



شركة الأهرام للطباعة والتغليف ش.م.م
EL-AHRAM CO. FOR PRINTING & PACKAGING S.A.E

٩١١٠

١٧ ٦١
٥ ١ ١


السادة / البورصة المصرية (إدارة الإفصاح)

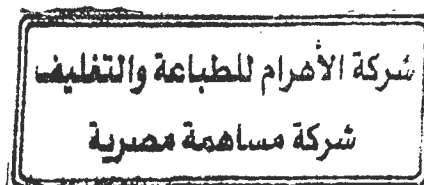
تحية طيبة وبعد ،،

مرفق لسيادتكم طيه القوائم المالية الخاصة بشركة الأهرام للطباعة والتغليف
(شركة مساهمة مصرية) ، وذلك في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ وكذا تقرير الفحص المحدود عليها .

وتفضلوا بقبول فائق الإحترام ،،

تحريرا في ١٠ / ٨ / ٢٠١٥ .

رئيس مجلس الإدارة

د. / أحمد كمال العليسي



محمد عبد السلام
العليسي

صفحة

المحتويات

| | |
|--------|---|
| 1 | تقرير الفحص المحدود |
| 2 | قائمة المركز المالي في 30 يونيو 2015 |
| 3 | قائمة الدخل عن الفترة المالية المنتهية في 30 يونيو 2015 |
| 4 | قائمة التغير في حقوق الملكية عن الفترة المالية المنتهية في 30 يونيو 2015 |
| 5 | قائمة التدفقات النقدية عن الفترة المالية المنتهية في 30 يونيو 2015 |
| 16 - 6 | الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في 30 يونيو 2015 |



تقرير الفحص المحدود

الى الساده / رئيس وأعضاء مجلس إدارة شركة شركة الاهرام للطباعة والتغليف

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للقوائم المالية المرفقة لشركة الاهرام للطباعة والتغليف " شركة مساهمة مصرية " خاضعة لأحكام القانون رقم 159 لسنة 1981 وتعديلاته المتمثلة في قائمة المركز المالي في 30 يونيو سنة 2015 وكذا قوائم الدخل والتغير في حقوق الملكية والتدفق النقدي المتعلقة بها عن الستة اشهر المنتهية في ذلك التاريخ وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الايضاحات المتممة الاخرى والادارة هي المسئولة عن اعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية ، وتتنصر مسئوليتنا في ابداء إستنتاج على القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها .

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً لمعيار المراجعة المصري لمهام الفحص المحدود رقم (2410) " الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمنشأة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها " ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل استفسارات بصورة اساسية من اشخاص مسئولين عن الامور المالية والمحاسبية ، وتطبيق اجراءات تحليلية ، و غيرها من اجراءات الفحص المحدود ، ويقل الفحص المحدود جوهريا في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية ، وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الامور الهامة التي قد يتم اكتشافها في عملية مراجعة ، وعليه فنحن لا نبدي رأى مراجعة على هذه القوائم المالية .

بالنسبة للقوائم المالية للشركة عن الفترة المالية المنتهية في 31 مارس 2015 فقد تمت مراجعتها بمعرفة مراقب حسابات اخر .

الاستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود لم يتم الى علمنا ما يجعلنا نعتقد ان القوائم المالية الدورية المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي لشركة الاهرام للطباعة والتغليف " شركة مساهمة مصرية " في 30 يونيو سنة 2015 وعن اداؤها المالي وتدفقاتها النقدية عن الستة اشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وأيضاً في ضوء فحصنا المحدود لم يتم الى علمنا ما يجعلنا نعتقد ان الشركة لا تلتزم بتطبيق القواعد التنفيذية لحوكمة الشركات الصادرة عن الهيئة العامة للرقابة المالية .

مراقب الحسابات

عبدالله أحمد عاني

ماجستير في المحاسبة

سجل المحاسبين والمراجعين رقم 4964

سجل هيئة الرقابة المالية رقم 90

سجل البنك المركزي رقم 134

سجل الجهاز المركزي للمحاسبة رقم 467

زميل جمعية الضرائب المصرية والدولية

زميل الجمعية المصرية للمالية العامة والضرائب

عضو الجمعية العربية للتكاليف

عضو جمعية إدارة الأعمال العربية

عضو اتحاد المحاسبين والمراجعين العرب 106



تحريراً في : 2015 / 8 / 10

شركة الاهرام للطباعة والتغليف
 " شركة مساهمة مصرية "
 خاضعة لاحكام القانون رقم 159 لسنة 1981 وتعديلاته
 قائمة المركز المالي في 30 يونيه سنة 2015

| 2014 /12/ 31 جنيه مصرى | 2015 /6/ 30 جنيه مصرى | رقم الإيضاح | |
|---------------------------|--------------------------|----------------|--|
| 14,139,961 | 13,518,259 | (3) | الأصول طويلة الأجل |
| - | 559,919 | (4) | أصول ثابتة بالصفى |
| 14,139,961 | 14,078,178 | | مشروعات تحت التنفيذ |
| | | | إجمالي الأصول طويلة الأجل |
| | | | الأصول المتداولة |
| 15,303,257 | 22,643,451 | (5) | مخزون |
| 21,434,934 | 24,190,979 | (6) | عملاء وأوراق القبض |
| 1,134,993 | 2,375,578 | (7) | مدينون و أرصدة مدينة اخري |
| 3,812,560 | 4,678,744 | (8) | أصول ضريبية مستحقة |
| 5,831,657 | - | | استثمارات محتفظ بها بغرض البيع |
| 8,696,606 | 13,897,336 | (9) | نقدية بالصندوق و البنوك |
| 56,214,007 | 67,786,088 | | إجمالي الأصول المتداولة |
| | | | الإلتزامات المتداولة |
| 66,085 | 66,085 | | مخصص التزامات محتمله |
| 9,207,026 | 15,465,210 | (10) | بنوك سحب علي المكشوف |
| 6,132,588 | 9,829,431 | (11) | داننون وارصده دائنه اخري |
| 3,797,960 | 1,726,883 | (12) | التزامات ضريبية مستحقة |
| 19,203,659 | 27,087,609 | | مجموع الإلتزامات المتداولة |
| 37,010,348 | 40,698,479 | | رأس المال العامل |
| 51,150,309 | 54,776,657 | | إجمالي الاستثمار ويتم تمويله على النحو التالى :- |
| | | | حقوق المساهمين |
| 26,000,000 | 26,000,000 | (13) | رأس المال المدفوع |
| 4,686,642 | 5,032,523 | | احتياطي قانونى |
| 11,580,157 | 17,494,719 | | احتياطي عام |
| 6,917,616 | 4,401,155 | | صافى الربح |
| 49,184,415 | 52,928,397 | | إجمالي حقوق المساهمين |
| | | | الإلتزامات طويلة الأجل |
| 1,965,894 | 1,848,260 | | التزامات ضريبية مؤجلة |
| 51,150,309 | 54,776,657 | | إجمالي الاستثمار |

- الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها ويتم الإفصاح عن تفاصيل كل حساب بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية وفقاً لمتطلبات الإفصاح الواردة بمعايير المحاسبة المصرية .
 - تقرير الفحص المحدود مرفق .

