

مصطفى شوقي و شركاه

شركة القاهرة الوطنية للاستثمار والأوراق المالية
"شركة مساهمة مصرية"

القوائم المالية المجمعة
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
وكذا تقرير مراقب الحسابات عليها

مصطفى شوقي وشركاه

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 ٢٠١٣ 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 الملانمة وتطبيقها وعمل التقديرات المحاسبية الملانمة للظروف.

مسئولية مراقب الحسابات

تتخصص 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 رأى على كفاءة الرقابة الداخلية في المنشأة. وتشمل عملية المراجعة أيضاً تقييم مدى ملانمة 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 تجميع القوائم المالية لشركة الوجه القبلي الوطنية للطوب الطفلي ومواد البناء "شركة مساهمة مصرية" (الشركة التابعة) في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ والتي لم يصدر عنها تقرير مراقب الحسابات.

- تجاوزت الخسائر المجمعة لشركة الوجه القبلي الوطنية للطوب الطفلي ومواد البناء "شركة مساهمة مصرية" (الشركة التابعة) ما يزيد عن نصف رأسمالها المصدر والمدفوع في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣، وطبقا للمادة رقم (٦٩) من القانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١، يجب ان يبادر مجلس الادارة بالدعوة لانعقاد الجمعية العامة غير العادية للنظر في استمرارية الشركة.

- كما تبين لنا عدم قيام شركة الوجه القبلي الوطنية للطوب الطفلي ومواد البناء "شركة مساهمة مصرية" (الشركة التابعة) بالإفصاح عن ايضاح التسويات بين صافي الخسائر المحاسبية والوعاء الضريبي عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣.

الرأى

وفيما عدا ما ورد بالفقرات السابقة فمن رأينا أن القوائم المالية المجمع المشار إليها اعلاه تعبر بعدالة ووضوح، في جميع جوانبها الهامة، وعن المركز المالى المجمع لشركة القاهرة الوطنية للاستثمار والأوراق المالية "شركة مساهمة مصرية" في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣، وعن أدائها المالى وتدفقاتها النقدية المجمع عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وذلك طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفى 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 ولانحته التنفيذية متفقة مع ما هو وارد بدفاتر الشركة وذلك فى الحدود التى ثبت بها مثل تلك البيانات بالدفاتر.

القاهرة في: ٢٤ فبراير ٢٠١٤



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

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١	رقم الإيضاح	
جنيه مصري	جنيه مصري		
٨ ٤٢٢ ٢٤٢	٨ ٥١٦ ٩٤٠	(٥)	الأصول المتداولة
٩ ٠٥٩ ٠٧٩	٩ ٥٩٢ ١٨٨	(٦، ٤/٣)	النقدية بالخرزينة والبنوك
١٠ ٧٦٤ ٦٤٩	١١ ١٣٣ ١٤٠	(٧، ٥/٣)	أذون خزانة
١ ٨٦٣ ٢٢٧	٢ ١٠٢ ٠١٣	(٨، ٦/٣)	استثمارات مالية بغرض المتاجرة
٣٥٨ ٩٦١	٨٧٨ ٠٠٠	(٩)	استثمارات في وثائق صناديق استثمار
٣ ٠٥٤ ٠٩٥	٣ ٧١٢ ١٧٦	(١٠)	عملاء و أوراق قبض (بالصافي)
١ ٦٤٧ ٥٠٧	١ ٦٤٥ ٢٦٢	(١١)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
٣٥ ١٦٩ ٧٦٠	٣٧ ٥٧٩ ٧١٩		المخزون
			إجمالي الأصول المتداولة
			الالتزامات المتداولة
٣ ١٢٩ ٢١٢	--	(١٢، ١٢/٣)	المخصصات
٢ ٧٧٥ ٣٧٢	٥ ٩٤٧ ٨٠٨	(١٣)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
٢ ٣٨٣	٢ ٣٨٣		بنوك دائنة
١٨٢ ١٠٥ ٠٣٣	١٧٠ ٤٩٦ ٧٢٣	(١٤)	قروض
١٨٨ ٠١٢ ٠٠٠	١٧٦ ٤٤٦ ٩١٤		إجمالي الالتزامات المتداولة
(١٥٢ ٨٤٢ ٢٤٠)	(١٣٨ ٨٦٧ ١٩٥)		رأس المال العامل
			الأصول غير المتداولة
٣١ ٥٧٧ ١٦٥	١٢ ٧٢٠ ٤١٩	(١٥، ١٣/٣)	الأصول الثابتة (بالصافي)
٢٩ ٠٩٦ ٤١٣	٢٩ ٤١٦ ١٨١	(١٦، ٧/٣)	استثمارات مالية متاحة للبيع (بالصافي)
٤٤ ٣٩٣ ٠٧١	٤٥ ٧٣٧ ٢٧٣	(١٧)	استثمارات مالية في شركات شقيقة
١٠٥ ٠٦٦ ٦٤٩	٨٧ ٨٧٣ ٨٧٣		إجمالي الأصول غير المتداولة
(٤٧ ٧٧٥ ٥٩١)	(٥٠ ٩٩٣ ٣٢٢)		إجمالي الاستثمار ويتم تمويله على النحو التالي :-
			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		مصروفات إصدار
(١٥٩ ٩٤٩ ٣٣١)	(١٦٣ ٨٩١ ٥١٠)		(خسائر) مرحلة
٧ ٠٨١ ٣٠١	١٠ ٧٤٣ ٦٤٠		فروق تقييم استثمارات مالية متاحة للبيع
(٣ ٩٤٦ ٩٧٧)	(٦ ٨٨٥ ٥٢٢)		صافي خسائر السنة
(٤٧ ٧٩٣ ٩٦٣)	(٥١ ٠١٢ ٣٤٨)		حقوق الملكية
			الالتزامات غير المتداولة
١٨ ٣٧٢	١٩ ٠٢٦	(٢٠)	التزامات ضريبية مؤجلة
١٨ ٣٧٢	١٩ ٠٢٦		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
(٤٧ ٧٧٥ ٥٩١)	(٥٠ ٩٩٣ ٣٢٢)		إجمالي تمويل رأس المال العامل والأصول غير المتداولة

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

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

نائب المدير العام
 الأستاذ/ أشرف حافظ محمد

مراقب الشؤون المالية
 الأستاذ/ علاء الدين عبد الرحمن

شركة القاهرة الوطنية للاستثمار والأوراق المالية

" شركة مساهمة مصرية "

