

شركة القاهرة الوطنية للاستثمار والأوراق المالية
"شركة مساهمة مصرية"
القوائم المالية المجمعة
في ٣٠ يونيو ٢٠١٥
وكذا تقرير الفحص المحدود عليها

تقرير فحص محدود على القوائم المالية الدورية المراجعة

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

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للميزانية المراجعة المرفقة لشركة القاهرة الوطنية للاستثمار والأوراق المالية "شركة مساهمة مصرية" في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ وكذا القوائم المراجعة للدخل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هي المسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية الدورية المراجعة والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) والخاص بالقوائم المالية الدورية المراجعة، وتنحصر مسئوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية المراجعة في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

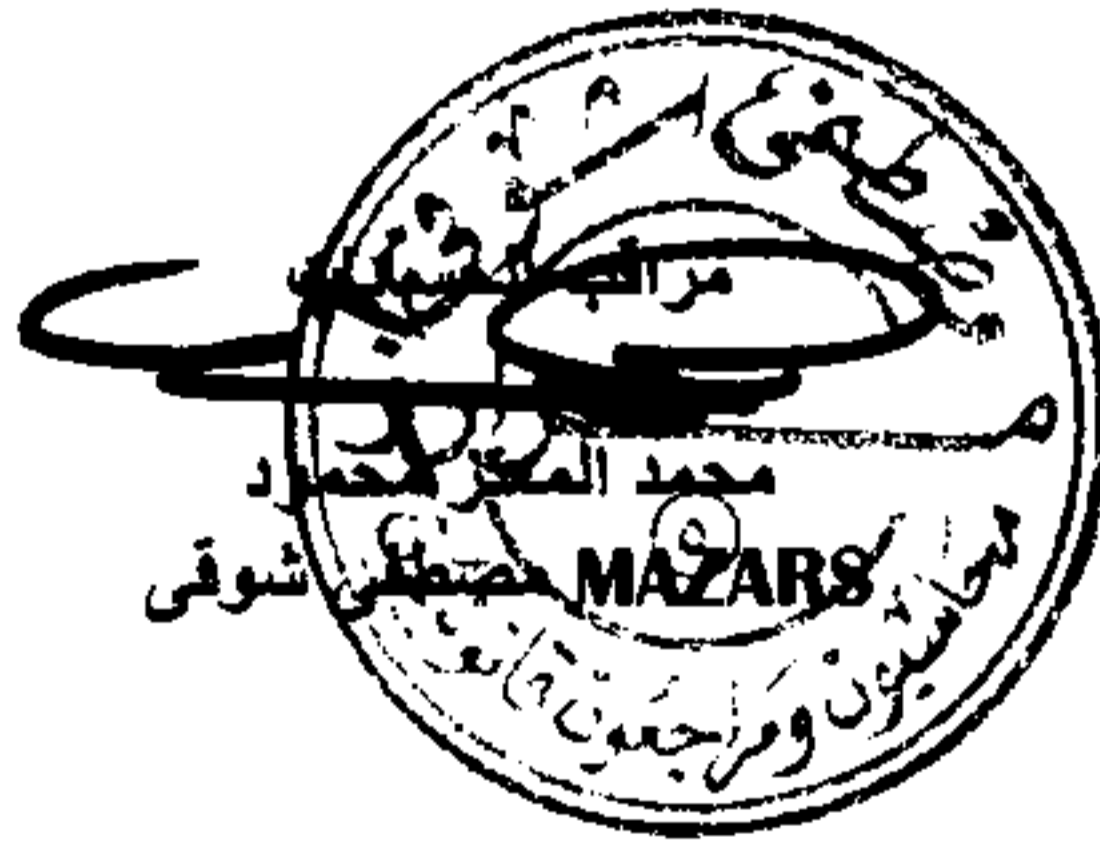
قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) "الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية للمنشأة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها" يشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المراجعة عمل استفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسئولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود. ويقل الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية مراجعة التي تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية، وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يمكن اكتشافها في عملية مراجعة، وعليه فنحن لا نبدي رأي مراجعة على هذه القوائم المالية المراجعة.

- تم مراجعة القوائم المالية لشركة الوجه القبلي الوطنية للطوب الطفلي (شركة تابعة) عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ بواسطة مراقب حسابات آخر، وقد أصدر تقرير فحص محدود باستنتاج غير متحفظ بتاريخ ٢٨ يوليو ٢٠١٥.

الاستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود لم يتم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المراجعة المرافقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي المجمع للشركة في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية والتغير في حقوق الملكية المراجعة عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) والخاص بالقوائم المالية المراجعة الدورية.

القاهرة في ١١ أغسطس ٢٠١٥



شركة القاهرة الوطنية للاستثمار والأوراق المالية
" شركة مساهمة مصرية "
الميزانية المجمعة
في ٣٠ يونيو ٢٠١٥

