

الشركة المصرية للبطاقات
"شركة مساهمة مصرية"

القوائم المالية
و تقرير الفحص المحدود عليها في ٣٠ يونيه ٢٠٠٩

طارق جمعه
(محاسبون قانونيون ومستشارون)

المحتويات

- ١ - تقرير الفحص المحدود .
- ٢ - المركز المالي في ٣٠ يونيه ٢٠٠٩ .
- ٣ - قائمة الدخل عن الفترة من ٢٠٠٩/١/١ حتى ٢٠٠٩/٦/٣٠ .
- ٤ - قائمة التغير في حقوق المساهمين عن الفترة من ٢٠٠٩/١/١ حتى ٢٠٠٩/٦/٣٠ .
- ٥ - قائمة التدفقات النقدية عن الفترة من ٢٠٠٩/١/١ حتى ٢٠٠٩/٦/٣٠ .
- ٦ - الإيضاحات المتممة للقوائم المالية .

المقدمة

فمنا باعمال الفحص المحدود للقوائم المالية لشركة المصرية للبطاقات (ش.م.م) والمتمثلة في قائمة المركز المالي كما في ٣٠ يونيه ٢٠٠٩ وكذا قوائم الدخل والتغير في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية عن السنة اشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصا للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الايضاحات المتممة الاخرى. والادارة هي المسئولة عن اعداد هذه القوائم المالية الدورية والعرض العادل والواضح لها طبقا لمعايير المحاسبة المصرية، وتتحصر ومسئوليتنا في التوصل الي استنتاج علي هذه القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها .

نطاق الفحص المحدود

فمنا بفحصنا المحدود طبقا للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمنشأة والمؤدي بمعرفة مراقب حساباتها". ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل استفسارات - بصورة اساسية من الاشخاص المسؤولين بالشركة عن الامور المالية والمحاسبية - وتطبيق اجراءات تحليلية، وغيرها من اجراءات الفحص المحدود الاخرى. ويقل الفحص المحدود جوهريا في نطاقه عن عملية المراجعة التي تتم طبقا لمعايير المراجعة المصرية، وبالتالي فان اعمال الفحص المحدود قد لا تمكننا من الحصول علي تأكيدات بجميع الامور الهامة التي قد يمكن اكتشافها من خلال عملية المراجعة، وعليه فنحن لانبدي رأي مراجعة علي هذه القوائم المالية الدورية .

الاستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود، لم ينم الي علمنا ما يجعلنا نعتقد ان القوائم المالية الدورية المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح - في جميع جوانبها الهامة- عن المركز المالي للشركة في ٣٠ يونيه ٢٠٠٩ وعن اداؤها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة اشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقا لمعايير المحاسبة المصرية .

فقرة توجيه الانتباه

قررت الجمعية الغير عادية المنعقدة بتاريخ ٢٨/٥/٢٠٠٩ زيادة راس المال المصدر من ١٠٧٩٥٩٣٠ جنيه مصري (عشرة مليون وسبعمائة وخمسة وتسعون الف وتسعمائة وثلاثون جنيه مصري) الى ١٥٠٠٠٠٠٠٠ جنيه مصري (خمس عشرة مليون جنيه مصري) اي بزيادة قدرها ٤٢٠٤٠٧٠ جنيه مصري و المتمثلة في الارصدة الدائنة للمساهمين، و جارى الانتهاء من الاجراءات القانونية .

طارق جمعة

مراقب الحسابات

طارق حنين جمعة

محاسب قانوني

س.م.م ٧٩٣٦

القاهرة في / / ٢٠٠٩

الشركة المصرية للبطاقات
شركة مساهمة مصرية
المركز المالي
في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩

٣١ ديسمبر ٢٠٠٨	٣٠ يونيو ٢٠٠٩	رقم الإيضاح	البيان
١٤٠٧٩٣٩٧	١٦٦٧٢٨٥٥	٤	الأصول طويلة الأجل الأصول الثابتة (بالصافي)
١٤٠٧٩٣٩٧	١٦٦٧٢٨٥٥		إجمالي الأصول طويلة الأجل
٢١١٢٤٠٣	٢٦٢١٨٠٨	٥	المخزون
١٨٥٤٨٠١	١٢٣١٣٧٤٥	٦	عملاء ومديون و أرصدة مدينة أخرى
١٧٢٠٤٧	٢٣١٩٧٢٥	٧	النقدية بالصندوق و بالبنوك
٤١٣٩٢٥١	١٧٢٥٥٢٧٨		إجمالي الأصول المتداولة
١٧٦٧١٠٤	١٣١٥٣٦٨٠	٨	الالتزامات المتداولة
-	٢٤٤٤٣١٧		موردون ودائنون وأرصدة دائنة أخرى
١٧٦٧١٠٤	١٥٥٩٧٩٩٧		بنوك دائنة
٢٣٧٢١٤٧	١٦٥٧٢٨١		أجمالي الالتزامات المتداولة
١٦٤٥١٥٤٤	١٨٣٣٠١٣٦		رأس المال العامل
			إجمالي الاستثمار ويتم تمويله على النحو التالي :-
١٠٧٩٥٩٣٠	١٠٧٩٥٩٣٠	٩	حقوق المساهمين
٥١٨٣٤	٦٩٨١٤		رأس المال المصدر والمدفوع
٤٤٧٠٦٦٩	٤٢٠٤٠٧٠		احتياطي قانوني
٣٤٦٠٩٧	٦٨٧٧٠٧		جاري المساهمين
٣٥٩٥٩٠	١٠٧٣٤٤٨		أرباح مرحلة
١٦٠٢٤١٢٠	١٦٨٣٠٩٦٩		صافي أرباح الفترة
٤٢٧٤٢٤	١٤٩٩١٦٧	١٢	إجمالي حقوق المساهمين
١٦٤٥١٥٤٤	١٨٣٣٠١٣٦		الالتزامات طويلة الأجل
			إجمالي تمويل رأس المال العامل والأصول طويلة الأجل

تقرير الفحص المحدود "مرفق"
الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٥ جزء متمم للقوائم المالية و تقرأ معها

رئيس مجلس الإدارة
عمرو رشاد

مكرسات

المدير المالي
وائل الشحات

واائل الشحات

الشركة المصرية للبطاقات

شركة مساهمة مصرية

قائمة الدخل

عن الفترة من ايناير ٢٠٠٩ حتى ٣٠ يونيو ٢٠٠٩

٣٠ يونيو ٢٠٠٨ جنيه مصري	٣٠ يونيو ٢٠٠٩ جنيه مصري	رقم الايضاح	البيان
٨٤٩٥٠٥٠	٧٦٢٤٩٩٣		المبيعات (بالصافي)
			<u>(يخصم) :-</u>
٧١١٩٤١٧	٥٥٧٢٢٩٣	١٠	تكلفة المبيعات
١٣٧٥٦٣٣	٢٠٥٢٧٠٠		مجمل الربح
			<u>(يخصم) :-</u>
٤٢٩٩٤١	٢٥٢٥٧٩		مصروفات التوزيع والتسويق
٧٦٨٠٥٣	٤٨٣٢٨٦		المصاريف الإدارية والعمومية
١٧٧٦٣٩	١٣١٦٨٣٥		الأرباح الناتجة من التشغيل
٢١٨٨٦٣	-		إيرادات تمويلية
٣٦٩١٢	٢٤٣٣٨٧		مصروفات تمويلية
١٨١٩٥١	(٢٤٣٣٨٧)	١١	صافي (مصروفات) إيرادات التمويل
٣٥٩٥٩٠	١٠٧٣٤٤٨		صافي أرباح الفترة

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٥ جزء متمم للقوائم المالية و تقرأ معها

رئيس مجلس الإدارة

عمرو رشاد

كرويتا

المدير المالي

وانل الشحات

وانل الشحات

الشركة المصرية للطبقات

شركة مساهمة مصرية

قائمة التغير في حقوق المساهمين

عن الفترة من ١ يناير ٢٠٠٩ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩

	الإجمالي	صافي أرباح العام	أرباح مرحلة	جاري	الاحتياطي	رأس المال	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨
	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	المساهمين	القانوني	جنيه مصري	البيروت
	١٦٠.٢٤١٢٠	٣٥٩٥٩٠	٣٤٦.٩٧	٤٤٧.٠٦٦٩	٥١٨٣٤	١.٠٧٩٥٩٣٠	٢٠٠٨ ديسمبر ٣١
	-	(١٧٩٨٠)	-	-	١٧٩٨٠	-	المحول للاحتياطي القانوني
	(٢٦٦٥٩٩)	-	-	(٢٦٦٥٩٩)	-	-	التغير في جاري المساهمين
	-	(٣٤٦٦١٠)	٣٤٦٦١٠	-	-	-	التغير في الارباح المرحلة
	٤٢٨٥٥١١	٤٢٨٥٥١١	-	-	-	-	صافي أرباح الفترة
	٢٠٠.٤٣.٣٢	٤٢٨٥٥١١	٦٨٧٧.٧	٤٢٠.٤٠٧٠	٦٩٨١٤	١.٠٧٩٥٩٣٠	٢٠٠٩ سبتمبر ٣٠

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٥ جزء متمم للقوائم المالية و تقرؤها معها.

رئيس مجلس الإدارة

عمرو رشاد

م. رشاد

المدير المالي

وائل الشحات

د. ن. ل. س. ح.

