

شركة دلتا للطباعة والتغليف

شركة مساهمة مصرية

خاضعة لأحكام القانون ٨ لسنة ١٩٩٧م

القوائم المالية

فى

٣١ ديسمبر ٢٠١٥

| رقم الصفحة | بيان | م |
|------------|---|---|
| ١ | تقرير مراقب الحسابات | ١ |
| ٣-٢ | قائمة المركز المالى فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ | ٢ |
| ٤ | قائمة الدخل عن الفترة المالية من أول يناير ٢٠١٥ الى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ | ٣ |
| ٥ | قائمة التغير فى حقوق الملكية عن الفترة المالية المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ | ٤ |
| ٦ | قائمة التدفقات النقدية عن الفترة المالية من أول يناير ٢٠١٥ الى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ | ٥ |
| ٢٤-٧ | الإيضاحات الاتممة للمركز المالى | ٦ |

تقرير مراقب الحسابات

السادة / مساهمى شركة دلنا للطباعة و التغليف (ش.م.م)

مقدمة :-

راجعنا القوائم المالية لشركة دلنا للطباعة و التغليف (ش.م.م) عن السنة المالية المنتهية فى ٢٠١٥/١٢/٣١ و المتمثلة فى قائمة المركز المالى فى ٣١ / ١٢ / ٢٠١٥ وكذا قوائم الدخل و التدفقات النقدية و التغير فى حقوق الملكية عن الفترة المنتهية فى 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 وعرض القوائم المالية عرضا عادلا وواضحا وفقا لمعايير المحاسبة المصرية وفى ضوء القوانين و اللوائح المصرية السارية ، وتتضمن مسئولية الإدارة تصميم وتنفيذ و الحفاظ 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 المسئولية اختيار السياسات المحاسبية الملائمة وتطبيقها وعمل التقديرات المحاسبية الملائمة للظروف .

مسئولية مراقب الحسابات :-

تتخصص مسئوليتنا فى إبداء الرأى على القوائم المالية فى ضوء مراجعتنا لها و قد تمت مراجعتنا وفقا لمعايير المراجعة المصرية وفى ضوء القوانين المصرية السارية . و تتطلب 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 فى القوائم المالية وتعتمد الإجراءات التى تم اختيارها على الحكم الشخصي للمراقب ويشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الهام و المؤثر فى القوائم المالية سواء الناتج عن الغش أو الخطأ . و لدى تقييم هذه المخاطر يضع المراقب فى 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 رأى على كفاءة الرقابة الداخلية فى المنشأة . وتشمل عملية المراجعة أيضا تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية و التقديرات المحاسبية الهامة التى أعدت بمعرفة الشركة ، وكذلك سلامة العرض الذى قدمت به تلك القوائم المالية . وأننا نرى أن أدلة المراجعة التى حصلنا من الإدارة عليها مناسبة وإبداء الرأى على القوائم المالية .

الرأى :-

وفى رأينا أن القوائم المالية المشار إليها مع الإيضاحات المتممة لها تعبر بوضوح عن المركز المالى للشركة فى ٢٠١٥/١٢/٣١ 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 .
- تم جرد المخزون بمعرفة الشركة وتحت مسئوليتها وطبقا للأصول المحاسبية المرعية.
- تم خضوع الشركة للضريبة على شركات الأموال وذلك اعتبارا من ٢٠١٥/١/١ وذلك لانتهاى مدة الإعفاء الممنوحة للشركة طبقا للقانون ٨ لسنة ١٩٩٧ فى ٢٠١٤/١٢/٣١ .
- 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 ٢٠١٦ / ٣ / ٦

مراقب الحسابات

نيفين وصفي فهمى مرفص

س.م.م ٧٥٦٨

قيد الهيئة العامة للرقابة المالية ٣٠٦



- ٢ -

شركة دلتا للطباعة والتغليف
شركة مساهمة مصرية
خاضعة لأحكام القانون رقم (٨) لسنة ١٩٩٧
قائمة المركز المالي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

| ٢٠١٤/١٢/٣١ جنيه مصرى | ٢٠١٥/١٢/٣١ جنيه مصرى | رقم الإيضاح | البيان |
|-------------------------|-------------------------|-------------|--|
| | | | الأصول غير المتداولة : |
| ٢٤٣.٩٥٧٢ | ٢٥٧٥٧٣٧١ | (٣) | الأصول الثابتة - بالصادف |
| ١.٢١٦٠ | ٢٣١٢٨٣ | (٤) | مشروعات تحت التنفيذ |
| ٦٦٤.٠٤٤ | ٦١٧٣٧٧ | (١٦) | اصول ضريبة مؤجلة |
| ٢٥٠.٧٥٧٧٦ | ٢٦٦.٦٠٣١ | | اجمالى الأصول غير المتداولة (١) |
| | | | الأصول المتداولة : |
| ٢.٣٨٩.٠٥٨ | ٢٤٤٣٩١٦٤ | (٥) | المخزون |
| ١.٢٢٨٦٥ | ٤٧٧٣٩٥ | (٦) | اعتمادات مستندية |
| ١٥٣١٤٤٧٣ | ٢١٥٧٤٣٠٠ | (٧) | عملاء واوراق قبض - بالصادف |
| ٧٥٤٤٧٥٣ | ١١.٢٧١٦٣ | (٨) | حسابات مدينة اخرى |
| ١١٥٥٢٥٢٣ | ٧١٨٩٣٣٦ | | استثمارات مالية بغرض المتاجرة |
| ١١١٧٥٤٠٢ | ٨٧٣٨٢٣١ | (٩) | نقدية بالبنوك ولدى البنوك |
| ٦٦٩٩٩.٧٤ | ٧٣٤٤٥٥٨٩ | | مجموع الأصول المتداولة |
| | | | الالتزامات المتداولة : |
| ١٣٦٥٧٢٥٢ | ١٢٩٨٤٩٢٥ | (١٠) | بنوك دائنة |
| ٢.٢٧٥٣٩ | ٤٢٦٦٢٦٠ | (١١) | موردين واوراق دفع |
| ٩٨٦٩٠ | ١٧٢٥٠٦٠ | (١٢) | ضرائب دخل مستحقة |
| ٨٦٩٩.٢ | ١١٣٥٦١٣ | (١٣) | حسابات دائنة اخرى |
| ١٦٦٥٣٣٨٣ | ٢.١١١٨٥٨ | | مجموع الالتزامات المتداولة |
| ٥٠.٣٤٥٦٩١ | ٥٣٣٣٣٧٣١ | | رأس المال العامل (٢) |
| ٧٥٤٢١٤٦٧ | ٧٩٩٣٩٧٦٢ | | أجمالى الأستثمار (١) + (٢) |

FACTORIES: BORG EL ARAB EL- GIDIDA

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

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

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

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

الشركة حاصلة على شهادات الجودة الآتية:

ISO 9001 : 2008

ISO 14001 : 2004

OHSAS 18001 : 2007

The Global Standard for Packaging & Packaging Materials, 4th Edition, 2011.

