

شركة دلتا للطباعة والتغليف

شركة مساهمة مصرية

خاضعة لأحكام القانون ٨ لسنة ١٩٩٧م

القوائم المالية

فى

٣١ مارس ٢٠١٨

رقم الصفحة	بيان	م
١	تقرير مراقب الحسابات	١
٢	قائمة المركز المالى فى ٣١ مارس ٢٠١٨	٢
٣	قائمة الدخل عن الفترة المالية من أول يناير ٢٠١٨ الى ٣١ مارس ٢٠١٨	٣
٤	قائمة الدخل الشامل الدورية عن الفترة من أول يناير ٢٠١٨ إلى ٣١ مارس ٢٠١٨	٣
٥	قائمة التغير فى حقوق الملكية عن الفترة المالية المنتهية فى ٣١ مارس ٢٠١٨	٤
٦	قائمة التدفقات النقدية عن الفترة المالية من أول يناير ٢٠١٨ الى ٣١ مارس ٢٠١٨	٥
٢٣-٧	الإيضاحات المتممة للمركز المالى	٦

تقرير مراقب الحسابات

تقرير فحص محدود إلى شركة دلتا للطباعة و التغليف (ش.م.م)

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للمركز المالي لشركة دلتا للطباعة و التغليف (ش.م.م) في ٢٠١٨/٣/٣١ وكذا قوائم الدخل و الدخل الشامل و التدفقات النقدية و التغير في حقوق الملكية والأيضاحات المتممة لهم عن الفترة المنتهية في ذلك التاريخ ، والأدارة مسؤولة عن إعداد القوائم المالية الدورية هذه و العرض العادل و الواضح لها ، وتنحصر مسؤوليتنا في أبدأ استنتاج على القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقا للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) " الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمنشأة و المؤدى بمعرفة مراقب حساباتها " . ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل استفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسئولين عن الأمور المالية و المحاسبية ، وتطبيق إجراءات تحليلية وغيرها من إجراءات الفحص المحدود . ويقل الفحص المحدود جوهريا في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقا لمعايير المراجعة المصرية وبالتالي لايمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم اكتشافها في عملية مراجعة ، وعليه لا نبدي رأى مراجعة على هذه القوائم المالية .

الاستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود ، لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرفقة ليست معدة في جميع جوانبها الهامة طبقا لمعايير المحاسبة المصرية والمعيار (٢٤١٠) من المعيار المصري لمهام الفحص المحدود ، وتعبير عن المركز المالي لشركة دلتا للطباعة و التغليف (ش.م.م) في ٢٠١٨/٣/٣١ ونتائج أعمالها عن الفترة المنتهية في ذلك التاريخ .

التاريخ ٢٠١٨ / ٥ / ٩

مراقب الحسابات

نيفين وصفي مرقص

ش.م.م ٧٥٦٨

- ٢ -

قائمة المركز المالي عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨

٢٠١٧/١٢/٣١ جنيه مصرى	٢٠١٨/٣/٣١ جنيه مصرى	رقم الإيضاح	البيان
			الأصول غير المتداولة :
٢٧٨٢٨٤١٥	٢٧١٣٥٢٨٣	(٣)	الأصول الثابتة - بالصافي
—	—	(٤)	مشروعات تحت التنفيذ
١٩٧٥٨١	٢٣٩٥٧١	(١٦)	أصول ضريبية مؤجلة
٢٨.٢٥٩٩٦	٢٧٣٧٤٨٥٤		مجموع الأصول طويلة الأجل
			الأصول المتداولة :
٤.١٥٩٦٤١	٤٥٦٨٤.٧٤	(٥)	المخزون
٢٧٨٢٥٨٣	٥٤٧٤	(٦)	اعتمادات مستندية
٣٥.٨.٣٨٢	٣٨٧٢٤٦٨٩	(٧)	عملاء وأوراق قبض - بالصافي
١٤٨١٤٨٢.٠	١٤٢٨.٣٩٧	(٨)	حسابات مدينة أخرى
٧.٤٢٩	٧٣.٠٦	(٩)	استثمارات مالية بغرض المتاجرة
٢٣٥٩١٩٤	٩٤٢٨.٥٩	(٩)	نقدية بالصندوق ولدى البنوك
٩٥٢٦٧.٤٩	١.٨١٩٥٦٩٩		مجموع الأصول المتداولة
١٢٣٢٩٣.٤٥	١٣٥٥٧.٥٥٣		إجمالي الأصول
			يتم تمويله على النحو التالي :-
			حقوق الملكية :
٢٨.٠.٠.٠.٠.٠	٢٨.٠.٠.٠.٠.٠	(١٤)	رأس المال المدفوع
٦٦٩٩٨٣١	٦٦٩٩٨٣١	(١٥)	أحتياطي قانونى
٤٥.٦٨٥.٨	٤٥.٦٨٥.٨	(١٥)	أحتياطي عام
—	٥.٤٥٦٩.٠		أرباح مرحلة
٥.٤٥٦٩.٠	٢١.٠٤٣١٦		أرباح الفترة (إجمالي الدخل الشامل عن الفترة)
٨٤٨١٤.٠٢٩	٨٦٩١٨٣٤٥		إجمالي حقوق الملكية
			الالتزامات الغير المتداولة :
			الالتزامات المتداولة :
٢٥١.٢٧٨.٠	٣.٠.٠.٣٢٣٤	(١٠)	بنوك دائنة
٩٨٩.٤.٠.٣	١٢٥٨٣٤٧٩	(١١)	موردين وأوراق دفع
١٧٩٤٣٨٥	٧٣٤٦٧٨	(١٢)	ضرائب دخل مستحقة
١٦٩١٤٤٨	٥٣٣.٠٨١٧	(١٣)	حسابات دائنة أخرى
٣٨٤٧٩.٠١٦	٤٨٦٥٢٢.٠٨		إجمالي الالتزامات المتداولة
١٢٣٢٩٣.٤٥	١٣٥٥٧.٥٥٣		إجمالي حقوق الملكية والالتزامات المتداولة

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

نائب رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

المدير المالي

صالح عبد العزيز إسماعيل

محمد السنوسى

سامح عبد الواحد

مراقب الحسابات

شركة دلتا للطباعة والتغليف
ش.م.م

نيقين وصفي فهمي

- الإيضاحات المرفقة من الإيضاح رقم (١) إلى الإيضاح رقم (٢٥) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية -
تقرير مراقب الحسابات مرفق -

- ٣ -

قائمة الدخل
 عن الفترة المالية من أول يناير ٢٠١٨ إلى ٣١ مارس ٢٠١٨

رقم الإيضاح	من أول يناير ٢٠١٨ حتى ٣١ مارس ٢٠١٨	من أول يناير ٢٠١٧ حتى ٣١ مارس ٢٠١٧	البيان
	٤٣٥٦١٧٧٧	٣٧٢١٤٤٩٧	صافى المبيعات
	—	٥٩٦١٢	تشغيل للغير (متاجرة)
(١٧)	(٣٦٥٨١٤٨١)	(٢٧٥٣٢٤٦٧)	تكلفة المبيعات
	٦٩٨٠٢٩٦	٩٧٤١٦٤٢	مجموع الربح
(١٨)	(٢٩٧٦٥٠)	(١٩٩٧٢٦)	مصروفات بيع وتوزيع
(١٩)	(٢٣٨٠٤١٣)	(٢٦٩٠٣١٢)	مصروفات عمومية وإدارية
	(٧٦٥٠٠٠)	(٥٨٥٠٠٠)	مرتبات وبدلات أعضاء مجلس الإدارة
(٢٠)	١٩٢٠٤١	٤٢٩٠٠٥	إيرادات تشغيل أخرى
	٣٧٢٩٢٧٤	٦٦٩٥٦٠٩	الأرباح الناتجة عن التشغيل
(٢١)	(٩٨١٢٨٣)	(٦٤٨٤٩١)	مصروفات تمويلية
(٢٢)	٢٥٧٦	١٩١٥	إيرادات صناديق استثمار
(٢٣)	٢٦٨٧١	٦١٤٥١	إيرادات أخرى
(٢٤)	١٩٥٦٦	٨٩٦٣٦	فروق تقييم عملات أجنبية
	٢٧٩٧٠٠٤	٦٢٠٠١٢٠	صافى أرباح الفترة قبل الضريبة
	٤١٩٩٠	(٧٦٤١٤)	ضريبة داخلية موجبة
(١٢)	(٧٣٤٦٧٨)	(١٤٤٦٣٤٢)	ضريبة داخلية عن الفترة
	٢١٠٤٣١٦	٤٦٧٧٣٦٤	صافى أرباح الفترة
(٢٥)	م.ج.٠.٣٤	م.ج.٠.٧٦	ربحية السهم

- الإيضاحات المرفقة من الإيضاح رقم (١) إلى الإيضاح رقم (٢٥) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية -
 تقرير مراقب الحسابات مرفق



ACTORIES: BORG EL ARAB EL- GIDIDA

2nd Industrial Zone, Land No. (8) Block No. (35)

Tel.: (03) 4624276 - (03) 4624277 - (03) 4624278 FAX: (03) 4624274

airo Office Tel.: (03) 5837739 - (03) 5832016 FAX: (03) 5827407

airo Office Tel.: (02) 37492655 - (02) 37492654

ISO 9001 : 2008

ISO 14001 : 2004

OHSAS 18001 : 2007

The Global Standard for Packaging & Packaging
 Materials, 5th edition, 2015.

