

شركة القاهرة الوطنية للأستثمار 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 مارس ٢٠١٠

حسام محمد حسنى
محاسب قانونى

حسام محمد حسنى

محاسب قانونى

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

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 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 يئتم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح فى جميع جوانبها الهامة عن المركز المالى المستقل للشركة فى ٣١ مارس ٢٠١٠ وعن أداؤها المالى وتدفقاتها النقدية عن الثلاثة أشهر المنتهية فى ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية .


حسام محمد حسنى

محاسب قانونى

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



القاهرة فى : ٢١ إبريل ٢٠١٠

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

قائمة المركز المالي المستقل

حتى ٣١ / ٣ / ٢٠١٠

٢٠٠٩ / ١٢ / ٣١		رقم الإيضاح	جزئي جنييه	جزئي جنييه	كلى جنييه
جنييه					
	الأصول المتداولة				
	نقدية بالصندوق و البنوك				
١ ٩١٧	نقدية بالصندوق		١٠ ٤٠١		
٤٠١ ٣٤٣	حسابات جارية و استثمارية بالبنوك		٤١٢ ٩٠٦		
١٠ ٠٠٠	خطابات ضمان		١٠ ٠٠٠		
٤١٣ ٢٦٠	مجموع النقدية بالصندوق و لدى البنوك			٤٣٣ ٣٠٧	
	استثمارات متداولة فى أوراق مالية				
١٤ ٩٢٠ ٠٩٩	استثمارات متداولة فى أوراق مالية بغرض المتاجرة		١٧ ٠٩٩ ٠٦٣		
٢ ٨٩٥ ٤١٨	وثائق صناديق الاستثمار		٢ ٤٥٢ ٨٤٥		
١٨ ٧٧٥ ٠٠٠	أذون خزانه		١٧ ٧٧٥ ٠٠٠		
٣٦ ٥٩٠ ٥١٧	مجموع الاستثمارات المتداولة فى الأوراق المالية	٤		٣٧ ٣٢٦ ٩٠٨	
٢ ٢٣٦ ٤٣٨	مجموع المدينون و الأرصدة المدينة الأخرى	٥		٨ ١٥٥ ٤٩٢	
٣٩ ٢٤٠ ٢١٥	إجمالى الأصول المتداولة			٤٥ ٩١٥ ٧٠٧	
	الالتزامات المتداولة				
-	دائنو توزيعات	٦	٥ ٢٥٠ ٠٠٠		
٨٢٠ ٠١٠	حسابات دائنة أخرى	٧	٤٦٤ ٠٧٢		
١٠٠ ٠٠٠	مخصص مطالبات		١٠٠ ٠٠٠		
٩٢٠ ٠١٠	مجموع الإلتزامات المتداولة			٥ ٨١٤ ٠٧٢	
٣٨ ٣٢٠ ٢٠٥	رأس المال العامل				٤٠ ١٠١ ٦٣٥
	الأصول طويلة الأجل				
٥٥ ٩١١ ٣١٩	استثمارات مالية فى شركات تابعة وشقيقة	٨		٥٥ ٩١١ ٣١٩	
١٨ ٢٩٣ ١٢٢	استثمارات مالية متاحة للبيع	٩		١٣ ٨٦٠ ٣٩٧	
١ ٩٠٢ ٢٨٥	أصول ثابتة (بالصادق)	١٠		١ ٩١٣ ٦٠٧	
٧٦ ١٠٦ ٧٢٦	مجموع الأصول طويلة الأجل				٧١ ٦٨٥ ٣٢٣
١١٤ ٤٢٦ ٩٣١	إجمالى الاستثمار يتم تمويله على النحو التالى :-				١١١ ٧٨٦ ٩٥٨
	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 مرحلة			١٢٢ ٤٨٠	
٦ ٠٢٦ ٠٥٩	أرباح الفترة			٢ ٩٦٢ ٣٠٣	
١١٤ ٤٢٦ ٩٣١	إجمالى تمويل رأس المال العامل والأصول طويلة الأجل				١١١ ٧٨٦ ٩٥٨