مراقب الحسابات

عبد الله احمد عنانى

رئيس مجلس الاداره

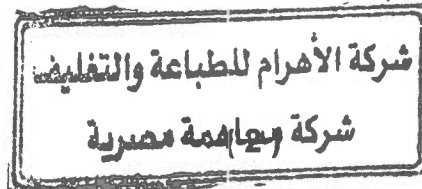
أحمد كمال العليمى

نائب رئيس مجلس الاداره و العضو المنئذب

اسامه عبدالستار عبدالجواد

المدير المالى

أحمد عادل مصطفى



شركة الاهرام للطباعة والتغليف
 " شركة مساهمة مصرية "
 خاضعة لاحكام القانون رقم 159 لسنة 1981 وتعديلاته
 قائمة الدخل عن الفترة المالية المنتهية في 30 يونيه 2015

| من 2014/4/1 حتى 2014/6/30 جنيه مصري | من 2014/1/1 حتى 2014/6/30 جنيه مصري | من 2015/4/1 حتى 2015/6/30 جنيه مصري | من 2015/1/1 حتى 2015/6/30 جنيه مصري | ايضاح رقم | |
|---|---|---|---|--------------|---|
| 20,412,295 | 43,130,408 | 26,163,611 | 47,456,064 | | صافى المبيعات |
| 160,787 | 416,105 | 149,270 | 363,685 | | تشغيل للغير |
| 16,717,796 | 35,242,879 | 20,126,501 | 38,821,314 | (14) | يخصم :- تكلفة المبيعات |
| 3,855,286 | 8,303,634 | 6,186,380 | 8,998,435 | | مجمل الربح |
| (56,081) | (111,693) | (116,008) | (199,467) | (15) | يضاف (يخصم) :- مصروفات بيع وتوزيع |
| (924,831) | (1,633,412) | (1,441,403) | (2,412,690) | (16) | مصروفات عمومية وادارية |
| (411,000) | (822,000) | (415,000) | (825,500) | | مرتبات وبدلات اعضاء مجلس الاداره |
| (15,710) | (101,227) | (89,096) | (174,613) | | اهلاك |
| 163,251 | 384,090 | 315,330 | 570,626 | (17) | ايرادات تشغيل اخري |
| 2,610,915 | 6,019,392 | 4,440,203 | 5,956,791 | | صافى الربح من النشاط |
| (123,733) | (199,650) | (197,401) | (342,749) | | يضاف (يخصم) :- مصروفات تمويلية |
| - | 48,543 | 55,000 | 55,000 | | ارباح راسماليه |
| - | - | - | 77,909 | | ايرادات استثمارات |
| 99,329 | 179,713 | 144,912 | 202,283 | | ايرادات تمويلية |
| (86,342) | (177,627) | (79,403) | (419,859) | | فروق تقييم عمله |
| 2,500,169 | 5,870,371 | 4,363,311 | 5,529,375 | | صافى الربح قبل الضرائب |
| (890,301) | (1,447,811) | (1,216,174) | (1,245,854) | | يخصم (يضاف) :- ضريبة الدخل |
| (177,798) | (470,840) | (268,487) | 117,634 | | ضريبة مؤجلة |
| 1,432,070 | 3,951,720 | 2,878,650 | 4,401,155 | | صافى الربح |
| 0.25 | 1.38 | 0.69 | 0.77 | | نصيب السهم من صافى الربح |

- الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها ويتم الإفصاح عن تفاصيل كل حساب بالايضاحات المتممة للقوائم المالية وفقاً لمتطلبات الإفصاح الواردة بمعايير المحاسبة المصرية .
 - تقرير الفحص المحدود مرفق .

مراقب الحسابات

عبد الله احمد عفتى

رئيس مجلس الاداره

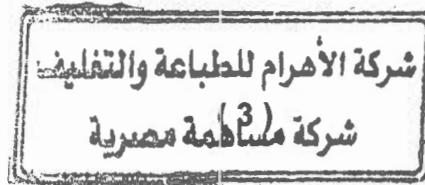
احمد كمال العليمى

نائب رئيس مجلس الاداره و العضو المنتدب

اسامه عبدالستار عبدالجواد

المدير المالى

احمد عادل مصطفى




شركة الأهرام للطباعة والتغليف
 " شركة مساهمة مصرية "
 خاضعة لاحكام القانون رقم 159 لسنة 1981 وتعديلاته
 قائمة التغير في حقوق الملكية عن الفترة المالية المنتهية في 30 يونيه 2015


| الاجمالي جنيه مصرى | صافى الربح جنيه مصرى | احتياطي عام جنيه مصرى | احتياطي قانوني جنيه مصرى | رأس المال جنيه مصرى | |
|-----------------------|-------------------------|--------------------------|-----------------------------|------------------------|----------------------------|
| 51,011,101 | 9,940,017 | 10,881,442 | 4,189,642 | 26,000,000 | الرصيد في 2014/12/31 |
| - | (497,000) | | 497,000 | - | المحول الي احتياطي قانوني |
| - | (698,715) | 698,715 | | - | المحول الي الاحتياطي العام |
| (8,744,302) | (8,744,302) | - | - | - | توزيعات ارباح |
| 3,951,720 | 3,951,720 | - | - | - | صافى الربح |
| 46,218,519 | 3,951,720 | 11,580,157 | 4,686,642 | 26,000,000 | الرصيد في 2014/6/30 |
| 49,184,415 | 6,917,616 | 11,580,157 | 4,686,642 | 26,000,000 | الرصيد في 2014/12/31 |
| - | (345,881) | - | 345,881 | - | احتياطي قانوني |
| - | (5,914,562) | 5,914,562 | - | - | المحول للاحتياطي العام |
| (657,173) | (657,173) | - | - | - | توزيعات ارباح |
| 4,401,155 | 4,401,155 | - | - | - | صافى الربح |
| 52,928,397 | 4,401,155 | 17,494,719 | 5,032,523 | 26,000,000 | الرصيد في 2015/6/30 |

- الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها ويتم الافصاح عن تفاصيل كل حساب بالايضاحات المتممة للقوائم المالية وفقاً لمتطلبات الافصاح الواردة بمعايير المحاسبة المصرية .
 - تقرير الفحص المحدود مرفق .

