



العاشر من رمضان في : ٢٠١٢/٥/١٤

رقم الصادر : ٢٠١٢/٤٧

السادة / البورصة المصرية - إدارة الإفصاح

السيدة الأستاذة / هبة الصيرفي - نائب رئيس قطاع الشركات المقيدة

تحية طيبة وبعد...

نتشرف ان نرفق لسيادتكم صورة من القوائم المالية للشركة في ٢٠١٢/٤/٢١

وكذا تقرير مراقب الحسابات.

شاكرين حسن تعاونكم معنا ...

وتفضلوا بقبول وافر الاحترام والتقدير ...

مدير عام الشؤون المالية والإدارية

أسامة محمد صبروك

أحمد محمد عبد الباقى

للمتابعة ووقفه واربعون وسبع

(١٦/٤٥)

٢٠١٤/٥/١٤

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

القوائم المالية في ٣١ مارس ٢٠١٢

وكذا

تقرير الفحص المحدود عليها

	- تقرير الفحص المحدود
١	- قائمة المركز المالي في ٣١ مارس ٢٠١٢
٢	- قائمة الدخل عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢
٣	- قائمة التغير في حقوق الملكية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢
٤	- قائمة التدفقات النقدية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢
٢٠-٥	- الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢



BAKER TILLY

وحيد عبد الغفار وشركاه

محاسبون قانونيون ومستشارون

١٧، محسود حسن من المروية - القاهرة
ص.ب ٥١٥٢ هليوبوليس القاهرة ١١٧٧٦
ت. ٢٠٢ ٢٤١٥٦٣٧٦ + ٢٠٢ ٢٤١٧٦٩١٥
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 ٣١ مارس ٢٠١٢ وكذا قوائم الدخل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخصا 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 ، وتتحصر مسئوليتنا في إبداء إستنتاج على القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها .

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) " الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمثناة والمؤدى بتعرفة مراقبت حساباتها " . يشمل الفحص المتخذة للقوائم المالية الدورية عمل إستشارات - بصورة أساسية من أشخاص مسئولين عن الأمور المالية والمحاسبية - وتطبيق إجراءات تحليلية ، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود الأخرى . ويقل 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 نبدى رأى مراجعة على القوائم المالية .

الأستنتاج

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 ٣١ مارس ٢٠١٢ وعن أداؤها المالي وتدفقاتها النقدية عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية .

القاهرة في : ١٢ مايو ٢٠١٢



BAKER TILLY

وحيد عبد الغفار وشركاه
محاسبون قانونيون 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 (يونيبك)
"شركة مساهمة مصرية"

قائمة المركز المالي في ٣١ مارس ٢٠١٢

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٣/٣١	إيضاح رقم	
جنيه مصري	جنيه مصري		
١٠ ٤٩٢ ٦٤٨	١٠ ٣٢٤ ٩١٥	(٣-٢)	<u>الأصول طويلة الأجل</u>
٦ ٠٠٢ ٣٢٥	٨ ١٧٦ ٩٩٨	(٤-٢ج)	أصول ثابتة (بالصافي)
١٦ ٤٩٤ ٩٧٣	١٨ ٥٠١ ٩١٣		مشروعات تحت التنفيذ
			إجمالي الأصول طويلة الأجل
			<u>الأصول المتداولة</u>
٢٧ ٣٤٩ ٦٣٢	٢٦ ٣١٢ ٣٤٥	(٥-٥)	إستثمارات محتفظ بها حتي تاريخ الإستحقاق
٢٠ ٢٩١ ٧٢٤	٢٢ ٧٠٢ ٥١٨	(٦-٥)	مخزون (بالصافي)
٢٠ ٣٥٣ ٨٢٩	٢٤ ٩٠٠ ٨١٩	(٧-٧)	عملاء وأوراق القبض (بالصافي)
٢ ٤١٢ ٦٢٢	٢ ٩٠٧ ٣٨٥	(٨-٧)	المدينون و الأرصدة المدينة الأخرى (بالصافي)
٢ ٦٥٩ ٣٥٩	١ ٠٥٦ ٧٤٣	(٩-٢ض)	النقدية لدى البنوك وبالصندوق
٧٣ ٠٦٧ ١٦٦	٧٧ ٨٧٩ ٨١٠		إجمالي الأصول المتداولة
			<u>الإلتزامات المتداولة</u>
١ ٢٩١ ٠٣٧	١ ٢٩١ ٠٣٧	(١٠-٢)	مخصص مطالبات
٥ ٣٨٠ ١٦٥	١١ ١٢٠ ٨٨٣	(١١)	بنوك دائنة - تسهيلات إئتمانية
١١ ٣٠٨ ٨٣٩	١٠ ٥٥٥ ٤٥٦	(١٢-١٢)	موردون وأوراق دفع
٥٧٨ ٦٩٩	٣٣٠ ٧٢١	(١٣-١٢)	مستحق لأطراف ذوي علاقة
٣ ٥١١ ٧٢٩	٤ ٦٤٥ ٣٤٨	(١٤-١٢)	الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى
٢٢ ٠٧٠ ٤٦٩	٢٧ ٩٤٣ ٤٤٥		إجمالي الإلتزامات المتداولة
٥٠ ٩٩٦ ٦٩٧	٤٩ ٩٣٦ ٣٦٥		رأس المال العامل
٦٧ ٤٩١ ٦٧٠	٦٨ ٤٣٨ ٢٧٨		إجمالي الإستثمار ويتم تمويله علي النحو التالي :-
			<u>حقوق الملكية</u>
٤٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٤٠ ٠٠٠ ٠٠٠	(١٥)	رأس المال المصدر والمنفوع
١ ١٧٣ ٥٦٢	١ ١٧٣ ٥٦٢	(١٦)	احتياطي قانوني
١٢ ٠٠٠ ٠٠٠	١٢ ٠٠٠ ٠٠٠		احتياطي خاص - علاوة اصدار
٨ ٨٠٦ ٠٥٣	١٢ ٨٩٦ ٩٠٣		أرباح مرحلة
٤ ٥٤٠ ٨٣٤	١ ٥٢٧ ٠٧٨		صافي أرباح الفترة / العام
٦٦ ٥٢٠ ٤٤٩	٦٧ ٥٩٧ ٥٤٣		إجمالي حقوق الملكية
			<u>إلتزامات طويلة الأجل</u>
٨٩٥ ٦٢١	٧٩٠ ٣٣٥	(١٦-١٦ك)	التزامات ضريبية مزجلة
٧٥ ٦٠٠	٥٠ ٤٠٠		أوراق دفع طويلة الأجل
٩٧١ ٢٢١	٨٤٠ ٧٣٥		إجمالي الإلتزامات طويلة الأجل
٦٧ ٤٩١ ٦٧٠	٦٨ ٤٣٨ ٢٧٨		إجمالي تمويل الإستثمار

