

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

القوائم المالية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢

وكذا

تقرير الفحص المحدود عليها

- تقرير الفحص المحدود
- ١ - قائمة المركز المالي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢
- ٢ - قائمة الدخل عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢
- ٣ - قائمة التغير في حقوق الملكية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢
- ٤ - قائمة التدفقات النقدية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢
- ٢٠-٥ - الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢



BAKER TILLY

وحيد عبد الغفار وشركاه

محاسبون قانونيون ومستشارون

١٧ ش محمود حسن من العروبة - القاهرة

ص.ب ٥١٥٢ هليوبوليس القاهرة ١١٧٧١

ت : ٢٠٢ ٢٤١٧٦٩١٥ +٢٠٢ ٢٤١٥٦٣٧٦

٢٤١٨٥٣٧٦ : 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) - شركة مساهمة مصرية - في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ وكذا قوائم الدخل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى ، والإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية، وتتنحصر مسؤوليتنا 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 لمنشأة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها " . يشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل إستفسارات - 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 نبدي رأى مراجعة على القوائم المالية .

الإستنتاج

وفى 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 سبتمبر ٢٠١٢ وعن أداؤها المالي وتدفقاتها النقدية عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية .

القاهرة في: ١٢ نوفمبر ٢٠١٢

مُراقب الحسابات

وحيد عبد الغفار

سجل قيد مراقبي الحسابات لدى الهيئة

العامة للرقابة المالية رقم (٦)

BT وحيد عبد الغفار وشركاه



BAKER TILLY

وحيد عبد الغفار وشركاه

محاسبون قانونيون ومستشارون

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

قائمة المركز المالي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٩/٣٠	إيضاح رقم	
جنيه مصري	جنيه مصري		
١٠.٤٩٢.٦٤٨	١١.٦٢٠.٢٦٨	(٣-٢ب)	الأصول طويلة الأجل
٦.٠٠٢.٣٢٥	١١.٩١٩.٨٦٩	(٤-٢ج)	أصول ثابتة (بالصافي)
١٦.٤٩٤.٩٧٣	٢٣.٥٤٠.١٣٧		مشروعات تحت التنفيذ
			إجمالي الأصول طويلة الأجل
			الأصول المتداولة
٢٧.٣٤٩.٦٣٢	٢١.٠٦٧.٨٨١	(٥-١د)	إستثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الإستحقاق
٢٠.٢٩١.٧٢٤	١٥.٠٠٤.٨١١	(٦-٢هـ)	مخزون (بالصافي)
٢٠.٣٥٣.٨٢٩	٢٥.٦١٥.٨٢٨	(٧-٢و)	عملاء وأوراق القبض (بالصافي)
٢.٤١٢.٦٢٢	١.٨٠٤.٥٥١	(٨-٢و)	المدينون والأرصدة المدينة الأخرى (بالصافي)
٢.٦٥٩.٣٥٩	٤.٢٩٣.٢٧٦	(٩-٢ض)	النقدية لدى البنوك وبالصندوق
٧٣.٠٦٧.١٦٦	٦٧.٧٨٦.٣٤٧		إجمالي الأصول المتداولة
			الإلتزامات المتداولة
١.٢٩١.٠٣٧	١.٢٩١.٠٣٧	(١٠-٢ل)	مخصص مطالبات
٥.٣٨٠.١٦٥	٧.٦٤٤.٦٧٩	(١١)	بنوك دائنة - تسهيلات إئتمانية
١١.٣٠٨.٨٣٩	١٠.٤٦٢.٣٨٤	(١٢-٢ز)	موردون وأوراق دفع
٥٧٨.٦٩٩	٨٠٦.٠٩٦	(١٣-٢ن)	مستحق لأطراف ذوي علاقة
١.٢٧٥.٠٦١	١.٢٤٩.٧٠٨		ضرائب الدخل
٢.٢٣٦.٦٦٨	٢.٨٧٨.٣٢٩	(١٤-٢ز)	الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى
٢٢.٠٧٠.٤٦٩	٢٤.٣٣٢.٢٣٣		إجمالي الإلتزامات المتداولة
٥٠.٩٩٦.٦٩٧	٤٣.٤٥٤.١١٤		رأس المال العامل
٦٧.٤٩١.٦٧٠	٦٦.٩٩٤.٢٥١		إجمالي الاستثمار ويتم تمويله علي النحو التالي :-
			حقوق الملكية
٤٠.٠٠٠.٠٠٠	٤٠.٠٠٠.٠٠٠	(١٥)	راس المال المصدر والمدفوع
١.١٧٣.٥٦٢	١.٤٠٠.٦٠٣	(١٦م)	احتياطي قانوني
١٢.٠٠٠.٠٠٠	١٢.٠٠٠.٠٠٠		احتياطي خاص - علاوة اصدار
٨.٨٠٦.٠٥٣	٨.١٦٤.١٧٢		أرباح مرحلة
٤.٥٤٠.٨٣٤	٤.٤٢٢.٣٠٨		صافي أرباح الفترة / العام
٦٦.٥٢٠.٤٤٩	٦٥.٩٨٧.٠٨٣		إجمالي حقوق الملكية
			اللتزامات طويلة الأجل
٨٩٥.٦٢١	٩٦٩.٣٦٨	(١٦-٢ك)	اللتزامات ضريبية مؤجلة
٧٥.٦٠٠	٣٧.٨٠٠		أوراق دفع طويلة الأجل
٩٧١.٢٢١	١.٠٠٧.١٦٨		إجمالي الإلتزامات طويلة الأجل
٦٧.٤٩١.٦٧٠	٦٦.٩٩٤.٢٥١		إجمالي تمويل الأستثمار

- الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٥) متممة للقوائم المالية وتقرأ معها .
- تقرير الفحص المحدود "مرفق" .

