

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 ٣١ مارس ٢٠١٠

حسام محمد حسنى

محاسب قانونى

حسام محمد حسنى

محاسب قانونى

تقرير فحص محدود للقوائم المالية المجمعة فى ٣١/٣/٢٠١٠

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 ٣١ مارس ٢٠١٠ و كذا قوائم الدخل و التدفقات النقدية والتغير فى حقوق المساهمين عن الفترة من أول يناير ٢٠١٠ حتى ٣١ مارس 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 ٣١ مارس ٢٠١٠ وعن أداؤها المالى وتدفقاتها النقدية عن الثلاثة أشهر المنتهية فى ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية .

القاهرة فى : ٢١ إبريل ٢٠١٠



حسام محمد حسنى

محاسب قانونى

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



المركز المالي المجموع في ٣١ / ٣ / ٢٠١٠

٢٠٠٩ / ١٢ / ٣١		رقم	جزئي	كلى
جنيه		الايضاح	جنيه	جنيه
٦٥٠٦٠٨٩	الأصول المتداولة			
	مجموع النقدية بالصندوق و لدى البنوك			٨٠٢٢٣٢٤
	استثمارات متداولة فى أوراق مالية	٤		
١٤٩٢٠٠٩٩	استثمارات متداولة فى اوراق مالية بغرض المتاجرة بالقيمة السوقية		١٧٠٩٩٠٦٣	
٢٨٩٥٤١٨	وثائق صناديق الاستثمار بالقيمة الاستردادية		٢٤٥٢٨٤٥	
١٨٧٧٥٠٠٠	أذون خزانة		١٧٧٧٥٠٠٠	
٣٦٥٩٠٥١٧	مجموع الاستثمارات المتداولة فى الأوراق المالية			٣٧٣٢٦٩٠٨
	المخزون و المدينون و أرصدة مدينة أخرى			
٣٦٤٢٩٠٥	المدينون و الأرصدة المدينة الأخرى	٥	٩٦٤٤٩٢٨	
١٣٧٤٠٢١	المخزون	٦	١٤٦٧٨٠٩	
٥٠١٦٩٢٦	مجموع المخزون والمدينون وأرصدة مدينة أخرى			١١١١٢٧٣٧
٤٨١١٣٥٣٢	إجمالى الأصول المتداولة			٥٦٤٦١٩٦٩
	الالتزامات المتداولة			
-	دائنو توزيعات	٧	٥٢٥٠٠٠٠	
٣٨٦٤٥٥٨	حسابات دائنة أخرى	٨	٤٢٢٧٥٠٨	
٢٣٨٣	بنوك حسابات دائنة		٢٣٨٣	
١٧٨٨٧٧٨٨٢	قرض البنك الوطنى للتنمية		١٨٢١٤٩٩٥١	
٢٢١٥٩٨	قروض من شركات شقيقة		١٢١٥٩٨	
١٠٠٠٠٠	مخصص مطالبات		١٠٠٠٠٠	
١٨٣٠٦٦٤٢١	مجموع الإلتزامات المتداولة			١٩١٨٥١٤٤٠
(١٣٤٩٥٢٨٨٩)	رأس المال العامل			(١٣٥٣٨٩٤٧١)
	الأصول طويلة الأجل			
٦٦١٦٠٦٩١	استثمارات مالية طويلة الأجل	٩	٦١٧٢٧٩٦٦	
٣٢٢٠٤٨٠٥	أصول ثابتة (بالصافى)	١٠	٣٢١٤٣٩٠١	
٩٨٣٦٥٤٩٦	مجموع الأصول طويلة الأجل			٩٣٨٧١٨٦٧
(٣٦٥٨٧٣٩٣)	إجمالى الاستثمار يتم تمويله على النحو التالى :-			(٤١٥١٧٦٠٤)
	حقوق المساهمين			
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		(١٣٢٠٣٢٨٦٤)	
(١٩١٨٤٤٩)	أرباح (خسائر) الفترة		٩٧٨٩٥٦	
(١٧٥١١٩١٤)	إجمالى حقوق أغلبية المساهمين متضمناً أرباح (خسائر) الفترة			(٢٢١٣٥٢٣٣)
(١٩٠٧٥٤٧٩)	حقوق الأقلية متضمنة خسائر الفترة	١٣		(١٩٣٨٢٣٧١)
(٣٦٥٨٧٣٩٣)	إجمالى تمويل رأس المال العامل و الأصول طويلة الأجل			(٤١٥١٧٦٠٤)

