

شركة يونيفرسال لصناعة مواد التعبئة والتغليف والورق (يونيباك)  
" شركة مساهمة مصرية "

القوائم المالية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠

وكذا  
تقرير الفحص المحدود عليها

## المحتويات

## صفحة

- تقرير الفحص المحدود
- قائمة المركز المالي في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ ٢
- قائمة الدخل عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ ٣
- قائمة التغير في حقوق الملكية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ ٤
- قائمة التدفقات النقدية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ ٥
- الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ ٢٠-٦



# BAKER TILLY

وحيد عبد الغفار وشركاه

محاسبون قانوتيون ومستشارون

١٧ ش محمود حسن من المروية - القاهرة

ص.ب ٥١٥٢ هليوبوليس القاهرة ١١٧٧١

ت : ٢٤١٧٦٩١٥ +٢٠٢ ٢٤١٥٦٢٧٦

٢٤١٨٥٢٧٦٠ فاكس +٢٠٢ ٢٢٩٠١٩٥١

بريد إلكتروني: wa@waghaffar.com

## تقرير الفحص المحدود

إلى السادة / أعضاء مجلس إدارة شركة يونيفرسال لصناعة مواد التعبئة والتغليف والورق ( يونيباك )

### المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي المرفقة لشركة يونيفرسال لصناعة مواد التعبئة والتغليف والورق ( يونيباك ) في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ وكذا قوائم الدخل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن السنة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى ، والإدارة هي المسئولة عن إعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية ، وتقتصر مسؤوليتنا في إيداء استنتاج على القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها .

تم مراجعة القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ بمعرفة مراقب حسابات آخر .

### نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) " الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمتشاة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها " . يشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل استفسارات - بصورة أساسية من أشخاص مسئولين عن الأمور المالية والمحاسبية - وتطبيق إجراءات تحليلية ، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود الأخرى . ويقال الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية المراجعة التي تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم إكتشافها في عملية المراجعة ، وعليه فنحن لا نبدي رأى مراجعة على القوائم المالية .

### الاستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود ، لم يتم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة - عن المركز المالي للشركة في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ وعن أداؤها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية .

القاهرة في : ٤ أغسطس ٢٠١٠



# BAKER TILLY

وحيد عبد الغفار وشركاه

محاسبون قانوتيون ومستشارون

وحيد عبد الغفار

سجل قيد مراقبي الحسابات لدى الهيئة

العامة للرقابة المالية رقم (٦)

BT وحيد عبد الغفار وشركاه

شركة يونيفرسال لصناعة مواد التعبئة والتغليف والورق (يونيباك)  
" شركة مساهمة مصرية "

قائمة المركز المالي في ٣٠ يونيو ٢٠١٠

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٦/٣٠	إيضاح رقم	
جنية مصري	جنية مصري		
٩ ٩٥٥ ٤١٦	٩ ٤٦٦ ٩٣٢	(٣-ب)	الأصول طويلة الأجل
٨١٥ ٥٢٥	١ ٧٨٥ ١٥٥	(٤-ج)	أصول ثابتة (بالصافي)
١٠ ٧٧٠ ٩٤١	١١ ٢٥٢ ٠٨٧		مشروعات تحت التنفيذ
			إجمالي الأصول طويلة الأجل
١٤ ٧٤٢ ٠٩٦	١٣ ٥٩٢ ٩٩٠	(٥-د)	الأصول المتداولة
١٩ ١٨٧ ٢٢٠	٢١ ٦١٦ ٦٨٧	(٦-هـ)	مخزون (بالصافي)
٢ ٨٧٦ ٧٣٩	٢ ٧٧٣ ٨٥١	(٧-و)	عملاء وأوراق القبض (بالصافي)
٧٥٧ ٣٣٥	١ ٧٢١ ٢٥٢	(٨)	المدينون و الأرصدة المدينة الأخرى (بالصافي)
٣٧ ٥٦٣ ٣٩٠	٣٩ ٧٠٤ ٧٨٠		النقدية بالصندوق ولدى البنوك
			إجمالي الأصول المتداولة
٦٧٢ ٢٩٧	٧٧٢ ٢٩٧	(٩-ز)	الإلتزامات المتداولة
٣ ٩٨٠ ٩٢٠	٤ ٢٧٦ ٠٧٠	(١٠)	مخصص مطالبات
٨ ٣٦٥ ٤٨٢	٧ ٧٨٩ ٦٤١	(١١-ح)	بنوك- تسهيلات إئتمانية
٦٤٦ ٩٤٧	٧٧٨ ٣٦٦	(١٢-ط)	موردين وأوراق دفع
٣ ١٠١ ٨٥٨	٣ ٤٩٣ ٠٨٩	(١٣)	مستحق لأطراف ذوي علاقة
١٦ ٧٦٧ ٥٠٤	١٧ ١٠٩ ٤٦٣		الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى
٢٠ ٧٩٥ ٨٨٦	٢٢ ٥٩٥ ٣١٧		إجمالي الإلتزامات المتداولة
٣١ ٥٦٦ ٨٢٧	٣٣ ٨٤٧ ٤٠٤		رأس المال العامل
			إجمالي الاستثمار ويتم تمويله علي النحو التالي :-
١٥ ٠٠٠ ٠٠٠	٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠	(١٤)	حقوق الملكية
٦٨٩ ٢٢٦	٩١٤ ٢٢٣	(١٥)	رأس المال المصدر والمدفوع
١٠ ٧١٠ ٢١٥	٩ ٢٠٦ ٢١٥		احتياطي قانوني
٤ ٤٩٩ ٩٣٤	٣ ٠٩٥ ٩٣٩		أرباح مرحلة
٣٠ ٨٩٩ ٣٧٥	٣٣ ٢١٦ ٣٧٧		صافي أرباح الفترة / العام
			إجمالي حقوق الملكية
٦٦٧ ٤٥٢	٦٣١ ٠٢٧	(١٥-ي)	إلتزامات طويلة الأجل
٦٦٧ ٤٥٢	٦٣١ ٠٢٧		إلتزامات ضريبية موجلة
٣١ ٥٦٦ ٨٢٧	٣٣ ٨٤٧ ٤٠٤		إجمالي الإلتزامات طويلة الاجل
			إجمالي تمويل الأستثمار

- الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢١) متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.
- تقرير الفحص المحدود مرفق.


مصطفى فايز حبلص  
رئيس مجلس الإدارة



محمد السعيد شقا  
عضو مجلس الإدارة المنتدب



أسامة محمد مبروك  
مدير عام الشؤون المالية والإدارية



شركة يونيفرسال لصناعة مواد التعبئة والتغليف والنورق (يونيباك)  
" شركة مساهمة مصرية "

