

شركة القاهرة الوطنية للأستثمار والاوراق المالية

(شركة مساهمة مصرية - خاضعة لأحكام القانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢)

القوائم المالية المجمعة و الإيضاحات المتممة

و تقرير مراقبي الحسابات

عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠١٠ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٠

حسام محمد حسنى

محاسب قانونى

حسام محمد حسنى

محاسب قانونى

تقرير فحص محدود للقوائم المالية المجمعة فى ٢٠١٠/٦/٣٠

الى السادة / رئيس و أعضاء مجلس إدارة شركة القاهرة الوطنية للاستثمار والأوراق المالية

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للقوائم المالية المجمعة لشركة القاهرة الوطنية للاستثمار والأوراق المالية (شركة مساهمة مصرية - خاضعة لأحكام القانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢) المتمثلة فى قائمة المركز المالى فى ٣٠ يونيو ٢٠١٠ و كذا قوائم الدخل و التدفقات النقدية والتغير فى حقوق المساهمين عن الفترة من أول يناير ٢٠١٠ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٠ . وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى . والإدارة هى المسئولة عن إعداد هذه القوائم المالية والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية ، وتتحصر مسئوليتنا فى إبداء إستنتاج على القوائم المالية الدورية فى ضوء فحصنا المحدود لها .

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا طبقاً للمعيار المصرى لمهام الفحص المحدود (رقم ٢٤١٠) . يشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل إستفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسئولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية ، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود . ويقل الفحص المحدود جوهرياً فى نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية ، وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التى قد يتم إكتشافها فى عملية مراجعة ، وعليه فنحن لانبدى رأى مراجعة على القوائم المالية .

الإستنتاج

وفى ضوء فحصنا المحدود ، لم يثم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح فى جميع جوانبها الهامة عن المركز المالى المجمع للشركة فى ٣٠ يونيو ٢٠١٠ وعن أداؤها المالى وتدفقاتها النقدية عن الستة أشهر المنتهية فى ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية .

القاهرة فى : ٩ يوليو ٢٠١٠

حسام محمد حسنى
محاسب قانونى

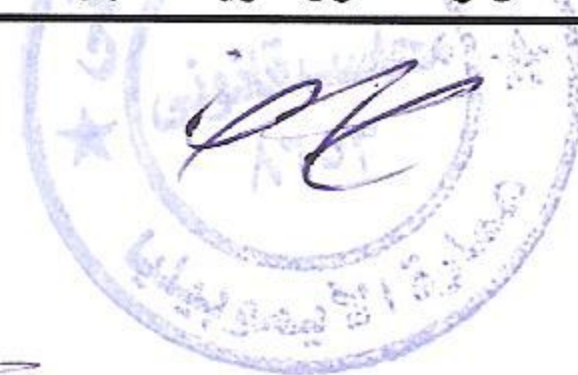


سجل رقم (٢٦٢) بالهيئة العامة للرقابة المالية
س.م.م ٨٦٥٣

المركز المالي المجمع في ٣٠ / ٦ / ٢٠١٠

٢٠٠٩ / ١٢ / ٣١		رقم	جزئى	كلى
جنيه		الايضاح	جنيه	جنيه
	الأصول المتداولة			
٦ ٥٠٦ ٠٨٩	مجموع النقدية بالصندوق و لدى البنوك			١٣ ٢٥١ ١٢٩
	استثمارات متداولة فى أوراق مالية			
١٤ ٩٢٠ ٠٩٩	استثمارات متداولة فى أوراق مالية بغرض المتاجرة بالقيمة السوقية	٤	١٤ ٦٥٠ ٣٢٤	
٢ ٨٩٥ ٤١٨	وثائق صناديق الاستثمار بالقيمة الاستردادية	٤	٣ ٧٣٨ ٣١٨	
١٨ ٧٧٥ ٠٠٠	أذون خزانة		١٢ ٠٠٠ ٠٠٠	
٣٦ ٥٩٠ ٥١٧	مجموع الاستثمارات المتداولة فى الأوراق المالية			٣٠ ٣٨٨ ٦٤٢
	المخزون و المدينون و أرصدة مدينة أخرى			
٣ ٦٤٢ ٩٠٥	المدينون و الأرصدة المدينة الأخرى	٥	٤ ١٧٧ ٥٦٠	
١ ٣٧٤ ٠٢١	المخزون	٦	١ ٤٩١ ٦٥٨	
٥ ٠١٦ ٩٢٦	مجموع المخزون والمدينون وأرصدة مدينة أخرى			٥ ٦٦٩ ٢١٨
٤٨ ١١٣ ٥٣٢	إجمالى الأصول المتداولة			٤٩ ٣٠٨ ٩٨٩
	الإلتزامات المتداولة			
-	دائنو توزيعات	٧	-	
٣ ٨٦٤ ٥٥٨	حسابات دائنة أخرى	٨	٢ ٨٤١ ٥٦٠	
٢ ٣٨٣	بنوك حسابات دائنة		٢ ٣٨٣	
١٧٨ ٨٧٧ ٨٨٢	قرض البنك الوطنى للتنمية		١٨٥ ٤٢٢ ٠٢١	
٢٢١ ٥٩٨	قروض من شركات شقيقة		١٢١ ٥٩٨	
١٠٠ ٠٠٠	مخصص مطالبات		١٠٠ ٠٠٠	
١٨٣ ٠٦٦ ٤٢١	مجموع الإلتزامات المتداولة			١٨٨ ٤٨٧ ٥٦٢
(١٣٤ ٩٥٢ ٨٨٩)	رأس المال العامل			(١٣٩ ١٧٨ ٥٧٣)
	الأصول طويلة الأجل			
٦٦ ١٦٠ ٦٩١	استثمارات مالية طويلة الأجل	٩	٦١ ٧٢٧ ٩٦٦	
٣٢ ٢٠٤ ٨٠٥	أصول ثابتة (بالصافى)	١٠	٣١ ٩٦٢ ٩٦٩	
٩٨ ٣٦٥ ٤٩٦	مجموع الأصول طويلة الأجل			٩٣ ٦٩٠ ٩٣٥
(٣٦ ٥٨٧ ٣٩٣)	إجمالى الاستثمار يتم تمويله على النحو التالى :-			(٤٥ ٤٨٧ ٦٣٨)
	حقوق المساهمين			
٢٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠	رأس المال المرخص به		٢٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠	
١٠٥ ٠٠٠ ٠٠٠	رأس المال المصدر و المدفوع	١١	١٠٥ ٠٠٠ ٠٠٠	
١ ٧٩١ ٢٤٠	احتياطي قانونى		٢ ٠٩٢ ٥٤٤	
١ ٦٠٩ ٦٣١	احتياطي عام	١٢	١ ٦٠٩ ٦٣١	
٢١٦ ٥٠٠	مصاريف إصدار		٢١٦ ٥٠٠	
(١٢٤ ٢١٠ ٨٣٦)	أرباح (خسائر) مرحلة		(١٣٢ ٠٣٢ ٨٦٤)	
(١ ٩١٨ ٤٤٩)	أرباح (خسائر) الفترة		(٢ ٧٣٥ ٨٧٩)	
(١٧ ٥١١ ٩١٤)	إجمالى حقوق أغلبية المساهمين متضمناً أرباح (خسائر) الفترة			(٢٥ ٨٥٠ ٠٦٧)
(١٩ ٠٧٥ ٤٧٩)	حقوق الأقلية متضمنة خسائر الفترة	١٣		(١٩ ٦٣٧ ٥٧١)
(٣٦ ٥٨٧ ٣٩٣)	إجمالى تمويل رأس المال العامل و الأصول طويلة الأجل			(٤٥ ٤٨٧ ٦٣٨)

رئيس مجلس الإدارة
والعضو المنتدب
أحمد مصطفى البحيري



نائب المدير العام
أشرف حافظ محمد

مراقب الشؤون المالية
علاء الدين عبد الرحمن عبد السميع

(Handwritten signature)

