



شركة القاهرة الوطنية للاستثمار والأوراق العالية

ترخيص رقم (٧) لسنة ١٩٩٤



القاهرة في: ٢٠١١/٨/١١

السيد الأستاذ / أشرف كمال

نائب رئيس قطاع الشركات المقيدة

البورصة المصرية

تحية طيبة وبعد ..

أتشرف أن أرفق لميادنتكم طيه القوائم المالية المستقلة والمجموعة في ٢٠١١/٦/٣٠ لشركة القاهرة الوطنية للاستثمار والأوراق المالية وتقرير السيد مراقب الحسابات عليها والإيضاحات المتممة لها ، وكذلك CD عليه القوائم المالية المستقلة والمجموعة في ٢٠١١/٣/٣٠ وتقرير السيد مراقب الحسابات عليها والإيضاحات المتممة لها ،

كما أتشرف أن أرفق لميادنتكم نموذج تقرير إفصاح عن مجلس الإدارة وهيكل للمساهمين تنفيذ للمادة (١٨) من قواعد القيد .

برجاء التكرم بالإحاطة ..

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ..

مدير علاقات المستثمرين

أشرف حافظ محمد

نائب المدير العام



مصطفى شوقي و شركاه

شركة القاهرة الوطنية للاستثمار والأوراق المالية
"شركة مساهمة مصرية"

نشرت في المئذنة في ٢٠ يونيو ٢٠١٠
وكذا تقرير الفحص المحدود عليها



مصطفى شوقي وشركاه

تقرير فحص محلول

الى المودة / مهابي شركة القاهرة الوطنية للاستثمار والأوراق المالية
"شركة مساهمة مصرية"

المقدمة

لما بأصل للفحص المحلول للمركز المالي المرفوق لشركة القاهرة الوطنية للاستثمار والأوراق المالية في ٢٠ يونيو ٢٠١١ وكذا قوائم الدخل والتدفقات النقدية والتغير في حقوق الملكية المتعلقة بها عن السنة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للمبانيات المحاسبية الهامة وغيرها من الأيضاحات المقدمة الأخرى. والإدارة هي المسؤولة عن إصدار القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمجيار المحاسبة المصري رقم (٢٠) والخاص بالقوائم المالية الدورية، وتلخص مسؤوليتنا في إيذاء استنتاج على القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحلول لها.

تم مراجعة القوائم المالية عن السنة للمالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠، وكذا لفترة المالية المنتهية في ٢٠ يونيو ٢٠١٠ بواسطة مراقب حسابات آخر، وقد أصدر عن كل منهما تقرير غير متحفظ.

نطاق الفحص المحلول

لما بفحصنا المحلول طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحلول رقم (٢٤١٠) "الفحص المحلول للقوائم المالية الدورية للمنشأة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها" يشمل الفحص المحلول للقوائم المالية الدورية عمل استفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحايلية، وغيرها من إجراءات الفحص المحلول. ويقال للفحص المحلول جوهرياً في نطاقه عن صلاية مراجعة تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية، وبالتالي لا يمكننا للحصول على تأكيد بأننا منصبح على درجة بجميع الأمور الهامة التي قد يتم اكتشافها في صلاية مراجعة، وعليه نحن لا نبدى رأي مراجعة على هذه القوائم المالية.

الاستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحلول لم يتم إلى طمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية للمرفقة لا تعبر بحالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للشركة في ٢٠ يونيو ٢٠١١ وعن أداؤها المالي وتدفقاتها النقدية والتغير في حقوق ملكيتها عن السنة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمجيار المحاسبة المصري رقم (٢٠) والخاص بالقوائم المالية الدورية.

القاهرة في: ٢ أغسطس ٢٠١١

مراقب الحسابات

محمد المعز محمود
MAZARS مصطفى شوقي

شركة القاهرة الوطنية للاستثمار والأوراق المالية
" شركة مساهمة مصرية "

المركز المالي في ٣٠ يونيو ٢٠١١

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/٦/٣٠	رقم الإيضاح	
جنيه مصري	جنيه مصري		
١٠ ٦٦٦ ٢٧٣	٦١٢ ١٦٦	(٥)	الأصول المتكافئة
٧ ٧٥٦ ٥٢٠	٦ ٤٢٨ ٧٢٤	(٨، ٣-٤)	الكتيبة وما في حكمها
١٥ ٥٤٤ ١١٦	١٣ ٤٧٨ ٣٧٩	(٦، ٤-٣)	أذون خزائنية
٢ ٥٧٤ ٨٩٥	٢ ١٠٣ ٥١٢	(٧، ٥-٤)	استثمارات مالية بغرض المتاجرة
٢ ٤١٠ ٠٦٣	٢ ٢٥٦ ٦٧٧	(٩)	استثمارات في وثائق صناديق استثمار
			مدفون وأرصدة مدينة أخرى
٣٨ ٩٠١ ٨٦٧	٢٥ ٨٧٩ ٤٥٨		إجمالي الأصول المتكافئة
			الالتزامات المتكافئة
			المخصصات
٢٥ ٢٤١	٢٩ ٩٥١	(١٠، ١١-٣)	دائون وأرصدة دائنة أخرى
٢٧٣ ٢٩٦	٩٨ ٤٢٦	(١)	إجمالي الالتزامات المتكافئة
٣٠٨ ٥٣٧	١٢٨ ٣٧٧		رأس المال للعمل
٣٨ ٥٩٣ ٣٣٠	٢٥ ٧٥١ ٠٨١		
			الأصول طويلة الأجل
٢ ٠٠٧ ٩٧٢	١ ٩٦٣ ٦٢٨	(١٢، ١٢-٣)	الأصول الثابتة (بالمساقط)
١٢ ٦٨٥ ٥٠٣	٢٣ ٩٣٣ ٢٠٣	(١٣، ٦-٢)	استثمارات مالية متلحة للبيع
٥٥ ٩١١ ٣١٩	٥٥ ٩١١ ٣١٩	(١٤، ٧-٢)	استثمارات مالية في شركات تابعة وثقافة
٧٠ ٦٠٤ ٧٩٤	٨١ ٨٠٨ ١٥٠		إجمالي الأصول طويلة الأجل
١٠٩ ١٩٨ ١٢٤	١٠٧ ٥٥٩ ٢٣٩		إجمالي الاستثمار ويتم تمويله حتى للتحو التالي :-
			حقوق الملكية
١٠٥ ٠٠٠ ٠٠٠	١٠٥ ٠٠٠ ٠٠٠	(١٥)	رأس المال المصدر والمكتتب فيه والمنفوع بالكامل
٢ ٠٩٢ ٥٤٤	٢ ١٩٤ ٩١٣		احتياطي قانوني
١ ٦٠٩ ٦٣٠	١ ٦٠٩ ٦٣٠	(١٨-٣)	احتياطي عام
(١ ٥٦٣ ٣٢٨)	٥٠٢ ٧٠٦		أرباح (خسائر) مرحلة
٢ ٠٤٧ ٣٨٤	(١ ٢٥٩ ٩١٢)		صافي (خسائر) أرباح للفترة
١٠٩ ١٨٦ ٢٣٠	١٠٧ ٥٤٧ ٣٣٧		إجمالي حقوق الملكية
			الالتزامات طويلة الأجل
١١ ٨٩٤	١١ ٨٩٤	(١٤-٣)	اللتزامات ضريبية موجلة
١١ ٨٩٤	١١ ٨٩٤		إجمالي الالتزامات طويلة الأجل
١٠٩ ١٩٨ ١٢٤	١٠٧ ٥٥٩ ٢٣٩		إجمالي تمويل رأس المال للعمل والأصول طويلة الأجل

- الإيضاحات المرفقة متممة لتلواكم المالية وتقرأ معها.
- تقرير الفحص للمحدود مرفق.

