

شركة الأهرام للطباعة والتغليف

( شركة مساهمة مصرية )

القوائم المالية

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

و تقرير مراقب الحسابات عليها

## تقرير فحص محدود للقوائم المالية الدورية

الى السادة / أعضاء مجلس ادارة  
الاهرام للطباعة والتغليف "شركة مساهمة مصرية"

### المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي المرفقة لشركة الاهرام للطباعة والتغليف "شركة مساهمة مصرية" في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ وكذا قوائم الدخل والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الفترة من ١ يناير ٢٠١٩ وحتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩، وملخصا للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الايضاحات المضمنة الاخرى. والادارة هي المسؤولة عن اعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها طبقا لمعايير المحاسبة المصرية، وتتحضر مسؤوليتنا في ابداء الراى على القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها .

### نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقا للمعيار المصرى لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) "الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمنشأة والمودى بمعرفة مراقب حساباتها". ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل استفسارات بصورة اساسية من اشخاص مسؤولين عن الامور المالية والمحاسبية، وتطبيق اجراءات تحليلية ، وغيرها من اجراءات الفحص المحدود. ويقف الفحص المحدود جوهريا في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقا لمعايير المراجعة المصرية، وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد باننا سنصبح على دراية بجميع الامور الهامة التي قد يتم اكتشافها في عملية مراجعة ، وعليه فنحن لا نبدى راى مراجعة على القوائم المالية .

### الاستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود ، لم يلم الي علمنا ما يجعلنا نعتقد ان القوائم المالية الدورية المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للشركة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ وعن اداؤها المالي وتدفقاتها النقدية عن التسع اشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقا لمعايير المحاسبة المصرية.

  
مراقب الحسابات

**جرجس ابراهيم عبد النور**

زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية

زميل جمعية الضرائب المصرية

سجل المحاسبين و المراجعين رقم ٨٠٨٨

سجل مراقبي حسابات الهيئة العامة للرقابة المالية رقم ٢٠٦



القاهرة في ١٤ نوفمبر ٢٠١٩

شركة/الاهرام للطباعة والتغليف

شركة مساهمة مصرية

قائمة المركز المالي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	رقم الايضاح	البيــــــــان
جنية مصري	جنية مصري		
٢٩,٣٤٤,٥٥٨	٤٢,٤٨٦,٨٨٤	(٣)	الاصول الغير متداولة
	-		الاصول الثابتة بالصافي
١,٤٧٧,٠٠٠	١,٠٦٩,٩٢٠	(١٩)	مشروعات تحت التنفيذ
٣٠,٨٢١,٥٥٨	٤٣,٥٥٦,٨٠٤		استثمارات في شركات شقيقة
			اجمالي الاصول الغير متداولة
			<u>الأصول المتداولة</u>
٣٦,٩٣٧,٦٦٣	٣٩,٦٧٣,٤٠٨	(٤)	المخزون
٢٠,٠٦٤,٩٩٠	١٩,٤٨٠,٤٩٦	(٥)	عملاء واوراق القبض
٣٣,٢٢٣,٠٧٩	٢١,٣٧٧,٨٩٤	(٦)	مدينون وارصدة مدينة اخرى
٤,٩٧٥,٧٢٤	٥,٦٨٩,٥٧٩	(٧)	اصول ضريبية مستحقة
٤,٦٧٧,٠٥٢	٣,٩١٩,٥٠٤	(٨)	النقدية بالصندوق والبنوك
٩٩,٨٧٨,٥٠٨	٩٠,١٤٠,٨٨٢		اجمالي الاصول المتداولة
١٣٠,٧٠٠,٠٦٦	١٣٣,٦٩٧,٦٨٥		اجمالي الاصول
			<u>حقوق الملكية</u>
٤١,٦٠٠,٠٠٠	٤١,٦٠٠,٠٠٠	(٩)	رأس المال المصدر والمدفوع
٦,١٦٤,٣٨٩	٦,٥٢٢,٥٨٤		احتياطي قانوني
١,٨٩٤,٧١٩	١,٨٩٤,٧١٩		احتياطي عام
١٧,٤١٣,٩٥٠	٢٤,١٥١,٦٢٩		ارباح مرحلة
٧,٠٩٥,٨٧٤	٧٩٨,٧٣٧		صافي ارباح الفترة
٧٤,١٦٨,٩٣٢	٧٤,٩٦٧,٦٦٩		اجمالي حقوق الملكية
			<u>الالتزامات الغير متداولة</u>
٣,٢٣٥,٣٢٧	٣,٤١٣,٦٦١		التزامات ضريبية مؤجلة
٣,٢٣٥,٣٢٧	٣,٤١٣,٦٦١		اجمالي الالتزامات الغير متداولة
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
٣٤,٢٠٨	٧٦٧,٤٣٠	(١٠)	مخصص التزامات محتملة
٤٤,٠٧٢,٦٠٦	٤١,٩٨٤,٢٣٦	(١١)	بنوك سحب على المكشوف
٧,٨٩٨,٢١٠	٨,٦٩٤,٥٧٥	(١٢)	داننون وارصدة داننة اخرى
١,٢٩٠,٧٨٣	٢,٠٤٠,١١٥	(١٣)	التزامات ضريبية مستحقة
	١,٨٣٠,٠٠٠	(١٤)	المستحق لاطراف ذات علاقة
٥٣,٢٩٥,٨٠٧	٥٥,٣١٦,٣٥٦		اجمالي الالتزامات المتداولة
١٣٠,٧٠٠,٠٦٦	١٣٣,٦٩٧,٦٨٥		اجمالي الالتزامات وحقوق الملكية

\* السياسات المحاسبية والايضاحات المتممة من رقم (١) إلى رقم (٢٠) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها .  
\* تقرير مراقب الحسابات مرفق.

