



شركة القاهرة الوطنية للاستثمار والأوراق المالية

ترخيص رقم (٧) لسنة ١٩٩٤

القاهرة في : ٢٠١١/٣/٢٠



السيد الأستاذ / أشرف كمال

نائب رئيس قطاع الشركات المقيدة

البورصة المصرية

تحية طيبة وبعد ،،

أتشرف أن أرفق لسيادتكم طيه القوائم المالية المستقلة والمجمعة في ٢٠١٠/١٢/٣١ لشركة القاهرة الوطنية للاستثمار والأوراق المالية وتقرير السيد مراقب الحسابات عليها والإيضاحات المتممة لها ، وكذلك CD عليه القوائم المالية المستقلة والمجمعة في ٢٠١٠/١٢/٣١ وتقرير السيد مراقب الحسابات عليها والإيضاحات المتممة لها.

برجاء التكرم بالإحاطة ،،

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،

مدير علاقات المستثمرين

أشرف حافظ محمد


نائب المدير العام

حركة القاهرة الوطنية للاستثمار والأوراق 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 ٣١ ديسمبر ٢٠١٠

حسام محمد حسنى
مجالس قانونى

تقرير مراقب الحسابات

السادة / مساهمى شركة القاهرة الوطنية للاستثمار والأوراق المالية

" شركة مساهمة مصرية "

تقرير عن القوائم المالية المستقلة

راجعنا القوائم المالية المستقلة المرفقة لشركة القاهرة الوطنية للاستثمار والأوراق المالية " شركة مساهمة مصرية " والمتمثلة فى الميزانية المستقلة فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ وكذا قوائم الدخل والتغير فى حقوق الملكية والتدفقات النقدية المستقلة عن السنة المالية المنتهية فى ذلك التاريخ ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات.

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية

هذه القوائم المالية المستقلة مسؤلية إدارة الشركة ، فالإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض القوائم المالية عرضا عادلا وواضحا وفقا لمعايير المحاسبة المصرية وفى ضوء القوانين المصرية السارية ، وتتضمن مسؤلية الإدارة تصميم وتنفيذ والحفاظ على رقابة داخلية ذات صلة بإعداد وعرض قوائم مالية عرضا عادلا وواضحا خالية من أية تحريفات هامة ومؤثرة سواء ناتجة عن الغش أو الخطأ ، كما تتضمن هذه المسؤلية اختيار السياسات المحاسبية الملائمة وتطبيقها وعمل التقديرات المحاسبية الملائمة للظروف.

مسئولية مراقب الحسابات

تتخصص مسؤليتنا فى إبداء الرأى على هذه القوائم المالية المستقلة فى مراجعتنا لها. وقد تمت مراجعتنا وفقا لمعايير المراجعة المصرية وفى ضوء القوانين المصرية السارية . وتتطلب هذه المعايير منا الالتزام بمتطلبات السلوك المهنى وتخطيط وأداء المراجعة للحصول على تأكيد مناسب بأن القوائم المالية خالية من أية تحريفات هامة ومؤثرة.

وتتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن القيم والافصاحات فى القوائم المالية . وتعتمد الإجراءات التى تم اختيارها على الحكم المهنى للمراقب ويشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الهام والمؤثر فى القوائم المالية سواء الناتج عن الغش أو الخطأ ولدى تقييم هذه المخاطر يضع المراقب فى اعتباره الرقابة الداخلية ذات الصلة بقيام المنشأة بإعداد القوائم المالية والعرض العادل والواضح لها وذلك لتصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف ولكن ليس بغرض إبداء رأى على كفاءة الرقابة الداخلية فى الشركة. وتشمل عملية المراجعة أيضا تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية والتقديرات المحاسبية الهامة التى أعدت بمعرفة الإدارة وكذا سلامة العرض الذى قدمت به القوائم المالية.

وأنا نرى إن أدلة المراجعة التي قمنا بالحصول عليها كافة ومناسبة وتعد أساسا مناسباً لإيداء رأينا على القوائم المالية.

الرأى

ومن رأينا إن القوائم المالية المستقلة المشار إليها أعلاه تعبر بعدالة ووضوح فى جميع جوانبها الهامة ، عن المركز المالى لشركة القاهرة الوطنية للاستثمار والأوراق المالية " شركة مساهمة مصرية " فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ ، وعن أداؤها المالى وتدفعاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية فى ذلك التاريخ وذلك طبقا لمعايير المحاسبة المصرية وفى ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة بإعداد هذه القوائم المالية.

