



شركة مصر للاستثمارات المالية
(ش.م.م)
ترخيص رقم (١٠)

السادة / البورصة المصرية
ادارة الافصاح

الموضوع : القوائم المالية المنتهية

في ٢٠١١/٩/٣٠

تحية طيبة وبعد ...

إعمالاً لنص المادة رقم (٢٠) من قواعد القيد وإستمرار قيد وشطب الاوراق المالية ، نرفق لسيادتكم طيه نسخة من القوائم المالية المنتهية في ٢٠١١/٩/٣٠ معتمدة من مجلس إدارة الشركة وكذا مراقب حسابات الشركة "مكتب ارنست ويونغ" ومتضمنة تقريره . ومرفق لسيادتكم نسخة الكترونية من القوائم المالية المشار اليها كطلبكم .

- وسيتم موافاتكم بتقرير الجهاز المركزي للمحاسبات فور وروده إلينا .

وإذ نشكر لسيادتكم حسن تعاونكم معنا .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ...

شركة مصر للاستثمارات المالية

حامد حليف

شركة مصر للاستثمارات المالية
(شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية
عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١
وتقرير الفحص المحدود عليها

شركة مصر للاستثمارات المالية
ش.م.م
(ترخيص رقم ١٠)
مسودة طبق الأصل

المشاهدين للمحاسبة والتراخيص
د.عبد.حمود.إسماعيل، تاج الدين والكيلاني

ارنست ويونغ

تقرير فحص محدود للقوائم المالية الدورية

إلى السادة / أعضاء مجلس إدارة شركة مصر للاستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للميزانية المرفقة لشركة مصر للاستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية) في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ وكذا قوائم الدخل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هي المسئولة عن إعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية ، وتختصر مسئوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها .

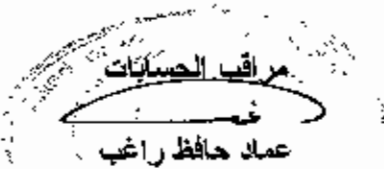
نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) "الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية للمنشأة والمؤدي 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 لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم إكتشافها في عملية مراجعة ، وعليه فنحن لا نبدي رأي مراجعة على هذه القوائم المالية .

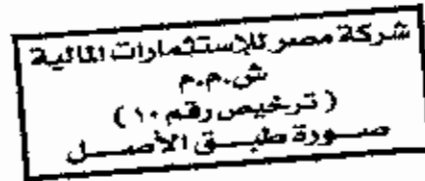
الإستنتاج

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 للمنشأة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية .

القاهرة في : ٢ نوفمبر ٢٠١١



زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية
زميل جمعية الضرائب المصرية
م.م. رقم (٣٦٧٨)
سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٤٢)



شركة مصر للاستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الميزانية

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/٩/٣٠	إيضاح	
جنيه مصرى	جنيه مصرى		
٩,٩٦٢,٥٥١	٦,٩٣٠,٦٩١	(٣)	أصول متداولة
٧١,٠١٨,٥٣٠	٦٤,٤٠٣,٧٠٩	(٥)	تقنية بالصنوق ولدى البنوك
٥١,٠٨٨	٨٢,٩٤٣	(٤)	إستثمارات بغرض المتاجرة
٢,٧٧١,٦١١	١,١٠٧,٥١٧	(٦)	عملاء - بالصافي
٨٣,٨٠٣,٧٨٠	٧٢,٥٢٤,٨٦٠		مصرفوات منخوذة مقدما ومتحصلات أخرى
			إجمالي أصول متداولة
٣,٧٥٠,٠٦٧	-	(٧)	التزامات متداولة
٥,٢٠٠,٣١٦	٦,٤١٤,٠٥٧	(٨)	مخصصات
٤٨٨,١٩٨	٢,٧٠٨,٠٢٣	(٩)	عملاء - أرصدة دائنة
٩,٤٣٨,٥٨١	٩,١٢٢,٠٨٠		مصرفوات مستحقة ومدفوعات أخرى
٧٤,٣٦٥,١٩٩	٦٣,٤٠٢,٧٨٠		إجمالي التزامات متداولة
			رأس المال العامل
٢,٠٠٠,١٩٨	١,٨٦٠,٨٢٨	(١٠)	أصول غير متداولة
٢,٠٠٠,١٩٨	١,٨٦٠,٨٢٨		أصول ثابتة - بالصافي
٧٦,٣٦٥,٣٩٧	٦٥,٢٩٣,٦٠٨		إجمالي أصول غير متداولة
			إجمالي الإستثمار
٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	(١٢)	يتم تمويله على النحو التالي
٧٠,٠٠٠,٠٠٠	٧٠,٠٠٠,٠٠٠	(١٢)	حقوق الملكية
٩,٣٢٩,٢٤٠	٩,٦٤٨,١٨٣		رأس المال المرخص به
١٣١,٤٤٣	١٣١,٤٤٣		رأس المال المصدر والمدفوع
(٦,٣٠١,٩٠٩)	(٣,٤٣١,٤١٩)		احتياطي قانوني
٣,١٨٩,٤٣٣	(١١,٠٩٨,٥٢٩)		احتياطي عام
٧٦,٣٤٨,٢٠٧	٦٥,٢٤٩,٦٧٨		خسائر متراكمة
			صافي (خسائر) أرباح الفترة / للعام
			إجمالي حقوق الملكية
١٧,١٩٠	١٣,٩٣٠	(١١)	التزامات غير متداولة
١٧,١٩٠	١٣,٩٣٠		ضريبة الدخل المؤجلة
٧٦,٣٦٥,٣٩٧	٦٥,٢٩٣,٦٠٨		إجمالي التزامات غير متداولة
٥٩٥,٨٠٥,٩٣٩	٥٢٤,٤٤٧,٠٧٦		إجمالي تمويل رأس المال العامل وأصول غير متداولة
			الحسابات النظامية
			الأوراق المالية المحفوظ بها لحساب العملاء والتزام الشركة مقابلها

مراقبا الحسابات

الجهاز المركزي للمحاسبات

عماد حافظ راغب

رئيس مجلس الإدارة

عضو مجلس الإدارة

محمد شحاته

شركة مصر للاستثمارات المالية
ش.م.م
(ترخيص رقم ١٠)
صورة طبق الأصل

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (١٩) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية.
- تقرير الفحص المحدود مرفق -

