

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

القوائم المالية  
فى  
٣١ ديسمبر ٢٠٠٩

رقم الصفحة	بيان	م
١	تقرير مراقب الحسابات	١
٢ - ٣	قائمة الميزانية العمومية فى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩	٢
٤	قائمة الدخل عن الفترة المالية من أول يناير ٢٠٠٩ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩	٣
٥	قائمة التغير فى حقوق الملكية عن الفترة المالية المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩	٤
٦	قائمة التدفقات النقدية عن الفترة المالية من أول يناير ٢٠٠٩ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩	٥
٧ - ٢٥	الإيضاحات المتممة للميزانية	٦

## تقرير مراقب الحسابات

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

راجعنا القوائم المالية لشركة دلتا للطباعة و التغليف ( ش.م.م ) عن السنة المالية المنتهية فى ٢٠٠٩/١٢/٣١ و المتمثلة فى قائمة المركز المالى فى ٢٠٠٩/١٢/٣١ وكذا قائمة الدخل وقائمة التدفقات النقدية وقائمة التغير فى حقوق الملكية عن الفترة المنتهية فى ذلك التاريخ ، وملخص السياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات .

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية :-

هذه القوائم المالية مسئولية إدارة الشركة. فالإدارة مسئولة عن أعداد وعرض القوائم المالية عرضا عادلا وواضحا وفقا لمعايير المحاسبة المصرية وفى ضوء القوانين و اللوائح المصرية السارية ، وتتضمن مسئولية الإدارة تصميم وتنفيذ و الحفاظ على رقابة داخلية ذات صلة بإعداد وعرض قوائم مالية عرضا عادلا وواضحا خالية من أية تحريفات هامة ومؤثرة سواء ناتجة عن الغش أو الخطأ ، كما تتضمن هذه المسئولية اختيار السياسات المحاسبية الملائمة وتطبيقها وعمل التقديرات المحاسبية الملائمة للظروف .

مسئولية مراقب الحسابات :-

تتخصص مسئوليتنا فى إبداء الرأى على القوائم المالية فى ضوء مراجعتنا لها و قد تمت مراجعتنا وفقا لمعايير المراجعة المصرية وفى ضوء القوانين المصرية السارية . و تتطلب هذه المعايير تخطيط وأداء المراجعة للحصول على تأكيد مناسب بأن القوائم المالية خالية من أية أخطاء مؤثرة .

وتتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن القيم والافصاحات فى القوائم المالية وتعتمد الإجراءات التى تم اختيارها على الحكم الشخصى للمراقب ويشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الهام و المؤثر فى القوائم المالية سواء الناتج عن الغش أو الخطأ . ولدى تقييم هذه المخاطر يضع المراقب فى اعتباره الرقابة الداخلية ذات الصلة بقيام المنشأة بإعداد القوائم المالية و العرض العادل و الواضح لها وذلك لتصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف ولكن ليس بغرض إبداء رأى على كفاءة الرقابة الداخلية فى المنشأة . وتشمل عملية المراجعة أيضا تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية و التقديرات المحاسبية الهامة التى أعدت بمعرفة الشركة ، وكذلك سلامة العرض الذى قدمت به تلك القوائم المالية . وأننا نرى أن أدلة المراجعة التى حصلنا من الإدارة عليها مناسبة وإبداء الرأى على القوائم المالية .

وفي رأينا أن القوائم المالية المشار إليها مع الإيضاحات المتممة لها تعبر بوضوح عن المركز المالي للشركة في ٢٠٠٩/١٢/٣١ وعن نتيجة نشاطها عن الفترة المنتهية في ذلك التاريخ وذلك طبقا لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء ما يتصل بمراجعتنا من القوانين واللوائح المصرية .

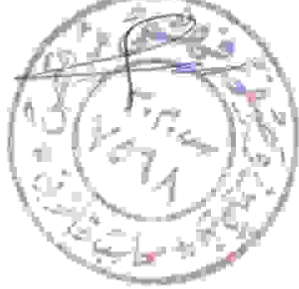
#### تقرير عن المتطلبات القانونية و التنظيمية الأخرى

- تمسك الشركة بحسابات مالية منتظمة تتضمن كل ما نص القانون ونظام الشركة على وجوب إثباته فيها ، وقد وجدت القوائم المالية متفقة مع ما هو وارد بتلك الدفاتر .
  - تم جرد المخزون بمعرفة الشركة طبقا للأصول المرعية
  - الشركة معفاة ضريبيا لمدة عشر سنوات اعتبارا من ٢٠٠٥/١/١ وحتى ٢٠١٤ / ١٢ / ٣١ طبقا للقانون (٨) لسنة ١٩٩٧ بشأن ضمانات وحوافز الاستثمار
- البيانات المالية الواردة بتقرير مجلس الإدارة المعد وفقا لمتطلبات القانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية متفقة مع ما هو وارد بدفاتر الشركة وذلك في الحدود التي تثبت بها مثل تلك البيانات بالدفاتر .

تحريرا في ٢٠١٠ / ١ / ٣١

مراقب الحسابات

نيقين وصفي فهمي مرقص



- ٢ -

شركة دلتا للطباعة والتغليف  
 شركة مساهمة مصرية  
 خاضعة لأحكام القانون رقم (٨) لسنة ١٩٩٧  
 قائمة المركز المالي في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩

٣١ ديسمبر ٢٠٠٨	٣١ ديسمبر ٢٠٠٩	رقم الإيضاح	البيان
		(١)	<b>الأصول طويلة الأجل :</b>
٢٤٨٧٢٧.٠٤,٠٠	٢٣٤٣٩٦٤٣,١٩		صافي الأصول الثابتة
٠,٠٠	٢٩٧٣٥٨,٧٨		مشروعات تحت التنفيذ
٥٥٦٣٧٣,٠٠	٠,٠٠	(٢)	إنفاق استثماري تكوين سلعي
٢٥٤٢٩٠٧٧,٠٠	٢٣٧٣٧٠٠١,٩٧		اجمالي الأصول طويلة الأجل (١)
			<b>الأصول المتداولة :</b>
١.٧٥٦.٢٥,٠٠	٨٥٣٢٦٤٢,٦٥	(٣)	المخزون
٥٧٦٨,٠٠	٣٢٣٧٨٠,٩٢		اعتمادات مستندية
٥٧١٥٤٦١,٠٠	٧٢٤.٤٥٢,٥٤	(٤)	عملاء واوراق قبض ( بعد خصم أضحلال قيمة العملاء )
١٦٣٥٦٧٥,٠٠	٢٣٩٥١٧٤,٩٩	(٥)	حسابات مدينة أخرى
٤٦٢٨٤٤١,٠٠	٠,٠٠	(٦)	استثمارات مالية بغرض المتاجرة ( صناديق استثمار )
٢٣٣١٣١٦,٠٠	١١٨٥٦١٣٢,٦١	(٧)	نقدية بالصندوق ولدى البنوك
٢٥.٧٢٦٨٦,٠٠	٣٠.٣٤٨١٨٣,٧١		مجموع الأصول المتداولة
			<b>الالتزامات المتداولة :</b>
١٧١٤٧١٩,٠٠	٢٢٣٩٥٤٨,٣٣	(٨)	بنوك دائنة
٢٨.٠٩٣٤,٠٠	٨٥٦٣٥٢,٩٧	(٩)	موردين واوراق دفع
١٥١٩٧٩٣,٠٠	١.٠٣٠.٥٣,٢٦	(١٠)	حسابات دائنة أخرى
٣٥١٥٤٤٦,٠٠	٤.٠٩٨٩٥٤,٥٦		مجموع الالتزامات المتداولة
٢١٥٥٧٢٤٠,٠٠	٢٦٢٤٩٢٢٩,١٥		رأس المال العامل (٢)
٤٦٩٨٦٣١٧,٠٠	٤٩٩٨٦٢٣١,١٢		اجمالي الأستثمار (١) + (٢)

