

# مصطفى شوقي و شركاه

شركة القاهرة الوطنية للاستثمار والأوراق المالية

"شركة مساهمة مصرية"

القوائم المالية المجمعة

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

وكذا تقرير مراقب الحسابات عليها

تقرير مراقب الحسابات

الى السادة / مساهمى 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" والمتمثلة فى الميزانية المجمعة فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ وكذا القوائم  
المجمعة للدخل والتغير فى حقوق الملكية والتدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية فى 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 عرضاً  
عادلاً وواضحاً وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفى 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

تتخصص مسئوليتنا فى إبداء الرأى على هذه القوائم المالية المجمعة فى ضوء مراجعتنا لها. وقد تمت  
مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المصرية وفى 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 فى القوائم  
المالية. وتعتمد الإجراءات التى تم اختيارها على الحكم الشخصى للمراقب ويشمل ذلك تقييم مخاطر  
التحريف الهام والمؤثر فى القوائم المالية المجمعة سواء الناتج عن الغش أو الخطأ. ولدى تقييم هذه المخاطر  
يضع المراقب فى 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 فى المنشأة. وتشمل عملية المراجعة أيضاً تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية والتقديرات  
المحاسبية الهامة التى أعدت بمعرفة الإدارة وكذا سلامة العرض الذى قدمت به القوائم المالية المجمعة.

وإننا نرى أن أدلة المراجعة التى 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 ٢٠١٤ والتي تم مراجعتها بواسطة مراقب حسابات آخر والذي جاء تقريره متحفظ بتاريخ ٢٢ فبراير ٢٠١٥ كما يلي:-

- 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 ٢٠١٤، وطبقاً للمادة رقم (٦٩) من القانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١، يجب ان يبادر مجلس الادارة بالدعوة لانعقاد الجمعية العامة غير العادية للنظر في استمرارية الشركة.

- لم نتلقى ردود كافية عن المصادقات للحسابات الجارية (المدينة والداينة).

- قامت الشركة بتقييم استثماراتها المالية طويلة الأجل بالتكلفة، وحيث أن حقوق الملكية تظهر بالسالب في تلك الشركات، نرى تقييمها بالقيمة العادلة وتحميل الفروق السالبة على قائمة الدخل.

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 ٢٠١٤.

الرأي

وفيما عدا ما ورد بالفقرات السابقة فمن رأينا أن القوائم المالية المجمعة المشار إليها أعلاه تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة، عن الميزانية المجمعة لشركة القاهرة الوطنية للاستثمار والأوراق المالية "شركة مساهمة مصرية" في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤، وعن أدائها المالي وتدقيقاتها النقدية 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 بحسابات مالية منتظمة تتضمن كل ما نص القانون ونظام الشركة على وجوب إثباته فيها وقد وجدت القوائم المالية متفقة مع ما هو وارد بتلك الحسابات.

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 تثبت بها مثل تلك البيانات بالدفاتر.

القاهرة في : ٢٤ فبراير ٢٠١٥

مراقب الحسابات  
  
 محمد المعدي محمود  
 مصطفى شوقي  
 MAZARS  
 محاسبون  
 ١٩٨١

شركة القاهرة الوطنية للاستثمار والأوراق المالية

" شركة مساهمة مصرية "

الميزانية المجمعة

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١	رقم الإيضاح	
جنيه مصري	جنيه مصري		
٨ ٥١٦ ٩٤٠	٩ ٨٩٤ ٦٩٢	(٥)	<b>الأصول المتداولة</b>
٩ ٥٩٢ ١٨٨	٦ ٦١٠ ٥٠٧	(٦، ٤/٣)	النقدية بالخرينة والبنوك
١١ ١٣٣ ١٤٠	١٢ ٩٣٨ ٦٤٩	(٧، ٥/٣)	أذون خزانة (بالصافي)
٢ ١٠٢ ٠١٣	١ ٠٣٦ ٨٩٥	(٨، ٦/٣)	استثمارات مالية بغرض المتاجرة
٨٧٨ ٠٠٠	١ ٧١٩ ٥٥٩	(٩)	استثمارات في وثائق صناديق استثمار
٣ ٧١٢ ١٧٦	١٣ ٣٠١ ١٢٠	(١٠)	عملاء و أوراق قبض (بالصافي)
١ ٦٤٥ ٢٦٢	١ ٦٥٦ ٠٢٢	(١١)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
٣٧ ٥٧٩ ٧١٩	٤٧ ١٥٧ ٤٤٤		المخزون
			<b>إجمالي الأصول المتداولة</b>
			<b>الالتزامات المتداولة</b>
٥ ٩٤٨ ٤٠٦	٢ ٦٩٠ ٧٦٠	(١٢)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
٢ ٣٨٣	٢ ٣٨٣		بنوك دائنة
١٧٠ ٤٩٦ ١٢٥	١٧٢ ٠٨٨ ٠٨٨	(١٣)	قروض
١٧٦ ٤٤٦ ٩١٤	١٧٤ ٧٨١ ٢٣١		<b>إجمالي الالتزامات المتداولة</b>
( ١٣٨ ٨٦٧ ١٩٥)	( ١٢٧ ٦٢٣ ٧٨٧)		رأس المال العامل
			<b>الأصول غير المتداولة</b>
١٢ ٧٢٠ ٤١٩	١١ ٧٧٩ ٥١١	(١٤، ١٣/٣)	الأصول الثابتة (بالصافي)
٢٩ ٤١٦ ١٨١	٢٨ ٥١٥ ١٦٣	(١٥، ٧/٣)	استثمارات مالية متاحة للبيع (بالصافي)
٤٥ ٧٣٧ ٢٧٣	٣٤ ٣٢١ ١٦٧	(١٦)	استثمارات مالية في شركات شقيقة
٨٧ ٨٧٣ ٨٧٣	٧٤ ٦١٥ ٨٤١		<b>إجمالي الأصول غير المتداولة</b>
( ٥٠ ٩٩٣ ٣٢٢)	( ٥٣ ٠٠٧ ٩٤٦)		<b>إجمالي الاستثمار ويتم تمويله على النحو التالي :-</b>
			<b>حقوق الملكية</b>
١٠٥ ٠٠٠ ٠٠٠	١٠٥ ٠٠٠ ٠٠٠	(١٧)	رأس المال المصدر والمكتتب فيه والمدفوع بالكامل
٢ ١٩٤ ٩١٤	٢ ١٩٤ ٩١٤		احتياطي قانوني
١ ٦٠٩ ٦٣٠	١ ٦٠٩ ٦٣٠	(١٩/٣)	احتياطي عام
٢١٦ ٥٠٠	٢١٦ ٥٠٠		مصروفات إصدار
١٠ ٧٤٣ ٦٤٠	٩ ٣٣٢ ٩٠٧		فروق تقييم استثمارات مالية متاحة للبيع
( ١٦٣ ٨٩١ ٥١٠)	( ١٧٠ ٧٧٧ ٠٣٢)		خسائر مرحلة
( ٦ ٨٨٥ ٥٢٢)	( ٦٠٣ ٩٣٢)		صافي خسائر السنة
( ٥١ ٠١٢ ٣٤٨)	( ٥٣ ٠٢٧ ٠١٣)		<b>حقوق الملكية</b>
			<b>الالتزامات غير المتداولة</b>
١٩ ٠٢٦	١٩ ٠٦٧	(١٩)	التزامات ضريبية مؤجلة
١٩ ٠٢٦	١٩ ٠٦٧		<b>إجمالي الالتزامات غير المتداولة</b>
( ٥٠ ٩٩٣ ٣٢٢)	( ٥٣ ٠٠٧ ٩٤٦)		<b>إجمالي تمويل رأس المال العامل والأصول غير المتداولة</b>

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية المجمعة وتقرأ معها.

