

مصطفى شوقي و شركاه

شركة القاهرة الوطنية للإستثمار والأوراق المالية
"شركة مساهمة مصرية"
القوائم المالية المجمعة
في ٣١ مارس ٢٠١٥
وكذا تقرير الفحص المحدود عليها

تقرير فحص محدود على القوائم المالية الدورية المجمع

الى السادة / رئيس واعضاء 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 ٣١ مارس ٢٠١٥ وكذا القوائم المجمع للدخل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هي المسئولة عن إعداد هذه القوائم المالية الدورية المجمع والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) والخاص بالقوائم المالية الدورية المجمع، وتتنحصر مسئوليتنا 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 مسئولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود. ويقل الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية مراجعة التى تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية، وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد باننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التى قد يمكن اكتشافها في عملية مراجعة، وعليه فنحن لا نبدي رأي مراجعة على هذه القوائم المالية المجمع.

- تم مراجعة القوائم المالية لشركة الوجه القبلي الوطنية للطوب الطفلي (شركة تابعة) عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ بواسطة مراقب حسابات آخر، وقد أصدر تقرير فحص محدود باستنتاج غير متحفظ بتاريخ ٢٨ ابريل ٢٠١٥.

الاستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المجمع المرافقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي المجمع للشركة في ٣١ مارس ٢٠١٥ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية والتغير في حقوق الملكية المجمع عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) والخاص بالقوائم المالية المجمع الدورية.

القاهرة فى : ١١ مايو ٢٠١٥



شركة القاهرة الوطنية للاستثمار والأوراق المالية
" شركة مساهمة مصرية "
الميزانية المجمعة
في ٣١ مارس ٢٠١٥

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٣/٣١	رقم الإيضاح	
جنيه مصري	جنيه مصري		
٩ ٨٩٤ ٦٩٢	١٠ ٣٧٠ ١٢٨	(٥)	الأصول المتداولة
٦ ٦١٠ ٥٠٧	٦ ١٦٨ ٠٢٩	(٦، ٤/٣)	النقدية بالخبزينة والبنوك
١٢ ٩٣٨ ٦٤٩	١٢ ٥٨٦ ٦٤٣	(٧، ٥/٣)	أذون خزانة (بالصافي)
١ ٠٣٦ ٨٩٥	٨٣٨ ٨٣٦	(٨، ٦/٣)	استثمارات مالية بغرض المتاجرة
١ ٧١٩ ٥٥٩	١ ٩٤٠ ٤٦٩	(٩)	استثمارات في وثائق صناديق استثمار
١٣ ٣٠١ ١٢٠	١٤ ٤٦٤ ٣٢٩	(١٠)	عملاء و أوراق قبض (بالصافي)
١ ٦٥٦ ٠٢٢	١ ٧٨٤ ٠٥٠	(١١)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
٤٧ ١٥٧ ٤٤٤	٤٨ ١٥٢ ٤٨٤		المخزون
			إجمالي الأصول المتداولة
			الالتزامات المتداولة
٢ ٦٩٠ ٧٦٠	٣ ١٥٩ ٩٥٠	(١٢)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
٢ ٣٨٣	٢ ٣٨٣		بنوك دائنة
١٧٢ ٠٨٨ ٠٨٨	١٧٢ ٧٣٦ ٠٧٨	(١٣)	قروض
١٧٤ ٧٨١ ٢٣١	١٧٥ ٨٩٨ ٤١١		إجمالي الالتزامات المتداولة
(١٢٧ ٦٢٣ ٧٨٧)	(١٢٧ ٧٤٥ ٩٢٧)		رأس المال العامل
			الأصول غير المتداولة
١١ ٧٧٩ ٥١١	١١ ٥٨٨ ٢١٠	(١٤، ١٣/٣)	الأصول الثابتة (بالصافي)
٢٨ ٥١٥ ١٦٣	٣٢ ٠٤٧ ٢٣٤	(١٥، ٧/٣)	استثمارات مالية متاحة للبيع (بالصافي)
٣٤ ٣٢١ ١٦٧	٣٤ ٣٢١ ١٦٧	(١٦)	استثمارات مالية في شركات شقيقة
٧٤ ٦١٥ ٨٤١	٧٧ ٩٥٦ ٦١١		إجمالي الأصول غير المتداولة
(٥٣ ٠٠٧ ٩٤٦)	(٤٩ ٧٨٩ ٣١٦)		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	٢ ٢٦١ ٦٤٥		احتياطي قانوني
١ ٦٠٩ ٦٣٠	١ ٦٠٩ ٦٣٠	(١٩/٣)	احتياطي عام
٢١٦ ٥٠٠	٢١٦ ٥٠٠		مصرفات إصدار
٩ ٣٣٢ ٩٠٧	١٣ ٠٢٨ ٠٥٨		فروق تقييم استثمارات مالية متاحة للبيع
(١٧٠ ٧٧٧ ٠٣٢)	(١٧١ ٤٤٧ ٦٩٥)		خسائر مرحلة
(٦٠٣ ٩٣٢)	(٤٧٦ ٥٢١)		صافي خسائر الفترة / السنة
(٥٣ ٠٢٧ ٠١٣)	(٤٩ ٨٠٨ ٣٨٣)		حقوق الملكية
			الالتزامات غير المتداولة
١٩ ٠٦٧	١٩ ٠٦٧		التزامات ضريبية مؤجلة
١٩ ٠٦٧	١٩ ٠٦٧		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
(٥٣ ٠٠٧ ٩٤٦)	(٤٩ ٧٨٩ ٣١٦)		إجمالي تمويل رأس المال العامل والأصول غير المتداولة

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية المجمعة وتقرأ معها.
- تقرير مراقب الحسابات مرفق.