ياسر محمد زكي

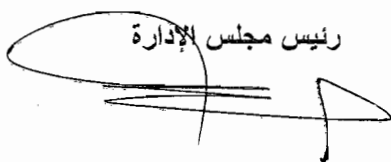
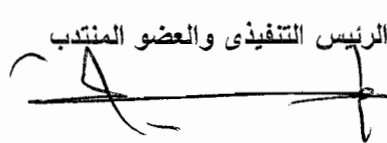
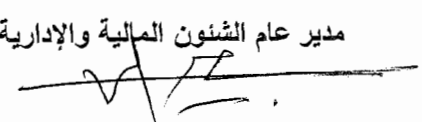
محمد السعيد شتا

أسامة محمد مبروك

رئيس مجلس الإدارة

الرئيس التنفيذي والعضو المنتدب

مدير عام الشؤون المالية والإدارية

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

قائمة الدخل

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢

الفترة المالية عن الثلاثة أشهر من ٢٠١١/٧/١ إلى ٢٠١١/٩/٣٠	الفترة المالية عن الثلاثة أشهر من ٢٠١٢/٧/١ إلى ٢٠١٢/٩/٣٠	الفترة المالية عن التسعة أشهر من ٢٠١١/١/١ إلى ٢٠١١/٩/٣٠	الفترة المالية عن التسعة أشهر من ٢٠١٢/١/١ إلى ٢٠١٢/٩/٣٠	ايضاح رقم	
٢٧ ٥٩٦ ٧٦٧	٢٤ ٩٨٣ ٩٧٤	٧٦ ٩٠٠ ١٦٣	٨١ ٩٩٦ ٣٨٢	(ح٢)	صافى المبيعات (يخصم):
(٢٤ ٨٣٢ ٨٨٢)	(٢٢ ٨٤٨١٧٧)	(٧٠ ٠١٣ ٨٦٥)	(٧٣ ٧٢٦ ٨٥٢)	(١٧)	تكاليف المبيعات
٢ ٧٦٣ ٨٨٥	٢ ١٣٥ ٧٩٧	٦ ٨٨٦ ٢٩٨	٨ ٢٦٩ ٥٣٠		مجمل الربح (يخصم):
(٩١٥ ٩٩٣)	(١ ٢٤١ ٩٥٤)	(٢ ٦٧٦ ٨٢٢)	(٣ ٦٦٦ ٠٦١)		مصروفات إدارية وعمومية
--	(١٥٠ ٠٠٠)	(١٥٠ ٠٠٠)	(٤٥٠ ٠٠٠)		الإنخفاض فى قيمة العملاء
(١٥٠ ٠٠٠)	--	(٣٠٠ ٠٠٠)	--		مخصصات بخلاف الإهلاك
(١٢ ٥٠٠)	(١٣ ٧٥٠)	(٣٨ ٧٥٠)	(٤٣ ٧٥٠)		بدلات حضور وانتقال أعضاء مجلس الإدارة
١ ٦٨٥ ٣٩٢	٧٣٠ ٠٩٣	٣ ٧٢٠ ٧٢٦	٤ ١٠٩ ٧١٩		الأرباح الناتجة من التشغيل يضاف - (يخصم):
--	١٩ ١٠٠	١٠٨ ٤٣٥	١٩ ١٠٠		أرباح رأسمالية
٨٥٣ ٨٢٧	٧١٩ ٢٩٩	١ ٢٢٨ ٠٥٣	٢ ٢٢٤ ٦٧٤	(١٨)	فوائد دائنة
(٢٨٠ ٦٤٣)	(٢٦٧ ٩٦٦)	(٨٥٤ ٣٤٩)	(٧٧٠ ٥٨٧)	(ط٢)	مصروفات تمويلية
--	١٠٦ ٦٤٦	١٣ ٥٢٧	١٦٢ ٨٥٧		فروق تقييم عملة
٢ ٢٥٨ ٥٧٦	١ ٣٠٧ ١٧٢	٤ ٢١٦ ٤٠٢	٥ ٧٤٥ ٧٦٣		صافى أرباح الفترة قبل الضريبة (يخصم):
(٣٢٦ ٤٩٠)	(٢٩١ ٦٦١)	(٧٧٦ ١٢٥)	(١ ٢٤٩ ٧٠٨)		ضريبة الدخل المقدرة
(٣٠ ٢٨٦)	(٦٢ ٩٩٦)	(٥٤ ٦٤٢)	(٧٣ ٧٤٧)		الضريبة المؤجلة المقدرة
١ ٩٠١ ٨٠٠	٩٥٢ ٥١٥	٣ ٣٨٥ ٦٣٥	٤ ٤٢٢ ٣٠٨		صافى أرباح الفترة بعد الضريبة
٠,٢٣	٠,١١	٠,٥٢	٠,٤٩	(٢٥)	نصيب السهم فى صافى أرباح الفترة (جنيه / سهم)

- الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٥) متممة للقوائم المالية وتقرأ معها .

ياسر محمد زكى

رئيس مجلس الإدارة

محمد السعيد شتا

الرئيس التنفيذى والعضو المنتدب

أسامة محمد مبروك

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 ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢

المسدد تحت

اليونيباك

إجمالي حقوق المساهمين جنيته مصري	صافي أرباح العام جنيته مصري	الأرباح المرحلة جنيته مصري	إحتياطي قانوني جنيته مصري	إحتياطي خاص علاوة إصدار جنيته مصري	حساب زيادة رأس المال جنيته مصري	رأس المال المعفوع جنيته مصري
٣٥٨٤٤ ٢٤٨	٥١٨٦ ٧٨٠	٩٢٠٦ ٢١٥	٩١٤ ٢٢٣	--	٥٣٧ ٠٣٠	٢٠٠٠٠٠٠٠٠٠
١٩٤٦٢ ٩٧٠	--	--	--	--	١٩٤٦٢ ٩٧٠	--
--	(٢٥٩ ٢٣٩)	--	٢٥٩ ٢٣٩	--	(٢٠٠٠٠٠٠٠٠)	٢٠٠٠٠٠٠٠٠٠
١٢٠٠٠٠٠٠٠	--	--	--	١٢٠٠٠٠٠٠٠٠	--	--
(٤٥٩١ ٣٧١)	(٤٥٩١ ٣٧١)	--	--	--	--	--
--	(٢٣٢ ٠٧٠)	٣٣٦ ٠٧٠	--	--	--	--
٣٣٨٥ ٦٣٥	٣٣٨٥ ٦٣٥	--	--	--	--	--
٦٦١٠١٤٨٢	٣٣٨٥ ٦٣٥	٩٥٤٢ ٢٨٥	١١٧٣ ٥٦٢	١٢٠٠٠٠٠٠٠	--	٤٠٠٠٠٠٠٠٠٠
٦٦٥٢٠ ٤٤٩	٤٥٤٠ ٨٣٤	٨٨٠٦ ٠٥٣	١١٧٣ ٥٦٢	١٢٠٠٠٠٠٠٠	--	٤٠٠٠٠٠٠٠٠٠
--	(٢٢٧ ٠٤١)	--	٢٢٧ ٠٤١	--	--	--
--	(٤٣١٣ ٧٩٣)	٤٣١٣ ٧٩٣	--	--	--	--
(٤٥٠٥ ٦٩٠)	--	(٤٥٠٥ ٦٩٠)	--	--	--	--
(٤٤٩ ٩٨٤)	--	(٤٤٩ ٩٨٤)	--	--	--	--
٤٤٢٢ ٣٠٨	٤٤٢٢ ٣٠٨	--	--	--	--	--
٦٥٩٨٧ ٠٨٣	٤٤٢٢ ٣٠٨	٨١٦٤ ١٧٢	١٤٠٠ ٦٠٣	١٢٠٠٠٠٠٠٠	--	٤٠٠٠٠٠٠٠٠٠

الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٥) متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.

ياسر محمد زكي

محمد السعيد شتا

إسامة محمد مبروك

رئيس مجلس الإدارة

الرئيس التنفيذي والمضو المنتدب

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 سبتمبر ٢٠١٢

٢٠١١/٩/٣٠	٢٠١٢/٩/٣٠	إيضاح رقم	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٤ ٢١٦ ٤٠٢	٥ ٧٤٥ ٧٦٣		صافي أرباح الفترة قبل الضريبة على الدخل
٩٤٨ ٩٧٤	١ ٠٨٣ ٦٠٠		تعديلات لتسوية الأرباح مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
١٥٠ ٠٠٠	٤٥٠ ٠٠٠		إهلاك الأصول الثابتة
(١٠٨ ٤٣٥)	(١٩ ١٠٠)		الإنخفاض في قيمة العملاء
٣٠٠ ٠٠٠	--		أرباح رأسمالية
(١ ٠٠٠ ٩١٩)	(٢ ١٤١ ٣٦٥)		مخصصات بخلاف الأهلاك
(٩٧٥ ٨٩٦)	(٣٧٦ ٣٨٧)	(٢٠)	إيرادات استثمارات في أذون خزانة
(٨١٧ ٤٩٢)	--		ضرائب الدخل المدفوعة
٢ ٧١٢ ٦٣٤	٤ ٧٤٢ ٥١١		المستخدم من مخصص المطالبات
			<u>أرباح التشغيل قبل التغير في رأس المال العامل</u>
			<u>التغيرات في بنود رأس المال العامل</u>
٢ ٩٨٩ ٩٤٠	٥ ٢٨٦ ٩١٣		النقص في المخزون
٧٧٢ ٣٧٨	(٧٤٠ ٥٨٧)	(٢٠)	(الزيادة) النقص في المدينين والأرصدة المدينة الأخرى
(٢ ٦٢٨ ٤٨٠)	(٥ ٧١١ ٩٩٩)		(الزيادة) في العملاء وأوراق القبض
١ ٣٨٣ ٢٨١	(٨٨٤ ٢٥٥)		(النقص) الزيادة في الموردين وأوراق الدفع
٨٤ ٥٠١	٥٣٥ ٩٧١		الزيادة في الدائنين والأرصدة الدائنة الأخرى
٤٨٥ ٠٥٢	٢٢٧ ٣٩٧		الزيادة في المستحق لأطراف ذوى علاقة
٥ ٧٩٩ ٣٠٦	٣ ٤٥٥ ٩٥١		صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
			<u>التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار</u>
(٢٨ ١٩٢ ٣٨٧)	(١٩٦ ٣٠١ ٨٨٤)		(مدفوعات) في استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
--	٢٠٤ ٧٢٥ ٠٠٠		مقبوضات من استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
١٠٨ ٤٣٥	١٩ ١٠٠		مقبوضات من بيع أصول ثابتة
(١ ١٦٧ ٨٧٩)	(٢ ٢١١ ٢٢٠)		(مدفوعات) لشراء أصول ثابتة
(٥ ٣٤٩ ٩٢٢)	(٥ ٩١٧ ٥٤٤)		(مدفوعات) في مشروعات تحت التنفيذ
(٣٤ ٦٠١ ٧٥٣)	٣١٣ ٤٥٢		صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة الإستثمار
			<u>التدفقات النقدية من أنشطة التمويل</u>
١٩ ٤٦٢ ٩٧٠	--		مقبوضات تحت حساب زيادة رأس المال
١٢ ٠٠٠ ٠٠٠	--		مقبوضات من علاوة اصدار اسهم ومقابل مصروفات اصدار
٩٤ ٦٠٣ ٨٨٥	٩٩ ١٤١ ٤٦٤		مقبوضات من تسهيلات إئتمانية
(٩١ ٩١٠ ٢٧٢)	(٩٦ ٨٧٦ ٩٥٠)		(مدفوعات) في تسهيلات إئتمانية
(٤ ٥٩١ ٣٧١)	(٤ ٤٠٠ ٠٠٠)		توزيعات ارباح مدفوعة
٢٩ ٥٦٥ ٢١٢	(٢ ١٣٥ ٤٨٦)		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التمويل
٧٦٢ ٧٦٥	١ ٦٣٣ ٩١٧		صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
١ ٩١٢ ٨٠٦	٢ ٦٥٩ ٣٥٩		النقدية وما في حكمها في أول الفترة
٢ ٦٧٥ ٥٧١	٤ ٢٩٣ ٢٧٦	(٩-٢ض)	النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة

- الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٥) متممة للقوائم المالية وتقرأ معها .

