



## 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 ٢٠٢٠ 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 الإدارة عن القوائم المالية

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

### مسئولية مراقب الحسابات

نتحصر 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 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 الرأى المتحفظ

لا توجد اى حركة على ارصدة بعض الحسابات منذ ٢٠١٩/١/١ ببند مدينون وأرصدة مدينة أخرى، ولم تقم الشركة بموافتنا بمستندات مؤيدة لتلك الارصدة ولم نستطيع القيام باى اجراءات بديلة للتحقق من صحة وسلامة تلك المبالغ وهى:

٣٨٧٦١٦١ جم قيمة موردين دفعات، ٢٠٦٢٥٩٠ جم قيمة مدينو توزيعات، ١٣٣٤٩٦٧ جم قيمة مديونيات مختلفة مستحقة للشركة، ٣٢٥٦٠٤٥ جم ارصده مدينة تحت التسوية، ٣٦٥٣٤٣٥ جم قيمة ضرائب مبيعات حكومية ، ٤٣٦٨٦٤٩ موردين نقدا ، ٢٤٥٢٤٢٥ موردين اصول ثابتة.



- لم نتمكن من ملاحظة الجرد السنوي الفعلي لكلا من الأصول الثابتة والمخزون والخزينة لبعض مقرات الشركة حيث لم يتم دعوتنا لحضور أعمال الجرد، ولم نتمكن من القيام بأية إجراءات مراجعة بديلة للتحقق من الكميات والوجود.
- لم يتم موافقتنا بقوائم الجرد الفعلي لبعض مقرات الشركة والتي تم بمعرفة الشركة ولجان الجرد.
- محاضر جرد الأصول الثابتة التي تم حضورها وموافقتنا بها بإجمالي مبلغ ٧٦ مليون جنيه، ورصيد الأصول الثابتة المدرجة في الدفاتر بمبلغ جملتها ٨٣ مليون جنيه، ولم توضح لنا الشركة سبب هذا الاختلاف.
- لم يتم موافقتنا بالشهادات السلبية والشهادة العقارية لممتلكات الشركة وتم موافقتنا بشهادة صادرة من الشركة بذلك لم ترد لنا سوى شهادة داخلية من الشركة.
- لم يتم موافقتنا بسجل الأصول الثابتة وكذلك لم توافينا ببيان الأصول المعطلة والأصول المستهلكة دفترياً بالكامل ولا تزال تعمل.
- تم القيد بالدفاتر والسجلات المحاسبية للأصول الثابتة بموجب صور فواتير أو صور مستخلصات أعمال لم يتم الاطلاع على أصلها للتأكد من صحتها و هذه المستندات مؤرخة في اعوام ٢٠١٧، ٢٠١٨ بمبالغ تعدى اجماليها ١٤ مليون جنيه ، ولم توافينا الشركة بأصول تلك المستندات ومبررات قبول فواتير أو مستخلصات أعمال غير مستوفاه الشكل القانوني. وجميعها تخص المباني والانشاءات
- لم توافينا الشركة بمخرجات نظام الحاسب الآلي للأستاذ المساعد لكل حساب من حسابات المخزون، وبالتالي لم يتم التحقق من صحة الأرصدة و العمليات التي تمت على تلك الحسابات.
- زيادة مخزون مخزن السلندرات بمبلغ ١٣,٧١٥,٠٠٠ مليون جنيه دون ان توافينا الشركة بمبررات ذلك، ولم توافينا الشركة بالقيود المحاسبية التي تمت على هذا الحساب.
- لم توافينا الشركة بمحضر جرد كلا من مخزن الإنتاج التام والإنتاج تحت التشغيل المقيم طبقاً للسياسة المحاسبية المتبعة، وبالتالي لم يتم التحقق من صحة ارصده حسابات المخزون بالقوائم المالية.
- لم توافينا ولم تفصح الشركة في القوائم المالية عن السياسات المحاسبية المتبعة في قياس قيمة المخزون بما في ذلك الطريقة المستخدمة لحساب التكلفة، لم تقوم الشركة بعمل دراسة كافية لتقييم مخزون الإنتاج التام اخر المدة بمبلغ ٦١٧١٠٠٠ جم مرحل من سنوات سابقة لم تقدر الشركة ما إذا كان هناك أي مؤشر على احتمال حدوث اضمحلال في قيمة المخزون
- لم تبرر لنا الشركة حركة مخزن الأحبار والخام ولم توافينا بالسياسة المحاسبية وأسس تحميل المنصرف من هذا المخزن على التكلفة كلا من مخزون تحت التشغيل وبالتالي مخزون الإنتاج التام.
- لم توافينا الشركة بمخرجات نظام الحاسب الآلي للأستاذ المساعد لحساب الشيكات تحت التحصيل.
- لم توافينا الشركة بشهادة بعدد الاسهم المملوكة في شركة البدر للبلاستيك و سعر السهم في ٢٠٢٠/١٢/٣١ و لم يتم اعادة تقييم الاستثمارات المالية المتاحة للبيع في ٢٠٢٠/١٢/٣١
- ضعف الرقابة على الشيكات تحت التحصيل والمرتدة من البنوك حيث لا يتم إثبات تلك الأحداث محاسبياً، واستمرار ظهور الشيكات المرتدة بحساب الشيكات تحت التحصيل ولم يتم اتخاذ الإجراءات المحاسبية والقانونية لحفظ حق الشركة تجاه الغير.
- لم توافينا الشركة بجميع العقود البنكية لجميع القروض والتسهيلات التي حصلت عليها الشركة والمثبتة في القوائم المالية في ٢٠٢٠/١٢/٣١.
- لم نتمكن من الحصول على مصادقات بأرصدة بعض الحسابات المدينة والحسابات البنكية، ولم يتم موافقتنا بما يفيد إرسال الشركة لطلب تلك المصادقات.
- لم تقدر الشركة ما اذا كان هناك اي مؤشر على احتمال حدوث اضمحلال في قيمة أصولها، وما يترتب على ذلك من قيام الشركة بعمل تقدير للقيمة الاستردادية لتلك الأصول.
- لم يتم موافقتنا بشهادة بالموقف الضريبي للشركة.

