

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

القوائم المالية
فى
٣٠ يونيه ٢٠١٩

م	بيان	رقم الصفحة
١	تقرير مراقب الحسابات	١
٢	قائمة المركز المالى فى ٣٠ يونيه ٢٠١٩	٢
٣	قائمة الدخل عن الفترة المالية من أول يناير ٢٠١٩ إلى ٣٠ يونيه ٢٠١٩	٣
٤	قائمة الدخل الشامل الدورية عن الفترة المالية من أول يناير ٢٠١٩ إلى ٣٠ يونيه ٢٠١٩	٤
٥	قائمة التغير فى حقوق الملكية عن الفترة المالية المنتهية فى ٣٠ يونيه ٢٠١٩	٥
٦	قائمة التدفقات النقدية عن الفترة المالية من أول يناير ٢٠١٩ إلى ٣٠ يونيه ٢٠١٩	٦
٧	الإيضاحات المتممة لقائمة المركز المالى	٧ - ٢٣

تقرير مراقب الحسابات

تقرير فحص محدود إلى شركة دلنا للطباعة والتغليف (ش.م.م.)

قمنا بأعمال الفحص المحدود للمركز المالى لشركة دلنا للطباعة و التغليف (ش.م.م) فى ٢٠١٩/٦/٣٠ وكذا قوائم الدخل و التدفقات النقدية و التغير فى حقوق الملكية والأيضاحات المتممة لهم عن الفترة من ٢٠١٩/١/١ وحتى ٢٠١٩/٦/٣٠ ، والأدارة مسؤولة عن إعداد القوائم المالية الدورية هذه و العرض العادل و التواضح لها ، وتنحصر مسئوليتنا فى ابداء 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 دلنا للطباعة و التغليف فى ٢٠١٩/٦/٣٠ ونتائج أعمالها عن الفترة المنتهية فى ذلك التاريخ .

مراقب الحسابات

التاريخ ٢٠١٩ / ٧ / ١٦

نيفين وصفى مرقص



- ٢ -

قائمة المركز المالي عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

٢٠١٨/١٢/٣١ جنيه مصرى	٢٠١٩/٦/٣٠ جنيه مصرى	رقم الإيضاح	البيان
			الأصول غير المتداولة :
٢٦٨٩٤٠٩٣	٢٥٥٧٥٨٢٤	(٣)	الأصول الثابتة - بالصافي
—	—	(٤)	مشروعات تحت التنفيذ
١٧٥٢٩١	٢٨١٤٥٥	(١٦)	أصول ضريبية مؤجلة
٢٧٠٦٩٣٨٤	٢٥٨٥٧٢٧٩		مجموع الأصول طويلة الأجل
			الأصول المتداولة :
٥٠٠٨٠٦٤١	٤٩٦٨٣١٩٧	(٥)	المخزون
٨٩٨٦٢٢٣	٢٤٧٧٣٦٥	(٦)	اعتمادات مستندية
٤٤٢٣٢٢٩٨	٤٤٠٠٧٨٠٧	(٧)	عملاء واوراق قبض - بالصافي
١٥٢٢٨٠١٣	١٢٦١٤٩١٠	(٨)	حسابات مدينة أخرى
٨١٣٦٠	٨٧٣٩٠	(٩)	استثمارات مالية بغرض المتاجرة
٩٣٧٦٢١٤	٩٣١٤٧١٧		نقدية بالصندوق ولدى البنوك
١٢٧٩٨٥٨٤٩	١١٨١٨٥٣٨٦		مجموع الأصول المتداولة
١٥٥٠٥٥٢٣٣	١٤٤٠٤٢٦٦٥		إجمالي الأصول
			يتم تمويله على النحو التالي :-
			حقوق الملكية :
٢٨٠٠٠٠٠٠	٢٨٠٠٠٠٠٠	(١٤)	رأس المدفوع
٦٩٥٢١١٥	٧٤١٥٩٦٢	(١٥)	أحتياطي قانوني
٤٩٣٨٢٥٧٤	٥١٧١٤٣٥٤	(١٥)	أحتياطي عام
٩٢٧٦٩٣٥	٦١٠٢٩٧٦		أرباح الفترة (إجمالي الدخل الشامل عن الفترة)
٩٣٦١١٦٢٤	٩٣٢٣٢٩٢٢		أجمالي حقوق الملكية
			الالتزامات الغير المتداولة :
			الالتزامات المتداولة :
٤١٥١١٥٠٣	٢٦٥٠٢٨٧٠	(١٠)	بنوك دائنة
١٣٤٢٨٦٦٦	١٦٣٨٣٩٤٨	(١١)	موردين واوراق دفع
٣١٦٩٢٢٢	٢٢٢٢١٠٧	(١٢)	ضرائب دخل مستحقة
٣٣٢٤٢١٨	٥٧٠٠٤٤٨	(١٣)	حسابات دائنة أخرى
٦١٤٤٣٦٠٩	٥٠٨٠٩٣٧٣		أجمالي الالتزامات المتداولة
١٥٥٠٥٥٢٣٣	١٤٤٠٤٢٦٦٥		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



- الإيضاحات المرفقة من الإيضاح رقم (١) إلى الإيضاح رقم (٣١) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية -
 - تقرير مراقب الحسابات مرفق

STORIES: BORG EL ARAB EL- GIDIDA

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

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

الشركة حاصلة على شهادات الجودة الأتية:

ISO 9001 : 2008

ISO 14001 : 2004

OHSAS 18001 : 2007

The Global Standard for Packaging & Packaging

Materials, 5th edition,2015.

