El Maazawy
Accountants & Auditors

المعزاوى
إستشاريون ومحاسبون ومراجعون

شركة أصول E . S . B للوساطة فى الأوراق المالية

شركة مساهمة مصرية

الميزانيـــة

فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

وقوائم الدخل والتغير فى حقوق الملكية والتدفقات النقدية

عن الفترة المالية من ٢٠١٥/١/١ الى ٢٠١٥/٩/٣٠

وتقرير مراقب الحسابات

Cairo : 18 Khalifa El-Mamoun Street, Hilioplis Tel: 24537831 - 24514099
26 Sherif St., Immobilia Tel : 23935083 P.O Box : 2139 code : 11511
21 Mokhles El-Alfy St, First Zone Naser City. Tel.: 22630704 - Fax : 22600648
e-mail: maazawy@hotmail.com

القاهرة، ١٨ شارع الخليفة المأمون ت، ٢٤٥١٤٠٩٩ - فاكس، ٢٤٥٣٧٨٢١
٢٦ ش شريف عمارة الايموبيليا ت، ٢٣٩٣٥٠٨٣ ص.ب، ٢١٣٩ رمز بريدى ١١٥١١
٢١ ش مخلص الألفى - المنطقة الأولى - مدينة نصر - ت، ٢٢٦٢٠٧٠٤ فاكس، ٢٢٦٠٠٦٤٨

شركة أصول E.S.B للوساطة فى الاوراق المالية
(شركة مساهمة مصرية)

الخصوص	صفحة
تقرير مراقب الحسابات	١
الميزانية فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٢
قائمة الدخـــــــل	٣
قائمة التغير فى حقوق الملكية	٤
قائمة التدفقات النقدية	٥
الايضاحات المتممة للقوائم المالية	٦ ــ ٢٣

A. Mohamed Abd El Salam El Maazawy
Chartered Accountant
Fellow Of The Egyptian Society Of
Accountant & Auditors
Fello Of The Egyptian Society Of Taxation
R.a.a. 8990

عرفات محمد عبد السلام المعزاوى
محاسب وماجستير قانونى
زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية
زميل جمعية الضرائب المصرية
سجل المحاسبين والمراجعين ٨٩٩٠

تقرير فحص محدود

الى السادة / اعضاء مجلس ادارة شركة أصول E . S . B للوساطة فى الاوراق المالية (شركة مساهمة مصرية)

مقـــــدمة :

قمنا باعمال الفحص المحـدود للميزانيـــة المرفقة **لشركة أصول E . S . B للوسـاطة فـى الاوراق المالية** ــ شركة مساهمة مصرية ــ فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ وكذا قوائم الدخل والتغير فـى حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن التسعة أشهر المنتهية فى ذلك التاريخ ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى ، والإدارة هى المسئولة عن إعداد القوائم الماليـة الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها طبقا لمعايير المحاسبة المصرية ، وتنحصـر مسئوليتنا فى إبداء إستنتاج على القوائم المالية الدورية فى ضوء فحصنا المحدود لها .

نطاق الفحص المحدود :

قمنا بفحصنا طبقا للمعيار المصرى لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) " الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمنشأة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها " يشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل إستفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسئولين عن الأمور المالية والمحاسبية ، وتطبيق إجراءات تحليليـة وغيرها من إجراءات الفحص المحدود ، ويقل الفحص المحدود جوهرياً فى نطاقه عن عملية مراجعـة تـتم طبقا لمعايير المراجعة المصرية ، وبالتالى لايمكننا الحصول على تأكد بأننا سنصبح علـى درايـة بجميـع الأمور الهامة التى قد يتم إكتشافها فى عملية المراجعة ، وعليه فنحن لانبدى رأى مراجعة على هذه القـوائم المالية .

الإستنتاج :

وفى ضوء فحصنا المحدود لم يتم الى علمنا مايجعلنا نعتقد أن القـوائم المالية الدوريـة المرافقـة لاتعبر بعدالة ووضوح فى جميع جوانبـها الهامة عـن المركـــز المـالى **لـشركة أصـول E . S . B للوساطة فى الاوراق المالية** (شركة مساهمة مصرية) فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ وعن أدائهـا المـالى وتدفقاتها النقدية عن التسعة أشهر المنتهية فى ذلك التاريخ طبقا لمعايير المحاسبة المصرية .

القاهرة فى ١٥ نوفمبر ٢٠١٥ .

المعـــــزاوى
عرفات محمد عبد السلام المعزاوى
زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية
زميل جمعية الضرائب المصرية
عضو الإتحاد العام المحاسبين والمراجعين العرب
س.م.م ٨٩٩٠
سجل الهيئة العامة للرقابة المالية ١٢٤

Cairo : 18 Khalifa El-Mamoun Street, Heliopilis Tel: 24537831 - 24514099
26 Sherif St., Immobilia Tel : 23935083 P.O Box : 2139 code : 11511
21 Mokhles El-Ally St, First Zone Naser City. Tel.: 22630704 - Fax : 22600648
e-mail: maazawy@hotmail.com

القاهرة ١٨٠ شارع الخليفة المأمون ت ، ٢٤٥١٤٠٩٩ - فاكس ، ٢٤٥٣٧٨٣١
٢٦ ش شريف عمارة الايموبيليا ت ، ٢٣٩٣٥٠٨٣ ص.ب ، ٢١٣٩ رمز بريدى ١١٥١١
٢١ ش مخلص الأقصى - المنطقة الأولى - مدينة نصر - ت ، ٢٢٦٣٠٧٠٤ فاكس ، ٢٢٦٠٠٦٤٨

شركة اصول ESB للوساطة فى الأوراق المالية

شركة مساهمة مصرية

القوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

الميزانيـــــــة

البيـــــــان	ايضاح	٢٠١٥/٠٩/٣٠ جنيه مصرى	٢٠١٤/١٢/٣١ جنيه مصرى
الأصول المتداولة			
النقدية بالبنـــوك والصندوق	٥	١٨,٠٤٠,٧١٩	١٧,٣٥٠,١٨٣
مدينون وارصدة مدينة اخرى	٦	٤٢,٨٦١,٦٨٤	٤٧,٠١٩,١٠٧
اجمالى الأصول المتداولة		٦٠,٩٠٢,٤٠٣	٦٤,٣٦٩,٢٩٠
الإلتزامات المتداولة			
بنوك سحب على المكشوف	٧	١٦,٧٢٨,٤٤٨	١٩,١٥٣,١٧٩
دائنون وارصدة دائنة اخرى	٨	١٥,٧٩٣,٠٩٢	١٧,٨٨٧,٧٩٥
اجمالى الإلتزامات المتداولة		٣٢,٥٢١,٥٤٠	٣٧,٠٤٠,٩٧٤
رأس المال العامل		٢٨,٣٨٠,٨٦٣	٢٧,٣٢٨,٣١٦
الأصول غير المتداولة			
المساهمة فى شركة مصر للمقاصة والايداع المركزى	٩	١,٦٢٨,٥٧٤	١,١٩٣,٠٧٤
المساهمة فى صندوق ضمان التسويات	١٠	٤,٤٦١,٠١٩	٤,٤٨٣,٧٩٦
المساهمة فى صندوق تأمين المعاملين فى الاوراق المالية	١١	٧,٠٠١	٧,٠٠١
تأمينات نقدية لدى الهيئة العامة للرقابة المالية	١٢	٢٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠
الأصول الثابتة بالصـــافى	١٣	٧,٩٩٧,٨٦٠	٨,٣٠٢,٨٦٩
اصول ضريبية مؤجلة		٤٥٤,٥٤٣	٤٥٤,٥٤٣
اجمالى الأصول غير المتداولة		١٤,٧٤٨,٩٩٧	١٤,٦٤١,٢٨٣
اجمالى الإستثمار		٤٣,١٢٩,٨٦٠	٤١,٩٦٩,٥٩٩
يتم تمويله على النحو التالى :			
حقوق المساهمين			
رأس المال المصدر والمدفوع	١٤	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠,٠٠٠
الاحتياطى القانونـــى	١٥	٢,٦٢٢,٤٥١	٢,٦٢٢,٤٥١
خسائر مرحـــــلة		-١,٣٠٥,٤٨٠	-٤,٦٣٣,٤٩٧
ارباح الفـــــترة		١,٨١٢,٨٨٩	٣,٩٨٠,٦٤٥
اجمالى حقوق المساهمين		٤٣,١٢٩,٨٦٠	٤١,٩٦٩,٥٩٩
اجمالى تمويل الاستثمار		٤٣,١٢٩,٨٦٠	٤١,٩٦٩,٥٩٩