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 الدخل المجمعة
 عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥

٢٠١٤/٠٣/٣١	٢٠١٥/٠٣/٣١	رقم الإيضاح	إيرادات النشاط
جنيه مصري	جنيه مصري		
٦.٩٥٣٨٣	٦.٩٦٦.٦١٩	(٣/٣)	صافي المبيعات
٤٠٦.٨٠٩	١٥٣.٦٤٧	(٣/٣)	أرباح بيع أوراق مالية
٨٧.٥٠٠	٦٧.٦٨٥	(٣/٣)	عائد استثمارات في أوراق مالية
١٧٨.٢٩٠	١٧٥.٠٨٢	(٣/٣)	عائد أذون خزانة
--	٢.٠٤٩		عائد استثمارات في وثائق صناديق الاستثمار
٩٠.٢٣٩	--	(٨)	التغير في القيمة العادلة للاستثمارات في وثائق صناديق الاستثمار
١.٧٧٥.٠٢٥	(٧١٧.٩٨١)	(٧)	التغير في القيمة العادلة للاستثمارات بغرض المتاجرة
--	٩٧٢.٤١٥		عائد استثمارات مالية في شركات تابعة وشقيقة
(٦٣.٦٦٧)	(١٦٣.٠٨١)		خسائر استثمارات في شركات متاحة للبيع
--	(٢٤.١٦٧)		خسائر الاضمحلال في الأصول الثابتة
٨.٥٦٩.٥٧٩	٧.٤٣٢.٢٦٨		إجمالي الإيرادات
			يخصم:
(٥٢.٦٥٢٠)	(٦.٠٧٨.٥٥٥)		تكلفة المبيعات
(٧٦.٥٨٣)	(٨٤.٢٠٩)		مصروفات البيع والتوزيع
(٧٤٩.٤٤٧)	(٩٠٥.١٠٢)		مصروفات إدارية وعمومية
(١٣٢.٦٤٩)	(١٥٦.٠٣٠)		بدلات حضور مجلس الإدارة
(٢٩.٨٣٤)	(٢٥.٥١٣)		إهلاك الأصول الثابتة - إداري
(٦.١٩٥.٠٣٣)	(٧.٢٤٩.٤٠٩)		إجمالي المصروفات
٢.٣٧٤.٥٤٦	١٨٢.٨٥٩		صافي أرباح النشاط
			يضاف:
(٦٧٧.٠١٩)	(٦٤٧.٩٩٠)		مصروفات تمويلية
٨٢١	٣٩٩١		إيرادات متنوعة
١٥٠٠	--		أرباح (خسائر) رأسمالية
٢٠.٩١٧	٣٢.٦١٦		عوائد دائنة
١.٧٢٠.٧٦٥	(٤٢٨.٥٢٤)		صافي (خسائر) أرباح الفترة قبل الضرائب
(٨١.١٠٠)	(٤٧.٩٩٧)		ضرائب دخل
(٤١)	--		الضريبة المؤجلة
١.٦٣٩.٦٢٤	(٤٧٦.٥٢١)		صافي (خسائر) أرباح الفترة بعد الضرائب
٠.١٦	(١.٠٥)	(١٨)	نصيب السهم في صافي (خسائر) أرباح الفترة

- 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 الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥

الإجمالي	صافي (خسائر) السنة	فروق تقييم استثمارات مالية متاحة للبيع	خسائر) مرحلة	مصاريف إصدار	احتياطي عام	الاحتياطي القانوني	رأس المال
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
(٥١.٠١٢٢٤٨)	(٦٨٨٥٥٢٢)	١٠٧٤٣٦٤٠	(١٦٣٨٩١٥١٠)	٢١٦٥٠٠	١٦٠٩٦٣٠	٢١٩٤٩١٤	١٠٥٠٠٠٠٠٠٠
--	٦٨٨٥٥٢٢	--	(٦٨٨٥٥٢٢)	--	--	--	--
--	--	--	--	--	--	--	--
١٦٣٩٦٢٤	١٦٣٩٦٢٤	--	--	--	--	--	--
(٤٩٢٧٢٧٢٤)	١٦٣٩٦٢٤	١٠٧٤٣٦٤٠	(١٧٠٧٧٧٠٣٢)	٢١٦٥٠٠	١٦٠٩٦٣٠	٢١٩٤٩١٤	١٠٥٠٠٠٠٠٠٠
(٥٣٠٢٧٠١٣)	(٦٠٣٩٣٧)	٩٣٢٢٩٠٧	(١٧٠٧٧٧٠٣٢)	٢١٦٥٠٠	١٦٠٩٦٣٠	٢١٩٤٩١٤	١٠٥٠٠٠٠٠٠٠
--	٦٧٠٦٦٣	--	(١٧٠٦٦٣)	--	--	--	--
--	(٦٦٧٣١)	--	--	--	--	٦٦٧٣١	--
٣٦٩٥١٥١	--	٣٦٩٥١٥١	--	--	--	--	--
(٤٧٦٥٢١)	(٤٧٦٥٢١)	--	--	--	--	--	--
(٤٩٨٠٨٣٨٣)	(٤٧٦٥٢١)	١٣٠٢٨٠٥٨	(١٧١٤٤٧٦٩٥)	٢١٦٥٠٠	١٦٠٩٦٣٠	٢٢٦١٦٤٥	١٠٥٠٠٠٠٠٠٠

