

مصطفى شوقي و شركاه

شركة القاهرة الوطنية للاستثمار والأوراق المالية
"شركة مساهمة مصرية"

القوائم المالية المجمعة
في ٣١ مارس ٢٠١٣
وكذا تقرير الفحص المحدود عليها

تقرير فحص محدود على القوائم المالية الدورية المجمعة

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

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للمركز المالي المجمع المرفق لشركة القاهرة الوطنية للاستثمار والأوراق المالية "شركة مساهمة مصرية" في ٣١ مارس ٢٠١٣ وكذا القوائم المجمعة للدخل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هي المسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية الدورية المجمعة والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) والخاص بالقوائم المالية الدورية المجمعة، وتتنحصر مسئوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية المجمعة 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 المجمعة 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 المجمعة.

- تم مراجعة القوائم المالية لشركة الوجه القبلي الوطنية للطوب الطفلي (شركة تابعة) عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ بواسطة مراقب حسابات آخر، وقد أصدر تقرير غير متحفظ بتاريخ ٢٧ ابريل ٢٠١٣.

الاستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المجمعة المرافقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي المجمع للشركة في ٣١ مارس ٢٠١٣ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية والتغير في حقوق الملكية المجمعة عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) والخاص بالقوائم المالية المجمعة الدورية.

القاهرة فى : ١٥ مايو ٢٠١٣



شركة القاهرة الوطنية للاستثمار والأوراق المالية
" شركة مساهمة مصرية "
الميزانية المجمعة
في ٣١ مارس ٢٠١٣

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٣/٣١	رقم الإيضاح	
٨ ٤٢٢ ٢٤٢	٨ ٣٥٦ ٢٧٣	(٥)	<u>الأصول المتداولة</u> النقدية بالخبزينة والبنوك
٩ ٠٥٩ ٠٧٩	٩ ٠٢٥ ٤٢٩	(٦، ٤/٣)	أذون خزائنة
١٠ ٧٦٤ ٦٤٩	١٠ ٠٥٥ ٦٤١	(٧، ٥/٣)	استثمارات مالية بغرض المتاجرة
١ ٨٦٣ ٢٢٧	١ ٨٧٧ ٥٥٦	(٨، ٦/٣)	استثمارات في وثائق صناديق استثمار
٣٥٨ ٩٦١	٦٥٩ ٨٤٣	(٩)	عملاء و أوراق قبض (بالصافي)
٣ ٠٥٤ ٠٩٥	٣ ١٠٣ ٠٨٣	(١٠)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
١ ٦٤٧ ٥٠٧	١ ٩٦٩ ٧٤٢	(١١)	المخزون
<u>٣٥ ١٦٩ ٧٦٠</u>	<u>٣٥ ٠٤٧ ٥٦٧</u>		<u>إجمالي الأصول المتداولة</u>
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
٣ ١٢٩ ٢١٢	٣ ٥٩٢ ٠٢٠	(١٢، ١٢/٣)	المخصصات
٢ ٧٧٥ ٣٧٢	٣ ٠٧٥ ٠٣٥	(١٣)	داننون وأرصدة دائنة أخرى
٢ ٣٨٣	٢ ٣٨٣		بنوك دائنة
١٨٢ ١٠٥ ٠٣٣	١٨٢ ٦٢٨ ٦٢٥	(١٤)	قروض
<u>١٨٨ ٠١٢ ٠٠٠</u>	<u>١٨٩ ٢٩٨ ٠٦٣</u>		<u>إجمالي الالتزامات المتداولة</u>
<u>(١٥٢ ٨٤٢ ٢٤٠)</u>	<u>(١٥٤ ٢٥٠ ٤٩٦)</u>		<u>رأس المال العامل</u>
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
٣١ ٥٧٧ ١٦٥	٣١ ٥٧٢ ٨٥٧	(١٥، ١٣/٣)	الأصول الثابتة (بالصافي)
--	٤٣ ٨٨٠		مشروعات تحت التنفيذ
٢٩ ٠٩٦ ٤١٣	٣٠ ٤٢٢ ٠٧٩	(١٦، ٧/٣)	استثمارات مالية متاحة للبيع (بالصافي)
٤٤ ٣٩٣ ٠٧١	٤٣ ١١٢ ٤١٩	(١٧)	استثمارات مالية في شركات شقيقة
<u>١٠٥ ٠٦٦ ٦٤٩</u>	<u>١٠٥ ١٥١ ٢٣٥</u>		<u>إجمالي الأصول غير المتداولة</u>
<u>(٤٧ ٧٧٥ ٥٩١)</u>	<u>(٤٩ ٠٩٩ ٢٦١)</u>		<u>إجمالي الاستثمار ويتم تمويله على النحو التالي :-</u>
			<u>حقوق الملكية</u>
١٠٥ ٠٠٠ ٠٠٠	١٠٥ ٠٠٠ ٠٠٠	(١٨)	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
(١٦١ ٠٨٦ ٦٤٥)	(١٦٣ ٨٩١ ٥١٠)		(خسائر) مرحلة
٧ ٠٨١ ٣٠١	٨ ٤٠٦ ٩٦٧		فروق تقييم استثمارات مالية متاحة للبيع
(٢ ٨٠٩ ٦٦٣)	(٢ ٦٥٤ ١٣٤)		صافي خسائر السنة
<u>(٤٧ ٧٩٣ ٩٦٣)</u>	<u>(٤٩ ١١٧ ٦٣٣)</u>		<u>حقوق الملكية</u>
			<u>الالتزامات غير المتداولة</u>
١٨ ٣٧٢	١٨ ٣٧٢	(١٥/٣)	التزامات ضريبية مؤجلة
<u>١٨ ٣٧٢</u>	<u>١٨ ٣٧٢</u>		<u>إجمالي الالتزامات غير المتداولة</u>
<u>(٤٧ ٧٧٥ ٥٩١)</u>	<u>(٤٩ ٠٩٩ ٢٦١)</u>		<u>إجمالي تمويل رأس المال العامل والأصول غير المتداولة</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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣

٢٠١٢/٣/٣١	٢٠١٣/٣/٣١	رقم الإيضاح	إيرادات النشاط
٥ ١٧٨ ٧٧٢	٥ ٨١٨ ٧٣٠	(٣/٣)	صافي المبيعات
٨٢ ٢٩٣	١٦ ٢٨١	(٣/٣)	أرباح بيع أوراق مالية
٤٣ ٤١٧	١٨ ٠٠٠	(٣/٣)	عائد استثمارات في أوراق مالية
٢٧٥ ٣٥٠	٢٨٧ ٠٩٤	(٣/٣)	عائد أذون خزانة
٢ ١٢١ ٨٨١	(٦٥٤ ٥٨٥)	(٨)	التغير في القيمة العادلة للاستثمارات بغرض المتاجرة
٧٦ ٣٢١	(١ ٧٧٤)	(٧)	التغير في القيمة العادلة للاستثمارات في وثائق صناديق الاستثمار
--	(١ ٢٨٠ ٦٥٢)	(١٧)	خسائر استثمارات مالية في شركات شقيقة
٧ ٧٧٨ ٠٣٤	٤ ٢٠٣ ٠٩٤		إجمالي الإيرادات
			بخصم:
(٣ ٨٣٥ ٣٦٦)	(٤ ٢٦١ ٢٣٦)		تكلفة المبيعات
(٩١ ٥١٣)	(٩٩ ٠٣٤)		مصروفات البيع والتوزيع
(٧٢١ ٨٧٨)	(٨٧٦ ٢٠٣)		مصروفات إدارية وعمومية
(١٣١ ٧١٠)	(١٢١ ٥٠٩)		رواتب مقطوعة و بدلات حضور مجلس الإدارة
(٣١ ٤٧٢)	(٢٩ ٣٦٧)		إهلاك الأصول الثابتة - إداري
(١ ١١٠ ٥٢٥)	(١ ٠٢٨ ٣٩٠)		مصروفات تمويلية
--	(٤٦٢ ٨٠٨)		فروق تقييم عملة
(٥ ٩٢٢ ٤٦٤)	(٦ ٨٧٨ ٥٤٧)		اجمالي المصروفات
١ ٨٥٥ ٥٧٠	(٢ ٦٧٥ ٤٥٣)		صافي أرباح (خسائر) النشاط
			يضاف/بخصم:
١٣ ١٩٧	٢٠ ٤٧٧		عوائد دائنة
--	١ ٦٩٢		إيرادات متنوعه
--	(٨٥٠)		تبرعات
١ ٨٦٨ ٧٦٧	(٢ ٦٥٤ ١٣٤)		صافي أرباح (خسائر) الفترة قبل الضرائب
(٢٢٤)	--	(١٥/٣)	الضرائب المؤجلة
١ ٨٦٨ ٥٤٣	(٢ ٦٥٤ ١٣٤)		صافي أرباح (خسائر) الفترة بعد الضرائب
٠,١٨	(٠,٢٥)	(١٩)	نصيب السهم في صافي أرباح (خسائر) 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

شركة القاهرة الوطنية للاستثمار والأوراق المالية
 " شركة مساهمة مصرية "
 قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة
 عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣

الإجمالي	صافي أرباح / (خسائر) السنة		فروق تقييم استثمارات مالية متاحة للبيع		مرحلة (خسائر) مرحله	مصاريف إصدار	احتياطي عام	الاحتياطي القانوني	رأس المال	جنيه مصري
	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري						
(٥١١٢٣٤٧٨)	(٩٣٦٩٥٠٣)	٩٣٦٩٥٠٣	--	--	(١٥٠٧٧٥٠١٩)	٢١٦٥٠٠	١٦٠٩٦٣٠	٢١٩٤٩١٤	١٠٥٠٠٠٠٠٠	٢٠١١ الرصيد في ٣١ ديسمبر
--	--	--	--	--	(٩٣٦٩٥٠٣)	--	--	--	--	٢٠١٢ محول إلى (خسائر) مرحلة تسويات على (الخسائر) المرحلة
(٩٤٢١٢٣)	--	--	--	--	(٩٤٢١٢٣)	--	--	--	--	٢٠١٢ فروق تقييم الاستثمارات المتاحة للبيع
٧٠٨١٣٠١	--	--	٧٠٨١٣٠١	--	--	--	--	--	--	٢٠١٢ صافي (خسائر) السنة
(٢٨٠٩٦٦٣)	(٢٨٠٩٦٦٣)	--	--	--	--	--	--	--	--	٢٠١٢ الرصيد في ٣١ ديسمبر
(٤٧٧٩٣٩٦٣)	(٢٨٠٩٦٦٣)	٧٠٨١٣٠١	٧٠٨١٣٠١	(١٦١٠٨٦٦٤٥)	٢١٦٥٠٠	١٦٠٩٦٣٠	٢١٩٤٩١٤	١٠٥٠٠٠٠٠٠	--	٢٠١٢ محول إلى (خسائر) مرحلة فروق تقييم الاستثمارات المتاحة للبيع
--	٢٨٠٩٦٦٣	--	--	(٢٨٠٩٦٦٣)	--	--	--	--	--	٢٠١٢ تسويات على الخسائر المرحلة* صافي (خسائر) الفترة
١٣٢٥٦٦٦	--	١٣٢٥٦٦٦	--	--	--	--	--	--	--	--
٤٧٩٨	--	--	--	٤٧٩٨	--	--	--	--	--	--
(٢٦٥٤١٣٤)	(٢٦٥٤١٣٤)	--	--	--	--	--	--	--	--	--
(٤٩١١٧٦٣٣)	(٢٦٥٤١٣٤)	٨٤٠٦٩٦٧	٨٤٠٦٩٦٧	(١٦٣٨٩١٥١٠)	٢١٦٥٠٠	١٦٠٩٦٣٠	٢١٩٤٩١٤	١٠٥٠٠٠٠٠٠	--	--

