

مصطفى شوقي و شركاه

شركة القاهرة الوطنية للإستثمار والأوراق المالية

"شركة مساهمة مصرية"

القوائم المالية المجمعة

في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

وكذا تقرير الفحص المحدود عليها

تقرير الفحص المحدود على القوائم المالية الدورية المجمع

الى السادة / رئيس و أعضاء مجلس ادارة شركة القاهرة الوطنية للاستثمار والأوراق المالية
"شركة مساهمة مصرية"

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للميزانية المجمع المرفقة لشركة القاهرة الوطنية للاستثمار والأوراق المالية "شركة مساهمة مصرية" في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ وكذا القوائم المجمع للدخل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هي المسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية الدورية المجمع والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) والخاص بالقوائم المالية الدورية المجمع، وتنحصر مسؤوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية المجمع في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) "الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية للمنشأة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها" يشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المجمع عمل استفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود. ويقل الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية مراجعة التي تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية، وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يمكن اكتشافها في عملية مراجعة، وعليه فنحن لا نبدى رأي مراجعة على هذه القوائم المالية المجمع.

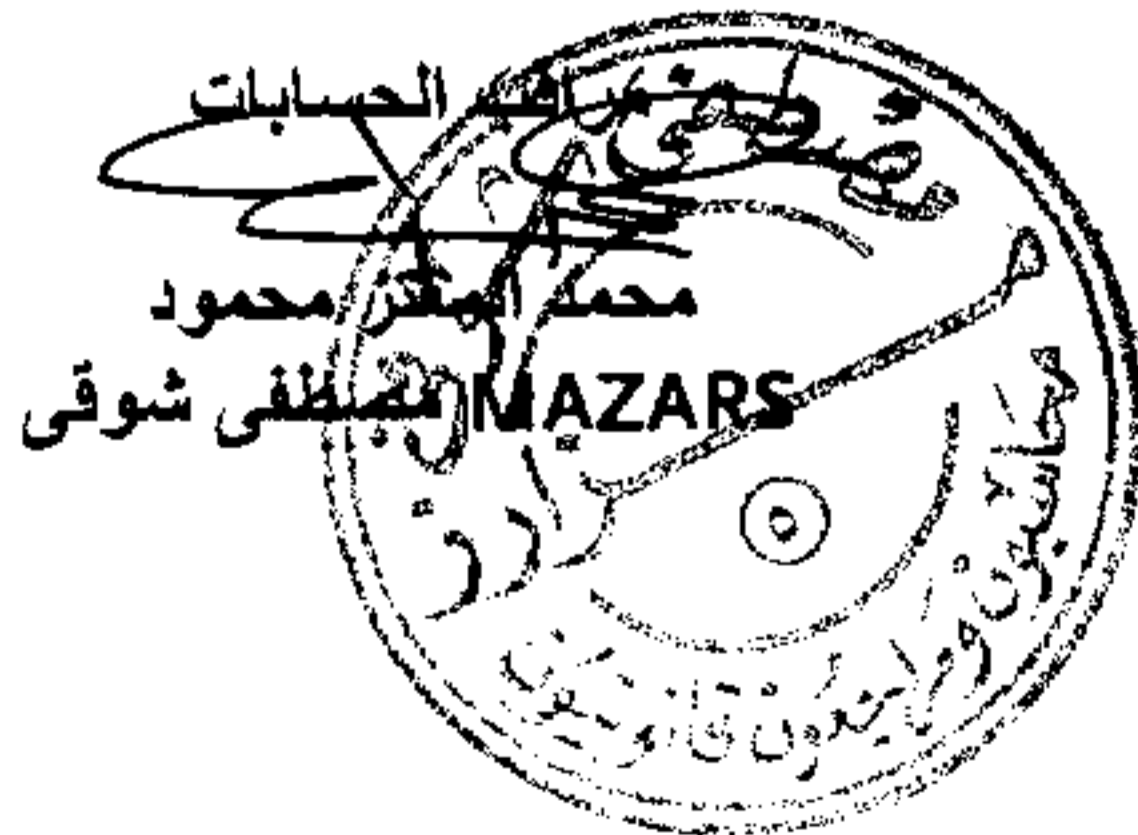
اساس ابداء الاستنتاج المتحفظ

لم يتم موافقتنا بتقرير الفحص المحدود على القوائم المالية لشركة الوجه القبلي الوطنية للطوب الطفلي (شركة تابعة) عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤.

الاستنتاج المتحفظ

وفيما عدا ما ورد بالفقرة السابقة وفي ضوء فحصنا المحدود لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المجمع المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي المجمع للشركة في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية والتغير في حقوق الملكية المجمع عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) والخاص بالقوائم المالية المجمع الدورية.

القاهرة في : ٥ أغسطس ٢٠١٤



شركة القاهرة الوطنية للاستثمار والأوراق المالية

" شركة مساهمة مصرية "

الميزانية المجمعة

في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٦/٣٠	رقم الإيضاح	الأصول المتداولة
جنيه مصري	جنيه مصري		
٨ ٥١٦ ٩٤٠	٩ ٣٧٠ ٩٧٥	(٥)	النقدية بالخزينة والبنوك
٩ ٥٩٢ ١٨٨	٦ ٩٩٦ ٤٣٢	(٦، ٤/٣)	أذون خزانة
١١ ١٣٣ ١٤٠	١٣ ٤٦٨ ٩٦٩	(٧، ٥/٣)	استثمارات مالية بغرض المتاجرة
٢ ١٠٢ ٠١٣	١ ٣٣١ ٠٨٨	(٨، ٦/٣)	استثمارات في وثائق صناديق استثمار
٨٧٨ ٠٠٠	١ ٠٨٠ ٨٧٢	(٩)	عملاء و أوراق قبض (بالصافي)
٣ ٧١٢ ١٧٦	٢ ٨٢٨ ٠٠٦	(١٠)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
١ ٦٤٥ ٢٦٢	١ ٩٣٨ ٢٤٢	(١١)	المخزون
٣٧ ٥٧٩ ٧١٩	٣٧ ٠١٤ ٥٨٤		إجمالي الأصول المتداولة
			الالتزامات المتداولة
٥ ٩٤٧ ٨٠٨	٢ ٤٠٨ ٢٢٣	(١٢)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
٢ ٣٨٣	٢ ٣٨٣		بنوك دائنة
١٧٠ ٤٩٦ ٧٢٣	١٧١ ٨٥٠ ١٦٣	(١٣)	قروض
١٧٦ ٤٤٦ ٩١٤	١٧٤ ٢٦٠ ٧٦٩		إجمالي الالتزامات المتداولة
(١٣٨ ٨٦٧ ١٩٥)	(١٣٧ ٢٤٦ ١٨٥)		رأس المال العامل
			الأصول غير المتداولة
١٢ ٧٢٠ ٤١٩	١٢ ٣٧٩ ٧٨٦	(١٤، ١٣/٣)	الأصول الثابتة (بالصافي)
٢٩ ٤١٦ ١٨١	٢٨ ٥١٥ ١٦٣	(١٥، ٧/٣)	استثمارات مالية متاحة للبيع (بالصافي)
٤٥ ٧٣٧ ٢٧٣	٤٣ ٩٩٣ ٠٣٩	(١٦)	استثمارات مالية في شركات شقيقة
٨٧ ٨٧٣ ٨٧٣	٨٤ ٨٨٧ ٩٨٨		إجمالي الأصول غير المتداولة
(٥٠ ٩٩٣ ٣٢٢)	(٥٢ ٣٥٨ ١٩٧)		إجمالي الاستثمار ويتم تمويله على النحو التالي :-
			حقوق الملكية
١٠٥ ٠٠٠ ٠٠٠	١٠٥ ٠٠٠ ٠٠٠	(١٧)	رأس المال المصدر والمكتتب فيه والمدفوع بالكامل
٢ ١٩٤ ٩١٤	٢ ١٩٤ ٩١٤		احتياطي قانوني
١ ٦٠٩ ٦٣٠	١ ٦٠٩ ٦٣٠	(١٩/٣)	احتياطي عام
٢١٦ ٥٠٠	٢١٦ ٥٠٠		مصرفات إصدار
١٠ ٧٤٣ ٦٤٠	٩ ٣٥٠ ٨٨٥		فروق تقييم استثمارات مالية متاحة للبيع
(١٦٣ ٨٩١ ٥١٠)	(١٧٠ ٧٧٧ ٠٣٢)		(خسائر) مرحلة
(٦ ٨٨٥ ٥٢٢)	٢٧ ٨٣٩		صافي ارباح/ (خسائر) الفترة/السنة
(٥١ ٠١٢ ٣٤٨)	(٥٢ ٣٧٧ ٢٦٤)		حقوق الملكية
			الالتزامات غير المتداولة
١٩ ٠٢٦	١٩ ٠٦٧	(١٨)	التزامات ضريبية مؤجلة
١٩ ٠٢٦	١٩ ٠٦٧		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
(٥٠ ٩٩٣ ٣٢٢)	(٥٢ ٣٥٨ ١٩٧)		إجمالي تمويل رأس المال العامل والأصول غير المتداولة

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية المجمعة وتقرأ معها.

- تقرير الفحص المحدود مرفق.

