

برج العرب الجديدة في ٢٠١٥/٨/١١ م

السادة / البورصة المصرية  
إدارة الإفصاح

تحية طيبة وبعد ،،،

مرفق لسيادتكم أصل القوائم المالية للشركة في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ م وتقرير مراقب الحسابات عليها ، برجاء التفضل بالاستلام .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،،

رئيس مجلس الإدارة

صالح عبد العزيز إسماعيل

شركة دلتا للطباعة والتغليف  
ش.م.ع

البورصة المصرية الإفصاح - الاسكندرية
رقم الوارد: تم الاستلام
التاريخ: ٢٠١٥/٨/١٠ الساعة: ٨:١٥
نوع الوارد: باليد عدد المرفقات: —

دعوى البورصة  
٢٠١٥

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

القوائم المالية  
فى  
٣٠ يونيو ٢٠١٥

رقم الصفحة	بيان	م
١	تقرير مراقب الحسابات	١
٣-٢	قائمة الميزانية العمومية فى ٣٠ يونيو ٢٠١٥	٢
٤	قائمة الدخل عن الفترة المالية من أول يناير ٢٠١٥ الى ٣٠ يونيو ٢٠١٥	٣
٥	قائمة التغير فى حقوق الملكية عن الفترة المالية المنتهية فى ٣٠ يونيو ٢٠١٥	٤
٦	قائمة التدفقات النقدية عن الفترة المالية من أول يناير ٢٠١٥ الى ٣٠ يونيو ٢٠١٥	٥
٢٣-٧	الإيضاحات المتممة للمركز المالى	٦

تقرير مراقب الحسابات

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

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للمركز المالي لشركة دنلا للطباعة و التغليف (ش.م.م) في ٢٠١٥/٦/٣٠ وكذا قوائم الدخل و التدفقات النقدية و التغير في حقوق الملكية و الأيضاحات المتممة لهم عن الفترة المنتهية في ذلك التاريخ ، والأدارة مسؤولة عن إعداد القوائم المالية الدورية هذه و العرض العادل و الواضح لها ، و تنحصر مسئوليتنا في أبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها

نطاق الفحص المحدود

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

الاستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود ، لم يتم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرفقة ليست معدة في جميع جوانبها الهامة طبقا لمعايير المحاسبة المصرية والمعيار ( ٢٤١٠ ) من المعيار المصري لمهام الفحص المحدود ، و ذلك عن المركز المالي لشركة دنلا للطباعة و التغليف (ش.م.م) في ٢٠١٥ / ٦ / ٣٠ ونتائج أعمالها و التغير في حقوق ملكيتها عن الفترة المنتهية في ذلك التاريخ .

التاريخ ٢٠١٥ / ٨ / ١١

مراقب الحسابات

نيفين وصفي مرقص

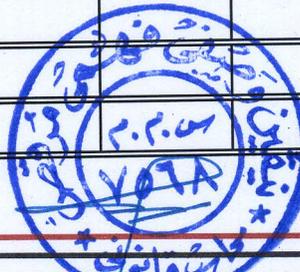
تفيد الهيئة العامة لسوق المال رقم ٣٠٦



- ٢ -

شركة دلتا للطباعة والتغليف  
 شركة مساهمة مصرية  
 خاضعة لأحكام القانون رقم (٨) لسنة ١٩٩٧  
 تابع : قائمة المركز المالي في ٣٠ يونيو ٢٠١٥

٢٠١٤/١٢/٣١ جنيه مصرى	٢٠١٥/٠٦/٣٠ جنيه مصرى	رقم الإيضاح	البيان
			<b>الأصول غير المتداولة :</b>
٢٤٣.٩٥٧٢	٢٦٣٢٧٩.٦	(٣)	الأصول الثابتة - بالوصافى
١.٠٢١٦.٠	٤٥٣٣٤٨	(٤)	مشروعات تحت التنفيذ
٦٦٤.٠٤٤	٦٦٨٢١١	(١٦)	أصول ضريبة مؤجلة
٢٥.٧٥٧٧٦	٢٧٤٤٩٤٦٥		إجمالى الأصول غير المتداولة (١)
			<b>الأصول المتداولة :</b>
٢.٣٨٩.٠٥٨	٢٦٧٨٢٢٨٥	(٥)	المخزون
١.٠٢٢٨٦٥	٦٣٤٤٢٧	(٦)	اعتمادات مستندية
١٥٣١٤٤٧٣	٢١٧٤٥٣٤٢	(٧)	عملاء وأوراق قبض - بالوصافى
٧٥٤٤٧٥٣	٨٤٤٢٧١.٠	(٨)	حسابات مدينة أخرى
١١٥٥٢٥٢٣	٦٨٩١٣٩٩		استثمارات مالية بغرض المتاجرة
١١١٧٥٤.٢	١٢٦٧٢٧٧٢	(٩)	نقدية بالصندوق ولدى البنوك
٦٦٩٩٩.٧٤	٧٧١٦٨٩٣٥		مجموع الأصول المتداولة
			<b>الالتزامات المتداولة :</b>
١٣٦٥٧٢٥٢	١٥٢٢٦٢٢٥	(١٠)	بنوك دائنة
٢.٢٧٥٣٩	٨٩٤٩٥٣١	(١١)	موردين وأوراق دفع
٩٨٦٩.٠	١٢١٢٦٦٧	(١٢)	ضرائب دخل مستحقة
٨٦٩٩.٢	٩٧٢.٨١	(١٣)	حسابات دائنة أخرى
١٦٦٥٣٣٨٣	٢٦٣٦.٥٠٤		مجموع الالتزامات المتداولة
٥.٣٤٥٦٩١	٥.٠٨.٨٤٣١		رأس المال العامل (٢)
٧٥٤٢١٤٦٧	٧٨٢٥٧٨٩٦		إجمالى الأستثمار (١) + (٢)



STORIES: BORG EL ARAB EL- GIDIDA

2<sup>nd</sup> Industrial Zone, Land No. (8) Block No. (35)

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

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

iro Office Tel.: (02) 33351905 - (02) 33351906

ISO 9001 : 2008

ISO 14001 : 2004

OHSAS 18001 : 2007

The Global Standard for Packaging & Packaging Materials, 4<sup>th</sup> Edition, 2011.

الشركة حاصلة على شهادات الجودة الآتية :

الإدارة وللصانع: 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: ٠٣/٥٨٣٧٤٠٧

مكتب القاهرة: ت: ٣٣٣٥١٩٠ - ٠٢/٣٣٣٥١٩٠ - ٠٢/٣٣٣٥١٩٠ - فاكس: ٠٢/٣٣٣٥١٩٠

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

- ٣ -

شركة دلتا للطباعة والتغليف  
شركة مساهمة مصرية  
خاضعة لأحكام القانون رقم (٨) لسنة ١٩٩٧  
تابع : قائمة المركز المالي في ٣٠ يونيو ٢٠١٥

البيان	رقم الإيضاح	٢٠١٥/٠٦/٣٠ جنيه مصرى	٢٠١٤/١٢/٣١ جنيه مصرى
يتم تمويله على النحو التالي :- <u>حقوق الملكية :</u>			
رأس المال المدفوع	(١٤)	٢٨٠٠٠٠٠٠	٢٨٠٠٠٠٠٠
الأحتياطيات	(١٥)	٤٦٤٤٤٣٥٢	٣٧١٣٦٠٤٥
أرباح مرحلة		—	—
أرباح الفترة		٣٨١٣٥٤٤	١٠٢٨٥٤٢٢
أجمالى حقوق الملكية		٧٨٢٥٧٨٩٦	٧٥٤٢١٤٦٧
<u>الالتزامات غير المتداولة :</u>			
التزامات ضريبية مؤجلة		—	—
أجمالى الالتزامات غير المتداولة		—	—
أجمالى تمويل رأس المال العامل والأصول غير المتداولة		٧٨٢٥٧٨٩٦	٧٥٤٢١٤٦٧

