

# مصطفى شوقي و شركاه

شركة القاهرة الوطنية للاستثمار والأوراق المالية  
"شركة مساهمة مصرية"  
القوائم المالية المجمعة  
في ٣١ مارس ٢٠١٤  
وكذا تقرير الفحص المحدود عليها

**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 ٣١ مارس ٢٠١٤ وكذا القوائم المجمع 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 المجمع والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) والخاص بالقوائم المالية الدورية المجمع، وتنحصر 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 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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ بواسطة مراقب حسابات آخر، وقد أصدر تقرير غير متحفظ بتاريخ ٢٨ ابريل ٢٠١٤.

**الاستنتاج**

وفي ضوء فحصنا المحدود لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المجمع المرافقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي المجمع للشركة في ٣١ مارس ٢٠١٤ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية والتغير في حقوق الملكية المجمع عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) والخاص بالقوائم المالية المجمع الدورية.

القاهرة في : ١٤ مايو ٢٠١٤

مراقب الحسابات  
محمد المعتز محمود  
MAZARS مصطفى شوقي

شركة القاهرة الوطنية للاستثمار والأوراق المالية  
 " شركة مساهمة مصرية "  
 الميزانية المجمعة  
 في ٣١ مارس ٢٠١٤

| ٢٠١٣/١٢/٣١            | ٢٠١٤/٣/٣١             | رقم<br>الإيضاح | الأصول المتداولة                                    |
|-----------------------|-----------------------|----------------|---|
| ٨ ٥١٦ ٩٤٠             | ٩ ١٥٥ ٤٠٤             | (٥)            | النقدية بالخرينة والبنوك                            |
| ٩ ٥٩٢ ١٨٨             | ٥ ٧٤٠ ٣٣٧             | (٦، ٤/٣)       | أذون خزانة  |
| ١١ ١٣٣ ١٤٠            | ١٣ ١٢٧ ٤٢٧            | (٧، ٥/٣)       | استثمارات مالية بغرض المتاجرة                       |
| ٢ ١٠٢ ٠١٣             | ٢ ١٩٢ ٢٥٢             | (٨، ٦/٣)       | استثمارات في وثائق صناديق استثمار                   |
| ٨٧٨ ٠٠٠               | ٩٢٧ ٧٣٠               | (٩)            | عملاء و أوراق قبض (بالصافي)                         |
| ٣ ٧١٢ ١٧٦             | ٣ ٦٣٩ ٧٤٠             | (١٠)           | مدينون وأرصدة مدينة أخرى                            |
| ١ ٦٤٥ ٢٦٢             | ١ ٩٦١ ٢٥٣             | (١١)           | المخزون   |
| <u>٣٧ ٥٧٩ ٧١٩</u>     | <u>٣٦ ٧٤٤ ١٤٣</u>     |                | إجمالي الأصول المتداولة                             |
|                       |                       |                | الالتزامات المتداولة                                |
| ٥ ٩٤٧ ٨٠٨             | ٢ ٥٥٨ ٣٥٨             | (١٢)           | دائنون وأرصدة دائنة أخرى                            |
| ٢ ٣٨٣                 | ٢ ٣٨٣                 |                | بنوك دائنة  |
| ١٧٠ ٤٩٦ ٧٢٣           | ١٧١ ١٧٣ ١٤٤           | (١٣)           | قروض  |
| <u>١٧٦ ٤٤٦ ٩١٤</u>    | <u>١٧٣ ٧٣٣ ٨٨٥</u>    |                | إجمالي الالتزامات المتداولة                         |
| <u>( ١٣٨ ٨٦٧ ١٩٥)</u> | <u>( ١٣٦ ٩٨٩ ٧٤٢)</u> |                | رأس المال العامل                                    |
|                       |                       |                | الأصول غير المتداولة                                |
| ١٢ ٧٢٠ ٤١٩            | ١٢ ٥٤٦ ٢٩٨            | (١٤، ١٣/٣)     | الأصول الثابتة (بالصافي)                            |
| ٢٩ ٤١٦ ١٨١            | ٢٩ ٤١٦ ١٨١            | (١٥، ٧/٣)      | استثمارات مالية متاحة للبيع (بالصافي)               |
| ٤٥ ٧٣٧ ٢٧٣            | ٤٥ ٦٧٣ ٦٠٦            | (١٦)           | استثمارات مالية في شركات شقيقة                      |
| <u>٨٧ ٨٧٣ ٨٧٣</u>     | <u>٨٧ ٦٣٦ ٠٨٥</u>     |                | إجمالي الأصول غير المتداولة                         |
| <u>( ٥٠ ٩٩٣ ٣٢٢)</u>  | <u>( ٤٩ ٣٥٣ ٦٥٧)</u>  |                | إجمالي الاستثمار ويتم تمويله على النحو التالي :-    |
|                       |                       |                | حقوق الملكية  |
| 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            | ١٠ ٧٤٣ ٦٤٠            |                | فروق تقييم استثمارات مالية متاحة للبيع              |
| ( ١٦٣ ٨٩١ ٥١٠)        | ( ١٧٠ ٧٧٧ ٠٣٢)        |                | (خسائر) مرحلة                                       |
| ( ٦ ٨٨٥ ٥٢٢)          | ١ ٦٣٩ ٦٢٤             |                | صافي ارباح/ (خسائر) الفترة/السنة                    |
| <u>( ٥١ ٠١٢ ٣٤٨)</u>  | <u>( ٤٩ ٣٧٢ ٧٢٤)</u>  |                | حقوق الملكية  |
|                       |                       |                | الالتزامات غير المتداولة                            |
| ١٩ ٠٢٦                | ١٩ ٠٦٧                | (١٨)           | التزامات ضريبية مؤجلة                               |
| ١٩ ٠٢٦                | ١٩ ٠٦٧                |                | إجمالي الالتزامات غير المتداولة                     |
| <u>( ٥٠ ٩٩٣ ٣٢٢)</u>  | <u>( ٤٩ ٣٥٣ ٦٥٧)</u>  |                | إجمالي تمويل رأس المال العامل والأصول غير المتداولة |

