

مصطفى شوقي و شركاه

شركة الكابلات الكهربائية المصرية
(شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية
عن التسعة أشهر المنتهية
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢
وكذا تقرير الفحص المحدود عليها

مصطفى شوقي و شركاه

تقرير الفحص المحدودإلى السادة / أعضاء مجلس إدارة شركة الكابلات الكهربائية المصرية
"شركة مساهمة مصرية"المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للمركز المالي المرفق لشركة الكابلات الكهربائية المصرية "شركة مساهمة مصرية" في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ وكذا قوائم الدخل والتغير في حقوق المساهمين 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 لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) الخاص بإعداد القوائم المالية الدورية، وتتحصر مسئوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) "الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمنشأة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها" 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. 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 اكتشافها في عملية المراجعة، وعليه فنحن لا نبدي رأي مراجعة على هذه القوائم المالية.

الاستنتاج

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 في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ وعن أداؤها المالي وتدفقاتها النقدية عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) الخاص بإعداد القوائم المالية الدورية.

فقرة توجيه إنتباه

ومع عدم اعتبار ذلك تحفظاً وكما هو وارد بالايضاح رقم (٢٠)، فإن الأحداث الهامة التي وقعت في مصر خلال يناير ٢٠١١ كان لها أثر على القوائم المالية للشركة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ وأن الإدارة لم تتمكن من تقدير الأثر المحتمل لتلك الأحداث على القوائم المالية للشركة في الفترات المقبلة حيث لم تتوافر لها في الوقت الحالي بيانات ومعلومات كافية يمكن الاعتماد عليها للإفصاح عن هذا الأثر.

القاهرة في: ١٢ نوفمبر ٢٠١٢



شركة الكابلات الكهربائية المصرية

"شركة مساهمة مصرية"

المركز المالي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢

(المبالغ مدرجة بالجنيه المصري)

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٠٩/٣٠	ايضاح رقم	
٤٠٣ ٧٧١ ٨٩٣	٤٠١ ٢٦٠ ٨٤١	(٣)	الأصول طويلة الأجل
٢ ٦٣١ ٧٨٠	٣٢٢ ٦٧٤	(٤)	الأصول الثابتة (بالصافي)
٢ ٦٤٣ ٢٨٢	٢ ٦٤٣ ٢٨٢	(٥)	مشروعات تحت التنفيذ
١٨ ٤٦٨ ٦٢٠	١٨ ٤٦٨ ٦٢٠	(٦)	استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
٤٢٧ ٥١٥ ٥٧٥	٤٢٢ ٧٠٥ ٤١٧		استثمارات مالمه متاحة للبيع
			إجمالي الأصول طويلة الأجل
			الأصول المتداولة
١٤٠ ٤٠٤ ٤٢٠	١٣٩ ٠٢٦ ٠٧٧	(٧)	المخزون (بالصافي)
١٣٦ ١١٦ ٠٥٧	١٣٦ ٢٨٢ ٠٣٧	(٨)	عملاء وأوراق قبض (بالصافي)
١١ ١٢٣ ٣٥٦	٦ ٦٢٦ ٨٨٢	(٩)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى (بالصافي)
٣ ٧٣٧ ٩٩١	٤٨ ٤٦٢		استثمارات متداولة - ودائع لاجل
٢ ٣٧٢ ٩٥٩	١ ٥٢٩ ٢٥٧		جاري مصلحة الضرائب - أصول ضريبية جارية
٥ ٢٧٨ ٧٨٨	١٢ ٤٣٥ ٧٠٤	(١٠)	نقدية بالخبزينة ولدى البنوك
٢٩٩ ٠٣٣ ٥٧١	٢٩٥ ٩٤٨ ٤١٩		إجمالي الأصول المتداولة
			الخصوم المتداولة
٣٦ ٢٩٣ ٧٦١	٢٦ ٧٧٦ ٠٤٨	(١١)	مخصصات
٢٣ ٩٢٥ ٦١٨	٦٦ ٦٦٢ ٥٢٢	(١٢)	بنوك دائنة
٢٨ ٢٦٦ ١٨٥	٢١ ٤٢٥ ٠٧٤	(١٣)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
١ ٤٨٦ ٣٤٣	--		باقي اقساط قروض تستحق خلال العام
١١ ٦٩١ ٨٧٤	٣ ١١٣ ٦٦٦		جاري مصلحة الضرائب - التزامات ضريبية جارية
١٠١ ٦٦٣ ٧٨١	١١٧ ٩٧٧ ٣١٠		إجمالي الخصوم المتداولة
١٩٧ ٣٦٩ ٧٩٠	١٧٧ ٩٧١ ١٠٩		الفائض في رأس المال العامل
٦٢٤ ٨٨٥ ٣٦٥	٦٠٠ ٦٧٦ ٥٢٦		إجمالي الاستثمار ويتم تمويله على النحو التالي:
			حقوق المساهمين
٤٩٦ ٣٨٧ ٥٠٠	٤٩٦ ٣٨٧ ٥٠٠	(١٤)	رأس المال المصدر والمدفوع
٣١ ٦٨٤ ٥٧٧	٣٧ ٣٠٨ ٦٦٨	(١٥)	الإحتياطيات
٥٣ ٩٢٢ ١٩٥	٥٩ ٥٩٦ ٦٤٥		أرباح مرحلة
٤٠ ٠٣٩ ٢١٦	٤ ٥٣١ ٨٣٦		صافي ربح الفترة/ العام
٦٢٢ ٠٣٣ ٤٨٨	٥٩٧ ٨٢٤ ٦٤٩		صافي حقوق المساهمين
			الخصوم طويلة الأجل
٢ ٨٥١ ٨٧٧	٢ ٨٥١ ٨٧٧		الضريبة المؤجلة
٢ ٨٥١ ٨٧٧	٢ ٨٥١ ٨٧٧		إجمالي الخصوم طويلة الأجل
٦٢٤ ٨٨٥ ٣٦٥	٦٠٠ ٦٧٦ ٥٢٦		إجمالي تمويل الفائض في رأس المال العامل والأصول طويلة الأجل

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.
- تقرير القحص المحدود مرفق .

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب
مهندس / أحمد محمد عبد الله الحسيني

رئيس القطاعات المالية
محاسب/ عيد الرؤوف عيد العليم شكر



شركة الكابلات الكهربائية المصرية
"شركة مساهمة مصرية"

قائمة الدخل

عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠١٢ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢
(المبالغ مدرجه بالجنيه المصري)

من	من	من	من	إيضاح/مرفق رقم
٢٠١١/٧/١	٢٠١١/٧/١	٢٠١٢/٧/١	٢٠١٢/٧/١	
حتى	حتى	حتى	حتى	
٢٠١١/٩/٣٠	٢٠١١/٩/٣٠	٢٠١٢/٩/٣٠	٢٠١٢/٩/٣٠	
٩٦ ٦٧١ ٥٥٩	٣١٢ ٦٠٣ ٦١٩	١٠٦ ١٩٤ ٥٤١	٣٢٤ ٩٢٩ ٨١٠	صافي المبيعات
(٩٠ ٢٢٦ ٨٥٨)	(٢٦٥ ٨١١ ٤٢٥)	(١٠٦ ٠٧١ ٦٠٢)	(٣١٣ ٢٢٠ ٦٤٣)	يخصم: تكلفة المبيعات
٦ ٤٤٤ ٧٠١	٤٦ ٧٤٢ ١٩٤	١٢٢ ٩٣٩	١١ ٧٠٩ ١٦٧	مجمل الربح
(٩٦٣ ٤٠٩)	(٣ ٥٨٩ ١١٠)	(١ ٢١٧ ٢٢٢)	(٣ ٨٧٢ ٠١٠)	يخصم: مصروفات تسويقية وبيعيه
(١ ٨٦٨ ٣٦٩)	(٦ ٥٩٩ ٧٦٤)	(٢ ٢١٨ ٥٩٤)	(٦ ١١٣ ٤٣٤)	مصروفات عمومية وإدارية
(١٥٢ ٠٠٠)	(٤٧٦ ٥٠٠)	(٢٠٤ ١٠٠)	(٥٥٤ ١٠٠)	رواتب مقطوعه وبدلات وانتقال اعضاء مجلس الادارة
(٧٠٥ ٥٧٤)	(٢ ٢٨٧ ٤١٤)	(١ ٢٤٥ ٤٢٩)	(٣ ١٩٣ ٤٨٨)	مصروفات تمويلية
١ ٥٠٠ ٠٠٠	--	--	--	مخصصات بخلاف الإهلاك
--	--	--	٥ ٦٠٠ ٠٠٠	يضاف: مخصصات التقى الفرض منها
٧٣ ١٠٩	٢ ٨٦٤ ٧٥٨	٢٥٧ ٥٨١	٩٠٥ ١٠٦	فوائد دائنة
٢٣ ١٢٨	٦٩ ٣٨٦	٢٣ ١٢٩	٦٩ ٣٨٦	إيرادات أوراق ماليه
٨٩٢ ٣٣٣	٢ ٠٢٢ ١٩٠	٤٦ ٨٦٧	(١٨ ٧٩١)	(مصروفات) إيرادات أخرى
٥ ٩٠٠ ٩١٩	٣٨ ٧٤٥ ٧٤٠	(٤ ٤٣٤ ٨٢٩)	٤ ٥٣١ ٨٣٦	صافي ربح الفترة قبل الضريبة
٧٠ ٠٨٥	(٦ ٥٨٠ ٧٤٠)	--	--	ضريبة الدخل
٥ ٩٧١ ٠٠٤	٣٢ ١٦٥ ٠٠٠	(٤ ٤٣٤ ٨٢٩)	٤ ٥٣١ ٨٣٦	صافي ربح الفترة بعد الضريبة
--	٠,٠٥٥	--	٠,٠٠٨	نصيب المسهم في صافي ربح الفترة

