



شركة القاهرة الوطنية للاستثمار والأوراق المالية

ترخيص رقم (٧) لسنة ١٩٩٤

تقرير

مجلس الإدارة عن القوائم المالية المجمعة
في الفترة من ٢٠١٢/١/١ حتى ٢٠١٢/٩/٣٠

يتشرف مجلس الإدارة بعرض الموجز التالي عن القوائم المالية المجمعة المنتهية في ٢٠١٢/٦/٣٠ وذلك من خلال عرض ما يلي :-
- تعد الشركة قوائم مالية مجمعة مع الشركة التابعة الوحيدة لها وهي شركة الوجه القبلي الوطنية للطوب الطفلي ومواد البناء وذلك طبقا لمعايير المحاسبة المصرية و في ضوء أحكام القوانين واللوائح المصرية السارية في هذا الشأن .

- تبلغ قيمة مساهمة شركة القاهرة الوطنية للاستثمار والأوراق المالية في رأسمال شركة الوجه القبلي الوطنية للطوب الطفلي ومواد البناء مبلغ ٧٣٦ ٨٢٣ ٨ جنيه تمثل قيمة ٨٦٦ ٠٠٠ سهم من رأسمالها البالغ ١٠ ملايين جنيه ونسبة مساهمة تبلغ ٨٦,٦ % .

- بناء على طلب مراقب حسابات الشركة تم تكليف أحد المستشارين الماليين المستقلين المسجلين بالهيئة لإعداد دراسة لتحديد القيمة العادلة لسهم شركة الوجه القبلي ، وأسفرت هذه الدراسة عن أن القيمة العادلة لسهم شركة الوجه القبلي قيمة سالبة وعليه قامت شركة القاهرة بإضمحلال كامل قيمة استثماراتها في رأسمال شركة الوجه القبلي للطوب الطفلي وذلك بالقوائم المالية المستقلة لشركة القاهرة في ٢٠١٢/٩/٣٠ .

- تتضمن القوائم المالية المجمعة للشركة في ٢٠١٢/٩/٣٠ الأصول والالتزامات ونتائج أعمال شركة القاهرة الوطنية للاستثمار والأوراق المالية مع الشركة التابعة لها وهي شركة الوجه القبلي الوطنية للطوب الطفلي ومواد البناء .

- الشركة لا تلتزم بأي صورة من الصور بتغطية خسائر الشركة التابعة ولا تلتزم تجاهها بأي نوع اخر من الإلتزامات المالية خارج حدود مساهمتها في رأس المال .

والقوائم المالية المجمعة والأيضاحات المتممة لها في ٢٠١٢/٩/٣٠ تتضمن كافة التفاصيل الخاصة ببند هذه القوائم .

أحمد مصطفى البحيري
رئيس مجلس الإدارة
والعضو المنتدب



٩ ش البحوث - التحرير سابقا - الدقى - الجيزة - الرقم البريدى : ١٢٣١١

تليفون : ٢٣٣٦١٧٥١ (خمسة خطوط) فاكس : ٢٣٣٦١٧٥٩

E-mail: cncirv1@yahoo.com



مصطفى شوقي و شركاه

تقرير فحص محدود على القوائم المالية الدورية المجمع

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

المقدمة

فمنا بأعمال الفحص المحدود للمركز المالي المجمع المرفق لشركة القاهرة الوطنية للاستثمار والأوراق المالية "شركة مساهمة مصرية" في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ وكذا القوائم المجمع للدخل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن التسعة 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، وتقتصر مسئوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية المجمع في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

فمنا 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. ويقال 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 نندي رأي مراجعة على هذه القوائم المالية المجمع.

- تم مراجعة القوائم المالية لشركة الوجه القبلي الوطنية للطوب الطغلي (شركة تابعة) في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ بواسطة مراقب حسابات آخر، وقد أصدر تقرير غير متحفظ بتاريخ ١٧ أكتوبر ٢٠١٢.

اساس استنتاج الرأي المتحفظ

- تم اثبات الاستثمارات في الشركات الشقيقة لكل من شركة الوجه البحري للمقاولات والتنمية العمرانية وشركة الوجه القبلي للمقاولات وأعمال البناء بالتكلفة بدلاً من طريقة حقوق الملكية ايضاح رقم (١٢).

الاستنتاج المتحفظ

وفي ضوء فحصنا المحدود وباستثناء ما جاء بالفقرة السابقة 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 ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ وعن اداها المالي وتدفقاتها النقدية والتغير في حقوق الملكية المجمع عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) والخاص بالقوائم المالية الدورية.

القاهرة في: ١٣ نوفمبر ٢٠١٢

مراقب الحسابات
محمد المعتز محمود
MAZARS مصطفى شوقي



شركة القاهرة الوطنية للاستثمار والأوراق المالية
" شركة مساهمة مصرية "
قائمة المركز المالي المجمعة
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٩/٣٠	رقم الإيضاح	الأصول المتداولة
٣ ٨٩٧ ٤٨٢	٤ ٨٨٥ ٠٣٧	(٥)	النقدية بالحزينة والبنوك
٨ ٢٢٤ ٩٦٢	٩ ٠٢١ ٤٥٨	(٦، ٤/٣)	أذون خزانة
٩ ٧٦٧ ٧٣٦	١٣ ٢٦٧ ٨٥٧	(٧، ٥/٣)	استثمارات مالية بغرض المتاجرة
٢ ١٢٩ ٢٩٠	١ ٦٩٣ ٤٢٥	(٨، ٦/٣)	استثمارات في وثائق صناديق استثمار
٣٠٣ ٢٤١	٧٥٣ ٠٥٩	(٩)	صعلاء و أوراق قبض (بالصافي)
٣ ٩١٣ ٨٧٦	٣ ١٣٧ ٣٤٣	(١٠)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
٢ ٠٥٢ ١٨٥	٢ ١٣٥ ٥٠٩	(١١)	المخزون
<u>٣٠ ٢٨٨ ٧٧٢</u>	<u>٣٤ ٨٩٣ ٦٨٨</u>		إجمالي الأصول المتداولة
			الالتزامات المتداولة
			المخصصات
٣ ١٥٨ ٨٦٥	٣ ١٢٩ ٢١٢	(١٢، ١٢/٣)	دائون وأرصدة دائنة أخرى
١ ٩٨٩ ٥٨٧	١ ٩٤٦ ٨٤٨	(١٣)	بنوك دائنة
٢ ٣٨٣	٢ ٣٨٣		قررض
١٨٠ ٠٥٨ ٧٦٥	١٨١ ٣٩٠ ٣٤٠	(١٤)	إجمالي الالتزامات المتداولة
<u>١٨٥ ٢٠٩ ٦٠٠</u>	<u>١٨٦ ٤٦٨ ٧٨٣</u>		رأس المال العامل
<u>(١٥٤ ٩٢٠ ٨٢٨)</u>	<u>(١٥١ ٥٧٥ ٠٩٥)</u>		الأصول غير المتداولة
			الأصول الثابتة (بالصافي)
٣٢ ٢٧٧ ٢٠٧	٣١ ٨٥١ ٧٤٠	(١٥، ١٣/٣)	استثمارات مالية متاحة للبيع (بالصافي)
٢٣ ٩٣٣ ١٩٠	٢١ ٧٩٨ ٤٩٠	(١٦، ٧/٣)	استثمارات مالية في شركات شقيقة
٤٧ ٦٠٣ ٨٣٣	٤٥ ٦٥٦ ٠٦٧	(١٧)	إجمالي الأصول غير المتداولة
<u>١٠٣ ٨١٤ ٢٣٠</u>	<u>٩٩ ٣٠٦ ٢٩٧</u>		إجمالي الاستثمار ويتم تمويله على النحو التالي :-
<u>(٥١ ١٠٦ ٥٩٨)</u>	<u>(٥٢ ٢٦٨ ٧٩٨)</u>		حقوق الملكية
			رأس المال المصدر والمكتتب فيه والمدفوع بالكامل
١٠٥ ٠٠٠ ٠٠٠	١٠٥ ٠٠٠ ٠٠٠	(١٨)	احتياطي قانوني
٢ ١٩٤ ٩١٤	٢ ١٩٤ ٩١٤		احتياطي عام
١ ٦٠٩ ٦٣٠	١ ٦٠٩ ٦٣٠	(١٩/٣)	مصرفات إصدار
٢١٦ ٥٠٠	٢١٦ ٥٠٠		(حسانر) مرحلة
(١٥٠ ٧٧٥ ٠١٩)	(١٦١ ٠٨٦ ٦٤٥)		صافي خسائر الفترة/ السنة
(٩ ٣٦٩ ٥٠٣)	(٣ ٦٧٩)		احتياطي فروق تقييم استثمارات مالية متاحة للبيع
--	(٢١٦ ٦٢٢)		اجمالي حقوق الأغلبية
<u>(٥١ ١٢٣ ٤٧٨)</u>	<u>(٥٢ ٢٨٥ ٩٠٢)</u>		الالتزامات غير المتداولة
			التزامات ضريبية مؤجلة
١٦ ٨٨٠	١٧ ١٠٤	(١٥/٣)	إجمالي الالتزامات غير المتداولة
<u>١٦ ٨٨٠</u>	<u>١٧ ١٠٤</u>		إجمالي تمويل رأس المال العامل والأصول غير المتداولة
<u>(٥١ ١٠٦ ٥٩٨)</u>	<u>(٥٢ ٢٦٨ ٧٩٨)</u>		

