

# شركة القاهرة الوطنية للاستثمار 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 سبتمبر ٢٠١٠

حسام محمد حسنى

مخبر قانونى

# حسام محمد حسنى

## محاسب قانونى

### تقرير فحص محدود للقوائم المالية المجمعة فى ٢٠١٠/٩/٣٠

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 سبتمبر ٢٠١٠ و كذا قوائم الدخل و التدفقات النقدية والتغير فى حقوق المساهمين عن الفترة من أول يناير ٢٠١٠ حتى ٣٠ سبتمبر 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 يئم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح فى جميع جوانبها الهامة عن المركز المالى المجمع للشركة فى ٢٠١٠/٩/٣٠ وعن أداؤها المالى وتدفقاتها النقدية عن التسعة أشهر المنتهية فى ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية .

القاهرة فى : ٢٤ أكتوبر ٢٠١٠

حسام محمد حسنى

محاسب قانونى

سجل رقم ( ٢٦٢ ) بالهيئة العامة للرقابة المالية

س.م.م ٨٦٥٣



المركز المالي المجمع في ٣٠ / ٩ / ٢٠١٠

٢٠٠٩ / ١٢ / ٣١		رقم	جزئي	كلى
جنيه		الايضاح	جنيه	جنيه
٦٥٠٦٠٨٩	<u>الأصول المتداولة</u>			١٤٣٦١١٧٣
	مجموع النقدية بالصندوق و لدى البنوك			
	<u>استثمارات متداولة فى أوراق مالية</u>			
١٤٩٢٠٠٩٩	استثمارات متداولة فى أوراق مالية بغرض المتاجرة بالقيمة السوقية	٤	١٥٧١٦٠٣٤	
٢٨٩٥٤١٨	وثائق صناديق الاستثمار بالقيمة الاستردادية	٤	٢٤٠٨٥٨٩	
١٨٧٧٥٠٠٠	أذون خزنة		١٢٠٠٠٠٠٠	
٣٦٥٩٠٥١٧	مجموع الاستثمارات المتداولة فى الأوراق المالية			٣٠١٢٤٦٢٣
	<u>المخزون و المدينون و أرصدة مدينة أخرى</u>			
٣٦٤٢٩٠٥	المدينون و الأرصدة المدينة الأخرى	٥	٤١٧١٢٣٠	
١٣٧٤٠٢١	المخزون	٦	١٩١٧٢٩٩	
٥٠١٦٩٢٦	مجموع المخزون والمدينون وأرصدة مدينة أخرى			٦٠٨٨٥٢٩
٤٨١١٣٥٣٢	إجمالى الأصول المتداولة			٥٠٥٧٤٣٢٥
	<u>الإلتزامات المتداولة</u>			
-	دائنو توزيعات	٧	-	
٣٨٦٤٥٥٨	حسابات دائنة أخرى	٨	٢٩٢٤٠٦٤	
٢٣٨٣	بنوك حسابات دائنة		٢٣٨٣	
١٧٨٨٧٧٨٨٢	قرض البنك الوطنى للتنمية		١٨٨١٩٤٠٩١	
٢٢١٥٩٨	قروض من شركات شقيقة		١٢١٥٩٨	
١٠٠٠٠٠	مخصص مطالبات			
١٨٣٠٦٦٤٢١	مجموع الإلتزامات المتداولة			١٩١٢٤٢١٣٦
(١٣٤٩٥٢٨٨٩)	رأس المال العامل			(١٤٠٦٦٧٨١١)
	<u>الأصول طويلة الأجل</u>			
٦٦١٦٠٦٩١	استثمارات مالية طويلة الأجل	٩	٦٠٥٥٣٠٧٢	
٣٢٢٠٤٨٠٥	أصول ثابتة ( بالصادف )	١٠	٣١٨٣٠٠٦٩	
٩٨٣٦٥٤٩٦	مجموع الأصول طويلة الأجل			٩٢٣٨٣١٤١
(٣٦٥٨٧٣٩٣)	إجمالى الاستثمار يتم تمويله على النحو التالى :-			(٤٨٢٨٤٦٧٠)
	<u>حقوق المساهمين</u>			
٢٢٠٠٠٠٠٠٠	رأس المال المرخص به		٢٢٠٠٠٠٠٠٠	
١٠٥٠٠٠٠٠٠	رأس المال المصدر و المدفوع	١١	١٠٥٠٠٠٠٠٠	
١٧٩١٢٤٠	أحتياطي قانونى		٢٠٩٢٥٤٤	
١٦٠٩٦٣١	أحتياطي عام	١٢	١٦٠٩٦٣١	
٢١٦٥٠٠	مصاريف إصدار		٢١٦٥٠٠	
(١٢٤٢١٠٨٣٦)	أرباح (خسائر) مرحلة		(١٣٣٣٦٨٥٠٠)	
(١٩١٨٤٤٩)	أرباح (خسائر) الفترة		(٣٩٠٠٩٦٧)	
(١٧٥١١٩١٤)	إجمالى حقوق أغلبية المساهمين متضمناً أرباح (خسائر) الفترة			(٢٨٣٥٠٧٩٢)
(١٩٠٧٥٤٧٩)	حقوق الأقلية متضمنة خسائر الفترة	١٣		(١٩٩٣٣٨٧٨)
(٣٦٥٨٧٣٩٣)	إجمالى تمويل رأس المال العامل و الأصول طويلة الأجل			(٤٨٢٨٤٦٧٠)