شركة مصر للاستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل

عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١

من ٢٠١٠/٧/١ إلى ٢٠١٠/٩/٣٠	من ٢٠١١/٧/١ إلى ٢٠١١/٩/٣٠	من ٢٠١٠/١/١ إلى ٢٠١٠/٩/٣٠	من ٢٠١١/١/١ إلى ٢٠١١/٩/٣٠	إيضاح
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
١,٢٥٧,٦٦٨	٥٠٤,٣٩٧	٣,٧٦٦,٥٤٧	١,٦١٨,٦٩٨	إيرادات النشاط
٥٦٠,٨١٥	٣٠٠,٥٤٨	١,٦٤١,٣٤٠	٩٧٤,٢٧٧	صافي أرباح بيع استثمارات
٥٦٣,٨٢٨	٨٢٩,٤٥٠	٢,٤١٤,٢٦٨	٣,٣٦٦,٥٣١	عائد أئون خزائنة
١٢٥,٢٥١	١١١,٧١٧	٥٧٦,٦٢١	٤٦٤,٢٠٩	عائد الاستثمارات
٣,٠٦٨,٦٢٢	٩,٧٧٥	٢,٦٢٢,٣٠٦	٢,٧٠٧,٣٦١	عمولات ومقابل إدارة محافظ الأوراق المالية للعملاء
٥,٥٧٦,١٨٤	١,٧٥٥,٨٨٧	١١,٠٣١,٠٨٢	٩,١٣١,٠٧٦	الزيادة الفعلية في القيمة السوقية للاستثمارات بغرض المتاجرة
				إجمالي إيرادات النشاط
(١,٢١٤,٣٣٨)	(١,٤٥٤,٧٣١)	(٤,٩١٩,٩١٧)	(٤,٥٦٦,٥١٤)	(١٢) مصروفات عمومية وإدارية
(٨٩,٥٥٧)	(١,٩٦٢,٩٧٥)	(٧,١٨٥,٩٥٨)	(١٥,٨٠٦,٩٤٩)	النقص الفعلي في القيمة السوقية للاستثمارات بغرض المتاجرة
-	٢,٨٠٥	-	(٣٠,٠٠٠)	(٤) الإنخفاض في قيمة العملاء
(١,٣٠٣,٨٩٥)	(٨,٤١٤,٩٠١)	(١٢,١٠٥,٨٧٥)	(٢٠,٤٠٣,٤٦٣)	إجمالي المصروفات
٤,٢٧٢,٢٨٩	(٦,٦٥٩,٠١٤)	(١,٠٧٤,٧٩٣)	(١١,٢٧٢,٣٨٧)	صافي (خسائر) إيرادات النشاط
١٠٥,٤١٣	١٤,١٣٣	٢٥٥,٨٣٠	٦٧,٨٨٢	إضافا (بخصم) :
٣٩,٦٣٩	٢٥	٨,٧٥٨	٢٥	فوائد دائنة
١١,٨٢٩	٦,٧٨٨	١٢٤,٢٣٠	١٠٢,٦٩١	إيرادات أخرى
٤,٤٢٩,١٧٠	(٦,٦٣٨,٠٦٨)	(٦٨٥,٩٧٥)	(١١,١٠١,٧٨٩)	فروق تقييم عملة
-	٣,٢٦٠	١,٣٨٨,٧٥٩	٣,٢٦٠	صافي (خسائر) أرباح الفترة قبل ضرائب الدخل
٤,٤٢٩,١٧٠	(٦,٦٣٤,٨٠٨)	٧٠٢,٧٨٤	(١١,٠٩٨,٥٢٩)	ضرائب الدخل للمؤجلة
٠,٠٦	(٠,٠٩)	٠,٠١	(٠,١٦)	(١٦) صافي (خسائر) أرباح الفترة
				نصيب السهم في (خسائر) أرباح الفترة

شركة مصر للاستثمارات المالية
ش.م.م
(ترخيص رقم ١٠)
صورة طبق الأصل

شركة مصر للاستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية

عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١

٢٠١٠/٩/٣٠	٢٠١١/٩/٣٠	إيضاح
جنيه مصري	جنيه مصري	
(٦٨٥,٩٧٥)	(١١,١٠١,٧٨٩)	
-	٣٠,٠٠٠	(٤)
١٦١,٦١٣	١٤٧,٩١٧	(١٠)
(٥٢٤,٣٦٢)	(١٠,٩٢٣,٨٧٢)	
٧,٤١٠,٣٦٢	٦,٦١٤,٨٢١	
٣,٠٠٤,٠٦١	-	
(٣,٩٩٢,٣٩٣)	-	
(٢٩٢,٩٩٤)	(٥٩,٠٥٠)	(٤)
(٥,١٤٦,٨٦٩)	١,٦٦٤,٠٩٤	
(١٠١,٥٣٤)	١,٢١٣,٧٤١	
١,٥٠٦,٨١٥	٢,٢١٩,٨٢٥	
١,٨٦٣,٠٨٦	٧٢٩,٥٥٩	
-	(٣,٧٥٠,٠٦٧)	
-	(٢,٨٠٥)	
١,٨٦٣,٠٨٦	(٣,٠٢٣,٣١٣)	
(٢٤,٣٦٦)	(٨,٥٤٧)	(١٠)
(٢٤,٣٦٦)	(٨,٥٤٧)	
١,٨٣٨,٧٢٠	(٣,٠٣١,٨٦٠)	
٨,٧٧٢,٥٧٦	٩,٨١٢,٥٥١	
١٠,٦١١,٢٩٦	٦,٧٨٠,٦٩١	

بغرض إعداد قائمة التدفقات النقدية ، فإن النقدية وما في حكمها تتمثل فيما يلي :

٢٠١٠/٩/٣٠	٢٠١١/٩/٣٠	إيضاح
جنيه مصري	جنيه مصري	
١١,٠١١,٢٩٦	٦,٩٣٠,٦٩١	(٣)
(٤٠٠,٠٠٠)	(١٥٠,٠٠٠)	
١٠,٦١١,٢٩٦	٦,٧٨٠,٦٩١	

نقدية بالصندوق ولدى البنوك
بخصم :

ودائع لأجل تستحق خلال أكثر من ثلاثة شهور

شركة مصر للاستثمارات المالية
ش.م.م
(ترخيص رقم ١٠)
صودة طبق الأصل

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (١٩) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية.

١ - نبذة عن الشركة

تأسست شركة مصر للاستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية) بتاريخ ٢٩ مايو ١٩٨٤ وفقاً لأحكام القانون ٤٣ لسنة ١٩٧٤ ، والذي حل محله القانون ٢٣٠ لسنة ١٩٨٩ المعدل بقانون ضمانات وحوافز الاستثمار ٨ لسنة ١٩٩٧ ، كما تخضع الشركة لأحكام القانون ٩٥ لسنة ١٩٩٢ الخاص بإصدار قانون سوق رأس المال . تم تسجيل الشركة بالسجل التجارى فى ١٩ أغسطس ١٩٨٤ برقم ١٧٣٥ ونظراً لنقل مقر الشركة من القاهرة إلى الجيزة فقد تم التعديل وعليه تم إستصدار سجل تجارى برقم ٨٥١٤٩ بتاريخ ١ فبراير ١٩٩٠ .