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

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

الإستاذ أحمد مصطفى البحري

نائب المدير العام

الإستاذ أشرف حافظ محمد

مراقب الشئون المالية

الإستاذ علاء الدين محمد الرحمن

شركة القاهرة الوطنية للاستثمار والأوراق المالية

" شركة مساهمة مصرية "

قائمة الدخل المجمعة

عن التسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢

الثلاثة اشهر المنتهية في ٢٠١١/٩/٣٠	التسعة اشهر المنتهية في ٢٠١١/٩/٣٠	الثلاثة اشهر المنتهية في ٢٠١٢/٩/٣٠	التسعة اشهر المنتهية في ٢٠١٢/٩/٣٠	رقم الأيضاح	إيرادات النشاط
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري		
٤ ١٩٢ ٢٥٨	١٤ ٤١٣ ٥٤٨	٥ ١٦٦ ٦٧٤	١٥ ٦٥٨ ١٨٤	(٣/٣)	صافي المبيعات
١١٦ ٨٥٤	٢٠٦ ٤٥١	١١٥ ٩٩٠	١٣٣ ٨١٠	(٣/٣)	ارباح بيع أوراق مالية
٢٥٧ ٩٤٣	٨٦٨ ٤٦٨	٢٩٦ ٠٢٧	٨٨٣ ٨٠٥	(٣/٣)	عائد استثمارات في أوراق مالية
١٨٧ ٩٠٣	٥٢٥ ٧٨٧	٣٢١ ٢٩٤	٩٠٧ ١٦٨	(٣/٣)	عائد أدوات خزانة
(٢ ٣٤٤ ٤١٦)	(٤ ١٢٢ ١٣٩)	٢ ٤٤٦ ٢٣٢	٣ ٣٧٦ ٨٢٩	(٧)	التغير في القيمة العادلة للاستثمارات بغرض المتاحرة
(٣٠ ٢٠٠)	(٦٠٤ ٨٣٧)	(١ ٢٠٣ ٤٥٢)	١٦٦ ٣٨٨	(٨)	التغير في القيمة العادلة للاستثمارات في وثائق صناديق الاستثمار
٢ ٤٨٠ ٠٤٢	١١ ٧٩٦ ٢٧٨	٨ ١٤٢ ٨٦٥	٢١ ١٢٦ ١٨٤		إجمالي الإيرادات
					يخصم:
٣ ٢٢٥ ٩٤٣	٩ ٨٩٤ ٣٨١	٣ ٨١٠ ٧٧٤	١١ ٢٠٨ ٩٩٠		تكلفة المبيعات
٩١ ٤٦١	٢٤٩ ٩٣٥	٦٠٨ ٨٠٦	٢٩٨ ٦٩٦		مصروفات البيع والتوزيع
٨١٢ ٢٢٣	٢ ٣٢٤ ٩٥٧	٨٨٦ ٧٧١	٤ ٢٦٤ ٧٤٨		مصروفات إدارية وعمومية
١٦٦ ٤٥٢	٤١٨ ٥٢٢	١٩١ ٤٢٣	٤٦٤ ٥٧٩		رواتب مقطوعة و بدلات حضور مجلس الإدارة
٢٨ ٤٤٥	٨٤ ٩٠٢	٣٠ ٣٧٧	٩٢ ٧٧٥		اهلاك الأصول الثابتة - اداري
١ ٤٣٤ ٥٤٦	٤٣٠ ٦٦٨	١ ١١٠ ٥٢٥	٣ ٣٣١ ٥٧٥		مصروفات تمويلية
٢٦٢ ٧٢٦	٢٦٣ ٧٢٦	١ ٩٨١ ٠٦٩	١ ٩٦٨ ٠٧٨		الاضمحلال في الاستثمارات المتاحة للبيع
٣ ١٢٩ ٢١٢	٣ ١٢٩ ٢١٢	--	--		والاصول الأخرى
--	--	١ ٩٤٧ ٧٦٦	١ ٩٤٧ ٧٦٦		مخصص مطالبات
٩ ١٤٧ ١١٨	٢٠ ٦٦٩ ٢٩٤	١٠ ٠٦٧ ٥٢٦	٢١ ٦٢٧ ٢٠٢		خسائر الاستثمارات في شركات شقيقة
(٦ ٦٩٧ ٠٧٦)	(٨ ٨٧٣ ٠١٦)	(١ ٩٢٤ ٦٥٩)	(٥٠١ ٠١٨)		اجمالي المصروفات
					صافي (خسائر) النشاط
					بضائف يخصم:
١٨ ٠٦٤	٧٣٤ ٨٥٩	١٦٩ ٦٦١	٢٤٠ ٦٣٨		عوائد داتنة
--	--	(١٣٨ ٠٨٤)	١٨٢ ٢٠٠		ايرادات متوقعة
--	--	(٤ ١٢٥)	(٢٦ ٢٧٥)		تبرعات
(٦ ٦٤٩ ٠١٢)	(٨ ١٣٨ ١٥٧)	(١ ٨٩٧ ٢٠٤)	(٢ ٤٥٥)		صافي (خسائر) الفترة قبل الضرائب
--	--	--	(٢٢٤)	(١٥/٣)	الضرائب المؤجلة
(٦ ٦٤٩ ٠١٢)	(٨ ١٣٨ ١٥٧)	(١ ٨٩٧ ٢٠٤)	(٢ ٦٧٩)		صافي (خسائر) الفترة بعد الضرائب
	(٠,٧٨)		(٠,٠٠٠٠٤)	(١٩)	نصيب السهم في صافي (خسائر) الفترة

- الايضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية المجمعة وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