- الإيضاحات المرفقة من (١) إلي (٢٤) متممة للقوائم المالية وتقرأ معها -

- تقرير الفحص المحدود "مرفق" -

مصطفى فايز حبلص
رئيس مجلس الإدارة

محمد السعيد شتا
عضو مجلس الإدارة المنتخب

أسامة محمد طبروك
مدير عام الشؤون المالية والإدارية

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

قائمة الدخل

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢

٢٠١١/٣/٣١	٢٠١٢/٣/٣١	إيضاح رقم	
٢٢ ١١٩ ٠٩٢	٢٦ ١٩٤ ٠٣٠	(ج٢)	صافي المبيعات
(٢٠ ٤٨٧ ٠٠٠)	(٢٣ ٤٨٩ ٤٣٨)	(١٧)	تكلفة المبيعات
١ ٦٣٢ ٠٩٢	٢ ٧٠٤ ٥٩٢		مجمل الربح
			(يخصم):
(٨٨٧ ١٣٦)	(١ ٢١٦ ٢٠٧)		مصروفات إدارية وعمومية
--	(١٥٠ ٠٠٠)		الإنخفاض في قيمة العملاء
(٥٠ ٠٠٠)	--		مخصصات بخلاف الإهلاك
(١٠ ٠٠٠)	(٢٠ ٠٠٠)		بدلات حضور وانتقال أعضاء مجلس الإدارة
٦٨٤ ٩٥٦	١ ٣١٨ ٣٨٥		الأرباح الناتجة من التشغيل
			يضاف - (يخصم):
١٠٨ ٤٣٥	--		أرباح رأسمالية
--	٧٧٣ ٤٢٩	(١٨)	فوائد دائنة
(٢٨٥ ٨٨٦)	(٢٤٠ ٤٧٢)	(ط٢)	مصروفات تمويلية
١٣ ٥٣٧	--		فروق تقييم عملة
٥٢١ ٠٤٢	١ ٨٥١ ٣٤٢		صافي أرباح الفترة قبل الضريبة
			يضاف - (يخصم):
(١١٣ ٥٠٤)	(٤٢٩ ٥٥٠)		ضريبة الدخل المقدرة
(٨ ٥٧٥)	١٠٥ ٢٨٦	(١٦)	الضريبة المؤجلة / أصل (التزام)
٣٩٨ ٩٦٣	١ ٥٢٧ ٠٧٨		صافي أرباح الفترة بعد الضريبة
٠,٠٨	٠,١٦	(٢٤)	نصيب السهم في صافي أرباح الفترة (جنيه / سهم)

- الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٤) متممة للقوائم المالية وتقرأ معها .

مصطفى فايز حبلص
رئيس مجلس الإدارة

محمد السعيد شتا
عضو مجلس الإدارة المنتدب

أسامة محمد ميرزا
مدير عام الشؤون المالية والإدارية

شركة يونيفرسال لصناعة مواد التعبئة والتغليف والورق (يونيباك)
"شركة مساهمة مصرية"
قائمة التغير في حقوق الملكية

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢

إجمالي حقوق المساهمين جنية مصري	صافي أرباح الفترة جنية مصري	الأرباح المرحلة جنية مصري	إحتياطي قانوني جنية مصري	إحتياطي خضن علاقة إصدار جنية مصري	المسند تحت حمل زيادة رأس المال جنية مصري	رأس المال المدفوع جنية مصري
٣٥٨٤٤٢٤٨	٥١٨٦٧٨٠	٩٢٠٦٢١٥	٩١٤٢٢٣	--	٥٣٧٠٣٠	٢٠٠٠٠٠٠٠٠
٢٩٤٢٩٦٨٦	--	--	--	--	٢٩٤٢٩٦٨٦	--
--	(٢٥٩٢٣٩)	--	٧٥٩٢٣٩	--	--	--
--	(٤٩٢٧٤٤١)	٤٩٢٧٤٤١	--	--	--	--
٣٩٨٩٢٣	٣٩٨٩٦٣	--	--	--	--	--
٦٥٦٧٢٨٩٧	٣٩٨٩٦٣	١٤١٣٢٢٥٩	١١٧٣٥٦٢	--	٢٩٩٦٦٧١٩	٢٠٠٠٠٠٠٠٠
٦٩٥٢٠٤٤٩	٤٥٤٠٨٣٤	٨٨٠٦٠٥٣	١١٧٣٥٦٢	١٢٠٠٠٠٠٠٠	--	٤٠٠٠٠٠٠٠٠
--	(٤٥٤٠٨٣٤)	٤٥٤٠٨٣٤	--	--	--	--
(٤٤٩٩٨٤)	--	(٤٤٩٩٨٤)	--	--	--	--
١٥٢٧٠٧٨	١٥٢٧٠٧٨	--	--	--	--	--
٦٧٥٩٧٥٤٣	١٥٢٧٠٧٨	١٢٨٩٦٩٠٣	١١٧٣٥٦٢	١٢٠٠٠٠٠٠٠	--	٤٠٠٠٠٠٠٠٠

الإيضاحات المرتبطة من (١) إلى (٢٤) متصلة للقوائم المالية وتقرأ معها.

مصطفى فايز حليس
رئيس مجلس الإدارة

محمد السيد بشيا
عضو مجلس الإدارة المنتدب

مساهمة محمد مازوك
مدون عام الشؤون المالية والإدارية

الرصيد في ١ يناير ٢٠١١
المسند تحت حمل زيادة رأس المال
الممول للإحتياطي القانوني
الممول للأرباح المرحلة
صافي أرباح الفترة
الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١١

الرصيد في ١ يناير ٢٠١٢
الممول للأرباح المرحلة
مدونات تبريرية عن سنوات سابقة
صافي أرباح الفترة
الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٢

