

## مصطفي شوقي وشركاه

الشركة العربية للخزف "أراسمكو"  
"شركة مساهمة مصرية"

القوائم المالية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠  
وكذا

تقرير الفحص المحدود عليها

محضن في شوقي و سركاه

### تقرير فحص محدود للقوائم المالية الدورية

تقرير الفحص المحدود إلى السادة / رئيس وأعضاء مجلس إدارة الشركة العربية للخزف "أراسمو"'

#### المقدمة

قمنا باعمال الفحص المحدود للميزانية المراقبة للشركة العربية للخزف "أراسمو" - شركة مساهمة مصرية - في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ وكذا قوائم الدخل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، ولمخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتنمية الأخرى . والإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وتحصر مسؤوليتها في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها.

#### نطاق الفحص المحدود

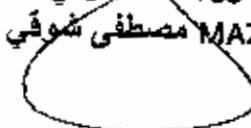
قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠)"الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية للمنشأة والمؤدي بمعرفة مراقب حساباتها". ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية حمل استفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وغيرها من إجراءات الفحص المحدود. ويقل الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية ، وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا نتصبّح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم اكتشافها في عملية مراجعة ، وعلىه فنحن لا نبدى رأي مراجعة على هذه القوائم المالية.

#### الاستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود ، لم يتم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المراقبة لا تعتبر بعدها ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للمنشأة في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ وعن أداؤها المالي وتدفقاتها النقدية عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

القاهرة في : ٢٨ يونيو ٢٠١٠

مراقب الحسابات  
دكتور / أحمد شوقي  
Mazars مصطفى شوقي



**الشركة العربية للغزل "اراسمو"**  
**شركة مساهمة مصرية**  
**الميزانية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠**

٢٠٠٩/١٢/٢١	٢٠١٠/٦/٣٠	إضاح رقم	الأصول طويلة الأجل
جنيه مصرى	جنيه مصرى		الأصول الثابتة (بالصافي)
١١٧,٠٥٤,٥٩٤	١٢١,١٩٢,٦٨٣	(٣,٣-٢)	مشروعات تحت التنفيذ
١,٧٧٣,٣٢٧	٢,٥٨١,١٩٥	(٤,٤-٢)	استثمارات و مدفوعات تحت حساب استثمارت فى شركات شقيقة
٢٤,٠٠٠,٠٠٠	٢٤,٦٢٢,٦٠٠	(٦,٥-٢)	اجمالي الأصول طويلة الأجل
<b>١٦٢,٨٢٢,٩٢١</b>	<b>١٦٨,٥٩٦,٣٧٨</b>		<b>الأصول المتداولة</b>
٤٤,٩٩٧,١٥٧	٤٢,٧٦٧,٢٣٤	(٨,٦-٢)	المخزون (بالصافي)
٢,٥٥٩,٢٢٧	٢,٩٧٤,٢١١		احتياطات مستتبدة
٧,٣١٨,٥٢٤	٩,٤٨٠,٢٢٢	(٩,١-٢)	عملاء و اوراق قبض (بالصافي)
٨٢١,٣٩٢	١,٩٣٢,٦٦٩		موردون دفعات مقدمة
٧,٦٦٤,٢٤٩	٦,٨٦٠,٤٣٧	(١١,١٢-٢)	مدينون وحسابات مدينة اخرى
٧,٠٠٥,٤٢٤	٧,٦٤٧,٤٩٩	(١٢,٩-٢)	نقية بالتصدير ولدى البنك
<b>١٣٣,٤١٢,٦٦٣</b>	<b>١٣٦,٤٨٩,٦٧٢</b>		اجمالي الأصول المتداولة
١٦,٩٧٤,٠٥٣	١٥,٩٧٤,٠٥٣	(١٢,١١-٢)	<b>الالتزامات المتداولة</b>
٤,٩٦٤,٠٩٣	١,٧٩٤,٢٧٣		المخصصات
٥,٠٥٣,٥٨٢	٥,٧٠٠,٦٥٩	(١٤)	عملاء - دفعات مقدمة
٢١,٧١٩,٠٠٥	٢٧,٣٥٧,٣٩٩	(١٥)	دوردون وحسابات دائنة اخرى
٩,٤٩٥,٥١٦	٦,٣٣٠,٣١٢		اوراق نفع مستحقة - احتياطات
٥٨,٧٠٦,٣٤٩	٥٧,١٥٣,٦٩٣		اجمالي الالتزامات المتداولة
٧٤,٧٠٥,٨١٤	٧٩,٣٣٢,٤٧٦		رأس المال العامل
<b>٢١٧,٥٣٣,٧٣٥</b>	<b>٢٢٧,٩٢٨,٨٥٤</b>		اجمالي الاستثمار و يتم تمويله على النحو التالي:
١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	(١٦)	<b>حقوق المساهمين</b>
٢٨,٩٣٥,٦٥٨	٢٨,٩٣٥,٦٥٨	(٧-٢)	رأس المال
١٢,٣٩٠,٨٥٣	١٨,٨٧٤,٤٢٠		الاحتياطي القانوني
٥٣٤,٢٩٧	٤,٧٩١,٥٤٥		احتياطيات
٦٨,٢٦٦,٤٥٧	٦٨,٩٨٧,٨٧٨		الأرباح المرحلية
<b>٢١١,١٢٧,٣٨٢</b>	<b>٢٢١,٥٤٢,٥٠١</b>		أرباح الفترة / العام
٦,٤٢٧,٦,٠٧٩	٦,٤٢٧,٦,٠٧٩	(١٥-٢)	اجمالي حقوق المساهمين
١٣,٠٢٧٤	١٣,٠٢٧٤		<b>الالتزامات طويلة الأجل</b>
٦,٤,٦,٣٥٣	٦,٤,٦,٣٥٣		التزامات ضريبية مرتجلة
<b>٢١٧,٥٣٣,٧٣٥</b>	<b>٢٢٧,٩٢٨,٨٥٤</b>		الالتزامات مستحقة - ضرائب المبيعات
			اجمالي الالتزامات طويلة الأجل
			اجمالي مصارير تمويل رأس المال العامل والأصول طويلة الأجل

