

شركة مصر لصناعة التبريد والتكييف

(ميراكو)

(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية الدورية المجمعة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥

وتقرير الفحص المحدود عليها

## حازم حسن

محاسبون قانونيون ومستشارون

تليفون : ٢٢ ٣٦ ٢٢ ١١ - ٣٥ ٣٦ ٢٢ ٠٠ ( ٢٠٢ )  
تليفاكس : ٢٣ ٠١ - ٣٥ ٣٦ ٢٣ ٠٥ ( ٢٠٢ )  
البريد الإلكتروني : egypt@kpmg.com.eg  
صندوق بريد رقم ٤٨ الأهرام

مرفعات الأهرام  
كيلو ٢٢ طريق مصر الأسكندرية الصحراوى  
الهرم - الجيزة - القاهرة الكبرى  
كود بريدى : ١٢٥٥٦ الأهرام

## تقرير فحص محدود للقوائم المالية الدورية المجمع

إلى السادة / أعضاء مجلس إدارة شركة مصر لصناعة التبريد والتكييف (ميراكو)

## المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للميزانية الدورية المجمع المرفقة لشركة مصر لصناعة التبريد والتكييف - ميراكو - (شركة مساهمة مصرية) في ٣٠ يونية ٢٠١٥ وكذا قوائم الدخل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية الدورية المجمع المتعلقة بها عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هي المسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية الدورية والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية ، وتتحصر مسؤوليتنا في التوصل إلى استنتاج على هذه القوائم المالية الدورية المجمع في ضوء فحصنا المحدود لها.

## نطاق الفحص المحدود

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 الأشخاص المسؤولين بالشركة عن الأمور المالية والمحاسبية - وتطبيق إجراءات تحليلية ، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود الأخرى. ويقل الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية المراجعة التي تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية ، وبالتالي فإن أعمال الفحص المحدود قد لا تمكننا من الحصول على تأكيدات بجميع الأمور الهامة التي قد يمكن اكتشافها من خلال عملية المراجعة ، وعليه فنحن لا نبدي رأي مراجعة على هذه القوائم المالية الدورية.

## الاستنتاج

وفى ضوء فحصنا المحدود ، لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المجمع المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح - في جميع جوانبها الهامة - عن المركز المالي المجمع لشركة مصر لصناعة التبريد والتكييف - ميراكو - في ٣٠ يونية ٢٠١٥ وعن أداؤها المالي المجمع وتدفقاتها النقدية المجمع عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

علي عبد الحافظ حلمي

سجل مراقبى حسابات هيئة الرقابة المالية رقم (٢٢٩)

KPMG حازم حسن

KPMG حازم حسن  
محاسبون قانونيون ومستشارون

القاهرة في ٤ اغسطس ٢٠١٥

شركة مصر لصناعة التبريد والتكييف (ميراكو) شركة مساهمة مصرية  
الميزانية الدورية المجمعة في ٣٠ يونية ٢٠١٥

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٤     | ٣٠ يونية ٢٠١٥      | إيضاح رقم  |  |
|--------------------|--------------------|------------|--|
| جنية مصري          | جنية مصري          |            |  |
|                    |                    |            | <b>الأصول طويلة الأجل</b>                          |
| ٦٨ ٧٠٦ ٧٧٦         | ٦٤ ٨٧٧ ٧٢٠         | (٥، ٢-٤)   | أصول ثابتة   |
| ٣ ٦٤٠ ٥٧٥          | ١ ٩٨٨ ٧٢٠          | (٦، ٣-٤)   | مشروعات تحت التنفيذ                                |
| ٤ ٧٩٩ ٩٢٢          | ٤ ٨٥٤ ٨٥١          | (٧، ١-٤-٤) | استثمارات في شركات شقيقة                           |
| ٧ ٢٥٠ ٩٢٣          | ٧ ٢٥٠ ٩٢٣          | (٨، ٥-٣)   | الشهرة   |
| <u>٨٤ ٣٩٨ ١٩٦</u>  | <u>٧٨ ٩٧٢ ٢١٤</u>  |            | <b>مجموع الأصول طويلة الأجل</b>                    |
|                    |                    |            | <b>الأصول المتداولة</b>                            |
| ٤٣ ٨٢٠             | ٤ ٢٠٠              | (٧، ٤-٤-ب) | استثمارات بغرض الاحتفاظ بها حتى تاريخ الاستحقاق    |
| ٢٦٧ ٦٢٠ ٢٥٦        | ٢٤٢ ١٣٦ ٩٧٠        | (٩، ٥-٤)   | المخزون  |
| ٣١ ٤٥٥ ٩٤٠         | ٤٥ ٦٧٣ ٧٠٠         |            | اعتمادات مستندية وبضائع بالطريق                    |
| ١٤٥ ٣٥٥ ٣٣٦        | ٢٠٧ ٤٨١ ٥٠٣        | (١٠، ٧-٤)  | عملاء وأوراق قبض                                   |
| ٢٨ ٨٨٧ ٥٩٦         | ٢٨ ٢٥٧ ٠٥٩         | (١١، ٧-٤)  | مدينون وأرصدة مدينة أخرى                           |
| ١٢ ٢٨٩ ١٤٩         | ٢٤ ٨٥٣ ٣٨٩         | (١٢)       | مستحق من أطراف ذات علاقة                           |
| ١٩١ ٠٤٥ ٦٩٥        | ٣٩٤ ١٧٠ ٧٨٤        | (١٣، ١٠-٤) | النقدية وما في حكمها                               |
| <u>٦٧٦ ٦٩٧ ٧٩٢</u> | <u>٩٤٢ ٥٧٧ ٦٠٥</u> |            | <b>مجموع الأصول المتداولة</b>                      |
|                    |                    |            | <b>الإلتزامات المتداولة</b>                        |
| ٨ ٦١٦ ٤٤٥          | ٩ ١٠٨ ٥٦٠          | (١٤، ١٣-٤) | المخصصات   |
| ٦٩ ٦٨٠ ٦٩٣         | ٩٠ ٨٤٠ ٧٧٣         | (١٥)       | بنوك - تسهيلات ائتمانية                            |
| ٦٢ ١٤٤ ٤٦٦         | ١١٨ ٧٤٠ ١٦٢        |            | موردون و أوراق الدفع                               |
| ١٧ ١٢٢ ٢١٢         | ٢٤ ٣٣٤ ٩٩٠         |            | عملاء - أرصدة دائنة                                |
| ٣٦ ٢٤٩ ٨٣٦         | ٧٥ ٧٣٨ ٠٧٥         | (١٦، ١٥-٤) | دائنون وأرصدة دائنة أخرى                           |
| ٤٧ ٥٨٢ ٧٦٢         | ٥١ ٣٦٩ ٦٤٨         | (١٧)       | التزامات ضريبية                                    |
| ٩٣ ٠٢٢ ٩٤٥         | ٢٤٨ ٦١٢ ٩٤١        | (١٢)       | مستحق لأطراف ذات علاقة                             |
| <u>٣٣٤ ٤١٩ ٣٥٩</u> | <u>٦١٨ ٧٤٥ ١٤٩</u> |            | <b>مجموع الإلتزامات المتداولة</b>                  |
| <u>٣٤٢ ٢٧٨ ٤٣٣</u> | <u>٣٢٣ ٨٣٢ ٤٥٦</u> |            | رأس المال العامل                                   |
| <u>٤٢٦ ٦٧٦ ٦٢٩</u> | <u>٤٠٢ ٨٠٤ ٦٧٠</u> |            | إجمالي الاستثمار                                   |
|                    |                    |            | يتم تمويله على النحو التالي:-                      |
|                    |                    |            | <b>حقوق الملكية</b>                                |
| ٧٥ ٠٠٠ ٠٠٠         | ٧٥ ٠٠٠ ٠٠٠         | (١٩-ب)     | رأس المال المصدر والمدفوع                          |
| ٣٧ ٥٠٠ ٠٠٠         | ٣٧ ٥٠٠ ٠٠٠         |            | احتياطات   |
| ٢٠٩ ٨٤٤ ٧٨٧        | ٢١١ ٩٦٣ ٧٩٣        |            | أرباح مرحلة  |
| ١ ١٣٧ ٨٣٣          | ٣ ١١٦ ٩٣٥          |            | احتياطي ترجمة كيانات اجنبية                        |
| ٧٩ ٥٢٩ ٦٨٨         | ٥٢ ٦٢٢ ٣١٦         |            | صافي أرباح الفترة / العام                          |
| <u>٤٠٣ ٠١٢ ٣٠٨</u> | <u>٣٨٠ ٢٠٣ ٠٤٤</u> |            | <b>إجمالي حقوق الملكية لمساهمي الشركة الأم</b>     |
| ١٦ ١٧٢ ٧٧٨         | ١٤ ١٠٨ ٩٦٧         | (٢٠)       | حقوق الأقلية                                       |
| <u>٤١٩ ١٨٥ ٠٨٦</u> | <u>٣٩٤ ٣١٢ ٠١١</u> |            | <b>إجمالي حقوق الملكية</b>                         |
|                    |                    |            | <b>التزامات طويلة الأجل</b>                        |
| ٧ ٤٩١ ٥٤٣          | ٨ ٤٩٢ ٦٥٩          | (١٨-١)     | ضريبة مؤجلة  |
| <u>٧ ٤٩١ ٥٤٣</u>   | <u>٨ ٤٩٢ ٦٥٩</u>   |            | <b>إجمالي الإلتزامات طويلة الأجل</b>               |
| <u>٤٢٦ ٦٧٦ ٦٢٩</u> | <u>٤٠٢ ٨٠٤ ٦٧٠</u> |            | <b>إجمالي حقوق الملكية والإلتزامات طويلة الأجل</b> |

الإيضاحات المرفقة من صفحة (١) الى صفحة (٢٤) متممة للقوائم المالية المجمعة وتقرأ معها.

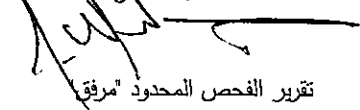
( عضو مجلس الإدارة المنتدب )

عمرو سعيد



( نائب رئيس القطاع المالي )