الشركة المصرية للطبقات

شركة مساهمة مصرية

قائمة التدفقات النقدية

عن الفترة من ايناير ٢٠٠٩ حتى ٣٠ يونيو ٢٠٠٩

٣٠ يونيو ٢٠٠٨	٣٠ يونيو ٢٠٠٩	البيان
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٥٩٥٩٠	١٠٧٣٤٤٨	أولاً : التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل :-
١٠٥٧٤٠٦	٥٠٧٠١١	صافي أرباح الفترة
١٤١٦٩٩٦	١٥٨٠٤٥٩	الإهلاكات
		صافي الربح قبل التغير في رأس المال العامل
		- التغيرات في رأس المال العامل :-
(٩٩٨١٤)	(٥٠٩٤٠٥)	(الزيادة) في المخزون
٦٨٥١٦٠	(١٠٤٥٨٩٤٤)	(الزيادة) (النقص) في العملاء والأرصدة المدينة أخرى
(١٥٦٧٦٤١)	١١٣٨٦٥٧٦	الزيادة (النقص) في الموردين والأرصدة الدائنة الأخرى
-	٢٤٤٤٣١٧	الزيادة في البنوك الدائنة
(٩٨٢٢٩٥)	٢٨٦٢٥٤٤	إجمالي التغير في رأس المال العامل
٤٣٤٧٠١	٤٤٤٣٠٠٣	صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
		ثانياً : التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار :-
(٤٨٦٧٨٥)	(٣١٠٠٤٦٩)	مدفوعات لشراء أصول ثابتة
(٤٨٦٧٨٥)	(٣١٠٠٤٦٩)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار
		ثالثاً : التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التمويل :-
(١١٠٠٥)	-	توزيعات نقدية
-	(٢٦٦٥٩٩)	(النقص) في جارى المساهمين
-	١٠٧١٧٤٣	الزيادة في الالتزامات طويلة الأجل
(١١٠٠٥)	(٨٠٥١٤٤)	صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التمويل
(٦٣٠٨٩)	٢١٤٧٦٧٨	صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
٢٣٥١٣٦	١٧٢٠٤٧	النقدية وما في حكمها أول الفترة
١٧٢٠٤٧	٢٣١٩٧٢٥	النقدية وما في حكمها آخر الفترة

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٥ جزء متمم للقوائم المالية و تقرأ معها

رئيس مجلس الإدارة

عمرو رشاد

عمرو رشاد

المدير المالي

وائل الشحات

وائل الشحات

الشركة المصرية للبطاقات
شركة مساهمة مصرية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩

١- نبذة عن الشركة :-

- الشركة المصرية للبطاقات (شركة مساهمة مصرية) تأسست وفقاً لأحكام القانون رقم (٨) لسنة ١٩٩٧ بإصدار قانون ضمانات وحوافز الاستثمار بعقد مصدق على توقيعاته تحت رقم ١١٩ ج لسنة ٢٠٠٢ - بسجل تجارى رقم ٣١٠٢ بتاريخ ٢٦/٢/٢٠٠٢ .
- ويقع مقر الشركة في العاشر من رمضان بالوحدات أرقام ٤٤،٤٣،٢٢،٢١ بمجمع عزيز صدقي- محافظة الشرقية، وغرض الشركة هو :-
- إقامة وتشغيل مصنع لتصنيع البطاقات البلاستيك (p v c cards) والمصنعة من كافة أنواع الخامات الأخرى بوليستر وورق معالج - البطاقات الذكية (smart cards) المزودة بذاكرة والمستخدمه في كافة المحلات والبطاقات المكونة بالشريط المغناطيسي والبار كود وطباعة منتجات الشركة وعلى الشركة الحصول على كافة التراخيص اللازمة لمباشرة النشاط .
- ٢- أسس أعداد القوائم المالية :-

يتم أعداد القوائم المالية بما يتماشى مع معايير المحاسبة المصرية والقوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة .

عملة العرض والإفصاح :-

تم عرض القوائم المالية المرفقة بالجنيه المصري وهي ذات عملة التعامل للمعاملات والأنشطة الرئيسية والجوهرية بالشركة .

القياس :-

تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية .

التقديرات المحاسبية :-

يتطلب إعداد القوائم وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية قيام الإدارة بعمل تقديرات وافتراسات تؤثر على قيم الأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات خلال الفترات والسنوات المالية هذا وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات ويتم دراسة تلك التقديرات والافتراضات بصورة مستمرة واثبات الآثار المترتبة على تعديل التقديرات المحاسبية في الفترة التي يتم فيها هذا التعديل والفترات المستقبلية التي ستنتج بذلك التعديل .