رئيس مجلس الإدارة

نائب رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

المدير المالي









شركة الأهرام للطباعة والتغليف

شركة مساهمة مصرية

قائمة الأرباح أو الخسائر عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

الفترة من	الفترة من	الفترة من	الفترة من	رقم	البيان
٢٠١٨/٧/١	٢٠١٩/٧/١	٢٠١٨/٧/١	٢٠١٩/٧/١	الإيضاح	
٣٤,٢٨٩,٤٨٧	١٩,٩٣٣,٧٥٦	٩٧,٢٤٠,٤٨٢	٦٨,٣٥٨,٨٨٦		إيرادات النشاط الجارى
٣٤,٢٨٩,٤٨٧	١٩,٩٣٣,٧٥٦	٩٧,٢٤٠,٤٨٢	٦٨,٣٥٨,٨٨٦		المبيعات (بالصافى)
					صافى إيرادات النشاط الجارى
٢٤,٤٤٢,٦٩٥	١٧,٦٧٤,٦٦٣	٧٨,٥٦٤,٩٧١	٥٧,٠٧٨,٩١٦	(١٥)	بخصم منة :-
٩,٨٤٦,٧٩٢	٢,٢٥٩,٠٩٢	١٨,٦٧٥,٥١١	١١,٢٧٩,٩٦٩		تكلفة المبيعات
					مجموع ربح النشاط
٧٥٩,١٧٢	١٥٧,٢٢٣	٩١٨,٧٨٧	٦٢١,٥٦٨	(١٦)	بخصم منة :-
٣,٥١٣,٩٤٥	١,٣٢٢,٧٩٣	٦,٠١١,٥١٠	٤,٤٧١,٩٧٨	(١٧)	مصروفات البيع والتوزيع
٩٧٠,٠٠٠	٤٨٠,٠٠٠	١,٨١٠,٠٠٠	١,٦٨٠,٠٠٠		مصروفات عمومية وإدارية
١,٥٦١,٧١٧	١,١٤٧,٣٨٠	٢,٥٩٦,١١٦	٤,٠١٨,٤٦٧		مرتبات وبدلات أعضاء مجلس الإدارة
١٤١,٨٤٧	٥٠,٨٤٢	٤١٧,٧٢٩	١٧٨,٧٣٦		مصروفات تمويلية
			٧٣٣,٢٢٢		الإهلاك
		١,٥٦٠			مخصص التزامات ضريبية
٢,٩٠٠,٠٨١	(٨٩٩١٤٦)	٦,٩١٩,٨٠٩	(٤٢٤٠٠٢)		فروق تقييم العملة
					صافى أرباح النشاط
٥٢٧,٤٧٨	٥٥٥,٥٤٤	١,٤٩٢,٨٧٨	١,٣٨٧,٨٢٠	(١٨)	يضاف اليه
٢٢٩,٤٩٧	١,١٣٧	٣٩٢,٦٩٥	٥,٣٦٩		إيرادات اخرى
			٧,٨٨٤		قوائم دائنة
٣,٦٥٧,٠٥٦	(٣٤٢٤٦٦)	٨,٨٠٥,٣٨٢	٩٧٧,٠٧٠		أرباح رأسمالية
(٣٠٨٣٣٢)	.	(٩٨٥٧٢٠)	.		صافى ربح العام قبل الضرائب
(٥١٤٥٠٥)	.	(٦٥٥٧٥٨)	(١٧٨٣٣٤)		ضريبة الدخل الجارية
٢,٨٣٤,٢١٩	(٣٤٢٤٦٥)	٧,١٦٣,٩٠٤	٧٩٨,٧٣٧		ضريبة الدخل الموجدة
٠,٣٤	(٠,٠٤)	٠,٧٨	٠,٠٩	(١٩)	صافى ربح الفترة بعد الضرائب
					نصيب السهم من صافى ربح العام

\* السياسات المحاسبية والايضاحات المتممة من رقم (١) إلى رقم (٢٠) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها .  
\* تقرير مراقب الحسابات مرفق.

نائب رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

المدير العالى

*(Handwritten signature)*

*(Handwritten signature)*



شركة الأهرام للطباعة والتغليف

شركة مساهمة مصرية

قائمة الدخل الشامل عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

الفترة من	الفترة من	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	البيان
٢٠١٨/٧/١ حتى ٢٠١٨/٩/٣٠	٢٠١٩/٧/١ حتى ٢٠١٩/٩/٣٠	جنية مصري	جنية مصري	
٢,٨٣٤,٢١٩	(٣٤٢٤٦٥)	٧,١٦٣,٩٠٤	٧٩٨,٧٣٧	صافي ربح العام بعد الضرائب
-	-	-	-	بنود تتعلق بالدخل الشامل
٢,٨٣٤,٢١٩	(٣٤٢٤٦٥)	٧,١٦٣,٩٠٤	٧٩٨,٧٣٧	إجمالي الدخل الشامل عن العام

المسندات المحاسبية والإيضاحات المتممة من رقم (١) إلى رقم (٩٠) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها.

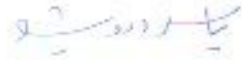
تقرير مراقب الحسابات مرفق.

رئيس مجلس الإدارة

نائب رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

المدير المالي







شركة الأهرام للطباعة والتغليف

شركة مساهمة مصرية

قائمة التغير في حقوق الملكية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

البيانات

	الإجمالي	أرباح الفترة	أرباح مرحلة	احتياطي عام	احتياطي قانوني	رأس المال	جنيه مصري
٢٠١٨/١/١	٦٧,٠٧٣,٠٥٨	٨,٧٣٦,٧٢٧	٩,١١٤,٠٥٩	١,٨٩٤,٧١٩	٥,٧٢٧,٥٥٣	٤١,٦٠٠,٠٠٠	الرصيد في
٢٠١٨/١/١	—	(٨,٧٣٦,٧٢٧)	٨,٧٣٦,٧٢٧	—	٠	—	المحول الى الأرباح المرحلة
٢٠١٩/١/١	٧,١٦٣,٩٠٤	٧,١٦٣,٩٠٤	—	—	—	—	صافي أرباح الفترة
٢٠١٨/١/١	٧٤,٢٣٦,٩٦٢	٧,١٦٣,٩٠٤	١٧,٨٥٠,٧٨٦	١,٨٩٤,٧١٩	٥,٧٢٧,٥٥٣	٤١,٦٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
٢٠١٩/١/١	٧٤,١٦٨,٩٣٢	٧,٠٩٥,٨٧٤	١٧,٤١٣,٩٥٠	١,٨٩٤,٧١٩	٦,١٦٤,٣٨٩	٤١,٦٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١/١/٢٠١٩
٢٠١٩/١/١	٠	(٧,٩٥٨٧٤)	٦,٧٣٧,٦٧٩	٠	٣٥٨,١٩٥	٠	المحول الى الأرباح المرحلة
٢٠١٩/١/١	٧٩٨,٧٣٧	٧٩٨,٧٣٧	٠	٠	٠	٠	صافي أرباح الفترة
٢٠١٩/١/١	٧٤,٩٦٧,٦٦٩	٧٩٨,٧٣٧	٢٤,١٥١,٦٢٩	١,٨٩٤,٧١٩	٦,٥٢٢,٥٨٤	٤١,٦٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

\* السياسات المحاسبية والإيضاحات المتممة من رقم (١) إلى رقم (٢٠) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها.  
\* تقرير مراقب الحسابات مرفق.