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٦/٣٠	رقم الإيضاح	الأصول المتداولة
٩ ٨٩٤ ٦٩٢	٩ ٠٠٧ ٥٢٤	(٥)	النقدية بالخبزينة والبنوك
٦ ٦١٠ ٥٠٧	٦ ٦٩٧ ٧٣٢	(٦، ٤/٣)	أذون خزانة (بالصافي)
١٢ ٩٣٨ ٦٤٩	١٠ ٧٦٧ ٦٢٠	(٧، ٥/٣)	استثمارات مالية بغرض المتاجرة
١ ٠٣٦ ٨٩٥	٨٧٤ ٩٤٤	(٨، ٦/٣)	استثمارات في وثائق صناديق استثمار
١ ٧١٩ ٥٥٩	٢ ٣٥٠ ٦٤٦	(٩)	عملاء و أوراق قبض (بالصافي)
١٣ ٣٠١ ١٢٠	٣ ٨٣٠ ٩٩٥	(١٠)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
١ ٦٥٦ ٠٢٢	١ ٩٧٩ ٥٠٤	(١١)	المخزون
٤٧ ١٥٧ ٤٤٤	٣٥ ٥٠٨ ٩٦٥		إجمالي الأصول المتداولة
٢ ٦٩٠ ٧٦٠	٢ ٨٥٢ ٩٧٠	(١٢)	الالتزامات المتداولة
٢ ٣٨٣	٢ ٣٨٣		دائنون وأرصدة دائنة أخرى
١٧٢ ٠٨٨ ٠٨٨	١٧٢ ٨٨٤ ٠٦٨	(١٣)	بنوك دائنة
١٧٤ ٧٨١ ٢٣١	١٧٥ ٧٣٩ ٤٢١		قروض
(١٢٧ ٦٢٣ ٧٨٧)	(١٤٠ ٢٣٠ ٤٥٦)		إجمالي الالتزامات المتداولة
١١ ٧٧٩ ٥١١	١١ ٤٨٦ ٦٤٩	(١٤، ١٣/٣)	رأس المال العامل
٢٨ ٥١٥ ١٦٣	٤٢ ٤٤٣ ٠٤٧	(١٥، ٧/٣)	الأصول غير المتداولة
٣٤ ٣٢١ ١٦٧	٣٣ ٤٤٩ ١٤٤	(١٦)	الأصول الثابتة (بالصافي)
٧٤ ٦١٥ ٨٤١	٨٧ ٣٧٨ ٨٤٠		استثمارات مالية متاحة للبيع (بالصافي)
(٥٣ ٠٠٧ ٩٤٦)	(٥٢ ٨٥١ ٦١٦)		استثمارات مالية في شركات شقيقة
١٠٥ ٠٠٠ ٠٠٠	١٠٥ ٠٠٠ ٠٠٠	(١٧)	إجمالي الأصول غير المتداولة
٢ ١٩٤ ٩١٤	٢ ٢٦١ ٦٤٥		إجمالي الاستثمار ويتم تمويله على النحو التالي :-
١ ٦٠٩ ٦٣٠	١ ٦٠٩ ٦٣٠	(١٩/٣)	حقوق الملكية
٢١٦ ٥٠٠	٢١٦ ٥٠٠		رأس المال المصدر والمكتتب فيه والمدفوع بالكامل
٩ ٣٣٢ ٩٠٧	١٣ ٠٢٨ ٥٠٩		احتياطي قانوني
(١٧٠ ٧٧٧ ٠٣٢)	(١٧١ ٤٤٧ ٦٩٥)		احتياطي عام
(٦٠٣ ٩٣٢)	(٣ ٥٣٨ ٨٢٢)		مصرفات إصدار
(٥٣ ٠٢٧ ٠١٣)	(٥٢ ٨٧٠ ٦٨٣)		فروق تقييم استثمارات مالية متاحة للبيع
١٩ ٠٦٧	١٩ ٠٦٧		خسائر مرحلة
١٩ ٠٦٧	١٩ ٠٦٧		صافي خسائر الفترة / السنة
(٥٣ ٠٠٧ ٩٤٦)	(٥٢ ٨٥١ ٦١٦)		حقوق الملكية
			الالتزامات غير المتداولة
			التزامات ضريبية مؤجلة
			إجمالي الالتزامات غير المتداولة
			إجمالي تمويل رأس المال العامل والأصول غير المتداولة

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

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 الستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥

الثلاثة اشهر المنتهية في		الستة اشهر المنتهية في		رقم الإيضاح	
٢٠١٤/٦/٣٠	٢٠١٥/٦/٣٠	٢٠١٤/٦/٣٠	٢٠١٥/٦/٣٠		
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري		
٦ ٤٨٧ ١٦٩	٧ ٢٩٢ ٥٤١	١٢ ٥٨٢ ٥٥٢	١٤ ٢٥٩ ١٦٠	(٣/٣)	إيرادات النشاط
٢٩٩ ٦٠١	٩٣ ٧٩٦	٧٠٦ ٤١٠	٢٤٧ ٤٤٣	(٣/٣)	صافي المبيعات
١٩٩ ١٢٣	٢١٣ ٢٢٥	٢٨٦ ٦٢٣	٢٨٠ ٩١٠	(٣/٣)	أرباح بيع أوراق مالية
١٥٧ ٧٧٠	١٨٤ ٧٠٨	٣٣٦ ٠٦٠	٣٥٩ ٧٩٠	(٣/٣)	عائد استثمارات في أوراق مالية
١١٢ ٥٧٠	--	١١٢ ٥٧٠	٢٠ ٤٩	(٣/٣)	عائد أدون خزانه
(١ ٧٢٠ ٨٣٠)	٣٦ ١٠٨	٥٤ ١٩٥	٣٦ ١٠٨	(٦/٣)	عائد الاستثمار في وثائق صناديق الاستثمار
١ ٨١٩ ٥٢١	(١ ٦١٠ ٣٨٤)	١ ٩٠٩ ٧٦٠	(٢ ٣٢٨ ٣٦٥)	(٥/٣)	التغير في القيمة العادلة للاستثمارات في وثائق صناديق الاستثمار
٨٩ ٩٠٠	(٦٢٧ ٥٤٤)	٢٦ ٢٣٣	٣٤٤ ٨٧١		التغير في القيمة العادلة للاستثمارات بغرض المتاجرة
--	--	--	(١ ٦٣ ٠٨١)		أرباح استثمارات في شركات شقيقة
--	--	--	(٢٤ ١٦٧)		خسائر استثمارات في شركات متاحة للبيع
٧ ٤٤٤ ٨٢٤	٥ ٥٨٢ ٤٥٠	١٦ ٠١٤ ٤٠٣	١٣ ٠١٤ ٧١٨		خسائر الاضمحلال في الاصول الثابتة
					إجمالي الإيرادات
(٥ ٨١١ ١٧٢)	(٦ ٦٨١ ٢٧١)	(١١ ٠١٧ ٦٩٢)	(١٢ ٧٥٩ ٨٢٦)		يخصم:
(١٠٥ ٠١٨)	(١١٨ ٠٦٠)	(١٨١ ٦٠١)	(٢٠٢ ٢٦٩)		تكلفة المبيعات
(٨٠٢ ٥٠١)	(٨٨٩ ٠٠٩)	(١ ٥٥١ ٤٩٨)	(١ ٧٩٤ ١١١)		مصروفات البيع والتوزيع
(١٦٠ ٥٠٠)	(١٩٢ ٥٩١)	(٢٩٣ ١٤٩)	(٣٤٨ ٦٢١)		مصروفات إدارية وعمومية
(٢٩ ٩٧٣)	(١٧ ١٤٣)	(٥٩ ٨٠٧)	(٤٢ ٦٥٦)		بدلات حضور مجلس الإدارة
(٦ ٩٠٨ ٧١٤)	(٧ ٨٩٨ ٠٧٤)	(١٣ ١٠٣ ٧٤٧)	(١٥ ١٤٧ ٤٨٣)		إهلاك الأصول الثابتة - إداري
٥٣٦ ١١٠	(٢ ٣١٥ ٦٢٤)	٢ ٩١٠ ٦٥٦	(٢ ١٣٢ ٧٦٥)		اجمالي المصروفات
					صافي أرباح (خسائر) النشاط
(٦٧٧ ٠١٩)	(٦٤٧ ٩٩٠)	(١ ٣٥٤ ٠٣٨)	(١ ٢٩٥ ٩٨٠)		يضاف:
١٠٠٩	٨٣ ٠٦٨	١٨٣٠	٨٧ ٠٥٩		مصروفات تمويلية
١٥٠٠	--	٣٠٠٠	--		إيرادات متنوعه
(١٩٥ ٧٠٠)	(٢٤٤ ٤٨١)	(١٩٥ ٧٠٠)	(٢٤٤ ٤٨١)		أرباح رأسمالية
٣٠٣ ٥٨٣	٢٢٢ ٤٧٤	٣٢٤ ٥٠٠	٢٥٥ ٠٩٠		خسائر استثمارات في شركات شقيقة
(٦٥٠٠)	(١٢٠٠)	(٦٥٠٠)	(١٢٠٠)		عوائد دائنة
(٣٧ ٠١٧)	(٢ ٩٠٣ ٧٥٣)	١ ٦٨٣ ٧٤٨	(٣ ٣٣٢ ٢٧٧)		تبرعات
--	(١٥٨ ٥٤٨)	(٨١ ١٠٠)	(٢٠٦ ٥٤٥)		صافي أرباح (خسائر) الفترة قبل الضرائب
--	--	(٤١)	--		ضرائب الدخل على ادون الخزانه
(٣٧ ٠١٧)	(٣ ٠٦٢ ٣٠١)	١ ٦٠٢ ٦٠٧	(٣ ٥٣٨ ٨٢٢)		الضريبة المؤجلة
		٠,١٥	(٠,٣٤)	(١٨)	صافي أرباح (خسائر) بعد الضرائب
					نصيب السهم في صافي أرباح (خسائر) الفترة