- لم تقم الشركة بالإثبات أو الإفصاح عن الالتزامات المحتملة طبقا لمتطلبات معيار المحاسبة المصري رقم (٢٨) "المخصصات والالتزامات المحتملة والأصول المحتملة" طبقا لشهادة بالموقف القانوني للشركة والذي اشتمل على عدة قضايا المرفوعة على الشركة.
- لم توافينا الشركة بمخرجات نظام الحاسب الآلي للأستاذ المساعد لحساب الموردين.
- لم تلتزم الشركة بسداد ضرائب كسب العمل البالغ قدرها ٩٣٩٠٠٠ جنيه خلال أعوام ٢٠١٩، ٢٠٢٠، وضرائب الخصم والتحصيل المخصومة من الموردين البالغ قدرها ٦٢٠٠٠٠ جنيه.
- لم يتم موافتنا بما يفيد توثيق الجهة الادارية لمحاضر الجمعية العامة الخاصة بالتصديق على القوائم المالية للسنتين الماليين ٢٠١٩، ٢٠١٨.

#### 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 ٢٠٢٠ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية في ٣١/١٢/٢٠٢٠ 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 ٦ ابريل ٢٠٢١



شركة الاهرام للطباعة والتغليف

شركة مساهمة مصرية

قائمة المركز المالي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	رقم الايضاح	البيان
جنية مصرية	جنية مصرية		
٤١٢٢٦٣٧٢	٣٧٠١٨٢٣٤	( ٣ )	الاصول الغير متداولة
١٠٦٩٩٢٠		( ١٧ )	الاصول الثابتة بالصافي
٤٢٢٩٦٢٩٢	٣٧٠١٨٢٣٤		استثمارات فى شركات شقيقة
			اجمالي الاصول الغير متداولة
	١٨٦٣٠٥	( ١٩ )	الأصول المتداولة
٣٤٨٧٨٨٦٨	٤١٥٨٦٧١٦	( ٤ )	استثمارات مالية متاحة للبيع
١٧٣٦٧٧٨٨	٢٦٩٨٨٢٩٧	( ٥ )	المخزون
١٨٢٢٢٢٥٢	١٨٢١٣٦٩٣	( ٦ )	عملاء واوراق القبض
٥٩٢١٢٦٠	٥٠٢٧٦٣٢	( ٧ )	مدينون وارصدة مدينه اخرى
٤١٠٣٥١٨	٢٨٠٤٠٠	( ٨ )	اصول ضريبية مستحقة
٨٠٤٩٣٦٨٦	٩٢٢٨٣٠٤٤		النقدية بالصندوق والبنوك
١٢٢٧٨٩٩٧٩	١٢٩٣٠١٢٧٧		اجمالي الاصول المتداولة
			اجمالي الاصول
			حقوق الملكية
٤١٦٠٠٠٠٠	٤١٦٠٠٠٠٠	( ٩ )	رأس المال المصدر والمدفوع
٦٥١٩١٨٣	٦٦٢٥٦٥٤		احتياطي قانونى
١٨٩٤٧١٩	١٨٩٤٧١٩		احتياطي عام
٢٤١٥٥٠٣٠	٢٦١٧٧٩٧٠		ارباح مرحلة
٢١٢٩٤١٠	( ٢ ٩٧٨ ٠٠٤ )		صافى ارباح العام
٧٦٢٩٨٣٤٢	٧٣٣٢٠٣٣٨		اجمالي حقوق الملكية
			الالتزامات الغير متداولة
٣٤٥٥٤١١	٣٢٦٠٣٦٩		التزامات ضريبية مؤجلة
٣٤٥٥٤١١	٣٢٦٠٣٦٩		اجمالي الالتزامات الغير متداولة
			الالتزامات المتداولة
٧٦٧٤٣٠	٥١٧٤٣٠	( ١٠ )	مخصص التزامات محتملة
٣٢٧٢٥٩٠٠	٤١٧٨٠٠٨٦	( ١١ )	بنوك سحب على المكشوف
٤٨٣٧٨٢٧	٧٩٢٠٢٦٦	( ١٢ )	دائنون وارصدة دائنة اخرى
٢٨٧٥٠٦٨	١٥٦٠٦٣٦	( ١٣ )	التزامات ضريبية مستحقة
١٨٣٠٠٠٠	٩٤٢١٥٢	( ١٤ )	المستحق لاطراف ذات علاقة
٤٣٠٣٦٢٢٦	٥٢٧٢٠٥٧٠		اجمالي الالتزامات المتداولة
١٢٢٧٨٩٩٧٩	١٢٩٣٠١٢٧٧		اجمالي الالتزامات وحقوق الملكية

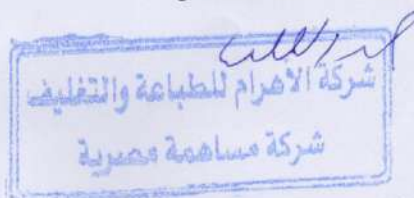
\* السياسات المحاسبية والإيضاحات المتممة جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها .

تقرير مراقب الحسابات مرفق .

