

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

القوائم المالية  
فى  
٣٠ يونيو ٢٠١٦

رقم الصفحة	بيان	م
١	تقرير مراقب الحسابات	١
٢	قائمة المركز المالى فى ٣٠ يونيو ٢٠١٦	٢
٣	قائمة الدخل عن الفترة المالية من أول يناير ٢٠١٦ الى ٣٠ يونيو ٢٠١٦	٣
٤	قائمة الدخل الشامل الدورية عن الفترة من أول يناير ٢٠١٦ الى ٣٠ يونيو ٢٠١٦	٣
٥	قائمة التغير فى حقوق الملكية عن الفترة المالية المنتهية فى ٣٠ يونيو ٢٠١٦	٤
٦	قائمة التدفقات النقدية عن الفترة المالية من أول يناير ٢٠١٦ الى ٣٠ يونيو ٢٠١٦	٥
٢٥-٧	الإيضاحات المتممة للمركز المالى	٦

## تقرير فحص محدود

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

### المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للمركز المالي لشركة دلتا للطباعة و التغليف (ش.م.م) في ٢٠١٦/٦/٣٠ وكذا قوائم الدخل والتدفقات النقدية و التغير في حقوق الملكية و الأيضاحات المتممة لهم عن الفترة المنتهية في ذلك التاريخ ، والأدارة مسنولة عن إعداد القوائم المالية الدورية هذه و العرض العادل و الواضح لها ، وتنحصر مسئوليتنا في أبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها

### نطاق الفحص المحدود

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

### الاستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود ، لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرفقة ليست معدة في جميع جوانبها الهامة طبقا لمعايير المحاسبة المصرية والمعيار ( ٢٤١٠ ) من المعيار المصري لمهام الفحص المحدود ، وتعتبر عن المركز المالي للشركة في ٢٠١٦ / ٦ / ٣٠ ونتائج أعمالها عن الفترة المنتهية في ذلك التاريخ .

مراقب الحسابات

التاريخ ٢٠١٦ / ٨ / ٩

نيفين وصفي مرقص

قيد الهيئة العامة لسوق المال لرقم ٣٠٦



- ٢ -

قائمة المركز المالي عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونية ٢٠١٦

٢٠١٥/١٢/٣١ جنيه مصرى	٢٠١٦/٦/٣٠ جنيه مصرى	رقم الإيضاح	البيان
			<b>الأصول غير المتداولة :</b>
٢٥٧٥٧٣٧١	٢٥٧٠٨٨٤٨	(٣)	الأصول الثابتة - بالصافى
٢٣١٢٨٣	٢١٣١٣٧٦	(٤)	مشروعات تحت التنفيذ
٦١٧٣٧٧	٦١٠٩٧٥	(١٦)	أصول ضريبية مؤجلة
٢٦٦٠٦٠٣١	٢٨٤٥١١٩٩		<b>مجموع الأصول طويلة الأجل</b>
			<b>الأصول المتداولة :</b>
٢٤٤٣٩١٦٤	٢٧٥٤١٣٧٢	(٥)	المخزون
٤٧٧٣٩٥	٨٤٩٦٥٧	(٦)	اعتمادات مستندية
٢١٥٧٤٣٠٠	٢٤٠٤١٤١٩	(٧)	عملاء واوراق قبض - بالصافى
١١٠٢٧١٦٣	١٢٤٦٦٧٨٠	(٨)	حسابات مدينة اخرى
٧١٨٩٣٣٦	٩٤٧٨٨٧		استثمارات مالية بغرض المتاجرة
٨٧٣٨٢٣١	١٢٤٤٠٢٦٧	(٩)	تقديتة بالصندوق ولدى البنوك
٧٣٤٤٥٥٨٩	٧٨٢٨٧٣٨٢		<b>مجموع الأصول المتداولة</b>
١٠٠٠٥١٦٢٠	١٠٦٧٣٨٥٨١		<b>إجمالي الأصول</b>
			<b>يتم تمويلة على النحو التالى :-</b>
			<b>حقوق الملكية :</b>
٢٨٠٠٠٠٠٠	٢٨٠٠٠٠٠٠	(١٤)	رأس المال المدفوع
٤٦٤٤٤٣٥٢	٥١٤١٧٦٩٨	(١٥)	الأحتياطيات
٥٤٩٥٥٤١٠	٣٦٨٠٤١٥		أرباح الفترة ( إجمالي الدخل الشامل عن الفترة )
٧٩٩٣٩٧٦٢	٨٣٠٩٨١١٣		<b>إجمالي حقوق الملكية</b>
			<b>الالتزامات الغير المتداولة :</b>
			<b>الالتزامات المتداولة :</b>
١٢٩٨٤٩٢٥	١٦٢٦١٠٩٩	(١٠)	بنوك دائنة
٤٢٦٦٢٦٠	٥٥٢٥٢٧٧	(١١)	موردين واوراق دفع
١٧٢٥٠٦٠	١٠٨٤٩٨٦	(١٢)	ضرائب دخل مستحقة
١١٣٥٦١٣	٧٦٩١٠٦	(١٣)	حسابات دائنة اخرى
٢٠١١١٨٥٨	٢٣٦٤٠٤٦٨		<b>إجمالي الالتزامات المتداولة</b>
١٠٠٠٥١٦٢٠	١٠٦٧٣٨٥٨١		<b>إجمالي حقوق الملكية والالتزامات المتداولة</b>

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

صالح عبد العزيز إسماعيل

العضو المنتدب

محمد السنوسى

المدير المالي

سامح عبد الواحد

شركة دلتا للطباعة والتغليف  
ش.م.ع



- 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

2<sup>nd</sup> 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, 4<sup>th</sup> Edition, 2011.