- الايضاحات المرفقة من صفحة ٦ الى صفحة ٢٣ جزء لايتجزأ من هذه القوائم وتقرأ معها .

المدير المالى	العضو المنتدب	رئيس مجلس الادارة
أ/ علاء الدين عبد الرحيم محمد	أ/ سيد نشأت الدسوقى	أ/ محمد صبرى عبد الجيد

- تقرير مراقب الحسابات مرفق .

شركة اصول ESB للوساطة فى الأوراق المالية

شركة مساهمة مصرية

القوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

قائمة الدخل عن الفترة المالية من ٢٠١٥/١/١ الى ٢٠١٥/٩/٣٠

البيـــــــــان	ايضاح	من ٢٠١٥/٧/١ الى ٢٠١٥/٩/٣٠ جنيه مصرى	من ٢٠١٤/٧/١ الى ٢٠١٤/٩/٣٠ جنيه مصرى	من ٢٠١٥/١/١ الى ٢٠١٥/٩/٣٠ جنيه مصرى	من ٢٠١٤/١/١ الى ٢٠١٤/٩/٣٠ جنيه مصرى
ايرادات وعمولات السمسرة		٥,٠٧٦,١٠٦	٥,٠٨٨,٩٢٥	١٥,٠٤٠,٦٦٧	١٦,٦٧٠,٦٩٠
		٥,٠٧٦,١٠٦	٥,٠٨٨,٩٢٥	١٥,٠٤٠,٦٦٧	١٦,٦٧٠,٦٩٠
يخصم :					
المرتبـــــــات والأجور		-١,٨٠٣,٤٩٩	-٢,٣٧٧,٢١١	-٥,٨٨٤,٠٧٥	-٦,٩١٦,٤٩٠
مصروفات عمومية وادارية	١٧	-١,٩٠١,٣٥١	-١,٦٦٨,٤٦٦	-٥,٥١٥,٩٨٣	-٤,٨٣٥,١٧١
مرتبات وبدلات حضور اعضاء مجلس الإدارة		٠	٠	٠	-١٥٥,٠٠٠
اجمالى المصروفات		-٣,٧٠٤,٨٥٠	-٤,٠٤٥,٦٧٧	-١١,٤٠٠,٠٥٨	-١١,٩٠٦,٦٦١
ارباح النشاط		١,٣٧١,٢٥٦	١,٠٤٣,٢٤٨	٣,٦٤٠,٦٠٩	٤,٧٦٤,٠٢٩
يضاف / يخصم :					
فوائد ومصروفات بنكية		-١,١١٢,١٨٣	-٧٨٥,٣٧٩	-٣,٠٩١,٣٩٦	-١,٧٢٢,٣٠٢
ارباح فروق عملـــــة		٣١,٩٩٢	٠	٨٤,١٩٨	٢١,٧٨٨
فـــــوائد دائنـــة		١٦٠,٩٩٣	١٥١,٧٧٦	٤٣٥,٥٨٧	٤٣٢,٩٣٠
ايرادات أخـــــرى	١٨	٥٦١	٢٤٥,٦١٨	٧٤٣,٨٩١	٥٧٤,٧٠٥
		-٩١٨,٦٣٧	-٣٨٧,٩٨٥	-١,٨٢٧,٧٢٠	-٦٩٢,٨٧٩
صافى ارباح الفترة		٤٥٢,٦١٩	٦٥٥,٢٦٣	١,٨١٢,٨٨٩	٤,٠٧١,١٥٠
نصيب السهم من ربح الفترة	١٩	٠.٠١	٠.١٦	٠.٠٣	١.٠٢

- الايضاحات المرفقة من صفحة ٦ الى صفحة ٢٣ جزء لايتجزأ من هذه القوائم وتقرأ معها .

شركة اصول ESB للوساطة فى الأوراق المالية

شركة مساهمة مصرية

القوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

قائمة الغير فى حقوق الملكية عن الفترة المالية من ٢٠١٥/١/١ الى ٢٠١٥/٩/٣٠

البيـــــــــــان	رأس المال	احتياطى قانونى	خسائر / ارباح مرحلة	الاجمالى
- الرصيد اول المدة فى ٢٠١٤/١/١	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٢,٤١٢,٩٤٣	-٣,٧٢٠,٠٦٠	٣٨,٦٩٢,٨٨٣
- تسويات على خسائر مرحلة			-٢٣٨,٤٣٧	-٢٣٨,٤٣٧
- صافى ارباح الفترة			٤,٠٧١,١٥٠	٤,٠٧١,١٥٠
الرصيد فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٢,٤١٢,٩٤٣	١١٢,٦٥٣	٤٢,٥٢٥,٥٩٦
- الرصيد اول المدة فى ٢٠١٥/١/١	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٢,٦٢٢,٤٥١	-٦٥٢,٨٥٢	٤١,٩٦٩,٥٩٩
- تسويات على خسائر مرحلة			-٦٥٢,٦٢٨	-٦٥٢,٦٢٨
- صافى ارباح الفترة			١,٨١٢,٨٨٩	١,٨١٢,٨٨٩
الرصيد فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٢,٦٢٢,٤٥١	٥٠٧,٤٠٩	٤٣,١٢٩,٨٦٠