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

القائم بأعمال  
 رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب  
 الأستاذة/ ليلي حسين خيري

مراقب الشؤون المالية  
 الأستاذة/ هلاء الدين عبد الرحمن  
 نائب المدير العام  
 الأستاذ/ اشرف حافظ محمد

شركة القاهرة الوطنية للاستثمار والأوراق المالية

" شركة مساهمة مصرية "

قائمة الدخل المجمعة

عن الثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤

| ٢٠١٣/٠٣/٣١   | ٢٠١٤/٠٣/٣١   | رقم<br>الإيضاح | إيرادات النشاط   |
|--------------|--------------|----------------|--|
| جنيه مصري    | جنيه مصري    |                |  |
| ٥٨١٨٧٣٠      | ٦٠٩٥٣٨٣      | (٣/٣)          | صافي المبيعات  |
| ١٦٢٨١        | ٤٠٦٨٠٩       | (٣/٣)          | أرباح بيع أوراق مالية  |
| ١٨٠٠٠        | ٨٧٥٠٠        | (٣/٣)          | عائد استثمارات في أوراق مالية                                  |
| ٢٨٧٠٩٤       | ١٧٨٢٩٠       | (٣/٣)          | عائد أذون خزانه  |
| ( ٦٥٤ ٥٨٥)   | ١٧٧٥٠٢٥      | (٨)            | التغير في القيمة العادلة للاستثمارات في وثائق صناديق الاستثمار |
| ( ١٧٧٤)      | ٩٠٢٣٩        | (٧)            | التغير في القيمة العادلة للاستثمارات بغرض المتاجرة             |
| ( ١٢٨٠ ٦٥٢)  | ( ٦٣ ٦٦٧)    | (١٧)           | خسائر استثمارات في شركات شقيقة                                 |
| ٤٢٠٣٠٩٤      | ٨٥٦٩٥٧٩      |                | إجمالي الإيرادات   |
|              |              |                | يخصم:  |
| ( ٤٢٦١ ٢٣٦)  | ( ٥٢٠٦ ٥٢٠)  |                | تكلفة المبيعات   |
| ( ٩٩٠٣٤)     | ( ٧٦٥٨٣)     |                | مصروفات البيع والتوزيع   |
| ( ٨٧٦ ٢٠٣)   | ( ٧٤٩ ٤٤٧)   |                | مصروفات إدارية وعمومية   |
| ( ١٢١ ٥٠٩)   | ( ١٣٢ ٦٤٩)   |                | بدلات حضور مجلس الإدارة  |
| ( ٢٩ ٣٦٧)    | ( ٢٩ ٨٣٤)    |                | إهلاك الأصول الثابتة - إداري                                   |
| ( ٤٦٢ ٨٠٨)   | -            |                | فروق تقييم عملة  |
| ( ٥ ٨٥٠ ١٥٧) | ( ٦ ١٩٥ ٠٣٣) |                | اجمالي المصروفات   |
| ( ١ ٦٤٧ ٠٦٣) | ٢ ٣٧٤ ٥٤٦    |                | صافي ارباح (خسائر) النشاط                                      |
|              |              |                | يضاف:  |
| ( ١٠٢٨ ٣٩٠)  | ( ٦٧٧ ٠١٩)   |                | مصروفات تمويلية  |
| ١ ٦٩٢        | ٨٢١          |                | ايرادات متنوعه   |
| -            | ١ ٥٠٠        |                | ارباح راسمالية   |
| ٢٠ ٤٧٧       | ٢٠ ٩١٧       |                | عوائد دائنة  |
| -            | -            |                | مخصصات انتفى الغرض منها  |
| ( ٨٥٠)       | -            |                | تبرعات   |
| ( ٢ ٦٥٤ ١٣٤) | ١ ٧٢٠ ٧٦٥    |                | صافي ارباح (خسائر) السنة قبل الضرائب                           |
| -            | ( ٨١ ١٠٠)    |                | ضرائب الدخل على اذون الخزانه                                   |
| -            | ( ٤١)        | (١٨)           | الضريبة المزجلة  |
| ( ٢ ٦٥٤ ١٣٤) | ١ ٦٣٩ ٦٢٤    |                | صافي ارباح (خسائر) السنة بعد الضرائب                           |
| ( ٠,٢٧)      | ٠,١٦         | (١٩)           | نصيب السهم في صافي ارباح (خسائر) السنة                         |

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.

القائم بأعمال  
رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب  
الأستاذة/ ليلي حسين خيرى

