

مصطفى شوقي و شركاه

شركة الكابلات الكهربائية المصرية
(شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية
عن السنة المالية المنتهية
في ٣١ ديسمبر ٢٠١١
وكذا تقرير مراقب الحسابات عليها

مصطفی شوقی و شرکاء

تقرير مراقب الحسابات

إلى السادة / مساهمي شركة الكابلات الكهربائية المصرية
"شركة مساهمة مصرية"

تقرير عن القوائم المالية

راجعنا القوائم المالية المرفقة لشركة الكابلات الكهربائية المصرية "شركة مساهمة مصرية" والمتمثلة في الميزانية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ وكذا قوائم الدخل والتغير في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات.

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية

هذه القوائم المالية مسؤولة إدارة الشركة، فالإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض القوائم المالية عرضاً عادلاً وواضحاً وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية، وتتضمن مسؤولية الإدارة تصميم وتنفيذ والحفاظ على رقابة داخلية ذات صلة بإعداد وعرض قوائم مالية عرضاً عادلاً وواضحاً خالية من أية تحريفات هامة ومؤثرة سواء ناتجة عن الغش أو الخطأ، كما تتضمن هذه المسؤولية اختيار السياسات المحاسبية الملائمة وتطبيقها وعمل التقديرات المحاسبية الملائمة للظروف.

مسئولية مراقب الحسابات

تتخصر مسئوليتنا في إبداء الرأي على هذه القوائم المالية في ضوء مراجعتنا لها. وقد تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية، وتتطلب هذه المعايير تخطيط وأداء المراجعة للحصول على تأكيد مناسب بأن القوائم المالية خالية من أية أخطاء هامة ومؤثرة.

وتتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن القيم والإفصاحات في القوائم المالية، وتعتمد الإجراءات التي تم اختيارها على الحكم الشخصي للمراقب ويشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الهام والمؤثر في القوائم المالية سواء الناتج عن الغش أو الخطأ، ولدى تقييم هذه المخاطر يؤخذ في الاعتبار الرقابة الداخلية ذات الصلة بقيام الشركة بإعداد القوائم المالية والعرض العادل والواضح لها وذلك لتصميم إجراءات مراجعة مناسبة ولكن ليس بغرض إبداء رأي على كفاءة الرقابة الداخلية في الشركة، وتشمل عملية المراجعة أيضاً تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية والتقديرات المحاسبية الهامة التي أعدت بمعرفة الإدارة وكذا سلامة العرض الذي قدمت به القوائم المالية.

وإننا نرى أن أدلة المراجعة التي قمنا بالحصول عليها كافية ومناسبة وتعد أساسا مناسباً لإبداء رأينا على القوائم المالية.

مصطفى شوقي وشركاه

الرأى

ومن رأينا أن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالى لشركة الكابلات الكهربائية المصرية "شركة مساهمة مصرية" في ٣١ ديسمبر ٢٠١١، وعن أدائها المالى وتدفقاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وذلك طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة.

فقرة لفت انتباه

ومع عدم اعتبار ذلك تحفظاً، وكما هو وارد بالإيضاح رقم (٢٢) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية، لم تتوافر لدى إدارة الشركة بعد المعلومات التي تمكنها من الإفصاح عن تأثير الأحداث التي تعرضت لها جمهورية مصر العربية في عام ٢٠١١ على قيم عناصر بعض الأصول والالتزامات ونتائج الأعمال خلال الفترات المالية الحالية، حيث قد تختلف تلك القيم والنتائج جوهرياً في الفترات القادمة إذا ما توافرت لدى إدارة الشركة مؤشرات ودلالات موثوقة بها وبما يمكنها من استخدام تلك المؤشرات والدلالات في تحديد مدى وحجم الأحداث اللاحقة لتاريخ الميزانية على قيم عناصر تلك الأصول والالتزامات المدرجة بالميزانية.

تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

تمسك الشركة بحسابات مالية منتظمة تتضمن كل ما نص القانون ونظام الشركة على وجوب إثباته فيها وقد وجدت القوائم المالية متفقة مع ما هو وارد بتلك الحسابات، وقد تم جرد المخزون بمعرفة إدارة الشركة طبقاً للأصول المرعية.

البيانات المالية الواردة بتقرير مجلس الإدارة المعد وفقاً لمتطلبات القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية متفقة مع ما هو وارد بدفاتر الشركة وذلك في الحدود التي تثبت بها مثل تلك البيانات بالدفاتر.

القاهرة في : ٧ مارس ٢٠١٢

مراقب الحسابات
دكتور / أحمد شوقي
MAZARS مصطفى شوقي

شركة الكابلات الكهربائية المصرية

"شركة مساهمة مصرية"

الميزانية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

(المبالغ مدرجة بالجنيه المصري)

إيضاح

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/١٢/٣١	رقم	الأصول طويلة الأجل
٣٩٤ ٢٤٣ ٥٧٨	٤٠٣ ٧٧١ ٨٩٣	(٣)	الأصول الثابتة (بالصافي)
١٣ ٤٥٢ ٧٤٣	٢ ٦٣١ ٧٨٠	(٤)	مشتريات تحت التنفيذ
٢ ٦٤٣ ٢٨٢	٢ ٦٤٣ ٢٨٢	(٥)	استثمارات طويلة الأجل
١٢ ٠٠٤ ٦٠٠	١٨ ٤٦٨ ٦٢٠	(٦)	استثمارات مالية متاحة للبيع
٤٢٢ ٣٤٤ ٢٠٣	٤٢٧ ٥١٥ ٥٧٥		إجمالي الأصول طويلة الأجل
			الأصول المتداولة
١٠٨ ٨٥٤ ٥٠٨	١٤٠ ٤٠٤ ٤٢٠	(٧)	المخزون (بالصافي)
١١٣ ٨٧٧ ٦٨٧	١٣٦ ١١٦ ٠٥٧	(٨)	عملاء وأوراق قبض (بالصافي)
١٦ ٦٩٧ ٩٣٦	١١ ١٢٣ ٣٥٦	(٩)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى (بالصافي)
٣ ٥١٠ ٣٥٨	٣ ٧٣٧ ٩٩١		استثمارات متداولة - ودائع لأجل
١٥ ٨٩١ ٨٢٩	٢ ٣٧٢ ٩٥٩		جاري مصلحة الضرائب - أصول ضريبية جارية
٨٩ ٨٤٩ ٧٩٦	٥ ٢٧٨ ٧٨٨	(١٠)	نقدية بالخزينة ولدى البنوك
٣٤٨ ٦٨٢ ١١٤	٢٩٩ ٠٣٣ ٥٧١		إجمالي الأصول المتداولة
			الخصوم المتداولة
٤٣ ٥٤٩ ٨٢٣	٣٦ ٢٩٣ ٧٦١	(١١)	مخصصات
٢٦ ٩٧٦ ٩١٥	٢٣ ٩٢٥ ٦١٨	(١٢)	بنوك دائنة
٢٥ ٠٠٣ ٧٩٨	٢٨ ٢٦٦ ١٨٥	(١٣)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
٢٩ ١١٠	—	(١٤)	مستحق لأطراف ذات علاقة
٣ ٠٠٠ ٠٠٠	١ ٤٨٦ ٣٤٣	(١٥)	باقي اقساط قروض تستحق خلال عام
٣٤ ٧٥٩ ٩٢٢	١١ ٦٩١ ٨٧٤		جاري مصلحة الضرائب - التزامات ضريبية جارية
١٣٣ ٣١٩ ٥٦٨	١٠١ ٦٦٣ ٧٨١		إجمالي الخصوم المتداولة
٢١٥ ٣٦٢ ٥٤٦	١٩٧ ٣٦٩ ٧٩٠		القائض في رأس المال العامل
٦٣٧ ٧٠٦ ٧٤٩	٦٢٤ ٨٨٥ ٣٦٥		إجمالي الاستثمار ويتم تمويله على النحو التالي:
			حقوق المساهمين
٤٩٦ ٣٨٧ ٥٠٠	٤٩٦ ٣٨٧ ٥٠٠	(١٦)	رأس المال المصدر والمدفوع
٢٨ ١١٤ ٠٥٨	٣١ ٦٨٤ ٥٧٧	(١٧)	الإحتياطيات
٣٢ ٥٨٥ ٦٠٨	٥٣ ٩٢٢ ١٩٥		أرباح مرحلة
٧١ ٤١٠ ٣٧٨	٤٠ ٠٣٩ ٢١٦		صافي ربح العام
٦٢٨ ٤٩٧ ٥٤٤	٦٢٢ ٠٣٣ ٤٨٨		صافي حقوق المساهمين
			الخصوم طويلة الأجل
٦ ٤٧٤ ٦١٥	—	(١٥)	قروض طويلة الأجل
٢ ٧٣٤ ٥٩٠	٢ ٨٥١ ٨٧٧		الضريبة المؤجلة
٩ ٢٠٩ ٢٠٥	٢ ٨٥١ ٨٧٧		إجمالي الخصوم طويلة الأجل
٦٣٧ ٧٠٦ ٧٤٩	٦٢٤ ٨٨٥ ٣٦٥		إجمالي تمويل القائض في رأس المال العامل والأصول طويلة الأجل

الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.