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

قائمة التدفقات النقدية

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢

٢٠١١/٣/٣١	٢٠١٢/٣/٣١	إيضاح رقم
جنيه مصري	جنيه مصري	
٥٢٦ ٠٤٢	١ ٨٥١ ٣٤٢	<u>التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل</u>
		صافي أرباح العام قبل الضريبة على الدخل
٣٠٩ ٤١٧	٣٣٢ ٢٨٢	تعديلات لتسوية الأرباح مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
-	١٥٠ ٠٠٠	إهلاك الأصول الثابتة
(١٠٨ ٤٣٥)	-	الإنخفاض في قيمة العملاء
-	(٧٥٨ ٩٤٧)	أرباح راسمالية
٥٠ ٠٠٠	-	إيرادات الفون خزانة
٧٧٢ ٠٢٤	١ ٥٧٤ ٦٧٧	مخصصات بخلاف الأهلاك
		أرباح التشغيل قبل التغير في رأس المال العامل
٤٧٥ ٣٨٢	(٢ ٤١٠ ٧٩٤)	<u>التغيرات في بنود رأس المال العامل</u>
(٢٦٧ ١٦٧)	(٤٩٤ ٧٦٣)	الزيادة (النقص) في المخزون
٧٢٥ ٢٢٨	(٤ ٦٩٦ ٩٩٠)	(الزيادة) في المدينين والأرصدة المدينة الأخرى
(٢٥٤ ٠١٤)	(٧٧٨ ٥٨٣)	(الزيادة) للنقص في العملاء وأوراق القبض
(٨٧٢ ٦٣٨)	٢٥٤ ٠٨٥	(النقص) في الموردين وأوراق الدفع
٢١٦ ٧٦١	(٢٤٧ ٩٧٨)	الزيادة (النقص) في الدائنين والأرصدة الدائنة الأخرى
٧٩٥ ٥٧٦	(٦ ٨٠٠ ٣٤٦)	(النقص) الزيادة في المستحق لأطراف ذوى علاقة
		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التشغيل
		<u>التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار</u>
-	١١٠ ٠٥٠ ٠٠٠	(مقبوضات) من استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
-	(١٠٨ ٢٥٣ ٧٦٦)	(مدفوعات) لشراء استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
١٠٨ ٤٣٥	-	مقبوضات من بيع أصول ثابتة
(٤٣٤ ٧٧٤)	(١٦٤ ٥٤٩)	(مدفوعات) لشراء أصول ثابتة
(٤٦٨ ١٤٨)	(٢ ١٧٤ ٦٧٣)	(مدفوعات) في مشروعات تحت التنفيذ
(٧٩٤ ٤٨٧)	(٥٤٣ ٩٨٨)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار
		<u>التدفقات النقدية من أنشطة التمويل</u>
٢٩ ٤٢٩ ٦٨٦	-	مقبوضات تحت حساب زيادة رأس المال
٣١ ٢١٠ ٩٣٥	٣٧ ٤٠٩ ٣٩٤	مقبوضات من بنوك تسهيلات إئتمانية
(٣٠ ٢٤٥ ٠٠٣)	(٣١ ٦٦٨ ٦٧٦)	(مدفوعات) لبنوك تسهيلات إئتمانية
٣٠ ٣٩٥ ٦١٨	٥ ٧٤٠ ٧١٨	صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التمويل
٣٠ ٣٩٦ ٧٠٧	(١ ٦٠٢ ٦١٦)	صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
١ ٩١٢ ٨٠٦	٢ ٦٥٩ ٣٥٩	النقدية وما في حكمها في أول الفترة
٣٢ ٣٠٩ ٥١٣	١ ٠٥٦ ٧٤٣	النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة

- الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٤) متعممة للقوائم المالية وتقرأ معها .

مصطفى قايز حبص
رئيس مجلس الإدارة

محمد السعيد شتا
عضو مجلس الإدارة المنتدب

أسامة محمد بديوك
مدير عام الشؤون المالية والإدارية

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢

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 .

- بناءً على قرار الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٢٣ أبريل ١٩٩٧ 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 .

- بناءً 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 ٢ مارس ١٩٨١ والتي إنتهت في تاريخ ١ مارس ٢٠٠٦ وقد تم إطالة مدة الشركة لمدة أخرى مساوية للمدة الأولى تبدأ من ٢ مارس ٢٠٠٦

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 وإفتراضات 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 والإفتراضات 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 بالعملة الأجنبية

تمسك الشركة حساباتها بالجنيه المصري ويتم إثبات المعاملات بالعملة 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 إنراج فروق العملة الناتجة ضمن قائمة الدخل

(ب) الأصول الثابتة وإهلاكاتها

يتم إثبات الأصول الثابتة بالتكلفة التاريخية مخصصاً 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 :

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

- التكاليف اللاحقة على الإقتناء

يتم إثبات قيمة تكلفة التجديدات الجهرية على تكلفة الأصول الثابتة بتكلفة استبدال 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 الإعراف بالتكاليف الأخرى بقائمة الدخل كمصروفات عند تكبدها.

- منح الأصول الثابتة

تثبت المنحة بتخفيض التكلفة التاريخية للأصل بقيمة المنحة بعد إستيفاء كافة شروطها وإلتزاماتها .

(ج) المشروعات تحت التنفيذ

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

(د) إستثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق

تثبت الإستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الإستحقاق ذات المدفوعات الثابتة أو القابلة للتحديد تلك الغير متداولة في سوق نشط ، بالتكلفة المستهلكة التي تمثل القيمة الأسمية مضافا إليها علاوة الأصدار أو مستبعد منها خصم الأصدار وذلك حسب الأحوال ويتم إستهلاك علاوة / خصم الأصدار بطريقة معدل العائد الفعلي ويُدْرَج الإستهلاك بقائمة الدخل وفي حالة حدوث تدهور في القيمة العادلة عن القيمة الدفترية يتم تعديل القيمة الدفترية به وتحميله علي قائمة الدخل علي أنه في حالة حدوث ارتفاع في القيمة العادلة يتم اضافته إلي قائمة الدخل وفي حدود ماسبق تجديده عن فترات مالية سابقة ويتم تعديل القيمة الدفترية بالعملة الأجنبية بنتيجة التقييم طبقا لسعر الصرف الساري لتاريخ التقييم ويتم إدراج فروق التقييم بقائمة الدخل .

(هـ) المخزون

يتم أثبات 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 تمثل 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 يصرف 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)

(و) 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 وخصائر الإضمحلال .

(ز) الموردون وأوراق الدفع والدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى

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

(ح) تحقق الإيراد

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

(ط) تكلفة الإقتراض

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

(ي) الإضمحلال في قيمة الأصول

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

(ك) 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 والإلتزامات بين كل من الأسم الضريبية المطبقة وبين الأسس المحاسبية التي يتم إعداد القوائم المالية غير المجمعة طبقاً لها وتحدد قيمة الضريبة المؤجلة طبقاً لأسعار الضريبة السارية في تاريخ المركز المالي ويتم الاعتراف بالأصول الضريبة 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 صربية متوقعة خلال السنوات التالية

(ل) المخصصات

يتم إثبات المخصص عند وجود إلتزام 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.

