

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

القوائم المالية
فى
٣١ ديسمبر ٢٠١٦

رقم الصفحة	بيان	م
١	تقرير مراقب الحسابات	١
٢	قائمة المركز المالى فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٢
٣	قائمة الدخل عن الفترة المالية من أول يناير ٢٠١٦ الى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣
٤	قائمة الدخل الشامل الدورية عن الفترة من أول يناير ٢٠١٦ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣
٥	قائمة التغير فى حقوق الملكية عن الفترة المالية المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٤
٦	قائمة التدفقات النقدية عن الفترة المالية من أول يناير ٢٠١٦ الى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٥
٢٥-٧	الإيضاحات المتممة للمركز المالى	٦

تقرير مراقب الحسابات

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

تقرير عن القوائم المالية :-

راجعنا القوائم المالية لشركة دلتا للطباعة و التغليف (ش.م.م) عن السنة المالية المنتهية فى ٢٠١٦/١٢/٣١ و المتمثلة فى قائمة المركز المالى فى ٣١ / ١٢ / ٢٠١٦ وكذا قوائم الدخل و الدخل الشامل و التدفقات النقدية و التغير فى حقوق الملكية عن الفترة المنتهية فى ذلك التاريخ و الأيضاحات المتممة لهم ، و ملخص السياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات .

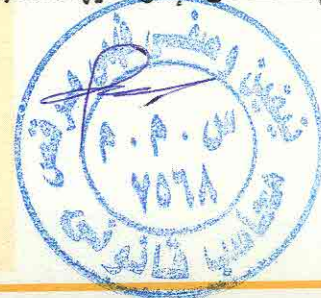
مسئولية الإدارة عن القوائم المالية :-

هذه القوائم المالية مسئولية إدارة الشركة. فالإدارة مسئولة عن أعداد و عرض القوائم المالية عرضا عادلا و واضحا وفقا لمعايير المحاسبة المصرية و فى ضوء القوانين و اللوائح المصرية السارية ، و تتضمن مسئولية الإدارة تصميم و تنفيذ و الحفاظ على رقابة داخلية ذات صلة بإعداد و عرض قوائم مالية عرضا عادلا و واضحا خالية من أية تحريفات هامة و مؤثرة سواء ناتجة عن الغش أو الخطأ ، كما تتضمن هذه المسئولية اختيار السياسات المحاسبية الملائمة و تطبيقها و عمل التقديرات المحاسبية الملائمة للظروف .

مسئولية مراقب الحسابات :-

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

و تتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن القيم و الأفضاحات فى القوائم المالية و تعتمد الإجراءات التى تم اختيارها على الحكم الشخصى للمراقب و يشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الهام و المؤثر فى القوائم المالية سواء الناتج عن الغش أو الخطأ . و لدى تقييم هذه المخاطر يضع المراقب فى اعتباره الرقابة الداخلية ذات الصلة بقيام المنشأة بإعداد القوائم المالية و العرض العادل و الواضح لها و ذلك لتصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف و لكن ليس بغرض إبداء رأى على كفاءة الرقابة الداخلية فى المنشأة . و تشمل عملية المراجعة أيضا تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية و التقديرات المحاسبية الهامة التى أعدت بمعرفة الشركة ، و كذلك سلامة العرض الذى قدمت به تلك القوائم المالية . و أننا نرى أن أدلة المراجعة التى حصلنا من الإدارة عليها مناسبة و لإبداء الرأى على القوائم المالية .



الرأى :-

وفى رأينا أن القوائم المالية المشار إليها مع الإيضاحات المتممة لها تعبر بوضوح عن المركز
المالى للشركة فى ٢٠١٦/١٢/٣١ وعن نتيجة نشاطها عن الفترة المنتهية فى ذلك التاريخ وذلك
طبقا لمعايير المحاسبة المصرية وفى ضوء ما يتصل بمراجعتنا من القوانين واللوائح المصرية .

فقرة لفت انتباه :-

مع عدم إعتبار ذلك تحفظا :-

قامت الشركة بإعداد القوائم المالية وفق معايير المحاسبة المصرية الصادرة بقرار وزير
الاستثمار رقم ١١٠ لسنة ٢٠١٥ لتحل المعايير المحاسبية المرفقة بالقرار المشار إليه محل معايير
المحاسبة المصرية الصادر بالقرار الوزارى رقم ٢٤٣ لسنة ٢٠٠٦ و التى كانت إطارا لإعداد وعرض
القوائم المالية للشركة خلال السنوات السابقة كما هو مبين بالبند سادسا بالسياسات المحاسبية .

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

تحريرا فى ٢٠١٧ / ٤ / ١٢

مراقب الحسابات

نيفين وصفى فهمى مرقص

س.م.م ٧٥٦٨

قيد الهيئة العامة للرقابة المالية ٣٠٦



- ٢ -

قائمة المركز المالي عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

٢٠١٥/١٢/٣١ جنيه مصرى	٢٠١٦/١٢/٣١ جنيه مصرى	رقم الإيضاح	البيان
			الأصول غير المتداولة :
٢٥٧٥٧٣٧١	٢٧٩١٠٠٣٥	(٣)	الأصول الثابتة - بالصافي
٢٣١٢٨٣	٦٠٦٠٦٠	(٤)	مشروعات تحت التنفيذ
٦١٧٣٧٧	٢٧٦٤٤٣	(١٦)	أصول ضريبية مؤجلة
٢٦٦٠٦٠٣١	٢٨٧٩٢٥٣٨		مجموع الأصول طويلة الأجل
			الأصول المتداولة :
٢٤٤٣٩١٦٤	٢٧٧١٢٩٤٩	(٥)	المخزون
٤٧٧٣٩٥	٨٢٠٠٢	(٦)	اعتمادات مستندية
٢١٥٧٤٣٠٠	٢٥٨٤٩٩٤٨	(٧)	عملاء واوراق قبض - بالصافي
١١٠٢٧١٦٣	١٣٦٥٣١١٧	(٨)	حسابات مدينة أخرى
٧١٨٩٣٣٦	٦٢٤٤٢		استثمارات مالية بغرض المتاجرة
٨٧٣٨٢٣١	١٧٥٢٢٤٨٥	(٩)	تقديرة بالصندوق ولدى البنوك
٧٣٤٤٥٥٨٩	٨٤٨٨٢٩٤٣		مجموع الأصول المتداولة
١٠٠٠٥١٦٢٠	١١٣٦٧٥٤٨١		إجمالي الأصول
			يتم تمويله على النحو التالي :-
			حقوق الملكية :
٢٨٠٠٠٠٠٠	٢٨٠٠٠٠٠٠	(١٤)	رأس المال المدفوع
٤٦٤٤٤٣٥٢	٥١٤١٧٦٩٨	(١٥)	الاحتياطيات
٥٤٩٥٥٤١٠	٣٨٧٤٤٨		أرباح الفترة (إجمالي الدخل الشامل عن الفترة)
٧٩٩٣٩٧٦٢	٧٩٨٠٥١٤٦		أجمالي حقوق الملكية
			الالتزامات الغير المتداولة :
			الالتزامات المتداولة :
١٢٩٨٤٩٢٥	٢٦٢١٠٧٢٩	(١٠)	بنوك دائنة
٤٢٦٦٢٦٠	٥٩١٨٠٩٦	(١١)	موردين واوراق دفع
١٧٢٥٠٦٠	١٣٦٢٩٠	(١٢)	ضرائب دخل مستحقة
١١٣٥٦١٣	١٦٠٥٢٢٠	(١٣)	حسابات دائنة أخرى
٢٠١١١٨٥٨	٣٣٨٧٠٣٣٥		أجمالي الالتزامات المتداولة
١٠٠٠٥١٦٢٠	١١٣٦٧٥٤٨١		إجمالي حقوق الملكية والالتزامات المتداولة

نائب رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

محمد السنوسى

العضو المنتدب

محمد رشاد غيطانى

المدير المالي

سامح عبد الواحد

شركة دلتا للطباعة والتغليف
ش.م.ع



مراقب الحسابات

نيفين وصفى فهيمى

- الإيضاحات المرفقة من الإيضاح رقم (١) إلى الإيضاح رقم (٢٥) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية
- تقرير مراقب الحسابات مرفق

FACTORIES: BORG EL ARAB EL- GIDIDA

2nd Industrial Zone, Land No. (8) Block No. (35)

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

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

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

الشركة حاصلة على شهادات الجودة الآتية :

ISO 9001 : 2008

ISO 14001 : 2004

OHSAS 18001 : 2007

The Global Standard for Packaging & Packaging Materials, 4th Edition, 2011.