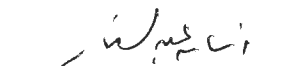
مراقب الحسابات


 عبد الله احمد عناني


رئيس مجلس الاداره

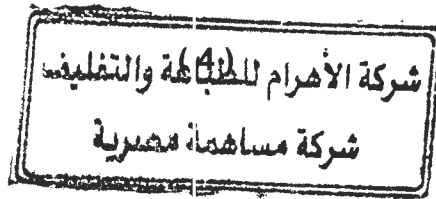
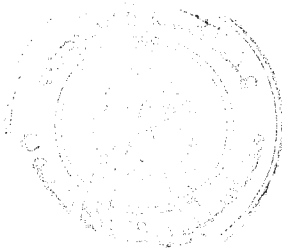

 أحمد كمال العليمي

نائب رئيس مجلس الاداره و العضو المنتدب


 أسامه عبدالستار عبدالجواد

المدير المالي


 أحمد عادل مصطفى



شركة الاهرام للطباعة والتغليف
 " شركة مساهمة مصرية "
 خاضعة لاحكام القانون رقم 159 لسنة 1981 وتعديلاته
 قائمة التدفقات النقدية عن الفترة المالية المنتهية في 30 يونيه 2015

| <u>2014 /6/ 30</u> جنيه مصرى | <u>2015 /6/ 30</u> جنيه مصرى | ايضاح رقم | |
|---------------------------------|---------------------------------|--------------|--|
| 5,870,371 | 5,529,375 | | (1) التدفقات النقدية من أنشطه التشغيل |
| | | | صافى الربح قبل الضرائب |
| | | | تعديلات لتسوية صافى الربح مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل |
| 49,911 | 419,859 | | فروق اعاده تقييم عملة |
| (48,543) | (55,000) | | (ارباح) راسماليه |
| 989,001 | 1,082,046 | | إهلاك |
| 6,860,740 | 6,976,280 | | أرباح التشغيل قبل التغيرات فى رأس المال العامل |
| 3,962,968 | (7,340,194) | (5) | التغير فى المخزون |
| (1,950,070) | (2,756,045) | (6) | التغير فى العملاء وأوراق القبض |
| 311,349 | (1,240,585) | (7) | التغير فى المدينون والارصده المدينة الأخرى |
| (315,214) | (866,184) | (8) | التغير فى اصول ضريبية مستحقه |
| (830,732) | 3,696,843 | | التغير فى الدائنون والارصده الدائنة الأخرى |
| (2,918,311) | (3,316,931) | (11) | التغير فى التزامات ضريبية مستحقه |
| 5,120,730 | (4,846,816) | | صافى النقدية النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل.....(1) |
| | | | (2) التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار |
| (1,844,239) | (460,344) | (3) | مدفوعات لشراء اصول ثابتة |
| - | (559,919) | (4) | مدفوعات فى مشروعات تحت التنفيذ |
| 48,543 | 55,000 | | مقبوضات من بيع أصول ثابتة |
| (1,795,696) | (965,263) | | صافى النقدية (المستخدمة فى) أنشطة الاستثمار.....(2) |
| | | | (3) التدفقات النقدية من أنشطة التمويل |
| 4,160,851 | 6,258,184 | | سحب على المكشوف |
| - | 5,831,657 | | استثمارات محتفظ بها بغرض البيع |
| (8,744,302) | (657,173) | | توزيعات ارباح |
| (4,583,451) | 11,432,668 | | صافى النقدية (المستخدمة فى) أنشطة التمويل.....(3) |
| (1,258,417) | 5,620,589 | | صافى الزيادة فى النقدية وما فى حكمها خلال العام [(3) +(2)+(1)] |
| (47,861) | (419,859) | | فروق اعاده تقييم عملة |
| 9,817,969 | 8,696,606 | | النقدية وما فى حكمها فى بداية الفترة |
| 8,511,691 | 13,897,336 | | النقدية وما فى حكمها فى نهاية الفترة |

- الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها ويتم الإفصاح عن تفاصيل كل حساب بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية وفقاً لمتطلبات الإفصاح الواردة بمعايير المحاسبة المصرية .
 - تقرير الفحص المحدود مرفق .

مراؤب الحسابات

رئيس مجلس الاداره

نائب رئيس مجلس الاداره و العضو المنتدب

المدير المالى

عبد الله احمد عنانى

أحمد كمال العليمى

أسامه عبدالستار عبدالجواد

أحمد عادل مصطفى

شركة الأهرام للطباعة والتغليف
 شركة مساهمة مصرية

شركة الاهرام للطباعة والتغليف
" شركة مساهمة مصرية "
خاضعه لاحكام القانون رقم 159 لسنة 1981 وتعديلاته
الايضاحات المتممة للقوائم الماليه عن الفترة الماليه المنتهيه
في 30 يونيو سنة 2015

(1) نبذة عن الشركة

تأسست شركة الاهرام للطباعة والتغليف " شركة مساهمة مصرية " خاضعة لأحكام القانون رقم 159 لسنة 1981 بتاريخ 1990/5/15 بغرض انتاج وصناعة وطباعة مواد التعبئة والتغليف وكافة انواعها الكرتونيه والورقيه والبلاستيكيه والمتعددة الطبقات وبصفه عامه مواد التعبئة والتغليف الداخل في مكوناتها الرقائق البلاستيكيه ورقائق الالومنيوم بكافة انواعها والرقائق المتعدده الطبقات والورق المحول للشركه في سبيل تحقيق اغراضها ان تقوم باستيراد كلفة الخامات ومستأومات الانتاج اللازمه لها بما فيها الورق والكرتون وكافة انواع الرقائق والسلفان ورقائق الالومنيوم وكافة انواع الرقائق للافلام وخامات الميتاليز والبرايمر والبولي امير والبولي اتيان والبولي اميد وانبولي بروبلين وكذا افلام والواح الطباعة والمستلزمات وكذا الاحبار والمذيبات وكافة كيمياويات الطباعة وكذا الآلات والمعدات والادوات ووسائل وقطع الغيار اللازمه وتسويق وتوزيع وتصديرها في الداخل والخارج كما يجوز للشركه قبول الوكالات اللازمه لتحقيق اهدافها مع مراعاة احكام القوانين واللوائح الساريه ويشترط استصدار التراخيص اللازمه ويجوز للشركه ان تكون لها مصلحة او تشترك باي وجه من الوجوه مع الشركت الاخري التي تزاول اعمال شبيهه باعمالها والتي قد تعاونها علي تحقيق غرضها في مصر او في الخارج كما يجوز لها ان تندمج في الهيئات السالفه او تشترك او تلحق بها وذلك طبقاً لاحكام القانون واللحة التنفيذية .

(2) أهم السياسات المحاسبية المطبقة

(2 / 1) أسس إعداد القوائم المالية :

تم إعداد القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء أحكام القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة .

(2 / 2) المبادئ المحاسبية المتبعة :

يتم إعداد القوائم المالية طبقاً لمبدأ التكلفة التاريخية .

(2 / 3) ترجمة المعاملات بالعملة الأجنبية :

تمسك الشركة حساباتها بالجنيه المصري ويتم ترجمة المعاملات بالعملة الاجنبية إلى عملة القيد بالجنيه المصري حسب سعر الصرف المعلن في تاريخ المعاملة .
ويتم إعادة تقييم أرصدة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملة الاجنبية في تاريخ قائمة المركز المالي إلى عملة القيد بالجنيه المصري حسب سعر الصرف المعلن في ذلك التاريخ من البنوك التي تتعامل معها الشركة ويتم إثبات فروق العملة الناتجة في قائمة الدخل .

