

شركة القاهرة الوطنية للإستثمار والأوراق المالية
"شركة مساهمة مصرية"
القوائم المالية المجمعة
عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦
وكذا تقرير الفحص المحدود عليها

تقرير فحص محدود للقوائم المالية الدورية المجمعة

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

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي المجمعة المرفقة لشركة القاهرة الوطنية للاستثمار والأوراق المالية "شركة مساهمة مصرية" في ٣١ مارس ٢٠١٦ وكذا القوائم المجمعة للدخل والدخل الشامل 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، 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 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 نبدى رأي مراجعة على هذه القوائم المالية المجمعة.

تم مراجعة القوائم المالية الدورية لشركة الوجه القبلي الوطنية للطوب الطفلي (شركة تابعة) عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ بواسطة مراقب حسابات آخر، وقد أصدر تقرير فحص محدود باستنتاج غير متحفظ بتاريخ ٢٧ ابريل ٢٠١٦.

الاستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود لم يتم 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 ٢٠١٦ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية المجمعة عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) والخاص بالقوائم المالية الدورية.

فقرة توجيه انتباه

مع عدم اعتبار ذلك تحفظاً فقد صدر قرار وزير الاستثمار رقم (١١٠) لسنة ٢٠١٥ بتاريخ ٩ يوليو ٢٠١٥ بشأن معايير المحاسبة المصرية الجديدة وعددها (٣٩) معيار وإطار عرض القوائم المالية لتحل محل معايير المحاسبة المصرية السابقة والتي كانت صادرة بالقرار الوزاري رقم (٢٤٣) لسنة ٢٠٠٦، علي أن يتم العمل بتلك المعايير الجديدة اعتباراً من أول يناير ٢٠١٦، وتطبق علي المنشآت التي تبدأ سنتها المالية في أو بعد ذلك التاريخ (إيضاح رقم - ٦).

القاهرة في : ١٢ مايو ٢٠١٦



شركة القاهرة الوطنية للاستثمار والأوراق المالية
 " شركة مساهمة مصرية "
 قائمة المركز المالي المجمعة
 في ٣١ مارس ٢٠١٦

المعدلة ٢٠١٥/١/١ جنيه مصري	المعدلة ٢٠١٥/١٢/٣١ جنيه مصري	٢٠١٦/٣/٣١ جنيه مصري	رقم الإيضاح	الأصول المتداولة
٩٨٩٤٦٩٢	١٥٦٩٦٧٦٥	٩٤٣٥٩٣٧	(٧)	النقدية بالخزينة والبنوك
٦٦١٠٥٠٧	--	٢٠٥٤٥٣٠١	(٨،٤/٣)	أذون خزائنة (بالصافي)
١٢٩٣٨٦٤٩	٩٣١٣٩٥٠	٩٤٥٠٥٣٨	(٩،٥/٣)	استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
١٠٣٦٨٩٥	٧٠٦٨١١	٧٢٢٣٦٢	(١٠،٦/٣)	استثمارات في وثائق صناديق استثمار
١٠٨٥٩٩٥٧	١٥٠٧٨٥٨١	٨٣٣٣٢٥	(١١)	حسابات مدينة مع اطراف ذات علاقة
١٧١٩٥٥٩	١٤٨١٣٤٩	١٤٠٦٤٧٦	(١٢)	عملاء و أوراق قبض (بالصافي)
٢٤٤١١٦٣	٢٧٢١٨١٣	٣٦٩٨١٧٠	(١٣)	مديون وأرصدة مدينة أخرى
١٦٥٦٠٢٢	١٨٣٧٠٦٨	٢٢٥٥٩٩٣	(١٤)	المخزون
٤٧١٥٧٤٤٤	٤٦٨٣٦٣٣٧	٤٨٣٤٨١٠٢		إجمالي الأصول المتداولة
				الالتزامات المتداولة
٢٦٩٠٧٦٠	٣٠٢١٣٣٦	٣٨٢٩٥٥٠	(١٥)	دائون وأرصدة دائنة أخرى
٢٣٨٣	٢٣٨٣	٢٣٨٣		بنوك دائنة
١٧٢٠٨٨٠٨٨	١٧٣٠٣١٥٦١	١٧٣١٤٢٤٢٩	(١٦)	حسابات دائنة لاطراف ذات علاقة
١٧٤٧٨١٢٣١	١٧٦٠٥٥٢٨٠	١٧٦٩٧٤٣٦٢		إجمالي الالتزامات المتداولة
(١٢٧٦٢٣٧٨٧)	(١٢٩٢١٨٩٤٣)	(١٢٨٦٢٦٢٦٠)		رأس المال العامل
				الأصول غير المتداولة
١١٧٧٩٥١١	١١٤٤٣٥٩٣	١١٢٦٠٢٦٣	(١٧،١٣/٣)	الأصول الثابتة (بالصافي)
٢٠٧١٥٧٨٤	٢٤٤٥٩١٤٥	٢٣٩٨٦٦٧١	(١٨،٧/٣)	استثمارات مالية متاحة للبيع (بالصافي)
٣٩٤١٩٩٠٠	٣٣٨٤٧١٧٨	٣٧١٤٠٧٩٥	(١٩)	استثمارات مالية في شركات شقيقة
٧١٩١٥١٩٥	٦٩٧٤٩٩١٦	٧٢٣٨٧٨٢٩		إجمالي الأصول غير المتداولة
(٥٥٧٠٨٥٩٢)	(٥٩٤٦٩٠٢٧)	(٥٦٢٣٨٤٣١)		إجمالي الاستثمار ويتم تمويله على النحو التالي :-
				حقوق الملكية
١٠٥٠٠٠٠٠٠	١٠٥٠٠٠٠٠٠	١٠٥٠٠٠٠٠٠	(٢٠)	رأس المال المصدر والمكتتب فيه والمدفوع بالكامل
٣٨٠٤٥٤٤	٣٨٧١٢٧٥	٣٨٧١٢٧٥	(١/٢٠)	احتياطيات
٢١٦٥٠٠	٢١٦٥٠٠	٢١٦٥٠٠		مصروفات إصدار
(١٥٤٠٧٨٤٧٦)	(١٦١٤٢٩٨٨٧)	(١٥٩٤٧٨٥٢٤)		مرحلة (خسائر)
٩٣٢٢٩٠٧	١٣٠٥١٩٣٤	١٤٣٨٤١١٠		العناصر الأخرى من حقوق الملكية
(٣٥٧٢٤٥٢٥)	(٣٩٢٩٠١٧٨)	(٣٦٠٠٦٦٣٩)		إجمالي حقوق ملكية الشركة الأم
(٢٠٠٣١٣٤)	(٢٠٢٠١٤٠١)	(٢٠٢٥٥١٥٧)	(٢٢)	الحقوق غير المسيطرة
(٥٥٧٢٧٦٥٩)	(٥٩٤٩١٥٧٩)	(٥٦٢٦١٧٩٦)		إجمالي حقوق الملكية
				الالتزامات غير المتداولة
١٩٠٦٧	٢٢٥٥٢	٢٣٣٦٥		التزامات ضريبية مؤجلة
١٩٠٦٧	٢٢٥٥٢	٢٣٣٦٥		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
(٥٥٧٠٨٥٩٢)	(٥٩٤٦٩٠٢٧)	(٥٦٢٣٨٤٣١)		إجمالي تمويل رأس المال العامل والأصول غير المتداولة

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

رئيس مجلس الإدارة والكعضو المنتدب
 الأستاذة/ ليلي حسين خيرى

نائب المدير العام
 الأستاذ/ أشرف حافظ محمد

مراقب الشؤون المالية
 الأستاذ/ علام الدين عبد الرحمن

شركة القاهرة الوطنية للاستثمار والأوراق المالية

" شركة مساهمة مصرية "

قائمة الدخل المجمعة

عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦

٢٠١٥/٣/٣١	٢٠١٦/٣/٣١	رقم الإيضاح	إيرادات النشاط
جنيه مصري	جنيه مصري		
٦ ٩٦٦ ٦١٩	٧ ٢٤٦ ٢٢٢	(٣/٣)	صافي المبيعات
١٥٣ ٦٤٧	١٥٧ ٣٤٦	(٣/٣)	أرباح بيع أوراق مالية
٦٧ ٦٨٥	٢٢٩ ٤٣٤	(٣/٣)	عائد استثمارات في أوراق مالية
١٧٥ .٨٢	٢٣١ ٢٠٤	(٣/٣)	عائد أذون خزانه
٢٠٤٩	--		عائد الاستثمار في وثائق صناديق الاستثمار
--	١٥ ٥٥١	(٦/٣)	التغير في القيمة العادلة للاستثمارات في وثائق صناديق الاستثمار
(٧١٧ ٩٨١)	٥٨٦ ٥٥٦	(٥/٣)	التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
٩٧٢ ٤١٥	--		أرباح بيع استثمارات في شركات شقيقة
--	١ ٦١٨ ١١١		أرباح استثمارات في شركات شقيقة
(١٦٣ .٨١)	٣٤٣ ٣٢٩		خسائر استثمارات في شركات متاحة للبيع
(٢٤ ١٦٧)	--		خسائر الاضمحلال في الأصول الثابتة
<u>٧ ٤٣٢ ٢٦٨</u>	<u>١٠ ٥٢٧ ٨٦٣</u>		إجمالي الإيرادات
			يخصم:
(٦٠٧٨ ٥٥٥)	(٦ ٧٢٤ ٥٧٧)		تكلفة المبيعات
(٨٤ ٢٠٩)	(٩٨ ٤٨٩)		مصروفات البيع والتوزيع
(٩٠٥ ١٠٢)	(١٠٧٠ ٤٠٠)		مصروفات إدارية وعمومية
(١٥٦ .٣٠)	(١٥٧ ٩٩٩)		بدلات حضور مجلس الإدارة
(٢٥ ٥١٣)	(٢٣ ٢٨٥)		إهلاك الأصول الثابتة - إداري
<u>(٧ ٢٤٩ ٤٠٩)</u>	<u>(٨ ٠٧٤ ٧٥٠)</u>		اجمالي المصروفات
١٨٢ ٨٥٩	٢ ٤٥٣ ١١٣		صافي (خسائر) أرباح النشاط
			يخصم (يضاف):
(٦٤٧ ٩٩٠)	(٦١٠ ٨٦٨)		مصروفات تمويلية
٣ ٩٩١	٢٦ ٨٧١		إيرادات متنوعه
٣٢ ٦١٦	٣١ ٥٧٢		عوائد دائنة
<u>(٤٢٨ ٥٢٤)</u>	<u>١ ٩٠٠ ٦٨٨</u>		صافي أرباح (خسائر) الفترة قبل الضرائب
(٤٧ ٩٩٧)	(٢ ٢٦٨)		ضرائب الدخل على اذون الخزانه
--	(٨١٣)		الضريبة المؤجلة
<u>(٤٧٦ ٥٢١)</u>	<u>١ ٨٩٧ ٦٠٧</u>		صافي أرباح (خسائر) الفترة بعد الضرائب
(٤٦٢ ٩١٤)	١ ٩٥١ ٣٦٣		نصيب الشركة الأم في صافي أرباح الفترة
(١٣ ٦٠٧)	(٥٢ ٧٥٦)		نصيب الحقوق غير المسيطرة في صافي (خسائر) الشركة التابعة
<u>(٤٧٦ ٥٢١)</u>	<u>١ ٨٩٧ ٦٠٧</u>		
<u>(١٠٠٥)</u>	<u>٠,١٨</u>	(٢١)	نصيب السهم في صافي أرباح (خسائر) الفترة