تقرير مراقب الحسابات مرفق

الإيضاحات المتممة جزء لا يتجزأ من هذه القوائم و تقرأ معها

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 الدخل المجمعة

عن الفترة من ٢٠١٠/١/١ حتى ٢٠١٠/٩/٣٠

٢٠٠٩/٩/٣٠		جزئى	كلى
جنيه		جنيه	جنيه
	<u>إيرادات النشاط</u>		
١٢.٠١٢.٦٢٤	صافى المبيعات	١٤.٢٧٤.٧٤٠	
٦.٨٣٩.٦١٥	تكلفة المبيعات	٨.٣٨٨.٦٢١	
٥.١٧٣.٠٠٩	مجمول الربح		٥.٨٨٦.١١٩
	<u>يخصم منه:</u>		
١٤٤.٥٨٨	مصروفات تسويقية	١٩٢.٩٨٦	
١.٧٦٧.٩٥٣	مصروفات عمومية و إدارية	٢.٦٤١.٣٣١	
١٢.٨٢٤.٤٦٧	مصروفات تمويلية	١١.٣١٦.٢١٠	
٥١.٤١٩	إهلاكات الأصول الثابتة	٦١.٤٨٦	
—	اضمحلال استثمارات مالية متاحة للبيع	١.١٧٤.٨٩٤	
٣٣٧.١٢٧	ما تقاضاه أعضاء مجلس الإدارة	٣٤٥.١٨١	
١٥.١٢٥.٥٥٤	إجمالي المصروفات		١٥.٧٣٢.٠٨٨
(٩.٩٥٢.٥٤٥)			(٩.٨٤٥.٩٦٩)
	<u>يضاف إليه:</u>		
١.٢٠٣.٦٣٦	صافى أرباح بيع استثمارات مالية	١.٧٣٣.٨٨٦	
٢.٢٤٨.٢٣٢	عائد استثمارات فى أوراق مالية	١.٥٠٣.٦٢٣	
٢١٢.٠٤٨	عائد وثائق صناديق الاستثمار	١١٧.٥٤٤	
١.٨٢٣.٧٠٣	عائد أذون خزانة	١.٠٠٣.١٣٧	
١٨٦.٩٥٧	فوائد بنكية محصلة	٤٣٥.٥٧٢	
٣.٩٢٩.٠٣٤	فروق التقييم فى الاستثمارات المتداولة	٢٩١.٧٩١	
٤٠٤.٢٦٣	إيرادات أخرى	١.٠٥٠	
١٠.٠٠٧.٨٧٣			٥.٠٨٦.٦٠٣
٥٥.٣٢٨	صافى أرباح النشاط		(٤.٧٥٩.٣٦٦)
٥٥.٣٢٨	صافى أرباح (خسائر) الفترة		(٤.٧٥٩.٣٦٦)
١.١٨١.٣٧٤	صافى أرباح (خسائر) الأغلبية		(٣.٩٠٠.٩٦٧)
(١.١٢٦.٠٤٦)	صافى أرباح (خسائر) الأقلية		(٨٥٨.٣٩٩)
,٠٠١	نصيب السهم من الربح (الخسارة)		(,٤٥٣)

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 / ٩ / 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 )	( ٨٠٦٦ )	( 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	١٦١٠	١٧٩١	١٠٥٠٠٠	الرصيد في ٣١ / ١٢ / ٢٠٠٨
( ١٢ ٤٩٢ )			( ١٢ ٤٩٢ )					ترحيل 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	١٦١٠	١٧٩١	١٠٥٠٠٠	الرصيد في ٣١ / ١٢ / ٢٠٠٩
( ٥ ٦٠٣ )		١ ٩١٨	( ٧ ٨٢٢ )			٣٠١		ترحيل أرباح (خسائر) عام ٢٠٠٩
٦٧٢	( ٨٥٨ )	( ٣ ٩٠١ )	( ١ ٣٣٥ )					خسائر الفترة من ١/١/٢٠١٠ حتى ٣٠/٩/٢٠١٠
( ٢٨ ٣٥٠ )	( ١٩ ٩٣٤ )	( ٣ ٩٠١ )	( ١٣٣ ٣٦٨ )	٢١٧	١٦١٠	٢٠٩٢	١٠٥٠٠٠	الرصيد في ٣٠ / ٩ / ٢٠١٠
( ٣٤ ٩٢٢ )	( ١٨ ٧٦٤ )	( ٥ ٦٥٥ )	( ١٢٤ ٢١١ )	٢١٧	١٦١٠	١٧٩١	١٠٥٠٠٠	الرصيد في ٣٠ / ٩ / ٢٠٠٩