العضو المنتدب

رئيس مجلس الادارة

د/ احمد كمال محمد العليمى



شركة الأهرام للطباعة والتغليف

شركة مساهمة مصرية

قائمة الأرباح أو الخسائر عن الفترة من اول يناير ٢٠٢٠ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

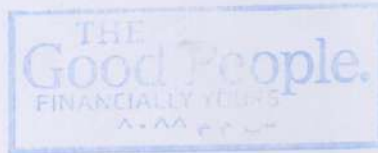
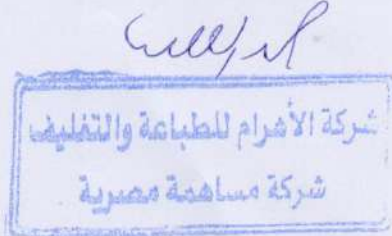
الفترة من	الفترة من	رقم	البيانات
٢٠١٩/١٢/٣١ حتى	٢٠٢٠/١٢/٣١ حتى	الإيضاح	
٨٩٩١٠٠٩٧	٦٠٤٦٠١٦٩		إيرادات النشاط الجارى
٨٩٩١٠٠٩٧	٦٠٤٦٠١٦٩		المبيعات (بالصافى)
			صافى إيرادات النشاط الجارى
			يخصم منة :-
٧١٧٩٤١٧٩	٥٥١٣٦٩٤٤	(١٥)	تكلفة المبيعات
١٨١١٥٩١٨	٥٣٢٣٢٢٥		مجمل ربح النشاط
			يخصم منة :-
٨٢٣٧٢٦	٧٨٢٨٣٦	(١٦)	مصروفات البيع والتوزيع
٥٣٣١٦٠٦	٤٧٠٦٠١١	(١٧)	مصروفات عمومية وإدارية
٢٤٠٠٠٠٠			مرتبات وبدلات اعضاء مجلس الادارة
٦٧٥٣٨٨٥	٣٦٤٠٤٨٥		مصروفات تمويلية
٢٦٧٥٢٨	٢٨٢٠٥٧		الاهلاك
٢٢٨٦٣٣			المساهمة التكافلية
٢٣١٠٥٤٠	-٤٠٨٨١٦٤		صافى ارباح النشاط
			يضاف اليه
١٥٤٢٩٧٥	٦٥٢١٠٩	(١٨)	إيرادات اخرى
	١٤٥٣٩١		فوائد داننة
٦٩٢٠	١١٧٦١٨		ارباح راسمالية
(٧٣٣ ٢٢٢)			مخصص مطالبات
(١٣٠ ٧٦٢)			الاضمحلال في قيمة العملاء والمدينون
٢٩٩٦٤٥١	(٣ ١٧٣ ٠٤٦)		صافى ربح العام قبل الضرائب
(٦٤٦ ٩٥٦)			ضريبة الدخل الجارية
(٢٢٠ ٠٨٤)	١٩٥٠٤٢		ضريبة الدخل المؤجلة
٢١٢٩٤١١	(٢ ٩٧٨ ٠٠٤)	(٢٠)	صافى ربح الفترة بعد الضرائب
٠,٢٦	-٠,٣٦		نصيب السهم من صافى ربح العام

\* السياسات المحاسبية والإيضاحات المتممة جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها .  
\* تقرير مراقب الحسابات مرفق .

رئيس مجلس الادارة

العضو المنتدب

د/ احمد كمال محمد العليمى



شركة/الاهرام للطباعة والتغليف

شركة مساهمة مصرية

قائمة الدخل الشامل عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

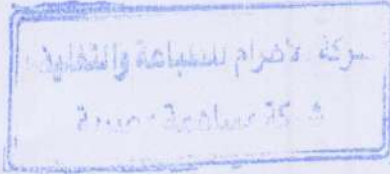
٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	البيان
جنية مصري	جنية مصري	
٢ ١٢٩ ٤١١	(٢ ٩٧٨ ٠٠٤)	صافي ربح العام بعد الضرائب
		بنود تتعلق بالدخل الشامل
٢ ١٢٩ ٤١١	(٢ ٩٧٨ ٠٠٤)	اجمالي الدخل الشامل عن العام

\* السياسات المحاسبية والإيضاحات المتممة جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها .  
\* تقرير مراقب الحسابات مرفق.

رئيس مجلس الإدارة  
د/ احمد كمال محمد العليمي

العضو المنتدب

*(Handwritten Signature)*



شركة/الاهرام للطباعة والتغليف

شركة مساهمة مصرية

قائمة التغير في حقوق الملكية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

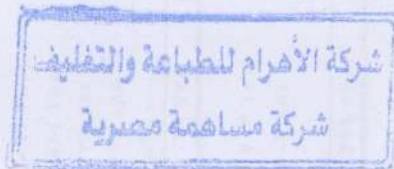
البيانات	راس المال جنيه مصري	احتياطي قانوني جنيه مصري	احتياطي عام جنيه مصري	ارباح مرحلة جنيه مصري	ارباح الفترة جنيه مصري	الاجمالي جنيه مصري
الرصيد في ١/١/٢٠١٩	٤١ ٦٠٠ ٠٠٠	٦ ١٦٤ ٣٨٩	١ ٨٩٤ ٧١٩	١٧ ٤١٣ ٩٥٠	٧ ٠٩٥ ٨٧٤	٧٤ ١٦٨ ٩٣٢
المحول الى الارباح المرحلة		١٠٦ ٤٧٠		٦ ٩٨٩ ٤٠٤	(٧ ٠٩٥ ٨٧٤)	
صافي ارباح الفترة العام					٧٩٨ ٧٣٧	٧٩٨ ٧٣٧
الرصيد في ٣١/١٢/٢٠١٩	٤١ ٦٠٠ ٠٠٠	٦ ٢٧٠ ٨٥٩	١ ٨٩٤ ٧١٩	٢٤ ٤٠٣ ٣٥٤	٧٩٨ ٧٣٧	٧٤ ٩٦٧ ٦٦٩
الرصيد في ١/١/٢٠٢٠	٤١ ٦٠٠ ٠٠٠	٦ ٥١٩ ١٨٣	١ ٨٩٤ ٧١٩	٢٤ ١٥٥ ٠٣٠	٢ ١٢٩ ٤١٠	٧٦ ٢٩٨ ٣٤٢
المحول الى الارباح المرحلة		١٠٦ ٤٧١		٢ ٠٢٢ ٩٤٠	(٢ ١٢٩ ٤١٠)	
صافي ارباح الفترة					(٢ ٩٧٨ ٠٠٤)	٤٣٨ ٣٥٨
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٤١ ٦٠٠ ٠٠٠	٦ ٦٢٥ ٦٥٤	١ ٨٩٤ ٧١٩	٢٦ ١٧٧ ٩٧٠	(٢ ٩٧٨ ٠٠٤)	٧٣ ٣٢٠ ٣٣٨

