

برج العرب الجديدة في ٢٠١٨/٢/٢١

السادة / البورصة المصرية

إدارة الإفصاح

تحية طيبة وبعد ،،،

مرفق لسيادتكم أصل القوائم المالية للشركة عن السنة المالية عام ٢٠١٧ والإيضاحات المتممة لها وكذلك تقرير مراقب الحسابات عليها ، مع ملاحظة أن زيادة نسبة صافى الربح لعام ٢٠١٧ عن عام ٢٠١٦ يرجع إلى الأسباب الآتية :-

١- زيادة صافى المبيعات خلال عام ٢٠١٧ بنسبة ٥١% عن صافى المبيعات خلال عام ٢٠١٦

٢- تحميل عام ٢٠١٦ بمصاريف فروق تقييم العملة نتيجة تعويم سعر الصرف خلال عام ٢٠١٦

برجاء التفضل بالإستلام .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،

نائب رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

محمد إدريس أحمد السنوسى

مدير علاقات المستثمرين

سامح عبد الواحد عوض

شركة دلتا للطباعة والتغليف
ش.م.ع

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

القوائم المالية
فى
٣١ ديسمبر ٢٠١٧

رقم الصفحة	بيان	م
١	تقرير مراقب الحسابات	١
٢	قائمة المركز المالى فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٢
٣	قائمة الدخل عن الفترة المالية من أول يناير ٢٠١٧ الى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣
٤	قائمة الدخل الشامل الدورية عن الفترة من أول يناير ٢٠١٧ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣
٥	قائمة التغير فى حقوق الملكية عن الفترة المالية المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٤
٦	قائمة التدفقات النقدية عن الفترة المالية من أول يناير ٢٠١٧ الى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٥
٢٣-٧	الإيضاحات المتممة للمركز المالى	٦

تقرير مراقب الحسابات

السادة / مساهمي شركة دلتا للطباعة و التغليف (ش.م.م)

تقرير عن القوائم المالية :-

راجعنا القوائم المالية لشركة دلتا للطباعة و التغليف (ش.م.م) عن السنة المالية المنتهية في ٢٠١٧/١٢/٣١ و المتمثلة في قائمة المركز المالي في ٣١ / ١٢ / ٢٠١٧ وكذا قوائم الدخل و الدخل الشامل و التدفقات النقدية و التغير في حقوق الملكية عن الفترة المنتهية في ذلك التاريخ و الأيضاحات المتممة لهم ، وملخص السياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات .

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية :-

هذه القوائم المالية مسئولية إدارة الشركة. فالإدارة مسئولة عن أعداد و عرض القوائم المالية عرضا عادلا وواضحا وفقا لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين و اللوائح المصرية السارية ، وتتضمن مسئولية الإدارة تصميم وتنفيذ و الحفاظ على رقابة داخلية ذات صلة بإعداد و عرض قوائم مالية عرضا عادلا وواضحا خالية من أية تحريفات هامة ومؤثرة سواء ناتجة عن الغش أو الخطأ ، كما تتضمن هذه المسئولية اختيار السياسات المحاسبية الملائمة وتطبيقها و عمل التقديرات المحاسبية الملائمة للظروف .

مسئولية مراقب الحسابات :-

تنحصر مسئوليتنا في إبداء الرأي علي القوائم المالية في ضوء مراجعتنا لها و قد تمت مراجعتنا وفقا لمعايير المراجعة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية . و تتطلب هذه المعايير تخطيط و أداء المراجعة للحصول على تأكيد مناسب بأن القوائم المالية خالية من أية أخطاء مؤثرة . وتتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن القيم والافصاحات في القوائم المالية وتعتمد الإجراءات التي تم اختيارها على الحكم الشخصي للمراقب ويشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الهام و المؤثر في القوائم المالية سواء الناتج عن الغش أو الخطأ . ولدى تقييم هذه المخاطر يضع المراقب في اعتباره الرقابة الداخلية ذات الصلة بقيام المنشأة بإعداد القوائم المالية و العرض العادل و الواضح لها وذلك لتصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف ولكن ليس بغرض إبداء رأي على كفاءة الرقابة الداخلية في المنشأة . وتتضمن عملية المراجعة أيضا تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية و التقديرات المحاسبية الهامة التي أعدت بمعرفة الشركة ، وكذلك سلامة العرض الذي قدمت به تلك القوائم المالية . وأننا نرى أن أدلة المراجعة التي حصلنا من الإدارة عليها مناسبة ولإبداء الرأي على القوائم المالية .

الرأى :-

وفى رأينا أن القوائم المالية المشار إليها مع الإيضاحات المتممة لها تعبر بوضوح عن المركز المالى للشركة فى ٢٠١٧/١٢/٣١ وعن نتيجة نشاطها عن الفترة المنتهية فى ذلك التاريخ وذلك طبقا لمعايير المحاسبة المصرية وفى ضوء ما يتصل بمراجعتنا من القوانين واللوائح المصرية .

تقرير عن المتطلبات القانونية و التنظيمية الأخرى

- تمسك الشركة حسابات مالية منتظمة تتضمن كل ما نص القانون ونظام الشركة على وجوب إثباته فيها ، وقد وجدت القوائم المالية متفقة مع ما هو وارد بتلك الدفاتر .

البيانات المالية الواردة بتقرير مجلس الإدارة المعد وفقا لمتطلبات القانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية متفقة مع ما هو وارد بدفاتر الشركة وذلك فى الحدود التى تثبت بها مثل تلك البيانات بالدفاتر .