رئيس مجلس الإدارة

صالح عبد العزيز إسماعيل

العضو المنتدب

محمد السنوسى

المدير المالي

سامح عبد الواحد



- الإيضاحات المرفقة من الإيضاح رقم (١) إلى الإيضاح رقم (٢٤) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية  
- تقرير مراقب الحسابات مرفق

ACTORIES: BORG EL ARAB EL- GIDIDA

2<sup>nd</sup> Industrial Zone, Land No. (8) Block No. (35)

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

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

airo Office Tel.: (02) 33351905 - (02) 33351906

الشركة حاصلة على شهادات الجودة الآتية:

ISO 9001 : 2008

ISO 14001 : 2004

OHSAS 18001 : 2007

The Global Standard for Packaging & Packaging  
Materials, 4<sup>th</sup> Edition, 2011.

الإدارة 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 - ٠٣/٥٨٢٧٤٠٧ / فاكس: ٠٣/٥٨٢٧٤٠٧

مكتب القاهرة: ت: ٣٣٣٥١٩٠ - ٠٢/٣٣٣٥١٩٠٦ - ٠٢/٣٣٣٥١٩٠٦ / فاكس: ٠٢/٣٣٣٥١٩٠٦

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 -

قائمة الدخل  
عن الفترة المالية من أول يناير ٢٠١٥ إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٥

من أول إبريل ٢٠١٤ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٤	من أول يناير ٢٠١٤ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٤	رقم الإيضاح	البيان	من أول إبريل ٢٠١٥ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٥	من أول يناير ٢٠١٥ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٥
٢٧٠٧٢٨٨٦	٤٧٣٠٢٢٢١		صافى المبيعات	٢٤١٣١٣١٩	٤٦٠٤٦٠١٣
٧٦٥٦	٣٠٥٠٨		تشغيل للغير (متاجرة)	٣٦٤٦٥	٤٩٦٠١
(٢١٧٢٨٨٦٥)	(٣٨٠٨٩٣١٦)	(١٧)	تكلفة المبيعات	(١٩٧٢٨٧٢٨)	(٣٧٣٣٨٢٩٥)
٥٣٥١٦٧٧	٩٢٤٣٤١٣		مجموع الربح	٤٤٣٩٠٥٦	٨٧٥٧٣١٩
(٢٤٩٠٢٨)	(٣٨٣٤٨٩)	(١٨)	مصروفات بيع وتوزيع	(١٤٥٢٤٨)	(٣٠٣١٠٧)
(١٠٦٩١٠٠)	(٢٠٥٨٨٣٦)	(١٩)	مصروفات عمومية وإدارية	(١٣٩٣٦٢٥)	(٢٣٦٨٢٧٨)
(٤١٦٠٠٠)	(٨٢٨٠٠٠)		مرتبات وبدلات أعضاء مجلس الإدارة	(٤٥٥٠٠٠)	(٩١٢٠٠٠)
١٨٧٨٧٨	٤٦٥٧٣٦	(٢٠)	إيرادات تشغيل أخرى	٢٤٢٤٧٩	٣٦١٩٢٩
٣٨٠٥٤٢٧	٦٤٣٨٨٢٤		الأرباح الناتجة عن التشغيل	٢٦٨٧٦٦٢	٥٥٣٥٨٦٣
(١٣٢١٧٤)	(٢٢١٢٥٢)		مصروفات تمويلية	(١٩٣٥٨٨)	(٣٩٠١٦٩)
—	٧٨٧٥		أرباح رأسمالية	—	—
—	—	(٢١)	إيرادات صناديق استثمار	٢١٠٠٨٥	٤٤٥٨٠٣
١٥٠٩٧٦	٣٣٠٣٩١	(٢٢)	إيرادات أخرى	١٤١٨٢	٧٢٩٣٦
١٣٠٤٥	(٢٢٠٥٠)	(٢٣)	فروق تقييم عملات أجنبية	٤٧٦٠	(٦٤٢٣٨٩)
٣٨٣٧٢٧٤	٦٥٣٣٧٨٨		صافى أرباح الفترة قبل الضريبة	٢٧٢٣١٠١	٥٠٢٢٠٤٤
١٠٦٢٠٠	١٩٨٨٨٤	(١٢)	ضريبة داخلية مؤجلة	(٨٤٨٤٧)	٤١٦٧
—	—		ضريبة داخلية عن الفترة	(٥٢٧٤١٣)	(١٢١٢٦٦٧)
٣٩٤٣٤٧٤	٦٧٣٢٦٧٢		صافى أرباح الفترة	٢١١٠٨٤١	٣٨١٣٥٤٤
م.ج.٠,٦٣	م.ج.٠,٠٨	(٢٤)	ربحية السهم	م.ج.٠,٣٤	م.ج.٠,٦٢



ACTORIES: BORG EL ARAB EL- GIDIDA

2<sup>nd</sup> Industrial Zone, Land No. (8) Block No. (35)

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

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

iro Office Tel.: (02) 33351905 - (02) 33351906

الشركة حاصلة على شهادات الجودة الآتية:

ISO 9001 : 2008

ISO 14001 : 2004

OHSAS 18001 : 2007

The Global Standard for Packaging & Packaging

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

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

تليفون: ٠٣/٤٦٢٤٢٧٦ - ٠٣/٤٦٢٤٢٧٧ - ٠٣/٤٦٢٤٢٧٨ - ٠٣/٤٦٢٤٢٧٩ فاكس: ٠٣/٤٦٢٤٢٧٤

مكتب الإسكندرية: ت: ٥٨٣٧٣٩٩ - ٠٣/٥٨٣٢٠١٦ - ٠٣/٥٨٣٧٤٠٧ فاكس: ٠٣/٥٨٣٧٤٠٧

مكتب القاهرة: ت: ٣٣٣٥١٩٠٥ - ٠٢/٣٣٣٥١٩٠٦ - ٠٢/٣٣٣٥١٩٠٧

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

شركة دلتا للطباعة والتغليف  
شركة مساهمة مصرية  
خاضعة لأحكام القانون رقم (٨) لسنة ١٩٩٧  
قائمة التغير في حقوق الملكية  
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥

