

# مصطفى شوقي و شركاه

شركة الكابلات الكهربائية المصرية  
(شركة مساهمة مصرية)  
القوائم المالية  
عن الثلاثة أشهر المنتهية  
في ٣١ مارس ٢٠١٢  
وكذا تقرير الفحص المحدود عليها

تقرير الفحص المحدود

إلى السادة / أعضاء مجلس إدارة شركة الكابلات الكهربائية المصرية  
"شركة مساهمة مصرية"

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للمركز المالي المرفق لشركة الكابلات الكهربائية المصرية "شركة مساهمة مصرية" في ٣١ مارس ٢٠١٢ وكذا قوائم الدخل والتغير في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملحفاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى، والإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية الدورية هذه، والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) الخاص بإعداد القوائم المالية الدورية، وتختصر مسؤوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

قد 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 مسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود. ويقبل 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 يذم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرافقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للشركة في ٣١ مارس ٢٠١٢ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) الخاص بإعداد القوائم المالية الدورية.

فقرة لغت إنتباه

ومع عدم اعتبار ذلك تحفظاً وكما هو وارد بالإيضاح رقم (٢٠)، فإن الأحداث الهامة التي وقعت في مصر خلال يناير ٢٠١١ كان لها أثر على القوائم المالية للشركة في ٣١ مارس ٢٠١٢ وأن الإدارة لم تتمكن من تقدير الأثر المحتمل لتلك الأحداث على القوائم المالية للشركة في الفترات المقبلة حيث لم تتوافر لها في الوقت الحالي بيانات ومعلومات كافية يمكن الاعتماد عليها للإفصاح عن هذا الأثر.

ومع عدم اعتبار ذلك تحفظاً قامت الشركة بتعديل أرصدة المركز المالي بنتائج قرارات الجمعية العامة العادية المنعقدة في ٢٥ مارس ٢٠١٢ والمتعلقة بتوزيعات الأرباح عن عام ٢٠١١.

القاهرة في: ١٠ مايو ٢٠١٢



شركة الكابلات الكهربائية المصرية  
"شركة مساهمة مصرية"  
المركز المالي في ٣١ مارس ٢٠١٢  
(المبالغ مدرجة بالجنيه المصري)

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٠٣/٣١	إيضاح رقم	
٤٠٣ ٧٧١ ٨٩٢	٤٠٤ ٢٩٠ ٧٥٥	(٣)	<b>الأصول طويلة الأجل</b>
٢ ٦٢١ ٧٨٠	٢٥٦ ٣٠١	(٤)	الأصول الثابتة (بالصافي)
٢ ٦٤٣ ٢٨٢	٢ ٦٤٣ ٢٨٢	(٥)	مشروعات تحت التنفيذ
١٨ ٤٦٨ ٦٢٠	١٨ ٤٦٨ ٦٢٠	(٦)	استثمارات طويلة الأجل
٤٢٧ ٥١٥ ٥٧٥	٤٢٥ ٦٥٨ ٩٥٨		استثمارات مالية متاحة للبيع
			<b>إجمالي الأصول طويلة الأجل</b>
			<b>الأصول المتداولة</b>
١٤٠ ٤٠٤ ٤٢٠	١٤٩ ٦٠٦ ٤٣٨	(٧)	المخزون (بالصافي)
١٣٦ ١١٦ ٠٥٧	١٢٦ ٠٦٦ ١٧٤	(٨)	عملاء واوراق قبض (بالصافي)
١١ ١٢٣ ٢٥٦	١١ ٣٣٦ ٢٨٢	(٩)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى (بالصافي)
٣ ٧٢٧ ٩٩١	٢ ٩٦٥ ٩٥٠		استثمارات متداولة - ودائع لأجل
٢ ٣٧٢ ٩٥٩	٥١٨ ٢٨٧		جاري مصلحة الضرائب - أصول ضريبية جارية
٥ ٢٧٨ ٧٨٨	٢٨ ٩٥٩ ٧٧٧	(١٠)	نقدية بالخبزينة ولدى البنوك
٢٩٩ ٠٣٣ ٥٧١	٣١٩ ٤٥٣ ٠٠٨		<b>إجمالي الأصول المتداولة</b>
			<b>الخصوم المتداولة</b>
٣٦ ٢٩٣ ٧٦١	٢٨ ٥٩٩ ٨٧١	(١١)	مخصصات
٢٣ ٩٢٥ ٦١٨	٤٤ ٥٤٩ ٠٣٦	(١٢)	بنوك دائنة
٢٨ ٢٦٦ ١٨٥	٣١ ٢٢٢ ٨٥٤	(١٣)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
١ ٤٨٦ ٢٤٣	٤٥٠ ٤٠٨		باقي اقساط قروض تستحق خلال العام
١١ ٦٩١ ٨٧٤	٨ ٢٠٣ ٢٤٦		جاري مصلحة الضرائب - التزامات ضريبية جارية
--	٢٨ ٥٦٨ ٥٩٩		دائنو توريدات
١٠١ ٦٦٣ ٧٨٦	١٤١ ٥٩٤ ١١٤		<b>إجمالي الخصوم المتداولة</b>
١٩٧ ٣٦٩ ٧٩٠	١٧٧ ٨٥٨ ٨٩٤		الفائض في رأس المال العامل
٦٢٤ ٨٨٥ ٣٦٥	٦٠٣ ٥١٧ ٨٥٢		<b>إجمالي الاستثمار ويتم تمويله على النحو التالي:</b>
			<b>حقوق المساهمين</b>
٤٩٦ ٣٨٧ ٥٠٠	٤٩٦ ٣٨٧ ٥٠٠	(١٤)	رأس المال المصدر والمدفوع
٣١ ٦٨٤ ٥٧٧	٣٧ ٣٠٨ ٦٦٨	(١٥)	الإحتياطيات
٥٣ ٩٢٢ ١٩٥	٥٩ ٥٩٦ ٦٤٥		أرباح مرحلة
٤٠ ٠٣٩ ٢١٦	٧ ٣٧٣ ١٦٢		صافي ربح الفترة
٦٢٢ ٠٣٣ ٤٨٨	٦٠٠ ٦٦٥ ٩٧٥		<b>صافي حقوق المساهمين</b>
			<b>الخصوم طويلة الأجل</b>
٢ ٨٥١ ٨٧٧	٢ ٨٥١ ٨٧٧		الضريبة المؤجلة
٢ ٨٥١ ٨٧٧	٢ ٨٥١ ٨٧٧		<b>إجمالي الخصوم طويلة الأجل</b>
٦٢٤ ٨٨٥ ٣٦٥	٦٠٣ ٥١٧ ٨٥٢		<b>إجمالي تمويل الفائض في رأس المال العامل والأصول طويلة الأجل</b>