\* تقرير مراقب الحسابات مرفق.

العضو المنتدب

رئيس مجلس الادارة  
د/ احمد كمال محمد العليمي

*احمد كمال محمد العليمي*



شركة الأهرام للطباعة والتغليف  
شركة مساهمة مصرية

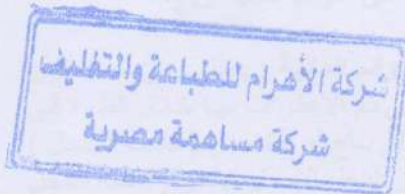
قائمة التدفقات النقدية عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٠/١٢/٣١

رقم الايضاً	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ جنيه مصري	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ جنيه مصري	
			صافي ارباح العام قبل الضرائب
	(٣١٧٣.٠٤٦)	٢٩٩٦٤٥٠	الضريبة المؤجلة وضريبة الدخل
	١٩٥.٤٢	(٨٦٧.٠٤١)	إهلاك الأصول الثابتة
(٣)	٤.٠٢٩٣٨٦	٣٨٢١٨٣٣	ارباح التشغيل قبل التغير في رأس المال العامل
	١.٥١٣٨١	٥٩٥١٢٤٢	التغير في استثمارات شركات شقيقة
	٨٨٣٦١٥		التغير في رصيد المخزون
(٤)	(٦٧٠٧٨٤٨)	٢٠٥٨٧٩٥	التغير في ارصدة العملاء واوراق القبض
(٥)	(٩٦٢٠٥٠٩)	٣٧٣٤٠٦٢	التغير في رصيد المدينون والارصدة المدينة الاخرى
(٦)	٨٥٥٩	١٣٩٦٣٩٦٧	التغير في رصيد اصول ضريبية مستحقة
(٧)	٨٩٣٦٢٨	(٩٤٥٥٣٦)	التغير في رصيد الدائون والارصدة الدائنة الاخرى
(١٢)	٣.٠٨٢٤٤٠	(٣.٠٦٠٣٨٣)	التغير في رصيد التزامات ضريبية مستحقة
(١٣)	(١٣١٤٤٣٢)	١٥٨٤٢٨٥	التغير في المخصصات
	(٢٥٠.٠٠٠)	٧٣٣٢٢٢	التغير في الالتزامات الضريبية المؤجلة
		٢٢٠.٨٥	التغير في اطراف ذات العلاقة
	(٨٨٧٨٤٨)	١٨٣٠.٠٠٠	صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
	(١٣.٥٦.٥٨)	٢٦.٦٩٧٣٨	التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(٣)	(٢٢١٢٤٧)	(١٥٧٠٣٦٥٠)	مدفوعات لشراء اصول ثابتة
	٤٠٠.٠٠٠	٤٠٧.٠٨٠	التغير في رصيد استثمارات في شركات شقيقة
	١٧٨٧٥٣	(١٥٢٩٦٥٧٠)	مقبوضات من بيع اصول ثابتة
			صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة الاستثمار
			التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
			التغير في حساب الارباح المرحلة
	٩.٥٤١٨٩	(١١٣٤٦٧٠٦)	صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التمويل
	(٣٨٢٣١١٥)	(٥٧٣٥٣٤)	التغير في النقدية خلال الفترة
			فروق اعادة تقييم العملة
	٤١٠٣٥١٨	٤٦٧٧.٥٢	النقدية وما في حكمها في بداية الفترة
(٨)	٢٨٠.٤٠٠	٤١٠٣٥١٨	* رصيد النقدية وما في حكمها نهاية الفترة

السياسات المحاسبية والإيضاحات المتممة ( جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها .  
تقرير مراقب الحسابات مرفق.  
العضو المنتدب

رئيس مجلس الادارة  
د/ احمد كمال محمد العليمي

*(Signature)*



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 والكرتو وكافة انواع الرقائق والسلوفان ورقائق الالمونيوم وكافة انواع الرقائق للافلام وخامات الميناليز والبرايمر والبولى امير والبولى اتيان والبولى اميد والبولى بروبيلين وكذا افلام والنواح الطباعة والمستلزمات وكذا الاحبار والمذيبات وكافة كيماويات الطباعة وكذا الالات 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 اول يناير وتنتهى فى 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 فى ٢٠٢٠/١٢/٣١

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 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 للفترة المالية التى تبدأ فى أو بعد أول يناير ٢٠١٦ و فيما يلى أهم التعديلات و التى تنطبق على الشركة و تأثيرها على القوائم المالية إن وجد :

**معيار المحاسبة المصري المعدل (١) عرض القوائم المالية :** يتطلب من المنشأة أن تفسح 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 لسياسية 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 .

## ٢ - أهم السياسات المحاسبية المطبقة ( تابع )

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 .