رئيس مجلس الإدارة  
والعضو المنتدب  
أحمد مصطفى البحيري

نائب المدير العام  
أشرف حافظ محمد

مراقب الشؤون المالية  
علاء الدين عبد الرحمن عبد السميع







قائمة التدفقات النقدية المجمعة

عن الفترة من ٢٠١٠ / ١ / ١ حتى ٢٠١٠ / ٩ / ٣٠

٢٠٠٩/٠٩/٣٠		جزئى	كلى
جنيه		جنيه	جنيه
	<b>التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل</b>		
٥٥ ٣٢٨	صافى أرباح ( خسائر ) الفترة طبقاً لقائمة الدخل	( ٤ ٧٥٩ ٣٦٦ )	
	<b>تعديلات لتسوية صافى أرباح ( خسائر ) مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل</b>		
١٥٢ ٦٠٩	إهلاك الأصول الثابتة	٤٦٥ ٨٠٨	
( ٣ ٩٢٩ ٠٣٤ )	صافى فروق تقييم الاستثمارات المالية	( ٢٩١ ٧٩١ )	
-	اضمحلال استثمارات مالية متاحة للبيع	١ ١٧٤ ٨٩٤	
١٢ ٨٣٢ ٣٨٧	مصروفات تمويلية	١١ ٣١٦ ٢١٠	
٩ ١١١ ٢٩٠	<b>أرباح (خسائر) التشغيل قبل التغيير فى رأس المال العامل</b>	٧ ٩٠٥ ٧٥٥	
	<b>التغيير فى رأس المال العامل</b>		
٦١ ٥٩٩	التغيير فى استثمارات مالية بغرض المتاجرة	٦ ٧٥٧ ٦٨٥	
( ١٧٧ ٤٥٤ )	التغيير فى المخزون	( ٥٤٣ ٢٧٨ )	
( ١ ٩٠٠ ٤٧١ )	التغيير فى المدينون و الأرصدة المدينة الأخرى	( ٦٢٨ ٣٢٥ )	
( ٥٧٤ ٦٠١ )	التغيير فى الدائنون و الأرصدة الدائنة الأخرى	( ١ ٠٤٠ ٤٩٤ )	
٦ ٥٢٠ ٣٦٣	<b>صافى التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل</b>		١٢ ٤٥١ ٣٤٣
	<b>التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار</b>		
-	مقبوضات من استثمارات مالية طويلة الأجل	٥ ٦٠٧ ٦٢٠	
( ٤ ٤٩٣ ٢٧٧ )	مدفوعات فى استثمارات مالية طويلة الأجل	-	
-	اضمحلال استثمارات مالية متاحة للبيع	( ١ ١٧٤ ٨٩٤ )	
( ١ ٨٥ ٨٠٣ )	مدفوعات لشراء أصول ثابتة	( ٩١ ٠٧٣ )	
( ٤ ٦٧٩ ٠٨٠ )	<b>صافى التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار</b>		٤ ٣٤١ ٦٥٣
	<b>التدفقات النقدية من أنشطة التمويل</b>		
-	توزيعات نقدية	( ٥ ٦٠٢ ٢٧٦ )	
-	الضرائب المسددة عن عام ١٩٩٧ خصماً من الأرباح المرحله	( ١ ٣٣٥ ٦٣٦ )	
-	النقص فى قروض طويلة الأجل	( ٢ ٠٠٠ ٠٠٠ )	
-	<b>صافى التدفقات النقدية من أنشطة التمويل</b>		( ٨ ٩٣٧ ٩١٢ )
١ ٨٤١ ٢٨٣	<b>صافى التغيير فى النقدية وما فى حكمها خلال الفترة المالية</b>		٧ ٨٥٥ ٠٨٤
٥ ٧٥٨ ٦٧٨	رصيد النقدية وما فى حكمها أول الفترة المالية		٦ ٥٠٦ ٠٨٩
٧ ٥٩٩ ٩٦١	رصيد النقدية وما فى حكمها آخر الفترة المالية		١٤ ٣٦١ ١٧٣

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 )

خاضعة لأحكام القانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢

### الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠١٠ حتى ٣٠ سبتمبر 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 الطفلى 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 فى رأسمال الشركة التابعة والتي لم يتم إدراجها فى القوائم المالية المجمعة فى 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 فى 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 بالصافى 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 التى تتحملها الشركة بشكل دقيق

للمبيعات .

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

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

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

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

٢/٢ - ترجمة المعاملات بالعملات الأجنبية

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

- فى تاريخ إعداد المركز المالى يتم إعادة تقييم أرصدة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية على أساس أسعار الصرف السارية فى 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.
- يتم إثبات الفوائد الدائنة المحصلة من البنوك المودع بها النقدية (حسابات استثمارية/ودائع لأجل) بموجي إشعارات الإضافة الواردة من هذه البنوك .