الشركة حاصلة على شهادات الجودة الآتية:

الإدارة والمصانع: مدينة برج العرب الجديدة - المنطقة الصناعية الثانية قطعة رقم (٨) بلوك رقم (٣٥)

تليفون: ٠٣/٤٦٢٤٢٧٦ - ٠٣/٤٦٢٤٢٧٧ - ٠٣/٤٦٢٤٢٧٨ - ٠٣/٤٦٢٤٢٧٤ فاكس: ٠٣/٤٦٢٤٢٧٤

مكتب الإسكندرية: ت: ٥٨٣٧٧٣٩ / ٠٣ - ٠٣/٥٨٣٢٠١٦ - ٠٣/٥٨٣٧٣٩ فاكس: ٠٣/٥٨٣٧٤٠٧

مكتب القاهرة: ت: ٣٧٤٩٢٦٥٤ / ٠٢ - ٠٢/٣٧٤٩٢٦٥٥ فاكس: ٠٢/٣٧٤٩٢٦٥٤

سجل تجارى: ١٤٥١ إسكندرية

رأس المال المرخص به: خمسون مليون جنيه مصرى

رأس المال المسدود: ثمانية وعشرون مليون جنيه مصرى

خاضعة لأحكام القانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧

- ٤ -

شركة دلتا للطباعة والتغليف
شركة مساهمة مصرية
خاضعة لأحكام القانون رقم (٨) لسنة ١٩٩٧
قائمة الدخل الشامل الدورية
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨

البيان	الفترة المالية من أول يناير ٢٠١٨ حتى ٣١ مارس ٢٠١٨	الفترة المالية من أول يناير ٢٠١٧ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
صافي ربح الفترة	٢١٠.٤٣١٦	٥٠.٤٥٦٩٠
الدخل الشامل الآخر	—	—
الدخل الشامل الآخر بعد الضريبة	٢١٠.٤٣١٦	٥٠.٤٥٦٩٠

- الإيضاحات المرفقة من الإيضاح رقم (١) إلى الإيضاح رقم (٢٥) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية
- تقرير مراقب الحسابات مرفق



- ٥ -

شركة دلتا للطباعة والتغليف
 شركة مساهمة مصرية
 خاضعة لأحكام القانون رقم (٨) لسنة ١٩٩٧
 قائمة التغير في حقوق الملكية
 عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨

الإجمالي	ارباح مرحلة	الأحتياطي العام	الأحتياطي القانوني	راس المال والمدفوع	البيان
٧٩٨.٥١٤٦	٣٨٧٤٤٨	٤٤٧٣٧٢٣٩	٦٦٨.٤٥٩	٢٨٠.٠٠٠	الرصيد في أول يناير ٢٠١٧
٠.٠٠	٠	٠.٠٠	٠	٠.٠٠	المحول للأحتياطي القانوني من أرباح عام ٢٠١٦
٠.٠٠	٠	٠	٠.٠٠	٠.٠٠	المحول للأحتياطي العام من أرباح عام ٢٠١٦
٠	٠	٠.٠٠	٠.٠٠	٠.٠٠	توزيعات أرباح عام ٢٠١٦
٤٦٧٧٣٦٤	٤٦٧٧٣٦٤	٠.٠٠	٠.٠٠	٠.٠٠	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة من ٢٠١٧/٠٣/٣١ إلى ٢٠١٧/١/١
٨٤٤٨٢٥١٠	٥٠٦٤٨١٢	٤٤٧٣٧٢٣٩	٦٦٨.٤٥٩	٢٨٠.٠٠٠	الرصيد في ٢٠١٧/٠٣/٣١
٨٤٨١٤٠٢٩	٥٠٤٥٦٩٠	٤٥٠٦٨٥٠٨	٦٦٩٩٨٣١	٢٨٠.٠٠٠	الرصيد في أول يناير ٢٠١٨
٠.٠٠	٠.٠٠	٠.٠٠	٠.٠٠	٠.٠٠	المحول للأحتياطي القانوني من أرباح عام ٢٠١٧
٠.٠٠	٠.٠٠	٠.٠٠	٠.٠٠	٠.٠٠	المحول للأحتياطي العام من أرباح عام ٢٠١٧
٠.٠٠	٠.٠٠	٠.٠٠	٠.٠٠	٠.٠٠	توزيعات أرباح عام ٢٠١٧
٢١٠٤٣١٦	٢١٠٤٣١٦	٠.٠٠	٠.٠٠	٠.٠٠	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة من ٢٠١٨/٠٣/٣١ إلى ٢٠١٨/١/١
٨٦٩١٨٣٤٥	٧١٥.٠٠٦	٤٥٠٦٨٥٠٨	٦٦٩٩٨٣١	٢٨٠.٠٠٠	الرصيد في ٢٠١٨/٠٣/٣١

- الإيضاحات المرفقة من الإيضاح رقم (١) إلى الإيضاح رقم (٢٥) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية -
 - تقرير مراقب الحسابات مرفق



FACTORIES: BORG EL ARAB EL- GIDIDA

2nd Industrial Zone, Land No. (8) Block No. (35)

Tel.: (03) 4624276 - (03) 4624277 - (03) 4624278 FAX : (03)4624274

Alex. Office Tel. : (03) 5837739 - (03) 5832016 FAX : (03) 5827407

Cairo Office Tel. : (02) 37492655 - (02) 37492654

الشركة حاصلة على شهادات الجودة الأتية :

ISO 9001 : 2008

ISO 14001 : 2004

OHSAS 18001 : 2007

The Global Standard for Packaging & Packaging

Materials, 5th edition, 2015.

الإدارة والمصانع : مدينة برج العرب الجديدة - المنطقة الصناعية الثانية قطعة رقم (٨) بلوك رقم (٣٥)

تليفون : ٠٣/٤٦٢٤٢٧٦ - ٠٣/٤٦٢٤٢٧٧ - ٠٣/٤٦٢٤٢٧٨ فاكس : ٠٣/٤٦٢٤٢٧٤

مكتب الإسكندرية : ت : ٥٨٣٧٧٣٩ - ٠٣/٥٨٣٢٠١٦ فاكس : ٠٣/٥٨٢٧٤٠٧

مكتب القاهرة : ت : ٣٧٤٩٢٦٥٤ - ٠٢/٣٧٤٩٢٦٥٥

سجل تجارى : ١٤٥١ إسكندرية

رأس المال المرخص به : خمسون مليون جنيه مصري

رأس المال المصدر : ثمانية وعشرون مليون جنيه مصري

خاضعة لأحكام القانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧

- ٦ -

شركة دلتا للطباعة والتغليف
(شركة مساهمة مصرية)
خاضعة لأحكام القانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧
قائمة التدفقات النقدية
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨

٣١ مارس ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٨	رقم الإيضاح	البيان
			التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٦٢٠٠١٢٠	٢٧٩٧٠٠٤		صافي الربح قبل الضرائب والبنود غير العادية
			يتم تسويته بالتالي :-
٨١٠٩٦٠	٨٢١٩٤٨	(٣)	يضاف : الإهلاك
١٥٩٠٨	٢٥٢	(٢٤)	يضاف : فروق إعادة تقييم عملات أجنبية
—	—		يخصم : أرباح رأسمالية
(١٩١٥)	(٢٥٧٦)	(٢٢)	يخصم : إعادة تقييم استثمارات مالية بغرض المتاجرة
٧٠٢٥٠٧٣	٣٦١٦٦٢٨		ربح التشغيل قبل التغيير في رأس المال العامل
(٦٨٠٠١٩٣)	(٢٧٤٧٣٢٥)	(٥)	التغيير في المخزون والاعتمادات المستندية
٩٦٠٥٨٧٢	(٣٦٤٤٣٠٨)	(٧)	التغيير في أرصدة العملاء وأوراق القبض
(٤٤٤١١٨)	٥٣٤٤٢٣	(٨)	التغيير في حسابات مدينة أخرى
١٠٢٣٢٢٨	٢٥٧٩٦٦٢	(١٣)	التغيير في الأرصدة الدائنة
١٤٤٦٣٤٢	(٧٣٤٦٧٨)	(١٢)	التغيير في ضريبة الدخل المسددة
٣٠١٦٩٥٢	٢٦٩٣٠٧٦	(١١)	التغيير في أرصدة الموردين وأوراق الدفع
٦٣٤٦٠٣٦	٢٢٩٧٤٧٨		صافي التدفقات النقدية المتاحة من أنشطة التشغيل
			التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(٢١٣٢٦٨٠)	(١٢٨٨١٥)	(٣)	مدفوعات شراء أصول (-)
—	—		مقبوضات بيع أصول (+)
(٤٩٨٩٥٨)	—		التغيير في مشروعات تحت التنفيذ (-)
(١٦٣٣٧٢٢)	(١٢٨٨١٥)		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة الاستثمار
			التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
(٣١٥٣٥٧٦)	٤٩٠٠٤٥٤	(١٠)	مدفوعات إلى / متحصلات من البنوك
—	—		توزيعات أرباح (-)
(٣١٥٣٥٧٦)	٤٩٠٠٤٥٤		صافي التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
(١٥٩٠٨)	(٢٥٢)	(٢٤)	يخصم : فروق تقييم عملات أجنبية
١١١٤٩٢٤٢	٧٠٦٨٨٦٥		صافي النقدية وما في حكمها
١٧٥٢٢٤٨٥	٢٣٥٩١٩٤		صافي النقدية وما في حكمها أول الفترة
٦٣٧٣٢٤٣	٩٤٢٨٠٥٩	(٩)	صافي النقدية وما في حكمها آخر الفترة

- الإيضاحات المرفقة من الإيضاح رقم (١) إلى الإيضاح رقم (٢٥) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية -
- تقرير مراقب الحسابات مرفق -



FACTORIES: BORG EL ARAB EL- GIDIDA

2nd Industrial Zone, Land No. (8) Block No. (35)

Tel.: (03) 4624276 - (03) 4624277 - (03) 4624278 FAX: (03) 4624274

Alex. Office Tel.: (03) 5837739 - (03) 5832016 FAX: (03) 5827407

Cairo Office Tel.: (02) 37492655 - (02) 37492654

الشركة حاصلة على شهادات الجودة الآتية :

ISO 9001 : 2008

ISO 14001 : 2004

OHSAS 18001 : 2007

The Global Standard for Packaging & Packaging Materials, 5th edition, 2015.