شركة القاهرة الوطنية للاستثمار و الأوراق المالية

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل المجمعة

عن الفترة من ٢٠١٠/١/١ حتى ٢٠١٠/٦/٣٠

٢٠٠٩/٦/٣٠		جزئى	كلى
جنيه		جنيه	جنيه
	<u>إيرادات النشاط</u>		
٧ ٧٢٢ ٥١٨	صافى المبيعات	٩ ٥٢٩ ٣٦٠	
٤ ٤٨٢ ٣٥٤	تكلفة المبيعات	٥ ٦٩١ ٦١٣	
٣ ٢٤٠ ١٦٤	مجمل الربح		٣ ٨٣٧ ٧٤٧
	<u>يخصم منه :</u>		
٩٤ ٦٨٧	مصروفات تسويقية	١٢٣ ٨٩٥	
١ ١٨٩ ٤٧٥	مصروفات عمومية و إدارية	١ ٨٦٦ ٤٦٣	
٩ ٦١٨ ٣٥٠	مصروفات تمويلية	٧ ٥٤٤ ١٤٠	
-	فروق التقييم فى الاستثمارات المتداولة	١ ٢٥٨ ١٢٦	
٣١ ٩٣٢	إهلاكات الأصول الثابتة	٤١ ٧٨٧	
٢٢٦ ٣٨٧	ما تقاضاه أعضاء مجلس الإدارة	٢٠٤ ٢٣٥	
١١ ١٦٠ ٨٣١	إجمالي المصروفات		١١ ٠٣٨ ٦٤٦
(٧ ٩٢٠ ٦٦٧)			(٧ ٢٠٠ ٨٩٩)
	<u>يضاف إليه :</u>		
٧٥٠ ٥٢٧	صافى أرباح بيع استثمارات مالية	١ ٦٢٢ ٧٣٢	
١ ٩٨٦ ٧٣٢	عائد استثمارات فى أوراق مالية	١ ٠٩٣ ١٣٤	
-	عائد وثائق صناديق الاستثمار	٦٧ ٧٢٥	
١ ٢٤٩ ٢٦٢	عائد أذون خزانة	٧٢٤ ١٩٤	
١٥٦ ٨٤٥	فوائد بنكية محصلة	٣٩٤ ٠٩٤	
١ ٩١٨ ٧٩٠	فروق التقييم فى الاستثمارات المتداولة	-	
٣٧٦ ٢٦٣	إيرادات أخرى	١ ٠٥٠	
٦ ٤٣٨ ٤١٩			٣ ٩٠٢ ٩٢٩
(١ ٤٨٢ ٢٤٨)	صافى أرباح النشاط		(٣ ٢٩٧ ٩٧٠)
(١ ٤٨٢ ٢٤٨)	صافى أرباح (خسائر) الفترة		(٣ ٢٩٧ ٩٧٠)
(٥٦٤ ٥٤١)	صافى أرباح (خسائر) الأغلبية		(٢ ٧٣٥ ٨٧٩)
(٩١٧ ٧٠٧)	صافى أرباح (خسائر) الأقلية		(٥٦٢ ٠٩١)
(, ٠١٤)	نصيب السهم من الخسارة		(,٣١٤)

رئيس مجلس الإدارة

والعضو المنتدب

أحمد مصطفى البحيري

نائب المدير العام

أشرف حافظ محمد

مراقب الشؤون المالية

علاء الدين عبد الرحمن عبد السميع

شركة القاهرة الوطنية للاستثمار و الأوراق المالية

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة التغير في حقوق المساهمين المجمعة

عن الفترة من ١ / ١ / ٢٠١٠ حتى ٣٠ / ٦ / ٢٠١٠

القيمة (بالآلاف جنيه)

الإجمالي	حقوق الأقلية	صافي أرباح (خسائر) الفترة	الأرباح المرحلة	مصاريف الإصدار	الاحتياطيات		رأس المال المدفوع	البيان
					أ. عام	أ. قانوني		
(٣٣ ٤٣٩)	(١٧ ٨٤٦)	(٨٠ ٦٦)	(١١٧ ٢٦٠)	٢١٧	٢٧٢٥	١٧٩١	١٠٥٠٠٠	الرصيد في ٣١ / ١٢ / ٢٠٠٨
		(٤ ٤٢٦)	٤ ٤٢٦					إفقال جزء من الخسائر المرحلة في أرباح (خسائر) الفترة
			١١١٥		(١١١٥)			إفقال جزء من الخسائر المرحلة في الاحتياطي العام
(٣٣ ٤٣٩)	(١٧ ٨٤٦)	(١٢ ٤٩٢)	(١١١ ٧١٩)	٢١٧	١ ٦١٠	١٧٩١	١٠٥٠٠٠	الرصيد في ٣١ / ١٢ / ٢٠٠٨
(١٢ ٤٩٢)			(١٢ ٤٩٢)					تحويل أرباح (خسائر) عام ٢٠٠٨
(٣ ١٤٨)	(١ ٢٣٠)	(١ ٩١٨)						خسائر الفترة من ١ / ١ / ٢٠٠٩ حتى ٣١ / ١٢ / ٢٠٠٩
(٣٦ ٥٨٧)	(١٩ ٠٧٦)	(١ ٩١٨)	(١٢٤ ٢١١)	٢١٧	١ ٦١٠	١٧٩١	١٠٥٠٠٠	الرصيد في ٣١ / ١٢ / ٢٠٠٩
(٥ ٦٠٣)		١ ٩١٨	(٧ ٨٢٢)			٣٠١		تحويل أرباح (خسائر) عام ٢٠٠٩
٦٧٢	(٣٠٧)	٩٧٩						خسائر الفترة من ١ / ١ / ٢٠١٠ حتى ٣٠ / ٦ / ٢٠١٠
(٢٥ ٨٥٠)	(١٩ ٦٣٨)	(٢ ٧٣٦)	(١٣٢ ٠٣٣)	٢١٧	١ ٦١٠	٢ ٠٩٢	١٠٥٠٠٠	الرصيد في ٣٠ / ٦ / ٢٠١٠
(٣٤ ٩٢٢)	(١٨ ٧٦٤)	(٥ ٦٥)	(١٢٤ ٢١١)	٢١٧	١ ٦١٠	١٧٩١	١٠٥٠٠٠	الرصيد في ٣٠ / ٦ / ٢٠٠٩

رئيس مجلس الإدارة

والعضو المنتدب

أحمد مصطفى البحيري

نائب المدير العام

أشرف حافظ محمد

مراقب الشؤون المالية

علاء الدين عبد الرحمن عبد السمیع

شركة القاهرة الوطنية للاستثمار و الأوراق المالية
(شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية المجمعة
عن الفترة من ٢٠١٠ / ١ / ١ حتى ٢٠١٠ / ٦ / ٣٠

٢٠٠٩/٠٦/٣٠		جزئى	كلى
جنييه		جنييه	جنييه
	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل		
(١ ٤٨٢ ٢٤٨)	صافى أرباح (خسائر) الفترة طبقاً لقائمة الدخل	(٣ ٢٩٧ ٩٧٠)	
	تعديلات لتسوية صافى أرباح (خسائر) مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل		
٩٨ ٧٨٢	إهلاك الأصول الثابتة	٣١١ ١٦١	
(١ ٩١٨ ٧٩٠)	صافى فروق تقييم الاستثمارات المالية	١ ٢٥٨ ١٢٦	
٩ ٦١٨ ٣٥٠	مصروفات تمويلية	٧ ٥٤٤ ١٤٠	
٦ ٣١٦ ٠٩٤	أرباح (خسائر) التشغيل قبل التغيير فى رأس المال العامل	٥ ٨١٥ ٤٥٧	
	التغير فى رأس المال العامل		
(٥ ٤٤٣ ٢٣٦)	التغير فى استثمارات مالية بغرض المتاجرة	٤ ٩٤٣ ٧٤٨	
(٩٦ ٧٣٢)	التغير فى المخزون	(١١٧ ٦٣٧)	
(١ ٣٧٢ ٤١٦)	التغير فى المدينون و الأرصدة المدينة الأخرى	(٥٣٤ ٦٥٦)	
(٣٥٢ ٢٣٥)	التغير فى الدائنون و الأرصدة الدائنة الأخرى	(١ ١٢٢ ٩٩٨)	
(٩٤٨ ٥٢٥)	صافى التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل		٨ ٩٨٣ ٩١٤
	التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار		
٢٠٧ ٤٧٢	مقبوضات من استثمارات مالية طويلة الأجل	٤ ٤٣٢ ٧٢٦	
(٢٦٨ ٠٢٣)	مدفوعات فى استثمارات مالية طويلة الأجل	-	
(١٦٢ ٥٥١)	مدفوعات لشراء أصول ثابتة	(٦٩ ٣٢٤)	
(٢٢٣ ١٠٢)	صافى التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار		٤ ٣٦٣ ٤٠٢
	التدفقات النقدية من أنشطة التمويل		
-	توزيعات نقدية	(٥ ٦٠٢ ٢٧٦)	
-	مدفوعات عن بنوك حسابات دائنة	(١ ٠٠٠ ٠٠٠)	
-	صافى التدفقات النقدية من أنشطة التمويل		(٦ ٦٠٢ ٢٧٦)
(١ ١٧١ ٦٢٧)	صافى التغير فى النقدية وما فى حكمها خلال الفترة المالية		٦ ٧٤٥ ٠٤٠
٥ ٧٥٨ ٦٧٨	رصيد النقدية وما فى حكمها أول الفترة المالية		٦ ٥٠٦ ٠٨٩
٤ ٥٨٧ ٠٥١	رصيد النقدية وما فى حكمها آخر الفترة المالية		١٣ ٢٥١ ١٢٩