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

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

مكتب الاسكندرية : 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 المصرى : ثمانية وعشرون مليون جنيه مصرى

خاضعة لأحكام القانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧

قائمة الدخل  
 عن الفترة المالية من أول يناير ٢٠١٦ إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٦

من أول إبريل ٢٠١٥ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٥	من أول يناير ٢٠١٥ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٥	رقم الإيضاح	البيان	من أول إبريل ٢٠١٦ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٦	من أول يناير ٢٠١٦ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٦
٢٤١٣١٣١٩	٤٦٠٤٦٠١٣		صافى المبيعات	٢٦٩٢٠٦٠٤	٤٩٧٩٨٠٧٥
٣٦٤٦٥	٤٩٦٠١		تشغيل للغير (متاجرة)	١٨٣٤٧	٥٣٢٩٥
(١٩٧٢٨٧٢٨)	(٣٧٣٣٨٢٩٥)	(١٧)	تكلفة المبيعات	(١٩٩٩١٧٩١)	(٣٨٥٠٥٣٣٦)
٤٤٣٩٠٥٦	٨٧٥٧٣١٩		مجموع الربح	٦٩٤٧١٦٠	١١٣٤٦٠٣٤
(١٤٥٢٤٨)	(٣٠٣١٠٧)	(١٨)	مصروفات بيع وتوزيع	(١٧٧٨٠١)	(٣٤٩٣٣٨)
(١٣٩٣٦٢٥)	(٢٣٦٨٢٧٨)	(١٩)	مصروفات عمومية وإدارية	(٢١٠٠٥٨٨)	(٣٦٨٧٧٩٤)
(٤٥٥٠٠٠)	(٩١٢٠٠٠)		مرتبات وبدلات أعضاء مجلس الإدارة	(٥٩٠٠٠٠)	(١١٧٨٥٠٠)
٢٤٢٤٧٩	٣٦١٩٢٩	(٢٠)	إيرادات تشغيل أخرى	١٢٤٥٢٦	٤٥٩٥٠٨
٢٦٨٧٦٦٢	٥٥٣٥٨٦٣		الأرباح الناتجة عن التشغيل	٤٢٠٣٢٩٧	٦٥٨٩٩١٠
(١٩٣٥٨٨)	(٣٩٠١٦٩)		مصروفات تمويلية	(٥٤٢٩٧٣)	(٧٨٦٤٩٨)
٢١٠٠٨٥	٤٤٥٨٠٣	(٢١)	إيرادات صناديق استثمار	١١٧٦١٨	٢٥٩٣٥٨
١٤١٨٢	٧٢٩٣٦	(٢٢)	إيرادات أخرى	٥٦٨٣	١٥٩١٣
٤٧٦٠	(٦٤٢٣٨٩)	(٢٣)	فروق تقييم عملات أجنبية	(١٠٩٧٠٤٢)	(١٣٠٦٨٨٠)
٢٧٢٣١٠١	٥٠٢٢٠٤٤		صافى أرباح الفترة قبل الضريبة	٢٦٨٦٥٨٣	٤٧٧١٨٠٣
٨٤٨٤٧	٤١٦٧	(١٢)	ضريبة داخلية موجبة	(٢٩٦٠٢)	(٦٤٠٢)
(٥٢٧٤١٣)	(١٢١٢٦٦٧)		ضريبة داخلية عن الفترة	(٦٧٧٣٣٦)	(١٠٨٤٩٨٦)
٢١١٠٨٤١	٣٨١٣٥٤٤		صافى أرباح الفترة	١٩٧٩٦٤٥	٣٦٨٠٤١٥
م.ج.٠٣٤	م.ج.٠٦٢	(٢٤)	ربحية السهم	م.ج.٠٣٢	م.ج.٠٥٩



FACTORIES: BORG EL ARAB EL- GIDIDA

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

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

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

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

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

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

مكتب القاهرة: ت: ٣٧٤٩٢٦٥٤ / ٠٢ - 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

- 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 ٢٠١٦

البيان	الفترة المالية من أول يناير ٢٠١٦ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٦	الفترة المالية من أول يناير ٢٠١٥ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٥
صافي ربح الفترة	٣٦٨.٤١٥	٣٨١٣.٥٤٤
الدخل الشامل الأخر	—	—
الدخل الشامل الأخر بعد الضريبة	٣٦٨.٤١٥	٣٨١٣.٥٤٤

- 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

2<sup>nd</sup> 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, 4<sup>th</sup> Edition, 2011.

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

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

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

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

سجل تجاري: ١٤٥١ إسكندرية

رأس المال المرخص به: خمسون مليون جنيه مصري

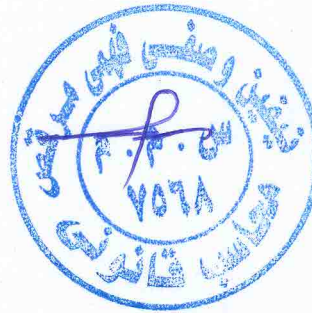
رأس المال المصدر: ثمانية وعشرون مليون جنيه مصري

خاضعة لأحكام القانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧

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 يونيه ٢٠١٦

الإجمالي	ارباح مرحلة	الأحتياطي العام	الأحتياطي القانوني	راس المال والمدفوع	البيان
٧٥٤٢١٤٦٧	١٠٢٨٥٤٢٢	٣١٢٤٤٦٢٧	٥٨٩١٤١٨	٢٨٠٠٠٠٠٠	الرصيد في أول يناير ٢٠١٥
٠.٠٠	(٥١٤٢٧١)	٠.٠٠	٥١٤٢٧١	٠.٠٠	المحول للأحتياطي القانوني من أرباح عام ٢٠١٤
٠.٠٠	(٨٧٩٤٠٣٦)	٨٧٩٤٠٣٦	٠.٠٠	٠.٠٠	المحول للأحتياطي العام من أرباح عام ٢٠١٤
(٩٧٧١١٥)	(٩٧٧١١٥)	٠.٠٠	٠.٠٠	٠.٠٠	توزيعات أرباح عام ٢٠١٤
٣٨١٣٥٤٤	٣٨١٣٥٤٤	٠.٠٠	٠.٠٠	٠.٠٠	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة من ٢٠١٥/١/١ إلى ٢٠١٥/٦/٣٠
٧٨٢٥٧٨٩٦	٣٨١٣٥٤٤	٤٠٠٣٨٦٦٣	٦٤٠٥٦٨٩	٢٨٠٠٠٠٠٠	الرصيد في ٢٠١٥/٦/٣٠
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
٣٦٨٠٤١٥	٣٦٨٠٤١٥	٠.٠٠	٠.٠٠	٠.٠٠	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة من ٢٠١٦/١/١ إلى ٢٠١٦/٦/٣٠
٨٣٠٩٨١١٣	٣٦٨٠٤١٥	٤٤٧٣٧٢٣٩	٦٦٨٠٤٥٩	٢٨٠٠٠٠٠٠	الرصيد في ٢٠١٦/٦/٣٠

- 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

2<sup>nd</sup> 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, 4<sup>th</sup> Edition, 2011.