غرض الشركة هو القيام بترويج وتغطية الاكتتاب فى الأوراق المالية والاشتراك فى تأسيس الشركات التى تصدر أوراقا مالية أو فى زيادة رؤوس أموالها وتكوين وإدارة محافظ الأوراق المالية ورأس مال المخاطر ، كما يجوز للشركة أن تكون لها مصلحة أو تشترك أو تندمج أو تشتري شركات تزاوُل أعمالا شبيهة بأعمالها فى مصر أو خارج مصر .

بتاريخ ٢٠ يناير ٢٠٠٤ قررت الجمعية العامة غير العادية إضافة نشاط أمناء الحفظ والمالك المسجل والمالك المستفيد و هو نشاط غير إستثمارى ولا يخضع لأحكام القانون ٨ لسنة ١٩٩٧ .

بتاريخ ٢٩ مارس ٢٠٠٦ قررت الجمعية العامة غير العادية إضافة نشاط إدارة صناديق استثمار الخاضع لقانون ٩٥ لسنة ١٩٩٢ ولائحته التنفيذية .

بتاريخ ٢٤ ديسمبر ٢٠٠٧ وافقت الهيئة العامة لسوق المال على قيد الشركة فى سجل المستشارين الماليين بالهيئة تحت رقم (١٧١٥) .

بتاريخ ٢٣ أغسطس ٢٠٠٩ تم افتتاح فرع للشركة بمدينة طنطا .

٢ - أهم السياسات المحاسبية المطبقة

١-٢ أسس اعداد القوائم المالية

- تم اعداد القوائم المالية وفقا لمعايير المحاسبة المصرية و القوانين و اللوائح السارية.

- أعدت القوائم المالية بالجنية المصري.

- أعدت القوائم المالية وفقا لفرض الاستمرارية ومبدأ التكلفة التاريخية مع تقييم الاستثمارات بغرض المتاجرة بالقيمة العادلة.

٢-٢ التغير فى السياسات المحاسبية

- السياسات المحاسبية المطبقة لم تتغير عن تلك السياسات التى طبقت فى العام الماضى .

٣-٢ ترجمة المعاملات بالعملات الأجنبية

تمسك الشركة بحساباتها بالجنيه المصرى ويتم إثبات المعاملات بالعملات الأجنبية خلال الفترة على أساس أسعار الصرف السائدة فى تاريخ المعاملة . وفى تاريخ الميزانية يتم اعادة تقييم الأصول و اللتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية على أساس أسعار الصرف السائدة فى ذلك التاريخ ، ويتم إدراج فروق العملة ضمن قائمة الدخل.

شركة مصر للاستثمارات المالية
ش.م.م
(ترخيص رقم ١٠)
صورة طبق الأصل

٢ - أهم السياسات المحاسبية المطبقة (تابع)

٤-٢ تقييم الإستثمارات

الإستثمارات بغرض المتاجرة

أ - إستثمارات في أسهم
يتم تقييم الإستثمارات في الأسهم على أساس القيم السوقية في تاريخ الميزانية.

ب - وثائق صناديق الإستثمار
يتم تقييم وثائق صناديق الإستثمار على أساس آخر قيمة إستردادية معلنة .

ج - أذون الخزانة
تدرج أذون الخزانة على أساس صافي القيمة الحالية والتي تمثل القيمة الشرائية مضافاً إليها الفوائد المستحقة من يوم الشراء حتى يوم التقييم طبقاً للعائد المحتسب على أساس سعر الشراء .

د - السندات
يتم تقييم السندات على أساس القيمة السوقية . ويتم تحديد سعر السوق على أساس أسعار البورصة المعلنة في تاريخ الميزانية .

هـ - الأسهم المجانية
عندما تحصل الشركة على أسهم مجانية والتي تقوم بتوزيعها للشركات المستثمر فيها على المساهمين يتم معالجة الأسهم المجانية التي تحصل عليها الشركة بأن لا يتم تلبية قيمة الإستثمارات ولا قيمة الإيرادات وإنما يتم تخفيض تكلفة السهم عن طريق قسمة قيمة الإستثمارات على عدد الأسهم المملوكة بما في ذلك الأسهم المجانية للحصول على متوسط قيمة للسهم بعد توزيع تلك الأسهم المجانية.

٥-٢ الأصول الثابتة

تظهر الأصول الثابتة بالتكلفة التاريخية بعد خصم مجمع الإهلاك و الخسائر المتراكمة لاضمحلال القيمة. وتتضمن هذه التكلفة تكلفة استبدال جزء من الأصول الثابتة عندما تتحقق تلك التكلفة واستيفاء شروط الاعتراف بها . وبالمثل ، عند إجراء تحسينات جوهرية شاملة ، يتم الاعتراف بتكاليفها ضمن القيمة الدفترية للأصول الثابتة كإحلال وذلك في حالة استيفاء شروط الاعتراف . ويتم الاعتراف بجميع تكاليف الإصلاح والصيانة الأخرى في قائمة الدخل عند تحققها .

يبدأ إهلاك الأصل عندما يكون في المكان والحالة التي يصبح عليها قادراً على التشغيل بالطريقة التي حددتها الإدارة ، ويتم حساب الإهلاك باتباع طريقة القسط الثابت طبقاً للعمر الافتراضي للأصل على النحو التالي :

سنوات	%	مباني
٥٠	٢	أثاث وتجهيزات
١٦,٧	٦	أجهزة كهربائية وآلات كاتبة وحاسبة
٨	١٢,٥	سيارات وحاسبات آلية ومعدات ربط وتجميع
٥	٢٠	

شركة مصر للإستثمارات المالية
ت.م.م
(تسجيل رقم ١٠٠٠)
مؤسسة طبق الأصل

٢ - أهم السياسات المحاسبية المطبقة (تابع)

٥-٢ الأصول الثابتة (تابع)

يتم استبعاد الأصول الثابتة عند التخلص منها أو عند عدم توقع الحصول على أي منافع اقتصادية مستقبلية من استخدامها أو بيعها في المستقبل. يتم الاعتراف بأي أرباح أو خسائر تنشأ عند استبعاد الأصل في قائمة الدخل في الفترة التي تم فيها استبعاد الأصل .

يتم مراجعة القيم المتبقية للأصول والأعمار الإنتاجية لها وطرق إهلاكها في نهاية كل سنة مالية .