الأستاذ أحمد مصطفى البحيري

نائب المدير العام

الأستاذ أشرف حافظ محمد

مراقب الشؤون المالية

الأستاذ/ علام الدين عبد الرحمن

شركة القاهرة الوطنية للاستثمار والأوراق المالية
 " شركة مساهمة مصرية "
 قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة
 من النسخة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢

الإجمالي	صافي خسائر السنة/الفترة	خسائر مرحلة	مصاريف إصدار	احتياطي		الإحتياطي القانوني	رأس المال
				فروق تقييم	عالم		
(٤١٨٧٤٩٤٧)	٢٠٠٠٥٤٣	(١٥٢٧٩٤١٩٤)	٢١٦٥٠٠	١٦٠٩٦٣٠	٢٠٩٢٥٤٤	١٠٥٠٠٠٠٠٠	
--	(٢٠٠٠٥٤٣)	٢٠٠٠٥٤٣	--	--	--	--	
--	--	(١٠٢٣٣٧٠)	--	--	١٠٢٣٧٠	--	
١٢٠٩٧٢	--	١٢٠٩٧٢	--	--	--	--	
(١٠٥٧٥٤٣٨)	(١٠٥٢٤٢٨)	--	--	--	--	--	
(٤٣٢٧٩٤٠٣)	(١٠٥٢٤٢٨)	(١٥٠٧٧٥٠١٩)	٢١٦٥٠٠	١٦٠٩٦٣٠	٢١٩٤٩١٤	١٠٥٠٠٠٠٠٠	
(٧٨٤٤٠٧٥)	(٧٨٤٤٠٧٥)	--	--	--	--	--	
(٥١١٢٣٤٧٨)	(٩٣٦٩٥٠٣)	(١٥٠٧٧٥٠١٩)	٢١٦٥٠٠	١٦٠٩٦٣٠	٢١٩٤٩١٤	١٠٥٠٠٠٠٠٠	
--	٩٣٦٩٥٠٣	(٩٣٦٩٥٠٣)	--	--	--	--	
(٩٤٣١٢٣)	(٣١٧٩)	(٩٤٣١٢٣)	--	--	--	--	
(٣١٧٩)	(٣١٧٩)	--	--	--	--	--	
{ ٢١٦١٢٣}	--	--	--	(٢١٦١٢٣)	--	--	
(٥٢٢٨٥٠٠٦)	(٣٦٧٩)	(١٦١٠٨٦٦٤٥)	٢١٦٥٠٠	(٢١٦١٢٣)	١٦٠٩٦٣٠	٢١٩٤٩١٤	١٠٥٠٠٠٠٠٠

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠
 محول إلى (خسائر) مرحلة
 محول إلى الإحتياطي القانوني
 تحويلات على (الخسائر) المرحلة
 صافي خسائر الفترة
 الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١
 مساهمي (خسائر) الفترة من ١ أكتوبر ٢٠١١
 حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١١
 الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١١
 محول إلى (خسائر) مرحلة
 تحويلات على الخسائر المرحلة
 صافي (خسائر) الفترة
 احتياطي فروق تقييم الاحتيازات المالية المتاحة للبيع
 الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢

- الإيضاحات المرتبطة لتقارير الفوائد المالية المجمعة وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب
 الأستاذ أحمد مصطفى الجديري

تاب الجدير العام
 الأستاذ اشرف جفلة مصر

مراف الشؤون المالية
 الأستاذ علاء الدين عبد الرحمن

شركة القاهرة الوطنية للاستثمار والأوراق المالية

" شركة مساهمة مصرية "

قائمة التدفقات النقدية المجمعة

عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢

٢٠١١/٩/٣٠	٢٠١٢/٩/٣٠	رقم الإيضاح
جنيه مصري	جنيه مصري	
(٨ ١٣٨ ١٥٧)	(٣ ٤٥٥)	
		<u>التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل</u>
		صافي (خسائر) الفترة قبل الضرائب
		<u>تعديلات لتسوية صافي الأرباح مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل</u>
		إهلاك الأصول الثابتة
٦٠٣ ٥٩٨	٥٤٠ ٢٢٢	المكون من مخصص مطالبات
٣ ١٢٩ ٢١٢	--	المستخدم من المخصص مطالبات
(٥ ٥٨٨)	(٢٩ ٦٥٣)	التغير في القيمة العادلة للاستثمارات في وثائق صناديق الاستثمار
١٠٤ ٨٣٧	(١٦٦ ٣٨٨)	التغير في القيمة العادلة للاستثمارات بغرض المتاجرة
٤ ١٢٣ ١٣٩	(٣ ٣٧٦ ٨٢٩)	تسويات على الأرباح المرحلة
٣٨٤ ٧٠٨	(٩٤٢ ١٢٣)	مصروفات تمويلية
٤ ٣٠٣ ٦٣٨	٣ ٣٣١ ٥٧٥	الاضمحلال في الاستثمارات المتاحة للبيع ولأصول الأخرى
٢٦٣ ٧٣٦	١ ٩١٨ ٠٧٨	خسائر الاستثمارات في شركات شقيقة
--	١ ٩٤٧ ٧٦٦	صافي الأرباح قبل التغيرات في رأس المال العامل
٤ ٧٦٩ ١٢٣	٣ ٢١٩ ١٩٣	التغير في استثمارات مالية بغرض المتاجرة
٨٥١ ٢٨٠	(١٢٣ ٢٩٢)	التغير في استثمارات وثائق صناديق استثمار
(٦٥٣ ٣٤١)	٦٠٢ ٢٥٣	التغير في أدون الخزائن
١ ٢٤٦ ٤٢٤	(٧٩٦ ٤٩٦)	التغير في العملاء و أوراق القبض
٢٥ ٢٥١	(٤٤٩ ٨١٨)	التغير في مدينون وأرصدة مدينة أخرى
(٥١٠ ٥٦٥)	٧٧٦ ٥٣٣	التغير في المخزون
(٥٧١ ١٤٨)	(٨٣ ٣٢٤)	التغير في دائنون وأرصدة دائنة أخرى
(١ ٣٢٢ ٣٧٨)	(٤٢ ٧٣٩)	صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
٣ ٨٣٤ ٦٤٦	٣ ١٠٢ ٣١٠	<u>التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار</u>
(١١ ٢٤٧ ٦٨٧)	--	مدفوعات في شراء استثمارات مالية متاحة للبيع
(٧٩٩ ٥٣٥)	(١١٤ ٧٥٥)	(مدفوعات) في شراء أصول ثابتة
(١٣٧ ٠٣٤)	--	مقبوضات من استثمارات مالية تحت للبيع
(١٢ ١٨٤ ٢٥٦)	(١١٤ ٧٥٥)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار
(٣ ١٢١ ٠٠٠)	(٢ ٠٠٠ ٠٠٠)	<u>التدفقات النقدية من أنشطة التمويل</u>
(٣ ١٢١ ٠٠٠)	(٢ ٠٠٠ ٠٠٠)	مدفوعات لقروض من البنوك
(١١ ٤٧٠ ٦١٠)	٩٨٧ ٥٥٥	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة التمويل
١٧ ٩٣٨ ٨١٠	٣ ٨٩٧ ٤٨٢	صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
٦ ٤٦٨ ٢٠٠	٤ ٨٨٥ ٠٣٧	النقدية وما في حكمها في بداية الفترة
		النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية المجمعة وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

الأستاذ/ أحمد مصطفى البحيري

نائب المدير العام

الأستاذ/ أشرف 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 سجل 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 عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ بتاريخ ١٣ نوفمبر ٢٠١٢.