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة ~~والعضو المنتدب~~

مهندس / أحمد محمد عبد الله الحسيني

رئيس القطاعات المالية

محاسب/ عبد الرؤوف عبد العليم شكري



شركة الكابلات الكهربائية المصرية

"شركة مساهمة مصرية"

قائمة التدفقات النقدية

عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠١٢ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢

(المبالغ مدرجة بالجنيه المصري)

٢٠١١/٠٩/٣٠	٢٠١٢/٠٩/٣٠	إيضاح رقم	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٣٨ ٧٤٥ ٧٤١	٤ ٥٣١ ٨٣٦		صافي ارباح الفترة قبل الضرائب
٦ ١٧٢ ٥٩٩	٦ ٠٢٤ ٤٧٠		تعديلات لتسوية صافي الربح مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل:
-	(٥ ٦٠٠ ٠٠٠)		اهلاكات
(٤ ٥٣٣ ٣٨٩)	(٣ ٩١٧ ٧١٣)		مخصصات انتفى الغرض منها
٢ ٢٨٧ ٤١٣	٣ ١٩٣ ٤٨٨		المستخدم من المخصصات
(٢ ٨٦٤ ٧٥٨)	(٩٠٥ ١٠٦)		فوائد مدينة
٣٩ ٨٠٧ ٦٠٦	٣ ٣٢٦ ٩٧٥		فوائد دائره
(٤٤ ٨٧٥ ٣٩٥)	١ ٣٧٨ ٢٤٣	(٢١)	ارباح التشغيل قبل التغييرات في رأس المال العامل
٩ ٦٧١ ٣٢٨	٤ ٣٣٢ ٢٥١	(٢١)	النقص (الزيادة) في المخزون
(٢٩ ١١٠)	-		النقص في المدينين والعملاء وأوراق القبض
٧٢٧ ٠٥٢	(٧ ١٦٠ ٤١٦)	(٢١)	(النقص) في مستحق على الاطراف ذات العلاقة
(١٧ ٣١٤ ٩٧٩)	(٧ ٧٣٤ ٥٠٦)	(٢١)	الزيادة (النقص) في الدائنين والارصدة الدائنة الاخرى
٢ ٦٥٩ ٣٨٧	٣ ٦٨٩ ٥٢٩		(النقص) في مصلحة الضرائب
(٩ ٣٥٤ ١١١)	(٢ ١٦٧ ٨٢٤)		النقص في استثمارات متداوله - ودائع لاجل
(٢ ١٣٦ ١٢٥)	(٣ ٠٤٦ ٢٥٩)		التدفقات النقدية (المستخدمه في) أنشطة التشغيل
(١١ ٤٩٠ ٢٣٦)	(٥ ٢١٤ ٠٨٣)		فوائد مدفوعه
٢ ٦٥٢ ٦٦٢	٩٠٣ ٣٤٩		صافي التدفقات النقدية (المستخدمه في) أنشطة التشغيل
(٣ ٨١٤ ٥٨٢)	(١ ٠٩٤ ٦٤٤)		التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(٢ ٤٤٩ ٣٥٢)	(١ ١١٩ ٦٦٨)		فوائد محصله
(٣ ٦١١ ٢٧٢)	(٣ ١٠ ٩٦٣)		(المدفوع) في شراء اصول ثابتة
١٢٣ ٧٠٨ ٠١٩	١٢٦ ٩٧٦ ٨٢٠		(المدفوع) في مشروعات تحت التنفيذ
(١٣٩ ٤٣٨ ١١١)	(٩٠ ٩٩٣ ٦١٢)		صافي التدفقات النقدية (المستخدمه في) أنشطة الاستثمار
(٦ ٦٩١ ٧٣٥)	(١ ٤٨٦ ٣٤٣)		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
(٤٦ ١٤٦ ٢٢١)	(٢٨ ٥٦٨ ٥٩٩)		مقبوضات من التسهيلات الائتمانية قصيرة الاجل
(٦٨ ٥٦٨ ٠٤٨)	٥ ٩٢٨ ٢٦٦		(مدفوعات) في التسهيلات الائتمانية قصيرة الاجل
(٨٣ ٦٦٩ ٥٥٦)	٤٠٣ ٢٢٠		سداد قروض طويلة الاجل
٨ ٩٤٦ ٢٨٩	٥ ٢٧٦ ٣٦٢		(مدفوع) لدائنو توزيعات
٦ ١٧٦ ٧٣٣	٥ ٦٧٩ ٥٨٢		صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمه في) أنشطة التمويل
٨٩ ٨٤٩ ٧٩٦	٥ ٢٧٨ ٧٨٨		صافي التغير في النقدية و ما في حكمها خلال الفترة
(٣ ٥٠٧)	(٢ ٤٢٦)		النقدية وما في حكمها في اول الفترة
٨٩ ٨٤٦ ٢٨٩	٥ ٢٧٦ ٣٦٢		النقدية وما في حكمها في اخر الفترة
٦ ١٧٧ ٠٦٨	١٢ ٤٣٥ ٧٠٤		تتمثل النقدية فيما يلي :-
(٣٣٥)	(٦ ٧٥٦ ١٢٢)		١ - اول الفترة
٦ ١٧٦ ٧٣٣	٥ ٦٧٩ ٥٨٢		نقدية بالصندوق و لدى البنوك
			بنوك سحب على المكشوف
			ب - اخر الفترة
			نقدية بالصندوق و لدى البنوك
			بنوك سحب على المكشوف

- الايضاحات المرفقة متممة للقوائم الماليه وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة والمعضو المنتدب

مهندس / أحمد محمد عبد الله الحسيني

رئيس القطاعات المالية

محاسب / عبد الرؤوف عبد العليم شرف



شركة الكابلات الكهربائية المصرية

شركة مساهمة مصرية

قائمة التغير في حقوق المساهمين

عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠١٢ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢

الإجمالي	أرباح العام	أرباح مرحلة			رأس المال	
		احتياطيات	مدرجه بالجنيه المصري	أرباح مرحلة		
١٢٨ ٤٩٧ ٥٤٤	٧١ ٤١٠ ٣٧٨	٢٨ ١١٤ ٠٥٨	٣ ٥٧٠ ٥١٩	٢٢ ٥٥٥ ١٠٨	٤٩٦ ٣٨٧ ٥٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١١
--	--	٣ ٥٧٠ ٥١٩	--	(٣ ٥٧٠ ٥١٩)	--	المحول للاحتياطي القانوني
--	(٧١ ٤١٠ ٣٧٨)	٧١ ٤١٠ ٣٧٨	--	٧١ ٤١٠ ٣٧٨	--	المحول للأرباح المرحلة
(٤٩ ٥٠٣ ٢٧٢)	--	(٤٩ ٥٠٣ ٢٧٢)	--	(٤٩ ٥٠٣ ٢٧٢)	--	توزيعات الأرباح طبقا لقرار الجمعية العامة
٢٢ ١٦٥ ٠٠٠	٢٢ ١٦٥ ٠٠٠	--	--	--	--	صافي ربح الفترة
١١٤ ١٥٩ ٢٧٢	٢٢ ١٦٥ ٠٠٠	٥٣ ٩٢٢ ١٩٥	٢١ ٦٨٤ ٥٧٧	٢١ ٦٨٤ ٥٧٧	٤٩٦ ٣٨٧ ٥٠٠	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١
١٢٢ ٠٣٣ ٤٨٨	٤٠ ٠٣٩ ٢١٦	٥٣ ٩٢٢ ١٩٥	٢١ ٦٨٤ ٥٧٧	٢١ ٦٨٤ ٥٧٧	٤٩٦ ٣٨٧ ٥٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٢
--	--	(٢ ٠٠١ ٩٦١)	٢ ٠٠١ ٩٦١	(٢ ٠٠١ ٩٦١)	--	المحول للاحتياطي القانوني
--	--	(٣ ٦٢٢ ١٣٠)	٣ ٦٢٢ ١٣٠	(٣ ٦٢٢ ١٣٠)	--	المحول للاحتياطي الرأسمالي
--	(٤٠ ٠٣٩ ٢١٦)	٤٠ ٠٣٩ ٢١٦	--	٤٠ ٠٣٩ ٢١٦	--	المحول للأرباح المرحلة
(٣٨ ٧٤٠ ٦٧٥)	--	(٣٨ ٧٤٠ ٦٧٥)	--	(٣٨ ٧٤٠ ٦٧٥)	--	توزيعات الأرباح طبقا لقرار الجمعية العامة
٤ ٥٣١ ٨٣٦	٤ ٥٣١ ٨٣٦	--	--	--	--	صافي ربح الفترة
٥٩٧ ٨٢٤ ٦٤٩	٤ ٥٣١ ٨٣٦	٥٩ ٩٩٢ ٦٤٥	٢٧ ٣٠٨ ٦٦٨	٢٧ ٣٠٨ ٦٦٨	٤٩٦ ٣٨٧ ٥٠٠	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢

