

مصطفى شوقي و شركاه

شركة القاهرة الوطنية للاستثمار والأوراق المالية
"شركة مساهمة مصرية"

القوائم المالية المجمعة
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١
وكذا تقرير الفحص المحدود عليها



شركة القاهرة الوطنية للاستثمار والأوراق المالية

ترخيص رقم (٧) لسنة ١٩٩٤

تقرير

مجلس الإدارة عن القوائم المالية المجمعة
في الفترة من ٢٠١١/١/١ حتى ٢٠١١/٩/٣٠

يتشرف مجلس الإدارة بعرض الموجز التالي عن القوائم المالية المجمعة المنتهية في ٢٠١١/٩/٣٠ وذلك من خلال عرض ما يلي :-

- تعد الشركة قوائم مالية مجمعة مع الشركة التابعة الوحيدة لها وهي شركة الوجه القبلي الوطنية للطوب الطفلي ومواد البناء وذلك طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية و في ضوء أحكام القوانين واللوائح المصرية السارية في هذا الشأن .

- تبلغ قيمة مساهمة شركة القاهرة الوطنية للاستثمار والأوراق المالية في رأسمال شركة الوجه القبلي الوطنية للطوب الطفلي ومواد البناء مبلغ ٨ ٨٢٣ ٧٣٦ جنيه تمثل قيمة ٨٦٦ ٠٠٠ سهم من رأسمالها البالغ ١٠ ملايين جنيه ونسبة مساهمة تبلغ ٨٦,٦ % .

- تتضمن القوائم المالية المجمعة للشركة في ٢٠١١/٩/٣٠ الأصول والألتزمات ونتائج أعمال شركة القاهرة الوطنية للاستثمار والأوراق المالية مع الشركة التابعة لها وهي شركة الوجه القبلي الوطنية للطوب الطفلي ومواد البناء .

- الشركة لا تلتزم بأي صورة من الصور بتغطية خسائر الشركة التابعة ولا تلتزم تجاهها بأي نوع آخر من الإلتزمات المالية خارج حدود مساهمتها في رأس المال .

والقوائم المالية المجمعة والأيضاحات المتممة لها في ٢٠١١/٩/٣٠ تتضمن كافة التفاصيل الخاصة ببند هذه القوائم .

أحمد مصطفى البحيري
رئيس مجلس الإدارة
والعضو المنتدب



٤

تقرير فحص محدود على القوائم المالية الدورية المجمعة

الى السادة / مساهمي شركة القاهرة الوطنية للاستثمار والأوراق المالية
"شركة مساهمة مصرية"

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للمركز المالي المجمع المرفق لشركة القاهرة الوطنية للاستثمار والأوراق المالية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ وكذا القوائم المجمعة للدخل والتدفقات النقدية والتغير في حقوق الملكية المتعلقة بها عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصا لسياسات المحاسبة الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هي المسئولة عن إعداد هذه القوائم المالية الدورية المجمعة والعرض العادل والواضح لها طبقا لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) والخاص بالقوائم المالية الدورية المجمعة، وتقتصر مسؤليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية المجمعة في ضوء فحصنا المحدود لها. تم مراجعة القوائم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠، وكذا الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ بواسطة مراقب حسابات آخر، وقد أصدر عن كل منهما تقرير غير متحفظ.

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقا للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) "الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية للمتساة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها" يشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المجمعة عمل استفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسئولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود. ويقل الفحص المحدود جوهريا في نطاقه عن عملية مراجعة التي تتم طبقا لمعايير المراجعة المصرية، وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يمكن اكتشافها في عملية مراجعة، وعليه فنحن لا نبدى رأي مراجعة على هذه القوائم المالية المجمعة.

- تم مراجعة القوائم المالية لشركة الوجه القبلي الوطنية للطوب الطفلي (شركة تابعة) في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ بواسطة مراقب حسابات آخر، وقد أصدر تقرير غير متحفظ بتاريخ ٢٤ أكتوبر ٢٠١١.

الاستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود لم يتم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المجمعة المرافقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي المجمع للشركة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية والتغير في حقوق الملكية المجمعة عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقا لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) والخاص بالقوائم المالية الدورية.

فقرة توجيه الانتباه

ومع عدم اعتبار ذلك تحفظا وكما هو وارد بالايضاح رقم (١٢)، قامت الشركة (القابضة) بتكوين مخصص مطالبات محتملة بمبلغ ٢١٢ ١٢٩ ٣ جنيه مصري عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١.

القاهرة في: ٢٧ أكتوبر ٢٠١١

مراقب الحسابات
محمد المعتز محمود
MAZARS مصطفى شوقي

شركة القاهرة الوطنية للاستثمار والاوراق المالية
" شركة مساهمة مصرية "

المركز المالي المجموع في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/٠٩/٣٠	رقم الإيضاح	الإصول المتداولة
جنيه مصري	جنيه مصري		
١٧ ٩٣٨ ٨١٠	٦ ٤٦٨ ٢٠٠	(٥)	النقدية وما في حكمها
٧ ٧٥٦ ٥٢٠	٦ ٥١٠ ٠٩٦	(٨،٤-٣)	أثون خزانة
١٥ ٥٤٤ ٦٦٦	١٠ ٥٦٩ ٦٩٧	(٦،٥-٣)	استثمارات مالية بغرض المتاجرة
٢ ٥٧٤ ٨٩٦	٣ ١٢٣ ٤١٠	(٧،٦-٣)	استثمارات في وثائق صناديق استثمار
٤٦٤ ٠٦٢	٤٣٨ ٨١١	(٩)	عقلاء و اوراق قبض (بالصافي)
٣ ٩٤٥ ٩١٨	٤ ١٩٢ ٧٤٦	(١٠)	مدينون وارصدة مدينة اخرى
١ ٦٧٠ ١٧٨	٢ ٢٤٦ ٣٢٦	(١١)	المخزون
٤٩ ٨٩٤ ٥٠٠	٣٣ ٥٤٤ ٢٧٦		إجمالي الأصول المتداولة
			الالتزامات المتداولة
٣٥ ٢٤١	٣ ١٥٨ ٨٦٥	(١٢،١١-٣)	المخصصات
٣ ٢١٣ ٠٠٠	١ ٨٩٠ ٦٨٢	(١٣)	دائون وارصدة دائنة اخرى
٢ ٣٨٣	٢ ٣٨٣		بنوك دائنة
١٨٠ ٧٣٧ ٦٦٣	١٨١ ٩٢٠ ٣٠١	(١٤)	قروض
١٨٣ ٩٨٨ ٣٤٧	١٨٦ ٩٧٢ ٢٣١		إجمالي الالتزامات المتداولة
(١٣٤ ٠٩٣ ٨١٧)	(١٥٣ ٤٢٧ ٩٥٥)		رأس المال العامل
			الأصول طويلة الأجل
٣٦ ٦٧٧ ٧٢٢	٣٦ ٨٧٣ ٦٦٠	(١٥،١٢-٣)	الأصول الثابتة (بالصافي)
-	١٣٧ ٠٣٤		مشروعات تحت التنفيذ
١٢ ٦٨٥ ٥٠٣	٢٣ ٩٣٣ ٢٠٣	(١٦،٧-٣)	استثمارات مالية متاحة للبيع (بالصافي)
٤٧ ٦٠٣ ٨٣٣	٤٧ ٦٠٣ ٨٣٣	(١٧)	استثمارات مالية في شركات شقيقة
٢٦٣ ٧٣٦	-	(١٨)	أصول اخرى
٩٢ ٢٣٠ ٧٩٤	١٠٣ ٥٤٧ ٧٣٠		إجمالي الأصول طويلة الأجل
(٤١ ٨٦٣ ٠٥٣)	(٤٩ ٨٨٠ ٢٢٥)		إجمالي الاستثمار ويتم تمويله على النحو التالي :-
			حقوق الملكية
١٠٥ ٠٠٠ ٠٠٠	١٠٥ ٠٠٠ ٠٠٠	(١٩)	رأس المال المصدر والمكتتب فيه والمدفوع بالكامل
٢ ٠٩٢ ٥٤٤	٢ ١٩٤ ٩١٤		احتياطي كتونني
١ ٦٠٩ ٦٣٠	١ ٦٠٩ ٦٣٠	(١٨-٣)	احتياطي عام
٢١٦ ٥٠٠	٢١٦ ٥٠٠		مصرفات إصدار
(١٥٢ ٨٠٠ ٤٣٠)	(١٥٠ ٧٧٥ ٠٠٦)		أرباح (خسائر) مرحله
٢ ٠٠٦ ٨٠٩	(٨ ١٣٨ ١٥٧)		صافي (خسائر) أرباح الفترة
(٤١ ٨٧٤ ٩٤٧)	(٤٩ ٨٩٢ ٦١٩)		إجمالي حقوق الاغلبية
			الالتزامات طويلة الأجل
١١ ٨٩٤	١١ ٨٩٤		التزامات ضريبية سرجلة
١٦ ٨٩٤	١١ ٨٩٤		إجمالي الالتزامات طويلة الأجل
(٤١ ٨٦٣ ٠٥٣)	(٤٩ ٨٨٠ ٢٢٥)		إجمالي تمويل رأس المال العامل والأصول طويلة الأجل

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.
- تقرير الفحص المحدود مرفق.

