



محاسبون قانونيون - خبراء ضرائب  
وكشفي فهمكم مركزكم وشركاه  
شريف وصفى - نيفين وصفى

Wasfy Fahmy Morkos & ASS.

شركة دلتا للطباعة والتغليف  
شركة مساهمة مصرية  
خاضعة لأحكام القانون ٨ لسنة ١٩٩٧م

القوائم المالية

فى

٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

رقم الصفحة	بيان	م
١	تقرير مراقب الحسابات	١
٢	قائمة المركز العائلى فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٢
٣	قائمة الدخل عن الفترة المالية من أول يناير ٢٠١٦ الى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٣
٤	قائمة الدخل الشامل الدورية عن الفترة من أول يناير ٢٠١٦ إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٣
٥	قائمة التغير فى حقوق الملكية عن الفترة المالية المنتهية فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٤
٦	قائمة التدفقات النقدية عن الفترة المالية من أول يناير ٢٠١٦ الى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٥
٦٥-٧	الإيضاحات المقدمة للمركز المالى	٦



## تقرير فحص محدود

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

### المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للمركز المالى لشركة دلتا للطباعة و التغليف (ش.م.م) فى ٢٠١٦/٩/٣٠ وكذا قوائم الدخل والتدفقات النقدية و التغير فى حقوق الملكية و الأيضاحات المتممة لهم عن الفترة المنتهية فى ذلك التاريخ ، والأدارة مسؤولة عن إعداد القوائم المالية الدورية هذه و العرض العادل و الواضح لها ، وتنحصر مسئوليتنا فى أبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية فى ضوء فحصنا المحدود لها

### نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقا للمعيار المصرى 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 فى نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقا لمعايير المراجعة المصرية وبالتالي لايمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التى قد يتم اكتشافها فى عملية مراجعة ، وعليه لا نبدي رأى مراجعة على هذه القوائم المالية .

### الاستنتاج

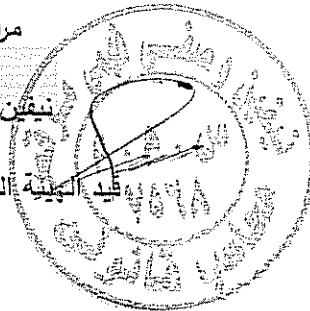
وفى ضوء فحصنا المحدود ، لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرفقة ليست معدة فى جميع جوانبها الهامة طبقا لمعايير المحاسبة المصرية والمعيار ( ٢٤١٠ ) من المعيار المصرى لمهام الفحص المحدود ، وتعتبر عن المركز المالى للشركة فى ٢٠١٦ / ٩ / ٣٠ ونتائج أعمالها عن الفترة المنتهية فى ذلك التاريخ .

مراقب الحسابات

التاريخ ٢٠١٦ / ١١ / ٩

نيفين وصفى مرقص

قيد التولية العامة لسوق المال لرقم ٣٠٦



- ٢ -

قائمة المركز المالي عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

٢٠١٥/١٢/٣١ جنيه مصري	٢٠١٦/٩/٣٠ جنيه مصري	رقم الإيضاح	البيان
			<b>الأصول غير المتداولة :</b>
٢٥٧٥٧٣٧١	٢٧١٦٦٩٠٧	(٣)	الأصول الثابتة - بالصافي
٢٣١٢٨٣	٣٠٥٢٧١	(٤)	مشروعات تحت التنفيذ
٦١٧٣٧٧	٤٧٤٩٤٣	(١٦)	أصول ضريبة مؤجلة
٢٦٦٠٦٠٣١	٢٧٩٤٧١٢١		<b>مجموع الأصول طويلة الأجل</b>
			<b>الأصول المتداولة :</b>
٢٤٤٣٩١٦٤	٢٧٥٣٤١٦٦	(٥)	المخزون
٤٧٧٣٩٥	١١١٨٦٥٦	(٦)	اعتمادات مستندية
٢١٥٧٤٣٠٠	٢٥٨٨٥٣٤٣	(٧)	علاء واوراق قبض - بالصافي
١١٠٢٧١٦٣	١٣٩٥٢٨٤٤	(٨)	حسابات مدينة أخرى
٧١٨٩٣٣٦	٦٠٨٦٧		استثمارات مالية بغرض المتاجرة
٨٧٣٨٢٣١	١٠٧٧٧٢٧٩	(٩)	تقنية بالصندوق ولدى البنوك
٧٣٤٤٥٥٨٩	٧٩٣٢٩١٥٥		<b>مجموع الأصول المتداولة</b>
١٠٠٠٥١٦٦٠	١٠٧٢٧٦٢٢٦		<b>إجمالي الأصول</b>
			<b>يتم تمويله على النحو التالي :-</b>
			<b>حقوق الملكية :</b>
٢٨٠٠٠٠٠٠	٢٨٠٠٠٠٠٠	(١٤)	رأس المال المدفوع
٤٦٤٤٤٣٥٢	٥١٤١٧٦٩٨	(١٥)	الأحتياطيات
٥٤٩٥٤١٠	٤٥٢٠٤٩٢		أرباح الفترة ( إجمالي الدخل الشامل عن الفترة )
٧٩٩٣٩٧٦٢	٨٣٩٣٨١٩٠		<b>أجمالي حقوق الملكية</b>
			<b>الالتزامات الغير المتداولة :</b>
			<b>الالتزامات المتداولة :</b>
١٢٩٨٤٩٢٥	١٣٩٧٠٠٧٦	(١٠)	بنوك دائنة
٤٢٦٦٢٦٠	٦٨١٨٧٧٨	(١١)	موردين واوراق دفع
١٧٢٥٠٦٠	١٢٣٨٤٧٩	(١٢)	ضرائب دخل مستحقة
١١٣٥٦١٣	١٣١٠٧٥٣	(١٣)	حسابات دائنة أخرى
٢٠١١١٨٥٨	٢٣٣٣٨٠٨٦		<b>أجمالي الالتزامات المتداولة</b>
١٠٠٠٥١٦٦٠	١٠٧٢٧٦٢٢٦		<b>إجمالي حقوق الملكية والالتزامات المتداولة</b>

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

صالح عبد العزيز إسماعيل

العضو المنتدب

محمد رشاد غيطاني

المدير المالي

سامح عبد الواحد

مراقب الحسابات

نيفين وصفى فهمي

شركة دلتا للطباعة والتغليف  
ش.م.م

- 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- GIDDA

2<sup>nd</sup> 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, 4<sup>th</sup> Edition, 2011.

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 - ٠٣/٥٨٣٢٠١٧ فاكس: ٠٣/٥٨٣٢٠١٧

مكتب القاهرة: ت: ٣٧٤٩٢٦٥٤ - ٠٢/٣٧٤٩٢٦٥٥ - ٠٢/٣٧٤٩٢٦٥٦ فاكس: ٠٢/٣٧٤٩٢٦٥٥

سجل تجاري: ١٤٥١ إسكندرية

رأس المال المرخص به: خمسون مليون جنيه مصري

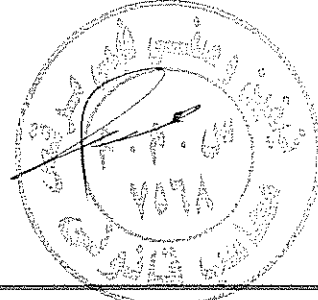
رأس المال المسدود: ثمانية وعشرون مليون جنيه مصري

خاضعة لأحكام القانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧

قائمة الدخل  
عن الفترة المالية من أول يناير ٢٠١٦ إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