تقوم الشركة بشكل دوري في تاريخ كل ميزانية بتحديد ما إذا كان هناك مؤشر على أن يكون أصل ثابت قد أضمحل . عندما تزيد القيمة الدفترية للأصل عن قيمته الإستردادية، فيعتبر أن هناك اضمحلال للأصل وبالتالي يتم تخفيضه إلى قيمته الإستردادية . وتثبت خسارة اضمحلال بقائمة الدخل .

ويتم رد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة فقط إذا كان هناك تغيير في الافتراضات المستخدمة لتحديد قيمة الأصل الإستردادية منذ إثبات آخر خسارة ناتجة عن اضمحلال القيمة ، ويكون رد الخسارة الناجمة عن الإضمحلال محدود بحيث لا تتعدى القيمة الدفترية للأصل ، القيمة الإستردادية له أو القيمة الدفترية التي كان سيتم تحديدها (بالصافي بعد الإهلاك) ما لم يتم الاعتراف بالخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بالنسبة للأصل في السنوات السابقة . ويتم إثبات الرد في الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بقائمة الدخل .

٦-٢ العملاء والمنتجات الأخرى

يتم إثبات العملاء والمدينون المتنوعون بالقيمة الأصلية للفائورة ناقصاً خسائر الإضمحلال .

يتم قياس خسائر الإضمحلال بالفرق بين القيمة الدفترية للعملاء والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة . ويتم الاعتراف بخسائر الإضمحلال بقائمة الدخل . ويتم الاعتراف برد خسائر الإضمحلال في الفترة التي حدثت فيها .

٧-٢ تحقق الإيراد

- يتم إثبات أرباح (خسائر) المتاجرة الناتجة عن عمليات بيع أوراق مالية في تاريخ حدوث العملية بالفرق بين القيمة الدفترية وسعر البيع مطروحاً منه مصروفات وعمولات البيع .
- يتم إثبات الأرباح الموزعة عن إستثمارات في الأوراق المالية عند إعلان التوزيعات المتعلقة بها .
- يتم إثبات مقابل إدارة محافظ الأوراق المالية طبقاً لنسبة من أرباح المحفظة لكل عميل وفقاً للعقود المبرمة مع العملاء .
- يتم إثبات الفوائد على الودائع والعوائد المشابهة على أساس مبدأ الإستحقاق وفقاً للفترة الزمنية للمبالغ المستثمرة .
- يتم إثبات أرباح أو (خسائر) غير محققة كإيراد أو مصروف في قائمة الدخل متمثلة في الفرق بين القيمة العادلة (الموقية) و القيمة الدفترية للإستثمارات المالية بغرض المتاجرة .

شركة مصر للاستثمارات المالية
ش.م.م
(تاريخي رقم ١٠)
مسودة طبق الأصل

٢ - أهم السياسات المحاسبية المطبقة (تابع)

٨-٢ المصروفات

يتم الاعتراف بالمصروفات الإدارية والعمومية والمصروفات الأخرى مع إدراجها بقائمة الدخل في السنة المالية التي تحققت فيها تلك المصاريف .

٩-٢ المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون على الشركة التزام حالي قانوني أو حكومي نتيجة لحدث ماضي ، ويكون معه من المتوقع أن يتطلب ذلك تدفقا خارجيا للموارد الاقتصادية لتسوية الالتزام ، مع إمكانية إجراء تقدير موثوق لمبلغ الالتزام ويتم مراجعة المخصصات في تاريخ كل ميزانية وتحديثها لإظهار أفضل تقدير حالي .

وعندما يكون تأثير القيمة الزمنية للنقد جوهريا فيجب أن يكون المبلغ المعترف به كمخصص هو القيمة الحالية للإنفاق المتوقع المطلوب لتسوية الالتزام ، في حالة استخدام الخصم ، تم الاعتراف بالزيادة في المخصص نتيجة مرور الزمن بقائمة الدخل ضمن التكاليف التمويلية .

١٠-٢ المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة

تتمثل الأطراف ذات العلاقة في كل من الشركات الشقيقة وكبار المساهمين والمديرين والإدارة العليا للشركة ، وتمثل أيضا الشركات المسيطر عليها أو خاضعة لسيطرة مشتركة أو نفوذ مؤثر من قبل تلك الأطراف ذات العلاقة ، ويتم اعتماد الشروط والسياسات التسعيرية للمعاملات مع الأطراف ذات العلاقة من قبل مجلس الإدارة .

١١-٢ إضمحلال قيمة الأصول

اضمحلال قيمة الأصول المالية

تقوم الشركة بشكل دوري في تاريخ كل ميزانية بتحديد ما إذا كان هناك دليل موضوعي على أن يكون أصل مالي أو مجموعة من الأصول المالية قد اضمحل . ويعتبر أصل مالي أو مجموعة من الأصول المالية قد اضمحل إذا ، وإذا فقط كان هناك دليل موضوعي على اضمحلال القيمة نتج عن حدوث حدث أو أكثر بعد الاعتراف الأولي بالأصل واثرا على التدفقات النقدية المقدرة لأصل مالي أو مجموعة من الأصول المالية والتي يمكن تقديرها بشكل يعتمد عليه .

اضمحلال قيمة الأصول غير المالية

تقوم الشركة بشكل دوري في تاريخ كل ميزانية ، تقوم الشركة بتحديد ما إذا كان هناك مؤشر على أن يكون أصل قد اضمحل . عندما تزيد القيمة الدفترية لأصل أو وحدة مولدة للنقد عن قيمته الإستردادية ، فيعتبر أن هناك اضمحلال للأصل وبالتالي يتم تخفيضه إلى قيمته الإستردادية . وتثبت خسارة الاضمحلال بقائمة الدخل .

يتم رد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة فقط إذا كان هناك تغيير في التقديرات المستخدمة لتحديد قيمة الأصل الإستردادية منذ إثبات آخر خسارة ناتجة عن اضمحلال القيمة ، وتكون محدودة بحيث لا تتعدى القيمة الدفترية لأصل ، (نتيجة لرد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة) ، القيمة الإستردادية له أو القيمة الدفترية التي كان سيتم تحديدها (بالصافي بعد الإهلاك) ما لم يتم الاعتراف بالخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بالنسبة للأصل في السنوات السابقة . ويتم إثبات الرد في أية خسارة ناجمة عن اضمحلال قيمة أصل بقائمة الدخل.

شركة مصر للإستثمارات المالية
ش.م.م
(تسجيل رقم ١٠)
سودة طبق الأصل

٢ - أهم السياسات المحاسبية المطبقة (تابع)

١٢-٢ التقديرات المحاسبية

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

١٣-٢ احتياطي قانوني

تطبيقاً لأحكام النظام الأساسي للشركة فإنه يتم استقطاع ١٠% من الأرباح السنوية كاحتياطي قانوني حتى يبلغ ١٠٠% من رأس المال المصدر .

