

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

القوائم المالية  
فى  
٣١ ديسمبر ٢٠١٢

رقم الصفحة	بيان	م
١	تقرير مراقب الحسابات	١
٣ - ٢	قائمة الميزانية العمومية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٢	٢
٤	قائمة الدخل عن السنة المالية من أول يناير ٢٠١٢ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠١٢	٣
٥	قائمة التغير فى حقوق الملكية عن السنة المالية المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٢	٤
٦	قائمة التدفقات النقدية عن السنة المالية من أول يناير ٢٠١٢ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠١٢	٥
٢٣ - ٧	الإيضاحات المتممة للميزانية	٦

مقدمة :-

راجعنا القوائم المالية لشركة دلنا للطباعة و التغليف ( ش.م.م ) عن السنة المالية المنتهية فى ٢٠١٢/١٢/٣١ و المتمثلة فى قائمة المركز المالى فى ٣١ / ١٢ / ٢٠١٢ وكذا قوائم الدخل و التدفقات النقدية و التغيير فى حقوق الملكية عن الفترة المنتهية فى ذلك التاريخ و الأيضاحات المتممة لهم ، وملخص السياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات .

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية :-

هذه القوائم المالية مسئولية إدارة الشركة. فالإدارة مسئولة عن أعداد و عرض 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 و عرض 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 ولإبداء الرأى على القوائم المالية .



وفي رأينا أن القوائم المالية المشار إليها مع الإيضاحات المتممة لها تعبر بوضوح عن المركز المالي للشركة في ٢٠١٢/١٢/٣١ وعن نتيجة نشاطها عن الفترة المنتهية في ذلك التاريخ وذلك طبقا لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء ما يتصل بمراجعتنا من القوانين واللوائح المصرية .  
فقرة لفت الانتباه :-

مع عدم اعتبار ذلك تحفظا ، فقد اصدرت الدولة القوانين من ١٠١ وحتى ١٠٦ لسنة ٢٠١٢ و المنشورة بالجريدة الرسمية بتاريخ ٦ / ١٢ / ٢٠١٢ بتعديل بعض أحكام قوانين الضرائب و التي من شأنها أن تؤثر على سعر الضريبة و بالتالي على الأوعية الضريبية وما يتعلق بها من أصول و التزامات بميزانية الشركة، وقد صدرت بعض تصريحات بأيقاف العمل بتلك القوانين ونظرا لعدم توافر معلومات مؤكدة لدى الشركة عن تاريخ العمل بتلك القوانين فلم تقم الشركة بتأثير ذلك على ميزانيتها ونتائج أعمالها وبالتالي صافي الربح القابل للتوزيع

#### 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 وتحت مسئوليتها وطبقا للأصول المحاسبية المرعية .
- الشركة معفاة ضريبيا لمدة عشر سنوات اعتبارا من ٢٠٠٥/١/١ وحتى ٢٠١٤ / ١٢ / ٣١ طبقا للقانون (٨) لسنة ١٩٩٧ بشأن ضمانات وجوائز الاستثمار

البيانات المالية الواردة بتقرير مجلس الإدارة المعد وفقا لمتطلبات القانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولانحته التنفيذية متفقة مع ما هو وارد بدفاتر الشركة وذلك في الحدود التي تثبت بها مثل تلك البيانات بالدفاتر .

تحريرا في ٢٠١٣ / ٢ / ٥

مراقب الحسابات

نيفين وصفي فهمي مرقص

م.م.م ٧٥٦٨

قيد الهيئة العامة للرقابة المالية ٣٠٦





- ٢ -

شركة دلتا للطباعة والتغليف  
شركة مساهمة مصرية  
خاضعة لأحكام القانون رقم (٨) لسنة ١٩٩٧  
قائمة المركز المالي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

٢٠١١/١٢/٣١ جنيه مصرى	٢٠١٢/١٢/٣١ جنيه مصرى	رقم الإيضاح	البيان
			<u>الأصول غير المتداولة :</u>
٢.٧٨٦٣٣٩	٢.٣٥٣.٠٨	(٣)	الأصول الثابتة - بالصافي
٦٥٧٥٨٥	١٤٧٧٥٦١١	(٤)	مشروعات تحت التنفيذ
٣.٨٥٣	٢٨٤٥١٦	(١٥)	أصول ضريبية مؤجلة
٢١٤٧٤٧٧٧	٣٥٤١٣١٣٥		إجمالي الأصول غير المتداولة (١)
			<u>الأصول المتداولة :</u>
١٣٢١.٦٤٠	١٥٣٨١٧٣٦	(٥)	المخزون
٣٩٨٤٦١	٦٢٨١.٣	(٦)	اعتمادات مستندية
١٥٧٥٨.٤٣	١٤١٩٧٦٩٢	(٧)	عملاء واوراق قبض - بالصافي
٥.٢٨٥٧٤	٥٦٥٥٣١٥	(٨)	حسابات مدينة أخرى
٥٨٦٩١٢١	٨٧٩٥.٥٢	(٩)	نقدية بالصندوق ولدى البنوك
٤.٢٦٤٨٣٩	٤٤٦٥٧٨٩٨		مجموع الأصول المتداولة
			<u>الالتزامات المتداولة :</u>
٥٤٧٦.٢٩	١.١٢٤٢٣٢	(١٠)	بنوك دائنة
٢٥٩٢٩.٤	٣.٤٧٨٢٧	(١١)	موردين واوراق دفع
١٢٨٤٢٣٢	١٢٣٩١٦٢	(١٢)	حسابات دائنة أخرى
٩٣٥٣١٦٥	١٤٤١١٢٢١		مجموع الالتزامات المتداولة
٣.٩١١٦٧٤	٣.٢٤٦٦٧٧		رأس المال العامل (٢)
٥٢٣٨٦٤٥١	٦٥٦٥٩٨١٢		إجمالي الأستثمار (١) + (٢)



ACTORIES: BORG EL ARAB - EL- GIDIDA

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

Tel.: (03) 4597276 - (03) 4597277 - (03) 4597278 FAX : (03)4597274

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

Cairo Office Tel. : (02) 33351905 - (02) 33351906

الشركة حاصلة على اعتمادات الجودة الآتية :  
ISO 9001 : 2008  
ISO 14001 : 2004  
OHSAS 18001 : 2007

