

شركة القاهرة الوطنية للإستثمار والأوراق المالية  
"شركة مساهمة مصرية"  
القوائم المالية الدورية المجمعة  
عن السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧  
وكذا تقرير الفحص المحدود عليها

## المحتويات

### رقم الصفحة

١	تقرير الفحص المحدود
٢	قائمة المركز المالي المجمعفة
٣	قائمة الدخل المجمعفة
٤	قائمة الدخل الشامل المجمعفة
٥	قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعفة
٦	قائمة التدفقات النقدية المجمعفة
٢٣-٧	الايضاحات المتممة للقوائم المالية

### تقرير الفحص المحدود

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

#### المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالى المجمع المرافقة لشركة القاهرة الوطنية للاستثمار والأوراق المالية "شركة مساهمة مصرية" في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ وكذا القوائم المجمع للدخل والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن السنة المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هي المسئولة عن إعداد القوائم المالية الدورية المجمع هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعيار المحاسبة المصرى رقم (٣٠) والخاص بالقوائم المالية الدورية، وتتنحصر مسئوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية المجمع في ضوء فحصنا المحدود لها.

#### نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصرى 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 تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية، وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم اكتشافها في عملية مراجعة، وعليه فنحن لا نبدي رأي مراجعة على هذه القوائم المالية المجمع.

تم تجميع القوائم المالية لشركة الوجه القبلي الوطنية للطوب الطفلي ومواد البناء "شركة مساهمة مصرية" (الشركة التابعة) في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ والتي تم مراجعتها بواسطة مراقب حسابات آخر والذي جاء تقريره غير متحفظ بتاريخ ١٨ يوليو ٢٠١٧.

#### 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 المالى المجمع للشركة في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ وعن أدائها المالى وتدفقاتها النقدية عن السنة المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعيار المحاسبة المصرى رقم (٣٠) والخاص بالقوائم المالية الدورية.

القاهرة فى : ٢ أغسطس ٢٠١٧



شركة القاهرة الوطنية للاستثمار والأوراق المالية  
 " شركة مساهمة مصرية "  
 قائمة المركز المالي المجمعة  
 في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٦/٣٠	رقم الإيضاح	الأصول
١٦ ٩٣١ ٩٤٧	٣ ٦٠٠ ٤٤١	(٦)	الأصول المتداولة
--	٨ ٧٣٢ ٢٠١	(٧، ٤/٣)	نقدية وأرصدة لدى البنوك
١٤ ٥٩٨ ٥٧٤	١٦ ٣١٤ ٢٧٠	(٨، ٥/٣)	أمنون خزائنة (بالصافي)
٧٧٧ ٤٨٩	٨١٩ ٧٩٦	(٩، ٦/٣)	الاستثمارات المالية
٢٦٠ ٨٥١	٢٦٠ ٨٥١	(١٠)	استثمارات في وثائق صناديق استثمار
٢ ٢٥٧ ٧٢٨	٣ ٦٠٧ ١٥٦	(١١)	حسابات مدينة مع أطراف نوي علاقة
٢ ٦٤١ ١٧٧	٣ ٢٩٧ ٧٧٢	(١٢)	علاء و أوراق قبض (بالصافي)
٣ ٤٦٠ ٥٤٥	٦ ١٧٠ ٩٧١	(١٣)	مديون وأرصدة مدينة أخرى
٤٠ ٩٢٨ ٣١١	٤٢ ٨٠٣ ٤٥٨		المخزون
			إجمالي الأصول المتداولة
			الأصول غير المتداولة
١١ ٩٤٤ ٩٩٣	١٢ ٨٦٢ ٠٤٢	(١٤، ٧/٣)	استثمارات مالية متاحة للبيع (بالصافي)
٥٧ ٦٢٧ ٦٨١	٥٧ ٥٦٦ ٤٢٨	(١٥)	استثمارات مالية في شركات شقيقة
١١ ٢١٧ ٦٧٧	١٠ ٩٤٧ ٩٦٢	(١٦، ١٣/٣)	الأصول الثابتة (بالصافي)
٨٠ ٧٩٠ ٣٥١	٨١ ٣٧٦ ٤٣٢		إجمالي الأصول غير المتداولة
١٢١ ٧١٨ ٦٦٢	١٢٤ ١٧٩ ٨٩٠		إجمالي الأصول
			حقوق الملكية
١٠٥ ٠٠٠ ٠٠٠	١٠٥ ٠٠٠ ٠٠٠	(١٧)	رأس المال المدفوع
٣ ٨٧١ ٢٧٥	٤ ٠٩٠ ٢٦٢	(١٨)	الاحتياطيات
٢١٦ ٥٠٠	٢١٦ ٥٠٠		مصرفات إصدار
( ١٥٧ ٩٧٣ ٠٧٨)	( ١٥٦ ٩٣٤ ٥٩٥)		مرحلة (خسائر)
١ ٢٥٧ ٤٧٠	١ ٠٢٣ ١١٨		صافي أرباح الفترة / السنة
١١ ٥٢٧ ٩٧٧	١١ ٣٤٨ ٠١٢		الدخل الشامل الأخر
( ٣٦ ٠٩٩ ٨٥٦)	( ٣٥ ٢٥٩ ٧٠٣)		إجمالي حقوق ملكية مساهمي الشركة الأم
( ٢٠ ٧١٦ ٧٦٠)	( ٢٠ ٨١٧ ٣٤٧)	(١٩)	حقوق الحصص غير المسيطرة
( ٥٦ ٨١٦ ٦١٦)	( ٥٦ ٠٧٤ ٠٥٠)		إجمالي حقوق الملكية
			الالتزامات المتداولة
٤ ٤٩٧ ٤١٣	٥ ١٠١ ٣٥٩	(٢٠)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
٢ ٣٨٣	٢ ٣٨٣		بنوك دائنة
١٧٤ ٠٠٥ ٣٧٩	١٧٥ ١١٧ ٢٨٩	(٢١)	قروض
١٧٨ ٥٠٥ ١٧٥	١٨٠ ٢٢١ ٠٣١		إجمالي الالتزامات المتداولة
			الالتزامات غير المتداولة
٣٠ ١٠٣	٣٢ ٩٠٩		التزامات ضريبية مؤجلة
٣٠ ١٠٣	٣٢ ٩٠٩		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
١٢١ ٧١٨ ٦٦٢	١٢٤ ١٧٩ ٨٩٠		إجمالي حقوق الملكية والالتزامات

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية الدورية المجمعة وتقرأ معها.  
 - تقرير الفحص المحدود مرفق.

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب  
 ليلي حسين خيرى

نائب المدير العام  
 أشرف حافظ محمد

مراقب الشؤون المالية  
 علاء الدين عبد الرحمن

شركة القاهرة الوطنية للاستثمار والأوراق المالية  
 " شركة مساهمة مصرية "  
 قائمة الدخل المجمعة  
 عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