ياسر محمد زكي

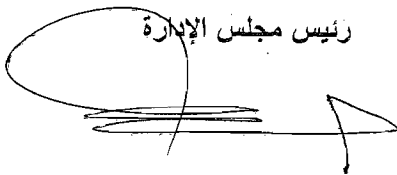
محمد السعيد شتا

أسامة محمد مبروك

رئيس مجلس الإدارة

الرئيس التنفيذي والعضو المنتدب

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 ٣٠ سبتمبر 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 أستصدار 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 وتنتهى فى 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 والالتزامات 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 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 المقدره لكل بند من بنود الأصول الثابتة وذلك لأغراض حساب الإهلاك وبيانها كما يلي :

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

- التكاليف اللاحقة على الإقتناء

يتم إثبات قيمة تكلفة التجديدات الجوهرية على تكلفة الأصول الثابتة بتكلفة أستبدال أحد مكونات ذلك البند عندما يكون من المحتمل أن يحقق منافع إقتصادية 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 و إلتزاماتها .

(ج) المشروعات تحت التنفيذ

يتم إثبات المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة وتتضمن التكلفة كافة النفقات المتعلقة مباشرة واللازمة لتجهيز الأصل إلي 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 مضافاً إليها علاوة الأصدار أو مستبعد منها خصم الأصدار وذلك حسب الأحوال ويتم إستهلاك علاوة / خصم الأصدار بطريقة معدل العائد الفعلي ويدرج الإستهلاك بقائمة الدخل وفي حالة حدوث تدهور في القيمة العادلة عن القيمة الدفترية يتم تعديل القيمة الدفترية به وتحمله علي قائمة الدخل علي أنه في حالة حدوث إرتفاع في القيمة العادلة يتم اضافته إلي قائمة الدخل وفي حدود ماسبق تحديده عن فترات مالية سابقة ويتم تعديل القيمة الدفترية بالعملة الأجنبية بنتيجة التقييم طبقاً لسعر الصرف الساري لتاريخ التقييم ويتم إدراج فروق التقييم بقائمة الدخل .

(هـ) المخزون

يتم أثبات المخزون بالتكلفة أو صافى القيمة البيعية أيهما أقل ، وتمثل صافى القيمة البيعية فى سعر البيع المقدر فى النشاط العادى مخصوصاً منه التكلفة المقدرة لإستكمال البند بالإضافة إلى التكاليف البيعية اللازمة لإتمام عملية البيع . كما تتمثل التكلفة فى تكلفة إقتناء المخزون بالإضافة إلى التكاليف الخاصة بوصول المخزون إلى الموقع وبالحالة التى يكون فيها صالحاً للإستخدام ، ويتم تحديد تكلفة المخزون وفقاً لما يلى :

- الخامات بالتكلفة على أساس المتوسط المرجح .
- قطع الغيار والمهمات بالتكلفة على أساس الوارد أولاً يصرف أولاً .
- الإنتاج تحت التشغيل بالتكلفة الصناعية للمرحلة التى وصل إليها الإنتاج .
- الإنتاج التام بالتكلفة الصناعية أو صافى 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 مخصوصاً منها أية مبالغ من المتوقع عدم تحصيلها بمعرفة الشركة و خسائر 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 الإقرار بالالتزامات (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 الإقرار بالإيرادات عند إنتقال المخاطر والمنافع الهامة المتعلقة بملكية البضاعة المباعة إلى المشتري ، مع وجود درجة من التأكيد 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 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 فى 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 المقدره 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 ارتفاع القيمة يضاف إلى قائمة الدخل في حدود ما سبق تحميله علي قوائم الدخل خلال السنوات السابقة.

(ك) الضرائب

- ضريبة الدخل

تحتسب ضريبة الدخل علي 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 لأسعار الضريبة السارية في تاريخ المركز المالي ويتم الاعتراف بالأصول الضريبية المؤجلة عند وجود احتمال قوى لإستخدام 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.

(ل) المخصصات

يتم إثبات المخصص عند وجود التزام قانوني أو إستدلالي حالي كنتيجة لأحداث سابقة ويكون من المرجح أن يتطلب ذلك إستخدام 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) الإحتياطي القانوني

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

(ن) المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة

تثبت المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة التي تقوم بها الشركة في سياق معاملاتها العادية وبنفس 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 والمرتببات بقائمة الدخل طبقاً لأساس الإستحقاق.

(ص) توزيعات الأرباح

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

(ض) قائمة التدفقات النقدية

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

(ظ) أرقام المقارنة

يتم إعادة تبويب أرقام المقارنة كلما كان ذلك ضرورياً لتتماشى مع التغييرات فى العرض المستخدم فى القوائم المالية الحالية.

