



شركة أميكو ميديكال للصناعات الطبية  
" شركة مساهمة مصرية "

القوائم المالية

عن الفترة المالية من 1 يناير ٢٠١١ حتى ٣١ مارس ٢٠١١  
وكونا تقرير الفحص المحدود عليها



الاستنتاج:

وفي ضوء فحصنا المحدود ، لم يتم إبداء أي تعليق على ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرفقة لا تعبر  
بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي لشركة أميكو ميديكال للصناعات الطبية  
" شركة مساهمة مصرية " عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١ وعن أدائها المالي وتكافؤها  
النقدية والتغير في حقوق ملكيتها عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠١١ حتى ٣١ مارس ٢٠١١ طبقاً  
لمعايير المحاسبة المصرية في ضوء القوانين المصرية للسرية .

القاهرة في : ١٩ مايو ٢٠١١



مجل للمحاسبين والمراقبين رقم ( ٤٧٧١ )  
مجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم ( ٤٩ )  
( إيمان الغتام وشركاه )

شركة أميكو ميديكال للصناعات الطبية

" شركة مساهمة مصرية "

قائمة المركز المالي في ٣١ مارس ٢٠١١

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/٣/٣١	إيضاح رقم	
جنية مصري	جنية مصري		
٧ ٦٥٥ ٢٨٥	٧ ٤٨١ ٦٠٤	(٢٤٢)	الأصول طويلة الأجل :
٥٢٧ ٧٩٠	٥٢٧ ٧٩٠	(٤١٢)	الأصول الثابتة (بالصافي)
٨ ١٨٣ ٠٧٥	٨ ٠٠٩ ٣٩٤		مشتريات تحت التنفيذ
			إجمالي الأصول طويلة الأجل
			الأصول المتكونة :
١١ ٣٧٨ ٧٧٩	١٢ ٥٨٩ ٧٨٧	(٥٠٤٢)	المخزون (بالصافي)
٤ ٢٢٣ ٣٩٣	٦ ٣٧٩ ٥١٧	(٦٤٢)	صلاصة وأوراق قبض (بالصافي)
٢ ٧٣٥ ٢٣٠	٣ ٢٨٤ ٨٢٤	(٧٤٢)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
١ ٤٧٢ ٥٤٥	٢ ٢٧٤ ١٠٦		موردين دفعات مقدمة
١ ٩٩٢ ٩٠٦	١ ٣٥٤ ٨٩٢	(٨٠٤٢)	تأمينية والبنوك والصفونك
٢١ ٨٤٣ ٢٥٣	٢٥ ٨٨٣ ١٢٦		إجمالي الأصول المتكونة
			الالتزامات المتكونة:
٢٥٠ ٠٠٠	٢٥٠ ٠٠٠	(١٢)	مخصص مطالبات محتملة
٧ ٩٦٤	٢ ٠٧٦ ٣٥٥	(٩)	بنوك دائنة
١ ٣٠٩ ١٣٠	١ ٢٩٣ ١٣٤	(١٠)	موردين وأوراق دفع
٣٤٠ ٢٠٠	٨٩٥ ٨٧٤	(١١٠٤٢)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
١٧٠ ٨٧٨	٢٧٣ ٩١٠		صلاصة دفعات مقدمة
٢ ٠٧٨ ١٧٢	٤ ٧٨٩ ٢٧٣		إجمالي الالتزامات المتكونة
١٩ ٧٦٥ ٠٨١	٢١ ٠٩٣ ٨٥٣		رأس المال للعامل
٢٧ ٩٤٨ ١٥٦	٢٩ ١٠٣ ٢٤٧		إجمالي الاستثمار
			ويتم تمويله على النحو التالي :
			حقوق المساهمين :
١٦ ٥٠٠ ٠٠٠	١٦ ٥٠٠ ٠٠٠	(١٢)	رأس المال المصدر و المدفوع
٣ ٤٤٦ ٩٥٢	٣ ٦٢٨ ٧٢٦	(٥٢)	احتياطي قانوني
١ ٢٤٨ ٤٠٩	١ ٢٤٨ ٤٠٩		احتياطي علم
٣ ١١٧ ٣١٢	٦ ٥٧١ ٠٢١		أرباح مرحلة
٣ ٦٣٥ ٤٨٣	١ ١٥٥ ٠٩١		صافي أرباح الفترة للعالم
٢٧ ٩٤٨ ١٥٦	٢٩ ١٠٣ ٢٤٧		إجمالي حقوق المساهمين
٢٧ ٩٤٨ ١٥٦	٢٩ ١٠٣ ٢٤٧		إجمالي تمويل رأس المال للعامل والأصول طويلة الأجل

- الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءا متما للقوائم المالية وتقرأ معها

