

شركة الاهرام للطباعة والتغليف

(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية و الايضاحات المتممة

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
وتقرير مراقب الحسابات عليها

تقرير مراقب الحسابات
إلى السادة / مساهمي شركة الأهرام للطباعة والتغليف "شركة مساهمة مصرية"

تقرير عن القوائم المالية

راجعنا القوائم المالية المرفقة لشركة الأهرام للطباعة والتغليف "شركة مساهمة مصرية" والمتمثلة في قائمة المركز المالي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ وكذا قوائم الدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات.

مسئولية الادارة عن القوائم المالية

هذه القوائم المالية مسؤولة ادارة الشركة، فالإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض القوائم المالية عرضا عادلا وواضحا وفقا لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية، وتتضمن مسؤولية الإدارة تصميم وتنفيذ والحفاظ على رقابة داخلية ذات صلة بأعداد وعرض قوائم مالية عرضا عادلا وواضحا خالية من أية تحريفات هامة ومؤثرة سواء ناتجة عن الغش أو الخطأ، كما تتضمن هذه المسؤولية اختيار السياسات المحاسبية الملائمة وتطبيقها وعمل التقديرات المحاسبية الملائمة للظروف.

مسئولية مراقب الحسابات

تتخصص مسئوليتنا في إبداء الرأي على هذه القوائم المالية في ضوء مراجعتنا لها، وقد تمت مراجعتنا وفقا لمعايير المراجعة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية. وتتطلب هذه المعايير منا الإلتزام بمتطلبات السلوك المهني وتخطيط وأداء المراجعة للحصول على تأكيد مناسب بأن القوائم المالية خالية من أية أخطاء هامة ومؤثرة بالنسبة للقوائم المالية للشركة عن السنة المالية المنتهية في ٢٠١٩/١٢/٣١ تمت مراجعتها بمعرفة مراقب حسابات آخر أصدر تقريره مؤرخ في ٢٠١٩/٣/٣١ برأى متحفظ على القوائم المالية.

وتتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن القيم والإفصاحات في القوائم المالية. وتعتمد الإجراءات التي تم اختيارها على الحكم المهني للمراقب ويشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الهام والمؤثر في القوائم المالية سواء الناتج عن الغش أو الخطأ. ولدى تقييم هذه المخاطر يضع المراقب في إعتباره الرقابة الداخلية ذات الصلة بقيام المنشأة بإعداد القوائم المالية والعرض العادل والواضح لها وذلك لتصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف ولكن ليس بغرض إبداء رأي على كفاءة الرقابة الداخلية في المنشأة. وتشمل عملية المراجعة أيضا تقييم مدى ملاءمة السياسات المحاسبية والتقديرات المحاسبية الهامة التي أعدت بمعرفة الإدارة وكذا سلامة العرض الذي قدمت به القوائم المالية. وإننا نرى أن أدلة المراجعة التي قمنا بالحصول عليها كافية ومناسبة وتعد أساسا مناسباً لإبداء رأينا على القوائم المالية.

اساس الرأي المتحفظ

لا توجد أي حركة على أرصدة بعض الحسابات منذ ٢٠١٩/١/١ (الأرصدة الافتتاحية) ببند مدينون وأرصدة مدينة أخرى، ولم تقم الشركة بموافقتنا بمستندات مؤيدة لتلك الأرصدة ولم نستطيع القيام بأي إجراءات بديلة للتحقق من صحة وسلامة تلك المبالغ وهي:
٣٨٧٦١٦١ جم قيمة موردين دفعات، ٢٠٦٢٥٩٠ جم قيمة مدينو توزيعات، ١٣٣٤٩٦٧ جم قيمة مديونيات مختلفة مستحقة للشركة، ٣٢٥٦٠٤٥ جم أرصدة مدينة تحت التسوية، ٣٦٥٣٤٣٥ جم قيمة ضرائب مبيعات حكومية.

الرأي المتحفظ

وفيما عدا تأثير كافة التسويات المحتملة والتي كان من الممكن تحديد ضرورتها اذا تمكنا من تحقيق ما ورد في الفقرة السابقة، فمن رأينا أن القوائم المالية المشار إليها أعلاه والإيضاحات المتممة لها تعبر عن المركز المالي للشركة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية في ٢٠١٩/١٢/٣١ وذلك طبقا لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة

تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

تمسك الشركة حسابات مالية منتظمة تتضمن كل ما نص القانون ونظام الشركة على وجوب إثباته فيها وقد وجدت القوائم المالية متفقة مع ما هو وارد بتلك الحسابات، وقد تم جرد المخزون بمعرفة إدارة الشركة طبقا للأصول المرعية. البيانات المالية الواردة بتقرير مجلس الإدارة المعد وفقا لمتطلبات القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية متفقة مع ما هو وارد بدفاتر الشركة وذلك في الحدود التي تثبت بها مثل تلك البيانات بالدفاتر.