الرصيد في ١ يناير ٢٠١٤
 محول إلى (خسائر) مرحلة
 فروق تقييم الاستثمارات المالية المتاحة للبيع

تسويات على الخسائر المرحلة
 صافي أرباح الفترة

الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٤
 الرصيد في ١ يناير ٢٠١٥

محول إلى (خسائر) مرحلة
 محول إلى الاحتياطي القانوني

فروق تقييم الاستثمارات المالية المتاحة للبيع
 صافي (خسائر) الفترة

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة والمضغ المنتق
 الأستاذ/ وليد حسين خيري

مدير المحاسبة العام
 الأستاذة/ منيرة حناطة محمد

مراقب الحسابات
 الأستاذة/ علاء الدين عبد الرحمن

شركة القاهرة الوطنية للاستثمار والأوراق المالية
 " شركة مساهمة مصرية "
 قائمة التدفقات النقدية المجمعة
 عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥

٢٠١٤/٠٣/٣١	٢٠١٥/٠٣/٣١	رقم الإيضاح
جنيه مصري	جنيه مصري	
١ ٧٢٠ ٧٦٥	(٤٢٨ ٥٢٤)	<u>التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل</u>
		صافي خسائر الفترة قبل الضرائب
		<u>تعديلات لتسوية صافي الخسائر مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل</u>
٢٠١ ٥٦٠	٢٢٩ ٠٦٣	إهلاك الأصول الثابتة
(٩٠ ٢٣٩)	-	التغير في القيمة العادلة للاستثمارات في وثائق صناديق الاستثمار
(١ ٧٧٥ ٠٢٥)	٧١٧ ٩٨١	التغير في القيمة العادلة للاستثمارات بفرض المتاجرة
٦٧٧ ٠١٩	٦٤٧ ٩٩٠	مصرفات تمويلية
٦٣ ٦٦٧	١٦٣ ٠٨١	خسائر استثمارات في شركات شقيقة
--	(٣٢ ٦١٦)	عوائد دائنة
(١ ٥٠٠)	--	(أرباح) خسائر رأسمالية
--	٢٤ ١٦٧	خسائر اضمحلال الأصول الثابتة
٧٩٦ ٢٤٧	١ ٣٢١ ١٤٢	الأرباح قبل التغيرات في رأس المال العامل
(٢١٩ ٢٦٢)	(٣٦٥ ٩٧٥)	التغير في استثمارات مالية بفرض المتاجرة
--	١٩٨ ٠٥٩	التغير في استثمارات وثائق صناديق استثمار
٣ ٧٧٠ ٧٥١	٣٩٤ ٤٨١	التغير في أذون الخزانة
(٤٩ ٧٣٠)	(٢٢٠ ٩١٠)	التغير في العملاء و أوراق القبض
٧٢ ٤٣٦	(١ ١٦٣ ٢٠٩)	التغير في مدينون وأرصدة مدينة أخرى
(٣١٥ ٩٩١)	(١٢٨ ٠٢٨)	التغير في المخزون
(٣ ٣٨٩ ٤٥٠)	٤٦٩ ١٨٩	التغير في دائنون وأرصدة دائنة أخرى
٦٦٥ ٠٠١	٥٠٤ ٧٤٩	صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
		<u>التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار</u>
(٢٧ ٤٤١)	(٦١ ٩٢٩)	(مدفوعات) في شراء أصول ثابتة
١٥٠١	--	متحصلات من بيع أصول ثابتة
--	٣٢ ٦١٦	مقبوضات من عوائد دائنة
(٢٥ ٩٤٠)	(٢٩ ٣١٣)	صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة الاستثمار
		<u>التدفقات النقدية من أنشطة التمويل</u>
(٥٩٧)	--	(مدفوعات) مقبوضات لقروض من البنوك
(٥٩٧)	--	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة التمويل
٦٣٨ ٤٦٤	٤٧٥ ٤٣٦	صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
٨ ٥١٦ ٩٤٠	٩ ٨٩٤ ٦٩٢	النقدية وما في حكمها في بداية الفترة
٩ ١٥٥ ٤٠٤	١٠ ٣٧٠ ١٢٨	النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

الأستاذة/ ليلي حسين خيرى

ليلى

نائب المدير العام

الأستاذ/ أشرف حافظ محمد

أشرف

مراقب الشئون المالية

الأستاذ/ علاء الدين عبد الرحمن

علاء

(٥٠١٦/٣)

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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ بتاريخ ١١ مايو ٢٠١٥.

