

مصطفى شوقي و شركاه

شركة القاهرة الوطنية للاستثمار والأوراق المالية
"شركة مساهمة مصرية"

القوائم المالية المجمعة في ٣٠ يونيو ٢٠١١
وكذا تقرير الفحص المحدود عليها



مصطفى شوقي وشركاه

تقرير فحص محدود

الى السادة / مساهمي شركة القاهرة الوطنية للاستثمار والأوراق المالية
"شركة مساهمة مصرية"

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للمركز المالي للمجمع للمرفق لشركة القاهرة الوطنية للاستثمار والأوراق المالية في ٣٠ يونيو ٢٠١١ وكنا للقوائم المراجعة للدخل والتدفقات النقدية والتخبر في حقوق الملكية المتعلقة بها عن السنة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. والإشارة هي للمسئولة عن إعداد هذه القوائم المالية الدورية للمجموعة والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) والخاص بالقوائم المالية الدورية للمجموعة، وتختصر مسدداً لنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية للمجموعة في ضوء فحصنا المحدود لها.

تم مراجعة القوائم المالية للمجموعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠، وكذا للفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ بواسطة مراقب حسابات آخر، وقد أصدر عن كل منهما تقرير غير متحفظ.

نطاق الفحص للمحدود

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

الاستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود لم يتم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية للمجموعة المراجعة لا تعبر بجدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للمجمع للشركة في ٣٠ يونيو ٢٠١١ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية والتخبر في حقوق الملكية للمجموعة عن السنة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) والخاص بالقوائم المالية للمجموعة الدورية.

القاهرة في: ٢ أغسطس ٢٠١١

مراقب الحسابات
محمد الملقظ محمود
MAZARS مصطفى شوقي

شركة القاهرة الوطنية للاستثمار والأوراق المالية
" شركة مساهمة مصرية "

المركز المالي المجموع في ٣٠ يونيو ٢٠١١

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/٦/٣٠	رقم الإيضاح	الأصول المتكافئة
١٧ ٩٣٨ ٨١٠	٦ ٨١٩ ١٩١	(٥)	التقديرة وما في حكمها
٧ ٧٥٦ ٥٢٠	٦ ٤٢٨ ٧٢٤	(٨، ٤-٢)	لأون خزائنة
١٥ ٥٤٤ ١١٦	١٣ ٤٧٨ ٣٧٩	(٦، ٥-٢)	استثمارات مالية بغرض المتاجرة
٢ ٥٧٤ ٨٩٦	٣ ١٠٣ ٥١٢	(٧، ٦-٢)	استثمارات في وثائق صكائيق استثمار
٤ ٦٧٢ ٧١٦	٥ ٢٤٢ ١٢٢	(٩)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
١ ٦٧٠ ١٧٨	٢ ٠٢٠ ٩٧٦	(١٠)	للمخزون
٥٠ ١٥٨ ٢٣٦	٣٧ ٠٩٢ ٩٠٤		إجمالي الأصول المتكافئة
			الالتزامات المتكافئة
			للمخصصات
٣٥ ٢٤١	٢٩ ٩٥١	(١١، ١١-٢)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
٣ ٢١٣ ٠٦٠	٢ ٣٤٢ ٢٣٦	(١٢)	بنوك دائنة
٢ ٣٨٢	٢ ٣٨٢		أخرى
١٨٠ ٧٢٧ ٦٦٣	١٨١ ٤٨٥ ٧٥٦	(١٣)	إجمالي الالتزامات المتكافئة
١٨٣ ٩٨٨ ٣٤٧	١٨٣ ٨٦٠ ٣٢٦		رأس المال العامل
(١٣٣ ٨٢٠ ١١١)	(١٤٦ ٧٦٧ ٤٢٢)		الأصول طويلة الأجل
			الأصول الثابتة (بالمصافي)
٣١ ٦٧٧ ٧٢٢	٣١ ٩٩٩ ٢٠٦	(١٤، ١٢-٢)	استثمارات مالية متاحة للبيع
١٢ ٦٨٥ ٥٠٢	٢٣ ٩٣٣ ٢٠٢	(١٥، ٧-٢)	استثمارات مالية في شركات شقيقة
٤٧ ٦٠٢ ٨٢٣	٤٧ ٦٠٢ ٨٢٣	(١٦)	إجمالي الأصول طويلة الأجل
٩١ ٩٦٧ ١٥٨	١٠٣ ٥٣٦ ٢٤٢		إجمالي الاستثمار ويتم تمويله على النحو التالي :-
(٤١ ٨٦٣ ٠٥٣)	(٤٣ ٢٣١ ١٨٠)		حقوق الملكية
			رأس المال المصدر والمذكور بالكامل
١٠٥ ٠٠٠ ٠٠٠	١٠٥ ٠٠٠ ٠٠٠	(١٧)	احتياطي قانوني
٢ ٠٩٢ ٥٤٤	٢ ١٩٤ ٩١٣		احتياطي عام
١ ٦٠٩ ٦٣٠	١ ٦٠٩ ٦٣٠	(١٨-٢)	مصرفيات إصدار
٢١٦ ٥٠٠	٢١٦ ٥٠٠		أرباح (خسائر) مرحلة
(١٣٣ ٧١٨ ٦٧٢)	(١٣١ ٦٩٣ ٢١٤)		صافي (خسائر) أرباح الفترة
٢ ٠٠٢ ٨٠٩	(١ ٥٢٥ ٤٣٨)		إجمالي حقوق الأظنية
(٢٢ ٧٩٣ ١٨٩)	(٢٤ ١٩٧ ٥٩٩)		حقوق الأقلية
(١٩ ٠٨١ ٧٥٨)	(١٩ ٠٤٥ ٤٧٥)	(١٩)	إجمالي حقوق الملكية
(٤١ ٨٧٤ ٩٤٧)	(٤٣ ٢٤٣ ٠٧٤)		الالتزامات طويلة الأجل
			الالتزامات ضريبية موجلة
١١٨٩٤	١١ ٨٩٤		إجمالي الالتزامات طويلة الأجل
١١ ٨٩٤	١١ ٨٩٤		إجمالي تمويل رأس المال للعمل والأصول طويلة الأجل
(٤١ ٨٦٣ ٠٥٣)	(٤٣ ٢٣١ ١٨٠)		

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

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

الأستاذ/ أحمد مصطفى البحيري

نائب المدير العام

الأستاذ/ أشرف حافظ محمد

مرآب الشؤون المالية

الأستاذ/ علام الدين عبد الرحمن

شركة القاهرة الوطنية للاستثمار والأوراق المالية
" شركة مساهمة مصرية "

قائمة الدخل المجمعة

عن الفترة المالية المنتهية من 1 يناير 2011 حتى 30 يونيو 2011

٢٠١٠/٦/٣٠	٢٠١١/٦/٣٠	رقم الإيضاح	
جنية مصري	جنية مصري		
٩ ٥٢٩ ٣٦٠	١٠ ٢٢١ ١٩٠		إيرادات النشاط
١ ٦٢٢ ٧٢٢	٨٩ ٥٩٧	(٣-٣)	صافي المبيعات
١ ١٦٠ ٨٥٩	٥١٠ ٥٢٥	(٣-٣)	أرباح بيع أوراق مالية
٧٢٤ ١٩٤	٣٤٧ ٨٨٤		حائد استثمارات في أوراق مالية
-	(٧٤ ٦٣٧)	(٧)	حائد أدون خزائنة
(١ ٢٥٨ ١٢٦)	(١ ٧٧٨ ٣٢٢)	(١)	(خصائر) للتغير في القيمة العادلة للاستثمارات في وثائق صناديق الاستثمار
١١ ٧٧٩ ٠١٩	٩ ٣١٦ ٢٣٦		(خصائر) للتغير في القيمة العادلة للاستثمارات بخرض المتاجرة
			إجمالي أرباح إيرادات النشاط
			يخصم:
٥ ٦٩١ ٦١٣	٦ ٦٦٨ ٤٣٨		تكلفة المبيعات
١٢٣ ٨٩٥	١٥٨ ٤٧٤		مصروفات البيع والتوزيع
١ ٨٦٦ ٤٦٣	١ ٥٠٩ ٦٣٩		مصروفات إدارية وخصومية
٢٠٤ ٢٣٥	٢٥٧ ٠٨٦		بدلات حضور مجلس الإدارة
٤١ ٧٨٧	٥٦ ٤٥٧		إهلاك الأصول الثابتة
٧ ٥٤٤ ١٤٠	٢ ٨٦٩ ٠٩٢		مصروفات تمويلية
-	٢ ٩٩٥		تبرعات
(٣ ٦٩٣ ١١٤)	(٢ ٢٠٥ ٩٤٠)		صافي (خصائر) النشاط
			يخصم أيضاً:
٣٩٤ ٠٩٤	٧١٦ ٧٩٥		حوائد حذقة
١ ٠٥٠	-		إيرادات أخرى
(٣ ٢٩٧ ٩٧٠)	(١ ٤٨٩ ١٤٥)		صافي (خصائر) الفترة
(٢ ٧٣٥ ٨٧٩)	(١ ٥٢٥ ٤٢٨)		صافي (خصائر) الألفية
(٥٦٢ ٠٩١)	٣٦ ٢٨٣		صافي أرباح (خصائر) الألفية
(٠,٢٦)	(٠,١٤)	(١٨)	تصويب للمهم في صافي (خصائر) الألفية

الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

الأستاذ/ أحمد مصطفى البحيري

نائب المدير العام

الأستاذ/ أشرف حاتم محمد

مراتب الشؤون المالية

الأستاذ/ علاء الدين عبد الرحمن

شركة القاهرة الوطنية للاستثمار والأوراق المالية

" شركة مساهمة مصرية "

قائمة التكاليف النقدية المجمعة

عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠١١ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١١

٢٠١٠/٦/٣٠	٢٠١١/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
(٣ ٢٩٧ ٩٧٠)	(١ ٤٨٩ ١٤٥)	<u>التكاليف النقدية من أنشطة التشغيل</u>
		صافي (خسائر) للفترة
		تعديلات تصويبة صافي الأرباح مع التكاليف النقدية من أنشطة التشغيل
		إهلاك
٣١١ ١٦١	٤٢١ ٥٦٥	المستخدم من المخصص
—	(٥ ٢٩٠)	خسائر التغير في القيمة العادلة للاستثمارات في وثائق صناديق الاستثمار
—	٧٤ ٦٣٧	خسائر للتغير في القيمة العادلة للاستثمارات بغرض المتاجرة
١ ٢٥٨ ١٢٦	١ ٧٧٨ ٤٢٣	تسويات على الأرباح للمرحلة
—	١٢١ ٠١٩	تسويات على استثمارات متلحة البيع
—	(١٣)	مصروفات تمويلية
٧ ٥٤٤ ١٤٠	—	الأرباح قبل التغيرات في رأس المال للعمل
٥ ٨١٥ ٤٥٧	٩٠١ ٠٩٦	النقص في استثمارات مالية بغرض المتاجرة
٤ ٩٤٣ ٧٤٨	٢٨٧ ٤١٤	(للزيادة) في استثمارات ووثائق صناديق استثمار
—	(٦٠٣ ٢٥٤)	للنقص في أنون الخزينة
—	١ ٣٢٧ ٧٩٦	(للزيادة) في مديون وأرصدة مدينة أخرى
(٥٣٤ ٦٥٦)	(٥٦٨ ٤٠٦)	(النقص) الزيادة في دلتون وأرصدة دائنة أخرى
(١ ١٢٢ ٩٩٨)	(٨٧٠ ٨٢٤)	الزيادة في المخزون
(١١٧ ٦٣٧)	(٣٥٠ ٧٩٨)	صافي التكاليف النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التشغيل
٨ ٩٨٣ ٩١٣	١٢٣ ٠٤٤	
		<u>التكاليف النقدية من أنشطة الاستثمار</u>
—	(١١ ٢٤٧ ٦٨٧)	مفوضات في شراء استثمارات مالية طويلة الاجل
(٦٩ ٣٢٤)	(٧٤٣ ٠٤٩)	(مدفوعات) في شراء أصول ثابتة
٤ ٤٣٢ ٧٢٦	—	مقبوضات من استثمارات مالية طويلة الاجل
٤ ٣٦٣ ٤٠٢	(١١ ٩٩٠ ٧٣٦)	صافي التكاليف النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة الاستثمار
		<u>التكاليف النقدية من أنشطة التمويل</u>
—	٧٤٨ ٠٩٣	قروض طويلة الاجل
(١ ٠٠٠ ٠٠٠)	—	مدفوعات أبنوك دائنة
(٥ ٦٠٢ ٢٧٦)	—	توزيعات نقدية
(٦ ٦٠٢ ٢٧٦)	٧٤٨ ٠٩٣	صافي التكاليف النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التمويل
٦ ٧٤٥ ٠٤٠	(١١ ١١٩ ٦٢١)	صافي للتغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
٦ ٥٠٦ ٠٨٩	١٧ ٩٣٨ ٨١٠	النقدية وما في حكمها في بداية الفترة
١٣ ٢٥١ ١٢٩	٦ ٨١٩ ١٩١	النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة

الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية وتقرأ معها .

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

الأستاذ أحمد مصطفى البحيري

نائب المدير العام

الأستاذ أشرف حافظ محمد

مرافق الشؤون المالية

الأستاذ علاء الدين عبد الرحمن

شركة القاهرة الوطنية للاستثمار والأوراق المالية

" شركة مساهمة مصرية "

قائمة التدفقات المالية المجمعة
من الفترة المالية المنتهية من 1 يناير ٢٠١١ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١١

الإجمالي في ٢٠١١/٦/٣٠	صافي أرباح العام	أرباح مرحلة	مصاريف استثمار	إحتياطي عام	الإحتياطي الكافئ	رأس المال
جنية مصرى (١٧٥١١٩١٣)	٦.٢٦.٥٤	جنية مصرى (١٣٢٢١٥٥٣٤٤)	جنية مصرى ٢١٢.٥٠٠	جنية مصرى ١٦.٩٦٣٠	جنية مصرى ١٧٩١٢٤١	١.٥٥٠.٠٠٠.٠٠٠
(٥٦.٢٢٧٦١)	(١٠.٢٦.٠٥٩)	١٢٢.٤٨٠	—	—	٣٠.١٣٠.٣	—
(١٦.٨٥٨٠.٨)	—	(١٦.٨٥٨٠.٨)	—	—	—	—
٢٠٠٦.٨٠.٩	٢٠٠٦.٨٠.٩	—	—	—	—	—
(٢٢٢٧٩٣١٨٩)	٢٠٠٦.٨٠.٩	(١٣٣٢١٨٢٧٢)	٢١٦.٥٠٠	١٦.٩٦٣٠	٢٠.٩٢٥٤٤	١.٥٥٠.٠٠٠.٠٠٠
—	(٢٠٠٦.٨٠.٩)	٢٠٠٦.٨٠.٩	—	—	—	—
—	—	(١٠.٢٢٦٩)	—	—	١٠.٢٢٦٩	—
١٢١.٠١٩	—	١٢١.٠١٩	—	—	—	—
(١٥٢٥٤٢٨)	(١٥٢٥٤٢٨)	—	—	—	—	—
(٢٤١٩٧٥٩٩)	(١٥٢٥٤٢٨)	(١٣٢٢١٥٥٣٤٤)	٢١٦.٥٠٠	١٦.٩٦٣٠	٢١٩٤٩١٣	١.٥٥٠.٠٠٠.٠٠٠
(٢٥٨٥٠.٠٦٧)	(٢٧٣٥٨٧٩)	(١٣٢.٣٢٨١٤)	٢١٦.٥٠٠	١٦.٩٦٣١	٢.٩٢٥٤٤	١.٥٥٠.٠٠٠.٠٠٠

* تتصل التدفقات حتى الأرباح المرحلة في حواله التوزيع من عام ٢٠١٠.

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

الأستاذ احمد مصطفى الحكيم

نائبة المدير العام

الأستاذة اشرف صافى احمد

مراقب الحسابات المالية

الأستاذة فكتة الدين عبد الرحمن

شركة القاهرة الوطنية للاستثمار والأوراق المالية
" شركة مساهمة مصرية "
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة
عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠١١ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١١

١- نبذة عن الشركة

١/١ تأسيس الشركة

تأسست شركة القاهرة الوطنية للاستثمار والأوراق المالية "شركة مساهمة مصرية" وفقاً لأحكام القانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ في ١٩ يناير ١٩٩٤ وقيمت بسجل تجارى 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.

٢/١ مركز الشركة

ونظراً لنقل المركز الرئيسي للشركة إلى محافظة البحيرة فقد تم نقل قيدها إلى سجل تجاري الجيزة تحت رقم ١٠٩٤٠٩ في ٢٤ أكتوبر ١٩٩٦.

٣/١ فرض الشركة

فرض 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 للحفظ المركزي بشركة مصر للمقاصة والتسوية والحفظ المركزي في شهر سبتمبر ١٩٩٧.