### ٤/٢ - الأصول الثابتة و إهلاكاتها

- تظهر الأصول الثابتة بصادف 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 في وثائق الاستثمار التي تصدرها صناديق الاستثمار بالتكلفة في تاريخ الاقتناء ، ويعاد تقييمها بالقيمة الإستردادية المعلنة من الصندوق في تاريخ المركز المالي ويتم إدراج فروق التقييم بقائمة الدخل .

#### ٧/٢ - تقييم أذون الخزانة

يتم إثبات أذون الخزانة التي يصدرها البنك المركزي المصري بالقيمة الإسمية 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 على 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 وافتراسات تؤثر على قيم الأصول و الالتزامات 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 فى هذا الشأن وباستخدام أسعار الضريبة السارية فى تاريخ إعداد الميزانية والضريبة المؤجلة ، ويتم إثبات ضريبة الدخل المستحقة مباشرة بقائمة الدخل ، ويتم إثبات ضرائب الدخل المتعلقة ببنود حقوق الملكية مباشرة ضمن حقوق الملكية .

#### ١٩/٢ - الضريبة المؤجلة :

الضريبة المؤجلة هى الضريبة الناشئة عن وجود بعض الفروق الناتجة عن اختلاف الفترة الزمنية التى يتم الاعتراف بقيمة بعض الأصول والالتزامات بين كل من القواعد الضريبية المعمول بها وبين الأسس المحاسبية التى يتم إعداد القوائم المالية وفقاً لها. هذا ويتم تحديد قيمة الضريبة المؤجلة بناءً على الطريقة المستخدمة والتى يتم بها تحقق أو تسوية القيم الحالية لتلك الأصول والالتزامات باستخدام أسعار الضريبة المستخدمة والسارية فى 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 الذى لن تتحقق منه المنفعة الضريبية المتوقعة خلال السنوات التالية .

#### ٢٠/٢ - صندوق التأمين الخاص بالعاملين بالشركة

- يتم تمويل صندوق العاملين المنشأ بقرار مجلس الإدارة فى ١٩/٦/١٩٩٧ بفائض حصة العاملين فى الأرباح السنوية التى يتقرر توزيعها بعد استئزال 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 (الهيئة العامة للرقابة المالية حالياً) بموجب قرار الهيئة رقم ٥٦ لسنة ١٩٩٨ المنشور بالجريدة الرسمية فى ١٦/٣/١٩٩٨ .