الإجمالي	ارباح مرحلة	الأحتياطي العام	الأحتياطي القانوني	راس المال والمدفوع	البيان
٨٠٦٩٦٩٢٨	١٦٤٣٠٣٤٧	٣١١٩٦٦٨٠	٥٠٦٩٩٠١	٢٨٠٠٠٠٠٠	الرصيد في أول يناير ٢٠١٤
٠,٠٠	(٨٢١٥١٧)	٠,٠٠	٨٢١٥١٧	٠,٠٠	المحول للأحتياطي القانوني من أرباح عام ٢٠١٣
٠,٠٠	(٤٧٩٤٧)	٤٧٩٤٧,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	المحول للأحتياطي العام من أرباح عام ٢٠١٣
(١٥٥٦٠٨٨٣)	(١٥٥٦٠٨٨٣)	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	توزيعات أرباح عام ٢٠١٣
٦٧٣٢٦٧٢	٦٧٣٢٦٧٢	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	أرباح الفترة من ٢٠١٤/١/١ إلى ٢٠١٤/٦/٣٠
٧١٨٦٨٧١٧	٦٧٣٢٦٧٢	٣١١٩٦٦٨٠	٥٨٩١٤١٨	٢٨٠٠٠٠٠٠	الرصيد في ٢٠١٤/٦/٣٠
٧٥٤٢١٤٦٧	١٠٢٨٥٤٢٢	٣١٢٤٤٦٢٧	٥٨٩١٤١٨	٢٨٠٠٠٠٠٠	الرصيد في أول يناير ٢٠١٥
٠,٠٠	(٥١٤٢٧١)	٠,٠٠	٥١٤٢٧١	٠,٠٠	المحول للأحتياطي القانوني من أرباح عام ٢٠١٤
٠,٠٠	(٨٧٩٤٠٣٦)	٨٧٩٤٠٣٦,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	المحول للأحتياطي العام من أرباح عام ٢٠١٤
(٩٧٧١١٥)	(٩٧٧١١٥)	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	توزيعات أرباح عام ٢٠١٤ ( حصة العاملين )
٣٨١٣٥٤٤	٣٨١٣٥٤٤	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	أرباح الفترة من ٢٠١٥/١/١ إلى ٢٠١٥/٦/٣٠
٧٨٢٥٧٨٩٦	٣٨١٣٥٤٤	٤٠٠٣٨٦٦٣	٦٤٠٥٦٨٩	٢٨٠٠٠٠٠٠	الرصيد في ٢٠١٥/٦/٣٠



- ٦ -

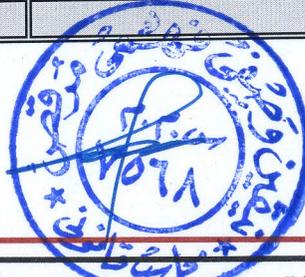
**شركة دلتا للطباعة والتغليف**  
**(شركة مساهمة مصرية)**

خاضعة لأحكام القانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧

قائمة التدفقات النقدية

عن السنة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥

٣٠ يونيو ٢٠١٤	٣٠ يونيو ٢٠١٥	البيان
		<b>التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل</b>
٦٥٣٣٧٨٨	٥٠٢٢٠٤٤	صافي الربح قبل الضرائب والبنود غير العادية
		يتم تسويته بالتالي :-
٢٢٩٤٣٤٩	١٧٣١٥٣٩	يضاف : الإهلاك
١٣٤٥٨	٣٨٩١٧٩	يضاف : فروق إعادة تقييم عملات أجنبية
(٧٨٧٥)	—	يخصم : أرباح رأسمالية
—	(٢٨١٤٩٦)	يخصم : إعادة تقييم استثمارات مالية بغرض المتاجرة
٨٨٣٣٧٢٠	٦٨٦١٢٦٦	ربح التشغيل قبل التغيير في رأس المال العامل
٩٤٤٠٢٦	(٦٠٠٤٧٨٩)	التغيير في المخزون و الاعتمادات المستندية
(١٢٣١٤٣٦١)	(٦٤٣٠٨٦٩)	التغيير في أرصدة العملاء وأوراق القبض
٦٦٢٠٧٦	(٨٩٧٩٥٧)	التغيير في حسابات مدينة أخرى
—	٤٩٤٢٦٢٠	التغيير في الاستثمارات بغرض المتاجرة
٩١٦٣٠٥	١٠٢١٧٧	التغيير في الأرصدة الدائنة
(٣٠٩٠٠)	(٩٨٦٩٠)	التغيير في ضريبة الدخل المسددة
٣٧٧٧٥١٥	٦٩٢١٩٩٢	التغيير في أرصدة الموردين وأوراق الدفع
٢٧٨٨٣٨١	٥٣٩٥٧٥٠	صافي التدفقات النقدية المتاحة من أنشطة التشغيل
		<b>التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار</b>
(٤٨٥٨٤٥)	(٣٧٤٩٨٧٢)	مدفوعات شراء أصول (-)
٥٥٣٤٠	—	مقبوضات بيع أصول (+)
٤٧٢٠٤٣	(٣٥١١٨٨)	التغيير في مشروعات تحت التنفيذ (-)
٤١٥٣٨	(٤١٠١٠٦٠)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة الاستثمار
		<b>التدفقات النقدية من أنشطة التمويل</b>
٥٥٠٢٧٤٢	١٥٦٨٩٧٤	مدفوعات إلى / متحصلات من البنوك
(١٥٥٦٠٨٨٣)	(٩٧٧١١٥)	توزيعات أرباح (-)
(١٠٠٥٨١٤١)	٥٩١٨٥٩	صافي التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
(١٣٤٥٨)	(٣٨٩١٧٩)	يضاف : فروق تقييم عملات أجنبية
(٧٢٤١٦٨٠)	١٤٩٧٣٧٠	<b>صافي النقدية وما في حكمها</b>
١٤٤١١٦٥٥	١١١٧٥٤٠٢	صافي النقدية وما في حكمها أول الفترة
٧١٦٩٩٧٥	١٢٦٧٢٧٧٢	صافي النقدية وما في حكمها آخر الفترة



ACTORIES: BORG EL ARAB EL- GIDIDA

2<sup>nd</sup> Industrial Zone, Land No. (8) Block No. (35)

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

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

airo Office Tel.: (02) 33351905 - (02) 33351906

الشركة حاصلة على شهادات الجودة الآتية:

ISO 9001 : 2008

ISO 14001 : 2004

OHSAS 18001 : 2007

The Global Standard for Packaging & Packaging

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

الإدارة 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: ٥٨٣٧٣٣٩ / ٠٣ - ٠٣ / ٥٨٣٢٠١٦ - فاكس: ٠٣ / ٥٨٢٧٤٠٧

مكتب القاهرة: ت: ٣٣٣٥١٩٠٥ / ٠٢ - ٠٢ / ٣٣٣٥١٩٠٦

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

**الإيضاحات المتممة للقوائم المالية**  
**في ٣٠ يونيو ٢٠١٥****أولاً : نبذة عن الشركة :-**

تأسست شركة دلتا للطباعة و التغليف " شركة مساهمة مصرية " بتاريخ ٣٠ أكتوبر ٢٠٠٢م طبقاً لأحكام القانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧م ولائحة التنفيذية وتم بدء النشاط في ٢٥ سبتمبر ٢٠٠٤م .  
تم تسجيل الشركة بالسجل 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 في 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 في ٣٠ يونيو ٢٠١٥م طبقاً لقرار مجلس الإدارة المنعقد في ٤ أغسطس ٢٠١٥م.

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

يتم أعداد القوائم المالية وفقاً لفرض الاستمرارية ومبدأ التكلفة التاريخية .

**١-١ التوافق مع معايير المحاسبة :-**

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

**٢-١ التغييرات في السياسات المحاسبية :-**

السياسات المحاسبية المطبقة هذا العام متفقة مع تلك السياسات المطبقة في العام الماضي .

**٣-١ 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 .

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

الأصل	عدد السنوات
مبانى 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 اثبات آخر خسارة ناتجة عن اضمحلال القيمة ، ويكون رد الخسارة الناجمة عن الإضمحلال محدود بحيث لا تتعدى القيمة الدفترية للأصل ، القيمة الإستردادية له أو تتعدى القيمة الدفترية التى كان سيتم تحديدها (بالصافى بعد الإهلاك) ما لم يتم الإعتراض بالخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بالنسبة للأصل فى السنوات السابقة ، ويتم إثبات الرد فى الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بقائمة الدخل .