قائمة الدخل المجمعة

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١	رقم الإيضاح	
جنيه مصري	جنيه مصري		
٢١ ٨١٣ ٧٣٦	٢١ ٤٧٨ ١٣٠	(٣/٣)	إيرادات النشاط
٣٤٢ ١٠٠	٢٦٨ ٤٤٤	(٣/٣)	صافي المبيعات
٩٢٥ ٢٥٣	٦١٢ ٥٦٦	(٣/٣)	أرباح بيع أوراق مالية
١ ٢١٦ ٧٣٩	١ ١٤٧ ٣٤١	(٣/٣)	عائد استثمارات في أوراق مالية
١٥٨ ٢٥٢	٢١ ٥٨٨		عائد أذون خزانة
١ ٦٠٨ ٣٠٠	١ ٦٢٥ ٥١٣	(٨)	عائد استثمارات في أوراق مالية
١٣٦ ٤٥٣	٣٠٢ ٣٩٣	(٧)	التغير في القيمة العادلة للاستثمارات في وثائق صناديق الاستثمار
(١ ٩١٨ ٠٧٨)	(١ ٠١٤ ٧٢٨)	(١/٢٠)	التغير في القيمة العادلة للاستثمارات بغرض المتاجرة
(٣ ٢١٠ ٧٦٢)	(١ ٠٠٦ ١٤١)	(١٧)	خسائر الاضمحلال في الاستثمارات المالية المتاحة للبيع
٢١ ٠٧١ ٩٩٣	٢٣ ٤٣٥ ١٠٦		خسائر استثمارات في شركات شقيقة
			إجمالي الإيرادات
			يخصم:
(١٥ ٩٧٨ ٢٥٧)	(١٨ ٤٢٤ ٦٣١)		تكلفة المبيعات
(٤٠٠ ٦٦٦)	(٣٦٢ ٩٣٣)		مصروفات البيع والتوزيع
(٣ ٣١٦ ٢٠٢)	(٣ ٠٩٥ ٨٦٠)		مصروفات إدارية وعمومية
(٦٠٥ ١٨٣)	(٦٢٤ ٥٤٢)		بدلات حضور مجلس الإدارة
(١٢١ ٨٢٤)	(١٢٧ ٨٧١)		إهلاك الأصول الثابتة - إداري
(٢٠ ٤٢٢ ١٣٢)	(٢٢ ٦٣٥ ٨٣٧)		اجمالي المصروفات
٦٤٩ ٨٦١	٧٩٩ ٢٦٩		صافي ارباح النشاط
			يضاف:
(٤ ٠٤٦ ٢٦٨)	(٢ ٧٠٨ ٠٧٥)		مصروفات تمويلية
١٨٧ ٦٥٦	٨ ٤٥٦		ايرادات متنوعة
--	(٤ ٩٧٩ ٠٥٩)		خسائر رأسمالية
٣٧٠ ٨٥٥	٨٠٥ ٤٣٥		عوائد دائنة
--	(٥١٠ ١٤١)		فروق تقييم عملة
٥٨ ٠٠٠	--		مخصصات انتفى الغرض منها
(٢٨ ٢٧٥)	(٤٣ ٤٥٥)		تبرعات
(٢ ٨٠٨ ١٧١)	(٦ ٦٢٧ ٥٧٠)		صافي (خسائر) السنة قبل الضرائب
(١ ١٣٧ ٣١٤)	(٢٥٧ ٢٩٨)		الضرائب على اذون الخزانة
(١ ٤٩٢)	(٦٥٤)	(٢١)	الضريبة الموزعة
(٣ ٩٤٦ ٩٧٧)	(٦ ٨٨٥ ٥٢٢)		صافي (خسائر) السنة بعد الضرائب
(٠,٢٧)	(٠,٦٦)	(٢٢)	نصيب السهم في صافي (خسائر) السنة

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.

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

نائب المدير العام
الأستاذ/ أشرف حافظ محمد

مراقب الشؤون المالية
الأستاذ/ علاء الدين عبد الرحمن

شركة القاهرة الوطنية للاستثمار والأوراق المالية
 " شركة مساهمة مصرية "
 قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة
 عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

الإجمالي	صافي (خسائر) / السنة / الفترة	فروق تقييم استثمارات مالية متاحة للبيع	مرحلة (خسائر) / مرحلة	مصاريف إصدار	احتياطي عام	الاحتياطي القانوني	رأس المال	إيضاح رقم
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
(٥٠.٩٢٨ ٢٨٧)	(١٠.٣١١ ٦٢٦)	--	(١٤٩ ٦٣٧ ٧.٥)	٢١٦ ٥٠٠	١ ٦٠٩ ٦٣٠	٢ ١٩٤ ٩١٤	١٠٥٠٠٠٠٠٠٠	٢٠١١ في ٣١ ديسمبر محول إلى (خسائر) مرحلة فروق تقييم الاستثمارات المالية المتاحة ل للبيع (١٩)
--	١٠.٣١١ ٦٢٦	--	(١٠.٣١١ ٦٢٦)	--	--	--	--	
٧.٨١٣.٠١	--	٧.٨١٣.٠١	--	--	--	--	--	
(٣ ٩٤٦ ٩٧٧)	(٣ ٩٤٦ ٩٧٧)	--	--	--	--	--	--	صافي (خسائر) السنة
(٤٧ ٧٩٣ ٩٦٣)	(٣ ٩٤٦ ٩٧٧)	٧.٨١٣.٠١	(١٥٩ ٩٤٩ ٣٣١)	٢١٦ ٥٠٠	١ ٦٠٩ ٦٣٠	٢ ١٩٤ ٩١٤	١٠٥٠٠٠٠٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ محول إلى (خسائر) مرحلة فروق تقييم الاستثمارات المالية المتاحة ل للبيع (١٩)
--	٣ ٩٤٦ ٩٧٧	--	(٣ ٩٤٦ ٩٧٧)	--	--	--	--	تسويات على الخسائر المرحلة ** صافي (خسائر) السنة
٣ ٦٦٢ ٣٣٩	--	٣ ٦٦٢ ٣٣٩	--	--	--	--	--	
٤ ٧٩٨	--	--	٤ ٧٩٨	--	--	--	--	
(٦ ٨٨٥ ٥٢٢)	(٦ ٨٨٥ ٥٢٢)	--	--	--	--	--	--	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
(٥١.١٢٢ ٣٤٨)	(٦ ٨٨٥ ٥٢٢)	١٠.٧٤٣ ٦٤٠	(١٦٣ ٨٩١ ٥١٠)	٢١٦ ٥٠٠	١ ٦٠٩ ٦٣٠	٢ ١٩٤ ٩١٤	١٠٥٠٠٠٠٠٠٠	** تشمل التسويات على الخسائر المرحلة في فروق المصروفات التمويلية المستحقة عن سنة ٢٠١٢ (الشركة التابعة).