- الأوضاع المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٢) متصلة لقوانين المالية وتقرأها
- تقرير الفحص المحدود مرافق

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب  
محاسب  
صلاح محمد فتح الله السعدي

نائب رئيس مجلس الإدارة  
الاستاذ

فرنسي زيد اللهم

مراقب الحسابات  
دكتور / احمد شوشان  
مصطفى شوقي Matars  
لا يجوز قانونياً

المدير المالي  
محاسب  
عماد عطية التمر  
٥/٢٠١٠

٢٠١٠

الشركة العربية للخزف "راسموتو"

شركة مساهمة مصرية

قائمة الدخل عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠

<u>عن الفترة المالية من ٢٠٠٩/١١ حتى ٢٠٠٩/٤/١</u>	<u>عن الفترة المالية من ٢٠٠٩/٤/١ حتى ٢٠١٠/١١ حتى</u>	<u>عن الفترة المالية من ٢٠٠٩/١١ حتى ٢٠٠٩/٤/٢٠</u>	<u>عن الفترة المالية من ٢٠٠٩/٤/٢٠ حتى ٢٠١٠/٦/٣٠</u>	<u>اضاح</u>	
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	<u>رقم</u>	
٨٠,٤١٢,٠٨٨	٤٣,٦٧٦,٢٥	١٣٦,٥٦١,٢٢٦	٧٠,٧٨١,٨٠٤		صافي المبيعات المحلية
٤٠,٨٧٩,٨٠٣	١٦,٩١٤,٦٢٩	٦٢,٥٤٦,٤٨٤	٢٢,٨٧٥,٦٤٧		صافي مبيعات التصدير
<b>٩٢٣,٢٩٢,٨٩١</b>	<b>٥٩,٩٨١,١٥٤</b>	<b>١٧٩,٤٩,٧٧١</b>	<b>٩٣,٦٥٧,٤٥١</b>	<b>(٨-٢)</b>	صافي المبيعات
					<u>يخصم:</u>
٨٠,٥١٣,٨٨٠	٣٩,٦٥٤,٢٠٤	١٠,٨٠,٨٥٤,٧٦	٥٦,١٨٠,٣٣٨		تكلفة المبيعات
<b>٤٠,٨٧٧,٩٤٦</b>	<b>٢٠,٣٢٦,٩٥٠</b>	<b>٧١٦,٢٢٠,٤</b>	<b>٣٧,٤٧٧,٦٨٢</b>		مجمل الربح
					<u>يخصم:</u>
٢,٦٤٤,٦٢٤	١,٥٤٧,١٣٧	٤,٤٣,٢٧٩٣	٢,٠٧٩,٨٦٢		مصاريف عمومية وإدارية
٥,٧٢١	٢٢,٧١٠	٧٣,٤٣١	٢٤,٢١٧		مصاريف تسويية
<b>٦٩٧,١٨١</b>	<b>٢٢٣,٥٧١</b>	<b>١,٤٠,٢,٦١٣</b>	<b>٣٩٣,٧١٩</b>		مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
<b>٢,٣٩٤,٥٢٦</b>	<b>١,٧٩٣,٤٩٨</b>	<b>٤,٩٠,٦,٨٣٧</b>	<b>٢,٥٠,٧,٧٨٨</b>		اجمالي المصاريف
					<u>يضاف:</u>
٤٢٧,٥١٧	١٩٣,١٢٥	١,٣٥٣,٦٨٣	٨٧١,٨٣٩		فواتير ودائع
١,٢٠٤,١٠٤	١,٠١٨,١٣٣	٦٩٦,٤٢٨	٦٧٣,٣٧٨		إيرادات أخرى
-	-	٨٢٢,٦٠٠	٨٢٢,٦٠٠		إيرادات امتصارات في شركات شقيقة
١٦,١٥٧	-	-	-		أرباح رأسالية
<b>٣٩,٠٢٦,٦٦٢</b>	<b>١٩,٩,٧,٩٩٠</b>	<b>٦٨,٩٨٧,٨٧٨</b>	<b>٣٧,٣٢٧,١١٢</b>	<b>(١٧)</b>	صافي ربح الفترة
<b>١,٥٦</b>		<b>٢,٧٦</b>			نسبة السهم من الأرباح

• الأوضاع المرفقه من رقم (١) إلى رقم (٢٢) متصلة لقوائم المالية وتترافقها

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب  
محاسب  
صلاح مختار فتح الله السعودي

نائب رئيس مجلس الإدارة  
الاستاذ  
تركي زيد العفود

المدير المالي  
د/ نورا بنت صالح  
محاسب  
عماد عطية النمر

شركة معاذنة مصرية  
للمحة التغير في حقوق الملكية

عن الفترة العدلية المتنامية في مصر - ٣ يوليه ٢٠١١

· الأبعاد المعرفية من رقم (١) إلى رقم (٣٣) مشتملة على المقدمة والمقدمة والجزء السادس

