

الشركة العربية للخزف " اراسمو "

شركة مساهمة مصرية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩

١- نشأة الشركة

تأسست الشركة العربية للخزف " اراسمو " بمقتضى قرار وزير الأقتصاد والتجارة الخارجية رقم ٩٩ لسنة ١٩٧٥ طبقاً لنطاق استثمار المال العربى والأجنبى والمناطق الحرة الصادر بالقانون ٤٣ لسنة ١٩٧٤ والمعدل بالقانون ٢٣٠ لسنة ١٩٨٩ والمعدل بالقانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ ولائحته التنفيذية ، ويتمثل غرض الشركة فى إنتاج الأدوات الصحية والبلاط القيشانى بمختلف انواعه وغيرها من المنتجات المتفرعة من هذه الصناعة والمتصلة بها أو المكملة لها والاتجار فيها ودراسة وإعداد التصميمات وإنشاء المصانع المتصلة بأغراض الشركة

١-١ غرض الشركة

انتاج الأدوات الصحية والبلاط القيشانى بمختلف أنواعه وغيرها من المنتجات المتفرعة من هذه الصناعة والمتصلة بها أو المكملة لها والاتجار فيها ودراسة وإعداد التصميمات وإنشاء المصانع المتصلة باغراض الشركة

٢-١ مقر الشركة

٤ ا شارع ميشيل باخوم - الدقى - الجيزة

٣-١ السجل التجارى

٥٣٠٩١ مكتب سجل تجارى استثمار القاهرة

٤-١ السنة المالية

تبدأ السنة المالية فى أول يناير وتنتهى ٣١ ديسمبر من كل عام

٢ - أهم السياسات المحاسبية المتبعة :-

١-٢ أسس إعداد القوائم المالية :

أعدت القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية والقوانين ذات العلاقة ، وعلى أساس التكلفة التاريخية وتتطلب معايير المحاسبة المصرية الرجوع إلى المعايير الدولية للتقارير المالية (معايير المحاسبة الدولية سابقاً) عندما لا يكون هناك معيار محاسبة مصرى أو متطلبات قانونية توضح كيفية معالجة أرصدة ومعاملات معينة . إن إعداد القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية يتطلب استخدام تقديرات وفروض تؤثر على قيم الأصول والالتزامات الواردة بالميزانية وعلى الإفصاح عن الأصول والالتزامات المحتملة فى تاريخ القوائم المالية وكذلك على الإيرادات والمصروفات خلال السنة المالية وعلى الرغم من أن هذه التقديرات يتم إعدادها طبقاً لأفضل المعلومات المتاحة لإدارة عن الظروف والأحداث الجارية إلا أن الناتج النهائى قد يختلف عن هذه التقديرات .

٢-٢ ترجمة العملات الأجنبية :

تمسك حسابات الشركة بالجنيه المصرى ، ويتم إثبات المعاملات بالعملات الأجنبية خلال الفترة على أساس أسعار الصرف السارية والمعلنة من البنك المركزى للنقد الأجنبى ويتم إعادة تقييم أرصدة العملات الأجنبية التى تتضمنها الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية والتى يرجع أصلها إلى عملات أجنبية طبقاً لأسعار الصرف السارية للنقد الأجنبى فى تاريخ إعداد القوائم المالية ويتم ادراج فروق العملة الناتجة عن هذا التقييم بقائمة الدخل .

٢-٣ إهلاك الأصول الثابتة :

يتم إثبات الأصول الثابتة بالتكلفة التاريخية بعد خصم مجمع الإهلاك ومجمع الإضمحلال

أ - الإهلاك :

يتم احتساب إهلاكها بطريقة القسط الثابت على أساس العمر الإنتاجي المقدر وفقاً لمعدلات الإهلاك الآتية :

معدل الإهلاك	البيان
٥ - ٦%	مبانى وإنشاءات ومرافق
١٠ - ١٢.٥%	آلات ومعدات
٢٠%	سيارات ووسائل نقل
٢٥%	عدد وأدوات
١٠ - ١٢.٥%	أثاث ومعدات مكاتب

تتبع الشركة استخدام الإهلاك المعجل وذلك بخصم ٣٠% من تكلفة الآلات والمعدات المضافة خلال الفترة من حساب الإهلاك على باقى قيمة الأصل خلال عمرة الإنتاجى فى نهاية العام

ب - الإضمحلال:

يتم اعداد الدراسات اللازمة لتحديد القيمة الاسترادية المتوقعة للأصول الثابتة ، ويحمل الفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الاسترادية على قائمة الدخل

٢-٤ مشروعات تحت التنفيذ

يتم قيد المبالغ التى تنفق على انشاء أو شراء الأصول الثابتة فى بند مشروعات تحت التنفيذ حتى تصبح الأصول صالحه للاستخدام ثم يتم تعليقها على بند الأصول الثابتة .

