



### تقرير الفحص المحدود

\*\*\*\*\*

### تقرير الفحص المحدود لمجلس إدارة شركة شركة الاهرام للطباعة والتغليف

لقد تم فحص القوائم المالية المرفقة لشركة الاهرام للطباعة والتغليف " شركة مساهمة مصرية " لسنة 2016 وفقاً للقوانين رقم 153 لسنة 1981 وتعديلاته المتمثلة في قائمة المركز المالي في 31 مارس سنة 2016 وكذا قوائم التدفق النقدي المتعلقة بها عن الثلاثة اشهر المنتهية في ذلك التاريخ وملخصاً من القوائم المالية الدورية هذه القوائم المالية الدورية هذه هي المسؤولة عن اعداد القوائم المالية الدورية هذه وتتنحصر مسؤوليتنا في ايداء استنتاج على القوائم المالية الدورية

لقد تم فحص القوائم المالية المراجعة المصرية لمهام الفحص المحدود رقم ( 2410 ) " الفحص المحدود للقوائم المالية المراجعة المصرية بمعرفة مراقب حساباتها " ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل استفسارات المحاسبين المحاسبين عن الامور المالية والمحاسبية ، وتطبيق اجراءات تحليلية ، و غيرها من اجراءات الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية ، وبالتالي لا يمكننا ان نعطي ضماناً على دراية بجميع الامور الهامة التي قد يتم اكتشافها في عملية مراجعة ، وعليه فنحن لا نبدي

أي ضمانات لقرائه لقيمة الدخل و التدفقات النقدية وقائمة التغير في حقوق الملكية بمعرفة مراقب حسابات آخر

لقد تم فحص القوائم المالية المراجعة المصرية لمهام الفحص المحدود رقم ( 2410 ) " الفحص المحدود للقوائم المالية المراجعة المصرية بمعرفة مراقب حساباتها " ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل استفسارات المحاسبين المحاسبين عن الامور المالية والمحاسبية ، وتطبيق اجراءات تحليلية ، و غيرها من اجراءات الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية ، وبالتالي لا يمكننا ان نعطي ضماناً على دراية بجميع الامور الهامة التي قد يتم اكتشافها في عملية مراجعة ، وعليه فنحن لا نبدي أي ضمانات لقرائه لقيمة الدخل و التدفقات النقدية وقائمة التغير في حقوق الملكية بمعرفة مراقب حسابات آخر

#### مراقب الحسابات

عبد الله أحمد عناني  
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



2016/5/31



## تقرير الفحص المحدود

\*\*\*\*\*

الى السادة / 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 31 مارس سنة 2016 وكذا قوائم الدخل و الدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفق النقدي المتعلقة بها عن الثلاثة اشهر المنتهية في ذلك التاريخ وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الايضاحات المتممة الاخرى والادارة هي المسؤولة عن اعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية ، وتنحصر مسؤوليتنا في ايداء إستنتاج على القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها .

### نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً لمعيار المراجعة المصرى 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 ، وغيرها 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 .


- تم مراجعة سنه المقارنه لقائمه الدخل و التدفقات النقدية و قائمه التغير في حقوق المكيه بمعرفة مراقب حسابات آخر

### الاستنتاج

وفى ضوء فحصنا المحدود لم ينم الى علمنا ما يجعلنا نعتقد ان القوائم المالية الدورية المرفقه لا تعبر بعداله ووضوح فى جميع جوانبها الهامة عن المركز المالى لشركة الاهرام للطباعة والتغليف " شركة مساهمة مصرية " فى 31 مارس سنة 2016 وعن اداؤها المالى وتدفقاتها النقدية عن الثلاثة اشهر المنتهية فى ذلك التاريخ ، طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وأيضاً فى ضوء فحصنا المحدود لم ينم الى علمنا ما يجعلنا نعتقد ان الشركة لا تلتزم بتطبيق القواعد التنفيذية لحوكمة الشركات الصادرة عن الهيئة العامة للرقابة المالية .

تحريراً في : 2016 / 5 / 30

### مراقب الحسابات

  
عبد الله أحمد عناني  
ماجستير في المحاسبة  
سجل المحاسبين والمراجعين رقم 4964  
سجل هيئة الرقابة المالية رقم 90  
سجل البنك المركزى رقم 134  
سجل الجهاز المركزى للمحاسبات 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



شركة الاهرام للطباعة والتغليف  
 " شركة مساهمة مصرية "   
 خاضعة لاحكام القانون رقم 159 لسنة 1981 وتعديلاته  
 قائمة المركز المالي فى 31 مارس سنة 2016  
 \*\*\*\*\*