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

الأستاذ/ أحمد مصطفى البحيري

نائب المدير العام

الأستاذ/ أشرف حنا محمد

مراقب الشؤون المالية

الأستاذ/ عبد الرزاق رمضان القطنان

شركة القاهرة الوطنية للاستثمار والأوراق المالية
" شركة مساهمة مصرية "

قائمة الدخل

عن الفترة المالية المنتهية من 1 يناير 2011 حتى 30 يونيو 2011

٢٠١٠/٦/٣٠	٢٠١١/٦/٣٠	بالم الإيضاح	
جنية مصري	جنية مصري		
١ ٦٢٢ ٧٣٢	٨٩ ٥٩٧	(٢-٣)	إيرادات للتشاط
١ ١٦٠ ٨٥٩	٥١٠ ٥٢٥	(٢-٣)	أرباح بيع أوراق مالية
٧٢٤ ١٩٤	٣٤٧ ٨٨٤	(٣-٢)	صائد استثمارات في أوراق مالية
-	(٧٤ ٦٣٧)	(٧,٥٠-٣)	صائد أذون خزانة
(١ ٢٥٨ ١٢٧)	(١ ٧٧٨ ٣٢٣)	(٦,٤٤-٣)	(خصائر) للتغير في القيمة للعادلة للاستثمارات في وثائق صناديق الاستثمار
٢ ٢٤٩ ٦٥٨	(٩٠٤ ٩٥٤)		(خصائر) للتغير في القيمة للحللة للاستثمارات بغرض المتاجرة
			إجمالي (خصائر) أرباح إيرادات للتشاط
			يخصم :
١ ٢٤٢ ٩٣٧	٩١٨ ٥٧٠		مصرفات إدارية وحمومية
١١٨ ٠٩٥	١٤٩ ٦٥٣		بدلات حضور مجلس الإدارة
٣٦ ٦٣٧	٥١ ٤٨٩		إهلاك الأصول الثابتة
٨٥١ ٩٨٩	(٢ ٠٢٤ ٦٦٦)		صافي (خصائر) أرباح للتشاط
			يضاف:
١ ٠٥٠	-		إيرادات أخرى
٤٣ ٧٠٤	٢٦٤ ٧٥٤		صوائد دلتة
٨٩٦ ٧٤٣	(١ ٧٥٩ ٩١٢)		صافي (خصائر) أرباح للفترة
٠,٠٠٨	(٠,١٧)	(١٦)	نصيب المسهم من (الخصائر) الأرباح

الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

الأستاذ/ أحمد مصطفى البخيري

نائب المدير العام

الأستاذ/ أشرف حاتم محمد

مراقب الشؤون المالية

الأستاذ/ عبد الرزاق رمضان القطن

شركة القاهرة الوطنية للاستثمار والأوراق المالية
 " شركة مساهمة مصرية "
 قائمة التدفقات النقدية

عن الفترة المالية من 1 يناير 2011 حتى 30 يونيو 2011

٢٠١٠/٦/٣٠	٢٠١١/٦/٣٠	إيضاح رقم
جنيه مصري	جنيه مصري	
٨٩٦ ٧٤٣	(١ ٧٥٩ ٩١٢)	<u>التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل</u>
٣٦ ٦٣٧	٥١ ٤٨٩	صافي (خسائر) أرباح الفترة
—	(٥ ٢٩٠)	تعديلات لتسوية صافي الأرباح مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل (إهلاك)
—	٧٤ ٦٣٧	المستخدم من المخصص
١ ٢٥٨ ١٢٧	١ ٧٧٨ ٣٢٣	خسائر التغيير في القيمة العادلة للاستثمارات في وثائق صناديق الاستثمار
—	١٢١ ٠١٩	خسائر التغيير في القيمة العادلة للاستثمارات بغرض المتاجرة
—	(١٣)	تصويبات على الأرباح المرحلة
٧ ١٩١ ٥٠٧	٢٦٠ ٢٥٣	تصويبات على استثمارات متاحة للبيع
٤ ٩٤٣ ٧٤٨	٢٨٧ ٤١٤	الأرباح قبل التغييرات في رامن المال للعامل
—	(٦٠٣ ٢٥٤)	النقص في استثمارات مالية بغرض المتاجرة
—	١ ٣٢٧ ٧٩٦	(الزيادة) في استثمارات ووثائق صناديق استثمار
١٠١ ٣٥٥	١٥٣ ٢٨٦	النقص في أنون الخزينة
(٥٦٦ ٧١٨)	(١٧٤ ٨٧٠)	النقص في مدينون وأرصدة مدينة أخرى
٦ ٦٦٩ ٨٩٢	١ ٢٥٠ ٧٢٥	(النقص) في دلتون وأرصدة دائنة أخرى
		صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
		<u>التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار</u>
(٣٣ ٩٨٨)	(٧ ١٤٥)	(مدفوعات) في شراء أصول ثابتة
—	(١١) ٢٤٧ ٦٨٧	(مدفوعات) في شراء استثمارات مالية متاحة للبيع
٤ ٤٣٢ ٧٢٦	—	مقبوضات من بيع استثمارات مالية متاحة للبيع
٤ ٣٩٨ ٧٣٨	(١١ ٢٥٤ ٨٣٢)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة الاستثمار
(٥ ٦٠٢ ٢٧٦)	—	<u>التدفقات النقدية من أنشطة التمويل</u>
(٥ ٦٠٢ ٢٧٦)	—	توزيعات الأرباح المنفوعة
		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة التمويل
٥ ٤٦٦ ٣٥٣	(١٠ ٠٠٤ ١٠٧)	صافي التغيير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
٤١٣ ٢٦٠	١٠ ٦١٩ ٢٧٣	النقدية وما في حكمها في بداية الفترة
٥٨٧ ٦١٣	٦١٢ ١٦٦	النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة
٥٨٧ ٦١٣	٦١٢ ١٦٦	وتتمثل للنقدية وما في حكمها فيما يلي :
٥٨٧ ٦١٣	٦١٢ ١٦٦	النقدية وما في حكمها (٥)

الإيضاحات المرفقة متممة لتقوائم المالية وتقرأ معها .

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب
 الأستاذ/ أحمد مصطفى البحيري

نائب المدير العام
 الأستاذ/ أشرف جافظ محمد

مراقب الشؤون المالية
 الأستاذ/ عبد الرزاق رمضان القطان

شركة القاهرة الوطنية للاستهلاك والأوراق المالية
 " شركة مساهمة مصرية "
 قائمة التغير في حقوق الملكية

من الفترة المالية المنتهية من 1 يناير ٢٠١١ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١١

الإجمالي	صافي أرباح العام	أرباح مرحلة	إحتياطي عام	الإحتياطي التوزيعي	رأبى المال
٢٠١١/٢٣٠٠	٢٠١١/٢٣٠٠	٢٠١١/٢٣٠٠	٢٠١١/٢٣٠٠	٢٠١١/٢٣٠٠	٢٠١٠/٠٠٠
جنية مصرية	جنية مصرية	جنية مصرية	جنية مصرية	جنية مصرية	جنية مصرية
١١٤٤٢٦٩٣٠	٢٠٧٦٠٥٩	—	١٦٠٩٦٣٠	١٧٩١٢٤١	١٠٥٠٠٠٠٠٠٠
(٥٦٠٢٢٧٣)	(٢٠٧٦٠٥٩)	١٢٢٤٨٠	—	٣٠١٣٠٣	—
(١٦٨٥٨٠٨)	—	(١٦٨٥٨٠٨)	—	—	—
٢٠٤٧٣٨٤	٢٠٤٧٣٨٤	—	—	—	—
١٠٩١٨٦٢٣٠	٢٠٤٧٣٨٤	(١٥٦٣٣٢٨)	١٦٠٩٦٣٠	٢٠٩٢٥٤٤	١٠٥٠٠٠٠٠٠٠
—	(٢٠٤٧٣٨٤)	٢٠٤٧٣٨٤	—	—	—
—	—	(١٠٢٣٦٩)	—	١٠٢٣٦٩	—
١٢١٠١٩	—	١٢١٠١٩	—	—	—
(١٧٥٩٩١٢)	(١٧٥٩٩١٢)	—	—	—	—
١٠٧٥٤٧٣٧	(١٧٥٩٩١٢)	٥٠١٠٠٦	١٦٠٩٦٣٠	٢١٩٤٩١٣	١٠٥٠٠٠٠٠٠٠
١٠٩٧٢١٣٩٧	٨٩٦٧٤٣	١٢٢٤٨٠	١٦٠٩٦٣٠	٢٠٩٢٥٤٤	١٠٥٠٠٠٠٠٠٠

* تمثل التغيرات على الأرباح للمرحلة في حركات التوزيع من عام ٢٠١٠

رئيس مجلس الإدارة والممثل القانوني
 / /
 / /

رئيس مجلس الإدارة والممثل القانوني
 / /
 / /

رئيس مجلس الإدارة والممثل القانوني
 / /
 / /

رئيس مجلس الإدارة والممثل القانوني
 / /
 / /

شركة القاهرة الوطنية للاستثمار والأوراق المالية
" شركة مساهمة مصرية "
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
عن الفترة المالية من 1 يناير ٢٠١١ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١١

١- نشأة الشركة

١/١ تأسيس الشركة

تأسست شركة القاهرة الوطنية للاستثمار والأوراق المالية "شركة مساهمة مصرية" وفقاً لأحكام القانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ في ١٩ يناير ١٩٩٤ وقيدت بسجل تجاري جديب للقاهرة تحت رقم ٢٢٥١٦ في ٧ فبراير ١٩٩٤. وحصلت على الترخيص بمزاولة نشاطها من الهيئة العامة لسوق المال تحت رقم ٧ بتاريخ ٢٧ مارس ١٩٩٤.

٢/١ مركز الشركة

ونظراً لنقل المركز الرئيسي للشركة إلى محافظة الجيزة فقد تم نقل قيدها إلى سجل تجاري للجيزة تحت رقم ١٠٩٤٠٩ في ٢٤ أكتوبر ١٩٩٦.

