

شركة دلتا للطباعة والتغليف

شركة مساهمة مصرية

خاضعة لأحكام القانون ٨ لسنة ١٩٩٧م

القوائم المالية

فى

٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

رقم الصفحة	بيان	م
١	تقرير مراقب الحسابات	١
٣-٢	قائمة الميزانية العمومية فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٢
٤	قائمة الدخل عن الفترة المالية من أول يناير ٢٠١٥ الى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٣
٥	قائمة التغير فى حقوق الملكية عن الفترة المالية المنتهية فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٤
٦	قائمة التدفقات النقدية عن الفترة المالية من أول يناير ٢٠١٥ الى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٥
٢٣-٧	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 ٢٠١٥/٩/٣٠ وكذا قوائم الدخل و التدفقات النقدية و التغيير في حقوق الملكية و الأيضاحات المتممة لهم عن الفترة المنتهية في ذلك التاريخ ، والأدارة مسؤولة 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 ، و تطبيق 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 يتم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرشقة ليست معدة في جميع جوانبها الهامة طبقا لمعايير المحاسبة المصرية والمعيار ( ٢٤١٠ ) من المعيار المصري لمهام الفحص المحدود ، وتعتبر عن المركز المالي للشركة في ٢٠١٥ / ٩ / ٣٠ ونتائج أعمالها عن الفترة المنتهية في ذلك التاريخ .

مراقب الحسابات

التاريخ ٢٠١٥ / ١١ / ١١

نيفين وصفي مرقص

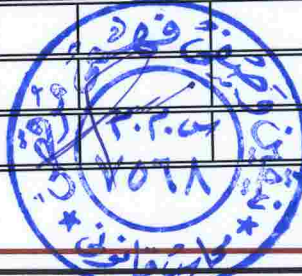
قيد الهيئة العامة لسوق المال لرقم ٣٠٦



- ٢ -

شركة دلتا للطباعة والتغليف  
شركة مساهمة مصرية  
خاضعة لأحكام القانون رقم (٨) لسنة ١٩٩٧  
تابع : قائمة المركز المالي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

٢٠١٤/١٢/٣١ جنيه مصرى	٢٠١٥/٠٩/٣٠ جنيه مصرى	رقم الإيضاح	البيان
			<u>الأصول غير المتداولة :</u>
٢٤٣.٩٥٧٢	٢٦٧٧٢٦٥٢	(٣)	الأصول الثابتة - بالصافى
١٠.٢١٦٠	٢٠.٦٨١٤	(٤)	مشروعات تحت التنفيذ
٦٦٤.٠٤٤	٧٥٩٣٧٤	(١٦)	أصول ضريبية مؤجلة
٢٥٠.٧٥٧٧٦	٢٧٧٣٨٨٤٠		إجمالى الأصول غير المتداولة (١)
			<u>الأصول المتداولة :</u>
٢.٣٨٩.٠٥٨	٢٢.٩٢٥٩٠	(٥)	المخزون
١.٠٢٢٨٦٥	٣٨٣٦٩٤٤	(٦)	اعتمادات مستندية
١٥٣١٤٤٧٣	٢٢٥٨٢٥٩٨	(٧)	عملاء واوراق قبض - بالصافى
٧٥٤٤٧٥٣	٩٥٧٣٧٨٩	(٨)	حسابات مدينة اخرى
١١٥٥٢٥٢٣	٧.٣٩٣٧٥		استثمارات مالية بغرض المتاجرة
١١١٧٥٤٠٢	١٢٧٩٥٢٤٠	(٩)	نقدية بالصندوق ولدى البنوك
٦٦٩٩٩.٧٤	٧٧٩٢.٥٣٦		مجموع الأصول المتداولة
			<u>الالتزامات المتداولة :</u>
١٣٦٥٧٢٥٢	١٨.٧١٥٦٦	(١٠)	بنوك دائنة
٢.٢٧٥٣٩	٥٣٢٢١٨٥	(١١)	موردين واوراق دفع
٩٨٦٩٠	١٤٦٢٨٦٤	(١٢)	ضرائب دخل مستحقة
٨٦٩٩.٢	١٦٧٣٧٥٣	(١٣)	حسابات دائنة اخرى
١٦٦٥٣٣٨٣	٢٦٥٣.٣٦٨		مجموع الالتزامات المتداولة
٥٠٣٤٥٦٩١	٥١٣٩.١٦٨		رأس المال العامل (٢)
٧٥٤٢١٤٦٧	٧٩١٢٩.٠٠٨		إجمالى الأستثمار (١) + (٢)



- ٣ -

**شركة دلتا للطباعة والتغليف****شركة مساهمة مصرية****خاضعة لأحكام القانون رقم (٨) لسنة ١٩٩٧****تابع : قائمة المركز المالي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥**

البيان	رقم الإيضاح	٢٠١٥/٠٩/٣٠ جنيه مصرى	٢٠١٤/١٢/٣١ جنيه مصرى
يتم تمويله على النحو التالي :- <b>حقوق الملكية :</b>			
رأس المال المدفوع	(١٤)	٢٨٠٠٠٠٠٠	٢٨٠٠٠٠٠٠
الأحتياطيات	(١٥)	٤٦٤٤٤٣٥٢	٣٧١٣٦٠٤٥
أرباح مرحلة		—	—
أرباح الفترة		٤٦٨٤٦٥٦	١٠٢٨٥٤٢٢
<b>أجمالى حقوق الملكية</b>		<b>٧٩١٢٩٠٠٨</b>	<b>٧٥٤٢١٤٦٧</b>
<b>الألتزامات غير المتداولة :</b>			
التزامات ضريبية مؤجلة		—	—
<b>أجمالى الألتزامات غير المتداولة</b>		<b>—</b>	<b>—</b>
<b>أجمالى تمويل رأس المال العامل والأصول غير المتداولة</b>		<b>٧٩١٢٩٠٠٨</b>	<b>٧٥٤٢١٤٦٧</b>

رئيس مجلس الإدارة

صالح عبد العزيز إسماعيل

العضو المنتدب

محمد السنوسى

المدير المالي

سامح عبد الواحد

مراقب الحسابات

نيقن وهابى فهمى

شركة دلتا للطباعة والتغليف  
ش.م.ع

- الإيضاحات المرفقة من الإيضاح رقم (١) إلى الإيضاح رقم (٢٤) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية -  
تقرير مراقب الحسابات مرفق