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

- الإيضاحات المرفقة 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 التدفقات النقدية المجمعة
 عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣

٢٠١٢/٣/٣١	٢٠١٣/٣/٣١	رقم الإيضاح
جنيه مصري	جنيه مصري	
١ ٨٦٨ ٧٦٧	(٢ ٦٥٤ ١٣٤)	<u>التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل</u> صافى (خسائر) أرباح الفترة قبل الضرائب
١٨٠ ٦٢٠	٢٠٩ ٦٨٩	<u>تعديلات لتسوية صافى الأرباح مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل</u> إهلاك الأصول الثابتة
--	٤٦٢ ٨٠٨	فروق تقييم عملة
(٧٦ ٣٢١)	١ ٧٧٤	التغير في القيمة العادلة للاستثمارات في وثائق صناديق الاستثمار
(٢ ١٢١ ٨٨١)	٦٥٤ ٥٨٥	التغير في القيمة العادلة للاستثمارات بغرض المتاجرة
--	١ ٢٨٠ ٦٥٢	خسائر استثمارات مالية في شركات شقيقة
١ ١١٠ ٥٢٦	١ ٠٢٨ ٣٩٠	مصروفات تمويلية
٩٦١ ٧١١	٩٨٣ ٧٦٤	الأرباح قبل التغيرات في رأس المال العامل
(٢٧ ٧٠٦)	٥٤ ٤٢٣	التغير في استثمارات مالية بغرض المتاجرة
٤٦٩ ٢١٠	(١٦ ١٠٣)	التغير في استثمارات ووثائق صناديق استثمار
(٣١٣ ٣٩٦)	٣٣ ٦٥٠	التغير في أذون الخزانة
(٢٥٥ ٨٠٥)	(٣٠٠ ٨٨٢)	التغير في العملاء و أوراق القبض
(٢٢٩ ٥٢٣)	(٤٨ ٩٨٨)	التغير في مدينون وأرصدة مدينة أخرى
(٢ ٤٠٥)	(٣٢٢ ٢٣٥)	التغير في المخزون
(٤٥ ٩١٤)	٢٩٩ ٦٦٣	التغير في دانون وأرصدة دائنة أخرى
٥٥٦ ١٧٢	٦٨٣ ٢٩٢	صافى التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
(٥١ ٢٦٨)	(٢٤٩ ٢٦١)	<u>التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار</u> (مدفوعات) في شراء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ
(٥١ ٢٦٨)	(٢٤٩ ٢٦١)	صافى التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار
(١ ٠٠٠ ٠٠٠)	(٥٠٠ ٠٠٠)	<u>التدفقات النقدية من أنشطة التمويل</u> مدفوعات لقروض من البنوك
(١ ٠٠٠ ٠٠٠)	(٥٠٠ ٠٠٠)	صافى التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة التمويل
(٤٩٥ ٠٩٦)	(٦٥ ٩٦٩)	صافى التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
٣ ٨٩٧ ٤٨٢	٨ ٤٢٢ ٢٤٢	النقدية وما في حكمها في بداية الفترة
٣ ٤٠٢ ٣٨٦	٨ ٣٥٦ ٢٧٣	النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة

(٥،١٦/٣)

- 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

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 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 ادارة الشركة اصدار القوائم المالية المجمعة عن الثلاثة اشهر المنتهية فى ٣١ مارس ٢٠١٣ بتاريخ ١٥ مايو 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 يلى 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 يلى بيان بالشركة التابعة التي تم تجميعها بالقوائم المالية المجمعة للشركة في ٣١ مارس 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 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 والتى بموجبها يتم إثبات الاستثمارات - عند إقتنائها بالتكلفة ثم يتم تعديل تلك التكلفة بكل ما يطرأ على نصيب الشركة فى صافى أصول الشركة المستثمر فيها.

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

٣/١/٣ إجراءات التجميع

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

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

٢/٣ عملة العرض والقياس واثبات المعاملات بالدفاتر

١/٢/٣ عملة العرض والقياس

تم عرض القوائم المالية المجمعة بالجنيه المصرى 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 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 التغييرات في القيمة العادلة (القيمة السوقية) لتلك الاستثمارات، ببند أرباح وخسائر التغيير 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 التغيير 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 التغييرات 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 بنقد احتياطي القيمة العادلة. استثمارات مالية متاحة للبيع، وذلك حتى يتم استبعاد الأصل أو اضمحلال قيمته، وعندئذ يتم الاعتراف بالأرباح أو الخسائر المترتبة المسجلة في حقوق الملكية بقائمة الدخل.

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

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

٨/٣ استثمارات مالية رأس مال مخاطر

تقوم الشركة بإبرام عقود رأس المال المخاطر مع بعض الشركات مقابل حصول الشركة على ٨٥% من عائد هذه الاستثمارات والذي يثبت بقائمة الدخل كعائد استثمارات رأس مال مخاطر.

وقد تم إنهاء عقود رأس المال المخاطر خلال سنة ٢٠٠٨ ولا توجد عقود سارية خلال هذه السنة.

