

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

القوائم المالية
فى
٣١ ديسمبر ٢٠١٨

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



محاسبون قانونيون - خبراء ضرائب

وصفك فهمك مرقص وشركاه
شريف وصفى - نيفين وصفى

Wasfy Fahmy Morkos & ASS.

تقرير مراقب الحسابات

السادة / مساهمي شركة دلتا للطباعة والتغليف (ش.م.م)

مقدمة :-

راجعنا القوائم المالية لشركة دلتا للطباعة والتغليف (ش.م.م) عن السنة المالية المنتهية في ٢٠١٨/١٢/٣١ والمتمثلة في قائمة المركز المالي في ٢٠١٨/١٢/٣١ وكذا قوائم الدخل والتدفقات النقدية والتغير في حقوق الملكية عن الفترة المنتهية في ذلك التاريخ والأيضاحات المتممة لهم ، وملخص السياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات مسئولية الإدارة عن القوائم المالية :-

هذه القوائم المالية مسؤولة إدارة الشركة. فالإدارة مسؤولة عن أعداد وعرض القوائم المالية عرضا عادلا وواضحا وفقا لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية السارية ، وتتضمن مسؤولية الإدارة تصميم وتنفيذ والحفاظ على رقابة داخلية ذات صلة بإعداد وعرض قوائم مالية عرضا عادلا وواضحا خالية من أية تحريفات، هامة ومؤثرة سواء ناتجة عن الغش أو الخطأ ، كما تتضمن هذه المسؤولية اختيار السياسات المحاسبية الملائمة وتطبيقها وعمل التقديرات المحاسبية الملائمة للظروف .

مسئولية مراقب الحسابات :-

تنحصر مسؤوليتنا في إبداء الرأي علي القوائم المالية في ضوء مراجعتنا لها وقد تمت مراجعتنا وفقا لمعايير المراجعة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية . وتتطلب هذه المعايير تخطيط وأداء 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 والمؤثر 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 والعرض العادل والواضح لها وذلك لتصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف. ولكن ليس بغرض إبداء رأى على كفاءة الرقابة الداخلية في المنشأة . وتشمل عملية المراجعة أيضا تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية والتقديرات 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 .



محاسبون قانونيون - خبراء ضرائب
وصفي فهمي مرقص وشركاه
شريف وصفي - نيفين وصفي
Wasfy Fahmy Morkos & ASS.

الرأى:-

وفي رأينا أن القوائم المالية المشار إليها مع الإيضاحات المتممة لها تعبر بوضوح عن المركز المالي لشركة دلتا للطباعة والتغليف (ش.م.م) في ٢٠١٨/١٢/٣١ وعن نتيجة نشاطها والتغير في حقوق ملكيتها عن الفترة المنتهية في ذلك التاريخ وذلك طبقا لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء ما يتصل بمراجعتنا من القوانين واللوائح المصرية .

تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

- تمسك الشركة بحسابات مالية منتظمة تتضمن كل ما نص القانون ونظام الشركة على وجوب إثباته فيما . 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 في الحدود التي تثبت بها مثل تلك البيانات بالدفاتر

تحريرا في ٢٠١٩/٢/٢٨

مراقب الحسابات

نيفين وصفي مرقص



- ٢ -

قائمة المركز المالي عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٢٠١٧/١٢/٣١ جنيه مصرى	٢٠١٨/١٢/٣١ جنيه مصرى	رقم الإيضاح	البيان
			الأصول غير المتداولة :
٢٧٨٢٨٤١٥	٢٦٨٩٤٠٩٣	(٣)	الأصول الثابتة - بالصافي
—	—	(٤)	مشروعات تحت التنفيذ
١٩٧٥٨١	١٧٥٢٩١	(١٦)	أصول ضريبية مؤجلة
٢٨.٢٥٩٩٦	٢٧.٦٩٣٨٤		مجموع الأصول طويلة الأجل
			الأصول المتداولة :
٤٠.١٥٩٦٤١	٥٠.٠٨٠٦٤١	(٥)	المخزون
٢٧٨٢٥٨٣	٨٩٨٦٣٢٣	(٦)	اعتمادات مستندية
٣٥.٨٠٣٨٢	٤٤٢٣٣٢٩٨	(٧)	عملاء وأوراق قبض - بالصافي
١٤٨١٤٨٢٠	١٥٢٢٨.١٣	(٨)	حسابات مدينة أخرى
٧.٤٢٩	٨١٣٦٠		استثمارات مالية بغرض المتاجرة
٢٣٥٩١٩٤	٩٣٧٦٢١٤	(٩)	تقديرة بالصندوق ولدى البنوك
٩٥٢٦٧.٤٩	١٢٧٩٨٥٨٤٩		مجموع الأصول المتداولة
١٢٣٢٩٣.٤٥	١٥٥.٥٥٢٣٣		إجمالي الأصول
			يتم تمويله على النحو التالي :-
			حقوق الملكية :
٢٨.٠٠٠٠٠٠	٢٨.٠٠٠٠٠٠	(١٤)	رأس المال المدفوع
٦٦٩٩٨٣١	٦٩٥٢١١٥	(١٥)	احتياطي قانوني
٤٥.٦٨٥٠.٨	٤٩٣٨٢٥٧٤	(١٥)	احتياطي عام
٥.٤٥٦٩٠	٩٢٧٦٩٣٥		أرباح الفترة (إجمالي الدخل الشامل عن الفترة)
٨٤٨١٤.٠٢٩	٩٣٦١١٦٢٤		إجمالي حقوق الملكية
			الالتزامات الغير المتداولة :
			الالتزامات المتداولة :
٢٥١.٢٧٨.٠	٤١٥١١٥.٣	(١٠)	بنوك دائنة
٩٨٩.٤٠٣	١٣٤٢٨٦٦٦	(١١)	موردين وأوراق دفع
١٧٩٤٣٨٥	٣١٦٩٢٢٢	(١٢)	ضرائب دخل مستحقة
١٦٩١٤٤٨	٣٣٣٤٢١٨	(١٣)	حسابات دائنة أخرى
٣٨٤٧٩.١٦	٦١٤٤٣٦.٩		إجمالي الالتزامات المتداولة
١٢٣٢٩٣.٤٥	١٥٥.٥٥٢٣٣		إجمالي حقوق الملكية والالتزامات المتداولة