| <u>2015 /12/ 31</u> | <u>2016 /3/ 31</u> | <u>رقم</u>     |                                  |
|---------------------|--------------------|----------------|----------------------------------|
| <u>جنيه مصرى</u>    | <u>جنيه مصرى</u>   | <u>الايضاح</u> |                                  |
| 16,038,480          | 15,650,725         | (3)            | <u>الأصول غير متداوله</u>        |
| <u>16,038,480</u>   | <u>15,650,725</u>  |                | أصول ثابتة بالصافي               |
|                     |                    |                | إجمالي الأصول الغير متداوله      |
|                     |                    |                | <u>الأصول المتداولة</u>          |
| 20,220,912          | 17,528,239         | (4)            | مخزون                            |
| 19,267,238          | 29,343,268         | (5)            | عملاء وأوراق القبض               |
| 5,416,983           | 5,753,569          | (6)            | مدينون و ارصدة مدينة اخري        |
| 5,658,627           | 5,854,386          | (7)            | اصول ضريبية مستحقه               |
| 11,643,850          | 7,067,457          | (8)            | نقدية بالصندوق و البنوك          |
| <u>62,207,610</u>   | <u>65,546,919</u>  |                | إجمالي الأصول المتداولة          |
| <u>78,246,090</u>   | <u>81,197,644</u>  |                | اجمالي الاصول                    |
|                     |                    |                | <u>حقوق الملكية</u>              |
| 41,600,000          | 41,600,000         | (9)            | رأس المال المدفوع                |
| 5,032,523           | 5,375,961          |                | احتياطي قانونى                   |
| 1,894,719           | 1,894,719          |                | احتياطي عام                      |
| -                   | 6,525,312          |                | ارباح مرحلة                      |
| 6,868,750           | 2,162,293          |                | صافي الربح                       |
| <u>55,395,992</u>   | <u>57,558,285</u>  |                | إجمالي حقوق الملكية              |
|                     |                    |                | <u>الالتزامات الغير متداوله</u>  |
| <u>2,216,099</u>    | <u>2,192,456</u>   |                | التزامات ضريبية مؤجلة            |
| <u>2,216,099</u>    | <u>2,192,456</u>   |                | إجمالي الالتزامات الغير متداوله  |
|                     |                    |                | <u>الإلتزامات المتداولة</u>      |
| 34,208              | 34,208             | (10)           | مخصص التزامات محتمله             |
| 10,184,020          | 9,673,609          | (11)           | بنوك سحب علي المكشوف             |
| 8,055,072           | 8,618,639          | (12)           | دائنون و ارصده دائنه اخري        |
| 2,360,699           | 3,120,447          | (13)           | التزامات ضريبية مستحقه           |
| <u>20,633,999</u>   | <u>21,446,903</u>  |                | مجموع الإلتزامات المتداولة       |
| <u>78,246,090</u>   | <u>81,197,644</u>  |                | إجمالي الإلتزامات و حقوق الملكية |

- 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 .

رئيس مجلس الادارة

أحمد كمال العليمى

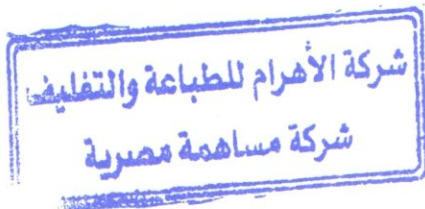


نائب رئيس مجلس الاداره و العضو المنتدب

أسماء عبدالستار عبدالجواد

المدير المالي

السيد إسماعيل عيسى



شركة الاهرام للطباعة والتغليف  
 " شركة مساهمة مصرية "   
 خاضعة لاحكام القانون رقم 159 لسنة 1981 وتعديلاته  
 قائمة الدخل عن الفترة المالية المنتهية في 31 مارس سنة 2016  
 \*\*\*\*\*

| <u>2015 / 3/ 31</u> | <u>2016 / 3/ 31</u> | ايضاح<br>رقم |                                  |
|---------------------|---------------------|--------------|----------------------------------|
| جنيه مصري           | جنيه مصري           |              |                                  |
| 21,292,453          | 27,613,468          |              | صافى المبيعات                    |
| 214,415             | 77,897              |              | ايرادات تشغيل للغير              |
|                     |                     |              | <b>يخصم :-</b>                   |
| 18,694,813          | 22,975,137          | (14)         | تكلفة المبيعات                   |
| <b>2,812,055</b>    | <b>4,716,228</b>    |              | مجمل الربح                       |
|                     |                     |              | <b>يضاف ( يخصم ) :-</b>          |
| (83,459)            | (133,214)           | (15)         | مصروفات بيع وتوزيع               |
| (971,288)           | (1,179,003)         | (16)         | مصروفات عمومية وادارية           |
| (410,500)           | (405,000)           |              | مرتبات وبدلات اعضاء مجلس الاداره |
| (85,517)            | (69,582)            |              | اهلاك                            |
| 255,296             | 131,833             | (17)         | ايرادات تشغيل اخري               |
| <b>1,516,587</b>    | <b>3,061,262</b>    |              | صافى الربح من النشاط             |
|                     |                     |              | <b>يضاف ( يخصم ) :-</b>          |
| (145,348)           | (281,903)           |              | مصروفات تمويلية                  |
| 57,371              | 52,764              |              | فوائد داننه                      |
| (340,456)           | (42,068)            |              | فروق تقييم عمله                  |
| 77,909              | -                   |              | ايرادات استثمار بالقيمه العادله  |
| <b>1,166,063</b>    | <b>2,790,055</b>    |              | صافى الربح قبل الضرائب           |
|                     |                     |              | <b>(يخصم) يضاف :-</b>            |
| (29,680)            | (651,411)           |              | ضريبة الدخل                      |
| 386,121             | 23,649              |              | ضريبة مؤجلة                      |
| <b>1,522,504</b>    | <b>2,162,293</b>    |              | صافى الربح                       |
| <b>0.26</b>         | <b>0.24</b>         | (18)         | نصيب السهم من صافى الربح         |

- 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 .

رئيس مجلس الادارة

أحمد كمال العليمى



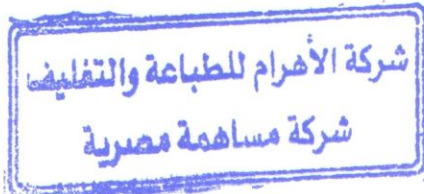
نائب رئيس مجلس الاداره و العضو المنتدب

أسامة عبدالستار عبدالجواد

أسامة عبدالستار عبدالجواد

المدير المالي

السيد إسماعيل عيسى



شركة الاهرام للطباعة والتغليف  
" شركة مساهمة مصرية "

قائمة الدخل الشامل عن الفترة المالية المنتهية في 31 مارس 2016

\*\*\*\*\*

| <u>2015 /3/ 31</u> | <u>2016 /3/ 31</u> |                     |
|--------------------|--------------------|---------------------|
| جنيه مصرى          | جنيه مصرى          |                     |
| 1,522,504          | 2,162,293          | ارباح الفترة        |
|                    |                    | <u>يخصم</u>         |
|                    |                    | الدخل الشامل الاخر  |
| <u>1,522,504</u>   | <u>2,162,293</u>   | اجمالى الدخل الشامل |

- 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 .