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

الأستاذة/ ليلى حسين خيرى

نائب المدير العام

الأستاذ/ أشرف حلفظ محمد

مراقب الشؤون المالية

الأستاذ/ علاء الدين عبد الرحمن

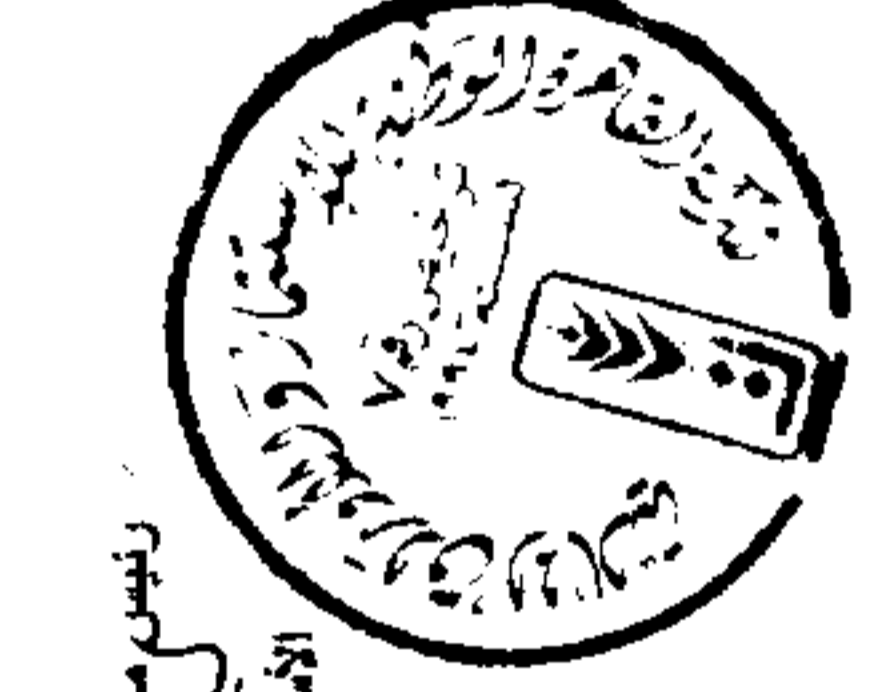


شركة القاهرة الوطنية للاستثمار والأوراق المالية
 "شركة مساهمة مصرية"
 قائمة التدفق في حقوق الملكية المجمعة
 عن السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥

الإجمالي	صافي (خسائر) الفترة	فروق تقييم استثمارات مالية متاحة للبيع	مصاريف إصدار	احتياطي علم	احتياطي القاتوني	رأس المال
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
(٥١.١٢٣٤٨)	١٠.٧٤٣٦٤٠	(١٦٣٨٩١٥١٠)	٢١٦٥٠٠	١٦.٩٦٣٠	٢١٩٤٩١٤	١٠٥٠٠٠٠٠٠٠
-	٦٨٨٥٥٢٢	(٦٨٨٥٥٢٢)	-	-	-	-
(١٣٩٢٧٥٥)	(١٣٩٢٧٥٥)	-	-	-	-	-
١٦٤٨٤٣٧	١٦٤٨٤٣٧	-	-	-	-	-
(٥٠.٧٥٦٦٦٦)	٩٣٥.٨٨٥	(١٧٠.٧٧٧.٣٢)	٢١٦.٥٠٠	١٦.٩٦٣٠	٢١٩٤٩١٤	١٠٥٠٠٠٠٠٠٠
(٥٣.٠٢٧.١٣)	٩٣٢٢٩٠٧	(١٧٠.٧٧٧.٣٢)	٢١٦.٥٠٠	١٦.٩٦٣٠	٢١٩٤٩١٤	١٠٥٠٠٠٠٠٠٠
-	٦٧.٦٦٣	(٦٧.٦٦٣)	-	-	-	-
-	(٦٦٧٣١)	-	-	-	٦٦٧٣١	-
٣٦٩٥١٥٢	٣٦٩٥١٥٢	-	-	-	-	-
(٣٥٣٨٨٢٢)	(٣٥٣٨٨٢٢)	-	-	-	-	-
(٥٢٨٧.٦٨٣)	١٣.٠٢٨.٥٩	(١٧١.٤٤٧.٦٩٥)	٢١٦.٥٠٠	١٦.٩٦٣٠	٢٢٦١٦٤٥	١٠٥٠٠٠٠٠٠٠

