

السيد / مدير عام إدارة الإفصاح

البورصة المصرية

تحية طيبة وبعد ،

أتشرف بأن أرفق لسيادتكم طيه القوائم المالية للشركة عن الفترة من ٢٠١٠/١/١ الى

٢٠١٠/٩/٣٠ وهي :-

١. قائمة المركز المالي في ٢٠١٠/٩/٣٠.
٢. قائمة الدخل عن الفترة من ٢٠١٠/١/١ الى ٢٠١٠/٩/٣٠.
٣. قائمة التدفقات النقدية عن الفترة من ٢٠١٠/١/١ الى ٢٠١٠/٩/٣٠.
٤. قائمة التغير في حقوق الملكية عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠١٠/٩/٣٠.
٥. الإيضاحات المتممة للقوائم المالية .
٦. تقرير السادة / مراقبي الحسابات على القوائم المالية .
٧. ديسك حاسب آلي مسجل به القوائم المالية للشركة عن الفترة من ٢٠١٠/١/١ الى ٢٠١٠/٩/٣٠.

علما بأنه قد تم إرسال نسخه كاملة من القوائم المالية المذكوره و التقرير الى كل من بورصة الأوراق المالية بالإسكندرية والهيئة العامة للرقابة المالية .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،

رئيس مجلس الإدارة

محمد صبرى عبد الحيد

مرافق / عدد ( )

٢٠١٠/١٠/٣١

صادر رقم ( ٦٤٠ )



**BDO** خالد وشركاه  
محاسبون قانونيون واستشاريون

المعزاي  
استشاريون ومحاسبون ومراجعون

شركة أصول E.S.B  
للتوساطة في الأوراق المالية  
شركة مساهمة مصرية  
القوائم المالية  
وتقرير الفحص المحدود عليها  
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠

**BDO** خالد وشركاه  
محاسبون قانونيون واستشاريون

المعزاوي  
استشاريون ومحاسبون ومراجعون

تقرير الفحص المحدود إلى السادة أعضاء مجلس الإدارة  
شركة أصول E.S.B للوساطة في الأوراق المالية - شركة مساهمة مصرية

#### المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للميزانية المرفقة لشركة أصول E.S.B للوساطة في الأوراق المالية - شركة مساهمة مصرية - في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ وكذا قوائم الدخل والتغير في حقوق الملكية والنفقات النقدية المتعلقة بما عدا التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هي المسئولة عن إعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية. وتحتصر مسئوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها.

#### نطاق الفحص المحدود

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

#### الاستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود، لم يتم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للشركة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ وعن أدائها المالي وتنفقاتها النقدية عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية والقوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة.



طه محمود خالد

زميل مجمع المحاسبين القانونيين بالبحرين  
زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية  
زميل جمعية الضرائب المصرية  
سجل المحاسبين والمراجعين رقم ٥١٣٦  
سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم ٢٨

مراقب الحسابات

عنا - المعزاوي



عرفات محمد عبد السلام المعزاوي

زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية  
عضو الاتحاد العام للمحاسبين والمراجعين العرب  
سجل المحاسبين والمراجعين رقم ٨٩٩٠  
سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم ١٢٤

القاهرة في ٢٥ أكتوبر ٢٠١٠

شركة أصول E.S.B في اساطة في الأوراق المالية - ش.م.م.

الميزانية

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠

| ٢٠٠٩/١٢/٣١ | ٢٠١٠/٩/٣٠  | إيضاح |                                  |
|------------|------------|-------|----------------------------------|
| جنيه مصري  | جنيه مصري  |       |                                  |
| ٢٨,٧٩٨,٢٧٦ | ٢٢,٨٦٧,٧٩٦ | ٥     | الأصول المتداولة                 |
| ٢٦,١٠٦,٩١٧ | ٣٠,٨٧٨,٧٨٦ | ٦     | النقدية والحسابات لدى البنوك     |
| ٥٤,٩٠٥,١٩٣ | ٥٣,٧٤٦,٥٨٢ |       | المدينون والأرصدة المدونة الأخرى |
|            |            |       | إجمالي الأصول المتداولة          |

| ٥,٣٠٢,١٦٢  | ٦,٤٦٦,٠٦٨  | ٥ | الالتزامات المتداولة             |
|------------|------------|---|----------------------------------|
| ٢٣,٢٨٩,٥٦٠ | ١٧,٢١٤,٨٧٧ | ٧ | بنوك سحب على المكشوف             |
| ٨٧٤,٤٧٧    | -          |   | الدائنين والأرصدة الدائنة الأخرى |
| ٢٩,٤٦٦,١٩٩ | ٢٣,٦٨٠,٩٤٥ |   | الالتزامات ضريبية                |
| ٢٥,٤٣٨,٩٩٤ | ٣٠,٠٦٥,٦٣٧ |   | إجمالي الالتزامات المتداولة      |
|            |            |   | رأس المال العامل                 |

| ١٨,٤٢٨,٣٧٨ | ١٢,٩١٤,٥٠٦ | ٨  | الأصول طويلة الأجل                                    |
|------------|------------|----|-------------------------------------------------------|
| ٧٣٣,٢٢١    | -          | ٩  | الأصول الثابتة                                        |
| ١,٣٨٠,٦٧٤  | ١,٣٨٠,٦٧٤  | ١٠ | مشاريع تحت التنفيذ                                    |
| ٢,٢٨٤,٠٧١  | ١,٩١١,٩٧٠  | ١١ | المساهمة في شركة مصر للمقاصة والإيداع والقيود المركزي |
| ٧,٠٠١      | ٧,٠٠١      | ١٢ | المساهمة في صندوق ضمان التحويلات                      |
| ٢٠٠,٠٠٠    | ٢٠٠,٠٠٠    | ١٣ | المساهمة في صندوق تأمين المتعاملين في الأوراق المالية |
| -          | ٥,٢٠٠,٠٠٠  | ١٤ | تأمينات نقدية لدى الهيئة العامة للرقابة المالية       |
| ٢٣,٠٣٣,٣٤٥ | ٢١,٦١٤,١٥١ |    | أوراق قبض                                             |
| ٤٨,٤٧٢,٣٣٩ | ٥١,٦٧٩,٧٨٨ |    | إجمالي الأصول طويلة الأجل                             |
|            |            |    | إجمالي الاستثمار                                      |

يتم تمويله على النحو التالي:

| ٤٠,٠٠٠,٠٠٠ | ٤٠,٠٠٠,٠٠٠ | ١٥ | حقوق الملكية        |
|------------|------------|----|---------------------|
| ٢,٤١٢,٩٤٣  | ٢,٤١٢,٩٤٣  | ١٦ | رأس المال           |
| ٥,٣٤٣,٥٧١  | ٨,٠٥١,٠٢٠  |    | الاحتياطي القانوني  |
| ٤٧,٧٥٦,٥١٤ | ٥٠,٩٦٣,٩٦٣ |    | الأرباح المرحلة     |
|            |            |    | إجمالي حقوق الملكية |

| ٧١٥,٨٢٥    | ٧١٥,٨٢٥    | ٢٢ | الالتزامات طويلة الأجل |
|------------|------------|----|------------------------|
| ٤٨,٤٧٢,٣٣٩ | ٥١,٦٧٩,٧٨٨ |    | التزامات ضريبية مؤجلة  |
|            |            |    | إجمالي التمويل         |

تقرير الفحص المحنود "مرفق"

محمد صبري عبد الجب  
رئيس مجلس الإدارة



سيد نشأت السوقي  
عضو مجلس الإدارة المنتدب

شركة أصول E.S.B للوساطة في الأوراق المالية - ش.م.م.

