

السيد / مدير عام إدارة الإفصاح
البورصة المصرية

تحية طيبة وبعد ،

أنتدرف بأن ارفق لسيادتك طيه القوائم المالية للشركة عن الفترة من ٢٠١٠/١/١ الى

٢٠١٠/٦/٣٠ وهى :-

١. قائمة المركز المالى فى ٢٠١٠/٦/٣٠.
٢. قائمة الدخل عن الفترة من ٢٠١٠/١/١ الى ٢٠١٠/٦/٣٠.
٣. قائمة التدفقات النقدية عن الفترة من ٢٠١٠/١/١ الى ٢٠١٠/٦/٣٠.
٤. قائمة التغير فى حقوق الملكية عن الفترة المالية المنهية فى ٢٠١٠/٦/٣٠.
٥. الإيضاحات المتممة للقوائم المالية .
٦. تقرير السادة / مراقبى الحسابات على القوائم المالية .
٧. تقرير مجلس الإدارة عن نشاط الشركة خلال العام المنتهى فى ٢٠١٠/٦/٣٠.
٨. ديسك حاسب الى مسجل به القوائم المالية للشركة عن الفترة من ٢٠١٠/١/١ الى ٢٠١٠/٦/٣٠.

علما بأنه قد تم إرسال نسخه كامله من القوائم المالية المذكورة و التقرير الى كل من بورصة

الأوراق المالية بالإسكندرية والهيئة العامة للرقابة المالية .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،

رئيس مجلس الإدارة

محمد صبرى عبد الجيد



مرفق / عدد ()

٢٠١٠/٨/١٢

صادر رقم (٤٩٥)

الشركة با رجاء مع سوية الساناء
الواردة بالقوائم المالية عند الزرء املهم
حيد الا علامر حيداً بفر حيد سوادل

الاسم الساطة مدير عبد ارسول

الاسم الساطة مدير عبد ارسول

BDO خالد وشركاه
محاسبون قانونيون ومستشارون

المعز اوي
استشاريون ومحاسبون ومراجعون

شركة أصول E.S.B
للتوساطة في الأوراق المالية
شركة مساهمة مصرية

القوائم المالية
وتقرير الفحص المحدود عليها

في ٣٠ يونيو ٢٠١٠

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 يونيو ٢٠١٠ وكذا قوائم الدخل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن السنة 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، وتتحصر 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 تriage بجميع الأمور الهامة التي قد يتم اكتشافها في عملية مراجعة، وعليه فنحن لا نبيدي 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 يونيو ٢٠١٠ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