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

الأستاذة/ ليلي حسين خيرى

نائب المدير العام

الأستاذ/ أشرف حافظ محمد

مراقب الشؤون المالية

الأستاذ/ حلاء الدين عبد الرحمن

شركة القاهرة الوطنية للإستثمار والأوراق المالية

" شركة مساهمة مصرية "

قائمة الدخل المجمعة

عن الستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

الثلثة اشهر المنتهية في	الستة اشهر المنتهية في	الثلثة اشهر المنتهية في	الستة اشهر المنتهية في	رقم الإيضاح	
٢٠١٣/٦/٣٠	٢٠١٣/٦/٣٠	٢٠١٤/٦/٣٠	٢٠١٤/٦/٣٠		
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري		
٦.٢٢.٥٥٨	١١.٨٥١.٢٨٨	٦.٤٨٧.١٦٩	١٢.٥٨٢.٥٥٢	(٣/٣)	إيرادات النشاط
--	١٦.٢٨١	٢٩٩.٦٠١	٧٠٦.٤١٠	(٣/٣)	صافي المبيعات
٣٤١.٤٢٥	٣٥٩.٤٢٥	١٩٩.١٢٣	٢٨٦.٦٢٣	(٣/٣)	أرباح بيع أوراق مالية
٢٩٠.٠٣٥	٥٧٧.١٢٩	١٥٧.٧٧٠	٣٣٦.٠٦٠	(٣/٣)	عائد استثمارات في أوراق مالية
--	--	١١٢.٥٧٠	١١٢.٥٧٠		عائد أذون خزانة
٢٣.٣٦٢	٢١.٥٨٨	(١٧٢.٨٣٠)	٥٤.١٩٥	(٨)	عائد الإستثمار في وثائق صناديق الإستثمار
(٩٦٦.٠٥٨)	(١.٦٢٠.٦٤٣)	١.٨١٩.٥٢١	١.٩٠٩.٧٦٠	(٧)	التغير في القيمة العادلة للاستثمارات في وثائق صناديق الإستثمار
٥.٧٢١.٣٢٢	١١.٢٠٥.٠٦٨	٧.٣٥٤.٩٢٤	١٥.٩٨٨.١٧٠		التغير في القيمة العادلة للاستثمارات بغرض المتاجرة
					إجمالي الإيرادات
					يخص:
(٤.٨٤٩.٧٩٩)	(٩.١١١.٠٣٥)	(٥.٨١١.١٧٢)	(١١.٠١٧.٦٩٢)		تكلفة المبيعات
(٨٦.٨٢٦)	(١.٨٥.٨٦٠)	(١.٥٠.١٨)	(١.٨١.٦٠١)		مصروفات البيع والتوزيع
(٧٠٠.٦٨١)	(١.٥٧٦.٨٨٤)	(٨٠٢.٥٠٠)	(١.٥٥١.٤٩٧)		مصروفات إدارية وعمومية
(١٥٩.٠٦٦)	(٢٨٠.٥٧٥)	(١٦٠.٥٠٠)	(٢٩٣.١٤٩)		بدلات حضور مجلس الإدارة
(٢٩.٠٤١)	(٥٨.٤٠٨)	(٢٩.٩٧٣)	(٥٩.٨٠٧)		إهلاك الأصول الثابتة - إداري
(٥.٨٢٥.٤١٣)	(١١.٢١٢.٧٦٢)	(٦.٩٠٨.٧١٣)	(١٣.١٠٣.٧٤٦)		اجمالي المصروفات
(١.٠٤.٠٩١)	(٧.٦٩٤)	٤٤٦.٢١١	٢.٨٨٤.٤٢٤		صافي ارباح (خسائر) النشاط
					يضاف:
(٩٧١.٦١٠)	(٢.٠٠٠.٠٠٠)	(٦٧٧.٠١٩)	(١.٣٥٤.٠٣٨)		مصروفات تمويلية
١.٣٦٥	٣.٥٧	١.٠٠٩	١.٨٣٠		ايرادات متنوعه
(٤.٩٧٩.٠٥٩)	(٤.٩٧٩.٠٥٩)	١.٥٠٠	٣.٠٠٠		ارباح رأسمالية
	(١.٢٨٠.٦٥٢)	(١.٦٨٠.٥٦٨)	(١.٧٤٤.٢٣٥)	(١٦)	خسائر استثمارات في شركات شقيقة
٤٧٠.٩٤٠	٤٩١.٤١٧	٣.٣٥٨٢	٣٢٤.٤٩٩		عوائد دائنة
(١١٥.٣٨٦)	(٥٧٨.١٩٤)	--	--		فروق تقييم عملة
(٢.٨٦٠)	(٣.٧١٠)	(٦.٥٠٠)	(٦.٥٠٠)		تبرعات
(٥.٧٠٠.٧٠١)	(٨.٣٥٤.٨٣٥)	(١.٦١١.٧٨٥)	١.٠٨.٩٨٠		صافي ارباح (خسائر) السنة قبل الضرائب
--	(١.٤٦.٦٠٤)	--	(٨١.١٠٠)		ضرائب الدخل على اذون الخزانه
(٦٥٤)	(٦٥٤)	--	(٤١)	(١٨)	الضريبة المؤجلة
(٥.٧٠١.٣٥٥)	(٨.٥٠٢.٠٩٣)	(١.٦١١.٧٨٥)	٢٧.٨٣٩		صافي ارباح (خسائر) الفترة بعد الضرائب
	٠.٨٠٩٧-		٠.٠٠٢٧	(١٩)	نصيب السهم في صافي ارباح (خسائر) السنة

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

الأستاذة/ ليلي حسين خيرى

نائب المدير العام

الأستاذ/ أشرف حافظ محمد

مراقب الشؤون المالية

الأستاذ/ علاء الدين عبد الرحمن

شركة القاهرة الوطنية للاستثمار والأوراق المالية
 " شركة مساهمة مصرية "
 قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة
 عن السنة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

الإجمالي	صافي (خسائر) / السنة / الفترة	فروق تقييم استثمارات مالية متاحة للبيع	مرحلة (خسائر)	مصاريف إصدار	احتياطي عام	الاحتياطي القانوني	رأس المال	إيضاح رقم
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
(٤٧٧٩٣٩٦٣)	(٣٩٤٦٩٧٧)	٧٠٨١٣٠١	(١٥٩٩٤٩٣٣١)	٢١٦٥٠٠	١٦٠٩٦٣٠	٢١٩٤٩١٤	١٠٥٠٠٠٠٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢
--	٣٩٤٦٩٧٧	--	(٣٩٤٦٩٧٧)	--	--	--	--	محول إلى (خسائر) مرحلة
٣٦٢٢٣٣٩	--	٣٦٦٢٣٣٩	--	--	--	--	--	فروق تقييم الاستثمارات المالية المتاحة للبيع (١٩)
٤٧٩٨	--	--	٤٧٩٨	--	--	--	--	تسويات على الخسائر المرحلة**
(٦٨٨٥٥٢٢)	(٦٨٨٥٥٢٢)	--	--	--	--	--	--	صافي (خسائر) السنة
(٥١٠١٢٣٤٨)	(٦٨٨٥٥٢٢)	١٠٧٤٣٦٤٠	(١٦٣٨٩١٥١٠)	٢١٦٥٠٠	١٦٠٩٦٣٠	٢١٩٤٩١٤	١٠٥٠٠٠٠٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
(٥١٠١٢٣٤٨)	(٦٨٨٥٥٢٢)	١٠٧٤٣٦٤٠	(١٦٣٨٩١٥١٠)	٢١٦٥٠٠	١٦٠٩٦٣٠	٢١٩٤٩١٤	١٠٥٠٠٠٠٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٤
--	٦٨٨٥٥٢٢	--	(٦٨٨٥٥٢٢)	--	--	--	--	محول إلى (خسائر) مرحلة
(١٣٩٢٧٥٥)	--	(١٣٩٢٧٥٥)	--	--	--	--	--	فروق تقييم الاستثمارات المالية المتاحة للبيع
٢٧٨٣٩	٢٧٨٣٩	--	--	--	--	--	--	صافي ارباح الفترة
(٥٢٣٧٧٢٦٤)	٢٧٨٣٩	٩٣٥٠٨٨٥	(١٧٠٧٧٧٠٣٢)	٢١٦٥٠٠	١٦٠٩٦٣٠	٢١٩٤٩١٤	١٠٥٠٠٠٠٠٠٠	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب
 الأستاذة لى حسين خيرى

نائب المدير العام
 الأستاذ اشرف حناط محمد

مراقب الشؤون المالية
 الأستاذة علاء الدين عبد الرحمن

شركة القاهرة الوطنية للاستثمار والأوراق المالية
 " شركة مساهمة مصرية "
 قائمة التدفقات النقدية المجمعة
 عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

٢٠١٣/٠٦/٣٠	٢٠١٤/٠٦/٣٠	رقم الإيضاح
جنيه مصري	جنيه مصري	
(٨ ٣٥٤ ٨٣٥)	١٠٨ ٩٨٠	<u>التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل</u>
		صافي ارباح (خسائر) السنة قبل الضرائب
		<u>تعديلات لتسوية صافي الخسائر مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل</u>
٤١٩ ٠٥٢	٤٠٣ ٢٥٨	إهلاك الأصول الثابتة
٥٧٨ ١٩٤	--	فروق تقييم عملة
(٢١ ٥٨٨)	(٥٤ ١٩٥)	التغير في القيمة العادلة للاستثمارات في وثائق صناديق الاستثمار
١ ٦٢٠ ٦٤٣	(١ ٩٠٩ ٧٦٠)	التغير في القيمة العادلة للاستثمارات بغرض المتاجرة
١ ٢٨٠ ٦٥٢	١ ٧٤٤ ٢٣٥	خسائر استثمارات مالية في شركات شقيقة
٢ ٠٠٠ ٠٠٠	١ ٣٥٤ ٠٣٨	مصروفات تمويلية
٤ ٩٧٩ ٠٥٩	(٣ ٠٠٠)	(ارباح) خسائر رأسمالية
--	(٨١ ١٠٠)	ضرائب أذون خزانة مسددة
٢ ٥٠١ ١٧٧	١ ٥٦٢ ٤٥٦	الأرباح قبل التغيرات في رأس المال العامل
٤٠ ٠٥٨	(٤٢٦ ٠٦٩)	التغير في استثمارات مالية بغرض المتاجرة
٢٦ ٢٩٩	٨٢٥ ١٢٠	التغير في استثمارات وثائق صناديق استثمار
(٧٩ ٠٢٥)	٢ ٥٩٥ ٧٥٦	التغير في أذون الخزانة
(٦٠١ ٤٣٠)	(٢٠٢ ٨٧٢)	التغير في العملاء و أوراق القبض
(٣٣٢ ١٤٢)	٨٨٤ ١٧٠	التغير في مدينون وأرصدة مدينة أخرى
(٤٩٣ ٢٨٩)	(٢٩٢ ٩٨٠)	التغير في المخزون
(٥٥٨ ٥٦١)	(٣ ٥٣٩ ٥٨٥)	التغير في دائنون وأرصدة دائنة أخرى
٥٠٣ ٠٨٧	١ ٤٠٥ ٩٩٦	صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
		<u>التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار</u>
(٤٢٦ ١٢٧)	(٦٢ ٦٢٦)	(مدفوعات) في شراء أصول ثابتة
١٣ ٨١١ ٥٨٧	٣ ٠٠٠	متحصلات من بيع أصول ثابتة
(١٠ ٠٠٠)	(٤٩١ ٧٣٧)	(مدفوعات) في شراء استثمارات مالية متاحة للبيع
١٣ ٣٧٥ ٤٦٠	(٥٥١ ٣٦٣)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة الاستثمار
		<u>التدفقات النقدية من أنشطة التمويل</u>
(١٤ ٣١١ ٥٨٧)	(٥٩٨)	مدفوعات لقروض من البنوك
(١٤ ٣١١ ٥٨٧)	(٥٩٨)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة التمويل
(٤٢٣ ٠٤٠)	٨٥٤ ٠٣٥	صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
٨ ٤٢٢ ٢٤٢	٨ ٥١٦ ٩٤٠	النقدية وما في حكمها في بداية الفترة
٧ ٩٨٩ ٢٠٢	٩ ٣٧٠ ٩٧٥	النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