قائمة الدخل

للفترة من ١ يناير ٢٠١٠ إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠

| الفترة المالية من<br>٢٠٠٩/١/١ إلى<br>٢٠٠٩/٩/٣٠ | الفترة المالية من<br>٢٠٠٩/٧/١ إلى<br>٢٠٠٩/٩/٣٠ | الفترة المالية من<br>٢٠١٠/١/١ إلى<br>٢٠١٠/٩/٣٠ | الفترة المالية من<br>٢٠١٠/٧/١ إلى<br>٢٠١٠/٩/٣٠ | إيضاح                               |
|------------------------------------------------|------------------------------------------------|------------------------------------------------|------------------------------------------------|-------------------------------------|
| جنيه مصري                                      | جنيه مصري                                      | جنيه مصري                                      | جنيه مصري                                      |                                     |
| الإيرادات                                      |                                                |                                                |                                                |                                     |
| ١٨,٦٧٢,٦١٨                                     | ٦,٢٤٦,٥١٥                                      | ١٤,٥٥٨,٤٧٧                                     | ٢,٧٤٥,٤٤٣                                      | سمسرة و عمولات                      |
| المصروفات                                      |                                                |                                                |                                                |                                     |
| (٦,٠٢٥,٧٤٦)                                    | (٢,١٦٦,٤٣٦)                                    | (٥,٨٩٢,٦٢١)                                    | (١,٧٩٤,٠٣٢)                                    | ثمرات و الاجور                      |
| (٨,٥٢٤,٩٨٦)                                    | ٣,٠٣٩,٦١٠                                      | (٨,٧٩١,٩٦٨)                                    | (٢,٨٥٩,٥٩٧)                                    | ١٨ العمومية والإدارية               |
|                                                |                                                | (١٩٠,٧٠١)                                      | (١٩٠,٧٠١)                                      | مخصص ديون مشكوك في تحصيلها          |
| (٣٧٣,٥٧٩)                                      | (١١٢,٩٧٤)                                      | (٨٥٨,٦٦٣)                                      | (٢٦٦,٠٦٨)                                      | مربيات وبدلات حضور وانتقال          |
| (١٤,٩٢٤,٣١١)                                   | (٥,٣٦٩,٠٢٠)                                    | (١٥,٧٣٣,٩٥٣)                                   | (٥,١١٠,٣٩٨)                                    | أعضاء مجلس الإدارة                  |
| ٣,٧٤٨,٣٠٧                                      | ٨٧٢,٤٩٥                                        | (١,١٧٥,٤٧٦)                                    | (٢,٨٦٤,٩٥٥)                                    | إجمالي المصروفات                    |
|                                                |                                                |                                                |                                                | (الخسائر)/الأرباح الناتجة من النشاط |
| (٣٠,٥٠٦)                                       | (١٦,٠٣٥)                                       | (٥٣٦,٦٥٦)                                      | (١٧٩,٢٢٥)                                      | ١٩ فوائد ومصاريف بنكية              |
| ٩٥٠,١٠٧                                        | ٣٢٨,٦٤١                                        | ٦٠٥,٢٥٣                                        | ١٣٢,٦٠٧                                        | فوائد دائنة                         |
| ١,٤٩٩,١٦٣                                      | -                                              | ٦,٣٤٨,٦٨٥                                      | ٥,٢٥٠,٩٠٩                                      | ٢٠ الإيرادات الأخرى                 |
| ٦,١٦٧,٠٧١                                      | ١,١٨٥,١٠١                                      | ٥,٢٤١,٨٠٦                                      | ٢,٣٣٩,٣٣٦                                      | صافي ربح الفترة                     |
| ١,٥٤                                           |                                                | ١,٣١                                           | ٢١                                             | نصيب المسهم من ربح الفترة           |

شركة أصول E.S.B للوساطة في الأوراق المالية - ش.م.م

قائمة التغير في حقوق الملكية

للفترة من ١ يناير ٢٠١٠ إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠

| رأس<br>المال | الاحتياطي<br>القانوني | الأرباح<br>المرحلة | الإجمالي    |                          |
|--------------|-----------------------|--------------------|-------------|--------------------------|
| جنيه مصري    | جنيه مصري             | جنيه مصري          | جنيه مصري   |                          |
| ٤٠,٠٠٠,٠٠٠   | ٢,١٣٣,٠٧٨             | ٢٦,١٢٣             | ٤٢,١٥٩,٢٠١  | الرصيد في ١ يناير ٢٠٠٩   |
| -            | -                     | ٦,١٦٧,٠٧١          | ٦,١٦٧,٠٧١   | أرباح الفترة             |
| ٤٠,٠٠٠,٠٠٠   | ٢,١٣٣,٠٧٨             | ٦,١٩٣,١٩٤          | ٤٨,٣٢٦,٢٧٢  | الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩ |
| ٤٠,٠٠٠,٠٠٠   | ٢,٤١٢,٩٤٣             | ٥,٣٤٣,٥٧١          | ٤٧,٧٥٦,٥١٤  | الرصيد في ١ يناير ٢٠١٠   |
| -            | -                     | (٢,٠٣٤,٣٥٧)        | (٢,٠٣٤,٣٥٧) | توزيعات أرباح            |
| -            | -                     | ٥,٢٤١,٨٠٦          | ٥,٢٤١,٨٠٦   | أرباح الفترة             |
| ٤٠,٠٠٠,٠٠٠   | ٢,٤١٢,٩٤٣             | ٨,٥٥١,٠٢٠          | ٥٠,٩٦٣,٩٦٣  | الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ |

شركة أصول E.S.B للوساطة في الأوراق المالية - ش.م.م

قائمة التدفقات النقدية

للفترة من ١ يناير ٢٠١٠ إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠

| ٢٠٠٩/٩/٣٠    | ٢٠١٠/٩/٣٠   | إيضاح |                                                             |
|--------------|-------------|-------|-------------------------------------------------------------|
| جنيه مصري    | جنيه مصري   |       |                                                             |
| ٦,١٦٧,٠٧١    | ٥,٢٤١,٨٠٦   |       | الأنشطة التشغيلية                                           |
|              |             |       | صافي ربح الفترة                                             |
| ٣,٩٧٥,٠٠٣    | ٣,٧٢٠,٠١٣   | ٩     | التعديلات للبنود التالية:                                   |
| -            | (٥,٠٧٢,٠٣٣) | ٢٠    | الإهلاك                                                     |
| ١,١٤٢,٠٧٤    | ٣,٨٨٩,٧٨٦   |       | أرباح بيع أصول ثابتة                                        |
|              |             |       | أرباح الانسحاب قبل انقضاءات في رأس المال شحنت               |
| (١٥,٢٥١,٩٨٦) | (٥,٢٠٦,٢٢٦) |       | المدينون والأرصدة المدينة الأخرى                            |
| ٤,٨٩٧,٧١٣    | (٥,٣٤١,٤٦٢) |       | الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى                            |
| -            | (٨٧٤,٤٧٧)   |       | ضرائب دخل مدفوعة                                            |
| (٥٦٠,٩٠٤)    | ٣٧٢,١٠١     |       | المساهمة في صندوق ضمانات التسويات                           |
| (٧٧٣,١٠٣)    | (٧,١٦٠,٢٧٨) |       | صافي النقدية المستخدمة في الأنشطة التشغيلية                 |
|              |             |       | الأنشطة الاستثمارية                                         |
| (٢٢١,٢٤٥)    | (١,٢٦٥,١٠٨) |       | مدفوعات لشراء أصول ثابتة                                    |
| (١,٦١٧,٩٧١)  | -           |       | مدفوعات مشروعات تحت التنفيذ                                 |
| (١,٠٩١,٣٠٠)  | -           |       | المساهمة في شركة مصر المقاصة                                |
| -            | ١,٣٣١,٠٠٠   |       | متحصلات من بيع أصول ثابتة                                   |
| (٢,٩٣٠,٥١٦)  | ٦٥,٨٩٢      |       | صافي النقدية الناتجة من/ (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية |
| (٣,٧٠٣,٦١٩)  | (٧,٠٩٤,٣٨٦) |       | النقص في النقدية وما في حكمها                               |
| ٢٣,٩٣٥,٣٣٧   | ٢٣,٤٩٦,١١٤  |       | رصيد النقدية وما في حكمها في بداية الفترة                   |
| ٢٠,٢٣١,٧١٨   | ١٦,٤٠١,٧٢٨  | ٥     | النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة                        |

