

شركة دلتا للطباعة والتغليف

شركة مساهمة مصرية

خاضعة لأحكام القانون ٨ لسنة ١٩٩٧م

القوائم المالية

فى

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

رقم الصفحة	بيان	م
١	تقرير مراقب الحسابات	١
٢	قائمة المركز المالى فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٢
٣	قائمة الدخل عن الفترة المالية من أول يناير ٢٠١٨ الى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣
٤	قائمة الدخل الشامل الدورية عن الفترة من أول يناير ٢٠١٨ إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣
٥	قائمة التغير فى حقوق الملكية عن الفترة المالية المنتهية فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٤
٦	قائمة التدفقات النقدية عن الفترة المالية من أول يناير ٢٠١٨ الى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٥
٢٣-٧	الإيضاحات المتممة للمركز المالى	٦



محاسبون قانونيون - خبراء ضرائب
وصفى فهمى مرقص وشركاه
شريف وصفى - نيفين وصفى

Wasfy Fahmy Morkos & ASS.

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 ٢٠١٨/٩/٣٠ وكذا قوائم الدخل و الدخل الشامل و التدفقات النقدية و التغيير 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 ، وتعبير عن المركز المالى لشركة دلتا للطباعة و التغليف (ش.م.م) فى ٢٠١٨/٩/٣٠ ونتائج أعمالها عن الفترة المنتهية فى ذلك التاريخ .

مراقب الحسابات

التاريخ ٨ / ١١ / ٢٠١٨

نيفين وصفى مرقص

س.م.م ٧٥٦٨



- ٢ -

قائمة المركز المالي عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

٢٠١٧/١٢/٣١ جنيه مصرى	٢٠١٨/٩/٣٠ جنيه مصرى	رقم الإيضاح	البيان
			الأصول غير المتداولة :
٢٧٨٢٨٤١٥	٢٦٢٤٦١٤٥	(٣)	الأصول الثابتة - بالصادف
—	—	(٤)	مشروعات تحت التنفيذ
١٩٧٥٨١	٢٨٣١٣٠	(١٦)	أصول ضريبية مؤجلة
٢٨.٢٥٩٩٦	٢٦٥٢٩٢٧٥		مجموع الأصول طويلة الأجل
			الأصول المتداولة :
٤٠.١٥٩٦٤١	٥٠.٨٧٤٦٠٢	(٥)	المخزون
٢٧٨٢٥٨٣	٤١٤٩٢٨٠	(٦)	اعتمادات مستندية
٣٥.٨٠٣٨٢	٤٧٥٢٤٦٢٥	(٧)	عملاء وأوراق قبض - بالصادف
١٤٨١٤٨٢٠	١٤٨٠٩٣٢٠	(٨)	حسابات مدينة أخرى
٧.٤٢٩	٧٨٤٧١	(٩)	استثمارات مالية بغرض المتاجرة
٢٣٥٩١٩٤	١٢٩٥٧١٧٤	(٩)	نقدية بالصندوق ولدى البنوك
٩٥٢٦٧.٤٩	١٣٠.٣٩٣٤٧٢		مجموع الأصول المتداولة
١٢٣٢٩٣.٤٥	١٥٦٩٢٢٧٤٧		إجمالي الأصول
			يتم تمويله على النحو التالي :-
			حقوق الملكية :
٢٨.٠٠٠.٠٠٠	٢٨.٠٠٠.٠٠٠	(١٤)	رأس المال المدفوع
٦٦٩٩٨٣١	٦٩٥٢١١٥	(١٥)	احتياطي قانوني
٤٥.٦٨٥.٠٨	٤٩٣٨٢٥٧٤	(١٥)	احتياطي عام
٥.٤٥٦٩٠	٦٧٢٨٦٢٠		أرباح الفترة (إجمالي الدخل الشامل عن الفترة)
٨٤٨١٤٠.٢٩	٩١.٦٣٣.٠٩		إجمالي حقوق الملكية
			الالتزامات الغير المتداولة :
			الالتزامات المتداولة :
٢٥١.٢٧٨.٠	٤١٠.٨٢٢.٠	(١٠)	بنوك دائنة
٩٨٩.٤٠٣	٢٠.٣٩٥٤٩٤	(١١)	موردين وأوراق دفع
١٧٩٤٣٨٥	٢٢٩٤٢٢١	(١٢)	ضرائب دخل مستحقة
١٦٩١٤٤٨	٢١٦١٥٠.٣	(١٣)	حسابات دائنة أخرى
٣٨٤٧٩٠.١٦	٦٥٨٥٩٤٣٨		إجمالي الالتزامات المتداولة
١٢٣٢٩٣.٤٥	١٥٦٩٢٢٧٤٧		إجمالي حقوق الملكية والالتزامات المتداولة

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

صالح عبد العزيز إسماعيل

نائب رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

محمد السنوسى

المدير المالي

سامح عبد الواحد

شركة دلتا للطباعة والتغليف
ش.م.م

مراقب الحسابات

نيفين وصفى فهمى

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

- تقرير مراقب الحسابات مرفق

قائمة الدخل
عن الفترة المالية من أول يناير ٢٠١٨ إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