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.

القائم بأعمال
 رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب
 الأستاذة/ ايلي 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 التدفقات النقدية المجمعة

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١	رقم الإيضاح	
جنيه مصري	جنيه مصري		
(٢ ٨٠٨ ١٧١)	(٦ ٦٢٧ ٥٧٠)		<u>التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل</u>
			صافي (خسائر) السنة قبل الضرائب
			<u>تعديلات لتسوية صافي الخسائر مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل</u>
٨٤٤ ٧٩٣	٨٠٤ ٤٧٥		إهلاك الأصول الثابتة
(١ ١٣٧ ٣١٤)	(٢٥٧ ٢٩٨)		ضرائب اذون الخزانه
(٢٩ ٦٥٣)	(٣ ١٢٩ ٢١٢)		المستخدم من المخصص مطالبات
(١٣٦ ٤٥٣)	(١ ٦٢٥ ٥١٣)		التغير في القيمة العادلة للاستثمارات في وثائق صناديق الاستثمار
(١ ٦٠٨ ٣٠٠)	(٣٠٢ ٣٩٣)		التغير في القيمة العادلة للاستثمارات بغرض المتاجرة
٤ ٠٤٦ ٢٦٨	٢٧٠٨ ٠٧٥		مصرفات تمويلية
٣ ٢١٠ ٧٦٢	١ ٠٠٦ ١٤١		خسائر استثمارات في شركات شقيقة
-	٤ ٩٧٩ ٠٥٩		خسائر رأسمالية
١ ٩١٨ ٠٧٨	١ ٠١٤ ٧٢٨		خسائر الاضمحلال في الاستثمارات المالية المتاحة للبيع
٤ ٣٠٠ ٠١٠	(١ ٤٢٩ ٥٠٨)		(الخسائر)/الأرباح قبل التغيرات في رأس المال العامل
٦١١ ٣٨٧	١ ٢٥٧ ٠٢٢		التغير في استثمارات مالية بغرض المتاجرة
٤٠٢ ٥١٦	٦٣ ٦٠٧		التغير في استثمارات وثائق صناديق استثمار
(٨٣٤ ١١٧)	(٥٣٣ ١٠٩)		التغير في اذون الخزانه
(٥٥ ٧٢٠)	(٥١٩ ٠٣٩)		التغير في العملاء و أوراق القبض
١ ٠٥٤ ٩٧٢	(٦٥٨ ٠٨١)		التغير في مدينون وأرصدة مدينة أخرى
٤٠٤ ٦٧٨	٢ ٢٤٥		التغير في المخزون
٧٨٥ ٧٨٥	٣ ١٧٢ ٤٣٦		التغير في دائنون وأرصدة دائنة أخرى
٦ ٦٦٩ ٥١١	١ ٣٥٥ ٥٧٣		صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
			<u>التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار</u>
-	(٢٢ ٥٠٠)		(مدفوعات) في شراء استثمارات مالية متاحة للبيع
(١٤٤ ٧٥١)	(٧٣٨ ٣٧٥)		(مدفوعات) في شراء أصول ثابتة
-	١٣ ٨١١ ٥٨٧		متحصلات من بيع أصول ثابتة
(١٤٤ ٧٥١)	١٣ ٠٥٠ ٧١٢		صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار
			<u>التدفقات النقدية من أنشطة التمويل</u>
(٢ ٠٠٠ ٠٠٠)	(١٤ ٣١١ ٥٨٧)		مدفوعات لقروض من البنوك
(٢ ٠٠٠ ٠٠٠)	(١٤ ٣١١ ٥٨٧)		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة التمويل
٤ ٥٢٤ ٧٦٠	٩٤ ٦٩٨		صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال السنة
٣ ٨٩٧ ٤٨٢	٨ ٤٢٢ ٢٤٢		النقدية وما في حكمها في بداية السنة
٨ ٤٢٢ ٢٤٢	٨ ٥١٦ ٩٤٠	(٥,١٦/٣)	النقدية وما في حكمها في نهاية السنة

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.

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

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 ترويج وتغطية الاكتتاب في الأوراق المالية والاشتراك في تأسيس الشركات التي تصدر أوراقاً مالية وفي زيادة رؤوس أموالها وفي تكوين وإدارة محافظ الأوراق المالية وفي تقديم رأس المال المخاطر.
- تم قيد أسهم الشركة في بورصة الأوراق المالية وكذا في نظام الحفظ المركزي بشركة مصر للمقاصة والتسوية والحفظ المركزي في شهر سبتمبر ١٩٩٧.
- اعتمد مجلس إدارة الشركة اصدار القوائم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ بتاريخ ٢٤ فبراير ٢٠١٤.

٢- أسس إعداد القوائم المالية المجمعة

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

٣- ملخص السياسات المحاسبية

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

١/٣ أسس تجميع القوائم المالية المجمعة

١/١/٣ الشركات التابعة للشركة

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

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

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٣ :

نسبة المساهمة

%

٨٦,٦%

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

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

تأسيس الشركة

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

مركز الشركة

مركز الشركة ومحلها القانونى في مدينة قنا.

غرض الشركة

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

٢/١/٣ الشركات الشقيقة

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

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

٣/١/٣ إجراءات التجميع

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

- يتم استبعاد القيمة الدفترية لاستثمار الشركة القابضة بعد تعديلها طبقاً لطريقة حقوق الملكية فى كل شركة تابعة مع نصيب الشركة القابضة فى حقوق الملكية فى كل شركة تابعة.

- يتم تحديد حقوق الأقلية فى صافى ربح/خسارة الشركات التابعة المجمعة خلال السنة التى تعد عنها التقارير.

- يتم الاستبعاد الكامل للأرصدة الناتجة من المعاملات المتبادلة بين شركات المجموعة وكذا معاملات المجموعة.

- يتم رد خسائر الاضمحلال فى الشركات التابعة ضمن القوائم المالية المجمعة.

٢/٣ عملة العرض والقياس واثبات المعاملات بالدفاتر

١/٢/٣ عملة العرض والقياس

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

٢/٢/٣ إثبات المعاملات بالدفاتر

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

٣/٣ تحقق الإيراد

- يتم الاعتراف بقائمة الدخل بتوزيعات الأرباح عند صدور الحق في تحصيلها.
- يتم الاعتراف بالأرباح والخسائر الناتجة عن بيع الاستثمارات المالية في تاريخ حدوث العملية وذلك بالفرق بين التكلفة وسعر البيع 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 استثمار رأس مال مخاطر. وقد تم إنهاء عقود رأس المال المخاطر خلال سنة ٢٠٠٨ ولا توجد عقود سارية خلال هذه السنة.