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

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

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

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

سجل تجاري : ١٤٥١ إسكندرية

رأس المال المرخص به : خمسون مليون جنيه مصري

رأس المال المصدر : ثمانية وعشرون مليون جنيه مصري

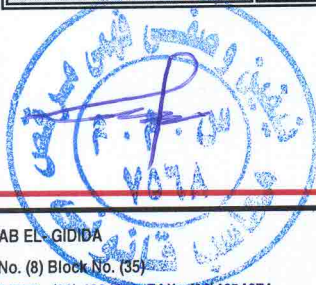
خاضعة لأحكام القانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧

- ٦ -

شركة دلتا للطباعة والتغليف  
(شركة مساهمة مصرية)  
خاضعة لأحكام القانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧  
قائمة التدفقات النقدية  
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

٣٠ يونيو ٢٠١٥	٣٠ يونيو ٢٠١٦	البيان
		<b>التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل</b>
٥٠٢٢٠٤٤	٤٧٧١٨٠٣	صافي الربح قبل الضرائب والبنود غير العادية
		يتم تسويته بالتالي :-
١٧٣١٥٣٩	١٤٣٩٢٨٤	يضاف : الإهلاك
٣٨٩١٧٩	٢٧٩٤٥٩	يضاف : فروق إعادة تقييم عملات أجنبية
—	—	يخصم : أرباح رأسمالية
(٢٨١٤٩٦٦)	(٢٠٥١٢)	يخصم : إعادة تقييم استثمارات مالية بغرض المتاجرة
٦٨٦١٢٦٦	٦٤٧٠٠٣٤	ربح التشغيل قبل التغيير في رأس المال العامل
(٦٠٠٤٧٨٩)	(٣٤٧٤٤٧٠)	التغيير في المخزون و الاعتمادات المستندية
(٦٤٣٠٨٦٩)	(٢٤٦٧١١٩)	التغيير في أرصدة العملاء وأوراق القبض
(٨٩٧٩٥٧)	(١٤٣٩٦١٧)	التغيير في حسابات مدينة أخرى
٤٩٤٢٦٢٠	٦٢٦١٩٦١	التغيير في الاستثمارات بغرض المتاجرة
١٠٢١٧٧	(٣٦٦٥٠٧)	التغيير في الأرصدة الدائنة
(٩٨٦٩٠)	(١٧٢٥٠٦٠)	التغيير في ضريبة الدخل المسددة
٦٩٢١٩٩٢	١٢٥٩٠١٧	التغيير في أرصدة الموردين وأوراق الدفع
٥٣٩٥٧٥٠	٤٥١٨٢٣٩	صافي التدفقات النقدية المتاحة من أنشطة التشغيل
		<b>التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار</b>
(٣٧٤٩٨٧٢)	(١٣٩٠٧٦٢)	مدفوعات شراء أصول (-)
—	—	مقبوضات بيع أصول (+)
(٣٥١١٨٨)	(١٩٠٠٠٩٣)	التغيير في مشروعات تحت التنفيذ (-)
(٤١٠١٠٦٠)	(٣٢٩٠٨٥٥)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة الاستثمار
		<b>التدفقات النقدية من أنشطة التمويل</b>
١٥٦٨٩٧٤	٣٢٧٦١٧٤	مدفوعات إلى / متحصلات من البنوك
(٩٧٧١١٥)	(٥٢٢٠٦٤)	توزيعات أرباح (-)
٥٩١٨٥٩	٢٧٥٤١١٠	صافي التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
(٣٨٩١٧٩)	(٢٧٩٤٥٩)	يضاف : فروق تقييم عملات أجنبية
١٤٩٧٣٧٠	٣٧٠٢٠٣٦	صافي النقدية وما في حكمها
١١١٧٥٤٠٢	٨٧٣٨٢٣١	صافي النقدية وما في حكمها أول الفترة
١٢٦٧٢٧٧٢	١٢٤٤٠٢٦٧	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

2<sup>nd</sup> 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, 4<sup>th</sup> Edition, 2011.

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

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

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

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

سجل تجاري: ١٤٥١ إسكندرية

رأس المال المرخص به: خمسون مليون جنيه مصري

رأس المال المصدر: ثمانية وعشرون مليون جنيه مصري

خاضعة لأحكام القانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧

**الإيضاحات المتممة للقوائم المالية****في ٣٠ يونيو ٢٠١٦****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 ٢١/٥/٢٠٠٨م .

عنوان الشركة المسجل هو مدينة برج العرب الجديدة - المنطقة الصناعية الثانية - قطعة رقم (٨) بلوك (٣٥) - الأسكندرية .

يتمثل غرض الشركة فى إنتاج وصناعة و طباعة مواد التعبئة و التغليف بكافة أنواعها و بصفة خاصة الكرتونية والورقية والبلاستيكية والمتعددة الطبقات .

تم اعتماد القوائم المالية للشركة عن السنة المالية المنتهية فى ٣٠ يونيو ٢٠١٦م طبقاً لقرار مجلس الإدارة المنعقد فى ٩ أغسطس ٢٠١٦م .

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

يتم أعداد 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

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

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 في المستقبل ، ويتم الاعتراف بأى أرباح أو خسائر تنشأ عند استبعاد الأصل في قائمة الدخل في الفترة التي تم فيها استبعاد الأصل .

ويتم مراجعة القيم المتبقية للأصول ، والأعمار الإنتاجية لها وطرق إهلاكها في نهاية كل سنة مالية وتقوم الشركة في 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 في 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 التي كان سيتم تحديدها (بالصافي بعد الإهلاك) ما لم يتم الاعتراف بالخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بالنسبة للأصل في السنوات السابقة ، ويتم إثبات الرد في الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بقائمة الدخل .

#### ٢-٦ المشروعات تحت التنفيذ :-

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

#### ٢-٧ إستثمارات مالية بغرض المتاجرة :-

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

#### ٢-٨ المخزون :-

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

صافي القيمة البيعية هي سعر البيع التقديرى في 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 للفاتورة ناقصا خسائر الاضمحلال ويتم قياس خسائر الاضمحلال بالفرق بين القيمة الدفترية للعملاء والقيمة الحالية للدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة ويتم الاعتراف بخسائر الاضمحلال بقائمة الدخل ويتم الاعتراف برد خسائر الاضمحلال فى قائمة الدخل فى الفترة التى حدث فيها هذا الرد .

#### ١٠-٢ المخصصات :-

يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون على الشركة التزام حالى قانونى أو حكمى 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 فى تاريخ الميزانية وتعديلها لإظهار أفضل تقدير حالى وعندما يكون المبلغ معترف به كمخصص هو القيمة الزمنية للنقد جوهريا فيجب أن يكون المبلغ المعترف به كمخصص هو القيمة الحالية للإنفاق المتوقع المطلوب لتسوية الالتزام وفى حالة استخدام المخصص يتم الاعتراف بالزيادة فى المخصص نتيجة مرور الزمن بقائمة الدخل ضمن التكاليف التمويلية .