خالد الرباط

  
تقرير الفحص المحدود مرفق

| عن الثلاثة أشهر المنتهية في |                    | عن السنة أشهر المنتهية في |                     | إيضاح<br>رقم |   |
|-----------------------------|--------------------|---------------------------|---------------------|--------------|---|
| ٣٠ يونيو ٢٠١٤               | ٣٠ يونيو ٢٠١٥      | ٣٠ يونيو ٢٠١٤             | ٣٠ يونيو ٢٠١٥       |              |   |
| جنيه مصري                   | جنيه مصري          | جنيه مصري                 | جنيه مصري           |              |   |
| ٣٧٣.٦٩.٦٢٢                  | ٤٠٨.٦٨٨.٢٦٦        | ٥٩٨.٨٢٠.٧٨٠               | ٧١٢.٩٩٢.٤٥٧         | (٤-٦-١)      | إيرادات النشاط                              |
|                             |                    |                           |                     |              | <b>بخصم:</b>                                |
| ٣٠٢.٠١٠.٢٨٤                 | ٣٣٤.٦٦٣.٠١٤        | ٤٨٢.٨٩٣.٤١٢               | ٥٨٧.١٢١.٧٩٩         |              | تكاليف النشاط                               |
| <u>٧١.٠٥٩.٣٣٨</u>           | <u>٧٤.٠٢٥.٢٥٢</u>  | <u>١١٥.٩٢٧.٣٦٨</u>        | <u>١٢٥.٨٧٠.٦٥٨</u>  |              | مجمول الربح                                 |
|                             |                    |                           |                     |              | <b>بخصم:</b>                                |
| ١٤.٢٦٩.٦٧١                  | ١٨.٢١١.٢٥٦         | ٢٧.١٥٦.٢٧١                | ٣١.١٠٠.٠٠٤          | (٢٧)         | مصروفات البيع والتوزيع                      |
| ٧.٣٦١.٩٨٢                   | ٨.٢٩٨.٨٤١          | ١٤.٢٣٥.٩١٤                | ١٥.٤٩١.٢٥٦          | (٢٨)         | مصروفات عمومية وإدارية                      |
| ١.٨٣١.٠٤٤                   | ١.٩٩٥.٠٩٢          | ٢.٥٨٧.٠٠٠                 | ٤.٠٢٧.٦٣٨           | (٤-١٣-١٤)    | المخصصات                                    |
| -                           | -                  | -                         | (٦٥٠.٠٠٠)           |              | مخصصات انتفي الغرض منها                     |
| ٢.٠٠٥.٧٠١                   | (٧٧.٩٠٦)           | ٣.٦١٦.٥٩١                 | ١.٨٢٣.١٣٤           |              | رواتب مقطوعة وبدلات حضور أعضاء مجلس الإدارة |
| (٥٤٥.٧٧٢)                   | -                  | (٩٤٩.١٧٩)                 | (٧٨٩.٨٢٦)           |              | (رد) الأضحلال في قيمة العملاء               |
| (٤٤.٥٠٠)                    | (١٧٠.١٥٠)          | (١٤٤.٩٤٤)                 | (٥١٥.٧١٥)           |              | أرباح رأسمالية                              |
| (٧٢٤.١٧٨)                   | (٦١٤.٠٧٤)          | (٩٨٢.١٠٢)                 | (٧٨١.٤٨١)           |              | إيرادات متنوعة                              |
| <u>٢٤.١٥٣.٩٤٨</u>           | <u>٢٧.٦٤٣.٠٥٩</u>  | <u>٤٥.٥١٩.٥٥١</u>         | <u>٤٩.٧٠٥.٠١٠</u>   |              | أرباح التشغيل                               |
| <u>٤٦.٩٠٥.٣٩٠</u>           | <u>٤٦.٣٨٢.١٩٣</u>  | <u>٧٠.٤٠٧.٨١٧</u>         | <u>٧٦.١٦٥.٦٤٨</u>   |              | <b>بضائف/ (بخصم):</b>                       |
| ٤٧٧.٩٩٦                     | ٢.٩٦.٧٥٢           | ٢.٢٨٥.٢٦٩                 | ٤.١٠٣.٢٢٠           | (٤-٦-ج)      | قوائد دائنة                                 |
| (٣١٧.٤٣٠)                   | (٥٩٠.٣٠٨)          | (٤٦٥.٣٠٣)                 | (١.١٣٧.٦٨٨)         | (٨-٤)        | مصروفات تمويلية وبنكية                      |
| (٢.٥٦٨.٩٧٥)                 | (٥٧٠.٧٢٤)          | (١.٥٦٤.٨٤٧)               | (٨.٥٢٢.٥٥١)         | (٤-١)        | فروق العملة                                 |
| <u>(٢.٤٠٨.٤٠٩)</u>          | <u>٩٣٥.٧٢٠</u>     | <u>٢٥٥.١١٩</u>            | <u>(٥.٥٥٧.٠١٩)</u>  |              | صافي (المصروفات) الإيرادات التمويلية        |
| <u>١٥١.٧٩٨</u>              | <u>١١٥.٦٨٢</u>     | <u>١.٠٦.٦٣٩</u>           | <u>٥٥.٦١٥</u>       | (٤-٦-ب)      | إيرادات إستثمارات                           |
| <u>٤٤.٦٤٨.٧٧٩</u>           | <u>٤٧.٤٣٣.٥٩٥</u>  | <u>٧٠.٧٦٩.٥٧٥</u>         | <u>٧٠.٦٦٤.٢٤٤</u>   |              | صافي الربح قبل الضريبة الدخلية              |
| (١٤.٦٠٨.١٩٥)                | (٨.٦٢٩.٠٤٨)        | (٢٤.٣٠٦.٠٣٨)              | (١٥.٥٠٥.٤٣١)        | (٤-٩)        | ضريبة الدخل                                 |
| (١.٣٧٣.٦٢٤)                 | ١٥٦.٣٧٦            | ١.٦٨٣.٢٢١                 | (١.٠٠١.١١٦)         | (٤-٩)        | الضريبة المؤجلة                             |
| <u>(١٥.٩٨١.٨١٩)</u>         | <u>(٨.٤٧٢.٦٧٢)</u> | <u>(٢٢.٦٢٢.٨١٧)</u>       | <u>(١٦.٥٠٦.٥٤٧)</u> | (٤-٩)        | إجمالي الضريبة الدخلية                      |
| <u>٢٨.٦٦٦.٩٦٠</u>           | <u>٣٨.٩٦٠.٩٢٣</u>  | <u>٤٨.١٤٦.٧٥٨</u>         | <u>٥٤.١٥٧.٦٩٧</u>   |              | صافي الربح بعد الضريبة الدخلية              |
| ٢٧.٨٧٥.٤٠٩                  | ٣٨.٤٣١.١٠٤         | ٤٦.٨٦٥.٥٥٣                | ٥٢.٢٢٢.٣١٦          |              | نصيب مساهمي الشركة الأم                     |
| ٧٩١.٥٥١                     | ٥٢٩.٨١٩            | ١.٢٨١.٢٠٥                 | ١.٥٣٥.٣٨١           |              | نصيب الأقلية                                |
| <u>٢٨.٦٦٦.٩٦٠</u>           | <u>٣٨.٩٦٠.٩٢٣</u>  | <u>٤٨.١٤٦.٧٥٨</u>         | <u>٥٤.١٥٧.٦٩٧</u>   |              |   |
| <u>١,٨٦</u>                 | <u>٢,٥٦</u>        | <u>٣,١٢</u>               | <u>٣,٥١</u>         | (٤-١٦-٢٣)    | نصيب السهم في الربح                         |

| الإجمالي     | حقوق الأقلية | إجمالي حقوق ملكية مساهمي الشركة الأم | صافي أرباح الفترة | احتياطي ترجمة كيانات أجنبية | الأرباح المرحلة | الاحتياطيات | رأس المال  | البيسان                     |
|--------------|--------------|--------------------------------------|-------------------|-----------------------------|-----------------|-------------|------------|-----------------------------|
| ٤٤٢,٠١٨,٦١٦  | ١٦,٩٢٧,٧٨٧   | ٤٢٥,٠٩٠,٨٢٩                          | ٩٢,٢٨٢,٢٣٠        | ١,٦١٧,٦٤١                   | ٢١٨,٦٠٠,٩٥٨     | ٣٧,٥٠٠,٠٠٠  | ٧٥,٠٠٠,٠٠٠ | الرصيد في ١ يناير ٢٠١٤      |
| -            | -            | -                                    | (٩٢,٢٨٢,٢٣٠)      | -                           | ٩٢,٢٨٢,٢٣٠      | -           | -          | المحول للأرباح المرحلة      |
| (٨,٣٦١,٩٩٣)  | (٣٣٨,٠٢٦)    | (٨,٠٢٣,٩٦٧)                          | -                 | -                           | (٨,٠٢٣,٩٦٧)     | -           | -          | توزيعات عاجلین              |
| (٥,٠١٠,٤٧٠)  | (١,٤٧,٢٥٤)   | (٤,٨٦٣,٢١٦)                          | -                 | -                           | (٤,٨٦٣,٢١٦)     | -           | -          | توزيعات مجلس الإدارة        |
| (٩١,٠٤٦,١٩٦) | (٢,٨٩٤,٩٧٩)  | (٨٨,١٥١,٢١٧)                         | -                 | -                           | (٨٨,١٥١,٢١٧)    | -           | -          | توزيعات مساهمین             |
| (٦٧٧,٧٦٥)    | -            | (٦٧٧,٧٦٥)                            | -                 | (٦٧٧,٧٦٥)                   | -               | -           | -          | احتياطي ترجمة كيانات أجنبية |
| ٤٨١,٤٤٩,٧٥٨  | ١,٧٨١,٢٠٥    | ٤٦١,٨٦٥,٥٥٣                          | ٤٦,٨٦٥,٥٥٣        | -                           | -               | -           | -          | صافي أرباح الفترة           |
| ٣٨٥,٦٨,٩٥٠   | ١٤,٨٦٨,٧٣٣   | ٣٧٠,٢٠٠,٢١٧                          | ٤٦,٨٦٥,٥٥٣        | ٩٨٩,٨٧٦                     | ٢٠٩,٨٤٤,٧٨٨     | ٣٧,٥٠٠,٠٠٠  | ٧٥,٠٠٠,٠٠٠ | الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٤     |
| ٤١٩,١٨٥,٠٨٦  | ١٦,١٧٢,٧٧٨   | ٤٠٣,٠١٢,٣٠٨                          | ٧٩,٥٢٩,٦٨٨        | ١,١٣٧,٨٣٣                   | ٢٠٩,٨٤٤,٧٨٧     | ٣٧,٥٠٠,٠٠٠  | ٧٥,٠٠٠,٠٠٠ | الرصيد في ١ يناير ٢٠١٥      |
| -            | -            | -                                    | (٧٩,٥٢٩,٦٨٨)      | -                           | ٧٩,٥٢٩,٦٨٨      | -           | -          | المحول للأرباح المرحلة      |
| (٨,٣٨٨,٩١٣)  | (٣٥٩,٩١٩)    | (٨,٠٢٨,٩٩٤)                          | -                 | -                           | (٨,٠٢٨,٩٩٤)     | -           | -          | توزيعات عاجلین              |
| (٣,٨٤٣,٣٧٩)  | (١,٥٧,١٠٥)   | (٣,٦٨٦,٢٧٤)                          | -                 | -                           | (٣,٦٨٦,٢٧٤)     | -           | -          | توزيعات مجلس الإدارة        |
| (٦٨,٧٧٧,٥٨٢) | (٣,٠٨٢,١٦٨)  | (٦٥,٦٩٥,٤١٤)                         | -                 | -                           | (٦٥,٦٩٥,٤١٤)    | -           | -          | توزيعات مساهمین             |
| ١,٩٧٩,١٠٢    | -            | ١,٩٧٩,١٠٢                            | -                 | ١,٩٧٩,١٠٢                   | -               | -           | -          | احتياطي ترجمة كيانات أجنبية |
| ٥٤,١٥٧,٦٩٧   | ١,٥٣٥,٣٨١    | ٥٢,٦٢٢,٣١٦                           | ٥٢,٦٢٢,٣١٦        | -                           | -               | -           | -          | صافي أرباح الفترة           |
| ٣٩٤,٣١٢,٠١١  | ١٤,١٠٨,٩٦٧   | ٣٨٠,٢٠٣,٠٤٤                          | ٥٢,٦٢٢,٣١٦        | ٣,١١٦,٩٣٥                   | ٢١١,٩٦٣,٧٩٣     | ٣٧,٥٠٠,٠٠٠  | ٧٥,٠٠٠,٠٠٠ | الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٥     |