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 ٢٠١٤

| الإجمالي   | صافي (خسائر) / صافي السنة / الفترة | فروق تقييم استثمارات مالية متاحة للبيع | (خسائر) / مرحلة | مصاريف إصدار | احتياط عام | الاحتياط القانوني | رأس المال  | إيضاح رقم   |
|------------|------------------------------------|--|-----------------|--------------|------------|-------------------|------------|---|
| جنيه مصري  | جنيه مصري                          | جنيه مصري                              | جنيه مصري       | جنيه مصري    | جنيه مصري  | جنيه مصري         | جنيه مصري  |   |
| (٤٧٧٩٣٩٦٣) | (٣٩٤٦٩٧٧)                          | ٧٠٨١٣٠١                                | (١٥٩٩٤٩٣٣١)     | ٢١٦٥٠٠       | ١٦٠٩٦٣٠    | ٢١٩٤٩١٤           | ١٠٥٠٠٠٠٠٠٠ | ٢٠١٢ في ديسمبر                                    |
| -          | ٣٩٤٦٩٧٧                            | -                                      | (٣٩٤٦٩٧٧)       | -            | -          | -                 | -          | محول إلى (خسائر) مرحلة                            |
| ٣٦٦٢٣٣٩    | -                                  | ٣٦٦٢٣٣٩                                | -               | -            | -          | -                 | -          | فروق تقييم الاستثمارات المالية المتاحة للبيع (١٩) |
| ٤٧٩٨       | -                                  | -                                      | ٤٧٩٨            | -            | -          | -                 | -          | تسويات على الخسائر المرحلة**                      |
| (٦٨٨٥٥٢٢)  | (٦٨٨٥٥٢٢)                          | -                                      | -               | -            | -          | -                 | -          | صافي (خسائر) السنة                                |
| (٥١٠١٢٣٤٨) | (٦٨٨٥٥٢٢)                          | ١٠٧٤٣٦٤٠                               | (١٦٣٨٩١٥١٠)     | ٢١٦٥٠٠       | ١٦٠٩٦٣٠    | ٢١٩٤٩١٤           | ١٠٥٠٠٠٠٠٠٠ | الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣                          |
| (٥١٠١٢٣٤٨) | (٦٨٨٥٥٢٢)                          | ١٠٧٤٣٦٤٠                               | (١٦٣٨٩١٥١٠)     | ٢١٦٥٠٠       | ١٦٠٩٦٣٠    | ٢١٩٤٩١٤           | ١٠٥٠٠٠٠٠٠٠ | الرصيد في ١ يناير ٢٠١٤                            |
| -          | ٦٨٨٥٥٢٢                            | -                                      | (٦٨٨٥٥٢٢)       | -            | -          | -                 | -          | محول إلى (خسائر) مرحلة                            |
| ١٦٣٩٦٢٤    | ١٦٣٩٦٢٤                            | -                                      | -               | -            | -          | -                 | -          | صافي أرباح الفترة                                 |
| (٤٩٣٧٢٧٢٤) | ١٦٣٩٦٢٤                            | ١٠٧٤٣٦٤٠                               | (١٧٠٧٧٧٠٣٢)     | ٢١٦٥٠٠       | ١٦٠٩٦٣٠    | ٢١٩٤٩١٤           | ١٠٥٠٠٠٠٠٠٠ | الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٤                            |

- الإيضاحات المرفقة مقبلة للقوائم المالية وتقرأ معها.

القائم بإعداد  
 رئيس مجلس الإدارة والمضيق المنتدب  
 الأستاذ/ أبلو حسين خيري

رئيس المدير العام  
 الأستاذ/ اشرف حنفى محمد

مراقب الشئون المالية  
 الأستاذة علاء الدين عبد الرحمن

شركة القاهرة الوطنية للاستثمار والأوراق المالية

" شركة مساهمة مصرية "

قائمة التدفقات النقدية المجمعة

عن الثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤

| ٢٠١٣/٠٣/٣١  | ٢٠١٤/٠٣/٣١   | رقم<br>الإيضاح  |
|-------------|--------------|---|
| جنيه مصري   | جنيه مصري    |   |
| (٢ ٦٥٤ ١٣٤) | ١ ٧٢٠ ٧٦٥    | <b>التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل</b>                                |
|             |              | صافي ارباح (خسائر) السنة قبل الضرائب                                    |
|             |              | <b>تعديلات لتسوية صافي الخسائر مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل</b> |
| ٢٠٩ ٦٨٩     | ٢٠١ ٥٦٠      | إهلاك الأصول الثابتة  |
| ٤٦٢ ٨٠٨     | --           | فروق تقييم عملة   |
| ١ ٧٧٤       | --           | التغير في القيمة العادلة للاستثمارات في وثائق صناديق الاستثمار          |
| ٦٥٤ ٥٨٥     | --           | التغير في القيمة العادلة للاستثمارات بغرض المتاجرة                      |
| ١ ٢٨٠ ٦٥٢   | ٦٣ ٦٦٧       | خسائر استثمارات مالية في شركات شقيقة                                    |
| ١٠٢٨ ٣٩٠    | ٦٧٧ ٠١٩      | مصروفات تمويلية   |
| --          | ( ١ ٥٠٠)     | ارباح راسمالية  |
| ٩٨٣ ٧٦٤     | ٢ ٦٦١ ٥١١    | (الخسائر)/الأرباح قبل التغيرات في رأس المال العامل                      |
| ٥٤ ٤٢٣      | ( ١ ٩٩٤ ٢٨٧) | التغير في استثمارات مالية بغرض المتاجرة                                 |
| ( ١٦ ١٠٣)   | ( ٩٠ ٢٣٩)    | التغير في استثمارات ووثائق صناديق استثمار                               |
| ٣٣ ٦٥٠      | ٣ ٧٧٠ ٧٥١    | التغير في أذون الخزانة  |
| ( ٣٠٠ ٨٨٢)  | ( ٤٩ ٧٣٠)    | التغير في العملاء و أوراق القبض   |
| ( ٤٨ ٩٨٨)   | ٧٢ ٤٣٦       | التغير في مدينون وأرصدة مدينة أخرى                                      |
| ( ٣٢٢ ٢٣٥)  | ( ٣١٥ ٩٩١)   | التغير في المخزون   |
| ٢٩٩ ٦٦٣     | (٣ ٣٨٩ ٤٥٠)  | التغير في دانون وأرصدة دائنة أخرى                                       |
| ٦٨٣ ٢٩٢     | ٦٦٥ ٠٠١      | <b>صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل</b>                   |
|             |              | <b>التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار</b>                              |
| ( ٢٤٩ ٢٦١)  | ( ٢٧ ٤٤١)    | (مدفوعات) في شراء أصول ثابتة  |
| --          | ١ ٥٠١        | متحصلات من بيع أصول ثابتة   |
| ( ٢٤٩ ٢٦١)  | ( ٢٥ ٩٤٠)    | <b>صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار</b>             |
|             |              | <b>التدفقات النقدية من أنشطة التمويل</b>                                |
| ( ٥٠٠ ٠٠٠)  | ( ٥٩٧)       | مدفوعات لقروض من البنوك   |
| ( ٥٠٠ ٠٠٠)  | ( ٥٩٧)       | <b>صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة التمويل</b>               |
| ( ٦٥ ٩٦٩)   | ٦٣٨ ٤٦٤      | صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة                         |
| ٨ ٤٢٢ ٢٤٢   | ٨ ٥١٦ ٩٤٠    | النقدية وما في حكمها في بداية الفترة                                    |
| ٨ ٣٥٦ ٢٧٣   | ٩ ١٥٥ ٤٠٤    | النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة                                    |

(٥٠١٦/٣)

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.