- تقرير مراقب الحسابات مرفق.

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب  
الأستاذة/ ليلي حسين خيري

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 الدخل المجمعة

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١	رقم الإيضاح	
جنيه مصري	جنيه مصري		
٢١ ٤٧٨ ١٣٠	٢٦ ٧٧٧ ٧٧٦	(٣/٣)	إيرادات النشاط
٢٦٨ ٤٤٤	١ ٥٦٤ ٥٠٧	(٣/٣)	صافي المبيعات
٦١٢ ٥٦٦	٦٨٩ ٠١٨	(٣/٣)	أرباح بيع أوراق مالية
١ ١٤٧ ٣٤١	٧٠٤ ٦٠٧	(٣/٣)	عائد استثمارات في أوراق مالية
٢١ ٥٨٨	١٣٩ ٠٨٦		عائد أذون خزانة
١ ٦٢٥ ٥١٣	٧٢ ٥٢٩	(٨)	عائد استثمارات في وثائق صناديق الاستثمار
٣٠٢ ٣٩٣	٥٦٣ ٧٥٥	(٧)	التغير في القيمة العادلة للاستثمارات في وثائق صناديق الاستثمار
( ١٠١٤ ٧٢٨)	--	(١/٢٠)	التغير في القيمة العادلة للاستثمارات بغرض المتاجرة
--	٤٥٦ ٩٧٥		خسائر الإضمحلال في الاستثمارات المالية المتاحة للبيع
( ١٠٠٦ ١٤١)	( ١ ٥٤٦ ٢١٩)		أرباح بيع استثمارات مالية في شركات شقيقة
٢٣ ٤٣٥ ١٠٦	٢٩ ٤٢٢ ٠٣٤		خسائر استثمارات في شركات شقيقة
			إجمالي الإيرادات
( ١٨ ٤٢٤ ٦٣١)	( ٢٣ ٤١٨ ٩٠٦)		يخصم:
( ٣٦٢ ٩٣٣)	( ٣٦٨ ٣٧٤)		تكلفة المبيعات
( ٣ ٠٩٥ ٨٦٠)	( ٣ ٣٦٢ ٧٤٥)		مصروفات البيع والتوزيع
( ٦٢٤ ٥٤٢)	( ٦١٩ ٥٦٩)		مصروفات إدارية وعمومية
( ١٢٧ ٨٧١)	( ١٤٤ ١٣٣)		بدلات حضور مجلس الإدارة
( ٢٢ ٦٣٥ ٨٣٧)	( ٢٧ ٩١٣ ٧٢٧)		إهلاك الأصول الثابتة - إداري
٧٩٩ ٢٦٩	١ ٥٠٨ ٣٠٧		اجمالي المصروفات
			صافي ارباح النشاط
( ٢ ٧٠٨ ٠٧٥)	( ٢ ٥٩١ ٩٦٣)		يضاف:
٨ ٤٥٦	٩ ١١٨		مصروفات تمويلية
( ٤ ٩٧٩ ٠٥٩)	٣ ٠٠٠		إيرادات متنوعه
٨٠٥ ٤٣٥	٦٧٠ ٥٤٢		أرباح (خسائر) رأسمالية
( ٥١٠ ١٤١)	--		عوائد دائنة
( ٤٣ ٤٥٥)	( ١٨ ٨٩٠)		فروق تقييم عملة
( ٦ ٦٢٧ ٥٧٠)	( ٤١٩ ٨٨٦)		تبرعات
( ٢٥٧ ٢٩٨)	( ١٨٤ ٠٠٥)		صافي (خسائر) السنة قبل الضرائب
( ٦٥٤)	( ٤١)	(١٩)	ضرائب دخل
( ٦ ٨٨٥ ٥٢٢)	( ٦٠٣ ٩٣٢)		الضريبة المؤجلة
( ٠,٢٧)	( ٠,٠٦)	(٢٠)	صافي (خسائر) السنة بعد الضرائب
			نصيب السهم في صافي (خسائر) السنة

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.

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 ٢٠١٤

الإجمالي	صافي (خسائر) / السنة	فروق تقييم استثمارات مالية متاحة للبيع	مرحلة (خسائر) / برحلة	مصاريف إصدار	احتياطي عام	الاحتياطي القانوني	رأس المال	إيضاح
جنيه مصري (٤٧٧٩٣٩٦٣)	جنيه مصري (٣٩٤٦٩٧٧)	جنيه مصري ٧٠٨١٣٠١	جنيه مصري (١٥٩٩٤٩٣٣١)	جنيه مصري ٢١٦٥٠٠	جنيه مصري ١٦٠٩٦٣٠	جنيه مصري ٢١٩٤٩١٤	جنيه مصري ١٠٥٠٠٠٠٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢
--	٣٩٤٦٩٧٧	--	(٣٩٤٦٩٧٧)	--	--	--	--	محول إلى (خسائر) مرحلة
٣٦٦٢٣٣٩	--	٣٦٦٢٣٣٩	--	--	--	--	--	فروق تقييم الاستثمارات المالية المتاحة للبيع
٤٧٩٨	--	--	٤٧٩٨	--	--	--	--	تسويات على الخسائر المرحلة صافي (خسائر) السنة
(٦٨٨٥٥٢٢)	(٦٨٨٥٥٢٢)	--	--	--	--	--	--	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
(٥١٠١٢٣٤٨)	(٦٨٨٥٥٢٢)	١٠٧٤٣٦٤٠	(١٦٣٨٩١٥١٠)	٢١٦٥٠٠	١٦٠٩٦٣٠	٢١٩٤٩١٤	١٠٥٠٠٠٠٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٤
(٥١٠١٢٣٤٨)	(٦٨٨٥٥٢٢)	١٠٧٤٣٦٤٠	(١٦٣٨٩١٥١٠)	٢١٦٥٠٠	١٦٠٩٦٣٠	٢١٩٤٩١٤	١٠٥٠٠٠٠٠٠٠	محول إلى (خسائر) مرحلة
--	٦٨٨٥٥٢٢	--	(٦٨٨٥٥٢٢)	--	--	--	--	فروق تقييم الاستثمارات المالية المتاحة للبيع
(١٤١٠٧٣٣)	--	(١٤١٠٧٣٣)	--	--	--	--	--	صافي (خسائر) السنة (١٨)
(٦٠٣٩٣٢)	(٦٠٣٩٣٢)	--	--	--	--	--	--	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
(٥٣٠٢٧٠١٣)	(٦٠٣٩٣٢)	٩٣٣٢٩٠٧	(١٧٠٧٧٧٠٣٢)	٢١٦٥٠٠	١٦٠٩٦٣٠	٢١٩٤٩١٤	١٠٥٠٠٠٠٠٠٠	

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب  
الأستاذة/ البشير حسين خوري

نائب المدير العام  
الأستاذة/ اشرف كمال محمد

مراقب الشؤون المالية  
الأستاذة/ صلاح الدين عبد الرحمن

- الإيضاحات المرتبطة للقوائم المالية وتقرأ معها.