| من ١ يناير ٢٠١٤<br>حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٤<br>جنيه مصري | من ١ يناير ٢٠١٥<br>حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٥<br>جنيه مصري | إيضاح<br>رقم |  |
|---|---|--------------|--|
| ٧٠ ٧٦٩ ٥٧٥  | ٧٠ ٦٦٤ ٢٤٤  |              | <b>التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل</b>                 |
|   |   |              | صافي الربح قبل الضريبة الدخلية                           |
|   |   |              | <b>تسويات لمطابقة صافي الربح لصادق الأموال</b>           |
|   |   |              | <b>النشأة من أنشطة التشغيل</b>                           |
| ٦ ٤٣٩ ١٨٥   | ٥ ٩٧١ ٤٩١   | (٥)          | إهلاك الأصول الثابتة                                     |
| (١ ٧٤١ ٤١٦)                                       | ٨٥٣ ٤٥٨   |              | الانخفاض (رد) الانخفاض في المخزون                        |
| -   | (٧٨٩ ٨٢٦)   |              | (رد) الاضمحلال في العملاء                                |
| ٢ ٥٨٧ ٠٠٠   | ٤ ٠٢٧ ٦٣٨   |              | المخصصات   |
| -   | (٦٥٠ ٠٠٠)   |              | مخصصات انتفي الغرض منها                                  |
| (١ ٤٤ ٩٤٤)  | (٥١٥ ٧١٥)   |              | أرباح رأسمالية   |
| (١٠٦ ٦٣٩)   | (٥٥ ٦١٥)  |              | إيرادات إستثمارات  |
| (٢ ٢٨٥ ٢٦٩)                                       | (٤ ١٠٣ ٢٢٠)                                       |              | فوائد دائنة  |
| ٤٦٥ ٣٠٣   | ١ ١٣٧ ٦٨٨   |              | مصروفات تمويلية وبنكية                                   |
| (٦٧٧ ٧٦٥)   | ١ ٩٧٩ ١٠٢   |              | احتياطي ترجمة كيانات اجنبية                              |
| (١٣ ٢٤٩)  | (٧٣ ٨٣٢)  | (٢٩)         | فروق إعادة تقييم عملات أجنبية غير محققة                  |
| ٧٥ ٢٩١ ٧٨١  | ٧٨ ٤٤٥ ٤١٣  |              | ربح التشغيل قبل التغير في رأس المال العامل               |
|   |   |              | <b>التغيرات في رأس المال العامل</b>                      |
| (١٣٣ ٤٠٠ ٤١٥)                                     | ١٠ ٤١٢ ٠٦٨  |              | النقص (الزيادة) في المخزون والاعتمادات المستندية         |
| (٥٣ ٩٠١ ٢٠٨)                                      | (٦١ ٣٣٦ ٣٦٣)                                      | (٢٩)         | (الزيادة) في عملاء وأوراق قبض                            |
| (١٨ ٢٢٩ ٢٦٢)                                      | ٧٥٥ ٧١٢   | (٢٩)         | النقص (الزيادة) في المدينين والأرصدة المدينة الأخرى      |
| ٥٩ ٧٥٤ ١٧٣  | ١٤٣ ٠٣٣ ٢٧٥                                       | (٢٩)         | التغير في شركات ذات علاقة                                |
| ١٠٠ ٩٠٩ ٩٨٠                                       | ٥٦ ٦٣٥ ٨٣٦  | (٢٩)         | الزيادة في موردين وأوراق دفع                             |
| ٣ ٨٥٦ ٤٤٤   | ٧ ٢١٢ ٧٧٨   |              | الزيادة في عملاء ارصدة دائنة                             |
| ٢٢ ٧٢٦ ٤٥٣  | ٥٨ ٦٨٦ ٣٢٠  | (٢٩)         | الزيادة في دائنين وأرصدة دائنة أخرى والالتزامات الضريبية |
| (٩٦٦ ٣٥٨)   | (٢ ٨٨٥ ٥٢٣)                                       |              | المستخدم من المخصصات                                     |
| ٥٦ ٠٤١ ٥٨٨  | ٢٩٠ ٩٥٩ ٥١٦                                       |              | ربح التشغيل بعد التغير في رأس المال العامل               |
| (٤٦٥ ٣٠٣)   | (١ ١٣٧ ٦٨٨)                                       |              | فوائد مدفوعة   |
| (٣٦ ٦٠٠ ٦٩٥)                                      | (٣٤ ٨٥٧ ٤٧٧)                                      |              | ضرائب مدفوعة   |
| (٨ ٨٩١ ٨٧٠)                                       | (٧ ٧٧٣ ٦٥٥)                                       |              | توزيعات عاملين ومكافآت أعضاء مجلس الادارة                |
| ١٠ ٠٨٣ ٧٢٠  | ٢٤٧ ١٩٠ ٦٩٦                                       |              | صافي النقدية المتاحة من أنشطة التشغيل                    |
|   |   |              | <b>التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار</b>               |
| (١٩٧ ٥٦٩)   | (٧٠٣ ٣٥٨)   |              | شراء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ                     |
| ٢٣٨ ٧٤٦   | ٧٢٨ ٤٩٣   |              | مقبوضات من بيع اصول ثابتة                                |
| -   | ٣٩ ٦٢٠  |              | استثمارات بغرض الاحتفاظ بها حتى تاريخ الاستحقاق          |
| ٤٢٠ ٠٨٠   | -   |              | إيرادات إستثمارات  |
| ٢ ٢٩٩ ٨٦٢   | ٣ ٩٧٨ ٠٥٧   |              | فوائد محصلة  |
| ٢ ٧٦١ ١١٩   | ٤ ٠٤٢ ٨١٢   |              | صافي النقدية المتاحة من أنشطة الإستثمار                  |
|   |   |              | <b>التدفقات النقدية من أنشطة التمويل</b>                 |
| ٢٠ ٣٢٢ ٨٩١  | ٢١ ١٨٣ ٢٢٧  | (٢٩)         | بنوك - تسهيلات ائتمانية                                  |
| (٨٨ ١٥١ ٢١٧)                                      | (٦٥ ٦٩٥ ٤١٤)                                      |              | توزيعات نقدية  |
| (٣ ٣٨٠ ٢٥٩)                                       | (٣ ٥٩٩ ١٩٢)                                       |              | توزيعات حقوق الاقلية                                     |
| (٧١ ٢٠٨ ٥٨٥)                                      | (٤٨ ١١١ ٣٧٩)                                      |              | صافي النقدية (المستخدمة في) أنشطة التمويل                |
| (٥٨ ٣٦٣ ٧٤٦)                                      | ٢٠٣ ١٢٢ ١٢٩                                       |              | صافي التغير في النقدية وما في حكمها                      |
| (٧ ٢٥٣)   | ٢ ٩٦٠   | (٢٩)         | فروق عملة عن إعادة تقييم النقدية وما في حكمها            |
| ٢٠٥ ٩٤٧ ٠١١                                       | ١٩١ ٠٤٥ ٦٩٥                                       |              | النقدية وما في حكمها في بداية الفترة                     |
| ١٤٧ ٥٧٦ ٠١٢                                       | ٣٩٤ ١٧٠ ٧٨٤                                       | (١٣، ١٠-٤)   | النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة                     |

شركة مصر لصناعة التبريد والتكييف (ميراكو) شركة مساهمة مصرية  
إيضاحات متممة للقوائم المالية الدورية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥

١- عام

١-١ نبذة عن الشركة

تأسست شركة مصر لصناعة التبريد والتكييف "ميراكو" شركة مساهمة مصرية - وفقا لأحكام قوانين الاستثمار - بموجب القرار رقم ١٢٥ لسنة ١٩٧٦ الصادر من وزارة الاقتصاد والدولة للتعاون الاقتصادي.

٢-١ غرض الشركة

- تأسست الشركة لغرض تصنيع وتجميع الوحدات الخاصة بأعمال التبريد والتكييف المركزي للصناعة والمنشآت الصناعية والسياحية وكذا مشروعات التبريد والتجميد وذلك للاستهلاك المحلي والتصدير وكذلك القيام بأعمال المقاولات الخاصة بالتركيب والصيانة وقطع الغيار وكافة العمليات اللازمة والمكملة للتسويق. ويجوز للشركة أن يكون لها مصلحة أو تشترك بأي وجه من الوجوه مع الهيئات التي تزاول أعمالاً شبيهة بأعمالها أو التي قد تعاونها على تحقيق غرضها في مصر أو في الخارج.

- قررت الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ٣٠ أكتوبر ٢٠١٣ إضافة نشاط تصنيع وتجميع الأجهزة الكهربائية والمنزلية والتشغيل للغير ولدى الغير وكذلك أعمال الخدمة والصيانة لتلك الأجهزة ، هذا وقد تم التأشير بذلك في السجل التجارى بتاريخ ١٦ يناير ٢٠١٤.

- الشركة تعتبر شركة قابضة حيث لديها القدرة على التحكم في السياسات المالية والتشغيلية للشركات التابعة التالية والتي تشملها القوائم المالية المجمعة في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ كما يلي:-

| اسم الشركة                             | نسبة الاستثمار | تاريخ الاقتناء  | الكيان القانوني                   |
|--|----------------|-----------------|-----------------------------------|
| كاربير أفريقيا (جبل على - دبي)         | ١٠٠ %          | ٢٤* / ٣ / ٢٠٠٢  | شركة مؤسسة بدولة الإمارات العربية |
| ميراكو الدولية للتجارة                 | ٧٤ %           | ١٦* / ٦ / ٢٠١٠  | شركة ذات مسؤولية محدودة - مصر     |
| ميراكو للتنمية والخدمات والتجارة (DST) | ٦٠ %           | ٥* / ١٠ / ١٩٩٢  | شركة مساهمة مصرية                 |
| ميراكو للتنمية والخدمات والتجارة (DST) | ١٤ %           | ٢٠** / ٩ / ٢٠٠٦ | شركة مساهمة مصرية                 |
|  | ٧٤ %           |                 |                                   |

\* تاريخ الاقتناء هو تاريخ تأسيس الشركات التابعة حيث أن شركة ميراكو هي المؤسس الرئيسي لهذه الشركات.  
\*\* لأغراض إعداد القوائم المالية المجمعة تم اعتبار ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٦ هو تاريخ اقتناء الأسهم المشتراة لزيادة نسبة الاستحواذ في شركة DST (بنسبة ١٤%).

٣-١ مدة الشركة

مدة الشركة ٢٥ عاماً تبدأ من تاريخ نشر القرار المرخص في تأسيسها، هذا وقد تم مد أجل مدة الشركة ٢٥ عاماً أخرى تبدأ من ٣/٦/٢٠٠١.

٤-١ مقر الشركة

أبو رواش - الكيلو ٢٨ طريق مصر إسكندرية الصحراوى.

## ٢- أسس إعداد القوائم المالية

### ١-٢ الالتزام بالمعايير المحاسبية و القوانين

تم إعداد القوائم المالية المجمعة وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة.

تم اعتماد إصدار هذه القوائم المالية المجمعة من مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٤ أغسطس ٢٠١٥ .

### ٢-٢ أسس القياس

أعدت القوائم المالية المجمعة على أساس التكلفة التاريخية.

### ٣-٢ عملة التعامل و عملة العرض

تم عرض القوائم المالية المجمعة بالجنيه المصري والذي يمثل عملة التعامل الرئيسية.

### ٤-٢ استخدام التقديرات والحكم الشخصي

إن إعداد القوائم المالية المجمعة طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية يتطلب من الإدارة إصدار أحكام وعمل تقديرات وافتراضات تؤثر على تطبيق السياسات وقيم الأصول والالتزامات الواردة بالميزانية وكذلك الإيرادات والمصروفات وتعتمد هذه التقديرات والافتراضات على الخبرة التاريخية وعوامل أخرى متنوعة تراها إدارة الشركة معقولة في ظل الظروف والأحداث الجارية حيث يتم بناءً عليها إصدار الأحكام الخاصة بالقيم الدفترية للأصول والالتزامات وقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

وتراجع هذه التقديرات والافتراضات بصفة مستمرة ويتم الاعتراف بأي فروق في التقديرات المحاسبية في الفترة التي تمت فيها مراجعة التقديرات إذا كانت هذه الفروق تؤثر على الفترة التي تمت فيها المراجعة فقط أما إذا كانت تؤثر على الفترة التي تمت فيها المراجعة وعلى الفترات المستقبلية عندئذ تدرج هذه الفروق في هذه الفترة والفترات المستقبلية.

وفيما يلي أهم البنود والإيضاحات الخاصة بها والمستخدم فيها هذه التقديرات والحكم الشخصي:

- إيضاح رقم (٤-٥، ٩) الانخفاض في قيمة المخزون.
- إيضاح رقم (٤-١٤، ١٠) الاضمحلال في قيمة العملاء.
- إيضاح رقم (٤-١٤، ١١) الاضمحلال في قيمة مدينين وأرصدة مدينة.
- إيضاح رقم (٤-١٣، ١٤) المخصصات.
- إيضاح رقم (٤-٩، ١٨) إثبات الأصول الضريبية المؤجلة.



### ٣- أسس إعداد القوائم المالية المجمعَة

- ١-٣ يتم تجميع القوائم المالية للشركات التي يكون للشركة القدرة على التحكم في السياسات المالية والتشغيلية لهذه الشركات.
- ٢-٣ يتم استبعاد كافة الأرصدة والمعاملات بين شركات المجموعة.
- ٣-٣ حقوق الأقلية في صافي حقوق الملكية وفي صافي أرباح الشركات التابعة والتي تسيطر عليها الشركة تم إظهارها بالقوائم المالية المجمعَة ببند مستقل وتم احتسابها بمقدار حصتهم في القيمة الدفترية لصافي أصول الشركة التابعة.
- ٤-٣ يتم ترجمة القوائم المالية لشركة كاريبر أفريقيا والتي يتم إعدادها بالدولار الأمريكي كالآتي:-
- قائمة الدخل وفقاً لمتوسط أسعار الصرف السائدة للدولار خلال الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونية ٢٠١٥.
- المركز المالي وفقاً لسعر الإقفال - سعر الصرف - في ٣٠ يونية ٢٠١٥، في حين يتم ترجمة بنود حقوق الملكية وفقاً لأسعار الصرف التاريخية في تاريخ الاقتناء أو التأسيس.
- يتم إدراج الفروق في أسعار الصرف و الناتجة عن ترجمة القوائم المالية المذكورة ضمن حقوق الملكية.

### ٥-٣ الشهور

تتمثل الشهور فيما زاد من تكلفة اقتناء حصة من حقوق الأقلية في الشركات التابعة بعد السيطرة ، عن القيمة الدفترية لها في تاريخ الاقتناء. وتقوم الشركة بإجراء دراسة لرصيد الشهور سنوياً في تاريخ الميزانية وذلك لتحديد ما إذا كان هناك أي مؤشر عن اضمحلال في ذلك الرصيد ، وفي حالة وجود ذلك تقوم الشركة بإثبات الاضمحلال في قيمة الشهور عندما تزيد القيمة الدفترية للشهور عن تلك التي تم تحديدها وفقاً للدراسة المعدة لذلك علي أن يتم إدراج الاضمحلال بالشهور نتيجة تلك الدراسة بقائمة الدخل.

### ٤- أهم السياسات المحاسبية المطبقة

السياسات المحاسبية الموضحة أدناه تم تطبيقها بطريقة ثابتة خلال الفترات المالية المعروضة في هذه القوائم المالية.