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 ٣١ مارس ٢٠١٥:

نسبة المساهمة

%

%٨٦,٦

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

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

تأسيس الشركة

تأسست الشركة في ٣ نوفمبر ١٩٩٤ وفقاً لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولانحته 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 والحوانط 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 والذي 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 وتقديم 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 الأولي 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 استثمارات 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 ناقصاً 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 بخضم 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 ببند 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 لكلاً من الأصول والالتزامات وذلك باستخدام أسعار الضرائب السارية في تاريخ إعداد القوائم المالية.

ويتم الاعتراف بالأصول الضريبية المؤجلة للشركة عندما يكون هناك احتمال قوي 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 بفانض حصة العاملين في الأرباح السنوية التي يتقرر توزيعها بعد استئصال الموزع من تلك الحصة نقداً، وكذا بما تساهم به الشركة في ميزانية الصندوق بما يعادل أجر ثلاثة أشهر من الأجور 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 الأجور السنوية للعاملين بالشركة ولا يتم إجراؤها 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 ولائحته 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 بالخبزينة والبنوك

يتمثل رصيد النقدية بالخبزينة والبنوك في ٣١ مارس ٢٠١٥ فيما يلي:

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤ ٨٤١	٨٨ ١٢٨	نقدية بالخبزينة
٢ ٢٩٤ ٨٤٥	١ ٨٠٧ ٠٠٠	حسابات جارية بالبنوك
٧ ٥٩٥ ٠٠٦	٤٧٥ ٠٠٠	ودائع
--	٨ ٠٠٠ ٠٠٠	نقدية بالبريد
٩ ٨٩٤ ٦٩٢	١٠ ٣٧٠ ١٢٨	

٦- أذون الخزانة (بالصافي)

يتمثل رصيد أذون الخزانة (بالصافي) في ٣١ مارس ٢٠١٥ فيما يلي:

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٦ ٨٢٥ ٠٠٠	٦ ٥٠٠ ٠٠٠	أذون خزانة استحقاق أكثر من ثلاثة أشهر
٦ ٨٢٥ ٠٠٠	٦ ٥٠٠ ٠٠٠	
(٢١٤ ٤٩٣)	(٣٣١ ٩٧١)	يخصم
٦ ٦١٠ ٥٠٧	٦ ١٦٨ ٠٢٩	عوائد لم تستحق بعد

٧- استثمارات مالية بغرض المتاجرة

يتمثل رصيد الاستثمارات المالية بغرض المتاجرة في ٣١ مارس ٢٠١٥ في استثمارات الشركة في أدوات حقوق ملكية مدرجة ببورصة الأوراق المالية المصرية، وذلك كما يلي:

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٣/٣١	اسم الورقة
جنيه مصري	جنيه مصري	عدد الأسهم
		قطاع التشييد ومواد البناء
٧٠٣ ١٢٠	٧٠٢ ٠٢٠	أسمنت سيناء
٣٧٥ ٢٥٠	٣٢٣ ٠٠٠	الصعيد العامة للمقاولات
٢٧٠ ٠٠٠	٢٥٦ ٦٨٠	أكرو مصر للشدات والتقلات المعدنية
٤٣٧ ٤٠٠	٣٨٤ ٠٠٠	جنوب الوادي للاسمنت
٦١٩ ٥٠٠	٦٠٣ ٠٠٠	بالم هيلز
٤٦٠ ٨٠٠	٣٧٨ ٠٠٠	عامر جروب
٢ ٨٦٦ ٠٧٠	٢ ٦٤٦ ٧٠٠	
		قطاع الاتصالات
٢٩٨ ٠٠٠	٢٧٩ ٥٠٠	المصرية للاتصالات
١٤٢ ٤٥٠	١٥٠ ٣٠٠	جلوبال تليكوم القابضة
٤٩٥ ٠٠٠	٤٢٧ ٥٠٠	اوراسكوم للاتصالات والإعلام
٩٣٥ ٤٥٠	٨٥٧ ٣٠٠	
		قطاع الإعلام
٧٦ ٠٥٠	٧٣ ٨٠٠	المصرية لمدينة الانتاج الاعلامي
٧٦ ٠٥٠	٧٣ ٨٠٠	
		قطاع الأغذية والمشروبات
٤٧٣ ٠٧٠	٥١٩ ٠٩٠	مطاحن شرق الدلتا
٧١٢ ٦٠٠	٦٩٤ ٩٠٠	مطاحن مصر العليا
٤٢٨ ٨٠٠	٤٤٠ ٠٠٠	مطاحن وسط وغرب الدلتا
٨٩ ٩٤٠	٨٧ ٩٦٠	الدلتا للسكر
١ ٧٠٤ ٤١٠	١ ٧٤١ ٩٥٠	

شركة القاهرة الوطنية للاستثمار والأوراق المالية "شركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥

٢٠١٤/١٢/٣١		٢٠١٥/٣/٣١		اسم الورقة قطاع البنوك
جنيه مصري	عدد الأسهم	جنيه مصري	عدد الأسهم	
٦٨٨ ٦٦٠	١٤ ٠٠٠	٨٤٤ ٣٥٠	١٥ ٠٠٠	البنك التجاري الدولي - مصر
٢٤٦ ٢٤٠	٢٧ ٠٠٠	٢٨٧ ٥٥٠	٢٧ ٠٠٠	البنك المصري لتنمية الصادرات
٩٣٤ ٩٠٠		١ ١٣١ ٩٠٠		
٣٨٨ ٥٠٠	٢٥ ٠٠٠	٣١٧ ٤٠٠	٢٥ ٠٠٠	قطاع الخدمات المالية المجموعة المالية هيرميس القابضة
٣٨٨ ٥٠٠		٣١٧ ٤٠٠		
٥٧٣ ٤٠٠	٤٧٠ ٠٠٠	٥١٧ ٠٠٠	٤٧٠ ٠٠٠	قطاع السياحة والترفيه المصرية للمنتجات السياحية
٥٧٣ ٤٠٠		٥١٧ ٠٠٠		
٥٩١ ٦٠٠	٦٠ ٠٠٠	٧٨٣ ٧٥٠	٧٥ ٠٠٠	قطاع العقارات مجموعة طلعت مصطفى القابضة
٤٣٢ ٠٠٠	٣٠ ٠٠٠	٥٥٣ ٦٠٠	٤٠ ٠٠٠	السادس من أكتوبر للتنمية والاستثمار (سوديك)
١ ٠٢٣ ٦٠٠		١ ٣٣٧ ٣٥٠		
٩١٦ ٥٠٠	١٥ ٠٠٠	٧٥٠ ٧٥٠	١٥ ٠٠٠	قطاع الغاز والبترو الاسكندرية للزيوت المعدنية (أموك)
٩١٦ ٥٠٠		٧٥٠ ٧٥٠		
١ ٥١٨ ٠٠٠	١٠٠ ٠٠٠	١ ٤٩٩ ٠٠٠	١٠٠ ٠٠٠	قطاع الكيماويات سيدي كرير للبتروكيماويات
٢٩٠ ١٠٠	٣٠ ٠٠٠	٢٦٨ ٥٠٠	٣٠ ٠٠٠	المالية والصناعية المصرية
٣٣ ٣٣٠	٥٥٠٠	٣٠ ٣٠٥	٥٥٠٠	مصر لصناعة الكيماويات
١٤٣ ٤٦٠	٦ ٠٠٠	١٤٥ ٢٦٠	٦ ٠٠٠	كفر الزيات للمبيدات
١ ٩٨٤ ٨٩٠		١ ٩٤٣ ٠٦٥		
٦٩٨ ٥٠٠	٥٠ ٠٠٠	٥٥٥ ٤٣٦	٤٠ ٢٤٩	قطاع الموارد الأساسية العز لصناعة حديد التسليح
٦٩٨ ٥٠٠		٥٥٥ ٤٣٦		
٦٠٤ ٤٤٠	١٨ ٠٠٠	٤٨٨ ٢٠٠	٢٠ ٠٠٠	قطاع الموزعون وتجارة التجزئة العامه للصوامع والتخزين
٦٠٤ ٤٤٠		٤٨٨ ٢٠٠		
١٠٩ ٩٣٩	١٩ ٦٣٢	١١٧ ٧٩٢	١٩ ٦٣٢	قطاع تكنولوجيا المعلومات راية القابضة للتكنولوجيا والاتصالات
١٠٩ ٩٣٩		١١٧ ٧٩٢		
١٢٢ ٠٠٠	١٠٠ ٠٠٠	١٠٨ ٠٠٠	١٠٠ ٠٠٠	قطاع خدمات ومنتجات صناعية وسيارات الكابلات الكهربائية المصرية
١٢٢ ٠٠٠		١٠٨ ٠٠٠		
١٢ ٩٣٨ ٦٤٩		١٢ ٥٨٦ ٦٤٣		الاجمالي

٨- استثمارات في وثائق صناديق الاستثمار

يتمثل رصيد الاستثمارات في وثائق صناديق الاستثمار في ٣١ مارس ٢٠١٥ فيما يلي:-

٢٠١٤/١٢/٣١		٢٠١٥/٣/٣١		اسم الصندوق
جنيه مصري	عدد الوثائق	جنيه مصري	عدد الوثائق	
١.٣٦.٨٩٥	٤٤٥٠	٨٣٨.٨٣٦	٣٦٠٠	صندوق استثمار البنك التجاري الدولي (أصول)
<u>١.٣٦.٨٩٥</u>		<u>٨٣٨.٨٣٦</u>		

٩- العملاء وأوراق القبض (بالصافي)

يتمثل رصيد عملاء وأوراق قبض (بالصافي) في ٣١ مارس ٢٠١٥ فيما يلي:

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٣/٣١	عملاء اوراق قبض
جنيه مصري	جنيه مصري	
١.٦٨٩.٥٥٩	١.٨٠٦.٣٧٨	
٣٠.٠٠٠	١٣٤.٠٩١	
<u>١.٧١٩.٥٥٩</u>	<u>١.٩٤٠.٤٦٩</u>	

١٠- مدينون وأرصدة مدينة أخرى

يتمثل رصيد المدينون والأرصدة المدينة الأخرى في ٣١ مارس ٢٠١٥ فيما يلي:

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٠.٣٤٩.١٠٦	١٠.٣٤٩.١٠٦	مصرف ابوظبي الإسلامي-مصر (إيضاح رقم - ٢٠)
٣٦٤.٢٥٠	١.٢٨٣.١٦٥	إيرادات مستحقة
٢٥.٢٦٩	٣٠.٩٩٧٦	مصروفات مدفوعة مقدماً
٥١٠.٨٥١	٥١٠.٨٥١	مستحق من شركات شقيقة
٨٩٢.٥٩١	٨٩٢.٥٩١	تأمينات لدى الغير
١٨٤.١٩٠	١٨٠.٠١٣	موردين-دفعات مقدمة
٦٢.٢٨١	٣١.٩٣٩	سلف عاملين
١٠.٠٠٠	١٠.٠٠٠	غطاء خطابات ضمان
٩٠٢.٥٨٢	٨٩٦.٦٨٨	أرصدة مدينة أخرى
<u>١٣.٣٠١.١٢٠</u>	<u>١٤.٤٦٤.٣٢٩</u>	

١١- المخزون

يتمثل رصيد المخزون في ٣١ مارس ٢٠١٥ فيما يلي:

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٤.٤٣٦	٨.٠٨٢	مواد خام
٤٢.٣٧٥	٤٢.٤٢٧	وقود وزيوت
١.٥٠٨.٤٠٤	١.٥٦٩.٣١٥	قطع غيار ومهمات
٩٠.٨٠٧	١٦٤.٢٢٦	إنتاج تام
<u>١.٦٥٦.٠٢٢</u>	<u>١.٧٨٤.٠٥٠</u>	

١٢- دائنون وأرصدة دائنة أخرى

يتمثل رصيد الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى في ٣١ مارس ٢٠١٥ فيما يلي:

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٨٢ ٣٢٥	٨٥١ ٦٢٨	عملاء دفعات مقدمة
٥ ٥٤٩	٥ ٥٤٩	موردين
٦٥ ٠٠٠	١٦ ٢٥٠	مصروفات مستحقة
٢ ٣٣٧ ٨٨٦	٢ ٢٨٦ ٥٢٣	أرصدة دائنة أخرى
<u>٢ ٦٩٠ ٧٦٠</u>	<u>٣ ١٥٩ ٩٥٠</u>	

١٣- قروض

يتمثل رصيد القروض في ٣١ مارس ٢٠١٥ فيما يلي:

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٧٢ ٠٨٨ ٠٨٨	١٧٢ ٧٣٦ ٠٧٨	مصرف أبو ظبي الإسلامي - مصر
<u>١٧٢ ٠٨٨ ٠٨٨</u>	<u>١٧٢ ٧٣٦ ٠٧٨</u>	

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

هذا وقد بلغ رصيد القرض في ٣١ مارس ٢٠١٥ مبلغ ١٧٢ ٧٣٦ ٠٧٨ جنيه مصري، وذلك بعد إضافة أعباء تمويل تقديرية عن الفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ مبلغ ٦٤٧ ٩٩٠ جنيه مصري وسداد مبلغ مليون جنيه مصري (إيضاح رقم-٢٠).

شركة القاهرة الوطنية للاستثمار والاوراق المالية - شركة مساهمة مصرية*
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥

١٤- الأصول الثابتة (بالمصافي)-
يشتمل رصيد الأصول الثابتة (بالمصافي) في ٣١ مارس ٢٠١٥ فيما يلي :-

الإجمالي	وسيط نقل وانتقال	عدد واوراق	أجهزة كمبيوترية	إثبات	تجهيزات	أثاث ومعدات	مباني	الأرضي
٢١ ٤٣٥.٢٢	١ ٣٧٠.٦٦٣	٧٥٢ ١٧٧	٣٠٧ ٧١٢	٤١٧ ٤٥٨	٤٤٠ ٣٤٩	٦ ٢٣١ ٧٠٣	٤٠ ٢١١ ٣٤٩	٧ ٨٩٣ ٦١٤
٦١ ٩٢٩	-	١٣ ٢٣١	-	١٩٨	-	٤٨ ٤٠٠	-	-
(٢٤ ١٦٧)	-	-	-	-	-	-	(٢٤ ١٦٧)	-
٢١ ٤٧٢ ٧٨٤	١ ٣٧٠.٦٦٣	٧٦٥ ٥٠٨	٣٠٧ ٧١٢	٤١٧ ٦٥٦	٤٤٠ ٣٤٩	٦ ٢٨٠.١٠٣	٣ ٩٩٧ ١٨٢	٧ ٨٩٣ ٦١٤
(٩ ٦٥٥ ٥١١)	(١ ١٧٦ ٥٠٩)	(٦٢٩ ١٤٦)	(٢٤٤ ١٩٤)	(٣٥١ ٩١١)	(٤٢٩ ٤٦٨)	(٥ ١٨٨ ٣٩٥)	(١ ٦٣٥ ٨٨٨)	-
(٢٢٩.٦٣)	(٤٣ ٤١٧)	(٧ ٢٦٧)	(٥ ٩٢٨)	(٤ ٢٦٧)	(٧٣٣)	(١٣٥ ٦٨٦)	(٣١ ٧٧٥)	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-
(٩ ٨٨٤ ٥٧٤)	(١ ٢١٩ ٩٢١)	(٦٣٦ ٤١٣)	(٢٥٠ ١٢٢)	(٣٥٦ ١٧٢)	(٤٣٠ ٢٠١)	(٥ ٣٢٤.٠٨١)	(١ ٦٦٧ ٦٦٣)	-
١١ ٥٨٨ ٢١٠	١٥٠.٧٤٢	١٢٩.٩٥	٥٧ ٥٩٠	٦١ ٤٨٣	١٠.١٤٥	٩٥٦.٢٢	٢ ٢٢٩ ٥١٩	٧ ٨٩٣ ٦١٤
١١ ٧٧٩ ٥١١	١٩٤ ١٥٥	١٢٣.٣١	٦٣ ٥١٦	٦٥ ٥٤٨	١٠.٨٧٩	١٠.٤٣٣.٠٨	٢ ٣٨٥ ٤٦٠	٧ ٨٩٣ ٦١٤