٢-٥ الاستثمارات المالية

أ - استثمارات مالية فى شركات شقيقة

يتم المحاسبة عن الاستثمارات فى الشركات الشقيقة - التى تملك الشركة فيها نسبة من ٢٠% إلى ٥٠% من حقوق التصويت فى تلك الشركات - وفقاً لطريقة حقوق الملكية والتى بموجبها يتم اثبات الاستثمارات - عند اقتنائها بالتكلفة ثم يتم تعديل تلك التكلفة بكل ما يطرأ على نصيب الشركة فى صافى أصول الشركة المستثمر فيها . ويتم اثبات نصيب الشركة فى ارباح أو خسائر الشركة المستثمر فيها ضمن قائمة دخل الشركة ، ويتم تخفيض رصيد الاستثمار بقيمة توزيعات الأرباح التى يتم الحصول عليها من الشركة المستثمر فيها . ويتم اثبات نصيب الشركة فى أرباح أو خسائر الشركة المستثمر فيها ضمن قائمة دخل الشركة ، ويتم خفض رصيد الاستثمار بقيمة توزيعات الأرباح التى يتم الحصول عليها من الشركة المستثمر فيها .

ب - الاستثمارات المتاحة للبيع

يتم اثباتها بصفة عامة بالقيمة العادلة باستثناء الاستثمارات الغير مدرجة ببورصة الأوراق المالية ، ويتم اثبات الفروق بالقيمة العادلة سواء ربح أو خسارة مباشرة ضمن حقوق المساهمين ، وعند استبعاد الأصل فإنه يتم اثبات ما سبق الاعتراف به من أرباح وخسائر ضمن حقوق المساهمين فى قائمة الدخل باستثناء خسائر الأضمحلال ، هذا ويتم اثبات الاستثمارات الغير مقيدة ببورصة الأوراق المالية بالتكلفة نافصاً خسائر الأضمحلال يتم اثبات أو استبعاد الأدوات المالية المبوبة كاستثمارات محتفظ بها للمتاجرة أو كاستثمارات متاحة للبيع فى تاريخ الاتباط بشراء أو بيع الاستثمارات ويتم اثبات أو استبعاد الاستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق فى تاريخ انتقال الملكية من أو إلى الشركة .

٦-٢ المخزون :

يتم تقييم المخزون وفقاً للأسس التالية :

خامات وقطع غيار ومهمات ومواد تعبئة وتغليف

يتم تقييم المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة
الاستردادية أيهما أقل

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

الإنتاج تحت التشغيل

بالتكلفة الصناعية الإجمالية مع إجراء نسب خصم
عليها حسب نوعية المنتجات لمواجهة احتمالات
تداول المخزون وظروف ركود بعض الأصناف تبعاً
لحالة السوق السائدة .

الإنتاج التام

٧-٢ الاحتياطي القانوني :

تطبيقاً لأحكام قانون الشركات والنظام الأساسي للشركة فإنه يتم اسنقطاع ١٠% من الرباح كاحتياطي قانوني حتى
يبلغ ٥٠% من رأس المال المصدر .

٨-٢ تحقق الإيراد :

تقاس قيمة الإيراد بالقيمة العادلة للمقابل المستلم أو المستحق للمنشأة ، ويتحقق الإيراد عندما يكون هناك
توقع كاف بان هناك منافع اقتصادية مستقبلية سوف تتدفق إلى المنشأة ، وأنه يمكن قياس قيمة هذه
المنافع بطريقة يعتمد عليها ، يتم تحقق الإيراد عند تسليم البضاعة للعميل وإصدار الفاتورة

٩-٢ النقدية بالصندوق ولدى البنوك :

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

١٠-٢ العملاء وأوراق القبض :

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

١١-٢ المخصصات :

يتم اثبات المخصص عند وجود التزام قانوني أو مستدل عليه من الظروف المحيطة نتيجة لحدث في الماضي ويكون
من المحتمل أن يترتب عنه تدفق لمنافع اقتصادية يتم استخدامها لسداد ذلك الالتزام ويمكن عمل تقدير موثوق به
لمبلغ الالتزام . وإذا كان التأثير هاماً فإنه يتم تقدير قيمة المخصص بخصم التدفقات النقدية المستقبلية بسعر خصم
قبل الضريبة والذي يعكس التقدير الحالي للسوق للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المتعلقة بالالتزام إذا كان ذلك
ملائماً .