الإدارة والمصانع : مدينة برج العرب الجديدة - المنطقة الصناعية الثانية قطعة رقم (٨) بلوك رقم (٣٥)

تليفون : ٠٣ / ٤٦٢٤٢٧٦ - ٠٣ / ٤٦٢٤٢٧٧ - ٠٣ / ٤٦٢٤٢٧٨ - فاكس : ٠٣ / ٤٦٢٤٢٧٤

مكتب الإسكندرية : ت : ٥٨٣٧٣٩٩ - ٠٣ / ٥٨٣٢٠١٦ - فاكس : ٠٣ / ٥٨٢٧٤٠٧

مكتب القاهرة : ت : ٣٧٤٩٢٦٥٤ - ٠٢ / ٣٧٤٩٢٦٥٥

سجل تجاري : ١٤٥١ إسكندرية

رأس المال المرخص به : خمسون مليون جنيه مصري

رأس المال المصدر : ثمانية وعشرون مليون جنيه مصري

خاضعة لأحكام القانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧

- ٧ -

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
في ٣١ مارس ٢٠١٨**أولاً : نبذة عن الشركة :-**

تأسست شركة دلتا للطباعة و التغليف " شركة مساهمة مصرية " بتاريخ ٣٠ أكتوبر ٢٠٠٢م طبقاً لأحكام القانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧م ولائحة التنفيذية وتم بدء النشاط في ٢٥ ديسمبر ٢٠٠٤م .
تم تسجيل الشركة بالسجل التجارى تحت رقم ١٤٥١ الأسكندرية بتاريخ ٣٠ أكتوبر ٢٠٠٢م .
وقيدت أسهم الشركة في بورصتى القاهرة والأسكندرية بتاريخ ٢١/٥/٢٠٠٨م .
عنوان الشركة المسجل هو مدينة برج العرب الجديدة - المنطقة الصناعية الثانية - قطعة رقم (٨) بلوك (٣٥) - الأسكندرية .
يتمثل غرض الشركة فى إنتاج وصناعة و طباعة مواد التعبئة و التغليف بكافة أنواعها و بصفة خاصة الكرتونية والورقية والبلاستيكية والمتعددة الطبقات .

تم اعتماد القوائم المالية للشركة عن الفترة المالية المنتهية فى ٣١ مارس ٢٠١٨م طبقاً لقرار مجلس الإدارة المنعقد فى ٩ مايو ٢٠١٨م.

ثانياً : أهم السياسات المحاسبية المطبقة :-**١-٢ أسس إعداد القوائم المالية :-**

يتم إعداد القوائم المالية وفقاً لفرض الاستمرارية ومبدأ التكلفة التاريخية .

٢-٢ التوافق مع معايير المحاسبة :-

تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية والقوانين واللوائح السارية .

٣-٢ التغييرات فى السياسات المحاسبية :-

السياسات المحاسبية المطبقة هذا العام متفقة مع تلك السياسات المطبقة فى العام الماضى .

٤-٢ ترجمة العملات الأجنبية :-

تم إعداد وعرض القوائم المالية بالجنيه المصرى وهى عملة التعامل للشركة .

يتم إثبات المعاملات بالعملة الأجنبية أولياً باستخدام أسعار الصرف السائدة فى تاريخ المعاملة ويتم ترجمة الأصول والخصوم ذات الطبيعة النقدية بالعملة الأجنبية باستخدام أسعار الصرف السائدة فى تاريخ الميزانية ، ويتم إدراج كافة فروق العملة بقائمة الدخل ، ويتم ترجمة الأصول والخصوم ذات الطبيعة غير النقدية والتي يتم قياسها بالتكلفة التاريخية باستخدام أسعار الصرف السائدة فى تاريخ الأعراف الأولى ، ويتم ترجمة الأصول والخصوم ذات الطبيعة غير النقدية والتي يتم قياسها بالقيمة العادلة باستخدام أسعار الصرف السائدة فى التاريخ التي تحددت فيه القيمة العادلة .

٥-٢ الأصول الثابتة :-

تظهر الأصول الثابتة بالتكلفة التاريخية بعد خصم مجمع الأهلاك والخسائر المتراكمة لإضمحلال القيمة . وتتضمن هذه التكلفة تكلفة استبدال جزء من الأصول الثابتة عندما تتحقق تلك التكلفة وإستيفاء شروط الأعراف بها .

وبالمثل عند إجراء تحسينات جوهرية شاملة يتم الأعراف بتكليفها ضمن القيمة الدفترية للأصول الثابتة كإحلال وذلك فى حالة استيفاء شروط الأعراف ويتم الأعراف بجميع تكاليف الإصلاح والصيانة الأخرى فى قائمة الدخل عند تحققها .

يبدأ أهلاك الأصل عندما يكون فى المكان والحالة التى يصبح عليها قادراً على التشغيل بالطريقة التى حددتها الإدارة ويتم حساب الإهلاك بإتباع طريقة القسط الثابت طبقاً للعمر الإفتراضى للأصل على النحو التالى :-

عدد السنوات	الأصل
٥٠	مباني وإنشاءات
١٠	الالات والمعدات
٤	وسائل نقل وإنتقال
١٠	عدد وأدوات
١٠	أثاث ومعدات مكاتب

ويتم استبعاد الأصول الثابتة عند التخلص منها أو عند عدم توقع الحصول على أى منافع اقتصادية مستقبلية من استخدامها أو بيعها فى المستقبل ، ويتم الاعتراف بأى أرباح أو خسائر تنشأ عند استبعاد الأصل فى قائمة الدخل فى الفترة التى تم فيها استبعاد الأصل .

ويتم مراجعة القيم المتبقية للأصول ، والأعمار الإنتاجية لها وطرق إهلاكها فى نهاية كل سنة مالية وتقوم الشركة فى تاريخ كل ميزانية بتحديد ما إذا كان هناك مؤشر على أن يكون أصل ثابت قد أضمحل وعندما تزيد القيمة الدفترية للأصل عن قيمة الإستردادية ، فيعتبر أن هناك اضمحلال للأصل وبالتالي يتم تخفيضه إلى قيمة الإستردادية ، وتثبت خسارة الإضمحلال بقائمة الدخل .

يتم رد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة فقط إذا كان هناك تغيير فى الافتراضات المستخدمة لتحديد قيمة الأصل الإستردادية منذ اثبات آخر خسارة ناتجة عن اضمحلال القيمة ، ويكون رد الخسارة الناجمة عن الإضمحلال محدود بحيث لا تتعدى القيمة الدفترية للأصل ، القيمة الإستردادية له أو تتعدى القيمة الدفترية التى كان سيتم تحديدها (بالصافى بعد الإهلاك) ما لم يتم الاعتراف بالخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بالنسبة للأصل فى السنوات السابقة ، ويتم إثبات الرد فى الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بقائمة الدخل .

٦-٢ المشروعات تحت التنفيذ :-

تتمثل المشروعات تحت التنفيذ فى المبالغ التى تم إنفاقها بغرض إنشاء أو شراء أصول ثابتة حتى تصبح متاحة للإستخدام فى التشغيل حينئذ تحول لبند الأصول الثابتة ، ويتم تقييم المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة بعد خصم الإضمحلال .

٧-٢ استثمارات مالية بغرض المتاجرة :-

يتم تقييم وثائق الاستثمار التى تصدرها البنوك بالقيمة العادلة التى تتمثل فى القيمة الأستردادية لهذه الوثائق فى تاريخ التقييم ويتم إثبات فروق التقييم بقائمة الدخل سواء ربح أو خسارة .

٨-٢ المخزون :-

يتم تقييم عناصر المخزون والمتمثلة فى المواد الخام ومستلزمات الإنتاج وقطع الغيار والسلندرات على أساس التكلفة أو صافى القيمة البيعية أيهما أقل وباتباع طريقة المتوسط المرجح عند حساب تكلفة المنصرف من المخزون .

صافى القيمة البيعية هى سعر البيع التقديرى فى سياق النشاط العادى ناقصا التكلفة التقديرية للإتمام والتكلفة التقديرية اللازمة لإتمام البيع .

ويتم الاعتراف بالانخفاض فى قيمة المخزون الى صافى القيمة البيعية وجميع خسائر المخزون ضمن تكلفة المبيعات بقائمة الدخل فى الفترة التى حدث فيها الانخفاض أو الخسارة ويتم الاعتراف برد الانخفاض فى المخزون الناتج من الارتفاع فى صافى القيمة البيعية بقائمة الدخل كتخفيض من تكلفة المبيعات فى الفترة التى حدث فيها هذا الرد .

٩-٢ العملاء والمتحصلات الأخرى :-

يتم اثبات العملاء والمتحصلات الأخرى بالقيمة الأصلية للفاتورة ناقصا خسائر الاضمحلال ويتم قياس خسائر الاضمحلال بالفرق بين القيمة الدفترية للعملاء والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة ويتم الاعتراف بخسائر الاضمحلال بقائمة الدخل ويتم الاعتراف برد خسائر الاضمحلال فى قائمة الدخل فى الفترة التى حدث فيها هذا الرد .

١٠-٢ المخصصات :-

يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون على الشركة التزام حالي قانوني أو حكومي نتيجة لحدث سابق ويكون معه من المتوقع ان يتطلب ذلك تدفقا خارجا للموارد الاقتصادية لتسوية الالتزام مع امكانية إجراء تقدير موثوق به لمبلغ الالتزام ويتم مراجعة المخصصات في تاريخ الميزانية وتعديلا لإظهار أفضل تقدير حالي وعندما يكون المبلغ معترف به كمخصص هو القيمة الزمنية للنقد جوهريا فيجب أن يكون المبلغ المعترف به كمخصص هو القيمة الحالية للإنفاق المتوقع المطلوب لتسوية الالتزام وفي حالة استخدام المخصص يتم الاعتراف بالزيادة في المخصص نتيجة مرور الزمن بقائمة الدخل ضمن التكاليف التمويلية .