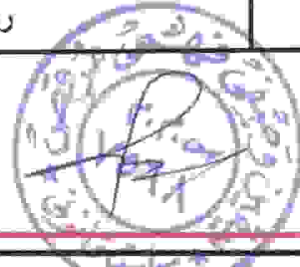


- ٤ -

قائمة الدخل

عن الفترة المالية من أول يناير ٢٠٠٩ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩

من أول يناير ٢٠٠٨ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨	رقم الإيضاح	البيان	من أول يناير ٢٠٠٩ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩
٥٣٥٢٩٨٧٩,٠٠		صافي المبيعات	٥٤٢٠٢٢٨٠,٢٨
٢١٢٨٦٥,٠٠		تشغيل للغير (متاجر)	١٢٢٦٥٤,٠٠
(٣٩٣٩٠٩٦٠,٠٠)	(١٤)	تكلفة المبيعات	(٣٧٧٧٢٢١١,٧١)
١٤٣٥٢٧٨٤,٠٠		مجموع الربح	١٦٥٥١٧٢٢,٥٧
(١٦٩٣٤٦,٠٠)	(١٥)	مصروفات بيع وتوزيع	(١٧٧٧٣١,٩٠)
(٣١٢٨٦٧٣,٠٠)	(١٦)	مصروفات عمومية وإدارية	(٣٠٣١٣٩٢,٦١)
(٢٨٢٢٨,٠٠)		مخصص ديون مشكوك في تحصيلها	٠,٠٠
٥١٣٦٩٧,٠٠	(١٧)	إيرادات تشغيل أخرى	٣٨٧٨٩٥,٠٣
١١٥٤٠٢٣٤,٠٠		الأرباح الناتجة عن التشغيل	١٣٧٣٠٤٩٣,٠٩
(٤٤٩٠٦٥,٠٠)		مصروفات تمويلية	(٣١٧٨٩٨,٤٠)
٨١١٦,٠٠		أرباح رأسمالية	١٢٢٧,٠٤
٢٩٨١٥٦,٠٠	(١٨)	إيرادات صناديق استثمار	٤٠٤٥٤٣,٣٢
٢٣٨٦٧,٠٠	(١٩)	فروق تقييم عملات أجنبية	٦٧٢٧٣,٩١
١١٤٢١٣٠,٨٠		صافي أرباح الفترة قبل الضريبة	١٣٨٨٥٦٣٨,٩٦
٣٧٣٥٠,٠٠	(٢٠)	أصول ضريبة مؤجلة	٣٤١٦٧,٠٠
١١٤٥٨٦٥٨,٠٠		صافي أرباح الفترة	١٣٩١٩٨٠٥,٩٦
٣,٧٠	(٢١)	ربحية السهم	٤,٥٠





- ٥ -

قائمة التغير في حقوق الملكية  
 عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩

البيان	راس المال	الأحتياطي القانوني	الأحتياطي العام	ارباح مرحلة	الإجمالي
الرصيد في أول يناير ٢٠٠٨	٢٨٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠	١١٢٩٨٣٠٠٠٠	٠٠٠	١٦٤١٢٨٥٧٠٠٠	٤٥٥٤٢٦٨٧٠٠٠
المحول للأحتياطي القانوني من أرباح عام ٢٠٠٧	٠٠٠	٥١٩٢٩٤٠٠٠	٠٠٠	(٥١٩٢٩٤٠٠٠)	٠٠٠
المحول للأحتياطي العام من أرباح عام ٢٠٠٧	٠٠٠	٠٠٠	٥٦٠٠٠٠٠٠٠٠٠	(٥٦٠٠٠٠٠٠٠٠٠)	٠٠٠
توزيعات أرباح عام ٢٠٠٧	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	(١٠٢٩٣٥٦٢٠٠٠)	(١٠٢٩٣٥٦٢٠٠٠)
أرباح الفترة من ٢٠٠٨/١/١ حتى ٢٠٠٨/١٢/٣١	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	١١٤٥٨٦٥٦٠٠٠	١١٤٥٨٦٥٦٠٠٠
الرصيد في ٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٨٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠	١٦٤٩١٢٥٠٠٠	٥٦٠٠٠٠٠٠٠٠٠	١١٤٥٨٦٥٦٠٠٠	٤٦٧٠٧٧٨١٠٠٠
البيان	راس المال	الأحتياطي القانوني	الأحتياطي العام	ارباح مرحلة	الإجمالي
الرصيد في ٢٠٠٩/١/١	٢٨٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠	١٦٤٩١٢٥٠٠٠	٥٦٠٠٠٠٠٠٠٠٠	١١٤٥٨٦٥٦٠٠٠	٤٦٧٠٧٧٨١٠٠٠
المحول للأحتياطي القانوني من أرباح عام ٢٠٠٨	٠٠٠	٥٧٢٩٣٢٠٠٠	٠٠٠	(٥٧٢٩٣٢٠٠٠)	٠٠٠
توزيعات أرباح عام ٢٠٠٨	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	(١٠٨٨٥٧٢٣٠٠٠)	(١٠٨٨٥٧٢٣٠٠٠)
أرباح الفترة من ٢٠٠٩/١/١ إلى ٢٠٠٩/١٢/٣١	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	١٣٩١٩٨٠٠٠	١٣٩١٩٨٠٠٠
الرصيد في ٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٨٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠	٢٢٢٢٠٥٨٠٠٠	٥٦٠٠٠٠٠٠٠٠٠	١٣٩١٩٨٠٠٠	٤٩٧٤١٨٦٤٠٠٠



شركة دلتا للطباعة والتغليف  
 (شركة مساهمة مصرية)  
 خاضعة لأحكام القانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧  
 قائمة التدفقات النقدية  
 عن الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩

٣١ ديسمبر، ٢٠٠٨	٣١ ديسمبر، ٢٠٠٩	البيان
		<b>التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل</b>
١١٤٢١٣٠٦	١٣٨٨٥٦٣٩	صافي الربح قبل الضرائب والبنود غير العادية
		يتم تسويته بالتالي :-
٣٠١٠٠٤٤	٣١٢٠٥٢٦	يضاف : الإهلاك
٢٨٢٢٨	—	يضاف : مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
(٢٣٨٦٧,٠٠)	(٦٧٢٧٤)	يخصم : فروق إعادة تقييم عملات أجنبية
(٣٠٩٣٨٤,٠٠)	—	يخصم : إعادة تقييم استثمارات مالية بغرض المتاجرة
(٨١١٦,٠٠)	(١٢٢٧)	يخصم : أرباح رأسمالية
١٤١١٨٢١١	١٦٩٣٧١٦٤	ربح التشغيل قبل التغيير في رأس المال العامل
(٤٣٠٥٤٥)	١٩٠٥٣٦٩	النقص ( الزيادة ) في المخزون و الاعتمادات المستندية
(٥٧٠١٧٩)	(١٥٢٤٩٩٢)	النقص ( الزيادة ) في أرصدة العملاء وأوراق القبض وشيكات تحت التحصيل
(٣٧٥٥٨٢)	(٧٥٩٥٠٠)	النقص ( الزيادة ) في حسابات مدينة أخرى
(٢٩٣٦٩٦٢)	٤٦٢٨٤٤١	النقص ( الزيادة ) في الاستثمارات بغرض المتاجرة
(٣٧٨٤٢٤)	(٥١٦٧٣٩)	الزيادة ( النقص ) في الأرصدة الدائنة
(٦٢٦٩٣٢)	٦٤٢٦٩٢	الزيادة ( النقص ) في أرصدة الموردين وأوراق الدفع
٨٧٩٩٥٨٧	٢١٣١٢٩٣٥	صافي التدفقات النقدية المتاحة من أنشطة التشغيل
		<b>التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار</b>
(١٧٦٢٢٢)	(١٧٠٥٣٣٨)	مدفوعات شراء أصول (-)
٣٥١٤٧٩	١٩١٠٠	مقبوضات بيع أصول
(٥٥٦٣٧٣)	٥٥٦٣٧٣	تكوين سلع (-)
	(٢٩٧٣٥٩)	أنفاق استثماري
(٣٨١١١٦)	(١٤٢٧٢٢٤)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة الاستثمار
		<b>التدفقات النقدية من أنشطة التمويل</b>
٦٦٢٧٨٣	٥٢٤٨٢٩	مقبوضات بنوك
(١٠٢٩٣٥٦٢)	(١٠٨٨٥٧٢٤)	توزيعات أرباح (-)
(٩٦٧٠٧٧٩)	(١٠٣٦٠٨٩٥)	صافي التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
(١٢٥٢٣٠٧)	٩٥٢٤٨١٦	<b>صافي النقدية وما في حكمها</b>
٣٥٨٣٦٢٣	٢٣٣١٣١٦	صافي النقدية وما في حكمها أول الفترة
٢٣٣١٣١٦	١١٨٥٦١٣٢	صافي النقدية وما في حكمها آخر الفترة