١٤-٢ ضرائب الدخل

يتم حساب ضريبة الدخل وفقاً لقانون الضرائب المصري .

ضرائب الدخل الجارية

يتم تقييم أصول والالتزامات ضرائب الدخل للفترة الجارية والفترة السابقة وفقاً للمبلغ المتوقع إسترداده أو سداده لمصلحة الضرائب .

ضرائب الدخل المؤجلة

ويتم الاعتراف بضرريبة الدخل المؤجلة بإتباع طريقة الإلتزامات على الفروق المؤقتة بين القيمة المعترف بها للأصل أو الإلتزام للإغراض الضريبية (الأساس الضريبي) وقيمتها المدرجة بالميزانية (الأساس المحاسبي) وذلك باستخدام سعر الضريبة المطبق .

ويتم الاعتراف بضرريبة الدخل المؤجلة كأصل عندما يكون هناك احتمال قوي بإمكانية الإلتفاف بهذا الأصل لتخفيض الأرباح الضريبية المستقبلية ، ويتم تخفيض الأصل بقيمة الجزء الذي لن يتحقق منه منفعة مستقبلية .

يتم إدراج الضريبة الجارية والمؤجلة كإيراد أو مصروف في قائمة الدخل للفترة ، فيما عدا الضريبة التي تنتج من معاملة أو حدث في نفس الفترة أو فترة أخرى مباشرة ضمن حقوق الملكية .

١٥-٢ قائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية بإتباع الطريقة غير المباشرة .

١٦-٢ النقدية وما في حكمها

بغرض إعداد قائمة التدفقات النقدية ، فإن النقدية وما في حكمها تشمل النقدية بالصندوق ، الحسابات الجارية بالبنوك والودائع لأجل التي تستحق خلال ثلاثة أشهر .

شركة مصر للاستثمارات المالية
ش.م.م
(ترخيص رقم ١٠)
مسودة طبق الأصل

شركة مصر للإستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المصنفة للقوائم المالية

٣٠ سبتمبر ٢٠١١

٣ - نقدية بالصندوق ولدى البنوك

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	أ - جنيه مصري
-	٢,٩٤٩	الصندوق
٨٧,٧٧٢	٢٩,٩٩٨	حسابات جارية بالبنوك
٣,٣٤٧,٢٧٠	٢٢٠,٠٠٠	ودائع لأجل*
٣,٥٦٨,٩٥٣	٥,٤٤٤,٣٢١	حسابات جارية لصالح العملاء
٦٠٩,٥٨٤	٦٥٦,٣٣١	ودائع لأجل لصالح العملاء
<u>٧,٦١٣,٥٧٩</u>	<u>٦,٣٥٣,٥٩٩</u>	
		ب - عملة أجنبية
٢,٦٨١	٣,١٦٤	حسابات جارية بالبنوك
١,١٣٠,٣٩١	٥٧٣,٩٢٨	حسابات جارية لصالح العملاء
١,٢١٥,٩٠٠	-	ودائع لأجل
<u>٢,٣٤٨,٩٧٢</u>	<u>٥٧٧,٠٩٢</u>	
<u>٩,٩٦٢,٥٥١</u>	<u>٦,٩٣٠,٦٩١</u>	

شركة مصر للإستثمارات المالية
ش.م.م
(ترخيص رقم ١٠٠)
مسجلة بمكتب الإيداع

* يتضمن رصيد الودائع لأجل مبلغ ١٥٠,٠٠٠ جنيه مصري متحفظ عليه من قبل البنك مقابل إصدار خطاب ضمان بمبلغ ١٤٦,٠٠٠ جنيه مصري لصالح أحد عملاء الشركة.

٤ - عملاء - بالصافي

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	عملاء
٥١,٠٨٨	١١٠,١٣٨	الإنتفاض في قيمة العملاء
-	(٢٧,١٩٥)	
<u>٥١,٠٨٨</u>	<u>٨٢,٩٤٣</u>	

حركة الإنتفاض في قيمة العملاء على النحو التالي :

الرصيد في	المستخدم خلال الفترة	المكون خلال الفترة	الرصيد في
٣٠ سبتمبر ٢٠١١	(ديون معدومة)	جنيه مصري	١ يناير ٢٠١١
جنيه مصري	جنيه مصري	٣٠,٠٠٠	جنيه مصري
<u>٢٧,١٩٥</u>	<u>(٢,٨٠٥)</u>		-

٥ - إستثمارات بغرض المتاجرة

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	إستثمارات في أسهم
٣٢,٥٣٠,٩٣٥	٢٧,٨٥٩,٠١٥	إستثمارات في وثائق صناديق استثمار *
٣,٧٤٤,٦٧٧	٤,٠٤٢,٩٢٠	سندات إسكان
٢٦٩,٩١٨	٢٦٩,٨٢٣	أذون خزانة
١٧,٣٠١,٥٦٤	١٤,٩٦٥,٨٤٧	سندات خزانة
١٥,٢٧٩,٣٠٠	١٥,٤٠٤,٤١٠	سندات أوراسكوم
١,٨٩٢,١٣٦	١,٨٦١,٧٠٤	
<u>٧١,٠١٨,٥٣٠</u>	<u>٦٤,٤٠٣,٧٠٩</u>	

شركة مصر للاستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

٣٠ سبتمبر ٢٠١١

٥ - استثمارات بغرض المتاجرة (تابع)

* تمتلك الشركة استثمارات في وثائق صناديق استثمار بنك مصر والتي يبلغ عددها ٣٠٨٦٨٠٥ وثيقة بقيمة جنيه مصري للوثيقة بأجمالى قيمة ٣,٠٨٦,٨٠٥ جنيه مصري وعند ١٦٠٦٩٢ وثيقة بقيمة دولار أمريكى للوثيقة بأجمالى قيمة ٩٥٦,١١٥ جنيه مصري فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ .

٦ - مصروفات مدفوعة مقدما ومتحصلات أخرى

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/٩/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	مصروفات مدفوعة مقدما
٩٩,٠٣٩	٤٠,٨٩٦	إيرادات مستحقة
١,٢٣١,٧٨٧	٥٦٨,٧٦٥	تأمينات لدى الغير
٢٠٧,٣٥٠	٢٠٧,٣٥٠	سلف وعهد عاملين
١٣,٨٢٣	٧١,٣٢٠	شيكات تحت التحصيل
١,٨٠٠	١٩٦,٤٠٠	مدينون - سماسرة
١,٢٠٢,٠٤٢	١٤,٧٨٦	مصلحة ضرائب الأستثمار
٤٤٥,٥٩٢	٤٤٥,٥٩٢	متحصلات أخرى
١٥,٧٧٠	٨,١٠٠	
<u>٣,٢١٧,٢٠٣</u>	<u>١,٥٥٣,١٠٩</u>	
(٤٤٥,٥٩٢)	(٤٤٥,٥٩٢)	الإضمحلال فى قيمة المصروفات المدفوعة مقدما والمتحصلات الأخرى
<u>٢,٧٧١,٦١١</u>	<u>١,١٠٧,٥١٧</u>	

٧ - مخصصات

الرصيد فى	المستخدم من	الرصيد فى	
٢٠١١/٩/٣٠	المخصصات	٢٠١١/١/١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	مخصص مطالبات محتملة
-	(٣,٧٥٠,٠٦٧)	٣,٧٥٠,٠٦٧	
-	(٣,٧٥٠,٠٦٧)	٣,٧٥٠,٠٦٧	

٨ - عملاء - أرصدة دائنة

يتمثل رصيد العملاء - أرصدة دائنة فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ وبالبلغ ٦,٤١٤,٠٥٧ جنيه مصري (مبلغ ٥,٢٠٠,٣١٦ جنيه مصري فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٠) فى المبالغ المودعة من العملاء لدى الشركة لتمويل المحافظ المالية التي تديرها الشركة لصالح العملاء .

شركة مصر للاستثمارات المالية
ش.م.م
(ترخيص رقم ١٠)
صورة طبق الأصل

شركة مصر للاستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

٢٠ سبتمبر ٢٠١١

٩ - مصروفات مستحقة ومدفوعات أخرى

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/٩/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	مصلحة الضرائب - ضريبة كسب عمل
١٠,٦١٢	٤٣,١٥١	مصلحة الضرائب - ضرائب خصم من المنبع
٨٥٠	٧٧٥	مصلحة الضرائب - ضريبة أرباح شركات
-	٢,١٧٣,٩٦٠	مصروفات مستحقة
٢٦٥,٣٦٤	٩٩,٤٢٨	الهيئة القومية للتأمين الإجتماعي
٢٦,٤٥٣	٢٨,١٥٠	دائنون - سماسرة
٤٤,٣٦٨	٧٨,٤٦٥	عملاء شيكات تحت التحصيل
١,٨٠٠	١٩٦,٤٠٠	مدفوعات أخرى
١٣٨,٧٥١	٨٧,٦٩٤	
<u>٤٨٨,١٩٨</u>	<u>٢,٧٠٨,٠٢٣</u>	

١٠ - أصول ثابتة - بالصفحي

الإجمالي	سيارات	أثاث وتجهيزات وأجهزة كهربائية	مبانى	التكلفة
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	في ١ يناير ٢٠١١
٤,٤٧١,٤١٠	٣٠٢,٢٧٠	١,٩٨٥,٨٢٢	٢,١٨٢,٣١٨	الإضافات
٨,٥٤٧	-	٨,٥٤٧	-	إستبعاد يخص سنوات سابقة
(٢٨,٧١٨)	-	(٢٨,٧١٨)	-	في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١
<u>٤,٤٥١,٢٣٩</u>	<u>٣٠٢,٢٧٠</u>	<u>١,٩٦٥,٦٥٣</u>	<u>٢,١٨٢,٣١٨</u>	مجمع الإهلاك
(٢,٤٧١,٢١٢)	(٢٠٣,٣٨٥)	(١,٧٠٢,٣٤٧)	(٥٦٤,٤٨٠)	في ١ يناير ٢٠١١
(١٤٧,٩١٧)	(٣٩,٧٥٠)	(٧٥,٤١٧)	(٣٢,٧٥٠)	إهلاك الفترة
٢٨,٧١٨	-	٢٨,٧١٨	-	إهلاك إستبعاد يخص سنوات سابقة
<u>(٢,٥٩٠,٤١١)</u>	<u>(٢٤٣,١٣٥)</u>	<u>(١,٧٥٠,٠٤٦)</u>	<u>(٥٩٧,٢٣٠)</u>	في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١
١,٨٦٠,٨٢٨	٥٩,١٣٥	٢١٥,٦٠٥	١,٥٨٦,٠٨٨	صافي القيمة الدفترية
<u>٢,٠٠٠,١٩٨</u>	<u>٩٨,٨٨٥</u>	<u>٢٨٢,٤٧٥</u>	<u>١,٦١٨,٨٥٨</u>	في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١
				في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠

شركة مصر للاستثمارات المالية
ش.م.م
(تسجيل رقم ١٠)
صورة طبق الأصل

١١ - ضريبة الدخل المؤجلة

لم تقم الشركة بإحتساب ضريبة دخل مؤجلة على فروق تقييم إستثمارات بمحفظه الشركة وذلك إستناداً للمادة (٥٠) من القانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥ والتي لم تشير بأي وجه من الوجوه إلى إحتساب ضريبة مؤجلة على فروق تقييم الإستثمارات .

١٢ - رأس المال

حدد رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ خمسمائة مليون جنيه مصرى ويبلغ رأس المال المصدر والمنفوع سبعمائة مليون جنيه مصرى موزعا على سبعمائة مليون سهم ، القيمة الاسمية للسهم ١ جنيه مصرى .

شركة مصر للاستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

٣٠ سبتمبر ٢٠١١

١٢ - رأس المال (تابع)

ويتمثل هيكل المساهمة في رأس المال فيما يلي :

نسبة المساهمة	القيمة الاسمية جنيه مصري	عدد الأسهم	
٢٣,٤٨ %	١٦,٤٣١,١١٤	١٦٤٣١١١٤	البنك الأهلي المصري
١٧,٧ %	١٢,٣٩١,٤٥٦	١٢٣٩١٤٥٦	بنك الإسكندرية
١٧,٧ %	١٢,٣٩١,٤٥٦	١٢٣٩١٤٥٦	بنك مصر إيران للتنمية
٦,٤٥ %	٤,٥١٥,١٣٠	٤٥١٥١٣٠	شركة مصر للتأمين
٥,٥٧ %	٣,٨٩٩,٤٥٨	٣٨٩٩٤٥٨	شركة مصر لتأمينات الحياة
١٢,٠٢ %	٨,٤١٤,٥٨٨	٨٤١٤٥٨٨	البنك الأهلي المتحد
١١,٣٨ %	٧,٩٦٦,٨٤٠	٧٩٦٦٨٤٠	بنك مصر
٥,٧ %	٣,٩٨٩,٩٥٨	٣٩٨٩٩٥٨	بنك الاستثمار العربي
١٠٠ %	٧١,٠٠٢,٠٠٠	٧٠٠٠٠٠٠	الإجمالي