مراقب الحسابات

جرجس إبراهيم عبد النور

زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية

زميل جمعية الضرائب المصرية

سجل المحاسبين والمراجعين رقم ٨٠٨٨

سجل مراقبي حسابات الهيئة العامة للرقابة المالية رقم ٢٠٦

أعضاء IECnet العالمية



القاهرة في ١١ أبريل ٢٠٢٠

شركة/الاهرام للطباعة والتغليف

شركة مساهمة مصرية

قائمة المركز المالي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	رقم الايضاح	البيان
٢٩ ٣٤٤ ٥٥٨	٤١ ٢٢٦ ٣٧٢	(٣)	الاصول الغير متداولة
١ ٤٧٧ ٠٠٠	١ ٠٦٩ ٩٢٠	(١٩)	الاصول الثابتة بالصافي
٣٠ ٨٢١ ٥٥٨	٤٢ ٢٩٦ ٢٩٢		استثمارات في شركات شقيقة
			إجمالي الأصول الغير متداولة
			<u>الأصول المتداولة</u>
٣٦ ٩٣٧ ٦٦٣	٣٤ ٨٧٨ ٨٦٨	(٤)	المخزون
٢٠ ٠٦٤ ٩٩٠	١٦ ٣٣٠ ٩٢٨	(٥)	عملاء واوراق القبض
٣٣ ٢٢٣ ٠٧٩	١٩ ٢٥٩ ١١٢	(٦)	مدينون وارصدة مدينه اخرى
٤ ٩٧٥ ٧٢٤	٥ ٩٢١ ٢٦٠	(٧)	اصول ضريبية مستحقة
٤ ٦٧٧ ٠٥٢	٤ ١٠٣ ٥١٨	(٨)	النقدية بالصندوق والبنوك
٩٩ ٨٧٨ ٥٠٨	٨٠ ٤٩٣ ٦٨٦		اجمالي الأصول المتداولة
١٣٠ ٧٠٠ ٠٦٦	١٢٢ ٧٨٩ ٩٧٩		اجمالي الأصول
			<u>حقوق الملكية</u>
٤١ ٦٠٠ ٠٠٠	٤١ ٦٠٠ ٠٠٠	(٩)	رأس المال المصدر والمدفوع
٦ ١٦٤ ٣٨٩	٦ ٥١٩ ١٨٣		احتياطي قانوني
١ ٨٩٤ ٧١٩	١ ٨٩٤ ٧١٩		احتياطي عام
١٧ ٤١٣ ٩٥٠	٢٤ ١٥٥ ٠٣٠		ارباح مرحلة
٧ ٠٩٥ ٨٧٤	٢ ١٢٩ ٤١٠		صافي ارباح العام
٧٤ ١٦٨ ٩٣٢	٧٦ ٢٩٨ ٣٤٢		اجمالي حقوق الملكية
			<u>الالتزامات الغير متداولة</u>
٣ ٢٣٥ ٣٢٧	٣ ٤٥٥ ٤١١		التزامات ضريبية مؤجلة
٣ ٢٣٥ ٣٢٧	٣ ٤٥٥ ٤١١		اجمالي الالتزامات الغير متداولة
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
٣٤ ٢٠٨	٧٦٧ ٤٣٠	(١٠)	مخصص التزامات محتملة
٤٤ ٠٧٢ ٦٠٦	٣٢ ٧٢٥ ٩٠٠	(١١)	بنوك سحب على المكشوف
٧ ٨٩٨ ٢١٠	٤ ٨٣٧ ٨٢٧	(١٢)	دائنون وارصدة دائنة اخرى
١ ٢٩٠ ٧٨٣	٢ ٨٧٥ ٠٦٨	(١٣)	التزامات ضريبية مستحقة
	١ ٨٣٠ ٠٠٠		المستحق لاطراف ذات علاقة
٥٣ ٢٩٥ ٨٠٧	٤٣ ٠٣٦ ٢٢٦		اجمالي الالتزامات المتداولة
١٣٠ ٧٠٠ ٠٦٦	١٢٢ ٧٨٩ ٩٧٩		اجمالي الالتزامات وحقوق الملكية

* السياسات المحاسبية والايضاحات المتممة من رقم (١) الى رقم (٢١) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها .

* تقرير مراقب الحسابات مرفق .

شركة الأهرام للطباعة والتغليف

نائب رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب رئيس مجلس الإدارة

المدير المالي

شركة الأهرام للطباعة والتغليف

شركة مساهمة مصرية

قائمة الأرباح أو الخسائر عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

الفترة من	الفترة من	رقم	البيان
٢٠١٨/١/١ حتى ٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١/١ حتى ٢٠١٩/١٢/٣١	الإيضاح	
١٢٩ ٧٠٨ ٤٠٣	٨٩ ٩١٠ ٠٩٧		إيرادات النشاط الجارى
١٢٩ ٧٠٨ ٤٠٣	٨٩ ٩١٠ ٠٩٧		المبيعات (بالصافى)
			صافى إيرادات النشاط الجارى
			يخصم منة :-
			تكلفة المبيعات
١٠٧ ٩٥٦ ٢٥٣	٧١ ٧٩٤ ١٧٩	(١٤)	مجمل ربح النشاط
٢١ ٧٥٢ ١٥٠	١٨ ١١٥ ٩١٧		يخصم منة :-
			مصرفات البيع والتوزيع
١ ٦١٩ ٤٨٧	٨٢٣ ٧٢٦	(١٥)	مصرفات عمومية وإدارية
٦ ٣١٧ ٢٢٥	٥ ٣٣١ ٦٠٦	(١٦)	مرتبات وبدلات اعضاء مجلس الادارة
٢ ٤٠٠ ٠٠٠	٢ ٤٠٠ ٠٠٠		مصرفات تمويلية
٣ ٥١١ ٥١٤	٦ ٧٥٣ ٨٨٥		الاهلاك
٥٦٢ ٩٩٠	٢٦٧ ٥٢٨		مخصص التزامات ضريبية
٢٢ ٩٣٣			المساهمة التكافلية
١٥٤ ٧٢٧	٢٢٨ ٦٣٣		صافى ارباح النشاط
٧ ١٦٣ ٢٧٤	٢ ٣١٠ ٥٣٩		يضاف اليه
			إيرادات اخرى
١ ٦٩٢ ٨٨٧	١ ٥٤٢ ٩٧٥	(١٧)	فوائد دائنة
٣٤٤ ٧٢٤			إيرادات استثمار بالقيمة العادلة
	(٧٣٣ ٢٢٢)		مخصص مطالبات
	(١٣٠ ٧٦٢)		الاضمحلال فى قيمة العملاء والمدينون
	٦٩٢٠		ارباح راسمالية
٩ ٢٠٠ ٨٨٥	٢ ٩٩٦ ٤٥٠		صافى ربح العام قبل الضرائب
(٨٥٥ ٤٦١)	(٦٤٦ ٩٥٦)		ضريبة الدخل الجارية
(١ ٢٤٩ ٥٥٢)	(٢٢٠ ٠٨٤)		ضريبة الدخل المؤجلة
٧ ٠٩٥ ٨٧٣	٢ ١٢٩ ٤١٠		صافى ربح الفترة بعد الضرائب
.٧٨	.٢٣	(١٨)	نصيب السهم من صافى ربح العام

* السياسات المحاسبية والإيضاحات المتممة من رقم (١) إلى رقم (٢١) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها .
* تقرير مراقب الحسابات مرفق.