رئيس مجلس الإدارة والمقرر المنتدب

طلب رئيس مجلس إدارة

الغير المعلن  
محاسب  
عبد العليم النمر

**الشركة العربية للخزف "ارامكو"**

**شركة مساهمة مصرية**

**قائمة التدفقات النقدية**

**عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ يونيو ٢٠١١**

٢٠٠٩/٠٦/٣٠	٢٠١٠/٠٦/٣٠	إضاح	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	رقم	
٣٩٠٣٤٠١٦٢	٦٨,٩٨٧,٨٧٨		<b>التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل</b>
٤٠٥٨٢,٥٥٩	٧٤٧٥٢,١٠٨		صافي أرباح الفترة
-	(٨٢٢,٦٠٠)		تعديلات لنسوية الأرباح مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
(١٦٠٠٥٧)	-		أهلاك واسئلات
<u>٤٣٦٠٠٦٦٤</u>	<u>٧٥,٤١٧,٣٨٦</u>		أرباح استثمارات في شركات شقيقة
١٤٠٣٠٨٦٩٤٣	٢,٠٢٢٩,٩٢٣		أرباح رأسمالية
(١٤٤٣٠١١٦)	(٢٠١٦١,٦٩٨)		أرباح التحويل قبل التغير في رأس المال العامل
(٧٥,٦٧٣)	(٤١٧٢,٩٨٤)		التقصى في المخزون
(٩١٣٢٣٨٩)	(١٠١١,٠٩٧٧)		(الزيادة) في عمالة وأوراق قبض
(١٤١٥٤,٠٠٥)	٨٠٣,٨١٢		(الزيادة) في الأعتمادات المستندية
٥٩٩,٦٧٨	١٤٧١,٧٧		(الزيادة) في موردين دفعات مقدمة
٨,٩٩٠,٨٣٠	٥,٦٣٨,٣٩٤		التقصى (الزيادة) في المديون والأرصدة المدينة الأخرى
-	(٣,١٦٥,٢٠٤)		التقصى في الموردين وأوراق الدفع
(١٠٩٣٦,٨٧٧)	(٣,١٦٩,٨٢٠)		التقصى في الدائون والحسابات الدائنة الأخرى
<u>٦١,٧٨٩,٥٥٥</u>	<u>٧٤,٧٣٠,٩٠٩</u>		(الزيادة) في أوراق دفع مستحقة - اقساط اعتمادات
(٦٤٤,٧٥٥)	(١٠٠٠,٠٠٠)		(القص) في عمالة دفعات مقدمة
<u>(١,٣٢٥,٨٢٢)</u>	<u>(٨٣,٤٣٦)</u>		
<u>٥٩,٨١٨,٩٧٧</u>	<u>٧٣,٦٢٧,٤٧٣</u>		
(١,٥١٢,١٠٥)	(١١,٨٩٠,١٩٧)		<b>التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار</b>
١٦,٠٥٧	-		( مدفوعات ) لشراء أصول ثابتة
٢١,٠٠٠	-		مقيوضات من بيع أصول ثابتة
(٣٧,٥٤٩,٨٩٢)	(٨,٧٦,٧٦٨)		مقيوضات من استثمارات مالية متاحة للبيع
<u>(٣٩,٠٢٤,٩٤٠)</u>	<u>(١٢,١٩٧,٩٦٥)</u>		( مدفوعات ) لمشاريع تحت التنفيذ
(٢٤,٦٣٦,١٠٦)	(٥٨,٥,٩,٣٢٣)		التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار
<u>(٢٤,٦٣٦,١٠٦)</u>	<u>(٥٨,٥,٩,٣٢٣)</u>		مدفوعات لتوزيعات أرباح
(٣٠,٨٤٢,٠٦٩)	٢,٤٢,١١٨٥		التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار
٣٢,٠٢٤,٢٦٣	٧,٠٠,٥٤,٢١٤		صافي التدفقات النقدية وما في حكمها خلال الفترة
<u>٢٩,١٨٢,١٤٤</u>	<u>٧٢,٤٧٤,٣٩٩</u>	(١٢,٩,٢)	النقدية وما في حكمها أول الفترة
			- النقدية وما في حكمها آخر الفترة
			- الأوضاع المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٢) متممة للقواعد المالية وتقرأ معها

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

محاسب

صلاح محمد فتح الله السعدي

نائب رئيس مجلس الإدارة

مدير المالي

محاسب

د/ عادل عطية التمر

**الشركة العربية للخزف "أراسكو"**  
**"شركة مساهمة مصرية"**  
**الإيصالات المتممة للقواعد المالية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠**

١ - نشأة الشركة

تأسست الشركة العربية للخزف "أراسكو" بمقتضى قرار وزير الاقتصاد والتجارة الخارجية رقم ٩٩ لسنة ١٩٧٥ طبقاً لنطاق استثمار المال العربي والأجنبي والمناطق الحرة الصادر بالقانون رقم ٤٣ لسنة ١٩٧٤ والمعدل بالقانون ٢٣٠ لسنة ١٩٨٩ والمعدل بالقانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ ضمناً وحوافز الاستثمار والانهاء التنفيذية.

١/١ غرض الشركة

إنتاج الأدوات الصحية والبلاط الفيشاني بمختلف أنواعه وغيرها من المنتجات المترفرفة من هذه الصناعة والمتصلة بها أو المكملة لها والاتجار فيها دراسة وإعداد التصميمات وإنشاء المصانع المتصلة بأغراض الشركة.

٢/١ - مقر الشركة

٤ شارع ميشيل باخوم - الدقي - الجيزة

٣/١ السجل التجاري

٥٣٠٩١ مكتب سجل تجاري استثمار القاهرة .

٤/١ السنة المالية

تبدأ السنة المالية في أول يناير وتنتهي ٣١ ديسمبر من كل عام.

٤ - أهم السياسات المحاسبية المتبعة

٤-١ أسس إعداد القوائم المالية

أعدت القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية والقوانين ذات العلاقة، وعلى أساس التكلفة التاريخية. وتتطابق معايير المحاسبة المصرية الرجوع إلى المعايير الدولية للتقارير المالية (معايير المحاسبة الدولية سابقاً) عندما لا يكون هناك معيار محاسبة مصرى أو متطلبات قانونية توضع كيفية معالجة أرصدة ومعاملات معينة.

إن إعداد القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية يتطلب استخدام تقديرات وفرضيات تؤثر على قيم الأصول والالتزامات الواردة باليقينية وعلى الإفصاح عن الأصول والالتزامات المحتملة في تاريخ القوائم المالية، وكذلك على الإيرادات والمصروفات خلال الفترة المالية، وعلى الرغم من أن هذه التقديرات يتم إعدادها طبقاً لأفضل المعلومات المتاحة للإدارة عن الظروف والأحداث الجارية إلا أن الناتج النهائي قد يختلف عن هذه التقديرات.

٤-٢ ترجمة العملات الأجنبية

تمسك الشركة حسابات بالجنيه المصري، ويتم إثبات المعاملات بالعملات الأجنبية خلال الفترة على أساس أسعار الصرف السارية في نطاق السوق الحرة للنقد الأجنبي ويتم إعادة تقدير أرصدة العملات الأجنبية التي تتضمنها الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية والتي يرجع أصلها إلى عملات أجنبية طبقاً لأسعار الصرف السارية في نطاق السوق الحرة للنقد الأجنبي في تاريخ إعداد القوائم المالية ويتم إدراج فروق العملة الناتجة عن هذا التقديم بقائمة الدخل.