من أول يوليو ٢٠١٧ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	من أول يناير ٢٠١٧ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	رقم الإيضاح	البيان	من أول يوليو ٢٠١٨ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	من أول يناير ٢٠١٨ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
٣٧٦٦١٥٥٧	١١١٨٣٠٧٤٨		صافى المبيعات	٤٧٧٢٩١٣٦	١٤١٧٢٥١٤٢
٤٤٣١٩	١٥٣٨٨١		تشغيل للغير (متاجرة)	٦٥٤٥	٦٥٤٥
(٣٤٢٣٨١٦٨)	(٩٣٣٤١٣٢٩)	(١٧)	تكلفة المبيعات	(٤٠١٦٧١٢٧)	(١١٨٢٧٩٦٩١)
٣٤٦٧٧٠٨	١٨٦٤٣٣٠٠		مجموع الربح	٧٥٦٨٥٥٤	٢٣٤٥١٩٩٦
(١٦٦٢٤٩)	(٥٨٥٦٤٠)	(١٨)	مصروفات بيع وتوزيع	(٢١٣٢٢٣)	(٨٧٢١٧٥)
(٢٤٦١٩٣٣)	(٨٠٤١٢٦٢)	(١٩)	مصروفات عمومية وإدارية	(٣١٢٨٨٨٠)	(٨٤٦٠٣٦٨)
(٧٦٥٠٠٠)	(٢٣٠٠٠٠٠)		مرتبات وبدلات أعضاء مجلس الإدارة	(٧٦٨٠٠٠)	(٢٣٠٠٠٠٠)
٥٤٢٧١٢	١٢٦١١٢٧	(٢٠)	إيرادات تشغيل أخرى	٢٦٠١٨١	٦٥٤٠٢٥
—	—		مخصص ديون مشكوك في تحصيلها	(١٥٠٠٠٠)	(١٥٠٠٠٠)
٦١٧٢٣٨	٨٩٧٧٥٢٥		الأرباح الناتجة عن التشغيل	٣٥٦٨٦٣٢	١٢٢٢٣٤٧٨
(١٣٦١٠٢٢)	(٣٠٤١٣٠٣)	(٢١)	مصروفات تمويلية	(١٤٩١٤٥٠)	(٣٥٤١٩٠٦)
٢١٧٠	٥٩١٢	(٢٢)	إيرادات صناديق استثمار	٢٨١٥	٨٠٤١
٣٩٠٨٨	١٦٩٦٣٥	(٢٣)	إيرادات أخرى	٣١٣٩٨	١٠٤٤٦٥
٢٥٥٣٥	(٣٠٥٩)	(٢٤)	فروق تقييم عملات أجنبية	(٤٨٠٢)	٤٧٦٠١
(٦٧٦٩٨٩)	٦١٠٨٧١٠		صافى أرباح الفترة قبل الضريبة	٢١٠٦٥٩٣	٨٩٤١٦٧٩
(٣٨٣٦٨)	(١١٢٤٥)	(١٦)	ضريبة داخلية مؤجلة	٨٣٣٩	٨٥٥٤٩
—	(١٤٨٢٦٦٥)	(١٢)	ضريبة داخلية عن الفترة	(٥٩٨٧٣٠)	(٢٢٩٨٦٠٨)
(٧١٥٣٥٧)	٤٦١٤٨٠٠		صافى أرباح الفترة	١٥١٦٢٠٢	٦٧٢٨٦٢٠
(م.ج.١٣)	م.ج.٧٥	(٢٥)	ربحية السهم	م.ج.٢٥	م.ج.٠٩



- 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 ٢٠١٨

البيان	الفترة المالية من أول يناير ٢٠١٨ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	الفترة المالية من أول يناير ٢٠١٧ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧
صافي ربح الفترة	٦٧٢٨٦٢٠	٤٦١٤٨٠٠
الدخل الشامل الآخر	—	—
الدخل الشامل الآخر بعد الضريبة	٦٧٢٨٦٢٠	٤٦١٤٨٠٠

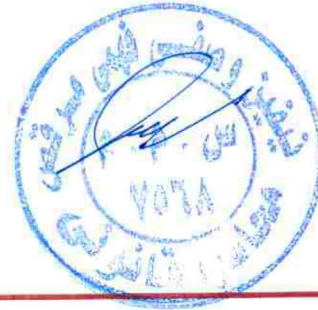
- الإيضاحات المرفقة من الإيضاح رقم (١) إلى الإيضاح رقم (٢٥) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية
- تقرير مراقب الحسابات مرفق



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 ٢٠١٨

الإجمالي	ارباح مرحلة	الأحتياطي العام	الأحتياطي القانوني	راس المال والمدفوع	البيان
٧٩٨.٥١٤٦	٣٨٧٤٤٨	٤٤٧٣٧٢٣٩	٦٦٨.٤٥٩	٢٨٠.٠٠٠	الرصيد في أول يناير ٢٠١٧
٠.٠٠	(١٩٣٧٢)	٠.٠٠	١٩٣٧٢	٠.٠٠	المحول للأحتياطي القانوني من أرباح عام ٢٠١٦
٠.٠٠	(٣٣١٢٦٩)	٢٣١٢٦٩	٠.٠٠	٠.٠٠	المحول للأحتياطي العام من أرباح عام ٢٠١٦
(٣٦٨.٠٧)	(٣٦٨.٠٧)	٠.٠٠	٠.٠٠	٠.٠٠	توزيعات أرباح عام ٢٠١٦
٤٦١٤٨٠٠	٤٦١٤٨٠٠	٠.٠٠	٠.٠٠	٠.٠٠	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة من ٢٠١٧/١/١ إلى ٢٠١٧/٩/٣٠
٨٤٣٨٣١٣٩	٤٦١٤٨٠٠	٤٥.٦٨٥.٠٨	٦٦٩٩٨٣١	٢٨٠.٠٠٠	الرصيد في ٢٠١٧/٩/٣٠
٨٤٨١٤.٢٩	٥.٤٥٦٩٠	٤٥.٦٨٥.٠٨	٦٦٩٩٨٣١	٢٨٠.٠٠٠	الرصيد في أول يناير ٢٠١٨
٠.٠٠	(٢٥٢٢٨٤)	٠.٠٠	٢٥٢٢٨٤	٠.٠٠	المحول للأحتياطي القانوني من أرباح عام ٢٠١٧
٠.٠٠	(٤٣١٤.٦٦)	٤٣١٤.٦٦	٠.٠٠	٠.٠٠	المحول للأحتياطي العام من أرباح عام ٢٠١٧
(٤٧٩٣٤٠)	(٤٧٩٣٤٠)	٠.٠٠	٠.٠٠	٠.٠٠	توزيعات أرباح عام ٢٠١٧ (حصة العاملين)
٦٧٢٨٦٢٠	٦٧٢٨٦٢٠	٠.٠٠	٠.٠٠	٠.٠٠	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة من ٢٠١٨/١/١ إلى ٢٠١٨/٩/٣٠
٩١.٦٣٣.٠٩	٦٧٢٨٦٢٠	٤٩٣٨٢٥٧٤	٦٩٥٢١١٥	٢٨٠.٠٠٠	الرصيد في ٢٠١٨/٩/٣٠

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



- ٦ -

شركة دلتا للطباعة والتغليف

(شركة مساهمة مصرية)

