

مصطفى شوقي و شركاه

شركة القاهرة الوطنية للاستثمار والأوراق المالية
"شركة مساهمة مصرية"

القوائم المالية المجمعة
عن التسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣
وكذا تقرير الفحص المحدود عليها

مصطفى شوقي وشركاه

تقرير فحص محدود على القوائم المالية الدورية المجمع

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

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للميزانية المجمع المرفقة لشركة القاهرة الوطنية للاستثمار والأوراق المالية "شركة مساهمة مصرية" في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ 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 المسنولة عن إعداد هذه القوائم المالية الدورية المجمع والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) والخاص بالقوائم المالية الدورية المجمع، وتتحصر مسؤوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية المجمع في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

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

- تم مراجعة القوائم المالية لشركة الوجه القبلي الوطنية للطوب الطفلي (شركة تابعة) عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ بواسطة مراقب حسابات آخر، وقد أصدر تقرير غير متحفظ بتاريخ ٢٢ أكتوبر ٢٠١٣

أساس إبداء الاستنتاج المتحفظ

- لم تقم شركة الوجه القبلي الوطنية للطوب الطفلي (شركة تابعة) بتطبيق طريقة حقوق الملكية عند المحاسبة عن استثماراتها في الشركات الشقيقة.

الاستنتاج المتحفظ

وفي ضوء فحصنا المحدود وباستثناء ما جاء بالفقرة السابقة، فلم 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 ٢٠١٣ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية والتغير في حقوق الملكية المجمع عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) والخاص بالقوائم المالية المجمع الدورية.

القاهرة فى : ١٢ نوفمبر ٢٠١٣



شركة القاهرة الوطنية للاستثمار والأوراق المالية

" شركة مساهمة مصرية "

الميزانية المجمعة

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٩/٣٠	رقم الإيضاح	الأصول المتداولة
٨ ٤٢٢ ٢٤٢	٧ ٤٧٠ ٧٥٢	(٥)	النقدية بالخبزينة والبنوك
٩ ٠٥٩ ٠٧٩	٩ ٣٩٣ ٨٠١	(٦، ٤/٣)	أذون خزانة
١٠ ٧٦٤ ٦٤٩	١٠ ٣١٣ ٤٩٠	(٧، ٥/٣)	استثمارات مالية بغرض المتاجرة
١ ٨٦٣ ٢٢٧	٢ ٠٠٤ ٩٥٣	(٨، ٦/٣)	استثمارات في وثائق صناديق استثمار
٣٥٨ ٩٦١	٩٠٤ ٢٩٣	(٩)	عملاء و أوراق قبض (بالصافي)
٣ ٠٥٤ ٠٩٥	٣ ٥٧١ ٠٢٤	(١٠)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
١ ٦٤٧ ٥٠٧	٣ ٣٧١ ٩٤٦	(١١)	المخزون
<u>٣٥ ١٦٩ ٧٦٠</u>	<u>٣٧ ٠٣٠ ٢٥٩</u>		إجمالي الأصول المتداولة
			الالتزامات المتداولة
			المخصصات
٣ ١٢٩ ٢١٢	٣ ٦٢٨ ٨٣٣	(١٢، ١٢/٣)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
٢ ٧٧٥ ٣٧٢	٢ ١٧٢ ٣٩٦	(١٣)	بنوك دائنة
٢ ٣٨٣	٢ ٣٨٣		قروض
١٨٢ ١٠٥ ٠٣٣	١٧٠ ١٢١ ٦٤٨	(١٤)	إجمالي الالتزامات المتداولة
<u>١٨٨ ٠١٢ ٠٠٠</u>	<u>١٧٥ ٩٢٥ ٢٦٠</u>		رأس المال العامل
<u>(١٥٢ ٨٤٢ ٢٤٠)</u>	<u>(١٣٨ ٨٩٥ ٠٠١)</u>		الأصول غير المتداولة
			الأصول الثابتة (بالصافي)
٣١ ٥٧٧ ١٦٥	١٢ ٦٠٥ ٨١٨	(١٥، ١٣/٣)	استثمارات مالية متاحة للبيع (بالصافي)
٢٩ ٠٩٦ ٤١٣	٣٠ ٤٣٢ ٠٧٩	(١٦، ٧/٣)	استثمارات مالية في شركات شقيقة
٤٤ ٣٩٣ ٠٧١	٤٢ ٨٥٥ ٨١٥	(١٧)	إجمالي الأصول غير المتداولة
<u>١٠٥ ٠٦٦ ٦٤٩</u>	<u>٨٥ ٨٩٣ ٧١٢</u>		إجمالي الاستثمار ويتم تمويله على النحو التالي :-
<u>(٤٧ ٧٧٥ ٥٩١)</u>	<u>(٥٣ ٠٠١ ٢٨٩)</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		(خسائر) مرحلة
<u>(١٦١ ٠٨٦ ٦٤٥)</u>	<u>(١٦٣ ٨٩١ ٥١٠)</u>		فروق تقييم استثمارات مالية متاحة للبيع
٧ ٠٨١ ٣٠١	١١ ٠٤٦ ٤٩١		صافي خسائر السنة
<u>(٢ ٨٠٩ ٦٦٣)</u>	<u>(٩ ١٩٦ ٣٤٠)</u>		حقوق الملكية
<u>(٤٧ ٧٩٣ ٩٦٣)</u>	<u>(٥٣ ٠٢٠ ٣١٥)</u>		الالتزامات غير المتداولة
			التزامات ضريبية مؤجلة
١٨ ٣٧٢	١٩ ٠٢٦	(٢٠)	إجمالي الالتزامات غير المتداولة
<u>١٨ ٣٧٢</u>	<u>١٩ ٠٢٦</u>		إجمالي تمويل رأس المال العامل والأصول غير المتداولة
<u>(٤٧ ٧٧٥ ٥٩١)</u>	<u>(٥٣ ٠٠١ ٢٨٩)</u>		

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

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

الأستاذ/ أحمد مصطفى البحيري

نائب المدير العام

الأستاذ/ أشرف حافظ محمد

مراقب الشؤون المالية

الأستاذ/ علاء الدين عبد الرحمن

شركة القاهرة الوطنية للاستثمار والأوراق المالية
"شركة مساهمة مصرية"
قائمة الدخل المجمعة
عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣

الثلاثة اشهر المنتهية في ٢٠١٢/٩/٣٠ جنيه مصري	التسعة اشهر المنتهية في ٢٠١٢/٩/٣٠ جنيه مصري	الثلاثة اشهر المنتهية في ٢٠١٣/٩/٣٠ جنيه مصري	التسعة اشهر المنتهية في ٢٠١٣/٩/٣٠ جنيه مصري	رقم الإيضاح	إيرادات النشاط
٥ ١٦٦ ٦٧٤	١٥ ٦٥٨ ١٨٤	٤ ٦٣٨ ٠٧٥	١٦ ٤٨٩ ٣٦٣		صافى المبيعات
١١٥ ٩٩٠	١٣٣ ٨١٠	١١٧ ٦٢٦	١٣٣ ٩٠٧		أرباح بيع أوراق مالية
٢٩٦ ٠٢٧	٨٨٣ ٨٠٥	١٤٧ ١٠٨	٥٠٦ ٥٣٣		عائد استثمارات في أوراق مالية
٣٢١ ٣٩٤	٩٠٧ ١٦٨	٢٩٧ ٤٢٦	٨٧٤ ٥٥٥		عائد أذون خزانه
٣ ٤٤٦ ٢٣٢	٣ ٣٧٦ ٨٢٩	٢ ٠٧٧ ٧٨٢	٤٥٧ ١٣٩		التغير في القيمة السوقية للاستثمارات بغرض المتاجرة
(١ ٢٠٣ ٤٥٢)	١٦٦ ٣٨٨	١٨٣ ٧٤٥	٢٠٥ ٣٣٣		التغير في القيمة السوقية للاستثمارات في وثائق صناديق الاستثمار
(١ ٩١٨ ٠٧٨)	(١ ٩١٨ ٠٧٨)	(٢ ٧٩٢ ٥٠٥)	(٢ ٧٩٢ ٥٠٥)	(١٧)	خسائر الاضمحلال في استثمارات متاحة للبيع وشركات تابعه وشقيقة
٦ ٢٢٤ ٧٨٧	١٩ ٢٠٨ ١٠٦	٤ ٦٦٩ ٢٥٧	١٥ ٨٧٤ ٣٢٥		إجمالي (خسائر) أرباح النشاط
					يخصم :
(٢ ٨١٠ ٧٧٤)	(١١ ٢٠٨ ٩٩٠)	(٣ ٩١٦ ٩٤٣)	(١٣ ٠٢٧ ٩٧٨)		تكلفة المبيعات
(١٠٨ ٨٠٦)	(٢٩٨ ٦٩١)	(٩١ ٩٢٢)	(٢٧٧ ٧٨٢)		مصروفات البيع والتوزيع
(٨٨٦ ٧٧١)	(٢ ٣٦٤ ٧٤٨)	(٧١٦ ٦٣٥)	(٢ ٢٩٣ ٥١٩)		مصروفات إدارية وعمومية
(١٩١ ٤٣٣)	(٤٦٤ ٥٧٩)	(١٨٧ ٢١٠)	(٤٦٧ ٧٨٥)		بدلات حضور مجلس الإدارة
(٣٠ ٣٧٧)	(٩٢ ٧٧٥)	(٢٩ ٠٣٤)	(٨٧ ٤٤٢)		إهلاك الأصول الثابتة - إداري
(٥ ٠٢٨ ١٦١)	(١٤ ٤٢٩ ٧٨٣)	(٤ ٩٤١ ٧٤٤)	(١٦ ١٥٤ ٥٠٦)		إجمالي المصروفات
١ ١٩٩ ٦٢٦	٤ ٧٧٨ ٣٢٣	(٢٧٢ ٤٨٧)	(٢٨٠ ١٨١)		صافى (خسائر) ارباح النشاط
					يضاف (يخصم):
(١ ١١٠ ٥٢٥)	(٣ ٣٣١ ٥٧٥)	(٣٣٣ ٠٠٠)	(٢ ٣٣٣ ٠٠٠)		مصروفات تمويلية
١٦٩ ٦٦١	٣٤٠ ٦٣٨	٢٠ ٠٨١	٥١١ ٤٩٨		عوائد دائنة
--	--	٧٨ ٥٧٣	(٤٩٩ ٦٢١)		فروق تقييم عملة
(١ ٩٤٧ ٧٦٦)	(١ ٩٤٧ ٧٦٦)	(١٠٣ ٦٢٣)	(١ ٣٨٤ ٢٧٥)	(١٧)	خسائر استثمارات مالية في شركات شقيقة
--	--	--	(٤ ٩٧٩ ٠٥٩)		خسائر رأسمالية
(١٣٨ ٠٨٤)	١٨٣ ٢٠٠	٢ ٤٤٤	٥٥٠١		إيرادات اخرى
(٤ ١٢٥)	(٢٦ ٢٧٥)	(٧ ٨٧٥)	(١١ ٥٨٥)		تبرعات
(٦٤ ٢٧٩)	(١١٨ ٦١٠)	(٧٨ ٣٦٠)	(٢٢٤ ٩٦٤)		الضرائب على أذون الخزانه
(١ ٨٩٨ ٤٩٢)	(١٢٢ ٠٦٥)	(٦١٥ ٨٨٧)	(٩ ١٩٥ ٦٨٦)		صافي (خسائر) ارباح الفترة قبل الضرائب
--	(٢٢٤)	--	(٦٥٤)	(٢٠)	الضرائب المؤجلة
(١ ٨٩٨ ٤٩٢)	(١٢٢ ٢٨٩)	(٦١٥ ٨٨٧)	(٩ ١٩٦ ٣٤٠)		صافي (خسائر) ارباح الفترة بعد الضرائب

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية 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

شركة القاهرة الوطنية للاستثمار والأوراق المالية
 " شركة مساهمة مصرية "
 قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة
 عن التسمية أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣

الإجمالي	صافي (خسائر) السنة القدرية	فروق تقييم استثمارات مالية متاحة للبيع	مراحل (خسائر)	مصاريف إصدار	احتياطي عام	الاحتياطي القانوني	رأس المال	إيضاح رقم
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
(٥٢.٦٥٦.٠١)	(١٠.٣١١ ٦٢٦)	--	(١٥٠.٧٧٥.١٩)	٢١٦.٥٠٠	١٦.٠٩٦٣٠	٢١٩٤٩١٤	١٠٥٠٠٠٠٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١١
--	٩٣٦٩.٥٠٣	--	(٩٣٦٩.٥٠٣)	--	--	--	--	محول إلى (خسائر) مرحلة
(١٢٢ ٢٨٩)	(١٢٢ ٢٨٩)	--	--	--	--	--	--	صافي أرباح الفترة
(٥٢ ١٨٧ ٨٩٠)	(١٠.٦٤٤ ٤١٢)	--	(١٦٠.١٤٤ ٥٢٢)	٢١٦.٥٠٠	١٦.٠٩٦٣٠	٢١٩٤٩١٤	١٠٥٠٠٠٠٠٠٠	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢
٧.٠٨١ ٣٠١	--	٧.٠٨١ ٣٠١	--	--	--	--	--	فروق تقييم الاستثمارات المالية المتاحة للبيع
(٢ ٦٨٧ ٣٧٤)	(٢ ٦٨٧ ٣٧٤)	--	--	--	--	--	--	صافي (خسائر) الفترة
(٤٧ ٧٩٣ ٩٦٣)	(٣ ٧٥١ ٧٨٦)	٧.٠٨١ ٣٠١	(١٦٠.١٤٤ ٥٢٢)	٢١٦.٥٠٠	١٦.٠٩٦٣٠	٢١٩٤٩١٤	١٠٥٠٠٠٠٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢
--	٣ ٧٥١ ٧٨٦	--	(٣ ٧٥١ ٧٨٦)	--	--	--	--	محول إلى (خسائر) مرحلة
٣ ٩٦٥ ١٩٠	--	٣ ٩٦٥ ١٩٠	--	--	--	--	--	فروق تقييم الاستثمارات المالية المتاحة للبيع
٤ ٧٩٨	--	--	٤ ٧٩٨	--	--	--	--	تسويات على الخسائر المرحلة **
(٩ ١٩٦ ٣٤٠)	(٩ ١٩٦ ٣٤٠)	--	--	--	--	--	--	صافي (خسائر) الفترة
(٥٣.٠٢٠.٣١٥)	(٩ ١٩٦ ٣٤٠)	١١.٤٦٤٩١	(١٦٣ ٨٩١ ٥١٠)	٢١٦.٥٠٠	١٦.٠٩٦٣٠	٢١٩٤٩١٤	١٠٥٠٠٠٠٠٠٠	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣

** تتمثل التسويات على الخسائر المرحلة في فروق المصروفات التمويلية المستحقة عن سنة ٢٠١٢ (للشركة التابعة).

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة والمضمو المنتدب

الأستاذ/ أحمد مصطفى البحيري

نائب المدير العام

الأستاذ/ أشرف حافظ محمد

مراقب الشؤون المالية

الأستاذ/ علاء الدين عبد الرحمن

شركة القاهرة الوطنية للاستثمار والأوراق المالية
" شركة مساهمة مصرية "
قائمة التدفقات النقدية المجمعة
عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣

٢٠١٢/٩/٣٠	٢٠١٣/٩/٣٠	رقم الإيضاح
جنيه مصري	جنيه مصري	
(١٢٢ ٢٨٩)	(٩ ١٩٥ ٦٨٦)	<u>التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل</u>
		صافي (خسائر) أرباح الفترة قبل الضرائب
		<u>تعديلات لتسوية صافي الأرباح مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل</u>
٥٤٠ ٢٢٢	٦٢٨ ٤١٠	إهلاك الأصول الثابتة
(٢٩ ٦٥٣)	--	المستخدم من المخصص مطالبات
--	٤٩٩ ٦٢١	فروق تقييم عملة
(١٦٦ ٣٨٨)	(٢٠٥ ٣٣٣)	التغير في القيمة العادلة للاستثمارات في وثائق صناديق الاستثمار
(٣ ٣٧٦ ٨٢٩)	(٤٥٧ ١٣٩)	التغير في القيمة العادلة للاستثمارات بغرض المتاجرة
١ ٩٤٧ ٧٦٦	١ ٣٨٤ ٢٧٥	خسائر استثمارات مالية في شركات شقيقة
٣ ٣٣١ ٥٧٥	٢ ٣٣٣ ٠٠٠	مصروفات تمويلية
--	٤ ٩٧٩ ٠٥٩	خسائر رأسمالية
١ ٩١٨ ٠٧٨	٢ ٧٩٢ ٥٠٥	الاضمحلال في الاستثمارات المتاحة للبيع
٤ ٠٤٢ ٤٨٢	٢ ٧٥٨ ٧١٢	الأرباح قبل التغيرات في رأس المال العامل
(١٢٣ ٢٩٢)	٩٠٨ ٢٩٨	التغير في استثمارات مالية بغرض المتاجرة
٦٠٢ ٢٥٣	٦٣ ٦٠٧	التغير في استثمارات وثائق صناديق استثمار
(٧٩٦ ٤٩٦)	(٣٣٤ ٧٢٢)	التغير في أدون الخزائن
(٤٤٩ ٨١٨)	(٥٤٥ ٣٣٢)	التغير في العملاء و أوراق القبض
(٤٦ ٧٥٦)	(٥١٦ ٩٢٩)	التغير في مدينون وأرصدة مدينة أخرى
(٨٣ ٣٢٤)	(١ ٧٢٤ ٤٣٩)	التغير في المخزون
(٤٢ ٧٣٩)	(٦٠٢ ٩٧٦)	التغير في دانون وأرصدة داننة أخرى
٣ ١٠٢ ٣١٠	٦ ٢١٩	صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
		<u>التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار</u>
--	١٣ ٨١١ ٥٨٧	مقبوضات من بيع أصول ثابتة
(١١٤ ٧٥٥)	(٤٥٢ ٩١١)	(مدفوعات) في شراء أصول ثابتة
(١١٤ ٧٥٥)	١٣ ٣٥٨ ٦٧٦	صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار
		<u>التدفقات النقدية من أنشطة التمويل</u>
(٢ ٠٠٠ ٠٠٠)	(١٤ ٣١٦ ٣٨٥)	مدفوعات لقروض من البنوك
(٢ ٠٠٠ ٠٠٠)	(١٤ ٣١٦ ٣٨٥)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة التمويل
٩٨٧ ٥٥٥	(٩٥١ ٤٩٠)	صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
٣ ٨٩٧ ٤٨٢	٨ ٤٢٢ ٢٤٢	النقدية وما في حكمها في بداية الفترة
٤ ٨٨٥ ٠٣٧	٧ ٤٧٠ ٧٥٢	النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة
		- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية 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

(٥،١٦/٣)

١- نبذة عن الشركة

تأسست شركة القاهرة الوطنية للاستثمار والأوراق المالية "شركة مساهمة مصرية" وفقاً لأحكام القانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ في ١٩ يناير ١٩٩٤ وقيدت بسجل 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.

عرض الشركة ترويج وتغطية الاكتتاب في الأوراق المالية والاشتراك في تأسيس الشركات التي تصدر أوراقاً مالية وفي زيادة رؤوس أموالها وفي تكوين وإدارة محافظ الأوراق المالية وفي تقديم رأس المال المخاطر.

تم قيد أسهم الشركة في بورصة الأوراق المالية وكذا في نظام الحفظ المركزي بشركة مصر للمقاصة والتسوية والحفظ المركزي في شهر سبتمبر ١٩٩٧.

اعتمد مجلس إدارة الشركة إصدار القوائم المالية المجمعة عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ بتاريخ ١٢ نوفمبر ٢٠١٣.

٢- أسس إعداد القوائم المالية المجمعة

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

٣- ملخص السياسات المحاسبية

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

١/٣ أسس تجميع القوائم المالية المجمعة

١/١/٣ الشركات التابعة للشركة

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

- يتم تجميع القوائم المالية للشركات التابعة بالقوائم المالية المجمعة للشركة وذلك اعتباراً من تاريخ بداية السيطرة وحتى تاريخ توقف الشركة عن ممارسة حقوق تلك السيطرة.