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 / ٣ / ٣١

٢٠٠٩/٣/٣١		جزئى	كلى
جنيه		جنيه	جنيه
	<u>إيرادات النشاط</u>		
—	صافى أرباح بيع أوراق 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	
١٣٠ ٩٣٢	صافى فروق التقييم فى الاستثمارات المتداولة	١ ٣٩٥ ٩٦٥	
٢ ٦٠٢ ٢٦٨	<u>إجمالى إيرادات النشاط</u>		٣ ٩٦٩ ٤١٨
	<u>يخصم منه :</u>		
٤٩٦ ٤٠٨	مصروفات عمومية و إدارية	٩٢٢ ١٦٧	
١١ ٥٥١	إهلاكات الأصول الثابتة	١٨ ٤٣٣	
٨٠ ١١٢	ما تقاضاه رئيس و أعضاء مجلس الإدارة	٦٦ ٥٨٥	
٥٨٨ ٠٧١			١ ٠٠٧ ١٨٥
٢ ٠١٤ ١٩٧	<u>مجمل الربح (الخسارة)</u>		٢ ٩٦٢ ٢٣٣
	<u>يضاف إليه :</u>		
٢ ٥٩٤	فوائد بنكية	٧٠	
٦١ ٤٠٠	أرباح رأسمالية	—	
١٨٩ ٩١٤	إيرادات اخرى	—	
٢٥٣ ٩٠٨			٧٠
٢ ٢٦٨ ١٠٥	صافى أرباح الفترة قبل الضرائب		٢ ٩٦٢ ٣٠٣
—	ضريبة الدخل		—
٢ ٢٦٨ ١٠٥	صافى أرباح الفترة		٢ ٩٦٢ ٣٠٣
٠,٢٢	نصيب السهم من أرباح الفترة بالجنيه		٠,٢٨

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 التغير في حقوق المساهمين المستقلة

عن الفترة من ٢٠١٠/١/١ إلى ٢٠١٠/٣/٣١

(القيمة بالآلاف جنيه)

الإجمالي	صافي أرباح (خسائر) الفترة	الأرباح المرحلة	الاحتياطيات		رأس المال المدفوع	البيان
			أ. عام	أ. قانوني		
١٠٣٩٧٥	(٩٠٧٦)	٣٥٣٥	٢٧٢٥	١٧٩١	١٠٥٠٠٠	الرصيد في ٢٠٠٧/١٢/٣١
	٩٠٧٦	(٩٠٧٦)				ترجيل خسائر عام ٢٠٠٧
٤٤٢٦	٤٤٢٦					أرباح الفترة من ٢٠٠٨/١/١ حتى ٢٠٠٨/١٢/٣١
	(٤٤٢٦)	٥٥٤١	(١١١٥)			إفقال 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
		١٢٢		٣٠١		توزيع أرباح عام ٢٠٠٩
٢٩٦٢	٢٩٦٢					أرباح الفترة من ٢٠١٠/١/١ حتى ٢٠١٠/٣/٣١
١١١٧٨٦	٢٩٦٢	١٢٢	١٦١٠	٢٠٩٢	١٠٥٠٠٠	الرصيد في ٢٠١٠/٣/٣١
١١٠٦٦٩	٢٢٦٨	—	١٦١٠	١٧٩١	١٠٥٠٠٠	الرصيد في ٢٠٠٩/٣/٣١