٩/٣ انخفاض قيمة الأصول

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

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

١٠/٣ مدينون وأرصدة مدينة أخرى

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

١١/٣ المخزون

يتم تقييم المخزون وفقاً للأسس الآتية:

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

١٢/٣ المخصصات

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

١٣/٣ الأصول الثابتة

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

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

١٤/٣ ضرائب الدخل

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

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

١٥/٣ الضرائب المؤجلة

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

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

١٦/٣ التدفقات النقدية

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

١٧/٣ صندوق التأمين الخاص بالعمالين بالشركة

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

١٨/٣ حصة العمالين في الأرباح

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

١٩/٣ الاحتياطي العام

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

٢٠/٣ الاحتياطي القانوني

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

٢١/٣ المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة

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

٤- أهداف وسياسات وأساليب إدارة رأس المال

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

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

٥- النقدية بالخزينة والبنوك

يتمثل رصيد النقدية بالخزينة والبنوك في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ فيما يلي:

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	نقدية بالخزينة
١١ ١٥٥	٨ ١٣٦	حسابات جارية بالبنوك
٦ ٦٤٤ ٦٣٣	١ ٧٥٤ ٤٣٧	ودائع
١ ٧٢٣ ٤٥٤	٦ ٧٥٤ ٣٦٧	شيكات تحت التحصيل
٤٣ ٠٠٠	--	
٨ ٤٢٢ ٢٤٢	٨ ٥١٦ ٩٤٠	

٦- أدون الخزانة

يتمثل رصيد أدون الخزانة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ فيما يلي:

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	أدون خزانة استحقاق ثلاثة اشهر
٣ ٠٠٠ ٠٠٠	٣ ٠٠٠ ٠٠٠	أدون خزانة استحقاق اكثر من ثلاثة اشهر
٦ ٢٥٠ ٠٠٠	٦ ٧٧٥ ٠٠٠	
٩ ٢٥٠ ٠٠٠	٩ ٧٧٥ ٠٠٠	
(١٩٠ ٩٢١)	(١٨٢ ٨١٢)	يخصم
٩ ٠٥٩ ٠٧٩	٩ ٥٩٢ ١٨٨	عوائد لم تستحق بعد

٧- استثمارات مالية بغرض المتاجرة

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

٢٠١٢/١٢/٣١		٢٠١٣/١٢/٣١		اسم الورقة
جنيه مصري	عدد الأسهم	جنيه مصري	عدد الأسهم	
				قطاع التشييد و مواد البناء
٥٠٠ ٠٢٠	٢٣ ٠٠٠	٤٥٦ ٠٩٠	٢٣ ٠٠٠	أسمنت سيناء
٢١٥ ٢٥٠	١٧٥ ٠٠٠	١٨٣ ٣٥٠	٩٥ ٠٠٠	الصعيد العامة للمقاولات
١ ٠٣٤ ٦٧٦	٤ ٣٠٠	--	--	أوراسكوم للإنشاء والصناعة
٢٤٩ ٦٣٩	١٥ ١٤٨	٣٨٣ ٧٠٠	١٠ ٠٠٠	أكرو مصر للشدات والتقلات المعدنية
٣٠٧ ٣٠٠	٧٠ ٠٠٠	٣٤٠ ٢٠٠	٧٠ ٠٠٠	جنوب الوادي للاسمنت
١٥٤ ٣٥٠	٣ ١٥٠	١٧٧ ٩٧٥	٣ ١٥٠	مصر لصناعة التبريد والتكييف - ميراكو
--	--	٥٢ ٦٤٧	٢٠ ٠٠٠	بالم هيلز
٢ ٤٦١ ٢٣٥		١ ٥٩٣ ٩٦٢		
				قطاع الاتصالات
٣٥٢ ٧٥٠	٢٥ ٠٠٠	٣٦٧ ٠٠٠	٢٥ ٠٠٠	المصرية للاتصالات
١٣٨ ٩٥٠	٣٥ ٠٠٠	٩٤ ٢٠٠	٢٠ ٠٠٠	جلوبال تليكوم القابضة
١١٠ ٠٠٠	٢٠٠ ٠٠٠	١٥٤ ٠٠٠	٢٠٠ ٠٠٠	أوراسكوم للاتصالات والإعلام
٦٠٢ ٧٠٠		٦١٥ ٢٠٠		
				قطاع الاعلام
١٤٧ ٦٠٠	٤٠ ٠٠٠	١٤٣ ٢٠٠	٤٠ ٠٠٠	المصرية لمدينة الانتاج الاعلامي
١٤٧ ٦٠٠		١٤٣ ٢٠٠		