المعاملات غير النقدية:

لم تتضمن قائمة التدفقات النقدية المعاملات التالية حيث إنها غير نقدية:

- قيمة دائن شراء أصول ثابتة بمبلغ ٧٣٣,٢٢١ جنيه مصري وما يقابلها ضمن بند مشروعات تحت التنفيذ.
- قيمة توزيعات أرباح بمبلغ ٢,٠٣٤,٣٥٧ جنيه مصري وما يقابلها ضمن مدينون وأرصدة مدينة أخرى والأطراف ذات العلاقة.
- قيمة بيع أصول ثابتة بمبلغ ٦,٨٠٠,٠٠٠ جنيه مصري وما يقابلها ضمن بند أوراق قبض - طويلة الأجل بمبلغ ٥,٢٠٠,٠٠٠ جنيه مصري و بند المدينون والأرصدة المدينة الأخرى بمبلغ ١,٦٠٠,٠٠٠ جنيه مصري.

## ١ نشاط الشركة

تأسست شركة أصول للوساطة في الأوراق المالية (شركة الإيمان للوساطة وتداول الأوراق المالية ش.م.م - سابقاً) في جمهورية مصر العربية في ٢٥ يوليو ١٩٩٤ طبقاً لأحكام قانون سوق رأس المال رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ ولائحته التنفيذية ويطبق عليها أحكام القانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١. وقد تم قيد الشركة في السجل التجاري بالقاهرة تحت رقم ٢٨٤٠٧٧ بتاريخ ٢ أغسطس ١٩٩٤. مدة الشركة ٢٥ عاماً من تاريخ تسجيلها قابلة للتجديد، وتم نشر العقد والنظام الأساسي للشركة بصحيفة الشركات بالعدد رقم ٥٢٦ لشهر أغسطس ١٩٩٤. ويقع مقر الشركة الرئيسي في ٥١ شارع بيروت - مصر الجديدة - القاهرة.

تم إضافة E.S.B إلى اسم الشركة وتم النشر بصحيفة الشركات بالعدد رقم ١٧٧٨ لشهر سبتمبر ١٩٩٩. وتم تعديل اسم الشركة إلى شركة أصول E.S.B للوساطة في الأوراق المالية وتم النشر بصحيفة الشركات بالعدد رقم ٦ لشهر يناير ٢٠٠٦.

غرض الشركة هو القيام بأعمال السمسرة في الأوراق المالية وقد حصلت الشركة على الترخيص رقم ٣٢ من الهيئة العامة لسوق المال في أكتوبر ١٩٩٤ كما أضيف نشاط إمساك سجلات الأوراق المالية في أكتوبر ١٩٩٦ وصدر ترخيص الهيئة بهذا النشاط تحت نفس الرقم.

اعتمدت إدارة الشركة القوائم المالية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ بتاريخ ٢٤/١٠/٢٠١٠.

## ٢ استخدام التقديرات والحكم المهني

إن إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية يتطلب من الإدارة إجراء حكماً مهنياً وتقديرات وافتراسات التي تؤثر على تطبيق السياسات وعلى الأصول والالتزامات والإيرادات والمصاريف المفصح عنها. تعتمد التقديرات والافتراضات على الخبرات السابقة وعوامل أخرى التي يعتقد أنها معقولة في الظروف وتعتبر نتائج هذه التقديرات والافتراضات الأساس للحكم المهني على القيم الدفترية للأصول والالتزامات. إن النتائج الفعلية قد تختلف عن التقديرات.

يتم مراجعة التقديرات والافتراضات المتعلقة بها بصورة مستمرة. كما يتم الاعتراف بالتعديلات المحاسبية للتقديرات في الفترة التي يتم فيها تعديل التقدير وفي الفترات المستقبلية في حالة تأثير تلك التقديرات على الفترات المستقبلية.

التقديرات والافتراضات التي تؤثر على القوائم المالية هي كالتالي:

- مخصص ديون مشكوك في تحصيلها (إيضاح ٣ - ج).
- الأعمار المقدرة لحساب إهلاك الأصول الثابتة (إيضاح ٣ - هـ).
- ضرائب الدخل (إيضاح ٣ - ح).

٣ أهم السياسات المحاسبية المتبعة

(أ) أسس إعداد القوائم المالية

تعد القوائم المالية للشركة طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية والقوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة.

تعد القوائم المالية على أساس التكلفة التاريخيه.

تعرض القوائم المالية بالجنيه المصري.

(ب) النقدية وما في حكمها

تمثل النقدية وما في حكمها في النقدية بالصندوق والحسابات الجارية بالبنوك والودائع لأجل والشيكات تحت التحصيل خلال الثلاثة أشهر من تاريخ القوائم المالية ناقصاً بنوك سحب على المكشوف.

(ج) المدينون

تثبت أرصده المدينين بقيمتها الاسمية مخصوماً منها مخصص للمدينين عندما يعتبر تحصيل هذه الأرصدة أمراً مشكوكاً فيه نتيجة للتأخير في السداد، ويتم إدراج قيمة المخصص ضمن قائمة الدخل.

(د) الدائنون

تمثل الالتزامات التي سيتم سدادها مستقبلاً مقابل السلع المستلمة أو الخدمات المؤداة للشركة سواء قدم عنها فواتير من المورد أو لم يقدم.

(هـ) الأصول الثابتة وإهلاكاتها

يتم إثبات الأصول الثابتة بالتكلفة وتظهر بالميزانية بتكلفتها التاريخية مخصوماً منها مجمع الإهلاك والاضمحلال. تتضمن التكلفة التاريخية التكاليف المرتبطة باقتناء الأصل الثابت.