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 ٢٠١٠/٣/٣١

٢٠٠٩/٣/٣١		جزئى	كلى
جنيه		جنيه	جنيه
	<u>إيرادات النشاط</u>		
٣ ٦٤٦ ٣٥٤	صافى المبيعات	٤ ٥٩٢ ١٨١	
٢ ١٧١ ٨٩٢	تكلفة المبيعات	٢ ٧٥٠ ٦٨٥	
١ ٤٧٤ ٤٦٢	مجمل الربح		١ ٨٤١ ٤٩٦
	<u>يخصم منه :</u>		
٤٢ ٦٦٦	مصروفات تسويقية	٥٣ ٨٤٠	
٦٥٧ ١١٢	مصروفات عمومية و إدارية	١ ٢٤١ ٩٥٧	
٤ ٨٠٩ ١٧٥	مصروفات تمويلية	٣ ٧٧٢ ٠٧٠	
١٣ ٩٥١	إهلاكات الأصول الثابتة	٢١ ١٥٧	
١٢٥ ٧١٢	ما تقاضاه أعضاء مجلس الإدارة	٨٣ ٥٨٥	
٥ ٦٤٨ ٦١٦	إجمالي المصروفات		٥ ١٧٢ ٦٠٩
(٤ ١٧٤ ١٥٤)			(٣ ٣٣١ ١١٣)
	<u>يضاف إليه :</u>		
-	صافى أرباح بيع استثمارات مالية	١ ١٢٦ ٧٢٨	
١ ٩٥٥ ٥٢٨	عائد استثمارات فى أوراق مالية	١ ٠٠١ ١٣٤	
-	عائد وثائق صناديق الاستثمار	٣١ ٠٣٦	
٥١٥ ٨٠٨	عائد أذون خزانة	٤١٤ ٥٥٥	
٢٠ ٣٩٠	فوائد بنكية محصلة	٣٣ ٧٥٩	
١٣٠ ٩٣٢	فروق التقييم فى الاستثمارات المتداولة	١ ٣٩٥ ٩٦٥	
٢٥١ ٣١٤	إيرادات أخرى	-	
٢ ٨٧٣ ٩٧٢			٤ ٠٠٣ ١٧٧
(١ ٣٠٠ ١٨٢)	صافى أرباح النشاط		٦٧٢ ٠٦٤
(١ ٣٠٠ ١٨٢)	صافى أرباح (خسائر) الفترة		٦٧٢ ٠٦٤
(٨٢٢ ٠٣٢)	صافى أرباح (خسائر) الأغلبية		٩٧٨ ٩٥٦
(٤٧٨ ١٥٠)	صافى أرباح (خسائر) الأقلية		(٣٠٦ ٨٩٢)
(, ٠١٢)	نصيب السهم من الخسارة		,٠٦

رئيس مجلس الإدارة
والعضو المنتدب
أحمد مصطفى البحيري

نائب المدير العام
أشرف حافظ محمد

مراقب الشؤون المالية
علاء الدين عبد الرحمن عبد السميع



مركز القاهرة الوطنية للاستثمار و الأوراق المالية

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة التغير في حقوق المساهمين المجمعة

عن الفترة من ٢٠١٠/١/١ حتى ٢٠١٠/٣/٣١

القيمة (بالآلاف جنيه)

الإجمالي	حقوق الاقلية	صافي أرباح (خسائر)		الأرباح المرحلة	مصاريف الإصدار	الاحتياطيات		رأس المال المدفوع	البيان
		الفترة	الفترة			أ. عام	أ. قانوني		
(٣٣ ٤٣٩)	(١٧ ٨٤٦)	(٨ ٠٦٦)	(١١٧ ٢٦٠)		٢١٧	٢٧٢٥	١٧٩١	١٠٥٠٠٠	الرصيد في ٢٠٠٨ / ١٢ / ٣١
		(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)	(١١١٧١٩)		٢١٧	١٦١٠	١٧٩١	١٠٥٠٠٠	الرصيد في ٢٠٠٨ / ١٢ / ٣١
(١٢ ٤٩٢)			(١٢ ٤٩٢)						ترحيل أرباح (خسائر) عام ٢٠٠٨
(٣١ ٤٤٨)	(١٢٣٠)	(١٩١٨)							خسائر الفترة من ٢٠٠٩/١/١ حتى ٢٠٠٩/١٢/٣١
(٣٦ ٥٨٧)	(١٩ ٠٧٦)	(١٩١٨)	(١٢٤٢١١)		٢١٧	١٦١٠	١٧٩١	١٠٥٠٠٠	الرصيد في ٢٠٠٩ / ١٢ / ٣١
(٥٦٠٣)		١٩١٨	(٧٨٢٢)				٣٠١		ترحيل أرباح (خسائر) عام ٢٠٠٩
٦٧٢	(٣٠٧)	٩٧٩							خسائر الفترة من ٢٠١٠/١/١ حتى ٢٠١٠/٣/٣١
(٢٢ ١٣٥)	(١٩ ٣٨٣)	٩٧٩	(١٣٢٠٣٣)		٢١٧	١٦١٠	٢٠٩٢	١٠٥٠٠٠	الرصيد في ٢٠١٠ / ٣ / ٣١
(٣٤ ٧٣٩)	(١٨ ٣٢٤)	(٨٢٢)	(١٢٤٢١١)		٢١٧	١٦١٠	١٧٩١	١٠٥٠٠٠	الرصيد في ٢٠٠٩ / ٣ / ٣١