الإدارة والمصانع : مدينة برج العرب الجديدة - المنطقة الصناعية الثانية قطعة رقم (٨) بلاك رقم (٢٥)  
تليفون : ٤٥٩٧٢٧٦ - ٤٥٩٧٢٧٧ - ٤٥٩٧٢٧٨ / فاكس : ٤٥٩٧٢٧٤ - ٤٥٩٧٢٧٥  
مكتب الإسكندرية : ٣٢٧٧٢٩ / ٣٢٧٧٣٠ - ٣٢٧٧٣١ / ٣٢٧٧٣٢ / فاكس : ٣٢٧٧٣٠ - ٣٢٧٧٣١  
مكتب القاهرة : ٥٨٣٧٣٠ - ٥٨٣٧٣١ / ٥٨٣٧٣٢ / ٥٨٣٧٣٣ / فاكس : ٥٨٣٧٣٠ - ٥٨٣٧٣١  
سجل تجاري : ١٤٥٩١ إسكندرية  
رأس المال المرخص به : خمسون مليون جنيه مصري  
رأس المال المسدود : 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 المركز المالي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

٢٠١١/١٢/٣١ جنيه مصرى	٢٠١٢/١٢/٣١ جنيه مصرى	رقم الإيضاح	البيان
			يتم تمويله على النحو التالي :- <u>حقوق الملكية :</u>
٢٨٠٠٠٠٠٠	٢٨٠٠٠٠٠٠	(١٣)	رأس المال المدفوع
٩٢٠٣٨٧٧	٩٩٣٦٦٢٢	(١٤)	الأحتياطيات
٥٢٧٦٧٠	١٣٠٥٧٦١٣		أرباح مرحلة
١٤٦٥٤٩٠٤	١٤٦٦٥٥٧٧		أرباح الفترة
٥٢٣٨٦٤٥١	٦٥٦٥٩٨١٢		أجمالى حقوق الملكية
			<u>الالتزامات غير المتداولة :</u>
—	—		التزامات ضريبية مؤجلة
—	—		أجمالى الالتزامات غير المتداولة
٥٢٣٨٦٤٥١	٦٥٦٥٩٨١٢		أجمالى تمويل رأس المال العامل والأصول غير المتداولة

رئيس مجلس الإدارة

صالح عبد العزيز إسماعيل

العضو المنتدب

محمد السنوسى

المدير المالي

سامح عبد الواحد



الإيضاحات المرفقة من الإيضاح رقم (١) إلى الإيضاح رقم (٣) بخلافه يجوز أمن القوائم المالية  
تقرير الفحص المحدود مرفق



- ٤ -

شركة دلتا للطباعة والتغليف  
شركة مساهمة مصرية  
خاضعة لأحكام القانون رقم (٨) لسنة ١٩٩٧  
قائمة الدخل

عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠١٢ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

البيان	رقم الإيضاح	من أول يناير ٢٠١٢ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٢	من أول يناير ٢٠١١ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١١
صافى المبيعات		٧٨.٥٣٥٩٤	٧٤٦.٥٠٣٦
تشغيل للغير (متاجرة)		٤٥٤٦٢	٦٧.٠٠٧
تكلفة المبيعات	(١٦)	(٥٨٥٨٤٨١١)	(٥٥٦٨٨٥٠٨)
مجموع الربح	—	١٩٥١٤٢٤٥	١٨٩٨٣٥٣٥
مصروفات بيع وتوزيع	(١٧)	(٤٧١.٥٧)	(٣٧٥٤٨٩)
مصروفات عمومية وإدارية	(١٨)	(٣٨٤٧١٧٩)	(٣٤٥٢٣.٤)
مرتبات وبدلات أعضاء مجلس الإدارة		(١٢٨٣٥٠٠)	(١١.٥٠٠٠)
إيرادات تشغيل أخرى	(١٩)	٥٦٩١.١	٥٦٤٢.٤
الأرباح الناتجة عن التشغيل	—	١٤٤٨١٦١٠	١٤٦١٤٩٤٦
مصروفات تمويلية		(٧٨٦٥١٢)	(٥٢١.٢٠)
أرباح رأسمالية		—	٢٠٣٠.٨
إيرادات صناديق استئجار	(٢٠)	٦٩٦٢٧١	٣٠٣٤.٠٠
إيرادات أخرى	(٢١)	٢٧.٠٠٠	٤٧٧٧٢
فروق تقييم عملات أجنبية	(٢٢)	(٦٤٥٥)	١٤١٠.١
صافى أرباح الفترة قبل الضريبة	—	١٤٤١١٩١٤	١٤٤٧٩٥٠.٧
ضريبة داخلية مؤجلة	(١٥)	٢٥٣٦٦٣	١٧٥٣٩٧
صافى أرباح الفترة	—	١٤٦٦٥٥٧٧	١٤٦٥٤٩٠.٤
ربحية السهم	(٢٣)	٤,٧٤	٤,٧٤





شركة دلتا للطباعة والتغليف

شركة مساهمة مصرية

خاضعة لأحكام القانون رقم (٨) لسنة ١٩٩٧

قائمة التغير في حقوق الملكية

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

الإجمالي	ارباح مرحلة	الأحتياطي العام	الأحتياطي القانوني	راس المال والمنفوع	البيان
٥٠٢٣٤٦٢١	١٣٧١٦٥٧٣	٥٦.٠٠٠٠	٢٩١٨.٤٨	٢٨٠.٠٠٠٠	الرصيد في أول يناير ٢٠١١
٠.٠٠	(٦٨٥٨٢٩)	٠.٠٠	٦٨٥٨٢٩	٠.٠٠	المحول للأحتياطي القانوني من أرباح عام ٢٠١٠
(١٢٥٠٣٠٧٤)	(١٢٥٠٣٠٧٤)	٠.٠٠	٠.٠٠	٠.٠٠	توزيعات أرباح عام ٢٠١٠
١٤٦٥٤٩٠٤	١٤٦٥٤٩٠٤	٠.٠٠	٠.٠٠	٠.٠٠	أرباح الفترة من ٢٠١١/١٢/٣١ إلى ٢٠١١/٠١/٠١
٥٢٣٨٦٤٥١	١٥١٨٢٥٧٤	٥٦.٠٠٠٠	٣٦.٣٨٧٧	٢٨٠.٠٠٠٠	الرصيد في ٢٠١١/١٢/٣١
٥٢٣٨٦٤٥١	١٥١٨٢٥٧٤	٥٦.٠٠٠٠	٣٦.٣٨٧٧	٢٨٠.٠٠٠٠	الرصيد في ٢٠١٢/٠١/٠١
٠.٠٠	(٧٣٢٧٤٥)	٠.٠٠	٧٣٢٧٤٥	٠.٠٠	المحول للأحتياطي القانوني من أرباح عام ٢٠١١
(١٣٩٢٢١٦)	(١٣٩٢٢١٦)	٠.٠٠	٠.٠٠	٠.٠٠	توزيعات أرباح عام ٢٠١١ ( نصيب العاملين )
١٤٦٦٥٥٧٧	١٤٦٦٥٥٧٧	٠.٠٠	٠.٠٠	٠.٠٠	أرباح الفترة من ٢٠١٢/١٢/٣١ إلى ٢٠١٢/٠١/٠١
٦٥٦٥٩٨١٢	٢٧٧٢٣١٩٠	٥٦.٠٠٠٠	٤٣٣٦٦٢٢	٢٨٠.٠٠٠٠	الرصيد في ٢٠١٢/١٢/٣١



