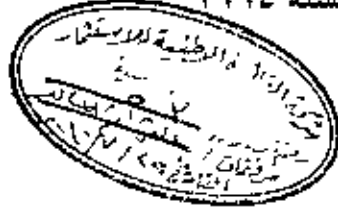




شركة القاهرة الوطنية للاستثمار والأوراق المالية

ترخيص رقم (٧) لسنة ١٩٩٤

القاهرة في : ٢٠١٠/٧/٢٥



السيد الأستاذ / أشرف كمال

نائب رئيس قطاع الشركات المقيدة

البورصة المصرية

تحية طيبة وبعد ،،

أتشرف أن أرفق لسيادتك طيه القوائم المالية المستقلة والمجمعة في ٢٠١٠/٦/٣٠ لشركة القاهرة الوطنية للاستثمار والأوراق المالية وتقرير السيد مراقب الحسابات عليها والإيضاحات المتممة لها ، وكذلك CD عليه القوائم المالية المستقلة والمجمعة في ٢٠١٠/٦/٣٠ وتقرير السيد مراقب الحسابات عليها والإيضاحات المتممة لها.

برجاء التكرم بالإحاطة ،،

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،

مدير علاقات المستثمرين

أشرف حافظ محمد


نائب المدير العام

شرحة القاهرة الوطنية للاستثمار والأوراق المالية

(شرحة معتمدة مسربة - خاضعة لأحكام القانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢)

القوائم المالية المجمعة و الإيضاحات المصنفة

و تقرير مراقبي الحسابات

عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠١٠ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٠

حسام محمد حسني
محاسب قانوني

تقرير فحص محدود للقوائم المالية المجمعة فى ٢٠١٠/٦/٣٠

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

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للقوائم المالية المجمعة لشركة القاهرة الوطنية للاستثمار والأوراق المالية (شركة مساهمة مصرية - خاضعة لأحكام القانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢) المتمثلة فى قائمة المركز المالى فى ٣٠ يونيو ٢٠١٠ وكذا قوائم الدخل و التكتفات النقدية والتغير فى حقوق المساهمين عن الفترة من أول يناير ٢٠١٠ حتى ٣٠ يونيو 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 ، وتقتصر 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 . ويقفل الفحص المحدود جوهرياً فى نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية ، وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا منصبح 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 يؤم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح فى جميع جوانبها الهامة عن المركز المالى المجمع للشركة فى ٣٠ يونيو ٢٠١٠ وعن أداؤها المالى وتدفقاتها النقدية عن الستة أشهر المنتهية فى ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية .
القاهرة فى : ٩ يوليو ٢٠١٠

مصام محمد حسنى
محاسب قانونى



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

هـرقة القاسرة الوطنية للائتمار و الأورار العالفة
(شركة مساهمة مصرية)

المركز العالفة المجمع فف ٢٠١٠ / ٦ / ٣٠

٢٠٠٩ / ١٢ / ٣١		رقم	جزئف	كلسف
جئفه		الإضاح	جئفه	جئفه
٦٥٠٦٠٨٩	الأصول المئداولة			
	مجموع الفئدفة بالفصئدوق و لدف البنوك			١٣٢٥١١٢٩
	اسئئماراء مئداولة فف أوراق مالفة			
١٤٩٢٠٠٩٩	اسئئماراء مئداولة فف أوراق مالفة بفرض المئاجرة بالفئمة الموقفة	٤	١٤٦٥٠٣٢٤	
٢٨٩٥٤١٨	وئانق صئانق الاسئئمار بالفئمة الاسئئدادفة	٤	٣٧٣٨٣١٨	
١٨٧٧٥٠٠٠	أئون خزائفة		١٢٠٠٠٠٠٠	
٣٦٥٩٠٥١٧	مجموع الاسئئماراء المئداولة فف الأوراق المالفة			٣٠٣٨٨٦٤٢
	المخزون و المئنون و أرصدة مئبئة أئرف			
٣٦٤٢٩٠٥	المئنون و الأرصدة المئبئة الأئرف	٥	٤١٧٧٥٦٠	
١٣٧٤٠٢١	المخزون	٦	١٤٩١٦٥٨	
٥٠١٦٩٢٦	مجموع المخزون و المئنون و أرصدة مئبئة أئرف			٥٦٦٩٢١٨
٤٨١١٣٥٢٢	إجمالف الأصول المئداولة			٤٩٣٠٨٩٨٩
	الإئئراماء المئداولة			
-	دائئو ئوزفمءاء	٧	-	
٢٨٦٤٥٥٨	مصاءبائ دائئة أئرف	٨	٢٨٤١٥٦٠	
٢٣٨٣	بنوك مصاءبائ دائئة		٢٣٨٣	
١٧٨٨٧٧٨٨٢	فرض البنك الوطنف للئئمفة		١٨٥٤٢٢٠٢١	
٢٢١٥٩٨	فروض من شركاء شقفة		١٢١٥٩٨	
١٠٠٠٠٠	مخصص مئبئاء		١٠٠٠٠٠	
١٨٣٠٦٦٤٢١	مجموع الإئئراماء المئداولة			١٨٨٤٨٧٥٦٢
(١٣٤٩٥٢٨٨٩)	رأس المال المءمل			(١٣٩١٧٨٥٧٣)
	الأصول طوئبة الأجل			
٦٦١٦٠٦٩١	اسئئماراء مالفة طوئبة الأجل	٩	٦١٧٢٧٩٦٦	
٢٢٢٠٤٨٠٥	أصول ئابئة (بالفصالف)	١٠	٣١٩٦٢٩٦٩	
٩٨٣٦٥٤٩٦	مجموع الأصول طوئبة الأجل			٩٣٦٩٠٩٣٥
(٣٦٥٨٧٣٩٣)	إجمالف الاسئئمار فف فمؤلفه على الفصو الفئلف :-			(٤٥٤٨٧٦٣٨)
	فئوق المساهمفن			
٢٢٠٠٠٠٠٠٠	رأس المال المرخص به		٢٢٠٠٠٠٠٠٠	
١٠٥٠٠٠٠٠٠	رأس المال المصدرف و المئفرف	١١	١٠٥٠٠٠٠٠٠	
١٧٩١٢٤٠	أءئفلفف فئئونف		٢٠٩٢٥٤٤	
١٦٠٩٦٣١	أءئفلفف عام	١٢	١٦٠٩٦٣١	
٢١٦٥٠٠	مصاءرف إصدارف		٢١٦٥٠٠	
(١٢٤٢١٠٨٣٢)	أرباح (خسائر) مرءة		(١٢٢٠٣٢٨٦٤)	
(١٩١٨٤٤٩)	أرباح (خسائر) الفئرة		(٢٧٣٥٨٧٩)	
(١٧٥١١٩١٤)	إجمالف فئوق أءبفة المساهمفن مئضمئة أرباح (خسائر) الفئرة			(٢٥٨٥٠٠٦٧)
(١٩٠٧٥٤٧٩)	فئوق الأءبفة مئضمئة خسائر الأرباح (خسائر) الفئرة	١٣		(١٩١٣٧٥٧١)
(٣٦٥٨٧٣٩٣)	إجمالف فمول رأس المال المئضمئة و الأصول طوئبة الأجل			(٤٥٤٨٧٦٣٨)