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

٢٠١٢/١٢/٣١		٢٠١٣/١٢/٣١		اسم الورقة
جنيه مصري	عدد الأسهم	جنيه مصري	عدد الأسهم	
قطاع الأغذية والمشروبات				
٤٣٣ ٢٩٦	١٣ ٦٠٠	٤٧٢ ١٩٢	١٣ ٦٠٠	مطاحن شرق الدلتا
٥٠٨ ٨٠٠	١٠ ٠٠٠	٥٦٣ ٧٠٠	١٠ ٠٠٠	مطاحن مصر العليا
٣١٨ ٢٠٠	١٠ ٠٠٠	٤٢٠ ٧٠٠	١٠ ٠٠٠	مطاحن وسط وغرب الدلتا
<u>١ ٢٦٠ ٢٩٦</u>		<u>١ ٤٥٦ ٥٩٢</u>		
قطاع البنوك				
٥٧٠ ٤٠٥	١٦ ٥٠٠	٢٠٣ ٠٤٠	٢٧ ٠٠٠	البنك المصري لتنمية الصادرات
١٧٤ ٨١٦	٢٨ ٨٠٠	٨٥٥ ٢٢٥	٢٦ ٢٥٠	البنك التجاري الدولي - مصر
<u>٧٤٥ ٢٢١</u>		<u>١ ٠٥٨ ٢٦٥</u>		
قطاع الخدمات المالية				
٢٨٩ ٠١٣	٢٦ ٢٥٠	٢٤٨ ٢٣٥	٢٨ ٥٠٠	المجموعة المالية هيرميس القابضة
<u>٢٨٩ ٠١٣</u>		<u>٢٤٨ ٢٣٥</u>		
قطاع السياحة والترفيه				
٤٢٠ ٠٠٠	٤٠٠ ٠٠٠	٤٥٢ ٠٠٠	٤٠٠ ٠٠٠	المصرية للمنتجات السياحية
<u>٤٢٠ ٠٠٠</u>		<u>٤٥٢ ٠٠٠</u>		
قطاع العقارات				
٤٥١ ٨٦٠	١٠٢ ٠٠٠	٦٣٠ ٣٦٠	١٠٢ ٠٠٠	مجموعة طلعت مصطفى القابضة
<u>٤٥١ ٨٦٠</u>		<u>٦٣٠ ٣٦٠</u>		
قطاع الغاز والبتروول				
١ ٠٢٤ ٦٦٠	١٤ ٠٠٠	١ ٠٠٧ ٢٠٣	١٥ ٧٤٠	الاسكندرية للزيوت المعدنية (أموك)
<u>١ ٠٢٤ ٦٦٠</u>		<u>١ ٠٠٧ ٢٠٣</u>		
قطاع الكيماويات				
١ ٤٨٤ ٠٠٠	١١٢ ٠٠٠	١ ٩٢٥ ٢٨٠	١١٢ ٠٠٠	سيدى كير للبتروكيماويات
٢٩٧ ٦٠٠	٣٠ ٠٠٠	٣٤٥ ٣٠٠	٣٠ ٠٠٠	المالية والصناعية المصرية
<u>١ ٧٨١ ٦٠٠</u>		<u>٢ ٢٧٠ ٥٨٠</u>		
قطاع الموارد الأساسية				
٥٩٥ ٨٠٠	٦٠ ٠٠٠	٨٨٥ ٠٨٠	٥٨ ٠٠٠	العز لصناعة حديدالتسليح
<u>٥٩٥ ٨٠٠</u>		<u>٨٨٥ ٠٨٠</u>		
قطاع الموزعون و تجارة التجزئة				
٤٣٨ ٧٥٠	٢٥ ٠٠٠	٣٦٢ ٧٥٠	٢٥ ٠٠٠	العامه للصوامع والتخزين
<u>٤٣٨ ٧٥٠</u>		<u>٣٦٢ ٧٥٠</u>		
قطاع تكنولوجيا المعلومات				
٣٥٠ ٩١٤	٦١ ٩٩٩	٣٢٣ ٧١٣	٤٨ ٤٦٠	راية القابضة للتكنولوجيا والاتصالات
<u>٣٥٠ ٩١٤</u>		<u>٣٢٣ ٧١٣</u>		
قطاع خدمات و منتجات صناعية و سيارات				
١٩٥ ٠٠٠	٢٥٠ ٠٠٠	٨٦ ٠٠٠	١٠٠ ٠٠٠	الكابلات الكهربائية المصرية
<u>١٩٥ ٠٠٠</u>		<u>٨٦ ٠٠٠</u>		
<u>١٠ ٧٦٤ ٦٤٩</u>		<u>١١ ١٣٣ ١٤٠</u>		الاجمالي

٨- استثمارات في وثائق صناديق الاستثمار

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

٢٠١٢/١٢/٣١		٢٠١٣/١٢/٣١		اسم الصندوق
جنيه مصري	عدد الوثائق	جنيه مصري	عدد الوثائق	
١ ١٤٧ ٣٦٧	٥ ٩١٠	١ ٢٧٦ ٨٩٣	٥ ٩٤٩	صندوق استثمار البنك التجاري الدولي (أصول)
٧١٥ ٨٦٠	٩ ٠٠٠	٨٢٥ ١٢٠	٩ ٠٠٠	صندوق استثمار سنايل
<u>١ ٨٦٣ ٢٢٧</u>		<u>٢ ١٠٢ ٠١٣</u>		

٩- العملاء وأوراق القبض (بالصافي):

يتمثل رصيد عملاء وأوراق قبض (بالصافي) في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ فيما يلي :

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١	عملاء أوراق قبض
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٢٨ ٩٦١	٨٤٨ ٠٠٠	
٣٠ ٠٠٠	٣٠ ٠٠٠	
<u>٣٥٨ ٩٦١</u>	<u>٨٧٨ ٠٠٠</u>	

١٠- مدينون وأرصدة مدينة أخرى

يتمثل رصيد المدينون والأرصدة المدينة الأخرى في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ فيما يلي :

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٣ ٠٠٠	٣٦٤ ٣٨٠	ايرادات مستحقة
١٢ ٨٠١	٢٤ ٦٠٩	مصروفات مدفوعة مقدماً
٩٦٧ ٢٥١	١ ٠٨١ ٨٥١	مستحق من شركات شقيقة
٨٩٢ ٥٤١	٨٩٢ ٥٩١	تأمينات لدى الغير
١٥٧ ٠٢٢	١٩٧ ٩٧٦	موردين- دفعات مقدمة
٤٣ ٥٧٦	٥٠ ٩٦٠	سلف عاملين
١٠ ٠٠٠	١٠ ٠٠٠	غطاء خطابات ضمان
٩٣٧ ٩٠٤	١ ٠٨٩ ٨٠٩	أرصدة مدينة أخرى
<u>٣ ٠٥٤ ٠٩٥</u>	<u>٣ ٧١٢ ١٧٦</u>	

١١- المخزون

يتمثل رصيد المخزون في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ فيما يلي :

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٥٤ ٦٤٨	٢٢ ٦١٦	مواد خام
٤٧ ٦٠٤	٤٠ ٨٨٢	وقود وزيوت
١ ٤٣٩ ٢٢٥	١ ٣٧٣ ٣١٦	قطع غيار ومهمات
١٠٦ ٠٣٠	٢٠٨ ٤٤٨	إنتاج تام
<u>١ ٦٤٧ ٥٠٧</u>	<u>١ ٦٤٥ ٢٦٢</u>	

١٢- المخصصات

تتمثل المخصصات في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ فيما يلي :

الرصيد في أول السنة	الرصيد في آخر السنة	المستخدم خلال السنة	فروق تقييم عملة خلال السنة	٢٠١٣/١٢/٣١
٣ ١٢٩ ٢١٢	--	(٣ ٦٣٩ ٣٥٣)	٥١٠ ١٤١	مخصص مطالبات*
٣ ١٥٨ ٨٦٥	٣ ١٢٩ ٢١٢	(٣ ٦٣٩ ٣٥٣)	٥١٠ ١٤١	
٣ ١٥٨ ٨٦٥	٣ ١٢٩ ٢١٢	(٢٩ ٦٥٣)	--	٢٠١٢/١٢/٣١
٣ ١٥٨ ٨٦٥	٣ ١٢٩ ٢١٢	(٢٩ ٦٥٣)	--	مخصص مطالبات

* يتمثل رصيد مخصص المطالبات في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ والبالغ قدره ٣ ٦٢٨ ٨٢٣ جنيه مصري بما يعادل ٩١٨ ٥٢٥ 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 مصرف أبو ظبي الإسلامي - مصر (البنك الوطني للتنمية سابقاً) "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). وقد تم استخدام المخصص وإدراج قيمة ضمن المصروفات المستحقة (إيضاح رقم - ١٣)، نظراً لاتخاذ إدارة الشركة قرارها نحو سداده.