من أول يولييه ٢٠١٦ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	من أول يناير ٢٠١٦ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	رقم الإيضاح	البيان	من أول يولييه ٢٠١٦ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	من أول يناير ٢٠١٦ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥
٢٣٢٦٦٢٣٣	٦٩٤١٢٢٤٦		صافى المبيعات	٢٤١٧١١٠٦	٧٣٩٦٦١٨١
١٥٩٨٥٥	٢٠٩٤٥٦		تشغيل للغير (مناجرة)	١٧١٦٤	٧٠٤٥٩
(١٩٧٥٨٢٧٠)	(٥٧٠٩٦٥٦٥)	(١٧)	تكلفة المبيعات	(١٧٨٨٦٦٥٠)	(٥٦٣٩١٩٨٦)
٣٧٦٧٨١٨	١٢٥٢٥١٣٧		مجموع الربح	٦٣٠١٦٢٠	١٧٦٤٧٦٥٤
(١٥٥٩٠٢)	(٤٥٩٠٠٩)	(١٨)	مصروفات بيع وتوزيع	(٢١٥٨٤٩)	(٥٦٥١٨٧)
(١٨٨٧٠٤٧)	(٤٢٥٥٣٢٥)	(١٩)	مصروفات عمومية وإدارية	(١٧٥٩٩٧٤)	(٥٤٤٧٧٦٨)
(٤٥٦٥٠٠)	(١٣٦٨٥٠٠)		مرتبات وبدلات أعضاء مجلس الإدارة	(٥٨٥٠٠٠)	(١٧٦٣٥٠٠)
٨٤٢٠٢	٤٤٦١٣١	(٢٠)	إيرادات تشغيل أخرى	١٦٢٨٤٠	٦٢٢٣٤٨
١٣٥٢٥٧١	٦٨٨٨٤٣٤		الأرباح الناتجة عن التشغيل	٣٩٠٣٦٣٧	١٠٤٩٣٥٤٧
(٢٧٣١٩٠)	(٦٦٣٣٥٩)		مصروفات تمويلية	(٤٠٩١٨٣)	(١١٩٥٦٨١)
١٤٧٩٧٦	٥٩٣٧٧٩	(٢١)	إيرادات صناديق استثمار	١٣١٥٦	٢٧٢٥١٤
٤٠٠٠	٧٦٩٣٦	(٢٢)	إيرادات أخرى	٩٠٩	١٦٨٢٢
(٢٠١٢١١)	(٨٤٣٦٠٠)	(٢٣)	فروق تقييم عملات أجنبية	(٢٣٧٨٩١٧)	(٣٦٨٥٧٩٧)
١٠٣٠١٤٦	٦٠٥٢١٩٠		صافى أرباح الفترة قبل الضريبة	١١٢٩٦٠٢	٥٩٠١٤٠٥
(٩١١٦٣)	٩٥٣٣٠		ضريبة داخلية مؤجلة	(١٣٦٠٣٢)	(١٤٢٤٣٤)
(٢٥٠١٩٧)	(١٤٦٢٨٦٤)	(١٢)	ضريبة داخلية عن الفترة	(١٥٣٤٩٣)	(١٢٣٨٤٧٩)
٨٧١١١٢	٤٦٨٤٦٥٦		صافى أرباح الفترة	٨٤٠٠٧٧	٤٥٢٠٤٩٢
م.ج.٠١٤	م.ج.٠٧٦	(٢٤)	ربحية السهم	م.ج.٠١٤	م.ج.٠٧٣

- 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

2<sup>nd</sup> 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, 4<sup>th</sup> Edition, 2011.

الإدارة وللصانع: مدينة برج العرب الجديدة - المنطقة الصناعية الثانية قطعة رقم (٨) بلك رقم (٢٥)

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

مكتب الإسكندرية: ت: ٥٨٣٧٧٣٩ / ٠٣ - ٠٣/٥٨٢٢٠١٦ فاكس: ٠٣/٥٨٢٧٤٠٧

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

- ٤ -

شركة دلتا للطباعة والتغليف

شركة مساهمة مصرية

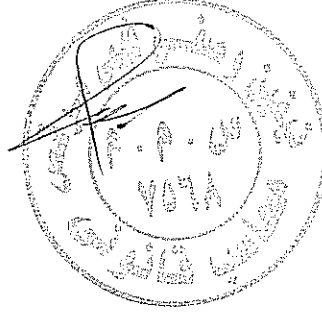
خاضعة لأحكام القانون رقم (٨) لسنة ١٩٩٧

قائمة الدخل الشامل الدورية

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

البيان	الفترة المالية من أول يناير ٢٠١٦ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	الفترة المالية من أول يناير ٢٠١٥ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥
صافي ربح الفترة	٤٥٢.٤٩٢	٤٦٨.٤٦٦
الدخل الشامل الآخر	—	—
الدخل الشامل الآخر بعد الضريبة	٤٥٢.٤٩٢	٤٦٨.٤٦٦

- 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

2<sup>nd</sup> 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 &amp; Packaging

Materials, 4<sup>th</sup> Edition, 2011.

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

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

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

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

سجل تجاري: ١١٥٩١ إسكندرية

رأس المال المرخص به: خمسون مليون جنيه مصري

رأس المال المسدود: ثمانية وعشرون مليون جنيه مصري

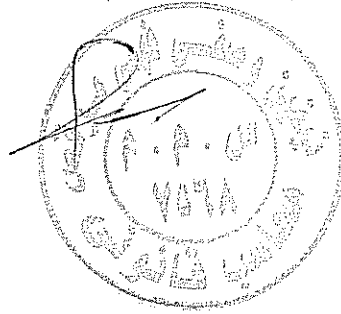
خاضعة لأحكام القانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧

- 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 ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

الإجمالي	أرباح مرحلة	الأحتياطي العام	الأحتياطي القانوني	راس المال والمدفوع	البيانات
٧٥٤٢١٤٦٧	١.٢٨٥٤٢٢	٣١٢٤٤٦٢٧	٥٨٩١٤١٨	٢٨٠.٠٠٠.٠٠٠	الرصيد في أول يناير ٢٠١٥
٠.٠٠	(٥١٤٢٧١)	٠.٠٠	٥١٤٢٧١	٠.٠٠	المحول للأحتياطي القانوني من أرباح عام ٢٠١٤
٠.٠٠	(٨٧٩٤.٣٦)	٨٧٩٤.٣٦	٠.٠٠	٠.٠٠	المحول للأحتياطي العام من أرباح عام ٢٠١٤
(٩٧٧١١٥)	(٩٧٧١١٥)	٠.٠٠	٠.٠٠	٠.٠٠	توزيعات أرباح عام ٢٠١٤
٤٦٨٤٦٥٦	٤٦٨٤٦٥٦	٠.٠٠	٠.٠٠	٠.٠٠	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة من ٢٠١٥/٩/٣٠ إلى ٢٠١٥/١/١
٧٩١٢٩.٠٠٨	٤٦٨٤٦٥٦	٤٠٠.٣٨٦٦٣	٦٤.٠٥٦٨٩	٢٨٠.٠٠٠.٠٠٠	الرصيد في ٢٠١٥/٩/٣٠
٧٩٩٣٩٧٦٢	٥٤٩٥٤١٠	٤٠٠.٣٨٦٦٣	٦٤.٠٥٦٨٩	٢٨٠.٠٠٠.٠٠٠	الرصيد في أول يناير ٢٠١٦
٠.٠٠	(٢٧٤٧٧٠)	٠.٠٠	٢٧٤٧٧٠	٠.٠٠	المحول للأحتياطي القانوني من أرباح عام ٢٠١٥
٠.٠٠	(٤٦٩٨٥٧٦)	٤٦٩٨٥٧٦	٠.٠٠	٠.٠٠	المحول للأحتياطي العام من أرباح عام ٢٠١٥
(٥٢٢.٦٤)	(٥٢٢.٦٤)	٠.٠٠	٠.٠٠	٠.٠٠	توزيعات أرباح عام ٢٠١٥
٤٥٢.٤٩٢	٤٥٢.٤٩٢	٠.٠٠	٠.٠٠	٠.٠٠	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة من ٢٠١٦/٩/٣٠ إلى ٢٠١٦/١/١
٨٣٩٣٨١٩٠	٤٥٢.٤٩٢	٤٤٧٢٧٢٣٩	٦٦٨.٤٥٩	٢٨٠.٠٠٠.٠٠٠	الرصيد في ٢٠١٦/٩/٣٠

- 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

2<sup>nd</sup> 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, 4<sup>th</sup> Edition, 2011.