الإدارة والمصانع : مدينة برج العرب الجديدة - المنطقة الصناعية الثانية قطعة رقم (٨) بلوك رقم (٢٥)

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

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

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

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

قائمة الدخل
 عن الفترة المالية من أول يناير ٢٠١٦ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

من أول يناير ٢٠١٥ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥	رقم الإيضاح	البيان	من أول يناير ٢٠١٦ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
٩٢٢٩٧٧٧٢		صافى المبيعات	٩٩٥٠٤٩٠٤
٤٠١٣٢٤		تشغيل للغير (متاجرة)	١٢١٠١٥
(٧٥٧٧٦٨٨٣)	(١٧)	تكلفة المبيعات	(٧٦٢٥٨٤٤٨)
١٦٩٢٢٢١٣		مجموع الربح	٢٣٣٦٧٤٧١
(٦٧٩٣٦٧)	(١٨)	مصروفات بيع وتوزيع	(٨٣٦٦٢٥)
(٦٤٨٨١٨٦)	(١٩)	مصروفات عمومية وإدارية	(٧٦٠٢٨٥٤)
(١٨٢٤٥٠٠)		مرتبات وبدلات أعضاء مجلس الإدارة	(٢٣٦٣٥٠٠)
٥٥٦٤٦٤	(٢٠)	إيرادات تشغيل أخرى	٧٧٩٧٤٩
٨٤٨٦٦٢٤		الأرباح الناتجة عن التشغيل	١٣٣٤٤٢٤١
(٨٨١٨٣٣)	(٢١)	مصروفات تمويلية	(٨٠٧٤٠٠٧)
٧٤٣٧٤٠	(٢٢)	إيرادات صناديق استثمار	٢٧٤٠٨٩
٨٢١٣٥	(٢٣)	إيرادات أخرى	٢٦٣٧٤
—		أرباح رأسمالية	٢٧٨٣٣
(١١٦٣٥٢٩)	(٢٤)	فروق تقييم عملات أجنبية	(٤٥١٠١٢١)
—		ديون مشكوك في تحصيلها	(٢٢٣٧٣٧)
٧٢٦٧١٣٧		صافى أرباح الفترة قبل الضريبة	٨٦٤٦٧٢
(٤٦٦٦٧)		ضريبة داخلية مؤجلة	(٣٤٠٩٣٤)
(١٧٢٥٠٦٠)	(١٢)	ضريبة داخلية عن الفترة	(١٣٦٢٩٠)
٥٤٩٥٤١٠		صافى أرباح الفترة	٣٨٧٤٤٨
٨٩٠٠ م.ج	(٢٥)	ربحية السهم	٨٩٠٠ م.ج

— الإيضاحات المرفقة من الإيضاح رقم (١) إلى الإيضاح رقم (٢٥) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية —
 — تقرير مراقب الحسابات مرفق



- ٤ -

شركة دلتا للطباعة والتغليف
شركة مساهمة مصرية
خاضعة لأحكام القانون رقم (٨) لسنة ١٩٩٧
قائمة الدخل الشامل الدورية
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

الفترة المالية	الفترة المالية	البيان
من أول يناير ٢٠١٥ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥	من أول يناير ٢٠١٦ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦	صافي ربح الفترة
٥٤٩٥٤١٠	٣٨٧٤٤٨	
—	—	الدخل الشامل الأخر
٥٤٩٥٤١٠	٣٨٧٤٤٨	الدخل الشامل الأخر بعد الضريبة

- الإيضاحات المرفقة من الإيضاح رقم (١) إلى الإيضاح رقم (٢٥) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية
- تقرير مراقب الحسابات مرفق

- ٥ -

شركة دلتا للطباعة والتغليف
 شركة مساهمة مصرية
 خاضعة لأحكام القانون رقم (٨) لسنة ١٩٩٧
 قائمة التغير في حقوق الملكية
 عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

الإجمالي	ارباح مرحلة	الأحتياطي العام	الأحتياطي القانوني	راس المسال والمدفوع	البيان
٧٥٤٢١٤٦٧	١٠٢٨٥٤٢٢	٣١٢٤٤٦٢٧	٥٨٩١٤١٨	٢٨٠٠٠٠٠٠	الرصيد في أول يناير ٢٠١٥
٠.٠٠	(٥١٤٢٧١)	٠.٠٠	٥١٤٢٧١	٠.٠٠	المحول للأحتياطي القانوني من أرباح عام ٢٠١٤
٠.٠٠	(٨٧٩٤٠٣٦)	٨٧٩٤٠٣٦	٠.٠٠	٠.٠٠	المحول للأحتياطي العام من أرباح عام ٢٠١٤
(٩٧٧١١٥)	(٩٧٧١١٥)	٠.٠٠	٠.٠٠	٠.٠٠	توزيعات أرباح عام ٢٠١٤
٥٤٩٥٤١٠	٥٤٩٥٤١٠	٠.٠٠	٠.٠٠	٠.٠٠	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة من ٢٠١٥/١/١ إلى ٢٠١٥/١٢/٣١
٧٩٩٣٩٧٦٢	٥٤٩٥٤١٠	٤٠٠٣٨٦٦٣	٦٤٠٥٦٨٩	٢٨٠٠٠٠٠٠	الرصيد في ٢٠١٥/١٢/٣١
٧٩٩٣٩٧٦٢	٥٤٩٥٤١٠	٤٠٠٣٨٦٦٣	٦٤٠٥٦٨٩	٢٨٠٠٠٠٠٠	الرصيد في أول يناير ٢٠١٦
٠.٠٠	(٢٧٤٧٧٠)	٠.٠٠	٢٧٤٧٧٠	٠.٠٠	المحول للأحتياطي القانوني من أرباح عام ٢٠١٥
٠.٠٠	(٤٦٩٨٥٧٦)	٤٦٩٨٥٧٦	٠.٠٠	٠.٠٠	المحول للأحتياطي العام من أرباح عام ٢٠١٥
(٥٢٢٠٦٤)	(٥٢٢٠٦٤)	٠.٠٠	٠.٠٠	٠.٠٠	توزيعات أرباح عام ٢٠١٥
٣٨٧٤٤٨	٣٨٧٤٤٨	٠.٠٠	٠.٠٠	٠.٠٠	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة من ٢٠١٦/١/١ إلى ٢٠١٦/١٢/٣١
٧٩٨٠٥١٤٦	٣٨٧٤٤٨	٤٤٧٣٧٢٣٩	٦٦٨٠٤٥٩	٢٨٠٠٠٠٠٠	الرصيد في ٢٠١٦/١٢/٣١

- الإيضاحات المرفقة من الإيضاح رقم (١) إلى الإيضاح رقم (٢٥) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية -
 - تقرير مراقب الحسابات مرفق



FACTORIES: BORG EL ARAB EL- GIDIDA
 2nd Industrial Zone, Land No. (8) Block No. (35)
 Tel.: (03) 4624276 - (03) 4624277 - (03) 4624278 FAX : (03)4624274
 Alex. Office Tel. : (03) 5837739 - (03) 5832016 FAX : (03) 5827407
 Cairo Office Tel. : (02) 37492655 - (02) 37492654

الشركة حاصلة على شهادات الجودة الآتية :
 ISO 9001 : 2008
 ISO 14001 : 2004
 OHSAS 18001 : 2007
 The Global Standard for Packaging & Packaging
 Materials, 4th 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 / ٤٦٢٤٢٧٩ / فاكس : ٠٣ / ٤٦٢٤٢٧٤
 مكتب الإسكندرية : ت : ٥٨٣٧٧٣٩ / ٠٣ - ٠٣ / ٥٨٣٢٠١٦
 مكتب القاهرة : ت : ٣٧٤٩٢٦٥٤ / ٠٢ - ٠٢ / ٣٧٤٩٢٦٥٥
 سجل تجاري : ١٤٥١ إسكندرية
 رأس المال المرخص به : خمسون مليون جنيه مصري
 رأس المال المصدر : ثمانية وعشرون مليون جنيه مصري
 خاضعة لأحكام القانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧

شركة دلتا للطباعة والتغليف
(شركة مساهمة مصرية)
خاضعة لأحكام القانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧
قائمة التدفقات النقدية
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	البيان
٧٢٦٧١٣٧	٨٦٤٦٧٢	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل صافي الربح قبل الضرائب والبنود غير العادية يتم تسويته بالتالي :-
٣٦١٩٩١٥	٢٩٨٠٦٧٨	يضاف : الإهلاك
٦٥٤٧٠١	٦٦٩٧٥٦٦	يضاف : فروق إعادة تقييم عملات أجنبية
—	(٢٧٨٣٣)	يخصم : أرباح رأسمالية
(٥٧٩٤٣٣)	(٥٣٨٠)	يخصم : إعادة تقييم استثمارات مالية بغرض المتاجرة
١٠٩٦٢٣٢٠	١٠٥٠٩٧٠٣	ربح التشغيل قبل التغيير في رأس المال العامل
(٣٥٠٤٦٣٦)	(٢٨٧٨٣٩٢)	التغيير في المخزون و الاعتمادات المستندية
(٦٢٥٩٨٢٧)	(٤٢٧٥٦٤٨)	التغيير في أرصدة العملاء وأوراق القبض
(٣٤٨٢٤١٠)	(٢٦٢٥٩٥٤)	التغيير في حسابات مدينة أخرى
٤٩٤٢٦٢٠	٧١٣٢٢٧٤	التغيير في الاستثمارات بغرض المتاجرة
٢٦٥٧١١	٤٦٩٦٠٧	التغيير في الأرصدة الدائنة
(٩٨٦٩٠)	(١٧٢٥٠٦٠)	التغيير في ضريبة الدخل المسددة
٢٢٣٨٧٢١	١٦٥١٨٣٦	التغيير في أرصدة الموردين وأوراق الدفع
٥٠٦٣٨٠٩	٨٢٥٨٣٦٦	صافي التدفقات النقدية المتاحة من أنشطة التشغيل
(٥٠٦٧٧١٤)	(٥٢٠١٠٠٩)	التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
—	٩٥٥٠٠	مدفوعات شراء أصول (-)
(١٢٩١٢٣)	(٣٧٤٧٧٧)	مقبوضات بيع أصول (+)
(٥١٩٦٨٣٧)	(٥٤٨٠٢٨٦)	التغيير في مشروعات تحت التنفيذ (-)
		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة الاستثمار
(٦٧٢٣٢٧)	١٣٢٢٥٨٠٤	التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
(٩٧٧١١٥)	(٥٢٢٠٦٤)	مدفوعات إلى / متحصلات من البنوك
١٦٤٩٤٤٢	١٢٧٠٣٧٤٠	توزيعات أرباح (-)
(٦٥٤٧٠١)	(٦٦٩٧٥٦٦)	صافي التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
(٢٤٣٧١٧١)	٨٧٨٤٢٥٤	يخصم : فروق تقييم عملات أجنبية
١١١٧٥٤٠٢	٨٧٣٨٢٣١	صافي النقدية وما في حكمها
٨٧٣٨٢٣١	١٧٥٢٢٤٨٥	صافي النقدية وما في حكمها أول الفترة
		صافي النقدية وما في حكمها آخر الفترة

- الإيضاحات المرفقة من الإيضاح رقم (١) إلى الإيضاح رقم (٢٥) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية -
- تقرير مراقب الحسابات مرفق



الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦**أولاً : نبذة عن الشركة :-**

تأسست شركة دلتا للطباعة و التغليف " شركة مساهمة مصرية " بتاريخ ٣٠ أكتوبر ٢٠٠٢م طبقاً لأحكام القانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧م ولائحة التنفيذية وتم بدء النشاط في ٢٥ سبتمبر ٢٠٠٤م .
تم تسجيل الشركة بالسجل التجاري تحت رقم ١٤٥١ الأسكندرية بتاريخ ٣٠ أكتوبر ٢٠٠٢م .
وقيدت أسهم الشركة في بورصتى القاهرة والأسكندرية بتاريخ ٢١/٥/٢٠٠٨م .
عنوان الشركة المسجل هو مدينة برج العرب الجديدة - المنطقة الصناعية الثانية - قطعة رقم (٨) بلوك (٣٥) - الأسكندرية .
يتمثل غرض الشركة فى إنتاج وصناعة و طباعة مواد التعبئة و التغليف بكافة أنواعها و بصفة خاصة الكرتونية والورقية والبلاستيكية والمتعددة الطبقات .

تم اعتماد القوائم المالية للشركة عن السنة المالية المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م طبقاً لقرار مجلس الإدارة المنعقد فى ١٢ أبريل ٢٠١٧م .

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

يتم إعداد القوائم المالية وفقاً لفرض الأستمرارية ومبدأ التكلفة التاريخية .

٢-٢ التوافق مع معايير المحاسبة :-

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

٣-٢ التغييرات فى السياسات المحاسبية :-

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

٤-٢ ترجمة العملات الأجنبية :-

تم إعداد وعرض القوائم المالية بالجنيه المصرى وهى عملة التعامل للشركة .

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

٥-٢ الأصول الثابتة :-

تظهر الأصول الثابتة بالتكلفة التاريخية بعد خصم مجمع الأهلاك والخسائر المتراكمة لإضحلال 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 فى حالة إستيفاء شروط الاعتراف ويتم الاعتراف بجميع تكاليف الإصلاح والصيانة الأخرى فى قائمة الدخل عند تحققها .

يبدأ أهلاك الأصل عندما يكون فى المكان والحالة التى يصبح عليها قادراً على التشغيل بالطريقة التى حددتها الإدارة ويتم حساب الإهلاك بإتباع طريقة القسط الثابت طبقاً للعمر الافتراضى للأصل على النحو التالى :-

عدد السنوات	الأصل
٥٠	مباني وإنشاءات
١٠	الالات والمعدات
٤	وسائل نقل و إنتقال
١٠	عدد وأدوات
١٠	أثاث ومعدات مكاتب

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 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 إذا كان هناك تغيير فى الافتراضات المستخدمة لتحديد قيمة الأصل الإستردادية منذ إثبات آخر خسارة ناتجة عن اضمحلال القيمة ، ويكون رد الخسارة الناجمة عن الإضمحلال محدود بحيث لا تتعدى القيمة الدفترية للأصل ، القيمة الإستردادية له أو تتعدى القيمة الدفترية التى كان سيتم تحديدها (بالصافى بعد الإهلاك) ما لم يتم الإقرار بالخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بالنسبة للأصل فى السنوات السابقة ، ويتم إثبات الرد فى الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بقائمة الدخل .

٦-٢ 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 .

٧-٢ 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 .

٨-٢ المخزون :-

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

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

٩-٢ العملاء والمتحصلات الأخرى :-

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

١٠-٢ المخصصات :-

يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون على الشركة التزام حالي قانوني أو حكومي نتيجة لحدث سابق ويكون معه من المتوقع ان يتطلب ذلك تدققا خارجا للموارد الاقتصادية لتسوية الالتزام مع امكانية إجراء تقدير موثوق به لمبلغ الالتزام ويتم مراجعة المخصصات 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 .

١١-٢ الإحتياطي القانوني :-

طبقا للنظام الأساسي للشركة يجنب ٥% من صافي أرباح العام لتكوين إحتياطي قانوني حتى يبلغ هذا الإحتياطي ٥٠% من رأس مال الشركة المصدر ويستعمل الإحتياطي بناء على قرار من الجمعية العامة وفقا لإقتراح مجلس الإدارة .
- الإحتياطي العام : تم تكوين هذا الإحتياطي بموجب قرار من الجمعية العامة العادية للشركة لمواجهة أى ظروف إقتصادية غير طبيعية والأحتفاظ بمستوى معين لتوزيع الأرباح .