- تقرير الفحص المحدود مرفق

رئيس مجلس الإدارة

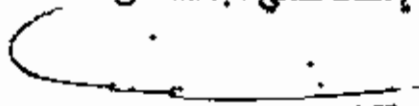
العضو المنتدب

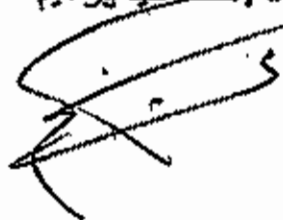
المدير المالي

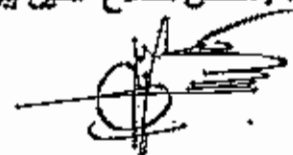
د / محمد سامي عبد المحسن أحمد

د / محمد سيد إبراهيم

د / محسن صلاح الدين إبراهيم







شركة أميكو ميديكال للصناعات الطبية

" شركة مساهمة مصرية "

قائمة الدخل

عن الفترة المالية من 1 يناير 2011 حتى 31 مارس 2011

٢٠١٠/٣/٣١	٢٠١١/٣/٣١	إيضاح رقم	
جنيه مصري	جنيه مصري	(١٢)	المبيعات (بالصافي)
٥٠١٦٤١١	٥٧٦٦٨٩٩		يخصم:
٣٣٨٢٥٤٤	(٣٤٥٧٥٠٤)		تكلفة المبيعات
١٦٣٣٨٦٧	٢٣٠٩٣٩٥		معدل الربح
			يخصم:
(٤٩٣٤٠٠)	(٦٣٠٤٥٠)		مصروفات عمومية وإدارية
(٦٨٢٧٧٠)	(٨٧٢٠٧٤)		مصروفات تسويقية
-	(٢٤١٧٧)		مصروفات تمويلية
(٩٨٤٩)	(١٠٨٢٤)		إهلاك الاصول الثابتة
(١٦٨٨٨)	(٣٧٠)		خسائر إعادة تقييم صلات أجنبية
(٦٣٠٥٦٠٥)	(١٥٣٧٨٩٥)		
١٢٨٨٥٦	٣٨١٧٣٤		يضاف:
١١٥٢	١٨٥٧		إيرادات أخرى
٣٠٠٠	-		فوائد باقية
٦٤٣٠٠٨	٣٨٣٥٩١		أرباح رأسمالية
١٠٧٢٩٦٣	١١٥٥٠٩١		
٠,٣٢٥	٠,٣٥٠	(١٣، ١٢)	صافي أرباح الفترة
			نصيب المسهم من الأرباح (جنيه / سهم)

الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً متكاملاً للقوائم المالية وتقرأ معها.  
تقرير الفحص المحطوف مرفق.

رئيس مجلس الإدارة

العضو المنتدب

المدير المالي

د / محمد سامي جود المحسن أحمد

د / محمد سيد إبراهيم

أ / محسن صلاح الدين إبراهيم

**شركة أميكوميديكال للصناعات الطبية**  
**" شركة مساهمة مصرية "**  
**قائمة التكاليف التكبئية**

عن الفترة المالية من 1 يناير 2011 حتى 31 مارس 2011

٢٠١١/٣/٣١	٢٠١١/٣/٣١	إيضاح رقم
جنيه مصري	جنيه مصري	
١.٧٢.٩٦٢	١.١٥٥.٠٩١	
٢٥٢.٦٤٧	٢٧٠.٣٦٦	
١.٣٢٦.٣١٠	١.٤٢٥.٤٥٧	
(٥٩١.١٨٩)	(١.٢١١.٠٠٨)	
(٧٠٩.٨٨٤)	(٢.١١٦.١٢٤)	
(٣٦٤.٥٧٤)	(٥٤٩.١٩٤)	
١٨٤.٢٢٠	(٨٠١.٥٦١)	
٢٧٦.٣٦٢	(١٥.٩٩٦)	
(٦٨٨.٣٨٨)	٥٥٥.٦٧٤	
٦٦.٢٩٤	١.٠٣.٠٢٢	
(٥٤٩)	(٢.٦٠.٩٧٢.٠)	
(١٥٢.٢٤٦)	(٩٦.٦٨٥)	
(١٥٢.٢٤٦)	(٩٦.٦٨٥)	
-	٢.٠٦٨.٣٩١	
-	٢.٠٦٨.٣٩١	
(١٥٢.٧٩٥)	(٦٣٨.٠١٤)	
٢.٣٤٣.٠٥٤	١.٩٨٤.٩٤٢	
٢.١٩٠.٢٥٤	١.٣٤٦.٩٢٨	(ج٢)

**التكاليف التكبئية من أنشطة التشغيل:**

صافي أرباح الفترة  
 تعديلات لعموية صافي الأرباح مع التكاليف التكبئية من أنشطة التشغيل  
 إهلاكات

صافي أرباح التشغيل قبل التغييرات في رأس المال العامل  
 (الزيادة) في المخزون  
 (الزيادة) في العملاء وأوراق القبض  
 (الزيادة) في المدينون و الأرصدة للمدينة الأخرى  
 (الزيادة) القبض في الموردين دفعات مقدمة  
 (الانقص) للزيادة في الموردين وأوراق الدفع  
 للزيادة (الانقص) في المدينون و الأرصدة المعلقة الأخرى  
 للزيادة في صلاص دفعات مقدمة  
 صافي التكاليف التكبئية (المستخدمة في) أنشطة التشغيل