رئيس مجلس الإدارة
والعضو المنتدب
أحمد مصطفى البحيري

نائب المدير العام
أشرف حافظ محمد

مراقب الشئون المالية
علاء الدين عبد الرحمن عبد السميع

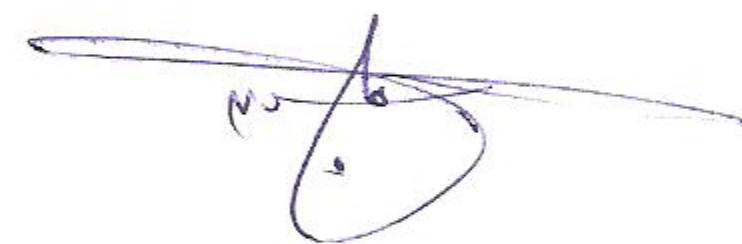
شركة القاهرة الوطنية للاستثمار و الأوراق المالية
(شركة مساهمة مصرية)

حقوق الأقلية في ٢٠١٠/٦/٣٠

١ ٣٤٠ ٠٠٠	% ١٣,٤ ×	١٠٠٠٠٠٠٠	رأس المال المدفوع
٣٣ ٥٠٠	% ١٣,٤ ×	٢٥٠٠٠٠	مصاريف الإصدار
(٢٠ ٤٤٨ ٩٧٩)	% ١٣,٤ ×	(١٥٢٦٠ ٤٣٢٣)	خسائر مرحلة
(٥٦٢ ٠٩٢)	% ١٣,٤ ×	(٤١٩٤٧١٢)	خسائر الفترة

(١٩ ٦٣٧ ٥٧١)

إجمالي حقوق الأقلية في ٢٠١٠/٦/٣٠



شركة القاهرة الوطنية للاستثمار و الأوراق المالية

(شركة مساهمة مصرية)

خاضعة لأحكام القانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠١٠ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٠

١ - نبذة عن الشركة

- ١/١- تأسست شركة القاهرة الوطنية للاستثمار والأوراق المالية شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام القانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ في ١٩/١/١٩٩٤ وقيدت بسجل تجارى جنوب القاهرة تحت رقم ٢٢٥١٦ في ٧/٢/١٩٩٤ . وحصلت على الترخيص بمزاولة نشاطها من الهيئة العامة لسوق المال تحت رقم ٧ بتاريخ ٢٧/٣/١٩٩٤ . ونظراً لنقل المركز الرئيسى للشركة الى محافظة الجيزة فقد تم نقل قيدها الى سجل تجارى الجيزة تحت رقم ١٠٩٤٠٩ في ٢٤/١٠/١٩٩٦ .
- ٢/١ - الغرض الرئيسى للشركة ترويج وتغطية الاكتتاب فى الأوراق المالية والاشتراك فى تأسيس الشركات التى تصدر أوراقا مالية وفى زيادة رؤوس أموالها وفى تكوين وإدارة محافظ الأوراق المالية وفى تقديم رأس المال المخاطر .
- ٣/١ - تم قيد أسهم الشركة فى بورصة الأوراق المالية وكذا فى نظام الحفظ المركزى بشركة مصر للمقاصة والتسوية والحفظ المركزى فى شهر سبتمبر ١٩٩٧ .

٢ - أهم السياسات المحاسبية المطبقة

١/٢ - أسس إعداد القوائم المالية المجمعة

- تعد القوائم المالية المجمعة المرفقة طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية و فى ضوء أحكام القوانين و اللوائح المصرية السارية فى هذا الشأن .
- تتضمن القوائم المالية المجمعة المرفقة أصول و إلتزامات و نتائج أعمال شركة القاهرة الوطنية للاستثمار و الأوراق المالية و الشركة التابعة لها و هى شركة الوجه القبلى الوطنية للطوب الطفى و مواد البناء .
- تم إستبعاد كافة الأرصدة و المعاملات بين الشركتين .
- حقوق الأقلية تم فصلها من صافى حقوق المساهمين و من نتائج الأعمال فى بند منفصل بالقوائم المالية المجمعة ، و تم احتساب حقوق الأقلية فى أصول و إلتزامات الشركة التابعة .
- نظراً لأن الشركة هى التى أسست الشركة التابعة فلم ينتج عنها أى شهرة محل من إقتناء الشركة التابعة .

- بلغت نسبة الاستثمارات المباشرة للشركة في رأسمال الشركة التابعة والتي لم يتم إدراجها في القوائم المالية المجمعة في ٢٠١٠/٦/٣٠ نسبة ٨٦,٦٠ % من رأس مالها البالغ ١٠ مليون جنيه .
- الشركة لا تلتزم بأى صورة من الصور بتغطية خسائر الشركة التابعة ولا تلتزم تجاهها بأى نوع اخر الإلتزامات المالية خارج حدود مساهمتها في رأس المال .

- الإعتراف بالإيراد :

- تقوم الشركة التابعة باتخاذ واقعة البيع أساساً لإثبات الإيراد ويتم إثباته بالدفاتر وفقاً لمبدأ الاستحقاق وكذلك ينطبق هذا المبدأ لإثبات المصروفات خلال العام وتظهر الإيرادات بقائمة الدخل بالصافي بعد خصم مردودات المبيعات ، وذلك عند توافر الشروط التالية :-
 - عند تحويل المخاطر لملكية السلع إلى المشتري .
 - عند قياس الإيراد بشكل دقيق .
 - عند إمكانية تحديد قيمة التكاليف التي تتحملها الشركة بشكل دقيق للمبيعات .

- تكلفة الإقتراض : يتم تحميل تكلفة الإقتراض بقائمة الدخل خلال الفترة التي تكبدت فيها الشركة التابعة تلك التكلفة .

- تقييم المخزون : - يتم تقييم المخزون من الخامات وقطع الغيار والمهمات والوقود والزيوت بالتكلفة على أساس التكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل .

- يتم تقييم المخزون من الإنتاج تحت التشغيل على أساس التكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل .

- يتم تقييم المخزون من الإنتاج التام على أساس التكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل .

- ٢/٢ - ترجمة المعاملات بالعملات الأجنبية

- تمسك الشركة حسابات بالجنية المصرى وتسجل المعاملات بالعملات الأجنبية خلال العام على أساس أسعار الصرف السارية في تاريخ تنفيذ كل معاملة .

- في تاريخ إعداد المركز المالى يتم إعادة تقييم أرصدة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية على أساس أسعار الصرف السارية في تاريخ الميزانية وتسجل الفروق الناتجة عن إعادة التقييم بقائمة الدخل .

٣/٢ - سياسة تحقق و إثبات الإيراد

- يتم إثبات الإيراح والخسائر الناتجة عن عمليات بيع الأوراق المالية فى تاريخ حدوث العملية بالفرق بين التكلفة وسعر البيع مطروحا منه مصروفات وعمولات البيع .

- يتم إثبات عوائد الاستثمار فى الأوراق المالية (توزيعات الأرباح أو الكوبونات) بقائمة الدخل كإيرادات عند التحقق من صدور الحق للشركة فى استلام تلك العوائد سواء بواقعة إعلان تلك التوزيعات أو التحصيل لتلك الإيرادات.

٤/٢ - الأصول الثابتة و إهلاكاتها

- تظهر الأصول الثابتة بصافى تكلفة اقتنائها بعد خصم مجمع الإهلاك المحسوب على أساس العمر الإنتاجي المقدر لكل منها وفقا لطريقة القسط الثابت .

٥/٢ - تقييم الاستثمارات المالية بغرض المتاجرة

تثبت الاستثمارات المالية المقنتاة بغرض المتاجرة مبدئياً بالتكلفة وتقيم تلك الاستثمارات على النحو التالي:

- الاستثمارات المالية بغرض المتاجرة والمقيدة بالبورصة والتي لها سوق نشط فى نهاية كل فترة مالية تقيم بالقيمة السوقية ويتم إدراج فروق التقييم بقائمة الدخل تحت بند " صافي فروق تقييم الاستثمارات المالية المتداولة" .