شركة الأهرام للطباعة والتغليف  
شركة مساهمة مصرية



شركة/الاهرام للطباعة والتغليف

شركة مساهمة مصرية

قائمة التدفقات النقدية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	رقم الايضاح	
٨,٨٠٥,٣٨٢	٩٧٧,٠٧٠		صافي ارباح العام قبل الضرائب
(٣٩٢,٦٩٥)			بضائف الية تسويات
١,٥٦٠			فوائد دائنة
	(١٧٨٣٣٤)		فروق اعادة تقييم العملة
٢,٦٠٣,٩٧٦	٢,٥٥٣,٣٧١	(٣)	الضريبة الموجبة وضريبة الدخل
١١,٠١٨,٢٢٣	٣,٣٥٢,١٠٧		اهلاك الاصول الثابتة
٥٥٤,١٢٤	(٢,٧٣٥,٧٤٥)	(٤)	ارباح التشغيل قبل التغير في رأس المال العامل
٦,٢٨٢,٤٧٦	٥٨٤,٤٩٤	(٥)	التغير في رصيد المخزون
(٩,٧٦٢,٥٢٠)	١١,٨٤٥,١٨٥	(٦)	التغير في ارصدة العملاء واوراق القبض
٢٤٣,٦٣٨	(٧١٣,٨٥٥)	(٧)	التغير في رصيد المدينون والارصدة المدينة الاخرى
(٣,٦٢٤,٩٣٧)	٧٩٦,٣٦٥	(١٢)	التغير في رصيد اصول ضريبية مستحقة
(١,٩٠٦,٧٤٣)	٧٤٩,٣٣٢	(١٣)	التغير في رصيد الدائنون والارصدة الدائنة الاخرى
٣٩٢,٦٩٥	.		التغير في رصيد التزامات ضريبية مستحقة
.	٧٣٣,٢٢٢		فوائد دائنة محصلة
.	١٧٨,٣٣٤		التغير في المخصصات
.	١,٨٣٠,٠٠٠		التغير في الالتزامات الضريبية الموجبة
٣,١٩٦,٩٥٦	١٦,٦١٩,٤٣٨		التغير في اطراف ذات العلاقة
			صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
(١٢,٣٥٥,١٥٢)	(١٥,٦٩٥,٧٠٠)	(٣)	<u>التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار</u>
(١,٧٩٠,٨٦٠)	٤٠٧,٠٨٠		مدفوعات لشراء اصول ثابتة
.	.		التغير في رصيد استثمارات في شركات شقيقة
٨٦٨,٤٩٩	.		مقبوضات من بيع اصول ثابتة
(١٣,٢٧٧,٥١٣)	(١٥,٢٨٨,٦٢٠)		مشروعات تحت التنفيذ
			صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة الاستثمار
٦,٦٤٥,٢٤٠	(٢,٠٨٨,٣٧٠)	(١١)	<u>التدفقات النقدية من أنشطة التمويل</u>
	.		سحب على المكشوف
	(٠)		توزيعات ارباح
٦,٦٤٥,٢٤٠	(٢,٠٨٨,٣٦٦)		التغير في حساب الارباح المرحلة
(٣,٤٣٥,٣١٧)	(٧٥٧,٥٤٧)		صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التمويل
(١,٥٦٠)	.		التغير في النقدية خلال الفترة
١١,١٤٢,٥٤٦	٤,٦٧٧,٠٥٢		فروق اعادة تقييم العملة
٧,٧٠٥,٦٦٩	٣,٩١٩,٥٠٤	(٨)	النقدية وما في حكمها في بداية الفترة
			رصيد النقدية وما في حكمها نهاية الفترة

السياسات المحاسبية والايضاحات المتممة من رقم (١) الى رقم (٢٠) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها .  
تقرير مراقب الحسابات مرفق.

شركة/الاهرام للطباعة والتغليف

شركة مساهمة مصرية

شركة الاهرام للطباعة والتغليف ( شركة مساهمة مصرية )  
الايضاحات المتممة للقوائم المالية في ٢٠١٩/٩/٣٠

١ - نبذة عن الشركة

- تأسست شركة الاهرام للطباعة والتغليف "شركة مساهمة مصرية" خاضعة لاحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ بتاريخ ١٥/٥/١٩٩٠ بغرض انتاج وصناعة وطباعة مواد التعبئة والتغليف وكافة انواعها الكرتونية والورقية والبلاستيكية والمتعددة الطبقات وبصفة عامة مواد التعبئة والتغليف الداخلى فى مكوناتها الرقائق البلاستيكية ورقائق الالمونيوم بكافة انواعها والرقائق المتعددة الطبقات والورق المحول للشركة فى سبيل تحقيق اغراضها ان تقوم باستيراد كافة الخامات ومستلزمات الانتاج اللازمة لها بما فيها الورق والكرتون وكافة انواع الرقائق والسلوفان ورقائق الالمونيوم وكافة انواع الرقائق للافلام وخامات الميناليز والبرايمر والبولى امير والبولى اتيان والبولى اميد والبولى بروبيلين وكذا افلام والواح الطباعة والمستلزمات وكذا الاحبار والمذيبات وكافة كيمياويات الطباعة وكذا الآلات والمعدات والادوات ووسائل وقطع الغيار اللازمة وتسويق وتوزيع وتصديرها فى الداخلى والخارج . وتم قيد الشركة فى السجل التجارى تحت رقم ٨٦٦٦٠ وتبدأ السنة المالية من ٢٠١٧/١/١ وتنتهى فى ٢٠١٧/١٢/٣١ .
- عمر الشركة ٥٠ سنة تبدأ من ١٥/٥/١٩٩٠ الى ١٤/٥/٢٠٤٠ .
- تم اعتماد القوائم المالية للشركة عن الفترة المالية المنتهية فى ٣٠ يونيو من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٤ اغسطس ٢٠١٩ .

٢ - اهم السياسات المحاسبية المطبقة

١-٢ أسس إعداد القوائم المالية

يتم إعداد القوائم المالية وفقاً لفرض الاستمرارية ومبدأ التكلفة التاريخية.

التوافق مع معايير المحاسبة

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

٢-٢ أ التغييرات فى السياسات المحاسبية

السياسات المحاسبية المطبقة هذه الفترة هي تلك المطبقة فى العام السابق فيما عدا التغييرات التى نتجت عن تطبيق المعايير المصرية الجديدة خلال عام ٢٠١٥ و التى تم العمل بها للفترات المالية التى تبدأ فى أو بعد أول يناير ٢٠١٦ و فيما يلى اهم التعديلات و التى تنطبق على الشركة و تأثيرها على القوائم المالية إن وجد :

معيار المحاسبة المصري المعدل (١) عرض القوائم المالية : يتطلب من المنشأة ان تفصح عن كافة بنود الدخل والمصروفات التى تم الاعتراف بها خلال الفترة فى قائمتين منفصلتين أحدهما تعرض مكونات الأرباح أو الخسائر ( قائمة الدخل ) والثانية تبدأ بالأرباح أو الخسائر وتعرض عناصر الدخل الشامل الأخر ( قائمة الدخل الشامل ) ، كما يتطلب إضافة قائمة الى قائمة المركز المالى تتضمن الأرصدة فى بداية أول فترة مقارنة معروضة فى حالة تأثرها نتيجة تطبيق المنشأة لسياسة محاسبية باثر رجعى أو تعديل باثر رجعى أو إعادة تبويب . لا يتطلب المعيار المعدل عرض رأس مال العامل .

وقد قامت الشركة بأعداد قائمة الدخل الشامل وعرض القوائم طبقاً لقواعد العرض المعدلة ، ولا يوجد أى تعديلات باثر رجعى تتطلب عرض قائمة المركز المالى التى تتضمن الأرصدة فى بداية أول فترة مقارنة معروضة





شركة الاهرام للطباعة والتغليف ( شركة مساهمة مصرية )  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٢٠١٩/٩/٣٠

معيار المحاسبة المصري المعدل ( ١٠ ) الأصول الثابتة وإهلاكاتها : الغى المعيار المعدل خيار نموذج إعادة التقييم عند القياس اللاحق للأصول الثابتة ، كما يتطلب المعيار المعدل معالجة قطع الغيار الاستراتيجية ( الرئيسية ) وكذا المعدات الاحتياطية التي تنطبق عليها تعريف الأصول الثابتة والتي تتوقع المنشأة أن تستخدمها خلال أكثر من فترة واحدة كأصول ثابتة ( أى عندما ينطبق عليها تعريف الأصول الثابتة ) ، ولا يوجد لذلك التعديل على القوائم المالية للشركة .