١٣- دائنون وأرصدة دائنة أخرى

يتمثل رصيد الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ فيما يلي:

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١	
١٧٢ ٨٦٣	٨٢٨ ٥٨١	عملاء دفعات مقدمة
٥ ٥٤٩	٥ ٥٤٩	موردين
٣ ٧١٩ ٣٥٣	٧٢ ٤٥٨	مصروفات مستحقة*
٢ ٠٥٠ ٠٤٣	١ ٨٥٨ ٧٨٤	أرصدة دائنة أخرى
٥ ٩٤٧ ٨٠٨	٢ ٧٧٥ ٣٧٢	

* تتضمن المصروفات المستحقة مبلغ ٣ ٦٣٩ ٣٥٣ جنيه مصري قيمة مخصص المطالبات المستخدم خلال السنة والذي اتخذت إدارة الشركة قرارها نحو سداده (إيضاح رقم - ١٢).

١٤- قروض

يتمثل رصيد القروض في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ فيما يلي:

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١	
١٧٠ ٤٩٦ ١٢٥	١٨٢ ١٠٤ ٤٣٥	مصرف أبو ظبي الإسلامي - مصر (البنك الوطني للتنمية سابقاً)*
٥٩٨	٥٩٨	الشركة الوطنية للتجارة
١٧٠ ٤٩٦ ٧٢٣	١٨٢ ١٠٥ ٠٣٣	

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

هذا وقد بلغ الرصيد ١٧٠ ٤٩٦ ١٢٥ جنيه مصري حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ ، وذلك بعد إضافة أعباء تمويل تقديرية عن الفترة بمبلغ ٢,٧٠٨ مليون جنيه مصري، وخصم مبلغ ٤ ٧٩٨ جنيه مصري عن فترات سابقة، وسداد مبلغ ٥٠٠ الف جنيه مصري بالإضافة الى مبلغ ١٣ ٨١١ ٥٨٧ جنيه مصري قيمة بيع مصنع قنا خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ (إيضاح رقم- ١٥، ٢٤).

شركة القاهرة الوطنية للاستهلاك والأوراق المالية - شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات المتعلقة للأرقام المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

١٥- الأصول الثابتة (بالمصري) :-
يتصل رصيد الأصول الثابتة (بالمصري) في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ فيما يلي :-

الإجمالي	وسائل نقل وانتقال	عدد وألوات	أجهزة كهربائية	أثاث	تجهيزات	إلات ومعدات	مبنى	الأرضي	تكاليف الأصل في ١ يناير ٢٠١٣
٤٣.٠٤.١٣١	١.٥٢٩.٣٠١	٩٣٤.٩٠٥	٢٥٩.٦٠٨	٣٩٥.٠٢٥	٤٤٠.٣٤٦	٨.٢٨٣.٣٩٠	٥.٢٣٤.٥٠١	٢٥.٩١٣.٠٥٥	تكاليف الأصل في ١ يناير ٢٠١٣
١.٤٩٧.٦٨٩	٣٦.٦٦١	٢٨.٩٨١	١٤.٦٦٩	٧٢.٠٤٩	--	٤٩٦.١٩٩	١٤٨.٦٤٢	٧٠٠.٤٨٨	الإضافات خلال السنة
(٢٣.٠٨٩.٢٣٣)	(١.٩٥٢.٩٩)	(٢٢٩.٣٤٣)	--	(٥٨.٨٢٥)	--	(٢.٥٦٦.٦٨٦)	(١.٢٦٩.١٥١)	(١٨.٧٦٩.٩٢٩)	الإستبعادات خلال السنة
٢١.٤٤٨.٥٨٧	١.٣٧٠.٦٦٣	٧٣٤.٥٤٣	٢٧٤.٢٧٧	٤٠٨.٢٤٩	٤٤٠.٣٤٦	٦.٢١٢.٩٠٣	٤.١١٣.٩٩٢	٧.٨٩٣.٦١٤	التكلفة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
(١١.٤٦٢.٩٦٧)	(٩٩٩.٢٩٣)	(٧٧٠.٧٥٩)	(٢٠.٩٨٤٠)	(٣١٧.٢٥٩)	(٤٧٣.٤٤٢)	(٦.٧٧٩.٧٧٥)	(١.٩٦٢.٦١٣)	--	مجمع الإهلاك في ١ يناير ٢٠١٣
(٨.٠٤.٤٧٥)	(١.٧٧.٥٩٢)	(٢٢.٨٠٣)	(٢٠.٨٢٦)	(١٧.٦١٣)	(٣.٠٩٣)	(٤٣٢.٥٦١)	(١.٢٩.٩٨٧)	--	إهلاك السنة
٣.٥٣٩.٢٧٤	١.٩٥٢.٩٩٨	١.٩٣.٤٨١	--	--	--	٢.٥٦٦.٦٨٥	٥٨٣.٨١٠	--	مجمع إهلاك الإستبعادات
(٨.٧٢٨.١٦٨)	(٩.٨١.٥٨٧)	(٦.٠٠.٠٧٤)	(٢٣.٠.٦٦٦)	(٣٣٤.٨٦٥)	(٤٢٢.٥٣٥)	(٤.٦٤٥.٦٥١)	(١.٥٠٨.٧٩٠)	--	مجمع الإهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
١٢.٧٢.٤١٩	٣.٨٩.٠٧٦	١.٣٤.٤٦٩	٤٣.٦١١	٧٣.٣٨٤	١٣.٨١١	١.٥٦٧.٢٥٢	٢.٦.٥.٢.٢	٧.٨٩٣.٦١٤	صافي تكلفة الأصل في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
٣١.٥٧٧.١٦٥	٥٣.٠.٠.٩	١.٦٤.١٥٣	٤٩.٤٣٨	٧٧.٧٧٢	١٧.٢٣٥	١.٥٠.٣.٦١٥	٣.٢٧١.٨٨٨	٢٥.٩١٣.٠٥٥	صافي تكلفة الأصل في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

