



المادة / احارة الانصاع  
بورصة الاوراق المالية  
تحية طيبة وبعد ،  
مرفق لصيادتكم طيه القوائم المالية المدققة الكاملة عن  
الفترة المنتهية في ٢٠١٠/٦/٣٠ .  
برجاء التفضل بالاستلام ،  
وتفضلوا بقبول وافر التحية .

شركة الالومنيوم العربية



تحريرا في ٢٠١٠/٨/١٠

## مصطفى شوقي و شركاه

شركة الألومنيوم العربية  
" شركة مساهمة مصرية "  
القوائم المالية  
عن الفترة المالية المنتهية  
في ٣٠ يونيو ٢٠١٠  
وكذا تقرير الفحص المحدود عليها

## تقرير الفحص المحدود

إلى السادة / أعضاء مجلس إدارة شركة الألومنيوم العربية  
"شركة مساهمة مصرية"

### المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للمركز المالي المرفق لشركة الألومنيوم العربية "شركة مساهمة مصرية" في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ وكذا قوائم الدخل والتغير في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الستة 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، وتنحصر 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 مراجعة، وعليه فنحن لا نبدى رأي مراجعة على هذه القوائم المالية.

### الاستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود، لم ينم الى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للشركة في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ وعن أداؤها المالي وتدفقاتها النقدية عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) الخاص بإعداد القوائم المالية الدورية.

القاهرة في: ٩ أغسطس ٢٠١٠



شركة الألومنيوم العربية  
شركة مساهمة مصرية  
المركز المالي  
في ٣٠ يونيو ٢٠١٠

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٠٦/٣٠	إيضاح رقم	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>		
٢٢ ٥٧٤ ٧٨٧	٤٢ ٣٤٣ ٥٣٠	(٣)	الأصول طويلة الأجل
٢٧ ٩٠١ ٥٥٢	٢٠ ٦٠٢ ٠٤٧	(٤)	الأصول الثابتة (بالصافي)
٥٠ ٤٧٦ ٣٣٩	٦٢ ٩٤٥ ٥٧٧		مشروعات تحت التنفيذ
			اجمالي الأصول طويلة الأجل
٢٣ ٠٠٢ ٣٦	٣٧ ١٧٦ ٤٢٥	(٥)	الأصول المتداولة
٦ ٧٥٨ ٥٦٢	٧ ٩٤٣ ٩٢١	(٦)	المخزون (بالصافي)
١١ ٣٩٩ ٦٦٤	٨ ٥١٠ ٨٠٣	(٧)	العملاء (بالصافي)
٤ ٦٦٤ ١٣٦	٨ ٧٠٩ ١٧٢	(٨)	المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
٥٥ ٢٧٤ ٣٩٨	٦٢ ٣٤٠ ٣٢١		نقدية بالخرينة ولدى البنوك
			اجمالي الأصول المتداولة
١٢ ٨٩٣ ٧٢٢	١١ ٥٥٣ ٥١٦	(٩)	الالتزامات المتداولة
٢ ٠٣٠ ٧٧١	٢ ١٠٨ ٧٣٤	(١٠)	بنوك دائنة
١٠ ٤٥٠ ٨٦٧	١٤ ٠٣٧ ١١٨	(١١)	أقساط قرض مستحقة خلال الفترة
١٦ ١٠٢ ٠٥٤	١٩ ١٢٦ ٨٦٩	(١٢)	المخصصات
١٥ ٤٨١ ١٢٣	١٤ ١٧١ ١٦٧		الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى
٥٢ ٩٥٨ ٥٤٧	٦٠ ٩٩٧ ٤٠٤		دائنو توزيعات
٢ ٣١٥ ٨٥١	١ ٣٤٢ ٩١٧		اجمالي الالتزامات المتداولة
٥٢ ٧٩٢ ١٩٠	٦٤ ٢٨٨ ٤٩٤		رأس المال العامل
			اجمالي الأستثمار ويتم تمويله على النحو التالي:
٢٨ ٢٦٠ ٢٠٠	٢٨ ٢٦٠ ٢٠٠	(١٣)	حقوق المساهمين
٥ ٥٩٦ ١٩١	٥ ٥٩٦ ١٩١		رأس المال المصدر والمدفوع
١٣ ٥٤٦ ٤٧٠	١٣ ٥٤٦ ٤٧٠		الاحتياطيات
-	١٢ ٣٩٤ ٤١٠		الأرباح المرحلة
٤٧ ٤٠٢ ٨٦١	٥٩ ٧٩٧ ٢٧١		صافي ربح الفترة
			إجمالي حقوق المساهمين
٤ ٠٦١ ٠٧٢	٣ ١٦٢ ٩٦٦	(١٠)	إلتزامات طويلة الأجل
١ ٣٢٨ ٢٥٧	١ ٣٢٨ ٢٥٧	(١٤)	قرض طويل الأجل
٥ ٣٨٩ ٣٢٩	٤ ٤٩١ ٢٢٣		الضريبة المؤجلة
٥٢ ٧٩٢ ١٩٠	٦٤ ٢٨٨ ٤٩٤		إجمالي الإلتزامات طويلة الأجل
			إجمالي تمويل رأس المال العامل والأصول طويلة الأجل

- الأيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية وتقرأ معها  
- تقرير الفحص المحدود مرفق