٩/٣ انخفاض قيمة الأصول

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

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

١٠/٣ مدينون وأرصدة مدينة أخرى

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

١١/٣ المخزون

يتم تقييم المخزون وفقاً للأسس الآتية:

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

١٢/٣ المخصصات

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

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 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 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 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 أيضاً الشركات المسيطر عليها أو الخاضعة لسيطرة مشتركة أو نفوذ مؤثر من قبل تلك الأطراف ذوي العلاقة، ويتم اعتماد الشروط والسياسات التسعيرية للمعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة من قبل مجلس الإدارة وبفلس 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 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 بالخرزينة والبنوك

بلغ رصيد النقدية بالخرزينة والبنوك في ٣١ مارس ٢٠١٣ مبلغ ٢٧٣ ٢٧٣ ٨ جنيه مصري وذلك كما يلي:

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٣/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
١١ ١٥٥	٣٨ ١٤٨	نقدية بالخرزينة
١ ٦٨٩ ٩٦٢	١ ٢٨٩ ٩٩٩	حسابات جارية بالبنوك
٦ ٦٧٨ ١٢٥	٧ ٠٢٨ ١٢٦	ودائع
٤٣ ٠٠٠	--	شيكات تحت التحصيل
<u>٨ ٤٢٢ ٢٤٢</u>	<u>٨ ٣٥٦ ٢٧٣</u>	

٦- أذون الخزانة

يتمثل رصيد أذون الخزانة ٣١ مارس ٢٠١٣ فيما يلي :

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٣/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٣ ٠٠٠ ٠٠٠	--	أذون خزانة استحقاق ثلاثة اشهر
٦ ٢٥٠ ٠٠٠	٩ ٣٥٠ ٠٠٠	أذون خزانة استحقاق اكثر من ثلاثة اشهر
٩ ٢٥٠ ٠٠٠	٩ ٣٥٠ ٠٠٠	
<u>(١٩٠ ٩٢١)</u>	<u>(٣٢٤ ٥٧١)</u>	<u>يخصم</u>
٩ ٠٥٩ ٠٧٩	٩ ٠٢٥ ٤٢٩	عوائد لم تستحق بعد

٧- استثمارات مالية بغرض المتاجرة

يتمثل رصيد الاستثمارات المالية بغرض المتاجرة في ٣١ مارس ٢٠١٣ في استثمارات الشركة في أدوات حقوق ملكية مدرجة ببورصة الأوراق المالية المصرية، وذلك كما يلي:

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٣/٣١	اسم الورقة
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	<u>قطاع التشييد و مواد البناء</u>
٥٠٠ ٠٢٠	٤٧٢ ٦٥٠	أسمنت سيناء
٢١٥ ٢٥٠	١٨٥ ٥٠٠	الصعيد العامة للمقاولات
١ ٠٣٤ ٦٧٦	٨٣٠ ٥٥٠	أوراسكوم للإنشاء والصناعة
٢٤٩ ٦٣٩	٢٩١ ٩٠٢	أكرو مصر للشدات والتقلات المعدنية
٣٠٧ ٣٠٠	٢٥٧ ٦٠٠	جنوب الوادي للأسمنت
١٥٤ ٣٥٠	١٧٣ ٢٨٢	مصر لصناعة التبريد والتكييف - ميراکو
<u>٢ ٤٦١ ٢٣٥</u>	<u>٢ ٢١١ ٤٨٤</u>	
		<u>قطاع الاتصالات</u>
٣٥٢ ٧٥٠	٣٢٨ ٠٠٠	للأصالات المصرية
١٣٨ ٩٥٠	٨٧ ٤٠٠	القابضة أوراسكوم تليكوم
١١٠ ٠٠٠	١٤٤ ٠٠٠	والإعلام أوراسكوم للاتصالات
٦٠٢ ٧٠٠	٥٥٩ ٤٠٠	
		<u>قطاع الاعلام</u>
١٤٧ ٦٠٠	١٢٢ ٨٠٠	المصرية لمدينة الانتاج الاعلامي
١٤٧ ٦٠٠	١٢٢ ٨٠٠	
		<u>قطاع الأغذية و المشروبات</u>
٤٣٣ ٢٩٦	٤٢٦ ٧٦٨	مطاحن شرق الدلتا

شركة القاهرة الوطنية للاستثمار والأوراق المالية "شركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣

٢٠١٢/١٢/٣١		٢٠١٣/٣/٣١		اسم الورقة
جنيه مصري	عدد الأسهم	جنيه مصري	عدد الأسهم	
٥٠٨ ٨٠٠	١٠ ٠٠٠	٥٠٣ ٠٠٠	١٠ ٠٠٠	مطاحن مصر العليا
٣١٨ ٢٠٠	١٠ ٠٠٠	٣١٠ ٥٠٠	١٠ ٠٠٠	مطاحن وسط وغرب الدلتا
<u>١ ٢٦٠ ٢٩٦</u>		<u>١ ٢٤٠ ٢٦٨</u>		
قطاع البنوك				
٥٧٠ ٤٠٥	١٦ ٥٠٠	١٥٠ ٦٢٣	٢٨ ٨٠٠	البنك التجارى الدولى - مصر
١٧٤ ٨١٦	٢٨ ٨٠٠	٥٢٤ ٤٧٥	١٧ ٥٠٠	البنك المصري لتممية الصادرات
<u>٧٤٥ ٢٢١</u>		<u>٦٧٥ ٠٩٨</u>		
قطاع الخدمات المالية				
٢٨٩ ٠١٣	٢٦ ٢٥٠	٢٥٥ ٦٧٥	٢٦ ٢٥٠	المجموعة المالية هيرميس القابضة
<u>٢٨٩ ٠١٣</u>		<u>٢٥٥ ٦٧٥</u>		
قطاع السياحة والترفيه				
٤٢٠ ٠٠٠	٤٠٠ ٠٠٠	٣٦٠ ٠٠٠	٤٠٠ ٠٠٠	المصرية للمنتجات السياحية
<u>٤٢٠ ٠٠٠</u>		<u>٣٦٠ ٠٠٠</u>		
قطاع العقارات				
٤٥١ ٨٦٠	١٠٢ ٠٠٠	٣٧٥ ٣٦٠	١٠٢ ٠٠٠	مجموعة طلعت مصطفى القابضة
<u>٤٥١ ٨٦٠</u>		<u>٣٧٥ ٣٦٠</u>		
قطاع الغاز والبتروول				
١ ٠٢٤ ٦٦٠	١٤ ٠٠٠	١ ٠٦٧ ٣٩١	١٥ ٦٩٠	الاسكندرية للزيوت المعدنية (أموك)
<u>١ ٠٢٤ ٦٦٠</u>		<u>١ ٠٦٧ ٣٩١</u>		
قطاع الكيماويات				
١ ٤٨٤ ٠٠٠	١١٢ ٠٠٠	١ ٥١٥ ٣٦٠	١١٢ ٠٠٠	سيدي كريبر للبتر وكيماويات
٢٩٧ ٦٠٠	٣٠ ٠٠٠	٢٤٦ ٦٠٠	٣٠ ٠٠٠	المالية والصناعة المصرية
<u>١ ٧٨١ ٦٠٠</u>		<u>١ ٧٦١ ٩٦٠</u>		
قطاع الموارد الأساسية				
٥٩٥ ٨٠٠	٦٠ ٠٠٠	٥٤٦ ٦٠٠	٦٠ ٠٠٠	العز لصناعة حديد التسليح
<u>٥٩٥ ٨٠٠</u>		<u>٥٤٦ ٦٠٠</u>		
قطاع الموزعون و تجارة التجزئة				
٤٣٨ ٧٥٠	٢٥ ٠٠٠	٣٨٤ ٧٥٠	٢٥ ٠٠٠	للصوامع والتخزين العامة
<u>٤٣٨ ٧٥٠</u>		<u>٣٨٤ ٧٥٠</u>		
قطاع تكنولوجيا المعلومات				
٣٥٠ ٩١٤	٦١ ٩٩٩	٣٢٧ ٣٥٥	٦١ ٩٩٩	راية القابضة للتكنولوجيا والاتصالات
<u>٣٥٠ ٩١٤</u>		<u>٣٢٧ ٣٥٥</u>		
قطاع خدمات و منتجات صناعية و سيارات				
١٩٥ ٠٠٠	٢٥٠ ٠٠٠	١٦٧ ٥٠٠	٢٥٠ ٠٠٠	الكهربانية المصرية الكابلات
<u>١٩٥ ٠٠٠</u>		<u>١٦٧ ٥٠٠</u>		
<u>١٠ ٧٦٤ ٦٤٩</u>		<u>١٠ ٠٥٥ ٦٤١</u>		الاجمالي