الشركة المصرية للبطاقات
شركة مساهمة مصرية

- تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩

٣- أهم السياسات المحاسبية المتبعة:-

٣-١- الأصول الثابتة واهلاكها :-

تظهر الأصول الثابتة بالمركز مخصوما منها مجمع الإهلاك وخسائر الانخفاض في قيمتها في تاريخ المركز وتتضمن تكلفة الأصل كافة المصروفات المباشرة المرتبطة باقتناء الأصل بتكلفتها التاريخية ويتم إهلاكها باستخدام طريقة القسط الثابت بمعدلات إهلاك مناسبة يتم تحديدها بمراعاة العمر الإنتاجي لكل أصل.

٣-٢- المعاملات بالعملة الأجنبية:-

يتم ترجمة المعاملات بالعملة الأجنبية في نهاية السنة المالية بالجنية المصري على أساس أسعار الصرف المعلنة وتدرج فروق التقييم في قائمة الدخل.

٣-٣- المخزون :-

تم جرد وتقييم المخزون في نهاية الفترة بمعرفة إدارة الشركة وفقا للأسس الآتية:-
الخامات ومستلزمات التشغيل : يتم تقييم الخامات ومستلزمات التشغيل في نهاية الفترة بالتكلفة أو صافي القيمة الاستردادية أيهما اقل وتحدد التكلفة علي أساس الوارد أولا .
الإنتاج التام : يتم تقييم الإنتاج التام في نهاية الفترة بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما اقل وتحدد التكلفة علي أساس متوسط التكلفة .

٣-٤- الانخفاض في قيمة الأصول :-

يتم دراسة القيمة الدفترية للأصول المملوكة للشركة (بخلاف المخزون) في تاريخ الفترة وفي حالة توافر مؤشرات تدل علي انخفاض القيمة القابلة للاسترداد لهذه الأصول عن قيمتها الدفترية فانه يتم تخفيض قيمة هذه الأصول إلى قيمتها القابلة للاسترداد ويحمل هذا التخفيض علي قائمة الدخل ويتم حساب قيمة الإهلاك فيما يتعلق بالأصول الثابتة عن السنوات التالية علي أساس القيمة المعدلة. ويتم تقييم وجود أي من مؤشرات تدل علي حدوث انخفاض في قيمة الخسائر والسابق الاعتراف بها والتي نشأت عن تخفيض القيمة الدفترية للأصول في الفترات السابقة وفي حالة وجود مثل هذه المؤشرات يعاد تقدير قيمة الانخفاض ويتم عكس قيمة الانخفاض السابق تسجيله في الفترات السابقة بحيث لا تزيد القيمة الدفترية لهذه الأصول عنها في قيمتها الدفترية الأصلية قبل تسجيل خسائر الانخفاض في القيمة .

٣-٥- الأدوات المالية:-

الأدوات المالية من غير المشتقات المالية وتشمل العملاء والمدينون والنقدية وما في حكمها والقروض والموردون والدائنون. ويتم الاعتراف الأولي وقياس تلك الأدوات المالية من غير المشتقات بقيمتها العادلة مضافا إليها أية تكاليف أخرى متعلقة بالاقتناء ويتم إثبات المصروفات والإيرادات التمويلية كما هو موضح بالسياسات أدناه.

٦-٣- المخصصات :-

يتم إثبات المخصصات عند وجود التزام قانوني ومستدل عليه من الظروف المحيطة نتيجة لحدث في الماضي ويكون من المحتمل إن يترتب عنه تدفق لمنافع اقتصادية مستقبلية يتم استخدامها لسداد ذلك الالتزام ويمكن عمل تقدير موثوق به بمبلغ الالتزام وإذا كان هناك تأثيراً هاماً للقيمة الزمنية للنقود فإنه يتم تحديد قيمة المخصصات بخصم التدفقات النقدية المستقبلية باستخدام معدل الخصم - قبل الضرائب - لأخذ هذا التأثير في الاعتبار هذا ويتم مراجعة المخصصات في تاريخ المركز وتعديلها (عند الضرورة) لإظهار أفضل تقدير حالي لها .

٧-٣- تحقق الإيراد :-

يقاس قيمة الإيراد بالقيمة العادلة للمقابل المستلم أو المستحق للشركة مخصوماً منه قيمة المردودات والخصومات التجارية وخصم الكمية ويتم إثبات الإيراد عند تسليم المنتج للعميل وقبوله طبقاً لشروط التعاقد.

٨-٣- المصروفات :-

يتم الاعتراف بجميع مصروفات التشغيل والمصروفات الأخرى اللازمة لمباشرة نشاط الشركة بما في ذلك المصروفات الإدارية والعمومية على أساس مبدأ الاستحقاق مع تحميلها على قائمة الدخل في الفترة المالية التي تحققت فيها تلك المصروفات .

