

شركة القاهرة الوطنية للاستثمار والاوراق المالية

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

القوائم المالية و الإيضاحات المتممة و تقرير مراقبي الحسابات

عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠١٠ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠

حسام محمد حسنى

مجالسج قانونى

حسام محمد حسنى

محاسب قانونى

تقرير فحص محدود للقوائم المالية المستقلة فى ٢٠١٠/٩/٣٠

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

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للقوائم المالية المستقلة 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 يَتم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح فى جميع جوانبها الهامة عن المركز المالى المستقل 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



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

قائمة المركز المالي المستقل

حتى ٣٠ / ٩ / ٢٠١٠

٢٠٠٩ / ١٢ / ٣١		رقم الإيضاح	جزئى جنيه	جزئى جنيه	كلى جنيه
جنيه					
	الأصول المتداولة				
	نقدية بالصندوق و البنوك				
١ ٩١٧	نقدية بالصندوق		٥ ٩٩١		
٤٠١ ٣٤٣	حسابات جارية و استثمارية بالبنوك		٦٥١ ١١٨		
١٠ ٠٠٠	خطابات ضمان		١٠ ٠٠٠		
-	ودائع لأجل		٦ ٠٠٠ ٠٠٠		
٤١٣ ٢٦٠	مجموع النقدية بالصندوق و لدى البنوك			٦ ٦٦٧ ١٠٩	
	استثمارات متداولة فى أوراق مالية				
١٤ ٩٢٠ ٠٩٩	استثمارات متداولة فى أوراق مالية بغرض المتاجرة	٤	١٥ ٧١٦ ٠٣٥		
٢ ٨٩٥ ٤١٨	وثائق صناديق الاستثمار	٤	٢ ٤٠٨ ٥٨٩		
١٨ ٧٧٥ ٠٠٠	أذون خزانة		١٢ ٠٠٠ ٠٠٠		
٣٦ ٥٩٠ ٥١٧	مجموع الاستثمارات المتداولة فى الأوراق المالية			٣٠ ١٢٤ ٦٢٣	
٢ ٢٣٦ ٤٣٨	مجموع المدينون و الأرصدة المدينة الأخرى	٥		٢ ٣٨٥ ٥٥١	
٣٩ ٢٤٠ ٢١٥	إجمالى الأصول المتداولة			٣٩ ١٧٧ ٢٨٣	
	الالتزامات المتداولة				
-	دائنو توزيعات	٦	-		
٨٢٠ ٠١٠	حسابات دائنة أخرى	٧	٥٢٣ ٩٦٦		
١٠٠ ٠٠٠	مخصص مطالبات		-		
٩٢٠ ٠١٠	مجموع الإلتزامات المتداولة			٥٢٣ ٩٦٦	
٣٨ ٣٢٠ ٢٠٥	رأس المال العامل				٣٨ ٦٥٣ ٣١٧
	الأصول طويلة الأجل				
٥٥ ٩١١ ٣١٩	استثمارات مالية فى شركات تابعة وشقيقة	٨		٥٥ ٩١١ ٣١٩	
١٨ ٢٩٣ ١٢٢	استثمارات مالية متاحة للبيع	٩		١٢ ٦٨٥ ٥٠٣	
١ ٩٠٢ ٢٨٥	أصول ثابتة (بالصادف)	١٠		١ ٨٨٥ ٤٧٨	
٧٦ ١٠٦ ٧٢٦	مجموع الأصول طويلة الأجل				٧٠ ٤٨٢ ٣٠٠
١١٤ ٤٢٦ ٩٣١	إجمالى الاستثمار يتم تمويله على النحو التالى :-				١٠٩ ١٣٥ ٦١٧
	حقوق المساهمين				
٢٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	رأس المال المرخص به			٢٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	
١٠٥ ٠٠٠ ٠٠٠	رأس المال المصدر و المدفوع	١١		١٠٥ ٠٠٠ ٠٠٠	
١ ٧٩١ ٢٤١	احتياطي قانونى			٢ ٠٩٢ ٥٤٤	
١ ٦٠٩ ٦٣١	احتياطي عام	١٢		١ ٦٠٩ ٦٣١	
-	أرباح (خسائر) مرحلة			(١ ٢١٣ ١٥٦)	
٦ ٠٢٦ ٠٥٩	أرباح الفترة			١ ٦٤٦ ٥٩٨	
١١٤ ٤٢٦ ٩٣١	إجمالى تمويل رأس المال العامل والأصول طويلة الأجل				١٠٩ ١٣٥ ٦١٧

