

مصطفى شوقي و شركاه

شركة القاهرة الوطنية للاستثمار والأوراق المالية
"شركة مساهمة مصرية"

القوائم المالية المجمعة
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢
وكذا تقرير مراقب الحسابات عليها

تقرير مراقب الحسابات

إلى السادة / مساهمي شركة القاهرة الوطنية للاستثمار والأوراق المالية
"شركة مساهمة مصرية"

تقرير عن القوائم المالية المجمعة

راجعنا القوائم المالية المجمعة المرفقة لشركة القاهرة الوطنية للاستثمار والأوراق المالية "شركة مساهمة مصرية" المتمثلة في الميزانية المجمعة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ وكذا القوائم المجمعة للدخل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات.

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية المجمعة

هذه القوائم المالية المجمعة مسؤولة إدارة الشركة، فالإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض القوائم المالية المجمعة عرضاً عادلاً وواضحاً وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية، وتتضمن مسؤولية الإدارة تصميم وتنفيذ والحفاظ على رقابة داخلية ذات صلة بإعداد وعرض قوائم مالية عرضاً عادلاً وواضحاً خالية من أية تحريفات هامة ومؤثرة سواء ناتجة عن الغش أو الخطأ، كما تتضمن هذه المسؤولية اختيار السياسات المحاسبية الملائمة وتطبيقها وعمل التقديرات المحاسبية الملائمة للظروف.

مسئولية مراقب الحسابات

تتحصر مسئوليتنا في إبداء الرأي على هذه القوائم المالية المجمعة في ضوء مراجعتنا لها. وقد تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية. وتتطلب هذه المعايير تخطيط وأداء المراجعة للحصول على تأكيد مناسب بأن القوائم المالية خالية من أية أخطاء هامة ومؤثرة.

وتتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن القيم والإفصاحات في القوائم المالية المستقلة. وتعتمد الإجراءات التي تم اختيارها على الحكم الشخصي للمراقب ويشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الهام والمؤثر في القوائم المالية سواء الناتج عن الغش أو الخطأ. ولدى تقييم هذه المخاطر يضع المراقب في اعتباره الرقابة الداخلية ذات الصلة بقيام المنشأة بإعداد القوائم المالية والعرض العادل والواضح لها وذلك لتصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف ولكن ليس بغرض إبداء رأي على كفاءة الرقابة الداخلية في المنشأة. وتشمل عملية المراجعة أيضاً تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية والتقديرات المحاسبية الهامة التي أعدت بمعرفة الإدارة وكذا سلامة العرض الذي قدمت به القوائم المالية المجمعة.

وإننا نرى أن أدلة المراجعة التي قمنا بالحصول عليها كافية ومناسبة وتعد أساساً مناسباً لإبداء رأينا على القوائم المالية المجمعة.

مصطفى شوقي وشركاه

تم مراجعة القوائم المالية لشركة الوجه القبلي الوطنية للطوب الطفلي ومواد البناء "شركة مساهمة مصرية" (الشركة التابعة) في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢، بواسطة مراقب حسابات آخر، وقد جاء تقريره متحفظا بتاريخ ١٠ فبراير ٢٠١٣ كما يلي:

- تجاوزت الخسائر المجمعة للشركة ما يزيد عن نصف رأسمالها المصدر والمدفوع في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢، وطبقا للمادة رقم (٦٩) من القانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ يجب ان يبادر مجلس الادارة بالدعوة لانعقاد الجمعية العامة غير العادية للنظر في استمرارية الشركة.
- لا يزال فرع قنا متوقف عن العمل والانتاج اعتارا من ١٣ ديسمبر ٢٠٠٤ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ وقد تم احتساب اهلاك للأصول الثابتة بنسبة ٥٠% خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢.
- لم نتلقى ردود كافية عن المصادقات للحسابات الجارية الشخصية (المدينه والدائنة) لكل من فرع قنا والمركز الرئيسي، ولعملاء فرع بني سويف.
- لم تقم الشركة بتقييم الاستثمارات المالية في شركات شقيقة، حيث ان حقوق الملكية في تلك الشركات تظهر بالسالب.

كما تبين لنا عدم قيام شركة الوجه القبلي الوطنية للطوب الطفلي ومواد البناء "شركة مساهمة مصرية" (الشركة التابعة) بالإفصاح عن إيضاح التسويات بين صافي الخسائر المحاسبية والوعاء الضريبي عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢، إيضاح رقم (٢/٢١).

الرأى

وفيما عدا ما ورد بالفقرات السابقة فمن رأينا أن القوائم المالية المجمعته المشار إليها أعلاه تعبر بعدالة ووضوح، في جميع جوانبها الهامة، وعن المركز المالى المجمع لشركة القاهرة الوطنية للاستثمار والأوراق المالية "شركة مساهمة مصرية" في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢، وعن أدائها المالى وتدققاتها النقدية المجمعته عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وذلك طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة.

تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

تمسك الشركة حسابات مالية منتظمة تتضمن كل ما نص القانون ونظام الشركة على وجوب إثباته فيها وقد وجدت القوائم المالية متفقة مع ما هو وارد الحسابات، وقد تم جرد الأصول بمعرفة إدارة الشركة طبقاً للأصول المرعية.

البيانات المالية الواردة بتقرير مجلس الإدارة المعد وفقاً لمتطلبات القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية متفقة مع ما هو وارد بدفاتر الشركة وذلك في الحدود التي ثبت بها مثل تلك البيانات بالدفاتر.