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

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

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

مكتب القاهرة: ت: ٣٧٤٩٢٦٥٤ - 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 -

قائمة الدخل
 عن الفترة المالية من أول يناير ٢٠١٩ إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٩

من أول أبريل ٢٠١٨ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٨	من أول يناير ٢٠١٨ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٨	رقم الإيضاح	البيان	من أول أبريل ٢٠١٩ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٩	من أول يناير ٢٠١٩ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٩
٥٠٤٣٤٢٢٩	٩٣٩٩٦٠٠٦		صافى المبيعات	٤٦٧١٤٦٢٢	٩٩٠٠٥٦٨٧
—	—		تشغيل للغير (متاجرة)	—	—
(٤١٥٣١٠٨٣)	(٧٨١١٢٥٦٤)	(١٧)	تكلفة المبيعات	(٣٦٣٣٠٣٨١)	(٧٨٦٠٦٥٨٧)
٨٩٠٣١٤٦	١٥٨٨٣٤٤٢		مجموع الربح	١٠٣٨٤٢٤١	٢٠٣٩٩١٠٠
(٣٦١٣٠٢)	(٦٥٨٩٥٢)	(١٨)	مصروفات بيع وتوزيع	(٢٥٤٤٤٨)	(٧٧٣٨٠٣)
(٢٩٥١٠٧٥)	(٥٣٣١٤٨٨)	(١٩)	مصروفات عمومية وإدارية	(٤٠٤٥٦٢١)	(٦٧٨٠٥٢٧)
(٧٦٧٠٠٠)	(١٥٣٢٠٠٠)		مرتبات وبدلات أعضاء مجلس الإدارة	(٧٧١٠٠٠)	(١٥٣٦٠٠٠)
٢٠١٨٠٣	٣٩٣٨٤٤	(٢٠)	إيرادات تشغيل أخرى	١٣١١٣١	٤٢٥٨٧٢
—	—		مخصص ديون مشكوك في تحصيلها	(١٥٠٠٠٠)	(٣٠٠٠٠٠)
٥٠٢٥٥٧٢	٨٧٥٤٨٤٦		الأرباح الناتجة عن التشغيل	٥٢٩٤٣٠٣	١١٤٣٤٦٤٢
(١٠٦٩١٧٣)	(٢٠٥٠٤٥٦)	(٢١)	مصروفات تمويلية	(١٣٨٩١٠٨)	(٣٠٩٩٤٢٠)
٢٦٥٠	٥٢٢٦	(٢٢)	إيرادات صناديق استثمار	٣١٣٩	٦٠٣٠
٤٦١٩٦	٧٣٠٦٧	(٢٣)	إيرادات أخرى	١٨١٣٧	٧٠٠٩٦
٣٢٨٣٧	٥٢٤٠٣	(٢٤)	فروق تقييم عملات أجنبية	٦٢٤٧	٥٥٠٨٥
—	—		المساهمة التكافلية للتأمين الصحى الشامل	(٢١٥٠٦٤)	(٢٤٧٥١٤)
٤٠٣٨٠٨٢	٦٨٣٥٠٨٦		صافى أرباح الفترة قبل الضريبة	٣٧١٧٦٥٤	٨٢١٨٩١٩
٣٥٢٢٠	٧٧٢١٠	(١٦)	ضريبة داخلية مؤجلة	٤٦٠٥٤	١٠٦١٦٤
(٩٦٥٢٠٠)	(١٦٩٩٨٧٨)	(١٢)	ضريبة داخلية عن الفترة	(١٠١٣٨٣٢)	(٢٢٢٢١٠٧)
٣١٠٨١٠٢	٥٢١٢٤١٨		صافى أرباح الفترة	٢٧٤٩٨٧٦	٦١٠٢٩٧٦
م.ج.٠٥٠	م.ج.٠٨٤	(٢٥)	ربحية السهم	م.ج.٠٤٩	م.ج.٠٩٧



- 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 يونيو ٢٠١٩

البيان	الفترة المالية من أول يناير ٢٠١٩ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٩	الفترة المالية من أول يناير ٢٠١٨ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٨
صافي ربح الفترة	٦١٠٢٩٧٦	٥٢١٢٤١٨
الدخل الشامل الأخر	—	—
الدخل الشامل الأخر بعد الضريبة	٦١٠٢٩٧٦	٥٢١٢٤١٨

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



ACTORIES: BORG EL ARAB EL- GIDIDA

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

Sidi Bishr Office Tel. : (02) 37492655 - (02) 37492654

الشركة حاصلة على شهادات الجودة الآتية :

ISO 9001 : 2008

ISO 14001 : 2004

OHSAS 18001 : 2007

The Global Standard for Packaging & Packaging

Materials, 5th edition, 2015.

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

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

مكتب الإسكندرية : ت : ٥٨٣٧٧٣٩ / ٠٣ - ٠٣ / ٥٨٣٢٠١٦ فاكس : ٠٣ / ٥٨٢٧٤٠٧

مكتب القاهرة : ت : ٣٧٤٩٢٦٥٤ - ٠٢ / ٣٧٤٩٢٦٥٥ - 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

- 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 ٣٠ يونيو ٢٠١٩

الإجمالي	ارباح مرحلة	الأحتياطي العام	الأحتياطي القانوني	راس المال والمدفوع	البيان
٨٤٨١٤٠٢٩	٥٠٤٥٦٩٠	٤٥٠٦٨٥٠٨	٦٦٩٩٨٣١	٢٨٠٠٠٠٠٠	الرصيد في أول يناير ٢٠١٨
٠٠٠	(٢٥٢٢٨٤)	٠٠٠	٢٥٢٢٨٤	٠٠٠	المحول للأحتياطي القانوني من أرباح عام ٢٠١٧
٠٠٠	(٤٣١٤٠٦٦)	٤٣١٤٠٦٦	٠٠٠	٠٠٠	المحول للأحتياطي العام من أرباح عام ٢٠١٧
(٤٧٩٣٤٠)	(٤٧٩٣٤٠)	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	توزيعات أرباح عام ٢٠١٧ (حصة العاملين)
٥٢١٢٤١٨	٥٢١٢٤١٨	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة من ٢٠١٨/١/١ إلى ٢٠١٨/٦/٣٠
٨٩٥٤٧١٠٧	٥٢١٢٤١٨	٤٩٣٨٢٥٧٤	٦٩٥٢١١٥	٢٨٠٠٠٠٠٠	الرصيد في ٢٠١٨/٦/٣٠
٩٣٦١١٦٢٤	٩٢٧٦٩٣٥	٤٩٣٨٢٥٧٤	٦٩٥٢١١٥	٢٨٠٠٠٠٠٠	الرصيد في أول يناير ٢٠١٩
٠٠٠	(٤٦٣٨٤٧)	٠٠٠	٤٦٣٨٤٧	٠٠٠	المحول للأحتياطي القانوني من أرباح عام ٢٠١٨
٠٠٠	(٢٣٣١٧٨٠)	٢٣٣١٧٨٠	٠٠٠	٠٠٠	المحول للأحتياطي العام من أرباح عام ٢٠١٨
(٦٤٨١٣٠٨)	(٦٤٨١٣٠٨)	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	توزيعات أرباح عام ٢٠١٨ (حصة العاملين)
٦١٠٢٩٧٦	٦١٠٢٩٧٦	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة من ٢٠١٩/١/١ إلى ٢٠١٩/٦/٣٠
٩٣٢٣٢٢٩٢	٦١٠٢٩٧٦	٥١٧١٤٣٥٤	٧٤١٥٩٦٢	٢٨٠٠٠٠٠٠	الرصيد في ٢٠١٩/٦/٣٠