٣/١ عرض الشركة

عرض الشركة ترويج وتغطية الاكتتاب في الأوراق المالية والامتياز في تأسيس الشركات التي تصدر أوراقاً مالية وفي زيادة رؤوس أموالها وفي تكوين وإدارة محافظ الأوراق المالية وفي تقديم رأس المال المخاطر.

تم قيد أسهم الشركة في بورصة الأوراق المالية وكذا في نظام الحفظ المركزي بشركة مصر للمقاصة والتسوية والحفظ المركزي في شهر سبتمبر ١٩٩٧.

٢- أسس إعداد القوائم المالية

تعد القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية والقوانين والتعليمات المحلية المصرية، طبقاً لأسس التكلفة التاريخية، فيما عدا الأصول والالتزامات التي يتم إثباتها بالقيمة العادلة وبالفترض استمرارية الشركة، يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية استخدام تقديرات والفرضيات قد تؤثر على قيم الأصول والالتزامات والإفصاح عن الأصول والالتزامات المحتملة في تاريخ القوائم المالية وكذا قد تؤثر على قيم الإيرادات والمصروفات خلال السنة المالية وعلى الرغم من أن تلك التقديرات والفرضيات المتعلقة تعد في ضوء أفضل المعلومات المتاحة حول الأحداث والمعاملات الجارية إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن تلك التقديرات.

٣- أهم السياسات المحاسبية

١/٣ حيلة العرض والقياس والبيات المعاملات بالدفتر

١/١/٣ حيلة العرض والقياس

تم عرض القوائم المالية بالجنه المصري وللذي يمثل عملة القياس للشركة.

٢/١/٣ إثبات المعاملات بالدفتر

تمسك الشركة حساباتها بالجنه المصري ويتم إثبات المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية خلال الفترة/السنة على أساس أسعار الصرف المعلنة في وقت التعامل ، وبعد تقييم الأرصدة ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية في نهاية الفترة/السنة على أساس أسعار الصرف في ذلك التاريخ وتدرج الفروق الناتجة عن إعادة التقييم بقائمة الدخل.

٢/٣ تحقق الإيراد

- يتم الاعتراف بقاتمة الدخل بتوزيعات الأرباح عند صدور الحق في تحصيلها.
- يتم الاعتراف بالأرباح والخسائر الناتجة عن بيع الاستثمارات المالية في تاريخ حدوث العملية وذلك بالفرق بين التكلفة وسعر البيع مطروحاً منه مصروفات ووصولات البيع.
- يتم إثبات العوائد الدائنة وفقاً لأساس الاستحقاق .

٣/٣ أدون الخزائنة

- يتم إثبات أدون الخزائنة بالقيمة الاسمية وتظهر بالميزانية مستبعداً منها رصيد للعوائد التي لم تستحق بعد.

٤/٣ استثمارات مالية بغرض المتاجرة

تتمثل في الاستثمارات التي تم اقتازها وتحمل قيمتها بصفة أصلية بغرض بيعها في الأجل القصير، أو إذا كانت تمثل جزء من محفظة أدوات مالية محددة يتم إدارتها معاً، وكان هناك دليل على معاملات فعلية حديثة تشير إلى الحصول على أرباح في الأجل القصير.

يتم الاعتراف في قاتمة الدخل بالأرباح والخسائر الناتجة عن التغيرات في القيمة للعادلة (القيمة السوقية) لتلك الاستثمارات، ببند أرباح وخسائر للتغير في القيمة للعادلة للاستثمارات المالية بغرض المتاجرة.

يتم الاعتراف بأرباح أو خسائر بيع تلك الاستثمارات بقاتمة الدخل.

٥/٣ وثائق صناديق الاستثمار

يتم إثبات وثائق صناديق الاستثمار بتكلفة الاقتناء ويتم تقييمها على أساس آخر قيمة لستردادية معلنة وتدرج فروق التغير في القيمة الاستردادية بقاتمة الدخل.

٦/٣ استثمارات مالية متاحة للبيع

- الاستثمارات المتاحة للبيع هي أصول مالية غير مشتقة تكون هناك النية للاحتفاظ بها لمدة غير محددة، وقد يتم بيعها استجابة للحاجة أو السيولة أو للتغيرات في أسعار للعائد أو للصرف أو الأسم.

- عند الاعتراف الأولى يتم قياس الاستثمارات المتاحة للبيع بالقيمة العادلة متضمنة المصروفات المتعلقة بها مباشرة.

- بعد للقياس الأولى يتم قياس الاستثمارات المتاحة للبيع بالقيمة للعادلة مع الاعتراف بالأرباح أو للخسائر غير المحققة مباشرة في حقوق الملكية ببند احتياطي للقيمة للعادلة لاستثمارات مالية متاحة للبيع، وذلك حتى يتم استبعاد الأصل أو اضمحلال قيمته، وعندئذ يتم الاعتراف بالأرباح أو للخسائر المتراكمة المسجلة في حقوق الملكية بقاتمة الدخل، وفي حالة تحذر قياس القيمة للعادلة لاستثمارات في أدوات حقوق الملكية بطريقة يعتمد عليها، فيتم قياس تلك الاستثمارات بالتكلفة.

اضمحلال الاستثمارات المالية المتاحة للبيع

استثمارات في حقوق الملكية: في حالة وجود دليل على اضمحلال القيمة يتم استبعاد الخصائر للمتراكمة من حقوق الملكية وبعاد الاعتراف بها في قائمة الدخل، ولا يمكن رد خصائر الانخفاض في قيمة استثمارات حقوق الملكية من خلال قائمة الدخل، ويتم الاعتراف بالزيادة في القيمة العادلة بعد اضمحلال القيمة مباشرة ضمن حقوق الملكية.

استثمارات في أدوات دين: في حالة وجود دليل على اضمحلال للقيمة يتم استبعاد الخصائر للمتراكمة من حقوق الملكية وبعاد الاعتراف بها في قائمة الدخل ويستمر استحقاق العائد بسعر العائد الفعلي الأصلي على القيمة النظرية للمخضمة للأصل، وفي حالة زيادة القيمة للعادلة في استثمارات في أدوات دين نتيجة لوقوع حدث بعد الاعتراف بخصائر اضمحلال القيمة في قائمة الدخل ترد خصائر اضمحلال القيمة من خلال قائمة الدخل.

يحدد اضمحلال الاستثمارات في أدوات حقوق الملكية المتاحة للبيع عندما يكون هناك انخفاض هام أو مستمر في قيمتها العادلة مقارنة بالكلفة، كما يحتاج تحديداً ما إذا كان الانخفاض هاما أو ممتدا إلى تقدير شخصي، التقييم بذلك تقوم الشركة بتقييم - ضمن عوامل أخرى - التذبذبات (Volatility) للمطالبة لسعر السهم بالإضافة إلى ذلك قد يكون هناك اضمحلال عندما يكون هناك دليل على وجود تدهور في الظروف المالية للشركة المستثمر فيها أو تدفقاتها النقدية التشغيلية والتمويلية، أو أداء الصناعة أو القطاع، أو للتغيرات في التكنولوجيا.

٧/٣ الاستثمارات المالية في شركات تابعة وشقيقة

الشركات التابعة

هي الشركات التي تمتلك للشركة بطريق مباشر أو غير مباشر القدرة على التحكم في سياساتها المالية والتشغيلية، وعادة يكون للشركة ملكية تزيد عن ٥٠% من حقوق التصويت ويؤخذ في الاعتبار وجود تأثير حقوق التصويت المستقبلية التي يمكن ممارستها أو تحويلها في الوقت الحالي عند تقييم ما إذا كانت للشركة القدرة على السيطرة على الشركة التابعة.

الشركات الشقيقة

هي المنشآت التي تمتلك فيها الشركة بطريقة مباشرة أو غير مباشرة نفوذا مؤثرا عليها ولكن لا يصل إلى حد السيطرة وعادة ما يكون للشركة حصة ملكية من ٢٠% إلى ٥٠% حق التصويت.

يتم المحاسبة عن الشركات التابعة والشقيقة في القوائم المالية للمستقلة بطريقة التكلفة، وفقا لهذه الطريقة، تثبت الاستثمارات بتكلفة الاقتناء ويخصم منها أية خصائر اضمحلال في القيمة، ويتم تعديل القيمة النظرية بهذا اضمحلال ويُدْرَج بقائمة الدخل بنقد خصائر اضمحلال قيمة شركات تابعة وشقيقة وذلك لكل استثمار على حدة، ويتم رد قيمة للخسارة الناتجة عن اضمحلال القيمة في قائمة الدخل في الفترة التي حدث بها الورد.

تثبت توزيعات الأرباح في قائمة الدخل عند اعتماد توزيع هذه الأرباح وثبوت حق الشركة في التصويت.

٨/٣ استثمارات مالية رأس مال مخاطر

تقوم الشركة بإيرام عقود رأس المال المخاطر مع بعض للشركات مقابل حصول الشركة على ٨٥% من صائد هذه الاستثمارات والذي يثبت بقاتمة للدخل كعائد استثمار رأس مال مخاطر.

