

شركة الأهرام للطباعة والتغليف

(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

و تقرير مراقب الحسابات عليها



تقرير مراقب الحسابات

الى السادة مساهمي شركة /الاهرام للطباعة والتغليف (شركة مساهمة مصرية)

تقرير عن القوائم المالية

راجعنا القوائم المالية المرفقة لشركة الاهرام للطباعة والتغليف (شركة مساهمة مصرية) والمتمثلة في قائمة المركز المالي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ وكذا قوائم الدخل والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وملخص للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الايضاحات .

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية

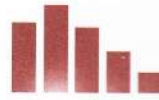
هذه القوائم المالية مسؤولة إدارة الشركة فالإدارة مسؤولة عن اعداد وعرض القوائم المالية عرضا عادلا وواضحا وفقا لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية ، وتتضمن مسؤولية الإدارة تصميم وتنفيذ والحفاظ على رقابة داخلية ذات صلة بأعداد وعرض قوائم مالية عرضا عادلا وواضحا خالية من أية تحريفات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

مسئولية مراقب الحسابات

تنحصر مسئوليتنا في ابداء الرأي على هذه القوائم المالية في ضوء مراجعتنا لها . وتمت مراجعتنا وفقا لمعايير المراجعة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية . وتتطلب هذه المعايير تخطيط واداء المراجعة للحصول على تأكيد مناسب بأن القوائم المالية خالية من أية اخطاء هامة ومؤثرة .

وتتضمن أعمال المراجعة اداء اجراءات للحصول على ادلة مراجعة بشأن القيم والإفصاحات الواردة في القوائم المالية . وتعتمد الإجراءات التي تم اختيارها على الحكم الشخصي للمراقب ويشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الهام والمؤثر في القوائم المالية سواء الناتج عن الغش أو الخطأ . ولدى تقييم هذه المخاطر يضع المراقب في اعتباره الرقابة الداخلية ذات الصلة بقيام المنشأة بإعداد القوائم المالية والعرض العادل والواضح لهم وذلك لتصميم اجراءات مراجعة مناسبة للظروف ولكن ليس بغرض ابداء رأى على كفاءة الرقابة

الداخلية في المنشأة . وتشمل عملية المراجعة ايضا تقييم مدى ملانمة السياسات المحاسبية والتقديرات المحاسبية الهامة التي اعدت 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 .



فقرة لفت انتباه

١- تم رفع دعوى قضائية لإسترداد ضريبة مبيعات - ضريبة حكومية بمبلغ ٣٦٥٣٤٣٥ جنيه .

الرأى المتحفظ

- يتضمن إيضاح مدينون وارصدة مدينة اخرى في ٢٠١٨/١٢/٣١ بند (موردين دفعات مقدمة) بمبلغ

٢٨٣٤٧٦٨٢ جنيه وبالفحص تبين لنا أن هذا المبلغ عبارة عن :-

• مبلغ ١٥٠٣٦٥٤٦ جنيه أفادت إدارة الشركة بأنه دفعات مقدمة لشراء أرض ومبنى ولم نتمكن من الإطلاع على العقود المسجلة أو عقود التخصيص أو الرخصة ولم توافينا الشركة بهذه المستندات حتى تاريخه .

• وباقي الرصيد عبارة عن مبالغ منصرفة بشيكات مقيدة بحسابات الشركة على أنها موردين عاديين لإنهاء تشطيبات المبنى بدون وجود مستندات تؤيد صحة المبلغ .

- تضمن إيضاح مصروفات البيع والتوزيع :-

بند عمولات بيع وتوزيع بمبلغ ١٤٢٩٦٧٢ جنيه ، وبالإطلاع على المستندات تبين أنها منصرفة بشيكات لأشخاص وأفادت ادارة الشركة أنها مبالغ منصرفة لتنشيط مبيعات الشركة مع ملاحظة انه لم يتم تطبيق قانون الخصم والتحصيل تحت حساب الضريبة عند صرف هذه المبالغ .

- تضمن إيضاح مصروفات عمومية وادارية :-

بند اكراميات وهدايا بمبلغ ٣٥٥٧٣٥ جنيه ، وبالفحص تبين انها تم صرفها بشيكات بأسماء اشخاص ولم يتم التوضيح عن اسباب صرف هذه المبالغ .

- رصيد مدينو توزيعات أرباح عاملين :-

بلغ رصيد اخر المدة فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ مبلغ ٢٠٦٢٥٩٠ جم وأفادت الشركة بأنة عبارة عن مكافآت وتوزيعات أرباح للعاملين بالشركة تحت التسوية .

- تم جرد وتقييم المخزون بمعرفة ادارة الشركة وتحت مسؤوليتها .

الرأى

بخلاف ما ورد اعلاه من رأينا أن القوائم المالية المشار اليها اعلاه تعبر بعدالة ووضوح ، فى جميع جوانبها الهامة عن المركز المالى لشركة الاهرام للطباعة والتغليف (شركة مساهمة مصرية) فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ وعن ادائها المالى وتدفقاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية فى ذلك التاريخ وذلك طبقا لمعايير المحاسبة المصرية وفى 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 وارسد بتلك الحسابات.

البيانات الواردة بتقرير مجلس الادارة متفقة مع ما هو وارد بدفاتر الشركة وذلك فى الحدود التى تثبت بها مثل تلك البيانات وأعدت طبقا لمتطلبات القانون ولاحتة التنفيذية متفقة مع ما هو وارد بدفاتر الشركة وذلك فى الحدود التى تثبت بها مثل تلك البيانات بالدفاتر.

مراقب الحسابات

فتحي سعيد
محاسب قانوني وخبير ضرائب
ب.س.م. ٢٠٥٤٠٣

تحريرا فى ٢٠١٩ / ٣ / ٣١

تقرير تأكد مستقل
عن مدى الالتزام بالحوكمة

السادة / مساهمى شركة / الاهرام للطباعة والتغليف (شركة مساهمة مصرية)

المقدمة

قمنا باختبار تقرير مدى الالتزام بقواعد الحوكمة المعد بواسطة شركة / الاهرام للطباعة والتغليف (شركة مساهمة مصرية) والمتمثلة فى قائمة المركز المالى فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ .

مسئولية الادارة

ادارة الشركة هى المسئولة عن اعداد وعرض تقرير مدى الالتزام بقواعد الحوكمة وفقا للتعليمات الصادرة عن الهيئة العامة للرقابة المالية والدليل المصري لحوكمة الشركات الصادر من مركز المديرين المصرى والقوانين والقرارات ذات العلاقة كما هو موضح بالفقرة من تقرير مدى الالتزام بقواعد الحوكمة ، كما أن مسؤولية الادارة تمتد الى تحديد نقاط عدم الالتزام ومبرراتها .

مسئولية المراجع

تنحصر مسئوليتنا فى اختبار المعلومات الواردة فى تقرير مدى الالتزام بقواعد الحوكمة المعد بمعرفة ادارة الشركة وابداء استنتاج فى ضوء الاختبارات التى تم ادائها وقد قمنا باختبار تقرير مدى الالتزام بقواعد الحوكمة طبقا للمعيار المصرى لمهام التأكد رقم (٣٠٠٠) "مهام التأكد بخلاف مراجعة او فحص معلومات مالية تاريخية" ويتطلب هذا المعيار الالتزام بمتطلبات السلوك المهني بما فيها متطلبات الاستقلالية وتخطيط واداء عملية الاختبار للحصول على تأكد بأن تقرير مدى الالتزام بقواعد الحوكمة خالى من اى تحريفات هامة ومؤثرة ويشمل اختبار تقرير مدى الالتزام بقواعد الحوكمة للحصول بصورة اساسية على الادلة من واقع الملاحظة والاستفسارات من الاشخاص المسئولين عن اعداد تقرير مدى الالتزام بقواعد الحوكمة والاطلاع على المستندات عندما يكون ذلك مناسباً. ونحن نرى ان الادلة التى حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير اساس لاستنتاجنا.

وقد اعد هذا التقرير بناء على تكليف ادارة الشركة لنا لتقوم بتقديمه الى الهيئة العامة للرقابة المالية وليس لاي غرض اخر وبالتالي فهو لا يصلح للاستخدام اللغرض الذى اعد من اجله.

الاستنتاج

ومن رايانا ان تقرير مدى الالتزام بقواعد الحوكمة المشار الية اعلاه يعبر بوضوح - فى جميع جوانبه الهامة- عن مدى التزام الشركة بقواعد الحوكمة خلال الفترة المالية المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ :استنادا الى قواعد ومعايير حوكمة الشركات والقوانين والقرارات ذات العلاقة

تحريرا فى ٣١ مارس ٢٠١٩

مراقب الحسابات
فتحى سعيد
محاسب قانوني وخبير ضرائب

Head Office: 20 El-Mathaf El-Zerai St., Agouza, Giza, Egypt - Tel: (02) 33354988 - Fax: (02) 33360194
Hurghada Branch: Tel: (065) 3446642 - Mobile: 0100 344 1601 - Website: www.fathysaid.com

شركة/الاهرام للطباعة والتغليف

شركة مساهمة مصرية

قائمة المركز المالي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	رقم الايضاح	البيان
٢٠,٤٦١,٨٥٠	٢٩,٣٤٤,٥٥٨	(٣)	الاصول الغير متداولة
٨٦٨,٤٩٩	-		الاصول الثابتة بالصافي
-	١,٤٧٧,٠٠٠	(١٩)	مشروعات تحت التنفيذ
٢١,٣٣٠,٣٤٩	٣٠,٨٢١,٥٥٨		استثمارات فى شركات شقيقة
			إجمالي الأصول الغير متداولة
			الأصول المتداولة
٢٧,١٨٧,٩٧٩	٣٦,٩٣٧,٦٦٣	(٤)	المخزون
٢٧,٤٢٣,٥٩٢	٢٠,٠٦٤,٩٩٠	(٥)	عملاء واوراق القبض
١٥,٤١٦,٨٦٥	٣٣,٢٢٣,٠٧٩	(٦)	مدينون وارصدة مدينه اخرى
٤,٤٧٧,٥٩١	٤,٩٧٥,٧٢٤	(٧)	اصول ضريبية مستحقة
١١,١٤٢,٥٤٦	٤,٦٧٧,٠٥٢	(٨)	النقدية بالصندوق والبنوك
٨٥,٦٤٨,٥٧٣	٩٩,٨٧٨,٥٠٨		اجمالى الأصول المتداولة
١٠٦,٩٧٨,٩٢٢	١٣٠,٧٠٠,٠٦٦		اجمالى الاصول
			حقوق الملكية
٤١,٦٠٠,٠٠٠	٤١,٦٠٠,٠٠٠	(٩)	رأس المال المصدر والمدفوع
٥,٧٢٧,٥٥٣	٦,١٦٤,٣٨٩		احتياطي قانونى
١,٨٩٤,٧١٩	١,٨٩٤,٧١٩		احتياطي عام
٩,١١٤,٠٥٩	١٧,٤١٣,٩٥٠		ارباح مرحلة
٨,٧٣٦,٧٢٧	٧,٠٩٥,٨٧٤		صافى ارباح العام
٦٧,٠٧٣,٠٥٨	٧٤,١٦٨,٩٣٢		اجمالى حقوق الملكية
			الالتزامات الغير متداولة
١,٩٨٥,٧٧٥	٣,٢٣٥,٣٢٧		التزامات ضريبية مؤجلة
١,٩٨٥,٧٧٥	٣,٢٣٥,٣٢٧		اجمالى الالتزامات الغير متداولة
			الالتزامات المتداولة
٣٤,٢٠٨	٣٤,٢٠٨	(١٠)	مخصص التزامات محتملة
٢٩,٧٢٦,٤٦٥	٤٤,٠٧٢,٦٠٦	(١١)	بنوك سحب على المكشوف
٤,٣٤٧,٨٣٩	٧,٨٩٨,٢١٠	(١٢)	دائنون وارصدة دائنة اخرى
٣,٨١١,٥٧٧	١,٢٩٠,٧٨٣	(١٣)	التزامات ضريبية مستحقة
٣٧,٩٢٠,٠٨٩	٥٣,٢٩٥,٨٠٧		اجمالى الالتزامات المتداولة
١٠٦,٩٧٨,٩٢٢	١٣٠,٧٠٠,٠٦٦		اجمالى الالتزامات وحقوق الملكية