١٢-٢ الإقتراض :-

يتم الاعتراف بالإقتراض مبدئيا 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 .

١٣-٢ المحاسبة عن ضريبة الدخل :-

يتم حساب الضريبة على الدخل وتحميلها وفقا لأحكام قوانين الضرائب المصرية والقرارات الوزارية المنظمة لها وعلى ضوء المطالبات الرسمية بعد إجراء الدراسات اللازمة لها .
تتضمن ضريبة الدخل على أرباح أو خسائر العام كل من ضريبة الدخل عن العام والضريبة المؤجلة ويتم إثباتها بقائمة الدخل عن العام بإستثناء ضريبة الدخل المتعلقة ببندود حقوق الملكية والتي يتم إثباتها مباشرة ضمن حقوق الملكية ، وهذا ويتم إثبات ضريبة الدخل على صافي الربح الخاضع للضريبة بإستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد القوائم المالية بالإضافة للفروق الضريبية الخاصة بالسنوات السابقة ويتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة الناشئة عن فروق زمنية مؤقتة بين قيمة الأهلاك المحاسبي والأهلاك الضريبي ، وهذا ويتم تحديد قيمة الضريبة المؤجلة بناءا على الطريقة المتوقعة لتحقيق أو تسوية قيمة الأصول والالتزامات بإستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد القوائم المالية ويتم الاعتراف بالأصول الضريبية المؤجلة للشركة عندما يكون هناك طمأنينة بإمكانية تحقيق أرباح للضريبة في المستقبل يمكن من خلالها الانتفاع بهذا الأصل ، ويتم تخفيض قيمة الأصول الضريبية المؤجلة بقيمة الجزء الذي لن يتحقق منه المنفعة الضريبية المتوقعة خلال السنوات التالية .



٢-١٤ 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 بالصافي بعد خصم أى خصم تجارى أو خصم كمية أو ضرائب مبيعات أو رسوم . فيما يلى الاعتبارات الخاصة التى يجب أن تتحقق قبل الاعتراف بالإيراد .

• **بيع البضائع :** يتم الاعتراف بالإيراد الناتج عن بيع البضاعة إذا تم استيفاء 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 ، ويُدْرَج إيراد الفوائد بقائمة الدخل ضمن إيرادات تمويلية.

٢-١٥ 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 .

٢-١٦ تكاليف الإقتراض :-

يتم رسملة الإقتراض المتعلقة مباشرة بإقتناء 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 ، وتتمثل تكاليف الإقتراض فى الفوائد والتكاليف الأخرى التى تنفقها الشركة لإقتراض الأموال .

٢-١٧ المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة :-

تتمثل الأطراف ذات العلاقة فى كل من الشركات الشقيقة وكبار المساهمين والمديرين والإدارة العليا للشركة وتمثل أيضاً الشركات المسيطر عليها أو الخاضعة لسيطرة مشتركة أو نفوذ مؤثر من قبل تلك الأطراف ذات العلاقة ، ويتم اعتماد الشروط والسياسات التسعيرية للمعاملات مع الأطراف ذات العلاقة من قبل مجلس الإدارة وفقاً للسعر الحر المقارن وبنفس أسس التعامل مع الغير.

ثالثاً : التقديرات المحاسبية :-

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

٣-١ اضمحلال :-**اضمحلال قيمة الأصول المالية**

تقوم الشركة فى تاريخ كل ميزانية بتحديد ما إذا كان هناك دليل موضوعى على أن يكون أصل مالى أو مجموعة من الأصول المالية قد اضمحل ، ويعتبر أصل مالى أو مجموعة من الأصول المالية قد اضمحل إذا ، وإذا فقط ، كان هناك دليل موضوعى على اضمحلال القيمة نتج عن حدوث حدث أو أكثر بعد الاعتراف الأولى بالأصل وأثر على التدفقات النقدية المقدره لأصل مالى أو مجموعة من الأصول المالية والتى 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 الإسترادادية ، فيعتبر أن الأصل قد اضمحل وبالتالي يتم تخفيضه إلى قيمة الإسترادادية ، 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 الإسترادادية منذ إثبات آخر خسارة ناتجة عن اضمحلال القيمة ، ويكون رد الخسارة الناجمة عن الاضمحلال محدود بحيث لا تتعدى القيمة الدفترية للأصل ، القيمة الإسترادادية له أو تتعدى القيمة الدفترية التي كان سيتم تحديدها ما لم يتم الاعتراف بالخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بقائمة الدخل .

٢-٣ قائمة التدفقات النقدية :-

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية بإتباع الطريقة غير المباشرة .

٣-٣ النقدية وما في حكمها :-

بغرض إعداد قائمة التدفقات النقدية ، فإن النقدية وما في حكمها تشمل النقدية بالصندوق ، الحسابات الجارية بالبنوك والودائع لأجل التي تستحق خلال ثلاثة أشهر .

رابعاً : القيمة العادلة للأدوات المالية و المخاطر المرتبطة بها :-

١-٤ تتمثل الأدوات المالية في 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 الائتمانية طبقاً لأسس تقييم الأصول و الإلتزامات المالية الواردة بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية فأن 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 الإئتمان

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

• خطر العملات الاجنبية

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

٢-٤ 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 بإقتطاع مبلغ يوازى ٥% من الأرباح لتكوين الاحتياطي القانونى و يقف هذا الإقتطاع متى بلغ مجموع الاحتياطي يوازى ٥٠% من رأس مال الشركة المصدر و متى نقص الاحتياطي تعين العودة إلى الإقتطاع .
- ٢- ثم يوزع ١٠% من تلك الأرباح على العاملين بالشركة طبقاً للقواعد التى يضعها مجلس الإدارة و تعتمد عليها الجمعية العمومية و بما لا يتجاوز الأجر السنوية للعاملين .
- ٣- ثم يقطع المبلغ اللازم لتوزيع حصة أولى من الأرباح قدرها ٥% للمساهمين عن المدفوع من قيمة أسهمهم .

FACTORIES: BORG EL ARAB EL- GIDIDA

2nd Industrial Zone, Land No. (8) Block No. (35)

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

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

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

الشركة حاصلة على شهادات الجودة الآتية :

ISO 9001 : 2008

ISO 14001 : 2004

OHSAS 18001 : 2007

The Global Standard for Packaging & Packaging

Materials, 4th Edition, 2011.

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

تلفون : ٤٦٢٤٢٧٦ - ٠٢ / ٤٦٢٤٢٧٧ - ٠٣ / ٤٦٢٤٢٧٨ - ٠٣ / ٤٦٢٤٢٧٤ فاكس : ٠٣ / ٤٦٢٤٢٧٤

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

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

سجل تجارى : ١٤٥١ إسكندرية

رأس المال المرخص به : خمسون مليون جنيه مصرى

رأس المال المصدر : ثمانية وعشرون مليون جنيه مصرى

خاضعة لأحكام القانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧

٤- 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 احتياطي غير عادي أو مال استهلاك غير عادي .

٤-٣ الإرتباطات الرأسمالية :- لا شئ

٤-٤ الإلتزامات المحتملة :-

تتمثل قيمة الإلتزامات المحتملة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م مبلغ ٦٦٦٨٠ جنيه مصرى وهى عبارة عن قيمة خطابات ضمان نهائية وإبتدائية صادرة لعملاء الشركة استحقاق ٢٠١٧/٣/٣م و ٢٠١٧/٦/٣٠م.

خامساً : الأدوات المالية وإدارة المخاطر المرتبطة بها :-

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

ب- خطر سعر العائد

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

ج- خطر تقلبات العملات الأجنبية

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

د- القيمة العادلة للأدوات المالية

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

هـ - خطر السيولة

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

و- خطر التدفقات النقدية المتعلقة بسعر الفائدة

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

ز- إدارة رأس المال

إن الهدف الرئيسى لإدارة رأس المال هو التأكد من أن الشركة تحافظ على نسب رأس مال صحية من أجل دعم أعمالها و تحقيق أقصى زيادة للمساهمين . و تقوم الشركة بإدارة هيكل رأس مالها و إجراء تعديلات عليه فى ضوء التغييرات فى ظروف الأعمال حيث لم يكن هناك تغييرات فى الأهداف و السياسات و العمليات خلال الفترة المالية المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م.