## ٢-٢ التغييرات فى السياسات المحاسبية والإفصاحات ( تابع )

معيار المحاسبة المصري الجديد ( ٤٠ ) الأدوات المالية " الإفصاحات " : تم إصدار معيار محاسبة مصرى 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 مصرى جديد رقم ( ٤٥ ) " قياس القيمة العادلة " ، ويطبق هذا المعيار عندما يتطلب معيار آخر أو يسمح بالقياس بالقيمة العادلة أو الإفصاح عن القيمة العادلة . ويهدف 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.

## ٣-٢ الأصول الثابتة

تظهر الأصول الثابتة بالتكلفة التاريخية بعد خصم مجمع الإهلاك والخسائر المترابطة 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.

٢ - أهم السياسات المحاسبية المطبقة (تابع)

يتم حساب ضريبة الدخل وفقاً لقانون الضرائب المصري

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

العمر الافتراضي المقدر سنة	اسم الأصل
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 الاستردادية، فيعتبر أن هناك اضمحلال للأصل وبالتالي يتم تخفيضه إلى قيمته الاستردادية. 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 العملاء والمدينون المتنوعون

٤-٢

يتم إثبات العملاء والمدينون المتنوعون بالقيمة الأصلية للفاخرة 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، يجب 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.

٢- أهم السياسات المحاسبية المطبقة (تابع)

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 باتباع طريقة الالتزامات 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 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 بالصافي 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، ويُدْرَج 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 التزام حالي قانوني أو حكومي 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 للإنفاق المتوقع المطلوب لتسوية الإلتزام. ويتم الاعتراف بالزيادة في المخصص نتيجة مرور الزمن بقائمة الدخل ضمن التكاليف التمويلية.

٢ - أهم السياسات المحاسبية المطبقة (تابع)  
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 واثرت 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 للتدقيق 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 في 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 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 بفوائد 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 رسملة تكاليف الاقتراض المتعلقة مباشرة باقتناء أو إنشاء أو إنتاج الأصل المؤهل والذي يتطلب فترة زمنية طويلة لتجهيزه للإستخدام 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 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 في حكمه

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 الاهرام للطباعة والتغليف

شركة مساهمة مصرية

تابع الايضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٣- الاصول الثابتة (بالصافي)

البيان	ارضى جنية مصرية	مبانى جنية مصرية	الات ومعدات جنية مصرية	وسائل نقل وانتقال جنية مصرية	عدد ادوات جنية مصرية	اثاث ومعدات مكتاتب جنية مصرية	حاسبات الية وبرامج جنية مصرية	اسطميات وقورم جنية مصرية	الاجمالى جنية مصرية
التكلفة في ١ يناير ٢٠٢٠	١١٢ ٢٢٢	١٨ ٩٩١ ٨٤٣	٥٣ ٧٠٩ ٧٠٧	٥ ٢٠٢ ٢٤٣	٢ ٠٨٦ ١٢٦	٢ ٢٦١ ١٠٨	٩٢٣ ٢٩٢	٢٤٣ ٦٦٧	٨٣ ٥٣٠ ٢٠٨
الاضافات خلال الفترة			١٨٠ ٠٢٢			٨ ٢٠٠	٣٣ ٠٢٥		٢٢١ ٢٤٧
الاستيعادات خلال الفترة		(٤٠٠ ٠٠٠)							(٤٠٠ ٠٠٠)
التكلفة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	١١٢ ٢٢٢	١٨ ٥٩١ ٨٤٣	٥٣ ٨٨٩ ٧٣٠	٥ ٢٠٢ ٢٤٣	٢ ٠٨٦ ١٢٦	٢ ٢٦٩ ٣٠٨	٩٥٦ ٣١٧	٢٤٣ ٦٦٧	٨٣ ٣٥١ ٤٥٦
مجموع الاهلاك في ١ يناير ٢٠٢٠		١ ٩٩١ ٠٤٦	٣٣ ٢٨٥ ٣٥٤	٢ ٥٧٧ ٧١٢	١ ٧٣٨ ٠٧٧	١ ٧٢٨ ٣٨٨	٧٣٩ ٥٩٢	٢٤٣ ٦٦٧	٤٢ ٣٠٣ ٨٣٦
اهلاك الفترة		٨٣١ ٢١٠	٢ ٢٩٥ ٧١٦	٣٩٥ ٣١٠	١١٨ ٤٢٢	٢٠٣ ٩٩٨	٨٤ ٧٢٩		٤ ٠٢٩ ٣٨٦
مجموع اهلاك الاستيعادات									
مجموع الاهلاك في ٣١/١٢/٢٠٢٠		٢ ٨٢٢ ٢٥٦	٣٥ ٥٨١ ٠٧٠	٢ ٩٧٣ ٠٢٣	١ ٨٥٦ ٤٩٩	٢ ٠٣٢ ٣٨٦	٨٢٤ ٣٢٢	٢٤٣ ٦٦٧	٤٦ ٣٣٣ ٢٢٢
الصافى في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	١١٢ ٢٢٢	١٥ ٧٦٩ ٥٨٧	١٨ ٣٠٨ ٦٦٠	٢ ٢٢٩ ٢٢٠	٢٢٩ ٦٢٧	٢٣٦ ٩٢٢	١٣١ ٩٩٥		٣٧ ٠١٨ ٢٣٤