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 الشئون المالية
عبد الرازق رمضان القطان

شركة القاهرة الوطنية للاستثمار و الأوراق المالية

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل المستقلة

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

بيان	من ٢٠١٠ / ١ / ١ الي ٢٠١٠ / ٩ / ٣٠	من ٢٠٠٩ / ١ / ١ الي ٢٠٠٩ / ٩ / ٣٠	من ٢٠١٠ / ٧ / ١ الي ٢٠١٠ / ٩ / ٣٠	من ٢٠٠٩ / ٧ / ١ الي ٢٠٠٩ / ٩ / ٣٠
أيرادات النشاط				
أرباح بيع أوراق مالية	١ ٧٣٣ ٨٨٦	١ ٢٠٣ ٦٣٦	١ ١١ ١٥٤	٤٥٣ ١٠٩
عائد استثمار في أوراق مالية	١ ٥٠٣ ٦٢٣	٢ ٢٤٨ ٢٣٢	٤١٠ ٤٨٩	٢٦١ ٥٠٠
عائد أدون الخزنة المصرية	١ ٠٠٣ ١٣٧	١ ٨٢٣ ٧٠٣	٢٧٨ ٩٤٣	٥٧٤ ٤٤١
عائد وثائق صناديق الإستثمار	١١٧ ٥٤٤	٢١٢ ٠٤٨	٤٩ ٨١٩	٢١٢ ٠٤٨
صافي فروق التقييم في الأستثمارات	٢٩١ ٧٩١	٣ ٩٢٩ ٠٣٤	١ ٥٤٩ ٩١٨	٢ ٠١٠ ٢٤٤
أجمالي ايرادات النشاط	٤ ٦٤٩ ٩٨٢	٩ ٤١٦ ٦٥٣	٢ ٤٠٠ ٣٢٣	٣ ٥١١ ٣٤٢
يخصم منه :-				
مصروفات عمومية وادارية	١ ٦٣٠ ٢٤٥	١ ١٩١ ٢١٥	٣٨٧ ٣٠٨	٣٦٧ ٧٧٧
أهلاكات أصول ثابتة	٥٤ ١٢٥	٤٣ ٨٠٩	١٧ ٤٨٨	١٦ ٨٧٧
ما تقاضاه رئيس وأعضاء مجلس الإدارة	١٨٨ ٨٧٣	١٩٩ ٤٧٧	٧٠ ٧٧٨	٦٢ ٣٤٠
اضمحلال استثمارات مالية متاحة للبيع	١ ١٧٤ ٨٩٤	-	١ ١٧٤ ٨٩٤	-
أجمالي المصروفات	٣ ٠٤٨ ١٣٦	١ ٤٣٤ ٥٠١	١ ٦٥٠ ٤٦٨	٤٤٦ ٩٩٤
مجمل الربح (الخسائر)	١ ٦٠١ ٨٤٦	٧ ٩٨٢ ١٥٢	٧٤٩ ٨٥٥	٣ ٠٦٤ ٣٤٨
يضاف اليه				
فوائد بنكية محصلة	٤٣ ٧٠٢	٧٢ ٢٤٣	-	-
أيرادات أخرى	١ ٠٥٠	٤٠٤ ٢٦٣	-	٢٨ ٠٠٠
صافي أرباح (خسائر) الفترة	١ ٦٤٦ ٥٩٨	٨ ٤٥٨ ٦٥٧	٧٤٩ ٨٥٥	٣ ٠٩٢ ٣٤٨
نصيب السهم من الأرباح (الخسائر) الفترة	١٦	٨١		