شركة القاهرة الوطنية للاستثمار والأوراق المالية

" شركة مساهمة مصرية "

قائمة التدفقات النقدية المجمعة

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١	رقم الإيضاح
جنيه مصري	جنيه مصري	
(٦ ٦٢٧ ٥٧٠)	(٤١٩ ٨٨٦)	<b>التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل</b>
		صافي خسائر السنة قبل الضرائب
		<b>تعديلات لتسوية صافي الخسائر مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل</b>
٨٠٤ ٤٧٥	١ ٠٣٢ ٧٢٠	إهلاك الأصول الثابتة
(٢٥٧ ٢٩٨)	(١٨٤ ٠٠٥)	ضرائب اذون الخزانه
(٣ ١٢٩ ٢١٢)	--	المستخدم من المخصص مطالبات
(١ ٦٢٥ ٥١٣)	(٧٢ ٥٢٩)	التغير في القيمة العادلة للاستثمارات في وثائق صناديق الاستثمار
(٣٠٢ ٣٩٣)	(٥٦٣ ٧٥٥)	التغير في القيمة العادلة للاستثمارات بغرض المتاجرة
٢٧٠٨ ٠٧٥	٢ ٥٩١ ٩٦٣	مصروفات تمويلية
--	(٤٥٦ ٩٧٥)	ارباح بيع استثمارات في شركات شقيقة
١ ٠٠٦ ١٤١	١ ٥٤٦ ٢١٩	خسائر استثمارات في شركات شقيقة
(٨٠٥ ٤٣٥)	(٦٧٠ ٥٤٢)	عوائد دائنة
٤ ٩٧٩ ٠٥٩	(٣ ٠٠٠)	(ارباح) خسائر رأسمالية
١ ٠١٤ ٧٢٨	--	خسائر الاضمحلال في الاستثمارات المالية المتاحة للبيع
(٢ ٢٣٤ ٩٤٣)	٢ ٨٠٠ ٢١٠	الأرباح (الخسائر) قبل التغيرات في رأس المال العامل
١ ٢٥٧ ٠٢٢	(١ ٢٤١ ٧٥٤)	التغير في استثمارات مالية بغرض المتاجرة
٦٣ ٦٠٧	١ ١٣٧ ٦٤٧	التغير في استثمارات وثائق صناديق استثمار
(٥٣٣ ١٠٩)	٢ ٩٨١ ٦٨١	التغير في اذون الخزانه
(٥١٩ ٠٣٩)	(٨٤١ ٥٥٩)	التغير في العملاء و أوراق القبض
(٦٥٨ ٠٨١)	٧١٩ ٩٣٨	التغير في مدينون وأرصدة مدينة أخرى
٢ ٢٤٥	(١٠ ٧٦٠)	التغير في المخزون
٣ ١٧٢ ٤٣٦	(٣ ٢٥٧ ٦٤٦)	التغير في دائنون وأرصدة دائنة أخرى
٥٥٠ ١٣٨	٢ ٢٨٧ ٧٥٧	صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
		<b>التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار</b>
(٢٢ ٥٠٠)	(٤٩١ ٧٣٧)	(مدفوعات) في شراء استثمارات مالية متاحة للبيع
(٧٣٨ ٣٧٥)	(٩١ ٨١٠)	(مدفوعات) في شراء أصول ثابتة
١٣ ٨١١ ٥٨٧	٣ ٠٠٠	متحصلات من بيع أصول ثابتة
٨٠٥ ٤٣٥	٦٧٠ ٥٤٢	مقبوضات من عوائد دائنة
١٣ ٨٥٦ ١٤٧	٨٩ ٩٩٥	صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة الاستثمار
		<b>التدفقات النقدية من أنشطة التمويل</b>
(١٤ ٣١١ ٥٨٧)	(١ ٠٠٠ ٠٠٠)	مدفوعات لقروض من البنوك
(١٤ ٣١١ ٥٨٧)	(١ ٠٠٠ ٠٠٠)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة التمويل
٩٤ ٦٩٨	١ ٣٧٧ ٧٥٢	صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال السنة
٨ ٤٢٢ ٢٤٢	٨ ٥١٦ ٩٤٠	النقدية وما في حكمها في بداية السنة
٨ ٥١٦ ٩٤٠	٩ ٨٩٤ ٦٩٢	النقدية وما في حكمها في نهاية السنة

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب  
الأستاذة/ ليلي حسين خيري

نائب المدير العام  
الأستاذ/ أشرف حافظ محمود

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 إصدار القوائم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ بتاريخ ٢٤ فبراير ٢٠١٥.

## 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 ٢٠١٤ :

### 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 المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢.



### تأسيس الشركة

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

### مركز الشركة

مركز الشركة ومحلها القانونى في مدينة قنا.

### غرض الشركة

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

### ٢/١/٣ الشركات الشقيقة

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

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

### ٣/١/٣ إجراءات التجميع

عند إعداد القوائم المالية المجمعة تقوم المنشأة بتجميع القوائم المالية المجمعة للشركة القابضة مع القوائم المالية المجمعة للشركات التابعة 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 وإثبات المعاملات بالدفاتر

### ١/٢/٣ عملة العرض والقياس

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

### ٢/٢/٣ إثبات المعاملات بالدفاتر

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

### ٣/٣ تحقق الإيراد

- يتم الاعتراف بقائمة الدخل بتوزيعات 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 وبتقديم الخدمة بشكل جوهري من البائع إلى المشتري ويكون هناك توقع كاف بأن هناك منافع اقتصادية مستقبلية سوف تدفق إلى المنشأة وأنه يمكن قياس قيمة هذه المنافع بطريقة يعتمد عليها، ويتحقق ذلك بعد إتمام بيع المنتجات أو تقديم الخدمات وتسليمها للعملاء وإصدار فاتورة البيع وتقاس قيمة الإيراد بالقيمة العادلة للمقابل المستلم أو المستحق للمنشأة.

### ٤/٣ أذون الخزانة

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

### ٥/٣ استثمارات مالية بغرض المتاجرة

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

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

يتم الاعتراف بأرباح أو خسائر بيع تلك الاستثمارات بقائمة الدخل.