- وفيما يلي بيان بالشركة التابعة التي تم تجميعها بالقوائم المالية المجمعة للشركة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣:

نسبة المساهمة

%

٨٦,٦%

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

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

تأسيس الشركة

تأسست الشركة في ٣ نوفمبر ١٩٩٤ وفقاً لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ 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 فنا.

غرض الشركة

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

٢/١/٣ الشركات الشقيقة

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

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

٣/١/٣ إجراءات التجميع

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

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

٢/٣ عملة العرض والقياس وإثبات المعاملات بالدفاتر

١/٢/٣ عملة العرض والقياس

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

٢/٢/٣ إثبات المعاملات بالدفاتر

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

٣/٣ تحقق الإيراد

- يتم الاعتراف بقائمة الدخل بتوزيعات الأرباح عند صدور الحق في تحصيلها.
- يتم الاعتراف بالأرباح والخسائر الناتجة عن بيع الاستثمارات المالية في تاريخ حدوث العملية وذلك بالفرق بين التكلفة وسعر البيع 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 ببند احتياطي القيمة العادلة استثمارات مالية متاحة للبيع، وذلك حتى يتم استبعاد الأصل أو اضمحلال قيمته، وعندئذ يتم الاعتراف بالأرباح أو الخسائر المتراكمة المسجلة في حقوق الملكية بقائمة الدخل.

- استثمارات في حقوق الملكية: في حالة وجود دليل على اضمحلال القيمة، يتم استبعاد الخسائر المتراكمة من حقوق الملكية ويعاد الاعتراف بها في قائمة الدخل، ولا يمكن رد خسائر الانخفاض في قيمة الاستثمارات في أدوات حقوق الملكية من خلال قائمة الدخل، ويتم الاعتراف بالزيادة في القيمة العادلة بعد اضمحلال القيمة مباشرة ضمن حقوق الملكية.

- استثمارات في أدوات دين: في حالة وجود دليل على اضمحلال القيمة يتم استبعاد الخسائر المتراكمة من حقوق الملكية ويعاد الاعتراف بها في قائمة الدخل ويستمر استحقاق العائد بسعر العائد الفعلي الأصلي على القيمة الدفترية المخفضة للأصل، وفي حالة زيادة القيمة العادلة في استثمارات في أدوات دين نتيجة لوقوع حدث بعد الاعتراف بخسائر اضمحلال القيمة في قائمة الدخل ترد خسائر اضمحلال القيمة من خلال قائمة الدخل.

يتحدد اضمحلال الاستثمارات في أدوات حقوق الملكية المتاحة للبيع عندما يكون هناك انخفاض هام أو مستمر في قيمتها العادلة مقارنة بالتكلفة، كما يحتاج تحديداً ما إذا كان الانخفاض هاماً أو ممتداً إلى تقدير شخصي، للقيام بذلك تقوم الشركة بتقييم - ضمن عوامل أخرى - التذبذبات (Volatility) المعتادة لسعر السهم. بالإضافة إلى ذلك قد يكون هناك اضمحلال عندما يكون هناك دليل على وجود تدهور في الظروف المالية للشركة المستثمر فيها أو تدفقاتها النقدية التشغيلية والتمويلية، أو أداء الصناعة أو القطاع، أو التغيرات في التكنولوجيا.

٨/٣ استثمارات مالية رأس مال مخاطر

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

٩/٣ انخفاض قيمة الأصول

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

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

١٠/٣ مدينون وأرصدة مدينة أخرى

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

١١/٣ المخزون

يتم تقييم المخزون وفقاً للأسس الآتية:

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

١٢/٣ المخصصات

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

١٣/٣ الأصول الثابتة

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

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

١٤/٣ ضرائب الدخل

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

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

١٥/٣ الضرائب المؤجلة

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

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

١٦/٣ التدفقات النقدية

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

١٧/٣ صندوق التأمين الخاص بالعمالين بالشركة

يتم تمويل صندوق العمالين المنشأ بقرار مجلس الإدارة في ١٩ يونيو ١٩٩٧ بفانض حصة العمالين في الأرباح السنوية التي يتقرر توزيعها بعد استئزال الموزع من تلك الحصة نقداً، وكذا بما تساهم به الشركة في ميزانية الصندوق بما يعادل أجر ثلاثة أشهر من 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 بناءً على قرارات الجمعية العامة للشركة وفقاً لأحكام القانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولانحته التنفيذية والنظام الأساسي للشركة، لتدعيم المركز المالي للشركة ولا يتم التصرف فيه إلا بموافقة الجمعية العامة للشركة وفقاً لأحكام المادة ٢١٧ من اللائحة التنفيذية للقانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١.

٢٠/٣ الاحتياطي القانوني

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

٢١/٣ المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة

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

٤- 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.

٥- النقدية بالخرزينة والبنوك

يتمثل رصيد النقدية بالخرزينة والبنوك في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ فيما يلي:

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٩/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
١١ ١٥٥	٥٩ ١٨٠	نقدية بالخرزينة
٦ ٦٤٤ ٦٣٣	١٢٧ ٢٧٥	حسابات جارية بالبنوك
١ ٧٢٣ ٤٥٤	٧ ٢٨٤ ٢٩٧	ودائع
٤٣ ٠٠٠	--	شيكات تحت التحصيل
<u>٨ ٤٢٢ ٢٤٢</u>	<u>٧ ٤٧٠ ٧٥٢</u>	

٦- أذون الخزانة

يتمثل رصيد أذون الخزانة ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ فيما يلي :

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٩/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٣ ٠٠٠ ٠٠٠	--	أذون خزانة استحقاق ثلاثة أشهر
٦ ٢٥٠ ٠٠٠	٩ ٧٧٥ ٠٠٠	أذون خزانة استحقاق أكثر من ثلاثة أشهر
<u>٩ ٢٥٠ ٠٠٠</u>	<u>٩ ٧٧٥ ٠٠٠</u>	
(١٩٠ ٩٢١)	(٣٨١ ١٩٩)	بخصم
<u>٩ ٠٥٩ ٠٧٩</u>	<u>٩ ٣٩٣ ٨٠١</u>	عوائد لم تستحق بعد

٧- استثمارات مالية بغرض المتاجرة

يتمثل رصيد الاستثمارات المالية بغرض المتاجرة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ في استثمارات الشركة في أدوات حقوق ملكية مدرجة ببورصة الأوراق المالية المصرية، وذلك كما يلي:

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٩/٣٠		
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	<u>عدد الأسهم</u>	<u>عدد الأسهم</u>
			<u>اسم الورقة</u>
			قطاع التشييد و مواد البناء
٥٠٠ ٠٢٠	٤٢٦ ٦٥٠	٢٣ ٠٠٠	أسمنت سيناء
٢١٥ ٢٥٠	٢١٨ ٧٥٠	١٧٥ ٠٠٠	الصعيد العامة للمقاولات
١ ٠٣٤ ٦٧٦	--	--	أوراسكوم للإنشاء والصناعة
٢٤٩ ٦٣٩	٣٩٨ ٧١٨	١٠ ٧٥٠	أكرو مصر للشدات والقلات المعدنية
٣٠٧ ٣٠٠	٣٤٠ ٩٠٠	٧٠ ٠٠٠	جنوب الوادي للأسمنت
١٥٤ ٣٥٠	١٦٣ ٨٠٠	٣ ١٥٠	مصر لصناعة التبريد والتكييف - ميراكو
<u>٢ ٤٦١ ٢٣٥</u>	<u>١ ٥٤٨ ٨١٨</u>		
			قطاع الاتصالات
٣٥٣ ٧٥٠	٣٣٨ ٥٠٠	٢٥ ٠٠٠	المصرية للاتصالات
١٣٨ ٩٥٠	٨٧ ٨٠٠	٢٠ ٠٠٠	جلوبال تليكوم القابضة
١١٠ ٠٠٠	١١٨ ٠٠٠	٢٠٠ ٠٠٠	أوراسكوم للاتصالات والإعلام
<u>٦٠٢ ٧٠٠</u>	<u>٥٤٤ ٣٠٠</u>		
			قطاع الاعلام
١٤٧ ٦٠٠	١٣٩ ٢٠٠	٤٠ ٠٠٠	المصرية لمدينة الانتاج الاعلامي
<u>١٤٧ ٦٠٠</u>	<u>١٣٩ ٢٠٠</u>		
			قطاع الأغذية و المشروبات
٤٣٣ ٢٩٦	٤٦٨ ٦٥٦	١٣ ٦٠٠	مطاحن شرق الدلتا
٥٠٨ ٨٠٠	٥٣٠ ٣٠٠	١٠ ٠٠٠	مطاحن مصر العليا
٣١٨ ٢٠٠	٣٦٩ ٦٠٠	١٠ ٠٠٠	مطاحن وسط وغرب الدلتا
<u>١ ٢٦٠ ٢٩٦</u>	<u>١ ٣٦٨ ٥٥٦</u>		

شركة القاهرة الوطنية للاستثمار والأوراق المالية "شركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣

٢٠١٢/١٢/٣١		٢٠١٣/٩/٣٠		اسم الورقة قطاع البنوك
جنيه مصري	عدد الأسهم	جنيه مصري	عدد الأسهم	
٥٧.٤٠٥	١٦٥٠٠	١٧٥٦٨٠	٢٨٨٠٠	البنك المصري لتنمية الصادرات
١٧٤٨١٦	٢٨٨٠٠	٦٦٢٣٧٥	١٧٥٠٠	البنك التجاري الدولي - مصر
٧٤٥٢٢١		٨٣٨٠٥٥		
٢٨٩٠١٣	٢٦٢٥٠	٢٣١٨٤٠	٣١٥٠٠	قطاع الخدمات المالية المجموعة المالية هيرميس القابضة
٢٨٩٠١٣		٢٣١٨٤٠		
٤٢٠٠٠٠	٤٠٠٠٠٠	٣٩٢٠٠٠	٤٠٠٠٠٠	قطاع السياحة والترفيه المصرية للمنتجات السياحية
٤٢٠٠٠٠		٣٩٢٠٠٠		
٤٥١٨٦٠	١٠٢٠٠٠	٥١٠٠٠٠	١٠٢٠٠٠	قطاع العقارات مجموعة طلعت مصطفى القابضة
٤٥١٨٦٠		٥١٠٠٠٠		
١٠٢٤٦٦٠	١٤٠٠٠	١١٤٥٥٢٧	١٥٦٩٠	قطاع الغاز والبترو الاسكندرية للزيوت المعدنية (أموك)
١٠٢٤٦٦٠		١١٤٥٥٢٧		
١٤٨٤٠٠٠	١١٢٠٠٠	١٧٠٤٦٤٠	١١٢٠٠٠	قطاع الكيماويات سيدى كريبر للبتروكيماويات
٢٩٧٦٠٠	٣٠٠٠٠	٣٢٠٤٠٠	٣٠٠٠٠	المالية والصناعية المصرية
١٧٨١٦٠٠		٢٠٢٥٠٤٠		
٥٩٥٨٠٠	٦٠٠٠٠	٦٩٣٦٠٠	٦٠٠٠٠	قطاع الموارد الأساسية العز لصناعة حديد التسليح
٥٩٥٨٠٠		٦٩٣٦٠٠		
٤٣٨٧٥٠	٢٥٠٠٠	٣٤٧٥٠٠	٢٥٠٠٠	قطاع الموزعون و تجارة التجزئة العامة للصوامع والتخزين
٤٣٨٧٥٠		٣٤٧٥٠٠		
٣٥٠٩١٤	٦١٩٩٩	٣٤٩٠٥٤	٦١٩٩٩	قطاع تكنولوجيا المعلومات راية القابضة للتكنولوجيا والاتصالات
٣٥٠٩١٤		٣٤٩٠٥٤		
١٩٥٠٠٠	٢٥٠٠٠٠	١٨٠٠٠٠	٢٥٠٠٠٠	قطاع خدمات و منتجات صناعية و سيارات الكابلات الكهربائية المصرية
١٩٥٠٠٠		١٨٠٠٠٠		
١٠٧٦٤٦٤٩		١٠٣١٣٤٩٠		الاجمالي

٨- استثمارات في وثائق صناديق الاستثمار

يتمثل رصيد الاستثمارات في وثائق صناديق الاستثمار في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ فيما يلي:-

٢٠١٢/١٢/٣١		٢٠١٣/٩/٣٠		اسم الصندوق
جنيه مصري	عدد الوثائق	جنيه مصري	عدد الوثائق	
١١٤٧٣٦٧	٥٩١٠	١٢٤٦٦١٣	٥٩٤٩	صندوق استثمار البنك التجاري الدولي (أصول)
٧١٥٨٦٠	٩٠٠٠	٧٥٨٣٤٠	٩٠٠٠	صندوق استثمار سنابل
١٨٦٣٢٢٧		٢٠٠٤٩٥٣		

٩- العملاء وأوراق القبض (بالصافي):

يتمثل رصيد عملاء وأوراق قبض (بالصافي) في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ فيما يلي :

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٩/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	عملاء
٣٢٨ ٩٦١	٨٧٤ ٢٩٣	اوراق قبض
٣٠ ٠٠٠	٣٠ ٠٠٠	
<u>٣٥٨ ٩٦١</u>	<u>٩٠٤ ٢٩٣</u>	

١٠- مدينون وأرصدة مدينة أخرى

يتمثل رصيد المدينون والأرصدة المدينة الأخرى في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ فيما يلي :

