

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

القوائم المالية
فى
٣٠ يونيه ٢٠٢١

رقم الصفحة	بيان	م
١	تقرير مراقب الحسابات	١
٢	قائمة المركز المالى فى ٣٠ يونيه ٢٠٢١	٢
٣	قائمة الدخل عن الفترة المالية من أول يناير ٢٠٢١ إلى ٣٠ يونيه ٢٠٢١	٣
٤	قائمة الدخل الشامل الدورية عن الفترة المالية من أول يناير ٢٠٢١ إلى ٣٠ يونيه ٢٠٢١	٤
٥	قائمة التغير فى حقوق الملكية عن الفترة المالية المنتهية فى ٣٠ يونيه ٢٠٢١	٥
٦	قائمة التدفقات النقدية عن الفترة المالية من أول يناير ٢٠٢١ إلى ٣٠ يونيه ٢٠٢١	٦
٢٥ - ٧	الإيضاحات المتممة لقائمة المركز المالى	٧

تقرير مراقب الحسابات

تقرير فحص محدود إلى شركة دننا للطباعة والتغليف (ش.م.م)

قمنا بأعمال الفحص المحدود للمركز المالى لشركة دننا للطباعة والتغليف (ش.م.م) فى ٣٠ يونيو ٢٠٢١ وكذا قوائم الدخل و التدفقات النقدية و التغير فى حقوق الملكية والأيضاحات المتممة لهم عن الفترة من ١/١/٢٠٢١ وحتى ٣٠ / ٦ / ٢٠٢١ ، والأدارة مسؤولة عن إعداد القوائم المالية الدورية هذه و العرض العادل و الواضح لها ، وتنحصر مسئوليتنا فى أبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية فى ضوء فحصنا المحدود لها

نطاق الفحص المحدود

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

الاستنتاج

وفى ضوء فحصنا المحدود ، لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرفقة لاتعبر بعدالة ووضوح فى جميع جوانبها الهامة عن المركز المالى للشركة فى ٣٠ يونيو ٢٠٢١ . وعن أداؤها المالى وتدفقاتها النقدية عن الفترة من ١/١/٢٠٢١ وحتى ٣٠/٦/٢٠٢١ طبقا لمعايير المحاسبة المصرية والمعيار (٢٤١٠) من المعيار المصرى لمهام الفحص المحدود

مراقب الحسابات

التاريخ ١٠ / ٨ / ٢٠٢١

نيفين وصفى مرقص

ش.م.م ٧٥٦٨



ش.م.م ٧٥٦٨
ش.م.م ٧٥٦٨
ش.م.م ٧٥٦٨

- ٢ -

قائمة المركز المالي عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

٢٠٢٠/١٢/٣١ جنيه مصرى	٢٠٢١/٦/٣٠ جنيه مصرى	رقم الإيضاح	البيان
٥٠٧٢٣٦٥٥	٥٥٠٩٧٢٠٤	(٢)	الأصول غير المتداولة :
٧٤٢٤٦٧٦	٦٧٧٩٠٥٢	(١/٣)	الأصول الثابتة - بالوصافي
٦٣٢٠١١٢	٢٧٧٢٧٧٩	(٤)	أصول حق إنتفاع مشروعات تحت التنفيذ
٦٤٤٦٨٤٤٣	٦٤٦٤٩٠٣٥		مجموع الأصول طويلة الأجل
٤٦٦٥٢٩١٤	٧٠٩٢٧٤٨٢	(٥)	الأصول المتداولة :
٣٢٤٤٣٤٠	٧٩٠٤	(٦)	المخزون
٦٦٢١١٣١٠	٥٢٠٤٨٧٧١	(٧)	اعتمادات مستندية
١٤٨٠٠٥٤٠	١٢٣٨٩٠١٠	(٨)	عملاء واوراق قبض - بالوصافي
١٠٣١٠٨	١٠٨١٧٨	(٩)	حسابات مدينة اخرى
٣٥٢٤٢٦٨٩	١٦٧٤٥٧٠٨		استثمارات مالية بغرض المتاجرة نقدية بالصندوق ولدى البنوك
١٦٦٣٥٤٩٠١	١٥٢٢٢٧٠٥٣		مجموع الأصول المتداولة
٢٣٠٨٢٣٣٤٤	٢١٦٨٧٦٠٨٨		إجمالي الأصول
			يتم تمويله على النحو التالي :-
٢٨٠٠٠٠٠٠	٢٨٠٠٠٠٠٠	(١٤)	حقوق الملكية :
٨٣٩٦٠١٢	١٠٢٥٠٠٦٤	(١٥)	رأس المال المدفوع
٦٠٠٧٣٢٣٨	٧٢٨٦٩١٨٨	(١٦)	أحتياطي قانونى
١٨٥٤١٦٣	١٨٥٤١٦٣	(٢٧)	أحتياطي عام
٣٧٠٨١٠٣٥	١٢٠٥٧١٣٣		أرباح مرحلة عن تغيير معيار إيجار تمويلى أرباح الفترة (إجمالى الدخل الشامل عن الفترة)
١٣٥٤٠٤٤٤٨	١٢٥٠٣٠٥٤٨		إجمالى حقوق الملكية
١٤٥١٢٠٩٨	١٥٢٦٠٢٦٢		الالتزامات الغير متداولة :
٢٩٧٩٦٦٥	٣٠٥٧٨٤٦	(٢٨)	قرض طويل الأجل
١٧٤٩١٧٦٣	١٨٣١٨١٠٨		التزامات ضريبية مؤجلة
			إجمالى الالتزامات الغير متداولة
٤٠٣٣٥٥٢٧	٤٤٣٩٨٩٩٧	(١٠)	الالتزامات المتداولة :
٤٨٠٩٦٧٩	٢٧٠٤١٠٤		بنوك دائنة
١٤٥٦٨٥٢	٦٠٥٠٢٩		التزامات قرض قصير الأجل
١٩٥٧٧٦٥٠	١٧٩٧٨٦٤٠	(١١)	التزامات قصيرة الأجل تأجير تمويلى
٨٨٠٢٥٣٣	٣٣٦١٢٢٧	(١٢)	موردين واوراق دفع
٢٩٤٤٨٩٢	٤٤٧٩٤٣٥	(١٣)	ضرائب دخل مستحقة
٧٧٩٢٧١٣٣	٧٣٥٢٧٤٣٢		حسابات دائنة اخرى
٩٥٤١٨٨٩٦	٩١٨٤٥٥٤٠		إجمالى الالتزامات المتداولة
٢٣٠٨٢٣٣٤٤	٢١٦٨٧٦٠٨٨		إجمالى الالتزامات والغير متداولة
			إجمالى الالتزامات وحقوق الملكية

نائب رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

عضو مجلس الإدارة المنتدب

المدير المالي

محمد السنوسى

محمد رشاد غيطانى

سامح عبد الواحد

شركة دلتا للطباعة والتغليف
ش.م.م

مراقب الحسابات

نيفين وصفى فهمى

- الإيضاحات المرفقة من الإيضاح رقم (١) إلى الإيضاح رقم (٢٨) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية -
- تقرير مراقب الحسابات مرفق

ACTORIES : BORG EL ARAB EL- GADIDA

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

el.: (03) 4597274 - (03) 4597275 - (03) 4597276 Fax: (03)4595277

lex. Office Tel.: (03) 5837739 - (03) 5832016 Fax: (03) 5827407

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

الشركة حاصلة على شهادات الجودة الآتية :

ISO 9001 : 2015

ISO 14001 : 2015

ISO 45001 : 2018

BRCGS Packaging Materials

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

تليفون : ٠٣/٤٥٩٥٢٧٧ - ٠٣/٤٥٩٧٢٧٦ - ٠٣/٤٥٩٧٢٧٥ - ٠٣/٤٥٩٧٢٧٤

فاكس : ٠٣/٥٨٧٢٤٠٧

مكتب الإسكندرية : ٠٣/٥٨٣٧٧٣٩ - ٠٣/٥٨٣٧٧٣٦

مكتب القاهرة : ٠٢/٣٧٤٩٢٦٥٥ - ٠٢/٣٧٤٩٢٦٥٤

سجل تجارى : ١٤٥١ اسكندرية

رأس المال المرخص به : خمسون مليون جنيه مصرى

رأس المال المسدود : ثمانية وعشرون مليون جنيه مصرى

خاضعة لأحكام القانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧

- ٣ -

قائمة الدخل
عن الفترة المالية من أول يناير ٢٠٢١ إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢١