مراقب الحسابات



خالد محمود

ظه محمود خالد

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

محمد عبد السلام المعزاي



عرفات محمد عبد السلام المعزاي

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

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

الميزانية

في ٣١ يونيو ٢٠١٠

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٦/٣٠	ايضاح
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٨,٧٩٨,٢٧٦	١٨,٩٣٣,٥٨٢	٥
٢٦,١٠٦,٩١٧	٣١,٦٨٦,٥٠٦	٦
٥٤,٩٠٥,١٩٣	٥٠,٦٢٠,٠٨٨	
الأصول المتداولة		
النقدية والحسابات لدى البنوك		
المدينون والأرصدة المدينة الأخرى		
إجمالي الأصول المتداولة		
الالتزامات المتداولة		
بنوك سحب على المكشوف		
الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى		
التزامات ضريبية		
إجمالي الالتزامات المتداولة		
رأس المال العامل		
٥,٣٠٢,١٦٢	٦,٤٢٥,٣٠٣	٥
٢٣,٢٨٩,٥٦٠	١٤,٩٩٥,١٦٥	٧
٨٧٤,٤٧٧	-	
٢٩,٤٦٦,١٩٩	٢١,٤٢٠,٤٦٨	
٢٥,٤٣٨,٩٩٤	٢٩,١٩٩,٦٢٠	
الأصول طويلة الأجل		
مشروعات تحت التنفيذ		
الأصول الثابتة		
المساهمة في شركة مصر للمقاصة والإيداع والقيود المركزي		
المساهمة في صندوق ضمان التسويات		
المساهمة في صندوق تأمين المتعاملين في الأوراق المالية من المخاطر غير التجارية		
تأمينات نقدية لدى الهيئة العامة للرقابة المالية		
إجمالي الأصول طويلة الأجل		
إجمالي الاستثمار		
٧٣٣,٢٢١	-	٨
١٨,٤٢٨,٣٧٨	١٦,٥٥٥,٦١٤	٩
١,٣٨٠,٦٧٤	١,٣٨٠,٦٧٤	١٠
٢,٢٨٤,٠٧١	١,٩٩٧,٥٤٣	١١
٧,٠٠١	٧,٠٠١	١٢
٢٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	١٣
٢٣,٠٣٣,٣٤٥	٢٠,١٤٠,٨٣٢	
٤٨,٤٧٢,٣٣٩	٤٩,٣٤٠,٤٥٢	
يتم تمويله على النحو التالي:		
حقوق الملكية		
رأس المال		
الاحتياطي القانوني		
الأرباح المرحلة		
إجمالي حقوق الملكية		
٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	١٤
٢,٤١٢,٩٤٣	٢,٤١٢,٩٤٣	١٥
٥,٣٤٣,٥٧١	٦,٢١١,٦٨٤	
٤٧,٧٥٦,٥١٤	٤٨,٦٢٤,٦٢٧	
الالتزامات طويلة الأجل		
التزامات ضريبية مؤجلة		
إجمالي تمويل الاستثمار		
٧١٥,٨٢٥	٧١٥,٨٢٥	٢١
٤٨,٤٧٢,٣٣٩	٤٩,٣٤٠,٤٥٢	

تقرير الفحص المحدود "مرفق"

محمد صبري عبد الجيد
رئيس مجلس الإدارة



سيد نشات الدسوقي
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 يونيو ٢٠١٠

الفترة المالية من ٢٠٠٩/١/١ إلى ٢٠٠٩/٦/٣٠ جنيه مصري	الفترة المالية من ٢٠٠٩/٤/١ إلى ٢٠٠٩/٦/٣٠ جنيه مصري	الفترة المالية من ٢٠١٠/١/١ إلى ٢٠١٠/٦/٣٠ جنيه مصري	الفترة المالية من ٢٠١٠/٤/١ إلى ٢٠١٠/٦/٣٠ جنيه مصري	إيضاح
١٢,٤٣٦,١٠٣	٨,٨٣٤,٤٤٩	١٢,٣١٣,٠٣٤	٧,٣٣٧,٥٠٣	الإيرادات
				مبسرة وعمولات
(٣,٨٥٩,٣١٠)	(٢,٢٣٨,١٥٣)	(٤,٠٩٨,٥٨٩)	(٢,٠٤٨,٩٩١)	لمصروفات
(٥,٤٨٥,٣٧٦)	(٢,٩٥٣,٤٤٩)	(٥,٩٣٢,٣٧١)	(٢,٩٨٧,٣١٦)	١٧ المرتبات والأجور العمومية والإدارية
(٢١٠,٦٠٥)	(١٣٥,٧٤٥)	(٥٩٢,٥٩٥)	(٢٩٢,٥٩٥)	١٨ مرثبات وبدلات حضور وانتقال أعضاء مجلس الإدارة
(٩,٥٥٥,٢٩١)	(٥,٣٢٧,٣٤٧)	(١٠,٦٢٣,٥٥٥)	(٥,٣٢٨,٩٠٢)	١٩ إجمالي المصروفات
٢,٨٧٥,٨١٢	٣,٥٠٧,١٠٢	١,٦٨٩,٤٧٩	٢,٠٠٨,٦٠١	الأرباح الناتجة من النشاط
(١٤,٤٧١)	(٧,٩٦٢)	(٣٥٧,٤٣١)	(٢٣٠,١١٨)	٢٠ فوائد ومصاريف بنكية
٦٢١,٤٦٦	٢٩٤,٧٩٥	٤٧٢,٦٤٦	٢٣٨,٣٨٥	فوائد دائنة
١,٤٩٩,١٦٣	٧٨٤,٣٨٤	١,٠٩٧,٧٧٦	٨١١,٨٣٥	٢١ الإيرادات الأخرى
٤,٩٨١,٩٧٠	٤,٥٧٨,٣١٩	٢,٩٠٢,٤٧٠	٢,٨٢٨,٧٠٣	صافي ربح الفترة
١,٢٥		٠,٧٣		٢٠ نصيب السهم 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 يونيو ٢٠١٠