شركة الأهرام للطباعة والتغليف
شركة مساهمة مصرية

نائب رئيس مجلس الادارة والعضو المنتدب

المدير المالى

شركة/الاهرام للطباعة والتغليف

شركة مساهمة مصرية

قائمة الدخل الشامل عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

<u>٣١ ديسمبر ٢٠١٨</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠١٩</u>	<u>الدينان</u>
<u>جنية مصرية</u>	<u>جنية مصرية</u>	
٧٠٩٥٨٧٣	٢١٢٩٤١٠	صافي ربح العام بعد الضرائب
		بنود تتعلق بالدخل الشامل
<u>٧٠٩٥٨٧٣</u>	<u>٢١٢٩٤١٠</u>	اجمالي الدخل الشامل عن العام

* السياسات المحاسبية والإيضاحات المتممة من رقم (١) إلى رقم (٢١) 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 السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

الإجمالي	ارباح الفترة	ارباح مرحلة	احتياطي عام	احتياطي قانوني	راس المال
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٦٧.٧٣.٥٨	٨٧٣٦٧٧٧	٩١١٤.٥٩	١٨٩٤٧١٩	٥٧٢٧٥٥٣	٤١٦.٠٠٠.٠٠٠
	(٨٧٣٦٧٢٧)	٨٢٩٩٨٩١		٤٣٦٨٣٦	
٧.٩٥٨٧٤	٧.٩٥٨٧٤	١٧٤١٣٩٥٠	١٨٩٤٧١٩	٦١٦٤٣٨٩	٤١٦.٠٠٠.٠٠٠
٧٤١٦٨٩٣٢	٧.٩٥٨٧٤	١٧٤١٣٩٥٠	١٨٩٤٧١٩	٦١٦٤٣٨٩	٤١٦.٠٠٠.٠٠٠
	(٧.٩٥٨٧٤)	٦٧٤١٠٨٠		٣٥٤٧٩٤	
٢١٢٩٤١٠	٢١٢٩٤١٠				
٧٦٢٩٨٣٤٢	٢١٢٩٤١٠	٢٤١٥٥.٣٠	١٨٩٤٧١٩	٦٥١٩١٨٣	٤١٦.٠٠٠.٠٠٠

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

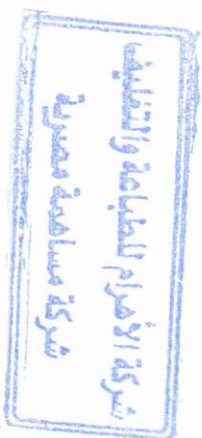
المحول الى الارباح المرحلة

صافي ارباح العام

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

السياسات المحاسبية والإيضاحات المتممة من رقم (١) الى رقم (٣١) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها.

* تقرير مراقب الحسابات مرفق.



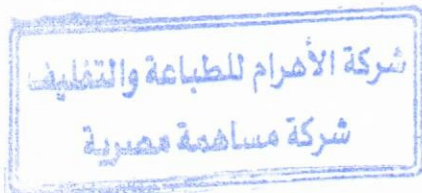
شركة/الاهرام للطباعة والتغليف

شركة مساهمة مصرية

قائمة التدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	رقم الايضاح	
٩ ٢٠٠ ٨٨٧	٢ ٩٩٦ ٤٥٠		صافي ارباح العام قبل الضرائب
(٣٤٤ ٧٢٤)			يضاف اليه تسويات
٢٢ ٩٣٣			فوائد دائنة
	(٨٦٧ ٠٤١)		فروق اعادة تقييم العملة
٣ ٤٧٩ ٤٤٦	٣ ٨٢١ ٨٣٣	(٣)	الضريبة المؤجلة وضريبة الدخل
١٢ ٣٥٨ ٥٤٢	٥ ٩٥١ ٢٤١		إهلاك الأصول الثابتة
(٩ ٧٤٩ ٦٨٤)	٢ ٠٥٨ ٧٩٥	(٤)	ارباح التشغيل قبل التغير في رأس المال العامل
٧ ٣٥٨ ٦٠٢	٣ ٧٣٤ ٠٦٢	(٥)	التغير في رصيد المخزون
(١٧ ٨٠٦ ٢١٤)	١٣ ٩٦٣ ٩٦٧	(٦)	التغير في ارصدة العملاء واوراق القبض
(٤٩٨ ١٣٣)	(٩٤٥ ٥٣٦)	(٧)	التغير في رصيد المدينون والارصدة المدينة الاخرى
٢ ٦٩٤ ٩٠٦	(٣ ٠٦٠ ٣٨٣)	(١٢)	التغير في رصيد اصول ضريبية مستحقة
(٢ ٥٢٠ ٧٩٣)	١ ٥٨٤ ٢٨٥	(١٣)	التغير في رصيد الدائنون والارصدة الدائنة الاخرى
٣٤٤ ٧٢٤			التغير في رصيد التزامات ضريبية مستحقة
	٧٣٣ ٢٢٢		فوائد دائنة محصلة
	٢٢٠ ٠٨٥		التغير في المخصصات
	١ ٨٣٠ ٠٠٠		التغير في الالتزامات الضريبية المؤجلة
(٧ ٨١٨ ٠٥٠)	٢٦ ٠٦٩ ٧٣٨		التغير في اطراف ذات العلاقة
			صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
(١٢ ٣٦٢ ١٥٢)	(١٥ ٧٠٣ ٦٥٠)	(٣)	التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار
(١ ٤٧٧ ٠٠٠)	٤٠٧ ٠٨٠		مدفوعات لشراء اصول ثابتة
			التغير في رصيد استثمارات في شركات شقيقة
٨٦٨ ٤٩٩			مقبوضات من بيع اصول ثابتة
(١٢ ٩٧٠ ٦٥٣)	(١٥ ٢٩٦ ٥٧٠)		مشروعات تحت التنفيذ
			صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة الاستثمار
١٤ ٣٤٦ ١٤١	(١١ ٣٤٦ ٧٠٦)	(١١)	التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
			سحب على المكشوف
			توزيعات ارباح
١٤ ٣٤٦ ١٤١	(١١ ٣٤٦ ٧٠٢)		التغير في حساب الارباح المرحلة
(٦ ٤٤٢ ٥٦٢)	(٥٧٣ ٥٣٣)		صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التمويل
(٢٢ ٩٣٣)			التغير في النقدية خلال الفترة
١١ ١٤٢ ٥٤٦	٤ ٦٧٧ ٠٥٢		فروق اعادة تقييم العملة
٤ ٦٧٧ ٠٥٢	٤ ١٠٣ ٥١٨	(٨)	النقدية وما في حكمها في بداية الفترة
			رصيد النقدية وما في حكمها نهاية الفترة