١١-٢ الإحتياطي القانوني :-

طبقا للنظام الأساسي للشركة يجنب ٥% من صافي أرباح العام لتكوين إحتياطي قانوني حتى يبلغ هذا الإحتياطي ٥٠% من رأس مال الشركة المصدر ويستعمل الإحتياطي بناء على قرار من الجمعية العامة وفقا لإقتراح مجلس الإدارة .

- **الإحتياطي العام :** تم تكوين هذا الإحتياطي بموجب قرار من الجمعية العامة العادية للشركة لمواجهة أى ظروف إقتصادية غير طبيعية والأحتفاظ بمستوى معين لتوزيع الأرباح .

١٢-٢ الإقتراض :-

يتم الاعتراف بالإقتراض مبدئيا بالقيم التي تم استلامها ويتم تبويب المبالغ التي تستحق خلال عام ضمن الإلتزامات المتداولة إلا إذا كان لدى الشركة الحق في تأجيل سداد رصيد القروض لمدة تزيد عن عام بعد تاريخ الميزانية فيتم عرض رصيد القرض ضمن الإلتزامات طويلة الأجل ، ويتم قياس القروض والإقتراض بفوائد بعد الاعتراف المبدئي على أساس التكلفة المستهلكة بطريقة معدل الفائدة الفعال ، وتدرج الأرباح والخسائر الناتجة عن استبعاد الإلتزامات بالإضافة إلى عملية الإستهلاك بطريقة معدل الفائدة الفعال بقائمة الدخل .

ويتم احتساب التكلفة المستهلكة مع الأخذ في الإعتبار أى خصم أو علاوة عند الشراء والأتعاب أو التكاليف التي تكون جزءا من معدل الفائدة الفعال ويدير الإستهلاك بمعدل الفائدة الفعال ضمن تكاليف التمويل في قائمة الدخل .

١٣-٢ المحاسبة عن ضريبة الدخل :-

يتم حساب الضريبة على الدخل وتحميلها وفقا لأحكام قوانين الضرائب المصرية والقرارات الوزارية المنظمة لها وعلى ضوء المطالبات الرسمية بعد إجراء الدراسات اللازمة لها .

تتضمن ضريبة الدخل على أرباح أو خسائر العام كل من ضريبة الدخل عن العام والضريبة المؤجلة ويتم إثباتها بقائمة الدخل عن العام بإستثناء ضريبة الدخل المتعلقة ببنود حقوق الملكية والتي يتم إثباتها مباشرة ضمن حقوق الملكية ، وهذا ويتم إثبات ضريبة الدخل على صافي الربح الخاضع للضريبة بإستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد القوائم المالية بالإضافة للفرق الضريبية الخاصة بالسنوات السابقة ويتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة الناشئة عن فروق زمنية مؤقتة بين قيمة الأهلاك المحاسبي والأهلاك الضريبي ، وهذا ويتم تحديد قيمة الضريبة المؤجلة بناءا على الطريقة المتوقعة لتحقيق أو تسوية قيمة الأصول والالتزامات بإستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد القوائم المالية ويتم الاعتراف بالأصول الضريبية المؤجلة للشركة عندما يكون هناك طمأنينة بإمكانية تحقيق أرباح 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 .

١٤-٢ الاعتراف بالإيراد :-

يتم الاعتراف بالإيراد إلى المدى الذي تتوفر فيه درجة كافية من التأكد بأن المنافع الإقتصادية المرتبطة بالمعاملة سوف تتدفق للشركة ويمكن قياس قيمة الإيراد بشكل موثوق به ، ويتم قياس الإيراد بالقيمة العادلة للمقابل المستلم أو المستحق بالصافي بعد خصم أى خصم تجارى

أو خصم كمية أو ضرب أرب مبيعات أو رسوم فيما يلي الاعتبارات الخاصة التي يجب ان تتحقق قبل الاعتراف بالإيراد

ACTORIES: BORG EL ARAB EL- GIDIDA

2nd Industrial Zone, Land No. (8) Block No. (35)

Tel.: (03) 4624276 - (03) 4624277 - (03) 4624278 FAX : (03)4624274

Flex. Office Tel. : (03) 5837739 - (03) 5832016 FAX : (03) 5827407

Cairo Office Tel. : (02) 37492655 - (02) 37492654

الشركة حاصلة على شهادات الجودة الآتية :

ISO 9001 : 2008

ISO 14001 : 2004

OHSAS 18001 : 2007

The Global Standard for Packaging & Packaging

Materials, 5th edition, 2015.

الإدارة والمصنع : مدينة برج العرب الجديدة - المنطقة الصناعية الثانية قطعة رقم (٨) بلوك رقم (٣٥)

تليفون : ٠٣/٤٦٢٤٢٧٦ - ٠٣/٤٦٢٤٢٧٧ - ٠٣/٤٦٢٤٢٧٨ فاكس : ٠٣/٤٦٢٤٢٧٤

مكتب الإسكندرية : ت : ٥٨٣٧٧٣٩ - ٠٣/٥٨٣٢٠١٦ فاكس : ٠٣/٥٨٢٧٤٠٧

مكتب القاهرة : ت : ٣٧٤٩٢٦٥٤ - ٠٢/٣٧٤٩٢٦٥٥

سجل تجارى : ١٤٥١ إسكندرية

رأس المال المرخص به : خمسون مليون جنيه مصرى

رأس المال المصدر : ثمانية وعشرون مليون جنيه مصرى

خاصة لأحكام القانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧



- ١٠ -

- **بيع البضائع :** يتم الاعتراف بالأيراد الناتج عن بيع البضاعة إذا تم إستيفاء جميع الشروط التالية :-
 - ١- أن تقوم المنشأة بتحويل المخاطر والعوائد الأساسية لملكية السلع الى المشتري.
 - ٢- الا تحتفظ المنشأة بحق التدخل الإدارى المستمر بالدرجة التى ترتبط عادة بالملكية او الرقابة الفعالة على السلع المباعة.
 - ٣- أن يمكن قياس قيمة الايراد بشكل دقيق.
 - ٤- ان يتوفر توقع كافٍ عن تدفق المنافع الإقتصادية المصاحبة للمعاملة إلى المنشأة.
 - ٥- امكانية تحديد قيمة التكاليف التى تحملتها أو ستحملها المنشأة فيما يتعلق بالمعاملة بشكل دقيق.
- **التشغيل للغير :** يتم الاعتراف بإيرادات التشغيل للغير عند أداء الخدمة وإصدار الفاتورة .
- **إيرادات الفوائد :** يتم الاعتراف بإيراد الفوائد باستخدام طريقة العائد الفعلى ، ويدرج إيراد الفوائد بقائمة الدخل ضمن إيرادات تمويلية.

١٥-٢ المصروفات :-

يتم الاعتراف بجميع المصروفات شاملة مصروفات التشغيل ، والمصروفات الإدارية والعمومية والمصروفات الأخرى مع إدراجها بقائمة الدخل فى السنة المالية التى تحققت فيها تلك المصاريف .

١٦-٢ تكاليف الإقتراض :-

يتم رسملة الاقتراض المتعلقة مباشرة بإقتناء أو إنشاء أو إنتاج الأصل المؤهل الذى يتطلب فترة زمنية طويلة لتجهيزه للإستخدام فى الأغراض المحددة له أو لبيعه ، كجزء من تكلفة الأصل ، ويتم تحميل تكاليف الإقتراض الأخرى كمصروف فى الفترة التى تحققت فيها ، وتمثل تكاليف الإقتراض فى الفوائد والتكاليف الأخرى التى تنفقها الشركة لإقتراض الأموال .

١٧-٢ المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة :-

تتمثل الأطراف ذات العلاقة فى كل من الشركات الشقيقة وكبار المساهمين والمديرين والإدارة العليا للشركة وتمثل أيضاً الشركات المسيطر عليها أو الخاضعة لسيطرة مشتركة أو نفوذ مؤثر من قبل تلك الأطراف ذات العلاقة ، ويتم اعتماد الشروط والسياسات التسعيرية للمعاملات مع الأطراف ذات العلاقة من قبل مجلس الإدارة وفقاً للسعر الحر المقارن وبنفس أسس التعامل مع الغير.

ثالثاً : التقديرات المحاسبية :-

يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية قيام الإدارة بعمل تقديرات وإقتراضات تؤثر على قيم الأصول ، الالتزامات ، الإيرادات والمصروفات خلال السنوات المالية ، وهذا وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات .

١-٣ الإضمحلال :-

اضمحلال قيمة الأصول المالية

تقوم الشركة فى تاريخ كل ميزانية بتحديد ما إذا كان هناك دليل موضوعى على أن يكون أصل مالى أو مجموعة من الأصول المالية قد اضمحل ، ويعتبر أصل مالى أو مجموعة من الأصول المالية قد اضمحل إذا ، وإذا فقط ، كان هناك دليل موضوعى على اضمحلال القيمة نتج عن حدوث حدث أو أكثر بعد الاعتراف الأولى بالأصل وأثر على التدفقات النقدية المقدرة لأصل مالى أو مجموعة من الأصول المالية والتى يمكن تقديرها بشكل يعتمد عليه .

اضمحلال قيمة الأصول غير المالية

تقوم الشركة فى تاريخ كل ميزانية بتحديد ما إذا كان هناك مؤشر على أن يكون أصل قد اضمحل وعندما تزيد القيمة الدفترية لأصل أو وحدة مولدة للنقد عن قيمته الإستردادية ، فيعتبر أن الأصل قد اضمحل وبالتالي يتم تخفيضه إلى قيمته الإستردادية ، وتثبت خسارة الاضمحلال بقائمة الدخل .