Factories: BORG EL ARAB - EL- GIDIDA

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

Tel: (03) 4597276 - (03) 4597277 - (03) 4597278 FAX: (03)4597274

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

Cairo Office Tel.: (02) 33351905 - (02) 33351906

الشركة حاصلة على شهادات الجودة الآتية:

ISO 9001 : 2008

ISO 14001 : 2004

OHSAS 18001 : 2007

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

تليفون: ٤٥٩٧٢٧٦ / ٤٥٩٧٢٧٧ - ٢ / ٤٥٩٧٢٧٨ - ٢ / فاكس: ٤٥٩٧٢٧٤ / ٢

مكتب الإسكندرية: ٥٨٢٧٧٣٩ - ٢ / ٥٨٢٢٠١٦ - ٢ / فاكس: ٥٨٢٧٤٠٧ / ٢

مكتب القاهرة: ٣٣٣٥١٩٠ - ٢ / ٣٣٣٥١٩٠ - ٢ / فاكس: ٣٣٣٥١٩٠ - ٢

سجل تجاري: ١٤٥١١ إسكندرية

رأس المال المرخص به: خمسمون مليون جنيه مصري

رأس المال المسدود: ثمانية وعشرون مليون جنيه مصري

خاضعة لأحكام القانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧







الإيضاحات المتممة للقوائم المالية  
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢أولاً : 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 الألكندرية بتاريخ ٣٠ أكتوبر ٢٠٠٢م .  
وقيدت أسهم الشركة في بورصتى القاهرة والألكندرية بتاريخ ٢١/٥/٢٠٠٨م .  
عنوان الشركة المسجل هو مدينة برج العرب الجديدة - المنطقة الصناعية الثانية - قطعة رقم (٨) بلوك (٣٥) - الألكندرية .  
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 ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ فى ٢٧ يناير ٢٠١٣ طبقاً لقرار مجلس الإدارة المنعقد فى ذلك التاريخ .

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

يتم أعداد القوائم المالية وفقاً لفرض الأستمرارية ومبدأ التكلفة التاريخية .

١-١ التوافق مع معايير المحاسبة :-

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

٢-١ التغييرات فى السياسات المحاسبية :-

السياسات المحاسبية المطبقة هذا العام متفقة مع تلك السياسات المطبقة فى العام الماضى .

٣-١ ترجمة العملات الأجنبية :-

تم إعداد و عرض القوائم المالية بالجنيه المصرى و هى عملة التعامل للشركة .

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

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 .



- ٨ -

وبالمثل عند إجراء تحسينات جوهرية شاملة يتم الاعتراف بتكلفتها 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 باتباع طريقة القسط الثابت طبقاً للعمم الافتراضى 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 .

### ٣- 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 .

### ٤- إستثمارات مالية بغرض المتاجرة :-

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

### ٥- المخزون :-

يتم تقييم عناصر المخزون والمتمثلة في المواد الخام ومستلزمات الإنتاج وقطع الغيار والسلندرات على أساس التكلفة أو باتباع طريقة المتوسط المرجح أو صافي القيمة البيعية ايهما أقل .

صافي القيمة البيعية هي سعر البيع التقديرى في سياق النشاط العادى ناقصا التكلفة التقديرية للإتمام والتكلفة التقديرية اللازمة لإتمام البيع .



- ٩ -

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

**٦- العملاء والمتحصلات الاخرى :-**

يتم اثبات العملاء والمتحصلات الاخرى بالقيمة الاصلية للفاتورة ناقصا خسائر الاضحلال ويتم قياس خسائر الاضحلال بالفرق بين القيمة الدفترية للعملاء والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة ويتم الاعتراف بخسائر الاضحلال بقائمة الدخل ويتم الاعتراف برد خسائر الاضحلال في قائمة الدخل في الفترة التي حدث فيها هذا الرد .

**٧- 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 للإنفاق المتوقع المطلوب لتسوية الالتزام وفي حالة استخدام المخصص يتم الاعتراف بالزيادة في المخصص نتيجة مرور الزمن بقائمة الدخل ضمن التكاليف التمويلية .

**٨- 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 .

**٩- الإقتراض :-**

يتم الاعتراف بالإقتراض بمبديا 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 والأتعاب أو التكاليف التي تكون جزءا من معدل الفائدة الفعال ويدرج الإستهلاك بمعدل الفائدة الفعال ضمن تكاليف التمويل في قائمة الدخل .

**١٠- ضرائب الدخل المؤجلة :-**

ويتم الاعتراف بضريبة الدخل المؤجلة بإتباع طريقة الإلتزامات على الفروق المؤقتة بين القيمة المعترف بها للأصل أو الإلتزام للإغراض الضريبية ( الأساس الضريبي ) وقيمتها المدرجة بالميزانية ( الأساس المحاسبي ) وذلك بإستخدام سعر الضريبة المطبق . ويتم الاعتراف بضريبة الدخل المؤجلة كأصل عندما يكون هناك إحتمال قوى بإمكانية الإنتفاع بهذا الأصل لتخفيض الأرباح الضريبية المستقبلية.



- ١٠ -

ويتم تخفيض الأصل بقيمة الجزء الذي لن يتحقق منه منفعة مستقبلية ويتم إدراج الضريبة الجارية والمؤجلة كإيراد أو مصروف في قائمة الدخل للفترة ، فيما عدا الضريبة التي تنتج من معاملة أو حدث في نفس الفترة أو فترة أخرى مباشرة ضمن حقوق الملكية .