رفس مجلس الإدارة
والمعضو المئئب
أءمء مصئلفف البءرف



نائب المءرف العالف
أشرف مءالف مءمء

مراقب الشئون المالفة
علاء الءفن عبء الرءمء عبء المصمء

خريطة القابضة الوطنية للاستثمار و الأوراق المالية

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل المجمعة

عن الفترة من ٢٠١٠/١/١ حتى ٢٠١٠/٦/٣٠

٢٠٠٩/٦/٣٠		جزئى	كلى
جنيه		جنيه	جنيه
	إيرادات النشاط		
٧ ٧٢٢ ٥١٨	صافى المبيعات	٩ ٥٢٩ ٣٦٠	
٤ ٤٨٢ ٣٥٤	تكلفة المبيعات	٥ ٦٩١ ٩١٣	
٣ ٢٤٠ ١٦٤	مجموع الربح		٣ ٨٣٧ ٧٤٧
	يخصم منه :		
٩٤ ٦٨٧	مصروفات تمويلية	١٢٣ ٨٩٥	
١ ١٨٩ ٤٧٥	مصروفات عمومية و إدارية	١ ٨٦٦ ٤٦٣	
٩ ٦١٨ ٣٥٠	مصروفات تمويلية	٧ ٥٤٤ ١٤٠	
-	فروق التقييم فى الاستثمارات المتداولة	١ ٢٥٨ ١٢٦	
٣١ ٩٣٢	إهلاكات الأصول الثابتة	٤١ ٧٨٧	
٢٢٦ ٢٨٧	ما تقاضاه أعضاء مجلس الإدارة	٢٠٤ ٢٣٥	
١١ ١٦٠ ٨٣١	إجمالي المصروفات		١١ ٠٣٨ ٦٤٦
(٧ ٩٢٠ ٦٦٧)			(٧ ٢٠٠ ٨٩٩)
	يضاف إليه :		
٧٥٠ ٥٢٧	صافى أرباح بيع استثمارات مالية	١ ٦٢٢ ٧٣٢	
١ ٩٨٩ ٧٣٢	عائد استثمارات فى أوراق مالية	١ ٠٩٢ ١٣٤	
-	عائد وثائق صناديق الاستثمار	٦٧ ٧٢٥	
١ ٢٤٩ ٢٦٢	عائد أذون خزانة	٧٢٤ ١٩٤	
١٥٦ ٨٤٥	فوائد بنكية محصلة	٣٩٤ ٠٩٤	
١ ٩١٨ ٧٩٠	فروق التقييم فى الاستثمارات المتداولة	-	
٣٧٦ ٢٦٣	إيرادات أخرى	١ ٠٥٠	
٦ ٤٣٨ ٤١٩			٣ ٩٠٢ ٩٢٩
(١ ٤٨٢ ٢٤٨)	صافى أرباح النشاط		(٣ ٢٩٧ ٩٧٠)
(١ ٤٨٢ ٢٤٨)	صافى أرباح (خسائر) الفترة		(٣ ٢٩٧ ٩٧٠)
(٥٦٤ ٥٤١)	صافى أرباح (خسائر) الأغلبية		(٢ ٧٣٥ ٨٧٩)
(٩١٧ ٧٠٧)	صافى أرباح (خسائر) الأقلية		(٥٦٢ ٠٩١)
(, ٠١٤)	نصيب السهم من الضريبة		(,٣١٤)

رئيس مجلس الإدارة
والعضو المنتدب
أحمد مصطفى البحيري

نائب المدير العام
أشرف حافظ محمد

مراقب الشؤون المالية
علاء الدين عبد الرحمن عبد الصميع

شركة القاهرة الوطنية للاستثمار و الأوراق المالية

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة التغير في حقوق المساهمين المجمعة
عن الفترة من ٢٠١٠/١/١ حتى ٢٠١٠/٦/٣٠

القيمة (بالآلاف جنيه)