القائم بأعمال  
رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

الأستاذة/ نبلى حسين خيرى

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 تجارى الجيزة تحت رقم ١٠٩٤٠٩ في ٢٤ أكتوبر ١٩٩٦.
- غرض الشركة ترويج وتغطية الاكتتاب في الأوراق المالية والاشتراك في تأسيس الشركات التي تصدر أوراقاً مالية وفي زيادة رؤوس أموالها وفي تكوين وإدارة محافظ الأوراق المالية وفي تقديم رأس المال المخاطر.
- تم قيد أسهم الشركة في بورصة الأوراق المالية وكذا في نظام الحفظ المركزي بشركة مصر للمقاصة والتسوية والحفظ المركزي في شهر سبتمبر ١٩٩٧.
- اعتمد مجلس ادارة الشركة اصدار القوائم المالية المجمعة عن الثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ بتاريخ ١٤ مايو 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

٣١ مارس ٢٠١٤ :

### 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 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 واثبات المعاملات بالدفاتر

### ١/٢/٣ عملة العرض والقياس

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



### ٢/٢/٣ اثبات 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 أدون الخزانة

يتم إثبات أدون 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.

### 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 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 الأجر 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 الأجر 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 ولائحته التنفيذية والنظام الأساسي للشركة، لتدعيم المركز المالي للشركة ولا يتم التصرف فيه إلا بموافقة الجمعية العامة للشركة وفقاً لأحكام المادة ٢١٧ من اللائحة التنفيذية للقانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١.

### 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.

### 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، 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 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.

## ٥- النقدية بالخبزينة والبنوك

يتمثل رصيد النقدية بالخبزينة والبنوك في ٣١ مارس ٢٠١٤ فيما يلي:

| ٢٠١٣/١٢/٣١       | ٢٠١٤/٣/٣١        |                      |
|------------------|------------------|----------------------|
| <u>جنيه مصري</u> | <u>جنيه مصري</u> | نقدية بالخبزينة      |
| ٨١٣٦             | ٩٣٣٢١٨           | حسابات جارية بالبنوك |
| ١٧٥٤٤٣٧          | ٢٣٦٩٩٩١          | ودائع                |
| ٦٧٥٤٣٦٧          | ٥٨٥٢١٩٥          |                      |
| <u>٨٥١٦٩٤٠</u>   | <u>٩١٥٥٤٠٤</u>   |                      |

## ٦- أذون الخزانة

يتمثل رصيد أذون الخزانة في ٣١ مارس ٢٠١٤ فيما يلي:

| ٢٠١٣/١٢/٣١       | ٢٠١٤/٣/٣١        |                                       |
|------------------|------------------|---------------------------------------|
| <u>جنيه مصري</u> | <u>جنيه مصري</u> | أذون خزانة استحقاق ثلاثة اشهر         |
| ٣٠٠٠٠٠٠          | ٦٠٠٠٠٠٠          | أذون خزانة استحقاق اكثر من ثلاثة اشهر |
| ٦٧٧٥٠٠٠          | ٦٠٠٠٠٠٠          |                                       |
| ٩٧٧٥٠٠٠          | ٦٠٠٠٠٠٠          |                                       |
| <u>(١٨٢٨١٢)</u>  | <u>(٢٥٩٦٦٣)</u>  | <u>بخصم</u>                           |
| <u>٩٥٩٢١٨٨</u>   | <u>٥٧٤٠٣٣٧</u>   | عوائد لم تستحق بعد                    |

## ٧- استثمارات مالية بغرض المتاجرة

يتمثل رصيد الاستثمارات المالية بغرض المتاجرة في ٣١ مارس ٢٠١٤ في استثمارات الشركة في أدوات حقوق ملكية مدرجة ببورصة الأوراق المالية المصرية، وذلك كما يلي:

| ٢٠١٣/١٢/٣١       | ٢٠١٤/٣/٣١        | اسم الورقة                          |
|------------------|------------------|-------------------------------------|
| <u>جنيه مصري</u> | <u>جنيه مصري</u> | <u>قطاع التشييد و مواد البناء</u>   |
| ٤٥٦٠٩٠           | ٨١٦٧٣٠           | أسمنت سيناء                         |
| ١٨٣٣٥٠           | ٣٥٢٠٠٠           | الصعيد العامة للمقاولات             |
| ٣٨٣٧٠٠           | ٤٧٧٣٦٠           | أكرو مصر للشدات والتقلات المعدنية   |
| ٣٤٠٢٠٠           | ٤٥٧١٠٠           | جنوب الوادي للأسمنت                 |
| ١٧٧٩٧٥           | ١٨٩٠٠٠           | مصر لصناعة التبريد والتكييف - ميركو |
| ٥٢٦٤٧            | ٢٢٠٨٠٠           | بالم هيلز                           |
| <u>١٥٩٣٩٦٢</u>   | <u>٢٥١٢٩٩٠</u>   |                                     |
|                  |                  | <u>قطاع الاتصالات</u>               |
| ٣٦٧٠٠٠           | ٤٢١٥٠٠           | المصرية للاتصالات                   |
| ٩٤٢٠٠            | ٨٨٦٠٠            | جلوبال تليكوم القابضة               |
| ١٥٤٠٠٠           | ١٢٥٠٠٠           | أوراسكوم للاتصالات والإعلام         |
| <u>٦١٥٢٠٠</u>    | <u>٦٣٥١٠٠</u>    |                                     |
|                  |                  | <u>قطاع الاعلام</u>                 |
| ١٤٣٢٠٠           | ١٠٠٨٠٠           | المصرية لمدينة الانتاج الاعلامي     |
| <u>١٤٣٢٠٠</u>    | <u>١٠٠٨٠٠</u>    |                                     |
|                  |                  | <u>قطاع الأغذية والمشروبات</u>      |
|                  | ٢٤٠٣٥٠           | الدلتا للسكر                        |
| ٤٧٢١٩٢           | ٥٤٣٣٢٠           | مطاحن شرق الدلتا                    |
| ٥٦٣٧٠٠           | ٦٦٠٧٠٠           | مطاحن مصر العليا                    |
| ٤٢٠٧٠٠           | ٤٥٨٠٠٠           | مطاحن وسط وغرب الدلتا               |
| <u>١٤٥٦٥٩٢</u>   | <u>١٩٠٢٣٧٠</u>   |                                     |
|                  |                  | <u>قطاع البنوك</u>                  |
| ٢٠٣٠٤٠           | ٢٣٦٢٥٠           | البنك المصري لتنمية الصادرات        |
| ٨٥٥٢٢٥           | ٨٨٩٠٠٠           | البنك التجاري الدولي - مصر          |
| <u>١٠٥٨٢٦٥</u>   | <u>١١٢٥٢٥٠</u>   |                                     |