٢- أسس إعداد القوائم المالية المجمعة

يتم إعداد القوائم المالية للمجموعة وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية للصادرة خلال عام ٢٠٠٦ وتعديلاتها، وطبقاً لأحكام القوانين المطبقة ذات الصلة.

٣- ملخص السياسات المحاسبية

أما على 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 للسيطرة عليها بمعرفة الشركة القابضة (الشركة)، وتتولف 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 تولف 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 للمباشرة وغير المباشرة عن ٥٠% من رأس مال الشركة التابعة) أو وجود سلطة للشركة لتحديد أو عزل أغلبية أعضاء مجلس الإدارة أو من في حكمهم أو وجود سلطة على أغلبية الأصوات في اجتماعات مجلس الإدارة أو من في حكمهم المنشأة.

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

- وأيضا يلى بيان بالشركات التابعة التى تم تجميعها بالقوائم المالية المجمعة للشركة فى ٣٠ يونيى ٢٠١١ :

نسبة المساهمة

%
٨٦.٦%

لوجه لتبلى - الوطنية للطوب الطنلى ومولد لبناء

٢/١/٣ الشركات الشقيقة

يتم إثبات الاستثمارات المالية فى شركات شقيقة طبقا لطريقة للتكلفة

٣/١/٣ إجراءات التجميع

عند إعداد القوائم المالية المجمعة تقوم المنشأة بتجميع القوائم المالية للمجموعة للشركة القابضة مع القوائم المالية للمجموعة للشركات التابعة تفصيليا بتجميع البنود المتشابهة من الأصول والالتزامات وحقوق الملكية والإيرادات والمصروفات وذلك لتعرض للقوائم المالية للمجموعة للمعلومات 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 طبقا لطريقة حقوق الملكية فى كل شركة تابعة مع نصيب الشركة القابضة فى حقوق الملكية فى كل شركة تابعة.

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

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

٢/٣ عملة العرض والقياس وإثبات المعاملات بالدفاتر

١/٢/٣ عملة العرض والقياس

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

٢/٢/٣ إثبات المعاملات بالدفاتر

تمسك الشركة حساباتها بالجنيه المصرى ويتم إثبات المعاملات التى تتم بالعملات الأجنبية خلال الفترة/ السنة على أساس أسعار الصرف المعلنة فى وقت التعامل، ويعد تقييم الأرصدة ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية فى نهاية الفترة/ السنة على أساس أسعار الصرف فى ذلك التاريخ وتدرج للفروق الناتجة عن إعادة التقييم بقائمة الدخل.

٢/٣ تحقق الإيراد

- يتم الاعتراف بقائمة الدخل بتوزيعات الأرباح عند صدور الحق فى تحصيلها.
- يتم الاعتراف بالأرباح والخسائر الناتجة عن بيع الاستثمارات المالية فى تاريخ حدوث العملية وذلك بالفرق بين للتكلفة وسعر البيع مطروحا منه مصروفات وعمولات البيع.
- يتم إثبات الموائد للدائنة وفقا لأساس الاستحقاق .

٤/٣ أذون الخزائن

يتم إثبات أذون الخزائن 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 إنارتها معاً، وكان هناك دليل على معاملات فعلية حديثة تشير إلى الحصول على أرباح في الأجل للقصير.

يتم الاعتراف في قائمة الدخل بالأرباح والخسائر الناتجة عن التغيرات في القيمة العادلة (القيمة السوقية) لتلك الاستثمارات، ببند أرباح وخسائر للتغير 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 نية للاحتفاظ بها لمدة غير محددة، وقد يتم بيعها استجابة للحاجة أو السيولة أو للتغيرات في أسعار العائد أو للصرف أو الأسهم.

- عند الاعتراف الأولى يتم قياس الاستثمارات المتاحة للبيع بالقيمة العادلة متضمنة للمصروفات المتعلقة بها مباشرة.

- بعد للقياس الأولى يتم قياس الاستثمارات المتاحة للبيع بالقيمة العادلة مع الاعتراف بالأرباح أو الخسائر غير المحققة مباشرة في حقوق الملكية ببند احتياطي للقيمة العادلة لاستثمارات مالية متاحة للبيع، وذلك حتى يتم استبعاد الأصل أو اضمحلال قيمته، وعندئذ يتم الاعتراف بالأرباح أو الخسائر المترتبة المسجلة في حقوق الملكية بقائمة الدخل، وفي حالة تغير قياس القيمة العادلة لاستثمارات في أدوات حقوق الملكية بطريقة يعتمد عليها، فيتم قياس قيمة تلك الاستثمارات بالتكلفة.

استثمارات في حقوق الملكية: في حالة وجود دليل على اضمحلال القيمة، يتم استبعاد الخسائر المترتبة من حقوق الملكية ويعاد الاعتراف بها في قائمة الدخل، ولا يمكن رد خسائر الانخفاض في قيمة استثمارات 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 المترتبة 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 تزداد خسائر اضمحلال القيمة من خلال قائمة الدخل.

بتحدد 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 للتغيرات في التكنولوجيا.

٨/٣ استثمارات مالية رأس مال مخاطر

تقوم الشركة بإلزام عقود رأس المال بالمخاطر 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 بالمخاطر خلال عام ٢٠٠٨ ولا توجد عقود صارية خلال هذا العام.

٩/٣ الانخفاض 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 من 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 للمدينون والأرصدة المدينة الأخرى بالتكلفة ناقصاً خسائر الانخفاض في القيمة.

١١/٣ 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 حمل تقدير موقوف به لمبلغ الالتزام، وإذا كان التأثير هاماً فإنه يتم تقدير قيمة المخصص بخضم التدفقات النقدية المستقبلية بسعر خصم قبل الضريبة والذي يعكس للتقدير الحالي للسوق القيمة الزمنية للنقود والمخاطر المتعلقة بالالتزام إذا كان ذلك مناسباً.

١٢/٣ الأصول الثابتة

يتم إثبات الأصول الثابتة بنكافة اقتنائها وتظهر الأصول الثابتة بالميزانية بالتكلفة مخصوصاً 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%

١٣/٣ ضرائب الدخل

تتضمن ضريبة الدخل على أرباح أو خسائر العلم كل من ضريبة العام والضريبة المؤجلة ويتم إثباتها بقائمة الدخل باستثناء ضريبة الدخل المتعلقة ببنود حقوق الملكية والتي يتم إثباتها مباشرة ضمن حقوق الملكية.

يتم إثبات ضريبة الدخل على صافي الربح الخاضع للضريبة باستخدام أسعار الضريبة السنوية حتى تاريخ إعداد القوائم المالية للمجموعة بالإضافة إلى الفروق الضريبية الخاصة بالسنوات السابقة.

١٤/٣ الضرائب المؤجلة

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

ويتم الاعتراف بالأصول الضريبية المؤجلة للشركة عندما يكون هناك احتمال قوي بإمكانية تحقيق أرباح تخضع للضريبة 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.

١٥/٣ التدفقات النقدية

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية، تمثل النقدية وما في حكمها في أرصدة النقدية بالخبزينة والصالحات الجارية والودائع لأجل لدى البنوك والشهادات الادخارية وأنون الخزائنية وأوراق حكومية أخرى قابلة للخصم استحقاق ثلاثة أشهر لحقل من تاريخ الاقتناء.

١٦/٣ صندوق التأمين الخاص بالعمالين بالشركة

يتم تمويل صندوق العمالين المنشأ بقرار مجلس الإدارة في ١٩ يونيو ١٩٩٧ بفاصل حصة للعمالين في الأرباح السنوية التي يتقرر توزيعها بعد استئصال

الموزع من تلك الحصة نقداً وبما تتبرع به الشركة للصندوق هذا وقد تم تسجيل
لصندوق تحت رقم (٦٤٦) بسجل صناديق التأمين الخاصة بالهيئة المصرية
لترقية على التأمين (الهيئة العامة للرقابة المالية حالياً) بموجب قرار الهيئة رقم
٥٦ لسنة ١٩٩٨ المنشور بالجريدة الرسمية في ١٦ مارس ١٩٩٨.

١٧/٣ حصة العاملين في الأرباح

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

١٨/٣ الاحتياطي العام

تم تكوين الاحتياطي العام بناءً على قرارات الجمعية العامة للشركة وفقاً لأحكام
القتانون 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 للقتانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١.

١٩/٣ الاحتياطي التقووني

تم لقطاع مبلغ يوزى ٥% من الأرباح الصافية للشركة لتكوين الاحتياطي التقووني ويقف هذا
القطاع متى بلغ مجموع الاحتياطي قدرًا يوزى نصف رأس مال الشركة المصدر ومتى نقص
الاحتياطي عن هذا الحد تعين للعودة للاقطاع.