*



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 الداخل في مكوناتها الرقائق البلاستيكية ورقائق الالمونيوم بكافة انواعها والرقائق المتعددة الطبقات والورق المحول للشركة في 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 الميتاليز والبرايمر والبولى امير والبولى اتيان والبولى اميد والبولى بروبيلين وكذا افلام الالات والمعدات والادوات ووسائل وقطع الغيار اللازمة وتسويق وتوزيع وتصديرها في الداخل والخارج . وتم قيد الشركة في السجل التجارى تحت رقم ٨٦٦٦٠ وتبدأ السنة المالية من اول يناير وتنتهى في ٣١ ديسمبر من كل عام .
- عمر الشركة ٥٠ سنة تبدأ من ١٥/٥/١٩٩٠ الى ١٤/٥/٢٠٤٠ .
- تم اعتماد القوائم المالية للشركة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٩/٤/٢٠٢٠

٢ - أهم 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 في السياسات المحاسبية

السياسات المحاسبية المطبقة هذه الفترة هي تلك المطبقة في العام السابق فيما عدا التغييرات التي نتجت عن تطبيق المعايير المصرية الجديدة خلال عام ٢٠١٥ و التي تم العمل بها للفترة المالية التي تبدأ في أو بعد أول يناير ٢٠١٦ و فيما يلي أهم التعديلات و التي تنطبق علي الشركة و تأثيرها على القوائم المالية إن وجد :

معيار المحاسبة المصري المعدل (١) عرض القوائم المالية : يتطلب من المنشأة أن تفصح عن كافة بنود الدخل والمصروفات التي تم الاعتراف بها خلال الفترة في 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 في بداية أول فترة مقارنة معروضة في 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 ننضمّن الأرصدة فى بداية أول فترة مقارنة معروضة .

شركة الأهرام للطباعة والتغليف

شركة مساهمة مصرية

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 الإستراتيجية (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 محاسبية مصرى جديد رقم (٤٠) " الأدوات المالية " الإفصاحات " ليشتمل جميع الإفصاحات المطلوبة للأدوات المالية وقد قامت الشركة بعرض الإفصاحات المطلوبة بالقوائم المالية .

معيار المحاسبة المصري الجديد (٤٥) قياس القيمة العادلة : تم إصدار معيار محاسبية مصرى 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 - أهم السياسات المحاسبية المطبقة (تابع)

٣-٢ الأصول الثابتة

تظهر الأصول الثابتة بالتكلفة التاريخية بعد خصم مجمع الإهلاك والخسائر المترتبة لاضمحلال 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 كإحلال وذلك في حالة استيفاء شروط الاعتراف. ويتم الاعتراف بجميع تكاليف الإصلاح والصيانة الأخرى في قائمة الدخل عند تحققها.

شركة الأهرام للطباعة والتغليف

شركة مساهمة مصرية

يبدأ إهلاك الأصل عندما يكون في المكان والحالة التي يصبح عليها قادراً على التشغيل بالطريقة التي حددتها الإدارة، ويتم حساب الإهلاك بإتباع طريقة القسط الثابت طبقاً للعمر الافتراضي للأصل على النحو التالي :

العمر الافتراضي المقدر	اسم الاصل
سنة	
٥٠	مباني وانشاءات
١٠	الات 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 الإستردادية، فيعتبر أن هناك اضمحلال للأصل وبالتالي يتم تخفيضه إلى قيمته الإستردادية. وتثبت خسارة الاضمحلال بقائمة الدخل.

يتم رد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة فقط إذا كان هناك تغيير في التقديرات المستخدمة لتحديد قيمة الأصل الاستردادية منذ إثبات آخر خسارة ناتجة عن اضمحلال القيمة، وتكون محدودة بحيث لا تتعدى القيمة الدفترية لأصل، (نتيجة لرد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة)، 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 أية خسارة ناجمة عن اضمحلال قيمة أصل بقائمة الدخل.

٢ - أهم السياسات المحاسبية المطبقة (تابع)

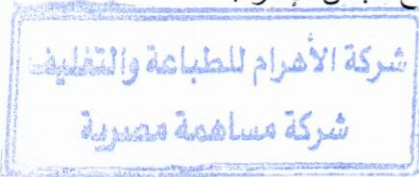
٤-٢ العملاء والمدينون المتنوعون

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 بقائمة 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 الإحتياطي ٥٠٪ من رأس مال الشركة المصدر، ويستعمل الإحتياطي 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 إسترداده أو سداده لمصلحة الضرائب .

ضرائب الدخل المؤجلة

ويتم الاعتراف بضرريبة الدخل المؤجلة بإتباع طريقة الإلتزامات على الفروق المؤقتة بين القيمة المعترف بها للأصل أو الإلتزام للإغراض الضريبية (الأساس الضريبي) وقيمتها المدرجة بالميزانية (الأساس المحاسبي) وذلك بإستخدام سعر الضريبة المطبق .

ويتم الاعتراف بضرريبة الدخل المؤجلة كأصل عندما يكون هناك إحتمال قوي بإمكانية الإنتفاع 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 التأكد بأن المنافع الاقتصادية المرتبطة بالمعاملة سوف تتدفق للشركة ويمكن قياس قيمة الإيراد بشكل موثوق به . ويتم قياس الإيراد بالقيمة العادلة للمقابل المستلم أو المستحق بالصفى بعد خصم أى خصم تجارى أو خصم كمية أو ضرائب مبيعات أو رسوم . فيما يلى الاعتبارات الخاصة التي يجب أن تتحقق قبل الاعتراف بالإيراد :

٨-٢ الفوائد الدائنة

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

٩-٢ المصروفات

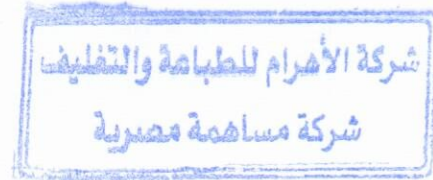
يتم الاعتراف بجميع المصروفات شاملة مصروفات التشغيل والمصروفات العمومية والإدارية والمصروفات الأخرى مع إدراجها بقائمة الدخل في السنة المالية التي تحققت فيها تلك المصروفات.