### ٣- 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 .

### ٤- 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 .

### ٥- المخزون :-

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

#### ٦- العلاء والمتحصلات الأخرى :-

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

#### ٧- المخصصات :-

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

#### ٨- الإحتياطي القانونى :-

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

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

#### ٩- الإقتراض :-

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

ويتم إحتساب التكلفة المستهلكة مع الأخذ فى الإعتبار أى خصم أو علاوة عند الشراء والأتعاب أو التكاليف التى تكون جزءا من معدل الفائدة الفعال ويتردج الإستهلاك بمعدل الفائدة الفعال ضمن تكاليف التمويل فى قائمة الدخل .

#### ١٠- ضرائب الدخل المؤجلة :-

ويتم الاعتراف بضريبة الدخل المؤجلة بإتباع طريقة الإلتزامات على الفروق المؤقتة بين القيمة المعترف بها للأصل أو الإلتزام للإغراض الضريبية ( الأساس الضريبى ) وقيمتها المدرجة بالميزانية ( الأساس المحاسبى ) وذلك بإستخدام سعر الضريبة المطبق .

ويتم الاعتراف بضريبة الدخل المؤجلة كأصل عندما يكون هناك إحتمال قوى بإمكانية الإنتفاع بهذا الأصل لتتخفيض الأرباح الضريبية المستقبلية.

- ١٠ -

ويتم تخفيض الأصل بقيمة الجزء الذي لن يتحقق منه منفعة مستقبلية ويتم إدراج الضريبة الجارية والمؤجلة كإيراد أو مصروف في قائمة الدخل للفترة ، فيما عدا الضريبة التي تنتج من معاملة أو حدث في نفس الفترة أو فترة أخرى مباشرة ضمن حقوق الملكية .  
ويتم إثبات الضريبة المؤجلة الناتجة عن الفروق الزمنية المؤقتة الخاضعة للضريبة بينما لا يتم إثبات الأصول الضريبية المؤجلة إلا إذا توافر احتمال قوى بإمكانية تحقق أرباح تخضع للضريبة في المستقبل للأنتفاع بهذه الأصول .  
ويتم احتساب الضريبة المؤجلة باستخدام أسعار الضريبة المتوقع تطبيقها في الفترة التي يتم فيها تسوية الالتزام أو تحقق الأصل ويتم تحميل الضريبة المؤجلة على قائمة الدخل .

**١١- الإعراف بالإيراد :-**

يتم الإعراف بالإيراد إلى المدى الذي تتوفر فيه درجة كافية من التأكد بأن المنافع الاقتصادية المرتبطة بالمعاملة سوف تتدفق للشركة ويمكن قياس قيمة الإيراد بشكل موثوق به ، ويتم قياس الإيراد بالقيمة العادلة للمقابل المستلم أو المستحق بالصافي بعد خصم أى خصم تجارى أو خصم كمية أو ضرائب مبيعات أو رسوم . فيما يلى الاعتبارات الخاصة التي يجب أن تتحقق قبل الأعراف بالإيراد .

**• بيع البضائع : يتم الإعراف بالإيراد الناتج عن بيع البضاعة إذا تم إستيفاء جميع الشروط التالية :-**

- ١- أن تقوم المنشأة بتحويل المخاطر والعوائد الأساسية لملكية السلع إلى المشتري.
  - ٢- ألا تحتفظ المنشأة بحق التدخل الإدارى المستمر بالدرجة التي ترتبط عادة بالملكية أو الرقابة الفعالة على السلع المباعة.
  - ٣- أن يمكن قياس قيمة الإيراد بشكل دقيق.
  - ٤- ان يتوفر توقع كاف عن تدفق المنافع الاقتصادية المصاحبة للمعاملة إلى المنشأة.
  - ٥- إمكانية تحديد قيمة التكاليف التي تحملتها أو ستحملها المنشأة فيما يتعلق بالمعاملة بشكل دقيق.
- **التشغيل للغير :** يتم الإعراف بإيرادات التشغيل للغير عند أداء الخدمة وإصدار الفاتورة .
  - **إيرادات الفوائد :** يتم الإعراف بإيراد الفوائد باستخدام طريقة العائد الفعلى ، ويدرج إيراد الفوائد بقائمة الدخل ضمن إيرادات تمويلية.

**١٢- المصروفات :-**

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

**١٣- تكاليف الإقتراض :-**

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

**١٤- 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 .

**١٥- 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.

**١٦- الإضمحلال :-****اضمحلال قيمة الأصول المالية**

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

**اضمحلال قيمة الأصول غير المالية**

تقوم الشركة في تاريخ كل ميزانية بتحديد ما إذا كان هناك مؤشر على أن يكون أصل قد اضمحل وعندما تزيد القيمة الدفترية لأصل أو وحدة مولدة للنقد عن قيمة الاسترداد، فيعتبر أن الأصل قد اضمحل وبالتالي يتم تخفيضه إلى قيمة الاسترداد، وتثبت خسارة الإضمحلال 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 الاستردادية منذ إثبات آخر خسارة ناتجة عن اضمحلال القيمة، ويكون رد الخسارة الناجمة عن الإضمحلال 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.

**١٧- قائمة التدفقات النقدية :-**

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية بإتباع الطريقة غير المباشرة.

**١٨- 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.

**١٩- القيمة العادلة للأدوات المالية والمخاطر المرتبطة بها :-**

تتمثل الأدوات المالية في أرصدة النقدية بالبنوك والصندوق والعملاء وبعض المدينون والحسابات المدينة الأخرى والموردين وبعض الدائنين والحسابات الدائنة الأخرى والتسهيلات الأتمانية طبقاً لأسس تقييم الأصول والالتزامات المالية الواردة بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية فإن القيمة الدفترية لهذه الأدوات تمثل تقديراً معقولاً لقيمتها العادلة.

وفيما يلي أهم المخاطر المتعلقة بتلك الأدوات والأجراءات التي تتبعها إدارة الشركة لخفض أثر تلك المخاطر :-

**• خطر الائتمان**

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

**• خطر العملات الأجنبية**

يتمثل خطر العملات الأجنبية في التغيرات في سعر الصرف و الذي يؤثر على المدفوعات والمقبوضات بالعملات الأجنبية وكذلك تقييم الأصول والالتزامات بالعملات الأجنبية ويتم تقييم أرصدة الأصول والالتزامات بالعملات الأجنبية باستخدام السعر الرسمي في تاريخ الميزانية .

**٢٠- توزيعات الأرباح :-**

يتم توزيع الأرباح وفقاً للمادة (٥٥) من النظام الأساسي والتي تنص على :-

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

١- يبدأ بإقتطاع مبلغ يوازي ٥% من الأرباح لتكوين الاحتياطي القانوني ويقف هذا الاقتطاع متى بلغ مجموع الاحتياطي يوازي ٥٠% من رأس مال الشركة المصدر ومتى نقص الاحتياطي تعين العودة إلى الاقتطاع .

٢- ثم يوزع ١٠% من تلك الأرباح على العاملين بالشركة طبقاً للقواعد التي يضعها مجلس الإدارة وتعتمدها الجمعية العمومية وبما لا يتجاوز الأجر السنوي للعاملين .

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

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 يرسل بناءً على قرار مجلس الإدارة إلى السنة المقبلة أو يكون احتياطي غير عادي أو مال استهلاك غير عادي .