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

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



رئيس القطاعات المالية  
محاسب / عبد الرؤوف عبد العظيم شكر

شركة الكابلات الكهربائية المصرية  
"شركة مساهمة مصرية"

قائمة الدخل

عن الفترة المائيه من ١ يناير ٢٠١٢ حتى ٣١ مارس ٢٠١٢  
(المبالغ مدرجه بالجنيه المصري)

٢٠١١/٣/٣١	٢٠١٢/٣/٣١	إيضاح/مرفق رقم	
١٠٨٨٢١٠٣٢	١٠٢٧٩٤٦٥٤		صافي المبيعات
			<b>يخصم:</b>
(٩٠٤١١٦٦٤)	(٩٦٨٨٢٤٣٧)		تكلفة المبيعات
(١٣٤٢١١٦)	(١٢٠٥٧٢٩)		مصروفات تسويقية وبيعه
١٧٠٦٧٢٥٢	٤٧٠٦٤٨٨		مجمّل الربح
			<b>يخصم:</b>
(٢١١٠٦٠٤)	(١٩٢٥٢٤٤)	(١/م)	مصروفات عمومية وإدارية
(١٥٢٨١٢)	(١٧٦٠٠٠)		رواتب مقطوعه وبدلات حضور وانتقال اعضاء مجلس الادارة
(٦٧٤٩٧٥)	(٩٠٦٦١٦)		مصروفات تمويلية
(١٥٠٠٠٠٠)	--		مخصصات بخلاف الإهلاك
			<b>يضاف:</b>
١٤٥٠٩٢٠	٢٧٩٣٠٦		فوائد داتنه
٢٣١٢٩	٢٣١٢٩		ايرادات أوراق ماليه
٣٢٧٠٢٣١	٥٣٧٢٠٩٩		ايرادات أخرى
١٧٣٧٣١٤١	٧٣٧٣١٦٢		صافي ربح الفترة قبل الضريبة
(٣٨٠٠٥٦٥)	--	(١٨)	ضريبة الدخل
١٣٥٧٢٥٧٦	٧٣٧٣١٦٢		صافي ربح الفترة بعد الضريبة
٠٠٢٧	٠٠١٣	(٢٢)	نصيب السهم في صافي ربح الفترة

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

مهندس / أحمد محمد عبد الله الحسيني

رئيس القطاعات المالية

محاسب/ عبد الرؤوف عبد العظيم شكر



شركة الكابلات الكهربائية المصرية  
"شركة مساهمة مصرية"  
قائمة التدفقات النقدية

عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠١٢ حتى ٣١ مارس ٢٠١٢  
(المبالغ مدرجه بالجنيه المصري)

٢٠١١/٠٣/٣١	٢٠١٢/٠٣/٣١	ايضاح رقم	
١٧ ٣٧٣ ١٤١	٧ ٣٧٣ ١٦٢		<u>التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل</u>
٢ ٠٦٩ ٧٠٨	٢ ١٣٧ ١٩٢		صافي ارباح الفترة قبل الضرائب
١ ٥٠٠ ٠٠٠	--		تعديلات لتسوية صافي الربح مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل: اهلاكات
--	(٥ ٦٠٠ ٠٠٠)		مخصصات بخلاف الاهلاك
--	(٢ ٠٩٣ ٨٩٠)		مخصصات اتفنى الغرض منها
٦٧٤ ٩٧٥	٩٠٦ ٦١٦		المستنفذ من المخصصات
(١ ٤٥٠ ٩٢٠)	(٢٧٩ ٣٠٦)		فوائد مدينة
٢٠ ١٦٦ ٩٠٤	٢ ٤٤٣ ٧٧٤		فوائد دائته
(١٣ ٣٥١ ٣٩٥)	(٩ ٢٠٢ ٠١٨)	(٢١)	ارباح التشغيل قبل التغييرات في راس المال العامل (الزيادة) في المخزون
٢ ٦٧٣ ٤١٥	٩ ٩٦١ ٧٢٦	(٢١)	النقص في المدينين والعملاء واوراق القبض
(٣٣٣ ٥٩٤)	--		(النقص) في مستحق على الاطراف ذات العلاقة
٦٦٩ ٧٠٨	٢ ٤٨١ ١٢٥	(٢١)	الزيادة في الدائنين والارصدة الدائنه الاخرى
--	(١ ٦٣٣ ٩٥٦)	(٢١)	(النقص) في مصلحة الضرائب
--	٧٧٢ ٠٤١		النقص في استثمارات متداوله - ودائع لاجل
٩ ٨٢٥ ٠٣٨	٤ ٨٢٢ ٦٩٢		النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
(٦٧٤ ٩٧٥)	(٦٠٣ ١٤٧)		فوائد مدفوعه
٩ ١٥٠ ٠٦٣	٤ ٢١٩ ٥٤٥		صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
٤٦١ ٨٧٦	١٥٤ ٥٣٧		<u>التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار</u>
(١ ٠٥٢ ٠٨٨)	(٢٧٣ ٢٥٩)		فوائد محصله
(١ ٠٣٩ ٨٧٤)	(٧ ٣١٦)		(المنفوع) في شراء اصول ثابتة
(١ ٦٣٠ ٠٨٦)	(١٢٦ ٠٣٨)		(المنفوع) في مشروعات تحت التنفيذ
١٧ ٦٠٥ ٥٨٠	٣٣ ١٨٤ ٠٠٩		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار
(٣١ ٨٤٤ ٤٥٥)	(١٤ ١٦٧ ٦٣٠)		<u>التدفقات النقدية من أنشطة التمويل</u>
(٢ ١٥٧ ٦٧٠)	(١ ٠٣٥ ٩٣٥)		مقبوضات من التسهيلات الائتمانية قصيرة الاجل
(١٦ ٣٩٦ ٥٤٥)	١٧ ٩٨٠ ٤٤٤		(مدفوعات) في التسهيلات الائتمانية قصيرة الاجل
(٨ ٨٧٦ ٥٦٨)	٢٢ ٠٧٣ ٩٥١		سداد قروض طويلة الاجل
٨٩ ٨٤٦ ٢٨٩	٥ ٢٧٦ ٣٦٢		صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمه في) أنشطة التمويل
٨٠ ٩٦٩ ٧٢١	٢٧ ٣٥٠ ٣١٣		صافي التغيير في النقدية و ما في حكمها خلال الفترة
			التقديده وما في حكمها في اول الفترة
			التقديده وما في حكمها في اخر الفترة
			تتمثل النقدية فيما يلي :-
			أ - اول الفترة
٨٩ ٨٤٩ ٧٩٦	٥ ٢٧٨ ٧٨٨		نقدية بالصندوق و لدى البنوك
(٣ ٥٠٧)	(٢ ٤٢٦)		بنوك سحب على المكشوف
٨٩ ٨٤٦ ٢٨٩	٥ ٢٧٦ ٣٦٢		
			ب - اخر الفترة
٨٠ ٩٧٠ ٠٥٣	٢٨ ٩٥٩ ٧٧٧		نقدية بالصندوق و لدى البنوك
(٣٣٢)	(١ ٦٠٩ ٤٦٤)		بنوك سحب على المكشوف
٨٠ ٩٦٩ ٧٢١	٢٧ ٣٥٠ ٣١٣		