* يوجد قود على الأصول الثابتة لشركة الوجه القبلي الوطنية للطوب المظلي ومواد البناء والبالغ مصفى قيمتها التقديرية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ مبلغ ٢٠١٤ ٥٢٤ مبلغ ٩ ٩٥٥ ٥٢٤ جنيه مصري تتمثل في الرهن العقاري والتجاري لمصالح البنك الوطني كضمان للتعرض للمنزحة (الإضاح رقم ١٢).

** لم يتم تسجيل بعض الأصول الثابتة الخاصة بشركة الوجه القبلي الوطنية للطوب المظلي ومواد البناء (الشركة التابعة) بالشهر العقاري والبالغ تكلفتها في ٣١ مارس ٢٠١٥ مبلغ ٢٠١٥ ٥١٣ مبلغ ٢ ٦٥٥ ٥١٣ جنيه مصري، والتي سبق شراؤها من شركة بنى سويف للطوب المظلي ومواد البناء "تحت التصفية" يعقود ابتنائية وهي عبارة عن (شقة الإدارة ومكتب مبيعات الشركة بينى سويف) وقد تم البدء في إجراءات نقل الملكية خلال سنة ١٩٩٩ ثم توقفت الإجراءات خلال فترة إدارة الشركة السابقة، ويجري حاليا اتخاذ إجراءات نقل الملكية في بنى سويف.

١٥- استثمارات مالية متاحة للبيع (بالصافي)

يتمثل رصيد الاستثمارات المالية المتاحة للبيع (بالصافي) في ٣١ مارس ٢٠١٥ في استثمارات الشركة في أدوات حقوق ملكية غير مدرجة ببورصة الأوراق المالية المصرية، وذلك كما يلي :

٢٠١٤/١٢/٣١	فروق تقييم	اضمحلال	٢٠١٥/٣/٣١	النسبة %	عدد الأسهم	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري			
٩٥٤٧١٦٩	٣٧٦١٩٩١	--	١٣٣٠٩١٦٠	٥,٤٢	٨١٢٥٢٥	الوطنية للزجاج والبلور *
٧٧٩٩٣٧٩	(١٨٧٤١٥)	--	٧٦١١٩٦٤	١٢,٨٩	٦٠٤٦٠٤	الوطنية للتجارة والتنمية (انتاد) *
٢٥٣٦٨٢	--	(١٦٣٠٨١)	٩٠٦٠١	١٨,٤١	٦٠٤٠٠٥	الشباب للاستثمار والخدمات العامة *
١٠٥١٤١٣٠	--	--	١٠٥١٤١٣٠	١٥,٨٣	٦٣٣٠٠٠	أسيوط للتنمية الزراعية *
٣٥١٨٩٨	١٢٠٥٧٦	--	٤٧٢٤٧٤	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 أبو ظبي الإسلامية القابضة
١٢٥٠٠	--	--	١٢٥٠٠	٠,٠٥	١٢٥٠٠	شركة أبو ظبي الإسلامي للإستثمار العقاري
٢٨٥١٥١٦٣	٣٦٩٥١٥٢	(١٦٣٠٨١)	٣٢٠٤٧٢٣٤			

* استثمارات معينة بموجب دراسة القيمة العادلة.

١٦- استثمارات مالية في شركات شقيقة

يتمثل رصيد الاستثمارات في الشركات الشقيقة في ٣١ مارس ٢٠١٥ فيما يلي :

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٦٨٢٤٦٤٦	١٦٨٢٤٦٤٦	أسيوط الإسلامية الوطنية للتجارة والتنمية
٥٦٩٧٤٠١	٥٦٩٧٤٠١	الإسكندرية الوطنية للاستثمارات المالية
١١١٨٢٨٧٠	١١١٨٢٨٧٠	اديليس للتأجير التمويلي
٥١٢٥٠٠	٥١٢٥٠٠	الوجة البحري للمقاولات والتنمية العمرانية
١٠٣٧٥٠	١٠٣٧٥٠	الوجة القبلي للمقاولات وأعمال البناء
٣٤٣٢١١٦٧	٣٤٣٢١١٦٧	

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 الاسمية	عدد الأسهم	نسبة المساهمة %	
٦٧٩٨٦١١٠	٦٧٩٨٦١١	٦٤,٧٥	مصرف أبو ظبي الإسلامي- مصر
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	١٠٥٠٠٠٠٠٠	%١٠٠	

١٨- نصيب السهم في (خسائر) ارباح الفترة بعد الضرائب

٢٠١٤/٣/٣١	٢٠١٥/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	صافي (خسائر) ارباح الفترة
١ ٦٣٩ ٦٢٤	(٤٧٦ ٥٢٢)	متوسط عدد الأسهم
١٠ ٥٠٠ ٠٠٠	١٠ ٥٠٠ ٠٠٠	نصيب السهم في (خسائر) ارباح الفترة بعد الضرائب
٠,١٦	(٠,٠٥)	