١٠-٢ التقديرات المحاسبية

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

١١-٢ المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون على الشركة التزم حالي قانوني أو حكمي نتيجة لحدث سابق، ويكون معه من المتوقع أن يتطلب ذلك تدفقاً خارجياً للموارد الاقتصادية لتسوية الإلتزام، مع إمكانية إجراء تقدير موثوق لمبلغ الإلتزام. 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 للإلتزام المتوقع المطلوب لتسوية الإلتزام. ويتم الاعتراف بالزيادة في المخصص نتيجة مرور الزمن بقائمة الدخل ضمن التكاليف التمويلية.



١٢-٢ اضمحلال قيمة الأصول

اضمحلال قيمة الأصول المالية

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

اضمحلال قيمة الأصول غير المالية

تقوم الشركة فى 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 الإستردادية، فيعتبر أن الأصل قد اضمحل وبالتالي يتم تخفيضه إلى قيمته الإستردادية. وتثبت خسارة الاضمحلال بقائمة الدخل.

ويتم رد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة والتي تم الاعتراف بها سابقاً، فقط إذا، كان هناك تغيير فى الافتراضات المستخدمة لتحديد قيمة الأصل الإستردادية منذ إثبات آخر خسارة ناتجة عن اضمحلال القيمة، ويكون رد الخسارة الناجمة عن الاضمحلال محدود بحيث لا تتعدى القيمة الدفترية للأصل، القيمة الإستردادية له أو القيمة الدفترية التي كان سيتم تحديدها ما لم يتم الاعتراف بالخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بالنسبة للأصل فى السنوات السابقة. ويتم إثبات الرد فى 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 فى تأجيل سداد رصيد القروض لمدة تزيد عن عام بعد تاريخ الميزانية، فيتم عرض رصيد القرض ضمن الالتزامات طويلة الأجل.

ويتم قياس القروض والاقتراض بفوائد بعد الاعتراف المبدئى 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 فى الاعتبار أى خصم أو علاوة عند الشراء والأتعاب أو التكاليف التي تكون جزءاً من معدل الفائدة الفعال. ويدرج الاستهلاك بمعدل الفائدة الفعال ضمن تكاليف التمويل فى قائمة الدخل.

١٤-٢ تكاليف الاقتراض

يتم رسملة تكاليف الاقتراض المتعلقة مباشرة باقتناء أو إنشاء أو إنتاج الأصل المؤهل والذي يتطلب فترة زمنية طويلة لتجهيزه للإستخدام فى الأغراض المحددة له أو لبيعه كجزء من تكلفة الأصل. يتم تحميل تكاليف الاقتراض الأخرى كمصروف فى الفترة التي تحققت فيها. تتمثل تكاليف الاقتراض فى الفوائد 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 فى حكمه

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

شركة الأهرام للطباعة والتغليف

شركة مساهمة مصرية

شركة الأهرام للطباعة والتغليف

شركة مساهمة مصرية

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

الإجمالي	إسطنبول وفروع	حسابات البنية وبرايم	إثاث ومعدات مكاتب	عدد الدورات	وسائل نقل وانتقال	الات ومعدات	مباني	أراضي
جنية مصرية	جنية مصرية	جنية مصرية	جنية مصرية	جنية مصرية	جنية مصرية	جنية مصرية	جنية مصرية	جنية مصرية
٦٧ ٨٢٦ ٥٥٨	٢٤٣ ٦١٧	٩٠٩ ٨٩٧	٢ ٢٥٧ ٥٠٨	٢ ٠٤٨ ٢٢٦	٥ ٠٧٨ ١٠٣	٥٣ ٦٢٩ ٧٠٧	٣ ٥٤٧ ٢٧٨	١١٢ ٢٢٢
١٥٧٠٣٦٥٠	١٣٣٩٥	١٣٣٩٥	٣٦٠٠	٣٧٩٠٠	١٢٤١٤٠	٨٠٠٠٠	١٥٤٤٤٦١٥	
٨٣ ٥٣٠ ٢٠٨	٢٤٣ ٦١٧	٩٢٣ ٢٩٢	٢ ٢٦١ ١٠٨	٢ ٠٨٦ ١٢٦	٥ ٢٠٢ ٢٤٣	٥٣ ٧٠٩ ٧٠٧	١٨ ٩٩١ ٨٤٣	١١٢ ٢٢٢
٣٨ ٤٨٢ ٠٠٣	٢٤٣ ٦١٧	٥٩٧ ٤٥٦	١ ٤١٥ ٩١٧	١ ٥٩٨ ٩٩٧	٢ ١٨٦ ٩٧٠	٣١ ٠٥٨ ٨٨١	١ ٣٨٠ ١١٥	
٣ ٨٢١ ٨٣٣		١٤٢ ١٣٦	٣١٢ ٤٧١	١٣٩ ٠٨٠	٣٩٠ ٧٤٢	٢ ٢٢٦ ٤٧٣	٦١٠ ٩٣١	
٤٢ ٣٠٣ ٨٣٦	٢٤٣ ٦١٧	٧٣٩ ٥٩٢	١ ٧٢٨ ٣٨٨	١ ٧٣٨ ٠٧٧	٢ ٥٧٧ ٧١٢	٣٣ ٢٨٥ ٣٥٤	١ ٩٩١ ٠٤٦	
٤١ ٢٢٦ ٣٧٢		١٨٣ ٧٠٠	٥٣٢ ٧٢٠	٣٤٨ ٠٤٩	٢ ٦٢٤ ٥٣١	٢٠ ٤٢٤ ٣٥٣	١٧ ٠٠٠ ٧٩٧	١١٢ ٢٢٢

٣- الأصول الثابتة (بالصافي)

النيسان

التكلفة في ١ يناير ٢٠١٩

الإضافات خلال الفترة

التكلفة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

مجموع الاهلاك في ١ يناير ٢٠١٩

اهلاك الفترة

مجموع الاهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

الصافي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

* لا يوجد رهن او قيود مفروضة على الاصول الثابتة.