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم الماليه وتقرأ معها.



رئيس القطاعات الماليه  
محاسب/ عبد الرؤوف عبد العظيم شكر

شركة الكابلات الكهربائية المصرية  
"شركة مساهمة مصرية"  
قائمة التغير في حقوق المساهمين

عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠١٢ حتى ٣١ مارس ٢٠١٢  
(المبالغ مدرجه بالجنيه المصري)

الإجمالي	أرباح العام	أرباح مرحلة	احتياطيات	رأس المال	
٢٧٨ ٤٩٧ ٥٤٤	٧١ ٤١٠ ٣٧٨	٣٢ ٥٥٥ ٦٠٨	٧٨ ١١٤ ٠٥٨	٤٩٦ ٣٨٧ ٥٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١١ المحور الاحتياطي القانوني المحور للأرباح المرحلة
--	--	(٣ ٥٧٠ ٥١٩)	٣ ٥٧٠ ٥١٩	--	المحور للأرباح المرحلة
--	(٧١ ٤١٠ ٣٧٨)	٧١ ٤١٠ ٣٧٨	--	--	توزيعات الأرباح طبقا لقرار الجمعية العامة صافي ربح الفترة
(٤٦ ٥٠٣ ٢٧٣)	--	(٤٦ ٥٠٣ ٢٧٣)	--	--	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١١
١٣ ٥٧٢ ٥٧١	١٣ ٥٧٢ ٥٧١	--	--	--	
٥٩٥ ٥٦٩ ٨٤٧	١٣ ٥٧٢ ٥٧١	٥٣ ٩٢٢ ١٩٤	٣١ ٦٨٤ ٥٧٧	٤٩٦ ٣٨٧ ٥٠٠	
٦٢٢ ٠٣٣ ٤٨٨	٤٠ ٠٣٩ ٢١٦	٥٣ ٩٢٢ ١٩٥	٣١ ٦٨٤ ٥٧٧	٤٩٦ ٣٨٧ ٥٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٢
--	--	(٢ ٠٠١ ٩٦١)	٢ ٠٠١ ٩٦١	--	المحور الاحتياطي القانوني
--	--	(٣ ٦٢٢ ١٣٠)	٣ ٦٢٢ ١٣٠	--	المحور للاحتياطي الرأسمالي
--	(٤٠ ٠٣٩ ٢١٦)	٤٠ ٠٣٩ ٢١٦	--	--	المحور للأرباح المرحلة
(٢٨ ٧٤٠ ٦٧٥)	--	(٢٨ ٧٤٠ ٦٧٥)	--	--	توزيعات الأرباح طبقا لقرار الجمعية العامة صافي ربح الفترة
٧ ٣٧٣ ١٦٢	٧ ٣٧٣ ١٦٢	--	--	--	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٢
٢٠٠ ٦٦٥ ٩٧٥	٧ ٣٧٣ ١٦٢	٥٩ ٥٩٦ ٦٤٥	٣٧ ٣٠٨ ٦٦٨	٤٩٦ ٣٨٧ ٥٠٠	

رئيس مجلس الإدارة والمفتوح المتنيب  
مهديس / احمد احمد عبد الله المصطفى



الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية وتقرأ معها  
رئيس القطاعات المالية  
محاسبة / عبد الرؤوف عبد العظيم شكر

شركة الكابلات الكهربائية المصرية  
(شركة مساهمة مصرية)  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية  
عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠١٢ حتى ٣١ مارس ٢٠١٢  
(المبالغ مدرجه 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 محلياً وخارجياً.
- مباشرة كافة الأعمال الإدارية والتجارية والصناعية بما فى ذلك عمليات الاستيراد والتصدير وأعمال المقاولات المرتبطة بطبيعة نشاطها الصناعى والتسويقي.
- تقديم الاستشارات الفنية والتسويقية فى مجال تخصصها.
- الحصول على كافة البراءات والعلامات التجارية واستغلالها.
- جواز إقامة أو استئجار مصانع أو ورش لخدمة أغراضها.
- استيراد الكابلات ومكوناتها بغرض استخدامها فى التشغيل أو بيعها للغير.
- جواز الحصول على الوكالات التجارية وتمثيل الشركات المحلية والتعاون معها فى كافة المجالات سواء لأغراض التصنيع داخل مصانعها أو خارجها أو تسويق منتجاتها محلياً وخارجياً.

