

شركة دلتا للطباعة والتغليف

شركة مساهمة مصرية

خاضعة لأحكام القانون ٨ لسنة ١٩٩٧م

القوائم المالية

فى

٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

رقم الصفحة	بيان	م
١	تقرير مراقب الحسابات	١
٢	قائمة المركز المالى فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٢
٣	قائمة الدخل عن الفترة المالية من أول يناير ٢٠١٧ الى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣
٤	قائمة الدخل الشامل الدورية عن الفترة من أول يناير ٢٠١٧ إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣
٥	قائمة التغير فى حقوق الملكية عن الفترة المالية المنتهية فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٤
٦	قائمة التدفقات النقدية عن الفترة المالية من أول يناير ٢٠١٧ الى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٥
٧-٢٤	الإيضاحات المتممة للمركز المالى	٦

تقرير مراقب الحسابات

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

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للمركز المالى لشركة دلتا للطباعة و التغليف (ش.م.م) فى ٢٠١٧/٩/٣٠ وكذا قوائم الدخل و الدخل الشامل و التدفقات النقدية و التغير فى حقوق الملكية والأيضاحات المتممة لهم عن الفترة المنتهية فى ذلك التاريخ ، والأدارة مسؤولة عن إعداد القوائم المالية الدورية هذه و العرض العادل و الواضح لها ، وتنحصر مسؤوليتنا فى أبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية فى ضوء فحصنا المحدود لها

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقا للمعيار المصرى لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) " الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمنشأة و المؤدى بمعرفة مراقب حساباتها " . ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل استفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسئولين عن الأمور المالية و المحاسبية ، وتطبيق إجراءات تحليلية وغيرها من إجراءات الفحص المحدود . ويقل الفحص المحدود جوهريا فى نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقا لمعايير المراجعة المصرية وبالتالي لايمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التى قد يتم اكتشافها فى عملية مراجعة ، وعليه لا نبدى رأى مراجعة على هذه القوائم المالية .

الاستنتاج

وفى ضوء فحصنا المحدود ، لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرفقة ليست معدة فى جميع جوانبها الهامة طبقا لمعايير المحاسبة المصرية والمعيار (٢٤١٠) من المعيار المصرى لمهام الفحص المحدود ، وتعتبر عن المركز المالى لشركة دلتا للطباعة و التغليف (ش.م.م) فى ٢٠١٧/٩/٣٠ ونتائج أعمالها عن الفترة المنتهية فى ذلك التاريخ .

مراقب الحسابات

نيفين وصفى مرقص

س.م.م ٧٥٦٨



التاريخ ٢٠١٧ / ١١ / ١٢

- ٢ -

قائمة المركز المالي عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

٢٠١٦/١٢/٣١ جنيه مصرى	٢٠١٧/٠٩/٣٠ جنيه مصرى	رقم الإيضاح	البيان
			الأصول غير المتداولة :
٢٧٩١٠٠٣٥	٢٨٣٣٩٠٠٧	(٣)	الأصول الثابتة - بالصافي
٦٠٦٠٦٠	—	(٤)	مشروعات تحت التنفيذ
٢٧٦٤٤٣	٢٦٥١٩٨	(١٦)	أصول ضريبية مؤجلة
٢٨٧٩٢٥٣٨	٢٨٦٠٤٢٠٥		مجموع الأصول طويلة الأجل
			الأصول المتداولة :
٢٧٧١٢٩٤٩	٣٤٣٢٢٧٢٧	(٥)	المخزون
٨٢٠٠٢	٢٢٩٢٢٣٩	(٦)	اعتمادات مستندية
٢٥٨٤٩٩٤٨	٣٧٦٧٤٥١٧	(٧)	عملاء واوراق قبض - بالصافي
١٣٦٥٣١١٧	١٤٦٢٩١٣٠	(٨)	حسابات مدينة أخرى
٦٢٤٤٢	٦٨٣٥٥		استثمارات مالية بغرض المتاجرة
١٧٥٢٢٤٨٥	٧٤٥١٨٧٧	(٩)	تقديرة بالصندوق ولدى البنوك
٨٤٨٨٢٩٤٣	٩٦٤٤٨٨٥٥		مجموع الأصول المتداولة
١١٣٦٧٥٤٨١	١٢٥٠٥٣٠٦٠		إجمالي الأصول
			يتم تمويله على النحو التالي :-
			حقوق الملكية :
٢٨٠٠٠٠٠٠	٢٨٠٠٠٠٠٠	(١٤)	رأس المال المدفوع
٥١٤١٧٦٩٨	٥١٧٦٨٣٣٩	(١٥)	الأحتياطيات
—	—		أرباح مرحلة
٣٨٧٤٤٨	٤٦١٤٨٠٠		أرباح الفترة (إجمالي الدخل الشامل عن الفترة)
٧٩٨٠٥١٤٦	٨٤٣٨٣١٣٩		أجمالي حقوق الملكية
			الالتزامات الغير المتداولة :
			الالتزامات المتداولة :
٢٦٢١٠٧٢٩	٢٤٨٧٢٨١٠	(١٠)	بنوك دائنة
٥٩١٨٠٩٦	١١٠٠٨١٠٢	(١١)	موردين واوراق دفع
١٧٤١٥١٠	٤٧٨٩٠٠٩	(١٣)	حسابات دائنة أخرى
٣٣٨٧٠٣٣٥	٤٠٦٦٩٩٢١		أجمالي الالتزامات المتداولة
١١٣٦٧٥٤٨١	١٢٥٠٥٣٠٦٠		إجمالي حقوق الملكية والالتزامات المتداولة

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

صالح عبد العزيز إسماعيل

شركة دلتا للطباعة والتغليف
ش.م.ع

العضو المنتدب

محمد رشاد غيطاني

مراقب الحسابات

نيفين وصفي فهمي

المدير المالي

سامح عبد الواحد

- الإيضاحات المرفقة من الإيضاح رقم (١) إلى الإيضاح رقم (١٦) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية
 - تقرير مراقب الحسابات مرفق

قائمة الدخل
 عن الفترة المالية من أول يناير ٢٠١٧ إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