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

رئيس مجلس الادارة

نائب رئيس مجلس الادارة والعضو المنتدب

المدير المالي

شركة الاهرام للطباعة والتغليف
شركة مساهمة مصرية

شركة/الاهرام للطباعة والتغليف

شركة مساهمة مصرية

قائمة الأرباح أو الخسائر عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

البيان	رقم	الفترة من	الفترة من
	الايضاح	٢٠١٨/١٢/٣١ حتى ٢٠١٨/١/١	٢٠١٧/١٢/٣١ حتى ٢٠١٧/١/١
ايرادات النشاط الجارى		١٢٩,٧٠٨,٤٠٣	١٢١,١٤٥,٢٦٢
المبيعات (بالصافى)		-	-
تشغيل للغير		١٢٩,٧٠٨,٤٠٣	١٢١,١٤٥,٢٦٢
صافى ايرادات النشاط الجارى		١٠٧,٩٥٦,٢٥٣	١٠٠,١٩٩,٧٨٢
يخصم منه :-	(١٤)	٢١,٧٥٢,١٥٠	٢٠,٩٤٥,٤٨٠
تكلفة المبيعات		١,٦١٩,٤٨٧	٣٩١,٠٠٤
مجمل ربح النشاط		٦,٣١٧,٢٢٥	٥,٩٥٧,٩١٧
يخصم منه :-	(١٥)	٢,٤٠٠,٠٠٠	٢,٤١٢,٠٠٠
مصرفات البيع والتوزيع		٣,٥١١,٥١٤	٣,٧١٢,٧٦١
مصرفات عمومية وادارية	(١٦)	٥٦٢,٩٩٠	٤٨١,٠٨٥
مرتبات وبدلات اعضاء مجلس الادارة		٢٢,٩٣٣	٥٣٩,١٢٤
مصرفات تمويلية		١٥٤,٧٢٧	-
الاهلاك		٧,١٦٣,٢٧٤	٧,٧٥١,٥٨٩
فروق تقييم العملة		١,٦٩٢,٨٨٩	١,٩٧٠,٠٤٣
المساهمة التكافلية		٣٤٤,٧٢٤	٣٦٥,٠٨٣
صافى ارباح النشاط		-	٣٠٠,٦٣٦
يضاف اليه	(١٧)	٩,٢٠٠,٨٨٧	١٠,٣٨٧,٣٥١
ايرادات اخرى		(٨٥٥,٤٦١)	(٢,٠٠١,٧٣٤)
فوائد دائنة		(١٢٤٩٥٥٢)	٣٥١,١١٠
ارباح راسمالية		٧,٠٩٥,٨٧٤	٨,٧٣٦,٧٢٧
صافى ربح العام قبل الضرائب		٠,٧٧	٠,٩٥
ضريبة الدخل الجارية			
ضريبة الدخل المؤجلة			
صافى ربح الفترة بعد الضرائب			
نصيب السهم من صافى ربح العام	(١٨)		

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

رئيس مجلس الادارة

نائب رئيس مجلس الادارة والعضو المنتدب

المدير المالى

شركة الاهرام للطباعة والتغليف
شركة مساهمة مصرية

شركة/الاهرام للطباعة والتغليف

شركة مساهمة مصرية

قائمة الدخل الشامل عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	البيان
جنية مصرية	جنية مصرية	
٨,٧٣٦,٧٢٧	٧,٠٩٥,٨٧٤	صافي ربح العام بعد الضرائب
-	-	بنود تتعلق بالدخل الشامل
٨,٧٣٦,٧٢٧	٧,٠٩٥,٨٧٤	اجمالي الدخل الشامل عن العام

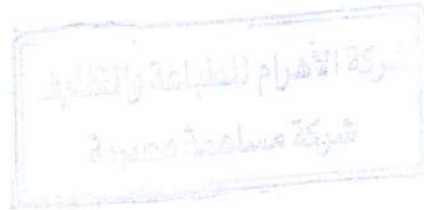
* السياسات المحاسبية والإيضاحات المتممة من رقم (١) إلى رقم (٢٠) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها .

* تقرير مراقب الحسابات مرفق.

رئيس مجلس الإدارة

نائب رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

المدير المالي



شركة/الاهرام للطباعة والتغليف

شركة مساهمة مصرية

قائمة التغير في حقوق الملكية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

الإجمالي	ارباح الفترة	ارباح مرحلة	احتياطي عام	احتياطي قانوني	راس المال	البيانات
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٥٨,٣٣٦,٣٣١	٧,٠٣١,٨٧٧	٢,٤٣٣,٧٧٦	١,٨٩٤,٧١٩	٥,٣٧٥,٩٥٩	٤١,٦٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٢٠١٨/١/١
-	(٧,٠٣١,٨٧٧)	٦,٦٨٠,٢٨٣	-	٣٥١,٥٩٤	-	المحول الى الارباح المرحلة
٨,٧٣٦,٧٢٧	٨,٧٣٦,٧٢٧	-	-	-	-	صافي ارباح الفترة
٦٧,٠٧٣,٠٥٨	٨,٧٣٦,٧٢٧	٩,١٤٤,٠٥٩	١,٨٩٤,٧١٩	٥,٧٢٧,٥٥٣	٤١,٦٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
٦٧,٠٧٣,٠٥٨	٨,٧٣٦,٧٢٧	٩,١٤٤,٠٥٩	١,٨٩٤,٧١٩	٥,٧٢٧,٥٥٣	٤١,٦٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٢٠١٨/١/١
-	(٨,٧٣٦,٧٢٧)	٨,٢٩٩,٨٩١	-	٤٣٦,٨٣٦	-	المحول الى الارباح المرحلة
٧,٠٩٥,٨٧٤	٧,٠٩٥,٨٧٤	-	-	-	-	صافي ارباح العام
٧٤,١٦٨,٩٣٢	٧,٠٩٥,٨٧٤	١٧,٤١٣,٩٥٠	١,٨٩٤,٧١٩	٦,١٦٤,٣٨٩	٤١,٦٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