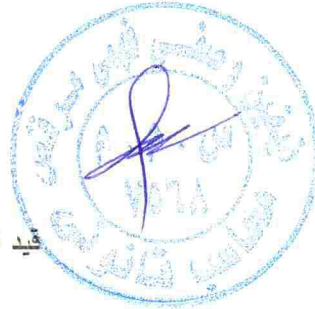
تحريرا فى ٢٠١٨ / ٢ / ٢١

مراقب الحسابات

نيفين وصفى فهمى مرقص

س.م.م ٧٥٦٨

فيد الهيئة العامة للرقابة المالية ٣٠٦



- ٢ -

قائمة المركز المالي عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

٢٠١٦/١٢/٣١ جنيه مصرى	٢٠١٧/١٢/٣١ جنيه مصرى	رقم الإيضاح	البيان
			الأصول غير المتداولة :
٢٧٩١٠٠٣٥	٢٧٨٢٨٤١٥	(٣)	الأصول الثابتة - بالصافي
٦٠٦٠٦٠	—	(٤)	مشروعات تحت التنفيذ
٢٧٦٤٤٣	١٩٧٥٨١	(١٦)	أصول ضريبية مؤجلة
٢٨٧٩٢٥٣٨	٢٨٠٢٥٩٩٦		مجموع الأصول طويلة الأجل
			الأصول المتداولة :
٢٧٧١٢٩٤٩	٤٠١٥٩٦٤١	(٥)	المخزون
٨٢٠٠٢	٢٧٨٢٥٨٣	(٦)	اعتمادات مستندية
٢٥٨٤٩٩٤٨	٣٥٠٨٠٣٨٢	(٧)	عملاء واوراق قبض - بالصافي
١٣٦٥٣١١٧	١٤٨١٤٨٢٠	(٨)	حسابات مدينة أخرى
٦٢٤٤٢	٧٠٤٢٩		استثمارات مالية بغرض المتاجرة
١٧٥٢٢٤٨٥	٢٣٥٩١٩٤	(٩)	تقديرة بالصندوق ولدى البنوك
٨٤٨٨٢٩٤٣	٩٥٢٦٧٠٤٩		مجموع الأصول المتداولة
١١٣٦٧٥٤٨١	١٢٣٢٩٣٠٤٥		إجمالي الأصول
			يتم تمويله على النحو التالي :-
			حقوق الملكية :
٢٨٠٠٠٠٠٠	٢٨٠٠٠٠٠٠	(١٤)	رأس المال المدفوع
٦٦٨٠٤٥٩	٦٦٩٩٨٣١	(١٥)	أحتياطي قانوني
٤٤٧٣٧٢٣٩	٤٥٠٦٨٥٠٨	(١٥)	أحتياطي عام
٣٨٧٤٤٨	٥٠٤٥٦٩٠		أرباح الفترة (إجمالي الدخل الشامل عن الفترة)
٧٩٨٠٥١٤٦	٨٤٨١٤٠٢٩		أجمالي حقوق الملكية
			الالتزامات الغير المتداولة :
			الالتزامات المتداولة :
٢٦٢١٠٧٢٩	٢٥١٠٢٧٨٠	(١٠)	بنوك دائنة
٥٩١٨٠٩٦	٩٨٩٠٤٠٣	(١١)	موردين واوراق دفع
١٣٦٢٩٠	١٧٩٤٣٨٥	(١٢)	ضرائب دخل مستحقة
١٦٠٥٢٢٠	١٦٩١٤٤٨	(١٣)	حسابات دائنة أخرى
٣٣٨٧٠٣٣٥	٣٨٤٧٩٠١٦		أجمالي الالتزامات المتداولة
١١٣٦٧٥٤٨١	١٢٣٢٩٣٠٤٥		إجمالي حقوق الملكية والالتزامات المتداولة

نائب رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

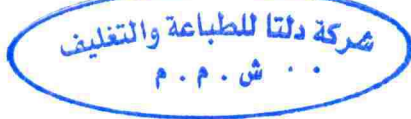
محمد السنوسى

العضو المنتدب

محمد رشاد غيطانى

المدير المالي

سامح عبد الواحد



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

CTORIES: BORG EL ARAB EL- GIDIDA

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

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

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

Home 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 الثالثة قطعة رقم (٨) بلوك رقم (٣٥)

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

مكتب الإسكندرية: ت: ٥٨٣٧٣٣٩ - ٠٣ / ٥٨٣٢٠١٦ - ٠٣ / فاكس: ٥٨٣٧٤٠٧ / ٠٣

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

سجل تجارى: ١٤٥١ إسكندرية

رأس المال المرخص به: خمسون مليون جنيه مصرى

رأس المال المصدر: ثمانية وعشرون مليون جنيه مصرى

خاضعة لأحكام القانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧

قائمة الدخل
 عن الفترة المالية من أول يناير ٢٠١٧ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

من أول يناير ٢٠١٦ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦	رقم الإيضاح	البيان	من أول يناير ٢٠١٧ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
٩٩٥٠٤٩٠٤		صافى المبيعات	١٥١٠١٧٥٣٩
١٢١٠١٥		تشغيل للغير (متاجرة)	٢٦٠٩٠٦
(٧٦٢٥٨٤٤٨)	(١٧)	تكلفة المبيعات	(١٢٧٩٤٦٧٦٢)
٢٣٣٦٧٤٧١		مجموع الربح	٢٣٣٣١٦٨٣
(٨٣٦٦٢٥)	(١٨)	مصروفات بيع وتوزيع	(٨٠٣٣٩١)
(٧٦٠٢٨٥٤)	(١٩)	مصروفات عمومية وإدارية	(١٠٤٠١٢٢٢)
(٢٣٦٣٥٠٠)		مرتبات وبدلات أعضاء مجلس الإدارة	(٣٠٧١٠٠٠)
٧٧٩٧٤٩	(٢٠)	إيرادات تشغيل أخرى	١٦٣٥٤٣٨
١٣٣٤٤٢٤١		الأرباح الناتجة عن التشغيل	١٠٦٩١٥٠٨
(٨٠٧٤٠٠٧)	(٢١)	مصروفات تمويلية	(٣٩٨٠٠٠٨)
٢٧٤٠٨٩	(٢٢)	إيرادات صناديق أستثمار	٧٩٨٧
٢٦٣٧٤	(٢٣)	إيرادات أخرى	٢١٦٠٨٨
٢٧٨٣٣		أرباح رأسمالية	—
(٤٥١٠١٢١)	(٢٤)	فروق تقييم عملات أجنبية	(١٦٦٣٨)
(٢٢٣٧٣٧)		ديون مشكوك فى تحصيلها	—
٨٦٤٦٧٢		صافى أرباح الفترة قبل الضريبة	٦٩١٨٩٣٧
(٣٤٠٩٣٤)		ضريبة داخلية موجبة	(٧٨٨٦٢)
(١٣٦٢٩٠)	(١٢)	ضريبة داخلية عن الفترة	(١٧٩٤٣٨٥)
٣٨٧٤٤٨		صافى أرباح الفترة	٥٠٤٥٦٩٠
م.ج.٠٠٦	(٢٥)	ربحية السهم	م.ج.٠٠٨١

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



CTORIES: BORG EL ARAB EL- GIDIDA

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

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

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

iro 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 والصانع: 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
 سجل تجارى: ١٤٥١ إسكندرية
 رأس المال المرخص به: خمسون مليون جنيه مصرى
 رأس المال المصدر: 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 ديسمبر ٢٠١٧

البيان	الفترة المالية من أول يناير ٢٠١٧ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧	الفترة المالية من أول يناير ٢٠١٦ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
صافي ربح الفترة	٥.٤٥٦٩٠	٣٨٧٤٤٨
الدخل الشامل الأخر	—	—
الدخل الشامل الأخر بعد الضريبة	٥.٤٥٦٩٠	٣٨٧٤٤٨

