

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

تقرير الفحص المحدود على القوائم المالية الدورية المجمع

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

المقدمة

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

نطاق الفحص المحدود

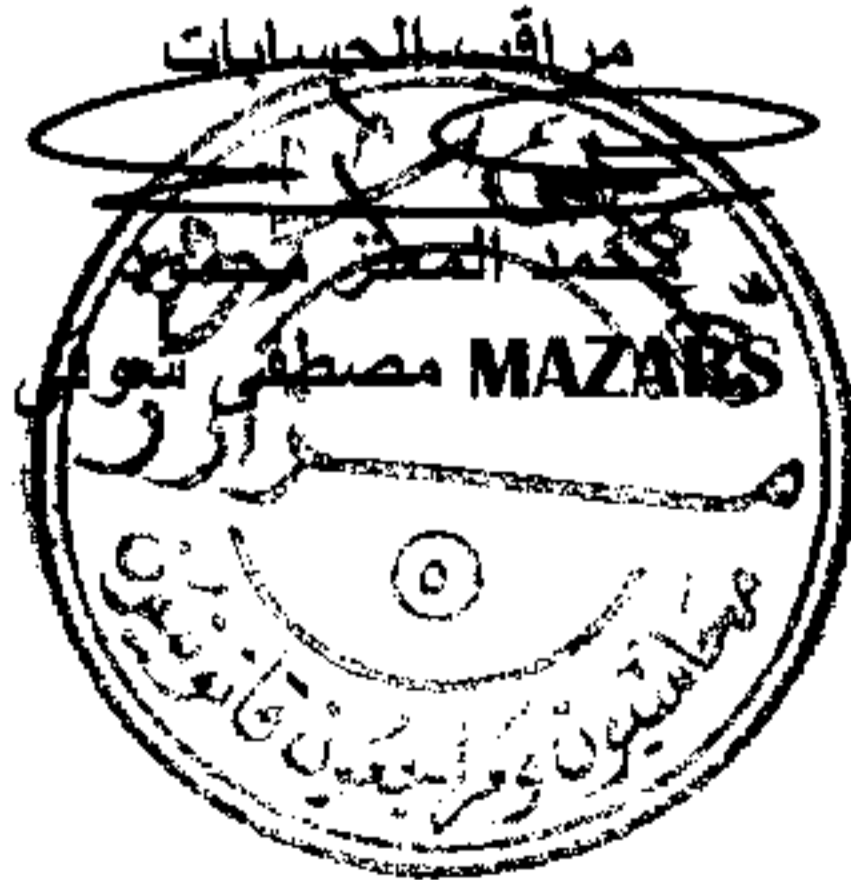
قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) "الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية للمنشأة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها" يشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المجمع عمل استفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسئولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية، وغيرها 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 المجمع.

تم مراجعة القوائم المالية لشركة الوجه القبلي الوطنية للطوب الطفلي (شركة تابعة) عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ بواسطة مراقب حسابات آخر، وقد أصدر تقرير فحص محدود باستنتاج غير متحفظ بتاريخ ١٨ أكتوبر ٢٠١٥.

الاستنتاج

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

القاهرة في : ٤ نوفمبر ٢٠١٥



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

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٩/٣٠	رقم الإيضاح	
جنيه مصري	جنيه مصري		
٩٨٩٤ ٦٩٢	٨٩٢٥ ٣٩٥	(٥)	<b>الأصول المتداولة</b>
٦٦١٠ ٥٠٧	٦٣٦٩ ١٨٤	(٦، ٤/٣)	النقدية بالخبزينة والبنوك
١٢٩٣٨ ٦٤٩	١٠١٠١ ٥٧٥	(٧، ٥/٣)	أذون خزانة (بالصافي)
١٠٣٦ ٨٩٥	٦٩١ ٣١٥	(٨، ٦/٣)	استثمارات مالية بغرض المتاجرة
١٧١٩ ٥٥٩	٢٠٨٠ ٢٣٥	(٩)	استثمارات في وثائق صناديق استثمار
١٣٣٠١ ١٢٠	٢٩١١ ٣٠٣	(١٠)	عملاء و أوراق قبض (بالصافي)
١٦٥٦ ٠٢٢	٢٦١٥ ٨٢٩	(١١)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
٤٧١٥٧ ٤٤٤	٣٣٦٩٤ ٨٣٦		المخزون
			<b>إجمالي الأصول المتداولة</b>
			<b>الالتزامات المتداولة</b>
٢٦٩٠ ٧٦٠	٢٤٩٢ ٥٩٢	(١٢)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
-	٣٠٠ ٠٠٠		اوراق الدفع
٢٣٨٣	٢٣٨٣		بنوك دائنة
١٧٢ ٠٨٨ ٠٨٨	١٧٣ ٠٣٢ ٠٥٨	(١٣)	قروض
١٧٤ ٧٨١ ٢٣١	١٧٥ ٨٢٧ ٠٣٣		<b>إجمالي الالتزامات المتداولة</b>
(١٢٧ ٦٢٣ ٧٨٧)	(١٤٢ ١٣٢ ١٩٧)		<b>رأس المال العامل</b>
			<b>الأصول غير المتداولة</b>
١١٧٧٩ ٥١١	١١٢٧٨ ٢٦٦	(١٤، ١٣/٣)	الأصول الثابتة (بالصافي)
٢٠٧١٥ ٧٨٤	٢٤٤٣٥ ٢٧٠	(١٥، ٧/٣)	استثمارات مالية متاحة للبيع (بالصافي)
٣٩٤١٩ ٩٠٠	٤٥٥٧٣ ٤١٥	(١٦)	استثمارات مالية في شركات شقيقة
٧١٩١٥ ١٩٥	٨١٢٨٦ ٩٥١		<b>إجمالي الأصول غير المتداولة</b>
(٥٥٧٠٨ ٥٩٢)	(٦٠٨٤٥ ٢٤٦)		<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
٢١٩٤ ٩١٤	٢٢٦١ ٦٤٥		احتياطي قانوني
١٦٠٩ ٦٣٠	١٦٠٩ ٦٣٠	(١٩/٣)	احتياطي عام
٢١٦ ٥٠٠	٢١٦ ٥٠٠		مصروفات إصدار
٩٣٣٢ ٩٠٧	١٣٠٢٨ ٠٥٩		فروق تقييم استثمارات مالية متاحة للبيع
(١٧٣ ٤٧٧ ٦٧٨)	(١٧٤ ١٤٨ ٣٤١)		خسائر مرحلة
(٦٠٣ ٩٣٢)	(٨٨٣١ ٨٠٦)		صافي خسائر الفترة / السنة
(٥٥٧٢٧ ٦٥٩)	(٦٠٨٦٤ ٣١٣)		<b>حقوق الملكية</b>
			<b>الالتزامات غير المتداولة</b>
١٩ ٠٦٧	١٩ ٠٦٧		التزامات ضريبية مؤجلة
١٩ ٠٦٧	١٩ ٠٦٧		<b>إجمالي الالتزامات غير المتداولة</b>
(٥٥٧٠٨ ٥٩٢)	(٦٠٨٤٥ ٢٤٦)		<b>إجمالي تمويل رأس المال العامل والأصول غير المتداولة</b>