١٣ - مصروفات عمومية وإدارية

٢٠١٠/٩/٣٠	٢٠١١/٩/٣٠	
٣,٠٧٩,٩٨٣	٢,١٩٢,٨٧٥	المرتبات وما في حكمها
		بدل حضور وانتقال أعضاء مجلس الإدارة واللجان والجمعيات
٣٨٩,٩٠٠	٤٠٧,٦٠٠	رسوم الهيئة والمقاصة والدمغات
١٦٠,٧٧٦	١٣٩,٧٧٥	مصروفات فرع طنطا
٢٥٠,٨٤١	٢٢٧,٥١١	ضرائب
٥٢,٣٥٧	٨١٦,٨٦١	إهلاك الأصول الثابتة
١٦١,٦١٤	١٤٧,٩١٧	أتعاب مهنية
١٠٦,٣٤٩	٢٥١,٧٥٠	مصاريف متنوعة
٧١٨,٠٩٧	٣٨٢,٢٢٥	
٤,٩١٩,٩١٧	٤,٥٦٦,٥١٤	

شركة مصر للاستثمارات المالية
ت.م.م
(تاريخ: رقم ١٠)
صورة طبق الأصل

١٤ - الموقف الضريبي

بدأت الشركة مزاوله نشاطها في ٩ فبراير ١٩٨٨ ، ووفقا للبطاقة الضريبية للشركة فقد تمتعت الشركة باعفاء ضريبي لمدة خمس سنوات انتهت في ٣١ ديسمبر ١٩٩٣ وذلك وفقا لأحكام القانون ٤٣ لسنة ١٩٧٤ ، ويتلخص الموقف الضريبي للشركة فيما يلي :

ضرائب أرباح شركات الأموال والقيم المنقولة

١٩٩٦ - ١٩٨٨

تم فحص دفاتر الشركة وتم سداد الضرائب المستحقة. وقامت الشركة باتخاذ إجراءات رفع دعوي أمام المحكمة الدستورية فيما يخص المبالغ المستقطعة عن ضريبة القيم المنقولة .

١٤ - الموقف الضريبي (تابع)

١٩٩٧ - ١٩٩٩

تم فحص دفاتر الشركة وقد قامت الشركة بالاعتراض على الربط وأحيل الملف للجنة الداخلية حيث تم إنهاء الخلاف على ضرائب القيم المنقولة أما ضرائب الأرباح التجارية فقد أحيلت للجنة الطعن التي أصدرت قرارها بتأييد وعاء المأمورية وإعادة بند المستخدم من المخصصات للمأمورية لإعادة فحصه وتم الاعتراض على نتيجة الطعن وتحويل الملف للمحكمة وجاري نظر الدعوى أمام القضاء المختص .

٢٠٠٠ - ٢٠٠٣

تم فحص دفاتر الشركة وقد قامت الشركة بالاعتراض على الربط وأحيل الملف للجنة الطعن التي أصدرت قرارها بتأييد حق الشركة في إعفاء ٩٠% من عائد الأسهم و ١٠% من عائد أذون الخزانة وتم تقديم التماس للجنة الطعن ولجنة إعادة النظر لإعادة فحص بند المستخدم من المخصصات ومخصصات إنتفى الغرض منها وأرباح مقاجرة .
كما تم إخطار المستشار القانوني لضم صورة من القرار للدعوى الخاصة بالسنوات ١٩٩٧ - ١٩٩٩ للاستفادة بنفس البنود التي حكم فيها لصالح الشركة.
وقد وردت مطالبة من مأمورية ضرائب الاستثمار طبقاً لقرار لجنة الطعن بمبلغ ٤,٣٤٧,٩١٩ جم (فقط أربعة ملايين وثلاثمائة وسبعة وأربعون ألف وتسعمائة وتسعة عشر جنيهاً) تم إثباتها لصالح المأمورية وسددت نصف القيمة وتمت الموافقة على طلب تقسيط النصف الباقي على دفعتين تم سداد الدفعة الأولى منها .

ضرائب أرباح شركات الأموال والقيم المنقولة (تابع)

٢٠٠٤

وردت مطالبة تقديرية من مأمورية ضرائب الاستثمار وتم الاعتراض عليها في المواعيد المقررة حيث لم يتم الفحص حتى تاريخه .

٢٠٠٥

صدر الكتاب الدوري رقم (٣) لعام ٢٠١١ الصادر من رئيس مصلحة الضرائب بناءً على موافقة وزير المالية بتاريخ ٢٠١١/٢/١٤ بالإكتفاء بما تم فحصه من ملفات العينة عن السنة للضريبة ٢٠٠٥ وعدم فحص مابقى منها على سند أن الإقرار الضريبي يعد ربطاً للضريبة وفقاً لحكم المادة (٨٩) من القانون ٩١ لعام ٢٠٠٥ .

٢٠٠٦ - ٢٠١٠

لم يتم إجراء أي فحص ضريبي لدفاتر الشركة عن تلك السنوات وتم تقديم الإقرارات الضريبية في المواعيد القانونية والتي أظهرت خسارة ضريبية .

ضرائب كسب العمل

١٩٨٨ - ٢٠٠٧

تم فحص دفاتر الشركة وتم سداد الضرائب المستحقة .

٢٠٠٨

تم فحص دفاتر الشركة ولم يرد الربط بعد .

شركة مصر للاستثمارات المالية
ش.م.م
(ترخيص رقم ١٠)
صورة طبق الأصل

١٤ - الموقف الضريبي (تابع)

٢٠١١ - ٣٠ سبتمبر ٢٠١١

يتم تقديم الإقرارات الربع سنوية في مواعيدها القانونية و يتم سداد المستحقات الشهرية في ميعادها و لم يتم إجراء أى فحص ضريبي لدفاتر الشركة عن هذه الفترة .

ضرائب الدمغة

١٩٩٥ - ٣١ يوليو ٢٠٠٦

تم فحص دفاتر الشركة وتم سداد الضرائب المستحقة علما بأن نهاية فترة الفحص هي نهاية قانون ضريبة الدمغة قبل تعديله ابتداء من أول أغسطس ٢٠٠٦ .

١ أغسطس ٢٠٠٦ - ٢٠١٠

لم يتم إجراء أى فحص ضريبي لدفاتر الشركة عن هذه الفترة .

١٥ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

أ - تتمثل الأدوات المالية للشركة في الأصول والالتزامات المالية ، وتتضمن الأصول المالية أرصدة النقدية بالصندوق ولدى البنوك والاستثمارات والعملاء وأرصدة مدينة أخرى ، كما تتضمن الالتزامات المالية للعملاء - أرصدة دائنة وأرصدة دائنة أخرى .

ويتضمن الإيضاح رقم (٢) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية أهم السياسات المحاسبية المتبعة بشأن أسس إثبات وقياس أهم الأدوات المالية وما يرتبط بها من إيرادات ومصروفات .