* 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

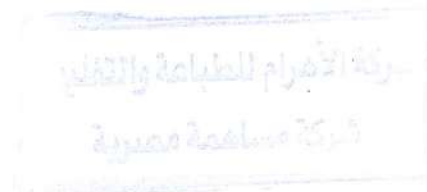
شركة/الاهرام للطباعة والتغليف

شركة مساهمة مصرية

قائمة التدفقات النقدية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	رقم الايضاح	
جنيه مصرى	جنيه مصرى		
١٠,٣٨٧,٣٥١	٩,٢٠٠,٨٨٧		صافى ارباح العام قبل الضرائب
(٣٦٥,٠٨٣)	(٣٤٤,٧٢٤)		يضاف الية تسويات
٥٣٩,١٢٤	٢٢,٩٣٣		فوائد دائنة
(٣٠٠,٦٣٦)	-		فروق اعادة تقييم العملة
٢,٩٢٧,٣٦٤	٣,٤٧٩,٤٤٦	(٣)	ارباح راسمالية
١٣,١٨٨,١٢٠	١٢,٣٥٨,٥٤٢		إهلاك الأصول الثابتة
(٩,٢٨٧,٩٦٤)	(٩,٧٤٩,٦٨٤)	(٤)	ارباح التشغيل قبل التغير فى رأس المال العامل
(٤٧٧,٨٢٢)	٧,٣٥٨,٦٠٢	(٥)	التغير فى رصيد المخزون
(٨,٢٠٧,٠٣١)	(١٧,٨٠٦,٢١٤)	(٦)	التغير فى ارصدة العملاء واوراق القبض
٦٤٨,٢٤٢	(٤٩٨,١٣٣)	(٧)	التغير فى رصيد المدينون والارصدة المدينة الاخرى
(٣,١٩٧,٩٢٣)	٢,٦٩٤,٩٠٦	(١٢)	التغير فى رصيد اصول ضريبية مستحقة
١,٥٦٧,٠٠٦	(٢,٥٢٠,٧٩٣)	(١٣)	التغير فى رصيد الدائنون والارصدة الدائنة الاخرى
٣٦٥,٠٨٣	٣٤٤,٧٢٤		التغير فى رصيد التزامات ضريبية مستحقة
(٩,٦٩٥,٢٨٩)	(٧,٨١٨,٠٥٠)		فوائد دائنة محصلة
			صافى التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
			التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار
(٦,٧٣٥,٨٥٢)	(١٢,٣٦٢,١٥٢)	(٣)	مدفوعات لشراء اصول ثابتة
-	(١,٤٧٧,٠٠٠)		التغير فى رصيد استثمارات فى شركات شقيقة
٦١٥,٠٠٠	-		مقبوضات من بيع اصول ثابتة
٢٤٦,٥٠١	٨٦٨,٤٩٩		مشروعات تحت التنفيذ
(٥,٨٧٤,٣٥١)	(١٢,٩٧٠,٦٥٣)		صافى التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة الاستثمار
			التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
١٦,٨٣٠,٩٨١	١٤,٣٤٦,١٤١	(١١)	سحب على المكشوف
١٦,٨٣٠,٩٨١	١٤,٣٤٦,١٤١		صافى التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التمويل
١,٢٦١,٣٤١	(٦,٤٤٢,٥٦١)		التغير فى النقدية خلال الفترة
(٥٣٩,١٢٤)	(٢٢,٩٣٣)		فروق اعادة تقييم العملة
١٠,٤٢٠,٣٢٩	١١,١٤٢,٥٤٦		النقدية وما فى حكمها فى بداية الفترة
١١,١٤٢,٥٤٦	٤,٦٧٧,٠٥٢	(٨)	رصيد النقدية وما فى حكمها نهاية الفترة

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



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 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 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 ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٣١ مارس ٢٠١٩ .

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 التي نتجت عن تطبيق المعايير المصرية الجديدة خلال عام ٢٠١٥ و التي تم العمل بها للفترات المالية التي تبدأ فى أو بعد أول يناير ٢٠١٦ و فيما يلي أهم التعديلات و التي تنطبق على 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 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 بأثر رجعى تتطلب عرض قائمة المركز المالى التى ننضمّن الأرصدة فى بداية أول فترة مقارنة معروضة .

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 التى تنطبق عليها تعريف الأصول الثابتة والتى 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 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 بالعملات الأجنبية

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

يبدأ إهلاك الأصل عندما يكون في المكان والحالة التي يصبح عليها قادرا على التشغيل بالطريقة التي حددتها الإدارة، ويتم حساب الإهلاك بإتباع طريقة القسط الثابت طبقا للعمرا الافتراضى للأصل على النحو التالي :

العمر الافتراضي المقدر	اسم الاصل
سنة	
٥٠	مبانى 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 والفترات 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 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 أوجدت 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 الفعلي، 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 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 حكمي نتيجة لحدث سابق، ويكون معه من المتوقع أن يتطلب ذلك تدفقاً خارجاً 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، 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 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 الاستردادية منذ إثبات آخر خسارة ناتجة عن اضمحلال القيمة، ويكون رد الخسارة الناجمة عن الاضمحلال

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 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.