ACTORIES: 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

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

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

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 - ٠٣/٤٦٢٤٢٧٤ فاكس : ٠٣/٤٦٢٤٢٧٤

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

مكتب القاهرة : ت : ٣٣٣٥١٩٠٥ - ٠٢/٣٣٣٥١٩٠٦ - ٠٢/٣٣٣٥١٩٠٦ فاكس : ٠٢/٣٣٣٥١٩٠٦

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 -

قائمة الدخل  
 عن الفترة المالية من أول يناير ٢٠١٥ إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

من أول يونيو ٢٠١٤ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	من أول يناير ٢٠١٤ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	رقم الإيضاح	البيان	من أول يونيو ٢٠١٥ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	من أول يناير ٢٠١٥ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥
٢٦٧٥٢٠٠٧	٧٤٠٥٤٢٢٨		صافى المبيعات	٢٣٣٦٦٢٣٣	٦٩٤١٢٢٤٦
١١٥٩٢	٤٢١٠٠		تشغيل للغير (ماتجة)	١٥٩٨٥٥	٢٠٩٤٥٦
(٢١٥٩٣٥٧٤)	(٥٩٦٨٢٨٩٠)	(١٧)	تكلفة المبيعات	(١٩٧٥٨٢٧٠)	(٥٧٠٩٦٥٦٥)
٥١٧٠٠٢٥	١٤٤١٣٤٣٨		مجموع الربح	٣٧٦٧٨١٨	١٢٥٢٥١٣٧
(٩٣٠٨١)	(٤٧٦٥٧٠)	(١٨)	مصروفات بيع وتوزيع	(١٥٥٩٠٢)	(٤٥٩٠٠٩)
(١٤٣٧٣٩٤)	(٣٤٩٦٢٣٠)	(١٩)	مصروفات عمومية وإدارية	(١٨٨٧٠٤٧)	(٤٢٥٥٣٢٥)
(٤١٢٠٠٠)	(١٢٤٠٠٠٠)		مرتبات وبدلات أعضاء مجلس الإدارة	(٤٥٦٥٠٠)	(١٣٦٨٥٠٠)
١٠٦٩٤١	٥٧٢٦٧٧	(٢٠)	أيرادات تشغيل أخرى	٨٤٢٠٢	٤٤٦١٣١
٣٣٣٤٤٩١	٩٧٧٣٣١٥		الأرباح الناتجة عن التشغيل	١٣٥٢٥٧١	٦٨٨٨٤٣٤
(١٩٠٩١٩)	(٤١٢١٧١)		مصروفات تمويلية	(٢٧٣١٩٠)	(٦٦٣٣٥٩)
٢٥٦٨٨٠	٢٦٤٧٥٥	(٢١)	إيرادات صناديق استثمار	١٤٧٩٧٦	٥٩٣٧٧٩
٧٠٨١٨	٤٠١٢٠٩	(٢٢)	إيرادات أخرى	٤٠٠٠	٧٦٩٣٦
(٢٦٢٠٧٩)	(٢٨٤١٢٩)	(٢٣)	فروق تقييم عملات أجنبية	(٢٠١٢١١)	(٨٤٣٦٠٠)
٣٢٠٩١٩١	٩٧٤٢٩٧٩		صافى أرباح الفترة قبل الضريبة	١٠٣٠١٤٦	٦٠٥٢١٩٠
٩٤٥٠٤	٢٩٣٣٨٨	(١٢)	ضريبة داخلية مؤجلة	(٩١١٦٣)	٩٥٣٣٠
—	—		ضريبة داخلية عن الفترة	(٢٥٠١٩٧)	(١٤٦٢٨٦٤)
٣٣٠٣٦٩٥	١٠٠٣٦٣٦٧		صافى أرباح الفترة	٨٧١١١٢	٤٦٨٤٦٥٦
م.ج.٥٣	م.ج.١٠٦٢	(٢٤)	ربحية السهم	م.ج.١٤	م.ج.٧٦



INDUSTRIES: 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  
 ex. Office Tel.: (03) 5837739 - (03) 5832016 FAX: (03) 5827407  
 Cairo Office Tel.: (02) 33351905 - (02) 33351906

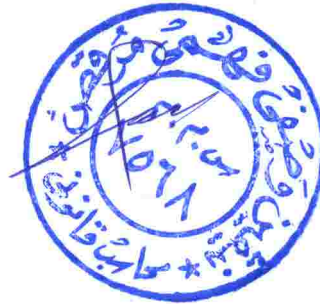
الشركة حاصلة على شهادات الجودة الآتية:

ISO 9001 : 2008  
 ISO 14001 : 2004  
 OHSAS 18001 : 2007  
 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: ٤٦٢٤٢٧٦ - ٠٣ / ٤٦٢٤٢٧٧ - ٠٣ / ٤٦٢٤٢٧٨ - ٠٣ / ٤٦٢٤٢٧٤ : فاكس: ٠٣ / ٤٦٢٤٢٧٤  
 مكتب الإسكندرية: ت: ٥٨٣٧٧٣٩ - ٠٣ / ٥٨٣٢٠١٦ - ٠٣ / ٥٨٣٢٠١٦ : فاكس: ٠٣ / ٥٨٢٧٤٠٧  
 مكتب القاهرة: ت: ٣٣٣٥١٩٠٥ - ٠٢ / ٣٣٣٥١٩٠٦ - ٠٢ / ٣٣٣٥١٩٠٦ : فاكس: ٠٢ / ٣٣٣٥١٩٠٦  
 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

شركة دلتا للطباعة والتغليف  
 شركة مساهمة مصرية  
 خاضعة لأحكام القانون رقم (٨) لسنة ١٩٩٧  
 قائمة التغير في حقوق الملكية  
 عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