من أول أبريل ٢٠٢٠ حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٠	من أول يناير ٢٠٢٠ حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٠	رقم الإيضاح	البيان	من أول أبريل ٢٠٢١ حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢١	من أول يناير ٢٠٢١ حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢١
٥٩٠٣٨٦٢٠	١٠٧٢٩١١٤١		صافى المبيعات	٥٤٣٨٥٥٢٦	١١١٩٤٦٣٩١
٦٢٢٧٢	٦٢٢٧٢		تشغيل للغير (متاجرة)	٩٦١٨٧	٩٦١٨٧
(٤١٠٠٧٦٨٩)	(٧٥٤٩٨٠٤٢)	(١٧)	تكلفة المبيعات	(٤٢١٩٥٥١٢)	(٨٣٩٦٦١٧٣)
١٨٠٩٣٢٠٣	٣١٨٥٥٣٧١		مجموع الربح	١٢٢٨٦٢٠١	٢٨٠٧٦٤٠٥
(٣٣٢٣٣٥)	(٥٧٦٢٤٤)	(١٨)	مصروفات بيع وتوزيع	(٣١٥٤١٧)	(٥٦٢٤٥٦)
(٤٠٧٣٢٧١)	(٧٣٣٠٧٠٠)	(١٩)	مصروفات عمومية وإدارية	(٤٦٥٩٨٠٢)	(٩٠٨٧١٥٧)
(٧٦٥٠٠٠)	(١٥٣٣٥٠٠)		مرتبات وبدلات أعضاء مجلس الإدارة	(٨٦٠٥٠٠)	(١٧١٧٥٠٠)
١٠٩٢٦٥	٢٦٤٩٠٤	(٢٠)	إيرادات تشغيل أخرى	٢١٦٦٨٨	٣٣٨٦٧٩
(١٥٠٠٠٠)	(٣٠٠٠٠٠)		مخصص ديون مشكوك في تحصيلها	٦٠٠٠٠٠	—
١٢٨٨١٨٦٢	٢٢٣٧٩٨٣١		الأرباح الناتجة عن التشغيل	٧٢٦٧١٧٠	١٧٠٤٧٩٧١
(٦٧٨٠٤٢)	(٢١٢٢٥١٢)	(٢١)	مصروفات تمويلية	(١٣٩٦٤٥٩)	(٢٥٨١٠٢٢)
—	—		أرباح رأسمالية	٨٦٢٢٠٠	٨٦٢٢٠٠
٢٥٧٧	٥١٨٢	(٢٢)	إيرادات صناديق استثمار	٢٤٠١	٥٠٦٩
٢٧١٧٢٥	٦٩٦٣٤٩	(٢٣)	إيرادات أخرى	٢٠٦٠٠١	٤٢٢٩٢٨
٩٦١٦	٦١١٧٧	(٢٤)	فروق تقييم عملات أجنبية	(٧٣٦٨)	(٩٧٨٣)
(١٥٠٣٥٢)	(٢٧٠٩٨٤)	(٢٦)	المساهمة التكافلية للتأمين الصحي	(١٣٤١٠٠)	(٢٧٨٠٠٠)
١٢٣٣٧٣٨٦	٢٠٧٤٩٠٤٣		صافى أرباح الفترة قبل الضريبة	٦٧٩٩٨٤٥	١٥٤٦٩٣٦٣
٩٥٠٦٦	٢٠٧٤٩٤	(١٦)	ضريبة داخلية مؤجلة	(٢٨٧٣٤)	(٧٨١٨١)
(٣٠٧٢٧١٢)	(٥١٥١٦٥٦)	(١٢)	ضريبة داخلية عن الفترة	(١٣٣٢٦٩٥)	(٣٣٣٤٠٤٩)
٩٣٥٩٧٤٠	١٥٨٠٤٨٨١		صافى أرباح الفترة	٥٤٣٨٤١٦	١٢٠٥٧١٣٣
م.ج.١٠٥	م.ج.٢٠٥٥	(٢٥)	ربحية السهم	م.ج.٠.٨٧	م.ج.١.٩٥

- ٤ -

شركة دلتا للطباعة والتغليف
شركة مساهمة مصرية
خاضعة لأحكام القانون رقم (٨) لسنة ١٩٩٧
قائمة الدخل الشامل الدورية
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

الفترة المالية من أول يناير ٢٠٢٠ حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٠	الفترة المالية من أول يناير ٢٠٢١ حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢١	البيان
١٥٨٠٤٨٨١	١٢٠٥٧١٣٣	صافي ربح الفترة
—	—	الدخل الشامل الأخر
١٥٨٠٤٨٨١	١٢٠٥٧١٣٣	الدخل الشامل الأخر بعد الضريبة

- الإيضاحات المرفقة من الإيضاح رقم (١) إلى الإيضاح رقم (٢٨) 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 ٣٠ يونيه ٢٠٢١

الإجمالي	ارباح مرحلة	الأحتياطي العام	الأحتياطي القانوني	راس المال والمدفوع	البيان
١٠٨٥٨٥٥١١	٢١٤٥٥١٩٥	٥١٧١٤٣٥٤	٧٤١٥٩٦٢	٢٨٠٠٠٠٠٠	الرصيد في أول يناير ٢٠٢٠
٠.٠٠	(٩٨٠٠٥٠)	٠.٠٠	٩٨٠٠٥٠	٠.٠٠	المحول للأحتياطي القانوني من أرباح عام ٢٠١٩
٠.٠٠	(٨٣٥٨٨٨٤)	٨٣٥٨٨٨٤	٠.٠٠	٠.٠٠	المحول للأحتياطي العام من أرباح عام ٢٠١٩
(١٠٢٦٢٠٩٨)	(١٠٢٦٢٠٩٨)	٠.٠٠	٠.٠٠	٠.٠٠	توزيعات أرباح عام ٢٠١٩
١٥٨٠٤٨٨١	١٥٨٠٤٨٨١	٠.٠٠	٠.٠٠	٠.٠٠	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة من ٢٠٢٠/٦/٣٠ إلى ٢٠٢٠/١/١
١١٤١٢٨٢٩٤	١٧٦٥٩٠٤٤	٦٠٠٧٣٢٣٨	٨٣٩٦٠١٢	٢٨٠٠٠٠٠٠	الرصيد في ٢٠٢٠/٦/٣٠
١٣٥٤٠٤٤٤٨	٣٨٩٣٥١٩٨	٦٠٠٧٣٢٣٨	٨٣٩٦٠١٢	٢٨٠٠٠٠٠٠	الرصيد في أول يناير ٢٠٢١
٠.٠٠	(١٨٥٤٠٥٢)	٠.٠٠	١٨٥٤٠٥٢	٠.٠٠	المحول للأحتياطي القانوني من أرباح عام ٢٠٢٠
٠.٠٠	(١٢٧٩٥٩٥٠)	١٢٧٩٥٩٥٠	٠.٠٠	٠.٠٠	المحول للأحتياطي العام من أرباح عام ٢٠٢٠
(٢٠٣٢٢٦٩٨)	(٢٠٣٢٢٦٩٨)	٠.٠٠	٠.٠٠	٠.٠٠	توزيعات أرباح عام ٢٠٢٠
(٢١٠٨٣٣٥)	(٢١٠٨٣٣٥)	٠.٠٠	٠.٠٠	٠.٠٠	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة عام ٢٠٢٠
١٢٠٥٧١٣٣	١٢٠٥٧١٣٣	٠.٠٠	٠.٠٠	٠.٠٠	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة من ٢٠٢١/٦/٣٠ إلى ٢٠٢١/١/١
١٢٥٠٣٠٥٤٨	١٣٩١١٢٩٦	٧٢٨٦٩١٨٨	١٠٢٥٠٠٦٤	٢٨٠٠٠٠٠٠	الرصيد في ٢٠٢١/٦/٣٠

- الإيضاحات المرفقة من الإيضاح رقم (١) إلى الإيضاح رقم (٢٨) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية -
 - تقرير مراقب الحسابات مرفق



ACTORIES : BORG EL ARAB EL- GADIDA

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

el.: (03) 4597274 - (03) 4597275 - (03) 4597276 Fax : (03)4595277

lex. Office Tel.: (03) 5837739 - (03) 5832016 Fax : (03) 5827407

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

ISO 9001 : 2015

ISO 14001 : 2015

ISO 45001 : 2018

BRCGS Packaging Materials

الإدارة والمصانع : مدينة برج العرب الجديدة - المنطقة الصناعية الثانية قطعة رقم (٨) بلوك رقم (٣٥)
 تليفون : ٠٣/٤٥٩٧٢٧٤ - ٠٣/٤٥٩٧٢٧٥ - ٠٣/٤٥٩٧٢٧٦ - ٠٣/٤٥٩٧٢٧٧ فاكس : ٠٣/٤٥٩٥٢٧٧

فاكس : ٠٣/٥٨٢٧٤٠٧

مكتب الاسكندرية : ٠٣/٥٨٢٧٧٣٩ - ٠٣/٥٨٢٢٠١٦ - ٠٣/٥٨٢٧٣٩٠
 مكتب القاهرة : ٠٢/٣٧٤٩٢٦٥٤ - ٠٢/٣٧٤٩٢٦٥٥