١٢-٢ المدينون والحسابات المدينة الأخرى:

يتم تسجيل المدينون والحسابات المدينة الأخرى بالقيمة الاسمية مخصوماً منها أية مبالغ من المتوقع عدم تحصيلها ويتم تبويبها ضمن الأصول المتداولة ، ويتم تبويب المبالغ المتوقع تحصيلها بعد أكثر من عام ضمن الأصول طويلة الأجل

١٣-٢ الانخفاض فى قيمة الأصول :

يتم مراجعة القيم الدفترية للأصول المملوكة للشركة فى تاريخ اعداد القوائم المالية لتحديد ما إذا كان هناك أى مؤشرات تدل على حدوث انخفاض فى قيمتها ، وفى حالة وجود تلك المؤشرات يتم إعداد الدراسات اللازمة لتحديد القيمة الاستردادية المتوقعة من هذه الأصول ، ويتم اثبات الأصول بالقيمة الاستردادية المتوقعة ، ويحمل الفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الاستردادية على قائمة الدخل

٤-٢ نظام التأمينات الاجتماعية

تساهم الشركة فى نظام التأمينات الاجتماعية الحكومى لصالح العاملين بها طبقاً لقانون التأمينات الاجتماعية ، يساهم العاملين وأصحاب العمل بموجب هذا القانون فى النظام بنسبة ثابتة من الأجور ، ويقتصر التزام الشركة فى قيمة مساهمتها وتحمل مساهمات الشركة على قائمة الدخل طبقاً لأساس الاستحقاق .

١٥-٢ ضريبة الدخل والضريبة المؤجلة :

تتضمن ضريبة الدخل على أرباح أو خسائر العام كلا من ضريبة العام والضريبة المؤجلة ، ويتم اثباتها بقائمة الدخل باستثناء ضريبة الدخل المتعلقة ببندود حقوق الملكية والتي يتم اثباتها مباشرة ضمن حقوق الملكية ، هذا ويتم اثبات ضريبة الدخل على صافى الربح الخاضع للضريبة باستخدام أسعار الضريبة السارية فى تاريخ اعداد الميزانية بالإضافة إلى الفروق الضريبة الخاصة بالسنوات السابقة

يتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة والناشئة عن فروق مؤقتة بين القيمة الدفترية للأصول والالتزامات طبقاً للأساس الضريبي . هذا ويتم تحديد قيمة الضريبة المؤجلة بناء على الطريقة المتوقعة لتحقيق أو تسوية قيمة الأصول والالتزامات باستخدام اسعار الضريبة السارية فى تاريخ اعداد الميزانية

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

١٦-٢ أرقام المقارنة :

يعاد تبويب الأرقام المقارنة كلما كان ذلك ضروريا لتتوافق مع التغيرات فى العرض المستخدم فى الفترة الحالية .

٤ - مشروعات تحت التنفيذ

بلغ رصيد مشروعات تحت التنفيذ فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩ مبلغ ١٢٦٣٩٤ جنيه مصرى ببيانها كما يلى :

البيان	٢٠٠٩/٩/٣٠	٢٠٠٨/١٢/٣١
	جنيه مصرى	جنيه مصرى
مبائى تحت التنفيذ	١٢٦٣٩٤	٢٩٥٦٨٠٧
الات تحت التركيب - توسعات السيراميك	-	٦١٤٣٢٦
اعتمادات مستندية عن الات انتاجية	-	٤٦٥٦٧١٤
غطاءات اعتمادات مستندية لشراء أصول انتاجية	-	٤٩٥١٦٦٥
الاجمالى	١٢٦٣٩٤	١٣١٧٩٥١٢

٥ - استثمارات مالية متاحة للبيع

نسبة المساهمة	٢٠٠٩/٩/٣٠	٢٠٠٨/١٢/٣١
	جنيه مصرى	جنيه مصرى
الشركة العربية للطوب	٥٠٠٠٠	٧١٠٠٠
يخصم		
مخصص انخفاض فى قيمة الاستثمارات	٥٠٠٠٠	٧١٠٠٠
	-	-