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

الأستاذة/ ليلي حسين خيري

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 الشامل المجمعة
عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦

<u>٢٠١٥/٣/٣١</u>	<u>٢٠١٦/٣/٣١</u>	رقم الإيضاح	
جنيه مصري	جنيه مصري		
(٤٧٦ ٥٢١)	١ ٨٩٧ ٦٠٧		صافى أرباح (خسائر) الفترة بعد الضرائب <u>الدخل الشامل الأخر</u>
٣ ٦٩٥ ١٥١	(٣٤٣ ٣٢٩)	(٧/٣)	فروق تقييم استثمارات مالية متاحة للبيع
--	١ ٦٧٥ ٥٠٥	(٧/٣)	نصيب المنشأة من الدخل الشامل الأخر فى الشركات الشقيقة
<u>٣ ٢١٨ ٦٣٠</u>	<u>٣ ٢٢٩ ٧٨٣</u>		إجمالى الدخل الشامل عن الفترة

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة
والعضو المنتدب
الأستاذة/ ليلى حسين

نائب المدير العام
الأستاذ/ اشرف حافظ محمد

مراقب الشئون المالية
الأستاذ/ علاء الدين عبدالرحمن

شركة القاهرة الوطنية للاستثمار والأوراق المالية
 " شركة مساهمة مصرية "
 قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة
 عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦

حقوق الملكية	الحقوق غير المسيطرة	إجمالي حقوق ملكية مساهمي الشركة الأم	حقوق تقييد استثمارات مطية متاحة للبيع	مخاطر (فصل) مرحلة	مصرف إصدار	احتياطي عام	احتياطي التقني	الإجمالي التقني	رأس المال
حقوق ملكية مصري	حقوق ملكية مصري	حقوق ملكية مصري	حقوق ملكية مصري	حقوق ملكية مصري	حقوق ملكية مصري	حقوق ملكية مصري	حقوق ملكية مصري	حقوق ملكية مصري	حقوق ملكية مصري
(٥٥٧٢٧٢٦٥٩)	#####	(٣٥٧٧٢٥٢٥)	٩٣٢٢٩٠٧	(١٥٤٠٧٨٤٧٦)	٢١٦٥٠٠	١٦٠٩٦٣٠	٢١٩٤٩١٤	١٠٥٠٠٠٠٠٠	
(٤٩٠١٢٨)	(١٣٦٠٧)	(٤٧٦٥٢١)	--	(٤٧٦٥٢١)	--	--	--	--	--
٣٦٩٥١٥١	--	٣٦٩٥١٥١	٢٦٥١٥١	--	--	--	--	--	--
٣٢٥٠٢٣	(١٣٦٠٧)	٣٢١٨٦٢٠	٣٦٥١٥١	(٤٧٦٥٢١)	--	--	--	--	--
--	--	--	--	(٦٦٧٣١)	--	--	--	٦٦٧٣١	--
--	--	--	--	(٦٦٧٣١)	--	--	--	٦٦٧٣١	--
(٥٢٥٢٢٦٣٦)	(٢٠١٦٧٤١)	(٣٢٥٠٥٨٩٥)	١٣٠٣٨٠٥٨	(١٥٤٦٢١٧٨٨)	٢١٦٥٠٠	١٦٠٩٦٣٠	٢٢١٦٦٤٥	١٠٥٠٠٠٠٠٠	
(٦٩٩٢٨١٩)	(١٨٤٦٦٠)	(٦٨٠٨١٥٩)	--	(٦٨٠٨١٥٩)	--	--	--	--	--
٢٣٨٧٢	--	٢٣٨٧٢	٢٣٨٧٢	--	--	--	--	--	--
(٦٩٦٨٩٤٢)	(١٨٤٦٦٠)	(٦٧٨٤٢٦٣)	٢٣٨٧٢	(٦٨٠٨١٥٩)	--	--	--	--	--
(٥٩٤٩١٥٧٤)	(٢٠٢٠١٤٠١)	(٣٩٦٩٠١٧٨)	١٣٠٥١٩٣٤	(١٦٦٤٢٩٨٨٧)	٢١٦٥٠٠	١٦٠٩٦٣٠	٢٢١٦٦٤٥	١٠٥٠٠٠٠٠٠	
(٥٩٤٩١٥٧٤)	(٢٠٢٠١٤٠١)	(٣٩٦٩٠١٧٨)	١٣٠٥١٩٣٤	(١٦٦٤٢٩٨٨٧)	٢١٦٥٠٠	١٦٠٩٦٣٠	٢٢١٦٦٤٥	١٠٥٠٠٠٠٠٠	
١٨٨٧٦٠٧	(٥٣٧٥٦)	١٤٥١٦٦٣	--	١٤٥١٦٦٣	--	--	--	--	--
١٣٢٢١٧٦	--	١٣٢٢١٧٦	١٣٢٢١٧٦	--	--	--	--	--	--
٣٢٢٩٧٨٣	(٥٣٧٥٦)	٣٢٨٣٥٢٧	١٣٢٢١٧٦	١٤٥١٦٦٣	--	--	--	--	--
(٥٦٢٦١٧٩٦)	(٢٠٢٥٥١٥٧)	(٣٦٠٠٦٦٣٩)	١٤٦٨٤١١٠	(١٥٤٦٧٨٥٢٤)	٢١٦٥٠٠	١٦٠٩٦٣٠	٢٢١٦٦٤٥	١٠٥٠٠٠٠٠٠	

الرصيد في ١ يناير ٢٠١٥

التغيرات في حقوق الملكية

عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥

الدخل الشامل

صافي خسائر الفترة

الدخل الشامل الأخر

إجمالي الدخل الشامل

التغيرات بخلاف الدخل الشامل

محول إلى الاحتياطي التقني

إجمالي التغيرات بخلاف الدخل الشامل

الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٥

للفترة من ١ أبريل ٢٠١٥ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

الدخل الشامل

صافي خسائر الفترة

الدخل الشامل الأخر

إجمالي الدخل الشامل

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

الرصيد في ١ يناير ٢٠١٦

التغيرات في حقوق الملكية

عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦

الدخل الشامل

صافي خسائر الفترة

الدخل الشامل الأخر

إجمالي الدخل الشامل

الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٦

- الإيضاحات المرتبطة بملزمة القوائم المالية وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة والمضو المنتسب
 الأستاذ/ وليد حسن خيرى

نائب المدير العام
 الأستاذ/ امير حجازي محمد

مراقب التدقيق المحيطة
 الأستاذ/ صلاح الدين فتح الرحمن

شركة القاهرة الوطنية للاستثمار والأوراق المالية
 " شركة مساهمة مصرية "
 قائمة التدفقات النقدية المجمعة
 عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦

٢٠١٥/٠٣/٣١	٢٠١٦/٠٣/٣١	رقم الإيضاح	
جنيه مصري	جنيه مصري		
(٤٢٨ ٥٢٤)	١ ٩٠٠ ٦٨٨		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
			صافى أرباح (خسائر) الفترة قبل الضرائب
			تعديلات لتسوية صافى ارباح (خسائر) الفترة مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
			إهلاك الأصول الثابتة
٢٢٩ ٠٦٣	٢٢٢ ٣٧٧		التغير في القيمة العادلة للاستثمارات في وثائق صناديق الاستثمار
--	(١٥ ٥٥١)	(١٠)	التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
٧١٧ ٩٨١	(٥٨٦ ٥٥٦)	(٩)	مصروفات تمويلية
٦٤٧ ٩٩٠	٦١٠ ٨٦٨		أرباح بيع استثمارات مالية في شركات شقيقة
--	(٣٤٣ ٣٢٩)		(أرباح) خسائر استثمارات مالية في شركات شقيقة
١٦٣ ٠٨١	(١ ٦١٨ ١١١)	(١٩)	عوائد دائنة
(٣٢ ٦١٦)	(٣١ ٥٧٢)		ضرائب أذون خزانة مسددة
	(٥٠ ٢٦٥)		خسائر اضمحلال الاصول الثابتة
٢٤ ١٦٧	--		صافى (الخسائر) الأرباح قبل التغيرات في رأس المال العامل
١ ٣٢١ ١٤٢	٨٨ ٥٤٩		التغير في استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(٣٦٥ ٩٧٥)	٤٤٩ ٩٦٨		التغير في استثمارات في وثائق صناديق استثمار
١٩٨ ٠٥٩	--		التغير في أذون الخزانة
٣٩٤ ٤٨١	(٢٠ ٥٤٥ ٣٠١)	(٤/٣، ٨)	التغير في العملاء و أوراق القبض
(٢٢٠ ٩١٠)	٧٤ ٨٧٣	(١٢)	التغير في مدينون وأرصدة مدينة أخرى
(١ ١٦٣ ٢٠٩)	(٩٧٦ ٣٥٧)	(١٣)	التغير في حسابات مدينة مع اطراف ذات علاقة
--	١٤ ٢٤٥ ٢٥٦	(١١)	التغير في المخزون
(١٢٨ ٠٢٨)	(٤١٨ ٩٢٥)	(١٤)	التغير في دائنون وأرصدة دائنة أخرى
٤٦٩ ١٨٩	٨٥٦ ٢١١	(١٥)	صافى التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
٥٠٤ ٧٤٩	(٦ ٢٢٥ ٧٢٦)		التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
			(مدفوعات) في شراء أصول ثابتة
(٦١ ٩٢٩)	(٣٩ ١٤٨)	(١٧)	مقبوضات من عوائد دائنة
٣٢ ٦١٦	٣١ ٥٧٢		مقبوضات من بيع استثمارات مالية متاحة للبيع
--	٤٧٢ ٤٧٤		صافى التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة الاستثمار
(٢٩ ٣١٣)	٤٦٤ ٨٩٨		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
			(مدفوعات) في حسابات دائنة لاطراف ذات علاقة
--	(٥٠٠ ٠٠٠)	(١٦)	صافى التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة التمويل
--	(٥٠٠ ٠٠٠)		صافى التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
٤٧٥ ٤٣٦	(٦ ٢٦٠ ٨٢٨)		النقدية وما في حكمها في بداية الفترة
٩ ٨٩٤ ٦٩٢	١٥ ٦٩٦ ٧٦٥		النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة
١٠ ٣٧٠ ١٢٨	٩ ٤٣٥ ٩٣٧	(٥،١٦/٣)	- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

الأستاذة/ ليلي حسين خيري

ليلى

نائب المدير العام

الأستاذ/ اشرف حافظ محمد

اشرف

مراقب الشؤون المالية

الأستاذ/ علاء الدين عبد الرحمن

علاء الدين

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 الدورية المجمعة عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ بتاريخ ١٢ مايو ٢٠١٦.

٢- أسس أعداد القوائم المالية المجمعة

تعد القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية والقوانين والتعليمات المحلية السارية، طبقاً لأساس التكلفة التاريخية، فيما عدا الأصول والالتزامات التي يتم إثباتها بالقيمة العادلة وباقتراض استمرارية الشركة، يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية استخدام تقديرات وافتراسات قد تؤثر على قيم الأصول والالتزامات والإفصاح عن الأصول والالتزامات المحتملة في تاريخ القوائم المالية وكذا قد تؤثر على قيم الإيرادات والمصروفات خلال السنة/الفترة المالية وعلى الرغم من أن تلك التقديرات والافتراضات المتعلقة تعد في ضوء أفضل المعلومات المتاحة حول الأحداث والمعاملات الجارية إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن تلك التقديرات.

وتتمثل الافتراضات والتقديرات بشكل خاص في تطبيق السياسات المحاسبية ذات التأثير الهام على المبالغ المدرجة بالقوائم المالية والتي تم الإفصاح عنها ضمن الإيضاحات التالية:
الأصول الثابتة - (إيضاح رقم ١٧).
المخاطر المتعلقة بالأدوات المالية - (إيضاح رقم ٢٤).

قياس القيم العادلة

يتم تحديد القيمة العادلة للأدوات المالية على أساس القيمة السوقية للأداة المالية أو لأدوات مالية مثيلة في تاريخ القوائم المالية بدون خصم أي تكاليف بيع مستقبلية مقدرة. يتم تحديد قيم الأصول المالية بأسعار الشراء الحالية لتلك الأصول، بينما يتم تحديد قيمة الالتزامات المالية بالأسعار الحالية التي يمكن أن تسوى بها تلك الالتزامات.

في حالة عدم وجود سوق نشطة لتحديد القيمة العادلة للأدوات المالية فإنه يتم تقدير القيمة العادلة باستخدام أساليب التقييم المختلفة مع الأخذ في الاعتبار أسعار المعاملات التي تمت مؤخراً، والاسترشاد بالقيمة العادلة الحالية للأدوات الأخرى المشابهة بصوره جوهريه-أسلوب التدفقات النقدية المخصومة -أو أي طريقة أخرى للتقييم ينتج عنها قيم يمكن الاعتماد عليها.

عند استخدام أسلوب التدفقات النقدية المخصومة كأسلوب للتقييم فإنه يتم تقدير التدفقات النقدية المستقبلية على أساس أفضل تقديرات للإدارة. ويتم تحديد معدل الخصم المستخدم في ضوء السعر السائد في السوق في تاريخ القوائم المالية للأدوات المالية المشابهة من حيث طبيعتها وشروطها.

٣- ملخص بأهم بالسياسات 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 ٢٠١٢ :

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 المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢.

تأسيس الشركة

تأسست الشركة في ٣ نوفمبر ١٩٩٤ وفقاً لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولانته 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 والحوانط سابقة التجهيز بأنواعها، والمواسير والأدوات الصحية والإتجار فيها والاستيراد والتصدير والتوكيلات التجارية.

٢/١/٣ الشركات الشقيقة

هى شركة يكون للمستثمر فيها نفوذ مؤثر و لكنها ليست شركة تابعة كما أنها ليست حصة فى مشروع مشترك للمستثمر و تتضمن أيضاً شركات الأفراد، وعادة ما يكون للشركة حصة ملكية من ٢٠% إلى ٥٠% ومن حقوق التصويت.

يتم المحاسبية فى القوائم المالية المجمعة وفقاً لطريقة حقوق الملكية والتي 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 في أرباح أو خسائر الشركة المستثمر فيها ضمن قائمة دخل الشركة ، ويتم خفض رصيد الاستثمار بقيمة توزيعات الأرباح التي 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 تفصيليًا 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 طبقًا لطريقة حقوق الملكية في كل شركة تابعة مع نصيب الشركة القابضة في حقوق الملكية في كل شركة تابعة.
- يتم تحديد حقوق الحصص غير المسيطرة (الأقلية) في صافي ربح/خسارة الشركات التابعة المجموعة خلال الفترة / السنة التي تعد عنها التقارير.
- يتم الاستبعاد الكامل للأرصدة الناتجة من المعاملات المتبادلة بين شركات المجموعة وكذا معاملات المجموعة.
- يتم رد خسائر الاضمحلال في الشركات التابعة ضمن القوائم المالية المجمعة.

٢/٣ عملة العرض والقياس وإثبات المعاملات بالدفاتر

١/٢/٣ عملة العرض والقياس

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

٢/٢/٣ إثبات المعاملات بالدفاتر

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

٣/٣ تحقق الإيراد

- يتم الاعتراف بقائمة الدخل بتوزيعات أرباح الأسهم حينما يثبت حق الشركة في الحصول على مدفوعات هذه التوزيعات.
- يعترف بالعوائد باستخدام معدل العائد الفعلي وهي طريقة حساب التكلفة المستهلكة لأصل مالي (أو مجموعة من الأصول المالية) و توزيع إيراد العوائد على مدار عمر الأصل المالي.
- يتم الاعتراف بالأرباح والخسائر الناتجة عن بيع الاستثمارات المالية في تاريخ حدوث العملية وذلك بالفرق بين القيمة الدفترية وسعر البيع مطروحاً منه مصروفات وعمولات البيع.
- تتبع الشركة أساس الاستحقاق في إثبات الإيرادات ويتحقق الإيراد عند انتقال المنافع والمخاطر المرتبطة ببيع السلع وتقديم الخدمة بشكل جوهري من البائع إلى المشتري ويكون هناك توقع كاف بأن هناك منافع اقتصادية مستقبلية سوف تدفق إلى المنشأة وأنه يمكن قياس قيمة هذه المنافع بطريقة يعتمد عليها، ويتحقق ذلك بعد إتمام بيع المنتجات أو تقديم الخدمات وتسليمها للعملاء وإصدار فاتورة البيع وتقاس قيمة الإيراد بالقيمة العادلة للمقابل المستلم أو المستحق للمنشأة.

٤/٣ أذون الخزانة

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

٥/٣ استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

هي أصول مالية تم اقتناؤها أو نشأتها بصفة أساسية لغرض البيع أو إعادة الشراء في مدى زمني قصير أو جزءاً من محفظة أدوات مالية محددة يتم إدارتها معاً وكان هناك دليل على وجود معاملات فعلية حديثة تؤيد الحصول على أرباح قصيرة الأجل .

تقاس تلك الاستثمارات بالقيمة العادلة ويتم الاعتراف في قائمة الدخل بالأرباح والخسائر الناتجة عن التغيرات في القيمة العادلة (القيمة السوقية) ببند أرباح وخسائر التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر.

كما 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 المالية المتاحة للبيع بالقيمة العادلة متضمنة تكلفة المعاملة المرتبطة مباشرة باقتناء أو إصدار الأصل المالي.

بعد القياس الأولى يتم قياس الاستثمارات المالية المتاحة للبيع بالقيمة العادلة مع الاعتراف بالأرباح أو الخسائر غير المحققة المجمعة بفروق تلك الاستثمارات المالية المتاحة للبيع مباشرة ضمن بنود الدخل الشامل وذلك حتى يتم استبعاد الأصل أو اضمحلال قيمته، وعندئذ يتم الاعتراف بقائمة الدخل بالأرباح أو الخسائر المتراكمة المسجلة ضمن بنود الدخل الشامل بقائمة الدخل.