رئيس مجلس الادارة

أحمد كمال العليمى

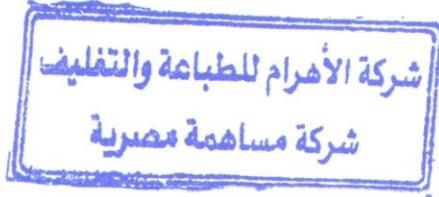
نائب رئيس مجلس الاداره و العضو المنتدب

أسامة عبد الستار عبد الجواد

أسامة عبد الستار عبد الجواد

المدير المالي

السيد إسماعيل عيسى



شركة الأهرام للطباعة والتغليف

" شركة مساهمة مصرية "

خاضعة لأحكام القانون رقم 159 لسنة 1981 وتعديلاته

قائمة التغير في حقوق الملكية عن الفترة المالية المنتهية في 31 مارس سنة 2016

\*\*\*\*\*

| الاجمالي<br>جنيه مصرى | صافى الربح<br>جنيه مصرى | ارباح مرحله<br>جنيه مصرى | احتياطي عام<br>جنيه مصرى | احتياطي قانونى<br>جنيه مصرى | رأس المال<br>جنيه مصرى |   |
|-----------------------|-------------------------|--------------------------|--------------------------|-----------------------------|------------------------|---|
| 49,184,415            | 6,917,616               | -                        | 11,580,157               | 4,686,642                   | 26,000,000             | الرصيد فى 2015/1/1                                      |
| -                     | (6,917,616)             | 6,917,616                | -                        | -                           | -                      | التغير فى حقوق الملكية                                  |
| 1,522,504             | 1,522,504               | -                        | -                        | -                           | -                      | المحول الى ارباح مرحله<br>اجمالي الدخل الشامل           |
| 50,706,919            | 1,522,504               | 6,917,616                | 11,580,157               | 4,686,642                   | 26,000,000             | الرصيد فى 2015/3/31                                     |
| 55,395,992            | 6,868,750               | -                        | 1,894,719                | 5,032,523                   | 41,600,000             | الرصيد فى 2016/1/1                                      |
| -                     | (6,868,750)             | 6,868,750                | -                        | -                           | -                      | التغير فى حقوق الملكية                                  |
| -                     | -                       | (343,438)                | -                        | 343,438                     | -                      | المحول الى ارباح مرحله<br>المحول الى الاحتياطي القانونى |
| 2,162,293             | 2,162,293               | -                        | -                        | -                           | -                      | اجمالي الدخل الشامل                                     |
| 57,558,285            | 2,162,293               | 6,525,312                | 1,894,719                | 5,375,961                   | 41,600,000             | الرصيد فى 2016/3/31                                     |

- 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 .

رئيس مجلس الادارة

أحمد كمال العليمى

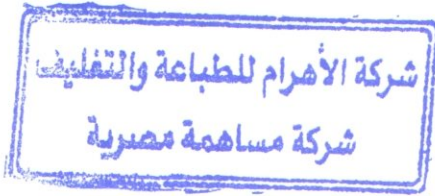


نائب رئيس مجلس الاداره و العضو المنتدب

أسامه عبدالستار عبدالجواد

المدير المالي

السيد إسماعيل عيسى



شركة الاهرام للطباعة والتغليف  
" شركة مساهمة مصرية "  
خاضعة لاحكام القانون رقم 159 لسنة 1981 وتعديلاته  
قائمة التدفقات النقدية عن الفترة المالية المنتهية في 31 مارس سنة 2016  
\*\*\*\*\*

| 2015 /3/ 31<br>جنيه مصرى | 2016 /3/ 31<br>جنيه مصرى | إيضاح<br>رقم |  |
|--------------------------|--------------------------|--------------|--|
| 1,166,063                | 2,790,055                |              | <b>(1) التدفقات النقدية من أنشطته التشغيل</b>                              |
| (57,371)                 | (52,764)                 |              | صافى الربح قبل الضرائب   |
| 147,571                  | 42,068                   |              | تعديلات لتسوية صافى الربح مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل             |
| 539,161                  | 558,811                  |              | فوائد دائنه  |
| <b>1,795,424</b>         | <b>3,338,170</b>         |              | فروق اعادة تقييم عملة  |
| (79,629)                 | 2,692,673                | (4)          | إهلاك  |
| 2,753,038                | (10,076,030)             | (5)          | أرباح التشغيل قبل التغيرات فى رأس المال العامل                             |
| (1,274,156)              | (336,586)                | (6)          | التغير فى المخزون  |
| -                        | (195,759)                | (7)          | التغير فى العملاء وأوراق القبض   |
| 5,831,657                | -                        |              | التغير فى المدينون والارصدة المدينة الأخرى                                 |
| (3,673,498)              | 563,567                  | (12)         | التغير فى اصول ضريبية مستحقة   |
| 100,027                  | 108,343                  | (13)         | التغير فى الاستثمارات  |
| 57,371                   | 52,764                   |              | التغير فى الدائنون والارصدة الدائنة الأخرى                                 |
| <b>5,510,243</b>         | <b>(3,852,858)</b>       |              | التغير فى التزامات ضريبية مستحقة   |
|                          |                          |              | فوائد دائنه محصله  |
|                          |                          |              | <b>صافى النقدية النقدية (المستخدمة فى) الناتجة من أنشطة التشغيل... (1)</b> |
|                          |                          |              | <b>(2) التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار</b>                             |
| (242,130)                | (171,056)                | (3)          | مدفوعات لشراء اصول ثابتة   |
| (235,366)                | -                        |              | مشروعات تحت التنفيذ  |
| <b>(477,496)</b>         | <b>(171,056)</b>         |              | <b>صافى النقدية ( المستخدمة فى ) أنشطة الاستثمار.....(2)</b>               |
|                          |                          |              | <b>(3) التدفقات النقدية من أنشطة التمويل</b>                               |
| 2,133,858                | (510,411)                | (11)         | سحب على المكشوف  |
| <b>2,133,858</b>         | <b>(510,411)</b>         |              | <b>صافى النقدية ( المستخدمة فى ) الناتجة عن أنشطة التمويل.....(3)</b>      |
| 7,166,596                | (4,534,325)              |              | صافى التغير فى النقدية وما فى حكمها خلال العام [ (1)+(2)+(3) ]             |
| (148,176)                | (42,068)                 |              | فروق اعادة تقييم عملة  |
| 8,696,606                | 11,643,850               |              | النقدية وما فى حكمها فى بداية الفترة                                       |
| <b>15,715,026</b>        | <b>7,067,457</b>         |              | 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 .