تقوم إدارة الشركة بمراقبة هيكل رأس المال باستخدام نسبة صافي الدائنون و الأرصدة الدائنة الأخرى الى إجمالي رأس المال ويتمثل صافي الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى في إجمالي الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى و الألتزامات طويلة الاجل مخصوماً منها النقدية وما في حكمها ويتمثل رأس المال في إجمالي حقوق الملكية بالشركة و الأرباح المتراكمة و الأحتياطي القانوني كما هو موضح في الميزانية بالإضافة الى صافي الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى .

وفيما يلي نسبة صافي الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى الى إجمالي رأس المال في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ :-

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	البيان
٢٠١١١٨٥٨	٣٣٨٧٠٣٣٥	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
	—	التزامات طويلة الأجل
(٨٧٣٨٢٣١)	(١٧٥٢٢٤٨٥)	(-) النقدية وما في حكمها
١١٣٧٣٦٢٧	١٦٣٤٧٨٥٠	صافي الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى
٧٩٩٣٩٧٦٢	٧٩٨٠٥١٤٦	(+) حقوق الملكية
٩١٣١٣٣٨٩	٩٦١٥٢٩٩٦	إجمالي رأس المال
% ١٢.٤٦	% ١٧	نسبة صافي الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى الى إجمالي رأس المال

ح : مزايا العاملين

• التزامات معاشات التقاعد

تقوم الشركة بسداد اشتراكاتها إلى نظم الهيئة العامة للتأمينات الاجتماعية على أساس إلزامي و بانتظام ، ولا يوجد على الشركة أى التزامات أخرى بمجرد سدادها للالتزاماتها ، ويعترف بالاشتراكات الاعتيادية كتكلفة دورية في سنة استحقاقها وتدرج ضمن تكلفة العمالة .

• حصة العاملين في الأرباح

وفقاً للقانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ والنظام الأساسي للشركة

يتم توزيع ١٠% من الأرباح على العاملين بالشركة طبقاً للقواعد التي يقرها مجلس الإدارة وتعتمدها الجمعية العمومية .

سادساً : إصدارات جديدة وتعديلات تمت على معايير المحاسبة المصرية :-

خلال عام ٢٠١٥ تم إصدار نسخة معدلة من معايير المحاسبة المصرية تتضمن بعض معايير المحاسبة الجديدة وتعديلات على بعض المعايير وقد تم البدء بالعمل بها للفترة المالية التي تبدأ بعد أول يناير ٢٠١٦م.

وفيما يلي أهم التعديلات التي تمت على القوائم المالية الدورية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م.

التأثير على القوائم المالية

ملخص لأهم التعديلات

المعايير المعدلة

قائمة المركز المالي

معياري مصري (١)

تم إعادة عرض قائمة المركز المالي (لتتماشى مع التعديلات بالمعيار

عرض رأس المال العامل لا يتطلبه المعيار كما تم أستبعاد النموذج الإرشادي للقوائم المالية المرفق مع إصدار ٢٠٠٦ والذي كان يظهر عرض رأس المال العامل

عرض القوائم المالية

قائمة الدخل

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

على المنشأة أن تفصح عن كافة بنود الدخل والمصروفات التي تم الاعتراف بها خلال الفترة في قائمتين منفصلتين إحداهما تعرض مكونات الربح أو الخسارة (قائمة دخل) والثانية تبدأ بالربح أو الخسارة وتعرض عناصر الدخل الشامل الأخر (قائمة الدخل الشامل)

سابعاً : القوائم المالية :-
٣- الأصول الثابتة :-

ظهرت الأصول الثابتة بصافي قيمتها الدفترية بعد خصم مجمع الأهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م وتتمثل الإضافات والإستبعادات خلال الفترة:-

البيانات	الأراضي	المباني	الألات و المعدات	وسائل نقل	عدد و أدوات	أثاث و معدات	الإجمالي
التكلفة في ٢٠١٦/٠١/٠١	٤٧٢١.٢٢	٩١١٨٨.٠٤	٤١٦٧.٠٧٩	٣٤٤٣٤٥٢	١٤٣٨١٢٩	٩٨٣١١٤	٦١٣٧٤٦٠.٠
(+) الإضافات ٢٠١٦/١٢/٣١ إلى ٢٠١٦/٠١/٠١	٠.٠٠	٠.٠٠	٣٩٧٦.٩٠	٠.٠٠	١١٧٤٦١٧	٥٠٣.٠٣	٥٢٠١.١٠
(-) الإستبعادات ٢٠١٦/١٢/٣١ إلى ٢٠١٦/٠١/٠١	٠.٠٠	٠.٠٠	٠.٠٠	(١١٢٠.٠٠)	٠.٠٠	٠.٠٠	(١١٢٠.٠٠)
التكلفة في ٢٠١٦/١٢/٣١	٤٧٢١.٢٢	٩١١٨٨.٠٤	٤٥٦٤٦٦٦٩	٣٣٣١٤٥٢	٢٦١٢٧٤٦	١.٠٣٣٤١٧	٦٦٤٦٣٦١.٠
مجمع الأهلاك في ٢٠١٦/٠١/٠١	٠.٠٠	١٣٥٧٦.٠٠	٣١٣٩٨٢١١	١٤٧٧٢٧٦	٨٥١٨٥٧	٥٣٢٢٨٦	٣٥٦١٧٢٣.٠
(+) مصروف أهلاك الفترة ٢٠١٦/١٢/٣١ إلى ٢٠١٦/٠١/٠١	٠.٠٠	١٨٢٣٧٦	١٨٢٤٤٦٤	٦٨٥٩.٠٦	١٩٣٨٣٥	٩٤.٠٩٧	٢٩٨.٠٦٧٨
(-) مجمع أهلاك الإستبعادات ٢٠١٦/١٢/٣١ إلى ٢٠١٦/٠١/٠١	٠.٠٠	٠.٠٠	٠.٠٠	(٤٤٣٣٣)	٠.٠٠	٠.٠٠	(٤٤٣٣٣)
رصيد مجمع الإهلاك في ٢٠١٦/١٢/٣١	٠.٠٠	١٥٣٩٩٧٦	٣٣٢٢٢٦٧٥	٢١١٨٨٤٩	١.٠٤٥٦٩٢	٦٢٦٣٨٣	٣٨٥٥٣٥٧٥
صافي القيمة الدفترية في ٢٠١٦/١٢/٣١	٤٧٢١.٢٢	٧٥٧٨٨٢٨	١٢٤٢٣٤٩٤	١٢١٢٦.٣	١٥٦٧.٥٤	٤٠٧.٣٥	٢٧٩١.٠٣٥
صافي القيمة الدفترية في ٢٠١٥/١٢/٣١	٤٧٢١.٢٢	٧٨٠٠٠٩٢	١.٢٧١٨٦٨	١٩٦٦١٧٦	٥٤٧٣٨٤	٤٥٠.٨٢٩	٢٥٥٧٣٧١
أصول مهلكة دفترياً ومازالت تعمل	٠.٠٠	٠.٠٠	١٢٦١٣٤٠.٥	٦٩٩٥٠.٠	٣٥٤٨٦٩	٦٦٢٨٥	١٣٧٣٤٠.٥٩

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 تحصيل إهلاك الأصول الثابتة بقائمة الدخل على النحو التالى :-

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	البيان
٣١٢٨٤٤٤٤	٢٤٠٨٤١٨	ضمن تكلفة المبيعات - إيضاح رقم (١٧)
٤٩١٤٧١	٥٧٢٢٦٠	ضمن مصاريف عمومية وبيعية - إيضاح رقم (١٨ و ١٩)
٣٦١٩٩١٥	٢٩٨٠٦٧٨	الأجمالي

• عقود التأجير التمويلي

- يتم معالجة عقود التأجير التمويلي طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٢٠).
- تم التعاقد مع شركة كيو إن بى الأهلى للتأجير التمويلي على بيع وتأجير ماكينة تصنيع فيلم ثلاث طبقات وذلك بموجب عقد تأجير تمويلي رقم ٥٦٩٠ بتاريخ ٢٣/١١/٢٠١٥ وبقيمة إجمالية ١٢١٢٥٩٥٦ جنيه مصري بخلاف الفوائد ولمدة خمس سنوات وبقيمة إيجارية شهرياً لمدة ٦٠ شهر على أن تبدأ الأقساط اعتباراً من تاريخ تسليم الماكينة فى شهر أكتوبر من عام ٢٠١٦م وتبلغ قيمة الأقساط المستحقة ١٣٦٧.٨٨٥ جنيه مصري وتم سداد دفعة مقدمة قدرها ٢٠% من قيمة العقد ، وتؤول ملكية الماكينة إلى الشركة فى نهاية العقد بقيمة تذكارية قدرها واحد جنيه مصري وتم تحميل المصروفات الصناعية لهذا العام بمبلغ ٨٥٣٥٠٠ جنيه مصري هو عبارة عن قيمة الإيجار التمويلي عن الفترة من ٢٠١٦/٠١/٠١م إلى ٢٠١٦/١٢/٣١م.

