

# مصطفى شوقي وشركاه

شركة القاهرة الوطنية للإستثمار والأوراق المالية

"شركة مساهمة مصرية"

القوائم المالية المجمعة

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

وكذا تقرير الفحص المحدود عليها

تقرير الفحص المحدود على القوائم المالية الدورية المجمع

الى السادة / رئيس وأعضاء 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 ٢٠١٤ 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، وتتحصر مسئوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية المجمع في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) "الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية للمنشأة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها" يشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المجمع عمل استفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسئولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود. ويقل الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية مراجعة 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 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 ٢٠١٤ بواسطة مراقب حسابات آخر، وقد أصدر تقرير غير متحفظ بتاريخ ٢٠ أكتوبر ٢٠١٤.

الاستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المجمع المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي المجمع للشركة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ وعن أداها 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 في: ١١ نوفمبر ٢٠١٤

مراقب الحسابات

محمد المعز محمود

MAZARS مصطفى شوقي



شركة القاهرة الوطنية للاستثمار والأوراق المالية

" شركة مساهمة مصرية "

الميزانية المجمعة

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٩/٣٠	رقم الإيضاح	
جنيه مصري	جنيه مصري		
٨ ٥١٦ ٩٤٠	٨ ٠٨٣ ٧٨٦	(٥)	<b>الأصول المتداولة</b>
٩ ٥٩٢ ١٨٨	٦ ٨٨٨ ١١٩	(٦، ٤/٣)	النقدية بالخبزينة والبنوك
١١ ١٣٣ ١٤٠	١٤ ٥٩١ ٨٥٥	(٧، ٥/٣)	أذون خزانة
٢ ١٠٢ ٠١٣	١ ٠١٤ ٠٢٢	(٨، ٦/٣)	استثمارات مالية بغرض المتاجرة
٨٧٨ ٠٠٠	٢ ٠٥٦ ٠٥٩	(٩)	استثمارات في وثائق صناديق استثمار
٣ ٧١٢ ١٧٦	١٣ ٢٤٠ ٩٠٣	(١٠)	عملاء و أوراق قبض (بالصافي)
١ ٦٤٥ ٢٦٢	٢ ٣٢٢ ٩٥٣	(١١)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
٣٧ ٥٧٩ ٧١٩	٤٨ ١٩٧ ٦٩٧		المخزون
			<b>إجمالي الأصول المتداولة</b>
			<b>الالتزامات المتداولة</b>
٥ ٩٤٧ ٨٠٨	٢ ٤٨٤ ٣٥٠	(١٢)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
٢ ٣٨٣	٢ ٣٨٣		بنوك دائنة
١٧٠ ٤٩٦ ٧٢٣	١٧٢ ٠٢٧ ١٨٢	(١٣)	قروض
١٧٦ ٤٤٦ ٩١٤	١٧٤ ٥١٣ ٩١٥		<b>إجمالي الالتزامات المتداولة</b>
( ١٣٨ ٨٦٧ ١٩٥)	( ١٢٦ ٣١٦ ٢١٨)		<b>رأس المال العامل</b>
			<b>الأصول غير المتداولة</b>
١٢ ٧٢٠ ٤١٩	١٢ ٢٠٢ ٣٩٤	(١٤، ١٣/٣)	الأصول الثابتة (بالصافي)
٢٩ ٤١٦ ١٨١	٢٨ ٥١٥ ١٦٣	(١٥، ٧/٣)	استثمارات مالية متاحة للبيع (بالصافي)
٤٥ ٧٣٧ ٢٧٣	٣٤ ١٦١ ٢٦٢	(١٦)	استثمارات مالية في شركات شقيقة
٨٧ ٨٧٣ ٨٧٣	٧٤ ٨٧٨ ٨١٩		<b>إجمالي الأصول غير المتداولة</b>
( ٥٠ ٩٩٣ ٣٢٢)	( ٥١ ٤٣٧ ٣٩٩)		<b>إجمالي الاستثمار ويتم تمويله على النحو التالي :-</b>
			<b>حقوق الملكية</b>
١٠٥ ٠٠٠ ٠٠٠	١٠٥ ٠٠٠ ٠٠٠	(١٧)	رأس المال المصدر والمكتتب فيه والمدفوع بالكامل
٢ ١٩٤ ٩١٤	٢ ١٩٤ ٩١٤		احتياطي قانوني
١ ٦٠٩ ٦٣٠	١ ٦٠٩ ٦٣٠	(١٩/٣)	احتياطي عام
٢١٦ ٥٠٠	٢١٦ ٥٠٠		مصرفات إصدار
١٠ ٧٤٣ ٦٤٠	٩ ٣٥٠ ٨٨٥		فروق تقييم استثمارات مالية متاحة للبيع
( ١٦٣ ٨٩١ ٥١٠)	( ١٧٠ ٧٧٧ ٠٣٢)		(خسائر) مرحلة
( ٦ ٨٨٥ ٥٢٢)	٩٤٨ ٦٣٧		صافي ارباح/ (خسائر) الفترة/السنة
( ٥١ ٠١٢ ٣٤٨)	( ٥١ ٤٥٦ ٤٦٦)		<b>حقوق الملكية</b>
			<b>الالتزامات غير المتداولة</b>
١٩ ٠٢٦	١٩ ٠٦٧	(١٨)	التزامات ضريبية مؤجلة
١٩ ٠٢٦	١٩ ٠٦٧		<b>إجمالي الالتزامات غير المتداولة</b>
( ٥٠ ٩٩٣ ٣٢٢)	( ٥١ ٤٣٧ ٣٩٩)		<b>إجمالي تمويل رأس المال العامل والأصول غير المتداولة</b>

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية المجمعة وتقرأ معها.

- تقرير الفحص المحدود مرفق.