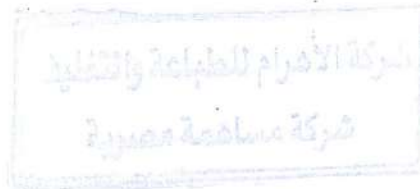
٢ - أهم السياسات المحاسبية المطبقة (تابع)

١٥-٢ قائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية باتباع 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 الاهرام للطباعة والتغليف
شركة مساهمة مصرية
تابع الايضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٣- الاصول الثابتة (بالصافي)

الاجمالي	اسطوانات وفرع	حسابات الية وبرامج	اثاث ومعدات مكاتب	صدور ادوات مصرية	وسائل نقل وانتقال مصرية	الات ومعدات مصرية	مباني مصرية	اراضي مصرية	التكاليف في ١ يناير ٢٠١٨
١٢,٣٦٢,١٥٢	-	-	-	٣٠٠	١٦٨,١٠٠	١٢,١٩٣,٧٥٢	-	-	الاضافات خلال الفترة
٥٥,٤٦٤,٤٠٩	٢٤٣,٦٦٨	٩٠٩,٨٩٧	٢,٢٥٧,٥٠٨	٢,٠٤٧,٩٢٦	٤,٩١٠,٠٠٤	٤١,٤٣٥,٩٥٥	٣,٥٤٧,٢٢٩	١١٢,٢٢٢	التكلفة في ١ يناير ٢٠١٨
٦٧,٨٢٦,٥٦١	٢٤٣,٦٦٨	٩٠٩,٨٩٧	٢,٢٥٧,٥٠٨	٢,٠٤٨,٢٢٦	٥,٠٧٨,١٠٤	٥٣,٦٢٩,٧٠٧	٣,٥٤٧,٢٢٩	١١٢,٢٢٢	التكلفة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
٣٥,٠٠٢,٥٥٧	٢٤٣,٦٦٧	٤٥٥,٣٨٣	١,٠٩٤,٦٨٠	١,٤١٠,٥٥٨	١,٧٩٧,٦٤٦	٢٨,٧٩٠,٨٨٠	١,٢٠٩,٧٤٣	-	مجموع الاهلاك في ١ يناير ٢٠١٨
٣,٤٧٩,٤٤٦	-	١٤٢,٠٧٣	٣٢١,٢٣٧	١٨٨,٤٣٩	٣٨٩,٣٢٤	٢,٢٦٨,٠٠١	١٧٠,٣٧٢	-	اهلاك الفترة
٣٨,٤٨٢,٠٠٣	٢٤٣,٦٦٧	٥٩٧,٤٥٦	١,٤١٥,٩١٧	١,٥٩٨,٩٩٧	٢,١٨٦,٩٧٠	٣١,٠٥٨,٨٨١	١,٣٨٠,١١٥	-	مجموع الاهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
٢٩,٣٤٤,٥٥٨	١	٣١٢,٤٤١	٨٤١,٥٩١	٤٤٩,٢٢٩	٢,٨٩١,١٣٤	٢٢,٥٧٠,٨٢٦	٢,١٦٧,١١٤	١١٢,٢٢٢	الصافي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

شركة الاهرام للطباعة والتغليف
شركة مساهمة مصرية

الفترة من
٢,٨٧٧,٨٧٦
٣٨,٥٨٠
٥٦٢,٩٩٠
٣,٤٧٩,٤٤٦

- * 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 الاهرام للطباعة والتخفيف

شركة مساهمة مصرية

تابع الايضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

الاصول الثابتة (بالصافى)

البيانات

الاجمالي	اسطوانات وقروح	حسابات الية وبرامج	اثاث ومعدات مكاتب	صدور اذونات جنية مصرية	وسائل نقل وانتقال جنية مصرية	الات ومعدات جنية مصرية	مباني جنية مصرية	اراضى جنية مصرية	
٤٩,١٥٧,٥٥٧	٢٤٣,٦٦٨	٦٤١,٥٥٣	١,٦٦٩,٢٩٤	٢,٠٤٧,٩٢٦	٤,٥٨٢,٦٨٠	٣٦,٩٩٤,٠٧٣	٢,٨٦٦,١٤١	١١٢,٢٢٢	التكلفة في ١ يناير ٢٠١٧
٦,٧٣٥,٨٥٢	-	٢٦٨,٣٤٤	٥٨٨,٢١٤	-	٧٥٦,٣٢٤	٤,٤٤١,٨٨٢	٦٨١,٠٨٨	-	الاضافات خلال العام
٤٢٩,٠٠٠	-	-	-	-	٤٢٩,٠٠٠	-	-	-	الاستيعادات خلال العام
٥٥,٤٦٤,٤٠٩	٢٤٣,٦٦٨	٩٠٩,٨٩٧	٢,٢٥٧,٥٠٨	٢,٠٤٧,٩٢٦	٤,٩١٠,٠٠٤	٤١,٤٣٥,٩٥٥	٣,٥٤٧,٢٢٩	١١٢,٢٢٢	التكلفة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
٣٢,٢١٤,٦١٩	٢٤٣,٦٦٧	٣١٥,٠٣٨	٩٠٧,٣٠٧	١,٢٢٢,١١٩	١,٥٢٧,٦٢٠	٢٦,٩٣٤,١١٦	١,٠٦٤,٨٥٢	-	مجمع الاملاك في ١ يناير ٢٠١٧
٢,٩٢٧,٣٦٤	-	١٤٠,٣٤٥	١٨٧,٣٧٣	١٨٨,٤٣٩	٤٠٩,٤٥١	١,٨٥٦,٨٦٤	١٤٤,٨٩١	-	املاك العام
١٣٩,٤٢٥	-	-	-	-	١٣٩,٤٢٥	-	-	-	مجمع املاك الاستيعادات
٣٥,٠٢,٥٥٨	٢٤٣,٦٦٧	٤٥٥,٣٨٣	١,٠٩٤,٦٨٠	١,٤١٠,٥٥٨	١,٧٩٧,٦٤٦	٢٨,٧٩٩,٠٨٠	١,٢٠٩,٧٤٣	-	مجمع الاملاك في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
٢٠,٤٦١,٨٥٠	١	٤٥٤,٥١٤	١,١٦٢,٨٢٧	٦٣٧,٣٦٨	٣,١١٢,٣٥٨	١٢,٦٤٥,٠٧٥	٢,٣٣٧,٤٨٥	١١٢,٢٢٢	الصافى في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