الإجمالي	الأرباح المرحنة	الاحتياطي القانوني	رأس الأمال	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٤٢,١٥٩,٢٠١	٢٦,١٢٣	٢,١٣٣,٠٧٨	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٠٩
٤,٩٨١,٩٧٠	٤,٩٨١,٩٧٠	-	-	أرباح الفترة
<u>٤٧,١٤١,١٧١</u>	<u>٥,٠٠٨,٠٩٣</u>	<u>٢,١٣٣,٠٧٨</u>	<u>٤٠,٠٠٠,٠٠٠</u>	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩
٤٧,٧٥٦,٥١٤	٥,٣٤٣,٥٧١	٢,٤١٢,٩٤٣	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٠
(٢,٠٣٤,٣٥٧)	(٢,٠٣٤,٣٥٧)	-	-	توزيعات أرباح
٢,٩٠٢,٤٧٠	٢,٩٠٢,٤٧٠	-	-	أرباح الفترة
<u>٤٨,٦٢٤,٦٢٧</u>	<u>٦,٢١١,٦٨٤</u>	<u>٢,٤١٢,٩٤٣</u>	<u>٤٠,٠٠٠,٠٠٠</u>	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٠

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

قائمة التدفقات النقدية

للفترة من ١ يناير ٢٠١٠ إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٠

٢٠٠٩/٦/٣٠	٢٠١٠/٦/٣٠	إيضاح	
جنيه مصري	جنيه مصري		
٤,٩٨١,٩٧٠	٢,٩٠٢,٤٧٠		الأنشطة التشغيلية
			صافي ربح الفترة قبل الضرائب
			التعديلات للبنود التالية:
٢,٦٤١,٦٣٢	٢,٤٤٣,٧٧٣	٩	الإهلاك
-	(٣٧١)	١٩	أرباح بيع أصول ثابتة
<u>٧,٦٢٣,٦٠٢</u>	<u>٥,٣٤٥,٨٧٢</u>		أرباح التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل
(١٢,٨٧٧,٩٩١)	(٧,٦١٢,٤٠٧)		المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
٥,٦٥٨,٢٢٦	(٧,٥٦٢,٧١٣)		الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى
-	(٨٧٤,٤٧٧)		ضرائب دخل مدفوعة
(٣٠٥,١٣٧)	٢٨٦,٥٢٨		التأمينات النقدية لذي صندوق ضمانات التحويلات
<u>٩٨,٧٠٠</u>	<u>(١٠,٤١٧,١٩٧)</u>		صافي النقدية (المستخدمة في)/الناتجة من الأنشطة التشغيلية
			الأنشطة الاستثمارية
(١٣٥,٨٨٥)	(٦٢٦,٦٣٨)	٩	مدفوعات لشراء أصول ثابتة
(٥١٦,٢٥٠)	-		مدفوعات مشروعات تحت التنفيذ
(١,٠٩١,٣٠٠)	-		المساهمة في شركة مصر للمقاصة
-	٥٦,٠٠٠		المتحصل من بيع أصول ثابتة
<u>(١,٧٤٣,٤٣٥)</u>	<u>(٥٧٠,٦٣٨)</u>		صافي النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
(١,٦٤٤,٧٣٥)	(١٠,٩٨٧,٨٣٥)		النقص في النقدية وما في حكمها
٢٣,٩٣٥,٣٣٧	٢٣,٤٩٦,١١٤		رصيد النقدية وما في حكمها في بداية الفترة
<u>٢٢,٢٩٠,٦٠٢</u>	<u>١٢,٥٠٨,٢٧٩</u>	٥	النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة

المعاملات غير النقدية

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

- تم تسوية رصيد مشروعات تحت التنفيذ بمبلغ ٧٣٣,٢٢١ جنيه مصري وما يقابلها ضمن بند دائنون وأرصدة دائنة أخرى.
- قيمة توزيعات أرباح بمبلغ ٢,٠٣٤,٣٥٧ جنيه مصري وما يقابلها ضمن مدينون وأرصدة مدينة أخرى.