١٩- 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:

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	رأس المال المصدر
١ ٣٤٠ ٠٠٠	١ ٣٤٠ ٠٠٠	علاوة اصدار
٣٣ ٥٠٠	٣٣ ٥٠٠	خسائر مرحلة
(٢١ ٣٢٤ ٠٦٣)	(٢١ ٣٧٦ ٦٣٤)	خسائر السنة
(٥٢ ٥٧١)	(١٣ ٦٠٧)	
(٢٠ ٠٠٣ ١٣٤)	(٢٠ ٠١٦ ٧٤٢)	

٢٠- 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	مدین	٢٢٠ ٦٢٤	حساب استثماري	مصرف أبو ظبي الإسلامي - مصر
مدینون وأرصدة مدينة أخرى	مدین	١٠ ٣٤٩ ١٠٦	بيع اسهم	مصرف أبو ظبي الإسلامي - مصر
مدینون وأرصدة مدينة أخرى	مدین	٤٦٠ ٨٥١	نصيب شركة أسيوط في خسائر رأس مال المخاطر	شركة أسيوط الإسلامية الوطنية للتجارة والتنمية
مدینون وأرصدة مدينة أخرى	مدین	٥٠ ٠٠٠	نصيب شركة سيرفيكو في خسائر رأس مال المخاطر	شركة الشباب للاستثمار والخدمات العامة (سيرفيكو)
قروض	دائن	١٧٢ ٧٣٦ ٠٧٨	قروض استثماري للشركة التابعة	مصرف أبو ظبي الإسلامي - مصر

٢١- الأدوات المالية

تتمثل الأدوات المالية للشركة في الأصول والالتزامات المالية، وتتضمن الأصول المالية الأرصدة النقدية بالبنوك، الاستثمارات المالية والمدینين، 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:

١/٢١ 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.

٢/٢١ 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.

٣/٢١ 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 ولا يوجد لدى الشركة التزامات ذات طبيعة نقدية بالعملة الأجنبية في ٣١ مارس ٢٠١٥.

٤/٢١ 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.

٢٢- الموقف الضريبي

١/٢٢ شركة القاهرة الوطنية للاستثمارات والأوراق المالية

(أ) ضرائب الدخل:

- السنوات من ١٩٩٥ حتى ٢٠١٠، قامت مأمورية الضرائب بفحص حسابات الشركة على أساس فعلي، وبناءً على ما تم الاتفاق عليه باللجنة الداخلية بمأمورية ضرائب الشركات المساهمة قامت الشركة بسداد الضرائب المستحقة عن تلك السنوات.
- تم إعداد الإقرار الضريبي عن السنوات ٢٠٠٥ حتى ٢٠١٣ في ضوء أحكام قانون الضرائب على الدخل رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ ولائحته التنفيذية وتقديمه في المواعيد القانونية.
- تم إنهاء الملف مع شعبة الحجز والتحصيل عن ضريبة أذون الخزانة المستحقة عن السنوات ٢٠٠٩، ٢٠١٠ والمسددة بالخصم من المنبع.

(ب) الضرائب على مرتبات العاملين:

- السنوات من ١٩٩٥ حتى ٢٠١١، تم فحص الشركة وتسوية و سداد كافة ضرائب المرتبات.
- يتم سداد ضريبة المرتبات شهرياً بانتظام.
- جاري فحص السنوات من ٢٠١٢ حتى ٢٠١٣.

(ج) ضرائب الدمغة:

- السنوات من ١٩٩٥ حتى ٢٠١٠، تم فحص الشركة و سداد ضريبة الدمغة المستحقة.
- السنوات من ٢٠١١ حتى ٢٠١٤ لم يتم الفحص حتى تاريخه.

٢/٢٢ شركة الوجه القبلي الوطنية للطوب الطفلي ومواد البناء

(أ) ضرائب الدخل:

- تخضع أرباح الشركة للضرائب على الدخل وتقوم الشركة بتقديم الإقرارات الضريبية السنوية في 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 في الموعد القانوني و جاري 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 المخصومة لصالحها في 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 ٧٩ ٨٦١ 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 ٥٢٩ ٥٢ جنيه مصري.
- قامت الشركة بالإعتراض على هذا النموذج في 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 ٩٢٦ ٥٣ 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 نمة تحت رقم ٢١ لسنة ٢٠١٢ بخصوص براءة نمة 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 ١٥٦ ٠٧٢ جنيه مصري. وقد تم تحديد جلسة ٢٤ نوفمبر ٢٠١٢ بمحكمة بني سويف الابتدائية والتي قضت بتحويلها إلى مكتب خبراء بني سويف لإعداد التقرير اللازم وتقديمه إلى المحكمة والتي حددت جلسة ٢٣ فبراير ٢٠١٣ والتي تم تأجيلها عدة مرات لورود التقرير.
- هناك قضية متداولة أمام القضاء لدى محكمة استئناف بني سويف والتي حددت جلسة ٣١ يناير ٢٠١٣ وتم تأجيلها إلى جلسة ١٢ مايو ٢٠١٣ 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 ٧ سبتمبر ٢٠١٣.

(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.

لبيد

١٦

١٦