شركة القاهرة الوطنية للاستثمار والأوراق المالية "شركة مساهمة مصرية"  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن الثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤

| ٢٠١٣/١٢/٣١ |            | ٢٠١٤/٣/٣١  |            | اسم الورقة<br>قطاع الخدمات المالية   |
|------------|------------|------------|------------|--|
| جنيه مصري  | عدد الأسهم | جنيه مصري  | عدد الأسهم |  |
| ٢٤٨ ٢٣٥    | ٢٨ ٥٠٠     | ٣٤٨ ٥٥٥    | ٢٨ ٥٠٠     | المجموعة المالية هيرميس القابضة  |
| ٢٤٨ ٢٣٥    |            | ٣٤٨ ٥٥٥    |            |  |
| ٤٥٢ ٠٠٠    | ٤٠٠ ٠٠٠    | ٤٨٣ ٠٠٠    | ٣٠٠ ٠٠٠    | قطاع السياحة والترفيه<br>المصرية للمنتجات السياحية                                 |
| ٤٥٢ ٠٠٠    |            | ٤٨٣ ٠٠٠    |            |  |
| --         | --         | ٣٨٦ ٢٥٠    | ١٥ ٠٠٠     | قطاع العقارات<br>٦ أكتوب للاستثمار والتنمية ( سوديك )<br>مجموعة طلعت مصطفى القابضة |
| ٦٣٠ ٣٦٠    | ١٠٢ ٠٠٠    | ٧٢٦ ٧٥٠    | ٩٥ ٠٠٠     |  |
| ٦٣٠ ٣٦٠    |            | ١ ١١٣ ٠٠٠  |            |  |
| ١ ٠٠٧ ٢٠٣  | ١٥ ٧٤٠     | ١ ٠٧٨ ٣٤٧  | ١٥ ٧٤٠     | قطاع الغاز والبتروول<br>الاسكندرية للزيوت المعدنية ( أموك )                        |
| ١ ٠٠٧ ٢٠٣  |            | ١ ٠٧٨ ٣٤٧  |            |  |
| --         | --         | ١٨ ٦٤٠     | ٢ ٠٠٠      | قطاع الكيماويات<br>مصر لصناعة الكيماويات   |
| --         | --         | ١٠٧ ٩٥٠    | ٤ ٠٤٠      | كفر الزيوت للمبيدات  |
| ١ ٩٢٥ ٢٨٠  | ١١٢ ٠٠٠    | ١ ٩٥٨ ٠٠٠  | ١٠٠ ٠٠٠    | سيدي كزير للبتروكيماويات   |
| ٣٤٥ ٣٠٠    | ٣٠ ٠٠٠     | ٣٦٣ ٠٠٠    | ٣٠ ٠٠٠     | المالية والصناعية المصرية  |
| ٢ ٢٧٠ ٥٨٠  |            | ٢ ٤٤٧ ٥٩٠  |            |  |
| ٨٨٥ ٠٨٠    | ٥٨ ٠٠٠     | ٧١٦ ١٢٥    | ٤٢ ٥٠٠     | قطاع الموارد الأساسية<br>العز لصناعة حديد التسليح                                  |
| ٨٨٥ ٠٨٠    |            | ٧١٦ ١٢٥    |            |  |
| ٣٦٢ ٧٥٠    | ٢٥ ٠٠٠     | ٣٩٤ ٥٠٠    | ٢٥ ٠٠٠     | قطاع الموزعون و تجارة التجزئة<br>العامه للصوامع والتخزين                           |
| ٣٦٢ ٧٥٠    |            | ٣٩٤ ٥٠٠    |            |  |
| ٣٢٣ ٧١٣    | ٤٨ ٤٦٠     | ١٦١ ٨٠٠    | ٢٠ ٠٠٠     | قطاع تكنولوجيا المعلومات<br>راية القابضة للتكنولوجيا والاتصالات                    |
| ٣٢٣ ٧١٣    |            | ١٦١ ٨٠٠    |            |  |
| ٨٦ ٠٠٠     | ١٠٠ ٠٠٠    | ١٠٨ ٠٠٠    | ٨٠ ٠٠٠     | قطاع خدمات و منتجات صناعية و سيارات<br>الكابلات الكهربائية المصرية                 |
| ٨٦ ٠٠٠     |            | ١٠٨ ٠٠٠    |            |  |
| ١١ ١٣٣ ١٤٠ |            | ١٣ ١٢٧ ٤٢٧ |            | الاجمالي   |