- الاستثمارات المالية بغرض المتاجرة والتي ليس لها سوق نشط والغير مقيدة ببورصة الأوراق المالية فإنه يتم تحديد القيمة العادلة لها بناء على دراسة موضوعية وإذا لم يمكن تحديد القيمة العادلة بدرجة كافية من الثقة فإنه يتم تقييم تلك الاستثمارات بتكلفة اقتنائها.

وفي حالة حدوث إنخفاض "Impairment" فى القيمة فإنه يتم تعديل القيمة الدفترية بقيمة هذا الإنخفاض وتحمله على قائمة الدخل وذلك لكل استثمار على حده.

٦/٢ - تقييم استثمارات فى وثائق الاستثمار

يتم إثبات الاستثمارات فى وثائق الاستثمار التى تصدرها صناديق الاستثمار بالتكلفة فى تاريخ الاقتناء ، ويعاد تقييمها بالقيمة الإستردادية المعلنة من الصندوق فى تاريخ المركز المالى ويتم إدراج فروق التقييم بقائمة الدخل .

٧/٢ - تقييم أذون الخزانة

يتم إثبات أذون الخزانة التي يصدرها البنك المركزي المصري بالقيمة الاسمية التي تم الاكتتاب فيها في تاريخ الإصدار ، ويتم اثبات الفرق بين هذه القيمة وما تم سداده في بند عائد أذون خزانة بقائمة الدخل وذلك بما يخص العام المالي الحالي والباقي والذي يخص العام القادم يتم إثباته كإيراد مقدم ضمن الحسابات الدائنة بقائمة المركز المالي .

٨/٢ - تقييم الاستثمارات المالية في شركات شقيقة :

- يتم تقييم الاستثمارات المالية في شركات شقيقة بالتكلفة وفي حالة حدوث انخفاض "Impairment" في القيمة فإنه يتم تعديل القيمة الدفترية به وتحمله علي قائمة الدخل ببند فروق تقييم استثمارات مالية أخرى وفي حالة حدوث ارتفاع في القيمة العادلة يتم إضافته بذات البند بقائمة الدخل وفي حدود ما سبق تحميله علي قوائم الدخل عن فترات مالية سابقة .

٩/٢ - استثمارات مالية متاحة للبيع

- - يتم الإثبات المبدئي للاستثمارات المالية المتاحة للبيع بالقيمة العادلة وفي تاريخ الميزانية يتم إدراج التغير في القيمة العادلة سواء كان ربحاً أو خسارة ضمن حقوق المساهمين مباشرة فيما عدا خسائر الاضمحلال في قيمة الاستثمار يتم الاعتراف بها في قائمة الدخل وفي حالة استبعاد الاستثمار يتم إدراج الإرباح أو الخسائر المجمعة والتي سبق الاعتراف بها مباشرة في حقوق المساهمين في قائمة الدخل ويتم تحديد القيمة العادلة للاستثمارات المالية المتاحة للبيع طبقاً لسعر التداول في البورصة في سوق نشطة في تاريخ الميزانية .. إما الاستثمارات التي ليس لها سعر تداول في البورصة في سوق نشطة فيتم إثباتها بالتكلفة .

١٠/٢ - استثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق

يتم تقييم الاستثمارات المالية المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق (السندات) بالتكلفة وفي حالة وجود انخفاض "Impairment" في القيمة فإنه يتم تعديل القيمة الدفترية بقيمة هذا الانخفاض ويثبت هذا الانخفاض بقائمة الدخل ببند فروق تقييم استثمارات مالية أخرى وفي حالة حدوث ارتفاع في القيمة العادلة يتم إضافته بقائمة الدخل بذات البند وفي حدود ما سبق تحميله علي قوائم الدخل عن فترات مالية سابقة .

١١/٢ - 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 عام ٢٠٠٨ ولا توجد عقود سارية خلال هذا العام .

١٢/٢ - توزيعات الأسهم المجانية :

يتم إثبات الأسهم المجانية المستلمة و الناتجة عن المساهمات في رؤوس أموال شركات عند زيادة رؤوس أموال تلك الشركات هامشياً (عدد فقط) حيث يتم تعديل متوسط تكلفة الأسهم بها ويتم إثباتها كإيرادات فقط عند تحقق واقعة البيع لتلك الأسهم وذلك بالفرق بين متوسط التكلفة الدفترية المعدلة وسعر البيع مخصوماً منه مصروفات وعمولات البيع .

١٣/٢ - أرباح (خسائر) بيع استثمارات بغرض المتاجرة :

يتم تحقق الإيراد الناتج عن بيع الأوراق المالية كأرباح (خسائر) بيع استثمارات مالية بغرض المتاجرة عند اكتمال عملية البيع و ذلك على أساس الفرق بين التكلفة الدفترية المحسوبة على أساس متوسط التكلفة و القيمة البيعية للاستثمارات المباعة و يدرج الفرق بقائمة الدخل .

١٤/٢ - النقدية و ما في حكمها :

عند إعداد قائمة التدفقات النقدية يتضمن بند النقدية و ما في حكمها أرصدة النقدية و أرصدة الحسابات الجارية بالبنوك - بعد خصم الأرصدة الدائنة أن وجدت و الشيكات المصرفية أو مقبولة الدفع تحت التحصيل و الودائع لدى البنوك المستحقة خلال ثلاثة شهور .

١٥/٢ - المخصصات :

يتم إثبات المخصصات عند وجود إمكانية لتقدير الإلتزامات بصورة موثوق فيها و وجود التزام قانوني و مستدل عليه من الظروف المحيطة نتيجة لحدث في الماضي و يكون من المحتمل أن يترتب عليه تدفق لمنافع اقتصادية يتم استخدامها لسداد ذلك الإلتزام - هذا و يتم مراجعة المخصصات في تاريخ المركز المالي و تقديرها عند الضرورة لإظهار أفضل تقدير حالي .

١٦/٢ - التقديرات المحاسبية :

يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية قيام الإدارة بعمل تقديرات و افتراضات تؤثر على قيم الأصول و الإلتزامات و الإيرادات و المصروفات خلال السنوات المالية هذا و قد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات .

١٧/٢ - الانخفاض في الأصول "Impairment"

يتم دراسة القيمة الدفترية للأصول المملوكة للشركة في تاريخ المركز المالي وفي حالة توافر مؤشرات تدل على انخفاض القيمة القابلة للاسترداد لهذه الأصول عن قيمتها الدفترية يتم تخفيض قيمة هذه الأصول الى قيمتها القابلة للاسترداد ويحمل التخفيض على قائمة الدخل ويتم حساب قيمة الإهلاك السنوي فيما يتعلق بالأصول الثابتة عن السنوات التالية على أساس القيمة المعدلة وذلك بعد مراعاة حساب الإستهلاك والإهلاك فيما لو لم يتم حساب خسائر للانخفاض في السنوات السابقة .

وتقوم إدارة الشركة بشكل دوري بتقييم وجود أي مؤشرات تدل علي حدوث انخفاض في قيمة الخسائر السابق الاعتراف بها والتي نشأت عن تخفيض القيمة الدفترية للأصول في الفترات السابقة وفي حالة وجود مثل هذه المؤشرات يعاد تقدير قيمة الانخفاض ويتم عكس قيمة الانخفاض السابق تسجيله في الفترات السابقة بحيث لا تزيد القيمة الدفترية لهذه الأصول علي صافي قيمتها الدفترية الأصلية قبل تسجيل خسائر الانخفاض في القيمة وذلك بعد مراعاة حساب الإستهلاك والإهلاك فيما لو لم يتم حساب خسائر للانخفاض في السنوات السابقة .

١٨/٢ - الضرائب :

- تخضع أرباح الشركة للضريبة على أرباح شركات الأشخاص الاعتبارية طبقاً للقانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ حسبما يظهره الإقرار الضريبي السنوي والذي يعد ويسلم سنوياً لمأمورية ضرائب الشركات المساهمة في المواعيد المقررة .
- يتم تكوين مخصص للالتزامات الضريبية وذلك في ضوء المطالبات الضريبية بعد إجراء الدراسة اللازمة .
- تتضمن ضريبة الدخل التي يتم احتسابها على الأرباح المحققة للشركة على كل من الضريبة الحالية المحتسبة طبقاً للقوانين واللوائح والتعليمات المعمول بها في هذا الشأن وباستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد الميزانية والضريبة المؤجلة ، ويتم إثبات ضريبة الدخل المستحقة مباشرة بقائمة الدخل ، ويتم إثبات ضرائب الدخل المتعلقة ببند حقوق الملكية مباشرة ضمن حقوق الملكية .