رئيس مجلس الإدارة
والعضو المنتدب
أحمد مصطفى البحيري



نائب المدير العام
أشرف حافظ محمد

مرآب الشئون المالية
علاء الدين عبد الرحمن عبد السميع

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

قائمة التدفقات النقدية المجمعة
عن الفترة من ١ / ١ / ٢٠١٠ حتى ٣١ / ٣ / ٢٠١٠

٢٠٠٩/٠٣/٣١		جزئى	كلى
جنيه		جنيه	جنيه
	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل		
(١ ٣٠٠ ١٨٢)	صافى أرباح (خسائر) الفترة طبقاً لقائمة الدخل	٦٧٢ ٠٦٤	
	تعديلات لتسوية صافى أرباح (خسائر) مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل		
٤٧ ٣٠١	إهلاك الأصول الثابتة	١١٣ ٣٩٨	
(١٣٠ ٩٣٢)	صافى فروق تقييم الاستثمارات المالية	(١ ٣٩٥ ٩٦٥)	
٤ ٨٠٩ ١٧٥	مصروفات تمويلية	٣ ٧٧٢ ٠٧٠	
٣ ٤٢٥ ٣٦٢	أرباح (خسائر) التشغيل قبل التغيير فى رأس المال العامل	٣ ١٦١ ٥٦٧	
	التغير فى رأس المال العامل		
(٣٤٦ ٦٦٩)	التغير فى استثمارات مالية بغرض المتاجرة	٦٥٩ ٥٧٤	
(١٠ ٣٠٤)	التغير فى المخزون	(٩٣ ٧٨٨)	
(٢ ٢٤٤ ٠٤٣)	التغير فى المدينون و الأرصدة المدينة الأخرى	(٦ ٠٠٢ ٠٢٣)	
(٥٥٥ ٥٣٣)	التغير فى الدائنون و الأرصدة الدائنة الأخرى	٢٦٢ ٩٤٩	
٢٦٨ ٨١٣	صافى التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل		(٢ ٠١١ ٧٢١)
	التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار		
-	مقبوضات من استثمارات مالية طويلة الأجل	٤ ٤٢٩ ٩١٧	
(١٣٧ ٥٦٤)	مدفوعات فى استثمارات مالية طويلة الأجل	-	
(٤٢ ٨٧٨)	مدفوعات لشراء أصول ثابتة	(٥٢ ٤٩٤)	
(١٨٠ ٤٤٢)	صافى التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار		٤ ٣٧٧ ٤٢٣
	التدفقات النقدية من أنشطة التمويل		
-	توزيعات نقدية	(٣٤٩ ٤٦٧)	
-	مدفوعات عن بنوك حسابات دائنة	(٥٠٠ ٠٠٠)	
-	صافى التدفقات النقدية من أنشطة التمويل		(٨٤٩ ٤٦٧)
٨٨ ٣٧١	صافى التغير فى النقدية وما فى حكمها خلال الفترة المالية		١ ٥١٦ ٢٣٥
٥ ٧٥٨ ٦٧٨	رصيد النقدية وما فى حكمها أول الفترة المالية		٦ ٥٠٦ ٠٨٩
٥ ٨٤٧ ٠٤٩	رصيد النقدية وما فى حكمها آخر الفترة المالية		٨ ٠٢٢ ٣٢٤

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)