خاضعة لأحكام القانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧

قائمة التدفقات النقدية

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	رقم الإيضاح	البيان
			التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٦١.٨٧١.٠	٨٩٤١٦٧٩		صافي الربح قبل الضرائب والبنود غير العادية
			يتم تسويته بالتالي :-
٢٤٢١٩٩١	٢٤٩٤٩٣٧	(٣)	يضاف : الإهلاك
٤٠.٤١٤	٧٨١٧	(٤)	يضاف : فروق إعادة تقييم عملات أجنبية
(٥٩١٣)			يخصم : أرباح رأسمالية
٨٥٦٥٢.٢	١١٤٤٤٤٣٣		ربح التشغيل قبل التغير في رأس المال العامل
(٨٨٣.٠٢٥)	(١٢١٨٨٥٩٥)	(٥)	التغيير في المخزون و الاعتمادات المستندية
(١١٨٢٤٥٦٩)	(١٢٤٤٤٢٤٣)	(٧)	التغيير في أرصدة العملاء وأوراق القبض
(٩٧٦.١٣)	٥٥٠٠	(٨)	التغيير في حسابات مدينة أخرى
٣.٤٧٤٩٨	٤٧.٠٥٥	(١٣)	التغيير في الأرصدة الدائنة
(١٤٨٢٦٦٥)	(١٦٩٩٨٧٨)	(١٢)	التغيير في ضريبة الدخل المسددة
٥.٩٠٠.٦	١.٥٠٥.٩١	(١١)	التغيير في أرصدة الموردين وأوراق الدفع
(٦٤١.٥٦٦)	(٣٩.٧٦٣٧)		صافي التدفقات النقدية المتاحة من أنشطة التشغيل
			التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(٢٨٥.٠٩٦٤)	(٩١٢٦٦٦)	(٣)	مدفوعات شراء أصول (-)
٦.٦٠٦.٠	—	(٤)	التغيير في مشروعات تحت التنفيذ (-)
(٢٢٤٤٩.٤)	(٩١٢٦٦٦)		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة الاستثمار
			التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
(١٣٣٧٩١٧)	١٥٩.٥٤٤.٠	(١٠)	مدفوعات إلى / متحصلات من البنوك
(٣٦٨.٠٧)	(٤٧٩٣٤.٠)		توزيعات أرباح (-)
(١٣٧٤٧٢٤)	١٥٤٢٦١.٠		صافي التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
(٤٠.٤١٤)	(٧٨١٧)	(٢٤)	يضاف : فروق تقييم عملات أجنبية
(١.٠٠٧.٦٠٨)	١.٥٩٧٩٨.٠		صافي النقدية وما في حكمها
١٧٥٢٢٤٨٥	٢٣٥٩١٩٤	(٩)	صافي النقدية وما في حكمها أول الفترة
٧٤٥١٨٧٧	١٢٩٥٧١٧٤	(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



ACTORIES: BORG EL ARAB EL- GIDIDA

2nd 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) 37492655 - (02) 37492654

الشركة حاصلة على شهادات الجودة الآتية :
ISO 9001 : 2008
ISO 14001 : 2004
OHSAS 18001 : 2007
The Global Standard for Packaging & Packaging
Materials, 5th edition, 2015.

الإدارة والمصانع : مدينة برج العرب الجديدة - المنطقة الصناعية الثالثة بقرية رقم (٨) بلون رقم (٣٥)
تليفون : ٠٣/٤٦٢٤٢٧٦ - ٠٣/٤٦٢٤٢٧٧ - ٠٣/٤٦٢٤٢٧٨ - ٠٣/٤٦٢٤٢٧٩
مكتب الإسكندرية : ت : ٠٣/ ٥٨٣٧٣٩ - ٠٣/ ٥٨٣٢٠١٦ - ٠٣/ ٥٨٣٧٤٠٧
مكتب القاهرة : ت : ٠٢/ ٣٧٤٩٢٦٥٥ - ٠٢/ ٣٧٤٩٢٦٥٤
سجل تجاري : ١٤٥١١٤٧٤٠٧ إسكندرية
رأس المال المرخص به : خمسون مليون جنيه مصري
رأس المال المسدود : ثمانية وعشرون مليون جنيه مصري
خاضعة لأحكام القانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧

- ٧ -
الايضاحات المتممة للقوائم المالية
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

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 ديسمبر 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 الفترة المالية المنتهية فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨م طبقاً لقرار مجلس الإدارة المنعقد فى ٨ نوفمبر ٢٠١٨م .

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 بالعملة الأجنبية باستخدام أسعار الصرف السائدة فى تاريخ الميزانية ، ويتم إدراج كافة فروق العملة بقائمة الدخل ، ويتم ترجمة الأصول والخصوم ذات الطبيعة غير النقدية والتي يتم قياسها بالتكلفة التاريخية باستخدام أسعار الصرف السائدة فى تاريخ الاعتراف الأولى ، ويتم ترجمة الأصول والخصوم ذات الطبيعة غير النقدية والتي يتم قياسها بالقيمة العادلة باستخدام أسعار الصرف السائدة فى التاريخ التى تحددت فيه القيمة العادلة .

٥-٢ الأصول الثابتة :-

تظهر الأصول الثابتة بالتكلفة التاريخية بعد خصم مجمع الأهلاك والخسائر 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 بتكلفتها ضمن القيمة الدفترية للأصول الثابتة كإحلال وذلك فى حالة استيفاء شروط الاعتراف ويتم الاعتراف بجميع تكاليف الإصلاح والصيانة الأخرى فى قائمة الدخل عند تحققها .

يبدأ أهلاك الأصل عندما يكون فى المكان والحالة التى يصبح عليها قادراً على التشغيل بالطريقة التى حددتها الإدارة ويتم حساب الإهلاك باتباع طريقة القسط الثابت طبقاً للعمر الافتراضى للأصل على النحو التالى :-



الأصل	عدد السنوات
مباني وإنشاءات	٥٠
الالات والمعدات	١٠
وسائل نقل وإنتقال	٤
عدد وأدوات	١٠
أثاث ومعدات مكاتب	١٠

ويتم استبعاد الأصول الثابتة عند التخلص منها أو عند عدم توقع الحصول على أى منافع اقتصادية مستقبلية من استخدامها أو بيعها فى المستقبل ، ويتم الاعتراف بأى أرباح أو خسائر تنشأ عند استبعاد الأصل فى قائمة الدخل فى الفترة التى تم فيها استبعاد الأصل .

ويتم مراجعة القيم المتبقية للأصول ، والأعمار الإنتاجية لها وطرق إهلاكها فى نهاية كل سنة مالية وتقوم الشركة فى تاريخ كل ميزانية بتحديد ما إذا كان هناك مؤشر على أن يكون أصل ثابت قد أضمحل وعندما تزيد القيمة الدفترية للأصل عن قيمة الإستردادية ، فيعتبر أن هناك اضمحلال للأصل وبالتالي يتم تخفيضه إلى قيمة 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 الاعتراف بالخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بالنسبة للأصل فى السنوات السابقة ، ويتم إثبات الرد فى الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بقائمة الدخل .

٦-٢ المشروعات تحت التنفيذ :-

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

٧-٢ استثمارات مالية بغرض المتاجرة :-

يتم تقييم وثائق الإستثمار التى تصدرها البنوك بالقيمة العادلة التى تتمثل فى القيمة الأستردادية لهذه الوثائق فى تاريخ التقييم ويتم إثبات فروق التقييم بقائمة الدخل سواء ربح أو خسارة .