الأستاذة/ ليلي حسين خيري

نائب المدير العام

الأستاذ/ اشرف حافظ محمد

مراقب الشؤون المالية

الأستاذ/ علاء الدين عبد الرحمن

١- نبذة عن الشركة

- تأسست شركة القاهرة الوطنية للاستثمار والأوراق المالية "شركة مساهمة مصرية" وفقاً لأحكام القانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ في ١٩ يناير ١٩٩٤ وقيدت بسجل تجاري جنوب القاهرة تحت رقم ٢٢٥١٦ في ٧ فبراير ١٩٩٤. وحصلت على الترخيص بمزاولة نشاطها من الهيئة العامة لسوق المال تحت رقم ٧ بتاريخ ٢٧ مارس ١٩٩٤.
- ونظراً لنقل المركز الرئيسي للشركة إلى محافظة الجيزة فقد تم نقل قيدها إلى سجل تجاري الجيزة تحت رقم ١٠٩٤٠٩ في ٢٤ أكتوبر ١٩٩٦.
- غرض الشركة ترويج وتغطية الاكتتاب في الأوراق المالية والاشتراك في تأسيس الشركات التي تصدر أوراقاً مالية وفي زيادة رؤوس أموالها وفي تكوين وإدارة محافظ الأوراق المالية وفي تقديم رأس المال المخاطر.
- تم قيد أسهم الشركة في بورصة الأوراق المالية وكذا في نظام الحفظ المركزي بشركة مصر للمقاصة والتسوية والحفظ المركزي في شهر سبتمبر ١٩٩٧.
- اعتمد مجلس إدارة الشركة إصدار القوائم المالية المجمعة عن السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ بتاريخ ٥ أغسطس ٢٠١٤.

٢- أسس إعداد القوائم المالية المجمعة

- يتم إعداد القوائم المالية المجمعة وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية الصادرة خلال سنة ٢٠٠٦ وتعديلاتها، وطبقاً لأحكام القوانين المحلية ذات الصلة.

٣- ملخص السياسات المحاسبية

- فيما يلي أهم السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد هذه القوائم المالية المجمعة، وقد تم إتباع هذه السياسات بثبات لكل السنوات المعروضة إلا إذا تم الإفصاح عن غير ذلك.

١/٣ أسس تجميع القوائم المالية المجمعة

١/١/٣ الشركات التابعة للشركة

- تتمثل الشركات التابعة في تلك المنشآت التي يتم السيطرة عليها بمعرفة الشركة القابضة (الشركة)، وتتوافر سيطرة الشركة على المنشأة عندما يكون له الحق بطريقة مباشرة أو غير مباشرة في التحكم في السياسات المالية والتشغيلية للمنشأة بهدف الحصول على منافع من أنشطتها، ولأغراض تحديد مدى توافر السيطرة يؤخذ في الاعتبار أيضاً مدى قدرة الشركة على ممارسة حقوق السيطرة على ما يزيد عن نصف حقوق التصويت لدى المنشأة (عندما تزيد نسبة مساهمة الشركة المباشرة وغير المباشرة عن ٥٠% من رأس مال الشركة التابعة) أو وجود سلطة للشركة لتعيين أو عزل أغلبية أعضاء مجلس الإدارة أو من في حكمهم أو وجود سلطة على أغلبية الأصوات في اجتماعات مجلس الإدارة أو من في حكمهم للمنشأة.
- يتم تجميع القوائم المالية للشركات التابعة بالقوائم المالية المجمعة للشركة وذلك اعتباراً من تاريخ بداية السيطرة وحتى تاريخ توقف الشركة عن ممارسة حقوق تلك السيطرة.

- وفيما يلي بيان بالشركة التابعة التي تم تجميعها بالقوائم المالية المجمعة للشركة في

٣٠ يونيو ٢٠١٤:

نسبة المساهمة

%

%٨٦,٦

شركة الوجه القبلي الوطنية للطوب الطفلى ومواد البناء (ش.م.م)*

- * تم اثبات خسائر اضمحلال بكامل قيمة الاستثمار في القوائم المالية المستقلة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢.

تأسيس الشركة

تأسست الشركة في ٣ نوفمبر ١٩٩٤ وفقاً لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية وكذلك القانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ وقيدت بالسجل التجارى جنوب القاهرة تحت رقم ٤١٨٣١ بتاريخ ٢٠ نوفمبر ١٩٩٤.

مركز الشركة

مركز الشركة ومحلها القانونى في مدينة قنا.

غرض الشركة

غرض الشركة تصنيع وإنتاج مواد البناء بكافة أنواعها والطوب الطفلى بأنواعه والحوائط سابقة التجهيز بأنواعها، والمواسير والأدوات الصحية والإتجار فيها والاستيراد والتصدير والتوكيلات التجارية.

٢/١/٣ الشركات الشقيقة

يتم المحاسبة عن الاستثمارات فى الشركات الشقيقة - التى تملك الشركة فيها نسبة من ٢٠% إلى ٥٠% من حقوق التصويت فى تلك الشركات - فى القوائم المالية المجمعة وفقاً لطريقة حقوق الملكية التى بموجبها يتم إثبات الاستثمارات - عند إقتنائها بالتكلفة ثم يتم تعديل تلك التكلفة بكل ما يطرأ على نصيب الشركة فى صافى أصول الشركة المستثمر فيها.

و يتم إثبات نصيب الشركة فى أرباح أو خسائر الشركة المستثمر فيها ضمن قائمة دخل الشركة ، ويتم خفض رصيد الاستثمار بقيمة توزيعات الأرباح التى يتم الحصول عليها من الشركة المستثمر فيها .

٣/١/٣ إجراءات التجميع

عند إعداد القوائم المالية المجمعة تقوم المنشأة بتجميع القوائم المالية المجمعة للشركة القابضة مع القوائم المالية المجمعة للشركات التابعة تفصيلياً بتجميع البنود المتشابهة من الأصول والالتزامات وحقوق الملكية والإيرادات والمصروفات وذلك لتعرض القوائم المالية المجمعة المعلومات المالية عن المجموعة كما لو كانت منشأة واحدة وتتبع الخطوات التالية عند إعداد القوائم المالية المجمعة:

- يتم استبعاد القيمة الدفترية لاستثمار الشركة القابضة بعد تعديلها طبقاً لطريقة حقوق الملكية فى كل شركة تابعة مع نصيب الشركة القابضة فى حقوق الملكية فى كل شركة تابعة.
- يتم تحديد حقوق الأقلية فى صافى ربح/خسارة الشركات التابعة المجمعة خلال السنة التى تعد عنها التقارير.
- يتم الاستبعاد الكامل للأرصدة الناتجة من المعاملات المتبادلة بين شركات المجموعة وكذا معاملات المجموعة.
- يتم رد خسائر الاضمحلال فى الشركات التابعة ضمن القوائم المالية المجمعة.

٢/٣ عملة العرض والقياس واثبات المعاملات بالدفاتر

١/٢/٣ عملة العرض والقياس

تم عرض القوائم المالية المجمعة بالجنيه المصرى والذى يمثل عملة القياس للشركة.

٢/٢/٣ إثبات المعاملات بالدفاتر

تمسك الشركة حساباتها بالجنيه المصري ويتم إثبات المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية خلال الفترة/ السنة على أساس أسعار الصرف المعلنة في وقت التعامل، ويعاد تقييم الأرصدة ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية في نهاية الفترة/ السنة على أساس أسعار الصرف في ذلك التاريخ وتدرج الفروق الناتجة عن إعادة التقييم بقائمة الدخل.

٣/٣ تحقق الإيراد

- يتم الاعتراف بقائمة الدخل بتوزيعات الأرباح عند صدور الحق في تحصيلها.
- يتم الاعتراف بالأرباح والخسائر الناتجة عن بيع الاستثمارات المالية في تاريخ حدوث العملية وذلك بالفرق بين التكلفة وسعر البيع مطروحا منه مصروفات وعمولات البيع.
- يتم إثبات العوائد الدائنة وفقا لأساس الاستحقاق .
- تتبع الشركة أساس الاستحقاق في إثبات الإيرادات ويتحقق الإيراد عند انتقال المنافع والمخاطر المرتبطة ببيع السلع وبتقديم الخدمة بشكل جوهري من البائع إلى المشتري ويكون هناك توقع كاف بأن هناك منافع اقتصادية مستقبلية سوف تدفق إلى المنشأة وأنه يمكن قياس قيمة هذه المنافع بطريقة يعتمد عليها، ويتحقق ذلك بعد إتمام بيع المنتجات أو تقديم الخدمات وتسليمها للعملاء وإصدار فاتورة البيع وتقاس قيمة الإيراد بالقيمة العادلة للمقابل المستلم أو المستحق للمنشأة.

