

NATIONAL CO FOR HOUSING

For Professional Syndicates

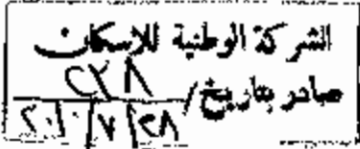
S.A.E.



الشركة الوطنية للإسكان

للنقابات المهنية

شركة مساهمة مصرية خاضعة لأحكام قانون الاستثمار



السادة / البورصة المصرية

تحية طيبة وبعد ...

بالإشارة الي قرار مجلس ادارة الهيئة العامة لسوق المال رقم (١٠) بتاريخ ١٩٩٦/٣/١٨ بخصوص تزويد الهيئة والبورصة بالقوائم المالية عن نشاطها ونتائج اعمالها لفترة ربع سنوية .

نتشرف بأن نرفق لميادنتكم الاتي :-

١- القوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠١٠/٦/٣٠ والتي تتمثل في :-

- أ - قائمة المركز المالي .
- ب- قائمة الدخل .
- ج- قائمة التدفقات النقدية .
- د- قائمة التغير في حقوق المساهمين .

٣- الايضاحات المتممة للقوائم المالية .

٤- تقرير الفحص المعتمد من السيد / مراقب حسابات الشركة والجهاز المركزي للمحاسبات .

٥- وقد تم اعتماد مجلس الادارة للقوائم المالية المشار اليها في جلسته يوم ٢٠١٠/٧/٢٧

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،

رئيس قطاع  
الشؤون المالية والإدارية  
محمود رحاب



تحريرا في ٢٠١٠/٧/٢٨

الشركة الوطنية لاسكان للنقابات المهنية

شركة مساهمة مصرية وفقا لاحكام قانون الاستثمار وتعديلاته

قائمة المركز المالي عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠١٠/٦/٣٠

القيمة بالجنية المصري

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٦/٣٠	رقم الايضاح	البيان
			<b>الاصول طويلة الاجل</b>
١١٩٩٤٩٥٦٧	١١٨٢٦٣٨٣٦	(٣، ب٢)	الاصول الثابتة
٢٨٢١٩١٥	٣٤١٢٥٣٩	(٤، ج٢)	المشروعات تحت التنفيذ
٧٩٣٦٧٠	٧٩٣٦٧٠	(٥، د٢)	استثمارات محتفظ بها حتي تاريخ الاستحقاق
١٤٤٠٤١٢٧	١٣٧٠١٦١٧	(٦)	حسابات مدينة طويلة الاجل
٣٠٠٠٠٠٠	٣٠٠٠٠٠٠		شهادات استثمار
١٤٠٩٦٩٢٧٩	١٣٩١٧١٦٦٢		<b>اجمالي الاصول طويلة الاجل (١)</b>
			<b>الاصول المتداولة</b>
٢٦٩٠١٤٥٢	٤٣٦٩٧٧١٤	(٧، ه٢)	المخزون
١٦٦٠٩٢٣٦	١٠٥٣٦٣٢٦	(٨، و٢)	عملاء وأوراق قبض
٨٦١٣٥٨٩	٧٦٧٨٧٢٣	(٩، و٢)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
٣٥٣٥٤٦٤٢	٩٦٧٦٣٨٥	(١٠)	النقدية بالبنوك والصندوق
٨٧٤٧٨٩١٩	٧١٥٨٩١٤٨٩		<b>اجمالي الاصول المتداولة (٢)</b>
			<b>الالتزامات المتداولة</b>
٥٢١٠٣٥	٤٧٣٨٤١	(١١، ي٢)	المخصصات
٠	١٥١٠٨٣٦٠	(١٢)	دائنو توزيعات
٢٨٥٨١٦٦	٢٣٢٧١٢٤	(١٣، ح٢)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
٨٦٣٤٧٢٥	١٠٠٢٨٩٥	(١٤)	ضريبة الدخل
١٢٠١٣٩٢٦	١٨٩١٢٢٢٠		<b>اجمالي الالتزامات المتداولة (٣)</b>
٧٥٤٦٤٩٩٣	٥٢٦٧٦٩٢٨		<b>رأس المال العامل (٣ - ٢) = (٤)</b>
٢١٦٤٣٤٢٧٢	١٩١٨٤٨٥٩٠		<b>اجمالي الاستثمار (٤) + (١)</b>
			<u>ويتم تمويله على النحو التالي :-</u>
			<u>حقوق المساهمين</u>
١٦٠٠٠٠٠٠٠	١٦٠٠٠٠٠٠٠	(١٤)	رأس المال المصدر والمدفوع
١٢٠٣١٨٠١	١٣٩٩٩٣٣١	(١٥)	الاحتياطيات
١٣٦٤٠٧٠	٧٥٠٣٦٣١		الأرباح المرحلة
٣٩٣٥٠٥٩٧	٦١٠٢٩٥٢		صافي ارباح الفترة / العام
٢١٢٧٤٦٤٦٨	١٨٧٢٠٥٩١٤		<b>اجمالي حقوق المساهمين</b>
			<b>التزامات طويلة الاجل</b>
٣٦٨٧٨٠٤	٤٢٤٢٦٧٦		التزامات ضريبية مؤجلة
٣٦٨٧٨٠٤	٤٢٤٢٦٧٦		<b>اجمالي الالتزامات طويلة الاجل</b>
٢١٦٤٣٤٢٧٢	١٩١٨٤٨٥٩٠		<b>اجمالي تمويل الاستثمار</b>

رئيس مجلس الادارة

والعضو المنتدب

(محمد بيدير العبد)

محمد بيدير العبد



رئيس قطاع

الشئون المالية والادارية

(محمود رحاب)