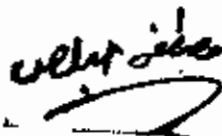
قائمة الدخل

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠

الفترة المالية الثلاثة أشهر من ٢٠٠٩/٤/١ إلى ٢٠٠٩/٦/٣٠	الفترة المالية الثلاثة أشهر من ٢٠١٠/٤/١ إلى ٢٠١٠/٦/٣٠	الفترة المالية عن الستة أشهر من ٢٠٠٩/١/١ إلى ٢٠٠٩/٦/٣٠	الفترة المالية عن الستة أشهر من ٢٠١٠/١/١ إلى ٢٠١٠/٦/٣٠	إيضاح رقم
١٩٤٠٣٠٨٩	٢٤٠٢٦٤٥٧	٣٨٧٦١٣٢٨	٤٦٥٩٧٤٧٠	صافي المبيعات
(١٦٦٠٤١٧١)	(٢٠٩١٤٠٧٠)	(٣٣٤٩١٥١٥)	(٤٠٧٥٠٦٩٣)	(١٦) تكلفة المبيعات
٢٧٩٨٩١٨	٣١١٢٣٨٧	٥٢٦٩٨١٣	٥٨٤٦٧٧٧	مجمل الربح
(٧٠٧٧٥٩)	(٨٢٨٦٣٦)	(١٤٤٠٥٦٥)	(١٦١٠٠٣١)	مصروفات إدارية وعمومية
(٣٢٠٠٠٠)	--	(٣٧٠٠٠٠)	--	الإنخفاض في قيمة العملاء
(٤٥٠٠٠)	(٥٠٠٠٠)	(٩٠٠٠٠)	(١٠٠٠٠٠)	مخصصات بخلاف الإهلاك
(١١٢٥٠)	(٢٠٠٠٠)	(١٦٢٥٠)	(٣١٢٥٠)	بدلات حضور وانتقال أعضاء مجلس الإدارة
١٧١٤٩٠٩	٢٢١٣٧٥١	٣٣٥٢٩٩٨	٤١٠٥٤٩٦	الأرباح الناتجة من التشغيل
--	--	٩١٧	--	إضافات - (يخصم):
(٢٦٩٦١١)	(١٠٠٣٦٩)	(٥٢٣٣٨٨)	(٢٢٧٧٥٩)	فوائد دائنة
٨٤٧٤	--	(٣٢٢٤٣)	--	مصروفات تمويلية
١٤٥٣٧٧٢	٢١١٣٣٨٢	٢٧٩٨٢٨٤	٣٨٧٧٧٣٧	فروق تقييم عملة
(٣٦٠٨٣٠)	(٤٣٤٣٥٦)	(٦٤٤٠٧٤)	(٨١٨٢٢٣)	صافي أرباح الفترة قبل الضريبة
(٢٩٥٩)	--	(٤٤٤٨)	٣٦٤٢٥	ضريبة الدخل المقررة
١٠٨٩٩٨٣	١٦٧٩٠٢٦	٢١٤٩٧٦٢	٣٠٩٥٩٣٩	الضريبة المؤجلة
٠,٢٧	٠,٤٢	٠,٥٤	٠,٧٧	صافي أرباح الفترة بعد الضريبة
			(٢٠)	نصيب السهم في صافي أرباح الفترة ( جنيه / سهم )

- الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢١) متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.

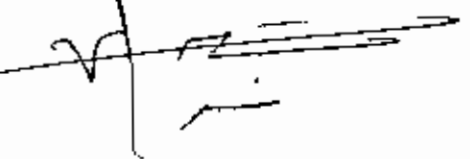
مصطفى فايز حبلص  
رئيس مجلس الإدارة



محمد السعيد شتا  
عضو مجلس الإدارة المنتدب



أسامة محمد مبروك  
مدير علم الشؤون المالية والإدارية



شركة يونيفرسيل لصناعة مواد التعبئة والتغليف والورق (بوتيك)  
 " شركة مساهمة مصرية "




قائمة التغير في حقوق الملكية  
 عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠

	إجمالي حقوق المساهمين جنه مصري	صافي ارباح الفترة جنه مصري	الارباح المرحله جنه مصري	إحتياطي قانوني جنه مصري	رأس المال المدفوع جنه مصري	التبيان
٢٠٠٩	٢٦٣٩٩٤٤١	٤٨٢٩٧٣١	٦١٢١٩٧٠	٤٤٧٧٤٠	١٥٠٠٠٠٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٠٩
	--	(٢٤١٤٨٦)	--	٢٤١٤٨٦	--	المحول للإحتياطي القانوني
	--	(٤٥٨٨٢٤٥)	٤٥٨٨٢٤٥	--	--	المحول للأرباح المرحله
	٤٤٩٩٩٣٤	٤٤٩٩٩٣٤	--	--	--	صافي ارباح العام
٢٠٠٩	٣٠٨٩٩٣٧٥	٤٤٩٩٩٣٤	١٠٧١٠٢١٥	٦٨٩٢٢٦	١٥٠٠٠٠٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩
	--	--	(٥٠٠٠٠٠٠٠)	--	٥٠٠٠٠٠٠٠	توزيعات اسهم مجانية
	--	(٢٢٤٩٩٧)	--	٢٢٤٩٩٧	--	المحول للإحتياطي القانوني
	(٧٧٨٩٣٧)	(٧٧٨٩٣٧)	(٧٧٨٩٣٧)	--	--	توزيعات ارباح المحول للأرباح المرحله
	--	(٤٢٧٤٩٣٧)	٤٢٧٤٩٣٧	--	--	صافي ارباح الفترة
	٣٠٩٥٩٣٩	٣٠٩٥٩٣٩	--	--	--	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٠
٢٠١٠	٣٣٢١٦٣٧٧	٣٠٩٥٩٣٩	٩٢٠٦٢١٥	٩١٤٢٢٣	٢٠٠٠٠٠٠٠٠	

- الإيضاحات المرتبطة من (١) إلى (٢١) متضمنة للقوائم المالية وتقرأ معها.

محافظي قايح جنين  
 رئيس مجلس الإدارة  
 محمد حسن

محافظ السيد شتا  
 عضو مجلس الإدارة المنتدب  
 لاسمة محمد ميروك  
 مدير عام الشؤون المالية والإدارية

شركة يونيفرسال لصناعة مواد التعبئة والتغليف والورق (يونيباك)  
" شركة مساهمة مصرية "

قائمة التدفقات النقدية

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠

٢٠٠٩/٦/٣٠	٢٠١٠/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢ ٧٩٨ ٢٨٤	٣ ٨٧٧ ٧٣٧	<u>التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل</u>
		صافي أرباح الفترة قبل الضريبة على الدخل
٨٢٠ ٤٠٤	٨٢٨ ٠٧٥	<u>تعديلات لتسوية الأرباح مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل</u>
٣٧٠ ٠٠٠	--	إهلاك الأصول الثابتة
٩٠ ٠٠٠	١٠٠ ٠٠٠	خسائر الإنخفاض في العملاء
٤ ٠٧٨ ٦٨٨	٤ ٨٠٥ ٨١٢	مخصصات بخلاف الأهلاك
		<u>أرباح التشغيل قبل التغيير في رأس المال العامل</u>
		<u>التغيرات في بنود رأس المال العامل</u>
٣ ٢٧٦ ٠٩٨	١ ١٤٩ ١٠٦	النقص في المخزون
(١ ٨٨٩ ٧٥٠)	(٢ ٤٢٩ ٤٦٧)	(الزيادة) في العملاء وأوراق القبض
(٢٠ ٢٨٠)	١٠٢ ٨٨٨	(الزيادة) النقص في المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
(٢ ٧٥٥ ٨٢٠)	(٥٧٥ ٨٤١)	(النقص) في الموردين وأوراق الدفع
(١ ١٣٨ ٠٧٣)	(٤٢٦ ٩٩٢)	(النقص) في الداننون والأرصدة الدائنة الأخرى
١ ٥٥٠ ٨٦٣	٣ ٠٠ ٧٩٩	<u>صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل</u>
		<u>التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار</u>
(٣٦٩ ٠٩٨)	(٣٣٩ ٥٩١)	(مدفوعات) لشراء أصول ثابتة
(٨١ ٧١٠)	(٩٦٩ ٦٣٠)	(مدفوعات) في مشروعات تحت التنفيذ
(١ ٣٥٤ ١٤٣)	١٣١ ٤١٩	الزيادة (النقص) في المستحق لأطراف ذوى علاقة
(١ ٨٠٤ ٩٥١)	(١ ١٧٧ ٨٠٢)	<u>صافي التدفقات النقدية ( المستخدمة في ) أنشطة الاستثمار</u>
		<u>التدفقات النقدية من أنشطة التمويل</u>
(١٠٨ ٠٢٢)	٢٩٥ ١٥٠	الزيادة (النقص) في تسهيلات إئتمانية
--	(٧٧٨ ٩٣٧)	توزيعات أرباح مدفوعة
(١٠٨ ٠٢٢)	(٤٨٣ ٧٨٧)	<u>صافي التدفقات النقدية ( المستخدمة في ) أنشطة التمويل</u>
(٣٦٢ ١١٠)	٩٦٣ ٩١٧	صافي التغيير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
١ ٥١٨ ٤٠٨	٧٥٧ ٣٣٥	النقدية وما في حكمها في أول الفترة
١ ١٥٦ ٢٩٨	١ ٧٢١ ٢٥٢	النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.