الإجمالي	ارباح مرحلة	الأحتياطي العام	الأحتياطي القانوني	راس المال والمدفوع	اليومان
٨٠٦٩٦٩٢٨	١٦٤٣٠٣٤٧	٣١١٩٦٦٨٠	٥٠٦٩٩٠١	٢٨٠٠٠٠٠٠	الرصيد في أول يناير ٢٠١٤
٠,٠٠	(٨٢١٥١٧)	٠,٠٠	٨٢١٥١٧	٠,٠٠	المحول للأحتياطي القانوني من أرباح عام ٢٠١٣
٠,٠٠	(٤٧٩٤٧)	٤٧٩٤٧,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	المحول للأحتياطي العام من أرباح عام ٢٠١٣
(١٥٥٦٠٨٨٣)	(١٥٥٦٠٨٨٣)	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	توزيعات أرباح عام ٢٠١٣
١٠٠٣٦٣٦٧	١٠٠٣٦٣٦٧	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	أرباح الفترة من ٢٠١٤/٠١/٠١ إلى ٢٠١٤/٠٩/٣٠
٧٥١٧٢٤١٢	١٠٠٣٦٣٦٧	٣١٢٤٤٦٢٧	٥٨٩١٤١٨	٢٨٠٠٠٠٠٠	الرصيد في ٢٠١٤/٩/٣٠
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)	٨٧٩٤٠٣٦,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	المحول للأحتياطي العام من أرباح عام ٢٠١٤
(٩٧٧١١٥)	(٩٧٧١١٥)	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	توزيعات أرباح عام ٢٠١٤ ( حصة العاملين )
٤٦٨٤٦٥٦	٤٦٨٤٦٥٦	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	أرباح الفترة من ٢٠١٥/١/١ إلى ٢٠١٥/٩/٣٠
٧٩١٢٩٠٠٨	٤٦٨٤٦٥٦	٤٠٠٣٨٦٦٣	٦٤٠٥٦٨٩	٢٨٠٠٠٠٠٠	الرصيد في ٢٠١٥/٩/٣٠



ACTORIES: 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

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

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

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

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

مكتب القاهرة : ت : ٣٣٣٥١٩٠٥ - ٠٢ / ٣٣٣٥١٩٠٦ - ٠٢ / ٣٣٣٥١٩٠٦ : فاكس : ٠٢ / ٣٣٣٥١٩٠٦

سجل تجاري : ١٤٥١ إسكندرية

رأس المال المرخص به : خمسون مليون جنيه مصري

رأس المال المصدّر : 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 السنة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	البيان
		<b>التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل</b>
٩٧٤٢٩٧٩	٦.٥٢١٩٠	صافي الربح قبل الضرائب والبنود غير العادية
		يتم تسويته بالتالي :-
٣٤٢٦٣٣٣	٢٧.٥٥٧٣	يضاف : الإهلاك
٦٥٢٢٠	٥٣٥٨٤٠	يضاف : فروق إعادة تقييم عملات أجنبية
(٢٦٤٧٥٥)	—	يخصم : أرباح رأسمالية
—	(٤٢٩٤٧٢)	يخصم : إعادة تقييم استثمارات مالية بغرض المتاجرة
١٢٩٦٩٧٧٧	٨٨٦٤١٣١	ربح التشغيل قبل التغير في رأس المال العامل
٥٧٣٧٥٨	(٤٥١٧٦١١)	التغيير في المخزون و الاعتمادات المستندية
(١١٤٨٩٢٢٩)	(٧٢٦٨١٢٥)	التغيير في أرصدة العملاء وأوراق القبض
٦١١٣٩	(٢.٠٢٩.٣٤)	التغيير في حسابات مدينة أخرى
—	٤٩٤٢٦٦٦	التغيير في الاستثمارات بغرض المتاجرة
٤٤٥٨١٥	٨.٣٨٥١	التغيير في الأرصدة الدائنة
(٣.٩٠٠)	(٩٨٦٩٠)	التغيير في ضريبة الدخل المسددة
٣٩١٦٧٣٩	٣٢٩٤٦٤٦	التغيير في أرصدة الموردين وأوراق الدفع
٦٤٤٧٠٩٩	٣٩٩١٨٣٤	صافي التدفقات النقدية المتاحة من أنشطة التشغيل
		<b>التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار</b>
(٩٢٩٩٠٩)	(٥١٦٨٧٠١)	مدفوعات شراء أصول (-)
٣١٢٢٢٠	—	مقبوضات بيع أصول (+)
٥٥٤٢١٣	(١.٠٤٦٥٤)	التغيير في مشروعات تحت التنفيذ (-)
(٦٣٤٧٦)	(٥٢٧٣٣٥٥)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة الاستثمار
		<b>التدفقات النقدية من أنشطة التمويل</b>
٥١٤٣.٠٥	٤٤١٤٣١٤	مدفوعات إلى / متحصلات من البنوك
(١٥٥٦.٠٨٨٣)	(٩٧٧١١٥)	توزيعات أرباح (-)
(١.٠٤١٧٨٧٨)	٣٤٣٧١٩٩	صافي التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
(٦٥٢٢٠)	(٥٣٥٨٤٠)	يضاف : فروق تقييم عملات أجنبية
(٤.٩٩٤٧٥)	١٦١٩٨٣٨	صافي النقدية وما في حكمها
١٤٤١١٦٥٥	١١١٧٥٤٠٢	صافي النقدية وما في حكمها أول الفترة
١.٠٣١٢١٨٠	١٢٧٩٥٢٤٠	صافي النقدية وما في حكمها آخر الفترة



**الإيضاحات المتممة للقوائم المالية**  
**في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥****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 الفترة المالية المنتهية فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥م طبقاً لقرار مجلس الإدارة المنعقد فى ١ نوفمبر ٢٠١٥م.

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

يتم أعداد القوائم المالية وفقاً لفرض الاستمرارية ومبدأ التكلفة التاريخية .

**١-١ التوافق مع معايير المحاسبة :-**

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

**١-٢ التغييرات فى السياسات المحاسبية :-**

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

**١-٣ 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 التي 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 .



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 باتباع طريقة القسط الثابت طبقاً للعمر الافتراضى للأصل على النحو التالي :-

الأصل	عدد السنوات
مبانى وإنشاءات	٥٠
الالات والمعدات	١٠
وسائل نقل وانتقال	٤
عدد وأدوات	١٠
أثاث ومعدات مكاتب	١٠

ويتم استبعاد الأصول الثابتة عند التخلص منها أو عند عدم توقع الحصول على أى منافع اقتصادية مستقبلية من استخدامها أو بيعها فى المستقبل ، ويتم الاعتراف بأى أرباح أو خسائر تنشأ عند استبعاد الأصل فى قائمة الدخل فى الفترة التى تم فيها استبعاد الأصل .  
ويتم مراجعة القيم المتبقية للأصول ، والأعمار الإنتاجية لها وطرق إهلاكها فى نهاية كل سنة مالية وتقوم الشركة فى تاريخ كل ميزانية بتحديد ما إذا كان هناك مؤشر على أن يكون أصل ثابت قد أضمحل وعندما تزيد القيمة الدفترية للأصل عن قيمة الاستردادية ، فيعتبر أن هناك اضمحلال للأصل وبالتالي يتم تخفيضه إلى قيمة الاستردادية ، وتثبت خسارة الإضمحلال بقائمة الدخل .  
يتم رد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة فقط اذا كان هناك تغيير فى الافتراضات المستخدمة لتحديد قيمة الأصل الإستردادية منذ اثبات آخر خسارة ناتجة عن اضمحلال القيمة ، ويكون رد الخسارة الناجمة عن الإضمحلال محدود بحيث لا تتعدى القيمة الدفترية للأصل ، القيمة الإستردادية له أو تتعدى القيمة الدفترية التى كان سيتم تحديدها (بالصافى بعد الإهلاك) ما لم يتم الاعتراف بالخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بالنسبة للأصل فى السنوات السابقة ، ويتم إثبات الرد فى الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بقائمة الدخل .