(م) الاحتياطي القانوني

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

(ن) المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة

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

(ش) الإلتزامات العرضية والإرتباطات

تظهر الإلتزامات العرضية والتي تدخل فيها الشركة طرفاً بالإضافة إلى الإرتباطات خارج المركز المالي بإعتبارها لا تمثل أصول أو إلتزامات فعلية في تاريخ المركز المالي .

(س) مزايا العاملين

تقوم الشركة بسداد حصتها في التأمينات الإجتماعية طبقاً لقانون التأمينات الإجتماعية رقم ٧٩ لسنة ١٩٧٥ وتعديلاته، ويتم تحميلها ضمن بند الأجور والمرتبات بقائمة الدخل طبقاً لأساس الإمتحاق.

(ص) توزيعات الأرباح

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

(ض) 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.

(ظ) أرقام المقارنة

يتم إعادة تبيويب أرقام المقارنة كلما كان ذلك ضرورياً ليتماشى مع التغييرات في العرض المستخدم في القوائم المالية الحالية .

٣- الأصول الثابتة (والمصافي)

بلغت صافي القيمة الدفترية للأصول الثابتة في ٣١ مارس ٢٠١٢ مبلغ ٩١٥ ٩١٥ ٣٢٤ جنيه بمصرى يتمثل بينها فيما يلي :-

الإجمالي	صافي		المباني		الأثاث		بيل
	أثاث ومعدات	مكاتب	والأثاثات	والآلات	ومعدات	والإشاعات	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٣٠.٣٢١.٠٨٠	١.٣٢٨.٨٧٧	٤.٣٠٣.٤٨١	٩٤٢.٣٥٧	٢٠.٣٧٥.٥١١	٣.١٩٦.٨٥٧	١٧٣.٩٩٧	التكلفة في ٢٠١٢/١/١
١٩٤.٥٤٩	٢٢.١٣٠	١٤٢.٤١٩	---	---	---	---	إجماليات خلال الفترة
٣٠.٤٨٥.٦٢٩	١.٣٥١.٠٠٧	٤.٤٤٥.٩٠٠	٩٤٢.٣٥٧	٢٠.٣٧٥.٥١١	٣.١٩٦.٨٥٧	١٧٣.٩٩٧	التكلفة في ٢٠١٢/٣/٣١
١٩.٨٧٨.٤٣٢	٩٤٤.٧٧٧	٣.٠٢٩.١٧٠	٦٥٥.١٤٤	١٣.٢٨٧.٣٤٩	١.٩١١.٩٩٢	---	مجموع الإهلاك في ٢٠١٢/١/١
٣٣٢.٢٨٢	٢٠.٤٢٤	٩٧.٩٣٦	١.٩٥٨١	١.٧٣.٥٧١	٢٠.٧٧٠	---	إهلاك الفترة
٢٠.١٦٠.٧١٤	٩٦٥.٢٠١	٣.١٢٧.١٠٦	٦٧٤.٧٢٥	١٣.٤٦٠.٩٢٠	١.٩٣٢.٧٩٢	---	مجموع الإهلاك في ٢٠١٢/٣/٣١
١٠.٣٢٤.٩١٥	٣٨٥.٨٠٦	١.٣١٨.٧٩٤	٢٦٧.٦٣٢	٦.٩١٤.٥٩١	١.٢٦٤.٠٩٥	١٧٣.٩٩٧	صافي القيمة الدفترية في ٢٠١٢/٣/٣١
١٠.٤٩٢.٦٤٨	٣٨٤.١٠٠	١.٢٧٤.٣١١	٢٨٧.٢١٣	٧.٠٨٨.٦٦٢	١.٢٨٤.٨٢٥	١٧٣.٩٩٧	صافي القيمة الدفترية في ٢٠١٢/١/١

* بلغ إجمالي الأصول الثابتة المهلكة دفترية مبلغ ١٣٠ ٦٤٨ ١٢ جنيه مصري ومالك تعمل بالإنتاج.

٤ - المشروعات تحت التنفيذ

بلغ رصيد مشروعات تحت التنفيذ في ٣١ مارس ٢٠١٢ مبلغ ٨ ١٧٦ ٩٩٨ جنيه مصري وبياناتها كما يلي :-

البيان	
٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٣/٣١
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>
٥ ٩٠٨ ٣٢٥	٨ ٠٨٢ ٩٩٨
٩٤ ٠٠٠	٩٤ ٠٠٠
<u>٦ ٠٠٤ ٣٢٥</u>	<u>٨ ١٧٦ ٩٩٨</u>

خط إنتاج الكرتون الجديد
دفعات لشراء قطعة أرض للشركة (إسكان عاملين) *

*يتمثل مبلغ ٩٤ ألف جنيه مصري في قيمة قطعة أرض مخصصة للشركة من جهاز تنمية مدينة العاشر من رمضان لإسكان العاملين بالشركة بمساحة ٦٠٠ م^٢ ولم يتم إستلامها حتى تاريخه.

٥ - إستثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الإستحقاق

بلغ رصيد الإستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الإستحقاق في ٣١ مارس ٢٠١٢ مبلغ ٢٦ ٣١٢ ٣٤٥ جنيه مصري وبياناتها كما يلي :-

البيان	
٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٣/٣١
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>
٢٧ ٤٢٥ ٠٠٠	٢٦ ٥٧٥ ٠٠٠
٧٥ ٤٦٨	٢٦٢ ٦٥٥
<u>٢٧ ٣٤٩ ٥٣٢</u>	<u>٢٦ ٣١٢ ٣٤٥</u>

إذون خزانه - تستحق بتاريخ ١ مايو ٢٠١٢
يخصم
عوائد لم تستحق بعد *

إذون خزانه	الأيام	مدفوعات لشراء إذون الخزانه	مقبوضات من بيع إذون الخزانه	إجمالي عوائد إذون الخزانه	ضرائب إذون الخزانه المستقطعة في عام ٢٠١٢
		جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
١٥ ديسمبر ٢٠١١ - ١٠ يناير ٢٠١٢		--	٢٧ ٤٢٥ ٠٠٠	٢٠٣ ٤٩٣	٤٠ ٦٩٩
١١ يناير - ٣١ يناير	٢١	٢٧ ٣٨١ ١١٩	٢٧ ٥٥٠ ٠٠٠	١٦٨ ٨٨١	٣٣ ٧٧٦
١ فبراير - ٢٨ فبراير	٢٨	٢٧ ٥٠٧ ٤٦٥	٢٧ ٧٥٠ ٠٠٠	٢٤٢ ٥٣٥	٤٨ ٥٠٧
٢٩ فبراير - ٢٧ مارس	٢٨	٢٧ ٠٧٨ ٢٥٥	٢٧ ٣٢٥ ٠٠٠	٢٤٦ ٧٤٥	٤٩ ٣٤٩
٢٩ مارس - ١ مايو ٢٠١٢	٣٤	٢٦ ٢٨٦ ٩٢٧	--	٢٨٨ ٠٧٣	٥٧ ٦١٥
الإجمالي		١٠٨ ٢٥٣ ٧٦٦	١١٠ ٠٥٠ ٠٠٠	١ ١٤٩ ٧٢٧**	٢٢٩ ٩٤٦