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.

عرض 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 إمسك سجلات الأوراق المالية في أكتوبر ١٩٩٦ وصدر ترخيص الهيئة بهذا النشاط تحت نفس الرقم.

اعتمدت إدارة الشركة القوائم المالية لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ بتاريخ ٢٥ يوليو ٢٠١٠.

٢ استخدام التقديرات والحكم المهني

إن إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية تتطلب من الإدارة إجراء حكماً مهنيًا وتقديرات وافتراضات 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 التقديرية 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.
- الأعمار المقدرة لحساب إهلاك الأصول الثابتة.
- ضرائب الدخل.

٣ ملخص السياسات المحاسبية الهامة

(أ) أسس إعداد القوائم المالية

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

تعد القوائم المالية على أساس التكلفة التاريخية.

تعرض القوائم المالية بالجنيه المصري.

٣ ملخص السياسات المحاسبية الهامة - تابع

(ب) النقدية وما في حكمها

تتمثل 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 مخصصاً 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 فوائض من المورد أو لم يقدم.

(هـ) الأصول الثابتة وإهلاكاتها

يتم إثبات الأصول الثابتة بالتكلفة وتظهر بالميزانية بتكلفتها التاريخية مخصصاً 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:

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

(و) مشروعات تحت التنفيذ

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

٣ ملخص السياسات المحاسبية الهامة - تابع

(ز) تحقق الإيرادات

- يتحقق الإيراد عن عمليات السمسرة التي تقوم بها الشركة عن عمليات تداول الأوراق المالية التي تنفذها الشركة لصالح العملاء خلال الفترة.
- 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 للفتترات 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.

(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. تُدرج أرباح وخسائر العملات الأجنبية الناتجة عن إعادة التقييم في تاريخ الميزانية بقائمة 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 اضمحلال 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 وكيفية قياس تلك الأدوات المالية. وفيما يلي أهم المخاطر المتعلقة بتلك الأدوات المالية والإجراءات التي تتبناها الشركة لخفض أثر 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 بتنويع 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 العملات الأجنبية

يتمثل خطر العملات الأجنبية في التغير في سعر الصرف والذي يؤثر على المدفوعات والقبوضات 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 الشركاء، والدائنين وثقة السوق وكذلك استمرار تطور نشاط الشركة في المستقبل.

تسعى الشركة إلى المحافظة على التوازن بين أعلى عائد ممكن تحقيقه في حال الافتراض لأعلى حد ممكن والأفضلية والأمان المتأني 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	٢٠١٠/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣١٧,٦٤٨	٢١٨,٣٣٩	النقدية بالصندوق
٢٢,٤٦٥,٦٢٨	١٢,٣٥٩,١٠٩	الحسابات الجارية بالبنوك
٦,٠٠٠,٠٠٠	٦,٠٠٠,٠٠٠	ودائع لأجل
١٥,٠٠٠	٣٥٦,١٣٤	شيكات تحت التحصيل
<u>٢٨,٧٩٨,٢٧٦</u>	<u>١٨,٩٣٣,٥٨٢</u>	
(٥,٣٠٢,١٦٢)	(٦,٤٢٥,٣٠٣)	بنوك سحب على المكشوف
<u>٢٣,٤٩٦,١١٤</u>	<u>١٢,٥٠٨,٢٧٩</u>	

• تتضمن الحسابات الجارية بالبنوك أرصدة بالعملة الأجنبية والتي تمثل حوالي ٢٢% (٢٠٠٩):

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٥,٣٠٢,١٦٢	٥,٣٤٦,٠٨٣	بنك بي إن بي باريبا
-	١,٠٧٩,٢٢٠	بنك باركليز
<u>٥,٣٠٢,١٦٢</u>	<u>٦,٤٢٥,٣٠٣</u>	

- التسهيل الائتماني الممنوح للشركة من بنك بي إن بي باريبا بقيمة ٥,٤ مليون جنيه بغرض تمويل العمليات بضمان ودیعة محجوزة لدى البنك بمبلغ ستة مليون 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 وتسدّد شهرياً بدون ضمان.