شركة اصول ESB للوساطة فى الأوراق المالية
شركة مساهمة مصرية

القوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

قائمة التدفقات النقدية عن الفترة المالية من ٢٠١٥/١/١ الى ٢٠١٥/٩/٣٠

البيـــــــــان	ايضاح	٢٠١٥/٠٩/٣٠ جنيه مصرى	٢٠١٤/٠٩/٣٠ جنيه مصرى
التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل			
صافى ارباح الفترة		١,٨١٢,٨٨٩	٤,٠٧١,١٥٠
تعديلات لتسوية صافى الخسائر / الربح مع التدفقات النقدية من انشطة التشغيل			
إهـــــلاكات اصول ثابتـــة	١٥	٨٣٣,٩٦٣	٩٥٩,٧٧٣
تسويات على الخسائر المرحلـــة		-٦٥٢,٦٢٨	-٢٣٨,٤٣٧
ربح التشغيل قبل التغيرات فى رأس المال العامل		١,٩٩٤,٢٢٤	٤,٧٩٢,٤٨٦
(الزيادة) النقص فى المدينون وارصدة مدينة اخرى		٤,١٥٧,٤٢٣	-١٨,١٦٩,٧٦١
الزيادة (النقص) فى الدائنون وارصدة دائنة اخرى		-٢,٠٩٤,٧٠٣	٦,٩٥٢,١٦٣
الزيادة (النقص) فى المساهمة فى صندوق ضمان التسويات		٢٢,٧٧٧	-٢,١٥٤,٦٢٥
الزيادة (النقص) فى المساهمة فى شركة مصر للمقاصة		-٤٣٥,٥٠٠	.
		١,٦٤٩,٩٩٧	-١٣,٣٧٢,٢٢٣
صافى النقدية من انشطة التشغيل		٣,٦٤٤,٢٢١	-٨,٥٧٩,٧٣٧
التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار			
مدفوعات لشراء اصول ثابتة	١٥	-٥٢٨,٩٥٤	-١,١٩٨,٨٣١
صافى التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار		-٥٢٨,٩٥٤	-١,١٩٨,٨٣١
التدفقات النقدية من أنشطة التمويل			
بنوك سحب على المكشـــــــوف		-٢,٤٢٤,٧٣١	١٦,٦٥٣,٤٦٧
صافى التدفقات النقدية من أنشطة التمويل		-٢,٤٢٤,٧٣١	١٦,٦٥٣,٤٦٧
النقدية وما فى حكمها خلال الفترة		٦٩٠,٥٣٦	٦,٨٧٤,٨٩٩
ودائع محتجزة		-٦,٢١٠,٠٠٠	-٦,٢١٠,٠٠٠
النقدية ومافى حكمها اول العـــام		١٧,٣٥٠,١٨٣	١٠,٣٦٧,٠٧٢
صافى النقدية فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٥	١١,٨٣٠,٧١٩	١١,٠٣١,٩٧١

- الايضاحات المرفقة من صفحة ٦ الى صفحة ٢٣ جزء لايتجزأ من هذه القوائم وتقرأ معها .

الايضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

١ - نشاط الشركة : -

تأسست شركة أصول E . S . B للوساطة فى الاوراق المالية - شركة مساهمة مصرية - (شركة الايمان للوساطة وتداول الاوراق المالية E . S . B (ش.م.م) سابقا) فى جمهورية مصر العربية فى ٢٥ يوليو ١٩٩٤ طبقا لنص قانون سوق المال رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ ولائحته التنفيذية ويطبق عليها احكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ وقد تم قيد الشركة فى السجل تجارى تحت رقم ٢٨٤٠٧٧ بتاريخ ١٩٩٤/٨/٢ من مكتب السجل التجارى بالقاهرة ، مدة الشركة ٢٥ عاماً من تاريخ تسجيلها بالسجل التجارى قابلة للتجديد ، وتم نشر العقد والنظام الأساسى للشركة بصحيفة الشركات العدد رقم ٥٢٦ شهر اغسطس ١٩٩٤ ومقر الشركة الرئيسى ٥١ شارع بيروت - مصر الجديدة - القاهرة .

تم إضافة E . S . B الى اسم الشركة وتم النشر بصحيفة الشركات بالعدد رقم ١٧٧٨ لشهر سبتمبر ١٩٩٩ وتم تعديل اسم الشركة الى شركة اصول E . S . B للوساطة فى الأوراق المالية وتم النشر فى صحيفة الشركة بالعدد رقم (٦) لشهر يناير ٢٠٠٦ .

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

إن شركة اصول E . S . B للوساطة فى الأوراق المالية (ش.م.م) هى شركة تابعة لشركة اصول القابضة للاستشارات المالية (ش.م.م) .

٢ - إستخدام التقديرات والحكم المهنى : -

إن إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية تتطلب من الإدارة إجراء حكماً مهنياً وتقديرات وإفتراضات التى تؤثر على تطبيق السياسات وعلى الأصول والإلتزامات والايرادات والمصروفات المفصح عنها ، وتعتمد التقديرات والإفتراضات على الخبرات السابقة وعوامل أخرى التى يعتقد أنها معقولة فى الظروف وتعتبر نتائج هذه التقديرات والإفتراضات الأساس للحكم المهنى على القيم الدفترية للأصول والإلتزامات ، إن النتائج الفعلية قد تختلف عن التقديرات .

يتم مراجعة التقديرات والإفتراضات المتعلقة بها بصورة مستمرة ، كما يتم الإعتراف بالتعديلات المحاسبية للتقديرات فى الفترة التى يتم فيها تعديل التقدير وفى الفترات المستقبلية فى حالة تأثير تلك التقديرات على الفترات المستقبلية .

تتمثل التقديرات والإفتراضات التى تؤثر على القوائم المالية كالتالى : ــ

- الأضمحلال .
- الأعمار المقدرة لحساب إهلاك الأصول الثابتة .
- ضرائب الدخل والضريبة المؤجلة .
- المخصصات الأخرى .

٣ ــ ملخص بأهم السياسات المحاسبية المتبعة : ــ

تعد القوائم المالية طبقا لمعايير المحاسبة المصرية وفى ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة ، وقد تم إتباع السياسات المحاسبية الهامة التالية : ــ

١/٣ ــ أسس إعداد القوائم المالية : ــ

- تعد القوائم المالية على أساس التكلفة التاريخية .
- تعرض القوائم المالية بالجنيه المصرى .

٢/٣ ــ النقدية وما فى حكمها : ــ

تتمثل النقدية وما فى حكمها فى أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية بالبنوك والودائع لأجل والشيكات تحت التحصيل التى تستحق خلال ثلاثة أشهر من تاريخ القوائم المالية ناقصاً بنوك سحب على المكشوف .

٣/٣ ــ المدينون والارصدة المدينة الأخرى : ــ

تثبت أرصدة المدينين بقيمة الخدمات الأجلة مخصوماً منها الإضمحلال عندما يعتبر تحصيل هذه الارصدة أمراً مشكوكاً فيه نتيجة التأخر فى السداد .

٤/٣ ــ الدائنون والارصدة الدائنة الأخرى : ــ

تمثل الإلتزامات التى سيتم سدادها مستقبلاً مقابل مستحقات العملاء والسلع المستلمة أو الخدمات المؤداه للشركة سواء وردت عنها فواتير من الموردين أم لم تورد بعد .

٥/٣ - الأصول الثابتة : -

يتم إثبات الأصول الثابتة بالتكلفة وتظهر بالميزانية بتكلفتها التاريخية مخصوماً منهـا مجمـع الإهلاك والإضمحلال ، وتتضمن التكلفة التاريخية التكاليف المرتبطة بإقتناء الأصـل الثابـت ، ويحـسب الإهلاك على جميع الأصول الثابتة بطريقة القسط المتناقص فيما عدا المبانى تحسب بطريقة القـسط الثابـت ووفقا لمعدلات إهلاك لتوزيع التكلفة على مدى أعمارها الإنتاجية المتوقعة ، **وفيما يلى نسب الإهـلاك لكـل أصل من الأصول كما يلى : -**

البيـــــــان	نسب الإهلاك
- مبـــــــانى	٥ %
- أثاث ومعدات مكتبية	١٠ %
- أجهزة كمبيوتر وبرامج	١٥ %
- تجهيزات وديكورات	١٠ %
- وسائل نقل وانتقـال	٢٥ % - ١٥ %
- عـــــدد وادوات	١٠ %
- آلات واجهزة كهربائية	١٠ %

٦/٣ - البيع بالتقسيط : -

يتم إثبات الفرق بين القيمة الحالية والقيمة الإسمية لأقساط بيع الأصـول الثابتـة كفوائـد مؤجلة ضمن الدائنون والارصدة الدائنة الأخرى على أن يتم إثبات الايردات المستحقة من هذه الفوائد المؤجلة خلال السنة ضمن بند الايردات الأخرى .