مصطفى فايز حبلص  
رئيس مجلس الإدارة



محمد السعيد شتا  
عضو مجلس الإدارة المنتدب



أسامة محمد مبروك  
مدير عام الشؤون المالية والإدارية



يونيفرسال لصناعة مواد التعبئة والتغليف والورق ( يونيباك )  
" شركة مساهمة مصرية "

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية  
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠

١- نبذة عن الشركة

تأسيس الشركة

- تأسست الشركة تحت اسم شركة يونيفرسال لصناعة المنتجات ذاتية اللصق (يونيباك) - شركة مساهمة مصرية - بتاريخ ٤ فبراير ١٩٨١ وذلك طبقاً لقانون استثمار رأس المال العربي والأجنبي رقم ٤٣ لسنة ١٩٧٤ والذي حل محله القانون رقم ٢٣٠ لسنة ١٩٨٩ والذي حل محله قانون ضمانات وحوافز الاستثمار رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ .

- بناء على قرار الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ١٩٩٧/٤/٢٣ تم تعديل اسم الشركة ليصبح شركة يونيفرسال لصناعة مواد التعبئة والتغليف والورق (يونيباك) ، وقد تم نشر هذه التعديلات بصحيفة الاستثمار بالعدد رقم ٦٤٢ بتاريخ ٢ أكتوبر سنة ١٩٩٧ .

غرض الشركة

- هو إنتاج المنتجات ذاتية اللصق بكافة أنواعها وذلك طبقاً للمواصفات القياسية العالمية وتسويق هذه المنتجات محلياً وخارجياً .  
- بناء على قرار الجمعية العامة غير العادية تم تعديل غرض الشركة ليصبح إنتاج المنتجات ذاتية اللصق بكافة أنواعها بالإضافة إلى إنتاج مواد التعبئة والتغليف بكافة أنواعها وصناعة الورق وذلك طبقاً للمواصفات القياسية العالمية وتسويق هذه المنتجات محلياً وخارجياً . مع مراعاة أحكام القوانين واللوائح والقرارات السارية بشرط استصدار كافة التراخيص اللازمة لممارسة هذه الأنشطة .

مدة الشركة

- مدة الشركة ٢٥ سنة تبدأ من تاريخ نشر القرار المرخص بتأسيسها في ١٩٨١/٣/٢ والتي إنتهت في تاريخ ٢٠٠٦/٣/١ وقد تم إطالة مدة الشركة لمدة أخرى مساوية للمدة الأولى تبدأ من ٢٠٠٦/٣/٢ .

السنة المالية للشركة

- تبدأ السنة المالية للشركة من أول يناير وتنتهي في آخر ديسمبر من كل عام .

٢ - أسس إعداد القوائم المالية

يتم إعداد القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية وطبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية السارية ، ويتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية استخدام تقديرات وإفتراسات قد تؤثر على قيم الأصول والإلتزامات والإفصاح عن الأصول والإلتزامات المحتملة في تاريخ القوائم المالية ، وكذا قد تؤثر على قيم الإيرادات والمصروفات خلال الفترة المالية ، وعلى الرغم من أن تلك التقديرات والإفتراسات تعد في ضوء أفضل المعلومات المتاحة للإدارة حول الأحداث والمعاملات الجارية إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن تلك التقديرات، وفيما يلي أهم السياسات المحاسبية المتبعة :



## ( أ ) إثبات المعاملات بالعملات الأجنبية

تمسك الشركة حساباتها بالجنيه المصري ويتم إثبات المعاملات بالعملات الأجنبية بالدفاتر علي أساس أسعار الصرف السائدة وقت التعامل ويتم إعادة تقييم أرصدة العملات الأجنبية التي تتضمنها الأصول والإلتزامات ذات الطبيعة النقدية وفقاً لأسعار الصرف السائدة في تاريخ القوائم المالية ويتم إدراج فروق العملة الناتجة ضمن قائمة الدخل.

## ( ب ) الأصول الثابتة وإهلاكاتها

يتم إثبات الأصول الثابتة بالتكلفة التاريخية مخصوماً منها مجمع الإهلاك ومجمع خسائر الإضمحلال - إن وجد ويتم إهلاك الأصول الثابتة القابلة للإهلاك بطريقة القسط الثابت على مدار العمر الإنتاجي المقدر لكل نوع من أنواع الأصول هذا ويتم بصفة دورية مراجعة المتبقي من العمر الإنتاجي المقدر لكل أصل ، وإذا اختلف المتبقي من العمر الإنتاجي المقدر بشكل جوهري عن التقدير الأساسي فإن صافي القيمة الدفترية يتم إهلاكها على العمر الإنتاجي المتبقي بعد تعديله وفيما يلي بيان بالأعمار الإنتاجية المقدرة لكل بند من بنود الأصول الثابتة وذلك لأغراض حساب الإهلاك وبيانها كما يلي :

العمر الإنتاجي مقدر بالسنوات	الأصل
٨ - ٤٠	مباني وإنشاءات ومرافق وطرق
٤ - ١٦	آلات ومعدات
٤ - ٥	وسائل نقل وانتقال
٢ - ١٠	عدد وأدوات وأكلاشييات
٨ - ١٠	أثاث ومعدات مكاتب

## - التكاليف اللاحقة على الإقتناء

يتم إثبات قيمة تكلفة التجديدات الجوهريّة على تكلفة الأصول الثابتة بتكلفة أستبدال أحد مكونات ذلك البند عندما يكون من المحتمل أن يحقق منافع اقتصادية مستقبلية للشركة مع إمكانية قياس التكلفة بصورة موثوقة وتهلك على مدار العمر الإنتاجي المتبقي للأصل أو مدار العمر الإنتاجي المتوقع لتلك التجديدات أيهما أقل، هذا ويتم الإعتراف بالتكاليف الأخرى بقائمة الدخل كمصروفات عند تكبدها.

## - منح الأصول الثابتة

تثبت المنحة بتخفيض التكلفة التاريخية للأصل بقيمة المنحة بعد استيفاء كافة شروطها والتزاماتها .

## ( ج ) المشروعات تحت التنفيذ

يتم إثبات المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة وتتضمن التكلفة كافة النفقات المتعلقة مباشرة واللازمة لتجهيز الأصل الي الحالة التي يتم تشغيله بها وفي الغرض الذي اقتنى من أجله. وعند أنتهاء استكمال الأصل ويصبح جاهز للأستخدام في الغرض المنشأ من أجله يتم تحويل التكاليف إلى بند الأصول الثابتة .