القاهرة في: ٤ مارس ٢٠١٣



شركة القاهرة الوطنية للاستثمار والأوراق المالية
 " شركة مساهمة مصرية "
 الميزانية المجمعة
 في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١	رقم الإيضاح	الأصول المتداولة
٣ ٨٩٧ ٤٨٢	٨ ٤٢٢ ٢٤٢	(٥)	النقدية بالخزينة والبنوك
٨ ٢٢٤ ٩٦٢	٩ ٠٥٩ ٠٧٩	(٦، ٤/٣)	أذون خزانة
٩ ٧٦٧ ٧٣٦	١٠ ٧٦٤ ٦٤٩	(٧، ٥/٣)	استثمارات مالية بغرض المتاجرة
٢ ١٢٩ ٢٩٠	١ ٨٦٣ ٢٢٧	(٨، ٦/٣)	استثمارات في وثائق صناديق استثمار
٣٠٣ ٢٤١	٣٥٨ ٩٦١	(٩)	عملاء و أوراق قبض (بالصافي)
٣ ٩١٣ ٨٧٦	٣ ٠٥٤ ٠٩٥	(١٠)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
٢ ٠٥٢ ١٨٥	١ ٦٤٧ ٥٠٧	(١١)	المخزون
٣٠ ٢٨٨ ٧٧٢	٣٥ ١٦٩ ٧٦٠		إجمالي الأصول المتداولة
			الالتزامات المتداولة
			المخصصات
٣ ١٥٨ ٨٦٥	٣ ١٢٩ ٢١٢	(١٢، ١٢/٣)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
١ ٩٨٩ ٥٨٧	٢ ٧٧٥ ٣٧٢	(١٣)	بنوك دائنة
٢ ٣٨٣	٢ ٣٨٣		قروض
١٨٠ ٠٥٨ ٧٦٥	١٨٢ ١٠٥ ٠٣٣	(١٤)	إجمالي الالتزامات المتداولة
١٨٥ ٢٠٩ ٦٠٠	١٨٨ ٠١٢ ٠٠٠		رأس المال العامل
(١٥٤ ٩٢٠ ٨٢٨)	(١٥٢ ٨٤٢ ٢٤٠)		الأصول غير المتداولة
			الأصول الثابتة (بالصافي)
٣٢ ٢٧٧ ٢٠٧	٣١ ٥٧٧ ١٦٥	(١٥، ١٣/٣)	استثمارات مالية متاحة للبيع (بالصافي)
٢٣ ٩٣٣ ١٩٠	٢٩ ٠٩٦ ٤١٣	(١٦، ٧/٣)	استثمارات مالية في شركات شقيقة
٤٧ ٦٠٣ ٨٣٣	٤٤ ٣٩٣ ٠٧١	(١٧)	إجمالي الأصول غير المتداولة
١٠٣ ٨١٤ ٢٣٠	١٠٥ ٠٦٦ ٦٤٩		إجمالي الاستثمار ويتم تمويله على النحو التالي :-
(٥١ ١٠٦ ٥٩٨)	(٤٧ ٧٧٥ ٥٩١)		حقوق الملكية
١٠٥ ٠٠٠ ٠٠٠	١٠٥ ٠٠٠ ٠٠٠	(١٨)	رأس المال المصدر والمكتتب فيه والمدفوع بالكامل
٢ ١٩٤ ٩١٤	٢ ١٩٤ ٩١٤		احتياطي قانوني
١ ٦٠٩ ٦٣٠	١ ٦٠٩ ٦٣٠	(١٩/٣)	احتياطي عام
٢١٦ ٥٠٠	٢١٦ ٥٠٠		مصرفات إصدار
(١٥٠ ٧٧٥ ٠١٩)	(١٦١ ٠٨٦ ٦٤٥)		(خسائر) مرحلة
--	٧ ٠٨١ ٣٠١	(١٩)	فروق تقييم استثمارات مالية متاحة للبيع
(٩ ٣٦٩ ٥٠٣)	(٢ ٨٠٩ ٦٦٣)		صافي خسائر السنة
(٥١ ١٢٣ ٤٧٨)	(٤٧ ٧٩٣ ٩٦٣)		حقوق الملكية
			الالتزامات غير المتداولة
١٦ ٨٨٠	١٨ ٣٧٢	(٢٢)	التزامات ضريبية مؤجلة
١٦ ٨٨٠	١٨ ٣٧٢		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
(٥١ ١٠٦ ٥٩٨)	(٤٧ ٧٧٥ ٥٩١)		إجمالي تمويل رأس المال العامل والأصول غير المتداولة

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية المجمعة وتقرأ معها.
 - تقرير مراقب الحسابات مرفق.

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

نائب المدير العام

مراقب الشؤون المالية

الأستاذ/ أحمد مصطفى البحيري

الأستاذ/ أشرف حافظ محمد

الأستاذ/ علاء الدين عبد الرحمن



شركة القاهرة الوطنية للاستثمار والأوراق المالية

" شركة مساهمة مصرية "

قائمة الدخل المجمعة

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١	رقم الإيضاح	
جنيه مصري	جنيه مصري		
١٨.٠٧٦.٠٠٧	٢١.٨١٣.٧٣٦	(٣/٣)	إيرادات النشاط
٢.٠٦٤.٥٥١	٣.٤٢١.٠٠٠	(٣/٣)	صافي المبيعات
١.٠٥٢.١٤٢	٩٢٥.٢٥٣	(٣/٣)	أرباح بيع أوراق مالية
-	١.٢١٦.٧٣٩		عائد استثمارات في أوراق مالية
٧٥٧.٣٧٥	١٥٨.٢٥٢	(٣/٣)	عائد استثمارات في وثائق الاستثمار
(١٧٩.٨٣٣)	١.٦٠٨.٣٠٠	(٨)	عائد أذون خزانة
(٤.٩٣٩.٠٦٥)	١٣٦.٤٥٣	(٧)	التغير في القيمة العادلة للاستثمارات في وثائق صناديق الاستثمار
١٤.٩٧٣.٠٧٧	٢٦.٢٠٠.٨٣٣		التغير في القيمة العادلة للاستثمارات بغرض المتاجرة
			إجمالي الإيرادات
			يخصم:
(١٣.١٦٤.٤٢٦)	(١٥.٩٧٨.٢٥٧)		تكلفة المبيعات
(٣٥٠.٤٧٧)	(٤٠٠.٦٦٦)		مصروفات البيع والتوزيع
(٣.٠٧٥.٨٨١)	(٣.٣١٦.٢٠٢)		مصروفات إدارية وعمومية
(٥٥٦.١١٥)	(٦٠٥.١٨٣)		بدلات حضور مجلس الإدارة
(١١٤.٢٩٥)	(١٢١.٨٢٤)		إهلاك الأصول الثابتة - إداري
(٤.٤٤٢.١٠١)	(٤.٠٤٦.٢٦٨)		مصروفات تمويلية
(٢٦٣.٧٣٦)	(١.٩١٨.٠٧٨)	(١/٢٠)	خسائر الاضمحلال في الاستثمارات المالية المتاحة للبيع
-	(٣.٢١٠.٧٦٢)		خسائر استثمارات في شركات شقيقة
(٣.١٢٩.٢١٢)	-	(١٢)	مخصص مطالبات متوقعه
(٢٥.٠٩٦.٢٤٣)	(٢٩.٥٩٧.٢٤٠)		اجمالي المصروفات
(١٠.١٢٣.١٦٦)	(٣.٣٩٦.٤٠٧)		صافي (خسائر) النشاط
			يضاف:
-	١٨٧.٦٥٦		إيرادات متنوعة
٧٥٨.٦٤٩	٣٧٠.٨٥٥		عوائد دائنة
-	٥٨.٠٠٠		مخصصات انتفى الغرض منها
-	(٢٨.٢٧٥)		تبرعات
(٩.٣٦٤.٥١٧)	(٢.٨٠٨.١٧١)		صافي (خسائر) السنة قبل الضرائب
(٤.٩٨٦)	(١.٤٩٢)	(٢٢)	الضريبة المؤجلة
(٩.٣٦٩.٥٠٣)	(٢.٨٠٩.٦٦٣)		صافي (خسائر) السنة بعد الضرائب
(٠.٨٩)	(٠.٢٧)	(٢٣)	نصيب السهم في صافي (خسائر) السنة

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

الأستاذ/ أحمد مصطفى البحري

نائب المدير العام

الأستاذ/ أشرف حافظ محمد

مراقب الشئون المالية

الأستاذ/ علاء الدين عبد الرحمن



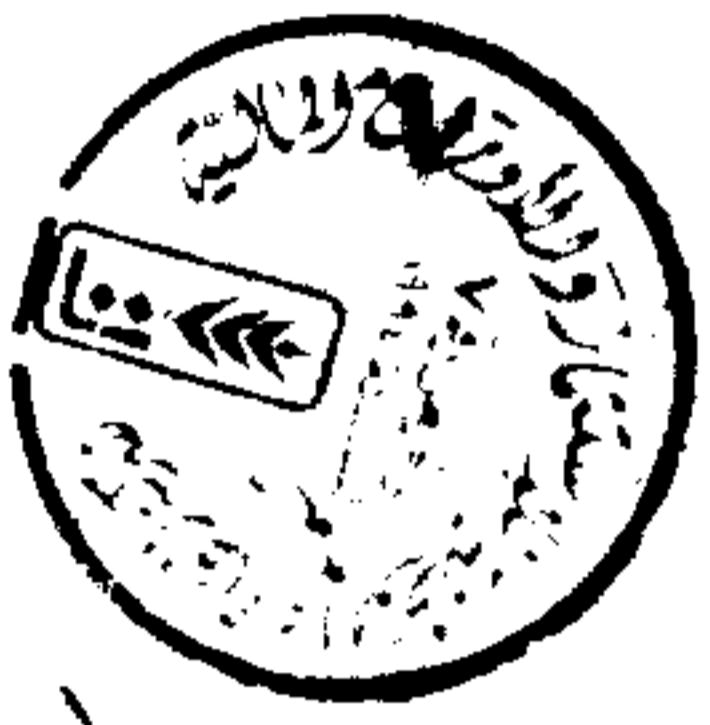
شركة القاهرة الوطنية للاستثمار والأوراق المالية
 " شركة مساهمة مصرية "
 قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة
 عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