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

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

مكتب الإسكندرية : ت : ٥٨٢٧٧٣٩ - ٠٣/٥٨٢٢٠١٦ - ٠٣ فاكس : ٠٣/٥٨٢٧٤٠٧

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

- ٦ -  
شركة دلتا للطباعة والتغليف  
(شركة مساهمة مصرية)  
خاضعة لأحكام القانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧  
قائمة التدفقات النقدية  
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	البيان
		<b>التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل</b>
٦٠٥٢١٩٠	٥٩٠١٤٠٦	صافي الربح قبل الضرائب والبنود غير العادية
		يتم تسويته بالتالي :-
٢٧٠٥٥٧٣	٢١٩٦١٦٠	يضاف : الإهلاك
٥٣٥٨٤٠	٢٧٩٤٥٩	يضاف : فروق إعادة تقييم عملات أجنبية
—	—	يخصم : أرباح رأسمالية
(٤٢٩٤٧٢)	(١٣١٥٦)	يخصم : إعادة تقييم استثمارات مالية بغرض المتاجرة
٨٨٦٤١٣١	٨٣٦٣٨٦٩	ربح التشغيل قبل التغيير في رأس المال العامل
(٤٥١٧٦١١)	(٣٧٣٦٢٦٣)	التغيير في المخزون و الاعتمادات المستندية
(٧٢٦٨١٢٥)	(٤٣١١٠٤٣)	التغيير في أرصدة العملاء وأوراق القبض
(٢٠٢٩٠٣٤)	(٢٩٢٥٦٨١)	التغيير في حسابات مدينة أخرى
٤٩٤٢٦٦٦	٧١٤١٦٢٤	التغيير في الاستثمارات بغرض المتاجرة
٨٠٣٨٥١	١٧٥١٤٠	التغيير في الأرصدة الدائنة
(٩٨٦٩٠)	(١٧٢٥٠٦٠)	التغيير في ضريبة الدخل المسددة
٣٢٩٤٦٤٦	٢٥٥٢٥١٨	التغيير في أرصدة الموردين وأوراق الدفع
٣٩٩١٨٣٤	٥٥٣٥١٠٤	صافي التدفقات النقدية المتاحة من أنشطة التشغيل
		<b>التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار</b>
(٥١٦٨٧٠١)	(٣٦٠٥٦٩٦)	مدفوعات شراء أصول (-)
—	—	مقبوضات بيع أصول (+)
(١٠٤٦٥٤)	(٧٣٩٨٨)	التغيير في مشروعات تحت التنفيذ (-)
(٥٢٧٣٣٥٥)	(٣٦٧٩٦٨٤)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة الاستثمار
		<b>التدفقات النقدية من أنشطة التمويل</b>
٤٤١٤٣١٤	٩٨٥١٥١	مدفوعات إلى / متحصلات من البنوك
(٩٧٧١١٥)	(٥٢٢٠٦٤)	توزيعات أرباح (-)
٣٤٣٧١٩٩	٤٦٣٠٨٧	صافي التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
(٥٣٥٨٤٠)	(٢٧٩٤٥٩)	يضاف : فروق تقييم عملات أجنبية
١٦١٩٨٣٨	٢٠٢٩٠٤٨	صافي النقدية وما في حكمها
١١١٧٥٤٠٢	٨٧٣٨٢٣١	صافي النقدية وما في حكمها أول الفترة
١٢٧٩٥٢٤٠	١٠٧٧٧٢٧٩	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

**الإيضاحات المتممة للقوائم المالية**  
**في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦****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 سبتمبر ٢٠٠٤م .  
تم تسجيل الشركة بالسجل التجارى تحت رقم ١٤٥١ الأسكندرية بتاريخ ٣٠ أكتوبر ٢٠٠٢م .  
وقيدت أسهم الشركة فى 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 السنة المالية المنتهية فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦م طبقاً لقرار مجلس الإدارة المنعقد فى ٩ نوفمبر ٢٠١٦م .

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

يتم أعداد 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 .

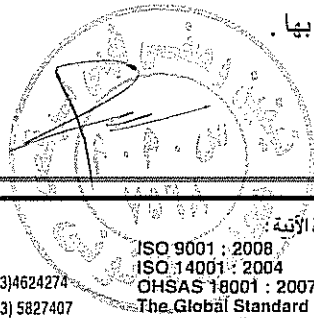
**٤-٢ ترجمة العملات الأجنبية :-**

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

يتم إثبات المعاملات بالعملة الأجنبية أولاً باستخدام أسعار الصرف السائدة فى تاريخ المعاملة ويتم ترجمة الأصول والخصوم ذات الطبيعة النقدية بالعملات 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 الاعتراف الأولى ، ويتم ترجمة الأصول والخصوم ذات الطبيعة غير النقدية والتي يتم قياسها بالقيمة العادلة باستخدام أسعار الصرف السائدة فى التاريخ التى 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 الاعتراف بها .





وبالمثل عند إجراء تحسينات جوهرية شاملة يتم الاعتراف بتكلفتها ضمن القيمة الدفترية للأصول الثابتة كإهلاك وذلك في حالة استيفاء شروط الاعتراف ويتم الاعتراف بجميع تكاليف الإصلاح والصيانة الأخرى في قائمة الدخل عند تحققها .  
يبدأ أهلاك الأصل عندما يكون في المكان والحالة التي يصبح عليها قادراً على التشغيل بالطريقة التي حددتها الإدارة ويتم حساب الإهلاك باتباع طريقة القسط الثابت طبقاً للعمر الإقتراضي للأصل على النحو التالي :-

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

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

ويتم مراجعة القيم المتبقية للأصول ، والأعمار الإنتاجية لها وطرق إهلاكها في نهاية كل سنة مالية وتقوم الشركة في 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 اذا كان هناك تغيير في 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 التي كان سيتم تحديدها (بالصافي بعد الإهلاك) ما لم يتم الاعتراف بالخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بالنسبة للأصل في السنوات السابقة ، ويتم إثبات الرد في الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بقائمة الدخل .

## ٢-٦ المشروعات تحت التنفيذ :-

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

## ٢-٧ إستثمارات مالية بغرض المتاجرة :-

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

## ٢-٨ المخزون :-

يتم تقييم عناصر المخزون والمتمثلة في المواد الخام ومستلزمات الإنتاج وقطع الغيار والسلندرات على أساس التكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل وبتابع طريقة المتوسط المرجح عند حساب تكلفة المنصرف من المخزون .  
صافي القيمة البيعية هي سعر البيع التقديرى في سياق النشاط العادى ناقصا التكلفة التقديرية للإلتزام 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 حالى قانونى أو حكمى 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 فى تاريخ الميزانية وتعديلها لإظهار أفضل تقدير حالى وعندما يكون المبلغ معترف به كمخصص هو القيمة الزمنية للنقد جوهريا فيجب أن يكون المبلغ المعترف به كمخصص هو القيمة الحالية للإفناق المتوقع المطلوب لتسوية الالتزام وفى حالة استخدام المخصص يتم الاعتراف بالزيادة فى المخصص نتيجة مرور الزمن بقائمة الدخل ضمن التكاليف التمويلية .