**التكاليف التكبئية من أنشطة الاستثمار:**

(مصرفيات) لشراء أصول ثابتة  
 صافي التكاليف التكبئية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار

**التكاليف التكبئية من أنشطة التمويل:**

الزيادة في بنوك سحب طي المكشوف  
 صافي التكاليف التكبئية الناتجة من أنشطة التمويل

التغير في التكبئية وما في حكمها خلال الفترة  
 التكبئية وما في حكمها في بداية الفترة  
 \*التكبئية وما في حكمها في نهاية الفترة

\* يتمثل رصيد التكبئية وما في حكمها نهاية الفترة في رصيد التكبئية بالبنوك والصندوق والبالغ ١.٣٥٤.٨٩٢ جنيه مصري منصوصاً عنه في رصيد البنوك الدائنة والبالغ ٧.٩٦٤ جنيه مصري والناتج عن الإكتشاف المؤقت

- الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً متعمداً للقوائم المالية وتقرأ معها .  
 - تقرير الفحص المتحود مرفق .

رئيس مجلس الإدارة

العضو المنتدب

المدير المالي

د/ محمد سمى عبد المصن

د/ محمد سيد إبراهيم

أ/ محسن صلاح الدين إبراهيم





المبلغ	المبلغ / المدة	المبلغ	المبلغ	المبلغ	المبلغ
٢٣ ٥٤٩ ٥٥٤	٤ ٤٤٩ ٠٢٢	١ ٤٤٢ ٤٢٤	١ ٢٤٨ ٤٠٤	٢ ٢٢٤ ٢٤٩	١٩ ٥٠٠ ٠٠٠
٢٧٦ ٩٤٥	(٢٠٧٢٢٠٢٧)	٢ ٢٢٨ ٧٥٤	٢٠٧٢٢٠٢	٢٠٧٢٢٠٢	٢٠٧٢٢٠٢
(٢٠١٠٨٢٦)	٢ ٢٢٥ ٤٨٢	٢٧٦ ٩٤٥	٢٠١٠٨٢٦	٢٠١٠٨٢٦	٢٠١٠٨٢٦
٢٧ ٩٤٨ ١٥٢	٢ ٢٢٥ ٤٨٢	٢ ٢٢٥ ٤٨٢	٢ ٢٢٥ ٤٨٢	٢ ٢٢٥ ٤٨٢	٢ ٢٢٥ ٤٨٢
١ ١٥٥ ٠٩١	(٢ ٢٢٥ ٤٨٢)	(١٨١ ٧٧٤)	١٨١ ٧٧٤	١٨١ ٧٧٤	١٨١ ٧٧٤
٢٤ ١٠٢ ٢٤٧	١ ١٥٥ ٠٩١	٢ ٢٢٥ ٤٨٢	١ ٢٤٨ ٤٠٤	٢ ٢٢٤ ٢٤٩	١٩ ٥٠٠ ٠٠٠

المبلغ المرحلي  
المبلغ المرحلي  
المبلغ المرحلي  
المبلغ المرحلي  
المبلغ المرحلي  
المبلغ المرحلي

المبلغ المرحلي  
المبلغ المرحلي  
المبلغ المرحلي  
المبلغ المرحلي  
المبلغ المرحلي  
المبلغ المرحلي

المبلغ المرحلي  
المبلغ المرحلي  
المبلغ المرحلي  
المبلغ المرحلي

المبلغ المرحلي  
المبلغ المرحلي  
المبلغ المرحلي  
المبلغ المرحلي

المبلغ المرحلي  
المبلغ المرحلي  
المبلغ المرحلي  
المبلغ المرحلي

المبلغ المرحلي  
المبلغ المرحلي  
المبلغ المرحلي  
المبلغ المرحلي

**شركة أميكو ميديكال للصناعات الطبية**  
**" شركة مساهمة مصرية "**  
**الإيضاحات المتممة للقوائم المالية**  
**عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١**

**١ - نشأة الشركة :**

تأسست شركة أميكو ميديكال للصناعات الطبية "شركة مساهمة مصرية" في ٢٦ إبريل ٢٠٠٠ طبقاً لأحكام القانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ بإصدار ضوابط وحوالز الاستثمار ولائحة التنفيذية وطبقاً لقرار رئيس الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة رقم ١١٧٨ لسنة ٢٠٠٠ وتم قيدها بالمعجل التجاري تحت رقم ٢٣٩٣ الاستثمار، ويُمثل عرض الشركة في تصنيع المستلزمات الطبية الخاصة بالقساطر الطبية والكلية الصناعية وصناعة مواد التعبئة والتغليف الخاصة بمنتجات الشركة.

**٢ - أهم السياسات المحاسبية المتبعة :**

يتم إعداد القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية، وفيما يلي أهم السياسات المحاسبية المتبعة :

**أ - أساس المحاسبة :**

تعد الحسابات على أساس التكلفة التاريخية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية، وكذا في ضوء القوائيم والتعليمات المحطية السارية.