الإجمالي	صافي أرباح / (خسائر) السنة	فروق تقييم استثمارات مالية متاحة للبيع	مرحلة (خسائر) مرحلة	مصاريف إصدار	احتياطي عام	الاحتياطي القانوني	رأس المال	رقم الإيضاح
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
(٤١٨٧٤٩٤٧)	٢٠٠٠٥٤٣	--	(١٥٢٧٩٤١٦٤)	٢١٦٥٠٠	١٦٠٩٦٣٠	٢٠٩٢٥٤٤	١٠٥٠٠٠٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١١
--	(٢٠٠٠٥٤٣)	--	٢٠٠٠٥٤٣	--	--	--	--	محول إلى (خسائر) مرحلة
--	--	--	(١٠٢٣٧٠)	--	--	١٠٢٣٧٠	--	محول إلى الاحتياطي القانوني
١٢٠٩٧٢	--	--	١٢٠٩٧٢	--	--	--	--	تسويات على (الخسائر) المرحلة
(٩٣٦٩٥٠٣)	(٩٣٦٩٥٠٣)	--	--	--	--	--	--	صافي (خسائر) السنة
(٥١١٢٣٤٧٨)	(٩٣٦٩٥٠٣)	--	(١٥٠٧٧٥٠١٩)	٢١٦٥٠٠	١٦٠٩٦٣٠	٢١٩٤٩١٤	١٠٥٠٠٠٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١١
--	٩٣٦٩٥٠٣	--	(٩٣٦٩٥٠٣)	--	--	--	--	محول إلى (خسائر) مرحلة
(٩٤٢١٢٣)	--	--	(٩٤٢١٢٣)	--	--	--	--	تسويات على (الخسائر) المرحلة*
٧٠٨١٣٠١	--	٧٠٨١٣٠١	--	--	--	--	--	فروق تقييم الاستثمارات المالية المتاحة للبيع
(٢٨٠٩٦٦٣)	(٢٨٠٩٦٦٣)	--	--	--	--	--	--	صافي (خسائر) السنة
(٤٧٧٩٣٩٦٣)	(٢٨٠٩٦٦٣)	٧٠٨١٣٠١	(١٦١٠٨٦٦٤٥)	٢١٦٥٠٠	١٦٠٩٦٣٠	٢١٩٤٩١٤	١٠٥٠٠٠٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

* تتمثل التسويات على (الخسائر) المرحلة في الضرائب على اذون الخزانه.

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة والمضو المتدبير
 الأستاذ/ أحمد مصطفى البحيري



نائب المدير العام
 الأستاذ/ أشرف حلفاوي محمد

مراقب الشؤون المالية
 الأستاذ/ علاء الدين عبد الرحمن

شركة القاهرة الوطنية للاستثمار والأوراق المالية

" شركة مساهمة مصرية "

قائمة التدفقات النقدية المجمعة

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١	رقم الإيضاح	
جنيه مصري	جنيه مصري		
(٩ ٣٦٤ ٥١٧)	(٢ ٨٠٨ ١٧١)		<u>التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل</u>
			صافي (خسائر) السنة قبل الضرائب
			<u>تعديلات لتسوية صافي الخسائر مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل</u>
٧٧٨ ٤٧٨	٨٤٤ ٧٩٣		إهلاك الأصول الثابتة
٣ ١٢٩ ٢١٢	--		المكون من مخصص مطالبات
(٥ ٥٨٨)	(٢٩ ٦٥٣)		المستخدم من المخصص مطالبات
١٧٩ ٨٣٣	(١٣٦ ٤٥٣)		التغير في القيمة العادلة للاستثمارات في وثائق صناديق الاستثمار
٤ ٩٣٩ ٠٦٥	(١ ٦٠٨ ٣٠٠)		التغير في القيمة العادلة للاستثمارات بغرض المتاجرة
١٢٠ ٩٧٢	(٩٤٢ ١٢٣)		تسويات على الأرباح المرحلة
٤ ٤٤٢ ١٠٢	٤ ٠٤٦ ٢٦٨		مصروفات تمويلية
--	٣ ٢١٠ ٧٦٢		خسائر استثمارات في شركات شقيقة
٢٦٣ ٧٣٦	١ ٩١٨ ٠٧٨		خسائر الاضمحلال في الاستثمارات المالية المتاحة للبيع
٤ ٤٨٣ ٢٩٣	٤ ٤٩٥ ٢٠١		الأرباح قبل التغيرات في رأس المال العامل
٨٣٧ ٣١٥	٦١١ ٣٨٧		التغير في استثمارات مالية بغرض المتاجرة
٢٦٥ ٧٧٣	٤٠٢ ٥١٦		التغير في استثمارات ووثائق صناديق استثمار
(٤٦٨ ٤٤٢)	(٨٣٤ ١١٧)		التغير في أذون الخزانة
١٦٠ ٨٢١	(٥٥ ٧٢٠)		التغير في العملاء و أوراق القبض
(١٢٧ ٩٥٨)	٨٥٩ ٧٨١		التغير في مدينون وأرصدة مدينة أخرى
(٣٨٢ ٠٠٧)	٤٠٤ ٦٧٨		التغير في المخزون
(١ ٢٢٣ ٤٧٣)	٧٨٥ ٧٨٥		التغير في دانون وأرصدة دائنة أخرى
٣ ٥٤٥ ٣٢٢	٦ ٦٦٩ ٥١١		صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
			<u>التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار</u>
(١١ ٢٤٧ ٦٨٧)	--		مدفوعات) في شراء استثمارات مالية متاحة للبيع
(١ ٣٧٧ ٩٦٣)	(١٤٤ ٧٥١)		مدفوعات) في شراء أصول ثابتة
(١٢ ٦٢٥ ٦٥٠)	(١٤٤ ٧٥١)		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار
			<u>التدفقات النقدية من أنشطة التمويل</u>
(٥ ٠٠٠ ٠٠٠)	(٢ ٠٠٠ ٠٠٠)		مدفوعات لقروض من البنوك
(١٢١ ٠٠٠)	--		مدفوعات لقروض من شركات شقيقة
(٥ ١٢١ ٠٠٠)	(٢ ٠٠٠ ٠٠٠)		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة التمويل
(١٤ ٢٠١ ٣٢٨)	٤ ٥٢٤ ٧٦٠		صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال السنة
١٨ ٠٩٨ ٨١٠	٣ ٨٩٧ ٤٨٢		النقدية وما في حكمها في بداية السنة
٣ ٨٩٧ ٤٨٢	٨ ٤٢٢ ٢٤٢	(٥،١٦/٣)	النقدية وما في حكمها في نهاية السنة

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

الأستاذ/ أحمد مصطفى البحيري

نائب المدير العام

الأستاذ/ أشرف حافظ محمد

مراقب الشؤون المالية

الأستاذ/ علاء الدين عبد الرحمن



١- نبذة عن الشركة

تأسست شركة القاهرة الوطنية للاستثمار والأوراق المالية "شركة مساهمة مصرية" وفقاً لأحكام القانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ في ١٩ يناير ١٩٩٤ وقيدت بسجل تجاري جنوب القاهرة تحت رقم ٢٢٥١٦ في ٧ فبراير ١٩٩٤. وحصلت على الترخيص بمزاولة نشاطها من الهيئة العامة لسوق المال تحت رقم ٧ بتاريخ ٢٧ مارس ١٩٩٤.