٨- استثمارات في وثائق صناديق الاستثمار

يتمثل رصيد الاستثمارات في وثائق صناديق الاستثمار في ٣١ مارس ٢٠١٣ فيما يلي:-

اسم الصندوق	عدد الوثائق	جنيه مصري	عدد الوثائق	جنيه مصري
صندوق استثمار البنك التجاري الدولي (أصول)	٥٩٩١	١١٩٤٣٦٦	٥٩١٠	١١٤٧٣٦٧
صندوق استثمار سنابل	٩٠٠٠	٦٨٣١٩٠	٩٠٠٠	٧١٥٨٦٠
		<u>١٨٧٧٥٥٦</u>		<u>١٨٦٣٢٢٧</u>

٩- العملاء وأوراق القبض (بالصافي):

بلغ رصيد عملاء وأوراق قبض (بالصافي) في ٣١ مارس ٢٠١٣ مبلغ ٦٥٩ ٨٤٣ جنيه مصري وذلك كما يلي :

عملاء أوراق قبض	٢٠١٣/٣/٣١ جنيه مصري	٢٠١٢/١٢/٣١ جنيه مصري
	٦٢٩ ٨٤٣	٣٢٨ ٩٦١
	٣٠ ٠٠٠	٣٠ ٠٠٠
	<u>٦٥٩ ٨٤٣</u>	<u>٣٥٨ ٩٦١</u>

١٠- مدينون وأرصدة مدينة أخرى

بلغ رصيد المدينون والأرصدة المدينة الأخرى في ٣١ مارس ٢٠١٣ مبلغ ٣١٠٣ ٠٨٣ جنيه مصري وذلك كما يلي :

٢٠١٣/٣/٣١ جنيه مصري	٢٠١٢/١٢/٣١ جنيه مصري	
٥ ٠٠٠	٣٣ ٠٠٠	ايرادات مستحقة
١٦٢ ٦٦٣	١٢٨ ٠١	مصروفات مدفوعة مقدماً
٩٦٧ ٢٥١	٩٦٧ ٢٥١	مستحق من شركات شقيقة
٨٩٢ ٥٤١	٨٩٢ ٥٤١	تأمينات لدى الغير
١٥٠ ٦٥٨	١٥٧ ٠٢٢	موردين- دفعات مقدمة
٢٤ ٧٩٩	٤٣ ٥٧٦	سلف عاملين
--	١٠ ٠٠٠	غطاء خطابات ضمان
٩٠٠ ١٧١	٩٣٧ ٩٠٤	أرصدة مدينة أخرى
<u>٣١٠٣ ٠٨٣</u>	<u>٣٠٥٤ ٠٩٥</u>	

١١- المخزون

بلغ رصيد المخزون في ٣١ مارس ٢٠١٣ مبلغ ١ ٩٦٩ ٧٤٢ جنيه مصري وذلك كما يلي :

٢٠١٣/١٢/٣١ جنيه مصري	٢٠١٢/١٢/٣١ جنيه مصري	
٢٦ ٤٧٧	٥٤ ٦٤٨	مواد خام
٣٩ ٨١٠	٤٧ ٦٠٤	وقود وزيوت
١ ٤٢٦ ٨٦٩	١ ٤٣٩ ٢٢٥	قطع غيار ومهمات
٤٧٦ ٥٨٦	١٠٦ ٠٣٠	إنتاج تام
<u>١ ٩٦٩ ٧٤٢</u>	<u>١ ٦٤٧ ٥٠٧</u>	

١٢- المخصصات

تتمثل المخصصات ٣١ مارس ٢٠١٣ فيما يلي :