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 إنباع 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 سبتمبر ٢٠١٢:

نسبة المساهمة

%

%٨٦,٦

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

* تم إثبات خسائر اضمحلال بكامل قيمة الاستثمار في القوائم المالية المستقلة عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 الطبقى 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 نفوم المنشأة بتجميع القوائم المالية المجمعة للشركة الفابضة 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 وتنبع 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 وأثبات 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.

٢/٣ 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 مطروحاً منه مصروفات وعمولات البيع.
- يتم إثبات العوائد الدائنة وفقاً 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 بنند احتياطي القيمة العادلة استثمارات مالية متاحة للبيع، وذلك حتى يتم استبعاد الأصل أو اضمحلال قيمته، وعندئذ يتم الاعتراف بالأرباح أو الخسائر المترجمة المسجلة في حقوق الملكية بقائمة الدخل.

- 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 ترد خسائر اضمحلال القيمة من خلال قائمة الدخل.

يحدد 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 التغييرات 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 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 لمياسة 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 لمداد 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.

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 صرانب الدخل على أرباح أو خسائر السنة كل من ضرائب السنة والضرائب المؤجلة ويتم إثباتها بغانمة الدخل باستثناء ضرائب الدخل المتعلقة بينود 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 بالصرانب المؤجلة والناشئة عن فروق زمنية مؤقتة بين القيمة الدفترية للأصول والالتزامات طبقاً للأساس المحاسبي، وفيتمتها 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 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 النفبة بالخبزينة والحسابات الجارية والودائع لأجل لدى البنوك والشهادات الإذخارية وأذون الخزانة وأوراق حكومية أخرى قابلة للخصم استحقاق ثلاثة أشهر فأقل من تاريخ الاقتناء.

١٧/٣ صندوق التأمين الخاص بالعمالين بالشركة

يتم تمويل صندوق العمالين المنشأ بقرار مجلس الإدارة في ١٩ يونيو ١٩٩٧ بفانض حصة العمالين في الأرباح السنوية التي يتقرر توزيعها بعد استئصال الموزع من تلك الحصة نفداً، وكذا بما تساهم به الشركة في ميزانية الصندوق بما يعادل أجر ثلاثة أشهر من الأجور الأساسية للعمالين 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 العمالين في الأرباح

يكون للعمالين نصيب في توزيعات الأرباح بما لا يقل عن ١٠% وبما لا يزيد على مجموع الأجور السنوية للعمالين بالشركة ولا يتم إدراجها كمصروفات ضمن قائمة الدخل وتثبت كتوزيع أرباح ويتم الاعتراف بحصة العمالين 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 نفاذ 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 وبفء 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 التمييزية للمعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة من قبل مجلس الإدارة وبنفس أسس التعامل مع الغير.

٢٢/٣ نصيب السهم من الأرباح

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

٤- أهداف وسياسات وإساليب 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 اقتناء وتدوير الأوراق المالية التي تدر عائد مقبول وتتمتع بدرجة عالية من الأمان وإنخفاض المخاطر.
 - للتأكد 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 بالخزينة والبنوك

بلغ رصيد النقدية بالخزينة والبنوك في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ مبلغ ٤ ٨٨٥ ٠٣٧ جنيه مصري وذلك كما يلي:

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٩/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	نقدية بالخزينة
٨ ٦٥٤	٢١ ٧٥١	حسابات جارية بالبنوك
٣ ٨٧٦ ٨٥٧	٤ ٧٦٣ ٢٨٦	ودائع
--	١٠٠ ٠٠٠	شيكات تحت التحصيل
١١ ٩٧١	--	
<u>٣ ٨٩٧ ٤٨٢</u>	<u>٤ ٨٨٥ ٠٣٧</u>	

٦- أذون الخزانة

بلغ رصيد أذون الخزانة ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ مبلغ ٩ ٠٢١ ٤٥٨ جنيه مصري وذلك كما يلي:

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٩/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	أذون خزانة استحقاق ثلاثة أشهر
٣٠٠ ٠٠٠	--	أذون خزانة استحقاق أكثر من ثلاثة أشهر
٨ ٢٢٥ ٠٠٠	٩ ٣٥٠ ٠٠٠	
<u>٨ ٥٢٥ ٠٠٠</u>	<u>٩ ٣٥٠ ٠٠٠</u>	
(٣٠٠ ٠٣٨)	(٣٢٨ ٥٤٢)	بخصم
<u>٨ ٢٢٤ ٩٦٢</u>	<u>٩ ٠٢١ ٤٥٨</u>	عوائد لم تستحق بعد

٧- استثمارات مالية بغرض المتاجرة

بلغ رصيد الاستثمارات المالية بغرض المتاجرة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ مبلغ ١٣ ٢٦٧ ٨٥٧ جنيه مصري وتتمثل في استثمارات الشركة في أدوات حقوق ملكية مدرجة بورصة الأوراق المالية المصرية، وذلك كما يلي:

٢٠١١/١٢/٣١	عدد الأسهم	٢٠١٢/٩/٣٠	عدد الأسهم	اسم الورق
<u>جنيه مصري</u>		<u>جنيه مصري</u>		<u>قطاع التشييد ومواد البناء</u>
٥٧٢ ٢٠٠	٢٠ ٠٠٠	٦٢٨ ١٣٠	٢٣ ٠٠٠	اسمنت سيناء
٢٠٣ ٠٠٠	١٧٥ ٠٠٠	٢٩٥ ٢٥٠	١٧٥ ٠٠٠	الصعيد العامة للمقاولات
٨٢٤ ٧١٥	٤ ١٠٠	١ ٢٢٩ ٩٧٢	٤ ٣٠٠	أوراسكوم للإنشاء والصناعة
٢٢٩ ٢١٦	١٣ ٠٥٩	٣٠٤ ٢٧٥	١٣ ٠٥٩	أكرو مصر للشدات والثقلات المعدنية
١٧٩ ٤٠٠	٦٠ ٠٠٠	٣٧٧ ٣٠٠	٧٠ ٠٠٠	جنوب الوادي للاسمنت
٢٣٢ ٠٠٠	٤ ٠٠٠	١٩٢ ٧٦٠	٤ ٠٠٠	مصر لصناعة التبريد والتكييف - ميركو
<u>٢ ٢٤١ ٦٣١</u>		<u>٣ ٠٢٨ ١٨٧</u>		
				<u>قطاع الاتصالات</u>
٢٣٠ ٢٥٠	٢٥ ٠٠٠	٣٥٩ ٥٠٠	٢٥ ٠٠٠	المصرية للاتصالات
٢٥٢ ٣٠٠	٨٥ ٠٠٠	٣١٤ ٥٠٠	٨٥ ٠٠٠	أوراسكوم تليكوم القابضة
--	--	١٠٨ ٠٠٠	٢٠٠ ٠٠٠	أوراسكوم للاتصالات والإعلام
<u>٥٨٢ ٥٥٠</u>		<u>٧٨٢ ٠٠٠</u>		
				<u>قطاع الإعلام</u>
١٠٠ ٤٠٠	٤٠ ٠٠٠	١٩٠ ٠٠٠	٤٠ ٠٠٠	المصرية لمدينة الإنتاج الإعلامي
<u>١٠٠ ٤٠٠</u>		<u>١٩٠ ٠٠٠</u>		

شركة القاهرة الوطنية للاستثمار والأوراق المالية "شركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢

٢٠١١/١٢/٣١		٢٠١٢/٩/٣٠		اسم الورقة قطاع الأغذية والمشروبات
جنيه مصري	عدد الأسهم	جنيه مصري	عدد الأسهم	
٤٣٧ ١٠٤	١٣ ٦٠٠	٥٦٦ ١٢٠	١٣ ٦٠٠	مطاحن شرق الدلتا
٤٨٧ ٥٠٠	٦٠ ٠٠٠	٥٥٢ ٣٠٠	٦٠ ٠٠٠	مطاحن مصر العليا
٣٥٥ ٣٠٠	٦٠ ٠٠٠	٣٦٠ ٦٠٠	٦٠ ٠٠٠	مطاحن وسط وغرب الدلتا
١ ٢٧٩ ٩٠٤		١ ٤٣٠ ٠٢٠		
قطاع البنوك				
٣٠٨ ٥٥٠	١٦ ٥٠٠	٥٧١ ٧٢٥	١٦ ٥٠٠	البنك التجاري الدولي - مصر
٣٠٨ ٥٥٠		٥٧١ ٧٢٥		
قطاع الخدمات المالية				
٢٦٢ ٧٦٣	٢٦ ٢٥٠	٣١٢ ٩٠٠	٢٦ ٢٥٠	المجموعة المالية هيرميس القابضة
١٢٥ ٨٥٦	٢٨ ٨٠٠	١٨٨ ٣٥٢	٢٨ ٨٠٠	البنك المصري لتمويل الصادرات
٣٨٨ ٩١٩		٥٠١ ٢٥٢		
قطاع السياحة والترفيه				
٣٣٩ ٠٠٠	٤٠٠ ٠٠٠	٥٣٢ ٠٠٠	٤٠٠ ٠٠٠	المصرية للمنتجات السياحية
٣٣٩ ٠٠٠		٥٣٢ ٠٠٠		
قطاع العقارات				
٣٤٢ ٠٠٠	٩٠ ٠٠٠	٧٣٦ ٥٦٠	٦٢ ٠٠٠	المتحدة للإسكان والتعمير
٢٣٩ ٧٦٠	٨١ ٠٠٠	٥٥٥ ٩٠٠	٦٠٢ ٠٠٠	مجموعة طلعت مصطنى القابضة
٥٨١ ٧٦٠		١ ٢٩٢ ٤٦٠		
قطاع الغاز والبتروكيمياويات				
١ ٠٧١ ٠٤٠	١٦ ٠٠٠	١ ١٠٩ ٠٨٠	١٤ ٠٠٠	الاسكندرية للزيوت المعدنية (أموك)
١ ٠٧١ ٠٤٠		١ ١٠٩ ٠٨٠		
قطاع الكيماويات				
١٠٦ ٨٢٤	٨٣٢	--	--	أبو قير للأسمدة والصناعات الكيماوية
١ ٣٢١ ٩٠٣	١٦٠ ٩٩١	١ ٥١٥ ٣٦٠	١١٢ ٠٠٠	سيندى كبريت للبتر وكيماويات
٢٦٧ ٣٠٠	٣٠ ٠٠٠	٣٧٨ ٩٠٠	٣٠ ٠٠٠	المالية والصناعية المصرية
١ ٦٥٦ ٠٢٧		١ ٨٩٤ ٢٦٠		
قطاع الموارد الأساسية				
٢٢٣ ٨٠٠	٦٠ ٠٠٠	٧٢٩ ٦٠٠	٦٠ ٠٠٠	العر لصناعة جديد التسليح
٢٢٣ ٨٠٠		٧٢٩ ٦٠٠		
قطاع الموزعون وتجارة التجزئة				
٥٥٦ ٥٠٠	٢٥ ٠٠٠	٥٦٠ ٠٠٠	٢٥ ٠٠٠	العامه للمواضع والتجزئة
٥٥٦ ٥٠٠		٥٦٠ ٠٠٠		
قطاع تكنولوجيا المعلومات				
١٨٩ ٩٥٦	٥٤ ٥٨٥	٤١٤ ٧٧٣	٦١ ٩٩٩	راية القابضة للتكنولوجيا والاتصالات
١٨٩ ٩٥٦		٤١٤ ٧٧٣		
قطاع خدمات ومنتجات صناعية وسيارات				
٢١٥ ٠٠٠	٢٥٠ ٠٠٠	٢٣٢ ٥٠٠	٢٥٠ ٠٠٠	انكابتلات الكهربائية المصرية
٢١٥ ٠٠٠		٢٣٢ ٥٠٠		
٩ ٧٦٧ ٧٣٦		١٣ ٢٦٧ ٨٥٧		الاجمالي

٨- استثمارات في وثائق صناديق الاستثمار

بلغ رصيد الاستثمارات في وثائق صناديق الاستثمار في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ مبلغ ١ ٦٩٣ ٤٢٥ جنيه مصري وذلك كما يلي:-

٢٠١١/١٢/٣١		٢٠١٢/٩/٣٠		اسم الصندوق
جنيه مصري	عدد الوثائق	جنيه مصري	عدد الوثائق	
١ ٥٨١ ١٠٠	٩ ٠٧٦	٩٤١ ٣٨٥	٤ ٩٨٨	صندوق استثمار البنك التجاري الدولي (أصول)
٥٤٨ ١٩٠	٩ ٠٠٠	٧٥٢ ٠٠٠	٩ ٠٠٠	صندوق استثمار متلاز
<u>٢ ١٢٩ ٢٩٠</u>		<u>١ ٦٩٣ ٤٢٥</u>		

٩- العملاء وأوراق القبض (بالصافي):

بلغ رصيد عملاء وأوراق قبض (بالصافي) في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ مبلغ ٧٥٣ ٠٥٩ جنيه مصري وذلك كما يلي :

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٩/٣٠	عملاء أوراق قبض
جنيه مصري	جنيه مصري	
١ ٣٣١ ٠٥٧	١ ٧٥٠ ٨٧٥	
--	٣٠ ٠٠٠	
<u>١ ٣٣١ ٠٥٧</u>	<u>١ ٧٨٠ ٨٧٥</u>	
(١ ٠٢٧ ٨١٦)	(١ ٠٢٧ ٨١٦)	يخصم: الانخفاض في قيمة العملاء
<u>٣٠٣ ٢٤١</u>	<u>٧٥٣ ٠٥٩</u>	

١٠- مدينون وأرصدة مدينة أخرى (بالصافي)

بلغ رصيد المدينون والأرصدة المدينة الأخرى (بالصافي) في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ مبلغ ٣ ١٣٧ ٣٤٣ جنيه مصري وذلك كما يلي :

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٩/٣٠	عائد استثمارات مستحق مصرفات مدفوعة مقدماً مستحق من شركات شقيقة تأمينات لدى الغير موردين- دفعات مقدمة الضرائب على أدون الخزائن سلف عاملين عهد مزقنة غطاء خطابات ضمان أرصدة مدينة أخرى
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٢ ٠٠٠	--	
٣٣ ٠٨٨	٧٠ ٥٤٨	
٩٩٧ ٢٥١	٩٦٧ ٢٥١	
٩١١ ٥٤١	٨٤١ ٥٤١	
١٦٤ ٦٣٣	١٤٧ ٣٣٣	
٩٤٢ ١٢٣	--	
٢٥ ٨٠٦	٦٥ ٠٢٩	
--	١٦٣ ٧٢٥	
١٠ ٠٠٠	١٠ ٠٠٠	
٨٨٥ ٥٦٦	٩٦٠ ٠٤٨	
<u>٤ ٠٠٢ ٠٠٨</u>	<u>٣ ٢٢٥ ٤٧٥</u>	
(٧ ٣٨٤)	(٧ ٣٨٤)	يخصم:
(٨٠ ٧٤٨)	(٨٠ ٧٤٨)	الانخفاض في قيمة موردين - دفعات مقدمة الانخفاض في الأرصدة المدينة الأخرى
<u>٣ ٩١٣ ٨٧٦</u>	<u>٣ ١٣٧ ٣٤٣</u>	