مع عدم إعتبار ذلك تحفظاً

كما ورد بالإيضاح رقم (١٥) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية والذي يوضح أنه بالرغم من أن الأحداث التى وقعت فى جمهورية مصر العربية خلال الفترة اللاحقة لنهاية السنة المالية الحالية لم يكن لها أثر على القوائم المالية للشركة فى ٢٠١٠/١٢/٣١ إلا أن الإدارة لم تتمكن من تقدير الأثر المحتمل لتلك الأحداث اللاحقة على القوائم المالية للشركة فى الفترات المقبلة حيث لم تتوافر لها فى الوقت الحالى بيانات ومعلومات منطقية يمكن الإعتماد عليها للإفصاح عن هذا الأثر .

ونرى أن تقوم الشركة بدراسة الإضمحلال فى قيمة الاستثمار فى شركة الوجه القبلى الوطنية للطوب الطفلى ومواد البناء .

تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

تمسك الشركة بحسابات مالية منتظمة تتضمن كل ما نص القانون ونظام الشركة على وجوب إثباته فيها وقد وجدت القوائم المالية متفقة مع ما هو وارد بتلك الحسابات.

البيانات المالية الواردة بتقرير مجلس الإدارة المعد وفقاً لمتطلبات القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولانحته التنفيذية متفقة مع ما هو وارد بدفاتر الشركة وذلك فى الحدود التى تثبت بها تلك البيانات بالدفاتر.

القاهرة فى : ١٧ / ٣ / ٢٠١١


حسام محمد حسنى

محاسب قانونى

س. م. م ٨٦٥٣



سجل هيئة الرقابة المالية رقم (٢٦٢)

شركة القاهرة الوطنية للاستثمار و الأوراق المالية

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل المستقلة

عن الفترة من ٢٠١٠ / ١ / ١ إلى ٢٠١٠ / ١٢ / ٣١

٢٠٠٩/١٢/٣١		جزئى	كلى
		جنيه	جنيه
	<u>إيرادات النشاط</u>		
٢ ٠١٦ ٥٧٠	صافى أرباح بيع أوراق مالية	١ ٨١٢ ٢٠٢	
٢ ٥٤٧ ٣٦٩	عائد استثمارات فى أوراق مالية	١ ٥٦٩ ٠٣٩	
٢٦٤ ٧١٨	عائد وثائق صناديق الاستثمار	١٣٢ ١١٧	
٢ ٢٧٢ ٢٦٤	عائد أذون خزانة	١ ٢٤٢ ٦٩٣	
٦٨٩ ٦١٤	صافى فروق التقييم فى الاستثمارات المتداولة	٨٢٠ ٤٦٤	
٧ ٧٨٧ ٥٣٥	إجمالى إيرادات النشاط		٥ ٥٧٦ ٥٦٥
	<u>يخصم منه :</u>		
١ ٦٨٧ ٠٥٦	مصروفات عمومية و إدارية	٢ ١٥٨ ٩٦١	
٦٠ ٦٩٢	إهلاكات الأصول الثابتة	٧٧ ٦٢٤	
٢٩١ ٨١٧	ما تقاضاه أعضاء مجلس الإدارة	٢٥١ ٠١٣	
١٠٥ ٤٢٥	إضمحلال الأصول طويلة الأجل	١ ١٧٤ ٨٩٤	
١٠٠ ١٠٠	مخصصات بخلاف الإهلاك	—	
٢ ٢٤٤ ٩٩٠			٣ ٦٦٢ ٤٩٢
٥ ٥٤٢ ٥٤٥	مجمل الربح (الخسارة)		١ ٩١٤ ٠٢٣
	<u>يضاف إليه :</u>		
٧٩ ٨٧٩	فوائد بنكية	١١٢ ٦٠٠	
٨٩ ٤١٠	أرباح رأسمالية	٣٢ ٦٥٥	
٣١٤ ٢٣٥	إيرادات اخرى	—	
٤٨٣ ٥١٤			١٤٥ ٢٥٥
٦ ٠٢٦ ٠٥٩	صافى أرباح العام قبل الضرائب		٢ ٠٥٩ ٢٧٨
—	ضريبة الدخل		—
—	الضريبة المؤجلة		(١١ ٨٩٤)
٦ ٠٢٦ ٠٥٩	صافى أرباح العام		٢ ٠٤٧ ٣٨٤
٠,٥٧	نصيب السهم من أرباح العام بالجنيه		٠,١٩

رئيس مجلس الإدارة

والعضو المنتدب

أحمد مصطفى البحيري

نائب المدير العام

أشرف حافظ محمد

مراقب الشؤون المالية

عبد الرازق رمضان القطان

حديقة الجامعة الوطنية الامتياز والاوراق المالية

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة التغير في حقوق المساهمين المجمعة

عن الفترة من 1/1/2010 إلى 31/12/2010

(القيمة بالآلاف جنيه)