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

صالح عبد العزيز إسماعيل

نائب رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

محمد السنوسى

المدير المالي

سامح عبد الواحد

شركة دلتا للطباعة والتغليف
ش.م.ع

مراقب الحسابات

نيفين وصفى فهمى

- الإيضاحات المرفقة من الإيضاح رقم (١) إلى الإيضاح رقم (٢٦) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

- تقرير مراقب الحسابات مرفق

قائمة الدخل

عن الفترة المالية من أول يناير ٢٠١٨ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

من أول يناير ٢٠١٧ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧	رقم الإيضاح	البيان	من أول يناير ٢٠١٨ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
١٥١.١٧٥٣٩		صافى المبيعات	١٩٢٩٦٢٧٣٧
٢٦.٩٠٦		تشغيل للغير (متاجرة)	٩.٤٥
(١٢٧٩٤٦٧٦٢)	(١٧)	تكلفة المبيعات	(١٦٠.٢٨٤٥٦٥)
٢٣٢٣١٦٨٣		مجموع الربح	٣٢٦٨٨٢١٧
(٨.٣٣٩١)	(١٨)	مصروفات بيع وتوزيع	(١٣٩٦٥٨٥)
(١٠٤.٠١٢٢٢)	(١٩)	مصروفات عمومية وإدارية	(١١٥٣٨٥٩٦)
(٣٠٧١.٠٠٠)		مرتبات وبدلات أعضاء مجلس الإدارة	(٣٠٧.٥٠٠)
١٦٣٥٤٣٨	(٢٠)	إيرادات تشغيل أخرى	١٣٤٩٧٢٢
—		مخصص ديون مشكوك فى تحصيلها	(٣٠.٠٠٠)
١٠.٦٩١٥٠٨		الأرباح الناتجة عن التشغيل	١٧٧٣٢٢٥٨
(٣٩٨.٠٠٠.٨)	(٢١)	مصروفات تمويلية	(٥٢٤٧٨٣٤)
٧٩٨٧	(٢٢)	إيرادات صناديق استثمار	١.٠٩٣٠
٢١٦.٠٨٨	(٢٣)	إيرادات أخرى	١٥٩٧١٢
(١٦٦٣٨)	(٢٤)	فروق تقييم عملات أجنبية	٤٨٢٨٦
—	(٢٦)	المساهمة التكافلية للتأمين الصحى	٢٣.٥٢٠
٦٩١٨٩٣٧		صافى أرباح الفترة قبل الضريبة	١٢٤٧٢٨٣٢
(٧٨٨٦٢)	(١٦)	ضريبة داخلية مؤجلة	(٢٢٢٩٠)
(١٧٩٤٣٨٥)	(١٢)	ضريبة داخلية عن الفترة	(٣١٧٣٦٠٧)
٥٠.٤٥٦٩٠		صافى أرباح الفترة	٩٢٧٦٩٣٥
م.ج.٠٨١	(٢٥)	ربحية السهم	م.ج.١.٥٠



- 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 ٢٠١٨

الفترة المالية	الفترة المالية	البيان
من أول يناير ٢٠١٧ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧	من أول يناير ٢٠١٨ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
٥٠٤٥٦٩٠	٩٢٧٦٩٣٥	صافي ربح الفترة
—	—	الدخل الشامل الآخر
٥٠٤٥٦٩٠	٩٢٧٦٩٣٥	الدخل الشامل الآخر بعد الضريبة

- الإيضاحات المرفقة من الإيضاح رقم (١) إلى الإيضاح رقم (٢٦) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية
- تقرير مراقب الحسابات مرفق



ACTORIES: BORG EL ARAB EL- GIDIDA

الشركة حاصلة على شهادات الجودة الآتية :

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

ISO 9001 : 2008

ISO 14001 : 2004

تلفون: (03) 4624276 - (03) 4624277 - (03) 4624278 FAX : (03)4624274

OHSAS 18001 : 2007

مكتب الاسكندرية : ت : ٥٨٣٧٣٩ - ٠٣ / ٥٨٣٢٠١٦ - ٠٣ / ٥٨٢٧٤٠٧ فاكس : ٠٣ / ٥٨٢٧٤٠٧

The Global Standard for Packaging & Packaging

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

Materials, 5th edition, 2015.

الإدارة والمصانع : مدينة برج العرب الجديدة - المنطقة الصناعية الثانية قطعة رقم (٨) بلوك رقم (٣٥)
تلفون : ٠٣ / ٤٦٢٤٢٧٦ - ٠٣ / ٤٦٢٤٢٧٧ - ٠٣ / ٤٦٢٤٢٧٨ - ٠٣ / ٤٦٢٤٢٧٤ فاكس : ٠٣ / ٤٦٢٤٢٧٤
مكتب الاسكندرية : ت : ٥٨٣٧٣٩ - ٠٣ / ٥٨٣٢٠١٦ - ٠٣ / ٥٨٢٧٤٠٧ فاكس : ٠٣ / ٥٨٢٧٤٠٧
مكتب القاهرة : ت : ٣٧٤٩٢٦٥٤ - ٠٢ / ٣٧٤٩٢٦٥٥ - ٠٢ / ٣٧٤٩٢٦٥٥
سجل تجاري : ١٤٥١ اسكندرية
رأس المال المرخص به : خمسون مليون جنيه مصري
رأس المال المسطر : ثمانية وعشرون مليون جنيه مصري
خاضعة لأحكام القانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧

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 ٢٠١٨

الإجمالي	ارباح مرحلة	الأحتياطي العام	الأحتياطي القانوني	رأس المال والمدفوع	البيان
٧٩٨.٥١٤٦	٣٨٧٤٤٨	٤٤٧٣٧٢٣٩	٦٦٨.٤٥٩	٢٨.٠٠٠.٠٠٠	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
(٣٦٨.٠٧)	(٣٦٨.٠٧)	٠.٠٠	٠.٠٠	٠.٠٠	توزيعات أرباح عام ٢٠١٦
٥.٤٥٦٩٠	٥.٤٥٦٩٠	٠.٠٠	٠.٠٠	٠.٠٠	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة من ٢٠١٧/١٢/٣١ إلى ٢٠١٧/١/١
٨٤٨١٤.٢٩	٥.٤٥٦٩٠	٤٥.٦٨٥.٠٨	٦٦٩٩٨٣١	٢٨.٠٠٠.٠٠٠	الرصيد في ٢٠١٧/١٢/٣١
٨٤٨١٤.٢٩	٥.٤٥٦٩٠	٤٥.٦٨٥.٠٨	٦٦٩٩٨٣١	٢٨.٠٠٠.٠٠٠	الرصيد في أول يناير ٢٠١٨
٠.٠٠	(٢٥٢٢٨٤)	٠.٠٠	٢٥٢٢٨٤	٠.٠٠	المحول للأحتياطي القانوني من أرباح عام ٢٠١٧
٠.٠٠	(٤٣١٤.٦٦)	٤٣١٤.٦٦	٠.٠٠	٠.٠٠	المحول للأحتياطي العام من أرباح عام ٢٠١٧
(٤٧٩٣٤٠)	(٤٧٩٣٤٠)	٠.٠٠	٠.٠٠	٠.٠٠	توزيعات أرباح عام ٢٠١٧
٩٢٧٦٩٣٥	٩٢٧٦٩٣٥	٠.٠٠	٠.٠٠	٠.٠٠	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة من ٢٠١٨/١٢/٣١ إلى ٢٠١٨/١/١
٩٣٦١١٦٢٤	٩٢٧٦٩٣٥	٤٩٣٨٢٥٧٤	٦٩٥٢١١٥	٢٨.٠٠٠.٠٠٠	الرصيد في ٢٠١٨/١٢/٣١

- الإيضاحات المرفقة من الإيضاح رقم (١) إلى الإيضاح رقم (٢٦) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية -
- تقرير مراقب الحسابات مرفق



- 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 ٢٠١٨

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	رقم الإيضاح	البيان
			التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٦٩١٨٩٣٧	١٢٤٧٢٨٣٢		صافي الربح قبل الضرائب والبنود غير العادية يتم تسويته بالتالي :-
٣٣٣٨٣٣٥	٣٣٦١٩٤٥	(٣)	يضاف : الإهلاك
١٦٦٣٨	(٤٣٥٦٦)	(٤)	يضاف : فروق إعادة تقييم عملات أجنبية
—	—		يخصم : أرباح رأسمالية
(٧٩٨٧)	(١٠٩٣٠)		يخصم : إعادة تقييم استثمارات مالية بغرض المتاجرة
١٠٢٦٥٩٢٣	١٥٧٨٠٢٨١		ربح التشغيل قبل التغيير في رأس المال العامل
(١٥١٤٧٢٧٣)	(١٦١٢٤٧٤٠)	(٥)	التغيير في المخزون و الاعتمادات المستندية
(٩٢٣٠٤٣٤)	(٩١٥٢٩١٦)	(٧)	التغيير في أرصدة العملاء وأوراق القبض
(١١٦١٧٠٣)	(٤١٣١٩٣)	(٨)	التغيير في حسابات مدينة أخرى
—	—		التغيير في الاستثمارات بغرض المتاجرة
٨٦٢٢٨	١٦٤٢٧٧٠	(١٣)	التغيير في الأرصدة الدائنة
(١٣٦٢٩٠)	(١٧٩٨٧٦٩)	(١٢)	التغيير في ضريبة الدخل المسددة
٣٩٧٢٣٠٧	٣٥٣٨٢٦٣	(١١)	التغيير في أرصدة الموردين وأوراق الدفع
(١١٣٥١٢٤١)	(٦٥٢٨٣٠٤)		صافي التدفقات النقدية المتاحة من أنشطة التشغيل
			التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(٣٢٥٦٧١٥)	(٢٤٢٧٦٢٥)	(٣)	مدفوعات شراء أصول (-)
—	—		مقبوضات بيع أصول (+)
٦٠٦٠٦٠	—	(٤)	التغيير في مشروعات تحت التنفيذ (-)
(٢٦٥٠٦٥٥)	(٢٤٢٧٦٢٥)		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة الاستثمار
			التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
(١١٠٧٩٤٩)	١٦٤٠٨٧٢٣	(١٠)	مدفوعات إلى / متحصلات من البنوك
(٣٦٨٠٨)	(٤٧٩٣٤٠)		توزيعات أرباح (-)
(١١٤٤٧٥٧)	١٥٩٢٩٣٨٣		صافي التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
(١٦٦٣٨)	(٤٣٥٦٦)	(٢٤)	يخصم : فروق تقييم عملات أجنبية
(١٥١٦٣٢٩١)	(٧٠١٧٠٢٠)		صافي النقدية وما في حكمها
١٧٥٢٢٤٨٥	٢٣٥٩١٩٤	(٩)	صافي النقدية وما في حكمها أول الفترة
٢٣٥٩١٩٤	٩٣٧٦٢١٤	(٩)	صافي النقدية وما في حكمها آخر الفترة

- الإيضاحات المرفقة من الإيضاح رقم (١) إلى الإيضاح رقم (٢٦) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية -
 - تقرير مراقب الحسابات مرفق

ACTORIES: BORG EL ARAB EL- GIDIDA

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

تل.: (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

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: ٤٦٢٤٢٧٦ / ٣ / ٤٦٢٤٢٧٧ - ٣ / ٤٦٢٤٢٧٨ - ٣ / ٤٦٢٤٢٧٩ فاكس: ٣ / ٤٦٢٤٢٧٤

مكتب الإسكندرية: ت: ٥٨٣٧٧٣٩ / ٠٣ / ٥٨٣٢٠١٦ - ٠٣ / ٥٨٣٢٠١٧ فاكس: ٠٣ / ٥٨٣٧٤٠٧

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

سجل تجاري: ١٤٥١ إسكندرية

رأس المال المرخص به: خمسمون مليون جنيه مصري

رأس المال المصنر: ثمانية وعشرون مليون جنيه مصري

خاضعة لأحكام القانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧

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

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

تم اعتماد القوائم المالية للشركة عن الفترة المالية المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م طبقاً لقرار مجلس الإدارة المنعقد فى ٢٨ فبراير ٢٠١٩م.

