

شركة الشمس بيراميدز للفنادق والمنشآت السياحية ش.م.م.

خاضعة للقانون ٤٣ لسنة ١٩٧٤ المعدل بالقانون ٢٣٠ لسنة ١٩٨٩

EL SHAMS PYRAMIDS CO. FOR HOTELS & TOURISTIC PROJECTS S.A.E



السيد الاستاذ / أشرف كمال

مدير عام إدارة الإفصاح - البورصة المصرية

تحية طيبة وبعد ،،،،

نتشرف بأن نرفق لسيادتكم طية المركز المالي للشركة فى ٢٠١٠/٦/٣٠م

ويشمل الاتى :-

- ١- تقرير مراقب الحسابات .
- ٢- قائمة المركز المالي .
- ٣- قائمة الدخل .
- ٤- قائمة التدفقات النقدية .
- ٥- قائمة التغيير فى حقوق المساهمين .
- ٦- كشف أهلاكات الأصول الثابتة .
- ٧- كشف تحليل المصروفات العمومية والادارية .
- ٨- الايضاحات المتممة (عدد ٥ كشف) .

برجاء التكرم بالاستلام ،،،،،

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،،،

مساعد المدير المالي

رباب الحسينى

شركة الشمس بيراميدز
للفنادق والمنشآت السياحية
رقم الصادر / ٣٠٥
التاريخ ٢٠١٠ / ٨ / ٣
المرفقات ١٤

تحريرا فى ٢٠١٠/٨/٣م

شركة الشمس بيراميدز

للفنادق والمنشآت السياحية

شركة مساهمة مصرية متناهة وفقا لأحكام قانون الاستثمار

قائمة المركز المالي في ٢٠١٠/٦/٣٠

تقرير فحص محدود للقوائم المالية الدورية

نقرير فحص محدود إلى السادة أعضاء مجلس إدارة شركة الشمس بيراميدز

للفنادق والمنشآت السياحية ش م م

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للميرانية المرفقة لشركة الشمس بيراميدز للفنادق والمنشآت السياحية ش.م.م في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ وكذا قوائم الدخل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن السنة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، وملحفاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى والإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها ، وتنحصر مسئوليتنا في إبداء إستنتاج على القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها .

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المراجعة المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) "الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمنشأة والمؤدى معرفه مراقب حساباتها" يشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل إستفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسئولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وغيرها من إجراءات الفحص المحدود ونقل الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية مراجعته تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية ، وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد أننا ننصح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم إكتشافها في عملية مراجعة ، وعليه فنحن لانبدى رأى مراجعة على هذه القوائم المالية .

— أدرجت الإستثمارات في الأسهم بتكلفة الشراء وليس بسعر التداول الذى يقل عن التكلفة .

الرأى

فيما عدا ماتقدم وفي ضوء فحصنا المحدود، لم نتم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرفقة لاتعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالى للمنشأة في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ عن أداؤها المالى وتدفقاتها النقدية عن السنة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ .

مراقب الحسابات

مكتب يوسف نبيه وشركاه

سهير أسعد خليل

ش.م.م. ٣٢١٧

سجل مراقبي الحسابات

تحريراً في : ٢٠١٠/٨/٢

شركة الشمس بيراميدز
لل فنادق والمنشآت السياحية

ش . م . م

قائمة المركز المالي في ٣٠ / ٦ / ٢٠١٠

<u>٢٠٠٩/١٢/٣١</u>	<u>الاصول</u>	<u>التكلفة</u>	<u>مجمع الإهلاك</u>	<u>الصافي</u>
<u>دولار</u>	<u>الأصول الثابتة</u>	<u>دولار</u>	<u>دولار</u>	<u>دولار</u>
١٦٧٦٦٠٩٧	فندق مريديان بيراميدز	٥٠٠٨٩١٠٨	٣٤٠٩٤٦٨٣	١٥٩٩٤٤٢٥
٢٥١٠	اثاث واجهزه مكتب الشركه	٦١٤٧٨	٥٣٥٧٨	٧٩٠٠
١٦٩٩١٦	وسائل نقل وانتقال الشركه	٥٢٨٨٨٦	٢٠٠٦٣٣	٣٢٨٢٥٣
١٦٩٣٨٥٢٣	صافى الأصول الثابتة	٥٠٦٧٩٤٧٢	٣٤٣٤٨٨٩٤	١٦٣٣٠٥٧٨
١٦٣٤٧٦٤٢	مشروعات تحت التنفيذ			٢٧٩٤١٩٧٧
٣٣٢٨٦١٦٥	اجمالي الاصول طويلة الأجل			٤٤٢٧٢٥٥٥