### ١-٤ ترجمة المعاملات بالعملة الأجنبية

تمسك المجموعة حساباتها بالجنيه المصري وذلك لكل من شركة مصر لصناعة التبريد والتكييف (ميراکو) وشركة ميراکو للتنمية والخدمات والتجارة (DST) وشركة ميراکو الدولية للتجارة ، وبالدولار الأمريكي بالنسبة لشركة كاريبر أفريقيا (جبل على - دبي) ويتم إثبات المعاملات بالعملة الأجنبية (بخلاف عملة القيد) بالدفاتر على أساس سعر الصرف السائد للعملة الأجنبية وقت إثبات تلك المعاملة. ويتم ترجمة أرصدة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملة الأجنبية في تاريخ الميزانية على أساس أسعار الصرف السائدة للعملة الأجنبية في ذلك التاريخ. ويتم إدراج فروق العملة الناتجة عن المعاملات خلال الفترة وعن إعادة التقييم في تاريخ المركز المالي بقائمة الدخل المجمعَة.

## ٢-٤ الأصول الثابتة وإهلاكاتها

تثبت الأصول الثابتة بتكلفتها التاريخية وتظهر بالميزانية مخصوماً منها مجمع الإهلاك والانخفاض الناتج عن النقص في قيمة الأصول (إيضاح ٤-٤-١٤ ب). ويتم إهلاك الأصول الثابتة القابلة للإهلاك بطريقة القسط الثابت وتحمله على قائمة الدخل وذلك على مدار العمر الإنتاجي المقدر لكل نوع من أنواع تلك الأصول. هذا ويتم بصفة دورية (سنوياً) مراجعة المتبقى من العمر الانتاجي المقدر للأصول الثابتة، وإذا اختلف المتبقى من العمر الانتاجي المقدر بشكل جوهري عن التقدير الأساسي فإن صافي القيمة الدفترية يتم إهلاكها على العمر الانتاجي المتبقى بعد تعديله. وفيما يلي بيان بالعمر الانتاجي المقدر لكل بند من بنود الأصول لأغراض احتساب الإهلاك.

| بيان الأصل                          | السنوات |
|-------------------------------------|---------|
| مباني وإنشاءات ومرافق               | ٣٣      |
| آلات ومعدات                         | ١٠      |
| وسائل نقل وانتقال                   | ٥       |
| العدد والأدوات                      | ٥-٣     |
| الأثاث ومعدات مكاتب وأجهزة حاسب آلي | ١٠-٣    |

## ٣-٤ مشروعات تحت التنفيذ

يتم إثبات المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة. تتضمن التكلفة كافة النفقات المتعلقة مباشرة واللازمة لتجهيز الأصل إلى الحالة التي يتم تشغيله بها و في الغرض الذي أقتنى من أجله. يتم تحويل المشروعات تحت التنفيذ إلى بند الأصول الثابتة عندما يتم الانتهاء منها وتكون متاحة للغرض التي اقتنيت من أجله.

## ٤-٤ استثمارات

## (أ) استثمارات في شركات شقيقة

- الشركات الشقيقة هي تلك الشركات التي يكون للشركة فيها تأثير جوهري (ولكن ليس سيطرة) على السياسات المالية والتشغيلية.
- يعتبر التأثير جوهري موجود في حالة امتلاك الشركة نسبة ما بين ٢٠% إلى ٥٠% من حقوق التصويت بشركة أخرى.
- يتم المحاسبة عن الاستثمارات في الشركات الشقيقة بطريقة حقوق الملكية وتثبت بالتكلفة عند الإثبات الأولي.
- تتضمن القوائم المالية للشركة حصة الشركة من الإيرادات والمصروفات والتغيرات في حقوق الملكية للشركة المستثمر فيها طبقاً لطريقة حقوق الملكية وذلك بعد التسويات اللازمة لمطابقة السياسات المحاسبية من تاريخ وجود تأثير جوهري حتى انتهاء تاريخ هذا التأثير.
- في حالة زيادة حصة الشركة في خسائر الشركة المستثمر فيها طبقاً لطريقة حقوق الملكية عن القيمة الدفترية يتم تخفيض تلك القيمة حتى لا شيء ولا يتم تحميل أي خسائر أخرى إلا في حالة وجود التزام على الشركة لسداد مبالغ نيابة عن الشركة المستثمر فيها.

**ب) استثمارات بغرض الاحتفاظ بها حتى تاريخ الاستحقاق**

يتم إثبات الاستثمارات في سندات الإسكان بالتكلفة . ويتم إثبات إيرادات الإستثمارات في حدود ما تحصل عليه الشركة من توزيعات العائد المحقق بعد تاريخ الإقتناء.

**٥-٤ المخزون**

يتم تقييم المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل، وتتضمن التكلفة كافة التكاليف التي تتحملها الشركة للشراء والوصول بالمخزون على موقفه وحالته الراهنة وتحدد التكلفة طبقاً للأسس الآتية:-

- الخامات والمكونات والمستلزمات وقطع الغيار والمهمات الأخرى بالمخازن على أساس المتوسط المرجح.
- الإنتاج غير التام بالتكلفة وعلى أساس آخر مرحلة إنتاجية وصل إليها.
- الإنتاج التام بتكلفته الصناعية والتي تشمل تكلفة الخامات والمكونات المستخدمة في إنتاجه والأجور المباشرة بالإضافة إلى نصيبه من المصروفات الصناعية المباشرة والغير مباشرة.
- الأجهزة و قطع غيار ( مشتريات بغرض البيع ) على أساس المتوسط المرجح.

تحدد صافي القيمة البيعية على أساس السعر المتوقع للبيع من خلال النشاط العادي ناقصاً منها أية تكاليف أخرى يستلزمها إتمام عملية البيع.

**٦-٤ تحقق الإيراد**

**أ) المبيعات**

يتم إثبات الإيراد عند انتقال مخاطر ومنافع الملكية للمشتري وعندما يمكن قياس الإيراد بشكل دقيق وكذلك إمكانية تحديد قيمة التكاليف المتعلقة بالإيراد بشكل دقيق. ويتم قياس الإيراد بالقيمة العادلة للمقابل المستلم أو المستحق والذي يمثل المبلغ المستحق عن البضائع المباعة من خلال الأنشطة العادية للمنشأة وذلك بعد استنزال الخصومات والضرائب المتعلقة بعملية البيع. ولا يتم الاعتراف بأى إيراد في حالة عدم التأكد من استرداد مقابل هذا الإيراد أو التكاليف المرتبطة به أو في حالة إمكانية رجوع البضاعة المباعة أو استمرار ارتباط الإدارة بالبضاعة .

**ب) إيراد الاستثمارات**

يتم إثبات إيراد الاستثمارات في شركات شقيقة بطريقة حقوق الملكية.

**ج) الفوائد الدائنة**

يتم تسجيل الفوائد الدائنة وفقاً لأساس الاستحقاق على أساس زمني.

**٧-٤ العملاء وأوراق القبض والموردون أرصدة مدينة والمدينون والأرصدة المدينة الأخرى**

أرصدة العملاء وأوراق القبض والمدينون والأرصدة المدينة الأخرى والتي لا تتضمن فوائد يتم إثباتها بالتكلفة وتظهر مخصصاً منها أى خسائر اضمحلال في قيمتها تنتج عن المبالغ الغير متوقع تحصيلها (٤-١٤ أ).

#### ٨-٤ تكلفة الاقتراض

يتم تحميل تكلفة الاقتراض كمصروف خلال الفترة المالية التي تكبدت فيها الشركة تلك التكلفة على قائمة الدخل في حساب المصروفات التمويلية باستخدام طريقة سعر الفائدة الفعلي.

#### ٩-٤ المحاسبة عن ضريبة الدخل

تتضمن ضريبة الدخل علي أرباح أو خسائر الفترة كل من ضريبة الدخل الحالية والضريبة المؤجلة، ويتم إثباتها بقائمة الدخل باستثناء ضريبة الدخل المتعلقة بأحد البنود التي يعترف بها مباشرة ضمن حقوق الملكية والتي يتم إثباتها مباشرة ضمن حقوق الملكية.

يتم إثبات ضريبة الدخل علي صافي الربح الخاضع للضريبة باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد المركز المالي بالإضافة إلي الفروق الضريبية الخاصة بالسنوات السابقة.

يتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة و الناشئة عن فروق زمنية مؤقتة بين القيمة الدفترية للأصول والالتزامات طبقاً للأساس المحاسبي وقيمتها طبقاً للأساس الضريبي. هذا ويتم تحديد قيمة الضريبة المؤجلة بناء علي الطريقة المتوقعة لتحقيق أو تسوية قيم الأصول والالتزامات، باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد المركز المالي.

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

#### ١٠-٤ النقدية وما في حكمها

تتضمن النقدية وما في حكمها الأرصدة النقدية بالخرينة والبنوك والودائع قصيرة الأجل لدى البنوك و التي لا تزيد فترة استحقاقها عن ثلاثة أشهر.

#### ١١-٤ نظام معاشات العاملين

تساهم الشركة في نظام التأمينات الاجتماعية الحكومي لصالح العاملين بها طبقاً لقانون التأمينات الاجتماعية رقم ٧٩ لسنة ١٩٧٥. يساهم العاملين وأصحاب العمل بموجب هذا القانون في النظام بنسبة ثابتة من الأجور. يقتصر التزام الشركة في قيمة مساهمتها، وتحمل مساهمات الشركة لقائمة الدخل طبقاً لأساس الاستحقاق.

#### ١٢-٤ توزيعات الأرباح

يتم تسجيل توزيعات الأرباح كالتزامات في الفترة المالية التي يتم فيها الإعلان عن هذه التوزيعات.

#### ١٣-٤ المخصصات

يتم إثبات المخصصات عند وجود التزام قانوني أو مستدل عليه من الظروف المحيطة نتيجة لحدث في الماضي ويكون من المحتمل أن يتطلب تدفق لمنافع اقتصادية يتم استخدامها لسداد ذلك الالتزام ويمكن عمل تقدير موثوق به لمبلغ الالتزام. وإذا ما كان للقيمة الزمنية للنقود تأثيراً هاماً فإنه يتم تقدير قيمة المخصص بخضم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة بسعر خصم قبل الضريبة يعكس التقدير الحالي للسوق للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المتعلقة بالالتزام إذا كان ذلك ملائماً هذا ويتم مراجعة رصيد المخصصات في تاريخ المركز المالي وتعديلها (عند الضرورة) بما يعكس أفضل تقدير حالي لها.

#### ١٤-٤ الإضمحلال في قيم الأصول

##### أ- الأصول المالية

يتم اعتبار الأصل المالي مضمحلاً إذا كان هناك دليل موضوعي يشير إلى أن هناك حدث أو أكثر له تأثير سلبي على التدفقات النقدية المستقبلية المقدر من استخدام الأصل .  
يتم إجراء اختبار الإضمحلال للأصول المالية الهامة بذاتها على مستوى كل أصل بصفة مستقلة. وبالنسبة للأصول المالية الأخرى فإنه يتم إجراء اختبار الإضمحلال على مستوى كل مجموعة للأصول المالية المتبقية على مستوى المجموعات التي تشترك في خصائص خطر الائتمان.  
يتم الاعتراف بكافة خسائر الإضمحلال في قائمة الدخل، هذا ويتم تحويل الخسائر المجمعة المتعلقة بأصل مالي متاح للبيع المثبتة مسبقاً ضمن حقوق المساهمين إلى قائمة الدخل.  
يتم إلغاء خسائر الإضمحلال إذا كان يمكن ربط هذا الإلغاء بطريقة موضوعية لحدث وقع بعد الاعتراف بخسائر الإضمحلال. الأصول المالية التي تعتبر أداة مدسبتمبر يتم الاعتراف بالإلغاء في قائمة الدخل .

##### ب- الأصول غير المالية

تتم مراجعة القيم الدفترية للأصول غير المالية للشركة بخلاف المخزون والأصول الضريبية المؤجلة في تاريخ كل قوائم مالية لتحديد ما إذا كان هناك مؤشر للإضمحلال.  
يتم الاعتراف بخسارة الإضمحلال إذا كانت القيمة الدفترية للأصل أو وحدته المولدة للنقد تزيد عن قيمته الإستردادية. تتمثل الوحدة المولدة للنقد في أصغر مجموعة يمكن تحديدها من الأصول التي تولد تدفقات نقدية داخلية وتكون مستقلة بشكل كبير عن التدفقات النقدية الداخلة من غيرها من الأصول أو مجموعات الأصول. يتم الاعتراف بخسائر الإضمحلال في قائمة الدخل.

تتمثل القيمة الإستردادية للأصل أو للوحدة المولدة للنقد في قيمته الإستخدامية أو قيمته العادلة ناقصاً تكاليف البيع أيهما أكبر .

يتم مراجعة خسائر الإضمحلال المعترف بها في الفترات السابقة للأصول الأخرى في تاريخ القوائم المالية. و في حالة وجود مؤشرات لإنخفاض الخسارة أو عدم وجودها يتم عكس أثر خسائر الإضمحلال وذلك في الحدود التي لا تتجاوز فيها القيمة الدفترية للأصل قيمته التي كان سيتم تحديدها (بعد خصم الإهلاك) لو لم يتم الاعتراف بخسارة الإضمحلال.