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

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

نائب المدير العام

الأستاذة/ ليلى حسين خيرى

الأستاذ/ أشرف حافظ محمد

مراقب الشؤون المالية

الأستاذ/ علاء الدين عبد الرحمن

ليلى

أشرف

علاء الدين عبد الرحمن

شركة القاهرة الوطنية للاستثمار والأوراق المالية

" شركة مساهمة مصرية "

قائمة الدخل المجمعة

عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

الثلاثة أشهر المنتهية في		التسعة أشهر المنتهية في		رقم الإيضاح	
٢٠١٤/٩/٣٠	٢٠١٥/٩/٣٠	٢٠١٤/٩/٣٠	٢٠١٥/٩/٣٠		
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري		
					<b>إيرادات النشاط</b>
٦٥٠٣٥٩٢	٦٤٦٩٥٣٦	١٩٠٨٦١٤٤	٢٠٧٢٨٦٩٦	(٣/٣)	صافي المبيعات
٤٤٦٥٩٩	٣١٣٤	١١٥٣٠٠٩	٢٥٠٥٧٧	(٣/٣)	أرباح بيع أوراق مالية
١٩٠٠٠	٤٥٤٥٢	٣٠٥٦٢٣	٣٢٦٣٦٢	(٣/٣)	عائد استثمارات في أوراق مالية
١٧٢١٨٧	١٧١٤٥١	٥٠٨٢٤٧	٥٣١٢٤١	(٣/٣)	عائد أنون خزانة
٣٦٤٣	٢٥٠٤	١١٦٢١٣	٤٥٥٣		عائد الاستثمار في وثائق صناديق الاستثمار
١٨٣٣٤	١٣٩٦٣	٧٢٥٢٩	٥٠٠٧١	(٦/٣)	التغير في القيمة العادلة للاستثمارات في وثائق صناديق الاستثمار
٧١٣٧٣٧	( ٨٧٢٥٤٩ )	٢٦٢٣٤٩٧	( ٣٢٠٠٩١٤ )	(٥/٣)	التغير في القيمة العادلة للاستثمارات بغرض المتاجرة
٤٥٦٩٧٥	( ١٢٨٦٦١ )	٤٥٦٩٧٥	٢١٦٢١٠		أرباح استثمارات في شركات شقيقة
--	( ٣٠٥٤١٩٩ )	--	( ٣٠٥٤١٩٩ )		(خسائر) استثمارات في شركات شقيقة
--	--	--	( ١٦٣٠٨١ )		خسائر استثمارات في شركات متاحة للبيع
--	--	--	( ٢٤١٦٧ )		خسائر الاضمحلال في الاصول الثابتة
<b>٨٣٣٤٠٦٧</b>	<b>٢٦٥٠٦٣١</b>	<b>٢٤٣٢٢٢٣٣٧</b>	<b>١٥٦٦٥٣٤٩</b>		<b>إجمالي الإيرادات</b>
					<b>يخصم:</b>
( ٥٤٩٣٣٣٠ )	( ٥٨٧٨٧١٧ )	( ١٦٥١١٠٢٢ )	( ١٨٦٣٨٥٤٣ )		تكلفة المبيعات
( ٩٠٥٦٧ )	( ١٢١٩٢٠ )	( ٢٧٢١٦٨ )	( ٣٢٤١٨٩ )		مصروفات البيع والتوزيع
( ٩٣٤٩٢٤ )	( ١٠٧٠٧٩٩ )	( ٢٤٨٦٤٢١ )	( ٢٨٦٤٩١٠ )		مصروفات إدارية وعمومية
( ١٧٣٠٩٥ )	( ٢٠٨٦٤٩ )	( ٤٦٦٢٤٤ )	( ٥٥٧٢٧٠ )		بدلات حضور مجلس الإدارة
( ٣٠٩٦٧ )	( ٢٤٢٧٣ )	( ٩٠٧٧٤ )	( ٦٦٩٢٩ )		إهلاك الأصول الثابتة - إداري
<b>( ٦٧٢٢٨٨٣ )</b>	<b>( ٧٣٠٤٣٥٨ )</b>	<b>( ١٩٨٢٦٦٢٩ )</b>	<b>( ٢٢٤٥١٨٤١ )</b>		<b>اجمالي المصروفات</b>
<b>١٦١١١٨٤</b>	<b>( ٤٦٥٣٧٧٧ )</b>	<b>٤٤٩٥٦٠٨</b>	<b>( ٦٧٨٦٤٩٢ )</b>		<b>صافي أرباح (خسائر) النشاط</b>
					<b>يضاف:</b>
( ٦٧٧٠١٩ )	( ٦٤٧٩٩٠ )	( ٢٠٣١٠٥٧ )	( ١٩٤٣٩٧٠ )		مصروفات تمويلية
٣٣٦٠	٤٩١٠	٥١٩٠	٩١٩٦٩		إيرادات متوعدة
--	٥٠٠	٣٠٠٠	٥٠٠		أرباح رأسمالية
٢٠١٣٠	--	( ١٧٢٤١٠٥ )	( ٢٤٤٤٨١ )		خسائر استثمارات في شركات شقيقة
٢٥١٤٧	١٧٢٤٢	٣٤٩٦٤٦	٢٧٢٣٣٢		عوائد دائنة
( ٣٦٦٠ )	( ٦٥٧٥ )	( ١٠١٦٠ )	( ٧٧٧٥ )		تبرعات
<b>٩٧٩١٤٢</b>	<b>( ٥٢٨٥٦٤٠ )</b>	<b>١٠٨٨١٢٢</b>	<b>( ٨٦١٧٩١٧ )</b>		<b>صافي (خسائر) أرباح الفترة قبل الضرائب</b>
( ٥٨٣٤٤ )	( ٧٣٤٤ )	( ١٣٩٤٤٤ )	( ٢١٣٨٨٩ )		ضرائب الدخل على أنون الخزانه
--	--	( ٤١ )	--		الضريبة المؤجلة
<b>٩٢٠٧٩٨</b>	<b>( ٥٢٩٢٩٨٤ )</b>	<b>٩٤٨٦٣٧</b>	<b>( ٨٨٣١٨٠٦ )</b>		<b>صافي (خسائر) أرباح الفترة بعد الضرائب</b>
		<b>٠,٠٩</b>	<b>(٠,٨٤)</b>	(١٨)	<b>نصيب السهم في صافي (خسائر) أرباح الفترة</b>