- 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 ديسمبر ٢٠١٧

الإجمالي	ارباح مرحلة	الأحتياطي العام	الأحتياطي القانوني	راس المال والمدفوع	البيان
٧٩٩٣٩٧٦٢	٥٤٩٥٤١٠	٤٠٠٣٨٦٦٣	٦٤٠٥٦٨٩	٢٨٠٠٠٠٠٠	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
(٥٢٢٠٦٤)	(٥٢٢٠٦٤)	٠.٠٠	٠.٠٠	٠.٠٠	توزيعات أرباح عام ٢٠١٥
٣٨٧٤٤٨	٣٨٧٤٤٨	٠.٠٠	٠.٠٠	٠.٠٠	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة من ٢٠١٦/١/١ إلى ٢٠١٦/١٢/٣١
٧٩٨٠٥١٤٦	٣٨٧٤٤٨	٤٤٧٣٧٢٣٩	٦٦٨٠٤٥٩	٢٨٠٠٠٠٠٠	الرصيد في ٢٠١٦/١٢/٣١
٧٩٨٠٥١٤٦	٣٨٧٤٤٨	٤٤٧٣٧٢٣٩	٦٦٨٠٤٥٩	٢٨٠٠٠٠٠٠	الرصيد في أول يناير ٢٠١٧
٠.٠٠	(١٩٣٧٢)	٠.٠٠	١٩٣٧٢	٠.٠٠	المحول للأحتياطي القانوني من أرباح عام ٢٠١٦
٠.٠٠	(٣٣١٢٦٩)	٣٣١٢٦٩	٠.٠٠	٠.٠٠	المحول للأحتياطي العام من أرباح عام ٢٠١٦
(٣٦٨٠٧)	(٣٦٨٠٧)	٠.٠٠	٠.٠٠	٠.٠٠	توزيعات أرباح عام ٢٠١٦
٥٠٤٥٦٩٠	٥٠٤٥٦٩٠	٠.٠٠	٠.٠٠	٠.٠٠	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة من ٢٠١٧/١/١ إلى ٢٠١٧/١٢/٣١
٨٤٨١٤٠٢٩	٥٠٤٥٦٩٠	٤٥٠٦٨٥٠٨	٦٦٩٩٨٣١	٢٨٠٠٠٠٠٠	الرصيد في ٢٠١٧/١٢/٣١

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



STORIES: BORG EL ARAB EL- GIDIDA

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

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

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

iro 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)

تلفون: ٤٦٢٤٢٧٦ / ٠٣ - ٤٦٢٤٢٧٧ - ٠٣ / ٤٦٢٤٢٧٨ - ٠٣ / ٤٦٢٤٢٧٩ - ٠٣ / ٤٦٢٤٢٧٧

مكتب الإسكندرية: ت: ٥٨٣٧٣٣٩ - ٠٣ / ٥٨٣٢٠١٦ - ٠٣ / ٥٨٣٢٠١٦ - ٠٣ / ٥٨٣٢٠١٦ - ٠٣ / ٥٨٣٢٠١٦

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

سجل تجاري: ١٤٥١١ 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 ديسمبر ٢٠١٧

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	رقم الإيضاح	البيان
			التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٨٦٤٦٧٢	٦٩١٨٩٣٧		صافي الربح قبل الضرائب والبنود غير العادية
			يتم تسويته بالتالي :-
٢٩٨.٦٧٨	٣٣٣٨٣٣٥	(٣)	يضاف : الإهلاك
٦٦٩٧٥٦٦	١٦٦٣٨	(٤)	يضاف : فروق إعادة تقييم عملات أجنبية
٢٧٨٣٣	—		يخصم : أرباح رأسمالية
(٥٣٨٠)	(٧٩٨٧)		يخصم : إعادة تقييم استثمارات مالية بغرض المتاجرة
١.٥٠٩٧٠.٣	١.٢٦٥٩٢٣		ربح التشغيل قبل التغيير في رأس المال العامل
(٢٨٧٨٣٩٢)	(١٥١٤٧٢٧٣)	(٥)	التغيير في المخزون و الاعتمادات المستندية
(٤٢٧٥٦٤٨)	(٩٢٣.٤٣٤)	(٧)	التغيير في أرصدة العملاء وأوراق القبض
(٢٦٢٥٩٥٤)	(١١٦١٧.٣)	(٨)	التغيير في حسابات مدينة أخرى
٧١٣٢٢٧٤	—		التغيير في الاستثمارات بغرض المتاجرة
٤٦٩٦.٧	٨٦٢٢٨	(١٣)	التغيير في الأرصدة الدائنة
(١٧٢٥٠.٦٠)	(١٣٦٢٩٠)	(١٢)	التغيير في ضريبة الدخل المسددة
١٦٥١٨٣٦	٣٩٧٢٣.٧	(١١)	التغيير في أرصدة الموردين وأوراق الدفع
٨٢٥٨٣٦٦	(١١٣٥١٢٤١)		صافي التدفقات النقدية المتاحة من أنشطة التشغيل
			التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(٥٢٠١٠٠٩)	(٣٢٥٦٧١٥)	(٣)	مدفوعات شراء أصول (-)
٩٥٥٠٠	—		مقبوضات بيع أصول (+)
(٣٧٤٧٧٧)	٦.٦٠٦٠	(٤)	التغيير في مشروعات تحت التنفيذ (-)
(٥٤٨٠.٢٨٦)	(٢٦٥٠.٦٥٥)		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة الاستثمار
			التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
(١٣٢٢٥٨٠.٤)	(١١٠٧٩٤٩)	(١٠)	مدفوعات إلى / متحصلات من البنوك
(٥٢٢.٦٤)	(٣٦٨.٠٨)		توزيعات أرباح (-)
(١٢٧.٣٧٤٠)	(١١٤٤٧٥٧)		صافي التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
(٦٦٩٧٥٦٦)	(١٦٦٣٨)	(٢٤)	يخصم : فروق تقييم عملات أجنبية
(٨٧٨٤٢٥٤)	(١٥١٦٣٢٩١)		صافي النقدية وما في حكمها
٨٧٣٨٢٣١	١٧٥٢٢٤٨٥	(٩)	صافي النقدية وما في حكمها أول الفترة
١٧٥٢٢٤٨٥	٢٣٥٩١٩٤	(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



CTORIES: BORG EL ARAB EL- GIDIDA

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

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

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

iro 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 - ٠٣ / ٤٦٢٤٢٧٤ فاكس : ٠٣ / ٤٦٢٤٢٧٤

مكتب الاسكندرية : ت : ٥٨٣٧٣٣٩ - ٠٣ / ٥٨٣٢٠١٦ - ٠٣ / ٥٨٣٧٤٠٧ فاكس : ٠٣ / ٥٨٣٧٤٠٧

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

سجل تجاري : ١٤٥١ اسكندرية

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 ديسمبر ٢٠١٧

أولاً : نبذة عن الشركة :-

تأسست شركة دلتا للطباعة والتغليف " 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 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 وطباعة مواد التعبئة والتغليف بكافة أنواعها وبصفة خاصة الكرتونية والورقية والبلاستيكية والمتعددة الطبقات .