٨- استثمارات في وثائق صناديق الاستثمار

يتمثل رصيد الاستثمارات في وثائق صناديق الاستثمار في ٣١ مارس ٢٠١٤ فيما يلي:-

| ٢٠١٣/١٢/٣١ |             | ٢٠١٤/٣/٣١ |             | اسم الصندوق                                     |
|------------|-------------|-----------|-------------|---|
| جنيه مصري  | عدد الوثائق | جنيه مصري | عدد الوثائق |   |
| ١ ٢٧٦ ٨٩٣  | ٥ ٩٤٩       | ١ ٣٠٥ ٠٣٢ | ٥ ٩٤٩       | صندوق استثمار البنك التجاري الدولي (أصول)       |
| ٨٢٥ ١٢٠    | ٩ ٠٠٠       | ٨٨٧ ٢٢٠   | ٩ ٠٠٠       | وثائق صندوق استثمار مصرف أبوظبي الإسلامي- منابل |
| ٢ ١٠٢ ٠١٣  |             | ٢ ١٩٢ ٢٥٢ |             |   |

٩- العملاء وأوراق القبض (بالصافي):

يتمثل رصيد عملاء وأوراق قبض (بالصافي) في ٣١ مارس ٢٠١٤ فيما يلي :

| ٢٠١٣/١٢/٣١ | ٢٠١٤/٣/٣١ | عملاء<br>اوراق قبض |
|------------|-----------|--------------------|
| جنيه مصري  | جنيه مصري |                    |
| ٨٤٨ ٠٠٠    | ٨٩٧ ٧٣٠   |                    |
| ٣٠ ٠٠٠     | ٣٠ ٠٠٠    |                    |
| ٨٧٨ ٠٠٠    | ٩٢٧ ٧٣٠   |                    |

### ١٠- مدينون وأرصدة مدينة أخرى

يتمثل رصيد المدينون والأرصدة المدينة الأخرى في ٣١ مارس ٢٠١٤ فيما يلي :

| ٢٠١٣/١٢/٣١       | ٢٠١٤/٣/٣١        |                      |
|------------------|------------------|----------------------|
| جنيه مصري        | جنيه مصري        |                      |
| ٣٦٤ ٣٨٠          | ١٢ ٠٠٠           | ايرادات مستحقة       |
| ٢٤ ٦٠٩           | ١٩٤ ٤٣٤          | مصرفات مدفوعة مقدماً |
| ١ ٠٨١ ٨٥١        | ١ ٠٨١ ٨٥١        | مستحق من شركات شقيقة |
| ٨٩٢ ٥٩١          | ٢١٢ ٣٠٠          | تأمينات لدى الغير    |
| ١٩٧ ٩٧٦          | ٢١ ٨٢٠           | موردين- دفعات مقدمة  |
| ٥٠ ٩٦٠           | ٣٢ ٠٤٦           | سلف عاملين           |
| ١٠ ٠٠٠           | ١٠ ٠٠٠           | غطاء خطابات ضمان     |
| ١ ٠٨٩ ٨٠٩        | ٢ ٠٧٥ ٢٨٩        | أرصدة مدينة أخرى     |
| <u>٣ ٧١٢ ١٧٦</u> | <u>٣ ٦٣٩ ٧٤٠</u> |                      |

### ١١- المخزون

يتمثل رصيد المخزون في ٣١ مارس ٢٠١٤ فيما يلي :

| ٢٠١٣/١٢/٣١       | ٢٠١٤/٣/٣١        |                 |
|------------------|------------------|-----------------|
| جنيه مصري        | جنيه مصري        |                 |
| ٢٢ ٦١٦           | ٣٥ ٠٠٣           | مواد خام        |
| ٤٠ ٨٨٢           | ٣٩ ٠٢٢           | وقود وزيوت      |
| ١ ٣٧٣ ٣١٦        | ١ ٥٧٢ ٦٣٠        | قطع غيار ومهمات |
| ٢٠٨ ٤٤٨          | ٣١٤ ٥٩٨          | إنتاج تام       |
| <u>١ ٦٤٥ ٢٦٢</u> | <u>١ ٩٦١ ٢٥٣</u> |                 |

### ١٢- دائنون وأرصدة دائنة أخرى

يتمثل رصيد الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى في ٣١ مارس ٢٠١٤ فيما يلي:

| ٢٠١٣/١٢/٣١       | ٢٠١٤/٣/٣١        |                   |
|------------------|------------------|-------------------|
| جنيه مصري        | جنيه مصري        |                   |
| ١٧٢ ٨٦٣          | ٤٣٠ ٦٥٤          | عملاء دفعات مقدمة |
| ٥ ٥٤٩            | ٥ ٥٤٩            | موردين            |
| ٣ ٧١٩ ٣٥٣        | ١٦ ٢٥٠           | مصرفات مستحقة     |
| ٢ ٠٥٠ ٠٤٣        | ٢ ١٠٥ ٩٠٥        | أرصدة دائنة أخرى  |
| <u>٥ ٩٤٧ ٨٠٨</u> | <u>٢ ٥٥٨ ٣٥٨</u> |                   |

### ١٣- قروض

يتمثل رصيد القروض في ٣١ مارس ٢٠١٤ فيما يلي:

| ٢٠١٣/١٢/٣١         | ٢٠١٤/٣/٣١          |                        |
|--------------------|--------------------|------------------------|
| جنيه مصري          | جنيه مصري          |                        |
| ١٧٠ ٤٩٦ ١٢٥        | ١٧١ ١٧٣ ١٤٤        | مصرف أبو ظبي الإسلامي  |
| ٥٩٨                | --                 | الشركة الوطنية للتجارة |
| <u>١٧٠ ٤٩٦ ٧٢٣</u> | <u>١٧١ ١٧٣ ١٤٤</u> |                        |

\* قام مصرف أبو ظبي الإسلامي - مصر (البنك الوطني للتنمية سابقاً) "مساهم رئيسي" فرع قنا بمنح شركة الوجه القبلي الوطنية للطوبى 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 ١٧١ ١٧٣ ١٤٤ جنيه مصري حتى ٣١ مارس ٢٠١٤، وذلك بعد إضافة أعباء تمويل تقديرية عن الفترة بمبلغ ٦٧٧ ٠١٩ جنيه مصري (إيضاح رقم- ٢١).