(2 / 4) الأصول الثابتة وإهلاكاتها

يتم إثبات الأصول الثابتة بتكلفة إقتنتها ويتم إهلاكها طبقاً لطريقة القسط الثابت وفقاً للعمر المقدر لتشغيلها كالتالي :-

| اسم الاصل | العمر الافتراضي | معدل الاهلاك |
|-------------------|-----------------|-----------------|
| مبانى وانشاءات | سنة 50 | % 2 |
| آلات ومعدات | 10 | % 10 |
| وسائل نقل وانتقال | 4 | % 25 |
| عدد وأدوات | 10 | % 10 |
| اسطبات وفورم | 5 | % 20 |

(2 / 5) تحقق الإيراد

يتم الاعتراف بالإيراد الناتج عن بيع بضائع إذا تم استيفاء جميع الشروط التالية :-
(أ) أن تقوم المنشأة بتحويل المخاطر والعوائد الأساسية لملكية السلع الى المشتري .
(ب) ألا تحتفظ المنشأة بحق التدخل الإدارى المستمر بالدرجة التي ترتبط عادة بالملكية ، أو الرقابة المتعالة على السلع المباعة .
(ج) أن يمكن قياس قيمة الايراد بشكل دقيق .
(د) توفر توقع كاف عن تدفق المنافع الاقتصادية المصاحبة للمعاملة الى المنشأة .
(هـ) إمكانية تحديد قيمة التكاليف التي تحملتها او ستتحملها المنشأة فيما يتعلق بالمعاملة بشكل دقيق .

شركة الاهرام للطباعة والتغليف " شركة مساهمة مصرية "
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في 30 يونيو سنة 2015

(2/6) مشروعات تحت التنفيذ :

يتم إثبات المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة ، وتتضمن التكلفة كافة النفقات المتعلقة مباشرة بالأصل واللازمة لتجهيزه حتى يصل الى الحالة التي يتم تشغيله بها وفي الغرض الذي اقتنى من أجله ويتم تحويل المشروعات تحت التنفيذ إلى بند الأصول الثابتة عندما يتم الإنتهاء منها وتكون متاحة للغرض الذي اقتنيت من أجله .

(2 / 7) المخزون

يتم تقييم المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل ويتم تحديد التكلفة باستخدام طريقة المتوسط المرجح .

(2 / 8) العملاء والمدينون والحسابات المدينة الأخرى :

يتم إثبات العملاء والمدينون والحسابات المدينة الأخرى بالقيمة الاسمية مخصوما منها أيه مبالغ من المتوقع عدم تحصيلها والتي يتم تقديرها عندما يكون من غير المحتمل تحصيل المبلغ بالكامل كما يتم تخفيض قيمة العملاء والمدينون بقيمة الديون الرديئة ويتم اثبات الارصدة المدينة الأخرى بالتكلفة ناقصاً خسائر الانخفاض في القيمة .

(2 / 9) الموردين والدائنون والحسابات الدائنة الأخرى :

يتم إثبات الموردين والدائنون والحسابات الدائنة الأخرى بالقيمة الإسمية كما يتم الإعراف بالإلتزامات (المستحقات) بالقيم التي سيتم دفعها في المستقبل وذلك مقابل البضائع والخدمات التي تم استلامها .

(2 / 10) المصروفات

يتم الإعراف بجميع مصروفات التشغيل بما في ذلك المصروفات العمومية والإدارية وفقاً لأساس الاستحقاق .

(2 / 11) ضريبة الدخل

تتضمن ضريبة الدخل على أرباح أو خسائر العام كل من ضريبة العام والضريبة المؤجلة ويتم إثباتها بقائمة الدخل عن العام باستثناء ضريبة الدخل المتعلقة ببونود حقوق الملكية ويتم إثباتها مباشرة ضمن حقوق الملكية

هذا ويتم إثبات ضريبة الدخل على صافي الربح الخاضع للضريبة باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد قائمة المركز المالي بالإضافة إلى الفروق الضريبية الخاصة بالسنوات السابقة .

يتم الإعراف بالضريبة المؤجلة والناشئة عن فروق زمنية مؤقتة بين القيمة الدفترية للأصول والإلتزامات طبقاً للأساس المحاسبي وقيمتها طبقاً للأساس الضريبي ، ويتم تحديد قيمة الضريبة المؤجلة بناءً على الطريقة المتوقعة لتحقيق أو تسوية قيم الأصول والإلتزامات باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد قائمة المركز المالي .

يتم الإعراف بالأصول الضريبية المؤجلة لامنشأة عندما يكون هناك احتمال قوى بإمكانية تحقيق أرباح تخضع للضريبة في المستقبل يمكن من خلالها الإنتفاع بهذا الأصل ، ويتم تخفيض قيمة الأصول الضريبية المؤجلة بقيمة الجزء الذي لن يتحقق من المنفعة الضريبية المتوقعة خلال السنوات التالية .

(2 / 12) تكلفة الإقتراض

يتم تسجيل تكلفة الإقتراض كمصروفات تحمل على السنة التي تكبدت فيها الشركة هذه التكلفة ويتم رسملة تكاليف الإقتراض المتكبدة لتمويل الأصول الثابتة خلال فترة الإنشاء وذلك حتى يصبح الأصل جاهز للاستخدام من الناحية الإقتصادية .

2/12/1 بدء الرسملة

تبدأ رسملة تكلفة الإقتراض كجزء من تكلفة الأصل، المؤهل لتحمل تكلفة الإقتراض عندما

- يتم الإنفاق على الأصل
- تكبد المنشأ تكلفة اقتراض
- تكون الأنشطة اللازمة لاعداد الأصل للاستخدام في الاغراض المحددة له او بيعة للغيرمحل تنفيذ في الوقت الحالي .

شركة الاهرام للطباعة والتغليف " شركة مساهمة مصرية "
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في 30 يونيو سنة 2015

2/12/2 تعليق الرسملة

يجب التوقف عن رسملة تكلفة الاقتراض خلال الفترات التي تتعطل فيها أعمال الإنشاء الفعالة للأصل.

2/12/3 التوقف عن الرسملة

- يجب الانتهاء من عملية رسملة تكلفة الاقتراض عندما يتم الانتهاء من كل الأنشطة الجوهرية اللازمة لاعداد الاصل المؤهل لتحمل تكلفة الاقتراض للاستخدام في الاغراض المحددة له اولييعه للغير .
- عندما يتم الانتهاء من إنشاء أجزاء من الأصل المؤهل لتحمل تكلفة الاقتراض و يكون من الممكن استخدام كل جزء من هذه الأجزاء أثناء استمرار عملية إنشاء باقى الأجزاء الأخرى فإنه يتعين التوقف عن رسملة تكلفة الاقتراض على الأجزاء المنتهية طالما تم الانتهاء من كل الأنشطة الجوهرية اللازمة لإعداد هذه الأجزاء للاستخدام فى الأغراض المحددة أو لبيعها للغير.