**١١- الاعتراف بالإيراد :-**

يتم الاعتراف بالإيراد إلى المدى الذي تتوفر فيه درجة كافية من التأكد بأن المنافع الاقتصادية المرتبطة بالمعاملة سوف تتدفق للشركة ويمكن قياس قيمة الإيراد بشكل موثوق به ، ويتم قياس الإيراد بالقيمة العادلة للمقابل المستلم أو المستحق بالوصافي بعد خصم أى خصم تجارى أو خصم كمية أو ضرائب مبيعات أو رسوم . فيما يلى الاعتبارات الخاصة التي يجب أن تتحقق قبل الاعتراف بالإيراد .

• **بيع البضائع :** يتم الاعتراف بالإيراد الناتج عن بيع البضاعة إذا تم إستيفاء جميع الشروط التالية :-

١- أن تقوم المنشأة بتحويل المخاطر والعوائد الأساسية لملكية السلع إلى المشتري.

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

٣- أن يمكن قياس قيمة الإيراد بشكل دقيق.

٤- ان يتوفر توقع كافٍ عن تدفق المنافع الاقتصادية المصاحبة للمعاملة إلى المنشأة.

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

• **التشغيل للغير :** يتم الاعتراف بإيرادات التشغيل للغير عند أداء الخدمة وإصدار الفاتورة .

• **إيرادات الفوائد :** يتم الاعتراف بإيراد الفوائد باستخدام طريقة العائد الفعلى ، ويُدْرَج إيراد الفوائد بقائمة الدخل ضمن إيرادات تمويلية.

**١٢- المصروفات :-**

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

**١٣- تكاليف الإقتراض :-**

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

**١٤- 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.

**١٥- التقديرات المحاسبية :-**

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



**١٦ - الإضمحلال :-****اضمحلال قيمة الأصول المالية**

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

**اضمحلال قيمة الأصول غير المالية**

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

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

**١٧ - قائمة التدفقات النقدية :-**

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية باتباع الطريقة غير المباشرة .

**١٨ - 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 .

**١٩ - القيمة العادلة للأدوات المالية والمخاطر المرتبطة بها :-**

تتمثل الأدوات المالية في أرصدة النقدية بالبنوك والصندوق والعلاء وبعض المدينون والحسابات المدينة الأخرى والموردين وبعض الدائنين والحسابات الدائنة الأخرى والتسهيلات الائتمانية طبقاً لأسس تقييم الأصول والالتزامات المالية الواردة بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية فإن القيمة الدفترية لهذه الأدوات تمثل تقديراً معقولاً لقيمتها العادلة .

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

**• خطر الائتمان**

يتمثل خطر الائتمان في عدم مقدرة العملاء الممنوح لهم الائتمان على سداد المستحق عليهم ويعتبر هذا الخطر لحد ما محدود نظراً لأن معظم المديونيات تتمثل في عملاء ذوي سمعة حسنة وملاءة مالية جيدة .

**• خطر العملات الأجنبية**

يتمثل خطر العملات الأجنبية في التغيرات في سعر الصرف والذي يؤثر على المدفوعات والمقبوضات بالعملات الأجنبية وكذلك تقييم الأصول



والإلتزامات بالعملة الاجنبية ويتم تقييم أرصدة الاصول والإلتزامات بالعملة الأجنبية باستخدام السعر الرسمي فى تاريخ الميزانية .  
**٢٠- 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 باقتطاع مبلغ يوازى ٥% من الأرباح لتكوين الاحتياطي القانونى ويوقف هذا الاقتطاع متى بلغ مجموع الاحتياطي يوازى ٥٠% من رأس مال الشركة المصدر ومتى نقص الاحتياطي 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 احتياطي غير عادى أو مال استهلاك غير عادى .

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

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

#### **٢١- الإرتباطات الرأسمالية :-**

تم التعاقد على شراء ماكينات جديدة بإجمالى مبلغ ١٧٨٠٠٠٠ يورو بالإضافة إلى ٢٣٩٦٠٠ جنيه أسترليني ويوجد التزام غير مسدد بمبلغ ٩١٠٠٠ يورو بالإضافة إلى ١٦٧٧٢٠ جنيه أسترليني .

#### **٢٢- الإلتزامات المحتملة :-**

تتمثل قيمة الإلتزامات المحتملة فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ ( لا شئ ) .

#### **٢٣- الأدوات المالية وإدارة المخاطر المرتبطة بها :-**

أ- تتمثل الأدوات المالية للشركة فى الأصول والإلتزامات المالية ، و تتضمن الأصول المالية أرصدة النقدية لدى البنوك ، العملاء و متحصلات أخرى تتضمن الإلتزامات المالية أرصدة الموردين ، المصروفات المستحقة و مدفوعات أخرى ويتضمن الأيضاح (٢) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية السياسات المحاسبية المتبعة بشأن أسس اثبات وقياس أهم الأدوات المالية وما يرتبط بها من إيرادات 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 في التغيرات في سعر الصرف و الذي يؤثر على المدفوعات و المقبوضات بالعملات الأجنبية وكذلك تقييم الأصول و الإلتزامات بالعملات الأجنبية ويتم تقييم أرصدة الأصول و الإلتزامات بالعملات الأجنبية باستخدام السعر الرسمي .

**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 التغيرات في التدفقات النقدية المستقبلية بسبب التغيرات 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 التغيرات في ظروف الأعمال حيث لم يكن هناك تغيرات في الأهداف والسياسات والعمليات خلال الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م.

يتكون رأس المال من أسهم رأس المال والأحتياطيات والأرباح المرحلة و يبلغ في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م مبلغ ٥٠،٩٩٤،٢٣٥ جنيه مصري ( ٣١ ديسمبر ٢٠١١م مبلغ ٣٧،٧٣١،٥٤٧ جنيه مصري ) .

**س- أرقم المقارنة**

لا يوجد أي تعديل في أرقم المقارنة عن السنة الماضية ٢٠١١م.