- يوجد قيود على الأصول الثابتة لشركة الوجه القبلي الوطنية للطوب الطافي ومواد البناء (الشركة التابعة) تتمثل في الرهن العقاري والتجاري لصالح مصرف أبوظبي الإسلامي - مصر (البنك الوطني للتنمية سابقا) 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 والتي سبق شراؤها من شركة بني سويف للطوب الطافي ومواد البناء "تحت التصفية" بمقود ابتدائية وهي عبارة عن (أرض مصنع بني سويف - شقتي الإدارة ومكتب مبيعات الشركة بيني سويف - شقة بمساكن جهاز مدينة بني سويف الجديدة شرق النيل)

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

١٦- استثمارات مالية متاحة للبيع (بالصافي)

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

٢٠١٢/١٢/٣١	فروق التقييم	الاضمحلال	٢٠١٣/١٢/٣١	النسبة	عدد	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	%	الأسهم	
١١ ٤٨٠ ٩٧٨	(١ ٠٨٠ ٦٥٨)	--	١٠ ٤٠٠ ٣٢٠	٥,٤٢	٨١٢ ٥٢٥	الوطنية للزجاج والبلور*
٥ ٧٩٨ ١٥٢	٢ ٤٠٦ ٣٢٤	--	٨ ٢٠٤ ٤٧٦	١٢,٨٩	٦٠٤ ٦٠٤	الوطنية للتجارة والتنمية (انتاد)*
١ ٢٦٨ ٤١٠	--	(١ ٠١٤ ٧٢٨)	٢٥٣ ٦٨٢	١٨,٤١	٦٠٤ ٠٠٥	الشباب للاستثمار والخدمات العامة*
١٠ ١٥٦ ٩٠٠	--	--	١٠ ١٥٦ ٩٠٠	١٥,٠٣	٦٠١ ٠٠٠	أسيوط للتنمية الزراعية
٣٦٥ ٥٦٨	(١٣ ٦٧٠)	--	٣٥١ ٨٩٨	٧,٦٨	١٥ ٣٦٠	القاهرة الوطنية لتداول الأوراق المالية*
٢٢ ١٣٢	--	--	٢٢ ١٣٢	١,٠٠	٢٠٠	المجموعة المتحدة للتجارة والهندسة
٤ ٢٧٣	--	--	٤ ٢٧٣	٠,٠٢	٥٠٠	الإسماعيلية الجديدة للاستثمار
--	--	--	١٠ ٠٠٠	٠,٠٢	١٠ ٠٠٠	شركة أبوظبي الإسلامية القابضة
--	--	--	١٢ ٥٠٠	٠,٠٠٢	١٢ ٥٠٠	شركة أبو ظبي الاسلامي للاستثمار العقاري
٢٩ ٠٩٦ ٤١٣	١ ٣١١ ٩٩٦	(١ ٠١٤ ٧٢٨)	٢٩ ٤١٦ ١٨١			

* استثمارات مقيمة بموجب دراسة القيمة العادلة.

١٧- استثمارات مالية في شركات شقيقة

يتمثل رصيد الاستثمارات في الشركات الشقيقة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ فيما يلي :

٢٠١٢/١٢/٣١	قائمة الدخل	حقوق الملكية	٢٠١٣/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
١٤ ٢٨٧ ٨٦٤	٤٩٦ ٠٦٤	١ ٨١٤ ٦٤٣	١٦ ٥٩٨ ٥٧١	أسيوط الإسلامية الوطنية للتجارة والتنمية*
٦ ٢٥٣ ٩٨٨	(٣٤٠ ٦٧٦)	٥٣٥ ٧٠٠	٦ ٤٤٩ ٠١٢	الإسكندرية الوطنية للاستثمارات المالية*
٢٣ ٢٣٤ ٩٦٩	(١ ١٦١ ٥٢٩)	--	٢٢ ٠٧٣ ٤٤٠	اديليس للتأجير التمويلي*
٥١٢ ٥٠٠	--	--	٥١٢ ٥٠٠	الوجة البحري للمقاولات والتنمية العمرانية**
١٠٣ ٧٥٠	--	--	١٠٣ ٧٥٠	الوجة القبلي للمقاولات وأعمال البناء**
٤٤ ٣٩٣ ٠٧١	(١ ٠٠٦ ١٤١)	٢ ٣٥٠ ٣٤٣	٤٥ ٧٣٧ ٢٧٣	

* استثمارات مثبتة طبقاً لطريقة حقوق الملكية.

** استثمارات مثبتة طبقاً لطريقة التكلفة.

١٨- رأس المال

حدد رأس المال المصدر بمبلغ ١٠٥ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري موزع على عدد ١٠ ٥٠٠ ٠٠٠ سهم نقدي، قيمة السهم ١٠ جنيه مصري، موزعه على النحو التالي:

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

١٩- فروق تقييم استثمارات متاحة للبيع

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٢٣٣ ٢٩١	(١٠٨٠ ٦٥٨)	الوطنية للزجاج والبلور
(٤٤٩ ٩١٣)	٢ ٤٠٦ ٣٢٤	الوطنية للتجارة والتنمية (انتاد)
٧٠٦١ ٥٠٠	--	أسيوط للتنمية الزراعية
٢٣٦ ٤٢٣	(١٣ ٦٧٠)	القاهرة الوطنية لتداول الأوراق المالية
٧٠٨١ ٣٠١	١ ٣١١ ٩٩٦	
--	٢ ٣٥٠ ٣٤٣	فروق تقييم استثمارات متاحة للبيع - إيضاح رقم (١٧)
٧٠٨١ ٣٠١	٣ ٦٦٢ ٣٣٩	

٢٠- اضمحلال الاستثمارات المتاحة للبيع

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
١ ٩١٨ ٠٧٨	١ ٠١٤ ٧٢٨	متاحة للبيع
١ ٩١٨ ٠٧٨	١ ٠١٤ ٧٢٨	الشباب للاستثمار والخدمات العامة

٢١- الضرائب المؤجلة

تتمثل الضرائب المؤجلة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ فيما يلي :

٢٠١٣/١٢/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	
١٨ ٣٧٢	رصيد الالتزامات الضريبية المؤجلة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢
٦٥٤	الضرائب المؤجلة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣- التزام
١٩ ٠٢٦	رصيد الالتزامات الضريبية المؤجلة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

٢٢- نصيب السهم في صافي الخسائر

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
(٣ ٩٤٦ ٩٧٧)	(٦ ٨٨٥ ٥٢٢)	رأس المال المصدر
١٠ ٥٠٠ ٠٠٠	١٠ ٥٠٠ ٠٠٠	متوسط عدد الأسهم
(٠,٢٧)	(٠,٦٦)	