٩-٣ - قائمة التدفقات النقدية :-

يتم أعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة الغير مباشرة ولغرض أعداد قائمة التدفقات النقدية يتم تعريف النقدية وما في حكمها على أنها أرصدة الحسابات الجارية والودائع الأجل لمدة تزيد عن ثلاثة شهور.

الشركة المصرية للطبقات
شركة مساهمة مصرية
- تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩
٤- الأصول الثابتة (بالصافي) :-
بلغ صافي الأصول الثابتة في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩ مبلغ ١٦٦٧٢٨٥٥ جنيه مصري وبيانه كالاتي :-

البيان	صافي تكلفة الأصل في ٢٠٠٩/٦/٣٠	مجموع الإهلاك في ٢٠٠٩/٦/٣٠	إهلاك العام	مجموع الإهلاك في ٢٠٠٩/٦/٣٠	معدل الإهلاك	أجمالي تكلفة الأصل في ٢٠٠٩/٦/٣٠	إضافات	تكلفة الأصل في ٢٠٠٩/٦/٣٠	البيان
مباني وإنشاءات	١٩٢٠٢٤١	٢٢٠١٢٣	٢١٤٠٤	١٩٨٧١٩	%٢	٢١٤٠٣٦٤	-	٢١٤٠٣٦٤	مباني وإنشاءات
آلات ومعدات	١٣٢٨٠٢٢٩	٣٣٧٦٣٧٥	٣٦٦٨٥٥	٣٠٠٩٥٢٠	%٥	١٧١٩٦٦٠٤	٣٠٨٣٠٤٥	١٤١١٣٥٥٩	آلات ومعدات
كاميرات مراقبة	٨٥٥٥٠	٨١٦٠١	٧٥٨٧	٧٣٢٤٣	%١٠	١٦٧١٥١	-	١٦٧١٥١	كاميرات مراقبة
نظام الحريق	٥٢٣٤١	٤٠٠٧٦	١٢١٤	٣٥٤٦٥	%١٠	٩٢٤٢٧	-	٩٢٤٢٧	نظام الحريق
ستترال	٦٨٧٧	٥٥٧٨	٨٣٤	٧٠٢١	%١٠	١٦٦٨٤	-	١٦٦٨٤	ستترال
عدد أدوات	٣١٣٤٧	٢٢٤٩٩	٧٥٦٤	١٩٨٤١	%١٠	٥٢٧٩٦	١٠٥٠	٥٢٧٩٦	عدد أدوات
أجهزة تكيف	٩٤٠٥٤	٧٨٩٩٩	٦٥١٧	٧٠٣٤٦	%١٠	١٧٣٠٥٣	-	١٧٣٠٥٣	أجهزة تكيف
تجهيزات	٣٣٩٥١٣	٢٩١٢٧٠	٦٤٣٥١	٢٥٩٧٣١	%١٠	٦٣٠٧٨٣	-	٦٣٠٧٨٣	تجهيزات
أنظمة أمن	١٦٧٧٩٥	١٢٣٣٢٢	٨٧٨٧١	١٠٧٩٤٤	%١٠	٣١٠٢١٧	٣١٩٦	٣٠٧٠٢١	أنظمة أمن
أجهزة ومستلزمات كمبيوتر	٤٩٠٣٠	٥٨٠٧٧	٦٦٨٦	٤٨٢٧٨	%٢٠	١٠٧١٠٧	١٠٩٣٥	٩٦١٧٢	أجهزة ومستلزمات كمبيوتر
سيارات	٤٥	٢٨٤٢٧	٢٨٤٢٧	٢٥٥٧٢١	%٢٠	٢٨٤٢٧	-	٢٨٤٢٧	سيارات
أجمالي الأصول الصناعية	١٦٥٨٧٠٠٠	٤٥٨٤٣٥٢	٤٦٥٦٩٤	٤٠٨٥٨٣٤		٢١١٧٢٤٢٦	٣٠٩٨٢٢٦	١٨٠٧٤٢٠٠	أجمالي الأصول الصناعية
(ثانياً) الأصول الإدارية :-									
أثاث ومفروشات	٧٨٢٨٨	٧٠٢٩١	٧٣٩٩	٦٢٨٩٢	%١٠	١٤٨٥٧٩	١٧٩٩	١٤٦٧٨٠	أثاث ومفروشات
ماكينة تصوير	١	١٣٣٨٩	-	١٣٣٨٩	%٢٠	١٣٣٩٠	-	١٣٣٩٠	ماكينة تصوير
أجهزة ومستلزمات كمبيوتر	٤٠٨	٣٦٥٣٨	٣٧	٣٦٥٠١	%٢٠	٣٦٩٤٦	٤٤٤	٣٦٥٠٢	أجهزة ومستلزمات كمبيوتر
أجهزة تكيف	٦٠٨٤	١٥٠٥٤	١٠٥٧	١٣٩٩٧	%١٠	٢١١٣٨	-	٢١١٣٨	أجهزة تكيف
أجمالي الأصول الإدارية	٨٤٧٨١	١٣٥٢٧٢	٨٤٩٣	١٢٦٧٧٩		٢٢٠٠٥٣	٢٢٤٣	٢١٧٨١٠	أجمالي الأصول الإدارية
الإجمالي العام	١٦٦٧٢٨٥٥	٤٧١٩٦٢٤	٥٠٧٠١١	٤٢١٢٦١٣		٢١٣٩٢٤٧٩	٣١٠٠٤٦٩	١٨٢٩٢٠١٠	الإجمالي العام