#### ١١-٢ الإحتياطي القانونى :-

طبقا للنظام الأساسى للشركة يجب 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 الإعتراض المبدئى على أساس التكلفة المستهلكة بطريقة معدل الفائدة الفعال ، وتدرج الأرباح والخسائر الناتجة عن استبعاد الإلتزامات بالإضافة إلى عملية الإستهلاك بطريقة معدل الفائدة الفعال بقائمة الدخل .

ويتم إحتساب التكلفة المستهلكة مع الأخذ فى الإعتبار أى خصم أو علاوة عند الشراء والأتعاب أو التكاليف التى تكون جزءا من معدل الفائدة الفعال ويدير 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 بإستثناء ضريبة الدخل المتعلقة ببند 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 للفروق 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 بناءً 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 التأكيد 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 التى 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- الا تحتفظ المنشأة بحق التدخل الإدارى المستمر بالدرجة التى ترتبط عادة بالملكية او الرقابة الفعالة على السلع المباعة.
  - ٣- أن يمكن قياس قيمة الإيراد 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 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 الإقراض :-**

يتم رسمة الاقراض 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 الإقراض الأخرى كمصروف فى الفترة التى تحققت فيها ، وتتمثل تكاليف الإقراض فى الفوائد والتكاليف الأخرى التى تنفقها الشركة لإقراض 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 وإفتراسات 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 الأول 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 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 قيمة الإستردادية ، وتثبت خسارة الاضمحلال بقائمة الدخل .

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

بغرض إعداد قائمة التدفقات النقدية ، فإن النقدية وما فى حكمها تشمل النقدية بالصندوق ، الحسابات الجارية بالبنوك والودائع لأجل التى 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 الأئتمانية طبقاً لأسس تقييم الأصول و الإلتزامات المالية الواردة بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية فأن القيمة الدفترية لهذه الأدوات تمثل تقديراً معقولاً لقيمتها العادلة .

وفيما يلى أهم المخاطر المتعلقة بتلك الأدوات و الإجراءات التى تتبعها 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 نوى سمعة حسنة و ملاءة مالية جيدة .

**• خطر العملات الاجنبية**

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

**٢-٤ توزيعات الأرباح :-**

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

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

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

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

٣- ثم 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- ويخصص 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 .

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

تتمثل قيمة الإلتزامات المحتملة فى ٣٠ يونيه ٢٠١٦م مبلغ ٨٣٠٠٠ جنيهاً وهى عبارة عن قيمة خطابات ضمان نهائية صادرة لصالح

السادة / الشركة المصرية للصناعات الدوائية - إيبىكو استحقاق ٢٠١٦/٨/٩م وشركة الأسكندرية للأدوية استحقاق ٢٠١٦/١١/٣٠م .

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

أ- تتمثل الأدوات المالية للشركة فى الأصول و الإلتزامات المالية ، و تتضمن الأصول المالية ارصدة النقدية لدى البنوك ، العملاء

و متحصلات أخرى تتضمن الإلتزامات المالية ارصدة الموردين ، المصروفات المستحقة و مدفوعات أخرى ويتضمن الأيضاح (٢)

من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية السياسات المحاسبية المتبعة بشأن أسس اثبات وقياس أهم الأدوات المالية وما يرتبط بها

من إيرادات ومصروفات .

ب- خطر سعر العائد

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

ج- خطر تقلبات العملات الأجنبية

يتمثل خطر العملات الاجنبية فى التغيرات فى سعر الصرف و الذى يؤثر على المدفوعات و المقبوضات بالعملات الأجنبية

وكذلك تقييم الأصول و الإلتزامات بالعملات الأجنبية ويتم تقييم ارصدة الاصول و الألتزامات بالعملات الأجنبية باستخدام السعر الرسمى .

د- القيمة العادلة للأدوات المالية

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

هـ - خطر السيولة

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

و- خطر التدفقات النقدية المتعلقة بسعر الفائدة

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

ز- إدارة رأس المال

إن الهدف الرئيسي لإدارة رأس المال هو التأكد من أن الشركة تحافظ على نسب رأس مال صحية من أجل دعم أعمالها و تحقيق أقصى زيادة للمساهمين . وتقوم الشركة بإدارة هيكل رأسمالها و إجراء تعديلات عليه في ضوء التغييرات في ظروف الأعمال حيث لم يكن هناك تغييرات في الأهداف والسياسات والعمليات خلال الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م.

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 الإلتزامات طويلة الاجل مخصوماً 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 يونيو ٢٠١٦ :-

٣٠ يونيو ٢٠١٥	٣٠ يونيو ٢٠١٦	البيان
٢٦٣٦.٥٠٤	٢٣٦٤.٤٦٨	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
—	—	التزامات طويلة الأجل
(١٢٦٧٢٧٧٢)	(١٢٤٤.٢٦٧)	(-) النقدية وما في حكمها
١٣٦٨٧٧٣٢	١١٢.٠٢٠	صافي الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى
٧٨٢٥٧٨٩٦	٨٣٠٩٨١١٣	(+) حقوق الملكية
٩١٩٤٥٦٢٨	٩٤٢٩٨٣١٤	إجمالي رأس المال
%١٤,٨٩	%١١,٨٨	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 الإلزامى وابتظام ، 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 .

**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 للفترات المالية التي تبدأ بعد أول يناير ٢٠١٦م.

وفيما يلي أهم التعديلات التي تمت على القوائم المالية الدورية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦م.

**التأثير على القوائم المالية****ملخص لأهم التعديلات**

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

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

**قائمة المركز المالي**  
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

**قائمة الدخل**  
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 )

**المعايير المعدلة**  
معيار مصرى (١)  
عرض القوائم المالية

سابقاً : القوائم المالية :-  
 ٣- الأصول الثابتة :-

ظهرت الأصول الثابتة بصافي قيمتها الدفترية بعد خصم مجمع الأهلاك في ٣٠ يونيو ٢٠١٦م وتتمثل الإضافات والإستبعادات خلال الفترة:-