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

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

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

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

- ٣ -

شركة دلتا للطباعة والتغليف
 شركة مساهمة مصرية
 خاضعة لأحكام القانون رقم (٨) لسنة ١٩٩٧
 تابع : قائمة المركز المالي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

| ٢٠١٤/١٢/٣١ جنيه مصرى | ٢٠١٥/١٢/٣١ جنيه مصرى | رقم الإيضاح | البيان |
|-------------------------|-------------------------|-------------|---|
| | | | يتم تمويله على النحو التالي :- حقوق الملكية : |
| ٢٨٠٠٠٠٠٠ | ٢٨٠٠٠٠٠٠ | (١٤) | رأس المال المدفوع |
| ٣٧١٣٦٠٤٥ | ٤٦٤٤٤٣٥٢ | (١٥) | الأحتياطيات |
| — | — | | أرباح مرحلة |
| ١٠٢٨٥٤٢٢ | ٥٤٩٥٤١٠ | | أرباح الفترة |
| ٧٥٤٢١٤٦٧ | ٧٩٩٣٩٧٦٢ | | أجمالى حقوق الملكية |
| | | | الالتزامات غير المتداولة : |
| — | — | | التزامات ضريبية مؤجلة |
| — | — | | أجمالى الالتزامات غير المتداولة |
| ٧٥٤٢١٤٦٧ | ٧٩٩٣٩٧٦٢ | | أجمالى تمويل رأس المال العامل والأصول غير المتداولة |

رئيس مجلس الإدارة
 صالح عبد العزيز إسماعيل

العضو المنتدب

محمد السنوسى

المدير المالى

سامح عبد الواحد

شركة دلتا للطباعة والتغليف
 ش.م.ع



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

- ٤ -

شركة دلتا للطباعة والتغليف

شركة مساهمة مصرية

خاضعة لأحكام القانون رقم (٨) لسنة ١٩٩٧

قائمة الدخل

عن السنة المالية من ١ يناير ٢٠١٥ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

| البيان | رقم الإيضاح | من أول يناير ٢٠١٥ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ | من أول يناير ٢٠١٤ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ |
|----------------------------------|-------------|--------------------------------------|--------------------------------------|
| صافى المبيعات | | ٩٢٢٩٧٧٧٢ | ٩٠٩٦٩٣٥٣ |
| تشغيل للغير (متاجرة) | | ٤٠١٣٢٤ | ٥٩٢١٢ |
| تكلفة المبيعات | (١٧) | (٧٥٧٧٦٨٨٣) | (٧٤٦٦٨٨٥٨) |
| مجموع الربح | — | ١٦٩٢٢٢١٣ | ١٦٣٥٩٧٠٧ |
| مصروفات بيع وتوزيع | (١٨) | (٦٧٩٣٦٧) | (٥٣٢٨٠٠) |
| مصروفات عمومية وإدارية | (١٩) | (٦٤٨٨١٨٦) | (٤٧٨٣٣٩٤) |
| مرتبات وبدلات أعضاء مجلس الإدارة | | (١٨٢٤٥٠٠) | (١٦٥٠٥٠٠) |
| أيرادات تشغيل أخرى | (٢٠) | ٥٥٦٤٦٤ | ٦٤٦٥٧٥ |
| الأرباح الناتجة عن التشغيل | — | ٨٤٨٦٦٢٤ | ١٠٠٣٩٥٨٨ |
| مصروفات تمويلية | | (٨٨١٨٣٣) | (٥٦٢٧٨٨) |
| فوائد دائنة | — | — | ٣٩٤٧٦٢ |
| أرباح رأسمالية | — | — | ٢٦٤٧٥٥ |
| إيرادات صناديق استثمار | (٢١) | ٧٤٣٧٤٠ | ١١٣٠٣٦ |
| إيرادات أخرى | (٢٢) | ٨٢١٣٥ | ١٣٢١١٢ |
| فروق تقييم عملات أجنبية | (٢٣) | (١١٦٣٥٢٩) | (٣٣٦٢٥٦) |
| صافى أرباح الفترة قبل الضريبة | — | ٧٢٦٧١٣٧ | ١٠٠٤٥٢٠٩ |
| ضريبة داخلية مؤجلة | (١٦) | (٤٦٦٦٧) | ٣٤٤٥١٣ |
| ضريبة داخلية عن العام | (١٢) | (١٧٢٥٠٦٠) | (١٠٤٣٠٠) |
| صافى أرباح الفترة | — | ٥٤٩٥٤١٠ | ١٠٢٨٥٤٢٢ |
| ربحية السهم | (٢٤) | ٠,٨٩ ج.م | ١,٦٦ ج.م |



FACTORIES: BORG EL ARAB EL- GIDIDA

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

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

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

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

الشركة حاصلة على شهادات الجودة الآتية:

ISO 9001 : 2008

ISO 14001 : 2004

OHSAS 18001 : 2007

The Global Standard for Packaging & Packaging

Materials, 4th 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 - ٠٣/٥٨٣٢٠١٦ / فاكس: ٠٣/٥٨٢٧٤٠٧

مكتب القاهرة: ت: ٣٧٤٩٢٦٥٤ / ٠٢ - 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

- 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 ٢٠١٥

| الإجمالي | ارباح مرحلة | الأحتياطي العام | الأحتياطي القانوني | راس المال والمدفوع | البيان |
|------------|-------------|-----------------|--------------------|--------------------|--|
| ٨.٦٩٦٩٢٨ | ١٦٤٣.٣٤٧ | ٣١١٩٦٦٨٠ | ٥.٦٩٩٠١ | ٢٨.٠٠٠.٠٠٠ | 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 |
| (١٥٥٦.٨٨٣) | (١٥٥٦.٨٨٣) | ٠.٠٠ | ٠.٠٠ | ٠.٠٠ | توزيعات أرباح عام ٢٠١٣ |
| ١.٢٨٥٤٢٢ | ١.٢٨٥٤٢٢ | ٠.٠٠ | ٠.٠٠ | ٠.٠٠ | أرباح الفترة من ٢٠١٤/١٢/٣١ إلى ٢٠١٤/٠١/٠١ |
| ٧٥٤٢١٤٦٧ | ١.٢٨٥٤٢٢ | ٣١٢٤٤٦٢٧ | ٥٨٩١٤١٨ | ٢٨.٠٠٠.٠٠٠ | الرصيد في ٢٠١٤/١٢/٣١ |
| ٧٥٤٢١٤٦٧ | ١.٢٨٥٤٢٢ | ٣١٢٤٤٦٢٧ | ٥٨٩١٤١٨ | ٢٨.٠٠٠.٠٠٠ | الرصيد في أول يناير ٢٠١٥ |
| ٠.٠٠ | (٥١٤٢٧١) | ٠.٠٠ | ٥١٤٢٧١ | ٠.٠٠ | المحول للأحتياطي القانوني من أرباح عام ٢٠١٤ |
| ٠.٠٠ | (٨٧٩٤.٣٦) | ٨٧٩٤.٣٦.٠٠ | 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) |
| ٥٤٩٥٤١٠ | ٥٤٩٥٤١٠ | ٠.٠٠ | ٠.٠٠ | ٠.٠٠ | أرباح الفترة من ٢٠١٥/١٢/٣١ إلى ٢٠١٥/٠١/٠١ |
| ٧٩٩٣٩٧٦٢ | ٥٤٩٥٤١٠ | ٤.٠٠٣٨٦٦٣ | ٦٤.٥٦٨٩ | ٢٨.٠٠٠.٠٠٠ | الرصيد في ٢٠١٥/١٢/٣١ |



FACTORIES: BORG EL ARAB EL- GIDIDA

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

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

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

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

الشركة حاصلة على شهادات الجودة الآتية:

ISO 9001 : 2008

ISO 14001 : 2004

OHSAS 18001 : 2007

The Global Standard for Packaging & Packaging

Materials, 4th Edition, 2011.