٢ - أهم السياسات المحاسبية المطبقة ( تابع )  
٢-٢ التغييرات فى السياسات المحاسبية والإفصاحات ( تابع )

معيار المحاسبة المصري الجديد ( ٤٠ ) الأدوات المالية " الإفصاحات " : تم إصدار معيار محاسبة مصرية جديد رقم ( ٤٠ ) " الأدوات المالية " الإفصاحات " ليتضمن جميع الإفصاحات المطلوبة للأدوات المالية وقد قامت الشركة بعرض الإفصاحات المطلوبة بالقوائم المالية .

معيار المحاسبة المصري الجديد ( ٤٥ ) قياس القيمة العادلة : تم إصدار معيار محاسبة مصرية جديد رقم ( ٤٥ ) " قياس القيمة العادلة " ، ويطبق هذا المعيار عندما يتطلب معيار آخر أو يسمح بالقياس بالقيمة العادلة أو الإفصاح عن القيمة العادلة . وبهدف هذا المعيار الى تعريف القيمة العادلة ووضع إطار لقياس القيمة العادلة فى معيار واحد وتحديد الإفصاح المطلوب لقياسات القيمة العادلة وقامت الشركة بالإفصاح عن الإفصاحات المطلوبة طبقاً للمعايير .

٢-٢-ب ترجمة المعاملات بالعملة الأجنبية

- تم إعداد وعرض القوائم المالية بالجنيه المصري وهى عملة التعامل للشركة.
- يتم اثبات المعاملات بالعملة الأجنبية أولاً باستخدام سعر صرف ثابت يتم تغييره إذا تغير سعر الصرف جوهرياً.
- يتم ترجمة الأصول والخصوم ذات الطبيعة النقدية بالعملة الأجنبية باستخدام سعر الصرف السائد في تاريخ الميزانية، يتم إدراج جميع الفروق بقائمة الدخل.
- يتم ترجمة الأصول والخصوم غير النقدية بالعملة الأجنبية والتي يتم قياسها بالتكلفة التاريخية باستخدام أسعار الصرف السائدة في تاريخ الاعتراف الأولى.
- يتم ترجمة الأصول والخصوم غير النقدية بالعملة الأجنبية والتي يتم قياسها بالقيمة العادلة باستخدام أسعار الصرف السائدة في التاريخ التي تحددت فيه القيمة العادلة.



٢ - اهم السياسات المحاسبية المطبقة (تابع)

٣-٢ الأصول الثابتة

تظهر الأصول الثابتة بالتكلفة التاريخية بعد خصم مجمع الإهلاك والخسائر المتراكمة لأصمحلل القيمة. وتتضمن هذه التكلفة تكلفة استبدال جزء من الأصول الثابتة عندما تتحقق تلك التكلفة واستيفاء شروط الاعتراف بها. وبالمثل، عند إجراء تحسينات جوهرية شاملة، يتم الاعتراف بتكاليفها ضمن القيمة الدفترية للأصول الثابتة كأصل وذلك في حالة استيفاء شروط الاعتراف. ويتم الاعتراف بجميع تكاليف الإصلاح والصيانة الأخرى في قائمة الدخل عند تحققها.

يبدأ إهلاك الأصل عندما يكون في المكان والحالة التي يصبح عليها قادرا على التشغيل بالطريقة التي حدتها الإدارة، ويتم حساب الإهلاك باتباع طريقة القسط الثابت طبقا للعمر الافتراضي للأصل على النحو التالي :

العمر الافتراضي المقدر	اسم الأصل
سنة	
٥٠	مباني وإنشاءات
١٠	الآت ومعدات
٤	وسائل نقل وانتقالات
١٠	عدد وادوات
٥	اسطوانات وفورم

يتم استبعاد الأصول الثابتة عند التخلص منها أو عند عدم توقع الحصول على أي منافع اقتصادية مستقبلية من استخدامها أو بيعها في المستقبل. يتم الاعتراف بأي أرباح أو خسائر تنشأ عند استبعاد الأصل في قائمة الدخل في الفترة التي تم فيها استبعاد الأصل.

يتم مراجعة القيم المتبقية للأصول والأعمار الإنتاجية لها وطرق إهلاكها في نهاية كل سنة مالية.

تقوم الشركة بشكل دوري في تاريخ كل ميزانية بتحديد ما إذا كان هناك مؤشر على أن يكون أصل ثابت قد أضمحل. عندما تزيد القيمة الدفترية للأصل عن قيمته الإسترادية، فيعتبر أن هناك اضمحلال للأصل وبالتالي يتم تخفيضه إلى قيمته الإسترادية. وتثبت خسارة اضمحلال بقائمة الدخل.

يتم رد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة فقط إذا كان هناك تغيير في التقديرات المستخدمة لتحديد قيمة الأصل الإسترادية منذ إثبات آخر خسارة ناتجة عن اضمحلال القيمة، وتكون محدودة بحيث لا تتعدى القيمة الدفترية لأصل، (نتيجة لرد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة)، القيمة الإسترادية له أو القيمة الدفترية التي كان سيتم تحديدها ما لم يتم الاعتراف بالخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بالنسبة للأصل في السنوات السابقة. ويتم إثبات الرد في أية خسارة ناجمة عن اضمحلال قيمة أصل بقائمة الدخل.



٢ - اهم السياسات المحاسبية المطبقة (تابع)

٤-٢ العملاء والمدينون المتنوعون

يتم إثبات العملاء والمدينون المتنوعون بالقيمة الأصلية للفاتورة ناقصاً خسائر الإضمحلال.  
يتم قياس خسائر الإضمحلال بالفرق بين القيمة الدفترية للعملاء والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة. ويتم الاعتراف بخسائر الإضمحلال بقيمة الدخل. ويتم الاعتراف برد خسائر الإضمحلال في الفترة التي حدث فيها.

٥-٢ احتياطي قانوني

طبقاً للنظام الأساسي للشركة، يجنب ٥٪ من صافي أرباح الفترة لتكوين احتياطي قانوني حتى يبلغ هذا الاحتياطي ٥٠٪ من رأس مال الشركة المصدر، ويستعمل الاحتياطي بناء على قرار من الجمعية العامة وفقاً لاقتراح مجلس الإدارة.

٦-٢ ضريبة الدخل

يتم حساب ضريبة الدخل وفقاً لقانون الضرائب المصري .

ضرائب الدخل الجارية

يتم تقييم أصول والتزامات ضرائب الدخل للفترة الجارية والفترة السابقة وفقاً للمبلغ المتوقع استرداده أو سداده لمصلحة الضرائب .

ضرائب الدخل المؤجلة

ويتم الاعتراف بضريبة الدخل المؤجلة بإتباع طريقة الالتزامات على الفروق المؤقتة بين القيمة المعترف بها للأصل أو الإلتزام للإعراض الضريبية (الأساس الضريبي) وقيمتها المدرجة بالميزانية (الأساس المحاسبي) وذلك باستخدام سعر الضريبة المطبق .