٨-٢ المخزون :-

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

صافى القيمة البيعية هى سعر البيع التقديرى فى سياق النشاط العادى ناقصا التكلفة التقديرية للإلتزام والتكلفة التقديرية اللازمة لإتمام البيع . ويتم الاعتراف بالانخفاض فى قيمة المخزون الى صافى القيمة البيعية وجميع خسائر المخزون ضمن تكلفة المبيعات بقائمة الدخل فى الفترة التى حدث فيها الانخفاض أو الخسارة ويتم الاعتراف برد الانخفاض فى المخزون الناتج من الارتفاع فى صافى القيمة البيعية بقائمة الدخل كتخفيض من تكلفة المبيعات فى الفترة التى حدث فيها هذا الرد .

٩-٢ العملاء والمتحصلات الأخرى :-

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



١٠-٢ المخصصات :-

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

١١-٢ الإحتياطي القانوني :-

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 .

١٢-٢ 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 الإقرار 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 ويخرج الإستهلاك بمعدل الفائدة الفعال ضمن تكاليف التمويل فى قائمة الدخل .

١٣-٢ المحاسبة عن ضريبة الدخل :-

يتم حساب الضريبة على الدخل وتحميلها وفقا لأحكام قوانين الضرائب المصرية والقرارات الوزارية المنظمة لها وعلى ضوء المطالبات الرسمية بعد إجراء الدراسات اللازمة لها .

تتضمن ضريبة الدخل على أرباح أو خسائر العام كل من ضريبة الدخل عن العام والضريبة المؤجلة ويتم إثباتها بقائمة الدخل عن العام باستثناء ضريبة الدخل المتعلقة ببنود حقوق الملكية والتى يتم إثباتها مباشرة ضمن حقوق الملكية ، وهذا ويتم إثبات ضريبة الدخل على صافى الربح الخاضع للضريبة باستخدام أسعار الضريبة السارية فى تاريخ إعداد القوائم المالية بالإضافة للفرق الضريبية الخاصة بالسنوات السابقة ويتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة الناشئة عن فروق زمنية مؤقتة بين قيمة الأهلاك المحاسبى والأهلاك الضريبى ، وهذا ويتم تحديد قيمة الضريبة المؤجلة بناءا على الطريقة المتوقعة لتحقيق أو تسوية قيمة الأصول والالتزامات باستخدام أسعار الضريبة السارية فى تاريخ إعداد القوائم المالية ويتم الاعتراف بالأصول الضريبية المؤجلة للشركة عندما يكون هناك طمأنينة بإمكانية تحقيق أرباح للضريبة فى 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 الذى تتوفر فيه درجة كافية من التأكد بأن المنافع الإقتصادية المرتبطة بالمعاملة سوف تتدفق للشركة ويمكن قياس قيمة الإيراد بشكل موثوق به ، ويتم قياس الإيراد بالقيمة العادلة للمقابل المستلم أو المستحق بالصافى بعد خصم أى خصم تجارى

- ١٠ -

- بيع البضائع : يتم الإعراف بالأيراد الناتج عن بيع البضاعة إذا تم إستيفاء جميع الشروط التاليه :-
 - ١- أن تقوم المنشأة بتحويل المخاطر والعوائد الأساسية لملكية السلع الى المشتري.
 - ٢- الا تحفظ المنشأة بحق التدخل الإدارى المستمر بالدرجة التى ترتبط عادة بالملكية او الرقابة الفعالة على السلع المباعة.
 - ٣- أن يمكن قياس قيمة الايراد بشكل دقيق.
 - ٤- ان يتوفر توقع كافٍ عن تدفق المنافع الاقتصادية المصاحبة للمعاملة إلى المنشأة.
 - ٥- امكانية تحديد قيمة التكاليف التى تحملتها أو ستحملها المنشأة فيما يتعلق بالمعاملة بشكل دقيق.
- التشغيل للغير : يتم 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.

١٥-٢ المصروفات :-

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

١٦-٢ تكاليف الإقتراض :-

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

١٧-٢ المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة :-

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

ثالثاً : التقديرات المحاسبية :-

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

١-٣ الإضمحلال :-

إضمحلال قيمة الأصول المالية

تقوم الشركة فى تاريخ كل ميزانية بتحديد ما إذا كان هناك دليل موضوعى على أن يكون أصل مالى أو مجموعة من الأصول المالية قد 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 والتى يمكن تقديرها بشكل يعتمد عليه .

إضمحلال قيمة الأصول غير المالية

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

- ١١ -

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

٢-٣ قائمة التدفقات النقدية :-

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية بإتباع الطريقة غير المباشرة .

٣-٣ النقدية وما 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 فى أرصدة النقدية بالبنوك و الصناديق و العملاء و بعض المدينون و الحسابات المدينة الأخرى و الموردين و بعض الدائنون و الحسابات الدائنة الأخرى و التسهيلات الأتمانية طبقاً لأسس تقييم الأصول و الإلتزامات المالية الواردة بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية فإن القيمة الدفترية لهذه الادوات تمثل تقديراً معقولاً لقيمتها العادلة .

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

• خطر الائتمان

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

• خطر العملات الاجنبية

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

٢-٤ توزيعات الأرباح :-

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

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

١- يبدأ بإقتطاع مبلغ يوازى ٥% من الأرباح لتكوين الاحتياطي القانونى و يقف هذا الاقتطاع متى بلغ مجموع الاحتياطي يوازى ٥٠% من رأس مال الشركة المصدر و متى نقص الاحتياطي 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 يقتطع المبلغ اللازم لتوزيع حصة أولى من الأرباح قدرها ٥% للمساهمين عن المدفوع من قيمة أسهمهم .

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

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

يوزع الباقي من الأرباح بعد ذلك على المساهمين كحصة إضافية فى الأرباح أو يرحل بناءً على قرار مجلس الإدارة إلى السنة المقبلة أو يكون

إحتياطي غير عادى أو مال استهلاك غير عادى .

٤-٣- الارتباطات الرأسمالية :- لا شئ**٤-٤- الإلتزامات المحتملة :-**

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

خامساً : الأدوات المالية وإدارة المخاطر المرتبطة بها :-

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

ب- خطر سعر العائد

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

ج- خطر تقلبات العملات الأجنبية

يتمثل خطر العملات الأجنبية فى التغيرات فى سعر الصرف و الذى يؤثر على المدفوعات و المقبوضات بالعملات الأجنبية وكذلك تقييم الأصول و الإلتزامات بالعملات الأجنبية و يتم تقييم أرصدة الأصول و 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 اختلافاً 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 . و تقوم الشركة بإدارة هيكل رأسمالها و إجراء تعديلات عليه فى ضوء التغيرات فى ظروف الأعمال حيث لم يكن هناك تغيرات فى الأهداف و السياسات و العمليات خلال الفترة المالية المنتهية فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨م.