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

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

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

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

- ٦ -

شركة دلتا للطباعة والتغليف

(شركة مساهمة مصرية)

خاضعة لأحكام القانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧

قائمة التدفقات النقدية

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ | ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ | البيانات |
|----------------|----------------|--|
| | | التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل |
| ١٠٠٤٥٢٠٩ | ٧٢٦٧١٣٧ | صافي الربح قبل الضرائب والبنود غير العادية |
| | | يتم تسويته بالتالي :- |
| ٤٢٩٤١٢٦ | ٣٦١٩٩١٥ | يضاف : الإهلاك |
| ١٠٨٩٨٨ | ٦٥٤٧٠١ | يضاف : فروق إعادة تقييم عملات أجنبية |
| (٢٦٤٧٥٥) | — | يخصم : أرباح رأسمالية |
| (١١٣٠٣٦) | (٥٧٩٤٣٣) | يخصم : إعادة تقييم استثمارات مالية بغرض المتاجرة |
| ١٤٠٧٠٥٣٢ | ١٠٩٦٢٣٢٠ | ربح التشغيل قبل التغيير في رأس المال العامل |
| ١١٨٩٠٠٨ | (٣٥٠٤٦٣٦) | التغيير في المخزون و الاعتمادات المستندية |
| (٢٧٩٩٩٦٦) | (٦٢٥٩٨٢٧) | التغيير في أرصدة العملاء وأوراق القبض |
| (٦٨٦٧١) | (٣٤٨٢٤١٠) | التغيير في حسابات مدينة أخرى |
| (١١٤٣٩٤٨٧) | ٤٩٤٢٦٢٠ | التغيير في الاستثمارات بغرض المتاجرة |
| ١٨٦٠٥١ | ٢٦٥٧١١ | التغيير في الأرصدة الدائنة |
| (٣٢٥١١) | (٩٨٦٩٠) | التغيير في ضريبة الدخل المسددة |
| (٨٦٨٧١٣) | ٢٢٣٨٧٢١ | التغيير في أرصدة الموردين وأوراق الدفع |
| ٢٧٥٦٢١٣ | ٥٠٦٣٨٠٩ | صافي التدفقات النقدية المتاحة من أنشطة التشغيل |
| | | التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار |
| (١٤٢٤٩٧٣) | (٥٠٦٧٧١٤) | مدفوعات شراء أصول (-) |
| ٣١٢٢٢٠ | — | مقبوضات بيع أصول (+) |
| ٥٥٤٢١٣ | (١٢٩١٢٣) | التغيير في مشروعات تحت التنفيذ (-) |
| (٥٥٨٥٤٠) | (٥١٩٦٨٣٧) | صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة الاستثمار |
| | | التدفقات النقدية من أنشطة التمويل |
| ١٠٢٣٥٩٤٥ | (٦٧٢٣٢٧) | مدفوعات إلى / متحصلات من البنوك |
| (١٥٥٦٠٨٨٣) | (٩٧٧١١٥) | توزيعات أرباح (-) |
| (٥٣٢٤٩٣٨) | (١٦٤٩٤٤٢) | صافي التدفقات النقدية من أنشطة التمويل |
| (١٠٨٩٨٨) | (٦٥٤٧٠١) | يضاف : فروق تقييم عملات أجنبية |
| (٣٢٣٦٢٥٣) | (٢٤٣٧١٧١) | صافي النقدية وما في حكمها |
| ١٤٤١١٦٥٥ | ١١١٧٥٤٠٢ | صافي النقدية وما في حكمها أول الفترة |
| ١١١٧٥٤٠٢ | ٨٧٣٨٢٣١ | صافي النقدية وما في حكمها آخر الفترة |



FACTORIES: BORG EL ARAB EL- GIDIDA

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

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

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

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

الشركة حاصلة على شهادات الجودة الآتية :
 ISO 9001 : 2008
 ISO 14001 : 2004
 OHSAS 18001 : 2007
 The Global Standard for Packaging & Packaging
 Materials, 4th Edition, 2011.

الإدارة والمصانع : مدينة برج العرب الجديدة - المنطقة الصناعية الثانية قطعة رقم (٨) بلوك رقم (٣٥)
 تليفون : ٠٣ / ٤٦٢٤٢٧٦ - ٠٣ / ٤٦٢٤٢٧٧ - ٠٣ / ٤٦٢٤٢٧٨ - ٠٣ / ٤٦٢٤٢٧٤ فاكس : ٠٣ / ٤٦٢٤٢٧٤
 مكتب الإسكندرية : ت : ٥٨٣٧٧٣٩ - ٠٣ / ٥٨٣٢٠١٦ - ٠٣ / ٥٨٣٢٠١٧ فاكس : ٠٣ / ٥٨٣٢٠١٧
 مكتب القاهرة : ت : ٣٧٤٩٢٦٥٤ - ٠٢ / ٣٧٤٩٢٦٥٥ - ٠٢ / ٣٧٤٩٢٦٥٥ فاكس : ٠٢ / ٣٧٤٩٢٦٥٥
 سجل تجاري : ١٤٥١ إسكندرية
 رأس المال المرخص به : خمسون مليون جنيه مصري
 رأس المال المسدود : ثمانية وعشرون مليون جنيه مصري
 خاضعة لأحكام القانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
في ٣١ ديسمبر 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 التجارى تحت رقم ١٤٥١ الأسكندرية بتاريخ ٣٠ أكتوبر ٢٠٠٢م .
وقيدت أسهم الشركة في بورصتى القاهرة والأسكندرية بتاريخ ٢١/٥/٢٠٠٨م .
عنوان الشركة المسجل هو مدينة برج العرب الجديدة - المنطقة الصناعية الثانية - قطعة رقم (٨) بلوك (٣٥) - الأسكندرية .
يتمثل غرض الشركة فى إنتاج وصناعة و طباعة مواد التعبئة و التغليف بكافة أنواعها و بصفة خاصة الكرتونية والورقية والبلاستيكية والمتعددة الطبقات .