#### (د) المخزون

يتم إثبات المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل ، وتمثل صافي القيمة البيعية في سعر البيع المقدر في النشاط العادي مخصوماً منه التكلفة المقدرة لإستكمال البند بالإضافة إلى التكاليف البيعية اللازمة لإتمام عملية البيع . كما تتمثل التكلفة في تكلفة إقتناء المخزون بالإضافة إلى التكاليف الخاصة بوصول المخزون إلى الموقع وبالحالة التي يكون فيها صالحاً للإستخدام ، ويتم تحديد تكلفة المخزون وفقاً لما يلي :

- الخامات بالتكلفة على أساس المتوسط المرجح .
- قطع الغيار والمهمات بالتكلفة على أساس الوارد أولاً بصرف أولاً .
- الإنتاج تحت التشغيل بالتكلفة الصناعية للمرحلة التي وصل إليها الإنتاج .
- الإنتاج التام بالتكلفة الصناعية أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل ( وتتضمن التكلفة الصناعية المواد المباشرة والأجور المباشرة والتكاليف الصناعية غير المباشرة )

#### (هـ) العملاء وأوراق القبض والمدينون والأرصدة المدينة الأخرى

تثبت أرصدة العملاء وأوراق القبض والمدينون والأرصدة المدينة الأخرى بالقيمة الأسمية مخصوماً منها أية مبالغ من المتوقع عدم تحصيلها بمعرفة الشركة و خسائر الإضمحلال .

#### (و) الموردون وأوراق الدفع والدائنون والأرصدة المدينة الأخرى

تثبت أرصدة الموردون وأوراق الدفع والدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى والتي تتضمن فوائد بالقيمة الأسمية كما يتم الإعتراف بالإلتزامات (المستحقات) والتي لا تتضمن فوائد بالتقييم التي من المتوقع سدادها مقابل البضائع التي تم إستلامها أو الخدمات التي تم أداءها للشركة .

#### (ز) تحقق الإيراد

يتم الإعتراف بالإيرادات عند إنتقال المخاطر والمنافع الهامة المتعلقة بملكية البضاعة المباعة إلى المشتري ، مع وجود درجة من التأكد من إسترداد قيمة هذه البضاعة وتقدير التكاليف المرتبطة بها والمرتد منها بشكل يمكن الوثوق به، مع عدم قدرة الإدارة علي إحداث أي تأثير لاحق علي البضاعة المباعة ، وكذلك إمكانية قياس الإيراد بشكل موثوق به.

#### (ح) تكلفة الإقتراض

يتم إثبات تكلفة الإقتراض كمصروف وفقاً للأساس الإستحقاق. أما بالنسبة لتكلفة الإقتراض المتعلقة باقتناء أو إنشاء أصل مؤهل للرسملة فعند ذلك يتم رسملة تكلفة الإقتراض علي الأصل المؤهل، ويتم التوقف عن رسملة تكلفة الإقتراض عندما يتم الإنتهاء من كل الأنشطة الجوهرية اللازمة لإعداد الأصل المؤهل لتحمل تكلفة الإقتراض للإستخدام في الأغراض المحددة له .

#### (ط) اضمحلال في قيمة الأصول

يتم مراجعة قيم الأصول المالية (بخلاف المخزون والأصول الضريبية المؤجلة) في تاريخ إعداد كل ميزانية وذلك لتحديد ما إذا كان هناك اضمحلال في قيمتها الدفترية بحيث يؤدي إلي تأثير سلبي علي التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة لهذا الأصل ، وفي حالة وجود مؤشرات للإضمحلال فإنه يتم تقدير تلك الخسائر علي مستوي كل أصل مستقل علي أساس الزيادة في القيمة الدفترية للأصل عن القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة أو صافي القيمة البيعية لتلك الأصول أيهما أكبر ويتم تحميلها علي قائمة الدخل ، وفي حالة إرتفاع القيمة يضاف إلي قائمة الدخل في حدود ما سبق تحميله علي قوائم الدخل خلال السنوات السابقة.

## (و) الضرائب

### - ضريبة الدخل

تحتسب ضريبة الدخل على الأرباح المحققة طبقاً للقوانين واللوائح والتعليمات السارية والمعمول بها في هذا الشأن وباستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد المركز المالي ويتم إثبات ضريبة الدخل المستحقة بقائمة الدخل .

### - الضرائب المؤجلة

الضريبة المؤجلة تنشأ عن وجود بعض الفروق المؤقتة بسبب اختلاف الفترة الزمنية التي يتم فيها الاعتراف بقيمة الأصول والالتزامات بين كل من الأسس الضريبية المطبقة وبين الأسس المحاسبية التي يتم إعداد القوائم المالية غير المجمعة طبقاً لها وتحدد قيمة الضريبة المؤجلة طبقاً لإسعار الضريبة السارية في تاريخ المركز المالي ويتم الاعتراف بالأصول الضريبية المؤجلة عند وجود احتمال قوى لاستخدام هذا الأصل لتخفيض الأرباح الضريبية المستحقة على الشركة عن السنوات المستقبلية ويتم تخفيض قيمة الضريبة المؤجلة المدرجة كأصل لدى الشركة بقيمة الجزء الذي لا يحقق منفعة ضريبية متوقعة خلال السنوات التالية.

## (ك) المخصصات

يتم إثبات المخصص عند وجود التزام قانوني أو إستدلالي حالي كنتيجة لأحداث سابقة ويكون من المرجح أن يتطلب ذلك استخدام للموارد لتسوية هذه الإلتزامات، مع إمكانية إجراء تقدير قابل للإعتماد عليه لقيمة هذا الإلتزام ، هذا ويتم مراجعة المخصصات في تاريخ إعداد القوائم المالية وتعديلها عند الضرورة لإظهار أفضل تقدير لها.

## (ل) الاحتياطي القانوني

طبقاً للنظام الأساسي للشركة يتم إستقطاع مبلغ يوازي ٥% من صافي الربح لتكوين احتياطي قانوني ويقف الإستقطاع متى بلغ مجموع الاحتياطي قدرأ يوازي ٥٠% من رأس مال الشركة المصدر ومتى نقص الاحتياطي عن هذا الحد تعين العودة إلى الإستقطاع .

## (م) المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة

تثبت المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة التي تقوم بها الشركة في سياق معاملاتها العادية وبنفس أسس التعامل مع الغير.

## (ن) الإلتزامات العرضية والإرتباطات

تظهر الإلتزامات العرضية والتي تدخل فيها للشركة طرفاً بالإضافة إلى الإرتباطات خارج المركز المالي باعتبارها لا تمثل أصول أو التزمات فعلية في تاريخ المركز المالي .

## (ش) مزايا العاملين

تقوم الشركة بمداد حصتها في التأمينات الإجتماعية طبقاً لقانون التأمينات الإجتماعية رقم ٧٩ لسنة ١٩٧٥ وتعديلاته، ويتم تحميلها ضمن بند الأجور والمرتببات بقائمة الدخل طبقاً لأساس الإستحقاق.

## (ف) توزيعات الأرباح

يتم إثبات توزيعات الأرباح كالتزام في الفترة التي يتم إعلان التوزيعات بها.

## (ق) قائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية باستخدام الطريقة غير المباشرة و لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية يتضمن بند النقدية وما في حكمها أرصدة النقدية لدى البنوك والنقدية بالصندوق.