الاصول المتداولة

مدينون وأرصدة مدينة

٢٠١٠٧	المدينون	١٣٨٩١		
٩٥٤٩	حسابات مدينة متنوعه	٦٢٦٧		
١١٦٥١٨٣٤	استثمارات في اسهم	١٤٣٧٤٨٥٤		
٤٢٥٧٧٧٢	فندق مريديان بيراميدز	٣٤٤٥٦١٨		
١٥٩٣٩٢٦٢			١٧٨٤٠٦٣٠	

نقدية بالبنوك

٩٢٤٠٩٠	بنوك - حسابات حارية	١٧٨٩٢١		
٨٢٦٨٢٦٨	بنوك - ودائع	٥٧٥٦٤٦١		
٩١٩٢٣٥٨			٥٩٣٥٣٨٢	
٢٥١٣١٦٢٠	اجمالي الاصول المتداولة			٢٣٧٧٦٠١٢
٢٥١٣١٦٢٠	عدد / ٢			٢٣٧٧٦٠١٢

شركة الشمس بيراميدز
لل فنادق والمنشآت السياحية

ش. م. م.

تابع : قائمة المركز المالي في ٣٠ / ٦ / ٢٠١٠

٢٠٠٩/١٢/٣١	دولار	دولار	دولار	دولار
٢٥١٣١٦٢٠	مقابلته			٢٣٧٧٦٠١٢
	<u>الإلتزامات المتداولة</u>			
١٢٦١١٦	بنوك دائنة	١٢٦١١٦		
٢٠٠٥١٧٩	دائنون متتوعون	١٥٦٠٣		
٧٢٦٠٧	مخصص قضايا الشركة	٧٢٢٦٠		
٦٨٢٢	مصروفات مسنحة	٨٨		
(٢٢١١٧٣٤)	إجمالي الإلتزامات المتداولة			(٢١٥١٦٧)
٢٢٩١٩٨٨٦	رأس المال العامل			٢٢٥٦٠٨٤٥
٥٦٢٠٦٠٥١	إجمالي الإستثمار			٦٧٨٣٣٤٠٠
	يتم تمويله على النحو التالي :-			
	<u>حقوق المساهمين</u>			
٣٦٠٠٠٠٠٠	رأس المال المرخص به	٣٦٠٠٠٠٠٠		
٣٦٠٠٠٠٠٠	رأس المال المدفوع			٣٦٠٠٠٠٠٠
٨٨٩٠٤٣	إحتياطي قانوني			١٠٤٦٢٧٧
١٣٤٥٩٩٨٥	أرباح مرحلة من سنوات سابقة	١٢٠٩٩٢٠٠		
	<u>يخصم :-</u>			
(٢٤٥١٧٥)	إحتياطي قانوني	(١٥٧٢٣٤)		
(٧٢٠٠٠٠)	دائتو توزيعات			
(٣٥٤٠٢٨٨)	ضرائب فيم منقولة وشركات أموا			
٨٩٥٤٥٢٢				١١٩٤١٩٦٦
٣١٤٤٦٧٨	أرباح الفترة	٧٠٠٣٦٣		
١٢٠٩٩٢٠٠	احمالى الأرباح المرحلة			١٢٢٤٢٣٢٩
٧٢١٧٨٠٨	إحتياطي فروق عسلة			٥٩٤٣٧١٧
٥٦٢٠٦٠٥١	اجمالي حقوق المساهمين			٥٥٦٣٢٣٢٣
	قروض طويلة الاجل			١٢٢٠١٠٧٧
٥٦٢٠٦٠٥١	إجمالي تمويل رأس المال العامل			٦٧٨٣٣٤٠٠
	والاصول طويلة الاجل			

مع تقريرنا المرفق ،،

مر أقب الحسابات
مكتب لوسيفر وشركاه
سمير أشعد خليل
من م.م. ٣٢١٧
سجل مراقبي الحسابات
بالهيئة العامة للرقابة المالية رقم ٢٦٦



رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

شهاب لهد حسين شبكشي

شركة الشمس بيراميدز
لل فنادق والمنشآت السياحية
ش.م.م.