١١- المخزون

بلغ رصيد المخزون في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ مبلغ ٢ ١٣٥ ٥٠٩ جنيه مصري وذلك كما يلي :

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٩٥ ٤٣٥	٦٠ ٦٢٨	مواد خام
٢٩ ٠٠٤	٢٨ ١٤٥	وقود وزيوت
١ ٤٨٣ ٠٤٨	١ ٤٥٧ ٩٧٩	قطع غيار ومهمات
٤٤٤ ٦٩٨	٥٨٨ ٧٥٧	إنتاج تام
<u>٢ ٠٥٢ ١٨٥</u>	<u>٢ ١٣٥ ٥٠٩</u>	

١٢- المخصصات

تتمثل حركة المخصصات ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ فيما يلي :

الرصيد في أول الفترة/ السنة	المكون خلال الفترة/ السنة	المستخدم خلال الفترة/ السنة	الرصيد في آخر الفترة/ السنة	
٣ ١٥٨ ٨٦٥	--	٢٩ ٦٥٣	٣ ١٢٩ ٢١٢	٢٠١٢/٩/٣٠
٣ ١٥٨ ٨٦٥	--	٢٩ ٦٥٣	٣ ١٢٩ ٢١٢	مخصص مطالبات
٣ ١٥٨ ٨٦٥	٣ ١٢٩ ٢١٢	٥ ٥٨٨	٣٥ ٢٤١	٢٠١١/١٢/٣١
٣ ١٥٨ ٨٦٥	٣ ١٢٩ ٢١٢	٥ ٥٨٨	٣٥ ٢٤١	مخصص مطالبات *

* يتمثل المخصص المكون والبالغ قدره ٣ ١٢٩ ٢١٢ جنيه مصري بما يعادل ٥٢٥ ٩١٨ دولار أمريكي في المبلغ المحمل على الشركة عن قيمة الدراسة المطلوبة من شركة Bain & Company Middle East, (Inc) والخاصة بإعداد الدراسات اللازمة لعملية التطوير والتحديث لأنظمة الشركة الحالية لأحدث الأساليب والنظم العالمية المتبعة في قطاع الاستثمارات المالية الإسلامية وذلك طبقاً للتفويض الصادر من الشركة إلى البنك الوطني للتنمية (مساهم رئيسي في الشركة) بتاريخ ٢٥ يولييه ٢٠١٠ تنفيذاً لقرار مجلس إدارة الشركة بجلسته رقم (٩٨) بتاريخ ٢٤ يولييه ٢٠١٠ لتعاقد والتوقيع على العقود اللازمة لإعداد تلك الدراسة مع شركة (Bain & Company Middle East, Inc.)

١٣- دائنون وأرصدة دائنة أخرى

بلغ رصيد الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ مبلغ ١ ٩٤٦ ٨٤٨ جنيه مصري وذلك كما يلي:

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٨٦ ٦٧٠	١٦٤ ١٧١	عملاء دفعات مقدمة
١٧ ٥٩٢	١٢ ٨١٩	موردين
٨٠ ٠٠٠	٢٠ ٠٠٠	مصرفات مستحقة
١ ٦٠٥ ٣٢٥	١ ٧٤٩ ٨٥٨	أرصدة دائنة أخرى
<u>١ ٩٨٩ ٥٨٧</u>	<u>١ ٩٤٦ ٨٤٨</u>	

١٤- قروض

بلغ رصيد القروض في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ مبلغ ١٨١ ٣٩٠ ٣٤٠ جنيه مصري وذلك كما يلي:

<u>٢٠١١/١٢/٣١</u>	<u>٢٠١٢/٩/٣٠</u>	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	البنك الوطني للتنمية (مساهم رئيسي) *
١٨٠ ٠٥٨ ١٦٧	١٨١ ٣٨٩ ٧٤٢	الشركة الوطنية للتجارة
٥٩٨	٥٩٨	
<u>١٨٠ ٠٥٨ ٧٦٥</u>	<u>١٨١ ٣٩٠ ٣٤٠</u>	

* قام البنك الوطني للتنمية (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 وقد بلغ الرصيد ١٨١ ٣٨٩ ٧٤٢ جنيه مصري حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ بعد إضافة أعباء التمويل عن الفترة بمبلغ ٢ ٢١٠ ٠٥٠ جنيه مصري وسداد مبلغ ٢ مليون جنيه خلال التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ (إيضاح رقم- ١٥، إيضاح رقم- ٢٢).

شركة القاهرة الوطنية للاستثمار والاوراق المالية - شركة مساهمة مصرية
 الإفصاحات المالية للقرارات المالية المحيطة مع القصة - ظهور المتكهن في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢

١٥. الأصول الثابتة (المستحققات)

بلغ رصيد الأصول الثابتة (دراهم) في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ مبلغ ٢١ ٨٥١ ٧٤٠ جنيه مصري وذلك كما يلي

الإجمالي	سجلات	عدد وادوات	أجهزة كهربائية	إثاث	تجهيزات	الات ومعدات	مباني والمساكنات	أراضي	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٤٢ ٨٩٥ ٢٨٠	١ ٤٥٩ ٥٨١	٩٢٢ ٩٩٦	٢٥٤ ١٨٢	٢٧٠ ٧٢٤	٤٤٠ ٢٤٦	٨٢٤٩ ٩٨٥	٥ ٢٢٤ ٥٠١	٢٥ ٩٦٢ ٠٥٥	٢٠١٢ في ١ يناير
١١٤ ٧٥٥	٥٢ ٥٠٠	٧ ٣٧٨	٥ ٤٢٦	٢٢ ٠٩٦	--	٧٦ ٤٠٥	--	--	الإصفاة خلال الفترة
٤٢ ٠١٠ ١٣٥	١ ٥١٢ ٠٨١	٩٣٠ ٢٢٤	٢٥٩ ٦٠٨	٢٩٢ ٨٣٠	٤٤٠ ٢٤٦	٨ ٢٧٦ ٣٩٠	٥ ٢٢٤ ٥٠١	٢٥ ٩٦٢ ٠٥٥	التكلفة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢
(١٠ ٢١٨ ١٧٣)	{ ٨٨٩ ١٧٩ }	{ ٧٣٧ ١٧٧ }	{ ١٨٧ ٠٢٦ }	{ ٣٠٠ ٤١٩ }	{ ٤١٩ ٨٥٣ }	{ ٦٣٠ ٠٠٠ ٠٠١ }	{ ١ ٧٨٤ ٥١٨ }	--	مجموع الأهلاك في ١ يناير ٢٠١٢
(٥١٠ ٢٢٦)	{ ٨١ ٠٤٦ }	{ ٢٨ ٥٠٠ }	{ ١٦ ٩٧٧ }	{ ١٦ ٣٢٦ }	{ ٢ ٤٤٤ }	{ ١٨٦ ٢٧٨ }	{ ١٠ ٨ ٦٥١ }	--	إهلاك الفترة
(١١ ١٥٨ ٣٩٥)	{ ٩٧٠ ٢٢٥ }	{ ٧١٥ ٦٧٧ }	{ ٢٠٣ ٩٦٥ }	{ ٣١٦ ٧٥٠ }	{ ٤٢٢ ٢٩٧ }	{ ٦ ٥٨٦ ٢٧٩ }	{ ١ ٨٩٣ ١٦٩ }	--	مجموع الأهلاك في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢
٣١ ٨٥١ ٧٤٠	٥٤١ ٨٥٦	١٢٤ ٦٤٧	٥٥ ٦١٠	٧٧ ٠٨٠	١٨٠ ٤٤٩	١ ٦٩٠ ١١٦	٣ ٣٤١ ٣٢٢	٢٥ ٩٦٢ ٠٥٥	صافي القيمة المتبقية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢
٣٢ ٢٧٧ ٢٠٧	٥٧٠ ٤٠٢	١٨٥ ٨١٩	٦٧ ١٥٦	٧٠ ٢٦٥	٢٠ ٤٩٣	١ ٩٤٩ ٩٨٤	٣ ٤٤٩ ٩٨٣	٢٥ ٩٦٢ ٠٥٥	صافي القيمة المتبقية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

- يوجد قيود على الأصول القائمة لشركة الوجه القبلي الوطنية للطوب الطيني والبناء والبالغ صافي قيمتها التقديرية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ مبلغ ٢٠٠٠٠٤٦ جنيه مصري تتمثل في الرهن العقاري والتخريجي لمصالح البنك الوطني، كضمان للقرض المصروح لشركة (إيضاح رقم ١٤).