٣- الأصول الثابتة (بالصافي)

بلغت صافي القيمة التقديرية للأصول الثابتة في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ مبلغ ٩٤٦٦٩٣٢ جنيه مصري وتمثل بيانها فيما يلي :-

الإجمالي	صناعات		الآت		المباني		الأرضي	جنيه مصري
	إثاث ومعدات	مكاتب	وآلات	وإنتقال	وإشاعات	ومرافق		
٢٧٠٧٢٩٢٣	١٢٢٤٨٦٩	٣١٢١٨٤٢	٨٦٣٩١٨	١٨٤٩١٤٨٠	٣١٩٦٨٥٧	١٧٣٩٩٧	التكلفة في ٢٠١٠/٦/١	٢٠١٠/٦/١
٣٣٩٥٩١	٢٥٩٩٨	٣١٣٥٩٣	--	--	--	--	إضافات خلال الفترة	
٢٧٤١٢٥٥٤	١٢٥٠٨٦٧	٣٤٣٥٤٣٥	٨٦٣٩١٨	١٨٤٩١٤٨٠	٣١٩٦٨٥٧	١٧٣٩٩٧	التكلفة في ٢٠١٠/٦/٣٠	
١٧١١٧٥٤٧	٧٧٧٥٥٣	٢١١٢٦٥٤	٨٦٣٨٩١	١١٥٦٦٨٦٢	١٧٤٦٥٨٧	--	مجموع الإهلاك في ٢٠١٠/٦/١	٢٠١٠/٦/١
٨٢٨٠٧٥	٤١٢٥٥	٢٤٠٢٤٤	--	٥٠٥٥٨٦	٤٠٩٩٠	--	إهلاك الفترة	
١٧٩٤٥٦٢٢	٨١٨٨٠٨	٢٤٠٢٨٩٨	٨٦٣٨٩١	١٢٠٧٢٤٤٨	١٧٨٧٥٧٧	--	مجموع الإهلاك في ٢٠١٠/٦/٣٠	٢٠١٠/٦/٣٠
٩٤٦٦٩٢٢	٤٣٢٠٥٩	١٠٣٢٥٣٧	٢٧	٦٤١٩٠٣٢	١٤٠٩٢٨٠	١٧٣٩٩٧	صافي القيمة التقديرية في ٢٠١٠/٦/٣٠	٢٠١٠/٦/٣٠
٩٩٥٥٤١٦	٤٤٧٣١٦	٩٥٩١٨٨	٢٧	٦٩٢٤٦١٨	١٤٥٠٢٧٠	١٧٣٩٩٧	صافي القيمة التقديرية في ٢٠٠٩/٦/٣١	٢٠٠٩/٦/٣١

#### ٤ - المشروعات تحت التنفيذ

بلغ رصيد مشروعات تحت التنفيذ في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ مبلغ وقدره ١٥٥ ٧٨٥ جنيه مصري وبيانها كما يلي :-

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٦/٣٠	البيان
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٤٩٤ ٠٢٥	١ ٢٧٦ ٣٦٧	إعتماد مستندي خاص بشراء ماكينة تكسير الكرتون
٢٢٠ ٨٩٠	٣٢٩ ٣٠٠	خط إنتاج الكرتون الجديد
١٠٠ ٦١٠	١٧٩ ٤٨٨	دفعات مقدمة تحت حساب أعمال إنشائية بمبني المصنع
<u>٨١٥ ٥٢٥</u>	<u>١ ٧٨٥ ١٥٥</u>	

#### ٥ - المخزون

بلغ رصيد المخزون في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ مبلغ وقدره ٩٩٠ ٥٩٢ ١٣ جنيه مصري وبيانها كما يلي :-

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٦/٣٠	البيان
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	خامات ومواد
٩ ٩١٣ ١٠٧	٧ ٥٦٨ ٧٣٩	قطع غيار و مهمات
٢ ٣١١ ٣٨١	٢ ٤٨٢ ٣١٣	إنتاج تحت التشغيل
٤١٢ ٩٩٢	٤٢٤ ٨٦٢	إنتاج تام
٩١٣ ٩٤٧	٧٧٧ ٩٣١	<u>يخصم</u>
١٣ ٥٥١ ٤٢٧	١١ ٢٥٣ ٨٤٥	الإنخفاض في قيمة المخزون
(٣٥٠ ٠٠٠)	(٣٥٠ ٠٠٠)	
١٣ ٢٠١ ٤٢٧	١٠ ٩٠٣ ٨٤٥	
١ ٣٦٢ ١٦١	--	بضاعة بالطريق
١٧٨ ٥٠٨	٢ ٦٨٩ ١٤٥	إعتمادات مستندية لشراء خامات
<u>١٤ ٧٤٢ ٠٩٦</u>	<u>١٣ ٥٩٢ ٩٩٠</u>	

#### ٦ - العملاء وأوراق القبض :

بلغ رصيد العملاء وأوراق القبض في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ مبلغ وقدره ٦٨٧ ٦١٦ ٢١ جنيه مصري وبيانها كما يلي :-

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٦/٣٠	البيان
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	العملاء
١٧ ٥٦٠ ١٤٢	٢١ ٣١٨ ٥٣٨	<u>يخصم</u>
(٥ ١٤٥ ٠٠٠)	(٥ ١٤٥ ٠٠٠)	الإنخفاض في قيمة العملاء*
١٢ ٤١٥ ١٤٢	١٦ ١٧٣ ٥٣٨	
٦ ٧٧٢ ٠٧٨	٥ ٤٤٣ ١٤٩	أوراق قبض*
<u>١٩ ١٨٧ ٢٢٠</u>	<u>٢١ ٦١٦ ٦٨٧</u>	

\* تتضمن أوراق القبض والبالغ رصيدها ٥ ٤٤٣ ١٤٩ جنيه مصري في ٢٠١٠/٦/٣٠ مبلغ ٤ ١٨٢ ٢٢٩ جنيه مصري تمثل أوراق قبض تم إيداعها لدي بنك بي إن بي باريسا للحصول كضمان للتسهيلات الائتمانية التي حصلت عليها الشركة من هذا البنك .

**\* الإنخفاض في قيمة العملاء**

بلغ رصيد بند الإنخفاض في قيمة العملاء مبلغ وقدره ١٤٥ ٠٠٠ جنيه مصري في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ وبيانها كما يلي :-

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٦/٣٠	البيان
جنيه مصري	جنيه مصري	الرصيد في أول الفترة / العام
٤ ٦٨٠ ٠٠٠	٥ ١٤٥ ٠٠٠	التدعيم خلال الفترة
٤٦٥ ٠٠٠	-	
<u>٥ ١٤٥ ٠٠٠</u>	<u>٥ ١٤٥ ٠٠٠</u>	

**٧ - المدينون والأرصدة المدينة الأخرى**

بلغ رصيد المدينون والأرصدة المدينة الأخرى في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ مبلغ وقدره ٢ ٧٧٣ ٨٥١ جنيه مصري وبيانها كما يلي :-

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٦/٣٠	البيان
جنيه مصري	جنيه مصري	موردين دفعات مقدمة
٢٩٨ ٨١٨	٣٣١ ١٥٧	مصلحة الضرائب - خصم وإضافة
٢ ٣٨٨ ٦٤٣	٢ ٢٧٣ ١٧٥	المصروفات المنفوعة مقدماً
١٠١ ٨٨٨	٨٦ ٨٣٨	تأمينات لدى الغير
٢٠١ ٥٦٩	١٨٥ ٣٩٥	عهد وسلف العاملين
٨٤ ٠٧٠	٩٩ ٣٠٩	أرصدة مدينة أخرى
٤١٤ ٠٢٢	٤١٠ ٢٤٨	
<u>٣ ٤٨٩ ٠١٠</u>	<u>٣ ٣٨٦ ١٢٢</u>	

(يخصم) :-

(٦١٢ ٢٧١)	(٦١٢ ٢٧١)	الإنخفاض في قيمة المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
<u>٢ ٨٧٦ ٧٣٩</u>	<u>٢ ٧٧٣ ٨٥١</u>	

**٨ - النقدية لدى البنوك والصندوق**

بلغ رصيد النقدية لدى البنوك والصندوق في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ مبلغ وقدره ١ ٧٢١ ٢٥٢ جنيه مصري وبيانها كما يلي :-

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٦/٣٠	البيان
جنيه مصري	جنيه مصري	بنوك - حسابات جارية
٣٥٠ ٩٠٥	٣٨٤ ٨٨٩	شيكات تحت التحصيل *
٣٣٧ ١٣٦	١ ٢٥٢ ٩٩٦	نقدية بالصندوق
٦٩ ٢٩٤	٨٣ ٣٦٧	
<u>٧٥٧ ٣٣٥</u>	<u>١ ٧٢١ ٢٥٢</u>	

\* تتضمن الشيكات تحت التحصيل والبالغ رصيدها ١ ٢٥٢ ٩٩٦ جنيه مصري في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ مبلغ ٩٤٤ ٨٨٤ جنيه مصري تمثل شيكات تم ايداعها لدى بنك بي إن بي ياريسا للتحويل كضمان للتسهيلات الائتمانية التي حصلت عليها الشركة من هذا البنك .