**٢١- الإرتباطات الرأسمالية :- لا شئ****٢٢- الإلتزامات المحتملة :-**

تتمثل قيمة الإلتزامات المحتملة في ٣٠ يونية ٢٠١٥ مبلغ ١٣٨٨٠٠٠,٠٠٠ جنيهاً وهي عبارة عن قيمة خطابات ضمان نهائية صادر لصالح السادة / الشركة المصرية للصناعات الدوائية - إبيكو استحقاق ٣١/١٢/٢٠١٥م وشركة الأسكندرية للأدوية استحقاق ٣٠/١١/٢٠١٥م .

**٢٣- الأدوات المالية وإدارة المخاطر المرتبطة بها :-**

أ- تتمثل الأدوات المالية للشركة في 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 الأجنبية في التغيرات في سعر الصرف و الذي يؤثر على المدفوعات والمقبوضات بالعملات الأجنبية وكذلك تقييم الأصول و الإلتزامات بالعملات الأجنبية ويتم تقييم أرصدة الأصول و الإلتزامات بالعملات الأجنبية باستخدام السعر الرسمي .

د- القيمة العادلة للأدوات المالية

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

هـ - خطر السيولة

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

و- خطر التدفقات النقدية المتعلقة بسعر الفائدة

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

ز- إدارة رأس المال

إن الهدف الرئيسي لإدارة رأس المال هو التأكد من أن الشركة تحافظ على نسب رأس مال صحية من أجل دعم أعمالها و تحقيق أقصى زيادة للمساهمين . وتقوم الشركة بإدارة هيكل رأسمالها و إجراء تعديلات عليه في ضوء التغييرات في ظروف الأعمال حيث لم يكن هناك تغيرات في الأهداف والسياسات والعمليات خلال الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونية ٢٠١٥م.

يتكون رأس المال من أسهم رأس المال والأحتياطيات والأرباح المرحلة و يبلغ في ٣٠ يونية ٢٠١٥م مبلغ ٧٤٤٤٤٣٥٢ جنيه مصرى (٣١ ديسمبر ٢٠١٤م مبلغ ٦٥١٣٦٠٤٥ جنيه مصرى).

س- أرقام المقارنة

تم إعادة تويبب أرقام المقارنة لعام ٢٠١٤ لتتماشى مع عرض القوائم المالية لهذه الفترة ، حيث تم إعادة احتساب نصيب السهم في الأرباح على أساس ٥٦٠٠٠٠٠٠ سهم بدلاً من ٢٨٠٠٠٠٠٠ سهم ، حيث تم تجزئة السهم بموجب قرار الجمعية العامة غير العادية المنعقدة في ٨ يونية ٢٠١٤ و موافقة إدارة القيد بالبورصة بتاريخ ٢٤ يولية ٢٠١٤ لتصبح قيمة السهم الأسمية خمسة جنيهات موزعة على ٥٦٠٠٠٠٠٠ سهم بدلاً من عشرة جنيهات موزعة على ٢٨٠٠٠٠٠٠ سهم .

البيان	المعدل ٣٠ يونية ٢٠١٥	بعد التعديل ٣٠ يونية ٢٠١٤
صافي ربح الفترة ( بعد الضريبة الداخلية )	٣٨١٣٥٤٤	٦٧٣٢٦٧٢
<b>يخصم:</b> نصيب العاملين في الأرباح ( المقدرة )	(٣٦٢٢٨٧)	(٦٣٩٦٠٤)
صافي الأرباح بعد خصم نصيب العاملين في الأرباح المقدرة	٣٤٥١٢٥٧	٦٠٩٣٠٦٨
عدد الأسهم	٥٦٠٠٠٠٠	٥٦٠٠٠٠٠
ربحية السهم	٠,٦٢ قرشاً	١,٠٨ قرشاً

ثالثاً : القوائم المالية :-  
٣- الأصول الثابتة :-

ظهرت الأصول الثابتة بصافي قيمتها الدفترية بعد خصم مجمع الأهلاك في ٣٠ يونيو ٢٠١٥م وتتمثل الإضافات والإستبعادات خلال الفترة:-

الإجمالي	أثاث و معدات	عدد و أدوات	وسائل نقل	الألات و المعدات	المباني	الأراضي	البيان
٥٦٣.٦٨٨٦	٨٢٢٢٥٢	١٤٣٨٣٦٠	١٨٣٣٨٥٠	٣٨٧٣.٥٥٧	٨٧٥٩٨٤٤	٤٧٢١.٠٢٢	التكلفة في ٢٠١٥/٠١/٠١
٣٧٤٩٨٧٢	٦.٧٧٤	٢٣٩٨٦٤	١١.٩٧٠.١	٢٣٣٩٥٣٥	٠,٠٠	٠,٠٠	(+) الإضافات ٢٠١٥/٠٦/٣٠ إلى ٢٠١٥/٠١/٠١
٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	(-) الإستبعادات ٢٠١٥/٠٦/٣٠ إلى ٢٠١٥/٠١/٠١
٦٠.٥٦٧٥٨	٨٨٤.٢٦	١٦٧٨٢٢٤	٢٩٤٣٥٥١	٤١.٧٠.٩٢	٨٧٥٩٨٤٤	٤٧٢١.٠٢٢	التكلفة في ٢٠١٥/٠٦/٣٠
٣١٩٩٧٣١٤	٤٤٦٢٩٤	٧٦٩٦٨٥	٨٦٩٥٥٠	٢٨٧٧٥٤٤٩	١١٣٦٣٣٦	٠,٠٠	مجمع الأهلاك في ٢٠١٥/٠١/٠١
١٧٣١٥٣٨	٤.٤٥٧	٧٤٢٣٤	٢١٩٩٦٩	١٣.٩٢٨.٠	٨٧٥٩٨	٠,٠٠	(+) مصروف أهلاك الفترة ٢٠١٥/٠٦/٣٠ إلى ٢٠١٥/٠١/٠١
٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	(-) مجمع أهلاك الإستبعادات ٢٠١٥/٠٦/٣٠ إلى ٢٠١٥/٠١/٠١
٣٣٧٢٨٨٥٢	٤٨٦٧٥١	٨٤٣٩١٨	١.٠٨٩٥١٩	٣.٠٠٨٤٧٢٩	١٢٢٣٩٣٥	٠,٠٠	رصيد مجمع الأهلاك في ٢٠١٥/٠٦/٣٠
٢٦٣٢٧٩٠.٦	٣٩٧٢٧٥	٨٣٤٣.٦	١٨٥٤.٣١	١.٠٩٨٥٣٦٣	٧٥٣٥٩.٩	٤٧٢١.٠٢٢	صافي القيمة الدفترية في ٢٠١٥/٠٦/٣٠
٢٤٣.٩٥٧٢	٣٧٦٩٥٨	٦٦٨٦٧٥	٩٦٤٣.٠	٩٩٥٥١.٨	٧٦٢٣٥٠.٨	١١٢١.٠٢٢	صافي القيمة الدفترية في ٢٠١٤/٠٦/٣٠
١٢٥٢٥٣٩٧	٤٧١٢	٥٣٦٤	٢.٥٨٣.٠	١٢٣.٩٤٩١	٠,٠٠	٠,٠٠	أصول مهلكة دفترية ومازالت تعمل

علماً بأنه :

- لا يوجد أي 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 :-

٣٠ يونيو ٢٠١٤	٣٠ يونيو ٢٠١٥	البيان
٢٠.٩١٢١٤	١٥٢٩٨٨٩	ضمن تكلفة المبيعات - إيضاح رقم (١٧)
٢٠.٣١٣٦	٢٠١٦٤٩	ضمن مصاريف عمومية وبيعية - إيضاح رقم (١٧ و ١٨)
٢٢٩٤٣٥٠	١٧٣١٥٣٨	الأجمالي