### ٦/٣ وثائق صناديق الاستثمار

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

### ٧/٣ استثمارات مالية متاحة للبيع

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

- بعد القياس الأولي يتم قياس الاستثمارات المتاحة للبيع بالقيمة العادلة مع الاعتراف بالأرباح أو الخسائر غير المحققة مباشرة في حقوق الملكية ببند احتياطي القيمة العادلة استثمارات مالية متاحة للبيع، وذلك حتى يتم استبعاد الأصل أو اضمحلال قيمته، وعندئذ يتم الاعتراف بالأرباح أو الخسائر المتراكمة المسجلة في حقوق الملكية بقائمة الدخل.
- استثمارات في حقوق الملكية: في حالة وجود دليل على اضمحلال القيمة، يتم استبعاد الخسائر المتراكمة من حقوق الملكية ويعاد الاعتراف بها في قائمة الدخل، ولا يمكن رد خسائر الانخفاض في قيمة الاستثمارات في أدوات حقوق الملكية من خلال قائمة الدخل، ويتم الاعتراف بالزيادة في القيمة العادلة بعد اضمحلال القيمة مباشرة ضمن حقوق الملكية.
- استثمارات في أدوات دين: في حالة وجود دليل على اضمحلال القيمة يتم استبعاد الخسائر المتراكمة من حقوق الملكية ويعاد الاعتراف بها في قائمة الدخل ويستمر استحقاق العائد بسعر العائد الفعلي الأصلي على القيمة الدفترية المخفضة للأصل، وفي حالة زيادة القيمة العادلة في استثمارات في أدوات دين نتيجة لوقوع حدث بعد الاعتراف بخسائر اضمحلال القيمة في قائمة الدخل ترد خسائر اضمحلال القيمة من خلال قائمة الدخل.
- يتحدد اضمحلال الاستثمارات في أدوات حقوق الملكية المتاحة للبيع عندما يكون هناك انخفاض هام أو مستمر في قيمتها العادلة مقارنة بالتكلفة، كما يحتاج تحديداً ما إذا كان الانخفاض هاماً أو ممتداً إلى تقدير شخصي، للقيام بذلك تقوم الشركة بتقييم - ضمن عوامل أخرى - التذبذبات (Volatility) المعتادة لسعر السهم. بالإضافة إلى ذلك قد يكون هناك اضمحلال عندما يكون هناك دليل على وجود تدهور في الظروف المالية للشركة المستثمر فيها أو تدفقاتها النقدية التشغيلية والتمويلية، أو أداء الصناعة أو القطاع، أو التغيرات في التكنولوجيا.

### ٨/٣ استثمارات مالية رأس مال مخاطر

تقوم الشركة بإبرام عقود رأس المال المخاطر مع بعض الشركات مقابل حصول الشركة على ٨٥% من عائد هذه الاستثمارات والذي يثبت بقائمة الدخل كعائد 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 بخضم التدفقات النقدية المستقبلية بسعر خصم قبل الضريبة والذي يعكس التقدير الحالي للسوق للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المتعلقة بالالتزام إذا كان ذلك مناسباً، كما يتم فحص المخصصات في تاريخ إعداد القوائم المالية ليتم تسويتها لتعكس أفضل تقدير حالي.

### ١٣/٣ الأصول الثابتة

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

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

### ١٤/٣ ضرائب الدخل

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

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

### ١٥/٣ الضرائب المؤجلة

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

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

### 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 بالخبزينة والبنوك

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

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	نقدية بالخبزينة
٨ ١٣٦	٤ ٨٤١	حسابات جارية بالبنوك
١ ٧٥٤ ٤٣٧	٢ ٢٩٤ ٨٤٥	ودائع
٦ ٧٥٤ ٣٦٧	٧ ٥٩٥ ٠٠٦	
<u>٨ ٥١٦ ٩٤٠</u>	<u>٩ ٨٩٤ ٦٩٢</u>	

#### ٦- أذون الخزانة (بالصافي)

يتمثل رصيد أذون الخزانة (بالصافي) في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ فيما يلي:

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	أذون خزانة استحقاق ثلاثة أشهر
٣ ٠٠٠ ٠٠٠	--	أذون خزانة استحقاق أكثر من ثلاثة أشهر
٦ ٧٧٥ ٠٠٠	٦ ٨٢٥ ٠٠٠	
٩ ٧٧٥ ٠٠٠	٦ ٨٢٥ ٠٠٠	
		<b>يخصم</b>
		عوائد لم تستحق بعد
<u>(١٨٢ ٨١٢)</u>	<u>(٢١٤ ٤٩٣)</u>	
<u>٩ ٥٩٢ ١٨٨</u>	<u>٦ ٦١٠ ٥٠٧</u>	

#### ٧- استثمارات مالية بغرض المتاجرة

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

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١	اسم الورقة
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	<u>قطاع التشييد ومواد البناء</u>
		أسمنت سيناء
٤٥٦ ٠٩٠	٧٠٣ ١٢٠	٢٢ ٠٠٠
١٨٣ ٣٥٠	٣٧٥ ٢٥٠	٢٣٧ ٥٠٠
٣٨٣ ٧٠٠	٢٧٠ ٠٠٠	٩ ٠٠٠
٣٤٠ ٢٠٠	٤٣٧ ٤٠٠	٦٠ ٠٠٠
١٧٧ ٩٧٥	--	--
٥٢ ٦٤٧	٦١٩ ٥٠٠	١٥٠ ٠٠٠
--	٤٦٠ ٨٠٠	٣٦٠ ٠٠٠
<u>١ ٥٩٣ ٩٦٢</u>	<u>٢ ٨٦٦ ٠٧٠</u>	
		<u>قطاع الاتصالات</u>
٣٦٧ ٠٠٠	٢٩٨ ٠٠٠	٢٥ ٠٠٠
٩٤ ٢٠٠	١٤٢ ٤٥٠	٣٥ ٠٠٠
١٥٤ ٠٠٠	٤٩٥ ٠٠٠	٣٧٥ ٠٠٠
<u>٦١٥ ٢٠٠</u>	<u>٩٣٥ ٤٥٠</u>	
		<u>قطاع الاعلام</u>
١٤٣ ٢٠٠	٧٦ ٠٥٠	٢٢ ٥٠٠
<u>١٤٣ ٢٠٠</u>	<u>٧٦ ٠٥٠</u>	
		<u>قطاع الأغذية والمشروبات</u>
٤٧٢ ١٩٢	٤٧٣ ٠٧٠	١٣ ٠٠٠
٥٦٣ ٧٠٠	٧١٢ ٦٠٠	١٠ ٠٠٠
٤٢٠ ٧٠٠	٤٢٨ ٨٠٠	١٠ ٠٠٠
--	٨٩ ٩٤٠	٦ ٠٠٠
<u>١ ٤٥٦ ٥٩٢</u>	<u>١ ٧٠٤ ٤١٠</u>	

شركة القاهرة الوطنية للاستثمار والأوراق المالية "شركة مساهمة مصرية"  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