**الإيضاحات المتممة للقوائم المالية**  
**في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩****أولاً :- النشاط :-**

تأسست شركة دلتا للطباعة و التغليف " شركة مساهمة مصرية " بتاريخ ٣٠/١٠/٢٠٠٢م طبقاً لأحكام القانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧م وقيدت تحت رقم ١٤٥١ سجل تجارى الأسكندرية في ٣٠/١٠/٢٠٠٢م .

**غرض الشركة :-**

أنتاج وصناعة و طباعة مواد التعبئة و التغليف بكافة أنواعها و بصفة خاصة الكرتونية والورقية و البلاستيكية والمتعددة الطبقات وقد بدأت الشركة في مزاولة الإنتاج الفعلى اعتباراً من ٢٥ سبتمبر سنة ٢٠٠٤م .

**ثانياً :- السياسات المحاسبية المتبعة :-****١- أسس أعداد القوائم المالية :-**

تم أعداد القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية و القوانين و التعليمات المحلية السارية .

**٢- المبادئ المحاسبية المتبعة :-**

يتم إعداد القوائم المالية طبقاً لمبدأ التكلفة التاريخية فيما عدا بعض أنواع الأستثمارات المالية التى يتم تقييمها بالقيمة العادلة وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفى ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة ، وقد تم إتباع نفس السياسات والأسس المحاسبية المتبعة مع القوائم المالية الدورية .

**٣- إثبات المعاملات بالدفاتر :-**

تمسك الشركة حساباتها بالجنيه المصرى أما المعاملات التى تتم بالعملات الأجنبية فيتم اثباتها بعد تقييمها بسعر السوق المصرية المحددة فى تاريخ التعامل ويتم إعادة تقييم الأصول و الإلتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية فى تاريخ الميزانية على أساس الأسعار السائدة للعملات الأجنبية فى ذلك التاريخ وتدرج فروق العملة الناتجة عن المعاملات خلال السنة وعن إعادة التقييم فى تاريخ الميزانية بقائمة الدخل .

**٤- الأصول الثابتة :-**

يتم إثبات الأصول الثابتة بالتكلفة التاريخية مخصوماً منها مجمع الأهلاك ، ويتم أهلاك الأصول الثابتة القابلة للإهلاك بطريقة القسط الثابت على مدار العمر الإنتاجى المقدر لكل نوع منها ويتم احتساب أهلاك الأصول الثابتة طبقاً للنسب التالية :-  
مبانى وإنشاءات ٢% & الآلات والمعدات ١٠% & وسائل نقل و إنتقال ٢٥% & عدد وادوات ١٠%  
& أثاث و معدات مكاتب ١٠% .

- ٨ -

**٥- السياسات المحاسبية المتبعة لمعالجة مشروعات تحت التنفيذ :-**

يتم أثبات المبالغ التي تم إنفاقها على شراء الأصول الثابتة في حساب مشروعات تحت التنفيذ (انفاق استثماري) وعندما يتم استلام الأصل و يستلزم فترة لتجهيزه يتم تحويله الى ( مشروعات تحت التنفيذ - تكوين سلعى ) وعندما يصبح الأصل الثابت متاح للاستخدام يتم اضافته للأصول الثابتة ويبدأ اهلاكه .

**٦- السياسة المحاسبية المتبعة فى معالجة تكلفة الأقتراض :-**

يتم أثبات الفوائد التمويلية كمصروفات ضمن بنود قائمة الدخل فور أنشائها طبقاً للمعالجة الواردة فى معيار المحاسبة المصرى رقم ١٤

**٧- استثمارات مالية بغرض المتاجرة :-**

**وثائق صناديق الاستثمار :-**

يتم تقييم وثائق الاستثمار التي تصدرها البنوك بالقيمة العادلة التي تتمثل فى القيمة الإستردادية لهذه الوثائق فى تاريخ التقييم ، وتثبت فروق التقييم بقائمة الدخل سواء ربح أو خسارة .

**٨- المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة والأسس التي تمت على أساسها تلك المعاملات :-**

تثبت المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة التي تقوم بها الشركة فى سياق معاملاتها العادية وفقاً للشروط التي تضعها إدارة الشركة وينفس أسس التعامل مع الغير .

**٩- الشروط الواجبه للأعتراف بالإيراد :-**

يتم أثبات الإيراد كما يلى :-

**أولاً : إيراد المبيعات :-**

يتم الاعتراف بالإيراد الناتج عن بيع البضائع إذا تم استيفاء جميع الشروط التالية :-

أ. ان تقوم المنشأة بتحويل المخاطر والعوائد الأساسية لملكية السلع للمشتري .

ب. ألا تحتفظ المنشأة بحق التدخل الإدارى المستمر بالدرجة التي ترتبط عادة بالملكية الفكرية أو الرقابة الفعالة على السلع المباعة .

ت. أن يمكن قياس الأيراد بشكل معين .

ث. أن يتوافر توقع كاف عن تدفق المنافع الأقتصادية المصاحبة للمعاملة إلى المنشأة .

ج. إمكانية تحديد قيمة التكاليف التي تحملتها أو ستحملها المنشأة فيما يتعلق بالمعاملة بشكل دقيق .

**ثانياً : إيرادات استثمارات مالية بغرض المتاجرة :-**

يتم تقييم إيرادات استثمارات مالية بغرض المتاجرة الخاصة بوثائق الإستثمار التي تصدرها البنوك بالقيمة العادلة والتي تمثل القيمة الأستردادية لهذه الوثائق فى تاريخ التقييم وتثبت الفروق فى قائمة الدخل .

**ثالثاً : إيرادات التشغيل للغير :-**

يتم الاعتراف بإيرادات التشغيل عند تادية الخدمة للغير والصادر لهم فواتير عنها .

**١٠ - السياسات المحاسبية المتبعة في أثبات الفوائد الدائنة وإيرادات توزيعات الأستثمار :-****أ. السياسة المتبعة في أثبات الفوائد الدائنة :-**

تثبت إيرادات الفوائد الدائنة عند تحققها وبعد الأخذ في الاعتبار أصل المبلغ القائم ومعدل الفائدة الفعلى القائم .

**ب. السياسة المتبعة في أثبات إيرادات توزيعات الأستثمار :-**

تثبت إيرادات توزيعات الأستثمار عندما ينشأ الحق للمساهمين لإستلامها .