#### ٣-٤ أهلاك الأصول الثابتة

يتم إثبات الأصول الثابتة بالتكلفة التاريخية بعد خصم مجمع الإهلاك ومجمع الأضمحلال.

##### أ. الإهلاك:

يتم احتساب الإهلاك بطريقة القسط الثابت على أساس العمر الانتاجي المقدر للأصل ووفقاً لمعدلات الإهلاك الآتية:-

<u>معدل الإهلاك</u>	<u>البيان</u>
% ٦ - ٥	مباني وإنشاءات ومرافق
% ١٢,٥ - ١٠	الآلات ومعدات
% ٢٠	سيارات ووسائل نقل
% ٢٥	عدد وأدوات
% ١٢,٥ - ١٠	آثاث ومعدات مكاتب

##### بـ- الأضمحلال

يتم إعداد دراسات اللازمة لتحديد القيمة الإستردادية المتوقعة للأصول ، ويحمل الفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الإستردادية على قائمة الدخل.

#### ٤-٤ مشروعات تحت التنفيذ

يتم قيد المبالغ التي تتفق على إنشاء أو شراء الأصول الثابتة في بند مشروعات تحت التنفيذ حتى تصبح الأصول صالحة للاستخدام ثم يتم تعليتها على بند الأصول الثابتة.

#### ٤-٥ الاستثمارات المالية

##### أ- استثمارات مالية في شركات مشفقة

يتم المحاسبة عن الاستثمارات في الشركات الشقيقة - التي تملك الشركة فيها نسبة من ٢٠% إلى ٥٠% من حقوق التصويت في تلك الشركات - وفقاً لطريقة حقوق الملكية والتي يوجهاً يتم إثبات الأستثمارات - صندوقاتها بالتكلفة بكل ما وطراً على نصيب الشركة في صافي أصول الشركة المستثمر فيها.

و يتم إثبات نصيب الشركة في أرباح أو خسائر الشركة المستثمر فيها ضمن قائمة دخل الشركة ، ويتم خفض رصيد الاستثمار بقيمة توزيعات الأرباح التي يتم الحصول عليها من الشركة المستثمر فيها.

#### بـ الاستثمارات المتاحة للبيع

يتم إثباتها بصفة عامة بالقيمة العادلة باستثناء الاستثمارات الغير مرحلة ببورصة الأوراق المالية ، ويتم إثبات الفروق بالقيمة العادلة مواء ربح أو خسارة مباشرة ضمن حقوق المساهمين، وعند استبعاد الأصل فإنه يتم إثبات ما سبق الاعتراف به من أرباح وخسائر ضمن حقوق المساهمين في قائمة الدخل باستثناء خسائر الأضمحلال . هذا ويتم إثبات الاستثمارات الغير مقيدة ببورصة الأوراق المالية بالتكلفة ناقصاً خسائر الأضمحلال .

يتم إثبات أو استبعاد الأدوات المالية المبوبة كاستثمارات محتفظ بها للمتاجرة أو كاستثمارات متاحة للبيع في تاريخ الارتباط بشراء أو بيع الاستثمارات ويتم إثبات أو استبعاد الاستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق في تاريخ انتقال الملكية من أو إلى الشركة.

#### المخزون

٦-٢

يتم تقييم المخزون وفقاً للأمسن التالية :

خامات وقطع خيار ومهما : يتم تقييم المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل .  
ومواد تعينة وتعليق

#### الإنتاج تحت التشغيل

: بالتكلفة الفعلية على أساس تحصيله بتكاليف المراحل التي تمت على المنتج مع إجراء نسب خصم عليه لمواجهة عيوب التشغيل وما قد يسفر عنه الفرز النهائي وفقاً لسياسة الشركة.

#### الإنتاج التام

: بالتكلفة الصناعية الإجمالية أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل ، مع إجراء نسب خصم عليها حسب نوعية المنتجات لمواجهة احتمالات تداول المخزون وظروف ركود بعض الأصناف تبعاً لحالة السوق السائدة .

#### الاحتياطي القانوني

٧-٢

تطبيقاً لأحكام قانون الشركات والنظام الأساسي للشركة فإنه يتم استقطاع ١٠% من الأرباح السنوية كاحتياطي قانوني ويتم التوقف عن الاستقطاع متى بلغت قيمة الاحتياطي ٥% من رأس المال المصدر.

#### تحقق الإيراد

٨-٢

يتم تحقق الإيراد عند تسليم البضاعة للعميل وإصدار الفاتورة، ويتمثل صافي المبيعات في قيمة البضاعة المباعة للعملاء مخصوصاً منها مردودات المبيعات والخصم المسحوب به.

**٩-٢ النقدية بالصندوق ولدي البنك**

لفرض إعداد قائمة التدفقات النقدية تشمل النقدية وما في حكمها النقدية بالصندوق وحسابات جارية  
بالبنوك والودائع لدى البنوك.

**١٠-٢ العملاء وأوراق القبض**

تثبت أرصدة العملاء وأوراق القبض بصفتي القيمة الممكن تحقيقها بعد خصم مخصص الديون  
المشكوك في تحصيلها الذي تم تحديده وفقاً لتقديرات الإدارة.

**١١-٢ المخصصات**

يتم إثبات المخصص عند وجود التزام قانوني أو مستدل عليه من الظروف المحيطة نتيجة لحدث في  
الماضي ويكون من المحتمل أن يترتب عنه تدفق لمنافع اقتصادية يتم استخدامها لمداد 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 التقدير الحالي للسوق لقيمة  
الزمنية للنقد والمخاطر المتعلقة بالالتزام إذا كان ذلك ملائماً.

**١٢-٢ المدينون والحسابات المدينية الأخرى**

يتم تسجيل المدينون والحسابات المدينة الأخرى بالقيمة الاسمية مخصوصاً 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 الانخفاض في قيمة الأصول**

يتم مراجعة القيمة الدفترية للأصول المملوكة للشركة 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.

**١٤-٢ نظام التأمينات الاجتماعية**

تساهم الشركة في نظام التأمينات الاجتماعية الحكومي لصالح العاملين بها طبقاً لقانون التأمينات  
الاجتماعية، يساهم العاملين وأصحاب العمل بموجب هذا القانون في النظام بنسبة ثلثة من الأجر،  
ويقتصر التزام الشركة في قيمة مساهمتها وتحمل مسؤوليات الشركة على قائمة الدخل طبقاً لأساس  
الاستحقاق.