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

يتم إعداد القوائم المالية وفقاً لفرض الأستمرارية 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 المتركمة 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 بتكليفها ضمن القيمة الدفترية للأصول الثابتة كإحلال ذلك 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 بإتباع طريقة القسط الثابت طبقاً للعمر الإفتراضى للأصل على النحو التالى :-

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

١٠-٢ المخصصات :-

يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون على الشركة التزام حالي قانوني أو حكومي نتيجة لحدث سابق ويكون معه من المتوقع ان يتطلب ذلك تدفقا خارجا للموارد الاقتصادية لتسوية الالتزام مع امكانية إجراء تقدير موثوق به لمبلغ الالتزام ويتم مراجعة المخصصات في تاريخ الميزانية 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 للإفناق المتوقع المطلوب لتسوية الالتزام وفي حالة استخدام المخصص يتم الاعتراف بالزيادة في المخصص نتيجة مرور الزمن بقائمة الدخل ضمن التكاليف التمويلية .

١١-٢ الإحتياطي القانوني :-

طبقا للنظام الأساسي للشركة يجنب ٥% من صافي أرباح العام لتكوين إحتياطي قانوني حتى يبلغ هذا الإحتياطي ٥٠% من رأس مال الشركة المصدر ويستعمل الإحتياطي بناء على قرار من الجمعية العامة وفقا لإقتراح مجلس الإدارة .
- الإحتياطي العام : تم تكوين هذا الإحتياطي بموجب قرار من الجمعية العامة العادية للشركة لمواجهة أى ظروف إقتصادية غير طبيعية والأحتفاظ بمستوى معين لتوزيع الأرباح .

١٢-٢ الإقتراض :-

يتم الاعتراف بالإقتراض مبدئيا بالقيم التي تم استلامها ويتم تبويب المبالغ التي تستحق خلال عام ضمن الإلتزامات المتداولة إلا إذا كان لدى الشركة الحق في تاجيل سداد رصيد القروض لمدة تزيد عن عام بعد تاريخ الميزانية فيتم عرض رصيد القروض ضمن الإلتزامات طويلة الأجل ، ويتم قياس القروض والإقتراض بفوائد بعد الإعتراف المبدئي على أساس التكلفة المستهلكة بطريقة معدل الفائدة الفعال ، وتدرج الأرباح والخسائر الناتجة عن استبعاد الإلتزامات بالإضافة إلى عملية الإستهلاك بطريقة معدل الفائدة الفعال بقائمة الدخل .
ويتم احتساب التكلفة المستهلكة مع الأخذ في الإعتبار أى خصم أو علاوة عند الشراء والأتعاب أو التكاليف التي تكون جزءا من معدل الفائدة الفعال ويترج 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 باستثناء ضريبة الدخل المتعلقة بنود حقوق الملكية والتي يتم إثباتها مباشرة ضمن حقوق الملكية ، وهذا ويتم إثبات ضريبة الدخل على صافي 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 الإعتراف بالإيراد :-

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

- ١٠ -

- بيع البضائع : يتم الإقرار بالأيراد الناتج عن بيع البضاعة إذا تم إستيفاء جميع الشروط التالية :-
 - ١- أن تقوم المنشأة بتحويل المخاطر والعوائد الأساسية لملكية السلع الى المشتري.
 - ٢- الا تحتفظ المنشأة بحق التدخل الإدارى المستمر بالدرجة التى ترتبط عادة بالملكية او الرقابة الفعالة على السلع المباعة.
 - ٣- أن يمكن قياس قيمة الأيراد 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 الإقرار بإيرادات التشغيل للغير عند أداء الخدمة وإصدار الفاتورة .
- **إيرادات الفوائد :** يتم الإقرار بإيراد الفوائد باستخدام طريقة العائد الفعلى ، ويدرج إيراد الفوائد بقائمة الدخل ضمن إيرادات تمويلية.

١٥-٢ المصروفات :-

يتم الإقرار 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 رسمة 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 بنفس 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 :-**إضمحلال 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 أضمحل ، ويعتبر أصل مالى أو مجموعة من الأصول المالية قد اضمحل إذا ، وإذا فقط ، كان هناك دليل موضوعى على اضمحلال القيمة نتج عن حدوث حدث أو أكثر بعد الاعتراف الأولى بالأصل وأثر على التدفقات النقدية المقدرة لأصل مالى أو مجموعة من الأصول المالية والتي يمكن تقديرها بشكل يعتمد عليه .

إضمحلال قيمة الأصول غير المالية

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

بقائمة الدخل

ICTORIES: 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

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

مكتب الإسكندرية : ت : ٥٨٣٧٧٣٩ - 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 المصرى : ثمانية وعشرون مليون جنيه مصرى

خاضعة لأحكام القانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧

- ١١ -

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

٢-٣ قائمة التدفقات النقدية :-

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية بإتباع الطريقة غير المباشرة .

٣-٣ النقدية وما فى حكمها :-

بغرض إعداد قائمة التدفقات النقدية ، فإن النقدية وما فى 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 فى أرصدة النقدية بالبنوك و الصناديق و العملاء و بعض المدينون و الحسابات المدينة الأخرى و الموردين و بعض الدائنون و الحسابات الدائنة الأخرى و التسهيلات الأتمانية طبقاً لأسس تقييم الأصول و الإلتزامات المالية الواردة بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية فإن القيمة الدفترية لهذه الادوات تمثل تقديراً معقولاً لقيمتها العادلة .

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

• خطر الإئتمان

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

• خطر العملات الأجنبية

يتمثل خطر العملات الأجنبية 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 فى تاريخ الميزانية .

٢-٤ توزيعات الأرباح :-

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

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

١- يبدأ باقتطاع مبلغ يوازى ٥% من الأرباح لتكوين الاحتياطى القانونى و يقف هذا الاقتطاع متى بلغ مجموع الاحتياطى يوازى ٥٠% من رأس مال الشركة المصدر و متى نقص الاحتياطى تعين العودة إلى الاقتطاع .

٢- ثم يوزع ١٠% من تلك الأرباح على العاملين بالشركة طبقاً للقواعد التى يضعها مجلس الإدارة و تعتمد عليها 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 بناءاً على قرار مجلس الإدارة إلى السنة المقبلة أو يكون

إحتياطى غير عادى أو مال استهلاك غير عادى .