يحسب الإهلاك على جميع الأصول الثابتة باستثناء الأراضي بطريقة القسط المتناقص فيما عدا المباني يحسب بطريقة القسط الثابت وفقاً لمعدلات إهلاك لتوزيع التكلفة على مدى أعمارها الإنتاجية المتوقعة. إن الأعمار المقدرة للأصول الثابتة لغرض حساب الإهلاك هي كما يلي:

|       |    |                      |
|-------|----|----------------------|
| سنة   | ٢٠ | مباني                |
| سنوات | ٤  | أثاث ومعدات مكتبية   |
| سنتين | ٢  | أجهزة كمبيوتر وبرامج |
| سنوات | ٤  | تجهيزات وديكورات     |
| سنوات | ٤  | وسائل نقل وانتقال    |
| سنوات | ٤  | عدد وأدوات           |

٣ أهم السياسات المحاسبية المتبعة - تابع

(و) مشروعات تحت التنفيذ

يتم تسجيل التكاليف التي يتحملها الشركة في إنشاء الأصول الثابتة في بند مشروعات تحت التنفيذ، مخصصاً منها الإضمحلال. يتم تحويل التكاليف إلى بند الأصول الثابتة عند انتهاء استكمال الأصل وتجهيزه للاستخدام في الغرض المنشأ من أجله.

(ز) تحقق الإيراد

- يتحقق الإيراد عن عمليات السمسرة التي تقوم بها الشركة عن عمليات تداول الأوراق المالية التي تنفذها الشركة لصالح العملاء خلال الفترة عند إصدار الفاتورة.
- يتم إثبات إيرادات المساهمات عند إعلان التوزيعات المتعلقة بها.
- تسجل إيرادات الفوائد على الأساس الزمني.

(ح) الضريبة

يتضمن مصروف الضريبة كل من ضريبة الدخل المحسوبة طبقاً لقانون الضرائب على الدخل باستخدام الأسعار السارية في تاريخ إعداد الميزانية، والضريبة المؤجلة. يتم إثبات الضريبة المستحقة عن أرباح الشركة مباشرة في قائمة الدخل. ويتم إثبات ضرائب الدخل المتعلقة بحقوق الملكية مباشرة ضمن حقوق الملكية.

ضريبة الدخل

يتم إثبات ضريبة الدخل عن أرباح العام للفترات الجارية أو الفترات السابقة التي لم يتم سدادها ويجب الاعتراف بها كالتزام. ويتم تكوين مخصص للالتزامات الضريبية عن السنوات السابقة بعد إجراء الدراسة اللازمة في ضوء المطالبات الضريبية.

الضرائب المؤجلة

هي الضريبة المحتسبة بطريقة الالتزام للفروق المؤقتة بين تقييم الأصول والالتزامات وفقاً للقانون الضريبي المعمول به وقيمتها كما في القوائم المالية.

يتم تحديد قيمة الضريبة المؤجلة باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد القوائم المالية. ويتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة لجميع الفروقات المؤقتة والمبالغ المرحلة للأصل غير المستخدم والخسائر غير المستخدمة كأصل عندما يكون هناك احتمال قوي بإمكانية استخدام هذا الأصل لتخفيض الضرائب المستحقة على الشركة خلال السنوات المستقبلية. ويتم مراجعة الضريبة المؤجلة وتخفيضها بقيمة الجزء الذي لن يتحقق منه المنفعة الضريبية المتوقعة خلال السنوات التالية.

٣ ملخص السياسات المحاسبية الهامة - تابع

(ط) ترجمة العملات الأجنبية

تمسك الشركة دفاترها المحاسبية بالجنيه المصري. وتثبت المعاملات بالعملات الأجنبية بالدفاتر بالجنيه المصري وفقاً لأسعار الصرف السارية في تاريخ تنفيذ هذه المعاملات. يتم إعادة تقييم أرصدة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية في تاريخ الميزانية العمومية وفقاً لأسعار الصرف السارية في ذلك التاريخ. تدرج أرباح وخسائر العملات الأجنبية الناتجة عن إعادة التقييم في تاريخ الميزانية بفائضة الدخل.

(ي) اضمحلال قيمة الأصول

يتم مراجعة قيمة الأصول في تاريخ كل ميزانية لتقدير ما إذا كان هناك أي مؤشر على احتمال حدوث اضمحلال في قيمة الأصل وفي حالة وجود مثل ذلك المؤشر يتم تقدير القيمة الاستردادية للأصل ومقارنته مع القيمة الدفترية. يتم إثبات خسائر الاضمحلال والتي تمثل زيادة القيمة الدفترية عن القيمة الاستردادية في قائمة الدخل.

#### ٤ الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

تشتمل الأدوات المالية لحسابات الميزانية على النقدية بالصندوق والأرصدة لدى البنوك، المساهمات، المدينين والدائنين. ويوضح إيضاح (٣) السياسات المحاسبية المطبقة لإثبات وكيفية قياس تلك الأدوات المالية. وفيما يلي أهم المخاطر المتعلقة بتلك الأدوات المالية وأهم الإجراءات التي تتبناها الشركة لمواجهة تلك المخاطر:

##### • خطر السوق

يتمثل خطر السوق في الظروف المؤثرة في حركة الأسهم المدرجة ببورصة الأوراق المالية المتداولة بالبورصة، وطبقاً لأحكام قانون سوق رأس المال رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ ولائحته التنفيذية تقوم إدارة الشركة بتتويع الاستثمار وذلك بما يؤدي إلى خفض خطر السوق إلى الحد الأدنى.

##### • خطر السيولة

يتمثل خطر السيولة في الصعوبة التي قد تواجهها الشركة في دفع جزء من أو كل التزاماتها عند استحقاقها. وطبقاً لسياسات الشركة فهي تحتفظ بمستوى مناسب من السيولة لخفض هذه المخاطر للحد الأدنى (إيضاح ٥).

##### • خطر الائتمان

يتمثل خطر الائتمان في عدم قدرة أحد الأطراف على الوفاء بالتزاماته في تاريخ الاستحقاق مما يسبب خسارة مالية للشركة. تتعرض الشركة لخطر الائتمان نتيجة منح ائتمان للعملاء وتقوم الشركة بتقدير خطر الائتمان للعملاء الجدد قبل التعاقد معهم.

##### • خطر أسعار صرف العملات الأجنبية

يتمثل خطر أسعار صرف العملات الأجنبية في التغير في سعر الصرف والذي يؤثر على المدفوعات والمقبوضات بالعملات الأجنبية وكذلك تقييم الأصول والالتزامات بالعملات الأجنبية وتحاول الشركة تخفيض خطر العملات الأجنبية من خلال تجنب وجود مركز مكشوف للعملات الأجنبية وذلك لتخفيض هذا الخطر للحد الأدنى (إيضاح ٥).

##### • خطر التسويات

يمثل خطر التسويات المخاطر التي قد تتعرض لها الشركة نتيجة عمليات تسويات البيع والشراء اليومية للأوراق المالية، ولتجنب هذا الخطر قامت الشركة بالاشتراك في صندوق ضمان التسويات لدى شركة مصر للمقاصة من خلال احتساب نسبة مساهمة الشركة في المتوسط اليومي لعمليات بيع وشراء الأوراق المالية بالسوق (إيضاح ١١) والمخاطر غير التجارية (إيضاح ١٢).

##### • إدارة رأس المال

إن سياسة الشركة فيما يتعلق بإدارة رأس المال هي المحافظة على قاعدة رأسمال قوية للمحافظة على المساهمين، والدائنين وثقة السوق وكذلك استمرار تطور نشاط الشركة في المستقبل.

تسعى الشركة إلى المحافظة على التوازن بين أعلى عائد ممكن تحقيقه في حال الاقتراض لأعلى حد ممكن والأفضلية والأمان المثالي من مركز قوي لرأس المال.