الإجمالي	أثاث ومعدات	عدد و أدوات	وسائل نقل	الألات و المعدات	المباني	الأراضي	البيان
٦١٣٧٤٦٠٠	٩٨٣١١٤	١٤٣٨١٢٩	٣٤٤٣٤٥٢	٤١٦٧٠٠٧٩	٩١١٨٨٠٤	٤٧٢١٠٢٢	التكلفة في ٢٠١٦/٠١/٠١
١٣٩٠٧٦٢	١٨٠٠٦	٨٦٣٥٩٥	٠,٠٠٠	٥٠٩١٦١	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	(+) الإضافات ٢٠١٦/٠٦/٣٠ إلى ٢٠١٦/٠١/٠١
٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	(-) الإستبعادات ٢٠١٦/٠٦/٣٠ إلى ٢٠١٦/٠١/٠١
٦٢٧٦٥٣٦٢	١٠٠١١٢٠	٢٣٠١٧٢٤	٣٤٤٣٤٥٢	٤٢١٧٩٢٤٠	٩١١٨٨٠٤	٤٧٢١٠٢٢	التكلفة في ٢٠١٦/٠٦/٣٠
٣٥٦١٧٢٣٠	٥٣٢٢٨٥	٨١٢٩٦٩	١٤٧٧٢٧٦	٣١٣٩٨٢١١	١٣٩٦٤٨٩	٠,٠٠٠	مجمع الأهلاك في ٢٠١٦/٠١/٠١
١٤٣٩٢٨٤	٤٦٩٠٦	٨٤٩٧٠	٣٥٨٠٧٧	٨٥٨١٤٣	٩١١٨٨	٠,٠٠٠	(+) مصروف اهلاك الفترة ٢٠١٦/٠٦/٣٠ إلى ٢٠١٦/٠١/٠١
٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	(-) مجمع اهلاك الإستبعادات ٢٠١٦/٠٦/٣٠ إلى ٢٠١٦/٠١/٠١
٣٧٠٥٦٥١٤	٥٧٩١٩١	٨٩٧٩٣٩	١٨٣٥٣٥٣	٣٢٢٥٦٣٥٤	١٤٨٧٦٧٧	٠,٠٠٠	رصيد مجمع الإهلاك في ٢٠١٦/٠٦/٣٠
٢٥٧٠٨٨٤٨	٤٢١٩٢٩	١٤٠٣٧٨٥	١٦٠٨٠٩٩	٩٩٢٢٨٨٦	٧٦٣١١٢٧	٤٧٢١٠٢٢	صافي القيمة الدفترية في ٢٠١٦/٠٦/٣٠
٢٥٧٥٧٣٧١	٤٥٠٨٢٩	٥٤٧٣٨٤	١٩٦٦١٧٦	١٠٢٧١٨٦٨	٧٨٠٠٠٩٢	٤٧٢١٠٢٢	صافي القيمة الدفترية في ٢٠١٥/١٢/٣١
١٢٨٥٤١٦٤	٥٥٦٥٩	١٣٢١٩٧	٣٢٧٥٠٠	١٢٣٣٨٨٠٨	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	أصول مهلكة دفترياً ومازلت تعمل

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 يونيو ٢٠١٥	٣٠ يونيو ٢٠١٦	البيان
١٥٢٩٨٨٩	١١٤٦٢٩٧	ضمن تكلفة المبيعات - إيضاح رقم (١٧)
٢٠١٦٤٩	٢٩٢٩٨٧	ضمن مصاريف عمومية وبيعية - إيضاح رقم (١٧ و ١٨)
١٧٣١٥٣٨	١٤٣٩٢٨٤	الأجمالي

عقود التأجير التمويلي :-

يتم معالجة عقود التأجير التمويلي طبقاً لمعيار المحاسبة المصرى رقم (٢٠)

تم التعاقد مع شركة كيو إن بي الأهلى للتأجير التمويلي على بيع وتأجير ماكينة تصنيع فيلم ثلاث طبقات وذلك بموجب عقد تأجير تمويلي بتاريخ ٢٠١٥/١١/٢٣ وبقيمة إجمالية ٩٤٩٥٩٠٠ جنيه مصرى لمدة خمس سنوات وبقيمة إيجارية ٢٠٠٠٠٠٠ جنيه مصرى تقريباً شهرياً لمدة ٦٠ شهر على أن تبدأ الأقساط اعتباراً من تاريخ تسليم الماكينة خلال النصف الثانى من عام ٢٠١٦م وتم سداد دفعة مقدمة قدرها ٢٠% من قيمة العقد ، وتوول ملكية الماكينة إلى الشركة فى نهاية العقد بقيمة تذكارية قدرها واحد جنيه مصرى .



٤- مشروعات تحت التنفيذ :-

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣٠ يونيو ٢٠١٦	البيان
٢٣١٢٨٣	٢١٣١٣٧٦	تكوين سلعى آلات ومعدات ومباني
—	—	أنفاق استثمارى ( آلات ومعدات )
٢٣١٢٨٣	٢١٣١٣٧٦	الأجمالى

٥- المخزون السلى :-

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣٠ يونيو ٢٠١٦	البيان
١٦٢٩١٦٠١	٢١٣٣٦٣٩٨	المواد الخام
٣٩٣٣٦٤٣	٣٢٥٨٥٠٨	مخزن قطع غيار
٨٣٩١٢٠	٨٠٠٠١٦	مخزن مستلزمات الإنتاج
٢٤٥٠	٢٤٥٠	مخزن سلندرات
٣٣٧٢٣٥٠	٢١٤٤٠٠٠	خامات بقاعات الإنتاج
٢٤٤٣٩١٦٤	٢٧٥٤١٣٧٢	الأجمالى

٦- اعتمادات مستندية :-

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣٠ يونيو ٢٠١٦	البيان
٤٧٧٣٩٥	٨٤٩٦٥٧	اعتمادات مستندية بغرض شراء خامات
٤٧٧٣٩٥	٨٤٩٦٥٧	الأجمالى

٧- العملاء و أوراق القبض :-

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣٠ يونيو ٢٠١٦	البيان
١٩٦٨٧٤٧٢	٢١٩٩٢٧٥٦	العملاء
١٩٦٢٠٨٧	٢١٢٣٩٢٢	أوراق قبض
(٧٥٢٥٩)	(٧٥٢٥٩)	يخصم :- الأضمحلال فى قيمة العملاء
٢١٥٧٤٣٠٠	٢٤٠٤١٤١٩	الأجمالى

٨- حسابات مدينة أخرى :-

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣٠ يونيو ٢٠١٦	البيان
٣٥٢٦٨٦٩	٤٦٢٩٨٩٠	مديون متنوعون
٤٩٥٣٧	٤٩٣٧٠	سلف عاملين
٢٩١٤٤٨	١٨٨٤٠٩	ضريبة خصم مدينة
٦٠٤٦٥	٦٢٤٦٥	تأمينات لدى الغير
١٨٢٧٣٦	٢٠٦٣١٩	مصرفات مدفوعة مقدما
٦٨٤٠٢٦٢	٧٢٨٢٢٠٠	ضريبة مبيعات حكومية
٧٥٨٤٦	٤١٨٤٨	حسابات مدينة موردين
٤٥١٧٩	٦٢٧٩	جارى مصلحة ضرائب المبيعات
١١٠٢٧١٦٣	١٢٤٦٦٧٨٠	الإجمالى

• ضريبة مبيعات حكومية

ظهرت ضمن حسابات مدينة أخرى رصيد ضريبة مبيعات حكومية فى ٣٠ يونيه ٢٠١٦ بمبلغ (٧٢٨٢٢٠٠ جنيهاً) ويمثل ضريبة مبيعات مدخلات مبيعات حكومية لقطاع الأدوية حملت على حساب مدين جارى مصلحة الضرائب على المبيعات ولم يتم تحميلها على حساب التكلفة خلال الأعوام من ٢٠٠٨م حتى ٣٠ يونيه ٢٠١٦ م.