- ١١ -

ويتم رد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة والتي تم الاعتراف بها سابقاً ، فقط إذا كان هناك تغيير في الافتراضات المستخدمة لتحديد قيمة الأصل الاستردادية منذ إثبات آخر خسارة ناتجة عن اضمحلال القيمة ، ويكون رد الخسارة الناجمة عن الاضمحلال محدود بحيث لا تتعدى القيمة الدفترية للأصل ، القيمة الاستردادية له أو تتعدى القيمة الدفترية التي كان سيتم تحديدها ما لم يتم الاعتراف بالخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بقائمة الدخل .

٢-٣ قائمة التدفقات النقدية :-

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية بإتباع الطريقة غير المباشرة .

٣-٣ النقدية وما في حكمها :-

بغرض إعداد قائمة التدفقات النقدية ، فإن النقدية وما في حكمها تشمل النقدية بالصندوق ، الحسابات الجارية بالبنوك والودائع لأجل التي تستحق خلال ثلاثة أشهر .

رابعاً : القيمة العادلة للأدوات المالية و المخاطر المرتبطة بها :-

١-٤ تتمثل الأدوات المالية في أرصدة النقدية بالبنوك و الصناديق و العملاء و بعض المدينون و الحسابات المدينة الأخرى و الموردين و بعض الدائنون و الحسابات الدائنة الأخرى و التسهيلات الائتمانية طبقاً لأسس تقييم الأصول و الإلتزامات المالية الواردة بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية فأن القيمة الدفترية لهذه الادوات تمثل تقديراً معقولاً لقيمتها العادلة .

وفيما يلي أهم المخاطر المتعلقة بتلك الأدوات و الإجراءات التي تتبناها إدارة الشركة لخفض أثر تلك المخاطر :-

• خطر الائتمان

يتمثل خطر الائتمان في عدم مقدرة العملاء الممنوح لهم الائتمان على سداد المستحق عليهم و يعتبر هذا الخطر لحد ما محدود نظراً لأن معظم المديونيات تتمثل في عملاء ذوى سمعة حسنة و ملاءة مالية جيدة .

• خطر العملات الاجنبية

يتمثل خطر العملات الاجنبية في التغيرات في سعر الصرف و الذى يؤثر على المدفوعات و المقبوضات بالعملات الاجنبية وكذلك تقييم الأصول و الإلتزامات بالعملات الاجنبية و يتم تقييم أرصدة الاصول و الإلتزامات بالعملات الأجنبية باستخدام السعر الرسمى في تاريخ الميزانية .

٢-٤ توزيعات الأرباح :-

يتم توزيع الأرباح وفقاً للمادة (٥٥) من النظام الأساسى و التى تنص على :-

توزع أرباح الشركة الصافية سنوياً بعد خصم جميع المصروفات العمومية و التكاليف الأخرى كما يلى :-

١- يبدأ باقتطاع مبلغ يوازى ٥% من الأرباح لتكوين الاحتياطي القانونى و يقف هذا الاقتطاع متى بلغ مجموع الاحتياطي يوازى ٥٠%

من رأس مال الشركة المصدر و متى نقص الاحتياطي تعين العودة إلى الاقتطاع .

٢- ثم يوزع ١٠% من تلك الأرباح على العاملين بالشركة طبقاً للقواعد التى يضعها مجلس الإدارة و تعتمدها الجمعية العمومية

و بما لا يتجاوز الأجر السنوية للعاملين .

٣- ثم يقتطع المبلغ اللازم لتوزيع حصة أولى من الأرباح قدرها ٥% للمساهمين عن المدفوع من قيمة أسهمهم .

٤- إذا كان فى الشركة حصص تأسيس يدفع قيمتها من الأرباح بشرط ألا تزيد على ١٠% عن الأرباح

٥- و يخصص بعد ما تقدم ١٠% على الأكثر من الباقي لمكافأة مجلس الإدارة .

يوزع الباقي من الأرباح بعد ذلك على المساهمين كحصة إضافية فى الأرباح أو يرحل بناءً على قرار مجلس الإدارة إلى السنة المقبلة أو يكون

إحتياطي غير عادى أو مال استهلاك غير عادى .



٤-٣ الإرتباطات الرأسمالية :- لا شئ**٤-٤ الإلتزامات المحتملة :-**

تتمثل قيمة الإلتزامات المحتملة فى ٣١ مارس ٢٠١٨م بمبلغ ٥٠٠٠٠ جنية مصرى وهى عبارة عن قيمة خطاب ضمان نهائى استحقاق ٣٠ يونيه ٢٠١٨م صادر لصالح الشركة المصرية الدولية للصناعات الدوائية - إبيكو.

خامساً : الأدوات المالية وإدارة المخاطر المرتبطة بها :-

أ- تتمثل الأدوات المالية للشركة فى الأصول و الإلتزامات المالية ، و تتضمن الأصول المالية أرصدة النقدية لدى البنوك ، العملاء و متحصلات أخرى تتضمن الإلتزامات المالية أرصدة الموردين ، المصروفات المستحقة و مدفوعات أخرى و يتضمن الأيضاح (٢) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية السياسات المحاسبية المتبعة بشأن أسس اثبات و قياس أهم الأدوات المالية وما يرتبط بها من إيرادات و مصروفات .

ب- خطر سعر العائد

تقوم الشركة بمراقبة توافق تواريخ إستحقاقات الأصول و الإلتزامات المالية مع أسعار الفوائد المرتبطة بها.

ج- خطر تقلبات العملات الأجنبية

يتمثل خطر العملات الأجنبية فى التغيرات فى سعر الصرف و الذى يؤثر على المدفوعات و المقبوضات بالعملات الأجنبية و كذلك تقييم الأصول و الإلتزامات بالعملات الأجنبية و يتم تقييم أرصدة الأصول و الإلتزامات بالعملات الأجنبية باستخدام السعر الرسمى .

د- القيمة العادلة للأدوات المالية

طبقاً لأسس التقييم المتبعة فى تقييم أصول و التزيمات الشركة الواردة بالإيضاح (٢) فإن القيمة العادلة للأصول و الإلتزامات المالية لا تختلف إختلافاً جوهرياً عن قيمتها الدفترية فى تاريخ الميزانية .

هـ - خطر السيولة

تقوم الشركة بتقييم مخاطر السيولة للتأكد من توافر تسهيلات بنكية ، كما تتطلب شروط البيع بالشركة دفع المبالغ المستحقة خلال ٤٥ - ٦٠ يوم من تاريخ البيع .

و- خطر التدفقات النقدية المتعلقة بسعر الفائدة

يتمثل خطر التدفقات النقدية المتعلقة بسعر الفائدة فى خطر التغييرات فى التدفقات النقدية المستقبلية بسبب التغييرات فى سعر الفائدة ، وتسعى الشركة بتقليل ذلك الخطر من خلال الاعتماد على التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل.

ز- إدارة رأس المال

إن الهدف الرئيسى لإدارة رأس المال هو التأكد من أن الشركة تحافظ على نسب رأس مال صحية من أجل دعم أعمالها و تحقيق أقصى زيادة للمساهمين . و تقوم الشركة بإدارة هيكل رأسمالها و إجراء تعديلات عليه فى ضوء التغييرات فى ظروف الأعمال حيث لم يكن هناك تغييرات فى الأهداف و السياسات و العمليات خلال الفترة المالية المنتهية فى ٣١ مارس ٢٠١٨م.

تقوم إدارة الشركة بمراقبة هيكل رأس المال باستخدام نسبة صافى الدائنون و الأرصدة الدائنة الأخرى الى إجمالى رأس المال و يتمثل صافى الدائنون و الأرصدة الدائنة الأخرى فى إجمالى الدائنون و الأرصدة الدائنة الأخرى و الألتزامات طويلة الاجل مخصصاً منها النقدية و ما فى حكمها و يتمثل رأس المال فى إجمالى حقوق الملكية بالشركة و الأرباح المتراكمة و الأحتياطي القانونى كما هو موضح فى الميزانية بالإضافة الى صافى الدائنون و الأرصدة الدائنة الأخرى .



وفيما يلي نسبة صافي الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى الى إجمالي رأس المال في ٣١ مارس ٢٠١٨ :-

٣١ مارس ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٨	البيان
٣٤٧٥٦٩٣٩	٤٨٦٥٢٢٠٨	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
—	—	التزامات طويلة الأجل
(٦٣٧٣٢٤٣)	(٩٤٢٨٠٥٩)	(-) النقدية وما في حكمها
٢٨٣٨٣٦٩٦	٣٩٢٢٤١٤٩	صافي الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى
٨٤٤٨٢٥١٠	٨٦٩١٨٣٤٥	(+) حقوق الملكية
١١٢٨٦٦٢٠٦	١٢٦١٤٢٤٩٤	إجمالي رأس المال
%٢٥.١٤	%٣١	نسبة صافي الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى الى إجمالي رأس المال

ح : مزايا العاملين

- التزامات معاشات التقاعد

تقوم الشركة بسداد اشتراكاتها إلى نظم الهيئة العامة للتأمينات الاجتماعية على أساس إلزامي ومنتظم ، ولا يوجد على الشركة أى التزامات أخرى بمجرد سدادها لالتزاماتها ، ويعترف بالاشتراكات الاعتيادية كتكلفة دورية في سنة استحقاقها وتدرج ضمن تكلفة العمالة .

- حصة العاملين في الأرباح

وفقاً للقانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ والنظام الأساسي للشركة

يتم توزيع ١٠% من الأرباح على العاملين بالشركة طبقاً للقواعد التي يقرها مجلس الإدارة وتعتمدها الجمعية العمومية .