٢٣- 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 الطقلي ومواد البناء عن حقوق ملكيتهم في تلك الشركة لذلك تم تحميل تلك الزيادة في الخسائر على حقوق الأغلبية وذلك كما يلي:

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
١ ٣٤٠ ٠٠٠	١ ٣٤٠ ٠٠٠	رأس المال المصدر
٣٣ ٥٠٠	٣٣ ٥٠٠	علاوة اصدار
(٢٠ ٥٩٤ ٩٠٧)	(٢٠ ٥٤٤ ١٠٩)	خسائر مرحلة
٥٠ ١٥٤	(٧٧٩ ٩٥٤)	(خسائر)/ارباح السنة
(١٩ ١٧١ ٢٥٣)	(١٩ ٩٥٠ ٥٦٣)	

٢٤- المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة:

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

الاسم	طبيعة المعاملة	الرصيد	طبيعة الحساب	القوائم المالية
مصرف أبو ظبي الإسلامي - مصر (البنك الوطني للتنمية سابقاً)	حسابات جارية	٩٨ ١٨٦	مدین	النقدية بالخبزينة والبنوك
مصرف أبو ظبي الإسلامي - مصر (البنك الوطني للتنمية سابقاً)	ودائع لأجل	٥٧٠ ٠٨١	مدین	النقدية بالخبزينة والبنوك
شركة أسيوط الإسلامية الوطنية للتجارة والتنمية	نصيب شركة أسيوط في خسائر رأس مال المخاطر	٤٦٠ ٨٥١	مدین	مدینون وأرصدة مدينة أخرى
الشركة الوطنية للتجارة والتنمية (انتاد)	تحصيل مديونية	٢٧١ ٠٠٠	مدین	مدینون وأرصدة مدينة أخرى
شركة الشباب للاستثمار والخدمات العامة (سيرفيكو)	نصيب شركة سيرفيكو في خسائر رأس مال المخاطر	٥٠ ٠٠٠	مدین	مدینون وأرصدة مدينة أخرى
الإسكندرية الوطنية للاستثمارات المالية	عقود معاوضة لشراء إستثمارات مالية	٣٠٠ ٠٠٠	مدین	مدینون وأرصدة مدينة أخرى
مصرف أبو ظبي الإسلامي - مصر (البنك الوطني للتنمية سابقاً)	قرض استثماري للشركة التابعة *	١٧٠ ٤٩٦ ١٢٥	دائن	قروض

* تم تحرير عقد بيع ابتدائي في ٢٥ ديسمبر ٢٠١٢ لبيع مصنع فرع الشركة التابعه بقنا لمصرف أبو ظبي الإسلامي- مصر "البنك الوطني للتنمية سابقاً" كسداد عيني لجزء من مديونية التي على الشركة بمبلغ ١٣ ٨١١ ٥٨٧ جنيه مصري ، وقد تم خصم هذا المبلغ من حساب القرض المستحق على الشركة لصالح مصرف أبو ظبي الإسلامي- مصر "البنك الوطني للتنمية سابقاً".

٢٥- الأدوات المالية

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

١/٢٥ 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.

٢/٢٥ 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.

٣/٢٥ خطر التغير في أسعار الصرف

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

٤/٢٥ 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.

٢٦- الموقف الضريبي

١/٢٦ شركة القاهرة الوطنية للاستثمارات والأوراق المالية

أ) ضرائب الدخل:

- السنوات من ١٩٩٥ حتى ٢٠٠٤ ، قامت مأمورية الضرائب بفحص حسابات الشركة على أساس فعلي، وبناءً على ما تم الاتفاق عليه باللجنة الداخلية بمأمورية ضرائب الاستثمار قامت الشركة بسداد الضرائب المستحقة عن تلك السنوات .
- تم إعداد الإقرار الضريبي عن السنوات ٢٠٠٥ حتى ٢٠١٢ في ضوء أحكام قانون الضرائب على الدخل رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ ولائحته التنفيذية وتقديمه في المواعيد القانونية ولم يتم فحص تلك السنوات بعد.
- تم إعداد الإقرار الضريبي عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ ونتج عنه خسائر ضريبية.

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.

٢/٢٦ 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 "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 بمأمورية الشركات المساهمة بالقاهرة وتم إرسال مطالبة بمبلغ ٩٢٦ ٥٣ جنيه مصري، وقد قامت الشركة بالاعتراض على ما ورد بهذه المطالبة، ولم يتم البت من قبل المأمورية في الاعتراضات المقدمة من الشركة حيث تم تحويلها إلى لجنة فض المنازعات التي سوف تقوم بفحص اعتراضات الشركة وتحديد ميعاد خلال الفترة القادمة لمناقشة الشركة في هذه الاعتراضات.
- السنوات من ٢٠٠٧ حتى ٢٠١١ لم يتم فحصها بعد، ويتم سداد قيمة الضريبة الشهرية في مواعيدها القانونية.
- 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 ٢٤/١١/٢٠١٢ بمحكمة بني سويف الابتدائية والتي قضت بتحويلها إلى مكتب خبراء بني سويف لإعداد التقرير اللازم وتقديمه إلى المحكمة والتي حددت جلسة ٢٣/٢/٢٠١٣ والتي تم تأجيلها عدة مرات لورود التقرير.
- هناك قضية متداولة أمام القضاء لدى محكمة استئناف بني سويف والتي حددت جلسة ٣١/١/٢٠١٣ وتم تأجيلها إلى جلسة ١٢/٥/٢٠١٣ 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 ٢٠١ ٢٤١ جنيه مصري بخلاف فوائد التأخير عن عدم السداد. وتم تأجيلها لجلسة ٧/٩/٢٠١٣.

ج) ضرائب المبيعات:

- تم فحص ضرائب المبيعات عن سنة ٢٠١٢ وأسفرت عن فروق فروق فحص بمبلغ ٩٤٨ ١٩ جنيه مصري تم سدادها بالكامل في شهر يونية ٢٠١٣.
- تم سداد الاقرارات الشهرية حتى ٣١ مايو ٢٠١٣ في المواعيد المحددة قانونا.

د) ضرائب الدمغة

- تم الفحص سنة ٢٠١٢ وتم موافاة الشركة بنموذج ١٩ض/دمغة بتقدير مبلغ ٩٦٥ ٤٤ جنيه مصري وقد قامت الشركة بتقديم طعن عليه لحين تحديد لجنة داخلية.