ونظراً لنقل المركز الرئيسي للشركة إلى محافظة الجيزة فقد تم نقل قيدها إلى سجل تجاري الجيزة تحت رقم ١٠٩٤٠٩ في ٢٤ أكتوبر ١٩٩٦.

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

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

اعتمد مجلس إدارة الشركة إصدار القوائم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ بتاريخ ٤ مارس ٢٠١٣.

٢- أسس إعداد القوائم المالية المجمعة

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

٣- ملخص السياسات المحاسبية

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

١/٣ أسس تجميع القوائم المالية المجمعة

١/١/٣ الشركات التابعة للشركة

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

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

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٢ :

نسبة المساهمة

%

%٨٦,٦

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

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

تأسيس الشركة

تأسست الشركة في ٣ نوفمبر ١٩٩٤ وفقاً لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ 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 الطبقى 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 تفصيلاً 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 وأثبتات المعاملات بالدفاتر

١/٢/٣ عملة العرض والقياس

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

٢/٢/٣ إثبات المعاملات بالدفاتر

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

٣/٣ تحقق الإيراد

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

٤/٣ أذون الخزانة

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

٥/٣ استثمارات مالية بغرض المتاجرة

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

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

يتم الاعتراف بأرباح أو خسائر بيع تلك الاستثمارات بقائمة الدخل.

٦/٣ وثائق صناديق الاستثمار

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

٧/٣ استثمارات مالية متاحة للبيع

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

- بعد القياس الأولي يتم قياس الاستثمارات المتاحة للبيع بالقيمة العادلة مع الاعتراف بالأرباح أو الخسائر غير المحققة مباشرة في حقوق الملكية ببند احتياطي القيمة العادلة. استثمارات مالية متاحة للبيع، وذلك حتى يتم استبعاد الأصل أو اضمحلال قيمته، وعندئذ يتم الاعتراف بالأرباح أو الخسائر المترجمة المسجلة في حقوق الملكية بقائمة الدخل.

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

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

٨/٣ استثمارات مالية رأس مال مخاطر

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

٩/٣ انخفاض قيمة الأصول

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

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

١٠/٣ مدينون وأرصدة مدينة أخرى

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

١١/٣ المخزون

يتم تقييم المخزون وفقاً للأسس الآتية:

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

١٢/٣ المخصصات

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

١٣/٣ الأصول الثابتة

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

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

١٤/٣ ضرائب الدخل

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

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

١٥/٣ الضرائب المؤجلة

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

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

١٦/٣ التدفقات النقدية

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية، تتمثل النقدية وما في حكمها في أرصدة النقدية بالخرزينة 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 بفانض 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 ولانحته التنفيذية والنظام الأساسي للشركة، لتدعيم المركز المالي للشركة ولا يتم التصرف فيه إلا بموافقة الجمعية العامة للشركة وفقاً لأحكام المادة ٢١٧ من اللائحة التنفيذية للقانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١.

٢٠/٣ الاحتياطي القانوني

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

٢١/٣ المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة

تتمثل الأطراف ذوي العلاقة في كل من كبار المساهمين والمديرين والإدارة العليا للشركة، وتمثل أيضاً الشركات المسيطر عليها أو الخاضعة لسيطرة مشتركة أو نفوذ مؤثر من قبل تلك الأطراف ذوي العلاقة، ويتم اعتماد الشروط والسياسات التسعيرية للمعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة من قبل مجلس الإدارة وبنفس أسس التعامل مع الغير.

٢٢/٣ نصيب السهم من الأرباح

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

٤- أهداف وسياسات وأساليب إدارة رأس المال

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

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

٥- النقدية بالخبزينة والبنوك

بلغ رصيد النقدية بالخبزينة والبنوك في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ مبلغ ٨ ٤٢٢ ٢٤٢ جنيه مصري وذلك كما يلي:

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٨ ٦٥٤	١١ ١٥٥	نقدية بالخبزينة
٣ ٨٧٦ ٨٥٧	١ ٦٨٩ ٩٦٢	حسابات جارية بالبنوك
--	٦ ٦٧٨ ١٢٥	ودائع
١١ ٩٧١	٤٣ ٠٠٠	شيكات تحت التحصيل
<u>٣ ٨٩٧ ٤٨٢</u>	<u>٨ ٤٢٢ ٢٤٢</u>	

٦- أذون الخزانة

بلغ رصيد أذون الخزانة ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ مبلغ ٩ ٠٥٩ ٠٧٩ جنيه مصري وذلك كما يلي :

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٣٠٠ ٠٠٠	٣ ٠٠٠ ٠٠٠	أذون خزانة استحقاق ثلاثة اشهر
٨ ٢٢٥ ٠٠٠	٦ ٢٥٠ ٠٠٠	أذون خزانة استحقاق اكثر من ثلاثة اشهر
٨ ٥٢٥ ٠٠٠	٩ ٢٥٠ ٠٠٠	
(٣٠٠ ٠٣٨)	(١٩٠ ٩٢١)	يخصم
<u>٨ ٢٢٤ ٩٦٢</u>	<u>٩ ٠٥٩ ٠٧٩</u>	عوائد لم تستحق بعد

٧- استثمارات مالية بغرض المتاجرة

بلغ رصيد الاستثمارات المالية بغرض المتاجرة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ مبلغ ١٠ ٧٦٤ ٦٤٩ جنيه مصري وتتمثل في استثمارات الشركة في أدوات حقوق ملكية مدرجة ببورصة الأوراق المالية المصرية، وذلك كما يلي:

٢٠١١/١٢/٣١		٢٠١٢/١٢/٣١		اسم الورقة
جنيه مصري	عدد الأسهم	جنيه مصري	عدد الأسهم	
٥٧٢ ٢٠٠	٢٠ ٠٠٠	٥٠٠ ٠٢٠	٢٣ ٠٠٠	قطاع التشييد و مواد البناء
٢٠٣ ٠٠٠	١٧٥ ٠٠٠	٢١٥ ٢٥٠	١٧٥ ٠٠٠	أسمنت سيناء
٨٢٤ ٧١٥	٤ ١٠٠	١ ٠٣٤ ٦٧٦	٤ ٣٠٠	الصعيد العامة للمقاولات
٢٢٩ ٣١٦	١٣ ٠٥٩	٢٤٩ ٦٣٩	١٥ ١٤٨	أوراسكوم للإنشاء والصناعة
١٧٩ ٤٠٠	٦٠ ٠٠٠	٣٠٧ ٣٠٠	٧٠ ٠٠٠	أكرو مصر للشدات والنقلات المعدنية
٢٢٢ ٠٠٠	٤ ٠٠٠	١٥٤ ٣٥٠	٣ ١٥٠	جنوب الوادي للأسمنت
<u>٢ ٢٤١ ٦٣١</u>		<u>٢ ٤٦١ ٢٣٥</u>		مصر لصناعة التبريد والتكييف - ميراكو
٣٣٠ ٢٥٠	٢٥ ٠٠٠	٣٥٣ ٧٥٠	٢٥ ٠٠٠	قطاع الاتصالات
٢٥٣ ٣٠٠	٨٥ ٠٠٠	١٣٨ ٩٥٠	٣٥ ٠٠٠	المصرية للاتصالات
--	--	١١٠ ٠٠٠	٢٠٠ ٠٠٠	أوراسكوم تليكوم القابضة
<u>٥٨٣ ٥٥٠</u>		<u>٦٠٢ ٧٠٠</u>		اورسكوم للاتصالات والاعلام
١٠٠ ٤٠٠	٤٠ ٠٠٠	١٤٧ ٦٠٠	٤٠ ٠٠٠	قطاع الاعلام
<u>١٠٠ ٤٠٠</u>		<u>١٤٧ ٦٠٠</u>		المصرية لمدينة الانتاج الاعلامي