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

الأستاذة/ نيلي حسين خيرى



نائب المدير العام

الأستاذ/ أشرف حافظ محمد



مراقب الشؤون المالية

الأستاذ/ علام الدين عبد الرحمن



شركة القاهرة الوطنية للاستثمار والأوراق المالية  
 "شركة مساهمة مصرية"  
 قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة  
 عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

الإجمالي	صافي (خسائر) الفترة	فروق تقييم استثمارات مالية متاحة للبيع	مصاريف إصدار	احتياطي علم	احتياطي القانوني	رأس المال
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
(٥١.١٢٣٤٨)	(٦.٨٨٥٥٢٢)	١٠.٧٤٣٦٤٠	٢١٦٥٠٠	١٦.٩٦٣٠	٢.١٩٤.٩١٤	١.٥٥٠.٠٠٠.٠٠٠
-	٦.٨٨٥٥٢٢	-	-	-	-	-
(١.٣٩٢.٧٥٥)	-	(١.٣٩٢.٧٥٥)	-	-	-	-
١.٦٤٨.٤٣٧	١.٦٤٨.٤٣٧	-	-	-	-	-
(٥٠.٧٥٦.٦٦٦)	١.٦٤٨.٤٣٧	٩٣٥.٨٨٥	٢١٦.٥٠٠	١٦.٩٦٣٠	٢.١٩٤.٩١٤	١.٥٥٠.٠٠٠.٠٠٠
(٥٥.٧٢٧.٦٥٩)	(٦.٣٩٣٢)	٩.٣٢٢.٩٠٧	٢١٦.٥٠٠	١٦.٩٦٣٠	٢.١٩٤.٩١٤	١.٥٥٠.٠٠٠.٠٠٠
-	٦٧.٦٦٣	-	-	-	-	-
-	(٦٦.٧٣١)	-	-	-	١٦.٧٣١	-
٣.٦٩٥.١٥٢	-	٣.٦٩٥.١٥٢	-	-	-	-
(٨.٨٣١.٨٠٦)	(٨.٨٣١.٨٠٦)	-	-	-	-	-
(٦.٨٦٤.٣١٣)	(٨.٨٣١.٨٠٦)	١٣.٢٨.٠٥٩	٢١٦.٥٠٠	١٦.٩٦٣٠	٢.٢٦١.٦٤٥	١.٥٥٠.٠٠٠.٠٠٠

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب  
 الأستاذ/ ليلي حنون خيري

مراقب الشؤون المالية  
 الأستاذ/ علاء الدين عبد الرحمن

نائب المدير العام  
 الأستاذ/ اشرف حافظ محمد

شركة القاهرة الوطنية للاستثمار والأوراق المالية

" شركة مساهمة مصرية "