٧/٣ - تحقق الإيرادات : -

- يتحقق الإيراد عن عمليات السمسرة والعمولات التى تقوم بها الشركة عن عمليـات تـداول الأوراق المالية التى تنفذها الشركة لصالح العملاء خلال السنة عند إصدار فواتير عنها .
- يتم إثبات إيرادات المساهمات عن إعلان التوزيعات المتعلقة بها .
- تسجيل إيرادات الفوائد على الأساس الزمنى .

٨/٣ - الضريبـــــة : -

يتضمن مصروف الضريبة كل من ضريبة الدخل المحسوبة طبقا لقانون الضرائب علـى الدخل بإستخدام السارية فى تاريخ إعداد القوائم المالية ، والضريبة المؤجلة ، يتم إثبـات الـضريبة المستحقة عن ارباح الشركة مباشرة فى قائمة الدخل ، ويتم إثبات ضرائب الدخل المتعلقـة بحقـوق الملكية مباشرة ضمن حقوق الملكية .

٩/٣ - ضريبة الدخل : -

يتم إثبات ضريبة الدخل عن ارباح العام للفترات الجارية أو الفترات السابقة التى لم يتم سدادها ويجب الإعتراف بها كإلتزام ، ويتم تكوين مخصص للإلتزامات الضريبية عن السنوات السابقة بعد إجراء الدراسة اللازمة فى ضوء المطالبات الضريبية .

١٠/٣ - الضريبة المؤجلة : -

هى الضريبة المحتسبة بطريقة الإلتزام للفروق المؤقتة بين تقييم الأصول والإلتزامات وفقا للقانون الضريبى المعمول به وقيمها فى القوائم المالية .

يتم تحديد قيمة الضريبة المؤجلة بإستخدام أسعار الضريبة السارية فى تاريخ إعداد القوائم المالية ، ويتم الإعتراف بالضريبة المؤجلة لجميع الفروقات المؤقتة والمبالغ المرحلة للأصل غير المستخدم والخسائر غير المستخدمة كأصل عندما يكون هناك إحتمال قوى بإمكانية إستخدام هذا الأصل لتخفيض الضرائب المستحقة على الشركة خلال السنوات المستقبلية ، ويتم مراجعة الضريبة المؤجلة وتخفيضها بقيمة الجزء الذى لن يتحقق منه المنفعة الضريبية المتوقعة خلال السنوات التالية.

١١/٣ - ترجمة العملات الأجنبية : -

تمسك الشركة دفاترها المحاسبية بالجنيه المصرى ، وتثبت المعاملات بالعملات الأجنبية بالدفاتر بالجنيه المصرى وفقاً لأسعار الصرف السارية فى تاريخ تنفيذ هذه المعاملات ، يتم إعادة تقييم أرصدة الأصول والإلتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية فى تاريخ القوائم المالية وفقا لأسعار الصرف السارية فى ذلك التاريخ ، تدرج أرباح وخسائر العملات الأجنبية الناتجة عن إعادة التقييم فى تاريخ القوائم المالية بقائمة الدخل .

١٢/٣ - إضمحلال قيمة الأصول : -

يتم مراجعة قيمة الاصول فى تاريخ القوائم المالية لتقدير ماإذا كان هناك أى مؤشر على إحتمال حدوث إضمحلال فى قيمة الأصل وفى حالة وجود مثل ذلك المؤشر يتم تقدير القيمة الاستردادية للأصل ومقارنته مع القيمة الدفترية ، يتم إثبات خسائر الاضمحلال والتى تمثل زيادة القيمة الدفترية عن القيمة الاستردادية فى قائمة الدخل .

١٣/٣ - المخصصات : -

يتم إثبات المخصصات عند وجود التزام قانونى أو حكومى نتيجة لحدث فى الماضى ويكون من المحتمل أن يترتب عليه تدفق خارج لموارد ذات منافع إقتصادية يتم إستخدامها لتسوية هذا الإلتزام ويمكن عمل تقدير لمبلغ الإلتزام بدرجة يعتمد عليها .

هذا ويتم مراجعة المخصصات فى تاريخ القوائم المالية وتعديلها (عند الضرورة) وفقاً لأفضل تقدير حالى .

١٤/٣ - نظام معاشات العاملين : -

تساهم الشركة فى نظام التأمينات الإجتماعية لصالح العاملين بها طبقا لقانون التأمينات الإجتماعية رقم ٧٩ لسنة ١٩٧٥ وتعديلاته ، وتحمل مساهمة الشركة على قائمة الدخل ضمن بند الرواتب والأجور .

١٥/٣ - المساهمات : -

تثبت المساهمة فى كل مايلى بالتكلفة : -

- شركة مصر للمقاصة والايداع والقيد المركزى .
- صندوق ضمان التسويات .
- صندوق تأمين العاملين فى الاوراق المالية من المخاطر غير التجارية .

٤ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها : -

تتضمن الأدوات المالية كلا من حسابات الميزانية ، وتشمل الأدوات المالية لحسابات الميزانية على النقدية بالصندوق والأرصدة لدى البنوك ، الاستثمارات والمدينين ويوضح ايضاح رقم (٣) السياسات المحاسبية المطبقة وكيفية قياس تلك الأدوات المالية ، **وفيما يلى أهم المخاطر المتعلقة بتلك الأدوات المالية والإجراءات التى تتبعها الشركة لخفض أثار تلك المخاطر : -**

١/٤ - خطر السوق : -

يتمثل خطر السوق فى العوامل التى تؤثر على قيم وعائد وارباح جميع الأوراق المالية المتداولة بالبورصة المالية .

٢/٤ - خطر السيولة : -

يتمثل خطر السيولة فى الصعوبة التى قد تواجهها الشركة التى تؤثر فى دفع جزء من أو كل إلتزاماتها ، وطبقا لسياسات الشركة فهى تحتفظ بمستوى مناسب من السيولة (تشمل تسهيلات ائتمانية) لخفض هذه المخاطر للحد الأدنى .

٣/٤ - خطر الإئتمان : -

يتمثل خطر الإئتمان فى عدم قدرة أحد العملاء على الوفاء بإلتزاماته فى تاريخ الإستحقاق مما يسبب خسارة مالية للشركة ، العملاء (شركات سمسرة) أحد الأدوات المالية المعرضة لخطر الإئتمان ، وتقوم الشركة بمتابعة مستمرة للعملاء بغرض خفض خطر الإئتمان للحد الأدنى .

٤/٤ - خطر أسعار العملات الأجنبية : -

يتمثل خطر العملات الأجنبية فى التغير فى سعر الصرف والذى يؤثر على المدفوعات والمقبوضات بالعملات الأجنبية وكذلك تقييم الأصول والإلتزامات بالعملات الأجنبية وتحاول الشركة تخفيض خطر العملات الأجنبية من خلال تجنب وجود مركز مكشوف للعملات الأجنبية وذلك لتخفيض هذا الخطر للحد الأدنى .

٥/٤ - خطر التسويات : -

يتمثل خطر التسويات فى المخاطر التى قد تتعرض لها الشركة نتيجة عمليات تسويات البيع والشراء اليومية للأوراق المالية ، ولتجنب هذا الخطر قامت الشركة بالإشتراك فى صندوق ضمان التسويات لدى شركة مصر للمقاصة من خلال إحتساب نسبة مساهمة الشركة فى المتوسط اليومى لعمليات البيع وشراء الأوراق المالية بالسوق وكذلك الاشتراك فى صندوق تأمين المعاملين فى الاوراق المالية من المخاطر غير التجارية .