٣- الأصول الثابتة (بالصافي)

بلغت صافي القيمة الدفترية للأصول الثابتة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ مبلغ ٢٠١٢ ٢٦٨ ١١ جنية مصري يتمثل بيانها فيما يلي :-

	صافي الأدوات وأكلاسيهات	وسائل نقل وانتقال	الأوت ومعدات	المباني والإشاءات ومرافق وطرق	الأراضي	بي
الإجمالي						
جنيه مصري						
٣٠ ٣٢١ ٠٨٠	١ ٣٢٨ ٨٧٧	٤ ٣٠٣ ٤٨١	٩٤٢ ٣٥٧	٢٠ ٣٧٥ ٥١١	٣ ١٩٦ ٨٥٧	١٧٣ ٩٩٧
٢ ٢١١ ٢٢٠	٤١ ٠٤٤	٥٧٣ ٢٥٥	١٧٠ ٥٠٠	١ ٤٢٦ ٤٢١	--	--
(٣٦ ٥٥٠)	--	--	(٣٦ ٥٥٠)	--	--	--
٣٢ ٤٩٥ ٧٥٠	١ ٣٦٩ ٩٢١	٤ ٨٧٦ ٧٣٦	١ ٠٧٦ ٣٠٧	٢١ ٨٠١ ٩٣٢	٣ ١٩٦ ٨٥٧	١٧٣ ٩٩٧
١٩ ٨٢٨ ٤٣٢	٩٤٤ ٧٧٧	٣ ٠٢٩ ١٧٠	٦٥٥ ١٤٤	١٣ ٢٨٧ ٣٤٩	١ ٩١١ ٩٩٢	--
١ ٠٨٣ ٦٠٠	٦٢ ٣١١	٣٢٠ ٤٦٣	٥٨ ٧٤٤	٥٧٩ ٧٧١	٦٢ ٣١١	--
(٣٦ ٥٥٠)	--	--	(٣٦ ٥٥٠)	--	--	--
٢٠ ٨٧٥ ٤٨٢	١ ٠٠٧ ٠٨٨	٣ ٣٤٩ ٦٣٣	٦٧٧ ٣٣٨	١٣ ٨٦٧ ١٢٠	١ ٩٧٤ ٣٠٣	--
١١ ٦٢٠ ٢٦٨	٣٦٢ ٨٣٣	١ ٥٢٧ ١٠٣	٣٩٨ ٩٦٩	٧ ٩٣٤ ٨١٢	١ ٢٢٢ ٥٥٤	١٧٣ ٩٩٧
١٠ ٤٩٢ ٦٤٨	٣٨٤ ١٠٠	١ ٢٧٤ ٣١١	٧٨٧ ٢١٣	٧ ٠٨٨ ١٦٢	١ ٢٨٤ ٨٦٥	١٧٣ ٩٩٧

مجموع الإهلاك في ٢٠١٢/١/١
إهلاك الفترة
مجموع إهلاك الاستعدادات
مجموع الإهلاك في ٢٠١٢/٩/٣٠
*صافي القيمة الدفترية في ٢٠١٢/٩/٣٠
صافي القيمة الدفترية في ٢٠١١/١/٣١

بلغ إجمالي الأصول الثابتة المهلكة تقريبا مبلغ وقدره ١٣٠ ٦٤٨ ١٣٠ جنية مصري ومزالت تعمل بالإنتاج .

٤- مشروعات تحت التنفيذ

بلغ رصيد مشروعات تحت التنفيذ في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ مبلغ ١١ ٩١٩ ٨٦٩ جنيه مصري وبياناتها كما يلي :-

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٩/٣٠	البيان
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
--	٢ ٣٢٦ ٤٣٧	مباني تحت الأنشاء- قواعد خرسانية لخطوط الإنتاج
٥ ٩٠٨ ٣٢٥	٩ ٤٩٩ ٤٣٢	آلات تحت التركيب - خط إنتاج الكرتون الجديد
٩٤ ٠٠٠	٩٤ ٠٠٠	دفعات لشراء قطعة أرض للشركة (إسكان عاملين) *
<u>٦ ٠٠٢ ٣٢٥</u>	<u>١١ ٩١٩ ٨٦٩</u>	

*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 حتي تاريخه.

٥- إستثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الإستحقاق

بلغ رصيد الإستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الإستحقاق في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ مبلغ ٢١ ٠٦٧ ٨٨١ جنيه مصري وبياناتها كما يلي :-

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٩/٣٠	البيان
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٢٧ ٤٢٥ ٠٠٠	٢١ ٠٧٥ ٠٠٠	إذون خزانة - تستحق بتاريخ ١ أكتوبر ٢٠١٢
		(يخصم)
		عوائد لم تستحق بعد *
(٧٥ ٣٦٨)	(٧ ١١٩)	
<u>٢٧ ٣٤٩ ٦٣٢</u>	<u>٢١ ٠٦٧ ٨٨١</u>	

٦- المخزون (بالصافي)

بلغ رصيد المخزون (بالصافي) في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ مبلغ ١٥ ٠٠٤ ٨١١ جنيه مصري وبياناتها كما يلي :-

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٩/٣٠	البيان
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
١٥ ٨٧٤ ٣٩٢	١٠ ٣٦٤ ٨١٢	خامات ومواد
٢ ٩٤٩ ٢٤٦	٢ ٨٨٠ ٥٤٢	قطع غيار و مهمات
٦٨١ ٣٦٠	١ ١١٥ ٨٧٩	إنتاج تحت التشغيل
٧٣٥ ٨٣٦	٧٠٠ ٩٦٢	إنتاج تام
<u>٢٠ ٢٤٠ ٨٣٤</u>	<u>١٥ ٠٦٢ ١٩٥</u>	
		(يخصم)
		الإنخفاض في قيمة المخزون
(٣٥٠ ٠٠٠)	(٣٥٠ ٠٠٠)	
<u>١٩ ٨٩٠ ٨٣٤</u>	<u>١٤ ٧١٢ ١٩٥</u>	
		يضاف
		إعتمادات مستندية لشراء خامات
٤٠٠ ٨٩٠	٢٩٢ ٦١٦	
<u>٢٠ ٢٩١ ٧٢٤</u>	<u>١٥ ٠٠٤ ٨١١</u>	

٧- عملاء وأوراق القبض (بالصافي) :

بلغ رصيد العملاء وأوراق القبض (بالصافي) في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ مبلغ ٢٥ ٦١٥ ٨٢٨ جنيه مصري وبياناتها كما يلي :-