شركة الاهرام للطباعة والتخفيف
شركة مساهمة مصرية

٣١ ديسمبر ٢٠١٧

٢,٤٣٠,٣٧٩

١٥,٩٠٠

٤٨١,٠٨٥

٢,٩٢٧,٣٦٥

لا يوجد رهن او قيود مفروضة على الاصول الثابتة.
تم تحميل مصروف اهلاك على النحو التالى :-

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

شركة/الاهرام للطباعة والتغليف

شركة مساهمة مصرية

الايضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٤- المخزون

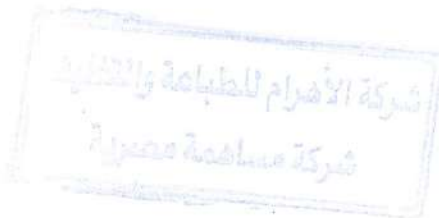
٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	البيانات
جنيه مصري	جنيه مصري	مواد خام
١٦,٥١٠,٣٨٣	١٨,٣٧٦,٤٨١	قطع غيار
٤,٣٣٣,٠٧١	٢,٦٩٦,٥٣٩	مستلزمات انتاج
٢,٨٥٩,٠٧٥	٥,٥٧٩,٢٤٤	خامات بقاعات الانتاج
٣,٤٨٥,٤٥٠	٤,٤٦٩,٣٩٨	مخزون انتاج تام
-	٥,٨١٦,٠٠١	الاجمالي
٢٧,١٨٧,٩٧٩	٣٦,٩٣٧,٦٦٣	

٥- عملاء واوراق القبض

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	البيانات
جنيه مصري	جنيه مصري	العملاء
٢٧,٤٦٩,٢٩٨	٢٠,٠٨٦,٥٦١	اوراق القبض
-	٢٤,١٣٥	يخصم :-
(٤٥,٧٠٦)	(٤٥,٧٠٦)	الانخفاض في قيمة العملاء
٢٧,٤٢٣,٥٩٢	٢٠,٠٦٤,٩٩٠	الاجمالي

٦- مدينون وارصدة مدينة اخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	البيانات
جنيه مصري	جنيه مصري	مصرفات مدفوعة مقدما
١٠٢,٧٢٢	١,٤٢٣	تأمينات لدى الغير
٢١٠,٥٣٩	٢١٠,٥٣٩	سلف عاملين
٥٣,٠٨٤	٥٣,٥٨٤	مدينو شراء اصول ثابتة
١,٩٢٠,٦٨٠	-	موردين دفعات مقدمة
٣,٨٦٧,١٦١	٢٨,٣٤٧,٦٨٢	اعتمادات مستندية لشراء بضائع
١٨١,١٤٢	-	بضاعة بالطريق
٥,٦٨٠,٤٤١	-	مدينو توزيعات ارباح
٢,٠٦٢,٥٩٠	٢,٠٦٢,٥٩٠	احمد عادل مصطفى
٣٨٧,٥٨٣	٣٨٧,٥٨٣	مصطفى عادل عبد العزيز
٦٩,٦٨٦	٦٩,٦٨٦	المتكامل
-	٣٦,٢٤٣	شركة البدر للبلاستيك (شركة شقيقة)
-	٩٥٨,٨٣١	ضريبة القيمة المضافة
-	٢١٧,٢٢٠	ارصدة مدينة اخرى
٨٨١,٢٣٧	٨٧٧,٦٩٨	الاجمالي
١٥,٤١٦,٨٦٥	٣٣,٢٢٣,٠٧٩	



شركة/الاهرام للطباعة والتغليف

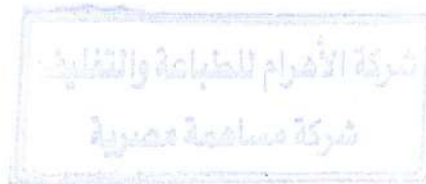
شركة مساهمة مصرية

الايضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٧- اصول ضريبية مستحقة		
٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	البيان
جنية مصري	جنية مصري	ضرائب مبيعات -ضريبة حكومية
٣,٦٥٣,٤٣٥	٣,٦٥٣,٤٣٥	ضريبة المنبع
٤٨٠,٩٥٦	٩٧٩,٠٨٩	ضريبة القيم المنقولة
٣٤٣,٢٠٠	٣٤٣,٢٠٠	الاجمالي
٤,٤٧٧,٥٩١	٤,٩٧٥,٧٢٤	
٨- نقدية بالصندوق والبنوك		
٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	البيان
جنية مصري	جنية مصري	نقدية بالصندوق والبنوك عملة محلية
٧٥٣,٦١٤	١٤٢,٥٠٨	البنوك عملة محلية
٣,٢٥٠,٠٠٠	-	ودائع البنوك
٦,٩٠٢,٤٨٤	٤,٤٨٨,٧٣٤	شيكات تحت التحصيل
٣٨,٠٦٩	٤٤,٨٤٣	النقدية بالصندوق
١٠,٩٤٤,١٦٧	٤,٦٧٦,٠٨٥	اجمالي العملة المحلية
		نقدية بالصندوق والبنوك عملة اجنبية
١٩٨,٣٧٩	٩٦٧	حسابات جارية
١٩٨,٣٧٩	٩٦٧	اجمالي العملة الاجنبية
١١,١٤٢,٥٤٦	٤,٦٧٧,٠٥٢	الاجمالي

٩- راس المال

- * بلغ راس المال المرخص به ١٠٠٠٠٠٠٠٠ 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 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 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 التأشير في السجل التجاري ليصبح راس المال المصدر والمدفوع ٤١٦٠٠٠٠٠٠ جنية "فقط واحد واربعون مليون وستمانه الف جنيها مصريا لاغير" بعدد ٨٣٢٠٠٠٠٠ سهم فقط ثمانية ملايين وثلاثمانه وعشرون الف سهم "القيمة الاسمية لكل سهم ٥ جنية .