من أول يولييه ٢٠١٦ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	من أول يناير ٢٠١٦ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	رقم الإيضاح	البيان	من أول يولييه ٢٠١٧ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	من أول يناير ٢٠١٧ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧
٢٤١٧١١٠٦	٧٣٩٦٩١٨١		صافى المبيعات	٣٧٦٦١٥٥٧	١١١٨٣٠٧٤٨
١٧١٦٤	٧٠٤٥٩		تشغيل للغير (متاجرة)	٤٤٣١٩	١٥٣٨٨١
(١٧٨٨٦٦٥٠)	(٥٦٣٩١٩٨٦)	(١٧)	تكافة المبيعات	(٣٤٢٣٨١٦٨)	(٩٣٣٤١٣٢٩)
٦٣٠١٦٢٠	١٧٦٤٧٦٥٤		مجموع الربح	٣٤٦٧٧٠٨	١٨٦٤٣٣٠٠
(٢١٥٨٤٩)	(٥٦٥١٨٧)	(١٨)	مصروفات بيع وتوزيع	(١٦٦٢٤٩)	(٥٨٥٦٤٠)
(١٧٥٩٩٧٤)	(٥٤٤٧٧٦٨)	(١٩)	مصروفات عمومية وإدارية	(٢٤٦١٩٣٣)	(٨٠٤١٢٦٢)
(٥٨٥٠٠٠)	(١٧٦٣٥٠٠)		مرتبات وبدلات أعضاء مجلس الإدارة	(٧٦٥٠٠٠)	(٢٣٠٠٠٠٠)
١٦٢٨٤٠	٦٢٢٣٤٨	(٢٠)	إيرادات تشغيل أخرى	٥٤٢٧١٢	١٢٦١١٢٧
٣٩٠٣٦٣٧	١٠٤٩٣٥٤٧		الأرباح الناتجة عن التشغيل	٦١٧٢٣٨	٨٩٧٧٥٢٥
(٤٠٩١٨٣)	(١١٩٥٦٨١)	(٢١)	مصروفات تمويلية	(١٣٦١٠٢٢)	(٣٠٤١٣٠٣)
١٣١٥٦	٢٧٢٥١٤	(٢٢)	إيرادات صناديق استثمار	٢١٧٠	٥٩١٢
٩٠٩	١٦٨٢٢	(٢٣)	إيرادات أخرى	٣٩٠٨٨	١٦٩٦٣٥
(٢٣٧٨٩١٧)	(٣٦٨٥٧٩٧)	(٢٤)	فروق تقييم عملات أجنبية	٢٥٥٣٥	(٣٠٥٩)
١١٢٩٦٠٢	٥٩٠١٤٠٥		صافى أرباح / خسارة الفترة قبل الضريبة	(٦٧٦٩٨٩)	٦١٠٨٧١٠
(١٣٦٠٣٢)	(١٤٢٤٣٤)		ضريبة داخلية مؤقتة	(٣٨٣٦٨)	(١١٢٤٥)
(١٥٣٤٩٣)	(١٢٣٨٤٧٩)	(١٤)	ضريبة داخلية عن الفترة	—	(١٤٨٢٦٦٥)
٨٤٠٠٧٧	٤٥٢٠٤٩٢		صافى أرباح / خسارة الفترة	(٧١٥٣٥٧)	٤٦١٤٨٠٠
م.ج.١٤	م.ج.٧٣	(٢٥)	ربحية السهم	(م.ج.١٣)	م.ج.٧٥



- ٤ -

شركة دلتا للطباعة والتغليف
شركة مساهمة مصرية
خاضعة لأحكام القانون رقم (٨) لسنة ١٩٩٧
قائمة الدخل الشامل الدورية
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

البيان	الفترة المالية من أول يناير ٢٠١٧ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	الفترة المالية من أول يناير ٢٠١٦ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦
صافي ربح الفترة	٤٦١٤٨٠٠	٤٥٢٠٤٩٢
الدخل الشامل الآخر	—	—
الدخل الشامل الآخر بعد الضريبة	٤٦١٤٨٠٠	٤٥٢٠٤٩٢

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



شركة دلتا للطباعة والتغليف
شركة مساهمة مصرية
خاضعة لأحكام القانون رقم (٨) لسنة ١٩٩٧
قائمة التغير في حقوق الملكية
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

الإجمالي	ارباح مرحلة	الأحتياطي العام	الأحتياطي القانوني	راس المال والمدفوع	البيان
٧٩٩٣٩٧٦٢	٥٤٩٥٤١٠	٤٠٠٣٨٦٦٣	٦٤٠٥٦٨٩	٢٨٠٠٠٠٠٠	الرصيد في أول يناير ٢٠١٦
٠.٠٠	(٢٧٤٧٧٠)	٠.٠٠	٢٧٤٧٧٠	٠.٠٠	المحول للأحتياطي القانوني من أرباح عام ٢٠١٥
٠.٠٠	(٤٦٩٨٥٧٦)	٤٦٩٨٥٧٦	٠.٠٠	٠.٠٠	المحول للأحتياطي العام من أرباح عام ٢٠١٥
(٥٢٢٠٦٤)	(٥٢٢٠٦٤)	٠.٠٠	٠.٠٠	٠.٠٠	توزيعات أرباح عام ٢٠١٥
٤٥٢٠٤٩٢	٤٥٢٠٤٩٢	٠.٠٠	٠.٠٠	٠.٠٠	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة من ٢٠١٦/١/١ إلى ٢٠١٦/٩/٣٠
٨٣٩٣٨١٩٠	٤٥٢٠٤٩٢	٤٤٧٣٧٢٣٩	٦٦٨٠٤٥٩	٢٨٠٠٠٠٠٠	الرصيد في ٢٠١٦/٩/٣٠
٧٩٨٠٥١٤٦	٣٨٧٤٤٨	٤٤٧٣٧٢٣٩	٦٦٨٠٤٥٩	٢٨٠٠٠٠٠٠	الرصيد في أول يناير ٢٠١٧
٠.٠٠	(١٩٣٧٢)	٠.٠٠	١٩٣٧٢	٠.٠٠	المحول للأحتياطي القانوني من أرباح عام ٢٠١٦
٠.٠٠	(٣٣١٢٦٩)	٣٣١٢٦٩	٠.٠٠	٠.٠٠	المحول للأحتياطي العام من أرباح عام ٢٠١٦
(٣٦٨٠٧)	(٣٦٨٠٧)	٠.٠٠	٠.٠٠	٠.٠٠	توزيعات أرباح عام ٢٠١٦
٤٦١٤٨٠٠	٤٦١٤٨٠٠	٠.٠٠	٠.٠٠	٠.٠٠	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة من ٢٠١٧/١/١ إلى ٢٠١٧/٩/٣٠
٨٤٣٨٣١٣٩	٤٦١٤٨٠٠	٤٥٠٦٨٥٠٨	٦٦٩٩٨٣١	٢٨٠٠٠٠٠٠	الرصيد في ٢٠١٧/٩/٣٠

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



FACTORIES: BORG EL ARAB EL- GIDIDA

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 الثالثة قطعة رقم (٨) بلوك رقم (٣٥)

تليفون: ٤٦٢٤٢٧٦ - ٠٣ / ٤٦٢٤٢٧٧ - ٠٣ / ٤٦٢٤٢٧٨ - ٠٣ / ٤٦٢٤٢٧٩ فاكس: ٤٦٢٤٢٧٤ - ٠٣ / ٤٦٢٤٢٧٥ - ٠٣ / ٤٦٢٤٢٧٦ - ٠٣ / ٤٦٢٤٢٧٧ - ٠٣ / ٤٦٢٤٢٧٨ - ٠٣ / ٤٦٢٤٢٧٩