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 التدفقات النقدية المستقلة

عن الفترة من ٢٠١٠ / ١ / ١ إلى ٢٠١٠ / ٣ / ٣١

٢٠٠٩/٠٣/٣١		جزئى	كلى
جنيه		جنيه	جنيه
	<u>التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل</u>		
٢ ٢٦٨ ١٠٥	صافى أرباح العام طبقاً لقائمة الدخل	٢ ٩٦٢ ٣٠٣	
	<u>تعديلات لتسوية صافى أرباح (خسائر) مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل</u>		
١١ ٥٥١	إهلاك الأصول الثابتة	١٨ ٤٣٣	
(١٣٠ ٩٣٢)	صافى فروق تقييم الاستثمارات المالية	(١ ٣٩٥ ٩٦٥)	
٢ ١٤٨ ٧٢٤	أرباح (خسائر) التشغيل قبل التغيير فى رأس المال العامل	١ ٥٨٤ ٧٧١	
	<u>التغيير فى رأس المال العامل</u>		
(٣٤٦ ٦٦٩)	التغيير فى استثمارات مالية بغرض المتاجرة	٦٥٩ ٥٧٤	
(٢ ٢٥٩ ٦١٢)	التغيير فى المدينون و الأرصدة المدينة الأخرى	(٥ ٩١٩ ٠٥٤)	
(١٣٣ ١٢٣)	التغيير فى الدائنون و الأرصدة الدائنة الأخرى	(٣٥٥ ٩٣٩)	
(٥٩٠ ٦٨٠)	صافى التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل		(٤ ٠٣٠ ٦٤٨)
	<u>التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار</u>		
-	مقبوضات من استثمارات مالية طويلة الأجل	٤ ٤٢٩ ٩١٧	
(١٣٧ ٥٦٤)	مدفوعات فى استثمارات مالية طويلة الاجل	-	
(٥٥٠٠)	مدفوعات لشراء أصول ثابتة	(٢٩ ٧٥٥)	
(١٤٣ ٠٦٤)	صافى التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار		٤ ٤٠٠ ١٦٢
	<u>التدفقات النقدية من أنشطة التمويل</u>		
-	توزيعات مدفوعة	(٣٤٩ ٤٦٧)	
			(٣٤٩ ٤٦٧)
(٧٣٣ ٧٤٤)	صافى التغيير فى النقدية وما فى حكمها خلال الفترة المالية		٢٠ ٠٤٧
٤ ٨٥٧ ٦٨٤	رصيد النقدية وما فى حكمها أول الفترة المالية		٤١٣ ٢٦٠
٤ ١٢٣ ٩٤٠	رصيد النقدية وما فى حكمها آخر الفترة المالية		٤٣٣ ٣٠٧

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)

خاضعة لأحكام القانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠١٠ حتى ٣١ مارس 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 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 بحسابات بالجنية المصرى وتسجل المعاملات بالعملات الأجنبية خلال العام على أساس أسعار الصرف السارية فى تاريخ تنفيذ كل معاملة .

- فى تاريخ إعداد المركز المالى يتم إعادة تقييم أرصدة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية على أساس أسعار الصرف السارية فى تاريخ الميزانية وتسجل الفروق الناتجة عن إعادة التقييم بقائمة الدخل .

٣/٢ - سياسة تحقق و إثبات الإيراد

- يتم إثبات الإيراباح 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 وطبقا للمعدلات التالية :

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

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 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 السنوي فيما يتعلق بالأصول الثابتة عن السنوات التالية على أساس القيمة المعدلة.

وتقوم إدارة الشركة بشكل دوري بتقييم وجود أي مؤشرات تدل علي حدوث انخفاض في قيمة الخسائر السابق الاعتراف بها والتي نشأت عن تخفيض القيمة الدفترية للأصول في الفترات السابقة وفي حالة وجود مثل هذه المؤشرات يعاد تقدير قيمة الانخفاض ويتم عكس قيمة الانخفاض السابق تسجيله في الفترات السابقة بحيث لا تزيد القيمة الدفترية لهذه الأصول علي صافي قيمتها الدفترية الأصلية قبل تسجيل خسائر الانخفاض في القيمة وذلك بعد مراعاة حساب الإستهلاك والإهلاك فيما لو لم يتم حساب خسائر للانخفاض في السنوات السابقة .

١٨/٢ - الضرائب

- تخضع أرباح الشركة للضريبة على أرباح شركات الأشخاص الاعتبارية طبقاً للقانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ حسبما يظهره الإقرار الضريبي السنوي والذي يعد ويسلم سنوياً لمأمورية ضرائب الشركات المساهمة في المواعيد المقررة .

- يتم تكوين مخصص للالتزامات الضريبية وذلك في ضوء المطالبات الضريبية بعد إجراء الدراسة اللازمة .

- تتضمن ضريبة الدخل التي يتم احتسابها على الأرباح المحققة للشركة على كل من الضريبة الحالية المحتسبة طبقاً للقوانين واللوائح والتعليمات المعمول بها 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 ببنود 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 بموجب قرار الهيئة رقم ٥٦ لسنة ١٩٩٨ المنشور بالجريدة الرسمية في ١٩٩٨/٣/١٦ .