٤/٣ أذون الخزانة

يتم إثبات أذون الخزانة بالقيمة الاسمية وتظهر بالميزانية مستبعداً منها رصيد العوائد التي لم تستحق بعد.

٥/٣ استثمارات مالية بغرض المتاجرة

تتمثل في الاستثمارات التي تم اقتناؤها وتحمل قيمتها بصفة أساسية بغرض بيعها في الأجل القصير، أو إذا كانت تمثل جزء من محفظة أدوات مالية محددة يتم إدارتها معاً، وكان هناك دليل على معاملات فعلية حديثة تشير إلى الحصول على أرباح في الأجل القصير.

يتم الاعتراف في قائمة الدخل بالأرباح والخسائر الناتجة عن التغيرات في القيمة العادلة (القيمة السوقية) لتلك الاستثمارات، ببند أرباح وخسائر التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المالية بغرض المتاجرة.

يتم الاعتراف بأرباح أو خسائر بيع تلك الاستثمارات بقائمة الدخل.

٦/٣ وثائق صناديق الاستثمار

يتم إثبات وثائق صناديق الاستثمار بتكلفة الاقتناء ويتم تقييمها على أساس آخر قيمة استردادية معلنة وتدرج فروق التغير في القيمة الاستردادية بقائمة الدخل.

٧/٣ استثمارات مالية متاحة للبيع

- الاستثمارات المتاحة للبيع هي أصول مالية غير مشتقة تكون هناك النية للاحتفاظ بها لمدة غير محددة، وقد يتم بيعها استجابة للحاجة أو السيولة أو التغيرات في أسعار العائد أو الصرف أو الأسهم.
- عند الاعتراف الأولى يتم قياس الاستثمارات المتاحة للبيع بالقيمة العادلة متضمنة المصروفات المتعلقة بها مباشرة.

- بعد القياس الأولى يتم قياس الاستثمارات المتاحة للبيع بالقيمة العادلة مع الاعتراف بالأرباح أو الخسائر غير المحققة مباشرة في حقوق الملكية ببند احتياطي القيمة العادلة استثمارات مالية متاحة للبيع، وذلك حتى يتم استبعاد الأصل أو اضمحلال قيمته، وعندئذ يتم الاعتراف بالأرباح أو الخسائر المتراكمة المسجلة في حقوق الملكية بقائمة الدخل.
- استثمارات في حقوق الملكية: في حالة وجود دليل على اضمحلال القيمة، يتم استبعاد الخسائر المتراكمة من حقوق الملكية ويعاد الاعتراف بها في قائمة الدخل، ولا يمكن رد خسائر الانخفاض في قيمة الاستثمارات في أدوات حقوق الملكية من خلال قائمة الدخل، ويتم الاعتراف بالزيادة في القيمة العادلة بعد اضمحلال القيمة مباشرة ضمن حقوق الملكية.
- استثمارات في أدوات دين: في حالة وجود دليل على اضمحلال القيمة يتم استبعاد الخسائر المتراكمة من حقوق الملكية ويعاد الاعتراف بها في قائمة الدخل ويستمر استحقاق العائد بسعر العائد الفعلي الأصلي على القيمة الدفترية المخفضة للأصل، وفي حالة زيادة القيمة العادلة في استثمارات في أدوات دين نتيجة لوقوع حدث بعد الاعتراف بخسائر اضمحلال القيمة في قائمة الدخل ترد خسائر اضمحلال القيمة من خلال قائمة الدخل.
- يتحدد اضمحلال الاستثمارات في أدوات حقوق الملكية المتاحة للبيع عندما يكون هناك انخفاض هام أو مستمر في قيمتها العادلة مقارنة بالتكلفة، كما يحتاج تحديداً ما إذا كان الانخفاض هاماً أو ممتداً إلى تقدير شخصي، للقيام بذلك تقوم الشركة بتقييم - ضمن عوامل أخرى - التذبذبات (Volatility) المعتادة لسعر السهم. بالإضافة إلى ذلك قد يكون هناك اضمحلال عندما يكون هناك دليل على وجود تدهور في الظروف المالية للشركة المستثمر فيها أو تدفقاتها النقدية التشغيلية والتمويلية، أو أداء الصناعة أو القطاع، أو التغيرات في التكنولوجيا.

٨/٣ استثمارات مالية رأس مال مخاطر

تقوم الشركة بإبرام عقود رأس المال المخاطر مع بعض الشركات مقابل حصول الشركة على ٨٥% من عائد هذه الاستثمارات والذي يثبت بقائمة الدخل كعائد استثمار رأس مال مخاطر. وقد تم إنهاء عقود رأس المال المخاطر خلال سنة ٢٠٠٨ ولا توجد عقود سارية خلال هذه السنة.

٩/٣ انخفاض قيمة الأصول

يتم دراسة القيمة الدفترية لأصول الشركة في تاريخ القوائم المالية المجمعة لتحديد خسائر الانخفاض في القيمة عندما يكون هناك أحداث أو مؤشرات تدل على انخفاض القيمة القابلة للاسترداد لهذه الأصول عن قيمتها الدفترية وعندئذ يتم تخفيض قيمة هذه الأصول إلى قيمتها القابلة للاسترداد، ويحمل هذا الانخفاض على قائمة الدخل ويتم حساب قيمة الإهلاك السنوي فيما يتعلق بالأصول الثابتة عن السنوات التالية على أساس القيمة المعدلة.

وتقوم إدارة الشركة بشكل دوري في تاريخ القوائم المالية المجمعة بتقييم وجود أي مؤشرات تدل على حدوث انخفاض في قيمة الخسائر والسابق الاعتراف بها والتي نشأت عن تخفيض القيمة الدفترية للأصول في الفترات السابقة، وفي حالة وجود مثل هذه المؤشرات يعاد تقدير قيمة الانخفاض ويتم رد قيمة الانخفاض في حدود ما تم تسجيله في الفترات السابقة بحيث لا تتجاوز القيمة الدفترية لهذه الأصول صافي قيمتها الدفترية الأصلية قبل تسجيل خسائر الانخفاض في قيمتها.

١٠/٣ مدينون وأرصدة مدينة أخرى

يتم إثبات المدينون والأرصدة المدينة الأخرى بالتكلفة ناقصًا خسائر الانخفاض في القيمة.

١١/٣ المخزون

يتم تقييم المخزون وفقاً للأسس الآتية:

- (١) المخزون من الخامات وقطع الغيار والمهمات والوقود والزيوت يتم تقييمه بالتكلفة على أساس المتوسط المتحرك للأسعار.
- (٢) المخزون من الإنتاج تحت التشغيل يتم تقييمه على أساس تكلفة آخر المرحلة الإنتاجية التي وصل إليها وفقاً لسياسة الشركة في هذا الشأن.
- (٣) المخزون من الإنتاج التام على أساس التكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل.

١٢/٣ المخصصات

يتم إثبات المخصصات عند وجود التزام قانوني قائم أو مستدل عليه من الظروف المحيطة نتيجة لحدث في الماضي، ويكون من المحتمل أن يترتب عنه تدفق لمنافع اقتصادية يتم استخدامها لسداد ذلك الالتزام، ويمكن عمل تقدير موثوق به لمبلغ الالتزام، وإذا كان التأثير هاماً فإنه يتم تقدير قيمة المخصص بخصم التدفقات النقدية المستقبلية بسعر خصم قبل الضريبة والذي يعكس التقدير الحالي للسوق للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المتعلقة بالالتزام إذا كان ذلك مناسباً، كما يتم فحص المخصصات في تاريخ إعداد القوائم المالية ليتم تسويتها لتعكس أفضل تقدير حالي.

١٣/٣ الأصول الثابتة

يتم إثبات الأصول الثابتة بتكلفة اقتنائها وتظهر الأصول الثابتة بالميزانية بالتكلفة مخصوماً منها مجمع الإهلاك، خسائر الانخفاض في القيمة الدفترية، ويتم إهلاكها بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي لكل نوع منها، وطبقاً للمعدلات التالية:

الأصل	معدل الإهلاك
المباني	٢%
السيارات	٢٠%
أجهزة كهربائية	٢٠%
الأثاث والمعدات المكتبية	١٠%
تجهيزات	١٠%

١٤/٣ ضرائب الدخل

تتضمن ضرائب الدخل على أرباح أو خسائر السنة كل من ضرائب السنة والضرائب المؤجلة ويتم إثباتها بقائمة الدخل باستثناء ضرائب الدخل المتعلقة ببندود حقوق الملكية والتي يتم إثباتها مباشرة ضمن حقوق الملكية.

يتم إثبات ضرائب الدخل على صافي الربح الخاضع للضرائب باستخدام أسعار الضرائب السارية حتى تاريخ إعداد القوائم المالية بالإضافة إلى الفروق الضريبية الخاصة بالسنوات السابقة.

١٥/٣ الضرائب المؤجلة

يتم الاعتراف بالضرائب المؤجلة والناشئة عن فروق زمنية مؤقتة بين القيمة الدفترية للأصول والالتزامات طبقاً للأساس المحاسبي، وقيمتها طبقاً للأساس الضريبي، ويتم تحديد قيمة الضرائب المؤجلة على أساس القيمة المتوقع تحقيقها لكلا من الأصول والالتزامات وذلك باستخدام أسعار الضرائب السارية في تاريخ إعداد القوائم المالية.