#### ١١-٢ الإحتياطي القانونى :-

طبقا للنظام الأساسى للشركة يجنب ٥% من صافى أرباح العام لتكوين إحتياطي قانونى 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 التى تم استلامها ويتم تبويب المبالغ التى تستحق خلال عام ضمن الإلتزامات المتداولة إلا إذا كان لدى الشركة الحق فى 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 الإعتراض المبدئى 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 إحتساب التكلفة المستهلكة مع الأخذ فى الإعتبار أى خصم أو علاوة عند الشراء أو الأتعاب أو التكاليف التى تكون جزءا من معدل الفائدة الفعال ويدرج الإستهلاك بمعدل الفائدة الفعال ضمن تكاليف التمويل فى 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 باستثناء ضريبة الدخل المتعلقة ببنود حقوق الملكية والتى يتم إثباتها مباشرة ضمن حقوق الملكية ، وهذا ويتم إثبات ضريبة الدخل على صافى



الربح الخاضع للضريبة باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد القوائم المالية بالإضافة للفروق 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 بناء على الطريقة المتوقعة لتحقيق أو تسوية قيمة الأصول والالتزامات باستخدام 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 الاقتصادية 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 ضرائب مبيعات أو رسوم . فيما يلى الاعتبارات الخاصة التى يجب أن تتحقق قبل الاعتراف بالإيراد .

• **بيع البضائع :** يتم الاعتراف بالإيراد 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 الإيراد بشكل دقيق.

٤- ان يتوفر توقع كافٍ عن تدفق المنافع الاقتصادية 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 ، ويُدْرَج 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 الاقتراض :-

يتم رسملة الاقتراض المتعلقة مباشرة باقتناء أو إنشاء أو إنتاج الأصل المؤهل والذي يتطلب فترة زمنية طويلة لتجهيزه للإستخدام فى الأغراض المحددة له أو لبيعه ، كجزء من تكلفة الأصل ، ويتم تحميل تكاليف الاقتراض الأخرى كمصروف فى الفترة التى تحققت فيها ، وتمثل تكاليف الاقتراض 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 الخمر المقارن وبنفس أسس التعامل مع الغير.



**ثالثاً : التقديرات المحاسبية :-**

يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية قيام الإدارة بعمل تقديرات وإفتراضات 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 في تاريخ كل ميزانية بتحديد ما إذا كان هناك دليل موضوعي على أن يكون أصل مالي أو مجموعة من الأصول المالية قد اضمحل ، ويعتبر أصل مالي أو مجموعة من الأصول المالية قد اضمحل إذا ، وإذا فقط ، كان هناك دليل موضوعي على اضمحلال القيمة نتج عن حدوث حدث أو أكثر بعد الاعتراف الأولي بالأصل وأثر على التدفقات النقدية المقدرة لأصل مالي أو مجموعة من الأصول المالية والتي يمكن تقديرها بشكل يعتمد عليه .

**اضمحلال قيمة الأصول غير المالية**

تقوم الشركة في 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 قيمة الإستردادية ، وتثبت خسارة الإضمحلال بقائمة الدخل .

ويتم رد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة والتي تم الاعتراف بها سابقاً ، فقط إذا كان هناك تغيير في الإقتراضات المستخدمة لتحديد قيمة الأصل الإستردادية منذ إثبات 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 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 باتباع الطريقة غير المباشرة .

**٣-٣ النقدية وما في حكمها :-**

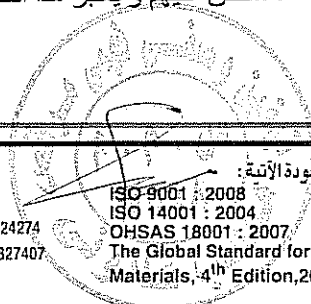
بغرض إعداد قائمة التدفقات النقدية ، فإن النقدية وما في حكمها تشمل النقدية بالصندوق ، الحسابات الجارية بالبنوك والودائع لأجل التي تستحق خلال ثلاثة أشهر .

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

٤-١ تتمثل الأدوات المالية في أرصدة النقدية بالبنوك و الصناديق و العملاء و بعض المدينون و الحسابات المدينة الأخرى و الموردين و بعض الدائنين و الحسابات الدائنة الأخرى و التسهيلات الائتمانية طبقاً لأسس تقييم الأصول و الإلتزامات المالية الواردة بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية فإن القيمة الدفترية لهذه الأدوات تمثل تقديراً معقولاً لقيمتها العادلة .  
وفيما يلي أهم المخاطر المتعلقة بتلك الأدوات و الإجراءات التي تتبناها إدارة الشركة لخفض أثر تلك المخاطر :-

**• خطر الإنتمان**

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



**• خطر العملات الاجنبية**

يتمثل خطر العملات الاجنبية فى التغيرات فى 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 فى تاريخ الميزانية .

**٤-٢ 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 الاحتياطى القانونى و يقف هذا الاقتطاع متى بلغ مجموع الاحتياطى يوازى ٥٠% من رأس مال الشركة المصدر و متى نقص الاحتياطى تعين العودة الى 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 يقطع 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 احتياطى غير عادى أو مال استهلاك غير عادى .

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

تتمثل قيمة الإلتزامات المحتملة فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦م مبلغ ٨٣٠٠٠ جنيهاً و هى عبارة عن قيمة خطابات ضمان نهائية صادرة لصالح السادة / الشركة المصرية للصناعات الدوائية - إبيكو استحقاق ٢٠١٦/٨/٩م و شركة الإسكندرية للأدوية استحقاق ٢٠١٦/١١/٣٠م .

**خامساً : الأدوات المالية و إدارة 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 و ما 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 الاجنبية فى التغيرات فى سعر الصرف و الذى يؤثر على المدفوعات و المقبوضات بالعملات الأجنبية وكذلك تقييم الأصول و الإلتزامات بالعملات الأجنبية و يتم تقييم أرصدة الاصول و الإلتزامات بالعملات الأجنبية باستخدام السعر الرسمى .



د- القيمة العادلة للأدوات المالية

طبقاً لأسس التقييم المتبعة في تقييم أصول و التزامات الشركة الواردة بالإيضاح (٢) فإن القيمة العادلة للأصول و الإلتزامات المالية لا تختلف إختلافاً جوهرياً عن قيمتها الدفترية في 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 في خطر التغييرات في التدفقات النقدية المستقبلية بسبب التغييرات في سعر الفائدة ، وتسعى الشركة بتقليل ذلك الخطر من خلال الاعتماد على التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل.

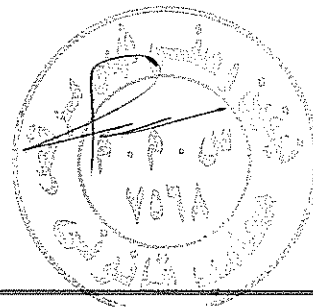
ز- إدارة رأس المال

إن الهدف الرئيسي لإدارة رأس المال هو التأكد من أن الشركة تحافظ على نسب رأس مال صحية من أجل دعم أعمالها و تحقيق أقصى زيادة للمساهمين . وتقوم الشركة بإدارة هيكل رأس مالها و إجراء تعديلات عليه في ضوء التغييرات في ظروف الأعمال حيث لم يكن هناك تغييرات في الأهداف والسياسات والعمليات خلال الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م.

تقوم إدارة الشركة بمراقبة هيكل رأس المال باستخدام نسبة صافي الدائنون و الأرصدة الدائنة الأخرى الى إجمالي رأس المال ويتمثل صافي الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى في إجمالي الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى و الإلتزامات طويلة الاجل مخصوماً منها النقدية وما في حكمها ويتمثل رأس المال في إجمالي حقوق الملكية بالشركة و الأرباح المتركمة و الأحتياطي القانوني كما هو موضح في الميزانية بالإضافة الى صافي الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى .

وفيما يلي نسبة صافي الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى الى إجمالي رأس المال في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ :-

٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	البيان
٢٦٥٣.٣٦٨	٢٣٣٣٨.٨٦	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
—	—	التزامات طويلة الأجل
(١٢٧٩٥٢٤٠)	(١٠٧٧٧٢٧٩)	(-) النقدية وما في حكمها
١٣٧٣٥١٢٨	١٢٥٦.٨٠٧	صافي الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى
٧٩١٢٩.٠٠٨	٨٣٩٣٨١٩٠	(+) حقوق الملكية
٩٢٨٦٤١٣٦	٩٦٤٩٨٩٩٧	إجمالي رأس المال
%١٤.٨	%١٣	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 فى سنة استحقاقها وتدرج ضمن تكلفة العمالة .

- حصة العاملين فى الأرباح

وفقاً للقانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ والنظام الأساسى للشركة

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

**سادساً : إصدارات جديدة وتعديلات تمت على معايير المحاسبة المصرية :-**

خلال عام ٢٠١٥ تم إصدار نسخة معدلة من معايير المحاسبة المصرية تتضمن بعض معايير المحاسبة الجديدة وتعديلات على بعض المعايير وقد تم البدء بالعمل بها للفترة المالية التى تبدأ بعد أول يناير ٢٠١٦م.

وفيما يلى أهم التعديلات التى تمت على القوائم المالية الدورية فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦م.

**التأثير على القوائم المالية****ملخص لأهم التعديلات****المعايير المعدلة****قائمة المركز المالى****معييار مصرى (١)**

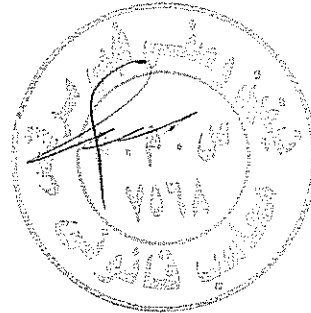
تم إعادة عرض  
قائمة المركز المالى  
لتتماشى مع التعديلات  
بالمعيار

عرض رأس المال العامل لا يتطلبه المعيار كما تم استبعاد النموذج الإرشادى للقوائم  
المالية المرفق مع إصدار ٢٠٠٦ والذي كان يظهر عرض رأس المال العامل

**قائمة الدخل****عرض القوائم المالية**

على المنشأة أن تفصح عن كافة بنود الدخل والمصروفات التى تم الاعتراف بها خلال  
الفترة فى قائمتين منفصلتين إحداهما تعرض مكونات الربح أو الخسارة (قائمة دخل)  
والثانية تبدأ بالربح أو الخسارة وتعرض عناصر الدخل الشامل الأخر  
(قائمة الدخل الشامل)

تم إضافة قائمة جديدة  
(قائمة الدخل الشامل)  
للفترة والفترة المقبلة



**سابعا : القوائم المالية :-**  
**٣- الأصول الثابتة :-**

ظهرت الأصول الثابتة بصافي قيمتها الدفترية بعد خصم مجمع الأهلاك في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦م وتتمثل الإضافات والإستبعادات خلال الفترة:-

البيان	الأراضي	المباني	الألات و المعدات	وسائل نقل	عدد و أدوات	اثاث و معدات	الإجمالي
التكلفة في ٢٠١٦/٠١/٠١	٤٧٢١.٢٢	٩١١٨٨.٠٤	٤١٦٧.٠٧٩	٣٤٤٣٤٥٢	١٤٣٨١٢٩	٩٨٣١١٤	٦١٣٧٤٦٠.٠
( + ) الإضافات ٢٠١٦/٠١/٠١ إلى ٢٠١٦/٠٩/٣٠	٠.٠٠	٠.٠٠	٢٦٧٥٨٨.٠	٠.٠٠	٨٩٤٤٦٦	٣٥٣٥٠	٣٦.٥٦٩٦
( - ) الإستبعادات ٢٠١٦/٠١/٠١ إلى ٢٠١٦/٠٩/٣٠	٠.٠٠	٠.٠٠	٠.٠٠	٠.٠٠	٠.٠٠	٠.٠٠	٠.٠٠
التكلفة في ٢٠١٦/٠٦/٣٠	٤٧٢١.٢٢	٩١١٨٨.٠٤	٤٤٣٤٥٩٥٩	٣٤٤٣٤٥٢	٢٣٢٢٥٩٥	١.٠١٨٤٦٤	٦٤٩٨.٢٩٦
مجمع الأهلاك في ٢٠١٦/٠١/٠١	٠.٠٠	١٣٥٧٦.٠٠	٣١٣٩٨٢١١	١٤٧٧٢٧٦	٨٥١٨٥٧	٥٣٢٢٨٥	٣٥٦١٧٣٣.٠
( + ) مصروف أهلاك الفترة ٢٠١٦/٠١/٠١ إلى ٢٠١٦/٠٩/٣٠	٠.٠٠	١٧٥٦٧.٠	١٣٢٩٥٣٤	٥٢١٩٩١	٩٨٤.٢	٧.٥٦٢	٢١٩٦٦٦.٠
( - ) مجمع أهلاك الإستبعادات ٢٠١٦/٠١/٠١ إلى ٢٠١٦/٠٩/٣٠	٠.٠٠	٠.٠٠	٠.٠٠	٠.٠٠	٠.٠٠	٠.٠٠	٠.٠٠
رصيد مجمع الأهلاك في ٢٠١٦/٠٩/٣٠	٠.٠٠	١٥٣٣٢٧.٠	٣٢٧٢٧٧٤٥	١٩٩٩٢٦٧	٩٥.٢٥٩	٦.٠٢٨٤٧	٣٧٨١٣٣٨٨
صافي القيمة الدفترية في ٢٠١٦/٠٩/٣٠	٤٧٢١.٢٢	٧٥٨٥٥٣٤	١١٦١٨٢١٤	١٤٤٤١٨٥	١٣٨٢٣٣٦	٤١٥٦١٧	٢٧١٦٦٩٠.٧
صافي القيمة الدفترية في ٢٠١٥/١٢/٣١	٤٧٢١.٢٢	٧٨.٠٠٠٩٢	١.٢٧١٨٦٨	١٩٦٦١٧٦	٥٤٧٣٨٤	٤٥.٨٢٩	٢٥٧٥٧٣٧١.٠
أصول مهلكة دفتريا ومازلت تعمل	٠.٠٠	٠.٠٠	١٢٣٣٨٨.٨	٣٢٧٥.٠٠	١٣٢١٩٧	٥٥٦٥٩	١٢٨٥٤١٦٤

علما بأنه :

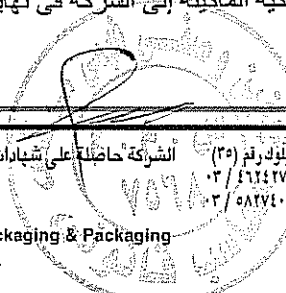
- لا يوجد أي رهن تجارى على الأصول الثابتة أو قروض بضمانات هذه الأصول
- لا توجد أصول ثابتة معطلة مؤقتا
- لا توجد أصول ثابتة متوقفة عن الاستخدام ومحفوظ بها لحين التصرف
- يتم تحميل إهلاك الأصول الثابتة بقائمة الدخل على النحو التالي :-

البيان	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥
ضمن تكلفة المبيعات - إيضاح رقم (١٧)	١٧٦٣٤٧٦	٢٣٥٩٤٥٤
ضمن مصاريف عمومية وبيعية - إيضاح رقم (١٧ و ١٨)	٤٣٢٦٨٤	٣٤٦١١٩
الأجمالي	٢١٩٦١٦٠	٢٧.٥٥٧٣

**عقود التاجير التمويلي :-**

يتم معالجة عقود التاجير التمويلي طبقا لمعيار المحاسبة المصرى رقم (٢٠)

تم التعاقد مع شركة كيو إن بى الأهلى للتاجير التمويلي على بيع وتاجير ماكينة تصنيع فيلم ثلاث طبقات وذلك بموجب عقد تاجير تمويلي بتاريخ ٢٠١٥/١١/٢٣ وبقية إجمالية ٩٤٩٥٩٠٠ جنيه مصرى بخلاف الفوائد ولمدة خمس سنوات وبقية إيجارية ٢٠٠٠٠٠٠ جنيه مصرى تقريبا شهريا لمدة ٦٠ شهر على أن تبدأ الأقساط اعتبارا من تاريخ تسليم الماكينة خلال النصف الثانى من عام ٢٠١٦م وتم سداد دفعة مقدمة قدرها ٢٠% من قيمة العقد ، وتوول ملكية الماكينة إلى الشركة فى نهاية العقد بقيمة تذكارية قدرها واحد جنيه مصرى .