### ٣- المشروعات تحت التنفيذ :-

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

### ٤- استثمارات مالية بغرض المتاجرة :-

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

### ٥- المخزون :-

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

صافى القيمة البيعية هى سعر البيع التقديرى فى سياق النشاط العادى ناقصا التكلفة التقديرية للإتمام والتكلفة التقديرية اللازمة لإتمام البيع .

ويتم الاعتراف بالانخفاض في قيمة المخزون 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 الاضمحلال ويتم قياس خسائر الاضمحلال بالفرق بين القيمة الدفترية للعملاء والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة ويتم الاعتراف بخسائر الاضمحلال بقائمة الدخل ويتم الاعتراف برد خسائر الاضمحلال في قائمة الدخل في الفترة التي حدث فيها هذا الرد .

#### ٧- المخصصات :-

يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون على الشركة التزام حالي قانوني أو حكمي 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 يجب 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 بالمبديا 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 القروض ضمن الإلتزامات طويلة الأجل ، ويتم قياس القروض والإقتراض بفوائد بعد الإعتراض المبدئي 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 بضرية 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 بضرية الدخل المؤجلة كأصل عندما يكون هناك إحتمال قوى بإمكانية الإنتفاع بهذا الأصل لتخفيض الأرباح الضريبية المستقبلية.

ويتم تخفيض الأصل بقيمة الجزء الذى لن يتحقق منه منفعة مستقبلية ويتم إدراج الضريبة الجارية والمؤجلة كإيراد أو مصروف فى قائمة الدخل للفترة ، فيما عدا الضريبة التى تنتج من معاملة أو حدث فى نفس الفترة أو فترة أخرى مباشرة ضمن حقوق الملكية .  
ويتم 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 للأنفعا بهذه الأصول .  
ويتم احتساب الضريبة المؤجلة باستخدام أسعار الضريبة المتوقع تطبيقها فى الفترة التى يتم فيها تسوية الالتزام أو تحقق الأصل ويتم تحميل الضريبة المؤجلة على قائمة الدخل .

**١١ - الاعتراف بالإيراد :-**

يتم الاعتراف بالإيراد إلى المدى الذى 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 بالصافى 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- ألا تحتفظ المنشأة بحق التدخل الإدارى المستمر بالدرجة التى ترتبط عادة بالملكية أو الرقابة الفعالة على السلع المباعة.

٣- أن يمكن قياس قيمة الإيراد بشكل دقيق.

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

٥- إمكانية 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 ، ويُدرج 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 فى السنة المالية التى تحققت فيها تلك المصاريف .

**١٣ - تكاليف الإقتراض :-**

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

**١٤ - المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة :-**

تمثل 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.

**١٥- 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 .

**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 بقائمة 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 بقائمة 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 و المخاطر المرتبطة بها :-**

تتمثل الأدوات المالية في أرصدة النقدية بالبنوك و الصناديق و العملاء و بعض المدينون و الحسابات المدينة الأخرى و الموردين و بعض الدائنين و الحسابات الدائنة الأخرى و التسهيلات الائتمانية طبقاً لأسس تقييم الأصول و الإلتزامات المالية الواردة بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية فإن القيمة الدفترية لهذه الأدوات تمثل تقديراً معقولاً لقيمتها العادلة .

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

**• خطر الائتمان**

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

**• خطر العملات الأجنبية**

يتمثل خطر العملات الأجنبية في التغيرات في سعر الصرف و الذي يؤثر على المدفوعات والمقبوضات بالعملات الأجنبية وكذلك تقييم الأصول والالتزامات بالعملات الأجنبية ويتم تقييم أرصدة الأصول والالتزامات بالعملات الأجنبية باستخدام السعر الرسمي في تاريخ الميزانية .

**٢٠- توزيعات الأرباح :-**

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

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

١- يبدأ بإقتطاع مبلغ يوازي ٥% من الأرباح لتكوين الاحتياطي القانوني ويقف هذا الاقتطاع متى بلغ مجموع الاحتياطي يوازي 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 التي يضعها مجلس الإدارة وتعتمدها الجمعية العمومية وبما لا يتجاوز الأجر السنوي للعاملين .

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

٤- إذا كان في 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 في الأرباح أو يرحل بناءً على قرار مجلس الإدارة إلى السنة المقبلة أو يكون

إحتياطي غير عادي أو مال استهلاك غير عادي .

**٢١- الارتباطات الرأس مالية :- لا شئ****٢٢- الالتزامات المحتملة :-**

تتمثل قيمة الالتزامات المحتملة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥م مبلغ ١٣٨٨٠٠٠٠٠٠ جنيهاً وهي عبارة عن قيمة خطابات ضمان نهائية صادر لصالح

السادة / الشركة المصرية للصناعات الدوائية – إبيكو استحقاق ٣١ / ١٢ / ٢٠١٥م وشركة الأسكندرية للأدوية استحقاق ٣٠ / ١١ / ٢٠١٥م .

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

أ- تتمثل الأدوات المالية للشركة في الأصول و الالتزامات المالية ، و تتضمن الأصول المالية أرصدة النقدية لدى البنوك ، العملاء

و متحصلات أخرى تتضمن الالتزامات 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 الالتزامات 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 والمقبوضات بالعملات الأجنبية

وكذلك تقييم الأصول و الالتزامات بالعملات الأجنبية ويتم تقييم أرصدة الأصول و الألتزامات 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 التغييرات في التدفقات النقدية 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 ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥م.