شركة/الاهرام للطباعة والتغليف

شركة مساهمة مصرية

الايضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

١٠- مخصص التزامات محتملة

البيــــــــــــــــان	
٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨
جنية مصري	جنية مصري
٣٤,٢٠٨	٣٤,٢٠٨
٣٤,٢٠٨	٣٤,٢٠٨

مخصص التزامات محتملة- مصلحة الضرائب *
الاجمالي

البيــــــــــــــــان	
٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨
جنية مصري	جنية مصري
٣٤,٢٠٨	٣٤,٢٠٨
٣٤,٢٠٨	٣٤,٢٠٨

* تتمثل حركة مخصص التزامات محتملة فيما يلي:-
رصيد اول العام
الاجمالي

البيــــــــــــــــان	
٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨
جنية مصري	جنية مصري
٢٩,٧٢٥,٦٧٩	٤٤,٠٧١,٨٢٠
٧٨٦	٧٨٦
٢٩,٧٢٦,٤٦٥	٤٤,٠٧٢,٦٠٦

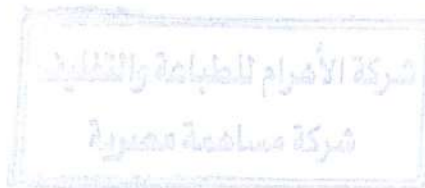
١١- بنوك سحب على المكشوف

البيــــــــــــــــان
البنك الاهلى القطرى الوطنى
بنك الكويت الوطنى
الاجمالي

البيــــــــــــــــان	
٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨
جنية مصري	جنية مصري
١٥٠,٠٥٦	٦,٨٤٧,١٩٢
٣,٢٢٦,٦٠٥	٣٥٠,٨٩٠
٧٠٦,٢٣١	٤٥٨,٣٣١
١٣١,٨٨٠	-
١٣٣,٠٦٧	٨٧,٠٧٠
-	١٥٤,٧٢٧
٤,٣٤٧,٨٣٩	٧,٨٩٨,٢١٠

١٢- دائنون وارصدة دائنة اخرى

البيــــــــــــــــان
الموردين
اوراق الدفع
مصروفات مستحقة
هيئة التأمينات الاجتماعية
دائنون متنوعون
هيئة التأمين الصحى المساهمة التكافلية
الاجمالي



شركة/الاهرام للطباعة والتغليف

شركة مساهمة مصرية

الايضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

١٣- التزامات ضريبية مستحقة

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	البيانات
جنية مصرية	جنية مصرية	ضريبة كسب العمل
١٥,٠٨٤	-	ضريبة القيمة المضافة
١,٦٧٤,٦٢٧	-	ضريبة قيمة مضافة على بيع سيارات
٢٤,٧٨٩	-	ضريبة الخصم والتخصيل
٧٤,٤٩٢	٤١٤,٤٧١	ضريبة الدخل الجارية
٢,٠٠١,٧٣٤	٨٥٥,٤٦١	ضريبة الدمغة
١٣٣	١٣٣	مركز كبار الممولين
٢٠,٧١٨	٢٠,٧١٨	الاجمالي
٣,٨١١,٥٧٧	١,٢٩٠,٧٨٣	

١٤- تكلفة المبيعات

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	البيانات
جنية مصرية	جنية مصرية	خامات منصرفه للتشغيل
٨٣,٥٨٣,٧٦٢	٨٧,١٤٤,٧٣٧	مصروفات صناعية*
١٤,١٨٥,٦٤١	١٧,٩٣٣,٦٤٠	اهلاكات
٢,٤٣٠,٣٧٩	٢,٨٧٧,٨٧٦	الاجمالي
١٠٠,١٩٩,٧٨٢	١٠٧,٩٥٦,٢٥٣	

* (١/١٤) المصروفات الصناعية

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	البيانات
جنية مصرية	جنية مصرية	اجور ومرتبات
٥,٨٨٨,٥٦٣	٦,٣٠٤,٢٧٩	مستلزمات انتاج
١,٢٠٩,٦١١	١,٨٥١,٤١١	تجهيزات فنية-سلندرات
٤٢,٥٠٠	٣٨,٦٥٧	مصروفات قطع غيار
٨١٥,٥٣٤	١,٢٩٨,٠٥٠	مواد ومهمات
٦٦,٠٦٤	٢٢٩,٧٠٨	مصروفات صيانة
٣٢٩,٩١١	٢٧٢,٨٣٠	قوى محركه
٣,٤٣٩,٣٦٢	٤,٨١٩,١٣١	مصاريف النولون ووسائل النقل
١,٠٨٤,٧٥٦	١,٥٨٥,٨٨٥	مصاريف السيارات
٣٢٥,٠٠٢	٧٥,٧٢١	ايجارات
١٢٨,١٨٥	٧٦,٢٩٠	صندوق اعانة الطوارئ
١٨,٧٥٠	٢١,٤٠٠	مصروفات تأمين
٢٠٥,٤٣٣	١٩٢,٤٥٤	مصاريف انتقالات وسفر
٣٤,٠٩١	١٧٧,١١٧	تشغيل لدى الغير
٣٧,٤٧٢	-	رسوم واشتراكات
-	٤٧٢,٩٩١	تأمينات اجتماعية
٤٤٧,٨٢١	٤٣٠,٠٩٩	مصروفات امن صناعي
١٢,٦٨٤	٣٣,٧٢٧	موازين
٦,٧١٤	-	مصروفات اخرى
٩٣,١٨٨	٥٣,٨٩٠	الاجمالي
١٤,١٨٥,٦٤١	١٧,٩٣٣,٦٤٠	