اضمحلال الاستثمارات المالية المتاحة للبيع

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

١٣/٣ الأصول الثابتة

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

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

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 بنود 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 الدخل الشامل

هو التغير في حقوق الملكية خلال الفترة والنتائج عن معاملات وأحداث أخرى فيما عدا التغيرات الناتجة عن هذه المعاملات مع الملاك بصفتهم.

ويشمل إجمالي الدخل الشامل كافة بنود كل من "الأرباح أو الخسائر" (قائمة الدخل) و"الدخل الشامل الآخر".

١٧/٣ التدفقات النقدية

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

١٨/٣ صندوق التأمين الخاص بالعمالين بالشركة

يتم تمويل صندوق العمالين المنشأ بقرار مجلس الإدارة في ١٩ يونيو ١٩٩٧ بفاترض حصة العمالين في الأرباح السنوية التي يتقرر توزيعها بعد استئصال 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.

١٩/٣ 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.

٢٠/٣ 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.

٢١/٣ 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.

٢٢/٣ 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.

٢٣/٣ نصيب السهم من الأرباح

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

٢٤/٣ إدارة المخاطر المالية

تتمثل المخاطر المالية في المخاطر الناشئة عن تغير مستقبلي محتمل على واحد أو أكثر من : معدل فائدة محدد، أو سعر أداة مالية ، أو سعر الصرف الأجنبي ، أو جداول و مؤشرات الأسعار أو المعدلات ، أو التصنيف الائتماني، أو مؤشر الائتمان أو غير ذلك من المتغيرات ، شريطة أنه في حالة ما إذا كان المتغير غير مالي ألا يكون المتغير خاصاً بأى من طرفي العقد:

و يوضح هذا الإيضاح المعلومات والبيانات المرتبطة بالمخاطر التي تواجه الشركة فيما يتعلق بالإخطار الوارد ذكرها اعلاءة و تقوم الإدارة ممثلة في مجلس إدارة الشركة بتحديد و تحليل المخاطر التي تواجه الشركة و ذلك بغرض وضع أسس الرقابة و الضوابط اللازمة لمتابعة تلك المخاطر و السيطرة عليها.

وقد تم إعداد اللوائح الإدارية لتحديد و تحليل المخاطر التي تواجهها الشركة و أساليب الرقابة المستخدمة لمواجهة تلك المخاطر ، و تقوم الشركة باستعراض الإجراءات و النظم بشكل دوري لتتواءم مع متغيرات السوق و أنشطة الشركة.

ويتم تنمية ضوابط الرقابة من خلال التدريب المستمر و التدرج الوظيفي و الإجراءات الإدارية بطريقة تسمح لموظفي الشركة بتفهم دورهم و مسؤولياتهم .

كما تقوم لجنة المراجعة الداخلية بمعاونة مجلس الإدارة من خلال إعداد تقارير توضح مدى الالتزام بلوائح و إجراءات مواجهة المخاطر و مدى ملائمة إدارة المخاطر التي تتعرض لها الشركة.

خطر الائتمان

هي خطر تسبب أحد أطراف أداة مالية في خسارة مالية لطرف آخر نتيجة فشله في تنفيذ تعهداته، و ينشأ هذا الخطر من أرصدة الاستثمارات والمديونيات المستحقة على الأطراف ذات العلاقة وأرصدة المدينون والنقدية.

خطر السيولة

هي خطر تعرض المنشأة لصعوبات في مواجهة تعهداتها المرتبطة بالتزاماتها المالية. و تقوم إدارة الشركة بصورة دورية بالتأكد من توافر السيولة اللازمة لسداد الالتزامات في مواعيد استحقاقها بدون تحمل خسائر أو المخاطر بسمعة الشركة .

وتعمل إدارة الشركة على الاحتفاظ بأرصدة نقدية تسمح بسداد الالتزامات في مواعيد استحقاقها و ذلك دون الأخذ في الاعتبار أية آثار غير عادية لا يمكن توقعها مثل الكوارث الطبيعية.

خطر السوق

هي خطر تذبذب القيمة العادية للأداة المالية أو تذبذب التدفقات النقدية المستقبلية منها بسبب تغيرات سعر السوق . و تتكون مخاطر السوق من مخاطر العملة ومخاطر سعر الفائدة و مخاطر الأسعار الأخرى.

خطر العملة

هي خطر تذبذب القيمة العادلة للأداة المالية أو تذبذب التدفقات النقدية المستقبلية منها بسبب التغيرات في أسعار العملات الأجنبية المستقبلية .

خطر سعر الفائدة

هي خطر تذبذب القيمة العادلة للأداة المالية أو تذبذب التدفقات النقدية المستقبلية منها بسبب التغيرات في أسعار الفائدة بالسوق.

٤- القيمة العادلة للأدوات المالية

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

٥- 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.

٦- التوافق مع معايير المحاسبة المصرية

بتاريخ ٩ يوليو ٢٠١٥ صدر قرار وزير الاستثمار رقم (١١٠) لسنة ٢٠١٥ بالنسخة الجديدة والمعدلة من معايير المحاسبة المصرية والتي تتضمن بعض معايير المحاسبة الجديدة وتعديلات على بعض المعايير القائمة على أن يتم العمل بها اعتباراً من أول يناير ٢٠١٦ .
وفيما يلي ملخص لأهم هذه التعديلات المؤثرة على القوائم المالية الدورية المجمعة و السياسات المحاسبية للشركة في ٣١ مارس ٢٠١٦ :

<u>التأثير على القوائم المالية</u>	<u>ملخص بأهم التعديلات</u>	<u>المعايير الجديدة</u>
<ul style="list-style-type: none"> • تم إعادة عرض القوائم المالية المعروضة والإيضاحات المتممة لها بما فيها أرقام المقارنة لتتماشى مع التعديلات بالمعيار ، بينما تم عرض رأس المال العامل طبقاً لمتطلبات القانون رقم (٩٥) لسنة ١٩٩٢ بإصدار قانون رأس المال ولائحة التنفيذ وفقاً لنموذج الشركات العاملة في مجال الأوراق المالية . • تم اعداد وعرض قائمة جديدة في بداية أول فترة مقارنة نتيجة قيام المنشأة بعمل التعديلات التالية : • إعادة تويب الحسابات المدينة مع الأطراف ذات العلاقة بشكل منفصل عن المدينون والأرصدة المدينة الأخرى. 	<ul style="list-style-type: none"> • <u>قائمة المركز المالي</u> • عرض رأس المال العامل لا يتطلبه المعيار كما تم استبعاد النموذج الإرشادي للقوائم المالية المرفق مع إصدار ٢٠٠٦ والذي كان يظهر عرض رأس المال العامل. • يجب إضافة قائمة إلى قائمة المركز المالي تتضمن الأرصدة في بداية أول فترة مقارنة معروضة في حل تأثيرها نتيجة تطبيق المنشأة لسياسة محاسبية بآثر رجعي أو تعديل بآثر رجعي أو إعادة تويب البنود في قوائمها المالية. 	<p><u>معياري مصري (١)</u> عرض القوائم المالية</p>

شركة القاهرة الوطنية للاستثمار والأوراق المالية "شركة مساهمة مصرية" • على المنشأة أن تفصح عن كافة بنود الدخل والمصروفات التي		
التزامن للفترة والفترة المعابه.	<p>تم الاعتراف بها خلال الفترة في قائمتين منفصلتين إحداها تعرض مكونات الربح أو الخسارة (قائمة دخل) والثانية تبدأ بالربح أو الخسارة وتعرض عناصر الدخل الشامل الأخر (قائمة الدخل الشامل).</p>	
تم إعادة عرض أرقام المقارنة الخاصة بحركة الأصول الثابتة في الايضاحات المتممة للقوائم المالية لتتماشى مع التعديلات المطلوبة بالمعيار.	<p>• يجب عرض حركة الأصول الثابتة واهلاكاتها بالايضاحات المتممة للقوائم المالية للفترتين (الفترة الحالية وفترة المقارنة).</p>	معيار مصري رقم (١٠) الأصول الثابتة واهلاكاتها
تم الإفصاح عن قياس القيمة العادلة	<p>• تم إصدار معيار محاسبة مصري جديد رقم (٤٥) "قياس القيمة العادلة" يطبق هذا المعيار عندما يتطلب معيار آخر أو يسمح بالقياس أو الإفصاح بالقيمة العادلة. ويهدف هذا المعيار إلى:</p> <p>أ- تعريف القيمة العادلة.</p> <p>ب- وضع إطار لقياس القيمة العادلة في معيار واحد.</p> <p>ج- تحديد الإفصاح المطلوب لقياسات القيمة العادلة.</p>	معيار مصري رقم (٤٥) قياس القيمة العادلة
لا يوجد أثر على أرقام المقارنة بالقوائم المالية من تطبيق هذا المعيار.	<p>تم إصدار معيار محاسبة مصري جديد رقم (٤٢) " القوائم المالية المجمعة " وبناءً عليه تم تغيير معيار المحاسبة المصري رقم (١٧) " القوائم المالية المجمعة والمستقلة " ليصبح " القوائم المالية المستقلة " وطبقاً لمعيار المحاسبة المصري الجديد رقم (٤٢) " القوائم المالية المجمعة " تم تغيير نموذج السيطرة لتحديد الكيان المستمر فيه والواجب تجميعه.</p> <p>• يتم المحاسبة عن التغيرات في حقوق ملكية المنشأة الأم في منشأة تابعة والتي لا تؤدي إلى فقدان السيطرة كعمليات حقوق ملكية.</p> <p>• إعادة قياس أي حصص متبقية من استثمار منشأة قابضة في منشأة تابعة في التاريخ الذي فقدت فيه السيطرة بقيمة العادلة وإثبات الفرق بقائمة الدخل.</p>	معيار مصري رقم (٤٢) القوائم المالية المجمعة
تم تطبيق هذه التعديلات بأثر رجعي.	<p>في حالة زيادة حصة الحقوق غير المسيطرة (الأقلية) من خسائر المنشأة التابعة عن حقوق ملكيتهم ، ينسب الربح أو الخسارة وكل بند من بنود الدخل الشامل الأخر إلى ملاك المنشأة القابضة وأصحاب الحقوق غير المسيطرة حتى ولو أدى ذلك إلى ظهور رصيد سالب لأصحاب الحقوق غير المسيطرة.</p>	
تم الإفصاح عن الأدوات المالية والمخاطر المتعلقة بها.	<p>• تم إصدار معيار محاسبة مصري جديد رقم (٤٠) " الأدوات المالية : الإفصاحات " ليتضمن جميع الإفصاحات المطلوبة للأدوات المالية.</p> <p>• وبناءً عليه تم تعديل معيار المحاسبة المصري رقم (٢٥) وذلك بفصل الإفصاحات منه ليصبح اسم المعيار " الأدوات المالية : العرض " بدلاً من " الأدوات المالية : العرض والإفصاح".</p>	معيار مصري رقم (٤٠) الأدوات المالية : الإفصاحات