الإيضاحات لتبعية القوائم المالية المجمعة عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤

١٤- الأصول ثابتية (بمصطفى):-  
 وتمثل رصيد الأصول الثابتة (المصافي) في ٣١ مارس ٢٠١٤ فيما يلي :-

| الإجمالي  | وسائل نقل وتكاليف | عدد و لوات | أجهزة كهربائية | أثاث     | تجهيزات  | أوت و معدات | مباني     | الأرضي  | تكاليف الأصل في ١ يناير ٢٠١٤        |
|-----------|-------------------|------------|----------------|----------|----------|-------------|-----------|---------|-------------------------------------|
| ٢١٤٤٨٥٨٥  | ١٣٧٠٦٦٣           | ٧٣٤٥٤٣     | ٢٧٤٢٧٦         | ٤٠٨٢٤٨   | ٤٤٠٣٤٦   | ٦٢١٢٩٠٣     | ٤١١٣٩٩٢   | ٧٨٩٣٦١٤ | تكاليف الأصل في ١ يناير ٢٠١٤        |
| ٢٧٤٤١     | -                 | ١٥٤٠       | ١٩٨٤٦          | ٦٠٥٥     | -        | -           | -         | -       | الإضافات خلال الفترة                |
| (٦٦٠٠)    | -                 | -          | (٦٦٠٠)         | -        | -        | -           | -         | -       | الإستبعادات خلال الفترة             |
| ٢١٤٤٦٩٤٢٦ | ١٣٧٠٦٦٣           | ٧٣٦٠٨٣     | ٧٨٧٥٢٢         | ٤١٤٣٠٣   | ٤٤٠٣٤٦   | ٦٢١٢٩٠٣     | ٤١١٣٩٩٢   | ٧٨٩٣٦١٤ | لتكاليف في ٣١ مارس ٢٠١٤             |
| (٨٧٧٨١٦٧) | (٩٨١٥٨٧)          | (٦٠٠٠٧٤)   | (٢٣٠٦٦٦)       | (٣٣٤٨٦٥) | (٤٧٦٥٣٤) | (٤٦٤٥٦٥١)   | (١٥٠٨٧٩٠) | -       | مجموع الإهلاك في ١ يناير ٢٠١٤       |
| (٢٠١٥٦٠)  | (٤٤٣٦٨)           | (٥٧٠١)     | (٥٧٤٤)         | (٤٣٤٨)   | (٧٣٣)    | (١٠٨١٤٠)    | (٣٢٤٩٦)   | -       | إهلاك الفترة                        |
| ٦٥٩٩      | -                 | -          | ٦٥٩٩           | -        | -        | -           | -         | -       | مجموع إهلاك الإستبعادات             |
| (٨٩٧٣١٧٨) | (١٠٢٥٩٨٥)         | (٦٠٥٧٧٥)   | (٢٢٩٨١١)       | (٢٣٩٢١٣) | (٤٢٧٢٦٧) | (٤٧٥٣٧٩١)   | (١٥٤١٢٨٦) | -       | مجموع الإهلاك في ٣١ مارس ٢٠١٤       |
| ١٢٥٤٦٢٩٨  | ٣٤٤٦٧٨            | ١٣٠٣٠٨     | ٥٧٧١١          | ٧٥٠٩٠    | ١٣٠٧٩    | ١٤٥٩١١٢     | ٢٥٧٢٧٠٦   | ٧٨٩٣٦١٤ | صافي تكاليف الأصل في ٣١ مارس ٢٠١٤   |
| ١٢٧٢٠٤١٩  | ٣٨٩٠٧٦            | ١٣٤٤٦٩     | ٤٣٦١١          | ٧٣٣٨٤    | ١٣٨١١    | ١٥٦٧٢٥٢     | ٢٦٠٥٢٠٢   | ٧٨٩٣٦١٤ | صافي تكاليف الأصل في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ |

- يوجد قيود على الأصول الثابتة لشركة الوجه القبلي الوطنية للطوب المصنوع في الرهن العقاري والتجاري لصالح مصرف أبوظبي الوطني الإسلامي - مصر (البنك الوطني للتنمية سبيلًا) كضمان للقرض الممنوح للشركة (إيضاح رقم ١٣).

- لم يتم تسجيل بعض الأصول الثابتة الخاصة بشركة الوجه القبلي الوطنية للطوب المصنوع في الرهن العقاري والتجاري والتي سبق شراءها من شركة بنى سويف للطوب المصنوع ومواد البناء تحت التصفية" بمقود إلكترونية وهي عبارة عن (أرض مصنع بنى سويف - شقة الإدارة ومكتب مبيعات الشركة بينى سويف - شقة بمساكن جهاز مدينة بنى سويف الجديدة شرق النيل)



١٥- استثمارات مالية متاحة للبيع (بالصافي)

يتمثل رصيد الاستثمارات المتاحة للبيع (بالصافي) في ٣١ مارس ٢٠١٤ في استثمارات الشركة في أدوات حقوق ملكية غير مدرجة ببورصة الأوراق المالية المصرية، وذلك كما يلي :

| ٢٠١٣/١٢/٣١ | ٢٠١٤/٣/٣١  | النسبة | عدد     |   |
|------------|------------|--------|---------|---|
| جنيه مصري  | جنيه مصري  | %      | الأسهم  |   |
| ١٠ ٤٠٠ ٣٢٠ | ١٠ ٤٠٠ ٣٢٠ | ٥,٤٢   | ٨١٢ ٥٢٥ | الوطنية للزجاج والبلور                  |
| ٨ ٢٠٤ ٤٧٦  | ٨ ٢٠٤ ٤٧٦  | ١٢,٨٩  | ٦٠٤ ٦٠٤ | الوطنية للتجارة والتنمية (انتاد)        |
| ٢٥٣ ٦٨٢    | ٢٥٣ ٦٨٢    | ١٨,٤١  | ٦٠٤ ٠٠٥ | الشباب للاستثمار والخدمات العامة        |
| ١٠ ١٥٦ ٩٠٠ | ١٠ ١٥٦ ٩٠٠ | ١٥,٠٣  | ٦٠١ ٠٠٠ | 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 |
| ٢٩ ٤١٦ ١٨١ | ٢٩ ٤١٦ ١٨١ |        |         |   |