تقرير مراقب الحسابات مرفق .

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

مهندس / أحمد محمد عبد الله الحسيني

رئيس القطاعات المالية

محاسب / عبد الرؤوف عبد العليم شكر

شركة الكابلات الكهربائية المصرية

"شركة مساهمة مصرية"

قائمة الدخل

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

(المبالغ مدرجه بالجنيه المصري)

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/١٢/٣١	إيضاح/مرفق رقم	
٥٢٨ ١٦٣ ٦٢٠	٤٣٩ ٤٩٧ ٠٠٩		صافى المبيعات
			يخصم:
(٤٠٩ ٤٧٠ ٨٤٨)	(٣٨٠ ٥٥٩ ٩٦٨)		تكلفة المبيعات
(٧ ٠٨٣ ٥٦٨)	(٥ ٠٦٥ ٣٥٥)		مصرفات تسويقية وبيعية
١١١ ٦٠٩ ٢٠٤	٥٣ ٨٧١ ٦٨٦		مجمل الربح
			يخصم:
(٩ ٠١٢ ٨٦٩)	(٨ ٤٦٨ ٣١٤)	(١)	مصرفات عمومية وإدارية
(٦٦٢ ٥٠٠)	(٦٤٣ ٠٠٠)		رواتب مقطوعه وبدلات حضور وانتقال اعضاء مجلس الادارة
(٢ ٩٨٣ ٨٥٤)	(٣ ٠١١ ٨٠٥)		مصرفات تمويلية
(٤٦٨ ٥٠٨)	--		خسائر رأسماليه
--	٤ ٩١٣ ٨٨٥		رد الاضمحلال فى العملاء
--	(٧ ٥٤٩ ٧٦٥)		الاضمحلال فى المدينون والمخزون
--	١٦ ٧٢٢ ٧١٩		مخصصات انتفى الغرض منها
(١٢ ٠٠٠ ٠٠٠)	(١٤ ٤٨٦ ٦٩١)		مخصصات بخلاف الإهلاك
			يضاف:
٦ ٠٧٢ ٧٤١	٢ ٩٤٠ ٤٨٩		فوائد دائنه
--	٣ ٦٢٢ ١٣٠		ايرادات استثمارات ماليه متاحه للبيع
٩٢ ٥١٥	٩٢ ٤٣١		ايرادات أوراق ماليه
(١ ٢٣٧ ٦٧٧)	(٣٣٢ ٦٦٩)		(خسائر) فروق العملة
(٤٢٤ ٤٣٧)	١ ٢٩٦ ٥٠٤		ايرادات (مصرفات) أخرى
٩٠ ٩٨٤ ٦١٥	٤٨ ٩٦٧ ٦٠٠		صافى ربح العام قبل الضريبة
(١٨ ٣٢٤ ٦٨٣)	(٨ ٨١١ ٠٩٧)	(٢٠)	ضريبة الدخل
(١ ٢٤٩ ٥٥٤)	(١١٧ ٢٨٧)		الضريبة المؤجله
٧١ ٤١٠ ٣٧٨	٤٠ ٠٣٩ ٢١٦		صافى ربح العام بعد الضريبة
٠,١٢٢	٠,٠٦٨	(٢٤)	نصيب السهم فى صافى ربح العام

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

مهندس / أحمد محمد عبد الله الحسينى

رئيس القطاعات المالية

محاسب/ عبد الرؤوف عبد العليم شكر

شركة الكابلات الكهربائية المصرية

"شركة مساهمة مصرية"

قائمة التدفقات النقدية

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

(المبالغ مدرجه بالجنيه المصري)

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/١٢/٣١	إيضاح رقم	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٩٠ ٩٨٤ ٦١٥	٤٨ ٩٦٧ ٦٠٠		صافي أرباح العام قبل الضرائب
٨ ٠٩٥ ٣٤٥	٨ ١٣٢ ٥٥٤		تعديلات لتسوية صافي الربح مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل:
—	(٤ ٩١٣ ٨٨٥)	(١٥)	إهلاكات
—	٧ ٥٤٩ ٧٦٥	(١٥)	رد الاضمحلال في العملاء
١٢ ٠٠٠ ٠٠٠	١٤ ٤٨٦ ٦٩١	(١٥)	الاضمحلال في المدينون والمخزون
—	(١٦ ٧٢٢ ٧١٩)	(١٥)	مخصصات بخلاف الإهلاك
—	(٥ ٠٢٠ ٠٣٤)	(١٥)	مخصصات انتفى الغرض منها
٤٦٨ ٥٠٨	—		المستفاد من المخصصات
—	(٣ ٦٢٢ ١٣٠)		خسائر رأسمالية
٢ ٩٨٣ ٨٥٤	٣ ٠١١ ٨٠٥		ايرادات استثمارات متاحة للبيع
(٦ ٠٧٢ ٧٤١)	(٢ ٩٤٠ ٤٨٩)		فوائد مدينة
١٠٨ ٤٥٩ ٥٨١	٤٨ ٩٢٩ ١٥٨		فوائد دائنة
(١٠ ٩٣٧ ٥٦٧)	(٣٢ ٨٠٩ ٨٣٥)	(٢٣)	أرباح التشغيل قبل التغيرات في راس المال العامل
(٤٧ ٥٣٦ ٢١٦)	(١٧ ٨٩٧ ٣١١)	(٢٣)	(الزيادة) في المخزون
٦١٢ ٨٤٦	(٢٩ ١١٠)		(الزيادة) في المدينين والعملاء وأوراق القبض
(٨ ٨٣٥ ٠٦١)	٢٠٤ ١٨٤	(٢٣)	(النقص) الزيادة في ممتحق على الأطراف ذات العلاقة
—	(١٨ ٣٦٠ ٢٧٥)	(٢٣)	الزيادة (النقص) في الدائنين والأرصدة الدائنة الأخرى
٤١ ٧٦٣ ٥٨٣	(١٩ ٩٦٣ ١٨٩)		(النقص) في مصلحة الضرائب
(٢ ٦٧٢ ٤٢٩)	(٢ ٨٦٨ ٣٥٤)		النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التشغيل
٣٩ ٠٩١ ١٥٤	(٢٢ ٨٣١ ٥٤٣)		فوائد مدفوعة
٤ ٧٧٦ ٨٨٧	٢ ٨٧٣ ٨٢٤		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التشغيل
(٢٩ ٨١٥ ١٨١)	(٣ ٨١٤ ٥٨٠)		التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
—	(٣ ١٠١ ٠٩٧)		فوائد محصلة
—	(٢٨٤ ١٨٩)	(٢٣)	(المدفوع) في شراء أصول ثابتة
—	(٢٢٧ ٦٣٣)		(المدفوع) في مشروعات تحت التنفيذ
(٢٥ ٠٣٨ ٢٩٤)	(٤ ٥٥٣ ٦٧٥)		(المدفوع) في استثمارات متاحة للبيع
٧١ ٨٢٤ ٦٦٠	٢٠٠ ٠٧٣ ١٥٠		(المدفوع) في استثمارات متداولة - ودائع لاجل
(٤٧ ١٩٢ ٧١١)	(٢٠٣ ١٢٣ ٣٦٦)		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار
(٢٢ ٣١٧ ٨٩٨)	(٧ ٩٨٨ ٢٧٢)		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
(٣٢ ٤٣٤ ٤١٨)	(٤٦ ١٤٦ ٢٢١)		مقبوضات من التسهيلات الائتمانية قصيرة الأجل
(٣٠ ١٢٠ ٣٦٧)	(٥٧ ١٨٤ ٧٠٩)		(مدفوعات) في التسهيلات الائتمانية قصيرة الأجل
(١٦ ٠٦٧ ٥٠٧)	(٨٤ ٥٦٩ ٩٢٧)		سداد قروض طويلة الأجل
١٠٥ ٩١٣ ٧٩٦	٨٩ ٨٤٦ ٢٨٩		(مدفوع) لدائن توزيعات
٨٩ ٨٤٦ ٢٨٩	٥ ٢٧٦ ٣٦٢		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة التمويل
١٠٥ ٩٢٣ ٨٧٥	٨٩ ٨٤٩ ٧٩٦		صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال العام
(١٠ ٠٧٩)	(٣ ٥٠٧)		النقدية وما في حكمها في أول العام
١٠٥ ٩١٣ ٧٩٦	٨٩ ٨٤٦ ٢٨٩		النقدية وما في حكمها في آخر العام
٨٩ ٨٤٩ ٧٩٦	٥ ٢٧٨ ٧٨٨		تتمثل النقدية فيما يلي :-
(٣ ٥٠٧)	(٢ ٤٢٦)		أ - أول الفترة
٨٩ ٨٤٦ ٢٨٩	٥ ٢٧٦ ٣٦٢		نقدية بالصندوق و لدى البنوك
٨٩ ٨٤٩ ٧٩٦	٥ ٢٧٨ ٧٨٨		بنوك سحب على المكشوف
(٣ ٥٠٧)	(٢ ٤٢٦)		ب - آخر الفترة
٨٩ ٨٤٦ ٢٨٩	٥ ٢٧٦ ٣٦٢		نقدية بالصندوق و لدى البنوك
			بنوك سحب على المكشوف