قائمة التدفقات النقدية المجمعة

عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

٢٠١٤/٠٩/٣٠	٢٠١٥/٠٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٠٨٨١٢٢	(٨٦١٧٩١٧)	<b>التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل</b>
		صافي (خسائر) أرباح الفترة قبل الضرائب
		<b>تعديلات لتسوية صافي (خسائر) أرباح الفترة مع التدفقات النقدية من</b>
		<b>أنشطة التشغيل</b>
٦٠٥٩٥١	٦٧٧٥٧٩	إهلاك الأصول الثابتة
(٧٢٥٢٩)	(٥٠٠٧١)	التغير في القيمة العادلة للاستثمارات في وثائق صناديق الاستثمار
(٢٦٢٣٤٩٧)	٣٢٠٠٩١٤	التغير في القيمة العادلة للاستثمارات بغرض المتاجرة
٢٠٣١٠٥٧	١٩٤٣٩٧٠	مصروفات تمويلية
١٢٦٧١٣٠	١٠٠٠٦٨٦	خسائر استثمارات في شركات شقيقة
--	٣٠٥٤١٩٩	خسائر استثمارات في شركات شقيقة
--	١٦٣٠٨١	الاضمحلال في الاستثمارات المالية المتاحة للبيع
--	(٢٧٢٣٣٢)	عوائد دائنة
(٣٠٠٠)	(٥٠٠)	(ارباح) راسمالية
(١٣٩٤٤٤)	(٢١٣٨٨٩)	ضرائب أذون خزانة مسددة
--	٢٤١٦٧	خسائر اضمحلال الاصول الثابتة
٢١٥٣٧٩٠	٩٠٩٨٨٧	<b>صافي الأرباح قبل التغيرات في رأس المال العامل</b>
(٨٣٥٢١٨)	(٣٦٣٨٤٠)	التغير في استثمارات مالية بغرض المتاجرة
١١٦٠٥٢٠	٣٩٥٦٥١	التغير في استثمارات في وثائق صناديق استثمار
٢٧٠٤٠٦٩	٢٤١٣٢٣	التغير في أذون الخزانة
(١١٧٨٠٥٩)	(٣٦٠٦٧٥)	التغير في العملاء و أوراق القبض
٧٨٠٧٥٣	٤٠٧٠٩	التغير في مدينون وأرصدة مدينة أخرى
(٦٧٧٦٩١)	(٩٥٩٨٠٧)	التغير في المخزون
	٣٠٠٠٠٠	التغير في أوراق الدفع
(٣٤٦٤٠٥٦)	(١٩٨١٦٨)	التغير في دائنون وأرصدة دائنة أخرى
٦٤٤١٠٨	٥٠٨٠	<b>صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل</b>
		<b>التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار</b>
(٨٧٩٢٧)	(٢٠٠٥٠١)	(مدفوعات) في شراء أصول ثابتة
٣٠٠٠	٥٠٠	متحصلات من بيع أصول ثابتة
--	٢٧٢٣٣٢	مقبوضات من عوائد دائنة
(٤٩١٧٣٧)	(٤٦٧٠٨)	(مدفوعات) في شراء استثمارات مالية متاحة للبيع
(٥٧٦٦٦٤)	٢٥٦٢٣	<b>صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار</b>
		<b>التدفقات النقدية من أنشطة التمويل</b>
(٥٩٨)	--	مدفوعات لقروض من شركات
(٥٠٠٠٠٠)	(١٠٠٠٠٠٠)	(مدفوعات) لقروض من البنوك
(٥٠٠٥٩٨)	(١٠٠٠٠٠٠)	<b>صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة التمويل</b>
(٤٣٣١٥٤)	(٩٦٩٢٩٧)	صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
٨٥١٦٩٤٠	٩٨٩٤٦٩٢	النقدية وما في حكمها في بداية الفترة
٨٠٨٣٧٨٦	٨٩٢٥٣٩٥	النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

الأستاذة/ ليلي حسين خيرى

نائب المدير العام

الأستاذ/ الصرف حافظ محمد

مراقب الشئون 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ بتاريخ ٤ نوفمبر 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 سبتمبر 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 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 والتى 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 وأثبات 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 مطروحا منه مصروفات وعمولات البيع.
- يتم إثبات العوائد الدائنة وفقا 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 أدون الخزانة

يتم إثبات أدون 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 التغييرات في التكنولوجيا.

### ٨/٣ استثمارات مالية رأس مال مخاطر

تقوم الشركة بإبرام عقود رأس المال المخاطر مع بعض الشركات مقابل حصول الشركة على ٨٥% من عائد هذه الاستثمارات والذي يثبت بقائمة الدخل كعائد استثمارات رأس مال مخاطر.

وقد تم إنهاء عقود رأس المال المخاطر خلال سنة ٢٠٠٨ ولا توجد عقود سارية خلال هذه السنة.

### ٩/٣ انخفاض قيمة الأصول

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

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

### ١٠/٣ مدينون وأرصدة مدينة أخرى

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

### ١١/٣ المخزون

يتم تقييم المخزون وفقاً للأسس الآتية:

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

### ١٢/٣ المخصصات

يتم إثبات المخصصات عند وجود التزام قانوني قائم أو مستدل عليه من الظروف المحيطة نتيجة لحدث في الماضي، ويكون من المحتمل أن يترتب عنه تدفق لمنافع اقتصادية يتم استخدامها لسداد ذلك الالتزام، ويمكن عمل تقدير موثوق به لمبلغ الالتزام، وإذا كان التأثير هاماً فإنه يتم تقدير قيمة المخصص 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 ببندود 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 بالخرينة 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 استئصال الموزع من تلك الحصة نقداً، وكذا بما تساهم به الشركة في ميزانية الصندوق بما يعادل أجر ثلاثة أشهر من الأجور الأساسية للعمالين هذا وقد تم تسجيل الصندوق تحت رقم (٦٤٦) بسجل صناديق التأمين الخاصة بالهيئة المصرية للرقابة على التأمين (الهيئة العامة للرقابة المالية حالياً) بموجب قرار الهيئة رقم ٥٦ لسنة ١٩٩٨ المنشور بالجريدة الرسمية في ١٦ مارس ١٩٩٨.