#### ١٥-٤ الموردون والدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى

يتم إثبات الموردون والدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى بتكلفتها.

#### ١٦-٤ ربحية السهم

تعرض الشركة النصيب الأساسي للسهم لأسهمها العادية. و يتم احتساب النصيب الأساسي للسهم بقسمة الربح أو الخسارة المتعلقة بالمساهمين عن مساهمتهم في الأسهم العادية بالشركة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة.

#### ١٧-٤ قائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة.

#### ١٨-٤ التقارير القطاعية

قطاع النشاط هو العنصر القابل للتمييز في المنشأة و يشارك في تقديم منتج أو خدمة منفردة أو مجموعة من الخدمات أو المنتجات المرتبطة ببعضها البعض و التي تخضع لمخاطر و عوائد تختلف عن تلك التي تخضع لها قطاع الأنشطة الأخرى (قطاع النشاط).

القطاع الجغرافي هو العنصر القابل للتمييز في المنشأة و يشارك في تقديم منتجات أو خدمات داخل بيئة اقتصادية محددة ويخضع لمخاطر وعوائد تختلف عن تلك الخاصة بالعناصر التي تعمل في بيئات اقتصادية أخرى (قطاع جغرافي).

٥ - الأصول الثابتة

| الإجمالي     | أثاث ومعدات              | عدد وأدوات  | وسائل نقل | آلات ومعدات | مباني وإنشاءات | أراضي   | البيان                  |
|--------------|--------------------------|-------------|-----------|-------------|----------------|---------|-------------------------|
|              | مكاتب وأجهزة<br>حاسب آلي |             | وانتقال   |             | ومرافق *       |         |                         |
| ٢٠٧ ٥٨٦ ٦٤١  | ٤١ ٩٤٠ ٧٤٨               | ٣٧ ٣٩٥ ٧٠٨  | ٧ ٤٦٥ ٤٠٩ | ٧٣ ٦٦٢ ٢١٩  | ٤٦ ٥٥٢ ٩٠١     | ٥٦٩ ٦٥٦ | ٢٠١٥/١/١ في             |
| ٢ ٢٥٥ ٢١٣    | ٧٣٩ ٩٩٢                  | ٨٩٩ ٦٣٤     | -         | ٥٢١ ٩٢٣     | ١٩٣ ٦٦٤        | -       | الإضافات خلال الفترة    |
| (١٢ ٣٧١ ٥٧٩) | (٢ ٤٠٣ ٠٤١)              | (٨ ٧٧٦ ٨٥٦) | (٤٧٩ ١٨٠) | (٧١٢ ٥٠٢)   | -              | -       | الاستعدادات خلال الفترة |
| ١٩٧ ٥٧٠ ٢٧٥  | ٤٠ ٢٧٧ ٦٩٩               | ٢٩ ٥١٨ ٤٨٦  | ٦ ٩٨٦ ٢٢٩ | ٧٣ ٤٧١ ٦٤٠  | ٤٦ ٧٤٦ ٥٦٥     | ٥٦٩ ٦٥٦ | في ٢٠١٥/١/٣٠            |
| ١٣٨ ٨٧٩ ٨٦٥  | ٢٠ ٤٣٧ ٠٩٧               | ٣٤ ٥٤٦ ٨١٨  | ٥ ٦٧٧ ٨٢٢ | ٤٨ ٠١١ ٣٤٦  | ٢٠ ٢٠٦ ٧٨٢     | -       | مجموع الإهلاك           |
| ٥ ٩٧١ ٤٩١    | ٢ ١٥٢ ٢٧٨                | ٥٨٦ ٣٢٨     | ٢٦١ ١٧٨   | ٢ ٢٧٥ ٨١٨   | ٦٩٥ ٨٨٩        | -       | في ٢٠١٥/١/١             |
| (١٢ ١٥٨ ٨٠١) | (٢ ٣٩١ ٥٩٥)              | (٨ ٥٧٥ ٥٢٤) | (٤٧٩ ١٨٠) | (٧١٢ ٥٠٢)   | -              | -       | إهلاك الفترة            |
| ١٣٢ ٦٩٢ ٥٥٥  | ٣٠ ١٩٧ ٧٨٠               | ٢٦ ٥٥٧ ٦٢٢  | ٥ ٤٥٩ ٨٢٠ | ٤٩ ٥٧٤ ٦٦٢  | ٢٠ ٩٠٢ ٦٧١     | -       | إهلاك الاستعدادات       |
| ١٤ ٨٧٧ ٧٢٠   | ١٠ ٠٧٩ ٩١٩               | ٢ ٩٦٠ ٨٦٤   | ١ ٥٢٦ ٤٠٩ | ٢٣ ٨٩٦ ٩٧٨  | ٢٥ ٨٤٣ ٨٩٤     | ٥٦٩ ٦٥٦ | في ٢٠١٥/١/٣٠            |
| ٦٨ ٧٠٦ ٧٧٦   | ١١ ٥٠٣ ٦٥١               | ٢ ٨٤٨ ٨٩٠   | ١ ٧٨٧ ٥٨٧ | ٢٥ ٦٥٠ ٨٧٣  | ٢٦ ٣٤٦ ١١٩     | ٥٦٩ ٦٥٦ | في ٢٠١٤/١/٢/٣١          |

\* المتلقي

يتضمن هذا البند مبلغ ٧٥٠ ٩٨٤ ٣ جنيه مصري يمثل تكلفة شراء دور أرضي ومبنيين وعدد ٢ شقة يتراوح مكة - المهندسين - محافظة الجيزة مقفله بموجب عقود ابتدائية ولم يتم بعد الانتهاء من إجراءات تسجيلها باسم الشركة .  
- بلغت قيمة الأصول المهلكة تقريبا ولا زالت تستخدم مبلغ ٢٥٥ ٠١٤ ٧١ جنيها مصريا .

٦- مشروعات تحت التنفيذ

| ٢٠١٤/١٢/٣١       | ٢٠١٥/٦/٣٠        |                              |
|------------------|------------------|------------------------------|
| <u>جنيه مصري</u> | <u>جنيه مصري</u> |                              |
| ٢٥٣ ٤٥٨          | ٢٦٣ ٩٩٦          | مباني تحت الانشاء            |
| ٢٠١٤ ١٤٤         | ١ ٢٠٤ ١٠٠        | عدد وآلات تحت التركيب        |
| ١ ٣٧٢ ٩٧٣        | ٥٢٠ ٦٢٤          | دفعات مقدمة لشراء أصول ثابتة |
| <u>٣ ٦٤٠ ٥٧٥</u> | <u>١ ٩٨٨ ٧٢٠</u> |                              |

٧- الاستثمارات

| ٢٠١٤/١٢/٣١       | ٢٠١٥/٦/٣٠        | نسبة   | نسبة     |  |
|------------------|------------------|--------|----------|--|
| <u>جنيه مصري</u> | <u>جنيه مصري</u> | المسدد | المساهمة |  |
| ٤ ٧٩٩ ٩٢٢        | ٤ ٨٥٤ ٨٥١        | %١٠٠   | %٤٢      | <u>استثمارات في شركات شقيقة</u>                |
|                  |                  |        |          | الموزعون المتحدون لميراکو (ألميركو) ش.م.م*     |
| ٤٣ ٨٢٠           | ٤ ٢٠٠            |        |          | <u>استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق</u> |
|                  |                  |        |          | سندات إسكان استحقاق (٢٠١٥)                     |

\* يتمثل هذا الرصيد فيما يلي:-

| ٢٠١٤/١٢/٣١       | ٢٠١٥/٦/٣٠        |  |
|------------------|------------------|--|
| <u>جنيه مصري</u> | <u>جنيه مصري</u> |  |
| ٥ ١٠١ ٢١١        | ٤ ٧٩٩ ٩٢٢        | الرصيد في ٢٠١٥/١/١                         |
| ١٧٦ ٣٥٨          | ٥٥ ٦١٥           | حصة الشركة في (خسائر) أرباح الفترة / العام |
| (٤٢٠ ٠٨٠)        | -                | حصة الشركة في توزيعات الأرباح              |
| (٥٧ ٥٦٧)         | -                | حصة الشركة في توزيعات العاملين             |
| -                | (٦٨٦)            | أخري                                       |
| <u>٤ ٧٩٩ ٩٢٢</u> | <u>٤ ٨٥٤ ٨٥١</u> |  |



٨- الشهرية

تتمثل قيمة الشهرية في الفرق بين تكلفة اقتناء الأسهم المشتراة - لزيادة نسبة الاستحواذ- والقيمة الدفترية لصافي أصول شركة DST وفقاً لنسبة الزيادة (١٤%) وذلك في تاريخ زيادة نسبة الاستحواذ.

٩- المخزون

| ٢٠١٤/١٢/٣١  | ٢٠١٥/٦/٣٠   |                                      |
|-------------|-------------|--------------------------------------|
| جنيه مصري   | جنيه مصري   |                                      |
| ١٣٧ ٧٣٨ ٦٥٥ | ١٣٣ ٨٧٩ ٠٧٧ | خامات ومكونات ومستلزمات              |
| ٧ ٠٣٣ ٥٢٥   | ٨ ٤٧٩ ٦٧٧   | إنتاج تحت التشغيل                    |
| ١٠٧ ٧٧٥ ٠٨٣ | ٩٠ ٤٧٩ ٢٩٤  | إنتاج تام                            |
| ٦ ٦٠٤ ٧٢٨   | ٥ ١١٣ ٥١٠   | قطع غيار ومهمات أخرى                 |
| ١٨ ٤٦٢ ٣٢٦  | ١٥ ٠٣٢ ٩٣١  | أجهزة وقطع غيار (مشتريات بغرض البيع) |
| ٢٧٧ ٦١٤ ٣١٧ | ٢٥٢ ٩٨٤ ٤٨٩ |                                      |
|             |             | يخصم:                                |
| ٩ ٩٩٤ ٠٦١   | ١٠ ٨٤٧ ٥١٩  | الانخفاض في قيمة المخزون             |
| ٢٦٧ ٦٢٠ ٢٥٦ | ٢٤٢ ١٣٦ ٩٧٠ |                                      |

١٠- عملاء وأوراق قبض

| ٢٠١٤/١٢/٣١  | ٢٠١٥/٦/٣٠   |                                   |
|-------------|-------------|-----------------------------------|
| جنيه مصري   | جنيه مصري   |                                   |
| ٥٠ ٧٠٧ ٧٧١  | ٨٦ ٢١٠ ١٢٧  | عملاء                             |
| -           | ١ ٦٥٧ ٠٤١   | عملاء تأمينات                     |
| ١١٦ ٥٦٧ ٦٢١ | ١٢٦ ٦٣٨ ٩٩٠ | أوراق قبض                         |
| ١٦٧ ٢٧٥ ٣٩٢ | ٢١٤ ٥٠٦ ١٥٨ |                                   |
|             |             | يخصم:                             |
| ٢١ ٩٢٠ ٠٥٦  | ٧ ٠٢٤ ٦٥٥   | الاضمحلال في العملاء وأوراق القبض |
| ١٤٥ ٣٥٥ ٣٣٦ | ٢٠٧ ٤٨١ ٥٠٣ |                                   |

\* قرر مجلس الإدارة بجلسته المنعقدة بتاريخ ١٢ مايو ٢٠١٥ الموافقة علي اعتبار مبلغ ٥٧٥ ١٠٥ ١٤ جنيها مصريا من ارصدة العملاء ديوناً معدومة.