٩- النقدية بالبنوك والصندوق :-

البيان	٣٠ يونيه ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٥
أ- جنيه مصرى : حسابات جارية نقدية بالصندوق	١١٦٢٢٣٧٠ ٥٧٢٩٤	٦٥٢٧٦٥٥ —
الأجمالى	١١٦٧٩٦٦٤	٦٥٢٧٦٥٥
ب- عملة اجنبيه : حسابات جارية	٧٦٠٦٠٣	٢٢١٠٥٧٦
الأجمالى	١٢٤٤٠٢٦٧	٨٧٣٨٢٣١

١٠- البنوك الدائنة :-

البيان	٣٠ يونيه ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٥
أ- جنيه مصرى : حسابات جارية ب- عملة اجنبيه : حسابات جارية	٦٩٤١٣٤٣	١٠٤٦٣١٠٤
الأجمالى	٩٣١٩٧٥٦	٢٥٢١٨٢١
	١٦٢٦١٠٩٩	١٢٩٨٤٩٢٥

١١- الموردين و أوراق الدفع :-

البيان	٣٠ يونيه ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٥
موردين محليين	٨٧٥٢٣٩	١٠٣١٤٨٢
تسهيلات موردين	٤٥٧٨٠٨	٥٩٣٩٨٢
أوراق الدفع	٤١٩٢٢٣٠	٢٦٤٠٧٩٦
الأجمالى	٥٥٢٥٢٧٧	٤٢٦٦٢٦٠

١٢- ضريبة داخلية :-

البيان	٣٠ يونيه ٢٠١٦	٣٠ يونيه ٢٠١٥
ضريبة داخلية خلال الفترة	١٠٨٤٩٨٦	١٢١٣١٧٣
أجمالى الضريبة الداخلية	١٠٨٤٩٨٦	١٢١٣١٧٣

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

رقم (٨) لسنة ١٩٩٧

١٣- حسابات دائنة أخرى :-

البيان	٣٠ يونيو ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٥
دائنون متنوعون	٤٠٠٠٤٨	٧٦٧٠٩٨
جاري ضرائب مبيعات	—	١٨٠٨٥٢
تأمينات للغير	١٠٠٠٠	٥٠٠٠٠
ضريبة كسب عمل	١٩٨٧٥٤	١١٩٠٦٥
ضريبة خصم وأضافة	٢٩٦٧٤	١٨٥٩٨
الهيئة العامة للتأمينات الاجتماعية	١٣٠٦٣٠	—
الإجمالي	٧٦٩١٠٦	١١٣٥٦١٣

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 يونيو ٢٠١٤م.

١٥- الأحتياطيات :-

يتم تدعيم الأحتياطيات وفقاً للمادة (٥٥) من النظام الأساسي للشركة وقد بلغ رصيد الأحتياطيات في ٣٠ يونيو ٢٠١٦م مبلغ (٥١٤١٧٦٩٨) (جنيهاً).

البيان	احتياطي قانوني	احتياطي عام	أجمالي
الرصيد في ٢٠١٦/٠١/٠١	٦٤٠٥٦٨٩	٤٠٠٣٨٦٦٣	٤٦٤٤٤٣٥٢
محول من ح / التوزيع عام ٢٠١٥	٢٧٤٧٧٠	٤٦٩٨٥٧٦	٤٩٧٣٣٤٦
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٦	٦٦٨٠٤٥٩	٤٤٧٣٧٢٣٩	٥١٤١٧٦٩٨

١٦- الأصول الضريبية الموجبة :-

البيان	٣٠ يونيو ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٥
رصيد أول الفترة ( أصول - التزامات )	٦١٧٣٧٧	٦٦٤٠٤٤
يضاف / يخصم :- المحمل على قائمة الدخل عن فروق ضريبية	(٦٤٠٢)	(٤٦٦٦٧)
رصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ ( اصول )	٦١٠٩٧٥	٦١٧٣٧٧

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 ٢٠١٥	٣٠ يونيو ٢٠١٦	البيان
٣٠٥٠٣٨١٥	٣١١٤١٩٧٧	خامات منصرفة للتشغيل
٥٣٠٤٥٩١	٦٢١٧٠٦٢	مصروفات صناعية
١٥٢٩٨٨٩	١١٤٦٢٩٧	أهلاكات صناعية
٣٧٣٣٨٢٩٥	٣٨٥٠٥٣٣٦	إجمالي تكلفة الإنتاج التام

١٨- المصروفات الصناعية :-

٣٠ يونيو ٢٠١٥	٣٠ يونيو ٢٠١٦	البيان	م
١٩٥٩٠٠٤	٢٧٣٦٧٣٧	أجور و مرتبات	١
٢٣٩٢٥٢	٣٢٧٦١٠	مساهمة الشركة فى التأمينات الاجتماعية	٢
١١٢٣٣٦٩	٩١٨٩٠٨	مستلزمات إنتاج	٣
٢٩٩٨٩٠	٣٩٤٥٨٩	تجهيزات فنية - سلندرات	٤
٥٠٣٤٨٤	٤٧٧١٩٧	مصروفات قطع غيار	٥
١٩٦٦٤	٥٩٧٤٤	مواد ومهمات	٦
٦٦٩٣٥	٤٨٤١٧	مصروفات صيانة	٧
٧٢٩٨٠٧	٦٨٣١٠٣	قوى محركة	٨
١٣٩٥٢٦	١٥٣٩١٩	مصروفات سيارات	٩
١٠٨٥٠	١٨١٦٩	تأجير وسائل نقل و أنتقال و بديل سفر و أنتقال	١٠
٢١٢٨١٠	٣٩٨٦٦٩	مصروفات اخرى	١١
٥٣٠٤٥٩١	٦٢١٧٠٦٢	الأجمالى	