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب
 الأستاذة/ نيلي حسين خيري



نائب المدير العام
 الأستاذة/ علاء الدين عبد الرحمن

شركة القاهرة الوطنية للاستثمار والأوراق المالية

" شركة مساهمة مصرية "

قائمة التدفقات النقدية المجمعة

عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥

٢٠١٤/٠٦/٣٠	٢٠١٥/٠٦/٣٠	رقم الإيضاح
جنيه مصري	جنيه مصري	
١ ٦٨٣ ٧٤٨	(٣ ٣٣٢ ٢٧٧)	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
		صافي (خسائر) أرباح الفترة قبل الضرائب
		تعديلات لتسوية صافي الخسائر مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٤٠٣ ٢٥٨	٤٤٩ ٧٥٦	إهلاك الأصول الثابتة
(٥٤ ١٩٥)	(٣٦ ١٠٨)	التغير في القيمة العادلة للاستثمارات في وثائق صناديق الاستثمار
(١ ٩٠٩ ٧٦٠)	٢ ٣٢٨ ٣٦٥	التغير في القيمة العادلة للاستثمارات بغرض المتاجرة
١ ٣٥٤ ٠٣٨	١ ٢٩٥ ٩٨٠	مصروفات تمويلية
١٦٩ ٤٦٧	٨٧٢ ٠٢٥	(ارباح) خسائر استثمارات في شركات شقيقة
--	١٦٣ ٠٨١	الاضمحلال في الاستثمارات المالية المتاحة للبيع
(٣٢٤ ٥٠٠)	(٢٥٥ ٠٩٠)	عوائد دائنة
(٣ ٠٠٠)	--	(ارباح) خسائر رأسمالية
(٨١ ١٠٠)	(٢٠٦ ٥٤٥)	ضرائب أذون خزانة مسددة
--	٢٤ ١٦٧	خسائر اضمحلال الاصول الثابتة
١ ٢٣٧ ٩٥٦	١ ٣٠٣ ٣٥٤	الأرباح قبل التغيرات في رأس المال العامل
(٤٢٦ ٠٦٩)	(١٥٧ ٣٣٦)	التغير في استثمارات مالية بغرض المتاجرة
٨٢٥ ١٢٠	١٩٨ ٠٥٩	التغير في استثمارات وثائق صناديق استثمار
٢ ٥٩٥ ٧٥٦	(٨٧ ٢٢٥)	التغير في أذون الخزانة
(٢٠٢ ٨٧٢)	(٦٣١ ٠٨٧)	التغير في العملاء و أوراق القبض
٨٨٤ ١٧٠	(٩٢٥ ٦٩٠)	التغير في مدينون وأرصدة مدينة أخرى
(٢٩٢ ٩٨٠)	(٣٢٣ ٤٨٢)	التغير في المخزون
(٣ ٥٣٩ ٥٨٥)	١٦٢ ٢١٠	التغير في دانون وأرصدة دائنة أخرى
١ ٠٨١ ٤٩٦	(٤٦١ ١٩٧)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التشغيل
		التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(٦٢ ٦٢٦)	(١٨١ ٠٦١)	(مدفوعات) في شراء أصول ثابتة
٣ ٠٠٠	--	متحصلات من بيع أصول ثابتة
٣٢٤ ٥٠٠	٢٥٥ ٠٩٠	مقبوضات من عوائد دائنة
(٤٩١ ٧٣٧)	--	(مدفوعات) في شراء استثمارات مالية متاحة للبيع
(٢٢٦ ٨٦٣)	٧٤ ٠٢٩	صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار
		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
(٥٩٨)	(٥٠٠ ٠٠٠)	(مدفوعات) لقروض من البنوك
(٥٩٨)	(٥٠٠ ٠٠٠)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة التمويل
٨٥٤ ٠٣٥	(٨٨٧ ١٦٨)	صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
٨ ٥١٦ ٩٤٠	٩ ٨٩٤ ٦٩٢	النقدية وما في حكمها في بداية الفترة
٩ ٣٧٠ ٩٧٥	٩ ٠٠٧ ٥٢٤	النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة
	(٥٠١٦/٣)	

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

الأستاذة/ليلى حسين خيري



نائب المدير العام

الأستاذ/الحرف 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 ادارة الشركة اصدار القوائم المالية المجمعة عن السنة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ بتاريخ ١١ أغسطس 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 ٣٠ يونيو ٢٠١٥:

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 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 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 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 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 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 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 وأنون الخزائنة وأوراق حكومية أخرى قابلة للخصم استحقاق ثلاثة أشهر فأقل من تاريخ الاقتناء.

١٧/٣ صندوق التأمين الخاص بالعاملين بالشركة

يتم تمويل صندوق العاملين المنشأ بقرار مجلس الإدارة في ١٩ يونيو ١٩٩٧ بفائض حصة العاملين في الأرباح السنوية التي يتقرر توزيعها بعد استئصال الموزع من تلك الحصة نقداً، وكذا بما تساهم به الشركة في ميزانية الصندوق بما يعادل أجر ثلاثة أشهر من الأجور 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 الأجور السنوية للعاملين بالشركة ولا يتم إدراجها كمصروفات ضمن قائمة الدخل وتثبت كتوزيع أرباح ويتم الاعتراف بحصة العاملين في الأرباح من خلال حقوق الملكية كما يتم إثباتها كالتزام خلال الفترة المالية التي تتم فيها اعتماد هذا التوزيع بواسطة الجمعية العامة للشركة.