* تم تحميل مصروف الاهلاك على النحو التالي :-

- * تكلفة المبيعات ايضاح (١٤)
- * مصروفات بيعية وتسويقية ايضاح (١٥)
- * مصروفات عمومية وادارية
- * اجمالي اهلاك الاصول الثابتة

شركة الأهرام للطباعة والتغليف
شركة مساهمة مصرية

الفترة من

٣١٣٣٩٠٣

٤٢٠٤٠٢

٢٦٧٥٢٨

٣٨٢١٨٣٣

شركة الأهرام للطباعة والتغليف
شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
جنيه مصري	جنيه مصري
١٨ ٣٧٦ ٤٨١	١٢٤٢٨٦٢٨
٢ ٦٩٦ ٥٣٩	٣٣٦٩٤٦٥
٥ ٥٧٩ ٢٤٤	٧٧٥١٩٧٣
٤ ٤٦٩ ٣٩٨	٥٥٩٧٥٨٠
٥ ٨١٦ ٠٠١	٥٧٣١٢٢٢
٣٦٩٣٧٦٦٣	٣٤٨٧٨٨٦٨

٤- المخزون
البينان
مواد خام
قطع غيار
مستلزمات انتاج
خامات بقاعات الانتاج
مخزون انتاج تام
الاجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
جنيه مصري	جنيه مصري
٢٠ ٠٨٦ ٥٦١	١٧٥٤٤٢٥٦
٢٤ ١٣٥	
(٧٠٦ ٤٥)	(٣٢٨ ٢١٣ ١)
٢٠ ٠٦٤ ٩٩٠	١٦ ٣٣٠ ٩٢٨

٥- عملاء واوراق القبض
البينان
العملاء
اوراق القبض
يخصم :-
الانخفاض في قيمة العملاء
الاجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
جنيه مصري	جنيه مصري
١ ٤٢٣	١ ٤٢٣
٢١٠ ٥٣٩	٢١٠ ٥٣٩
٥٣ ٥٨٤	٤٨ ٥٣٤
	٣ ٢٥٦ ٠٤٥
٢٨ ٣٤٧ ٦٨٢	٣ ٨٦٧ ١٦١
٢ ٠٦٢ ٥٩٠	٢ ٠٦٢ ٥٩٠
٤٩٣ ٥١٢	١ ٣٧١ ٢١٠
٩٥٨ ٨٣١	٥٦٧ ٦٢٣
٢١٧ ٢٢٠	
٨٧٧ ٦٩٨	٦ ٨٣٧ ١١٠
	١ ٠٣٦ ٨٦٠
٣٣ ٢٢٣ ٠٧٩	١٩ ٢٥٩ ١١٢

٦- مدينون وارصدة مدينة اخرى
البينان
مصرفات مدفوعة مقدما
تأمينات لدى الغير
سلف عاملين
مدينون تحت التسوية
عهدة مشتريات
موردين دفعات مقدمة
مدينون توزيعات ارباح
ارصدة مدينة اخرى
شركة البدر للبلاستيك (شركة شقيقة)
مصلحة الضرائب
ارصدة مدينة اخرى
يخصم اضمحلال في قيمة المدينون
الاجمالي

شركة الأهرام للطباعة والتغليف
شركة مساهمة مصرية

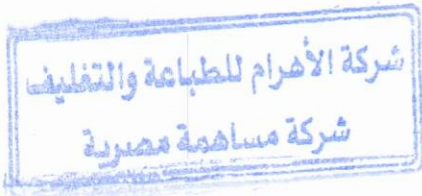
شركة الاهرام للطباعة والتغليف
شركة مساهمة مصرية
الايضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
شركة الاهرام للطباعة والتغليف
شركة مساهمة مصرية
الايضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

٢٠١٨ ديسمبر ٣١		٢٠١٩ ديسمبر ٣١		البيانات
جنية مصرية		جنية مصرية		
٣ ٦٥٣ ٤٣٥	٣ ٦٥٣ ٤٣٥	ضرائب مبيعات - ضريبة حكومية		
٩٧٩ ٠٨٩	١ ٩٢٤ ٦٢٥	ضريبة المنبع		
		ضريبة القيمة المضافة		
٣٤٣ ٢٠٠	٣٤٣ ٢٠٠	ضريبة القيم المنقولة		
		مركز كبار الممولين - دفعات مقدمة		
٤ ٩٧٥ ٧٢٤	٥ ٩٢١ ٢٦٠	الاجمالي		

يوجد نزاع بين الشركة ومصحة الضرائب بخصوص قيمة ضرائب المبيعات الحكومية بمبلغ ٣٦٥٣٤٣٥ جم ولم يتم البت فيه حتى تاريخ اعداد القوائم

٢٠١٨ ديسمبر ٣١		٢٠١٩ ديسمبر ٣١		البيانات
جنية مصرية		جنية مصرية		
١٤٢ ٥٠٨	٣٢٥ ٨٤٤	نقدية بالبنوك والبنوك عملة محلية		
		بنوك حسابات جارية		
		ودائع البنوك		
٤ ٤٨٨ ٧٣٤	٣ ٧٣٤ ٥٠٢	شيكات تحت التحصيل		
٤٤ ٨٤٣	٤٣ ١٧٢	النقدية بالبنوك		
٤ ٦٧٦ ٠٨٥	٤ ١٠٣ ٥١٨	اجمالي العملة المحلية		
		نقدية بالبنوك والبنوك عملة اجنبية		
٩٦٧		حسابات جارية		
٩٦٧		اجمالي العملة الاجنبية		
٤ ٦٧٧ ٠٥٢	٤ ١٠٣ ٥١٨	الاجمالي		

- ٩- راس المال
- * بلغ راس المال المرخص بة ١٠٠٠٠٠٠٠٠ 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.
 - * بتاريخ ٢٠١٥/٥/٢٤ وافقت الجمعية العامة الغير عادية على زيادة راس المال المصدر والمدفوع من ٢٦٠٠٠٠٠٠٠ الى ٤١٦٠٠٠٠٠٠ جنية مصرية بزيادة قدرها ١٥٦٠٠٠٠٠٠ جنية بعدد ٣١٢٠٠٠٠٠٠ سهم القيمة الاسمية للسهم الواحد ٥ جنية وذلك بتوزيع اسهم مجانية بواقع ٦ سهم مجاني لكل سهم واحد من الاحتياطي العام طبقا لقرار الجمعية العامة العادية بتاريخ ٢٠١٥/٤/٤ .
 - * بتاريخ ٢٠١٥/٨/٢٣ تم التأشير في السجل التجارى ليصبح راس المال المصدر والمدفوع ٤١٦٠٠٠٠٠٠ جنية "فقط واحد واربعون مليون وستماناة الف جنيها مصريا لاغير" بعدد ٨٣٢٠٠٠٠٠٠ سهم فقط ثمانية ملايين وثلاثمائة وعشرون الف سهم "القيمة الاسمية لكل سهم ٥ جنية .