سابعاً : القوائم المالية :-
 ٣- الأصول الثابتة :-

ظهرت الأصول الثابتة بصافي قيمتها الدفترية بعد خصم مجمع الأهلاك في ٣١ مارس ٢٠١٨م وتمثل الإضافات والإستبعادات خلال الفترة:-

الإجمالي	أثاث و معدات	عدد و أدوات	وسائل نقل	الألات و المعدات	المباني	الأراضى	البيان
٦٩٧٢٠٣٢٥	١١٦٦٦٠٩	٣٣٣٧٣٠٧	٣٣٣١٤٥٢	٤٧٤٣٩٠٧٠	٩٧٢٤٨٦٤	٤٧٢١٠٢٢	التكلفة في ٢٠١٨/٠١/٠١
							(+) الإضافات
١٢٨٨١٦	٥٥٤٨٤	٧٣٣٣٢	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٢٠١٨/٠٣/٣١ إلى ٢٠١٨/٠١/٠١
							(-) الإستبعادات
٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٢٠١٨/٠٣/٣١ إلى ٢٠١٨/٠١/٠١
٦٩٨٤٩١٤١	١٢٢٢٠٩٣	٣٤١٠٦٣٩	٣٣٣١٤٥٢	٤٧٤٣٩٠٧٠	٩٧٢٤٨٦٤	٤٧٢١٠٢٢	التكلفة في ٢٠١٨/٠٣/٣١
							مجمع الأهلاك في ٢٠١٨/٠١/٠١
٤١٨٩١٩١٠	٧٢٦٥٧٣	١٢٩٥٧٠٣	٢٦٩٤٥٠٧	٣٥٤٤٠٦٥٣	١٧٣٤٤٧٣	٠٠٠	(+) مصروف أهلاك الفترة
							٢٠١٨/٠٣/٣١ إلى ٢٠١٨/٠١/٠١
٨٢١٩٤٨	٢٨٠٨٧	٧٠١٨٢	١١٢٥٢٢	٥٦٢٥٣٣	٤٨٦٢٤	٠٠٠	(-) مجمع أهلاك الإستبعادات
							٢٠١٨/٠٣/٣١ إلى ٢٠١٨/٠١/٠١
٤٢٧١٣٨٥٧	٧٥٤٦٦٠	١٣٦٥٨٨٥	٢٨٠٧٠٢٩	٣٦٠٠٣١٨٦	١٧٨٣٠٩٧	٠٠٠	رصيد مجمع الإهلاك
							في ٢٠١٨/٠٣/٣١
٢٧١٣٥٢٨٣	٤٦٧٤٣٣	٢٠٤٤٧٥٤	٥٤٤٤٢٣	١١٤٣٥٨٨٤	٧٩٤١٧٦٧	٤٧٢١٠٢٢	صافي القيمة الدفترية
							في ٢٠١٨/٠٣/٣١
٢٩٢٣١٧٥٥	٤٢٨٥٤٩	١٥٧١٠٦٧	١٠٤٨٦٩٠	١٣٣٢٦١٦٣	٨١٣٦٢٦٤	٤٧٢١٠٢٢	صافي القيمة الدفترية
							في ٢٠١٧/٠٣/٣١

علماً بأنه :

- لا يوجد أى رهن تجارى على الأصول الثابتة أو قروض بضمانات هذه الأصول
- لا توجد أصول ثابتة معطلة مؤقتاً
- لا توجد أصول ثابتة متوقفة عن الاستخدام ومحفوظ بها لحين التصرف
- يتم تحميل إهلاك الأصول الثابتة بقائمة الدخل على النحو التالى :-

٣١ مارس ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٧	البيان
٧١١٦٧٤	٦٦٨٧٩٧	ضمن تكلفة المبيعات - إيضاح رقم (١٧)
١١٠٢٧٤	١٤٢١٦٣	ضمن مصاريف عمومية وبيعية - إيضاح رقم (١٨ و ١٩)
٨٢١٩٤٨	٨١٠٩٦٠	الأجمالى

• عقود التأجير التمويلي

- يتم معالجة عقود التأجير التمويلي طبقاً لمعيار المحاسبة المصرى رقم (٢٠) .
- تم التعاقد مع شركة كيو إن بى الأهلى للتأجير التمويلي على بيع وتأجير ماكينة تصنيع فيلم ثلاث طبقات وذلك بموجب عقد تأجير تمويلي رقم ٥٦٩٠ بتاريخ ٢٣/١١/٢٠١٥ وبقيمة إجمالية ١٢١٢٥٩٥٦ جنية مصرى بخلاف الفوائد ولمدة خمس سنوات وبقيمة إيجارية شهرياً لمدة ٦٠ شهر على أن تبدأ الأقساط اعتباراً من تاريخ تسليم الماكينة فى شهر أكتوبر من عام ٢٠١٦م وتبلغ قيمة الأقساط المستحقة ٨٦٥٣٤٣٩ جنية مصرى وتم سداد دفعة مقدمة قدرها ٢٠% من قيمة العقد ، وتؤول ملكية الماكينة إلى الشركة فى نهاية العقد ببقيمة تذكارية قدرها واحد جنية مصرى .



٤- مشروعات تحت التنفيذ :-

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٨	البيان
—	—	تكوين سلعى آلات ومعدات ومباني
—	—	أنفاق استثمارى (آلات ومعدات)
—	—	الأجمالى

٥- المخزون السلى :-

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٨	البيان
٢٧٩٧١٩٧٤	٣١٥٦٦٣٢٥	المواد الخام
٣٨٤٦٦٦٦٩	٤٠٣٣٩٦٦	مخزن قطع غيار
١٦٧٩٢٠١	١٥٥٧٧٨١	مخزن مستلزمات الإنتاج
٢٤٥٠	٢٤٥٠	مخزن سلندرات
٦٦٥٩٣٤٧	٨٥٢٣٥٥٢	خامات بقاعات الإنتاج
٤٠١٥٩٦٤١	٤٥٦٨٤٠٧٤	الأجمالى

٦- اعتمادات مستندية :-

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٨	البيان
٢٧٨٢٥٨٣	٥٤٧٤	اعتمادات مستندية بغرض شراء خامات
٢٧٨٢٥٨٣	٥٤٧٤	الأجمالى

٧- العملاء و أوراق القبض :-

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٨	البيان
٣٢٩٩٨٥٨٨	٣٦١٢٦٦٢٧	العملاء
٢٣٠٥٥٣١	٢٨٢١٧٩٩	أوراق قبض
(٢٢٣٧٣٧)	(٢٢٣٧٣٧)	يخصم :- الأضحلال فى قيمة العملاء
٣٥٠٨٠٣٨٢	٣٨٧٢٤٦٨٩	الأجمالى

٨- حسابات مدينة أخرى :-

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٨	البيان
٤٨٦٨٩٩٢	٤٩٤٥٦٩٠	مدينون متنوعون
٧٤٣٤٠	٧١٥٠٥	سلف عاملين
٥٤٧١٣٨	٨٠٧٠٢١	ضريبة خصم مدينة
٦١٨٥٤	٦١٨٥٤	تأمينات لدى الغير
٧٧٨٦٦٦	٧٨٣٥٦٩	مصروفات مدفوعة مقدما
٦٧٤٤٦٢٣	٦٧٤٤٦٢٣	ضريبة مبيعات حكيمية
٤٢٩٤٦٣	٩٦٢٤١	حسابات مدينة موردين
١٠٩١٦٨٤	٥٥٨١٢٤	جارى مصلحة ضرائب استثمار الإسكندرية
٢١٨٠٦٠	٢١١٧٧٠	ضريبة قية مضافة سلع رأسمالية
١٤٨١٤٨٢٠	١٤٢٨٠٣٩٧	الأجمالى

• ضريبة مبيعات حكومية

ظهرت ضمن حسابات مدينة أخرى رصيد ضريبة مبيعات حكومية فى ٣١ مارس ٢٠١٨ بمبلغ (٦٧٤٤٦٢٣ جنيه مصرى) ويمثل ضريبة مبيعات مدخلات مبيعات حكومية لقطاع الأدوية حملت على حساب مدين جارى مصلحة الضرائب على المبيعات ولم يتم تحميلها على حساب التكلفة خلال الأعوام من ٢٠٠٨م حتى ٣١ مارس ٢٠١٨ م.

٩- النقدية بالبنوك والصندوق :-

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٨	البيان
١٩٥٠٧٣	٨٤٢٠٢١٦	أ- جنيه مصرى :
١٨٠٥٧٤٨	٧٥٧٨١٩	حسابات جارية
—	١٣٣٨٠٢	ودائع
٢٠٠٠٨٢١	٩٣١١٨٣٧	نقدية بالخرزينة
		الأجمالى
٣٥٨٣٧٣	١١٦٢٢٢	ب- عملة اجنبيه :
٢٣٥٩١٩٤	٩٤٢٨٠٥٩	حسابات جارية
		الأجمالى

١٠- البنوك الدائنة :-

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٨	البيان
٢٥١٠٢٧٨٠	٣٠٠٠٣٢٣٤	أ- جنيه مصرى :
—	—	حسابات جارية
٢٥١٠٢٧٨٠	٣٠٠٠٣٢٣٤	ب- عملة اجنبيه :
		حسابات جارية
		الأجمالى

١١- الموردين و أوراق الدفع :-

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٨	البيان
١٤٧٠٨٩٧	٢٣٥١٤٠٨	موردين محليين
٢٨٢٩٧٧٢	١٦٨١٨٢٤	تسهيلات موردين
٥٥٨٩٧٣٤	٨٥٥٠٢٤٧	أوراق الدفع
٩٨٩٠٤٠٣	١٢٥٨٣٤٧٩	الأجمالى

١٢- ضريبة داخلية :-

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٨	البيان
١٧٩٤٣٨٥	٧٣٤٦٧٨	ضريبة داخلية خلال الفترة
١٧٩٤٣٨٥	٧٣٤٦٧٨	أجمالى الضريبة الداخلية

حيث أن الشركة قد خضعت للضريبة اعتباراً من ٢٠١٥/١/١ نظراً لإنهاء فترة الإعفاء الضريبي العشري لها طبقاً للقانون