الإيضاحات المرتبطة مقدمة للتوائم المالية وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب
مهندس / احمد محمدي عبد الله المسيني



رئيس القطاعات المالية
محاسب / عبد الرؤوف عبد العظيم

شركة الكابلات الكهربائية المصرية
(شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠١٢ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢
(المبالغ مدرجة بالجنيه المصري)

نبذة عن الشركة

-١

تأسست الشركة في ١٠ سبتمبر ١٩٥٤، وتم تأميمها بموجب القانون رقم ١١٧ لسنة ١٩٦١، ثم خضعت الشركة للشركة القابضة للصناعات الهندسية بموجب القانون رقم ٩٧ لسنة ١٩٨٣ تحت إشراف هيئة القطاع العام، وبموجب المادة الثانية من القانون رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ بإصدار قانون شركات قطاع الأعمال العام أصبحت الشركة تابعة للشركة القابضة للصناعات الهندسية، وفي عام ١٩٩٥ تم طرح جزء من أسهم الشركة في بورصة الأوراق المالية، وفي ٨ ديسمبر ١٩٩٧ قامت الشركة القابضة للصناعات الهندسية بطرح باقى حصتها فى الشركة للبيع مما أدى إلى خروج الشركة من مظلة قانون شركات قطاع الأعمال العام وأصبحت خاضعة لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١.

ويتمثل غرض الشركة فى :

- صناعة الأسلاك والكابلات والوصلات الكهربائية والتليفونية بأنواعها ومقاساتها المختلفة وكذا كافة أنواع المعدات والأجهزة المرتبطة بطبيعة نشاطها الصناعى والاتجار فيها محلياً وخارجياً.
- مباشرة كافة الأعمال الإدارية والتجارية والصناعية بما فى ذلك عمليات الاستيراد والتصدير وأعمال المقاولات المرتبطة بطبيعة نشاطها الصناعى والتسويقى.
- تقديم الاستشارات الفنية والتسويقية فى مجال تخصصها.
- الحصول على كافة البراءات والعلامات التجارية واستغلالها.
- جواز إقامة أو استئجار مصانع أو ورش لخدمة أغراضها.
- استيراد الكابلات ومكوناتها بغرض استخدامها فى التشغيل أو بيعها للغير.
- جواز الحصول على الوكالات التجارية وتمثيل الشركات المحلية والتعاون معها فى كافة المجالات سواء لأغراض التصنيع داخل مصانعها أو خارجها أو تسويق منتجاتها محلياً وخارجياً.

أهم السياسات المحاسبية المتبعة

-٢

فيما يلى ملخص لاهم السياسات المحاسبية المتبعة والمطبقة بثبات خلال السنة محل المراجعة:-

١/٢ أسس إعداد القوائم المالية

تعد القوائم المالية الدورية طبقاً لإحدث قوائم مالية سنوية بإتباع نفس الأسس والسياسات المحاسبية للقوائم المالية السنوية وطبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفى ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة.

٢/٢ المعاملات بالعملة الأجنبية

تمسك الشركة حساباتها بالجنيه المصرى ويتم إثبات المعاملات بالعملة الأجنبية وفقا لأسعار الصرف السارية وقت إتمام التعامل ويتم فى تاريخ كل ميزانية:

- تترجم البنود ذات الطبيعة النقدية بعملة أجنبية باستخدام سعر الإقفال.
- تترجم البنود ذات الطبيعة غير النقدية والتي سجلت قيمتها بالتكلفة التاريخية بعملة أجنبية باستخدام سعر الصرف فى تاريخ المعاملة.
- تترجم البنود ذات الطبيعة غير النقدية والتي سجلت قيمتها بالقيمة العادلة بالعملة الأجنبية باستخدام أسعار الصرف التي كانت سائدة وقت تحديد القيم العادلة.

٣/٢ استخدام التقديرات والحكم الشخصى

يتطلب إعداد القوائم المالية وفقا لمعايير المحاسبة المصرية من الإدارة استخدام الحكم الشخصى والتقديرى والافتراضات التي تؤثر على تطبيق السياسات والقيم المعروضة للأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات، وتعد التقديرات والافتراضات المتعلقة بها فى ضوء الخبرة السابقة وعوامل أخرى متنوعة معقولة فى ظروف تطبيقها تمثل نتائج التقديرات والافتراضات الأساس فى تكوين الحكم الشخصى الخاص بالقيم الدفترية للأصول والالتزامات بطريقة أكثر وضوحا من مصادر أخرى، هذا وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات.

- يتم إعادة مراجعة التقديرات والافتراضات المتعلقة بها بصفة دورية.
- يتم الاعتراف بالتغيير فى التقديرات المحاسبية فى الفترة التي يتم تغيير التقدير فيها إذا كان التغيير يؤثر على هذه الفترة فقط، أو فى فترة التغيير والفترات المستقبلية إذا كان التغيير يؤثر على كليهما.

٤/٢ الأصول الثابتة وإهلاكاتها

تثبت الأصول الثابتة بالتكلفة مخصوماً منها مجمع الإهلاك وخسائر الاضمحلال، ويتم إهلاك الأصول الثابتة بطريقة القسط الثابت وذلك على مدار العمر الإنتاجى المقدر لكل نوع من الأصول وفيما يلى معدلات الإهلاك المتبعة:

معدل الإهلاك	مباني وإنشاءات ومرافق
٢% - ١٠%	آلات ومعدات (تهلك بالطاقة المستغلة)
٤,٥% - ١٢%	وسائل نقل وانتقال
٥% - ٢٠%	عدد وأدوات
٥% - ٢٠%	أثاث ومهمات مكاتب

١/٤/٢ الاعتراف والقياس الأولى

تتضمن التكلفة التكاليف المباشرة المتعلقة باقتناء الأصل، وبالنسبة للأصول التي يتم إنشائها داخليا تتضمن تكلفة الأصل تكلفة الخامات والعمالة المباشرة الأخرى التي تستلزمها عملية تجهيزها إلى الحالة التي يتم تشغيلها

بها في موقعها وفي الغرض الذي تم اقتناؤها من أجله، وكذلك تكاليف إزالتها وإعادة تسوية الموقع الذي توجد به هذه الأصول.

يتم المحاسبة عن المكونات الخاصة ببند من بنود الأصول الثابتة التي تختلف أعمارها الإنتاجية كبنود مستقلة ضمن تلك الأصول الثابتة.

٢/٤/٢ التكاليف اللاحقة على الاقتناء

تتضمن التكلفة الدفترية للأصول الثابتة تكلفة إحلال جزء أو مكون من مكونات تلك الأصول عندما يكون من المتوقع الحصول على منافع اقتصادية مستقبلية كنتيجة لإنفاق تلك التكلفة وكذلك يمكن قياس التكلفة بدرجة عالية من الدقة ، هذا ويتم الاعتراف بالتكاليف الأخرى بقائمة الدخل كمصروفات عند تكبيدها.

٥/٢ تقييم المخزون

يسعر المخزون من الخامات والمواد والمهمات وقطع الغيار والوقود و مواد التعبئة والتغليف بالتكلفة على أساس المتوسط المرجح ، ويسعر المخزون من الانتاج التام وتحت التشغيل بالتكلفة على أساس ما يتضمنه من خامات وعمالة مباشرة ونصيبه من المصروفات الصناعية غير المباشرة المصروفة خلال الفترة.

ويقاس المخزون بالتكلفة او صافي القيمة البيعية أيهما اقل ، ويتم عمل انخفاض للاصناف الراكدة وبطئ الحركة والتالفة عند اللزوم.

٦/٢ الاستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق

تتمثل الاستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق في سندات حكومية محتفظ بها حتى تاريخ الإستحقاق وتثبت هذه الاستثمارات بالتكلفة حيث لا يصابها خصم أو علاوة إصدار . وفي حالة حدوث انخفاض دائم في قيمتها السوقية أو القيمة المحسوبة طبقاً للدراسات التي تتم في هذا الشأن يتم تعديل القيمة الدفترية بقيمة هذا الانخفاض وتحميله على قائمة الدخل وذلك بالنسبة لكل استثمار على حدة.

٧/٢ الاستثمارات الماليه المتاحه للبيع

تتمثل الاستثمارات الماليه المتاحه للبيع في مساهمات الشركة في رأسمال شركات اخرى بنسبة لا تسمح لها بالتاثير القوي وتثبت هذه الاستثمارات بالقيمة العادلة على ان تظهر فروق التقييم في حقوق المساهمين إلا في حالة تعذر الوصول للقيمة العادلة نظرا لعدم تداول هذه الاستثمارات في بورصة الاوراق الماليه وعدم وجود دراسات بقيمتها العادلة فتثبت بالتكلفة .

مع العلم انه في حالة حدوث انخفاض دائم في القيمة المحسوبة طبقاً للدراسات التي تتم في هذا الشأن يتم تعديل القيمة الدفترية بقيمة هذا الانخفاض وتحميله على قائمة الدخل وذلك بالنسبة لكل استثمار على حدة .