يتكون رأس المال من أسهم رأس المال والأحتياطي والأرباح المرحلة و يبلغ في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥م مبلغ ٧٤٤٤٤٣٥٢ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠١٤م مبلغ ٦٥١٣٦٠٤٥ جنيه مصري).

ثالثاً : القوائم المالية :-

٣- الأصول الثابتة :-

ظهرت الأصول الثابتة بصافي قيمتها الدفترية بعد خصم مجمع الأهلاك في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥م وتتمثل الإضافات والإستبعادات خلال الفترة :-

الإجمالي	أثاث ومعدات	عدد و أدوات	وسائل نقل	الألات و المعدات	المباني	الأراضى	البيان
٥٦٣٠٦٨٨٦	٨٢٣٢٥٢	١٤٣٨٣٦٠	١٨٣٣٨٥٠	٣٨٧٣٠٥٥٧	٨٧٥٩٨٤٤	٤٧٢١٠٢٢	التكلفة في ٢٠١٥/٠١/٠١
							( + ) الإضافات
٥١٦٨٧٠١	١٥٣٩٤٨	٤٦٥٦٢٩	١٦٠٩٦٠٢	٢٩٣٩٥٢٢	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢٠١٥/٠٩/٣٠ إلى ٢٠١٥/٠١/٠١
							( - ) الإستبعادات
(١٨٣٠)	(١٨٣٠)	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢٠١٥/٠٩/٣٠ إلى ٢٠١٥/٠١/٠١
٦١٤٧٣٧٥٧	٩٧٥٣٧٠	١٩٠٣٩٨٩	٣٤٤٣٤٥٢	٤١٦٧٠٠٧٨	٨٧٥٩٨٤٤	٤٧٢١٠٢٢	التكلفة في ٢٠١٥/٠٦/٣٠
							مجمع الأهلاك في ٢٠١٥/٠١/٠١
٣١٩٩٧٣١٤	٤٤٦٢٩٤	٧٦٩٦٨٥	٨٦٩٥٥٠	٢٨٧٧٥٤٤٩	١١٣٦٣٣٦	٠,٠٠٠	( + ) مصروف أهلاك الفترة
							٢٠١٥/٠٩/٣٠ إلى ٢٠١٥/٠١/٠١
٢٧٠٥٥٧٣	٦٢٧٨٣	١١٤٩٥٠	٣٨٤٧٩٦	٢٠١١٦٤٦	١٣١٣٩٨	٠,٠٠٠	( - ) مجمع أهلاك الإستبعادات
							٢٠١٥/٠٩/٣٠ إلى ٢٠١٥/٠١/٠١
(١٧٨١)	(١٧٨١)	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	رصيد مجمع الإهلاك في ٢٠١٥/٠٩/٣٠
٣٤٧٠١١٠٦	٥٠٧٢٩٦	٨٨٤٦٣٥	١٢٥٤٣٤٦	٣٠٧٨٧٠٩٥	١٢٦٧٧٣٤	٠,٠٠٠	صافي القيمة الدفترية في ٢٠١٥/٠٩/٣٠
							صافي القيمة الدفترية في ٢٠١٥/٠٩/٣٠
٢٦٧٧٢٦٥١	٣٩٧٢٧٥	٨٣٤٣٠٦	١٨٥٤٠٣١	١٠٩٨٥٣٦٣	٧٥٣٥٩٠٩	٤٧٢١٠٢٢	صافي القيمة الدفترية في ٢٠١٤/١٢/٣٠
							أصول مهلكة دفترياً ومازلت تعمل
١٢٥٢٥٣٩٧	٤٧١٢	٥٣٦٤	٢٠٥٨٣٠	١٢٣٠٩٤٩١	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	

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 سبتمبر ٢٠١٤	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	البيان
٣١٣٢٧٢٥	٢٣٥٩٤٥٤	ضمن تكلفة المبيعات - إيضاح رقم (١٧)
٢٩٣٦٠٨	٣٤٦١١٩	ضمن مصاريف عمومية وبيعية - إيضاح رقم (١٧ و ١٨)
٣٤٢٦٣٣٣	٢٧٠٥٥٧٣	الأجمالى

٤- مشروعات تحت التنفيذ :-

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	البيان
١٠٢١٦٠	٢٠٦٨١٤	تكوين سلعى آلات ومعدات ومباني
—	—	أنفاق استثمارى ( آلات ومعدات )
١٠٢١٦٠	٢٠٦٨١٤	الأجمالى

٥- المخزون السلعي :-

البيان	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٤
المواد الخام	١٤٣٤١٧٩٧	١٤٦٦٠٥٦٨
مخزن قطع غيار	٣٤٧٢١٢٣	٣٠٦٥٤٤٢
مخزن مستلزمات الإنتاج	٨٩٣٤٧٥	٤٣٤٥٣٤
مخزن سلندرات	٢٧٦٥٠	٢٤٥٠
خامات بقاعات الإنتاج	٣٣٥٧٥٤٥	٢٢٢٦٠٦٤
الأجمالي	٢٢٠٩٢٥٩٠	٢٠٣٨٩٠٥٨

٦- اعتمادات مستندية :-

البيان	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٤
اعتمادات مستندية بغرض شراء خامات	٣٨٣٦٩٤٤	١٠٢٢٨٦٥
الأجمالي	٣٨٣٦٩٤٤	١٠٢٢٨٦٥

٧- العملاء و أوراق القبض :-

البيان	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٤
العملاء	٢٠٠٥٨٥٢٠	١٣٥٩٢٩٥١
أوراق قبض	٢٥٩٩٣٣٧	١٧٩٦٧٨١
يخصم :- الأضحلال في قيمة العملاء	(٧٥٢٥٩)	(٧٥٢٥٩)
الأجمالي	٢٢٥٨٢٥٩٨	١٥٣١٤٤٧٣

٨- حسابات مدينة أخرى :-

البيان	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٤
مدينون متنوعون	٢٤٢٦٢٣٨	١٠٧٠٤٣٤
سلف عاملين	٤١٧٣٧	٣٠٦٨٧
ضريبة خصم مدينة	١٧٥٩٨٠	١١١٧٧
تأمينات لدى الغير	٦٠٤٦٥	٤٩٩٦٥
مصرفات مدفوعة مقدماً	٢٧٠١٢٠	١٣٦٨٣٨
ضريبة مبيعات حكومية	٦٤٩٥٩٠١	٦٠١٧١٤٤
حسابات مدينة موردين	١٠٣٣٤٧	١٨٣٣٢٩
جارى مصلحة ضرائب المبيعات	—	٤٥١٧٩
الإجمالي	٩٥٧٣٧٨٩	٧٥٤٤٧٥٣

• المصروفات المدفوعة مقدماً

البيان	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٤
مصاريف تجديد وثائق تأمين	١٦١٥٤٠	١١١٣٤٠
مصاريف تجديد اشتراك جهات خدمية	١٠٨٥٨٠	٢٥٤٩٨
الإجمالي	٢٧٠١٢٠	١٣٦٨٣٨



• **ضريبة مبيعات حكومية**

ظهرت ضمن حسابات مدينة أخرى رصيد ضريبة مبيعات حكومية فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ بمبلغ (٦٤٩٥٩٠١ 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 سبتمبر ٢٠١٥ م.