تم اعتماد القوائم المالية للشركة عن السنة المالية المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م طبقاً لقرار مجلس الإدارة المنعقد فى ٦ مارس ٢٠١٦م .

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

يتم أعداد القوائم المالية وفقاً لفرض الأستمرارية ومبدأ التكلفة التاريخية .

١-١ التوافق مع معايير المحاسبة :-

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

١-٢ التغييرات فى السياسات المحاسبية :-

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

١-٣ ترجمة العملات الأجنبية :-

تم إعداد و عرض 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 فروع 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- الأصول الثابتة :-

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

وبالمثل عند إجراء تحسينات جوهرية شاملة يتم الاعتراف بتكليفها ضمن القيمة الدفترية للأصول الثابتة كإحلال 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 الافتراضى للأصل على النحو التالى :-

| عدد السنوات | الأصل |
|-------------|--------------------|
| ٥٠ | مبانى وإنشاءات |
| ١٠ | الالات والمعدات |
| ٤ | وسائل نقل و إنتقال |
| ١٠ | عدد وأدوات |
| ١٠ | أثاث ومعدات مكاتب |

ويتم استبعاد الأصول الثابتة عند التخلص منها أو عند عدم توقع الحصول على أى منافع اقتصادية مستقبلية من استخدامها أو بيعها فى المستقبل ، ويتم الاعتراف بأى أرباح أو خسائر تنشأ عند استبعاد الأصل فى قائمة الدخل فى الفترة التى تم فيها استبعاد الأصل .
ويتم مراجعة القيم المتبقية للأصول ، والأعمار الإنتاجية لها وطرق إهلاكها فى نهاية كل سنة مالية وتقوم الشركة فى تاريخ كل ميزانية بتحديد ما إذا كان هناك مؤشر على أن يكون أصل ثابت قد أضمحل وعندما تزيد القيمة الدفترية للأصل عن 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 .

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 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 .

٥- المخزون :-

يتم تقييم عناصر المخزون والمتمثلة فى المواد الخام ومستلزمات الإنتاج وقطع الغيار والسلندرات على أساس التكلفة أو صافى القيمة البيعية أيهما أقل وإتباع 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 .

- ٩ -

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- العملاء والمتحصلات الاخرى :-

يتم اثبات العملاء والمتحصلات الاخرى بالقيمة الاصلية للفاتورة ناقصا خسائر الاضمحلال ويتم قياس خسائر الاضمحلال بالفرق بين القيمة الدفترية للعملاء والقيمة الحالية للدفقات 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 للإفناق 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 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 الإعتراض المبدئى على أساس التكلفة المستهلكة بطريقة معدل الفائدة الفعال ، وتدرج الأرباح والخسائر الناتجة عن استبعاد الإلتزامات بالإضافة إلى عملية الإستهلاك بطريقة معدل الفائدة الفعال بقائمة الدخل .
ويتم إحتساب التكلفة المستهلكة مع الأخذ فى الإعتبار أى خصم أو علاوة عند الشراء والأتعاب أو التكاليف التى تكون جزءا من معدل الفائدة الفعال ويترج الإستهلاك بمعدل الفائدة الفعال ضمن تكاليف التمويل فى قائمة الدخل .

١٠- 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 اثباتها بقائمة الدخل عن العام بإستثناء ضريبة الدخل المتعلقة ببنود حقوق الملكية التى يتم إثباتها مباشرة ضمن حقوق الملكية ، وهذا ويتم إثبات ضريبة الدخل على صافى

الربح الخاضع للضريبة باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد القوائم المالية بالإضافة للفروق الضريبية الخاصة بالسنوات السابقة ويتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة الناشئة عن فروق زمنية مؤقتة بين قيمة الأهلاك المحاسبي والأهلاك الضريبي ، وهذا ويتم تحديد قيمة الضريبة المؤجلة بناءً 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 .

١١- الاعتراف بالإيراد :-

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

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

- ١- أن تقوم المنشأة بتحويل المخاطر والعوائد الأساسية لملكية السلع الى المشتري.
 - ٢- الا تحتفظ المنشأة بحق التدخل الإدارى المستمر بالدرجة التي 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 التي تحملتها أو ستحملها المنشأة فيما يتعلق بالمعاملة بشكل دقيق.
- **التشغيل للغير** : يتم الاعتراف بإيرادات التشغيل للغير عند أداء الخدمة وإصدار الفاتورة .
 - **إيرادات الفوائد** : يتم الاعتراف بإيراد الفوائد باستخدام طريقة العائد الفعلى ، ويدرج إيراد الفوائد بقائمة الدخل ضمن إيرادات تمويلية.
- #### ١٢- المصروفات :-

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

١٣- تكاليف الإقتراض :-

يتم رسملة الإقتراض المتعلقة مباشرة باقتناء أو إنشاء أو إنتاج الأصل المؤهل والذي يتطلب فترة زمنية طويلة لتجهيزه للإستخدام فى الأغراض المحددة له أو لبيعه ، كجزء من تكلفة الأصل ، ويتم تحميل تكاليف الإقتراض الأخرى كمصروف فى الفترة التي تحققت فيها ، وتمثل 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 وإفتراسات 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 الإستردادية، فيعتبر أن الأصل قد اضمحل وبالتالي يتم تخفيضه إلى قيمة الإستردادية، وتثبت خسارة الإضمحلال بقائمة الدخل.

ويتم رد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة والتي تم الاعتراف بها سابقاً، فقط إذا كان هناك تغيير في 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 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 و المخاطر المرتبطة بها :-

تتمثل الأدوات المالية في أرصدة النقدية بالبنوك و الصندوق و العملاء و بعض المدينون و الحسابات المدينة الأخرى و الموردين و بعض الدائنين و الحسابات الدائنة الأخرى و التسهيلات الائتمانية طبقاً لأسس تقييم الأصول و الإلتزامات المالية الواردة بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية فإن القيمة الدفترية لهذه الأدوات تمثل تقديراً معقولاً لقيمتها العادلة.

وفيما يلي أهم المخاطر المتعلقة بتلك الأدوات و الإجراءات التي 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 ذوي سمعة حسنة و ملاءة مالية جيدة.

• خطر العملات الاجنبية

يتمثل خطر العملات الاجنبية فى التغيرات فى سعر الصرف و الذى يؤثر على المدفوعات والمقبوضات بالعملات الاجنبية وكذلك تقييم الأصول والالتزامات بالعملات الاجنبية ويتم تقييم أرصدة الاصول والالتزامات بالعملات الأجنبية باستخدام السعر الرسمى فى تاريخ الميزانية .

٢٠- توزيعات الأرباح :-

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

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

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

٢- ثم يوزع ١٠% من تلك الأرباح على العاملين بالشركة طبقاً للقواعد التى يضعها مجلس الإدارة وتعتمدها 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 .

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

٥- ويخصص بعد ما تقدم ١٠% على الأكثر من الباقي كمكافأة لمجلس الإدارة .