رئيس مجلس الادارة

نائب رئيس مجلس الاداره و العضو المنتدب

المدير المالي

أحمد كمال العليمى

أسامه عبدالستار عبدالجواد

السيد إسماعيل عيسى

شركة الأهرام للطباعة والتغليف

شركة مساهمة مصرية

( 6 )

شركة الاهرام للطباعة والتغليف  
" شركة مساهمة مصرية "  
خاضعه لاحكام القانون رقم 159 لسنة 1981 وتعديلاته  
الايضاحات المتممة للقوائم الماليه عن الفترة المالية  
المنتهيه في 31 مارس سنة 2016  
\*\*\*\*\*

**( 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 والمتعدده الطبقات وبصفه عامه مواد التعبئة والتغليف الداخلى في مكوناتها الرقائق البلاستيكيه ورقائق الالومنيوم بكافة انواعها والرقائق المتعدده الطبقات والورق المحول للشركه في سبيل تحقيق اغراضها ان تقوم باستيراد كلفة الخامات ومستلزمات الانتاج اللازمه لها بما فيها الورق والكرتون وكافة انواع الرقائق والسلفوان ورقائق الالومنيوم وكافة انواع الرقائق للافلام وخامات الميتاليز والبرايمر والبولى امير والبولى اتيان والبولى اميد والبولى بروبيلين وكذا افلام والواح الطباعة والمستلزمات وكذا الاحبار والمذيبات وكافة كيمواويات الطباعة وكذا الآلات والمعدات والادوات ووسائل وقطع الغيار اللازمه وتسويق وتوزيع وتصديرها فى 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 مصلحه او تشترك باي وجه من الوجوه مع الشركت الاخرى التى تزاول اعمال شبيهه باعمالها والتى قد تعاونها على تحقيق غرضها فى مصر او فى الخارج كما يجوز لها ان تندمج فى الهيئات السالفه او تشترك او تلحق بها وذلك طبقاً لاحكام القانون والئحة التنفيذيه .

**( 2 ) أهم السياسات المحاسبية المطبقة**

**( 2 / 1 ) أسس إعداد القوائم المالية :**

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

**( 2 / 2 ) المبادئ المحاسبية المتبعه :**

يتم إعداد القوائم المالية طبقاً لمبدأ التكلفة التاريخية .

**( 2 / 3 ) ترجمة المعاملات بالعملة الأجنبية :**

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

**( 2 / 4 ) الأصول الثابتة وإهلاكاتها**

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

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

**( 2 / 5 ) تحقق الإيراد**

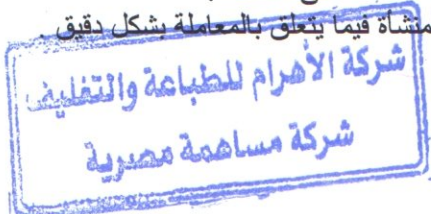
يتم الاعتراف بالإيراد الناتج عن بيع بضائع إذا تم استيفاء جميع الشروط التالية :-

( أ ) أن تقوم المنشأة بتحويل المخاطر والعوائد الأساسية لملكية السلع الى المشتري .  
( ب ) ألا تحتفظ المنشأة بحق التدخل الادارى المستمر بالدرجة التى ترتبط عادة بالملكية ، أو الرقابة الفعالة 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 التى تحملتها او ستحملها المنشأة فيما يتعلق بالمعاملة بشكل دقيق .





شركة الاهرام للطباعة والتغليف " شركة مساهمة مصرية "   
 الايضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في 31 مارس سنة 2016

**(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 ، وفي نهاية كل فترة مالية يتم تقدير ما اذا كان هناك أي مؤشر علي احتمال حدوث اضمحلال في قيمة الاصل واذا كان الامر كذلك يتم تقدير القيمة الاستردادية للاصل   
**( 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 الاسمية كما يتم الإعراف بالإلتزامات ( المستحقات ) بالقيم التي سيتم دفعها في المستقبل وذلك مقابل البضائع والخدمات التي تم إستلامها .

**( 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 بنود 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 للمنشأة 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 .

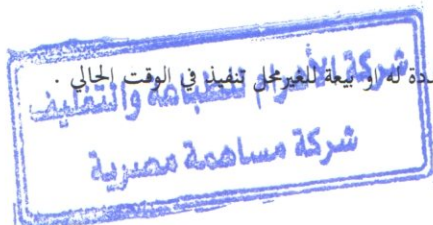
**( 2 / 12 ) تكلفة الإقتراض**

يتم 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 الاصل المؤهل لتحمل تكلفة الإقتراض عندما

- يتم الاتفاق على الاصل
- تكبد المنشأ تكلفة اقتراض
- تكون الانشطة اللازمة لاعداد الاصل للاستخدام في الاغراض المحددة له الرعية للفرع في الوقت الحالي .



**شركة الأهرام للطباعة والتغليف " شركة مساهمة مصرية "**  
**الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في 31 مارس سنة 2016**

**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 لأعداد الأصل المؤهل لتحمل تكلفة الاقتراض للاستخدام في الأغراض المحددة له وأولييعه 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 في 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 ) الإحتياطات :**

- **الإحتياطات القانوني :** طبقاً للنظام الأساسي للشركة يجنب 5% من صافي الربح لتكوين إحتياطي قانوني ويتم التوقف عن تجنيب هذه النسبة إذا ما بلغ هذا الإحتياطي 50% من رأس المال المصدر ، ومتى نقص الإحتياطي تعين العودة إلى الإقتطاع .
- **الإحتياطات الأخرى :** يجوز للجمعية العامة بناءً على إقتراح مجلس الإدارة تكوين إحتياطات أخرى .