٩- **النقدية بالبنوك والصدوق :-**

البيان	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٤
أ- جنية مصرى : حسابات جارية نقدية بالصدوق ودائع	١.٠٣٢٨٥٥٦ ٤٧٧٦٥	٩٥٨.٤٤٨ — ٨٠.٠٠٠
<b>الأجمالى</b>	<b>١.٠٣٧٦٣٢١</b>	<b>١.٠٣٨.٤٤٨</b>
ب- عملة اجنبيه : حسابات جارية	٢٤١٨٩١٩	٧٩٤٩٥٤
<b>الأجمالى</b>	<b>١٢٧٩٥٢٤٠</b>	<b>١١١٧٥٤٠٢</b>

١٠- **البنوك الدائنة :-**

البيان	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٤
أ- جنية مصرى : حسابات جارية	٩٥٧٣٥٧٣	٣٢٣٥٩٢١
ب- عملة اجنبيه : حسابات جارية	٨٤٩٧٩٩٣	١.٤٢١٣٣١
<b>الأجمالى</b>	<b>١٨.٠٧١٥٦٦</b>	<b>١٣٦٥٧٢٥٢</b>

١١- **الموردين و أوراق الدفع :-**

البيان	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٤
موردين محليين	٢٩٤١٩٠٩	٨.٢٩٥٠
تسهيلات موردين	٦٥.٥٣٤	٣١٨.٩٢
أوراق الدفع	١٧٢٩٧٤٢	٩٠.٦٤٩٧
<b>الأجمالى</b>	<b>٥٣٢٢١٨٥</b>	<b>٢.٢٧٥٣٩</b>

١٢- **ضريبة داخلية :-**

البيان	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٤
ضريبة داخلية خلال الفترة	١٤٦٢٨٦٤	٩٨٦٩٠
+ ضريبة دخل فروق فحص عام ٢٠٠٨	—	٥٦١٠
<b>أجمالى الضريبة الداخلية</b>	<b>١٤٦٢٨٦٤</b>	<b>١.٠٤٣٠٠</b>

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 ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٤
دائنون متنوعون	٦٢٨٨٦٤	٤٤٤٩٧٤
جاري ضرائب مبيعات	٧٥٥٠١٨	١٩٠٣٥٢
تأمينات للغير	١٠٠٠٠	٩٥٠٠٠
ضريبة كسب عمل	١٤٦٣٧٣	٤٢٨٩٦
جاري ضرائب الأستثمار الاسكندرية	٠	٨٣٧٠١
ضريبة خصم وأضافة	٢٨٤٨٧	١٢٩٧٩
الهيئة العامة للتأمينات الاجتماعية	١٠٥٠١١	—
الإجمالي	١٦٧٣٧٥٣	٨٦٩٩٠٢

١٤- رأس المال :-

يبلغ رأس مال الشركة المرخص به مبلغ ٥٠ مليون جنيه مصري ( فقط خمسون مليون جنيه مصري لا غير ) وحدد رأس مال الشركة المصدر والمدفوع بمبلغ ٢٨ مليون جنيه مصري ( فقط ثمانية وعشرون مليون جنيه مصري لا غير ) موزعه على ٥٦٠٠٠٠٠٠ سهم ( فقط خمسة مليون وستمائة ألف سهم ) القيمة الاسمية للسهم ٥ جنيه مصري ( فقط خمسة جنيهات للسهم ) مددته 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 .

١٥- الأحتياطيات :-

يتم تدعيم الأحتياطيات وفقاً للمادة (٥٥) من النظام الأساسي للشركة وقد بلغ رصيد الأحتياطيات في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥م مبلغ (٤٦٤٤٤٣٥٢) (جنيها).

البيان	احتياطي قانوني	احتياطي عام	أجمالي
الرصيد في ٢٠١٥/٠١/٠١	٥٨٩١٤١٨	٣١٢٤٤٦٢٧	٣٧١٣٦٠٤٥
محول من حـ / التوزيع عام ٢٠١٤	٥١٤٢٧١	٨٧٩٤٠٣٦	٩٣٠٨٣٠٧
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٦٤٠٥٦٨٩	٤٠٠٣٨٦٦٣	٤٦٤٤٤٣٥٢

١٦- الأصول الضريبية الموجبة :-

البيان	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٤
رصيد أول الفترة ( أصول - التزامات )	٦٦٤٠٤٤	٣١٩٥٣١
يضاف :- المحمل على قائمة الدخل عن فروق ضريبية	٩٥٣٣٠	٣٤٤٥١٣
رصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ ( اصول )	٧٥٩٣٧٤	٦٦٤٠٤٤

١٧- تكلفة المبيعات :-

ظهرت تكلفة المبيعات كنتيجة لعدم وجود رصيد للإنتاج التام أول و آخر المدة وذلك حيث أن الشركة تقوم بالإنتاج طبقاً لنظام أوامر التوريد و طلبات العملاء .