٤-٣ الارتباطات الرأسمالية :-

لا شئ

٤-٤ الإلتزامات المحتملة :-

لا يوجد أى إلتزامات محتملة فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م .

خامساً : الأدوات المالية وإدارة المخاطر المرتبطة بها :-

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

ب- خطر سعر العائد

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

ج- خطر تقلبات العملات الأجنبية

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

د- القيمة العادلة للأدوات المالية

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

هـ - خطر السيولة

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

و- خطر التدفقات النقدية المتعلقة بسعر الفائدة

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

ز- إدارة رأس المال

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

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

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

البيان	
٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨
٣٨٤٧٩٠١٦	٦١٤٤٣٦٠٩
—	—
(٢٣٥٩١٩٤)	(٩٣٧٦٢١٤)
٣٦١١٩٨٢٢	٥٢٠٦٧٣٩٥
٨٤٨١٤٠٢٩	٩٣٦١١٦٢٤
١٢٠٩٣٣٨٥١	١٤٥٦٧٩٠١٩
%٢٩.٨٦	%٣٥.٧٤

ح : مزايا العاملين

• التزامات معاشات التقاعد

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

• حصة العاملين في الأرباح

وفقا للقانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ والنظام الأساسي للشركة

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



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

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

الإجمالي	أثاث و معدات	عدد و أدوات	وسائل نقل	الألات و المعدات	المباني	الأراضي	البيان
٦٩٧٢٠٣٢٤	١١٦٦٦.٩	٣٣٣٧٣.٧	٣٣٣١٤٥٢	٤٧٤٣٩.٧٠	٩٧٢٤٨٦٤	٤٧٢١٠.٢٢	التكلفة في ٢٠١٨/١/١
٢٤٢٧٦٢٥	١٧٥٤٧٦	٧٥٩٩٣٩	٠.٠٠	١٤٩٢٢١٠	٠.٠٠	٠.٠٠	(+) الإضافات ٢٠١٨/١٢/٣١ إلى ٢٠١٨/١/١
٠.٠٠	٠.٠٠	٠.٠٠	٠.٠٠	٠.٠٠	٠.٠٠	٠.٠٠	(-) الإستبعادات ٢٠١٨/١٢/٣١ إلى ٢٠١٨/١/١
٧٢١٤٧٩٤٩	١٣٤٢٠.٨٥	٤٠٩٧٢٤٦	٣٣٣١٤٥٢	٤٨٩٣١٢٨.٠	٩٧٢٤٨٦٤	٤٧٢١٠.٢٢	التكلفة في ٢٠١٨/١٢/٣١
٤١٨٩١٩١٨	٧٢٦٥٧٣	١٢٩٥٧.٣	٢٦٩٤٥٠.٧	٣٥٤٤.٦٥٣	١٧٣٤٤٧٣	٠.٠٠	مجمع الأهلاك في ٢٠١٨/١/١
٣٣٦١٩٤٥	١١٣٩.٠٤	٣.٧٩١٢	٤٦.٣٥٩	٢٢٨٥٢٧٤	١٩٤٤٩٧	٠.٠٠	(+) مصروف أهلاك الفترة ٢٠١٨/١٢/٣١ إلى ٢٠١٨/١/١
٠.٠٠	٠.٠٠	٠.٠٠	٠.٠٠	٠.٠٠	٠.٠٠	٠.٠٠	(-) مجمع أهلاك الإستبعادات ٢٠١٨/١٢/٣١ إلى ٢٠١٨/١/١
٤٥٥٥٣٨٥٧	٨٤.٤٧٨	١٦.٣٦١٥	٣١٥٤٨٦٦	٣٧٧٥٥٩٢٧	١٩٢٨٩٧١	٠.٠٠	رصيد مجمع الإهلاك في ٢٠١٨/١٢/٣١
٢٦٨٩٤.٩٣	٥.١٦.٠٨	٢٤٩٣٦٣١	١٧٦٥٨٦	١١٢.٥٣٥٣	٧٧٩٥٨٩٣	٤٧٢١٠.٢٢	صافي القيمة الدفترية في ٢٠١٨/١٢/٣١
٢٧٨٢٨٤١٥	٤٤.٠٣٦	٢.٤١٦.٥	٦٣٦٩٤٤	١١٩٩٨٤١٧	٧٩٩.٣٩١	٤٧٢١٠.٢٢	صافي القيمة الدفترية في ٢٠١٧/١٢/٣١

علماً بأنه :

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	البيان
٢٨١٥٢٥٥	٢٩١٩٢٩٢	ضمن تكلفة المبيعات - إيضاح رقم (١٧)
٥٢٣.٨٠	٤٤٢٦٥٣	ضمن مصاريف عمومية وبيعية - إيضاح رقم (١٨ و ١٩)
٣٣٣٨٣٣٥	٣٣٦١٩٤٥	الأجمالي

• 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 ٢٠١٦ م وتبلغ قيمة الأقساط المستحقة ٦٥٤٢٠٠٦ جنيه مصرى وتم سداد دفعة مقدمة قدرها ٢٠% من قيمة العقد ، وتؤول ملكية الماكينة إلى الشركة فى نهاية العقد بقيمة تذكرية قدرها واحد جنيه مصرى .



٤- مشروعات تحت التنفيذ :-

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

٥- المخزون السلعى :-

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	البيان
٢٧٩٧١٩٧٤	٣٥٧٧٠٤٧٧	المواد الخام
٣٨٤٦٦٦٩	٤٦٤٧٨٣٨	مخزن قطع غير
١٦٧٩٢٠١	١٤٢٧٣٢٥	مخزن مستلزمات الإنتاج
٢٤٥٠	٢٤٥٠	مخزن سلندرات
٦٦٥٩٣٤٧	٨٢٣٢٥٥١	خامات بقاعات الإنتاج
٤٠١٥٩٦٤١	٥٠٠٨٠٦٤١	الأجمالى

٦- اعتمادات مستندية :-

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	البيان
٢٧٨٢٥٨٣	٨٩٨٦٣٢٣	اعتمادات مستندية بغرض شراء خامات
٢٧٨٢٥٨٣	٨٩٨٦٣٢٣	الأجمالى