رئيس مجلس الإدارة
والعضو المنتدب
أحمد مصطفى البحيري

نائب المدير العام
أشرف حافظ محمد

مراقب الشؤون المالية
عبد الرازق رمضان القطان

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

قائمة التدوير في حقوق المساهمين المستقلة

عن الفترة من ٢٠١٠/١/١ الي ٢٠١٠/٩/٣٠

(القيمة بالآلاف جنيه)

الإجمالي	صافي أرباح (خسائر) الفترة	الأرباح المرحلة	الاحتياطيات		رأس المال المدفوع	البيان
			أ. عام	أ. قانوني		
١٠٣٩٧٥	(٩٠٧٦)	٢٥٣٥	٢٧٢٥	١٧٩١	١٠٥٠٠٠	الرصيد في ٢٠٠٧/١٢/٣١
	٩٠٧٦	(٩٠٧٦)				ترحيل خسائر عام ٢٠٠٧
٤٤٢٦	٤٤٢٦					أرباح الفترة من ٢٠٠٨/١/١ حتى ٢٠٠٨/١٢/٣١
	(٤٤٢٦)	٥٥٤١	(١١١٥)			إقبال الخسائر المرحلة ٢٠٠٨/١٢/٣١
١٠٨٤٠١	—	—	١٦١٠	١٧٩١	١٠٥٠٠٠	الرصيد في ٢٠٠٨/١٢/٣١
٦٠٢٦	٦٠٢٦					أرباح الفترة من ٢٠٠٩/١/١ حتى ٢٠٠٩/١٢/٣١
١١٤٤٢٧	٦٠٢٦	—	١٦١٠	١٧٩١	١٠٥٠٠٠	الرصيد في ٢٠٠٩/١٢/٣١
(٥٦٠٣)	(٦٠٢٦)	١٢٢		٣٠١		توزيع أرباح عام ٢٠٠٩
٣١٢	١٦٤٧	- ١٣٣٥				أرباح الفترة من ٢٠١٠/١/١ حتى ٢٠١٠/٩/٣٠
١٠٩١٣٦	١٦٤٧	- ١٢١٣	١٦١٠	٢٠٩٢	١٠٥٠٠٠	الرصيد في ٢٠١٠/٩/٣٠
١١٦٨٦٠	٨٤٥٩	—	١٦١٠	١٧٩١	١٠٥٠٠٠	الرصيد في ٢٠٠٩/٩/٣٠