١٩- مصروفات بيعية و تسويقية :-

م	البيان	٣٠ يونيو ٢٠١٥	٣٠ يونيو ٢٠١٦
١	أجور و مرتبات	١٥٢٣٣٢	٢٠٠٤٩٦
٢	مساهمة الشركة فى التأمينات الاجتماعية	١٢٧٠٤	١٤٠٩٤
٣	مصروفات سيارة	١٣٠٣٥	١٩٢٣٢
٤	مصاريف تصدير	٣٦٨٠٥	١٥٩٧١
٥	مصاريف تأمين	٣١١٧	—
٦	عمولة بيع	٤٥٩٣٦	٣٢٣٥٠
٧	أهلاك بيعي	١٩٢٨١	١٧٨٣٣
٨	مصروفات أخرى	١٩٨٩٧	٤٩٣٦٢
	<b>الأجمالي</b>	<b>٣٠٣١٠٧</b>	<b>٣٤٩٣٣٨</b>

٢٠- المصروفات العمومية و الادارية :-

م	البيان	٣٠ يونيو ٢٠١٥	٣٠ يونيو ٢٠١٦
١	أجور و مرتبات	١٠٧٧٦٦٨	١٥٨٣٧٤٢
٢	مساهمة الشركة فى التأمينات الاجتماعية	١١٦٤٢٠	١٥٨٧٤٨
٣	مصروفات صيانة	٢٢٠٦٣	٣٧٢٥١
٤	أدوات كتابية و مطبوعات و مستلزمات كمبيوتر	٤٦٤٠٣	٥٦٣٨٨
٥	كهرباء و مياه	٧٤٤٨٨	٧٠٤٩٥
٦	إعلان و نشر	٢٣٧٩٦	١٦٤٥٠
٧	تطوير و بحوث	٢٣٤١	١٨٩٥٠
٨	مصاريف سيارات	١٩٥٦٣	٢٠٤٧٢
٩	مصروفات سفر و أنتقال و تأجير وسائل نقل	١٢٥٠٣٥	١٧٦٦٧٣
١٠	أكراميات	٣٤٥١٣٣	٧٨٦٣٥٤
١١	مصاريف تليفون و فاكس	٣٥٦٤٢	٨٨١٠٦
١٢	مصاريف تأمين	١٢٨٥١	٤٣٠٩٣
١٣	أشتراكات و رسوم و بريد و دمغة	١٢٧٧٨١	٨٢٤٣٢
١٤	تبرعات	٣٧٠٠٠	٢٧٠٠٠
١٥	أهلاك اصول ثابتة ( ايضاح ٣ )	١٨٢٣٦٩	٢٧٥١٥٤
١٦	مصروفات أخرى	١١٩٧٢٥	٢٤٦٤٨٦
	<b>الأجمالي</b>	<b>٢٣٦٨٢٧٨</b>	<b>٣٦٨٧٧٩٤</b>

٢١- إيرادات تشغيل اخرى :-

٣٠ يونيو ٢٠١٥	٣٠ يونيو ٢٠١٦	البيان
١٨٥٠٨٥	٣٣٩٧٣٣	خصم مكتسب
١٧٦٨٤٤	١١٩٧٧٥	مبيعات هالك
٣٦١٩٢٩	٤٥٩٥٠٨	الأجمالي

٢٢- إيرادات صناديق استثمار :-

٣٠ يونيو ٢٠١٥	٣٠ يونيو ٢٠١٦	البيان
١٦٤٣٠٧	٢٣٨٨٤٦	إيرادات صناديق استثمار محققة
٢٨١٤٩٦	٢٠٥١٢	إيراد إعادة تقييم صناديق استثمار
٤٤٥٨٠٣	٢٥٩٣٥٨	الأجمالي

٢٣- الأيرادات الأخرى :-

٣٠ يونيو ٢٠١٥	٣٠ يونيو ٢٠١٦	البيان
٤٧٠٠٠	—	إيرادات إيجارات
٧١٨٢	١٥٩١٣	تعويضات
١٨٧٥٤		فوائد ودائع
٧٢٩٣٦	١٥٩١٣	الأجمالي

٢٤- فروق إعادة تقييم عملات أجنبية :-

٣٠ يونيو ٢٠١٥	٣٠ يونيو ٢٠١٦	البيان
(٣٨٩١٧٩)	(٢٧٩٤٥٩)	فروق إعادة تقييم عملات أجنبية غير محققة
(٢٥٣٢١٠)	(١٠٢٧٤٢١)	إضاف / يخصم :-
(٦٤٢٣٨٩)	(١٣٠٦٨٨٠)	فروق تقييم عملات أجنبية محققة
		الأجمالي

٢٥- ربحية السهم :-

٣٠ يونيو ٢٠١٥	٣٠ يونيو ٢٠١٦	البيان
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٣٨١٣٥٤٤	٣٦٨٠٤١٥	صافى ربح الفترة ( بعد الضريبة المؤجلة )
(٣٦٢٢٨٧)	٣٤٩٦٣٩	يخصم : نصيب العاملين فى الأرباح ( المقدرة )
٣٤٥١٢٥٧	٣٣٠٧٧٦	صافى الأرباح بعد خصم نصيب العاملين فى الأرباح المقدرة
٥٦٠٠٠٠٠	٥٦٠٠٠٠٠	عدد الأسهم
٠,٦٢ قرشاً	٠,٥٩ قرشاً	ربحية السهم

تم إعداد ربحية السهم بعد خصم نصيب العاملين فى 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 يونيه ٢٠١٦م يتمثل رصيد النقدية وما فى حكمها مبلغ وقدره (٢٦٧.٤٤٠.١٢٤ جنيهاً) فى حسابات جارية بالبنوك وودائع ونقدية بالخرزينة .