**2/ 15 الاضمحلال فى قيمة الأصول :**

**( 2/15/1 ) الاصول المالية :**

تقم الشركة فى تاريخ كل مركز مالي بتقييم ما اذا كان هناك ادلة موضوعية تشير لوجود اضمحلال فى قيمة الاصول المالية ، ويتم تحميل خسائر الاضمحلال فقط عندما يكون هناك دليل على اضمحلال الاصل المالي ناتج عن حدث بعد الاقناء الاولي للاصل المالي " حدث خسارة " وان هذا الحدث له اثر على التدفقات المالية المتوقعة من الاصل المالي والتي يمكن توقعها بدقة .

فى حالة وجود أدلة موضوعية على حدوث خسائر اضمحلال فى القيمة ترتبط بقروض أو مديونيات أو استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق و مثبتة بالتكلفة المستهلكة ، عندئذ تقاس قيمة الخسارة على أنها الفرق بين القيمة الدفترية للأصل و القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية ( مع استبعاد خسائر الائتمان المستقبلية التي لم يتم تحملها) المخصومة بسعر الفائدة الفعلى الأسمى الخاص بالأصل المالي ( أى سعر الفائدة الفعلى المحسوب عند الاعتراف الأولى) . ويتم تخفيض القيمة الدفترية للأصل إما مباشرة أو من خلال استخدام حساب مخصص و يتم الاعتراف بقيمة الخسارة فى الأرباح أو الخسائر.

إذا حدث فى تاريخ لاحق ان انخفضت قيمة خسائر الاضمحلال وكان من الممكن ربط الانخفاض بحدث بعد تاريخ الاعتراف بالاضمحلال يتم رد خسائر الاضمحلال المعترف بها من قبل فى قائمة الدخل .

**( 2/15/2 ) الاصول غير المالية :**

**الاصول غير المالية التي ليس لها عمر انتاجي محدد**

الاصول التي ليس لها عمر انتاجي محدد (الاصول غير الملموسة -العلامة التجارية ) لتخضع للاستهلاك ويتم اختبارها سنويا لتحديد ما اذا كان هناك اضمحلال للقيمة ، ويتم الاعتراف بخسائر اضمحلال القيمة فى قائمة الدخل بملغ زيادة القيمة الدفترية عن القيمة الاستردادية ، القيمة الاستردادية هي القيمة الاعلى من كل من القيمة العادلة ( ناقصات البيع ) او القيمة المتوقعة من استخدام الاصل .

إذا اصبح هناك مؤشر على ان هذه الخسائر لم تعد موجودة او انخفضت يتم رد خسائر اضمحلال الاصول غير المالية التي ليس لها عمر انتاجي ( عد الشهرة ) المحملة فى السنوات السابقة ، والتي يجب الا تتعدى القيمة الدفترية التي كان سيتم تحديدها ويعترف بهذا الرد فى قائمة الدخل.

**شركة الأهرام للطباعة والتغليف " شركة مساهمة مصرية "**  
**الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في 31 مارس سنة 2016**

**الأصول غير المالية التي لها عمر انتاجي محدد**

الأصول الثابتة والأصول غير المالية الأخرى التي لها عمر انتاجي محدد يتم اختبارها عندما يكون هناك مؤشر على اضمحلال الأصل ، ويتم الاعتراف بخسائر اضمحلال القيمة في قائمة الدخل ببلغ زيادة القيمة الدفترية عن القيمة الاستردادية ، القيمة الاستردادية هي القيمة الأعلى من كل من القيمة العادلة ( ناقصا ت. البيع ) او القيمة المتوقعة من استخدام الأصل .  
إذا أصبح هناك مؤشر علي ان هذه الخسائر لم تعد موجودة او انخفضت يتم رد خسائر اضمحلال الأصول غير المالية التي لها عمر انتاجي محدد المحملة في السنوات السابقة ، والتي يجب الا تعددي القيمة الدفترية التي كان سيتم تحديدها ويعترف بهذا الرد في قائمة الدخل.

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

**( 1 ) القيمة العادلة للأدوات المالية :**

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

**( 2 ) خطر الائتمان :**

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

**( 3 ) خطر العملات الأجنبية :**

يتمثل خطر العملات الأجنبية في التغييرات في سعر الصرف والذي يؤثر على المقبوضات والمدفوعات بالعملات الأجنبية وكذلك تقييم الأصول والالتزامات بالعملات الأجنبية وطبقاً لسياسة الشركة فإنها لا تحصل علي قروض بالعملات الأجنبية.

**( 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 واتاحة تمويل من خلال مبالغ كافية من التسهيلات الائتمانية المتاحة ونظراً للطبيعة الديناميكية للانشطة الأساسية ، فإن ادارة الشركة تهدف الاحتفاظ بمرونة في التمويل من خلال الاحتفاظ بخطط ائتمانية معززة متاحة .

**( 2 / 18 ) إدارة مخاطر رأس المال :**

تهدف ادارة الشركة من ادراة رأس المال الي الحفاظ علي قدرة الشركة علي الاستمرار بما يحقق عائد للمساهمين وتقديم المنافع لأصحاب المصالح الأخرى 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 او اصدار اسهم جديدة لرأس المال او تخفيض الديون المستحقة علي الشركة .