سجل تجارى : ١٤٥١ اسكندرية

رأس المال المرخص به : خمسون مليون جنيه مصرى

رأس المال المصنر : ثمانية وعشرون مليون جنيه مصرى

خاضعة لأحكام القانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧

- ٦ -

شركة دلتا للطباعة والتغليف

(شركة مساهمة مصرية)

خاضعة لأحكام القانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧

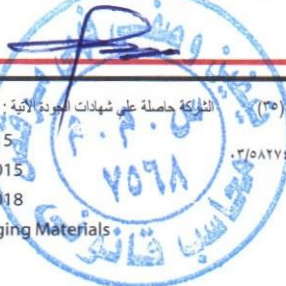
قائمة التدفقات النقدية

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	رقم الإيضاح	البيان
٢٠٧٤٩٠٤٣	١٥٤٦٩٣٦٣		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
			صافي الربح قبل الضرائب والبنود غير العادية
			يتم تسويته بالتالي :-
٢١٧٧٩٩٥	٣٨٩٩٦٢٧	(٣)	يضاف : الإهلاك
(٦١١٧٧)	٤٣٣٦	(٤)	يضاف : فروق إعادة تقييم عملات أجنبية
—	(٨٦٢٢٠٠)		يخصم : أرباح رأسمالية
(٥١٨٢)	(٥٠٦٩)		يخصم : إعادة تقييم استثمارات مالية بغرض المتاجرة
٢٢٨٦٠٦٧٩	١٨٥٠٦٠٥٧		ربح التشغيل قبل التغير في رأس المال العامل
(٤٠٩٨٨٠٤)	(٢١٠٣٨١٣٢)	(٥)	التغير في المخزون و الاعتمادات المستندية
(٨٦٧١٣١١)	١٤١٦٢٥٣٩	(٧)	التغير في أرصدة العملاء وأوراق القبض
١٨٥٦٤١٩	٢٤١١٥٣٠	(٨)	التغير في حسابات مدينة أخرى
١٨٢٥٢٢٣	١٥٣٤٥٤٣	(١٣)	التغير في الأرصدة الدائنة
(٦٢٧٧٤٤٦)	(٨٧٧٥٣٥٥)	(١٢)	التغير في ضريبة الدخل المسددة
٧٧٠٨٦٥٠	(١٥٩٩٠١٠)	(١١)	التغير في أرصدة الموردين وأوراق الدفع
١٥٢٠٣٤١٠	٥٢٠٢١٧٢		صافي التدفقات النقدية المتاحة من أنشطة التشغيل
			التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(١٤٤٤٧٠٤)	(٩٣١٩٦٤٤)	(٣)	مدفوعات شراء أصول (-)
—	٨٦٢٢٠٠		مقبوضات بيع أصول (+)
—	١٦٩٢٠٧٠		تخفيض في قيمة أصول (+)
(٤٣٧٨٩)	٣٥٤٧٣٣٣	(٤)	التغير في مشروعات تحت التنفيذ (-)
(١٤٨٨٤٩٣)	(٣٢١٨٠٤١)		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة الاستثمار
			التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
(٢٥٥٠٩٧٤)	٤٠٦٣٤٧٠	(١٠)	مدفوعات إلى / متحصلات من البنوك
(٩٧٠٠٨٠)	(٨٥١٨٢٣)		مدفوعات عن التزامات طويلة الأجل (إيجار تمويلي)
—	١٣٤٦٦٩٤		قرض طويل الأجل
—	(٢٧٠٤٠٨٤)		سداد قرض طويل الأجل
(١٠٢٦٢٠٩٨)	(٢٢٤٣١٠٣٣)		توزيعات أرباح (-)
(١٣٧٨٣١٥٢)	(٢٠٥٧٦٧٧٦)		صافي التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
٦١١٧٧	(٤٣٣٦)	(٢٤)	يخصم : فروق تقييم عملات أجنبية
(٧٠٥٨)	(١٨٥٩٢٦٤٥)		صافي النقدية وما في حكمها
٣١٧٨١٦٦٤	٣٥٣٤٢٦٨٩	(٩)	صافي النقدية وما في حكمها أول الفترة
٣١٧٧٤٦٠٦	١٦٧٤٥٧٠٨	(٩)	صافي النقدية وما في حكمها آخر الفترة

- الإيضاحات المرفقة من الإيضاح رقم (١) إلى الإيضاح رقم (٢٨) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

- تقرير مراقب الحسابات مرفق



-٧-

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية**في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م****أولاً : نبذة عن الشركة :-**

تأسست شركة دلتا للطباعة والتغليف " شركة مساهمة مصرية " بتاريخ ٣٠ أكتوبر ٢٠٠٢م طبقاً لأحكام القانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧م ولائحة التنفيذية وتم بدء النشاط في ٢٥ يونيو ٢٠٠٤م ومدة الشركة خمسة وعشرون عاماً تبدأ من تاريخ ٣٠ أكتوبر ٢٠٠٢م. تم تسجيل الشركة بالسجل التجاري تحت رقم ١٤٥١ الأسكندرية بتاريخ ٣٠ أكتوبر ٢٠٠٢م. وقيدت أسهم الشركة في بورصتي 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 في إنتاج وصناعة وطباعة مواد التعبئة والتغليف بكافة أنواعها وبصفة خاصة الكرتونية والورقية والبلاستيكية والمتعددة الطبقات.

تم اعتماد القوائم المالية للشركة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م طبقاً لقرار مجلس الإدارة المنعقد في ١٠ أغسطس ٢٠٢١م.

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

يتم إعداد القوائم المالية وفقاً لفرض الاستمرارية ومبدأ التكلفة التاريخية.

٢-٢ التوافق مع معايير المحاسبة :-

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

٢-٣ التغييرات في السياسات المحاسبية :-

تتوافق السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية مع تلك المتبعة في إعداد القوائم المالية للفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م باستثناء تطبيق متطلبات معيار المحاسبة المصري رقم (٤٩) عقود تأجير فيما يتعلق بالإيجار التمويلي ، ولم تقم الشركة باختيار التطبيق المبكر لاي معيار او تفسير او تعديل آخر تم إصداره ولكنه لم يسرى بعد .

تطبيق معيار المحاسبة المصري رقم (٤٩) "عقود التأجير"

- بتاريخ ٧ أبريل ٢٠١٩ صدر قرار رقم ٦٩ لسنة ٢٠١٩ بتعديل وأستحداث بعض معايير المحاسبة المصرية ومن أبرز التعديلات هي أستحداث ثلاثة معايير محاسبة منها معيار المحاسبة المصري رقم (٤٩) " عقود التأجير " ليحل محل معيار المحاسبة المصري رقم (٢٠) " القواعد والمعايير المحاسبية المتعلقة بعمليات التأجير التمويلي " والذي يهدف إلى تطبيق منهجية نموذجية موحدة على المستأجرين .
- وفقاً للملحق (ج) من معيار المحاسبة المصري رقم (٤٩) يسرى المعيار على الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٠م ، ويسمح بالتطبيق المبكر إذا تم تطبيق معيار المحاسبة المصري رقم (٤٨) " الأيراد من العقود مع العملاء " ٢٠١٩ في نفس التوقيت.
- وأستثناء من تاريخ السريان في الفقرة السابقة يكون تاريخ التطبيق الأولي للمعيار هو بداية فترة التقرير السنوي التي تم فيها إلغاء قانون التأجير التمويلي رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٥ وتعديلاته وصدر قانون تنظيم نشاطي التأجير التمويلي والتخصيم رقم ١٧٦ لسنة ٢٠١٨ وذلك بالنسبة لكل من :

(أ) عقود التأجير التي كانت تخضع لقانون ٩٥ لسنة ١٩٩٥ وكان يتم معالجتها وفقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٢٠) " القواعد والمعايير المحاسبية المتعلقة بعمليات التأجير التمويلي " .

(ب) عقود التأجير التمويلي التي تنشأ في ظل وتخضع لقانون تنظيم نشاطي التأجير التمويلي والتخصيم رقم ١٧٦ لسنة ٢٠١٨.

- قررت الشركة تطبيق معيار المحاسبة المصري رقم ٤٩ في تاريخ سيرانه الاصلى دون اختيار التطبيق المبكر المسموح به ولكن نظراً لان الاستثناء من تاريخ السريان ينطبق على كافة عقود التأجير التمويلي المبرمه مع شركة دلتا للطباعة والتغليف ش.م.م فتم تطبيق معيار ٤٩ باثر رجعي على القوائم المالية السابقة .

- تم الافصاح عن طبيعية و تأثير هذه التغييرات وفقاً لما يتقاضيه المعيار المصري رقم ٣٠ (ايضاح رقم ٢٨)



ملخص السياسات المحاسبية الجديدة :**التزام عقد التأجير :**

تقوم الشركة في تاريخ بداية عقد التأجير بقياس التزام عقد التأجير بالقيمة الحالية لدفعات الإيجار غير المدفوعة في ذلك التاريخ باستخدام معدل الفائدة الضمني في عقد التأجير إذا كان يمكن تحديد ذلك المعدل بسهولة وبخلاف ذلك باستخدام سعر الفائدة على الأقساط الإضافي للشركة . ولاحقاً تقوم الشركة بزيادة المبلغ الدفترى للالتزام ليعكس الفائدة على التزام عقد الإيجار ويتم تخفيض المبلغ الدفترى ليعكس دفعات الإيجار .