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

الأستاذة/ ليلي حسين خيرى

نائب المدير العام

الأستاذ/ أشرف حافظ محمد

مراقب الشؤون المالية

الأستاذ/ صلاح الدين عبد الرحمن

شركة القاهرة الوطنية للاستثمار والأوراق المالية  
 "شركة مساهمة مصرية"  
 قائمة الدخل المجمعة  
 عن التسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

التسعة أشهر المنتهية في	التسعة أشهر المنتهية في	التسعة أشهر المنتهية في	التسعة أشهر المنتهية في	رقم الإيضاح	إيرادات النشاط
٢٠١٣/٩/٣٠	٢٠١٣/٩/٣٠	٢٠١٤/٩/٣٠	٢٠١٤/٩/٣٠		
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري		
٤٦٣٨٠٧٥	١٦٤٨٩٣٦٣	٦٥٠٣٥٩٢	١٩٠٨٦١٤٤	(٣/٣)	صافي المبيعات
١١٧٦٢٦	١٣٣٩٠٧	٤٤٦٥٩٩	١١٥٣٠٠٩	(٣/٣)	أرباح بيع أوراق مالية
١٤٧١٠٨	٥٠٦٥٣٣	١٩٠٠٠	٣٠٥٦٢٣	(٣/٣)	عائد استثمارات في أوراق مالية
٢٩٧٤٢٦	٨٧٤٥٥٥	١٧٢١٨٧	٥٠٨٢٤٧	(٣/٣)	عائد أدون خزانه
-	-	٣٦٤٣	١١٦٢١٣		عائد الاستثمار في وثائق صناديق الاستثمار
١٨٣٧٤٥	٢٠٥٣٣٣	١٨٣٣٤	٧٢٥٢٩	(٨)	التغير في القيمة العادلة للاستثمارات في وثائق صناديق الاستثمار
٢٠٧٧٧٨٢	٤٥٧١٣٩	٧١٣٧٣٧	٢٦٢٣٤٩٧	(٧)	التغير في القيمة العادلة للاستثمارات بغرض المتاجرة
(١٠٣٦٢٣)	(١٣٨٤٢٧٥)	٢٠١٣٠	(١٧٢٤١٠٥)		خسائر استثمارات في شركات شقيقة
-	-	٤٥٦٩٧٥	٤٥٦٩٧٥		أرباح بيع استثمارات في شركات شقيقة
(٢٧٩٢٥٠٥)	(٢٧٩٢٥٠٥)	-	-		خسائر الاضمحلال في استثمارات متاحة للبيع وشركات تابعه وشقيقة
٤٥٦٥٦٣٤	١٤٤٩٠٠٥٠	٨٣٥٤١٩٧	٢٢٥٩٨١٣٢		إجمالي الإيرادات
					يخصم:
(٣٩١٦٩٤٣)	(١٣٠٢٧٩٧٨)	(٥٤٩٣٣٣٠)	(١٦٥١١٠٢٢)		تكلفة المبيعات
(٩١٩٢٢)	(٢٧٧٧٨٢)	(٩٠٥٦٧)	(٢٧٢١٦٨)		مصروفات البيع والتوزيع
(٧١٦٦٣٥)	(٢٢٩٣٥١٩)	(٩٣٤٩٢٤)	(٢٤٨٦٤٢١)		مصروفات إدارية وعمومية
(١٨٧٢١٠)	(٤٦٧٧٨٥)	(١٧٣٠٩٥)	(٤٦٦٢٤٤)		بدلات حضور مجلس الإدارة
(٢٩٠٣٤)	(٨٧٤٤٢)	(٣٠٩٦٧)	(٩٠٧٧٤)		إهلاك الأصول الثابتة - إداري
(٤٩٤١٧٤٤)	(١٦١٥٤٥٠٦)	(٦٧٢٢٨٨٣)	(١٩٨٢٦٦٢٩)		اجمالي المصروفات
(٣٧٦١١٠)	(١٦٦٤٤٥٦)	١٦٣١٣١٤	٢٧٧١٥٠٣		صافي ارباح (خسائر) النشاط
					يضاف / يخصم:
(٣٣٣٠٠٠)	(٢٣٣٣٠٠٠)	(٦٧٧٠١٩)	(٢٠٣١٠٥٧)		مصروفات تمويلية
٢٤٤٤	٥٥٠١	٣٣٦٠	٥١٩٠		ايرادات متوقعه
-	(٤٩٧٩٠٥٩)	-	٣٠٠٠		أرباح(خسائر) رأسمالية
٢٠٠٨١	٥١١٤٩٨	٢٥١٤٧	٣٤٩٦٤٦		عوائد دائنة
٧٨٥٧٣	(٤٩٩٦٢١)	-	-		فروق تقييم عملة
(٧٨٧٥)	(١١٥٨٥)	(٣٦٦٠)	(١٠١٦٠)		تبرعات
(٦١٥٨٨٧)	(٨٩٧٠٧٢٢)	٩٧٩١٤٢	١٠٨٨١٢٢		صافي ارباح (خسائر) الفترة قبل الضرائب
(٧٨٣٦٠)	(٢٢٤٩٦٤)	(٥٨٣٤٤)	(١٣٩٤٤٤)		ضرائب الدخل على ادون الخزانه
-	(٦٥٤)	-	(٤١)	(١٨)	الضريبة المؤجلة
(٦٩٤٢٤٧)	(٩١٩٦٣٤٠)	٩٢٠٧٩٨	٩٤٨٦٣٧		صافي ارباح (خسائر) الفترة بعد الضرائب
	(٨٨)		٠,٠٩	(١٩)	نصيب السهم في صافي ارباح (خسائر) الفترة

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب  
 الأستاذة/ ليلى حسين خيرى

نائب المدير العام  
 الأستاذ/ اشرف حافظ محمد

مراقب الشؤون المالية  
 الأستاذ/ صلاح الدين عبد الرحمن

شركة القاهرة الوطنية للاستثمار والأوراق المالية  
 "شركة مساهمة مصرية"  
 قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة  
 عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