رئيس مجلس الإدارة
والعضو المنتدب
أحمد مصطفى البحيري

نائب المدير العام
أشرف حافظ محمد

مراقب الشئون المالية
عبد الرازق رمضان القطان

مجموعة القاهرة الوطنية للاستثمار و الأوراق المالية

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية المستقلة

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

٢٠٠٩/٠٩/٣٠		جزئى	كلى
جنيه		جنيه	جنيه
	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل		
٨ ٤٥٨ ٦٥٧	صافى أرباح العام طبقاً لقائمة الدخل	١ ٦٤٦ ٥٩٨	
	تعديلات لتسوية صافى أرباح (خسائر) الفترة مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل		
٤٣ ٨٠٩	إهلاك الأصول الثابتة	٥٤ ١٢٥	
(٣ ٩٢٩ ٠٣٤)	صافى فروق تقييم الاستثمارات المالية	(٢٩١ ٧٩١)	
-	اضمحلال استثمارات مالية متاحة للبيع	١ ١٧٤ ٨٩٤	
٤ ٥٧٣ ٤٣٢	أرباح (خسائر) التشغيل قبل التغيير فى رأس المال العامل	٢ ٥٨٣ ٨٢٦	
	التغيير فى رأس المال العامل		
٦١ ٥٩٨	التغيير فى استثمارات مالية بغرض المتاجرة	٦ ٧٥٧ ٦٨٥	
(١ ٠٥٦ ٨٨٨)	التغيير فى الدينون و الأرصدة المدينة الأخرى	(٢٤٩ ١١٣)	
(٧٠١ ٠٣٥)	التغيير فى الدائون و الأرصدة الدائنة الأخرى	(٢٩٦ ٠٤٤)	
٢ ٨٧٧ ١٠٧	صافى التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل		٨ ٧٩٦ ٣٥٤
	التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار		
-	مقبوضات من استثمارات مالية طويلة الأجل	٥ ٦٠٧ ٦٢٠	
(٤ ٤٩٣ ٢٧٧)	مدفوعات فى استثمارات مالية طويلة الاجل	-	
-	اضمحلال استثمارات مالية متاحة للبيع	(١ ١٧٤ ٨٩٤)	
(١١١ ٠٣٠)	مدفوعات لشراء أصول ثابتة	(٣٧ ٣١٩)	
(٤ ٦٠٤ ٣٠٧)	صافى التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار		٤ ٣٩٥ ٤٠٧
	التدفقات النقدية من أنشطة التمويل		
-	الضرائب المسددة عن عام ١٩٩٧ خصماً من الأرباح المرحله	(١ ٣٣٥ ٦٣٦)	
-	توزيعات مدفوعة	(٥ ٦٠٢ ٢٧٦)	
			(٦ ٩٣٧ ٩١٢)
(١ ٧٢٧ ٢٠٠)	صافى التغيير فى النقدية وما فى حكمها خلال الفترة المالية		٦ ٢٥٣ ٨٤٩
٤ ٨٥٧ ٦٨٤	رصيد النقدية وما فى حكمها أول الفترة المالية		٤١٣ ٢٦٠
٣ ١٣٠ ٤٨٤	رصيد النقدية وما فى حكمها آخر الفترة المالية		٦ ٦٦٧ ١٠٩

رئيس مجلس الإدارة
والعضو المنتدب
أحمد مصطفى البحيري

نائب المدير العام
أشرف حافظ محمد

مراقب الشئون المالية
عبد الرازق رمضان القطان

شركة القاهرة الوطنية للاستثمار و الأوراق المالية

(شركة مساهمة مصرية)

خاضعة لأحكام القانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠١٠ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠

١- نبذة عن الشركة

- ١/١- تأسست شركة القاهرة الوطنية للاستثمار و الأوراق 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

تعد القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية و فى ضوء أحكام القوانين و اللوائح المصرية السارية فى هذا الشأن .

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 .

٦/٢ - تقييم استثمارات في 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 تابعة وشقيقة

- يتم تقييم الاستثمارات المالية في شركات تابعة وشقيقة 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 وافتراضات 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 السنوى فيما يتعلق بالأصول الثابتة عن السنوات التالية على أساس القيمة المعدلة.

وتقوم إدارة الشركة بشكل دوري بتقييم وجود أي مؤشرات تدل على 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 على 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 السنوى 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 بالعمالين بالشركة

- يتم تمويل صندوق العمالين المنشأ بقرار مجلس الإدارة في ١٩٩٧/٦/١٩ بفائض حصة العمالين في الأرباح السنوية التي 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 في ١٦/٣/١٩٩٨ .

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 والالتزام خلال الفترة المالية التي قام فيها مساهمي 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 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 بتنويع 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 للبتر وكيماويات
(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 التعجير
(٢٢٠ ٥٧١)	٨٣٨ ٢٥٠	٣٤	١ ٠٥٨ ٨٢١	٢٥ ٠٠٠	العامة للصوامع و التخزين
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 التجارى الدولى - مصر
٦٧ ٩٩٦	٤٩٨ ٣٠٠	١٧	٨٥٦ ٨٠١	٣٠ ٠٠٠	المالية و الصناعية 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 و الصناعة
(١٤١ ٨٠٤)	٤٠٣ ٢٠٠	٥	٥٤٥ ٠٠٤	٨٠ ٠٠٠	أوراسكوم تليكوم القابضة
(٤ ٩٩٥)	٩٤٥ ٥٠٦	٣٩	٩٥٠ ٥٠١	٢٤ ٣٧٥	أكرو مصر للشدات و الثقلات المعدنية
(٢٥٦ ٤٧٩)	٣١٩ ٢٠٠	٥	٥٧٥ ٦٧٩	٦٠ ٠٠٠	جنوب الوادى للأسمت
٩ ٥١٧	٤٥٠ ٨٠٠	٦٤	٤٤١ ٢٨٣	٧ ٠٠٠	مصر لصناعة التبريد و التكييف (ميراكو)
(٢ ٤٢٥ ١٢٦)	١٥ ٧١٦ ٠٣٥		١٨ ١٤١ ١٦١		إجمالي الأوراق المالية المتداولة
(٢ ٦٥٣ ٣٢١)					(يخصم) صافى فروق تقييم أول المدة
٢٢٨ ١٩٥				(أ)	صافى فروق تقييم الأوراق المالية المتداولة