٦ المدينون والأرصدة المدينة الأخرى

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٥,٩٤٥,٩١٩	٢٦,٨١٩,٧٥٢	عملاء
(٢,٥٢٩,٨٥٣)	(٢,٥٢٩,٨٥٣)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
<u>٢٣,٤١٦,٠٦٦</u>	<u>٢٤,٢٨٩,٨٩٩</u>	
-	٤,٩٣٠,٦٧٤	مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة (إيضاح ١٦)
٧٠٠,٠٠٠	١٦٥,٦٤٣	مبالغ مدفوعة للعاملين تحت حساب توزيعات الأرباح (*)
٢٥٣,٨٨٦	٤٤٣,٨٦٥	المصاريف المدفوعة مقدماً
٢٣٨,١٥٠	٤٤٩,٨٧٥	موردون - دفعات مقدّمة
١٢٠,٠٨٥	٦٥,٩٥٨	إيرادات مستحقة
٤٧٨,١٧٢	٤٤٢,٦٤٨	عهد عاملين
٢٦٩,٣٠٠	٢٦٧,٥٥٠	تأمينات لدى الغير
٦٣١,٢٥٨	٦٣٠,٣٩٤	أرصدة مدينة أخرى
<u>٢٦,١٠٦,٩١٧</u>	<u>٣١,٦٨٦,٥٠٦</u>	

(*) 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 ٥٢٤,٣٥٧ جنيه مصري بموجب قرار الجمعية العامة غير العادية في ٢٩ يونيو ٢٠١٠.

٧ الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٧,٣٨٠,٩٢٩	١٢,٧٤٣,٤٣٢	عملاء
٣,٩٠٤,٦٤٢	٣٣١,١٩٢	عمليات تحت التسوية لدى شركة مصر للمقاصة
٨٦,٧٧٧	١٧٨,٩٩٩	أوراق دفع
٢٠,٩٧٣	٣٦,٨٢٩	مصرفات مستحقة
٧٦,٧٦٢	٩٤,٧٤٤	موردون
٦٢,٥٤٨	٨٢,٨٤٤	مصلحه الضرائب
١٨١,٨٤٢	٩٧٧,١٩٥	دائنون متنوعون
١,٥٦٠,٠٨٧	١٩٢,٢٥٧	دائنو شراء أصول ثابتة
-	١,٥٣٩	دائنو توزيعات
١٥,٠٠٠	٣٥٦,١٣٤	شيكات مستلمة من العملاء
<u>٢٣,٢٨٩,٥٦٠</u>	<u>١٤,٩٩٥,١٦٥</u>	

٨ مشروعات تحت التنفيذ

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٦/٣٠	
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)	تسويات خلال الفترة / السنة
<u>٧٣٣,٢٢١</u>	<u>-</u>	رصيد آخر الفترة / السنة

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

شركة أصول S.S. 13 للوساطة في الأوراق المالية - ش.م.م.