#### ٩ - مخصص المطالبات

بلغ رصيد مخصص المطالبات في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ مبلغ وقدره ٧٧٢ ٢٩٧ جنيه مصري وبياناتها كما يلي :-

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٦/٣٠	البيان
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	الرصيد في أول الفترة
٥٤٤ ٧٩٧	٦٧٢ ٢٩٧	التدعيم خلال الفترة
١٢٧ ٥٠٠	١٠٠ ٠٠٠	الرصيد في آخر الفترة
<u>٦٧٢ ٢٩٧</u>	<u>٧٧٢ ٢٩٧</u>	

#### ١٠ - البنوك الدائنة

بلغ رصيد البنوك الدائنة في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ مبلغ وقدره ٤ ٢٧٦ ٠٧٠ جنيه مصري وبياناتها كما يلي :-

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٦/٣٠	البيان
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	بنك بي إن بي باريس *
٣ ٩٨٠ ٩٢٠	٤ ٢٧٦ ٠٧٠	
<u>٣ ٩٨٠ ٩٢٠</u>	<u>٤ ٢٧٦ ٠٧٠</u>	

\* جميع التسهيلات الإئتمانية أعلاه مضمونة بالشيكات المودعة لدى هذه البنوك للتحويل والمقدمة من عملاء الشركة .  
وتتمثل أهم بيانات هذه التسهيلات الإئتمانية الممنوحة من البنوك فيما يلي :

البيان	الرصيد في	البيان
حدود	٢٠١٠/٦/٣٠	
التسهيلات	بالجنيه المصري	
٦ ٠٠٠ ٠٠٠	١ ٤٩٩ ٢٨٨	بنك بي إن بي باريس
\$ ١ ٤٠٠ ٠٠٠	٢ ٧٧٦ ٧٨٢	بنك بي إن بي باريس ( إئتمادات مستندية )
	<u>٤ ٢٧٦ ٠٧٠</u>	

#### ١١ - الموردون وأوراق الدفع

بلغ رصيد الموردون وأوراق الدفع في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ مبلغ وقدره ٧ ٧٨٩ ٦٤١ جنيه مصري وبياناتها كما يلي :-

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٦/٣٠	البيان
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	موردون
٣ ٨٤٨ ٤٧٩	٤ ٠٤٩ ٥٧٧	أوراق دفع
٤ ٥١٧ ٠٠٣	٣ ٧٤٠ ٠٦٤	
<u>٨ ٣٦٥ ٤٨٢</u>	<u>٧ ٧٨٩ ٦٤١</u>	

## ١٢ - المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة

قامت الشركة خلال الفترة ببعض المعاملات مع أحد الأطراف ذوي العلاقة (شركة مصانع الدلتا للكرتون) حيث يتم التعامل بنفس الأقس التي يتم التعامل بها مع الغير ، وفيما يلي بيان بطبيعة وقيمة هذه المعاملات والأرصدة التي نتجت عنها في ٢٠١٠/٦/٣٠ وبياناتها كما يلي :

حجم المعاملات خلال الفترة		طبيعة التعامل
٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٦/٣٠	
٣ ٦٢٥ ٦٢٧	٢ ٩٩١ ٠٤٩	مشتريات خلال الفترة
--	٧١ ١٩٦	مبيعات الدشت خلال الفترة
٤ ٤٥٦ ٧٥١	٢ ٧٨٨ ٤٣٥	المسدد خلال الفترة

## - المستحق لأطراف ذوي العلاقة

البيان	
٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٦/٣٠
جنيه مصري (٦٤٦ ٩٤٧)	جنيه مصري (٧٧٨ ٣٦٦)
(٦٤٦ ٩٤٧)	(٧٧٨ ٣٦٦)

## ١٣ - الدائون والأرصدة الدائنة الأخرى

بلغ رصيد الدائون والأرصدة الدائنة الأخرى في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ مبلغ وقدره ٣ ٤٩٣ ٠٨٩ جنيه مصري وبياناتها كما يلي :-

البيان	
٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٦/٣٠
جنيه مصري ٨٠ ٣٨٤	جنيه مصري ٩٢ ٢٢٨
٦٥٢ ٨١٠	١ ٣٢٩ ١٩٦
٦١ ٥٨٩	٧٧ ٩١٩
٢٨٣ ٠٥٤	٥١٨ ٦٣٦
٦٥ ٩٩٠	٥٨ ٤٩٩
٤٩٤	٥٦٤
٣ ١٦٦	٣٣ ٢٧٢
١٨١ ٦٤٧	٢١١ ٦٤٧
٩٢ ٠٧٩	٩٢ ٠٧٩
٣٣٧ ٦٥١	٢٦٠ ٨٢٦
١ ٣٤٢ ٩٩٤	٨١٨ ٢٢٣
٣ ١٠١ ٨٥٨	٣ ٤٩٣ ٠٨٩



## ١٤ - رأس المال

### - رأس المال المرخص به

- حدد رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ ٣٠ مليون جنيه مصري (ثلاثون مليون جنيه مصري)
- وافقت الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ٢٠٠٦/٥/١٠ علي زيادة رأس المال المرخص به من ٣٠ مليون جنيه مصري إلي ٥٠ مليون جنيه مصري وقد تم التأشير بذلك في السجل التجاري للشركة بتاريخ ٢٠٠٦/٨/٢٠ .