٧- العملاء وأوراق القبض :-

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	البيان
٣٢٩٩٨٥٨٨	٤٠١٩٢٣٤٨	العملاء
٢٣٠٥٥٣١	٤٥٦٤٦٨٧	أوراق قبض
(٢٢٣٧٣٧)	(٥٢٣٧٣٧)	يخصم :- الأضمحلال فى قيمة العملاء
٣٥٠٨٠٣٨٢	٤٤٢٣٣٢٩٨	الأجمالى

• التغيير فى الأضمحلال فى قيمة العملاء

رصيد أول المدة ٢٢٣٧٣٧ جنيه مصرى و ما تم تكوينه خلال العام ٣٠٠٠٠٠ جنيه مصرى و رصيد آخر الفترة ٥٢٣٧٣٧ جنيه مصرى

٨- حسابات مدينة أخرى :-

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	البيان
٤٨٦٨٩٩٢	٤٩٩٧١٠٤	مدينون متنوعون
٧٤٣٤٠	٧٣١٦٠	سلف عاملين
٥٤٧١٣٨	١٤٣٨١١٠	ضريبة خصم مدينة
٦١٨٥٤	٦٩٣٥٤	تأمينات لدى الغير
٧٧٨٦٦٦	٦٨٢٣٠٦	مصرفات مدفوعة مقدما
٦٧٤٤٦٢٣	٦٧٤٤٦٢٣	ضريبة مبيعات حكومية
٤٢٩٤٦٣	٣٩٨٠٢٧	حسابات مدينة موردين
١٠٩١٦٨٤	٧٦٤٧٧١	جارى مصلحة ضرائب استثمار الإسكندرية
٢١٨٠٦٠	٦٠٥٥٨	أمانات طرف مصلحة الجمارك
١٤٨١٤٨٢٠	١٥٢٢٨٠١٣	الإجمالى

• ضريبة مبيعات حكومية

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

٩- النقدية بالبنوك والصندوق :-

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	البيان
١٩٥٠٧٣	٦٠٢٦٣٠٥	أ- جنيه مصرى : حسابات جارية
١٨٠٥٧٤٨	٢٤٩٠٦٦٠	ودائع
—	—	نقدية بالخرينة
٢٠٠٠٨٢١	٨٥١٦٩٦٥	الأجمالى
٣٥٨٣٧٣	٨٥٩٢٤٩	ب- عملة اجنبية : حسابات جارية
٢٣٥٩١٩٤	٩٣٧٦٢١٤	الأجمالى

١٠- البنوك الدائنة :-

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	البيان
٢٥١٠٢٧٨٠	٤١٥١١٥٠٣	أ- جنيه مصرى : حسابات جارية
—	—	ب- عملة اجنبية : حسابات جارية
٢٥١٠٢٧٨٠	٤١٥١١٥٠٣	الأجمالى

١١- الموردين و أوراق الدفع :-

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	البيان
١٤٧٠٨٩٧	٢٥٧٣٧٣٥	موردين محليين
٢٨٢٩٧٧٢	٢٢٤٤٨٤٣	تسهيلات موردين
٥٥٨٩٧٣٤	٨٦١٠٠٨٨	أوراق الدفع
٩٨٩٠٤٠٣	١٣٤٢٨٦٦٦	الأجمالى

١٢- ضريبة داخلية :-

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	البيان
١٧٩٤٣٨٥	٣١٦٩٢٢٢	ضريبة داخلية خلال الفترة
—	٤٣٨٥	ضريبة داخلية فروق فحص سابقة
١٧٩٤٣٨٥	٣١٧٣٦٠٧	أجمالى الضريبة الداخلية



١٣- حسابات دائنة أخرى :-

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	البيان
١٢٨١٠٣٣	١٤٤٧٦٧١	دائنون متنوعون
٢٩٦٤١٢	٥٨٥٣٨٢	مصروفات مستحقة
١٠٠٠٠	١٠٠٠٠	تأمينات للغير
٥٤٦٣٠	١٠٠٠٠٠	ضريبة كسب عمل
٤٩٣٧٣	١٠٢٦٠٥	ضريبة خصم وإضافة
—	١٠٨٨٥٦٠	ضريبة القيمة المضافة
١٦٩١٤٤٨	٣٣٣٤٢١٨	الإجمالي

١٤- رأس المال :-

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

١٥- الاحتياطيات :-

يتم تدعيم الاحتياطيات وفقاً للمادة (٥٥) من النظام الأساسى للشركة وقد بلغ رصيد الاحتياطيات فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م مبلغ ٥٦٣٣٤٦٨٩ جنيه مصرى .

البيان	احتياطي قانوني	احتياطي عام	أجمالى
الرصيد فى ٢٠١٨/٠١/٠١	٦٦٩٩٨٣١	٤٥٠٦٨٥٠٨	٥١٧٦٨٣٣٩
محول من حد / التوزيع عام ٢٠١٧	٢٥٢٢٨٤	٤٣١٤٠٦٦	٤٥٦٦٣٥٠
الرصيد فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٦٩٥٢١١٥	٤٩٣٨٢٥٧٤	٥٦٣٣٤٦٨٩

١٦- الأصول الضريبية المؤجلة :-

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	البيان
٢٧٦٤٤٣	١٩٧٥٨١	رصيد أول الفترة (أصول - التزامات)
(٧٨٨٦٢)	(٢٢٢٩٠)	يضاف / يخصم :- المحمل على قائمة الدخل عن فروق ضريبية
١٩٧٥٨١	١٧٥٢٩١	رصيد فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (أصول)



١٧- تكلفة المبيعات :-

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	البيان
١٠١٨٣٣٩٢٤	١٣١٥٥٥٢٧٨	خامات منصرفة للتشغيل
٢٣٢٩٧٥٨٣	٢٥٨.٩٩٩٥	مصروفات صناعية
٢٨١٥٢٥٥	٢٩١٩٢٩٢	اهلاكات صناعية
١٢٧٩٤٦٧٦٢	١٦٠٢٨٤٥٦٥	إجمالي تكلفة الإنتاج التام