الإجمالي	صافي (خسائر)/ السنة/ الفترة	فروق تقييم استثمارات مالية متاحة للبيع	خسائر) مرحله	مصاريف إصدار	احتياطي عام	الاحتياطي القانوني	رأس المال
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
(٤٧٧٩٣٩١٣)	(٣٩٤٦٩٧٧)	٧٠٨١٣٠١	(١٥٩٩٤٩٢٣١)	٢١٦٥٠٠	١٦٠٩٦٣٠	٢١٩٤٩١٤	١٠٥٠٠٠٠٠٠
--	٣٩٤٦٩٧٧	--	(٣٩٤٦٩٧٧)	--	--	--	--
٣١١٢٣٣٩	--	٣٦٦٢٣٣٩	--	--	--	--	--
٤٧٩٨	--	--	٤٧٩٨	--	--	--	--
(٦٨٨٥٥٢٢)	(٦٨٨٥٥٢٢)	--	--	--	--	--	--
(٥١٠١٢٣٤٨)	(٦٨٨٥٥٢٢)	١٠٧٤٣٦٤٠	(١٦٣٨٩١٥١٠)	٢١٦٥٠٠	١٦٠٩٦٣٠	٢١٩٤٩١٤	١٠٥٠٠٠٠٠٠
(٥١٠١٢٣٤٨)	(٦٨٨٥٥٢٢)	١٠٧٤٣٦٤٠	(١٦٣٨٩١٥١٠)	٢١٦٥٠٠	١٦٠٩٦٣٠	٢١٩٤٩١٤	١٠٥٠٠٠٠٠٠
--	٦٨٨٥٥٢٢	--	(٦٨٨٥٥٢٢)	--	--	--	--
(١٣٩٢٧٥٥)	--	(١٣٩٢٧٥٥)	--	--	--	--	--
٩٤٨٦٣٧	٩٤٨٦٣٧	--	--	--	--	--	--
(٥١٤٥١٤٦٦)	٩٤٨٦٣٧	٩٣٥٠٨٨٥	(١٧٠٧٧٧٠٣٢)	٢١٦٥٠٠	١٦٠٩٦٣٠	٢١٩٤٩١٤	١٠٥٠٠٠٠٠٠

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة وعضو المنتدب  
 الأستاذة/ أليث حسن خيري

نائب المدير العام  
 الأستاذة/ اشرف حنفى محمد

مراتب الشهود المالية  
 الأستاذة/ صلاح الدين عبد الرحمن

شركة القاهرة الوطنية للاستثمار والأوراق المالية  
 " شركة مساهمة مصرية "  
 قائمة التدفقات النقدية المجمعة  
 عن التسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

٢٠١٣/٠٩/٣٠	٢٠١٤/٠٩/٣٠	رقم الإيضاح
جنيه مصري	جنيه مصري	
(٨ ٩٧٠ ٧٢٢)	١ ٠٨٨ ١٢٢	<u>التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل</u>
		صافي ارباح (خسائر) السنة قبل الضرائب
		<u>تعديلات لتسوية صافي الخسائر مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل</u>
٦٢٨ ٤١٠	٦٠٥ ٩٥١	إهلاك الأصول الثابتة
٤٩٩ ٦٢١	--	فروق تقييم عملة
( ٢٠٥ ٣٣٣)	( ٧٢ ٥٢٩)	التغير في القيمة العادلة للاستثمارات في وثائق صناديق الاستثمار
( ٤٥٧ ١٣٩)	( ٢ ٦٢٣ ٤٩٧)	التغير في القيمة العادلة للاستثمارات بغرض المتاجرة
--	( ٤٥٦ ٩٧٥)	أرباح بيع استثمارات مالية في شركات تابعة وشقيقة
١ ٣٨٤ ٢٧٥	١ ٧٢٤ ١٠٥	خسائر استثمارات مالية في شركات شقيقة
٢ ٢٣٣ ٠٠٠	٢ ٠٣١ ٠٥٧	مصروفات تمويلية
٤ ٩٧٩ ٠٥٩	( ٣ ٠٠٠)	(ارباح) خسائر رأسمالية
٢ ٧٩٢ ٥٠٥	--	الاضمحلال في الاستثمارات
( ٢٢٤ ٩٦٤)	( ١٣٩ ٤٤٤)	ضرائب أدون خزامة مسددة
٢ ٧٥٨ ٧١٢	٢ ١٥٣ ٧٩٠	الأرباح قبل التغيرات في رأس المال العامل
٩٠٨ ٢٩٨	( ٨٣٥ ٢١٨)	التغير في استثمارات مالية بغرض المتاجرة
٦٣ ٦٠٧	١ ١٦٠ ٥٢٠	التغير في استثمارات ووثائق صناديق استثمار
( ٣٣٤ ٧٢٢)	٢ ٧٠٤ ٠٦٩	التغير في أدون الخزانة
( ٥٤٥ ٣٣٢)	( ١ ١٧٨ ٠٥٩)	التغير في العملاء و أوراق القبض
( ٥١٦ ٩٢٩)	٧٨٠ ٧٥٣	التغير في مدينون وأرصدة مدينة أخرى
( ١ ٧٢٤ ٤٣٩)	( ٦٧٧ ٦٩١)	التغير في المخزون
( ٦٠٢ ٩٧٦)	( ٣ ٤٦٤ ٠٥٦)	التغير في دانون وأرصدة دائنة أخرى
٦ ٢١٩	٦٤٤ ١٠٨	صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
		<u>التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار</u>
( ٤٥٢ ٩١١)	( ٨٧ ٩٢٧)	(مدفوعات) في شراء أصول ثابتة
١٣ ٨١١ ٥٨٧	٣ ٠٠٠	متحصلات من بيع أصول ثابتة
--	( ٤٩١ ٧٣٧)	(مدفوعات) في شراء استثمارات مالية متاحة للبيع
١٣ ٣٥٨ ٦٧٦	( ٥٧٦ ٦٦٤)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة الاستثمار
		<u>التدفقات النقدية من أنشطة التمويل</u>
--	( ٥٩٨)	مدفوعات لقروض من شركات
( ١٤ ٣١٦ ٣٨٥)	( ٥٠٠ ٠٠٠)	مدفوعات لقروض من البنوك
( ١٤ ٣١٦ ٣٨٥)	( ٥٠٠ ٥٩٨)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة التمويل
( ٩٥١ ٤٩٠)	( ٤٣٣ ١٥٤)	صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
٨ ٤٢٢ ٢٤٢	٨ ٥١٦ ٩٤٠	النقدية وما في حكمها في بداية الفترة
٧ ٤٧٠ ٧٥٢	٨ ٠٨٣ ٧٨٦	النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة
	(٥,١٦/٣)	