البيان		إيضاح رقم
٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٣/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
١ ٧٦١ ٨٤٥	١ ١٤٩ ٧٢٧	
--	١٢٨ ١٢٥	
٧٥ ٣٦٨	٢٦٢ ٦٥٤	
<u>١ ٦٨٦ ٤٧٧</u>	<u>٧٥٨ ٩٤٨</u>	(١٨)

عوائد إذون خزانه تخص الفترة من ١٥ ديسمبر حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١١
* عوائد لم تستحق بعد
عوائد إذون الخزانه المستحقة حتى ٣١ مارس ٢٠١٢

٦- المخزون (بالصافي)

بلغ رصيد المخزون (بالصافي) في ٣١ مارس ٢٠١٢ مبلغ ٢٢ ٧٠٢ ٥١٨ جنيه مصري وبياناتها كما يلي :-

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٣/٣١	البيان
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	خامات و مواد
١٥ ٨٧٤ ٣٩٢	١٨ ٣٨٦ ٣٣٧	قطع غيار و مهمات
٢ ٩٤٩ ٢٤٦	٢ ٨٦٨ ٢٢١	إنتاج تحت التشغيل
٦٨١ ٣٦٠	٧٥٧ ٢٣٩	إنتاج تام
٧٣٥ ٨٣٦	١ ٠١٧ ٤٣٤	<u>يخصم</u>
٢٠ ٢٤٠ ٨٣٤	٢٣ ٠٢٩ ٢٣١	الإنخفاض في قيمة المخزون
(٣٥٠ ٠٠٠)	(٣٥٠ ٠٠٠)	
١٩ ٨٩٠ ٨٣٤	٢٢ ٦٧٩ ٢٣١	إعتمادات مستندية لشراء خامات
٤٠٠ ٨٩٠	٢٣ ٢٨٧	
<u>٢٠ ٢٩١ ٧٢٤</u>	<u>٢٢ ٧٠٢ ٥١٨</u>	

٧- عملاء وأوراق القبض (بالصافي) :

بلغ رصيد العملاء وأوراق القبض (بالصافي) في ٣١ مارس ٢٠١٢ مبلغ ٢٤ ٩٠٠ ٨١٩ جنيه مصري وبياناتها كما يلي :-

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٣/٣١	البيان
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	العملاء
١٩ ١٧٦ ٨٣٣	٢٥ ٠١١ ٨١٠	<u>يخصم</u>
(٣ ٦٦٤ ٠٠٠)	(٣ ٨١٤ ٠٠٠)	الإنخفاض في قيمة العملاء*
١٥ ٥١٢ ٨٣٣	٢١ ١٩٧ ٨١٠	
٤ ٨٤٠ ٩٩٦	٣ ٧٠٣ ٠٠٩	أوراق قبض*
<u>٢٠ ٣٥٣ ٨٢٩</u>	<u>٢٤ ٩٠٠ ٨١٩</u>	

* تتضمن أوراق القبض مبلغ ٣ ٤٧٨ ٣٣٩ جنيه مصري تمثل أوراق قبض تم ايداعها لدي بنك بي إن بي باريسا للحصول كضمان للتسهيلات الائتمانية التي حصلت عليها الشركة من هذا البنك .

* الإنخفاض في قيمة العملاء

بلغ رصيد الإنخفاض في قيمة العملاء في ٣١ مارس ٢٠١٢ مبلغ ٣ ٨١٤ ٠٠٠ جنيه مصري وبياناتها كما يلي :-

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٣/٣١	البيان
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	الرصيد في أول المدة
٣ ٥١٤ ٠٠٠	٣ ٦٦٤ ٠٠٠	التدعيم خلال الفترة / العام
١٥٠ ٠٠٠	١٥٠ ٠٠٠	
<u>٣ ٦٦٤ ٠٠٠</u>	<u>٣ ٨١٤ ٠٠٠</u>	

٨- المدينون والأرصدة المدينة الأخرى (بالصافى)

بلغ رصيد المدينون والأرصدة المدينة الأخرى في ٣١ مارس ٢٠١٢ مبلغ ٢٩٠٧ ٣٨٥ جنيه مصري وبياناتها كما يلي :-

<u>٢٠١١/١٢/٣١</u>	<u>٢٠١٢/٣/٣١</u>	<u>البيانات</u>
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
١٤٦ ٤٢٩	١٧٤ ٣٠٢	موردون - دفعات مقدمة
٢ ١٤٩ ٢٨٣	٢ ٤٨٢ ٢٢٧	مصلحة الضرائب - خصم وتحصيل
٣٠ ٠٥٧	٧٠ ٥٨٣	المصروفات المدفوعة مقدماً
١٦٣ ٠٦٨	١٦٣ ٠٦٨	تأمينات لدى الغير
٧٢ ٦٥١	٨٤ ٥٥١	عهد وسلف العاملين
٥٣ ٣٣٣	٥٨ ٣٣٣	غطاءات خطابات ضمان
٦٤ ٣٤٧	٦٧ ٨٩٣	ضرائب مبيعات
١٠ ٠٥٥	٩ ٦٠١	إيرادات مستحقة
٣٣١ ٦٧٠	٤٠٩ ٠٩٨	أرصدة مدينة أخرى
<u>٣ ٠٢٤ ٨٩٣</u>	<u>٣ ٥١٩ ٦٥٦</u>	
		(يخصم) :-
<u>(٦١٢ ٢٧١)</u>	<u>(٦١٢ ٢٧١)</u>	الإخفاض في قيمة المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
<u>٢ ٤١٢ ٦٢٢</u>	<u>٢ ٩٠٧ ٣٨٥</u>	

٩- النقدية لدى البنوك و بالصندوق

بلغ رصيد النقدية لدى البنوك و بالصندوق في ٣١ مارس ٢٠١٢ مبلغ ١٠٥٦ ٧٤٣ جنيه مصري وبياناتها كما يلي :-

<u>٢٠١١/١٢/٣١</u>	<u>٢٠١٢/٣/٣١</u>	<u>البيانات</u>
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٢ ٢٠٢ ٢٠٣	٣٦٣ ٤٩٥	بنوك - حسابات جارية
٤١٠ ٢٤٠	٥٣٣ ٥٤٠	شيكات تحت التحصيل *
٤٦ ٩١٦	١٥٩ ٧٠٨	نقدية بالصندوق
<u>٢ ٦٥٩ ٣٥٩</u>	<u>١ ٠٥٦ ٧٤٣</u>	

* تتضمن الشيكات تحت التحصيل مبلغ ٤٢٤ ٧٦٣ جنيه مصري تمثل شيكات تم إيداعها لدى بنك بي إن بي باريسا للتحصيل كضمان للتسهيلات الإئتمانية التي حصلت عليها الشركة من هذا البنك .