٤- مشروعات تحت التنفيذ :-

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣٠ يونيو ٢٠١٥	البيان
١.٢١٦.٠	٤٥٣٣٤٨	تكوين سلعى آلات و معدات ومباني
—	—	أنفاق استثمارى ( آلات و معدات )
١.٢١٦.٠	٤٥٣٣٤٨	الأجمالي

٥- المخزون السلعي :-

البيان	٣٠ يونيو ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٤
المواد الخام	١٨٦١٠٤٩٩	١٤٦٦٠٥٦٨
مخزن قطع غيار	٣٠٦٥٩٩٣	٣٠٦٥٤٤٢
مخزن مستلزمات الإنتاج	٥٤٥٧٢٧	٤٣٤٥٣٤
مخزن سلندرات	١٤٤٥٠	٢٤٥٠
خامات بقاعات الإنتاج	٤٥٤٥٦١٦	٢٢٢٦٠٦٤
الأجمالي	٢٦٧٨٢٢٨٥	٢٠٣٨٩٠٥٨

٦- اعتمادات مستندية :-

البيان	٣٠ يونيو ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٤
اعتمادات مستندية بغرض شراء خامات	٦٣٤٤٢٧	١٠٢٢٨٦٥
الأجمالي	٦٣٤٤٢٧	١٠٢٢٨٦٥

٧- العملاء و أوراق القبض :-

البيان	٣٠ يونيو ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٤
العملاء	١٦٨٠٧٦٧٣	١٣٥٩٢٩٥١
أوراق قبض	٥٠١٢٩٢٨	١٧٩٦٧٨١
يخصم :- الأضمحلال في قيمة العملاء	(٧٥٢٥٩)	(٧٥٢٥٩)
الأجمالي	٢١٧٤٥٣٤٢	١٥٣١٤٤٧٣

٨- حسابات مدينة أخرى :-

البيان	٣٠ يونيو ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٤
مدينون متنوعون	٣٣٨٣٣٦	٩١٩٩٤
سلف عاملين	٣٧٧٨٧	٣٠٦٨٧
دفعات من تحت ح/ توزيع أرباح على العاملين	٧٧٩٦٠٦	٩٧٨٤٤٠
ضريبة خصم مدينة	١٣٠٩٤٢	١١١٧٧
تأمينات لدى الغير	٦٠٤٦٥	٤٩٩٦٥
مصروفات مدفوعة مقدماً	٢٤٢٩٣٠	١٣٦٨٣٨
ضريبة مبيعات حكومية	٦٣٨٨١٥٥	٦٠١٧١٤٤
حسابات مدينة موردين	٣٣٨٦٣٣	١٨٣٣٢٩
جارى مصلحة ضرائب المبيعات	١٢٥٨٥٦	٤٥١٧٩
الإجمالي	٨٤٤٢٧١٠	٧٥٤٤٧٥٣

• المصروفات المدفوعة مقدماً

البيان	٣٠ يونيو ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٤
مصاريق تجديد وثائق تأمين	١٤٠٠٥١	١١١٣٤٠
مصاريق تجديد اشتراك جهات خدمية	١٠٢٨٧٩	٢٥٤٩٨
الإجمالي	٢٤٢٩٣٠	١٣٦٨٣٨

• ضريبة مبيعات حكومية

ظهرت ضمن حسابات مدينة أخرى رصيد ضريبة مبيعات حكومية فى ٣٠ يونيه ٢٠١٥ بمبلغ (٦٣٨٨١٥٥ جنيهاً) ويمثل ضريبة مبيعات مدخلات مبيعات حكومية لقطاع الأدوية حملت على حساب مدين جارى مصلحة الضرائب على المبيعات ولم يتم تحميلها على حساب التكلفة خلال الأعوام من ٢٠٠٨م حتى ٣٠ يونيه ٢٠١٥ م.

٩- النقدية بالبنوك والصندوق :-

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣٠ يونيه ٢٠١٥	البيان
٩٥٨٠٤٤٨	١٠٤١٩٢٨٠	أ- جنية مصرى : حسابات جارية نقدية بالصندوق ودائع
٨٠٠٠٠٠	٥٥٢٦٩	
١٠٣٨٠٤٤٨	١٠٤٧٤٥٤٩	الأجمالى
٧٩٤٩٥٤	٢١٩٨٢٢٣	ب- عملة اجنبية : حسابات جارية
١١١٧٥٤٠٢	١٢٦٧٢٧٧٢	الأجمالى

١٠- البنوك الدائنة :-

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣٠ يونيه ٢٠١٥	البيان
٣٢٣٥٩٢١	٧٢٧٧٨٥٣	أ- جنية مصرى : حسابات جارية
١٠٤٢١٣٣١	٧٩٤٨٣٧٢	ب- عملة اجنبية : حسابات جارية
١٣٦٥٧٢٥٢	١٥٢٢٦٢٢٥	الأجمالى

١١- الموردين و أوراق الدفع :-

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣٠ يونيه ٢٠١٥	البيان
٨٠٢٩٥٠	٣٠٥٧٣٥٦	موردين محليين
٣١٨٠٩٢	١١١٧٩٤٧	تسهيلات موردين
٩٠٦٤٩٧	٤٧٧٤٢٢٨	أوراق الدفع
٢٠٢٧٥٣٩	٨٩٤٩٥٣١	الأجمالى

١٢- ضريبة داخلية :-

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣٠ يونيه ٢٠١٥	البيان
٩٨٦٩٠	١٢١٣١٧٣	ضريبة داخلية خلال الفترة
٥٦١٠	—	+ ضريبة دخل فروق فحص عام ٢٠٠٨
١٠٤٣٠٠	١٢١٣١٧٣	أجمالى الضريبة الداخلية

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

رقم (٨) لسنة ١٩٩٧

١٣- حسابات دائنة أخرى :-

البيان	٣٠ يونيو ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٤
دائنون متنوعون	٥٨٧٩٧٥	٤٤٤٩٧٤
مصروفات مستحقة	١٤٧٩٣٩	١٩٠٣٥٢
تأمينات للغير	٢٠٠٠٠	٩٥٠٠٠
ضريبة كسب عمل	٦٩٢٣٦	٤٢٨٩٦
جارى ضرائب الاستثمار الاسكندرية	—	٨٣٧٠١
ضريبة خصم و اضافة	٤٦٣٢٣	١٢٩٧٩
الهيئة العامة للتأمينات الاجتماعية	١٠٠٦٠٨	—
الإجمالي	٩٧٢٠٨١	٨٦٩٩٠٢

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 .

١٥- الأحتياطيات :-

يتم تدعيم الأحتياطيات وفقاً للمادة (٥٥) من النظام الأساسى للشركة وقد بلغ رصيد الأحتياطيات فى ٣٠ يونيو ٢٠١٥ مبلغ (٤٦٤٤٤٣٥٢) (جنيهاً).