أ- وثائق صناديق استثمار :-

صافي فروق التقييم	القيمة الإستراتيجية		التكلفة	عدد الأسهم	اسم الورقة
	القيمة الإجمالية	سعر السوق			
٦٠٩٤٥	١٦٥٢٠٦٧	١٥٧	١٥٩١١٢٢	١٠٥١٠	وثائق استثمار CIB
(١٠٩٧٤١)	٧٥٦٥٤٠	٨٤	٨٦٦٢٨١	٩٠٠٠	وثائق استثمار سنابل
(٤٨٨٢٧)	٢٤٠٨٥٨٩		٢٤٥٧٤١٥		اجمالي وثائق الاستثمار
(١١٢٤٢٣)					(بخصم) صافي فروق تقييم أول المدة
٦٣٥٩٦			(ب)		صافي فروق تقييم وثائق صناديق الاستثمار
٢٩١٧٩١			(أ) + (ب)		صافي فروق تقييم الاستثمارات المتداولة

هـ - المدينون والأرصدة المدينة الأخرى:

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٩/٣٠	البيان
القيمة بالجنيه	القيمة بالجنيه	
٢٢٠٠٠	٢٢٣٢٨٨	عوائد مستحقة عن الاستثمارات
٤٣٥٤٠٠	٢٨٥٤٠٠	شركة الشباب للاستثمار والخدمات العامة (سيرفيكو)
٤٩٠٨٥٠	٤٩٠٨٥٠	شركة أسيوط الإسلامية الوطنية للتجارة والتنمية
٣٧٦٠٠٠	٣٦١٠٠٠	الشركة الوطنية للتجارة والتنمية (انتاد)
١٤٥٥	٢٣٧٢٧	شركة القاهرة الوطنية لتداول الأوراق المالية
٤٦٦٦٦٦	٧٣٠٧٥٣	الضرائب المستحقة على عوائد أذون الخزانة المصرية
٢١٢٥٤	٣٤٧٨٦	مدينون سلف عاملين
٣١٢٥٠٠	٢١٠٠٠٠	صندوق ضمان الوفاء بالإلتزامات الناشئة عن عمليات الأوراق المالية
-	٥٠٠٠	قيود تحت التسوية
٢٢٥٠	٢٢٥٠	تأمين لدى الغير
١٧١٦٣	١٨٤٩٧	مصرفات مدفوعة مقدما
٩٠٩٠٠	-	تحت حساب الإكتتاب في زيادة رأسمال شركة المتحدة للإسكان والتعمير
٢٢٣٦٤٣٨	٢٣٨٥٥٥١	اجمالي المدينون والأرصدة المدينة الأخرى

٦- دائنو التوزيعات :

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

٣٠١٣٠٣	إحتياطي قانوني (بواقع ٥% من الأرباح القابلة للتوزيع)
٥٢٥٠٠٠٠	حصة المساهمين (بواقع ٥% من رأس المال المدفوع)
٣٠٤٨٠٠	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 ٢٠١٠/٤/٢٦ لمالك السهم حتى ٢٠١٠/٤/٢٠ وتم الإعلان عن ذلك بجريدة عالم اليوم بعدها الصادر يوم الخميس الموافق ٢٠١٠/٤/١ .
٧- حسابات دائنة أخرى :