١٠- مخصص المطالبات

بلغ رصيد مخصص المطالبات في ٣١ مارس ٢٠١٢ مبلغ ١ ٢٩١ ٠٣٧ جنيه مصري وبياناتها كما يلي :-

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٣/٣١	البيان
جنيه مصري	جنيه مصري	الرصيد في أول المدة
٩٢٢ ٢٩٧	١ ٢٩١ ٠٣٧	التدعيم خلال الفترة / العام
٤٥٠ ٠٠٠	--	المستخدم خلال الفترة / العام
(٨١ ٢٦٠)	--	
١ ٢٩١ ٠٣٧	١ ٢٩١ ٠٣٧	

١١- بنوك دائنة - تسهيلات إئتمانية

بلغ رصيد البنوك الدائنة في ٣١ مارس ٢٠١٢ مبلغ ١١ ١٢٠ ٨٨٣ جنيه مصري وتمثل في رصيد التسهيلات الإئتمانية الممنوحة للشركة من بنك بي إن بى باريبا والمتعلقة في حد تسهيل إئتمانات مستندية لإستيراد خامات بمبلغ ٣,٥ مليون دولار وتسهيلات بضمن أوراق القبض وشيكات تحت التحصيل المودعة لدى البنك للتحصيل بحد تسهيل ٤ مليون جنيه مصري وتسهيلات بدون ضمان بحد تسهيل ٢ مليون جنيه مصري ، بالإضافة إلى حد إئتمانات مستندية لإستيراد آلات بمبلغ ٣ مليون دولار .

١٢- موردون وأوراق الدفع

بلغ رصيد موردون وأوراق الدفع في ٣١ مارس ٢٠١٢ مبلغ ١٠ ٥٥٥ ٤٥٦ جنيه مصري وبياناتها كما يلي :-

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٣/٣١	البيان
جنيه مصري	جنيه مصري	موردون
٦ ٠٨١ ٢٠٩	٧ ٥٢٤ ٧٨٤	أوراق دفع
٥ ٢٢٧ ٦٣٠	٣ ٠٣٠ ٦٧٢	
١١ ٣٠٨ ٨٣٩	١٠ ٥٥٥ ٤٥٦	

١٣- المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة

قامت الشركة خلال الفترة ببعض المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة (شركة مصانع الدتكا للكرتون) حيث يتم التعامل بنفس الأسس التي يتم التعامل بها مع الغير ، وفيما يلي بيان بطبيعة وقيمة هذه المعاملات والأرصدة التي نتجت عنها في ٣١ مارس ٢٠١٢ :

حجم المعاملات خلال الفترة		طبيعة التعامل
٢٠١١/٣/٣١	٢٠١٢/٣/٣١	مشتريات خلال الفترة
٧٧٣ ٢٣٩	١ ١١٤ ٥٦١	مبيعات الدتكا خلال الفترة
١٦٢ ٧٨٦	١١٩ ٦٧٩	المسدد خلال الفترة
٣٩٣ ٦٩٢	١ ٢٤٢ ٨٦٠	

- المستحق لأطراف ذوي العلاقة

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٣/٣١	البيان
جنيه مصري	جنيه مصري	رصيد دائر
(٥٧٨ ٦٩٩)	(٣٣٠ ٧٢١)	
(٥٧٨ ٦٩٩)	(٣٣٠ ٧٢١)	

١٤ - الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى

بلغ رصيد الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى في ٣١ مارس ٢٠١٢ مبلغ ٣٤٨ ٦٤٥ ٤ جنيه مصري وبياناتها كما يلي :-

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٣/٣١	البيان
جنيه مصري	جنيه مصري	علاوة - دفعات مقدمة
٩٠ ٧١٤	١٠٦ ١٧٢	المصروفات المستحقة
٩٩١ ٤٨٣	١ ٢٩٦ ٠٩٣	مصلحة الضرائب - المرتبات
٩٢ ٠٧١	٨٦ ٢٤٨	مصلحة الضرائب - خصم وتحصيل
٥٤ ٢٧٢	٥٨ ٠١٣	مصلحة الضرائب - دفعة
٥٠٦	٤٢٥	هيئة التأمينات الإجتماعية
٩٧ ١٨٦	١٩٩ ٥٣٨	صندوق تمويل التدريب والتأهيل
٣٠٤ ٤١٧	٣١٩ ٤١٧	دائنو توزيعات
٩٢ ٠٧٩	٩٢ ٠٧٩	دائنون متنوعون
٥١٣ ٩٤٠	٣٣٢ ٧٦٨	الضريبة على الدخل
١ ٢٧٥ ٠٦١	٢ ١٥٤ ٥٩٥	
٣ ٥١١ ٧٢٩	٤ ٦٤٥ ٣٤٨	

١٥ - 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 ١٠ مايو ٢٠٠٦ علي زيادة رأس المال المرخص به من ٣٠ مليون جنيه مصري إلي ٥٠ مليون جنيه مصري (خمسون مليون جنيه مصري) وقد تم التأشير بذلك في السجل التجاري للشركة بتاريخ ٢٠ أغسطس ٢٠٠٦ .