الثلاثة اشهر المنتهية في		الستة اشهر المنتهية في		رقم الإيضاح	
٢٠١٦/٦/٣٠	٢٠١٧/٦/٣٠	٢٠١٦/٦/٣٠	٢٠١٧/٦/٣٠		
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري		
٦٧٣٤١٠٩	٤٣٩٩٧٦٤	١٤٠٨٠٤٤١	٩٧٧١٤٣٣	(٣/٣)	إيرادات النشاط
٢٩٣٨٠١	٣٠٧٢٥٢	٤٥١١٤٧	٧٠٨٥٧٦	(٣/٣)	صافي المبيعات
٦٤٨	٢٩٩٣٨٣	٢٣٠٨٢	٤١٦٣٨٣	(٣/٣)	أرباح بيع أوراق مالية
٥٨٢٢٧١	٣٨٣٧٩٦	٨١٣٤٧٥	٨٠٦٦٩٥	(٣/٣)	عائد استثمارات في أوراق مالية
١٥٦٦٣	٢١٩٩٠	٣١٢١٤	٤٢٣٠٧	(٦/٣)	عائد أئون خزانية
(٧٤١٦٥٠)	١٩٠١٨٨	(١٥٥٠٩٤)	١٣٥٨٨٢٥	(٥/٣)	التغير في القيمة العادلة للاستثمارات في وثائق صناديق الاستثمار
--	--	٣٤٣٣٢٩	--		التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المالية
(١٧٤٧٢١٤)	(٥٠٧٤٨)	(١٢٩١٠٣)	١١٨٧١٢		أرباح بيع استثمارات مالية متاحة للبيع
٥١٣٧٦٢٨	٥٥٥١٦٢٥	١٥٦٦٥٤٩١	١٣٢٢٢٩٤١		أرباح استثمارات في شركات شقيقة
					إجمالي الإيرادات
					<b>بخصم:</b>
(٦٢١٦٤٦٩)	(٤٣٥٣٨٢٠)	(١٢٩٤١٠٤٦)	(٨٦٥٦٩٠٦)		تكلفة المبيعات
(١٩٣٧٥٧)	(٨٣٩٣٣)	(٢٩٢٢٤٦)	(١٦٥٦٥٠)		مصرفات البيع والتوزيع
(١٠٤٣٠٩٧)	(١٠٠٧٨٠٢)	(٢١١٣٤٩٧)	(١٩٦٢٨٦٥)		مصرفات إدارية وعمومية
(٢٣٠٨١٨)	(٢٥٦١١٣)	(٣٨٨٨١٧)	(٤٠٧٤٠٨)		بدلات حضور مجلس الإدارة
(٢٣٥٥٩)	(٣١٣٨٧)	(٤٦٨٤٤)	(٥٣٥٤٤)		إهلاك الأصول الثابتة - إداري
(٧٧٠٧٧٠)	(٥٧٣٣٠٥٥)	(١٥٧٨٢٤٥٠)	(١١٢٤٦٣٧٣)		اجمالي المصروفات
(٢٥٧٠٠٧٢)	(١٨١٤٣٠)	(١١٦٩٥٩)	١٩٧٦٥٦٨		صافي أرباح النشاط
					<b>يضاف:</b>
(٦١٠٨٦٨)	(٥٥٥٩٥٥)	(١٢٢١٧٣٦)	(١١١١٩١٠)		مصرفات تمويلية
٨٦٣٩	١٨٥٧	٣٥٥١٠	٢٠٨٨٢		إيرادات متنوعة
٢٥٠	--	٢٥٠	--		أرباح رأسمالية
١٢٩٢١٦	٧٣٥٧٨	١٦٠٧٨٨	١٠٧١٩٥		عوائد دائنة
(٥٠٠٠)	(٢٣٤٠)	(٥٠٠٠)	(٢٣٤٠)		تبرعات
(٣٠٤٧٨٣٥)	(٦٦٤٢٩٠)	(١١٤٧١٤٧)	٩٩٠٣٩٥		صافي أرباح (خسائر) الفترة قبل الضرائب
(٢٤٦٦٧)	(٥٤٨٣٧)	(٢٦٩٣٥)	(٦٥٠٥٨)	(١/٢٥)	ضرائب الدخل على أئون الخزانية
--	(٢٨٠٦)	(٨١٣)	(٢٨٠٦)		الضريبة المؤجلة
(٣٠٧٢٥٠٢)	(٧٢١٩٣٣)	(١١٧٤٨٩٥)	٩٢٢٥٣١		صافي أرباح (خسائر) الفترة بعد الضرائب
(٢٩٨٢٨١٤)	(٦٠٢٦١١)	(١٠٣١٤٥١)	١٠٢٣١١٨		نصيب مساهمي الشركة الأم في صافي أرباح (خسائر) الفترة
(٨٩٦٨٨)	(١١٩٣٢٢)	(١٤٣٤٤٤)	(١٠٠٥٨٧)		نصيب أصحاب الحصص غير المسيطرة في صافي أرباح (خسائر) الفترة
(٣٠٧٢٥٠٢)	(٧٢١٩٣٣)	(١١٧٤٨٩٥)	٩٢٢٥٣١		نصيب السهم في صافي أرباح (خسائر) الفترة
		(٠٠١٠)	٠٠١٠	(٢٢)	

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية الدورية المجمعة وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب  
 أشرف خليلي

نائب المدير العام  
 أشرف حافظ محمد

مراقب الشؤون المالية  
 علاء الدين عبد الرحمن

شركة القاهرة الوطنية للاستثمار والأوراق المالية  
"شركة مساهمة مصرية"  
قائمة الدخل الشامل المجمعة  
عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

الثلاثة اشهر المنتهية في		الستة اشهر المنتهية في		رقم الإيضاح
٢٠١٦/٦/٣٠	٢٠١٧/٦/٣٠	٢٠١٦/٦/٣٠	٢٠١٧/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
( ٣.٧٢٥.٠٢ )	( ٧٢١.٩٣٣ )	( ١.١٧٤.٨٩٥ )	٩٢٢.٥٣١	صافي أرباح / (خسائر) الفترة بعد الضرائب
( ١.٠٦٤.٤٠٨ )	--	( ١.٤٠٧.٧٣٧ )	--	الدخل الشامل الأخر
٧٦١.١٣٠	٩.٣٥	٢.٤٣٦.٦٣٥	( ١٧٩.٩٦٥ )	فروق تقييم استثمارات مالية متاحة للبيع
( ٣.٠٣٢.٧٨ )	٩.٣٥	١.٠٢٨.٨٩٨	( ١٧٩.٩٦٥ )	نصيب الشركة من الدخل الشامل الأخر في الشركات الشقيقة
( ٣.٣٧٥.٧٨٠ )	( ٧١٢.٨٩٨ )	( ١.٤٥٩.٩٩٧ )	٧٤٢.٥٦٦	إجمالي الدخل الشامل الأخر
				إجمالي الدخل الشامل عن الفترة

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية الدورية المجمعة وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

ليلى حسين خيري

نائب المدير العام

أشرف حافظ محمد

مراقب الشؤون المالية

علاء الدين عبد الرحمن

شركة القاهرة الوطنية للاستثمار والأوراق المالية  
 " شركة مساهمة مصرية "   
 قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة  
 عن السنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

حقوق الملكية	حقوق المصنوع	حقوق ملكية مساهمي الشركة الأم	الحق الضام الأخر	صافي أرباح (خسائر) الفترة السابقة / السنة	إجمالي أرصدة	مصاريف إصدار	احتياطي عام	الإحتياطي التقني	رأس المال
الدولة	جانب مصري	جانب مصري	جانب مصري	جانب مصري	جانب مصري	جانب مصري	جانب مصري	جانب مصري	جانب مصري
(٥٤٨٨٣٢١٥)	(٢٠٢٠١٤٠١)	(٢٤٦٨١٤٤١)	١٤٦١٢١١٦	(٥٠٥٠٢٢١)	(٥٠٥٠٢٢١)	٢١٦٥٠٠	١٦٠٩٧٣٠	٢١٢١١٤٥	١٠٥٠٠٠٠٠٠٠
(١١٧٤٨٤٥)	(١٤٣٤٤١)	(١٠٢١٤٥١)	١٠٢٨٨٨٨	(١٠٢١٤٥١)	--	--	--	--	--
١٠٢٨٨٨٨	--	١٠٢٨٨٨٨	١٠٢٨٨٨٨	(١٠٢١٤٥١)	--	--	--	--	--
(١١٥٤٤٧)	(١٢٣٤٤١)	(٢٠٥٢)	١٥١٢٢٧١٢	(١٠٢١٤٥١)	(١٥٧٤٢١٥٥)	٢١٦٥٠٠	١٦٠٩٧٣٠	٢١٢١١٤٥	١٠٥٠٠٠٠٠٠٠
(٥٥٠٢٢٢٢١)	(٢٠٢٢٤٨٤٥)	(٢٤٦٨١٥٤١)	--	--	(٢٨٤٨٦)	--	--	--	--
(٢٨٤٨٦)	--	(٢٨٤٨٦)	--	--	(٢٨٤٨٦)	--	--	--	--
١٤١٧٠٠٦	(٢٧١٤١٥)	٢٢٨٨٤٢١	--	٢٢٨٨٤٢١	--	--	--	--	--
(٢٦٥٤٤٧)	--	(٢٦٥٤٤٧)	(٢٦٥٤٤٧)	--	--	--	--	--	--
(١٧٤٨٧١)	(٢٧١٤١٥)	(٢٧١٨١٦)	(٢٦٥٤٤٧)	٢٢٨٨٤٢١	--	--	--	--	--
(٥١٨١٦١٦)	(٢٠٢٢٤٨٤٥)	(٢٠٢٢٤٨٤٥)	١١٥٢٧٤٧	١٢٥٧٤٧٠	(١٥٧٤٢١٥٥)	٢١٦٥٠٠	١٦٠٩٧٣٠	٢١٢١١٤٥	١٠٥٠٠٠٠٠٠٠
(٥١٨١٦١٦)	(٢٠٢٢٤٨٤٥)	(٢٠٢٢٤٨٤٥)	١١٥٢٧٤٧	١٢٥٧٤٧٠	(١٥٧٤٢١٥٥)	٢١٦٥٠٠	١٦٠٩٧٣٠	٢١٢١١٤٥	١٠٥٠٠٠٠٠٠٠
--	--	--	--	(١٢٥٧٤٧٠)	١٢٥٧٤٧٠	--	--	--	--
--	--	--	--	--	(٢٧٨٤٨٧)	--	--	٢٧٨٤٨٧	--
٩٢٢٥٢١	(١٠٠٥٨٧)	١٠٢٣١١٨	--	١٠٢٣١١٨	--	--	--	--	--
(١٧٩٤٦٥)	--	(١٧٩٤٦٥)	--	--	--	--	--	--	--
٧٢٢٥٢١	(١٠٠٥٨٧)	٨٤٣١٥٢	(١٧٩٤٦٥)	١٠٢٣١١٨	--	--	--	--	--
(٥١٠٧٤٠٤)	(٢٠٨١٧٢١٧)	(٥٥٢٥٢٧٠٢)	١٦٢١٨٠١٢	١٠٢٣١١٨	(١٥٦٤٢١٥٥٥)	٢١٦٥٠٠	١٦٠٩٧٣٠	٢٤٨٠٦٢٢	١٠٥٠٠٠٠٠٠٠