مكتب الإسكندرية: ت: ٥٨٣٧٣٣٩ - ٠٣ / ٥٨٣٢٠١٦ - ٠٣ / ٥٨٣٢٠١٧ - ٠٣ / ٥٨٣٢٠١٨ - ٠٣ / ٥٨٣٢٠١٩ فاكس: ٥٨٣٧٣٣٩ - ٠٣ / ٥٨٣٢٠١٦ - ٠٣ / ٥٨٣٢٠١٧ - ٠٣ / ٥٨٣٢٠١٨ - ٠٣ / ٥٨٣٢٠١٩

مكتب القاهرة: ت: ٣٧٤٩٢٦٥٤ - ٠٢ / ٣٧٤٩٢٦٥٥ - ٠٢ / ٣٧٤٩٢٦٥٦ - ٠٢ / ٣٧٤٩٢٦٥٧ - ٠٢ / ٣٧٤٩٢٦٥٨ - ٠٢ / ٣٧٤٩٢٦٥٩ فاكس: ٣٧٤٩٢٦٥٤ - ٠٢ / ٣٧٤٩٢٦٥٥ - ٠٢ / ٣٧٤٩٢٦٥٦ - ٠٢ / ٣٧٤٩٢٦٥٧ - ٠٢ / ٣٧٤٩٢٦٥٨ - ٠٢ / ٣٧٤٩٢٦٥٩

سجل تجاري: ١٤٥١ إسكندرية

رأس المال المرخص به: خمسون مليون جنيه مصري

رأس المال المصدر: ثمانية وعشرون مليون جنيه مصري

خاضعة لأحكام القانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧

- ٦ -

شركة دلتا للطباعة والتغليف
(شركة مساهمة مصرية)
خاضعة لأحكام القانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧
قائمة التدفقات النقدية
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	رقم الإيضاح	البيان
			التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٥٩٠١٤٠٦	٦١٠٨٧١٠		صافي الربح قبل الضرائب والبنود غير العادية يتم تسويته بالتالي :-
٢١٩٦١٦٠	٢٤٢١٩٩١	(٣)	يضاف : الإهلاك
٢٧٩٤٥٩	٤٠٤١٤	(٤)	يضاف : فروق إعادة تقييم عملات أجنبية
—	(٥٩١٣)		يخصم : أرباح رأسمالية
(١٣١٥٦)	—		يخصم : إعادة تقييم استثمارات مالية بغرض المتاجرة
٨٣٦٣٨٦٩	٨٥٦٥٢٠٢		ربح التشغيل قبل التغيير في رأس المال العامل
(٣٧٣٦٢٦٣)	(٨٨٣٠٠٢٥)	(٥)	التغيير في المخزون و الاعتمادات المستندية
(٤٣١١٠٤٣)	(١١٨٢٤٥٦٩)	(٧)	التغيير في أرصدة العملاء وأوراق القبض
(٢٩٢٥٦٨١)	(٩٧٦٠١٣)	(٨)	التغيير في حسابات مدينة أخرى
٧١٤١٦٢٤	—		التغيير في الأستثمارات بغرض المتاجرة
(١٧٥١٤٠)	٣٠٤٧٤٩٨	(١٣)	التغيير في الأرصدة الدائنة
(١٧٢٥٠٦٠)	(١٤٨٢٦٦٥)	(١٢)	التغيير في ضريبة الدخل المسددة
٢٥٥٢٥١٨	٥٠٩٠٠٠٦	(١١)	التغيير في أرصدة الموردين وأوراق الدفع
٥٥٣٥١٠٤	(٦٤١٠٥٦٦)		صافي التدفقات النقدية المتاحة من أنشطة التشغيل
			التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(٣٦٠٥٦٩٦)	(٢٨٥٠٩٦٤)	(٣)	مدفوعات شراء أصول (-)
—	—		مقبوضات بيع أصول (+)
(٧٣٩٨٨)	٦٠٦٠٦٠	(٤)	التغيير في مشروعات تحت التنفيذ (-)
(٣٦٧٩٦٨٤)	(٢٢٤٤٩٠٤)		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة الاستثمار
			التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
٩٨٥١٥١	(١٣٣٧٩١٧)	(١٠)	مدفوعات إلى / متحصلات من البنوك
(٥٢٢٠٦٤)	(٣٦٨٠٧)		توزيعات أرباح (-)
٤٦٣٠٨٧	(١٣٧٤٧٢٤)		صافي التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
(٢٧٩٤٥٩)	(٤٠٤١٤)	(٢٤)	يضاف : فروق تقييم عملات أجنبية
٢٠٢٩٠٤٨	(١٠٠٧٠٦٠٨)		صافي النقدية وما في حكمها
٨٧٣٨٢٣١	١٧٥٢٢٤٨٥	(٩)	صافي النقدية وما في حكمها أول الفترة
١٠٧٧٧٢٧٩	٧٤٥١٨٧٧	(٩)	صافي النقدية وما في حكمها آخر الفترة

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



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

ISO 9001 : 2008

ISO 14001 : 2004

OHSAS 18001 : 2007

The Global Standard for Packaging & Packaging

Materials, 4th Edition, 2011.

الإدارة والمصنع : 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 - ٠٣ / ٥٨٣٢٠١٦ فاكس : ٠٣ / ٥٨٣٧٤٠٧

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

سجل تجاري : ١٤٥١ إسكندرية

رأس المال المرخص به : خمسون مليون جنيه مصري

رأس المال المصدر : ثمانية وعشرون مليون جنيه مصري

خاضعة لأحكام القانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧**أولاً : نبذة عن الشركة :-**

تأسست شركة دلتا للطباعة و التغليف " شركة مساهمة مصرية " بتاريخ ٣٠ أكتوبر ٢٠٠٢م طبقاً لأحكام القانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧م ولائحة التنفيذية وتم بدء النشاط في ٢٥ سبتمبر ٢٠٠٤م .
تم تسجيل الشركة بالسجل التجارى تحت رقم ١٤٥١ الأسكندرية بتاريخ ٣٠ أكتوبر ٢٠٠٢م .
وقيدت أسهم الشركة فى بورصتى القاهرة والأسكندرية بتاريخ ٢٠٠٨/٥/٢١م .
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 ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧م طبقاً لقرار مجلس الإدارة المنعقد فى ١٢ نوفمبر ٢٠١٧م .

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

يتم إعداد القوائم المالية وفقاً لفرض الاستمرارية ومبدأ التكلفة التاريخية .

٢-٢ التوافق مع معايير المحاسبة :-

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

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 حددت فيه القيمة العادلة .

٥-٢ الأصول الثابتة :-

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

وبالمثل عند إجراء تحسينات جوهرية شاملة يتم الاعتراف بتكليفها ضمن القيمة الدفترية للأصول الثابتة لإحلال 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

بتابع طريقة القسط الثابت طبقاً للعمم الافتراضى للأصل على النحو التالى :-

الأصل	عدد السنوات
مباني وإنشاءات	٥٠
الالات والمعدات	١٠
وسائل نقل وانتقال	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 أضحل 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 إذا 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 الاعتراف بالخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بالنسبة للأصل فى السنوات السابقة ، ويتم إثبات الرد فى الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بقائمة الدخل .