**ب - إثبات المعاملات بالعملة الأجنبية :**

تمتلك حسابات الشركة بالجنيه المصري، ويتم إثبات المعاملات والعملة الأجنبية على أساس سعر الصرف المساند للعملة الأجنبية وقت إثبات المعاملة، وفي تاريخ القوائم المالية يتم إعادة تقييم أرصدة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملة الأجنبية وفقاً لأسعار الصرف المعمول بها في ذلك التاريخ من البنوك التي تتعامل معها الشركة، وتدرج فروق العملة الناتجة عن المعاملات خلال السنة وعن إعادة التقييم في تاريخ الميزانية بقائمة الدخل.

**ج - الأصول الثابتة :**

يتم إثبات الأصول الثابتة بتكلفتها التاريخية ويتم إهلاكها على مدى العمر الإنتاجي المقدر لها بطريقة الصبب الثابت وفقاً للمعدلات التالية:

العمر الإنتاجي المقدر (سنة)	الأصل
٥٠	مباني وإنشاءات ومرافق
٨	آلات ومعدات
٥	أجهزة تكيف وتقييم
١٠	آلات وأجهزة ومعدات مكتب
١٦,٦	أجهزة كمبيوتر

د - مشروعات تحت التنفيذ:

يتم تسجيل التكاليف التي تحصلها الشركة في محيل شراء أو إنشاء الأصول الثابتة في بند مشروعات تحت التنفيذ وعند انتهاء استكمال الأصل ويصبح جاهز للاستخدام في الغرض المنشأ من أجله يتم تحويل التكاليف إلى بند الأصول الثابتة.

هـ - المخزون:

يتم تقييم للمخزون في نهاية السنة بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية ليهما أقل طبقا للأسس التالية:

- ١ - الخامات ومواد التعبئة والتغليف : على أساس المتوسط المرجح
- ٢ - إنتاج تحت التشغيل : بتكلفة الخامات المنصرفة
- ٣ - إنتاج تكم : بالتكلفة الخاصة للوحدات المنتجة

و - الاحتياطي القانوني:

يتم اقتطاع مبلغ بولوى ٥% من صافي أرباح السنة وذلك لتكوين احتياطي قانوني ويقت هذا الاقتطاع متى بلغ مجموع الاحتياطي كدرا بولوى ٥٠% من رأس مال الشركة المصدر ومتى نقص الاحتياطي تعين العودة إلى الاقتطاع.

ز - تغطية الإيراد:

يتم إثبات إيرادات البيع عند تحويل المخاطر و العوائد الأسمية لمالكية السلع إلى العميل و الذي يترتب عليه إصدار الفاتورة له وتسلم العميل للبضاعة للمباة ويظهر الإيراد بالصافي بعد استبعاد ضريبة المبيعات.

ح - التقديرة وما في حكمها:

تظهر التقديرة وأرصدة البنوك في القوائم المالية بالتكلفة ويتم عرض أرصدة البنوك منسوب على المكشوف ضمن الإلتزامات المتداولة في القوائم المالية لأغراض عرض قائمة التخطات للتقديرة تتضمن تقديرة وما في حكمها من التقديرة بالخزينة والودائع عند الطلب لدى البنوك بعد خصم أرصدة بنوك منسوب على المكشوف

ط - الضرائب الموجبة :

يتم حساب الضريبة على الدخل وتحصيلها في قائمة الدخل وفقاً لأحكام قانون الضرائب المصرية ويتم الاعتراف بضرورة الدخل الموجبة بإتياع طريقة الالتزامات على الفروق المؤقتة بالقيمة المعترف بها للأصل أو الالتزام للأغراض الضريبية ( الأصول الضريبية ) وقيمتها المدرجة بالقوائم المالية ( الأصول الضريبية ) وذلك باستخدام سعر الضريبة المطبق .  
يتم الاعتراف بضرورة الدخل الموجبة كأصل عندما يكون هناك احتمال قوي لإمكانية الإبتفاع بهذا الأصل لتخفيض الأرباح للضريبة المستقبلية ويتم تخفيض الأصل بقيمة الجزء الذي لم يتحقق منه منفعة مستقبلية .

ث - توزيع الأرباح :

يتم إثبات توزيعات الأرباح كالتزامات متداولة في الفترة المالية التي يتم الإعلان عنها وذلك وفقاً لمشروع توزيع الأرباح المعتمد من الجمعية العامة للشركة .

ج - الفصل بين الأصول والالتزامات المتداولة و طويلة الأجل :

يتم إدراج الأصول التي يستحق تحصيلها خلال عام بعد تاريخ القوائم المالية ضمن الأصول المتداولة أما الأصول التي يتجاوز تاريخ تحصيلها مدة عام من تاريخ القوائم المالية يتم إدراجها ضمن الأصول طويلة الأجل .  
كما يتم إدراج الالتزامات التي تستحق السداد خلال عام من تاريخ القوائم المالية ضمن الالتزامات المتداولة أما الالتزامات التي يتجاوز تاريخ سدادها مدة عام من تاريخ القوائم المالية فيتم إدراجها ضمن الالتزامات طويلة الأجل .