١٩/٢ - الضريبة المؤجلة :

الضريبة المؤجلة هي الضريبة الناشئة عن وجود بعض الفروق الناتجة عن اختلاف الفترة الزمنية التي يتم الاعتراف بقيمة بعض الأصول والالتزامات بين كل من القواعد الضريبية المعمول بها وبين الأسس المحاسبية التي يتم إعداد القوائم المالية وفقاً لها. هذا ويتم تحديد قيمة الضريبة المؤجلة بناءً على الطريقة المستخدمة والتي يتم بها تحقق أو تسوية القيم الحالية لتلك الأصول والالتزامات باستخدام أسعار الضريبة المستخدمة والسارية في تاريخ إعداد الميزانية .

ويتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة كأصل للشركة عندما يكون هناك احتمال قوى بإمكانية استخدام هذا الأصل لتخفيض الضرائب المستحقة على الشركة خلال السنوات المستقبلية ، ويتم تخفيض الضريبة المؤجلة المثبتة كأصل للشركة بقيمة الجزء الذي لن تتحقق منه المنفعة الضريبية المتوقعة خلال السنوات التالية .

٢٠/٢ - صندوق التأمين الخاص بالعاملين بالشركة

- يتم تمويل صندوق العاملین المنشأ بقرار مجلس الإدارة في ١٩٩٧/٦/١٩ بفائض حصة العاملين في الأرباح السنوية التي يتقرر توزيعها بعد استئصال الموزع من تلك الحصة نقداً وبما تتبرع به الشركة للصندوق هذا وقد تم تسجيل الصندوق تحت رقم (٦٤٦) بسجل صناديق التأمين الخاصة بالهيئة المصرية للرقابة على التأمين بموجب قرار الهيئة رقم ٥٦ لسنة ١٩٩٨ المنشور بالجريدة الرسمية في ١٩٩٨/٣/١٦ .

٢١/٢ - حصة العاملين في الإرباح

- تسدد الشركة نسبة ١٠% من توزيعات الإرباح النقدية كحصة للعاملين في الإرباح بما لا يزيد على مجموع الأجور السنوية للعاملين بالشركة ويتم الاعتراف بحصة العاملين في الإرباح كتوزيعات إرباح من خلال حقوق الملكية وكالتزام خلال الفترة المالية التي قام فيها مساهمي الشركة باعتماد هذا التوزيع.

٢٢/٢ - ربحية السهم

تعرض الشركة النصيب الأساسي للأسهم العادية ، ويتم احتساب نصيب السهم بقسمة الربح (الخسارة) المتعلق بالمساهمين عن مساهمتهم في الأسهم العادية بالشركة على المتوسط المرجح للأسهم العادية القائمة خلال العام .

٢٣/٢ - توزيعات الأرباح

يتم الاعتراف بإيراد توزيعات الأرباح في قائمة الدخل في التاريخ الذي ينشأ فيه حق الشركة في إستلام توزيعات أرباح الشركات المستثمر فيها والمحقة بعد تاريخ الإقتناء.

٣ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر :

تتمثل الأدوات المالية للشركة في الأصول والالتزامات المالية ، وتتضمن الأصول المالية الأرصدة النقدية بالصندوق والبنوك ، الاستثمارات المالية والأرصدة ذات الطبيعة النقدية بالأرصدة المدينة والمدينون ، كما تتضمن الالتزامات المالية الأرصدة ذات الطبيعة النقدية في بنود الدائنون والأرصدة الدائنة والقروض والتسهيلات الائتمانية ويتضمن الإيضاح رقم (ثانياً) 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 والإجراءات التي تتبعها الشركة لخفض أثر تلك المخاطر.

١/٣ - خطر السوق :

يتمثل خطر السوق في العوامل التي تؤثر على عائد وأرباح جميع الأوراق المالية المتداولة بالبورصة أو العوامل التي تؤثر على عائد وأرباح ورقة مالية بذاتها ، وطبقاً لأحكام قانون سوق رأس المال رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ ولائحته التنفيذية تقوم الشركة بتتويج الاستثمار مما يؤدي الى خفض خطر السوق الى الحد الأدنى .

٢/٣ - خطر السيولة :

يتمثل خطر السيولة في العوامل التي قد تؤثر على قدرة الشركة على سداد جزء أو كل من التزاماتها ، وطبقاً لأحكام قانون سوق رأس المال رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ ولائحته التنفيذية تقوم الشركة بالاحتفاظ بالسيولة المناسبة لخفض ذلك الخطر الى الحد الأدنى.

٣/٣ - القيمة العادلة للأدوات المالية :

طبقاً لأسس التقييم المتبعة في تقييم أصول والتزامات الشركة والواردة بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية فان القيمة العادلة للأدوات المالية في تاريخ إعداد القوائم المالية قد تختلف عن قيمتها الدفترية ويتم تسوية الفرق بقائمة الدخل.

٤ - استثمارات متداولة في أوراق مالية :

أ - أسهم متداولة (بغرض المتاجرة) :-

التغير في القيمة السوقية	القيمة السوقية في ٢٠١٠/٦/٣٠		التكلفة	عدد الأسهم	اسم الورقة
	القيمة الإجمالية	سعر السوق			
٣٩ ٢٣٤	٥٢٤ ٠١٣	١٩١	٤٨٤ ٧٧٩	٢ ٧٥٠	أبو فير للأسمدة و الصناعات الكيماوية
(٥٦ ٠٥٧)	٥١٧ ٥٠٠	٣٠	٥٧٣ ٥٥٧	١٧ ٢٥٠	مطاحن شرق الدلتا
(١٧ ٧٤١)	٥٥٩ ٤٠٠	٥٦	٥٧٧ ١٤١	١٠ ٠٠٠	مطاحن مصر العليا
٣ ٧٢٦	٦٠١ ٨٠٠	٣٥	٥٩٨ ٠٧٤	١٧ ٠٠٠	مطاحن وسط و غرب الدلتا
(٥٢ ٠٥٧)	٦١٣ ٢٠٠	٢٩	٦٦٥ ٢٥٧	٢١ ٠٠٠	المجموعة المالية هيرمس القابضة
(٧٧ ٤٧٤)	٥٦٦ ١٦٠	٤٠	٦٤٣ ٦٣٤	١٤ ٠٠٠	أسمنت سيناء
(٩٥ ٠٧٨)	٢٤١ ٢٠٠	٦	٣٣٦ ٢٧٨	٤٠ ٠٠٠	المصرية لمدينة الإنتاج الإعلامي
(١٩٨ ٤٦٨)	٢٥٦ ٥٠٠	٥	٤٥٤ ٩٦٨	٥٠ ٠٠٠	راية القابضة للتكنولوجيا و الاتصالات
(١٢٢ ٨٦٤)	١ ٢٦٤ ٢٠٠	١٢	١ ٣٨٧ ٠٦٤	١٠٥ ٠٠٠	سيدي كرير للبترو وكيماويات
٢٦ ٦٣٨	٦٢٣ ٩٠٠	٧	٥٩٧ ٢٦٢	٨٥ ٠٠٠	مجموعة طلعت مصطفى القابضة
(٥٩٤ ٩١٧)	٨٦٥ ٧٠٠	٣٩	١ ٤٦٠ ٦١٧	٢٢ ٠٠٠	الإسكندرية للزيوت المعدنية (أموك)
(٢٩ ٢٩٧)	٤٧٢ ٢٠٠	١٦	٥٠١ ٤٩٧	٣٠ ٠٠٠	المصرية للاتصالات
(٢٩٥ ٩٤٦)	٧٥٦ ٠٠٠	٢	١ ٠٥١ ٩٤٦	٤٠٠ ٠٠٠	المصرية للمنتجات السياحية
(٣١٩ ٠٠٥)	٣١٧ ٧٠٠	٤	٦٣٦ ٧٠٥	٩٠ ٠٠٠	المتحدة للإسكان و التعمير
(٣٥٨ ٥٧١)	٧٠٠ ٢٥٠	٢٨	١ ٠٥٨ ٨٢١	٢٥ ٠٠٠	العامة للصوامع والتخزين
(٧٩ ١٩٠)	٨٧٩ ٠٠٠	١٨	٩٥٨ ١٩٠	٥٠ ٠٠٠	العز لصناعة حديد التسليح
(٢١٤ ٦٢٨)	٢٣٥ ٠٠٠	١	٤٤٩ ٦٢٨	٢٥٠ ٠٠٠	الكابلات الكهربائية المصرية
(١٢١ ٨٧٣)	٢٧٨ ٤٠٠	١٢	٤٠٠ ٢٧٣	٢٤ ٠٠٠	البنك المصري لتنمية الصادرات
(٦ ١٩٢)	٦٠٧ ٩٥٠	٦٨	٦١٤ ١٤٢	٩ ٠٠٠	البنك التجارى الدولى - مصر
(٣٥٨ ٥٠١)	٤٩٨ ٣٠٠	١٧	٨٥٦ ٨٠١	٣٠ ٠٠٠	المالية والصناعية المصرية
(١١٠ ٦٥٨)	١٨٥ ٥٠٠	١	٢٩٦ ١٥٨	١٧٥ ٠٠٠	الصعيد العامة للمقاولات
(١٢٤ ٠١٤)	١ ٢٥٠ ٩٢٠	٢٢٧	١ ٣٧٤ ٩٣٤	٥ ٥٠٠	أوراسكوم للاتشاء والصناعة
(١٤٦ ٦٠٤)	٣٩٨ ٤٠٠	٥	٥٤٥ ٠٠٤	٨٠ ٠٠٠	أوراسكوم تليكوم القابضة
(٣٢٧ ٢٨١)	٦٢٣ ٢٢٠	٣٢	٩٥٠ ٥٠١	١٩ ٥٠٠	أكرو مصر للشدات والثقلات المعدنية
(٢٥٢ ٨٧٩)	٣٢٢ ٨٠٠	٥	٥٧٥ ٦٧٩	٦٠ ٠٠٠	جنوب الوادى للأسمنت
(٤٣ ٥٨٦)	٤٩١ ١١٢	٥٨	٥٣٤ ٨٩٨	٨ ٤٨٥	مصر لصناعة التبريد والتكييف (ميراكو)
(٣ ٩٣٣ ٤٨٢)	١٤ ٦٥٠ ٣٢٤		١٨ ٥٨٣ ٨٠٦		إجمالي الأوراق المالية المتداولة
(٢ ٦٥٣ ٣٢١)					(يخصم) صافى فروق تقييم أول المدة
(١ ٢٨٠ ١٦١)				(أ)	صافى فروق تقييم الأوراق المالية المتداولة