٦/٤ - إدارة رأس المال : -

يتمثل إدارة رأس المال فى مقدرة الشركة فى الحفاظ على معدلات مالية قوية لدعم إنشطة الشركة وتنمية قيمة حقوق المساهمين ولذلك تتمثل سياسة مجلس الادارة فى الحفاظ على قاعدة رأسمالية قوية للمحافظة على ثقة العملاء والدائنين والسوق ودعم النمو فى النشاط .

٥ - النقدية وما فى حكمها : -

بلغ رصيد النقدية بالبنوك والصندوق فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ مبلغ ١٨.٠٤٠.٧١٩ جنيه مصرى وذلك طبقا للتفصيل التالى : -

البيان	٢٠١٥/٩/٣٠ جنيه مصرى	٢٠١٤/١٢/٣١ جنيه مصرى
الحسابات الجارية بالبنوك	١١,٥٨٠,٥٥٣	١٠,٩٠١,٨٠١
ودائع بالبنوك	٦,٢١٠,٠٠٠	٦,٢١٠,٠٠٠
نقدية بالصندوق	٢٥٠,١٦٦	٢٣٨,٣٨٢
	١٨,٠٤٠,٧١٩	١٧,٣٥٠,١٨٣
يخصم : ودائع محتجزة	-٦,٢١٠,٠٠٠	-٦,٢١٠,٠٠٠
الرصيد	١١,٨٣٠,٧١٩	١١,١٤٠,١٨٣

* لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية يتم خصم مبلغ الودائع المحتجزة (٦.٢١٠.٠٠٠) جنيه مصرى من رصيد النقدية فى ٢٠١٥/٩/٣٠ (١٨.٠٤٠.٧١٩) جنيه مصرى ليصبح رصيد النقدية بقائمة التدفقات النقدية مبلغ (١١.٨٣٠.٧١٩) جنيه مصرى .

٦ - المدينون والارصدة المدينة الأخرى : -

بلغ رصيد المدينون والارصدة المدينة الاخرى فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ مبلغ ٤٢.٨٦١.٦٨٤ جنيه مصرى وذلك طبقا للتفصيل التالى : -

البيان	ايضاح	٢٠١٥/٩/٣٠ جنيه مصرى	٢٠١٤/١٢/٣١ جنيه مصرى
عملاء		٢٤,٧٧٠,٦٥٦	٣١,٣١٤,٢٥٩
الاضمحلال فى قيمة العملاء	١/٦	(٢,٦٥٠,٦٥٢)	(٢,٦٦٨,٧٦٠)
		٢٢,١٢٠,٠٠٤	٢٨,٦٤٥,٤٩٩
مبالغ مستحقة من اطراف ذات علاقة	١٦	١٨,٢٦٨,٢٥٩	١٥,٨٠٨,١١٨
عهد عاملين		٤٨٣,٨٦٩	٤٢٠,٤١٢
مصروفات مدفوعة مقدماً		٣٨٣,٨٤٣	٢٨٥,٢٨٩
تأمينات لدى الغير		٢٤٠,١٠٠	٢٣٦,١٠٠
ايرادات مستحقة		١٨٢,٥٤٠	٣١٣,٥٨٢
موردين - دفعات مقدمة		٢٧٢,٣٢٦	٣٩٧,١٣٤
ارصدة مدينة اخرى	٢/٦	٦٦٠,٧٤٣	٦٦٢,٩٧٣
أوراق قبض		-	-
تأمينات مقابل خطابات ضمان		٢٥٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠
الرصيد		٤٢,٨٦١,٦٨٤	٤٧,٠١٩,١٠٧

١/٦ - الإضمحلال فى قيمة العملاء : -

البيـــــــــان	٢٠١٥/٩/٣٠ جنيه مصرى	٢٠١٤/١٢/٣١ جنيه مصرى
الرصيد فى بداية العام	٢,٦٦٨,٧٦٠	٢,٥٦٠,١٢٥
نقص / زيادة الاضمحلال خلال الفترة	(١٨,١٠٨)	١٠٨,٦٣٥
الرصـــــــيد	٢,٦٥٠,٦٥٢	٢,٦٦٨,٧٦٠

٢/٦ - الارصدة المدينة الأخرى : -

بلغ رصيد الارصدة المدينة الاخرى فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ مبلغ ٦٦٠.٧٤٣ جنيه مـصرى وذلك طبقا للتفصيل التالى : -

البيـــــــــان	٢٠١٥/٩/٣٠ جنيه مصرى	٢٠١٤/١٢/٣١ جنيه مصرى
- ارصدة مدينة تحت التسوية	٤٩٠,٠٠٠	٤٩٠,٠٠٠
- شركة المعمارى للإستثمار العقارى	١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠
- أخطاء تنفـــيذ وأخطار مديرى الحساب	٦٢,٢٦٩	٦٤,٤٦٨
- أمانات لدى الغير	٨,٠٠٠	٨,٠٠٠
- ضرائب الخصم والاضافة	٤٧٤	٥٠٥
الرصـــــــيد	٦٦٠,٧٤٣	٦٦٢,٩٧٣

٧ ـ بنوك سحب على المكشوف : ـ

بلغ رصيد بنوك سحب على المكشوف فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ مبلـغ ١٦.٧٢٨.٤٤٨ جنيـه مصرى وذلك طبقا للتفصيل التالى : ـ

البيـــــــان	٢٠١٥/٩/٣٠ جنيه مصرى	٢٠١٤/١٢/٣١ جنيه مصرى
بنك عـــــــودة	١١,٣٩٧	١٠٠,٠٠٠
بنك الشركة المصرفية العربية	٢,٤٤٦,٨٤٢	٠
البنك العربى الأفريقـــــى	١٤,٢٧٠,٢٠٩	١٨,١٥٣,١٧٩
الرصـــــيد	١٦,٧٢٨,٤٤٨	١٨,٢٥٣,١٧٩

- التسهيل الإئتمانى الممنوح للشركة خلال عام ٢٠١٥ من بنك الشركة المصرفية العربية بغـرض تمويل العمليات بضمان وديعة محتجزة لدى البنك بمبلغ ٢,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصرى بأسعار الفائـدة السارية .
- التسهيل الإئتمانى الممنوح للشركة خلال عام ٢٠١٥ من بنك عودة بغـرض تمويـل العمليـات بضمان وديعة محتجزة لدى البنك بمبلغ ٤.٢٠٠.٠٠٠ جنيه مصرى بأسعار الفائدة السارية .

٨ ـ الدائنون والارصدة الدائنة الاخرى : ـ

بلغ رصيد الدائنون والارصدة الدائنة الاخرى فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ مبلغ ١٥.٧٩٣.٠٩٢ جنيه مصرى وذلك طبقا للتفصيل التالى : ـ

البيـــــــان	ايضاح	٢٠١٥/٩/٣٠ جنيه مصرى	٢٠١٤/١٢/٣١ جنيه مصرى
عمـــــــلاء		١٢,١٣١,٦٠٠	١٥,٦٦٦,٣٠٧
مخصص أخطاء تنفيـــذ		٠	٥٦١
دائنون متنـــــوعون	١/٨	٢٢٠,٥٠٤	٢٥٩,٨٣١
مـــــوردون		٨٧٦,١١٣	٨٦٢,٥٨٩
مصلحة الضـــــرائب		١٧١,٨١١	١٦,١٤٨
مصروفات مستحقـــــة		٢٠٦,٤٧٦	٣٦٦
شركة مصر للمقاصـــــة		٢,١٤٤,٥٦٤	٨٩١,٩٩٣
دائنو إكتتاب أوراسكوم للفنادق والتنمية		٠	١٩٠,٠٠٠
أوراق دفـــــــع		٤٢,٠٢٤	٠
الرصـــــيد		١٥,٧٩٣,٠٩٢	١٧,٨٨٧,٧٩٥