البيان	ارضى جنية مصرية	مبانى جنية مصرية	الات ومعدات جنية مصرية	وسائل نقل وانتقال جنية مصرية	عدد ادوات جنية مصرية	اثاث ومعدات مكتاتب جنية مصرية	حاسبات الية وبرامج جنية مصرية	اسطميات وقورم جنية مصرية	الاجمالى جنية مصرية
التكلفة في ١ يناير ٢٠١٩	١١٢ ٢٢٢	٣ ٥٤٧ ٢٢٨	٥٣ ٦٢٩ ٧٠٧	٥ ٠٧٨ ١٠٣	٢ ٠٤٨ ٢٢٦	٢ ٢٥٧ ٥٠٨	٩٠٩ ٨٩٧	٢٤٣ ٦٦٧	٦٧ ٨٢٦ ٥٥٨
الاضافات خلال الفترة			٨٠ ٠٠٠	١٢٤ ١٤٠	٣٧ ٩٠٠	٣ ٦٠٠	١٣ ٣٩٥		١٥ ٧٠٣ ٦٥٠
الاستيعادات خلال الفترة									
التكلفة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩	١١٢ ٢٢٢	١٨ ٩٩١ ٨٤٣	٥٣ ٧٠٩ ٧٠٧	٥ ٢٠٢ ٢٤٣	٢ ٠٨٦ ١٢٦	٢ ٢٦١ ١٠٨	٩٢٣ ٢٩٢	٢٤٣ ٦٦٧	٨٣ ٥٣٠ ٢٠٨
مجموع الاهلاك في ١ يناير ٢٠١٩		١ ٣٨٠ ١١٥	٣١ ٠٥٨ ٨٨١	٢ ١٨٦ ٩٧٠	١ ٥٩٨ ٩٩٧	١ ٤١٥ ٩١٧	٥٩٧ ٤٥٦	٢٤٣ ٦٦٧	٣٨ ٤٨٢ ٠٠٣
اهلاك الفترة		٦١٠ ٩٣١	٢ ٢٢٦ ٤٧٣	٣٩٠ ٧٤٢	١٣٩ ٠٨٠	٣١٢ ٤٧١	١٤٢ ١٣٦		٣ ٨٢١ ٨٣٣
مجموع اهلاك الاستيعادات									
مجموع الاهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩		١ ٩٩١ ٠٤٦	٣٣ ٢٨٥ ٣٥٤	٢ ٥٧٧ ٧١٢	١ ٧٣٨ ٠٧٧	١ ٧٢٨ ٣٨٨	٧٣٩ ٥٩٢	٢٤٣ ٦٦٧	٤٢ ٣٠٣ ٨٣٦
الصافى في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩	١١٢ ٢٢٢	١٧ ٠٠٠ ٧٩٧	٢٠ ٤٢٤ ٣٥٣	٢ ٦٢٤ ٥٣١	٣٤٨ ٠٤٩	٥٣٢ ٧٢٠	١٨٣ ٧٠٠		٤١ ٢٢٦ ٣٧٢

شركة الاهرام للطباعة والتغليف

شركة مساهمة مصرية

الايضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٤- المخزون
جنية مصري	جنية مصري	البيــــــــــــــــان
١٢٤٢٨٦٢٨	٤٨٥١٣٠٥	مواد خام
٣٣٦٩٤٦٥	٣٧٧٦٣٤٨	قطع غيار
٧٧٥١٩٧٣	٢٠٧٣٤٥٠.٨	مستلزمات انتاج
٥٥٩٧٥٨٠	٦٠٥٣٣٦٤	خامات بقاعات الانتاج
٥٧٣١٢٢٢	٦١٧١١٩١	مخزون انتاج تام
٣٤٨٧٨٨٦٨	٤١٥٨٦٧١٦	الاجمالي
٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٥- عملاء واوراق القبض
جنية مصري	جنية مصري	البيــــــــــــــــان
١٧٠٥٤٤٠٢٥٦	٢٦٠٨٣٧٠٧	العملاء
٣٠٧٣٤٠٥٠٢	٣٣٢٠٠٥٨	اوراق القبض
١٧٦٠٤٦٨-	١٧٦٠٤٦٨-	يخصم :-
٢١١٠٢٢٩٠	٢٦٩٨٨٢٩٧	الانخفاض في قيمة العملاء
		الاجمالي
٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٦- مدينون وارصدة مدينة اخرى
جنية مصري	جنية مصري	البيــــــــــــــــان
١٠٤٢٣	١٠٤٢٣	مصرفات مدفوعة مقدما
٢١٠٠٥٣٩	٢١٣٠٠٣٩	تأمينات لدى الغير
٤٨٠٥٣٤	٤٩٠٧٣٤	سلف عاملين
١٠٣٨٧٠٢٤٥	١٠٣٧١٠٢١٠	مدينون
	٢٠٠٣٧٩	تأمينات اجتماعية
٣٠٨٦٧٠١٦١	٣٠٨٣٥٠٥٥٥	موردين دفعات مقدمة
٢٠٠٦٢٠٥٩٠	٢٠٠٦٢٠٥٩٠	مدينو توزيعات ارباح
٣٠٢٥٦٠٠٤٥	٣٠٢٥٦٠٠٤٥	ارصدة مدينة اخرى
٥٦٧٠٦٢٣	٥٦٧٠٦٢٣	شركة البدر للبلاستيك ( شركة شقيقة )
	١٥٠٠٢١	مصلحة الضرائب
٤٠٣٦٨٠٦٤٩	٤٠٣٦٨٠٦٤٩	موردين نقدا
٢٤٥٢٤٢٥	٢٤٥٢٤٢٥	موردين اصول ثابتة
١٨٢٢٢٢٣٥	١٨٢١٣٦٩٣	الاجمالي

شركة/الاهرام للطباعة والتقليف  
شركة مساهمة مصرية  
الايضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠  
شركة/الاهرام للطباعة والتقليف  
شركة مساهمة مصرية  
الايضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٧- اصول ضريبية مستحقة

البيانات	
٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
<u>جنية مصرى</u>	<u>جنية مصرى</u>
٣.٦٥٣.٤٣٥	٣.٦٥٣.٤٣٥
١.٩٢٤.٦٢٥	١.٠٣٠.٩٩٧
٣٤٣.٢٠٠	٣٤٣.٢٠٠
<u>٥٩٢١٢٦٠</u>	<u>٥.٢٧٦٣٢</u>