١١- مدينون وأرصدة مدينة أخرى

| ٢٠١٤/١٢/٣١ | ٢٠١٥/٦/٣٠  |   |
|------------|------------|---|
| جنيه مصري  | جنيه مصري  |   |
| ٢ ٣٧١ ٢٧٢  | ٤ ٨٨٢ ٦٤٨  | موردين أرصدة مدينة                            |
| ٢ ٦٠٧ ٣٦٩  | ٢ ٥٧٩ ٤١٦  | تأمينات لدى الغير                             |
| ١ ٩٦٥ ٠٧٢  | ٢ ١٦٣ ٦٩٧  | أمانات لدى مصلحة الجمارك                      |
| ١ ٦٤٢ ٦٩٧  | ٣٢٦ ٣٧٧    | جارى مصلحة الجمارك                            |
| ٤٩ ٥٥٧     | -          | الضريبة العامة علي المبيعات                   |
| ٨ ٠٧٤ ٢٨٢  | ٣ ٤٤٦ ٣٤٧  | مصلحة الضرائب - ضرائب مخصومة من المنبع        |
| ٨ ٠٤٢ ٠٣١  | ٩ ١٥٣ ١٧٥  | دعم الصادرات                                  |
| ٢٣ ١٧٢     | ٢٣ ١٧٢     | غطاء خطابات الضمان                            |
| ١ ٩٠٣ ٠٩٦  | ٢ ٣٣٠ ٦٦٩  | جمارك مستردة (دروباك)                         |
| ٢ ٦٨٨ ٧٦٦  | ٢ ٥٤٨ ٧١٣  | مصرفوات مدفوعة مقدما                          |
| ٢٢٤ ٦٨٣    | ٣٤٩ ٨٤٦    | إيرادات فوائد ودائع مستحقة                    |
| ٩٧٤ ٣٤٧    | ٢ ١٠٥ ٦٣٤  | سلف وعهد عاملين                               |
| ٨٤ ٦٣٦     | ١١٠ ٧٤٩    | أرصدة مدينة أخرى                              |
| ٣٠ ٦٥٠ ٩٨٠ | ٣٠ ٠٢٠ ٤٤٣ |   |
| ١ ٧٦٣ ٣٨٤  | ١ ٧٦٣ ٣٨٤  | <b>يخصم:</b>                                  |
| ٢٨ ٨٨٧ ٥٩٦ | ٢٨ ٢٥٧ ٠٥٩ | الاضمحلال في المدينين والأرصدة المدينة الأخرى |

## ١٢- المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

توجد معاملات بين الشركة والشركات الشقيقة والمساهمين وبعض الشركات المملوكة لمساهمي الشركة (شركات زميلة)

وفيما يلي بيان بأهم المعاملات التي تمت خلال الفترة والأرصدة القائمة في نهاية الفترة لهذه الأطراف:-

| اسم الشركة المتعامل معها                   | طبيعة التعامل   | حجم التعامل خلال الفترة المنتهية في | حجم التعامل خلال الفترة المنتهية في |
|--|---|-------------------------------------|-------------------------------------|
| مجموعة شركات كاربير العالمية (شركات زميلة) | تقوم شركة ميراکو بتصدير منتجاتها لبعض الشركات التابعة لمجموعة كاربير.   | ٦٠ ٨٥٠ ٠٤٦                          | ٦٥ ٥٢٧ ٠٢٨                          |
| مجموعة شركات كاربير العالمية (شركات زميلة) | قيام شركة ميراکو بإستيراد الخامات والمكونات الرئيسية اللازمة لعملية التصنيع من تلك الشركات بالإضافة لقيام بعض هذه الشركات بتقديم خدمات فنية لشركة ميراکو. | ٨٩ ٨٦٢ ٨١١                          | ٦٣ ٣٧٥ ٣٣٣                          |
| شركة مصر للتأمين (مساهم)                   | تقوم شركة مصر للتأمين بإصدار بوالص تأمين على أصول الشركة.   | ٣ ٤٢٣ ٥٦٣                           | ٩٧٠ ٩٩٤                             |
| شركة مصر لتأمينات الحياة (مساهم)           | تقوم شركة مصر لتأمينات الحياة بإصدار بوليصة تأمين جماعي على العاملين بشركة ميراکو.  | ١ ٢١٤ ٦٥٢                           | ١ ٠٥٣ ٣٢٥                           |
| شركة أدميركو (شركة شقيقة)                  | تقوم شركة ميراکو ببيع أجهزة التكييف وتقديم الخدمات الفنية لصالح شركة أدميركو.   | ٢ ٣٦١ ٩٢٤                           | ٣ ٤٢٨ ١١١                           |
| مجموعة شركات ميديا العالمية (شركات زميلة)  | قيام شركة ميراکو بإستيراد المكونات الرئيسية اللازمة لعملية التصنيع من تلك الشركات وكذلك تقديم خدمات فنية واستشارية للشركة.                                | ١٥٨ ٩٠٢ ٩٣٠                         | ١٦٣ ٧٣٩ ١٠٢                         |
| شركة كاربير الشرق الأوسط (زميلة)           | تقوم شركة كاربير الشرق الأوسط بتقديم خدمات فنية للشركة مقابل أتعاب تحدد بنسبة من المبيعات.  | ٧٠١ ٥٤٩                             | -                                   |

كما تبلغ الأرصدة الناتجة عن تلك المعاملات في ٣٠ يونية ٢٠١٥ كما يلي :-

أ- مستحق من أطراف ذات علاقة:

| ٢٠١٤/١٢/٣١       | ٢٠١٥/٦/٣٠        |  |
|------------------|------------------|--|
| <u>جنيه مصري</u> | <u>جنيه مصري</u> |  |
| ١٢ ٢٨٩ ١٤٩       | ٢٤ ٨٥٣ ٣٨٩       | مجموعة شركات كاريير العالمية (شركات زميلة) |

ب- مستحق إلى أطراف ذات علاقة:

| ٢٠١٤/١٢/٣١        | ٢٠١٥/٦/٣٠          |  |
|-------------------|--------------------|--|
| <u>جنيه مصري</u>  | <u>جنيه مصري</u>   |  |
| ٤١ ٢٣٥ ٦١٦        | ٦٣ ٢٢٨ ٦٠٣         | مجموعة شركات كاريير العالمية (شركات زميلة) |
| -                 | ٤٣٩ ٤٦١            | شركات كاريير الشرق الاوسط                  |
| ٥١ ٧٨٧ ٣٢٩        | ١٨٤ ٩٤٤ ٨٧٧        | مجموعة شركات ميديا العالمية (شركات زميلة)  |
| <u>٩٣ ٠٢٢ ٩٤٥</u> | <u>٢٤٨ ٦١٢ ٩٤١</u> |  |

ج- أرصدة ضمن بند عملاء أرصده دائنة

| ٢٠١٤/١٢/٣١       | ٢٠١٥/٦/٣٠        |                           |
|------------------|------------------|---------------------------|
| <u>جنيه مصري</u> | <u>جنيه مصري</u> |                           |
| ١٩٨ ٠٩٣          | ١٥٧ ٠٨٨          | شركة أدميركو (شركة شقيقة) |

١٣- النقدية وما في حكمها

| ٢٠١٤/١٢/٣١         | ٢٠١٥/٦/٣٠          |                   |
|--------------------|--------------------|-------------------|
| <u>جنيه مصري</u>   | <u>جنيه مصري</u>   |                   |
| -                  | ١٢٣ ٤٦٦            | نقدية بالصندوق    |
| ١٤٩ ١١٦ ٥٤٦        | ٢٧٣ ٩٦٦ ٢٠٨        | ودائع قصيرة الأجل |
| ٣٩ ٤٥٥ ٥٧٣         | ٧٥ ٤٥٩ ٦٨٦         | بنوك حسابات جارية |
| ٢ ٤٧٣ ٥٧٦          | ٤٤ ٦٢١ ٤٢٤         | شيكات تحت التحصيل |
| <u>١٩١ ٠٤٥ ٦٩٥</u> | <u>٣٩٤ ١٧٠ ٧٨٤</u> |                   |

١٤- مخصصات

| الرصيد في        | المكون خلال      | المستخدم خلال      | مخصصات انتفي     | الرصيد في        |              |
|------------------|------------------|--------------------|------------------|------------------|--------------|
| ٢٠١٥/١/١         | الفترة           | الفترة             | الغرض منها       | ٢٠١٥/٦/٣٠        |              |
| <u>جنيه مصري</u> | <u>جنيه مصري</u> | <u>جنيه مصري</u>   | <u>جنيه مصري</u> | <u>جنيه مصري</u> |              |
| ٥ ٥١٣ ٢١٠        | ٢ ٦٠٠ ٠٠٠        | (٢ ٠٢٧ ١٧٧)        | -                | ٦ ٠٨٦ ٠٣٣        | مخصص مطالبات |
| ١ ٩٦٤ ٩٥٨        | ١ ٣٥٢ ٨٤٥        | (٨٥٨ ٣٤٦)          | -                | ٢ ٤٥٩ ٤٥٧        | مخصص ضمان    |
| ١ ١٣٨ ٢٧٧        | ٧٤ ٧٩٣           | -                  | (٦٥٠ ٠٠٠)        | ٥٦٣ ٠٧٠          | مخصصات أخرى  |
| <u>٨ ٦١٦ ٤٤٥</u> | <u>٤ ٠٢٧ ٦٣٨</u> | <u>(٢ ٨٨٥ ٥٢٣)</u> | <u>(٦٥٠ ٠٠٠)</u> | <u>٩ ١٠٨ ٥٦٠</u> | الإجمالي     |

١٥- بنوك - تسهيلات ائتمانية

يتمثل الرصيد والبالغ قدرة ٧٧٣ ٨٤٠ ٩٠ جنية مصري المعادل لمبلغ ٥٦٣ ٣٦١ ١١ دولار أمريكي ومبلغ ٨٤١ ٤٨٩ يورو في التسهيل الائتماني الممنوح من بنك الإمارات دبي الوطني و بنك اتش اس بي سي لتمويل اعتمادات مستندية بسعر فائدة متغير .

| ٢٠١٤/١٢/٣١        | ٢٠١٥/٦/٣٠         |                           |
|-------------------|-------------------|---------------------------|
| <u>جنيه مصري</u>  | <u>جنيه مصري</u>  |                           |
| ٦٨ ٢٣٥ ٢٧٤        | ٥٦ ٢٤٦ ٨٦٨        | * بنك الإمارات دبي الوطني |
| ١ ٤٤٥ ٤١٩         | ٣٤ ٥٩٣ ٩٠٥        | بنك اتش اس بي سي          |
| <u>٦٩ ٦٨٠ ٦٩٣</u> | <u>٩٠ ٨٤٠ ٧٧٣</u> |                           |

\* التسهيل ممنوح للشركة بضمان الودائع والحسابات الجارية والأوراق التجارية الخاصة بالشركة لدى البنك.

١٦- دائنون متنوعون وأرصده دائنة أخرى

| ٢٠١٤/١٢/٣١        | ٢٠١٥/٦/٣٠         |                                   |
|-------------------|-------------------|-----------------------------------|
| <u>جنيه مصري</u>  | <u>جنيه مصري</u>  |                                   |
| ٢٢ ٣٨٣ ٨٨٩        | ٥٥ ٨٣٦ ٣٨٠        | مصروفات مستحقة                    |
| ٢ ٢٧٥ ١٣٩         | ٢ ٢٢٢ ٠١٨         | مقابل رصيد إجازات مستحقة للعاملين |
| ٩١٠ ٧٦٩           | ١ ٢٤٤ ٦١٣         | هيئة التأمينات الاجتماعية         |
| ٤ ١٣٧ ٨١١         | ٤ ٧٣٤ ٣٨٩         | تأمينات للغير                     |
| ٧٥٥ ٣٧٠           | ٧٨٥ ٦٧٨           | المستحق لصندوق تدريب العاملين     |
| -                 | ٣ ٩٤٠ ٩٢٧         | دائنو توزيعات - حصة العاملين      |
| ٢ ٣٦٩ ٨٠٢         | ٢ ٣٤٥ ١٤١         | صندوق الزمالة للعاملين            |
| ٢ ٢١١ ١٥٤         | ٣ ٢٤٣ ١٧٤         | إيرادات مقدمة                     |
| ١ ٢٠٥ ٩٠٢         | ١ ٣٨٥ ٧٥٥         | أرصدة دائنة أخرى                  |
| <u>٣٦ ٢٤٩ ٨٣٦</u> | <u>٧٥ ٧٣٨ ٠٧٥</u> |                                   |

١٧- التزامات ضريبية

| ٢٠١٤/١٢/٣١        | ٢٠١٥/٦/٣٠         |                             |
|-------------------|-------------------|-----------------------------|
| <u>جنيه مصري</u>  | <u>جنيه مصري</u>  |                             |
| ٣٤ ٧٣٣ ٠٣٥        | ١٥ ٣٨٠ ٩٨٩        | ضريبة الدخل                 |
| ١٢ ١١٤ ٦٣٣        | ٣٣ ٩٤٢ ٧١٩        | الضريبة العامة على المبيعات |
| ٥٢٧ ٦٢٢           | ١ ٣٥١ ٤٠١         | ضرائب مخصومة من الغير       |
| ٢٠٧ ٤٧٢           | ٦٩٤ ٥٣٩           | ضرائب كسب عمل               |
| <u>٤٧ ٥٨٢ ٧٦٢</u> | <u>٥١ ٣٦٩ ٦٤٨</u> |                             |

١٨- الأصول / (الالتزامات) الضريبية المؤجلة

أ- الأصول / (الالتزامات) الضريبية المؤجلة المثبتة

| أصول / (التزامات)  |                    |                             |
|--------------------|--------------------|-----------------------------|
| ٢٠١٤/١٢/٣١         | ٢٠١٥/٦/٣٠          |                             |
| جنيه مصري          | جنيه مصري          |                             |
| (٨ ٥٧٠ ١٣٤)        | (٨ ٢٧٤ ٧١٩)        | الأصول الثابتة              |
| ١ ٢٨٣ ٣١٦          | ١ ٠٢٦ ٦١٦          | المخصصات                    |
| ٢ ٥٤٩ ٧٢٧          | ٢ ٧٩٣ ١٣٣          | الانخفاض في المخزون         |
| (٢ ٧٥٤ ٤٥٢)        | (٤ ٠٣٧ ٦٨٩)        | أرباح شركات تابعة غير موزعة |
| <u>(٧ ٤٩١ ٥٤٣)</u> | <u>(٨ ٤٩٢ ٦٥٩)</u> | الصافي                      |

ب- الأصول الضريبية المؤجلة الغير مثبتة

| ٢٠١٤/١٢/٣١       | ٢٠١٥/٦/٣٠        |                          |
|------------------|------------------|--------------------------|
| جنيه مصري        | جنيه مصري        |                          |
| ٦ ٥٧٦ ٠١٧        | ٢ ١٠٧ ٣٩٦        | العملاء وأوراق القبض     |
| ٥٢٩ ٠١٥          | ٥٢٩ ٠١٥          | مدينون وأرصدة مدينة أخرى |
| <u>٧ ١٠٥ ٠٣٢</u> | <u>٢ ٦٣٦ ٤١١</u> |                          |

لم يتم إثبات الأصول الضريبية المؤجلة للفروق المؤقتة الخاصة بتلك البنود نظراً لعدم توافر درجة مناسبة للتأكد من مدى استفادة الشركة من هذه الأصول في المستقبل.