حقوق الأقلية في ٢٠١٠/٣/٣١

١ ٣٤٠ ٠٠٠	% ١٣,٤ ×	١٠٠٠٠٠٠٠	رأس المال المدفوع
٣٣ ٥٠٠	% ١٣,٤ ×	٢٥٠٠٠٠	مصاريف الإصدار
(٢٠ ٤٤٨ ٩٧٩)	% ١٣,٤ ×	(١٥٢٦٠٤٣٢٣)	خسائر مرحلة
(٣٠٦ ٨٩٢)	% ١٣,٤ ×	(٢٢٩٠٢٣٩)	خسائر الفترة

(١٩ ٣٨٢ ٣٧١)

إجمالي حقوق الأقلية في ٢٠١٠/٣/٣١

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 ٣١ مارس 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 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 الطبقى 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 ٢٠١٠/٣/٣١ 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 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 بالفرق بين التكلفة وسعر البيع مطروحا منه مصروفات وعمولات البيع .
- يتم إثبات عوائد الاستثمار فى الأوراق المالية (توزيعات الأرباح أو الكوبونات) بقائمة الدخل كإيرادات عند التحقق من صدور الحق للشركة فى استلام تلك العوائد سواء بواقعة إعلان تلك التوزيعات أو التحصيل لتلك الإيرادات.

٤/٢ - الأصول الثابتة و إهلاكاتها

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

٥/٢ - تقييم الاستثمارات المالية بغرض المتاجرة

- تثبت الاستثمارات المالية المقنتاة بغرض المتاجرة مبدئياً بالتكلفة وتقيم تلك الاستثمارات على النحو التالي:
- الاستثمارات المالية بغرض المتاجرة والمقيدة بالبورصة والتي لها سوق نشط فى نهاية كل فترة مالية تقيم بالقيمة السوقية ويتم إدراج فروق التقييم بقائمة الدخل تحت بند " صافي فروق تقييم الاستثمارات المالية المتداولة" .
- الاستثمارات المالية بغرض المتاجرة والتي ليس لها سوق نشط والغير مقيدة ببورصة الأوراق المالية فإنه يتم تحديد القيمة العادلة لها بناء على دراسة موضوعية وإذا لم يمكن تحديد القيمة العادلة بدرجة كافية من الثقة فإنه يتم تقييم تلك الاستثمارات بتكلفة اقتنائها.
- وفي حالة حدوث إنخفاض "Impairment" فى القيمة فإنه يتم تعديل القيمة الدفترية بقيمة هذا الإنخفاض وتحمله على قائمة الدخل وذلك لكل استثمار على حده.

٦/٢ - تقييم استثمارات فى وثائق الاستثمار

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

٧/٢ - تقييم أذون الخزانة

يتم إثبات أذون الخزانة التي يصدرها البنك المركزي المصري بالقيمة 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 علي قوائم الدخل عن فترات مالية سابقة .

١١/٢ - استثمارات مالية رأس مال مخاطر

- تقوم الشركة بإبرام عقود رأس المال المخاطر مع بعض الشركات مقابل حصول الشركة على ٨٥ % من عائد هذه الاستثمارات والذي يثبت بقائمة الدخل كعائد استثمارات رأس مال مخاطر .

- وقد تم إنهاء عقود رأس المال المخاطر خلال عام ٢٠٠٨ ولا توجد عقود سارية خلال هذا العام .

١٢/٢ - توزيعات الأسهم المجانية :

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

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

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

١٤/٢ - النقدية و ما في حكمها :

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

١٥/٢ - المخصصات :

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

١٦/٢ - التقديرات المحاسبية :

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

١٧/٢ - الانخفاض في الأصول "Impairment"

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

١٨/٢ - الضرائب :

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

١٩/٢ - الضريبة المؤجلة :

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

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

٢٠/٢ - صندوق التأمين الخاص بالعمالين بالشركة

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

٢١/٢ - حصة العاملين في الأرباح

- تسدد الشركة نسبة ١٠% من توزيعات الأرباح النقدية كحصة للعمالين في الأرباح بما لا يزيد على مجموع الأجور السنوية للعمالين بالشركة ويتم الاعتراف بحصة العمالين 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 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 فى 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 فى 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 يلى أهم المخاطر المتعلقة بتلك الأدوات المالية وأهم السياسات والإجراءات التى تتبعها الشركة لخفض أثر تلك المخاطر.