- 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 العظيم شكر

شركة الجابلات الكهربائية المصرية

"شركة مساهمة مصرية"

قائمة التغير في حقوق المساهمين

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

(المبالغ مدرجه بالجنيه المصري)

الإجمالي	أرباح العام	أرباح مرحلة	احتياطيات	رأس المال	
٥٨٩ ٥٢١ ٥٨٤	٦٠ ١٤٢ ٦٩٥	٧ ٨٨٤ ٤٦٦	٢٥ ١٠٦ ٩٢٣	٤٩٦ ٣٨٧ ٥٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٠
--	(٦٠ ١٤٢ ٦٩٥)	٦٠ ١٤٢ ٦٩٥	--	--	المحول للأرباح المرحلة
--	--	(٣٠٠٧ ١٣٥)	٢٠٠٧ ١٣٥	--	المحول للاحتياطي القانوني
(٣٢ ٤٣٤ ٤١٨)	--	(٣٢ ٤٣٤ ٤١٨)	--	--	توزيعات الأرباح المستحقة
٧١ ٤١٠ ٣٧٨	٧١ ٤١٠ ٣٧٨	--	--	--	صافي ربح العام
٦٢٨ ٤٩٧ ٥٤٤	٧١ ٤١٠ ٣٧٨	٣٢ ٥٨٥ ٦٠٨	٢٨ ١١٤ ٠٥٨	٤٩٦ ٣٨٧ ٥٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠
٦٢٨ ٤٩٧ ٥٤٤	٧١ ٤١٠ ٣٧٨	٣٢ ٥٨٥ ٦٠٨	٢٨ ١١٤ ٠٥٨	٤٩٦ ٣٨٧ ٥٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١١
--	--	(٣ ٥٧٠ ٥١٩)	٣ ٥٧٠ ٥١٩	--	المحول للاحتياطي القانوني
--	(٧١ ٤١٠ ٣٧٨)	٧١ ٤١٠ ٣٧٨	--	--	المحول للأرباح المرحلة
--	--	--	--	--	توزيعات الأرباح طبقا لقرار الجمعية العامة
(٤٦ ٥٠٣ ٢٧٢)	--	(٤٦ ٥٠٣ ٢٧٢)	--	--	صافي ربح العام
٤٠ ٠٣٩ ٢١٦	٤٠ ٠٣٩ ٢١٦	--	--	--	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١١
٦٢٢ ٠٣٣ ٤٨٨	٤٠ ٠٣٩ ٢١٦	٥٣ ٩٢٢ ١٩٥	٣١ ٦٨٤ ٥٧٧	٤٩٦ ٣٨٧ ٥٠٠	

الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية وتقرأ معها

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

مهندس / احمد محمد عبد الله الحسيني

رئيس القطاعات المالية

محاسب / عبد الرؤوف عبد الحكيم شكر

شركة الكابلات الكهربائية المصرية
(شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١
(المبالغ مدرجة بالجنيه المصري)

١- نبذة عن الشركة

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 محليا وخارجيا.
- 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 اقامة 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 محليا وخارجيا.

٢- أهم السياسات المحاسبية المتبعة

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

١/٢ أسس إعداد القوائم المالية

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

٢/٢ المعاملات بالعملات الأجنبية

تمسك الشركة حساباتها بالجنيه المصري ويتم إثبات المعاملات بالعملات الأجنبية وفقا لأسعار الصرف السارية وقت إتمام التعامل ويتم إعادة تقييم أرصدة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية والغير مرتبطة باقتناء أصل بعينه في نهاية الفترة وفقا لأسعار الصرف السائدة في ذلك التاريخ ، وتدرج فروق التقييم الناتجة عن ذلك في قائمة الدخل.

٣/٢ استخدام التقديرات والحكم الشخصي

يتطلب إعداد القوائم المالية وفقا 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 بالتقييم 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 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 مخصصا منها مجمع الإهلاك وخسائر الاضمحلال، ويتم إهلاك الأصول الثابتة بطريقة القسط الثابت وذلك على مدار العمر الإنتاجي المقدر لكل نوع من الأصول وفيما يلي معدلات الإهلاك المتبعة:

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

١/٤/٢ الاعتراف والقياس الأولي

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 اقتنائها 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 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 الإنتاج التام وتحت التشغيل بالتكلفة على أساس ما يتضمنه من خامات وعمالة مباشرة ونصيبه من المصروفات الصناعية غير المباشرة المصروفة خلال الفترة.

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

٦/٢ الاستثمارات طويلة الأجل

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

٧/٢ الاستثمارات المالية المتاحة للبيع

تتمثل الاستثمارات المالية المتاحة للبيع في مساهمات الشركة في رأسمال شركات أخرى بنسبة لا تسمح لها بالتأثير القوي وتثبت هذه الاستثمارات بالقيمة العادلة على أن تظهر فروق التقييم في حقوق المساهمين إلا في حالة تعذر الوصول للقيمة العادلة نظرا لعدم تداول هذه الاستثمارات في بورصة الأوراق المالية وعدم وجود دراسات بقيمتها العادلة فتثبت بالتكلفة .

مع العلم انه في حالة حدوث انخفاض دائم في القيمة المحسوبة طبقا للدراسات التي تتم في هذا الشأن يتم تعديل القيمة الدفترية بقيمة هذا الانخفاض وتحمله 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 طبقا للجدول الزمني المتعاقد عليه مع العميل يكفي بقبول العميل فنيا للمنتج ويقاس قيمة الإيراد بالقيمة العادلة للمقابل المستلم أو المستحق مع الأخذ في الاعتبار قيمة أي خصم تجارى أو خصم كمية تسمح به المنشأة وتكون قيمة الإيراد هي المبلغ المستلم أو المستحق من النقدية أو ما في حكمها ، وطبقا لهذه السياسة فيثبت الإيراد بعد توفر الشروط التالية :-

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

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

ج - أن يكون قياس الإيراد بشكل دقيق .

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

هـ - إمكانية تحديد قيمة التكاليف التي تحملتها أو ستتحملها 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 ببند حقوق الملكية والتي يتم إثباتها مباشرة ضمن حقوق الملكية.

هذا ويتم إثبات ضريبة الدخل السنوية على صافى الربح الخاضع للضريبة باستخدام أسعار الضريبة السارية في 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 الضريبى. هذا ويتم تحديد قيمة الضريبة المؤجلة بناء على الطريقة المتوقعة لتحقيق أو تسوية قيم الأصول أو الالتزامات، باستخدام أسعار الضريبة السارية في 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 تحقيقها 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 فى 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 فى 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 مخصصا منها الانخفاض في قيمتهم (الاضمحلال)، ويتم إعداد الديون المستحقة على العملاء في الفترة التي يتم خلالها تقدير عدم إمكانية تحصيل هذه الديون، يتم تقدير قيمة المبالغ والديون المشكوك في تحصيلها بناء 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 لمناقص اقتصادية خارجة يتم استخدامها لسداد ذلك الالتزام، ويمكن عمل تقدير موثوق به لمبلغ الالتزام، وإذا كان التأثير هاماً فإنه يتم تقدير قيمة المخصص بخضم التدفقات النقدية المستقبلية بسعر خصم قبل الضريبة والذي يعكس التقدير الحالي للسوق للقيمة الزمنية للنقد والمخاطر المتعلقة بالالتزام إذا كان ذلك ملائماً.

١٥/٢ الانخفاض في قيمة الأصول

يتم مراجعة قيم أصول الشركة "عذا 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، وهذا ويتم إثبات الانخفاض في قيمة الأصل عندما تزيد القيمة الدفترية للأصل أو وحدته المولدة للنقد 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 إضمحلاله.