الإجمالي	صافي أرباح (خسارة) الفترة	الأرباح المرحلة	الإحتياطيات		رأس المال المدفوع	البيوع
			إحتياطي عام	إحتياطي قانوني		
١٠٨٤٠١	—	—	١٦١٠	١٨٧٩١	١٠٥٠٠٠	الرصيد في ٢٠٠٨/١٢/٣١
٦٠٢٩	٦٠٢٩	—	—	—	—	أرباح الفترة من ٢٠٠٩/١/١ حتى ٢٠٠٩/١٢/٣١
١١٤٤٢٧	٢٠٢٩	—	١٣١٠	١٧٩١	١٠٥٠٠٠	الرصيد في ٢٠٠٩/١٢/٣١
(٥٦١٣)	(٢٠٢٦)	١٢٢	—	٣٠١	—	توزيع أرباح عام ٢٠٠٩
٣٦٢	٢٠٤٧	(١٦٨٥)	—	—	—	أرباح الفترة من ٢٠١٠/١/١ حتى ٢٠١٠/١٢/٣١
١٠٩١٨١	٢٠٤٧	(١٥٦٣)	١٦١٠	١٨٧٩١	١٠٥٠٠٠	الرصيد في ٢٠١٠/١٢/٣١
١١٤٤٢٧	٢٠٢٩	—	١٦١٠	٢٧٩١	١٠٥٠٠٠	الرصيد في ٢٠٠٩/١٢/٣١

رئيس مجلس الإدارة
والعضو المنتدب
أحمد مصطفى البصري

نائب المدير العام
أشرف جافظ محمد

مراقب الشؤون المالية
عبد الرازق رمضان القطان





قائمة التدفقات النقدية المرسلة

عن الفترة من 1/1/2020 إلى 31/12/2020

٢٠٠٩/١٢/٣١		جزئى	كلى
جنيه		جنيه	جنيه
	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل		
٦٠٢٦٠٥٩	صافى ارباح العام طبقاً لقائمة الدخل	٢٠٤٧٣٨٤	
	<u>تعديلات تصوية صافى ارباح (خسائر) الفترة مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل</u>		
٦٠٦٩٢	إهلاك الأصول الثابتة	٧٧٦٢٤	
(٦٨٦٦١٤)	صافى فروق تقييم الاستثمارات المالية	(٨٢٠٤٦٤)	
١٠٥٤٢٥	اضمحلال استثمارات مالية متاحة للبيع	١١٧٤٨٩٤	
-	الضريبة المؤجلة	١١٨٩٤	
١٠٠٠٠٠	مخصصات بخلاف الإهلاك	-	
٥٦٠٥٥٦٢	أرباح (خسائر) التشغيل قبل التغيير فى رأس المال العامل	٢٤٩١٣٣٢	
	<u>التغير فى رأس المال العامل</u>		
(٤٤٣٩٠٢٩)	التغير فى استثمارات مالية بغرض المتاجرة	١١٢٩١٩٢٩	
(٨٢٣٩٨٧)	التغير فى المدينون و الأرصدة المدينة الأخرى	(٢٤٢٦٢٥)	
(٣٦٢٥٣١)	التغير فى الدائتون و الأرصدة الدائنة الأخرى	(٢٦٧٩٩٤)	
(٢٠٩٨٥)	صافى التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل		١٣٢٥١٦٨٢
	التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار		
-	مقبوضات من استثمارات مالية طويلة الأجل	٥٦٠٧٢٢٠	
(٤٢٨٢٤٢٧)	مدفوعات فى استثمارات مالية طويلة الأجل	-	
(١٠٥٤٢٥)	اضمحلال استثمارات مالية متاحة للبيع	(١١٧٤٨٩٤)	
(٣٥٥٨٧)	مدفوعات لشراء أصول ثابتة	(١٨٣٣١٢)	
(٤٤٢٣٤٣٩)	صافى التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار		٤٢٤٩٤١٤
	التدفقات النقدية من أنشطة التمويل		
-	الضرائب المسددة عن سنوات سابقة خصماً من الأرباح المرحلة	(١٦٨٥٨٠٨)	
-	توزيعات مدفوعة	(٥٦٠٢٢٧٦)	
(٤٤٤٤٤٢٤)	صافى التغير فى النقدية وما فى حكمها خلال الفترة المالية		(٧٢٨٨٠٨٤)
٤٨٥٧٦٨٤	رصيد النقدية وما فى حكمها أول الفترة المالية		١٠٢١٣٠١٢
٤١٣٢٦٠	رصيد النقدية وما فى حكمها آخر الفترة المالية		٤٠٣٢٦٠
			١٠٦١٦٢٧٢