٢١/٢ - حصة العاملين في الإرباح

- تسدد الشركة نسبة ١٠% من توزيعات الإرباح النقدية كحصة للعاملين في الإرباح بما لايزيد على مجموع الأجور السنوية للعاملين بالشركة ويتم الاعتراف بحصة العاملين في الإرباح 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 الإعتراف 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 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 ٢٠١٠/٣/٣١		التكلفة	عدد الأسهم	أسم 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 للبتر وكيماويات
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	العامة 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

أ- وثائق صناديق استثمار :-

صافي 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) صافي فروق تقييم أول المدة
٥٥ ٩٩٥			(ب)		صافي فروق تقييم وثائق صناديق الاستثمار
١ ٣٩٥ ٩٦٥			(أ) + (ب)		صافي 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 والخدمات العامة (سيرفيكو)
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 أدون الخزانة المصرية
٢١ ٢٥٤	١٣ ٢٨١	مدينون سلف عاملين
٣١٢ ٥٠٠	٣١٢ ٥٠٠	صندوق ضمان الوفاء بالإلتزامات الناشئة عن عمليات الأوراق المالية
٢ ٢٥٠	٢ ٢٥٠	تأمين لدى الغير
١٧ ١٦٣	٣٣٠	مصروفات مدفوعة مقدما
٩٠ ٩٠٠	٩٠ ٩٠٠	تحت حساب الإكتتاب في زيادة رأسمال شركة المتحدة للإسكان والتعمير
—	٤ ٩٨٧ ٥٠٠	البنك الوطنى للتنمية - قيمة بيع مساهمة الشركة في رأسمال الوطنية لانتاج البذور
٢ ٢٣٦ ٤٣٨	٨ ١٥٥ ٤٩٢	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		٢٠١٠/٣/٣١	٢٠٠٩/١٢/٣١
		القيمة بالجنيه	القيمة بالجنيه
ضريبة الدخل		٤٦ ٨٨٥	٤٦ ٩٠٣
أقساط مصايف ورحلات		٢ ٨٨٨	٢ ٨٧٤
مصروفات مستحقة		٣٠ ٠٠٠	٦٠ ٠٠٠
عائد أدون خزانة مقدم		٣٧٣ ٤٦٨	٧١٠ ٢٣٣
إجمالي حسابات دائنة أخرى		٤٦٤ ٠٧٢	٨٢٠ ٠١٠

٨- استثمارات مالية طويلة الأجل في شركات تابعة وشقيقة :

أ - أسهم في شركات تابعة :

أسم الشركة		عدد الأسهم	النسبة %	٢٠١٠/٣/٣١	٢٠٠٩/١٢/٣١
				القيمة بالجنيه	القيمة بالجنيه
الوجه القبلي الوطنية للطوب الطفلى ومواد البناء		٨٦٦.٠٠٠	٨٦,٦	٨٩٢٣٧٣٦	٨٩٢٣٧٣٦
إجمالي أوراق مالية طويلة الاجل في شركات تابعة (أ)				٨ ٩٢٣ ٧٣٦	٨ ٩٢٣ ٧٣٦

ب. أسهم في شركات شقيقة :

أسم الشركة		عدد الأسهم	النسبة %	٢٠١٠/٣/٣١	٢٠٠٩/١٢/٣١
				القيمة بالجنيه	القيمة بالجنيه
أسيوط الإسلامية الوطنية للتجارة والتنمية		١٢٨٧٦١٠	٢٣,٣٦	١٣١٣٤٢٤٢	١٣١٣٤٢٤٢
الاسكندرية الوطنية للاستثمارات المالية		١٠٧٠٠٨٢	٤٠,٩٦	١٠٩٥٦٦٩١	١٠٩٥٦٦٩١
الشباب الوطنية للاستثمار والتنمية		٤٣٢٥٩٣٢	٤٥,٢٤	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 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 القبلى 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 الغذائى
١٢٩ ١٤٥	١٢٩ ١٤٥	١٥ ٣٦٠	٧,٦٨	القاهرة الوطنية لتداول الأوراق المالية
١٠٧ ١٢٣	١٠٧ ١٢٣	١٠ ٥٠٠	٠,٠٢٥	الوطنية للتجارة والتصنيع الزراعى (تاجرو)
٧٦ ٨٥٠	٧٦ ٨٥٠	٧ ٥٠٠	٠,٥٠	القليوبية الوطنية للعبوات الغذائية (انترفوود)
٤ ٤٤٠	٤ ٤٤٠	٤٠٠	٠,٠٠٨	الفيوم الوطنية للطوب الطفلى ومواد البناء
١٦٨ ١٣٦	١٦٨ ١٣٦	١٦ ٥٠٠	٦,٦٠	الصف الوطنية للطوب الطفلى ومواد البناء
٤ ٤٣٢ ٧٢٦	—	—	٩,٥٠	الوطنية لإنتاج البنزوروتقاوى الحاصلات الزراعية
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)
١٨ ٢٩٣ ١٢٢	١٣ ٨٦٠ ٣٩٧			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 ٢٠١٠/٣/٣١ فيما يلي :-