يوجد نزاع بين الشركة ومصحة الضرائب بخصوص قيمة ضرائب المبيعات الحكيمة يبلغ ٣٦٥٣٤٣٥ جم لم يتم البت فيها

٨- نقدية بالصندوق والبنوك

البيانات	
٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
<u>جنية مصرى</u>	<u>جنية مصرى</u>
٣٢٥.٨٤٤	٢٣٣.٣٩٠
٢٣٠.١٧٢	٤٧.٠١٠
<u>٣٦٩.٠١٦</u>	<u>٢٨٠.٤٠٠</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 ٥٢٠٠٠٠٠٠ سهم "فقط خمسة مليون ومئتان 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 مصرى بزيادة قدرها ١٥٦٠٠٠٠٠٠ جنية بعدد ٣١٢٠٠٠٠٠ 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 التأسيس فى السجل التجارى ليصبح راس المال المصدر والمدفوع ٤١٦٠٠٠٠٠٠ جنية "فقط واحد واربعون مليون وستمائة الف جنيها مصريا لاغير" بعدد ٨٣٢٠٠٠٠٠ سهم فقط ثمانية ملايين وثلاثمائة وستون الف سهم "القيمة الاسمية لكل سهم ٥ جنية" وهيكلا راس المال فى ٣١/١٢/٢٠٢٠

اسم المساهم	عدد الاسهم	القيمة الاسمية
التسليم للاستيراد	٢٣٤٢٠٠٠	١١٧١٠٠٠٠
عمر احمد كمال محمد العليمى	٨٥٩٨٤٩	٤٢٩٩٢٤٥
شادن احمد كمال محمد العليمى	٨٣٥٦٠٠	٤١٧٨٠٠٠
عبدالله بن على بن عبدالله	٨٣٢٠٠٠	٤١٦٠٠٠٠
مرسى مرسى علم للتعمية السياحية	٦٨٥٣٠٢	٣٤٢٦٥١٠
احمد كمال محمد العليمى مجموع مرتبطة رئيس	١٧٣٣٨	٨٦٦٩٠
مجلس ادارة شركة مرسى مرسى علم	٢٧٤٧٩١١	١٣٧٣٩٥٥٥
مساهمين اقل من ٥%	٨٣٢٠٠٠٠	٤١٦٠٠٠٠٠
<b>الاجمالي</b>		

شركة الاهرام للطباعة والتغليف  
شركة مساهمة مصرية  
الايضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

\* تتمثل حركة مخصص التزامات محتملة فيما يلي:-

الرصيد في	المستخدم خلال الفترة	رصيد اول المدة
٣١/١٢/٢٠٢٠	٢٥٠٠٠٠٠	٧٦٧.٤٣٠
٥١٧.٤٣٠		
٥١٧٤٣٠	٢٥٠٠٠٠	٧٦٧٤٣٠

مخصص التزامات ضريبية  
انتفى الغرض منها  
الاجمالي

١١- بنوك سحب على المكشوف

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
جنية مصري	جنية مصري
٣٢.٧٢٥.٩٠٠	٤١.٧٨٠.٠٨٦
٣٢٧٢٥٩٠٠	٤١٧٨٠٠٨٦

البيانات  
البنك الاهلي القطري الوطنى  
الاجمالي

١٢- دائنون وارصدة دائنة اخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
جنية مصري	جنية مصري
٣٠١.٩٠٨١٥	٢٠.٦٣٥.٣٦٤
٧.٥٠٣٩٣	٢٢٢.٦٧٤
٥٣٥.١٧٩	٩٦٢.٣٦٣
٣٨٣.٣٦٠	٤.٠٠٠.٠٠٠
٦٧.٤٣٣	.
٣٦.٦٤٧	٩٩.٨٦٥
٤٨٣٧٨٢٧	٧٩٢.٢٦٦

البيانات  
الموردين  
اوراق الدفع  
مصرفات مستحقة  
عملاء دفعات مقدمة  
هيئة التأمين الصحى المساهمة التكافئية  
تامينات اجتماعية  
دائنون متنوعون  
الاجمالي

١٣- التزامات ضريبية مستحقة

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
جنية مصري	جنية مصري
٥٢٣.٦٦٤	٩٢٩.٨٢٦
٥٧٨.٧٦١	٦٢.٠٦٧٨
١.٥٢٣.١٣٥	.
١٣٣	١٣٣
٢٤٩.٣٧٥	
٢.٨٧٥.٠٦٨	١.٥٦٠.٦٣٦

البيانات  
ضريبة كسب العمل  
ضريبة الخصم والتحصيول  
ضريبة الدخل الجارية  
ضريبة الدمغة  
ضريبة المبيعات  
الاجمالي

١٤- مستحق لاطراف ذات العلاقة

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
جنية مصري	جنية مصري
	٩٤٢.١٥٢
	٩٤٢.١٥٢

د/ احمد كمال العليمى مساهم ورئيس مجلس الادارة

الاجمالي

١٥- تكلفة المبيعات

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
جنية مصري	جنية مصري
٥١٠.١٣.٥٥٢	٣٩.٥٠١.٨٤٧
١٧.٦٤٦.٧٢٥	١٢.٤٣١.٠٠١
٣.١٣٣.٩٠٣	٣.٣٠٤.٠٩٦
٧١.٧٩٤.١٧٩	٥٥.١٣٦.٩٤٤