شركة/الاهرام للطباعة والتغليف

شركة مساهمة مصرية

الايضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

شركة/الاهرام للطباعة والتغليف

شركة مساهمة مصرية

الايضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

١٠- مخصص التزامات محتملة

* تتمثل حركة مخصص التزامات محتملة فيما يلي:-

الرصيد في ١٢/٢٠١٩	المكون خلال السنة	رصيد اول المدة	مخصص التزامات ضريبية الاجمالي
٧٦٧ ٤٣٠	٧٣٣ ٢٢٢	٣٤ ٢٠٨	
٧٦٧ ٤٣٠	٧٣٣ ٢٢٢	٣٤ ٢٠٨	

١١- بنوك سحب على المكشوف

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	البيانات
جنية مصري	جنية مصري	البنك الاهلي القطري الوطني
٤٤ ٠٧١ ٨٢٠	٣٢ ٧٢٥ ٩٠٠	بنك الكويت الوطني
٧٨٦		الاجمالي
٤٤ ٠٧٢ ٦٠٦	٣٢ ٧٢٥ ٩٠٠	

١٢- دائنون وارصدة دائنة اخرى

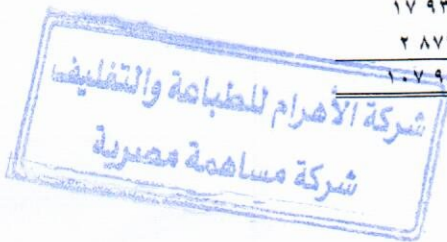
٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	البيانات
جنية مصري	جنية مصري	الموردين
٦ ٨٤٧ ١٩٢	٣ ١٠٩ ٨١٥	اوراق الدفع
٣٥٠ ٨٩٠	٧٠٥ ٣٩٣	مصرفات مستحقة
٤٥٨ ٣٣١	٥٣٥ ١٧٩	هينة التامين الصحي المساهمة التكافلية
١٥٤ ٧٢٧	٣٨٣ ٣٦٠	تامينات اجتماعية
	٦٧ ٤٣٣	دائنون متنوعون
٨٧ ٠٧٠	٣٦ ٦٤٧	الاجمالي
٧ ٨٩٨ ٢١٠	٤ ٨٣٧ ٨٢٧	

١٣- التزامات ضريبية مستحقة

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	البيانات
جنية مصري	جنية مصري	ضريبة كسب العمل
٤١٤ ٤٧١	٥٢٣ ٦٦٤	ضريبة الخصم والتحصيل
٨٧٦ ١٧٩	١ ٥٢٣ ١٣٥	ضريبة الدخل الجارية
١٣٣	١٣٣	ضريبة الدمغة
	٢٤٩ ٣٧٥	ضريبة المبيعات
١ ٢٩٠ ٧٨٣	٢ ٨٧٥ ٠٦٨	الاجمالي

١٤- تكلفة المبيعات

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	البيانات
جنية مصري	جنية مصري	خامات منصرفة للتشغيل
٨٧ ١٤٤ ٧٣٧	٥١ ٠١٣ ٥٥٢	مصرفات صناعية*
١٧ ٩٣٣ ٦٤٠	١٧ ٦٤٦ ٧٢٥	اهلاكات
٢ ٨٧٧ ٨٧٦	٣ ١٣٣ ٩٠٣	الاجمالي
١٠٧ ٩٥٦ ٢٥٣	٧١ ٧٩٤ ١٧٩	



شركة/الاهرام للطباعة والتغليف

شركة مساهمة مصرية

الايضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

شركة/الاهرام للطباعة والتغليف

شركة مساهمة مصرية

الايضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

* (١٤/أ) المصروفات الصناعية

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	البيان
جنية مصرية	جنية مصرية	
٦٣٠٤٢٧٩	٦٣٩٢٨٦٣	اجور ومرتببات
١٨٥١٤١١	١٥٢١٢٠٧	مستلزمات انتاج
٣٨٦٥٧	٦٩٧٠٠	تجهيزات فنية-سلندرات
١٢٩٨٠٥٠	١٤٩٨٣٠١	مصروفات قطع غيار
٢٢٩٧٠٨		مواد ومهمات
٢٧٢٨٣٠	٢٢٤٣٩٤	مصروفات صيانة
٤٨١٩١٣١	٥٦٢٣٢٩٢	قوى محرك
١٥٨٥٨٨٥	١٠٦٥٦٧٥	مصاريف النولون ووسائل النقل
٧٥٧٢١	٥٠٢٣	مصاريف السيارات
٧٦٢٩٠	٩٩٩١٠	ايجارات
٢١٤٠٠	١٧٥٠٠	صندوق اعانة الطوارئ
١٩٢٤٥٤	١٧٣٢٥٤	مصروفات تأمين
١٧٧١١٧	٣٥١٧١	مصاريف انتقالات وسفر
	١٧٦٠٨	تشغيل لدى الغير
٤٧٢٩٩١	٢٦٦٢٦٩	رسوم واشترابات
٤٣٠٠٩٩	٤١٤٢٧٢	تأمينات اجتماعية
٥٣٨٩٠	٢١٩٧٦٦	مصروفات اخرى
٣٣٧٢٧	٢٥٢٠	مصروفات امن صناعي
١٧٩٣٣٦٤٠	١٧٦٤٦٧٢٥	الاجمالي