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

الإستاذ/ أحمد مصطفى البحوري

نائب المدير العام

الإستاذ/ اشرف خليفة محمد

مراقب الشؤون المالية

الإستاذ/ علاء الدين عبد الرحمن

شركة القاهرة الوطنية للاستثمار والاوراق المالية

" شركة مساهمة مصرية "

قائمة الدخل المجمعة

عن الفترة المالية المنتهية من ١ يناير ٢٠١١ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١١

التسعة اشهر المنتهية في	التسعة اشهر المنتهية في	التسعة اشهر المنتهية في	التسعة اشهر المنتهية في	رقم	الإيضاح
٢٠١٠/٠٩/٣٠	٢٠١٠/٠٩/٣٠	٢٠١١/٠٩/٣٠	٢٠١١/٠٩/٣٠		
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري		
					إيرادات النشاط
٤٧٤٥٣٨٠	١٤٢٧٤٧٤٠	٤١٩٢٣٥٨	١٤٤١٣٥٤٨		صافي المبيعات
١١١١٥٤	١٧٣٣٨٨٦	١١٦٨٥٤	٢٠٦٤٥١	(٣-٢)	ارباح بيع اوراق مالية
٤٦٠٣٠٨	١٦٢١١٦٧	٣٥٧٩٤٣	٨٦٨٤٦٨	(٣-٣)	عائد استثمارات في اوراق مالية
٢٧٨٩٤٣	١٠٠٣١٣٧	١٨٧٩٠٣	٥٣٥٧٨٧		عائد ائون خزانه
٦٣٥٩٦	٦٣٥٩٦	(٣٠٢٠٠)	(١٠٤٨٣٧)	(٧)	التغير في القيمة العادلة للاستثمارات في وثائق صناديق الاستثمار
١٤٨٦٣٢١	٢٣٨١٩٥	(٢٣٤٤٨١٦)	(٤١٢٣١٣٩)	(٦)	التغير في القيمة العادلة للاستثمارات بغرض المتاجرة
٧١٤٥٧٠٢	١٨٩٢٤٧٢١	٢٤٨٠٠٤٢	١١٧٩٦٢٧٨		اجمالي ارباح إيرادات النشاط
					بخصم:
٢٦٩٧٠٠٨	٨٣٨٨٦٢١	٣٢٢٥٩٤٣	٩٨٩٤٢٨١		تكلفة المبيعات
٦٩٠٩١	١٩٢٩٨٦	٩١٤٦٦	٢٤٩٩٣٥		مصروفات البيع والتوزيع
٧٧٤٨٦٨	٢٦٤١٣٣١	٨١٢٣٢٣	٢٣٢٤٩٥٧		مصروفات إدارية وعمومية
١٤٠٩٤٦	٣٤٥١٨١	١٦١٤٥٢	٤١٨٥٣٣		بدلات حضور مجلس الإدارة
١٩٦٩٩	٦١٤٨٩	٢٨٤٤٥	٨٤٩٠٢		إهلاك الأصول الثابتة
٣٧٧٢٠٧٠	١١٣١٦٢١٠	١٤٣٤٥٥٦	٤٣٠٢٣٣٨		مصروفات تمويلية
١١٧٤٨٩٤	١١٧٤٨٩٤	--	--		اضمحلال في قيمة الاستثمارات المتاحة للبيع
--	--	٢٩٣٧٣٦	٢٦٣٧٣٦		الاضمحلال في قيمة الأصول الأخرى
--	--	٣١٢٩٢١٢	٣١٢٩٢١٢		مخصص مطالبات محتملة
٨٦٤٨٥٧٦	٢٤١٢٠٧٠٩	٩١٤٧١١٨	٢٠٦٦٩٢٩٤		اجمالي للمصروفات
(١٥٠٢٨٧٤)	(٥١٩٥٩٨٨)	(٦٦١٧٠٧٦)	(٨٨٧٣٠١٦)		صافي (خسائر) النشاط
					بخصم ايضا:
٤٦٤٧٨	٤٣٥٥٧٢	١٨٠٦٤	٧٣٤٨٥٩		حوادث دائنة
--	١٠٥٠	--	--		إيرادات أخرى
(١٤٦١٣٩٦)	(٤٧٥٩٣١٦)	(٦٦٤٩٠١٢)	(٨١٣٨١٥٧)		صافي (خسائر) الفترة
(.١٤)	(.١٥)	(.١٣)	(.٧٨)	(٢٠)	تصويب السهم في صافي (خسائر) الفترة

- الإيضاحات المرفقة متممة لتفوائم المالية وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

الأستاذ/ احمد مصطفى البحري

رئيس المدير العام

الأستاذ/ اشرف حافظ محمد

مرافق الشؤون المالية

الأستاذ/ علاء الدين عبد الرحمن

شركة القاهرة الوطنية للاستثمار والأوراق المالية
 " شركة مساهمة مصرية "
 قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة
 عن الفترة المالية المنتهية من ١ يناير ٢٠١١ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١١

الإجمالي	صافي أرباح/ (خسائر)	أرباح/ (خسائر) مرحلة	مصاريف إصدار	احتياطي عام	الإحتياطي القانوني	رأس المال
٢٠١١/٩/٣٠ في ختية مصري	١٩١٨٤٤٩	١٩١٨٤٤٩	--	--	--	١٠٥٠٠٠٠٠٠٠
(٣٦٥٨٧٣٩٣)	(١٤٣٢٨٩٣١٥)	(١٩١٨٤٤٩)	--	--	--	--
--	١٩١٨٤٤٩	(١٩١٨٤٤٩)	--	--	٣٠١٣٠٣	--
(٥٦٠٢٢٧٦)	--	(٥٩٠٣٥٧٩)	--	--	--	--
(١٦٨٥٨٠٨)	--	(١٦٨٥٨٠٨)	--	--	--	--
٢٠٠٠٥٣٠	٢٠٠٠٥٣٠	--	--	--	--	--
(٤١٨٧٤٩٤٧)	٢٠٠٠٥٣٠	(١٥٣٧٩٤١٥١)	٢١٦٥٠٠	١٦٠٩٦٣٠	٢٠٩٢٥٤٤	١٠٥٠٠٠٠٠٠٠
--	(٢٠٠٠٥٣٠)	٢٠٠٠٥٣٠	--	--	--	--
--	--	(١٠٢٣٧٠)	--	--	١٠٢٣٧٠	--
١٢٠٩٨٥	--	١٢٠٩٨٥	--	--	--	--
(٨١٣٨١٥٧)	(٨١٣٨١٥٧)	--	--	--	--	--
{ ٤٩٨٤٣١١٩ }	{ ٨١٣٨١٥٧ }	{ ١٥٠٧٧٥٠٠٦ }	٢١٦٥٠٠	١٦٠٩٦٣٠	٢١٩٤٩١٤	١٠٥٠٠٠٠٠٠٠
{ ١٩٦٩٠٤٢٠ }	٤٧٥٩٣٦٦	{ ١٣٣٣٦٨٥٠٠ }	٢١٦٥٠٠	١٦٠٩٦٣٠	٢٠٩٢٥٤٤	١٠٥٠٠٠٠٠٠٠

* تتغير التسميات على الأرباح المرحلة في عوائد الودائع عن عام ٢٠١٠.

رئيس مجلس الإدارة والمضمو المنتهين
 الأستاذ/ أحمد مصطفى الحسني

نائب المدير العام
 الأستاذ/ اشرف حفيظ محمد

مراقب الشؤون المالية
 الأستاذة علاء الدين عبد الرحمن

شركة القاهرة الوطنية للاستثمار والاوراق المالية

" شركة مساهمة مصرية "

قائمة التدفقات النقدية المجمعة

عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠١١ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١١