الإجمالي	حقوق الأقلية	صافي أرباح (خسارة) الفترة	الأرباح المرحلة	مصاريف الإصدار	الاحتياطيات		رأس المال المدفوع	البون
					أ. عام	أ. قانوني		
		(٤ ٤٢٦)	٤ ٤٢٦					اقبال جزء من الصنوبر المرحلة في أرباح (خسائر) الفترة
			١ ١١٥		(١ ١١٥)			اقبال جزء من الصنوبر المرحلة في الاحتياطي العام
(١٢ ٤٩٢)			(١٢ ٤٩٢)					ترحيل أرباح (خسائر) عام ٢٠٠٨
(٣ ١٤٨)	(١ ٢٣٠)	(١ ٩١٨)						خسائر الفترة من ٢٠٠٩/٦/٣١ حتى ٢٠٠٩/١/١
(٥ ٦٠٣)		١ ٩١٨	(٧ ٨٢٢)			٣٠١		ترحيل أرباح (خسائر) عام ٢٠٠٩
٦٧٢	(٣٠٧)	٩٧٩						خسائر الفترة من ٢٠١٠/٦/٣٠ حتى ٢٠١٠/١/١

رئيس مجلس الإدارة
والعضو المنتدب
أحمد مصطفى البحري

نائب المدير العام
أشرف حافظ محمد

مراقب الشؤون المالية
علاء الدين عبد الرحمن عبد المسبح



Handwritten signature of the Chairman of the Board of Directors and Managing Director, Ahmed Mostafa Bahry.

Handwritten signature of the General Manager, Ashraf Hafez Mohamed.

Handwritten signature of the Financial Affairs Supervisor, Alaa El-Din Abd El-Rahman Abd El-Masbeh.

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

قائمة التدفقات النقدية المجمعة
عن الفترة من ٢٠١٠/١/١ حتى ٢٠١٠/٦/٣٠

٢٠٠٩/٦/٣٠		جزئى	كلى
جنيه		جنيه	جنيه
	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل		
(١ ٤٨٢ ٢٤٨)	صافى أرباح (خسائر) الفترة طبقاً لقائمة الدخل	(٣ ٢٩٧ ٩٧٠)	
	<u>تعديلات للتسوية صافى أرباح (خسائر) مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل</u>		
٩٨ ٧٨٢	إهلاك الأصول الثابتة	٣١١ ١٦١	
(١ ٩١٨ ٧٩٠)	صافى فروق تقييم الاستثمارات المالية	١ ٢٥٨ ١٢٦	
٩ ٦١٨ ٣٥٠	مصروفات تمويلية	٧ ٥٤٤ ١٤٠	
٦ ٢١٦ ٠٩٤	أرباح (خسائر) التشغيل قبل التغيير فى رأس المال العامل	٥ ٨١٥ ٤٥٧	
	<u>التغير فى رأس المال العامل</u>		
(٥ ٤٤٣ ٢٣٦)	التغير فى استثمارات مالية بفرض المتاجرة	٤ ٩٤٣ ٧٤٨	
(٩٦ ٧٣٢)	التغير فى المخزون	(١١٧ ٦٣٧)	
(١ ٣٧٢ ٤١٦)	التغير فى المدينون و الأرصدة المدينة الأخرى	(٥٣٤ ٦٥٦)	
(٣٥٢ ٢٣٥)	التغير فى الدائون و الأرصدة الدائنة الأخرى	(١ ١٢٢ ٩٩٨)	
(٩٤٨ ٥٢٥)	صافى التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل		٨ ٩٨٣ ٩١٤
	التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار		
٢٠٧ ٤٧٢	مقبوضات من استثمارات مالية طويلة الأجل	٤ ٤٣٢ ٧٢٦	
(٢٦٨ ٠٢٣)	مدفوعات فى استثمارات مالية طويلة الأجل	-	
(١٦٢ ٥٥١)	مدفوعات لشراء أصول ثابتة	(٦٩ ٣٢٤)	
(٢٢٣ ١٠٢)	صافى التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار		٤ ٣٦٣ ٤٠٢
	التدفقات النقدية من أنشطة التمويل		
-	توزيعات نقدية	(٥ ٦٠٢ ٢٧٦)	
-	مدفوعات عن بلوك حسابات دائنة	(١ ٠٠٠ ٠٠٠)	
-	صافى التدفقات النقدية من أنشطة التمويل		(٦ ٦٠٢ ٢٧٦)
(١ ١٧١ ٦٢٧)	صافى التغير فى النقدية وما فى حكمها خلال الفترة المالية		٦ ٧٤٥ ٠٤٠
٥ ٧٥٨ ٦٧٨	رصيد النقدية وما فى حكمها أول الفترة المالية		٦ ٥٠٦ ٠٨٩
٤ ٥٨٧ ٠٥١	رصيد النقدية وما فى حكمها آخر الفترة المالية		١٣ ٢٥١ ١٢٩

رئيس مجلس الإدارة
والعضو المنتدب
أحمد مصطفى الهجيري



نائب المدير العام
أشرف حاتم محمد

مراقب الشؤون المالية
علام الدين عبد الرحمن عبد السميع

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

حقوق الأقلية في ٢٠١٠/٦/٣٠

١٣٤٠٠٠٠	% ١٣,٤ x	١٠٠٠٠٠٠٠	رأس المال المدفوع
٣٣٥٠٠	% ١٣,٤ x	٢٥٠٠٠٠	مصاريف الإصدار
(٢٠٤٤٨٩٧٩)	% ١٣,٤ x	(١٥٢٦٠٤٣٢٣)	خسائر مرحلة
(٥٦٢٠٩٢)	% ١٣,٤ x	(٤١٩٤٧١٢)	خسائر الفترة

(١٩٦٣٧٥٧١)

إجمالي حقوق الأقلية في ٢٠١٠/٦/٣٠



مجموعة القاهرة الوطنية للاستثمار و الأوراق المالية

(شركة مساهمة مصرية)

مخاضة لأحكام القانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠١٠ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٠