بيان	التكلفة	الاضافات	الاستيعادات	الاجمالي في	مجمع الاهلاك	اهلاك	اهلاك	اهلاك	مجمع الاهلاك	صافي الاصول
	في ٢٠١٠/١/١			٢٠١٠/٣/٣١	في ٢٠١٠/١/١	الفترة	الاضافات	الاستيعادات	في ٢٠١٠/٣/٣١	٢٠١٠/٣/٣١
أراضي	٦١٥٧٥٠	--	--	٦١٥٧٥٠	--	--	--	--	--	٦١٥٧٥٠
مباني	١٥٦٤٢٥٠	--	--	١٥٦٤٢٥٠	(٤٣١٩٦٦)	(٧٨٢١)	--	--	(٤٣١٩٦٦)	١١٢٤٤٦٣
تجهيزات	٤٢١١٢٨	١٩٢٣٩	--	٤٤٠٣٦٧	(٤١٣٦٦٦)	(٣٣٤)	--	--	(٤١٣٦٦٦)	٢٦٣٦٧
أثاث خشبي	١٦٣٣٢٤	--	--	١٦٣٣٢٤	(١٤٧٧٣٨)	(١٥٢٠)	--	--	(١٤٧٧٣٨)	١٤٠٦٦
أجهزة كهربائية	٢٢٠٢٤٣	١٠٥١٧	--	٢٣٠٧٦٠	(١٧٩٨٢٥)	(٣٣٤٤)	(١٧٦)	--	(١٧٩٨٢٥)	٤٧٤١٥
وسائل نقل وإنتقال	١٤٧٢٥٠	--	--	١٤٧٢٥٠	(٥٦٤٦٦)	(٥٢٣٨)	--	--	(٥٦٤٦٦)	٨٥٥٤٧
الاجمالي	٣ ١٣١ ٩٤٥	٢٩٧٥٥	--	٣ ١٦١ ٧٠٠	(١٢٢٩٦٦١)	(١٨٢٥٧)	(١٥٦٦٥)	--	(١٢٢٩٦٦١)	١٩١٣٦٠٧

- 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 جنيه 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 مصرى (فقط مائه وخمسة ملايين جنيه مصرى) موزعة على ١٠ ٥٠٠ ٠٠٠ سهم (عشرة ملايين وخمسمائة ألف سهم) قيمة كل سهم ١٠ جنيهات مصرياً (فقط عشرة جنيهات مصرية) وجميعها أسهم نقدية.
- تم النشر فى صحيفة الشركات (بعدها رقم ١٤٧٣ الصادر فى أكتوبر ٢٠٠١) وتأشّر 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 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 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 ٢٠٠٩/١٢/٣١ مبلغ ١ ٦٠٩ ٩٣١ 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 اعترضت الشركة على تقدير المصلحة عن هذا العام ، وتم الإتفاق مع لجنة فض المنازعات على بعض نقاط الخلاف وتم سداد مبلغ ٦٨٨ ٥٢٨ جنيه تحت حساب الضريبة المستحقة والذي يمثل مخصص المطالبات السابق تكوينه وتم احالة باقى نقاط الخلاف الي لجنة الطعن في فبراير ٢٠١٠ وتم تدعيم مخصص المطالبات فى ٢٠٠٩/١٢/٣١ بمبلغ ١٠٠٠٠٠٠ جنيه .
- 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

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 :

البيانات	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)	٣٣٥ ٤٠٠	نصيب شركة سيرفيكو فى خسائر رأس المال المخاطر
- الشركة الوطنية للتجارة والتنمية (انتاد)	٣٧٦ ٠٠٠	مديونية لحين تجديد عقد رأس المال المخاطر

١٥ - نصيب السهم فى صافي ربح الفترة :

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

٢٠٠٩/٣/٣١	٢٠١٠/٣/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	صافي أرباح العام طبقاً لقائمة الدخل
٢ ٢٦٨ ١٠٥	٢ ٩٦٢ ٣٠٣	
١٠٥٠٠٠٠٠	١٠٥٠٠٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم خلال الفترة
٠,٢٢	٠,٢٨	نصيب السهم في صافي أرباح الفترة (جنيه/سهم)

رئيس مجلس الإدارة و العضو المنتدب

أحمد مصطفى البحيرى