تم اعتماد القوائم المالية للشركة عن الفترة المالية المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م طبقاً لقرار مجلس الإدارة المنعقد فى ٢١ فبراير ٢٠١٨م.

ثانياً : أهم السياسات المحاسبية المطبقة :-

٢-١ 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 .

٢-٣ التغييرات فى السياسات المحاسبية :-

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

٢-٤ 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 التى يتم قياسها بالتكلفة التاريخية باستخدام أسعار الصرف السائدة فى تاريخ الاعتراف الأولى ، ويتم ترجمة الأصول والخصوم ذات الطبيعة غير النقدية التى يتم قياسها بالقيمة العادلة باستخدام أسعار الصرف السائدة فى التاريخ التى تحددت فيه القيمة العادلة .

٢-٥ 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 واستيفاء شروط الاعتراف بها .

وبالمثل عند إجراء تحسينات جوهرية شاملة يتم الاعتراف بتكليفها ضمن القيمة الدفترية للأصول الثابتة كإحلال وذلك فى حالة استيفاء شروط الاعتراف ويتم الاعتراف 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 باتباع طريقة القسط الثابت طبقاً للعمر الافتراضى للأصل على النحو التالى :-

CTORIES: BORG EL ARAB EL- GIDIDA

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

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

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

iro 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, 6th edition 2015.

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

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

مكتب الاسكندرية : ت : ٥٨٣٧٣٣٩ - ٠٣ / ٥٨٣٢٠١٦ - ٠٣ / ٥٨٣٧٣٣٩ فاكس : ٥٨٣٧٤٠٧ / ٠٣

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

سجل تجارى : ١٤٥١ اسكندرية

رأس المال المرخص به : خمسون مليون جنيه مصرى

رأس المال المصدر : ثمانية وعشرون مليون جنيه مصرى

خاضعة لأحكام القانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧

الأصل	عدد السنوات
مباني وإنشاءات	٥٠
الالات والمعدات	١٠
وسائل نقل و إنتقال	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 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 قيمته الإستردادية ، فيعتبر أن هناك اضمحلال للأصل وبالتالي يتم تخفيضه إلى قيمته الإستردادية ، وتثبت خسارة الإضمحلال بقائمة الدخل .

يتم رد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة فقط اذا كان هناك تغيير فى الافتراضات المستخدمة لتحديد قيمة الأصل الإستردادية منذ اثبات أخر 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 الإضمحلال ويتم قياس خسائر الإضمحلال بالفرق بين القيمة الدفترية للعملاء والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة ويتم الاعتراف بخسائر الإضمحلال بقائمة الدخل ويتم الاعتراف برد خسائر الإضمحلال 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 تدققا خارجا للموارد الاقتصادية لتسوية الالتزام مع امكانية إجراء تقدير موثوق به لمبلغ الالتزام ويتم مراجعة المخصصات في تاريخ الميزانية وتعديلها 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 للإففاق 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 الأقتراض :-

يتم الاعتراف بالأقتراض 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 الإعتراض 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 إحتساب 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 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 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 .



الإدارة والمصانع : مدينة برج العرب الجديدة - المنطقة الصناعية الثانية قطية رقم (١) بلوك رقم (٢) الشركة حاصلة على شهادات الجودة الآتية :

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

مكتب الإسكندرية : ت : ٥٨٣٧٧٣٩ - ٠٣/٥٨٣٢٠١٦ فاكس : ٠٣/٥٨٣٢٠١٧

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

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

STORIES: BORG EL ARAB EL- GIDIDA

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

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

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

iro 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.

١٤-٢ الاعتراف بالإيراد :-

يتم الاعتراف بالإيراد إلى المدى الذى تتوفر فيه درجة كافية من التأكيد 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 الاساسية 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 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 ، ويذكر 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 الإقتراض المتعلقة مباشرة بإقتناء أو إنشاء أو إنتاج الأصل المؤهل والذى 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 ، وتتمثل 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 المقدره لأصل مالى أو مجموعة من الأصول المالية التى 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 قيمة الإستردادية ، فيعتبر أن الأصل قد اضمحل وبالتالي يتم تخفيضه إلى قيمة الإستردادية ، وتثبت خسارة الاضمحلال بقائمة الدخل .

ويتم رد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة والتي تم الاعتراف بها سابقاً ، فقط إذا كان هناك تغيير في الافتراضات المستخدمة لتحديد قيمة الأصل الإستردادية منذ إثبات آخر خسارة ناتجة عن اضمحلال القيمة ، ويكون رد الخسارة الناجمة عن الاضمحلال 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 .

٣-٢ 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 :-

١-٤ تتمثل الأدوات المالية في أرصدة النقدية بالبنوك و الصندوق 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 الأدوات تمثل تقديراً معقولاً لقيمتها العادلة .

وفيما يلي أهم المخاطر المتعلقة بتلك الأدوات و الإجراءات التي تتبعها 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 الأجنبية

يتمثل خطر العملات الأجنبية في التغيرات في سعر الصرف و الذى يؤثر على المدفوعات و المقبوضات بالعملات الأجنبية وكذلك تقييم الأصول و الإلتزامات بالعملات الأجنبية و يتم تقييم أرصدة الأصول 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 :-

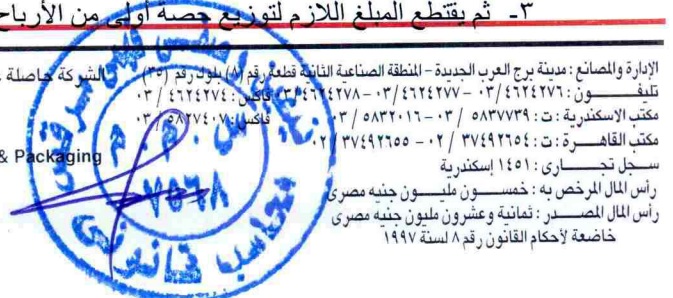
توزع أرباح الشركة الصافية سنوياً بعد خصم جميع المصروفات العمومية و التكاليف الأخرى كما يلي :-

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 الإحتياطى تعين العودة إلى الاقتطاع .