١٩- رأس المال

أ- رأس المال المرخص به

حدد رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ ٧٥ مليون جنيه مصري ( فقط خمسة وسبعون مليون جنيه مصري).

ب- رأس المال المصدر والمدفوع

بلغ رأس المال المصدر والمدفوع مبلغ ٧٥ مليون جنيه مصري ( فقط خمسة وسبعون مليون جنيه مصري) موزع على ١٥ مليون سهم القيمة الاسمية للسهم ٥ جنيه مصري.

٢٠- حقوق الأقلية

يتمثل البند في نصيب المساهمين الآخرين البالغ نسبة مساهماتهم ٢٦% في صافي أصول شركة ميرالكو للتنمية والخدمات والتجارة - شركة تابعة وكذلك ٢٦% في صافي أصول شركة ميرالكو الدولية للتجارة - شركة تابعة.

٢١- التأمين الجماعي على العاملين بالشركة

وفقاً للتعاقد المبرم مع شركة مصر لتأمينات الحياة يتم إصدار وثيقة تأمين جماعي على العاملين بشركة مصر لصناعة التبريد والتكييف (ميراکو) و شركة ميراکو للتنمية و الخدمات و التجارة (DST) وقد بلغ قيمة ما تحملته الشركتين عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونية ٢٠١٥ مبلغ ٢٦٠.٠٦٠ جنيه مصري (مقابل ٤٨٨ ٧٥٨ جنيه مصري في ٣٠ يونية ٢٠١٤).

٢٢- الالتزامات المحتملة

| ٢٠١٤/١٢/٣١        | ٢٠١٥/٦/٣٠         |                  |
|-------------------|-------------------|------------------|
| <u>جنيه مصري</u>  | <u>جنيه مصري</u>  |                  |
| ٣٢ ٩٨٣ ٨٩٩        | ٢٧ ٨٥٢ ٢٠٥        | خطابات ضمان      |
| ٤٩ ٩١٣ ١٥٣        | ٣٩ ٧١٢ ٣٦٦        | اعتمادات مستندية |
| <u>٨٢ ٨٩٧ ٠٥٢</u> | <u>٦٧ ٥٦٤ ٥٧١</u> | الاجمالي         |

٢٣- نصيب السهم في الأرباح

| ٢٠١٤/٦/٣٠         | ٢٠١٥/٦/٣٠         |  |
|-------------------|-------------------|--|
| <u>جنيه مصري</u>  | <u>جنيه مصري</u>  |  |
| ٤٦ ٨٦٥ ٥٥٣        | ٥٢ ٦٢٢ ٣١٦        | صافي ربح الفترة (جنيه مصري)                |
| -                 | -                 | توزيعات العاملين                           |
| -                 | -                 | مكافأة أعضاء مجلس الإدارة                  |
| <u>٤٦ ٨٦٥ ٥٥٣</u> | <u>٥٢ ٦٢٢ ٣١٦</u> |  |
| <u>١٥ ٠٠٠ ٠٠٠</u> | <u>١٥ ٠٠٠ ٠٠٠</u> | متوسط عدد الأسهم القائمة خلال الفترة (سهم) |
| <u>٣,١٢</u>       | <u>٣,٥١</u>       | نصيب السهم في أرباح الفترة (جنيه / سهم)    |

٢٤- الموقف الضريبي لشركات المجموعة

٢٤- ١ شركة مصر لصناعة التبريد والتكييف (ميراکو) - ش.م.م.

الشركة خاضعة لأحكام قانون الضرائب رقم ١٥٧ لسنة ١٩٨١ والذي حل محله القانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ وحيث أن الشركة منشأة وفقاً لأحكام قانون الاستثمار فإن الشركة تمتعت بإعفاء نسبي من ضريبة شركات الأموال نتيجة الزيادات التالية لرأس مال الشركة لمقابلة مشروعات التوسع في الشركة:

| مبلغ الزيادة     | تاريخ الزيادة | بداية الإعفاء | نهاية الإعفاء |
|------------------|---------------|---------------|---------------|
| <u>جنيه مصري</u> | <u>سنة</u>    |               |               |
| ١٣ ٥٠٠ ٠٠٠       | ٢٠٠١          | ٢٠٠٢/١/١      | ٢٠٠٦/١٢/٣١    |
| ٩ ٥٠٠ ٠٠٠        | ٢٠٠٤          | ٢٠٠٥/١/١      | ٢٠٠٩/١٢/٣١    |
| ١٥ ٠٠٠ ٠٠٠       | ٢٠٠٤          | ٢٠٠٥/١/١      | ٢٠٠٩/١٢/٣١    |
| ١٠ ٠٠٠ ٠٠٠       | ٢٠٠٥          | ٢٠٠٦/١/١      | ٢٠١٠/١٢/٣١    |

- بتاريخ ٤ يونية ٢٠١٤ صدر قانون رقم ٤٤ لسنة ٢٠١٤ بفرض ضريبة اضافية سنوية مؤقتة لمدة ثلاث سنوات اعتباراً من الفترة الضريبية الحالية بنسبة (٥%) على ما يجاوز مليون جنيه من وعاء الضريبة على دخل الأشخاص الطبيعيين أو أرباح الأشخاص الاعتبارية طبقاً لأحكام قانون الضريبة على الدخل، ويتم ربطها وتحصيلها وفقاً لتلك الأحكام، ويُعمل بهذا القانون اعتباراً من ٥ يونية ٢٠١٤.
- وبتاريخ ٣٠ يونية ٢٠١٤ صدر القرار الجمهوري بقانون رقم ٥٣ لسنة ٢٠١٤ وقد تضمن هذا القانون أحكاماً بتعديل بعض مواد قانون الضريبة على الدخل الصادر بالقانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥ من أهمها ما يلي:
  - ١- فرض ضريبة على توزيعات الأرباح.
  - ٢- فرض ضريبة على الأرباح الرأسمالية الناتجة عن بيع الحصص والأوراق المالية.
- بتاريخ ٦ ابريل ٢٠١٥ صدر القرار الوزاري رقم ١٧٢ لسنة ٢٠١٥ بتعديل احكام اللائحة التنفيذية لقانون الضريبة علي الدخل الصادرة بقرار وزير المالية رقم ٩٩١ لسنة ٢٠٠٥.

#### الفحص الضريبي :-

#### (أ) الضريبة على أرباح شركات الأموال وإيرادات رؤوس الأموال المنقولة:

السنوات من بداية النشاط وحتى ٢٠٠٧ :

تم السداد طبقاً للتسوية النهائية مع مصلحة الضرائب.

السنوات من ٢٠٠٨ وحتى ٢٠١٤:

لم يتم الفحص الضريبي لتلك السنوات وبالتالي لم ترد أية مطالبات عنها.

#### (ب) الضريبة العامة على المبيعات:

تم الفحص الضريبي للشركة وسداد فروق الفحص حتى ديسمبر ٢٠١٠.

السنوات من ٢٠١١ و حتى ٢٠١٢

تم الفحص ولم يرد للشركة أى مطالبات ضريبية حتى تاريخ اعداد القوائم المالية.

السنوات من ٢٠١٣ و حتى ٢٠١٤

لم يتم الفحص الضريبي لتلك السنوات وبالتالي لم يرد للشركة أى مطالبات ضريبية.

#### (ج) كسب العمل:

تم الفحص الضريبي حتى عام ٢٠٠٤ وتم السداد طبقاً للتسوية النهائية مع مصلحة الضرائب.

السنوات من ٢٠٠٥ وحتى ٢٠١٤ :

لم يتم الفحص وبالتالي لم يرد للشركة أى مطالبات ضريبية.

#### ٢-٢٤ شركة ميراکو للتنمية والخدمات والتجارة ش.م.م.

الشركة خاضعة لأحكام قانون الضرائب رقم ١٥٧ لسنة ١٩٨١ والذي حل محله قانون الضرائب رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ بدءاً من ١/١/٢٠٠٥ .



(أ) ضريبة شركات الأموال

السنوات من بداية النشاط وحتى عام ٢٠٠٧  
تم الفحص وقد قامت إدارة الشركة بسداد الفروق الضريبية وذلك طبقاً للتسوية النهائية.  
السنوات من ٢٠٠٨ وحتى ٢٠١٤  
لم تقم مأمورية الضرائب بفحص تلك السنوات وبالتالي لم ترد عنها أية مطالبات ضريبية.

(ب) ضريبة كسب العمل

الفترة منذ بداية النشاط وحتى عام ٢٠٠٧  
قامت مأمورية الضرائب بفحص تلك الفترة وقد قامت إدارة الشركة بسداد الفروق الضريبية وذلك طبقاً للتسوية النهائية.  
السنوات من ٢٠٠٨ وحتى ٢٠١٤  
لم تقم مأمورية الضرائب بفحص تلك السنوات وبالتالي لم ترد عنها أية مطالبات ضريبية.

(ج) ضريبة المبيعات

منذ بداية النشاط وحتى عام ٢٠١٢  
تم الفحص وقد قامت إدارة الشركة بسداد الفروق الضريبية وذلك طبقاً للتسوية النهائية  
السنوات من ٢٠١٣ وحتى ٢٠١٤  
لم تقم مأمورية الضرائب بفحص تلك الفترة وبالتالي لم ترد عنها أية مطالبات ضريبية.

٣-٢٤ شركة كاربير أفريقيا- جيل علي دبي - شركة مساهمة بدولة الإمارات العربية  
الشركة معفاة ضريبياً حيث أنها تزاول نشاطها بجبل على بالمنطقة الحرة بدبي (دولة الإمارات العربية ) كما أنها غير خاضعة لقوانين الضرائب في مصر حيث أنها ذات كيان قانوني مستقل.  
إلا أن توزيعاتها إلى الشركة الأم تدخل ضمن الوعاء الضريبي للشركة الأم.  
٤-٢٤ شركة ميراکو الدولية للتجارة  
الشركة خاضعة لأحكام قانون الضرائب رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥، هذا وقد تم تأسيس الشركة في ٢٠١٠/٦/١٦.

(أ) ضريبة شركات الأموال

السنوات من بداية النشاط وحتى عام ٢٠١٤  
لم تقم مأمورية الضرائب بفحص تلك السنوات وبالتالي لم ترد عنها أية مطالبات.

(ب) ضريبة المبيعات

منذ بداية النشاط وحتى عام ٢٠١٣  
قامت مأمورية الضرائب بفحص تلك الفترة وقد أسفر الفحص عن فروق ضريبية تم سدادها والتسوية مع مصلحة الضرائب.

عام ٢٠١٤

لم يتم الفحص وبالتالي لم ترد مطالبات ضريبية.

(ج) كسب العمل

منذ بداية النشاط وحتى عام ٢٠١٤  
لم يتم الفحص وبالتالي لم ترد مطالبات ضريبية.

## ٢٥- الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

تتمثل الأدوات المالية للشركة في أرصدة النقدية بالبنوك والصندوق والعملاء وأوراق القبض والموردين وأوراق الدفع والأطراف ذات العلاقة والبنوك الدائنة والبنود ذات الطبيعة النقدية في بنود المدينين والدائنين وطبقاً لأسس التقييم المتبعة في تقييم أصول والتزامات الشركة فإن القيمة الدفترية لهذه الأدوات المالية تمثل تقديراً معقولاً لقيمتها العادلة. ويتضمن الإيضاح رقم (٤) أهم السياسات المحاسبية المتبعة بشأن أسس إثبات وقياس أهم الأدوات المالية وما يرتبط بها من إيرادات ومصروفات.