٧- النقدية بالخبزينة والبنوك

يتمثل رصيد النقدية بالخبزينة والبنوك في ٣١ مارس ٢٠١٦ فيما يلي:

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٣/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	نقدية بالخبزينة
٩ ٢٦٩	٦٧ ٥٦٨	حسابات جارية بالبنوك
٧٦١ ١٥٠	١ ٣٨٥ ٩٨٣	ودائع
١١ ٧٧٥ ٠٠٠	٥ ٤٧٥ ٠٠٠	نقدية بالبريد
٣ ١٥١ ٣٤٦	٢ ٥٠٧ ٣٨٦	
<u>١٥ ٦٩٦ ٧٦٥</u>	<u>٩ ٤٣٥ ٩٣٧</u>	

٨- أذون الخزانة (بالصافي)

يتمثل رصيد أذون الخزانة (بالصافي) في ٣١ مارس ٢٠١٦ فيما يلي:

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٣/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	أذون خزانة استحقاق ثلاثة أشهر
--	١ ٠٠٠ ٠٠٠	أذون خزانة استحقاق أكثر من ثلاثة أشهر
--	٢٠ ٩٢٥ ٠٠٠	
--	٢١ ٩٢٥ ٠٠٠	
--	١ ٣٧٩ ٦٩٩	<u>يخصم</u>
--	٢٠ ٥٤٥ ٣٠١	عوائد لم تستحق بعد

٩- استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

يتمثل رصيد الاستثمارات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر في ٣١ مارس ٢٠١٦ في استثمارات الشركة في أدوات حقوق ملكية مدرجة ببورصة الأوراق المالية المصرية، وذلك كما يلي:

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٣/٣١	عدد الأسهم	جنيه مصري	اسم الورقة
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	<u>عدد الأسهم</u>	<u>جنيه مصري</u>	<u>قطاع التشييد ومواد البناء</u>
٥٢٤ ٧٠٠	٥٣٥ ٩٢٠	٢٢ ٠٠٠	٢٢ ٠٠٠	أسمنت سيناء
٢٤٧ ٩٥٠	١٥٦ ٠٠٠	٢٨٥ ٠٠٠	١٥٠ ٠٠٠	الصعيد العامة للمقاولات
٢٤٩ ٦٠٠	٢٥٥ ٠٠٠	٦٠ ٠٠٠	٦٠ ٠٠٠	جنوب الوادي للاسمنت
٣٧٦ ٥٠٠	٤٣٥ ٠٠٠	١٥٠ ٠٠٠	١٥٠ ٠٠٠	بالم هيلز
١٦٢ ٠٠٠	٢١٥ ٠٠٠	٣٦٠ ٠٠٠	٥٠٠ ٠٠٠	عامر جروب
١٤٧ ٦٠٠	١٨٠ ٠٠٠	٣٦٠ ٠٠٠	٥٠٠ ٠٠٠	بورتو جروب
<u>١ ٧٠٨ ٣٥٠</u>	<u>١ ٧٧٦ ٩٢٠</u>			
				<u>قطاع الاتصالات</u>
١٦٠ ٥٠٠	٢٠ ٥٧٥٠	٢٥ ٠٠٠	٢٥ ٠٠٠	المصرية للإتصالات
١٢٥ ٢١٦	١٢٣ ٠١٢	٦٠ ٢٠٠	٤٠ ٢٠٠	جلوبال تليكوم القابضة
٢٦٦ ٢٥٠	١٥٦ ٠٠٠	٣٧٥ ٠٠٠	٢٠٠ ٠٠٠	أوراسكوم للإتصالات والإعلام
<u>٥٥١ ٩٦٦</u>	<u>٤٨٤ ٧٦٢</u>			
				<u>قطاع الاعلام</u>
٥٦ ٤٧٥	٦٢ ٣٢٥	٢٢ ٥٠٠	٢٢ ٥٠٠	المصرية لمدينة الانتاج الاعلامي
<u>٥٦ ٤٧٥</u>	<u>٦٢ ٣٢٥</u>			
				<u>قطاع الأغذية والمشروبات</u>
٥٠٢ ١٩٠	٥٢٠ ٠٠٠	١٣ ٠٠٠	١٣ ٠٠٠	مطاحن شرق الدلتا
٦٠٠ ٠٠٠	٥٩٨ ٢٣٠	١٠ ٠٠٠	٩ ٠٠٠	مطاحن مصر العليا
٤١٢ ٤٠٠	٤١٠ ٠٠٠	١٠ ٠٠٠	١٠ ٠٠٠	مطاحن وسط وغرب الدلتا
٥٨ ٦٨٠	٥٦ ٤٦٠	٦ ٠٠٠	٦ ٠٠٠	الدلتا للسكر
<u>١ ٥٧٣ ٢٧٠</u>	<u>١ ٥٨٤ ٦٩٠</u>			

١ ١٣٨ ١٦٣		١ ١٥٤ ٨٧٠		<u>قطاع الخدمات المالية</u>
٢٠١ ٩٢٥	٢٢ ٩٢٠	٢٣٣ ٩١٠	٢٣ ٠٠٠	المجموعة المالية هيرميس القابضة
٢٠١ ٩٢٥		٢٣٣ ٩١٠		
٣٩٤ ٨٠٠	٤٧٠ ٠٠٠	٢٩٤ ٠٠٠	٣٠٠ ٠٠٠	<u>قطاع السياحة والترفيه</u>
٣٩٤ ٨٠٠		٢٩٤ ٠٠٠		المصرية للمنتجات السياحية
				<u>قطاع العقارات</u>
٤٨٥ ٢٥٠	٧٥ ٠٠٠	٤٧٧ ٠٠٠	٧٥ ٠٠٠	مجموعة طلعت مصطفى القابضة
٣٧٨ ٨٠٠	٤٠ ٠٠٠	٤٨٠ ٨٠٠	٤٠ ٠٠٠	السادس من اكتوبر للتنمية والاستثمار (سوديك)
٨٦٤ ٠٥٠		٩٥٧ ٨٠٠		
٣٧٦ ٨٠٠	١٥ ٠٠٠	٣٩١ ٨٠٠	١٥ ٠٠٠	<u>قطاع الغاز والبتروول</u>
٣٧٦ ٨٠٠		٣٩١ ٨٠٠		الاسكندرية للزيوت المعدنية (أموك)
				<u>قطاع الكيماويات</u>
١ ١٣٦ ٠٠٠	١٠٠ ٠٠٠	١ ٢٦٥ ٠٠٠	١٠٠ ٠٠٠	سيدي كرير للبتروكيماويات
٢١١ ٥٠٠	٣٠ ٠٠٠	٢٢٠ ٥٠٠	٣٠ ٠٠٠	المالية والصناعية المصرية
٢١ ٧٨٠	٥٥٠٠	--	--	مصر لصناعة الكيماويات
٩٩ ٠٦٠	٦ ٠٠٠	--	--	كفر الزيات للمبيدات
١ ٤٦٨ ٣٤٠		١ ٤٨٥ ٥٠٠		
٣٥٩ ٨٢٦	٤٠ ٢٤٩	٣٧٣ ٥١١	٤٠ ٢٤٩	<u>قطاع الموارد الأساسية</u>
٣٥٩ ٨٢٦		٣٧٣ ٥١١		العز لصناعة حديد التسليح
٤٣٣ ٤٠٠	٢٠ ٠٠٠	٤٧٥ ٦٠٠	٢٠ ٠٠٠	<u>قطاع الموزعون وتجارة التجزئة</u>
٤٣٣ ٤٠٠		٤٧٥ ٦٠٠		العامه للصوامع والتخزين
١٠١ ٥٣٥	٢٣ ٥٥٨	٩٩ ٦٥٠	٢٣ ٥٥٨	<u>قطاع تكنولوجيا المعلومات</u>
١٠١ ٥٣٥		٩٩ ٦٥٠		راية القابضة للتكنولوجيا والاتصالات
٨٥ ٠٥٠	١٠٥ ٠٠٠	٧٥ ٢٠٠	٨٠ ٠٠٠	<u>قطاع خدمات ومنتجات صناعية وسيارات</u>
٨٥ ٠٥٠		٧٥ ٢٠٠		الكابلات الكهربائية المصرية
٩ ٣١٣ ٩٥٠		٩ ٤٥٠ ٥٣٨		الاجمالي