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٩/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	ايرادات مستحقة
٣٣ ٠٠٠	١٣٠ ٥٢٠	مصروفات مدفوعة مقدماً
١٢ ٨٠١	٧٨ ٥٧٩	مستحق من شركات شقيقة
٩٦٧ ٢٥١	٧٨١ ٨٥١	تأمينات لدى الغير
٨٩٢ ٥٤١	٨٩٤ ٥٤١	موردين- دفعات مقدمة
١٥٧ ٠٢٢	١٨٨ ٠٢٩	سلف عاملين
٤٣ ٥٧٦	٧٠ ٠٧٠	غطاء خطابات ضمان
١٠ ٠٠٠	١٠ ٠٠٠	أرصدة مدينة أخرى
٩٣٧ ٩٠٤	١ ٤١٧ ٤٣٤	
<u>٣ ٠٥٤ ٠٩٥</u>	<u>٣ ٥٧١ ٠٢٤</u>	

١١- المخزون

يتمثل رصيد المخزون في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ فيما يلي :

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٩/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	مواد خام
٥٤ ٦٤٨	٧ ٣٢٥	وقود وزيوت
٤٧ ٦٠٤	٣٦ ٧٣١	قطع غيار ومهمات
١ ٤٣٩ ٢٢٥	١ ٤٠٠ ٢٥١	إنتاج تام
١٠٦ ٠٣٠	١ ٩٢٧ ٦٣٩	
<u>١ ٦٤٧ ٥٠٧</u>	<u>٣ ٣٧١ ٩٤٦</u>	

١٢- المخصصات

تتمثل المخصصات ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ فيما يلي :

الرصيد في أول الفترة/السنة	فروق تقييم عملة خلال الفترة/السنة	المستخدم خلال الفترة/السنة	الرصيد في آخر الفترة/السنة	٢٠١٣/٩/٣٠
٣ ١٢٩ ٢١٢	٤٩٩ ٦٢١	--	٣ ٦٢٨ ٨٣٣	مخصص مطالبات
٣ ١٢٩ ٢١٢	٤٩٩ ٦٢١	--	٣ ٦٢٨ ٨٣٣	
٣ ١٥٨ ٨٦٥	--	٢٩ ٦٥٣	٣ ١٢٩ ٢١٢	٢٠١٢/١٢/٣١
٣ ١٥٨ ٨٦٥	--	٢٩ ٦٥٣	٣ ١٢٩ ٢١٢	مخصص مطالبات

* يتمثل رصيد مخصص المطالبات في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ والبالغ قدره ٣ ٦٢٨ ٨٣٣ 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 الى مصرف أبو ظبي الإسلامي - مصر (البنك الوطني للتنمية سابقاً) "مساهم رئيسي في الشركة" بتاريخ ٢٥ يوليه ٢٠١٠ تنفيذاً لقرار مجلس ادارة الشركة بجلسته رقم (٩٨) بتاريخ ٢٤ يوليه ٢٠١٠ للتعاقد والتوقيع على العقود اللازمة لاعداد تلك الدراسة مع شركة Bain & Company Middle East, Inc).

١٣- دائنون وأرصدة دائنة أخرى

يتمثل رصيد الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ فيما يلي:

٢٠١٣/٩/٣٠	٢٠١٢/١٢/٣١	عملاء دفعات مقدمة موردين مصروفات مستحقة أرصدة دائنة أخرى
٢٠٣ ٠٤١	٨٣٨ ٥٨١	جنيه مصري
٥ ٥٤٩	٥ ٥٤٩	
٦٠ ٠٠٠	٧٢ ٤٥٨	
١ ٩٠٣ ٨٠٦	١ ٨٥٨ ٧٨٤	
٢ ١٧٢ ٣٩٦	٢ ٧٧٥ ٣٧٢	

١٤- قروض

يتمثل رصيد القروض في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ فيما يلي:

٢٠١٣/٩/٣٠	٢٠١٢/١٢/٣١	مصرف أبو ظبي الإسلامي-مصر (البنك الوطني للتنمية سابقاً)* الشركة الوطنية للتجارة
١٧٠ ١٢١ ٠٥٠	١٨٢ ١٠٤ ٤٣٥	جنيه مصري
٥٩٨	٥٩٨	
١٧٠ ١٢١ ٦٤٨	١٨٢ ١٠٥ ٠٣٣	

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

هذا وقد بلغ الرصيد ١٧٠ ١٢١ ٠٥٠ جنيه مصري حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ ، وذلك بعد إضافة أعباء تمويل تقديرية عن الفترة بمبلغ ٢,٣٣٣ مليون جنيه مصري، وخصم مبلغ ٤ ٧٩٨ جنيه مصري عن فترات سابقة، وسداد مبلغ ٥٠٠ الف جنيه مصري بالإضافة الى مبلغ ١٣ ٨١١ ٥٨٧ جنيه مصري قيمة بيع مصنع قنا خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ (إيضاح رقم- ١٥، ٢١).

شركة القاهرة الوطنية للاسفلت والوراق الطالية "شركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات التكملة للقوائم المالية المجمعة عن التمهيد أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣

١٥- الأصول الثابتة (بالمصري):-
يشتمل رصيد الأصول الثابتة (بالمصري) في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ فيما يلي :-