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

- تقرير مراقب الحسابات مرفق



CTORIES: BORG EL ARAB EL- GIDIDA

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

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

الشركة حاصلة على شهادات الجودة الآتية:

ISO 9001 : 2008

ISO 14001 : 2004

OHSAS 18001 : 2007

The Global Standard for Packaging & Packaging

Materials, 5th edition, 2015.

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

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

مكتب الإسكندرية: ت: ٠٣/٥٨٣٧٧٣٩ - ٠٣/٥٨٣٢٠١٦ / فاكس: ٠٣/٥٨٢٧٤٠٧

مكتب القاهرة: ت: 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

- ٦ -

شركة دلتا للطباعة والتغليف
(شركة مساهمة مصرية)
خاضعة لأحكام القانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧
قائمة التدفقات النقدية
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩	رقم الإيضاح	البيان
٦٨٣٥٠٨٦	٨٢١٨٩١٩		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
			صافي الربح قبل الضرائب والبنود غير العادية
			يتم تسويته بالتالي :-
١٦٥٨٢٨١	١٧٠٨١٠٣	(٣)	يضاف : الإهلاك
٢٣٩٨	٣٣٥٧٠	(٤)	يضاف : فروق إعادة تقييم عملات أجنبية
(٥٢٢٦)	—		يخصم : أرباح رأسمالية
—	(٦٠٣٠)		يخصم : إعادة تقييم استثمارات مالية بغرض المتاجرة
٨٤٩٠٥٣٩	٩٩٥٤٥٦٢		ربح التشغيل قبل التغيير في رأس المال العامل
(١٠٤٤٦٢١)	٦٩٠٦٤٠٢	(٥)	التغيير في المخزون و الاعتمادات المستندية
(١١٨٩٩١٨١)	٢٢٥٤٩١	(٧)	التغيير في أرصدة العملاء وأوراق القبض
١١٩١٧١٥	٢٦١٣١٠٣	(٨)	التغيير في حسابات مدينة أخرى
٩٨٩٧٧٧	٢٣٦٦٢٣٠	(١٣)	التغيير في الأرصدة الدائنة
(١٦٩٩٨٧٨)	(٣١٦٩٢٢٢)	(١٢)	التغيير في ضريبة الدخل المسددة
٥٦٣٥٥١٥	٢٩٥٥٢٨٢	(١١)	التغيير في أرصدة الموردين وأوراق الدفع
١٦٦٣٨٦٦	٢١٨٥١٨٤٨		صافي التدفقات النقدية المتاحة من أنشطة التشغيل
(٣٩٧٤٤٣)	(٣٨٩٨٣٤)	(٣)	التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
—	—	(٤)	مدفوعات شراء أصول (-)
(٣٩٧٤٤٣)	(٣٨٩٨٣٤)		التغيير في مشروعات تحت التنفيذ (-)
			صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة الاستثمار
٧٢٨٦٥٨٩	(١٥٠٠٨٦٣٣)	(١٠)	التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
(٤٧٩٣٤٠)	(٦٤٨١٣٠٨)		مدفوعات إلى / متحصلات من البنوك
٦٩٠٧٢٤٩	(٢١٤٨٩٩٤١)		توزيعات أرباح (-)
(٢٣٩٨)	(٣٣٥٧٠)	(٢٤)	صافي التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
٨١٧١٢٧٤	(٦١٤٩٧)		يضاف : فروق تقييم عملات أجنبية
٢٣٥٩١٩٤	٩٣٧٦٢١٤	(٩)	صافي النقدية وما في حكمها
١٠٥٣٠٤٦٨	٩٣١٤٧١٧	(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



STORIES: BORG EL ARAB EL- GIDIDA

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

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

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

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

الشركة حاصلة على شهادات الجودة الآتية :

ISO 9001 : 2008

ISO 14001 : 2004

OHSAS 18001 : 2007

The Global Standard for Packaging & Packaging

Materials, 5th edition, 2015.

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

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

مكتب الإسكندرية : ت : ٥٨٣٧٣٣٩ - ٠٣ / ٥٨٣٢٠١٦ - ٠٣ / ٥٨٣٧٤٠٧ فاكس : ٠٣ / ٥٨٣٧٤٠٧

مكتب القاهرة : ت : ٣٧٤٩٢٥٤ - ٠٢ / ٣٧٤٩٢٥٥ - ٠٢ / ٣٧٤٩٢٥٦

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

- ٧ -
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

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 التنفيذ وتم بدء النشاط في ٢٥ ديسمبر ٢٠٠٤م .
تم تسجيل الشركة بالسجل التجارى تحت رقم ١٤٥١ الأسكندرية بتاريخ ٣٠ أكتوبر ٢٠٠٢م .
وقيدت أسهم الشركة فى 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 يونيو ٢٠١٩م طبقاً لقرار مجلس الإدارة المنعقد فى ١٦ يوليو ٢٠١٩م.

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 التى يتم قياسها بالتكلفة التاريخية باستخدام أسعار الصرف السائدة فى تاريخ الأعراف 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 .

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 الأعراف بها .

وبالمثل عند إجراء تحسينات جوهرية شاملة يتم الأعراف بتكليفها ضمن القيمة الدفترية للأصول الثابتة كإحلال وذلك فى حالة استيفاء شروط الأعراف ويتم الأعراف 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 للعمر الإقتراضى للأصل على النحو التالى :-

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

٢-٦ 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 .

٢-٧ إستثمارات 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 .