تم تحميل إهلاك العام علي قائمة الدخل كما يلي :-

٢٠٠٩/٦/٣٠
جنيه مصري

٤٩٨٥١٨

٨٤٩٣

٥٠٧٠١١

الإجمالي

البيان

- ضمن تكلفة المبيعات

- إهلاك أصول ثابتة (إدارية)

لشركة المصرية للطبقات

شركة مساهمة مصرية

- تابع الإفصاحات المتممة للقوائم المالية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩

٥- المخزون :-

بلغ رصيد المخزون في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩ مبلغ ٢٦٢١٨٠٨ جنيه مصري وبيانه كالاتي :-

٣١ ديسمبر ٢٠٠٨	٣٠ يونيو ٢٠٠٩	البيان
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
١٢٦١١٠٥	١٨٥٦٢٥٩	- مخزون الخامات
٤٥٤٠٨	٤٣٧٠٦	- مخزون مواد تعبئة وتغليف
٤٩٧٠٢٠	٤٩٥٦٤٠	- مخزون قطع غيار
-	١٣٦٩٣	- اجهزة وشرايط
٦٤٠٨٣	٥٤٤٠٣	- مخزون تحت التشغيل
٢٤٤٧٨٧	١٥٨١٠٧	- مخزون إنتاج تام
<u>٢١١٢٤٠٣</u>	<u>٢٦٢١٨٠٨</u>	الإجمالي

٦- عملاء ومديون وأرصدة مدينة أخرى :-

بلغ رصيد عملاء وأرصدة مدينة أخرى في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩ مبلغ ١٢٣١٣٧٤٥ جنيه مصري وبيانه كالاتي :-

٣١ ديسمبر ٢٠٠٨	٣٠ يونيو ٢٠٠٩	البيان
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٨٧٢٣٠٦	٨٢٥٧٤٦	العملاء
<u>٨٧٢٣٠٦</u>	<u>٨٢٥٧٤٦</u>	إجمالي العملاء
		أرصدة مدينة أخرى
٦٧١٠٢	٦٣٠١٨	- سلف العاملين
١٢٢٩٢	١٤٦٠٣	- تأمينات لدى الغير
٤٦٢٠٠	٥٠٤٩٩	- ضرائب خصم من المنبع
٣٥٩٥٠	١٦٢٠٩٠	- حسابات مدينة تحت التسوية
٧٠٦٩٣٧	٧٠٦٩٣٧	- تأمين خطابات ضمان
-	٨٢٧٩٠١	- موردين دفعات مقدمة
١١٤٠١٤	٥١٣٤١٣	- مصروفات مقدمة
-	١٠٠٠٠	- عهد
-	٢٣١٧٩٣٨	- تأمينات نقدية
-	١٦٢٥٢١٧	- جاري المساهمين
-	٧٩٧١١	- ضرائب مبيعات
-	٥٠٧٦٦٧٢	- إيرادات مستحقة
<u>٩٨٢٤٩٥</u>	<u>١١٤٨٧٩٩٩</u>	إجمالي أرصدة مدينة أخرى
<u>١٨٥٤٨٠١</u>	<u>١٢٣١٣٧٤٥</u>	الإجمالي

الشركة المصرية للطبقات
شركة مساهمة مصرية
- تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩

٧- نقدية بالبنوك:-

بلغ رصيد النقدية بالبنوك في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩ مبلغ ٢٣١٩٧٢٥ جنيه مصري وبيانه كآلاتي :-