### - رأس المال المصدر والمدفوع

- يبلغ رأس المال الشركة المصدر والمدفوع مبلغ ١٥ مليون جنيه مصري (خمسة عشر مليون جنيه مصري) موزعاً علي ٣ مليون سهم ، القيمة الاسمية لكل سهم ٥ جنيه مصري
- وافق مجلس إدارة الشركة في جلسة المنعقدة بتاريخ ٢٠٠٨/٦/٢٦ علي زيادة رأس المال المصدر والمدفوع بمبلغ ١٠ مليون جنيه مصري ليصبح ٢٥ مليون جنيه مصري موزعة علي ٢.٥ مليون سهم قيمة المسهم الاسمية ١٠ جنيه مصري للسهم وفي جلسة المنعقدة في ٢٠٠٨/١١/١٢ قرر مجلس إدارة الشركة تأجيل تلك الزيادة .
- وافقت الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ٢٠٠٩/٥/١٣ علي تعديل القيمة الاسمية للسهم وزيادة عدد الأسهم المصدرة بالشركة وذلك من خلال تجزئة القيمة الاسمية للسهم لتصبح القيمة الاسمية للسهم ٥ جنيه للسهم الواحد بدلا من ١٠ جنيه مصري للسهم الواحد وتصبح عدد الأسهم المصدرة ٣ مليون سهم بدلا من ١.٥ مليون سهم وقد تم التأشير بذلك بالسجل التجاري للشركة في ٢٠٠٩/٧/١ .
- تم الحصول علي الموافقة النهائية من الهيئة العامة لسوق المال علي تجزئة القيمة الاسمية للسهم بتاريخ ٢٠٠٩/٦/٢٣ وتم صدور موافقة الهيئة العامة للاستثمار بتعديل المادتين (٦)،(٧) من النظام الاساسي للشركة والخاصة بتحديد عدد الأسهم المصدرة والقيمة الاسمية والمساهمين بتاريخ ٢٠٠٩/٦/٢٩ وقد تم نشر هذه التعديلات بصحيفة الاستثمار بالعدد رقم ٨٢٦٦ بتاريخ ٢٠٠٩/٧/١٤ وقد تم بدء التعامل علي أسهم الشركة ببورصة الأوراق المالية بعد تعديل القيمة الاسمية اعتباراً من ٢٠٠٩/٧/٣٠ .
- وافقت الجمعية العامة العادية المنعقدة بتاريخ ٢٠١٠/١/١٠ علي توزيع ثلث سهم مجاني لكل سهم وزيادة رأس المال المصدر والمدفوع من ١٥ مليون جنيه مصري الي ٢٠ مليون جنيه مصري وزيادة عدد الأسهم المصدرة بالشركة من ٣ مليون سهم الي ٤ مليون سهم وتم التأشير بذلك في السجل التجاري للشركة بتاريخ ٢٠١٠/٣/٩ .
- وافقت الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٢٠١٠/١/١٠ علي تعديل المادتين (٦) ،(٧) من النظام الاساسي للشركة بزيادة رأس المال المصدر والمدفوع من ١٥ مليون جنيه مصري موزعة علي عدد ٣ مليون سهم الي ٢٠ مليون جنيه مصري موزعة علي ٤ مليون سهم وقد تم التأشير بذلك في السجل التجاري للشركة بتاريخ ٢٠١٠/٣/٩ وتم النشر بصحيفة الاستثمار بتاريخ ٢١ مارس ٢٠١٠ .
- وقد تم سداد رأس المال الاصلي بالكامل وذلك بموجب التأشير بالسجل التجاري كما تم سداد كامل الزيادة عن طريق الارباح الموزعة في شكل أسهم مجانيه بمبلغ خمسة مليون جنيه مصري وفقا للقوائم المالية في عامي ٢٠٠٦، ٢٠٠٧ و الموافقة عليها من قطاع الاداء الإقتصادي بتاريخ ٢٠١٠/٢/١٠ .

- وفيما يلي بيان بهيكل رأس المال في ٢٠١٠/٦/٣٠ :

المساهمين	الجنسية	نسبة	عدد الأسهم	قيمة الأسهم
شركة الخليج للاستثمارات العربية	مصر	٢٠%	٨٠٠ ٠٠٠	٤ ٠٠٠ ٠٠٠
أخرون	أخرون	٨٠%	٣ ٢٠٠ ٠٠٠	١ ٦٠٠ ٠٠٠
		١٠٠%	٤ ٠٠٠ ٠٠٠	٢ ٠٠٠ ٠٠٠

#### ١٥- الأصول والالتزامات الضريبية المؤجلة

يتمثل رصيد الأصول والالتزامات الضريبية المؤجلة فيما يلي:-

##### ١٥-أ. ضريبة الدخل المؤجلة

التزام ضريبي	التزام ضريبي	التزامات ضريبية مؤجلة
٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٦/٣٠	الأصول الثابتة
جنيه مصري	جنيه مصري	أصول ضريبية مؤجلة
(٦٦٧ ٤٥٢)	(٦٥١ ٠٢٧)	مخصص مطالبات
--	٢٠ ٠٠٠	صافي الضريبة التي ينشأ عنها التزام
(٦٦٧ ٤٥٢)	(٦٣١ ٠٢٧)	

##### ١٥-ب. الأصول الضريبية المؤجلة غير المثبتة

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٦/٣٠	الإنخفاض في قيمة العملاء (المخصص)
جنيه مصري	جنيه مصري	الإنخفاض في قيمة المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
٤٦٥ ٠٠٠	--	
٥ ٩٢٦	--	
٤٧٠ ٩٢٦	--	

#### ١٦- تكلفة المبيعات

يتمثل رصيد البند في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ مبلغ وقدره ٤٠ ٧٥٠ ٦٩٣ جنيه مصري وبياناتها كما يلي :-

٢٠٠٩/٦/٣٠	٢٠١٠/٦/٣٠	خامات
جنيه مصري	جنيه مصري	تكاليف صناعية أخرى
٢٥ ٨٦٥ ٢٩٤	٣١ ١٩٨ ٠١٧	مصروفات بيعية
٥ ٤٢٧ ٠٩٥	٦ ٦٤٢ ٥٠١	
٢ ١٩٩ ١٢٦	٢ ٩١٠ ١٧٥	
٣٣ ٤٩١ ٥١٥	٤٠ ٧٥٠ ٦٩٣	

## ١٧- الإرتباطات الرأسمالية

تبلغ قيمة الإرتباطات الرأسمالية والتي لم يتم تنفيذها حتى ٢٠١٠/٦/٣٠ ما قيمته ٧٣٨ ٨٦١ ٢ جنيه مصري (المعادل لمبلغ ١٨٠ ٥٠١ دولار أمريكي) وتتمثل في المتبقي من قيمة اعتمادات مستندية خاصة بتوريد ١٠٠٠ طن ورق بمبلغ ٧٦٩ ٥٩١ ٢ جنيه مصري (المعادل لمبلغ ٩٠٠ ٤٥٣ دولار أمريكي) والباقي مبلغ ٩٦٩ ٢٦٩ جنيه مصري (المعادل لمبلغ ٢٨٠ ٤٧ دولار أمريكي) وتتمثل في المتبقي من قيمة الإعتماد المستندي الخاص بشراء ماكينة تكسير الكرتون وفقا لقرار مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٠٠٩/١١/١٦.

## ١٨- الموقف الضريبي

### (أ) ضريبة شركات الأموال

تخضع الشركة للضريبة علي أرباح شركات الأموال وذلك فيما يتعلق بمصنع اللصق اعتبارا من ١٩٩٧/١/١، وكذلك فيما يتعلق بمصنع الكرتون اعتبارا من ١٩٩٩/١/١، هذا وتقوم الشركة بتقديم الإقرار الضريبي عن ضريبة أرباح شركات الأموال سنويا في المواعيد المقررة قانونا، وفي ضوء النظام الضريبي المطبق في مصر فإن الإلتزام النهائي المستحق لمصلحة الضرائب لا يتم تحديده بدقة إلا بعد الفحص الضريبي بمعرفة مصلحة الضرائب وذلك فيما يخص السنوات المالية ما قبل عام ٢٠٠٥.

الأعوام من ١٩٩٣ حتى ١٩٩٥ :

تم إعادة الفحص من قبل مأمورية كبار الممولين وتم إخطار الشركة بنموذج ٤,٣ إعفاء وعاء أرباح الشركات.

الأعوام من ١٩٩٦ حتى ١٩٩٩ :

تم الإتفاق باللجنة الداخلية وتم إخطار الشركة بنموذج ٤,٣ إعفاء عن سنة ٩٦ وإعفاء بنسبة ٥٠% عن سنة ٩٧ وخسائر ضريبية عن السنوات ٩٨ ، ٩٩ وتم تسوية الضريبة من الرصيد المدين للضرائب وترحيل الخسائر المرحطة.

الأعوام من ٢٠٠٠ حتى ٢٠٠٤ :

تم الإتفاق باللجنة الداخلية وتم إخطار الشركة بنموذج ٤,٣ علي تسوية الضريبة المستحقة من الخسائر الضريبية المؤجلة.