٢- أهم السياسات المحاسبية المتبعة

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

١/٢ أسس إعداد القوائم المالية

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

## ٢/٢ المعاملات بالعملة الأجنبية

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

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

## ٣/٢ استخدام التقديرات والحكم 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 بالقيم الدفترية للأصول والالتزامات بطريقة أكثر وضوحًا 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 المستغلة)
٥% - ٢٠%	وسائل نقل وانتقال
٥% - ٢٠%	عدد وأدوات
١٠% - ٢٠%	أثاث ومهمات مكاتب

## ١/٤/٢ الاعتراف والقياس الأولى

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



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

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

#### ٢/٤/٢ التكاليف اللاحقة على الإقتناء

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

#### ٥/٢ تقييم المخزون

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

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

#### ٦/٢ الاستثمارات طويلة الأجل

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

#### ٧/٢ الاستثمارات الماليه المتاحه للبيع

تتمثل الاستثمارات الماليه المتاحه للبيع في مساهمات الشركة في رأسمال شركات اخرى بنسبة لا تسمح لها بالتاثير القوي وتثبت هذه الاستثمارات بالقيمة العادلة على ان تظهر فروق التقييم في حقوق المساهمين إلا في حالة تعذر الوصول للقيمة العادله نظرا لعدم تداول هذه الاستثمارات في بورصة الاوراق الماليه وعدم وجود دراسات بقيمتها العادله 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 إتسام الإنتاج طبقاً للجدول الزمني المتعاقد عليه مع العميل يكفي بقبول العميل فنياً للمنتج

ويُقاس قيمة الإيراد بالقيمة العادلة للمقابل المستلم أو المستحق مع الأخذ في الاعتبار قيمة أى خصم تجارى أو خصم كمية تسمح به المنشأة وتكون قيمة الإيراد هي المبلغ المستلم أو المستحق من النقدية أو ما فى حكمها، وطبقاً لهذه السياسة فيثبت الإيراد بعد توفر الشروط التالية :-

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

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

ج- أن يكون قياس الإيراد بشكل دقيق .

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

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

#### ٩/٢ ضريبة الدخل

تتضمن ضريبة الدخل على أرباح أو خسائر العام كل من ضريبة العام والضريبة المؤجلة ويتم إثباتها بقائمة الدخل باستثناء ضريبة الدخل المتعلقة 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 فى تاريخ إعداد الميزانية بالإضافة إلى الفروق الضريبية الخاصة بالسنوات السابقة.

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

#### ١٠/٢ الضرائب المؤجلة

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

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

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

## ١١/٢ مكافأة نهاية الخدمة

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

## ١٢/٢ النقدية وما في حكمها

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

## ١٣/٢ العملاء المدينون والأرصدة المدينة الأخرى

يتم إثبات رصيد العملاء بالقيمة الاسمية أو القيمة الدفترية مخصصاً 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 لمنافع 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 للنقود والمخاطر المتعلقة بالالتزام إذا كان ذلك ملائماً ويتم فحص المخصصات في تاريخ إعداد كل ميزانية ويتم تسويتها لتعكس أفضل تقدير حال . فإذا أصبح من غير المحتمل أن يكون هناك تدفق خارج متضمناً للمنافع الاقتصادية لتسوية الالتزام فيتم رد المخصص .

## ١٥/٢ الانخفاض في قيمة الأصول

يتم مراجعة قيم أصول الشركة "عدا المخزون" في تاريخ الميزانية لتحديد ما إذا كان هناك أي مؤشر على انخفاض تلك القيم، وفي حالة وجود ذلك المؤشر فيتم تقدير القيم التي يمكن استردادها من تلك الأصول، هذا ويتم إثبات الانخفاض في قيمة الأصل عندما تزيد القيمة الدفترية للأصل أو وحدته المولدة للتدقيق 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 ويجب ألا تتعدى القيمة الدفترية المزايدة لأصل - فيما عدا الشهرة - نتيجة لعكس الخسارة الناجمة عن الإضمحلال ، القيمة الدفترية التي كان سيتم تحديدها (بالصافي بعد الاستهلاك أو الإهلاك) ما لم يتم الاعتراف بالخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بالنسبة للأصل في السنوات السابقة.

## ١٦/٢ تكلفة الاقتراض

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

## ١٧/٢ موردون وأرصدة دائنة أخرى

يتم إثبات الموردون والأرصدة الدائنة الأخرى بالتكلفة.

## ١٨/٢ نصيب السهم في الأرباح

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

### ٣- أصول ثابتة (بالصافي)

يقتل رصيد الأصول الثابتة (بالصافي) في ٣١ مارس ٢٠١٢ فيما يلي:

الإجمالي	أثاث ومهمات		عدد وأدوات	ومسائل نقل وانتقال		ألات ومعدات	مباني وإشاعات		أراضي	التكلفة في ٢٠١٢/٠١/١
	مكاتب	١٤٧٥٤١		١٦٠٠٣٠	٧٩٤		١٣٧٧٣٦	٢٣٤٨٤٧٨		
٥٠٧٦١١١٤١١	٢٤٢١١٩٤	١٤٧٥٤١	٧٤٤١٠٤٤	٦٠٦٧٧٣٦	١٣٧٥٦٣٢٠	٧٩٢٧٦٧٢٧	٧٧٤٨٤١٥٠٠	٢٠١٢/٠٣/٣١	٢٠١٢/٠٣/٣١	
٢٦٥٦٠٥٤	١٤٧٥٤١	١٦٠٠٣٠	١٦٠٠٣٠	١٦٠٠٣٠	٢٣٤٨٤٧٨	٢٣٤٨٤٧٨	٢٣٤٨٤٧٨	٢٠١٢/٠٣/٣١	٢٠١٢/٠٣/٣١	
٥١٠٢١٧٤٦٥	٢٥٦٨٧٤٠	١٤٧٥٤١	٧٢٠١٠٧٤	٦٠٦٧٧٣٦	١٣٩٩١١٦٩٨	٧٩٢٧٦٧٢٧	٧٧٤٨٤١٥٠٠	٢٠١٢/٠٣/٣١	٢٠١٢/٠٣/٣١	
١٠٣٨٣٩٥١٨	١٨٣٣٣١٦	١٤٧٥٤١	٤٣٩٢٠٧٧	٥٢١٦٩١٢	٦٧٧٧٣٤٣٠	٢٤٦٢٣٧٨٣	٢٤٦٢٣٧٨٣	٢٠١٢/٠٣/٣١	٢٠١٢/٠٣/٣١	
٢١٣٧١٩٢	٣٩١١١	١٦٠٠٣٠	١٢٣٥٧١	٥٦٦٤١	١٤١٧١٨٦	٥٠٠٦٨٣	٥٠٠٦٨٣	٢٠١٢/٠٣/٣١	٢٠١٢/٠٣/٣١	
١٠٥٩٧٦٧١٠	١٨٧٢٤٢٧	١٤٧٥٤١	٤٥١٥٦٤٨	٥٢٧٣٥٥٣	٦٩١٩٠٦١٦	٢٥١٢٤٤٦٦	٢٥١٢٤٤٦٦	٢٠١٢/٠٣/٣١	٢٠١٢/٠٣/٣١	
٤٠٤٢٩٠٧٥٥	٦٩٦٣١٣	١٤٧٥٤١	٣٠٨٥٤٢٦	٧٩٤١٧٣	٧٠٧٢١٠٨٢	٥٤١٥٢٣٦١	٢٧٤٨٤١٥٠٠	٢٠١٢/٠٣/٣١	٢٠١٢/٠٣/٣١	
٤٠٣٧٧١٨٩٣	٥٨٧٨٧٨	١٤٧٥٤١	٣٠٤٨٩١٧	٨٥٠٨١٤	٦٩٧٨٩٧٩٠	٥٤٦٥٢٩٤٤	٢٧٤٨٤١٥٠٠	٢٠١٢/٠٣/٣١	٢٠١٢/٠٣/٣١	

- تقوم الشركة حاليا باستكمال تسجيل الأراضي بالسجل العقاري والتي لم يتم الشركة بتسجيل عقود ملكيتها سابقا والبالغ قيمتها مبلغ ٢٥٠.٢٧٨.٣٦ جنيه مصري وبمساحه قدرها ٧٥١٦٦١ متر مربع .

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

- بلغت قيمة الأصول المهابة تقريبا ولا زالت تعمل في ٣١ مارس ٢٠١٢ مبلغ ٢٢٥.٥٦.١٢ جنيه مصري بياناتها كالتالي:

جنيه مصري	مباني
١٢٥٨٠٠	الإلات ومعدات
٣٥٨٢١٣٥	ومسائل نقل وانتقال
٣٦٧٢٨٩٥	عدد وأدوات
٣١٣١٤٦٢	أثاث ومهمات مكاتب
١٥٤٣٩٤٣	
١٢٠٥٦٢٣٥	

#### ٤- مشروعات تحت التنفيذ

يتمثل رصيد مشروعات تحت التنفيذ في ٣١ مارس ٢٠١٢ فيما يلي :

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٠٣/٣١	
٥٠٥٦٠	٥٠٥٦٠	وسائل نقل
١٩٤٦٠	-	عدد وانوات
٩٤٦	٨٣٩١	اثاث ومعدات مكاتب
٢٢٥٨٥٢٢	--	الات ومعدات
٣٠٢٢٩٢	١٩٧٢٥٠	دفعات مقدمه لشراء اصول
<u>٢٦٣١٧٨٠</u>	<u>٢٥٦٣٠١</u>	

#### ٥- إستثمارات طويلة الأجل

تتمثل الإستثمارات طويلة الاجل في ٣١ مارس ٢٠١٢ فيما يلي:

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٠٣/٣١	
٢٦٤٣٢٨٢	٢٦٤٣٢٨٢	سندات حكومية بينك الاستثمار القومي بمعدل فائدة ٣,٥%
<u>٢٦٤٣٢٨٢</u>	<u>٢٦٤٣٢٨٢</u>	(يحتفظ به حتى تاريخ الاستحقاق)

#### ٦- إستثمارات ماليه متاحه للبيع

تتمثل الإستثمارات الماليه المتاحه للبيع في ٣١ مارس ٢٠١٢ فيما يلي:

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٠٣/٣١	نسبة المساهمة	
١٨٤٦٨٦٢٠	١٨٤٦٨٦٢٠	١٨,٤٦٩%	شركة كابلات مصر
<u>١٨٤٦٨٦٢٠</u>	<u>١٨٤٦٨٦٢٠</u>		

#### ٧- المخزون (بالصافي)

يتمثل رصيد المخزون (بالصافي) في ٣١ مارس ٢٠١٢ فيما يلي:

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٠٣/٣١	
٤٦٧٩٠٥٢٩	٤٥٤٦٨٣٩٦	خامات ومواد تعينة وتغليف ووقود ومخلفات
١٦٤٦٨٧٧٩	١١٣٨١٧٥٩	قطع غيار ومهمات
٣١٤٤٦٣٠٨	٢٦٩٣٩٦٨٠	إنتاج تحت التشغيل
٥٥٣١٤٣٩٦	٦٥٨٨٠٤٢١	إنتاج تام
٤٢٠٤٨	٤٢٠٤٨	بضائع بغرض البيع
١٧٣٤٣٠٩	٢١٧٢٢٩٩	بضائع لدى الغير
١٧٧٥٣٠٠	٥٨٨٩٠٢٩	أعطامات مستندية لشراء خامات
<u>١٤٨٥٧١٦١٤</u>	<u>١٥٧٧٧٣٦٣٢</u>	
<u>(٨١٦٧١٩٤)</u>	<u>(٨١٦٧١٩٤)</u>	<b>بخصم:</b>
<u>١٤٠٤٠٤٤٢٠</u>	<u>١٤٩٦٠٦٤٣٨</u>	الانخفاض في المخزون الراكذ ويطن الحركة