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

وبما لا يتجاوز الأجر السنوية للعاملين .

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



- ١٢ -

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

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

يوزع الباقي من الأرباح بعد ذلك على المساهمين كحصة إضافية في الأرباح أو يرحل بناءً على قرار مجلس الإدارة إلى السنة المقبلة أو يكون احتياطي غير عادى أو مال استهلاك غير عادى .

٣-٤ الإرتباطات الرأسمالية :- لا شئ

٤-٤ الإلتزامات المحتملة :-

تتمثل قيمة الإلتزامات المحتملة فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م مبلغ ٥٠٠٠٠٠ جنيه مصرى وهى عبارة عن قيمة خطاب ضمان نهائى استحقاق ٣٠ يونيه ٢٠١٨م صادر لصالح الشركة المصرية الدولية للصناعات الدوائية - إبييكو .

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 ويتضمن الأيضاح (٢) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية السياسات المحاسبية المتبعة بشأن أسس اثبات وقياس أهم الأدوات المالية وما يرتبط بها من إيرادات ومصروفات .

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 ويتم تقييم أرصدة الأصول و الألتزامات 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 . وتقوم الشركة بإدارة هيكل رأسمالها و إجراء تعديلات عليه فى ضوء التغييرات فى ظروف الأعمال حيث لم يكن هناك تغييرات فى الأهداف والسياسات والعمليات خلال الفترة المالية المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م.



- ١٣ -

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

وفيما يلى نسبة صافى الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى الى إجمالى رأس المال فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ :-

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	البيان
٣٣٨٧٠٣٣٥	٣٨٤٧٩٠١٦	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
—	—	التزامات طويلة الأجل
(١٧٥٢٢٤٨٥)	(٢٣٥٩١٩٤)	(-) النقدية وما فى حكمها
١٦٣٤٧٨٥٠	٣٦١١٩٨٢٢	صافى الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى
٧٩٨٠٥١٤٦	٨٤٨١٤٠٢٩	(+) حقوق الملكية
٩٦١٥٢٩٩٦	١٢٠٩٣٣٨٥١	إجمالى رأس المال
%١٧	%٢٩.٨٦	نسبة صافى الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى الى إجمالى رأس المال

ح : مزاييا العاملين

- التزامات معاشات التقاعد

تقوم الشركة بسداد اشتراكاتها الى نظم الهيئة العامة للتأمينات الاجتماعية على أساس إلزامى وبتنظام ، 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 .



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 والصانع: مدينة برج العرب الجديدة- المنطقة الصناعية الثالثة قطعة رقم (٨) بلوك رقم (٣٥)
 تليفون: ٠٣/٤٦٢٤٢٧٦ - ٠٣/٤٦٢٤٢٧٧ - ٠٣/٤٦٢٤٢٧٨ فاكس: ٠٣/٤٦٢٤٢٧٤
 مكتب الإسكندرية: ت: ٥٨٣٧٧٣٩ - ٠٣/٥٨٣٢٠١٦ فاكس: ٠٣/٥٨٣٧٤٠٧
 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
 خاضعة لأحكام القانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧

CTORIES: BORG EL ARAB EL- GIDIDA

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

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

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

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

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

ظهرت الأصول الثابتة بصافي قيمتها الدفترية بعد خصم مجمع الأهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م وتتمثل الإضافات والإستبعادات خلال الفترة :-

البيان	الأرضى	المباني	الألات و المعدات	وسائل نقل	عدد و أدوات	أثاث و معدات	الإجمالي
التكلفة في ٢٠١٧/١/١	٤٧٢١٠٢٢	٩١١٨٨٠٤	٤٥٦٤٦١٦٩	٣٣٣١٤٥٢	٢٦١٢٧٤٦	١٠٣٣٤١٦	٦٦٤٦٣٦١٠
(+) الإضافات ٢٠١٧/١٢/٣١ إلى ٢٠١٧/١/١	٠٠٠	٦٠٦٠٦٠	١٧٩٢٩٠١	٠٠٠	٧٢٤٥٦١	١٣٣١٩٣	٣٢٥٦٧١٥
(-) الإستبعادات ٢٠١٧/١٢/٣١ إلى ٢٠١٧/١/١	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠
التكلفة في ٢٠١٧/١٢/٣١	٤٧٢١٠٢٢	٩٧٢٤٨٦٤	٤٧٤٣٩٠٧٠	٣٣٣١٤٥٢	٣٣٣٧٣٠٧	١١٦٦٦٠٩	٦٩٧٢٠٣٢٥
مجمع الأهلاك في ٢٠١٧/١/١	٠٠٠	١٥٣٩٩٧٦	٣٣٢٢٢٦٧٥	٢١١٨٨٤٨	١٠٤٥٦٩٣	٦٢٦٣٨٣	٣٨٥٥٣٥٧٥
(+) مصروف أهلاك الفترة ٢٠١٧/١٢/٣١ إلى ٢٠١٧/١/١	٠٠٠	١٩٤٤٩٧	٢٢١٧٩٧٨	٥٧٥٦٥٩	٢٥٠٠١٠	١٠٠١٩١	٣٣٣٨٣٣٥
(-) مجمع أهلاك الإستبعادات ٢٠١٧/١٢/٣١ إلى ٢٠١٧/١/١	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠
رصيد مجمع الإهلاك في ٢٠١٧/١٢/٣١	٠٠٠	١٧٣٤٤٧٣	٣٥٤٤٠٦٥٣	٢٦٩٤٥٠٧	١٢٩٥٧٠٣	٧٢٦٥٧٣	٤١٨٩١٩١٠
صافي القيمة الدفترية في ٢٠١٧/١٢/٣١	٤٧٢١٠٢٢	٧٩٩٠٣٩١	١١٩٩٨٤١٧	٦٣٦٩٤٤	٢٠٤١٦٠٥	٤٤٠٠٣٦	٢٧٨٢٨٤١٥
صافي القيمة الدفترية في ٢٠١٦/١٢/٣١	٤٧٢١٠٢٢	٧٥٧٨٨٢٨	١٢٤٢٣٤٩٤	١٢١٢٦٠٣	١٥٦٧٠٥٤	٤٠٧٠٣٥	٢٧٩١٠٠٣٥

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 الأستخدام ومحفوظ بها لحين التصرف
- يتم تحميل إهلاك الأصول الثابتة بقائمة الدخل على النحو التالي :-

البيان	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦
ضمن تكلفة المبيعات - إيضاح رقم (١٧)	٢٨١٥٢٥٥	٢٤٠٨٤١٨
ضمن مصاريف عمومية وبيعية - إيضاح رقم (١٨ و ١٩)	٥٢٣٠٨٠	٥٧٢٢٦٠
الأجمالي	٣٣٣٨٣٣٥	٢٩٨٠٦٧٨

• 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 جنيه 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 مبلغ ٩٦٠٢٦٦٢ جنيه مصرى وتم سداد دفعة مقدمة قدرها ٢٠% من قيمة العقد ، وتؤول ملكية الماكينة إلى الشركة فى نهاية العقد بقيمة تذكارية قدرها واحد جنيه مصرى .