محمود رحاب

# الشركة الوطنية للاسكان للنقابات المهنية

شركة مساهمة مصرية وفقا لاحكام قانون الاستثمار وتعديلاته

قائمة الدخل عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠١٠/٦/٣٠

القيمة بالجنيه المصري

البيان	٢٠١٠/٦/٣٠	٢٠٠٩/٦/٣٠	الفترة من ١/١ حتى ٢٠/٦/١٠	الفترة من ١/١ حتى ٢٠/٦/٠٩
<b>ايرادات النشاط الجاري</b>				
ايرادات نشاط الاسكان	١٧٦٦٨٣٤	٢٥٨٦٤٥١٧	٤٣٢٢٤٣١	١٣٨٦٢٥
ايرادات نشاط تشغيل الفندق	١١٠٣١٨٠١	١٢٧٠٢٣٩٦	٥٧٩٧٢٩٩	٤٨٢٧٦٧٠
<b>اجمالي ايرادات النشاط الجاري</b>	<b>١٢٧٩٨٦٣٥</b>	<b>٣٨٥٦٦٩١٣</b>	<b>١٠١٢٠٧٣١</b>	<b>٤٩٦٦٢٩٥</b>
<b>يخصم : تكاليف النشاط</b>				
تكاليف نشاط الاسكان	-٤٣٣١٤١	-١٦١٤٩٤٧٧	-٢٨٣١١٢٠	-٢٧٠٧١
تكاليف نشاط تشغيل الفندق	-٢٤٢٠٧٢٥	-٢٣٧٠٣٧٦	-١٢٠٣٣٠٢	-١٢١٢٦٠٢
<b>اجمالي تكاليف النشاط</b>	<b>-٢٨٥٣٨٦٦</b>	<b>-١٨٥١٩٨٥٣</b>	<b>-٤٠٣٤٠٢٢</b>	<b>-٢٧٣٩٦٧٣</b>
<b>مجموع الربح (١)</b>	<b>٩٩٤٤٧٦٩</b>	<b>٢٠٠٤٧٠٦٠</b>	<b>٦٠٨٦٣٠٨</b>	<b>٢٧٢٦٦٢٢</b>
<b>يخصم</b>				
مصرفات عمومية وادارية	-٢٨٧٢٩١٤	-٢٧٥٨٤٣٦	-١٤٠٥٢٣٩	-١٢٦٤٨٠٦
<b>اجمالي المصروفات (٢)</b>	<b>-٢٨٧٢٩١٤</b>	<b>-٢٧٥٨٤٣٦</b>	<b>-١٤٠٥٢٣٩</b>	<b>-١٢٦٤٨٠٦</b>
<b>يضاف / يخصم</b>				
ايرادات استثمارات محتفظ بها حتي تاريخ الاستحقاق	٢٦٨٨٨	٦٨٢٥١٥١	٦٧٩١٤٣٨	٤٣٤٤٤
فوائد دائنة	٩٧١٧١١	١٥٩٨٥٥٨	١٠٤٣٦٠٣	٢٢٤٣٣٤
ارباح رأسمالية	٦٠٠	٧١٨٠٨	٦٢١٣٩	٦٠٠
فوائد أقساط	٥١٧٧٠٤	٠	٠	١٩٨١٣٦
مصرفات أخرى	٠	-٥٦١٧٦	-٦٠٩١	٠
ايرادات أخرى	١٦٦٢١	٢٢٤٤٣٧	١٩٠٨٣٥	٤٥٢٥٢
<b>[٣]</b>	<b>١٥٨٩٨٦٤</b>	<b>٨٦٦٣٧٧٨</b>	<b>٨٠٨٢٩٢٤</b>	<b>٥٨١٧٦٦</b>
<b>صافي ربح الفترة قبل ضريبة الدخل (٣+٤+١)</b>	<b>٧٦٦٠٧١٩</b>	<b>٢٥٩٥٢٤١٢</b>	<b>١٢٧٦٣٩٩٣</b>	<b>٢٠٤٣٥٨٢</b>
الضريبة علي الدخل (المقررة)	-١٠٠٢٨٩٥	-٤٢٢٤٩٦٥	-١٩١١٢١٨	-٤٣١٢٤٣
الضريبة المؤجلة (التزام ضريبي)	-٥٥٤٨٧٢	-٩٦١٨٣٣	-٦٣٢٤٩٢	-٢٧٨٣٣٧
<b>صافي ارباح الفترة بعد الضريبة علي الدخل (المقررة)</b>	<b>٦١٠٢٩٥٢</b>	<b>٢٠٧٦٠٥٢٠٤</b>	<b>١٠٢٢٠٢٨١٣</b>	<b>٢٣٣٤٠٠٢</b>
<b>نصيب السهم في ارباح الفترة (جنيه / سهم)</b>	<b>٠,٣٨</b>	<b>١,٣٠</b>	<b>٠,٦٣</b>	<b>٠,١٤</b>

رئيس مجلس الادارة  
والعضو المنتدب  
(محمد بدير العبد)



رئيس قطاع  
الشنون المالية والادارية  
(محمود رحاب)

## الشركة الوطنية لاسكان للنقابات المهنية

شركة مساهمة مصرية وفقا لاحكام قانون الاستثمار وتعديلاته

قائمة التدفقات النقدية عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠١٠/٦/٣٠

القيمة بالجنيه المصري

٢٠١٠/٦/٣٠	٢٠٠٩/٦/٣٠	البيان
٢٥٩٥٢٤٠٢	٧٦٦٠٧١٩	<b>التدفقات النقدية عن الانشطة التشغيلية</b>
		<b>صافي ارباح الفترة قبل الضريبة علي الدخل (المقدرة)</b>
		تعويضات لمطابقة صافي الربح لصافي الاموال الناشئة من أنشطة التشغيل :-
٢٢٨٦٣٥٣	٢٣٢٩٨٠٨	اهلاك الاصول الثابتة
-٧١٨٠٨	-٦٠٠	أرباح رأسمالية
-٣٧٦٠٣	-٢٦٨٨٨	ايرادات استثمارات
-١٧٤٦٦	-٤٧١٩٤	المستخدم من المخصصات
-١٥٩٨٥٥٨	-٩٧١٧١١	فوائد دائنة
٢٦٥١٣٣٢٠	٨٩٤٤١٣٤	
		<b>التغير في بنود رأس المال العامل</b>
٨٦٦٨٤٨٤	-١٦٧٩٦٢٦٢	الزيادة / النقص في المخزون
٩٨١٠٧١١	٧١١٩٦٦٢	النقص في المدينين والارصدة المدينة الاخرى
-٢٥٣٥٨٤٦٣	-٩٥٥٩٢٧٣	النقص في الدائنين والارصدة الدائنة الاخرى
-١٩٦٣٤٠٥٢	-١٠٢٩١٧٣٩	<b>صافي النقدية الناتجة من الانشطة التشغيلية</b>
		<b>التدفقات النقدية من الانشطة الاستثمارية</b>
-٩٣٦٠٧٤	-٦٤٤٠٧٧	مدفوعات لشراء أصول ثابتة
١١٠٢٥٠	٦٠٠	متحصلات من بيع أصول ثابتة
٣٧٦٠٣	٢٦٨٨٨	متحصلات من ايرادات استثمارات
٣٠٣٩٢٥٠	.	نقص استثمارات طويلة الاجل
١٥٩٨٥٥٨	٩٧١٧١١	فوائد دائنة
٣٨٤٩٠٨٧	٣٥٥١٨٢٢	<b>صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الانشطة الاستثمارية</b>
		<b>التدفقات النقدية من الانشطة التمويلية</b>
-١٧٠٧٣٧٥٩	-١٥٧٤١٦٤٠	توزيعات ارباح مدفوعة
-١٧٠٧٣٧٥٩	-١٥٧٤١٦٤٠	<b>صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الانشطة التمويلية</b>
٦٤٠٩٨٨٠	-٢٥٦٧٨٢٥٧	<b>صافي التغير في النقدية ومافي حكمها خلال الفترة</b>
٤٢١٧٧٩٠٤	٣٥٣٤٥١٦٩	<b>النقدية ومافي حكمها في بداية الفترة</b>
٤٨٥٨٧٧٨٤	٩٦٢٦٩١٢	<b>رصيد النقدية ومافي حكمها في نهاية الفترة (ايضاح رقم ١٠)</b>

رئيس مجلس الإدارة  
والعضو المنتدب  
(محمد بدير العبد)



رئيس قطاع  
الشئون المالية والإدارية  
(محمود رحاب)

الشركة الوطنية للاسكان للنفقات المصنفة  
خاضعة لاحكام قانون الاستثمار

قائمة التغير في حقوق المساهمين  
عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠١٠/٦/٣٠