٢٠١٣/١٢/٣١		٢٠١٤/١٢/٣١		اسم الورقة
جنيه مصري	عدد الأسهم	جنيه مصري	عدد الأسهم	
<b>قطاع البنوك</b>				
٨٥٥ ٢٢٥	٢٦ ٢٥٠	٦٨٨ ٦٦٠	١٤ ٠٠٠	البنك التجاري الدولي - مصر
٢٠٣ ٠٤٠	٢٧ ٠٠٠	٢٤٦ ٢٤٠	٢٧ ٠٠٠	البنك المصري لتنمية الصادرات
<u>١ ٠٥٨ ٢٦٥</u>		<u>٩٣٤ ٩٠٠</u>		
<b>قطاع الخدمات المالية</b>				
٢٤٨ ٢٣٥	٢٨ ٥٠٠	٣٨٨ ٥٠٠	٢٥ ٠٠٠	المجموعة المالية هيرميس القابضة
<u>٢٤٨ ٢٣٥</u>		<u>٣٨٨ ٥٠٠</u>		
<b>قطاع السياحة والترفيه</b>				
٤٥٢ ٠٠٠	٤٠٠ ٠٠٠	٥٧٣ ٤٠٠	٤٧٠ ٠٠٠	المصرية للمنتجات السياحية
<u>٤٥٢ ٠٠٠</u>		<u>٥٧٣ ٤٠٠</u>		
<b>قطاع العقارات</b>				
٦٣٠ ٣٦٠	١٠٢ ٠٠٠	٥٩١ ٦٠٠	٦٠ ٠٠٠	مجموعة طلعت مصطفى القابضة
		٤٣٢ ٠٠٠	٣٠ ٠٠٠	السادس من أكتوبر للتنمية والاستثمار (سوديك)
<u>٦٣٠ ٣٦٠</u>		<u>١ ٠٢٣ ٦٠٠</u>		
<b>قطاع الغاز والبتروول</b>				
١ ٠٠٧ ٢٠٣	١٥ ٧٤٠	٩١٦ ٥٠٠	١٥ ٠٠٠	الاسكندرية للزيوت المعدنية (أموك)
<u>١ ٠٠٧ ٢٠٣</u>		<u>٩١٦ ٥٠٠</u>		
<b>قطاع الكيماويات</b>				
١ ٩٢٥ ٢٨٠	١١٢ ٠٠٠	١ ٥١٨ ٠٠٠	١٠٠ ٠٠٠	سيدي كرير للبتروكيماويات
٣٤٥ ٣٠٠	٣٠ ٠٠٠	٢٩٠ ١٠٠	٣٠ ٠٠٠	المالية والصناعية المصرية
-	-	٣٣ ٣٣٠	٥ ٥٠٠	مصر لصناعة الكيماويات
-	-	١٤٣ ٤٦٠	٦ ٠٠٠	كفر الزيات للمبيدات
<u>٢ ٢٧٠ ٥٨٠</u>		<u>١ ٩٨٤ ٨٩٠</u>		
<b>قطاع الموارد الأساسية</b>				
٨٨٥ ٠٨٠	٥٨ ٠٠٠	٦٩٨ ٥٠٠	٥٠ ٠٠٠	العز لصناعة حديد التسليح
<u>٨٨٥ ٠٨٠</u>		<u>٦٩٨ ٥٠٠</u>		
<b>قطاع الموزعون وتجارة التجزئة</b>				
٣٦٢ ٧٥٠	٢٥ ٠٠٠	٦٠٤ ٤٤٠	١٨ ٠٠٠	العامه للصوامع والتخزين
<u>٣٦٢ ٧٥٠</u>		<u>٦٠٤ ٤٤٠</u>		
<b>قطاع تكنولوجيا المعلومات</b>				
٣٢٣ ٧١٣	٤٨ ٤٦٠	١٠٩ ٩٣٩	١٩ ٦٣٢	راية القابضة للتكنولوجيا والاتصالات
<u>٣٢٣ ٧١٣</u>		<u>١٠٩ ٩٣٩</u>		
<b>قطاع خدمات ومنتجات صناعية وسيارات</b>				
٨٦ ٠٠٠	١٠٠ ٠٠٠	١٢٢ ٠٠٠	١٠٠ ٠٠٠	الكابلات الكهربائية المصرية
<u>٨٦ ٠٠٠</u>		<u>١٢٢ ٠٠٠</u>		
<u>١١ ١٣٣ ١٤٠</u>		<u>١٢ ٩٣٨ ٦٤٩</u>		<b>الاجمالي</b>



٨- استثمارات في وثائق صناديق الاستثمار

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

٢٠١٣/١٢/٣١		٢٠١٤/١٢/٣١		اسم الصندوق
جنيه مصري	عدد الوثائق	جنيه مصري	عدد الوثائق	
١ ٢٧٦ ٨٩٣	٥ ٩٤٩	١ ٠٣٦ ٨٩٥	٤ ٤٥٠	صندوق استثمار البنك التجاري الدولي (أصول)
٨٢٥ ١٢٠	٩ ٠٠٠	--	--	صندوق استثمار سنابل
<u>٢ ١٠٢ ٠١٣</u>		<u>١ ٠٣٦ ٨٩٥</u>		

٩- العملاء وأوراق القبض (بالصافي):

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

٢٠١٣/١٢/٣١		٢٠١٤/١٢/٣١		عملاء أوراق قبض
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٨٤٨ ٠٠٠	١ ٦٨٩ ٥٥٩			
٣٠ ٠٠٠	٣٠ ٠٠٠			
<u>٨٧٨ ٠٠٠</u>	<u>١ ٧١٩ ٥٥٩</u>			

١٠- مدينون وأرصدة مدينة أخرى

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

٢٠١٣/١٢/٣١		٢٠١٤/١٢/٣١		
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
--	١٠ ٣٤٩ ١٠٦			مصرف ابوظبي الإسلامي-مصر (إيضاحات ارقام ١٦، ٢١)
٣٦٤ ٣٨٠	٣٦٤ ٢٥٠			إيرادات مستحقة
٢٤ ٦٠٩	٢٥ ٢٦٩			مصرفات مدفوعة مقدماً
١ ٠٨١ ٨٥١	٥١٠ ٨٥١			مستحق من شركات شقيقة
٨٩٢ ٥٩١	٨٩٢ ٥٩١			تأمينات لدى الغير
١٩٧ ٩٧٦	١٨٤ ١٩٠			موردين-دفعات مقدمة
٥٠ ٩٦٠	٦٢ ٢٨١			سلف عاملين
١٠ ٠٠٠	١٠ ٠٠٠			غطاء خطابات ضمان
١ ٠٨٩ ٨٠٩	٩٠٢ ٥٨٢			أرصدة مدينة أخرى
<u>٣ ٧١٢ ١٧٦</u>	<u>١٣ ٣٠١ ١٢٠</u>			

١١- المخزون

يتمثل رصيد المخزون في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ فيما يلي:

٢٠١٣/١٢/٣١		٢٠١٤/١٢/٣١		
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٢ ٦١٦	١٤ ٤٣٦			مواد خام
٤٠ ٨٨٢	٤٢ ٣٧٥			وقود وزيوت
١ ٣٧٣ ٣١٦	١ ٥٠٨ ٤٠٤			قطع غيار ومهمات
٢٠٨ ٤٤٨	٩٠ ٨٠٧			إنتاج تام
<u>١ ٦٤٥ ٢٦٢</u>	<u>١ ٦٥٦ ٠٢٢</u>			

## ١٢- دائنون وأرصدة دائنة أخرى

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

<u>٢٠١٣/١٢/٣١</u>	<u>٢٠١٤/١٢/٣١</u>	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
١٧٢ ٨٦٣	٢٨٢ ٣٢٥	عملاء دفعات مقدمة
٥ ٥٤٩	٥ ٥٤٩	موردين
٣ ٧١٩ ٣٥٣	٦٥ ٠٠٠	مصرفات مستحقة
٢ ٠٥٠ ٦٤١	٢ ٣٣٧ ٨٨٦	أرصدة دائنة أخرى
<u>٥ ٩٤٨ ٤٠٦</u>	<u>٢ ٦٩٠ ٧٦٠</u>	