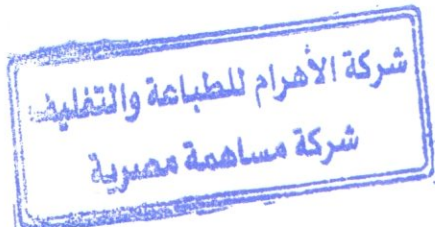
تقوم إدراة الشركة بمراقبة هيكل رأس المال باستخدام نسبة صافي القروض الي اجمالي رأس المال ويتمثل صافي القروض في اجمالي القروض والسلفيات مخصوماً منها النقدية ، ويتمثل اجمالي رأس المال في اجمالي حقوق الملكية بالشركة بالإضافة الي صافي القروض

**2 / 19 الارتباطات التعاقدية في إقتناء أصول ثابتة في المستقبل**

لا توجد ارتباطات تعاقدية في إقتناء أصول ثابتة في المستقبل .

**2 / 20 الالتزامات العرضية والمسئوليات الاحتمالية**

لا توجد التزامات عرضية ومسئوليات احتمالية .



شركة الاهرام للطباعة والتغليف " شركة مساهمة مصرية "  
الايضاحات المتممة للقوائم الماليه عن الفترة المالية المنتهيه في 31 مارس سنة 2016

2/ 21 المعاملات مع الاطراف نوى العلاقة  
لا توجد معاملات مع الاطراف ذات العلاقة

2/ 23 **المخصصات :**  
يتم إثبات المخصصات عند وجود التزام حال (قانوني ، حكمي) 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 بخضم 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 الفترة المالية التي تقرر فيها الجمعية العامة هذه التوزيعات

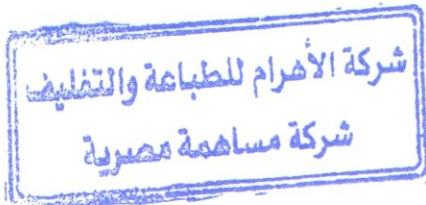
2/ 26 **النفقات اللاحقة على اقتناء الاصول**  
قد تحتاج المكونات الرئيسية لبعض الاصول الثابتة الى استبدال على فترات زمنية ويتم معالجة هذه المكونات الرئيسية كاصول ثابتة منفصلة لان عمرها الانتاجي المقدر يختلف عن العمر الانتاجي المقدر للاصل الاساسى وعلى ذلك اذا استوفت هذه الاصول شروط الاعتراف بالاصل و من 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 او تجديد مكونات الاصل يمكن المحاسبة عنها عند الاقتناء كاصول جديدة ويتم استبعاد قيمة الاصول المستبدلة او المجددة من السجلات والدفاتر المحاسبية .

2/ 27 **مزايا العاملين**

2/27/1 **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

2/27/2 **حصة العاملين في الأرباح**  
طبقاً للنظام الاساسي للشركة فانه يتم تخصيص نسبة من صافي ارباح العام لتوزيعها علي موظفي وعامل الشركة طبقاً للقواعد التي يقترحها مجلس ادارة الشركة وتعتمدها الجمعية العامة ولا يتم تسجيل اي التزامات بحصة العاملين في الأرباح قبل اعتماد الجمعية العامة .

2/ 28 **التقديرات المحاسبية**  
يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية قيام الإدارة بعمل تقديرات وافتراسات تؤثر علي قيم الأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات خلال الفترات والسنوات المالية وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات.



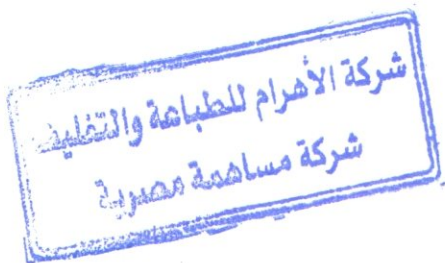
شركة الأهرام للطباعة والتغليف " شركة مساهمة مصرية "   
 الأيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في 31 مارس سنة 2016

(3) الأصول الثابتة

| الإجمالي   | اسطوانات وقرور | حسابات اليه | إثبات ومعدات مكاتب | عدد وادوات | وسائل نقل وانتقال | الات ومعدات | مباني     | أراضي   | التكلفة في 1 / 1 / 2016 | الإضافات خلال الفترة | التكلفة في 31 / 3 / 2016 | مجموع الأهلاك في 31 / 3 / 2016 | مجموع الأهلاك في 31 / 3 / 2016 | الصلفي في 31 / 12 / 2015 | الصلفي في 31 / 3 / 2016 |
|------------|----------------|-------------|--------------------|------------|-------------------|-------------|-----------|---------|-------------------------|----------------------|--------------------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------|-------------------------|
| 46,298,734 | 243,668        | 473,166     | 1,552,277          | 1,803,274  | 3,253,680         | 35,994,306  | 2,866,141 | 112,222 | 112,222                 | -                    | -                        | -                              | 112,222                        | 112,222                  |                         |
| 171,056    | -              | 12,345      | 38,610             | 76,022     | -                 | 44,079      | -         | -       | -                       | -                    | -                        | -                              | -                              | -                        |                         |
| 46,469,790 | 243,668        | 485,511     | 1,590,887          | 1,879,296  | 3,253,680         | 36,038,385  | 2,866,141 | 112,222 | 112,222                 | -                    | -                        | -                              | 112,222                        | 112,222                  |                         |
| 30,260,254 | 243,667        | 240,255     | 802,002            | 1,094,645  | 1,671,723         | 25,200,433  | 1,007,529 | -       | -                       | -                    | -                        | -                              | -                              | -                        |                         |
| 558,811    | -              | 7,945       | 25,795             | 28,874     | 50,167            | 431,700     | 14,330    | -       | -                       | -                    | -                        | -                              | -                              | -                        |                         |
| 30,819,065 | 243,667        | 248,200     | 827,797            | 1,123,519  | 1,721,890         | 25,632,133  | 1,021,859 | -       | -                       | -                    | -                        | -                              | -                              | -                        |                         |
| 15,650,725 | 1              | 237,311     | 763,090            | 755,777    | 1,531,790         | 10,406,252  | 1,844,282 | 112,222 | 112,222                 | -                    | -                        | -                              | -                              | -                        |                         |
| 16,038,480 | 1              | 232,911     | 750,275            | 708,629    | 1,581,957         | 10,793,873  | 1,858,612 | 112,222 | 112,222                 | -                    | -                        | -                              | -                              | -                        |                         |
| 19,741,661 | 243,668        | -           | 14,404             | 85,172     | 1,244,839         | 18,153,578  | -         | -       | -                       | -                    | -                        | -                              | -                              | -                        |                         |