- لم يتم تسجيل بعض الأصول الثابتة الخاصة بشركة الوجه القبلي الوطنية للطوب الطيني والبناء والمواد البنية (الشركة التابعة) والشهر العقاري والبالغ ٢٠١٢ سبتمبر ٢٠١٢ مبلغ ٦ ٦٥٥ ٥١٣ جنيه مصري، والتي سبق ذكرها من شركة بنى سويف للطوب الطيني، ومواد البناء "تحت التصفية" بقصد التناحية وهي عبارة عن (أرض مصنع بنى سويف - شقة الإدارة ومكتب مبيعات الشركة بنى سويف - شقة جسر مدينة بنى سويف المحددة شرق النيل) وقد تم البدء في إجراءات نقل الملكية خلال فترة إدارة الشركة السابقة، وجرى حاليًا اتخاذ إجراءات نقل الملكية في بنى سويف.

١٦ - استثمارات مالية متاحة للبيع (بالصافي)

بلغ رصيد الاستثمارات المتاحة للبيع (بالصافي) في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ مبلغ ٢١ ٧٩٨ ٤٩٠ جنيه مصري يتمثل في استثمارات الشركة في أدوات حقوق ملكية غير مدرجة ببورصة الأوراق المالية المصرية، وذلك كما يلي :

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٩/٣٠	عدد الأسهم	
جنيه مصري	جنيه مصري		
١١ ٢٤٧ ٦٨٧	١١ ٤٨٠ ٩٧٨	٨١٢ ٥٢٥	الوطنية للزجاج والبلور* - **
٦ ٢٤٨ ٠٦٥	٥ ٧٩٨ ١٥٢	٦٠٤ ٦٠٤	الوطنية للتجارة والتنمية (انتاد)**
٣ ١٨٦ ٤٨٨	٣ ١٨٦ ٤٨٨	٦٠٤ ٠٠٥	الشباب للاستثمار والخدمات العامة***
٣ ٠٩٥ ٤٠٠	٣ ٠٩٥ ٤٠٠	٦٠١ ٠٠٠	أسيوط للتنمية الزراعية
١٢٩ ١٤٥	١٢٩ ١٤٥	١٥ ٣٦٠	القاهرة الوطنية لتداول الأوراق المالية
٢٢ ١٣٢	٢٢ ١٣٢	٢٠٠	المجموعة المتحدة للتجارة والهندسة
٤ ٢٧٣	٤ ٢٧٣	٥٠٠	الإسماعيلية الجديدة للاستثمار
١٠٣ ٠٠٢	١٠٣ ٠٠٢	١٠ ٠٠٠	الشرقية الوطنية للتجارة والتنمية****
٢ ٢١٤	٢ ٢١٤	٢٠٠	المصرية للصناعات إيفاكو****
٢ ٤٢٢	٢ ٤٢٢	٣٠١	المهندس إسكان الشباب**
١٣٠ ٤٥٨	١٣٠ ٤٥٨	١٣ ٠٠٠	الوجه القبلي الوطنية للمقاولات****
٥٥٩ ٢٢٥	٥٥٩ ٢٢٥	٥ ٣٦٧	الشرقية الوطنية للإنتاج والتصنيع****
١٢٦ ٤٤٩	١٢٦ ٤٤٩	٢٥ ٠٠٠	الوطنية للأمن الغذائي****
١٠٧ ١٢٣	١٠٧ ١٢٣	١٠ ٥٠٠	الوطنية للتجارة والتصنيع الزراعي****
٧٦ ٨٥٠	٧٦ ٨٥٠	٧ ٥٠٠	القليوبية الوطنية للسعوط الغذائية***
٤ ٤٤٠	٤ ٤٤٠	٤٠٠	الفيوم الوطنية للطوب الطفلي****
٥ ٠٣٥	٥ ٠٣٥	٥٠٠	بنى سويف للطوب الطفلي** **
٥ ٠٣٥	٥ ٠٣٥	٥٠٠	قنا للطوب الطفلي** **
٥ ٠٣٥	٥ ٠٣٥	٥٠٠	البحيرة للطوب الطفلي****
١٦٨ ١٣٦	١٦٨ ١٣٦	١٦ ٥٠٠	الصف للطوب ومواد البناء****
٢٥ ٢٢٨ ٦٦٤	٢٥ ٠١١ ٩٩٢		
(١ ٢٩٥ ٤٢٤)	(٣ ٢١٣ ٥٠٢)		
٢٣ ٩٣٣ ١٩٠	٢١ ٧٩٨ ٤٩٠		

الإضمحلال في الاستثمارات المالية المتاحة للبيع

* وافقت الجمعية العامة العادية للشركة المنعقدة في ٩ ديسمبر ٢٠١٠ على الترخيص للشركة بإبرام عقد معاوضة بين البنك الوطنى للتنمية والشركة لاسترداد مساهمة الشركة في رأسمال الشركة الوطنية للزجاج والبلور والبالغ عددها ١ ٦٢٥ ٠٥٠ سهم بقيمة استردادية بمبلغ ١٣,٧٩ جنيه مصري للسهم بإجمالي قيمة تبلغ ٢٢ ٤٠٩ ٤٤٠ جنيه مصري على أن يتم تنفيذ تلك الصفقة على دفعتين متساويتين وقد تم استرداد عدد ٨١٢ ٥٢٥ سهم بتكلفة إجمالية بلغت ١١,٢٤٨ مليون جنيه مصري تمثل نصف نصيب الشركة في رأس مال الشركة الوطنية للزجاج والبلور وحيث أن الشركة كانت تستهدف بيع جزء من محفظتها بغرض المتاجرة للمساعدة في تمويل عملية الاسترداد، فقد تعذر تنفيذ الشق الثاني من الصفقة خلال السنة وحتى تاريخه للأحداث التي تعرضت لها جمهورية مصر العربية والتي أدت إلى انخفاض حاد في أسعار الأسهم ببورصة المصرية، وقد تم إعادة تقييم شركة الوطنية للزجاج والبلور بزيادة قدرها ٢٢٣ ٢٩١ جنيه مصري.

** استثمارات معاد تقييمها بموجب دراسة القيمة العادلة

*** بلغ الإضمحلال الخاص بشركة الشباب للاستثمار والخدمات العامة خلال الفترة مبلغ ١ ٩١٨ ٠٧٨ جنيه مصري، وذلك من واقع دراسة القيمة العادلة.