#### ١٥-٢ ضريبة الدخل والضريبة الموجلة

تتضمن ضريبة الدخل على أرباح أو خسائر العام كلا من ضريبة العام والضريبة الموجلة ، ويتم إثباتها بقائمة الدخل باستثناء ضريبة الدخل المتعلقة ببيان حقوق الملكية والتي يتم إثباتها مباشرة ضمن حقوق الملكية ، هذا ويتم إثبات ضريبة الدخل على مبالغ الربح الخاضع للضريبة باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد الميزانية بالإضافة إلى الفروق الضريبية الخاصة بالسنوات السابقة. يتم الاعتراف بالضريبة الموجلة والنائمة عن فروق زمنية مؤقتة بين القيمة الدفترية للأصول والالتزامات طبقاً للأسس المحاسبى وقيمتها طبقاً للأساس الضريبي. هذا ويتم تحديد قيمة الضريبة الموجلة بناء على الطريقة المتوقعة لتحقق أو تمويه قيمة الأصول والالتزامات باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد الميزانية. ويتم الاعتراف بالأصول الضريبية الموجلة عندما يكون هناك احتمال قوى بإمكانية تحقيق أرباح تخضع للضريبة في المستقبل يمكن من خلالها الانتفاع بهذا الأصل. ويتم تخفيض قيمة الأصول الموجلة بقيمة الجزء الذي لن يتحقق منه المنفعة الضريبية المتوقعة خلال السنوات التالية.

#### ١٦-٢ أرقام المقارنة

يعد تبوييب الأرقام المقارنة كلما كان ذلك ضرورياً للتتوافق مع التغيرات في العرض المستخدم في السنة الحالية .

### ٣- الأصول الثابتة [بالصافي]:

بلغ رصيد الأصول الدائمة (بالصافي) في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ مبلغ ٢٠١٠٠٠٠٠٠٠٠٠ جنيه مصرى وتنتمى فيما يلى:

البيان	الكتلة غير الاستهلاك خالد	كتلة الأصل غير المدفوع	محتوى الأصل غير المدفوع	احتياط الفرق	احتياط الأهلال فى جنيه مصرى	صالى تكلفة الأصل فى جنيه مصرى	صالى تكلفة الأصل فى جنيه مصرى	صالى تكلفة الأصل فى جنيه مصرى
أراضى	-	-	-	-	-	١٩٤٧٥٦٦٨	١٣٠١٣٦١٧٨	١٣٠١٣٦١٧٨
مبانى و انشاءات و منافق	١٥٦٨١٤٩٥	١١٠٨٨١٩٠	١١٠٢٦٩٨٠٢	١٨١٢١٢	١١٤٤١٦٤٩٣	٤٠٥٩٣١١٠٥	٤٠٥٩٣١١٠٥	٤٠٥٩٣١١٠٥
الألات ومعدات	٢٠١٨٢١٣٧٩	١٠٦٧٣٧٧٩٣	٦٣٩٣١٦٣	٦٣٩٧٦٣٥	٢٠٥٧٥٣٠٠٩	٩٢٦٣٧٩٨١	٩٢٦٣٧٩٨١	٩٢٦٣٧٩٨١
وسائل نقل و انتقال	٨٦٧٣٩٧٥٢	٦٦٧٢٠٩٣٣	٩٢٩٦٨٩	٩٢٩٦٨٩	٥٦٩٠٩٥	٢٠٥٧٦٩١٤	٢٠٥٧٦٩١٤	٢٠٥٧٦٩١٤
عدد ادوات	٣٨٦١٦٨٣	٣٠١٨٠٣٦٤	٤٠١٩٣٤٣٤	٤٠١٩٣٤٣٤	٣٤٦٠٥٨١	١١٠١٣٠٩	١١٠١٣٠٩	١١٠١٣٠٩
آلات و معدات مكتب	٢٠٢٧٣٩٥١	١٠٧٠٧١٥٩	٨٣٩٦٩	٨٣٩٦٩	٧٦٧٥٢١	١١٧٠٥٤٠٥٩	١١٧٠٥٤٠٥٩	١١٧٠٥٤٠٥٩
٢٤٥٨٣٩٥٩٨٩	٢٥٧٧٣٦١٨٦	١٣٦٥٣٣٥٠٣	٢٥٧٧٣٦١٨٦	٢٥٧٧٣٦١٨٦	٧٦٧٥٢١٠٨	١٤١١٩٢٦٨٣	١٤١١٩٢٦٨٣	١٤١١٩٢٦٨٣

- تم التوفيق عن الحساب الأهلال المعجل بنسبيه ٣٠ % من إجمالي الإضافات على الألت و المعدات
- لفت تكلفة الأصول الدائمة المملوكة دفتريا ولا زالت تتم فى ٣٠ يونيو ٢٠١٠ مبلغ ٢٠١٠٠٠٠٠٠٠ جنيه مصرى.

**٤ - مشروعات تحت التنفيذ**

بلغ رصيد مشروعات تحت التنفيذ فس ٣٠ يونيو ٢٠١٠ مبلغ ٢٥٨١٠٩٥ جنية مصرى وبيانها كالتالى :-

<u>٢٠٠٩/١٢/٣١</u>	<u>٢٠١٠/٦/٣٠</u>
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>
٥١١,٤٠٧	١٠٣٤,٨٣٩
١,٢٦١,٩٢٠	١,٥٤٦,٢٥٦
<u>١,٧٧٣,٣٢٧</u>	<u>٢,٥٨١٠٩٥</u>

بيانى تحت التنفيذ  
خطاءات اعتمادات مستتبة لشراء أصول انتاجية

**٥ - استثمارات مالية متاحة للبيع**

<u>٢٠٠٩/١٢/٣١</u>	<u>٢٠١٠/٦/٣٠</u>
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>
٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠
<u>٥٠,٠٠٠</u>	<u>٥٠,٠٠٠</u>
-	-

الشركة العربية للطوب

يخصم:

مخصص انخفاض فى قيمة الاستثمارات

**٦ - استثمارات في شركات شقيقة**

بلغ رصيد الأستثمارات والمدفوعات تحت حساب استثمارات في شركات شقيقة في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ مبلغ ٢٤,٨٢٢,٦٠٠ جنية مصرى وبيانها كالتالى :

<u>٢٠٠٩/٦/٣٠</u>	<u>المدد</u>	<u>أرباح استثمارات</u>	<u>٢٠٠٩/٦/٣٠</u>	<u>من رأس</u>	<u>قيمة</u>	<u>نسبة</u>	<u>نسبة المدفوع</u>
							<u>المساهمة</u>
٢٤,٨٢٢,٦٠٠	-	٨٢٢,٦٠٠	٢٤,٠٠٠,٠٠٠	%٦١٠	٢٤,٠٠٠,٠٠٠	%٤٨	الشركة المصرية لصناعة
<u>٢٤,٨٢٢,٦٠٠</u>	<u>-</u>	<u>٨٢٢,٦٠٠</u>	<u>٢٤,٠٠٠,٠٠٠</u>				الورق (ابجي بيير)

**٧ - أوراق قرض طويلة الاجل (بالصلفي)**

<u>٢٠٠٩/١٢/٣١</u>	<u>٢٠١٠/٦/٣٠</u>
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>
١٠,٦٩,٢١٢	١٠,١٥١,٨٦٨
<u>١٠,٦٩,٢١٢</u>	<u>١٠,١٥١,٨٦٨</u>
-	-

اوراق قرض طويلة الاجل

يخصم:

مخصص ديون مشكوك في تحصيلها (ايضاح رقم ١)

٨ - المخزون (بالصافي)

		بلغ رصيد المخزون (بالصافي) في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ مبلغ ٤٢,٧٦٧,٢٣٤ جنية مصرى وبيانها كالتالى :
٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٦/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٢٧,٦٨٧,٧٢٦	٢٢,٥٢٥,٨٩٧	خامات
١٨,٥٤٤,٣٩٦	١٩,٠٢٩,٥٥٨	وقود وقطع غيار ومهما
١,١٧٩,٨٦٨	١,٧٣٧,٥٣١	مواد تعبئة وتنظيف
١,٤٢٦,٢٥٦	١,٦٦٧,٧٠٤	انتاج تحت التشغيل
١٢٥,٣٥٥	١١٣,٧٤١	مشتريات بغير ضر البيع
٤,٦٢٢,٥٤٦	٥,٦٩٢,٨٠٠	انتاج تام
<u>٥٢,٩٩٧,١٥٧</u>	<u>٥٠,٧٦٧,٢٣٤</u>	
<u>٨,٠٠,٠٠٠</u>	<u>٨,٠٠,٠٠,٠٠</u>	<u>بعضه :</u>
<u>٤٤,٩٩٧,١٥٧</u>	<u>٤٢,٧٦٧,٢٣٤</u>	مخصص قطع غيار راكدة

٩ - العملاء وأوراق القبض (بالصافي)

		بلغ رصيد العملاء وأوراق القبض (بالصافي) في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ مبلغ ٩٤٤٨٠,٢٢٢ جنية مصرى وبيانها كالتالى :
٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٦/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٤,٧٤٢,٣٨٦	٥,١٢٧,٢٠٣	العملاء
٣,٧٩١,٩٧٠	٣,٥٤٨,٠١٠	محلي
<u>٨,٥٣٤,٣٥٦</u>	<u>٨,٥٧٥,٢١٣</u>	تصدير
<u>٦,٩٢٠,٤١٩</u>	<u>٧,٠٠٠,٣٠٧٧</u>	<u>بعضه :</u>
<u>١,٦١٢,٩٣٧</u>	<u>١,٥٧٢,١٣٦</u>	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها (ايضاح رقم ١٠)
<u>٥,٨٩٩,٩٠١</u>	<u>٧,٩٠٨,٠٨٦</u>	<u>أوراق القبض</u>
<u>١٦٥,٣١٤</u>	<u>-</u>	<u>أوراق القبض قصيرة الاجل</u>
<u>٥,٧٠٤,٥٨٧</u>	<u>٧,٩٠٨,٠٨٦</u>	<u>بعضه :</u>
<u>٧,٣١٨,٥٢٤</u>	<u>٩,٤٨٠,٢٢٢</u>	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها (ايضاح رقم ١٠)

١٠ - مخصص ديون مشكوك في تحصيلها

تتمثل حركة مخصص ديون مشكوك في تحصيلها للعملاء وأوراق القبض خلال الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ فيما يلى :

الرصيد في	المحلول خلال	المستخدم	الرصيد في
٢٠١٠/٦/٣٠	الفترة	خلال الفترة	٢٠١٠/٦/١
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى
١,١٥١,٨٦٨	(٨٢,٦٥٨)	-	١,٢٢٤,٥٢٦
٧,٠٠,٣٠٧٧	٨٢,٦٥٨	-	٦,٩٢٠,٤١٩
<u>٨,١٥٤,٩٤٥</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>٨,١٥٤,٩٤٥</u>

مخصص أوراق قبض مشكوك في تحصيلها

مخصص عملاء مشكوك في تحصيلها

١١ - مدينون وحسابات مدينة أخرى

بلغ رصيد مدينون وحسابات مدينة أخرى في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ مبلغ ٦٠,٨٦٠,٤٣٧ جنية مصرى وبيانها كالتالى .

<u>٢٠٠٩/١٢/٣١</u>	<u>٢٠١٠/٦/٣٠</u>	
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	
-	٢١,٧٩٩	مصلحة الضرائب على العبارات ( عن اصول ثلثة)
٣٣١,٩٥٨	٢٤٤,٣٤٩	مصلحة الجمارك
٩٦٥,٦٧٤	٩٦٢,٦٧٤	تأمينات لدى الغير
٨٠١,١١٢	١٠٠,٢٤٤٦٢	ملف وحده مالية
٢٠,٣٧٤,٦٢٣	١٠٤,٣,٢٤٥	سلف عاملين تحت حساب الأرباح
٣٣٩,٢٥٣	١,٥٩٧,٠٥٢	مصرفوفلت مدفوعة مقدما
١,٨٥٢,٤٢٩	١,٦٠٨,٤٥٥	ارصدة مدينة أخرى
<u>٧,٩٩٦,٤٤٩</u>	<u>٦,٨٦٠,٤٣٧</u>	

١٢ - النقية بالصندوق ولدى البنوك

بلغ رصيد النقية بالصندوق ولدى البنوك في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ مبلغ ٧٢,٤٧٤,٣٩٩ جنية مصرى وبيانها كالتالى .