- الإيضاحات المتعلقة بالتقرير المالية المجمعة والأوراق المالية

رئيس مجلس الإدارة والمدير التنفيذي  
 د. محمد مصطفى شوقي

نائب المدير العام  
 إيفاد حافظ محمد

مراقب الحسابات المالية  
 علاء الدين عبد الرحمن

الرصيد في ١ يناير ٢٠١٦  
 التغيرات في حقوق الملكية  
 عن السنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦  
 دوران في المصروف المرحلة  
 الأرباح الضام  
 صافي أرباح (خسائر) الفترة  
 الأرباح الضام الأخر  
 الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٦  
 الفترة من ١ يوليو ٢٠١٦ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦  
 تبريرات على المصروف المرحلة  
 الأرباح الضام  
 صافي أرباح (خسائر) الفترة  
 الأرباح الضام الأخر  
 إجمالي الأرباح الضام  
 الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦  
 الرصيد في ١ يناير ٢٠١٧  
 دوران في المصروف المرحلة  
 صافي أرباح (خسائر) الفترة  
 دوران في الأرباح الضام الأخر  
 إجمالي الأرباح الضام  
 الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

شركة القاهرة الوطنية للاستثمار والأوراق المالية  
 " شركة مساهمة مصرية "  
 قائمة التدفقات النقدية المجمعة  
 عن السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

٢٠١٦/٦/٣٠	٢٠١٧/٦/٣٠	رقم الإيضاح	
جنيه مصري	جنيه مصري		
( ١ ١٤٧ ١٤٧ )	٩٩٠ ٣٩٥		<b>التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل</b>
			صافي أرباح (خسائر) الفترة قبل الضرائب
			يتم تسويته بـ:
٤٤٥ ٠٢٨	٣٧٢ ٩١٠	(١٦)	إهلاك الأصول الثابتة
( ٣١ ٢١٤ )	( ٤٢ ٣٠٧ )	(٩)	التغير في القيمة العادلة للاستثمارات في وثائق صناديق الاستثمار
١٥٥ ٠٩٤	( ١ ٣٥٨ ٨٣٥ )	(٨)	التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المالية
١ ٢٢١ ٧٣٦	١ ١١١ ٩١٠		مصروفات تمويلية
( ٣٤٣ ٣٢٩ )	--		أرباح بيع استثمارات مالية في شركات شقيقة
١٢٩ ١٠٣	( ١١٨ ٧١٢ )		(أرباح) خسائر استثمارات مالية في شركات شقيقة
( ١٦٠ ٧٨٨ )	( ١٠٧ ١٩٥ )		عوائد دائنة
( ٢٥٠ )			(أرباح) رأسمالية
( ٢٦ ٩٣٥ )	( ٦٥ ٠٥٨ )		ضرائب الدخل المسددة
٢٤١ ٢٩٨	٧٨٣ ١٠٨		صافي التدفقات قبل التغيرات في الأصول والالتزامات المستخدمة في أنشطة التشغيل
( ٢٨٥ ٠١٣ )	( ٣٥٦ ٨٦١ )	(٨)	التغير في الاستثمارات المالية
( ٢٠ ١٢٧ ٥٧٣ )	( ٨ ٧٣٢ ٢٠١ )		التغير في أذون الخزانة
( ١ ٢٧٦ ٨٧٦ )	( ١ ٣٤٩ ٤٢٨ )	(١١)	التغير في العملاء و أوراق القبض
( ٣٣٦ ١٨٦ )	( ٦٥٦ ٥٩٥ )	(١٢)	التغير في مدينون وأرصدة مدينة أخرى
١٤ ٢٤٥ ٣٥٦	--	(١٠)	التغير في حسابات مدينة مع أطراف ذوي علاقة
( ١ ٦١٢ ٠١٧ )	( ٢ ٧١٠ ٤٢٦ )	(١٣)	التغير في المخزون
١ ٥٤٠ ٦٤٣	٦٠٣ ٩٤٦	(٢٠)	التغير في دائنون وأرصدة دائنة أخرى
( ٧ ٦١٠ ٤٦٨ )	( ١٢ ٤١٨ ٤٥٧ )		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة التشغيل
			<b>التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار</b>
( ٤٢ ٤٥٨ )	( ١٠٣ ١٩٥ )	(١٦)	(مدفوعات) في شراء أصول ثابتة
٢٥٠	١٠٧ ١٩٥		مقبوضات من عوائد دائنة
١٦٠ ٧٨٨	--		مقبوضات من بيع استثمارات مالية متاحة للبيع
٤٧٢ ٤٧٤	( ٩١٧ ٠٤٩ )	(١٤)	(مدفوعات) في شراء استثمارات مالية متاحة للبيع
٥٩١ ٠٥٤	( ٩١٣ ٠٤٩ )		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) / الناتجة من أنشطة الاستثمار
			<b>التدفقات النقدية من أنشطة التمويل</b>
( ١ ٢٥٠ ٠٠٠ )	--	(٢١)	(مدفوعات) في قروض من البنوك
( ١ ٢٥٠ ٠٠٠ )	--		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة التمويل
( ٨ ٢٦٩ ٤١٤ )	( ١٣ ٣٣١ ٥٠٦ )		صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
١٥ ٦٩٦ ٧٦٥	١٦ ٩٣١ ٩٤٧		النقدية وما في حكمها في بداية الفترة
٧ ٤٢٧ ٣٥١	٣ ٦٠٠ ٤٤١	(٦٠١٨/٣)	النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية الدورية المجمعة وتقرأ معها

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

ليلى حسين خيري

نائب المدير العام

أشرف حافظ محمد

مراقب الشئون المالية

علاء الدين عبد الرحمن



## المحتويات

<u>رقم الصفحة</u>		<u>رقم الايضاح</u>
٧	نشأة الشركة	(١)
٧	أسس أعداد القوائم المالية	(٢)
١٤-٨	أهم السياسات المحاسبية	(٣)
١٤	القيمة العادلة للأدوات المالية	(٤)
١٤	أهداف وسياسات واساليب إدارة رأس المال	(٥)
١٥	نقدية وأرصدة لدي البنوك	(٦)
١٥	اذون الخزانة (بالصافي)	(٧)
١٦-١٥	استثمارات مالية	(٨)
١٦	استثمارات في وثائق صناديق الاستثمار	(٩)
١٦	حسابات مدينة مع أطراف ذوي علاقة	(١٠)
١٦	العملاء وأوراق القبض (بالصافي)	(١١)
١٧	مدينون وأرصدة مدينة أخرى	(١٢)
١٧	المخزون	(١٣)
١٨	استثمارات مالية متاحة للبيع (بالصافي)	(١٤)
١٨	استثمارات في شركات تابعة وشقيقة	(١٥)
١٩	الاصول الثابتة	(١٦)
٢٠	رأس المال	(١٧)
٢٠	الاحتياطيات	(١٨)
٢٠	حقوق الحصص غير المسيطرة	(١٩)
٢٠	دائنون وارصدة دائنة أخرى	(٢٠)
٢٠	قروض	(٢١)
٢١	نصيب السهم في صافي أرباح (خسائر) الفترة	(٢٢)
٢١	المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة	(٢٣)
٢٢ - ٢١	الأدوات المالية والمخاطر المتعلقة بالأدوات المالية	(٢٤)
٢٢ - ٢٣	الموقف الضريبي	(٢٥)

## ١- نشأة الشركة

تأسست شركة القاهرة الوطنية للاستثمار والأوراق المالية "شركة مساهمة مصرية" وفقاً لأحكام القانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ في ١٩ يناير ١٩٩٤ وقيدت بسجل تجارى 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 تجارى 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 الدورية المجمعة عن السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ بتاريخ ٢ أغسطس ٢٠١٧.

## ٢- أسس إعداد القوائم المالية المجمعة

تعد القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية والقوانين والتعليمات المحلية السارية، طبقاً لأساس التكلفة التاريخية، فيما عدا الأصول والالتزامات التي يتم إثباتها بالقيمة العادلة وبافتراض استمرارية الشركة، يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية استخدام تقديرات وافتراسات قد تؤثر على قيم الأصول والالتزامات والإفصاح عن الأصول والالتزامات المحتملة في تاريخ القوائم المالية وكذا قد تؤثر على قيم الإيرادات والمصروفات خلال السنة /الفترة المالية وعلى الرغم من أن تلك التقديرات والافتراضات المتعلقة تعد في ضوء أفضل المعلومات المتاحة حول الأحداث والمعاملات الجارية إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن تلك التقديرات.

وتتمثل الافتراضات والتقديرات بشكل خاص في تطبيق السياسات المحاسبية ذات التأثير الهام على المبالغ المدرجة بالقوائم المالية والتي تم الإفصاح عنها ضمن الإيضاحات التالية:  
الأصول الثابتة - إيضاح رقم (١٨).  
المخاطر المتعلقة بالأدوات المالية - إيضاح رقم (٢٤).