١- نبذة عن الشركة

- ١/١- تأسست شركة القاهرة الوطنية للاستثمار و الأوراق المالية شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام القانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ في ١٩/١/١٩٩٤ وقيدت بسجل تجارى جنوب القاهرة تحت رقم ٢٢٥١٦ في ٧/٢/١٩٩٤ . وحصلت على الترخيص بمزاولة نشاطها من الهيئة العامة لسوق المال تحت رقم ٧ بتاريخ ٢٧/٣/١٩٩٤ . ونظراً لنقل المركز الرئيسى للشركة الى محافظة الجيزة فقد تم نقل قيدها الى سجل تجارى الجيزة تحت رقم ١٠٩٤٠٩ في ٢٤/١٠/١٩٩٦ .
- ٢/١- الغرض الرئيسى للشركة ترويج وتغطية الاكتتاب فى الأوراق المالية والاشتراك فى تأسيس الشركات التى تصدر أوراقا مالية وفى زيادة رؤوس أموالها وفى تكوين وإدارة محافظ الأوراق المالية وفى تقديم رأس المال المخاطر .
- ٣/١- تم قيد أسهم الشركة فى بورصة الأوراق المالية وكذا فى نظام الحفظ المركزى بشركة مصر للمقاصة والتسوية والحفظ المركزى فى شهر سبتمبر ١٩٩٧ .

٢- أهم السياسات المحاسبية المطبقة

١/٢ - أسس إعداد القوائم المالية المجمعة

- تعد القوائم المالية المجمعة المرفقة طبقاً لمعايير المحاسبة للمصرية وفى 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 والشركة التابعة لها وهى 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 ، وتم 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 في رأسمال الشركة التابعة والتي لم يتم إدراجها في القوائم المالية المجمعة في ٢٠١٠/٦/٣٠ نسبة ٨٦,٦٠ % من رأس مالها البالغ ١٠ مليون جنيه .
- الشركة لا تلتزم بأى صورة من الصور بتغطية خسائر الشركة التابعة ولا تلتزم تجاهها بأى نوع اخر الإلتزامات المالية خارج حدود مساهمتها في 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 بالصافي 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 التي تتحملها الشركة بشكل دقيق للمبيعات .

- تكلفة الإقراض : يتم تحميل تكلفة الإقراض بقائمة الدخل خلال الفترة التي تكبدت فيها الشركة التابعة تلك التكلفة .
- تقييم المخزون : - يتم تقييم المخزون من الخامات وقطع الغيار والمهمات والوقود والزيوت بالتكلفة على أساس التكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل .
- يتم تقييم المخزون من الإنتاج تحت التشغيل على أساس التكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل .
- يتم تقييم المخزون من الإنتاج التام على أساس التكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل .

- ٢/٢ - ترجمة المعاملات بالعملة الأجنبية

- تمسك الشركة بحسابات بالجنية المصري وتسجل المعاملات بالعملة الأجنبية خلال العام على أساس أسعار الصرف السارية في تاريخ تنفيذ كل معاملة .
- في تاريخ إعداد المركز المالي يتم إعادة تقييم أرصدة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملة الأجنبية على أساس أسعار الصرف السارية في تاريخ الميزانية وتسجل الفروق الناتجة عن إعادة التقييم بقائمة الدخل .

٣/٢ - سياسة تحقق وإثبات الإيراد

- يتم إثبات الإيراح والخسائر الناتجة عن عمليات بيع الأوراق المالية في تاريخ حدوث العملية بالفرق 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.

٤/٢ - الأصول الثابتة وإهلاكاتها

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

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 للمتداوله" .
- 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" في القيمة فإنه يتم تعديل القيمة الدفترية بقيمة هذا الإنخفاض وتحصيله 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 ، وبعد 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 إثبات 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 كأيراد 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 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 تحمله على قوائم الدخل عن فترات مالية سابقة .

٩/٢ - استثمارات مالية متاحة للبيع

- يتم الإثبات المبني 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 الأرباح 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 تحمله على قوائم الدخل عن فترات مالية سابقة .

١١/٢ - استثمارات مالية رأس مال مخاطر

- تقوم الشركة بإبرام عقود رأس المال للمخاطر مع بعض الشركات مقابل حصول الشركة على ٨٥ % من عائد هذه الاستثمارات والذي يثبت بقائمة الدخل كمائد استثمارات رأس مال مخاطر .
- وقد تم إنهاء عقود رأس المال للمخاطر 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 وذلك على أساس الفرق بين التكلفة الدفترية المحسوبة على أساس متوسط التكلفة والقيمة البيعية للاستثمارات المباعة و يدرج الفرق بقائمة الدخل .

١٤/٢ - النقدية و ما في حكمها :

عدد إعداد قائمة التدفقات النقدية يتضمن بند النقدية وما 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 قسيم 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 إلى 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 الإهلاك والإهلاك فيما لو لم يتم حساب خسائر للانخفاض في السنوات السابقة .

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

١٨/٢ - الضرائب :

- تخضع أرباح الشركة للضريبة على أرباح شركات الأشخاص الاعتيادية 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 المحتمبة 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 نسبة 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 للمتبعة 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 بفئات حصة العمالين في الأرباح السنوية التي يقرر 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 العمالين في الأرباح

- تسدد الشركة نسبة ١٠% من توزيعات الأرباح النقدية كحصة للعمالين في الأرباح بما لا يزيد على مجموع الأجر السنوية للعمالين بالشركة ويتم الاعتراف بحصة العمالين في الأرباح كتوزيعات إرباح من خلال حقوق الملكية و كالتزام خلال الفترة المالية التي قام فيها مساهمي الشركة باعتماد هذا التوزيع.

٢٢/٢- ربحية السهم

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

٢٣/٢ - توزيعات الأرباح

يتم الاعتراف بإيراد توزيعات الأرباح في قائمة الدخل في التاريخ الذي ينشأ فيه حق الشركة في إستلام توزيعات أرباح الشركات المستثمر فيها والمحقة بعد تاريخ الإقتناء.