شركة القاهرة الوطنية للاستثمار والأوراق المالية "شركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

٢٠١١/١٢/٣١		٢٠١٢/١٢/٣١		اسم الورقة قطاع الأغذية والمشروبات
جنيه مصري	عدد الأسهم	جنيه مصري	عدد الأسهم	
٤٣٧ ١٠٤	١٣ ٦٠٠	٤٣٣ ٢٩٦	١٣ ٦٠٠	مطاحن شرق الدلتا
٤٨٧ ٥٠٠	١٠ ٠٠٠	٥٠٨ ٨٠٠	١٠ ٠٠٠	مطاحن مصر العليا
٣٥٥ ٣٠٠	١٠ ٠٠٠	٣١٨ ٢٠٠	١٠ ٠٠٠	مطاحن وسط وغرب الدلتا
١ ٢٧٩ ٩٠٤		١ ٢٦٠ ٢٩٦		
قطاع البنوك				
٣٠٨ ٥٥٠	١٦ ٥٠٠	٥٧٠ ٤٠٥	١٦ ٥٠٠	البنك التجاري الدولي - مصر
٣٠٨ ٥٥٠		٥٧٠ ٤٠٥		
قطاع الخدمات المالية				
٢٦٢ ٧٦٣	٢٦ ٢٥٠	٢٨٩ ٠١٣	٢٦ ٢٥٠	المجموعة المالية هيرميس القابضة
١٢٥ ٨٥٦	٢٨ ٨٠٠	١٧٤ ٨١٦	٢٨ ٨٠٠	البنك المصري لتنمية الصادرات
٣٨٨ ٦١٩		٤٦٣ ٨٢٩		
قطاع السياحة والترفيه				
٣٣٦ ٠٠٠	٤٠٠ ٠٠٠	٤٢٠ ٠٠٠	٤٠٠ ٠٠٠	المصرية للمنتجات السياحية
٣٣٦ ٠٠٠		٤٢٠ ٠٠٠		
قطاع العقارات				
٣٤٢ ٠٠٠	٩٠ ٠٠٠	--	--	المتحدة للإسكان والتعمير
٢٢٧ ٧٦٠	٨١ ٠٠٠	٤٥١ ٨٦٠	١٠٢ ٠٠٠	مجموعة طلعت مصطفى القابضة
٥٨١ ٧٦٠		٤٥١ ٨٦٠		
قطاع الغاز والبتروك				
١ ٠٧١ ٠٤٠	١٦ ٠٠٠	١ ٠٢٤ ٦٦٠	١٤ ٠٠٠	الاسكندرية للزيوت المعدنية (أموك)
١ ٠٧١ ٠٤٠		١ ٠٢٤ ٦٦٠		
قطاع الكيماويات				
١ ٠٦ ٨٢٤	٨٣٣	--	--	أبو قير للأسمدة والصناعات الكيماوية
١ ٣٢١ ٩٠٣	١١٠ ٩٩١	١ ٤٨٤ ٠٠٠	١١٢ ٠٠٠	سيدي كرير للبتروكيماويات
٢٦٧ ٣٠٠	٣٠ ٠٠٠	٢٩٧ ٦٠٠	٣٠ ٠٠٠	المالية والصناعية المصرية
١ ٦٩٦ ٠٢٧		١ ٧٨١ ٦٠٠		
قطاع الموارد الأساسية				
٢٢٣ ٨٠٠	٦٠ ٠٠٠	٥٩٥ ٨٠٠	٦٠ ٠٠٠	العز لصناعة حديد التسليح
٢٢٣ ٨٠٠		٥٩٥ ٨٠٠		
قطاع الموزعون و تجارة التجزئة				
٥٥١ ٥٠٠	٢٥ ٠٠٠	٤٣٨ ٧٥٠	٢٥ ٠٠٠	العامه للصوامع والتخزين
٥٥١ ٥٠٠		٤٣٨ ٧٥٠		
قطاع تكنولوجيا المعلومات				
١٨٩ ٩٥٦	٥٤ ٥٨٥	٣٥٠ ٩١٤	٦١ ٩٩٩	راية القابضة للتكنولوجيا والاتصالات
١٨٩ ٩٥٦		٣٥٠ ٩١٤		
قطاع خدمات و منتجات صناعية و سيارات				
٢١٥ ٠٠٠	٢٥٠ ٠٠٠	١٩٥ ٠٠٠	٢٥٠ ٠٠٠	الكابلات الكهربائية المصرية
٢١٥ ٠٠٠		١٩٥ ٠٠٠		
٩ ٧٦٧ ٧٣٦		١٠ ٧٦٤ ٦٤٩		الاجمالي

٨- استثمارات في وثائق صناديق الاستثمار

بلغ رصيد الاستثمارات في وثائق صناديق الاستثمار في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ مبلغ ١ ٨٦٣ ٢٢٧ جنيه مصري وذلك كما يلي:-

٢٠١١/١٢/٣١		٢٠١٢/١٢/٣١		اسم الصندوق
جنيه مصري	عدد الوثائق	جنيه مصري	عدد الوثائق	
١ ٥٨١ ١٠٠	٩ ٠٧٦	١ ١٤٧ ٣٦٧	٥ ٩١٠	صندوق استثمار البنك التجاري الدولي (أصول)
٥٤٨ ١٩٠	٩ ٠٠٠	٧١٥ ٨٦٠	٩ ٠٠٠	صندوق استثمار سنابل
<u>٢ ١٢٩ ٢٩٠</u>		<u>١ ٨٦٣ ٢٢٧</u>		

٩- العملاء وأوراق القبض (بالصافي):

بلغ رصيد عملاء وأوراق قبض (بالصافي) في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ مبلغ ٣٥٨ ٩٦١ جنيه مصري وذلك كما يلي:

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١	عملاء أوراق قبض
جنيه مصري	جنيه مصري	
١ ٣٣١ ٠٥٧	١ ٣٥٦ ٧٧٧	
--	٣٠ ٠٠٠	
<u>١ ٣٣١ ٠٥٧</u>	<u>١ ٣٨٦ ٧٧٧</u>	
(١ ٠٢٧ ٨١٦)	(١ ٠٢٧ ٨١٦)	يخصم: الانخفاض في قيمة العملاء
<u>٣٠٣ ٢٤١</u>	<u>٣٥٨ ٩٦١</u>	

١٠- مدينون وأرصدة مدينة أخرى

بلغ رصيد المدينون والأرصدة المدينة الأخرى في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ مبلغ ٣ ٠٥٤ ٠٩٥ جنيه مصري وذلك كما يلي:

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٢ ٠٠٠	٣٣ ٠٠٠	إيرادات مستحقة
٣٣ ٠٨٨	١٢ ٨٠١	مصرفات مدفوعة مقدماً
٩٩٧ ٢٥١	٩٦٧ ٢٥١	مستحق من شركات شقيقة
٩١١ ٥٤١	٨٩٢ ٥٤١	تأمينات لدى الغير
١٥٧ ٢٤٩	١٥٧ ٠٢٢	موردين- دفعات مقدمة
٩٤٢ ١٢٣	--	الضرائب على أذون الخزانة
٢٥ ٨٠٦	٤٣ ٥٧٦	سلف عاملين
١٠ ٠٠٠	١٠ ٠٠٠	غطاء خطابات ضمان
٨٠٤ ٨١٨	٩٣٧ ٩٠٤	أرصدة مدينة أخرى
<u>٣ ٩١٣ ٨٧٦</u>	<u>٣ ٠٥٤ ٠٩٥</u>	

١١- المخزون

بلغ رصيد المخزون في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ مبلغ ١ ٦٤٧ ٥٠٧ جنيه مصري وذلك كما يلي :