**** استثمارات مالية مضمحلة بالكامل خلال سنوات سابقة.

١٧- استثمارات مالية في شركات شقيقة

بلغ رصيد الاستثمارات في الشركات الشقيقة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ مبلغ
٤٥ ٦٥٦ ٠٦٧ جنيه مصري وذلك كما يلي :

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٩/٣٠	اسهم في شركات شقيقة
جنيه مصري	جنيه مصري	أسبوط الإسلامية الوطنية للتجارة والتنمية*
١٣ ١٣٤ ٢٤٢	١٥ ٤٩٩ ٨٤٨	الإسكندرية الوطنية للاستثمارات المالية*
١٠ ٩٥٦ ٦٩١	٦ ٣٠٥ ٠٠٠	ادليس للتأجير التمويلي*
٢٢ ٨٩٦ ٦٥٠	٢٣ ٢٣٤ ٩٦٩	الوجه البحري للمقاولات والتنمية العمرانية**
٥١٢ ٥٠٠	٥١٢ ٥٠٠	الوجه القبلي للمقاولات وأعمال البناء**
١٠٣ ٧٥٠	١٠٣ ٧٥٠	
٤٧ ٦٠٣ ٨٣٣	٤٥ ٦٥٦ ٠٦٧	

* استثمارات مثبتة طبقاً لطريقة حقوق الملكية.

** استثمارات مثبتة طبقاً لطريقة التكلفة.

١٨- رأس المال

حدد رأس المال المصدر 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	البنك الوطني للتنمية
٩ ٢٨٢ ٨٧٠	٩٢٨ ٢٨٧	٨,٨٤	شركة أسبوط الإسلامية الوطنية للتجارة والتنمية
١٩ ٠٨٤ ٣٠٠	١ ٩٠٨ ٤٣٠	١٨,١٨	الشركة الوطنية للتجارة والتنمية (انتاد)
٢ ٠٠٥ ٠٠٠	٢٠٠ ٥٠٠	١,٩١	شركة الإسكندرية الوطنية للاستثمارات المالية
٦ ٦٤١ ٧٢٠	٦٦٤ ١٧٢	٦,٣٢	مساهمون آخرون
١٠٥ ٠٠٠ ٠٠٠	١٠ ٥٠٠ ٠٠٠	%١٠٠	

١٩- الضرائب المؤجلة

تتمثل الضرائب المؤجلة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ فيما يلي :

٢٠١٢/٩/٣٠	الضرائب المؤجلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ - التزام
جنيه مصري	رصيد الالتزامات الضريبة المؤجلة في ٣١ ديسمبر ٢٠١١
٢٢٤	رصيد الالتزامات الضريبة المؤجلة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢
١٦ ٨٨٠	
١٧ ١٠٤	

٢٠- اضمحلال الاستثمارات المالية

تم رد قيمة خسائر اضمحلال الشركة التابعة - شركة الوجه القبلي الوطنية للطوب الطفلي ومواد
البناء (ش.م.م) والبالغ قدرها ٧٣٦ ٩٢٣ ٨ جنيه مصري والمحمل بقائمة الدخل ضمن القوائم
المالية المستقلة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢.

٢١- نصيب السهم في صافي خسائر الفترة

٢٠١١/٩/٣٠	٢٠١٢/٩/٣٠	صافي الخسائر
جنيه مصري	جنيه مصري	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
(٨ ١٣٨ ١٥٧)	(٣ ٦٧٩)	نصيب السهم من صافي (خسائر) الفترة
١٠ ٥٠٠ ٠٠٠	١٠ ٥٠٠ ٠٠٠	
(٠,٧٨)	(٠,٠٠٠٠٤)	

٢٢- 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.

٢٣- المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة:

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

الاسم	طبيعة المعاملة	الرصيد	طبيعة الحساب	التقريب بالقوائم العالية
البنك الوطني للتنمية (مساهم رئيسي)	حسابات جارية	١٤ ٥٤٥	مدین	التقديية بالخزينه والبيوك
البنك الوطني للتنمية (مساهم رئيسي)	قرص استثماري	١٨١ ٣٩٠ ٣٤٠	دائن	قروض
شركة أسيوط الإسلامية الوطنية للتجارة والتنمية	خسائر رأس مال المخاطر	٤٦٠ ٨٥١	مدین	مدینون وأرصدة مدينة أخرى
والتنمية (اتحاد) شركة الشبابة للاستثمار والخدمات العامة (سيرفيكو)	تحويل مديونية	٢٧١ ٠٠٠	مدین	مدینون وأرصدة مدينة أخرى
البنك الوطني للتنمية (مساهم رئيسي)	خسائر رأس مال المخاطر	٢٣٥ ٤٠٠	مدین	مدینون وأرصدة مدينة أخرى
	مصرفات تمويلية	٣ ٣٣١ ٥٧٥	مدین	مصرفات تمويلية بقائمة الدخل

٢٤- الأدوات المالية

تتمثل الأدوات المالية للشركة في الأصول والالتزامات المالية، وتتضمن الأصول المالية الأرصدة التقديية 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 ومصرفات، وفيما يلي أهم المخاطر المتعلقة بتلك الأدوات المالية وأهم السياسات التي تتبعها الشركة لتخفيض أثر تلك المخاطر :

١/٢٤ 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، وطبقا للسياسة الاستثمارية للشركة يتم إتباع الإجراءات التالية مما يؤدي إلى خفض أثر ذلك الخطر :

- تنوع 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.

ب) ضرائب كسب العمل:

- قامت المأمورية بإرسال نموذج "أ٩ حجز" بفيد بأن الشركة لها رصيد دائن طرف المأمورية بمبلغ ٢٠٨ ٦٠١ 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 ٧٦ ٢١١ جنيه مصري فوائد تأخير عن عدم سداد هذا المبلغ وأصبح متبقي لدى المأمورية رصيد دائن للشركة بمبلغ ٥٢ ٥٢٩ جنيه مصري.
- قامت الشركة بالاعتراض 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 لمعرفة 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 اللت من قبل المأمورية في الاعتراضات المقدمة من الشركة حيث تم تحويلها إلى لجنة فص 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.

ج) ضرائب المبيعات:

- تم فحص ضرائب المبيعات عن سنة ٢٠١١ وأسفرت عن فروق فروق فحص بمبلغ ٢ ٦٢٢ جنيه مصري تم سدادها بالكامل بتاريخ ٢٧ يونيو ٢٠١١
- تم سداد الاقرارات الشهرية حتى ٣١ يولية ٢٠١٢ في المواعيد المحددة قانونا.

د) ضرائب الدمغة

- تم الفحص والتسوية والسداد حتى سنة ٢٠١١.

٢٦- الأحداث الهامة

١/٢٦ تعرضت جمهورية مصر العربية لأحداث أثرت تأثيراً ملموساً على القطاعات الاقتصادية بوجه عام من المحتمل بدرجة كبيرة أن يؤدي إلى انخفاض ملموس في الأنشطة الاقتصادية خلال الفترات القادمة. لذا فمن المحتمل أن يكون للأحداث المشار إليها تأثير جوهري على عناصر الأصول والالتزامات والقيمة الاستردادية لها وكذا نتائج الأعمال خلال الفترات القادمة، ويتعذر في الوقت الراهن تحديد حجم هذا التأثير على الأصول والالتزامات المدرجة بالقوائم المالية الحالية للشركة، حيث يعتمد حجم تأثير الأحداث المشار إليها على المدى المتوقع والفترة الزمنية التي ينتظر عندها انتهاء هذه الأحداث وما يترتب عليها من آثار.

٢/٢٦ توقف العمل والإنتاج في مصنع شركة الوجه القبلي الوطنية للطوب الطفلى ومواد البناء بمدينة قنا بتاريخ ١٣ ديسمبر ٢٠٠٤ بسبب أزمة السيولة وتراكم المديونيات ولا يزال المصنع متوقف عن العمل حتى تاريخه.