- رأس المال المصدر والمدفوع

- يبلغ رأس المال الشركة المصدر والمدفوع مبلغ ١٥ مليون جنيه مصري (خمسة عشر مليون جنيه مصري) موزعاً على ٣ مليون سهم ، القيمة الاسمية لكل سهم ٥ جنيه مصري
- وافقت الجمعية العامة العادية المنعقدة بتاريخ ١٠ يناير ٢٠١٠ 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 ٩ مارس ٢٠١٠ ، والنشر بصحيفة الأستثمار بتاريخ ٢١ مارس ٢٠١٠ .
- بناءً علي محضر مجلس الادارة المنعقد بتاريخ ٧ نوفمبر ٢٠١٠ تقرر زيادة رأس المال بقيمة قدرها ٢٠ مليون جنيه مصري ليصبح رأس المال بمبلغ ٤٠ مليون جنيه مصري وتم زيادة عدد الاسهم من ٤ مليون سهم الي ٨ مليون سهم بقيمة اسية ٥ جنيه للسهم وعلاوة اصدار ٣ جنيه للسهم وتم التأشير بذلك في السجل التجاري بتاريخ ٢ يونيو ٢٠١١ وتم النشر بصحيفة الأستثمار بتاريخ ٢١ يونيو ٢٠١١

رأس المال المرخص به	:	٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠ (خمسون مليون جنيه مصري)
رأس المال المصدر والمدفوع	:	٤٠ ٠٠٠ ٠٠٠ (أربعون مليون جنيه مصري) موزعة على ٨ ٠٠٠ ٠٠٠ سهم
بالكامل	:	(ثمانية مليون سهم) قيمة كل سهم ٥ جنيه (خمسة جنيه مصري)

١٦- الأصول والإلتزامات الضريبية المؤجلة

يتمثل رصيد الأصول والإلتزامات الضريبية المؤجلة فيما يلي:-

١٦- أ. ضريبة الدخل المؤجلة

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٣/٣١
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>
(٨٩٥ ٦٢١)	(٧٩٠ ٣٣٥)
<u>(٨٩٥ ٦٢١)</u>	<u>(٧٩٠ ٣٣٥)</u>

الإلتزامات ضريبية مؤجلة الأصول الثابتة

صافي الضريبة التي ينشأ عنها الإلتزام

١٦- ب. الأصول الضريبية المؤجلة غير المثبتة

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٣/٣١
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>
١٥٠.٠٠٠	١٥٠.٠٠٠
٤٥٠.٠٠٠	--
<u>٦٠٠.٠٠٠</u>	<u>١٥٠.٠٠٠</u>

الإلتخفاض في قيمة العملاء (المخصص)
مخصص المطالبات

١٧- تكلفة المبيعات

بلغت تكلفة المبيعات عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢ مبلغ ٤٣٨ ٤٨٩ ٤٣٣ جنيه مصري وبيانها كما يلي :-

٢٠١١/٣/٣١	٢٠١٢/٣/٣١
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>
١٥٧٢٥ ٧٣٩	١٨ ١١٤ ٦٤٩
٣ ٢٩٤ ٢٢٧	٣ ٧١٥ ٥٣٥
١ ٤٦٧ ٠٣٤	١ ٦٥٩ ٢٥٤
<u>٢٠ ٤٨٧ ٠٠٠</u>	<u>٢٣ ٤٨٩ ٤٣٨</u>

خامات
تكاليف صناعية أخرى
مصروفات بيعية

١٨- فوائد دائنة

بلغت قيمة الفوائد الدائنة خلال الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢ مبلغ ٤٢٩ ٧٧٣ جنيه مصري وبيانها كما يلي :-

٢٠١١/٣/٣١	٢٠١٢/٣/٣١
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>
--	٧٥٨ ٩٤٨
--	١٤ ٤٨١
<u>--</u>	<u>٧٧٣ ٤٢٩</u>

عوائد إذون خزانة
فوائد ودائع

١٩- تسويات لأحتساب السعر الفعلي لضريبة الدخل

٢٠١١/٣/٣١	٢٠١٢/٣/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٥٢١,٤٢	١ ٨٥١ ٣٤٢	الربح المحاسبي قبل الضريبة
٢٠ %	٢٠ %	سعر الضريبة
١٠٤ ٢٠٨	٣٧٠ ٢٦٨	ضريبة الدخل المحسوبة علي الربح المحاسبي
٢٩ ٥٥٨	٢٨ ٣٥٩	مصروفات ترد للوعاء الضريبي
(٢١ ٦٨٧)	--	أرباح رأسمالية
١٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	تأثير المخصصات المكونة خلال الفترة
(٨ ٥٧٥)	٩٢٣	إهلاكات الأصول الثابتة
٩ ٢٩٦	٥٩ ٢٨٢	إجمالي الفرق الضريبي
١١٣ ٥٠٤	٤٢٩ ٥٥٠	ضريبة الدخل المقدرة
٢١,٧٨ %	٢٣,٢٠ %	السعر الفعلي للضريبة

٢٠- الإلتزامات المحتملة

تتمثل الإلتزامات المحتملة في قيمة الجزء غير المغطي من خطابات الضمان المصدرة لصالح الغير من جهات التعامل والتي مازالت سارية حتي الآن وهي مغطاة بنسبة غطاء ١٠ % وتبلغ قيمة الجزء غير المغطي نسبة ٩٠ % والذي يبلغ ٥٢٥ ألف جنيه مصري (إيضاح رقم ٨)

٢١- الإرتباطات الرأسمالية

تبلغ قيمة الإرتباطات الرأسمالية والتي لم يتم تنفيذها حتي ٣١ مارس ٢٠١٢ ما قيمته ٩١٠ ٠٢١ ٠٢٢ جنيه مصري (المعادل لمبلغ ٢ ٣٦٨ مليون دولار أمريكي ومبلغ ٩٥٩ ٢٢٩ يورو ومبلغ ١٤٦ ألف جنيه مصري) وتتمثل في المتبقي من تكلفة عقود خط الكرتون الجديد (إيضاح رقم ٤).

٢٢- الموقف الضريبي

(أ) ضريبة شركات الأموال

تخضع الشركة للضريبة علي أرباح شركات الأموال وذلك فيما يتعلق بمصنع اللصق اعتباراً من ١ يناير ١٩٩٧ , وكذلك فيما يتعلق بمصنع الكرتون اعتباراً من ١ يناير ١٩٩٩ , هذا وتقوم الشركة بتقديم الإقرار الضريبي عن ضريبة أرباح شركات الأموال سنوياً في المواعيد المقررة قانوناً , 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 .

السنوات من ١٩٩٣ حتى ١٩٩٥ :

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

السنوات 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 الضريبية .

السنوات من ٢٠٠٠ حتى ٢٠٠٤:

تم الإتفاق باللجنة الداخلية وتم إخطار الشركة بنموذج ٤،٣ على تسوية الضريبة المستحقة من الخسائر الضريبية المرحلة .

سنة ٢٠٠٥:

بالنسبة لعام ٢٠٠٥ تم تقديم الأقرار الضريبي عن تلك السنة وسداد الضريبة المستحقة من واقع الأقرار وقامت المأمورية بإخطار الشركة بفروق الفحص بنموذج ١٩ الصادر من مركز كبار الممولين وتم تقديم إقرار معدل وتم السداد والتسوية خصما من الارصدة المدينة .