٢-٨ المخزون :-

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

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

٢-٩ العملاء والمتحصلات الأخرى :-

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

١٠-٢ المخصصات :-

يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون على الشركة التزام حالي قانوني أو حكومي نتيجة لحدث سابق ويكون معه من المتوقع ان يتطلب ذلك تدفقا خارجا للموارد الاقتصادية لتسوية الالتزام مع امكانية إجراء تقدير موثوق به لمبلغ الالتزام ويتم مراجعة المخصصات في تاريخ الميزانية وتعديلها لإظهار أفضل تقدير حالي وعندما يكون المبلغ معترف به كمخصص هو القيمة الزمنية للنقد جوهريا فيجب أن يكون المبلغ المعترف به كمخصص هو القيمة الحالية للإلتزام المتوقع المطلوب لتسوية الإلتزام 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 مبديا 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 القرض ضمن الإلتزامات طويلة الأجل ، ويتم قياس القروض والإقتراض بفوائد بعد الإعتراض المبدي 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 أو الأتعاب أو التكاليف التي تكون جزءا من معدل الفائدة الفعال ويدرج الإستهلاك بمعدل الفائدة الفعال ضمن تكاليف التمويل في قائمة الدخل .

١٣-٢ المحاسبة عن ضريبة الدخل :-

يتم حساب الضريبة على الدخل وتحملها 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 ببند 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 المحاسبي 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 الذي لن يتحقق منه المنفعة الضريبية المتوقعة خلال السنوات التالية .

١٤-٢ الإعتراض بالإيراد :-

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

- ١٠ -

- بيع البضائع : يتم الاعتراف بالأيراد الناتج عن بيع البضاعة إذا تم استيفاء جميع الشروط التالية :-
 - ١- أن تقوم المنشأة بتحويل المخاطر والعوائد الأساسية لملكية السلع الى المشتري.
 - ٢- الا تحتفظ المنشأة بحق التدخل الإدارى المستمر بالدرجة التى ترتبط عادة بالملكية او الرقابة الفعالة على السلع المباعة.
 - ٣- أن يمكن قياس قيمة الايراد بشكل دقيق.
 - ٤- ان يتوفر توقع كاف عن تدفق المنافع الإقتصادية المصاحبة للمعاملة إلى المنشأة.
 - ٥- امكانية تحديد قيمة التكاليف التى 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.

١٥-٢ المصروفات :-

يتم الاعتراف 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 بإقتناء أو إنشاء أو إنتاج الأصل المؤهل والذى يتطلب فترة زمنية طويلة لتجهيزه للإستخدام فى الأغراض المحددة له أو لبيعه ، كجزء من تكلفة الأصل ، ويتم تحميل تكاليف الإقتراض الأخرى كمصروف فى الفترة التى تحققت فيها ، 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 بنفس 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 والتي يمكن تقديرها بشكل يعتمد عليه .

إضمحلال قيمة الأصول غير المالية

تقوم الشركة فى تاريخ كل ميزانية بتحديد ما إذا كان هناك مؤشر على أن يكون أصل قد اضمحل وعندما تزيد القيمة الدفترية لأصل أو وحدة مولدة للنقد عن قيمته الإستردادية ، فيعتبر أن الأصل قد اضمحل وبالتالي يتم تخفيضه الى قيمة 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 للاصل ، 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 باتباع 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 :-

٤-١ تتمثل الأدوات المالية في أرصدة النقدية بالبنوك و الصناديق و العملاء و بعض المدينون و الحسابات المدينة الأخرى و الموردين و بعض الدائنين 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 الإنتمان

يتمثل خطر الإنتمان في عدم مقدرة العملاء الممنوح لهم الإنتمان على سداد المستحق عليهم و يعتبر هذا الخطر لحد ما محدود نظراً لأن 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 و يتم تقييم أرصدة الاصول و الإلتزامات بالعملات الأجنبية باستخدام السعر الرسمى في تاريخ الميزانية .

٤-٢ 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 باقتطاع مبلغ يوازى ٥% من الأرباح لتكوين الاحتياطى القانونى و يقف هذا الاقتطاع متى بلغ مجموع الاحتياطى يوازى ٥٠% من رأس مال الشركة المصدر و متى نقص الاحتياطى تعين العودة إلى الاقتطاع .

٢- ثم يوزع ١٠% من تلك الأرباح على العاملين بالشركة طبقاً للقواعد التى يضعها مجلس الإدارة و تعتمد عليها الجمعية العمومية و بما لا يتجاوز الأجر السنوية للعاملين .

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

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

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

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

إحتياطى غير عادى أو مال استهلاك غير عادى .



٤-٣- الإرتباطات الرأسمالية :-

لا شئ

٤-٤- الإلتزامات المحتملة :-

لا يوجد أى إلتزامات محتملة فى ٣٠ يونيه ٢٠١٩ م .

خامساً : الأدوات المالية وإدارة المخاطر المرتبطة بها :-

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

ب- خطر سعر العائد

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

ج- خطر تقلبات العملات الأجنبية

يتمثل خطر العملات الأجنبية 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 الألتزامات بالعملات الأجنبية بأستخدام السعر الرسمى .

د- القيمة العادلة للأدوات المالية

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

هـ - خطر السيولة

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

و- خطر التدفقات النقدية المتعلقة بسعر الفائدة

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

ز- إدارة رأس المال

إن الهدف الرئيسى لإدارة رأس المال هو التأكد من أن الشركة تحافظ على نسب رأس مال صحية من أجل دعم أعمالها و تحقيق أقصى زيادة للمساهمين . و تقوم الشركة بإدارة هيكل رأسمالها و إجراء تعديلات عليه فى ضوء التغيرات فى ظروف الأعمال حيث لم يكن هناك تغيرات فى الأهداف والسياسات والعمليات خلال الفترة المالية المنتهية فى ٣٠ يونيه ٢٠١٩ م.