أصل حق الانتفاع :

يقاس أصل حق الانتفاع في تاريخ بداية عقد التأجير بمبلغ القياس الأولي للالتزام عقد التأجير بالإضافة إلى المصروفات المباشرة الأولية ، الدفعات المقدمة المدفوعة للمؤجر ، وتطرح حوافز الإيجار المستلمة من المؤجر (إن وجدت) وتضاف التكاليف التي ستتكبدها الشركة في تفكيك وإزالة الأصل وإعادة الموقع الذي يوجد فيه الأصل إلى الحالة الأصلية أو إعادة الأصل نفسه إلى الحالة المطلوبة وفقاً لأحكام وشروط عقد الإيجار .

بعد تاريخ بداية عقد التأجير تقوم الشركة بقياس أصل " حق الانتفاع " بالتكلفة مطروحاً منها أى مجمع استهلاك وأى مجمع خسائر أضمحلل في القيمة ومعدلة بأى إعادة قياس للالتزام عقد التأجير .

يتم استهلاك أصل " حق الانتفاع " من تاريخ بداية عقد التأجير وحتى نهاية العمر الإنتاجي للأصل إذا كان عقد التأجير يحول ملكية الأصل محل العقد إلى الشركة في نهاية مدة عقد التأجير أو إذا كانت الشركة ستبني خيار الشراء وفيما عدا ذلك تقوم الشركة باستهلاك أصل " حق الانتفاع " من تاريخ بداية عقد التأجير الى نهاية العمر الإنتاجي لأصل " حق الانتفاع " أو نهاية مدة عقد التأجير أيهما أقرب .

٢-٤ ترجمة العملات الأجنبية :-

تم إعداد وعرض القوائم المالية بالجنيه المصرى وهى عملة التعامل للشركة . يتم إثبات المعاملات بالعملة الأجنبية أولاً باستخدام أسعار الصرف السائدة في تاريخ المعاملة ويتم ترجمة الأصول والخصوم ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية باستخدام أسعار الصرف السائدة في 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 في تاريخ الاعتراف الأولي ، ويتم ترجمة الأصول والخصوم ذات الطبيعة غير النقدية والتي يتم قياسها بالقيمة العادلة باستخدام أسعار الصرف السائدة في التاريخ التي تحددت فيه القيمة العادلة .

٢-٥ الأصول الثابتة :-

تظهر الأصول الثابتة بالتكلفة التاريخية بعد خصم مجمع الأهلاك والخسائر المترتبة 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 فى المكان والحالة التي يصبح عليها قادراً على التشغيل بالطريقة التي حددتها الإدارة ويتم حساب الإهلاك بإتباع طريقة القسط الثابت طبقاً للعمر الافتراضى للأصل على النحو التالى :-

الأصل عدد السنوات

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



- ٩ -

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 الإستهلاك ، فيعتبر أن هناك اضمحلال للأصل وبالتالي يتم تخفيضه إلى قيمة الإستهلاك ، وتثبت خسارة الإضمحلال بقائمة الدخل .

يتم رد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة فقط إذا كان هناك تغيير في الافتراضات المستخدمة لتحديد قيمة الأصل الإستهلاكية منذ اثبات آخر خسارة ناتجة عن اضمحلال القيمة ، ويكون رد الخسارة الناجمة عن الإضمحلال محدود بحيث لا تتعدى القيمة الدفترية للأصل ، القيمة الإستهلاكية 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 .

٦-٢ 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 .

٧-٢ استثمارات مالية بغرض المتاجرة :-

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

٨-٢ المخزون :-

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

صافي القيمة البيعية هي سعر البيع التقديري في سياق النشاط العادي ناقصا التكلفة التقديرية للإتمام والتكلفة التقديرية اللازمة لإتمام البيع . ويتم الاعتراف بالانخفاض في قيمة المخزون إلى 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 عن الارتفاع في صافي القيمة البيعية بقائمة الدخل كتخفيض من تكلفة المبيعات في الفترة التي حدث فيها هذا الرد .

٩-٢ العملاء والمتحصلات الأخرى :-

يتم اثبات العملاء والمتحصلات الأخرى بالقيمة الأصلية للفاتورة ناقصا خسائر الإضمحلال ويتم قياس خسائر الإضمحلال بالفرق بين القيمة الدفترية للعملاء والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة ويتم الاعتراف بخسائر الإضمحلال بقائمة الدخل ويتم الاعتراف برد خسائر الإضمحلال في قائمة الدخل في الفترة التي 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 تدفقا خارجا للموارد الاقتصادية لتسوية الالتزام مع امكانية إجراء تقدير موثوق به لمبلغ الالتزام ويتم مراجعة المخصصات في تاريخ الميزانية وتعديلهما 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 للإفناق 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 الاقتراض :-

يتم الاعتراف بالاقتراض مبدئياً 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 والاقتراض بفوائد بعد الإقرار 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 احتساب التكلفة المستهلكة مع الأخذ في الاعتبار أى خصم أو علاوة عند الشراء أو الأتعاب أو التكاليف التي تكون جزءاً من معدل الفائدة الفعال ويُدْرَج الإستهلاك بمعدل الفائدة الفعال ضمن تكاليف التمويل في قائمة الدخل .

١٣-٢ المحاسبة عن ضريبة الدخل :-

يتم حساب الضريبة على الدخل وتحميلها وفقاً 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 باستثناء ضريبة الدخل المتعلقة بنود حقوق الملكية والتي يتم إثباتها مباشرة ضمن حقوق الملكية ، وهذا ويتم إثبات ضريبة الدخل على صافي الربح الخاضع للضريبة باستخدام 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 المحاسبى والأهلاك الضريبي ، وهذا ويتم تحديد قيمة الضريبة المؤجلة بناءً على الطريقة المتوقعة لتحقيق أو تسوية قيمة الأصول والالتزامات باستخدام 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 .

١٤-٢ 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 يلي 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 لمملكية السلع إلى المشتري.
- ٢- الاحتفاظ 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 بإيرادات الفوائد باستخدام طريقة العائد الفعلى ، ويُدْرَج إيراد الفوائد بقائمة الدخل ضمن إيرادات تمويلية.

١٥-٢ المصروفات :-

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

١٦-٢ تكاليف الاقتراض :-

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



١٧-٢ المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة :-

تتمثل الأطراف ذات العلاقة في 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 وإفترضات تؤثر على قيم الأصول ، الالتزامات ، الإيرادات والمصروفات خلال السنوات المالية ، وهذا وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات .

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

تقوم الشركة في تاريخ كل ميزانية بتحديد ما إذا كان هناك دليل موضوعي على أن يكون أصل مالي أو مجموعة من الأصول المالية قد اضمحل ، 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 الإضمحلال 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 الإضمحلال 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 .

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 والمخاطر المرتبطة بها :-

١-٤ تتمثل الأدوات المالية في أرصدة النقدية بالبنوك والصندوق والعملاء وبعض المدينون والحسابات المدينة الأخرى والموردين وبعض الدائنين والحسابات الدائنة الأخرى والتسهيلات الأتمانية 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 ذوى سمعة حسنة وملاء 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 بالعملات الأجنبية ويتم تقييم أرصدة الأصول والإلتزامات بالعملات الأجنبية باستخدام السعر الرسمي في تاريخ الميزانية .



- ١٢ -

٤-٢ 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 باقتطاع 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 السنوية 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 الفترة المقبلة أو يكون احتياطي غير عادي أو مال استهلاك غير عادي .

٤-٣ الإرتباطات الرأسمالية :-

تم سداد دفعة مقدمة لشراء ماكينة سليتر (تقطيع) .

٤-٤ الإلتزامات المحتملة :-

لا يوجد أى الإلتزامات محتملة في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م .

خامساً : الأدوات المالية وإدارة المخاطر المرتبطة بها :-

أ- تتمثل الأدوات المالية للشركة في 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 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 التزمات الشركة الواردة بالإيضاح (٢) فإن القيمة العادلة للأصول و الإلتزامات المالية لا تختلف إختلافاً جوهرياً عن قيمتها الدفترية في تاريخ الميزانية .

هـ- خطر السيولة

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

و- خطر التدفقات النقدية المتعلقة بسعر الفائدة

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

ز- إدارة رأس المال

إن الهدف الرئيسي لإدارة رأس المال هو التأكد من أن الشركة تحافظ على نسب رأس مال صحية من أجل دعم أعمالها و تحقيق أقصى زيادة للمساهمين . و تقوم 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 المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م .

- ١٣ -

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 بالأضافة الى صافي الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى .

وفيما يلي نسبة صافي الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى الى إجمالي رأس المال في ٣٠ يونيه ٢٠٢١ :-

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيه ٢٠٢١	البيان
٧٧٩٢٧١٣٣	٧٣٥٢٧٤٣٢	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
١٧٤٩١٧٦٣	١٨٣١٨١٠٨	التزامات طويلة الأجل
(٣٥٣٤٢٦٨٩)	(١٦٧٤٥٧٠٨)	(-) النقدية وما في حكمها
٦٠٠٧٦٢٠٧	٧٥٠٩٩٨٣٢	صافي الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى
١٣٥٤٠٤٤٤٨	١٢٥٠٣٠٥٤٨	(+) حقوق الملكية
١٩٥٤٨٠٦٥٥	٢٠٠١٣٠٣٨٠	إجمالي رأس المال
%٣١	%٣٧.٥	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 لالتزاماتها ، ويعترف بالاشتراكات الاعتيادية كتكلفة دورية في سنة استحقاقها وتدرج ضمن تكلفة العمالة .

• حصة العاملين في الأرباح

وفقاً للقانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ والنظام الأساسي للشركة

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

سادساً : أحداث هامة

نظراً لعدم وضوح التأثيرات التي يمكن أن يترتب عليها تطور الوضع المرتبط بتأثير إنتشار فيروس كورونا (كوفيد ١٩) في المستقبل فإنه لا يمكن التحديد بشكل دقيق أثر هذه التطورات على نشاط الشركة .



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

ظهرت الأصول الثابتة بصافي قيمتها الدفترية بعد خصم مجمع الأهلاك في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م وتتمثل الإضافات والإستبعادات خلال الفترة:-

الإجمالي	أثاث و معدات	عدد و أدوات	وسائل نقل	آلات و معدات	المباني	الأراضي	البيان
١٠.٢١٤٢٦٤٥	١٦٢.٩٩٦	٤٨.٥١٦٥	٤٤٤١٤٤٦	٧٦٨٢٩١٥٢	٩٧٢٤٨٦٤	٤٧٢١.٢٢	التكلفة في ٢٠٢١/١/١
٩٣١٩٦٤٤	٨٢٩٣١	٩٨١٥٥	٣٦١٥.٠٠٠	٥٥٢٣٥٥٨	٠.٠٠	٠.٠٠	+ الإضافات ٢٠٢١/٦/٣٠ إلى ٢٠٢١/١/١
(٢٦١٨.٩٢)	٠.٠٠	٠.٠٠	(٩٢٦.٠٠٠)	(١٦٩٢.٩٢)	٠.٠٠	٠.٠٠	- الإستبعادات ٢٠٢١/٦/٣٠ إلى ٢٠٢١/١/١
١٠.٨٨٤٤١٩٧	١٧٠.٣٩٢٧	٤٩.٣٣٢٠	٧١٣.٤٤٦	٨٠.٦٦.٦١٨	٩٧٢٤٨٦٤	٤٧٢١.٢٢	التكلفة في ٢٠٢١/٦/٣٠
٥١٤١٨٩٩٠	١١١١.٧٣	٢٣٩٨٨٦٢	٣٣٣٩٩٣٧	٤٢٥١١٥٣	٢٣١٧٩٦٥	٠.٠٠	مجمع الأهلاك في ٢٠٢١/١/١
٣٤٢٣٢١٢	٧٢٧٩٦	٢١١٤٨٩	٤٤٤١.٣	٢٥٩٧٥٧٦	٩٧٢٤٨	٠.٠٠	+ م.أهلاك ٢٠٢١/١/١ إلى ٢٠٢١/٦/٣٠
(١.٩٥٢.٠٩)	٠.٠٠	٠.٠٠	(٩٢٦.٠٠٠)	(١٦٩٢.٠٩)	٠.٠٠	٠.٠٠	- أهلاك الأستبعاد ٢٠٢١/١/١ إلى ٢٠٢١/٦/٣٠
٥٣٧٤٦٩٩٣	١١٨٣٨٦٩	٢٦١.٣٥١	٢٨٥٨٠.٤٠	٤٤٦٧٩٥٢٠	٢٤١٥٢١٣	٠.٠٠	رصيد مجمع الإهلاك في ٢٠٢١/٦/٣٠
٥٥.٩٧٢.٤	٤٩٢٩٥١	٢٣٠.٦٥٦	٢١٤٧٧٨٠	٣٨٨٤٨٧٩٩	٧٣٥٨٢٧٥	٤٧٢١.٢٢	صافي القيمة الدفترية في ٢٠٢١/٦/٣٠
٥٠.٧٢٣٦٥٥	٥.٩٩٢٣	٢٤.٦٣.٣	١١.١٥.٩	٣٤٥٦٧٩٩٩	٧٤.٦٨٩٩	٤٧٢١.٢٢	صافي القيمة الدفترية في ٢٠٢٠/١٢/٣١

• الأصول حق إنتفاع (آلات و معدات) إيضاح (٣ / أ)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	البيان
١٢٩١٢٤٨١	١٢٩١٢٤٨١	رصيد أصول حق إنتفاع
(٤١٩٦٥٥٦)	(٥٤٨٧٨٠٥)	(-) مجمع أهلاك أصول حق إنتفاع
(١٢٩١٢٤٩)	(٦٤٥٦٢٤)	(-) أهلاك أصول حق إنتفاع خلال الفترة
(٥٤٨٧٨٠٥)	(٦١٣٣٤٢٩)	رصيد مجمع إهلاك أصول حق إنتفاع
٧٤٢٤٦٧٦	٦٧٧٩.٥٢	صافي القيمة الدفترية أصول حق إنتفاع

علماً بأنه :

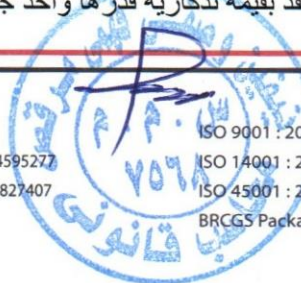
- لا يوجد أى رهن تجارى على الأصول الثابتة أو قروض بضمانات هذه الأصول
- لا توجد أصول ثابتة معطلة مؤقتاً
- لا توجد أصول ثابتة متوقفة عن الأستخدام ومحفوظ بها لحين التصرف
- يتم تحميل إهلاك الأصول الثابتة بقائمة الدخل على النحو التالى :-

٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	البيان
٢.٥٩٢٦٦	٣٥.٣١.٣	ضمن تكلفة المبيعات - إيضاح رقم (١٧)
١١٨٧٢٧	٣٩٦٥٢٤	ضمن مصاريف عمومية وبيعية - إيضاح رقم (١٨ و ١٩)
٢١٧٧٩٩٣	٣٨٩٩٦٢٧	الأجمالي

• عقود التأجير التمويلي

- يتم معالجة عقود التأجير التمويلي طبقاً لمعيار المحاسبة المصرى رقم (٤٩) المعدل وذلك اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٩.

- 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 وقيمة إجمالية ١٢١٢٥٩٥٦ جنيه مصرى بخلاف الفوائد ولمدة خمس سنوات وقيمة إيجارية شهرياً لمدة ٦٠ شهر على أن تبدأ الأقساط اعتباراً من تاريخ تسليم الماكينة فى شهر أكتوبر من عام ٢٠١٦م وتم سداد دفعة مقدمة قدرها ٢٠% من قيمة العقد ، وتؤول ملكية الماكينة إلى الشركة فى نهاية العقد بقيمة تذكارية قدرها واحد جنيه مصرى .



٤- مشروعات تحت التنفيذ :-

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	البيان
٤٩٩٦٢٧٠	٢٧٧٢٧٧٩	تكوين سلعى آلات ومعدات ومباني
١٣٢٣٨٤٢	—	أنفاق استثمارى (آلات ومعدات)
٦٣٢٠١١٢	٢٧٧٢٧٧٩	الأجمالى

٥- المخزون السلى :-

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	البيان
٣١٧٠٥٤٨٩	٥٣٥٤٣١٠١	المواد الخام
٥٦٣٦٩٧٢	٦٥٤٨٤٢٧	مخزن قطع غيار
١٥٢٧٩٦٥	١٦٤٨١٥٢	مخزن مستلزمات الإنتاج
٣٧٢٠٠	—	مخزن سلندرات
٧٧٤٥٢٨٨	٩١٨٧٨٠٢	خامات بقاعات الإنتاج
٤٦٦٥٢٩١٤	٧٠٩٢٧٤٨٢	الإجمالى

٦- اعتمادات مستندية :-

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	البيان
٣٢٤٤٣٤٠	٧٩٠٤	اعتمادات مستندية بغرض شراء خامات
٣٢٤٤٣٤٠	٧٩٠٤	الأجمالى

٧- العملاء و أوراق القبض :-

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	البيان
٥٩٤٧١٦٣٢	٥٠١٨٧٥٨٤	العملاء
٧٣٤٩٩٢٥	٢٤٧١٤٣٤	أوراق قبض
(٦١٠٢٤٧)	(٦١٠٢٤٧)	يخصم :- الأضمحلال فى قيمة العملاء
٦٦٢١١٣١٠	٥٢٠٤٨٧٧١	الأجمالى