**١١ - الضريبة المؤجلة :-**

يتم إثبات الضريبة المؤجلة الناتجة عن الفروق الزمنية المؤقتة الخاضعة للضريبة بينما لا يتم أثبات الأصول الضريبية المؤجلة إلا إذا توافر احتمال قوى بإمكانية تحقق أرباح تخضع للضريبة فى المستقبل للأنقاع بهذه الأصول .

يتم احتساب الضريبة المؤجلة بإستخدام أسعار الضريبة المتوقع تطبيقها فى الفترة التى يتم فيها تسوية الألتزام أو تحقق الأصل ويتم تحميل الضريبة المؤجلة على قائمة الدخل .

**١٢ - النقدية وما فى حكمها :-**

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية يتضمن بند النقدية وما فى حكمها أرصدة النقدية بالخزينة ونقدية بالبنوك .

**١٣ - الإحتياطيات :-**

يتم تدعيم الإحتياطيات وفقاً للفقرة الأولى من المادة (٥٥) من النظام الأساسى للشركة حيث تنص على :

**فقرة (١) :**

يتم أقتطاع مبلغ يوازى ٥% من الأرباح لتكوين الإحتياطى القانونى ، ويقف هذا الأقتطاع متى بلغ مجموع الإحتياطى قدراً يوازى ٥٠% من رأس مال الشركة المصدر ومتى نقص الإحتياطى تعين العودة إلى الأقتطاع .

**فقرة (٢) :**

يتم تدعيم الأحتياطى العام من أرباح الأعوام السابقة و الغرض من الأحتياطى العام هو تدعيم المركز المالى للشركة .

**١٤ - المخصصات :-**

يتم تكوين المخصصات عندما يصبح هناك التزام قانونى أو غيرة على الشركة كنتيجة لأحداث سابقة سياترب عليها تدفق لموارد ذات منافع أقتصادية لسداد ذلك الألتزام ويمكن عمل تقدير موثوق به لمبلغ الألتزام هذا ويتم مراجعة المخصصات فى تاريخ كل ميزانية وتعديلها عند الضرورة لإظهار أفضل تقدير حالى .





**١٦- القيمة العادلة للأدوات المالية و المخاطر المرتبطة بها :-**

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

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

**• خطر الإئتمان :-**

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

**• خطر العملات الاجنبية :-**

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

**١٧- توزيعات الأرباح :-**

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

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

١- يبدأ باقتطاع مبلغ يوازى ٥% من الأرباح لتكوين الاحتياطي القانونى و يقف هذا الاقتطاع متى بلغ مجموع الاحتياطي

يوازى ٥٠% من رأس مال الشركة المصدر و متى نقص الاحتياطي تعين العودة إلى الاقتطاع .

٢- ثم يوزع ١٠% من تلك الأرباح على العاملين بالشركة طبقاً للقواعد التى يضعها مجلس الإدارة و تعتمدها 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- ويخصص بعد ما تقدم ١٠% على الأكثر من الباقي لمكافأة مجلس الإدارة .

٦- يوزع الباقي من الأرباح بعد ذلك على المساهمين كحصة إضافية فى الأرباح أو يرحل بناءً على قرار مجلس الإدارة إلى

السنة المقبلة أو يكون احتياطي غير عادى أو مال استهلاك غير عادى .

**١٨- الإلتزامات العرضية و المسؤوليات الاحتمالية :-**

تتمثل سياسة الشركة فى تقييم الإلتزامات القانونية و المطالبات الضريبية ضد الشركة وفقاً لأحكام القانون و فى حالة الأختلاف مع

الأطراف الأخرى فى تسوية هذه الإلتزامات بطريقة ودية يتم اللجوء للقضاء للفصل فيها مع تكوين المخصصات اذا لزم الأمر



طبقاً للدراسة التي تقوم الشركة بإجرائها في كل حالة .

١٩ - القضايا المرفوعة :- يتمثل في الإلتزامات ممكنة نتيجة قضايا مرفوعة

أ. القضايا المرفوعة ضد الشركة :- لا توجد قضايا مرفوعة ضد الشركة .

ب. القضايا المرفوعة من الشركة :- قامت الشركة برفع دعوة قضائية ضد مصلحة الضرائب على المبيعات برقم ٤٥٢٢

لسنة ٢٠٠٩ محكمة الإسكندرية الابتدائية لإسترداد مبلغ ( ٧٠٦٥٦٦,٨٧ جنيهاً ) حيث تم دفعة ضريبة على مدخلات المبيعات الحكومية والتي تم بيعها لشركات الأدوية وذلك عن السنوات ٢٠٠٥ و ٢٠٠٦ و ٢٠٠٧ وهذه المبالغ قد أدرجت ضمن تكلفة المبيعات عن تلك السنوات مع العلم بأنه لم ينشأ أى التزام على الشركة جراء هذه القضية وما يتبعه من أثر على القوائم المالية للشركة عن تلك السنوات .

• القوائم المالية :-

١- الأصول الثابتة :- ظهرت الأصول الثابتة بصافي قيمتها الدفترية بعد خصم مجمع الأهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩

وتتمثل الإضافات والإستبعادات خلال الفترة فيما يلي :-

البيان	الأراضى	المباني	الألات و المعدات	وسائل نقل	عدد و أدوات	أثاث و معدات	الإجمالي
التكلفة في ٢٠٠٩/١/١	١١٢١٠٢٢,٣٠	٥٢٣٥٣٠٨,٧٨	٢٧٣٤٩٣٨٥,٩٨	٣١٠١٣٠,٠٠	٧٣٣٨٤٤,٤٧	٣٧٦٠٩٤,٣٨	٣٥١٢٥٧٨٥,٩١
( + ) الإضافات من ٢٠٠٩/١/١ إلى ٢٠٠٩/١٢/٣١	٠,٠٠	٠,٠٠	١٥١٣١٥٠,٢٥	١٤٩٨١٨,١٢	٤٤٠٠,٠٠	٣٧٩٦٩,٦٣	١٧٠,٥٣٣٨,٠٠
( - ) الإستبعادات من ٢٠٠٩/١/١ إلى ٢٠٠٩/١٢/٣١	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	(٤٩٣٠٠,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	(٤٩٣٠٠,٠٠)
التكلفة في ٢٠٠٩/١٢/٣١	١١٢١٠٢٢,٣٠	٥٢٣٥٣٠٨,٧٨	٢٨٨٦٢٥٣٦,٢٣	٤١٠٦٤٨,١٢	٧٣٨٢٤٤,٤٧	٤١٤٠٦٤,٠١	٣٦٧٨١٨٢٣,٩١
مجمع الأهلاك في ٢٠٠٩/١/١	٠,٠٠	٣٨٨١١٨,٧٠	٩٤٧٨٧٩٥,٧٤	٨٢١٨٠,٩٦	٢٠٢٤٥٠,٥٩	١٠١٥٣٥,٤٤	١٠٢٥٣٠٨١,٤٣
( + ) مصروف أهلاك الفترة من ٢٠٠٩/١/١ إلى ٢٠٠٩/١٢/٣١	٠,٠٠	١٠٤٧٠٦,١٢	٢٨٠٦٣٤٠,٠٤	٩٦٢٩٥,٤٨	٧٣٦٤٩,٧٩	٣٩٥٣٤,٨٤	٣١٢٠٥٢٦,٢٧
( - ) مجمع أهلاك الإستبعادات من ٢٠٠٩/١/١ إلى ٢٠٠٩/١٢/٣١	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	(٣١٤٢٦,٩٨)	٠,٠٠	٠,٠٠	(٣١٤٢٦,٩٨)
رصيد مجمع الإهلاك في ٢٠٠٩/١٢/٣١	٠,٠٠	٤٩٢٨٢٤,٨٢	١٢٢٨٥١٣٥,٧٨	١٤٧٠٤٩,٤٦	٢٧٦١٠٠,٣٨	١٤١٠٧٠,٢٨	١٣٣٤٢١٨٠,٧٢
صافي القيمة الدفترية في ٢٠٠٩/١٢/٣١	١١٢١٠٢٢,٣٠	٤٧٤٢٤٨٣,٩٦	١٦٥٧٧٤٠٠,٤٥	٢٦٣٥٩٨,٦٦	٤٦٢١٤٤,٠٩	٢٧٢٩٩٣,٧٣	٢٣٤٣٩٦٤٣,١٩
صافي القيمة الدفترية في ٢٠٠٨/١٢/٣١	١١٢١٠٢٢,٣٠	٤٨٤٧١٩٠,٠٨	١٧٨٧٠٥٩٠,٢٤	٢٢٧٠٩٤٩,٠٤	٥٣١٣٩٣,٨٨	٢٧٤٥٥٨,٩٤	٢٤٨٧٢٧٠٤,٤٨