## قياس القيم العادلة

يتم تحديد القيمة العادلة للأدوات المالية على أساس القيمة السوقية للأداة المالية أو لأدوات مالية مثيلة في تاريخ القوائم المالية بدون خصم أي تكاليف بيع مستقبلية مقدرة. يتم تحديد قيم الأصول المالية بأسعار الشراء الحالية لتلك الأصول، بينما يتم تحديد قيمة الالتزامات المالية بالأسعار الحالية التي يمكن أن تسوى بها تلك الالتزامات.

في حالة عدم وجود سوق نشطة لتحديد القيمة العادلة للأدوات المالية فإنه يتم تقدير القيمة العادلة باستخدام أساليب التقييم المختلفة مع الأخذ في الاعتبار أسعار المعاملات التي تمت مؤخراً، والاسترشاد بالقيمة العادلة الحالية للأدوات الأخرى المشابهة بصوره جوهريه-أسلوب التدفقات النقدية المخصومة أو أي طريقة أخرى للتقييم ينتج عنها قيم يمكن الاعتماد عليها.

عند استخدام أسلوب التدفقات النقدية المخصومة كأسلوب للتقييم فإنه يتم تقدير التدفقات النقدية المستقبلية على أساس أفضل تقديرات للإدارة. ويتم تحديد معدل الخصم المستخدم في ضوء السعر السائد في السوق في تاريخ القوائم المالية للأدوات المالية المشابهة من حيث طبيعتها وشروطها.

### ٣- ملخص بأهم 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 ٢٠١٧ :

#### نسبة المساهمة

%

٨٦,٦%

شركة الوجه القبلى الوطنية للطوب الطفى 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 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 الطفى بأنواعه والحوائط سابقة التجهيز بأنواعها، والمواسير والأنوات الصحية والإتجار فيها والاستيراد والتصدير والتوكيلات التجارية.

### ٢/١/٣ الشركات الشقيقة

هى شركة يكون للمستثمر فيها نفوذ مؤثر و لكنها ليست شركة تابعة كما أنها ليست حصة فى مشروع مشترك للمستثمر و تتضمن أيضاً شركات الأفراد، وعادة ما يكون للشركة حصة ملكية من ٢٠% إلى ٥٠% ومن حقوق التصويت.

يتم المحاسبة 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.

ويتم 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 في كل شركة تابعة مع نصيب الشركة القابضة في حقوق الملكية في كل شركة تابعة.
  - يتم تحديد حقوق الحصص غير المسيطرة (الأقلية) في صافي ربح/خسارة الشركات التابعة المجمعة خلال الفترة / السنة التي تعد عنها التقارير.
  - يتم الاستبعاد الكامل للأرصدة الناتجة من المعاملات المتبادلة بين شركات المجموعة وكذا معاملات المجموعة.
  - يتم رد خسائر الاضمحلال في 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 المصري والذي يمثل عملة القياس للشركة.

#### ٢/٢/٣ اثبات المعاملات بالدفاتر

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

وتتدرج البنود ذات الطبيعة غير النقدية والتي سجلت قيمتها بالتكلفة التاريخية بعملة أجنبية باستخدام سعر الصرف في تاريخ المعاملة ، أما البنود التي سجلت قيمتها بالقيمة العادلة بالعملة الأجنبية فيتم إثباتها باستخدام أسعار الصرف التي كانت سائدة وقت تحديد القيمة العادلة.

#### ٣/٣ تحقق الإيراد

يعترف بالإيراد وذلك عندما :

- (أ) يكون من المرجح أن تتدفق المنافع الاقتصادية المصاحبة للمعاملة الى الشركة.
  - و (ب) يمكن قياس الإيراد بدرجة يعتمد عليها.
- وذلك وفقاً للأسس التالية :

- يعترف بالعوائد باستخدام معدل العائد الفعلي وهي طريقة حساب التكلفة المستهلكة لأصل مالي (أو مجموعة من الأصول المالية) وتوزيع إيراد العوائد على مدار عمر الأصل المالي.

و يتم الاعتراف بقائمة الدخل بتوزيعات أرباح الأسهم حينما يثبت حق الشركة في الحصول على مدفوعات هذه التوزيعات.

و يتم الاعتراف بالأرباح والخسائر الناتجة عن بيع الاستثمارات المالية في تاريخ حدوث العملية وذلك بالفرق بين التكلفة وسعر البيع مطروحاً منه مصروفات وعمولات البيع.

#### ٤/٣ أذون الخزانة

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

هي أصول مالية تم اقتناؤها أو نشأتها بصفة أساسية لغرض البيع أو إعادة الشراء في مدى زمني قصير أو جزءاً من محفظة أدوات مالية محددة يتم إدارتها معاً وكان هناك دليل على وجود معاملات فعلية حديثة تؤيد الحصول على أرباح قصيرة الأجل .

تقاس تلك الاستثمارات بالقيمة العادلة ويتم الاعتراف في قائمة الدخل بالأرباح والخسائر الناتجة عن التغيرات في القيمة العادلة (القيمة السوقية) بيند أرباح وخسائر التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر .

كما 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 المالية المتاحة للبيع بالقيمة العادلة متضمنة تكلفة المعاملة المرتبطة مباشرة باقتناء أو إصدار الأصل المالي.

بعد القياس الأولى يتم قياس الاستثمارات المالية المتاحة للبيع بالقيمة العادلة مع الاعتراف بالأرباح أو الخسائر غير المحققة المجمعة بفروق تلك الاستثمارات المالية المتاحة للبيع مباشرة ضمن بنود الدخل الشامل وذلك حتى يتم استبعاد الأصل أو اضمحلال قيمته، وعندئذ يتم الاعتراف بقائمة الدخل بالأرباح أو الخسائر المترجمة المسجلة ضمن بنود الدخل الشامل بقائمة الدخل.

#### اضمحلال الاستثمارات المالية المتاحة للبيع

##### استثمارات في حقوق الملكية:

في حالة وجود دليل على اضمحلال القيمة، يتم استبعاد الخسائر المترجمة 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 المترجمة 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 تزد 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 ناقصا 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 مشروعات تحت التنفيذ

يتم إثبات المبالغ التي يتم إنفاقها بغرض إنشاء أو شراء أصول ثابتة بهذا البند حتى تصبح جاهزة للاستخدام في التشغيل حينئذ تحول لبند الأصول الثابتة ، ويتم تقييم مشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة ولا يتم احتساب إهلاك لها حتى يتم تحويلها لبند الأصول الثابتة.

### ١٥/٣ 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.

### ١٦/٣ 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 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.

### ١٧/٣ الدخل الشامل

هو التغير في حقوق الملكية خلال الفترة والنتائج عن معاملات وأحداث أخرى فيما عدا التغيرات الناتجة عن هذه المعاملات مع الملاك بصفتهم. ويشمل إجمالي الدخل الشامل كافة بنود كل من "الأرباح أو الخسائر" (قائمة الدخل) و" الدخل الشامل الآخر".

### ١٨/٣ التدفقات النقدية

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

### ١٩/٣ 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 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.

### ٢٠/٣ 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 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.

### ٢١/٣ 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.

### ٢٢/٣ الاحتياطي القانوني

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

### ٢٣/٣ المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة

تتمثل الأطراف ذوي العلاقة في كل من كبار المساهمين والمديرين والإدارة العليا للشركة، وتمثل أيضا 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.

### ٢٤/٣ نصيب السهم من الأرباح

يتم احتساب نصيب السهم من الأرباح بقسمة الأرباح المتاحة لمساهمي الشركة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية خلال الفترة / السنة.

### ٢٥/٣ التغييرات في السياسات المحاسبية

السياسات المحاسبية المطبقة خلال السنة متفقة مع تلك السياسات المطبقة في السنة السابقة.

### ٢٦/٣ إدارة المخاطر المالية

تتمثل المخاطر المالية في المخاطر الناشئة عن تغير مستقبلي محتمل على واحد أو أكثر من : معدل فائدة محدد، أو سعر أداة مالية ، أو سعر الصرف الأجنبي ، أو جداول و مؤشرات الأسعار أو المعدلات ، أو التصنيف الائتماني، أو مؤشر الائتمان أو غير ذلك من المتغيرات ، شريطة أنه في حالة ما إذا كان المتغير غير مالي الأ يكون المتغير خاصاً بأى من طرفي العقد:

و يوضح هذا الإيضاح المعلومات والبيانات المرتبطة بالمخاطر التي تواجه الشركة فيما يتعلق بالإخطار الوارد ذكرها اعلا و تقوم الإدارة ممثلة في مجلس إدارة الشركة بتحديد و تحليل المخاطر التي تواجه الشركة و ذلك بغرض وضع أسس الرقابة و الضوابط اللازمة لمتابعة تلك المخاطر و السيطرة عليها.