ثالثاً : القوائم المالية :-  
٣- الأصول الثابتة :-

ظهرت الأصول الثابتة بصافي قيمتها الدفترية بعد خصم مجمع الأهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ وتتمثل الإضافات والإستبعادات خلال الفترة :-

الإجمالي	أثاث و معدات	عدد و أدوات	وسائل نقل	الألات و المعدات	المباني	الأرضى	البيان
٤١.١٥٦١٧	٥٤١٣١٥	٨٥٢٣٧٩	١١٥٨٨٦٧	٣٢١.٦٧٢٤	٥٢٣٥٣.٠٩	١١٢١.٢٢	التكلفة في ٢٠١٢/١/١
٣٤٥٨٤٢٩	١٤٦٣٠.٦	١٣٦٣٩٨	٢٦.٠٠٠	١٤٢٨٦٨٩	١٤٨٧.٣٥	٠.٠٠	( + ) الإضافات ٢٠١٢/١٢/٣١ إلى ٢٠١٢/٠١/٠١
٠.٠٠	٠.٠٠	٠.٠٠	٠.٠٠	٠.٠٠	٠.٠٠	٠.٠٠	( - ) الاستبعادات ٢٠١٢/١٢/٣١ إلى ٢٠١٢/٠١/٠١
٤٤٤٧٤.٠٥	٦٨٧٦٢١	٩٨٨٧٧٧	١٤١٨٨٦٧	٣٣٥٣٥٤١٣	٦٧٢٢٣٤٤	١١٢١.٢٢	التكلفة في ٢٠١٢/١٢/٣١
٢.٢٢٩٢٧٧	٢٣٨٥٠.٨	٤٣٦٣٩٥	٤٣٢٤٤٢	١٨٤٢٤٦٩٥	٧.٢٢٣٧	٠.٠٠	مجمع الأهلاك في ٢٠١٢/٠١/٠١
٣٨٩١٧٦.٠	٥٩٥٠.٢	٩٢٧٣٣	٣٣.٨٨٤	٣٢٩٣٥٨١	١١٥.٦٠	٠.٠٠	( + ) مصروف اهلاك الفترة ٢٠١٢/١٢/٣١ إلى ٢٠١٢/٠١/٠١
٠.٠٠	٠.٠٠	٠.٠٠	٠.٠٠	٠.٠٠	٠.٠٠	٠.٠٠	( - ) مجمع اهلاك الاستبعادات ٢٠١٢/١٢/٣١ إلى ٢٠١٢/٠١/٠١
٢٤١٢١.٣٧	٢٩٨.١٠	٥٢٤١٢٨	٧٦٣٣٢٥	٢١٧١٨٢٧٧	٨١٧٢٩٧	٠.٠٠	رصيد مجمع الإهلاك في ٢٠١٢/١٢/٣١
٢.٠٣٥٣.٠٨	٣٨٩٦١١	٤٦٤٦٤٩	٦٥٥٥٤٣	١١٨١٧١٣٦	٥٩.٥٠٤٧	١١٢١.٢٢	صافي القيمة الدفترية في ٢٠١٢/١٢/٣١
٢.٧٨٦٣٣٩	٣.٢٨٠.٧	٤٢.٩٨٤	٧٢٦٤١٥	١٣٦٨٢.٢٩	٤٥٣٣.٧٢	١١٢١.٢٢	صافي القيمة الدفترية في ٢٠١١/١٢/٣١

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 :-

٣١ ديسمبر ٢٠١١	٣١ ديسمبر ٢٠١٢	البيان
٣٤٢٦.٦٢	٣٦٥٤١.٠٣	ضمن تكلفة المبيعات - إيضاح رقم (١٦)
٢١٩٤٧٩	٢٣٢٦٥٧	ضمن مصاريف عمومية وبيعية - إيضاح رقم (١٧ و ١٨)
٣٦٤٥٥٤١	٣٨٩١٧٦.٠	الأجمالي

٤- مشروعات تحت التنفيذ :-

٣١ ديسمبر ٢٠١١	٣١ ديسمبر ٢٠١٢	البيان
٢٨٩٦٣٥	٠.٠٠	تكوين سلعى آلات و معدات ومباني
٣٦٧٩٥.٠	١٤٧٧٥٦١١	أنفاق استثمارى ( اعتمادات شراء أصول )
٦٥٧٥٨٥	١٤٧٧٥٦١١	الأجمالي



٥- المخزون السلعي :-

البيان	٣١ ديسمبر ٢٠١٢	٣١ ديسمبر ٢٠١١
المواد الخام	١١٨٧١٥٦٣	١٠١٠٩٩٢٧
مخزن قطع غيار	١٨٥٩٦٠٠	١٣١٧٤٢٠
مخزن مستلزمات الإنتاج	٣٠٣٣٠٦	٣٨٦٤٧٧
مخزن سلندرات	٣٩٦١٥	٢٦٦١٥
خامات بقاعات الإنتاج	١٣٠٧٦٥٢	١٣٧٠٢٠١
الأجمالي	١٥٣٨١٧٣٦	١٣٢١٠٦٤٠

٦- اعتمادات مستندية :-

البيان	٣١ ديسمبر ٢٠١٢	٣١ ديسمبر ٢٠١١
اعتمادات مستندية بغرض شراء خامات	٦٢٨١٠٣	٣٩٨٤٦١
الأجمالي	٦٢٨١٠٣	٣٩٨٤٦١

٧- العملاء و أوراق القبض :-

البيان	٣١ ديسمبر ٢٠١٢	٣١ ديسمبر ٢٠١١
العملاء	١١٧١٠٤٠٨	١٤٠١٦٧٧٧
أوراق قبض	٢٥٠٠٥١٣	١٧٦٣٤٩٥
يخصم :- الأضحلال في قيمة العملاء	(١٣٢٢٩)	(٢٢٢٢٩)
الأجمالي	١٤١٩٧٦٩٢	١٥٧٥٨٠٤٣

٨- حسابات مدينة أخرى :-

البيان	٣١ ديسمبر ٢٠١٢	٣١ ديسمبر ٢٠١١
مدينون متنوعون	٤٥٦١١	١٦٦٧٤٨
سلف عاملين	٣٥٣٧٥	٤٤٠٤٥
دفعات من تحت ح/ توزيع أرباح على العاملين	١٤٠١٢٣٢	١٣٨٦٨٦٧
ضريبة خصم مدينة	٨٥٦٤	٧١١٨
تأمينات لدى الغير	٤٦٢٥٥	٤٦٢٥٥
مصروفات مدفوعة مقدماً	١٣٠٥٦٥	٧٢٦٧٤
ضريبة مبيعات حكومية	٣٩٤٩٢٤٤	٢٨٦٩٠٤٨
حسابات مدينة موردين	٣٨٤٦٩	٣٤٠٧٨٤
أمانات لدى مصلحة الجمارك	—	٩٥٠٣٥
الإجمالي	٥٦٥٥٣١٥	٥٠٢٨٥٧٤