القيمة بالجنيه المصري

الإجمالي	صافي ارباح العام / الفترة	الارباح المرحلية	حفظي عام	احتياطي قانوني	رأس المال المصدور والمدفوع	الرصيد في ١ يناير ٢٠٠٨
٢٠١٦٢١٠٥	٢٣٢٢٢٧٦٣	٧٥٢٨٠٧٩	٤٤٥٩٦٩٧	٦٤١٠٩٦٦	١٦٠٠٠٠٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٠٨
.	-٢٣٢٢٢٧٦٣	٢٣٢٢٢٧٦٣				اقتال ارباح عام ٢٠٠٨ في الارباح المرحلة
.		-١١٦١١٣٨		١١٦١١٣٨		المحول للاحتياطي القانوني
-٢٧٩٤٢٢٢٨	-٢٧٩٤٢٢٢٨	-٢٧٩٤٢٢٢٨				توزيعات ارباح عام ٢٠٠٨
-٢٨٣٤٠٦	-٢٨٣٤٠٦	-٢٨٣٤٠٦				تسويات بالارباح المرحلة
٣٩٣٥٠٥٩٧	٣٩٣٥٠٥٩٧					صافي ارباح عام ٢٠٠٩
٣٩٣٥٠٥٩٧	٣٩٣٥٠٥٩٧	٣٩٣٥٠٥٩٧	٤٤٥٩٦٩٧	٧٥٧٢١٠٤٤	١٦٠٠٠٠٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩
.	-٣٩٣٥٠٥٩٧	٣٩٣٥٠٥٩٧				اقتال ارباح عام ٢٠٠٩ في الارباح المرحلة
.		-١٩٦٧٥٣٠		١٩٦٧٥٣٠		المحول للاحتياطي القانوني
-٣١٢٤٣٥٠٦	٦١٠٢٩٥٢	-٣١٢٤٣٥٠٦				توزيعات ارباح عام ٢٠٠٩
٦١٠٢٩٥٢	٦١٠٢٩٥٢					صافي ارباح الفترة
٦١٠٢٩٥٢	٦١٠٢٩٥٢	٧٥٠٣٦٣١٢	٤٤٥٩٦٩٧	٩٥٣٩٦٣٤	١٦٠٠٠٠٠٠٠	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٠

رئيس مجلس الادارة

والعضو المنتدب

( محمد بدير العبد )



رئيس قطاع

الشنون المالية والادارية

( ( ) )  
محمود رحاب

**الشركة الوطنية للإسكان للقنابات المهنية**  
(شركة مساهمة مصرية)

**الإيضاحات المتممة للقوائم المالية**  
**عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠**

**١- نبذة عن الشركة**

**- تأسيس الشركة**

تأسست الشركة بموجب قرار السيد / نائب رئيس مجلس الوزراء ووزير التخطيط والمالية والاقتصاد رقم ٣٣٥ لسنة ١٩٨٠ الصادر بتاريخ ١١/٢٦/١٩٨٠ برأسمال قدره ( عشرون مليون جنيه ) طبقاً للقانون رقم ٤٣ لسنة ١٩٧٤ وتعديلاته وتم التجديد في السجل التجاري بتاريخ ١٠/٥/٢٠٠٥.

**- غرض الشركة**

الاسهام في خطة التنمية عن طريق الاستثمار في المجالات المنصوص عليها والمقررة في قانون الاستثمار وبصفة خاصة في مجالات الاسكان والتشييد والتعمير ، وقد تم نشر هذا القرار في جريدة الوقائع المصرية ( ملحق الجريدة الرسمية ) بالعدد رقم ٢٧٧ في ٩ ديسمبر ١٩٨٠ .

**- مدة الشركة**

مدة الشركة خمسة وعشرون سنة تبدأ من تاريخ التقييد او التجديد بالسجل التجاري ، وتبدأ السنة المالية للشركة من اول يناير وتنتهي في آخر ديسمبر من كل عام.

**٢- أسس إعداد القوائم المالية**

يتم اعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية السارية.

يتم اتباع نفس السياسات والاسس المحاسبية لاعداد القوائم المالية الدورية مقارنة مع أحدث قوائم مالية سنوية ، وإذا وجد أي تغيير ستقوم الشركة بتوضيحه مع بيان طبيعته .

يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية قيام الإدارة بعمل تقديرات وإفتراضات تؤثر على قيم الأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات خلال السنوات المالية، هذا وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات.

**(١) ترجمة العملات الأجنبية**

تمسك حسابات الشركة بالجنيه المصري، ويتم إثبات المعاملات بالعملات الأجنبية بالدفاتر على أساس أسعار الصرف السائدة للعملات الأجنبية وقت إثبات المعاملات. وفي تاريخ المركز المالي يتم إعادة تقييم أرصدة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية وفقاً لأسعار الصرف السائدة للعملات الأجنبية والمعلنة بواسطة البنوك التي تتعامل معها الشركة في ذلك التاريخ وتدرج فروق العملة الناتجة بقائمة الدخل.

## (ب) الأصول الثابتة وإهلاكاتها

تثبت الأصول الثابتة بتكلفتها التاريخية وتظهر بالمركز المالي مخصصاً منها مجمع الإهلاك ومجمع الخسائر الناشئة عن الاضمحلال في قيم الأصول (إن وجد) ويتم إهلاك الأصول الثابتة القابلة للإهلاك بطريقة القسط الثابت على مدار العمر الإنتاجي المقدر لكل نوع من أنواع الأصول . هذا ويتم بصفة دورية مراجعة المتبقي من العمر الإنتاجي المقدر للأصول الثابتة ، وإذا اختلف المتبقي من العمر الإنتاجي المقدر بشكل جوهري عن التقدير الأساسي فإن صافي القيمة الدفترية يتم إهلاكها على مدار العمر الإنتاجي المتبقي بعد تعديله .

وفيما يلي بيان بالأعمار الإجمالية المقدرة لكل بند من بنود الأصول الثابتة وذلك لغرض حساب الإهلاك :

النوع	العمر	النوع
المباني والتركيبات	٢%	١%
ماكينات وأجهزة المصاعد	٥%	٥%
محطات توليد الكهرباء		٧%
الطلمبات وأعمال الصحي		٧%
معدات المطايخ والمغاسل		٧,٥%
وحدات التكييف المركزي	٧,٥%	٧,٥%
وسائل النقل والانتقال	٢٠%	٢٠%
العدد والاثونات	١٠%	٧,٥%
الاثاث والمعدات المكتبية	١٠%	١٠%
الاثاث ومهمات التشغيل		٧,٥%
التليفزيونات		١٠%
الديكورات		١٠%
الكمبيوتر	٣٠%	٣٠%

## - التكاليف اللاحقة على الإقتناء

يتم إثبات قيمة تكلفة التجديدات الجوهرية على تكلفة الأصول الثابتة بتكلفة استبدال احد مكونات ذلك البند عندما يكون من المحتمل أن يحقق منافع اقتصادية مستقبلية للشركة مع إمكانية قياس التكلفة بصورة موثوقة وتهلك على مدار العمر الإنتاجي المتبقي للأصل أو مدار العمر الإنتاجي المتوقع لتلك التجديدات أيهما أقل ، ويتم تحديد قيمة الأرباح والخسائر الناتجة من استبعاد بند من بنود الأصول الثابتة على أساس الفرق بين صافي عائد الاستبعاد (إن وجد) والقيمة الدفترية للبند ، ويتم إثبات الأرباح أو الخسائر الناشئة عن استبعاد بند من الأصول الثابتة من النفقات في قائمة الدخل ، هذا ويتم الاعتراف بالتكاليف الأخرى بقائمة الدخل كمصروفات عند تكبدها.