رئيس مجلس الإدارة
والعضو المنتدب
أحمد مصطفى البحيري

نائب المدير العام
أشرف حافظ محمد

مراقب الشؤون المالية
عبد الرازق رمضان القطان

هـرؤة الؤاهرة الوطنفة للأستهءار والأوراق المالفة

(شركة مساهمة مصرية)

خاضعة لأحكام القانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠١٠ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٠

١- نبذة عن الشركة

١/١- تأسست شركة القاهرة الوطنية للاستثمار والأوراق المالية شركة مساهمة مصرية وفقاً

لأحكام القانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ فى ١٩/١/١٩٩٤ وقيدت بسجل تجارى جنوب

القاهرة تحت رقم ٢٢٥١٦ فى 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 فى 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 حسابات 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 بالفروق بين التكلفة وسعر البيع مطروحاً منه مصروفات وعمولات البيع .

- يتم إثبات عوائد الاستثمار في الأوراق المالية (توزيعات الأرباح أو الكوبونات) بقائمة الدخل كإيرادات عند التحقق من صدور الحق للشركة في 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) بموجب إشعارات الإضافة الواردة من هذه البنوك .

٤/٢ - الأصول الثابتة وإهلاكاتها

تظهر الأصول الثابتة بصافي تكلفة اقتنائها بعد خصم مجمع الإهلاك المحسوب على أساس العمر الإنتاجي المقرر لكل منها وفقاً لطريقة القسط الثابت وطبقاً للمعدلات التالية :

معدل الإهلاك	الأصل
٢%	- المباني
٢٠%	- السيارات
٢٠%	- أجهزة كهربائية
١٠%	- الأثاث والمعدات المكتبية
١٠%	- تجهيزات

٥/٢ - تقييم الاستثمارات المالية بغرض المتاجرة

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

- الاستثمارات المالية بغرض المتاجرة والمقيدة بالبورصة والتي لها سوق نشط في 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 انخفاض "Impairment" في القيمة فإنه يتم تعديل القيمة الدفترية بقيمة هذا الانخفاض وتحمله على قائمة الدخل وذلك لكل استثمار على حده .

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

٨/٢ - تقييم الاستثمارات المالية في شركات 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 على 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 على 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 الإضمحلال 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 مشابهة 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 وأرصدة 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 المثالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية قيام الإدارة بعمل تقديرات، وافتراسات تؤثر على قيم الأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات 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.

وتقوم إدارة الشركة بشكل دوري بتقييم وجود أي مؤشرات تدل على حدوث انخفاض في قيمة الخصائر 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 خصائر الانخفاض في القيمة وذلك بعد مراعاة حساب الإستهلاك والإهلاك فيما لو لم يتم حساب خصائر 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 والتعليقات 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 قوي بإمكانية استخدام هذا الأصل لتخفيض الضرائب المستحقة على الشركة خلال السنوات المستقبلية ، ويتم تخفيض الضريبة المؤجلة المثبتة كأصل للشركة بقيمة الجزء الذي لن تتحقق منه المنفعة الضريبية المتوقعة خلال السنوات التالية .

٢٠/٢ - صندوق التأمين الخاص بالعاملين بالشركة

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

٢١/٢ - حصة العاملين في الأرباح

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

٢٢/٢ - ربحية السهم

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

٢٣/٢ - توزيعات الأرباح

يتم الإعتراق 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 و إدارة المخاطر :

تتمثل الأدوات المالية للشركة في الأصول والالتزامات المالية ، وتتضمن الأصول المالية الأرصدة النقدية بالمسندوق 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 تلك 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 - حسابات جارية واستثمارية بالبنوك :

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/١٢/٣١	البيان
القيمة بالجنيه	القيمة بالجنيه	
-	١ ٤٩٦	حسابات جارية : البنك الوطني للتنمية - فرع التوفيقية
-	-	البنك الوطني للتنمية - فرع الدقى
٢٣٢ ٩٤٢	٦٢ ٦٢٥	البنك التجارى الدولي - فرع الصيد
-	-	حسابات استثمارية : البنك الوطني للتنمية - فرع التوفيقية
١٦٨ ٤٠١	٥٤٩ ٥٤٥	البنك الوطني للتنمية - فرع الدقى
٤٠٦ ٣٤٣	٦١٣ ٦٦١	اجمالي حسابات جارية واستثمارية بالبنوك

٥- استثمارات متداولة في أوراق مالية :