١٩/٣ الاحتياطي العام

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

٢٠/٣ الاحتياطي القانوني

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

٢١/٣ المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة

تتمثل الأطراف ذوي العلاقة في كل من كبار المساهمين والمديرين والإدارة العليا للشركة، وتمثل 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 ٣٠ يونيو ٢٠١٥ فيما يلي:

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٦/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٤ ٨٤١	٨٠ ٧٧١	نقدية بالخبزينة
٢ ٢٩٤ ٨٤٥	٤٥١ ٧٥٣	حسابات جارية بالبنوك
٧ ٥٩٥ ٠٠٦	٤٧٥ ٠٠٠	ودائع
--	٨ ٠٠٠ ٠٠٠	نقدية بالبريد
<u>٩ ٨٩٤ ٦٩٢</u>	<u>٩ ٠٠٧ ٥٢٤</u>	

٦- أذون الخزانة (بالصافي)

يتمثل رصيد أذون الخزانة (بالصافي) في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ فيما يلي:

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٦/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٦ ٨٢٥ ٠٠٠	٧ ٠٠٠ ٠٠٠	أذون خزانة استحقاق أكثر من ثلاثة أشهر
٦ ٨٢٥ ٠٠٠	٧ ٠٠٠ ٠٠٠	
(٢١٤ ٤٩٣)	(٣٠٢ ٢٦٨)	يخصم
<u>٦ ٦١٠ ٥٠٧</u>	<u>٦ ٦٩٧ ٧٣٢</u>	عوائد لم تستحق بعد

٧- استثمارات مالية بغرض المتاجرة

يتمثل رصيد الاستثمارات المالية بغرض المتاجرة في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ في استثمارات الشركة في أدوات حقوق ملكية مدرجة ببورصة الأوراق المالية المصرية، وذلك كما يلي:

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٦/٣٠	اسم الورقة
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	<u>عدد الأسهم</u>
٧٠٣ ١٢٠	٦٦٠ ٠٠٠	٢٢ ٠٠٠
٢٢ ٠٠٠	٢٢ ٠٠٠	قطاع التشييد ومواد البناء
٣٧٥ ٢٥٠	٢٥٨ ٨٧٥	٢٣٧ ٥٠٠
٢٧٠ ٠٠٠	١٨ ٥٠٢	٥٣٠
٤٣٧ ٤٠٠	٢٩٥ ٨٠٠	٦٠ ٠٠٠
٦١٩ ٥٠٠	٤٠٦ ٥٠٠	١٥٠ ٠٠٠
٤٦٠ ٨٠٠	٣٦٠ ٠٠٠	٣٦٠ ٠٠٠
<u>٢ ٨٦٦ ٠٧٠</u>	<u>١ ٩٩٩ ٦٧٧</u>	
٢٩٨ ٠٠٠	٢٥ ٠٠٠	٢٥ ٠٠٠
١٤٢ ٤٥٠	٣٥ ٠٠٠	٦٠ ٢٠٠
٤٩٥ ٠٠٠	٣٣٣ ٧٥٠	٣٧٥ ٠٠٠
<u>٩٣٥ ٤٥٠</u>	<u>٦٨٨ ٣٠٦</u>	
٧٦ ٠٥٠	٦٢ ٥٥٠	٢٢ ٥٠٠
<u>٧٦ ٠٥٠</u>	<u>٦٢ ٥٥٠</u>	
٤٧٣ ٠٧٠	٥٠٧ ٠٠٠	١٣ ٠٠٠
٧١٢ ٦٠٠	٧٢٩ ٩٠٠	١٠ ٠٠٠
٤٢٨ ٨٠٠	٤٣٤ ٠٠٠	١٠ ٠٠٠
٨٩ ٩٤٠	٦٥ ٧٦٠	٦ ٠٠٠
<u>١ ٧٠٤ ٤١٠</u>	<u>١ ٧٣٦ ٦٦٠</u>	

شركة القاهرة الوطنية للاستثمار والأوراق المالية "شركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥

٢٠١٤/١٢/٣١		٢٠١٥/٦/٣٠		اسم الورقة قطاع البنوك
جنيه مصري	عدد الأسهم	جنيه مصري	عدد الأسهم	
٦٨٨ ٦٦٠	١٤ ٠٠٠	٨٤٦ ٧٥٠	١٤ ٠٠٠	البنك التجاري الدولي - مصر
٢٤٦ ٢٤٠	٢٧ ٠٠٠	٢٦٧ ٨٤٠	٢٧ ٠٠٠	البنك المصري لتنمية الصادرات
٩٣٤ ٩٠٠		١ ١١٤ ٥٩٠		
قطاع الخدمات المالية				
٣٨٨ ٥٠٠	٢٥ ٠٠٠	٢٧٦ ٠٠٠	٢٥ ٠٠٠	المجموعة المالية هيرميس القابضة
٣٨٨ ٥٠٠		٢٧٦ ٠٠٠		
قطاع السياحة والترفيه				
٥٧٣ ٤٠٠	٤٧٠ ٠٠٠	٤٧٤ ٧٠٠	٤٧٠ ٠٠٠	المصرية للمنتجات السياحية
٥٧٣ ٤٠٠		٤٧٤ ٧٠٠		
قطاع العقارات				
٥٩١ ٦٠٠	٦٠ ٠٠٠	٦٧٠ ٥٠٠	٦٠ ٠٠٠	مجموعة طلعت مصطفى القابضة
٤٣٢ ٠٠٠	٣٠ ٠٠٠	٤٤٠ ٤٠٠	٣٠ ٠٠٠	السادس من أكتوبر للتنمية والاستثمار (سوديك)
١ ٠٢٣ ٦٠٠		١ ١١٠ ٩٠٠		
قطاع الغاز والبتروكيمياويات				
٩١٦ ٥٠٠	١٥ ٠٠٠	٦٣٦ ١٥٠	١٥ ٠٠٠	الاسكندرية للزيوت المعدنية (أموك)
٩١٦ ٥٠٠		٦٣٦ ١٥٠		
قطاع الكيماويات				
١ ٥١٨ ٠٠٠	١٠٠ ٠٠٠	١ ٢٧٢ ٠٠٠	١٠٠ ٠٠٠	سيدي كرير للبتروكيماويات
٢٩٠ ١٠٠	٣٠ ٠٠٠	١٩٧ ٤٠٠	٣٠ ٠٠٠	المالية والصناعية المصرية
٣٣ ٣٣٠	٥ ٥٠٠	٢٧ ٥٥٥	٥ ٥٠٠	مصر لصناعة الكيماويات
١٤٣ ٤٦٠	٦ ٠٠٠	١١٧ ٦٠٠	٦ ٠٠٠	كفر الزيات للمبيدات
١ ٩٨٤ ٨٩٠		١ ٦١٤ ٥٥٥		
قطاع الموارد الأساسية				
٦٩٨ ٥٠٠	٥٠ ٠٠٠	٣٤٥ ٧٣٩	٥٠ ٠٠٠	العز لصناعة حديد التسليح
٦٩٨ ٥٠٠		٣٤٥ ٧٣٩		
قطاع الموزعون وتجارة التجزئة				
٦٠٤ ٤٤٠	١٨ ٠٠٠	٥١٨ ٤٠٠	١٨ ٠٠٠	العامة للصوامع والتخزين
٦٠٤ ٤٤٠		٥١٨ ٤٠٠		
قطاع تكنولوجيا المعلومات				
١٠٩ ٩٣٩	١٩ ٦٣٢	٩٦ ٣٩٣	١٩ ٦٣٢	راية القابضة للتكنولوجيا والاتصالات
١٠٩ ٩٣٩		٩٦ ٣٩٣		
قطاع خدمات ومنتجات صناعية وسيارات				
١٢٢ ٠٠٠	١٠٠ ٠٠٠	٩٣ ٠٠٠	١٠٠ ٠٠٠	الكابلات الكهربائية المصرية
١٢٢ ٠٠٠		٩٣ ٠٠٠		
١٢ ٩٣٨ ٦٤٩		١٠ ٧٦٧ ٦٢٠		الاجمالي