## ٨- عملاء وأوراق قبض (بالصافي)

يتمثل رصيد عملاء وأوراق قبض (بالصافي) في ٣١ مارس ٢٠١٢ فيما يلي:

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٠٣/٣١	
١٢٣ ٥٩٣ ٩٧٧	١١٤ ٩٣٠ ٠٤٤	عملاء هيئات ووحدات حكومية
٨ ٠٥٢ ٧٣٦	٨ ٣٢٤ ٧٠٢	عملاء شركات قطاع الأعمال العام
٣ ٣١٥ ٠٨٢	٤ ٣٤٦ ٨٠٥	عملاء شركات القطاع الخاص
١ ٧٢٢ ٠٢٠	٥٥٢ ٥٣٧	عملاء تصدير
٧ ٣٧٢ ٤٧٤	٥ ٨٥٢ ٣١٢	أوراق قبض
١٤٤ ٠٥٦ ٢٨٣	١٣٤ ٠٠٦ ٤٠٠	
(٧ ٩٤٠ ٢٢٦)	(٧ ٩٤٠ ٢٢٦)	يخصم: الاضمحلال في العملاء واوراق القبض
١٣٦ ١١٦ ٠٥٧	١٢٦ ٠٦٦ ١٧٤	

## ٩ - مدينون وارصدة مدينة اخرى (بالصافي)

تمثل رصيد مدينون وارصدة مدينة اخرى (بالصافي) في ٣١ مارس ٢٠١٢ فيما يلي:

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٠٣/٣١	
١٤٥ ٨٠٦	٥٩٣ ٤٦٥	مصلحة الجمارك
٩ ٧٣٤ ٤٧٨	٩ ٣٣٠ ٦٥٢	مورنون ارصدة مدينة
٢ ٣٥٥ ٥١٧	١ ٧٢٣ ٥٥٧	غطاء خطابات ضمان
٢ ١٦٣ ١١٥	٢ ٣٤٢ ٦٣٥	سلف وعهد للعاملين
١٨١ ٤٨٣	١٩٦ ٠٩٦	تأمينات لدى الغير
١٠٦ ٣٥٠	١١١ ٦٨٢	مصروفات مدفوعة مقدما
٦٦ ٦٦٥	١٢٤ ٧٦٩	فوائد دائنة مستحقة
٤ ٧٩٢ ٩٧٢	٤ ٧٩٢ ٩٧٢	عجز مخزن الورنيش طرف امين المخزن
٢٤٦ ٨٥٦	٧٨٠ ٣٣٥	أخرى
١٩ ٧٩٣ ٢٣٧	٢٠ ٠٠٦ ١٦٣	
(٨ ٦٦٩ ٨٨١)	(٨ ٦٦٩ ٨٨١)	يخصم: *الاضمحلال في المدينون والارصدة المدينة
١١ ١٢٣ ٣٥٦	١١ ٣٣٦ ٢٨٢	

\* 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 مارس ٢٠١٢ وفيما يلي:

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٠٣/٣١	
٥ ٠٥٥ ٢٨٨	٢٨ ١٨٩ ٨٤٢	حسابات جارية بالبنوك
٨١ ٠٠٠	٧٢١ ٦٨٦	ودائع لأجل - لمدة ثلاثة اشهر
١٤٢ ٥٠٠	٤٨ ٢٤٩	نقدية بالخرينة
٥ ٢٧٨ ٧٨٨	٢٨ ٩٥٩ ٧٧٧	

## ١١ - المخصصات

يتمثل رصيد المخصصات في ٣١ مارس ٢٠١٢ فيما يلي:

الرصيد في ٢٠١٢/٠٣/٣١	مخصصات انتفى الغرض منها	المستخدم خلال العام	المكون خلال العام	الرصيد في ٢٠١٢/١/١	
٢ ٢٤٦ ٧٣١	--	١٠ ٠٠٠	--	٢ ٢٥٦ ٧٣١	مخصص مطالبات ودعاوى قضائية
٢٢ ٠٨٥ ٤٤٠	٥ ٦٠٠ ٠٠٠	--	--	٢٧ ٦٨٥ ٤٤٠	* مخصص التزامات محتمله
٤ ٢٦٧ ٧٠٠	--	٢ ٠٨٣ ٨٩٠	--	٦ ٣٥١ ٥٩٠	** مخصص غرامات تأخير وخسائر عقود قائمة
٢٨ ٥٩٩ ٨٧١	٥ ٦٠٠ ٠٠٠	٢ ٠٩٣ ٨٩٠	--	٣٦ ٢٩٣ ٧٦١	

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

\*\* تتمثل طبيعته مخصص غرامات تأخير وخسائر عقود في مقابلة التزامات مالية متعلقه ببعض العقود القائمة والمنفذه مؤخرا للعملاء والتي تزيد عن المنافع الاقتصادية المتوقع الحصول عليها من تلك العقود والتي تقدرها الادارة بنسبة ثابتة من مبيعات اخر اثني عشر شهرا ، ولا يرتبط بذلك اضمحلال في أصول اخرى .



## ١٢- بنوك دانة

يتمثل رصيد بنوك دانة في ٣١ مارس ٢٠١٢ وفيما يلي:

أ- بنوك مسج على المكشوف  
البنك الأهلي السعودي حراك  
بنك بوم مسر  
بنك مصر إيران

الرصيد في	الرصيد في
٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٠٣/٣١
٤٤١١	٥٨٦١٢
١٥	١٥٥٠٨٥٢
---	١٦٠٩٤٩٤
٢٤٢٦	١٦٠٩٤٩٤
الرصيد في	الرصيد في
٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٠٣/٣١
٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٠٣/٣١

التمويل  
إنتاج جزء من حصة السهماء سواء نقدية أو  
شيكات تحت التحصيل لدى البنك

### محل الدفعة

٢% فوق سعر الأبور تقدم شهرياً و ١٢% سنوياً على الارصدة المبنية بالجنبه  
المصري .  
١% سنوياً على تاجر عن التسهيلات بالجنبه المصري و ٠,٥% علاه تاجر عن  
التسهيلات بالولاو الأمريكي .