٤- الأدوات المالية

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

١/٤ خطر السوق

يتمثل خطر السوق في العوامل التي تؤثر على قيم و عائد و أرباح جميع الأوراق
لمالية المتداولة بالبورصة أو العوامل التي تؤثر على عائد و أرباح 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 للشراء بما يضمن الاستثمار في
أوراق مالية لشركات تتصف بقوتها على النمو.
- إدارة ومتابعة أداء كافة استثمارات الشركة مع العمل على تصنيفها من حيث
درجة المخاطر التي تتعرض لها إلى استثمارات لمدة أو محدودة للمخاطر،
بحيث تحقق عوائد تفوق أو تماثل تكلفة الفرصة البديلة للاستثمار مع عدم وجود

اضمحلال ، أو احتمال وجود اضمحلال طفيف في قيمتها السوقية أو للدفترية عن تكلفة للشراء مما يؤدي إلى خفض خطر السوق إلى الحد الأدنى.
تبين الإيضاحات أرقام (٦، ٧، ٨، ١٣، ١٤) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية أنواع الاستثمارات وأنشطتها.

٢/٤ خطر السيولة

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

٣/٤ خطر التغير في أسعار الصرف

يتمثل خطر التغير في أسعار الصرف في التغيرات في سعر الصرف والذي يؤثر على المقبوضات والمدفوعات بالعملة الأجنبية وكذلك تقييم الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملة الأجنبية وكما هو وارد بالإيضاح رقم (٣/٢/٢) ويتم إثبات المعاملات بالعملة الأجنبية خلال السنة بأسعار الصرف الرسمية المعلنة وقت إجراء المعاملة ، ويتم في نهاية السنة إعادة تقييم أرصدة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملة الأجنبية على أساس أسعار الصرف الرسمية المعلنة في ذلك التاريخ وتدرج الفروق الناتجة عن إعادة التقييم بقائمة الدخل.

٤/٤ القيمة العادلة للأدوات المالية

طبقاً لأمس التقييم المتبعة في تقييم أصول والتزامات الشركة والواردة بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية فإن للقيمة العادلة للأدوات المالية في تاريخ إعداد القوائم المالية للمجموعة لا تختلف اختلافاً جوهرياً عن قيمتها للدفترية.

٥- التغطية وما في حكمها

بلغ رصيد التغطية وما في حكمها في ٣٠ يونيو ٢٠١١ مبلغ ٦٨١٩١٩١ جنيه مصري، وذلك كما يلي :

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	تغطية بالصندوق
٧٣٦٨	٤٥٦٣٩	صافيات جارية - جنيه مصري
٦١٣٨٠٢٥	١١٣٣٧٩٤	صافيات جارية - لدى البريد
٤٩٩٣٤١٧	٥٢٩٩٧٥٨	ودائع لأجل
١١٨٠٠٠٠٠	٣٤٠٠٠٠	الإجمالي
١٧٩٣٨٨١٠	٦٨١٩١٩١	

٦- استثمارات مالية بغرض المتاجرة

بلغ رصيد الاستثمارات المالية بغرض المتاجرة في ٣٠ يونيو ٢٠١١ مبلغ ١٣٤٧٨٣٧٩ جنيه مصري وتتمثل في استثمارات الشركة في أدوات حقوق ملكية مدرجة ببورصة الأوراق المالية المصرية، وذلك كما يلي :

إرباح (خسائر) للتغير في القيمة السوقية	القيمة السوقية في ٢٠١١/٦/٣٠ الإجمالية	التكلفة	عدد الأسهم	اسم الورقة
(١٥٩١٣٢)	٤٩٦٠٤٠	٦٥٠١٧٢	١٦٥٠٠	بنك التجارى الدولي
(١٥٩١٣٢)	٤٩٦٠٤٠	٦٥٠١٧٢		إجمالي قطاع البنوك
(١٨٨٣٠٥)	٢١٦٩٦٨	٤٠٠٢٧٣	٢٨٨٠٠	بنك المصري لتعمية الصادرات
(٢٤٣١٥٧)	٤٢٢١٠٠	٦٦٥٢٥٧	٢١٠٠٠	المجموعة المالية هيريس
(٤٣١٤٦٢)	٦٣٤٠٦٨	١٠٦٥٥٣٠		إجمالي قطاع البنوك خدمات مالية (بمطابق البنوك)
٤٧٤٤٤	٦٢١٠٠٠	٥٧٣٥٥٧	١٧٢٥٠	قطاع إغذية ومشروبات
٦٧٠٤٥	٦٨٣٣٤٠	٦١٦٢٦٥	١٠٥٠٠	مطاحن شرق الدلتا
٩٣٣٦١	٥٣٣١٢٥	٤٣٩٧٦١	١٢٥٠٠	مطاحن وسط وغرب الدلتا
٢٠٧٨٥٠	١٨٣٧٤٦٥	١٦٢٩٦١٦		إجمالي قطاع إغذية ومشروبات
(٢٢٢١٢٨)	٢٢٧٥٠٠	٤٤٩٦٢٨	٢٥٠٠٠	قطاع خدمات ومنتجات صناعية ومعدات
(٢٢٢١٢٨)	٢٢٧٥٠٠	٤٤٩٦٢٨		الكابلات الكهربائية
(٤٢٤٨٢٧)	٥٨٢٥٥٠	١٠٠٨٣٧٧	٥٥٠٠٠	إجمالي قطاع خدمات ومنتجات صناعية ومعدات
(٤٢٤٨٢٧)	٥٨٢٥٥٠	١٠٠٨٣٧٧		موارد أسمنتية
٢٩٩٤٣	٣١٢٠٠٠	٢٨٢٠٥٧	١٦٠٠	إجمالي قطاع موارد أسمنتية
(٤٢٠٣٠٦)	٤٣٦٥٠٠	٨٥٦٨٠٦	٣٠٠٠٠	قطاع كيماويات
١٥٤٩٧٢	١٥٦٦١٣٠	١٤٠٦١٥٨	١٠٧٠٠٠	نور فير للأسمدة والصناعات الكيماوية
(٢٣٥٣٨٦)	٢٣٠٩٦٣٠	٢٥٥٥٠١٦		المالية والصناعية المصرية
(١٢٦٥٠٨٥)	٦٠٨٢٢٥٢	٧٣٤٨٣٣٩		سجدي كبريت للنيتروجين وكيماويات
				إجمالي قطاع كيماويات
				ما يحد