البيان	احتياطي قانونى	احتياطي عام	أجمالى
الرصيد فى ٢٠١٥/٠١/٠١	٥٨٩١٤١٨	٣١٢٤٤٦٢٧	٣٧١٣٦٠٤٥
محول من ح / التوزيع عام ٢٠١٤	٥١٤٢٧١	٨٧٩٤٠٣٦	٩٣٠٨٣٠٧
الرصيد فى ٣٠ يونيو ٢٠١٥	٦٤٠٥٦٨٩	٤٠٠٣٨٦٦٣	٤٦٤٤٤٣٥٢

١٦- الأصول الضريبية المؤجلة :-

البيان	٣٠ يونيو ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٤
رصيد أول الفترة ( أصول - التزامات )	٦٦٤٠٤٤	٣١٩٥٣١
يضاف :- المحمل على قائمة الدخل عن فروق ضريبية	٤١٦٧	٣٤٤٥١٣
رصيد فى ٣٠ يونيو ٢٠١٥ ( اصول )	٦٦٨٢١١	٦٦٤٠٤٤

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	٣٠ يونيو ٢٠١٥	٣٠ يونيو ٢٠١٤
خامات منصرفة للتشغيل	٣٠٥٠٣٨١٥	٣١٦١٩٠٨٠
مصروفات صناعية	٥٣٠٤٥٩١	٤٣٧٩٠٢٢
أهلاكات صناعية	١٥٢٩٨٨٩	٢٠٩١٢١٤
إجمالى تكلفة الإنتاج التام	٣٧٢٣٨٢٩٥	٣٨٠٨٩٣١٦

• المصروفات الصناعية :-

م	البيان	٣٠ يونيو ٢٠١٥	٣٠ يونيو ٢٠١٤
١	أجور و مرتبات	١٩٥٩٠٠٤	١٦٤٥٨٣٤
٢	مساهمة الشركة في التأمينات الاجتماعية	٢٣٩٢٥٢	٢٠٤٣٢٨
٣	مستلزمات إنتاج	١١٢٣٣٦٩	٨٤١٤٠٥
٤	تجهيزات فنية - سلندرات	٢٩٩٨٩٠	١٦٦٥٠٥
٥	مصروفات قطع غيار	٥٠٣٤٨٤	٤٦٧١٧٤
٦	مواد ومهمات	١٩٦٦٤	٥٨٥٠
٧	مصروفات صيانة	٦٦٩٣٥	٢٧٢٠٩٧
٨	قوى محرك	٧٢٩٨٠٧	٤٦٦٣٦٥
٩	مصروفات سيارات	١٣٩٥٢٦	٨٩٠٦٦
١٠	مصاريف تأمين	٦٣٥٩٤	٨٦٠٦٩
١١	تأجير وسائل نقل وانتقال وبدل سفر و انتقال	١٠٨٥٠	١٠١٦٢
١٢	مصروفات اخرى	١٤٩٢١٦	١٢٤١٦٧
	<b>الأجمالي</b>	<b>٥٣٠٤٥٩١</b>	<b>٤٣٧٩٠٢٢</b>

١٨ - مصروفات بيعية و تسويقية :-

م	البيان	٣٠ يونيو ٢٠١٥	٣٠ يونيو ٢٠١٤
١	أجور و مرتبات	١٥٢٣٣٢	٢٣١٤٥٥
٢	مساهمة الشركة في التأمينات الاجتماعية	١٢٧٠٤	٩٨٥١
٣	مصروفات سيارة	١٣٠٣٥	٨٥٥٠
٤	مصاريف تصدير	٣٦٨٠٥	٤٥٤٧٠
٥	مصاريف تأمين	٣١١٧	٣٨٤٠
٦	عمولة بيع	٤٥٩٣٦	٦٥٣٢٧
٧	أهلاك بيعي	١٩٢٨١	١٠٥٦٣
٨	مصروفات أخرى	١٩٨٩٧	٨٤٣٣
	<b>الأجمالي</b>	<b>٣٠٣١٠٧</b>	<b>٣٨٣٤٨٩</b>

١٩- المصروفات العمومية و الادارية :-

٣٠ يونيو ٢٠١٤	٣٠ يونيو ٢٠١٥	البيان	م
٨٠٤٠٠٣	١٠٧٧٦٦٨	أجور و مرتبات	١
٨٨٩٦٢	١١٦٤٢٠	مساهمة الشركة في التأمينات الاجتماعية	٢
١٢١٦٣	٢٢٠٦٣	مصروفات صيانة	٣
٤٤٦٧٣	٤٢٠٠٣	أدوات كتابية ومطبوعات ومستلزمات كمبيوتر	٤
٥٣٦٤٣	٧٤٤٨٨	كهرباء ومياه	٥
٤٤٠٠	٤٤٠٠	مستلزمات تصوير	٦
٤٠١٢١	٢٣٧٩٦	إعلان ونشر	٧
١٥٢٠٥	٢٣٤١	تطوير وبحوث	٨
١٥٤٧٤	١٩٥٦٣	مصاريف سيارات	٩
٩١٦١٥	١٢٥٠٣٥	مصروفات سفر وانتقال وتأجير وسائل نقل	١٠
٣٢٣٦٨٢	٣٤٥١٣٣	أكراميات	١١
٦٤٨٦	٣٥٦٤٢	مصاريف تليفون وفاكس	١٢
١٣٢٩٢	١٢٨٥١	مصاريف تأمين	١٣
١١٦٨٤٩	١٢٧٧٨١	أشتركاك ورسوم وبريد ودمغة	١٤
١٤٠٠٠٠	٣٧٠٠٠	تبرعات	١٥
١٩٢٥٧٣	١٨٢٣٦٩	أهلاك اصول ثابتة ( ايضاح ٣ )	١٦
٩٥٦٩٥	١١٩٧٢٥	مصروفات اخرى	١٧
٢٠٥٨٨٣٦	٢٣٦٨٢٧٨	الأجمالي	

٢٠- إيرادات تشغيل اخرى :-

٣٠ يونيو ٢٠١٤	٣٠ يونيو ٢٠١٥	البيان
٢٩٢٩٨٧	١٨٥٠٨٥	خصم مكتسب
١٧٢٧٤٩	١٧٦٨٤٤	مبيعات هالك
٤٦٥٧٣٦	٣٦١٩٢٩	الأجمالي

٢١- إيرادات صناديق استثمار :-

٣٠ يونيو ٢٠١٤	٣٠ يونيو ٢٠١٥	البيان
—	١٦٤٣٠٧	إيرادات صناديق استثمار محققة
—	٢٨١٤٩٦	إيراد إعادة تقييم صناديق استثمار
—	٤٤٥٨٠٣	الأجمالي

٢٢- الأيرادات الأخرى :-

٣٠ يونيو ٢٠١٤	٣٠ يونيو ٢٠١٥	البيان
٤٩٥٠٠	٤٧٠٠٠	إيرادات إيجارات
٤٠٤٧	٧١٨٢	تعويضات
٢٧٦٨٤٤	١٨٧٥٤	فوائد ودائع
٣٣٠٣٩١	٧٢٩٣٦	الأجمالي

٢٣- فروق إعادة تقييم عملات أجنبية :-

٣٠ يونيو ٢٠١٤	٣٠ يونيو ٢٠١٥	البيان
(١٣٤٥٨)	(٣٨٩١٧٩)	فروق إعادة تقييم عملات اجنبية غير محققة يضاف / يخصم:-
(٨٥٩٢)	(٢٥٣٢١٠)	فروق تقييم عملات اجنبية محققة
(٢٢٠٥٠)	(٦٤٢٣٨٩)	الأجمالي

٢٤- ربحية السهم :-

٣٠ يونيو ٢٠١٤	٣٠ يونيو ٢٠١٥	البيان
جنيه مصري	جنيه مصري	
٦٧٣٢٦٧٢	٣٨١٣٥٤٤	صافي ربح الفترة ( بعد الضريبة المؤجلة ) يخصم :
(٦٣٩٦٠٤)	(٣٦٢٢٨٧)	نصيب العاملين في الأرباح ( المقدرة )
٦٠٩٣٠٦٨	٣٤٥١٢٥٧	صافي الأرباح بعد خصم نصيب العاملين في الأرباح المقدرة
٥٦٠٠٠٠٠	٥٦٠٠٠٠٠	عدد الأسهم
١,٠٨ قرشاً	٠,٦٢ قرشاً	ربحية السهم

• 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 ٣٠ يونيو ٢٠١٥م يتمثل رصيد النقدية وما فى حكمها مبلغ وقدره (١٢٦٧٢٧٧٢ جنيهاً) فى حسابات جارية بالبنوك وودائع نقدية بالخزينة .