## ١٣- قروض

يتمثل رصيد القروض في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ فيما يلي:

<u>٢٠١٣/١٢/٣١</u>	<u>٢٠١٤/١٢/٣١</u>	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
١٧٠ ٤٩٦ ١٢٥	١٧٢ ٠٨٨ ٠٨٨	مصرف أبو ظبي الإسلامي - مصر
<u>١٧٠ ٤٩٦ ١٢٥</u>	<u>١٧٢ ٠٨٨ ٠٨٨</u>	

\* قام مصرف أبو ظبي الإسلامي - مصر (البنك الوطني للتنمية سابقا) "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 رصيد القرض في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ مبلغ ١٧٢ ٠٨٨ ٠٨٨ جنيه مصري، وذلك بعد إضافة أعباء تمويل تقديرية عن السنة بمبلغ ٢ ٥٩١ ٩٦٣ جنيه مصري وسداد مبلغ مليون جنيه مصري (إيضاح رقم-٢١).

شركة القاهرة الوطنية للاستثمار والأوراق المالية مصرية مساهمة مصرية  
الإيضاحات السنوية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

١٤- الأصول الثابتة (بالمصالح)-  
يشتمل رصيد الأصول الثابتة (بالمصالح) في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ فيما يلي :-

الإجمالي	وسبل نقل والتقال	عدد وأوقات	أجهزة كمبيوترية	أثاث	تجهيزات	إلات ومعدات	مباني	الأرض
٢١ ٤٤٨ ٥٨٥	١ ٣٧٠ ٦٦٣	٧٣٤ ٥٤٣	٧٧٤ ٢٧٦	٤٠٨ ٢٤٨	٤٤٠ ٣٤٦	٢ ٢١٢ ٩٠٣	٤ ١١٣ ٩٩٢	٧ ٨٩٣ ٦١٤
٩١ ١٧٩	-	١٧ ٦٣٤	٤٥ ٥٣٦	٩ ٢٠٩	-	١٨ ٨٠٠	-	-
( ١٠٤ ٧٤٢ )	-	-	( ١٢٠ ٩٩ )	-	-	-	( ٩٢ ٦٤٣ )	-
٢١ ٤٣٥ ٠٣٢	١ ٣٧٠ ٦٦٣	٧٥٢ ١٧٧	٢٠ ٧٧١٣	٤١٧ ٤٥٧	٤٤٠ ٣٤٦	٢ ٢٣١ ٧٠٣	٤ ٠٢١ ٣٤٩	٧ ٨٩٣ ٦١٤
( ٨ ٧٢٨ ١٦٨ )	( ٩ ٨١ ٥٨٦ )	( ٦ ٠٠ ٠٧٤ )	( ٧٣٠ ٦٦٨ )	( ٣٣٤ ٨٦٥ )	( ٤٢٦ ٥٣٤ )	( ٤ ٦٤٥ ٦٥١ )	( ١ ٥٠٨ ٧٩٠ )	-
( ١٠ ٣٢ ٧٢٠ )	( ١ ٩٤ ٩٢٢ )	( ٢٩ ٠٧٦ )	( ٢٥ ٦٢٨ )	( ١٧ ٦٧٩ )	( ٢ ٩٣٣ )	( ٥٤٢ ٧٤٤ )	( ٢١٩ ٧٤٢ )	-
١٠٥ ٣٧٧	-	-	١٢ ٠٩٩	٦٣٥	-	-	٩٢ ٦٤٣	-
( ٩ ٦٥٥ ٥١١ )	( ١ ١٧٦ ٥٠٨ )	( ٢٢٩ ١٤٦ )	( ٢٤٤ ١٩٧ )	( ٣٥١ ٩٠٩ )	( ٤٢٩ ٤١٧ )	( ٥ ١٨٨ ٣١٥ )	( ١ ٦٣٥ ٨٨٩ )	-
١١ ٧٧٩ ٥١١	١٩٤ ١٥٥	١٢٣ ٠٣١	٦٣ ٥١٦	٦٥ ٥٤٨	١٠ ٨٧٩	١ ٠٤٣ ٣٠٨	٢ ٣٨٥ ٤٦٠	٧ ٨٩٣ ٦١٤
١٢ ٧٢٠ ٤١٩	٣٨٩ ٠٧٦	١٣٤ ٤٦٩	٤٣ ٦١١	٧٣ ٣٨٤	١٣ ٨١١	١ ٥٦٧ ٢٥٢	٢ ٦٠٥ ٢٠٢	٧ ٨٩٣ ٦١٤

\* يوجد قيد على الأصول الثابتة لشركة الوجه القبلي الوطنية للطوب المظلي ومواد البناء والبائع صافي قيمتها التقديرية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ مبلغ ١٠ ١٠١ ٩٣٥. حيثه مصري تتمثل في الرهن العقاري والتجاري لصالح البنك الوطني كضمان للقروض الممنوحة للشركة (إبمناح رقم ١٢٣).  
\*\* لم يتم تسجيل بعض الأصول الثابتة الخاصة بشركة الوجه القبلي الوطنية للطوب المظلي ومواد البناء (الشركة القائمة) بالشهر المقارن وبالبالغ تكلفتها في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ مبلغ ٢٠١٤ ٦٠٥٥١٣. حيثه مصري، والتي سبق شراؤها من شركة بنى سوييف للطوب المظلي ومواد البناء "تحت التصفية" بقصد ابتدائية وهي عبارة عن ( شقفي الإدارة ومكتب مبيعات الشركة بنى سوييف ) وقد تم البدء في إجراءات نقل الملكية خلال فترة إدارة الشركة السابقة، وجاري حاليا اتخاذ إجراءات نقل الملكية في بنى سوييف.

١٥- استثمارات مالية متاحة للبيع (بالصافي)

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

٢٠١٣/١٢/٣١	فروق تقييم	إضافات	٢٠١٤/١٢/٣١	النسبة	عدد	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	%	الأسهم	
١٠ ٤٠٠ ٣٢٠	(٨٥٣ ١٥١)	--	٩ ٥٤٧ ١٦٩	٥,٤٢	٨١٢ ٥٢٥	الوطنية للزجاج والبور
٨ ٢٠٤ ٤٧٦	(٤٠٥ ٠٩٧)	--	٧ ٧٩٩ ٣٧٩	١٢,٨٩	٦٠٤ ٦٠٤	الوطنية للتجارة والتنمية (انتاد)
٢٥٣ ٦٨٢	--	--	٢٥٣ ٦٨٢	١٨,٤١	٦٠٤ ٠٠٥	الشباب للاستثمار والخدمات العامة
١٠ ١٥٦ ٩٠٠	(١٣٤ ٥٠٧)	٤٩١ ٧٣٧	١٠ ٥١٤ ١٣٠	١٥,٨٣	٦٣٣ ٠٠٠	أسيوط للتنمية الزراعية*
٣٥١ ٨٩٨	--	--	٣٥١ ٨٩٨	٧,٦٨	١٥ ٣٦٠	القاهرة الوطنية لتداول الأوراق المالية
٢٢ ١٣٢	--	--	٢٢ ١٣٢	١,٠٠	٢٠٠	المجموعة المتحدة للتجارة والهندسة
٤ ٢٧٣	--	--	٤ ٢٧٣	٠,٠٢	٥٠٠	الإسماعيلية الجديدة للاستثمار
١٠ ٠٠٠	--	--	١٠ ٠٠٠	٠,٠٢	١٠ ٠٠٠	شركة أبوظبي الإسلامية القابضة
١٢ ٥٠٠	--	--	١٢ ٥٠٠	٠,٠٠٢	١٢ ٥٠٠	شركة أبوظبي الإسلامي للاستثمار العقاري
٢٩ ٤١٦ ١٨١	(١ ٣٩٢ ٧٥٥)	٤٩١ ٧٣٧	٢٨ ٥١٥ ١٦٣			