٨/٢ تحقق الإيراد

يتم إثبات إيرادات البيع عند تسليم المنتج للعميل، وفي حالة إتمام الإنتاج طبقاً للجدول الزمني المتعاقد عليه مع العميل يكفي بقبول العميل قنياً للمنتج

ويُقاس قيمة الإيراد بالقيمة العادلة للمقابل المستلم أو المستحق مع الإخذ في الاعتبار قيمة أى خصم تجارى أو خصم كمية تسمح به المنشأة وتكون قيمة الإيراد هي المبلغ المستلم أو المستحق من النقدية أو ما فى حكمها، وطبقاً لهذه السياسة فثبتت الإيراد إذا تم إستيفاء جميع الشروط التالية :-

أ- أن تقوم الشركة بتحويل المخاطر والعوائد الأساسية لملكية السلع إلى المشتري .

ب- ألا تحتفظ الشركة بحق التدخل الإدارى المستمر بالدرجة التى ترتبط عادة بالملكية أو الرقابة الفعالة على المنتجات المباعة .

ج - أن يكون قياس الإيراد بشكل دقيق .

د - أن يتوافر توقع كافي عن تدفق المنافع الاقتصادية المصاحبة للبيع إلى المنشأة.

هـ- إمكانية تحديد قيمة التكاليف التى تحملتها أو ستحملها المنشأة فيما يتعلق بالبيع بشكل دقيق .

٩/٢ ضريبة الدخل

تتضمن ضريبة الدخل على أرباح أو خسائر العام كل من ضريبة العام والضريبة المؤجلة ويتم إثباتها بقائمة الدخل باستثناء ضريبة الدخل المتعلقة ببندود حقوق الملكية والتي يتم إثباتها مباشرة ضمن حقوق الملكية.

هذا ويتم إثبات ضريبة الدخل السنوية على صافى الربح الخاضع للضريبة باستخدام أسعار الضريبة السارية فى تاريخ إعداد الميزانية بالإضافة إلى الفروق الضريبية الخاصة بالسنوات السابقة.

أما بخصوص القوائم المالية الدورية فتثبت ضريبة الدخل على أساس أفضل تقدير للإدارة للمتوسط المرجح لمعدل الضريبة السنوية .

١٠/٢ الضرائب المؤجلة

يتم الاعتراف بالضرائب المؤجلة والناشئة عن فروق زمنية مؤقتة بين القيمة الدفترية للأصول والالتزامات طبقاً للأساس المحاسبى وقيمتها طبقاً للأساس الضريبي. هذا ويتم تحديد قيمة الضريبة المؤجلة بناء على الطريقة المتوقعة لتتحقق أو تسوية قيم الأصول أو الالتزامات، باستخدام أسعار الضريبة السارية فى تاريخ إعداد الميزانية

ويتم الاعتراف بالأصول الضريبية المؤجلة للمنشأة عندما يكون هناك احتمال قوى بإمكانية تحقيق أرباح تخضع للضريبة فى المستقبل يمكن من خلالها الانتفاع بهذا الأصل. ويتم تخفيض قيمة الأصول الضريبية المؤجلة بقيمة الجزء الذى لن يتحقق منه المنفعة الضريبية المتوقعة خلال السنوات التالية

وفى حالة نشأة أصول ضريبية مؤجلة من تطبيق المعيار فإن الأصول لا تدرج عادة إلا عندما تكون هناك طمأنينة كافية الى أن هذه الأصول سيتم تحققها فى المستقبل المنظور، وفى حالة نشأة التزامات ضريبية مؤجلة وكان من غير المتوقع وجود أرباح ضريبية مستقبلية خلال فترة الفروق الضريبية المؤقتة الناتج عنها هذه الالتزامات الضريبية المؤجلة فلا تثبت تلك الالتزامات نظراً لتوقع الإدارة بعدم تسويتها.

١١/٢ مكافأة نهاية الخدمة

تساهم الشركة في نظام التأمينات الاجتماعية التابع لهيئة التأمينات الاجتماعية وذلك لصالح العاملين طبقاً لقانون هيئة التأمينات الاجتماعية رقم ٧٩ لسنة ١٩٧٥ وتعديلاته وتقوم الشركة بتسجيل تلك المساهمة في قائمة الدخل.

١٢/٢ النقدية وما في حكمها

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية فإن الشركة تقوم بإثبات جميع أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية بالبنوك والودائع لأجل ضمن النقدية وما في حكمها.

١٣/٢ العملاء المدينون والأرصدة المدينة الأخرى

يتم إثبات رصيد العملاء بالقيمة الاسمية أو القيمة الدفترية مخصوماً منها الانخفاض في قيمتهم (الاضمحلال)، ويتم إعدام الديون المستحقة على العملاء في الفترة التي يتم خلالها تقدير عدم إمكانية تحصيل هذه الديون، يتم تقدير قيمة المبالغ والديون المشكوك في تحصيلها بناءً على مراجعة جميع المديونيات المستحقة على العملاء في تاريخ الميزانية.

١٤/٢ المخصصات

يتم إثبات المخصصات عند وجود التزام حال { قانوني أو حكومي } قائم أو مستدل عليه من الظروف المحيطة نتيجة لحدث في الماضي، ويكون من المحتمل أن يترتب عنه تدفق لمنافع اقتصادية خارجة يتم استخدامها لسداد ذلك الالتزام، ويمكن عمل تقدير موثوق به لمبلغ الالتزام، وإذا كان التأثير هاماً فإنه يتم تقدير قيمة المخصص خصم التدفقات النقدية المستقبلية بسعر خصم قبل الضريبة والذي يعكس التقدير الحالي للسوق للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المتعلقة بالالتزام إذا كان ذلك ملائماً ويتم فحص المخصصات في تاريخ إعداد كل ميزانية ويتم تسويتها لتعكس أفضل تقدير حال . فإذا أصبح من غير المحتمل أن يكون هناك تدفق خارج متضمناً للمنافع الاقتصادية لتسوية الالتزام فيتم رد المخصص .

١٥/٢ الانخفاض في قيمة الأصول

يتم مراجعة قيم أصول الشركة "عدا المخزون" في تاريخ الميزانية لتحديد ما إذا كان هناك أي مؤشر على انخفاض تلك القيم، وفي حالة وجود ذلك المؤشر فيتم تقدير القيم التي يمكن استردادها من تلك الأصول، هذا ويتم إثبات الانخفاض في قيمة الأصل عندما تزيد القيمة الدفترية للأصل أو وحدته المولدة للتدفع عن قيمته الإستردادية ، ويتم إدراج قيمة ذلك الانخفاض في قائمة الدخل.

رد الانخفاض في قيم الأصول

يتم رد الانخفاض في قيمة الأصول - بخلاف الشهرة - في حالة ارتفاع قيمة الأصل المثبت عنه خسائر مسبقاً ، وذلك في حدود ما تم إثباته من خسائر اضمحلاله ويجب ألا تتعدى القيمة الدفترية المضافة لأصل - فيما عدا الشهرة - نتيجة لعكس الخسارة الناجمة عن اضمحلال ، القيمة الدفترية التي كان سيتم تحديدها (بالصافي بعد الاستهلاك أو الإهلاك) ما لم يتم الاعتراف بالخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بالنسبة للأصل في السنوات السابقة.

١٦/٢ تكلفة الاقتراض

تثبت تكلفة الاقتراض كمصروفات تحمل على الفترة التي تكبدت فيها المنشأة هذه التكلفة.

١٧/٢ موردون وأرصدة دائنة أخرى

يتم إثبات الموردون والأرصدة الدائنة الأخرى بالتكلفة.

١٨/٢ نصيب السهم في الأرباح

يحسب النصيب الأساسي للسهم من الأرباح بقسمة صافي أرباح أو خسائر العام / الفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال العام/ الفترة، عند إصدار أسهم مجانية يتم تعديل عدد الأسهم العادية التي كانت قائمة قبل هذا الأجراء بنسبة التغير في الأسهم العادية القائمة كما لو كان هذا الحدث قد تم في بداية أول فترة مالية يتم عرضها في القوائم المالية المقدمة كما يخصم من صافي ربح الفترة نصيب العاملين في الأرباح وحصصة مجلس الإدارة وحصصة النادي الرياضي .