#### ٢١/٢ - حصة العاملين فى الإرباح

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

#### ٢٢/٢ - ربحية السهم

تعرض الشركة النصيب الأساسي للأسهم العادية ، ويتم إحتساب نصيب السهم بقسمة الربح (الخسارة) المتعلق بالمساهمين عن مساهمتهم فى 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 ٢٠١٠/٩/٣٠		التكلفة	عدد الأسهم	اسم الورقة
	القيمة الإجمالية	سعر السوق			
٢٨ ٩٨١	٤٨٧ ٣١٨	١٨٧	٤٥٨ ٣٣٧	٢ ٦٠٠	أبو فير للأسمدة و الصناعات الكيماوية
٥ ٨٧١	٥٧٩ ٤٢٨	٣٤	٥٧٣ ٥٥٧	١٧ ٢٥٠	مطاحن شرق الدلتا
٤٧ ١٩٧	٦٨٧ ١٧٠	٦٢	٦٣٩ ٩٧٣	١١ ٠٠٠	مطاحن مصر العليا
٧٩ ١٨٦	٦٠٦ ٩٠٠	٤٠	٥٢٧ ٧١٤	١٥ ٠٠٠	مطاحن وسط و غرب الدلتا
(٥٤ ٥٧٧)	٦١٠ ٦٨٠	٢٩	٦٦٥ ٢٥٧	٢١ ٠٠٠	المجموعة المالية هيرمس القابضة
١٨ ٨٠٦	٧٠٢ ٠٠٠	٤٤	٦٨٣ ١٩٤	١٥ ٠٠٠	أسمنت سيناء
(٨٣ ٠٧٨)	٢٥٣ ٢٠٠	٦	٣٣٦ ٢٧٨	٤٠ ٠٠٠	المصرية لمدينة الإنتاج الإعلامي
(١٦٨ ٩٤٢)	٢٨٦ ٠٢٥	٥	٤٥٤ ٩٦٨	٥٤ ٥٨٥	راية القابضة للتكنولوجيا و الاتصالات
(٢٦ ٢٦٤)	١ ٣٦٠ ٨٠٠	١٣	١ ٣٨٧ ٠٦٤	١٠٥ ٠٠٠	سيدي كرير للبتروكيماويات
(٥٦٢)	٥٩٦ ٧٠٠	٧	٥٩٧ ٢٦٢	٨٥ ٠٠٠	مجموعة طلعت مصطفى القابضة
(٥٦٣ ٨٩٧)	٨٩٦ ٧٢٠	٤١	١ ٤٦٠ ٦١٧	٢٢ ٠٠٠	الإسكندرية للزيوت المعدنية ( أموك )
١٧ ٣٨٨	٤٣٧ ٠٠٠	١٧	٤١٩ ٦١١	٢٥ ٠٠٠	المصرية للاتصالات
(٢٨٣ ٩٤٦)	٧٦٨ ٠٠٠	٢	١ ٠٥١ ٩٤٦	٤٠٠ ٠٠٠	المصرية للمنتجات السياحية
(٢٤٧ ٠٠٥)	٣٨٩ ٧٠٠	٤	٦٣٦ ٧٠٥	٩٠ ٠٠٠	المتحدة للإسكان و التعمير
(٢٢٠ ٥٧١)	٨٣٨ ٢٥٠	٣٤	١ ٠٥٨ ٨٢١	٢٥ ٠٠٠	العامه للصوامع والتخزين
٤ ٣١٠	٩٦٢ ٥٠٠	١٩	٩٥٨ ١٩٠	٥٠ ٠٠٠	العز لصناعة حديد التسليح
(٢٠٤ ٦٢٨)	٢٤٥ ٠٠٠	١	٤٤٩ ٦٢٨	٢٥٠ ٠٠٠	الكابلات الكهربائية المصرية
(٩١ ٨٧٣)	٣٠٨ ٤٠٠	١٣	٤٠٠ ٢٧٣	٢٤ ٠٠٠	البنك المصري لتنمية الصادرات
(٦ ١٩٢)	٤٧١ ٩٠٠	٤٣	٤٠٣ ٩٠٤	١١ ٠٠٠	البنك التجاري الدولي - مصر
٦٧ ٩٩٦	٤٩٨ ٣٠٠	١٧	٨٥٦ ٨٠١	٣٠ ٠٠٠	المالية والصناعية المصرية
(٧٥ ٦٥٨)	٢٢٠ ٥٠٠	١	٢٩٦ ١٥٨	١٧٥ ٠٠٠	الصعيد العامة للمقاولات
١ ٩٠١	١ ٣١٤ ٣٣٨	٢٥٠	١ ٣١٢ ٤٣٧	٥ ٢٥٠	أوراسكوم للإنشاء والصناعة
(١٤١ ٨٠٤)	٤٠٣ ٢٠٠	٥	٥٤٥ ٠٠٤	٨٠ ٠٠٠	أوراسكوم تليكوم القابضة
(٤ ٩٩٥)	٩٤٥ ٥٠٦	٣٩	٩٥٠ ٥٠١	٢٤ ٣٧٥	أكرو مصر للشدات والثقلات المعدنية
(٢٥٦ ٤٧٩)	٣١٩ ٢٠٠	٥	٥٧٥ ٦٧٩	٦٠ ٠٠٠	جنوب الوادي للأسمت
٩ ٥١٧	٤٥٠ ٨٠٠	٦٤	٤٤١ ٢٨٣	٧ ٠٠٠	مصر لصناعة التبريد والتكييف (ميراكو)
(٢ ٤٢٥ ١٢٦)	١٥ ٧١٦ ٠٣٥		١٨ ١٤١ ١٦١		إجمالي الأوراق المالية المتداولة
(٢ ٦٥٣ ٣٢١)					(يخصم) صافي فروق تقييم أول المدة
٢٢٨ ١٩٥				(أ)	صافي فروق تقييم الأوراق المالية المتداولة

**ب- وثائق صناديق استثمار :-**

صافي فروق التقييم	القيمة الإستردادية		التكلفة	عدد الأسهم	أسم الورقة
	القيمة الإجمالية	سعر السوق			
٦٠ ٩٤٥	١ ٦٥٢ ٠٦٧	١٥٧	١ ٥٩١ ١٢٢	١٠ ٥١٠	وثائق استثمار CIB
(١٠٩ ٧٤١)	٧٥٦ ٥٤٠	٨٤	٨٦٦ ٢٨١	٩ ٠٠٠	وثائق استثمار سنابل
(٤٨ ٨٢٧)	٢ ٤٠٨ ٥٨٩		٢ ٤٥٧ ٤١٥		اجمالي وثائق الاستثمار
(١١٢ ٤٢٣)					(يخصم) صافي فروق تقييم أول المدة
٦٣ ٥٩٦			(ب)		صافي فروق تقييم وثائق صناديق الاستثمار
٢٩١ ٧٩١			(أ) + (ب)		صافي فروق تقييم الاستثمارات المتداولة