ب - وثائق صناديق استثمار :-

صافي فروق التقييم	القيمة الإستردادية		التكلفة	عدد الأسهم	أسم الورقة
	القيمة الإجمالية	سعر السوق			
٥١ ٢٤٣	٣ ٠١٣ ٦٦٨	١٥٤	٢ ٩٦٢ ٤٢٥	١٩ ٥٦٨	وثائق استثمار CIB
(١٤١ ٦٠١)	٧٢٤ ٦٥٠	٨١	٨٦٦ ٢٨١	٩ ٠٠٠	وثائق استثمار سنابل
(٩٠ ٣٨٨)	٣ ٧٣٨ ٣١٨		٣ ٨٢٨ ٧٠٦		اجمالي وثائق الاستثمار
(١١٢ ٣٩٢)					(يخصم) صافي فروق تقييم أول المدة
٢٢ ٠٣٤			(ب)		صافي فروق تقييم وثائق صناديق الاستثمار
(١ ٢٥٨ ١٢٧)			(أ) + (ب)		صافي فروق تقييم الاستثمارات المتداولة

٥ - المدينون والأرصدة المدينة الأخرى:

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٦/٣٠	البيان
القيمة بالجنيه	القيمة بالجنيه	
٢٢ ٠٠٠	٦٨ ١٨٠	عوائد مستحقة عن الاستثمارات
٤٣٥ ٤٠٠	٢٨٥ ٤٠٠	شركة الشباب للاستثمار و الخدمات العامة (سير فيكو)
٤٩٠ ٨٥٠	٤٩٠ ٨٥٠	شركة أسيوط الإسلامية الوطنية للتجارة والتنمية
٣٧٦ ٠٠٠	٣٧٦ ٠٠٠	الشركة الوطنية للتجارة والتنمية رأسمال المخاطر (لحين تجديد العقد)
١ ٤٥٥	٦٩ ٩٢٦	شركة القاهرة الوطنية لتداول الأوراق المالية
٤٦٦ ٦٦٦	٦١٤ ٧١٦	الضرائب المستحقة على عوائد أذون الخزانة المصرية
٢١ ٢٥٤	٤ ٧٥٢	مدينون سلف عاملين
٣١٢ ٥٠٠	٢١٠ ٠٠٠	صندوق ضمان الوفاء بالإلتزامات الناشئة عن عمليات الأوراق المالية
٢ ٢٥٠	٢ ٢٥٠	تأمين لدى الغير
١٧ ١٦٣	٢ ٢١٧	مصرفات مدفوعة مقدماً
٩٠ ٩٠٠	-	تحت حساب الإكتتاب في زيادة رأسمال شركة المتحدة للاسكان والتعمير
-	١٠ ٧٩٢	التأمينات الإجتماعية
١٧٨ ٨٧٠	٣٣٥ ٩٨٢	عملاء (شركة الوجه القبلي)
٣٠ ٠٠٠	٣٠ ٠٠٠	أوراق قبض (شركة الوجه القبلي)
١٣٤ ١٤٩	١٦٤ ٢٤٩	موردين - دفعات مقدمه (شركة الوجه القبلي)
٤٩٠ ٩٣٤	٥٧٧ ٤٣٧	مدينون متنوعون (شركة الوجه القبلي)
٥٧٢ ٥١٤	٩٣٤ ٨١٠	أرصدة مدينة أخرى (شركة الوجه القبلي)
٣ ٦٤٢ ٩٠٥	٤ ١٧٧ ٥٦٠	اجمالي المدينون والأرصدة المدينة الأخرى

٦- المخزون :

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٦/٣٠	البيان
القيمة بالجنيه	القيمة بالجنيه	
٥٦.١٩	٧٥.٤٦٠	مواد خام
٦٧.٥٥٠	٧٠.٥٩٧	وقود وزيوت
١.١٨٥.٦٣٣	١.٢٦٦.١٨٦	قطع غيار ومهمات
٦٤.٨١٩	٧٩.٤١٥	إنتاج تام
١.٣٧٤.٠٢١	١.٤٩١.٦٥٨	إجمالي المخزون

٧- دائنو التوزيعات :

وافقت الجمعية العامة العادية للشركة المنعقدة في ٢٧/٣/٢٠١٠ على توزيع أرباح عام ٢٠٠٩ وذلك على النحو التالي :-

٣.١٣٠.٣	إحتياطي قانوني (بواقع ٥% من الأرباح القابلة للتوزيع)
٥٢٥.٠٠٠	حصة المساهمين (بواقع ٥% من رأس المال المدفوع)
٣.٠٤٨.٠٠	حصة العاملين (بواقع مجموع الأجور السنوية الأساسية للعاملين)
٤٧٤٧٦	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة (بواقع ١٠% من المتبقى)
١٢٢٤٨٠	والباقي (أرباح مرحلة)

وقد تقرر توزيع حصة المساهمين يوم ٢٦/٤/٢٠١٠ لمالك السهم حتى ٢٠/٤/٢٠١٠ وتم الإعلان عن ذلك بجريدة عالم اليوم بعدد لها الصادر يوم الخميس الموافق ١/٤/٢٠١٠.

٨- حسابات دائنة أخرى :

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٦/٣٠	البيان
القيمة بالجنيه	القيمة بالجنيه	
٤٦ ٩٠٣	٤٢ ٨٤٢	ضريبة الدخل
٢ ٨٧٤	١ ٣٢١	أقساط مصايف ورحلات
٦٠ ٠٠٠	٢٥ ٠٠٠	مصروفات مستحقة
٧١٠ ٢٣٣	١٨٤ ١٢٩	عائد أنون خزانة مقدم
٣٦٨ ٩٥٦	٢٨ ٤٦٩	موردين (شركة الوجه القبلي)
١ ٣٤٢ ١٦٠	١ ١٠١ ٥٢٣	عملاء - دفعات مقدمه (شركة الوجه القبلي)
١ ٠٦١ ٠٣٧	١ ٢١٠ ٥٢٨	دائون متنوعون (شركة الوجه القبلي)
٢٧٢ ٣٩٥	٢٤٧ ٧٤٨	أرصدة دائنة أخرى (شركة الوجه القبلي)
٣ ٨٦٤ ٥٥٨	٢ ٨٤١ ٥٦٠	إجمالي حسابات دائنة أخرى

٩- استثمارات مالية طويلة الأجل في شركات شقيقة :

أ. أسهم في شركات شقيقة :