وقد تم إنهاء عقود رأس المال المخاطر خلال عام ٢٠٠٨ ولا توجد عقود مشابهة خلال هذا العلم.

٩/٣ انخفاض قيمة الأصول

يتم دراسة القيمة الدفترية لأصول الشركة في تاريخ القوائم المالية لتحديد خسائر الانخفاض في القيمة عندما يكون هناك أحداث أو مؤشرات تدل على انخفاض القيمة للقبولة للاسترداد لهذه الأصول عن قيمتها الدفترية وعندئذ يتم تخفيض قيمة هذه الأصول إلى قيمتها للقبولة للاسترداد ، ويحمل هذا الانخفاض على قاتمة للدخل ويتم حساب قيمة الإهلاك السنوي فيما يتعلق بالأصول الثابتة عن السنوات التالية على أساس القيمة المعدلة.

وتقوم إدارة الشركة بشكل دوري في توزيع القوائم المالية بتقييم وجود أي مؤشرات تدل على حدوث لانخفاض في قيمة الخسائر والسابق الاعتراف بها والتي نشأت عن تخفيض القيمة الدفترية للأصول في الفترات السابقة، وفي حالة وجود مثل هذه المؤشرات يعاد تقدير قيمة الانخفاض ويتم رد قيمة الانخفاض في حدود ما تم تسجيله في الفترات السابقة بحيث لا تتجاوز القيمة الدفترية لهذه الأصول صافي قيمتها الدفترية الأصلية قبل تسجيل خسائر الانخفاض في قيمتها.

١٠/٣ مدينون وأرصدة مدينة أخرى

يتم إثبات المدينون والأرصدة المدينة الأخرى بالتكلفة ناقصاً خسائر الانخفاض في القيمة.

١١/٣ المخصصات

يتم إثبات للمخصصات عند وجود التزام قانوني قائم أو مستدل عليه من الظروف المحيطة نتيجة لحدث في الماضي، ويكون من المحتمل أن يترتب عنه تحقق لمنافع اقتصادية يتم استخدامها لسداد ذلك الالتزام، ويمكن صال تقدير موثوق به لمبلغ الالتزام، وإذا كان للتأثير هاماً فإنه يتم تقدير قيمة المخصص خصم للتدفقات النقدية المستقبلية بسعر خصم قبل الضريبة والذي يعكس للتقدير الحالي للمووق للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المتعلقة بالالتزام إذا كان ذلك مناسباً.

١٢/٣ الأصول الثابتة

يتم إثبات الأصول الثابتة بتكلفة اقتنتها وتظهر الأصول الثابتة بالميزانية بالتكلفة مخصوماً منها مجمع الإهلاك، خسائر الانخفاض في القيمة الدفترية، ويتم إهلاكها بطريقة للتوسط للتثبت على مدى العمر الإنتاجي لكل نوع منها، وطبقاً للمعدلات التالية:

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

١٣/٣ ضرائب الدخل

تتضمن ضريبة الدخل على أرباح أو خسائر العام كل من ضريبة العام والضريبة للمؤجلة ويتم إثباتها بقائمة الدخل باستثناء ضريبة الدخل المتعلقة ببندود حقوق الملكية والتي يتم إثباتها مباشرة ضمن حقوق الملكية.

يتم إثبات ضريبة الدخل على صافي الربح الخاضع للضريبة باستخدام أسعار الضريبة السارية حتى تاريخ إعداد القوائم المالية بالإضافة إلى الفروق الضريبية الخاصة بالسنوات السابقة.

١٤/٣ الضرائب المؤجلة

يتم الاعتراف بالضرائب المؤجلة والناتجة عن فروق زمنية مؤقتة بين القيمة الدفترية للأصول والالتزامات طبقاً للأساس المحاسبي ، وقيمتها طبقاً للأساس الضريبي ، ويتم تحديد قيمة للضريبة المؤجلة على أساس للقيمة المتوقعة تطبيقها لكلاً من الأصول والالتزامات وذلك باستخدام أسعار الضرائب السارية في تاريخ إعداد القوائم المالية.

ويتم الاعتراف بالأصول للضريبة المؤجلة للشركة عندما يكون هناك احتمال قوى بإمكانية تحقيق أرباح تخضع للضريبة في المستقبل يمكن من خلالها الانتفاع بهذا الأصل، ويتم تخفيض قيمة الأصول الضريبية للمؤجلة بقيمة الجزء الذي لن يتحقق منه المنفعة الضريبية للمتوقعة خلال السنوات التالية.

١٥/٣ التدفقات النقدية

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية، تمثل النقدية وما في حكمها في أرصدة النقدية بالخرينة والصناعات الجارية والودائع لأجل لدى البنوك والشهادات الإيداعية وأخون الخزينة وأوراق حكومية أخرى قابلة للخصم استحقاق ثلاثة أشهر فأكبر من تاريخ الاقتناء.

١٦/٣ صندوق التأمين الخاص بالعمالين بالشركة

يتم تمويل صندوق العمالين المنشأ بقرار مجلس الإدارة في ١٩ يونيو ١٩٩٧ بغرض حصة للعمالين في الأرباح السنوية التي يتقرر توزيعها بعد استئصال الموزع من تلك الحصة نقداً وبما تتبرع به للشركة للصندوق هذا وقد تم تمجيل الصندوق تحت رقم (٦٤٦) بسجل صناديق التأمين الخاصة بالهيئة المصرية للرقابة على التأمين (الهيئة العامة للرقابة المالية حالياً) بموجب قرار الهيئة رقم ٥٦ لسنة ١٩٩٨ المنشور بالجريدة الرسمية في ١٦ مارس ١٩٩٨

١٧/٣ حصة العمالين في الأرباح

يكون للعمالين نصيب في توزيعات الأرباح بما لا يقل عن ١٠% وبما لا يزيد على مجموع الأجور السنوية للعمالين بالشركة ولا يتم إدراجها كمصروفات ضمن قائمة الدخل وتثبت كتوزيع أرباح ويتم الاعتراف بحصة العمالين في الأرباح من خلال حقوق الملكية كما يتم إثباتها كالتزام خلال الفترة المالية التي تم فيها اعتماد هذا للتوزيع بواسطة الجمعية العامة للشركة.

١٨/٣ الاحتياطي العام

تم تكوين الاحتياطي لعلم بناءً على قرارات الجمعية العامة للشركة وفقاً لأحكام القانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية وللنظام الأساسي للشركة، لتدعيم المركز المالي للشركة ولا يتم التصرف فيه إلا بموافقة الجمعية العامة للشركة وفقاً لأحكام المادة ٢١٢ من اللائحة التنفيذية القانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١.

١٩/٣ الاحتياطي القانوني

يتم للتطاع مبلغ يوازي ٥% من الأرباح الصافية للشركة لتكوين الاحتياطي القانوني ويقف هذا الاحتياطي متى بلغ مجموع الاحتياطي قدرًا يوازي نصف رأس مال الشركة للمصدر ومتى نقص الاحتياطي عن هذا الحد تعين العودة للاقتطاع.

٤- الأدوات المالية

تمثل الأدوات المالية للشركة في الأصول والالتزامات المالية، وتتضمن الأصول المالية الأرصدة النقدية بالبنوك، الاستثمارات المالية والمدنيين، كما تتضمن الالتزامات المالية أرصدة الدائنين وتتضمن أيضاً (٢) من الإسهامات المتممة للقوائم المالية للمساهمين المحاسبية المتبعة بشأن أسس بثبات وقياس أهم الأدوات المالية وما يرتبط بها من إيرادات ومصروفات، وفيما يلي أهم المخاطر المتعلقة بتلك الأدوات المالية وأهم السياسات التي تتبناها الشركة لتخفيض أثر تلك المخاطر:

١/٤ خطر السوق

يتمثل خطر السوق في العوامل التي تؤثر على قيم وحائد وأرباح جميع الأوراق المالية المتداولة بالبورصة أو العوامل التي تؤثر على حائد وأرباح ورقة مالية بذاتها، وطبقاً للسياسة الاستثمارية للشركة يتم اتباع الإجراءات التالية مما يؤدي إلى خفض أثر ذلك للخطر:

- تنوع الاستثمار في القطاعات المختلفة.
 - إجراء الدراسات اللازمة قبل اتخاذ قرار للشراء بما يضمن الاستثمار في أوراق مالية لشركات تتصف بقدرتها على النمو.
 - إدارة ومتابعة أداء كافة استثمارات الشركة مع العمل على تصنيفها من حيث درجة المخاطر التي تتعرض لها إلى استثمارات آمنة أو محدودة المخاطر، بحيث تحقق عوائد تفوق أو تماثل تكلفة الفرصة البديلة للاستثمار مع عدم وجود اضمحلال، أو احتمال وجود اضمحلال طفيف في قيمتها السوقية أو الدفترية عن تكلفة الشراء مما يؤدي إلى خفض خطر السوق إلى الحد الأدنى.
- تبين الإيضاحات أرقام (٦، ٧، ٨، ١٣، ١٤) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية أنواع الاستثمارات وأنشطتها.