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٠٨</u>	<u>٣٠ يونيو ٢٠٠٩</u>	<u>البيانات</u>
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
-	١٠٨٦٨	نقدية بالصندوق
		نقدية بالبنوك:-
٥٠٠٠	٤٩٧٥	- البنك المصري الخليجي - جنيه مصري
١٨٧٥	١٦٨٨	- بنك باركليز - هليوبليس - جنيه مصري
-	-	- بنك كريدي أجريكول -الميرغني - جنيه مصري
٤٠٢	٣١٨	- بنك كريدي أجريكول -الميرغني - يورو
٢٧٣٨٠	-	- بنك كريدي أجريكول -الميرغني - دولار
-	٢٨٣٣	- البنك الوطني
-	٧١٤٨٩٢	- بنك القاهرة
-	١١٧٩٦٥٨	- الاتحاد الوطني
-	٣١٢	- الاتحاد الوطني (دولار)
-	٤٣٣	- الاتحاد الوطني (يورو)
١٣٤٩١٣	٢٨٣١٥٨	- البنك العربي الإفريقي - جنيه مصري
١٩٤	٨٩٠٧٢	- البنك العربي الإفريقي - دولار
-	-	- البنك العربي الإفريقي - يورو
-	-	- البنك العربي الإفريقي - إسترليني
٢٢٨٣	٣١٥١٨	- البنك الأهلي المصري - جنيه مصري
<u>١٧٢٠٤٧</u>	<u>٢٣١٩٧٢٥</u>	الإجمالي

الشركة المصرية للطبقات

شركة مساهمة مصرية

- تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩

٨- الموردون و دائنون وأرصدة دائنة أخرى :-

بلغ رصيد الموردين والدائنون وأرصدة دائنة أخرى في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩ مبلغ ١٣١٥٣٦٨٠ جنيه مصري وبيانه كآلاتي:-

٣١ ديسمبر ٢٠٠٨	٣٠ يونيو ٢٠٠٩	اليان
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٢٧٤٢٣	٣٠٩٧٢٢	- الموردون المحليين
٥٧٥٤٧١	٤٨٢٦٤٩	- الموردون الخارجيين
٨٠٢٨٩٤	٧٩٢٣٧١	إجمالي الموردين
		- أرصدة دائنة أخرى
٧٧٨٨٤	١٦٤٨٦٣٦	- مصروفات مستحقة
١٧٧٩٩	١٠٩٢٣	- دائنون متنوعون
٦١٠٦٤١	٦١٠٦٤١	- دائنو توزيعات
٥١٨١٦	٩٥٧١٠٧٣	- عملاء دفعات مقدمة
٦٠٧٨	٤٣٣٢	- التأمينات الاجتماعية
١٤٧٨٨٨	١٤٧٨٨٨	- مطالبات مالية محتملة
٢٦٠٠	٣٢٠٠	- ضرائب أرباح تجارية و صناعية
٧٤٥٠	١٠٥٥٢	- مصلحة الضرائب (كسب عمل)
٤٢٠٥٤	-	- مصلحة الضرائب علي المبيعات
-	٣٥٤٠٦٤	- أوراق دفع
٩٦٤٢١٠	١٢٣٦١٣٠٩	إجمالي الأرصدة الدائنة الأخرى
١٧٦٧١٠٤	١٣١٥٣٦٨٠	الإجمالي

الشركة المصرية للطبقات

شركة مساهمة مصرية

- تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩

٩- رأس المال المصدر والمدفوع :-

- بلغ رأس المال المصدر والمدفوع للشركة مبلغ وقدره ١٠٧٩٥٩٣٠ جنيه (عشرة مليون وسبعمائة وخمسة وتسعون وتسعمائة وثلاثون جنيهاً مصرياً) موزع على ١٠٧٩٥٩٣ سهم عيني قيمة السهم الاسمية عشرة جنيهات تم سداده بالكامل ، وذلك طبقاً لقرار رئيس الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة رقم ٤/٣٣٤٣ لسنة ٢٠٠٤ الصادر بتاريخ ٢٧/٩/٢٠٠٤ بشأن تشكيل لجنة لتقييم أصول وخصوم الشركة المصرية للطبقات (شركة توصية بسيطة) والذي انتهى تقريرها إلى تقييم صافي أصول وخصوم الشركة بالمبلغ المذكور.

- وعلى موافقة الهيئة بتاريخ ١٤/٣/٢٠٠٥ على تحويل الشكل القانوني لتصبح شركة مساهمة مصرية واعتماد تقرير اللجنة.

- وعلى موافقة الهيئة العامة لسوق المال وفقاً لكتابها المؤرخ في ١٩/٤/٢٠٠٥ على إصدار أسهم التحويل.

- تم تعديل عدد الأسهم والقيمة الاسمية للسهم دون أن يطرأ أي تعديل على رأس المال المصدر والمدفوع بموجب الجمعية العامة غير العادية المؤرخة في ١٢/١/٢٠٠٨ ليصبح عدد الأسهم العادية ٢١٥٩١٨٦ سهم بقيمة اسمية ٥ جنيه مصري للسهم .