البيانات  
خامات منصرفه للتشغيل  
مصرفات صناعية\*  
اهلاكات  
الاجمالي

شركة الاهرام للطباعة والتغليف

شركة مساهمة مصرية

الايضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

شركة الاهرام للطباعة والتغليف

شركة مساهمة مصرية

الايضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

\* (١/١٥) المصروفات الصناعية

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	البيانات
جنية مصري	جنية مصري	
٦٠٣٩٢.٨٦٣	٥٤.٤٧٧.٧٢٨	اجور ومرتببات
١.٥٢١.٢٠٧	١.٥٢٧.٢٣٠	مستلزمات انتاج
٦٩.٧٠٠		تجهيزات فنية-سلندرات
١.٤٩٨.٣٠١	٦٢٦.٠٧٣	مصروفات قطع غيار
	١٨٩.٧٧٨	مواد ومهمات
٢٢٤.٣٩٤	١١٥.٩٤٠	مصروفات صيانة
٥.٦٢٣.٢٩٢	٣.٥٦٩.٢٣٤	قوى محركة
١.٠٦٥.٦٧٥	١٧.٧٣٠	مصارييف النولون ووسائل النقل
٥٠.٢٣	١١٦.٧١١	مصارييف السيارات
٩٩.٩١٠	٤٠٠.١٦	ايجارات
١٧.٥٠٠	٢٠.٢٥٠	صندوق اعانة الطوارئ
١٧٣.٢٥٤	١٦٩.٣٠٦	مصروفات تأمين
٣٥.١٧١	٦٨.٤٤٧	مصارييف انتقالات وسفر
١٧.٦٠٨		تشغيل لدى الغير
٢٦٦.٢٦٩	٨٤.١٧٢	رسوم واشترابات
٤١٤.٢٧٢	٣٠٠.٨٢٢	تأمينات اجتماعية
٢١٩.٧٦٦	٢٧.٦٢٣	مصروفات اخرى
٢.٥٢٠	٧٩.٩٤٢	مصروفات امن صناعي
١٧.٦٤٦.٧٢٥	١٢.٤٣١.٠٠١	الاجمالي

١٦- مصروفات البيع والتوزيع

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	البيانات
جنية مصري	جنية مصري	
٢.٠٢.٢٤٨	١٦٨.٢٢٩	اجور ومرتببات
٨.٦١٨	٩.٤٣٠	تأمينات اجتماعية
١٩٢.٤٥٨	١٦١.٩٤٥	عمولات بيع وتوزيع
٤٢.٠٠٢	٤٤٣.٢٣٢	اهلاكات
٨٢٣.٧٣٦	٧٨٢.٨٣٦	الاجمالي

١٧- مصروفات عمومية وادارية

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	البيانات
جنية مصري	جنية مصري	
٢.٣٢٨.٨٣٢	٢.٧٢٣.٩٨٥	اجور ومرتببات وما في حكمها
١٠٠.٥٩٤	٨١.٤٥٢	تأمينات اجتماعية
٤٤.٤٩٥	١٢.٦٧٥	ايجارات
٦٢.٤٤٨	٢٤.٢١١	ادوات كتابية
٧٦.٧٥١	١٧.٤٥٨	كهرباء ومياة وغاز
٦٢.٢٣٠	٢٣.٧٧١	مستلزمات تصوير وكمبيوتر
٧٠.٩٢٠	٢٢.٠٦٦	دعاية واعلان
١٦٥.٦٥١	١٥٠.٠٨١	تطوير وبحوث واستثمارات
١.٣.٨١٢	٩٨.٤٤٥	مصارييف صيانة
٢٤.٥٠٠	٤٢.٧٣٣	مصروفات سيارات
٩٦.٥٩٣	٨٦.٧٨٢	انتقالات وتاجير وسائل نقل
.	٢٠.٨٩٤	اكراميات وهدايا
٩٩.٧٦٨	١١٥.٠٤٧	مصارييف تليفونات وفاكس وبريد
٣٥٤.٣٤٦	١٣٢.٦٥٠	رسوم واشترابات
٢٧٨.٢٦٢	٢٨٣.٧٢٦	مصارييف ضيافة ونظافة
١٩٥.٩٥٠	٢٢٣.٠٥٢	اتعاب اتعاب مهنية
٢٢.٠٣٨٣	٤١٦.٦١٦	مصروفات بنكية
٣٦٧.٤٤٦	٨٥٠	اكراميات وهدايا
٦٧٨.٦٢٥	٩٧.٨٨٦	مصروفات اخرى
.	٩٠.٦٣٣	ضرائب عقارية
٥.٣٣١.٦٠٦	٤٧.٠٦٠.١١	الاجمالي

شركة/الاهرام للطباعة والتغليف

شركة مساهمة مصرية

الايضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

شركة/الاهرام للطباعة والتغليف

شركة مساهمة مصرية

الايضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

١٨- إيرادات اخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	البيلان
جنية مصري	جنية مصري	خصم مكتسب
١,٦٩٢,٦٦١	٦٤٣,٧٨٢	مبيعات هالك
٢٢٨	.	ايرادات متنوعة
١,٦٩٢,٨٨٩	٦٥٢,١٠٩	الاجمالي

١٩- استثمارات في شركات شقيقة

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	البيلان
جنية مصري	جنية مصري	استثمارات في شركة البدر للبلاستيك
.	١٨٦,٣٠٥	الاجمالي
.	١٨٦,٣٠٥	

وتم تعديل السياسة من استثمارات مالية في شركات شقيقة بها الى استثمارات مالية متاحة للبيع في عام ٢٠٢٠

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٢٠- نصيب السهم في الاربح
٢١٢٩٤١١	٢٩٧٨٠٠٤-	صافي الخسائر
٨,٣٢٠,٠٠٠	٨٣٢,٠٠٠	عدد الاسهم
٠,٢٦	٠,٣٦-	نصيب السهم

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 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 عامي ٢٠١٠ و ٢٠١١ وتم الاعتراض على الربط وتم نظر الخلاف امام لجنة الطعن
  - 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 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 بفوق 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 السنوات ٢٠١٥ حتى ٢٠١٩.