١/٣ - خطر السوق :

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

٢/٣ - خطر السيولة :

يتمثل خطر السيولة فى العوامل التى 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 فى تقييم أصول والتزامات الشركة والواردة بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية فان القيمة العادلة للأدوات المالية فى 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 ٢٠١٠/٣/٣١		التكلفة	عدد الأسهم	اسم الورقة
	القيمة الإجمالية	سعر السوق			
٢٥٧ ٤٠٠	١ ٠٦٨ ٧٥٠	٢٢٥	٨١١ ٣٥٠	٤ ٧٥٠	أبو فير للأسمدة و الصناعات الكيماوية
(٤٣ ٨٠٩)	٥٢٩ ٧٤٨	٣١	٥٧٣ ٥٥٧	١٧ ٢٥٠	مطاحن شرق الدلتا
٤٧ ٣٣٤	٦٢٢ ٢٠٠	٦٢	٥٧٤ ٨٦٦	١٠ ٠٠٠	مطاحن مصر العليا
(٢٧ ٥٥٤)	٥٧٠ ٥٢٠	٣٤	٥٩٨ ٠٧٤	١٧ ٠٠٠	مطاحن وسط و غرب الدلتا
٢ ٠٢٣	٧٩٤ ٠٠٠	٣٢	٧٩١ ٩٧٧	٢٥ ٠٠٠	المجموعة المالية هيرمس القابضة
١١٤ ٨٨١	٣٣٦ ١٨٠	٥٦	٢٢١ ٢٩٩	٦ ٠٠٠	أسمنت سيناء
(٩٠ ٢٧٨)	٢٤٦ ٠٠٠	٦	٣٣٦ ٢٧٨	٤٠ ٠٠٠	المصرية لمدينة الإنتاج الإعلامي
(١٤٠ ٩٦٨)	٣١٤ ٠٠٠	٦	٤٥٤ ٩٦٨	٥٠ ٠٠٠	راية القابضة للتكنولوجيا و الاتصالات
١٢٣ ٠٨٩	١ ٣٨٨ ٩٠٠	١٥	١ ٢٦٥ ٨١١	٩٥ ٠٠٠	سيدى كرير للبتروكيماويات
٩٩ ٩٢١	٦٨٢ ٦٣٠	٨	٥٨٢ ٧٠٩	٨٩ ٠٠٠	مجموعة طلعت مصطفى القابضة
(٥٢٥ ٣٩٧)	٩٣٥ ٢٢٠	٤٣	١ ٤٦٠ ٦١٧	٢٢ ٠٠٠	الإسكندرية للزيوت المعدنية (أموك)
٨ ٨٠٣	٥١٠ ٣٠٠	١٧	٥٠١ ٤٩٧	٣٠ ٠٠٠	المصرية للاتصالات
(١٣٤ ٢٤٢)	٤٨٦ ٠٠٠	٢	٦٢٠ ٢٤٢	٢٢٥ ٠٠٠	المصرية للمنتجات السياحية
(٢٨٤ ٣٥٥)	٢٦١ ٤٥٠	٦	٥٤٥ ٨٠٥	٤٥ ٠٠٠	المتحدة للإسكان و التعمير
(٢٤٧ ٥٧١)	٨١١ ٢٥٠	٣٢	١ ٠٥٨ ٨٢١	٢٥ ٠٠٠	العامه للصوامع والتخزين
٢٥٧ ٩٧١	١ ٣١٠ ٠٦٠	٢١	١ ٠٥٢ ٠٨٩	٦٢ ٠٠٠	العز لصناعة حديد التسليح
(١٥٢ ١٢٨)	٢٩٧ ٥٠٠	١	٤٤٩ ٦٢٨	٢٥٠ ٠٠٠	الكابلات الكهربائية المصرية
(١١١ ٠٧٣)	٢٨٩ ٢٠٠	١٢	٤٠٠ ٢٧٣	٢٤ ٠٠٠	البنك المصري لتنمية الصادرات
٦٢٠ ١٧٨	٥٢٠ ٤٨٠	٦٥	٤٥٨ ٣٠٢	٨ ٠٠٠	البنك التجارى الدولى - مصر
(١٨٢ ١٥٤)	٥٠٣ ٣٧٠	٢٤	٦٨٥ ٥٢٤	٢١ ٠٠٠	المالية والصناعية المصرية
(٥٢ ٢٤٣)	١٣٥ ٠٠٠	١	١٨٧ ٢٤٣	١٠٠ ٠٠٠	الصعيد العامة للمقاولات
٨٤ ٩٠٤	١ ٥٠٤ ٢٣٠	٢٦٤	١ ٤١٩ ٣٢٦	٥ ٧٠٠	أوراسكوم للاتشاء والصناعة
(٣٠٤ ٩٧٤)	٩٩٦ ٥١٠	٦	١ ٢٠٥ ٥٧٤	١٧٧ ٠٠٠	أوراسكوم تليكوم القابضة
(٢٠٩ ٠٦٤)	٤٦٦ ٩٥٠	٤٢	٥١٢ ٢١٥	١١ ٠٠٠	أكرو مصر للشدات والثقلات المعدنية
(١٤٨ ٤٧٩)	٤٢٧ ٢٠٠	٧	٥٧٥ ٦٧٩	٦٠ ٠٠٠	جنوب الوادى للأسمنت
(٢٩ ٥٩٧)	٦٦٠ ٠٠٠	٦٦	٦٣٠ ٤٠٣	١٠ ٠٠٠	مصر لصناعة التبريد والتكييف (ميراكو)
(١ ٣١٣ ٣٥١)	١٧ ٠٩٩ ٠٦٣		١٨ ٤١٢ ٤١٣		إجمالي الأوراق المالية المتداولة
(٢ ٦٥٣ ٣٢١)					(يخصم) صافى فروق تقييم أول المدة
١ ٣٣٩ ٩٧٠				(أ)	صافى فروق تقييم الأوراق المالية المتداولة