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٩٥ ٤٣٥	٥٤ ٦٤٨	مواد خام
٢٩ ٠٠٤	٤٧ ٦٠٤	وقود وزيوت
١ ٤٨٣ ٠٤٨	١ ٤٣٩ ٢٢٥	قطع غيار ومهمات
٤٤٤ ٦٩٨	١٠٦ ٠٣٠	إنتاج تام
<u>٢ ٠٥٢ ١٨٥</u>	<u>١ ٦٤٧ ٥٠٧</u>	

١٢- المخصصات

تتمثل حركة المخصصات في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ فيما يلي :

الرصيد في أول السنة	المكون خلال السنة	المستخدم خلال السنة	الرصيد في آخر السنة	٢٠١٢/١٢/٣١
٣ ١٥٨ ٨٦٥	--	٢٩ ٦٥٣	٣ ١٢٩ ٢١٢	مخصص مطالبات
٣ ١٥٨ ٨٦٥	--	٢٩ ٦٥٣	٣ ١٢٩ ٢١٢	
٣٥ ٢٤١	٣ ١٢٩ ٢١٢	٥ ٥٨٨	٣ ١٥٨ ٨٦٥	٢٠١١/١٢/٣١
٣٥ ٢٤١	٣ ١٢٩ ٢١٢	٥ ٥٨٨	٣ ١٥٨ ٨٦٥	مخصص مطالبات

* يتمثل رصيد مخصص المطالبات في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ والبالغ قدره ٣ ١٢٩ ٢١٢ جنيه مصري بما يعادل ٥٢٥ ٩١٨ دولار أمريكي في المبلغ المحمل على الشركة عن قيمة الدراسة المطلوبة من شركة Bain & Company Middle East (Inc) والخاصة بإعداد الدراسات اللازمة لعملية التطوير والتحديث لأنظمة الشركة الحالية لأحدث الأساليب والنظم العالمية المتبعة في قطاع الاستثمارات المالية الإسلامية وذلك طبقاً للتفويض الصادر من الشركة إلى البنك الوطني للتنمية (مساهم رئيسي في الشركة) بتاريخ ٢٥ يولييه ٢٠١٠ تنفيذاً لقرار مجلس إدارة الشركة بجلسته رقم (٩٨) بتاريخ ٢٤ يولييه ٢٠١٠ للتعاقد والتوقيع على العقود اللازمة لإعداد تلك الدراسة مع شركة (Bain & Company Middle East, Inc).

١٣- دائنون وأرصدة دائنة أخرى

بلغ رصيد الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ مبلغ ٢ ٧٧٥ ٣٧٢ جنيه مصري وذلك كما يلي:

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٨٦ ٦٧٠	٨٣٨ ٥٨١	عملاء دفعات مقدمة
١٧ ٥٩٢	٥ ٥٤٩	موردين
٨٠ ٠٠٠	٧٢ ٤٥٨	مصرفات مستحقة
١ ٦٠٥ ٣٢٥	١ ٨٥٨ ٧٨٤	أرصدة دائنة أخرى
<u>١ ٩٨٩ ٥٨٧</u>	<u>٢ ٧٧٥ ٣٧٢</u>	

١١- المخزون

بلغ رصيد المخزون في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ مبلغ ١ ٦٤٧ ٥٠٧ جنيه مصري وذلك كما يلي :

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٩٥ ٤٣٥	٥٤ ٦٤٨	مواد خام
٢٩ ٠٠٤	٤٧ ٦٠٤	وقود وزيوت
١ ٤٨٣ ٠٤٨	١ ٤٣٩ ٢٢٥	قطع غيار ومهمات
٤٤٤ ٦٩٨	١٠٦ ٠٣٠	إنتاج تام
<u>٢ ٠٥٢ ١٨٥</u>	<u>١ ٦٤٧ ٥٠٧</u>	

١٢- المخصصات

تتمثل حركة المخصصات في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ فيما يلي :

الرصيد في أول السنة	المكون خلال السنة	المستخدم خلال السنة	الرصيد في آخر السنة	٢٠١٢/١٢/٣١
٣ ١٥٨ ٨٦٥	--	٢٩ ٦٥٣	٣ ١٢٩ ٢١٢	مخصص مطالبات
٣ ١٥٨ ٨٦٥	--	٢٩ ٦٥٣	٣ ١٢٩ ٢١٢	
٣٥ ٢٤١	٣ ١٢٩ ٢١٢	٥ ٥٨٨	٣ ١٥٨ ٨٦٥	٢٠١١/١٢/٣١
٣٥ ٢٤١	٣ ١٢٩ ٢١٢	٥ ٥٨٨	٣ ١٥٨ ٨٦٥	مخصص مطالبات

* يتمثل رصيد مخصص المطالبات في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ والبالغ قدره ٣ ١٢٩ ٢١٢ جنيه مصري بما يعادل ٥٢٥ ٩١٨ دولار أمريكي في المبلغ المحمل على الشركة عن قيمة الدراسة المطلوبة من شركة Bain & Company Middle East (Inc) والخاصة بإعداد الدراسات اللازمة لعملية التطوير والتحديث لأنظمة الشركة الحالية لأحدث الأساليب والنظم العالمية المتبعة في قطاع الاستثمارات المالية الإسلامية وذلك طبقاً للتفويض الصادر من الشركة إلى البنك الوطني للتنمية (مساهم رئيسي في الشركة) بتاريخ ٢٥ يولييه ٢٠١٠ تنفيذاً لقرار مجلس إدارة الشركة بجلسته رقم (٩٨) بتاريخ ٢٤ يولييه ٢٠١٠ للتعاقد والتوقيع على العقود اللازمة لإعداد تلك الدراسة مع شركة (Bain & Company Middle East, Inc.).

١٣- دائنون وأرصدة دائنة أخرى

بلغ رصيد الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ مبلغ ٢ ٧٧٥ ٣٧٢ جنيه مصري وذلك كما يلي:

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٨٦ ٦٧٠	٨٣٨ ٥٨١	عملاء دفعات مقدمة
١٧ ٥٩٢	٥ ٥٤٩	موردين
٨٠ ٠٠٠	٧٢ ٤٥٨	مصروفات مستحقة
١ ٦٠٥ ٣٢٥	١ ٨٥٨ ٧٨٤	أرصدة دائنة أخرى
<u>١ ٩٨٩ ٥٨٧</u>	<u>٢ ٧٧٥ ٣٧٢</u>	

١٤- قروض

بلغ رصيد القروض في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ مبلغ ٢٠١٢ ١٨٢ ١٠٥ ٠٣٣ جنيه مصري وذلك كما يلي:

<u>٢٠١١/١٢/٣١</u>	<u>٢٠١٢/١٢/٣١</u>
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>
١٨٠ ٠٥٨ ١٦٧	١٨٢ ١٠٤ ٤٣٥
٥٩٨	٥٩٨
<u>١٨٠ ٠٥٨ ٧٦٥</u>	<u>١٨٢ ١٠٥ ٠٣٣</u>

البنك الوطنى للتنمية (مساهم رئيسى) *
الشركة الوطنية للتجارة

* قام البنك الوطنى للتنمية (مساهم رئيسى) فرع قنا بمنح شركة الوجه القبلى الوطنية للطوب الطفلى ومواد البناء (شركة تابعة) قرض استثمارى بتاريخ ١ يناير ١٩٩٥ استحق فى ١ يناير ٢٠٠٥ ولم يسدد، وذلك مقابل رهن عقارى وتجارى على كافة أصول الشركة لصالح البنك وقد بلغ الرصيد ١٨٢ ١٠٤ ٤٣٥ جنيه مصري حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ ، وذلك بعد إضافة أعباء التمويل عن السنة بمبلغ ٢٦٨ ٠٤٦ ٠٤٦ جنيه مصري وسداد مبلغ ٢ مليون جنيه خلال السنة المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ (إيضاح رقم- ١٥، إيضاح رقم- ٢٥).