• المصروفات الصناعية :-

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	البيان	م
٧٧٩١٣٢١	٨٨٤٨٣٢٩	أجور و مرتبات	١
٧٧٩٣٧٠	٩.٣٣٣٠	مساهمة الشركة في التأمينات الاجتماعية	٢
٣٢٣.٧٣٥	٢٨٨٧٥.٥	مستلزمات إنتاج	٣
١٧٤٤١٥٠	١٩٣٥٠١٤	تجهيزات فنية - سلندرات	٤
١٤٨٢٢٣٢	١٧١٦٣٦٢	مصروفات قطع غير	٥
٣٧٣٦٤٨	٦٨.٣٨٢	مصروفات صيانة	٦
٢٧٢٤٩٨١	٣٥.٩٩١٧	قوى محركة	٧
٤٩٧٣٨٢	٧٦٤٢٩٧	مصروفات سيارات	٨
٣٩٩٧٤١٢	٣٧٣٣٨٩٨	تأجير تمويل	٩
٦٧٦٣٥٢	٨٣.٩٦١	مصروفات أخرى	١٠
٢٣٢٩٧٥٨٣	٢٥٨.٩٩٩٥	الأجمالي	

١٨- مصروفات بيعية و تسويقية :-

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	البيان	م
٤٨٣٥٠٣	٦٤١٣٩٨	أجور و مرتبات	١
٣٦٩٢٤	٤٨٣٠٣	مساهمة الشركة في التأمينات الاجتماعية	٢
٢٠٤٧٧	٣٣.٨٠	مصروفات سيارة	٣
٤٦٧٥٨	٥٣٨٩٤	مصاريف تصدير	٤
٤٧٧٨	٤٨٠٢	مصاريف تأمين	٥
٧٢.٩٢	٤٤٥٩٨٢	عمولة بيع	٦
٨٠٥٣	٨٠٥٣	أهلاك بيعي	٧
١٣٠.٨٠٦	١٦١.٧٣	مصروفات أخرى	٨
٨٠٣٣٩١	١٣٩٦٥٨٥	الأجمالي	

م	البيان	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧
١	أجور و مرتبات	٦١٨.٣٦٥	٥٢٢.١٢٥
٢	مساهمة الشركة فى التأمينات الاجتماعية	٥٠.٩٩٠	٤٣٨.٣٢
٣	مصروفات صيانة	١٢٥١.٠٠	٤٤٣٣٥
٤	أدوات كتابية ومطبوعات ومستلزمات كمبيوتر	١٧٣٩٦٣	١٣.١٧٣
٥	كهرباء ومياه	٢١١٦٦١	٢.٥٦٤٨
٦	إعلان ونشر	١٢٧٤٥	١٣.٣٣
٧	تطوير وبحوث	٤٧٢٦٠	١٤٢٣.٠
٨	مصاريى سيارات	٩٨٢٥١	١.٣٧٦٨
٩	مصروفات سفر وأنتقال وتأجير وسائل نقل	٤٦٥.١٧	٣١٩٧٧٣
١٠	مصاريى تليفون وفاكس	١٧٢٣٣٣	١٥.٩٦٥
١١	مصاريى تأمين	٧٣٧٣٣	٨٢١٤٥
١٢	أشتراكات ورسوم و بريد ودمغة	٥٣٤٦٥٨	٤٨٨٧٣٧
١٣	تبرعات	٢.٥٥٠.٠	١٤.٤٠٩
١٤	أهلاك اصول ثابتة (ايضاح ٣)	٤٣٤٦.٠٠	٥١٥.٢٨
١٥	مصروفات اخرى	٢٣.٢٤٢.٠	٢٥٣٤٨٢١
	الأجمالى	١١٥٣٨٥٩٦	١٠٤.١٢٢٢

٢٠- إيرادات تشغيل اخرى :-

البيان	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧
خصم مكتسب	٢٢١٦٨١	٤٣٢٧٢٨
مبيعات هالك	١١٢٨.٤١	١٢.٢٧١.٠
الأجمالى	١٣٤٩٧٢٢	١٦٣٥٤٣٨

٢١- المصروفات التمويلية :-

البيان	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧
مصاريى وفوائد بنكية	٥٢٤٧٨٣٤	٣٩٨.٠٠٨
خسائر تقييم عملات أجنبية محققة	—	—
الأجمالى	٥٢٤٧٨٣٤	٣٩٨.٠٠٨



٢٢- إيرادات صناديق استثمار :-

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	البيان
—	—	إيرادات صناديق استثمار محفظة
٧٩٨٧	١٠٩٣٠	إيراد إعادة تقييم صناديق استثمار
٧٩٨٧	١٠٩٣٠	الأجمالي

٢٣- الإيرادات الأخرى :-

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	البيان
٢١٦٠٨٨	١٥٩٧١٢	فوائد ودائع
٢١٦٠٨٨	١٥٩٧١٢	الأجمالي

٢٤- فروق إعادة تقييم عملات أجنبية :-

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	البيان
—	٤٧٢٠	فروق تقييم عملات أجنبية محفظة
(١٦٦٣٨)	٤٣٥٦٦	يضاف / يخصم : فروق إعادة تقييم عملات أجنبية غير محفظة
(١٦٦٣٨)	٤٨٢٨٦	الأجمالي

٢٥- ربحية السهم :-

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	البيان
جنيه مصرى	جنيه مصرى	صافى ربح الفترة (بعد الضريبة المؤجلة)
٥٠٤٥٦٩٠	٩٢٧٦٩٣٥	يخصم : نصيب العاملين فى الأرباح (المقدرة)
(٤٧٩٣٤٠)	(٨٨١٣٠٨)	صافى الأرباح بعد خصم نصيب العاملين فى الأرباح المقدرة
٤٥٦٦٣٥٠	٨٣٩٥٦٢٧	عدد الأسهم
٥٦٠٠٠٠٠	٥٦٠٠٠٠٠	ربحية السهم
٠.٨١ قرش	١.٥٠ قرشاً	

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

٢٦- المساهمة التفاضلية للتأمين الصحى الشامل :-

أنه طبقاً للقانون رقم (٢) لسنة ٢٠١٨ نظام التأمين الصحى الشامل وطبقاً لأحكام المادة (٤٠) من ذات القانون و المادتين (٤ و ٥) من مواد إصدار اللائحة التنفيذية للقانون سالف الذكر و أسترشاداً للكتاب الدورى رقم (٤١) لسنة ٢٠١٨ ، تلتزم المنشآت الفردية و الشركات أياً كان طبيعتها أو النظام القانونى الخاضعة له بتوريد ٠.٠٠٢٥ (٢.٥ %) من جملة الإيرادات السنوية للمنشأة .