٦-٢ المشروعات تحت التنفيذ :-

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

٧-٢ استثمارات مالية بغرض المتاجرة :-

يتم تقييم وثائق الاستثمار التى تصدرها البنوك بالقيمة العادلة التى تتمثل فى القيمة الإستردادية 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 وبتأبع طريقة المتوسط المرجح عند حساب تكلفة المنصرف من المخزون .

صافى القيمة البيعية هى سعر البيع التقديرى فى سياق النشاط العادى ناقصا التكلفة التقديرية للإتمام والتكلفة التقديرية اللازمة لإتمام البيع .

ويتم الاعتراف بالانخفاض فى قيمة المخزون الى صافى القيمة البيعية وجميع خسائر المخزون ضمن تكلفة المبيعات بقائمة الدخل فى الفترة التى حدث فيها الانخفاض أو الخسارة ويتم الاعتراف برد الانخفاض فى المخزون الناتج من الارتفاع فى صافى القيمة البيعية بقائمة الدخل كتخفيض من تكلفة المبيعات فى الفترة التى حدث فيها هذا الرد .

٩-٢ العملاء والمتحصلات الأخرى :-

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

١٠-٢ المخصصات :-

يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون على الشركة التزام حالي قانوني أو حكومي نتيجة لحدث سابق ويكون معه من المتوقع ان يتطلب ذلك تدققا خارجا للموارد الاقتصادية لتسوية الالتزام مع امكانية إجراء تقدير موثوق به لمبلغ الالتزام ويتم مراجعة المخصصات في تاريخ الميزانية وتعديلها لإظهار أفضل تقدير حالي وعندما يكون المبلغ معترف به كمخصص هو القيمة الزمنية للنقد جوهريا فيجب أن يكون المبلغ المعترف به كمخصص هو القيمة الحالية للإنفاق 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 تأجيل 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 المبدئي على أساس التكلفة المستهلكة بطريقة معدل الفائدة الفعال ، وتدرج الأرباح والخسائر الناتجة عن استبعاد الإلتزامات بالإضافة إلى عملية الإستهلاك بطريقة معدل الفائدة الفعال بقائمة الدخل .
ويتم إحتساب التكلفة المستهلكة مع الأخذ في الإعتبار أى خصم أو علاوة عند الشراء والأتعاب أو التكاليف التي تكون جزءا من معدل الفائدة الفعال 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 بإستثناء ضريبة الدخل المتعلقة بينود حقوق الملكية والتي يتم إثباتها مباشرة ضمن حقوق الملكية ، وهذا ويتم إثبات ضريبة الدخل على صافي الربح الخاضع للضريبة بإستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد القوائم المالية بالإضافة للفروق الضريبية الخاصة بالسنوات السابقة ويتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة الناشئة عن فروق زمنية مؤقتة بين قيمة الأهلاك المحاسبى والأهلاك الضريبي ، وهذا ويتم تحديد قيمة الضريبة المؤجلة بناءا على الطريقة المتوقعة لتحقيق أو تسوية قيمة الأصول والالتزامات بإستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد القوائم المالية ويتم الاعتراف بالأصول الضريبية المؤجلة للشركة عندما يكون هناك طمأنينة بإمكانية تحقيق أرباح للضريبة في المستقبل يمكن من خلالها الانتفاع بهذا الأصل ، ويتم تخفيض قيمة الأصول الضريبية المؤجلة بقيمة الجزء الذى لن يتحقق منه المنفعة الضريبية المتوقعة خلال السنوات التالية .



١٤-٢ الاعتراف بالإيراد :-

يتم الاعتراف بالإيراد إلى المدى الذي تتوفر فيه درجة كافية من التأكد بأن المنافع الاقتصادية المرتبطة بالمعاملة سوف تتدفق للشركة ويمكن قياس قيمة الإيراد بشكل موثوق به ، ويتم قياس الإيراد بالقيمة العادلة للمقابل المستلم أو المستحق بالصافي بعد خصم أى خصم تجارى أو خصم كمية أو ضرائب مبيعات أو رسوم . فيما يلى الاعتبارات الخاصة 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 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 كافٍ عن تدفق المنافع الاقتصادية للمصاحبة 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 ، ويُدْرَج إيراد الفوائد بقائمة الدخل ضمن إيرادات تمويلية.**

١٥-٢ المصروفات :-

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

١٦-٢ 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 .

١٧-٢ المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة :-

تتمثل الأطراف ذات العلاقة فى كل من الشركات الشقيقة وكبار المساهمين والمديرين والإدارة العليا للشركة وتمثل أيضاً الشركات المسيطر عليها أو الخاضعة لسيطرة مشتركة أو نفوذ مؤثر من قبل تلك الأطراف ذات العلاقة ، ويتم اعتماد الشروط والسياسات التسعيرية للمعاملات مع الأطراف ذات العلاقة من قبل مجلس الإدارة وفقاً للسعر الحر المقارن وبنفس أسس التعامل مع الغير.

ثالثاً : التقديرات المحاسبية :-

يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية قيام الإدارة بعمل تقديرات وإقتراضات تؤثر على قيم الأصول ، الالتزامات ، الإيرادات والمصروفات خلال السنوات المالية ، وهذا وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات .

١-٣ الإضمحلال :-**اضمحلال قيمة الأصول المالية**

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

اضمحلال قيمة الأصول غير المالية

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

ويتم رد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة والتي تم الاعتراف بها سابقاً ، فقط إذا كان هناك تغيير في الافتراضات المستخدمة لتحديد قيمة الأصل الإسترادية منذ إثبات آخر خسارة ناتجة عن اضمحلال القيمة ، ويكون رد الخسارة الناجمة عن الاضمحلال محدود بحيث لا تتعدى القيمة الدفترية للأصل ، القيمة الإسترادية 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 في حكمها :-

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

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

١-٤ تتمثل الأدوات المالية في أرصدة النقدية بالبنوك و الصندوق و العملاء و بعض المدينون و الحسابات المدينة الأخرى و الموردين و بعض الدائنون و الحسابات الدائنة الأخرى و التسهيلات الأتمانية طبقاً لأسس تقييم الأصول و الإلتزامات المالية الواردة بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية فإن القيمة الدفترية لهذه الادوات تمثل تقديراً معقولاً لقيمتها العادلة .

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

• خطر الإئتمان

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

• خطر العملات الأجنبية

يتمثل خطر العملات الأجنبية في التغيرات في سعر الصرف و الذى يؤثر على المدفوعات و المقبوضات بالعملات الأجنبية وكذلك تقييم الأصول و الإلتزامات بالعملات الأجنبية ويتم تقييم أرصدة الاصول و الإلتزامات بالعملات الأجنبية باستخدام السعر الرسمى في تاريخ الميزانية .