### ١٨/٣ حصة العمالين في الأرباح

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

### 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

### ٤- أهداف وسياسات وأساليب إدارة رأس المال الغير

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 ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ فيما يلي:

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٩/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٤ ٨٤١	٧٣ ٤٤١	نقدية بالخزينة
٢ ٢٩٤ ٨٤٥	٥٧٧ ٦٨٨	حسابات جارية بالبنوك
٧ ٥٩٥ ٠٠٦	٥ ٤٧٥ ٠٠٠	ودائع
--	٢ ٧٩٩ ٢٦٦	نقدية بالبريد
<u>٩ ٨٩٤ ٦٩٢</u>	<u>٨ ٩٢٥ ٣٩٥</u>	

#### ٦- أذون الخزانة (بالصافي)

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

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٩/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٦ ٨٢٥ ٠٠٠	٦ ٥٠٠ ٠٠٠	أذون خزانة استحقاق أكثر من ثلاثة أشهر
<u>٦ ٨٢٥ ٠٠٠</u>	<u>٦ ٥٠٠ ٠٠٠</u>	
(٢١٤ ٤٩٣)	(١٣٠ ٨١٦)	<u>يخصم</u>
<u>٦ ٦١٠ ٥٠٧</u>	<u>٦ ٣٦٩ ١٨٤</u>	عوائد لم تستحق بعد

#### ٧- استثمارات مالية بغرض المتاجرة

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

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٩/٣٠		
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	<u>عدد الأسهم</u>	<u>عدد الأسهم</u>
٧٠٣ ١٢٠	٦٠٤ ٥٦٠	٢٢ ٠٠٠	٢٢ ٠٠٠
٣٧٥ ٢٥٠	٢٣٦ ٥٥٠	٢٣٧ ٥٠٠	٢٨٥ ٠٠٠
٢٧٠ ٠٠٠	--	٩ ٠٠٠	--
٤٣٧ ٤٠٠	٢٤٠ ٦٠٠	٦٠ ٠٠٠	٦٠ ٠٠٠
٦١٩ ٥٠٠	٢٩٨ ٥٠٠	١٥٠ ٠٠٠	١٥٠ ٠٠٠
٤٦٠ ٨٠٠	٢٧٧ ٢٠٠	٣٦٠ ٠٠٠	٣٦٠ ٠٠٠
<u>٢ ٨٦٦ ٠٧٠</u>	<u>١ ٦٥٧ ٤١٠</u>		
٢٩٨ ٠٠٠	١٧٤ ٥٠٠	٢٥ ٠٠٠	٢٥ ٠٠٠
١٤٢ ٤٥٠	١١٤ ٣٨٠	٣٥ ٠٠٠	٦٠ ٢٠٠
٤٩٥ ٠٠٠	٢٦٢ ٥٠٠	٣٧٥ ٠٠٠	٣٧٥ ٠٠٠
<u>٩٣٥ ٤٥٠</u>	<u>٥٥١ ٣٨٠</u>		
٧٦ ٠٥٠	٥٦ ٤٧٥	٢٢ ٥٠٠	٢٢ ٥٠٠
<u>٧٦ ٠٥٠</u>	<u>٥٦ ٤٧٥</u>		
٤٧٣ ٠٧٠	٥٤٦ ٠٠٠	١٣ ٠٠٠	١٣ ٠٠٠
٧١٢ ٦٠٠	٧١٠ ٢٠٠	١٠ ٠٠٠	١٠ ٠٠٠
٤٢٨ ٨٠٠	٤٨٢ ١٠٠	١٠ ٠٠٠	١٠ ٠٠٠
٨٩ ٩٤٠	٦٣ ٠٠٠	٦ ٠٠٠	٦ ٠٠٠
<u>١ ٧٠٤ ٤١٠</u>	<u>١ ٨٠١ ٣٠٠</u>		