٤- مشروعات تحت التنفيذ :-

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	البيان
٢٣١٢٨٣	٣.٥٢٧١	تكوين سلعى آلات ومعدات ومباني
—	—	اتفاق استثمارى ( آلات ومعدات )
٢٣١٢٨٣	٣.٥٢٧١	الأجمالى

٥- المخزون السلعى :-

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	البيان
١٦٢٩١٦٠١	٢.١٩٣٥٩٠	المواد الخام
٣٩٢٣٦٤٣	٢٢.٠٠٧٦٣	مخزن قطع غيار
٨٣٩١٢٠	٩٢٦٢٩٠	مخزن مستلزمات الإنتاج
٢٤٥٠	٤٦٥٠	مخزن سندات
٣٣٧٢٣٥٠	٣٢.٨٨٧٣	خامات بقاعات الإنتاج
٢٤٤٣٩١٦٤	٢٧٥٣٤١٦٦	الأجمالى

٦- اعتمادات مستندية :-

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	البيان
٤٧٧٣٩٥	١١١٨٦٥٦	اعتمادات مستندية بغرض شراء خامات
٤٧٧٣٩٥	١١١٨٦٥٦	الأجمالى

٧- العملاء و أوراق القبض :-

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	البيان
١٩٦٨٧٤٧٢	٢٤٩٠٦٤٨٩	العملاء
١٩٦٢٠٨٧	١.٥٤١١٣	أوراق قبض
(٧٥٢٥٩)	(٧٥٢٥٩)	يخصم :- الأضحلال فى قيمة العملاء
٢١٥٧٤٣٠٠	٢٥٨٨٥٣٤٣	الأجمالى

٨- حسابات مدينة أخرى :-

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	البيان
٣٥٢٦٨٦٩	٥٤٨.٨٨٧	مدينون متنوعون
٤٩٥٣٧	٦.٥٩٠	سلف عاملين
٢٩١٤٤٨	٣.٤٥٤٣	ضريبة خصم مدينة
٦.٤٦٥	٦٢٤٦٥	تأمينات لدى الغير
١٨٢٧٣٦	١٧٦٧٨٥	مصروفات مدفوعة مقدما
٦٨٤.٢٦٢	٦٨٤.٢٦٢	ضريبة مبيعات حكومية
٧٥٨٤٦	٤٦٩١٨٨	حسابات مدينة موردين
٤٥١٧٩	٥٥٨١٢٤	جارى مصلحة ضرائب استثمار الإسكندرية
١١.٢٧١٦٣	١٣٩٥٢٨٤٤	الإجمالى

• ضريبة مبيعات حكومية

ظهرت ضمن حسابات مدينة أخرى رصيد ضريبة مبيعات حكومية فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ بمبلغ (٦٨٤٠٢٦٢ جنيهًا) 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 ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ م.

٩- النقدية بالبنوك والصندوق :-

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	البيان
٦٥٢٧٦٥٥	١٠٣١٠٥٦٧	أ- جنيه مصرى : حسابات جارية نقدية بالصندوق
—	٤٧٤٤٧	
٦٥٢٧٦٥٥	١٠٣٥٨٠١٤	الأجمالى
٢٢١٠٥٧٦	٤١٩٢٦٥	ب- عملة اجنبيه : حسابات جارية
٨٧٢٨٢٣١	١٠٧٧٧٢٧٩	الأجمالى

١٠- البنوك الدائنة :-

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	البيان
١٠٤٦٣١٠٤	٤٣٩١٥٣٥	أ- جنيه مصرى : حسابات جارية
٢٥٢١٨٢١	٩٥٧٨٥٤١	ب- عملة اجنبيه : حسابات جارية
١٢٩٨٤٩٢٥	١٣٩٧٠٠٧٦	الأجمالى

١١- الموردين و أوراق الدفع :-

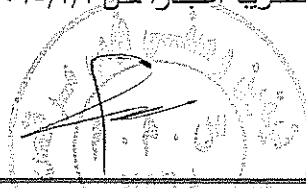
٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	البيان
١٠٣١٤٨٢	٢١٥٥٤٤٠	موردين محليين
٥٩٣٩٨٢	١٢٧١٥٨	تسهيلات موردين
٢٦٤٠٧٩٦	٤٥٣٦١٨٠	أوراق الدفع
٤٢٦٦٢٦٠	٦٨١٨٧٧٨	الأجمالى

١٢- ضريبة داخلية :-

٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	البيان
١٤٦٢٨٦٤	١٢٣٨٤٧٩	ضريبة داخلية خلال الفترة
١٤٦٢٨٦٤	١٢٣٨٤٧٩	اجمالي الضريبة الداخلية

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

رقم (٨) لسنة ١٩٩٧



١٣- حسابات دائنة أخرى :-

البيان	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٥
دانئون متنوعون	٦٢٨٤٣٨	٧٦٧٠٩٨
جاري ضرائب مبيعات	٢٩٨٦٧٣	١٨٠٨٥٢
تأمينات للغير	١٠٠٠٠	٥٠٠٠٠
ضريبة كسب عمل	٢٢٠٠٦١	١١٩٠٦٥
ضريبة خصم وأضافة	٢٤٦٠١	١٨٥٩٨
الهينة العامة للتأمينات الاجتماعية	١٢٨٩٨٠	—
الإجمالي	١٣١٠٧٥٣	١١٣٥٦١٣

١٤- رأس المال :-

يبلغ رأس مال الشركة المرخص به مبلغ ٥٠ مليون جنيه مصري ( فقط خمسون مليون جنيه مصري لا غير ) وحدد رأس مال الشركة المصدر والمدفوع مبلغ ٢٨ مليون جنيه مصري ( فقط ثمانية وعشرون مليون جنيه مصري لا غير ) موزعه على ٥٦٠٠٠٠٠٠ سهم ( فقط خمسة مليون وستمائة ألف سهم ) القيمة الاسمية للسهم ٥ جنيه مصري ( 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.

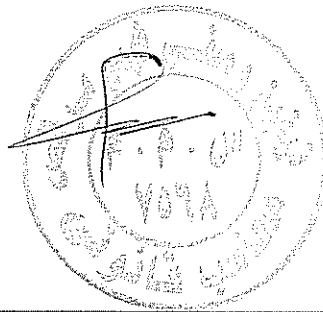
١٥- الأحتياطيات :-

يتم تدعيم الأحتياطيات وفقاً للمادة (٥٥) من النظام الأساسي للشركة وقد بلغ رصيد الأحتياطيات في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦م مبلغ (٥١٤١٧٦٩٨) جنيهاً).