٢/٤ خطر السيولة

يتمثل خطر السيولة في العوامل التي قد تؤثر على قدرة الشركة على سداد جزءه أو كل من التزاماته وتقوم الشركة بالاحتفاظ بالسيولة المناسبة لتخفيض ذلك للخطر إلى الحد الأدنى.

٣/٤ خطر التغير في أسعار الصرف

يتمثل خطر التغير في أسعار الصرف في التغيرات في سعر الصرف والذي يؤثر على المتبوضات والمدفوعات بالعملة الأجنبية وكذلك تقييم الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملة الأجنبية وكما هو وارد بالإيضاح رقم (٣/١٢) ويتم بثبات المعاملات بالعملة الأجنبية خلال السنة بأسعار الصرف الرسمية للمطلة وقت إجراء المعاملة، ويتم في نهاية السنة إعادة تقييم أرصدة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملة الأجنبية على أساس أسعار الصرف الرسمية للمطلة في ذلك التاريخ وتدرج الفروق الناتجة عن إعادة التقييم بقيمة الدخل.

٤/٤ القيمة العادلة للأدوات المالية

طبقاً لأسس التقييم المتبعة في تقييم أصول والتزامات الشركة والواردة بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية فإن القيمة العادلة للأدوات المالية في تاريخ إعداد القوائم المالية لا تختلف اختلافًا جوهرياً عن قيمتها التقديرية.

٥- النقدية وما في حكمها

بلغ رصيد النقدية وما في حكمها في ٣٠ يونيو ٢٠١١ مبلغ ٦١٢ ١٦٦ جنيه مصري وذلك كما يلي :

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	نقدية بالصدورق
٢ ٦١٢	٩ ٠٢٣	حسابات جارية - البنك الوطني للتنمية - جنيه مصري
٥٥١ ٠٣٦	٥٢٠ ٦٩٤	حسابات جارية - البنك التجاري الدولي - جنيه مصري
٦٢ ٦٢٥	٨٢ ٤٤٩	ودائع لأجل
١٠ ٠٠٠ ٠٠٠	-	الإجمالي
١٠ ٦١٦ ٢٧٣	٦١٢ ١٦٦	

٦- استثمارات مالية بغرض المتاجرة

بلغ رصيد الاستثمارات المالية بغرض المتاجرة في ٣٠ يونيو ٢٠١١ مبلغ ١٣ ٤٧٨ ٣٧٩ جنيه مصري وتمثل في استثمارات الشركة في أدوات حقوق ملكية مدرجة بورصة الأوراق المالية المصرية وذلك كما يلي :

٢٠١١/٦/٣٠	٢٠١٠/١٢/٣١	عدد الأسهم	اسم الورقة
القيمة السوقية	القيمة السوقية		
في ٢٠١١/٦/٣٠	في ٢٠١٠/١٢/٣١		
القيمة الاجمالية	القيمة السوقية		
			قطاع البنوك
٤٩١ ٠٤٠	١٥٩ ١٣٢	١٦ ٥٠٠	البنك التجاري الدولي
٤٩١ ٠٤٠	١٥٩ ١٣٢		إجمالي قطاع البنوك
			قطاع خدمات مالية (بمستثمر البنوك)
٢١١ ٩٦٨	١٨٨ ٣٠٥	٢٨ ٨٠٠	البنك المصري لتنمية الصادرات
٤٢٢ ١٠٠	٢٤٣ ١٥٧	٢١ ٠٠٠	المجموعة المالية جيمس
٦٣٤ ٠٦٨	٤٣١ ٤٦٢		إجمالي قطاع البنوك خدمات مالية (بمستثمر البنوك)
			قطاع اذنية ومطروبات
٦٢١ ٠٠٠	٤٧ ٤٤٤	١٢ ٢٥٠	مطاحن شرق الدلتا
٦٨٣ ٧٤٠	٦٢ ٠٤٥	١٠ ٥٠٠	مطاحن مصر العليا
٥٢٣ ١٢٥	٢٣ ٣٦١	١٢ ٥٠٠	مطاحن ومطرب غرب الدلتا
١ ٨٢٧ ٤٦٥	٢٠٧ ٨٥٠		إجمالي قطاع اذنية ومطروبات
			قطاع خدمات ومنتجات صناعية وسيارات
٤٤٩ ٦٢٨	٢٢٢ ١٢٨	٢٥٠ ٠٠٠	الكابلات الكهربائية
٤٤٩ ٦٢٨	٢٢٢ ١٢٨		إجمالي قطاع خدمات ومنتجات صناعية وسيارات
			موارد ائتمانية
١ ٠٠٨ ٣٧٧	٤٢٤ ٨٢٧	٥٥ ٠٠٠	حديد حر
١ ٠٠٨ ٣٧٧	٤٢٤ ٨٢٧		إجمالي قطاع موارد ائتمانية
			قطاع كيماويات
٢٨٢ ٠٥٧	٢٩ ٩٤٣	١ ٦٠٠	إير فير الأسمدة والصناعات الكيماوية
٨٥٦ ٨٠١	(٤٢٠ ٣٠١)	٣٠ ٠٠٠	المالية والصناعات المصرية
١ ٤٠٦ ١٥٨	١٥٤ ٩٧٢	١٠٧ ٠٠٠	ميدى كراير للبترول وكيماويات
٢ ٥٤٥ ٠١٤	(٢٣٥ ٣٨٦)		إجمالي قطاع كيماويات
٧ ٢٤٨ ٣٢٤	(١ ٢٦٥ ٠٨٥)		ما بعد

٣٠ يونية ٢٠١١

ارباح (خسائر)
التغير في
القيمة السوقية

القيمة السوقية
في ٢٠١١/٦/٣٠
القيمة الاجمالية

٤٣٣٤٦٦

عدد الأسهم

لعم الورقة

	٦٠٨٣٢٥٧	٧٢٤٨٢٢٩	
(١٢٦٥٠٨٥)			
(٦٢٩٤)	٦٧٦٨٠٠	٦٨٢١٩٤	١٥٠٠٠
(١٩٦٦٦٨)	٢١٥٨٩٧	٥٠٧٥٦٥	١٢٠٥٩
(٥٢٩٠٨)	٦٤٢٢٥٠	٢٩٦١٥٨	١٧٥٠٠٠
٨٢٤٧٢	١١٨٦٤١٦	١٠٩٩٩٤٥	٤٤٠٠
(٣١١٠٧٩)	٢٢٤٦٠٠	٥٧٥٦٧٩	٦٠٠٠٠
(١٢٢٨٢)	٢٢٩٨٨٠	٢٥٢١٦٢	٤٠٠٠
(٤٨٧٨٦٠)	٢٩٢٦٨٢٢	٣٤٤٤٧٠٤	
١١٢٢٠	١٤١٨١٤٠	١٤٠٦٨١٠	٢١٥٠٠
١١٢٢٠	١٤١٨١٤٠	١٤٠٦٨١٠	
(٢٢٢٠٠٥)	٤٠٢٢٠٠	٦٢٦٧٠٥	٩٠٠٠٠
(٦٤٩٠٠٦)	٢٧٧٤٥٦	٥٢٦٩٢٢	٧٥٠٠٠
(٢٨٢٠١١)	٧٨٠٦٥٦	١١٢٢٦٦٧	
(٢٨٨٥٧١)	٦٧٠٢٥٠	١٠٥٨٨٢١	٢٥٠٠٠
(٢٨٨٥٧١)	٦٧٠٢٥٠	١٠٥٨٨٢١	
(١٦٥٠٧٨)	١٧١٢٠٠	٢٢٦٢٧٨	٤٠٠٠٠
(١٦٥٠٧٨)	١٧١٢٠٠	٢٢٦٢٧٨	
(٢٢٢٩٨١)	٢٢٦٩٨٦	٤٥٤٩٢٧	٥٤٥٨٥
(٢٢٢٩٨١)	٢٢٦٩٨٦	٤٥٤٩٢٧	
(٤٦٣٦٢)	٢٧٢٢٥٠	٤١٩٦١٢	٢٥٠٠٠
(٢١٦١٢٨)	٢٤٦٨٠٠	٥٦٢٩٢٨	٨٥٠٠٠
(٢٦٢٤٩٠)	٧٢٠٠٥٠	٩٨٢٥٤٠	
(٥٧٥٩٤٦)	٤٧٦٠٠٠	١٠٥١٩٤٦	٤٠٠٠٠٠
(٥٧٥٩٤٦)	٤٧٦٠٠٠	١٠٥١٩٤٦	
(٣٧٢٩٦٩٢)	١٢٤٧٨٢٧٩	١٧٢١٨٠٧١	
١٩٦١٢٦٤			
(١٢٧٨٢٢٢)			