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

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

تتمثل قيمة الإلتزامات المحتملة فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ بمبلغ ٢٠٦٠٠٠ جنيهاً وهى عبارة عن قيمة خطابات ضمان صادر لصالح السادة / الشركة المصرية للصناعات الدوائية - إيبىكو استحقاق ٢٠١٦/٦/٣٠م وشركة الأسكندرية للأدوية أستحقاق ٢٠١٦/٥/٣٠م .

٢٣- 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 الإلتزامات بالعملات الأجنبية باستخدام السعر الرسمى .

د- القيمة العادلة للأدوات المالية

طبقاً لأسس التقييم المتبعة في تقييم أصول و التزامات الشركة الواردة بالإيضاح (٢) فإن القيمة العادلة للأصول و الإلتزامات المالية لا تختلف اختلافاً 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 تغييرات في الأهداف والسياسات والعمليات خلال الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م .
يتكون رأس المال من أسهم رأس المال والأحتياطيات والأرباح المرحلة و يبلغ في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م مبلغ ٧٤٤٤٤٣٥٢ جنيهه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠١٤م مبلغ ٦٥١٣٦٠٤٥ جنيهه مصري).

٢٤- مزايا العاملين :-**أ- التزامات معاشات التقاعد**

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

ب - حصة العاملين في الأرباح

وفقاً للقانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ والنظام الأساسي للشركة

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

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

ظهرت الأصول الثابتة بصافي قيمتها الدفترية بعد خصم مجمع الأهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م وتتمثل الإضافات والإستبعادات خلال الفترة:-

| البيان | الأراضي | المباني | الألات و المعدات | وسائل نقل | عدد و أدوات | اثاث و معدات | الإجمالي |
|---|---------|---------|------------------|-----------|-------------|--------------|----------|
| التكلفة في ٢٠١٥/٠١/٠١ | ٤٧٢١٠٢٢ | ٨٧٥٩٨٤٤ | ٣٨٧٣٠٥٥٧ | ١٨٣٣٨٥٠ | ١٤٢٨٣٦٠ | ٨٢٣٢٥٢ | ٥٦٣٠٦٨٨٦ |
| (+) الإضافات ٢٠١٥/٠١/٠١ إلى ٢٠١٥/١٢/٣١ | ٠,٠٠٠ | ٣٥٨٩٦٠ | ٢٩٣٩٥٢٢ | ١٦٠٩٦٠٢ | ٣٥٨٧٢٩ | ١٥٩٨٦٢ | ٥٤٢٦٦٧٤ |
| (-) الإستبعادات ٢٠١٥/٠١/٠١ إلى ٢٠١٥/١٢/٣١ | ٠,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | (٣٥٨٩٦٠) | ٠,٠٠٠ | (٣٥٨٩٦٠) |
| التكلفة في ٢٠١٥/١٢/٣١ | ٤٧٢١٠٢٢ | ٩١١٨٨٠٤ | ٤١٦٧٠٠٧٩ | ٣٤٤٣٤٥٢ | ١٤٣٨١٢٩ | ٩٨٣١١٤ | ٦١٣٧٤٦٠٠ |
| مجمع الأهلاك في ٢٠١٥/٠١/٠١ | ٠,٠٠٠ | ١١٣٦٣٣٦ | ٢٨٧٧٥٤٤٩ | ٨٦٩٥٥٠ | ٧٦٩٦٨٥ | ٤٤٦٢٩٤ | ٣١٩٩٧٣١٤ |
| (+) مصروف أهلاك الفترة ٢٠١٥/٠١/٠١ إلى ٢٠١٥/١٢/٣١ | ٠,٠٠٠ | ١٨٢٣٧٦ | ٢٦٢٢٧٦٢ | ٦٠٧٧٢٦ | ١٢١٠٦٠ | ٨٥٩٩١ | ٣٦١٩٩١٥ |
| (-) مجمع أهلاك الإستبعادات ٢٠١٥/٠١/٠١ إلى ٢٠١٥/١٢/٣١ | ٠,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ |
| رصيد مجمع الإهلاك في ٢٠١٥/١٢/٣١ | ٠,٠٠٠ | ١٣١٨٧١٢ | ٣١٢٩٨٢١١ | ١٤٧٧٢٧٦ | ٨٩٠٧٤٥ | ٥٣٢٢٨٥ | ٣٥٦١٧٢٢٩ |
| صافي القيمة الدفترية في ٢٠١٥/١٢/٣١ | ٤٧٢١٠٢٢ | ٧٨٠٠٠٩٢ | ١٠٢٧١٨٦٨ | ١٩٦٦١٧٦ | ٥٤٧٣٨٤ | ٤٥٠٨٢٩ | ٢٥٧٥٧٣٧١ |
| صافي القيمة الدفترية في ٢٠١٤/١٢/٣١ | ١١٢١٠٢٢ | ٧٦٢٣٥٠٨ | ٩٩٥٥١٠٨ | ٩٦٤٣٠٠ | ٦٦٨٦٧٥ | ٣٧٦٩٥٨ | ٢٤٣٠٩٥٧٢ |
| أصول مهلكة دفترية ومازلت تعمل | ٠,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | ١٢٣٣٨٨٠٨ | ٣٢٧٥٠٠ | ١٣٢١٩٧ | ٥٥٦٥٩ | ١٢٨٥٤١٦٤ |

علماً بأنه :

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

| البيان | ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ | ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ |
|--|----------------|----------------|
| ضمن تكلفة المبيعات - إيضاح رقم (١٧) | ٣١٢٨٤٤٤ | ٣٩٢٣١٥٩ |
| ضمن مصاريف عمومية وبيعية - إيضاح رقم (١٧ و ١٨) | ٤٩١٤٧١ | ٣٧٠٩٦٧ |
| الأجمالي | ٣٦١٩٩١٥ | ٤٢٩٤١٢٦ |

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 بتاريخ ٢٠١٥/١١/٢٣ وبقيمة إجمالية ٩٤٩٥٩٠٠ جنيه مصرى لمدة خمس سنوات وقيمة إيجارية ٢٠٠٠٠٠ جنيه مصرى تقريباً شهرياً لمدة ٦٠ شهر على أن تبدأ الأقساط اعتباراً من تاريخ تسليم الماكينة خلال النصف الأول من عام ٢٠١٦ م 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 ٢٠١٤ | ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ | البيان |
|----------------|----------------|--------------------------------|
| ١٠٢١٦٠ | ٢٣١٢٨٣ | تكوين سلعى آلات ومعدات ومباني |
| — | — | أنفاق استثمارى (آلات ومعدات) |
| ١٠٢١٦٠ | ٢٣١٢٨٣ | الأجمالى |