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

**أ . الموردين وأوراق الدفع :-**

٣٠ يونيه ٢٠١٥	٣٠ يونيه ٢٠١٦	البيان
٨٩٤٩٥٣١	٥٥٢٥٢٧٧	رصيد الموردين وأوراق الدفع آخر الفترة
		<b>يخصم :-</b>
(٢.٢٧٥٣٩)	(٤٢٦٦٢٦٠)	رصيد الموردين وأوراق الدفع أول الفترة
		<b>يخصم / يضاف :-</b>
—	—	فروق إعادة تقييم ( معاملات غير نقدية )
٦٩٢١٩٩٢	١٢٥٩٠١٧	قيمة الزيادة فى الموردين وأوراق الدفع

**ب . الحسابات الدائنة :-**

٣٠ يونيه ٢٠١٥	٣٠ يونيه ٢٠١٦	البيان
٩٧٢٠٨١	١١٣٥٦١٣	رصيد الحسابات الدائنة آخر الفترة
		<b>يخصم :-</b>
(٨٦٩٩٠٢)	(٧٦٩١٠٦)	رصيد الحسابات الدائنة أول الفترة
		<b>يضاف :-</b>
١٠٢١٧٩	(٣٦٦٥٠٧)	قيمة الزيادة فى الحسابات الدائنة

**ج . البنوك الدائنة :-**

٣٠ يونيه ٢٠١٥	٣٠ يونيه ٢٠١٦	البيان
١٥٢٢٦٢٢٥	١٦٢٦١٠٩٩	البنوك الدائنة آخر المدة
		<b>يخصم :-</b>
(١٣٦٥٧٢٥٢)	(١٢٩٨٤٩٢٥)	البنوك الدائنة أول المدة
		<b>يضاف :-</b>
٣٨٩١٧٩	—	فروق إعادة تقييم ( معاملات غير نقدية )
١٩٥٨١٥٢	٣٢٧٦١٧٤	قيمة الزيادة فى البنوك الدائنة

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

٣٠ يونيه ٢٠١٥	٣٠ يونيه ٢٠١٦	البيان
٦٨٩١٣٩٩	٩٤٧٨٨٧	رصيد استثمارات مالية بغرض المتاجرة آخر المدة
		<b>يخصم :-</b>
(١١٥٥٢٥٢٣)	(٧١٨٩٣٣٦)	رصيد استثمارات مالية بغرض المتاجرة أول المدة
		<b>يخصم :-</b>
(٢٨١٤٩٦)	(٢٠٥١٢)	فروق عوائد تقييم وثائق استثمار ( معاملات غير نقدية )
٤٩٤٢٦٢٠	٦٢٦١٩٦١	قيمة النقص / الزيادة فى استثمارات مالية بغرض المتاجرة

- ٢٣ -

**الموقف الضريبي****فى ٣٠ يونيه ٢٠١٦****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 ١٩٩٧/ضمانات وحوافز الإستثمار وذلك لمدة عشر سنوات تبدأ من ٢٠٠٥/١/١م حتى ٢٠١٤/١٢/٣١م علماً انه يشمل الأعفاء الفترة من ٢٠٠٤/٩/٢٥م حتى ٢٠٠٤/١٢/٣١م

• سنة ٢٠٠٤

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

• سنة ٢٠٠٥، ٢٠٠٦، ٢٠٠٧

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

• سنة ٢٠٠٨

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

• سنة ٢٠٠٩

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

• سنة ٢٠١٠ حتى سنة ٢٠١٢

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

• سنة ٢٠١٣ حتى سنة ٢٠١٥

- تم تقديم الأقرار الضريبي فى الميعاد القانوني ولم يتم فحص الشركة من قبل ضرائب الأستثمار الألكندرية حتى تاريخ اعداد المركز المال للشركة فى ٣٠ يونيه ٢٠١٦م.

- ورد للشركة نموذج (٣٠) ضرائب مطالبة بضرية إضافية بنسبة ٥% على وعاء الدخل العام ٢٠١٤م علماً بأن الشركة كانت تتمتع بالإعفاء الضريبي عن ذلك العام وتم الطعن عليه بالمأمورية وكذلك بالطع المباشر ومازال الخلاف قائماً حتى تاريخ اعداد المركز المالى فى ٣٠ يونيه ٢٠١٦م.

**٢- ضريبة المبيعات:-**

• سنة ٢٠٠٤ حتى ٢٠١٠

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



## • سنة ٢٠١١، ٢٠١٢

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

## • سنة ٢٠١٣، ٢٠١٤

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

## • سنة ٢٠١٥

يتم تقديم الأقرارات الشهرية في المواعيد القانونية ولم يتم فحص دفاتر الشركة حتى تاريخ أعداد المركز المالي في ٣٠ يونيو ٢٠١٦م.

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 في المواعيد القانونية وكذلك الاقرارات الربع سنوية ، وتم تقديم التسوية السنوية بإجمالي 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 في المواعيد القانونية وكذلك الاقرارات الربع سنوية ، وتم تقديم التسوية السنوية بإجمالي المرتبات عن سنة ٢٠٠٧ و ٢٠٠٨ و ٢٠٠٩ وتم فحص الشركة من قبل مأمورية ضرائب استثمار الإسكندرية وورد نموذج رقم ٣٨ بتاريخ ٢٠١١/٩/١٤ بمبلغ ٣١٤٥٧,١١ جنيهًا بوجود فروق ضريبة مستحقة على الشركة وتم الطعن عليه في الميعاد القانوني وما زال الخلاف داخل لجان الطعن حتى تاريخ إعداد المركز المالي للشركة في ٣٠ يونيو ٢٠١٦م.

## • سنة ٢٠١٠ حتى سنة ٢٠١٢

تم تقديم الاقرارات الشهرية بالضريبة المستقطعة من المرتبات و توريدها للمصلحة في المواعيد القانونية وكذلك الاقرارات الربع سنوية وجرى فحص الشركة من قبل مأمورية ضرائب استثمار الإسكندرية وورد نموذج (٣٨) بفروق الفحص وتم الاعتراض عليه وما زال الخلاف داخل لجان الطعن حتى تاريخ أعداد المركز المالي في ٣٠ يونيو ٢٠١٦م.

## • سنة ٢٠١٣ حتى ٢٠١٥

تم تقديم التسويات السنوية بإجمالي المرتبات عن تلك الفترة ولم يتم فحص الشركة حتى تاريخ إعداد ميزانية الشركة في ٣٠ يونيو ٢٠١٦م.

٤- ضريبة الدمغة :-

## • سنة ٢٠٠٢، ٢٠٠٩، ٢٠١٠

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

• سنة ٢٠١١ حتى سنة ٢٠١٥

لم يتم فحص دفاتر الشركة من قبل مأمورية ضرائب الأستثمار الأسكندرية شعبة ضرائب الدمغة حتى تاريخ إعداد ميزانية الشركة  
في ٣٠ يونيو ٢٠١٦.

FACTORIES: BORG EL ARAB EL- GIDIDA

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

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

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

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

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

مكتب الإسكندرية : ت : ٥٨٣٧٣٣٩ / ٠٣ - ٠٣ / ٥٨٣٢٠١٦ فاكس : ٠٣ / ٥٨٢٧٤٠٧

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

سجل تجاري : ١٤٥١ إسكندرية

رأس المال المرخص به : خمسون مليون جنيه مصري

رأس المال المصدر : ثمانية وعشرون مليون جنيه مصري

خاضعة لأحكام القانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