١/٨ ـ دائنون متنوعون : ـ

بلغ رصيد الدائنون المتنوعون فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ مبلغ ٢٢٠.٥٠٤ جنيه مصرى وذلك طبقا للتفصيل التالى : ـ

البيان	٢٠١٥/٩/٣٠ جنيه مصرى	٢٠١٤/١٢/٣١ جنيه مصرى
ـ مطالبات الحفظ المركزى	١٠١,٩٧٨	١٦٥,٧٥٣
ـ أخطاء التنفيذ	٠	٣٦,٢٦٣
ـ حيازة بيربوس	٨,٩٦٥	٠
ـ الهيئة العامة للتأمينات الاجتماعية	٢٢,١٦٧	٢٠,٧٨٠
ـ صندوق تأمين المتعاملين فى الاوراق المالية	٨,١٩٠	٧,٧٧٣
ـ رسم خدمات البورصة	٣٤,٣٤٦	٨,٩٠٢
ـ رسم خدمات المقاصة	٦,٠٧٥	٥,٩٤٤
ـ رسم خدمات الهيئة	٣,٢٤٢	٣,٥٦٦
ـ الهيئة العامة للرقابة المالية	٣٥,١٥٢	١٠,٨٥٠
ـ صندوق إعانة الطوارئ	٣٨٩	٠
الرصيد	٢٢٠,٥٠٤	٢٥٩,٨٣١

٩ ـ المساهمة فى شركة مصر للمقاصة والايداع المركزى : ـ

تمثل المساهمة فى رأسمال شركة مصر للمقاصة والايداع والقيد المركزى (شركة مساهمة مصرية) فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ بمبلغ ١.٦٢٨.٥٧٤ جنيه مصرى حيث أن عدد الأسهم ١٦.٢٢٩ سهم بقيمة إسمية ١٠٠ جنيه مصرى لكل سهم بالإضافة الى مبلغ ٥.٦٧٤ جنيه مصرى كمصاريف إصدار ، تم تقييم تلك الاستثمارات بالتكلفة حيث أن الشركة غير مدرجة بالبورصة .

١٠ - المساهمة فى صندوق ضمان التسويات : -

البيـــــــان	٢٠١٥/٩/٣٠ جنيه مصرى	٢٠١٤/١٢/٣١ جنيه مصرى
الرصيد فى بداية العام	٤,٤٨٣,٧٩٦	٢,٣٢٩,١٧١
الحركة خلال العام	-٢٢,٧٧٧	٢,١٥٤,٦٢٥
الرصـــــيد	٤,٤٦١,٠١٩	٤,٤٨٣,٧٩٦

* تمثل هذه المساهمة فى قيمة التأمينات النقدية لدى صندوق ضمان التسويات وفقاً لمتوسط النشاط اليـومى للشركة عن متوسط إجمالى عمليات البيع والشراء المنفذة خلال الثلاثة أشهر السابقة .

١١ - المساهمة فى صندوق تأمين المتعاملين فى الاوراق المالية من المخاطر غير التجارية : -

تمثل المساهمة حصة الشركة فى رأسمال الصندوق والبالغ ٧٠٠١ جنيه مصرى .

١٢ - تأمينات نقدية لدى الهيئة العامة للرقابة المالية : -

يمثل هذا الرصيد قيمة التأمين الممدد من قبل الشركات العاملة فى مجال الأوراق المالية طبقا لقرار مجلس إدارة هيئة سوق المال رقم (١٠٢) فى ٥ نوفمبر ٢٠٠٨ والذى ينص على تأمين كل نشاط بنسبة مئوية من رأس المال المصدر للشركة أو بحد أدنى ٢٥٠٠٠٠ جنيه مصرى لكل نشاط .

بلغ التأمين القائم فى نهاية الفترة مقابل نشاط الوساطة فى الأوراق المالية مبلغ ٢٠٠٠٠٠٠ جنيـه مصرى .

١٣ - الاصـــول الثابتـــة :-

فيما يلى بيان التغييرات التى طرأت على حركة وارصدة الاصول الثابتة خلال الفترة :-

جنيه مصرى

البيـــــــان	اراضـــى	مبـــانى	اثاث ومعدات مكتبية	اجهزة كمبيوتر وبرامج	تجهيزات وديكورات	وسائل نقل وانتقال	عدد وادوات	الاجمـــالى
التكلفـــة								
- الرصيد فى ٢٠١٥/١/١	٤٠,٠٠٠	٤٦,٣٦٠	٣,٧٠٧,١٦٢	١١,٨٩٠,١٧٠	١٦,٨٢٤,٣٦٠	١,٦٦٧,١٩٥	٣٥٧,٢٤٥	٣٤,٥٣٢,٤٩٢
- الاضافات خلال الفترة	٠	٠	٢٢,٣٤٣	٩٠,٨٠٠	٢٨٩,٨١١	١٢٦,٠٠٠	٠	٥٢٨,٩٥٤
								٠
التكلفة فى ٢٠١٥/٩/٣٠	٤٠,٠٠٠	٤٦,٣٦٠	٣,٧٢٩,٥٠٥	١١,٩٨٠,٩٧٠	١٧,١١٤,١٧١	١,٧٩٣,١٩٥	٣٥٧,٢٤٥	٣٥,٠٦١,٤٤٦
مجمع الاهلاك								
- الرصيد فى ٢٠١٥/١/١	٠	١١,٥٢٢	٢,٨٨٠,٠٨٥	١٠,٣٢٦,٧٩٩	١٢,٢٨٤,٠٨١	٥٠٢,٥٢٨	٢٢٤,٦٠٨	٢٦,٢٢٩,٦٢٣
- اهلاك الفتـــرة	٠	١,٧٣٩	٦٥,٣٩٤	١٨١,٧٧١	٣٥٥,٣٠٣	٢١٥,٠٦٣	١٤,٦٩٣	٨٣٣,٩٦٣
								٠
مجمع الاهلاك فى ٢٠١٥/٩/٣٠	٠	١٣,٢٦١	٢,٩٤٥,٤٧٩	١٠,٥٠٨,٥٧٠	١٢,٦٣٩,٣٨٤	٧١٧,٥٩١	٢٣٩,٣٠١	٢٧,٠٦٣,٥٨٦
الصافى فى ٢٠١٥/٩/٣٠	٤٠,٠٠٠	٣٣,٠٩٩	٧٨٤,٠٢٦	١,٤٧٢,٤٠٠	٤,٤٧٤,٧٨٧	١,٠٧٥,٦٠٤	١١٧,٩٤٤	٧,٩٩٧,٨٦٠
الصافى فى ٢٠١٤/١٢/٣١	٤٠,٠٠٠	٣٤,٨٣٨	٨٢٧,٠٧٧	١,٥٦٣,٣٧١	٤,٥٤٠,٢٧٩	١,١٦٤,٦٦٧	١٣٢,٦٣٧	٨,٣٠٢,٨٦٩

١٤ - رأس المـــــال : -

- رأس المال المرخص به :

- يبلغ رأس المال المرخص به ٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصرى (فقط مائتان وخمسون مليـون جنيه مصرى) .