٥- المخزون السلى :-

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ | ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ | البيان |
|----------------|----------------|-----------------------|
| ١٤٦٦٠٥٦٨ | ١٦٢٩١٦٠١ | المواد الخام |
| ٣٠٦٥٤٤٢ | ٣٩٣٣٦٤٣ | مخزن قطع غيار |
| ٤٣٤٥٣٤ | ٨٣٩١٢٠ | مخزن مستلزمات الإنتاج |
| ٢٤٥٠ | ٢٤٥٠ | مخزن سلندرات |
| ٢٢٢٦٠٦٤ | ٣٣٧٢٣٥٠ | خامات بقاعات الإنتاج |
| ٢٠٣٨٩٠٥٨ | ٢٤٤٣٩١٦٤ | الأجمالى |

٦- اعتمادات مستندية :-

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ | ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ | البيان |
|----------------|----------------|----------------------------------|
| ١٠٢٢٨٦٥ | ٤٧٧٣٩٥ | اعتمادات مستندية بغرض شراء خامات |
| ١٠٢٢٨٦٥ | ٤٧٧٣٩٥ | الأجمالى |

٧- العملاء و أوراق القبض :-

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ | ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ | البيان |
|----------------|----------------|-----------------------------------|
| ١٣٥٩٢٩٥١ | ١٩٦٨٧٤٧٢ | العملاء |
| ١٧٩٦٧٨١ | ١٩٦٢٠٨٧ | أوراق قبض |
| (٧٥٢٥٩) | (٧٥٢٥٩) | يخصم :- الأضمحلال فى قيمة العملاء |
| ١٥٣١٤٤٧٣ | ٢١٥٧٤٣٠٠ | الأجمالى |

٨- حسابات مدينة أخرى :-

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ | ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ | البيان |
|----------------|----------------|---------------------------|
| ١٠٧٠٤٣٤ | ٣٥٢٦٨٦٩ | مدينون متنوعون |
| ٣٠٦٨٧ | ٤٩٥٣٧ | سلف عاملين |
| ١١١٧٧ | ٢٩١٤٤٨ | ضريبة خصم مدينة |
| ٤٩٩٦٥ | ٦٠٤٦٥ | تأمينات لدى الغير |
| ١٣٦٨٣٨ | ١٨٢٧٣٦ | مصرفات مدفوعة مقدماً |
| ٦٠١٧١٤٤ | ٦٨٤٠٢٦٢ | ضريبة مبيعات حكومية |
| ١٨٣٣٢٩ | ٧٥٨٤٦ | حسابات مدينة موردين |
| ٤٥١٧٩ | — | جارى مصلحة ضرائب المبيعات |
| ٧٥٤٤٧٥٣ | ١١٠٢٧١٦٣ | الإجمالى |

• المصروفات المدفوعة مقدماً

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ | ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ | البيان |
|----------------|----------------|---------------------------------|
| ١١١٣٤٠ | ١٤١٢٩٨ | مصروفات تجديد وثائق تأمين |
| ٢٥٤٩٨ | ٤١٤٣٨ | مصروفات تجديد اشتراك جهات خدمية |
| ١٣٦٨٣٨ | ١٨٢٧٣٦ | الإجمالي |

• ضريبة مبيعات حكومية

ظهرت ضمن حسابات مدينة أخرى رصيد ضريبة مبيعات حكومية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ بمبلغ (٦٨٤.٢٦٢ جنيهاً) ويمثل ضريبة مبيعات مدخلات مبيعات حكومية لقطاع الأدوية حملت على حساب مدين جاري مصلحة الضرائب على المبيعات ولم يتم تحميلها على حساب التكلفة خلال الأعوام من ٢٠٠٨م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م.

٩- النقدية بالبنوك والصندوق :-

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ | ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ | البيان |
|----------------|----------------|---|
| ٩٥٨٠٤٤٨ | ٦٥٢٧٦٥٥ | أ- جنيه مصري : حسابات جارية نقدية بالصندوق ودائع |
| ٨٠٠٠٠٠ | — | |
| ١٠٣٨٠٤٤٨ | ٦٥٢٧٦٥٥ | الأجمالي |
| ٧٩٤٩٥٤ | ٢٢١٠٥٧٦ | ب- عملة اجنبيه : حسابات جارية |
| ١١١٧٥٤٠٢ | ٨٧٣٨٢٣١ | الأجمالي |

١٠- البنوك الدائنة :-

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ | ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ | البيان |
|----------------|----------------|----------------------------------|
| ٣٢٣٥٩٢١ | ١٠٤٦٣١٠٤ | أ- جنيه مصري : حسابات جارية |
| ١٠٤٢١٣٣١ | ٢٥٢١٨٢١ | ب- عملة اجنبيه : حسابات جارية |
| ١٣٦٥٧٢٥٢ | ١٢٩٨٤٩٢٥ | الأجمالي |

١١- الموردين و أوراق الدفع :-

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ | ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ | البيان |
|----------------|----------------|----------------|
| ٨٠٢٩٥٠ | ١٠٣١٤٨٢ | موردين محليين |
| ٣١٨٠٩٢ | ٥٩٣٩٨٢ | تسهيلات موردين |
| ٩٠٦٤٩٧ | ٢٦٤٠٧٩٦ | أوراق الدفع |
| ٢٠٢٧٥٣٩ | ٤٢٦٦٢٦٠ | الأجمالي |

١٢- ضريبة داخلية :-

| البيان | ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ | ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ |
|-------------------------------|----------------|----------------|
| ضريبة داخلية خلال الفترة | ١٧٢٥٠٦٠ | ٩٨٦٩٠ |
| + ضريبة دخل فروق فحص عام ٢٠٠٨ | — | ٥٦١٠ |
| أجمالي الضريبة الداخلية | ١٧٢٥٠٦٠ | ١٠٤٣٠٠ |

حيث أن الشركة قد خضعت للضريبة اعتباراً من ٢٠١٥/١/١ نظراً لإنهاء فترة الإعفاء الضريبي العشري لها طبقاً للقانون رقم (٨) لسنة ١٩٩٧

١٣- حسابات دائنة أخرى :-

| البيان | ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ | ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ |
|--------------------------------|----------------|----------------|
| داننون متنوعون | ٧٦٧٠٩٨ | ٤٤٤٩٧٤ |
| جاري ضمان مبيعات | ١٨٠٨٥٢ | ١٩٠٣٥٢ |
| تأمينات للغير | ٥٠٠٠٠ | ٩٥٠٠٠ |
| ضريبة كسب عمل | ١١٩٠٦٥ | ٤٢٨٩٦ |
| جاري ضمان الاستثمار الاسكندرية | — | ٨٣٧٠١ |
| ضريبة خصم وأضافة | ١٨٥٩٨ | ١٢٩٧٩ |
| الإجمالي | ١١٣٥٦١٣ | ٨٦٩٩٠٢ |

١٤- رأس المال :-

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

١٥- الأحتياطيات :-

يتم تدعيم الأحتياطيات وفقاً للمادة (٥٥) من النظام الأساسي للشركة وقد بلغ رصيد الأحتياطيات في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م مبلغ (٤٦٤٤٤٣٥٢) جنيهها).