شركة القاهرة الوطنية للاستثمار والأوراق المالية بصفة مساهمة مصرية»
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

١٥- الأصول الثابتة (بالصافي):-

بلغ رصيد الأصول الثابتة (بالصافي) في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ مبلغ ٢٠١٢ ١٦٥ ٥٧٧ ٣١ جنيه مصري وذلك كما يلي :

	الأصول الجملية جنيه مصري	سيارات جنيه مصري	عدد وادوات جنيه مصري	أجهزة كهربائية جنيه مصري	أثاث جنيه مصري	تجهيزات جنيه مصري	ألات ومعدات جنيه مصري	مباني والمنشآت جنيه مصري	أرضي جنيه مصري	
تكلفة الأصل في ١ يناير ٢٠١٢	٤٢ ٨٩٥ ٣٨٠	١ ٤٥٩ ٥٨١	٩٢٢ ٩٩٦	٢٥٤ ١٨٢	٣٧٠ ٧٣٤	٤٤٠ ٣٤٦	٨ ٢٤٩ ٩٨٥	٥ ٢٣٤ ٥٠١	٢٥ ٩٦٣ ٠٥٥	٢٠١٢
الإضافات خلال السنة	١٤٤ ٧٥١	٦٩ ٧٢٠	١١٩ ٠٩	٥ ٤٢٦	٢٤ ٢٩١	--	٣٣ ٤٠٥	--	--	
التكلفة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢	٤٣ ٠٤٠ ١٣١	١ ٥٢٩ ٣٠١	٩٣٤ ٩٠٥	٢٥٩ ٦٠٨	٣٩٥ ٠٢٥	٤٤٠ ٣٤٦	٨ ٢٨٣ ٣٩٠	٥ ٢٣٤ ٥٠١	٢٥ ٩٦٣ ٠٥٥	٢٠١٢
مجموع الإهلاك في ١ يناير ٢٠١٢	(١٠ ٦١٨ ١٧٣)	(٨٨٩ ١٧٩)	(٧٣٧ ١٧٧)	(١٨٧ ٠٣٦)	(٣٠٠ ٤١٩)	(٤١٩ ٨٥٣)	(٦٣٠ ٠٠٠)	(١ ٧٨٤ ٥١٨)	--	
إهلاك السنة	(٨٤٤ ٧٩٣)	(١١٠ ١١٣)	(٣٣ ٥٧٥)	(٢٣ ١٤٤)	(١٦ ٨٣٤)	(٣ ٢٥٨)	(٤٧٩ ٧٢٤)	(١٧٨ ٠٩٥)	--	
مجموع الإهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢	(١١ ٤٦٢ ٩٦٦)	(٩٩٩ ٢٩٢)	(٧٧٠ ٧٥٢)	(٢١٠ ١٧٠)	(٣١٧ ٢٥٣)	(٤٢٣ ١١١)	(٦ ٧٧٩ ٧٧٥)	(١ ٩٦٢ ٦١٣)	--	
صافي القيمة التقديرية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢	٣١ ٥٧٧ ١٦٥	٥٣٠ ٠٠٩	١٦٤ ١٥٣	٤٩ ٤٣٨	٧٧ ٧٧٢	١٧ ٣٣٥	١ ٥٠٣ ٦١٥	٣ ٢٧١ ٨٨٨	٢٥ ٩٦٣ ٠٥٥	٢٠١٢
صافي القيمة التقديرية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١	٣٢ ٢٧٧ ٢٠٧	٥٧٠ ٤٠٢	١٨٥ ٨١٩	٦٧ ١٥٦	٧٠ ٣١٥	٢٠ ٤٩٣	١ ٩٤٩ ٩٨٤	٣ ٤٤٩ ٩٨٣	٢٥ ٩٦٣ ٠٥٥	٢٠١١

- يوجد قيود على الأصول الثابتة لشركة الوجه القبلي الوطنية للطوب الطافي ومواد البناء والبالغ قيمتها التقديرية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ مبلغ ٩٥٦ ٧٥١ ٢٩ جنيه مصري تتمثل في الرهن العقاري والتجاري لصالح البنك الوطني كضمان للقرض الممنوح للشركة (إيضاح رقم ١٤).

- لم يتم تسجيل بعض الأصول الثابتة الخاصة بشركة الوجه القبلي الوطنية للطوب الطافي ومواد البناء (الشركة التابعة) بالشهر العقاري والبالغ تكلفتها في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ مبلغ ١٢ ٥١٣ ٦٥٥ جنيه مصري، والتي سبق شراءها من شركة بني سويف للطوب الطافي ومواد البناء "تحت التصفية" بعقود ابتدائية وهي عبارة عن (أرض مصنع بني سويف - شقبي الإدارة ومكتب مبيعات الشركة ببني سويف - شقة بمساكن جهاز مدينة بني سويف الجديدة شرق النيل)

١٦- استثمارات مالية متاحة للبيع (بالصافي)

بلغ رصيد الاستثمارات المتاحة للبيع (بالصافي) في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ مبلغ ٢٩.٠٩٦.٤١٣ جنيه مصري يمثل في استثمارات الشركة في أدوات حقوق ملكية غير مدرجة ببورصة الأوراق المالية المصرية، وذلك كما يلي :

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١	عدد الأسهم	
١١ ٢٤٧ ٦٨٧	١١ ٤٨٠ ٩٧٨	٨١٢ ٥٢٥	الوطنية للزجاج والبلور*
٦ ٢٤٨ ٠٦٥	٥ ٧٩٨ ١٥٢	٦٠٤ ٦٠٤	الوطنية للتجارة والتنمية (انتاد)*
٣ ١٨٦ ٤٨٨	١ ٢٦٨ ٤١٠	٦٠٤ ٠٠٥	الشباب للاستثمار والخدمات العامة - (إيضاح رقم - ١/٢٠)
٣ ٠٩٥ ٤٠٠	١٠ ١٥٦ ٩٠٠	٦٠١ ٠٠٠	أسيوط للتنمية الزراعية*
١٢٩ ١٤٥	٣٦٥ ٥٦٨	١٥ ٣٦٠	القاهرة الوطنية لتداول الأوراق المالية*
٢٢ ١٣٢	٢٢ ١٣٢	٢٠٠	المجموعة المتحدة للتجارة والهندسة
٤ ٢٧٣	٤ ٢٧٣	٥٠٠	الإسماعيلية الجديدة للاستثمار
٢٣ ٩٣٣ ١٩٠	٢٩ ٠٩٦ ٤١٣		

* استثمارات معاد تقييمها بموجب دراسة القيمة العادلة

١٧- استثمارات مالية في شركات شقيقة

بلغ رصيد الاستثمارات في الشركات الشقيقة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ مبلغ ٤٤.٣٩٣.٠٧١ جنيه مصري وذلك كما يلي :

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١	اسهم في شركات شقيقة
١٣ ١٣٤ ٢٤٢	١٤ ٢٨٧ ٨٦٤	أسيوط الإسلامية الوطنية للتجارة والتنمية*
١٠ ٩٥٦ ٦٩١	٦ ٢٥٣ ٩٨٨	الإسكندرية الوطنية للاستثمارات المالية*
٢٢ ٨٩٦ ٦٥٠	٢٣ ٢٣٤ ٩٦٩	اديليس للتأجير التمويلي*
٥١٢ ٥٠٠	٥١٢ ٥٠٠	الوجة البحري للمقاولات والتنمية العمرانية**
١٠٣ ٧٥٠	١٠٣ ٧٥٠	الوجة القبلي للمقاولات وأعمال البناء**
٤٧ ٦٠٣ ٨٣٣	٤٤ ٣٩٣ ٠٧١	

* استثمارات مثبتة طبقا لطريقة حقوق الملكية.