٢-٤ توزيعات الأرباح :-

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

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

١- يبدأ بإقتطاع 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 يققطع المبلغ اللازم لتوزيع حصة أولى من الأرباح قدرها ٥% للمساهمين عن المدفوع من قيمة أسهمهم

- ١٢ -

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

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

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

٤-٤-٣ الإرتباطات الرأسمالية :- لا شئ

٤-٤-٤ الإلتزامات المحتملة :-

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

خامساً : الأدوات المالية وإدارة المخاطر المرتبطة بها :-

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

ب- خطر سعر العائد

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

ج- خطر تقلبات العملات الأجنبية

يتمثل خطر العملات الاجنبية فى التغيرات فى سعر الصرف و الذى يؤثر على المدفوعات و المقبوضات بالعملات الأجنبية وكذلك تقييم الأصول و الإلتزامات بالعملات الأجنبية ويتم تقييم أرصدة الأصول و الإلتزامات 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 التغيرات فى التدفقات النقدية المستقبلية بسبب التغيرات فى سعر الفائدة ، وتسعى الشركة بتقليل ذلك الخطر من خلال الاعتماد على التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل.

ز- إدارة رأس المال

إن الهدف الرئيسى لإدارة رأس المال هو التأكد من أن الشركة تحافظ على نسب رأس مال صحية من أجل دعم أعمالها و تحقيق أقصى زيادة للمساهمين . وتقوم الشركة بإدارة هيكل رأسمالها و إجراء تعديلات عليه فى ضوء التغيرات فى ظروف الأعمال حيث لم يكن هناك تغيرات

فى الأهداف والسياسات والعمليات خلال الفترة المالية المنتهية فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧م.

- ١٣ -

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

وفيما يلي نسبة صافي الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى الى إجمالي رأس المال في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ :-

٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	البيان
٢٣٣٣٨.٨٦	٤٠٦٦٩٩٢١	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
—	—	التزامات طويلة الأجل
(١٠٧٧٧٢٧٩)	(٧٤٥١٨٧٧)	(-) النقدية وما في حكمها
١٢٥٦.٨٠٧	٣٣٢١٨.٠٤٤	صافي الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى
٨٣٩٣٨١٩٠	٨٤٣٨٣١٣٩	(+) حقوق الملكية
٩٦٤٩٨٩٩٧	١١٧٦٠١١٨٣	إجمالي رأس المال
%١٣	%٢٨.٢	نسبة صافي الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى الى إجمالي رأس المال

ح : مزايا العاملين

• التزامات معاشات التقاعد

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

• حصة العاملين في الأرباح

وفقاً للقانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ و النظام الأساسي للشركة

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

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

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

وفيما يلي أهم التعديلات التي تمت على القوائم المالية الدورية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧م.

التأثير على القوائم المالية

ملخص لأهم التعديلات

قائمة المركز المالي

المعايير المعدلة معيار مصرى (١)

تم إعادة عرض (قائمة المركز المالي) لتتماشى مع التعديلات بالمعيار

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

عرض القوائم المالية

قائمة الدخل

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

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

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

ظهرت الأصول الثابتة بصافي قيمتها الدفترية بعد خصم مجمع الأهلاك في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧م وتتمثل الإضافات والإستيعادات خلال الفترة :-

البيانات	الأرضى	المباني	الألات و المعدات	وسائل نقل	عدد و أدوات	أثاث و معدات	الإجمالي
التكلفة في ٢٠١٧/٠١/٠١	٤٧٢١٠٢٢	٩١١٨٨٠٤	٤٥٦٤٦١٦٩	٣٣٣١٤٥٢	٢٦١٢٧٤٦	١٠٣٣٤١٦	٦٦٤٦٣٦١٠
(+) الإضافات ٢٠١٧/٠١/٠١ إلى ٢٠١٧/٠٩/٣٠	٠٠٠	٦٠٦٠٦٠	١٤٤٥٩٦٠	٨١٨١	٧٠٥٣٦١	٨٥٤٠٢	٢٨٥٠٩٦٤
(-) الإستيعادات ٢٠١٧/٠١/٠١ إلى ٢٠١٧/٠٩/٣٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠
التكلفة في ٢٠١٧/٠٩/٣٠	٤٧٢١٠٢٢	٩٧٢٤٨٦٤	٤٧٠٩٢١٢٩	٣٣٣٩٦٣٣	٣٣١٨١٠٧	١١١٨٨١٨	٦٩٣١٤٥٧٤
مجمع الأهلاك في ٢٠١٧/٠١/٠١	٠٠٠	١٥٣٩٩٧٦	٣٣٢٢٢٦٧٥	٢١١٨٨٤٨	١٠٤٥٦٩٣	٦٢٦٣٨٢	٣٨٥٥٣٥٧٤
(+) مصروف أهلاك الفترة ٢٠١٧/٠١/٠١ إلى ٢٠١٧/٠٩/٣٠	٠٠٠	١٤٥٨٧٣	١٥٦٩٠٩٥	٤٥٨٠٠٢	١٧٣١٦٥	٧٥٨٥٦	٢٤٢١٩٩١
(-) مجمع أهلاك الإستيعادات ٢٠١٧/٠١/٠١ إلى ٢٠١٧/٠٩/٣٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠
رصيد مجمع الإهلاك في ٢٠١٧/٠٩/٣٠	٠٠٠	١٦٨٥٨٤٩	٣٤٧٩١٧٧٠	٢٥٧٦٨٥٠	١٢١٨٨٥٨	٧٠٢٢٣٨	٤٠٩٧٥٥٦٥
صافي القيمة الدفترية في ٢٠١٧/٠٩/٣٠	٤٧٢١٠٢٢	٨٠٣٩٠١٥	١٢٣٠٠٣٥٩	٧٦٢٧٨٢	٢٠٩٩٢٤٩	٤١٦٥٨٠	٢٨٣٣٩٠٠٧
صافي القيمة الدفترية في ٢٠١٦/١٢/٣١	٤٧٢١٠٢٢	٧٥٧٨٨٢٨	١٢٤٢٣٤٩٤	١٢١٦٠٣	١٥٦٧٠٥٤	٤٠٧٠٣٥	٢٧٩١٠٠٣٥
أصول مهلكة دفترية ومازالت تعمل	٠٠٠	٠٠٠	١٢٦١٣٤٠٥	٦٩٩٥٠٠	٣٥٤٨٦٩	٦٦٢٨٥	١٣٧٣٤٠٥٩

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 التالى :-

٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	البيان
١٧٦٣٤٧٦	٢٠٠٥٤٣٢	ضمن تكلفة المبيعات - إيضاح رقم (١٧)
٤٣٢٦٨٤	٤١٦٥٥٩	ضمن مصاريف عمومية وبيعية - إيضاح رقم (١٨ و ١٩)
٢١٩٦١٦٠	٢٤٢١٩٩١	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 ٢٣/١١/٢٠١٥م وبقية إجمالية ١٢١٢٥٩٥٦ جنيه مصرى بخلاف الفوائد ولمدة خمس سنوات وبقية إجبارية شهرياً لمدة ٦٠ شهر على أن تبدأ الأقساط اعتباراً من تاريخ تسليم الماكينة فى شهر أكتوبر من عام ٢٠١٦م وتبلغ قيمة الأقساط المستحقة مبلغ ١٣٠١٩٥٥٣ جنيه مصرى وتم سداد دفعة مقدمة قدرها ٢٠% من قيمة العقد ، وتوول ملكية الماكينة إلى الشركة فى نهاية العقد ببقية تذكارية قدرها واحد جنيه مصرى .