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٩/٣٠	البيان
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	العملاء
١٩ ١٧٦ ٨٣٣	٢٥ ٤٠٧ ٧٧٩	(يخصم)
(٣ ٦٦٤ ٠٠٠)	(٤ ١١٤ ٠٠٠)	الإنخفاض في قيمة العملاء*
<u>١٥ ٥١٢ ٨٣٣</u>	<u>٢١ ٢٩٣ ٧٧٩</u>	
		يضاف
		أوراق قبض*
٤ ٨٤٠ ٩٩٦	٤ ٣٢٢ ٠٤٩	
<u>٢٠ ٣٥٣ ٨٢٩</u>	<u>٢٥ ٦١٥ ٨٢٨</u>	

* تتضمن أوراق القبض مبلغ ٢٥٩ ٢٠٠ ٤ جنيه مصري تمثل أوراق قبض تم ايداعها لدي بنك بي إن بي باريسا للتحويل كضمان للتسهيلات الائتمانية التي حصلت عليها الشركة من هذا البنك .

* الإنخفاض في قيمة العملاء

بلغ رصيد بند الإنخفاض في قيمة العملاء في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ مبلغ ٤ ١١٤ ٠٠٠ جنيه مصري وبياناتها كما يلي :-

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٩/٣٠	البيان
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	الرصيد في أول العام
٣ ٥١٤ ٠٠٠	٣ ٦٦٤ ٠٠٠	التدعيم خلال الفترة / العام
١٥٠ ٠٠٠	٤٥٠ ٠٠٠	
<u>٣ ٦٦٤ ٠٠٠</u>	<u>٤ ١١٤ ٠٠٠</u>	

٨- المدينون والأرصدة المدينة الأخرى (بالصافي)

بلغ رصيد المدينون والأرصدة المدينة الأخرى في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ مبلغ ١ ٨٠٤ ٥٥١ جنيه مصري وبياناتها كما يلي :-

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٩/٣٠	البيان
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	موردون - دفعات مقدمة
١٤٦ ٤٢٩	١٣٠ ١١٣	مصلحة الضرائب - خصم وتحصيل
٢ ١٤٩ ٢٨٣	١ ٥٥٨ ٠٩٧	المصروفات المدفوعة مقدماً
٣٠ ٠٥٧	٨٣ ٣٤٢	تأمينات لدى الغير
١٦٣ ٠٦٨	١٦١ ٠٦٨	عهد وسلف العاملين
٧٦ ٦٥١	٩١ ٣٥١	غطاءات خطابات ضمان
٥٣ ٣٣٣	٣٨ ٣٣٣	ضرائب مبيعات
٦٤ ٣٤٧	--	إيرادات مستحقة
١٠ ٠٥٥	--	أرصدة مدينة أخرى
٣٣١ ٦٧٠	٣٥٤ ٥١٨	
<u>٣ ٠٢٤ ٨٩٣</u>	<u>٢ ٤١٦ ٨٢٢</u>	
		(يخصم) :-
(٦١٢ ٢٧١)	(٦١٢ ٢٧١)	الإنخفاض في قيمة المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
<u>٢ ٤١٢ ٦٢٢</u>	<u>١ ٨٠٤ ٥٥١</u>	

٩- النقدية لدى البنوك و بالصندوق

بلغ رصيد النقدية لدى البنوك و بالصندوق في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ مبلغ ٢٧٦ ٢٩٣ ٤ جنيه مصري وبيانها كما يلي :-

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٩/٣٠	البيان
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	بنوك - حسابات جارية
٢٢٠٢٢٠٣	٣٣٠٨٦٠٨	شيكات تحت التحصيل *
٤١٠٢٤٠	٧٠٩٣٦١	نقدية بالصندوق
٤٦٩١٦	٢٧٥٣٠٧	
<u>٢٦٥٩٣٥٩</u>	<u>٤٢٩٣٢٧٦</u>	

١٠- مخصص المطالبات

بلغ رصيد مخصص المطالبات في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ مبلغ ١٢٩١٠٣٧ جنيه مصري وبيانها كما يلي :-

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٩/٣٠	البيان
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	الرصيد في أول العام
٩٢٢٢٩٧	١٢٩١٠٣٧	يضاف
٤٥٠٠٠٠	--	التدعيم خلال الفترة / العام
(٨١٢٦٠)	--	(يخصم)
<u>١٢٩١٠٣٧</u>	<u>١٢٩١٠٣٧</u>	المستخدم خلال الفترة / العام

١١- بنوك دائنة - تسهيلات إئتمانية

بلغ رصيد البنوك الدائنة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ مبلغ ٦٧٩ ٦٤٤ ٧ جنيه مصري وتتمثل في رصيد التسهيلات الإئتمانية الممنوحة للشركة من بنك بي إن بى باريبا والمتمثلة في حد تسهيل إئتمانات مستندية لإستيراد خامات بمبلغ ٣.٥ مليون دولار وتسهيلات بضمان 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 ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ مبلغ ٣٨٤ ٤٦٢ ١٠ جنيه مصري وبيانها كما يلي :-

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٩/٣٠	البيان
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	موردون
٦٠٨١٢٠٩	٦٣٣٤٥٤٧	أوراق دفع
٥٢٢٧٦٣٠	٤١٢٧٨٣٧	
<u>١١٣٠٨٨٣٩</u>	<u>١٠٤٦٢٣٨٤</u>	

١٣- المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة

قامت الشركة خلال الفترة ببعض المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة (شركة مصانع الدلتا للكرتون) والتي أنتهت صفتها كطرف ذات علاقة إعتباراً من ١٠ مايو ٢٠١٢ ، حيث يتم التعامل بنفس الأسس التي يتم التعامل بها مع الغير ، وفيما يلي بيان بطبيعة وقيمة هذه المعاملات والأرصدة التي نتجت عنها في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ :

حجم المعاملات خلال الفترة		طبيعة التعامل
حتى ٢٠١٢/٥/١٠	٢٠١١/٩/٣٠	
١ ٣٤٤ ٠٥٨	٣ ٨٢٧ ٩٧٥	مشتريات خلال الفترة
١٧٠ ٧٧٤	٥٢٢ ٩١٣	مبيعات الدشت خلال الفترة
١ ٤٥٣ ٤٦٣	٢ ٨٢٠ ٠١٠	المسدد خلال الفترة

- المستحق لأطراف ذوى العلاقة

البيان	
٢٠١٢/٩/٣٠	٢٠١١/١٢/٣١
٨٠٦ ٠٩٦	٥٧٨ ٦٩٩
٨٠٦ ٠٩٦	٥٧٨ ٦٩٩

١٤- الدائون والأرصدة الدائنة الأخرى

بلغ رصيد الدائون والأرصدة الدائنة الأخرى في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ مبلغ ٢ ٨٧٨ ٣٢٩ جنيه مصري وبيانها كما يلي :-

البيان	
٢٠١٢/٩/٣٠	٢٠١١/١٢/٣١
١٠٣ ٦٥٣	٩٠ ٧١٤
٨٣٦ ٨١٦	٩٩١ ٤٨٣
٦٧ ٨٠٥	٩٢ ٠٧١
٥٥ ٧٣١	٥٤ ٢٧٢
٤٢٢ ٠٢٦	-
٦٥٣	٥٠٦
١٤٥ ٥٧٠	٩٧ ١٨٦
٣٥٩ ٤١٧	٣٠٤ ٤١٧
١٩٧ ٧٦٩	٩٢ ٠٧٩
٦٨٨ ٨٨٩	٥١٣ ٩٤٠
٢ ٨٧٨ ٣٢٩	٢ ٢٣٦ ٦٦٨

١٥- رأس المال

- رأس المال المرخص به
- حدد رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ ٥٠ مليون جنيه مصري (خمسون مليون جنيه مصري)

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 على 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 راس المال بقيمة قدرها ٢٠ مليون جنية مصري ليصبح راس المال بمبلغ ٤٠ مليون جنيه مصري وتم زيادة عدد الاسهم من ٤ مليون سهم الي ٨ مليون سهم بقيمة اسمية ٥ جنيه للسهم وعلو اصدار ٣ جنيه للسهم وتم التأشير بذلك في السجل التجاري بتاريخ ٢ يونيو ٢٠١١ وتم النشر بصحيفة الاستثمار 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	٢٠١٢/٩/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري
(٨٩٥ ٦٢١)	(٩٦٩ ٣٦٨)
(٨٩٥ ٦٢١)	(٩٦٩ ٣٦٨)

الإلتزامات ضريبية مؤجلة

الأصول الثابتة

صافي الضريبة التي ينشأ عنها إلتزام

١٦- ب. الأصول الضريبية المؤجلة غير المثبتة

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٩/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري
٧٣٢ ٨٠٠	٨٢٢ ٨٠٠
٧٠.٠٠٠	٧٠.٠٠٠
١٢٢ ٤٥٤	١٢٢ ٤٥٤
٢٥٨ ٢٠٧	٢٥٨ ٢٠٧
١ ١٨٣ ٤٦١	١ ٢٧٣ ٤٦١

الإنخفاض في قيمة العملاء (المخصص)

الإنخفاض في قيمة المخزون

الإنخفاض في قيمة المدينون والأرصدة المدينة الأخرى

مخصص المطالبات

١٧- تكلفة المبيعات

بلغت تكلفة المبيعات عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ مبلغ ٧٣ ٧٢٦ ٨٥٢ جنيه مصري وبيانها كما يلي :-

٢٠١١/٩/٣٠	٢٠١٢/٩/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٥٦ .٧٣ ٧٥٠	٥٧ ٦٥٧ ٧٨٥	خامات
٩ ٥٧٧ ٢٥٩	١١ ٢٠٦ ٦٣٠	تكاليف صناعية أخرى
٤ ٣٦٢ ٨٥٦	٤ ٨٦٢ ٤٣٧	مصروفات بيعية
<u>٧٠ .٠١٣ ٨٦٥</u>	<u>٧٣ ٧٢٦ ٨٥٢</u>	

١٨- فوائد دائنة

بلغت قيمة الفوائد الدائنة خلال الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ مبلغ ٢٢٤ ٦٧٤ جنيه مصري وبيانها كما يلي :-

٢٠١١/٩/٣٠	٢٠١٢/٩/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
١ ٠٠٠ ٩١٩	٢ ١٤١ ٣٦٥	عوائد إذون خزانة
٢٢٧ ١٣٤	٨٣ ٣٠٩	فوائد ودائع
<u>١ ٢٢٨ ٠٥٣</u>	<u>٢ ٢٢٤ ٦٧٤</u>	

١٩- تسويات لأحتساب السعر الفعلي لضريبة الدخل

٢٠١١/٩/٣٠	٢٠١٢/٩/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٤ ٢١٦ ٤٠٢	٥ ٧٤٥ ٧٦٣	الربح المحاسبي قبل الضريبة
% ٢٠	% ٢٠	سعر الضريبة
٨٤٣ ٢٨٠	١ ١٤٩ ١٥٣	ضريبة الدخل المحسوبة علي الربح المحاسبي
٨٢ ٦٧٢	٨٨ ١٢٢	مصروفات ترد للوعاء الضريبي
(٢١ ٦٨٧)	(٣ ٨٢٠)	أرباح رأسمالية
٩٠ ٠٠٠	٩٠ ٠٠٠	تأثير المخصصات المكونة خلال الفترة
(١٦٣ ٤٩٨)	--	تأثير المخصصات المستخدمة خلال الفترة
(٥٤ ٦٤٢)	(٧٣ ٧٤٧)	إهلاكات الأصول الثابتة
(٦٧ ١٥٥)	١٠٠ ٥٥٥	إجمالي الفرق الضريبي
٧٧٦ ١٢٥	١ ٢٤٩ ٧٠٨	الضريبة من واقع الإقرار
<u>% ١٨.٤١</u>	<u>% ٢١.٧٥</u>	السعر الفعلي للضريبة