د - المخصصات :

يتم إثبات المخصصات عند وجود التزام قانوني قائم أو التزام محتمل عليه نتيجة عن حدث سابق ويكون من المحتمل أن يتربط عليه تدفق لمنافع اقتصادية يتم استخدامها لسداد ذلك الالتزام ويمكن صقل تقدير موقوف به لمبلغ الالتزام ، هذا ويتم إعداد دراسة المخصصات في تاريخ القوائم المالية وتعديلها عند الضرورة لإظهار أفضل تقدير حالي لها .

## م - الإضمحلال :

### ١ - الأصول المالية :

- يتم احتساب الأصل المالي مضمحلاً إذا كان هناك دليل موضوعي يشير إلى أن هناك حدث أو أكثر له أو لها تأثير سلبي على التدفقات النقدية المستقبلية المقترنة من استخدام الأصل.
- يتم قياس خسارة الإضمحلال المتعلقة بأصل مالي تم قياسه بالتكلفة المستهلكة - بالفروق بين القيمة التقديرية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقترنة باستخدام سعر الفائدة الفعلي للأصل.
- يتم قياس خسارة الإضمحلال المتعلقة بأصل مالي متاح للبيع بالإستعانة بالقيمة العادلة الحالية.
- يتم اختبار الإضمحلال للأصول المالية الهامة بذاتها على مستوى كل أصل مستند.
- يتم تقدير الأصول المالية المتبقية على مستوى المجموعات التي تشترك في خصائص خطر الائتمان.
- يتم الاعتراف بتكلفة خصائر الإضمحلال في قائمة الدخل ، يتم تحويل الخصائر المجمعة المتعلقة بأصل مالي متاح للبيع مثبتة ضمن حقوق الملكية إلى قائمة الدخل .
- يتم عكس خصائر الإضمحلال إذا كان العكس يمكن ربطه بطريقة موضوعية لحدث بعد الاعتراف بخصائر الإضمحلال المتعلقة بأصول مالية تم قياسها بالتكلفة المستهلكة والأصول المالية التي تعتبر أداة فروض بقائمة الدخل ، يتم الاعتراف بعكس الأصول المالية المتعلقة للبيع والتي تعتبر أداة حقوق ملكية مباشرة بحقوق الملكية .

### ٢ - الأصول غير المالية :

- تتم مراجعة القيم التقديرية للأصول غير المالية للشركة بخلاف المخزون والأصول الضريبية الموجبة في تاريخ كل فوائم مالية لتحديد ما إذا كان هناك مؤشر للإضمحلال .
- يتم تقدير القيمة الإسترادادية في تاريخ كل ميزانية للأصول غير الملمومة التي لها أعمار غير محددة أو غير المتأثرة للاستخدام .
- يتم الاعتراف بخصائر الإضمحلال إذا كانت القيمة التقديرية للأصل أو وحدته المولدة للنقد تزيد عن قيمته الإسترادادية ، تتمثل للوحدة المولدة للنقد في أصغر مجموعة يمكن تحديدها من الأصول التي تولد تدفقات دخله وتكون مستقلة بشكل كبير عن التدفقات النقدية الداخلة من غيرها من الأصول أو مجموعات الأصول ، يتم الاعتراف بخصائر الإضمحلال في قائمة الدخل .
- تتمثل للقيمة الإسترادادية للأصل أو للوحدة المولدة للنقد في قيمته الإستهلاكية أو قيمته العادلة ناقصاً تكاليف البيع أيهما أكبر ، يتم خصم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقع حصولها للأصول القيمة الحالية باستخدام سعر خصم قبل الضريبة والذي يعكس التقييم الحالي للسوق للقيمة الزمنية للنقد والمخاطر المرتبطة بالأصل .
- لا يتم عكس خصائر الإضمحلال المتعلقة بالشهرة ، يتم مراجعة خصائر الإضمحلال المعترف بها في الفترات السابقة للأصول الأخرى في تاريخ كل ميزانية التي يمكن أن تتعرض للإضمحلال ( بخلاف الشهرة ) لمعرفة مدى وجود مؤشرات لانخفاض القيمة أو عدم وجودها ، يتم عكس أثر خصائر الإضمحلال إذا حدث تغيير في التقديرات المستخدمة في تحديد القيمة الإسترادادية ، يتم عكس خصائر الإضمحلال للمدى الذي تكون فيه القيمة .

#### ن - نصيب السهم من الأرباح :

يتم حساب نصيب السهم من الأرباح بطريقة المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال السنة بعد استبعاد حصة العاملين ومكافأة مجلس الإدارة من الأرباح .

#### من - العلاء والمدينون وأوراق القبض :

يتم إثبات العلاء بقيمة للتعويض ناقص قيمة للمبالغ المتوقعة عدم تحصيلها والتي يتم تقديرها عندما يكون من غير المنطوق تحصيل المبلغ بالكامل كما يتم تخفيض قيمة رصيد العلاء والمدينون بقيمة للمدينون المشكوك في تحصيلها هذا ويتم إثبات الأرصدة للمدينة الأخرى بالتكلفة ناقصة الخصائر المتوقعة من عدد استرداد تلك الأرصدة المدينة .