٤- مشروعات تحت التنفيذ :-

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	البيان
٦٠٦٠٦٠	—	تكوين سلعى آلات ومعدات ومباني
٦٠٦٠٦٠	—	الأجمالي

٥- المخزون السلى :-

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	البيان
١٨٥٨٧٤٠٣	٢٣٠٥٧٥٧٣	المواد الخام
٤٨١٣٦٧٦	٣٨٣٩٩٩٦	مخزن قطع غيار
٧٥٠٧٤٠	١٤٢٠١٠٧	مخزن مستلزمات الإنتاج
٢٤٥٠	٦٣٥٠	مخزن سلندرات
٣٥٥٨٦٨٠	٦٠٠٨٧١١	خامات بقاعات الإنتاج
٢٧٧١٢٩٤٩	٣٤٣٣٢٧٣٧	الأجمالي

٦- اعتمادات مستندية :-

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	البيان
٨٢٠٠٢	٢٢٩٢٢٣٩	اعتمادات مستندية بغرض شراء خامات
٨٢٠٠٢	٢٢٩٢٢٣٩	الأجمالي

٧- العملاء و أوراق القبض :-

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	البيان
٢٣٢٨٠١٩٢	٣٥٢١٩٤٤٥	العملاء
٢٧٩٣٤٩٣	٢٦٧٨٨٠٩	أوراق قبض
(٢٢٣٧٣٧)	(٢٢٣٧٣٧)	يخصم :- الأضمحلال فى قيمة العملاء
٢٥٨٤٩٩٤٨	٣٧٦٧٤٥١٧	الأجمالي

٨- حسابات مدينة أخرى :-

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	البيان
٤٢٩٨١٨٨	٥٥١٦٠٠٩	مدينون متنوعون
٦٧٢٥٠	٧٣٦١٥	سلف عاملين
٦٣٨٤٠٨	٣٥٧٨٢١	ضريبة خصم مدينة
٦١٨٥٤	٦١٨٥٤	تأمينات لادى الغير
٩٣٤٧٤٧	٩٠٧٩٤١	مصروفات مدفوعة مقدما
٦٧٤٤٦٢٣	٦٧٤٤٦٢٣	ضريبة مبيعات حكومية
١٣٣١٦٣	٤٠٩١٤٣	حسابات مدينة موردين
٥٥٨١٢٤	٥٥٨١٢٤	جارى مصلحة ضرائب استثمار الإسكندرية
٢١٦٧٦٠	—	ضريبة قيمة مضافة سلع رأسمالية
١٣٦٥٣١١٧	١٤٦٢٩١٣٠	الإجمالي



• ضريبة مبيعات حكومية

ظهرت ضمن حسابات مدينة أخرى رصيد ضريبة مبيعات حكومية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ 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 ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ م.

٩- النقدية بالبنوك والصندوق :-

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	البيان
		<u>أ- جنيه مصرى :</u>
١٤٧٦٠٦٨٠	٥١٠٣٦٩٢	حسابات جارية
٢٦١٤٣٨٤	٢٠١٨٢٦٠	ودائع
—	١٠٤٣٢١	نقدية بالخزينة
١٧٣٧٥٠٦٤	٧٢٢٦٢٧٣	<u>الأجمالى</u>
		<u>ب- عملة اجنبية :</u>
١٤٧٤٢١	٢٢٥٦٠٤	حسابات جارية
١٧٥٢٢٤٨٥	٧٤٥١٨٧٧	<u>الأجمالى</u>

١٠- البنوك الدائنة :-

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	البيان
		<u>أ- جنيه مصرى :</u>
٩١٥٦٩٢٣	٢٤٨٧٢٨١٠	حسابات جارية
١٧٠٥٣٨٠٦	—	<u>ب- عملة اجنبية :</u>
		حسابات جارية
٢٦٢١٠٧٢٩	٢٤٨٧٢٨١٠	<u>الأجمالى</u>

١١- الموردين و أوراق الدفع :-

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	البيان
١٧١٦٢٦٣	٣٤٨٥٧١٥	موردين محليين
١٩٧٠٥٤٩	١٤٩٥٠٥٣	تسهيلات موردين
٢٢٣١٢٨٤	٦٠٢٧٣٣٤	أوراق الدفع
٥٩١٨٠٩٦	١١٠٠٨١٠٢	<u>الأجمالى</u>

١٢- ضريبة داخلية :-

٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	البيان
١٢٣٨٤٧٩	١٤٨٢٦٦٥	ضريبة داخلية خلال الفترة
١٢٣٨٤٧٩	١٤٨٢٦٦٥	<u>أجمالى الضريبة الداخلية</u>

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

رقم (٨) لسنة ١٩٩٧



١٣- حسابات دائنة أخرى :-

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	البيان
٧١٨٤٣٥	١٨٨٢٩٠١	دائنون متنوعون
٢٦٧١٣٩	٢٦٢٥٠	مصرفات مستحقة
٦١٨٨١	١٠٠٠٠	تأمينات للغير
٥٠٠٠٠	١٦٨١٩٩	ضريبة كسب عمل
٢٧٣٢٠	٣٢٠٨٨	ضريبة خصم وأضافة
٦١٦٧٣٥	١٥٦٦٧١٥	ضريبة القيمة المضافة
—	١٥٣٧٥٢	الهيئة القومية للتأمينات الاجتماعية
—	٩٤٩١٠٤	جاري ضرائب استثمار اسكندرية
١٧٤١٥١٠	٤٧٨٩٠٠٩	الإجمالي

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 سبتمبر ٢٠١٤م.

١٥- الأحتياطيات :-

يتم تدعيم الأحتياطيات وفقاً للمادة (٥٥) من النظام الأساسي للشركة وقد بلغ رصيد الأحتياطيات في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧م مبلغ ٥١٧٦٨٣٣٩ جنيه مصري .