- رأس المال المصدر والمدفوع :

- بلغ رأس المال المصدر والمدفوع ٤٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصرى (فقط اربعون مليون جنيـه مصرى) بعدد ٨٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم قيمة السهم خمسون قرشاً ، تم توزيع انصبة المساهمين على النحو التالى : -

البيـــــــان	الجنسية	نسبة المساهمة	عدد الأسهم	٢٠١٥/٩/٣٠ جنيه مصرى	٢٠١٤/١٢/٣١ جنيه مصرى
شركة اصول القابضة للإستشارات المالية	مصرية	٨٦.٤٢٤	٦٩,١٣٨,٩٢٠	٣٤,٥٦٩,٤٦٠	٣٤,٥٦٩,٤٦٠
شركة اصول الوطنية للإستشارات والاستشارات	مصرية	٨.٥٠٠	٦,٨٠٠,٠٠٠	٣,٤٠٠,٠٠٠	٣,٤٠٠,٠٠٠
محمد صبرى عبد الجيد سيد عمار	مصرى	٠.٠٢٥	٢٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠
ايمن محمد صبرى عبد الجيد سيد عمار	مصرى	٠.٠٢	١٦,٠٠٠	٨,٠٠٠	٨,٠٠٠
ايمان محمد صبرى عبد الجيد سيد عمار	مصرية	٠.٠٢	١٦,٠٠٠	٨,٠٠٠	٨,٠٠٠
جيهان محمد صبرى عبد الجيد سيد عمار	مصرية	٠.٠٢	١٦,٠٠٠	٨,٠٠٠	٨,٠٠٠
حنان محمد صبرى عبد الجيد سيد عمار	مصرية	٠.٠١٥	١٢,٠٠٠	٦,٠٠٠	٦,٠٠٠
أخرون	مصريون	٤.٩٧٦	٣,٩٨١,٠٨٠	١,٩٩٠,٥٤٠	١,٩٩٠,٥٤٠
الإجمالى		١٠٠	٨٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠,٠٠٠

١٥ - الإحتياطى القانونى : -

طبقا لقانون الشركات ١٥٩ لسنة ١٩٨١ والنظام الأساسى للشركة يتم تحويل ٥ % على الأقـل من ارباح السنة الى الاحتياطى القانونى ويحق للشركة التوقف عن هذا التحويل المنوى متى بلـغ مجمـوع الاحتياطى ٥٠ % من رأس مال الشركة المصدر ، إن هذا الاحتياطى غير قابل للتوزيع الا فى الحـالات التى نص عليها القانون .

١٦ - المعاملات مع الاطراف ذوى العلاقة : -

تتمثل هذه المعاملات مع الاطراف ذوى العلاقة فى العلاقة بين المساهمين والادارة العليا للشركة التى يكونوا فيها الملاك الرئيسيون ، يعتمد مجلس إدارة الشركة السياسات والاسعار وشروط سداد هذه المعاملات ، وتتمثل الارصدة خلال الفترة فى الأتى : -

البيان	طبيعة العلاقة	٢٠١٥/٩/٣٠ جنيه مصرى	٢٠١٤/١٢/٣١ جنيه مصرى
شركة اصول الوطنية للإستشارات والاستثمارات	حساب جارى	٥,١٩٧,١٣٥	٢,٦٦٢,٠٧٢
شركة اصول القابضة للاستثمارات المالية	عميل / حساب جارى	١١,١٧١,١٢٤	١٣,١٤٦,٠٤٦
		١٦,٣٦٨,٢٥٩	١٥,٨٠٨,١١٨
مبالغ مستحقة الى اطراف ذوى علاقة :			
شركة اصول القابضة للاستثمارات المالية	مطالبات حفظ	٧٩,١٠٦	١٤٦,٢٩٠

* الافصاح عن ارصدة الاطراف ذوى العلاقة بالايضاحين رقمى (٦ ، ٨) .

١٧ - المصروفات العمومية والادارية : -

البيـــــــان	٢٠١٥/٩/٣٠ جنيه مصرى	٢٠١٤/٩/٣٠ جنيه مصرى
- الإهـــــــلاك	٨٣٣,٩٦١	٩٥٩,٧٧٣
- ايجـــــــارات	١,٩٠٥,٢٩٣	١,٦٢٠,٣٦١
- رسوم واشتراكـات	٦١٠,٣٧٥	٥٦٥,٣٠٩
- مصروفات متنوعة	٥٧٩,٦٨٧	٣٠٨,١٨٧
- بريد وتلغراف وتليفون	٢٢٧,٧١٣	٢٣٩,٠٩٤
- مصروفات الرعاية الصحية	٠	٢٧٢,١٥٨
- مصروفات إنـــارة	٢٧٤,٩٨٤	٢٠٣,٧٢٠
- تبرعـــــــات	١٦,٠٠٠	٤,٠٠٠
- مصروفات صيـــانة	١٥٣,٢١٦	١٥٥,٨٠٦
- العلاقات العامة والمؤتمرات والندوات	٢١٩,٧٨٥	٢١٨,٣٠٠
- اتعاب مهنية واستشارات	٨٥,٨٠٠	٢٠,٠٠٠
- م٠ نقل انتقـــــالات	١١٢,٠٠٢	٥٦,٤٣٧
- ادوات مكتبية ومطبوعات	٤٤,٥٢٨	٤٣,٨٩٦
- م٠ دعاية وإعلان	١٣٦,٨٢٤	٨,٠٥٨
- مصروفات قضائية	٢٤٣,٠٨٦	١١١,٩٧٤
- الخصم المسموح به	٧٧٠	١,٠٩٣
- مصروفات تأمين	٤٨,٦٥٣	٢٢,٢٨٩
- مستلزمات حاسب آلى	٢٣,٣٠٦	٢٤,٧١٦
الإجمـــــالى	٥,٥١٥,٩٨٣	٤,٨٣٥,١٧١

١٨ - ايرادات اخـــرى : -

البيـــــــان	٢٠١٥/٩/٣٠ جنيه مصرى
عوائد صندوق ضمان التسويات	٢٧٥,٤٧٢
ايرادات استثمارات اوراق مالية	٤٦٧,٨٥٨
مخصصات إنتفى الغرض منها	٥٦١
الرصـــــــيد	٧٤٣,٨٩١

١٩ - نصيب السهم من ربح الفترة : -

يحتسب نصيب السهم الاساسى فى الخسارة بقسمة صافى الربح / الخسائر على قيمة عدد الأسهم العادية المصدرة .

البيـــــــان	٢٠١٥/٩/٣٠ جنيه مصرى	٢٠١٤/٩/٣٠ جنيه مصرى
صافى ربح الفترة	١,٨١٢,٨٨٩	٤,٠٧١,١٥٠
متوسط عدد الأسهم	٨٠,٠٠٠,٠٠٠	٤,٠٠٠,٠٠٠
نصيب السهم من ربح الفترة	٠,٠٠٣	١,٠٢

٢٠ - الضرائب المؤجلة : -

يتمثل رصيد الأصول والإلتزامات المؤجلة الناتجة عن الفروق الضريبية المؤقتة لبنود الأصول والإلتزامات طبقا للتفصيل التالى : -

البيـــــــان	٢٠١٥/٩/٣٠		٢٠١٤/١٢/٣١	
	اصول جنيه مصرى	التزامات جنيه مصرى	اصول جنيه مصرى	التزامات جنيه مصرى
رصيد أول المدة	١,٧٧٧,٩١٦	(١,٣٢٣,٤٧٤)	٢,١٠٥,٣٤٥	(٨٥٦,٤٣٤)
إهلاك اصول ثابتة	٠	(٠)	٠	(٤٦٧,٠٤٠)
الخسائر المرحلة	(٠)	٠	(٣٢٧,٣٢٧)	٠
اجمالى الضريبة التى ينشأ عنها اصل/التزام	١,٧٧٧,٩١٦	(١,٣٢٣,٤٧٤)	١,٧٧٧,٩١٦	(١,٣٢٣,٤٧٤)
صافى الضريبة التى ينشأ عنها اصل	٤٥٤,٤٤٢		٤٥٤,٤٤٢	
الضريبة بقائمة الدخل	٠		٧٩٤,٣٦٧	