٣٠ يونيو ٢٠١١

اسم الشركة	عدد الأسهم	التكلفة	القيمة السوقية في ٢٠١١/٦/٣٠ القيمة الاجمالية	ارباح (خسائر) التغير في القيمة السوقية
ما قبله		٧ ٢٤٨ ٣٣٩	٦ ٠٨٣ ٢٥٢	(١ ٢٦٥ ٠٨٥)
قطاع التكريد ومواد البناء				
امعات سولوا	١٥ ٠٠٠	٦٨٢ ١٩٤	٦٧٦ ٨٠٠	(٦ ٣٩٤)
لكرو مصر	١٢ ٠٥٩	٥٠٧ ٥٦٥	٣١٥ ٨٩٧	(١٩١ ٦٦٨)
الصعيد العامة للمقاولات	١٧٥ ٠٠٠	٢٩٦ ١٥٨	٢٤٢ ٢٥٠	(٥٣ ٩٠٨)
اوراسكوم للإنشاء والصناعة	٤ ٤٠٠	١ ٠٢٩ ٩٤٥	١ ١٨٦ ٤١٦	٨٦ ٤٧٢
جلوب التواقي للأسمنت	٦٠ ٠٠٠	٥٧٥ ٦٧٩	٢٦٤ ٦٠٠	(٣١١ ٠٧٩)
مصر لصناعة التبريد والتكييف - ميرالكو	٤ ٠٠٠	٢٥٢ ١٦٢	٢٢٩ ٨٨٠	(١٢ ٢٨٢)
اجمالي قطاع التكريد ومواد البناء		٣ ١١٤ ٧٠٤	٢ ٩٢٦ ٨٤٢	(٤٨٧ ٨٦٠)
قطاع غاز وبتروك				
الاسكندرية للزيوت المعدنية Amoc	٢١ ٥٠٠	١ ٤٠٦ ٨١٠	١ ٤١٨ ١٤٠	١١ ٣٣٠
اجمالي قطاع غاز وبتروك		١ ٤٠٦ ٨١٠	١ ٤١٨ ١٤٠	١١ ٣٣٠
قطاع طائرات				
المتحدة للاسكندر والتسيير	٩٠ ٠٠٠	٦٣٦ ٧٠٥	٤٠٢ ٢٠٠	(٢٣٤ ٥٠٥)
مجموعة طلعت مصطفي للقبضة	٧٥ ٠٠٠	٥٢٦ ٩٢٢	٣٧٧ ٤٥٦	(١٤٩ ٤٦٦)
اجمالي قطاع طائرات		١ ١٦٣ ٦٢٧	٧٨٠ ٦٥٦	(٣٨٣ ٠١١)
قطاع موزعون وتجارة تجزئة				
العلامة للصومع والتخزين	٢٥ ٠٠٠	١ ٠٥٨ ٨٢١	٦٧٠ ٢٥٠	(٣٨٨ ٥٧١)
اجمالي قطاع موزعون وتجارة تجزئة		١ ٠٥٨ ٨٢١	٦٧٠ ٢٥٠	(٣٨٨ ٥٧١)
قطاع اعلام				
مدينة الإنتاج الاعلامي	٤٠ ٠٠٠	٣٣٦ ٢٧٨	١٧١ ٢٠٠	(١٦٥ ٠٧٨)
اجمالي قطاع اعلام		٣٣٦ ٢٧٨	١٧١ ٢٠٠	(١٦٥ ٠٧٨)
قطاع تكنولوجيا				
رابية للقبضة للتكنولوجيا	٥٤ ٥٨٥	٤٥٤ ٩٦٧	٢٢٦ ٩٨٦	(٢٢٧ ٩٨١)
اجمالي قطاع تكنولوجيا		٤٥٤ ٩٦٧	٢٢٦ ٩٨٦	(٢٢٧ ٩٨١)
قطاع اتصالات				
المصرية للاتصالات	٢٥ ٠٠٠	٤١٩ ٦١٢	٣٧٢ ٢٥٠	(٤٦ ٣٦٢)
نورسكوم للتكوي للقبضة	٨٥ ٠٠٠	٥٢٢ ٩٢٨	٢٤٦ ٨٠٠	(٢٧٦ ١٢٨)
اجمالي قطاع اتصالات		٩٨٢ ٥٤٠	٦٢٠ ٠٥٠	(٢٦٦ ٤٩٠)
قطاع سياحة وترفيه				
المصرية للمنتجات السياحية	٤٠٠ ٠٠٠	١ ٠٥١ ٩٤٦	٤٧٦ ٠٠٠	(٥٧٥ ٩٤٦)
اجمالي قطاع سياحة وترفيه		١ ٠٥١ ٩٤٦	٤٧٦ ٠٠٠	(٥٧٥ ٩٤٦)
الاجمالي		١٧ ٢١٨ ٠٧١	١٣ ٤٧٨ ٣٧٩	(٣ ٧٣٩ ٦٩٢)
				١ ٩٦١ ٣٦٩
				(١ ٧٧٨ ٣٢٣)

ارباح (خسائر) للتغير في القيمة العتلة (القيمة السوقية) في ١ يناير ٢٠١١

ارباح (خسائر) للتغير في القيمة العتلة (القيمة السوقية) في ٣٠ يونيو ٢٠١١

أرباح (خسائر) التغير في القيمة السوقية	القيمة السوقية في ٢٠١٠/١٢/٣١ للقيمة الإجمالية	التغير	عدد الأسهم	٣١ ديسمبر ٢٠١٠ إسم الورقة
٨٨.٠٢٤	٤٥٠.٣٠٠	٣٦٢.٢٧٦	٩٥٠٠	قطاع البنوك البنك التجاري الدولي
٨٨.٠٢٤	٤٥٠.٣٠٠	٣٦٢.٢٧٦		إجمالي قطاع البنوك
(١٠٦.٢٢٣)	٢٩٤.٥٠٠	٤٠٠.٢٧٣	٢٨٨٠٠	قطاع خدمات مالية (بمستثمر البنوك)
٤٧.٦٣	٧١٢.٣٢٠	٦٦٥.٢٥٧	٢١٠٠٠	البنك المصري لتعمية الصادرات المجموعة المالية ميريس
(٥٩.١٩٠)	١.٠٠٩.٣٧٠	١.٠٦٥.٥٢٠		إجمالي قطاع البنوك خدمات مالية (بمستثمر البنوك)
(٢٢.٢١٧)	٥٥١.٣١٠	٥٧٣.٥٥٧	١٧٢٥٠	قطاع ائدية ومشروعات مطاحن شرق الدلتا
(٥٠.٦٣٨)	٦٨٢.٢٣٥	٧٣٢.٨٧٣	١٢.٤٨٦	مطاحن مصر العليا
٤.٦٣٦	٥٢٢.٣٥٠	٥٢٧.٧١٤	١٥٠٠٠	مطاحن وسط وغرب الدلتا
(٦٨.٢٤٩)	١.٧٦٥.٨٩٥	١.٨٢٤.١٤٤		إجمالي قطاع ائدية ومشروعات
(٢٠٤.٦٣٨)	٢٤٥.٠٠٠	١٢٩.٦٦٨	٢٥.٠٠٠	قطاع خدمات ومنتجات صناعية وسيارات الكيبلات الكبرى بكتة
(٢٠٤.٦٣٨)	٢٤٥.٠٠٠	٤٤٩.٦٣٨		إجمالي قطاع خدمات ومنتجات صناعية وسيارات
٢١.٨١٠	٩٨٠.٠٠٠	٩٥٨.١٩٠	٥٠.٠٠٠	موارد ائدية حديد حر
٢١.٨١٠	٩٨٠.٠٠٠	٩٥٨.١٩٠		إجمالي قطاع موارد ائدية
٤٥.٤٨٧	٤٣٣.٣١٢	٢٨٧.٨٢٥	٢٢٠٠	قطاع كيمويات أبو كبير للأسمدة والصناعات الكيماوية
(٢٨٩.٥٠١)	٥٦٧.٣٠٠	٨٥٦.٨٠١	٢٠.٠٠٠	المالية والصناعية المصرية
١٢٨.٠٨٦	١.٥١٥.١٥٠	١.٣٨٧.٠٦٤	١.٥٠٠٠٠	سودي كبريت البتر وكيمويات
(١١٥.٩٢٨)	٢.٥١٥.٧٦٢	٢.٦٣١.٦٩٠		إجمالي قطاع كيمويات
٢٩.٩٥٦	٧٢٣.١٥٠	٦٨٣.١٩٤	١٥.٠٠٠	قطاع للتعبيد ومواد البناء اسمنت سيناء
(٢٤.٧٥٨)	٥٩٩.١١٣	٦٢٣.٩٢١	١٥.٩٩٩	لكرو مصر
(٨٤.٤٠٨)	٢١١.٧٥٠	٢٩٦.١٥٨	١٧٥.٠٠٠	الاسمنت العامة للمقاولات
١٧٢.٢٣١	١.٣٢٣.٧٧٣	١.١٨٧.٤٤٢	٤.٧٥٠	أوراسكوم للإنشاء والصناعة
(٢٦٩.٠٧٩)	٣٠٦.٦٠٠	٥٧٥.٢٧٩	٦٠.٠٠٠	جروب الوادي للأسمنت
١١.٦٥٧	٣٥٨.٣٨٠	٣٤٦.٧٢٣	٥٥٠٠	مصر اسنطة للتوريد والتكليف - مير لكر
(١٥٠.٣٠١)	٣.٥٦٢.٨١٦	٣.٧١٣.١١٧		إجمالي قطاع للتعبيد ومواد البناء
(٤٩٣.٤٩٧)	٩٦٧.١٢٠	١.٤٦٠.٦١٧	٢٢.٠٠٠	قطاع غاز وبترو الإسكندرية للزيوت المعدنية Amoc
(٤٩٣.٤٩٧)	٩٦٧.١٢٠	١.٤٦٠.٦١٧		إجمالي قطاع غاز وبترو
(٥٨.٠٠٥)	٥٧٨.٧٠٠	٦٣٦.٧٠٥	٩٠.٠٠٠	قطاع حفارات المحطة للأسكان والتسيير
١٢٠.٢٨٨	٦٤٧.٢٥٠	٥٢٦.٩٦٢	٧٥.٠٠٠	مجموعة طلمت محلي القطنية
٦٢.٢٨٣	١.٢٢٥.٩٥٠	١.١٦٣.٦٦٧		إجمالي قطاع حفارات
(٣٧٩.٥٧١)	٦٧٩.٢٥٠	١.٠٥٨.٨٢١	٢٥.٠٠٠	قطاع موز صون وتجار تجزئة العملة السوامع والتكزين
(٣٧٩.٥٧١)	٦٧٩.٢٥٠	١.٠٥٨.٨٢١		إجمالي قطاع موز صون وتجار تجزئة
(١١٦.٢٧٨)	٢٢.٠٠٠	٣٣٦.٢٧٨	٥٠.٠٠٠	قطاع اعلام مجلة الإنتاج الإعلاني
(١١٦.٢٧٨)	٢٢.٠٠٠	٣٣٦.٢٧٨		إجمالي قطاع اعلام
(١.٤١٥.٤٩٥)	١٣.٦١٨.٤٦٣	١٥.٠٣٣.٩٥٨		ما بعد