ويتم الاعتراف بالأصول الضريبية المؤجلة للشركة عندما يكون هناك احتمال قوى بإمكانية تحقيق أرباح تخضع للضرائب في المستقبل يمكن من خلالها الانتفاع بهذا الأصل، ويتم تخفيض قيمة الأصول الضريبية المؤجلة بقيمة الجزء الذي لن يتحقق منه المنفعة الضريبية المتوقعة خلال السنوات التالية.

١٦/٣ التدفقات النقدية

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية، تتمثل النقدية وما في حكمها في أرصدة النقدية بالخبزينة والحسابات الجارية والودائع لأجل لدى البنوك والشهادات الادخارية وأذون الخزانة وأوراق حكومية أخرى قابلة للخصم استحقاق ثلاثة أشهر فأقل من تاريخ الاقتناء.

١٧/٣ صندوق التأمين الخاص بالعاملين بالشركة

يتم تمويل صندوق العاملين المنشأ بقرار مجلس الإدارة في ١٩ يونيو ١٩٩٧ بفائض حصة العاملين في الأرباح السنوية التي يتقرر توزيعها بعد استئزال الموزع من تلك الحصة نقداً، وكذا بما تساهم به الشركة في ميزانية الصندوق بما يعادل أجر ثلاثة أشهر من الأجر الأساسية للعاملين هذا وقد تم تسجيل الصندوق تحت رقم (٦٤٦) بسجل صناديق التأمين الخاصة بالهيئة المصرية للرقابة على التأمين (الهيئة العامة للرقابة المالية حالياً) بموجب قرار الهيئة رقم ٥٦ لسنة ١٩٩٨ المنشور بالجريدة الرسمية في ١٦ مارس ١٩٩٨.

١٨/٣ حصة العاملين في الأرباح

يكون للعاملين نصيب في توزيعات الأرباح بما لا يقل عن ١٠% وبما لا يزيد على مجموع الأجر السنوية للعاملين بالشركة ولا يتم إدراجها كمصروفات ضمن قائمة الدخل وتثبت كتوزيع أرباح ويتم الاعتراف بحصة العاملين في الأرباح من خلال حقوق الملكية كما يتم إثباتها كالتزام خلال الفترة المالية التي تتم فيها اعتماد هذا التوزيع بواسطة الجمعية العامة للشركة.

١٩/٣ الاحتياطي العام

تم تكوين الاحتياطي العام بناءً على قرارات الجمعية العامة للشركة وفقاً لأحكام القانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولانحته التنفيذية والنظام الأساسي للشركة، لتدعيم المركز المالي للشركة ولا يتم التصرف فيه إلا بموافقة الجمعية العامة للشركة وفقاً لأحكام المادة ٢١٧ من اللائحة التنفيذية للقانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١.

٢٠/٣ الاحتياطي القانوني

تم اقتطاع مبلغ يوازي ٥% من الأرباح الصافية للشركة لتكوين الاحتياطي القانوني ويقف هذا الاقتطاع متى بلغ مجموع الاحتياطي قدرًا يوازي نصف رأس مال الشركة المصدر ومتى نقص الاحتياطي عن هذا الحد تعين العودة للاقتطاع.

٢١/٣ المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة

تتمثل الأطراف ذوي العلاقة في كل من كبار المساهمين والمديرين والإدارة العليا للشركة، وتمثل أيضاً الشركات المسيطر عليها أو الخاضعة لسيطرة مشتركة أو نفوذ مؤثر من قبل تلك الأطراف ذوي العلاقة، ويتم اعتماد الشروط والسياسات التسعيرية للمعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة من قبل مجلس الإدارة وبنفس أسس التعامل مع الغير.

٤- أهداف وسياسات وأساليب إدارة رأس المال

تقوم إدارة الشركة بالعمل على تحقيق أهداف وسياسات إدارة رأس مال الشركة والتي تتضمن ما يلي:

- تحقيق الاستغلال الأمثل لموارد الشركة في إقتناء وتدوير الأوراق المالية التي تدر عائد مقبول وتتمتع بدرجة عالية من الأمان وإنخفاض المخاطر.
- التأكد من الالتزام بالأنظمة والقوانين الموضوعة لحماية الاستثمار.
- التأكد من الالتزام بالإجراءات والقواعد التي تصدرها البورصة المصرية والهيئة العامة للرقابة المالية، ومعايير المحاسبة المصرية.
- التحقق من توافر الرقابة والمتابعة للنشاط.

٥- النقدية بالخرزينة والبنوك

يتمثل رصيد النقدية بالخرزينة والبنوك في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ فيما يلي:

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٦/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٨ ١٣٦	١٠٥ ٨٠٢	نقدية بالخرزينة
١ ٧٥٤ ٤٣٧	٨ ٧٢٦ ٨٥٦	حسابات جارية بالبنوك
٦ ٧٥٤ ٣٦٧	٥٣٨ ٣١٧	ودائع
<u>٨ ٥١٦ ٩٤٠</u>	<u>٩ ٣٧٠ ٩٧٥</u>	

٦- أذون الخزانة

يتمثل رصيد أذون الخزانة في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ فيما يلي:

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٦/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٣ ٠٠٠ ٠٠٠	--	أذون خزانة استحقاق ثلاثة اشهر
٦ ٧٧٥ ٠٠٠	٧ ١٥٠ ٠٠٠	أذون خزانة استحقاق اكثر من ثلاثة اشهر
<u>٩ ٧٧٥ ٠٠٠</u>	<u>٧ ١٥٠ ٠٠٠</u>	
(١٨٢ ٨١٢)	(١٥٣ ٥٦٨)	<u>يخصم</u>
<u>٩ ٥٩٢ ١٨٨</u>	<u>٦ ٩٩٦ ٤٣٢</u>	عوائد لم تستحق بعد

٧- استثمارات مالية بغرض المتاجرة

يتمثل رصيد الاستثمارات المالية بغرض المتاجرة في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ في استثمارات الشركة في أدوات حقوق ملكية مدرجة ببورصة الأوراق المالية المصرية، وذلك كما يلي:

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٦/٣٠	اسم الورق
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	<u>عدد الأسهم</u>
٤٥٦ ٠٩٠	٨٠٥ ٠٠٠	٢٣ ٠٠٠
١٨٣ ٣٥٠	٣١٠ ٠٠٠	١٢٥ ٠٠٠
٣٨٣ ٧٠٠	٤٤٤ ٠٠٠	١٢ ٠٠٠
٣٤٠ ٢٠٠	٥٣٦ ٩٠٠	٧٠ ٠٠٠
١٧٧ ٩٧٥	١٨٨ ٩٦٩	٣ ١٥٠
٥٢ ٦٤٧	٤٥٨ ٨٥٠	١١٥ ٠٠٠
<u>١ ٥٩٣ ٩٦٢</u>	<u>٢ ٧٤٣ ٧١٩</u>	
٣٦٧ ٠٠٠	٣٣٥ ٠٠٠	٢٥ ٠٠٠
٩٤ ٢٠٠	٧٦ ٩٥٠	١٥ ٠٠٠
١٥٤ ٠٠٠	١٢١ ٠٠٠	١٠٠ ٠٠٠
<u>٦١٥ ٢٠٠</u>	<u>٥٣٢ ٩٥٠</u>	
١٤٣ ٢٠٠	٩٤ ٥٠٠	٢٢ ٥٠٠
<u>١٤٣ ٢٠٠</u>	<u>٩٤ ٥٠٠</u>	
--	٢٠٦ ٧٢٠	١٩ ٠٠٠
٤٧٢ ١٩٢	٥٧٠ ٥٧٠	١٣ ٠٠٠
٥٦٣ ٧٠٠	٧٩٨ ٧٠٠	١٠ ٠٠٠
٤٢٠ ٧٠٠	٤٦٥ ٣٠٠	١٠ ٠٠٠
<u>١ ٤٥٦ ٥٩٢</u>	<u>٢ ٠٤١ ٢٩٠</u>	

شركة القاهرة الوطنية للاستثمار والأوراق المالية "شركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