<u>٢٠٠٩/١٢/٣١</u>	<u>٢٠١٠/٦/٣٠</u>	
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	
٦١,٤٢٥,٥٥٣	٦٢,٢٥٦,٠٧٣	والدفع
٥,٨٦١,٠٩٣	٨,٧٣٧,٢٨٨	بنوك عملة محلية
٢,٢٤٢,٢٩٩	٩٢٢,٠١٧	بنوك عملة أجنبية
٥٢٤,٧٦٩	٥٥٨,٨٨١	نقية بالصندوق
<u>٧٤,٠٥٦,٤١٤</u>	<u>٧٢,٤٧٤,٣٩٩</u>	

١٣ - المخصصات

تتمثل حركة المخصصات خلال الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ فيما يلى :

<u>المتحول من</u>	<u>الموجود في</u>	<u>الموجود في</u>	<u>المتحول إلى</u>
<u>الموجود في</u>	<u>مخصصات أخرى</u>	<u>المستخدم</u>	<u>مخصصات أخرى</u>
<u>٢٠١٠/٦/٣٠</u>	<u>خلال الفترة</u>	<u>خلال الفترة</u>	<u>٢٠١٠/٦/٣١</u>
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>
٣٠٠٠,٠٠٠	-	-	-
١٢,٩٧٤,٦٠٥	-	١٦٠٠,٠٠٠	-
<u>١٢,٩٧٤,٦٠٥</u>	<u>-</u>	<u>١٦٠٠,٠٠٠</u>	<u>-</u>

مخصص قضايا ومطالبات  
مخصصات أخرى

١٤ - الموردون وأوراق الدفع

بلغ رصيد الموردون وأوراق الدفع في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ مبلغ ٥,٧٠٠,٦٥٩ جنية مصرى وبيانها كالتالى :

<u>٢٠٠٩/١٢/٣١</u>	<u>٢٠١٠/٦/٣٠</u>	
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	
٢,٦٧٨,٣٣٣	٢,٩١٤,٣١٥	موردون
١,٨٧٥,٢٤٩	٢,٧٨٦,٣٤٤	أوراق دفع
<u>٥,٥٥٣,٥٨٢</u>	<u>٥,٧٠٠,٦٥٩</u>	

١٥ - دائنون وحسابات دائنة أخرى

بلغ رصيد دائنون وحسابات دائنة أخرى في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ مبلغ ٢٧,٣٥٧,٣٩٩ جنية مصرى وبيانها كالتالى :

<u>٢٠٠٩/١٤/٣١</u>	<u>٢٠١٠/٦/٣٠</u>	
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	
١٠,٩١٥,٠٧١	٨,٠٠٩,٨٢٠	مصلحة الضرائب - أرصدة دائنة
(١,٢٠٨,٥٤٣)	(١,١١٥,٩٢٢)	مصلحة الضرائب - أرصدة مدينة
<u>٩,٧١٦,٥٧٨</u>	<u>٦,٨٩٣,٨٩٨</u>	
		مصرفات مستحقة
٥,٥٦٢,٥٢٨	٣,٧٦٤,٤٢٠	مصلحة الضرائب على المبيعات (على اصول ثابتة)
٢٣٨,٢٨٤	١٤٣,٧٣٨	أرصدة صناديق
٧٦٥,١٢٩	١,٢٤٨,٧٩٩	الهيئة القومية للتأمينات الاجتماعية
٦٧٨,٥٠١	٧٢٦,٥٩٠	تأمينات للغير
١١٤,٦٦٧	١٢٢,٢٥٨	عملاء - تأمينات
٢٧٣,٥١١	٥٤٨,٥١٠	حسابات دائنة متعددة
٣٠٦٩,٥٥٩	١١,٨٢٠,٥٠٢	صندوق التدريب المهني
١,٣٣٠,٣٧٧	٢٠٠٨٨,٨٩٤	
<u>٢٣,٧١٩,٦١٥</u>	<u>٢٧,٣٥٧,٣٩٩</u>	

١٦ - رأس المال :

بلغ رأس المال المصرح والمصدر والمدفوع بالكامل مبلغ ١٠٠,٠٠٠,٠٠٠ جنية مصرى موزعاً على ٢٥,٠٠٠ سهم بقيمة اسمية للسهم أربعة جنيه مصرى، وتحفظ أسهم الشركة مركزياً لدى شركة مصر للمقاصة والتسوية والحفظ المركزي ويتم تداول أسهم الشركة بالبورصة.

١٧ - نصيب السهم الاساسي في صافي ارباح الفترة :

<u>٢٠٠٩/٠٦/٣٠</u>	<u>٢٠١٠/٦/٣٠</u>	
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	
٣٩,٠٣٤,١٦٢	٦٨,٩٨٧,٨٧٨	صافي ارباح الفترة
٢٥٤,٠٠٠,٠٠	٢٥٤,٠٠٠,٠٠	يخصم :
<u>١,٥٦</u>	<u>٤,٧٣</u>	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
		نصيب السهم الاساسي في صافي ارباح الفترة

-١٨- الالتزامات العرضية

تتمثل الالتزامات العرضية في الاتفاق المبرم مع شركة قاعة السويس للتأمين مقابل وثائق التامين على مبانى الشركة والآلات ومخزون المصنع بمبلغ ٣٠٩,٧٥٢ جنيه مصرى عن الفترة من ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٢.

-١٩- الارتباطات رأسمالية

تتمثل قيمة الارتباطات الرأسمالية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ فيما يلى :-  
- قيمة الأعتمادات المستندية المفتوحة بالبنوك والواجب سدادها بمبلغ ١٦,٨ مليون جنيه مصرى حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٠.