أرباح (خسائر) للتغير في القيمة السوقية	القيمة السوقية في ٢٠١٠/١٢/٣١	التكلفة	عدد الأسهم	٣١ ديسمبر ٢٠١٠
في القيمة السوقية	القيمة الاجمالية			اسم الشركة
(١ ٤٦٥ ٤٩٥)	١٣ ٦١٨ ٤٦٣	١٥ ٠٣٣ ٩٥٨		ما قبله
(١٢٦ ٩١٢)	٣٢٨ ٠٥٥	٤٥٤ ٩٦٨	٥٤ ٥٨٥	قطاع تكنولوجيا
(١٢٦ ٩١٢)	٣٢٨ ٠٥٥	٤٥٤ ٩٦٨		رابة القابضة للتكنولوجيا
٣٢ ٣٨٨	٤٥٦ ٩٩٨	٤١٦ ٦١١	٢٥ ٠٠٠	اجمالي قطاع تكنولوجيا
(١٩٩ ٤٠٤)	٣٤٥ ٦٠٠	٥٤٥ ٠٠٤	٨ ٠٠٠	قطاع اتصالات
(١٦٧ ٠١٦)	٧٩٧ ٥٩٨	٩٦٤ ٦١٥		المصرية للاتصالات
(٢٥١ ٩٤٦)	٨٠٠ ٠٠٠	١ ٠٥٦ ٩٤٦	٤٠٠ ٠٠٠	لوريمكوم تاككوم للقابضة
(٢٥١ ٩٤٦)	٨٠٠ ٠٠٠	١ ٠٥٦ ٩٤٦		اجمالي قطاع اتصالات
(١ ٩٦١ ٣٦٩)	١٥ ٥٤٤ ١٦٦	١٧ ٥٠٥ ٤٨٧		قطاع سياحة وترفيه
٢ ٩٥٣ ٣٢١				المصرية للمنتجات السجادية
٦٩١ ٩٥٢				اجمالي قطاع سياحة وترفيه
				الاجمالي

أرباح (خسائر) للتغير في القيمة العادلة (القيمة السوقية) في ١ يناير ٢٠١٠
 أرباح (خسائر) للتغير في القيمة العادلة (القيمة السوقية) في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠

٧- استثمارات في وثائق صناديق الاستثمار

تتمثل الاستثمارات في وثائق صناديق الاستثمار البالغ في ٣٠ يونيو ٢٠١١ مبلغ ٣ ١٠٣ ١٥٢ جنيه مصري وذلك كما يلي:-

أرباح (خسائر) للتغير في القيمة العادلة (القيمة السوقية)	القيمة الاسمية	التكلفة	عدد الوثائق	٣٠ يونيو ٢٠١١
في ٢٠١١/٦/٣٠	جنيه مصري	جنيه مصري		
١٥٤ ٦٢٤	٢ ٤٥٠ ٢٨٢	١٦٦ ٦٧	٢ ٢٩٥ ٧٤٨	١٤ ٧٠٢
(٦٢٣ ١٥١)	٦٥٢ ١٣٠	٧٢ ٥٧	٨٦٦ ٢٨١	٩ ٠٠٠
(٥٨ ٥٢٧)	٢ ١٠٢ ٥١٢		٣ ١٦٢ ٠٢٩	
(٦٦ ٢٢٦)				
(٧٤ ٦٢٧)				
أرباح (خسائر) للتغير في القيمة العادلة (القيمة السوقية)	القيمة الاسمية	التكلفة	عدد الوثائق	٣١ ديسمبر ٢٠١٠
في ٢٠١٠/١٢/٣١	جنيه مصري	جنيه مصري		
٧٩ ٩٢١	١ ٧٧٢ ٤٨٧	١٦٠	١ ٦٩٢ ٥٢٦	١١ ٠٥٨
(٦٣ ٨٤٦)	٨٠٢ ٤٤٠	٨٩	٨٦٦ ٢٨١	٩ ٠٠٠
١٦ ٦٢٠	٢ ٥٧٤ ٩٢٧		٢ ٥٥٨ ٨٠٧	
(١١٢ ٢٢٦)				
١٢٨ ٥١٢				

٨- أذون الخزانة

بلغ رصيد أذون الخزانة في ٣٠ يونيو ٢٠١١ مبلغ ٦ ٤٢٨ ٧٢٤ وذلك كما يلي:

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/٦/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري
٣ ٠٠٠ ٠٠٠	٣ ٥٧٥ ٠٠٠
٥ ٠٠٠ ٠٠٠	٣ ٠٠٠ ٠٠٠
٨ ٠٠٠ ٠٠٠	٦ ٥٧٥ ٠٠٠
(٢٤٣ ٤٨٠)	(١٤٦ ٢٧٦)
٧ ٧٥٦ ٥٢٠	٦ ٤٢٨ ٧٢٤

ألون خزنة مستحق ١٨٥ يوم
 ألون خزنة مستحق ٣٦٥ يوم

يخصم
 حوائد لم تستحق بعد
 الإجمالي

٩- مدينون وأرصدة مدينة أخرى

بلغ رصيد المدينون والأرصدة المدينة الأخرى في ٣٠ يونيو ٢٠١١ مبلغ ١٢٢ ٢٤٢ ٥ جنيه مصري وذلك كما يلي :

<u>٢٠١٠/١٢/٣١</u>	<u>٢٠١١/٦/٣٠</u>	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
١١ ٠٠٠	٦٢٥٠	هكند استثمارات مستحق
٧٧ ٧١٨	٦٦٩	أرصدة مدينة تحت التصوية
٢٠ ٢٤٤	١٠٠ ٨٢٥	مصرف وملت مدفوعة مقدما
٧٧٦ ٢٠٢	٨٢٨ ٥٩٥	للضريبة على لئون للخرزانة
١٥٧ ٤٤٢	٥٥٣ ٩٢٢	صلاه
٢٢٠ ٧٤٩	١٥٨ ٧٩٦	موردين
٢٠٦ ٦١٩	٢٠ ٠٠٠	أوراق القبض
١ ٦٧٨ ٢٢٧	١ ٧٢٨ ٥٤٧	مدينون متنوعون
١ ٤٠٥ ٠٠٢	١ ٨٢٤ ٥٠٧	أرصدة مدينة أخرى
<u>٤ ٦٧٣ ٧١٦</u>	<u>٥ ٢٤٢ ١٢٢</u>	

١٠- المخزون

بلغ رصيد للمخزون في ٣٠ يونيو ٢٠١١ مبلغ ٩٧٦ ٢٠٢٠ وذلك كما يلي :

<u>٢٠١٠/١٢/٣١</u>	<u>٢٠١١/٦/٣٠</u>	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٧٨ ٢٩٤	١٠٢ ١٤٦	مواد خام
٧٤ ٢٧٢	٩٠ ٤٥١	وقود وزيوت
١ ٢٨٧ ٨٤١	١ ٤٦٤ ٩٩٤	قطع خييار ومهمات
٢٢٩ ٥٧١	٢٦٢ ٢٨٥	إنتاج تلم
١ ٦٧٠ ١٧٨	٢٠٢٠ ٩٧٦	الإجمالي

١١- المخصصات

تتمثل حركة للمخصصات في ٣٠ يونيو ٢٠١١ فيما يلي :

<u>الرصيد في آخر الفترة</u>	<u>المستخدم خلال الفترة</u>	<u>للمكون خلال الفترة</u>	<u>الرصيد في أول السنة</u>	
٢٩ ٩٥١	٥ ٢٩٠	---	٣٥ ٢٤١	<u>٢٠١١/٦/٣٠</u> مخصص مطالبات محتملة
<u>٢٩ ٩٥١</u>	<u>٥ ٢٩٠</u>	<u>---</u>	<u>٣٥ ٢٤١</u>	
٣٥ ٢٤١	---	٣٥ ٢٤١	---	<u>٢٠١٠/١٢/٣١</u> مخصص مطالبات محتملة
<u>٣٥ ٢٤١</u>	<u>---</u>	<u>٣٥ ٢٤١</u>	<u>---</u>	