٢٠١٣/١٢/٣١		٢٠١٤/٦/٣٠		اسم الورقة
جنيه مصري	عدد الأسهم	جنيه مصري	عدد الأسهم	
قطاع البنوك				
٢٠٣.٠٤٠	٢٧.٠٠٠	٢٤٣.٠٠٠	٢٧.٠٠٠	البنك المصري لتنمية الصادرات
٨٥٥.٢٢٥	٢٦.٢٥٠	٥٣٤.٠٠٠	١٥.٠٠٠	البنك التجاري الدولي - مصر
<u>١.٠٥٨.٢٦٥</u>		<u>٧٧٧.٠٠٠</u>		
قطاع الخدمات المالية				
٢٤٨.٢٣٥	٢٨.٥٠٠	٤٣٦.٦٢٠	٢٨.٥٠٠	المجموعة المالية هيرميس القابضة
<u>٢٤٨.٢٣٥</u>		<u>٤٣٦.٦٢٠</u>		
قطاع السياحة والترفيه				
٤٥٢.٠٠٠	٤٠٠.٠٠٠	٧٨٩.٦٠٠	٤٧٠.٠٠٠	المصرية للمنتجات السياحية
<u>٤٥٢.٠٠٠</u>		<u>٧٨٩.٦٠٠</u>		
قطاع العقارات				
--	--	٣٢٣.٧٠٠	١٠.٠٠٠	٦ أكتوبر للاستثمار والتنمية (سوديك)
٦٣.٣٦٠	١٠٢.٠٠٠	٦٨٣.٢٠٠	٨٠.٠٠٠	مجموعة طلعت مصطفى القابضة
<u>٦٣.٣٦٠</u>		<u>١.٠٠٦.٩٠٠</u>		
قطاع الغاز والبتروكيمياويات				
١.٠٠٧.٢٠٣	١٥٧٤٠	١.٢٣١.٠٥٠	١٥.٠٠٠	الاسكندرية للزيوت المعدنية (أموك)
<u>١.٠٠٧.٢٠٣</u>		<u>١.٢٣١.٠٥٠</u>		
قطاع الكيماويات				
--	--	٥٤.٦٧٠	٥٥٠٠	مصر لصناعة الكيماويات
--	--	١٣٢.٠٦٠	٦.٠٠٠	كفر الزيات للمبيدات
١.٩٢٥.٢٨٠	١١٢.٠٠٠	١.٧٥٠.٠٠٠	١٠٠.٠٠٠	سيدى كرير للبتروكيماويات
٣٤٥.٣٠٠	٣٠.٠٠٠	٣١٠.٨٠٠	٣٠.٠٠٠	المالية والصناعية المصرية
<u>٢.٢٧٠.٥٨٠</u>		<u>٢.٢٤٧.٥٣٠</u>		
قطاع الموارد الأساسية				
٨٨٥.٠٨٠	٥٨.٠٠٠	٨٠٠.٤١٠	٤٧.٠٠٠	العز لصناعة حديد التسليح
<u>٨٨٥.٠٨٠</u>		<u>٨٠٠.٤١٠</u>		
قطاع الموزعين و تجارة التجزئة				
٣٦٢.٧٥٠	٢٥.٠٠٠	٤٤١.٠٠٠	٢٥.٠٠٠	العامة للصوامع والتخزين
<u>٣٦٢.٧٥٠</u>		<u>٤٤١.٠٠٠</u>		
قطاع تكنولوجيا المعلومات				
٣٢٣.٧١٣	٤٨.٤٦٠	١٤٩.٤٠٠	٢٠.٠٠٠	راية القابضة للتكنولوجيا والاتصالات
<u>٣٢٣.٧١٣</u>		<u>١٤٩.٤٠٠</u>		
قطاع خدمات و منتجات صناعية و سيارات				
٨٦.٠٠٠	١٠٠.٠٠٠	١٧٧.٠٠٠	١٠٠.٠٠٠	الكابلات الكهربائية المصرية
<u>٨٦.٠٠٠</u>		<u>١٧٧.٠٠٠</u>		
<u>١١.١٣٣.١٤٠</u>		<u>١٣.٤٦٨.٩٦٩</u>		الاجمالي

٨- **استثمارات في وثائق صناديق الاستثمار**

يتمثل رصيد الاستثمارات في وثائق صناديق الاستثمار في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ فيما يلي:-

٢٠١٣/١٢/٣١		٢٠١٤/٦/٣٠		اسم الصندوق
جنيه مصري	عدد الوثائق	جنيه مصري	عدد الوثائق	
١.٢٧٦.٨٩٣	٥.٩٤٩	١.٣٣١.٠٨٨	٥.٩٤٩	صندوق استثمار البنك التجاري الدولي (أصول)
٨٢٥.١٢٠	٩.٠٠٠	--	--	وثائق صندوق استثمار مصرف أبوظبي الإسلامي- سنابل
<u>٢.١٠٢.٠١٣</u>		<u>١.٣٣١.٠٨٨</u>		

٩- العملاء وأوراق القبض (بالصافي):

٢٠١٣/١٢/٣١		٢٠١٤/٦/٣٠		
جنيه مصري		جنيه مصري		
٨٤٨ ٠٠٠	٩٩٦ ٢٢٢	عملاء		
٣٠ ٠٠٠	٨٤ ٦٥٠	اوراق قبض		
٨٧٨ ٠٠٠	١ ٠٨٠ ٨٧٢			

١٠- مدينون وأرصدة مدينة أخرى

٢٠١٣/١٢/٣١		٢٠١٤/٦/٣٠		
جنيه مصري		جنيه مصري		
٣٦٤ ٣٨٠	--	ايرادات مستحقة		
٢٤ ٦٠٩	١٣٥ ٥٩٠	مصروفات مدفوعة مقدماً		
١ ٠٨١ ٨٥١	٧٣١ ٨٥١	مستحق من شركات شقيقة		
٨٩٢ ٥٩١	٨٩٢ ٥٩١	تأمينات لدى الغير		
١٩٧ ٩٧٦	٢١٠ ٢٩٦	موردين- دفعات مقدمة		
٥٠ ٩٦٠	١٣ ٠٥٨	سلف عاملين		
١٠ ٠٠٠	١٠ ٠٠٠	غطاء خطابات ضمان		
١ ٠٨٩ ٨٠٩	٨٣٤ ٦٢٠	أرصدة مدينة أخرى		
٣ ٧١٢ ١٧٦	٢ ٨٢٨ ٠٠٦			

١١- المخزون

٢٠١٣/١٢/٣١		٢٠١٤/٦/٣٠		
جنيه مصري		جنيه مصري		
٢٢ ٦١٦	٢٥ ٣٠٢	مواد خام		
٤٠ ٨٨٢	٣٥ ٠٧٨	وقود وزيوت		
١ ٣٧٣ ٣١٦	١ ٥٨٠ ٢٣١	قطع غيار ومهمات		
٢٠٨ ٤٤٨	٢٩٧ ٦٣١	إنتاج تام		
١ ٦٤٥ ٢٦٢	١ ٩٣٨ ٢٤٢			

١٢- دائنون وأرصدة دائنة أخرى

٢٠١٣/١٢/٣١		٢٠١٤/٦/٣٠		
جنيه مصري		جنيه مصري		
١٧٢ ٨٦٣	٢٣٨ ٠٨٠	عملاء دفعات مقدمة		
٥ ٥٤٩	٥ ٥٤٩	موردين		
٣ ٧١٩ ٣٥٣	٣٢ ٥٠٠	مصروفات مستحقة		
٢ ٠٥٠ ٠٤٣	٢ ١٣٢ ٠٩٤	أرصدة دائنة أخرى		
٥ ٩٤٧ ٨٠٨	٢ ٤٠٨ ٢٢٣			

١٣- قروض

يتمثل رصيد القروض في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ فيما يلي:

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٦/٣٠
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>
١٧٠ ٤٩٦ ١٢٥	١٧١ ٨٥٠ ١٦٣
٥٩٨	--
<u>١٧٠ ٤٩٦ ٧٢٣</u>	<u>١٧١ ٨٥٠ ١٦٣</u>

مصرف أبو ظبي الإسلامي
الشركة الوطنية للتجارة

* قام مصرف أبو ظبي الإسلامي - مصر (البنك الوطني للتممية سابقا) "مساهم رئيسي" فرع قنا بمنح شركة الوجه القبلي الوطنية للطوب الطفلى ومواد البناء (شركة تابعة) قرض استثماري بتاريخ ١ يناير ١٩٩٥ استحق فسي ١ يناير ٢٠٠٥ ولم يسدد، وذلك مقابل رهن عقارى وتجارى على كافة أصول الشركة لصالح البنك.

هذا وقد بلغ رصيد القرض في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ مبلغ ١٧١ ٨٥٠ ١٦٣ جنيه مصري ، وذلك بعد إضافة أعباء تمويل تقديرية عن الفترة بمبلغ ١ ٢٥٤ ٠٣٨ جنيه مصري (إيضاح رقم- ٢١).

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن السنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

١٤- الأصول الثابتة (بالمصري):-

يتمثل رصيد الأصول الثابتة (بالمصري) في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ فيما يلي :-

الإجمالي	وسائل نقل وانتقال	عدد وأدوات	أجهزة كهربائية	أثاث	تجهيزات	أوت ومعدات	مباني	الأراضي	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٢١ ٤٤٨ ٥٨٥	١ ٣٧٠ ٦٦٣	٧٣٤ ٥٤٣	٧٧٤ ٢٧٦	٤٠٨ ٢٤٨	٤٤٠ ٣٤٦	٦ ٢١٢ ٩٠٣	٤ ١١٣ ٩٩٢	٧ ٨٩٣ ٦١٤	تكلفة الأصل في ١ يناير ٢٠١٤
٦٢ ٦٢٦	١٠ ٨٠٠	١٤ ١٩٧	٣١ ٣٩٥	٦ ٢٣٤	--	--	--	--	الإضافات خلال الفترة
(١٢ ١٠٠)	--	--	(١٢ ١٠٠)	--	--	--	--	--	الإستبعادات خلال الفترة
٢١ ٤٩٩ ١١١	١ ٣٨١ ٤٦٣	٧٤٨ ٧٤٠	٧٩٣ ٥٧١	٤١٤ ٤٨٢	٤٤٠ ٣٤٦	٦ ٢١٢ ٩٠٣	٤ ١١٣ ٩٩٢	٧ ٨٩٣ ٦١٤	التكلفة في ٣٠ يونيو ٢٠١٤
(٨ ٧٢٨ ١٦٧)	(٩٨١ ٥٨٧)	(٦٠٠ ٠٧٤)	(٧٣٠ ٦٦٦)	(٣٣٤ ٨٦٥)	(٤٢٦ ٥٣٤)	(٤ ٦٤٥ ٦٥١)	(١ ٥٠٨ ٧٩٠)	--	مجموع الإهلاك في ١ يناير ٢٠١٤
(٤٠٣ ٢٥٨)	(٨٨ ٧٩٧)	(١١ ٤٠٦)	(١١ ٦٣٤)	(٨ ٦٩٦)	(١ ٤٦٧)	(٢١٦ ٢٨٠)	(٦٤ ٩٩٢)	--	إهلاك الفترة
١٢ ١٠٠	--	--	١٢ ١٠٠	--	--	--	--	--	مجموع إهلاك الإستبعادات
(٩ ١١٩ ٣٢٥)	(١٠ ٧٠ ٣٨٤)	(٦١١ ٤٧٦)	(٧٣٠ ١٩٠)	(٣٤٣ ٥٦١)	(٤٢٨ ٠٠١)	(٤ ٨٦١ ٩٣١)	(١ ٥٧٣ ٧٨٢)	--	مجموع الإهلاك في ٣٠ يونيو ٢٠١٤
١٢ ٣٧٩ ٧٨٦	٣١١ ٠٧٩	١٣٧ ٢٦٤	٦٣ ٣٨١	٧٠ ٩٢١	١٢ ٣٤٥	١ ٣٥٠ ٩٧٢	٢ ٥٤٠ ٢١٠	٧ ٨٩٣ ٦١٤	صافي تكلفة الأصل في ٣٠ يونيو ٢٠١٤
١٢ ٧٢٠ ٤١٩	٣٨٩ ٠٧٦	١٣٤ ٤٦٩	٤٣ ٦١١	٧٣ ٣٨٤	١٣ ٨١١	١ ٥٦٧ ٢٥٢	٢ ٢٠٥ ٢٠٢	٧ ٨٩٣ ٦١٤	صافي تكلفة الأصل في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

* يوجد قيود على الأصول الثابتة لشركة الوجه القبطي الوطنية للطوب المظلي ومواد البناء والبالغ صافي قيمتها التقديرية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ مبلغ ١٠ ٦٦٢ ٠٩٦ جنيه مصري تتمثل في الرهن العقاري والتجاري لصالح البنك الوطني كضمان للقرض الممنوح لشركة (إيضاح رقم ١٣).