أصول ثابتة (بالصافي)

٣-

يشتمل رصيد الأصول الثابتة (بالصافي) في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ فيما يلي:

الإجمالي	أثاث ومهمات		عدد وأدوات	وسائل نقل		آلات ومعدات	مباني		أراضي	التكلفة في ٢٠١٢/٠١/١	الإضافات خلال الفترة	التكلفة في ٢٠١٢/٠١/٣٠	مصحح الأهلاك في ٢٠١٢/٠١/١	أهلاك الفترة	مجموع الأهلاك في ٢٠١٢/٠١/٣٠	صافي القيمة الدفترية في ٢٠١٢/١٢/٣١
	مكاتب	مكاتب		وسائل نقل	والتقال		والقاعات	ومرافق								
٥٠٧ ٦١١ ٤١١	٢ ٤٢١ ١٩٤	٧ ٤٤١ ٠٤٤	٦ ٠٦٧ ٧٢٦	١٣٧ ٥٦٣ ٢٢٠	٧٩ ٧٧٦ ٧٢٧	٢٧٤ ٨٤١ ٥٠٠	٢٠١٢/٠١/١	٢٠١٢/٠١/٣٠	٢٠١٢/٠١/٣٠	٢٠١٢/٠١/٣٠	٢٠١٢/٠١/٣٠	٢٠١٢/٠١/٣٠	٢٠١٢/٠١/٣٠	٢٠١٢/٠١/٣٠	٢٠١٢/٠١/٣٠	٢٠١٢/٠١/٣٠
٣ ٥١٣ ٤١٨	٤٥١ ٨٤٦	٢ ٨٢ ٦٥١	٤ ٩٠٠	٢ ٧٦٦ ٣٧٩	٧ ٦٤٢	--	٢٠١٢/٠١/٣٠	٢٠١٢/٠١/٣٠	٢٠١٢/٠١/٣٠	٢٠١٢/٠١/٣٠	٢٠١٢/٠١/٣٠	٢٠١٢/٠١/٣٠	٢٠١٢/٠١/٣٠	٢٠١٢/٠١/٣٠	٢٠١٢/٠١/٣٠	٢٠١٢/٠١/٣٠
٥١١ ١٢٤ ٨٢٩	٢ ٨٧٣ ٠٤٠	٧ ٧٢٣ ٦٩٥	٦ ٠٧٢ ١٢٦	١٤٠ ٣٧٩ ٥٩٩	٧٩ ٧٨٤ ٣٦٩	٢٧٤ ٨٤١ ٥٠٠	٢٠١٢/٠١/٣٠	٢٠١٢/٠١/٣٠	٢٠١٢/٠١/٣٠	٢٠١٢/٠١/٣٠	٢٠١٢/٠١/٣٠	٢٠١٢/٠١/٣٠	٢٠١٢/٠١/٣٠	٢٠١٢/٠١/٣٠	٢٠١٢/٠١/٣٠	٢٠١٢/٠١/٣٠
١٠٣ ٨٣٩ ٥١٨	١ ٨٣٣ ٣١٦	٤ ٣٩٢ ٠٧٧	٥ ٢١٦ ٩١٢	٦٧ ٧٧٣ ٤٣٠	٢٤ ٦٢٣ ٧٨٣	--	٢٠١٢/٠١/٣٠	٢٠١٢/٠١/٣٠	٢٠١٢/٠١/٣٠	٢٠١٢/٠١/٣٠	٢٠١٢/٠١/٣٠	٢٠١٢/٠١/٣٠	٢٠١٢/٠١/٣٠	٢٠١٢/٠١/٣٠	٢٠١٢/٠١/٣٠	٢٠١٢/٠١/٣٠
٦ ٠٢٤ ٤٧٠	١ ٣٢ ٩٦٩	٣ ٣٥ ٥١٨	١ ٦٩ ٤٤٠	٣ ٨٩٣ ٦٧٥	١ ٤٩٢ ٨٦٨	--	٢٠١٢/٠١/٣٠	٢٠١٢/٠١/٣٠	٢٠١٢/٠١/٣٠	٢٠١٢/٠١/٣٠	٢٠١٢/٠١/٣٠	٢٠١٢/٠١/٣٠	٢٠١٢/٠١/٣٠	٢٠١٢/٠١/٣٠	٢٠١٢/٠١/٣٠	٢٠١٢/٠١/٣٠
١٠٩ ٨١٣ ٩٨٨	١ ٩٦٦ ٢٨٥	٤ ٧٢٧ ٥٩٥	٥ ٣٨٦ ٣٥٢	٧١ ٦٦٧ ١٠٥	٢٦ ١١٦ ٦٥١	--	٢٠١٢/٠١/٣٠	٢٠١٢/٠١/٣٠	٢٠١٢/٠١/٣٠	٢٠١٢/٠١/٣٠	٢٠١٢/٠١/٣٠	٢٠١٢/٠١/٣٠	٢٠١٢/٠١/٣٠	٢٠١٢/٠١/٣٠	٢٠١٢/٠١/٣٠	٢٠١٢/٠١/٣٠
٤٠١ ٩٦٠ ٨٤١	٩٠٦ ٧٥٥	٧ ٩٩٦ ١٠٠	٦ ٨٦ ٢٧٤	٦ ٨ ٦٦٢ ٤٩٤	٥٣ ١٦٧ ٧١٨	٢٧٤ ٨٤١ ٥٠٠	٢٠١٢/٠١/٣٠	٢٠١٢/٠١/٣٠	٢٠١٢/٠١/٣٠	٢٠١٢/٠١/٣٠	٢٠١٢/٠١/٣٠	٢٠١٢/٠١/٣٠	٢٠١٢/٠١/٣٠	٢٠١٢/٠١/٣٠	٢٠١٢/٠١/٣٠	٢٠١٢/٠١/٣٠
٤٠٣ ٧٧١ ٨٩٣	٥٨٧ ٨٧٨	٣ ٠٤٨ ٩٦٧	٨٥٠ ٨١٤	٦٩ ٧٨٩ ٧٩٠	٥٤ ٦٥٢ ٩٤٤	٢٧٤ ٨٤١ ٥٠٠	٢٠١٢/٠١/٣٠	٢٠١٢/٠١/٣٠	٢٠١٢/٠١/٣٠	٢٠١٢/٠١/٣٠	٢٠١٢/٠١/٣٠	٢٠١٢/٠١/٣٠	٢٠١٢/٠١/٣٠	٢٠١٢/٠١/٣٠	٢٠١٢/٠١/٣٠	٢٠١٢/٠١/٣٠

تقوم الشركة حالياً باستكمال تسجيل الأراضي بالسجل العيني والتي لم تقم الشركة بتسجيل عقود ملكيتها سابقاً والبالغ قيمتها مبلغ ٢٧٨ ٠٢٥ ٣٦ جنيه مصري وبمساحه قدرها ٧٥ ١٦١ متر مربع .

- لا توجد أية رهونات من أي نوع على الأصول اللابته المملوكة للشركة .

- بلغت قيمة الأصول المهالكة دفترياً والازالت تملك في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ مبلغ ٢٠٨ ٥٦٤ ٢٨ جنيه مصري بيتانها كالتالي:

جنيه مصري	مباني
١٢٥ ٨٠٠	الإلات ومعدات
٢٠ ٠٩٠ ١٠٨	وسائل نقل وإنتقال
٣ ٦٧٢ ٨٩٥	عدد وأدوات
٣ ١٣١ ٤٦٢	أثاث ومهمات مكاتب
١ ٥٤٣ ٩٤٣	
<u>٢٨ ٥٦٤ ٢٠٨</u>	

٤- مشروعات تحت التنفيذ

يتمثل رصيد مشروعات تحت التنفيذ في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ فيما يلي :

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٠٩/٣٠	
٥٠٥٦٠	٥٠٥٦٠	وسائل نقل
١٩٤٦٠	--	عدد وادوات
٩٤٦	٩٤٦	اثاث ومعدات مكاتب
٢٢٥٨٥٢٢	١١٩٦٦٨	الات ومعدات
٣٠٢٢٩٢	١٦١٥٠٠	دفعات مقدمه لشراء اصول
<u>٢٦٣١٧٨٠</u>	<u>٣٣٢٦٧٤</u>	

بلغت الإرتباطات الرأسمالية للشركة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ مبلغ ١٢٨٦٠٠ جنية مصري.
٥- استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق

تتمثل الاستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ فيما يلي:

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٠٩/٣٠	
٢٦٤٣٢٨٢	٢٦٤٣٢٨٢	سندات حكومية ببنك الاستثمار القومي بمعدل فائدة ٣,٥%
<u>٢٦٤٣٢٨٢</u>	<u>٢٦٤٣٢٨٢</u>	

٦- استثمارات ماليه متاحه للبيع

تتمثل الاستثمارات الماليه المتاحه للبيع في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ فيما يلي:

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٠٩/٣٠	نسبة المساهمة	
١٢٠٠٤٦٠٠	١٨٤٦٨٦٢٠	%١٨,٤٦٩	شركة كابلات مصر
<u>١٢٠٠٤٦٠٠</u>	<u>١٨٤٦٨٦٢٠</u>		

٧- المخزون (بالصافي)

يتمثل رصيد المخزون (بالصافي) في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ فيما يلي:

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٠٩/٣٠	
٤٦٧٩٠٥٢٩	٣٨٩٢٧٣٧٠	خامات ومواد تعبئة وتغليف ووقود ومخلفات
١١٤٦٨٧٢٩	١١١٦٦٦٥٢	قطع غيار ومهمات
٣٦٤٤٦٣٠٨	٣٣٢٢٠٤٨٧	إنتاج تحت التشغيل
٥٥٣١٤٣٩١	٦١٠٢٦٣٠٨	إنتاج تام
٤٢٠٤٨	٤٢٠٤٨	بضائع بغرض البيع
١٧٣٤٣٠٩	٨٨٤٩٢٣	بضائع لدى الغير
١٧٧٥٣٠٠	١٩٢٥٤٨٣	أعتمادات مستندية لشراء خامات
<u>١٤٨٥٧١٦١٤</u>	<u>١٤٧١٩٣٢٧١</u>	
		يخصم:
(٨١٦٧١٩٤)	(٨١٦٧١٩٤)	الانخفاض في المخزون الراكد ويطن الحركة
<u>١٤٠٤٠٤٤٢٠</u>	<u>١٣٩٠٢٦٠٧٧</u>	