(2 / 13) قائمة التدفقات النقدية

يتم اعداد قائمة التدفقات النقدية باستخدام الطريقة غير المباشرة وتشتمل النقدية وما فى حكمها على ارصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية بالبنوك والودائع لأجل والتي لا تتجاوز ثلاثة أشهر .

(2 / 14) الإحتياطيات :

- **الإحتياطى القانونى :** طبقاً للنظام الأساسى للشركة يذنب 5% من صافى الربح لتكوين إحتياطى قانونى ويتم التوقف عن تجنيب هذه النسبة إذا ما بلغ هذا الإحتياطى 50% من رأس المال المصدر ، ومتى ننص الإحتياطى تعين العودة إلى الإقطاع .
- **الإحتياطيات الأخرى :** يجوز للجمعية العامة بناءً على اقتراح مجلس الإدارة تكوين إحتياطيات أخرى .

(2 / 15) الإضمحلال فى قيمة الأصول :

الاصول المالية

يتم مراجعة القيمة الدفترية للأصول المملوكة للشركة - بخلاف المخزون والأصول الضريبية المؤجلة - فى تاريخ الميزانية لتحديد ما إذا كان هناك أى مؤشرات تدل على حدوث إنخفاض فى قيمتها وفى حالة وجود تلك المؤشرات يتم إعداد الدراسات اللازمة لتحديد القيمة الإستردادية المتوقعة .

فى حالة إنخفاض القيمة الإستردادية للأصل عن قيمته الدفترية يتم إدراج خسائر الإنخفاض فى قيمة الأصل كمصروف فى قائمة الدخل ، وذلك بعد خصم أى فائض إعادة تقييم سبق تكوينه لنفس الأصل ، وفى حالة إرتفاع القيمة الإستردادية للأصل عن قيمته الدفترية يتم إضافة قيمة الزيادة إلى حقوق المساهمين ولكن بعد خصم خسائر انخفاض نفس الأصل المحمل كمصروف والذى سبق إدراجه بقائمة الدخل(معيار رقم 10 فقرات39،40،30).

الاصول غير المالية

حيث يتم الاعتراف بمبلغ الغاء خسائر النقص فى قيمة الاصل كإيراد فى قائمة الدخل الا اذا كانت الاصول المتعلقة مسجلة بقيمة معاد تقييمها فى هذه الحالة يتم معالجة هذا الالغاء كزيادة فى نتيجة قيمة اعادة التقييم.

(2 / 16) الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها :

(1) القيمة العادلة للأدوات المالية :

تتمثل الادوات المالية للشركة فى الاصول والالتزامات المالية وتتضمن الاصول المالية ارصدة النقدية بالبنوك والعملاء وبعض الحسابات المدينة كما تتضمن الالتزامات المالية الموردين وبعض الدائنين والحسابات الدائنة . طبقاً لأسس التقييم المتبعة فى تقييم أصول والالتزامات الشركة والواردة بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية فإن القيمة العادلة للأدوات المالية لا تختلف إختلافاً جوهرياً عن قيمتها الدفترية فى تاريخ اعداد القوائم المالية .

(2) خطر الائتمان :

يتمثل خطر الائتمان فى عدم مقدرة العملاء الممنوح لهم الائتمان على سداد المستحق عليهم ، ويعتبر هذا الخطر محدوداً حيث تقوم الشركة بتوزيع مخاطر الائتمان على نوعية متعددة من العملاء تتمثل فى عدد كبير من العملاء ذو سمعة حسنة بجانب الترتيبات القانونية والمستندات عند تنفيذ المعاملة تقلل من خطر الائتمان الى الحد الأدنى.

(3) خطر العملات الأجنبية :

يتمثل خطر العملات الأجنبية فى التغييرات فى سعر الصرف والذى يؤثر على المقبوضات والمدفوعات بالعملات الأجنبية وكذلك تقييم الأصول والالتزامات بالعملات الأجنبية وطبقاً لسياسة الشركة فانها لا تحصل على قروض بالعملات الأجنبية.

شركة الاهرام للطباعة والتغليف" شركة مساهمة مصرية "
الايضاحات المتممه للقوائم الماليه عن الفترة الماليه المنتهيه في 30 يونيو سنة 2015

(4) خطر سعر الفائدة :

يتمثل خطر الفائدة في التغير في اسعار الفائدة الذي قد يكون له تأثير على نتائج الاعمال ، ويعتبر هذا الخطر محدوداً حيث ان القروض والتسهيلات الائتمانية الممنوحة للشركة بسعر فائدة ثابت .

(2 / 17) خطر السيولة :

تتطلب الادارة الحذرة لمخاطر السيولة الاحتفاظ بمستوي كافي من النقدية واطاحة تمويل من خلال مبالغ كافية من التسهيلات الائتمانية المتاحة ونظراً للطبيعة الديناميكية للانشطة الاساسية ، فان ادارة الشركة تهدف الاحتفاظ بمرونة في التمويل من خلال الاحتفاظ بخطط ائتمانية معززة متاحة .

(2 / 18) إدارة مخاطر رأس المال :

تهدف ادارة الشركة من ادارة رأس المال الي الحفاظ علي قدرة الشركة علي الاستمرار بما يحقق عائد للمساهمين وتقديم المنافع لاصحاب المصالح الاخرى التي تستخدم القوائم المالية وتوفير والحفاظ علي أفضل هيكل لرأس المال بغرض تخفيض تكلفة رأس المال ، للمحافظة علي أفضل هيكل لرأس المال تقوم الادارة بتغيير قيمة التوزيعات المدفوعة للمساهمين أو تخفيض رأس المال أو اصدار اسهم جديدة لرأس المال أو تخفيض الديون المستحقة علي الشركة .
تقوم إدارة الشركة بمراقبة هيكل رأس المال باستخدام نسبة صافي القروض الي اجمالي رأس المال ويتمثل صافي القروض في اجمالي القروض والسلفيات مخصوماً منها النقدية ، ويتمثل اجمالي رأس المال في اجمالي حقوق الملكية بالشركة بالاضافة الي صافي القروض

2 / 19 الارتباطات التعاقدية في إقتناء أصول ثابتة في المستقبل

لا توجد ارتباطات تعاقدية في اقتناء اصول ثابتة في المستقبل .

2 / 20 الالتزامات العرضية والمسئوليات الاحتمالية

لا توجد التزامات عرضية ومسئوليات احتمالية .

2 / 21 المعاملات مع الاطراف ذوي العلاقة.