أ- أسهم متداولة (بغرض المتاجرة) :-

التغير في القيمة السوقية	القيمة السوقية في ٢٠١٠/١٢/٣١		التكلفة	عدد الأسهم	اسم الورقة
	القيمة الإجمالية	سعر السوق			
٤٥ ٤٨٧	٤٣٣ ٣١٢	١٩٧	٣٨٧ ٨٢٥	٢ ٢٠٠	أبو فير للأسمدة و الصناعات الكيماوية
(٢٢ ٢٤٧)	٥٥١ ٣١٠	٣٢	٥٧٣ ٥٥٧	١٧ ٢٥٠	مطاحن شرق الدلتا
(٥٠ ٦٣٨)	٦٨٢ ٢٣٥	٥٥	٧٣٢ ٨٧٣	١٢ ٤٨٦	مطاحن مصر العليا
٤ ٦٣٦	٥٣٢ ٣٥٠	٣٥	٥٢٧ ٧١٤	١٥ ٠٠٠	مطاحن وسط و غرب الدلتا
٤٧ ٠٦٣	٧١٢ ٣٢٠	٣٤	٦٦٥ ٢٥٧	٢١ ٠٠٠	المجموعة المالية هيرمس القابضة
٣٩ ٩٥٦	٧٢٣ ١٥٠	٤٨	٦٨٣ ١٩٤	١٥ ٠٠٠	أسمنت سيناء
(١١٦ ٢٧٨)	٢٢٠ ٠٠٠	٦	٣٣٦ ٢٧٨	٤٠ ٠٠٠	المصرية لمدينة الإنتاج الإعلامي
(١٢٦ ٩١٢)	٣٢٨ ٠٥٦	٦	٤٥٤ ٩٦٨	٥٤ ٥٨٥	راية القابضة للتكنولوجيا و الاتصالات
١٢٨ ٠٨٦	١ ٥١٥ ١٥٠	١٤	١ ٣٨٧ ٠٦٤	١٠٥ ٠٠٠	سيدى كرير للبترو وكيمواويات
١٢٠ ٢٨٨	٦٤٧ ٢٥٠	٩	٥٢٦ ٩٦٢	٧٥ ٠٠٠	مجموعة طلعت مصطفي القابضة
(٤٩٣ ٤٩٧)	٩٦٧ ١٢٠	٤٤	١ ٤٦٠ ٦١٧	٢٢ ٠٠٠	الإسكندرية للزيوت المعدنية (أموك)
٣٢ ٣٨٨	٤٥٢ ٠٠٠	١٨	٤١٩ ٦١١	٢٥ ٠٠٠	المصرية للاتصالات
(٢٥١ ٩٤٦)	٨٠٠ ٠٠٠	٢	١ ٠٥١ ٩٤٦	٤٠٠ ٠٠٠	المصرية للمنتجات السياحية
(٥٨ ٠٠٥)	٥٧٨ ٧٠٠	٦	٦٣٦ ٧٠٥	٩٠ ٠٠٠	المتحدة للإسكان و التعمير
(٣٧٩ ٥٧١)	٦٧٩ ٢٥٠	٢٧	١ ٠٥٨ ٨٢١	٢٥ ٠٠٠	العامة للصوامع والتخزين
٢١ ٨١٠	٩٨٠ ٠٠٠	٢٠	٩٥٨ ١٩٠	٥٠ ٠٠٠	الحل لصناعة حديد التسليح
(٢٠٤ ٦٢٨)	٢٤٥ ٠٠٠	١	٤٤٩ ٦٢٨	٢٥٠ ٠٠٠	الكابلات الكهربائية المصرية
(١٠٦ ٢٢٥)	٢٩٤ ٠٤٨	١٠	٤٠٠ ٢٧٣	٢٨ ٨٠٠	البنك المصري لتنمية الصناعات
٨٨ ٠٢٤	٤٥٠ ٣٠٠	٤٧	٣٦٢ ٢٧٦	٩ ٥٠٠	البنك التجارى الدولى - مصر
(٢٨٩ ٥٠٠)	٥٦٧ ٣٠٠	١٩	٨٥٦ ٨٠١	٣٠ ٠٠٠	المالية والصناعية المصرية
(٨٤ ٤٠٨)	٢١١ ٧٥٠	١	٢٩٦ ١٥٨	١٧٥ ٠٠٠	الصعيد العامة للمقاولات
١٧٦ ٣٣١	١ ٣٦٣ ٧٧٣	٢٨٧	١ ١٨٧ ٤٤٢	٤ ٧٥٠	أوراسكوم للاتشاء والصناعة
(١٩٩ ٤٠٤)	٣٤٥ ٦٠٠	٤	٥٤٥ ٠٠٤	٨٠ ٠٠٠	أوراسكوم تليكوم القابضة
(٢٤ ٧٥٨)	٥٩٩ ١٦٣	٣٧	٦٢٣ ٩٢١	١٥ ٩٩٩	أكرو مصر للشدات والثقلات المعدنية
(٢٦٩ ٠٧٩)	٣٠٦ ٦٠٠	٥	٥٧٥ ٦٧٩	٦٠ ٠٠٠	جنوب الوادى للأسمت
١١ ٦٥٧	٣٥٨ ٣٨٠	٦٥	٣٤٦ ٧٢٣	٥ ٥٠٠	مصر لصناعة التبريد والتكييف (ميراكو)
(١ ٩٦١ ٣٦٩)	١٥ ٥٤٤ ١١٦		١٧ ٥٠٥ ٤٨٥		إجمالي الأوراق المالية المتداولة
(٢ ٦٥٣ ٣٢١)					(بخصم) صافى فروق تقييم أول المدة
٦٩١ ٩٥٢				(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			
٧٩ ٩٦٦	١ ٧٧٢ ٤٨٧	١٦٠	١ ٦٩٢ ٥٢٦	١١ ٠٥٨	وثائق استثمار CIB
(٦٣ ٨٤٦)	٨٠٢ ٤٤٠	٨٩	٨٦٦ ٢٨١	٩ ٠٠٠	وثائق استثمار سنابل
١٦ ١٢٠	٢ ٥٧٤ ٩٢٧		٢ ٥٥٨ ٨٠٧		اجمالي وثائق الاستثمار
(١١٢ ٣٩٢)					(بخصم) صافي فروق تقييم أول المدة
١٢٨ ٥٦٢			(ب)		صافي فروق تقييم وثائق صناديق الاستثمار
٨٢٠ ٤٦٤			(أ) + (ب)		صافي فروق تقييم الاستثمارات المتداولة