الرصيد في أول الفترة/السنة	الرصيد في آخر الفترة/السنة	فروق تقييم عملة خلال الفترة/السنة	المستخدم خلال الفترة/السنة	الرصيد في أول الفترة/السنة	الرصيد في آخر الفترة/السنة
٣ ١٢٩ ٢١٢	٣ ٥٩٢ ٠٢٠	٤٦٢ ٨٠٨	--	٣ ١٢٩ ٢١٢	٣ ٥٩٢ ٠٢٠
٣ ١٥٨ ٨٦٥	٣ ١٢٩ ٢١٢	--	٢٩ ٦٥٣	٣ ١٥٨ ٨٦٥	٣ ١٢٩ ٢١٢
٣ ١٥٨ ٨٦٥	٣ ١٢٩ ٢١٢	--	٢٩ ٦٥٣	٣ ١٥٨ ٨٦٥	٣ ١٢٩ ٢١٢

* يتمثل رصيد مخصص المطالبات في ٣١ مارس ٢٠١٣ والبالغ قدره ٣ ٥٩٢ ٠٢٠ 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 باعداد 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 يولييه ٢٠١٠ تنفيذاً لقرار مجلس ادارة الشركة بجلسته رقم (٩٨) بتاريخ ٢٤ يولييه ٢٠١٠ للتعاقد والتوقيع على العقود اللازمة لاعداد تلك الدراسة مع شركة Bain & Company Middle East, Inc).

١٣- دائنون وأرصدة دائنة أخرى

بلغ رصيد الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى في ٣١ مارس ٢٠١٣ مبلغ ٣ ٠٧٥ ٠٣٥ جنيه مصري وذلك كما يلي:

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١	
٨٣٨ ٥٨١	٢٩٨ ٤١٠	عملاء دفعات مقدمة
٥ ٥٤٩	١٣ ٣٦٩	موردين
٧٢ ٤٥٨	٢٠ ٠٠٠	مصرفات مستحقة
١ ٨٥٨ ٧٨٤	٢ ٧٤٣ ٢٥٦	أرصدة دائنة أخرى
٢ ٧٧٥ ٣٧٢	٣ ٠٧٥ ٠٣٥	

١٤- قروض

بلغ رصيد القروض في ٣١ مارس ٢٠١٣ مبلغ ١٨٢ ٦٢٨ ٦٢٥ جنيه مصري وذلك كما يلي:

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١	
١٨٢ ١٠٤ ٤٣٥	١٨٢ ٦٢٨ ٠٢٧	مصرف أبو ظبي الإسلامي - مصر (البنك الوطني للتنمية سابقاً)*
٥٩٨	٥٩٨	الشركة الوطنية للتجارة
١٨٢ ١٠٥ ٠٣٣	١٨٢ ٦٢٨ ٦٢٥	

* مصرف أبو ظبي الإسلامي - مصر (قام 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 وقد بلغ الرصيد ١٨٢ ٦٢٨ ٠٢٧ جنيه مصري حتى ٣١ مارس ٢٠١٣، وذلك بعد إضافة أعباء التمويل عن الفترة بمبلغ ١ ٠٢٨ ٣٩٠ جنيه مصري وسداد مبلغ ٥٠٠ الف جنيه خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ (إيضاح رقم- ١٥، إيضاح رقم- ٢٢).

شركة القاهرة الوطنية للاستثمار والأوراق المالية "شركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات المعممة للتقرير المالي المجمعة عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣

١٥- الأصول الثابتة (بالمصري):

بلغ رصيد الأصول الثابتة (بالمصري) في ٣١ مارس ٢٠١٣ مبلغ ٢٠١٣ ٨٥٧ ٥٧٢ جنيه مصري وذلك كما يلي:

	الأصول الثابتة (بالمصري):	الأرض	مبنى والشبكات	أثاث ومعدات	تجهيزات	إثاث	أجهزة كهربائية	عدد أدوات	سيارات	الإجمالي
تكلفة الأصل في ١ يناير ٢٠١٣	٢٥٩١٣.٥٥	٥٢٣٤٥.٠١	٨٢٨٣٣٩.٠	٤٤.٣٤٦	٢٥٩٦.٨	٣٤٥.٧٥	٢٥٩٦.٨	٩٣٤٩٠.٥	١٥٢٩٣.٠١	٤٣٠٤٠.١٣١
الإضافات خلال الفترة			١٦٥.٠٣٠	٤٤.٠	٢٧٥.٠	٤٤.٠	٢٧٥.٠	١٦.٠	٣٦.٥٠١	٢٠٥٣٨١
التكلفة في ٣١ مارس ٢٠١٣	٢٥٩١٣.٥٥	٥٢٣٤٥.٠١	٨٤٤٨٤٢.٠	٤٤.٣٤٦	٢٧٢٣٥٨	٣٤٥.٤٦٥	٢٧٢٣٥٨	٩٣٥٥٦٥	١٥٦٥٨٠.٢	٤٣٢٤٥٥١٢
مجموع الإهلاك في ١ يناير ٢٠١٣	--	(١٩٦٢٢١٣)	(٦٧٧٩٧٧٥)	(٤٢٣١١١)	(٢١٠.١٧٠)	(٣١٧٢٥٣)	(٢١٠.١٧٠)	(٧٧.٧٥٢)	(٩٩٩٢٩٦)	(١١٤٦٢٩٦٦)
إهلاك الفترة		(٣١٨٣٢)	(١٢١٩٤٤)	(٨١٥)	(٥٣٣٤)	(٤٢.٠٩)	(٥٣٣٤)	(٥٥٢٧)	(٤٠.٢٨)	(٢٠٩٦٨٩)
مجموع الإهلاك في ٣١ مارس ٢٠١٣	--	(١٩٩٤٤٤٥)	(٦٩٠١٧١٩)	(٤٢٣٩٢٦)	(٢١٥.٥٠٤)	(٣٢١٤٦٢)	(٢١٥.٥٠٤)	(٧٧٦٢٧٩)	(١٠٣٩٣٢٠)	(١١٦٧٢٦٥٥)
صافي القيمة الدفترية في ٣١ مارس ٢٠١٣	٢٥٩١٣.٥٥	٣٢٤٠.٥٦	١٥٤٦٧.١	١٦٤٢.٠	٤٦٨٥٤	٧٤.٠٠٣	٤٦٨٥٤	١٥٩٢٨٦	٥٢٦٤٨٢	٣١٥٧٢٨٥٧
صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢	٢٥٩١٣.٥٥	٣٢٧١٨٨٨	١٥٠٣٦١٥	١٧٢٣٥	٤٩٤٣٨	٧٧٧٧٢	٤٩٤٣٨	١٦٤١٥٣	٥٣.٠٠٩	٣١٥٧٢١٦٥