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

ابراهيم السيد صالح

المدير العام

عصام الدين الغنم

المدير المالي

محمود سامي السيد

شركة الالومنيوم العربية  
شركة مساهمة مصرية  
قائمة الدخل

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠

من ٢٠٠٩/٠٤/٠١	٢٠٠٩/٠٦/٣٠	من ٢٠١٠/٠٤/٠١	٢٠١٠/٠٦/٣٠	ايضاح رقم
حتى ٢٠٠٩/٠٦/٣٠		حتى ٢٠١٠/٠٦/٣٠		
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٤٦٨٢٢٤٦٦	٧٩٩٦٣٧٢٥	٥٤٢٣٩٤٢٦	١٠٩٩٨٠٥٢٩	(١٥) صافي المبيعات
٣٦٨٦٣٣٥٥	٦٥٢٥٤٦٥٦	٤٣٤٠٢٩٨٢	٨٧٤٩٤١٣٤	يخصم تكلفة المبيعات
٦٨٥٠٦٤	١٤٥٦٤٥٦	٦١٥٠٢٤	١١٩١٣٧٩	مصرفات بيع وتوزيع
٩٢٧٣٥٥٧	١٣٢٥٢٦١٨	١٠٢٢١٤١٥	٢١٢٩٥٠١٦	مجمل الربح
-	-	٢١٥٠٩٨٤	٤٠٨٦٢٥٦	يخصم مخصصات
٨٧٦٣٢٥	١٧٠٧٠٣٦	١١٠١٨٢٣	٢٠٥٣١٢٩	مصرفات عمومية وإدارية
٥٧٣٦٦٨	١٣٣٣٦٢٤	٢٢٠٦٦٨	٥٤٠٥٢٢	مصرفات تمويلية
٧٨٢٣٥٥٤	١٠٢١١٩٥٨	٦٧٤٧٩٤٠	١٤٦١٥١١٤	صافي ربح النشاط
٨٥٢٧	١٧٩٧٧	٨١٢٤	١٥٣٢٦	يضاف فوائد دائنة
(٣٤٨٦٤)	٢٢٨٦٨	٣٤٥٩٨٠	٣٨٨٢٤٢	ارباح (خسائر) فروق تقييم عملة
٣١٨٨٨	٣١٨٨٨	-	٤٣٢١٥	ارباح رأسمالية
٤٩٢٠٨	١٥٠٦٩٧	٢٨٣٥٥٣	٤٣٦١٢٠	إيرادات أخرى
٥٤٧٥٩	٢٢٣٤٣٠	٦٣٧٦٥٧	٨٧٧٨٩٨	
٧٨٧٨٣١٣	١٠٤٣٥٣٨٨	٧٣٨٥٥٩٧	١٥٤٩٣٠١٢	صافي ربح الفترة قبل الضريبة
(١٥٧٥٦٦٣)	(٢٠٨٧٠٧٨)	(١٤٧٧١٣٨)	(٣٠٩٨٦٠٢)	ضريبة الدخل
٦٣٠٢٦٥٠	٨٣٤٨٣١٠	٥٩٠٨٤٥٩	١٢٣٩٤٤١٠	صافي ربح الفترة بعد الضريبة

- الايضاحات المرفقة مكملة للعوائم المالية وتقرأ معها

رئيس مجلس الادارة والعضو المنتدب  
ابراهيم السيد صالح

المدير العام  
عصام الدين القفام

المدير المالي  
محمود سامي السيد



شركة الألومنيوم العربية  
شركة مساهمة مصرية  
قائمة التدفقات النقدية

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠

٢٠٠٩/٠٦/٣٠	٢٠١٠/٠٦/٣٠	ايضاح رقم	
جنيه مصري	جنيه مصري		
١٠ ٤٣٥ ٣٨٨	١٥ ٤٩٣ ٠١٢		<u>التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل</u>
			صافي ربح الفترة قبل الضريبة
١ ٩٥٩ ٩٨٢	٢ ٥٢٦ ١٠٣		تعديلات لتسوية صافي الأرباح مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
( ٣١ ٨٨٨ )	( ٤٣ ٢١٥ )		إهلاك الأصول الثابتة
-	٤ ٠٨٦ ٢٥١		الأرباح الرأسمالية
-	( ٥٠٠ ٠٠٠ )		المكون من المخصصات
١٢ ٣٦٣ ٤٨٢	٢١ ٥٦٢ ١٥١		المستخدم من المخصصات
٧ ١٩١ ٦٠٨	(٤ ١٧٤ ٣٨٩)		أرباح التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل
٣٥٢ ٤٦٦	(١ ١٨٥ ٣٥٩)		(الزيادة) النقص في المخزون
	(٣ ٢٥٣ ٩٢٧)		(الزيادة) النقص في العملاء
٢ ٦٢٩ ٥٠٠	٢ ٨٨٨ ٨٦١		ضرائب دخل مدفوعة
٥٩ ٣٣٥	٨ ١٨٠ ١٤٠		النقص في المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
٢٢ ٥٩٦ ٣٩١	٢٤ ٠١٧ ٤٧٧		الزيادة في الدائون والأرصدة الدائنة الأخرى
			صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
(١ ٢٠٢ ٠٤٣)	(١ ٢٤٣ ٩٤٢)	(١٧)	<u>التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار</u>
٣١ ٨٨٨	٤٣ ٢١٥		(مدفوعات) لشراء أصول ثابتة
(٩ ٨٣٢ ٠٢٥)	(١٣ ٧٥١ ٣٩٩)		متحصلات من بيع أصول ثابتة
(١١ ٠٠٢ ١٨٠)	(١٤ ٩٥٢ ١٣٦)		(مدفوعات) في مشروعات تحت التنفيذ
			صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار
(٩ ١١١ ٢٦٩)	(٢ ٣٤٠ ٢١٦)		<u>التدفقات النقدية من أنشطة التمويل</u>
(٩١٧ ٠٠٤)	(٨٢٠ ١٤٣)		(المدفوع) من البنوك الدائنة
-	(١٣٠٩ ٩٥٦)		(المدفوع) من قرض بنك بيريوس
(١٠ ٠٢٨ ٢٧٣)	(٤ ٤٧٠ ٣١٥)		توزيعات أرباح مدفوعة
١ ٥٦٥ ٩٣٨	٤ ٥٩٥ ٠٣٦		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة التمويل
٥ ٢٩٣ ١٧١	٤ ١١٤ ١٣٦		صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
٦ ٨٥٩ ١٠٩	٨ ٧٠٩ ١٧٢		النقدية وما في حكمها في بداية الفترة
			رصيد النقدية و ما في حكمها في نهاية الفترة

الأيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية وتقرأ معها

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

ابراهيم السيد صالح

المدير العام

عصام الدين الغنام

المدير المالي

محمود سامي السيد

شركة الألو منبوم العربية  
شركة مساهمة مصرية  
قائمة التغير في حقوق المساهمين  
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠

الأجمالي	ارباح الفترة	ارباح مرحلة	اجمالي الاحتياطات	اجمالي اعادة تقييم	احتياطي رأسمى	احتياطي قانونى	رأس المال المدفوع
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى
٢٤٩١٣١.٧	{ ٤٢٠٤٦٧٦ }	١٧٥٩٧٢٣	٤١٢٧٨٦٠	٦٦٩٨٠	٧٨٠	٤١٣٠١٠٠	٢٨٢٦٠٢٠٠
-	٤٢٠٤٦٧٦	{ ٤٢٠٤٦٧٦ }	-	-	-	-	-
٨٣٤٨٢١٠	٨٣٤٨٢١٠	-	-	-	-	-	-
٤٣٢٦١٤١٧	٨٣٤٨٢١٠	٢٤٥٥٠٤٧	٤١٢٧٨٦٠	٦٦٩٨٠	٧٨٠	٤١٣٠١٠٠	٢٨٢٦٠٢٠٠
٦٢٨٧٩٧٣٩	٦٧٩١١٦٣٤	٢٤٥٥٠٤٥	٤١٢٧٨٦٠	٦٦٩٨٠	٧٨٠	٤١٣٠١٠٠	٢٨٢٦٠٢٠٠
-	(١٣٩٨٣٣٦)	-	١٣٩٨٣٣٦	-	-	١٣٩٨٣٣٦	-
(١٥٤٧٦٨٧٨)	(١٥٤٧٦٨٧٨)	-	-	-	-	-	-
-	(١١٠٩١٤٢٥)	١١٠٩١٤٢٥	-	-	-	-	-
١٢٣٩٤٤١٠	١٢٣٩٤٤١٠	-	-	-	-	-	-
٥٩٧٩٧٢٧١	١٢٣٩٤٤١٠	١٣٠٤٦٤٧٠	٥٥٩٦١٩١	٦٦٩٨٠	٧٨٠	٥٥٢٨٤٣٦	٢٨٢٦٠٢٠٠

رصيد ٢٠٠٩/١/١  
المستمر المموله للأرباح المرحلة  
صلى ربح الفترة  
الرصيد في ٢٠٠٩/٢/٣٠

الرصيد في ٢٠١٠/١/١  
الممول للاحتياطي القانونى  
توزيعات ارباح طفاا القرر العمومية الملمه  
الممول للأرباح المرحلة  
صلى ربح الفترة  
الرصيد في ٢٠١٠/٢/٣٠

الإيضاحات المرتبطة بقررة التقييم المالية وتقر أمعها .

رئيس مجلس الإدارة والمضو المكتتب  
البراهيم السيد صالح



المدير العام  
صدام الدين الطام

المدير المالي  
محمود سامي السيد

**شركة الألومنيوم العربية**  
**" شركة مساهمة مصرية "**  
**الإيضاحات المتممة للقوائم المالية**  
**عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠**

**١- نشأة الشركة وغرضها**

تأسست شركة الألومنيوم العربية " شركة مساهمة مصرية " في ظل أحكام قانون الاستثمار رقم ٤٣ لسنة ١٩٧٤ طبقاً للقرار الوزاري رقم ٦٦ لسنة ١٩٧٦ لمدة ٢٥ سنة من تاريخ القرار وقد تم مددة الشركة لفترة مماثلة أخرى طبقاً لقرار رئيس الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة رقم ٢٤٠٩ لسنة ٢٠٠١ بتاريخ ١١ سبتمبر ٢٠٠١ بغرض إنتاج الألومنيوم ومنتجات التشييد الأخرى والاتجار فيها بالأسواق المحلية والخارجية .

**٢- أهم السياسات المحاسبية المتبعة**

فيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة والمطبقة بثبات خلال الفترة محل المراجعة.

**١/٢ أسس إعداد القوائم المالية**

يتم إعداد القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية السارية.

**٢/٢ المعاملات بالعملة الأجنبية**

تمسك الشركة حساباتها بالجنيه المصري ويتم إثبات المعاملات بالعملة الأجنبية خلال العام على أساس أسعار الصرف المعلنة وقت التعامل (سعر الشراء) ، ويتم إعادة تقييم أرصدة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية من العملات الأجنبية في نهاية كل فترة على أساس أسعار الصرف المعلنة في ذلك التاريخ ، ويتم أدراج فروق العملة بقائمة الدخل.

**٣/٢ استخدام التقديرات والحكم الشخصي**

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



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

#### ٤/٢ الأصول الثابتة وإهلاكاتها

تثبت الأصول الثابتة بالتكلفة مخصصاً منها مجمع الإهلاك وخسائر الاضمحلال، ويتم إهلاك الأصول الثابتة القابلة للإهلاك بطريقة القسط الثابت وذلك على مدار العمر الإنتاجي المقدر لكل نوع من أنواع الأصول على أساس المعدلات الآتية:

مباني وإنشاءات	٥%
آلات ومعدات	١٠%
وسائل نقل وانتقال	٣٣%
عدد وأدوات	٣٣%
أثاث ومعدات مكتبية	١٠%
أجهزة حاسب آلي	٢٠%
أسطوانات	١٠٠%

#### ١/٤/٢ الاعتراف والقياس الأولي

تتضمن التكلفة التكاليف المباشرة المتعلقة باقتناء الأصل، وبالنسبة للأصول التي يتم إنشائها داخلياً 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 كبند مستقل 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 تكبدها.



## ٥/٢ تخفيض قيمة الأصول

يتم مراجعة القيمة الدفترية للأصول المملوكة في تاريخ إعداد القوائم المالية لتحديد ما إذا كان هناك أي مؤشرات تدل على حدوث انخفاض في قيمتها، وفي حالة وجود تلك المؤشرات يتم إعداد الدراسات اللازمة لتحديد القيمة الإستردادية المتوقعة من هذه الأصول ويتم إثبات الأصول بالقيمة الإستردادية المتوقعة ويحمل الفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الإستردادية على قائمة الدخل.

وتتمثل القيمة الإستردادية للأصل أو للوحدة المولدة للنقد في قيمته الاستخدامية أو قيمته العادلة ناقصاً تكاليف البيع أيهما أكبر، ويتم خصم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقع حصولها للوصول إلى القيمة الحالية باستخدام سعر خصم يعكس التقييم الحالي للسوق للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المرتبطة بالأصل.