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



وفيما يلي نسبة صافي الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى الى إجمالي رأس المال في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ :-

البيان	٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠١٨
دائنون وأرصدة دائنة أخرى	٥٠٨٠٩٣٧٣	٥٢٤٩٠٨٩٧
التزامات طويلة الأجل	—	—
(-) النقدية وما في حكمها	٩٣١٤٧١٧	١٠٥٣٠٤٦٨
صافي الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى	٤١٤٩٤٦٥٦	٤١٩٦٠٤٢٩
(+) حقوق الملكية	٩٣٢٣٣٢٩٢	٨٩٥٤٧١٠٧
إجمالي رأس المال	١٣٤٧٢٧٩٤٨	١٣١٥٠٧٥٣٦
نسبة صافي الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى الى إجمالي رأس المال	%٣١	%٣٢

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 يونيو ٢٠١٩م وتتمثل الإضافات والإستبعادات خلال الفترة:-

البيانات	الأراضي	المباني	الآلات و المعدات	وسائل نقل	عدد و أدوات	أثاث و معدات	الإجمالي
التكلفة في ٢٠١٩/١/١	٤٧٢١٠٢٢	٩٧٢٤٨٦٤	٤٨٩٣١٢٨٠	٣٣٣١٤٥٢	٤٠٩٧٢٤٦	١٣٤٢٠٨٥	٧٢١٤٧٩٤٩
(+) الإضافات ٢٠١٩/١/١ إلى ٢٠١٩/٦/٣٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٣١٦٥٥٥	٧٣٢٨٠	٧٨٩٨٣٥
(-) الإستبعادات ٢٠١٩/١/١ إلى ٢٠١٩/٦/٣٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠
التكلفة في ٢٠١٩/٦/٣٠	٤٧٢١٠٢٢	٩٧٢٤٨٦٤	٤٨٩٣١٢٨٠	٣٣٣١٤٥٢	٤٤١٣٨٠١	١٤١٥٣٦٥	٧٢٩٣٧٧٨٤
مجمع الأهلاك في ٢٠١٩/١/١	٠٠٠	١٩٢٨٩٧١	٣٧٧٢٥٩٢٧	٣١٥٤٨٦٦	١٦٠٣٦١٥	٨٤٠٤٧٨	٤٥٢٥٣٨٥٧
(+) مصروف اهلاك الفترة ٢٠١٩/٦/٣٠ إلى ٢٠١٩/١/١	٠٠٠	٩٧٢٤٨	١١٩٩٠٣٦	١٦٦١٧١	١٨١٦٧٩	٦٣٩٦٩	١٧٠٨١٠٣
(-) مجمع اهلاك الإستبعادات ٢٠١٩/١/١ إلى ٢٠١٩/٦/٣٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠
رصيد مجمع الإهلاك في ٢٠١٩/٦/٣٠	٠٠٠	٢٠٢٦٢١٩	٣٨٩٢٤٩٦٣	٣٣٢١٠٣٧	١٧٨٥٢٩٤	٩٠٤٤٤٧	٤٦٩٦١٩٦٠
صافي القيمة الدفترية في ٢٠١٩/٦/٣٠	٤٧١٢٠٢٢	٧٦٩٨٦٤٥	١٠٠٠٦٣١٧	١٠٤١٥	٢٦٢٨٥٠٧	٥١٠٩١٨	٢٥٥٧٥٨٢٤
صافي القيمة الدفترية في ٢٠١٨/١٢/٣١	٤٧٢١٠٢٢	٧٧٩٥٨٩٣	١١٢٠٥٣٥٣	١١٧٦٥٨٦	٢٤٩٣٦٣١	٥٠١٦٠٨	٢٦٨٩٤٠٩٣

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	٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠١٨
ضمن تكلفة المبيعات - إيضاح رقم (١٧)	١٥٠٧١٣٥	١٤٣٨٣٤٨
ضمن مصاريف عمومية وبيعية - إيضاح رقم (١٨ و ١٩)	٢٠٠٩٦٨	٢١٩٩٣٣
الأجمالي	١٧٠٨١٠٣	١٦٥٨٢٨١

• 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 وبقيمة إجمالية ١٢١٢٥٩٥٦ جنيه مصرى بخلاف الفوائد ولمدة خمس سنوات وبقيمة إيجارية شهرياً لمدة ٦٠ شهر على أن تبدأ الأقساط اعتباراً من تاريخ تسليم الماكينة فى شهر أكتوبر من عام ٢٠١٦م وتبلغ قيمة الأقساط المستحقة ٥١٤١١٦١٠٣٥ جنيه مصرى وتم سداد دفعة مقدمة قدرها ٢٠% من قيمة العقد ، وتوول ملكية الماكينة إلى الشركة فى نهاية العقد ببقيمة تذكارية قدرها واحد جنيه مصرى .



٤- مشروعات تحت التنفيذ :-

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩	البيان
—	—	تكوين سلعى آلات ومعدات ومباني
—	—	أنفاق استثمارى (آلات ومعدات)
—	—	الأجمالى

٥- المخزون السلى :-

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩	البيان
٣٥٧٧.٤٧٧	٣٥٨٨٤١١٤	المواد الخام
٤٦٤٧٨٣٨	٥٣٤٢.٠١	مخزن قطع غيار
١٤٢٧٣٢٥	١٥٨٢٤٩٩	مخزن مستلزمات الإنتاج
٢٤٥٠	٢٤٥٠	مخزن سلندرات
٨٢٣٢٥٥١	٦٨٧٢١٣٣	خامات بقاعات الإنتاج
٥٠٠٨.٦٤١	٤٩٦٨٣١٩٧	الأجمالى

٦- اعتمادات مستندية :-

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩	البيان
٨٩٨٦٣٢٣	٢٤٧٧٣٦٥	اعتمادات مستندية بغرض شراء خامات
٨٩٨٦٣٢٣	٢٤٧٧٣٦٥	الأجمالى

٧- العملاء و أوراق القبض :-

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩	البيان
٤٠١٩٢٣٤٨	٤٣٥٥٨١٧٤	العملاء
٤٥٦٤٦٨٧	٩٩١٣١٦	أوراق قبض
(٥٢٣٧٣٧)	(٥٤١٦٨٣)	يخصم :- الأضمحلال فى قيمة العملاء
٤٤٢٣٣٢٩٨	٤٤٠٠٧٨٠٧	الأجمالى

• التغيير فى الأضمحلال فى قيمة العملاء

رصيد أول المدة ٥٢٣٧٣٧ جنيه مصرى و ماتم تكوينه خلال الفترة ٣٠.٠٠٠٠٠ جنيه مصرى و ماتم استخدامة خلال الفترة ٢٨٢٠٥٤ جنيه مصرى و رصيد آخر الفترة ٥٤١٦٨٣ جنيه مصرى .