الأعوام من ٢٠٠٥ حتى ٢٠٠٩ :

بالنسبة لعام ٢٠٠٥ تم تقديم الأقرار الضريبي عن تلك السنة وسداد الضريبة المستحقة من واقع الأقرار وجاري الفحص الضريبي عن هذه السنة بواسطة مأمورية كبار الممولين ولم يتم الإنتهاء من الفحص حتي تاريخه.

بالنسبة للفترة من ٢٠٠٦ حتى ٢٠٠٩ تم تقديم الأقرار الضريبي عن تلك السنوات وسداد الضريبة المستحقة من واقع الإقرار ولم يتم الفحص الضريبي للشركة حتي تاريخه.

### (ب) الضريبة على رؤوس الأموال المنقولة

الأعوام من ١٩٩٣ حتى ١٩٩٥:

تم إعادة الفحص من قبل مأمورية كبار الممولين وتم إخطار الشركة بنموذج ٤,٣ وتم سداد الضريبة المستحقة .

الأعوام من ١٩٩٦ حتى ١٩٩٩:

تم الاتفاق باللجنة الداخلية وتم إخطار الشركة بنموذج ٤,٣ وتم مداد الضريبة المستحقة .

الأعوام من ٢٠٠٠ حتى ٢٠٠٤:

تم إخطار الشركة بنموذج ١٩ وتم الطعن عليه في المواعيد القانونية وتم إعادة الفحص من قبل اللجنة الداخلية وتم الطعن علي قرار اللجنة في المواعيد القانونية ولم يتم تحديد تاريخ لجنة الطعن حتي تاريخه ويوجد رصيد مدين للشركة لدي مصلحة الضرائب يغطي المطالبات الضريبية الواردة للشركة عن هذه السنوات.

### (ج) الضريبة على المرتبات والاجور

الأعوام حتى ٢٠٠٤:

تم الفحص حتي عام ٢٠٠٤ والربط والسداد والحصول علي تسوية نهائية عن تلك السنوات

الأعوام من ٢٠٠٥ حتى ٢٠٠٩:

لم يتم الفحص الضريبي للشركة حتي تاريخه .

### (د) الضريبة العامة على المبيعات

الأعوام من ١٩٩١ حتى ٢٠٠٥:

تم الفحص الفعلي لدفاتر وحسابات الشركة وتم الربط والسداد والحصول علي تسوية نهائية عن تلك السنوات .

الأعوام من ٢٠٠٦ حتى ٢٠٠٧:

تم تقديم الإقرارات الضريبية عن تلك السنوات وسداد الضريبة المستحقة من واقع الإقرار وجاري الفحص الضريبي عن هذه السنوات بواسطة مأمورية كبار الممولين ولم يتم الانتهاء من الفحص حتي تاريخه .

الأعوام من ٢٠٠٨ حتى ٢٠٠٩:

لم يتم الفحص الضريبي للشركة حتي تاريخه.

### (هـ) ضريبة الدمغة

الأعوام حتى ٢٠٠٦/٤/٣٠:

تم الفحص الفعلي لدفاتر وحسابات الشركة وتم الربط والسداد والحصول علي تسوية نهائية عن تلك السنوات .

الأعوام من ٢٠٠٦/٥/١ حتى ٢٠٠٩:

لم يتم الفحص حتي تاريخه.

## ١٩- الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

تتمثل الأدوات المالية في أرصدة النقدية بالبنوك والصندوق والعملاء وبعض المدينون والحسابات المدينة الأخرى والموردون وبعض الدائنين والحسابات الدائنة الأخرى والتسهيلات الائتمانية والقروض طويلة الأجل ، وفيما يلي أهم المخاطر المتعلقة بتلك الأدوات والإجراءات التي تتبعها إدارة الشركة لخفض أثر تلك المخاطر:-

### (أ) خطر الائتمان

تتمثل مخاطر الائتمان في عدم قدرة العملاء الممنوح لهم الائتمان علي سداد المستحق عليهم وللحد من خطر الائتمان تقوم الشركة بتوزيع الإئتمان الممنوح لعملاء القطاع الخاص علي عدد كبير منهم من ذوي المراكز المالية القوية والمستقرة كما تتعامل مع عملاءها عن طريق عقود وإتفاقيات مبرمة معهم .

### (ب) خطر العملات الأجنبية

يتمثل خطر العملات الأجنبية في التغيرات في سعر الصرف والذي يؤثر على المدفوعات والمقبوضات بالعملات الأجنبية وكذلك تقييم الأصول والالتزامات بالعملات الأجنبية. وقد بلغت قيمة الأصول بالعملات الأجنبية في تاريخ المركز المالي ما يعادل مبلغ وقدره ٦٧٠ ٧ جنيه مصري وفيما يلي بيان صافي أرصدة العملات الأجنبية في تاريخ المركز المالي :-

<u>العملات الأجنبية</u>	<u>فائض / (عجز)</u>
دولار أمريكي	٧ ٦٣٦
يورو	٣٤

وكما هو وارد بالإيضاح رقم (أ) فقد تم تقييم أرصدة الأصول والالتزامات بالعملات الأجنبية الموضحة أعلاه باستخدام السعر الرسمي في تاريخ الميزانية.

### (ج) خطر سعر الفائدة

يتمثل هذا الخطر في التغير في أسعار الفائدة علي التسهيلات البنكية والذي قد يؤثر علي نتائج نشاط الشركة ، وفقا لشروط العقود التسهيلات الائتمانية القائمة فإن للبنوك المقرضه الحق في تغيير سعر الفائدة في أي وقت من الأوقات وفقا لما تصدره من قرارات في هذا الشأن. وتقوم الشركة باستخدام الأموال المتاحة لديها - قدر الإمكان - في تخفيض الأرصدة المستحقة عليها من البنوك .

### (د) مخاطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في خطر تعرض الشركة لصعوبات في جمع الأموال اللازمة للوفاء بارتباطاتها المتعلقة بالأدوات المالية ، وقد تنتج مخاطر السيولة عن عدم القدرة على بيع الأصل المالي بسرعة وبقيمة تقرب من قيمته العادلة ، هذا وتقوم الشركة باتخاذ السياسات المناسبة لتخفيض ذلك الخطر إلى الحد الأدنى.

### (هـ) القيمة العادلة للأدوات المالية

تتمثل القيمة العادلة في القيمة التي يمكن بموجبها تبادل أصل أو تسوية التزام بين أطراف كل منهم لديه الرغبة في التبادل وعلى بيئة من الحقائق ، هذا وتقرب القيمة الدفترية للقيمة العادلة للأدوات المالية.

## ٢٠- نصيب السهم في صافي أرباح الفترة

تم احتساب نصيب السهم في صافي أرباح الفترة باستخدام طريقة متوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال العام وذلك على النحو التالي:

<u>٢٠٠٩/٦/٣٠</u>	<u>٢٠١٠/٦/٣٠</u>	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٢ ١٤٩ ٧٦٢	٣ ٠٩٥ ٩٣٩	صافي أرباح الفترة
<u>٤ ٠٠٠ ٠٠٠</u>	<u>٤ ٠٠٠ ٠٠٠</u>	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
<u>٠.٥٤</u>	<u>٠.٧٧</u>	نصيب السهم في صافي أرباح الفترة (جنية/سهم)

## ٢١- أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب بعض أرقام المقارنة لتتماشى مع تبويب الفترة الحالية.

مصطفى فايز حبلص

محمد السعيد شتا

أسامة محمد مبروك

رئيس مجلس الإدارة

عضو مجلس الإدارة المنتدب

مدير عام الشؤون المالية والإدارية