علماً بأنه :

- لا يوجد أى رهن تجارى على الأصول الثابتة أو قروض بضمانات هذه الأصول
- لا يوجد أى ارتباطات رأسمالية متعلقة بإستثناء أصول في المستقبل
- لا توجد أصول ثابتة معطلة مؤقتاً
- لا توجد أصول ثابتة متوقفة عن الأستخدام ومحفوظ بها لحين التصرف

**٢- مشروعات تحت التنفيذ :-**

- بلغ رصيد مشروعات تحت التنفيذ (تكوين سلعى) فى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ مبلغ (لا شئ) مقابل مبلغ (٥٥٦٣٧٢,٦٠ جنيهاً) فى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨.

حيث تم أقفال تكوين سلعى - ماكينة حفر سيارات بمبلغ (٥٢٠٣٦٨,٨٩ جنيهاً) ضمن حساب الآلات والمعدات .

- بلغ مشروعات تحت التنفيذ (أنفاق استثمارى) - ماكينة تعريض السيارات فى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ مبلغ (٢٩٧٣٥٨,٧٨ جنيهاً) مقابل (لا شئ) فى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨.

**٣- المخزون السلعى :-**

يتم جرد المخزون السلعى فى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ بمعرفة ادارة الشركة وقد تم تقييم المخزون على أساس التكلفة أو صافى القيمة البيعية (أيهما أقل) وبتأيع طريقة المتوسط المرجح .

وقد بلغ رصيد المخزون فى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ مبلغ (٨٥٣٢٦٤٢,٦٥ جنيهاً) مقابل مبلغ (١٠٧٥٦٠٢٥,٠٠ جنيهاً) فى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ ويتمثل فى الآتى :-

٣١ ديسمبر ٢٠٠٨		٣١ ديسمبر ٢٠٠٩		البيان
٨١٠٧٦١٧	٢٠	٥٠٢٨٠٩٩	٤٠	مخزن خامات
١١٩٢٢١١	٢٠	١٤٣٦٨٧٢	٩٥	مخزن أحبار ومذيبات
٨٧٥٠٦٣	٥٣	١٢١٠٧٣٣	٤١	مخزن قطع غيار
٢٣٤١٨	٤٣	٣٩٢٤٠	٧١	مخزن سلندرات
١٠٠٥٠٤	٦١	٢٠٨٢٢٤	٦٢	مخزن مستلزمات الإنتاج
٤٥٧٢٠٩	٦٨	٦٠٩٤٧١	٥٦	خامات بقاعات الإنتاج
١٠٧٥٦٠٢٤	٦٥	٨٥٣٢٦٤٢	٦٥	الأجمالى

**٤- العملاء و أوراق القبض :-**

بلغ رصيد العملاء و أوراق قبض فى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ مبلغ (٧٢٤٠٤٥٢,٥٤ جنيهاً) مقابل مبلغ (٥٧١٥٤٦٠,٦٦ جنيهاً) فى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ ويتمثل هذا الرصيد فيما يلى :-

٣١ ديسمبر ٢٠٠٨		٣١ ديسمبر ٢٠٠٩		البيان
٥٢٠٥٢٤٥	١٧	٥٩٥٥٣٩٥	٢٣	العملاء
(٢٨٢٢٨)	(٨٠)	(٢٢٢٢٨)	(٨٠)	يخصم :- الأضمحلال فى قيمة العملاء
٥١٧٧٠١٦	٣٧	٥٩٣٣١٦٦	٤٣	
٢٥٦٥٥١	٨٠	٥٨٣٥٨٥	٤٢	يضاف :- أوراق قبض
٢٨١٨٩٢	٤٩	٧٢٣٧٠٠	٦٩	شيكات تحت التحصيل
٥٧١٥٤٦٠	٦٦	٧٢٤٠٤٥٢	٥٤	الأجمالى

• الأضمحلال في قيمة العملاء :-

- بلغ رصيد مخصص ديون مشكوك في تحصيلها في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ مبلغ ( ٢٢٢٢٨,٨٠ جنيها ) حيث تم تكوين الأضمحلال في قيمة العملاء ( مخصص ) في عام ٢٠٠٨ بمبلغ ( ٢٨٢٢٨,٨٠ جنيها ) وذلك لمقابلة الديون المشكوك في تحصيلها بناءً على دراسة أرصدة العملاء وفي عام ٢٠٠٩ تم تحصيل مبلغ ( ٦٠٠٠,٠٠ جنيها ) .

البيان		جنيه مصري	
رصيد المخصص في ٢٠٠٨/١٢/٣١		٨٠	٢٨٢٢٨
<b>يخصم :-</b>			
المستخدم من المخصص عام ٢٠٠٩		٠٠	(٦٠٠٠)
رصيد مخصص ديون مشكوك في تحصيلها في ٢٠٠٩/١٢/٣١		٨٠	٢٢٢٢٨

٥- حسابات مدينة أخرى :-

بلغ رصيد حسابات مدينة أخرى في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ مبلغ ( ٢٣٩٥١٧٤,٩٩ جنيها ) مقابل مبلغ ( ١٦٣٥٦٧٤,٨١ جنيها ) في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ و يتمثل هذا الرصيد فيما يلي :-

البيان		٣١ ديسمبر ٢٠٠٩		٣١ ديسمبر ٢٠٠٨	
مدينون متنوعون		٥٢	٣٢٥٥٦	٥٥	٢٢٠٣٢
سلف عاملين		٠٠	١٥٢٣٩	٠٠	١٩٦٣٩
دفعات من تحت حد/ توزيع أرباح على العاملين		٥٩	٨٦٣٧٤٣	٥٢	٦٠٥٩١١
أمانات طرف مصلحة الجمارك		-	-	٠٠	١٨٣٦٨
ضريبة خصم مدينة		٧٧	٣٩٧٧	٧٧	٣٩٧٧
تأمينات لدى الغير		٦٥	٤٦٢٥٤	٩٥	٤٦٧٥٥
مصرفوات مدفوعة مقدماً		٩٣	٦٢٣٣٦	٦٧	٥٥٧٥٣
ضريبة مبيعات دفعات مقدمة		-	-	٣٥	٩٢٣٨٨
ضريبة مبيعات حكومية		٥٠	١١٩١٧٥٧	٩٩	٥٩٥٦٤٩
حسابات مدينة موردين		٠٣	١٧٩٣٠٩	٠١	١٧٥١٩٨
<b>الإجمالي</b>		<b>٩٩</b>	<b>٢٣٩٥١٧٤</b>	<b>٨١</b>	<b>١٦٣٥٦٧٤</b>

• المصروفات المدفوعة مقدماً :-

بلغ رصيد المصروفات المدفوعة مقدماً والظاهرة ضمن الحسابات المدينة الأخرى مبلغ ( ٦٢٣٣٦,٩٣ جنيها ) مقابل مبلغ ( ٥٥٧٥٣,٦٧ جنيها ) في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ ويتمثل فيما يلي :-

البيان		٣١ ديسمبر ٢٠٠٩		٣١ ديسمبر ٢٠٠٨	
مصاريف تجديد وثائق تأمين خلال عام ٢٠١٠ م		٦٤	٢٨٥١٧	٠٧	٢٠١٥٩
مصاريف تجديد اشتراك جهات خدمية خلال عام ٢٠١٠ م		٢٩	٣٣٨١٩	٦٠	٣٥٥٩٤
<b>الإجمالي</b>		<b>٩٣</b>	<b>٦٢٣٣٦</b>	<b>٦٧</b>	<b>٥٥٧٥٣</b>

• ضريبة مبيعات حكومية :-

ظهرت ضمن حسابات مدينة أخرى رصيد ضريبة مبيعات حكومية بمبلغ ( ١١٩١٧٥٧,٥٠ 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 عام ٢٠٠٨م و عام ٢٠٠٩م .