• المصروفات المدفوعة مقدماً

البيان	٣١ ديسمبر ٢٠١٢	٣١ ديسمبر ٢٠١١
مصاريق تجديد وثائق تأمين خلال عام ٢٠١٢ م	٩٣٨٣٢	٥٢٦١٥
مصاريق تجديد اشتراك جهات خدمية خلال عام ٢٠١٢ م	٣٦٧٣٣	٢٠٠٥٩
الإجمالي	١٣٠٥٦٥	٧٢٦٧٤



• ضريبة مبيعات حكيمية

ظهرت ضمن حسابات مدينة أخرى رصيد ضريبة مبيعات حكيمية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ بمبلغ (٣٩٤٩٢٤٤ جنيهاً) ويمثل ضريبة مبيعات مدخلات مبيعات حكيمية لقطاع الأدوية حملت على حساب مدين جارى مصلحة الضرائب على المبيعات ولم يتم تحميلها على حساب التكلفة خلال أعوام ٢٠٠٨م و ٢٠٠٩م و ٢٠١٠م و ٢٠١١م و ٢٠١٢م.

٩- التقديرة بالبنوك والصندوق :-

٣١ ديسمبر ٢٠١١	٣١ ديسمبر ٢٠١٢	البيان
٥٧٧٨٩٦٢	٧٨٧.٤٠٨	أ- جنيه مصري : حسابات جارية تقديرة بالصندوق
٥٧٧٨٩٦٢	٧٨٧.٤٠٨	الأجمالي
٩.١٥٩	٩٢٤٦٤٤	ب- عملة اجنبيه : حسابات جارية
٥٨٦٩١٢١	٨٧٩٥.٥٢	الأجمالي

١٠- البنوك الدائنة :-

٣١ ديسمبر ٢٠١١	٣١ ديسمبر ٢٠١٢	البيان
٥٤٧٦.٢٩	١.١٢٤٢٣٢	أ- جنيه مصري : حسابات جارية ب- عملة اجنبيه : حسابات جارية
٥٤٧٦.٢٩	١.١٢٤٢٣٢	الأجمالي

١١- الموردين و أوراق الدفع :-

٣١ ديسمبر ٢٠١١	٣١ ديسمبر ٢٠١٢	البيان
١٢٢١٥٥	١١٢٥٥٦٧	موردين محليين
١.٢٨١٨٤	١٣٤٦١٢٦	تسهيلات موردين
١٤٤٢٥٦٥	٥٧٦١٣٤	أوراق الدفع
٢٥٩٢٩.٤	٣٠.٤٧٨٢٧	الأجمالي

١٢- حسابات دائنة أخرى :-

٣١ ديسمبر ٢٠١١	٣١ ديسمبر ٢٠١٢	البيان
٣٦٦٨٦٦	١٤١٤١٤	دائنون متنوعون
١٦٤٩٠.٨	١.٩٦٠.٢	مصرفات مستحقة
٢.٥٠٠.٠	٧٣٩.٧٢	تأمينات للغير
—	٣٢.٥٥	ضريبة كسب عمل
٤٨٦٦٧٦	٢.٣٦١١	ضريبة مبيعات
١٣٦٨٥	١٣٤٠.٨	ضريبة خصم و إضافة
٤٧.٩٧	—	الهيئة القومية للتأمينات
١٢٨٤٢٣٢	١٢٣٩١٦٢	الإجمالي



١٣- 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 ٢٨٠٠٠٠٠٠ سهم ( فقط إثنان مليون وثمانمائة ألف سهم ) القيمة الاسمية للسهم ١٠ جنيه مصري ( فقط عشرة جنيهات لا غير ) مسددة بالكامل .

١٤- الاحتياطات :-

يتم تدعيم الاحتياطات وفقاً للمادة (٥٥) من النظام الأساسي للشركة وقد بلغ رصيد الاحتياطات في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ مبلغ (٩٩٣٦٦٢٢٢ جنيهاً) .

البيان	احتياطي قانوني	احتياطي عام	اجمالي
الرصيد في ٢٠١٢/٠١/٠١	٣٦٠٣٨٧٧	٥٦٠٠٠٠٠٠٠٠	٩٢٠٣٨٧٧
محول من حد / التوزيع عام ٢٠١١	٧٣٢٧٤٥	٠,٠٠٠	٧٣٢٧٤٥
الرصيد في ٢٠١٢/١٢/٣١	٤٣٣٦٦٢٢	٥٦٠٠٠٠٠٠٠٠	٩٩٣٦٦٢٢

١٥- الألتزامات الضريبية الموجلة :-

البيان	٣١ ديسمبر ٢٠١٢	٣١ ديسمبر ٢٠١١
رصيد أول الفترة ( أصول - اللتزامات )	٣٠٨٥٣	١٤٤٥٤٤
يخصم :-	—	(١٧٥٣٩٧)
المحمل على قائمة الدخل عن فروق ضريبية	—	—
يضاف :-	٢٥٣٦٦٣	—
المحمل على قائمة الدخل عن فروق ضريبية	—	—
رصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ ( اصول )	٢٨٤٥١٦	٣٠٨٥٣

١٦- 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 .