٨- استثمارات في وثائق صناديق الاستثمار

يتمثل رصيد الاستثمارات في وثائق صناديق الاستثمار في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ فيما يلي:-

٢٠١٤/١٢/٣١		٢٠١٥/٦/٣٠		اسم الصندوق
جنيه مصري	عدد الوثائق	جنيه مصري	عدد الوثائق	
١.٣٦٨٩٥	٤٤٥٠	٨٧٤٩٤٤	٣٦٠٠	صندوق استثمار البنك التجاري الدولي (أصول)
<u>١.٣٦٨٩٥</u>		<u>٨٧٤٩٤٤</u>		

٩- العملاء وأوراق القبض (بالصافي)

يتمثل رصيد عملاء وأوراق قبض (بالصافي) في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ فيما يلي:

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٦/٣٠	عملاء أوراق قبض
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٦٨٩٥٥٩	٢٣٢٠٦٤٦	
٣٠.٠٠٠	٣٠.٠٠٠	
<u>١٧١٩٥٥٩</u>	<u>٢٣٥٠٦٤٦</u>	

١٠- مدينون وأرصدة مدينة أخرى

يتمثل رصيد المدينون والأرصدة المدينة الأخرى في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ فيما يلي:

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٦/٣٠	مصرف ابوظبي الإسلامي-مصر (إيضاح رقم - ٢٠)
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٠.٣٤٩١٠٦	--	ايرادات مستحقة
٣٦٤٢٥٠	٥٠١٩٧٩	مصروفات مدفوعة مقدماً
٢٥٢٦٩	٢٠٦٠٥٤	مستحق من شركات شقيقة
٥١٠٨٥١	٥١٠٨٥١	تأمينات لدى الغير
٨٩٢٥٩١	٨٩٢٥٩١	موردين-دفعات مقدمة
١٨٤١٩٠	١٥٢٩٥٦	سلف عاملين
٦٢٢٨١	١٥٧١٧	غطاء خطابات ضمان
١٠.٠٠٠	١٠.٠٠٠	شيكات تحت التحصيل
--	٣٠٠.٠٠٠	أرصدة مدينة أخرى
٩٠٢٥٨٢	١٢٤٠٨٤٧	
<u>١٣٣٠١١٢٠</u>	<u>٣٨٣٠٩٩٥</u>	

١١- المخزون

يتمثل رصيد المخزون في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ فيما يلي:

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٦/٣٠	مواد خام وقود وزيوت قطع غيار ومهمات إنتاج تام
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٤٤٣٦	٧٥٦٢	
٤٢٣٧٥	٤٦٣٧٢	
١٥٠٨٤٠٤	١٥٧١٤٩٤	
٩٠٨٠٧	٣٥٤٠٧٦	
<u>١٦٥٦٠٢٢</u>	<u>١٩٧٩٥٠٤</u>	

١٢- دائنون وأرصدة دائنة أخرى

يتمثل رصيد الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ فيما يلي:

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٨٢ ٣٢٥	١٧٣ ٧٦٥	عملاء دفعات مقدمة
٥ ٥٤٩	٥ ٥٤٩	موردين
٦٥ ٠٠٠	٣٢ ٥٠٠	مصرفات مستحقة
٢ ٣٣٧ ٨٨٦	٢ ٦٤١ ١٥٦	أرصدة دائنة أخرى
<u>٢ ٦٩٠ ٧٦٠</u>	<u>٢ ٨٥٢ ٩٧٠</u>	

١٣- قروض

يتمثل رصيد القروض في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ فيما يلي:

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٧٢ ٠٨٨ ٠٨٨	١٧٢ ٨٨٤ ٠٦٨	مصرف أبو ظبي الإسلامي - مصر
<u>١٧٢ ٠٨٨ ٠٨٨</u>	<u>١٧٢ ٨٨٤ ٠٦٨</u>	

* قام مصرف أبو ظبي الإسلامي - مصر "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 ٣٠ يونيو ٢٠١٥ مبلغ ١٧٢ ٨٨٤ ٠٦٨ جنيه مصري، وذلك بعد إضافة أعباء تمويل تقديرية عن السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ مبلغ ٧٩٥ ٩٨٠ جنيه مصري وسداد مبلغ مليون جنيه مصري (إيضاح رقم-٢٠).