الصلفي في 31 / 12 / 2015 حتى  
الاصول المهلكة دفتر بما زالت تعمل  
2016/3/31

( 12 )



شركة الاهرام للطباعة والتغليف " شركة مساهمة مصرية "   
 الايضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في 31 مارس سنة 2016

( 4 ) المخزون

| <u>2015/12/31</u> | <u>2016 / 3 /31</u> |                              |
|-------------------|---------------------|------------------------------|
| <u>جنيه مصرى</u>  | <u>جنيه مصرى</u>    |                              |
| 15,403,983        | 13,864,678          | مواد خام                     |
| 2,631,937         | 2,536,099           | قطع غيار                     |
| 489,116           | 328,821             | مستلزمات انتاج               |
| -                 | 32,000              | سلندرات                      |
| 1,211,411         | 681,737             | خامات بقاعات الانتاج         |
|                   | 1,913               | خامات متنوعه                 |
| 484,465           | 82,991              | اعتمادات مستنديه لشراء بضائع |
| <u>20,220,912</u> | <u>17,528,239</u>   |                              |

( 5 ) عملاء وأوراق القبض

| <u>2015/12/31</u> | <u>2016 / 3 /31</u> |                        |
|-------------------|---------------------|------------------------|
| <u>جنيه مصرى</u>  | <u>جنيه مصرى</u>    |                        |
| 19,165,371        | 28,341,968          | عملاء                  |
| 147,573           | 1,047,006           | اوراق القبض            |
|                   |                     | يخصم :-                |
| 45,706            | 45,706              | انخفاض في قيمة العملاء |
| <u>19,267,238</u> | <u>29,343,268</u>   |                        |

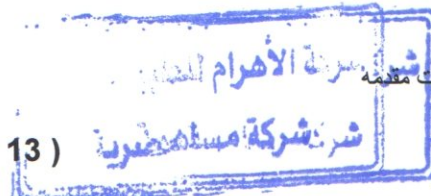
( 6 ) مدينون و ارصدة مدينة اخرى

| <u>2015/12/31</u> | <u>2016 / 3 /31</u> |                                   |
|-------------------|---------------------|-----------------------------------|
| <u>جنيه مصرى</u>  | <u>جنيه مصرى</u>    |                                   |
| 348,787           | 319,234             | مصرفات مدفوعة مقدما               |
| 111,139           | 148,392             | تامينات لدي الغير                 |
| 22,950            | 34,900              | سلف عاملين                        |
| 367,164           | 1,197,890           | موردين دفعات مقدمه                |
| 1,325,188         | 1,675,486           | مدينوا توزيعات ارباح              |
| 402,563           | 387,583             | احمد عادل مصطفى                   |
| 69,686            | 69,686              | مصطفى عادل عبدالعزيز              |
| 2,310,000         | 103,244             | الاهرام لتوريدات الطباعة والتغليف |
| 57,677            | 118,279             | عهد مشتريات                       |
| -                 | 962,500             | دفعات مقدمه لشراء اصول ثابتة *    |
| 401,829           | 736,375             | ارصده مدينة اخرى                  |
| <u>5,416,983</u>  | <u>5,753,569</u>    |                                   |

\* عبارة عن دفعة مقدمة لشراء 3 اتوبيسات من شركة صناعة وسائل النقل mcv بمبلغ 955,000 جنيه مصرى و7500 دفعة للاستاذ هانى امين ميخائيل شراء 10 كشافات ليد

( 7 ) اصول ضريبية مستحقة

| <u>2015/12/31</u> | <u>2016 / 3 /31</u> |                                       |
|-------------------|---------------------|---------------------------------------|
| <u>جنيه مصرى</u>  | <u>جنيه مصرى</u>    |                                       |
| 3,180,646         | 3,272,346           | ضرائب مبيعات - ضريبة حكميه            |
| 170,281           | 274,340             | ضرائب الخصم والتحصيل تحت حساب الضريبة |
| 15,000            | 15,000              | الضريبة العقارية                      |
| 343,200           | 343,200             | ضريبة القيم المنقوله                  |
| 1,949,500         | 1,949,500           | مركز كبار الممولين - دفعات مقدمه      |
| <u>5,658,627</u>  | <u>5,854,386</u>    |                                       |



**شركة الاهرام للطباعة والتغليف " شركة مساهمة مصرية "**  
**الايضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في 31 مارس سنة 2016**

**( 8 ) نقدية بالصندوق والبنوك**

| <u>2015/12/31</u>        | <u>2016 / 3 /31</u>     |                         |
|--------------------------|-------------------------|-------------------------|
| <u>جنيه مصرى</u>         | <u>جنيه مصرى</u>        |                         |
| 6,602,538                | 3,549,259               | <b>بنوك عملة محليه</b>  |
| 3,000,000                | 2,000,000               | حسابات جاريه            |
|                          |                         | ودائع                   |
| 537,851                  | 743,689                 | <b>بنوك عملة اجنبية</b> |
| 1,503,461                | 657,230                 | حسابات جاريه            |
| -                        | 117,279                 | نقدية بالصندوق          |
| <b><u>11,643,850</u></b> | <b><u>7,067,457</u></b> |                         |

**( 9 ) رأس المال**

- بلغ رأس المال المرخص به 100,000,000 جنيه " فقط مائة مليون جنيهاً مصرياً لا غير " .  
- رأس المال المصدر والمدفوع 41,600,000 جنيه " فقط وقدره واحد واربعون مليون وستمانه الف جنيها مصرياً لا غير " بعدد 8,320,000 سهم " فقط ثمانية ملايين وثلاثمائة وعشرون الف سهم "القيمة الاسمية لكل منها 5 جنيه .