البيان	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤
خامات منصرفه للتشغيل	٤٦٣٨٣٣٨٥	٤٩٢٣٤٩٩٢
مصروفات صناعية	٨٣٥٣٧٢٦	٧٣١٥١٧٢
أهلاكات صناعية	٢٣٥٩٤٥٤	٣١٣٢٧٢٦
إجمالي تكلفة الإنتاج التام	٥٧٠٩٦٥٦٥	٥٩٦٨٢٨٩٠

• المصروفات الصناعية :-

م	البيان	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤
١	أجور و مرتبات	٣٢٧٤٠٠٣	٢٦٦٢٧٢٦
٢	مساهمة الشركة فى التأمينات الاجتماعية	٣٧٥٧١١	٣٠٧٣٧٤
٣	مستلزمات إنتاج	١٥٩٥٤٣٨	١٣١٦٠٢٧
٤	تجهيزات فنية - سلندرات	٥٤٧٢٦٩	٤٢١٢٠٠
٥	مصروفات قطع غيار	٧١١٥٢٩	٧٩٣٢٦٠
٦	مواد ومهمات	٣٥٢٩١	٧٦٧٥
٧	مصروفات صيانة	٩٢١٣٩	٢٩١٢٠٠
٨	قوى محرك	١٠٥٨٥١٠	٨٨٢٩٢٩
٩	مصروفات سيارات	٢٠٨٧٩٨	١٤٥٧٦٩
١٠	مصاريف تأمين	١١٤٥٨٣	١٦٢٢٧٩
١١	تأجير وسائل نقل وانتقال وبدل سفر و انتقال	٢٥٩٧٥	٢٢١٤٥
١٢	مصروفات اخرى	٣١٤٤٨٠	٣٠٢٥٨٨
	الأجمالى	٨٣٥٣٧٢٦	٧٣١٥١٧٢

١٨- مصروفات بيعية و تسويقية :-

م	البيان	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤
١	أجور و مرتبات	٢٤٢٢٣٦	٢٩٧٠٣٢
٢	مساهمة الشركة فى التأمينات الاجتماعية	١٧٨٢٩	١٤٧٧٧
٣	مصروفات سيارة	١٥٣٨٤	١٤٥٢٠
٤	مصاريف تصدير	٤٣٣٧٧	٤٥٤٧٠
٥	مصاريف تأمين	٣٢٤٩	٥٥٩٨
٦	عمولة بيع	٤٥٩٣٦	٦٩٣٨١
٧	أهلاك بيعي	٢٧٧٠٣	١٥٨٤٤
٨	مصروفات أخرى	٦٣٢٩٥	١٣٩٤٨
	الأجمالى	٤٥٩٠٠٩	٤٧٦٥٧٠

١٩- المصروفات العمومية و الادارية :-

م	البيان	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤
١	أجور و مرتبات	١٦٨٢٠٩٦	١٣٠٣٥٧٥
٢	مساهمة الشركة فى التأمينات الاجتماعية	١٧٩٨٧٧	١٣٤٠٦٦
٣	مصروفات صيانة	٥٣٤٠٢	١٦٤٢٩
٤	أدوات كتابية ومطبوعات ومستلزمات كمبيوتر	٨٦٦٧٧	٥١٦٧٠
٥	كهرباء ومياه	٧٦٨٣١	٩٥٢٩٤
٦	مستلزمات تصوير	٩٨٤٥	٨٥٩١
٧	إعلان ونشر	٣١٢٩٦	٥٣٥٧١
٨	تطوير وبحوث	٦٨٤١	٢١٨٣٧
٩	مصاريف سيارات	٢٥٩٢٣	٢٠٤٥٣
١٠	مصروفات سفر وانتقال وتأجير وسائل نقل	٢٢٢٥٢٨	١٤٢٣٢٠
١١	أكراميات	١٠١٣٤٠٢	٨٠٤٠١٧
١٢	مصاريف تليفون وفاكس	٦٨٥٨٣	٩١٨٥
١٣	مصاريف تأمين	٤٠٨٢٥	٣٢٥٦٩
١٤	أشتراكات ورسوم وبريد ودمغة	١٨٩١١٨	١٧٩٣٤٤
١٥	تبرعات	٧٧٠٠٠	١٧٣٥٥٠
١٦	أهلاك اصول ثابتة ( ايضاح ٣ )	٣١٨٤١٦	٢٧٧٧٦٤
١٧	مصروفات اخرى	١٧٢٦٦٥	١٧١٩٩٥
	الأجمالى	٤٢٥٥٣٢٥	٣٤٩٦٢٣٠

٢٠- إيرادات تشغيل اخرى :-

البيان	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤
خضم مكتسب	٢٠٥٨٢٥	٣١٤١٥١
مبيعات هالك	٢٤٠٣٠٦	٢٥٨٥٢٦
الأجمالى	٤٤٦١٣١	٥٧٢٦٧٧

٢١- إيرادات صناديق استثمار :-

البيان	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤
إيرادات صناديق استثمار محققة	١٦٤٣٠٧	—
إيراد إعادة تقييم صناديق استثمار	٤٢٩٤٧٢	—
الأجمالى	٥٩٣٧٧٩	—

٢٢- الأيرادات الأخرى :-

٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	البيان
١٠٥٥٠٠	٥٠٠٠٠	إيرادات إيجارات
٤٣٩٥	٨١٨٢	تعويضات
٢٩١٣١٤	١٨٧٥٤	فوائد ودائع
٤٠١٢٠٩	٧٦٩٣٦	الأجمالي

٢٣- فروق إعادة تقييم عملات أجنبية :-

٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	البيان
(٦٥٢٢٠)	(٥٣٥٨٤٠)	فروق إعادة تقييم عملات أجنبية غير محققة بضاف / يخصم :-
(٢١٨٩٠٩)	(٣٠٧٧٦)	فروق تقييم عملات أجنبية محققة
(٢٨٤١٢٩)	(٨٤٣٦٠)	الأجمالي

٢٤- ربحية السهم :-

٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	البيان
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
١٠٠٣٦٣٦٧	٤٦٨٤٦٥٦	صافي ربح الفترة ( بعد الضريبة المؤجلة )
(٩٥٣٤٥٥)	(٤٤٥٠٤٢)	يخصم : نصيب العاملين فى الأرباح ( المقدرة )
٩٠٨٢٩١٢	٤٢٣٩٦١٤	صافي الأرباح بعد خصم نصيب العاملين فى الأرباح المقدرة
٥٦٠٠٠٠٠	٥٦٠٠٠٠٠	عدد الأسهم
١,٦٢ جنيهاً	٠,٧٦ 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 في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥م يتمثل رصيد النقدية وما في حكمها مبلغ وقدره (١٢٧٩٥٢٤٠ جنيهاً) في حسابات جارية بالبنوك وودائع نقدية بالخزينة .