### حد التسهيل

٥٨٠٠٠٠٠٠  
جنبه مصري شامل  
مبلغ ٥٠٠٠٠٠٠٠٠  
دولار  
امريكى

### ب- تسهيلات مقابل اعمالهات مستوفية

بنك بوم مسر

١ ١٨٦٦.٠١٠

إنتاج ١٠% خطاء تقدي من الموارد الذاتية  
للشركة

بدون ضمان عجز(ضمان ائتمان شيكات تحت  
التحصيل )

مراج تقدي ٥% لخطاات الضمان الابتدائية  
والنهائية ١٠% مراج تقدي ١٠% لخطاات الضمان  
للدعمه المقامه .

إنتاج جزء من حصة السهماء سواء نقدية أو  
شيكات تحت التحصيل لدى البنك

١٤٧٨٥٩٧٠	٦١٨٣٩٨٠٦
٩٢٠٧٣١٦	٩٢٣٣٧٠٦
٢٣٤٣٣١٩٢	٤٢٤٣٩٥٧٤
٢٣٤٢٥٦١٨	٤٤٥٤٩٠٣٦

٢ في الالف صولة فتح اعفاه مستقدي كل ٢ شهر و واحد في الالف صولة  
مستقات برسم التحصيل

١,٥% فوق متوسط سعر الكورنور و ٠,٥% في الالف شهرياً صولة اطي رهسب  
مدين و صولة تحصيل ٠,٣%  
صولة اصدار خطف ضمان ابدائي واحد في الالف وذلك لمدة ٢ شهر و ٦ في  
الالف صولة اصدار خطف ضمان نهائي و ٢ في الالف صولة اصدار خطف  
التحمل بقمه مقتمه و جهتهم لمدة ٣ شهر .

٤٥٠٠٠٠٠٠٠  
جنبه مصري

١,٥% فوق سعر الایجاج البنك المركزي (الكورنور) شامله صولة اطي رهسب  
مدين و ٢ في الالف صولة فتح اعفاه مستقدي و ٢ في الالف صولة مستقات  
برسم التحصيل .

٥٠٠٠٠٠٠٠٠  
جنبه  
مصري

بنك الأهلي سو سيكيه

### ١٣ - دانتون وارصدة داننة اخرى

يتمثل رصيد دانتون وارصدة داننة اخرى في ٣١ مارس ٢٠١٢ فيما يلي:

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٠٣/٣١	
١٣ ٩١٦ ٩١٤	١٦ ٩٥٥ ٧٤٧	موردون
٥ ٢١٠ ٥٢١	١٠ ٣٩٢ ٧٣٠	عملاء دفعات مقدمة
٣ ٠٥٢ ٤١٨	--	اوراق دفع
١ ٨٥١ ٥٩٣	١ ٨٤١ ٥٨٥	مصروفات مستحقة
٢ ٥٥٧ ٧٠٩	--	الرصيد المستحق على الشركة نظير المساهمة في زيادة رأس مال شركة كانات مصر
١ ٦٧٧ ٠٣٠	٢ ٠٣٢ ٧٩٢	ارصدة داننة اخرى
<b>٢٨ ٢٦٦ ١٨٥</b>	<b>٣١ ٢٢٢ ٨٥٤</b>	

### ١٤ - رأس المال

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

كما أقرت الجمعية العامة غير العادية للمشار إليها اعلاه تقسيم أسهم الشركة حيث أصبحت القيمة الاسمية للسهم جنيه مصري واحد بدلا من ١٥ جنيه مصري للسهم. وقد بلغ سعر السهم في بورصة الأوراق المالية في ٣١ مارس ٢٠١٢ مبلغ ٠,٨٥ جنيه مصري.

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

### ١٥ - الاحتياطات

تتمثل الاحتياطات في ٣١ مارس ٢٠١٢ فيما يلي:

الرصيد في	الرصيد في	
٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٠٣/٣١	
١٠ ٤٢٩ ٠٣٢	١٢ ٤٣٠ ٩٩٣	احتياطي قانوني
١٧ ١٧٨	٣ ٦٣٩ ٣٠٨	احتياطي رأسمالي
٢١ ٢٣٨ ٣٦٧	٢١ ٢٣٨ ٣٦٧	*احتياطات أخرى
<b>٣١ ٦٨٤ ٥٧٧</b>	<b>٣٧ ٣٠٨ ٦٦٨</b>	

\*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 الاجنبية .

### ١٦ - الالتزامات المحتملة :

بلغت الالتزامات المحتملة في ٣١ مارس ٢٠١٢ مبلغ ٢٢ ٣٧٢ ٣٨٢ جنيه مصري وتتمثل في قيمة الجزء غير المغطى من خطابات الضمان الصادرة عن الشركة لصالح الغير.

## ١٧- الموقف الضريبي

### أ - ضريبة شركات الاموال:-

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

### ب - الضريبة الموحدة (كسب عمل)

- تمت التسوية النهائية مع مصلحة الضرائب حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ والسنوات بعد عام ٢٠٠٧ وجارى فحص السنوات من عام ٢٠٠٨ حتى عام ٢٠١٠ .

### ج - ضريبة المبيعات:-

تقوم الشركة بسداد الضريبة العامة على المبيعات المستحقة بناء على الإقرار الضريبي الشهري وقد تمت التسوية النهائية مع مصلحة الضرائب على المبيعات حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨، ولم يتم فحص الشركة بعد عام ٢٠٠٨ والسنوات بعد عام ٢٠٠٨ لم ترد للشركة اية 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 لاحكام القانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ حيث يتم خصم ٠,٥% للتوريدات ، ٢% للخدمات ، ٥% على العمولة وتقوم الشركة بتوريدها الي الادارة العامة لتجميع نماذج الخصم والتحصيل تحت حساب الضريبة وتم سداد الدفعة الرابعة لعام ٢٠١١ وجارى سداد الدفعة الاولى لعام ٢٠١٢ .