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٦/٣٠	عدد الأسهم	النسبة %	أسم الشركة
القيمة بالجنيه	القيمة بالجنيه			
١٣١٣٤٢٤٢	١٣١٣٤٢٤٢	١٢٨٧٦١٠	٢٣,٣٦	أسيوط الإسلامية الوطنية للتجارة والتنمية
١٠٩٥٦٦٩١	١٠٩٥٦٦٩١	١٠٧٠٠٨٢	٤٠,٩٦	الاسكندرية الوطنية للاستثمارات المالية
٢٢٨٩٦٦٥٠	٢٢٨٩٦٦٥٠	٤٣٢٥٩٣٢	٤٥,٢٤	الشباب الوطنية للاستثمار والتنمية
٤٦ ٩٨٧ ٥٨٣	٤٦ ٩٨٧ ٥٨٣			إجمالي أوراق مالية طويلة الاجل في شركات شقيقة (أ)

ب . استثمارات مالية متاحة للبيع :

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٦/٣٠	عدد الأسهم	النسبة %	أسم الشركة
القيمة بالجنيه	القيمة بالجنيه			
٦ ٢٤٨ ٠٦٥	٦ ٢٤٨ ٠٦٥	٦٠٣ ٩٢٥	١٢,٨٧	الوطنية للتجارة والتنمية (انتاد)
—	—	١٠ ٠٠٠	٥,٠٠	الشرقية الوطنية للتجارة والتنمية
١٣٠ ٤٥٨	١٣٠ ٤٥٨	١٣ ٠٠٠	٢,٣٦	الوجه القبلى الوطنية للمقاولات وأعمال البناء
٤٢٧٣	٤٢٧٣	٥٠٠	٠,٠٢	الإسماعيلية الجديدة للاستثمار والسياحة
٢٢ ١٣٠	٢٢ ١٣٠	٢٠٠	١,٠٠	المجموعة المتحدة للتجارة والهندسة (بوتيج)
٣ ٠٩٥ ٤٠٠	٣ ٠٩٥ ٤٠٠	٦٠١ ٠٠٠	١٥,٠٣	أسيوط للتنمية الزراعية
٣ ١٨٦ ٤٨٨	٣ ١٨٦ ٤٨٨	٦٠٤ ٠٠٥	١٨,٤١	الوطنية للاستثمار والخدمات العامة (سيرفيكو)
٢ ٢١٤	٢ ٢١٤	٢٠٠	٠,٠١	المصرية للصمامات (ايفاكو)
—	—	٣٠١	٠,٠٦	المهندس لإسكان الشباب
٥٥٩ ٢٢٥	٥٥٩ ٢٢٥	٥ ٣٦٧	١٠,٧٣	الشرقية الوطنية لإنتاج وتصنيع الألبان
١٢٦ ٤٤٩	١٢٦ ٤٤٩	٢٥ ٠٠٠	٢,٥٠	الوطنية للأمن الغذائي
١٢٩ ١٤٥	١٢٩ ١٤٥	١٥ ٣٦٠	٧,٦٨	القاهرة الوطنية لتداول الأوراق المالية
١٠٧ ١٢٣	١٠٧ ١٢٣	١٠ ٥٠٠	٠,٠٢٥	الوطنية للتجارة والتصنيع الزراعى (تاجرو)
٧٦ ٨٥٠	٧٦ ٨٥٠	٧ ٥٠٠	٠,٥٠	القليوبية الوطنية للعبوات الغذائية (انترفوود)
٤ ٤٤٠	٤ ٤٤٠	٤٠٠	٠,٠٨	الفيوم الوطنية للطوب الطفلى ومواد البناء
١٦٨ ١٣٦	١٦٨ ١٣٦	١٦ ٥٠٠	٦,٦٠	الصف الوطنية للطوب الطفلى ومواد البناء
٤ ٤٣٢ ٧٢٦	—	—	٩,٥٠	الوطنية لإنتاج البذور وتقاوى الحاصلات الزراعية
١٠٣ ٧٥٠	١٠٣ ٧٥٠	٩ ١٢٥	٠,٩١	الوجه القبلى للمقاولات وأعمال البناء
٥١٢ ٥٠٠	٥١٢ ٥٠٠	٥٠ ٠٠٠	٥,٠٠	الوجه البحرى للمقاولات والتنمية العمرانية
٠٠	٠٠	٥٠٠	٠٠	بنى سويف للطوب الطفلى (تحت التصفية)
٠٠	٠٠	٥٠٠	٠٠	قنا للطوب الطفلى (تحت التصفية)
٠٠	٠٠	٥٠٠	٠٠	البحيرة للطوب الطفلى (تحت التصفية)
١٩ ١٧٣ ١٠٨	١٤ ٧٤٠ ٣٨٣			إجمالى الاستثمارات المتاحة للبيع (ب)
٦٦ ١٦٠ ٦٩١	٦١ ٧٢٧ ٩٦٦			إجمالى الاستثمارات المالية فى شركات شقيقة ومتاحة للبيع (أ + ب)

* مقر جميع الشركات المساهم فيها هو جمهورية مصر العربية وغير مقيدة بالبورصة المصرية .

١٠ - الأصول الثابتة :

يتمثل بند الأصول الثابتة في ٢٠١٠/٦/٣٠ فيما يلي :-

بيان	التكلفة	الإضافات	الاستبعادات	الاجمالي في	مجمع الاهلاك	اهلاك	مجمع الاهلاك	صافي الاصول
	في ٢٠١٠/١/١			٢٠١٠/٣/٣١	في ٢٠١٠/١/١	الفترة	في ٢٠١٠/٣/٣١	٢٠١٠/٣/٣١
أراضي	٢٥ ٩٦٣ .٥٥	.	.	٢٥ ٩٦٣ .٥٥	.	.	.	٢٥ ٩٦٣ .٥٥
مباني	٤ ٩٥٦ .٠٠٠	.	.	٤ ٩٥٦ .٠٠٠	(١ ٤٩٨ .٠٧٦)	(٧٨ ٣٣٥)	(١ ٥٧٦ ٤١١)	٣ ٣٧٩ ٥٨٩
الات ومعدات	٧ ٦١٦ ٤٥٦	١٥ ١٨٠	.	٧ ٦٣١ ٦٣٦	(٥ ٢٩٣ ٦١٧)	(١٨٤ ٨٧٥)	(٥ ٤٧٨ ٤٩٢)	٢ ١٥٣ ١٤٤
تجهيزات	٤٢١ ١٢٨	١٩ ٢٣٩	.	٤٤٠ ٣٦٧	(٤١٣ ٦٦٦)	(٦٦٨)	(٤١٤ ٣٣٤)	٢٦ .٣٣
أثاث خشبي	٣٣٦ ٦٣٦	٣ ٩٠٦	.	٣٤٠ ٥٤٢	(٢٧٢ ٣١٧)	(٧ ٢٦٥)	(٢٧٩ ٥٨٢)	٦٠ ٩٦٠
أجهزة كهربائية	٢٢٠ ٢٤٣	١٤ ٧٥٢	(٢٤ ٧٧٥)	٢١٠ ٢٢٠	(١٧٩ ٨٢٥)	(٧ ٣٨٥)	(١٦٢ ٧٨٩)	٤٧ ٤٣١
عدد وأدوات	٨٨٦ ٧٦٧	١٦ ٢٥٠	.	٩٠٣ ٠١٧	(٦٥٨ ٥٦٩)	(١٩ ٧٢٢)	(٦٧٨ ٢٩١)	٢٢٤ ٧٢٦
وسائل نقل وإنتقال	٨٩٧ ٠٦٤	.	.	٨٩٧ ٠٦٤	(٧٧٦ ٤٧٥)	(١٢ ٥٥٨)	(٧٨٩ ٠٣٣)	١٠٨ ٠٣١
الاجمالي	٤١ ٢٩٧ ٣٤٩	٦٩ ٣٢٧	(٢٤ ٧٧٥)	٤١ ٣٤١ ٩٠١	(٩ ٠٩٢ ٥٤٥)	(٣١١ ١٦١)	(٩ ٣٧٨ ٩٣٢)	٣١ ٩٦٢ ٩٦٩

- تبلغ قيمة شراء مقر الشركة من أراضي ومباني وتجهيزات (مستراه من البنك الوطني للتنمية) نحو مبلغ ٢ مليون جنيهه وجاري تسجيله بأسم الشركة بالشهر العقاري .
- شقتي المصيف بالعجمي مستراه كمصيف للعاملين من شركة الوجه البحري للمقاولات بمبلغ ٥٠٠ ألف جنيهه وجاري نقل ملكيتهما بأسم الشركة .
- هناك قيود على الأصول الثابتة للشركة التابعة تتمثل في الرهن العقاري والتجاري لصالح البنك الوطني للتنمية كضمان للقرض الممنوح للشركة التابعة .
- لاتوجد إرتباطات رأسمالية لإقتناء أصول ثابتة في المستقبل .