وقد تم إعداد اللوائح الإدارية لتحديد و تحليل المخاطر التي تواجهها الشركة و أساليب الرقابة المستخدمة لمواجهة تلك المخاطر ، و تقوم الشركة باستعراض الإجراءات و النظم بشكل دوري لتتواءم مع متغيرات السوق و أنشطة الشركة.

ويتم تنمية ضوابط الرقابة من خلال التدريب المستمر و التدرج الوظيفي و الإجراءات الإدارية بطريقة تسمح لموظفي الشركة بتفهم دورهم و مسؤولياتهم .

كما تقوم لجنة المراجعة الداخلية بمعاونة مجلس الإدارة من خلال أعداد تقارير توضح مدى الالتزام بلوائح و إجراءات مواجهة المخاطر و مدى ملائمة إدارة المخاطر التي تتعرض لها الشركة.

### خطر الائتمان

هي خطر تسبب أحد أطراف أداة مالية في خسارة مالية لطرف آخر نتيجة فشله في تنفيذ تعهداته، و ينشأ هذا الخطر من أرصدة الاستثمارات والمديونيات المستحقة على الأطراف ذات العلاقة وأرصدة المدينون والنقدية.

### خطر السيولة

هي خطر تعرض المنشأة لصعوبات في مواجهة تعهداتها المرتبطة بالتزاماتها المالية.

و تقوم إدارة الشركة بصورة دورية بالتأكد من توافر السيولة اللازمة لسداد الالتزامات في مواعيد استحقاقها بدون تحمل خسائر أو المخاطر بسعة الشركة .

وتعمل إدارة الشركة على الاحتفاظ بأرصدة نقدية تسمح بسداد الالتزامات في مواعيد استحقاقها و ذلك دون الأخذ في الاعتبار أية آثار غير عادية لايمكن توقعها مثل الكوارث الطبيعية.

### خطر السوق

هي خطر تذبذب القيمة العادية للأداة المالية أو تذبذب التدفقات النقدية المستقبلية منها بسبب تغيرات سعر السوق . و تتكون مخاطر السوق من مخاطر العملة ومخاطر سعر الفائدة و مخاطر الأسعار الأخرى.



#### خطر العملة

هي خطر تذبذب القيمة العادلة للأداة المالية أو تذبذب التدفقات النقدية المستقبلية منها بسبب التغيرات في أسعار العملات الأجنبية المستقبلية .

#### خطر سعر الفائدة

هي خطر تذبذب القيمة العادلة للأداة المالية أو تذبذب التدفقات النقدية المستقبلية منها بسبب التغيرات في أسعار الفائدة بالسوق.

#### ٤- القيمة العادلة للأدوات المالية

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

#### ٥- أهداف وسياسات وأساليب ادارة 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.

شركة القاهرة الوطنية للاستثمار والأوراق المالية "شركة مساهمة مصرية"  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة عن السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧  
المبالغ المدرجة بالجنيه المصري

٦- نقدية وأرصدة لدى البنوك

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٦/٣٠	
٦ ١٣٨	١٧٣ ٨٨٥	نقدية بالخرزينة
٢٧٧ ٨٥٤	١٠٢ ٨٦٣	حسابات بالبنوك
١٥ ٦١٢ ٧٦٠	٢ ٨١٢ ٧٦٠	ودائع
١٠٣٥ ١٩٥	٥١٠ ٩٣٣	نقدية بالبريد
١٦ ٩٣١ ٩٤٧	٣ ٦٠٠ ٤٤١	

٧- أذون الخزانة (بالصافي)

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٦/٣٠	
--	٨ ٩٢٥ ٠٠٠	أذون خزانة استحقاق أكثر من ثلاثة أشهر
--	١٩٢ ٧٩٩	بخصم
--	٨ ٧٣٢ ٢٠١	عوائد لم تستحق بعد

٨- الاستثمارات المالية

٢٠١٦/١٢/٣١		٢٠١٧/٦/٣٠		اسم الورقة
القيمة	عدد الأسهم	القيمة	عدد الأسهم	
<b>قطاع التشييد ومواد البناء</b>				
٤٣٣ ١٨٠	٢٢ ٠٠٠	٤٣٦ ٤٨٠	٢٢ ٠٠٠	أسمنت سيناء
٢٩٢ ٦٨٨	٣٣٦ ٤٢٣	٢٣٨ ٨٦٠	٣٣٦ ٤٢٣	الصعيد العامة للمقاولات
٦٢٠ ٠٠٠	٢٠٠ ٠٠٠	٦١٤ ٠٠٠	٢٠٠ ٠٠٠	بالم هيلز
١٥٥ ٠٠٠	٥٠٠ ٠٠٠	١٩٠ ٠٠٠	٥٠٠ ٠٠٠	عامر جروب
٢٩٠ ٠٠٠	١ ٠٠٠ ٠٠٠	--	--	بورتو جروب
--	--	١٢٠ ٥٠٠	٥ ٠٠٠	مدينة نصر للاسكان و التعمير
١ ٧٩٠ ٨٦٨		١ ٥٩٩ ٨٤٠		
<b>قطاع الاتصالات</b>				
١ ٠٥٧ ٥٠٠	٩٠ ٠٠٠	٦٦٨ ٢٠٠	٦٥ ٠٠٠	المصرية للاتصالات
٧٩٠ ٩٠٠	١١٠ ٠٠٠	٨٤٦ ٦٨٠	١٢٢ ٠٠٠	جلوبال تليكوم القابضة
٥٨٨ ٠٠٠	٧٠٠ ٠٠٠	٦٠٣ ٠٠٠	٩٠٠ ٠٠٠	أوراسكوم للاتصالات والإعلام
٢ ٤٣٦ ٤٠٠		٢ ١١٧ ٨٨٠		
<b>قطاع الأغذية والمشروبات</b>				
٧٥٤ ٢٦٠	١٣ ٠٠٠	١ ١٢٥ ٠٠٠	١٢ ٥٠٠	مطاحن شرق الدلتا
٦٧٥ ٦٣٠	٩ ٠٠٠	١ ١٠٢ ٣٢٠	٩ ٠٠٠	مطاحن مصر العليا
٦٢٧ ٣٠٠	١٠ ٠٠٠	٩٣٠ ٠٠٠	١٠ ٠٠٠	مطاحن وسط وغرب الدلتا
٢ ٠٥٧ ١٩٠		٣ ١٥٧ ٣٢٠		
<b>قطاع البنوك</b>				
١ ٠٢٣ ١٢٠	١٤ ٠٠٠	١ ٠٣٩ ٤٨٠	١٣ ٠٠٠	البنك التجاري الدولي - مصر
٢٢٣ ٥٦٠	٢٧ ٠٠٠	٣٥٢ ٠٨٠	٢٧ ٠٠٠	البنك المصري لتنمية الصادرات
١ ٢٤٦ ٦٨٠		١ ٣٩١ ٥٦٠		
<b>قطاع الخدمات المالية</b>				
٦٧٣ ٩٩٢	٢٦ ٤٠٠	٩٠٣ ٥٤٠	٣٧ ٠٠٠	المجموعة المالية هيرميس القابضة
٦٧٣ ٩٩٢		٩٠٣ ٥٤٠		
<b>قطاع السياحة والترفيه</b>				
٣٧٨ ٠٠٠	٣٥٠ ٠٠٠	٣٤٣ ٠٠٠	٣٥٠ ٠٠٠	المصرية للمنتجات السياحية
٣٧٨ ٠٠٠		٣٤٣ ٠٠٠		
<b>قطاع العقارات</b>				
١ ١٤١ ٢٥٠	١٢٥ ٠٠٠	٩٨٦ ٢٥٠	١٢٥ ٠٠٠	مجموعة طلعت مصطفى القابضة
٨٦٥ ٩٥٠	٥٧ ٥٠٠	٩٩٨ ٩٠٠	٧٠ ٠٠٠	السادس من أكتوبر للتنمية والاستثمار (سوديك)
٢ ٠٠٧ ٢٠٠		١ ٩٨٥ ١٥٠		

شركة القاهرة الوطنية للاستثمار والأوراق المالية "شركة مساهمة مصرية"  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧  
المبالغ المدرجة بالجنيه المصري