١٤- الأصول الثابتة (بالصافي) :-
تمثل رصيد الأصول الثابتة (بالصافي) في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ فيما يلي :-

الإجمالي	وسائل نقل وانتقال	عدد وأنواع	أجهزة كهربائية	أثاث	تجهيزات	آلات ومعدات	مباني	الأراضي
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٢١ ٤٣٥ ٠٢٢	١ ٣٧٠ ٦٦٣	٧٥٢ ١٧٧	٣٠٧ ٧١٢	٤١٧ ٤٥٨	٤٤٠ ٣٤٦	٦ ٢٣١ ٧٠٣	٤ ٠٢١ ٣٤٩	٧ ٨٩٣ ٦١٤
١٨١ ٠٦١	٣٦ ٣٣٥	١٥ ٧٥٦	-	١١ ٧٩٦	٥١ ٧٧٤	٦٥ ٤٠٠	-	-
(٢٤ ١٦٧)	-	-	-	-	-	-	(٢٤ ١٦٧)	-
٢١ ٥٩١ ٩١٦	١ ٤٠٦ ٩٩٨	٧٦٧ ٩٣٣	٣٠٧ ٧١٢	٤٢٩ ٢٥٤	٤٩٢ ١٢٠	٦ ٢٩٧ ١٠٣	٣ ٩٩٧ ١٨٢	٧ ٨٩٣ ٦١٤
(٩ ٦٥٥ ٥١١)	(١ ١٧٦ ٥٠٩)	(٦٢٩ ١٤٦)	(٢٤٤ ٥٢٤)	(٣٥١ ٩١١)	(٤٢٩ ١٣٨)	(٥ ١٨٨ ٣٩٥)	(١ ٦٣٥ ٨٨٨)	-
(٤٤٩ ٧٥٦)	(٨٠ ٩٥٤)	(١٤ ٥٣٦)	(١١ ٨٥٥)	(٨ ٥٢٣)	(١ ٤٦٦)	(٢٧١ ٣٧٢)	(٦١ ٠٥٠)	-
(١٠ ١٠٥ ٢٦٧)	(١ ٢٥٧ ٤٦٣)	(٦٤٣ ٦٨٢)	(٢٥٦ ٣٧٩)	(٣٦٠ ٤٣٤)	(٤٣٠ ٦٠٤)	(٥ ٤٥٩ ٧٦٧)	(١ ٦٩٦ ٩٣٨)	-
١١ ٤٨٦ ٦٤٩	١٤٩ ٥٣٥	١٢٤ ٢٥١	٥١ ٣٣٣	٦٨ ٨٢٠	٦١ ٥١٦	٨٣٧ ٣٣٦	٢ ٣٠٠ ٢٤٤	٧ ٨٩٣ ٦١٤
١١ ٧٧٩ ٥١١	١٩٤ ١٥٥	١٢٣ ٠٣١	٦٣ ٥١٦	٦٥ ٥٤٨	١٠ ٨٧٩	١ ٠٤٣ ٣٠٨	٢ ٣٨٥ ٤٦٠	٧ ٨٩٣ ٦١٤

* يوجد قيود على الأصول الثابتة لشركة الوجه القبلي الوطنية للطوب الطفي ومواد البناء والبالغ صافي قيمتها الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ مبلغ ٩ ٩٥٥ ٥٣٤ جنيه مصري تشكل في الرهن العقاري والتجاري لصالح البنك الوطني لضمان القرض الممنوح للشركة (إيضاح رقم ١٣).

** لم يتم تسجيل بعض الأصول الثابتة الخاصة بشركة الوجه القبلي الوطنية للطوب الطفي ومواد البناء (الشركة التابعة) بالشهر العقاري والبالغ تكلفتها في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ مبلغ ٦ ٦٥٥ ٥١٣ جنيه مصري، والتي سبق شراؤها من شركة بنى سوف للطوب الطفي ومواد البناء تحت التصفية" يعقود ابتدائية وهي عبارة عن (شقفي الإدارة ومكتب مبيعات الشركة بنى سوف) وقد تم البدء في إجراءات نقل الملكية خلال فترة إدارة الشركة السابقة، وجاري حاليًا اتخاذ إجراءات نقل الملكية في بنى سوف.

١٥- استثمارات مالية متاحة للبيع (بالصافي)

يتمثل رصيد الاستثمارات المالية المتاحة للبيع (بالصافي) في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ في استثمارات الشركة في أدوات حقوق ملكية غير مدرجة ببورصة الأوراق المالية المصرية، وذلك كما يلي :

٢٠١٤/١٢/٣١	فروق تقييم	اضمحلال	إضافات	٢٠١٥/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٩٥٤٧١٦٩	٣٧٦١٩٩١	--	--	١٣٣٠٩١٦٠	الوطنية للزجاج والبلور*
٧٧٩٩٣٧٩	(١٨٧٤١٥)	--	١٠٣٩٥٨١٣	١٨٠٠٧٧٧٧	الوطنية للتجارة والتنمية (انتاد)**
٢٥٣٦٨٢	--	(١٦٣٠٨١)	--	٩٠٦٠١	الشباب للاستثمار والخدمات العامة*
١٠٥١٤١٣٠	--	--	--	١٠٥١٤١٣٠	أسيوط للتنمية الزراعية*
٣٥١٨٩٨	١٢٠٥٧٦	--	--	٤٧٢٤٧٤	القاهرة الوطنية لتداول الأوراق المالية*
٢٢١٣٢	--	--	--	٢٢١٣٢	المجموعة المتحدة للتجارة والهندسة
٤٢٧٣	--	--	--	٤٢٧٣	الإسماعيلية الجديدة للاستثمار
١٠٠٠٠	--	--	--	١٠٠٠٠	شركة أبو ظبي الإسلامية القابضة
١٢٥٠٠	--	--	--	١٢٥٠٠	شركة أبو ظبي الإسلامي للاستثمار العقاري
٢٨٥١٥١٦٣	٣٦٩٥١٥٢	(١٦٣٠٨١)	١٠٣٩٥٨١٣	٤٢٤٤٣٠٤٧	

* استثمارات مقيمة بموجب دراسة القيمة العادلة.

** تتمثل الإضافات في شراء عدد ٧٦٢٦٤٦ سهم من أسهم الشركة الوطنية للتجارة والتنمية (انتاد) بقيمة ١٠٣٩٥٨١٣ جنيه مصري من شركة الشباب للاستثمار والخدمات العامة (سيرفيكو) مقابل بيع عدد ١٨٦١٣٥٠ سهم من أسهم شركة أدليس للتأجير التمويل لمصرف أبو ظبي الإسلامي مصر وذلك تنفيذاً للعقد الثلاثي الموقع بين الشركة ومصرف أبو ظبي الإسلامي مصر وشركة الشباب للاستثمار والخدمات العامة (سيرفيكو) بتاريخ ٢٥ سبتمبر ٢٠١٣.