البيان	احتياطي قانوني	احتياطي عام	اجمالي
الرصيد في ٢٠١٦/٠١/٠١	٦٤٠٥٦٨٩	٤٠٠٣٨٦٦٣	٤٦٤٤٤٣٥٢
محول من حـ / التوزيع عام ٢٠١٥	٢٧٤٧٧٠	٤٦٩٨٥٧٦	٤٩٧٣٣٤٦
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٦٦٨٠٤٥٩	٤٤٧٣٧٢٣٩	٥١٤١٧٦٩٨

١٦- الأصول الضريبية المؤجلة :-

البيان	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٥
رصيد أول الفترة ( أصول – التزامات )	٦١٧٣٧٧	٦٦٤٠٤٤
يضاف / يخصم :- المحمل على قائمة الدخل عن فروق ضريبية	(١٤٢٤٣٤)	(٤٦٦٦٧)
رصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ ( أصول )	٤٧٤٩٤٣	٦١٧٣٧٧



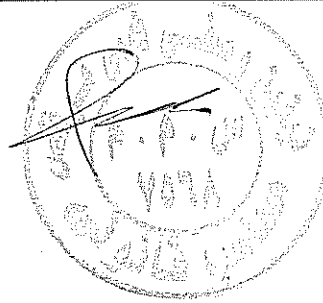
١٧ - تكلفة المبيعات :-

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 .

البيــــــــــــــــان	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥
خامات منصرفة للتشغيل	٤٥٤٠٠٣٨٣	٤٦٣٨٣٣٨٥
مصروفات صناعية	٩٢٢٨١٢٨	٨٣٥٣٧٢٦
أهلاكات صناعية	١٧٦٣٤٧٥	٢٣٥٩٤٥٤
إجمالي تكلفة الإنتاج التام	٥٦٣٩١٩٨٦	٥٧٠٩٦٥٦٥

١٨ - المصروفات الصناعية :-

م	البيــــــــــــــــان	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥
١	أجور و مرتبات	٤٠٦٨٨٨٣	٣٢٧٤٠٠٣
٢	مساهمة الشركة في التامينات الاجتماعية	٤٩٢٢٢٨	٣٧٥٧١١
٣	مستلزمات إنتاج	١٣٤٩١٠٠	١٥٩٥٤٣٨
٤	تجهيزات فنية - سلندرات	٥١٣٠٥٩	٥٤٧٢٦٩
٥	مصروفات قطع غيار	٦٩٠٢٣٨	٧١١٥٢٩
٦	مواد ومهمات	٦٤٧٦٠	٣٥٢٩١
٧	مصروفات صيانة	٢٩٨٣٧٧	٩٢١٣٩
٨	قوى محرقة	١١٧٥٤٧٠	١٠٥٨٥١٠
٩	مصروفات سيارات	٢٢٦٣٨٦	٢٠٨٧٩٨
١٠	تأجير وسائل نقل وانتقال وبدل سفر و انتقال	٢٨٨٢٥	٢٥٩٧٥
١١	مصروفات اخرى	٣٢٠٨٠٢	٤٢٩٠٦٣
	الأجمالي	٩٢٢٨١٢٨	٨٣٥٣٧٢٦

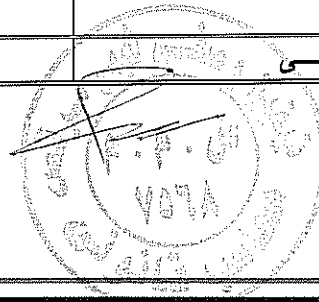


١٩- مصروفات بيعية و تسويقية :-

م	البيان	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥
١	أجور و مرتبات	٢٨٩٥٤٥	٢٤٢٢٣٦
٢	مساهمة الشركة في التأمينات الاجتماعية	٢٠٠٧٤	١٧٨٢٩
٣	مصروفات سيارة	٢٣١٥٩	١٥٣٨٤
٤	مصاريف تصدير	٤٤٢٤٣	٤٣٣٧٧
٥	مصاريف تأمين	٤٥٣٩	٣٢٤٩
٦	عمولة بيع	٨٨١٣٠	٤٥٩٣٦
٧	أهلاك بيعي	١٩٨٠٧	٢٧٧٠٣
٨	مصروفات أخرى	٧٥٦٩٠	٦٣٢٩٥
الأجمالي		٥٦٥١٨٧	٤٥٩٠٠٩

٢٠- المصروفات العمومية و الادارية :-

م	البيان	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥
١	أجور و مرتبات	٢٤٢٤٣٥١	١٦٨٢٠٩٦
٢	مساهمة الشركة في التأمينات الاجتماعية	٢٦٩٤٨٧	١٧٩٨٧٧
٣	مصروفات صيانة	٤٩٦٢٥	٥٣٤٠٢
٤	أدوات كتابية ومطبوعات ومستلزمات كمبيوتر	٧٧٥٩١	٩٦٥٢٢
٥	كهرباء ومياه	١٠٤٣٠٢	٧٦٨٣١
٦	إعلان ونشر	١٦٤٥٠	٣١٢٩٦
٧	تطوير وبحوث	١٩٩٥٠	٦٨٤١
٨	مصاريف سيارات	٣٧٧٩٥	٢٥٩٢٣
٩	مصروفات سفر وأنتقال وتأجير وسائل نقل	٢٩٤٢٣٥	٢٢٢٥٢٨
١٠	إكراميات	١١١١٨٣٠	١٠١٣٤٠٢
١١	مصاريف تليفون وفاكس	١٢١٧٨٦	٦٨٥٨٣
١٢	مصاريف تأمين	٧٠٧٢٤	٤٠٨٢٥
١٣	أشتراكات ورسوم وبريد ودمغة	١٧٠٣٥٥	١٨٩١١٨
١٤	تبرعات	٥٧٠٠٠	٧٧٠٠٠
١٥	أهلاك اصول ثابتة ( ايضاح ٣ )	٤١٢٨٧٧	٣١٨٤١٦
١٦	مصروفات أخرى	٢١٠٤١٠	١٧٢٦٦٥
الأجمالي		٥٤٤٨٧٦٨	٤٢٥٥٣٢٥



FACTORIES: BORG EL ARAB EL- GIDIDA

2<sup>nd</sup> 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, 4<sup>th</sup> Edition, 2011.

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

تلفون: ٠٢/٤٦٢٤٢٧٦ - ٠٢/٤٦٢٤٢٧٧ - ٠٢/٤٦٢٤٢٧٨ / فاكس: ٠٣/٤٦٢٤٢٧٤

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

مكتب القاهرة: ت: ٠٢/٣٧٤٩٦٦٥٤ - ٠٢/٣٧٤٩٦٦٥٥ - ٠٢/٣٧٤٩٦٦٥٥

سجل تجاري: ١٤٥١ إسكندرية

رأس المال المرخص به: خمسون مليون جنيه مصري

رأس المال المصدّر: ثمانية وعشرون مليون جنيه مصري

خاضعة لإحكام القانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧

٢١- إيرادات تشغيل اخرى :-

البيان	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥
خصم مكتسب	٤٢٤٥٠٩	٢٠٥٨٢٥
مبيعات هالك	١٩٧٨٣٩	٢٤٠٣٠٦
<b>الأجمالي</b>	<b>٦٢٢٣٤٨</b>	<b>٤٤٦١٣١</b>

٢٢- إيرادات صناديق استثمار :-

البيان	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥
إيرادات صناديق استثمار محققة	٢٥٩٣٥٨	١٦٤٣٠٧
إيراد إعادة تقييم صناديق استثمار	١٣١٥٦	٤٢٩٤٧٢
<b>الأجمالي</b>	<b>٢٧٢٥١٤</b>	<b>٥٩٣٧٧٩</b>

٢٣- الأيرادات الأخرى :-

البيان	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥
إيرادات إيجارات	—	٥٠٠٠٠
تعويضات	١٦٨٢١	٨١٨٢
فوائد ودائع	—	١٨٧٥٤
<b>الأجمالي</b>	<b>١٦٨٢١</b>	<b>٧٦٩٣٦</b>