١٦- استثمارات مالية في شركات شقيقة

يتمثل رصيد الاستثمارات في الشركات الشقيقة في ٣١ مارس ٢٠١٤ فيما يلي :

| ٢٠١٣/١٢/٣١ | ٢٠١٤/٣/٣١  |   |
|------------|------------|---|
| جنيه مصري  | جنيه مصري  |   |
| ١٦ ٥٩٨ ٥٧١ | ١٦ ٥٩٨ ٥٧١ | أسيوط الإسلامية الوطنية للتجارة والتنمية  |
| ٦ ٤٤٩ ٠١٢  | ٦ ٣٨٥ ٣٧٥  | الإسكندرية الوطنية للاستثمارات المالية    |
| ٢٢ ٠٧٣ ٤٤٠ | ٢٢ ٠٧٣ ٤٤٠ | اديليس للتأجير التمويلي                   |
| ٥١٢ ٥٠٠    | ٥١٢ ٥٠٠    | الوجة البحري للمقاولات والتنمية العمرانية |
| ١٠٣ ٧٥٠    | ١٠٣ ٧٥٠    | الوجة القبلي للمقاولات وأعمال البناء      |
| ٤٥ ٧٣٧ ٢٧٣ | ٤٥ ٦٧٣ ٦٠٦ |   |

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      | عدد        | نسبة       |  |
|-------------|------------|------------|--|
| الاسمية     | الأسهم     | المساهمة % |  |
| ٦٧ ٩٨٦ ١١٠  | ٦ ٧٩٨ ٦١١  | ٦٤,٧٥      | مصرف أبوظبي الإسلامي- مصر<br>(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 ٣١ مارس ٢٠١٤ فيما يلي :

| ٢٠١٤/٣/٣١        |  |
|------------------|--|
| <u>جنيه مصري</u> |  |
| ١٩.٠٢٦           | رصيد الالتزامات الضريبية المؤجلة في ١ يناير ٢٠١٤                 |
| ٤١               | الضرائب المؤجلة عن الثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤- التزام |
| <u>١٩.٠٦٧</u>    | رصيد الالتزامات الضريبية المؤجلة في ٣١ مارس ٢٠١٤                 |

## ١٩- نصيب السهم في صافي الخسائر

| ٢٠١٣/٣/٣١        | ٢٠١٤/٣/٣١        |                           |
|------------------|------------------|---------------------------|
| <u>جنيه مصري</u> | <u>جنيه مصري</u> |                           |
| (٢ ٦٥٤ ١٣٤)      | ١ ٦٣٩ ٦٢٤        | صافي أرباح (خسائر) الفترة |
| ١٠ ٥٠٠ ٠٠٠       | ١٠ ٥٠٠ ٠٠٠       | متوسط عدد الأسهم          |
| <u>(٠,٢٧)</u>    | <u>٠,١٦</u>      |                           |

## 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          | ٢٠١٤/٣/٣١           |                            |
|---------------------|---------------------|----------------------------|
| <u>جنيه مصري</u>    | <u>جنيه مصري</u>    |                            |
| 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)           | (١٧ ٨٣٣)            | (خسائر)/ارباح الفترة/السنة |
| <u>(١٩ ٩٥٠ ٥٦٣)</u> | <u>(١٩ ٩٦٨ ٣٩٦)</u> |                            |

## 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 بالخبزينة والبنوك | مدین         | ٩٨ ١٨٦      | حسابات جاریة                               | مصرف أبو ظبی الإسلامي - مصر<br>(البنك الوطني للتنمية سابقاً) |
| النقدية بالخبزينة والبنوك | مدین         | ٥٧٠ ٠٨١     | ودائع لأجل                                 | مصرف أبو ظبی الإسلامي - مصر<br>(البنك الوطني للتنمية سابقاً) |
| مدینون وأرصدة مدينة أخرى  | مدین         | ٤٦٠ ٨٥١     | نصیب شركة أسیوط فی خسائر رأس مال المخاطر   | شركة أسیوط الإسلامية الوطنية للتجارة والتنمية                |
| مدینون وأرصدة مدينة أخرى  | مدین         | ٢٧١ ٠٠٠     | تحصیل مديونية                              | الشركة الوطنية للتجارة والتنمية (انتاد)                      |
| مدینون وأرصدة مدينة أخرى  | مدین         | ٥٠ ٠٠٠      | نصیب شركة سیرفیکو فی خسائر رأس مال المخاطر | شركة الشباب للاستثمار والخدمات العامة (سیرفیکو)              |
| قروض                      | دائن         | ١٧٠ ٤٩٦ ١٢٥ | قرض استثماري للشركة التابعة                | مصرف أبو ظبی الإسلامي - مصر<br>(البنك الوطني للتنمية سابقاً) |

## ٢٢- 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 :

### ١/٢٢ 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 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 ٢٠١٣ فى ضوء أحكام قانون الضرائب على الدخل رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ ولانحته التنفيذية وتقديمه فى 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 القبلى الوطنية للطوب الطفى ومواد البناء

أ) ضرائب الدخل:

- تخضع أرباح الشركة للضرائب على الدخل وتقوم الشركة بتقديم الإقرارات الضريبية السنوية فى 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 فى الموعد القانوني وجارى الآن فحص الشركة عن السنوات من ٢٠٠١ : ٢٠٠٤ .
- السنوات من ٢٠٠٥ حتى ٢٠١٢ لم يتم الفحص بعد.

ب) ضرائب كسب العمل:

- قامت المأمورية بإرسال نموذج "١٩ حجز" يفيد بأن الشركة لها رصيد دائن طرف المأمورية بمبلغ ٦٠١ ٢٠٨ جنيه مصري، تقدمت الشركة بطلب استرداد للمبالغ المخصوصة لصالحها فى 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 متبقى لدى المأمورية رصيد دائن للشركة بمبلغ ٥٢ ٥٢٩ جنيه مصري.
- قامت الشركة بالإعتراض على هذا النموذج فى 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 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.