شركة الأهرام للطباعة والتغليف

شركة مساهمة مصرية

شركة الأهرام للطباعة والتغليف

شركة مساهمة مصرية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

١٥- مصروفات البيع والتوزيع

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	البيانات
جنية مصرية	جنية مصرية	اجور ومرتببات
٢٠٥,٦٢٦	١٤٣,٣٢٦	تأمينات اجتماعية
١١,٨٢٦	٧,٩٠٩	عمولات بيع وتوزيع
١٥٧,٦٥٢	١,٤٢٩,٦٧٢	اهلاكات
١٥,٩٠٠	٣٨,٥٨٠	الاجمالي
٣٩١,٠٠٤	١,٦١٩,٤٨٧	

١٦- مصروفات عمومية وادارية

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	البيانات
جنية مصرية	جنية مصرية	اجور ومرتببات وما فى حكمها
٢,٢٣٦,٧٠٠	٢,٤٠٤,٥٨٢	تأمينات اجتماعية
١٠٠,٢٧٠	٤٨٥,٢٣٩	ايجارات
٩٩,٣٠٦	٥٢,٨٦٠	ادوات كتابية
١٠٨,٨١٠	٥٢,٠٩٧	كهرباء ومياة وغاز
٢١٧,٥٠٠	٢٥,٢١٠	مستلزمات تصوير وكمبيوتر
٣٤,١٧٤	٥٢,٨٥٥	دعاية واعلان
٥١,٨٤٣	٤٤,٥٠٠	تطوير وبحوث واستشارات
٣٢٣,٢٣٣	١٢٠,٠٤٢	ضرائب عقارية
١٢٥,٨٤٠	٦٢,٩٤٧	مصاريف صيانة
١١٨,٩٩٣	٥٦,٢٦١	مصروفات سيارات
١٨٠,١٧٤	١٩١,٣٦٨	انتقالات وتأجير وسائل نقل
٧٢٧,٢٣١	٣٨٢,٨٠٧	اكراميات وهدايا
٥٠٧,٥١٤	٣٥٥,٧٣٥	مصاريف تليفونات وفاكس وبريد
٧٥,٦٧٦	٧٧,٠٣٩	مصاريف تأمين
٥١,٦١٧	٤٥٩,٣٤٤	رسوم واشتراكات
٢٦٧,٣٣٦	٥١٩,٦٨٥	اتعاب مراقب الحسابات
٥٥,٠٠٠	٥٥,٠٠٠	مصروفات بنكية
٢١٧,٢٣١	٢٦٤,٦٢٥	مصروفات اخرى
٤٥٩,٤٦٩	٦٥٥,٠٢٩	الاجمالي
٥,٩٥٧,٩١٧	٦,٣١٧,٢٢٥	

شركة الأهرام للطباعة والتغليف
شركة مساهمة مصرية

شركة/الاهرام للطباعة والتغليف

شركة مساهمة مصرية

الايضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

١٧- ايرادات اخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	البيان
جنية مصرى	جنية مصرى	خصم مكتسب
٩٩,٥٢١	-	مبيعات هالك
١,٨٢٥,٤١٠	١,٦٩٢,٦٦١	ايرادات متنوعة
٤٥,١١٢	٢٢٨	الاجمالى
١,٩٧٠,٠٤٣	١,٦٩٢,٨٨٩	

١٨- نصيب السهم من صافى ربح الفترة

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	البيان
جنية مصرى	جنية مصرى	صافى الربح
٨,٧٣٦,٧٢٧	٧,٠٩٥,٨٧٤	نصيب العاملين فى الارباح
٨٢٩,٩٨٩	٦٧٤,١٠٨	صافى الربح بعد التوزيع
٧,٩٠٦,٧٣٩	٦,٤٢١,٧٦٦	عدد الاسهم المرجحة
٨,٣٢٠,٠٠٠	٨,٣٢٠,٠٠٠	نصيب السهم من صافى ربح الفترة
٠.٩٥	٠.٧٧	

١٩- استثمارات فى شركات شقيقة

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	البيان
جنية مصرى	جنية مصرى	استثمارات فى شركة البدر للبلاستيك
-	١,٤٧٧,٠٠٠	الاجمالى
-	١,٤٧٧,٠٠٠	

شركة الأهرام للطباعة والتغليف
شركة مساهمة مصرية

٢٠- 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 و جارى نظر الخلاف امام اللجنة الداخلية .
 - يتم فحص دفاتر الشركة عن عامي ٢٠١٣ و ٢٠١٤ ولم يتم موافتنا حتى تاريخه بالربط الضريبي.
 - لم يتم فحص دفاتر الشركة عن الاعوام من ٢٠١٥ حتى عام ٢٠١٧ .

ب- الضريبة على ايرادات رؤس الاموال المنقولة :-

- تم فحص دفاتر الشركة منذ بدء النشاط عام ١٩٩٤ وحتى عام ١٩٩٨ ، وقد صدر حكم المحكمة الابتدائية و محكمة الاستئناف لصالح الشركة و قد قامت الامورية بالطعن امام محكمة النقض ولم يصدر حكم حتى تاريخ اعداد المركز المالى .
- تم فحص دفاتر الشركة من بداية عام ١٩٩٩ و حتى عام ٢٠٠٥ وتمت التسوية النهائية .

ج- 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 . و جارى عمل التسوية النهائية .
- لم يتم فحص دفاتر الشركة عن اعوام ٢٠١٧ .

د- ضريبة شركات الاموال :-

- تم فحص دفاتر الشركة منذ بدء النشاط وحتى عام ٢٠٠١ وتمت التسوية النهائية .
- تم فحص دفاتر الشركة عن اعوام من ٢٠٠٢ حتى ٢٠١١ ، وقد قامت الشركة بالاعتراض على الربط ، و جارى نظر الخلاف امام اللجنة الداخلية .
- لم يتم فحص دفاتر الشركة عن اعوام من ٢٠١٢ حتى ٢٠١٧ .

هـ - 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 ٢٠١٧ .