** استثمارات مثبتة طبقا لطريقة التكلفة.

١٨- رأس المال

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

القيمة الاسمية	عدد الأسهم	نسبة المساهمة %	
٦٧ ٩٨٦ ١١٠	٦ ٧٩٨ ٦١١	٦٤,٧٥	البنك الوطني للتنمية
٩ ٢٨٢ ٨٧٠	٩٢٨ ٢٨٧	٨,٨٤	شركة أسيوط الإسلامية الوطنية للتجارة والتنمية
١٩ ٠٨٤ ٣٠٠	١ ٩٠٨ ٤٣٠	١٨,١٨	الشركة الوطنية للتجارة والتنمية (انتاد)
٢ ٠٠٥ ٠٠٠	٢٠٠ ٥٠٠	١,٩١	شركة الإسكندرية الوطنية للاستثمارات المالية
٦ ٦٤١ ٧٢٠	٦٦٤ ١٧٢	٦,٣٢	مساهمون آخرون
١٠٥ ٠٠٠ ٠٠٠	١٠ ٥٠٠ ٠٠٠	%١٠٠	

١٩- فروق تقييم استثمارات متاحة للبيع

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
--	(٤٤٩ ٩١٣)	فروق تقييم مدينه الوطنية للتجارة والتنمية (انتاد)
--	(٤٤٩ ٩١٣)	
--	٢٣٣ ٢٩١	فروق تقييم دائنه الوطنية للزجاج والبلور
--	٧٠٦١ ٥٠٠	أسيوط للتنمية الزراعية
--	٢٣٦ ٤٢٣	القاهرة الوطنية لتداول الأوراق المالية
--	٧٥٣١ ٢١٤	
--	٧٠٨١ ٣٠١	

٢٠- خسائر اضمحلال الاستثمارات المالية

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
--	١ ٩١٨ ٠٧٨	البيضان ١/٢٠ خسائر اضمحلال الاستثمارات المالية المتاحة للبيع
--	١ ٩١٨ ٠٧٨	الشباب للاستثمار والخدمات العامة*

* خسائر الاضمحلال مثبتة بموجب دراسة القيمة العادلة.

٢/٢٠ خسائر اضمحلال الاستثمارات المالية في شركات تابعه

تم رد قيمة خسائر اضمحلال الشركة التابعة - شركة الوجه القبلي الوطنية للطوب الطفلي ومواد البناء (ش.م.م) والبالغ قدرها ٧٢٦ ٩٢٣ ٨ جنيه مصري والمحملة بقائمة الدخل ضمن القوائم المالية المستقلة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢.

٢١- ضريبة الدخل

١/٢١ أسفر الإقرار الضريبي لشركة القاهرة الوطنية للاستثمار والأوراق المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢، عن خسائر ضريبية بمبلغ ٤٦٤ ٩٨٩ ٣ جنيه مصري.

٢/٢١ لم تقم شركة الوجه القبلي الوطنية للطوب الطفلي ومواد البناء "شركة مساهمة مصرية" (الشركة التابعة) بالإفصاح عن إيضاح التسويات بين صافي الخسائر المحاسبية والوعاء الضريبي عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢.

٢٢- الضريبة المؤجلة

تتمثل الضريبة المؤجلة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ فيما يلي :

٢٠١٢/١٢/٣١	
جنيه مصري	
١٠٤ ٤١٥	الإهلاك المحاسبي
١١١ ٨٧٧	الإهلاك الضريبي
٧ ٤٦٢	الفرق التزام ضريبي
٢٠%	سعر الضريبة
(١ ٤٩٢)	الضريبة المؤجلة عن السنة المالية المنتهية في ٢٠١٢/١٢/٣١ (التزام)
(١٦ ٨٨٠)	رصيد الالتزامات الضريبية المؤجلة في ٢٠١١/١٢/٣١
(١٨ ٣٧٢)	رصيد الالتزامات الضريبية المؤجلة في ٢٠١٢/١٢/٣١

٢٣- نصيب السهم في صافي خسائر السنة

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	صافي الخسائر
(٩ ٣٦٩ ٥٠٤)	(٢ ٨٠٩ ٦٦٣)	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
١٠ ٥٠٠ ٠٠٠	١٠ ٥٠٠ ٠٠٠	نصيب السهم من صافي (خسائر) السنة
<u>(٠,٨٩)</u>	<u>(٠,٢٧)</u>	

٢٤- 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:

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	رأس المال المصدر
١ ٣٤٠ ٠٠٠	١ ٣٤٠ ٠٠٠	علاوة اصدار
٣٣ ٥٠٠	٣٣ ٥٠٠	خسائر مرحلة
(٢٠ ٤٥٥ ٢٥٨)	(٢٠ ٥٩٤ ٩٠٧)	ارباح/(خسائر)السنة
(١٣٩ ٦٤٩)	٥٠ ١٥٤	
<u>(١٩ ٢٢١ ٤٠٧)</u>	<u>(١٩ ١٧١ ٢٥٣)</u>	

٢٥- المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة:

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

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

٢٦ - الأدوات المالية

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

١/٢٦ 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.

٢/٢٦ 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.

٣/٢٦ خطر التغير في أسعار الصرف

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

٤/٢٦ 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.

٢٧- الموقف الضريبي

١/٢٧ 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 ٢٠١١ في ضوء أحكام قانون الضرائب على الدخل رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ ولائحته التنفيذية وتقديمه في المواعيد القانونية ولم يتم فحص تلك السنوات بعد.

ب) الضرائب على مرتبات العاملين :

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

ج) ضرائب الدمغة :

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

٢/٢٧ شركة الوجه القبلي الوطنية للطوب الطفلي ومواد البناء

أ) ضرائب الدخل:

- تخضع أرباح الشركة للضرائب على الدخل وتقوم الشركة بتقديم الإقرارات الضريبية السنوية في المواعيد القانونية.
- السنوات من ٢٠٠١ حتى ٢٠٠٤ ورد إلى الشركة نموذج (١٨ ، ١٩) ضرائب دخل بتقدير ضرائب بمبلغ ١٣٣ ٣٦٠ ٤ جنيه وقد تم الطعن على النموذجين في الموعد القانوني وجارى الآن فحص الشركة عن السنوات من ٢٠٠١ : ٢٠٠٤ .
- السنوات من ٢٠٠٥ حتى ٢٠١١ لم يتم الفحص بعد.

ب) ضرائب كسب العمل:

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

- السنوات من ٢٠٠٢ حتى ٢٠٠٦ تم فحصها بمعرفة ضرائب كسب العمل بأمورية 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.

ج) ضرائب المبيعات:

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

د) ضرائب الدمغة

- تم الفحص والتسوية والسداد حتى سنة ٢٠١١.

٢٨- الأحداث الهامة

- توقف العمل والإنتاج في مصنع شركة الوجه القبلي الوطنية للطوب الطفلي ومواد البناء بمدينة قنا بتاريخ ١٣ ديسمبر ٢٠٠٤ بسبب أزمة السيولة وتراكم المديونيات ولا يزال المصنع متوقف عن العمل حتى تاريخه.
- تم تحرير عقد بيع ابتدائي في ٢٥ ديسمبر ٢٠١٢ لبيع مصنع فرع الشركة بقنا للبنك الوطني للتنمية كسداد عيني لجزء من مديونية التي على الشركة بمبلغ ١٣ ٨١١ ٥٨٧ جنيه مصري ، على ان يتم خصم هذه القيمة من المديونية بعد اتخاذ اجراءات نقل الملكية من الشركة للبنك خلال سنة ٢٠١٣.