٢٠١٠/٠٩/٣٠	٢٠١١/٠٩/٣٠	رقم الإيضاح
جنيه مصري	جنيه مصري	
(٤ ٧٥٩ ٣٦٦)	(٨ ١٣٨ ١٥٧)	
		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
		صافي (خسائر) الفترة
		تعديلات لتسوية صافي الأرباح مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
		إهلاك
٤٦٥ ٨٠٨	٦٠٣ ٥٩٨	المكون من مخصص مطالبات
٣٥ ٢٤١	٣ ١٢٩ ٢١٢	المستخدم من المخصص مطالبات
--	(٥ ٥٨٨)	التغير في القيمة العادلة للاستثمارات في وثائق صناديق الاستثمار
(٦٣ ٥٩٦)	١٠٤ ٨٣٧	التغير في القيمة العادلة للاستثمارات بغرض المتاجرة
(٢٢٨ ١٩٥)	٤ ١٢٣ ١٣٩	تسويات على الأرباح المرحلة
(١ ٣٢٥ ٦٣٦)	٣٨٤ ٧٢١	تسويات على استثمارات متاحة للبيع
--	(١٣)	مصروفات تمويلية
١١ ٣١٦ ٢٢١	٤٣٠٣ ٦٣٨	أرباح بيع استثمارات مالية متاحة للبيع
(٥٢٧ ٩٢٩)	--	الاضمحلال في قيمة الاستثمارات المالية المتاحة للبيع
١ ١٧٤ ٨٩٤	--	الاضمحلال في قيمة الأصول الأخرى
--	٢٦٣ ٧٣٦	الأرباح قبل التغيرات في رأس المال العامل
٦٠٦٧ ١٣١	٤ ٧٦٩ ١٢٣	النقص (الزيادة) في استثمارات مالية بغرض المتاجرة
(٥٦٧ ٧٤١)	٨٥١ ٢٨٠	(الزيادة) النقص في استثمارات وثائق صناديق استثمار
٥٥٠ ٤٢٥	(٦٥٣ ٣٤١)	النقص في أنواع الخزائن
٦ ٧٧٥ ٠٠٠	١ ٢٤٦ ٤٢٤	النقص العملاء و أوراق القبض
--	٢٥ ٢٥١	(الزيادة) في مدينون وأرصدة مدينة أخرى
(٦٢٨ ٣٢٥)	(٥١٠ ٥٦٥)	(الزيادة) في المحزون
(٥٤٣ ٢٧٨)	(٥٧١ ١٤٨)	(النقص) في دانتون وأرصدة دائنة أخرى
(١٠٧٥ ٧٣٥)	(١ ٣٢٢ ٣٧٨)	صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التشغيل
١٠ ٥٧٧ ٧٧٨	٣ ٨٣٤ ٦٤٦	التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
--	(١١ ٢٤٧ ٦٨٧)	مدفوعات في شراء استثمارات مالية متاحة للبيع
(٩١ ٠٧٣)	(٧٩٩ ٥٣٥)	(مدفوعات) في شراء أصول ثابتة
--	(١٣٧ ٠٣٤)	(مدفوعات) في مشروعات تحت التنفيذ
٤ ٩٧٠ ٦٥٥	--	مقبوضات من استثمارات مالية متاحة للبيع
٤ ٨٧٩ ٥٨٢	(١٢ ١٨٤ ٢٥٦)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة الاستثمار
		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
(٢ ٠٠٠ ٠٠٠)	(٣ ٠٠٠ ٠٠٠)	مدفوعات لقروض من البنوك
--	(١٢١ ٠٠٠)	مدفوعات لقروض من شركات شقيقة
(٥ ٦٠٢ ٢٧٦)	--	توزيعات نقدية
(٧ ٦٠٢ ٢٧٦)	(٣ ١٢١ ٠٠٠)	صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التمويل
٧ ٨٥٥ ٠٨٤	(١١ ٤٧٠ ١١٠)	صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
٦ ٥٠٦ ٠٨٩	١٧ ٩٣٨ ٨١٠	النقدية وما في حكمها في بداية الفترة
١٤ ٣٤١ ١٧٣	٦ ٤٦٨ ٢٠٠	النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة

(٥,١٥/٣)

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

الأستاذ/ احمد مصطفى البشير

نائب المدير العام

الأستاذ/ اشرف حافظ محمد

مراقب الشؤون المالية

الأستاذ/ علاء الدين عبد الرحمن

شركة القاهرة الوطنية للاستثمار والأوراق المالية
" شركة مساهمة مصرية "
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة
عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠١١ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١١

١- نبذة عن 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 تجارى جنوب القاهرة 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 تجارى الجيزة تحت رقم ١٠٩٤٠٩ في ٢٤ أكتوبر ١٩٩٦.

٣/١ غرض الشركة

غرض الشركة ترويج وتغطية الاكتتاب في الأوراق المالية والاشترالك 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 أعداد القوائم المالية المجمعة

يتم إعداد القوائم المالية المجمعة وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية الصادرة خلال عام ٢٠٠٦ وتعديلاتها، وطبقاً لأحكام القوانين المحلية ذات الصلة.

٣- ملخص السياسات المحاسبية

فيما يلي أهم السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد هذه القوائم المالية المجمعة، وقد تم إتباع هذه السياسات بنسبة لكل السنوات المعروضة إلا إذا تم الإفصاح عن غير ذلك.

١/٣ أسس تجميع القوائم المالية المجمعة

١/١/٣ الشركات التابعة للشركة

- تتمثل الشركات التابعة في تلك المنشآت التي يتم السيطرة عليها بمعرفة الشركة القابضة (الشركة)، وتتوافر سيطرة الشركة على المنشأة عندما يكون له الحق بطريقة مباشرة أو غير مباشرة في التحكم في السياسات المالية والتشغيلية للمنشأة بهدف الحصول على منافع من أنشطتها، ولأغراض تحديد مدى توافر السيطرة يؤخذ في الاعتبار أيضاً مدى قدرة الشركة على ممارسة حقوق السيطرة على ما يزيد عن نصف حقوق التصويت لدى المنشأة (عندما تزيد نسبة مساهمة الشركة المباشرة وغير المباشرة عن ٥٠% من رأس مال الشركة التابعة) أو وجود سلطة للشركة لتعيين أو عزل أغلبية أعضاء مجلس الإدارة أو من في حكمهم أو وجود سلطة على أغلبية الأصوات في اجتماعات مجلس الإدارة أو من في حكمهم للمنشأة.

- يتم تجميع القوائم المالية للشركات التابعة بالقوائم المالية المجمعة للشركة وذلك اعتباراً من تاريخ بداية السيطرة وحتى تاريخ توقف الشركة عن ممارسة حقوق تلك السيطرة.

- وفيما يلي بيان بالشركات التابعة التي تم تجميعها بالقوائم المالية المجمعة للشركة في
30 سبتمبر 2011:

نسبة المساهمة

%
الوجه القبلي - الوطنية للطوب الطفلى ومواد البناء

2/1/3 الشركات الشقيقة

يتم إثبات الاستثمارات المالية في شركات شقيقة طبقا لطريقة التكلفة.

3/1/3 إجراءات التجميع

عند إعداد القوائم المالية المجمعة تقوم المنشأة بتجميع القوائم المالية المجمعة للشركة القابضة مع القوائم المالية المجمعة للشركات التابعة تفصيليا بتجميع البنود المتشابهة من الأصول والالتزامات وحقوق الملكية والإيرادات والمصروفات وذلك لتعرض القوائم المالية المجمعة المعلومات المالية عن المجموعة كما لو كانت منشأة واحدة وتتبع الخطوات التالية عند إعداد القوائم المالية المجمعة:

- يتم استبعاد القيمة الدفترية لاستثمار الشركة القابضة بعد تعديلها طبقا لطريقة حقوق الملكية في كل شركة تابعة مع نصيب الشركة القابضة في حقوق الملكية في كل شركة تابعة.

- يتم تحديد حقوق الأقلية في صافي ربح/خسارة الشركات التابعة المجمعة خلال السنة التي تعد عنها التقارير.

- يتم الاستبعاد الكامل للأرصدة الناتجة من المعاملات المتبادلة بين شركات المجموعة وكذا معاملات المجموعة.

2/3 عملة العرض والقياس وإثبات المعاملات بالدفاتر

1/2/3 عملة العرض والقياس

تم عرض القوائم المالية المجمعة بالجنيه المصرى والذي يمثل عملة القياس للشركة.

2/2/3 إثبات المعاملات بالدفاتر

تمسك الشركة حساباتها بالجنيه المصرى ويتم إثبات المعاملات التى تتم بالعملات الأجنبية خلال الفترة/ السنة على أساس أسعار الصرف المعلنة في وقت التعامل، ويعاد 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.

3/3 تحقق الإيراد

- يتم الاعتراف بقائمة 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 مطروحا منه مصروفات وعمولات البيع.

- يتم إثبات العوائد الدائنة وفقا لأساس الاستحقاق.

4/3 أدون الخزانة

يتم إثبات أدون الخزانة بالتقييم الاسمية وتظهر بالميزانية مستبعدا منها رصيد العوائد التي لم تستحق بعد.

5/3 استثمارات مالية بغرض المتاجرة

تتمثل في الاستثمارات التي تم اقتناؤها وتحمل قيمتها بصفة أساسية 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 قائمة الدخل بالأرباح والخسائر الناتجة عن التغيرات في القيمة العادلة (القيمة السوقية) لتلك الاستثمارات، ببند أرباح وخسائر التغيير في القيمة العادلة للاستثمارات المالية بغرض المتاجرة.

يتم الاعتراف بأرباح أو خسائر بيع تلك الاستثمارات بقائمة الدخل.

6/3 وثائق صناديق الاستثمار

يتم إثبات وثائق صناديق الاستثمار بتكلفة الاقتناء ويتم تقييمها على أساس آخر قيمة استردادية معلنة وتدرج فروق التغيير في القيمة الاستردادية بقائمة الدخل.

7/3 استثمارات مالية متاحة للبيع

- الاستثمارات المتاحة للبيع هي أصول مالية غير مشتقة تكون هناك نية للاحتفاظ بها لمدة غير محددة، وقد يتم بيعها استجابة للحاجة أو السيولة أو التغيرات في أسعار العائد أو الصرف أو الأسهم.

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

- بعد القياس الأولى يتم قياس الاستثمارات المتاحة للبيع بالقيمة العادلة مع الاعتراف بالأرباح أو الخسائر غير المحققة مباشرة في حقوق الملكية ببند احتياطي القيمة العادلة لاستثمارات مالية متاحة للبيع، وذلك حتى يتم استبعاد الأصل أو اضمحلال قيمته، وعندئذ يتم الاعتراف بالأرباح أو الخسائر المترتبة المسجلة في حقوق الملكية بقائمة الدخل، وفي حالة تعذر قياس القيمة العادلة لاستثمارات في أدوات حقوق الملكية بطريقة يعتمد عليها، فيتم قياس قيمة تلك الاستثمارات بالتكلفة.