**٥- المدينون والأرصدة المدينة الأخرى:**

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٩/٣٠	البيان
القيمة بالجنيه	القيمة بالجنيه	
٢٢ ٠٠٠	٢٢٣ ٢٨٨	عوائد مستحقة عن الاستثمارات
٤٣٥ ٤٠٠	٢٨٥ ٤٠٠	شركة الشباب للاستثمار و الخدمات العامة (سير فيكو )
٤٩٠ ٨٥٠	٤٩٠ ٨٥٠	شركة أسبوط الإسلامية الوطنية للتجارة والتنمية
٣٧٦ ٠٠٠	٣٦١ ٠٠٠	الشركة الوطنية للتجارة والتنمية رأسمال المخاطر ( لحين تجديد العقد)
١ ٤٥٥	٢٣ ٧٢٧	شركة القاهرة الوطنية لتداول الأوراق المالية
٤٦٦ ٦٦٦	٧٣٠ ٧٥٣	الضرائب المستحقة على عوائد أذون الخزانة المصرية
٢١ ٢٥٤	٣٤ ٧٨٦	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	١٨ ٤٩٧	مصروفات مدفوعة مقدماً
٩٠ ٩٠٠	—	تحت حساب الإكتتاب في زيادة رأسمال شركة المتحدة للإسكان والتعمير
١٧٨ ٨٧٠	٢٥٥ ٧٢٨	عملاء (شركة الوجه القبلي)
٣٠ ٠٠٠	٣٠ ٠٠٠	أوراق قبض (شركة الوجه القبلي)
١٣٤ ١٤٩	٢٣٣ ٤٧٥	موردين - دفعات مقدمه (شركة الوجه القبلي)
٤٩٠ ٩٣٤	٥٦٦ ٩٦٥	مدينون متنوعون (شركة الوجه القبلي)
٥٧٢ ٥١٤	٦٩٩ ٥١١	أرصدة مدينة أخرى (شركة الوجه القبلي)
٣ ٦٤٢ ٩٠٥	٤ ١٧١ ٢٣٠	اجمالي المدينون والأرصدة المدينة الأخرى



## ٦- المخزون :

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٩/٣٠	البيان
القيمة بالجنيه	القيمة بالجنيه	
٥٦.٠١٩	٧٤.٥٠٤	مواد خام
٦٧.٥٥٠	٧٣.٤٣٠	وقود وزيوت
١.١٨٥.٦٣٣	١.٢٦٤.٨١٦	قطع غيار ومهمات
٦٤.٨١٩	٥٠٤.٥٤٩	إنتاج تام
١.٣٧٤.٠٢١	١.٩١٧.٢٩٩	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	٢٠١٠/٩/٣٠	البيان
القيمة بالجنيه	القيمة بالجنيه	
٤٦ ٩٠٣	٣٦ ٧٠٤	ضريبة الدخل
٢ ٨٧٤	١ ٨٩٠	أقساط مصايف ورحلات
٦٠ ٠٠٠	٣٧ ٤٩٦	مصروفات مستحقة
٧١٠ ٢٣٣	٤٤٧ ٨٧٦	عائد أذون خزانة مقدم
٣٦٨ ٩٥٦	٣٠ ٢٦٩	موردين (شركة الوجه القبلي)
١ ٣٤٢ ١٦٠	٧٣٣ ٢٥٨	عملاء - دفعات مقدمه (شركة الوجه القبلي)
١ ٠٦١ ٠٣٧	١ ٤٠٥ ٦٩٣	دائنون متنوعون (شركة الوجه القبلي)
٢٧٢ ٣٩٥	٢٣٠ ٨٧٨	أرصدة دائنة أخرى (شركة الوجه القبلي)
٣ ٨٦٤ ٥٥٨	٢ ٩٢٤ ٠٦٤	إجمالي حسابات دائنة أخرى

٩- استثمارات مالية طويلة الأجل في شركات شقيقة :

أ. أسهم في شركات شقيقة :