٤- مشروعات تحت التنفيذ :-

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	البيان
٦٠٦٠٦٠	—	تكوين سلعى آلات ومعدات ومباني
٦٠٦٠٦٠	—	الأجمالى

٥- المخزون السلعى :-

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	البيان
١٨٥٨٧٤٠٣	٢٧٩٧١٩٧٤	المواد الخام
٤٨١٣٦٧٦	٣٨٤٦٦٦٩	مخزن قطع غيار
٧٥٠٧٤٠	١٦٧٩٢٠١	مخزن مستلزمات الإنتاج
٢٤٥٠	٢٤٥٠	مخزن سلندرات
٣٥٥٨٦٨٠	٦٦٥٩٣٤٧	خامات بقاعات الإنتاج
٢٧٧١٢٩٤٩	٤٠١٥٩٦٤١	الأجمالى

٦- اعتمادات مستندية :-

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	البيان
٨٢٠٠٢	٢٧٨٢٥٨٣	اعتمادات مستندية بغرض شراء خامات
٨٢٠٠٢	٢٧٨٢٥٨٣	الأجمالى

٧- العملاء و أوراق القبض :-

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	البيان
٢٣٢٨٠١٩٢	٣٢٩٩٨٥٨٨	العملاء
٢٧٩٣٤٩٣	٢٣٠٥٥٣١	أوراق قبض
(٢٢٣٧٣٧)	(٢٢٣٧٣٧)	يخصم :- الأضحلال فى قيمة العملاء
٢٥٨٤٩٩٤٨	٣٥٠٨٠٣٨٢	الأجمالى

٨- حسابات مدينة أخرى :-

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	البيان
٤٢٩٨١٨٨	٤٨٦٨٩٩٢	مدينون متنوعون
٦٧٢٥٠	٧٤٣٤٠	سلف عاملين
٦٣٨٤٠٨	٥٤٧١٣٨	ضريبة خصم مدينة
٦١٨٥٤	٦١٨٥٤	تأمينات لدى الغير
٩٣٤٧٤٧	٧٧٨٦٦٦	مصروفات مدفوعة مقدماً
٦٧٤٤٦٢٣	٦٧٤٤٦٢٣	ضريبة مبيعات حكومية
١٣٣١٦٣	٤٢٩٤٦٣	حسابات مدينة موردين
٥٥٨١٢٤	١٠٩١٦٨٤	جارى مصلحة ضرائب استثمار الإسكندرية
٢١٦٧٦٠	٢١٨٠٦٠	ضريبة قيمة مضافة
١٣٦٥٣١١٧	١٤٨١٤٨٢٠	الإجمالى



• **ضريبة مبيعات حكومية**

ظهرت ضمن حسابات مدينة أخرى رصيد ضريبة مبيعات حكومية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ بمبلغ (٦٧٤٤٦٢٣ جنيه مصري) 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 ديسمبر ٢٠١٧ م.

٩- **النقدية بالبنوك والصندوق :-**

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	البيان
١٤٧٦٠٦٨٠	١٩٥٠٧٣	أ- جنيه مصري : حسابات جارية
٢٦١٤٣٨٤	١٨٠٥٧٤٨	ودائع
١٧٣٧٥٠٦٤	٢٠٠٠٨٢١	الأجمالي
١٤٧٤٢١	٣٥٨٣٧٣	ب- عملة اجنبيه : حسابات جارية
١٧٥٢٢٤٨٥	٢٣٥٩١٩٤	الأجمالي

١٠- **البنوك الدائنة :-**

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	البيان
٩١٥٦٩٢٣	٢٥١٠٢٧٨٠	أ- جنيه مصري : حسابات جارية
١٧٠٥٣٨٠٦	—	ب- عملة اجنبيه : حسابات جارية
٢٦٢١٠٧٢٩	٢٥١٠٢٧٨٠	الأجمالي

١١- **الموردين و أوراق الدفع :-**

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	البيان
١٧١٦٢٦٣	١٤٧٠٨٩٧	موردين محليين
١٩٧٠٥٤٩	٢٨٢٩٧٧٢	تسهيلات موردين
٢٢٣١٢٨٤	٥٥٨٩٧٣٤	أوراق الدفع
٥٩١٨٠٩٦	٩٨٩٠٤٠٣	الأجمالي

١٢- **ضريبة داخلية :-**

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	البيان
١٣٦٢٩٠	١٧٩٤٣٨٥	ضريبة داخلية خلال الفترة
١٣٦٢٩٠	١٧٩٤٣٨٥	أجمالي 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



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 قطنة رقم (٨) ببلد رقم (٩) تلفون : ٠٣/٤٦٢٤٢٧٦ - ٠٣/٤٦٢٤٢٧٧ - ٠٣/٤٦٢٤٢٧٨ - ٠٣/٤٦٢٤٢٧٩ فاكس : ٠٣/٤٦٢٤٢٧٤
 مكتب الاسكندرية : ت : ٥٨٣٧٣٩٩ - ٠٣/٥٨٣٢٠١٦ - ٠٣/٥٨٣٢٠١٧ فاكس : ٠٣/٥٨٣٢٠١٧
 مكتب القاهرة : ت : ٣٧٤٩٢٦٥٤ - ٠٢/٣٧٤٩٢٦٥٥ - ٠٢/٣٧٤٩٢٦٥٦ فاكس : ٠٢/٣٧٤٩٢٦٥٧
 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

ACTORIES: BORG EL ARAB EL- GIDIDA

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

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

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

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

١٣- حسابات دائنة أخرى :-

البيان	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦
داننون متنوعون	١٢٨١٠٣٣	٥٨٢١٤٥
مصروفات مستحقة	٢٩٦٤١٢	٢٦٧١٣٩
تأمينات للغير	١٠٠٠٠	٦١٨٨١
ضريبة كسب عمل	٥٤٦٣٠	٥٠٠٠٠
ضريبة خصم وأضافة	٤٩٣٧٣	٢٧٣٢٠
ضريبة القيمة المضافة	—	٦١٦٧٣٥
الإجمالي	١٦٩١٤٤٨	١٦٠٥٢٠

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 ٥٦٠٠٠٠٠ 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 ٥٦٠٠٠٠٠ سهم بدلاً من ٢٨٠٠٠٠٠ سهم بموجب قرار الجمعية العامة غير العادية في ٨ ديسمبر ٢٠١٤ م.