\* قامت الشركة بشراء عدد ٣٢ ٠٠٠ سهم من أسهم شركة أسيوط للتنمية الزراعية بمبلغ ٤٩١ ٧٣٧ جنيه مصري من شركة الإسكندرية الوطنية للاستثمارات المالية إيضاح رقم - (٢٢).

١٦- استثمارات مالية في شركات شقيقة

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

٢٠١٣/١٢/٣١	استيعادات	أرباح/(خسائر) الاستثمار	٢٠١٤/١٢/٣١		
جنيه مصري	جنيه مصري	قائمة الدخل	حقوق الملكية	جنيه مصري	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
١٦ ٥٩٨ ٥٧١	--	١٦٢ ٥٣٩	٦٣ ٥٣٦	١٦ ٨٢٤ ٦٤٦	أسيوط الإسلامية الوطنية للتجارة والتنمية
٦ ٤٤٩ ٠١٢	--	(٦٧٠ ٠٩٦)	(٨١ ٥١٥)	٥ ٦٩٧ ٤٠١	الإسكندرية الوطنية للاستثمارات المالية
٢٢ ٠٧٣ ٤٤٠	(٩ ٨٥١ ٩٠٦)	(١ ٠٣٨ ٦٦٤)	--	١١ ١٨٢ ٨٧٠	أديليس للتأجير التمويلي*
٥١٢ ٥٠٠	--	--	--	٥١٢ ٥٠٠	الوجة البحري للمقاولات والتنمية العمرانية
١٠٣ ٧٥٠	--	--	--	١٠٣ ٧٥٠	الوجة القبلي للمقاولات وأعمال البناء
٤٥ ٧٣٧ ٢٧٣	(٩ ٨٥١ ٩٠٦)	(١ ٥٤٦ ٢٢١)	(١٧ ٩٧٩)	٣٤ ٣٢١ ١٦٧	

\* تم استيعاد مبلغ ٩ ٨٥١ ٩٠٧ جنيه مصري والمتمثل في تكلفة بيع عدد ١ ٨٦١ ٣٥٠ سهم من أسهم شركة أديليس للتأجير التمويلي بمبلغ ١٠ ٣٤٩ ١٠٦ جنيه مصري لمصرف أبوظبي الإسلامي مصر والتي نتج عنها أرباح بيع قدره ٤٥٦ ٩٤٤ جنيه مصري بعد خصم مصروفات بيع بمبلغ ٤٠ ٢٥٥ جنيه مصري على أن تتم تسوية قيمة البيع من خلال شراء عدد ٧٦٢ ٦٤٦ سهم من أسهم الشركة الوطنية للتجارة والتنمية (انتاد) من شركة الشباب للاستثمار والخدمات العامة (سيرفيكو) بمبلغ ١٠ ٣٤٩ ١٠٦ جنيه مصري - وجاري اتخاذ إجراءات نقل ملكية أسهم عملية الشراء - وذلك تنفيذاً للعقد الثلاثي الموقع بين الشركة ومصرف أبوظبي الإسلامي مصر وشركة الشباب للاستثمار والخدمات العامة (سيرفيكو) بتاريخ ٢٥ سبتمبر ٢٠١٣ (إيضاحات أرقام - ١٠، ٢٢).

١٧- رأس المال

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

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

١٨- فروق تقييم استثمارات متاحة للبيع

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
(١٠٨٠٦٥٨)	(٨٥٣١٥١)	الوطنية للزجاج والبلور
٢٤٠٦٣٢٤	(٤٠٥٠٩٧)	الوطنية للتجارة والتنمية (أنتاد)
--	(١٣٤٥٠٧)	أسيوط للتنمية الزراعية
(١٣٦٧٠)	--	القاهرة الوطنية لتداول الأوراق المالية
١٣١١٩٩٦	(١٣٩٢٧٥٥)	
٢٣٥٠٣٤٣	(١٧٩٧٩)	فروق تقييم استثمارات متاحة للبيع - إيضاح رقم (١٦)
٣٦٦٢٣٣٩	(١٤١٠٧٣٤)	

١٩- الضرائب المؤجلة

٢٠١٤/١٢/٣١	
جنيه مصري	
١٩٠٢٦	رصيد الالتزامات الضريبية المؤجلة في ١ يناير ٢٠١٤
٤١	الضرائب المؤجلة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ - التزام
١٩٠٦٧	رصيد الالتزامات الضريبية المؤجلة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

٢٠- نصيب السهم في (خسائر) السنة بعد الضرائب

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
(٦٨٨٥٥٢٢)	(٦٠٣٩٣٤)	صافي خسائر السنة
١٠٥٠٠٠٠٠	١٠٥٠٠٠٠٠	متوسط عدد الأسهم
(٠,٦٦)	(٠,٥٦)	نصيب السهم في خسائر السنة بعد الضرائب

٢١- حقوق الأقلية

تتمثل حقوق الأقلية في حصة المساهمين من خارج المجموعة بنسبة ١٣,٤% والتي لا تمتلكها الشركة وقد تجاوزت حقوق الأقلية من خسائر شركة الوجه القبلي الوطنية للطوب الطفلي ومواد البناء عن حقوق ملكيتهم في تلك الشركة لذلك تم تحميل تلك الزيادة في الخسائر على حقوق الأغلبية وذلك كما يلي:

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٣٤٠٠٠٠	١٣٤٠٠٠٠	رأس المال المصدر
٣٣٥٠٠	٣٣٥٠٠	علاوة اصدار
(٢٠٥٤٤١٠٩)	(٢١٣٢٤٠٦٣)	خسائر مرحلة
(٧٧٩٩٥٤)	(٥٢٥٧١)	خسائر السنة
(١٩٩٥٠٥٦٣)	(٢٠٠٠٣١٣٤)	