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٩/٣٠	عدد الأسهم	النسبة %	اسم 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	٢٠١٠/٩/٣٠	عدد الأسهم	النسبة %	أسم الشركة
القيمة بالجنيه	القيمة بالجنيه			
٦ ٢٤٨ ٠٦٥	٦ ٢٤٨ ٠٦٥	٦٠٣ ٩٢٥	١٢,٨٧	الوطنية للتجارة والتنمية ( انتاد )
٤٢٧٣	٤٢٧٣	٥٠٠	٠,٠٢	الإسماعيلية الجديدة للاستثمار والسياحة
٢٢ ١٣٠	٢٢ ١٣٠	٢٠٠	١,٠٠	المجموعة المتحدة للتجارة والهندسة (بيوتيج)
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 )
١٢٩ ١٤٥	١٢٩ ١٤٥	١٥ ٣٦٠	٧,٦٨	القاهرة الوطنية لتداول الأوراق المالية
٢ ٢١٤	٠٠	٢٠٠	٠,٠١	المصرية للصمامات ( ايفاكو )
٠٠	٠٠	٣٠١	٠,٠٦	المهندس لإسكان الشباب
٥٥٩ ٢٢٥	٠٠	٥ ٣٦٧	١٠,٧٣	الشرقية الوطنية لإنتاج وتصنيع الألبان
١٢٦ ٤٤٩	٠٠	٢٥ ٠٠٠	٢,٥٠	الوطنية للأمن الغذائي
٠٠	٠٠	١٠ ٠٠٠	٥,٠٠	الشرقية الوطنية للتجارة والتنمية
١٣٠ ٤٥٨	٠٠	١٣ ٠٠٠	٢,٣٦	الوجه القبلي الوطنية للمقاولات وأعمال البناء
١٠٧ ١٢٣	٠٠	١٠ ٥٠٠	٠,٠٢٥	الوطنية للتجارة والتصنيع الزراعي ( تاجرو )
٧٦ ٨٥٠	٠٠	٧ ٥٠٠	٠,٥٠	القليوبية الوطنية للعبوات الغذائية (انترفوود)
٤ ٤٤٠	٠٠	٤٠٠	٠,٠٨	الفيوم الوطنية للطوب الطفلى ومواد البناء
١٦٨ ١٣٦	٠٠	١٦ ٥٠٠	٦,٦٠	الصف الوطنية للطوب الطفلى ومواد البناء
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)
٤ ٤٣٢ ٧٢٦	—	—	٩,٥٠	الوطنية لإنتاج البذور وتقاوى الحاصلات الزراعية
١٠٣ ٧٥٠	١٠٣ ٧٥٠	٩ ١٢٥	٠,٩١	الوجه القبلي للمقاولات وأعمال البناء
٥١٢ ٥٠٠	٥١٢ ٥٠٠	٥٠ ٠٠٠	٥,٠٠	الوجه البحري للمقاولات والتنمية العمرانية
١٩ ١٧٣ ١٠٨	١٣ ٥٦٥ ٤٨٩			إجمالى الاستثمارات المتاحة للبيع (ب)
٦٦ ١٦٠ ٦٩١	٦٠ ٥٥٣ ٠٧٢			إجمالى الاستثمارات المالية فى شركات شقيقة ومتاحة للبيع (أ + ب)

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

## ١٠- الأصول الثابتة :

يتمثل بند الأصول الثابتة في ٢٠١٠/٩/٣٠ فيما يلي :-

بيان	التكلفة	الإضافات	الاستبعادات	الاجمالي في	مجمع الاهلاك	اهلاك	مجمع الاهلاك	صافي الاصول
	في ٢٠١٠/١/١			٢٠١٠/٩/٣١	في ٢٠١٠/١/١	الفترة	في ٢٠١٠/٩/٣١	٢٠١٠/٩/٣١
أراضي	٢٥ ٩٦٣ .٥٥	.	.	٢٥ ٩٦٣ .٥٥	.	.	.	٢٥ ٩٦٣ .٥٥
مباني	٤ ٩٥٦ .٠٠	.	.	٤ ٩٥٦ .٠٠	(١ ٤٩٨ .٧٦)	(١١٧ ٥٠١)	(١ ٦١٥ ٥٧٧)	٣ ٣٤٠ .٤٢٣
الات ومعدات	٧ ٦١٦ ٤٥٦	٢٧ ٩٢٨	.	٧ ٦٤٤ ٣٨٤	(٥ ٢٩٣ ٦١٧)	(٢٧٧ ٥٦٠)	(٥ ٥٧١ ١٧٧)	٢ .٧٣ ٢٠٧
تجهيزات	٤٢١ ١٢٨	١٩ ٢٣٩	.	٤٤٠ ٣٦٧	(٤١٣ ٦٦٨)	(٤٢)	(٤١٤ ٦٧١)	٢٥ ٦٩٦
أثاث خشبي	٣٣٦ ٦٣٦	٩ ١٩١	.	٣٤٥ ٨٢٧	(٢٧٢ ٣١٧)	(١٠ .٦٩)	(٢٨٢ ٣٨٦)	٦٣ ٤٤١
أجهزة كهربائية	٢٢٠ ٢٤٣	١٨ .٨٢	(٢٤ ٧٧٥)	٢١٣ ٥٥٠	(١٧٩ ٨٢٥)	(٩ ٤٤٦)	(١٦٦ ٢٨٨)	٤٧ ٢٦٢
عدد وأدوات	٨٨٦ ٧٦٧	١٦ ٦٣٥	.	٩٠٣ ٤٠٢	(٦٥٨ ٥٦٩)	(٢٩ ٥٩٢)	(٦٨٨ ١٦١)	٢١٥ ٢٤١
وسائل نقل وإنتقال	٨٩٧ .٠٦٤	.	.	٨٩٧ .٠٦٤	(٧٧٦ ٤٧٥)	(١٨ ٨٤٥)	(٧٩٥ ٣٢٠)	١٠١ ٧٤٤
الاجمالي	٤١ ٢٩٧ ٣٤٩	٩١ .٧٥	(٢٤ ٧٧٥)	٤١ ٣٦٣ ٦٤٩	(٩ .٠٩٢ ٥٤٧)	(٤٦٣ .٥٥)	(٩ ٥٣٣ ٥٨٠)	٣١ ٨٣٠ .٠٦٩