١٥- الاحتياطات :-

يتم تدعيم الاحتياطات وفقاً للمادة (٥٥) من النظام الأساسي للشركة وقد بلغ رصيد الاحتياطات في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م مبلغ ٥١٧٦٨٣٣٩ جنيه مصري .

البيان	احتياطي قانوني	احتياطي عام	أجمالي
الرصيد في ٢٠١٧/٠١/٠١	٦٦٨٠٤٥٩	٤٤٧٣٧٢٣٩	٥١٤١٧٦٩٨
محول من حـ / التوزيع عام ٢٠١٦	١٩٣٧٢	٣٣١٢٦٩	٣٥٠٦٤١
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٦٦٩٩٨٣١	٤٥٠٦٨٥٠٨	٥١٧٦٨٣٣٩

١٦- الأصول الضريبية المؤجلة :-

البيان	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦
رصيد أول الفترة (أصول - التزامات)	٢٧٦٤٤٣	٦١٧٣٧٧
يضاف / يخصم :- المحمل على قائمة الدخل عن فروق ضريبية	(٧٨٨٦٢)	(٣٤٠٩٣٤)
رصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (أصول)	١٩٧٥٨١	٢٧٦٤٤٣



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 .

البيان	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦
خامات منصرفة للتشغيل	١٠١٨٣٣٩٢٤	٦٠١٦٠٣٢٩
مصروفات صناعية	٢٣٢٩٧٥٨٣	١٣٦٨٩٧٠١
أهلاكات صناعية	٢٨١٥٢٥٥	٢٤٠٨٤١٨
إجمالي تكلفة الإنتاج التام	١٢٧٩٤٦٧٦٢	٧٦٢٥٨٤٤٨

• المصروفات الصناعية :-

م	البيان	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦
١	أجور و مرتبات	٧٧٩١٣٢١	٥٤٩٢٦٠٧
٢	مساهمة الشركة فى التأمينات الاجتماعية	٧٧٩٣٧٠	٦٥٢٠٧٣
٣	مستلزمات إنتاج	٣٢٣٠٧٣٥	١٨٣٢١٤٤
٤	تجهيزات فنية - سلندرات	١٧٤٤١٥٠	٧٤٢٢١٤
٥	مصروفات قطع غيار	١٤٨٢٢٣٢	٩٥٤٢٥٣
٦	مواد ومهمات	٩٦٢٤٣	—
٧	مصروفات صيانة	٣٧٣٦٤٨	٤٠٥٦٤٧
٨	قوى محرك	٢٧٢٤٩٨١	١٨٤٣٩٨٤
٩	مصروفات سيارات	٤٩٧٣٨٢	٣٠٩٢١٧
١٠	تأجير وسائل نقل وانتقال وبدل سفر و انتقال	٤٠٨٠٥	—
١١	تأجير تمويلي	٣٩٩٧٤١٢	٨٥٣٠٠٥
١٢	مصروفات اخرى	٥٣٩٣٠٤	٦٠٤٥٥٧
	الأجمالي	٢٣٢٩٧٥٨٣	١٣٦٨٩٧٠١

١٨- مصروفات بيعية و تسويقية :-

م	البيان	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦
١	أجور و مرتبات	٤٨٣٥٠٣	٣٨٣١٦٦
٢	مساهمة الشركة فى التأمينات الاجتماعية	٣٦٩٢٤	٢٦٠٥٥
٣	مصروفات سيارة	٢٠٤٧٧	٢٨١٠٧
٤	مصاريف تصدير	٤٦٧٥٨	٧٤٤٢٢
٥	مصاريف تأمين	٤٧٧٨	٧٩٣٣
٦	عمولة بيع	٧٢٠٩٢	١١٦١٩٨
٧	أهلاك بيعي	٨٠٥٣	٢١٨٢٠
٨	مصروفات أخرى	١٣٠٨٠٦	١٧٨٩٢٤
	الأجمالي	٨٠٣٣٩١	٨٣٦٦٢٥

١٩- المصروفات العمومية و الادارية :-

م	البيان	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦
١	أجور و مرتبات	٥٢٢٠١٢٥	٣٣٥٦١٧٤
٢	مساهمة الشركة فى التأمينات الاجتماعية	٤٣٨٠٣٢	٣٥٩٣٢٩
٣	مصروفات صيانة	٤٤٣٣٥	٦١١٩٨
٤	أدوات كتابية و مطبوعات و مستلزمات كمبيوتر	١٣٠١٧٣	١٢٠٨٢٥
٥	كهرباء و مياه	٢٠٥٦٤٨	١٥٩٥٠٩
٦	إعلان و نشر	١٣٠٣٣	١٦٤٥٠
٧	تطوير و بحوث	١٤٢٣٠	٤٩٣٥٥
٨	مصاريف سيارات	١٠٣٧٦٨	٦٥٤٧٢
٩	مصروفات سفر و أنتقال و تأجير وسائل نقل	٣١٩٧٧٣	٣٤٥٢٨٤
١٠	أكراميات	٢١٣١١٩٥	١٥٥٥٤٩٣
١١	مصاريف تليفون و فاكس	١٥٠٩٦٥	١٥٩٧١٧
١٢	مصاريف تأمين	٨٢١٤٥	٩٥٤٩٢
١٣	أشتراكات و رسوم و بريد و دمغة	٤٨٨٧٣٧	٢٤٤٥٤٧
١٤	تبرعات	١٤٠٤٠٩	٦٨٠٤٥
١٥	أهلاك اصول ثابتة (ايضاح ٣)	٥١٥٠٢٨	٥٥٠٤٣٩
١٦	مصروفات اخرى	٤٠٣٦٢٦	٣٩٥٥٢٥
	الأجمالى	١٠٤٠١٢٢٢	٧٦٠٢٨٥٤

٢٠- إيرادات تشغيل اخرى :-

البيان	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦
خصم مكتسب	٤٣٢٧٢٨	٤٩٤٧٧٣
مبيعات هالك	١٢٠٢٧١٠	٢٨٤٩٧٦
الأجمالى	١٦٣٥٤٣٨	٧٧٩٧٤٩

٢١- المصروفات التمويلية :-

البيان	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦
مصاريف و فوائد بنكية	٣٩٨٠٠٠٨	١٦٥٧٤٣٥
خسائر تقييم عملات أجنبية محققة	—	٦٤١٦٥٧٢
الأجمالى	٣٩٨٠٠٠٨	٨٠٧٤٠٠٧