٦ - استثمارات ومدفوعات تحت حساب استثمارات فى شركات شقيقة :

بلغ رصيد مدفوعات تحت حساب استثمارات فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩ مبلغ ٢١٠٠٠٠٠٠٠ جنيه مصرى وبيانها كما يلى :

نسبة المساهمة	قيمة المساهمة	نسبة المسدد من رأس المال المصدر	رصيد ٢٠٠٩/١/١	المحول خلال الفترة	المحول خلال الفترة	رصيد ٢٠٠٩/٩/٣٠
	جنيه	%	جنيه	جنيه	جنيه	جنيه
الشركة المصرية لصناعة الورق (ابجى بيبير)	٢٤٠٠٠٠٠٠	٧٩,٢%	٦٠٠٠٠٠٠	١٢٠٠٠٠٠٠	-	١٩٠٠٠٠٠٠٠
مدفوعات تحت حساب استكمال رأس مال الشركة المصرية لصناعة الورق			١٢٠٠٠٠٠٠	(١٢٠٠٠٠٠٠٠)	٤٠٠٠٠٠٠٠	٤٠٠٠٠٠٠٠٠
			١٨٠٠٠٠٠٠٠	-	٤٠٠٠٠٠٠٠٠	٢٢٠٠٠٠٠٠٠

٧ - أوراق قبض طويلة الأجل (بالصافى)

البيان	٢٠٠٩/٩/٣٠	٢٠٠٨/١٢/٣١
	جنيه مصرى	جنيه مصرى
أوراق قبض طويلة الأجل	١٣١٧١٨٣	١٢٣٤٥٢٦
يخصم :		
مخصص ديون مشكوك فى تحصيلها	١٣١٧١٨٣	١٢٣٤٥٢٦
الاجمالى	-	-

٨- المخزون بالصافي :-

بلغ رصيد المخزون (بالصافي) في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩ مبلغ ٤٥١٧٢٦٠٨ جنيه مصرى بياتها كما يلى :

٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٩/٩/٣٠	البيان
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٢٨١١٠٣٢٢	٢٢٤٢٢٨٤٩	خامات
٢١٤١٨٣٤٦	١٨٤٠٠٨٥١	وقود وقطع غيار ومهمات
١٩٧٧٨٨١	١٠٨٤١٣٠	مواد تعبئة وتغليف
١٤٩٧٥٢٢	١٢١٦٩٥٥	إنتاج تحت التشغيل
٨١٦٢٢	١٣٣١٤٦	مشتريات بغرض البيع
١٨١٨٣٣٤	—	بضاعة بالطريق
٩٣١٩٧٢٩	٩٩١٤٦٧٧	إنتاج تام
٦٤٢٢٣٧٥٦	٥٣١٧٢٦٠٨	— يخصم :-
٨٠٠٠٠٠٠	٨٠٠٠٠٠٠	مخصص قطع غيار راکدة
٥٦٢٢٣٧٥٦	٤٥١٧٢٦٠٨	الصافي

٩- العملاء وأوراق قبض (بالصافي)

بالغ رصيد عملاء وأوراق القبض (بالصافي) في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩ مبلغ ٧٣٤١٤٥٠ جنيه مصرى بياتها كما يلى:

٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٩/٩/٣٠	البيان
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٥١١٩٨٨٤	٥٤٢٨٢٩٨	العملاء
٤٨٤٥٧٨٦	٣٢٢٦٧٩١	محلى
٩٩٦٥٦٧٠	٨٦٥٥٠٨٩	تصدير
٦٧٥٥١٠٥	٦٨٣٧٧٦٢	— يخصم :-
٣٢١٠٥٦٥	١٨١٧٣٢٧	مخصص ديون مشكوك فى تحصيلها
١٨٤٢٩٧١	٥٥٢٤١٢٣	— يضاف :-
١٦٥٣١٤	—	أوراق القبض قصيرة الأجل
١٦٧٧٦٥٧	٥٥٢٤١٢٣	— يخصم :-
٤٨٨٨٢٢٢	٧٣٤١٤٥٠	مخصص ديون مشكوك فى تحصيلها

١٠- مخصص ديون مشكوك فى تحصيلها:

تتمثل حركة مخصص الديون المشكوك فى تحصيلها للعملاء وأوراق القبض خلال العام المالى المنتهى فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩ فيما يلى :

الرصيد فى	المكون خلال	المستخدم خلال	الرصيد فى	البيان
٢٠٠٩/٩/٣٠	الفترة	الفترة	٢٠٠٩/١/١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٨١٥٤٩٤٥	—	—	٨١٥٤٩٤٥	مخصص ديون مشكوك فى تحصيلها
٨١٥٤٩٤٥	—	—	٨١٥٤٩٤٥	

١١- مدینون وحسابات مدینة أخرى :

بلغ رصید مدینون وحسابات مدینة أخرى فی ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩ مبلغ ٧٨٣٢١٤٠ جنیة مصری وتتمثل فیما یلی :

٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٩/٩/٣٠	البیان
جنیة مصری	جنیة مصری	
٢٠٨١١٢	—	مصلحة الضرائب على المبيعات (عن أصول ثابتة)
١٤٥٧٧٩	٥٧٧٣١٧	مصلحة الجمارك
٩٩٠٨٣٤	٩٦٥٦٧٤	تأمينات لدى الغير
٧٤٠٩٠٠	١٠٧٤٠٧٤	سلف وعهد مالية
٢٨١٦٨٩٦	٢١٠٩٧٠٩	سلف عاملين تحت حساب الأرباح
٤٥٨٥٧٥	٧٧٧٩٧	مصروفات مدفوعة مقدما
١٨٦٤٨٢	٣٠٢٧٥٦٩	أرصدة مدینة أخرى
٥٥٤٧٥٧٨	٧٨٣٢١٤٠	

١٢- النقدية بالصندوق ولدى البنوك :

بلغ رصید النقدية بالصندوق ولدى البنوك فی ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩ مبلغ ٤١٦٣٨٣١٦ جنیة مصری وتتمثل فیما یلی :

٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٩/٩/٣٠	البیان
جنیة مصری	جنیة مصری	
٢٩٤٢٦٢٦٢	٣٦١٤٠٧٥٥	ودائع شهرية وربع سنوية
٩٠٦٥٢١	٢٣١٧١١٤	بنوك عملة محلية
٢٥٠٠٧٩٩	٢٧٩٤٦٩٩	بنوك عملة أجنبية
١٩٠٦٣١	٣٨٥٧٤٨	نقدية بالصندوق
٣٣٠٢٤٢١٣	٤١٦٣٨٣١٦	

١٣- المخصصات :

تتمثل حركة المخصصات خلال العام المالي المنتهي فی ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩ فیما یلی :

الرصيد فی	المحول من مخصصات	المستخدم	مخصصات انتفی	الرصيد فی	البیان
٢٠٠٩/٩/٣٠	أخرى خلال العام	خلال الفترة	الغرض منها	٢٠٠٩/١/١	
جنیة مصری	جنیة مصری	جنیة مصری	جنیة مصری	جنیة مصری	
٣٠٠٠٠٠٠	—	—	—	٣٠٠٠٠٠٠	مخصص قضايا ومطالبات
١٣٩٧٤٠٥٣	٢١٠٠٠	٦٤٤٧٥٥	—	١٤٥٩٧٨٠٨	مخصصات أخرى
١٦٩٧٤٠٥٣	٢١٠٠٠	٦٤٤٧٥٥	—	١٧٥٩٧٨٠٨	

١٤- الموردين وأوراق الدفع :

بلغ رصید الموردين وأوراق الدفع فی ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩ مبلغ ٣٧٨٠٣٨٨ جنیة مصری وتتمثل فیما یلی :

٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٩/٩/٣٠	البیان
جنیة مصری	جنیة مصری	
١٨٨٠٧١٩	٢١٧٧٧٢٤	موردون
١٨٦٣٢٣٣	١٦٠٢٦٦٤	أوراق دفع
٣٧٤٣٩٥٢	٣٧٨٠٣٨٨	

١٥- دائون وحسابات دائنة أخرى :

بلغ رصيد دائون وحسابات دائنة أخرى في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩ مبلغ ٢٠٣١٦٥٩ جنيه مصرى وتتمثل فيما يلي:

٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٩/٩/٣٠	البيــــــــــــــــان
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
١٩٦٠٠٩٩٢	٦٢٦٨١٩٨	مصلحة الضرائب - أرصدة دائنة
(١٢٠٠٦٤٦٠)	(٥٣٨٦٧٠)	مصلحة الضرائب - أرصدة مدينة
٧٥٩٤٥٣٢	٥٧٢٩٥٢٨	مصروفات مستحقة
٤٩٨٧٤٧٢	٣٤٦٨٨٧٤	مصلحة الضرائب على المبيعات (على الأصول الثابتة)
١١٨٨٩٣	١١٨٨٩٢	أرصدة صناديق
٣٤١٢٦٨	٥٦٢٩٥١	الهيئة القومية للتأمينات الاجتماعية
٦٧٣٩٧٦	٦٨٠٣٨٦	تأمينات للغير
١٥٩٦٥٧	١١٦٤٣٣	عملاء تأمينات
٢١٣٥٠٠	٢٧٣٥٠٠	حسابات دائنة متنوعة
٢٩٩٠٨٣٩	٨٠٥٠٧١٨	صندوق التدريب المهني
٧٩٥٣٤٩	١٣٣٠٣٧٧	
١٧٨٧٥٤٨٥	٢٠٣١٦٥٩	الإجمالي

١٦- رأس المال

تحدد رأس مال الشركة المرخص به مبلغ ١٠٠ مليون جنيه مصرى كما يبلغ رأس المال المصدر والمدفوع بالكامل مبلغ ١٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠ جنيه مصرى موزعا على ٢٥ مليون سهم بقيمة اسمية للسهم أربعة جنيه مصرى .

١٧- نصيب السهم فى صافى أرباح الفترة

٢٠٠٨/٩/٣٠	٢٠٠٩/٩/٣٠	البيــــــــــــــــان
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٥٤٦٨٩٣٦٤	٥٧٦٧٠٤٥٦	صافى ارباح الفترة
١٨٧٥٠٠٠٠	٢٥٠٠٠٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
٢.٩١٦	٢.٣١	نصيب السهم فى صافى أرباح الفترة

١٨- الالتزامات العرضية :

قامت ادارة الشركة بالاتفاق مع شركة قناة السويس للتأمين التى اصدرت وثائق التأمين على مبانى وآلات ومخزون المصنع مبلغ ٤٣٨٨١٣ جنيهها عن الفترة من ٢٠٠٨/١٢/٣١ حتى ٢٠١٣/١٢/٣١

١٩- ارتباطات رأسمالية

بلغت قيمة الارتباطات الرأسمالية فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩ مبلغ ٢٢ مليون جنيه مصرى تقريبا تتمثل فيما يلي :

- الجزء المتبقى من نصيب الشركة فى رأس مال الشركة الشقيقة (الشركة المصرية لصناعة الورق " ايجى بيبير ") بنسبة ٨.٣٣% من رأس المال المصدر بمبلغ ٢ مليون جنيه مصرى
- بلغت قيمة الاعتمادات المستندية المفتوحة بالبنوك والواجب سدادها مبلغ ١٦٩٣٠٤٩١ جنيه حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩ والمسدد منها خلال الفترة مبلغ ١٥٤٦١٩٢ جنيه مصرى والمتبقى بمبلغ ١٥.٣٨ مليون جنيه مصرى

٢٠ - التعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة

تمت خلال الفترة المالية العديد من المعاملات المالية مع شركة السعودى للاستيراد والتصدير والمملوكة لأعضاء مجلس الإدارة الممثلين عن مساهمى شركة أبناء محمد فتح الله السعودى للتجارة - مساهم بنسبة ٤٢ر١٥% ويظهر بيان المعاملات مع شركة السعودى للاستيراد والتصدير طرف ذو علاقة خلال الفترة المالية كما يلى :

٢٠٠٩/٦/٣٠

جنيه مصرى

(٤٨٤٩٧٣)

الرصيد فى ٢٠٠٩/١/١

يضاف :

المبيعات خلال الفترة (محلى)

يخصم :

المسدد خلال الفترة

رصيد دائن ٢٠٠٩/٩/٣٠

٦٦٢٩١٢٧١

٦٥٨٠٦٢٩٨

٦٤٠٠٠٩١٣

١٨٠٥٣٨٥

هذا وتتعامل الشركة مع الأطراف ذوى العلاقة بنفس أسس التعامل مع الغير

٢١ - الموقف الضريبي :

- تتمتع الشركة بإعفاء ضريبي على التوسع الثالث لها والبالغ ٧٥٠٠٠٠٠٠ جنيه مصرى عن الفترة من ٢٠٠٥/١/١ حتى ٢٠٠٩/١٢/٣١ بنسبة ٢٥% .