البيان	احتياطي قانوني	احتياطي عام	أجمالي
الرصيد في ٢٠١٧/٠١/٠١	٦٦٨٠٤٥٩	٤٤٧٣٧٢٣٩	٥١٤١٧٦٩٨
محول من حـ / التوزيع عام ٢٠١٦	١٩٣٧٢	٣٣١٢٦٩	٣٥٠٦٤١
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٦٦٩٩٨٣١	٤٥٠٦٨٥٠٨	٥١٧٦٨٣٣٩

١٦- الأصول الضريبية المؤجلة :-

البيان	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦
رصيد أول الفترة (أصول - التزامات)	٢٧٦٤٤٣	٦١٧٣٧٧
يضاف / يخصم :- المحمل على قائمة الدخل عن فروق ضريبية	(١١٢٤٥)	(٣٤٠٩٣٤)
رصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (أصول)	٢٦٥١٩٨	٢٧٦٤٤٣



١٧- تكلفة المبيعات :-

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

٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	البيان
٤٥٤٠٠٣٨٣	٧٤٢٢٧٣٧٢	خامات منصرفة للتشغيل
٩٢٢٨١٢٨	١٧١٠٨٥٢٥	مصروفات صناعية
١٧٦٣٤٧٥	٢٠٠٥٤٣٢	أهلاكات صناعية
٥٦٣٩١٩٨٦	٩٣٣٤١٣٢٩	إجمالي تكلفة الإنتاج التام

• المصروفات الصناعية :-

٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	البيان	م
٤٠٦٨٨٨٣	٥٩٢٣١٦٥	أجور و مرتبات	١
٤٩٢٢٢٨	٥٨٣٥٣٧	مساهمة الشركة في التأمينات الاجتماعية	٢
١٣٤٩١٠٠	٢٥٨٠٧٩٣	مستلزمات إنتاج	٣
٥١٣٠٥٩	١٠٨٥٠٠٠	تجهيزات فنية - سلندرات	٤
٦٩٠٢٣٨	١٠٩٣١٤٢	مصروفات قطع غيار	٥
٦٤٧٦٠	٤٥١٧١	مواد ومهمات	٦
٢٩٨٣٧٧	٢٢٢٠٧٣	مصروفات صيانة	٧
١١٧٥٤٧٠	١٧٥٢٦٧٠	قوى محرقة	٨
٢٢٦٣٨٦	٣٦٨٢١٧	مصروفات سيارات	٩
٢٨٨٢٥	٣٠٠٤٨	تأجير وسائل نقل وانتقال وبدل سفر و انتقال	١٠
—	٣٠٤٨١٨٨	تأجير تمويلي	١١
٣٢٠٨٠٢	٣٧٦٥٢١	مصروفات اخرى	١٢
٩٢٢٨١٢٨	١٧١٠٨٥٢٥	الأجمالي	

١٨- مصروفات بيعية و تسويقية :-

٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	البيان	م
٢٨٩٥٤٥	٣٧١٦٥٣	أجور و مرتبات	١
٢٠٠٧٤	٢٦٩٨٦	مساهمة الشركة في التأمينات الاجتماعية	٢
٢٣١٥٩	١٥٩٥٤	مصروفات سيارة	٣
٤٤٢٤٣	٤٦٧٥٨	مصاريف تصدير	٤
٤٥٣٩	٢٧١٨	مصاريف تأمين	٥
٨٨١٣٠	٢٦٠١٨	عمولة بيع	٦
١٩٨٠٧	٦٠٤٠	أهلاك بيعي	٧
٧٥٦٩٠	٨٩٥١٣	مصروفات أخرى	٨
٥٦٥١٨٧	٥٨٥٦٤٠	الأجمالي	

١٩- المصروفات العمومية و الادارية :-

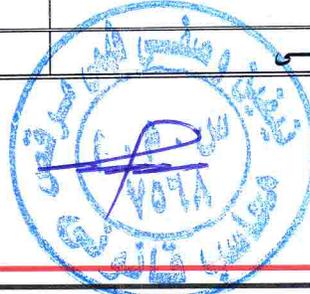
م	البيان	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦
١	أجور و مرتبات	٤٠٠١٨٦٩	٢٤٢٤٣٥١
٢	مساهمة الشركة فى التأمينات الاجتماعية	٣٣٠٤٤٣	٢٦٩٤٨٧
٣	مصروفات صيانة	٢٦٨٨٧	٤٩٦٢٥
٤	أدوات كتابية ومطبوعات ومستلزمات كمبيوتر	٩٢٢٠٦	٧٧٥٩١
٥	كهرباء ومياه	١٣١٥٥٥	١٠٤٣٠٢
٦	إعلان ونشر	١٣٠٣٣	١٦٤٥٠
٧	تطوير وبحوث	١٤٢٣٠	١٨٩٥٠
٨	مصاريف سيارات	٥٥٣٣١	٣٧٧٩٥
٩	مصروفات سفر و أنتقال و تأجير وسائل نقل	١٨٠٨٥٤	٢٩٤٢٣٥
١٠	أكراميات	١٨٢٠١٠١	١١١١٨٣٠
١١	مصاريف تليفون و فاكس	١٠٨٨٨٦	١٢١٧٨٦
١٢	مصاريف تأمين	٥٧٤٥٤	٧٠٧٢٤
١٣	أشتراكات و رسوم و بريد و دمغة	٢٩٦٩٢٢	١٧٠٣٥٥
١٤	تبرعات	١١٥٤٠٩	٥٧٠٠٠
١٥	أهلاك اصول ثابتة (ايضاح ٣)	٤١٠٥١٩	٤١٢٨٧٧
١٦	مصروفات اخرى	٣٨٥٥٦٣	٢١٠٤١٠
	الأجمالى	٨٠٤١٢٦٢	٥٤٤٧٧٦٨

٢٠- إيرادات تشغيل اخرى :-

البيان	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦
خصم مكتسب	٤٢٥٤٥١	٤٢٤٥٠٩
مبيعات هالك	٨٣٥٦٧٦	١٩٧٨٣٩
الأجمالى	١٢٦١١٢٧	٦٢٢٣٤٨

٢١- المصروفات التمويلية :-

البيان	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦
مصاريف وفوائد بنكية	٣٠٤١٣٠٣	١١٩٥٦٨١
الأجمالى	٣٠٤١٣٠٣	١١٩٥٦٨١



٢٢- إيرادات صناديق استثمار :-

٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	البيان
٢٥٩٣٥٨	—	إيرادات صناديق استثمار محققة
١٣١٥٦	٥٩١٢	إيراد إعادة تقييم صناديق استثمار
٢٧٢٥١٤	٥٩١٢	الأجمالي

٢٣- الإيرادات الأخرى :-

٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	البيان
١٦٨٢١	١.٣٥	تعويضات
—	١٦٨٦.٠٠	فوائد ودائع
١٦٨٢١	١٦٩٦٣٥	الأجمالي

٢٤- فروق إعادة تقييم عملات أجنبية :-

٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	البيان
(٢٧٩٤٥٩)	٣٧٣٥٥	فروق إعادة تقييم عملات اجنبية محققة
(٣٤٠٦٣٣٧)	(٤٠٤١٤)	يضاف / يخصم : فروق تقييم عملات اجنبية غير محققة
(٣٦٨٥٧٩٦)	(٣٠٥٩)	الأجمالي

٢٥- ربحية السهم :-

٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	البيان
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٤٥٢٠٤٩٢	٤٦١٤٨٠٠	صافى ربح الفترة (بعد الضريبة المؤجلة)
٤٢٩٤٤٧	(٤٣٨٤٠٦)	يخصم : نصيب العاملين فى الارباح (المقدرة)
٤٠٩١٠٤٥	٤١٧٦٣٩٤	صافى الأرباح بعد خصم نصيب العاملين فى الأرباح المقدرة
٥٦٠٠٠٠٠	٥٦٠٠٠٠٠	عدد الأسهم
قرشاً ٠.٧٣	قرش ٠.٧٥	ربحية السهم

• تم إعداد ربحية السهم بعد خصم نصيب العاملين فى الأرباح المقترحة ولايوجد 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 سبتمبر ٢٠١٧م يتمثل رصيد النقدية وما في حكمها ببلغ وقدره (٧٤٥١٣٧٧ جنيهاً) في حسابات جارية بالبنوك وودائع نقدية بالخزينة .