٢٢- إيرادات صناديق استثمار :-

البيان	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦
إيرادات صناديق استثمار محققة	—	٢٦٨٧٠٩
إيراد إعادة تقييم صناديق استثمار	٧٩٨٧	٥٣٨٠
الأجمالي	٧٩٨٧	٢٧٤٠٨٩

٢٣- الأيرادات الأخرى :-

البيان	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦
تعويضات	—	١١٩٩٠
فوائد ودائع	٢١٦٠٨٨	١٤٣٨٤
الأجمالي	٢١٦٠٨٨	٢٦٣٧٤

٢٤- فروق إعادة تقييم عملات أجنبية :-

البيان	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦
فروق إعادة تقييم عملات أجنبية محققة	—	(٤٢٢٩١٢٧)
إضافة / خصم : فروق تقييم عملات أجنبية غير محققة	(١٦٦٣٨)	(٢٨٠٩٩٤)
الأجمالي	(١٦٦٣٨)	(٤٥١٠١٢١)

٢٥- ربحية السهم :-

البيان	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦
صافي ربح الفترة (بعد الضريبة المؤجلة)	٥٠٤٥٦٩٠	٣٨٧٤٤٨
يخصم : نصيب العاملين في الأرباح (المقدرة)	(٤٧٩٣٤٠)	(٣٦٨٠٨)
صافي الأرباح بعد خصم نصيب العاملين في الأرباح المقدرة	٤٥٦٦٣٥٠	٣٥٠٦٤٠
عدد الأسهم	٥٦٠٠٠٠٠	٥٦٠٠٠٠٠
ربحية السهم	٠.٨١ قرش	٠.٠٦ 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 في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م يتمثل رصيد النقدية وما فى حكمها ببلغ وقدره (٢٣٥٩١٩٤ جنيهاً) فى حسابات جارية بالبنوك وودائع نقدية بالخزينة .

الأفصاح عن التسويات غير النقدية فى قائمة التدفقات النقدية :-

أ . الموردين وأوراق الدفع :-

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	البيان
٥٩١٨٠٩٦	٩٨٩٠٤٠٣	رصيد الموردين وأوراق الدفع آخر الفترة
(٤٢٦٦٢٦٠)	٥٩١٨٠٩٦	<u>يخصم :-</u> رصيد الموردين وأوراق الدفع أول الفترة
—	—	<u>يضاف / يخصم :-</u> فروق إعادة تقييم (معاملات غير نقدية)
١٦٥١٨٣٦	٣٩٧٢٣٠٧	قيمة الزيادة فى الموردين وأوراق الدفع

ب . الحسابات الدائنة :-

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	البيان
١٦٠٥٢٢٠	١٦٩١٤٤٨	رصيد الحسابات الدائنة آخر الفترة
(١١٣٥٦١٣)	١٦٠٥٢٢٠	<u>يخصم :-</u> رصيد الحسابات الدائنة أول الفترة
٤٦٩٦٠٧	٨٦٢٢٨	قيمة الزيادة فى الحسابات الدائنة

ج . البنوك الدائنة :-

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	البيان
٢٦٢١٠٧٢٩	٢٥١٠٢٧٨٠	البنوك الدائنة آخر المدة
١٢٩٨٤٩٢٥	٢٦٢١٠٧٢٩	<u>يخصم :-</u> البنوك الدائنة أول المدة
(٦٤١٦٥٧٢)	—	<u>يضاف :-</u> فروق إعادة تقييم (معاملات غير نقدية)
٦٨٠٩٢٣٢	(١١٠٧٩٤٩)	قيمة الزيادة فى البنوك الدائنة

د . استثمارات مالية بغرض المتاجرة :-

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	البيان
٦٢٤٤٢	٧٠٤٢٩	رصيد استثمارات مالية بغرض المتاجرة آخر المدة
(٧١٨٩٣٣٦)	(٦٢٤٤٢)	<u>يخصم :-</u> رصيد استثمارات مالية بغرض المتاجرة أول المدة
(٥٣٨٠)	(٧٩٨٧)	<u>يخصم :-</u> فروق عوائد تقييم وثائق استثمار (معاملات غير نقدية)
(٧١٣٢٢٧٤١)	—	قيمة النقص / الزيادة فى استثمارات مالية بغرض المتاجرة



- ٢٢ -

الموقف الضريبي

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

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 ٢٠٠٥/١/١م حتى ٢٠١٤/١٢/٣١م علماً أنه يشمل الأعفاء الفترة من ٢٠٠٤/٩/٢٥م حتى ٢٠٠٤/١٢/٣١م

• 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 ديسمبر ٢٠١٧م.

- ورد للشركة نموذج (٣٠) ضرائب مطالبة بضريبة إضافية بنسبة ٥% على وعاء الدخل العام ٢٠١٤م 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 ديسمبر ٢٠١٧م 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 ٢٠٠٤م حتى عام ٢٠١٠م 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

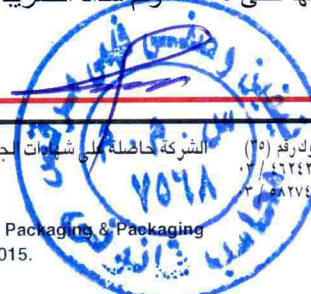
تم فحص الشركة من قبل مأمورية ضرائب مبيعات برج العرب و ورد نموذج (١٥) نتيجة الفحص وتم سداد فروق الفحص

• سنة ٢٠١٦، ٢٠١٧

يتم تقديم الأقرارات الشهرية في المواعيد القانونية ولم يتم فحص دفاتر الشركة حتى تاريخ إعداد الميزانية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م.

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 .



الشركة حاصلة على شهادات جودة 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 - ٠٣ / ٤٦٢٤٢٧٩
مكتب الإسكندرية : ت : ٥٨٣٧٣٩٩ - ٠٣ / ٥٨٣٢٠١٦ - ٠٣ / ٥٨٣٧٣٩٩
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

VICORIES: BORG EL ARAB EL- GIDIDA

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

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

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

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

● 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 جنياً 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 الميزانية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م.

● سنة ٢٠١٣ حتى ٢٠١٦

تم تقديم التسويات السنوية باجمالى المرتبات عن تلك الفترة ولم يتم فحص الشركة حتى تاريخ إعداد الميزانية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م.

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 ٢٠١٣

جارى فحص دفاتر الشركة من قبل مأمورية ضرائب استثمار الاسكندرية ولم يتم أخطار الشركة بأى نماذج حتى تاريخ إعداد الميزانية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م.

● سنة ٢٠١٤ حتى سنة ٢٠١٧

لم يتم فحص دفاتر الشركة من قبل مأمورية ضرائب الاستثمار الاسكندرية شعبة ضرائب الدمغة حتى تاريخ إعداد الميزانية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م.