٨- عملاء وأوراق قبض (بالصافي)

يتمثل رصيد عملاء وأوراق قبض (بالصافي) في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ فيما يلي:

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٠٩/٣٠	
١٢٣ ٥٩٣ ٩٧٧	١٢٢ ١٦٠ ٩٩٠	عملاء هيئات و وحدات حكومية
٨ ٠٥٢ ٧٣٠	١٢ ٨٨٨ ٥٩٧	عملاء شركات قطاع الأعمال العام
٣ ٣١٥ ٠٨٢	٣ ١٥٥ ٨٦٨	عملاء شركات القطاع الخاص
١ ٧٢٢ ٠٢٠	٢٧ ٩٦٦	عملاء تصدير
٧ ٣٧٢ ٤٧٤	٥ ٩٨٨ ٨٤٧	أوراق قبض
١٤٤ ٠٥٦ ٢٨٣	١٤٤ ٢٢٢ ٢٦٣	
(٧ ٩٤٠ ٢٢٦)	(٧ ٩٤٠ ٢٢٦)	بخصم: الاضمحلال في العملاء واوراق القبض
١٣٦ ١١٦ ٠٥٧	١٣٦ ٢٨٢ ٠٣٧	

٩ - مدينون و ارصدة مدينة اخرى (بالصافي)

تمثل رصيد مدينون و ارصدة مدينة اخرى (بالصافي) في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ فيما يلي:

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٠٩/٣٠	
١٤٥ ٨٠٦	٢٠٥ ٩٤٥	مصلحة الجمارك
٩ ٧٣٤ ٤٧٨	٦ ٢٩٢ ٧٣٣	موردون ارصدة مدينة
٢ ٣٥٥ ٥١٧	٤٦٥ ٤٤١	غطاء خطابات ضمان
٢ ١٦٣ ١١٥	٢ ٤٣٥ ٠٠٩	سلف و عهد للعاملين
١٨١ ٤٨٣	١٨٤ ٥٧٥	تأمينات لدى العير
١٠٦ ٣٥٠	٢٥ ٦٨٢	مصرفات مدفوعة مقدماً
٦٦ ٦٦٥	١ ٧٥٧	فوائد دافئة مستحقة
٤ ٧٩٢ ٩٧٢	٤ ٧٩٢ ٩٧٢	عجز مخزن الورنيش طرف امين المخزن
٢٤٦ ٨٥٦	٨٩٢ ٦٤٩	اخرى
١٩ ٧٩٣ ٢٣٧	١٥ ٢٩٦ ٧٦٣	
(٨ ٦٦٩ ٨٨١)	(٨ ٦٦٩ ٨٨١)	بخصم: *الاضمحلال في المدينون والارصدة المدينة
١١ ١٢٣ ٣٥٦	٦ ٦٢٦ ٨٨٢	

* يتضمن الاضمحلال في المدينون والارصدة المدينة الاخرى مبلغ ٤ ٧٩٢ ٩٧٢ جنيه مصري لمواجهة عجز مخزن الورنيش لحين إنتهاء تحقيقات النيابة وهذا العجز تم اكتشافه اثناء اعمال الجرد السنوي لعام ٢٠١١ وقامت على اثره ادارة الشركة بتشكيل لجنة لجرد جميع محتويات مخزن الاسلاك المعزوله بالورنيش والتي اسفرت نتائجها عن تحديد كمية العجز وقيمه.

١٠- نقدية بالخبزينة وئدى البنوك

يتمثل رصيد نقدية بالخبزينة وئدى البنوك فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ وفيما يلى:

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٠٩/٣٠	
٥ ٠٥٥ ٢٨٨	١٢ ٢٨٧ ٩٥٤	حسابات جارية بالبنوك
٨١ ٠٠٠	٨١ ٠٠٠	وئائع لأجل - لئدة ثلاثة اشهر
١٤٢ ٥٠٠	٦٦ ٧٥٠	نقدية بالخبزينة
<u>٥ ٢٧٨ ٧٨٨</u>	<u>١٢ ٤٣٥ ٧٠٤</u>	

١١- المخصصات

يتمثل رصيد المخصصات فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ فيما يلى:

الرصيد فى ٢٠١٢/٠٩/٣٠	مخصصات انقضى الغرض منها	المستخدم خلال العام	المكون خلال العام	الرصيد فى ٢٠١٢/١/١	
٢ ٢٤٦ ٧٣١	--	١٠ ٠٠٠	--	٢ ٢٥٦ ٧٣١	مخصص مطالبات وءعاوى قضائية
٢٢ ٠٨٥ ٤٤٠	٥ ٦٠٠ ٠٠٠	--	--	٢٧ ٦٨٥ ٤٤٠	* مخصص التزامات محتملة
٢ ٤٤٣ ٨٧٧	--	٣ ٩٠٧ ٧١٣	--	٦ ٣٥١ ٥٩٠	**مخصص غرامات تأخير وخسائر عقود قائمة
<u>٢٦ ٧٧٦ ٠٤٨</u>	<u>٥ ٦٠٠ ٠٠٠</u>	<u>٣ ٩١٧ ٧١٣</u>	<u>--</u>	<u>٣٦ ٢٩٣ ٧٦١</u>	

* تتمثل طبيعة مخصص الائتمانات المحتملة فى مقابلة الائتمانات الضريبية التي قد تنتج عن فروق الفحص الضريبي عند التسوية النهائية للسنوات التي لم يتم فحصها اعتباراً من عام ٢٠٠٥ حتى نهاية عام ٢٠١١ وكذلك يقضمن المعاش المبكر وفق نظام اقرته الادارة لتشجيع ترك الخءمة اختياريًا .

** تتمثل طبيعه مخصص غرامات تأخير وخسائر عقود فى مقابلة التزامات ماليه متعلقه ببعض العقود القائمة والمنفذه مؤخرًا للعملاء حيث من المحتمل تعرض تلك العقود الى خسائر بسبب ارتفاع اسعار النحاس والالمونيوم وايضا غرامة تأخير لعدم تسليم مشمول تلك العقود فى المواعيد المتفق عليها سلفًا والتي تزيد عن المنافع الاقتصادية المتوقع الحصول عليها من تلك العقود ولا يرتبط بذلك اضمحلال فى أصول اخرى .

١٢- بنوك دائنة

يتمثل رصيد بنوك دائنة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ فيما يلي:

١- بنوك مصرف على المكنوف
البنك الاهلي، سو سبله حلال
بنك مصر اول ان
بنك بلوم مصر
بنك مصر

ب- شهيولات مقابل اطلعات مستديرة
بنك مصر اول ان

حد التسجيل
٥٨٠٠٠٠٠٠
جنيه مصري شامل
ملغ
٥٠٠٠٠٠٠٠
دولار
امريكي

بنك بلوم مصر

الرصيد في	الرصيد في
٢٠١٢/٠٩/٣٠	٢٠١٢/٠٩/٣٠
٢٤١١	٤٨٤٠٦٥
--	٦٠٤٣٢٠
١٥	--
--	٥٦٦٧٧٢٧
٢٤٢٦	١٧٥١١٢٢
الرصيد في	الرصيد في
٢٠١٢/٠٩/٣١	٢٠١٢/٠٩/٣٠

الاضمان
ايداع حرة من حصة المبيعات سواء نقدية او
شيكات تمت التحصيل لدى البنك

١ ٤٢١٠٠٩٦

ايداع ١٠% غطاء تقدي من السداد الالوية
اللتريفة

مدون ضمان على اضمن اصلي شكات تحت
التضمين

سراج تقدي ٥% لاطاعات الضمان الالوية
والهبات، سراج تقدي ١٠% لاطاعات الضمان
التقوية القادمة

ايداع حرة من حصة المبيعات سواء نقدية او
شيكات تحت التحصيل لدى البنك

١٤٧١٥٩٧٠	١٧٣٩١٢٥١
٩٢٠٧٢١٦	٢٣٧٦٠٢١٣
--	١٤٤٤٤٨٤٠
٢٣٩٢٣١٩٢	٥٩٩٠٩٤٠٠
٢٣٩٢٥٦١٨	٦٦٦٦٢٥٢٢

محل القائدة

٢% فوري سعر اليبور تمتد شهريا و ١٢% سنويا على الارصدة المدينة دلجيه
المصري
١% سنويا ملق تاجر عن التسهيلات بالعمه المصري و ٠,٥% على كغير عن
التسهيلات بالولا الامريكي

٢ في الالف عمولة فتح اعرض مستدي كل ٣ شهور و واحد في الالف عمولة
مستدي برسم التضمين

١,٥% فوق متوسط سعر الكوربور و ٠,٥% في الالف شهريا عمولة اعطي ر صيد
مدين و عمولة تضمين ٠,٣%
عمولة اصدار خطف ضمن اختاتي واحد في الالف وبنك لمدة ٣ شهور و ٢ في
الالف عمولة اصدار خطف ضمن نهائي و ٢ في الالف عمولة اصدار خطافات
الضمن دفعه مقدمه وجمعهم لمدة ٣ شهور