لم يكن لدى الشركة أي تغيير في إدارة رأس المال خلال السنة كما لا تخضع الشركة لأي متطلبات خارجية لرأس المال.

## ٥ النقدية وما في حكمها

إن النقدية وما في حكمها المدرجة في قائمة التدفقات النقدية تشمل على الأرصدة التالية المدرجة في الميزانية:

| ٢٠٠٩/١٢/٣١  | ٢٠١٠/٩/٣٠   |                          |
|-------------|-------------|--------------------------|
| جنيه مصري   | جنيه مصري   |                          |
| ٣١٧,٦٤٨     | ٨٣,٦١٣      | النقدية بالصدوق          |
| ٢٢,٤٦٥,٢٢٨  | ١٦,١٨٠,١٨٢  | الحسابات الجارية بالبنوك |
| ٦,٠٠٠,٠٠٠   | ٦,٠٠٠,٠٠٠   | ودائع لأجل               |
| ١٥,٠٠٠      | -           | سيكات تحت التحصيل        |
| ٢٨,٧٩٨,٢٧٦  | ٢٢,٨٦٧,٧٩٦  |                          |
| (٥,٣٠٢,١٦٢) | (٦,٤٦٦,٠٦٨) | بنوك سحب على المكشوف     |
| ٢٣,٤٩٦,١١٤  | ١٦,٤٠١,٧٢٨  |                          |

- تتضمن الحسابات الجارية بالبنوك أرصدة بالعملة الأجنبية والتي تمثل حوالي ١٤% (٢٠٠٩: ١٢%) من إجمالي النقدية.
- يمثل رصيد بنوك سحب على المكشوف قيمة التسهيلات الائتمانية التالية:

| ٢٠٠٩/١٢/٣١ | ٢٠١٠/٩/٣٠ |                     |
|------------|-----------|---------------------|
| جنيه مصري  | جنيه مصري |                     |
| ٥,٣٠٢,١٦٢  | ٤,٣٥٣,١٢٨ | بنك بي إن بي باريبا |
| -          | ٢,١١٢,٩٤٠ | بنك باركليز         |
| ٥,٣٠٢,١٦٢  | ٦,٤٦٦,٠٦٨ |                     |

- التسهيل الائتماني الممنوح للشركة من بنك بي إن بي باريبا بقيمة ٥,٤ مليون جنيه بغرض تمويل العمليات بضمان وديعة محجوزة لدى البنك بمبلغ ٦,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري بسعر فائدة ٢,٢٥% فوق سعر الوديعة المشار إليها البالغ ٧% يتم سداد رصيد بنوك سحب على المكشوف خلال ثلاثة أشهر ويجدد تلقائياً.

- التسهيل الائتماني الممنوح للشركة من بنك باركليز بقيمة ١٠ مليون جنيه مصري وذلك بغرض تمويل عمليات الشراء والبيع المنفذة بسوق الأوراق المالية بالقاهرة والإسكندرية بسعر فائدة ١١,٥% سنوياً وتسدد شهرياً بدون ضمان.

٦ المدينون والأرصدة المدينة الأخرى

| ٢٠٠٩/١٢/٣١  | ٢٠١٠/٩/٣٠   |                                                    |
|-------------|-------------|----------------------------------------------------|
| جنيه مصري   | جنيه مصري   |                                                    |
| ٢٥,٩٤٥,٩١٩  | ٢٤,٥١٤,٧٢٧  | عملاء                                              |
| (٢,٥٢٩,٨٥٣) | (٢,٧٢٠,٥٥٤) | مخصص ديون متكوك في تحصيلها                         |
| ٢٣,٤١٦,٠٦٦  | ٢١,٧٩٤,١٧٣  |                                                    |
| -           | ٥,٤٧١,٨٠١   | مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة (إيضاح ١٧)         |
| ٧٠٠,٠٠٠     | ١٦٥,٦٤٣     | مبالغ مدفوعة للعاملين تحت حساب توزيعات الأرباح (*) |
| ١٥١,٨٨٦     | ١١٠,٧٤٤     | المصاريف المدفوعة مقدما                            |
| ٢٣٨,١٥٠     | ١١٢,٣٨٤     | موردون - دفعات مقدمة                               |
| -           | ١,٦٠٠,٠٠٠   | أوراق قبض (**)                                     |
| ١٢٠,٠٨٥     | ٦٥,٥٨٩      | إيرادات مستحقة                                     |
| ٤٧٨,١٧٢     | ٤٥٣,٣٥٢     | عهد عاملين                                         |
| ٢٦٩,٣٠٠     | ٢٦٥,١٠٠     | تأمينات لدى الغير                                  |
| ٦٣١,٢٥٨     | ٦٣٠,٠٠٠     | أرصدة مدينة أخرى                                   |
| ٢٦,١٠٦,٩١٧  | ٣٠,٨٧٨,٧٨٦  |                                                    |

(\*) تتمثل قيمة المبالغ المدفوعة للعاملين تحت حساب توزيعات الأرباح في المبالغ المسددة تحت حساب أرباح العاملين عن عام ٢٠٠٩ بموجب قرار الإدارة بعد اعتمادها من الجمعية العامة العادية. وتم تسوية جزء من هذا الرصيد بمبلغ ٥٣٤,٣٥٧ جنيه مصري بموجب قرار الجمعية العامة غير العادية في ٢٩ يونيو ٢٠١٠.

(\*\*) يتمثل رصيد أوراق القبض في قيمة أربعة أقساط جارية ربع سنوية متساوية قيمة كل قسط ٤٠٠,٠٠٠ جنيه مصري من إجمالي أوراق القبض المستحقة من عملية بيع المسطح الإداري المملوك للشركة بمدينة نصر لصالح شركة المعماري للاستثمار العقاري (إيضاح ١٤).

٧ الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى

| ٢٠٠٩/١٢/٣١ | ٢٠١٠/٩/٣٠  |                                         |
|------------|------------|-----------------------------------------|
| جنيه مصري  | جنيه مصري  |                                         |
| ١٧,٣٨٠,٩٢٩ | ١٢,٨٥٢,٠٢٢ | عملاء                                   |
| ٣,٩٠٤,٦٤٢  | ٣,٩٣٣,٥١٣  | عمليات تحت التسوية لدى شركة مصر للمقاصة |
| ٨٦,٧٧٧     | ٥٧,٠١٣     | أوراق نفع                               |
| ٢٠,٩٧٣     | ١٢,٢٥٠     | مصرفات مستحقة                           |
| ٧٦,٧٦٢     | ٥٠,٤٤٧     | موردون                                  |
| ٦٢,٥٤٨     | ٣٣,٧٧٦     | مصلحة الضرائب                           |
| ١٨١,٨٤٢    | ١٢٨,٣٦٤    | دائنون متنوعون                          |
| ١,٥٦٠,٠٨٧  | ١١٥,٩٥٣    | دائنو شراء أصول ثابتة                   |
| -          | ١,٥٣٩      | دائنو توزيعات                           |
| ١٥,٠٠٠     | ٣٠,٠٠٠     | شيكات مستلمة من العملاء                 |
| ٢٣,٢٨٩,٥٦٠ | ١٧,٢١٤,٨٧٧ |                                         |

شركة اصول E.S.B للوساطة في الأوراق المالية - ش.م.م.  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية  
٣٠ سبتمبر ٢٠١٠