الأفصاح عن التسويات غير النقدية في قائمة التدفقات النقدية :-

أ . الموردين وأوراق الدفع :-

٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	البيان
٦٨١٨٧٧٨	١١٠٠٨١٠٢	رصيد الموردين وأوراق الدفع آخر الفترة <u>يخصم :-</u>
(٤٢٦٦٢٦٠)	(٥٩١٨٠٩٦)	رصيد الموردين وأوراق الدفع أول الفترة <u>يخصم / يضاف :-</u>
—	—	فروق اعادة تقييم (معاملات غير نقدية)
٢٥٥٢٥١٨	٥٠٩٠٠٠٦	قيمة الزيادة في الموردين وأوراق الدفع

ب . الحسابات الدائنة :-

٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	البيان
١٣١٠٧٥٣	٤٧٨٩٠٠٩	رصيد الحسابات الدائنة آخر الفترة <u>يخصم :-</u>
(١١٣٥٦١٣)	(١٧٤١٥١٠)	رصيد الحسابات الدائنة أول الفترة <u>يضاف :-</u>
(١٧٥١٤٠)	٣٠٤٧٨٩٨	قيمة الزيادة في الحسابات الدائنة

ج . البنوك الدائنة :-

٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	البيان
١٣٩٧٠٠٧٦	٢٤٨٧٢٨١٠	البنوك الدائنة آخر المدة <u>يخصم :-</u>
(١٢٩٨٤٩٢٥)	(٢٦٢١٠٧٢٩)	البنوك الدائنة أول المدة <u>يضاف :-</u>
(٢٧٩٤٥٩)	—	فروق إعادة تقييم (معاملات غير نقدية)
٧٠٥٦٩٢	(١٣٣٧٩١٩)	قيمة الزيادة في البنوك الدائنة

د . استثمارات مالية بغرض المتاجرة :-

٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	البيان
٦٠٨٦٧	٦٨٣٥٥	رصيد استثمارات مالية بغرض المتاجرة آخر المدة <u>يخصم :-</u>
(٧١٨٩٣٣٦)	(٦٢٤٤٤٢)	رصيد استثمارات مالية بغرض المتاجرة أول المدة <u>يخصم :-</u>
١٣١٥٦	(٥٩١٢)	فروق عوائد تقييم وثائق استثمار (معاملات غير نقدية)
٧١٤١٦٢٥	—	قيمة النقص / الزيادة في استثمارات مالية بغرض المتاجرة



الموقف الضريبي

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

١- ضريبة شركة الأموال :-

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

• سنة ٢٠٠٤ حتى سنة ٢٠١٢

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

• سنة ٢٠١٣ حتى سنة ٢٠١٦

- تم تقديم الاقرار الضريبي في الميعاد القانوني ولم يتم فحص الشركة من قبل ضرائب استثمار الأسكندرية حتى تاريخ إعداد المركز المالي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧م.

- ورد للشركة نموذج (٣٠) ضرائب مطلوبة بضرريبة إضافية بنسبة ٥% على وعاء الدخل العام ٢٠١٤ علماً بأن الشركة كانت تتمتع بالإعفاء الضريبي عن ذلك العام وتم الطعن عليه بالمأمورية وكذلك بالطعن المباشر ومازال الخلاف قائماً حتى تاريخ إعداد المركز المالي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧م وتم رفع دعوى قضائية بمجلس الدولة علماً بأن الشركة قامت بسداد الضريبة الإضافية وقدرها ٥٥٨١٢٤ جنيهاً لحين الفصل في النزاع .

٢- ضريبة المبيعات :-

• سنة ٢٠٠٤ حتى ٢٠١٠

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

• سنة ٢٠١١، ٢٠١٢

تم تقديم الأقرارات الشهرية في المواعيد القانونية وتم فحص الشركة من قبل ضرائب مبيعات برج العرب وورد نموذج ١٥ ضرائب بفروق فحص بمبلغ ٣٧٥٦٤.٧٣ جنيهاً وتم الاعتراض على تلك الفروق في الميعاد القانوني وتم رفض الاعتراض المقدم من الشركة وتم سداد فروق الفحص المقررة .

• سنة ٢٠٠٤ حتى سنة ٢٠١٥

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

• سنة ٢٠١٦

يتم تقديم الأقرارات الشهرية في المواعيد القانونية ولم يتم فحص دفاتر الشركة حتى تاريخ إعداد المركز المالي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧م.

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

• سنة ٢٠٠٤

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

• سنة ٢٠٠٥، ٢٠٠٦

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

• سنة ٢٠٠٧، ٢٠٠٨، ٢٠٠٩

تم تقديم الاقرارات الشهرية بالضريبة المستقطعة من المرتبات و توريدها للمصلحة فى المواعيد القانونية وكذلك الاقرارات الربع سنوية ، وتم تقديم التسوية السنوية بإجمالى المرتبات عن سنة ٢٠٠٧ و ٢٠٠٨ و ٢٠٠٩ وتم فحص الشركة من قبل مأمورية ضرائب استثمار الاسكندرية وورد نموذج رقم ٣٨ بتاريخ ٢٠١١/٩/١٤ بمبلغ ٣١٤٥٧.١١ جنيهاً بوجود فروق ضريبة مستحقة على الشركة وتم الطعن عليه فى الميعاد القانونى ومازال الخلاف داخل لجان الطعن حتى تاريخ إعداد المركز المالى فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧م.

• سنة ٢٠١٠ حتى سنة ٢٠١٢

تم تقديم الاقرارات الشهرية بالضريبة المستقطعة من المرتبات و توريدها للمصلحة فى المواعيد القانونية وكذلك الاقرارات الربع سنوية وجرى فحص الشركة من قبل مأمورية ضرائب استثمار الاسكندرية وورد نموذج (٣٨) بفروق الفحص وتم الاعتراض عليه ومازال الخلاف داخل لجان الطعن حتى تاريخ إعداد المركز المالى فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧م.

• سنة ٢٠١٣ حتى ٢٠١٦

تم تقديم التسويات السنوية بإجمالى المرتبات عن تلك الفترة ولم يتم فحص الشركة حتى تاريخ إعداد المركز المالى فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧م.

٤- ضريبة الدمغة :-

• سنة ٢٠٠٢، ٢٠٠٩، ٢٠١٠

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

• سنة ٢٠١١ حتى سنة ٢٠١٦

لم يتم فحص دفاتر الشركة من قبل مأمورية ضرائب الاستثمار الاسكندرية شعبة ضرائب الدمغة حتى تاريخ إعداد المركز المالى فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧م.