١٠- تكلفة المبيعات :-

بلغت تكلفة المبيعات في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩ مبلغ ٥٥٧٢٢٩٣ جنيه مصري وبيانه كآلاتي:-

٣١ ديسمبر ٢٠٠٨	٣٠ يونيو ٢٠٠٩	النيسان
جنيه مصري	جنيه مصري	- خامات ومستلزمات أول الفترة
١٩٨٧٩٩٢	١٨.٣٥٣٣	<u>يضاف:-</u>
٤٢٥٢٩٩٩	٤٤٥٠٠١٤	- مشتريات خلال الفترة
		<u>يخصم:-</u>
١٨.٣٥٣٣	٢٤.٩٢٩٧	- خامات ومستلزمات آخر الفترة
٤٤٣٧٤٥٨	٣٨٤٤٧٥٠	- تكلفة الخامات المستخدمة في الإنتاج خلال الفترة
		<u>يضاف:-</u>
٢٤٥٩٧	٦٤٠٨٣	- إنتاج تحت التشغيل في أول الفترة
١٩٨٦٧٢٠	١١٣٢٦٦٥	- مصروفات صناعية
٩٧٩٥١٢	٤٩٨٥١٨	- إهلاكات صناعية (إيضاح رقم (٤))
		<u>يخصم:-</u>
٦٤٠٨٣	٥٤٤٠٣	- إنتاج تحت التشغيل في آخر الفترة
٧٣٦٤٢٠٤	٥٤٨٥٦١٣	- تكلفة الإنتاج التام خلال الفترة
		<u>يضاف:-</u>
-	٢٤٤٧٨٧	- إنتاج تام أول الفترة
		<u>يخصم:-</u>
٢٤٤٧٨٧	١٥٨١٠٧	- إنتاج تام آخر الفترة
٧١١٩٤١٧	٥٥٧٢٢٩٣	- تكلفة المبيعات

الشركة المصرية للبطاقات
شركة مساهمة مصرية
- تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩

١١- مصروفات وإيرادات التمويل :-

٣١ ديسمبر ٢٠٠٨	٣٠ يونيو ٢٠٠٩	البيان
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢١٨٨٦٣	-	إيرادات التمويل
٢١٨٨٦٣	-	- خصم مكتسب
		إجمالي إيرادات التمويل
		مصروفات التمويل
٣٦٩١٢	١٨٩٦١٧	- خصم مسموح به
-	٤٤١٤٠	- فوائد بنكية
-	٩٦٣٠	- فروق تقييم
٣٦٩١٢	٢٤٣٣٨٧	إجمالي مصروفات التمويل
١٨١٩٥١	(٢٤٣٣٨٧)	صافي إيرادات التمويل

١٢- للالتزامات طويلة الأجل :-

٣١ ديسمبر ٢٠٠٨	٣٠ يونيو ٢٠٠٩	البيان
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤٢٧٤٢٤	٤٢٧٤٢٤	اقساط ضريبة المبيعات
-	١٠٧١٧٤٣	اوراق الدفع
٤٢٧٤٢٤	١٤٩٩١٦٧	الاجمالي

الشركة المصرية للبطاقات

شركة مساهمة مصرية

- تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩

١٣ - الموقف الضريبي :-

الشركة منشأة طبقاً لأحكام القانون رقم (٨) لسنة ١٩٩٧ بإصدار قانون ضمانات وحوافز الاستثمارات وتتمتع الشركة بإعفاء ضريبي حتى عام ٢٠١٣ ، وتلتزم الشركة طبقاً لقانون الضرائب الجديد رقم (٩١) لسنة ٢٠٠٥ بتقديم الإقرارات الضريبية وتطبيق أحكام الخصم من المنبع لضريبة المرتبات وما في حكمها وتلتزم بالخصم من المنبع بالنسب المقررة عن المبالغ التي تدفعها الشركة لأي شخص من أشخاص القطاع الخاص على سبيل السمسرة أو مقابل عمليات الشراء أو التوريد أو المقاولات أو الخدمات .

- ضرائب المبيعات

تم الفحص حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦ ويتم تقديم الإقرارات الضريبية وسداد المستحقات شهرياً بانتظام .

- ضرائب الخصم والإضافة

يتم سداد الفترات بانتظام طبقاً لأحكام القانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥ .

- ضرائب كسب العمل

يتم توريد المستحقات بانتظام طبقاً لأحكام القانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥ .

١٤ - الموقف القضائي :-

- هناك قضايا متبادلة بين الشركة والغير منها مبلغ ٤٢٧٤٢٤ جنيه مصري المتمثل في أرصدة الالتزامات طويلة الأجل في المركز المالي حيث تختصم الشركة مصلحة الضرائب علي المبيعات لاسترداد المبالغ الخاصة بضريبة المبيعات المدفوعة على الأصول الثابتة الخاصة بالشركة .

١٥ - أرقام المقارنة :-

- تم تعديل بعض أرقام المقارنة لتتماشى مع تويب القوائم المالية في ٣٠/٦/٢٠٠٩ .