استثمارات في حقوق الملكية: في حالة وجود دليل على اضمحلال القيمة، يتم استبعاد الخسائر المترتبة من حقوق الملكية وبعاد الاعتراف بها في قائمة الدخل، ولا يمكن رد خسائر 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 القيمة يتم استبعاد الخسائر المترتبة من حقوق الملكية وبعاد الاعتراف بها في قائمة الدخل ويستمر استحقاق العائد بسعر العائد الفعلي الأصلي على القيمة الدفترية المخفضة للأصل، وفي حالة زيادة القيمة العادلة في استثمارات في أدوات دين نتيجة لوقوع حدث بعد الاعتراف بخسائر اضمحلال القيمة في قائمة الدخل ترد خسائر 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 بالتكلفة، كما يحتاج تحديداً ما إذا كان الانخفاض هاماً أو ممتداً إلى تقدير شخصي، للقيام بذلك تقوم الشركة بتقييم -- ضمن عوامل أخرى -- التذبذبات (Volatility) المعتادة لسعر السهم. بالإضافة إلى ذلك قد يكون هناك اضمحلال عندما يكون هناك دليل على وجود تدهور في الظروف المالية للشركة المستثمر فيها أو تدهوراتها النقدية التشغيلية والتمويلية، أو أداء الصناعة أو القطاع، أو التغيرات في التكنولوجيا.

٨/٣ 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.

٩/٣ انخفاض قيمة الأصول

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

وتقوم إدارة الشركة بشكل دوري في تاريخ القوائم المالية المجمعة بتقييم وجود أي مؤشرات تدل على حدوث انخفاض 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 المخصصات عند وجود التزام قانوني قائم أو مستدل عليه من الظروف المحيطة نتيجة لحدث في الماضي، ويكون من المحتمل أن يترتب عنه تدفق لمنافع اقتصادية يتم استخدامها لسداد ذلك الالتزام، ويمكن عمل تقدير موثوق به لمبلغ الالتزام، وإذا كان التأثير هاماً فإنه يتم تقدير قيمة المخصص بخصم التدفقات النقدية المستقبلية بسعر خصم قبل الضريبة والذي يعكس التقدير الحالي للمسوق للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المتعلقة بالالتزام إذا كان ذلك مناسباً.

١٢/٣ الأصول الثابتة

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

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

١٣/٣ ضرائب الدخل

تتضمن ضريبة الدخل على أرباح أو خسائر العام كل من ضريبة العام والضريبة المؤجلة ويتم إثباتها بقائمة الدخل باستثناء ضريبة الدخل المتعلقة ببنود 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 المجمعة بالإضافة إلى الفروق الضريبية الخاصة بالسنوات السابقة.

١٤/٣ الضرائب المؤجلة

يتم الاعتراف بالضرائب المؤجلة والفاشنة عن فروق زمنية مؤقتة بين القيمة الدفترية للأصول والالتزامات طبقاً للأساس المحاسبي، وقيمتها طبقاً للأساس الضريبي، ويتم تحديد قيمة الضريبة المؤجلة على أساس القيمة المتوقع تحقيقها لكلا من الأصول والالتزامات وذلك باستخدام أسعار الضرائب السارية في تاريخ إعداد القوائم المالية المجمعة.

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

١٥/٣ التدفقات النقدية

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية، تتمثل النقدية وما في حكمها في أرصدة النقدية بالخبزينة والحسابات الجارية والودائع لأجل لدى البنوك والشهادات الإيداعية وأذون الخزانة وأوراق حكومية أخرى قابلة للخصم استحقاق ثلاثة أشهر فأقل من تاريخ الاقتناء.

١٦/٣ صندوق التأمين الخاص بالعاملين بالشركة

يتم تمويل صندوق العاملين المنشأ بقرار مجلس الإدارة في ١٩ يونيو ١٩٩٧ بفانض حصة العاملين 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 (الهيئة العامة للرقابة المالية حالياً) بموجب قرار الهيئة رقم ٥٦ لسنة ١٩٩٨ المنشور بالجريدة الرسمية في ١٦ مارس ١٩٩٨.

١٧/٣ حصة العاملين في الأرباح

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

١٨/٣ الاحتياطي العام

تم تكوين الاحتياطي العام بناءً على قرارات الجمعية العامة للشركة وفقاً لأحكام القانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولانحته التنفيذية والنظام الأساسي للشركة، لتدعيم المركز المالي للشركة ولا يتم التصرف فيه إلا بموافقة الجمعية العامة للشركة وفقاً لأحكام المادة ٢١٧ من اللائحة التنفيذية للقانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١.

١٩/٣ الاحتياطي القانوني

تم اقتطاع مبلغ يوازي ٥% من الأرباح الصافية للشركة لتكوين الاحتياطي القانوني وبمقدار هذا الاقتطاع متى بلغ مجموع الاحتياطي قدرًا يوازي نصف رأس مال الشركة المصدر ومتى نقص الاحتياطي عن هذا الحد تعين العودة للاقتطاع

٤- الأدوات المالية

تتمثل الأدوات المالية للشركة في الأصول والالتزامات المالية، وتتضمن الأصول المالية الأرصدة النقدية بالبنوك، الاستثمارات المالية والسدينين، كما تتضمن الالتزامات المالية أرصدة الدائنين ويتضمن الإيضاح رقم (٣) 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 التي تتبعها الشركة لتخفيض أثر تلك المخاطر :

١/٤ خطر السوق

يتمثل خطر السوق في العوامل التي تؤثر على قيم وعائد و أرباح جميع الأوراق المالية المتداولة بالبورصة أو العوامل التي تؤثر على عائد وأرباح ورقة مالية بذاتها، وطبقا للسياسة الاستثمارية للشركة يتم إتباع الإجراءات التالية مما يؤدي إلى خفض أثر ذلك الخطر :

- تنويع الاستثمار في القطاعات المختلفة.
 - إجراء الدراسات اللازمة قبل اتخاذ قرار الشراء 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، ١٦، ١٧) 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 جزء أو كل من التزاماته وتقوم الشركة بالاحتفاظ بالسيولة المناسبة لتخفيض ذلك الخطر إلى الحد الأدنى.

٣/٤ خطر التغيير في أسعار الصرف

ويتمثل هذا الخطر في التغيرات في أسعار الصرف للعملة الأجنبية والذي يؤثر على المدفوعات والمقبوضات بالعملة الأجنبية وكذلك تقييم الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملة الأجنبية ويوجد لدى الشركة التزامات ذات طبيعة نقدية بالعملة الأجنبية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ وبيانها كما يلي:

نوع العملة الالتزامات	القيمة بالعملة	المعادل بالجنيه
دولار	٥٢٥ ٩١٨	٣ ١٢٩ ٢١٢
		٣ ١٢٩ ٢١٢

٤/٤ القيمة العادلة للأدوات المالية

طبقا لأسس التقييم المتبعة في تقييم أصول والتزامات الشركة والواردة بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية فإن القيمة العادلة للأدوات المالية في تاريخ إعداد القوائم المالية المجمعة لا تختلف اختلافا جوهريا عن قيمتها الدفترية.

٥- النقدية وما فى حكمها

بلغ رصيد النقدية وما فى حكمها فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ مبلغ ٦ ٤٦٨ ٢٠٠ جنيه مصرى وذلك كما يلى:

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/٩/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	نقدية بالصندوق
٧ ٣٦٨	٤٥ ٤٠٧	حسابات جارية - جنيه مصرى
١ ١٣٨ ٠٢٥	٣٥٧ ٦٩٩	حسابات جارية - لدى البريد
٤ ٩٩٣ ٤١٧	٤ ٩١٤ ٥٥٩	ودائع لأجل
١١ ٨٠٠ ٠٠٠	١ ١٥٠ ٥٣٥	الإجمالى
١٧ ٩٣٨ ٨١٠	٦ ٤٦٨ ٢٠٠	

٦- استثمارات مالية بغرض المتاجرة

بلغ رصيد الاستثمارات المالية بغرض المتاجرة فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ مبلغ ١٠ ٥٦٩ ٦٩٧ جنيه مصرى وتتمثل فى استثمارات الشركة فى أدوات حقوق ملكية مدرجة ببورصة الأوراق المالية المصرية، وذلك كما يلى:

إرباح (خسائر) التغيير لى القيمة السوقية	القيمة السوقية فى ٢٠١١/٩/٣٠ القيمة الاجمالية	التكلفة	عدد الأسهم	٣٠ سبتمبر ٢٠١١	اسم الورقة
(١٧١ ٩٩٢)	٣٧٨ ١٨٠	٦٥٠ ١٧٢	١٦ ٥٠٠		قطاع البنوك
(٢٧١ ٩٩٢)	٣٧٨ ١٨٠	٦٥٠ ١٧٢			البنك التجارى الدولى
					اجمالى قطاع البنوك
(٢٥٠ ٢٢٥)	١٥٠ ٠٤٨	٤٠٠ ٢٧٣	٢٨ ٨٠٠		قطاع الخدمات المالية
(٣١٣ ٧١٧)	٣٥١ ٥٤٠	٦٦٥ ٢٥٧	٢١ ٠٠٠		البنك المصرى لتنمية الصادرات
(٥٦٣ ٩٤٢)	٥٠١ ٥٨٨	١ ٠٦٥ ٥٣٠			المجموعة المالية هيرميس
					اجمالى قطاع الخدمات المالية
٤٨ ٦٩٤	٥٠٠ ٨٨٨	١٥٢ ١٩٤	١٣ ٦٠٠		قطاع الاغذية والمشروبات
١٤ ٦٥٥	٦٠١ ٦٠٠	٥٨٦ ٩٤٥	١٠ ٠٠٠		مطاحن شرق الدلتا
٨١ ٠٨٦	٤٣٢ ٩٠٠	٣٥١ ٨١٤	١٠ ٠٠٠		مطاحن مصر الحلوى
١٤٤ ٤٣٥	١ ٥٣٥ ٣٨٨	١ ٣٩٠ ٩٥٣			مطاحن وسط وغرب الدلتا
					اجمالى قطاع الاغذية والمشروبات
(٢٠٩ ٦٢٨)	٢٤٠ ٠٠٠	٤٤٩ ٦٢٨	٢٥٠ ٠٠٠		قطاع خدمات ومنتجات صناعية وسيارات
(٢٠٩ ٦٢٨)	٢٤٠ ٠٠٠	٤٤٩ ٦٢٨			الكابلات الكهربائية
					اجمالى قطاع خدمات ومنتجات صناعية وسيارات
(٦٩٤ ٣٦٩)	٣٥٤ ٠٠٠	١ ٠٤٨ ٣٦٩	١٠ ٠٠٠		قطاع الموارد الاساسية
(٦٩٤ ٣٦٩)	٣٥٤ ٠٠٠	١ ٠٤٨ ٣٦٩			حديد عر
					اجمالى قطاع الموارد الاساسية
٢٧ ٠٣١	١١٥ ١٨٠	٨٨ ١٤٩	٥٠٠		قطاع الكيماويات
(٥٦٣ ٤٠١)	٢٩٢ ٤٠٠	٨٥٦ ٨٠١	٣٠ ٠٠٠		ابو قير للأسمدة والصناعات الكيماوية
(١٢١ ٩٨٧)	١ ٣٣٨ ٥٥١	١ ٤٦٠ ٥٣٩	١١٠ ٩٩١		المالية والصناعية المصرية
(٦٥٨ ٣٥٧)	١ ٧١٧ ١٣١	٢ ٤٠٥ ٤٨٨			ميدى كريبر للبتروكيماويات
(٢ ٢٥٣ ٨٥٣)	٤ ٧٥٦ ٢٨٧	٧ ٠١٠ ٦٤٦			اجمالى قطاع الكيماويات

ما بعد

شركة مصر القابضة للصناعات الكيماوية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية من 1 يناير 2011 حتى 30 سبتمبر 2011

اسم الورقة	30 سبتمبر 2011	عدد الأسهم	التكلفة	القيمة السوقية في 30/9/2011	القيمة الاجمالية	ارباح (خسائر) التغير في القيمة السوقية
ما قبله			٧.١٠.١٤١	٤.٧٥٦.٢٨٧	(٢.٣٤٣.٨٥٣)	
قطاع التشييد ومواد البناء						
اسمنت سيناء	٢٠.٠٠٠	٨٩٢.٣٨٩	٦٣٧.٤٠٠	(٢٥٤.٩٨٩)		
لكرو مصر	١٣.٠٥٩	٥٠٧.٥٦٥	٢٣٨.٧٩٤	(٢٧٨.٧٧١)		
الصعيد العامة للمقاولات	١٧٥.٠٠٠	٢٩٦.١٥٨	٢٣٦.٢٥٠	(٥٩.٩٠٨)		
اورامكوم للإنشاء والصناعة	٤١٠٠	١.٠٢٤.٩٤٨	٨٧٢.٩٧٢	(١٥١.٩٧٦)		
جنوب الوادي للأسمنت	٦٠.٠٠٠	٥٧٥.٦٧٩	١٩٨.٦٠٠	(٣٧٧.٠٧٩)		
مصر لصناعة التبريد والتكييف - ميركو	٤.٠٠٠	٢٥٢.١٦٣	٢٢٠.٨٨٠	(٣١.٢٨٣)		
اجمالي قطاع التشييد ومواد البناء		٣.٥٤٨.٩٠١	٢.٣٩٤.٨٩٦	(١.١٥٤.٠٠٦)		
قطاع الغاز والبترويل						
Amoc الاسكندرية للزيوت المعدنية	١٦.٠٠٠	١.٤٦.٩٤٥	٩٠٥.٤٤٠	(٥٦١.٥٠٥)		
اجمالي قطاع الغاز والبترويل		١.٤٦.٩٤٥	٩٠٥.٤٤٠	(٥٦١.٥٠٥)		
قطاع العقارات						
المتحدة للإسكان والتعمير	٩٠.٠٠٠	٦٢٦.٧٠٥	٢٧٩.٩٠٠	(٣٥٦.٨٠٥)		
مجموعة طلعت مصطفي القايضة	٧٦.٨٧٥	٥٢٦.٩٦٢	٢٨٣.٦٦٩	(٢٤٣.٢٩٣)		
اجمالي قطاع العقارات		١.١٦٣.٦٦٧	٥٦٣.٥٦٩	(٦٠٠.٠٩٨)		
قطاع موزعون وتجارة تجزئة						
العامة للصوامع والتخزين	٢٥.٠٠٠	١.٠٥٨.٨٢١	٦١١.٢٥٠	(٤٤٧.٥٧١)		
اجمالي قطاع موزعون وتجارة تجزئة		١.٠٥٨.٨٢١	٦١١.٢٥٠	(٤٤٧.٥٧١)		
قطاع الاعلام						
مجلة الانتاج الاعلامي	٤٠.٠٠٠	٢٣٦.٢٧٨	١١٤.٤٠٠	(١٢١.٨٧٨)		
اجمالي قطاع الاعلام		٢٣٦.٢٧٨	١١٤.٤٠٠	(١٢١.٨٧٨)		
قطاع التكنولوجيا						
رلية للقبضة للتكنولوجيا	٥٤.٥٨٥	٤٥٤.٩٦٨	١٨٣.٤٠٦	(٢٧١.٥٦٢)		
اجمالي قطاع التكنولوجيا		٤٥٤.٩٦٨	١٨٣.٤٠٦	(٢٧١.٥٦٢)		
قطاع الاتصالات						
المصرية للاتصالات	٢٥.٠٠٠	٤١٩.٦١٢	٢٧٠.٢٥٠	(١٤٩.٣٦٢)		
اورامكوم تليكوم القابضة	٨٥.٠٠٠	٥٦٢.٩٣٨	٢٨٢.٢٠٠	(٢٨٠.٧٣٨)		
اجمالي قطاع الاتصالات		٩٨٢.٥٣٩	٦٥٢.٤٥٠	(٣٣٠.٠٨٩)		
قطاع السياحة والترفيه						
المصرية للمنتجات السياحية	٤٠٠.٠٠٠	١.٥١.٩٤٦	٣٨٨.٠٠٠	(١٢٣.٩٤٦)		
اجمالي قطاع السياحة والترفيه		١.٥١.٩٤٦	٣٨٨.٠٠٠	(١٢٣.٩٤٦)		
الاجمالي		١٦.٦٥٤.٢٠٦	١٠.٥٦٩.٦٤٧	(٦.٠٨٤.٥٥٩)		
بخصيص:						
ارباح (خسائر) التغير في القيمة العادلة في 1 يناير 2011					(١.٩٦١.٣٧٠)	
ارباح (خسائر) التغير في القيمة العادلة في 30 سبتمبر 2011					(٩.١٢٣.١٣٩)	

شركة العامر - الرضفة للاستثمار والاوراق المالية "شركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات المتممة للقرانم المالية المجمعة عن الفترة المالية من 1 يناير 2011 حتى 30 سبتمبر 2011