## ١٨- ضريبة الدخل

بلغت ضريبة الدخل المحتسبة عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢ كما يلي :-

الرصيد في	الرصيد في	
٢٠١١/٠٣/٣١	٢٠١٢/٠٣/٣١	
١٧ ٣٧٣ ١٤١	٧ ٣٧٣ ١٦٢	صافي الربح المحاسبي قبل الضريبة
		<b>(يخصم) / يضاف</b>
١ ٦٢٩ ٦٨٤	(٩ ٤٢٢ ٢٤٤)	تعديلات على صافي الربح المحاسبي للوصول الى صافي الربح الضريبي
١٩ ٠٠٢ ٨٢٥	(٢ ٠٤٩ ٠٨٢)	صافي (الخسارة) الربح الضريبي
(٣ ٨٠٠ ٥٦٥)	-	الضريبة طبقاً للشريحة الاولى ٢٠% حتى ١٠ مليون جنيه
-	-	* الضريبة طبقاً للشريحة الثانية ٢٥% مازاد على ١٠ مليون جنيه
(٣ ٨٠٠ ٥٦٥)	-	اجمالي ضريبة الدخل

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

٢٠ % على الارباح حتى ١٠ مليون جنيه .

٢٥ % على الارباح اكثر من ١٠ مليون جنيه .

#### ١٩- الموقف القانوني

تتمثل طبيعته الدعاوى القضائية المكون لها مخصص فى بعض القضايا المرفوعة من بعض جهات التعامل مع الشركة واتي مازالت منظورة امام جهات التقاضى على جميع مستوياتها بمبلغ اجمالى ٢٢٤٦٧٣١ جنيه مصرى ولم يصدر بها حكم نهائى حتى ٣١ مارس ٢٠١٢ وتم عمل مخصص لتلك القضايا.

#### ٢٠- احداث هامه

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

#### ٢١- ايضاحات متممه لقائمة التدفقات النقدية

لم تتضمن قائمة التدفقات النقدية بعض حركة الحسابات الآتية :-

الاسم الحساب	الرصيد بالجنيه المصرى	السبب
١- المدينون والارصدة المدينة الاخرى	١٢٤٧٦٩	رصيد فوائد دائنه غير محصله
٢- السدانون والارصدة الدائنة الاخرى	٤٧٥٥٤٤	رصيد بمبلغ ١٧٢٠٧٥ جنيه مصرى يتمثل فى نصيب النادى الرياضى من توزيعات ارباح عام ٢٠١٢ لم تسدد ورصيد الفوائد المدينة غير المسدده بمبلغ ٣٠٣٤٦٩ جنيه مصرى .

٢٢ -

### نصيب السهم في صافي أرباح الفترة

بلغ نصيب السهم في صافي أرباح الفترة بعد احتساب الضرائب ٠,٠١٣، ٠,٠١٣ جنيه مصري وذلك على النحو التالي :-

٢٠١١/٠٣/٣١	٢٠١٢/٠٣/٣١	
١٣ ٥٧٢ ٥٧٦	٧ ٣٧٢ ١٦٢	أرباح الفترة بعد الضرائب
		<b>يخصم</b>
١ ٣٥٧ ٢٥٧	٧٣٧ ٣١٦	نصيب العاملين في الأرباح
٦٧٨ ٦٢٩	٣٦٨ ٦٥٨	مكافأة مجلس الإدارة
٦٧ ٨٦٣	٢٦ ٨٦٦	حصة النشاط الرياضي
٢ ١٠٣ ٧٤٩	١ ١٤٢ ٨٤٠	اجمالي المخصوم من أرباح الفترة
١١ ٤٦٨ ٨٢٧	٦ ٢٣٠ ٣٢٢	صافي أرباح الفترة بعد الضرائب
		<b>مقسوماً على:</b>
٤٩٦ ٣٨٧ ٥٠٠	٤٩٦ ٣٨٧ ٥٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة
٠,٠٢٣	٠,٠١٣	نصيب السهم في صافي أرباح الفترة بعد الضرائب

### ٢٣ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

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

٢٣-١ خطر الإنتمان: يتمثل خطر الإنتمان في عدم قدرة مدينو الشركة الممنوح لهم الإنتمان 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.

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

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

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

٥-٢٣ 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 محاسيباً.

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

وقد استطاعت الادارة تخفيض عبء الالتزامات البنكية و الاعتماد على التمويل الداخلى ممثلاً في راس المال بهدف تخفيض المصاريف التمويلية وتعظيم العائد للمساهمين والتوسع في اعمال الشركة

#### ٢٤ - أرقام المقارنة

تم اعاده تبويب أرقام المقارنة لتتماشى مع تبويب العام الحالي .

مرفق رقم (١)

تحليل المصروفات الادارية و العمومية  
عن الفترة من ١ يناير ٢٠١٢ حتى ٣١ مارس ٢٠١٢  
(المبالغ مدرجة بالجنيه المصري)

<u>٢٠١١/٠٣/٣١</u>	<u>٢٠١٢/٠٣/٣١</u>	
٨١٨ ١٦٤	٩٠٤ ٠٦٠	الاجور والمرتببات وما فى حكمها
٢٤ ٠٥٧	٢١ ٣٧٤	ادوات مكتبية و مهمات
—	٣٩٦	مواد تعبئة و تغليف و مياه
٢ ٩١٥	٤ ٩٨٠	م. صيانة
١٣٤ ٠٤٨	٣٨ ٠٧١	نشر و اعلان
٨١١ ٤٣١	٨١٧ ٠٦٤	نقل و انتقالات و م. خدمية (عمولات )
١٨ ٢٢٤	١٤ ٥٠٠	رسوم
٣٧ ٤٨٨	٤٥ ٧٣٧	اهلاكات
٩ ١٧٤	٧٥ ١٠٥	ايجارات
٦ ٠٠٠	٥١٠	تبرعات
٢٤٩ ١٠٣	٣ ٤٤٧	تعويضات و غرامات
<u>٢ ١١٠ ٦٠٤</u>	<u>١ ٩٢٥ ٢٤٤</u>	اجمالى المصروفات العمومية و الادراية