لا توجد معاملات مع الاطراف ذات العلاقة

2 / 23 المخصصات :

يتم إثبات المخصصات عند وجود التزام حالي (قانوني ، حكومي) أو التزام مستدل عليه من الظروف المحيطة نتيجة لحدث في الماضي ويكون من المحتمل أن يترتب عليه منافع إقتصادية مستقبلية يتم إستخدامها لسداد ذلك الإلتزام ويمكن عمل تقدير موثق لمبلغ الإلتزام. وإذا ما كان هناك تأثيراً هاماً للقيمة الزمنية للنقود فإنه يتم تحديد قيمة المخصصات بخصم التدفقات النقدية المستقبلية بإستخدام معدل خصم - قبل الضرائب - لأخذ هذا التأثير في الإعتبار. هذا ويتم مراجعة المخصصات في تاريخ القوائم المالية وتعديلها (عند الضرورة) لإظهار أفضل تقدير لها .

2 / 24 الفوائد الدائنة

الفوائد الدائنة يتم الاعتراف بها على اساس نسبة زمنية اخذا في الاعتبار معدل العائد المستهدف، على الاصل

2 / 29 توزيعات الأرباح

يتم إثبات توزيعات الأرباح كإلتزامات في اقتره المالية التي تقرر فيها الجمعية العامة هذه التوزيعات

2 / 26 النفقات اللاحقة على إقتناء الاصول

قد تحتاج المكونات الرئيسية لبعض الاصول الثابتة الي استبدال على فترات زمنية ويتم معالجة هذه المكونات الرئيسية كاصول ثابتة منفصلة لان عمرها الانتاجي المقدر يختلف عن العمر الانتاجي المقدر للاصل الاساسي وعلى ذلك اذا استوفت هذه الاصول شروط الاعتراف بالاصل و من المحتمل ان يحقق استخدام هذا الاصل منافع اقتصادية مستقبلية للمنشأ ويمكن للمنشأ قياس تكلفة اقتناء الاصل بدرجة عالية من الدقة .
وان النفقات التي تحدث لاستبدال أو تجديد مكونات الاصل يمكن المحاسبة عنها عند الاقتناء كاصول جديدة ويتم استبعاد قيمة الاصول المستبدلة أو المجددة من السجلات والدفاتر المحاسبية .

شركة الاهرام للطباعة والتغليف " شركة مساهمة مصرية "
الايضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو سنة ٢٠١٥

٢ / ٢٧ مزايا العاملين

٢/٢٧/١ نظام التأمينات والمعاشات

يوجد لدي الشركة نوع واحد من نظم المعاشات وهو نظام الاشتراكات المحددة وفيه تقوم الشركة بسداد اشتراكها الي نظم الهيئة العامة للتأمينات الاجتماعية علي أساس إلزامي ، ولا يوجد علي الشركة اي التزامات اخري بمجرد سدادها لالتزاماتها ، ويعترف بالاشتراكات الاعتيادية كتكلفة دورية في سنة استحقاقها وتدرج ضمن تكلفة العمالة

٢/٢٧/٢ حصة العاملين في الارباح

طبقا للنظام الاساسي للشركة فانه يتم تخصيص نسبة من صافي ارباح العام لتوزيعها علي موظفي وعمال الشركة طبقا للقواعد التي يقترحها مجلس ادارة الشركة وتعتمدها الجمعية العامة ولا يتم تسجيل اي التزامات بحصة العاملين في الارباح قبل اعتماد الجمعية العامة .

٢ / ٢٨ التقديرات المحاسبية

يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية قيام الإدارة بعمل تقديرات وافترضاات تؤثر علي قيم الأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات خلال الفترات والسنوات المالية وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات.

٢ / ٢٩ تاريخ اصدار القوائم المالية والسلطة التي قامت باعتمادها

يتم اعتماد القوائم المالية من قبل العضو المنتدب ورئيس مجلس الادارة وقدمت اعتماد القوائم المالية بتاريخ ١٠ / ٨ / ٢٠١٥ .

شركة الأهرام للطباعة والتغليف " شركة مساهمة مصرية "
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المنتهية في 30 يونيو سنة 2015

(3) الأصول الثابتة

| بيانات | الأرضي | مبانى | الات ومعدات | وسائل نقل وانتقال | عدد ودوات | أثاث ومعدات | حسابات اليه | اسطوانات وفروع | الاجمالي |
|--------------------------------|---------|-----------|-------------|-------------------|-----------|-------------|-------------|----------------|------------|
| التكلفة في 1 / 1 / 2015 | 112,222 | 2,866,141 | 33,521,765 | 2,796,830 | 1,402,401 | 1,215,184 | 355,449 | 243,668 | 42,513,660 |
| الإضافات خلال الفترة | - | - | 163,463 | 88,500 | 88,244 | 93,086 | 27,051 | - | 460,344 |
| الإستبعادات خلال الفترة | - | - | (122,767) | - | - | - | - | - | (122,767) |
| التكلفة في 30 / 6 / 2015 | 112,222 | 2,866,141 | 33,562,461 | 2,885,330 | 1,490,645 | 1,308,270 | 382,500 | 243,668 | 42,851,237 |
| مجموع الإهلاك في 30 / 6 / 2015 | - | 950,206 | 23,783,882 | 1,462,223 | 998,117 | 720,102 | 215,502 | 243,667 | 28,373,699 |
| مجموع الإهلاك في 1 / 1 / 2015 | - | 28,661 | 741,069 | 226,380 | 39,952 | 35,749 | 10,235 | - | 1,082,046 |
| مجموع أهلاك الإستبعادات | - | - | (122,767) | - | - | - | - | - | (122,767) |
| مجموع الإهلاك في 30 / 6 / 2015 | - | 978,867 | 24,402,184 | 1,688,603 | 1,038,069 | 755,851 | 225,737 | 243,667 | 29,332,978 |
| الصافي في 30 / 6 / 2015 | 112,222 | 1,887,274 | 9,160,277 | 1,196,727 | 452,576 | 552,419 | 156,763 | 1 | 13,518,259 |
| الصافي في 31 / 12 / 2014 | 112,222 | 1,915,935 | 9,737,883 | 1,334,607 | 404,284 | 495,082 | 139,947 | 1 | 14,139,961 |
| الأصول المهلكة دفتر يوليا 2015 | - | - | 18,746,453 | 1,000,544 | 669,356 | 531,135 | 163,359 | 243,668 | 21,354,515 |
| تعمل حتى 2015/6/30 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

* لا يوجد اي رهن تجاري علي الأصول الثابتة او قروض بضمان هذه الأصول

* لا توجد أصول ثابتة مغطاه مؤقتا

* لا توجد أصول ثابتة متوقفة عن الاستخدام ومحتفظ بها لحين التصرف

شركة الاهرام للطباعة والتغليف " شركة مساهمة مصرية "
الايضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في 30 يونيو سنة 2015

(4) مشروعات تحت التنفيذ

| <u>2014/12/31</u> | <u>2015/6/30</u> | |
|-------------------|------------------|-------------|
| <u>جنيه مصرى</u> | <u>جنيه مصرى</u> | |
| - | 559,919 | الات ومعدات |
| - | 559,919 | |