## ٦/٢ مشروعات تحت التنفيذ

يتم إثبات المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة طبقاً للقياس الأولي وتتضمن التكلفة كافة النفقات المتعلقة مباشرة واللازمة لتجهيز الأصل إلى الحالة التي يتم تشغيله بها وفي الغرض الذي أقتني من أجله.

يتم تحويل المشروعات تحت التنفيذ إلى بند الأصول الثابتة عندما يكون متاح لتشغيله في الغرض الذي أقتني من أجله.

## ٧/٢ تحقق الإيراد

يتم إثبات إيراد المبيعات عند تسليم المنتجات للعميل وتحرير فواتير بيع بقيمتها.

## ٨/٢ المخزون

يتم إثبات المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل ويتم اتباع سياسة المتوسط المرجح في تسعير جميع عناصر المخزون، ويتم تكوين مخصص بفارق السعر بين التكلفة والسوق إذا لزم الأمر.

تتضمن تكلفة مخزون الإنتاج التام وتحت التشغيل جميع التكاليف المباشرة مضافاً إليها نصيبها من المصروفات الصناعية غير المباشرة عند مستوى التشغيل المعناد.

## ٩/٢ المخصصات

يتم إثبات المخصصات عند وجود التزام قانوني قائم أو مستدل عليه من الظروف المحيطة نتيجة لحدث في الماضي، ويكون من المحتمل أن يترتب عنه تدفق لمنافع اقتصادية خارجية يتم استخدامها لسداد ذلك الالتزام، ويمكن عمل تقدير موثوق به لمبلغ الالتزام، وإذا كان التأثير هاماً فإنه يتم تقدير قيمة المخصص بخصم التدفقات النقدية المستقبلية بسعر خصم قبل الضريبة والذي يعكس التقييم الحالي للسوق للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المتعلقة بالالتزام إذا كان ذلك ملائماً.



### ١٠/٢ ضريبة الدخل والضريبة المؤجلة

تشمل ضرائب الدخل على الأرباح والخسائر الضريبية الجارية والمؤجلة، يتم الاعتراف بضرائب الدخل بقائمة الدخل فيما عدا الضرائب المتعلقة ببندود مثبتة مباشرة في حقوق المساهمين، ففي هذه الحالة يتم إثباتها ضمن حقوق المساهمين.

تتمثل الضريبة الجارية في الضريبة المتوقعة على الربح الضريبي للسنة باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ القوائم المالية وأي تسوية لضريبة مستحقة عن سنوات سابقة.

يتم استخدام طريقة التزامات الميزانية للضريبة المؤجلة، أخذًا في الاعتبار الفروق المتوقعة بين القيم الدفترية للأصول والالتزامات لأغراض القوائم المالية والمبالغ المستخدمة لأغراض الضرائب. يتم قياس قيمة الضريبة المؤجلة باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ الميزانية.

يتم إثبات أصل ضريبي مؤجل في حالة أن الربح الضريبي في المستقبل من المتوقع أن يكون متاحًا لمقابلة استخدام لأصل. يتم تخفيض الأصول الضريبية المؤجلة للمدى الذي لا يكون متوقعًا أن الميزة الضريبية المتعلقة بها سوف تتحقق.

### ١١/٢ النقدية وما في حكمها

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية فإن النقدية وما في حكمها تتضمن أرصدة النقدية بالبنوك والخزينة والودائع لأجل وكذا أرصدة البنوك سحب على المكشوف التي يتم سدادها عند الطلب والتي تعد جزءًا مكملاً لنظام إدارة الأموال بالشركة.

### ١٢/٢ مدينون متنوعون وأرصدة مدينة أخرى

يتم تسجيل المدينون بالقيمة الاسمية مخصصًا منها أية مبالغ من المتوقع عدم تحصيلها ويتم تبويبها ضمن الأصول المتداولة ويتم تبويب المبالغ المتوقع تحصيلها بعد أكثر من عام ضمن الأصول طويلة الأجل.

### ١٣/٢ موردين ودائنون

يتم إثبات الموردين والدائنون بالتكلفة.

٣. الأصول الثابتة (بمصرات):

يشمل رصيد الأصول الثابتة (بالمصرات) في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ فيما يلي:-