٨ الأصول الثابتة

| الإجمالي    | عدد وأنوات | وسائل نقل وانتقال | تجهيزات وديكرات | أجهزة كمبيوتر وبرامج | أثاث ومعدات مكتبية | مباني       | أراضي     |                         |
|-------------|------------|-------------------|-----------------|----------------------|--------------------|-------------|-----------|-------------------------|
| جنيه مصري   | جنيه مصري  | جنيه مصري         | جنيه مصري       | جنيه مصري            | جنيه مصري          | جنيه مصري   | جنيه مصري |                         |
| ٣٤,٦٩٣,٩٧٣  | ٢٩٣,٩٧٥    | ٢١٤,٩٩٩           | ١٦,٨٠١,٩٢٠      | ٩,٥٧٥,٩٧٠            | ٣,٥٠٦,٨٩٥          | ٤,٢٦٠,٢١٤   | ٤٠,٠٠٠    | ٢٠١٠ في ١ يناير         |
| ١,٢٦٥,١٠٨   | -          | ٣٢١,٥٢٠           | ٢٢,٤٤٠          | ٨٨٩,٠٥١              | ٣٢,٠٩٧             | -           | -         | الإضافات خلال الفترة    |
| (٤,٣١٦,٣١٣) | -          | (١٠٠,١٩٩)         | -               | -                    | -                  | (٤,٢١٥,٢١٤) | -         | الإستبعادات خلال الفترة |
| ٣١,٦٤٢,٨٦٨  | ٢٩٣,٩٧٥    | ٤٣٥,٥٢٠           | ١٦,٨٢٤,٣٦٠      | ١٠,٤٦٥,٠٢١           | ٣,٥٣٨,٩٩٢          | ٤٥,٠٠٠      | ٤٠,٠٠٠    | ٢٠١٠ في ٣٠ سبتمبر       |
| ١٦,٢٦٥,٥٩٥  | ١٢١,٥١٩    | ٧٧,٩٧٩            | ٦,٤٨٠,٧٠٧       | ٦,٥٧٣,٥٨٤            | ١,٩٥٨,٠٠٢          | ١,٠٥٣,٨٠٤   | -         | مجمع الإهلاك:           |
| ٣,٧٢٠,٠١٣   | ٣٢,٣٣٥     | ٦٩,٣٨٠            | ١,٩٣٨,٩٧١       | ١,٣٢٦,٥٧٦            | ٢٩٢,٩٩٣            | ١٥٩,٧٥٨     | -         | ٢٠١٠ في ١ يناير         |
| (١,٢٥٧,٢٤٦) | -          | (٤٥,٣٧٠)          | -               | -                    | -                  | (١,٢١١,٨٧٦) | -         | إهلاك الفترة            |
| ١٨,٧٢٨,٣٦٢  | ١٥٣,٨٥٤    | ١٠١,٩٨٩           | ٨,٤١٩,٦٧٨       | ٧,٨٠٠,١٦٠            | ٢,٢٥٠,٩٩٥          | ١,٦٨٦       | -         | الإستبعادات             |
| ١٢,٩١٤,٥٠٦  | ١٤٠,١٢١    | ٣٣٣,٥٣١           | ٨,٤٠٤,٦٨٢       | ٢,٦١٤,٨١١            | ١,٢٨٧,٩٩٧          | ٤٣,٣١٤      | ٤٠,٠٠٠    | ٢٠١٠ في ٣٠ سبتمبر       |
| ١٨,٤٢٨,٣٧٨  | ١٧٢,٤٥٦    | ١٣٧,٠٢٠           | ١٠,٣٢١,٢١٣      | ٣,٠٠٢,٣٨٦            | ١,٥٤٨,٨٩٣          | ٣,٢٠٦,٤١٠   | ٤٠,٠٠٠    | ٢٠١٠ في ٣١ ديسمبر       |

صافي القيمة الدفترية:

٢٠١٠ في ٣٠ سبتمبر

٢٠١٠ في ٣١ ديسمبر

٩ مشروعات تحت التنفيذ

| ٢٠٠٩/١٢/٣١  | ٢٠١٠/٩/٣٠ |                            |
|-------------|-----------|----------------------------|
| جنيه مصري   | جنيه مصري |                            |
| ١,٣٢٠,٠٠٠   | ٧٣٣,٢٢١   | رصيد أول الفترة / السنة    |
| ٢,٦٤٠,٩٠٥   | -         | إضافات خلال الفترة / السنة |
| (٣,٢٢٧,٦٨٤) | -         | محول للأصول الثابتة        |
| -           | (٧٣٣,٢٢١) | نسويات خلال الفترة / السنة |
| ٧٣٣,٢٢١     | -         | رصيد آخر الفترة / السنة    |

تم تسوية رصيد مشروعات تحت التنفيذ بمبلغ ٧٣٣,٢٢١ جنيه مصري مع حساب دائن شراء أصول ثابتة خلال الفترة.

١٠ المساهمة في شركة مصر للمقاصة والإيداع والقيود المركزي

تمثل المساهمة في رأسمال شركة مصر للمقاصة والإيداع والقيود المركزي - ش.م.م. قيمة المساهمة لعدد ١٣,٧٥٠ سهم بقيمة اسمية ١٠٠ جنيه مصري لكل سهم بالإضافة إلى مبلغ ٥,٦٧٤ جنيه مصري كمصاريف إصدار. وتم تقييم تلك الاستثمارات بالتكلفة حيث أن الشركة غير مدرجة بالبورصة.

١١ المساهمة في صندوق ضمان التسويات

| ٢٠٠٩/١٢/٣١ | ٢٠١٠/٩/٣٠ |                                       |
|------------|-----------|---------------------------------------|
| جنيه مصري  | جنيه مصري |                                       |
| ١,٨٣٥,٨٢٦  | ٢,٢٨٤,٠٧١ | رصيد أول الفترة / السنة               |
| ٨٠٦,٤٤٩    | -         | إضافات:                               |
|            |           | المبالغ المستحقة إلى شركة مصر للمقاصة |
|            |           | يخصم:                                 |
| (٣٥٨,٢٠٤)  | (٣٧٢,١٠١) | المبالغ المستحقة من شركة مصر للمقاصة  |
| ٢,٢٨٤,٠٧١  | ١,٩١١,٩٧٠ |                                       |

تتمثل هذه المساهمة في قيمة التأمينات النقدية لدى صندوق ضمان التسويات وفقاً لمتوسط النشاط اليومي للشركة (متوسط إجمالي عمليات البيع والشراء المنفذة خلال الثلاثة أشهر السابقة).

١٢ المساهمة في صندوق تأمين المتعاملين في الأوراق المالية

تمثل المساهمة حصة الشركة في رأس مال الصندوق.

## ١٣ تأمينات نقدية لدى الهيئة العامة للرقابة المالية

يمثل هذا الرصيد قيمة التأمين المسدد من قبل الشركات العاملة في مجال الأوراق المالية طبقاً لقرار مجلس إدارة هيئة سوق المال رقم (١٠٢) في ٥ نوفمبر ٢٠٠٨ والذي ينص على تأمين كل نشاط بنسبة مئوية من رأس المال المصدر للشركة أو بحد أدنى ٢٥,٠٠٠ جنيه مصري لكل نشاط.

التأمين القائم في نهاية الفترة مقابل نشاط الوساطة في الأوراق المالية بواقع ٢٠٠,٠٠٠ جنيه مصري (٢٠٠٩ : ٢٠٠,٠٠٠ جنيه مصري) عن ذلك النشاط.