٢١ - الموقف الضريبـــى : -

- ضرائب شركات الأموال :

تخضع ارباح الشركة للضريبة على ارباح شركات الأموال طبقا لما جاء بقانـون الضرائب رقم (٩١) لسنة ٢٠٠٥ ، وقد تم فحص جميع الاقرارات الضريبية المقدمة من الشركة بدءاً من عـام ١٩٩٥ وحتى عام ٢٠١٠ من قبل مأمورية ضرائب الشركات المساهمة وقد تمت التسوية النهائية مع مصلحة الضرائب عن الفترة المذكورة وتم سداد الضريبة المستحقة عن هذه الاعـوام ، تقـدم الشركة الإقرارات الضريبية السنوية ويتم سداد الضريبة المستحقة عليها فى مواعيدها القانونية .

- ضرائب كسب العمل :

تم الفحص الضريبى على المرتبات (كسب العمل) عن الاعوام من ٢٠٠٥ الى عام ٢٠١٠ وتمت التسوية النهائية مع مصلحة الضرائب عن الفترة المذكورة وجارى سداد الضريبة المـستحقة وتلتزم الشركة بخصم الضريبة الشهرية لضرائب كسب العمل وسداد دفعات تحت حساب الـضريبة السنوية .

- ضرائب الخصم والاضافة :

تلتزم الشركة بتقديم نموذج ٤١ ضرائب وسداد المبالغ المخصومة تحت حساب الضريبة كل فترة ربع سنوية حتى الفترة الحالية المنتهية فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ .

- ضرائب الدمغة :

تم الفحص الضريبى والتسوية النهائية مع مصلحة الضرائب عن ضريبة الدمغة حتى ٢٠١٣/١٢/٣١ .

٢٢ - الأحداث اللاحقة لتاريخ الميزانية : -

أن الأحداث الجارية بجمهورية مصر العربية قد يكون لها تأثير ملموس على القطاعات الإقتصادية بوجه عام ومن المحتمل أن يؤدى الى إنخفاض ملموس فى الأنشطة الإقتصادية خلال الفترات القادمة ، لذا فمن المحتمل أن يكون للأحداث المشار اليها تأثير جوهرى على عناصر الأصول والإلتزامات والقيمة الاستردادية وكذا نتائج الأعمال خلال الفترات القادمة ويتعذر فى الوقت الراهن تحديد حجم هذا التأثير على الاصول والالتزامات المدرجة بالقوائم المالية الحالية للشركة .

٢٣ - القيمة العادلة : -

أن القيمة العادلة للأصول والالتزامات المالية لاتختلف إختلافاً جوهرياً عن القيمة الدفترية فى تاريخ القوائم المالية فيما عدا المساهمات فى شركة مصر للمقاصة والايداع المركزى وصندوق ضمان التسويات وصندوق تأمين المتعاملين فى الاوراق المالية فإنه لايوجد قيمة عادلة لتلك المساهمات .

٢٤ - أرقام المقارنة :

يتم تعديل أرقام العام السابق اذا لزم الأمر حتى تستقيم المقارنة .

شركة اصول ESB للوساطة فى الأوراق المالية

ملخص نتائج الأعمال عن الفترة من ٢٠١٥/١/١ الى ٢٠١٥/٩/٣٠

وقد حقق صافى ربح و قدرة ١٨١٢٨٨٩ جم (واحد مليون و ثمانمائة و إثنى عشر ألف وثمانمائة تسعة و ثمانون جنيها) خلال الفترة من ٢٠١٥/١/١ و حتى ٢٠١٥/٩/٣٠ و ذلك حيث أن خلال تلك الفترة انخفض رقم أعمال الشركة بالمقارنة مع نفس الفترة من ٢٠١٤/١/١ حتى ٢٠١٤/٩/٣٠ و فيما يلى البيان: -

(١) قائمة الدخل عن الفترة من ٢٠١٥/١/١ الى ٢٠١٥/٩/٣٠

	عن الفترة الحالية ٢٠١٥	عن الفترة المقارنة ٢٠١٤	التغير ٪
الإيرادات	١٥٠٤٠	١٦٦٧٠	٪(١٠)
مجمل الربح	١٨١٢	٤٠٧١	٪ (٥٥)
نسبة مجمل الربح الى الإيرادات	٪ ١٢	٪ ٢٤	٪ (٥٠)
صافى الربح قبل الضريبة من الأنشطة المستمرة	١٨١٢	٤٠٧١	٪ (٥٥)
صافى الربح بعد الضريبة	١٨١٢	٤٠٧١	٪ (٥٥)
النصيب الأساسى للسهم من ربح الفترة	.٠٣	.٠٥	

(٢) قائمة المركز المالى فى ٢٠١٥/٩/٣٠

	٢٠١٥	٢٠١٤	التغير ٪
صافى رأس المال العامل	٢٨٣٨٠	٢٧٣٢٨	٪٤
حقوق الملكية	٤٣١٢٩	٤١٩٦٩	٪٣
رأس المال المدفوع	٤٠٠٠٠	٤٠٠٠٠	-
الإحتياطيات	٢٦٢٢	٢٦٢٢	٪٠
الخسائر المرحلة	(١٣٠٥)	(٤٦٣٣)	٪٧١
ربح الفترة	١٨١٢	٣٩٨٠	٪(٥٤)

٥١ شارع بيروت
مصر الجديدة - القاهرة
تليفون ٢٤١٣٩١٠٠ (٢٠٢)
١٠٠ خط
فاكس: ٢٤١٣٢٩٤٥ (٢٠٢)

شركة مساهمة مصرية (ش.م.م) خاضعة لأحكام القانون رقم ٩٥ لسنة ٩٢ لرئيس الهيئة العامة لسوق المال (٣٢)
رأس المال المرخص ٢٥٠ مليون جنيه - رأس المال المصدر ٤٠ مليون جنيه مسجل بالسجل التجارى القاهرة رقم ٢٨٤٠٧٧

(٣) قائمة التدفقات النقدية عن الفترة من ٢٠١٥/١/١ الى ٢٠١٥/٩/٣٠

	عن الفترة الحالية في ٢٠١٥/٩/٣٠	عن الفترة المقارنة في ٢٠١٤/٩/٣٠	نسبة التغير ٪
التدفقات النقدية من (الى) أنشطة التشغيل	٣٦٤٤	(٨٥٧٩)	٪١٤٣
التدفقات النقدية من (الى) أنشطة الاستثمار	(٥٢٨)	(١١٩٨)	٪(٥٠)
التدفقات النقدية من (الى) أنشطة التمويل	(٢٤٢٤)	١٦٦٥٣	٪(١١٤)

(٢) الأحداث الهامة التى وقعت منذ تاريخ المركز المالى حتى الآن و تستوجب الإفصاح

لا يوجد

إقرار

نقر بأن البيانات المدونه أعلاه مستخرجة من القوائم المالية للشركة التى تم إصدارها من الإدارة المالية للشركة و التى صدر عنها تقرير مراقب الحسابات بتاريخ ٢٠١٥/١١/١٥ .

مسئول علاقات المستثمرين
منال السيد العربى

رئيس مجلس الإدارة
محمد صبرى عبد الجيد

٢٠١٥/١١/١٥