١٦- استثمارات مالية في شركات شقيقة

يتمثل رصيد الاستثمارات في الشركات الشقيقة في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ فيما يلي :

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٦٨٢٤٦٤٦	١٦١٩٧١٠٢	أسيوط الإسلامية الوطنية للتجارة والتنمية
٥٦٩٧٤٠١	٥٤٥٢٩٢٢	الإسكندرية الوطنية للاستثمارات المالية
١١١٨٢٨٧٠	١١١٨٢٨٧٠	ادليس للتأجير التمويلي
٥١٢٥٠٠	٥١٢٥٠٠	الوجة البحري للمقاولات والتنمية العمرانية
١٠٣٧٥٠	١٠٣٧٥٠	الوجة القبلي للمقاولات وأعمال البناء
٣٤٣٢١١٦٧	٣٣٤٤٩١٤٤	

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 الاسمية	عدد الأسهم	نسبة 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- نصيب السهم في (خسائر) ارباح الفترة بعد الضرائب

٢٠١٤/٦/٣٠	٢٠١٥/٦/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	صافي (خسائر) ارباح الفترة
١ ٦٤٨ ٤٣٧	(٣ ٥٣٨ ٨٢٢)	متوسط عدد الأسهم
١٠ ٥٠٠ ٠٠٠	١٠ ٥٠٠ ٠٠٠	نصيب السهم في (خسائر) ارباح الفترة بعد الضرائب
<u>٠.١٦</u>	<u>(٠.٣٤)</u>	

١٩- 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:

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٦/٣٠	
<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
(٢١ ٣٢٤ ٠٦٣)	(٢١ ٣٧٦ ٦٣٤)	خسائر الفترة/ السنة
(٥٢ ٥٧١)	(٤٧ ٨٠٠)	
<u>(٢٠ ٠٠٣ ١٣٤)</u>	<u>(٢٠ ٠٥٠ ٩٣٤)</u>	

٢٠- 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	حساب استثماري	٢٣٩ ٦٧٨	مدین	النقدية بالخزينة والبنوك
شركة أسيوط الإسلامية الوطنية للتجارة والتنمية	نصيب شركة أسيوط في خسائر رأس مال المخاطر	٤٦٠ ٨٥١	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
مصرف أبو ظبي الإسلامي - مصر	قرض استثماري للشركة التابعة	١٧٢ ٨٨٤ ٠٦٨	دائن	قروض

٢١- 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:

١/٢١ 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:

- تنوع الاستثمار في القطاعات المختلفة.
- إجراء الدراسات اللازمة قبل اتخاذ قرار الشراء بما يضمن الاستثمار في أوراق مالية لشركات تتصف بقدرتها على النمو.
- إدارة ومتابعة أداء كافة استثمارات الشركة مع العمل على تصنيفها من حيث درجة المخاطر التي تتعرض لها إلى استثمارات آمنة أو محدودة المخاطر، بحيث تحقق عوائد تفوق أو تماثل تكلفة الفرصة البديلة للاستثمار مع عدم وجود اضمحلال، أو احتمال وجود اضمحلال طفيف في قيمتها السوقية أو الدفترية عن تكلفة الشراء، مما يؤدي إلى خفض خطر السوق إلى الحد الأدنى.
- تبين الإيضاحات أرقام (٦، ٧، ٨، ١٦، ١٧) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية أنواع الاستثمارات وأنشطتها.

٢/٢١ 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.

٣/٢١ 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 ٣٠ يونيو ٢٠١٥.

٤/٢١ 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.

٢١- 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 :

١/٢١ 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 :

- تنوع الاستثمار في القطاعات المختلفة.
- إجراء الدراسات اللازمة قبل اتخاذ قرار الشراء بما يضمن الاستثمار في أوراق مالية لشركات تتصف بقدرتها على النمو.
- إدارة ومتابعة أداء كافة استثمارات الشركة مع العمل على تصنيفها من حيث درجة المخاطر التي تتعرض لها إلى استثمارات آمنة أو محدودة المخاطر، بحيث تحقق عوائد تفوق أو تماثل تكلفة الفرصة البديلة للاستثمار مع عدم وجود اضمحلال ، أو احتمال وجود اضمحلال طفيف في قيمتها السوقية أو الدفترية عن تكلفة الشراء، مما يؤدي إلى خفض خطر السوق إلى الحد الأدنى.
- تبين الإيضاحات أرقام (٦، ٧، ٨، ١٦، ١٧) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية أنواع الاستثمارات وأنشطتها.

٢/٢١ 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.

٣/٢١ 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 ٣٠ يونيو ٢٠١٥.

٤/٢١ 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.

٢٢- الموقف الضريبي

١/٢٢ 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 وتم إنهاء الملف مع شعبة الحجز والتحصيل عن ضريبة أذون الخزانة المستحقة والمخصومة من المنبع.
- ورد الي الشركة نموذج (١٩ ضرائب) عن فحص السنوات ٢٠١١ / ٢٠١٢ طالبت المصلحة بموجبه الشركة بمبلغ ٣٤٨٦٦ جم (اربع وثلاثون الف وثمانمائة ست وستون جنيها) عن عام ٢٠١٢ ضريبة دخل ، بخلاف مبلغ ٢٤٣٣٤٨ جم عن عام ٢٠١٢ ومبلغ ١٥١٤٧٥ جم عن عام ٢٠١١ عبارة عن وعاء مستقل لعائد أذون الخزانة سبق وتم خصمهما من المنبع وقد قامت الشركة بالاعتراض والطعن علي نموذج (١٩) في المواعيد القانونية لقبول الطعن وجاري حالياً مناقشة المصلحة في نقاط الاختلاف أمام لجنة داخلية .
- تم إعداد الإقرار الضريبي عن السنوات من ٢٠٠٥ حتى ٢٠١٤ في ضوء أحكام قانون الضرائب على الدخل رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ ولانحته التنفيذية وتقديمه في المواعيد القانونية.

(ب) الضريبة على المرتبات وما في حكمها:

- 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.

٢/٢٢ شركة الوجه القبلي الوطنية للطوب الطفلى 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 ٢٠٨ ٦٠١ جنيه مصري، تقدمت الشركة بطلب استرداد للمبالغ المخصومة 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 بالاعتراض 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 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 ٢٠١٤ ولم يتم موافقتنا بنتيجة الفحص بنموذج ١٥ ض.ع عن فروق الفحص عن عام ٢٠١٤.
- تم سداد الاقرارات الشهرية حتى ٣١ مايو ٢٠١٥ في المواعيد المحددة قانونا.

(د) ضرائب الدمغة

- جارى فحص ميزانية الشركة عن عام ٢٠١٤.

ليلى

ف

ب