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

٣٠ يونيو ٢٠١٠

الأصول الثابتة

الإجمالي	عدد وأنواع	وسائل نقل والنقل	تجهيزات وديكورات	أجهزة كمبيوتر وبرامج	أثاث ومعدات مكتبية	مباني	أراضي	
	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٤,٦٩٣,٩٧٣	٢٩٣,٩٧٥	٢١٤,٩٩٩	١٦,٨٠١,٩٢٠	٩,٥٧٥,٩٧٠	٣,٥٠٦,٨٩٥	٤,٢٦٠,٢١٤	٤١,٠٠٠	٢٠١٠ يناير
٦٢٦,٦٣٨	-	٣٢١,٥٢٠	٢٢,٤٤٠	٢٥٠,٠٥٨١	٣٢,٠٩٧	-	-	الإضافات خلال الفترة
(١٠٠,٩٩٩)	-	(١٠٠,٩٩٩)	-	-	-	-	-	الإستبعادات خلال الفترة
٢٥,٢١٩,٦١٢	٢٩٣,٩٧٥	٤٣٥,٥٢٠	١٦,٨٢٤,٣٦٠	٩,٨٢٦,٥٥١	٣,٥٣٨,٩٩٢	٤,٢٦٠,٢١٤	٤٠,٠٠٠	في ٣٠ يونيو ٢٠١٠
١٦,٢٦٥,٥٩٥	١٢١,٥١٩	٧٧,٩٧٩	٦,٤٨٠,٧٠٧	٦,٥٧٣,٥٨٤	١,٩٥٨,٠٠٢	١,٠٥٣,٨٠٤	-	مجموع الإهلاك:
٢,٤٤٣,٧٧٣	٢١,٥٥٧	٤٣,٤٩٤	١,٢٩٢,٤٦٢	٧٨٤,٧٣٧	١٩٥,٠١٨	١٠٦,٥٠٥	-	في ١ يناير ٢٠١٠
(٤٥,٣٧٠)	-	(٤٥,٣٧٠)	-	-	-	-	-	إهلاك الفترة (إيضاح ١٧)
١٨,٦٦٣,٩٩٨	١٤٣,٠٧٦	٧٦,١٠٣	٧,٧٧٣,١٦٩	٧,٣٥٨,٣٢١	٢,١٥٣,٠٢٠	١,١٦٠,٣٠٩	-	الإستبعادات
								في ٣٠ يونيو ٢٠١٠
١٦,٥٥٥,٦١٤	١٥٠,٨٩٩	٣٥٩,٤١٧	٩,٠٥١,١٩١	٢,٤٦٨,٢٣٠	١,٣٨٥,٩٧٢	٣,٠٩٩,٩٠٥	٤١,١٠٠	صافي القيمة المكتتبة:
١٨,٤٢٨,٣٧٨	١٧٢,٤٥٦	١٣٧,٠٢٠	١٠,٣٢١,٢١٣	٣,٠٠٢,٣٨٦	١,٥٤٨,٨٩٣	٣,٢٠٦,٤١٠	٤٠,١٠٠	في ٣٠ يونيو ٢٠١٠
								في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩

التكلفة:

في ١ يناير ٢٠١٠
الإضافات خلال الفترة
الإستبعادات خلال الفترة

في ٣٠ يونيو ٢٠١٠

مجموع الإهلاك:
في ١ يناير ٢٠١٠
إهلاك الفترة (إيضاح ١٧)

في ٣٠ يونيو ٢٠١٠

صافي القيمة المكتتبة:
في ٣٠ يونيو ٢٠١٠
في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩

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	٢٠١٠/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١,٨٣٥,٨٢٦	٢,٢٨٤,٠٧١	رصيد أول الفترة / السنة
		يضاف:
٨٠٦,٤٤٩	-	المبالغ المستحقة إلى شركة مصر للمقاصة
		يخصم:
(٣٥٨,٢٠٤)	(٢٨٦,٥٢٨)	المبالغ المستحقة من شركة مصر للمقاصة
<u>٢,٢٨٤,٠٧١</u>	<u>١,٩٩٧,٥٤٣</u>	

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 من المخاطر غير التجارية

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 عن ذلك النشاط.