ب - وثائق صناديق استثمار :-

صافى فروق التقييم	القيمة الإستردادية		التكلفة	عدد الأسهم	أسم الورقة
	القيمة الإجمالية	سعر السوق			
٣٥ ٢٥٣	١ ٦٧٨ ٢٤٥	١٥١	١ ٦٤٢ ٩٩٢	١١ ١١٢	وثائق استثمار CIB
(٩١ ٦٥١)	٧٧٤ ٦٣٠	٨٦	٨٦٦ ٢٨١	٩ ٠٠٠	وثائق استثمار سنابل
(٥٦ ٤٢٨)	٢ ٤٥٢ ٨٧٥		٢ ٥٠٩ ٢٧٣		اجمالي وثائق الاستثمار
(١١٢ ٤٢٢)					(يخصم) صافى فروق تقييم أول المدة
٥٥ ٩٩٥			(ب)		صافى فروق تقييم وثائق صناديق الاستثمار
١ ٣٩٥ ٩٦٥			(ب) + (أ)		صافى فروق تقييم الاستثمارات المتداولة

٥ - المدينون والأرصدة المدينة الأخرى:

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٣/٣١	البيان
القيمة بالجنيه	القيمة بالجنيه	
٢٢ ٠٠٠	٩٦٦ ٦٩٤	عوائد مستحقة عن الاستثمارات
٤٣٥ ٤٠٠	٣٣٥ ٤٠٠	شركة الشباب للاستثمار و الخدمات العامة (سير فيكو)
٤٩٠ ٨٥٠	٤٩٠ ٨٥٠	شركة أسبوط الإسلامية الوطنية للتجارة والتنمية
٣٧٦ ٠٠٠	٣٧٦ ٠٠٠	الشركة الوطنية للتجارة والتنمية رأسمال المخاطر (لحين تجديد العقد)
١ ٤٥٥	٨٤ ٤١٦	شركة القاهرة الوطنية لتداول الأوراق المالية
٤٦٦ ٦٦٦	٤٩٥ ٣٧٠	الضرائب المستحقة على عوائد أذون الخزانة المصرية
٢١ ٢٥٤	١٣ ٢٨١	مدينون سلف عاملين
٣١٢ ٥٠٠	٣١٢ ٥٠٠	صندوق ضمان الوفاء بالالتزامات الناشئة عن عمليات الأوراق المالية
٢ ٢٥٠	٢ ٢٥٠	تأمين لدى الغير
١٧ ١٦٣	٣٣٠	مصرفات مدفوعة مقدماً
٩٠ ٩٠٠	٩٠ ٩٠٠	تحت حساب الإكتتاب فى زيادة رأسمال شركة المتحدة للاسكان والتعمير
-	٤ ٩٨٧ ٥٠٠	البنك الوطنى للتنمية - قيمة بيع مساهمة الشركة فى رأسمال الوطنية لانتاج البذور
١٧٨ ٨٧٠	١٥٣ ٢٢٦	عملاء (شركة الوجه القبلي)
٣٠ ٠٠٠	٣٠ ٠٠٠	أوراق قبض (شركة الوجه القبلي)
١٣٤ ١٤٩	١٥٩ ٦٤٩	موردين - دفعات مقدمه (شركة الوجه القبلي)
٤٩٠ ٩٣٤	٥٥١ ٧٣٥	مدينون متنوعون (شركة الوجه القبلي)
٥٧٢ ٥١٤	٥٩٤ ٨٢٦	أرصدة مدينة أخرى (شركة الوجه القبلي)
٣ ٦٤٢ ٩٠٥	٩ ٦٤٤ ٩٢٨	اجمالي المدينون والأرصدة المدينة الأخرى