١١ - رأس المال :

- قررت الجمعية العامة العادية للشركة المنعقدة بتاريخ ٢٥/٣/٢٠٠١ الموافقة على إجراء توزيعات للمساهمين عن ميزانية ٢٠٠٠/١٢/٣١ البالغ قدرها ٥ ملايين جنيهها في صورة أسهم نقدية مدفوعة بالكامل (أسهم مجانية) بواقع سهم لكل مالك ٢٠ سهم .
- تمت الموافقة على تعديل المادتين رقمي ٦ ، ٧ من النظام الأساسي للشركة بموجب قرار لجنة تأسيس الشركات المشكلة من الهيئة العامة لسوق المال رقم (٢٨٥)

بتاريخ ٢٠٠١/٩/١١ والمعتمد محضرها من السيد الأستاذ/ رئيس الهيئة بحيث
استمر رأس المال المرخص به ٢٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري (فقط مائتان مليون
جنيه مصري) .

- حدد رأسمال الشركة المصدر بمبلغ ١٠٥ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري (فقط مائه
 وخمسة ملايين جنيه مصري) موزعة على ١٠ ٥٠٠ ٠٠٠ سهم (عشرة ملايين
 وخمسمائة ألف سهم) قيمة كل سهم ١٠ جنيهات مصرياً (فقط عشرة جنيهات
 مصرية) وجميعها أسهم نقدية.

- تم النشر في صحيفة الشركات (بعددها رقم ١٤٧٣ الصادر في أكتوبر ٢٠٠١)
وتأشر على ذلك بالسجل التجارى .

١٢ - الاحتياطي العام :

تم تكوين الإحتياطي العام بناءً على قرارات الجمعية العامة للشركة وفقاً لاحكام القانون
١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية والنظام الأساسى للشركة ، لتدعيم المركز المالى للشركة
ولا يتم التصرف فيه إلا بموافقة الجمعية العامة للشركة وفقاً لاحكام المادة ٢١٧ من اللائحة التنفيذية
للقانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ، وقد بلغ رصيد الإحتياطي العام فى ٢٠٠٧/١٢/٣١ مبلغ
٢ ٧٢٥ ٤٩٣ جنيه وتم إستخدام مبلغ ١ ١١٥ ٨٦٢ جنيه منه لإقفال رصيد الخسائر المرحلة وذلك
بناءً على موافقة الجمعية العامة العادية للشركة المنعقدة بتاريخ ٢٠٠٩/٣/١٨ وبذلك يصبح رصيد
الإحتياطي العام فى ٢٠٠٨/١٢/٣١ مبلغ ١ ٦٠٩ ٩٣١ جنيه .

١٣ - حقوق الأقلية :

البيان	
٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٦/٣٠
القيمة بالجنيه	القيمة بالجنيه
١ ٣٤٠ ٠٠٠	١ ٣٤٠ ٠٠٠
٣٣ ٥٠٠	٣٣ ٥٠٠
(١٩ ٢١٩ ٦٩٠)	(٢٠ ٤٤٨ ٩٧٩)
(١ ٢٢٩ ٢٨٩)	(٥٦٢ ٠٩٢)
(١٩ ٠٧٥ ٤٧٩)	(١٩ ٦٣٧ ٥٧١)

١٤ - الموقف الضريبي :

ضريبة شركات الأموال

- قامت المأمورية بفحص دفاتر ومستندات الشركة عن الأعوام من ١٩٩٤ إلى ٢٠٠٤ وقامت الشركة بسداد الضرائب المستحقة عن هذه الأعوام ، وذلك بإستثناء عام ١٩٩٧ فقد اعترضت الشركة على تقدير المصلحة عن هذا العام ، وتم الإتفاق مع لجنة فض المنازعات على بعض نقاط الخلاف وتم سداد مبلغ ٦٨٨ ٥٢٨ جنيته تحت حساب الضريبة المستحقة والذي يمثل مخصص المطالبات السابق تكوينه وتم احالة باقي نقاط الخلاف الي لجنة الطعن في فبراير ٢٠١٠ وتم تدعيم مخصص المطالبات هذا العام بمبلغ ١٠٠٠٠٠٠ جنيته .
- تم تقديم الإقرار الضريبي عن السنوات ٢٠٠٥ / ٢٠٠٨ ولم يتم الفحص عن تلك المدة .
- بالنسبة لشركة الوجه القبلي للطوب الطفلى صدر قرار لجنة الطعن عن أعوام ٢٠٠٠/٩٥ بربط ضريبة فى ٢٠٠٤/٣/٩ بمبلغ ٣٤٣٢٨٥٥ جنيته بدون فوائد تأخير وبلغ رصيد هذه الضريبة بفوائد التأخير فى ٢٠٠٩/١/١ مبلغ ٥٦٦٣٠٨١ جنيته وقامت شركة الوجه القبلي برفع دعوى قضائية ضد قرار لجنة الطعن وفى ٢٠٠٨/٣/٢٧ صدر حكم إبتدائى لصالح الشركة بتخفيض مبلغ الضريبة بدون فوائد التأخير ليصبح مبلغ ١٠١٦٠٤٢ جنيته وقامت الشركة بإستئناف الحكم الإبتدائى وفى ٢٠٠٩/١٢/١٦ صدر حكم إستئناف لصالح الشركة بتعديل الحكم وقرار لجنة الطعن بتحديد وعاء ضريبة شركات الأموال عن أعوام ٢٠٠٠/٩٥ بمبلغ (٢٨١٦٣٠٧٣) جنيته (خسارة) وقامت الشركة بموافاة مصلحة الضرائب بصورة من الحكم لتنفيذه واعتماد الخسائر الضريبية حتى يمكن ترحيلها لخمس أعوام قادمة .

ضريبة كسب العمل

- تم الانتهاء من فحص وتسوية وسداد كافة ضرائب كسب العمل حتى عام ٢٠٠٧ .
- يتم سداد ضريبة كسب العمل شهرياً بانتظام .
- بالنسبة لشركة الوجه القبلي للطوب الطفلى قامت مأمورية الضرائب بربط مبلغ ٢٤١٢٠١ جنيته عن أعوام ١٩٩٣/١٩٨٢ وقامت الشركة بالطعن بالتقادم لمرور أكثر من خمس سنوات وقامت الشركة باتخاذ الإجراءات القانونية ضد مأمورية الضرائب لاعطائها الحق فى التقادم والامر منظور حالياً أمام القضاء .

ضريبة الدمغة

- تم الانتهاء من فحص وسداد ضريبة الدمغة المستحقة على الشركة حتى عام ٢٠٠٦

١٥- المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة:

- تساهم الشركة فى رأسمال الشركات المذكورة فى البند العاشر من الإيضاحات ، كما تساهم بعض هذه الشركات فى رأسمال الشركة وتتعامل الشركة مع بعض هذه الشركات بموجب تقديم تمويل فى صورة رأسمال المخاطر مقابل حصول الشركة على ٨٥ % من عائد هذه الاستثمارات وقد تم إنهاء عقود رأس المال المخاطر المبرمة مع هذه الشركات خلال النصف الأول من عام ٢٠٠٨ .

- كما تتعامل الشركة مع بعض الشركات الأخرى كما جاء بالإيضاح الخامس - بند المدينون والأرصدة المدينة الأخرى وبذات أسس التعامل مع الغير، وكان بيانها كالتالى :

البيان	قيمة المديونية بالجنيه	طبيعة التعامل
- شركة أسيوط الإسلامية الوطنية للتجارة والتنمية	٤٩٠ ٨٥٠	نصيب شركة أسيوط فى خسائر رأس المال المخاطر
- شركة الشباب للخدمات العامة (سير فيكو)	٢٨٥ ٤٠٠	نصيب شركة سيرفيكو فى خسائر رأس المال المخاطر
- الشركة الوطنية للتجارة والتنمية (انتاد)	٣٧٦ ٠٠٠	مديونية لحين تجديد عقد رأس المال المخاطر

١٦- نصيب السهم فى صافى ربح (خسائر) الفترة :

تم حساب نصيب السهم فى صافى أرباح الفترة بإستخدام طريقة المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة وذلك على النحو التالى:

٢٠٠٩/٦/٣٠	٢٠١٠/٦/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
(١ ٤٨٢ ٢٤٨)	(٣ ٢٩٧ ٩٧٠)	صافى أرباح (خسائر) الفترة طبقاً لقائمة الدخل
١٠ ٥٠٠ ٠٠٠	١٠ ٥٠٠ ٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم خلال الفترة
(٠,٠١٤)	(٠,٣١٤)	نصيب السهم فى صافى أرباح (خسائر) الفترة
		(جنيه/سهم)

رئيس مجلس الإدارة و العضو المنتدب

أحمد مصطفى البحيرى