٤- مشروعات تحت التنفيذ :-

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	البيان
٢٣١٢٨٣	٦٠٦٠٦٠	تكوين سلعى آلات ومعدات ومباني
—	—	أنفاق استثمارى (آلات ومعدات)
٢٣١٢٨٣	٦٠٦٠٦٠	الأجمالى

٥- المخزون السلى :-

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	البيان
١٦٢٩١٦٠١	١٨٥٨٧٤٠٣	المواد الخام
٣٩٣٣٦٤٣	٤٨١٣٦٧٦	مخزن قطع غير
٨٣٩١٢٠	٧٥٠٧٤٠	مخزن مستلزمات الإنتاج
٢٤٥٠	٢٤٥٠	مخزن سلندرات
٣٣٧٢٣٥٠	٣٥٥٨٦٨٠	خامات بقاعات الإنتاج
٢٤٤٣٩١٦٤	٢٧٧١٢٩٤٩	الأجمالى

٦- اعتمادات مستندية :-

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	البيان
٤٧٧٣٩٥	٨٢٠٠٢	اعتمادات مستندية بغرض شراء خامات
٤٧٧٣٩٥	٨٢٠٠٢	الأجمالى

٧- العملاء و أوراق القبض :-

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	البيان
١٩٦٨٧٤٧٢	٢٣٢٨٠١٩٢	العملاء
١٩٦٢٠٨٧	٢٧٩٣٤٩٣	أوراق قبض
(٧٥٢٥٩)	(٢٢٣٧٣٧)	يخصم :- الأضمحلال فى قيمة العملاء
٢١٥٧٤٣٠٠	٢٥٨٤٩٩٤٨	الأجمالى

٨- حسابات مدينة أخرى :-

يوجد ضمن رصيد مدينون متنوعون قيمة دفعة مقدمة إلى شركة التأجير التمويلي QNB بمبلغ وقدره ١٩٠٠٩٩٣ جنيه مصرى .

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	البيان
٣٥٢٦٨٦٩	٤٢٩٨١٨٨	مدينون متنوعون
٤٩٥٣٧	٦٧٢٥٠	سلف عاملين
٢٩١٤٤٨	٦٣٨٤٠٨	ضريبة خصم مدينة
٦٠٤٦٥	٦١٨٥٤	تأمينات لدى الغير
١٨٢٧٣٦	٩٣٤٧٤٧	مصروفات مدفوعة مقدماً
٦٨٤٠٢٦٢	٦٧٤٤٦٢٣	ضريبة مبيعات حكومية
٧٥٨٤٦	١٣٣١٦٣	حسابات مدينة موردين
—	٥٥٨١٢٤	جارى مصلحة ضرائب استثمار الإسكندرية
—	٢١٦٧٦٠	ضريبة قية مضافة سلع رأسمالية
١١٠٢٧١٦٣	١٣٦٥٣١١٧	الإجمالى

• ضريبة مبيعات حكومية

ظهرت ضمن حسابات مدينة أخرى رصيد ضريبة مبيعات حكومية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ بمبلغ (٦٧٤٤٦٢٣ جنيه مصرى) 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 ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م.

٩- النقدية بالبنوك والصدوق :-

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	البيان
٦٥٢٧٦٥٥	١٤٧٦٠٦٨٠	أ- جنيه مصرى : حسابات جارية
—	٢٦١٤٣٨٤	ودائع
٦٥٢٧٦٥٥	١٧٣٧٥٠٦٤	الأجمالى
٢٢١٠٥٧٦	١٤٧٤٢١	ب- عملة اجنبيه : حسابات جارية
٨٧٣٨٢٣١	١٧٥٢٢٤٨٥	الأجمالى

١٠- البنوك الدائنة :-

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	البيان
١٠٤٦٣١٠٤	٩١٥٦٩٢٣	أ- جنيه مصرى : حسابات جارية
٢٥٢١٨٢١	١٧٠٥٣٨٠٦	ب- عملة اجنبيه : حسابات جارية
١٢٩٨٤٩٢٥	٢٦٢١٠٧٢٩	الأجمالى

١١- الموردين و أوراق الدفع :-

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	البيان
١٠٣١٤٨٢	١٧١٦٢٦٣	موردين محليين
٥٩٣٩٨٢	١٩٧٠٥٤٩	تسهيلات موردين
٢٦٤٠٧٩٦	٢٢٣١٢٨٤	أوراق الدفع
٤٢٦٦٢٦٠	٥٩١٨٠٩٦	الأجمالى

١٢- ضريبة داخلية :-

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	البيان
١٧٢٥٠٦٠	١٣٦٢٩٠	ضريبة داخلية خلال الفترة
١٧٢٥٠٦٠	١٣٦٢٩٠	أجمالى الضريبة الداخلية

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 :-

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	البيان
٧٦٧٠٩٨	٥٨٢١٤٥	دائنون متنوعون
١٨٠٨٥٢	٢٦٧١٣٩	مصرفوات مستحقة
٥٠٠٠٠	٦١٨٨١	تأمينات للغير
١١٩٠٦٥	٥٠٠٠٠	ضريبة كسب عمل
١٨٥٩٨	٢٧٣٢٠	ضريبة خصم وأضافة
—	٦١٦٧٣٥	ضريبة القيمة المضافة
١١٣٥٦١٣	١٦٠٥٢٢٠	الإجمالي

١٤- رأس المال :-

يبلغ رأس مال الشركة المرخص به مبلغ ٥٠ مليون جنيه مصري (فقط خمسون مليون جنيه مصري لا غير) وحدد رأس مال الشركة المصدر والمدفوع مبلغ ٢٨ مليون جنيه مصري (فقط ثمانية وعشرون مليون جنيه مصري لا غير) موزعه على ٥٦٠٠٠٠٠ سهم (فقط خمسة مليون وستمائة ألف سهم) القيمة الاسمية للسهم ٥ جنيه مصري (فقط خمسة جنيهات للسهم) مسددة بالكامل .
 - تم تجزئة القيمة الاسمية لأسهم الشركة من ١٠ جنيهات للسهم (فقط عشرة جنيهات للسهم) إلى ٥ جنيهات للسهم (فقط عشرة جنيهات للسهم) وبالتالي يصبح عدد الأسهم ٥٦٠٠٠٠٠ سهم بدلاً من ٢٨٠٠٠٠٠ سهم بموجب قرار الجمعية العامة غير العادية في ٨ يونيو ٢٠١٤ م.

١٥- الاحتياطات :-

يتم تدعيم الاحتياطات وفقاً للمادة (٥٥) من النظام الأساسي للشركة وقد بلغ رصيد الاحتياطات في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ مبلغ ٥١٤١٧٦٩٨ جنيه مصري .