- طبقاً لقرار الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة والصادر فى ٢٠٠٦/١/١٩ تم منح الشركة إعفاء ضريبي للتوسع الرابع وقيمه ٢٠٠٠٠٠٠٠٠ جنيه مصرى وتاريخ بداية الإنتاج ٢٠٠٥/٩/١٦ على أن يكون الإعفاء لمدة خمس سنوات تبدأ من السنة المالية التالية لتاريخ بداية إنتاج التوسع (الفترة من ٢٠٠٦/١/١ حتى ٢٠١٠/١٢/٣١) على أن تشمل هذه الفترة المدة من ٢٠٠٥/٩/١٦ حتى ٢٠٠٥/١٢/٣١ على أن يكون الإعفاء بنسبة ٤٠% خلال تلك الفترة وهو إعفاء مؤقت لحين فحص دفاتر الشركة فحصاً فعلياً وعدم وجود ما يخالف شروط الاعفاء .
وفيما يلى بيان بالموقف الضريبي حتى ٢٠٠٩/٦/٣٠ م .

٢١-١ ضريبة الدخل

السنوات حتى ١٩٩٧ : تم الربط والسداد نهائياً
السنوات ١٩٩٨/٢٠٠٤ : أخطرت الشركة بنودج (١٨ ، ١٩ ضرائب) واعترضت عليه الشركة
وجارى بحث اعتراض الشركة باللجنة الداخلية
السنوات ٢٠٠٥/٢٠٠٧ : تم اعداد الإقرار الضريبي وفقاً لمتطلبات قانون الضريبة على الدخل والصادر بالقانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥

٢١-٢ الضريبة العامة على المبيعات :

تخضع منتجات الشركة لضريبة بنسبة ١٠% على المبيعات ، وتم تقديم الإقرارات الضريبية فى المواعيد المقررة بانتظام .

٢١-٣ ضريبة كسب العمل :

أما بالنسبة للسنوات ١٩٨٩ / ١٩٩٣ والسنوات ١٩٩٤ / ١٩٩٦ طبقاً لقرار لجنة

الطعن وجارى الفحص من ١٩٩٧ حتى ٢٠٠٤

السنوات حتى ١٩٨٨ : تم الربط والسداد

السنوات ١٩٨٩/١٩٩٣ : منظورة أمام القضاء وتم إحالتها لخبراء وزارة العدل وجاى تحديد ميعاد

جلسة الخبراء

السنوات ١٩٩٤/١٩٩٦ : جارى اعادة الفحص

السنوات ١٩٩٧/٢٠٠٤ : جارى الفحص (علماً بأن يتم سداد الضريبة المخصومة شهرياً من العاملين)

تم تسويتها نهائياً حتى ٢٠٠٦/٧/٣١ م أما بالنسبة لباقي السنوات فجارى فحصها ولم يتم الانتهاء بعد وتقوم الشركة بسداد الضرائب المستحقة عليها وفقاً للإقرارات المعتمدة

٢٢- الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها :

- تتمثل الأدوات المالية للشركة فى الأصول والالتزامات المالية وتتضمن الأصول المالية أرصدة العملاء وأوراق القبض ، الموردين - دفعات مقدمة ، المدينون والحسابات المدينة الأخرى ، المخزون والاعتمادات المستندية ، النقدية بالصندوق ولدى البنوك ، كما تتضمن الالتزامات المالية للموردين وأوراق الدفع ، الدائنون والحسابات الدائنة الأخرى .

- ويتضمن الإيضاح رقم (٢) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية السياسات المحاسبية المتبعة بشأن أسس أثبات وقياس أهم الأدوات المالية وما يرتبط بها من كيفية معالجة إيرادات ومصروفات .

٢٠-١ خطر تقلبات العملات الأجنبية :

يتشمل خطر العملات الأجنبية فى التغيرات فى سعر الصرف الذى يؤثر على المدفوعات والمقبوضات بالعملات الأجنبية وكذلك تقييم الأصول والالتزامات بالعملات الأجنبية .

٢٠-٢ خطر الائتمان :

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

٢٠-٣ القيمة العادلة للأدوات المالية :

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

المدير المالى

نائب رئيس مجلس الإدارة

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

محاسب
عماد عطيه النمر

الأستاذ
تركى زيد الفهد

محاسب
صلاح محمد فتح الله السعودى