21 ديسمبر 2010	عدد الاسهم	التكلفة	القيمة السوقية في 2010/12/31 القيمة الاجمالية	إرباح (خسائر) التغير في القيمة السوقية
قطاع البنوك				
البنك التجاري الدولي	9000	262 276	400 300	88 024
اجمالي قطاع البنوك		262 276	400 300	88 024
قطاع الخدمات المالية				
البنك المصري لتنمية الصادرات	28800	400 273	294 000	(106 273)
المجموعة المالية هيرميس	21000	660 207	712 220	47 013
اجمالي قطاع الخدمات المالية		1 060 040	1 006 220	(53 820)
قطاع الاغذية والمشروبات				
مطاحن شرق الدلتا	17200	573 007	501 310	(72 247)
مطاحن مصر العليا	12486	722 872	682 220	(40 652)
مطاحن وسط وعرب الدلتا	10000	527 714	522 300	(5 414)
اجمالي قطاع الاغذية والمشروبات		1 823 593	1 705 830	(117 763)
قطاع خدمات ومنتجات صناعية وسيارات				
آكبلات الكهربائية	250000	449 628	240 000	(209 628)
اجمالي قطاع خدمات ومنتجات صناعية وسيارات		449 628	240 000	(209 628)
قطاع الموارد الامامية				
حديد عز	50000	908 190	980 000	71 810
اجمالي قطاع الموارد الامامية		908 190	980 000	71 810
قطاع الكيماويات				
ابو قير للأسمدة والصناعات الكيماوية	22000	287 820	422 212	134 392
المالية والصناعية المصرية	30000	806 800	567 200	(239 600)
سيدي كرير للبتروكيماويات	100000	1 287 064	1 010 100	(276 964)
اجمالي قطاع الكيماويات		2 381 684	2 000 512	(381 172)
قطاع التشييد ومواد البناء				
اسمنت سيناء	10000	682 194	722 100	39 906
لكرو مصر	10999	622 921	599 122	(23 799)
للسعيد العامة للمقاولات	170000	296 108	211 200	(84 908)
اوراسكوم للإنشاء والصناعة	47000	1 187 442	1 262 222	74 780
جنوب الوادي للأسمنت	60000	570 279	306 200	(264 079)
مصر لصناعة التبريد والتكييف - ميراكلو	50000	346 222	308 280	(37 942)
اجمالي قطاع التشييد ومواد البناء		2 772 117	2 096 812	(675 305)
قطاع الغاز والبتترول				
الاسكندرية للزيوت المعدنية Amoc	22000	1 460 617	967 120	(493 497)
اجمالي قطاع الغاز والبتترول		1 460 617	967 120	(493 497)
قطاع العقارات				
المتحدة للإسكان والتنمية	90000	626 200	578 200	(48 000)
مجموعة طلعت مصطفى القابضة	70000	526 962	647 200	120 238
اجمالي قطاع العقارات		1 153 162	1 225 400	72 238
قطاع الموزعون وتجار تجزئة				
العامر للصوامع والتخزين	25000	1 008 821	1 29 200	(279 021)
اجمالي قطاع الموزعون وتجار تجزئة		1 008 821	1 29 200	(279 021)
قطاع الاعلام				
مدينة الانتاج الاعلاني	40000	236 278	220 000	(16 278)
اجمالي قطاع الاعلام		236 278	220 000	(16 278)
قطاع التكنولوجيا				
رؤية القابضة للتكنولوجيا	54580	404 968	228 000	(176 968)
اجمالي قطاع التكنولوجيا		404 968	228 000	(176 968)
ما بعد				
		10 488 926	13 946 018	(1 054 107)

شركة الفادحة الوطنية للاستثمار والأوراق المالية "شركة مساهمة مصرية"

الإيضاحات المتممة للقرانج المالية المجمعة عن الفترة المالية من 1 يناير 2011 حتى 30 سبتمبر 2011

31 ديسمبر 2010	عدد الاسهم	التكلفة	القيمة السوقية في 2010/12/31	القيمة الاجمالية	أرباح (خسائر) التغير في القيمة السوقية
ما قبله		10 188 926	13 946 018		(1 047 107)
قطاع الاتصالات	20 000	419 711	451 998		32 288
المصرية للاتصالات	80 000	540 000	340 700		(199 300)
اورسكوم تليكوم القابضة		964 110	797 098		(167 012)
اجمالي قطاع الاتصالات		1 051 947	800 000		(251 947)
قطاع السياحة والترفيه	400 000	1 051 947	800 000		(251 947)
المصرية للمنتجات السياحية		17 050 187	10 044 116		(1 966 399)
اجمالي قطاع السياحة والترفيه					
الاجمالي					
بخصم:					
أرباح (خسائر) التغير في القيمة العادلة (القيمة السوقية) في 1 يناير 2010					(2 652 221)
أرباح (خسائر) التغير في القيمة العادلة (القيمة السوقية) في 31 ديسمبر 2010					191 902

7- استثمارات في وثائق صناديق الاستثمار

تتمثل الاستثمارات في وثائق صناديق الاستثمار البالغ في 30 سبتمبر 2011 مبلغ 3 123 400 جنيه مصري وذلك كما يلي:-

30 سبتمبر 2011	عدد الوثائق	التكلفة جنيه مصري	القيمة الاسمية 2011/9/30 جنيه مصري	سعر الورقة القيمة	أرباح (خسائر) التغير في القيمة العادلة (القيمة السوقية)
صندوق استثمار البنك التجاري الدولي (اصول)	10 000	2 240 826	2 502 710	170.022	2 077 774
صندوق استثمار سدايل	9 000	877 281	579 790	63.31	(296 491)
الاجمالي		3 118 107	3 082 500		(88 717)
بخصم:					
أرباح (خسائر) التغير في القيمة العادلة (القيمة السوقية) في 1 يناير 2011					17 120
أرباح (خسائر) التغير في القيمة العادلة (القيمة السوقية) في 30 سبتمبر 2011					(1 048 377)

31 ديسمبر 2010	عدد الوثائق	التكلفة جنيه مصري	القيمة الاسمية 2010/12/31 جنيه مصري	سعر الورقة القيمة	أرباح (خسائر) التغير في القيمة العادلة (القيمة السوقية)
صندوق استثمار البنك التجاري الدولي (اصول)	11 000	1 692 490	1 772 409	160	79 911
صندوق استثمار سدايل	9 000	877 281	802 440	89	(33 841)
الاجمالي		2 569 771	2 574 849		16 120
بخصم:					
أرباح (خسائر) التغير في القيمة العادلة (القيمة السوقية) في 1 يناير 2010					(112 392)
أرباح (خسائر) التغير في القيمة العادلة (القيمة السوقية) في 31 ديسمبر 2010					128 012

8- اذون الخزانة

بلغ رصيد اذون الخزانة في 30 سبتمبر 2011 مبلغ 6 010 096 جنيه مصري وذلك كما يلي:

2010/12/31	2011/9/30
جنيه مصري	جنيه مصري
3 000 000	3 070 000
5 000 000	3 000 000
8 000 000	6 070 000
(253 480)	(64 904)
7 706 020	6 010 096

أذون خزانة استحقاق 182 يوم
أذون خزانة استحقاق 112 يوم

بخصم:

عوائد لم تستحق بعد
الاجمالي

٩- العملاء وأوراق القبض (بالصافي):

بلغ رصيد عملاء وأوراق قبض (بالصافي) في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ مبلغ ٤٣٨ ٨١١ جنيه مصري وذلك كما يلي:

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/٩/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
١ ١٨٥ ٢٥٩	١ ٤٣٦ ٦٢٧	عملاء
٣٠٦ ٦١٩	٣٠ ٠٠٠	أوراق قبض
<u>١ ٤٩١ ٨٧٨</u>	<u>١ ٤٦٦ ٦٢٧</u>	
		يخص:
(١ ٠٢٧ ٨١٦)	(١ ٠٢٧ ٨١٦)	الانخفاض في قيمة العملاء
<u>٤٦٤ ٠٦٢</u>	<u>٤٣٨ ٨١١</u>	

١٠- مدينون وأرصدة مدينة أخرى (بالصافي):

بلغ رصيد المدينون والأرصدة المدينة الأخرى (بالصافي) في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ مبلغ ٤ ١٩٢ ٧٤٦ جنيه مصري وذلك كما يلي:

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/٩/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
١١ ٠٠٠	١٨٧ ٤١٢	عائد استثمارات مستحق
٧٧ ٧١٨	٩٣٦	أرصدة مدينة تحت التسوية
٣٠ ٣٤٤	٥٧ ١٥٤	مصرفات مدفوعة مقدما
٧٧٦ ٢٠٣	٨٨٠ ٦٠٩	الضريبة على أذون الخزانة
٢٢٨ ١٣٣	١٦٦ ٢٠٧	موردين- دفعات مقدمة
٢ ٩٠٠ ٦٥٢	٢ ٩٨٨ ٥٦٠	أرصدة مدينة أخرى
<u>٤ ٠٣٤ ٠٥٠</u>	<u>٤ ٢٨٠ ٨٧٨</u>	
		يخص:
(٧ ٣٨٤)	(٧ ٣٨٤)	الانخفاض في قيمة موردين - دفعات مقدمة
(٨٠ ٧٤٨)	(٨٠ ٧٤٨)	الانخفاض في قيمة المدينون المتنوعون
<u>٣ ٩٤٥ ٩١٨</u>	<u>٤ ١٩٢ ٧٤٦</u>	

١١- المخزون

بلغ رصيد المخزون في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ مبلغ ٢ ٢٤١ ٣٢٦ وذلك كما يلي:

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/٩/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٧٨ ٣٩٤	٩١ ٣٩٧	مواد خام
٧٤ ٣٧٢	٣٦ ٥٧٨	وقود وزيوت
١ ٢٨٧ ٨٤١	١ ٥٠٢ ٤٥٦	قطع غيار ومهمات
٢٢٩ ٥٧١	٦١٠ ٨٩٥	إنتاج تام
<u>١ ٦٧٠ ١٧٨</u>	<u>٢ ٢٤١ ٣٢٦</u>	الإجمالي

١٢- المخصصات

تتمثل حركة المخصصات في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ فيما يلي :