قائمة الدخل عن الفترة من ٢٠١٠ / ١ / ١ حتى ٢٠١٠ / ٦ / ٣٠

<u>٢٠٠٩/٦/٣٠</u>		<u>دولار</u>	<u>دولار</u>	<u>دولار</u>
<u>٢٥٦٥٩٦٢</u>	حصة الشركة في ارباح الفندق	<u>٢١١٢٦١٣</u>		
١١٤٤٩	ايرادات متنوعة	٩٦١٧		
٤٢٣٨٠	أرباح بيع اسهم	—		
<u>٤٤٧١٨</u>	فوائد بنوك دائنة	<u>٢٣٠٥٤٦</u>		
<u>٢٦٦٤٥٠٩</u>				<u>٢٣٥٢٧٧٦</u>
	بخصم :			
	<u>مصروفات متعلقة بالفندق</u>			
<u>١٧٥٠٨</u>	الضريبة العقارية على الفندق	<u>١٧٢٨٥</u>		
			<u>١٧٢٨٥</u>	
	<u>إهلاكات الفندق</u>			
<u>٧٩٠١٤٢</u>	إهلاك مباني وأصول مخلقة	<u>٧٧١٦٧١</u>		
			<u>٧٧١٦٧١</u>	
	<u>مصروفات الشركة</u>			
٤١٥٣٤٨	مصروفات عمومية وإدارية	٥٤٤٧٨١		
٢٨٤١٣	خسائر فروق عملة	<u>٢٩٦٤٨٧</u>		
<u>٤٤٣٧٦١</u>			<u>٨٤١٢٦٨</u>	
	<u>إهلاكات الشركة</u>			
٥٢٥	إهلاك أثاث وأجهزة مكتبية	٩٤٩		
<u>٢٨٣١٩</u>	إهلاك وسائل نقل وإنقال	<u>٢١٢٤٠</u>		
<u>٢٨٨٤٤</u>			<u>٢٢١٨٩</u>	
<u>١٢٨٠٢٥٥</u>				<u>١٦٥٢٤١٣</u>
<u>١٣٨٤٢٥٤</u>	صافي ربح الفترة			<u><u>٧٠٠٣٦٣</u></u>

شركة الشمس بيراميدز

للغنادق والمنشآت السياحية ش.م.م

قائمة التدفقات النقدية عن السنة المالية من ٢٠١٠/١/١ حتى ٢٠١٠/٦/٣٠

<u>٢٠٠٩/٦/٣٠</u>	<u>٢٠١٠/٦/٣٠</u>	
<u>دولار</u>	<u>دولار</u>	
		<u>التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل</u>
١٣٨٤٢٥٣	٧٠٠٣٦٣	- صافي الأرباح قبل الضرائب والبنود الغير عادية
		<u>يتم تسويته :-</u>
٧٩٠١٤٢	٧٧١٦٧١	- إهلاكات أصول الفندق
٢٨٨٤٥	٢٢١٨٩	- إهلاكات أصول الشركة
(٥٨٧٧١٨)	(١٢٧٤٠٩١)	- (النقص) الزيادة في إحتياطي فروق العملة
١٦١٥٥٢٢	٢٢٠١٣٢	أرباح التشغيل قبل التغيير في رأس المال العامل
٦٥٢٦٥٦٨	(١٩٠١٣٦٨)	(الزيادة) (النقص) في المدينون و ارصدة العملاء
٤٧٩١٢٠	(١٩٩٦٥٦٧)	الزيادة (النقص) في الدائون والإلتزامات المسحقة
٨٦٢١٢١٠	(٣٦٧٧٨٠٣)	إجمالي التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
		<u>التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار :-</u>
(٢٥٦٢٤٨٢)	(١١٥٩٤٣٣٥)	مشروعات تحبب التنفيذ
(٦٩٩)	(١٨٥٩١٥)	مدفوعات لشراء أصول
(٤٢٦٠٢٨٨)	_____	النقص في الأرباح المرحلة
(٦٨٢٣٤٦٩)	(١١٧٨٠٢٥٠)	إجمالي التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار
	١٢٢٠١٠٧٧	<u>التدفقات النقدية من أنشطة التمويل</u>
	١٢٢٠١٠٧٧	قروض طويلة الأجل
١٧٩٧٧٤١	(٣٢٥٦٩٧٦)	إجمالي التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
٧٢٠٨٦٤٢	٩١٩٢٣٥٨	صافي الزيادة (النقص) في النقدية خلال الفترة
٩٠٠٦٣٨٣	٥٩٣٥٣٨٢	النقدية ومافي حكمها في اول يناير
		النقدية ومافي حكمها في ٣٠ يونيو