٣- الأدوات المالية وإدارة المخاطر :

تتمثل الأدوات المالية للشركة في الأصول والالتزامات المالية ، وتتضمن الأصول المالية الأرصدة النقدية بالصندوق والبنوك ، الاستثمارات المالية والأرصدة ذات الطبيعة النقدية بالأرصدة المدينة والمدينون ، كما تتضمن الالتزامات المالية الأرصدة ذات الطبيعة النقدية في بنود الدائنون والأرصدة الدائنة والقروض والتسهيلات الائتمانية ويتضمن الإيضاح رقم (ثالثاً) 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 تتبناها 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 بتوزيع 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 والسوارة 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	لقيمة السوقية في ٢٠١٠/٦/٣٠		التكلفة	عدد الأسهم	أسم الورقة
	القيمة الإجمالية	سعر السوق			
٣٩ ٢٣٤	٥٢٤ ٠١٣	١٩٦	٤٨٤ ٧٧٩	٢ ٧٥٠	أبو فير للأسمدة و الصناعات الكيماوية
(٥٦ ٠٥٧)	٥١٧ ٥٠٠	٣٠	٥٧٣ ٥٥٧	١٧ ٢٥٠	مطاحن شرق الدلتا
(١٧ ٧٤١)	٥٥٩ ٤٠٠	٥٦	٥٧٧ ١٤٦	١٠ ٠٠٠	مطاحن مصر العليا
٣ ٧٢٦	٦٠١ ٨٠٠	٣٥	٥٩٨ ٠٧٤	١٧ ٠٠٠	مطاحن وسط و غرب الدلتا
(٥٧ ٠٥٧)	٦١٣ ٢٠٠	٢٩	٦٦٥ ٢٥٧	٢١ ٠٠٠	المجموعة المالية هيرمس القابضة
(٧٧ ٤٧٤)	٥٦٦ ١٦٠	٤٠	٦٤٣ ٦٣٤	١٤ ٠٠٠	أسمنت سيناء
(٩٥ ٠٧٨)	٢٤٦ ٢٠٠	٦	٣٣٦ ٢٧٨	٤٠ ٠٠٠	المصرية لمدينة الإنتاج الإعلاني
(١٩٨ ٤٦٨)	٢٥٦ ٥٠٠	٥	٤٥٤ ٩٦٨	٥٠ ٠٠٠	رؤية القابضة للتكنولوجيا و الاتصالات
(١٢٢ ٨٦٤)	١ ٢٦٤ ٢٠٠	١٢	١ ٣٨٧ ٠٦٤	١٠٥ ٠٠٠	ميدى كبريت للبتر وكيماويات
٢٦ ٦٣٨	١٢٣ ٩٠٠	٧	٥٩٧ ٢٦٢	٨٥ ٠٠٠	مجموعة طلعت مصطفي القابضة
(٥٩٤ ٩١٧)	٨٦٥ ٧٠٠	٣٩	١ ٤٦٠ ٦١٧	٢٢ ٠٠٠	الإسكندرية للزيوت المعدنية (أموك)
(٢٩ ٢٩٧)	٤٧٢ ٢٠٠	١٦	٥٠١ ٤٩٧	٣٠ ٠٠٠	المصرية للاتصالات
(٢٩٥ ٩٤٦)	٧٥٦ ٠٠٠	٢	١ ٠٥١ ٩٤٦	٤٠٠ ٠٠٠	المصرية للمنتجات السياحية
(٣١٩ ٠٠٥)	٣١٧ ٧٠٠	٤	٦٣٦ ٧٠٥	٩٠ ٠٠٠	المتحدة للإسكان و التصدير
(٣٥٨ ٥٧١)	٧٠٠ ٢٥٠	٢٨	١ ٠٥٨ ٨٢١	٢٥ ٠٠٠	العلامة للصوامع و التخزين
(٧٩ ١٩٠)	٨٧٩ ٠٠٠	١٨	٩٥٨ ١٩٠	٥٠ ٠٠٠	فنز لصناعة حديد التسليح
(٢١٤ ٦٢٨)	٢٣٥ ٠٠٠	١	٤٤٩ ٦٢٨	٢٥٠ ٠٠٠	الكابلات الكهربائية المصرية
(١٢١ ٨٧٣)	٢٧٨ ٤٠٠	١٢	٤٠٠ ٢٧٣	٢٤ ٠٠٠	البنك المصري لتنمية الصادرات
(٦ ١٩٢)	٦٠٧ ٩٥٠	٦٨	٦١٤ ١٤٢	٩ ٠٠٠	البنك التجاري الدولي - مصر
(٣٥٨ ٥٠١)	٤٩٨ ٣٠٠	١٧	٨٥٦ ٨٠١	٣٠ ٠٠٠	المالية و الصناعات المصرية
(١١٠ ٦٥٨)	١٨٥ ٥٠٠	١	٢٩٦ ١٥٨	١٧٥ ٠٠٠	الصعيد العامة للمقاولات
(١٢٤ ٠١٤)	١ ٢٥٠ ٩٢٠	٢٢٧	١ ٣٧٤ ٩٣٤	٥ ٥٠٠	أوراسكوم للاتشاء و الصناعة
(١٤٦ ٦٠٤)	٣٩٨ ٤٠٠	٥	٥٤٥ ٠٠٤	٨٠ ٠٠٠	أوراسكوم تيكوم القابضة
(٣٢٧ ٢٨١)	٦٢٣ ٢٢٠	٣٢	٩٥٠ ٥٠١	١٩ ٥٠٠	أكرو مصر للشدات و الثقافات المعدنية
(٢٥٢ ٨٧٩)	٣٢٢ ٨٠٠	٥	٥٧٥ ٦٧٩	٦٠ ٠٠٠	جنوب الوادي للأسمنت
(٤٣ ٥٨٦)	٤٩١ ١١٢	٥٨	٥٣٤ ٨٩٨	٨ ٤٨٥	مصر لصناعة التبريد و التكييف (ميراكو)
	١٤ ٦٥٠ ٣٢٤		١٨ ٥٨٣ ٨٠٦		إجمالي الأوراق المالية المتداولة
					(بخصم) صافي فروق تقييم أول المدة
				(أ)	صافي فروق تقييم الأوراق المالية المتداولة