#### ع - الدائون والأرصدة الدائنة الأخرى :

يتم إثبات الدائون والأرصدة الدائنة بقيمتها الاسمية كما يتم الاعتراف بالالتزامات بالقيمة التي سيتم دفعها مستقبلا وذلك مقابل للخمة التي تم الامتلاء بها .

#### ف - الضرائب المؤجلة :

نظرا لطبيعة المحاسبة للضريبة في مصر فإن تطبيق ما ورد بشأن للضرائب المؤجلة بمعيار للضرائب على الدخل لا يتشأ عنه عادة التزامات ضريبة مؤجلة هامة و مؤثرة و في حالة نشأة أصول ضريبة مؤجلة من تطبيق المعيار فإن هذه الأصول لا تدرج عادة إلا عندما تكون هناك طمأنينة كافية أن هذه الأصول سيتم تحصيلها في المستقبل المنظور .



٤ .. مشروعات تحت التنفيذ :

يتمثل رصيد مشروعات تحت التنفيذ في ٣١ مارس ٢٠١١ والبالغ ٥٢٧ ٧٩٠ جنيه مصري فيما يلي :

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/٣/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري
١٧٧ ٣٥٢	١٧٧ ٣٥٢
٣٥٠ ٤٣٨	٣٥٠ ٤٣٨
<u>٥٢٧ ٧٩٠</u>	<u>٥٢٧ ٧٩٠</u>

برامج واجهزة حيرفر  
خدمات معكمة لشراء أصول ثابتة

٥ .. المخزون ( بالصفى ) :

يتمثل رصيد للمخزون ( بالصفى ) في ٣١ مارس ٢٠١١ والبالغ ١٢ ٥٨٩ ٧٨٧ جنيه مصري فيما يلي :

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/٣/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري
٦ ٣٩٥ ٠٧٩	٦ ٩٣٨ ١٦٠
١ ٥٠٣ ٩٤٤	٤ ٥٩٩ ٥٩٧
٩٧ ٧٣٩	١٣٤ ٥٢٤
٣ ١٥٨ ٤١٩	٣ ١٢٧ ٩٧٠
٣٦٩ ١١٦	٧٩٩ ١١٦
<u>١١ ٥٢٤ ٢٩٧</u>	<u>١٢ ٦٠٩ ٤٠٧</u>
١٧٤ ٤٨٢	٣٠٠ ٣٨٠
<u>١١ ٦٩٨ ٧٧٩</u>	<u>١٢ ٩٠٩ ٧٨٧</u>
(٣٢٠ ٠٠٠)	(٣٢٠ ٠٠٠)
<u>١١ ٣٧٨ ٧٧٩</u>	<u>١٢ ٥٨٩ ٧٨٧</u>

مخزون مكونات وخامات  
مواد تعبئه وتغليف  
مخزون قطع خبار ومهمات  
إلتاج تحت للتشغيل  
إلتاج تلم

اعتمادات مستنديه لشراء خامات

مخصص مخزون ركاب

٦ .. صلاء وأوراق قبض ( بالصفى ) :

يتمثل رصيد صلاء وأوراق قبض ( بالصفى ) في ٣١ مارس ٢٠١١ والبالغ ٤ ٢٧٩ ٥١٧ جنيه مصري فيما يلي :

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/٣/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري
٣ ٧٣٩ ٥٢٢	٣ ٦٨٩ ٥٩١
٧٢٢ ٥٩٥	٢ ٨٨٨ ٦٥٠
٤ ٤٦٢ ١١٧	٦ ٥٧٨ ٢٤١
(١٩٨ ٧٢٤)	(١٩٨ ٧٢٤)
<u>٤ ٢٦٣ ٣٩٢</u>	<u>٤ ٣٧٩ ٥١٧</u>

صلاء  
أوراق قبض

الخصاص في قيمة الصلاء

## ٧ - مدينون وأرصدة مدينة أخرى :

يتمثل رصيد مدينون وأرصدة مدينة أخرى في ٣١ مارس ٢٠١١ والبالغ ٢ ٢٨٤ ٨٢٤ جنيه مصري فيما يلي :

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١ ٥٣٩ ٢٦٩	١ ٧٠٧ ٢٩٤	مصلحة الضرائب على المبيعات
٤٤١ ٧١٨	٧٩٥ ٠٩٠	إيرادات مستحقة
٣٣٠ ٠٠٠	١٥٧ ٣٩٢	جاري مساهمين
٢١٩ ٩٤٥	٢١٩ ٩٤٥	المستحق من العاملين
١٧٠ ٤٠٠	٢٧٤ ١٤٥	مصرفات مدفوعة مقدما
١٣ ٣١٨	١٣ ٣١٨	خطاه خطأات ضمان
٤٠٦٠	-	قوائد مستحقة
٣ ٨٢٠	١ ٥٢٠	سلف عاملين
٢ ٢٠٠	٢ ٢٠٠	كاملينات لدى الغير
٩٠٠	١١٣ ٩٢٠	عهد مؤقتة
١٥ ٠٠٠		أرصدة مدينة أخرى
<b>٢ ٧٣٥ ٦٣٠</b>	<b>٣ ٢٨٤ ٨٢٤</b>	