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



وفيما يلي نسبة صافي الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى الى إجمالي رأس المال في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ :-

٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	البيان
٤٠٦٦٩٩٢١	٦٥٨٥٩٤٣٨	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
—	—	التزامات طويلة الأجل
(٧٤٥١٨٧٧)	(١٢٩٥٧١٧٤)	(-) النقدية وما في حكمها
٣٣٢١٨٠٤٤	٥٢٩٠٢٢٦٤	صافي الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى
٨٤٣٨٣١٣٩	٩١٠٦٣٣٠٩	(+) حقوق الملكية
١١٧٦٠١١٨٣	١٤٣٩٦٥٥٧٣	إجمالي رأس المال
%٢٨.٢	%٣٦.٧٥	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 وبنظام ، ولا يوجد على الشركة أى التزامات أخرى بمجرد سدادها لالتزاماتها ، ويعترف بالاشتراكات الاعتيادية كتكلفة دورية في سنة استحقاقها وتدرج ضمن تكلفة العمالة .

• حصة العاملين في الأرباح

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 .



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

ظهرت الأصول الثابتة بصافي قيمتها الدفترية بعد خصم مجمع الأهلاك في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨م وتتمثل الإضافات والإستبعادات خلال الفترة :-

البيـان	الأراضى	المباني	الات و المعدات	وسائل نقل	عدد و أدوات	أثاث و معدات	الإجمالي
التكلفة فى ٢٠١٨/١/١	٤٧٢١٠٢٢	٩٧٢٤٨٦٤	٤٧٤٣٩٠٧٠	٣٣٣١٤٥٢	٣٣٣٧٣٠٧	١١٦٦٦٠٩	٦٩٧٢٠٣٢٥
(+) الإضافات ٢٠١٨/١/١ إلى ٢٠١٨/٩/٣٠	٠٠٠	٠٠٠	٢٥٣٤٣٤	٠٠٠	٥٦٣١٤٠	٩٦٠٩٢	٩١٢٦٦٦
(-) الاستبعادات ٢٠١٨/١/١ إلى ٢٠١٨/٩/٣٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠
التكلفة فى ٢٠١٨/٩/٣٠	٤٧٢١٠٢٢	٩٧٢٤٨٦٤	٤٧٦٩٢٥٠٤	٣٣٣١٤٥٢	٣٩٠٠٤٤٧	١٢٦٢٧٠١	٧٠٦٣٢٩٩١
مجمع الأهلاك فى ٢٠١٨/١/١	٠٠٠	٠٠٠	٣٥٤٤٠٦٥٣	٢٦٩٤٥٠٧	١٢٩٥٧٠٣	٧٢٦٥٧٣	٤١٨٩١٩١٠
(+) مصروف أهلاك الفترة ٢٠١٨/٩/٣٠ إلى ٢٠١٨/١/١	٠٠٠	٠٠٠	١٦٩٦٠٤٦	٣٤٧٨٣٧	٢٢١٢٤٢	٨٣٩٣٩	٢٤٩٤٩٣٧
(-) مجمع أهلاك الاستبعادات ٢٠١٨/١/١ إلى ٢٠١٨/٩/٣٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠
رصيد مجمع الأهلاك فى ٢٠١٨/٩/٣٠	٠٠٠	١٨٨٠٣٤٦	٣٧١٣٦٦٩٩	٣٠٤٢٣٤٤	١٥١٦٩٤٥	٨١٠٥١٢	٤٤٣٨٦٨٤٦
صافي القيمة الدفترية فى ٢٠١٨/٩/٣٠	٤٧٢١٠٢٢	٧٨٤٤٥١٨	١٠٥٥٥٨٠٥	٢٨٩١٠٨	٢٣٨٣٥٠٢	٤٥٢١٨٩	٢٦٢٤٦١٤٥
صافي القيمة الدفترية فى ٢٠١٧/٩/٣٠	٤٧٢١٠٢٢	٨٠٣٩٠١٥	١٢٣٠٠٣٥٩	٧٦٢٧٨٢	٢٠٩٩٢٤٩	٤١٦٥٨٠	٢٨٣٣٩٠٠٧

علمًا بأنه :

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

٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	البيان
٢٠٠٥٤٣٢	٢١٦٤٤٣٧	ضمن تكلفة المبيعات - إيضاح رقم (١٧)
٤١٦٥٥٩	٣٣٠٥٠٠	ضمن مصاريف عمومية وبيعية - إيضاح رقم (١٨ و ١٩)
٢٤٢١٩٩١	٢٤٩٤٩٣٧	الأجمالي

• عقود التأجير التمويلي

- يتم معالجة عقود التأجير التمويلي طبقاً لمعيار المحاسبة المصرى رقم (٢٠).
- تم التعاقد مع شركة كيو إن بى الأهلى للتأجير التمويلي على بيع وتأجير ماكينة تصنيع فيلم ثلاث طبقات وذلك بموجب عقد تأجير تمويلي رقم ٥٦٩٠ بتاريخ ٢٣/١١/٢٠١٥ وبقائمة إجمالية ١٢١٢٥٩٥٦ جنيه مصرى بخلاف الفوائد ولمدة خمس سنوات وبقائمة إيجارية شهرياً لمدة ٦٠ شهر على أن تبدأ الأقساط اعتباراً من تاريخ تسليم الماكينة فى شهر أكتوبر من عام ٢٠١٦م وتبلغ قيمة الأقساط المستحقة ٧٠٠٨٩٥٥.٦٧ جنيه مصرى وتم سداد دفعة مقدمة قدرها ٢٠% من قيمة العقد ، وتؤول ملكية الماكينة إلى الشركة فى نهاية العقد بقيمة تذكارية قدرها واحد جنيه مصرى .