٦- استثمارات مالية بغرض المتاجرة ( صناديق استثمار ) :-

بلغ رصيد استثمارات مالية فى صناديق استثمار بغرض المتاجرة فى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ مبلغ ( لاشئ ) مقابل مبلغ ( ٤٦٢٨٤٤٠,٧٠ جنيهاً ) فى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ .

٣١ ديسمبر ٢٠٠٨		٣١ ديسمبر ٢٠٠٩		البيان
٣٢٩٧٢٣١	١٢	—	—	وثائق استثمار ( دو العائد اليومي التراكمى - أصول ) فى البنك التجارى الدولى
١٣٣١٢٠٩	٥٨	—	—	وثائق استثمار ( دو العائد اليومي التراكمى - ثمار ) فى البنك الأهلى سوسيتيه جنرال
٤٦٢٨٤٤٠	٧٠	—	—	الإجمالى

٧- التقديرة بالبنوك والصندوق :-

بلغ رصيد التقديرة بالبنوك والصندوق فى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ مبلغ ( ١١٨٥٦١٣٢,٦١ جنيهاً ) مقابل مبلغ ( ٢٣٣١٣١٦,٢١ جنيهاً ) فى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ و يتمثل هذا الرصيد فيما يلى :-

٣١ ديسمبر ٢٠٠٨		٣١ ديسمبر ٢٠٠٩		البيان
٢٣١٩٢٣٦	١٨	١١٨٥٤٨٤٤	٤٨	جارى عملة محلية
١٢٠٨٠	٥٣	١٢٨٨	١٣	جارى عملة اجنبية
—	—	—	—	تقديرة بالصندوق
٢٣٣١٣١٦	٧١	١١٨٥٦١٣٢	٦١	الأجمالى فى ٢٠٠٩/١٢/٣١

٨- البنوك الدائنة :-

بلغ رصيد البنوك الدائنة فى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ مبلغ ( ٢٢٣٩٥٤٨,٣٣ جنيهاً ) مقابل مبلغ ( ١٧١٤٧١٩,١٨ جنيهاً ) فى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ و يتمثل هذا الرصيد فيما يلى :-

٣١ ديسمبر ٢٠٠٨		٣١ ديسمبر ٢٠٠٩		البيان
١٤١٩٨٢٢	٩٧	٢٢٣٩٥٤٨	٣٣	جارى عملة محلية
٢٩٤٨٩٦	٢١	—	—	جارى عملة اجنبية
١٧١٤٧١٩	١٨	٢٢٣٩٥٤٨	٣٣	الأجمالى فى ٢٠٠٩/١٢/٣١









• المصروفات الصناعية :-

بلغ إجمالي المصروفات الصناعية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ مبلغ ( ٣٩٨٨٩٧٩,٤٣٦ جنيهاً ) مقابل مبلغ ( ٣٢١٦٥٢١,٠٠٠ جنيهاً ) في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ ويتمثل ذلك فيما يلي :-

٣١ ديسمبر ٢٠٠٨		٣١ ديسمبر ٢٠٠٩		البيان
٩٠٦٨٤٦	٨٥	١١٧٠٩٨٨	٣٣	أجور ومرتبات
٦٦٩٠٣	٤٠	٨٧٥٤٤	١٨	مساهمة الشركة في التامينات الاجتماعية
٨٥٨	٠٠	٩٩٨	٠٠	مساهمة الشركة في صندوق الخدمات الاجتماعية
١٩٣١	٣١	١٢٩٩	٠٥	ضريبة مبيعات احوار تشغيل للغير
٣٥٧٦١	٥٦	٦٤٢٤٩	٥١	م. سيارات ونقل داخلي
٢٧٥٦١	٣١	٤٠٤٦٨	٥٤	مصروفات تأمين
٦٥٢٥١	٤٩	٤٣٩٤١	٦٥	م. تشغيل لدى الغير
٣٨٢٨٤	٠٠	١٨٥٩٥	٢٠	تأجير وسائل نقل وتولون
٣٦٥٨٩٧	٩٧	٦٦٥٠٥٨	٠٠	م. قطع غيار
٧٦١٦٣٤	٤١	٦٢٦٢٠٩	٨٧	م. مستلزمات إنتاج
٧٤٨٧	٩٧	١١١٨٢	٠٠	مواد ومهمات
٦٣٦٠٠	٠٠	٦٣٦٠٠	٠٠	إيجار مخازن و الات
٥٠٠٦٩٩	٣٥	٥٨٥١٢٧	٥٣	قوى محرك ( كهرباء و غاز )
٢٤٦٣٧	٨٢	١٢٧٠٣	٣٦	م. مياه
٦٦٤١٦	٤٧	٢٨٣٥٢٧	٩٣	م. صيانة
٣٣٤٩	١٠	١٥٢٧٩	٦٠	م. نظافة
٢١٠٨٠٩	٢٢	٢٢٤٨٦٢	٢١	تجهيزات فنية سلندرات
٦٩٠٩	٤٠	٢٣٢١	٣٠	م. علاج
٢٨١٦٠	٠٥	٢٢٥٤٠	٩٨	م. مشتريات
١٧١٢	٠٠	٢٠٨٥	٠٠	معايرة موازين
٢٤٦١	٠٠	٨٠٥٨	٣٢	م. اعتمادات مستندية
٢٩٢٠	٩٨	١١٥٢٤	٣٢	م. عينات وارده من الخارج
١٦٧٥٤	٤٠	١٣٧٣١	٥٥	م. أمن صناعي
١٢٨٠	٠٠	٢٠٠	٠٠	تدريب صبيه
٨٣٩٣	١٠	١٢٨٨٣	٠٠	م. صناعية متنوعة
٣٢١٦٥٢١	٠٠	٣٩٨٨٩٧٩	٤٣	الإجمالي



**١٦- المصروفات العمومية :-**

بلغ إجمالي المصروفات العمومية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ مبلغ ( ٣٠٣١٣٩٢,٦١ جنيهاً ) مقابل مبلغ ( ٣١٢٨٦٧٢,٨٤ جنيهاً ) في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ ويتمثل ذلك فيما يلي :-