## ١٤ أوراق قبض

يمثل هذا الرصيد قيمة عدد ١٧ قسط ربع سنوية متساوية المستحقة لدى شركة المعماري للاستثمار العقاري وقيمة كل منها ٤٠٠,٠٠٠ جنيه مصري تبدأ من ٢٠١٠/١٢/٢٠ حتى ٢٠١٤/١٢/٢٠ من عملية بيع المسطح الإداري المملوك للشركة بمدينة نصر.

| ٢٠١٠/٩/٣٠<br>جنيه مصري | ٢٠٠٩/١٢/٣١<br>جنيه مصري |
|------------------------|-------------------------|
| ٦,٨٠٠,٠٠٠              | -                       |
| إجمالي قيمة الأقساط    |                         |

تم تصنيف هذا الرصيد في الميزانية كما يلي:

| الأصول المتداولة                                  |                         |
|---------------------------------------------------|-------------------------|
| الأقساط الجارية- المدينون والأرصدة المدينة الأخرى |                         |
| (إيضاح ٦)                                         |                         |
| ٢٠١٠/٩/٣٠<br>جنيه مصري                            | ٢٠٠٩/١٢/٣١<br>جنيه مصري |
| ١,٦٠٠,٠٠٠                                         | -                       |
| الأصول طويلة الأجل                                |                         |
| أوراق قبض - طويلة الأجل                           |                         |
| ٢٠١٠/٩/٣٠<br>جنيه مصري                            | ٢٠٠٩/١٢/٣١<br>جنيه مصري |
| ٥,٢٠٠,٠٠٠                                         | -                       |

## ١٥ رأس المال

| أ) المرخص به                            |                         |
|-----------------------------------------|-------------------------|
| ٢٥,٠٠٠,٠٠٠ سهم قيمة كل سهم ١٠ جنيه مصري |                         |
| ٢٠١٠/٩/٣٠<br>جنيه مصري                  | ٢٠٠٩/١٢/٣١<br>جنيه مصري |
| ٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠                             | ٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠             |
| ب) المصدر والمدفوع                      |                         |
| ٤,٠٠٠,٠٠٠ سهم قيمة كل سهم ١٠ جنيه مصري  |                         |
| ٢٠١٠/٩/٣٠<br>جنيه مصري                  | ٢٠٠٩/١٢/٣١<br>جنيه مصري |
| ٤٠,٠٠٠,٠٠٠                              | ٤٠,٠٠٠,٠٠٠              |

## شركة أصول E.S.B للوساطة في الأوراق المالية - ش.م.م.

### الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

٣٠ سبتمبر ٢٠١٠

#### ١٥ رأس المال - تابع

تم توزيع أنصبة المساهمين على النحو التالي:

| الجنسية | نسبة المساهمة % | عدد الأسهم | ٢٠١٠/٩/٣٠<br>جنيه مصري | ٢٠٠٩/١٢/٣١<br>جنيه مصري |
|---------|-----------------|------------|------------------------|-------------------------|
| مصرية   | ٨,٧٥            | ٣٥٠,٠٠٠    | ٣,٥٠٠,٠٠٠              | ٣٩,٩٦٠,٠٠٠              |
| مصرية   | ٩١,١٤٧          | ٣,٦٤٥,٨٩٦  | ٣٦,٤٥٨,٩٦٠             | -                       |
| مصري    | ١,٠٢٥           | ١,٠٠٠      | ١٠,٠٠٠                 | ١٠,٠٠٠                  |
| مصري    | ١,٠٠٢           | ٨٠٠        | ٨,٠٠٠                  | ٨,٠٠٠                   |
| مصرية   | ١,٠٠٢           | ٨٠٠        | ٨,٠٠٠                  | ٨,٠٠٠                   |
| مصرية   | ١,٠٠٢           | ٨٠٠        | ٨,٠٠٠                  | ٨,٠٠٠                   |
| مصرية   | ١,٠٠٥           | ٦٠٠        | ٦,٠٠٠                  | ٦,٠٠٠                   |
| مصرية   | ١,٠٠٣           | ١٠٤        | ١,٠٤٠                  | -                       |
|         | %١٠٠            | ٤,٠٠٠,٠٠٠  | ٤٠,٠٠٠,٠٠٠             | ٤٠,٠٠٠,٠٠٠              |

#### ١٦ الاحتياطي القانوني

طبقاً لقانون الشركات ١٥٩ لسنة ١٩٨١ والنظام الأساسي للشركة يتم تحويل ٥% على الأقل من أرباح السنة إلى الاحتياطي القانوني. ويحق للشركة التوقف عن مثل هذا التحويل السنوي متى بلغ مجموع الاحتياطي ٥٠% من رأس مال الشركة المصدر والمدفوع. إن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع إلا في الحالات التي نص عليها القانون.

#### ١٧ المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة

إن هذه المعاملات هي مع أطراف ذوي علاقة مثل الشركات الشقيقة والمساهمين والشركات التابعة والإدارة العليا، أو الشركات التي يكونوا فيها الملاك الرئيسيون، يتم اعتماد الأسعار وشروط الدفع المتعلقة بهذه العمليات من قبل مجلس إدارة الشركة.

تتمثل الأرصدة في نهاية الفترة / السنة فيما يلي:

| طبيعة العلاقة                                     | ٢٠١٠/٩/٣٠<br>جنيه مصري | ٢٠٠٩/١٢/٣١<br>جنيه مصري |
|---------------------------------------------------|------------------------|-------------------------|
| مبالغ مستحقة من أطراف ذوي علاقة:                  |                        |                         |
| شركة أصول الوطنية للاستثمارات والاستثمارات ش.م.م. | ١,٥٨٢,١٥٥              | -                       |
| شركة أصول القابضة ش.م.م.                          | ٣,٨٨٩,٦٤٦              | -                       |
|                                                   | ٥,٤٧١,٨٠١              | -                       |

## ١٧ المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة - تابع

تتمثل طبيعة أهم المعاملات خلال الفترة فيما يلي:

| قيمة التعامل<br>٢٠٠٩/٩/٣٠<br>جنيه مصري | قيمة التعامل<br>٢٠١٠/٩/٣٠<br>جنيه مصري | طبيعة<br>المعاملة |                                                  |
|----------------------------------------|----------------------------------------|-------------------|--------------------------------------------------|
| -                                      | ١,٦٢٧,١٥٠                              | مساهم             | شركة أصول الوطنية للاستثمارات والاستشارات ش.م.م. |
| ٢٥,٠٠٠                                 | ٣٠,٧٠٤,٧٥٤                             | تقديم خدمات       | شركة أصول الوطنية للاستثمارات والاستشارات ش.م.م. |
| ٢٥,١٧٤,٩٢٠                             | ١٩,٧٧٧,٨٦٠                             | مساهم             | شركة أصول القابضة ش.م.م.                         |
| ١,٥٢٨,٢٥٦                              | ٣٤,٥٧٩,٥٧٧                             | تقديم خدمات       | شركة أصول القابضة ش.م.م.                         |

تم الإفصاح عن المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة في الإيضاح رقم ٦