-٢٠- التعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة

تمت خلال الفترة المالية العديد من المعاملات المالية مع شركة السعودية للاستيراد والتصدير والمملوكة لأعضاء مجلس الإدارة الممثلين عن المساهم شركة أبناء محمد فتح الله السعودية للتجارة - مساهم بنسبة ٤٢,١٥٪ ويشير بيان المعاملات مع شركة السعودية للاستيراد والتصدير طرف ذو علاقة خلال الفترة المالية كما يلى:

جنية مصرى	الرصيد في ٢٠١٠/١/١
(٩٦٣,٥٢٨)	٤٥,٦١٤,٦٧٩
<b>بضاف:</b>	
٤٤,٦٥١,١٥١	المبيعات خلال الفترة (محظى)
٤٣,٥٥٥,٩٤٨	المددد خلال الفترة
--	خصم مسموح به (فى حدود التعامل مع المثل)
<b>١٠,٩٥,٢٠٣</b>	<b>الرصيد في ٢٠١٠/٦/٣٠</b>

هذا وتعامل الشركة مع الأطراف ذو العلاقة بنفس أسس التعامل مع الغير.

٢١- الموقف الضريبي

٥٠٠٠٦٦٢٠٠٠٠	رقم الملف الضريبي
١٠٠-١٣٦-٣٠٣	رقم البطاقة الضريبية
مركز كبار الممولين	المأمورية التابعة لها
تتعنت الشركة بإعفاء ضريبي على التوسع الثالث لها والبالغ ٧٥٠٠٠ جنية مصرى من الفترة من ٢٠٠٥/١/١ حتى ٢٠٠٩/١٢/٣١ بنسبة ٢٥٪.	الاعفاءات

- طبقاً لقرار الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة وال الصادر في ٢٠٠٦/١/١٩ تم منح الشركة إعفاء ضريبي للتتوسيع الرابع وقيمه ٢٠٠٠٠ جنية مصرى وتاريخ بداية الإنتاج ٢٠٠٥/٩/١٦ على أن يكون الإعفاء لمدة خمس سنوات تبدأ من السنة المالية التالية ل التاريخ بداية إنتاج التوسيع (الفترة من ٢٠٠٦/١/١ حتى ٢٠١٠/١٢/٣١) على أن تشمل هذه الفترة المدة من ٢٠٠٥/٩/١٦ حتى ٢٠٠٥/١٢/٣١ على أن يكون الإعفاء بنسبة ٤٠٪ خلال تلك الفترة وهو إعفاء مؤقت لحين فحص دفاتر الشركة فحصاً فعلياً وعدم وجود ما يخالف شروط الإعفاء.

١-٢١ ضريبة الدخل:-

منذ بداية النشاط حتى ١٩٩٧

السنوات ٢٠٠٤/١٩٩٨

أخطرت الشركة بنموذج (١٨، ١٩ ضرائب) واعتراضت عليه الشركة وجارى بحث اعتراض الشركة باللجنة الداخلية

تم إعداد الإقرارات الضريبية وفقاً لمتطلبات قانون الضريبة على الدخل وال الصادر بالقانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥.

السنوات ٢٠٠٨/٢٠٠٥

تخضع منتجات الشركة لضريبة المبيعات بنسبة ١٠٪ على المبيعات، وتم تقديم الإقرارات الضريبية في المواعيد المقررة بالظامام.

٢-٢١ الضريبة العامة على المبيعات:

٣-٢١ ضريبة كسب العمل:-

منذ بداية النشاط وحتى ١٩٨٨

السنوات ١٩٩٣/١٩٨٩

السنوات ١٩٩٦/١٩٩٤

السنوات ٢٠٠٤/١٩٩٧

جارى الفحص تلك السنوات (عما بأنه يتم سداد الضريبة المخصومة شهرياً من العاملين)

تم تسويتها نهائياً حتى ٣١ يونيو ٢٠٠٦ أما بالنسبة لباقي السنوات فجارى فحصها ولم يتم الانتهاء بعد وتقوم الشركة بسداد الضرائب المستحقة عليها وفقاً للإقرارات المعتمدة.

٤-٢١ ضريبة الدعمـة

## ٤-٢٢ الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

- تمثل الأدوات المالية للشركة في الأصول والالتزامات المالية وتتضمن الأصول المالية أرصدة العملاء وأوراق القبض، الموردون- دفعات مقسمة، المدينون والحسابات المدينة الأخرى، المخزون والاعتمادات المستندية، النقية بالصندوق ولدى البنك، كما تتضمن الالتزامات المالية عملاء دفعات مقسمة، الموردين وأوراق الدفع والدائنين والحسابات الدائنة الأخرى
- ويتضمن الإيضاح رقم (٢) من الإيضاحات المتممة لقوائم المالية السياسات المحاسبية المتبعة بشأن أسس اثبات وقياس أهم الأدوات المالية وما يرتبط بها من كيفية معالجة إيرادات ومصروفات.

### ١-٢٢ خطر تقلبات العملات الأجنبية

يتمثل خطر العملات الأجنبية في التغيرات في سعر الصرف، والذي يؤثر على المدفوعات والمقبولات بالعملات الأجنبية وكذلك تقييم الأصول والالتزامات بالعملات الأجنبية.

### ٢-٢٢ خطر الائتمان

تقوم الشركة بالحد من مخاطر الائتمان المرتبطة بعملياتها عن طريق وضع حدود ائتمانية للعملاء ومراقبة أرصدة العملاء المستحقة وتعتمد الشركة على متحصلاتها من العملاء من سداد الالتزامات المستحقة عليها كما تقوم بتكوين مخصص ديون مشكوك في تحصيلها بما يتلائم وأمردة العملاء.

### ٣-٢٢ القيمة العادلة للأدوات المالية

طبقاً لأسس التقييم المتبع في تقييم أصول والتزامات الشركة الواردة بالإيضاح (٢) فإن القيمة العادلة للأصول والالتزامات المالية لا تختلف اختلافاً جوهرياً عن قيمتها الدفترية في تاريخ الميزانية وتمثل تقديرًا معقولاً لقيمتها العادلة.

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب	نائب رئيس مجلس الإدارة	المدير المالي
محاسب	الأستاذ	محاسب
صلاح محمد فتح الله الصعيري	تركي زيد الفهيد	عاد عطية النمر د/ حرب الدهام