- يوجد قيود على الأصول الثابتة لشركة الوجه القبلي الوطنية للطوب الطفلي ومواد البناء والبالغ صافي قيمتها الدفترية في ٣١ مارس ٢٠١٣ مبلغ ٢٩٧٧.٥٥٠ جنيه مصري تتمثل في الرهن العقاري والتجاري لصالح مصرف أبوظبي الوطني للتنمية سابقاً) كضمان للقرض الممنوح للشركة (إيضاح رقم ١٤).

- لم يتم تسجيل بعض الأصول الثابتة الخاصة بشركة الوجه القبلي الوطنية للطوب الطفلي ومواد البناء (الشركة القائمة) بالشهر العقاري والبالغ تكلفتها في ٣١ مارس ٢٠١٣ مبلغ ٢٠١٣ ٥١٣ ٦٥٥ جنيه مصري، والتي سبق شراؤها من شركة بنى سوف للطوب الطفلي ومواد البناء "تحت التصفية" بعقد ابتدائية وهي عبارة عن (أرض مصنع بنى سوف - شقة الإدارة ومكتب مبيعات الشركة بينى سوف - شقة بمساكن جهاز مدينة بنى سوف الجديدة شرق النيل)

١٦- استثمارات مالية متاحة للبيع (بالصافي)

يتمثل رصيد الاستثمارات المتاحة للبيع (بالصافي) في ٣١ مارس ٢٠١٣ في استثمارات الشركة في أدوات حقوق ملكية غير مدرجة ببورصة الأوراق المالية المصرية، وذلك كما يلي :

فروق تقييم	٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٣/٣١	عدد	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	الأسهم	
(١٠٨٠ ٦٥٨)	١١ ٤٨٠ ٩٧٨	١٠ ٤٠٠ ٣٢٠	٨١٢ ٥٢٥	الوطنية للزجاج والبلور*
٢ ٤٠٦ ٣٢٤	٥ ٧٩٨ ١٥٢	٨ ٢٠٤ ٤٧٦	٦٠٤ ٦٠٤	الوطنية للتجارة والتنمية (انتاد)*
--	١ ٢٦٨ ٤١٠	١ ٢٦٨ ٤١٠	٦٠٤ ٠٠٥	الشباب للاستثمار والخدمات العامة
--	١٠ ١٥٦ ٩٠٠	١٠ ١٥٦ ٩٠٠	٦٠١ ٠٠٠	أسيوط للتنمية الزراعية
--	٣٦٥ ٥٦٨	٣٦٥ ٥٦٨	١٥ ٣٦٠	القاهرة الوطنية لتداول الأوراق المالية
--	٢٢ ١٣٢	٢٢ ١٣٢	٢٠٠	المجموعة المتحدة للتجارة والهندسة
--	٤ ٢٧٣	٤ ٢٧٣	٥٠٠	الإسماعيلية الجديدة للاستثمار
١ ٣٢٥ ٦٦٦	٢٩ ٠٩٦ ٤١٣	٣٠ ٤٢٢ ٠٧٩		

* استثمارات مقيمة بموجب دراسة القيمة العادلة خلال الفترة.

١٧- استثمارات مالية في شركات شقيقة

بلغ رصيد الاستثمارات في الشركات الشقيقة في ٣١ مارس ٢٠١٣ مبلغ ٤٣ ١١٢ ٤١٩ جنيه مصري وذلك كما يلي :

حسابات استثمارات في	٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٣/٣١	أسهم في شركات شقيقة
شركات شقيقة	جنيه مصري	جنيه مصري	
جنيه مصري	١٤ ٢٨٧ ٨٦٤	١٤ ٢٨٧ ٨٦٤	أسيوط الإسلامية الوطنية للتجارة والتنمية*
--	٦ ٢٥٣ ٩٨٨	٦ ١٣٤ ٨٦٥	الإسكندرية الوطنية للاستثمارات المالية*
(١١٩ ١٢٣)	٢٣ ٢٣٤ ٩٦٩	٢٢ ٠٧٣ ٤٤٠	اديليس للتأجير التمويلي*
(١ ١٦١ ٥٢٩)	٥١٢ ٥٠٠	٥١٢ ٥٠٠	الوجة البحري للمقاولات والتنمية العمرانية**
--	١٠٣ ٧٥٠	١٠٣ ٧٥٠	الوجة القبلي للمقاولات وأعمال البناء**
(١ ٢٨٠ ٦٥٢)	٤٤ ٣٩٣ ٠٧١	٤٣ ١١٢ ٤١٩	

* استثمارات مثبتة طبقا لطريقة حقوق الملكية.

** استثمارات مثبتة طبقا 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	عدد	نسبة	
الاسمية	الأسهم	المساهمة	
		%	
٦٧ ٩٨٦ ١١٠	٦ ٧٩٨ ٦١١	٦٤,٧٥	البنك الوطني للتنمية *
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	

* تم تغيير اسم البنك الوطني للتنمية الى مصرف أبوظبي الإسلامي- مصر بتاريخ ٢٧ مارس ٢٠١٣، وجاري اتخاذ الإجراءات القانونية من قبل الشركة لإجراء التعديل.