## (ج) مشروعات تحت التنفيذ

يتم إثبات المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة، تتضمن التكلفة كافة التكاليف المتعلقة مباشرة واللازمة لتجهيز الأصل إلى الحالة التي تسمح بتشغيله وفي الغرض الذي أقتنى من أجله. يتم تحويل المشروعات تحت التنفيذ إلى بند الأصول الثابتة عندما يتم الإنهاء منها وتكون متاحة للغرض التي إقتنيت من أجله.

## (د) تقسيم الإستثمارات

### إستثمارات محتفظ بها حتي تاريخ الاستحقاق

تثبت الإستثمارات المحتفظ بها حتي تاريخ الاستحقاق ذات المنفوعات الثابتة أو القابلة للتحديد تلك الغير متداولة في سوق نشط ، بالتكلفة المستهلكة التي تمثل القيمة الاسمية مضافا إليها علاوة الإصدار أو مستبعدا منها خصم الإصدار وذلك حسب الأحوال ويتم استهلاك علاوة/خصم الإصدار بطريقة معدل العائد الفعلي ويُدْرَج الاستهلاك ببند "عائد السندات" بقائمة الدخل .

وفي حالة حدوث تدهور في القيمة العادلة عن القيمة الدفترية لكل سند يتم تعديل القيمة الدفترية به وتحمله على قائمة الدخل ببند فروق تقييم استثمارات مالية أخرى على أنه في حالة حدوث ارتفاع في القيمة العادلة يتم إضافته إلى قائمة الدخل بذات البند وذلك في حدود ما سبق تحمله على قوائم الدخل عن فترات مالية سابقة.

## (هـ) المخزون

### اعمال تحت التنفيذ

يتم تقييم الاعمال تحت التنفيذ بتكلفتها حتي تمام المرحلة التي وصلت إليها أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل.

### وحدات تامة

- بالنسبة للوحدات التامة المعدة للبيع فتثبت بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل .
- وتتضمن تكاليف الوحدات التامة تلك التكاليف التي ترتبط مباشرة بالوحدات التامة وكذلك نصيبها من التكاليف غير المباشرة الثابتة والمتغيرة وتمثل صافي القيمة البيعية في السعر التقديري للبيع من خلال النشاط العادي ناقصاً التكلفة التقديرية التي يستلزمها إتمام عملية البيع .

### مهمات التشغيل

تتمثل مهمات التشغيل في قيمة الادوات والمهمات اللازمة لتشغيل الفندق مثل (ادوات المطبخ والصيني والفضيات والبطاطين والملابس ٠٠ الخ) ويتم تجديدها واستعاضتها عن طريق الفندق من ح/ رسم الخدمة وتظل قيمتها ثابتة منذ تاريخ افتتاح الفندق.

## (و) العملاء والمدينون والأرصدة المدينة الأخرى

تثبت أرصدة العملاء وأوراق القبض والمدينون والأرصدة المدينة الأخرى بقيمتها الاسمية ويظهر رصيد العملاء بقائمة المركز المالي بالصافي مخصوصاً منها أية مبالغ من المتوقع عدم تحصيلها بمعرفة الشركة ، أما بالنسبة لأوراق القبض فتظهر بقائمة المركز المالي بقيمتها الحالية في ٢٠١٠/٦/٣٠



## (ز) تحقق الإيراد

- يقاس الإيراد بالقيمة العادلة للمقابل المستلم أو المستحق للمنشأة ودرج الفرق بين القيمة العادلة والقيمة الاسمية للمقابل كإيرادات عوائد على أساس نسبة زمنية أخذاً في الاعتبار معدل العائد المستهدف على الأصل .

- يتم الاعتراف بالإيراد بعد استكمال الاعمال الانشائية للمشروع وادراج ماتم بيعه في نهاية الفترة بموجب التعاقدات مع العملاء وأستلام المشروع من المقاول وبذلك يكون الإيراد قد تحقق بالشروط التالية مجتمعة :-

- أ - أن تقوم المنشأة بتحويل المخاطر لملكية الوحدة الي المشتري .
- ب - الإحتفاظ بالمنشأة بحق التدخل الإداري المستمر .
- ج - أن يمكن قياس الإيراد بشكل دقيق .
- د - أن يتوافر توقع كاف عن تدفق المنافع الاقتصادية المصاحبة للمعاملة الي المنشأة
- هـ - امكانية تحديد قيمة التكاليف التي تحملتها أو ستحملها المنشأة فيما يتعلق بالمعاملة بشكل دقيق .

## (ح) الأرصدة الدائنة الأخرى

تثبت الأرصدة الدائنة الأخرى والتي لا تتضمن فوائد بالقيمة الاسمية كما يتم الاعتراف بالإلتزامات (المستحقات) والتي لا تتضمن فوائد بالقيم التي من المتوقع سدادها مقابل البضائع التي تم إستلامها أو الخدمات التي تم أداءها للشركة.

## (ط) الاضمحلال في قيمة الأصول

يتم دراسة القيمة الدفترية للأصول المملوكة للشركة (بخلاف المخزون والأصول الضريبية الموجلة) في تاريخ إعداد المركز المالي في حالة توافر مؤشرات تدل على إنخفاض (اضمحلال) القيمة القابلة للإسترداد لهذه الأصول عن قيمتها الدفترية حيث يتم تخفيض قيمة هذه الأصول إلى قيمتها القابلة للإسترداد ويحمل هذا التخفيض 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 إعداد المركز المالي بتقييم مدى وجود أي مؤشرات تدل على حدوث إنخفاض في قيمة الخسائر والسابق الإعتراف بها والتي نشأت عن تخفيض القيمة الدفترية للأصول في الفترات السابقة وفي حالة وجود مثل هذه المؤشرات يعاد تقدير قيمة الإنخفاض ويتم عكس قيمة الانخفاض السابق تسجيله في الفترات السابقة بحيث لا تزيد القيمة الدفترية لهذه الأصول عن صافي قيمتها الدفترية الأصلية والتي كانت ستتأثر بالإهلاك إذا لم يتم تخفيض قيمتها.

## (ي) المخصصات

يتم إثبات المخصصات عند وجود إلتزام قانوني أو مستدل عليه من الظروف المحيطة نتيجة لحدث في الماضي، يكون من المحتمل أن يترتب عليه تدفق خارج لمنافع إقتصادية يتم إستخدامها لسداد تلك الإلتزام ويمكن عمل تقدير موثوق به لمبلغ الإلتزام. وإذا ما كان هناك تأثيراً هاماً للقيمة الزمنية للنقود، فإنه يتم تحديد قيمة المخصصات بخضم التدفقات النقدية المستقبلية بإستخدام معدل خصم - قبل الضرائب - لأخذ هذا التأثير في الإعتبار. هذا ويتم مراجعة المخصصات في تاريخ المركز المالي وتعديلها (عند الضرورة) لإظهار أفضل تقدير حالي.