٨- حسابات مدينة أخرى :-

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	البيان
٤٧٦٧٣١٠	٣٦٥٩٢٩٢	مدينون متنوعون
٦٧٩٤٣	٧٣٨٠٠	سلف عاملين
١٠٤٨٢٥٥	٤٧٢٣٠١	ضريبة خصم مدينة
٦٩٣٥٤	٦٥٧٥٤	تأمينات لدى الغير
١٩٢٣٥٩	٢٤١٩٣٧	مصرفات مدفوعة مقدماً
٦٧٤٤٦٢٣	٦٧٤٤٦٢٣	ضريبة مبيعات حكيمية
٥٣١٩٠٠	١٠٣١٢٦	حسابات مدينة موردين
٧٦٤٧٧١	٧٦٤٧٧١	جارى مصلحة ضرائب استثمار الإسكندرية
٢٧٠٢٠٢	—	ضريبة مبيعات سلع رأسمالية
٧٠١٧٣	—	الهيئة القومية للتأمينات الاجتماعية
٢٧٣٦٥٠	٢٦٣٤٠٦	ضريبة القيمة المضافة
١٤٨٠٠٥٤٠	١٢٣٨٩٠١٠	الإجمالى



• ضريبة مبيعات حكومية

ظهرت ضمن حسابات مدينة أخرى رصيد ضريبة مبيعات حكومية فى ٣٠ يونيه ٢٠٢١ 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 ٣٠ يونيه ٢٠٢١ وتم سدادها بالكامل لمصلحة الضرائب وتم رفع قضية لمجلس الدولة لعدم قانونية هذه الضريبة .

٩- النقدية بالبنوك والصندوق :-

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيه ٢٠٢١	البيان
٢٠٧٣٢٥٦٧	٣١١٣٧٢٢	أ- جنيه مصرى :
١٣٢٣٤٧٣٦	١٠٦٤٨٢٨٩	حسابات جارية
—	١٨٤٣٢٥	ودائع
٣٣٩٦٧٣٠٣	١٣٩٤٦٣٣٦	الصندوق
		الأجمالى
١٣٧٥٣٨٦	٢٧٩٩٣٧٢	ب- عملة اجنبيه :
٣٥٣٤٢٦٨٩	١٦٧٤٥٧٠٨	حسابات جارية
		الأجمالى

١٠- البنوك الدائنة :-

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيه ٢٠٢١	البيان
٤٠٣٣٥٥٢٧	٤٤٣٩٨٩٩٧	حسابات جارية بالجنيه المصرى
٤٠٣٣٥٥٢٧	٤٤٣٩٨٩٩٧	الأجمالى

يتمثل رصيد البنوك الدائنة فى رصيد تسهيلات ممنوحة للشركة من البنوك بضمان سند إذنى لصالح البنك بقيمة التسهيل .

• قرض طويل الأجل :

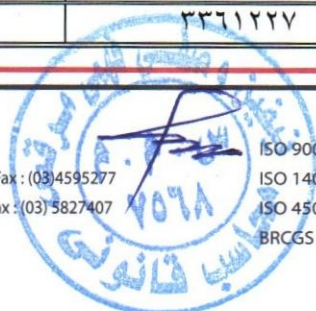
يتمثل فى قيمة قرض طويل الأجل من بنك قطر الوطنى بمبلغ ١٧٠٠٠٠٠٠٠ جنيه مصرى (سبعة عشر مليون جنيه مصرى) يسدد على خمس سنوات بفائدة متناقصة بنسبة ٨.٥% لتمويل شراء ماكينة طباعة روتو وكذلك قرض طويل الاجل بمبلغ ٤٥١٨٤٧١ جنيه مصرى (أربعة مليون وخمسمائة وثمانية عشر ألف و أربعمائة و إحدى وسبعون جنيه مصرى) يسدد على ٣ سنوات بفائدة متناقصة بنسبة ٨.٥% لتمويل شراء ماكينة تبطين لامينيشن وكذلك قرض طويل الأجل من بنك قطر الوطنى بمبلغ ١٣٤٦٦٩٤ جنيه مصرى (مليون و ثلاثمائة وستة وأربعون ألف و ستمائة و أربعة و تسعون جنيه مصرى) يسدد على ٣ سنوات بفائدة متناقصة بنسبة ٨.٥% لتمويل شراء ماكينة تقطيع.

١١- الموردين و أوراق الدفع :-

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيه ٢٠٢١	البيان
٥٧٢٠٨٧٧	٥٧٧١١٣٣	موردين محليين
٢١٩٦٠٤٢	٤٨٥٣٤٧١	تسهيلات موردين
١١٦٦٠٧٣١	٧٣٥٤٠٣٦	أوراق الدفع
١٩٥٧٧٦٥٠	١٧٩٧٨٦٤٠	الأجمالى

١٢- ضريبة داخلية :-

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيه ٢٠٢١	البيان
٨٨٠٢٥٣٣	٣٣٦١٢٢٧	ضريبة داخلية خلال الفترة
٨٨٠٢٥٣٣	٣٣٦١٢٢٧	أجمالى الضريبة الداخلية



١٣- حسابات دائنة أخرى :-

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	البيان
١٣١٥٥٤٩	٢٧٩٠٥١٦	دائنون متنوعون
١٤٧٩١٠٧	١١٢٥٩٩٦	مصرفات مستحقة
١٣١٠٩	١٣١٠٩	تأمينات للغير
—	٢٢٨١١٠	ضريبة كسب عمل
١٣٧١٢٧	١٢٦٣٥٢	ضريبة خصم وأضافة
—	—	ضريبة القيمة المضافة
—	١٩٥٣٥١	الهيئة العامة للتأمينات الاجتماعية
٢٩٤٤٨٩٢	٤٤٧٩٤٣٤	الإجمالي

١٤- رأس المال :-

يبلغ رأس مال الشركة المرخص به مبلغ ٥٠ مليون جنيه مصرى (فقط خمسون مليون جنيه مصرى لا غير) وحدد رأس مال الشركة المصدر والمدفوع مبلغ ٢٨ مليون جنيه مصرى (فقط ثمانية وعشرون مليون جنيه مصرى لا غير) موزعه على ٥٦٠٠٠٠٠٠ سهم (فقط خمسة مليون وستمائة ألف سهم) القيمة الاسمية للسهم ٥ جنيه مصرى (فقط خمسة جنيهات للسهم) مسددة بالكامل .
- تم تجزئة القيمة الاسمية لأسهم الشركة من ١٠ جنيهات للسهم (فقط عشرة جنيهات للسهم) إلى ٥ جنيهات للسهم (فقط عشرة جنيهات للسهم) وبالتالي يصبح عدد الأسهم ٥٦٠٠٠٠٠٠ سهم بدلاً من ٢٨٠٠٠٠٠٠ سهم بموجب قرار الجمعية العامة غير العادية فى ٨ يونيو ٢٠١٤م.

١٥- الأحتياطيات :-

يتم تدعيم الأحتياطيات وفقاً للمادة (٥٥) من النظام الأساسى للشركة وقد بلغ رصيد الأحتياطيات فى ٣٠ يونيو ٢٠٢١م مبلغ ٨٣١١٩٢٥٢ جنيه مصرى .

البيان	احتياطي قانوني	احتياطي عام	أجمالى
الرصيد أول الفترة فى ٢٠٢١/١/١	٨٣٩٦٠١٢	٦٠٠٧٣٢٣٨	٦٨٤٦٩٢٥٠
محول من ح / التوزيع عام ٢٠٢٠	١٨٥٤٠٥٢	١٢٧٩٥٩٥٠	١٤٦٥٠٠٠٢
الرصيد فى ٣٠ يونيو ٢٠٢١	١٠٢٥٠٠٦٤	٧٢٨٦٩١٨٨	٨٣١١٩٢٥٢



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 .