٦ - المدينون والأرصدة المدينة الأخرى:

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/١٢/٣١	البيان
القيمة بالجنيه	القيمة بالجنيه	
٢٢ ٠٠٠	١١ ٠٠٠	عوائد مستحقة عن الاستثمارات
٤٣٥ ٤١٠	٢٨٥ ٤٠٠	شركة الشباب للاستثمار والخدمات العامة (سيرفيكو)
٤٩٠ ٨٥٠	٤٩٠ ٨٥٠	شركة أسبوط الإسلامية الوطنية للتجارة والتنمية
٣٧٦ ٠٠٠	٣٣١ ٠٠٠	الشركة الوطنية للتجارة والتنمية (انتاد)
١ ٤٥٥	٧٧ ٧١٨	شركة القاهرة الوطنية لتداول الأوراق المالية
٤٦٦ ٦٦٦	٧٧٦ ٢٠٣	الضرائب المستقطعة من عوائد أدون الخزائنة المصرية
٢١ ٢٥٤	٢٥ ٢٩٨	مدينون ملف عاملين
٣١٢ ٥٥٥	٢١٠ ٠٠٠	صندوق ضمان الوفاء بالالتزامات الناشئة عن عمليات الأوراق المالية
١٠ ٠٠٠	١٠ ٠٠٠	خطابات ضمان - البنك الوطنى للتنمية
-	١٦٠ ٠٠٠	شيكات تحت التحصيل
٢ ٢٥٠	٢ ٢٥٠	تأمين لدى الغير
١٧ ١٦٣	٣٠ ٣٤٤	مصرفات مدفوعة مقدما
٩٠ ٩٠٠	-	تحت حساب الإكتتاب فى زيادة رأسمال شركة المتحدة للإسكان والتعمير
٢ ٢٤٦ ٤٣٨	٢ ٤١٠ ٠٦٣	اجمالي المدينون والأرصدة المدينة الأخرى

٧- حسابات دائنة أخرى :

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/١٢/٣١	البيان
القيمة بالجنيه	القيمة بالجنيه	
-	٢ ١١٧	ضريبة أرباح تجارية وصناعية
٢ ٨٧٤	١ ٩٢١	أقساط مصايف ورجلات
٦٠ ٠٠٠	٢٦٩ ٢٥٨	مصروفات مستحقة
٧١٠ ٢٣٣	٢٤٣ ٤٨٠	عائد أدون خزانة مقدم
٧٧٣ ١٠٧	٥١٦ ٧٧٦	إجمالي حسابات دائنة أخرى

٨- استثمارات مالية طويلة الأجل في شركات تابعة وشقيقة :

أ - أسهم في شركات تابعة :

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/١٢/٣١	عدد الأسهم	النسبة %	اسم الشركة
القيمة بالجنيه	القيمة بالجنيه			
٨٩٢٣٧٣٦	٨٩٢٣٧٣٦	٨٦٦٠٠٠	٨٦,٦	الوجه القبلي الوطنية للطوب الطفلى ومواد البناء
٨ ٩٢٣ ٧٣٦	٨ ٩٢٣ ٧٣٦			إجمالي أوراق مالية طويلة الاجل في شركات تابعة (أ)