### (ك) المديونيات المالية المحملة بفوائد

هي أصول مالية غير مشتقة ذات تاريخ سداد محدد أو قابل للتحديد وغير متداولة في سوق نشط وتثبت عند الاعتراف الأولي بقيمتها العادلة .

وبعد الاعتراف الأولي يتم قياس تلك المديونيات بالتكلفة المستهلكة مع الاعتراف بأي فرق بين التكلفة المستهلكة وقيمة المديونية واجبة التحصيل في تاريخ الاستحقاق في قائمة الدخل علي مدار فترة تحصيل تلك المديونية باستخدام معدل العائد الفعلي

وفي حالة وجود أدلة موضوعية عن حدوث خسائر إضمحلال في القيمة ، تقاس قيمة الخسائر على أنها الفرق بين القيمة الدفترية للأصل والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المخصومة بسعر الفائدة الفعلي الأصلي الخاص بالأصل المالي ويتم تخفيض القيمة الدفترية للأصل والاعتراف بقيمة الخسائر في الأرباح والخسائر .

وإذا أمكن في أي فترة لاحقة ربط الانخفاض في خسارة الإضمحلال في القيمة والزيادة فيها بشكل موضوعي مع أي حدث قد يقع بعد إثبات خسارة إضمحلال القيمة عندئذ يتم رد خسارة إضمحلال القيمة المعترف بها من قبل بالأرباح والخسائر على ألا ينشأ عن هذا الإلغاء قيمة دفترية للأصل المالي تتجاوز التكلفة المستهلكة في تاريخ استبعاد خسائر الإضمحلال لو لم يمكن قد تم الاعتراف بخسائر الإضمحلال هذه

### (ل) تكلفة الاقتراض

يتم إثبات تكلفة الاقتراض كمصروف وفقاً لأساس الاستحقاق ، أما بالنسبة لتكاليف الاقتراض والمتعلقة مباشرة باقتناء أو إنشاء أصول ثابتة تكون مؤهلة للرسملة فيتم رسملتها علي الأصول المتعلقة بها حتي تاريخ إعداد هذه الأصول للإستخدام، هذا ويتم التوقف نهائياً عن الرسملة عندما يتم الإنتهاء من كل الأنشطة الجوهرية اللازمة لإعداد الأصول الثابتة المؤهلة للرسملة للإستخدام في الغرض الذي أنشأت من أجله .

### (م) ضريبة الدخل

تتضمن ضريبة الدخل علي أرباح أو خسائر الفترة كل من ضريبة الدخل والضريبة المؤجلة، ويتم إثباتهما بقائمة الدخل باستثناء ضريبة الدخل المتعلقة ببنود حقوق الملكية والتي يتم إثباتها مباشرة ضمن حقوق الملكية.

هذا ويتم إثبات ضريبة الدخل علي صافي الربح الخاضع للضريبة باستخدام أسعار الضريبة المسارية في تاريخ إعداد المركز المالي بالإضافة إلى الفروق الضريبية الخاصة بالسنوات السابقة.

يتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة والناشئة عن الفروق الزمنية المؤقتة بين القيمة الدفترية للأصول والالتزامات طبقاً للأساس المحاسبي وقيمتها طبقاً للأساس الضريبي. هذا ويتم تحديد قيمة الضريبة المؤجلة بناء علي الطريقة المتوقعة لتحقيق أو تسوية قيم الأصول والالتزامات، باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ المركز المالي

يتم الاعتراف بالأصول الضريبية المؤجلة للمنشأة 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.

### (ن) المصروفات العمومية والإدارية

يتم الاعتراف بجميع مصروفات التشغيل وكذلك المصروفات العمومية و الإدارية وفقاً لآساس الإستحقاق ٠٠٠ وتتمثل طبيعة المصروفات العمومية و الإدارية في إجمالي أجور العاملين بالشركة وتكلفة مزايا العاملين ورواتب مقطوعة وبدلات حضور مجلس الإدارة والمصروفات العمومية التي تتمثل في (اهلاكات أصول الشركة وم، صيانة ومشتريات ومصروفات إعلان ومصروفات أخرى) .

### (س) الاحتياطات

#### - بالنسبة للاحتياطي القانوني

فيتم تكوينه طبقاً للنظام الأساسي للشركة حيث يجب ٥% من صافي الأرباح لتكوين الاحتياطي القانوني ويجوز إيقاف تجنيب هذه المبالغ متى وصل هذا الاحتياطي إلى ٥٠% من قيمة رأس المال المصدر. يتم استئناف تجنيب ٥% من الأرباح السنوية متى قل الاحتياطي عن ٥٠% من قيمة رأس المال المصدر.

#### - أما الاحتياطي العام فقد تم تغذيته من الآتي :-

- علاوة إصدار أسهم الزيادة في رأس المال
- احتياطي ارتفاع أسعار الأصول الثابتة والاحتياطي الرأسمالي واللذان تم ضمهما إلى الاحتياطي العام في عام ٢٠٠٣ .
- ويستخدم الاحتياطي العام فيما يكون أوفي بمصالح الشركة وفقاً لأحكام المادة (٥٣) من النظام الأساسي للشركة المنشور بجريدة الوقائع المصرية بالعدد ٢٧٧ في ٩ ديسمبر ١٩٨٠ .

### (ش) نظام معاشات العاملين

تساهم الشركة في نظام التأمينات الإجتماعية لصالح العاملين بها طبقاً لقانون التأمينات الإجتماعية رقم ٧٩ لسنة ١٩٧٥ وتعديلاته وتحمل الشركة هذه المساهمة على قائمة الدخل طبقاً لآساس الإستحقاق ، ويقتصر إلزام الشركة على قيمة تلك المساهمة.

### (ص) النقدية وما في حكمها

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية طبقاً للطريقة غير المباشرة ، ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية، يتضمن بند النقدية وما في حكمها النقدية بالصندوق وبنوك حسابات جارية وبنوك ودائع لأجل لمدة لا تزيد عن ثلاثة شهور.

### (ض) توزيعات الأرباح

يتم تسجيل توزيعات الأرباح كالتزامات في السنة المالية التي يتم فيها الإعلان عن تلك التوزيعات.

### (ع) أرقام المقارنة

يتم إعادة تبويب أرقام المقارنة كلما كان ذلك ضرورياً لتتماشى مع التغييرات في العرض المستخدم في الفترة الحاليه .