البيان	احتياطي قانوني	احتياطي عام	أجمالي
الرصيد في ٢٠١٦/٠١/٠١	٦٤٠٥٦٨٩	٤٠٠٣٨٦٦٣	٤٦٤٤٤٣٥٢
محول من حـ / التوزيع عام ٢٠١٥	٢٧٤٧٧٠	٤٦٩٨٥٧٦	٤٩٧٣٣٤٦
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٦٦٨٠٤٥٩	٤٤٧٣٧٢٣٩	٥١٤١٧٦٩٨

١٦- الأصول الضريبية المؤجلة :-

البيان	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٥
رصيد أول الفترة (أصول - التزامات)	٦١٧٣٧٧	٦٦٤٠٤٤
يضاف / يخصم :- المحمل على قائمة الدخل عن فروق ضريبية	(٣٤٠٩٣٤)	(٤٦٦٦٧)
رصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (أصول)	٢٧٦٤٤٣	٦١٧٣٧٧

١٧- تكلفة المبيعات :-

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

البيان	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٥
خامات منصرفه للتشغيل	٦٠١٦٠٣٢٩	٦١٠٥٩٥١٦
مصرفوات صناعية	١٣٦٨٩٧٠١	١١٥٨٨٩٢٢
أهلاكات صناعية	٢٤٠٨٤١٨	٣١٢٨٤٤٥
إجمالي تكلفة الإنتاج التام	٧٦٢٥٨٤٤٨	٧٥٧٧٦٨٨٣

• المصروفات الصناعية :-

م	البيان	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٥
١	أجور و مرتبات	٥٤٩٢٦٠٧	٤٦٤٢٤٩٨
٢	مساهمة الشركة في التأمينات الاجتماعية	٦٥٢٠٧٣	٥١٣٨٧٤
٣	مستلزمات إنتاج	١٨٣٢١٤٤	٢٠١٦٤٠١
٤	تجهيزات فنية - سلندرات	٧٤٢٢١٤	٨٠٢٩٣٣
٥	مصروفات قطع غيار	٩٥٤٢٥٣	١٠١٠٧٩٦
٦	مصروفات صيانة	٤٠٥٦٤٧	٢٠٣٧٠٩
٧	قوى محرك	١٨٤٣٩٨٤	١٦٠٢٠٨١
٨	مصروفات سيارات	٣٠٩٢١٧	٢٩٥٣٢٣
٩	تأجير تمويلي	٨٥٣٠٠٥	—
١٠	مصروفات اخرى	٦٠٤٥٥٧	٥٠١٣٠٧
	الأجمالي	١٣٦٨٩٧٠١	١١٥٨٨٩٢٢

١٨ - مصروفات بيعية و تسويقية :-

م	البيان	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٥
١	أجور و مرتبات	٣٨٣١٦٦	٣٢٦١٢٩
٢	مساهمة الشركة في التأمينات الاجتماعية	٢٦٠٥٥	٢٣٥٠٠
٣	مصروفات سيارة	٢٨١٠٧	٢٣٨٨٦
٤	مصاريف تصدير	٧٤٤٢٢	٧٢٧٧٧
٥	مصاريف تأمين	٧٩٣٣	—
٦	عمولة بيع	١١٦١٩٨	١١٥٦٨٧
٧	أهلاك بيعي	٢١٨٢٠	٣٦٥٠٩
٨	مصروفات أخرى	١٧٨٩٢٤	٨٠٨٧٩
	الأجمالي	٨٣٦٦٢٥	٦٧٩٣٦٧



١٩- المصروفات العمومية و الادارية :-

م	البيان	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٥
١	أجور و مرتبات	٣٣٥٦١٧٤	٢٣٠٨٩١٤
٢	مساهمة الشركة فى التأمينات الاجتماعية	٣٥٩٣٢٩	٢٤١٨٦٢
٣	مصروفات صيانة	٦١١٩٨	٥٥١٣٩
٤	أدوات كتابية ومطبوعات ومستلزمات كمبيوتر	١٢٠٨٢٥	١٣٤٧٧٥
٥	كهرباء ومياه	١٥٩٥٠٩	١٥٩٧٦٠
٦	إعلان ونشر	١٦٤٥٠	٣٣٧٩٦
٧	تطوير وبحوث	٤٩٣٥٥	٤٩٩٤١
٨	مصاريف سيارات	٦٥٤٧٢	٣٣٤٦٧
٩	مصروفات سفر وانتقال وتأجير وسائل نقل	٣٤٥٢٨٤	٢٦٦٥٩٣
١٠	أكراميات	١٥٥٥٤٩٣	١٥٣٠٠١٨
١١	مصاريف تليفون وفاكس	١٥٩٧١٧	١٠٠٢٣٤
١٢	مصاريف تأمين	٩٥٤٩٢	٢٢٣٥٩٤
١٣	أشتراكات ورسوم وبريد ودمغة	٢٤٤٥٤٧	٢٥٩١١٠
١٤	تبرعات	٦٨٠٤٥	٢٠٢١١٩
١٥	أهلاك اصول ثابتة (ايضاح ٣)	٥٥٠٤٣٩	٤٥٤٩٦٢
١٦	مصروفات اخرى	٣٩٥٥٢٥	٤٣٣٩٠٢
	الأجمالى	٧٦٠٢٨٥٤	٦٤٨٨١٨٦

٢٠- إيرادات تشغيل اخرى :-

البيان	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٥
خضم مكتسب	٤٩٤٧٧٣	٢٤٩١٦٣
مبيعات هالك	٢٨٤٩٧٦	٣٠٧٣٠١
الأجمالى	٧٧٩٧٤٩	٥٥٦٤٦٤

٢١- المصروفات التمويلية :-

البيان	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٥
مصاريف وفوائد بنكية	١٦٥٧٤٣٥	٨٨١٨٣٣
خسائر تقييم عملات اجنبية محققة	٦٤١٦٥٧٢	—
الأجمالى	٨٠٧٤٠٠٧	٨٨١٨٣٣



• فروق تقييم عملات أجنبية محققة

وهي ناتجة عن إعادة تقييم الالتزامات المالية بالعملات الأجنبية القائمة بعد تحرير سعر الصرف في ٢٠١٦/١١/٣ حيث أن حساب جارى البنك العربى أسكندرية بضمن اعتمادات مستندية دولار أمريكى مدين بمبلغ ١٠٦٣٠٤٤ دولار أمريكى نتج عنه فروق تقييم عملات أجنبية بمبلغ ٧٥٨٢٧٥٥ جنيه مصرى تم تحميل مبلغ ٦٤١٦٥٧٢ جنيه مصرى على حساب الأرباح والخسائر (قائمة الدخل) عبارة عن خسائر عملة محققة ومبلغ ١١٦٦١٨٢ جنيه مصرى تم رسملتها على حساب الآلات والمعدات ومبلغ ١٦٦٥٠٠ دولار تم إعادة تقييمه بعد تحرير سعر الصرف ونظراً لقرار البنك المركزى الخاص بسداد أرصدة التسهيلات بالعملة الأجنبية حسب السعر المعلن بالنسبة للشركات التى تضررت بقرار التعويم على أن يتم سداد هذه الفروق خلال سنتين بفائدة ١٢% سنوية .
وعليه فقد تقدمت الشركة بطلب إلى البنك بتدبير وشراء أرصدة الدولار اللازمة لتغطية هذه الحسابات مع خصم الرصيد بالجنيه المصرى والموجود كغطاء لهذه الأرصدة مع التعهد بسداد الفرق نتيجة عملية التدبير خلال مدة أقصاها سنتين وبفائدة ١٢% وذلك حسب قرار البنك المركزى .