## ١٨ المصروفات العمومية والإدارية

| ٢٠٠٩/٩/٣٠<br>جنيه مصري | ٢٠١٠/٩/٣٠<br>جنيه مصري |                                     |
|------------------------|------------------------|-------------------------------------|
| ٣,٩٧٥,٠٠٣              | ٣,٧٢٠,٠١٣              | إهلاك الأصول الثابتة (إيضاح ٩)      |
| ١,٥٠٩,٦٣٧              | ١,٧٥٤,٠٥٤              | إيجارات                             |
| ٧٨٠,٨٩٧                | ٩٧٩,٨٠٠                | رسوم واشتراكات                      |
| ٣٤٢,٠٧٢                | ٤١٦,٩٩٥                | بريد وتلغراف وتليفون                |
| ٣٦٣,٢٥٠                | ١٦٦,٥٥٠                | التبرعات                            |
| ٢٥٠,٢١٩                | ١٥٤,٤٣٤                | العلاقات العامة والمؤتمرات والندوات |
| ٥٢,٥٥٠                 | ١٥٨,٧٧٩                | المصروفات الخدمية المتنوعة          |
| ١٨٦,٥٢٨                | ١٦٤,٨٩٩                | مصروفات الإنارة                     |
| ٩٨,٥٧٧                 | ١٥٥,٣٧٦                | مصروفات الرعاية الصحية              |
| ١٨٥,٥٠٠                | ٥٥,٥٠٠                 | أتعاب مهنية واستشارات               |
| ٥٨,٧٢٨                 | ١٦١,٥٣٢                | صيانة                               |
| ٧٦,٧٥٨                 | ١٧٩,٥٧٧                | الخصم المسموح به                    |
| ٨٠,١٣٥                 | ٦٢,٣٦٣                 | أدوات مكتبية ومطبوعات               |
| ٦٧,٨٥٠                 | ٦٥,٦٥٨                 | انتقالات                            |
| ٣٧,٧٥٧                 | ٣١,٢١٩                 | مستلزمات حاسب                       |
| ١٣,٥٢٢                 | ١٩,١٨٥                 | مصروفات تأمين                       |
| ٢٣,١٠٠                 | ١٤,٠٥٥                 | مصروفات قضائية                      |
| ٢٣,٠٠٠                 | ٩٥,٢٨٥                 | مصروفات دعائية وإعلان               |
| ١٢٣,٠٦٥                | -                      | مصروف ضرائب الدخل                   |
| ٢٧٦,٨٣٨                | ٤٣٦,٦٩٤                | مصروفات متنوعة                      |
| ٨,٥٢٤,٩٨٦              | ٨,٧٩١,٩٦٨              |                                     |

## ١٩ فوائد ومصاريف بنكية

| ٢٠٠٩/٩/٣٠<br>جنيه مصري | ٢٠١٠/٩/٣٠<br>جنيه مصري |              |
|------------------------|------------------------|--------------|
| -                      | ٤٧٩,٠٧٢                | فوائد مدينة  |
| ٣٠,٥٠٦                 | ٥٧,٥٨٤                 | مصاريف بنكية |
| ٣٠,٥٠٦                 | ٥٣٦,٦٥٦                |              |

٢٠ الإيرادات الأخرى

| ٢٠٠٩/٩/٣٠        | ٢٠١٠/٩/٣٠        |                                            |
|------------------|------------------|--------------------------------------------|
| جنيه مصري        | جنيه مصري        |                                            |
| ١٥٨,٥٧٢          | ١٥٧,٩٤٣          | إيرادات من المساهمة في صندوق ضمان التسويات |
| ١,٣٤٠,٥٩١        | ٣٣٣,٥٦٥          | إيرادات من المساهمة في شركة مصر للمقاصة    |
| -                | ٥,٠٧٢,٠٣٣        | أرباح بيع أصول ثالثة                       |
| -                | ٧٨٥,١٤٤          | إيرادات متنوعة                             |
| <u>١,٤٩٩,١٦٣</u> | <u>٦,٣٤٨,٦٨٥</u> |                                            |

٢١ نصيب السهم من ربح الفترة

يتم حساب نصيب السهم من ربح الفترة بقسمة صافي ربح الفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة كما يلي:

| ٢٠٠٩/٩/٣٠   | ٢٠١٠/٩/٣٠   |                                                |
|-------------|-------------|------------------------------------------------|
| جنيه مصري   | جنيه مصري   |                                                |
| ٦,١٦٧,٠٧١   | ٥,٢٤١,٨٠٦   | صافي ربح الفترة                                |
| ٤,٠٠٠,٠٠٠   | ٤,٠٠٠,٠٠٠   | المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة |
| <u>١,٥٤</u> | <u>١,٣١</u> | نصيب السهم من ربح الفترة                       |

٢٢ الموقف الضريبي

ضرائب شركات الأموال

الشركة ملتزمة بتطبيق أحكام قانون الضرائب رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥، وقد تم الفحص من عام ١٩٩٥ حتى ٢٠٠٤ وقد تمت التسوية النهائية مع مصلحة الضرائب. تقوم الشركة بتقديم الإقرارات الضريبية السنوية في مواعيدها. وقد تم سداد المبالغ المستحقة عن الإقرارات الضريبية حتى إقرار عام ٢٠٠٩.

ضرائب كسب العمل

تم الفحص من عام ١٩٩٥ حتى ٢٠٠٤ وتمت التسوية النهائية مع مصلحة الضرائب. وقد تم سداد دفعات خلال العام بمبلغ ٣٩٨,٠٠٠ جنيه مصري عن عام ٢٠٠٩ ودفعات بمبلغ ٢٠٨,٠٠٠ جنيه مصري خلال عام ٢٠١٠.

ضرائب الخصم والإضافة

تلتزم الشركة بتقديم نموذج ٤١ ضرائب وسداد المبالغ المخصومة تحت حساب الضريبة كل فترة ربع سنوية وتم سداد مبلغ ١٦,٣٩٢ جنيه مصري عن الربع الثاني من العام الحالي.

## ٢٢ الموقف الضريبي - تابع

### ضرائب الدمغة

تم الفحص الضريبي والتسوية النهائية مع مصلحة الضرائب حتى ٣١ يوليو ٢٠٠٦، وقد تم سداد دفعات بمبلغ ٦,٢٧٣ جنيه مصري حتى نهاية الربع الثاني من العام الحالي.

ينمثل رصيد الأصول والالتزامات الضريبية المؤجلة الناتجة عن الفروق الضريبية لبُنىود الأصول والالتزامات فيما يلي:

| ٢٠١٠/٩/٣٠ | ٢٠٠٩/١٢/٣١ |                                            |
|-----------|------------|--------------------------------------------|
| التزامات  | التزامات   |                                            |
| جنيه مصري | جنيه مصري  |                                            |
| (٧١٥,٨٢٥) | (٤٢١,٤٤١)  | رصيد أول الفترة/ السنة                     |
| -         | (٢٩٤,٣٨٤)  | إهلاك الأصول الثابتة                       |
| (٧١٥,٨٢٥) | (٧١٥,٨٢٥)  | إجمالي الضريبة التي ينشأ عنها (التزام)/أصل |
| (٧١٥,٨٢٥) | (٧١٥,٨٢٥)  | صافي الضريبة التي ينشأ عنها (التزام)       |

## ٢٣ القيمة العادلة

إن القيمة العادلة للأصول والالتزامات المالية لا تختلف اختلافًا جوهرياً عن القيمة الدفترية في تاريخ القوائم المالية فيما عدا المساهمة في شركة مصر المقاصة للإيداع والقيد المركزي - ش.م.م.