مع العلم بأن هذه المساهمة لا تعد من التكاليف واجبة الخصم الضريبى وذلك اعتباراً من ٢٠١٨/٧/١٢ وفقاً للقانون الصادر فى هذ الشأن وفقاً لرأى قطاع البحوث والاتفاقات الدولية بمصلحة الضرائب المصرية .

وعليه يتم احتساب كافة إيرادات الشركة عن السنة المالية ٢٠١٨ ويتم المعالجة كالتالى :

(جملة إيرادات العام للشركة الوارد بقائمة الدخل × ٣٦٥/١٧٣ يوم × ١٠٠٠٠/٢٥)

١٩٤٥٤١٤٣٢ جنيه مصرى × ٣٦٥/١٧٣ يوم × ١٠٠٠٠/٢٥ = ٢٣٠٥٢٠ جنيه مصرى



قائمة التدفقات النقدية - " بيانات إضافية " :-

تم إعداد قائمة التدفقات بالطريقة الغير مباشرة .

بغرض إعداد قائمة التدفقات عن الفترة المالية المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م يتمثل رصيد النقدية وما فى حكمها مبلغ وقدره (٩٣٧٦٢١٤ جنيها) فى حسابات جارية بالبنوك وودائع نقدية بالخزينة .

الأفصاح عن التسويات غير النقدية فى قائمة التدفقات النقدية :-

أ . الموردين وأوراق الدفع :-

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	البيان
٩٨٩٠٤٠٣	١٣٤٢٨٦٦٦	رصيد الموردين وأوراق الدفع آخر الفترة
(٥٩١٨٠٩٦)	(٩٨٩٠٤٠٣)	<u>يخصم :-</u> رصيد الموردين وأوراق الدفع أول الفترة
—	—	<u>يخصم / يضاف :-</u> فروق اعادة تقييم (معاملات غير نقدية)
٣٩٧٢٣٠٧	٣٥٣٨٢٦٣	قيمة الزيادة فى الموردين وأوراق الدفع

ب . الحسابات الدائنة :-

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	البيان
١٦٩١٤٤٨	٣٣٣٤٢١٨	رصيد الحسابات الدائنة آخر الفترة
(١٦٠٥٢٢٠)	(١٦٩١٤٤٨)	<u>يخصم :-</u> رصيد الحسابات الدائنة أول الفترة
٨٦٢٢٨	١٦٤٢٧٧٠	قيمة الزيادة فى الحسابات الدائنة

ج . البنوك الدائنة :-

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	البيان
٢٥١٠٢٧٨٠	٤١٥١١٥٠٣	البنوك الدائنة آخر المدة
(٢٦٢١٠٧٢٩)	(٢٥١٠٢٧٨٠)	<u>يخصم :-</u> البنوك الدائنة أول المدة
(١١٠٧٩٤٩)	١٦٤٠٨٧٢٣	قيمة الزيادة فى البنوك الدائنة

د . استثمارات مالية بغرض المتاجرة :-

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	البيان
٧٠٤٢٩	٨١٣٦٠	رصيد استثمارات مالية بغرض المتاجرة آخر المدة
(٦٢٤٤٢)	٧٠٤٢٩	<u>يخصم :-</u> رصيد استثمارات مالية بغرض المتاجرة أول المدة
(٧٩٨٧)	(١٠٩٣٠)	<u>يخصم :-</u> فروق عوائد تقييم وثائق استثمار (معاملات غير نقدية)
—	—	قيمة النقص / الزيادة فى استثمارات مالية بغرض المتاجرة



- ٢٢ -

الموقف الضريبي

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

١- ضريبة شركة الأموال :-

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

• سنة ٢٠٠٤ حتى سنة ٢٠١٢

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

• سنة ٢٠١٣

جارى فحص الشركة قبل مأمورية ضرائب استثمار الاسكندرية ولم ترد أى نماذج من المأمورية حتى تاريخ إعداد المركز المالي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م.

• سنة ٢٠١٤ حتى سنة ٢٠١٧

- تم تقديم الاقرار الضريبي فى الميعاد القانونى ولم يتم فحص الشركة من قبل ضرائب استثمار الاسكندرية حتى تاريخ إعداد المركز المالي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م.

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

٢- ضريبة المبيعات:-

• سنة ٢٠٠٤ حتى ٢٠١٠

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

• سنة ٢٠١١ ، ٢٠١٢

تم تقديم الأقرارات الشهرية 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 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 فى المواعيد القانونية ولم يتم فحص دفاتر الشركة ولم يرد أى نماذج حتى تاريخ إعداد المركز المالي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م.

- ٢٣ -

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 باجمالى المرتبات عن سنة ٢٠٠٥ و ٢٠٠٦ وتم فحص ضريبة المرتبات من قبل المأمورية وتم سداد الضريبة المستحقة بالكامل.

• سنة ٢٠٠٧، ٢٠٠٨، ٢٠٠٩

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

• سنة ٢٠١٠ حتى سنة ٢٠١٢

تم تقديم الاقرارات الشهرية بالضريبة المستقطعة من المرتبات و توريدها للمصلحة فى المواعيد القانونية وكذلك الاقرارات الربع سنوية وتم فحص الشركة من قبل مأمورية ضرائب استثمار الاسكندرية وورد نموذج (٣٨) بفروق الفحص وتم الاعتراض عليه داخل لجان الطعن وتم رفض طعن الشركة وتم سداد الضريبة بمبلغ ٥٧٢٠٠٠ جنيهاً وجرى رفع دعوى قضائية .

• سنة ٢٠١٣ حتى ٢٠١٧

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

٤- ضريبة الدمغة :-

• سنة ٢٠٠٢، ٢٠٠٩، ٢٠١٠

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

• سنة ٢٠١١ حتى سنة ٢٠١٣

تم فحص دفاتر الشركة من قبل مأمورية ضرائب استثمار الاسكندرية وتم اخطار الشركة بنماذج ٣٧ دمغة بمبلغ ٦٤٤٨ جنيهاً وتم السداد .

• سنة ٢٠١٦ حتى سنة ٢٠١٨

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