١٥- مصروفات البيع والتوزيع

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	البيان
جنية مصرية	جنية مصرية	
١٤٣٣٢٦	٢٠٢٢٤٨	اجور ومرتببات
٧٩٠٩	٨٦١٨	تأمينات اجتماعية
١٤٢٩٦٧٢	١٩٢٤٥٨	عمولات بيع وتوزيع
٣٨٥٨٠	٤٢٠٤٠٢	اهلاكات
١٦١٩٤٨٧	٨٢٣٧٢٦	الاجمالي

١٦- مصروفات عمومية وإدارية

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	البيان
جنية مصرية	جنية مصرية	
٢٤٠٤٥٨٢	٢٣٢٨٨٣٢	اجور ومرتببات وما في حكمها
٤٨٥٢٣٩	١٠٠٥٩٤	تأمينات اجتماعية
٥٢٨٦٠	٤٤٤٩٥	ايجارات
٥٢٠٩٧	٦٢٤٤٨	ادوات كتابية
٢٥٢١٠	٧٦٧٥١	كهرباء ومياة وغاز
٥٢٨٥٥	٦٢٢٣٠	مستلزمات تصوير وكمبيوتر
٤٤٥٠٠	٧٠٩٢٠	دعاية وعلان
١٢٠٠٤٢	١٦٥٦٥١	تطوير وبحوث واستشارات
٥٦٢٦١	١٠٣٨١٢	مصاريف صيانة
١٩١٣٦٨	٢٤٥٠٠	مصروفات سيارات
٣٨٢٨٠٧	٩٦٥٩٣	انتقالات وتاجير وسائل نقل
٣٥٥٧٣٥	٩٩٧٦٨	اكراميات وهدايا
٧٧٠٣٩		مصاريف تليفونات وفاكس وبريد
٤٥٩٣٤٤		مصاريف تأمين
٥١٩٦٨٥	٣٥٤٣٤٦	رسوم واشترابات
٥٥٠٠٠	٢٧٨٢٦٢	مصاريف ضيافة ونظافة
٢٦٤٦٢٥	١٩٥٩٥٠	اتعاب اتعاب مهنية
٦٥٥٠٢٩	٢٢٠٣٨٣	مصروفات بنكية
٦٢٩٤٧	٣٦٧٤٤٦	اكراميات وهدايا
٦٣١٧٢٢٥	٦٧٨٦٢٥	مصروفات اخرى
	٥٣٣١٦٠٦	ضرائب عقارية
		الاجمالي

شركة الاهرام للطباعة والتغليف
شركة مساهمة مصرية

شركة الاهرام للطباعة والتغليف

شركة مساهمة مصرية

الايضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

شركة الاهرام للطباعة والتغليف

شركة مساهمة مصرية

الايضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

١٧- ايرادات اخرى

<u>٣١ ديسمبر ٢٠١٨</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠١٩</u>	<u>البيان</u>
<u>جنية مصرية</u>	<u>جنية مصرية</u>	خصم مكتسب
١ ٦٩٢ ٦٦١	١ ٥١٦ ٩٠١	مبيعات هالك
٢٢٨	٢٦ ٠٧٤	ايرادات متنوعة
<u>١ ٦٩٢ ٨٨٩</u>	<u>١ ٥٤٢ ٩٧٥</u>	الاجمالي

١٨- نصيب السهم من صافى ربح الفترة

<u>٣١ ديسمبر ٢٠١٨</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠١٩</u>	<u>البيان</u>
<u>جنية مصرية</u>	<u>جنية مصرية</u>	صافى الربح
٧ ٠٩٥ ٨٧٣	٢ ١٢٩ ٤١٠	نصيب العاملين فى الارباح
٦٧٤ ١٠٨	٢٠٢ ٢٩٤	مكافآت مجلس الادارة
<u>٦ ٤٢١ ٧٦٦</u>	<u>١ ٩٢٧ ١١٦</u>	صافى الربح بعد التوزيع
٨ ٣٢٠ ٠٠٠	٨ ٣٢٠ ٠٠٠	عدد الاسهم المرجحة
<u>. ٧٧</u>	<u>. ٢٣</u>	نصيب السهم من صافى ربح الفترة

١٩- استثمارات فى شركات شقيقة

<u>٣١ ديسمبر ٢٠١٨</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠١٩</u>	<u>البيان</u>
<u>جنية مصرية</u>	<u>جنية مصرية</u>	استثمارات فى شركة البدر للبلاستيك
٠٠٠ ٤٧٧ ١	٩٢٠ ٠٦٩ ١	الاجمالي
<u>١ ٤٧٧ ٠٠٠</u>	<u>١ ٠٦٩ ٩٢٠</u>	

٢٠- الموقف الضريبي

أ- ضريبة شركات الاموال

- تقوم الشركة بمباشرة الضرائب الخاصة بها وطبقا لشهادة الشركة فان الموقف الضريبي كما يلي :-
- تمتعت الشركة بالاعفاء الضريبي لمدة عشر سنوات من بدء النشاط وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤ وفقا لأحكام 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 عامى ٢٠١٠ و ٢٠١١ وتم الاعتراض على الربط و تم نظر الخلاف امام لجنة الطعن
 - يتم فحص دفاتر الشركة عن عامى ٢٠١٣ و ٢٠١٤ ولم يتم موافقتنا حتى تاريخه بالربط الضريبي.
 - لم يتم فحص دفاتر الشركة عن الاعوام من ٢٠١٥ حتى عام ٢٠١٩

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 م ع م ب فوق فحص بمبلغ لم يتم فحص دفاتر الشركة عن اعوام ٢٠١٧، ٢٠١٩.

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 ٢٠١٩

٢١- الاحداث اللاحقة

بتاريخ ٣٠/١/٢٠٢٠ اعلنت منظمة الصحة العالمية عن تفشى فيروس كورونا(كوفيد -١٩) فى الصين واوروبا و دول الخليج و بعض دول العالم كما تم رفع منظمة الصحة العالمية مستوى الفيروس لدرجة وباء مما ينعكس بدوره على اداء البورصات العالمية والمحلية وعليه قد تتأثر القوائم المالية فى الفترة اللاحقة فى ضوء تأثر البورصات العالمية والمحلية. و قد تعذر على الشركة قياس تأثير تلك الاحداث على اداء الشركة بسبب ظروف عدم التأكد العالمية والمحلية خلال الفترة اللاحقة