الرصيد في أول السنة	المكون خلال الفترة	المستخدم خلال الفترة	الرصيد في آخر الفترة
٣٥ ٢٤١	٣ ١٢٩ ٢١٢	٥ ٥٨٨	٣ ١٥٨ ٨٦٥
٣٥ ٢٤١	٣ ١٢٩ ٢١٢	٥ ٥٨٨	٣ ١٥٨ ٨٦٥
--	٣٥ ٢٤١	--	٣٥ ٢٤١
--	٣٥ ٢٤١	--	٣٥ ٢٤١

٢٠١١/٩/٣٠

مخصص مطالبات محتملة

٢٠١٠/١٢/٣١

مخصص مطالبات محتملة

* يتمثل المبلغ المكون في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ البالغ قدره ٣ ١٢٩ ٢١٢ جنيه مصري بما يعادل ٥٢٥ ٩١٨ دولار أمريكي في المبلغ المحمل على الشركة (القابضة) عن قيمة الدراسة المطلوبة من شركة (Bain & Company Middle East, Inc.) والخاصة بإعداد الدراسات اللازمة لعملية التطوير والتحديث لأنظمة الشركة (القابضة) الحالية لأحدث الأساليب و المنظم العالمية المتبعة في قطاع الاستثمارات المالية الإسلامية وذلك طبقاً للتفويض الصادر من الشركة (القابضة) إلى البنك الوطني للتنمية (مساهم رئيسي في الشركة) بتاريخ ٢٥ يولييه ٢٠١٠ تنفيذاً لقرار مجلس إدارة الشركة بجلسته رقم (٩٨) بتاريخ ٢٤ يولييه ٢٠١٠ للتعاقد والتوقيع على العقود اللازمة لإعداد تلك الدراسة مع شركة Bain & Company Middle (East, Inc.).

١٣- دائنون وأرصدة دائنة أخرى

بلغ رصيد الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ مبلغ ١ ٨٩٠ ٦٨٢ جنيه مصري وذلك كما يلي :

٢٠١١/٩/٣٠	٢٠١٠/١٢/٣١	
٢٢٥ ٩٤١	١ ١١٣ ٩٧٠	عملاء - دفعات مقدمة
١٠٣ ٢١٩	٢٧ ٢٣٩	موردين
٩٧ ٠٥٨	٢٦٩ ٢٥٨	مصرفات مستحقة
--	٢ ١١٧	ضرائب أرباح تجارية
١ ٤٦٤ ٤٦٤	١ ٨٠٠ ٤٧٦	أرصدة دائنة أخرى
١ ٨٩٠ ٦٨٢	٣ ٢١٣ ٠٦٠	الإجمالي

١٤- قروض

بلغ رصيد القروض في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ مبلغ ١٨١ ٩٢٠ ٣٠١ جنيه مصري وذلك كما يلي:

٢٠١١/٩/٣٠	٢٠١٠/١٢/٣١	
١٨١ ٩١٩ ٧٠٣	١٨٠ ٦٦٦ ٠٦٥	البنك الوطني للتنمية *
٥٩٨	١٢١ ٥٩٨	الشركة الوطنية للتجارة
١٨١ ٩٢٠ ٣٠١	١٨٠ ٧٣٧ ٦٦٣	الإجمالي

* قام البنك الوطني للتنمية فرع قنا بمنح شركة الوجه القبلي الوطنية للطوب الطفنى ومواد البناء قرض استثماري بتاريخ ١ يناير ١٩٩٥ استحق في ١ يناير ٢٠٠٥ ولم يسدد، وذلك مقابل رهن عقارى وتجارى على كافة أصول الشركة لصالح البنك وقد بلغ الرصيد ١٨١ ٩١٩ ٧٠٣ جنيه مصري حتى

١٠٥ الأصول الثابتة (بالصافي)

بلغ رصيد الأصول الثابتة (بالصافي) في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ مبلغ ٢٠١١ ٦٦٠ ٨٧٣ ٣١ جنيه مصري وذلك كما يلي :

التقييم	أرض	مباني	الات ومعدات	تجهيزات	إفك	إحواض بحرية	عدد وأنوات	سيارات	إجمالي
التكلفة في ٢٠١١/١/١	٢٥٩٦٣.٥٥	٤٩٥٢.٠٠٠	٧٦٤٤٤٣٤	٤٤.٣٤٦	٣٤٨٦٣٩	٢٣٥٤٥٨	٩٠٥٩٠٥	٩٧٣٥٨١	٤١٥١٧٤١٨
الإضعاف خلال الفترة	--	١١٣٥٠٠	٥٧٧٦٦	--	١٩٨٧٧	٨٠٠٠	١٤٦١٧	٤٩٠٦٩٥	٧٩٩٥٣٥
التكلفة في ٢٠١١/٩/٣٠	٢٥٩٦٣.٥٥	٥١٦٩٤٠	٧٧٤٧٧٠	٤٤.٣٤٦	٣٦٨٥١٦	٢٤٣٥٣٨	٩٢.٥٢٢	٤٢٠٧٧٦	٤٢٢١٦٩٥٣
مجموع الإهلاك في ٢٠١١/١/١	--	١٦٣٩٦٤٧	٥٨٥٠٧٠٩	٤١٦٩٢٥	٧٨٦٦٤٧	١٦٥٤٧٠	٦٩٩١٧٨	٧٨١١١٩	٩٨٣٩٦٩٥
إجمالي الفترة	--	١.٦١٨٠	٣٨٨٨٥٣	٢.٨١	٨٩٣٣	١٥٨٥٩	٣.٤٥٦	٥.٢٣٦	٦.٣٥٩٨
مجموع الإهلاك في ٢٠١١/٩/٣٠	--	١٧٤٥٨٢٧	٦٢٣٥١٢	٤٢.٠٠٦	٩٤٥٥٨٠	١٨١٣٢٩	٧٢٩٦٣٤	٨٣١٣٥٥	١.٠٤٤٣٢٩٣
مبني التكلفة في ٢٠١١/٩/٣٠	٢٥٩٦٣.٥٥	٣٤٢٣٦٧٣	١.٥٠٧٦٣٨	٢.٣٤٠	٧٢٢٠٩	٦٢٢٠٩	١٤٠.٨٨٨	٦٢٢٩٢١	٣١٨٧٣٦٦٠
مبني التكلفة في ٢٠١٠/١٢/٣١	٢٥٩٦٣.٥٥	٣٢١٦٣٥٢	١.٨٤٣٧٢٥	٢٣٤٤٠	٦١٩٢٣	٧٠.٣٨٨	٢.٦٧٢٧	١٩٢٤٦٢	٣١٦٧٧٧٢٢

* يوجد قود على الأصول الثابتة لشركة الوجه القبلي الوطنية للطوب الطافي ومواد البناء والبالغ صافي قيمتها الدفترية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ مبلغ ٥٧ ٩٣٥ ٢٩ جنيه مصري تتمثل في الرهن العقاري والتجاري لصالح البنك الوطني كضمان للقروض الممنوح للشركة (إيضاح رقم ١٤).

** لم يتم تسجيل بعض الأصول الثابتة الخاصة بشركة الوجه القبلي الوطنية للطوب الطافي ومواد البناء (الشركة التابعة) والشهر العقاري والبالغ كلفتها في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ مبلغ ٥١٣ ٥١٣ ٦٥٥ جنيه مصري، والتي سبق شراءها من شركة بنى سويف للطوب الطافي ومواد البناء "تحت التصفية" بقود التنازلة وهي عبارة عن (أرض مصنع بنى سويف - شقى الإدارة ومكتب مبيعات الشركة ببني سويف - شقة بساكن جهاز الجديدة شرق النيل) وقد تم الدخ في إجراءات نقل الملكية خلال عام ١٩٩٩ ثم توقفت الإجراءات خلال فترة إدارة الشركة السابقة، وجاري حاليا اتخاذ إجراءات نقل الملكية في بنى سويف.

١٦- استثمارات مالية متاحة للبيع (بالصافي)

بلغ رصيد الاستثمارات المتاحة للبيع (بالصافي) في 30 سبتمبر 2011 مبلغ ٢٠٣ ٩٣٣ ٢٠٣ جنيه مصري يتمثل في استثمارات الشركة في أدوات حقوق ملكية غير مدرجة ببورصة الأوراق المالية المصرية، وذلك كما يلي :

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/٩/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
--	١١ ٢٤٧ ٦٨٧	الوطنية للزجاج والبلور
٦ ٢٤٨ ٠٦٥	٦ ٢٤٨ ٠٦٥	الوطنية للتجارة والتنمية (أنفاد)
٣ ١٨٦ ٤٨٨	٣ ١٨٦ ٤٨٨	الشباب للاستثمار والخدمات العامة
٣ ٠٩٥ ٤٠٠	٣ ٠٩٥ ٤٠٠	أسيوط للتنمية الزراعية
١٢٩ ١٤٥	١٢٩ ١٤٥	القاهرة الوطنية لتداول الأوراق المالية
٢٢ ١٣٢	٢٢ ١٣٢	المجموعة المتحدة للتجارة والهندسة
٤ ٢٧٣	٤ ٢٧٣	الإسماعيلية الجديدة للاستثمار
--	--	الشرقية الوطنية للتجارة والتنمية
--	--	المصرية للصمامات إيفالكو
--	--	المهندس لإسكان الشباب
--	--	الوجه القبلي الوطنية للمقاولات
--	--	الشرقية الوطنية للإنتاج والتصنيع
--	--	الوطنية للأمن الغذائي
--	--	الوطنية للتجارة والتصنيع الزراعي
--	--	القليوبية الوطنية للعبوات الغذائية
--	--	الفيوم الوطنية للطوب الطفلي
--	--	بنى سويف للطوب الطفلي
--	--	قنا للطوب الطفلي
--	--	البحيرة للطوب الطفلي
--	--	الصف للطوب ومواد البناء
<u>١٢ ٦٨٥ ٥٠٣</u>	<u>٢٣ ٩٣٣ ٢٠٣</u>	<u>الإجمالي</u>