التكلفة في	البيانات	الاصناف خلال الفترة	الاصناف خلال الفترة	مجموع الاصل في	مجموع الاصل في	الاصناف	مجموع الاصل في	الاصناف	مجموع الاصل في	مجموع الاصل في	الاصناف	مجموع الاصل في	مجموع الاصل في
٢٠١٠/١/١	٢٠١٠/١/١	الفترة	الفترة	٢٠١٠/١/١	٢٠١٠/١/٣٠	٢٠١٠/١/١	٢٠١٠/١/٣٠	٢٠١٠/١/٣٠	٢٠١٠/١/٣٠	٢٠١٠/١/٣٠	٢٠١٠/١/٣٠	٢٠١٠/١/٣٠	٢٠١٠/١/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٤٠٢ ٢١٨	٤٠٢ ٢١٨	-	-	٤٠٢ ٢١٨	٤٠٢ ٢١٨	-	-	٤٠٢ ٢١٨	٤٠٢ ٢١٨	-	-	٤٠٢ ٢١٨	٤٠٢ ٢١٨
٢ ٤٦٥ ٠٠٧	٢ ٤٦٥ ٠٠٧	٢٠ ٥٦٢ ٨٢٧	٢٠ ٥٦٢ ٨٢٧	٤ ٤٩٨ ٩١٤	٢٧ ٥٢٧ ٧٤٧	١١١ ٦٠٨	٩٤٨ ٧٠٦	١١١ ٦٠٨	٩٤٨ ٧٠٦	١٤٨ ٨٨٥	١٤٨ ٨٨٥	١١١ ٦٠٨	٩٤٨ ٧٠٦
١٧ ٨٩٠ ٢٣٨	١٧ ٨٩٠ ٢٣٨	٥٧٨ ١٠٢	٥٧٨ ١٠٢	١٩ ٤٦٨ ٣٤٥	٣٥ ٢٠١ ٩٦١	٩٤٨ ٧٠٦	٩٤٨ ٧٠٦	٩٤٨ ٧٠٦	٩٤٨ ٧٠٦	٥ ١٩٢	٥ ١٩٢	٩٤٨ ٧٠٦	٩٤٨ ٧٠٦
٩١٨ ٤٦٥	٩١٨ ٤٦٥	٣٢ ٨٥٠	٣٢ ٨٥٠	٢ ٤٤٦ ٧١٢	٣ ٤٤٨ ٠٤٧	١٤٧ ٠٠١	١٤٧ ٠٠١	١٤٧ ٠٠١	١٤٧ ٠٠١	٢ ٢٨٥	٢ ٢٨٥	١٤٧ ٠٠١	١٤٧ ٠٠١
٥٢٨ ٩٤٨	٥٢٨ ٩٤٨	١ ٧١٧	١ ٧١٧	٣ ١٦٥ ٥٢٨	٣ ٧٥١ ٢٥٢	٤٤ ٨٧٢	٤٤ ٨٧٢	٤٤ ٨٧٢	٤٤ ٨٧٢	-	-	٤٤ ٨٧٢	٤٤ ٨٧٢
٢٢٥ ٨٩٤	٢٢٥ ٨٩٤	١٠ ٣٢٤	١٠ ٣٢٤	١ ٣٧٦ ٥٥٠	١ ١١٧ ٧٦٨	٧ ٢٠١	٧ ٢٠١	٧ ٢٠١	٧ ٢٠١	١٥٢	١٥٢	٧ ٢٠١	٧ ٢٠١
٩٢ ٩١٧	٩٢ ٩١٧	١٢ ٠٤١	١٢ ٠٤١	١٢ ٠٤١	٧٨٦ ٨٧٢	١٥ ٦٨٩	١٥ ٦٨٩	١٥ ٦٨٩	١٥ ٦٨٩	٢ ٥٧١	٢ ٥٧١	١٥ ٦٨٩	١٥ ٦٨٩
-	-	١ ٠٩٠ ١٣٥	١ ٠٩٠ ١٣٥	٧ ٤٤٩ ٥٩١	١ ٤٥٢ ٦٩٠	١ ٠٩٠ ١٣٥	١ ٠٩٠ ١٣٥	١ ٠٩٠ ١٣٥	١ ٠٩٠ ١٣٥	١ ٠٩٠ ١٣٥	١ ٠٩٠ ١٣٥	١ ٠٩٠ ١٣٥	١ ٠٩٠ ١٣٥
٢٢ ٥٧٤ ٧٨٧	٢٢ ٥٧٤ ٧٨٧	٢ ٤٦٢ ٨٢٧	٢ ٤٦٢ ٨٢٧	٢ ٤٦٢ ٨٢٧	٢ ٤٦٢ ٨٢٧	١ ٣٧٥ ٠٨٢	١ ٣٧٥ ٠٨٢	١ ٣٧٥ ٠٨٢	١ ٣٧٥ ٠٨٢	١ ٣٧٥ ٠٨٢	١ ٣٧٥ ٠٨٢	١ ٣٧٥ ٠٨٢	١ ٣٧٥ ٠٨٢
٤٢ ٢٤٣ ٥٣٠	٤٢ ٢٤٣ ٥٣٠	٢ ٤٦٢ ٨٢٧	٢ ٤٦٢ ٨٢٧	٢ ٤٦٢ ٨٢٧	٢ ٤٦٢ ٨٢٧	٢ ٤٦٢ ٨٢٧	٢ ٤٦٢ ٨٢٧	٢ ٤٦٢ ٨٢٧	٢ ٤٦٢ ٨٢٧	٢ ٤٦٢ ٨٢٧	٢ ٤٦٢ ٨٢٧	٢ ٤٦٢ ٨٢٧	٢ ٤٦٢ ٨٢٧
٢١ ١١٢ ٦٤٤	٢١ ١١٢ ٦٤٤	٢ ٤٦٢ ٨٢٧	٢ ٤٦٢ ٨٢٧	٢ ٤٦٢ ٨٢٧	٢ ٤٦٢ ٨٢٧	٢ ٤٦٢ ٨٢٧	٢ ٤٦٢ ٨٢٧	٢ ٤٦٢ ٨٢٧	٢ ٤٦٢ ٨٢٧	٢ ٤٦٢ ٨٢٧	٢ ٤٦٢ ٨٢٧	٢ ٤٦٢ ٨٢٧	٢ ٤٦٢ ٨٢٧

بلغت تكلفة الأصول الثابتة المحلقة دفتريا والالت تشمل في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ مبلغ ١١٦ ١٩١ ٢١١ جنيه مصري

المبطل

القيمة

جنيه مصري

- مباني وإسهامات ١ ٥٧٥ ٤٠٢
- الآلات ومعدات ١٤ ٧٤٠ ٧٦٩
- وسائط نقل والوقود ٢ ٤٣٦ ٢٤٢
- عدد واوراق ٢ ٤٥٢ ٤٢٢
- آلات ومعدات مكتبية ١ ٤٤٧ ٩٦٨
- أجهزة حاسب آلي ٥١٤ ١٤٦
- أسطوانات ١ ٩٥٢ ٦٩٠

٢١ ١١٢ ٦٤٤



## ٤ - مشروعات تحت التنفيذ

يتمثل رصيد مشروعات تحت التنفيذ في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ فيمايلي :

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٠٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٩ ٥٢٦ ٥٠٩	-	مباني وانشاءات خط الانتاج الجديد
١٤ ٤٢٠	٤٠٣ ٩١٥	المكبس الجديد رقم ٥
٦ ٧٣٠ ٨٩١	٧ ٦٥٦ ٥٤١	خط الانودة الجديد
٣٨١ ٧٢٤	-	تجديد محطة الصرف الصناعي بالمصنع
١٥٣ ٩٣٩	-	فرن الصهر
-	٩٣٩ ٤٢٦	اعمال الطرق انشاءات المرحلة الثانية
-	٤٨٣ ٧٤٥	اعمال الخزانات انشاءات المرحلة الثانية
-	٣٥ ٩٥٩	اعمال كهرباء المكبس الجديد
-	٣٩ ٥٩٠	اعمال السور والبوابات
-	١ ٤١٦ ١٨٣	فرن مكبس ٢
-	٣٣١ ٨٨٣	خط اطفاء حريق - مباني وانشاءات
-	٢ ٤٧٠	اللوچ شير الخاص بمكبس ٢
-	٢٦٥ ٣٥٠	اعمال كهرباء الموقع العام
-	٢ ٠٦٦ ٨٧٧	اعمال كهرباء وحدة الانودة الجديده
١٦٨ ٧٤٤	١٧٩ ٣٤٩	ماكينات تغليف وماكينة استبدال
٢٧٠ ٨٠٠	٣٢٤ ٢٥١	شبكة الغاز الطبيعي لوحدة الانودة الجديدة
١٢٦ ٧٧٤	-	محطة المياه المعذبة
٥٢٧ ٧٥١	٥٢٧ ٧٥١	اوناش خط الانودة الجديد
-	٥ ٩٢٨ ٧٥٧	اعتمادات مستندية لشراء اصول ثابتة مكبس ٥
٢٧ ٩٠١ ٥٥٢	٢٠ ٦٠٢ ٠٤٧	