٣١ ديسمبر ٢٠٠٨		٣١ ديسمبر ٢٠٠٩		البيان
٢٩٨٤٥٢	٠٢	٥٩٢٦٦١	٧٨	أجور و مرتبات
٣٣١٨٢	٤٠	٤٥٢٧٦	٤٤	مساهمة الشركة في التأمينات الاجتماعية
٣٤٣٦	٤٠	٤٥٣٤	٠١	مساهمة الشركة في صندوق اعانات الطوارئ
١١٥٥٧٠	٦٩	٦٠٤١	٦٨	مصروفات صيانة
١٨٩٧٢٧	٤٠	٢٢٠٧٩٨	٠٠	انتقالات وبدل سفر
٧٥٨	٢٠	٨٩٩	٧٤	مصروفات تأمين
٦١٠٨	٩٩	١٠٣٧٣	٣٤	مستلزمات تصوير ورسم وكمبيوتر
٢٣١٦٣٨	٥٥	١٨٤٥٥٢	٤٥	تبرعات
٥٩٧٦٠	٠٠	٥٠٧٦٥	٧٥	هدايا ودعايا
١٣٢٧٠	١٠	٨٦١٠	٠٠	دعاية و إعلان
١٩٩٠	٥٠	٢٧٣١	٥٠	ضريبة دمغة إعلانات
٥٢٤٩٩	١٩	٦٣٠٩٣	٣٢	كهرباء و إنارة
٧٧١٧	٤٠	٦٤٤٥	٢٠	م. تليفون
١٠٢٢٠٥	٨٤	٢٣٠٤٥٥	٢٨	م. بريد ودمغة رسوم واشتراقات
٨١٣٩	١١	٨٤٣٢	٩٨	م. ضيافة
٥٧١٤٠	٠٣	٤٥٤٤٢	٢٧	أدوات كتابية و مطبوعات
٨١٥٥	٣٠	٤٩	٩٧	مصاريف علاج
٢٠٠	٠٠	٨٠٠	٠٠	تدريب عاملين
١٢٠٠٠	٠٠	١٨٠٠٠	٠٠	أتعاب مراقب الحسابات
١٧٨٥٠٠	٠٠	—	—	أتعاب مهنية
٨٩٦٨٩	٠١	١٤٣٤٩٩	٥٠	تأجير وسائل نقل
١٧٣٤	٨٠	٣٢١١	٠٠	ملايس عاملين
٦٦	٢٠	—	—	م. نظافة
١٧٨٨	٠٠	—	—	فروق فحص ضريبة مبيعات
٤٠٠٩٥	٦٥	٨٢٩	٣٧	م. تسوية أمانات ملاحية
٨٩٣٦٢	٤٧	٩١٨٨٧	٨٨	أهلاك عمومي
١٤٢٥٤٨٤	٥٩	١٢٩٢٠٠١	١٥	مصاريف عمومية متنوعة
٣١٢٨٦٧٢	٨٤	٣٠٣١٣٩٢	٦١	الإجمالي

تحليل ح/ المصروفات العمومية المتنوعة في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩

٣١ ديسمبر ٢٠٠٨		٣١ ديسمبر ٢٠٠٩		البيان
٨٩٣٧	٢٠	٩٨٨٥	٧٥	انتقالات
١٤١٦٠٩٥	٤٥	١٢٨١٩٧٠	١٥	أكراميات
٩٤	٩٩	٤٥	٢٥	فروق قروش
١١٠	٠٠	٦٥	٠٠	م. نثرية
٥٩	٠٠	٣٥	٠٠	جرائد ومجلات
١٨٨	٠٠	—	—	مصاريف ضيافة
١٤٢٥٤٨٤	٥٩	١٢٩٢٠٠١	١٥	الإجمالي

١٧- إيرادات تشغيل أخرى :-

بلغ إجمالي الإيرادات الأخرى المتنوعة في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ مبلغ (٣٨٧٨٩٥,٠٣ جنيهاً) مقابل مبلغ (٥١٣٦٩٧,٠٠ جنيهاً) في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ .

٣١ ديسمبر ٢٠٠٨		٣١ ديسمبر ٢٠٠٩		البيان
٢٧٣٣٨٨	٠٠	١٨٢٦٨٦	٩٣	خصم مكتسب
١٠٢٦٣٢	٠٠	٦٠٠٠	٠٠	إيرادات أخرى
١٣٧٦٧٧	٠٠	١٩٩٢٠٨	١٠	مبيعات هالك
٥١٣٦٩٧	٠٠	٣٨٧٨٩٥	٠٣	الإجمالي

١٨- إيرادات صناديق استثمار :-

بلغ إجمالي إيرادات صناديق الاستثمار في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ مبلغ (٤٠٤٥٤٣,٣٣ جنيهاً) مقابل مبلغ (٢٩٨١٥٥,٦٢ جنيهاً) في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ .

٣١ ديسمبر ٢٠٠٨		٣١ ديسمبر ٢٠٠٩		البيان
١٢٤٤٣١	١٠	٤٠٤٥٤٣	٣٣	إيرادات صناديق استثمار محققة
١٧٣٧٢٤	٥٢	—	—	إيراد إعادة تقييم صناديق استثمار
٢٩٨١٥٥	٦٢	٤٠٤٥٤٣	٣٣	الإجمالي



**١٩- فروق إعادة تقييم عملات أجنبية :-**

بلغ أجمالى فروق إعادة تقييم عملات أجنبية فى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ مبلغ ( ٦٧٢٧٣,٩١ جنيهاً ) مقابل مبلغ ( ٢٣٨٦٦,٤٩ جنيهاً ) فى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ وهى عبارة عن فروق إعادة تقييم أرصدة حساب البنوك بالعملات الأجنبية خلال الفترة المالية المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ .

٣١ ديسمبر ٢٠٠٨		٣١ ديسمبر ٢٠٠٩		البيان
٢٣٨٦٦	٤٩	٥٩٦٢٠	٨٩	فروق إعادة تقييم عملات أجنبية
٠٠	٠٠	٧٦٥٣	٠٢	يضاف :- فروق تقييم عملات أجنبية
٢٣٨٦٦	٤٩	٦٧٢٧٣	٩١	الصافى

**٢٠- أصول ضريبية مؤجلة :-**

٣١ ديسمبر ٢٠٠٨		٣١ ديسمبر ٢٠٠٩		البيان
٢٨٢٣٢٩٥,٠٠		٢٩٣٩٥٨٥,٠٠		أهلاك ضريبى
				يخصم :- أهلاك محاسبى
(٣٠١٠٠٤٤,٠٠)		(٣١١٠٤٢٧,٠٠)		
(١٨٦٧٤٩,٠٠)		(١٧٠٨٤٢,٠٠)		× سعر الضريبة السارى ٢٠%
٣٧٣٥٠,٠٠		٣٤١٦٧,٠٠		أصول ضريبية مؤجلة

**٢١- ربحية السهم :-**

تم إعداد ربحية السهم بعد خصم نصيب العاملين فى الأرباح ولا يوجد مكافآت لأعضاء مجلس إدارة الشركة ويتمثل فى الأتى :-

٣١ ديسمبر ٢٠٠٨		٣١ ديسمبر ٢٠٠٩		البيان
جنيه مصرى		جنيه مصرى		
١١٤٥٨٦٥٦,٤٨		١٣٩١٩٨٠,٥٦		صافى ربح الفترة ( بعد خصم الضريبة المؤجلة )
١٠٨٨٥٧٢,٣٦		١٣٢٢٣٨١,٥٦		يخصم :- نصيب العاملين فى الأرباح ( المقدرة )
١٠٣٧٠٠٨٤,١٢		١٢٥٩٧٤٢٤,٤٠		صافى الأرباح بعد خصم نصيب العاملين فى الأرباح المقدرة
٢٨٠٠٠٠٠		٢٨٠٠٠٠٠		عدد الأسهم
٣,٧٠ جنيهاً		٤,٥٠ جنيهاً		ربحية السهم

قائمة التدفقات النقدية - " بيانات إضافية " :-

تم إعداد قائمة التدفقات بالطريقة الغير مباشرة .

بغرض إعداد قائمة اعداد قائمة التدفقات عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ يتمثل رصيد النقدية وما في حكمها مبلغ وقدره ( ١١٨٥٦١٣٢,٦١ جنيهاً ) في حسابات جارية بالبنوك ونقدية بالخزينة .