البيان	٣١ ديسمبر ٢٠١٢	٣١ ديسمبر ٢٠١١
خامات منصرفه للتشغيل	٤٨٠٧٣٠٨٦	٤٦٢٧٧٦٣٤
مصروفات صناعية	٦٨٥٧٦٢٢	٥٩٨٤٨١٢
أهلاكات صناعية	٣٦٥٤١٠٣	٣٤٢٦٠٦٢
إجمالي تكلفة الإنتاج التام	٥٨٥٨٤٨١١	٥٥٦٨٨٥٠٨



• المصروفات الصناعية :-

م	البيان	٣١ ديسمبر ٢٠١٢	٣١ ديسمبر ٢٠١١
١	أجور و مرتبات	٢٥٣٧٧٢٨	٢١٢٩٠٦٨
٢	مساهمة الشركة فى التأمينات الاجتماعية	٢٩٤٩٥٥	٢٥٣٨٩٠
٣	مستلزمات إنتاج	١١٣٥٦١٨	١١٠٨٠٢٧
٤	تجهيزات فنية - سلنترات	٤٥٣٤٧٥	٣٣٧٨٥٠
٥	مصروفات قطع غيار	١٠١٦٠٣٣	٨٢٩٠٨٠
٦	مواد ومهمات	٧٤٠٤	٦٢٩٩
٧	مصروفات صيانة	١٥٣٨٩٨	١٠٥٢٦٠
٨	قوى محرك	٧٧٦٠٥٧	٨٠٥١٥٧
٩	مصروفات سيارات	١٢٦١٣٣	٧٨٠٧٨
١٠	مصاريف تأمين	١٠٩٤٩١	٦٩٨٤٢
١١	تأجير وسائل نقل وانتقال وبدل سفر و انتقال	١٢٧٠٣	٢٢٥١٦
١٢	تشغيل لدى الغير	٣١٦٠١	٤٢٢١٤
١٣	مصروفات اخرى	٢٠٢٥٢٦	١٩٧٥٣١
	<b>الأجمالى</b>	<b>٦٨٥٧٦٢٢</b>	<b>٥٩٨٤٨١٢</b>

١٧- مصروفات بيعية و تسويقية :-

م	البيان	٣١ ديسمبر ٢٠١٢	٣١ ديسمبر ٢٠١١
١	أجور و مرتبات	٢٩٩٣٤٣	٢٣٥٣٣١
٢	مساهمة الشركة فى التأمينات الاجتماعية	٢١٨٩٤	١٨٣٢٢
٣	مصروفات سيارة	٨٩٣٨	٧٠٦١
٤	مصاريف تصدير	٣٤٤٨١	١٢٧٥٩
٥	مصاريف تأمين	٦٣١٩	٥٧٠٨
٦	عمولة بيع	٦٥٦٠٧	٦٥٢٢١
٧	أهلاك بيعي	٢١١٢٥	١٥٨٤٤
٨	مصروفات أخرى	١٣٣٥٠	١٥٢٤٣
	<b>الأجمالى</b>	<b>٤٧١٠٥٧</b>	<b>٣٧٥٤٨٩</b>



١٨- المصروفات العمومية و الادارية :-

م	البيان	٣١ ديسمبر ٢٠١٢	٣١ ديسمبر ٢٠١١
١	أجور و مرتبات	١٢١٢٣١٠	١٠١٨١٠٨
٢	مساهمة الشركة فى التأمينات الاجتماعية	١٢٩٦٩٦	١١١٢٤٤
٣	مصروفات صيانة	١٦٩٢٤	٩١٢٠
٤	أدوات كتابية ومطبوعات ومستلزمات كمبيوتر	٦٥٤٠٢	٤٥٠١٧
٥	كهرباء	٧٤٠٣٦	٧٥٥٦٣
٦	مستلزمات تصوير	١٠٨٣٦	١٨٣٦٤
٧	هدايا و اعلان ونشر	٤٣٨٧٥	٥٦٥٨٤
٨	تطوير وبحوث	٣٠٠٤٣	١٨٤٨٠
٩	مصاريف سيارات	١٧٧٧١	٦٢٦٨
١٠	مصروفات سفر وانتقال وتاجير وسائل نقل	٣٥٠٠٣٤	٣٧١٢٣٥
١١	أكراميات	١١٤٢٤٠٤	١٠٤٦٤٥٨
١٢	مصاريف تليفون وفاكس	٥٩٠٧	٩٣٥٢
١٣	مصاريف تأمين	١٣١٢١	٧١٤٣
١٤	أشتراكات ورسوم و بريد ودمغة	١٩٣٦٩٤	١٧٥٦٨٩
١٥	تبرعات	١٩٥٩٤٣	١٨٦٧٦٧
١٦	اهلاك اصول ثابتة (ايضاح ٣)	٢١٦٥٣٢	٢٠٣٦٣٥
١٧	مصروفات اخرى	١٢٨٦٥١	٩٣٢٧٧
	<b>الأجمالي</b>	<b>٣٨٤٧١٧٩</b>	<b>٣٤٥٢٣٠٤</b>

١٩- إيرادات تشغيل اخرى :-

البيان	٣١ ديسمبر ٢٠١٢	٣١ ديسمبر ٢٠١١
خصم مكتسب	٢٦٩٢٤٢	٢٩٦١٧١
مبيعات هالك	٢٩٩٨٥٩	٢٦٨٠٣٣
<b>الأجمالي</b>	<b>٥٦٩١٠١</b>	<b>٥٦٤٢٠٤</b>

٢٠- إيرادات صناديق استثمار :-

البيان	٣١ ديسمبر ٢٠١٢	٣١ ديسمبر ٢٠١١
إيرادات صناديق استثمار محققة	٦٩٦٢٧١	٣٠٣٤٠٠
إيراد إعادة تقييم صناديق استثمار	—	—
<b>الأجمالي</b>	<b>٦٩٦٢٧١</b>	<b>٣٠٣٤٠٠</b>



٢١- الأيرادات الأخرى :-

البيان	٣١ ديسمبر ٢٠١٢	٣١ ديسمبر ٢٠١١
إيرادات إيجارات	١٨٠٠٠	١٨٠٠٠
تعويضات	٩٠٠٠	١٧٣٥٤
إيرادات دعم تصدير	٠,٠٠٠	١٢٤١٨
<b>الأجمالي</b>	<b>٢٧٠٠٠</b>	<b>٤٧٧٧٢</b>

المعاملات مع الأطراف ذو العلاقة :-

وهو يتمثل في الآتى :-

- ١- قيمة ايجار ماكينة مؤجرة لشركة شقيقة وقد بلغت إيرادات الإيجارات حتى ٢٠١٢/١٢/٣١ مبلغ (١٨٠٠٠ جنيهاً).
- ٢- قيمة إيجارات مخازن مستأجرة من شركة شقيقة وقد بلغت قيمة مصروف الأيجار حتى ٢٠١٢/١٢/٣١ مبلغ (٢٤٠٠٠ جنيهاً). وقد تم تطبيق السعر المحايد.