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

٢٠١٤/١٢/٣١		٢٠١٥/٩/٣٠		اسم الورقة
جنيه مصري	عدد الأسهم	جنيه مصري	عدد الأسهم	
<b>قطاع البنوك</b>				
٦٨٨ ٦٦٠	١٤ ٠٠٠	١ ٠١٧ ٣٥٢	١٩ ١٧٠	البنك التجاري الدولي - مصر
٢٤٦ ٢٤٠	٢٧ ٠٠٠	٢٧٠ ٠٠٠	٢٧ ٠٠٠	البنك المصري لتنمية الصادرات
<u>٩٣٤ ٩٠٠</u>		<u>١ ٢٨٧ ٣٥٢</u>		
<b>قطاع الخدمات المالية</b>				
٣٨٨ ٥٠٠	٢٥ ٠٠٠	١٨٤ ٩٦٥	٢٢ ٩٢٠	المجموعة المالية هيرميس القابضة
<u>٣٨٨ ٥٠٠</u>		<u>١٨٤ ٩٦٥</u>		
<b>قطاع السياحة والترفيه</b>				
٥٧٣ ٤٠٠	٤٧٠ ٠٠٠	٤٤١ ٨٠٠	٤٧٠ ٠٠٠	المصرية للمنتجات السياحية
<u>٥٧٣ ٤٠٠</u>		<u>٤٤١ ٨٠٠</u>		
<b>قطاع العقارات</b>				
٥٩١ ٦٠٠	٦٠ ٠٠٠	٥٦٠ ٠٠٠	٧٥ ٠٠٠	مجموعة طلعت مصطفى القابضة
٤٣٢ ٠٠٠	٣٠ ٠٠٠	٣٥٨ ٠٠٠	٤٠ ٠٠٠	السادس من أكتوبر للتنمية والاستثمار (سوديك)
<u>١ ٠٢٣ ٦٠٠</u>		<u>٨٦٨ ٠٠٠</u>		
<b>قطاع الغاز والبتروول</b>				
٩١٦ ٥٠٠	١٥ ٠٠٠	٥٢٠ ٥٠٠	١٥ ٠٠٠	الاسكندرية للزيوت المعدنية (أموك)
<u>٩١٦ ٥٠٠</u>		<u>٥٢٠ ٥٠٠</u>		
<b>قطاع الكيماويات</b>				
١ ٥١٨ ٠٠٠	١٠٠ ٠٠٠	١ ٢٩٩ ٠٠٠	١٠٠ ٠٠٠	سيدي كرير للبتروكيماويات
٢٩٠ ١٠٠	٣٠ ٠٠٠	٢٠٤ ٠٠٠	٣٠ ٠٠٠	المالية والصناعية المصرية
٣٣ ٣٣٠	٥ ٥٠٠	٢٢ ٣٨٥	٥ ٥٠٠	مصر لصناعة الكيماويات
١٤٣ ٤٦٠	٦ ٠٠٠	١١٢ ٢٠٠	٦ ٠٠٠	كفر الزيات للمبيدات
<u>١ ٩٨٤ ٨٩٠</u>		<u>١ ٦٣٧ ٥٨٥</u>		
<b>قطاع الموارد الأساسية</b>				
٦٩٨ ٥٠٠	٥٠ ٠٠٠	٣٦٥ ٨٦٣	٤٠ ٢٤٩	العز لصناعة حديد التسليح
<u>٦٩٨ ٥٠٠</u>		<u>٣٦٥ ٨٦٣</u>		
<b>قطاع الموزعون وتجارة التجزئة</b>				
٦٠٤ ٤٤٠	١٨ ٠٠٠	٥٤٢ ٠٠٠	٢٠ ٠٠٠	العامة للصوامع والتخزين
<u>٦٠٤ ٤٤٠</u>		<u>٥٤٢ ٠٠٠</u>		
<b>قطاع تكنولوجيا المعلومات</b>				
١٠٩ ٩٣٩	١٩ ٦٣٢	٩٨ ٩٤٥	١٩ ٦٣٢	راية القابضة للتكنولوجيا والاتصالات
<u>١٠٩ ٩٣٩</u>		<u>٩٨ ٩٤٥</u>		
<b>قطاع خدمات ومنتجات صناعية وسيارات</b>				
١٢٢ ٠٠٠	١٠٠ ٠٠٠	٨٨ ٠٠٠	١٠٠ ٠٠٠	الكابلات الكهربائية المصرية
<u>١٢٢ ٠٠٠</u>		<u>٨٨ ٠٠٠</u>		
<u>١٢ ٩٣٨ ٦٤٩</u>		<u>١٠ ١٠١ ٥٧٥</u>		الاجمالي

٨- استثمارات في وثائق صناديق الاستثمار

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

٢٠١٤/١٢/٣١		٢٠١٥/٩/٣٠		اسم الصندوق
جنيه مصري	عدد الوثائق	جنيه مصري	عدد الوثائق	
١.٣٦.٨٩٥	٤٤٥٠	٦٩١.٣١٥	٢.٧٨٧	صندوق استثمار البنك التجاري الدولي (أصول)
<u>١.٣٦.٨٩٥</u>		<u>٦٩١.٣١٥</u>		

٩- العملاء وأوراق القبض (بالصافي)

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

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٩/٣٠	عملاء اوراق قبض
جنيه مصري	جنيه مصري	
١.٦٨٩.٥٥٩	٢.٥٠.٢٣٥	
٣٠.٠٠٠	٣٠.٠٠٠	
<u>١.٧١٩.٥٥٩</u>	<u>٢.٨٠.٢٣٥</u>	

١٠- مدينون وأرصدة مدينة أخرى

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

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٠.٣٤٩.١٠٦	--	مصرف ابوظبي الإسلامي-مصر (إيضاح رقم - ٢٠)
٣٦٤.٢٥٠	--	إيرادات مستحقة
٢٥.٢٦٩	١٢٠.٥٤٦	مصروفات مدفوعة مقدماً
٥١٠.٨٥١	٥١٠.٨٥١	مستحق من شركات شقيقة
٨٩٢.٥٩١	٨٩٣.٥٩١	تأمينات لدى الغير
١٨٤.١٩٠	١٥٤.٩٦٧	موردين-دفعات مقدمة
٦٢.٢٨١	٩٠.٠٥٢	سلف عاملين
١٠.٠٠٠	١٠.٠٠٠	غطاء خطابات ضمان
٩٠٢.٥٨٢	١.١٣١.٢٩٦	أرصدة مدينة أخرى
<u>١٣.٣٠١.١٢٠</u>	<u>٢.٩١١.٣٠٣</u>	

١١- المخزون

يتمثل رصيد المخزون في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ فيما يلي:

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٤.٤٣٦	٦.٦٢٦	مواد خام
٤٢.٣٧٥	٤٨.٢٥٣	وقود وزيوت
١.٥٠٨.٤٠٤	١.٥٩٦.٢٦٧	قطع غيار ومهمات
٩٠.٨٠٧	٩٦٤.٦٨٣	إنتاج تام
<u>١.٦٥٦.٠٢٢</u>	<u>٢.٦١٥.٨٢٩</u>	

## ١٢- دائنون وأرصدة دائنة أخرى

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

<u>٢٠١٤/١٢/٣١</u>	<u>٢٠١٥/٩/٣٠</u>	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٢٨٢ ٣٢٥	٢٤٣ ٩٥٨	عملاء دفعات مقدمة
٥ ٥٤٩	٥ ٥٤٩	موردين
٦٥ ٠٠٠	٤٨ ٧٥٠	مصروفات مستحقة
٢ ٣٣٧ ٨٨٦	٢ ١٩٤ ٣٣٥	أرصدة دائنة أخرى
<u>٢ ٦٩٠ ٧٦٠</u>	<u>٢ ٤٩٢ ٥٩٢</u>	

## ١٣- قروض

يتمثل رصيد القروض في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ فيما يلي:

<u>٢٠١٤/١٢/٣١</u>	<u>٢٠١٥/٩/٣٠</u>	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
١٧٢ ٠٨٨ ٠٨٨	١٧٣ ٠٣٢ ٠٥٨	مصرف أبو ظبي الإسلامي - مصر
<u>١٧٢ ٠٨٨ ٠٨٨</u>	<u>١٧٣ ٠٣٢ ٠٥٨</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 سبتمبر ٢٠١٥ مبلغ ١٧٣ ٠٣٢ ٠٥٨ جنيه مصري، وذلك بعد إضافة أعباء تمويل تقديرية عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ مبلغ ١ ٩٤٣ ٩٧٠ جنيه مصري وسداد مبلغ مليون جنيه مصري (إيضاح رقم-٢٠).



١٤- الأصول الثابتة (بالصافي) :-  
يتمثل رصيد الأصول الثابتة (بالصافي) في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ فيما يلي :-

الإجمالي	وسائط نقل وانتقال	عدد وأدوات	أجهزة كهربائية	أثاث	تجهيزات	ألات 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	٢ ٢٣١ ٧٠٢	٤ ٠٢١ ٣٤٩	٧ ٨٩٣ ٦١٤
٢٠٠ ٥٠١	٣٦ ٣٢٥	١٦ ٣٨٩	--	١٥ ٦٢٨	٥١ ٨٩٩	٨٠ ٢٥٠	--	--
( ٧٢ ٩١٦)	--	--	( ٧٢ ٩١٦)	--	--	--	--	--
( ٢٤ ١٦٧)	--	--	--	--	--	--	( ١٦٨ ٩٨٠)	١٦٨ ٩٨٠
٢١ ٥٣٨ ٤٤٠	١ ٤٠٦ ٩٩٨	٧٦٨ ٥٦٦	٢٣٤ ٧٩٦	٤٣٣ ٠٨٦	٤٩٢ ٢٤٥	٢ ٣١١ ٩٥٢	٣ ٩٩٧ ١٨٢	٧ ٨٩٣ ٦١٤
( ٩ ٦٥٥ ٥١١)	( ١ ١٧٦ ٥٠٩)	( ٦٢٩ ١٤٦)	( ٢٤٤ ٥٢٤)	( ٢٥١ ٩١١)	( ٤٢٩ ١٣٨)	( ٥ ١٨٨ ٢٩٥)	( ١ ٦٣٥ ٨٨٨)	--
( ٦٧٧ ٥٧٩)	( ١١٨ ٤٩٦)	( ٢١ ٨٠٤)	( ١٧ ٥٨٤)	( ١٢ ٧٨٥)	( ٢ ٢٠٠)	( ٤٠٧ ٠٥٨)	( ٩٧ ٦٥٢)	--
( ٧٢ ٩١٦)	--	--	( ٧٢ ٩١٦)	--	--	--	--	--
( ١٠ ٢٦٠ ١٧٤)	( ١ ٢٩٥ ٠٠٥)	( ٦٥٠ ٩٥٠)	( ١٨٩ ١٩٢)	( ٣٦٤ ٦٩٦)	( ٤٣١ ٣٣٨)	( ٥ ٥٩٥ ٤٥٣)	( ١ ٧٣٣ ٥٤٠)	--
١١ ٢٧٨ ٢٦٦	١١١ ٩٩٣	١١٧ ٦٦٦	٤٥ ٦٠٤	٦٨ ٣٩٠	٦٠ ٩٠٧	٧١٦ ٥٠٠	٢ ٢٦٣ ٦٤٢	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 قود على الأصول الثابتة لشركة الوجه القبلي الوطنية للطوب الطفي ومواد البناء والبالغ صافي قيمتها التقديرية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ مبلغ ٩ ٩٥٥ ٥٢٤ جنيه مصري تتمثل في الرهن العقاري والتجاري لصالح البنك الوطني كضمان للقروض 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" بعقود ابتدائية وهي عبارة عن ( شقبي 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 سبتمبر ٢٠١٥ في استثمارات الشركة في أدوات حقوق ملكية غير مدرجة ببورصة الأوراق المالية المصرية، وذلك كما يلي :

٢٠١٤/١٢/٣١	فروق تقييم	اضمحلال	٢٠١٥/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٩٥٤٧١٦٩	٣٧٦١٩٩١	--	١٣٣٠٩١٦٠	الوطنية للزجاج والبلور*
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 أبوظبي الإسلامي للاستثمار العقاري
٢٠٧١٥٧٨٤	٣٨٨٢٥٦٧	(١٦٣٠٨١)	٢٤٤٣٥٢٧٠	

\* استثمارات مقيمة بموجب دراسة القيمة العادلة.