ب - وثائق صناديق استثمار :-

صافي فروق التقييم	القيمة الإسترادائية		التكلفة	عدد الأسهم	اسم الورقة
	القيمة الإجمالية	سعر السوق			
٥١ ٢٤٣	٣ ٠١٣ ٦٦٨	١٥٤	٢ ٩٦٢ ٤٢٥	١٩ ٥٦٨	وثائق استثمار CIB
(١٤٦ ٦٠١)	٧٢٤ ٦٥٠	٨١	٨٦٦ ٢٨١	٩ ٠٠٠	وثائق استثمار مناهل
	٣ ٧٣٨ ٣١٨		٣ ٨٢٨ ٧٠٦		اجمالي وثائق الاستثمار
					(بخصم) صافي فروق تقييم أول المدة
			(ب)		صافي فروق تقييم وثائق صناديق الاستثمار
			(ب) + (أ)		صافي فروق تقييم الاستثمارات المتداولة

٥ - المدينون والإرصدة المعينة الأخرى:

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٦/٣٠	الدين
القيمة بالجنيه	القيمة بالجنيه	ان
٢٢ ٠٠٠	٦٨ ١٨٠	عوائد مستحقة عن الاستثمارات
٤٣٥ ٤٠٠	٢٨٥ ٤٠٠	شركة الشباب للاستثمار و الخدمات للعامة (سير فيكو)
٤٩٠ ٨٥٠	٤٩٠ ٨٥٠	شركة أسبوط الإسلامية الوطنية للتجارة والتنمية
٣٧٦ ٠٠٠	٣٧٦ ٠٠٠	للشركة الوطنية للتجارة والتنمية رأسمال المخاطر (لحين تجديد العقد)
١ ٤٥٥	٦٩ ٩٢٦	شركة القاهرة الوطنية لتداول الأوراق المالية
٤٦٦ ٦٦٦	٦١٤ ٧١٦	للضرائب المستحقة على عوائد أذون الخزانة المصرية
٢١ ٢٥٤	٤ ٧٥٢	مدينون سلف صاملين
٣١٢ ٥٠٠	٢١٠ ٠٠٠	صندوق ضمان لوفاء بالالتزامات الناشئة عن عمليات الأوراق المالية
٢ ٢٥٠	٢ ٢٥٠	تأمين لدى لغير
١٧ ١٦٣	٢ ٢١٧	مصرفات مدفوعة مقدماً
٩٠ ٩٠٠	-	تحت حساب الإكتتاب في زيادة رأسمال شركة المتحدة للاسكان والتعمير
-	١٠ ٧٩٢	للتأمينات الإجتماعية

٦- المخزون :

البيان	٢٠١٠/٦/٣٠	٢٠٠٩/١٢/٣١
	القيمة بالجنيه	القيمة بالجنيه
مواد خلم	٧٥ ٤٦٠	٥٦ ٠١٩
وقود وزيوت	٧٠ ٥٩٧	٦٧ ٥٥٠
قطع غيار ومهمات	١ ٢٦٦ ١٨٦	١ ١٨٥ ٦٣٣
إنتاج تلم	٧٩ ٤١٥	٦٤ ٨١٩
إجمالي المخزون	١ ٤٩١ ٦٥٨	١ ٣٧٤ ٠٢١

٧- دائنوا 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 ٢٦/٤/٢٠١٠ لمالئك السهم حتى ٢٠/٤/٢٠١٠ وتم الإعلان عن ذلك بجريدة عالم اليوم بعدها تصدر يوم الخميس الموافق ١/٤/٢٠١٠ .

٨- حسابات دائنة أخرى :

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٦/٣٠	البيان
القيمة بالجنيه	القيمة بالجنيه	
٤٦٩٠٣	٤٢٨٤٢	ضريبة الدخل
٢٨٧٤	١٣٢١	أقساط مصروفات ورحلات
٦٠٠٠٠	٢٥٠٠٠	مصروفات مستحقة
٧١٠٢٣٣	١٨٤١٢٩	عائد أنون خزانة مقدم
٣٦٨٩٥٦	٢٨٤٦٩	موردين (شركة الوجه القبلي)
١٣٤٢١٦٠	١١٠١٥٢٣	عملاء - دفعات مقدمه (شركة الوجه القبلي)
١٠٦١٠٣٧	١٢١٠٥٢٨	داكتون متنوعون (شركة الوجه القبلي)
٢٧٢٣٩٥	٢٤٧٧٤٨	أرصدة دائنة أخرى (شركة الوجه القبلي)
٣٨٦٤٥٥٨	٢٨٤١٥٦٠	إجمالي حسابات دائنة أخرى

٩- استثمارات مالية طويلة الأجل في شركات شقيقة :

أ. أسهم في شركات شقيقة :

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٦/٣٠	عدد الأسهم	النسبة %	أسم الشركة
القيمة بالجنيه	القيمة بالجنيه			
١٣١٣٤٢٤٢	١٣١٣٤٢٤٢	١٢٨٧٦١٠	٢٣,٣٦	أسبوط الإسلامية لوطنية للتجارة والتنمية
١٠٩٥٦٦٩١	١٠٩٥٦٦٩١	١٠٧٠٠٨٢	٤٠,٩٦	الإسكندرية لوطنية للاستثمارات المالية
٢٢٨٩٦٦٥٠	٢٢٨٩٦٦٥٠	٤٣٢٥٩٣٢	٤٥,٢٤	الشباب لوطنية للاستثمار والتنمية