ب - خطر الائتمان

يتمثل خطر الائتمان في عدم مقبرة العملاء الممنوح لهم الائتمان على سداد المستحق عليهم .

ج - خطر العملات الأجنبية

يتمثل خطر العملات الأجنبية في التغيرات في سعر الصرف والذي يؤثر على المدفوعات والمقبوضات بالعملات الأجنبية وكذلك تقييم الأصول والالتزامات بالعملات الأجنبية . وقد بلغ حجم الأصول بالعملات الأجنبية ٢٣,٨٣٨ جنية مصري (المعادل لمبلغ ٤,٠٠٦ دولار أمريكي) وبلغ حجم الإلتزامات بالعملات الأجنبية ٥٧٤,٥٤٦ جنية مصري (المعادل لمبلغ ٩٦,٥٦٢ دولار أمريكي) .

١٦ - نصيب السهم في (الخسائر) الأرباح

تم حساب نصيب السهم في الخسائر بقسمة صافي خسائر الفترة على عدد الأسهم القائمة خلال الفترة ، مع عدم الأخذ في الاعتبار أي توزيعات مستقبلية لموظفي الشركة وأعضاء مجلس الإدارة متعلقة بالعام حيث أن الشركة لديها رصيد خسائر مرحلطة بلغ ٣,٤٣١,٤١٩ جنية مصري وخسائر الفترة بلغت ١١,٠٩٨,٥٢٩ جنية مصري ، وبذلك فلا يوجد أرباح قابلة للتوزيع و من ثم لن يتم إجراء أي توزيعات لأعضاء مجلس الإدارة أو العاملين .

شركة مصر للاستثمارات المالية
م.م.ش
(تسجيل رقم ١٠)
مسودة مطبوع الأصول

شركة مصر للاستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

٢٠ سبتمبر ٢٠١١

١٦ - نصيب السهم في (الخسائر) الأرباح (تابع)

٢٠١٠/٩/٣٠	٢٠١١/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	صافي (خسائر) ارباح الفترة
٧٠٢,٧٨٤	(١١,٠٩٨,٥٢٩)	عدد الأسهم القائمة خلال الفترة
٧٠٠,٠٠٠	٧٠٠,٠٠٠	نصيب السهم في صافي (خسائر) ارباح الفترة
٠,٠١	(٠,١٦)	

١٧ - المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

المعاملات مع مساهمي الشركة :

- بلغ إجمالي الحسابات الجارية للشركة لدى البنك الأهلي المصري (مساهم و عضو مجلس إدارة) مبلغ ١,٦١٤,٩٤٩ جنيه مصري ، كما بلغ إجمالي الودائع لأجل لدى البنك في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ مبلغ ٧٠,٠٠٠ جنيه مصري .
- بلغ إجمالي الحسابات الجارية للشركة لدى البنك الأهلي المتحد (مساهم و عضو مجلس إدارة) مبلغ ١,٨٦٥,٨٠٢ جنيه مصري ، وبلغ إجمالي استثمارات الشركة في أنون الخزينة المودعة بالبنك في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ مبلغ ١٤,٩٦٥,٨٤٧ جنيه مصري .
- بلغ إجمالي الحسابات الجارية للشركة لدى بنك مصر (مساهم و عضو مجلس إدارة) مبلغ ١,٣٤٠,٥٤٢ جنيه مصري ، و بلغ إجمالي استثمارات الشركة في وثائق صناديق استثمار - حساب يوم ب يوم لدى البنك في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ مبلغ ٤,٠٤٢,٩٢٠ جنيه مصري.
- بلغ إجمالي الحسابات الجارية للشركة لدى بنك الإسكندرية (مساهم و عضو مجلس إدارة) مبلغ ١٠٤,٨٩٨ جنيه مصري .
- بلغ إجمالي الحسابات الجارية للشركة لدى بنك مصر إيران (مساهم و عضو مجلس إدارة) مبلغ ١٧,٦٣٣ جنيه مصري .
- بلغ إجمالي قيمة وثائق التأمين الصادرة لصالح الشركة من شركة مصر للتأمين (مساهم و عضو مجلس إدارة) مبلغ ١١,٣١٠,٣٠٥ جنيه مصري.

المعاملات مع الشركات التي تشترك الشركة في عضوية مجلس إدارتها:

- بلغ إجمالي استثمارات الشركة في الشركة المتحدة للإسكان و التعمير في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ مبلغ ٣,٩٧٣,٨٢١ جنيه مصري مدرج ضمن استثمارات بعرض المتاجرة ، كما بلغ إجمالي محفظة الأوراق المالية المدارة من قبل الشركة لصالح شركة المتحدة للإسكان و التعمير في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ مبلغ ١,٠٧٠,٢٢٢ جنيه مصري.
- بلغ إجمالي استثمارات الشركة في شركة الصعيد العامة للمقاولات في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ مبلغ ٤,١٧٤,٨٧٥ جنيه مصري مدرج ضمن استثمارات بعرض المتاجرة ، كما بلغ إجمالي الأسهم التي تحتفظ بها شركة الصعيد العامة للمقاولات لدى الشركة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ مبلغ ٦,٠٣٠ جنيه مصري.
- بلغ إجمالي استثمارات الشركة في شركة الفتح للسمررة في الأوراق المالية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ مبلغ ١٣٦,٥٧٥ جنيه مصري مدرج ضمن استثمارات بعرض المتاجرة.

شركة مصر للاستثمارات المالية
ش.م.م
(ترخيص رقم ١٠)
صورة طبق الأصل

١٨- أحداث هامة

تعرضت جمهورية مصر العربية خلال الربع الأول من عام ٢٠١١ لأحداث أثرت تأثيراً ملموساً علي القطاعات الاقتصادية بوجه عام وأدت الي انخفاض ملموس للأنشطة الاقتصادية. لذا فمن المحتمل ان يكون للأحداث المشار إليها تأثير جوهري علي الأصول والالتزامات والقيمة الاستردادية لها وكذا نتائج الأعمال خلال الفترات القادمة، وما زال يتعذر في الوقت الراهن تحديد حجم هذا التأثير علي الأصول والالتزامات المدرجة بالقوائم المالية الحالية ، حيث يعتمد حجم تأثير الأحداث المشار إليها علي المدى المتوقع والفترة الزمنية التي ينتظر عندها انتهاء هذه الأحداث وما يترتب عليها من آثار.

١٩- أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب بعض أرقام المقارنة لعام ٢٠١٠ لتتماشى مع عرض القوائم المالية لهذه الفترة .

شركة مصر للاستثمارات المالية
ش.م.م
(ترخيص رقم ١٠)
صورة طبق الأصل