٨- حسابات مدينة أخرى :-

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩	البيان
٤٩٩٧١.٠٤	٣٨٣٥٣٥٢	مدينون متنوعون
٧٣١٦.٠	٦٣٢٥.٠	سلف عاملين
١٤٣٨١١.٠	٣٩٩١٦.٠	ضريبة خصم مدينة
٦٩٣٥٤	٦٩٣٥٤	تأمينات لدى الغير
٦٨٢٣.٠٦	٥٨١٢٧٦	مصرفات مدفوعة مقدماً
٦٧٤٤٦٢٣	٦٧٤٤٦٢٣	ضريبة مبيعات حكومية
٣٩٨.٢٧	١٤٣٣٦٦	حسابات مدينة موردين
٧٦٤٧٧١	٧٦٤٧٧١	جارى مصلحة ضرائب استثمار الإسكندرية
٦.٥٥٨	١٣٧٥٨	أمانات طرف مصلحة الجمارك
١٥٢٢٨.١٣	١٢٦١٤٩١.٠	الإجمالى

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

الإدارة والمصانع: مدينة برج العرب الجديدة - المنطقة الصناعية الثانية قطعة رقم (٨) بلوك رقم (٣٥) - بورسعيد
 تلف: ٤٦٢٤٢٧٦ / ٠٣ / ٤٦٢٤٢٧٧ - ٠٣ / ٤٦٢٤٢٧٨ - ٠٣ / ٤٦٢٤٢٧٩
 فاكس: ٤٦٢٤٢٧٤ / ٠٣ / ٤٦٢٤٢٧٥ - ٠٣ / ٤٦٢٤٢٧٦ - ٠٣ / ٤٦٢٤٢٧٧
 مكتب الإسكندرية: ت: ٥٨٣٧٧٣٩ / ٠٣ / ٥٨٣٢٠١٦ - ٠٣ / ٥٨٣٧٧٣٩
 مكتب القاهرة: ت: ٣٧٤٩٢٦٥٤ / ٠٢ / ٣٧٤٩٢٦٥٥ - ٠٢ / ٣٧٤٩٢٦٥٦
 سجل تجارى: ١٤٥١ إسكندرية
 رأس المال المرخص به: خمسون مليون جنيه مصرى
 رأس المال المسدود: ثمانية وعشرون مليون جنيه مصرى
 خاضعة لأحكام القانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧



• ضريبة مبيعات حكومية

ظهرت ضمن حسابات مدينة أخرى رصيد ضريبة مبيعات حكومية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ 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 يونيو ٢٠١٩ .

٩- النقدية بالبنوك والصندوق :-

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩	البيان
		أ- جنيه مصري :
٦.٢٦٣.٥	٧٧١٥٦٣٩	حسابات جارية
٢٤٩.٦٦٠	٥٧٧١٦٧	ودائع
—	١١٧٥١٦	نقدية بالخرزينة
٨٥١٦٩٦٥	٨٤١٠٣٢٢	الأجمالي
		ب- عملة اجنبيه :
٨٥٩٢٤٩	٩.٤٣٩٥	حسابات جارية
٩٣٧٦٢١٤	٩٣١٤٧١٧	الأجمالي

١٠- البنوك الدائنة :-

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩	البيان
		أ- جنيه مصري :
٤١٥١١٥.٣	٢٦٥.٢٨٧.٠	حسابات جارية
—	—	ب- عملة اجنبيه :
٤١٥١١٥.٣	٢٦٥.٢٨٧.٠	حسابات جارية
		الأجمالي

١١- الموردين و أوراق الدفع :-

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩	البيان
٢٥٧٣٧٣٥	٣٦٠.٤٨٥	موردين محليين
٢٢٤٤٨٤٣	١٤٦٩٦٢٤	تسهيلات موردين
٨٦١.٠٨٨	١١٣١٣٨٣٩	أوراق الدفع
١٣٤٢٨٦٦٦	١٦٣٨٣٩٤٨	الأجمالي

١٢- ضريبة داخلية :-

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩	البيان
٣١٦٩٢٢٢	٢٢٢٢١.٧	ضريبة داخلية خلال الفترة
٤٣٨٥	—	ضريبة داخلية فروق فحص سابقة
٣١٧٣٦.٧	٢٢٢٢١.٧	أجمالي الضريبة الداخلية



١٣- حسابات دائنة أخرى :-

البيان	٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨
دائنون متنوعون	٣٦٣٨٥٩٧	١٤٤٧٦٧١
مصروفات مستحقة	٥٦٤١٥٥	٥٨٥٣٨٢
تأمينات للغير	١٠٠٠٠	١٠٠٠٠
ضريبة كسب عمل	١٧٣٩٩٠	١٠٠٠٠٠
ضريبة خصم وأضافة	١١٣٥٧٤	١٠٢٦٠٥
ضريبة القيمة المضافة	١٠٦٣٦٩٦	١٠٨٨٥٦٠
الهيئة العامة للتأمينات الاجتماعية	١٣٦٤٣٦	—
الإجمالي	٥٧٠٠٤٤٨	٣٣٣٤٢١٨

• **دائنون توزيعات مستحقة للمساهمين**

يتضمن مبلغ حسابات دائنون متنوعون قيمة دائنون توزيعات مستحقة للمساهمين بمبلغ ٢٨٠٠٠٠٠٠ جنيه مصري .

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 بمبلغ 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 بدلاً من ٢٨٠٠٠٠٠ سهم بموجب قرار الجمعية العامة غير العادية في ٨ ديسمبر ٢٠١٤م.

١٥- الأحتياطيات :-

يتم تدعيم الأحتياطيات وفقاً للمادة (٥٥) من النظام الأساسي للشركة وقد بلغ رصيد الأحتياطيات في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م مبلغ ٥٩١٣٠٣١٦ جنيه مصري .