## ٥ - المخزون (بالصافي) :

يتمثل رصيد المخزون (بالصافي) في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ فيمايلي :

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٠٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٥ ٩٠٧ ١٢٨	١٤ ٢٤٢ ٤٣٨	خامات ومواد تعبئة وتغليف
١ ٣٤٤ ٥٦٧	١ ٣٣٠ ٧٤٤	صلب الاسطميات
٢ ٣٥٨ ٣٤٢	٢ ٦١٣ ٤٨٩	وقود وكيمياويات و بويات ومستلزمات الاسطميات
٢ ٩١٤ ٣٦٠	٢ ٩٨١ ٦٠٥	قطع غيار
١ ٣٢٢ ٠٦١	١ ٣٠٨ ٥٣٣	اكسسوار
٧٤٣ ٦٧١	٨٤ ٥٦٠	فضلات ومخلفات إنتاج
٣ ٤٢٧ ٨٥٧	٢ ٣٧٦ ٣١٨	إنتاج غير تام
٨٢٨ ٩٧٢	٤ ١٥٥ ٥٢٨	إنتاج تام
٥ ٨٢٠ ٠٩٦	٩ ٧٤٨ ٢٢٨	بضاعة بالطريق
١٩ ٥٠٢	١٩ ٥٠٢	مستلزمات كهرباء بالإدارة
٣٤ ٦٨٦ ٥٥٦	٣٨ ٨٦٠ ٩٤٥	
١ ٦٨٤ ٥٢٠	١ ٦٨٤ ٥٢٠	بخصم :
٣٣ ٠٠٢ ٠٣٦	٣٧ ١٧٦ ٤٢٥	الانخفاض في المخزون

٦ - العملاء (بالصافي) :  
يتمثل رصيد العملاء (بالصافي) في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ فيمايلي :-

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٠٦/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
١٠ ٣٥٩ ٠٢١	١١ ٥٤٤ ٣٨٠	العملاء
٣ ٦٠٠ ٤٥٩	٣ ٦٠٠ ٤٥٩	<u>يخصم :</u>
<u>٦ ٧٥٨ ٥٦٢</u>	<u>٧ ٩٤٣ ٩٢١</u>	الانخفاض في العملاء

٧ - إلدينون والارصدة المدينة الأخرى :  
يتمثل رصيد المدينون والارصدة المدينة الأخرى في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ فيمايلي :-

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٠٦/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٣ ٢٣٩ ٥٦٠	٤ ٤٢ ٦٩٠	موردين - دفعات مقدمة
٥١٨ ٤٦٣	٥٢٤ ٧٦٣	تأمينات لدى الغير
٦ ٢١٧	٦ ٢١٧	غطاء خطابات ضمان
٥٠٠	-	سلف عاملين
٩٦ ٣١٤	١ ٠٥٨ ٣٠٥	مصروفات مدفوعة مقدماً
٩٦٩ ٥٠٩	٩٠٨ ٧٦٧	ارصدة مدينة أخرى
٦ ٤٣٧ ١٦١	٥ ٥٠٥ ٣٢٢	مصلحة الضرائب (شركات اموال)
١٣١ ٩٤٠	٦٤ ٧٣٩	مصلحة الضرائب (ضريبة مبيعات)
<u>١١ ٣٩٩ ٦٦٤</u>	<u>٨ ٥١٠ ٨٠٣</u>	

٨ - النقدية بالخرزينة ولدى البنوك  
يتمثل رصيد النقدية بالخرزينة ولدى البنوك في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ فيمايلي :-

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٠٦/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
-	٣٧ ٦٠٥	<u>نقدية بالخرزينة</u>
-	٣٧ ٦٠٥	جنيه مصري
٣ ٤٥١ ٣٢٠	٥ ٤٣٩ ٤٥٩	<u>حسابات جارية</u>
١٩ ٤٠٠	٦٣١ ٢٩٦	<u>عملة اجنبيه</u>
٧ ٤٤٨	٢٠ ٤٠٣	دولار امريكي
		يورو
		استرليني
٦٣٥ ٩٦٨	٢ ٥٨٠ ٤٠٩	<u>عملة محلية</u>
<u>٤ ١١٤ ١٣٦</u>	<u>٨ ٧٠٩ ١٧٢</u>	جنيه مصري

## ٩ - بنوك دانته

يتمثل رصيد البنوك الدانته في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ فيما يلي:-

٢٠٠٩/١٢/٣١  
جنيه مصري٢٠١٠/٠٦/٣٠  
جنيه مصري

١ ٧٢٥ ٨١٩	٣ ٠٤٣
١ ٤٠٤ ٥٣٠	٥ ٢٢٠ ٩٦٦
٢ ٩٥٩ ٤٧٢	٤ ٩٨٠ ٥٠٢
٦ ٩٦٦ ٣٧٨	١ ٢٨٩ ٥٤٩
٨٣٧ ٥٣٣	٥٩ ٤٥٦
<u>١٣ ٨٩٣ ٧٢٢</u>	<u>١١ ٥٥٣ ٥١٦</u>

## تسهيلات - جنيه مصري

البنك التجاري الدولي  
بنك أبو ظبي الوطني  
البنك الاهلي سويسيه جنرال  
البنك العربي الافريقي  
بنك كريدي اجريكول

تسري علي الارصدة المستخدمة من البنوك الدانته اعلاه أسعار عائد متغيرة لمدة التسهيلات الممنوحة للشركة تقارب الأسعار السارية في السوق المصرفي

## ١٠ - قرض طويل الأجل:

يتمثل قرض طويل الاجل في قرض بنك بيريوس والبالغ ٣ ١٦٢ ٩٦٦ جنيه مصري والمعادل لمبلغ ٥٥٦ ٨٦٠ دولار امريكي

وذلك لتمويل ٩٠% من قيمة خط انتاج قطاع الالومنيوم .