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة والعصو المنتدب  
 الأستاذة/ آيلى حسين خيرى

نائب المدير العام  
 الأستاذ/ اشرف حافظ محمد

مراقب الشؤون المالية  
 الأستاذ/ علاء الدين عبد الرحمن

## ١- نبذة عن الشركة

- تأسست شركة القاهرة الوطنية للاستثمار والأوراق المالية "شركة مساهمة مصرية" وفقاً لأحكام القانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ في ١٩ يناير ١٩٩٤ وقيدت بسجل تجاري جنوب القاهرة تحت رقم ٢٢٥١٦ في ٧ فبراير ١٩٩٤. وحصلت على الترخيص بمزاولة نشاطها من الهيئة العامة لسوق المال تحت رقم ٧ بتاريخ ٢٧ مارس ١٩٩٤.
- ونظراً لنقل المركز الرئيسي للشركة إلى محافظة الجيزة فقد تم نقل قيدها إلى سجل تجاري الجيزة تحت رقم ١٠٩٤٠٩ في ٢٤ أكتوبر ١٩٩٦.
- غرض الشركة ترويج وتغطية الاكتتاب في الأوراق المالية والاشتراك في تأسيس الشركات التي تصدر أوراقاً مالية وفي زيادة رؤوس أموالها وفي تكوين وإدارة محافظ الأوراق المالية وفي تقديم رأس المال المخاطر.
- تم قيد أسهم الشركة في بورصة الأوراق المالية وكذا في نظام الحفظ المركزي بشركة مصر للمقاصة والتسوية والحفظ المركزي في شهر سبتمبر ١٩٩٧.
- اعتمد مجلس إدارة الشركة إصدار القوائم المالية المجمعة عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ بتاريخ ١١ نوفمبر ٢٠١٤.

## ٢- أسس إعداد القوائم المالية المجمعة

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

## ٣- ملخص السياسات المحاسبية

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

## ١/٣ أسس تجميع القوائم المالية المجمعة

### ١/١/٣ الشركات التابعة للشركة

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

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

٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ :

### نسبة المساهمة

%

٨٦,٦%

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

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



## تأسيس الشركة

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

## مركز الشركة

مركز الشركة ومحلها القانونى في مدينة قنا.

## غرض الشركة

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

## ٢/١/٣ الشركات الشقيقة

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

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

## ٣/١/٣ إجراءات التجميع

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

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

## ٢/٣ عملة العرض والقياس وإثبات المعاملات بالدفاتر

### ١/٢/٣ عملة العرض والقياس

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



### ٢/٢/٣ إثبات المعاملات بالدفاتر

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

### ٣/٣ تحقق الإيراد

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

### ٤/٣ أذون الخزانة

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

### ٥/٣ استثمارات مالية بغرض المتاجرة

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

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

يتم الاعتراف بأرباح أو خسائر بيع تلك الاستثمارات بقائمة الدخل.

### ٦/٣ وثائق صناديق الاستثمار

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

### ٧/٣ استثمارات مالية متاحة للبيع

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

- بعد القياس 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 ببند حقوق الملكية والتي يتم إثباتها مباشرة ضمن حقوق الملكية.

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

### ١٥/٣ الضرائب المؤجلة

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

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

### ١٦/٣ التدفقات النقدية

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

### ١٧/٣ صندوق التأمين الخاص بالعاملين بالشركة

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

### ١٨/٣ حصة العاملين في الأرباح

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

### ١٩/٣ الاحتياطي العام

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

### ٢٠/٣ الاحتياطي القانوني

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

### ٢١/٣ المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة

تتمثل الأطراف ذوي العلاقة في كل من كبار المساهمين والمديرين والإدارة العليا للشركة، وتمثل 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 إدارة رأس المال

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

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

#### ٥- النقدية بالخبزينة والبنوك

يتمثل رصيد النقدية بالخبزينة والبنوك في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ فيما يلي:

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٩/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٨ ١٣٦	٣٩ ٩٧٣	نقدية بالخبزينة
١ ٧٥٤ ٤٣٧	٥٤٨ ٨٠٧	حسابات جارية بالبنوك
٦ ٧٥٤ ٣٦٧	٧ ٤٩٥ ٠٠٦	ودائع
<u>٨ ٥١٦ ٩٤٠</u>	<u>٨ ٠٨٣ ٧٨٦</u>	

#### ٦- أذون الخزانة

يتمثل رصيد أذون الخزانة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ فيما يلي:

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٩/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٣ ٠٠٠ ٠٠٠	--	أذون خزانة استحقاق ثلاثة أشهر
٦ ٧٧٥ ٠٠٠	٧ ١٥٠ ٠٠٠	أذون خزانة استحقاق أكثر من ثلاثة أشهر
٩ ٧٧٥ ٠٠٠	٧ ١٥٠ ٠٠٠	
<u>(١٨٢ ٨١٢)</u>	<u>(٢٦١ ٨٨١)</u>	<b>يخصم</b>
<u>٩ ٥٩٢ ١٨٨</u>	<u>٦ ٨٨٨ ١١٩</u>	عوائد لم تستحق بعد