البيان	احتياطي قانوني	احتياطي عام	أجمالي
الرصيد في ٢٠١٩/٠١/٠١	٦٩٥٢١١٥	٤٩٣٨٢٥٧٤	٥٦٣٣٤٦٨٩
محول من حـ / التوزيع عام ٢٠١٨	٤٦٣٨٤٧	٢٣٣١٧٨٠	٢٧٩٥٦٢٧
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٩	٧٤١٥٩٦٢	٥١٧١٤٣٥٤	٥٩١٣٠٣١٦

١٦- الأصول الضريبية المؤجلة :-

البيان	٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨
رصيد أول الفترة (أصول - التزامات)	١٧٥٢٩١	١٩٧٥٨١
يضاف / يخصم :- المحمل على قائمة الدخل عن فروق ضريبية	١٠٦١٦٤	(٢٢٢٩٠)
رصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (أصول)	٢٨١٤٥٥	١٧٥٢٩١



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 .

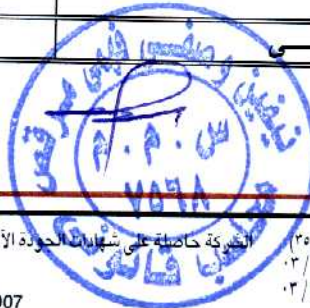
٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩	البيان
٦٤٧١٠٢٧٩	٦٣٠٢١٥٤٩	خامات منصرفه للتشغيل
١١٩٦٣٩٣٧	١٤٠٧٧٩٠٢	مصروفات صناعية
١٤٣٨٣٤٨	١٥٠٧١٣٦	أهلاكات صناعية
٧٨١١٢٥٦٤	٧٨٦٠٦٥٨٧	إجمالي تكلفة الإنتاج التام

• المصروفات الصناعية :-

٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩	البيان	م
٤١٩٠٥٠٤	٥٢٩٣٨١١	أجور و مرتبات	١
٤٣٥٥٥٦	٤٩٨٤٤٧	مساهمة الشركة في التأمينات الاجتماعية	٢
١٣٣١٨٦٠	١٢١٥٩٤٧	مستلزمات إنتاج	٣
٧٧١٧٥٠	١١١٣٥٥٤	تجهيزات فنية - سلندرات	٤
٨٣١١٥٨	١٠١٠٩٨٦	مصروفات قطع غيار	٥
٣٧٢٦٤٤	٤٨٨٩٧٥	مصروفات صيانة	٦
١٣٥٢٢٠٨	١٨٩٩١٧٢	قوى محركة	٧
٣٢٩٨٦١	٤١٢٦٣١	مصروفات سيارات	٨
١٨٩٨٤٤٧	١٧٢٥٦٢٤	تأجير تمويلي	٩
٤٤٩٩٤٩	٤١٨٧٥٥	مصروفات اخرى	١٠
١١٩٦٣٩٣٧	١٤٠٧٧٩٠٢	الأجمالي	

١٨- مصروفات بيعية و تسويقية :-

٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩	البيان	م
٣٤٢٥٣٩	٣١٣٨٦٠	أجور و مرتبات	١
٢٤٤٧٤	٢٣٦٥٧	مساهمة الشركة في التأمينات الاجتماعية	٢
١٧٥٠١	١٠٧٨٦	مصروفات سيارة	٣
٤٩٥٠٧	١٩٥٤٦٧	مصاريف تصدير	٤
٢٧٤٢	٢٧٥٢	مصاريف تأمين	٥
١٤٧٥٤٨	١٣٠٣٩٧	عمولة بيع	٦
٤٠٢٦	٤٠٢٦	أهلاك بيعي	٧
٧٠٦١٥	٩٢٨٥٨	مصروفات أخرى	٨
٦٥٨٩٥٢	٧٧٣٨٠٣	الأجمالي	



١٩- المصروفات العمومية و الادارية :-

٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩	البيان	م
٢٨٩٣.٥٩	٣٨١٣٧١١	أجور و مرتبات	١
٢٣٦٤.٠٨	٢٨٤٤٢٧	مساهمة الشركة فى التأمينات الاجتماعية	٢
٦٩٤٥٢	١٣١٩٩٢	مصروفات صيانة	٣
٨٨٧٣٤	٨٣٥٥٢	أدوات كتابية ومطبوعات ومستلزمات كمبيوتر	٤
٧.٠٥٤	٦.٥٩٣	كهرباء ومياه	٥
١٢٧٤٥	١٥٢٧.٠	إعلان ونشر	٦
٢٧٧٧	٢١٥٨٩	تطوير وبحوث	٧
٥٢٥٩٤	٢٥٣٧٤	مصاريف سيارات	٨
٢٠.٤٩٣٧	٢٦٨٧٥١	مصروفات سفر وانتقال وتأجير وسائل نقل	٩
٨٧٤.٠٤	٣٦٢٧٩	مصاريف تليفون وفاكس	١٠
٢٧٦٨٤	٢٧١٦١	مصاريف تأمين	١١
٢٤٤.٠٢٣	٣٤٩٤.٠٣	أشتركاكات ورسوم وبريد ودمغة	١٢
٦٥٥.٠٠	٦٤٣٥.٠	تبرعات	١٣
٢١٥٩.٠٧	١٩٦٩٤١	أهلاك اصول ثابتة (ايضاح ٣)	١٤
١.٦.٢١.٠	١٤.٠١١٣٤	مصروفات اخرى	١٥
٥٣٣١٤٨٨	٦٧٨.٥٢٧	الأجمالى	

٢٠- إيرادات تشغيل اخرى :-

٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩	البيان
١٢.٠٦٢٨	٨٧٤٥٤	خصم مكتسب
٢٧٣٢١٦	٣٣٨٤١٩	مبيعات هالك
٣٩٣٨٤٤	٤٢٥٨٧٣	الأجمالى

٢١- المصروفات التمويلية :-

٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩	البيان
٢.٥.٤٥٦	٣.٩٩٤٢٠	مصاريف وفوائد بنكية
—	—	خسائر تقييم عملات اجنبية محققة
٢.٥.٤٥٦	٣.٩٩٤٢٠	الأجمالى



٢٢- إيرادات صناديق استثمار :-

٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩	البيان
—	—	إيرادات صناديق استثمار محققة
٥٢٢٦	٦٠٣٠	إيراد إعادة تقييم صناديق استثمار
٥٢٢٦	٦٠٣٠	الأجمالي