شركة التعمير بيير اميدز
اللائحة والممتلكات المساهمة بشي، مرج
قائمة التغير في حقوق الملكية عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠١٠ / ٦ / ٣٠

الإجمالي	الأرباح (الخسائر) المرحطة	احتياطي فروق عملة	احتياطي قانوني	رأس المال	التبيان
دولار	دولار	دولار	دولار	دولار	
٥٢٦٢٩١٤	٩٠٠٢٧٢٥	٧٢٣٣١١٨	٢٩١٠٦٢	٢٦٠٠٠٠٠٠٠	الرصيد في ٢٠٠٧ / ١٢ / ٣١
١٩٣٤٤٧	١٩٣٤٤٧				قيمة الانقاص الناتج من اختلاف الرعاء الحاصص للضريبة
	٧٥٢٨٠٦		٢٥٢٨٠٦		الزيادة في الاحتياطي القانوني
٢٨٤٦١		٢٨٤٦١			الزيادة في احتياطي فروق العملة
٤٩٠٢٥٠٣	٤٩٠٢٥٠٣				صافي ربح العام بعد ضريبة الدخل
٥٧٣٦٥٤٣٢	١٣٥٥٩٤٨٥	٧٢٦١٥٧٩	٦٤٣٨٤٨	٢٦٠٠٠٠٠٠٠	الرصيد في ٢٠٠٨ / ١٢ / ٣١
	٢٤٥١٧٥		٢٤٥١٧٥		الزيادة في الاحتياطي القانوني
٤٣٧٧١		٤٣٧٧١			الانقاص في احتياطي فروق العملة
٧٢٠٠٠٠	٧٢٠٠٠٠				دادور بورصيات
٢٥٥٠٢٨٨	٢٥٥٠٢٨٨				صافي قيم متقولة
٣١٤٤٦٧٨	٣١٤٤٦٧٨				صافي ربح العام بعد ضريبة الدخل
٥٦٢٠٦٠٥١	١٢٠٩٩٢٠٠	٧٢١٧٨٠٨	٨٨٩٠٤٣	٢٦٠٠٠٠٠٠٠	الرصيد في ٢٠٠٩ / ١٢ / ٣١
	(١٥٧٢٣٤)		١٥١٢٣٤		الزيادة في الاحتياطي القانوني
(١٢٧٤٠٩١)		(١٢٧٤٠٩١)			الانقاص في احتياطي فروق العملة
٧٠٠٢٦٣	٧٠٠٢٦٣				صافي أرباح الفسرة
٥٥٦٢٢٣٢٣	١٧٦٤٧٣٢٩	٥٩٤٣٧١٧	١٠٤٦٢٧٧	٢٦٠٠٠٠٠٠٠	الرصيد في ٢٠١٠ / ٦ / ٣٠