رقم (٨) لسنة ١٩٩٧



١٣- حسابات دائنة أخرى :-

البيان	٣١ مارس ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧
دائنون متنوعون	٤٥١٩٣٩١	١٢٨١٠٣٣
مصرفات مستحقة	٤٥٠٠٠	٢٩٦٤١٢
تأمينات للغير	٢٤١٩١٦	١٠٠٠٠
ضريبة كسب عمل	١٧٥٠٢٦	٥٤٦٣٠
ضريبة خصم وأضافة	٤٥٤٧٠	٤٩٣٧٣
ضريبة القيمة المضافة	٩١٥٠٠٦	—
الهيئة القومية للتأمينات الاجتماعية	١٢٣٦٨٦	—
الإجمالي	٦٠٦٥٤٩٥	١٦٩١٤٤٨

١٤- رأس المال :-

يبلغ رأس مال الشركة المرخص به مبلغ ٥٠ مليون جنيه مصرى (فقط خمسون مليون جنيه مصرى لا غير) وحدد رأس مال الشركة المصدر والمدفوع مبلغ ٢٨ مليون جنيه مصرى (فقط ثمانية وعشرون مليون جنيه مصرى لا غير) موزعه على ٥٦٠٠٠٠٠٠ سهم (فقط خمسة مليون وستمانه ألف سهم) القيمة الاسمية للسهم ٥ جنيه مصرى (فقط خمسة جنيهات للسهم) مسددة بالكامل .
 - تم تجزئة القيمة الاسمية لأسهم الشركة من ١٠ جنيهات للسهم (فقط عشرة جنيهات للسهم) إلى ٥ جنيهات للسهم (فقط عشرة جنيهات للسهم) وبالتالي يصبح عدد الأسهم ٥٦٠٠٠٠٠٠ سهم بدلاً من ٢٨٠٠٠٠٠٠ سهم بموجب قرار الجمعية العامة غير العادية في ٨ يونيه ٢٠١٤م.

١٥- الأحتياطيات :-

يتم تدعيم الأحتياطيات وفقاً للمادة (٥٥) من النظام الأساسى للشركة وقد بلغ رصيد الأحتياطيات فى ٣١ مارس ٢٠١٨م مبلغ ٥١٧٦٨٣٣٩ جنيه مصرى .

البيان	احتياطي قانونى	احتياطي عام	أجمالى
الرصيد فى ٢٠١٨/٠١/٠١	٦٦٩٩٨٣١	٤٥٠٦٨٥٠٨	٥١٧٦٨٣٣٩
محول من ح / التوزيع عام ٢٠١٧	—	—	—
الرصيد فى ٢٠١٨ مارس ٣١	٦٦٩٩٨٣١	٤٥٠٦٨٥٠٨	٥١٧٦٨٣٣٩

١٦- الأصول الضريبية المؤجلة :-

البيان	٣١ مارس ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧
رصيد أول الفترة (أصول - التزامات)	١٩٧٥٨١	٢٧٦٤٤٣
يضاف / يخصم :- المحمل على قائمة الدخل عن فروق ضريبية	٤١٩٩٠	(٧٨٨٦٢)
رصيد فى ٢٠١٨ مارس ٣١ (أصول)	٢٣٩٥٧١	١٩٧٥٨١



١٧- تكلفة المبيعات :-

ظهرت تكلفة المبيعات كتكلفة الإنتاج نتيجة لعدم وجود رصيد للإنتاج التام أول و آخر المدة وذلك حيث أن الشركة تقوم بالإنتاج طبقاً لنظام أوامر التوريد و طلبات العملاء .

٣١ مارس ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٨	البيان
٢١٢٩٢٧١٢	٣٠٥١٦٣٥٩	خامات منصرفة للتشغيل
٥٥٧٠٩٥٨	٥٣٥٣٤٤٨	مصروفات صناعية
٦٦٨٧٩٧	٧١١٦٧٤	أهلاكات صناعية
٢٧٥٣٢٤٦٧	٣٦٥٨١٤٨١	إجمالي تكلفة الإنتاج التام

• المصروفات الصناعية :-

٣١ مارس ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٨	البيان	م
٢١٨٣١٣٤	١٨٧٤٩٧٦	أجور و مرتبات	١
١٩١٦١٢	٢٠٠٢١٠	مساهمة الشركة في التأمينات الاجتماعية	٢
٧٥٩٣٨٥	٦٤٢٠٠٠	مستلزمات إنتاج	٣
٣٣٧٥٠٠	٣١٥٧٥٠	تجهيزات فنية - سلندرات	٤
٤١٣١٧٥	٣٦٩٧٧٥	مصروفات قطع غيار	٥
١٠٤٣٣٧	١٤٤٩١٥	مصروفات صيانة	٦
٣٨٦٢٣٩	٥٤٥٣١٥	قوى محرك	٧
١٠١٤١٧	١٥١٦١٩	مصروفات سيارات	٨
٩٧٥٢٢٦	٩٤٩٢٣٤	تأجير تمويلي	٩
١١٨٩٣٣	١٥٩٦٥٤	مصروفات اخرى	١٠
٥٥٧٠٩٥٨	٥٣٥٣٤٤٨	الأجمالي	

١٨- مصروفات بيعية و تسويقية :-

٣١ مارس ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٨	البيان	م
١٢٦٥٢٤	١٦٥٠٨٢	أجور و مرتبات	١
٧٦١٩	١٢٢٠٢	مساهمة الشركة في التأمينات الاجتماعية	٢
٦٤١٦	١٠٤٠٩	مصروفات سيارة	٣
١٩٤٣٨	—	مصاريف تصدير	٤
٢١٦٢	٢٧٤٢	مصاريف تأمين	٥
—	٦٧٨٥١	عمولة بيع	٦
٢٠١٣	٢٠١٣	أهلاك بيعي	٧
٣٥٥٥٤	٣٧٣٥١	مصروفات أخرى	٨
١٩٩٧٢٦	٢٩٧٦٥٠	الأجمالي	



٣١ مارس ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٨	البيان	م
١٤٩٠٤٩١	١٢٤٩٦٣٣	أجور و مرتبات	١
١٠٤٧٣٣	١١٢٤٩٢	مساهمة الشركة في التأمينات الاجتماعية	٢
١٥٠١٥	٢٣٤٨٨	مصروفات صيانة	٣
٥٢٥١٧	٤٢٢٢٦	أدوات كتابية ومطبوعات ومستلزمات كمبيوتر	٤
٢٠٣١٣	٣٤٦١٢	كهرباء ومياه	٥
٤٠٠	١٢٥٠٠	إعلان ونشر	٦
—	٢٧٧٧	تطوير وبحوث	٧
٢٣٩٤١	٣٦١٤٠	مصاريف سيارات	٨
٥٤٨٤٤	١٠٣٩٥٠	مصروفات سفر وانتقال وتأجير وسائل نقل	٩
٣٤١٢٦	٤٢١٤١	مصاريف تليفون وفاكس	١٠
٢٢٦١	١١٧٢	مصاريف تأمين	١١
١٠٨٩٢٨	١٤٤٧٩٧	اشتراكات ورسوم وبريد ودمغة	١٢
٢٠٠٠٠	٣٨٥٠٠	تبرعات	١٣
١٤٠١٥٠	١٠٨٢٦٠	أهلاك اصول ثابتة (ايضاح ٣)	١٤
٦٢٢٥٩٣	٤٢٧٧٢٥	مصروفات اخرى	١٥
٢٦٩٠٣١٢	٢٣٨٠٤١٣	الأجمالي	

٢٠- إيرادات تشغيل اخرى :-

٣١ مارس ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٨	البيان
١٨٥١٢٩	١٤٤٢٧	خصم مكتسب
٢٤٣٨٧٦	١٧٧٦١٤	مبيعات هالك
٤٢٩٠٠٥	١٩٢٠٤١	الأجمالي

٢١- المصروفات التمويلية :-

٣١ مارس ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٨	البيان
٦٤٨٤٩١	٩٨١٢٨٣	مصاريف وفوائد بنكية
—	—	خسائر تقييم عملات أجنبية محققة
٦٤٨٤٩١	٩٨١٢٨٣	الأجمالي



- ٢٠ -

٢٢- إيرادات صناديق استثمار :-

البيان	٣١ مارس ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٧
إيرادات صناديق استثمار محققة	—	—
إيراد إعادة تقييم صناديق استثمار	٢٥٧٦	١٩١٥
الأجمالي	٢٥٧٦	١٩١٥

٢٣- الأيرادات الأخرى :-

البيان	٣١ مارس ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٧
تعويضات	—	١٥٠٠
فوائد ودائع	٢٦٨٧١	٥٩٩٥١
الأجمالي	٢٦٨٧١	٦١٤٥١

٢٤- فروق إعادة تقييم عملات أجنبية :-

البيان	٣١ مارس ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٧
فروق تقييم عملات اجنبية محققة	١٩٣١٤	(١٥٩٠٨)
<u>يضاف / يخصم : فروق إعادة تقييم عملات اجنبية غير محققة</u>	٢٥٢	١٠٥٥٤٤
الأجمالي	١٩٥٦٦	٨٩٦٣٦

٢٥- ربحية السهم :-

البيان	٣١ مارس ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٧
صافي ربح الفترة (بعد الضريبة المؤجلة) يخصم : نصيب العاملين في الأرباح (المقدرة)	٢١٠٤٣١٦ (١٩٩٩١٠)	٤٦٧٧٣٦٤ (٤٤٤٣٥٠)
صافي الأرباح بعد خصم نصيب العاملين في الأرباح المقدرة	١٩١٤٤٠٦	٤٢٣٣٠١٤
عدد الأسهم	٥٦٠٠٠٠٠	٥٦٠٠٠٠٠
ربحية السهم	٠.٣٤ قرشاً	٠.٧٦ قرشاً

تم إعداد ربحية السهم بعد خصم نصيب العاملين في الأرباح المقترحة ولا يوجد مكافآت لأعضاء مجلس الإدارة هذا العام .