٢٠١٦/١٢/٣١		٢٠١٧/٦/٣٠		اسم الورقة
القيمة	عدد الأسهم	القيمة	عدد الأسهم	
<b>قطاع الغاز والبتروول</b>				
٧٣٩ ٨٠٠	١٠ ٠٠٠	١ ١٠٥ ٣١٠	١٠٧ ٠٠٠	الاسكندرية للزيوت المعدنية (أموك)
<u>٧٣٩ ٨٠٠</u>		<u>١ ١٠٥ ٣١٠</u>		
<b>قطاع الكيماويات</b>				
١ ٢١٦ ٩٤٠	٧١ ٠٠٠	١ ٠٨٣ ٣٧٠	٦٥ ٠٠٠	سيدي كرير للبتروكيماويات
٢٧٥ ٤٠٠	٣٠ ٠٠٠	٥٤٠ ٥٤٠	٣١ ٥٠٠	المالية والصناعية المصرية
<u>١ ٤٩٢ ٣٤٠</u>		<u>١ ٦٢٣ ٩١٠</u>		
<b>قطاع الموارد الأساسية</b>				
٧١٠ ٤٠٠	٤٠ ٠٠٠	٨٣٦ ٤٠٠	٤٠ ٠٠٠	العز لصناعة حديد التسليح
<u>٧١٠ ٤٠٠</u>		<u>٨٣٦ ٤٠٠</u>		
<b>قطاع الموزعون وتجارة التجزئة</b>				
٨٦٧ ٩٠٠	٣٠ ٠٠٠	٨١٥ ٠٠٠	٢٠ ٠٠٠	العامة للصوامع والتخزين
<u>٨٦٧ ٩٠٠</u>		<u>٨١٥ ٠٠٠</u>		
<b>قطاع تكنولوجيا المعلومات</b>				
١٢٥ ٥٦٤	٢٣ ٥٥٨	--	--	راية القابضة للتكنولوجيا والاتصالات
<u>١٢٥ ٥٦٤</u>		<u>--</u>		
<b>قطاع خدمات ومنتجات صناعية وسيارات</b>				
٧٢ ٢٤٠	٨٤ ٠٠٠	٥٩ ٦٤٠	٨٤ ٠٠٠	الكابلات الكهربائية المصرية
--	--	٣٧٥ ٧٢٠	٤ ٠٠٠	السويدي اليكتروك
<u>٧٢ ٢٤٠</u>		<u>٤٣٥ ٣٦٠</u>		
<u>١٤ ٥٩٨ ٥٧٤</u>		<u>١٦ ٣١٤ ٢٧٠</u>		

٩- استثمارات في وثائق صناديق الاستثمار

٢٠١٦/١٢/٣١		٢٠١٧/٦/٣٠		اسم الصندوق
القيمة	عدد الوثائق	القيمة	عدد الوثائق	
٧٧٧ ٤٨٩	٢ ٧٨٧	٨١٩ ٧٩٦	٢ ٧٨٧	صندوق استثمار البنك التجاري الدولي (أصول)
<u>٧٧٧ ٤٨٩</u>		<u>٨١٩ ٧٩٦</u>		

١٠- حسابات مدينة مع أطراف ذوى علاقة

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٦/٣٠
٢٦٠ ٨٥١	٢٦٠ ٨٥١
<u>٢٦٠ ٨٥١</u>	<u>٢٦٠ ٨٥١</u>

شركة أسيوط الإسلامية الوطنية للتجارة والتنمية

١١- العملاء وأوراق القبض (بالصافي)

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٦/٣٠
١ ٤٤٢ ٨٨٠	٣ ٢٨٦ ٦٥٦
٨١٤ ٨٤٨	٣٢٠ ٥٠٠
<u>٢ ٢٥٧ ٧٢٨</u>	<u>٣ ٦٠٧ ١٥٦</u>

عملاء  
اوراق قبض

شركة القاهرة الوطنية للاستثمار والأوراق المالية "شركة مساهمة مصرية"  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة عن السنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧  
المبالغ المدرجة بالجنيه المصري  
١٢- مدينون وأرصدة مدينة أخرى

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٦/٣٠	
--	٧٢ ٠٠٠	ايرادات مستحقة
١٢ ٥٠٠	٢٢٥ ٦٩٢	مصرفات مدفوعة مقدماً
٢١٢ ٣٠٠	٢١٢ ٣٠٠	تأمينات لدى الغير
٢٠٠ ٧٠٨	٢٩٥ ١٣٢	موردين- دفعات مقدمة
٨٠ ٤٧١	١٨ ٤٧٩	مديونيات عاملين
١٠ ٠٠٠	١٠ ٠٠٠	غطاء خطابات ضمان
٢ ١٢٥ ١٩٨	٢ ٤٦٤ ١٦٩	أرصدة مدينة أخرى
<u>٢ ٦٤١ ١٧٧</u>	<u>٣ ٢٩٧ ٧٧٢</u>	

١٣- المخزون

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٦/٣٠	
٢٨ ٤١١	٤١ ٦٢٦	مواد خام
٤٢ ٠٣٣	٤٥ ٢٠١	وقود وزيوت
١ ٦٨٩ ٠٤٩	١ ٧٢٥ ٠١٣	قطع غيار ومهمات
١ ٧٠١ ٠٥٢	٤ ٣٥٩ ١٣١	إنتاج تام
<u>٣ ٤٦٠ ٥٤٥</u>	<u>٦ ١٧٠ ٩٧١</u>	

شركة القاهرة الوطنية للاستثمار والأوراق المالية "شركة مساهمة مصرية"  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة عن السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧  
المبالغ المدرجة بالجنيه المصري

١٤ - استثمارات مالية متاحة للبيع (بالصافي)

٢٠١٦/١٢/٣١	شراء / بيع	فروق تقييم	٢٠١٧/٦/٣٠	
١١ ٧٨١ ٦١٢	--	--	١١ ٧٨١ ٦١٢	الوطنية للزجاج والبلور (*)
٩٠ ٦٠١	--	--	٩٠ ٦٠١	الشباب للاستثمار والخدمات العامة (*)
--	٩١٧ ٠٤٩	--	٩١٧ ٠٤٩	المهندس الوطنية لصيانة السيارات
٢٢ ١٣٢	--	--	٢٢ ١٣٢	المجموعة المتحدة للتجارة والهندسة
٤ ٢٧٣	--	--	٤ ٢٧٣	الإسماعيلية الجديدة للاستثمار
١٠ ٠٠٠	--	--	١٠ ٠٠٠	شركة أبو ظبي الإسلامية القابضة
٣٦ ٣٧٥	--	--	٣٦ ٣٧٥	شركة أبوظبي الإسلامي للاستثمار العقاري (*)
<u>١١ ٩٤٤ ٩٩٣</u>	<u>٩١٧ ٠٤٩</u>	<u>--</u>	<u>١٢ ٨٦٢ ٠٤٢</u>	

(\*) استثمارات مقيمة بموجب دراسة القيمة العادلة.

١٥ - استثمارات مالية في شركات شقيقة

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٦/٣٠	
١٥ ٧٦٢ ١٦٩	١٦ ٠٥٥ ٨٥٨	أسيوط الإسلامية الوطنية للتجارة والتنمية
٢٠ ٣٨٤ ٦٩٨	٢٠ ٥٠٥ ٤٣٢	أسيوط للتنمية الزراعية
٤ ٨٨٦ ٦٠٢	٤ ٨٢٦ ٥١٢	الإسكندرية الوطنية للاستثمارات المالية
١٦ ٥٩٤ ٢١٢	١٦ ١٧٨ ٦٢٦	الوطنية للتجارة والتنمية (انتاد)
<u>٥٧ ٦٢٧ ٦٨١</u>	<u>٥٧ ٥٦٦ ٤٢٨</u>	

البيانات المالية الملخصة للشركات الشقيقة :

الشركة	إجمالي الأصول	إجمالي الالتزامات	إجمالي الإيرادات	صافي الأرباح/الخسائر	نسبة المساهمة	تاريخ القوائم المالية
أسيوط الإسلامية الوطنية للتجارة والتنمية	٧٧ ٤٩٧ ٦١٧	٩ ٢٣٦ ٣٧٧	٦ ٤٧٥ ٩٩٩	٢ ٤٨٣ ٦٣٧	%٢٣,٣٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٦
أسيوط للتنمية الزراعية	١٢ ١١٢ ٩٧٣	٧٥٥ ١٢٧	٣ ٥٩٢ ٩٣٢	٣٩١ ٣٥٧	%٣٠,٨٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٦
الإسكندرية الوطنية للاستثمارات المالية	١٢ ٠٩١ ٣٧١	٣ ٠٧ ٨٩٣	٢ ٠٨ ٦٥٣	(٢٨١ ٠٣٩)	%٤١	٣٠ يونيو ٢٠١٧
الوطنية للتجارة والتنمية (انتاد)	٦٦ ١٥٣ ٦٥٧	١٠ ٦٥٢ ٣٦٧	٢ ٨٥٢ ٥٧٦	--	%٢٩,١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٦

شركة القاهرة الوطنية للاستهلاك والأوراق المالية مساهمة مصرية\*\*  
الإيضاحات الخمسة للقرارات المالية السنوية المجمعة عن السنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧  
البيانات المدونة بالعملة المصرية

١٦- الأصول الثابتة (بالمصري):