٣- بلغ رصيد الأصول الثابتة ١٨٢٦٣٨٣٦,٤٣ جنيه في ٢٠١٠/٦/٣٠ موضحا كما يلي :-

١٨٥٢٦٩٢٨,٣٥	٢٩٢٨٥٥١,٦٨	١٢٣٦٦٦٣,٢٤	٤٧٤٠٩١٤,٥٤	١٤٠١٥٨٣٣,٨٠	٦٦٠٧٨٧,٥٨	٢٧٥٨٠٣٩,٧٢	٢٧٣٥٥٠٦٨,٨٠	١٢٧١٩٠٦٥٧,٠٩	٢٤٥٠٨١١,٨٠	الكتلة في ٢٠١٠/١/١
٦٤٤٠٧٧,٠٩	٢٨٥٨٩,٠٠	٧٨٥٢٦,٥٠	٢٥٠٦١,٢٥	٢٢٢٤٥٢,٢٦	٢٦٥٤١,٩٠	٠	١٥١٩٠٦,١٨	٠	٠	الإضافات خلال الفترة
-٤١٧١٩,٣٥	-٢٢٨٧٥,٠٠	-١٨٨٤٤,٣٥	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	الاستخدامات خلال الفترة
٦٥٣٨٧٣٦١,٣٤	٢٤٦٧٧١٨,٩٤	٨٩٦٥٦١,٤١	٢٠٣٦٤٠٩,٤١	٩٧٥٧١٩٤,٢٤	٢١١٦٥٢,٠٥	١٨١١٨٣٢,٥٩	٢٠٥٦٧٣٩٢,٣٠	٧٧٥٢٨٩٠٠,٤٠	٠	جميع الاملاك في ٢٠١٠/١/١
٢٢٢٩٨٠٧,٦٧	٢٦٦٤٤,٨٢	٢٧٧٤٥,٠٩	٢٢٣٧٨٢٧,٦١	٤٠١٧٠٤,٠٧	١٩٧٨٤,٢٩	٢٢١٣٢٦,٥٢	٢٩٧١٩٣٣٥	٦٥٧٧٧٥,٩٠	٠	املاك الفترة
-٤١٧١٩,٣٥	-٢٢٨٧٥,٠٠	-١٨٨٤٤,٣٥	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	استخدامات من المجمع
٦١٧٧٥٤٤٩,٦٦	٢٨١١٢٧٨٤,٧٧	٩٠٥٤٦٢,١٥	٢٢٧٤٢٣٧,٠٢	١٠١٥٨٨٨٨,٣١	٢٢١٤٢٦,٣٤	٢٠٢٢٦٦٩,١٢	٢٠٩٦٤٥٨٥,٦٥	٢٨١٩٦٣٧٦,٣٠	٠	جميع الاملاك في ٢٠١٠/٦/٣٠
										الصافي في ٢٠١٠/٦/٣٠
										الصافي في ٢٠٠٩/١٢/٣١

\* بلغت التكلفة التاريخية للأصول المهللة دفترياً بالكامل وممازالت تستخدم في ٢٠١٠/٦/٣٠ نحو ٢٤ مليون جنيه ولا توجد لدي الشركة أصول متوقفة عن الاستخدام أو أصول مهللة مؤقتة

٤- **مشروعات تحت التنفيذ**

بلغ رصيد مشروعات تحت التنفيذ في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ مبلغ وقدره ٣ ٤١٢ ٥٣٩ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي :  
القيمة بالجنيه المصري

[Redacted]

٢ ٨٢١ ٩١٥      ٣ ٤١٢ ٥٣٩

- تصميمات وإشراف وغرفة عينة  
(مشروع تجديدات الفندق)

[Redacted]

٥- **استثمارات منقذ ما حتى تاريخ الاستحقاق**

بلغ رصيد استثمارات منقذ ما حتى تاريخ الاستحقاق في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ مبلغ وقدره ٧٩٣ ٦٧٠ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي :  
القيمة بالجنيه المصري

[Redacted]

٧٩٣ ٦٧٠      ٧٩٣ ٦٧٠

\* \* سندت اسكان

\* \* تتمثل سندت اسكان في تلك السندت الصادرة من البنك المركزي المصري ذات تواريخ استحقاق سنوية (تستحق في ديسمبر من اعوام ٢٠١٠، ٢٠١١، ٢٠١٢) بمعدل فائدة سنوية ٩% وقد حققت هذه السندت عائد خلال الفترة بلغ حوالي ٢٧ الف جنيه .

٦- **حسابات مدينة طويلة الاجل**

بلغ رصيد حسابات مدينة طويلة الاجل بالتكلفة المستهلكة التي تمثل القيمة الاسمية مخصص منها فوائد القيمة الحالية للجنيه في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ مبلغ وقدره ١٣ ٧٠١ ٦١٧ جنيه مصري موضحة كالتالي :-  
القيمة بالجنيه المصري

[Redacted]

١٦ ٨٩٦ ١٥٢      ١٦ ٢٥٧ ٨٥٧

(٢ ٤٩٢ ٠٢٥)      (٢ ٥٥٦ ٢٤٠)

- اوراق قبض طويلة الاجل

(يخصم منها) : فوائد القيمة الحالية للجنيه

الرصيد كما هو موضح بقائمة المركز المالي

٧- **المخزون**

بلغ رصيد المخزون في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ مبلغ وقدره ٤٣ ٦٩٧ ٧١٤ جنيه مصري موضحة كالتالي :-

الرصيد في ٢٠١٠/١/١	الحركة خلال الفترة من ١/١ حتى ٢٠١٠/٦/٣٠	الاجمالي في ٢٠١٠/٦/٣٠		الاجمالي في ٢٠١٠/٦/٣٠		
٢١٠٦١٨٨٨	١٧١٤٥٦٧٢	٣٨٢٠٧٥٦٠	—	٣٨٢٠٧٥٦٠	—	• اعمال تحت التنفيذ *
٤٤١١٦٧٤	٨٣٧٣١	٤٤٩٥٤٠٥	٤٣٣١٤١	٤٤٩٥٤٠٥	٤٣٣١٤١	• وحدات تامة
١٤٢٧٨٩٠	—	١٤٢٧٨٩٠	—	١٤٢٧٨٩٠	—	• مهمات تشغيل

\* تم شراء قطعة ارض بالمنطقة السادسة بمدينة نصر بتاريخ ٤/٥/٢٠١٠ بقيمة قدرها ١٧ مليون جنيه ، وقد تم الانتهاء من تسجيلها وأشهار العقد بتاريخ ٧/٧/٢٠١٠ برقم ٤٠٨٧ وجاري استلامه .

٨- عملاء وأوراق قبض

بلغ رصيد عملاء وأوراق قبض قصيرة الاجل بالصافي في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ مبلغ وقدره ١٠ ٥٣٦ ٣٢٦ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي :

القيمة بالجنيه المصري		
١ ٨٦٩ ٩٩٤	٥١٣ ٣٨٢	مدينو بيع عقارات
١٥ ٧٩٥ ٧٤٤	١٠ ٦٠٥ ٠٤٨	اوراق قبض قصيرة الاجل
الاجمالي		
(٤٤ ١٧١)	(٤٤ ١٧١)	الانخفاض في قيمة مدينو بيع عقارات
(١٠ ١٢ ٣٣١)	(٥٣٧ ٩٣٣)	فوائد القيمة الحالية للجنيه

٩- مدينون وأرصدة مدينة أخرى

بلغ رصيد مدينون وأرصدة مدينة أخرى في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ مبلغ وقدره ٧ ٦٧٨ ٧٢٣ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي :

القيمة بالجنيه المصري		
٨١ ٠١٤	١٢٢ ٤١٠	مصرفات مدفوعة مقدما
٧ ٧٧٧ ٩٣٧	٦ ٨٣٤ ٠٩٧	حسابات المريديان
٤٦ ٣٨٧	١٧٧ ٦٥٠	تأمينات لدي الغير
٣٥٩ ٠٥٠	٢٢١ ٧٠٦	ايرادات مستحقة
٢٥٩ ٦٤٦	٢٤٢ ٣٨٠	دفقات مقدمة
٨٩ ٥٥٥	٨٠ ٤٨٠	ارصدة مدينة أخرى

١٠- بقضية بالبنوك والصفوح

بلغ رصيد النقدية بالبنوك والصفوح في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ مبلغ وقدره ٩ ٦٧٦ ٣٨٥ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي :

القيمة بالجنيه المصري		
١ ٧١٣ ٨٠٦	١ ٠٢٧ ٩١٢	نقدية بالصفوح والبنوك
٣٣ ٦٣١ ٣٦٣	٨ ٦٣٩ ٠٠٠	بنوك - ودائع لأجل *
٩ ٤٧٣	٩ ٤٧٣	غطاءات خطابات ضمان **

\* يتمثل رصيد بند بنوك - ودائع لأجل في قيمة الودائع المربوطة لدى البنوك والتي لا تزيد أجالها عن ثلاثة شهور.

\*\* تم تخفيض رصيد النقدية ومافي حكمها في نهاية الفترة عند اعداد قائمة التدفقات النقدية بقيمة غطاءات خطابات الضمان .

### ١١- المخصصات

بلغ رصيد المخصصات في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ مبلغ وقدره ٤٧٣ ٨٤١ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي :-

	٤٧٣ ٨٤١	٥٢١ ٠٣٥

مخصص مكافأة ترك الخدمة \*\*

\*\* ويمثل هذا المخصص مستحقات العاملين الذين تجاوزت أعمارهم ستون عاماً طبقاً للمادة (٢٦) من قانون العمل رقم (١٢) لذلك فهي تعتبر التزام قانوني علي الشركة .

### ١٢- دائنات توزيعات

بلغ رصيد دائنات توزيعات في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ مبلغ وقدره ١٥ ١٠٨ ٣٦٠ جنيه يمثل باقي المستحق من حصة أرباح العام المالي ٢٠٠٩ للبنوك طبقاً للاتفاق معهم علي طريقة السداد وموافقة جميع البنوك عليها .

### ١٣- دائنون وأرصدة دائنة أخرى

بلغ رصيد الدائنون وأرصدة دائنة أخرى في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ مبلغ وقدره ٢ ٣٢٧ ١٢٤ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي :

			دائنون بيع وحدات سكنية
	--	١٠٠ ٠٠٠	تأمينات للغير (تأمين محلات الفندق - تأمين اعمال)
٤٥٦ ٦٠٣	٣٤٠ ٤٩٢		أرصدة دائنة أخرى
٩٧٦ ٤١٣	١٥٦ ٢٦٤		مصروفات مستحقة
١ ٣٢٥ ١٥٠	١ ٨٣٠ ٣٦٨		

### ١٤- رأس المال

#### ١/١٤ رأس المال المرخص به

يبلغ رأس المال المرخص به مبلغ ٣٠٠ مليون جنيه وذلك وفقاً لاحكام المادة السادسة من قرار رئيس الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة رقم ١٠٦٥ لسنة ١٩٩٩ الصادر بتاريخ ٢٨/٤/١٩٩٩ والذي تم نشره بصحيفة الاستثمار بالعدد ٢٢٨٨ - السنة الخامسة بتاريخ ٢٤/٥/١٩٩٩ .

#### ٢/١٤ رأس المال المصدر والمدفوع

يبلغ رأس المال المصدر والمدفوع مبلغ ١٦٠ مليون جنيه موزعة علي ١٦ مليون سهم القيمة الاسمية للسهم عشرة جنيهات منها ما قيمته نحو ١٥٧,٨١٢ مليون جنيه بالعملة المحلية وما يعادل ٢,١٨٨ مليون جنيه بالعملة الاجنبية ، وذلك ايضاً بموجب احكام المادة السادسة من قرار رئيس الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة رقم ١٠٦٥ لسنة ١٩٩٩ المشار اليها آنفاً .

## وفيما يلي تطور الزيادات التي طرأت علي رأس المال المصدر:

### القيمة (بالالف جنيه)

٢٠٠٠	الإصدار الأول لرأس المال بموجب القرار الوزاري رقم ٣٣٥ لسنة ١٩٨٠
٥٠٠٠	الإصدار الثاني لرأس المال بموجب القرار الوزاري رقم ١١٠ لسنة ١٩٨٨
١٥٠٠٠	الإصدار الثالث لرأس المال بموجب القرار الوزاري رقم ١٠٢ لسنة ١٩٨٩، ٨ لسنة ١٩٩٢
٦٤٤٦٦	الإصدار الرابع لرأس المال بموجب القرار الوزاري ٤٦٥ لسنة ١٩٩٣
٥٥٥٣٤	الإصدار الخامس لرأس المال بموجب القرار الوزاري رقم ١٠٦٥ لسنة ١٩٩٩

وبذلك يكون إجمالي رأس المال المصدر للإصدارات الخمس المبينة عليه هو ١٦٠ مليون جنيه.

### ١٥- الموقف الضريبي

تزامنا مع صدور قانون الضرائب رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ قامت الشركة بإنهاء جميع المشاكل الخاصة بالضرائب مما ادي الي عدم وجود اية التزامات ضريبية متنازع عليها مع مصلحة الضرائب .

#### \* الملف التجاري الخاص بالنشاط

أ - نشاط الإسكان

ب- النشاط السياحي الخاص بفندق ميرديان هليوبوليس

\* الضريبة الموحدة

\* الضرائب العقارية

#### الملف التجاري الخاص بالنشاط

( أ ) نشاط الإسكان

السنوات من ٨٠ حتى ٢٠٠٤

تم الفحص والمحاسبة الضريبية والسداد ولا يوجد اية خلافات .

(ب) النشاط السياحي متمثلا في فندق ميرديان هليوبوليس

السنوات من ١٩٩٧ حتى ٢٠٠٤

تم الفحص والتسوية ولا توجد اية التزامات ضريبية

السنوات من عام ٢٠٠٥ وحتى عام ٢٠٠٨

بداية من عام ٢٠٠٥ أصبح نشاط الإسكان والنشاط السياحي ملفاً واحداً وقد قامت الشركة بتقديم الاقرار الضريبي عن السنوات سابقة الذكر طبقا لقانون الضرائب الجديد ، كما قامت الشركة بسداد ضريبة الدخل عن كل سنة طبقاً للاقرار الضريبي المقدم ولم يتم الفحص حتي تاريخه طبقاً لنظام العينات .

عام ٢٠٠٩

تم تقديم الاقرار في شهر ابريل والذي تم اعداده طبقاً للقوائم المالية وتم سداد مبلغ ٨.٥٥٠.٦٥٧ جنيه الي مصلحة الضرائب .