- تبلغ قيمة شراء مقر الشركة من أراضي ومباني وتجهيزات (مستراه من البنك الوطني للتنمية) نحو مبلغ ٢ مليون جنيه وجاري تسجيله بأسم الشركة بالشهر العقاري .
- شقتي المصيف بالعجمي مستراه كمصيف للعاملين من شركة الوجه البحري للمقاولات بمبلغ ٥٠٠ ألف جنيه 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 .
- لا توجد 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 جنيها 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 مصرى ( فقط مائتان مليون جنيه مصرى ) .

- حدد رأسمال الشركة المصدر بمبلغ ١٠٥ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصرى ( فقط مائه وخمسة ملايين جنيه مصرى ) 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 فى صحيفة الشركات ( بعددها رقم ١٤٧٣ الصادر فى أكتوبر ٢٠٠١ ) وتأسر على ذلك بالسجل التجارى .

#### ١٢- الاحتياطى العام :

تم تكوين الإحتياطى 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 الإحتياطى العام فى ٢٠٠٧/١٢/٣١ مبلغ ٢٠٠٧/١٢/٣١ 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 الإحتياطى العام فى ٢٠٠٨/١٢/٣١ مبلغ ١ ٦٠٩ ٩٣١ جنيه .

#### ١٣- حقوق الأقلية :

البيان	
٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٩/٣٠
القيمة بالجنيه	القيمة بالجنيه
١ ٣٤٠ ٠٠٠	١ ٣٤٠ ٠٠٠
٣٣ ٥٠٠	٣٣ ٥٠٠
(١٩ ٢١٩ ٦٩٠)	(٢٠ ٤٤٨ ٩٧٩)
(١ ٢٢٩ ٢٨٩)	(٨٥٨ ٣٩٩)
(١٩ ٠٧٥ ٤٧٩)	(١٩ ٩٣٣ ٨٧٨)

## 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 تم الإتفاق مع مصلحة الضرائب على تقدير قيمة هذه الضرائب وقامت الشركة بسداد المطالبة المتفق عليها إلا أنه لظروف ومتطلبات فض النزاع قامت الشركة برفع دعوى قضائية ضد المصلحة بشأن ضرائب عام ١٩٩٧ وذلك حتى يتسنى للشركة مطالبة المصلحة بفض النزاع وحالياً جارى الانتهاء من إجراءات إنهاء الدعوى بصور حكم يصادق على محضر فض النزاع المدون به لصالح الشركة مع مصلحة الضرائب بخصوص الضرائب المستحقة عن عام ١٩٩٧ والتي تم سدادها بالفعل .
- 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 جنية بدون فوائد تأخير وبلغ رصيد هذه الضريبة بفوائد التأخير فى ٢٠٠٩/١/١ مبلغ ٥٦٦٣٠٨١ جنية 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 جنية 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) جنية (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 جنية عن أعوام ١٩٩٣/١٩٨٢ وقامت الشركة بالطعن بالتقادم لمرو 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 ذوي العلاقة:

- تساهم الشركة في رأسمال الشركات المذكورة في البند العاشر من الإيضاحات ، كما تساهم بعض هذه الشركات في رأسمال الشركة وتتعامل الشركة مع بعض هذه الشركات بموجب تقديم تمويل في 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 كالتالي :

البيان	قيمة المديونية بالجنيه	طبيعة التعامل
- شركة أسيوط الإسلامية الوطنية للتجارة والتنمية	٤٩٠ ٨٥٠	نصيب شركة أسيوط في خسائر رأس المال المخاطر
- شركة الشباب للخدمات العامة (سير فيكو )	٢٨٥ ٤٠٠	نصيب شركة سيرفيكو في خسائر رأس المال المخاطر
- الشركة الوطنية للتجارة والتنمية (انتاد)	٣٦١ ٠٠٠	مديونية لحين تجديد عقد رأس المال المخاطر

### ١٦- نصيب السهم في صافي ربح (خسائر) الفترة :

تم حساب نصيب السهم في صافي أرباح الفترة باستخدام طريقة المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة وذلك على النحو التالي:

٢٠٠٩/٩/٣٠	٢٠١٠/٩/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٥٥ ٣٢٨	(٤ ٧٥٩ ٣٦٦)	صافي أرباح (خسائر) الفترة طبقاً لقائمة الدخل
١٠ ٥٠٠ ٠٠٠	١٠ ٥٠٠ ٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم خلال الفترة
٠,٠٠١	(٠,٤٥٣)	نصيب السهم في صافي أرباح (خسائر) الفترة
		(جنيه/سهم)

رئيس مجلس الإدارة و العضو المنتدب

أحمد مصطفى البحيرى