ويتم الاعتراف بضريبة الدخل المؤجلة كأصل عندما يكون هناك احتمال قوي بإمكانية الانتفاع بهذا الأصل لتخفيض الأرباح الضريبية المستقبلية، ويتم تخفيض الأصل بقيمة الجزء الذي لن يتحقق منه منفعة مستقبلية .

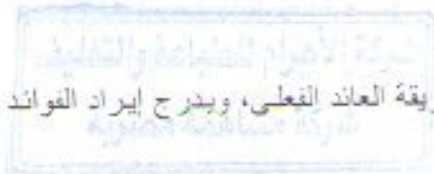
ويتم إدراج الضريبة الجارية والمؤجلة كإيراد أو مصروف في قائمة الدخل للفترة، فيما عدا الضريبة التي تنتج من معاملة أو حدث في نفس الفترة أو فترة أخرى مباشرة ضمن حقوق الملكية.

٧-٢ تحقق الإيراد

يتم الاعتراف بالإيراد إلى المدى الذي تتوفر فيه درجة كافية من التأكيد بأن المنافع الاقتصادية المرتبطة بالمعاملة سوف تتدفق للشركة ويمكن قياس قيمة الإيراد بشكل موثوق به . ويتم قياس الإيراد بالقيمة العادلة للمقابل المستلم أو المستحق بالصفى بعد خصم أى خصم تجارى أو خصم كمية أو ضرائب مبيعات أو رسوم . فيما يلي الاعتبارات الخاصة التي يجب أن تتحقق قبل الاعتراف بالإيراد :

٨-٢ الفوائد الدائنة

يتم الاعتراف بإيراد الفوائد باستخدام طريقة العائد الفعلى، ويُدرج إيراد الفوائد بقائمة الدخل.





٩-٢ المصروفات

يتم الاعتراف بجميع المصروفات شاملة مصروفات التشغيل والمصروفات العمومية والإدارية والمصروفات الأخرى مع إدراجها بقائمة الدخل في السنة المالية التي تحققت فيها تلك المصروفات.

١٠-٢ التقديرات المحاسبية

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

١١-٢ المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون على الشركة التزام حالي قانوني أو حكومي نتيجة لحدث سابق، ويكون معه من المتوقع أن يتطلب ذلك تدفقاً خارجياً للموارد الاقتصادية لتسوية الالتزام، مع إمكانية إجراء تقدير موثوق لمبلغ الالتزام. ويتم مراجعة المخصصات في تاريخ الميزانية وتعديلها لإظهار أفضل تقدير حالي. وعندما يكون تأثير القيمة الزمنية للنقد جوهرياً فيجب أن يكون المبلغ المعترف به كمخصص هو القيمة الحالية للإنفاق المتوقع المطلوب لتسوية الالتزام. ويتم الاعتراف بالزيادة في المخصص نتيجة مرور الزمن بقائمة الدخل ضمن التكاليف التمويلية.

١٢-٢ اضمحلال قيمة الأصول

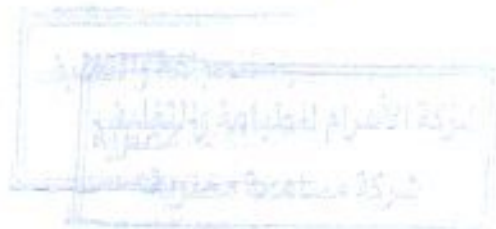
اضمحلال قيمة الأصول المالية

تقوم الشركة في تاريخ كل ميزانية بتحديد ما إذا كان هناك دليل موضوعي على أن يكون أصل مالي أو مجموعة من الأصول المالية قد اضمحل. ويعتبر أصل مالي أو مجموعة من الأصول المالية قد اضمحل إذا، وإذا فقط، كان هناك دليل موضوعي على اضمحلال القيمة نتج عن حدوث حدث أو أكثر بعد الاعتراف الأولي بالأصل واثراً على التدفقات النقدية المقدرة لأصل مالي أو مجموعة من الأصول المالية والتي يمكن تقديرها بشكل يعتمد عليه.

اضمحلال قيمة الأصول غير المالية

تقوم الشركة في تاريخ كل ميزانية بتحديد ما إذا كان هناك مؤشر على أن يكون أصل قد اضمحل. وعندما تزيد القيمة الدفترية لأصل أو وحدة مولدة للنقد عن قيمته الاستردادية، فيعتبر أن الأصل قد اضمحل وبالتالي يتم تخفيضه إلى قيمته الاستردادية. وتثبت خسارة اضمحلال بقائمة الدخل.

ويتم رد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة والتي تم الاعتراف بها سابقاً، فقط إذا، كان هناك تغيير في الافتراضات المستخدمة لتحديد قيمة الأصل الاستردادية منذ إثبات آخر خسارة ناتجة عن اضمحلال القيمة، ويكون رد الخسارة الناجمة عن اضمحلال محدود بحيث لا تتعدى القيمة الدفترية للأصل، القيمة الاستردادية له أو القيمة الدفترية التي كان سيتم تحديدها ما لم يتم الاعتراف بالخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بالنسبة للأصل في السنوات السابقة. ويتم إثبات الرد في الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بقائمة الدخل.



## ١٣-٢ الاقتراض

يتم الاعتراف بالاقتراض مبدئياً بالقيم التي تم استلامها. ويتم تبويب المبالغ التي تستحق خلال عام ضمن الالتزامات المتداولة، إلا إذا كان لدى الشركة الحق في تأجيل سداد رصيد القروض لمدة تزيد عن عام بعد تاريخ الميزانية، فيتم عرض رصيد القرض ضمن الالتزامات طويلة الأجل.

ويتم قياس القروض والاقتراض بقوائد بعد الاعتراف المبدئي على أساس التكلفة المستهلكة بطريقة معدل الفائدة الفعال. وتدرج الأرباح والخسائر الناتجة عن استبعاد الالتزامات بالإضافة إلى عملية الاستهلاك بطريقة معدل الفائدة الفعال بقائمة الدخل.

ويتم احتساب التكلفة المستهلكة مع الأخذ في الاعتبار أي خصم أو علاوة عند الشراء والأتعاب أو التكاليف التي تكون جزءاً من معدل الفائدة الفعال. ويدرج الاستهلاك بمعدل الفائدة الفعال ضمن تكاليف التمويل في قائمة الدخل.

## ١٤-٢ تكاليف الاقتراض

يتم رسلة تكاليف الاقتراض المتعلقة مباشرة باقتناء أو إنشاء أو إنتاج الأصل المؤهل والذي يتطلب فترة زمنية طويلة لتجهيزه للاستخدام في الأغراض المحددة له أو لبيعه كجزء من تكلفة الأصل. يتم تحميل تكاليف الاقتراض الأخرى كمصروف في الفترة التي تحققت فيها. تتمثل تكاليف الاقتراض في القوائد والتكاليف الأخرى التي تنفقها الشركة لاقتراض الأموال.

## ٢ - أهم السياسات المحاسبية المطبقة (تابع)

### ١٥-٢ قائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية بإتباع الطريقة غير المباشرة.

### ١٦-٢ النقدية وما في حكمها

بغرض إعداد قائمة التدفقات النقدية، فإن النقدية وما في حكمها تشمل النقدية بالصندوق، الحسابات الجارية بالبنوك والودائع لأجل التي تستحق خلال السنة المالية وتخصم البنوك أرصدة دائنة.