• الضريبة الموحدة

- \* تم الفحص والسداد حتي عام ٢٠٠٧ .
- \* أما بالنسبة للاعوام ٢٠٠٨ ، ٢٠٠٩ فلم يتم الفحص حتي تاريخه

• الضرائب العقارية

تقوم الشركة بسداد الضرائب العقارية ولا يوجد خلاف مع مصلحة الضرائب بشأنها

١٦- نصيب السهم في صافي أرباح الفترة

تم حساب نصيب السهم في صافي أرباح الفترة باستخدام طريقة المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة وذلك على النحو التالي:-

القيمة بالجنيه المصري

١٠ ٢٢٠ ٢٨٣	٢ ٣٣٤ ٠٠٢	٢٠ ٧٦٥ ٦٠٤	٦ ١٠٢ ٩٥٢	صافي أرباح الفترة طبقاً لقائمة الدخل
١٦ ٠٠٠ ٠٠٠	١٦ ٠٠٠ ٠٠٠	١٦ ٠٠٠ ٠٠٠	١٦ ٠٠٠ ٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم خلال الفترة
				نصيب السهم في أرباح الفترة (جنيه/ سهم) **

\*\* تم حساب نصيب السهم في أرباح الفترة دون الأخذ في الاعتبار استبعاد حصة العاملين ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة في الأرباح ، حيث لا يتم احتساب حصة أرباح العاملين وحصة أعضاء مجلس الإدارة واقتطاعها الا في نهاية العام .

١٧- الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

١/١٧ القيمة العادلة للأدوات المالية

تتمثل الأدوات المالية في أرصدة النقدية بالبنوك والصندوق والعملاء والمدينون والأرصدة المثبتة الأخرى والموردون وأوراق الدفع والدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى والقروض والتسهيلات البنكية . وقد تم تقييم تلك الأدوات طبقاً للسياسات المحاسبية المبينة في الإيضاح رقم (٢).

٢/١٧ خطر الائتمان

يتمثل خطر الائتمان في عدم مقدرة العملاء الممنوح لهم الائتمان على سداد المستحق عليهم وتواجه الشركة هذا الخطر من خلال الحصول على شيكات ضمان من العملاء تغطي قيمة الائتمان الممنوح لهؤلاء العملاء أو احتجاز تأمين منهم .

٣/١٧ خطو اسعر الفائدة

يتمثل هذا الخطر في التغيير في أسعار الفوائد البنكية على الإقراض والتسهيلات البنكية والذي قد يؤثر على نتائج نشاط الشركة ، و تقوم الشركة باستخدام الأموال المتاحة لديها (قدر الإمكان) في تخفيض الأرصدة المستحقة عليها للبنوك.

٤/١٧ خطر العملات الأجنبية

يتمثل خطر العملات الأجنبية في التغييرات في سعر الصرف والذي يؤثر على المدفوعات والمقبوضات بالعملات الأجنبية وتعتمد الشركة على أن تتجنب وجود مركز مكشوف للعملات الأجنبية مما يخفض هذا الخطر إلى الحد الأدنى.



# BAKER TILLY

وحيد عبد الغفار وشركاه

محاسبون قانونيون ومستشارون

17 ش محمود حسن من العروبة - القاهرة  
ص.ب. 5152 هليوبوليس القاهرة 11771  
ت: 24176915 +202 24156276  
24180376 +202 22901951 فاكس  
بريد إلكتروني: wa@waghaffar.com

## تقرير الفحص المحدود

الى السادة / أعضاء مجلس إدارة الشركة الوطنية للإسكان للتقانات المهنية  
" شركة مساهمة مصرية "

### المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي المرفقة للشركة الوطنية للإسكان للتقانات المهنية "شركة مساهمة مصرية" في 30 يونيو 2010 وكذا قوائم الدخل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى والإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وتتنحصر مسئوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها.

تمت مراجعة القوائم المالية للشركة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2009 بمعرفة مراقب حسابات اخر .

### نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (2410) " الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمنشأة والمودى بمعرفة 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. ويقل 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 إكتشافها في عملية مراجعة ، وعليه فنحن لا نبدى رأى 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 30 يونيو 2010 وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

القاهرة في : 20 يوليو 2010

مراقب الحسابات  
وحيد عبد الغفار

سجل قيد مراقبي الحسابات لدى الهيئة

العامة للرقابة المالية رقم (6)

BT وحيد عبد الغفار وشركاه

BAKER TILLY

وحيد عبد الغفار وشركاه  
محاسبون قانونيون ومستشارون

الإدارة المركزية للشركات المشتركة		
صادر		
التاريخ	الرقم	١٩٤
تقرير	٧٤٥ ٥٠٠	



جمهورية فلسطين العربية

الجهاز المركزي للمحاسبات

الإدارة المركزية للرقابة المالية علي  
الشركات المشتركة

السيد الأستاذ / رئيس مجلس الإدارة  
الشركة الوطنية للإسكان للنقابات المهنية

تحية طيبة وبعد ...

أتشرف بأن أرسل لسيادتكم تقرير الجهاز عن الفحص المحدود للقوائم المالية للشركة  
الوطنية للإسكان للنقابات المهنية عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠١٠/٦/٣٠ .

برجاء التكرم بالإحاطة والتنبيه باتخاذ اللازم ،

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،

تحريراً في ٢٠١٠/٧/٢٥

رئيس وكيل الجهاز  
محاسب / علي فؤاد الشغبي



جمهورية مصر العربية

## الجهاز المركزي للمحاسبات

الإدارة المركزية للرقابة المالية

على الشركات المشتركة

تقرير

الجهاز عن الفحص المحدود

للقوائم المالية للشركة الوطنية للإسكان للتقانات المهنية

عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠١٠/٦/٣٠

إلى السادة / أعضاء مجلس إدارة الشركة الوطنية للإسكان للتقانات المهنية

المقدمة:

قمنا بأصالح الفحص المحدود لقايمه المركز المالى المرفقة للشركة الوطنية للإسكان للتقانات المهنية (ش.م.م) في ٢٠١٠/٦/٣٠ ، وكذا قوائم الدخل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن السنته أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات المتممة الأخرى ، والإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية الدورية هذه وللعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية ، وتنحصر مسئوليتنا في إبداء إستنتاج على القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها .

نطاق الفحص المحدود :

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

- قامت الشركة بإثبات ١١,٠٣٢ مليون جنيه حصتها في أرباح تشغيل فندق ميرديان هليوبوليس المملوك لها بالكامل، وذلك من واقع الشهادة الواردة من مراقب حسابات الفندق.



جمهورية مصر العربية

## الجهاز المركزي للمحاسبات

### الإستنتاج:

وفي ضوء فحصنا المحدود ، لم يتم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرافقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للشركة الوطنية للإسكان للنقابات المهنية في ٢٠١٠/٦/٣٠ وعن أدائها المالي وتنفيقاتها النقدية عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً للمعايير المحاسبية المصرية .

رئيس الشعبة

د . محمد صلاح التاجر

تحريراً في ٢٠١٠/٧/٢٥

المدير العام

محاسبة / سميرة فتحى على الشنلوى

رئيس القطاع

محاسب / جمال الدين محمود عبد السلام

بمقتضى

س/ وكيل الجهاز

( محاسب / على فؤاد الشغبي )