شركة الشمس بير اميدز
للقاوق والمعدات السياحية

كشف إهلاكات الأصول الثابتة عن الفترة من ٢٠١٠ / ١ / ١ حتى ٢٠١٠ / ٦ / ٣٠

الإجمالي	وسائل نقل وإتقال الشركة	أثاث واجهزة مكتب الشركة	أصول فندق الميريديان بير اميدز	بيان
٥٠٤٩٣٥٥٧ دولار	٣٤٩٣٠٩ دولار	٥٥١٤٠ دولار	٥٠٠٨٩١٠٨ دولار	التكلفة في ٢٠١٠ / ١ / ١ الإضافات خلال الفترة من ٢٠١٠ / ٦ / ٣٠ حتى ٢٠١٠ / ١ / ١
١٨٥٩١٥	١٧٩٥٧٧	٦٣٣٨	—	
٥٠٦٧٩٤٧٢	٥٣٨٨٨٦	٦١٤٧٨	٥٠٠٨٩١٠٨	٢٠١٠ / ٦ / ٣٠ إجمالي التكلفة في
٣٣٥٥٥٠٣٤	١٧٩٣٩٣	٥٢٦٢٩	٣٣٣٢٣٠١٣	٢٠١٠ / ١ / ١ مجمع الإهلاك في
٧٩٣٨٦٠	٢١٢٤٠	٩٤٩	٧٧١٦٧١	إهلاك الفترة
٣٤٣٤٨٨٩٤	٢٠٠٦٣٣	٥٣٥٧٨	٣٤٠٩٤٦٨٣	٢٠١٠ / ٦ / ٣٠ مجمع الإهلاك في
١٦٣٣٠٥٧٨	٣٢٨٢٥٣	٧٩٠٠	١٥٩٩٤٤٢٥	٢٠١٠ / ٦ / ٣٠ صافي التكلفة في

شركة الشمس بيراميدز

لل فنادق والمنشآت السياحية

كشف تحليل المصروفات العمومية والإدارية

عن الفترة من ٢٠١٠ / ١ / ١ حتى ٢٠١٠ / ٦ / ٣٠

<u>٢٠٠٩/٠٦/٣٠</u>		<u>دولار</u>
٢٩٦٥١٦	مرتبات مكافآت وحوافز رئيس المجلس والعاملين بالشركة	٣٧٣٥٥٨
١١٧٥	بدلات العاملين بالشركة	٥١٩٨٠
٦٧٠٨	بدل انتقال أعضاء مجلس الإدارة	٦٣٣٨
—	مكافأة شهرية لأعضاء لجنة المراجعة	٢١١٣
٢٦٥٥	حصة الشركة في التأمينات الاجتماعية	٣٠٤٠
٧١٥٦	أتعاب إستثمارات مالية	٥٤٤٧٢
٤٢٨٤	مصاريف سيارات	١٥٥٧٦
٤٩٠٧	مصاريف تأمين سيارات	٢٩٥٦
١٥٢	مصاريف بريد ورسوم ودمغة	٦١٧
٤٤٥	مصاريف نثرية	٤٧
٣٢٢	هدايا وإكراميات	٣٩٠
٧٨	مصاريف علاج	٢٦
٩٧	مصاريف غذاء	—
١٦٩	مصاريف ضيافة	٢١٣
٧١	مصاريف نظافة	٨٩
٢	مصاريف تأمين	—
٥١٢	ايجار وكهرباء ومياه	٥٢٤
٣١٥	تليفونات	٢٧٢
٥٠	إنترنت الإنترنت	٩٠
٧٣	انتقالات	٢١٥
١٥٥٩	اصلاح وصيانة	١٠٠٢
١٠٥٣	ادوات كتابية ومطبوعات وتصوير	٣٠١٠
٥٣٦٧	رسوم القيد والنشر في بورصة الاوراق المالية	١٤٤٣٧
٩٠٦	رسوم العضوية بشركة مصر المقاصة	٩١١
٤٤٧٢	رسوم خدمات الهيئة العامة لسوق المال	٣٣٩٨
—	رسوم نشر اعلان	٣٧٥
٤١١٤	رسوم نشر القوائم المالية	٥٨١٠
٦١٧	ضريبة الدمغة على رسوم نشر القوائم المالية	٩٢٨
٦٦٢٢٨	مخصص قصايا الشركة	—
١٧٦٧	مصاريف وعموله بنك	٧٨٦
—	رسوم التظلم المقدم لهيئة سوق المال	١٠٤٨
٣٥٧٨	إستثمارات قانونية	—
<u>٤١٥٣٤٨</u>		<u>٥٤٤٢٢١</u>