**الأفصاح عن التسويات غير النقدية فى قائمة التدفقات النقدية :-**

**أ . الموردین وأوراق الدفع :-**

٣٠ يونيو ٢٠١٤	٣٠ يونيو ٢٠١٥	البيان
٦٦٧٣٧٦٧	٨٩٤٩٥٣١	رصيد الموردین وأوراق الدفع آخر الفترة
		<b>يخصم :-</b>
(٢٨٩٦٢٥٢)	(٢٠٢٧٥٣٩)	رصيد الموردین وأوراق الدفع أول الفترة
		<b>يخصم / يضاف :-</b>
—		فروق إعادة تقييم ( معاملات غير نقدية )
٣٧٧٧٥١٥	٦٩٢١٩٩٢	قيمة الزيادة فى الموردین وأوراق الدفع

**ب . الحسابات الدائنة :-**

٣٠ يونيو ٢٠١٤	٣٠ يونيو ٢٠١٥	البيان
١٦٠٠١٥٥	٩٧٢٠٨١	رصيد الحسابات الدائنة آخر الفترة
		<b>يخصم :-</b>
(٦٨٣٨٥٠)	(٨٦٩٩٠٢)	رصيد الحسابات الدائنة أول الفترة
		<b>يضاف :-</b>
٩١٦٣٠٥	١٠٢١٧٩	قيمة الزيادة فى الحسابات الدائنة

**ج . البنوك الدائنة :-**

٣٠ يونيو ٢٠١٤	٣٠ يونيو ٢٠١٥	البيان
٨٩٢٤٠٤٩	١٥٢٢٦٢٢٥	البنوك الدائنة آخر المدة
		<b>يخصم :-</b>
(٣٤٢١٣٠٧)	(١٣٦٥٧٢٥٢)	البنوك الدائنة أول المدة
		<b>يضاف :-</b>
(١٣٤٥٨)	٣٨٩١٧٩	فروق إعادة تقييم ( معاملات غير نقدية )
٥٤٩٨٢٨٤	١٩٥٨١٥٢	قيمة الزيادة فى البنوك الدائنة

**د . استثمارات مالية بغرض المتاجرة :-**

٣٠ يونيو ٢٠١٤	٣٠ يونيو ٢٠١٥	البيان
—	٦٨٩١٣٩٩	رصيد استثمارات مالية بغرض المتاجرة آخر المدة
		<b>يخصم :-</b>
—	(١١٥٥٢٥٢٣)	رصيد استثمارات مالية بغرض المتاجرة أول المدة
		<b>يخصم :-</b>
—	(٢٨١٤٩٦)	فروق عوائد تقييم وثائق استثمار ( معاملات غير نقدية )
—	٤٩٤٢٦٢٠	قيمة النقص / الزيادة فى استثمارات مالية بغرض المتاجرة

- ٢٢ -

**الموقف الضريبي**

في ٣٠ يونيو ٢٠١٥

**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 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**

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

**• سنة ٢٠٠٥، ٢٠٠٦، ٢٠٠٧**

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

**• سنة ٢٠٠٨**

تم فحص دفاتر الشركة من قبل مأمورية ضرائب الأستثمار وقد ورد نموذج (٩) ضرائب تحت رقم ٧٢٩٨ بتاريخ ٢٠١٣/١٢/٢م بوعاء ضريبي مستقل بمبلغ ٢٥٦١٩٥,٧٥ جنيهاً وتم الاعتراض عليه في الميعاد القانوني وتم تخفيض الوعاء إلى مبلغ ١٩٩٨٣ جنيهاً وتم سداد الضريبة ولا توجد أي مستحقات ضريبية .

**• سنة ٢٠٠٩**

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

**• سنة ٢٠١٠ حتى سنة ٢٠١٢**

جارى فحص الشركة من قبل مأمورية ضرائب الأستثمار الأسكندرية ولم يرد أي نموذج ضرائب حتى تاريخ إعداد المركز المالي للشركة في ٣٠ يونيو ٢٠١٥م.

**• سنة ٢٠١٣ حتى سنة ٢٠١٤**

تم تقديم الأقرار الضريبي في الميعاد القانوني ولم يتم فحص الشركة من قبل ضرائب أستثمار الأسكندرية حتى تاريخ اعداد المركز المالي للشركة في ٢٠١٥/٦/٣٠ م .

**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 أي 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 ٢٠١٣، ٢٠١٤

تم تقديم الأقرارات الشهرية فى المواعيد القانونية ولم يتم فحص الشركة من قبل ضرائب مبيعات برج العرب حتى تاريخ إعداد المركز المالى للشركة فى ٣٠ يونيه ٢٠١٥م.

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

## • سنة ٢٠٠٤

تم فحص ضريبة المرتبات و ما فى حكمها حتى ٢٠٠٤ وتم سداد الضريبة المستحقة بالكامل .

## • سنة ٢٠٠٥، ٢٠٠٦

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

## • سنة ٢٠٠٧، ٢٠٠٨، ٢٠٠٩

تم تقديم الاقرارات الشهرية بالضريبة المستقطعة من المرتبات و توريدها للمصلحة فى المواعيد القانونية وكذلك الاقرارات الربع سنوية ، وتم تقديم التسوية السنوية بإجمالى المرتبات عن سنة ٢٠٠٧ و ٢٠٠٨ و ٢٠٠٩ وتم فحص الشركة من قبل مأمورية ضرائب استثمار الاسكندرية وورد نموذج رقم ٣٨ بتاريخ ٢٠١١/٩/١٤ بمبلغ ٣١٤٥٧,١١ جنيهاً بوجود فروق ضريبة مستحقة على الشركة وتم الطعن عليه فى الميعاد القانونى وما زال الخلاف داخل اللجنة الداخلية بالمأمورية حتى تاريخ إعداد المركز المالى للشركة فى ٣٠ يونيه ٢٠١٥م.

## • 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 ولم يرد أى نموذج ضرائب حتى تاريخ إعداد المركز المالى للشركة فى ٣٠ يونيه ٢٠١٥م.

## • سنة ٢٠١٣، ٢٠١٤

تم تقديم التسويات السنوية بإجمالى المرتبات عن تلك الفترة ولم يتم فحص الشركة حتى تاريخ إعداد المركز المالى للشركة فى ٣٠ يونيه ٢٠١٥م.

٤- ضريبة الدمغة :-

## • سنة ٢٠٠٢، ٢٠٠٩، ٢٠١٠

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

## • سنة ٢٠١١ حتى سنة ٢٠١٤

لم يتم فحص دفاتر الشركة من قبل مأمورية ضرائب الاستثمار الاسكندرية شعبة ضرائب الدمغة حتى تاريخ إعداد المركز المالى للشركة فى ٣٠ يونيه ٢٠١٥م.