## ٨ - نقدية بالبنوك والصندوق :

يتمثل رصيد نقدية بالبنوك والصندوق في ٣١ مارس ٢٠١١ والبالغ ١ ٣٥٤ ٨٩٢ جنيه مصري فيما يلي :

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٢٧ ٦٦٩	-	* ودائع لأجل
٢٨٠ ٧٥٣	١ ٢٩٨ ١٢٤	بنوك حسابات جارية
١ ٣٨٤ ١١٠	٥٠ ٤١٣	** شيكات تحت التحصيل
٣٧٤	٦ ٣٥٥	نقدية بالصندوق
<b>١ ٩٩٦ ٩٠٦</b>	<b>١ ٣٥٤ ٨٩٢</b>	

\* تتمثل فترة استحقاق للودائع لأجل في وداائع أسبوعية وودائع ربع سنوية .

\*\* تتمثل كوارزوخ استحقاق شيكات تحت التحصيل فترة الفساحها ٢٠ مارس ٢٠١١ وجميع الشيكات هي شيكات مصرفية ومقبولة الدفع .

## ٩ - بنوك دائنة :

يتمثل رصيد بنوك دائنة في ٣١ مارس ٢٠١١ والبالغ ٢ ٠٧٦ ٣٥٥ جنيه مصري فيما يلي :

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
-	٢ ٠٦٨ ٣٩١	بنوك سحب على المكشوف*
٧ ٩٦٤	٧ ٩٦٤	بنوك دائنة - حسابات جارية
<b>٧ ٩٦٤</b>	<b>٢ ٠٧٦ ٣٥٥</b>	

١٠ - موردون وأوراق دفع:

يتمثل رصيد موردون وأوراق دفع في ٣١ مارس ٢٠١١ والبالغ ١٣٤ ٢٩٣ ١ جنيه مصري فيما يلي:

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/٣/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
١ ١٧٥ ١٠٣	١ ١٩٧ ٣٠٤	موردون
١٣٤ ٠٢٧	٩٥ ٨٣٠	أوراق دفع
<u>١ ٣٠٩ ١٣٠</u>	<u>١ ٢٩٣ ١٣٤</u>	

١١ - دائنون وأرصدة دائنة أخرى:

يتمثل رصيد دائنون وأرصدة دائنة أخرى في ٣١ مارس ٢٠١١ والبالغ ٨٧٤ ٨٩٥ جنيه مصري فيما يلي:

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/٣/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٢١ ٨٦٢	٤٤ ٤٠٩	جارى مصلحه التامينات الاجتماعيه
١٠٢ ٩٠٣	٤٦ ٥٣٥	مصروفات مستحقة
١١١ ٢٠٢	١١٢ ٨٩٤	جارى مصلحه الضرائب كمتب عمل
٤ ٠٧٩	٢ ٤٧٢	مصلحه للضرائب خصم من المنبع
٦ ٤٣٧	٦ ٤٣٧	ضريبة الدخل المستحقة
٢٣ ٢٣٩	-	جارى مساهمين
٥٥ ٤٧٨	٦٨٣ ١٢٧	أرصدة دائنة أخرى
<u>٣٤٠ ٢٠٠</u>	<u>٨٩٥ ٨٧٤</u>	

١٢ - رأس المال:

- حدد رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ ٢٠ مليون جنيه مصري ( عشرون مليون جنيه مصري فقط لا غير ) كما بلغ رأس مال الشركة للمصدر مبلغ ٦ مليون جنيه مصري ( ستة مليون جنيه مصري فقط لا غير ) موزع على عدد ٦٠٠ ٠٠٠ سهم للقيمة الاسمية للسهم ١٠ جنيه مصري ( عشرة جنيه مصري فقط لا غير ) ( حيث تم تعديل قيمة السهم الاسمية لتصبح ٩٠ جنيه مصري بدلا من ١٠٠ جنيه مصري طبقا لقرار الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٢٨ أغسطس ٢٠٠٣ ) وقد تم سدادها بالكامل كما وثقت الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٢٨ أغسطس ٢٠٠٣ على زيادة رأس المال المصدر بمبلغ ١ ٥٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري ليصبح ٧ ٥٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري هذا وقد تم سدادها بالكامل وبانما على قرار الجمعية العامة غير العادية في ٢٢ يوليو ٢٠٠٦ تمت الموافقة على زيادة رأس المال المصدر ليصبح ١٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري بزيادة قدرها ٢ ٥٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري كلها أسهم مجانية تم تمويلها من صافي أرباح الشركة المرحلة وبانما على قرار الجمعية العامة غير العادية في ٢٩ مارس ٢٠٠٧ تمت الموافقة على دخول مساهم جديد ( البنك الأهلي المصري ) وزيادة رأس المال المصدر ليصبح ١٦ ٥٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري وقد تم سداد الزيادة بالكامل نقدا بالإضافة إلى علاوة الإصدار وقررها ٢ ٦٠٠ ٠٠٠ وتم إضاعتها للاحتياطي القانوني.