٤- مشروعات تحت التنفيذ :-

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	البيان
—	—	تكوين سلعى آلات ومعدات ومباني
—	—	أنفاق استثمارى (آلات ومعدات)
—	—	الأجمالى

٥- المخزون السلعى :-

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	البيان
٢٧٩٧١٩٧٤	٣٨٠١١١٤٤	المواد الخام
٣٨٤٦٦٦٦٩	٤١٥٦١٠٥	مخزن قطع غير
١٦٧٩٢٠١	١٥٨٩٦٠٠	مخزن مستلزمات الإنتاج
٢٤٥٠	٢٤٥٠	مخزن سلندرات
٦٦٥٩٣٤٧	٧١١٥٣٠٣	خامات بقاعات الإنتاج
٤٠١٥٩٦٤١	٥٠٨٧٤٦٠٢	الأجمالى

٦- اعتمادات مستندية :-

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	البيان
٢٧٨٢٥٨٣	٤١٤٩٢٨٠	اعتمادات مستندية بغرض شراء خامات
٢٧٨٢٥٨٣	٤١٤٩٢٨٠	الأجمالى

٧- العملاء وأوراق القبض :-

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	البيان
٣٢٩٩٨٥٨٨	٤٠٥١٧٨٠٩	العملاء
٢٣٠٥٥٣١	٧٣٨٠٥٥٣	أوراق قبض
(٢٢٣٧٢٧)	(٣٧٣٧٢٧)	يخصم :- الأضحلال فى قيمة العملاء
٣٥٠٨٠٣٨٢	٤٧٥٢٤٦٢٥	الأجمالى

٨- حسابات مدينة أخرى :-

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	البيان
٤٨٦٨٩٩٢	٤٦٠٧٢٠٠	مدينون متنوعون
٧٤٣٤٠	٧٣١٣٠	سلف عاملين
٥٤٧١٣٨	٦١٥٧٩٨	ضريبة خصم مدينة
٦١٨٥٤	٦٩٨٥٤	تأمينات لدى الغير
٧٧٨٦٦٦	٦٩٥٣٧٤	مصرفات مدفوعة مقدما
٦٧٤٤٦٢٣	٦٧٤٤٦٢٣	ضريبة مبيعات حكومية
٤٢٩٤٦٣	١٣٢٥٠٢٦	حسابات مدينة موردين
١٠٩١٦٨٤	٦٥٩٥٦٦	جارى مصلحة ضرائب استثمار الإسكندرية
٢١٨٠٦٠	١٨٧٤٩	أمانات طرف مصلحة الجمارك
١٤٨١٤٨٢٠	١٤٨٠٩٣٢٠	الإجمالى

• ضريبة مبيعات حكومية

ظهرت ضمن حسابات مدينة أخرى رصيد ضريبة مبيعات حكومية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ بمبلغ (٦٧٤٤٦٢٣ جنيه مصري) ويمثل ضريبة مبيعات مدخلات مبيعات حكومية لقطاع الأدوية حملت على حساب مدين جارى مصلحة الضرائب على المبيعات ولم يتم تحميلها على حساب التكلفة خلال الأعوام من ٢٠٠٨م حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ م.

٩- النقدية بالبنوك والصندوق :-

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	البيان
		<u>أ- جنيه مصري :</u>
١٩٥٠٧٣	١٠٠٢٣٨٥٥	حسابات جارية
١٨٠٥٧٤٨	٢٤٣٥٤١٣	ودائع
—	١٣٧٧٢٤	نقدية بالخرينة
٢٠٠٠٨٢١	١٢٥٩٦٩٩٢	الأجمالي
		<u>ب- عملة اجنبيه :</u>
٣٥٨٣٧٣	٣٦٠١٨٢	حسابات جارية
٢٣٥٩١٩٤	١٢٩٥٧١٧٤	الأجمالي

١٠- البنوك الدائنة :-

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	البيان
		<u>أ- جنيه مصري :</u>
٢٥١٠٢٧٨٠	٤١٠٠٨٢٢٠	حسابات جارية
—	—	<u>ب- عملة اجنبيه :</u>
—	—	حسابات جارية
٢٥١٠٢٧٨٠	٤١٠٠٨٢٢٠	الأجمالي

١١- الموردين و أوراق الدفع :-

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	البيان
١٤٧٠٨٩٧	٤٠٤٨٠٤٢	موردين محليين
٢٨٢٩٧٧٢	٢٢٩٤٤٨١	تسهيلات موردين
٥٥٨٩٧٣٤	١٤٠٥٢٩٧١	أوراق الدفع
٩٨٩٠٤٠٣	٢٠٣٩٥٤٩٤	الأجمالي

١٢- ضريبة داخلية :-

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	البيان
١٧٩٤٣٨٥	٢٢٩٤٢٢١	ضريبة داخلية خلال الفترة
—	٤٣٨٧	ضريبة داخلية فروق فحص سابقة
١٧٩٤٣٨٥	٢٢٩٨٦٠٨	اجمالي الضريبة الداخلية

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

رقم (٨) لسنة ١٩٩٧



١٣- حسابات دائنة أخرى :-

البيان	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧
دائنون متنوعون	١٤٧١٢.٦	١٢٨١.٣٣
مصرفات مستحقة	٣٣.٠٠٠	٢٩٦٤١٢
تأمينات للغير	١.٠٠٠٠	١.٠٠٠٠
ضريبة كسب عمل	١٨٢٣٦٨	٥٤٦٣٠
ضريبة خصم وأضافة	٧٨٥٥٩	٤٩٣٧٣
ضريبة القيمة المضافة	١٩٩٧٤١	—
الهيئة القومية للتأمينات الاجتماعية	١٨٦٦٢٩	—
الإجمالي	٢١٦١٥.٣	١٦٩١٤٤٨

١٤- رأس المال :-

يبلغ رأس مال الشركة المرخص به مبلغ ٥٠ مليون جنيه مصري (فقط خمسون مليون جنيه مصري لا غير) وحدد رأس مال الشركة المصدر والمدفوع مبلغ ٢٨ مليون جنيه مصري (فقط ثمانية وعشرون مليون جنيه مصري لا غير) موزعه على ٥٦٠٠٠٠٠ سهم (فقط خمسة مليون وستمائة ألف سهم) القيمة الاسمية للسهم ٥ جنيه مصري (فقط خمسة جنيهات للسهم) مسددة بالكامل .
- تم تجزئة القيمة الاسمية لأسهم الشركة من ١٠ جنيهات للسهم (فقط عشرة جنيهات للسهم) إلى ٥ جنيهات للسهم (فقط عشرة جنيهات للسهم) وبالتالي يصبح عدد الأسهم ٥٦٠٠٠٠٠ سهم بدلا من ٢٨٠٠٠٠٠ سهم بموجب قرار الجمعية العامة غير العادية في ٨ سبتمبر ٢٠١٤م.

١٥- الأحتياطيات :-

يتم تدعيم الأحتياطيات وفقا للمادة (٥٥) من النظام الأساسي للشركة وقد بلغ رصيد الأحتياطيات في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨م مبلغ ٥٦٣٣٤٦٨٩ جنيه مصري .