١٠- استثمارات في وثائق صناديق الاستثمار

يتمثل رصيد الاستثمارات في وثائق صناديق الاستثمار في ٣١ مارس ٢٠١٦ فيما يلي:-

٢٠١٥/١٢/٣١		٢٠١٦/٣/٣١		اسم الصندوق
جنيه مصري	عدد الوثائق	جنيه مصري	عدد الوثائق	
٧٠٦ ٨١١	٢ ٧٨٧	٧٢٢ ٣٦٢	٢ ٧٨٧	صندوق استثمار البنك التجاري الدولي (أصول)
<u>٧٠٦ ٨١١</u>		<u>٧٢٢ ٣٦٢</u>		

١١- حسابات مدينة مع أطراف ذات علاقة

يتمثل رصيد حسابات مدينة مع أطراف ذات علاقة في ٣١ مارس ٢٠١٦ فيما يلي:

٢٠١٥/١٢/٣١		٢٠١٦/٣/٣١		مصرف أبو ظبي الإسلامي - مصر شركة أسيوط الإسلامية الوطنية للتجارة والتنمية شركة الشباب للاستثمار والخدمات العامة (سيرفيكو)
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
١٤ ٦٦٧ ٧٣٠	٤٧٢ ٤٧٤	٣١٠ ٨٥١	٤٧٢ ٤٧٤	
٣٦٠ ٨٥١	٥٠ ٠٠٠	٥٠ ٠٠٠	٣١٠ ٨٥١	
٥٠ ٠٠٠	١٥٠ ٧٨ ٥٨١	٨٣٣ ٣٢٥	٥٠ ٠٠٠	
<u>١٥٠ ٧٨ ٥٨١</u>		<u>٨٣٣ ٣٢٥</u>		

١٢- العملاء وأوراق القبض (بالصافي)

يتمثل رصيد عملاء وأوراق قبض (بالصافي) في ٣١ مارس ٢٠١٦ فيما يلي:

٢٠١٥/١٢/٣١		٢٠١٦/٣/٣١		عملاء اوراق قبض
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
١ ٤٥١ ٣٤٩	١ ٣٠٥ ٣٧١	١ ٠١ ١٠٥	١ ٣٠٥ ٣٧١	
٣٠ ٠٠٠	١ ٤٨١ ٣٤٩	١ ٤٠٦ ٤٧٦	١ ٠١ ١٠٥	
<u>١ ٤٨١ ٣٤٩</u>		<u>١ ٤٠٦ ٤٧٦</u>		

١٣- مدينون وأرصدة مدينة أخرى

يتمثل رصيد المدينون والأرصدة المدينة الأخرى في ٣١ مارس ٢٠١٦ فيما يلي:

٢٠١٥/١٢/٣١		٢٠١٦/٣/٣١		ايرادات مستحقة مصرفات مدفوعة مقدماً تأمينات لدى الغير موردين-دفعات مقدمة سلف عاملين غطاء خطابات ضمان شيكات تحت التحصيل أرصدة مدينة أخرى
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٦٧ ٧٩٥	٤٧٤ ٥٤٥	١٦٥ ٠٠٠	٢٦٧ ٧٩٥	
٣٠ ٦٤٧	٨٩٣ ٥٩١	٨٩٣ ٥٩١	٣٠ ٦٤٧	
٨٩٣ ٥٩١	١٥٣ ٤٦١	١٤٨ ٤٣٠	٨٩٣ ٥٩١	
١٥٣ ٤٦١	٦٨ ٩٦٣	١٤٤ ٦٨٨	١٥٣ ٤٦١	
٦٨ ٩٦٣	١٠ ٠٠٠	١٠ ٠٠٠	٦٨ ٩٦٣	
١٠ ٠٠٠	--	٢٠٠ ٠٠٠	١٠ ٠٠٠	
--	١ ٢٩٧ ٣٥٦	١ ٦٦١ ٩١٦	--	
<u>١ ٢٩٧ ٣٥٦</u>	<u>٢ ٧٢١ ٨١٣</u>	<u>٣ ٦٩٨ ١٧٠</u>	<u>١ ٦٦١ ٩١٦</u>	

١٤- المخزون

يتمثل رصيد المخزون في ٣١ مارس ٢٠١٦ فيما يلي:

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٦٠٣١	١٥٣٩٣	مواد خام
٤٣١٨٦	٤٦٦٨٦	وقود وزيوت
١٦٢٨٥٤٧	١٦٢٧٥٤٨	قطع غيار ومهمات
١٤٩٣٠٤	٥٦٦٣٦٦	إنتاج تام
١٨٣٧٠٦٨	٢٢٥٥٩٩٣	

١٥- دائنون وأرصدة دائنة أخرى

يتمثل رصيد الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى في ٣١ مارس ٢٠١٦ فيما يلي:

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤٤٦٤٢٤	٣٨٢١١٥	عملاء دفعات مقدمة
٥٥٤٩	٥٥٤٩	موردين
٨٢٧٨١	١٤٧٣٠٨	مصرفات مستحقة
--	٢٥٣٥٠	ضريبة كسب العمل
١٣٢	٦٨٥	الضريبة المخصومة من المنبع
٢٤٨٦٤٥٠	٣٢٦٨٥٤٣	أرصدة دائنة أخرى
٣٠٢١٣٣٦	٣٨٢٩٥٥٠	

١٦- حسابات دائنة لأطراف ذات علاقة

١٧- يتمثل رصيد حسابات دائنة لأطراف ذات علاقة في ٣١ مارس ٢٠١٦ فيما يلي:

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٧٣٠٣١٥٦١	١٧٣١٤٢٤٢٩	قرض مصرف أبو ظبي الإسلامي - مصر (*)
١٧٣٠٣١٥٦١	١٧٣١٤٢٤٢٩	

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

هذا وقد بلغ رصيد القرض في ٣١ مارس ٢٠١٦ مبلغ ١٧٣١٤٢٤٢٩ جنيه مصري، وذلك بعد إضافة أعباء تمويل تقديرية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ مبلغ ٦١٠٨٦٨ جنيه مصري وسداد مبلغ نصف مليون جنيه مصري (إيضاح رقم-٢٣).

الإ
بش ٢٠١٦ فيما لى :-

الإ	الإرضى	مبلى	آلات ومعدات	تجهيزات	أثاث	أجهزة كهربائية	عدد وأبواب	وسائل نقل والتقال	الاجملى
١	جنية مصرى	جنية مصرى	جنية مصرى	جنية مصرى	جنية مصرى	جنية مصرى	جنية مصرى	جنية مصرى	جنية مصرى
٢١	٨.١٢.٥٩٤	٣.٨٢٨.٢٠٢	٦.٦٦٦.٥٥٥	٤٩٢.١٢٠	٤٤٠.٠٢١	٢٢٤.٧٩٦	٧٦٩.٧٣٢	١.٤١٨.٨٧٤	٢١.٩١٢.٨٩٤
٢٢	--	--	٦.٨٢٠	--	٢.٣٢٥	٢٨.٧٨٨	١.١٠٠	١١٥	٣٩.١٤٨
٢٣	٨.١٢.٥٩٤	٣.٨٢٨.٢٠٢	٦.٦٧٣.٣٧٥	٤٩٢.١٢٠	٤٤٢.٣٤٦	٢٢٣.٥٨٤	٧٧٠.٨٣٢	١.٤١٨.٩٨٩	٢١.٩٥٢.٠٤٢
٢٤	--	--	(٥.٧٢٩.٣٥٢)	(٤٢٥.٥٢٣)	(٣٦٩.٣٢٥)	(١٩٤.١٢٤)	(٦٥٥.١٠٨)	(١.٣١٠.٥٨٨)	(١٠.٤٦٩.٣٠١)
٢٥	--	--	(١٣٧.٧٤٠)	(٢.٨٠١)	(٤.٢٥٤)	(٤.٧٧٢)	(٦.٤٩٠)	(٣٢.٥٢٦)	(٢٢٢.٣٧٧)
٢٦	--	--	(١.٧٩٨.٤٥٠)	(٤٢٩.٣٢٤)	(٣٧٢.٦٧٩)	(١٩٨.٨٩٦)	(٦٦١.٥٩٨)	(١.٣٤٢.٦٤٠)	(١٠.٦٩١.٦٧٩)
٢٧	٨.١٢.٥٩٤	٢.٢٩.٧٥٢	٧٩٦.٢٨٣	٥٢.٧٩٦	٦٨.٦٦٧	٦٤.٦٨٨	١٠٩.٣٢٤	٧٦.٣٤٩	١١.٦٦٠.٣٢٣

الإ	الارضى	مبلى	آلات ومعدات	تجهيزات	أثاث	أجهزة كهربائية	عدد وأبواب	وسائل نقل والتقال	الاجملى
١	جنية مصرى	جنية مصرى	جنية مصرى	جنية مصرى	جنية مصرى	جنية مصرى	جنية مصرى	جنية مصرى	جنية مصرى
٢١	٧.٨٩٣.٦١٤	٤.٠٢١.٣٤٩	٦.٢٢١.٧٠٣	٤٤٠.٣٤٦	٤١٧.٤٥٨	٢٠٧.٧١٢	٧٥٢.١٧٧	١.٣٧٠.٦٦٣	٢١.٤٣٥.٠٢٢
٢٢	--	--	٤٢٤.٨٥٢	٥١.٧٧٤	٢٢.٥٦٣	--	١٧.٥٥٥	٤٨.٢١١	٥٧٤.٩٥٥
٢٣	--	--	--	--	--	(٧٢.٩١٦)	--	--	(٧٢.٩١٦)
٢٤	--	(٢٤.٦٦٧)	--	--	--	--	--	--	(٢٤.٦٦٧)
٢٥	٧.٨٩٣.٦١٤	٣.٩٩٧.١٨٢	٦.٦٦٦.٥٥٥	٤٩٢.١٢٠	٤٤٠.٠٢١	٢٢٤.٧٩٦	٧٦٩.٧٣٢	١.٤١٨.٨٧٤	٢١.٩١٢.٨٩٤
٢٦	--	--	(٥.١٨٨.٣٨٨)	(٤٢٩.٣٢٨)	(٣٥١.٩١١)	(٢٤٤.٥٢٤)	(٦٢٩.١٤٦)	(١.١٧٦.٥٠٩)	(٩.٦٥٥.٥١١)
٢٧	--	(١٢٩.٢٩٥)	(٥٠٠.٩٥٧)	(٦.٣٨٥)	(١٧.٤١٥)	(٢٢.٥١٦)	(٢٥.٩٦٢)	(١٢٤.٥٦٦)	(٨٨٦.٧٠٦)
٢٨	--	--	--	--	--	(٧٢.٩١٦)	--	--	(٧٢.٩١٦)
٢٩	--	(١.٧٦٥.٢٨٢)	(٥.٧٢٩.٣٥٢)	(٤٢٥.٥٢٣)	(٣٦٩.٣٢٦)	(١٩٤.١٢٤)	(٦٥٥.١٠٨)	(١.٣٢٠.٥٥٥)	(١٠.٤٦٩.٣٠١)
٣٠	٧.٨٩٣.٦١٤	٢.٢٢١.٨٩٩	٩٢٧.٢٠٣	٥٦.٥٨٧	٧٠.٦٩٥	٤.٦٧٢	١١٤.٦٢٤	١٠٨.٢٨٩	١١.٤٤٣.٥٩٣