ب . استثمارات مالية متاحة للبيع :

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٦/٣٠	عدد الأسهم	النسبة %	اسم الشركة
القيمة بالجنيه	القيمة بالجنيه			
٦ ٢٤٨ ٠٦٥	٦ ٢٤٨ ٠٦٥	٦٠٣ ٩٢٥	١٢,٨٧	الوطنية للتجارة والتنمية (لتناد)
—	—	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 للمتحدة للتجارة والهندسة (يونتيج)
٣ ٠٩٥ ٤٠٠	٣ ٠٩٥ ٤٠٠	٦٠١ ٠٠٠	١٥,٠٣	أسبوط 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 للصناعات (ليفاكو)
—	—	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 وللتصنيع الزراعى (تاجرو)
٧٦ ٨٥٠	٧٦ ٨٥٠	٧ ٥٠٠	٠,٥٠	لقليوبية الوطنية للحيوانات الغذائية (لترفوود)
٤ ٤٤٠	٤ ٤٤٠	٤٠٠	٠,٠٨	الفيوم الوطنية للطوب للطفلى ومواد البناء
١٦٨ ١٣٦	١٦٨ ١٣٦	١٦ ٥٠٠	٦,٦٠	الصف الوطنية للطوب للطفلى ومواد البناء
٤ ٤٣٢ ٧٢٦	—	—	٩,٥٠	الوطنية لإنتاج البذور وتقوى الحاصلات الزراعية
١٠٣ ٧٥٠	١٠٣ ٧٥٠	٩ ١٢٥	٠,٩١	الوجه القبلى للمقاولات وأعمال البناء
٥١٢ ٥٠٠	٥١٢ ٥٠٠	٥٠ ٠٠٠	٥,٠٠	الوجه البحرى للمقاولات والتنمية العمرانية
٠٠	٠٠	٥٠٠	٠٠	بنى سويف للطوب للطفلى (تحت التصفية)
٠٠	٠٠	٥٠٠	٠٠	قنا للطوب للطفلى (تحت التصفية)
٠٠	٠٠	٥٠٠	٠٠	البحيرة للطوب للطفلى (تحت التصفية)

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

١٠- الأصول الثابتة :

يتمثل بند الأصول الثابتة في ٢٠١٠/٦/٣٠ فيما يلي :-

الأصل الثابت	٢٠١٠/٦/٣٠	٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠٠٩/١٢/٣١
أرضي	٢٥ ٩٦٣ .٥٥	.	.	.	٢٥ ٩٦٣ .٥٥	.	.
مباني	٣ ٣٧٩ ٥٨٩	(١ ٥٧٦ ٤١١)	(٧٨ ٣٣٥)	(١ ٤٩٨ .٧٦)	٤ ٩٥٦ .٠٠٠	.	.
الات ومعدات	٢ ١٥٣ ١٤٤	(٥ ٤٧٨ ٤٩٢)	(١٨٤ ٨٧٥)	(٥ ٢٩٣ ٦١٧)	٧ ٦٣١ ٦٣٦	.	١٥ ١٨٠
تجهيزات	٢٦ .٣٣	(٤١٤ ٣٣٤)	(٦٦٨)	(٤١٣ ٦٦٦)	٤٤٠ ٣٦٧	.	١٩ ٢٣٩
أثاث خشبي	٦٠ .٩٦٠	(٢٧٩ ٥٨٢)	(٧ ٢٦٥)	(٢٧٢ ٣١٧)	٣٤٠ ٥٤٢	.	٣ ٩٠٦
أجهزة كهربائية	٤٧ ٤٣١	(١٢٢ ٧٨٩)	(٧ ٣٨٥)	(١٧٩ ٨٢٥)	٢١٠ ٢٢٠	(٢٤ ٧٧٥)	١٤ ٧٥٢
حدود وأدوات	٢٢٤ ٧٢٦	(٦٧٨ ٢٩١)	(١٩ ٧٢٢)	(٦٥٨ ٥٦٩)	٩٠٣ .١٧	.	١٦ ٢٥٠
وسائل نقل ومواصلات	١٠٨ .٣١	(٧٨٩ .٣٣)	(١٢ ٥٥٨)	(٧٧٦ ٤٧٥)	٨٩٧ .٦٤	.	.

- تبلغ قيمة شراء مقر الشركة من أراضي ومباني وتجهيزات (مستأجر من البنك الوطني للتنمية) نحو مبلغ ٢ مليون جنيه وجاري تسجيله باسم الشركة بالشهر العقاري .
- شقتي المصيف بالعجمي مستأجر كمصيف للعاملين من شركة الوجه البحري للمقاولات بمبلغ ٥٠٠ ألف جنيه وجاري نقل ملكيتهما باسم 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 ٢٠٠١/٣/٢٥ الموافقة على إجراء توزيعات للمساهمين عن ميزانية ٢٠٠٠/١٢/٣١ البالغ قدرها ٥ ملايين جنيهاً 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 مصري (فقط مائتان مليون جنيه مصري) .

- حدد رأسمال الشركة المصدر بمبلغ ١٠٥ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري (فقط مائه وخمسة ملايين جنيه مصري) 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 في صحيفة الشركات (بعدها رقم ١٤٧٣ الصادر في أكتوبر ٢٠٠١) وتأثر على ذلك بالسجل التجارى .

١٢- الاحتياطي العام :

تم تكوين الاحتياطي العام بناءً على قرارات الجمعية العامة للشركة وفقاً لأحكام القانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية والنظام الأساسي للشركة ، لتدعيم المركز المالى للشركة ولا يتم التصرف فيه إلا بموافقة الجمعية العامة للشركة وفقاً لأحكام المادة ٢١٧ من اللائحة التنفيذية للقانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ، وقد بلغ رصيد الاحتياطي العام فى ٢٠٠٧/١٢/٣١ مبلغ ٢٠٧٢٥ 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 الاحتياطي العام فى ٢٠٠٨/١٢/٣١ مبلغ ١ ٦٠٩ ٩٣١ جنيه .