١,٥% فوق سعر الابداع للسك المركزي (الكوربور) شامله عمولة اعطي ر صيد
مدين و ٢,٥% في الالف عمولة فتح اعرض مستدي و ٢ في الالف عمولة مستدي
برسم التضمين

١,٢% فوق سعر الابداع للبنك المركزي (الكوربور) شامله عمولة اعطي ر صيد
مدين و ١,٢% في الالف عمولة فتح الاعرض المستدي كل الالفة شهور و ١ في الالف عمولة
مستدي برسم التضمين

عمولة اصدار خطاف مسلم ١ في الالف الاجناس و ١,٥% في الالف الاجناس والاقعه
الاقعه

بنك الاهلي، سو سبله

٥٠٠٠٠٠٠٠
مصري
٥٠٠٠٠٠٠٠
مصري
٤٥٠٠٠٠٠٠
جنيه مصري
١٠٠٠٠٠٠٠
جنيه مصري
٤٠٠٠٠٠٠٠
جنيه مصري
٤٠٠٠٠٠٠٠
جنيه مصري

١٣ - دائنون وارصدة دائنة اخرى

يتمثل رصيد دائنون وارصدة دائنة اخرى في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ فيما يلي:

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٠٩/٣٠	
١٣ ٩١٦ ٩١٤	١٠ ٠٥٠ ١٠٨	موردون
٥ ٢١٠ ٥٢١	٧ ٤٦٣ ٣٣٦	عملاء دفعات مقدمة
٣ ٠٥٢ ٤١٨	--	اوراق دفع
١ ٨٥١ ٥٩٣	١ ٩٣٩ ٤٩٣	مصرفات مستحقة
٢ ٥٥٧ ٧٠٩	--	الرصيد المستحق على الشركة نظير المساهمة في زيادة رأس مال شركة كابلان مصر
١ ٦٧٧ ٠٣٠	١ ٩٧٢ ١٣٧	ارصدة دائنة اخرى
٢٨ ٢٦٦ ١٨٥	٢١ ٤٢٥ ٠٧٤	

١٤ - رأس المال

حدد رأس المال المرخص به بمبلغ ٨٥٠ مليون جنيه مصري وقد قررت الجمعية العامة غير العادية للشركة بتاريخ ٢٣ سبتمبر ٢٠٠٧ زيادة رأس المال المصدر من ٢٢٢ ٧٥٠ ٠٠٠ جنيه مصري إلى ٤٧٢ ٧٥٠ ٠٠٠ جنيه مصري بزيادة قدرها ٢٥٠ مليون جنيه مصري وذلك عن طريق طرح أسهم الزيادة لاكتتاب قدامى المساهمين على مرحلتين وبموجبها تم تغطية الاكتتاب بالكامل في ٣٠ يناير ٢٠٠٨، وتم التأشير بذلك في السجل التجاري للشركة بتاريخ ٣ ابريل ٢٠٠٨.

كما أقرت الجمعية العامة غير العادية المشار إليها أعلاه تقسيم أسهم الشركة حيث أصبحت القيمة الاسمية للسهم جنيه مصري واحد بدلا من ١٥ جنيه مصري للسهم. وقد بلغ سعر السهم في بورصة الأوراق المالية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ مبلغ ١٠,٧٩ جنيه مصري.

هذا كما قرر مجلس إدارة الشركة بتاريخ ١٩ مايو ٢٠٠٩ زيادة رأس المال المصدر من ٤٧٢ ٧٥٠ ٠٠٠ جنيه مصري إلى ٤٩٦ ٣٨٧ ٥٠٠ جنيه مصري بزيادة قدرها ٢٣ ٦٣٧ ٥٠٠ جنيه مصري بقيمة نصيب الأسهم المجانية التي أقرتها الجمعية العامة العادية بتاريخ ٣٠ مارس ٢٠٠٩ وقد تم التأشير بذلك في السجل التجاري للشركة بتاريخ ٢٢ يونيو ٢٠٠٩.

١٥ - الاحتياطات

تتمثل الاحتياطات في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ فيما يلي:

الرصيد في	الرصيد في	
٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٠٩/٣٠	
١٠ ٤٢٩ ٠٣٢	١٢ ٤٣٠ ٩٩٣	* احتياطي قانوني
١٧ ١٧٨	٣ ٦٣٩ ٣٠٨	** احتياطي رأسمالي
٢١ ٢٣٨ ٣٦٧	٢١ ٢٣٨ ٣٦٧	*** احتياطات أخرى
٣١ ٦٨٤ ٥٧٧	٣٧ ٣٠٨ ٦٦٨	

* احتياطي قانوني ويمثل ٥% من الأرباح السنوية القابلة للتوزيع.

** احتياطي رأسمالي تم استقطاعه من الأرباح القابلة للتوزيع في ٢٠١١/١٢/٣١ ويمثل حصة الشركة من الاحتياطات الخاصة بشركة كابلان مصر والتي تساهم الشركة في رأسمالها بنسبة ١٨,٤٦٩٥%.

*** الاحتياطات الأخرى وتتمثل في مبالغ تم استقطاعها من الفائض القابل للتوزيع طبقا لقرار الجمعية العامة غير العادية للشركة بتاريخ ٤ ابريل ٢٠٠٤ وذلك لمواجهة خسائر التصرف في بعض الأصول الثابتة وكذلك تغطية مخاطر تقلبات أسعار الصرف للعملة الأجنبية.

١٦- الالتزامات المحتملة :

بلغت الالتزامات المحتملة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ مبلغ ٢٣٩ ٤٦٦ ٧٢ جنيه مصري وتتمثل في قيمة الجزء غير المغطى من خطابات الضمان الصادرة عن الشركة لصالح الغير.

١٧- الموقف الضريبي

أ - ضريبة شركات الاموال:-

تقوم الشركة بسداد الضريبة المستحقة عليها من واقع الإقرار الضريبي السنوي علماً بأنه تمت التسوية النهائية مع مصلحة الضرائب حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤، وجارى فحص السنوات من ٢٠٠٥ / ٢٠٠٧ والسنوات بعد عام ٢٠٠٧ لم ترد للشركة أية أخطارات بالفحص .

ب - الضريبة الموحدة (كسب عمل)

- تمت التسوية النهائية مع مصلحة الضرائب حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ وجارى فحص السنوات من عام ٢٠٠٨ حتى عام ٢٠١٠ ولم يرد أية أخطارات بالفحص لعام ٢٠١١ .

ج - ضريبة المبيعات:-

تقوم الشركة بسداد الضريبة العامة على المبيعات المستحقة بناء على الإقرار الضريبي الشهري وقد تمت التسوية النهائية مع مصلحة الضرائب على المبيعات حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨، ولم يتم فحص الشركة بعد عام ٢٠٠٨ والسنوات بعد عام ٢٠٠٨ لم ترد للشركة أية أخطارات بالفحص .

د - ضريبة الدمغة :-

وتمثل الضريبة على الصرفيات والمحركات والمستندات وقد تم الفحص الضريبي والربط النهائي والسداد حتى ٣١ يوليو ٢٠٠٦، وجارى فحص الفترة من ١ اغسطس ٢٠٠٦ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ ولم يرد أية أخطارات بالفحص لعام ٢٠١١ .

هـ - الضريبة العقارية :-

تم سداد الضريبة المستحقة على عقارات ومباني الشركة إلى مأمورية الضرائب العقارية المختصة حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١١ وجارى سداد الضريبة المستحقة عن عام ٢٠١٢ .

و - الخصم تحت حساب الضريبة :-

تقوم الشركة بتطبيق احكام ومواد الخصم طبقاً لاحكام القانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ حيث يتم خصم ٠,٥% للتوريدات، ٢% للخدمات، ٥% على العمولة وتقوم الشركة بتوريدها الي الادارة العامة لتجميع نماذج الخصم والتحويل تحت حساب الضريبة وتم سداد الدفعة الاولى لعام ٢٠١٢ وجارى سداد الدفعة الثانية لعام ٢٠١٢ .

١٨- ضريبة الدخل

بلغت ضريبة الدخل المحسبة عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ كما يلي :-

الرصيد في	الرصيد في	
٢٠١١/٠٦/٣٠	٢٠١٢/٠٩/٣٠	
٢٦ ١٩٣ ٩٩٦	٤ ٥٣١ ٨٣٦	صافي الربح المحاسبي قبل الضريبة
		(يخصم / يضاف)
٧ ٠٦٠ ١٢٩	(٥ ٦٦٩ ٣٥٦)	تعديلات على صافي الربح المحاسبي للوصول الى صافي الربح الضريبي
٢٣ ٢٥٤ ١٢٥	(١ ١٣٧ ٥٢٠)	صافي (الخسارة) الربح الضريبي
(٦ ٦٥٠ ٨٢٥)	--	الضريبة طبقا للتشريعة الاولى ٢٠ % حتى ١٠ مليون جنيه
--	--	* الضريبة طبقا للتشريعة الثانية ٢٥ % مازاد على ١٠ مليون جنيه
(٦ ٦٥٠ ٨٢٥)	--	اجمالي ضريبة الدخل

* بناء على المرسوم الصادر عن المجلس الاعلى للقوات المسلحة رقم ٥١ في ٢٨ يونيو ٢٠١١ فقد تقرر تعديل المادة رقم (٤٩) من القانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ ليصبح وعاء الضريبة خاضعا للضريبة وفقا للشريحتين الاتيتين :-

- ٢٠ % على الارباح حتى ١٠ مليون جنيه .
- ٢٥ % على الارباح اكثر من ١٠ مليون جنيه .