#### ٧- استثمارات مالية بغرض المتاجرة

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

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٩/٣٠	اسم الورقة
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	<u>عدد الأسهم</u>
٤٥٦ ٠٩٠	٨٠٢ ٧٨٠	٢٢ ٠٠٠
١٨٢ ٣٥٠	٤٩٧ ٨٠٠	١٩٠ ٠٠٠
٣٨٢ ٧٠٠	٤٥٦ ٠٠٠	١٢ ٠٠٠
٣٤٠ ٢٠٠	٥١٠ ٠٠٠	٦٠ ٠٠٠
١٧٧ ٩٧٥	٢١١ ٧١٢	٣ ١٥٠
٥٢ ٦٤٧	٦٤٩ ٥٠٠	١٥٠ ٠٠٠
--	٣١٠ ٥٠٠	٢٧٠ ٠٠٠
<u>١ ٥٩٢ ٩٦٢</u>	<u>٣ ٤٣٨ ٢٩٢</u>	
		<b>قطاع التشييد ومواد البناء</b>
		أسمنت سيناء
		الصعيد العامة للمقاولات
		أكرو مصر للشدات والتقلات المعدنية
		جنوب الوادي للأسمنت
		مصر لصناعة التبريد والتكييف - ميراکو
		بالم هيلز
		عامر جروب
		<b>قطاع الاتصالات</b>
		المصرية للإتصالات
		جلوبال تليكوم القابضة
		أوراسكوم للإتصالات والإعلام
		<b>قطاع الاعلام</b>
		المصرية لمدينة الانتاج الاعلامي
		<b>قطاع الأغذية والمشروبات</b>
		مطاحن شرق الدلتا
		مطاحن مصر العليا
		مطاحن وسط وغرب الدلتا
		الدلتا للسكر
<u>١ ٤٣٢ ٠٠٠</u>	<u>٩٥ ٦٢٥</u>	٢٢ ٥٠٠
<u>١ ٤٣٢ ٠٠٠</u>	<u>٩٥ ٦٢٥</u>	
		١٣ ٠٠٠
		١٠ ٠٠٠
		١٠ ٠٠٠
		٦ ٠٠٠
<u>١ ٤٥٦ ٥٩٢</u>	<u>١ ٨٨١ ٢٢٠</u>	

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

٢٠١٣/١٢/٣١		٢٠١٤/٩/٣٠		اسم الورقة قطاع البنوك
جنيه مصري	عدد الأسهم	جنيه مصري	عدد الأسهم	
٨٥٥ ٢٢٥	٢٦ ٢٥٠	٦٣٥ ٨٧٥	١٢ ٥٠٠	البنك التجاري الدولي- مصر
٢٠٣ ٠٤٠	٢٧ ٠٠٠	٢٧٦ ٧٥٠	٢٧ ٠٠٠	البنك المصري لتنمية الصادرات
١ ٠٥٨ ٢٦٢		٩١٢ ٦٢٥		
<b>قطاع الخدمات المالية</b>				
٢٤٨ ٢٣٥	٢٨ ٥٠٠	٥٣٠ ١٠٠	٢٨ ٥٠٠	المجموعة المالية هيرميس القابضة
٤٥١ ٢٧٥		٥٣٠ ١٠٠		
<b>قطاع السياحة والترفيه</b>				
٤٥٢ ٠٠٠	٤٠٠ ٠٠٠	٦٩٠ ٩٠٠	٤٧٠ ٠٠٠	المصرية للمنتجات السياحية
٤٥٢ ٠٠٠		٦٩٠ ٩٠٠		
<b>قطاع العقارات</b>				
٦٣٠ ٣٦٠	١٠٢ ٠٠٠	٧٤٤ ٢٥٠	٦٥ ٠٠٠	مجموعة طلعت مصطفى القابضة
٦٣٠ ٣٦٠		٧٤٤ ٢٥٠		
<b>قطاع الغاز والبتروول</b>				
١ ٠٠٧ ٢٠٣	١٥ ٧٤٠	١ ٢٠٠ ١٥٠	١٥ ٠٠٠	الاسكندرية للزيوت المعدنية (أموك)
١ ٠٠٧ ٢٠٣		١ ٢٠٠ ١٥٠		
<b>قطاع الكيماويات</b>				
١ ٩٢٥ ٢٨٠	١١٢ ٠٠٠	١ ٩٢٧ ٠٠٠	١٠٠ ٠٠٠	سيدي كرير للبتروكيماويات
٣٤٥ ٣٠٠	٣٠ ٠٠٠	٣٣٠ ٠٠٠	٣٠ ٠٠٠	المالية والصناعية المصرية
--	--	٥٠ ٣٢٥	٥ ٥٠٠	مصر لصناعة الكيماويات
--	--	١٤٤ ٧٢٠	٦ ٠٠٠	كفر الزيات للمبيدات
٢ ٢٧٠ ٥٨٠		٢ ٤٥٢ ٠٤٥		
<b>قطاع الموارد الأساسية</b>				
٨٨٥ ٠٨٠	٥٨ ٠٠٠	٨٧٢ ٧٩٠	٤٧ ٠٠٠	العز لصناعة حديد التسليح
٨٨٥ ٠٨٠		٨٧٢ ٧٩٠		
<b>قطاع الموزعون وتجارة التجزئة</b>				
٣٦٢ ٧٥٠	٢٥ ٠٠٠	٧٢٨ ٧٥٠	٢٥ ٠٠٠	العامة للصوامع والتخزين
٣٦٢ ٧٥٠		٧٢٨ ٧٥٠		
<b>قطاع تكنولوجيا المعلومات</b>				
٣٢٣ ٧١٣	٤٨ ٤٦٠	١٢٧ ٦٠٨	١٩ ٦٣٢	راية القابضة للتكنولوجيا والاتصالات
٣٢٣ ٧١٣		١٢٧ ٦٠٨		
<b>قطاع خدمات ومنتجات صناعية وسيارات</b>				
٨٦ ٠٠٠	١٠٠ ٠٠٠	١٥٢ ٠٠٠	١٠٠ ٠٠٠	الكابلات الكهربائية المصرية
٨٦ ٠٠٠		١٥٢ ٠٠٠		
١١ ١٣٣ ١٤٠		١٤ ٥٩١ ٨٥٥		الاجمالي