شركة الشمس بيراميدز للفنادق والمنشآت السياحية
شركة مساهمة مصرية
الايضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠

١ - النشاط

تأسست شركة الشمس بيراميدز للفنادق والمنشآت السياحية (شركة مساهمة مصرية) بموجب قرار وزير الاقتصاد والدولة للتعاون الاقتصادي رقم ١٦٧ بتاريخ ١٩٧٦/٧/٤ وفقا لأحكام القانون رقم ٤٣ لسنة ١٩٧٤ بإصدار نظام استثمار المال العربي والأجنبي والمناطق الحرة والمعدل بالقانون رقم ٢٣٠ لسنة ١٩٨٩ . ويتركز نشاط الشركة حاليا في تملك فندق مريديان بيراميدز بمنطقة الهرم بالقاهرة .

٢ - السياسات المحاسبية

أعدت القوائم المالية وفقا لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية .

٣ - العملات الأجنبية

- يتم عرض القوائم المالية للشركة بالدولار والذي يمثل عملة القياس للشركة .
- يتم ترجمة المعاملات بالعملات الأخرى إلى عملة القياس باستخدام أسعار الصرف السائدة في تاريخ المعاملات وتدرج فروق العملة الناتجة حتى تسوية هذه المعاملات بقائمة الدخل طبقا لمتطلبات معايير المحاسبة المصرية وقد بلغ متوسط سعر صرف الدولار في ٣٠ / ٦ / ٢٠١٠ - ٥,٦٨ جم لكل دولار .

٤ - الأصول الثابتة

تثبت الأصول الثابتة بالنكلفة متضمنة جميع المصروفات المتعلقة مباشرة بتجهيز الأصل حتى يصبح صالحا للاستخدام ويهلك الأصل طبقا لنسبة الإهلاك الواردة بقانون الضرائب رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ وفقا للمعدلات الآتية :-

المباني	٥ %
أجهزة فاكس وكمبيوتر	٥٠ %
إهلاك باقي الأصول	٢٥ %

٥ - الأطراف ذات العلاقة :

تتعامل الشركة مع الأطراف ذات العلاقة إن وجدت على نفس الاسس التى تتعامل بها الشركة مع الغير .

٦ - الموقف الضريبي للشركة :

أ - ضرائب الدخل

تسبب الضرائب المستحقة على الشركة طبقاً للقوانين واللوائح والتعليمات السارية فى مصر وتقوم الشركة بسداد الضرائب المسنحة عليها من واقع الإقرارات الضريبية سنوياً فى المواعيد القانونية المحددة وقد تم فحص الشركة عام ٢٠٠٤ م .

ب - ضريبة المبيعات :

لاتخضع الشركة لضريبة المبيعات

ج - ضريبة الدمغة :

تم فحص الشركة حتى عام ٢٠٠٥ م

د - ضريبة كسب العمل :

تم فحص الشركة حتى عام ٢٠٠٨ م

٧ - الضرائب المؤجلة :

يتم إثبات الضرائب المؤجلة إن وجدت بطريقة الإلتزام التى تعرف بطريقة (الإلتزام الميزانية) والتى تركز على الفروق المؤقتة ويقصد بها الفروق بين القيمة الدفترية للأصول أو الإلتزامات طبقاً للأسس المحاسبية وبين قيمتها طبقاً للأسس الضريبية .

هذا وينتج عند احتساب الضريبة المؤجلة بناء على هذه الطريقة أصول ضريبة مؤجلة و الإلتزامات ضريبية مؤجلة وذلك باستخدام أسعار الضرائب السارية فى تاريخ إعداد القوائم المالية .

يتم الاعتراف بالأصول الضريبية المؤجلة عندما يكون هناك احتمال مؤكد بإمكانية الاستفادة بتلك الأصول كتخفيض للأرباح الضريبية المستقبلية ولا يتم إثباتها فى حالة عدم توافر درجة عالية من التأكد منها .