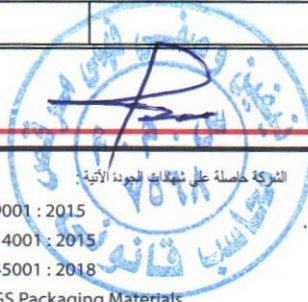
٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	البيان
٥٩٣٨٨.٨٣	٦٥٢٧٥٣.٨	خامات منسرفة للتشغيل
١٤.٥٠.٦٩٢	١٥١٨٧٧٦٢	مصروفات صناعية
٢.٥٩٢٦٧	٣٥.٣١.٣	أهلاكات صناعية
٧٥٤٩٨.٤٢	٨٣٩٦٦١٧٣	إجمالي تكلفة الإنتاج التام

• المصروفات الصناعية :-

٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	البيان	
٥٦.٩٢٧٣	٦٧١١٨٣٥	أجور و مرتبات	١
٦٧٥٤٣٥	٨٤٩٢٨٣	مساهمة الشركة فى التأمينات الاجتماعية	٢
٨٧٢٧.٤	١٢٦٥٥٤١	مستلزمات إنتاج	٣
١٩٨.٢٥٠	١٤٨.٧٧٠	تجهيزات فنية - سلندرات	٤
١١٧٤٤٥٢	٨٥٩٢٣٠	مصروفات قطع غير	٥
٥.٥٣.٠	٤٦٧٧٥٥	مصروفات صيانة	٦
١٩٧٧٨٧٣	٢.١٧٨١٤	قوى محركة	٧
٥٧١٤١٧	٦.٩٢٧٣	مصروفات سيارات	٨
٦٨٣٩٨٨	٩٢٦٢٦١	مصروفات اخرى	٩
١٤.٥٠.٦٩٢	١٥١٨٧٧٦٢	الأجمالي	

١٧- مصروفات بيعية و تسويقية :-

٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	البيان	م
٢٣٤٦٠.٥	٢٤٦٠.٣٨	أجور و مرتبات	١
٢٢٤٧٤	٢٧١١٨	مساهمة الشركة فى التأمينات الاجتماعية	٢
٢٣٣٢٥	٢٥٧٥٧	مصروفات سيارة	٣
٦٦٧٨٨	٢.١٠.٥	مصاريف تصدير	٤
٢٧٦.٠	٣٨٧٩	مصاريف تأمين	٥
١٢٩٦٩.٠	١٣٧٥١٥	عمولة بيع	٦
٤.٠٢٦	٤.٠٢٦	أهلاك بيعي	٧
٩٢٥٧٦	٩٨.١٨	مصروفات أخرى	٨
٥٧٦٢٤٤	٥٦٢٤٥٦	الأجمالي	



١٨- المصروفات العمومية و الادارية :-

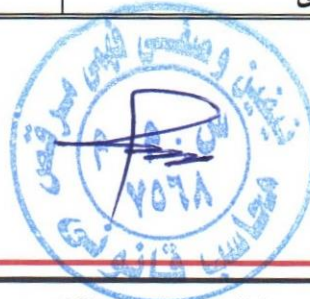
٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	البيان	م
٤٠٤٣٤٨٨	٥٠٨٤٢٣٤	أجور و مرتبات	١
٣٩٩٢٨١	٤٢٠٢١٩	مساهمة الشركة فى التأمينات الاجتماعية	٢
٤٥٥٣٣	٣٣٠٧٨	مصروفات صيانة	٣
١١١٢٠٠	٩٧٧٥٤	أدوات كتابية و مطبوعات و مستلزمات كمبيوتر	٤
١٦٦٣٦	٢١٦٤٦	كهرباء و مياه	٥
٢٠٦٦٥	١٥٠٠٠	إعلان و نشر	٦
٣٣١١٤	٢٠٨٧٢	تطوير و بحوث	٧
٥٢٥٢٦	١٥٣٩٥٠	مصاريف سيارات	٨
٢٢٥٢٠٠	٣٥٦٧٩٩	مصروفات سفر و أنتقال و تأجير وسائل نقل	٩
٩٠٩٦٨	٧٢١٢٣	مصاريف تليفون و فاكس	١٠
٣٥٦٧٢	١٠٨٢٦٢	مصاريف تأمين	١١
٣٤٨٧١٨	٣٧٧١٧٢	أشتراكات و رسوم و بريد و دمغة	١٢
٥١٢٤٧	١٣٧١١١	تبرعات	١٣
١١٤٧٠١	٣٩٢٤٩٨	أهلاك اصول ثابتة (إيضاح ٣)	١٤
١٧٤١٧٥١	١٧٩٦٤٣٩	مصروفات اخرى	١٥
٧٣٣٠٧٠٠	٩٠٨٧١٥٧	الأجمالي	

١٩- إيرادات تشغيل اخرى :-

٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	البيان
١٧٢٠٨٩	٢٠٠٩٨٣	خصم مكتسب
٩٢٨١٥	١٣٧٦٩٦	مبيعات هالك
٢٦٤٩٠٤	٣٣٨٦٧٩	الأجمالي

٢٠- المصروفات التمويلية :-

٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	البيان
٢١٢٢٥١٢	٢٥٨١٠٢٢	مصاريف وفوائد بنكية
٢١٢٢٥١٢	٢٥٨١٠٢٢	الأجمالي



٢١- إيرادات صناديق استثمار :-

البيان	٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٠
إيراد إعادة تقييم صناديق استثمار	٥٠٦٩	٥١٨٢
الأجمالي	٥٠٦٩	٥١٨٢

٢٢- الأيرادات الأخرى :-

البيان	٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٠
فوائد ودائع	٤٢٢٩٢٨	٥٨٨٩٣٣
تعويضات	—	١٠٧٤١٦
الأجمالي	٤٢٢٩٢٨	٦٩٦٣٤٩

٢٣- فروق إعادة تقييم عملات أجنبية :-

البيان	٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٠
فروق تقييم عملات أجنبية محققة	(٥٤٤٧)	—
يضاف / يخصم : فروق إعادة تقييم عملات أجنبية غير محققة	(٤٣٣٦)	٦١١٧٧
الأجمالي	(٩٧٨٣)	٦١١٧٧

٢٤- ربحية السهم :-

البيان	٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٠
صافي ربح الفترة (بعد الضريبة المؤجلة)	١٢٠٥٧١٣٣	١٥٨٠٤٨٨١
يخصم : نصيب العاملين في الأرباح (المقدرة)	(١١٤٥٤٢٨)	(١٥٠١٤٦٤)
صافي الأرباح بعد خصم نصيب العاملين في الأرباح المقدرة	١٠٩١١٧٠٥	١٤٣٠٣٤١٧
عدد الأسهم	٥٦٠٠٠٠٠	٥٦٠٠٠٠٠
ربحية السهم	١.٩٥ ج.م	٢.٥٥ ج.م

• تم إعداد ربحية السهم بعد خصم نصيب العاملين في الأرباح المقترحة .

٢٥- المساهمة التكافلية للتأمين الصحي الشامل :-

أنه طبقاً للقانون رقم (٢) لسنة ٢٠١٨ نظام التأمين الصحي الشامل وطبقاً لأحكام المادة (٤٠) من ذات القانون و المادتين (٤ و ٥) من مواد إصدار اللائحة التنفيذية للقانون سالف الذكر و أسترشاداً للكتاب الدوري رقم (٤١) لسنة ٢٠١٨ ، تلتزم المنشآت الفردية و الشركات أياً كان طبيعتها أو النظام القانوني الخاضعة له بتوريد ٠.٠٠٢٥ (٢.٥ %) من جملة الإيرادات السنوية للمنشأة .

مع العلم بأن هذه المساهمة لا تعد من التكاليف واجبة الخصم الضريبي وذلك اعتباراً من ٢٠١٨/٧/١٢ وفقاً للقانون الصادر في هذ الشأن ووفقاً لرأى قطاع البحوث والاتفاقات الدولية بمصلحة الضرائب المصرية .

وعليه يتم احتساب كافة إيرادات الشركة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ و تم احتساب المساهمة التكافلية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ بمبلغ ٢٧٨٠٠٠ جنيهاً .



- ٢١ -

٢٦ - قائمة التدفقات النقدية - " بيانات إضافية " :-

تم إعداد قائمة التدفقات بالطريقة الغير مباشرة .

بغرض إعداد قائمة التدفقات عن الفترة المالية المنتهية فى ٣٠ يونيه ٢٠٢١ يتمثل رصيد النقدية وما فى حكمها مبلغ وقدره ١٦٧٤٥٧٠٨ جنيهاً فى حسابات جارية بالبنوك وودائع ونقدية بالخزينة .
الأفصاح عن التسويات غير النقدية فى قائمة التدفقات النقدية :-

أ . الموردین وأوراق الدفع :-

٣٠ يونيه ٢٠٢٠	٣٠ يونيه ٢٠٢١	البيان
٢١٤٢١٣٠٠	١٧٩٧٨٦٤٠	رصيد الموردین وأوراق الدفع آخر الفترة
(١٣٧١٢٦٥٠)	(١٩٥٧٧٦٥٠)	يخصم :- رصيد الموردین وأوراق الدفع أول الفترة
—	—	يخصم / يضاف :- فروق اعادة تقييم (معاملات غير نقدية)
٧٧٠٨٦٥٠	١٥٩٩٠١٠	قيمة الزيادة فى الموردین وأوراق الدفع

ب . الحسابات الدائنة :-

٣٠ يونيه ٢٠٢٠	٣٠ يونيه ٢٠٢١	البيان
٨٤٧٠٠٧٥	٤٤٧٩٤٣٥	رصيد الحسابات الدائنة آخر الفترة
(٦٦٤٤٨٥٢)	(٢٩٤٤٨٩٢)	يخصم :- رصيد الحسابات الدائنة أول الفترة
١٨٢٥٢٢٣	١٥٣٤٥٤٣	قيمة الزيادة فى الحسابات الدائنة