٨- استثمارات في وثائق صناديق الاستثمار

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

٢٠١٣/١٢/٣١		٢٠١٤/٩/٣٠		اسم الصندوق
جنيه مصري	عدد الوثائق	جنيه مصري	عدد الوثائق	
١ ٢٧٦ ٨٩٣	٥ ٩٤٩	١ ٠١٤ ٠٢٢	٤ ٤٥٠	صندوق استثمار البنك التجاري الدولي (أصول)
٨٢٥ ١٢٠	٩ ٠٠٠	--	--	وثائق صندوق استثمار مصرف ابوظبي الإسلامي- سنابل
<u>٢ ١٠٢ ٠١٣</u>		<u>١ ٠١٤ ٠٢٢</u>		

٩- العملاء وأوراق القبض (بالصافي):

يتمثل رصيد عملاء وأوراق قبض (بالصافي) في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ فيما يلي:

٢٠١٣/١٢/٣١		٢٠١٤/٩/٣٠		عملاء اوراق قبض
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٨٤٨ ٠٠٠	١ ٩٦٠ ١٨٣			
٣٠ ٠٠٠	٩٥ ٨٧٦			
<u>٨٧٨ ٠٠٠</u>	<u>٢ ٠٥٦ ٠٥٩</u>			

١٠- مدينون وأرصدة مدينة أخرى

يتمثل رصيد المدينون والأرصدة المدينة الأخرى في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ فيما يلي:

٢٠١٣/١٢/٣١		٢٠١٤/٩/٣٠		مصرف ابوظبي الإسلامي-مصر (إيضاحات ارقام ١٦،٢١)
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
--	١٠ ٣٤٩ ١٠٦			ايرادات مستحقة
٣٦٤ ٣٨٠	--			مصرفات مدفوعة مقدماً
٢٤ ٦٠٩	١٢٢ ٤٥٩			مستحق من شركات شقيقة
١ ٠٨١ ٨٥١	٦٣١ ٨٥١			تأمينات لدى الغير
٨٩٢ ٥٩١	٨٩٢ ٥٩١			موردين-دفعات مقدمة
١٩٧ ٩٧٦	١٩١ ٨٣٥			عهد
--	٦٤ ٣٤٦			سلف عاملين
٥٠ ٩٦٠	٨٥ ٥٦٢			غطاء خطابات ضمان
١٠ ٠٠٠	١٠ ٠٠٠			أرصدة مدينة أخرى
١ ٠٨٩ ٨٠٩	٨٩٣ ١٥٣			
<u>٣ ٧١٢ ١٧٦</u>	<u>١٣ ٢٤٠ ٩٠٣</u>			

١١- المخزون

يتمثل رصيد المخزون في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ فيما يلي:

٢٠١٣/١٢/٣١		٢٠١٤/٩/٣٠		مواد خام وقود وزيوت قطع غيار ومهمات إنتاج تام
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٢ ٦١٦	٢٢ ٩٣٦			
٤٠ ٨٨٢	٤٧ ٥٦٥			
١ ٣٧٣ ٣١٦	١ ٥٤٤ ٧٧٩			
٢٠٨ ٤٤٨	٧٠٧ ٦٧٣			
<u>١ ٦٤٥ ٢٦٢</u>	<u>٢ ٣٢٢ ٩٥٣</u>			



## ١٢- دائنون وأرصدة دائنة أخرى

يتمثل رصيد الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ فيما يلي:

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٩/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
١٧٢ ٨٦٣	١٥٢ ٧٦٢	عملاء دفعات مقدمة
٥ ٥٤٩	٥ ٥٤٩	موردين
٣ ٧١٩ ٣٥٣	٤٨ ٧٥٠	مصروفات مستحقة
٢ ٠٥٠ ٠٤٣	٢ ٢٧٧ ٢٨٩	أرصدة دائنة أخرى
<u>٥ ٩٤٧ ٨٠٨</u>	<u>٢ ٤٨٤ ٣٥٠</u>	

## ١٣- قروض

يتمثل رصيد القروض في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ فيما يلي:

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٩/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
١٧٠ ٤٩٦ ١٢٥	١٧٢ ٠١٧ ١٨٢	مصرف أبو ظبي الإسلامي - مصر
٥٩٨	--	الشركة الوطنية للتجارة
<u>١٧٠ ٤٩٦ ٧٢٣</u>	<u>١٧٢ ٠١٧ ١٨٢</u>	

\* قام مصرف أبو ظبي الإسلامي - مصر (البنك الوطنى للتنمية سابقا) "مساهم رئيسى" فرع قنا بمنح شركة الوجه القبلى الوطنية للطوبى الطفلسى ومواد البناء (شركة تابعة) قرض استثمارى بتاريخ ١ يناير ١٩٩٥ استحق فى ١ يناير ٢٠٠٥ ولم يسدد، وذلك مقابل رهن عقارى وتجارى على كافة أصول الشركة لصالح البنك.

هذا وقد بلغ رصيد القرض فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ مبلغ ١٧٢ ٠١٧ ١٨٢ جنيه مصري، وذلك بعد إضافة أعباء تمويل تقديرية عن الفترة بمبلغ ٢ ٠٢١ ٠٥٧ جنيه مصري وسداد مبلغ ٥٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري (إيضاح رقم-٢١).