لوطنية للطوب الطابى ومواد البناء تتقل فى الرهن العقارى والتجارى لصالح البنك الوطنى كضمان للقرض الممنوح للشركة (إيضاح رقم ١٣).

لم بالوجه القبلى الوطنية للطوب الطابى ومواد البناء (الشركة التجهية) بالشهر العقارى والذى سبق شراؤها من شركة بنى سوفى للطوب الطابى ومواد البناء تحت التصفية بمقر ابيدانية وهى عبارة عن (مبنى الإدارة ومكتب منبهات نقل الملكية خلال سنة ١٩٩٩ تم توقت الإجراءات خلال فترة إدارة الشركة السابقة، وجارى حاليًا اتخاذ إجراءات نقل الملكية فى بنى سوفى.

بناء الاستثمارى تم اعادة تقييم مبنى مصروف الماطين بالاستكرارية وفصل قيمة الأرض عن قيمة المبنى وبناءا عليه تم استبعاد مبلغ ١٦٨.٩٨٠ جنية مصرى من بند المبانى واضافته لبيد الأرضى.

١٩- استثمارات مالية متاحة للبيع (بالصافي)

يتمثل رصيد الاستثمارات المالية المتاحة للبيع (بالصافي) في ٣١ مارس ٢٠١٦ في استثمارات الشركة في أدوات حقوق ملكية غير مدرجة ببورصة الأوراق المالية المصرية، وذلك كما يلي :

٢٠١٥/١٢/٣١	بيع استثمار	٢٠١٦/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
١٣٣.٠٩١٦٠	--	١٣٣.٠٩١٦٠	الوطنية للزجاج والبلور (*)
٩٠.٦٠١	--	٩٠.٦٠١	الشباب للاستثمار والخدمات العامة (*)
١٠.٥١٤١٣٠	--	١٠.٥١٤١٣٠	أسيوط للتنمية الزراعية
٤٧٢.٤٧٤	(٤٧٢.٤٧٤)	--	القاهرة الوطنية لتداول الأوراق المالية (*)
٢٢.١٣٢	--	٢٢.١٣٢	المجموعة المتحدة للتجارة والهندسة
٤.٢٧٣	--	٤.٢٧٣	الإسماعيلية الجديدة للاستثمار
١٠.٠٠٠	--	١٠.٠٠٠	شركة أبو ظبي الإسلامية القابضة
٣٦.٣٧٥	--	٣٦.٣٧٥	شركة أبو ظبي الإسلامي للاستثمار العقاري (*)
<u>٢٤٤.٥٩١٤٥</u>	<u>(٤٧٢.٤٧٤)</u>	<u>٢٣.٩٨٦٦٧١</u>	

(*) استثمارات مقيمة بموجب دراسة القيمة العادلة.

٢٠- استثمارات مالية في شركات شقيقة

يتمثل رصيد الاستثمارات في الشركات الشقيقة في ٣١ مارس ٢٠١٦ فيما يلي :

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٥.٩٠٠.٩٨٥	١٦.١٤١.٠٢١	أسيوط الإسلامية الوطنية للتجارة والتنمية
٥.٠٧٧.٠١١	٥.٠٠٠.١٠٥	الإسكندرية الوطنية للاستثمارات المالية
٥١٢.٥٠٠	٥١٢.٥٠٠	الوجة البحري للمقاولات والتنمية العمرانية
١.٠٣٧٥٠	١.٠٣٧٥٠	الوجة القبلي للمقاولات وأعمال البناء
١٢.٢٥٢.٩٣٢	١٥.٣٨٣.٤١٩	الوطنية للتجارة والتنمية (انتاد)
<u>٣٣.٨٤٧.١٧٨</u>	<u>٣٧.١٤٠.٧٩٥</u>	

٢١- رأس المال

حدد رأس المال المصدر بمبلغ ١٠٥.٠٠٠.٠٠٠ جنيه مصري موزع على عدد ١٠.٥٠٠.٠٠٠ سهم نقدي، قيمة السهم ١٠ جنيه مصري، موزع على النحو التالي:

القيمة الاسمية	عدد الأسهم	نسبة المساهمة %	
٦٧.٩٨٦.١١٠	٦.٧٩٨.٦١١	٦٤,٧٥	مصرف أبو ظبي الإسلامي- مصر
٩.٢٨٢.٨٧٠	٩.٢٨.٢٨٧	٨,٨٤	شركة أسيوط الإسلامية الوطنية للتجارة والتنمية
١٩.٠٨٤.٣٠٠	١.٩٠٨.٤٣٠	١٨,١٨	الشركة الوطنية للتجارة والتنمية (انتاد)
٢.٠٠٥.٠٠٠	٢.٠٠.٥٠٠	١,٩١	شركة الإسكندرية الوطنية للاستثمارات المالية
٦.٦٤١.٧٢٠	٦.٦٤.١٧٢	٦,٣٢	مساهمون آخرون
<u>١٠٥.٠٠٠.٠٠٠</u>	<u>١٠.٥٠٠.٠٠٠</u>	<u>%١٠٠</u>	

١/٢٠- الاحتياطات

يتمثل رصيد الاحتياطات في ٣١ مارس ٢٠١٦ فيما يلي:

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢.٢٦١.٦٤٥	٢.٢٦١.٦٤٥	احتياطي قانوني
١.٦٠٩.٦٣٠	١.٦٠٩.٦٣٠	احتياطي عام
<u>٣.٨٧١.٢٧٥</u>	<u>٣.٨٧١.٢٧٥</u>	

٢٢- نصيب السهم في صافي أرباح (خسائر) الفترة

٢٠١٥/٣/٣١	٢٠١٦/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	صافي أرباح (خسائر) الفترة
(٤٧٦ ٥٢١)	١ ٨٩٧ ٦٠٧	متوسط عدد الأسهم
١٠ ٥٠٠ ٠٠٠	١٠ ٥٠٠ ٠٠٠	نصيب السهم في صافي أرباح (خسائر) الفترة
(١,٠٥)	٠,١٨	

٢٣- الحقوق غير المسيطرة

تتمثل الحقوق غير المسيطرة في حصة المساهمين من خارج المجموعة بنسبة ١٣,٤% والتي لا تمتلكها الشركة وقد تجاوزت حقوق الحصص غير المسيطرة من خسائر شركة الوجه القبلي الوطنية للطوب الطفلي ومواد البناء عن حقوق ملكيتهم في تلك الشركة وذلك كما يلي:

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	رأس المال المصدر
١ ٣٤٠ ٠٠٠	١ ٣٤٠ ٠٠٠	علاوة اصدار
٣٣ ٥٠٠	٣٣ ٥٠٠	(خسائر) مرحلة
(٢١ ٣٧٦ ٦٣٤)	(٢١ ٥٧٤ ٩٠١)	(خسائر) الفترة / السنة
(١٩٨ ٢٦٧)	(٥٣ ٧٥٦)	
(٢٠ ٢٠١ ٤٠١)	(٢٠ ٢٥٥ ١٥٧)	

٢٤- المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة:

تتعامل الشركة مع المساهم الرئيسي وبعض الشركات التي تحت سيطرته وتتمثل طبيعة تلك المعاملات وأرصدها في ٣١ مارس ٢٠١٦ فيما يلي:

القوائم المالية	طبيعة الحساب	الرصيد	طبيعة المعاملة	الاسم
النقدية بالخرزينة والبنوك	مدين	٣٧ ٩٩٦	حساب استثماري	مصرف أبو ظبي الإسلامي - مصر
حسابات مدينة مع أطراف ذات علاقة	مدين	٣١٠ ٨٥١	نصيب شركة أسيوط في خسائر رأس مال المخاطر	شركة أسيوط الإسلامية الوطنية للتجارة والتنمية
حسابات مدينة مع أطراف ذات علاقة	مدين	٥٠ ٠٠٠	نصيب شركة سيرفيكو في خسائر رأس مال المخاطر	شركة الشباب للاستثمار والخدمات العامة (سيرفيكو)
حسابات مدينة مع أطراف ذات علاقة	مدين	٤٧٢ ٤٧٤	شراء أسهم	مصرف أبو ظبي الإسلامي - مصر
قروض	دائن	١٧٣ ١٤٢ ٤٢٩	قرض استثماري للشركة التابعة	مصرف أبو ظبي الإسلامي - مصر

٢٥- الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

تتمثل المخاطر المتعلقة بالأدوات المالية التي تواجهها الشركة فيما يلي:

١/٢٤ خطر الائتمان

يتمثل خطر الائتمان في تعرض الشركة لخسائر مالية في حالة عدم قدرة الأطراف المتعاملة معهم تنفيذ تعاقدهم مع الشركة. و ينشأ هذا الخطر من الأرصدة المدينة و نقدية بالبنوك و الخزينة و يتمثل إجمالي خطر الائتمان في الآتي:

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٣/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
١٩ ٢٨١ ٧٤٣	٥ ٩٣٧ ٩٧١	ومدينون وأرصدة مدينة أخرى
١٥ ٦٩٦ ٧٦٥	٩ ٤٣٥ ٩٣٧	نقدية بالبنوك والخزينة
		وتتمثل أعمار المدينون في التالي:

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٣/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
١٩ ٢٨١ ٧٤٣	٥ ٩٣٧ ٩٧١	مستحق أكثر من سنة

٢/٢٤ خطر السيولة

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

وتعمل إدارة الشركة على الاحتفاظ بأرصدة نقدية تسمح بسداد الالتزامات في مواعيد استحقاقها وذلك دون الأخذ في الاعتبار أية آثار غير عادية لا يمكن توقعها مثل الكوارث الطبيعية. إن معظم المستحقات لدائنوا الشركة سيتم سدادها خلال فترة أقل من ٦ شهور.