١٩- نصيب السهم في صافي خسائر الفترة

٢٠١٢/٣/٣١	٢٠١٣/٣/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	صافي الخسائر
١ ٨٦٨ ٥٤٣	(٢ ٦٥٤ ١٣٤)	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
١٠ ٥٠٠ ٠٠٠	١٠ ٥٠٠ ٠٠٠	نصيب السهم من صافي (خسائر) الفترة
٠,١٨	(٠,٢٥)	

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:

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٣/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	رأس المال المصدر
١ ٣٤٠ ٠٠٠	١ ٣٤٠ ٠٠٠	علاوة اصدار
٣٣ ٥٠٠	٣٣ ٥٠٠	خسائر مرحلة
(٢٠ ٥٩٤ ٩٠٧)	(٢٠ ٥٤٤ ١٠٩)	ارباح الفترة
٥٠ ١٥٤	١٢ ٧٧٦	
(١٩ ١٧١ ٢٥٣)	(١٩ ١٥٧ ٨٣٣)	

٢١- المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة:

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

القوائم المالية	طبيعة الحساب	الرصيد	طبيعة المعاملة	الاسم
النقدية بالخزينه والبنوك	مدين	٩٦ ١٨٧	حسابات جارية	مصرف أبو ظبي الإسلامي - مصر (البنك الوطني للتنمية سابقًا)
النقدية بالخزينه والبنوك	مدين	٥٠٣ ١٢٥	ودائع	مصرف أبو ظبي الإسلامي - مصر (البنك الوطني للتنمية سابقًا)
قروض	دائن	١٨٢ ١٠٤ ٤٣٥	قرض استثماري	مصرف أبو ظبي الإسلامي - مصر (البنك الوطني للتنمية سابقًا)
مدينون وأرصدة مدينة أخرى	مدين	٤٦٠ ٨٥١	نصيب شركة أسيوط في خسائر رأس مال المخاطر	شركة أسيوط الإسلامية الوطنية للتجارة والتنمية
مدينون وأرصدة مدينة أخرى	مدين	٢٧١ ٠٠٠	تحصيل مديونية	الشركة الوطنية للتجارة والتنمية (انتاد)
مدينون وأرصدة مدينة أخرى	مدين	٢٣٥ ٤٠٠	نصيب شركة أسيوط في خسائر رأس مال المخاطر	شركة الشباب للاستثمار والخدمات العامة (سيرفيكو)

٢٢- الأدوات المالية

تتمثل الأدوات المالية للشركة في الأصول والالتزامات المالية، وتتضمن الأصول المالية الأرصدة النقدية بالبنوك، الاستثمارات المالية والمدنيين، 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 للعملات الأجنبية والذي يؤثر على المدفوعات والمقبوضات بالعملات الأجنبية وكذلك تقييم الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية ويوجد لدى الشركة التزامات ذات طبيعة نقدية بالعملة الأجنبية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢.

٤/٢٢ 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.

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 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.

٢/٢٣ 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 ١٣٣ ٣٦٠ ٤ جنيه وقد تم الطعن على النموذجين في الموعد القانوني وجاري الآن فحص الشركة عن السنوات من ٢٠٠١ : ٢٠٠٤ .
- السنوات من ٢٠٠٥ حتى ٢٠١١ لم يتم الفحص بعد.

(ب) ضرائب كسب العمل:

- قامت المأمورية بإرسال نموذج "١٩ حجز" يفيد بأن الشركة لها رصيد دائن طرف المأمورية بمبلغ ٦٠١ ٢٠٨ جنيه مصري، تقدمت الشركة بطلب استرداد للمبالغ المخصوصة لصالحها في ٢٠ يونيو ٢٠١١ طرف مأمورية ضرائب الشركات المساهمة عن الفترة من ١٩٩٦ حتى ٢٠٠٠ حيث بلغ رصيد الشركة الدائن طرف المأمورية مبلغ ٦٠١ ٢٠٨ جنيه مصري عن تلك الفترة.
- قامت المأمورية بخصم مبلغ ٨٦١ ٧٩ جنيه مصري قيمة ضرائب كسب العمل عن السنوات من ١٩٩٩ حتى ٢٠٠١ بالإضافة إلى مبلغ ٢١١ ٧٦ جنيه مصري فوائد تأخير عن عدم سداد هذا المبلغ وأصبح متبقي لدى المأمورية رصيد دائن للشركة بمبلغ ٥٢ ٥٢٩ جنيه مصري.
- قامت الشركة بالإعتراض على هذا النموذج في الميعاد القانوني والدفع بالتقادم بالنسبة لضرائب كسب العمل وفوائد التأخير وتم تحويل الموضوع إلى القضاء.

- السنوات من ٢٠٠٢ حتى ٢٠٠٦ تم فحصها بمعرفة ضرائب كسب العمل بأمرية الشركات المساهمة بالقاهرة وتم إرسال مطالبة بمبلغ ٩٢٦ ٥٣ جنيه مصري، وقد قامت الشركة بالاعتراض على ما ورد بهذه المطالبة، ولم يتم البت من قبل المأمورية في الاعتراضات المقدمة من الشركة حيث تم تحويلها إلى لجنة فض المنازعات التي سوف تقوم بفحص اعتراضات الشركة وتحديد ميعاد خلال الفترة القادمة لمناقشة الشركة في هذه الاعتراضات.
- السنوات من ٢٠٠٧ حتى ٢٠١١ لم يتم فحصها بعد، ويتم سداد قيمة الضريبة الشهرية في مواعيدها القانونية.

ج) ضرائب المبيعات:

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

د) ضرائب الدمغة

- تم الفحص والتسوية والسداد حتى سنة ٢٠١١.

٢٤- الأحداث الهامة

- 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.
- تم تحرير عقد بيع ابتدائي في ٢٥ ديسمبر ٢٠١٢ لبيع مصنع فرع الشركة بقنا للبنك الوطني للتنمية كسداد عيني لجزء من مديونية التي على الشركة بمبلغ ٥٨٧ ٨١١ ١٣ جنيه مصري ، على ان يتم خصم هذه القيمة من المديونية بعد اتخاذ اجراءات نقل الملكية من الشركة للبنك خلال سنة ٢٠١٣.