٨ - مشروعات تحت التنفيذ :

يتم تسجيل جميع المبالغ التى يتم إنفاقها على انشاء الأصول الثابتة فى حساب مشروعات تحت التنفيذ للمشروعات الجارية تنفيذها وعندما يصبح الأصل الثابت معد للاستخدام يتم اضافته على الأصول الثابتة ويبدأ إهلاكه من تاريخ الاستخدام .

الأصول المتداولة :٩- المدينون والأرصدة المدينةأ - المدينون :-

دولار	
سلفة تحت حساب إنهاء إجراءات التراخيص	٧٠٥٢
سلفة مستديمة	١٧٦١
شركة قناة السويس للتأمين	٥٠٨٨
الاجمالي	١٣٨٩١
	=====

ب - حسابات مدينة متنوعة :-

دولار	
تأمينات لدى الغير	٣٩٥٣
مدفوعات مقدمة	٢٣١٤
الإجمالي	٦٢٦٧
	=====

ج - بيان الاستثمارات في الاسهم :

المعادل	قيمة التكلفة	موسط التكلفة	العدد	بياد
دولار	ناحية مصرى			
١٠٥٣٧٣٠٩	٥٩٨٥١٩١٦	١١,٣١	٥٢٩٠٦٥٢	جنوب الوادى للأسمنت
٣٣٦٤٠٦٠	١٩١٠٧٨٦١	٣٥,٣٨	٥٤٠٠٠٠	الأهلى للتنمية والاسثمار
٣١٥٦١٤	١٧٩٢٦٨٤	١٧٩,٢٧	١٠٠٠٠	أوراسكوم للإسباء والصناعة
١٥٧٨٧١	٨٩٦٧٠٨	٥,٦٥	١٥٨٦٦٩	أوراسكوم نلكوم القناصة
١٤٣٧٤٨٥٤	٨١٦٤٩١٦٩			الإجمالي
				=====

١٠ - النقدية وما في حكمها :

يتضمن بند النقدية وما في حكمها أرصدة النقدية وأرصدة الحسابات الجارية لدى البنوك وحساب يوم بيوم والودائع التي يقل تاريخ إستحقاقها عن ثلاثة أشهر وفقا لمعايير المحاسبة المصرية .

١١ - الالتزامات المتداولة :**أ. دائنون متنوعون :-**

	دولار
تأمينات إجتماعية مقاولات - أبناء سعد حنا	١٣٢٠
ضرائب الخصم والإضافة	١٤٢٧٦
هيئة التأمينات الإجتماعية	٧
	<hr/>
الإجمالي	١٥٦٠٣
	=====

ب. مخصص قضايا الشركة :-

	دولار
مخصص قضية ضرائب	٧١٣٢
مخصص قضية شركة هارتلا	٦٦٢٢٨
	<hr/>
الأجمالي	٧٣٣٦٠
	=====

ج. المصروفات المستحقة

	دولار
بنك الإستثمار العربي	٧٤
عقود صيانة	١٤
	<hr/>
الإجمالي	٨٨
	=====

١٢ - السياسة المحاسبية في تكوين وتدعيم الاحتياطات

تقوم الشركة بتكوين وتدعيم الاحتياطات في ظل احكام القانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحة التنفيذية والنظام الاساسى للشركة كما يلى :-
إحتياطي قانونى حتى يصل رصيده إلى ٥٠ % من رأس المال المصدر عند ذلك يتم التوقف على تعالیه هذا الإحتياطي
يمكن تكوين إحتياطات أخرى وفقا لما يتم النص عليه بقرارات الجمعية العامة للشركة مع مراعاة قواعد ونسب توزيع الأرباح للمساهمين والعاملين واطضاء مجلس الإدارة .

١٣ - إحتياطي فروق عملة

إحتياطي فروق العمل بالميزانية ناتجة عن إعادة تقييم بنود الميزانية حيث أن ميزانية الشركة تعد بالدولار الأمريكى وهذه الفروق ليست ناتجة عن أرباح أو خسائر فروق عملة والتي يتم إدراجها ضمن قائمة الدخل كما تنص المعايير المحاسبية المصرية .