شركة الامرام للطباعة والتغليف  
شركة مساهمة مصرية  
تدقيق الايضاحات المتقدمة للقوائم المالية المنتهية في 30 سبتمبر 2019

3- الأصول الثابتة (بالصافى)

الاجملى	استطيات	حسابات اية وغير اسمج	اثاث ومعدات	مخازن	معدات	وسائط نقل والتكاليف	الات ومعدات	مباني	اراضى
17,826,558	223,117	9,9,897	2,257,508	2,048,226	5,788,103	53,229,717	3,547,228	112,222	
15,195,700	-	1,795	2,250	37,900	124,140	80,000	7,744,615	7,700,000	
83,522,258	223,117	917,192	2,259,758	2,087,126	5,207,243	53,709,707	11,291,843	7,812,222	
38,448,003	223,117	597,451	1,415,917	1,598,997	2,187,970	31,058,881	1,380,115	-	
2,553,371	-	1,1,555	231,074	1,09,051	291,915	1,279,122	130,655	-	
41,030,375	223,117	7,04,011	1,651,991	1,708,048	2,178,885	32,738,004	1,510,770	-	
43,486,884	-	212,681	1,07,927	378,078	2,223,358	2,979,704	9,781,073	7,812,222	

التدقيق

التكلفة في 1 يناير 2019  
الاضافات خلال الفترة

التكلفة في 30 سبتمبر 2019  
مجموع الاعلاك في 1 يناير 2019  
اعلاك الفترة

مجموع الاعلاك في 30 سبتمبر 2019  
الصافى في 30 سبتمبر 2019

- \* لا يوجد رهن او قيود مفروضه على الاصول الثابتة.
- \* تم تحميل مصروف الاعلاك على النحو التالى :-
- \* تكلفة المبيعات ايضاح (11)
- \* مصروفات بيعية وتشويقية ايضاح (15)
- \* مصروفات عمومية وادارية
- \* اجملى اعلاك الاصول الثابتة

شركة الامرام للطباعة والتغليف  
Maram Printing & Packaging Co. S.A.E

الفترة من  
2,093,725  
280,871  
178,726  
2,553,371



شركة الأهرام للطباعة والتغليف

شركة مساهمة مصرية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

		٤- المخزون	
		البيان	
٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	مواد خام	
جنية مصري	جنية مصري	قطع غير	
١٨,٣٧٦,٤٨١	١٩,١٧٣,١٨٣	مستلزمات انتاج	
٢,٦٩٦,٥٣٩	٢,٣١٥,٠١٤	خامات بقاعات الانتاج	
٥,٥٧٩,٢٤٤	٦,٥٥٥,١٢٦	مخزون انتاج تام	
٤,٤٦٩,٣٩٨	٦,٥٧٧,٣٢٣	الاجمالي	
٥,٨١٦,٠٠١	٥,٠٥٢,٧٦٢		
٣٦,٩٣٧,٦٦٣	٣٩,٦٧٣,٤٠٨		
		٥- عملاء واوراق القبض	
		البيان	
		العملاء	
٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	اوراق القبض	
جنية مصري	جنية مصري	يخصم :-	
٢٠,٠٨٦,٥٦١	١٩,٥٠٢,٠٦٩	الاتخافض في قيمة العملاء	
٢٤,١٣٥	٢٤,١٣٤	الاجمالي	
(٤٥,٧٠٦)	(٤٥,٧٠٦)		
٢٠,٠٦٤,٩٩٠	١٩,٤٨٠,٤٩٦		
		٦- مدينون وارصدة مدينة اخرى	
		البيان	
٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	مصرفات مدفوعة مقدما	
جنية مصري	جنية مصري	تأمينات لدى الغير	
١,٤٢٣	١,٤٢٣	سلف عاملين	
٢١٠,٥٣٩	٢١٠,٥٣٩	مدينون تحت التسوية	
٥٣,٥٨٤	٥٠,٧٣٤	موردين دفعات مقدمة	
.	٣,٢٥٦,٠٤٥	اعتمادات مستندية لشراء بضائع	
٢٨,٣٤٧,٦٨٢	١٢,٨٤٨,١٨٥	عصمت طنطاوى	
.	.	مدينو توزيعات ارباح	
٢,٠٦٢,٥٩٠	٢,٠٦٢,٥٩٠	احمد عادل مصطفى	
٣٨٧,٥٨٣	.	مصطفى عادل عبد العزيز	
٦٩,٦٨٦	.	المتكامل	
٣٦,٢٤٣	.	شركة البدر للبلاستيك ( شركة شقيقة )	
٩٥٨,٨٣١	٥٧٥,٥٣٣	مصلحة الضرائب	
٢١٧,٢٢٠	٢,٩٢٥	ارصدة مدينة اخرى	
٨٧٧,٦٩٨	٢,٣٦٩,٩٢٣	الاجمالي	
٣٣,٢٢٣,٠٧٩	٢١,٣٧٧,٨٩٦		

شركة الأهرام للطباعة والتغليف  
شركة مساهمة مصرية

شركة/الاهرام للطباعة والتغليف

شركة مساهمة مصرية

الايضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

شركة/الاهرام للطباعة والتغليف

شركة مساهمة مصرية

الايضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

٧- اصول ضريبية مستحقة

البيــــــــــــــــان

<u>٣١ ديسمبر ٢٠١٨</u>	<u>٣٠ سبتمبر ٢٠١٩</u>	
<u>جنية مصري</u>	<u>جنية مصري</u>	ضرائب مبيعات - ضريبة حكومية
٣,٦٥٣,٤٣٥	٣,٦٥٣,٤٣٥	ضريبة المنبع
٩٧٩,٠٨٩	١,٦٩٢,٩٤٤	ضريبة القيم المنقولة
٣٤٣,٢٠٠	٣٤٣,٢٠٠	
<u>٤,٩٧٥,٧٢٤</u>	<u>٥,٦٨٩,٥٧٩</u>	<u>الاجمالي</u>

٨- نقدية بالصندوق والبنوك

البيــــــــــــــــان

<u>٣١ ديسمبر ٢٠١٨</u>	<u>٣٠ يونيو ٢٠١٩</u>	
<u>جنية مصري</u>	<u>جنية مصري</u>	<u>نقدية بالصندوق والبنوك عملة محلية</u>
١٤٣٥٠٨	٣٩٠٤٨١	بنوك حسابات جارية
٤٤٨٨٧٣٤	٣٤٩٧٧٦٥	شيكات تحت التحصيل
٤٤٨٤٣	٣١٢٥٨	<u>النقدية بالصندوق</u>
<u>٤,٦٧٦,٠٨٥</u>	<u>٣,٩١٩,٥٠٤</u>	<u>اجمالي العملة المحلية</u>
٩٦٧	.	<u>نقدية بالصندوق والبنوك عملة اجنبية</u>
٩٦٧	.	حسابات جارية
<u>٤,٦٧٧,٠٥٢</u>	<u>٣,٩١٩,٥٠٤</u>	<u>اجمالي العملة الاجنبية</u>
		<u>الاجمالي</u>