٦- المخزون :

البيان	٢٠١٠/٣/٣١	٢٠٠٩/١٢/٣١
	القيمة بالجنيه	القيمة بالجنيه
مواد خام	٦٧ ٤٩٧	٥٦ ٠١٩
وقود وزيوت	٦٨ ١٢٣	٦٧ ٥٥٠
قطع غيار ومهمات	١ ٢٨٠ ٥٥١	١ ١٨٥ ٦٣٣
إنتاج تام	٥١ ٦٣٨	٦٤ ٨١٩
إجمالي المخزون	١ ٤٦٧ ٨٠٩	١ ٣٧٤ ٠٢١

٧- دائنو التوزيعات :

وافقت الجمعية العامة العادية للشركة المنعقدة في ٢٠١٠/٣/٢٧ 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 بعددتها الصادر يوم الخميس الموافق ٢٠١٠/٤/١ .

٨- حسابات دائنة أخرى :

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٣/٣١	البيان
القيمة بالجنيه	القيمة بالجنيه	
٤٦ ٩٠٣	٤٦ ٨٨٥	ضريبة الدخل
٢ ٨٧٤	٢ ٨٨٨	أقساط مصايف ورحلات
٦٠ ٠٠٠	٣٠ ٠٠٠	مصرفات مستحقة
٧١٠ ٢٣٣	٣٧٣ ٤٦٨	عائد أذون خزانة مقدم
٣٦٨ ٩٥٦	٣٢ ٠٥٠	موردين (شركة الوجه القبلي)
١ ٣٤٢ ١٦٠	٢ ١٩٩ ١٥٢	عملاء - دفعات مقدمه (شركة الوجه القبلي)
١ ٠٦١ ٠٣٧	١ ٢٨٥ ٦٣٥	دائنون متنوعون (شركة الوجه القبلي)
٢٧٢ ٣٩٥	٢٤٦ ٥٩٩	أرصدة دائنة أخرى (شركة الوجه القبلي)
٣ ٨٦٤ ٥٥٨	٤ ٢٢٧ ٥٠٨	إجمالي حسابات دائنة أخرى

٩- استثمارات مالية طويلة الأجل في شركات شقيقة :

أ. أسهم في شركات شقيقة :

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٣/٣١	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 (أ)

ب . استثمارات متاحة للبيع :

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

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

١٠- الأصول الثابتة :

يتمثل بند الأصول الثابتة في ٢٠١٠/٣/٣١ فيما يلي :-

بيان	التكلفة	الاضافات	الاستبعادات	الاجمالي في	مجمع الاهلاك	اهلاك	مجمع الاهلاك	صافي الاصول
	في ٢٠١٠/١/١			٢٠١٠/٣/٣١	في ٢٠١٠/١/١	الفترة	في ٢٠١٠/٣/٣١	٢٠١٠/٣/٣١
اراضي	٢٥ ٩٦٣ ٠٥٥	.	.	٢٥ ٩٦٣ ٠٥٥	.	.	.	٢٥ ٩٦٣ ٠٥٥
مباني	٤ ٩٥٦ ٠٠٠	.	.	٤ ٩٥٦ ٠٠٠	(١ ٤٩٨ ٠٧٦)	(٣٢ ٨٢١)	(١ ٥٣٠ ٨٩٧)	٣ ٤٥٥ ١٠٣
الات ومعدات	٧ ٦١٦ ٤٥٦	١٥ ١٨٠	.	٧ ٦٣١ ٦٣٦	(٥ ٢٩٣ ٦١٧)	(٦٠ ٢٥٣)	(٥ ٣٥٣ ٨٧٠)	٢ ٢٧٧ ٧٦٦
تجهيزات	٤٢١ ١٢٨	١٩ ٢٣٩	.	٤٤٠ ٣٦٧	(٤١٣ ٦٦٦)	(٣٣٤)	(٤١٤ ٠٠٠)	٢٦ ٣٦٧
اثاث خشبي	٣٣٦ ٦٣٦	١ ٥٩٥	.	٣٣٨ ٢٣٠	(٢٧٢ ٣١٧)	(٣ ٢٠٢)	(٢٧٥ ٥١٩)	٦٢ ٧١١
أجهزة كهربائية	٢٢٠ ٢٤٣	١٠ ٥١٧	.	٢٣٠ ٧٦٠	(١٧٩ ٨٢٥)	(٣ ٣٤٤)	(١٨٣ ٣٤٥)	٤٧ ٤١٥
عدد وأدوات	٨٨٦ ٧٦٧	٥ ٩٦٤	.	٨٩٢ ٧٣١	(٦٥٨ ٥٦٩)	(٦ ٩٨٨)	(٦٦٥ ٥٥٧)	٢٢٧ ١٧٤
وسائل نقل وإنتقال	٨٩٧ ٠٦٤	.	.	٨٩٧ ٠٦٤	(٧٧٦ ٤٧٥)	(٦ ٢٨٠)	(٧٨٢ ٧٥٥)	١١٤ ٣٠٩
الاجمالي	٤١ ٢٩٧ ٣٤٨	٥٢ ٤٩٥	.	٤١ ٣٤٩ ٨٤٣	(٩ ٠٩٢ ٥٤٥)	(١١٣ ٢٢٢)	(٩ ٢٠٥ ٩٤٣)	٣٢ ١٤٣ ٩٠١