١٢- الدائون وأرصدة دائنة أخرى

بلغ رصيد الدائون والأرصدة الدائنة الأخرى في ٣٠ يونيو ٢٠١١ مبلغ ٢ ٣٤٢ ٢٣٦ جنيه مصري وذلك كما يلي :

<u>٢٠١٠/١٢/٣١</u>	<u>٢٠١١/٦/٣٠</u>	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
١ ٤٧٦ ٥٥٥	١ ٢٧٠ ١٢٦	دائون متلصون
١ ١١٣ ٩٧٠	٤٦٢ ٨٣٣	صلاه
٢٧ ٢٣٩	٢٢٨ ٧٩٩	موردين
٢٦٩ ٢٥٨	٨٨ ٩٢٨	مصرفات مستحقة
—	٣ ٩٤٧	ضرائب كسب العمل
٢ ١١٧	٣ ٦٣٠	ضرائب أرباح تجارية
٣٢٣ ٩٢١	٢٨٣ ٩٧٣	أرصدة دائنة أخرى
<u>٣ ٢١٣ ٠٦٠</u>	<u>٢ ٣٤٢ ٢٣٦</u>	<u>الإجمالي</u>

١٣- التروض

بلغ رصيد التروض في ٣٠ يونيو ٢٠١١ مبلغ ١٨١ ٤٨٥ ٧٥٦ جنيه مصري وذلك كما يلي :

<u>٢٠١٠/١٢/٣١</u>	<u>٢٠١١/٦/٣٠</u>	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
١٢١ ٥٩٨	٥٩٨	الشركة الوطنية للتجارة
١٨٠ ٦١٦ ٠٦٥	١٨١ ٤٨٥ ١٥٨	البنك الوطني للتنمية
<u>١٨٠ ٧٣٧ ٦٦٣</u>	<u>١٨١ ٤٨٥ ٧٥٦</u>	<u>الإجمالي</u>

١٤- الأصول الثابتة (بالصافي)

بلغ رصيد الأصول الثابتة (بالصافي) في ٣٠ يونيو ٢٠١١ مبلغ ٢٠١ ٩٩٩ ٢٠٦ جنيه مصري وذلك كما يلي :

الميزانية		الميزانية		الميزانية		الميزانية		الميزانية		الميزانية		الميزانية		الميزانية		الميزانية		الميزانية		
الميزانية	الميزانية	الميزانية	الميزانية	الميزانية	الميزانية	الميزانية	الميزانية	الميزانية	الميزانية	الميزانية	الميزانية	الميزانية	الميزانية	الميزانية	الميزانية	الميزانية	الميزانية	الميزانية	الميزانية	
الميزانية	الميزانية	الميزانية	الميزانية	الميزانية	الميزانية	الميزانية	الميزانية	الميزانية	الميزانية	الميزانية	الميزانية	الميزانية	الميزانية	الميزانية	الميزانية	الميزانية	الميزانية	الميزانية	الميزانية	
٤١ ٥١٧ ٤١٨	٤٧٣ ٥٨١	٩٠٥ ٩٠٥	٧٢٥ ٤٥٨	٣٤٨ ٦٣٩	٤٤٠ ٣٤٦	٧ ٩٩٤ ٤٣٤	٤ ٤٥٦ ٠٠٠	٢٥ ٩٦٣ ٠٥٥	٣٠١١/١/١١											
٧٤٣ ٠٤٩	٤٩٠ ٩٤٥	٤٥٥ ٥٥٥	٧ ١٤٥	١٦ ٤٣٨	—	٥٢ ٧٢٦	١٧١ ٠٠٠	٢٥ ٩٦٣ ٠٥٥	٢٠١١/١/٣٠											
٤٤ ٣٢٠ ٤٢٧	١ ٤١٤ ٦٧٦	٤١٠ ٤١٠	٢ ٠ ١ ٠ ٣	٣١٥ ٥٧٧	٤٤٠ ٣٤٦	٧ ٧٤٧ ٢٠٠	٥ ١٢٧ ٠٠٠	٢٥ ٩٦٣ ٠٥٥	٢٠١١/١/٣٠											
٤ ٨٣٩ ٢٤٢	٧٨١ ١١٩	٧٤٩ ١٧٨	١٩٥ ٤٢٠	٧٨٦ ٦٤٧	٤١٦ ٩٢٥	٥ ٨٥٠ ٧٠٩	١ ٢٣٩ ٦٤٨	—	٢٠١١/١/١١											
٤ ٢١ ٥٦٥	٣٣ ٤٩١	٢٠ ٣٠٤	١٠ ٤٢٦	٥ ٩٥٦	٢٠ ٥٥٥	٧٧٨ ٥٤٩	٧٠ ٧٨٧	—	الميزانية											
١٠ ٧٩٦ ٢١٦	٨١٤ ٦١٠	٧١٩ ٤٨٢	١٦٠ ١٩٦	٢٤٧ ٢٠٣	٤١٨ ٤٨٠	٦ ١٧٩ ٢٥٥	١ ٧١٠ ٤٣٥	—	٢٠١١/١/٣٠											
٢١ ٤٩٩ ٢٠٩	١٤٩ ٦٢٢	١٤٠ ٩٢٨	١٦٠ ٠٧	٧٢ ٤٧٤	٢١ ٢٢٦	١ ٩١٧ ٤٤٥	٢ ٤١٩ ٥٦٥	٢٥ ٩٦٣ ٠٥٥	٢٠١١/١/٣٠											
٣١ ٧٧٧ ٧٢٢	١٩٢ ٤٠٢	٢٠٦ ٧٢٧	٧٠ ٠٣٨	٦١ ٤٢٢	٢٢ ٤٤٠	١ ٨٤٣ ٧٢٥	٢ ٢١٩ ٢٥٢	٢٥ ٩٦٣ ٠٥٥	٢٠١٠/١٢/٣١											

١٥- استثمارات مالية متاحة للبيع

بلغ رصيد الاستثمارات المتاحة للبيع في ٣٠ يونيو ٢٠١١ مبلغ ٢٠٣ ٩٣٣ ٢٢ جنيه مصري وتمثل في استثمارات الشركة في أدوات حقوق ملكية غير منرجة بيورصة الأوراق المالية المصرية، وذلك كما يلي :

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٦ ٢٤٨ ٠٦٥	٦ ٢٤٨ ٠٦٥	الوطنية للتجارة والتنمية (التاد)
—	١	الشرقية الوطنية للتجارة والتنمية
١٢٩ ١٤٥	١٢٩ ١٤٥	القاهرة الوطنية لتداول الأوراق المالية
—	١	المصرية للصناعات بيفاكور
٤ ٢٧٣	٤ ٢٧٣	الإسمايلية الجديدة للاستثمار
—	١	المهندس لإسكان الشباب
٢٢ ١٣٢	٢٢ ١٣٢	لمجموعة المتحدة للتجارة والهندسة
—	١	للوحة لتبلي الوطنية للمقاولات
٣ ١٨٦ ٤٨٨	٣ ١٨٦ ٤٨٨	لشباب الاستثمار والخدمات العامة
٣ ٠٩٥ ٤٠٠	٣ ٠٩٥ ٤٠٠	أسبوط للتنمية للزراعية
—	١١ ٢٤٧ ٦٨٧	الوطنية للزجاج والتيلور
—	١	لشرقية الوطنية للإنتاج والتصنيع
—	١	الوطنية للأمن الغذائي
—	١	الوطنية للتجارة والتصنيع الزراعي
—	١	للقابلية الوطنية للعبوات الغذائية
—	١	للقوم الوطنية للطوب الطغلي
—	١	بني سويف للطوب الطغلي
—	١	قنا للطوب الطغلي
—	١	البحيرة للطوب الطغلي
—	١	الصف للطوب ومواد البناء
١٢ ٦٨٥ ٥٠٣	٢٣ ٩٣٣ ٢٠٣	الإجمالي

١٦- استثمارات في شركات شقيقة

بلغ رصيد الاستثمارات في الشركات الشقيقة في ٣٠ يونيو ٢٠١١ مبلغ ٨٣٣ ٦٠٣ ٤٧ جنيه مصري وذلك كما يلي :

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٣ ١٣٤ ٢٤٢	١٣ ١٣٤ ٢٤٢	أسبوط الإسلامية الوطنية للتجارة والتنمية
١٠ ٩٥٦ ٦٩١	١٠ ٩٥٦ ٦٩١	الإسكندرية الوطنية للاستثمارات المالية
٢٢ ٨٩٦ ٦٥٠	٢٢ ٨٩٦ ٦٥٠	لشباب الوطنية للاستثمار والتنمية
٥١٢ ٥٠٠	٥١٢ ٥٠٠	للوحة للبحري للمقاولات والتنمية العمرانية
١٠٣ ٧٥٠	١٠٣ ٧٥٠	للوحة لتبلي للمقاولات وأعمال البناء
٤٧ ٦٠٣ ٨٣٣	٤٧ ٦٠٣ ٨٣٣	إجمالي