- وبذاه على قرار الجمعية العامة غير العادية للمعقده في ٢٣ مارس ٢٠١٠ تمت الموافقة على تخفيض القيمة الاسمية للسهم من ١٠ جنيه مصري ( عشرة جنيهات ) إلى ٥ جنيه ( خمسة جنيهات ) وتعديل رأس المال المصدر والمدفوع بالكامل والبالغ ١٦ ٥٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري ( فقط ستة عشر مليون وخمسةة ألف جنيه مصري لا غير ) موزعة على ٣ ٣٠٠ ٠٠٠ سهم ( فقط ثلاثة مليون وثلاثمئة ألف سهم ) بقيمة اسمية ٥ جنيهات للسهم هذا وقامت الشركة بإذبات هذا التعديل بالسجل التجاري وبصحيفة الاستثمار .

١٣- نصيب السهم من الأرباح :

يتم تحديد نصيب السهم من الأرباح وفقاً لما يلي :

٢٠١٠/٣/٣١	٢٠١١/٣/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري
١.٧٢.٩٦٣	١.١٥٥.٠٩١
٣٣٠.٠٠٠	٣٣٠.٠٠٠
<u>١.٣٩٥</u>	<u>٨٢٥.٠٩١</u>

صافي أرباح السنة بعد ضريبة الدخل  
عدد الأسهم المصدرة  
نصيب السهم من الأرباح ( جنيه / سهم )

لم تقم الشركة بعقد الجمعية العامة العادية لإعتماد مشروع توزيع أرباح للعام ٢٠١٠ و عليه لم يتم استبعاد توزيعات أرباح العاملين ومكافئة أعضاء مجلس الإدارة عند احتساب نصيب السهم من الأرباح في ٣١ مارس ٢٠١٠.

١٤- المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة:

تتمثل المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة في ٣١ مارس ٢٠٢١ في حجم المبيعات والمشتريات خلال السنة مع الأطراف ذوي العلاقة وتمثل هذه المعاملات فيما يلي:

حجم المبيعات جنيه مصري	حجم مشتريات جنيه مصري	الضمانات	شروط السند
١.٣٤٩.٢٤٢	٧٦.٠١١	إصدار شيكات	موحد الفصاه ٣ شهور

١٥- الموقف الضريبي :أولاً : الضريبة على أرباح شركات الأموال :

الشركة معفاة من الضريبة على شركات الأموال لمدة عشرة سنوات تبدأ من ٢٠٠٣/١/١ حتى ٢٠١٢/١٢/٣١ لخضوعها لأحكام القانون رقم (٨) لسنة (١٩٩٧) كما تقوم الشركة بتقديم القرارات الضريبية في مواعيدها القانونية وتم كخطر الشركة بنماذج ١٩ من الفترة من بدء النشاط وحتى ٢٠٠٤/١٢/٣١ وجاري الفحص وإثبات الإغفاء الضريبي وتسوية للموقف.

ثانياً : ضريبة المبيعات :

تم فحص ضريبة المبيعات عن الأعوام من بداية النشاط وحتى ٣١ من ديسمبر ٢٠٠٨ وجازى بتسوية الرصيد نتيجة الفحص عن عامي ٢٠٠٧/٢٠٠٨.

ثالثاً : ضريبة كسب العمل :

تم فحص ضريبة كسب العمل عن الأعوام من بداية النشاط وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦ وتم تسوية متعلق الفروق الناتجة عن الفحص.

رابعاً : ضريبة المنفعة :

تم فحص ضريبة المنفعة عن الأعوام من بداية النشاط وحتى ٣٠ يونيو ٢٠٠٦ وتم تسوية وسداد ما أسفر عنه الفحص.

١٦- الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها :

١/١٦ القيمة العادلة للأدوات المالية :

تتمثل الأدوات المالية في أرصدة النقدية بالبنوك والصدوق والعملاء والدائنين والقيمة الدفترية لهذه الأدوات المالية تمثل تقديراً معقولاً لقيمتها للعائلة.

٢/١٦ خطر الائتمان :

يتمثل خطر الائتمان في عدم قدرة العملاء الممنوح لهم الائتمان على سداد المستحق عليهم ، ويحتمل هذا الخطر محدوداً حيث تقوم الشركة بتوزيع مخاطر الائتمان على عدد من عملاء القطاع للطقة والخاص بتمهون بمراكز مالية قوية ومستقرة .

٣/١٦ خطر العملات الأجنبية :

يتمثل خطر العملات الأجنبية في التغيرات في أسعار العملات الأجنبية والذي يؤثر على المدفوعات والمقبوضات بالعملات الأجنبية و كذلك تقييم الأصول والالتزامات بالعملات الأجنبية .  
كما هو وارد بالإيضاح رقم (٢ب) " إثباتات للمعاملات بالعملات الأجنبية " ، فقد تم تقييم أرصدة الأصول و الالتزامات بالعملات الأجنبية للموضحة أعلاه باستخدام سعر الصرف للمعلن من البنوك التي تتعامل معها الشركة في تاريخ المركز المالي .