٢٢- فروق إعادة تقييم عملات أجنبيه ( محققة ) :-

البيان	٣١ ديسمبر ٢٠١٢	٣١ ديسمبر ٢٠١١
فروق إعادة تقييم عملات اجنبية غير محققة	٨٤٦٣	٨٧٢٧
<b>يخصم:-</b>		
فروق تقييم عملات اجنبية محققة	(١٤٩١٨)	٥٣٧٤
<b>الأجمالي</b>	<b>(٦٤٥٥)</b>	<b>١٤١٠١</b>

٢٣- ربحية السهم :-

البيان	٣١ ديسمبر ٢٠١٢	٣١ ديسمبر ٢٠١١
صافي ربح الفترة ( بعد الضريبة المؤجلة )	١٤٦٦٥٥٧٧	١٤٦٥٤٩٠٤
<b>يخصم :</b>		
نصيب العاملين فى الأرباح ( المقدرة )	(١٣٩٣٢٣٠)	(١٣٩٢٢١٦)
صافى الأرباح بعد خصم نصيب العاملين فى الأرباح المقدرة	١٣٢٧٢٣٤٧	١٣٢٦٢٦٨٨
عدد الأسهم	٢٨٠٠٠٠٠	٢٨٠٠٠٠٠
ربحية السهم	٤,٧٤ جنيهاً	٤,٧٤ جنيهاً

\* 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 في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ يتمثل رصيد النقدية وما في حكمها مبلغ وقدره ( ٨٧٩٥٠٥٢ جنيهاً ) في حسابات جارية بالبنوك ونقدية بالخزينة .

الأفصاح عن التسويات غير النقدية في قائمة التدفقات النقدية :-

أ . الموردين وأوراق الدفع :-

٣١ ديسمبر ٢٠١١	٣١ ديسمبر ٢٠١٢	البيان
٢٥٩٢٩٠٢	٣٠٤٧٨٢٧	رصيد الموردين وأوراق الدفع آخر الفترة <u>يخصم :-</u>
(١١٩٠٦٦٦)	(٢٥٩٢٩٠٤)	رصيد الموردين وأوراق الدفع أول الفترة <u>يخصم / يضاف :-</u>
—	(٣٨٠٣٩)	فروق إعادة تقييم ( معاملات غير نقدية )
٩٠٢٢٣٦	٤١٦٨٨٤	قيمة الزيادة في الموردين وأوراق الدفع

ب . الحسابات الدائنة :-

٣١ ديسمبر ٢٠١١	٣١ ديسمبر ٢٠١٢	البيان
١٢٨٤٢٣٢	١٢٣٩١٦٢	رصيد الحسابات الدائنة آخر الفترة <u>يخصم :-</u>
(٥٩٩٩٧٤)	(١٢٨٤٢٣٢)	رصيد الحسابات الدائنة أول الفترة
٦٨٤٢٥٩	(٤٥٠٧٠)	قيمة النقص في الحسابات الدائنة

ج . البنوك الدائنة :-

٣١ ديسمبر ٢٠١١	٣١ ديسمبر ٢٠١٢	البيان
٥٨٤٠٩١٤	١٠١٢٤٢٣٢	البنوك الدائنة آخر المدة <u>يخصم :-</u>
(٣٠٠٧٣٨٧)	(٥٤٧٦٠٢٩)	البنوك الدائنة أول المدة <u>يضاف :-</u>
٥٣٧٤	٤٦٥٠٢	فروق إعادة تقييم ( معاملات غير نقدية )
٢٤٧٤٠١٦	٤٦٩٤٧٠٥	قيمة الزيادة في البنوك الدائنة



- ٢٢ -

الموقف الضريبي

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

**١- 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 ضرائب على الشركة .

• سنة ٢٠٠٥، ٢٠٠٦، ٢٠٠٧

تم تقديم الأقرار الضريبي في الميعاد القانوني وتم فحص دفاتر الشركة من قبل ضرائب الإستثمار وقد ورد نموذج (١٩) ضرائب رقم ٨٤٧٣ بتاريخ ٢٠١٠/١٠/٢١ بوعاء ضريبي عن عام ٢٠٠٥ بمبلغ ٧٨٣٤٤،٢١ جنيهاً وتم إلغاء الوعاء الضريبي عن عام ٢٠٠٥ وتم ورود نموذج (١٩) معدل بدون أي ضرائب على الشركة عن أعوام ٢٠٠٥، ٢٠٠٦، ٢٠٠٧ .

• سنة ٢٠٠٨، ٢٠٠٩، ٢٠١٠، ٢٠١١

تم تقديم الأقرار الضريبي في الميعاد القانوني ولم يتم فحص دفاتر الشركة من قبل ضرائب الإستثمار حتى تاريخ إعداد المركز المالي للشركة في ٣٠ ديسمبر ٢٠١٢م.

**٢- ضريبة المبيعات:-**

• سنة ٢٠٠٤ حتى ٢٠١٠

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

• سنة ٢٠١١، ٢٠١٢

تم تقديم الأقرارات الشهرية في المواعيد القانونية ولم يتم فحص الشركة من قبل ضرائب مبيعات برج العرب حتى تاريخ إعداد المركز المالي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م .

**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 الأقرارات الشهرية بالضريبة المستقطعة من المرتبات و توريدها للمصلحة في المواعيد القانونية وكذلك الأقرارات 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 الاسكندرية وورد نموذج رقم ٣٨ بتاريخ ٢٠١١/٩/١٤ بمبلغ ٣١٤٥٧,١١ جنيهاً بوجود فروق ضريبية مستحقة على الشركة وتم الطعن عليه في الميعاد القانوني ومازال الخلاف داخل اللجنة الداخلية بالمأمورية حتى تاريخ إعداد المركز المالي للشركة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م.

• سنة ٢٠١٠، ٢٠١١، ٢٠١٢

تم تقديم الاقرارات الشهرية بالضريبة المستقطعة من المرتبات و توريدها للمصلحة في المواعيد القانونية وكذلك الاقرارات الربع سنوية ولم يتم فحص الشركة من قبل مأمورية ضرائب استثمار الاسكندرية حتى تاريخ إعداد المركز المالي للشركة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م.

٤- ضريبة الدمغة :-

• سنة ٢٠٠٢، ٢٠٠٩، ٢٠١٠

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

• سنة ٢٠١١، ٢٠١٢

لم يتم فحص دفاتر الشركة من قبل مأمورية ضرائب الاستثمار الاسكندرية شعبة ضرائب الدمغة في تاريخ إعداد المركز المالي للشركة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م.