(5) المخزون

| <u>2014/12/31</u> | <u>2015/6/30</u> | |
|-------------------|-------------------|------------------------------|
| <u>جنيه مصرى</u> | <u>جنيه مصرى</u> | |
| 10,383,795 | 14,365,911 | مواد خام |
| 2,484,392 | 2,402,828 | قطع غيار |
| 344,538 | 561,842 | مستلزمات انتاج |
| 50,973 | 96,973 | سلندرات |
| 1,280,671 | 1,214,428 | خامات بقاعات الانتاج |
| 758,888 | 4,001,469 | اعتمادات مستنديه لشراء بضائع |
| 15,303,257 | 22,643,451 | |

(6) عملاء وأوراق القبض

| <u>2014/12/31</u> | <u>2015/6/30</u> | |
|-------------------|-------------------|------------------------|
| <u>جنيه مصرى</u> | <u>جنيه مصرى</u> | |
| 20,325,315 | 22,054,728 | عملاء |
| 1,242,989 | 2,181,957 | اوراق القبض |
| (133,370) | (45,706) | انخفاض في قيمة العملاء |
| 21,434,934 | 24,190,979 | |

(7) مدينون و ارصدة مدينة اخرى

| <u>2014/12/31</u> | <u>2015/6/30</u> | |
|-------------------|------------------|----------------------|
| <u>جنيه مصرى</u> | <u>جنيه مصرى</u> | |
| 167,140 | 1,027,735 | مصروفات مدفوعة مقدما |
| 77,038 | 108,138 | تامينات لدي الغير |
| 38,306 | 8,570 | سلف عاملين |
| 76,289 | 79,892 | موردين دفعات مقدمه |
| 664,038 | 633,009 | مدينوا توزيعات ارباح |
| 112,182 | 518,234 | ارصده مدينة اخري |
| 1,134,993 | 2,375,578 | |

(8) اصول ضريبية مستحقة

| <u>2014/12/31</u> | <u>2015/6/30</u> | |
|-------------------|------------------|---------------------------------------|
| <u>جنيه مصرى</u> | <u>جنيه مصرى</u> | |
| 2,667,031 | 2,946,914 | ضرائب مبيعات - ضريبة حكميه |
| 169,029 | 88,960 | ضرائب الخصم والتحصيل تحت حساب الضريبة |
| 343,200 | 343,200 | ضريبة القيم المنقوله |
| 633,300 | 1,299,670 | مركز كبار الممولين - دفعات مقدمه |
| 3,812,560 | 4,678,744 | |

شركة الاهرام للطباعة والتغليف " شركة مساهمة مصرية "
الايضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في 30 يونيو سنة 2015

(9) نقدية بالصندوق والبنوك

| <u>2013/12/31</u> | <u>2015/6/30</u> | |
|-------------------|-------------------|------------------|
| <u>جنيه مصرى</u> | <u>جنيه مصرى</u> | |
| 6,431,137 | 4,532,965 | بنوك عملة محليه |
| 2,000,000 | 8,589,963 | حسابات جاريه |
| | | ودائع |
| 265,469 | 753,888 | بنوك عملة اجنبية |
| - | 20,520 | حسابات جاريه |
| - | | نقدية بالصندوق |
| 8,696,606 | 13,897,336 | |

(10) بنوك سحب على المكشوف

| <u>2013/12/31</u> | <u>2015/6/30</u> | |
|-------------------|-------------------|----------------------------|
| <u>جنيه مصرى</u> | <u>جنيه مصرى</u> | |
| 5,198,349 | 12,076,925 | البنك الاهلي القطري الوطنى |
| 4,008,677 | 3,388,285 | البنك العربى |
| 9,207,026 | 15,465,210 | |

(11) داننون وارصده داننه اخرى

| <u>2014/12/31</u> | <u>2015/6/30</u> | |
|-------------------|------------------|---------------------------|
| <u>جنيه مصرى</u> | <u>جنيه مصرى</u> | |
| 2,763,947 | 4,269,071 | موردين |
| 2,668,287 | 4,504,315 | أوراق دفع |
| 326,325 | 445,430 | مصروفات مستحقة |
| - | 27,000 | تامينات للغير |
| - | 64,018 | هيئة التامينات الاجتماعيه |
| 374,029 | 519,597 | داننون متنوعون |
| 6,132,588 | 9,829,431 | |

(12) التزامات ضريبية مستحقة

| <u>2014/12/31</u> | <u>2015/6/30</u> | |
|-------------------|------------------|--------------------|
| <u>جنيه مصرى</u> | <u>جنيه مصرى</u> | |
| 15,889 | 119,045 | ضرائب كسب عمل |
| 762,280 | 288,438 | ضريبة المبيعات |
| 21,583 | 51,743 | ضرائب خصم منبع |
| 2,976,485 | 1,245,854 | ضرائب الدخل |
| - | 80 | ضريبة الدمغه |
| 21,723 | 21,723 | مركز كبار الممولين |
| 3,797,960 | 1,726,883 | |

(13) رأس المال

* بلغ رأس المال المرخص به 100,000,000 جنيه" فقط مائة مليون جنيهاً مصرياً لاغير" .
 * بلغ رأس المال المصدر والمدفوع 26,000,000 جنيه" فقط ستة وعشرون مليون جنيهاً مصرياً لاغير" بعدد (5,200,000) سهم " فقط خمسة مليون ومئتان سهم" القيمة الاسمية لكل منها 5 جنيه .

شركة الاهرام للطباعة والتغليف " شركة مساهمة مصرية "
الايضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في 30 يونيو سنة 2015

(14) تكلفة المبيعات

| <u>2014/6/30</u> | <u>2015/6/30</u> | |
|-------------------|-------------------|----------------------|
| <u>جنيه مصرى</u> | <u>جنيه مصرى</u> | |
| 29,405,753 | 32,023,840 | خامات منصرفه للتشغيل |
| 4,951,352 | 5,892,040 | * مصروفات صناعيه |
| 885,774 | 905,434 | اهلاكات |
| 35,242,879 | 38,821,314 | |

*** المصروفات الصناعيه**

| <u>2014/6/30</u> | <u>2015/6/30</u> | |
|------------------|------------------|------------------------|
| <u>جنيه مصرى</u> | <u>جنيه مصرى</u> | |
| 2,285,543 | 2,400,854 | اجور ومرتببات |
| 559,137 | 557,857 | مستلزمات انتاج |
| 290,800 | 102,900 | تجهيزات فنيه - سلندرات |
| 380,587 | 417,329 | مصروفات قطع غيار |
| 29,299 | 27,319 | مواد ومهمات |
| 394,682 | 630,430 | مصروفات صيانه |
| 499,846 | 1,044,268 | قوي محركه |
| 81,606 | 125,091 | مصروفات سيارات |
| 59,349 | 63,078 | مصاريف تامين |
| 15,509 | 23,178 | نقل وانتقالات |
| 24,824 | 81,984 | تشغيل لدي الغير |
| 237,065 | 238,390 | تامينات اجتماعيه |
| 840 | 1,050 | موازين |
| 92,265 | 178,312 | مصروفات اخري |
| 4,951,352 | 5,892,040 | الاجمالي |