١٦/٢ تكلفة الاقتراض

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

١٧/٢ موردين وأرصدة دائنة أخرى

يتم إثبات الموردين 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 وحصة مجلس الإدارة وحصة النادي الرياضي.

٣- أصول ثابتة (بالصافي)

يشتمل رصيد الأصول الثابتة (بالصافي) في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ فيما يلي:

البيان	مبني		وإنشادات		أرضي		التكلفة في ١ يناير ٢٠١١
	مبني	وإنشادات	وإنشادات	وإنشادات	أرضي	أرضي	
الإجمالي	إثبات ومهمات	مكاتب	عدد وأدوات	وسائل نقل	والتقال	ألات ومعدات	وإنشادات
٤٩٠.٠٢٤ ١٩٨	٢ ١٦٢ ٢٩٨	٥ ٧٣٤ ٦٥٥	١ ٧٠٦ ٣٨٩	٣ ٧٥٠.٨٠	١ ٣٢٥ ٤٦١	٧ ١٦٢ ٩٩٥	٢ ٧٤ ٨٤١ ٥٠٠
١٧ ٧٣٨ ٨٢١	٢٥٨ ٨٩٦	١ ٧٠٦ ٣٨٩	٣ ٧٥٠.٨٠	١ ٣٢٥ ٤٦١	٧ ١٦٢ ٩٩٥	٢ ٧٤ ٨٤١ ٥٠٠	٢٠١١/١ يناير
(١٥١ ٦٠٨)	-	-	-	-	-	-	الإستبعادات خلال العام
٥٠٧ ٦١١ ٤١١	٢ ٤٢١ ١٩٤	٧ ٤٤١ ٠٤٤	١ ٠٦٧ ٧٢٦	١ ٣٧ ٥٦٣ ٢٢٠	٧ ٩ ٢٧٦ ٧٢٧	٢ ٧٤ ٨٤١ ٥٠٠	التكلفة في ٢٠١١/١ يناير
٩٥ ٧٨٠ ٦٢٠	١ ٧٠٦ ٥٠٨	٣ ٩٦٠ ٥٠٥	٥٠١ ٦٠٠ ٢	٦ ٢ ٤١٩ ٠٣٦	٢ ٢ ٦٧٨ ٥٦٩	-	الإستبعادات خلال العام
٨ ١٣٢ ٥٥٤	١ ٢٦ ٨٠٨	٤ ٣١ ٥٧٢	٢٠٠ ٩١٠	٥ ٤٧٨ ٠٥٠	١ ٩٤٥ ٢١٤	-	٢٠١١/١ يناير
(٧٣ ٦٥٦)	-	-	-	-	-	-	مجموع الإهلاك في ٢٠١١/١ يناير
١٠٣ ٨٣٩ ٥١٨	١ ٨٣٣ ٣١٦	٤ ٣٩٢ ٠٧٧	٥ ٢١٩ ٩١٢	٦ ٧ ٧٧٣ ٤٣٠	٢ ٤ ٦٢٣ ٧٨٣	-	٢٠١١/١ يناير
٤٠٣ ٧٧١ ٨٩٣	٥٨٧ ٨٧٨	٣ ٠٤٨ ٩١٧	٨٥٠ ٨١٤	٦ ٩ ٧٨٩ ٧٩٠	٥ ٤ ٦٥٢ ٩٤٤	٢ ٧٤ ٨٤١ ٥٠٠	٢٠١١/١ يناير
٣٩٤ ٢٤٣ ٥٧٨	٤٥٥ ٧٩٠	١ ٧٧٤ ١٤٩	٦ ٧٦ ٦٤٤	٦ ٢ ٠٦٠ ٣٣٢	٥ ٤ ٤٣٥ ١٦٣	٢ ٧٤ ٨٤١ ٥٠٠	٢٠١٠/١٢/٣١

- يتضمن بند الأراضي بالأصول الثابتة الأرضي لم يتم التكلفة بتسجيل عقود ملكيتها بمبلغ ٢٧٨.٠٢٥ جنيه مصري وتبلغ مساحتها ١٦١ متر مربع والكائنة بمسطرة وذلك نظرا لعدم تطبيق السجل العيني بمناطقه شبرا الخيمة.

- لا توجد أصول مملوكة من نوع على الأصول الثابتة المملوكة للشركة.
- لا توجد أصول محطلة أو متوقفة عن الاستخدام.
- بلغت قيمة الأصول المملوكة تقريبا ولا زالت تعمل في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ مبلغ ٢٣٥ ٢٠٥٦ ١٢ جنيه مصري، بينما كالتالي:

جنيه مصري	مباني
١٢٥ ٨٠٠	الإلات ومعدات
٣ ٥٨٢ ١٣٥	وسائل نقل وإنتقال
٣ ٦٧٢ ٨٩٥	عدد وأدوات
٣ ١٣١ ٤١٢	إثبات ومهمات مكاتب
١ ٥٤٣ ٩٤٣	
١٢٠ ٥٦ ٢٣٥	

٤- مشروعات تحت التنفيذ

يتمثل رصيد مشروعات تحت التنفيذ في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ فيما يلي:

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/١٢/٣١	
٥٩ ٤٧٣	—	مباني
٥٠ ٥٦٠	٥٠ ٥٦٠	وسائل نقل
٢٠ ٥٤٥	١٩ ٤٦٠	عدد وادوات
٩٤٦	٩٤٦	اثاث ومعدات مكاتب
١٢ ٤٨٣ ٦١٨	٢ ٢٥٨ ٥٢٢	الات ومعدات
٨٢٧ ٦٠١	٣٠٢ ٢٩٢	دفعات مقدمه لشراء اصول
<u>١٣ ٤٥٢ ٧٤٣</u>	<u>٢ ٦٣١ ٧٨٠</u>	

٥- استثمارات طويلة الاجل

تتمثل الاستثمارات طويلة الاجل في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ فيما يلي:

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/١٢/٣١	
٢ ٦٤٣ ٢٨٢	٢ ٦٤٣ ٢٨٢	سندات حكومية ببنك الاستثمار القومي بمعدل فائدة ٣,٥%
<u>٢ ٦٤٣ ٢٨٢</u>	<u>٢ ٦٤٣ ٢٨٢</u>	(يحتفظ به حتى تاريخ الاستحقاق)

٦- استثمارات ماليه متاحه للبيع

تتمثل الاستثمارات الماليه المتاحه للبيع في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ فيما يلي:

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/١٢/٣١	نسبة المساهمة	
١٢ ٠٠٤ ٦٠٠	١٨ ٤٦٨ ٦٢٠	١٨,٤٦٩%	شركة كابلات مصر
<u>١٢ ٠٠٤ ٦٠٠</u>	<u>١٨ ٤٦٨ ٦٢٠</u>		

٧- المخزون (بالصافي)

يتمثل رصيد المخزون (بالصافي) في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ فيما يلي:

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/١٢/٣١	
٤١ ١١٥ ٢١٥	٤٦ ٧٩٠ ٥٢٩	خامات ومواد تعبئة وتغليف ووقود ومخلفات
١١ ٣١٨ ١١٠	١١ ٤٦٨ ٧٢٩	قطع غيار ومهمات
١٧ ٨٢٠ ٤٢٤	٣١ ٤٤٦ ٣٠٨	إنتاج تحت التشغيل
٣٥ ٧٥٦ ٥٨١	٥٥ ٣١٤ ٣٩١	إنتاج تام
٤٢ ٠٤٨	٤٢ ٠٤٨	بضائع بغرض البيع
١ ٥١٠ ١١٩	١ ٧٣٤ ٣٠٩	بضائع لدى الغير
٨ ١٣٢ ٥٤٩	١ ٧٧٥ ٣٠٠	اعتمادات مستندية لشراء خامات
<u>١١٥ ٦٩٥ ٠٤٦</u>	<u>١٤٨ ٥٧١ ٦١٤</u>	
<u>(٦ ٨٤٠ ٥٣٨)</u>	<u>(٨ ١٦٧ ١٩٤)</u>	بخصم:
<u>١٠٨ ٨٥٤ ٥٠٨</u>	<u>١٤٠ ٤٠٤ ٤٢٠</u>	الانخفاض في المخزون الراكد ويطى الحركة

٨ - عملاء وأوراق قبض (بالصافي)

يتمثل رصيد عملاء وأوراق قبض (بالصافي) في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ فيما يلي:

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/١٢/٣١	
١٠٦ ٣٧٧ ٦٦٥	١٢٣ ٥٩٣ ٩٧٧	عملاء هيئات و وحدات حكومية
٥ ٣٧١ ٧٦٦	٨ ٠٥٢ ٧٣١	عملاء شركات قطاع الأعمال العام
٣ ٤٠٦ ٩٣١	٣ ٣١٥ ٠٨٢	عملاء شركات القطاع الخاص
٢٧ ٨٥٥	١ ٧٢٢ ٠٢٠	عملاء تصدير
١١ ٦١٣ ٠٤٤	٧ ٣٧٢ ٤٧٤	أوراق قبض
١٢٦ ٧٩٧ ٢٦١	١٤٤ ٠٥٦ ٢٨٣	
(١٢ ٩١٩ ٥٧٤)	(٧ ٩٤٠ ٢٢٦)	يخصم: الاضمحلال في العملاء واوراق القبض
١١٣ ٨٧٧ ٦٨٧	١٣٦ ١١٦ ٠٥٧	

٩ - مدينون وارصدة مدينة اخرى (بالصافي)

تمثل رصيد مدينون وارصدة مدينة اخرى (بالصافي) في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ فيما يلي:

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/١٢/٣١	
٧٤ ٥٤٧	١٤٥ ٨٠١	مصلحة الجمارك
٧ ٧٥٥ ٤٠١	٩ ٧٣٤ ٤٧٨	موردون ارصدة مدينة
٧ ٥٧٦ ٩٤٣	٢ ٣٥٥ ٥١٧	خطاء خطابات ضمان
١ ٩٢٩ ١٢٧	٢ ١٦٣ ١١٥	سلف وعهد للعاملين
٢١٠ ٩٩٩	١٨١ ٤٨٣	تأمينات لدى الغير
٢١١ ٩٤٨	١٠٦ ٣٥٠	مصرفوات مدفوعة مقدما
١ ٢٩٥ ٨٥٣	٦٦ ٦٦٥	فوائد دائنة مستحقة
--	٤ ٧٩٢ ٩٧٢	عجز مخزن الورنيش طرف امين المخزن
٩٨ ٩٢٨	٢٤٦ ٨٥٦	اخرى
١٩ ١٥٣ ٧٤٦	١٩ ٧٩٣ ٢٣٧	
(٢ ٤٥٥ ٨١٠)	(٨ ٦٦٩ ٨٨١)	يخصم: *الاضمحلال في المدينون والارصدة المدينة
١٦ ٦٩٧ ٩٣٦	١١ ١٢٣ ٣٥٦	

* يتضمن الاضمحلال في المدينون والارصدة المدينة الاخرى مبلغ ٤ ٧٩٢ ٩٧٢ جنيه مصرى لمواجهة عجز مخزن الورنيش لحين انتهاء تحقيقات النيابة .

١٠ - نقدية بالخرينة ولدى البنوك

يتمثل رصيد نقدية بالخرينة ولدى البنوك في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ وفيما يلي:

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/١٢/٣١	
٢٤ ٣٣١ ٨٢٥	٥ ٠٥٥ ٢٨٨	حسابات جارية بالبنوك
٦٥ ٤٣٤ ١٠٣	٨١ ٠٠٠	ودائع لأجل - لمدة ثلاثة اشهر
٨٣ ٨٦٨	١٤٢ ٥٠٠	نقدية بالخرينة
٨٩ ٨٤٩ ٧٩٦	٥ ٢٧٨ ٧٨٨	

١١ - المخصصات

يتمثل رصيد المخصصات في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ فيما يلي:

الرصيد في ٢٠١١/١٢/٣١	المحول (منه) / اليه خلال العام	المستخدم خلال العام	المكون خلال العام	الرصيد في ٢٠١١/١/١	
٢ ٢٥٦ ٧٣١	(١ ٢٤٣ ٦٥٧)	--	--	٣ ٥٠٠ ٣٨٨	مخصص مطالبات ودعاوى قضائية
٢٧ ٦٨٥ ٤٤٠	١١ ٢٧٦ ٦٠٢	٤ ٥١٩ ٢٠٤	٣٩٩ ٨٥٢	٢٠ ٥٢٨ ١٩٠	* مخصص التزامات محتملة
٦ ٣٥١ ٥٩٠	(١٢ ٦٦٨ ٨٢٥)	٥٠٠ ٨٣٠	--	١٩ ٥٢١ ٢٤٥	** مخصص غرامات تأخير وخسائر عقود قائمة
٣٦ ٢٩٣ ٧٦١	(٢ ٩٣٥ ٨٨٠)	٥٠٢٠ ٠٣٤	٣٩٩ ٨٥٢	٤٣ ٥٤٩ ٨٢٣	

* تتمثل طبيعة مخصص الالتزامات المحتملة في مقابلة الالتزامات الضريبية التي قد تنتج عن فروق الفحص الضريبي عند التسوية النهائية وكذلك يتضمن المعاش المبكر والوقاة والاجازات كما هو موضح ادناه .

** تتمثل طبيعته مخصص غرامات تأخير وخسائر عقود في مقابلة التزامات ماليه متعلقه ببعض العقود القائمة والمنفذه مؤخرًا للعملاء والتي تزيد عن المنافع الاقتصادية المتوقعة الحصول عليها من تلك العقود والتي تقدرها الإدارة بنسبة ثابتة من مبيعات آخر اثني عشر شهرًا ، ولا يرتبط بذلك اضمحلال في أصول اخرى .

وفيما يلي بيان بحركة التغيرات التي تمت خلال العام على مخصص التزامات محتمله كما يلي :-

الرصيد في ٢٠١١/١٢/٣١	المحول (منه) / اليه خلال العام	المستخدم خلال العام	المكون خلال العام	الرصيد في ٢٠١١/١/١	مخصص التزامات محتملة
١٢ ٥٢٧ ٤١٨	٣ ٢٣٠ ٤٥٦	١ ٧٧٦ ٠٠١	٣٩٩ ٨٥٢	١٠ ٦٨٣ ١١١	ضريبة شركات الاموال
٩١٧ ١٠٣	(٥٨٢ ٨٩٧)	١ ٨٣١ ٦٤٣	--	٣ ٣٣١ ٦٤٣	ضريبة كسب العمل
١ ١٨٥ ٢١٩	(٣١٤ ٧٨١)	٥١٣ ٤٣٦	--	٢ ٠١٣ ٤٣٦	ضريبة المبيعات
٥٨٧ ٤٤٢	٨٧ ٤٤٢	--	--	٥٠٠ ٠٠٠	ضريبة الدمغة
--	(٢ ٠٠٠ ٠٠٠)	--	--	٢ ٠٠٠ ٠٠٠	ضمان ضد عيوب الصناعات
١٢ ٤٥٨ ٢٥٨	١٠ ٨٥٦ ٣٨٢	٣٩٨ ١٢٤	--	٢ ٠٠٠ ٠٠٠	معاش مبكر - وقاة - الاجازات
٢٧ ٦٨٥ ٤٤٠	١١ ٢٧٦ ٦٠٢	٤ ٥١٩ ٢٠٤	٣٩٩ ٨٥٢	٢٠ ٥٢٨ ١٩٠	

١٢ - بنوك دانفئة

يتمثل رصيد بنوك دانفئة في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ وقبما يلي:

- ١- بنوك سحب على المكشوف
- البنك الاهلي سو سوئيه جيز ال
- بنك بلوم مصر
- بنك ابو ظبي الوطني
- بنك الإسكندرية

الرصيد في	الرصيد في
٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/١٢/٣١
-	٢ ٤١١
--	١٥
٣ ١٧٥	-
٢٣٢	--
٣ ٥٠٧	٢ ٤٢٦

المستقيم في	المستقيم في
٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/١٢/٣١

التمويل
إيداع جزء من هصة الديون سواء نقدية أو شيكات تحت التحويل لدى البنك

معدل الفائدة

٢% فوق سعر الليبور تسدد شهريا و ١٢% سنويا على الأرصدة العديدة بالحقبة المصرى .
١% سنويا على تاجر عن التسهيلات بطلبه المصرى و ٠,٥% على تاجر عن التسهيلات بطلبه لزر الأمريكى .