٢٢- إيرادات صناديق استثمار :-

البيان	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٥
إيرادات صناديق استثمار محققة	٢٦٨٧٠٩	١٦٤٣٠٧
إيراد إعادة تقييم صناديق استثمار	٥٣٨٠	٥٧٩٤٣٣
الأجمالى	٢٧٤٠٨٩	٧٤٣٧٤٠

٢٣- الإيرادات الأخرى :-

البيان	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٥
إيرادات إيجارات	—	٥٠٠٠٠
تعويضات	١١٩٩٠	١٣٣٨١
فوائد ودائع	١٤٣٨٣	١٨٧٥٤
الأجمالى	٢٦٣٧٣	٨٢١٣٥

٢٤- فروق إعادة تقييم عملات أجنبية :-

البيان	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٥
فروق إعادة تقييم عملات أجنبية محققة	(٤٢٢٩١٢٧)	(٦٥٤٧٠١)
يضاف / يخصم : فروق تقييم عملات أجنبية غير محققة	(٢٨٠٩٩٤)	(٥٠٨٨٢٨)
الأجمالى	(٤٥١٠١٢١)	(١١٦٣٥٢٩)

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	البيان
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٥٤٩٥٤١٠	٣٨٧٤٤٨	صافى ربح الفترة (بعد الضريبة المؤجلة)
(٥٢٢٠٦٤)	(٣٦٨٠٨)	يخصم : نصيب العاملين فى الارباح (المقدرة)
٤٩٧٣٣٤٦	٣٥٠٦٤٠	صافى الأرباح بعد خصم نصيب العاملين فى الأرباح المقدرة
٥٦٠٠٠٠٠	٥٦٠٠٠٠٠	عدد الأسهم
٠,٨٩ جنيهاً	٠,٦٢ 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 ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م يتمثل رصيد النقدية وما فى حكمها
بمبلغ وقدره (١٧٥٢٢٤٨٧ جنيهاً) فى حسابات جارية بالبنوك وودائع ونقدية بالخرينة .
الأفصاح عن التسويات غير النقدية فى قائمة التدفقات النقدية :-

أ . الموردين وأوراق الدفع :-

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	البيان
٤٢٦٦٢٦٠	٥٩١٨٠٩٦	رصيد الموردين وأوراق الدفع آخر الفترة
(٢٠٢٧٥٣٩)	(٤٢٦٦٢٦٠)	<u>يخصم :-</u> رصيد الموردين وأوراق الدفع أول الفترة
—	—	<u>يخصم / يضاف :-</u> فروق إعادة تقييم (معاملات غير نقدية)
٢٢٣٨٧٢١	١٦٥١٨٣٦	قيمة الزيادة فى الموردين وأوراق الدفع

ب . الحسابات الدائنة :-

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	البيان
١٠٥٦٤١٠	١٦٠٥٢٢٠	رصيد الحسابات الدائنة آخر الفترة
٨٦٩٩٠٢	(١١٣٥٦١٣)	<u>يخصم :-</u> رصيد الحسابات الدائنة أول الفترة
١٨٦٥٠٨	٤٦٩٦٠٧	قيمة الزيادة فى الحسابات الدائنة

ج . البنوك الدائنة :-

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	البيان
١٢٩٨٤٩٢٥	٢٦٢١٠٧٢٩	البنوك الدائنة آخر المدة
(١٣٦٥٧٢٥٢)	١٢٩٨٤٩٢٥	<u>يخصم :-</u> البنوك الدائنة أول المدة
—	(٦٤١٦٥٧٢)	<u>يخصم :-</u> فروق إعادة تقييم (معاملات غير نقدية)
(٦٧٢٣٢٧)	٦٨٠٩٢٣٢	قيمة الزيادة فى البنوك الدائنة

د . استثمارات مالية بغرض المتاجرة :-

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	البيان
٧١٨٩٣٣٦	٦٢٤٤٢	رصيد استثمارات مالية بغرض المتاجرة آخر المدة
(١١٥٥٢٥٢٣)	(٧١٨٩٣٣٦)	<u>يخصم :-</u> رصيد استثمارات مالية بغرض المتاجرة أول المدة
(٥٧٩٤٣٣)	(٥٣٨٠)	<u>يخصم :-</u> فروق عوائد تقييم وثائق استثمار (معاملات غير نقدية)
٤٩٤٢٦٢٠	(٧١٣٢٢٧٤١)	قيمة النقص / الزيادة فى استثمارات مالية بغرض المتاجرة

الموقف الضريبي

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

١- ضريبة شركة الأموال :-

علماً بأن الشركة كانت معفاة من ضريبة شركة الأموال وتم خضوع الشركة للضريبة اعتباراً من ٢٠١٥/١/١ م نظراً لإنهاء فترة الإعفاء 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 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 ٢٠١٣/١٢/٢ م بوعاء ضريبي مستقل بمبلغ ٢٥٦١٩٥.٧٥ جنيهاً وتم الإعتراض 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 إعتداد إقرار الشركة الضريبي حيث أنها لم تدخل ضمن عينه الفحص .

• سنة ٢٠١٠ حتى سنة ٢٠١٢

تم فحص الشركة من قبل مأمورية ضرائب أستثمار الأسكندرية وتم ورود نموذج (١٩) ضرائب بفروق الفحص وتم الطعن عليه باللجنة الداخلية حتى تاريخ إعداد الميزانية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م..

• سنة ٢٠١٣ حتى سنة ٢٠١٥

- تم تقديم الأقرار الضريبي في الميعاد القانوني ولم يتم فحص الشركة من قبل ضرائب أستثمار الأسكندرية حتى تاريخ إعداد الميزانية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م.

- ورد للشركة نموذج (٣٠) ضرائب مطالبة بضرريبة إضافية بنسبة ٥% على وعاء الدخل العام ٢٠١٤ علماً بأن الشركة كانت تتمتع بالإعفاء الضريبي عن ذلك العام وتم الطعن عليه بالمأمورية وكذلك بالطعن المباشر ومازال الخلاف قائماً حتى تاريخ إعداد الميزانية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م وتم رفع دعوى قضائية بمجلس الدولة علماً بأن الشركة قامت بسداد الضريبة الإضافية وقدرها ٥٥٨١٢٤ جنيهاً لحين الفصل في النزاع .

٢- ضريبة المبيعات:-

• سنة ٢٠٠٤ حتى ٢٠١٠

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

• سنة ٢٠١١، ٢٠١٢

تم تقديم الأقرارات الشهرية فى المواعيد القانونية وتم فحص الشركة من قبل ضرائب مبيعات برج العرب وورد نموذج ١٥ ضرائب بفروق فحص بمبلغ ٣٧٥٦٤.٧٣ جنيهاً وتم الاعتراض على تلك الفروق فى الميعاد القانونى وتم رفض الاعتراض المقدم من الشركة وتم سداد فروق الفحص المقررة .

• سنة ٢٠١٣، ٢٠١٤، ٢٠١٥

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

• سنة ٢٠١٦

يتم تقديم الأقرارات الشهرية فى المواعيد القانونية ولم يتم فحص دفاتر الشركة حتى تاريخ إعداد الميزانية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م.

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 لجان الطعن حتى تاريخ إعداد الميزانية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م.

• 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 وورد نموذج (٣٨) بفروق الفحص وتم الاعتراض عليه وما زال الخلاف داخل لجان الطعن حتى تاريخ إعداد الميزانية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م.

• سنة ٢٠١٣ حتى ٢٠١٥

تم تقديم التسويات السنوية بإجمالى المرتبات عن تلك الفترة ولم يتم فحص الشركة حتى تاريخ إعداد الميزانية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م.

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 ٢٠١٥

لم يتم فحص دفاتر الشركة من قبل مأمورية ضرائب الأستثمار الإسكندرية شعبة ضرائب الدمغة حتى تاريخ إعداد الميزانية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦.



FACTORIES: BORG EL ARAB EL- GIDIDA

2nd Industrial Zone, Land No. (8) Block No. (35)

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

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

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

الشركة حاصلة على شهادات الجودة الآتية:

ISO 9001 : 2008

ISO 14001 : 2004

OHSAS 18001 : 2007

The Global Standard for Packaging & Packaging
Materials, 4th Edition, 2011.الإدارة والمصانع : مدينة برج العرب الجديدة - المنطقة الصناعية الثانية قطعة رقم (٨) بلوك رقم (٣٥)
تليفون : ٠٣ / ٤٦٢٤٢٧٦ - ٠٣ / ٤٦٢٤٢٧٧ - ٠٣ / ٤٦٢٤٢٧٨ فاكس : ٠٣ / ٤٦٢٤٢٧٤

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

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

فاكس : ٠٣ / ٥٨٢٧٤٠٧

سجل تجاري : ١٤٥١ إسكندرية

رأس المال المرخص به : خمسون مليون جنيه مصري

رأس المال المصدر : ثمانية وعشرون مليون جنيه مصري

خاضعة لأحكام القانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