الأفصاح عن التسويات غير النقدية في قائمة التدفقات النقدية :-

أ . الموردين وأوراق الدفع :-

٣١ ديسمبر ٢٠٠٨		٣١ ديسمبر ٢٠٠٩		البيان
٢٨٠٩٣٤	٦٨	٨٥٦٣٥٢	٩٧	رصيد الموردين وأوراق الدفع آخر الفترة <u>يخصم :-</u>
٩٣١٧٣٢	٠٠	(٢٨٠٩٣٤)	(٦٨)	رصيد الموردين وأوراق الدفع أول الفترة <u>يضاف :-</u>
—	—	٦٧٢٧٣	٩١	فروق اعادة تقييم
(٦٥٠٧٩٧)	(٣٢)	٦٤٢٦٩٢	٢٠	قيمة الزيادة في الموردين وأوراق الدفع عن الفترة من ٢٠٠٩/١/١ حتى ٢٠٠٩/١٢/٣١

ب . الإستثمارات المالية بغرض المتاجرة :-

٣١ ديسمبر ٢٠٠٨		٣١ ديسمبر ٢٠٠٩		البيان
٤٦٢٨٤٤١	٠٠	—	—	رصيد الاستثمارات المالية بغرض المتاجرة آخر المدة <u>يخصم :-</u>
(١٥١٧٧٥٣)	(٠٠)	(٤٦٢٨٤٤١)	(٠٠)	رصيد الاستثمارات المالية بغرض المتاجرة أول المدة <u>يخصم :-</u>
(١٧٣٧٢٦)	(٠٠)	—	—	إعادة تقييم عوائد وثائق الاستثمار ( معاملات غير نقدية )
(٢٩٣٦٩٦٢)	(٠٠)	(٤٦٢٨٤٤١)	(٠٠)	قيمة النقص / الزيادة في استثمارات مالية بغرض المتاجرة عن الفترة من ٢٠٠٩/١/١ حتى ٢٠٠٩/١٢/٣١

ج . الحسابات الدائنة :-

٣١ ديسمبر ٢٠٠٨		٣١ ديسمبر ٢٠٠٩		البيان
١٥١٩٧٩٢	٧٠	١٠٠٣٠٥٣	٢٦	رصيد الحسابات الدائنة آخر الفترة <u>يخصم :-</u>
(١٨٩٨٢١٧)	(٠٠)	(١٥١٩٧٩٢)	(٧٠)	رصيد الحسابات الدائنة أول الفترة <u>يخصم :-</u>
—	—	—	—	مصلحة الضرائب - ضريبة داخلية ( معاملات غير نقدية )
(٣٧٨٤٢٤)	(٠٠)	(٥١٦٧٣٩)	(٤٤)	قيمة النقص في الحسابات الدائنة عن الفترة من ٢٠٠٩/١/١ حتى ٢٠٠٩/١٢/٣١

**الموقف الضريبي****• ضريبة شركة الأموال :-**

الشركة معفاة من ضريبة شركة الأموال حيث أن الشركة تتمتع بالإعفاء الضريبي وفقاً لأحكام القانون رقم (٨) لسنة ١٩٩٧ ضمانات و حوافز الإستثمار وذلك لمدة عشر سنوات تبدأ من ٢٠٠٥/١/١ حتى ٢٠١٤/١٢/٣١ علماً انه يشمل الإعفاء الفترة من ٢٠٠٤/٩/٢٥ حتى ٢٠٠٤/١٢/٣١

**• سنة ٢٠٠٤ :-**

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

**• سنة ٢٠٠٥ :-**

تم تقديم الأقرار الضريبي في الميعاد القانوني وتم فحص دفاتر الشركة من قبل ضرائب الإستثمار ولم ترد أي نماذج حتى تاريخ أعداد المركز المالي للشركة .

**• سنة ٢٠٠٦ :-**

تم تقديم الأقرار الضريبي في الميعاد القانوني وتم فحص دفاتر الشركة من قبل ضرائب الإستثمار ولم ترد أي نماذج حتى تاريخ أعداد المركز المالي للشركة .

**• سنة ٢٠٠٧ :-**

تم تقديم الأقرار الضريبي في الميعاد القانوني وتم فحص دفاتر الشركة من قبل ضرائب الإستثمار ولم ترد أي نماذج حتى تاريخ أعداد المركز المالي للشركة .

**• سنة ٢٠٠٨ :-**

تم تقديم الأقرار الضريبي في الميعاد القانوني ولم يتم فحص دفاتر الشركة من قبل ضرائب الإستثمار حتى تاريخ أعداد المركز المالي للشركة .

**• ضريبة المبيعات :-****• سنة ٢٠٠٤ :-**

تم فحص الشركة عن عام ٢٠٠٤ و تم سداد الضريبة بالكامل .

**• سنة ٢٠٠٥ :-**

تم فحص الشركة من قبل مأمورية ضرائب مبيعات برج العرب وتم سداد الضريبة بالكامل .

**• سنة ٢٠٠٦ :-**

تم فحص الشركة من قبل مأمورية ضرائب مبيعات برج العرب وتم سداد الضريبة بالكامل .

**• سنة ٢٠٠٧ :-**

تم فحص الشركة من قبل مأمورية ضرائب مبيعات برج العرب وكانت نتيجة الفحص عدم استحقاق أى ضرائب على الشركة .

**• سنة ٢٠٠٨ :-**

تم فحص الشركة من قبل مأمورية ضرائب مبيعات برج العرب وكانت نتيجة الفحص عدم استحقاق أى ضرائب على الشركة .

**• الضريبة الموحدة على دخل الأشخاص الطبيعيين – المرتبات و ما فى حكمها :-**

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 :-**

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 ولم يتم فحص الشركة من قبل مأمورية ضرائب استثمار الأسكندرية حتى تاريخ إعداد المركز المالى للشركة .

**• سنة ٢٠٠٨ :-**

تم تقديم الاقرارات الشهرية بالضريبة المستقطعة من المرتبات و توريدها للمصلحة فى المواعيد القانونية وكذلك الاقرارات الربع سنوية ولم يتم فحص الشركة من قبل مأمورية ضرائب استثمار الأسكندرية حتى تاريخ إعداد المركز المالى للشركة .

**• ضريبة الدمغة :-**

١- تم فحص دفاتر الشركة من قبل مأمورية الدمغة عن الفترة من ٢٠٠٢/١٠/٣٠ حتى ٢٠٠٥/١٢/٣١ وتم أخطار الشركة بنموذج ( ٣ ) ضريبة دمغة عن تلك الفترة بمبلغ ٨٠٥٤,٩٠ جنيهاً وتم الطعن عليه فى الميعاد القانونى .

٢- وكذلك تم فحص دفاتر الشركة من قبل مأمورية الدمغة عن الفترة من ٢٠٠٦/١/١ حتى ٢٠٠٦/٧/٣١ وتم ورود نموذج (٣) ضريبة دمغة بمبلغ ٣٣٠٤,٥٠ جنيه وتم الطعن عليه فى الميعاد القانونى .

٣- تم الاتفاق مع اللجنة الداخلية وتخفيض الضريبة من ١١٣٥٩,٤٠ جنيه مصرى من ٢٠٠٢/١٠/٣٠ حتى ٢٠٠٦/٧/٣١ إلى مبلغ ٧٦٣٥,٠٠ جنيه مصرى وتم سداد الضريبة بالكامل بموجب شيك رقم ٣٠٥٧٧٢٨ حق ٢٠٠٨/٨/٣١ مسحوب على البنك الاهلى سوسيتيه جنرال- رشدى .

**أرقام المقارنة**

تم إعادة تبويب أرقام العام السابق لتنتمشى مع عرض القوائم المالية لهذا العام .