١٩- الموقف القانوني

تتمثل طبيعته الدعاوى القضائية المكون لها مخصص في بعض القضايا المرفوعة من بعض جهات التعامل مع الشركة والتي مازالت منظورة امام جهات التقاضى على جميع مستوياتها بمبلغ اجمالى ٢ ٢٤٦ ٧٣١ جنيه مصرى ولسم يصدر بها حكم نهائى حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ وتم عمل مخصص لتلك القضايا.

٢٠- احداث هامه

مرت مصر خلال يناير ٢٠١١ بأحداث سياسية كبيرة أثرت على أنشطة الدولة ككل ومن ثم تعرض أداء وربحية معظم الوحدات الاقتصادية للتأثير السلبى ولازال هذا التأثير قائما ومن المحتمل بدرجة كبيرة أن يؤدي إلى انخفاض ملموس في الأنشطة الاقتصادية خلال الفترات القادمة. لذا فمن المحتمل أن يكون للأحداث المشار إليها تأثير جوهري على عناصر الأصول والالتزامات والقيمة الاستردادية لها وكذا نتائج الأعمال خلال الفترات القادمة، ويتعذر في الوقت الراهن تحديد حجم هذا التأثير على الأصول والالتزامات المدرجة بالقوائم المالية الحالية للشركة، حيث يعتمد حجم تأثير الأحداث المشار إليها على المدى المتوقع والفترة الزمنية التي ينتظر عندها انتهاء هذه الأحداث وما يترتب عليها من آثار.

٢١- إيضاحات متممة لقائمة التدفقات النقدية

لم تتضمن قائمة التدفقات النقدية بعض حركة الحسابات الآتية :-

السبب	الرصيد بالجنيه المصري	اسم الحساب
رصيد فوائد دائئه غير محصله بمبلغ ١٧٥٧ جنيه مصري	١ ٧٥٧	١- المدينون والارصدة المدينة الاخرى
رصيد بمبلغ ١٧٢٠٧٥ جنيه مصري يتمثل في نصيب النادي الرياضى من توزيعات ارباح عام ٢٠١٢ لم تسدد ورصيد الفوائد المدينة غير المسدده بمبلغ ١٤٧ ٢٢٩ جنيه مصري .	٢ ١٩ ٣٠٤	٢- الدائون والارصدة الدائنة الأخرى
رسملة بعض اضافات على بنود الاصول الثابته كان قد سبق تحميلها على حساب المشروعات تحت التنفيذ بمبلغ ٢ ٤١٨ ٧٧٤ جنيه مصري .	٢ ٤١٨ ٧٧٤	٣- اضافات الاصول الثابته

٢٢- نصيب السهم في صافى ارباح الفترة

بلغ نصيب السهم في صافى ارباح الفترة بعد احتساب الضرائب ٠,٠٠٨ جنيه مصري وذلك على النحو التالى :-

٢٠١١/٠٩/٣٠	٢٠١٢/٠٩/٣٠	
٣٢ ١٦٥ ٠٠٠	٤ ٥٣١ ٨٣٦	أرباح الفترة بعد الضرائب
		يخصم
٣ ٢١٦ ٥٠٠	٤٥٣ ١٨٤	نصيب العاملين فى الارباح
١ ٦٠٨ ٢٥٠	٢٢٦ ٥٩٢	مكافاة مجلس الادارة
١٦٠ ٨٢٥	٢٢ ٦٥٩	حصاة النشاط الرياضى
٤ ٩٨٥ ٥٧٥	٧٠٢ ٤٣٥	اجمالى المخصوم من ارباح الفترة
٢٧ ١٧٩ ٤٦٥	٣ ٨٢٩ ٤٠١	صافى ارباح الفترة بعد الضرائب
		مقسوماً على:
٤٩٦ ٣٨٧ ٥٠٠	٤٩٦ ٣٨٧ ٥٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة
٠,٠٥٥	٠,٠٠٨	نصيب السهم فى صافى ارباح الفترة بعد الضرائب

٢٣- الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

تتمثل الأدوات المالية للشركة في الأصول والالتزامات المالية، وتتضمن الأصول المالية أرصدة النقدية بالبنوك والمدينين كما تتضمن الالتزامات المالية بنوك - تسهيلات بنكية والدائنين، وتتضمن الإيضاحات المتممة للقوائم المالية السياسات المحاسبية المتبعة بشأن إثبات وقياس أهم الأدوات المالية وما يرتبط بها من إيرادات ومصروفات وفيما يلي أهم المخاطر المتعلقة بتلك الأدوات المالية وأهم السياسات والإجراءات التي تتبعها الشركة لخفض أثر تلك المخاطر.

٢٣-١ خطر الائتمان: يتمثل خطر الائتمان في عدم قدرة مدينو الشركة الممنوح لهم الائتمان على سداد المستحق عليهم للشركة، هذا ويتمثل معظم مدينو الشركة في العملاء، ويتمثل معظم العملاء في هيئات و وحدات حكومية وشركات قطاع الأعمال العام وتقوم الشركة بمتابعة مديونيتها لدى هذه الهيئات والشركات.

٢٣-٢ خطر السيولة : يتمثل خطر السيولة في العوامل التي قد تؤثر على سداد جزء أو كل من التزامات الشركة وطبقاً لسياسة الشركة فإنه يتم إتخاذ السياسات المناسبة لتخفيض ذلك الخطر إلى الحد الأدنى.

٢٣-٣ خطر السوق : يتمثل في امكانية التغير المستقبلي في قيمة الأدوات المالية نتيجة التغير في قيمتها السوقية ، وجدير بالذكر أن الشركة لا تدخل في عقود تغطيه مالية مستقبلية.

٢٣-٤ القيمة العادلة للأدوات المالية : طبقاً لأسس التقييم المتبعة في تقييم أصول والتزامات الشركة والواردة بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية فإن القيمة العادلة للأدوات المالية في تاريخ المركز المالي لا تختلف اختلافاً جوهرياً عن قيمتها الدفترية.

٢٣-٥ خطر العملات الأجنبية: يتمثل خطر العملات الأجنبية في التغيرات في اسعار الصرف والتي قد تؤثر على المدفوعات بالعملات الأجنبية وتقوم الادارة بتقدير قيمة هذا الخطر ومعالجته محاسبياً.

٢٣-٦ سياسة وأهداف وأساليب إدارة رأس المال : تعتبر الادارة راسمال الشركة ممثلاً مصادر التمويل الداخلية والخارجية اللازمه لتمويل استثمارات الشركة وأعمالها ، وهي في هذا الصدد تنظر في المقام لرأس المال المدفوع والاحتياطيات مع المتاح من التسهيلات البنكيه كبنود لادارة رأس المال . وتهدف الادارة من استخدام هذه البنود توفير السيولة الكافية لمقابلة التزامات الشركة في تنفيذ تعاقداتها مع العملاء وايضا تمويل التوسعات المستقبلية .

وقد استطاعت الادارة تخفيض عبء الالتزامات البنكية والاعتماد على التمويل الداخلي ممثلاً في رأس المال بهدف تخفيض المصاريف التمويلية وتعظيم العائد للمساهمين والتوسع في اعمال الشركة

مرفق رقم (١)

تحليل المصروفات الادارية و العمومية
عن الفترة من ١ يناير ٢٠١٢ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢
(المبالغ مدرجة بالجنيه المصري)

<u>٢٠١١/٠٩/٣٠</u>	<u>٢٠١٢/٠٩/٣٠</u>	
٢ ٨٠٧ ٦٤٧	٢ ٨٨٩ ٢٩٨	الاجور والمرتببات وما فى حكمها
٢٨ ٨٥٥	٣٧ ٧١٤	ادوات مكتبية و مهمات
٤٨٣ ٥٢٧	٤٩ ٢٦٢	مواد تعبئة و تغليف و مياه
٣ ١٠٨	٤ ٩٨٠	صيانة
٢٢١ ٧٥٢	٢١٤ ٩٦٦	نشر و اعلان
٢ ٢٣٦ ٧٠٩	٢ ٠٣٠ ٤٥٢	نقل و انتقالات و اخرى
٥٢ ٧١٩	٦٦ ٤٣٢	رسوم
١٢١ ٩٦٦	١٤٥ ٦٤٨	اهلاكات
٤١ ٦٩٦	٣٥٠ ٢١٤	ايجارات
٦ ٠١٠	١ ٥١٥	تبرعات
٤٩٢ ٧٩٧	٢١٩ ٩٧٥	تعويضات و غرامات
١٠٢ ٩٧٨	١٠٢ ٩٧٨	ضرائب عقارية
<u>٦ ٥٩٩ ٧٦٤</u>	<u>٦ ١١٣ ٤٣٤</u>	اجمالي المصروفات العمومية والادارية