البيان	احتياطي قانوني	احتياطي عام	أجمالي
الرصيد في ٢٠١٨/٠١/٠١	٦٦٩٩٨٣١	٤٥٠٦٨٥٠٨	٥١٧٦٨٣٣٩
محول من ح / التوزيع عام ٢٠١٧	٢٥٢٢٨٤	٤٣١٤٠٦٦	٤٥٦٦٣٥٠
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٦٩٥٢١١٥	٤٩٣٨٢٥٧٤	٥٦٣٣٤٦٨٩

١٦- الأصول الضريبية المؤجلة :-

البيان	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧
رصيد أول الفترة (أصول - التزامات)	١٩٧٥٨١	٢٧٦٤٤٣
يضاف / يخصم :- المحمل على قائمة الدخل عن فروق ضريبية	٨٥٥٤٩	(٧٨٨٦٢)
رصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (أصول)	٢٨٣١٣٠	١٩٧٥٨١



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 ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	البيان
٧٤٢٢٧٣٧٢	٩٧٢٣٠٥٧٩	خامات منصرفة للتشغيل
١٧١٠٨٥٢٥	١٨٨٨٤٦٧٥	مصروفات صناعية
٢٠٠٥٤٣٢	٢١٦٤٤٣٧	أهلاكات صناعية
٩٣٣٤١٣٢٩	١١٨٢٧٩٦٩١	إجمالي تكلفة الإنتاج التام

• المصروفات الصناعية :-

٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	البيان	م
٥٩٢٣١٦٥	٦٦٢٤٥٢٨	أجور و مرتبات	١
٥٨٣٥٣٧	٦٧٠٤٠٠	مساهمة الشركة في التأمينات الاجتماعية	٢
٢٥٨٠٧٩٣	٢٠٤٨٨٧٨	مستلزمات إنتاج	٣
١٠٨٥٠٠٠	١٢٥٤٩٦٤	تجهيزات فنية - سلندرات	٤
١٠٩٣١٤٢	١٣٩١٥٠٢	مصروفات قطع غيار	٥
٢٢٢٠٧٣	٥١٢٤٥٠	مصروفات صيانة	٦
١٧٥٢٦٧٠	٢٢٨٥١٠٢	قوى محرك	٧
٣٦٨٢١٧	٥٢٥٤٠٩	مصروفات سيارات	٨
٣٠٤٨١٨٨	٢٨٤٧٦٧٠	تأجير تمويلي	٩
٤٥١٧٤٠	٧٢٣٧٧٢	مصروفات اخرى	١٠
١٧١٠٨٥٢٥	١٨٨٨٤٦٧٥	الأجمالي	

١٨- مصروفات بيعية و تسويقية :-

٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	البيان	م
٣٧١٦٥٣	٤٩١٧٩٢	أجور و مرتبات	١
٢٦٩٨٦	٣٦٣٨٩	مساهمة الشركة في التأمينات الاجتماعية	٢
١٥٩٥٤	٢٤١٢٧	مصروفات سيارة	٣
٤٦٧٥٨	٤٩٥٠٧	مصاريف تصدير	٤
٢٧١٨	٢٧٤٢	مصاريف تأمين	٥
٢٦٠١٨	١٤٧٥٤٨	عمولة بيع	٦
٦٠٤٠	٦٠٤٠	أهلاك بيعي	٧
٨٩٥١٣	١١٤٠٣٠	مصروفات أخرى	٨
٥٨٥٦٤٠	٨٧٢١٧٥	الأجمالي	

١٩ - المصروفات العمومية و الادارية :-

م	البيان	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧
١	أجور و مرتبات	٤٥٧.٥٠٠	٤٠٠.١٨٦٩
٢	مساهمة الشركة فى التأمينات الاجتماعية	٣٦٧٨٦٥	٣٣٠.٤٤٣
٣	مصروفات صيانة	٩٢٢٧٥	٢٦٨٨٧
٤	أدوات كتابية ومطبوعات ومستلزمات كمبيوتر	١٤١٣٣٣	٩٢٢.٦
٥	كهرباء ومياه	٩٩٦.٠١	١٣١٥٥٥
٦	أعلان ونشر	١٢٧٤٥	١٣.٣٣
٧	تطوير وبحوث	٢١٦٣٥	١٤٢٣٠
٨	مصاريـف سيارات	٧٢٢٢٦	٥٥٣٣١
٩	مصروفات سفر وانتقال وتأجير وسائل نقل	٣١٨.٩٣	١٨٠.٨٥٤
١٠	مصاريـف تليفون وفاكس	١١٥٩٥٨	١٠.٨٨٨٦
١١	مصاريـف تأمين	٥٢٩٣٢	٥٧٤٥٤
١٢	أشتراكات ورسوم وبريد ودمغة	٤٣٣٤٥٦	٢٩٦٩٢٢
١٣	تبرعات	٩٥٥.٠٠	١١٥٤.٩
١٤	أهلاك اصول ثابتة (ايضاح ٣)	٣٢٤٤٦١	٤١.٥١٩
١٥	مصروفات اخرى	١٧٤١٧٨٨	٢٢٠.٥٦٦٤
	الأجمالى	٨٤٦٠.٣٦٨	٨٠٤١٢٦٢

٢٠ - إيرادات تشغيل اخرى :-

البيان	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧
خصم مكتسب	١٩٣٧٧٤	٤٢٥٤٥١
مبيعات هالك	٤٦٠.٢٥١	٨٣٥٦٧٦
الأجمالى	٦٥٤.٠٢٥	١٢٦١١٢٧

٢١ - المصروفات التمويلية :-

البيان	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧
مصاريـف وفوائد بنكية	٣٥٤١٩.٦	٣٠.٤١٣.٣
خسائر تقييم عملات أجنبية محققة	—	—
الأجمالى	٣٥٤١٩.٦	٣٠.٤١٣.٣



- ٢٠ -

٢٢- إيرادات صناديق استثمار :-

٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	البيان
—	—	إيرادات صناديق استثمار محققة
٥٩١٢	٨٠٤١	إيراد إعادة تقييم صناديق استثمار
٥٩١٢	٨٠٤١	الأجمالي

٢٣- الأيرادات الأخرى :-

٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	البيان
١٠٣٥	—	تعويضات
١٦٨٦٠٠	١٠٤٤٦٥	فوائد ودائع
١٦٩٦٣٥	١٠٤٤٦٥	الأجمالي

٢٤- فروق إعادة تقييم عملات أجنبية :-

٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	البيان
٣٧٣٥٥	٥٥٤١٨	فروق تقييم عملات أجنبية محققة
(٤٠٤١٤)	(٧٨١٧)	إضافة / يخصم : فروق إعادة تقييم عملات أجنبية غير محققة
(٣٠٥٩)	٤٧٦٠١	الأجمالي

٢٥- ربحية السهم :-

٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	البيان
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤٦١٤٨٠٠	٦٧٢٨٦٢٠	صافي ربح الفترة (بعد الضريبة المؤجلة)
(٤٣٨٤٠٦)	(٦٣٩٢١٩)	يخصم : نصيب العاملين في الأرباح (المقدرة)
٤١٧٦٣٩٤	٦٠٨٩٤٠١	صافي الأرباح بعد خصم نصيب العاملين في الأرباح المقدرة
٥٦٠٠٠٠٠	٥٦٠٠٠٠٠	عدد الأسهم
٠.٧٥ قرش	١.٠٩ 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 فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨م يتمثل رصيد النقدية وما فى حكمها مبلغ وقدره (١٢٩٥٧١٧٤ جنيها) فى حسابات جارية بالبنوك وودائع ونقدية بالخرزينة .