#### ١٥- استثمارات مالية متاحة للبيع (بالصافي)

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

٢٠١٣/١٢/٣١	فروق تقييم	إضافات	٢٠١٤/٩/٣٠	النسبة	عدد	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	%	الأسهم	
١٠ ٤٠٠ ٣٢٠	(٨٥٣ ١٥١)	--	٩ ٥٤٧ ١٦٩	٥,٤٢	٨١٢ ٥٢٥	الوطنية للزجاج والبلور
٨ ٢٠٤ ٤٧٦	(٤٠٥ ٠٩٧)	--	٧ ٧٩٩ ٣٧٩	١٢,٨٩	٦٠٤ ٦٠٤	الوطنية للتجارة والتنمية (أنناد)
٢٥٣ ٦٨٢	--	--	٢٥٣ ٦٨٢	١٨,٤١	٦٠٤ ٠٠٥	الشباب للاستثمار والخدمات العامة
١٠ ١٥٦ ٩٠٠	(١٣٤ ٥٠٧)	٤٩١ ٧٣٧	١٠ ٥١٤ ١٣٠	١٥,٨٣	٦٣٣ ٠٠٠	أسيوط للتنمية الزراعية*
٣٥١ ٨٩٨	--	--	٣٥١ ٨٩٨	٧,٦٨	١٥ ٣٦٠	القاهرة الوطنية لتداول الأوراق المالية
٢٢ ١٣٢	--	--	٢٢ ١٣٢	١,٠٠	٢٠٠	المجموعة المتحدة للتجارة والهندسة
٤ ٢٧٣	--	--	٤ ٢٧٣	٠,٠٢	٥٠٠	الإسماعيلية الجديدة للاستثمار
١٠ ٠٠٠	--	--	١٠ ٠٠٠	٠,٠٢	١٠ ٠٠٠	شركة أبوظبي الإسلامية القابضة
١٢ ٥٠٠	--	--	١٢ ٥٠٠	٠,٠٠٢	١٢ ٥٠٠	شركة أبو ظبي الإسلامي للاستثمار العقاري
<b>٢٩ ٤١٦ ١٨١</b>	<b>(١ ٣٩٢ ٧٥٥)</b>	<b>٤٩١ ٧٣٧</b>	<b>٢٨ ٥١٥ ١٦٣</b>			

\* قامت الشركة بشراء عدد ٣٢ ٠٠٠ سهم من أسهم شركة أسيوط للتنمية الزراعية بمبلغ ٤٩١ ٧٣٧ جنيه مصري من شركة الإسكندرية الوطنية للاستثمارات المالية إيضاح رقم - (٢١).

#### ١٦- استثمارات مالية في شركات شقيقة

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

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٦ ٥٩٨ ٥٧١	١٦ ٦٠٣ ٢٥٢	أسيوط الإسلامية الوطنية للتجارة والتنمية
٦ ٤٤٩ ٠١٢	٥ ٧٥٨ ٨٩٠	الإسكندرية الوطنية للاستثمارات المالية
٢٢ ٠٧٣ ٤٤٠	١١ ١٨٢ ٨٧٠	أديليس للتأجير التمويلي*
٥١٢ ٥٠٠	٥١٢ ٥٠٠	الوجة البحري للمقاولات والتنمية العمرانية
١٠٣ ٧٥٠	١٠٣ ٧٥٠	الوجة القبلي للمقاولات وأعمال البناء
<b>٤٥ ٧٣٧ ٢٧٣</b>	<b>٣٤ ١٦١ ٢٦٢</b>	

\* تم استبعاد مبلغ ٩ ٨٥١ ٩٠٧ جنيه مصري والمتمثل في تكلفة بيع عدد ١ ٨٦١ ٣٥٠ سهم من أسهم شركة أديليس للتأجير التمويلي بمبلغ ١٠ ٣٤٩ ١٠٦ جنيه مصري لمصرف أبوظبي الإسلامي مصر والتي نتج عنها أرباح بيع قدره ٤٥٦ ٩٤٤ جنيه مصري بعد خصم مصروفات بيع بمبلغ ٤٠ ٢٥٥ جنيه مصري على أن تتم تسوية قيمة البيع من خلال شراء عدد ٧٦٢ ٦٤٦ سهم من أسهم الشركة الوطنية للتجارة والتنمية (أنناد) من شركة الشباب للاستثمار والخدمات العامة (سيرفيكو) بمبلغ ١٠ ٣٤٩ ١٠٦ جنيه مصري - وجاري اتخاذ إجراءات نقل ملكية أسهم عملية الشراء - وذلك تنفيذًا للعقد الثلاثي الموقع بين الشركة ومصرف أبوظبي الإسلامي مصر وشركة الشباب للاستثمار والخدمات العامة (سيرفيكو) بتاريخ ٢٥ سبتمبر ٢٠١٣ (إيضاحات أرقام - ٢١، ١٠).

### ١٧- 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	مصرف أبوظبي الإسلامي- مصر (البنك الوطني للتنمية سابقاً)
٩ ٢٨٢ ٨٧٠	٩٢٨ ٢٨٧	٨,٨٤	شركة أسيوط 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	

### ١٨- الضرائب المؤجلة

تتمثل الضرائب المؤجلة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ فيما يلي:

٢٠١٤/٩/٣٠	
جنيه مصري	
١٩ ٠٢٦	رصيد الالتزامات الضريبية المؤجلة في ١ يناير ٢٠١٤
٤١	الضرائب المؤجلة عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤- التزام
١٩ ٠٦٧	رصيد الالتزامات الضريبية المؤجلة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

### ١٩- نصيب السهم في صافي أرباح (خسائر) الفترة

٢٠١٣/٩/٣٠	٢٠١٤/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
(٩ ١٩٦ ٣٤٠)	٩٤٨ ٦٣٧	صافي أرباح (خسائر) الفترة
١٠ ٥٠٠ ٠٠٠	١٠ ٥٠٠ ٠٠٠	متوسط عدد الأسهم
(٠,٨٨)	٠,٠٩	