سنة ٢٠٠٦:

بالنسبة للعام ٢٠٠٦ تم تقديم الأقرار الضريبي عن تلك السنة وسداد الضريبة المستحقة من واقع الإقرار وقامت المأمورية بإخطار الشركة بفروق الفحص المستحقة وجارى السداد .

السنوات من ٢٠٠٧ حتى ٢٠١١:

بالنسبة للفترة من ٢٠٠٧ حتى ٢٠١١ تم تقديم الأقرار الضريبي عن تلك السنوات وسداد الضريبة المستحقة من واقع الإقرار ولم يتم الفحص الضريبي للشركة حتى تاريخه .

(ب) الضريبة على رؤوس الأموال المنقولة

السنوات من ١٩٩٣ حتى ١٩٩٥:

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

السنوات من ١٩٩٦ حتى ١٩٩٩:

تم الإتفاق باللجنة الداخلية والتسوية النهائية والسداد .

السنوات من ٢٠٠٠ حتى ٢٠٠٤:

تم إصدار قرار لجنة الطعن بتاريخ ٤ أكتوبر ٢٠١١ وإخطار الشركة في ٢٠١٢ بوجود فروق ضريبة مستحقة وجارى سدادها .

(ج) الضريبة على المرتبات والاجور

السنوات حتى ٢٠٠٤:

تم الفحص حتى عام ٢٠٠٤ والربط والسداد والحصول على تسوية نهائية عن تلك السنوات .

سنة ٢٠٠٥:

عام ٢٠٠٥ قامت المأمورية بفحص الشركة تقديريا وإخطارها بمطالبة عن النصف الاول من العام وتم الاعتراض عليها وإخطار عن النصف الثاني بنموذج ٣٨ مرتبات وتم الاعتراض عليه وتم الفحص الفعلي بتاريخ ٢٦ ابريل ٢٠١١ وأخطرت الشركة بفروق فحص ضريبي بتاريخ ٢٢ أغسطس ٢٠١١ وتم الاعتراض عليه بتاريخ ٧ سبتمبر ٢٠١١ أمام اللجنة الداخلية وتم ربط مبلغ ٤١ ٣٥٩ جنيه مصري وتم تسديدها والاعتراض على مبلغ ٢٠ ٥٧٢ جنيه مصري أمام اللجنة ووافقت اللجنة على تحويل الاعتراض إلى اللجان الداخلية المختصة ولم يتم إخطار الشركة بموعد انعقاد اللجنة الداخلية المتخصصة حتى تاريخه .

السنوات من ٢٠٠٦ حتى ٢٠١١:

لم يتم الفحص حتى تاريخه ويتم الاستقطاع والسداد بانتظام .

(د) الضريبة العامة على المبيعات

السنوات من ١٩٩١ حتى ٢٠٠٥:

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

السنوات من ٢٠٠٦ حتى ٢٠٠٧:

تم تقديم الإقرارات الضريبية عن تلك السنوات وسداد الضريبة المستحقة من واقع الإقرار وتم الفحص الضريبي عن هذه السنوات بواسطة مأمورية كبار الممولين وإخطار الشركة بنموذج (١٥ ض.ع.م) وتم التظلم وتحويل الملف إلى لجنة التوفيق ثم اللجنة العليا للتظلمات والتي أقرت بتخفيض فروق الفحص وتم الاعتراض وتحويل الملف إلى المحكمة المختصة التي أحلتها إلى مصلحة الخبراء ولم يتم تحديد جلمة مصلحة الخبراء حتى تاريخه .

السنوات من ٢٠٠٨ حتى ٢٠١١:

لم يتم الفحص الضريبي للشركة حتى تاريخه.

(هـ) ضريبة الدمغة

السنوات حتى ٣٠ أبريل ٢٠٠٦:

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

السنوات من ١ مايو ٢٠٠٦ حتى ٢٠١١:

لم يتم الفحص حتى تاريخه .

٢٣- الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

تتمثل الأدوات المالية في أرصدة النقدية بالبنوك والصندوق والعملاء وبعض المدينون والأرصدة المدينة الأخرى والموردون وبعض السداننن والأرصدة 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 على سداد المستحق عليهم والحد من خطر الائتمان تقوم الشركة بتوزيع الائتمان الممنوح لعملاء القطاع الخاص على 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 والإلتزامات بالعملات الأجنبية ذات الطبيعة النقدية. وقد بلغت صافي الإلتزامات بالعملات الأجنبية في تاريخ المركز المالي ما يعادل مبلغ وقدره ٣٤٦ ٣٣٩ ١ جنيه مصري وفيما يلي بيان صافي أرصدة العملات الأجنبية في تاريخ المركز المالي :-

فانض / (عجز)

(٢٢٣ ٢٢٤)

العملات الأجنبية

دولار أمريكي

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

(ج) خطر سعر الفائدة

يتمثل هذا الخطر في التغير في أسعار الفائدة على التسهيلات البنكية والذي قد يؤثر على نتائج نشاط الشركة ، وفقاً لشروط العقود التسهيلية الائتمانية القائمة فإن للبنوك المقرضة الحق في تغيير سعر الفائدة في أي وقت من الأوقات وإخطار الشركة قبل التعديل بشهر وفقاً 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 بإلتباطاتها المتعلقة بالأدوات المالية ، وقد تنتج مخاطر السيولة عن عدم القدرة على بيع الأصل المالي بسرعة وبقيمة تقترب 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 الإلتزام بين أطراف كل منهم لديه الرغبة في التبادل وعلى بيئة من الحقائق ، هذا وتقترب القيمة الدفترية للقيمة العادلة للأدوات المالية.

٢٤- نصيب السهم في صافي أرباح الفترة

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

٢٠١١/٣/٣١	٢٠١٢/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٩٨ ٩٦٣	١ ٥٢٧ ٠٧٨	صافي أرباح الفترة
		(يخصم)
١٩ ٩٤٨	٧٦ ٣٥٤	الإحتياطي القانوني
٥٦ ٧١٠	١٣١ ٨٨٤	حصة العاملين
٥ ٢٠٠	٤٥ ٠٣٦	حصة أعضاء مجلس الإدارة
٣١٧ ١٠٥	١ ٢٧٣ ٨٠٤	الأرباح القابلة للتوزيع على المساهمين
٤ ٠٠٠ ٠٠٠	٨ ١٠٠ ٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
٠,٠٨	٠,١٦	نصيب السهم في صافي أرباح الفترة

مصطفى فايز حبلص
رئيس مجلس الإدارة

محمد السعيد شتا
عضو مجلس الإدارة المنتدب

أسامة محمد مبروك
مدير عام الشؤون المالية والإدارية