** لم يتم تسجيل بعض الأصول الثابتة الخاصة بشركة الوجه القبطي الوطنية للطوب المظلي ومواد البناء (الشركة التابعة) بالشهر العقاري والبالغ تكلفتها في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ مبلغ ٢٠١٤ ٥١٣ ٦٥٥ جنيه مصري، والتي سبق شراؤها من شركة بنى سويف للطوب المظلي ومواد البناء "تحت التصفية" بعقود ابتدائية وهي عبارة عن (أرض مصنع بنى سويف - شقى الإدارة ومكتب شقى الإدارة) وقد تم البدء في إجراءات نقل الملكية خلال سنة ١٩٩٩ ثم توقفت الإجراءات خلال فترة إدارة الشركة السابقة، وجاري حاليًا اتخاذ إجراءات نقل الملكية في بنى سويف.

١٥- استثمارات مالية متاحة للبيع (بالصافي)

يتمثل رصيد الاستثمارات المالية المتاحة للبيع (بالصافي) في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ في استثمارات الشركة في أدوات حقوق ملكية غير مدرجة ببورصة الأوراق المالية المصرية، وذلك كما يلي :

٢٠١٣/١٢/٣١	فروق تقييم	الشراء	٢٠١٤/٦/٣٠	النسبة	عدد	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	%	الأسم	
١٠٤٠٠٣٢٠	(٨٥٣١٥١)	--	٩٥٤٧١٦٩	٥,٤٢	٨١٢٥٢٥	الوطنية للزجاج والبلور
٨٢٠٤٤٧٦	(٤٠٥٠٩٧)	--	٧٧٩٩٣٧٩	١٢,٨٩	٦٠٤٦٠٤	الوطنية للتجارة والتنمية (انتاد)
٢٥٣٦٨٢	--	--	٢٥٣٦٨٢	١٨,٤١	٦٠٤٠٠٥	الشباب للاستثمار والخدمات العامة
١٠١٥٦٩٠٠	(١٣٤٥٠٧)	٤٩١٧٣٧	١٠٥١٤١٣٠	١٥,٨٣	٦٣٣٠٠٠	أسيوط للتنمية الزراعية*
٣٥١٨٩٨	--	--	٣٥١٨٩٨	٧,٦٨	١٥٣٦٠	القاهرة الوطنية لتداول الأوراق المالية
٢٢١٣٢	--	--	٢٢١٣٢	١,٠٠	٢٠٠	المجموعة المتحدة للتجارة والهندسة
٤٢٧٣	--	--	٤٢٧٣	٠,٠٢	٥٠٠	الإسماعيلية الجديدة للاستثمار
١٠٠٠٠	--	--	١٠٠٠٠	٠,٠٢	١٠٠٠٠	شركة أبوظبي الإسلامية القابضة
١٢٥٠٠	--	--	١٢٥٠٠	٠,٠٠٢	١٢٥٠٠	شركة أبو ظبي الإسلامي للاستثمار العقاري
٢٩٤١٦١٨١	(١٣٩٢٧٥٥)	٤٩١٧٣٧	٢٨٥١٥١٦٣			

* قامت الشركة بشراء عدد ٣٢٠٠٠٠ سهم من أسهم شركة أسيوط للتنمية الزراعية بمبلغ ٤٩١٧٣٧ جنيه مصري من شركة الإسكندرية الوطنية للاستثمارات المالية إيضاح رقم - (٢١).

١٦- استثمارات مالية في شركات شقيقة

يتمثل رصيد الاستثمارات في الشركات الشقيقة في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ فيما يلي :

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٦٥٩٨٥٧١	١٦٦٠٣٢٤٩	أسيوط الإسلامية الوطنية للتجارة والتنمية
٦٤٤٩٠١٢	٥٧٣٨٧٦٢	الإسكندرية الوطنية للاستثمارات المالية
٢٢٠٧٣٤٤٠	٢١٠٣٤٧٧٨	اندليس للتأجير التمويلي
٥١٢٥٠٠	٥١٢٥٠٠	الوجة البحري للمقاولات والتنمية العمرانية
١٠٣٧٥٠	١٠٣٧٥٠	الوجة القبلي للمقاولات وأعمال البناء
٤٥٧٣٧٢٧٣	٤٣٩٩٣٠٣٩	

١٧- رأس المال

حدد رأس المال المصدر بمبلغ ١٠٥٠٠٠٠٠٠٠٠ جنيه مصري موزع على عدد ١٠٥٠٠٠٠٠٠٠ سهم نقدي، قيمة السهم ١٠ جنيه مصري، موزعه على النحو التالي:

القيمة	عدد	نسبة	
الاسمية	الأسم	المساهمة %	
٦٧٩٨٦١١٠	٦٧٩٨٦١١	٦٤,٧٥	مصرف أبوظبي الإسلامي- مصر (البنك الوطني للتنمية سابقا)
٩٢٨٢٨٧٠	٩٢٨٢٨٧	٨,٨٤	شركة أسيوط الإسلامية الوطنية للتجارة والتنمية
١٩٠٨٤٣٠٠	١٩٠٨٤٣٠	١٨,١٨	الشركة الوطنية للتجارة والتنمية (انتاد)
٢٠٠٥٠٠٠	٢٠٠٥٠٠	١,٩١	شركة الإسكندرية الوطنية للاستثمارات المالية
٦٦٤١٧٢٠	٦٦٤١٧٢	٦,٣٢	مساهمون آخرون
١٠٥٠٠٠٠٠٠	١٠٥٠٠٠٠٠	%١٠٠	

١٨- الضرائب المؤجلة

تتمثل الضرائب المؤجلة في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ فيما يلي :

٢٠١٤/٦/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	رصيد الالتزامات الضريبية المؤجلة في ١ يناير ٢٠١٤
١٩٠٢٦	الضرائب المؤجلة عن السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ - التزام
٤١	رصيد الالتزامات الضريبية المؤجلة في ٣١ مارس ٢٠١٤
<u>١٩٠٦٧</u>	

١٩- نصيب السهم في صافي أرباح (خسائر) الفترة

٢٠١٣/٦/٣٠	٢٠١٤/٦/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	صافي أرباح (خسائر) الفترة
(٨٥٠٢٠٩٣)	٢٧٨٣٩	متوسط عدد الأسهم
١٠٥٠٠٠٠٠	١٠٥٠٠٠٠٠	
<u>(٠,٨١)</u>	<u>٠,٠٠٣</u>	

٢٠- حقوق الأقلية

تتمثل حقوق الأقلية في حصة المساهمين من خارج المجموعة بنسبة ١٣,٤% والتي لا تمتلكها الشركة وقد تجاوزت حقوق الأقلية من خسائر شركة الوجه القبلي الوطنية للطوب الطفلي ومواد البناء عن حقوق ملكيتهم في تلك الشركة لذلك تم تحميل تلك الزيادة في الخسائر على حقوق الأغلبية وذلك كما يلي:

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٦/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	رأس المال المصدر
١٣٤٠٠٠٠	١٣٤٠٠٠٠	علاوة اصدار
٣٣٥٠٠	٣٣٥٠٠	خسائر مرحلة
(٢٠٥٤٤١٠٩)	(٢١٣٢٤٠٦٣)	(خسائر)/أرباح الفترة/السنة
(٧٧٩٩٥٤)	(٤٥٨٣٠)	
<u>(١٩٩٥٠٥٦٣)</u>	<u>(١٩٩٩٦٣٩٣)</u>	

٢١- المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة:

تتعامل الشركة مع بعض المساهمين وتتمثل طبيعة تلك المعاملات وأرصدها فيما يلي:

القوائم المالية	طبيعة الحساب	الرصيد	طبيعة المعاملة	الاسم
النقدية بالخبزينة والبنوك	مدين	١١٩ ٨٤٤	حسابات جارية	مصرف أبو ظبي الإسلامي - مصر (البنك الوطني للتنمية سابقا)
النقدية بالخبزينة والبنوك	مدين	٢٦٣ ٣١٧	ودائع لأجل	مصرف أبو ظبي الإسلامي - مصر (البنك الوطني للتنمية سابقا)
مدينون وأرصدة مدينة أخرى	مدين	٤٦٠ ٨٥١	نصيب شركة أسيوط في خسائر رأس مال المخاطر	شركة أسيوط الإسلامية الوطنية للتجارة والتنمية
مدينون وأرصدة مدينة أخرى	مدين	٢٢١ ٠٠٠	تحصيل مديونية	الشركة الوطنية للتجارة والتنمية (انتاد)
مدينون وأرصدة مدينة أخرى	مدين	٥٠ ٠٠٠	نصيب شركة سيرفيكو في خسائر رأس مال المخاطر	شركة الشباب للاستثمار والخدمات العامة (سيرفيكو)
قروض	دائن	١٧١ ٨٥٠ ١٦٣	قرض استثماري للشركة التابعة	مصرف أبو ظبي الإسلامي - مصر (البنك الوطني للتنمية سابقا)
استثمارات مالية متاحة للبيع	مدين	٤٩١ ٧٣٧	شراء أسهم شركة أسيوط للتنمية الزراعية	شركة الإسكندرية الوطنية للاستثمارات المالية