(15) مصروفات بيع وتوزيع

| <u>2014/6/30</u> | <u>2015/6/30</u> | |
|------------------|------------------|---------------------|
| <u>جنيه مصرى</u> | <u>جنيه مصرى</u> | |
| 97,537 | 185,829 | اجور ومرتببات |
| 5,991 | 5,997 | تامينات اجتماعيه |
| 6,019 | 5,491 | مصروفات سفر وانتقال |
| 2,000 | 2,000 | اهلاكات |
| 146 | 150 | اخرى |
| 111,693 | 199,467 | |

(16) مصروفات عمومية وادارية

| <u>2014/6/30</u> | <u>2015/6/30</u> | |
|------------------|------------------|-------------------|
| <u>جنيه مصرى</u> | <u>جنيه مصرى</u> | |
| 608,645 | 1,023,530 | اجور ومرتببات |
| 61,652 | 52,328 | تامينات اجتماعيه |
| 500 | 7,800 | ايجارات |
| 34,495 | 18,180 | ادوات كتابيه |
| 40,622 | 81,634 | كهرباء ومياه وغاز |
| 745,914 | 1,183,472 | بعده |

شركة الاهرام للطباعة والتغليف " شركة مساهمة مصرية "
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في 30 يونيو سنة 2015

| ما قبله | 1,183,472 | 745,914 |
|---------------------------|------------------|------------------|
| مستلزمات تصوير وكمبيوتر | 25,602 | 17,437 |
| دعايه و اعلان نشر | 75,400 | 35,986 |
| تطوير وبحوث | 56,799 | 26,681 |
| مصروفات سيارات | 19,495 | 7,231 |
| انتقالات وتاجير وسائل نقل | 81,485 | 12,303 |
| اكراميات | 148,051 | 191,266 |
| مصاريف تليفون وفاكس | 43,132 | 93,421 |
| مصاريف تأمين | 100,401 | 69,853 |
| رسوم واشتراقات | 188,303 | 139,091 |
| اتعاب مهنيه | 30,500 | 21,700 |
| اتعاب مراقب حسابات | 25,416 | 25,000 |
| ضريبة دمغه | 19,778 | 10,062 |
| مصروفات بنكيه | 159,174 | 92,793 |
| تبرعات | 10,000 | 10,000 |
| مصروفات اخري | 245,682 | 134,674 |
| | 2,412,690 | 1,633,412 |

(17) إيرادات تشغيل اخري

| 2015/6/30 | 2014/6/30 | |
|------------------|------------------|----------------|
| <u>جنيه مصرى</u> | <u>جنيه مصرى</u> | |
| 93,594 | 174,273 | خصم مكتسب |
| 410,528 | 212,787 | مبيعات هالك |
| 2,761 | — | ايجارات دائنه |
| 63,743 | 32,859 | ايرادات متنوعه |
| 570,626 | 419,919 | |

(18) نصيب السهم من صافى الربح

| 2015/6/30 | 2014/6/30 | |
|------------------|------------------|--------------------------|
| <u>جنيه مصرى</u> | <u>جنيه مصرى</u> | |
| 4,401,155 | 3,951,720 | صافى الربح |
| 418,110 | 375,413 | نصيب العاملين في الارباح |
| 3,983,045 | 3,576,307 | صافى الربح بعد التوزيع |
| 5,200,000 | 2,600,000 | عدد الاسهم |
| 0.77 | 1.38 | نصيب السهم من صافى الربح |

(19) الموقف الضريبي

(أ) ضريبة شركات الاموال :

- تمتعت الشركة بالاعفاء الضريبي لمدة عشر سنوات من بدء النشاط وحتى 31 ديسمبر 2004 وفقا لأحكام المادة رقم 24 من القانون رقم 59 لسنة 1979 بشأن المجمععات العمرانية الجديدة .
- تم فحص دفاتر الشركة منذ بدء النشاط وحتى عام 2007 و تمت التسوية النهائية .
- تم فحص دفاتر الشركة عن عامى 2008 و 2009 وقامت الشركة بالاعتراض على الربط و جارى نذر الخلاف أمام اللجنة المتخصصة .
- يتم فحص دفاتر الشركة عن عامى 2010 و 2011 و لم يتم موافاتنا حتى تاريخه بالربط الضريبي .
- لم يتم فحص دفاتر الشركة عن الاعوام من 2012 حتى 2014 .

شركة الاهرام للطباعة والتغليف " شركة مساهمة مصرية "
الايضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في 30 يونيو سنة 2015

(ب) الضريبة على ايرادات رؤوس الأموال المنقولة

- تم فحص دفاتر الشركة منذ بدء النشاط من بداية عام 1994 وحتى عام 1998، وقد صدر حكم المحكمة الابتدائية و محكمة الاستئناف لصالح الشركة و قد قامت الأمورية بالطعن أمام محكمة النقض و لم يصدر حكم حتى تاريخ إعداد المركز المالي.
- تم فحص دفاتر الشركة من بداية عام 1999 وحتى عام 2005 و تمت التسوية النهائية .

(ج) الضريبة العامة على المبيعات :

- تم فحص دفاتر الشركة منذ بدء النشاط وحتى عام 2012 و تمت التسوية النهائية .
- لم يتم فحص دفاتر الشركة عن أعوام 2013 حتى 2014 .

(د) ضريبة كسب عمل :

- تم فحص دفاتر الشركة منذ بدء النشاط وحتى عام 2001 و تمت التسوية النهائية .
- تم فحص دفاتر الشركة عن الأعوام من 2002 حتى 2011 ، وقد قامت الشركة بالأعتراض على الربط ، و جارى نظر الخلاف أمام المركز الضريبي .
- لم يتم فحص دفاتر الشركة عن الأعوام من 2012 حتى 2014 .

(هـ) ضريبة الدمغة :

- تم فحص دفاتر الشركة منذ بدء النشاط و حتى 31 ديسمبر 2011 و تمت التسوية النهائية .
- لم يتم فحص دفاتر الشركة عن الاعوام من 2012 حتى 2014 .

(20) الاحداث اللاحقه

بتاريخ 24-5-2015 تم انعقاد الجمعية العامة غير العادية لزيادة راس المال المصدر ليصبح 41,600,000 جنيه ويصبح عدد الاسهم 8,320,000 سهم .

(21) ارقام المقارنه

تمم اعادة تبويب بعض ارقام المقارنه لعام 2014 لتتماشي مع عرض القوائم الماليه لهذه الفتره ، حيث تم اعادة احتساب نصيب السهم في الارباح علي اساس 5,200,000 سهم بدلا من 2,600,000 سهم حيث تم تجزئة السهم بموجب قرار الجمعية العامة غير العادية المنعقدة في 2014/6/8، وموافقة الهيئة العامة للرقابة المالية بتاريخ 2014/7/24 لتصبح قية السهم الاسمية خمسة جنيهات موزعة علي 5,200,000 سهم بدلا من عشرة جنيهات موزعة علي 2,600,000