ب. أسهم في شركات شقيقة :

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/١٢/٣١	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 (ب)
٥٥ ٩١١ ٣١٩	٥٥ ٩١١ ٣١٩			إجمالي الاستثمارات المالية في شركات تابعة وشقيقة بالتكلفة (أ + ب)

٩ - استثمارات مالية متاحة للبيع *

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/١٢/٣١	عدد الأسهم	النسبة %	اسم 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 (بوتيج)
٣ ٠٩٥ ٤٠٠	٣ ٠٩٥ ٤٠٠	٦٠١ ٠٠٠	١٥,٠٣	أمبوط 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 الغذائي
١٠٧ ١٢٣	٠٠	١٠ ٥٠٠	٠,٠٢٥	الوطنية للتجارة والتصنيع الزراعى (تاجرو)
٧٦ ٨٥٠	٠٠	٧ ٥٠٠	٠,٥٠	القليوبية الوطنية للعبوات الغذائية (انترفود)
٤ ٤٤٠	٠٠	٤٠٠	٠,٠٨	الفيوم الوطنية للطوب الطبقى ومواد البناء
١٦٨ ١٣٦	٠٠	١٦ ٥٠٠	٦,٦٠	الصف الوطنية للطوب الطبقى ومواد البناء
-	٠٠	١٠ ٠٠٠	٥,٠٠	الشرقية الوطنية للتجارة والتنمية
-	٠٠	٣٠٦	٠,٠٦	المهندس لإسكان الشباب
٠٠	٠٠	٥٠٠	٠٠	بنى سويف للطوب الطبقى (تحت التصفية)
٠٠	٠٠	٥٠٠	٠٠	قنا للطوب الطبقى (تحت التصفية)
٠٠	٠٠	٥٠٠	٠٠	البحيرة للطوب الطبقى (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 ٢٠١٠/١٢/٣١ فيما يلي :-

تومان	التكلفة	الاحتياطات	الاستعدادات	الاجمالي لى	مجموع الاهلاك	اهلاك	اهلاك	اهلاك	مجموع الاءلاك	صافى الاصول
فى ٢٠١٠/١/١	فى ٢٠١٠/١/١	فى ٢٠١٠/١/١	فى ٢٠١٠/١/١	فى ٢٠١٠/١٢/٣١	فى ٢٠١٠/١/١	للقرة	الاصلاط	الاستعدادات	فى ٢٠١٠/١٢/٣١	فى ٢٠١٠/١٢/٣١
اراضى	٦١٥٧٥٠	--	--	٦١٥٧٥٠	--	--	--	--	--	٦١٥٧٥٠
مبانى	١٥٦٤٢٥٠	--	--	١٥٦٤٢٥٠	(٤٣١٩٦٦)	(٣١٢٨٥)	--	--	(٤٦٣٢٥١)	١١٠٠٩٩٩
تجهيزات	٤٢١١٢٨	١٩٢٣٩	--	٤٤٠٣٦٧	(٤١٣٦٦٨)	(١٣٣٧)	(١٩٢٢)	--	(٤١٦٩٢٦)	٢٣٤٤٠
اثاث مكتبى	١٦٣٣٢٤	--	--	١٦٣٣٢٤	(١٤٧٧٣٨)	(٢٧٢٤)	--	--	(١٥٠٤٦٢)	١٢٨٦٢
أجهزة كهربائية	٢٢٠٢٤٣	٤٤٧٣٠	(٢٩٤٧٥)	٢٢٢١٩٨	(١٧٩٨٢٥)	(١١٤١٠)	(٤٠٢٩)	٢٩٨٠٤	(١٦٥٤٦٠)	٥٦٧٢٨
وسائل نقل والنقل	١٤٧٢٥٠	١١٩٠١٧	(٤٢٥٠٠)	٢٣٧٠٦٧	(٥٦٤٦٦)	(٢٠٩٥١)	(٣٩٦٧)	٤٢٥٠٠	(٣٨٨٨٤)	١٩٨١٨٣
الاجمالي	٣١٣١٩٤٥	١٨٢٩٨٦	(٧١٩٧٥)	٣٢٤٢٩٥٦	(١٢٢٩٦٦٣)	(٦٧٧٠٧)	(٩٩١٨)	٧٢٣٠٤	(١٢٣٤٩٨٤)	٢٠١٧٩٧٢

- تبلغ قيمة شراء مقر الشركة من اراضى ومبانى وتجهيزات (مشتراه من البنك الوطنى للتنمية) نحو مبلغ ٢ مليون جنيه وجارى تسجيله بأسم الشركة بالشهر العقارى .
- شقتنى المصيف بالعجمى مشتراه كمصيف للعاملين من شركة الوجه البحرى للمقاولات بمبلغ ٥٠٠ ألف جنيه وجارى نقل ملكيتهما بأسم الشركة .
- لاتوجد ارتباطات رأسمالية لإقتناء أصول ثابتة فى المستقبل .