الإجمالي	وسائل نقل وانتقال	عدد وأوت	أجهزة كمبيوترية	أثاث	تجهيزات	ألات ومعدات	مباني	الأرضي
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٤٣.٤٠.١٣١	١.٥٢٢.٣٠١	٩٣٤.٩٠٥	٢٥٩.٦٠٨	٣٩٥.٠٢٥	٤٤٠.٣٤٦	٨.٢٨٣.٣٩٠	٥.٢٣٤.٥٠١	٢٥.٩٦٣.٠٥٥
١.٢٠٧.٠٢١	٣٦.٦٦١	٢٠.٨٧٣	١٤.٦٦٩	٦٩.٦٢٦	--	٢٧٢.٦١١	٩٢.٦٤٣	٧٠٠.٤٨٨
(٢٣.٠٨٩.٢٣١)	(١٩٥.٢٩٧)	(٢٢٩.٣٤٣)	--	(٥٨.٨٢٥)	--	(٢.٥٦٦.٦٨٦)	(١.٢٦٩.١٥١)	(١٨.٧٢٩.٩٢٩)
٢١.١٥٧.٩٢١	١.٣٧٠.٦٦٥	٧٢٦.٤٣٥	٢٧٤.٢٧٧	٤٠٥.٨٢٦	٤٤٠.٣٤٦	٥.٩٨٨.٧٦٥	٤.٠٥٧.٩٩٣	٧.٨٩٣.٦١٤
(١١.٤٦٢.٩٦٧)	(٩٩٩.٢٩٣)	(٧٧.٧٥٢)	(٢٠٩.٨٤٠)	(٣١٧.٢٥٢)	(٤٢٣.٤٤٢)	(٦.٧٧٩.٧٧٥)	(١.٩٦٢.٦١٣)	--
(٢٢٨.٤١٠)	(١٢٠.٨٥٥)	(١٦.٥٨١)	(١٥٥٤٥)	(١٢.٥١٠)	(٢.٣٦٠)	(٣.٦٥٨.٣٦١)	(٩٥.٤٩٧)	--
٣.٥٣٩.٢٧٤	١٩٥.٢٩٨	١٩٣.٤٨١	--	--	--	٢.٥٦٦.٦٨٥	٥٨٣.٨١٠	--
(٨.٥٥٢.١٠٣)	(٩٢٤.٠٨٠)	(٥٩٣.٨٥٢)	(٢٢٥.٣٨٥)	(٣٢٩.٧٢٢)	(٤.٤٢٥.٨٠٧)	(٤.٥٧٨.٩٢٧)	(١.٤٧٤.٣٠٠)	--
١٢.٦٠٥.٨١٨	٤٤٦.٥٨٥	١٣٢.٥٨٣	٤٨.٨٩٢	٧٦.٠٦٤	١٤.٥٤٤	١.٤٠٩.٨٤٣	٢.٥٨٣.٦٩٣	٧.٨٩٣.٦١٤
٣١.٥٧٧.١٦٥	٥٣٠.٠٠٩	١٦٤.١٥٣	٤٩.٤٣٨	٧٧.٧٧٢	١٧.٢٣٥	١.٥٠٣.٦١٥	٣.٢٧١.٨٨٨	٢٥.٩٦٣.٠٥٥

- يوجد قود على الأصول الثابتة لشركة الوجه القبلي الوطنية للطوب الطافي ومواد البناء (الشركة التابعة) تتمثل في الرهن العقاري والتجاري لصالح مصرف أبوظبي الوطني الإسلامي - مصر (البنك الوطني للتنمية سابقا) كضمان للقروض الممنوحة للشركة (الإيضاح رقم ١٤).

لم يتم تسجيل بعض الأصول الثابتة الخاصة بشركة الوجه القبلي الوطنية للطوب الطافي ومواد البناء (الشركة التابعة) بالتمهيد العقاري والتي سبق شراءها من شركة بنى سويف للطوب الطافي ومواد البناء "التحت التصفية" يعقود ابتكالية وهي عبارة عن (أرض مصنع بنى سويف - شتلى الإدارة ومكتب مبيعات الشركة بنى سويف - شتلة بسانك) جهاز مبنية بنى سويف الجديدة شرق النيل

١٦- استثمارات مالية متاحة للبيع (بالصافي)

يتمثل رصيد الاستثمارات المتاحة للبيع (بالصافي) في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ في استثمارات الشركة في أدوات حقوق ملكية غير مدرجة ببورصة الأوراق المالية المصرية، وذلك كما يلي :

عدد الأسهم	النسبة %	٢٠١٣/٩/٣٠ جنيه مصري	فروق تقييم جنيه مصري	٢٠١٢/١٢/٣١ جنيه مصري
٨١٢ ٥٢٥	٥,٤٢	١٠ ٤٠٠ ٣٢٠	(١ ٠٨٠ ٦٥٨)	١١ ٤٨٠ ٩٧٨
٦٠٤ ٦٠٤	١٢,٨٩	٨ ٢٠٤ ٤٧٦	٢ ٤٠٦ ٣٢٤	٥ ٧٩٨ ١٥٢
٦٠٤ ٠٠٥	١٨,٤١	١ ٢٦٨ ٤١٠	--	١ ٢٦٨ ٤١٠
٦٠١ ٠٠٠	١٥,٠٣	١٠ ١٥٦ ٩٠٠	--	١٠ ١٥٦ ٩٠٠
١٥ ٣٦٠	٧,٦٨	٣٦٥ ٥٦٨	--	٣٦٥ ٥٦٨
٢٠٠	١,٠٠	٢٢ ١٣٢	--	٢٢ ١٣٢
٥٠٠	٠,٠٢	٤ ٢٧٣	--	٤ ٢٧٣
١٠ ٠٠٠	٠,٠٢	١٠ ٠٠٠	--	--
		٣٠ ٤٣٢ ٠٧٩	١ ٣٢٥ ٦٦٦	٢٩ ٠٩٦ ٤١٣

* استثمارات مقيمة بموجب دراسة القيمة العادلة.

١٧- استثمارات مالية في شركات شقيقة

يتمثل رصيد الاستثمارات في الشركات الشقيقة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ فيما يلي :

٢٠١٣/٩/٣٠ جنيه مصري	حقوق الملكية جنيه مصري	قائمة الدخل جنيه مصري	خسائر الاضمحلال جنيه مصري	٢٠١٢/١٢/٣١ جنيه مصري
١٣ ٧٤٠ ١٥٢	٢ ٢٠٥ ٦٥٩	٣٩ ١٣٤	(٢ ٧٩٢ ٥٠٥)	١٤ ٢٨٧ ٨٦٤
٦ ٤٢٥ ٩٧٣	٤٣٣ ٨٦٥	(٢٦١ ٨٨٠)	--	٦ ٢٥٣ ٩٨٨
٢٢ ٠٧٣ ٤٤٠	--	(١ ١٦١ ٥٢٩)	--	٢٣ ٢٣٤ ٩٦٩
٥١٢ ٥٠٠	--	--	--	٥١٢ ٥٠٠
١٠٣ ٧٥٠	--	--	--	١٠٣ ٧٥٠
٤٢ ٨٥٥ ٨١٥	٢ ٦٣٩ ٥٢٤	(١ ٣٨٤ ٢٧٥)	(٢ ٧٩٢ ٥٠٥)	٤٤ ٣٩٣ ٠٧١

* 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، موزع 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

١٩- فروق تقييم استثمارات متاحة للبيع

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٣٣ ٢٩١	(١ ٠٨٠ ٦٥٨)	الوطنية للزجاج والبلور*
(٤٤٩ ٩١٣)	٢ ٤٠٦ ٣٢٤	الوطنية للتجارة والتنمية (أنتاد)*
٧ ٠٦١ ٥٠٠	--	أسيوط للتنمية الزراعية
٢٣٦ ٤٢٣	--	القاهرة الوطنية لتداول الأوراق المالية
٧ ٠٨١ ٣٠١	١ ٣٢٥ ٦٦٦	
--	٢ ٦٣٩ ٥٢٤	فروق تقييم استثمارات متاحة للبيع - ايضاح رقم (١٧)
٧ ٠٨١ ٣٠١	٣ ٩٦٥ ١٩٠	

٢٠- الضرائب المؤجلة

تتمثل الضرائب المؤجلة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ فيما يلي :