٩- راس المال

- \* بلغ راس المال المرخص به ١٠٠٠٠٠٠٠٠٠ جنية "فقط مائة مليون جنيها مصريا لاغير"
- \* بلغ راس المال المصدر والمدفوع ٢٦٠٠٠٠٠٠٠ جنية "فقط ستة وعشرون مليون جنيها مصريا لاغير" بعدد ٥٢٠٠٠٠٠٠٠ سهم "فقط خمسة مليون ومنتان الف سهم" القيمة الاسمية لكل منها ٥ جنية.
- \* وبتاريخ ٢٠١٥/٥/٢٤ وافقت الجمعية العامة الغير عادية على زيادة راس المال المصدر والمدفوع من ٢٦٠٠٠٠٠٠٠ الى ٤١٦٠٠٠٠٠٠ جنية مصري بزيادة قدرها ١٥٦٠٠٠٠٠٠ جنية بعدد ٣١٢٠٠٠٠٠٠ سهم القيمة الاسمية للسهم الواحد ٥ جنية وذلك بتوزيع اسهم مجانية بواقع ٦٠ سهم مجاني لكل سهم واحد من الاحتياطي العام طبقا لقرار الجمعية العامة العادية بتاريخ ٢٠١٥/٤/٤ .
- \* بتاريخ ٢٠١٥/٨/٢٣ تم التاشير في السجل التجاري ليصبح راس المال المصدر والمدفوع ٤١٦٠٠٠٠٠٠ جنية "فقط واحد واربعون مليون وستمانه الف جنيها مصريا لاغير" بعدد ٨٣٢٠٠٠٠٠٠ سهم فقط ثمانية ملايين وثلاثمانه وعشرون الف سهم "القيمة الاسمية لكل سهم ٥ جنية".

شركة/الاهرام للطباعة والتغليف

شركة مساهمة مصرية

شركة الاهرام للطباعة والتغليف

شركة مساهمة مصرية

الايضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

شركة الاهرام للطباعة والتغليف

شركة مساهمة مصرية

الايضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

١٠ - مخصص التزامات محتملة

\* تتمثل حركة مخصص التزامات محتملة فيما يلي:-

الرصيد في ٢٠١٩	المكون خلال السنة	رصيد اول المدة	مخصص التزامات ضريبية الاجمالي
٧٦٧,٤٣٠	٧٣٣,٢٢٢	٣٤,٢٠٨	
<u>٧٦٧,٤٣٠</u>	<u>٧٣٣,٢٢٢</u>	<u>٣٤,٢٠٨</u>	

١١ - بنوك سحب على المكشوف

البيانات

البنك الاهلي القطري الوطنى  
بنك الكويت الوطنى  
الاجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	١ يناير ١٩٠٠
جنية مصرية	جنية مصرية
٤٤,٠٧١,٨٢٠	٤١,٩٨٣,٤٤٧
٧٨٦	٧٨٦
<u>٤٤,٠٧٢,٦٠٦</u>	<u>٤١,٩٨٤,٢٣٣</u>

١٢ - دائنون وارصدة دائنة اخرى

البيانات

الموردين  
اوراق الدفع  
مصرفات مستحقة  
هيئة التأمين الصحى المساهمة التكافلية  
دائنون متنوعون  
الاجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	١ يناير ١٩٠٠
جنية مصرية	جنية مصرية
٦,٨٤٧,١٩٢	٣,٣٤٩,٠٨٤
٣٥٠,٨٩٠	٤,٠٨٠,٩٤٧
٤٥٨,٣٣١	٧٨٦,٢٩٩
١٥٤,٧٢٧	١٥٤,٧٢٧
٨٧,٠٧٠	٣٢٣,٥١٨
<u>٧,٨٩٨,٢١٠</u>	<u>٨,٦٩٤,٥٧٥</u>

١٣ - التزامات ضريبية مستحقة

البيانات

ضريبة كسب العمل  
ضريبة الخصم والتخصيل  
ضريبة الدخل الجارية  
ضريبة الدمغة  
الاجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
جنية مصرية	جنية مصرية
.	٦١٧,٣٦١
٤١٤,٤٧١	٥٤٦,٤٤٢
٨٧٦,١٧٩	٨٧٦,١٧٩
١٣٣	١٣٣
<u>١,٢٩٠,٧٨٣</u>	<u>٢,٠٤٠,١١٥</u>

١٤ - المستحق لاطراف ذات العلاقة

بلغ رصيد هذا البند في ٣٠ / ٩ / ٢٠١٩ مبلغ ١٨٣.٠٠٠ جم قيمة تمويل من السيد رئيس مجلس الادارة الدكتور احمد كمال العليمى

١٥ - تكلفة المبيعات

البيانات

خامات منصرفة للتشغيل  
مصرفات صناعية\*  
اهلاكات  
الاجمالي

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
جنية مصرية	جنية مصرية
٦٤,٣٠١,٩١٦	٤١,٥٩٨,٣٣٧
١٢,١٠٥,٧٤٣	١٣,٣٨٦,٨١٥
٢,١٥٧,٣١٢	٢,٠٩٣,٧٦٥
<u>٧٨,٥٦٤,٩٧١</u>	<u>٥٧,٠٧٨,٩١٦</u>



شركة الاهرام للطباعة والتغليف

شركة مساهمة مصرية

الايضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

شركة الاهرام للطباعة والتغليف

شركة مساهمة مصرية

الايضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

١٥) المصروفات الصناعية

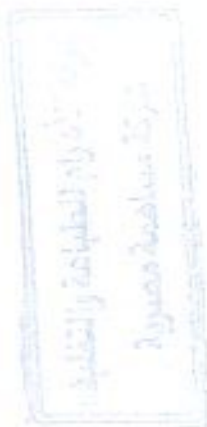
٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	البيانات
جنية مصري	جنية مصري	
٤,٦٣٩,٧٥٩	٤,٩٤٩,٧٣٦	اجور ومرتبات
١,٣٤٢,٠١٢	١,١٩٧,٢٩١	مستلزمات انتاج
٣٨,٦٥٧	٦٩,٧٠٠	تجهيزات قنية-مستلزمات
٩٣٥,٣٢٥	١,٢٥٣,٦٧٣	مصروفات قطع غير
١٧٤,١٩٢	١٣,٠٠٦	مواد ومهمات
٥١,٥١٦	٨٥,٩٧٧	مصروفات صيانة
٣,٦٥٩,١٦٥	٣,٧٣٧,٥٣٨	قوى محرقة
٢٩٢,٥٢٨	١,٠١٨,٤٤٤	مصاريف التولون ووسائل النقل
١٤,٠٧٤	١٥,٠٥٨	مصاريف السيارات
٦٦,٩٤٠	٧٥,٩١٠	ايجارات
١٩,٩٠٠	١٠,٠٠٠	صندوق اعانة الطوارئ
١٦٨,٢٦٣	١٧٣,٢٥٤	مصروفات تأمين
١١٠,٥١٢	٥٨,٢٨٩	مصاريف التنقلات وسفر
-	١٧,٦٠٨	تسليم لدى الغير
١٣٥,٩١٣	٢٣٥,٧٥٥	رسوم واشتراقات
٣٢٤,٧٢١	٣١٨,٨٥١	تأمينات اجتماعية
١٣٢,٢٥٦	١٥٦,٧٢٥	مصروفات اخرى
١٢,١٠٥,٧٤٣	١٣,٣٨٦,٨١٥	الاجمالي