| البيان | احتياطي قانوني | احتياطي عام | أجمالي |
|-------------------------------|----------------|-------------|----------|
| الرصيد في ٢٠١٥/٠١/٠١ | ٥٨٩١٤١٨ | ٣١٢٤٤٦٢٧ | ٣٧١٣٦٠٤٥ |
| محول من حـ / التوزيع عام ٢٠١٤ | ٥١٤٢٧١ | ٨٧٩٤٠٣٦ | ٩٣٠٨٣٠٧ |
| الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ | ٦٤٠٥٦٨٩ | ٤٠٠٣٨٦٦٣ | ٤٦٤٤٤٣٥٢ |

١٦- الأصول الضريبية المؤجلة :-

| البيان | ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ | ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ |
|---|----------------|----------------|
| رصيد أول الفترة (أصول - التزامات) | ٦٦٤٠٤٤ | ٣١٩٥٣١ |
| يضاف :- المحمل على قائمة الدخل عن فروق ضريبية | (٤٦٦٦٧) | ٣٤٤٥١٣ |
| رصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (اصول) | ٦١٧٣٧٧ | ٦٦٤٠٤٤ |

١٦- 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 ٢٠١٤ | ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ | البيان |
|----------------|----------------|----------------------------|
| ٦١١٣٩٩١٢ | ٦١٠٥٩٥١٦ | خامات منصرفة للتشغيل |
| ٩٦٠٥٧٨٧ | ١١٥٨٨٩٢٢ | مصروفات صناعية |
| ٣٩٢٣١٥٩ | ٣١٢٨٤٤٥ | أهلاكات صناعية |
| ٧٤٦٦٨٨٥٨ | ٧٥٧٧٦٨٨٣ | إجمالي تكلفة الإنتاج التام |

• المصروفات الصناعية :-

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ | ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ | البيان | م |
|----------------|----------------|--|----|
| ٣٦٦٩٨٠٦ | ٤٦٤٢٤٩٨ | أجور و مرتبات | ١ |
| ٤٠٨٥٤٤ | ٥١٣٨٧٤ | مساهمة الشركة في التأمينات الاجتماعية | ٢ |
| ١٧٠٤٣٤٧ | ٢٠١٦٤٠١ | مستلزمات إنتاج | ٣ |
| ٥٤٤٢٩٥ | ٨٠٢٩٣٣ | تجهيزات فنية - سلندرات | ٤ |
| ١٠٦٧٥٤٩ | ١٠١٠٧٩٦ | مصروفات قطع غيار | ٥ |
| ١١٨٦١ | ٨٣٦٧٢ | مواد ومهمات | ٦ |
| ٤٤١٢٨٤ | ٢٠٣٧٠٩ | مصروفات صيانة | ٧ |
| ١١٩٣٥٨٠ | ١٦٠٢٠٨١ | قوى محرقة | ٨ |
| ١٩٤٣٩٣ | ٢٩٥٣٢٣ | مصروفات سيارات | ٩ |
| — | ٨٥٦٦٦ | تأجير وسائل نقل و أنتقال وبدل سفر و انتقال | ١٠ |
| ٣٧٠١٢٨ | ٣٣١٩٦٩ | مصروفات اخرى | ١١ |
| ٩٦٠٥٧٨٧ | ١١٥٨٨٩٢٢ | الأجمالي | |

١٨- مصروفات بيعية و تسويقية :-

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ | ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ | البيان | م |
|----------------|----------------|---------------------------------------|---|
| ٢٣٩٨٥٧ | ٣٢٦١٢٩ | أجور و مرتبات | ١ |
| ٢٠٢١٦ | ٢٣٥٠٠ | مساهمة الشركة في التأمينات الاجتماعية | ٢ |
| ١٨١٠٨ | ٢٣٨٨٦ | مصروفات سيارة | ٣ |
| ٦٤٢٦٦ | ٧٢٧٧٧ | مصاريف تصدير | ٤ |
| ١٠٣٣٣٢ | ١١٥٦٨٧ | عمولة بيع | ٥ |
| ٢٣٤٥٨ | ٣٦٥٠٩ | أهلاك بيعي | ٦ |
| ٦٣٥٦٣ | ٨٠٨٧٩ | مصروفات أخرى | ٧ |
| ٥٣٢٨٠٠ | ٦٧٩٣٦٧ | الأجمالي | |

١٩- المصروفات العمومية و الادارية :-

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ | ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ | البيان | م |
|----------------|----------------|---|----|
| ١٨٧٦٠٨٢ | ٢٣٠٨٩١٤ | أجور و مرتبات | ١ |
| ١٧٩٥٠٧ | ٢٤١٨٦٢ | مساهمة الشركة فى التأمينات الاجتماعية | ٢ |
| ٢٧٠٧٣ | ٥٥١٣٩ | مصروفات صيانة | ٣ |
| ١٠٨٠٩١ | ١٣٤٧٧٥ | أدوات كتابية ومطبوعات ومستلزمات كمبيوتر | ٤ |
| ١٢٥٩٧٦ | ١٥٩٧٦٠ | كهرباء ومياه | ٥ |
| ٦١٤٢١ | ٣٣٧٩٦ | إعلان ونشر | ٦ |
| ٢٨٤٧٠ | ٤٩٩٤١ | تطوير وبحوث | ٧ |
| ٢٧٧٥٧ | ٣٣٤٦٧ | مصاري ف سيارات | ٨ |
| ٢٢٨٦٧١ | ٢٦٦٥٩٣ | مصروفات سفر وانتقال وتأجير وسائل نقل | ٩ |
| ١٠٨٣١٠٦ | ١٥٣٠٠١٨ | أكراميات | ١٠ |
| ١٣٦٨٧ | ١٠٠٢٣٤ | مصاري ف تليفون وفاكس | ١١ |
| ٣٢٦٨١ | ٢٢٣٥٩٤ | مصاري ف تأمين | ١٢ |
| ٢٤٦٧٤٤ | ٢٥٩١١٠ | أشترافات ورسوم و بريد ودمغة | ١٣ |
| ١٧٩٥٥٠ | ٢٠٢١١٩ | تبرعات | ١٤ |
| ٣٤٧٥٠٩ | ٤٥٤٩٦٢ | أهلاك اصول ثابتة (ايضاح ٣) | ١٥ |
| ٢١٧٠٦٩ | ٤٣٣٩٠٢ | مصروفات اخرى | ١٦ |
| ٤٧٨٣٣٩٤ | ٦٤٨٨١٨٦ | الأجمالي | |

٢٠- إيرادات تشغيل اخرى :-

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ | ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ | البيان |
|----------------|----------------|-------------|
| ٣٢١٤٣٩ | ٢٤٩١٦٣ | خصم مكتسب |
| ٣٢٥١٣٦ | ٣٠٧٣٠١ | مبيعات هالك |
| ٦٤٦٥٧٥ | ٥٥٦٤٦٤ | الأجمالي |