## ٢٢- المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة:

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

الاسم	طبيعة المعاملة	الرصيد	طبيعة الحساب	القوائم المالية
مصرف أبو ظبي الإسلامى - مصر	حساب استثمارى	٥٧٦ ٤١٨	مدین	النقدية بالخبزينة والبنوك
مصرف أبو ظبي الإسلامى - مصر	بيع اسهم	١٠ ٣٤٩ ١٠٦	مدین	مدینون وأرصدة مدينة أخرى
شركة أسبوط الإسلامیة الوطنیة للتجارة والتنمية	نصیب شركة أسبوط فى خسائر رأس مال المخاطر	٤٦٠ ٨٥١	مدین	مدینون وأرصدة مدينة أخرى
شركة الشباب للاستثمار والخدمات العامة (سیرفیکو)	نصیب شركة سیرفیکو فى خسائر رأس مال المخاطر	٥٠ ٠٠٠	مدین	مدینون وأرصدة مدينة أخرى
مصرف أبو ظبي الإسلامى - مصر	قرض استثماري للشركة التابعة	١٧٢ ٠٨٨ ٠٨٨	دائن	قروض

## ٢٣- الأدوات المالية

تتمثل الأدوات المالية للشركة فى الأصول والالتزامات المالية، وتتضمن الأصول المالية الأرصدة النقدية بالبنوك، الاستثمارات المالية والمدینين، 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 يلى أهم المخاطر المتعلقة بتلك الأدوات المالية وأهم السياسات التى تتبعها الشركة لتخفيض أثر تلك المخاطر :

### ١/٢٣ خطر السوق

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

- تنويع الاستثمار فى القطاعات المختلفة.
- إجراء الدراسات اللازمة قبل اتخاذ قرار الشراء بما يضمن الاستثمار فى أوراق مالية لشركات تتصف بقدرتها على النمو.
- إدارة ومتابعة أداء كافة استثمارات الشركة مع العمل على تصنيفها من حيث درجة المخاطر التى 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 فى 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.

### ٢/٢٣ خطر السيولة

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



### ٣/٢٣ خطر التغير في أسعار الصرف

ويتمثل هذا الخطر في التغيرات في أسعار الصرف للعملة الأجنبية والذي يؤثر على المدفوعات والمقبوضات بالعملة الأجنبية وكذلك تقييم الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملة الأجنبية ولا يوجد لدى الشركة التزامات ذات طبيعة نقدية بالعملة الأجنبية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤.

### ٤/٢٣ 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.

### ٢٤- الموقف الضريبي

#### ١/٢٤ شركة القاهرة الوطنية للاستثمارات والأوراق المالية

##### (أ) ضرائب الدخل:

- السنوات من ١٩٩٥ حتى ٢٠١٠، قامت مأمورية الضرائب بفحص حسابات الشركة على أساس فعلي، وبناءً على ما تم الاتفاق عليه باللجنة الداخلية بمأمورية ضرائب الشركات المساهمة قامت الشركة بسداد الضرائب المستحقة عن تلك السنوات.
- تم إعداد الإقرار الضريبي عن السنوات ٢٠٠٥ حتى ٢٠١٣ في ضوء أحكام قانون الضرائب على الدخل رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ ولانحته التنفيذية وتقديمه في المواعيد القانونية.
- تم إنهاء الملف مع شعبة الحجز والتحصيل عن ضريبة أذون الخزانة المستحقة عن السنوات ٢٠٠٩، ٢٠١٠ والمسددة بالخصم من المنبع.

##### (ب) الضرائب على مرتبات العاملين:

- السنوات من ١٩٩٥ حتى ٢٠١١، تم فحص الشركة وتسوية وسداد كافة ضرائب المرتبات.
- يتم سداد ضريبة المرتبات شهرياً بانتظام.
- جاري فحص السنوات من ٢٠١٢ حتى ٢٠١٣.

##### (ج) ضرائب الدمغة:

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

#### ٢/٢٤ 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 ٣٦٠ ١٣٣ ٤ جنيه وقد تم الطعن على النموذجين في الموعد القانوني وجاري 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 ٢٠٨ ٦٠١ جنيه مصري، تقدمت الشركة بطلب استرداد للمبالغ المخصوصة لصالحها في ٢٠ يونيو ٢٠١١ طرف مأمورية ضرائب الشركات المساهمة عن الفترة من ١٩٩٦ حتى ٢٠٠٠ حيث بلغ رصيد الشركة الدائن طرف المأمورية مبلغ ٢٠٨ ٦٠١ جنيه مصري عن تلك الفترة.
- قامت المأمورية بخصم مبلغ ٧٩ ٨٦١ جنيه مصري قيمة ضرائب كسب العمل عن السنوات من ١٩٩٩ حتى ٢٠٠١ بالإضافة إلى مبلغ ٧٦ ٢١١ جنيه مصري فوائد تأخير عن عدم سداد هذا المبلغ وأصبح متبقي لدى المأمورية رصيد دائن للشركة بمبلغ ٥٢ ٥٢٩ جنيه مصري.
- قامت الشركة بالإعتراض على هذا النموذج في الميعاد القانوني والدفع بالتقادم بالنسبة لضرائب كسب العمل وفوائد التأخير وتم تحويل الموضوع إلى القضاء.
- السنوات من ٢٠٠٢ حتى ٢٠٠٦ تم فحصها بمعرفة ضرائب كسب العمل بمأمورية الشركات المساهمة بالقاهرة وتم إرسال مطالبة بمبلغ ٥٣ ٩٢٦ جنيه مصري، وقد قامت الشركة بالاعتراض على ما ورد بهذه المطالبة، ولم يتم البت من قبل المأمورية في الاعتراضات المقدمة من الشركة حيث تم تحويلها إلى لجنة فض المنازعات التي سوف تقوم بفحص اعتراضات الشركة وتحديد ميعاد خلال الفترة القادمة لمناقشة الشركة في هذه الاعتراضات.
- السنوات من ٢٠٠٧ حتى ٢٠١١ لم يتم فحصها بعد، ويتم سداد قيمة الضريبة الشهرية في مواعيدها القانونية.
- قامت الشركة برفع قضية براءة نمة تحت رقم ٢١ لسنة ٢٠١٢ بخصوص براءة نمة الشركة عن المبلغ المستحق لضرائب الشركات المساهمة بالقاهرة عن الفترة من ١٩٩٩ حتى ٢٠٠١ كسب عمل بقيمة المبلغ الذي تم ربطه بمعرفة المأمورية وهو مبلغ ١٥٦ ٠٧٢ جنيه مصري. وقد تم تحديد جلسة ٢٤ نوفمبر ٢٠١٢ بمحكمة بني سويف الابتدائية والتي قضت بتحويلها إلى مكتب خبراء بني سويف لإعداد التقرير اللازم وتقديمه إلى المحكمة والتي حددت جلسة ٢٣ فبراير ٢٠١٣ والتي تم تأجيلها عدة مرات لورود التقرير.
- هناك قضية متداولة أمام القضاء لدى محكمة استئناف بني سويف والتي حددت جلسة ٣١ يناير ٢٠١٣ وتم تأجيلها إلى جلسة ١٢ مايو ٢٠١٣ للمذكرات. وهي خاصة بضرائب كسب عمل تخص شركة بني سويف للطوب الطفلي (تحت التصفية) حيث تم ضريبة كسب عمل عن السنوات من ١٩٨٢ حتى ١٩٩٣ بمبلغ ٢٠١ ٢٤١ جنيه مصري بخلاف فوائد التأخير عن عدم السداد. وتم تأجيلها لجلسة ٧ سبتمبر ٢٠١٣.

### ج) ضرائب المبيعات:

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

### د) ضرائب الدمغة

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