٢٢- الأدوات المالية

تتمثل الأدوات المالية للشركة في الأصول والالتزامات المالية، وتتضمن الأصول المالية الأرصدة النقدية بالبنوك، الاستثمارات المالية والمدينين، كما تتضمن الالتزامات المالية أرصدة الدائنين ويتضمن الإيضاح رقم (٣) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية السياسات المحاسبية المتبعة بشأن أسس إثبات وقياس أهم الأدوات المالية وما يرتبط بها من إيرادات ومصروفات، وفيما يلي أهم المخاطر المتعلقة بتلك الأدوات المالية وأهم السياسات التي تتبعها الشركة لتخفيض أثر تلك المخاطر:

١/٢٢ خطر السوق

يتمثل خطر السوق في العوامل التي تؤثر على قيم وعائد وأرباح جميع الأوراق المالية المتداولة بالبورصة أو العوامل التي تؤثر على عائد وأرباح ورقة مالية بذاتها، وطبقاً للسياسة الاستثمارية للشركة يتم إتباع الإجراءات التالية مما يؤدي إلى خفض أثر ذلك الخطر:

- تنويع الاستثمار في القطاعات المختلفة.
- إجراء الدراسات اللازمة قبل اتخاذ قرار الشراء بما يضمن الاستثمار في أوراق مالية لشركات تتصف بقدرتها على النمو.
- إدارة ومتابعة أداء كافة استثمارات الشركة مع العمل على تصنيفها من حيث درجة المخاطر التي تتعرض لها إلى استثمارات آمنة أو محدودة المخاطر، بحيث تحقق عوائد تفوق أو تماثل تكلفة الفرصة البديلة للاستثمار مع عدم وجود اضمحلال، أو احتمال وجود اضمحلال طفيف في قيمتها السوقية أو الدفترية عن تكلفة الشراء، مما يؤدي إلى خفض خطر السوق إلى الحد الأدنى.
- تبين الإيضاحات أرقام (٦، ٧، ٨، ١٦، ١٧) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية أنواع الاستثمارات وأنشطتها.

٢/٢٢ خطر السيولة

يتمثل خطر السيولة في العوامل التي قد تؤثر على قدرة الشركة على سداد جزء أو كل من التزاماته وتقوم الشركة بالاحتفاظ بالسيولة المناسبة لتخفيض ذلك الخطر إلى الحد الأدنى.

٣/٢٢ خطر التغير في أسعار الصرف

ويتمثل هذا الخطر في التغيرات في أسعار الصرف للعملة الأجنبية والذي يؤثر على المدفوعات والمقبوضات بالعملة الأجنبية وكذلك تقييم الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملة الأجنبية ويوجد لدى الشركة التزامات ذات طبيعة نقدية بالعملة الأجنبية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣.

٤/٢٢ القيمة العادلة للأدوات المالية

طبقاً لأسس التقييم المتبعة في تقييم أصول والتزامات الشركة والواردة بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية فإن القيمة العادلة للأدوات المالية في تاريخ إعداد القوائم المالية المجمعة لا تختلف اختلافاً جوهرياً عن قيمتها الدفترية.

٢٣- الموقف الضريبي

١/٢٣ شركة القاهرة الوطنية للاستثمارات والأوراق المالية

أ) ضرائب الدخل:

- السنوات من ١٩٩٥ حتى ٢٠٠٤ ، قامت مأمورية الضرائب بفحص حسابات الشركة على أساس فعلي، وبناءً على ما تم الاتفاق عليه باللجنة الداخلية بمأمورية ضرائب الاستثمار قامت الشركة بسداد الضرائب المستحقة عن تلك السنوات .
- تم إعداد الإقرار الضريبي عن السنوات ٢٠٠٥ حتى ٢٠١٣ فى ضوء أحكام قانون الضرائب على الدخل رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ ولانحته التنفيذية وتقديمه فى المواعيد القانونية ولم يتم فحص تلك السنوات بعد.

ب) الضرائب على مرتبات العاملين :

- السنوات من ١٩٩٥ حتى ٢٠١١ ، تم فحص الشركة وتسوية وسداد كافة ضرائب كسب العمل.
- يتم سداد ضريبة كسب العمل شهرياً بانتظام.

ج) ضرائب الدمغة :

- السنوات من ١٩٩٥ حتى ٢٠١٠ ، تم فحص الشركة وسداد الدمغة المستحقة.

٢/٢٣ شركة الوجه القبلى الوطنية للطوب الطفلى ومواد البناء

أ) ضرائب الدخل:

- تخضع أرباح الشركة للضرائب على الدخل وتقوم الشركة بتقديم الإقرارات الضريبية السنوية فى المواعيد القانونية.
- السنوات من ٢٠٠١ حتى ٢٠٠٤ ورد إلى الشركة نموذج (١٨ ، ١٩) ضرائب دخل بتقدير ضرائب بمبلغ ١٣٣ ٣٦٠ ٤ جنيه وقد تم الطعن على النموذجين فى الموعد القانوني وجارى الآن فحص الشركة عن السنوات من ٢٠٠١ : ٢٠٠٤ .
- السنوات من ٢٠٠٥ حتى ٢٠١٢ لم يتم الفحص بعد.

ب) ضرائب كسب العمل:

- قامت المأمورية بإرسال نموذج "١٩ حجز" يفيد بأن الشركة لها رصيد دائن طرف المأمورية بمبلغ ٦٠١ ٢٠٨ جنيه مصري، تقدمت الشركة بطلب استرداد للمبالغ المخصوصة لصالحها فى ٢٠ يونيو ٢٠١١ طرف مأمورية ضرائب الشركات المساهمة عن الفترة من ١٩٩٦ حتى ٢٠٠٠ حيث بلغ رصيد الشركة الدائن طرف المأمورية مبلغ ٦٠١ ٢٠٨ جنيه مصري عن تلك الفترة.
- قامت المأمورية بخصم مبلغ ٨٦١ ٧٩ جنيه مصري قيمة ضرائب كسب العمل عن السنوات من ١٩٩٩ حتى ٢٠٠١ بالإضافة إلى مبلغ ٢١١ ٧٦ جنيه مصري فوائد تأخير عن عدم سداد هذا المبلغ وأصبح متبقي لدى المأمورية رصيد دائن للشركة بمبلغ ٥٢ ٥٢٩ جنيه مصري.
- قامت الشركة بالإعتراض على هذا النموذج فى الميعاد القانوني والدفع بالتقادم بالنسبة لضرائب كسب العمل وفوائد التأخير وتم تحويل الموضوع إلى القضاء.

- السنوات من ٢٠٠٢ حتى ٢٠٠٦ تم فحصها بمعرفة ضرائب كسب العمل بمأمورية الشركات المساهمة بالقاهرة وتم إرسال مطالبة بمبلغ ٥٣ ٩٢٦ جنيه مصري، وقد قامت الشركة بالاعتراض على ما ورد بهذه المطالبة، ولم يتم البت من قبل المأمورية في الاعتراضات المقدمة من الشركة حيث تم تحويلها إلى لجنة فض المنازعات التي سوف تقوم بفحص اعتراضات الشركة وتحديد ميعاد خلال الفترة القادمة لمناقشة الشركة في هذه الاعتراضات.
- السنوات من ٢٠٠٧ حتى ٢٠١١ لم يتم فحصها بعد، ويتم سداد قيمة الضريبة الشهرية في مواعيدها القانونية.
- قامت الشركة برفع قضية براءة ذمة تحت رقم ٢١ لسنة ٢٠١٢ بخصوص براءة ذمة الشركة عن المبلغ المستحق لضرائب الشركات المساهمة بالقاهرة عن الفترة من ١٩٩٩ حتى ٢٠٠١ كسب عمل بقيمة المبلغ الذي تم ربطه بمعرفة المأمورية وهو مبلغ ٠٧٢ ١٥٦ جنيه مصري. وقد تم تحديد جلسة ٢٠١٢/١١/٢٤ بمحكمة بني سويف الابتدائية والتي قضت بتحويلها إلى مكتب خبراء بني سويف لإعداد التقرير اللازم وتقديمه إلى المحكمة والتي حددت جلسة ٢٠١٣/٢/٢٣ والتي تم تأجيلها عدة مرات لورود التقرير.
- هناك قضية متداولة أمام القضاء لدى محكمة استئناف بني سويف والتي حددت جلسة ٢٠١٣/١/٣١ وتم تأجيلها إلى جلسة ٢٠١٣/٥/١٢ للمذكرات. وهي خاصة بضرائب كسب عمل تخص شركة بني سويف للطوب الطفلي (تحت التصفية) حيث تم ضريبة كسب عمل عن السنوات من ١٩٨٢ حتى ١٩٩٣ بمبلغ ٢٠١ ٢٤١ جنيه مصري بخلاف فوائد التأخير عن عدم السداد. وتم تأجيلها لجلسة ٢٠١٣/٩/٧.

ج) ضرائب المبيعات:

- تم فحص ضرائب المبيعات عن سنة ٢٠١٢ وأسفرت عن فروق فروق فحص بمبلغ ١٩ ٩٤٨ جنيه مصري تم سدادها بالكامل في شهر يونية ٢٠١٣.
- تم سداد الاقرارات الشهرية حتى ٣١ مايو ٢٠١٣ في المواعيد المحددة قانونا.

د) ضرائب الدمغة

- تم الفحص سنة ٢٠١٢ وتم موافاة الشركة بنموذج ١٩ض/دمغة بتقدير مبلغ ٤٤ ٩٦٥ جنيه مصري وقد قامت الشركة بتقديم طعن عليه لحين تحديد لجنة داخلية.