البيان		٢٠١٠/٩/٣٠	٢٠٠٩/١٢/٣١
		القيمة بالجنيه	القيمة بالجنيه
ضريبة الدخل		٣٦ ٧٠٤	٤٦ ٩٠٣
أقساط مصايف ورحلات		١ ٨٩٠	٢ ٨٧٤
مصروفات مستحقة		٣٧ ٤٩٦	٦٠ ٠٠٠
عائد أذون خزانة مقدم		٤٤٧ ٨٧٦	٧١٠ ٢٣٣
إجمالي حسابات دائنة أخرى		٥٢٣ ٩٦٦	٨٢٠ ٠١٠

٨- استثمارات مالية طويلة الأجل في شركات تابعة وشقيقة :

أ - أسهم في شركات تابعة :

أسم الشركة		النسبة %	عدد الأسهم	٢٠١٠/٩/٣٠	٢٠٠٩/١٢/٣١
				القيمة بالجنيه	القيمة بالجنيه
الوجه القبلى الوطنية للطوب الطفلى ومواد البناء		٨٦,٦	٨٦٦.٠٠٠	٨٩٢٣٧٣٦	٨٩٢٣٧٣٦
إجمالي أوراق مالية طويلة الاجل في شركات تابعة (أ)				٨ ٩٢٣ ٧٣٦	٨ ٩٢٣ ٧٣٦

ب. أسهم في شركات شقيقة :

أسم الشركة		النسبة %	عدد الأسهم	٢٠١٠/٩/٣٠	٢٠٠٩/١٢/٣١
				القيمة بالجنيه	القيمة بالجنيه
أسيوط الإسلامية الوطنية للتجارة والتنمية		٢٣,٣٦	١٢٨٧٦١٠	١٣١٣٤٢٤٢	١٣١٣٤٢٤٢
الاسكندرية الوطنية للاستثمارات المالية		٤٠,٩٦	١٠٧٠٠٨٢	١٠٩٥٦٦٩١	١٠٩٥٦٦٩١
الشباب الوطنية للاستثمار والتنمية		٤٥,٢٤	٤٣٢٥٩٣٢	٢٢٨٩٦٦٥٠	٢٢٨٩٦٦٥٠
إجمالي أوراق مالية طويلة الاجل في شركات شقيقة (ب)				٤٦ ٩٨٧ ٥٨٣	٤٦ ٩٨٧ ٥٨٣
إجمالي الاستثمارات المالية في شركات تابعة وشقيقة بالتكلفة (أ + ب)				٥٥ ٩١١ ٣١٩	٥٥ ٩١١ ٣١٩

٩ - 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 (يوتيج)
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
١٣٠ ٤٥٨	٠٠	١٣ ٠٠٠	٢,٣٦	الوجه القبلى الوطنية للمقاولات وأعمال البناء
٢ ٢١٤	٠٠	٢٠٠	٠,٠١	المصرية للصمامات (ايفاكو)
٥٥٩ ٢٢٥	٠٠	٥ ٣٦٧	١٠,٧٣	الشرقية الوطنية لإنتاج وتصنيع الألبان
١٢٦ ٤٤٩	٠٠	٢٥ ٠٠٠	٢,٥٠	الوطنية للأمن الغذائى
١٠٧ ١٢٣	٠٠	١٠ ٥٠٠	٠,٠٢٥	الوطنية للتجارة والتصنيع الزراعى (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	١٠ ٠٠٠	٥,٠٠	الشرقية الوطنية للتجارة والتنمية
—	٠٠	٣٠١	٠,٠٦	المهندس لإسكان الشباب
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	٠٠	—	٩,٥٠	الوطنية لإنتاج البذور وتقاوى الحاصلات الزراعية
١٨ ٢٩٣ ١٢٢	١٢ ٦٨٥ ٥٠٣			إجمالى الاستثمارات المتاحة للبيع