ج . البنوك الدائنة :-

٣٠ يونيه ٢٠٢٠	٣٠ يونيه ٢٠٢١	البيان
٢٨١١٨١٣١	٤٤٣٩٨٩٩٧	البنوك الدائنة آخر المدة
(٣٠٦٦٩١٠٥)	(٤٠٣٣٥٥٢٧)	يخصم :- البنوك الدائنة أول المدة
(٢٥٥٠٩٧٤)	٤٠٦٣٤٧٠	قيمة الزيادة فى البنوك الدائنة

د . استثمارات مالية بغرض المتاجرة :-

٣٠ يونيه ٢٠٢٠	٣٠ يونيه ٢٠٢١	البيان
٩٨١٥٦	١٠٨١٧٨	رصيد استثمارات مالية بغرض المتاجرة آخر المدة
٩٢٩٧٤	١٠٣١٠٨	يخصم :- رصيد استثمارات مالية بغرض المتاجرة أول المدة
(٥١٨٢)	(٥٠٧٠)	يخصم :- فروق عوائد تقييم وثائق استثمار (معاملات غير نقدية)
—	—	قيمة النقص / الزيادة فى استثمارات مالية بغرض المتاجرة

٢٧- أثر تطبيق معيار (٤٩) عقود التأجير التمويلي :-

أولاً :- أثر تطبيق معيار (٤٩) عقود التأجير التمويلي على قائمة الميزانية العمومية للشركة :-

قامت الشركة بتطبيق معيار (٤٩) عقود التأجير التمويلي فيما يتعلق بعقود التأجير التمويلي بأثر رجعي وقامت بتعديل أرقام المقارنة بالقوائم المالية للفترة المالية خلال عام ٢٠١٩ .

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	الأصول الثابتة
١٢٩١٢٤٨١	١٢٩١٢٤٨١	أصل حق الانتفاع
(٤١٩٦٥٥٦)	(٤١٩٦٥٥٦)	مجمع إهلاك أصول حق الانتفاع
٨٧١٥٩٢٥	٨٧١٥٩٢٥	صافي الأصل حق الانتفاع
١٢٠٠٤٦٧	١٢٠٠٤٦٧	أصول ضريبية مؤجلة (الأقساط المستحقة × ٢٢.٥ %)
(٣٣٩٥٢٨٠)	(٣٣٩٥٢٨٠)	زيادة أقساط مستحقة للإيجار التمويلي
(٢٢٥١٦١٣)	(٢٢٥١٦١٣)	التزامات ضريبية مؤجلة (صافي الأصول × ٢٢.٥ %)
١٨٥٤١٦٣	١٨٥٤١٦٣	أرباح مرحلة

ثانياً :- أثر تطبيق معيار (٤٩) عقود التأجير التمويلي على قائمة الدخل :-

- زيادة إهلاك الأصول (أصول حق إنتفاع) بمبلغ ٦٤٥٦٢٤ جنيهاً وزيادة مصروفات تمويلية فوائد عقود الإيجار التمويلي بمبلغ ١٥٠٩٥٤ جنيهاً .
- تم استبعاد مصروفات الإيجار التمويلي السابق الاعتراف بها سابقاً ضمن المصاريف الصناعية بقائمة الدخل .

٢٨- تسوية التزامات ضريبية مؤجلة :-

٣٠ يونيو ٢٠٢١	البيان
١٧٢٧٩٥٣	رصيد أصول ضريبية مؤجلة (أهلاك ضريبي)
(٤٧٨٥٧٩٩)	<u>يخصم :-</u> التزامات ضريبية مؤجلة (إيجار تمويلي)
(٣٠٥٧٨٤٦)	رصيد التزامات ضريبية مؤجلة في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

كما قامت الشركة بإحتساب الأثر الضريبي لعملية التأجير التمويلي بنفس الأحكام و القواعد الضريبية السابقة دون تغيير لحين إنتهاء مدة العقد وذلك وفقاً لأحكام المادة (٣) من مواد الإصدار للقانون رقم ٧٦ لسنة ٢٠١٨ الخاص بنشاط التأجير التمويلي .



- ٢٣ -

الموقف الضريبي في ٣٠ يونيو ٢٠٢١**١- ضريبة شركة الأموال :-**

علماً بأن الشركة كانت معفاة من ضريبة شركة الأموال وتم خضوع الشركة للضريبة اعتباراً من ٢٠١٥/١/١م نظراً لإنتهاء فترة الإعفاء الضريبي وفقاً لأحكام القانون رقم (٨) لسنة ١٩٩٧م وضمانات 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 حتى سنة ٢٠١٢

تم فحص الشركة من قبل مأمورية ضرائب استثمار الإسكندرية وتم سداد فروق الفحص الضريبي .

• سنة ٢٠١٣

جارى فحص الشركة من قبل مأمورية ضرائب استثمار الإسكندرية ولم ترد أى نماذج من المأمورية حتى تاريخ إعداد المركز المالي في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م.

• سنة ٢٠١٤

جارى فحص الشركة من قبل مأمورية ضرائب استثمار الإسكندرية حتى تاريخ إعداد المركز المالي في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م.

• سنة ٢٠١٥ حتى سنة ٢٠١٩

- تم تقديم الإقرار الضريبي في الميعاد القانوني و جارى فحص الشركة من قبل ضرائب استثمار الإسكندرية حتى تاريخ إعداد المركز المالي في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م.

- ورد للشركة نموذج (٣٠) ضرائب مطالبة بضريبة 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 وما زال الخلاف قائماً حتى تاريخ إعداد المركز المالي في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م وتم رفع دعوى قضائية بمجلس الدولة علماً بأن الشركة قامت بسداد الضريبة الإضافية وقدرها ٥٥٨١٢٤ جنيهاً لحين الفصل في النزاع .

• سنة ٢٠٢٠

تم تقديم الإقرار الضريبي في الميعاد القانوني و لم يتم فحص الشركة من قبل ضرائب استثمار الإسكندرية حتى تاريخ إعداد المركز المالي في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م.

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 حتى سنة ٢٠١٥

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

• سنة ٢٠١٦ حتى سنة ٢٠١٩

تم فحص الشركة من مأمورية ضرائب مبيعات برج العرب و ورد نموذج (١٥) ض.ق.م و تم الطعن على تقرير الفحص فى الميعاد القانونى و مازال الطعن فى اللجنة الداخلية حتى تاريخ إعداد المركز المالى فى ٣٠ يونيه ٢٠٢١ م.

• سنة ٢٠٢٠

تم تقديم الأقرارات الشهرية فى المواعيد القانونية ولم يتم فحص دفاتر الشركة ولم يرد أى نماذج حتى تاريخ إعداد المركز المالى فى ٣٠ يونيه ٢٠٢١ م.

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 وورفض الطعن وتم سداد الفروق بالكامل.

• سنة ٢٠١٠ حتى سنة ٢٠١٣

تم فحص الشركة من قبل مأمورية ضرائب استثمار الاسكندرية وورد نموذج (٣٨) بفروق الفحص وتم الاعتراض عليه داخل لجان الطعن وتم رفض طعن الشركة وتم سداد الضريبة بمبلغ ٥٧٢٠٠٠ جنيهاً وتم رفع دعوى قضائية و تم صدور الحكم فى صالح الشركة .

• سنة ٢٠١٤ حتى سنة ٢٠١٥

تم فحص الشركة عن تلك الفترة و ورد نموذج (٣٨) و تم الطعن عليه فى الميعاد القانونى و مازال الطعن فى اللجنة الداخلية حتى تاريخ إعداد المركز المالى فى ٣٠ يونيه ٢٠٢١ م.

• سنة ٢٠١٦ حتى سنة ٢٠٢٠

تم تقديم الاقرارات الشهرية بالضريبة المستقطعة من المرتبات و توريدها للمصلحة فى المواعيد القانونية وكذلك الاقرارات الربع سنوية حتى تاريخ إعداد المركز المالى فى ٣٠ يونيه ٢٠٢١ م.



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 المستحقة بالكامل.

• سنة ٢٠١١ حتى سنة ٢٠١٣

تم فحص دفاتر الشركة من قبل مأمورية ضرائب استثمار الاسكندرية وتم أخطار الشركة بنماذج ٣٧ دمغة بمبلغ ٦٤٤٨ جنيهاً وتم السداد .

• سنة ٢٠١٤ حتى سنة ٢٠١٦

تم فحص دفاتر الشركة من قبل مأمورية ضرائب استثمار الاسكندرية وتم سداد فروق الفحص الضريبي .

• سنة ٢٠١٧ حتى سنة ٢٠٢٠

لم يتم فحص دفاتر الشركة من قبل مأمورية ضرائب الاستثمار الاسكندرية شعبة ضرائب الدمغة حتى تاريخ إعداد المركز المالي في ٣٠ يونيه ٢٠٢١م.