٢١- إيرادات صناديق استثمار :-

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ | ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ | البيان |
|----------------|----------------|----------------------------------|
| — | ١٦٤٣٠٧ | إيرادات صناديق استثمار محققة |
| ١١٣٠٣٦ | ٥٧٩٤٣٣ | إيراد إعادة تقييم صناديق استثمار |
| ١١٣٠٣٦ | ٧٤٣٧٤٠ | الأجمالي |

٢٢- الأيرادات الأخرى :-

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ | ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ | البيان |
|----------------|----------------|-----------------|
| ١٢١٥٠٠ | ٥٠٠٠٠ | إيرادات إيجارات |
| ١٠٦١٢ | ١٣٣٨١ | تعويضات |
| — | ١٨٧٥٤ | فوائد ودائع |
| ١٣٢١١٢ | ٨٢١٣٥ | الأجمالي |

٢٣- فروق إعادة تقييم عملات أجنبية :-

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ | ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ | البيان |
|----------------|----------------|---|
| (١٠٨٩٨٨) | (٦٥٤٧٠١) | فروق إعادة تقييم عملات اجنبية غير محققة |
| (٢٢٧٢٦٨) | (٥٠٨٨٢٨) | بضاف / يخصم :- |
| (٣٣٦٢٥٦) | (١١٦٣٥٢٩) | فروق تقييم عملات اجنبية محققة |
| | | الأجمالي |

٢٤- ربحية السهم :-

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ | ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ | البيان |
|----------------|----------------|--|
| جنيه مصري | جنيه مصري | |
| ١٠٢٨٥٤٢٢ | ٥٤٩٥٤١٠ | صافي ربح الفترة (بعد الضريبة المؤجلة) |
| (٩٧٧١١٥) | ٥٢٢٠٦٤ | يخصم : نصيب العاملين في الأرباح (المقدرة) |
| ٩٣٠٨٣٠٧ | ٤٩٧٣٣٤٦ | صافي الأرباح بعد خصم نصيب العاملين في الأرباح المقدرة |
| ٥٦٠٠٠٠٠ | ٥٦٠٠٠٠٠ | عدد الأسهم |
| ١,٦٦ جنيهاً | ٠,٨٩ جنيهاً | 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 فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م يتمثل رصيد النقدية وما فى حكمها مبلغ وقدره (٨٧٣٨٢٣١ جنيها) فى حسابات جارية بالبنوك وودائع ونقدية بالخرينة .

الأفصاح عن التسويات غير النقدية فى قائمة التدفقات النقدية :-

أ . الموردين وأوراق الدفع :-

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ | ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ | البيان |
|----------------|----------------|--|
| ٢٠٢٧٥٣٩ | ٤٢٦٦٢٦٠ | رصيد الموردين وأوراق الدفع آخر الفترة يخصم :- |
| (٢٨٩٦٢٥٢) | (٢٠٢٧٥٣٩) | رصيد الموردين وأوراق الدفع أول الفترة يخصم / يضاف :- |
| — | — | فروق إعادة تقييم (معاملات غير نقدية) |
| (٨٦٨٧١٣) | ٢٢٣٨٧٢١ | قيمة الزيادة فى الموردين وأوراق الدفع |

ب . الحسابات الدائنة :-

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ | ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ | البيان |
|----------------|----------------|--|
| ٨٦٩٩٠٢ | ١٠٥٦٤١٠ | رصيد الحسابات الدائنة آخر الفترة يخصم :- |
| (٦٨٣٨٥١) | ٨٦٩٩٠٢ | رصيد الحسابات الدائنة أول الفترة يضاف :- |
| ١٨٦٠٥١ | ١٨٦٥٠٨ | قيمة الزيادة فى الحسابات الدائنة |

ج . البنوك الدائنة :-

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ | ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ | البيان |
|----------------|----------------|--|
| ١٣٦٥٧٢٥٢ | ١٢٩٨٤٩٢٥ | البنوك الدائنة آخر المدة يخصم :- |
| (٣٤٢١٣٠٧) | (١٣٦٥٧٢٥٢) | البنوك الدائنة أول المدة يضاف :- |
| — | — | فروق إعادة تقييم (معاملات غير نقدية) |
| ١٠٣٤٤٩٣٣ | (٦٧٢٣٢٧) | قيمة الزيادة فى البنوك الدائنة |

د . استثمارات مالية بغرض المتاجرة :-

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ | ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ | البيان |
|----------------|----------------|--|
| ١١٥٥٢٥٢٣ | ٧١٨٩٣٣٦ | رصيد استثمارات مالية بغرض المتاجرة آخر المدة يخصم :- |
| — | (١١٥٥٢٥٢٣) | رصيد استثمارات مالية بغرض المتاجرة أول المدة يخصم :- |
| (١١٣٠٣٦) | (٥٧٩٤٣٣) | فروق عوائد تقييم ووثائق استثمار (معاملات غير نقدية) |
| ١١٤٣٩٤٨٧ | ٤٩٤٢٦٢٠ | قيمة النقص / الزيادة فى استثمارات مالية بغرض المتاجرة |

- ٢٢ -

الموقف الضريبي

في ٣١ ديسمبر 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 ١٩٩٧م 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 الإستثمار 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 أى مستحقات ضريبية .

• سنة ٢٠٠٩

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

• سنة ٢٠١٠ حتى سنة ٢٠١٢

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

• سنة ٢٠١٣ حتى سنة ٢٠١٤

تم تقديم الأقرار الضريبي في الميعاد القانوني ولم يتم فحص الشركة من قبل ضرائب استثمار الأسكندرية حتى تاريخ اعداد ميزانية الشركة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م.

٢- ضريبة المبيعات:-

• سنة ٢٠٠٤ حتى ٢٠١٠

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

• سنة ٢٠١١، ٢٠١٢

تم تقديم الأقرارات الشهرية في المواعيد القانونية وتم فحص الشركة من قبل ضرائب مبيعات برج العرب وورد نموذج ١٥ ضرائب بفروق فحص بمبلغ ٣٧٥٦٤,٧٣ جنيهاً وتم الاعتراض على تلك الفروق في الميعاد القانوني وتم رفض الاعتراض المقدم من الشركة وتم سداد فروق الفحص المقررة .

● سنة ٢٠١٣، ٢٠١٤

تم فحص الشركة من قبل مأمورية ضرائب مبيعات برج العرب ولم يتم ورود أى نماذج للفحص حتى تاريخ إعداد ميزانية الشركة فى ٣١ ديسمبر 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 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 ومازال الخلاف داخل لجان الطعن حتى تاريخ إعداد ميزانية الشركة فى ٣١ ديسمبر 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 ميزانية الشركة فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م.

● سنة ٢٠١٣، ٢٠١٤

تم تقديم التسويات السنوية باجمالى المرتبات عن تلك الفترة ولم يتم فحص الشركة حتى تاريخ إعداد ميزانية الشركة فى ٣١ ديسمبر 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 ميزانية الشركة فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م.