١٦) مصروفات البيع والتوزيع

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	البيانات
جنية مصري	جنية مصري	
٩٥,٠٩٩	١٤٩,٦٠١	اجور ومرتبات
٦,٠٦٤	٥,٩٣٨	تأمينات اجتماعية
٧٨٨,٦٨٩	١٨٥,١٥٩	عمولات بيع وتوزيع
٢٨,٩٣٥	٢٨,٨٧١	اهلاكات
٩١٨,٧٨٧	٦٢١,٥٦٨	الاجمالي

١٧) مصروفات عمومية وادارية

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	البيانات
جنية مصري	جنية مصري	
٣,٤٥٠,٣٥٦	١,٩٢٠,٥٠٢	اجور ومرتبات وما في حكمها
١٦٦,٠٥١	٧٦,٣٩٠	تأمينات اجتماعية
٣٧,٦٤٠	٣٣,٨٢٠	ايجارات
٣٥,٢٢٠	٥٥,٦٩٤	ادوات كتابية
٢٣,٩٢١	٦٩,٧٥٧	كهرباء ومياة وغاز
٤٩,٦٥١	٦,٠٥٦	مستلزمات تصوير وكمبيوتر
٣٨,٠٠٠	٦٦,٦٨٠	دعاية واعلان
٧٦,٣١٨	٣٠,٠٠٠	تطوير وبحوث واستشارات
٤٣,٠٠٠	٩٥,٠٦٧	مصاريف صيانة
١٩,٣٥٧	٧,٩٩٣	مصروفات سيارات
٣٢٩,٤٠٤	١,٣٩٥	انتقالات وتاجير وسائل نقل
١٤٢,٥٨٣	-	اكراميات وهدايا
٩٩,١١٣	١٢١,٣٠٥	مصاريف تليفونات وفاكس وبريد
٤٥٩,٣٤٥	-	مصاريف تأمين
٣٢٢,٨١٠	٢٩٥,٧٧٣	رسوم واشتراقات
-	٣,٣,١٢٦	مصاريف ضيافة ونظافة
٥٤,٧٥٠	١٣١,٧٥٠	اتعاب مراقب الحسابات
١٧٥,٠٥٧	١٥٧,٥٨٥	مصروفات بنكية
-	٢١٠,٨٩٨	فروق فحص ضرائب كسب العمل
٣١٧,٩٥٤	٨٨٨,٢١٧	مصروفات اخرى
٦,٠١١,٥١٠	٤,٤٧١,٩٧٨	الاجمالي



شركة/الاهرام للطباعة والتغليف

شركة مساهمة مصرية

الايضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

شركة/الاهرام للطباعة والتغليف

شركة مساهمة مصرية

الايضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

١٨- ايرادات اخرى

<u>٣٠ سبتمبر ٢٠١٨</u>	<u>٣٠ سبتمبر ٢٠١٩</u>	<u>البيان</u>
<u>جنية مصري</u>	<u>جنية مصري</u>	خصم مكتسب
.	٨٦٣	مبيعات هالك
١,١٩٢,٦٦٠	١,١٥٣,٤٣٦	ايرادات متنوعة
٢١٨	٢٣٣,٥٢١	الاجمالي
<u>١,٤٩٢,٨٧٨</u>	<u>١,٣٨٧,٨٢٠</u>	

١٩- نصيب السهم من صافي ربح الفترة

<u>٣٠ سبتمبر ٢٠١٨</u>	<u>٣٠ سبتمبر ٢٠١٩</u>	<u>البيان</u>
<u>جنية مصري</u>	<u>جنية مصري</u>	صافي الربح
٧,١٦٣,٩٠٤	٧٩٨,٧٣٧	نصيب العاملين في الارباح
٦٨٠,٥٧١	٧٥,٨٨٠	صافي الربح بعد التوزيع
<u>٦,٤٨٣,٣٣٤</u>	<u>٧٢٢,٨٥٧</u>	عدد الاسهم المرجحة
٨,٣٢٠,٠٠٠	٨,٣٢٠,٠٠٠	نصيب السهم من صافي ربح الفترة
<u>٠,٧٨</u>	<u>٠,٠٩</u>	

٢٠- استثمارات في شركات شقيقة

<u>٣١ ديسمبر ٢٠١٨</u>	<u>٣٠ سبتمبر ٢٠١٩</u>	<u>البيان</u>
<u>جنية مصري</u>	<u>جنية مصري</u>	استثمارات في شركة البدر للبلاستيك
١,٤٧٧,٠٠٠	١,٠٦٩,٩٢٠	الاجمالي
<u>١,٤٧٧,٠٠٠</u>	<u>١,٠٦٩,٩٢٠</u>	

٢١- الموقف الضريبي

أ- ضريبة شركات الاموال

- تقوم الشركة بمباشرة الضرائب الخاصة بها وطبقا لشهادة الشركة فإن الموقف الضريبي كما يلي :-
- تمتعت الشركة بالاعفاء الضريبي لمدة عشر سنوات من بدء النشاط وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤ وفقا لاحكام المادة رقم ٢٤ من قانون رقم ٥٩ لسنة ١٩٧٩ بشأن المجتمعات العمرانية الجديدة .
  - تم فحص دفاتر الشركة منذ بدء النشاط وحتى عام ٢٠٠٩ وتمت التسوية النهائية.
  - يتم فحص دفاتر الشركة عن عامي ٢٠١٠ و ٢٠١١ وتم الاعتراض على الربط وتم نظر الخلاف امام لجنة الطعن واصدرت قرار بتاريخ ١/٢٨/٢٠١٩ بفروق فحص ٧٧٣٢٢٢ جم وتم رفع دعوة امام المحكمة
  - يتم فحص دفاتر الشركة عن عامي ٢٠١٣ و ٢٠١٤ ولم يتم موافقتنا حتى تاريخه بالربط الضريبي.
  - لم يتم فحص دفاتر الشركة عن الاعوام من ٢٠١٥ حتى عام ٢٠١٨ .

ب- الضريبة العامة على المبيعات :-

- تم فحص دفاتر الشركة منذ بدء النشاط وحتى عام ٢٠١٤ وتمت التسوية النهائية .
- تم فحص دفاتر الشركة عن اعوام من ٢٠١٥ حتى ٢٠١٦ . وتم صدور نموذج ١٥ ض ح م بفوق فحص بمبلغ ٣٣٤٩٨٥٩ جم وتم الطعن عليها
- لم يتم فحص دفاتر الشركة عن اعوام ٢٠١٧ ، ٢٠١٨ .

ج - ضريبة الدمغة :-

- تم فحص دفاتر الشركة منذ بدء النشاط وحتى عام ٢٠١٤ وتمت التسوية النهائية .
- لم يتم فحص دفاتر الشركة عن اعوام من ٢٠١٥ حتى ٢٠١٨ .

شركة الاهرام للطباعة والتغليف

شركة مساهمة مصرية