الأفصاح عن التسويات غير النقدية فى قائمة التدفقات النقدية :-

أ . الموردين وأوراق الدفع :-

٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	البيان
١١٠٠٨١٠٢	٢٠٣٩٥٤٩٤	رصيد الموردين وأوراق الدفع آخر الفترة يخصم :-
(٥٩١٨٠٩٦)	(٩٨٩٠٤٠٣)	رصيد الموردين وأوراق الدفع أول الفترة يخصم / يضاف :-
—	—	فروق اعادة تقييم (معاملات غير نقدية)
٥٠٩٠٠٠٦	١٠٥٠٥٠٩١	قيمة الزيادة فى الموردين وأوراق الدفع

ب . الحسابات الدائنة :-

٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	البيان
٤٧٨٩٠٠٩	٢١٦١٥٠٣	رصيد الحسابات الدائنة آخر الفترة يخصم :-
(١٧٤١٥١٠)	(١٦٩١٤٤٨)	رصيد الحسابات الدائنة أول الفترة
٣٠٤٧٨٩٨	٤٧٠٠٥٥	قيمة الزيادة فى الحسابات الدائنة

ج . البنوك الدائنة :-

٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	البيان
٢٤٨٧٢٨١٠	٤١٠٠٨٢٢٠	البنوك الدائنة آخر المدة يخصم :-
(٢٦٢١٠٧٢٩)	(٢٥١٠٢٧٨٠)	البنوك الدائنة أول المدة
(١٣٣٧٩١٩)	١٥٩٠٥٤٤٠	قيمة الزيادة فى البنوك الدائنة

د . استثمارات مالية بغرض المتاجرة :-

٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	البيان
٦٨٣٥٥	٧٨٤٧١	رصيد استثمارات مالية بغرض المتاجرة آخر المدة يخصم :-
(٦٢٤٤٢)	(٧٠٤٢٩)	رصيد استثمارات مالية بغرض المتاجرة أول المدة يخصم :-
(٥٩١٢)	(٨٠٤٢)	فروق عوائد تقييم وثنائق استثمار (معاملات غير نقدية)
—	—	قيمة النقص / الزيادة فى استثمارات مالية بغرض المتاجرة



- ٢٢ -

الموقف الضريبي**في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨****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 حتى سنة ٢٠١٢

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

• سنة ٢٠١٣

جارى فحص الشركة قبل مأمورية ضرائب استثمار الأسكندرية ولم ترد أى نماذج من المأمورية حتى تاريخ إعداد المركز المالى فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨م.

• سنة ٢٠١٤ حتى سنة ٢٠١٧

- تم تقديم الاقرار الضريبي فى الميعاد القانونى ولم يتم فحص الشركة من قبل ضرائب استثمار الأسكندرية حتى تاريخ إعداد المركز المالى فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨م.

- ورد للشركة نموذج (٣٠) ضرائب مطالبة بضرريبة اضافية 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 المالى فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨م وتم رفع دعوى قضائية بمجلس الدولة علماً بأن الشركة قامت بسداد الضريبة الإضافية وقدرها ٥٥٨١٢٤ جنيهاً لحين الفصل فى النزاع .

٢- ضريبة المبيعات:-**• سنة ٢٠٠٤ حتى ٢٠١٠**

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

• سنة ٢٠١١، ٢٠١٢

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

• سنة ٢٠٠٤ حتى سنة ٢٠١٥

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

• سنة ٢٠١٦، ٢٠١٧

يتم تقديم الأقرارات الشهرية فى المواعيد القانونية وتم فحص دفاتر الشركة ولم يرد أى نماذج حتى تاريخ إعداد المركز المالى فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨م.

- ٢٣ -

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

• سنة ٢٠٠٤

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

• سنة ٢٠٠٥ ، ٢٠٠٦

تم تقديم الاقرارات الشهرية بالضريبة المستقطعة من المرتبات و توريدها للمصلحة فى المواعيد القانونية وكذلك الاقرارات الربع سنوية ، وتم تقديم التسوية السنوية 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 جنبها بوجود فروق ضريبة مستحقة على الشركة وتم الطعن عليه فى الميعاد القانونى وورفض الطعن وتم سداد الفروق بالكامل .

• سنة ٢٠١٠ حتى سنة ٢٠١٢

تم تقديم الاقرارات الشهرية بالضريبة المستقطعة من المرتبات و توريدها للمصلحة فى المواعيد القانونية وكذلك الاقرارات الربع سنوية وجرى فحص الشركة من قبل مأمورية ضرائب استثمار الاسكندرية وورد نموذج (٣٨) بفروق الفحص وتم الاعتراض عليه ومازال الخلاف داخل لجان الطعن حتى تاريخ إعداد المركز المالى فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨م.

• سنة ٢٠١٣ حتى ٢٠١٧

تم تقديم التسويات السنوية بإجمالى المرتبات عن تلك الفترة ولم يتم فحص الشركة حتى تاريخ إعداد المركز المالى فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨م.

٤- ضريبة الدمغة :-

• سنة ٢٠٠٢ ، ٢٠٠٩ ، ٢٠١٠

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

• سنة ٢٠١١ حتى سنة ٢٠١٥

جارى فحص دفاتر الشركة من قبل مأمورية ضرائب استثمار الاسكندرية ولم يتم أخطار الشركة بأى نماذج حتى تاريخ إعداد المركز المالى فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨م.

• سنة ٢٠١٦ حتى سنة ٢٠١٧

لم يتم فحص دفاتر الشركة من قبل مأمورية ضرائب الاستثمار الاسكندرية شعبة الدمغة حتى تاريخ إعداد المركز المالى فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨م.