١٣- حقوق الأقلية :

البيان		٢٠١٠/٦/٣٠	٢٠٠٩/١٢/٣١
		القيمة بالجنيه	القيمة بالجنيه
رأس المال المدفوع		١ ٣٤٠ ٠٠٠	١ ٣٤٠ ٠٠٠
مصاريف إصدار		٣٣ ٥٠٠	٣٣ ٥٠٠
خسائر مرحلة		(٢٠ ٤٤٨ ٩٧٩)	(١٩ ٢١٩ ٦٩٠)
خسائر الفترة		(٥٦٢ ٠٩٢)	(١ ٢٢٩ ٧٨٩)
إجمالي حقوق الأقلية		(١٩ ٦٣٧ ٥٧١)	(١٩ ٠٧٥ ٤٧٩)

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 علم 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 جنية تحت حساب الضريبة المستحقة والذي يمثل مخصص المطالبات المسبق تكوينه وتم احواله باقى نقاط الخلاف الي لجنة الطعن في فبراير ٢٠١٠ وتم تدعيم مخصص المطالبات هذا العام بمبلغ ١٠٠٠٠٠ جنية .

- تم تقديم الإقرار الضريبي عن السنوات ٢٠٠٥ / ٢٠٠٨ ولم يتم الفحص عن تلك المدة .

- بالنسبة لشركة الوجه القبلي للطوب الطفلى صدر قرار لجنة الطعن عن أعوام ٢٠٠٠/٩٥ بربط ضريبة في ٢٠٠٤/٣/٩ بمبلغ ٣٤٣٢٨٥٥ جنية بدون فوائد تأخير وبلغ رصيد هذه للضريبة بفوائد التأخير في ٢٠٠٩/١/١ مبلغ ٥٦٦٣٠٨١ جنية وقامت شركة الوجه القبلي برفع دعوى قضائية ضد قرار لجنة الطعن وفى ٢٠٠٨/٣/٢٧ صدر حكم ابتدائى لصالح الشركة بتخفيض مبلغ الضريبة بدون فوائد التأخير ليصبح مبلغ ١٠١٦٠٤٢ جنية وقامت الشركة بإستئناف الحكم الابتدائى وفى ٢٠٠٩/١٢/١٦ صدر حكم إستئناف لصالح الشركة بتعديل الحكم وقرار لجنة الطعن بتحديد وعاء ضريبة شركات الأموال عن أعوام ٢٠٠٠/٩٥ بمبلغ (٢٨١٦٣٠٧٣) جنية (خسارة) وقامت الشركة بموافاة مصلحة الضرائب بصورة من الحكم لتنفيذه واعتماد الخسائر الضريبية حتى يمكن ترحيلها لخمس أعوام قادمة .

ضريبة كسب العمل

- تم الانتهاء من فحص وتسوية وسداد كافة ضرائب كسب العمل حتى عام ٢٠٠٧ .
- يتم سداد ضريبة كسب العمل شهرياً بانتظام .
- بالنسبة لشركة الوجه القبلي للطوب الطفلى قامت مأمورية الضرائب بربط مبلغ ٢٤١٢٠١ جنية عن أعوام ١٩٩٣/١٩٨٢ وقامت الشركة بالطعن بالتقادم لمرور أكثر من خمس سنوات وقامت الشركة باتخاذ الإجراءات القانونية ضد مأمورية الضرائب لاعطائها الحق فى التقادم والامر منظور حالياً أمام القضاء .

ضريبة الدمغة

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

١٥- المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة:

- تساهم الشركة في رأسمال الشركات المذكورة في البند العاشر من الإيضاحات ، كما تساهم بعض هذه الشركات في رأسمال الشركة وتتعامل الشركة مع بعض هذه الشركات بموجب تقديم تمويل في صورة رأسمال المخاطر مقابل حصول الشركة على ٨٥ % من عائد هذه الاستثمارات وقد تم إنهاء عقود رأس المال المخاطر المبرمة مع هذه الشركات خلال النصف الأول من عام ٢٠٠٨ .

- كما تتعامل الشركة مع بعض الشركات الأخرى كما جاء بالإيضاح الخامس - بند المدينون والأرصدة المدينة الأخرى وبذات أسس التعامل مع الغير، وكان بيانها كالتالي :

طبيعة التعامل	قيمة للمديونية بالجنيه	البلد
نصيب شركة أسبوط في خسائر رأس المال المخاطر	٤٩٠ ٨٥٠	- شركة أسبوط الإسلامية الوطنية للتجارة والتنمية
نصيب شركة سيرفيكو في خسائر رأس المال المخاطر	٢٨٥ ٤٠٠	- شركة الشباب للخدمات العامة (سيرفيكو)
مديونية لحين تجديد عقد رأس المال المخاطر	٣٧٦ ٠٠٠	- الشركة الوطنية للتجارة والتنمية (فتاد)

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:

٢٠٠٩/٦/٣٠	٢٠١٠/٦/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
(١ ٤٨٢ ٢٤٨)	(٣ ٢٩٧ ٩٧٠)	صافي أرباح (خسائر) الفترة طبقاً لقائمة الدخل
١٠ ٥٠٠ ٠٠٠	١٠ ٥٠٠ ٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم خلال الفترة
(٠,٠١٤)	(٠,٣١٤)	نصيب السهم في صافي أرباح (خسائر) الفترة
		(جنيه/سهم)

رئيس مجلس الإدارة و العضو المنتدب

أحمد مصطفى البحيرى