أكثر من سنة	٦ - ١٢ شهر	أقل من ٦ شهور	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٣ ٨٢٩ ٥٥٠			دلتون وأرصدة دلتة أخرى

٣/٢٤ خطر السوق

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

- تنوع الاستثمار في القطاعات المختلفة.
- إجراء الدراسات اللازمة قبل اتخاذ قرار الشراء بما يضمن الاستثمار في أوراق مالية لشركات تتصف بقدرتها على النمو.
- إدارة ومتابعة أداء كافة استثمارات الشركة مع العمل على تصنيفها من حيث درجة المخاطر التي تتعرض لها إلى استثمارات آمنة أو محدودة المخاطر، بحيث تحقق عوائد تفوق أو تماثل تكلفة الفرصة البديلة للاستثمار مع عدم وجود اضمحلال، أو احتمال وجود اضمحلال طفيف في قيمتها السوقية أو الدفترية عن تكلفة الشراء، مما يؤدي إلى خفض خطر السوق إلى الحد الأدنى.
- تقوم إدارة الشركة بمراجعة السياسة الاستثمارية بشكل دوري وفقاً لمستجدات السوق.
- تبين الإيضاحات أرقام (٨، ٩، ١٠، ١٥، ١٦) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية أنواع الاستثمارات وأنشطتها.

٤/٢٤ 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 ولا يوجد لدى الشركة أصول أو التزامات ذات طبيعة نقدية بالعملة الأجنبية في ٣١ مارس ٢٠١٦.

٢٦ - الموقف الضريبي

١/٢٥ شركة القاهرة الوطنية للاستثمارات والأوراق المالية

(أ) ضرائب الدخل:

- السنوات من ١٩٩٥ حتى ٢٠١٢، قامت مأمورية الضرائب بفحص حسابات الشركة على أساس فعلي، وبناءً على ما تم الاتفاق عليه باللجنة الداخلية بمأمورية ضرائب الشركات المساهمة قامت الشركة بسداد الضرائب المستحقة عن تلك السنوات.
- تمت الموافقة مع المصلحة على إعادة ملف الشركة لفحص الوعاء المستقل لضريبة أذون الخزانة عن السنوات ٢٠١٢/٢٠١١ لاثبات حق الشركة في قيمة الضرائب المستقطعة والمسددة عن هذا البند.
- تم إعداد الإقرار الضريبي عن السنوات ٢٠٠٥ حتى ٢٠١٥ في ضوء أحكام قانون الضرائب على الدخل رقم (٩١) لسنة ٢٠٠٥ ولائحته التنفيذية وتقديمه في المواعيد القانونية.

(ب) الضريبة على المرتبات وما في حكمها:

- السنوات من ١٩٩٥ حتى ٢٠١٤، تم فحص الشركة وتسوية وسداد كافة الضرائب وفروق الفحص المستحقة للمصلحة طرف الشركة.
- يتم سداد ضريبة المرتبات شهرياً بانتظام.

(ج) ضرائب الدمغة:

- السنوات من ١٩٩٥ حتى ٢٠١٠، تم فحص الشركة وسداد ضريبة الدمغة المستحقة.
- السنوات من ٢٠١١ حتى ٢٠١٤ لم يتم الفحص حتى تاريخه.

٢/٢٥ شركة الوجه القبلي الوطنية للطوب الطفلي ومواد البناء

(أ) ضرائب الدخل:

- تخضع أرباح الشركة للضرائب على الدخل وتقوم الشركة بتقديم الإقرارات الضريبية السنوية في المواعيد القانونية.
- السنوات من ٢٠٠١ حتى ٢٠٠٤ ورد إلى الشركة نموذج (١٨، ١٩) ضرائب دخل بتقدير ضرائب بمبلغ ١٣٣ ٣٦٠ ٤ جنيه وقد تم الطعن على النموذجين في الموعد القانوني وجارى الآن فحص الشركة عن السنوات من ٢٠٠١ : ٢٠٠٤.
- السنوات من ٢٠٠٥ حتى ٢٠١٢ لم يتم الفحص بعد.

(ب) ضرائب كسب العمل:

- قامت المأمورية بإرسال نموذج "٩١ حجز" يفيد بأن الشركة لها رصيد دائن طرف المأمورية بمبلغ ٢٠٨ ٦٠١ جنيه مصري، تقدمت الشركة بطلب استرداد للمبالغ المخصوصة لصالحها في ٢٠ يونيو ٢٠١١ طرف مأمورية ضرائب الشركات المساهمة عن الفترة من ١٩٩٦ حتى ٢٠٠٠ حيث بلغ رصيد الشركة الدائن طرف المأمورية مبلغ ٢٠٨ ٦٠١ جنيه مصري عن تلك الفترة.
- قامت المأمورية بخصم مبلغ ٧٩ ٨٦١ جنيه مصري قيمة ضرائب كسب العمل عن السنوات من ١٩٩٩ حتى ٢٠٠١ بالإضافة إلى مبلغ ٧٦ ٢١١ جنيه مصري فوائد تأخير عن عدم سداد هذا المبلغ وأصبح متبقي لدى المأمورية رصيد دائن للشركة بمبلغ ٥٢ ٥٢٩ جنيه مصري.
- قامت الشركة بالإعتراض على هذا النموذج في الميعاد القانوني والدفع بالتقادم بالنسبة لضرائب كسب العمل وفوائد التأخير وتم تحويل الموضوع إلى القضاء.
- السنوات من ٢٠٠٢ حتى ٢٠٠٦ تم فحصها بمعرفة ضرائب كسب العمل بمأمورية الشركات المساهمة بالقاهرة وتم إرسال مطالبة بمبلغ ٥٣ ٩٢٦ جنيه مصري، وقد قامت الشركة بالاعتراض على ما ورد بهذه المطالبة، ولم يتم البت من قبل المأمورية في الاعتراضات المقدمة من الشركة حيث تم تحويلها إلى لجنة فض المنازعات التي سوف تقوم بفحص اعتراضات الشركة وتحديد ميعاد خلال الفترة القادمة لمناقشة الشركة في هذه الاعتراضات.
- السنوات من ٢٠٠٧ حتى ٢٠١١ لم يتم فحصها بعد، ويتم سداد قيمة الضريبة الشهرية في مواعيدها القانونية.
- قامت الشركة برفع قضية براءة ذمة تحت رقم (٢١) لسنة ٢٠١٢ بخصوص براءة ذمة الشركة عن المبلغ المستحق لضرائب الشركات المساهمة بالقاهرة عن الفترة من ١٩٩٩ حتى ٢٠٠١ كسب عمل بقيمة المبلغ الذي تم ربطه بمعرفة المأمورية وهو مبلغ ١٥٦ ٠٧٢ جنيه مصري. وقد تم تحديد جلسة ٢٤ نوفمبر ٢٠١٢ بمحكمة بني سويف الابتدائية والتي قضت بتحويلها إلى مكتب خبراء بني سويف لإعداد التقرير اللازم وتقديمه إلى المحكمة والتي حددت جلسة ٢٣ فبراير ٢٠١٣ والتي تم تأجيلها عدة مرات لورود التقرير.
- هناك قضية متداولة أمام القضاء لدى محكمة استئناف بني سويف والتي حددت جلسة ٣١ يناير ٢٠١٣ وتم تأجيلها إلى جلسة ١٢ مايو ٢٠١٣ 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 ٧ سبتمبر ٢٠١٣.

(ج) ضرائب المبيعات:

- تم فحص ضرائب المبيعات عن سنة ٢٠١٤ ولم يتم موافقتنا بنتيجة الفحص بنموذج (١٥) ض.ع عن فروق الفحص عن عام ٢٠١٤.
- تم سداد الإقرارات الشهرية حتى ٣١ مايو ٢٠١٥ في المواعيد المحددة قانوناً.

(د) ضرائب الدمغة

- جرى فحص ميزانية الشركة عن عام ٢٠١٤.

٢٧- أرقام المقارنة

تم تعديل بعض أرقام المقارنة للتتماشى مع تبويب الفترة وذلك كما يلي :

البند	قبل التعديل	التعديل	بعد التعديل
	٢٠١٥/١٢/٣١	التعديل	٢٠١٥/١٢/٣١
	<u>جنية مصري</u>	<u>جنية مصري</u>	<u>جنية مصري</u>
حسابات مدينة مع أطراف ذات علاقة	--	١٥٠٧٨٥٨١	١٥٠٧٨٥٨١
المدينون والأرصدة المدينة الأخرى	١٧٨٠٠٣٩٤	(١٥٠٧٨٥٨١)	٢٧٢١٨١٣

لبي

١٩٠