١٤ رأس المال

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٦/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري
٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠

(أ) المرخص به

٢٥,٠٠٠,٠٠٠ سهم قيمة كل سهم ١٠ جنيه مصري

(ب) المصدر والمدفوع

٤,٠٠٠,٠٠٠ سهم قيمة كل سهم ١٠ جنيه مصري

٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠,٠٠٠
------------	------------

تم توزيع أنصبة المساهمين على النحو التالي:

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٦/٣٠	عدد الأسهم	نسبة المساهمة %	الجنسية	
جنيه مصري	جنيه مصري				شركة أصول الوطنية للاستثمارات والاستشارات ش.م.م.
٣٩,٩٦٠,٠٠٠	٣٥,٢٤٦,٠٠٠	٣,٥٢٤,٦٠٠	٨٨,١٢	مصرية	
-	٤,٧١٢,٩٦٠	٤٧١,٢٩٦	١١,٦٨	مصرية	أصول القابضة للاستثمارات المالية ش.م.م.
١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠	١,٠٠٠	٠,٢٥	مصري	محمد صبري عبد الجيد سيد عمار
٨,٠٠٠	٨,٠٠٠	٨٠٠	٠,٠٢	مصري	أيمن محمد صبري عبد الجيد سيد عمار
٨,٠٠٠	٨,٠٠٠	٨٠٠	٠,٠٢	مصرية	إيمان محمد صبري عبد الجيد سيد عمار
٨,٠٠٠	٨,٠٠٠	٨٠٠	٠,٠٢	مصرية	جيهان محمد صبري عبد الجيد سيد عمار
٦,٠٠٠	٦,٠٠٠	٦٠٠	٠,١٥	مصرية	حنان محمد صبري عبد الجيد سيد عمار
-	١,٠٤٠	١٠٤	٠,١٠	أخرون	
٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٤,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠%		

١٥ 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.

١٦ 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 المالك الرئيسيون. يتم اعتماد الأسعار وشروط الدفع المتعلقة بهذه العمليات من قبل مجلس إدارة الشركة.

تتمثل الأرصدة في نهاية الفترة / السنة فيما يلي:

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٦/٣٠	طبيعة العلاقة	مبالغ مستحقة من أطراف ذوي علاقة:
جنيه مصري	جنيه مصري		شركة أصول الوطنية للاستثمارات والاستشارات ش.م.م.
-	٨٩٧,١٥٥	مساهم	شركة أصول القابضة ش.م.م.
-	٤,٠٣٣,٥١٩	مساهم	
-	٤,٩٣٠,٦٧٤		

١٦ المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة - تابع

تتمثل طبيعة أهم المعاملات خلال الفترة فيما يلي:

قيمة التعامل ٢٠٠٩/٦/٣٠ جنيه مصري	قيمة التعامل ٢٠١٠/٦/٣٠ جنيه مصري	طبيعة المعاملة	
-	٢٠٤,٩٩٥	جاري	شركه أصول الوطنية للاستثمارات والاستشارات ش.م.م.
٢٥,٠٠٠	٤٢٩,٦٩٥,٩٥٣	عمليات جارية	شركه أصول الوطنية للاستثمارات والاستشارات ش.م.م.
١٧,٢٤٠,٦٦١	٢٧,٤٧١,٥٢٢	جاري	شركة أصول القابضة ش.م.م.
١,٥٢٨,٢٥٦	٤٣٤,٥٧٩,٥٧٧	عمليات جارية	شركة أصول القابضة ش.م.م.

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

١٧ المصروفات العمومية والإدارية

٢٠٠٩/٦/٣٠ جنيه مصري	٢٠١٠/٦/٣٠ جنيه مصري	
٢,٦٤١,٦٣٢	٢,٤٤٣,٧٧٣	إهلاك الأصول الثابتة
١,٠٢٢,١٩٣	١,١٧٥,٣٦٧	إيجارات
٣٤٥,٤٢١	٦٦٤,٠٩٤	رسوم واشتركاكات
١٨٦,٩٦٨	٢٧٨,٤٨٣	بريد وتلغراف وتليفون
١٧٧,٥٠٠	١١٣,٥٠٠	التبرعات
١٠٠,٠٤١	١٢٥,٤٥٧	العلاقات العامة والمؤتمرات والندوات
٣٥,٤٥٠	٦٠,٨٨٢	المصروفات الخدمية المتنوعة
١٠٢,٨٠٠	١١٤,٦٣٢	مصروفات الإنارة
٦٣,٧٧١	١١١,٣٣١	مصروفات الرعاية الصحية
٣٥,٠٠٠	٦٢,٠٠٠	أتعاب مهنية واستشارات
٣٩,٣٩٥	١٢٦,٠٢١	صيانة
٢٣,٧٦٣	١٧٥,٠٦٠	الخصم المسموح به
٦٠,٠٠٢	٤٥,٤٨٨	أدوات مكتبية ومطبوعات
٤٠,٧٧٨	٤٠,٠٠٤	انتقالات
٢٦,٧٧٢	٢٥,٨٨٩	مستلزمات حاسب
٨,٧٠٥	١٢,٩٤٨	مصروفات تأمين
١٢٧,٧١٣	١٠,٧٠٧	مصروفات قضائية
٢٣,٠٠٠	٤٨,١٣٥	مصروفات دعاية وإعلان
١٢٣,٠٦٤	-	تسويات ضريبية
٣٠١,٤٠٨	٢٩٨,٦٠٠	مصروفات متنوعة
٥,٤٨٥,٣٧٦	٥,٩٣٢,٣٧١	