٢٤- فروق إعادة تقييم عملات اجنبيه :-

البيان	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥
فروق إعادة تقييم عملات اجنبيه غير محققة	(٢٧٩٤٥٩)	(٥٣٥٨٤٠)
<b>بضائف / يخصم:-</b>		
فروق تقييم عملات اجنبيه محققة	(٣٤٠٦٣٣٧)	(٣٠٧٧٦٠)
<b>الأجمالي</b>	<b>(٣٦٨٥٧٩٦)</b>	<b>(٨٤٣٦٠٠)</b>

٢٥- ربحية السهم :-

البيان	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥
صافي ربح الفترة (بعد الضريبة المؤجلة)	٤٥٢٠٤٩٢	٤٦٨٤٦٥٦
<b>يخصم:</b>		
نصيب العاملين في الارباح (المقدرة)	٤٢٩٤٤٧	(٤٤٥٠٤٢)
صافي الأرباح بعد خصم نصيب العاملين في الأرباح المقدرة	٤٠٩١٠٤٥	٤٢٣٩٦١٤
عدد الأسهم	٥٦٠٠٠٠٠	٥٦٠٠٠٠٠
ربحية السهم	٠.٧٣ 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 ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦م يتمثل رصيد النقدية وما فى حكمها بمبلغ وقدره (١٠٧٧٧٢٧٩ جنيهاً) فى حسابات جارية بالبنوك وودائع نقدية بالخزينة .

الإفصاح عن التسويات غير النقدية فى قائمة التدفقات النقدية :-

أ . الموردین وأوراق الدفع :-

٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	البيان
٥٣٢٢١٨٥	٦٨١٨٧٧٨	رصيد الموردین وأوراق الدفع آخر الفترة
(٢٠٢٧٥٣٩)	(٤٢٦٦٢٦٠)	يخصم :- رصيد الموردین وأوراق الدفع أول الفترة
—	—	يخصم / يضاف :- فروق إعادة تقييم ( معاملات غير نقدية )
٣٢٩٤٦٤٦	٢٥٥٢٥١٨	قيمة الزيادة فى الموردین وأوراق الدفع

ب . الحسابات الدائنة :-

٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	البيان
١٦٧٢٧٥٣	١٣١٠٧٥٣	رصيد الحسابات الدائنة آخر الفترة
(٨٦٩٩٠٢)	(١١٣٥٦١٣)	يخصم :- رصيد الحسابات الدائنة أول الفترة
٨٠٣٨٥١	١٧٥١٤٠	قيمة الزيادة فى الحسابات الدائنة

ج . البنوك الدائنة :-

٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	البيان
١٨٠٧١٥٩٦	١٣٩٧٠٠٧٦	البنوك الدائنة آخر المدة
(١٣٦٥٧٢٥٢)	(١٢٩٨٤٩٢٥)	يخصم :- البنوك الدائنة أول المدة
(٥٣٥٨٤٠)	(٢٧٩٤٥٩)	يضاف :- فروق إعادة تقييم ( معاملات غير نقدية )
٣٨٧٨٤٧٤	٧٠٥٦٩٢	قيمة الزيادة فى البنوك الدائنة

د . استثمارات مالية بغرض المتاجرة :-

٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	البيان
٧٠٣٩٣٧٥	٦٠٨٦٧	رصيد استثمارات مالية بغرض المتاجرة آخر المدة
(١١٥٥٢٥٢٣)	(٧١٨٩٣٣٦)	يخصم :- رصيد استثمارات مالية بغرض المتاجرة أول المدة
(٤٢٩٤٧٢)	١٣١٥٦	يخصم :- فروق عوائد تقييم وثائق استثمار ( معاملات غير نقدية )
٤٩٤٢٦٦٦	٧١٤١٦٢٥	قيمة النقص / الزيادة فى استثمارات مالية بغرض المتاجرة



**الموقف الضريبي****في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦****١- ضريبة شركة الأموال :-**

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

**• سنة ٢٠٠٤**

تم فحص دفاتر الشركة من قبل مأمورية ضرائب الإستثمار وقد وردت نماذج (١٨) ولا يستحق ضرائب على الشركة .

**• سنة ٢٠٠٥، ٢٠٠٦، ٢٠٠٧**

تم تقديم الأقرار الضريبي في الميعاد القانوني وتم فحص دفاتر الشركة من قبل ضرائب الإستثمار ولا يستحق ضرائب على الشركة .

**• سنة ٢٠٠٨**

تم فحص دفاتر الشركة من قبل مأمورية ضرائب الأستثمار وقد ورد نموذج (٩) ضرائب تحت رقم ٧٢٩٨ بتاريخ ٢٠١٣/١٢/٢م بوعاء ضريبي مستقل بمبلغ ٢٥٦١٩٥.٧٥ جنيهاً وتم الاعتراض عليه في الميعاد القانوني وتم تخفيض الوعاء إلى مبلغ ١٩٩٨٣ جنيهاً وتم سداد الضريبة ولا توجد أي مستحقات ضريبية .

**• سنة ٢٠٠٩**

تم تقديم الأقرار الضريبي في الميعاد القانوني وتم اعتماد إقرار الشركة الضريبي حيث أنها لم تدخل ضمن عينه الفحص .

**• سنة ٢٠١٠ حتى سنة ٢٠١٢**

تم فحص الشركة من قبل مأمورية ضرائب استثمار الأسكندرية وتم ورود نموذج (١٩) ضرائب بفروق الفحص وتم الطعن عليه باللجنة الداخلية .

**• سنة ٢٠١٣ حتى سنة ٢٠١٥**

- تم تقديم الأقرار الضريبي في الميعاد القانوني ولم يتم فحص الشركة من قبل ضرائب استثمار الأسكندرية حتى تاريخ اعداد المركز المالي للشركة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦م.

- ورد للشركة نموذج (٣٠) ضرائب مطالبة بضرريبة 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 ومازال الخلاف قائماً حتى تاريخ اعداد المركز المالي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦م 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 استحقاق أي ضرائب على الشركة وتم سداد الضريبة بالكامل





• سنة ٢٠١١، ٢٠١٢

تم تقديم الأقرارات الشهرية فى 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 فى الميعاد القانونى وتم رفض الاعتراض المقدم من الشركة وتم سداد فروق الفحص المقررة .

• سنة ٢٠١٣، ٢٠١٤

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

• سنة ٢٠١٥

يتم تقديم الأقرارات الشهرية فى المواعيد القانونية ولم يتم فحص دفاتر الشركة حتى تاريخ اعداد المركز المالى فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦م.

٣- الضريبة الموحدة على دخل الأشخاص الطبيعيين – المرتبات و ما فى حكمها :-

• سنة ٢٠٠٤

تم فحص ضريبة المرتبات و ما فى حكمها حتى ٢٠٠٤ 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 بإجمالى 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 بإجمالى 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 ومازال الخلاف داخل لجان الطعن حتى تاريخ اعداد المركز المالى للشركة فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦م.

• 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 اعداد المركز المالى فى ٣٠ يونيه ٢٠١٦م.

• سنة ٢٠١٣ حتى ٢٠١٥

تم تقديم التسويات السنوية بإجمالى المرتبات عن تلك الفترة ولم يتم فحص الشركة حتى تاريخ اعداد ميزانية الشركة فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦م.

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 المسحقة بالكامل.

• سنة ٢٠١١ حتى سنة ٢٠١٥

لم يتم فحص دفاتر الشركة من قبل مأمورية ضرائب الأستثمار الإسكندرية شعبة ضرائب الدمغة حتى تاريخ إعداد ميزانية الشركة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦.



FACTORIES: BORG EL ARAB EL- GIDIDA

2<sup>nd</sup> 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, 4<sup>th</sup> Edition, 2011.

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

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

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

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