٢٣- الأيرادات الأخرى :-

٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩	البيان
٧٣٠٦٧	٧٠٠٩٦	فوائد ودائع
٧٣٠٦٧	٧٠٠٩٦	الأجمالي

٢٤- فروق إعادة تقييم عملات أجنبية :-

٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩	البيان
٥٤٨٠١	(٣٣٥٧٠)	فروق تقييم عملات أجنبية محققة
(٢٣٩٨)	٨٨٦٥٥	يضاف / يخصم : فروق إعادة تقييم عملات أجنبية غير محققة
٥٢٤٠٣	٥٥٠٨٥	الأجمالي

٢٥- ربحية السهم :-

٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩	البيان
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٥٢١٢٤١٨	٦١٠٢٩٧٦	صافى ربح الفترة (بعد الضريبة المؤجلة)
(٤٩٥١٨٠)	(٥٧٩٧٨٣)	يخصم : نصيب العاملين فى الأرباح (المقدرة)
٤٧١٧٢٣٨	٥٥٢٣١٩٣	صافى الأرباح بعد خصم نصيب العاملين فى الأرباح المقدرة
٥٦٠٠٠٠٠	٥٦٠٠٠٠٠	عدد الأسهم
قرشاً ٠.٨٤	قرشاً ٠.٩٧	ربحية السهم

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

٢٦- المساهمة التكافلية للتأمين الصحى الشامل :-

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

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

وعليه يتم احتساب كافة إيرادات الشركة عن الفترة المالية ٢٠١٩ ويتم المعالجة كالأتى :

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

٩٩٠٠٥٦٨٧ جنيه مصرى × ٢٥ / ١٠٠٠٠ = ٢٤٧٥١٤ جنيه مصرى



قائمة التدفقات النقدية - "بيانات إضافية" :-

تم إعداد قائمة التدفقات بالطريقة الغير مباشرة .

بغرض إعداد قائمة التدفقات عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م يتمثل رصيد النقدية وما في حكمها مبلغ وقدره (٩٣١٤٧١٧ جنيها) في حسابات جارية بالبنوك وودائع ونقدية بالخزينة .

الأفصاح عن التسويات غير النقدية في قائمة التدفقات النقدية :-

أ . الموردین وأوراق الدفع :-

٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩	البيان
١٥٥٢٥٩١٨	١٦٣٨٣٩٤٨	رصيد الموردین وأوراق الدفع آخر الفترة
(٩٨٩٠٤٠٣)	(١٣٤٢٨٦٦٦)	يخصم :- رصيد الموردین وأوراق الدفع أول الفترة
—	—	يخصم / يضاف :- فروق إعادة تقييم (معاملات غير نقدية)
٥٦٣٥٥١٥	٢٩٥٥٢٨٤	قيمة الزيادة في الموردین وأوراق الدفع

ب . الحسابات الدائنة :-

٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩	البيان
٤٤٧٥٦١٠	٥٧٠٠٤٤٨	رصيد الحسابات الدائنة آخر الفترة
(٣٤٨٥٨٣٣)	(٣٣٣٤٢١٨)	يخصم :- رصيد الحسابات الدائنة أول الفترة
٩٨٧٧٧	٢٣٦٦٢٣٠	قيمة الزيادة في الحسابات الدائنة

ج . البنوك الدائنة :-

٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩	البيان
٣٢٤٨٩٣٦٩	٢٦٥٠٢٨٧٠	البنوك الدائنة آخر المدة
(٢٥١٠٢٧٨٠)	(٤١٥١١٥٠٣)	يخصم :- البنوك الدائنة أول المدة
٧٣٨٦٥٨٩	(١٥٠٠٨٦٣٣)	قيمة الزيادة في البنوك الدائنة

د . استثمارات مالية بغرض المتاجرة :-

٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩	البيان
٧٥٦٥٦	٨٣٧٩٠	رصيد استثمارات مالية بغرض المتاجرة آخر المدة
(٧٠٤٢٩)	(٨١٣٦٠)	يخصم :- رصيد استثمارات مالية بغرض المتاجرة أول المدة
(٥٢٢٧)	(٢٤٣٠)	يخصم :- فروق عوائد تقييم وثائق استثمار (معاملات غير نقدية)
—	—	قيمة النقص / الزيادة في استثمارات مالية بغرض المتاجرة



- ٢٢ -

الموقف الضريبيفي ٣٠ يونيو ٢٠١٩**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 ضمانات 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

جارى فحص الشركة قبل مأمورية ضرائب استثمار الأسكندرية ولم ترد أى نماذج من المأمورية حتى تاريخ إعداد المركز المالي في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م.

• 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 المالي في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م.

- ورد للشركة نموذج (٣٠) ضرائب مطالبة 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 يونيو ٢٠١٩م 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، ٢٠١٨

يتم تقديم الأقرارات الشهرية فى المواعيد القانونية ولم يتم فحص دفاتر الشركة ولم يرد أى نماذج حتى تاريخ إعداد المركز المالي في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م.

- 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 الأسكندرية وورد نموذج رقم ٣٨ بتاريخ ٢٠١١/٩/١٤ بمبلغ ٣١٤٥٧.١١ جنيهاً بوجود فروق ضريبة مستحقة على الشركة وتم الطعن عليه فى الميعاد القانونى وورفض الطعن وتم سداد الفروق بالكامل .

• سنة ٢٠١٠ حتى سنة ٢٠١٢

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

• سنة ٢٠١٣ حتى ٢٠١٨

تم تقديم التسويات السنوية بإجمالى المرتبات عن تلك الفترة ولم يتم فحص الشركة حتى تاريخ إعداد المركز المالى فى ٣٠ يونيه ٢٠١٩م.

٤- ضريبة الدمغة :-

• سنة ٢٠٠٢ ، ٢٠٠٩ ، ٢٠١٠

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

• سنة ٢٠١١ حتى سنة ٢٠١٣

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

• سنة ٢٠١٦ حتى سنة ٢٠١٨

لم يتم فحص دفاتر الشركة من قبل مأمورية ضرائب الاستثمار الأسكندرية شعبة ضرائب الدمغة حتى تاريخ إعداد المركز المالى فى ٣٠ يونيه ٢٠١٩م .