وقد تم توقيع العقد في ١٢ اغسطس ٢٠٠٧ وفقا للشروط التالية :

- فترة السداد ٤٨ قسط شهري قيمة القسط ٣٠,٩٣٨ دولار امريكي.

- سعر عائد مدين : ١% فوق سعر الليبور.

- الضمان ٤٨ سند بقيمة القسط الشهري مسحوبة على اثنين ممثلين قانونيين للشركة.

وقد بلغ رصيد الأقساط المستحقة خلال عام من تاريخ اعداد المركز المالي في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ مبلغ ٢,١٠٨,٧٣٤ جنيه مصري

والمعادل لمبلغ ٣٧١ ٢٥٦ دولار امريكي.

## ١١ - المخصصات :

يتمثل رصيد المخصصات في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ فيما يلي :-

الرصيد في ٢٠١٠/٠٦/٣٠ جنيه مصري	المستخدم خلال الفترة جنيه مصري	المكون خلال الفترة جنيه مصري	الرصيد في ٢٠١٠/٠١/٠١ جنيه مصري
٧٩ ١٣٥	-	-	٧٩ ١٣٥
٦ ٧٧١ ٢٥٤	-	-	٦ ٧٧١ ٢٥٤
١ ٨٩٤ ٩٢٤	-	-	١ ٨٩٤ ٩٢٤
١ ٧٠٥ ٥٥٤	-	-	١ ٧٠٥ ٥٥٤
٣ ٥٨٦ ٢٥١	( ٥٠٠ ٠٠٠ )	٤ ٠٨٦ ٢٥١	-
<u>١٤ ٠٣٧ ١١٨</u>	<u>( ٥٠٠ ٠٠٠ )</u>	<u>٤ ٠٨٦ ٢٥١</u>	<u>١٠ ٤٥٠ ٨٦٧</u>

مخصص ضرائب  
مخصص مطالبات و التزامات محتمله  
مخصص ترك خدمة و اجازات العاملين  
مخصص مصروفات متوقعة  
مخصص تقلبات اسعار خامات



١ - دائون وحسابات دائنة اخرى :

يتمثل رصيد دائون والارصدة دائنة الاخرى في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ فيمالي:-

<u>٢٠٠٩/١٢/٣١</u>	<u>٢٠١٠/٠٦/٣٠</u>	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٢ ٨٣١ ٥٩٧	١١ ٠١٣ ٠٠٥	موردون
٧٦ ١٠٣	٨٥ ٥١٤	مصلحة الضرائب (ضريبة موحدة و دسعة)
٣ ٢٥٣ ٩٢٧	٣ ٠٩٨ ٦٠٢	ضريبة الدخل
٥٨٣ ١٧٦	١ ٧٤٩ ٧٧٩	مصروفات مستحقة
١ ٣٧١ ١٠٢	١ ٣٩٣ ٩٧٩	ارصدة دائنة اخرى
٢٦٠ ٢٠٢	١٧٦ ٨٦٥	اجور مستحقة
٦٢٩ ٠١٩	٣٢٢ ٣٧٢	تاميفات من الغير
٥ ٤٦٠	٤٢٢ ١٢٦	اعتمادات مستندية تحت الدفع
٣٠ ٢٠٦	٤ ١٦٩	فوائد مستحقة
١ ٠٦١ ٢٦٢	٨٦٠ ٤٥٨	عملاء دفعات مقدمة
<u>١١ ١٠٢ ٠٥٤</u>	<u>١٩ ١٢٦ ٨٦٩</u>	

تتضمن الارصدة الدائنة الاخرى مبلغ ٩٣٢ ٩٣٦ جنيه مصري و ٢٤٧ ٧٤ جنيه مصري مستحقة لشركة ايماك ولشركة الخرافي على التوالي .

١ - رأس المال :

حدد رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ ١٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري (مائة مليون) ورأس مال الشركة المصدر والمدفوع بمبلغ ٢٠٠ ٢٦٠ ٢٨٢٦ جنيه مصري (ثمانية وعشرون مليون ومائتان وستون ألف ومائتان جنيه مصري) موزعة علي ٢٨٢٦ ٠٢٠ سهم اسمي (أسهم نقدية) اثنان مليون وثمانمائة وستة وعشرون ألف وعشرون سهما قيمة كل سهم عشرة جنيهات مصرية" وتم الاككتاب في رأس المال والإصدارت كما يلي :

<u>جنيه مصري</u>	<u>عدد الاسهم</u>	
١ ٨٥٦ ١٦٠	١٨٥ ٦١٦	إصدار اول
٢ ٦٨٢ ٥٨٠	٢٦٨ ٢٥٨	إصدار ثاني
١ ٨١٥ ٥٠٠	١٨١ ٥٥٠	إصدار ثالث
١ ٩٠٥ ٩٦٠	١٩٠ ٥٩٦	إصدار رابع
٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٢ ٠٠٠ ٠٠٠	إصدار خامس
<u>٢٨ ٢٦٠ ٢٠٠</u>	<u>٢ ٨٢٦ ٠٢٠</u>	



١٤ - الضريبة المؤجلة

تتمثل حركة الضريبة المؤجلة سواء اصل أو التزامات فيما يلي:

٢٠٠٩/١٢/٣١جنيه مصري

١٥ ٥٣١ ٢٨٢

٢٢ ١٧٢ ٥٦٩

(٦ ٦٤١ ٢٨٧)

٠,٢٠

١ ٣٢٨ ٢٥٧

صافي الاصول الثابتة ضريبياً

صافي الاصول الثابتة محاسبياً

التزام ضريبي

معدل الضريبة

قيمة الضريبة المؤجلة (التزام)

١٥ - صافي المبيعات

يتمثل صافي المبيعات في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ فيما يلي:

٢٠٠٩/٠٦/٣٠جنيه مصري

٦٣ ١٦٥ ٥٨٧

(٤٠ ٣١٥)

(١٢ ٤٩١)

٦٣ ١١٢ ٧٨١

١٦ ٩٩١ ٧٦٧

(١٤٠ ٨٢٣)

١٦ ٨٥٠ ٩٤٤٧٩ ٩٦٣ ٧٢٥٢٠١٠/٠٦/٣٠جنيه مصري

٨٠ ٦٠١ ٦١٧

(٣١ ١٥٦)

(٤٨ ١٥٠)

٨٠ ٥٢٢ ٣١١

٢٩ ٤٦١ ٨٦٢

(٣ ٦٤٤)

٢٩ ٤٥٨ ٢١٨١٠٩ ٩٨٠ ٥٢٩

مبيعات محلية

خصم مسموح به

مردودات مبيعات محلية

المبيعات المحلية (بالصافي)

مبيعات التصدير

خصم مسموح به

مبيعات التصدير (بالصافي)

المبيعات (بالصافي)

١٦ - الالتزامات العرضية

تتمثل الالتزامات العرضية في قيمة خطابات الضمان الصادرة من الشركة لصالح الغير والبالغ قيمتها في ٣٠ يونيو ٢٠١٠

مبلغ ١٢٤ ٣٤٠ جنيه مصري .

١٧ - معاملات غير نقدية

لم تتضمن قائمة التدفقات النقدية المعاملات غير النقدية المتمثلة في مبلغ ٢١ ٥٠ ٩٠٥ جنيه مصري عبارة عن زيادة

غير نقدية في رصيد الاصول الثابتة تم رجعها من حساب مشروعات تحت التنفيذ .

في حين تتضمن قائمة التدفقات النقدية المعاملات النقدية المتمثلة في مبلغ ١ ٢٤٣ ٩٤٢ جنيه مصري عبارة عن زيادة

نقدية في رصيد الاصول الثابتة



١٨- الموقف الضريبي

(أ) ضريبة شركات الأموال

تم التسوية النهائية.	١٩٨٤/١٩٨٢
منظورة أمام محكمة الاستئناف.	١٩٨٧/١٩٨٥
تم التسوية النهائية.	١٩٨٨
صدر فيها حكم نهائي لصالح الشركة وجرى تعديل الربط بالمأمورية.	١٩٨٩
تم التسوية النهائية.	٢٠٠٢/١٩٩٠
جاري الفحص وضريبة الإقرار مسددة طبقاً للقانون رقم ١٥٧ لسنة ١٩٨١ وتعديلاته.	٢٠٠٤/٢٠٠٣
لم يتم الفحص وضريبة الإقرار مسددة طبقاً للقانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥.	٢٠٠٩/٢٠٠٥

(ب) ضريبة كسب العمل

السنوات حتى عام ٢٠٠٣ تم تسوية الربط بالدفاتر ولا يوجد خلاف مع المأمورية .	٢٠٠٩/٢٠٠٤
جاري الفحص.	

(ج) ضريبة الدمغة

تم تسوية الربط بالدفاتر ولا خلاف مع المأمورية.	٢٠٠٥/١٩٨٢
من ٢٠٠٦/١/١ حتى ٢٠٠٦/٧/٣١ تم الاعتراض على الربط الوارد بنموذج ٣، ٤ وطلب إحالته للجنة الداخلية	
من ٢٠٠٦/٨/١ حتى ٢٠٠٩ لم يتم الفحص.	

(د) ضريبة المبيعات

السنوات حتى ٢٠٠٨ تم الانتهاء من الفحص ولا خلاف مع المصلحة .	
سنة ٢٠٠٩ لم يتم الفحص .	

علمًا بأنه يتم تسليم الإقرارات الضريبية والسداد في المواعيد المقررة قانونًا.

(هـ) التأمينات الاجتماعية

يتم سداد التأمينات الاجتماعية في المواعيد المقررة قانونًا ولا يوجد متأخرات أو خلاف مع الهيئة حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٠ .



١٩- 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 دائنة وقروض متوسطة الأجل و الدائنون وأرصدة دائنة أخرى 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:

١-١٩ خطر الائتمان: يتمثل خطر الائتمان في قدرة مدينو الشركة الممنوح لهم الائتمان على سداد المستحق عليهم للشركة، هذا ويتمثل معظم مدينو الشركة في العملاء والأرصدة المدينة، ويتمثل العملاء في شركات قطاع الأعمال والشركات الخاصة، وتقوم الشركة بمتابعة مديونيتها لدى هذه الشركات.

٢-١٩ خطر السيولة: يتمثل خطر السيولة في العوامل التي قد تؤثر على سداد جزء أو كل من التزامات الشركة وطبقاً لسياسة الشركة فإنه يتم اتخاذ السياسات المناسبة لتخفيض ذلك الخطر إلى الحد الأدنى.

٣-١٩ خطر السوق: يتمثل في إمكانية التغير المستقبلي في قيمة الأدوات المالية نتيجة التغير في قيمتها السوقية، وجدير بالذكر أن الشركة لا تدخل في عقود تغطيه مالية مستقبلية.

٤-١٩ القيمة العادلة للأدوات المالية: طبقاً لأسس التقييم المتبعة في تقييم أصول والتزامات الشركة والواردة بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية فإن القيمة المعدلة للأدوات المالية في تاريخ المركز المالي لا تختلف اختلافاً جوهرياً عن قيمتها الدفترية.

٥-١٩ خطر تقلبات العملات الأجنبية: يتمثل خطر تقلبات العملات الأجنبية في التغيرات في أسعار الصرف نظراً لتعامل الشركة في عدد من العملات الأجنبية بخلاف عملة القيد الجنيه المصري وفيما يلي بيان بمراكز العملات الأجنبية:

العملة	فائض (عجز)
دولار أمريكي	٨٣٩ ٧٣١
يورو	٢٨ ٨٩٤
جنيه إسترليني	(١٦ ٤٣٥)
دينار كويتي	(٣ ٨٥٧)

٢٠- أرقام المقارنة

ثم إعادة تبويب أرقام المقارنة لتتماشى مع تبويب الفترة الحالية .