	٣٠ يونيو ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٧	الأرض	مبنى	أثاث ومعدات	تجهيزات	إثبات	أجهزة كهربائية	عدد أدوات	وسائل نقل وتكاليف	الإجمالي
تكلفة الأصل في ١ يناير ٢٠١٧	٨.٠٦٢.٥٩٤	٣.٨٥٣.٢٠٢	٨.٠٦٢.٥٩٤	٣.٨٥٣.٢٠٢	٧٩.٩٩٨	٤٩٢.١٢٠	٤٤٥.٣٠٢	٦١٣.٥٨٤	٧٨٥.٠٦٤	١.٥٢٦.٩٨٩	٢٢.٤٣٨.٢٥٢
الإضافات خلال الفترة	٨.٠٦٢.٥٩٤	٣.٨٥٣.٢٠٢	٨.٠٦٢.٥٩٤	٣.٨٥٣.٢٠٢	٧٠.٨٩٣.٩٥٥	١٥.٩٥٥	٤٤٥.٣٠٢	٦.٨٣٧	٦٦٥	١.٥٢٦.٩٨٩	١.٥٣١.٩٤٧
التكلفة في ٣٠ يونيو ٢٠١٧	٨.٠٦٢.٥٩٤	٧.٧٠٦.٤٠٦	٨.٠٦٢.٥٩٤	٧.٧٠٦.٤٠٦	١٥٠.٨٩٣.٩٥٥	١٥.٩٥٥	٤٤٥.٣٠٢	١٣.٦٧٠	٧٨٥.٠٦٤	١.٥٢٦.٩٨٩	٢٢.٥٧٠.٢٠٩
مجموع الإهلاك في ١ يناير ٢٠١٧	--	(١.٨٩٨.١١٩)	--	(١.٨٩٨.١١٩)	(٤٤٩.٩٧٣)	(٣.٥٥٠)	(٣٨٤.٣٨٧)	(٢١٥.٢٤٦)	(١٨١.٢٨٠)	(١.٣٥٥.٦٠٨)	(١١.٢٢٠.٥٧٥)
إهلاك الفترة	--	(٦٦.٤١٨)	--	(٦٦.٤١٨)	(٣.٥٥٠)	(٣.٥٥٠)	(٩.٣٤٦)	(٩.٦٩٨)	(١٣.٨٦٦)	(٤٢.٥١٠)	(٢٧٢.٩١٠)
مجموع الإهلاك في ٣٠ يونيو ٢٠١٧	--	(٢.٥٦٤.٥٣٧)	--	(٢.٥٦٤.٥٣٧)	(٤٥٣.٥٢٣)	(٧.١٠٠)	(٣٩٣.٧٣٣)	(٢٢٤.٩٤٤)	(٢٠٥.١٤٦)	(١.٤٣٨.١١٨)	(١١.٥٣٧.٤٨٥)
صافي تكلفة الأصل في ٣٠ يونيو ٢٠١٧	٨.٠٦٢.٥٩٤	٥.١٤١.٨٦٩	٨.٠٦٢.٥٩٤	٥.١٤١.٨٦٩	١٤٧.٣٧٠	١٠.٤٥٥	٥١.٥٦٩	١٠.٤٢٦	٥٧٩.٩١٨	٨٨.٨٧١	١٠.٩٤٧.٧٢٠
٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٨.٠٦٢.٥٩٤	٣.٨٥٣.٢٠٢	٨.٠٦٢.٥٩٤	٣.٨٥٣.٢٠٢	٧٠.٩٣٩.٩٥٥	١٥.٩٥٥	٤٤٥.٣٠٢	٦١٣.٥٨٤	٧٨٥.٠٦٤	١.٥٢٦.٩٨٩	٢٢.٤٣٨.٢٥٢
تكلفة الأصل في ١ يناير ٢٠١٦	٨.٠٦٢.٥٩٤	٣.٨٥٣.٢٠٢	٨.٠٦٢.٥٩٤	٣.٨٥٣.٢٠٢	٦١.٦٦٦.٥٥٥	٤٩٢.١٢٠	٤٤٥.٣٠٢	٦١٣.٥٨٤	٧٨٥.٠٦٤	١.٥٢٦.٩٨٩	٢٢.٤٣٨.٢٥٢
الإضافات خلال الفترة	--	٢٥.٠٠٠	--	٢٥.٠٠٠	٣٤٢.٨٤٢	--	٤.٠٥٥	٢٨.٧٨٨	١٥.٣٣٣	١.٠٨.١١٥	٥٢٩.١٣٢
الإستحقاقات خلال السنة	--	--	--	--	--	--	(٣.٧٧٤)	--	--	--	(٣.٧٧٤)
إصطحاب الأصول الثابتة	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
التكلفة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٨.٠٦٢.٥٩٤	٣.٨٥٣.٢٠٢	٨.٠٦٢.٥٩٤	٣.٨٥٣.٢٠٢	٦١.٦٦٦.٥٥٥	٤٩٢.١٢٠	٤٤٥.٣٠٢	٦١٣.٥٨٤	٧٨٥.٠٦٤	١.٥٢٦.٩٨٩	٢٢.٤٣٨.٢٥٢
مجموع الإهلاك في ١ يناير ٢٠١٦	--	(١.٧٦٥.٧٨٢)	--	(١.٧٦٥.٧٨٢)	(٥٧٣.٣٥٢)	(٤.٣٥٥.٢٢٣)	(٣٦٩.٣٢٥)	(١٩٤.١٢٤)	(٦٥٥.١٠٨)	(١.٣١.٥٨٨)	(١٠.٤٦٩.٣٠٦)
إهلاك السنة	--	(١٣٢.٨٣٧)	--	(١٣٢.٨٣٧)	(٤٥٦.٦١٠)	(١٤.٤٥٠)	(١٨.٨٣٦)	(٢١.١٢٢)	(٢٦.١٧٣)	(٨٥.٠٣٠)	(٧٥٥.٤٧)
مجموع إهلاك الإستحقاقات	--	--	--	--	--	--	٣.٧٧٤	--	--	--	٣.٧٧٤
مجموع الإهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦	--	(١.٩٠٨.٦١٩)	--	(١.٩٠٨.٦١٩)	(٤٤٩.٩٧٣)	(٤.٤٩٩.٦٧٣)	(٣٨٤.٣٨٧)	(٢١٥.٢٤٦)	(٦٨١.٢٨٠)	(١.٣٩٥.٦٠٨)	(١١.٢٢٠.٥٧٥)
صافي تكلفة الأصل في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٨.٠٦٢.٥٩٤	١.٩٤٥.٥٨٣	٨.٠٦٢.٥٩٤	١.٩٤٥.٥٨٣	٨١٣.٤٣٥	٤٢.١٤٧	٦٠.٩١٥	٤٨.٣٣٨	١.٠٣.٧٨٤	١٣١.٣٨١	١١.٢١٧.٦٧٧

\* لا يوجد قيد على الأصول الثابتة لشركة الوجه القبلي الوطنية للتوب النظيف ومواد البناء تتمثل في الزحف العنقري والتجاري لصنع البناك الوطني كعسمن القرض المبرمج للشركة (بالمصري رقم ٢١).

\*\* لم يتم تسجيل بعض الأصول الثابتة الخامسة لشركة الوجه القبلي الوطنية للتوب النظيف ومواد البناء (الشركة التابعة) بالشهر العنقري والتي سبق شراءها من شركة بنى سويف للتوب النظيف ومواد البناء "شحت المصنوية" بقدر اقتناوية وهي عبارة عن (شقى الإدارة وسكنت مبيعات الشركة بنى سويف) وقد تم البدء في إجراءات نقل الملكية خلال فترة إبرة الشركة السابقة، وجرى حلها لتفاد إجراءات نقل الملكية في بنى سويف.

شركة القاهرة الوطنية للاستثمار والأوراق المالية "شركة مساهمة مصرية"  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة عن السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧  
المبالغ المدرجة بالجنيه المصري

١٧- رأس المال

حدد رأس المال المصدر والمدفوع بمبلغ ١٠٥ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري موزع على عدد ١٠ ٥٠٠ ٠٠٠ سهم نقدي، قيمة السهم ١٠ جنيه مصري، موزعه على النحو التالي:

القيمة الاسمية	عدد الأسهم	نسبة المساهمة %
٦٧ ٩٨٦ ١١٠	٦ ٧٩٨ ٦١١	٦٤,٧٥
٩ ٢٨٢ ٨٧٠	٩٢٨ ٢٨٧	٨,٨٤
١٩ ٠٨٤ ٣٠٠	١ ٩٠٨ ٤٣٠	١٨,١٨
٢ ٠٠٥ ٠٠٠	٢٠٠ ٥٠٠	١,٩١
٦ ٦٤١ ٧٢٠	٦٦٤ ١٧٢	٦,٣٢
١٠٥ ٠٠٠ ٠٠٠	١٠ ٥٠٠ ٠٠٠	%١٠٠

مصرف أبوظبي الإسلامي- مصر  
شركة أسبوط الإسلامية الوطنية للتجارة والتنمية  
الشركة الوطنية للتجارة والتنمية (انتاد)  
شركة الإسكندرية الوطنية للاستثمارات المالية  
مساهمون آخرون

١٨- الاحتياطات

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٦/٣٠
٢ ٢٦١ ٦٤٥	٢ ٤٨٠ ٦٣٢
١ ٦٠٩ ٦٣٠	١ ٦٠٩ ٦٣٠
٣ ٨٧١ ٢٧٥	٤ ٠٩٠ ٢٦٢