* مقر 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 :-

بيــــــــان	التكلفة	الاضافات	الاستبعادات	الاجملي في	مجمع الاملاك	املاك	املاك	املاك	صافي الاصول
	في ٢٠١٠/١/١			٢٠١٠/٩/٣٠	في ٢٠١٠/١/١	الفترة	الاضافات	الاستبعادات	في ٢٠١٠/٩/٣٠
اراضي	٦١٥٧٥٠	--	--	٦١٥٧٥٠	--	--	--	--	٦١٥٧٥٠
مباني	١٥٦٤٢٥٠	--	--	١٥٦٤٢٥٠	(٤٣١٩٦٦)	(٢٣٤٦٤)	--	--	١١٠٨٨٢٠ (٤٥٥٤٣٠)
تجهيزات	٤٢١١٢٨	١٩٢٣٩	--	٤٤٠٣٦٧	(٤١٣٦٦٨)	(٤٢)	(٩٦١)	--	٢٥٦٩٦ (٤١٤٦٧٠)
اثاث خشبي	١٦٣٣٢٤	--	--	١٦٣٣٢٤	(١٤٧٧٣٨)	(٢٧٠٨)	--	--	١٢٨٧٨ (١٥٠٤٤٦)
أجهزة كهربائية	٢٢٠٢٤٣	١٨٠٨٢	(٢٤٧٧٥)	٢١٣٥٥٠	(١٧٩٨٢٥)	(٩٤٤٦)	(١٧٩٢)	٢٤٧٧٥	٤٧٢٦٢ (١٦٦٢٨٨)
وسائل نقل وإنتقال	١٤٧٢٥٠	--	--	١٤٧٢٥٠	(٥٦٤٦٦)	(١٥٧١٣)	--	--	٧٥٠٧٢ (٧٢١٧٩)
الاجملي	٣ ١٣١ ٩٤٥	٣٧٣٢١	(٢٤٧٧٥)	٣ ١٤٤ ٤٩١	(١٢٢٩٦٦٣)	(٥١٣٧٢)	(٢٧٥٣)	٢٤٧٧٥	١٨٨٥٤٧٨ (١٢٥٩٠١٢)

- 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 .
- 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 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 ١١/٩/٢٠٠١ 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 مائة وخمسة ملايين جنيه مصري) موزعة على ١٠ ٥٠٠ ٠٠٠ سهم (عشرة ملايين وخمسمائة ألف سهم) قيمة كل سهم ١٠ جنيهات مصرية (فقط عشرة جنيهات مصرية) وجميعها أسهم نقدية.

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

١٢- الإحتياطي 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 ٢٠٠٧/١٢/٣١ ٤٩٣ ٧٢٥ ٢ جنيه وتم إستخدام مبلغ ١١٥ ٨٦٢ ١ 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 ٢٠٠٩/١٢/٣١ مبلغ ١ ٦٠٩ ٦٣١ جنيه .

١٣- 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 .

ضريبة كسب العمل

- تم الانتهاء من فحص وتسوية وسداد كافة ضرائب كسب العمل حتى عام ٢٠٠٧ .
- يتم سداد ضريبة كسب العمل شهرياً بانتظام .

ضريبة الدمغة

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

١٤ - المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة:

- تساهم الشركة فى رأسمال الشركات المذكورة فى البند الثامن 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)	٣٦١ ٠٠٠	مديونية لحين تجديد عقد رأس المال المخاطر

١٥ - نصيب السهم فى صافى ربح الفترة :

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

٢٠٠٩/٩/٣٠	٢٠١٠/٩/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٨ ٤٥٨ ٦٥٧	١ ٦٤٦ ٥٩٨	صافى أرباح العام طبقاً لقائمة الدخل
١٠٥٠٠٠٠٠	١٠٥٠٠٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم خلال الفترة
٠,٨١	٠,١٦	نصيب السهم فى صافى أرباح الفترة (جنيه/سهم)

رئيس مجلس الإدارة و العضو المنتدب

أحمد مصطفى البحيرى