١١- رأس المال :

- قررت الجمعية العامة العادية للشركة المنعقدة بتاريخ ٢٥/٣/٢٠٠١ الموافقة على اجراء توزيعات للمساهمين عن ميزانية ٢٠٠٠/١٢/٣١ البالغ قدرها ٥ ملايين جنيها فى صورة أسهم نقدية مدفوعة بالكامل (أسهم مجانية) بواقع سهم لكل مالك ٢٠ سهم .
- تمت الموافقة على تعديل المادتين رقمى ٦ ، ٧ من النظام الأساسى للشركة بموجب قرار لجنة تأسيس الشركات المشكلتة 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 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 مصرى (فقط عشرة جنيهات مصرية) وجميعها أسهم نقدية.

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

١٢- 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 ولايتم 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 ٤٩٣ ٧٢٥ ٢ جنيه وتم إستخدام مبلغ ٨٦٢ ١١٥ 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 ٦٣١ ٦٠٩ ١ جنيه ، ولم تتم عليه حركة خلال العام .

١٣- المصروفات العمومية والإدارية :

البيان		٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠٠٩/١٢/٣١
		القيمة بالجنيه	القيمة بالجنيه
إجمالي الأجر والمرتبات والمزايا العينية		١ ٠٩٧ ٨١٢	١ ٠٨٠ ١٠٣
تراخيص واشتركات سنوية		٢٣٤ ٢١٤	١٧٧ ٥٦١
دراسات وبحوث		٤٦٦ ١٥٥	٦٠ ٠٠٠
مصروفات أخرى		٣٦٠ ٧٨٠	٣٦٩ ٣٩٢
إجمالي المصروفات العمومية والإدارية		٢ ١٥٨ ٩٦١	١ ٦٨٧ ٠٥٦

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 ، وبالنسبة لعام ١٩٩٧ فقد تم خلال عام ٢٠١٠ الإتفاق مع مصلحة الضرائب على تقدير قيمة هذه الضرائب وقامت الشركة بسداد المطالبة المنفق عليها وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية تم تحميل هذه الضرائب على حساب الأرباح المرحلة .
- تم تقديم الإقرار الضريبي عن السنوات ٢٠٠٥ / ٢٠٠٩ 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 على الشركة حتى عام ٢٠٠٦

١٣- المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة:

- تساهم الشركة في رأسمال الشركات المذكورة في البند الثامن 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 أمس التعامل مع الغير ، وكان بيانها كالتالي :

البيان	قيمة المديونية بالجنيه	طبيعة التعامل
- شركة أسبوط الإسلامية الوطنية للتجارة والتنمية	٤٩٠ ٨٥٠	نصيب شركة أسبوط 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)	٣٣١ ٠٠٠	مديونية لحين تجديد عقد رأس المال المخاطر

١٤- نصيب السهم في صافي ربح العام :

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

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/١٢/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٦٠٢٦ ٠٥٩	٢٠٤٧ ٣٨٤	صافي أرباح العام طبقاً لقائمة الدخل
١٠٥٠٠٠٠٠	١٠٥٠٠٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم خلال العام
٠,٥٧	٠,١٩	نصيب السهم في صافي أرباح العام (جنيه/سهم)

١٥- الأحداث اللاحقة لتاريخ الميزانية :

مرت جمهورية مصر العربية خلال الفترة اللاحقة لنهاية السنة المالية بأحداث سياسية كبيرة أثرت على أنشطة الدولة ككل ومن ثم تعرضت معظم الشركات بما في ذلك المؤسسات المالية إلى مخاطر تؤثر على أداؤها وربحيتها ومعدل نمو أعمالها في الفترات المقبلة نظراً لما قد سينشأ عنها من تقلبات متوقعة في عوامل السوق ومنها أسعار صرف العملات الأجنبية وأسعار الفائدة والأسعار السوقية للأدوات المالية في تلك الفترات .

لم تؤثر تلك الأحداث على القوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ ولكنها قد تؤثر على قيم العديد من الأصول والالتزامات بالقوائم المالية في الفترات المقبلة . هذا ولم تتمكن الإدارة من تقدير الأثر المحتمل لتلك الأحداث اللاحقة على القوائم المالية للشركة في الفترات المقبلة حيث لم تتوافر لها في الوقت الحالي بيانات ومعلومات منطقية يمكن الإعتماد عليها للإصاح عن هذا الأثر .

رئيس مجلس الإدارة و العضو المنتدب

أحمد مصطفى البحيري