١٧- رأس المال

حدد رأس المال المصنوع بمبلغ ١٠٥ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري موزع على عدد ١٠ ٥٠٠ ٠٠٠ سهم نقدي، قيمة السهم ١٠ جنيه مصري، وقد تم الاكتتاب في رأس المال على النحو التالي:

النسبة الاسمية	عدد الأسهم	نسبة المساهمة %	
٦٧ ٩٨٦ ١١٠	٦ ٧٩٨ ٦١١	٦٤,٧٥	البنك الوطني للتنمية
٩ ٢٨٢ ٨٧٠	٩ ٢٨ ٢٨٧	٨,٨٤	شركة أسيوط الإسلامية الوطنية للتجارة والتنمية
١٩ ٠٨٤ ٣٠٠	١ ٩٠٨ ٤٣٠	١٨,١٨	الشركة الوطنية للتجارة والتنمية (لتند)
٢ ٠٠٥ ٠٠٠	٢ ٠٠ ٥٠٠	١,٩١	شركة الإسكندرية الوطنية للاستثمارات المالية
٦ ٦٤١ ٧٢٠	٦ ٦٤ ١٧٢	٦,٣٢	مساهمون آخرون
١٠٥ ٠٠٠ ٠٠٠	١٠ ٥٠٠ ٠٠٠	%١٠٠	

١٨- نصيب السهم في صافي (خسائر) الأغلبيّة

٢٠١٠/٦/٣٠	٢٠١١/٦/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	صافي (خسائر) الأغلبية
(٢ ٧٣٥ ٨٧٩)	(١ ٥٢٥ ٤٢٨)	للمتوسط المرجح لعدد الأسهم
١٠ ٥٠٠ ٠٠٠	١٠ ٥٠٠ ٠٠٠	نصيب السهم من صافي (خسائر) الأغلبية
<u>(٠.٢٦)</u>	<u>(٠.١٤)</u>	

١٩- حقوق الأقلية

تتمثل حقوق الأقلية في حصة للمساهمين من خارج المجموعة بنسبة ١٣,٤% والتي لا تمتلكها الشركة وذلك كما يلي:-

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/٦/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	رأس المال المدفوع
١ ٣٤٠ ٠٠٠	١ ٣٤٠ ٠٠٠	مصاريف إصدار
٣٣ ٥٠٠	٣٣ ٥٠٠	خسائر مرحلة
(٢٠ ٤٤٨ ٩٧٩)	(٢٠ ٤٥٥ ٢٥٨)	أرباح (خسائر) الفترة
<u>(٦ ٢٧٨)</u>	<u>٣٦ ٢٨٣</u>	صافي حقوق الأقلية
<u>(١٩ ٠٨١ ٧٥٧)</u>	<u>(١٩ ٠٤٥ ٤٧٥)</u>	

٢٠- الموقف الضريبي

١/٢٠ ضرائب الدخل:

- السنوات من ١٩٩٥ حتى ٢٠٠٤، قامت مأمورية الضرائب بفحص حسابات الشركة على أساس فعلي، وبناءً على ما تم الاتفاق عليه باللجنة الداخلية بمأمورية ضرائب الاستثمار قامت الشركة بسداد الضرائب للممتدة عن تلك السنوات.
- تم إعداد الإقرار الضريبي عن السنوات ٢٠٠٥ حتى ٢٠١٠ في ضوء أحكام قانون الضرائب على الدخل ولائحته التنفيذية وتقديمه في المواعيد للالكترونية ولم يتم الفحص عن تلك المدة.

- بالنسبة لشركة الوجه القبلي للطوب الطقلي صدر قرار لجنة الطعن عن أعوام ٢٠٠٠/٩٥ بربط ضريبة في ٢٠٠٤/٣/٩ بمبلغ ٣٤٣٢٨٥٥ جنيه بدون فوائد تأخير وبلغ رصيد هذه الضريبة بفوائد التأخير في ٢٠٠٩/١/١ مبلغ ٥٦٦٣٠٨١ جنيه وقامت شركة الوجه القبلي برفع دعوى قضائية ضد قرار لجنة الطعن وفي ٢٠٠٨/٣/٢٢ صدر حكم ابتدائي لصالح الشركة بتخفيض مبلغ الضريبة بدون فوائد التأخير ليصبح مبلغ ١٠١٦٠٤٢ جنيه وقامت الشركة بإستئناف الحكم الابتدائي وفي ٢٠٠٩/١٢/١٦ صدر حكم إستئناف لصالح الشركة بتعديل الحكم وقرار لجنة الطعن بتحديد وحام ضريبة شركات الأموال عن أعوام ٢٠٠٠/٩٥ بمبلغ (٢٨١٦٣٠٧٣) جنيه (مضرة) وقامت الشركة بموافقة مصلحة الضرائب بصورة من الحكم لتفويضه واعتماد الخصائر الضريبية حتى يمكن طرحها لخمس أعوام قادمة

٢/٢٠ الضريبة على مرتبات العاملين :

- السنوات من ١٩٩٥ حتى ٢٠٠٧ ، تم فحص الشركة وتسوية ومداد كافة ضرائب كسب العمل

- يتم مداد ضريبة كسب العمل شهريا بانتظام. بالنسبة لشركة الوجه القبلي للطوب الطقلي قامت مأمورية الضرائب بربط مبلغ ٢٤١٢٠١ جنيه عن أعوام ١٩٩٣/١٩٨٢ وقامت الشركة بالطعن بالتقادم لمرور أكثر من خمس سنوات وقامت الشركة باتخاذ الإجراءات القانونية ضد مأمورية الضرائب لاعطائها للحق في التقادم والأمر منظور حالياً أمام القضاء .

٣/٢٠ ضريبة الدمغة :

- السنوات من ١٩٩٥ حتى ٢٠٠٦ ، تم فحص الشركة ومداد الدمغة للمصنعة.

٢١- المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة:

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

الأمم	طبيعة المعاملة	قيمة المعاملات	الرصيد	طبيعة الحساب	التوقيت للمعالية
البنك الوطني للتنمية	حسابات جارية	٥٢٠ ٦٩٤	(م) ٥٢٠ ٦٩٤	مدون	التفدية وما في حكمها
شركة أسبوط الإسلامية الوطنية للتجارة والتنمية	لصوب شركة أسبوط في حساب رأس مال المغاظر	٤٩٠ ٨٥٠	(م) ٤٩٠ ٨٥٠	مدون	مديون وأرصدة مدونة أخرى
مستثمرات في أسهم	١٣ ١٣٤ ٢٤٢	(م) ١٣ ١٣٤ ٢٤٢	مدون	مستثمرات في أسهم شركات تابعة وشقيقة	
شركة الشجب الوطنية للاستثمار والتنمية	مستثمرات في أسهم	٢٢ ٨٩٦ ٦٥٠	(م) ٢٢ ٨٩٦ ٦٥٠	مدون	مستثمرات في أسهم شركات تابعة وشقيقة
شركة الإمبراطورية الوطنية للاستثمارات المالية	مستثمرات في أسهم	١٠ ٩٥٦ ٦٩١	(م) ١٠ ٩٥٦ ٦٩١	مدون	مستثمرات في أسهم شركات تابعة وشقيقة

٢١- الأحداث الهامة

تعرضت جمهورية مصر العربية لأحداث أثرت تأثيراً ملموساً على القطاعات الاقتصادية بوجه عام من المحتمل بدرجة كبيرة أن يؤدي إلى انخفاض ملموس في الأنشطة الاقتصادية خلال الفترات القادمة. لذا فمن المحتمل أن يكون للأحداث المشار إليها تأثير جوهري على عناصر الأصول والالتزامات والقيمة الاستردادية لها وكذا نتائج الأعمال خلال الفترات القادمة، ويتعذر في الوقت الراهن تحديد حجم هذا التأثير على الأصول والالتزامات المدرجة بالقوائم المالية الحالية للشركة، حيث يعتمد حجم تأثير الأحداث المشار إليها على المدى المتوقع والفترة الزمنية التي ينتظر عندها انتهاء هذه الأحداث وما يتروك عليها من آثار.

٢٢- أرقام المقارنة :

تم إعادة تبويب بعض أرقام المقارنة عن العلم/ الفترة السابقة لتتواءم مع تبويب الفترة الحالية.