٢٠- إيضاح متمم لقائمة التدفقات النقدية

مدينون وأرصدة	ضرائب الدخل	التغير في قائمة المركز المالي ٢٠١٢/٩/٣٠
مدينة أخرى	جنيه مصري	تسويات ضريبية سنوات سابقة خصم من المنبع
جنيه مصري	جنيه مصري	خصم منبع
٦٠٨٠٧١	(٢٥٣٥٣)	ضرائب الدخل
(٤٤٩٩٨٤)	--	التغير بقائمة التدفقات النقدية في ٢٠١٢/٩/٣٠
(٨٩٨٦٧٤)	٨٩٨٦٧٤	
--	(١٢٤٩٧٠٨)	
(٧٤٠٥٨٧)	(٣٧٦٣٨٧)	

٢١- الالتزامات المحتملة

تتمثل الالتزامات 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 ٣٤٤ ألف جنيه مصري .

٢٢- الإرتباطات الرأس مالية

تبلغ قيمة الإرتباطات الرأس مالية والتي لم يتم تنفيذها حتي ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ ما قيمته ٢٣٤ ٩٤٤ ٢٨ جنيه مصري (المعادل لمبلغ ٢ ١٢٠ مليون دولار أمريكي ومبلغ ٨٣٤ الف يورو ومبلغ ٢٥٥ ٩ مليون جنيه مصري) وتتمثل في المتبقي من تكلفة عقود خط الكرتون الجديد وأعمال الإنشاءات بالمصنع .

٢٣- 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 ٣ ، ٤ 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 ٣ ، ٤ علي 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 بأخطار الشركة بفروق الفحص بنموذج ١٩ الصادر من مركز كبار الممولين وتم تقديم اقرار 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 بأخطار الشركة بفروق الفحص بنموذج ١٩ الصادر من مركز كبار الممولين وتم السداد والتسوية خصما من الارصدة المدينة .

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 ضريبية مستحقة وتم السداد والتسوية خصما من الارصدة المدينة .

(ج) الضريبة على المرتبات والاجور

السنوات حتى ٢٠٠٤:

تم الفحص حتى عام ٢٠٠٤ والربط والسداد والحصول علي 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 مصرى وتم سدادها بالكامل .

السنوات من ٢٠٠٦ حتى ٢٠٠٧:

قامت المأمورية بفحص الشركة تقديريا وقامت الشركة بالاعتراض عليه وتم إعادة الفحص مستنديا بتاريخ ٢٨ يونيو ٢٠١٢ ولم يتم اخطار الشركة بنتيجة إعادة الفحص حتى تاريخه .

السنوات من ٢٠٠٨ 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 علي 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 وتم إعادة الفحص مستندياً ولم يتم إخطار الشركة بنتيجة إعادة الفحص حتى تاريخه .

السنوات من ٢٠٠٨ حتى ٢٠١١:

لم يتم الفحص الضريبي للشركة حتي تاريخه .

(هـ) ضريبة الدمغة

السنوات حتى ٣٠ أبريل ٢٠٠٦ :

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

السنوات من ١ مايو ٢٠٠٦ حتى ٢٠١١ :

لم يتم الفحص حتي تاريخه .

٢٤- الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

تتمثل الأدوات المالية في أرصدة النقدية بالبنوك والصندوق والعملاء وبعض المدينون والأرصدة المدينة الأخرى والموردون وبعض الدائنين 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 علي سداد المستحق عليهم وللحد من خطر الائتمان تقوم الشركة بتوزيع الائتمان 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 ذات الطبيعة النقدية. وقد بلغت قيمة الأصول بالعملات الأجنبية في تاريخ المركز المالي ما يعادل مبلغ وقدره ٨٦٢ ٢٧١ ٢ جنية مصري ، وقيمة الإلتزامات بالعملات الأجنبية في تاريخ المركز المالي ما يعادل مبلغ وقدره ٩٢٦ ١٥٩ ٣ جنية مصري وفيما يلي بيان صافي أرصدة العملات الأجنبية في تاريخ المركز المالي :-

فائض / (عجز)

(٦٤٢ ٤٧٤)

٣٧٣ ٦٠٠

العملات الأجنبية

دولار أمريكي

يورو

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

(ج) خطر سعر الفائدة

يتمثل هذا الخطر في التغير في أسعار الفائدة علي التسهيلات البنكية والذي قد يؤثر علي نتائج نشاط الشركة ، وفقاً لشروط العقود التسهيلات 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 إلتزام بين أطراف كل منهم لديه الرغبة في التبادل وعلى بيئة من الحقائق ، هذا وتقترب القيمة الدفترية للقيمة العادلة للأدوات المالية.

٢٥- نصيب السهم في صافي أرباح الفترة

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

٢٠١١/٩/٣٠	٢٠١٢/٩/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	صافي أرباح الفترة
٣ ٣٨٥ ٦٣٥	٤ ٤٢٢ ٣٠٨	
		(يخصم)
(٢٨٥ ٢٧٦)	(٣٧٠ ٣٣٠)	حصة العاملين المقدره
(٧٨ ٣١٨)	(١٢٧ ٥٦٠)	حصة أعضاء مجلس الإدارة المقدره
٣ ٠٢٢ ٠٤١	٣ ٩٢٤ ٤١٨	الأرباح القابلة للتوزيع على المساهمين
٥ ٧٧٧ ٧٧٨	٨ ٠٠٠ ٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
٠,٥٢	٠,٤٩	نصيب السهم في صافي أرباح الفترة

ياسر محمد زكي

محمد السعيد شتا

أسامة محمد مبروك

رئيس مجلس الإدارة

الرئيس التنفيذي والعضو المنتدب

مدير عام الشؤون المالية والإدارية