ما قبله

قطاع التشريد ومواد البناء

اسمنت مينا

لكرو مصر

الصعيد العامة للمقاولات

اورنسكوم للاكشاش والصناعة

جنوب الوادي للأسمنت

مصر لصناعة التبريد والتكييف - ميرالكو

اجمالي قطاع التشريد ومواد البناء

قطاع نقل وبتروك

الاسكندرية الزيوت المعنوية Amoc

اجمالي قطاع نقل وبتروك

قطاع طائرات

المتحدة للمكان والتصدير

مجموعة طلعت مصطنع التبخئة

اجمالي قطاع طائرات

قطاع موزعون وتجارة تجزئة

العلمة للمواضع والتخزين

اجمالي قطاع موزعون وتجارة تجزئة

قطاع اعلام

مدينة الانتاج الاعلامي

اجمالي قطاع اعلام

قطاع تكنولوجيا

رابية للتقنية للتكنولوجيا

اجمالي قطاع تكنولوجيا

قطاع اتصالات

المصرية للاتصالات

اورنسكوم تليكوم للتبخئة

اجمالي قطاع اتصالات

قطاع سجنحة وترفيه

المصرية للملجعات السجنية

اجمالي قطاع سجنحة وترفيه

الاجمالي

ارباح (خسائر) التغير في القيمة المعلنة (القيمة السوقية) في ١ يناير ٢٠١١

ارباح (خسائر) التغير في القيمة المعلنة (القيمة السوقية) في ٣٠ يونيو ٢٠١١

نويام (خصائير) للتأجير في القيمة المضافة	القيمة المضافة لنويام ٢٠١٠/٢٠٠٩ القيمة الاجمالية	المبلغ	عدد الاسهم	٢٠١٠ ديسمبر اسم الورقة
٨٨٠٢٤	٤٥٠٢٠٠	٣٦٢٢٧٦	٦٥٠٠	قطاع البنوك البنك التجاري الدولي
٨٨٠٢٤	٤٥٠٢٠٠	٣٦٢٢٧٦		اجمالي قطاع البنوك
(١٠٦٢٢٣)	٢٩٤٠٥٠	٤٠٠٢٧٢	٢٨٨٠٠	قطاع خدمات مالية (باستثناء البنوك)
٤٧٠٦٢	٧١٢٢٢٠	٦٦٥٢٥٧	٢٤٠٠٠	البنك المصري لتنمية الصناعات للمجموعة المالية خير موسى
(٥٩١٦٠)	١٠٠٦٢٧٠	١٠٦٥٥٢٠		اجمالي قطاع البنوك خدمات مالية (باستثناء البنوك)
(٢٢٢٤٧)	٥٥١٢١٠	٥٧٢٥٥٧	١٢٢٥٠	قطاع ائدية ومشروعات مطاحن شرق الدلتا
(٥٠٦٣٨)	٦٨٢٢٣٥	٧٢٢٨٧٢	١٢٤٨٦	مطاحن مصر العليا
٤٦٢٦	٥٢٢٢٥٠	٥٢٧٧١٤	٦٥٠٠٠	مطاحن وسط وغرب الدلتا
(٦٨٢٤٩)	١٧٦٥٨٩٥	١٨٧٤٤٤٤		اجمالي قطاع ائدية ومشروعات
(٢٠٤٦٢٨)	٢٤٥٠٠٠	٤٤٩٦٢٨	٢٥٠٠٠	قطاع خدمات ومنتجات صناعية ومجازرات الكابلات الكهربائية
(٢٠٤٦٢٨)	٢٤٥٠٠٠	٤٤٩٦٢٨		اجمالي قطاع خدمات ومنتجات صناعية ومجازرات
٢١٨١٠	٩٨٠٠٠٠	٩٥٨١٩٠	٥٠٠٠٠	موارد انسانية حديد حن
٢١٨١٠	٩٨٠٠٠٠	٩٥٨١٩٠		اجمالي قطاع موارد انسانية
٤٥٤٨٧	٤٢٣٢١٢	٢٨٧٨٢٥	٢٢٠٠	قطاع كيماويات اوتو اير للأسدة والصلصات للكيماوية
(٢٨٩٥٠١)	٥٦٢٢٠٠	٨٥٦٨٠١	٢٠٠٠٠	المالية والصلصاوية المصرية مجدي كزير نيلير وكيماويات
١٢٨٠٨٦	١٥١٥١٥٠	١٢٨٧٠٦٤	١٥٥٠٠٠	اجمالي قطاع كيماويات
(١١٥٩٢٨)	٢٥١٥٢٦٢	٢٦٣١٦٤٠		قطاع التطويد ومواد البناء اسمنت سيناء
٢٩٩٥٦	٧٢٢١٥٠	٦٨٢١٩٤	١٥٠٠٠	كرو مصر
(٢٤٧٥٨)	٥٩٩٦٦٢	٦٢٢٩٢١	١٥٩٩٩	السعود العلمية المقاولات
(٨٤٤٠٨)	٢١١٧٥٠	٢٩٦١٥٨	١٧٥٠٠٠	ارز اسكوم للانشاء والصلصاوية
١٧٦٢٢١	١٦٦٢٧٧٢	١١٨٧٤٤٢	٤٧٥٠	جنوب الوادي للأسمنت
(٢٦٩٠٧٩)	٢٠٦٦٠٠	٥٧٥٦٧٩	٦٠٠٠٠	مصر اسطحة التويد والكيف - ميركو
١١٦٥٧	٢٥٨٢٨٠	٢٤٩٧٢٢	٥٥٥٠	اجمالي قطاع التطويد ومواد البناء
(١٥٠٢٠١)	٢٥٦٢٨١٦	٢٧١٢١١٧		قطاع خال ووترويل الاسكليرية للزيوت المعدنية Amoc
(٤٩٢٤٩٧)	٩٦٧١٢٠	١٤٦٠٦١٧	٢٢٠٠٠	اجمالي قطاع خال ووترويل
(٤٩٢٤٩٧)	٩٦٧١٢٠	١٤٦٠٦١٧		قطاع حطرات للتنجيد للسكن والتعمير
(٥٨٠٠٥)	٥٧٨٧٠٠	٦٢٢٧٠٥	٦٠٠٠٠	مجموعة طلعت مصطفى للتنجيد
١٢٠٢٨٨	٦٤٧٢٥٠	٥٢٢٩٦٢	٧٥٠٠٠	اجمالي قطاع حطرات
٦٢٢٨٢	١٢٢٥٩٥٠	١١٢٢٦٦٧		قطاع موز حون ووجار تجزئة للعملة للصوامع والتكرين
(٢٧٩٥٧١)	٦٧٩٢٥٠	١٠٥٨٨٢١	٢٥٠٠٠	اجمالي قطاع موز حون ووجار تجزئة
(٢٧٩٥٧١)	٦٧٩٢٥٠	١٠٥٨٨٢١		قطاع اعلام مخبة الانتاج الاعلامي
(١١٦٢٧٨)	٢٢٠٠٠٠	٢٢٦٢٧٨	٢٠٠٠٠	اجمالي قطاع اعلام
(١١٦٢٧٨)	٢٢٠٠٠٠	٢٢٦٢٧٨		ما بعد
(١٤١٥٤٩٥)	١٢٦١٨٤٢٢	١٥٠٢٢٩٥٨		

أرباح (خسائر) للتغير في القيمة السوقية	القيمة السوقية في ٢٠١٠/١٢/٣١	المكتسبات	عدد الأسهم	٣١ ديسمبر ٢٠١٠
أو القيمة السوقية	القيمة الإجمالية			إسم الشركة
(١ ٤١٥ ٤٩٥)	١٣ ٦١٨ ٤٦٣	١٥ ٠٣٣ ٩٥٨		ما قبله
(١ ٢٦ ٩١٧)	٣٣٨ ٠٥٥	٤٥٤ ٩٦٨	٥٤ ٥٨٥	قطاع تكنولوجيا
(١ ٢٦ ٩١٧)	٣٣٨ ٠٥٥	٤٥٤ ٩٦٨		رأية التلخيص للتكنولوجيا
				إجمالي قطاع تكنولوجيا
٣٢ ٣٨٨	٤٥١ ٩٩٨	٤١٩ ٦١١	٢٥ ٠٠٠	قطاع اتصالات
(١ ٩٩ ٤٠٤)	٣٤٥ ٦٠٠	٥٤٥ ٠٠٤	٨٠ ٠٠٠	المصرية للاتصالات
(١ ٦٧ ٠١٦)	٧٩٧ ٥٩٨	٩٦٤ ٦١٥		لورمكوم للتوكوم القابضة
				إجمالي قطاع الاتصالات
(٢٥١ ٩٤٦)	٨٠٠ ٠٠٠	١ ٠٥١ ٩٤٦	٤٠٠ ٠٠٠	قطاع سواحة وترفيه
(٢٥١ ٩٤٦)	٨٠٠ ٠٠٠	١ ٠٥١ ٩٤٦		المصرية للمنتجات السياحية
(١ ٩٦١ ٣٦٩)	١٥ ٥٤٤ ١١٦	١٧ ٥٠٥ ٤٨٧		إجمالي قطاع سواحة وترفيه
٢ ٦٥٣ ٣٢٤				الإجمالي
٤٤١ ٩٥٣				