### أ- خطر الائتمان

يتمثل خطر الائتمان في عدم مقدرة العملاء الممنوح لهم الائتمان على سداد المستحق عليهم ويعتبر هذا الخطر محدوداً لأن معظم بند العملاء يتمثل في الموزعين والهيئات الخاصة ذوى السمعة الحسنة كما تقوم الشركة بدراسة الوضع الائتماني للعميل قبل منحه أي ائتمان بالإضافة إلى قيامها بتحصيل نسبة محددة من قيمة البضائع المباعة لهم كتأمين مقابل مخاطر الائتمان .

### ب- خطر العملات الأجنبية

يتمثل خطر العملات الأجنبية في التغيرات في أسعار العملات الأجنبية والذي يؤثر على المدفوعات والمقبوضات بالعملات الأجنبية وكذا ترجمة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية، وقد بلغت قيمة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية في تاريخ الميزانية ما يعادل ٣٨٤ ٩١٧ ١٤٥ مصرياً و ٦١٨ ٩٩٩ ٤٥١ جنيهاً مصرياً على التوالي.

وفيما يلي بيان بصافي أرصدة العملات الأجنبية في تاريخ الميزانية:

| العملات الأجنبية | فائض / (عجز) |
|------------------|--------------|
| الدولار الأمريكي | (٣٨ ٢٦١ ١٦١) |
| اليورو           | (١ ٦٨٢ ٤٠٠)  |
| جنية استرليني    | ٤ ١٣٦        |
| ين يابانى        | (٢ ٦٢١ ٧٧٨)  |
| درهم اماراتي     | ٩٤ ٤٩٢       |

وكما هو وارد بالإيضاح رقم (٤-١) " ترجمة المعاملات بالعملات الأجنبية " فقد تم ترجمة أرصدة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية الموضحة أعلاه باستخدام أسعار الصرف السائدة لهذه العملات في تاريخ المركز المالي.

### ج- خطر الفوائد

يتمثل هذا الخطر في تغير أسعار الفائدة التي قد يكون لها تأثير على نتائج الأعمال وقيمة الأصول والالتزامات المالية وتقوم الشركة بتخفيض هذا الخطر بسداد الالتزامات المستحقة عليها لصالح البنوك كلما أمكن ذلك.

### د - خطر السيولة

يتمثل خطر السيولة في خطر عدم وفاء الشركة لالتزاماتها في تاريخ إستحقاقها. إن منهج الشركة في إدارة السيولة هو التأكد - كلما أمكن ذلك - من أن لديها دائما سيولة كافية لمقابلة التزاماتها في تاريخ استحقاقها في الظروف العادية والدرجة بدون تكبد خسائر غير مقبولة أو إلحاق الضرر بسمعة الشركة. كما تتأكد الشركة من توافر النقدية الكافية عند الطلب لمقابلة مصروفات التشغيل المتوقعة لفترة ملائمة بما فيها أعباء الالتزامات المالية ويستبعد من ذلك التأثير المحتمل للظروف الحادة التي لا يمكن التنبؤ بها بدرجة معقولة مثل الكوارث الطبيعية.

تتمثل القيمة الدفترية للالتزامات المالية قصيرة الأجل والتي تتعرض لخطر السيولة في تاريخ القوائم المالية في الآتي:-

| القيمة الدفترية    |                    |                          |
|--------------------|--------------------|--------------------------|
| ٢٠١٤/١٢/٣١         | ٢٠١٥/٦/٣٠          |                          |
| جنيه مصري          | جنيه مصري          |                          |
| ٦٩ ٦٨٠ ٦٩٣         | ٩٠ ٨٤٠ ٧٧٣         | بنوك - تسهيلات إئتمانية  |
| ٦٢ ١٤٤ ٤٦٦         | ١١٨ ٧٤٠ ١٦٢        | موردون وأوراق دفع        |
| ٣٤ ٠٣٨ ٦٨٢         | ٧٢ ٤٩٤ ٩٠١         | دائنون وأرصدة دائنة أخرى |
| ٤٧ ٥٨٢ ٧٦٢         | ٥١ ٣٦٩ ٦٤٨         | إلتزامات ضريبية          |
| ٩٣ ٠٢٢ ٩٤٥         | ٢٤٨ ٦١٢ ٩٤١        | مستحق لأطراف ذات علاقة   |
| <b>٣٠٦ ٤٦٩ ٥٤٨</b> | <b>٥٨٢ ٠٥٨ ٤٢٥</b> |                          |

### ٢٦- التقارير القطاعية - القطاعات الجغرافية

جميع شركات المجموعة تعمل داخل جمهورية مصر العربية باستثناء شركة كاريبر أفريقيا والتي تقع بدولة الامارات العربية والجدول التالي يوضح تحليل الإيرادات والأصول طبقاً للتوزيع الجغرافي .

| الإجمالي      | الامارات العربية | مصر         |                                |
|---------------|------------------|-------------|--------------------------------|
| جنيه مصري     | جنيه مصري        | جنيه مصري   |                                |
| ٧١٢ ٩٩٢ ٤٥٧   | ١٠٠ ١٧١ ٦٣٩      | ٦١٢ ٨٢٠ ٨١٨ | إجمالي الإيرادات حتى ٢٠١٥/٦/٣٠ |
| ١ ٠٢١ ٥٤٩ ٨١٩ | ١٠٨ ٤٢٤ ٩٧٢      | ٩١٣ ١٢٤ ٨٤٧ | الأصول في ٢٠١٥/٦/٣٠            |
| ٥٩٨ ٨٢٠ ٧٨٠   | ٧٣ ٢٣٠ ٨٠٧       | ٥٢٥ ٥٨٩ ٩٧٣ | إجمالي الإيرادات حتى ٢٠١٤/٦/٣٠ |
| ٧٦١ ٠٩٥ ٩٨٨   | ٦٧ ٩٠٠ ٨٩٩       | ٦٩٣ ١٩٥ ٠٨٩ | الأصول في ٢٠١٤/١٢/٣١           |

٢٧- مصروفات البيع والتوزيع

| ٢٠١٤/٦/٣٠         | ٢٠١٥/٦/٣٠         |                                |
|-------------------|-------------------|--------------------------------|
| جنيه مصري         | جنيه مصري         |                                |
| ٩ ٥٩٤ ٧٩٠         | ١٠ ٣٨٩ ٤٥٤        | أجور ومرتببات                  |
| ١ ١٣٣ ٥٨٤         | ١ ٠٦٦ ٥٩٤         | إهلاكات                        |
| ٨ ٦٣٣ ٥٦٦         | ١٠ ٠٥٣ ٠٦٩        | مصروفات دعائية وإعلان وتسويقية |
| -                 | ١١٠ ٣٤٠           | جزاءات و غرامات                |
| ٥٥٩ ٩٩٣           | ٦١٦ ٣١٩           | استشارات                       |
| ١ ٠٧٤ ٣٤٠         | ١ ١٣٥ ٥١٢         | مصروفات انتقالات               |
| ٩٠٣ ٢٥٥           | ١ ٢٨١ ٣٦١         | تليفون وفاكس                   |
| ١٩٥ ٢٩٩           | ٢٧٧ ٩٩٩           | إصلاح و صيانة                  |
| ٥٤٠ ٩٦٨           | ٣٨٧ ٠٧٧           | مصروفات سفر                    |
| ١ ٣٥٩ ٧٤٨         | ١ ٧٧٢ ٧٨٧         | إيجارات                        |
| ٨٠ ٦٩٦            | ١٥٠ ٧٤٦           | كهرباء ومياه                   |
| ١٧٠ ١١٠           | ٩١ ٣٤٤            | رسوم ودمغات                    |
| ١٠٨ ٤٧٩           | ١٠٢ ٣٦٧           | تأمين                          |
| ٥٢٩ ٢٩٧           | ٥٢٤ ٠٩٦           | أمن و نظافة                    |
| ١٠٦ ٤٤١           | ٢٧٣ ٠٠١           | بحوث وتطوير                    |
| ٢ ١٦٥ ٧٠٥         | ٢ ٨٦٧ ٩٣٨         | مصروفات بيع وتوزيع متنوعة أخرى |
| <u>٢٧ ١٥٦ ٢٧١</u> | <u>٣١ ١٠٠ ٠٠٤</u> | الإجمالي                       |

٢٨ - المصروفات العمومية

| ٢٠١٤/٦/٣٠         | ٢٠١٥/٦/٣٠         |                       |
|-------------------|-------------------|-----------------------|
| <u>جنيه مصري</u>  | <u>جنيه مصري</u>  |                       |
| ٧ ٣٢٥ ٢١٩         | ٧ ٤٠٦ ٠٣٤         | الأجور والمرتببات     |
| ٨٤٥ ٢٩٥           | ٩٣٨ ٣٤٥           | إهلاكات إدارية        |
| ٢٦١ ٩٧٧           | ٣٤٦ ٨٩٥           | تليفون وفاكس          |
| ٤٨٩ ٨٥١           | ٧٢٧ ٨٦٠           | صيانة وإصلاح          |
| ٨٩ ٦٣٠            | ١٠٨ ٢٧٢           | مصاريف ضيافة واستقبال |
| ٩٩٨ ٢٨٣           | ٩٣٢ ٧٣٢           | نقل وانتقالات         |
| ٢٣٤ ٩١٥           | ٢٤٢ ٦٥١           | إيجارات               |
| ١٢٥ ٢٤٨           | ١٠٩ ٣٩٨           | مصاريف نظافة          |
| ٣٠٣ ٨١٧           | ٤٨٣ ٥١٥           | خدمات إستشارية        |
| -                 | ٣٢٩ ٦٤١           | تعويضات وغرامات       |
| ٣٥ ٠٥٥            | ٢٥ ٠٠٩            | مصروفات تأمين         |
| ١٧ ٦٣٨            | ٢٣ ٧٩٧            | أدوات كتابية          |
| ١٤٣ ٧٨٢           | ١٣٩ ٣٠٥           | مصروفات بنكية         |
| ٣٥ ٠٠٧            | ٤٤ ٢٠٤            | مصروفات كهرباء ومياه  |
| ٨٨ ٤٢٠            | ١٤٠ ٩٤٢           | إشتراكات              |
| ٦٧٥ ٨٢٥           | ٥٣١ ٠٢١           | مصروفات تدريب         |
| ١٨ ٥٣١            | ٢٠ ٩٣٨            | رسوم ودمغات           |
| ٣٨٥ ٠٦٤           | ٤٣٢ ١١٨           | مصاريف سفر            |
| ٣٨٢ ٥٤٩           | ٤٧١ ٥٣٦           | مستلزمات كمبيوتر      |
| ٧٣٢ ٧٧٦           | ١ ٠٠١ ٤٩٥         | أتعاب إدارية          |
| ١٦٨ ٧٠٠           | ٢٠١ ٨٣٠           | مطبوعات               |
| ٤ ٠٧٥             | ١٦ ٩٧٥            | تبرعات                |
| ٨٧٤ ٢٥٧           | ٨١٦ ٧٤٣           | مصروفات متنوعة أخرى   |
| <u>١٤ ٢٣٥ ٩١٤</u> | <u>١٥ ٤٩١ ٢٥٦</u> | <b>الإجمالي</b>       |

٢٩ - قائمة التدفقات النقدية - فروق إعادة تقييم عملات أجنبية غير محققة

بلغت فروق إعادة تقييم العملات الأجنبية الغير محققة في ٢٠١٥/٦/٣٠ مبلغ ٧٣ ٨٣٢ جنيهاً مصرياً (فروق عملة دائنة) وذلك كما يلي:-

| ٢٠١٤/٦/٣٠<br>جنيه مصرى | ٢٠١٥/٦/٣٠<br>جنيه مصرى |   |
|------------------------|------------------------|---|
| ١ ٢٢٨                  | (٢٢)                   | فروق إعادة تقييم العملات الأجنبية لبند العملاء وأوراق القبض     |
| (٢١٣)                  | ٧ ٥١٩                  | فروق إعادة تقييم العملات الأجنبية لبند الشركات ذات علاقة        |
| ١١ ٧٣٣                 | ٤٠ ١٤٠                 | فروق إعادة تقييم العملات الأجنبية لبند الموردون وأوراق الدفع    |
| (٣٨٣)                  | ١٢                     | فروق إعادة تقييم العملات الأجنبية لبند مدينون وأرصدة مدينة أخرى |
| ١ ٥٢١                  | ٧٦                     | فروق إعادة تقييم العملات الأجنبية لبند دائنون وأرصدة دائنة أخرى |
| (٧ ٢٥٣)                | ٢ ٩٦٠                  | فروق إعادة تقييم العملات الأجنبية لبند النقدية وما فى حكمها     |
| ٦ ٦١٦                  | ٢٣ ١٤٧                 | فروق إعادة تقييم العملات الأجنبية لبند بنوك - تسهيلات ائتمانية  |
| <u>١٣ ٢٤٩</u>          | <u>٧٣ ٨٣٢</u>          |   |