احتياطي قانوني  
احتياطي عام

١٩- حقوق الحصص غير المسيطرة

تتمثل حقوق الحصص غير المسيطرة في حصة المساهمين من خارج المجموعة بنسبة ١٣,٤% والتي لا تمتلكها الشركة وقد تجاوزت حقوق الحصص غير المسيطرة من خسائر شركة الوجه القبلي الوطنية للطوب الطفلي ومواد البناء عن حقوق ملكيتهم في تلك الشركة وذلك كما يلي :

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٦/٣٠
١ ٣٤٠ ٠٠٠	١ ٣٤٠ ٠٠٠
٣٣ ٥٠٠	٣٣ ٥٠٠
(٢١ ٥٧٤ ٩٠١)	(٢٢ ٠٩٠ ٢٦٠)
(٥١٥ ٣٥٩)	(١٠٠ ٥٨٧)
(٢٠ ٧١٦ ٧٦٠)	(٢٠ ٨١٧ ٣٤٧)

رأس المال المصدر  
علاوة اصدار  
(خسائر) مرحلة  
(خسائر) الفترة / السنة

٢٠- دائنون وأرصدة دائنة أخرى

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٦/٣٠
١٩٧ ٩٠٠	٢٥٥ ٧٤٢
٥ ٥٤٩	٥ ٥٤٩
٦٧ ٦١٠	٣٢ ٥٠٠
٣١٧	١٥٥
--	٣٤ ٥٨٩
٤ ٢٢٦ ٠٣٧	٤ ٧٧٢ ٨٢٤
٤ ٤٩٧ ٤١٣	٥ ١٠١ ٣٥٩

عملاء دفعات مقدمة  
موردين  
مصروفات مستحقة  
الضريبة المخصومة من المنبع  
ضريبة كسب العمل  
أرصدة دائنة أخرى

٢١- قروض

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٦/٣٠
١٧٤ ٠٠٥ ٣٧٩	١٧٥ ١١٧ ٢٨٩
١٧٤ ٠٠٥ ٣٧٩	١٧٥ ١١٧ ٢٨٩

مصرف أبو ظبي الإسلامي - مصر(\*)

شركة القاهرة الوطنية للاستثمار والأوراق المالية "شركة مساهمة مصرية"  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة عن السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧  
المبالغ المدرجة بالجنيه المصري

(\*) قام مصرف أبو ظبي الإسلامي - مصر "مساهم رئيسي" فرع قنا بمنح شركة الوجه القبلي الوطنية للطوب الطلفي 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 ٣٠ يونيو ٢٠١٧ مبلغ ٢٨٩ ١١٧ ١٧٥ جنيه مصري، وذلك بعد إضافة أعباء تمويل تقديرية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ مبلغ ٩١٠ ١١١ ١ جنيه مصري (إيضاح رقم - ٢٣).

٢٢- نصيب السهم في صافى أرباح (خسائر) الفترة

٢٠١٦/٦/٣٠	٢٠١٧/٦/٣٠	
(١٠٣١ ٤٥١)	١٠٢٣ ١١٨	نصيب مساهمى الشركة الأم في صافى أرباح الفترة
١٠٥٠٠٠٠٠	١٠٥٠٠٠٠٠	متوسط عدد الأسهم
(٠,١٠)	٠,١٠	نصيب السهم في صافى أرباح (خسائر) الفترة

(\*) استثمارات مقيمة بموجب دراسة القيمة العادلة.  
(\*\*) تم بيع كامل قيمة المساهمة في شركة القاهرة الوطنية لتداول الأوراق المالية وبالتالي ائفال فروق التقييم الخاصة بتلك الشركة في قائمة الدخل.

٢٣- المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة:

تتعامل الشركة مع بعض المساهمين وتتمثل طبيعة تلك المعاملات وأرصدها في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ فيما يلى:

القوائم المالية	طبيعة الحساب	الرصيد	طبيعة المعاملة	الاسم
قروض	دائن	١٧٥ ١١٧ ٢٨٩	قرض	مصرف أبو ظبي الإسلامى - مصر
نقدية وأرصدة لدى البنوك	مدين	٢٧ ٨٣٣	حساب استثمارى	مصرف أبو ظبي الإسلامى - مصر
نقدية وأرصدة لدى البنوك	مدين	٢ ٨١٢ ٧٦٠	ودائع لأجل	مصرف أبو ظبي الإسلامى - مصر
حسابات مدينة مع أطراف ذوى علاقة	مدين	٢٦٠ ٨٥١	نصيب شركة أسيوط في خسائر رأس مال المخاطر	شركة أسيوط الإسلامية الوطنية للتجارة والتنمية

٢٤- الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

تتمثل المخاطر المتعلقة بالأدوات المالية التى تواجهها الشركة فيما يلى:

خطر الائتمان

يتمثل خطر الائتمان في تعرض الشركة لخسائر مالية في حالة عدم قدرة الأطراف المتعاملة معهم تنفيذ تعاقدهم مع الشركة. و ينشأ هذا الخطر من الاستثمارات المالية والأرصدة المدينة و نقدية بالبنوك والخزينة ويتمثل إجمالي خطر الائتمان في الآتي:

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٦/٣٠	
٢ ٦٤١ ١٧٧	٣ ٢٩٧ ٧٧٢	مدينون وأرصدة مدينة اخرى
٨٤ ٩٤٨ ٧٣٧	٩٦ ٢٩٤ ٧٣٧	استثمارات مالية
١٦ ٩٣١ ٩٤٧	٣ ٦٠٠ ٤٤١	نقدية وأرصدة لدى البنوك

وتتمثل أعمار المدينون في التالي:

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٦/٣٠	
--	--	مستحق من ٦٠-٣١ يوم
٢٩٣ ٦٧٩	٥٩٢ ٨٢٤	مستحق من ٩٠-٦١ يوم
٩٢ ٩٧١	١٨ ٤٧٩	مستحق من ١٢٠-٩١ يوم
٢ ٢٥٤ ٥٢٧	٢ ٦٨٦ ٤٦٩	مستحق أكثر من سنة



#### 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. وتعمل إدارة الشركة على الاحتفاظ بأرصدة نقدية تسمح بسداد الالتزامات في مواعيد استحقاقها وذلك دون الأخذ في الاعتبار أية آثار غير عادية لا يمكن توقعها مثل الكوارث الطبيعية. إن معظم المستحقات لدائناوا الشركة سيتم سدادها خلال فترة أقل من ٦ شهور.

<u>أقل من ٦ شهور</u>	<u>٦ - ١٢ شهر</u>	<u>أكثر من سنة</u>
٥ ١٠١ ٣٥٩	--	--

#### خطر السوق

تتمثل 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.
  - تقوم إدارة الشركة بمراجعة السياسة الاستثمارية بشكل دوري وفقاً لمستجدات السوق.
- تبين الإيضاحات أرقام (٧، ٨، ٩، ١٤، ١٥) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية أنواع الاستثمارات وأنشطتها.

#### خطر التغير في أسعار الصرف

ويتمثل هذا الخطر في التغيرات في أسعار الصرف للعملات الأجنبية والذي يؤثر على المدفوعات والمقبوضات بالعملات الأجنبية وكذلك تقييم الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية ولا يوجد لدى الشركة أصول أو التزامات ذات طبيعة نقدية بالعملة الأجنبية في ٣١ مارس ٢٠١٧.

#### ٢٥- الموقف الضريبي

#### ١/٢٥ شركة القاهرة الوطنية للاستثمارات والأوراق المالية

##### (أ) ضرائب الدخل:

- السنوات من ١٩٩٥ حتى ٢٠١٢، 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 من ٢٠٠٥ حتى ٢٠١٦ في ضوء أحكام قانون الضرائب على الدخل رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ ولانتهى التنفيذ وتقدمه في المواعيد القانونية.
- تتمثل ضريبة الدخل البالغ قدرها ٦٥ ٠٥٨ جنيه مصري في الضريبة المخصومة علي كل من عائد أذون الخزانة وتوزيعات الأرباح عن الأسهم.

##### (ب) الضريبة على المرتبات وما في حكمها:

- السنوات من ١٩٩٥ حتى ٢٠١٤، تم فحص الشركة وتسوية وسداد كافة الضرائب وفروق الفحص المستحقة للمصلحة طرف الشركة.
- يتم سداد ضريبة المرتبات شهرياً بانتظام.

##### (ج) ضرائب الدمغة:

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

**(د) الضرائب العقارية:**

- تقوم الشركة بسداد المستحق عليها وفقاً لآخر تقييم لمقر الشركة، وقد تم سداد الضريبة المستحقة حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ دون خلاف مع المصلحة.

**٢/٢٥ 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 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 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 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 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 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 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 بـضرائب 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 ٢٠١٤ ولم يتم موافقتنا بنتيجة الفحص بنموذج ١٥ ض.ع عن فروق الفحص عن عام ٢٠١٤.
- تم سداد الإقرارات الشهرية حتى ٣١ مايو ٢٠١٥ في المواعيد المحددة قانوناً.

**(د) ضرائب الدمغة:**

- جارى فحص الشركة عن عام ٢٠١٤.