حد التمويل

٥٨٠٠٠٠٠ جنيه مصري شامل مبالغ ٥٠٠٠٠٠ دولار امريكى

تب - تسهيلات مقابل استثمارات مستقبلية

بنك بلوم مصر

١١ ٢٦٩ ٣٨٥	٦
------------	---

إيداع ١٠% خطاء نقدي من السوار الدائمة الشركة

بنون ضمنان حقى (ضمنان اضافى شيكات تحت التحويل)

مارج نقدي ٥% لخطولت الفسائل الائتمانية والهيبة ، مارج نقدي ١٠% لخطولت التتمن

إيداع جزء من حصة الديون سواء نقدية أو شيكات تحت التحويل لدى البنك

١٥ ٧٠٤٠٢٣	١٤ ٧١٥ ٩٧٠
--	٩ ٧٠٧ ٢١٦
٢٦ ٩٧٣ ٤٠٨	٧٣ ٩٢٣ ١٩٢
٢٦ ٩٧٦ ٩١٥	٢٢ ٩٣٥ ١١٨

٤٠٠٠٠٠٠ جنيه مصري

١٠٠٠٠٠٠٠ جنيه مصري

٤٥٠٠٠٠٠٠ جنيه مصري

٥٠٠٠٠٠٠٠ جنيه مصري

بنك الاهلي سو سوئيه

١٣ - دانتون وارصدة دائنة اخرى

يتمثل رصيد دانتون وارصدة دائنة اخرى في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ فيما يلي:

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/١٢/٣١	
١٥ ٧١٤ ٠٧٠	١٣ ٩١٦ ٩١٤	موردون
٤ ٨٦١ ٨٨٦	٥ ٢١٠ ٥٢١	عملاء دفعات مقدمة
--	٣ ٠٥٢ ٤١٨	اوراق دفع
١ ٧٦١ ٢٨٤	١ ٨٥١ ٥٩٣	مصرفات مستحقة
--	٢ ٥٥٧ ٧٠٩	الرصيد المستحق على الشركة نظير المساهمة في زيادة رأس مال شركة كبلات مصر
٢ ٦٦٦ ٥٥٨	١ ٦٧٧ ٠٣٠	ارصدة دائنة اخرى
٢٥ ٠٠٣ ٧٩٨	٢٨ ٢٦٦ ١٨٥	

١٤ - الأطراف ذات العلاقة

الرصيد في	الرصيد في	طبيعة	اسم الطرف ذات العلاقة
٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١١/١/١	العلاقة	
حجم التعامل خلال العام	نوع التعامل		
دين	دين		
٨ ٣٩٣ ٢٧٣	٨ ٤٢٢ ٣٨٣	تشغيل للغير	* شركة كبلات مصر
٨ ٣٩٣ ٢٧٣	٨ ٤٢٢ ٣٨٣	استثمار	
--	٢٩ ١١٠		
--	٢٩ ١١٠		

* وجهت شركة كبلات مصر خطاب للشركة بتاريخ ٣ مايو ٢٠١١ بإنهاء تعاملاتها مع الشركة .

١٥ - قروض طويلة الأجل

قامت إدارة الشركة بالاتفاق مع البنوك المقرضة على إعادة جدولة القروض المستحقة لهم، وتم التوصل إلى هذه الاتفاقات في بداية عام ٢٠٠٨ وفيما يلي بيان بأرصدة ذلك القرض في ٣١ ديسمبر ٢٠١١، على الأجل المتفق عليها مع البنوك المقرضة.

اسم البنك	بالتى المبلغ	عملة القرض	معدل الفائدة	بالتى المستحق	طويل الاجل في	مدة المصادق
المعاد جدولته				٢٠١٢	٢٠١١/١٢/٣١	١٢ قسط شهري
بنك مصر ايران	--	جنيه مصرى	١٢ % سنويا	١ ٤٨٦ ٣٤٣	--	--
--	--	--	--	١ ٤٨٦ ٣٤٣	--	--

١٦ - 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 مصرى إلى ٤٧٢ ٧٥٠ ٠٠٠ جنيه مصرى بزيادة قدرها ٢٥٠ مليون جنيه مصرى وذلك عن طريق طرح أسهم الزيادة لاكتتاب قدامى المساهمين على مرحلتين وبموجبهما تم تغطية الاكتتاب بالكامل في ٣٠ يناير ٢٠٠٨، وتم التأشير بذلك فى السجل التجارى للشركة بتاريخ ٣ إبريل ٢٠٠٨.

كما أقرت الجمعية العامة غير العادية المشار إليها أعلاه تقسيم أسهم الشركة حيث أصبحت القيمة الاسمية للسهم جنيه مصرى واحد بدلا من ١٥ جنيه مصرى للسهم. وقد بلغ سعر السهم في بورصة الأوراق المالية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ مبلغ ٩٦،٠٩٦ جنيه مصري.

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

١٧- الاحتياطات

تتمثل الاحتياطات في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ فيما يلي:

الرصيد في	الرصيد في	
٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/١٢/٣١	
٦ ٨٥٨ ٥١٣	١٠ ٤٢٩ ٠٣٢	احتياطي قانوني
١٧ ١٧٨	١٧ ١٧٨	احتياطي رأسمالي
٢١ ٢٣٨ ٣٦٧	٢١ ٢٣٨ ٣٦٧	*احتياطات أخرى
٢٨ ١١٤ ٠٥٨	٣١ ٦٨٤ ٥٧٧	

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

١٨- الالتزامات المحتملة :

بلغت الالتزامات المحتملة في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ مبلغ ٦٨ ٣٢٨ ١٩٩ جنيه مصري وتتمثل في قيمة الجزء غير المغطى من خطابات الضمان الصادرة عن الشركة لصالح الغير.

١٩- الموقف الضريبي

أ - ضريبة شركات الاموال:-

تقوم الشركة بسداد الضريبة المستحقة عليها من واقع الإقرار الضريبي السنوي علما 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 اخطارات بالفحص .

ب - الضريبة الموحدة (كسب عمل)

- تمت التسوية النهائية مع مصلحة الضرائب حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ والسنوات بعد عام ٢٠٠٧ لم ترد للشركة أية اخطارات بالفحص .

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 و السنوات بعد عام ٢٠٠٨ لم ترد للشركة أية اخطارات 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 .

هـ - الضريبة العقارية :-

تم سداد الضريبة المستحقة على عقارات ومباني الشركة إلى مأمورية الضرائب العقارية المختصة حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ وجارى سداد الضريبة المستحقة عن عام ٢٠١١.

و - الخصم تحت حساب الضريبة :-

تقوم الشركة بتطبيق أحكام ومواد الخصم طبقاً لأحكام القانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ حيث يتم خصم ٠.٥% للتوريدات ، ٢% للخدمات ، ٥% على العمولة وتقوم الشركة بتوريدها الى الادارة العامة لتجميع نماذج الخصم والتحصيل تحت حساب الضريبة وتم سداد الدفعة الثالثة لعام ٢٠١١ وجارى سداد الدفعة الرابعة من نفس العام .

٢٠ - ضريبة الدخل

بلغت ضريبة الدخل المحتسبة عن عام ٢٠١١ كما يلي :-

الرصيد في	الرصيد في	
٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/١٢/٣١	
٩٠ ٩٨٤ ٦١٥	٤٨ ٩٦٧ ٦٠٠	صافي الربح المحاسبي قبل الضريبة
		(بخصم) / إضاف
٦٣٨ ٨٠٠	(١١ ٧٢٣ ٢١١)	تعديلات على صافي الربح المحاسبي للوصول الى
		صافي الربح الضريبي
٩١ ٦٢٣ ٤١٥	٣٧ ٢٤٤ ٣٨٩	صافي الربح الضريبي
١٨ ٣٢٤ ٦٨٣	٢ ٠٠٠ ٠٠٠	الشرية الاولى ٢٠ % حتى ١٠ مليون جنيه
--	٦ ٨١١ ٠٩٧	*الشرية الثانية ٢٥ % مازاد على ١٠ مليون جنيه
١٨ ٣٢٤ ٦٨٣	٨ ٨١١ ٠٩٧	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 خاضعاً للضريبة وفقاً للشريحتين الاتيين :-

٢٠ % على الارباح حتى ١٠ مليون جنيه .

٢٥ % على الارباح اكثر من ١٠ مليون جنيه .

٢١ - 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 ولم يصدر بها حكم نهائى حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١١ .

٢٢ - احداث هامة

مرت مصر خلال يناير ٢٠١١ بأحداث سياسية كبيرة أثرت على أنشطة الدولة ككل ومن ثم تعرض أداء وريحية معظم الوحدات الاقتصادية للتأثير السلبي ولازال هذا التأثير قائماً 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 والفتره الزمنية التي ينتظر عندها انتهاء هذه الأحداث وما يترتب عليها من آثار.