**الأفصاح عن التسويات غير النقدية في قائمة التدفقات النقدية :-**

**أ . الموردين وأوراق الدفع :-**

٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	البيان
٦٨١٢٩٩١	٥٣٢٢١٨٥	رصيد الموردين وأوراق الدفع آخر الفترة
		<b>يخصم :-</b>
(٢٨٩٦٢٥٢)	(٢٠٢٧٥٣٩)	رصيد الموردين وأوراق الدفع أول الفترة
		<b>يخصم / يضاف :-</b>
—		فروق إعادة تقييم (معاملات غير نقدية)
٣٩١٦٧٣٩	٣٢٩٤٦٤٦	قيمة الزيادة في الموردين وأوراق الدفع

**ب . الحسابات الدائنة :-**

٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	البيان
١١٢٩٦٦٦	١٦٧٣٧٥٣	رصيد الحسابات الدائنة آخر الفترة
		<b>يخصم :-</b>
(٦٨٣٨٥٠)	(٨٦٩٩٠٢)	رصيد الحسابات الدائنة أول الفترة
		<b>يضاف / يخصم :-</b>
٤٤٥٨١٥	٨٠٣٨٥١	قيمة الزيادة في الحسابات الدائنة

**ج . البنوك الدائنة :-**

٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	البيان
٨٥٦٤٣١٢	١٨٠٧١٥٩٦	البنوك الدائنة آخر المدة
		<b>يخصم :-</b>
(٣٤٢١٣٠٧)	(١٣٦٥٧٢٥٢)	البنوك الدائنة أول المدة
		<b>يضاف :-</b>
—	(٥٣٥٨٤٠)	فروق إعادة تقييم (معاملات غير نقدية)
٥١٤٣٠٠٥	٣٨٧٨٤٧٤	قيمة الزيادة في البنوك الدائنة

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

٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	البيان
—	٧٠٣٩٣٧٥	رصيد استثمارات مالية بغرض المتاجرة آخر المدة
		<b>يخصم :-</b>
—	(١١٥٥٢٥٢٣)	رصيد استثمارات مالية بغرض المتاجرة أول المدة
		<b>يخصم :-</b>
—	(٤٢٩٤٧٢)	فروق عوائد تقييم وثائق استثمار (معاملات غير نقدية)
—	٤٩٤٢٦٦٦	قيمة النقص / الزيادة في استثمارات مالية بغرض المتاجرة

- ٢٢ -

**الموقف الضريبي**

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

**١- ضريبة شركة الأموال :-**

علماً بأن الشركة كانت معفاة من ضريبة شركة الأموال وتم خضوع الشركة للضريبة اعتباراً من ٢٠١٥/١/١م نظراً لإنهاء فترة الإعفاء الضريبي وفقاً لأحكام القانون رقم (٨) لسنة ١٩٩٧م ضمانات و حوافز الإستثمار وذلك لمدة عشر سنوات تبدأ من ٢٠٠٥/١/١ حتى ٢٠١٤/١٢/٣١ علماً انه يشمل الأعفاء الفترة من ٢٠٠٤/٩/٢٥ حتى ٢٠٠٤/١٢/٣١

• سنة ٢٠٠٤

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 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 الاعتراض عليه في الميعاد القانوني وتم تخفيض الوعاء إلى مبلغ ١٩٩٨٣ جنيهاً وتم سداد الضريبة ولا توجد أى مستحقات ضريبية .

• سنة ٢٠٠٩

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

• سنة ٢٠١٠ حتى سنة ٢٠١٢

جارى فحص الشركة من قبل مأمورية ضرائب الاستثمار الأسكندرية ولم يرد أى نموذج ضرائب حتى تاريخ إعداد المركز المالي للشركة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥م.

• سنة ٢٠١٣ حتى سنة ٢٠١٤

تم تقديم الأقرار الضريبي في الميعاد القانوني ولم يتم فحص الشركة من قبل ضرائب أستثمار الأسكندرية حتى تاريخ اعداد المركز المالي للشركة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥م.

**٢- ضريبة المبيعات:-**

• سنة ٢٠٠٤ حتى ٢٠١٠

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

• سنة ٢٠١١، ٢٠١٢

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

• سنة ٢٠١٣ ، ٢٠١٤

تم تقديم الأقرارات الشهرية فى المواعيد القانونية ولم يتم فحص الشركة من قبل ضرائب مبيعات برج العرب حتى تاريخ إعداد المركز المالى للشركة فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥م.

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

• سنة ٢٠٠٤

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

• سنة ٢٠٠٥ ، ٢٠٠٦

تم تقديم الاقرارات الشهرية بالضريبة المستقطعة من المرتبات و توريدها للمصلحة فى المواعيد القانونية وكذلك الاقرارات الربع سنوية ، وتم تقديم التسوية السنوية بإجمالى المرتبات عن سنة ٢٠٠٥ و ٢٠٠٦ وتم فحص ضريبة المرتبات من قبل المأمورية وتم سداد الضريبة المستحقة بالكامل.

• سنة ٢٠٠٧ ، ٢٠٠٨ ، ٢٠٠٩

تم تقديم الاقرارات الشهرية بالضريبة المستقطعة من المرتبات و توريدها للمصلحة فى المواعيد القانونية وكذلك الاقرارات الربع سنوية ، وتم تقديم التسوية السنوية بإجمالى المرتبات عن سنة ٢٠٠٧ و ٢٠٠٨ و ٢٠٠٩ وتم فحص الشركة من قبل مأمورية ضرائب استثمار الاسكندرية وورد نموذج رقم ٣٨ بتاريخ ٢٠١١/٩/١٤ بمبلغ ٣١٤٥٧,١١ جنيهاً بوجود فروق ضريبة مستحقة على الشركة وتم الطعن عليه فى الميعاد القانونى وما زال الخلاف داخل اللجنة الداخلية بالمأمورية حتى تاريخ إعداد المركز المالى للشركة فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥م.

• سنة ٢٠١٠ حتى سنة ٢٠١٢

تم تقديم الاقرارات الشهرية بالضريبة المستقطعة من المرتبات و توريدها للمصلحة فى المواعيد القانونية وكذلك الاقرارات الربع سنوية وجرى فحص الشركة من قبل مأمورية ضرائب استثمار الاسكندرية ولم يرد أى نموذج ضرائب حتى تاريخ إعداد المركز المالى للشركة فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥م.

• سنة ٢٠١٣ ، ٢٠١٤

تم تقديم التسويات السنوية بإجمالى المرتبات عن تلك الفترة ولم يتم فحص الشركة حتى تاريخ إعداد المركز المالى للشركة فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥م.

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 حتى سنة ٢٠١٤

لم يتم فحص دفاتر الشركة من قبل مأمورية ضرائب الاستثمار الاسكندرية شعبة ضرائب الدمغة حتى تاريخ إعداد المركز المالى للشركة فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥م.