- 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 مائة 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 (بعدها رقم ١٤٧٣ الصادر فى أكتوبر ٢٠٠١) وتأشُر على ذلك بالسجل التجارى .

١٢- الاحتياطي العام :

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

١٣- حقوق الأقلية :

البيان	
٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٣/٣١
القيمة بالجنيه	القيمة بالجنيه
١ ٣٤٠ ٠٠٠	١ ٣٤٠ ٠٠٠
٣٣ ٥٠٠	٣٣ ٥٠٠
(١٩ ٢١٩ ٦٩٠)	(٢٠ ٤٤٨ ٩٧٩)
(١ ٢٢٩ ٢٨٩)	(٣٠٦ ٨٩٢)
(١٩ ٠٧٥ ٤٧٩)	(١٩ ٣٨٢ ٣٧١)

١٤ - الموقف الضريبي :

ضريبة شركات الأموال

- قامت المأمورية بفحص دفاتر ومستندات الشركة عن الأعوام من ١٩٩٤ إلى ٢٠٠٤ وقامت الشركة بسداد الضرائب المستحقة عن هذه الأعوام ، وذلك بإستثناء عام ١٩٩٧ فقد اعترضت الشركة على تقدير المصلحة عن هذا العام ، وتم الإتفاق مع لجنة فض المنازعات على بعض نقاط الخلاف وتم سداد مبلغ ٦٨٨ ٥٢٨ جنييه تحت حساب الضريبة المستحقة والذي يمثل مخصص المطالبات السابق تكوينه وتم احالة باقي نقاط الخلاف الي لجنة الطعن في فبراير ٢٠١٠ وتم تدعيم مخصص المطالبات هذا العام بمبلغ ١٠٠٠٠٠٠ جنييه .
- 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 حتي عام ٢٠٠٦

١٥ - المعاملات مع الأطراف ذوى 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 :

طبيعة التعامل	قيمة المديونية بالجنيه	البيان
نصيب شركة أسيوط فى خسائر رأس المال المخاطر	٤٩٠ ٨٥٠	- شركة أسيوط الإسلامية الوطنية للتجارة والتنمية
نصيب شركة سيرفيكو فى خسائر رأس المال المخاطر	٣٣٥ ٤٠٠	- شركة الشباب للخدمات العامة (سير فيكو)
مديونية لحين تجديد عقد رأس المال المخاطر	٣٧٦ ٠٠٠	- الشركة الوطنية للتجارة والتنمية (انتاد)

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:

٢٠٠٩/٣/٣١	٢٠١٠/٣/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
(١ ٣٠٠ ١٨٢)	٦٧٢ ٠٦٤	صافي أرباح (خسائر) الفترة طبقاً لقائمة الدخل
١٠ ٥٠٠ ٠٠٠	١٠ ٥٠٠ ٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم خلال الفترة
(٠,٠١٢)	٠,٠٦	نصيب السهم في صافي أرباح (خسائر) الفترة (جنيه/سهم)

رئيس مجلس الإدارة و العضو المنتدب

أحمد مصطفى البحيرى