١٨ فوائد ومصاريف بنكية

٢٠٠٩/٦/٣٠	٢٠١٠/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
-	٣١٥,٧٢٤	فوائد مدينة
١٤,٤٧١	٤١,٧٠٧	مصاريف بنكية
<u>١٤,٤٧١</u>	<u>٣٥٧,٤٣١</u>	

١٩ الإيرادات الأخرى

٢٠٠٩/٦/٣٠	٢٠١٠/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
-	٦٠٥,٨٩٧	إيرادات الحفظ والاككتابات
١٥٨,٥٧٢	١٥٧,٩٤٣	إيرادات من المساهمة في صندوق ضمان التسويات
١,٣٤٠,٥٩١	٣٣٣,٥٦٥	إيرادات من المساهمة في شركة مصر للمقاصة
-	٣٧١	أرباح بيع أصول ثابتة
<u>١,٤٩٩,١٦٣</u>	<u>١,٠٩٧,٧٧٦</u>	

٢٠ 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:

٢٠٠٩/٦/٣٠	٢٠١٠/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤,٩٨١,٩٧٠	٢,٩٠٢,٤٧٠	صافي ربح الفترة
<u>٤,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>٤,٠٠٠,٠٠٠</u>	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة
١,٢٥	٠,٧٣	نصيب السهم من ربح الفترة

٢١ الموقف الضريبي

ضرائب شركات الأموال

الشركة ملتزمة بتطبيق أحكام قانون الضرائب رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥، تم الفحص الضريبي للفترة من 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.

يتم احتساب الالتزام الضريبي في نهاية السنة المالية.

٢١ الموقف الضريبي - تابع

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 ١٢٧,٠٠٠ 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 ٣٢,٨٣٩ جنيه مصري عن الربع الأول من العام الحالي.

ضرائب الدمغة

تم الفحص الضريبي والتسوية النهائية مع مصلحة الضرائب حتى ٣١ يوليو ٢٠٠٦، وقد تم سداد مبلغ ٦,٢٧٣ جنيه مصري عن النصف الثاني من عام ٢٠١٠.

يتمثل رصيد الأصول والالتزامات الضريبية المؤجلة الناتجة عن الفروق الضريبية لبند الأصول والالتزامات فيما يلي:

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٦/٣٠	
التزامات	التزامات	
جنيه مصري	جنيه مصري	
(٤٢١,٤٤١)	(٧١٥,٨٢٥)	رصيد أول الفترة/ السنة
(٢٩٤,٣٨٤)	-	إهلاك الأصول الثابتة
<u>(٧١٥,٨٢٥)</u>	<u>(٧١٥,٨٢٥)</u>	إجمالي الضريبة التي ينشأ عنها التزام

٢٢ القيمة العادلة

إن القيمة العادلة للأصول والالتزامات المالية لا تختلف اختلافاً جوهرياً عن القيمة الدفترية في تساريخ القوائم المالية فيما عدا المساهمة في شركة مصر المقاصة للإيداع والقيود المركزي - ش.م.م. (إيضاح ١٠).