١٧- استثمارات في شركات شقيقة

بلغ رصيد الاستثمارات في الشركات الشقيقة في 30 سبتمبر 2011 مبلغ ٤٧ ٦٠٣ ٨٣٣ جنيه مصري وذلك كما يلي :

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/٩/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
١٣ ١٣٤ ٢٤٢	١٣ ١٣٤ ٢٤٢	أسيوط الإسلامية الوطنية للتجارة والتنمية
١٠ ٩٥٦ ٦٩١	١٠ ٩٥٦ ٦٩١	الإسكندرية الوطنية للاستثمارات المالية
٢٢ ٨٩٦ ٦٥٠	٢٢ ٨٩٦ ٦٥٠	ادبليس للتأجير التمويلي
٥١٢ ٥٠٠	٥١٢ ٥٠٠	الوجه البحري للمقاولات والتنمية العمرانية
١٠٣ ٧٥٠	١٠٣ ٧٥٠	الوجه القبلي للمقاولات وأعمال البناء
<u>٤٧ ٦٠٣ ٨٣٣</u>	<u>٤٧ ٦٠٣ ٨٣٣</u>	<u>إجمالي</u>

١٨- أصول أخرى

تتمثل الأصول الأخرى في قيمة المسدد بالزيادة عند اقتناء الاستثمارات في الشركة التابعة (شركة الوجه القبلي الوطنية للطوب الطفلي و مواد البناء) وبياناتها كالتالي:

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/٩/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري
٢٦٣ ٧٣٦	٢٦٣ ٧٣٦
--	(٢٦٣ ٧٣٦)
٢٦٣ ٧٣٦	--

الأصول الأخرى

يخصم:

الاضمحلال في قيمة الأصول الأخرى

١٩- رأس المال

حدد رأس المال المصدر بمبلغ ١٠٥ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري موزع على عدد ١٠ ٥٠٠ ٠٠٠ سهم نقدي، قيمة السهم ١٠ جنيه 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	٩٢٨ ٢٨٧	٨,٨٤	شركة أسسيوط الإسلامية الوطنية للتجارة والتنمية
١٩ ٠٨٤ ٣٠٠	١ ٩٠٨ ٤٣٠	١٨,١٨	الشركة الوطنية للتجارة والتنمية (انتاد)
٢ ٠٠٥ ٠٠٠	٢٠٠ ٥٠٠	١,٩١	شركة الإسكندرية الوطنية للاستثمارات المالية
٦ ٦٤١ ٧٢٠	٦٦٤ ١٧٢	٦,٣٢	مساهمون آخرون
١٠٥ ٠٠٠ ٠٠٠	١٠ ٥٠٠ ٠٠٠	%١٠٠	

٢٠- نصيب السهم في صافي (خسائر) الأغلبية

٢٠١٠/٩/٣٠	٢٠١١/٩/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري
(٣ ٩٠٠ ٩٦٧)	(٨ ١٣٨ ١٥٧)
١٠ ٥٠٠ ٠٠٠	١٠ ٥٠٠ ٠٠٠
(١,٣٧)	(٠,٧٨)

صافي (خسائر) الأغلبية
المتوسط المرجح لعدد الأسهم
نصيب السهم من صافي (خسائر) الأغلبية

٢١- حقوق الأقلية

تتمثل حقوق الأقلية في حصة المساهمين من خارج المجموعة بنسبة ١٣,٤% والتي لا تمتلكها الشركة و قد تجاوزت حقوق الأقلية من خسائر شركة الوجه القبلي الوطنية للطوب الطفلي ومواد البناء عن حقوق ملكيتهم في تلك الشركة لذلك تم تحميل تلك الزيادة في الخسائر على حقوق الأغلبية.

٢٢- الموقف الضريبي

١/٢٢ شركة القاهرة الوطنية للاستثمارات والأوراق المالية

(أ) ضرائب الدخل:

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

(ب) الضريبة على مرتبات العاملين :

- السنوات من ١٩٩٥ حتى ٢٠٠٧ ، تم فحص الشركة ونسوية وسداد كافة ضرائب كسب العمل.
- يتم سداد ضريبة كسب العمل شهرياً بانتظام.

(ج) ضريبة الدمغة :

- السنوات من ١٩٩٥ حتى ٢٠٠٦ ، تم فحص الشركة وسداد الدمغة المستحقة

٢/٢٢ شركة الوجه القبلي الوطنية للطوب الطفلي ومواد البناء

(أ) ضريبة الدخل:

- تخضع أرباح الشركة للضريبة على ضريبة الدخل وتقوم الشركة بتقديم الإقرارات الضريبية السنوية في المواعيد القانونية.
- الفترة من ٢٠٠١ - ٢٠٠٤ ورد إلى الشركة نموذج (١٨ ، ١٩) ضريبة الدخل بتقدير ضريبة بمبلغ ١٣٣ ٣٦٠ ٤ جنيه وقد تم الطعن على النموذجين في الموعد القانوني وجارى الآن فحص الشركة عن السنوات من ٢٠٠١ : ٢٠٠٤ .
- الفترة من عام ٢٠٠٥ حتى عام ٢٠٠٩ لم يتم الفحص بعد.

(ب) ضريبة كسب العمل:

- الفترة من عام ١٩٩٩ حتى عام ٢٠٠١ أسفرت عن ضريبة مستحقة على الشركة تبلغ ٩٠ ألف جنيه تقوم الشركة بسدادها على أقساط شهرية.
- الفترة من ٢٠٠٢ حتى ٢٠٠٦ تم فحصها بمعرفة ضرائب كسب العمل بمأمورية الشركات المساهمة بالقاهرة وتم إرسال مطالبة بمبلغ ٩٢٦ ٥٣ جنيه مصري، وقد قامت الشركة بالاعتراض على ما ورد بهذه المطالبة، ولم يتم البت من قبل المأمورية في الاعتراضات المقدمة من الشركة حيث تم تحويلها إلى لجنة فض المنازعات التي سوف تقوم بفحص اعتراضات الشركة وتحديد ميعاد خلال الفترة القادمة لمناقشة الشركة في هذه الاعتراضات.
- الفترة من ٢٠٠٧ حتى ٢٠١١ لم يتم فحصها بعد، ويتم سداد قيمة انضريبية الشهرية في مواعيدها القانونية

ج) ضرائب المبيعات:

- تم فحص ضرائب المبيعات عن عام ٢٠١٠ وسداد مبلغ ٨٦٠ جنية مصري فروق مخصص عن ديسمبر ٢٠١٠.
- تم تقديم الإقرارات الضريبية الشهرية حتى ٢٠١١/٧/٣١ في المواعيد المحددة قانوناً، وتم سداد كافة الضرائب المستحقة حتى هذا التاريخ.

د) ضريبة التكلفة النسبية والتنوعية وكسب عن عام ٢٠١٠

- تم فحص أعمال ٢٠١٠ وتم تقدير ضريبة على الشركة بمبلغ ٢٧٨٦١,٨٠ بنموذج رقم ١٩ ضريبة دمج، وقد قامت الشركة بالاعتراض على هذا النموذج في الموعد القانوني، وتم إعداد مشروع لجنة داخلية بمبلغ ٢٨٥١٦,٩٥ جنية وقد تم رفضه من جانب الشركة إلى أن قامت الشركة بتقديم مستندات أخرى إلى اللجنة الداخلية وتم ربط مبلغ ١١٩١٣,٠٣ جنية تم سداده بشيك مما أدى إلى توفير مبلغ ٢٥٩٤٨,٧٧ لصالح الشركة.

٢٢- المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة:

تتعامل الشركة مع بعض المساهمين وتمثل طبيعة تلك المعاملات وأرصدها فيما يلي:

الإسم	طبيعة المعاملة	الرصيد	طبيعة الحساب	القوائم المالية
البنك الوطني للتنمية	حسابات جارية	٢٣٣ ٦٧٨	مدين	النقدية وما في حكمها
شركة أسيوط الإسلامية الوطنية للتجارة والتنمية	نصيب شركة أسيوط في خسائر رأس مال المخاطر	٤٩٠ ٨٥٠	مدين	مدينون وأرصدة مدينة أخرى

٢٤- الأحداث الهامة

١/٢٤ 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 التأثير 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.

٢/٢٤ توقف العمل والإنتاج في مصنع شركة الوجه القبلي الوطنية للظوب الطقفي ومواد البناء بمدينة قنا بتاريخ ١٣ ديسمبر ٢٠٠٤ بسبب أزمة السيولة وتراكم المديونيات ولا يزال المصنع متوقفاً عن العمل حتى تاريخه.

٢٥- أرقام المقارنة:

تم إعادة تبويب بعض أرقام المقارنة السابقة لتتواءم مع تبويب الفترة الحالية.