٢٣- إيضاحات متممة لقائمة التدفقات النقدية

لم تتضمن قائمة التدفقات النقدية بعض حركة الحسابات الآتية :-

السم	الرصيد	السبب
بالجنية المصري		
٦٦ ٦٦٥	١- المدفون والارصدة المدفدة	رصيد فوائد دانفه غير محصلة
٧٥ ٧٧١	٢- المدفون	قيمة خردة
٨ ٨١١ ٠٩٧	٢- جاري مصلحة الضرائب -	يتمثل في ضرائب دخل مستحقه عن عام ٢٠١١
٣ ٠٥٨ ٢٠٣	٢- المدفون والارصدة المدفدة	رصيد بمبلغ ٣٥٧ ٠٥١ جنيه مصري يتمثل في نصيب النادي الرياضي من توزيعات ارباح عام ٢٠١٠ لم تسدد ورصيد الفوائد المدفدة غير المسددة بمبلغ ١٤٣ ٤٥١ جنيه مصري والمبلغ الغير مسدد من الزيادة في حساب الاستثمارات بمبلغ ٢ ٥٥٧ ٧٠١

٢٤- نصيب السهم في صافي ارباح الفترة

بلغ نصيب السهم في صافي ارباح الفترة بعد احتساب الضرائب ٠٠٠ ٦٨ ٠٠٠ جنيه مصري وذلك على النحو التالي :-

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/١٢/٣١	أرباح الفترة بعد الضرائب
٧١ ٤١٠ ٣٧٨	٤٠ ٠٣٩ ٢١٦	يخصم
٧ ١٤١ ٠٣٨	٣ ٤٤١ ٥١٣	نصيب العاملين في الارباح
١ ٧٧٦ ١٢٠	٦٦٥ ٤٢٤	مكافأة مجلس الادارة
٣٥٧ ٠٥٢	١٧٢ ٠٧٦	حصة النشاط الرياضي
٩ ٢٧٤ ٢١٠	٤ ٢٢٩ ٠١٣	اجمالي المخصوم من ارباح الفترة
٦٢ ١٣٦ ١٦٨	٣٥ ٨١٠ ٢٠٦	صافي ارباح الفترة بعد الضرائب
٤٩٦ ٣٨٧ ٥٠٠	٤٩٦ ٣٨٧ ٥٠٠	مقسوماً على:
١٠١٢٥	٠٠٠٧٢	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال العام
		نصيب السهم في صافي ارباح العام بعد الضرائب

٢٥- الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

تتمثل الأدوات المالية للشركة في الأصول والالتزامات المالية، وتتضمن الأصول المالية أرصدة النقدية بالبنوك والمدفون 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.

٢٥-١ 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 ووحدات حكومية وشركات قطاع الأعمال العام وتقوم الشركة بمتابعة مديونيتها لدى هذه الهيئات والشركات.

٢٠٢٥ خطر السيولة : يتمثل خطر السيولة في العوامل التي قد تؤثر على سداد جزء أو كل من التزامات الشركة وطبقا لسياسة الشركة فإنه يتم إتخاذ السياسات المناسبة لتخفيض ذلك الخطر إلى الحد الأدنى.

٢٠٢٣ 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.

٢٠٢٤ القيمة العادلة للأدوات المالية : طبقا لأسس التقييم المتبعة في تقييم أصول والتزامات الشركة والواردة بالإيضاحات المنتمة للقوائم المالية فإن القيمة العادلة للأدوات المالية في تاريخ المركز المالي لا تختلف اختلافا جوهريا عن قيمتها الدفترية.

٢٠٢٥ 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 محاسبيا.

٢٠٢٦ سياسة وأهداف وأساليب إدارة رأس المال : تعتبر الادارة رأسمال الشركة ممثلا مصادر التمويل الداخلية والخارجية اللازمه لتمويل استثمارات الشركة وأعمالها ، وهي في هذا الصدد تنظر في المقام لرأس المال المدفوع والاحتياطيات مع المتاح من التسهيلات البنكية كبنود لإدارة 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 و الاعتماد على التمويل الداخلى متمثلا في رأس المال بهدف تخفيض المصاريف التمويلية وتعظيم العائد للمساهمين والتوسع في اعمال الشركة

٢٦ - أرقام المقارنة

تم اعاده تبويب أرقام المقارنة لتنتمشى مع تبويب العام الحالي وذلك بالإيضاح رقم (٩) حيث تم فصل حساب ودائع لاجل - لمدة أكثر من ثلاثة أشهر عن حسابات المدينون والارصدة المدينة الاخرى (بالصافي) ليظهر على صلب قائمة المركز المالى بمسمى استثمارات متداولة - ودائع لاجل ، كما تم ايضا بالإيضاح رقم (١٣) دائنون وأرصدة دائنة أخرى إعادة تبويب حساب مصروفات إعتمادات مستندية تحت التسوية ليصبح ضمن حساب موردين

مرفق رقم (١)

تحليل المصروفات الادارية و العمومية
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١
(المبالغ مدرجة بالجنيه المصري)

<u>٢٠١٠/١٢/٣١</u>	<u>٢٠١١/١٢/٣١</u>	
٣.٦٩.٨٨٥	٣.٢٨٦.٨٩٠	الاجور والمرتببات وما فى حكمها
٣٠.٥٢٣	٣٤.٤٤٠	ادوات مكتبية و مهمات
٦٥٠.٥٩٥	٧٠٩.٠٦٨	مواد تعبئة و تغليف و مياه
١١.١٣٠	٣.٦١٠	م. صيانة
١٣٧.٣١٣	٢٢٩.٤٢٥	نشر و اعلان
٤.١٧٥.٢٣٢	٣.٨٢٤.٨٤٠	نقل و انتقالات و م. خدمية (عمولات)
٧٠.٧٥٩	٥٨.٨٦٦	رسوم
١٣٥.٤٦٨	١٦٧.٦٥٠	اهلاكات
٢٤.٠١٣	٣٧.٤٥٤	ايجارات
٢٥٥	٦.٠٤٥	تبرعات
٦٠.٤٧١٨	٧.٠٤٨	تعويضات و غرامات
١٠.٢.٩٧٨	١٠.٢.٩٧٨	ضرائب بخلاف ضريبة الدخل
<u>٩.٠١٢.٨٦٩</u>	<u>٨.٤٦٨.٣١٤</u>	اجمالى المصروفات العمومية و الادارية

تقرير مجلس الإدارة

عن الميزانية في ٢٠١١/١٢/٣١

عن الفترة من ٢٠١١/٠١/١ حتى ٢٠١١/١٢/٣١

بعد أن أستعرض مجلس الإدارة ميزانية الشركة عن السنة المالية المنتهية في ٢٠١١/١٢/٣١

، وكذا القوائم المالية والإيضاحات المتضمنة لها .

يتشرف المجلس بأن يرفع تقريره للجمعية العامة للشركة .

وفيما يلي بيان تفصيلي عن نشاط الشركة ونتائج الأعمال عن عام ٢٠١١ .

١ - الإنتاج :

أ - كمية الإنتاج

بلغت كمية الإنتاج الفعلي الخاص بالشركة ٢٠٣٤٠ طن عن الفترة المنتهية في ٢٠١١/١٢/٣١ ومقابل ٢٤١٠٦ طن عن الفترة المثلثة بنسبه ٨٤.٤ % مقابل مستهدف عن الفترة كمية ٢٢٨٤٨ طن بنسبه ٨٩.٠ % مرفق (١)

ب - قيمة الإنتاج :

بلغت قيمة الإنتاج الخاص بالشركة في ٢٠١١/١٢/٣١ بالأسعار الجارية ٤٤٥ مليون جنيه مقابل ٤٩٨ مليون جنيه عن الفترة المثلثة بنسبه ٨٩.٣ % مقابل مستهدف عن الفترة ٥٠٠ مليون بنسبه ٨٩.٠ % مرفق (١)

٢ - المبيعات :

أ - كمية المبيعات من إنتاج الشركة :

بلغت كمية المبيعات الإجمالية من إنتاج الشركة في ٢٠١١/١٢/٣١ كمية ٢٠١٢٣ طن مقابل ٢٤١٦١ طن بنسبه ٨٣.٣ % عن الفترة المثلثة ومقابل مستهدف عن الفترة كمية ٢٢٨٤٨ طن بنسبه ٨٨.٠ % مرفق (٢)

ب - قيمة المبيعات :

بلغت قيمة المبيعات الإجمالية في ٢٠١١/١٢/٣١ مبلغ ٤٣٩٤٩٧ ألف جنيه مقابل ٥٢٨١٦٣ ألف جنيه بنسبه ٨٣.٢ % عن الفترة المثلثة وبياناتها كالتالي:
مبيعات إنتاج تام مبلغ ٤٣٤٨٠١ ألف جنيه مقابل ٥١١١٧٦ ألف جنيه بنسبه ٨٥.١ % عن الفترة المثلثة ، ومقابل مستهدف عن الفترة مبلغ ٥٠٠٠٠٠ ألف جنيه بنسبه ٨٦.٩ % .
• بلغت إيرادات التشغيل للغير مبلغ ٤٦٩٦ ألف جنيه مقابل ١٦٩٨٧ ألف جنيه عن الفترة المثلثة بنسبه ٢٧.٦ % مقابل مستهدف عن الفترة مبلغ ٥٠٠٠ ألف جنيه بنسبه ٩٣.٩ % .