### ٢٠- حقوق الأقلية

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

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١ ٣٤٠ ٠٠٠	١ ٣٤٠ ٠٠٠	رأس المال المصدر
٣٣ ٥٠٠	٣٣ ٥٠٠	علاوة اصدار
(٢٠ ٥٤٤ ١٠٩)	(٢١ ٣٢٤ ٠٦٣)	خسائر مرحلة
(٧٧٩ ٩٥٤)	(٦٠ ١٩٣)	(خسائر) الفترة/السنة
(١٩ ٩٥٠ ٥٦٣)	(٢٠ ٠١٠ ٧٥٦)	

## ٢١- المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة:

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

الاسم	طبيعة المعاملة	الرصيد	طبيعة الحساب	القوائم المالية
مصرف أبو ظبي الإسلامي - مصر	حسابات جارية	٢٦٤ ٦٥٦	مدین	النقدية بالخبزينة والبنوك
مصرف أبو ظبي الإسلامي - مصر	ودائع لأجل	--	مدین	النقدية بالخبزينة والبنوك
شركة أسيوط الإسلامية الوطنية للتجارة والتنمية	نصيب شركة أسيوط في خسائر رأس مال المخاطر	٤٦٠ ٨٥١	مدین	مدینون وأرصدة مدينة أخرى
الشركة الوطنية للتجارة والتنمية (انتاد)	تحصيل مديونية	١٢١ ٠٠٠	مدین	مدینون وأرصدة مدينة أخرى
شركة الشباب للاستثمار والخدمات العامة (سيرفيكو)	نصيب شركة سيرفيكو في خسائر رأس مال المخاطر	٥٠ ٠٠٠	مدین	مدینون وأرصدة مدينة أخرى
مصرف أبو ظبي الإسلامي - مصر	قرض استثماري للشركة التابعة	١٧٢ ٠٢٧ ١٨٢	دائن	قروض
شركة الإسكندرية الوطنية للاستثمارات المالية	شراء أسهم شركة أسيوط للتنمية الزراعية	١٠ ٣٤٩ ١٠٦	مدین	استثمارات مالية متاحة للبيع

## ٢٢- الأدوات المالية

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

### ١/٢٢ خطر السوق

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

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

### ٢/٢٢ خطر السيولة

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

### ٣/٢٢ خطر التغير في أسعار الصرف

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

### ٤/٢٢ القيمة العادلة للأدوات المالية

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

### ٢٣- الموقف الضريبي

#### ١/٢٣ شركة القاهرة الوطنية للاستثمارات والأوراق المالية

##### (أ) ضرائب الدخل:

- السنوات من ١٩٩٥ حتى ٢٠٠٤، قامت مأمورية الضرائب بفحص حسابات الشركة على أساس فعلي، وبناءً على ما تم الاتفاق عليه باللجنة الداخلية بمأمورية ضرائب الاستثمار قامت الشركة بسداد الضرائب المستحقة عن تلك السنوات.
- تم إعداد الإقرار الضريبي عن السنوات ٢٠٠٥ حتى ٢٠١٣ في ضوء أحكام قانون الضرائب على الدخل رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ ولانحته التنفيذية وتقديمه في المواعيد القانونية.
- قامت مأمورية الضرائب بفحص حسابات الشركة عن السنوات ٢٠٠٩، ٢٠١٠ وقد ورد للشركة نموذج (١٩) عن تلك السنوات وتم الاعتراض عليه والمثول أمام اللجنة الداخلية والاتفاق على الضريبة كما هو وارد بالإقرار دون أي فروق.
- جاري انهاء الملف مع شعبة الحجز والتحصيل عن ضريبة أذون الخزانة المستحقة عن السنوات ٢٠٠٩، ٢٠١٠ والمسددة بالخصم من المنبع.

##### (ب) الضرائب على مرتبات العاملين:

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

##### (ج) ضرائب الدمغة:

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

#### ٢/٢٣ شركة الوجه 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 ٣٦٠ ١٣٣ جنيه وقد تم الطعن على النموذجين في الموعد القانوني وجاري 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 "أ٩ حجز" يفيد بأن الشركة لها رصيد دائن طرف المأمورية بمبلغ ٢٠٨ ٦٠١ 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 ٢٠٨ ٦٠١ 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 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 ٥٣ ٩٢٦ جنيه مصري، وقد قامت الشركة بالاعتراض على ما ورد بهذه المطالبة، ولم يتم البت من قبل المأمورية في الاعتراضات المقدمة من الشركة حيث تم تحويلها إلى لجنة فض المنازعات التي سوف تقوم بفحص اعتراضات الشركة وتحديد ميعاد خلال الفترة القادمة لمناقشة الشركة في هذه الاعتراضات.
- السنوات من ٢٠٠٧ حتى ٢٠١١ لم يتم فحصها بعد، ويتم سداد قيمة الضريبة الشهرية في مواعيدها القانونية.
- قامت الشركة برفع قضية براءة ذمة تحت رقم ٢١ لسنة ٢٠١٢ بخصوص براءة ذمة الشركة عن المبلغ المستحق لضرائب الشركات المساهمة بالقاهرة عن الفترة من ١٩٩٩ حتى ٢٠٠١ كسب عمل بقيمة المبلغ الذي تم ربطه بمعرفة المأمورية وهو مبلغ ٠٧٢ ١٥٦ جنيه مصري. وقد تم تحديد جلسة ٢٠١٢/١١/٢٤ بمحكمة بني سويف الابتدائية والتي قضت بتحويلها إلى مكتب خبراء بني سويف لإعداد التقرير اللازم وتقديمه إلى المحكمة والتي حددت جلسة ٢٠١٣/٢/٢٣ والتي تم تأجيلها عدة مرات لورود التقرير.
- هناك قضية متداولة أمام القضاء لدى محكمة استئناف بني سويف والتي حددت جلسة ٢٠١٣/١/٣١ وتم تأجيلها إلى جلسة ٢٠١٣/٥/١٢ للمذكرات. وهي خاصة بضرائب كسب عمل تخص شركة بني سويف للطوب الطفلي (تحت التصفية) حيث تم ضريبة كسب عمل عن السنوات من ١٩٨٢ حتى ١٩٩٣ بمبلغ 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.