أرباح (خسائر) للتغير في القيمة العادلة (القيمة السوقية) في ١ يناير ٢٠١٠
أرباح (خسائر) للتغير في القيمة العادلة (القيمة السوقية) في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠

٧- استثمارات في وثائق صناديق الاستثمار

تمثل الاستثمارات في وثائق صناديق الاستثمار البالغ في ٣٠ يونيو ٢٠١١ مبلغ ٣ ١٠٣ ١٥٢ جنيه مصري وذلك كما يلي:

أرباح (خسائر) للتغير في القيمة العادلة (القيمة السوقية)	القيمة الإجمالية في ٢٠١١/٦/٣٠	المكتسبات	عدد الوثائق	٣٠ يونيو ٢٠١١
	جنيه مصري	جنيه مصري		
١٥٤ ٣٢٤	٢ ٤٥٠ ٣٨٢	١٦٦ ٦٧	١٤ ٧٠٢	صندوق استثمار البنك التجاري الدولي (أصول)
(٢٢٣ ١٥١)	١٥٣ ١٣٠	٧٧ ٥٧	٩ ٠٠٠	صندوق استثمار مناب
(٥٨ ٥١٧)	٢ ١٠٣ ٥١٢		٢ ١٦٢ ٠٢٢	الإجمالي
(١٦ ١٢١)				أرباح (خسائر) للتغير في القيمة العادلة (القيمة السوقية) في ١ يناير ٢٠١١
(٧٤ ٦٣٧)				أرباح (خسائر) للتغير في القيمة العادلة (القيمة السوقية) في ٣٠ يونيو ٢٠١١
أرباح (خسائر) للتغير في القيمة العادلة (القيمة السوقية)	القيمة الإجمالية في ٢٠١٠/١٢/٣١	المكتسبات	عدد الوثائق	٣١ ديسمبر ٢٠١٠
	جنيه مصري	جنيه مصري		
٧٤ ٩٦١	١ ٧٧٢ ٤٨٧	١٦٠	١ ٦٩٢ ٥٢٦	صندوق استثمار البنك التجاري الدولي (أصول)
(٦٣ ٨٤١)	٨٠٢ ٤٤٠	٨٩	٨٦٦ ٢٨١	صندوق استثمار مناب
١٦ ١٢٠	٢ ٥٧٤ ٩٢٧		٢ ٥٥٨ ٨٠٧	الإجمالي
(١١٢ ٣٢١)				أرباح (خسائر) للتغير في القيمة العادلة (القيمة السوقية) في ١ يناير ٢٠١٠
١٢٨ ٥١٢				أرباح (خسائر) للتغير في القيمة العادلة (القيمة السوقية) في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠

٨- أدون الخزنة

بلغ رصيد أدون الخزنة في ٣٠ يونيو ٢٠١١ مبلغ ٦ ٤٢٨ ٧٢٤ وذلك كما يلي:

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣ ٠٠٠ ٠٠٠	٣ ٥٧٥ ٠٠٠	لأون خزنة مستحق ١٨٥ يوم
٥ ٠٠٠ ٠٠٠	٣ ٠٠٠ ٠٠٠	لأون خزنة مستحق ٣٦٥ يوم
٨ ٠٠٠ ٠٠٠	٦ ٥٧٥ ٠٠٠	
(٢٤٣ ٤٨٠)	(١٤٦ ٢٧٦)	بخصم
٧ ٧٥٦ ٥٢٠	٦ ٤٢٨ ٧٢٤	حوالت لم تستحق بعد
		الإجمالي

٩- مدينون وأرصدة مدينة أخرى

بلغ رصيد المدينون والأرصدة للمدينة الأخرى في ٣٠ يونيو ٢٠١١ مبلغ ٢ ٢٥٦ ٦٧٧ جنيه مصري وذلك كما يلي :

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١١ ٠٠٠	٦ ٢٥٠	عائد استثمارات مستحق
٧٧ ٧١٨	٦٦٩	أرصدة مدينة تحت التسوية
٢٠ ٣٤٤	١٠٠ ٨٢٥	مصروفات مدفوعة مقدما
٧٧٦ ٢٠٣	٨٢٨ ٥٩٥	الضريبة على أكون للفزائة
١ ١٠٧ ٢٥٠	١ ٠٩٢ ٢٥١	مدينون متوحدون
٤٠٧ ٥٤٨	٢٢٨ ٠٨٧	أرصدة مدينة أخرى
<u>٢ ٤١٠ ٠٦٣</u>	<u>٢ ٢٥٦ ٦٧٧</u>	

١٠- المخصصات

تتمثل حركة المخصصات في ٣٠ يونيو ٢٠١١ فيما يلي :

الرصيد في آخر الفترة	المستخدم خلال الفترة	المكون خلال الفترة	الرصيد في أول السنة	
٢٩ ٩٥١	٥ ٢٩٠	—	٣٥ ٢٤١	٢٠١١/٦/٣٠
<u>٢٩ ٩٥١</u>	<u>٥ ٢٩٠</u>	<u>—</u>	<u>٣٥ ٢٤١</u>	مخصص مطالبات محتملة
٣٥ ٢٤١	—	٣٥ ٢٤١	—	٢٠١٠/١٢/٣١
<u>٣٥ ٢٤١</u>	<u>—</u>	<u>٣٥ ٢٤١</u>	<u>—</u>	مخصص مطالبات محتملة

١١- دائنون وأرصدة دائنة أخرى

بلغ رصيد الدائنون والأرصدة للدائنة الأخرى في ٣٠ يونيو ٢٠١١ مبلغ ٩٨ ٤٢٦ جنيه مصري وذلك كما يلي :

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٦٩ ٢٥٨	٨٨ ٩٢٨	مصروفات مستحقة
٢ ١١٧	٧ ٥٧٧	دائنون
١ ٩٢١	١ ٩٢١	أرصدة دائنة أخرى
<u>٢٧٣ ٢٩٦</u>	<u>٩٨ ٤٢٦</u>	الإجمالي

١٢- الأصول الثابتة (بالصافي)

بلغ رصيد الأصول الثابتة (بالصافي) في ٣٠ يونيو ٢٠١١ مبلغ ٦٢٨ ٩٦٣ جنيه مصري وذلك كما يلي:

التوازن	أرضي	مباني	تجهيزات	المركب	أجهزة كهربائية	مركبات	إجمالي	
	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	محل الإهلاك
	--	%٢	%١٠	%١٠	%٢٠	%٢٠		
التكلفة في ٢٠١١/١/١	٦١٥ ٢٥٠	١ ٥٦٤ ٢٥٠	٤٤٠ ٢٤٦	١٦٣ ٣٨٥	٢٣٥ ٤٥٨	٢٢٣ ٧١٧	٣ ٢٤٢ ٩٥٦	
الإضافات خلال الفترة	--	--	--	--	٢ ١٥٥	--	٢ ١٥٥	
التكلفة في ٢٠١١/٦/٣٠	٦١٥ ٢٥٠	١ ٥٦٤ ٢٥٠	٤٤٠ ٢٤٦	١٦٣ ٣٨٥	٢٣٧ ٦١٣	٢٢٣ ٧١٧	٣ ٢٥٠ ٩٥٦	
مجموع الإهلاك في ٢٠١١/١/١	--	٤٦٣ ٢٥١	٤٦٦ ٩٢٥	١٥٠ ٤٥٤	١٦٥ ٤٢٠	٢٨ ٨٨٤	١ ٢٣٤ ٩٨٤	
إهلاك الفترة	--	١٥ ٩٤٣	٢ ٠٥٥	٩٨٨	١٠ ٤٢٦	٢٢ ٣٧٧	٥١ ٤٨٩	
مجموع الإهلاك في ٢٠١١/٦/٣٠	--	٤٧٨ ٨٩٤	٤٦٨ ٩٨٠	١٥١ ٤٤٢	١٧٥ ٨٩٦	٣١ ٢٦١	١ ٢٨٩ ٤٧٣	
صافي التكلفة في ٢٠١١/٦/٣٠	٦١٥ ٢٥٠	١ ٠٩٥ ٣٥٦	٢٦١ ٣٦١	١١١ ٩٤٣	١٦٢ ٧١٧	١٩٢ ٤٥٦	١ ٩٦٣ ٩٨٢	
صافي التكلفة في ٢٠١٠/١٢/٣١	٦١٥ ٢٥٠	١ ١٠٠ ٩٩٩	٢٢ ٤٢١	١٢ ٩٣٦	١٩ ٩٨٨	١٨٤ ٨٨٣	٢ ٠٠٧ ٩٧٢	

١٣- استثمارات مالية متاحة للبيع

بلغ رصيد الاستثمارات المتاحة للبيع في ٣٠ يونيو ٢٠١١ مبلغ ٢٠٣ ٩٣٣ ٢٣ جنيه مصري يتمثل في استثمارات الشركة في أدوات حقوق ملكية خور مدرجة ببورصة الأوراق المالية المصرية، وذلك كما يلي:

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٦ ٢٤٨ ٠٦٥	٦ ٢٤٨ ٠٦٥	الوطنية للتجارة والتنمية (أفناد)
--	١	الشركة الوطنية للتجارة والتنمية
١٢٩ ١٤٥	١٢٩ ١٤٥	القاهرة الوطنية لتداول الأوراق المالية
--	١	المصرية للصمامات إيفلكر
٤ ٢٧٣	٤ ٢٧٣	الإسماعيلية الجديدة للاستثمار
--	١	المهندسين لإسكان الشباب
٢٢ ١٣٢	٢٢ ١٣٢	لمجموعة المتحدة للتجارة والهندسة
--	١	لوجه القبلى الوطنية للمقاولات
٣ ١٨٦ ٤٨٨	٣ ١٨٦ ٤٨٨	الشباب للاستثمار والخدمات للعلمة
٣ ٠٩٥ ٤٠٠	٣ ٠٩٥ ٤٠٠	أسنوط للتنمية الزراعية
--	١١ ٢٤٧ ٦٨٧	الوطنية للزجاج والبور
--	١	الشرقية الوطنية للإنتاج والتصنيع
--	١	الوطنية للأمن الغذائي
--	١	الوطنية للتجارة والتصنيع الزراعي
--	١	التقوية الوطنية للحيوانات الغذائية
--	١	القيوم الوطنية للطوب الطبقى
--	١	بنى سويف للطوب الطبقى
--	١	قنا للطوب الطبقى
--	١	البحيرة للطوب الطبقى
--	١	الصفى للطوب ومواد البناء
١٢ ٦٨٥ ٥٠٣	٢٣ ٩٣٣ ٢٠٣	الإجمالي

١٤- استثمارات في شركات تابعة وشقيقة

بلغ رصيد الاستثمارات في الشركات التابعة والشقيقة في ٣٠ يونيو ٢٠١١ مبلغ ٣١٩ ٩١١ ٥٥ جنية مصري وذلك كما يلي :

التسوية %	٢٠١١/٦/٣٠ جنيه مصري	٢٠١٠/١٢/٣١ جنيه مصري	أسمهم في شركات تابعة لوجه التالي - لوطنية للطوب الطفلى ومواد البناء إجمالي
٨٦,٦	٨ ٩٢٣ ٧٣٦	٨ ٩٢٣ ٧٣٦	
	١٣ ١٣٤ ٢٤٢	١٣ ١٣٤ ٢٤٢	أسمهم في شركات شقيقة
٢٣,٣٦	١٠ ٩٥٦ ٦٩١	١٠ ٩٥٦ ٦٩١	أسبوط الإسلامية لوطنية للتجارة والتنمية
٤٥,٩٦	٢٢ ٨٩٦ ٦٥٠	٢٢ ٨٩٦ ٦٥٠	الإسكندرية الوطنية للاستثمارات المالية
٤٥,٢٤	٤٦ ٩٨٧ ٥٨٣	٤٦ ٩٨٧ ٥٨٣	الشباب الوطنية للاستثمار والتنمية
	٥٥ ٩١١ ٣١٩	٥٥ ٩١١ ٣١٩	إجمالي الإجمالي

١٥- رأس المال

حدد رأس المال المصدر بمبلغ ١٠٥ ٠٠٠ ٠٠٠ جنية مصري موزع على عدد ١٠ ٥٠٠ ٠٠٠ سهم نقدي، قيمة السهم ١٠ جنية مصري، وقد تم الاكتتاب في رأس المال على النحو التالي:

القيمة الاسمية	عدد الأسهم	نسبة المساهمة %	
٦٧ ٩٨٦ ١١٠	٦ ٧٩٨ ٦١١	٦٤,٧٥	البنك الوطني للتنمية
٩ ٢٨٢ ٨٧٠	٩ ٢٨ ٢٨٧	٨,٨٤	شركة أسبوط الإسلامية لوطنية للتجارة والتنمية
١٩ ٠٨٤ ٣٠٠	١ ٩٠٨ ٤٣٠	١٨,١٨	الشركة الوطنية للتجارة والتنمية (لتاد)
٢ ٠٠٥ ٠٠٠	٢ ٠٠ ٥٠٠	١,٩١	شركة الإسكندرية الوطنية للاستثمارات المالية
٦ ٦٤١ ٧٢٠	٦ ٦٤ ١٧٢	٦,٣٢	مساهمون آخرون
١٠٥ ٠٠٠ ٠٠٠	١٠ ٥٠٠ ٠٠٠	%١٠٠	

١٦- نصيب السهم في صافي (خسائر) أرباح الفترة

٢٠١٠/٦/٣٠ جنيه مصري	٢٠١١/٦/٣٠ جنيه مصري	صافي (خسائر) أرباح الفترة للمتوسط المرجح لعدد الأسهم لصيب السهم من (الخسائر) الأرباح
٨٩٦ ٧٤٣	(١ ٧٥٩ ٩١٢)	
١٠ ٥٠٠ ٠٠٠	١٠ ٥٠٠ ٠٠٠	
٠,٠٨	(٠,١٧)	

١٧- المواقف الضريبية

١/١٧ ضرائب الدخل:

- للسنوات من ١٩٩٥ حتى ٢٠٠٤، قامت مأمورية الضرائب بفحص حسابات الشركة على أسس فعلى، وبناءً على ما تم الاتفاق عليه باللجنة الداخلية بمأمورية ضرائب الاستثمار قامت الشركة بسداد الضرائب المستحقة عن تلك السنوات .

- تم إصدار الإقرار الضريبي عن السنوات ٢٠٠٥ حتى ٢٠١٠ في ضوء أحكام قانون الضرائب على الدخل رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ ولائحته التنفيذية وتقديمه في المواعيد القانونية ولم يتم فحص تلك السنوات بعد.

٢/١٧ الضريبة على مرتبات العاملين :

- السنوات من ١٩٩٥ حتى ٢٠٠٧ ، تم فحص الشركة وتسوية ومداد كافة
ضرائب كسب العمل.

- يتم مداد ضريبة كسب العمل شهرياً بانتظام.

٣/١٧ ضريبة الدمغة :

- السنوات من ١٩٩٥ حتى ٢٠٠٦ ، تم فحص الشركة ومداد للدمغة الممتحقة.

١٨- المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة:

تتعامل الشركة مع بعض المساهمين وتمثل طبيعة تلك للمعاملات وأرصنتها فيما يلي:

الاسم	طبيعة المعاملة	قيمة المعاملات	الرصيد	طبيعة الحساب	القوائم المالية
البنك الوطني للتجارة	حسابات جارية	٥٢٠.٦٩١	(٥٢٠.٦٩١ ج)	مدین	التقديرة وما هي حكم
شركة لسيموط الإسلامية الوطنية للتجارة والتنمية	نصيب شركة أسيوط في خسائر رأس مال المخطط	٤٩٠.٨٥٠	(٤٩٠.٨٥٠ ج)	مدین	مدفون وأرصدة مدينة أخرى
استثمارات في أسهم	استثمارات في أسهم	١٣١٣٤٢٤٢	(١٣١٣٤٢٤٢ ج)	مدین	استثمارات في شركات تابعة وشقيقة
شركة الشوايف الوطنية للاستثمار والتنمية	استثمارات في أسهم	٢٢٨٩٦٦٥٠	(٢٢٨٩٦٦٥٠ ج)	مدین	استثمارات في شركات تابعة وشقيقة
شركة الإسكندرية الوطنية للاستثمارات المالية	استثمارات في أسهم	١٠٩٥٦٦٩١	(١٠٩٥٦٦٩١ ج)	مدین	استثمارات في شركات تابعة وشقيقة

١٩- الأحداث الهامة

تعرضت جمهورية مصر العربية لأحداث أثرت تأثيراً ملموساً على القطاعات الاقتصادية بوجه عام من المحتمل بدرجة كبيرة أن يؤدي إلى انخفاض ملموس في الأنشطة الاقتصادية خلال الفترات القادمة. لذا فمن المحتمل أن يكون للأحداث المشار إليها تأثير جوهري على عناصر الأصول والالتزامات والقيمة الاستردادية لها وكذا نتائج الأعمال خلال الفترات القادمة، ويتعذر في الوقت الراهن تحديد حجم هذا للتأثير على الأصول والالتزامات المدرجة بالقوائم المالية الحالية للشركة، حيث يعتمد حجم تأثير الأحداث المشار إليها على المدى المتوقع والفترة الزمنية التي ينتظر عندها انتهاء هذه الأحداث وما يترتب عليها من آثار.

٢٠- أرقام المقارنة :

تم إعداد تبويب بعض أرقام المقارنة عن العام/ الفترة السابقة لتتواءم مع تبويب الفترة الحالية.

(Handwritten signatures and marks at the bottom of the page)