٢٠١٣/٩/٣٠	
جنيه مصري	
١٨ ٣٧٢	رصيد الالتزامات الضريبية المؤجلة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢
٦٥٤	الضرائب المؤجلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣- التزام
١٩ ٠٢٦	رصيد الالتزامات الضريبية المؤجلة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣

٢١- حقوق الأقلية

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

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١ ٣٤٠ ٠٠٠	١ ٣٤٠ ٠٠٠	رأس المال المصدر
٣٣ ٥٠٠	٣٣ ٥٠٠	علاوة اصدار
(٢٠ ٥٩٤ ٩٠٧)	(٢٠ ٥٤٤ ١٠٩)	خسائر مرحلة
٥٠ ١٥٤	(٦٤٥ ٩٢٢)	ارباح الفترة
(١٩ ١٧١ ٢٥٣)	(١٩ ٨١٦ ٥٣١)	

٢٢- المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة:

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

القوائم المالية	طبيعة الحساب	الرصيد	طبيعة المعاملة	الاسم
النقدية بالخبزينة والبنوك	مدين	٩٨ ١٨٦	حسابات جارية	مصرف أبو ظبي الإسلامي - مصر (البنك الوطني للتنمية سابقاً)
النقدية بالخبزينة والبنوك	مدين	٥٧٠ ٠٨١	ودائع لأجل	مصرف أبو ظبي الإسلامي - مصر (البنك الوطني للتنمية سابقاً)
مدينون وأرصدة مدينة أخرى	مدين	٤٦٠ ٨٥١	نصيب شركة أسبوط في خسائر رأس مال المخاطر	شركة أسبوط الإسلامية الوطنية للتجارة والتنمية
مدينون وأرصدة مدينة أخرى	مدين	٢٧١ ٠٠٠	تحصيل مديونية	الشركة الوطنية للتجارة والتنمية (انتاد)
مدينون وأرصدة مدينة أخرى	مدين	٥٠ ٠٠٠	نصيب شركة سيرفيكو في خسائر رأس مال المخاطر	شركة الشباب للاستثمار والخدمات العامة (سيرفيكو)
مدينون وأرصدة مدينة أخرى	مدين	٣٠٠ ٠٠٠	عقود معاوضة لشراء إستثمارات مالية	الإسكندرية الوطنية للاستثمارات المالية
قروض	دائن	١٧٠ ١٢١ ٠٥٠	قرض استثماري للشركة التابعة *	مصرف أبو ظبي الإسلامي - مصر (البنك الوطني للتنمية سابقاً)

* تم تحرير عقد بيع ابتدائي في ٢٥ ديسمبر ٢٠١٢ لبيع مصنع فرع الشركة التابعه بقنا لمصرف أبوظبي الإسلامي- مصر "البنك الوطني للتنمية سابقاً" كسداد عيني لجزء من مديونية التي على الشركة بمبلغ ٥٨٧ ٨١١ ١٣ جنيه مصري ، وقد تم خصم هذا المبلغ من حساب القرض المستحق على الشركة لصالح مصرف أبوظبي الإسلامي- مصر "البنك الوطني للتنمية سابقاً".

٢٣- الأدوات المالية

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

١/٢٣ خطر السوق

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

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

٢/٢٣ خطر السيولة

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

٣/٢٣ خطر التغير في أسعار الصرف

ويتمثل هذا الخطر في التغيرات في أسعار الصرف للعملة الأجنبية والذي يؤثر على المدفوعات والمقبوضات بالعملة الأجنبية وكذلك تقييم الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملة الأجنبية ويوجد لدى الشركة التزامات ذات طبيعة نقدية بالعملة الأجنبية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢.

٤/٢٣ القيمة العادلة للأدوات المالية

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

٢٤- الموقف الضريبي

١/٢٤ شركة القاهرة الوطنية للاستثمارات والأوراق المالية

أ) ضرائب الدخل:

- السنوات من ١٩٩٥ حتى ٢٠٠٤ ، قامت مأمورية الضرائب بفحص حسابات الشركة على أساس فعلي، وبناءً على ما تم الاتفاق عليه باللجنة الداخلية بمأمورية ضرائب الاستثمار قامت الشركة بسداد الضرائب المستحقة عن تلك السنوات .
- تم إعداد الإقرار الضريبي عن السنوات ٢٠٠٥ حتى ٢٠١٢ في ضوء أحكام قانون الضرائب على الدخل رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ ولائحته التنفيذية وتقديمه في المواعيد القانونية ولم يتم فحص تلك السنوات بعد.

ب) الضرائب على مرتبات العاملين :

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

ج) ضرائب الدمغة :

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

٢/٢٤ 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 ٢٠١١ لم يتم الفحص بعد.

ب) ضرائب كسب العمل:

- قامت الأمورية بإرسال نموذج "أ٩ حجز" يفيد بأن الشركة لها رصيد دائن طرف الأمورية بمبلغ ٢٠٨ ٦٠١ جنيه مصري، تقدمت الشركة بطلب استرداد للمبالغ المخصوصة لصالحها في ٢٠ يونيو ٢٠١١ طرف أمورية ضرائب الشركات المساهمة عن الفترة من ١٩٩٦ حتى ٢٠٠٠ حيث بلغ رصيد الشركة الدائن طرف الأمورية مبلغ ٢٠٨ ٦٠١ جنيه مصري عن تلك الفترة.
- قامت الأمورية 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 الأمورية 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 بأمرية الشركات المساهمة بالقاهرة وتم إرسال مطالبة بمبلغ ٥٣ ٩٢٦ جنيه مصري، وقد قامت الشركة بالاعتراض على ما ورد بهذه المطالبة، ولم يتم البت من قبل الأمورية 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 الأمورية وهو مبلغ ١٥٦ ٠٧٢ جنيه مصري. وقد تم تحديد جلسة ٢٠١٢/١١/٢٤ بمحكمة بني سويف الابتدائية والتي قضت بتحويلها إلى مكتب خبراء بني سويف لإعداد التقرير اللازم وتقديمه إلى المحكمة والتي حددت جلسة ٢٠١٣/٢/٢٣ والتي تم تأجيلها عدة مرات لورود التقرير.
- هناك قضية متداولة أمام القضاء لدى محكمة استئناف بني سويف والتي حددت جلسة ٢٠١٣/١/٣١ وتم تأجيلها إلى جلسة ٢٠١٣/٥/١٢ للمذكرات. وهي خاصة بضرائب كسب عمل تخص شركة بني سويف للطوب الطفلي (تحت التصفية) حيث تم ضريبة كسب عمل عن السنوات من ١٩٨٢ حتى ١٩٩٣ بمبلغ ٢٤١ ٢٠١ جنيه مصري بخلاف فوائد التأخير عن عدم السداد. وتم تأجيلها لجلسة ٢٠١٣/٩/٧.

ج) ضرائب المبيعات:

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

د) ضرائب الدمغة

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