الصادرات :

بلغت قيمة الصادرات للخارج مقيمة بالعملة المحلية في ٢٠١١/١٢/٣١ مبلغ ١٢٣٦٧ ألف جنيه مقابل ١٢٠٥٩ ألف جنيه خلال الفترة المثلثة من العام الماضي بزيادة نسبتها ٢,٦ % مرفق (٤) .

٣ - تكلفة المبيعات

بلغت تكلفة المبيعات ٣٨٠٥٦٠ ألف جنيه بنسبة ٨٦.٥ % مقابل ٤٠٩٤٧١ ألف جنيه عن الفترة المثلثة بنسبة ٧٧.٥ % ، ومقابل ٤٠١٥٠٠ ألف جنيه مستهدف بنسبة ٧٩.٥ % .

(بِالْأَلْفِ جَنْيَه)

النسبة من المبيعات %	المستهدف عن الفترة	النسبة من المبيعات %	الفترة المثلى	النسبة من المبيعات %	فعلى ميزانية ٢٠١١	البيان
١٠٠	٥٠٥٠٠٠	١٠٠	٥٢٨١٦٣	١٠٠	٤٣٩٤٩٧	مبيعات الشركة
٦٦.٣	٣٣٥٠٠٠	٦٤.٣	٣٣٩٥٨١	٦٩.٥	٣٠٥٦٤٠	المواد
٩.٢	٤٦٤٨٨	٨.٨	٤٦٦٥٠	١٢.٠	٥٢٧٣٠	أجور صناعية
١.٤	٧١٢٢	١.٥	٧٩.٩	١.٨	٧٩١٣	الإهلاك
٢.٦	١٢٨٩٠	٢.٩	١٥٣٣١	٣.٢	١٤٢٧٧	مصاريف صناعية
٧٩.٥	٤٠١٥٠٠	٧٧.٥	٤٠٩٤٧١	٨٦.٥	٣٨٠٥٦٠	إجمالي تكلفة المبيعات
١.٣	٦٧٠٠	١.٣	٧٠.٨٣	١.٢	٥٠٦٥	مصاريف تسويقية
١٩.٢	٩٦٨٠٠	٢١.١	١١١٦٠.٩	١٢.٣	٥٣٨٧٢	مجمول ربح النشاط

- ارتفاع نسبة تكلفة المبيعات إلى قيمة المبيعات من ٧٧.٥ % عام ٢٠١٠ إلى ٨٦.٥ % عام ٢٠١١ ومقابل نسبه مستهدفه ٧٩.٥ % .
- انخفاض قيمة المبيعات في ٢٠١١/١٢/٣١ إلى ٤٣٩.٤٩٧ مليون جنيه مقابل ٥٢٨.١٦٣ مليون جنيه عن الفترة المثلثة بنسبة ٨٣.٢ % ومقابل مستهدف ٥٠٥.٠٠٠ مليون جنيه عن نفس الفترة بنسبه ٨٧.٠ % .
- ارتفاع نسبة المواد من ٦٤.٣ % عام ٢٠١٠ إلى ٦٩.٥ % عام ٢٠١١ ومقابل نسبه مستهدفه ٦٦.٣ % .
- ارتفاع نسبة الأجور الصناعية إلى قيمة المبيعات من ٨.٨ % عام ٢٠١٠ إلى ١٢ % عام ٢٠١١ ومقابل نسبه مستهدفه ٩.٢ % .

• ويرجع ارتفاع نسبة تكلفة المبيعات إلى قيمة المبيعات للأسباب الآتية :

- انخفاض كمية المبيعات عن الفترة المثلثة .
- ارتفاع أسعار الخامات .
- انخفاض سعر البيع لشدة المنافسة .
- الزيادة في الأجور الحتمية التي تقرر سنوياً بالإضافة إلى تحقيق المطالب الفئوية . للعاملين بالشركة
- حيث ارتفع بند الأجور الصناعية من ٤٦.٦٥٠ مليون جنيه عام ٢٠١٠ إلى ٥٢.٧٣٠ مليون جنيه عام ٢٠١١ بنسبه ١١.٥ % .

٤ - المصروفات الإدارية والعمومية : (بالآلاف جنيه)

البيان	فعلى ٢٠١١/١٢/٣١	النسبة %	فعلى ٢٠١٠/١٢/٣١	النسبة %	مستهدف ٢٠١١/١٢/٣١	النسبة %
المبيعات	٤٣٩٤٩٧	١٠٠	٥٢٨١٦٣	١٠٠	٥٠٠٠٠٠	١٠٠
مصروفات إدارية وعمومية	٨٧١٣	٢.٠	٩٦٧٥	٢.٨	١٣٨٧٠	٢.٨
تعويضات المعاش المبكر	٣٩٨	٠.١	٤٥٩	٠.٢	-	-
الإجمالي	٩١١١	٢.١	١٠١٣٤	٣.٠	١٣٨٧٠	٢.٨

٥ - التسهيلات الائتمانية والسحب على المكشوف :

بلغ رصيد البنوك الدائنة جارى (بنوك دائنة + أقساط قروض تستحق خلال عام في ٢٠١١/١٢/٣١ مبلغ ٢٥٤١٢ ألف جنيه مقابل ٣٦٤٤٨ ألف جنيه في ٢٠١٠/١٢/٣١ على النحو التالي :

البيان	فعلى ٢٠١١/١٢/٣١	فعلى ٢٠١٠/١٢/٣١
قروض طويلة الأجل	١٤٨٦	٩٤٧٥
تسهيلات بنكية وجارى إتمادات	٢٣٩٢٦	٢٦٩٧٣
	٢٥٤١٢	٣٦٤٤٨

٦ - التدفقات النقدية :

يتضح من قائمة التدفقات النقدية في ٢٠١١/١٢/٣١ إن إجمالي التحصيلات من العملاء بلغ ٤٧٩٤٧٩ ألف جنيه مقابل ٥٤٧٠٥٩ ألف جنيه خلال الفترة المثلثة من العام الماضي . وذلك كما هو موضح فيما يلي :

البيان	فعلى عام ٢٠١١	فعلى عام ٢٠١٠
رصيد أول المدة	٩٣٣٥٧	١٠٥٩١٤
مقبوضات خلال الفترة	٤٧٩٤٧٩	٥٥٠٥٦٦
مدفوعات خلال الفترة	(٥٦٣٨١٩)	(٥٦٣١٢٣)
صافي حركة النقدية	(٨٤٣٤٠)	(١٢٥٥٧)
رصيد آخر المدة	٩٠١٧	٩٣٣٥٧

يرجع انخفاض رصيد آخر المدة إلى تأخير سداد مستحقات الشركة لدى شركات الكهرباء .

١٠ - نتائج الأعمال :

أسفرت نتائج الأعمال في ٢٠١١/١٢/٣١ عن صافي ربح قدره ٤٠٠٣٩ ألف جنيه مقابل ٧١٤١٠ ألف جنيه بانخفاض نسبته ٥٦.١ % عن أرباح الفترة المثلثة ومقابل ٩١٨٠٠ ألف جنيه أرباح مستهدفة عن نفس الفترة من عام ٢٠١١ بنسبة قدرها ٤٣.٦ %

والأمر معروض على الجمعية العامة العادية للشركة للتفضل بالنظر في جدول الأعمال :

أولاً: التصديق على تقرير مجلس الإدارة عن نشاط الشركة عن الفترة المنتهية في
٢٠١١/١٢/٣١

ثانياً: التصديق على الميزانية في ٢٠١١/١٢/٣١ والقوائم المالية المرفقة .

ثالثاً: التصديق على تقرير مراقب الحسابات عن نفس الفترة .

رابعاً: الموافقة على اقتراح توزيع الأرباح وتحديد مكافأة وبدلات أعضاء مجلس الإدارة .

خامساً : اعتماد عقود المعاوضة مع كل من : شركة الكابلات الكهربائية للتسويق (كابلات مصر حالياً) وشركة الكابلات الكهربائية للتوزيع .

سادساً : إعتقاد التغيرات التي طرأت على مجلس الإدارة .

سابعاً: الموافقة على إبراء ذمة السادة رئيس وأعضاء مجلس الإدارة وإخلاء مسئوليتهم عن فترة إدارتهم المنتهية ٢٠١١/١٢/٣١.

ثامناً: تعيين مراقب الحسابات عن السنة المالية ٢٠١٢ وتحديد أتعابه.

تاسعاً: انتخاب مجلس إدارة جديد بناء على طلب ٥ % من المساهمين .

والله ولي التوفيق ،،،

مهندس / أحمد محمد عبد الله الحسيني

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