١٦- استثمارات مالية في شركات شقيقة

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

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٦٨٢٤٦٤٦	١٦١٩٧١٠٢	أسيوط الإسلامية الوطنية للتجارة والتنمية
٥٦٩٧٤٠١	٥٣٢٤٢٦١	الإسكندرية الوطنية للاستثمارات المالية
١١١٨٢٨٧٠	١١١٨٢٨٧٠	اديليس للتأجير التمويلي
٥١٢٥٠٠	٥١٢٥٠٠	الوجة البحري للمقاولات والتنمية العمرانية
١٠٣٧٥٠	١٠٣٧٥٠	الوجة القبلي للمقاولات وأعمال البناء
٥٠٩٨٧٣٣	١٢٢٥٢٩٣٢	الوطنية للتجارة والتنمية (انتاد)*
٣٩٤١٩٩٠٠	٤٥٥٧٣٤١٥	

\* تم زيادة المساهمة في الشركة الوطنية للتجارة والتنمية (انتاد) بمبلغ ١٠٣٩٥٨١٣ جنيه مصري لتصبح نسبة المساهمة مبلغ ١٨٠٠٧٧٧٧ جنيه مصري وبالتالي تم إعادة تبويبها ضمن الشركات الشقيقة ، وقد بلغت خسائر التقييم الخاصة بالشركة عن الفترة من بداية السنة حتى تاريخ إعادة التقييم مبلغ ١٨٧٤١٥ جنيه مصري ليصبح رصيد فروق التقييم لتلك الشركة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ مبلغ ١٣٦٣٨٩٩ جنيه مصري.

### 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

٢٠١٤/٩/٣٠	٢٠١٥/٩/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٩٤٨ ٦٣٧	(٨ ٨٣١ ٨٠٦)	صافي (خسائر) ارباح الفترة
١٠ ٥٠٠ ٠٠٠	١٠ ٥٠٠ ٠٠٠	متوسط عدد الأسهم
٠.٠٩	(٠.٨٤)	نصيب السهم في (خسائر) ارباح الفترة بعد الضرائب

### 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	٢٠١٥/٩/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
١ ٣٤٠ ٠٠٠	١ ٣٤٠ ٠٠٠	رأس المال المصدر
٣٣ ٥٠٠	٣٣ ٥٠٠	علاوة اصدار
(٢١ ٣٢٤ ٠٦٣)	(٢١ ٣٧٦ ٦٣٤)	خسائر مرحلة
(٥٢ ٥٧١)	(١٣٧ ٤٨٦)	خسائر الفترة/ السنة
(٢٠ ٠٠٣ ١٣٤)	(٢٠ ١٤٠ ٦٢٠)	

### ٢٠- المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة:

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

القوائم المالية	طبيعة الحساب	الرصيد	طبيعة المعاملة	الاسم
النقدية بالخرينة والبنوك	مدین	٣٧٢ ٠٠٣	حساب استثماري	مصرف أبو ظبي الإسلامي - مصر
مدینون وأرصدة مدينة أخرى	مدین	٤٦٠ ٨٥١	نصيب شركة أسيوط في خسائر رأس مال المخاطر	شركة أسيوط الإسلامية الوطنية للتجارة والتنمية
مدینون وأرصدة مدينة أخرى	مدین	٥٠ ٠٠٠	نصيب شركة سيرفيكو في خسائر رأس مال المخاطر	شركة الشباب للاستثمار والخدمات العامة (سيرفيكو)
قروض	دائن	١٧٣ ٠٣٢ ٠٥٨	قرض استثماري للشركة التابعة	مصرف أبو ظبي الإسلامي - مصر

## ٢١- 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 :

### ١/٢١ 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 للعملات الأجنبية والذي يؤثر على المدفوعات والمقبوضات بالعملات الأجنبية وكذلك تقييم الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية ولا يوجد لدى الشركة التزامات ذات طبيعة نقدية بالعملة الأجنبية في ٣٠ سبتمبر 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 و تم إنهاء الملف مع شعبة الحجز والتحصيل عن ضريبة أذون الخزانة المستحقة والمخصومة من المنبع.
- ورد الي الشركة نموذج (١٩ضرائب) 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 اذون الخزانة سبق وتم خصمها من المنبع وقد قامت الشركة بالاعتراض والطعن على نموذج (١٩) في المواعيد القانونية لقبول الطعن وجاري حاليا 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 ولائحته 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 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 جنية 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 "٩٩ حجز" يفيد بأن الشركة لها رصيد دائن طرف المأمورية بمبلغ ٢٠٨ ٦٠١ جنية 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 جنية مصري عن تلك الفترة.
- قامت المأمورية بخصم مبلغ ٧٩ ٨٦١ جنية مصري قيمة ضرائب كسب العمل عن السنوات من ١٩٩٩ حتى ٢٠٠١ بالإضافة إلى مبلغ ٧٦ ٢١١ جنية مصري فوائد تأخير عن عدم سداد هذا المبلغ وأصبح متبقي لدى المأمورية رصيد دائن للشركة بمبلغ ٥٢ ٥٢٩ جنية 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 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.