قائمة التدفقات النقدية - " بيانات إضافية " :-

تم إعداد قائمة التدفقات بالطريقة الغير مباشرة .

بغرض إعداد قائمة التدفقات عن الفترة المالية المنتهية فى ٣١ مارس ٢٠١٨م يتمثل رصيد النقدية وما فى حكمها مبلغ وقدره (٩٤١٢٨٠٥٩ جنيهاً) فى حسابات جارية بالبنوك وودائع ونقدية بالخزينة .

الأفصاح عن التسويات غير النقدية فى قائمة التدفقات النقدية :-

أ . الموردين وأوراق الدفع :-

٣١ مارس ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٨	البيان
٨٩٣٥٠٤٨	١٢٥٨٣٤٧٩	رصيد الموردين وأوراق الدفع آخر الفترة
(٥٩١٨٠٩٦)	(٩٨٩٠٤٠٣)	<u>يخصم :-</u> رصيد الموردين وأوراق الدفع أول الفترة
—	—	<u>يخصم / يضاف :-</u> فروق إعادة تقييم (معاملات غير نقدية)
٣٠١٦٩٥٢	٢٦٩٣٠٧٦	قيمة الزيادة فى الموردين وأوراق الدفع

ب . الحسابات الدائنة :-

٣١ مارس ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٨	البيان
٢٧٦٤٧٣٨	٦٠٦٥٤٩٥	رصيد الحسابات الدائنة آخر الفترة
(١٧٤١٥١٠)	(٣٤٨٥٨٣٣)	<u>يخصم :-</u> رصيد الحسابات الدائنة أول الفترة
١٠٢٣٢٢٨	٢٥٧٩٦٦٢	قيمة الزيادة فى الحسابات الدائنة

ج . البنوك الدائنة :-

٣١ مارس ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٨	البيان
٢٣٠٥٧١٥٣	٣٠٠٠٣٢٣٤	البنوك الدائنة آخر المدة
٢٦٢١٠٧٢٩	(٢٥١٠٢٧٨٠)	<u>يخصم :-</u> البنوك الدائنة أول المدة
(٣١٥٣٥٧٦)	٤٩٠٠٤٥٤	قيمة الزيادة فى البنوك الدائنة

د . استثمارات مالية بغرض المتاجرة :-

٣١ مارس ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٨	البيان
٦٤٣٥٧	٧٣٠٠٦	رصيد استثمارات مالية بغرض المتاجرة آخر المدة
(٦٢٤٤٢)	(٧٠٤٢٩)	<u>يخصم :-</u> رصيد استثمارات مالية بغرض المتاجرة أول المدة
(١٩١٥)	(٢٥٧٧)	<u>يخصم :-</u> فروق عوائد تقييم وثنائق استثمار (معاملات غير نقدية)
—	—	قيمة النقص / الزيادة فى استثمارات مالية بغرض المتاجرة



الموقف الضريبي**في ٣١ مارس ٢٠١٨****١- ضريبة شركة الأموال :-**

علماً بأن الشركة كانت معفاة من ضريبة شركة الأموال وتم خضوع الشركة للضريبة اعتباراً من ٢٠١٥/١/١م نظراً لإنتهاء فترة الإعفاء الضريبي وفقاً لأحكام القانون رقم (٨) لسنة ١٩٩٧م ضمانات و حوافز الإستثمار وذلك لمدة عشر سنوات تبدأ من ٢٠٠٥/١/١ حتى ٢٠١٤/١٢/٣١ علماً أنه يشمل الأعفاء الفترة من ٢٠٠٤/٩/٢٥ حتى ٢٠٠٤/١٢/٣١

• سنة ٢٠٠٤ حتى سنة ٢٠١٢

تم فحص الشركة من قبل مأمورية ضرائب استثمار الأسكندرية وتم سداد فروق الفحص الضريبي .

• سنة ٢٠١٣ حتى سنة ٢٠١٦

- تم تقديم الاقرار الضريبي في الميعاد القانوني ولم يتم فحص الشركة من قبل ضرائب استثمار الأسكندرية حتى تاريخ إعداد المركز المالي في ٣١ مارس ٢٠١٨م.

- ورد للشركة نموذج (٣٠) ضرائب مطالبة بضريبة إضافية بنسبة ٥% على وعاء الدخل العام ٢٠١٤ علماً بأن الشركة كانت تتمتع بالإعفاء الضريبي عن ذلك العام وتم الطعن عليه بالمأمورية وكذلك بالطعن المباشر وما زال الخلاف قائماً حتى تاريخ إعداد المركز المالي في ٣١ مارس ٢٠١٨م وتم رفع دعوى قضائية بمجلس الدولة علماً بأن الشركة قامت بسداد الضريبة الإضافية وقدرها ٥٥٨١٢٤ جنيهاً لحين الفصل في النزاع .

٢- ضريبة المبيعات:-**• سنة ٢٠٠٤ حتى ٢٠١٠**

- تم فحص الشركة من قبل مأمورية ضرائب مبيعات برج العرب عن الفترة من عام ٢٠٠٤ حتى عام ٢٠١٠ وكانت نتيجة الفحص عدم أستحقاق أى ضرائب على الشركة وتم سداد الضريبة بالكامل .

• سنة ٢٠١١ ، ٢٠١٢

تم تقديم الأقرارات الشهرية في المواعيد القانونية وتم فحص الشركة من قبل ضرائب مبيعات برج العرب وورد نموذج ١٥ ضرائب بفروق فحص بمبلغ ٣٧٥٦٤.٧٣ جنيهاً وتم الاعتراض على تلك الفروق في الميعاد القانوني وتم رفض الاعتراض المقدم من الشركة وتم سداد فروق الفحص المقررة .

• سنة ٢٠٠٤ حتى سنة ٢٠١٥

تم فحص الشركة من قبل مأمورية ضرائب مبيعات برج العرب و ورد نموذج (١٥) نتيجة الفحص وتم سداد فروق الفحص

• سنة ٢٠١٦ ، ٢٠١٧

يتم تقديم الأقرارات الشهرية في المواعيد القانونية ولم يتم فحص دفاتر الشركة حتى تاريخ إعداد المركز المالي في ٣١ مارس ٢٠١٨م.

٣- الضريبة الموحدة على دخل الأشخاص الطبيعيين – المرتبات و ما في حكمها :-**• سنة ٢٠٠٤**

تم فحص ضريبة المرتبات و ما في حكمها حتى ٢٠٠٤م وتم سداد الضريبة المستحقة بالكامل



• سنة ٢٠٠٥، ٢٠٠٦

تم تقديم الاقرارات الشهرية بالضريبة المستقطعة من المرتبات و توريدها للمصلحة فى المواعيد القانونية وكذلك الاقرارات الربع سنوية ، وتم تقديم التسوية السنوية باجمالى المرتبات عن سنة ٢٠٠٥ و ٢٠٠٦ وتم فحص ضريبة المرتبات من قبل المأمورية وتم سداد الضريبة المستحقة بالكامل.

• سنة ٢٠٠٧، ٢٠٠٨، ٢٠٠٩

تم تقديم الاقرارات الشهرية بالضريبة المستقطعة من المرتبات و توريدها للمصلحة فى المواعيد القانونية وكذلك الاقرارات الربع سنوية ، وتم تقديم التسوية السنوية باجمالى المرتبات عن سنة ٢٠٠٧ و ٢٠٠٨ و ٢٠٠٩ وتم فحص الشركة من قبل مأمورية ضرائب استثمار الاسكندرية وورد نموذج رقم ٣٨ بتاريخ ٢٠١١/٩/١٤ بمبلغ ٣١٤٥٧.١١ جنيهاً بوجود فروق ضريبة مستحقة على الشركة وتم الطعن عليه فى الميعاد القانونى وورفض الطعن وتم سداد الفروق بالكامل .

• سنة ٢٠١٠ حتى سنة ٢٠١٢

تم تقديم الاقرارات الشهرية بالضريبة المستقطعة من المرتبات و توريدها للمصلحة فى المواعيد القانونية وكذلك الاقرارات الربع سنوية وجرى فحص الشركة من قبل مأمورية ضرائب استثمار الاسكندرية وورد نموذج (٣٨) بفروق الفحص وتم الاعتراض عليه ومازال الخلاف داخل لجان الطعن حتى تاريخ إعداد المركز المالى فى ٣١ مارس ٢٠١٨م.

• سنة ٢٠١٣ حتى ٢٠١٦

تم تقديم التسويات السنوية باجمالى المرتبات عن تلك الفترة ولم يتم فحص الشركة حتى تاريخ إعداد المركز المالى فى ٣١ مارس ٢٠١٨م.

٤- ضريبة الدمغة :-

• سنة ٢٠٠٢، ٢٠٠٩، ٢٠١٠

تم فحص دفاتر الشركة من قبل مأمورية ضرائب استثمار الاسكندرية شعبة الدمغة عن الفترة من ٢٠٠٢/١٠/٣٠ حتى ٢٠١٠/١٢/٣١ وتم سداد الضريبة المستحقة بالكامل.

• سنة ٢٠١١ حتى سنة ٢٠١٥

جارى فحص دفاتر الشركة من قبل مأمورية ضرائب استثمار الاسكندرية ولم يتم أخطار الشركة بأى نماذج حتى تاريخ إعداد المركز المالى فى ٣١ مارس ٢٠١٨م.

• سنة ٢٠١٦ حتى سنة ٢٠١٧

لم يتم فحص دفاتر الشركة من قبل مأمورية ضرائب الاستثمار الاسكندرية شعبة ضرائب الدمغة حتى تاريخ إعداد المركز المالى فى ٣١ مارس ٢٠١٨م.