**( 10 ) مخصص التزامات محتمله**

| <u>2015/12/31</u>    | <u>2016/3/31</u>     |   |
|----------------------|----------------------|---|
| <u>جنيه مصرى</u>     | <u>جنيه مصرى</u>     |   |
| 34,208               | 34,208               | مخصص التزامات محتمله - مصلحة الضرائب        |
| <b><u>34,208</u></b> | <b><u>34,208</u></b> |   |
| <u>2015/12/31</u>    | <u>2015/12/31</u>    |   |
| <u>جنيه مصرى</u>     | <u>جنيه مصرى</u>     |   |
| 66,085               | 66,085               | تتمثل حركة مخصص التزامات محتملة فيما يلى :- |
| ( 31,877 )           | ( 31,877 )           | رصيد اول العام                              |
| <b><u>34,208</u></b> | <b><u>34,208</u></b> | انتفى الغرض منها                            |

**(11) بنوك سحب على المكشوف**

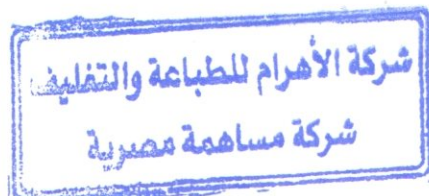
| <u>2015/12/31</u>        | <u>2016 / 3 /31</u>     |                            |
|--------------------------|-------------------------|----------------------------|
| <u>جنيه مصرى</u>         | <u>جنيه مصرى</u>        |                            |
| 10,184,020               | 9,673,609               | البنك الاهلي القطري الوطنى |
| <b><u>10,184,020</u></b> | <b><u>9,673,609</u></b> |                            |

عبارة عن المبالغ المستخدمة من التسهيلات الإئتمانية الممنوحة للشركة من خلال حدود تسهيلات للسحب على المكشوف فيما يلى بيانها :-

( أ ) حد إئتمان مدين بمبلغ 20 مليون جنيه مصري بغرض تمويل الاعتمادات المستندية وأي مصروفات أخرى تتعلق بالنشاط بضمان إيصالات أمانة موقعة من مجلس إدارة الشركة السابق لحين التجديد .

( ب ) حد إئتمان مدين بمبلغ 5 مليون جنيه مصري بغرض سداد أي التزامات متعلقة بنشاط الشركة بضمان أوامر التوريد المستلمة من قبل الشركة .

( ج ) حد إئتمان جاري مدين بمبلغ مليون جنيه مصري بغرض إصدار خطابات ضمان بكافة أنواعها للأعمال المتعلقة بالشركة .



شركة الاهرام للطباعة والتغليف " شركة مساهمة مصرية "   
 الايضاحات المتممة للقوائم الماليه عن الفترة المالية المنتهيه في 31 مارس سنة 2016

( 12 ) دانون وارصده دائنه اخرى

| <u>2015/12/31</u> | <u>2016 / 3 /31</u> |                           |
|-------------------|---------------------|---------------------------|
| <u>جنيه مصرى</u>  | <u>جنيه مصرى</u>    |                           |
| 3,504,480         | 3,675,888           | موردين                    |
| 3,130,687         | 3,583,064           | أوراق دفع                 |
| 414,164           | 217,920             | مصروفات مستحقة            |
| 7,000             | 7,000               | تامينات للغير             |
| 67,622            | 67,690              | هيئة التامينات الاجتماعيه |
| 736,193           | 705,374             | دانون متنوعون             |
| -                 | 150,000             | دانون شراء اصول ثابتة     |
| 194,926           | 211,703             | عملاء دفعات مقدمة         |
| <b>8,055,072</b>  | <b>8,618,639</b>    |                           |

(13) التزامات ضريبية مستحقة

| <u>2015/12/31</u> | <u>2016 / 3 /31</u> |                    |
|-------------------|---------------------|--------------------|
| <u>جنيه مصرى</u>  | <u>جنيه مصرى</u>    |                    |
| 73,997            | 61,380              | ضريبة كسب عمل      |
| 522,830           | 638,960             | ضريبة المبيعات     |
| 30,590            | 35,414              | ضرائب خصم منبع     |
| 1,711,559         | 2,362,970           | ضرائب الدخل        |
| 21,723            | 21,723              | مركز كبار الممولين |
| <b>2,360,699</b>  | <b>3,120,447</b>    |                    |

(14) تكلفة المبيعات

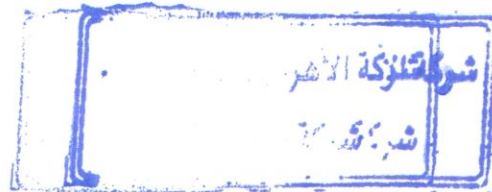
| <u>2015 / 3 /31</u> | <u>2016 / 3 /31</u> |                      |
|---------------------|---------------------|----------------------|
| <u>جنيه مصرى</u>    | <u>جنيه مصرى</u>    |                      |
| 15,453,249          | 19,256,631          | خامات منصرفه للتشغيل |
| 2,788,920           | 3,234,252           | * مصروفات صناعيه     |
| 452,644             | 484,254             | اهلاكات              |
| <b>18,694,813</b>   | <b>22,975,137</b>   |                      |

(1/14)

( 1/14 ) المصروفات الصناعيه

| <u>2015/3/31</u> | <u>2016/3/31</u> |                        |
|------------------|------------------|------------------------|
| <u>جنيه مصرى</u> | <u>جنيه مصرى</u> |                        |
| 1,075,348        | 1,310,940        | اجور ومرتببات          |
| 277,085          | 290,600          | مستلزمات انتاج         |
| 70,900           | 29,200           | تجهيزات فنيه - سلندرات |
| 176,120          | 254,648          | مصروفات قطع غيار       |
| 18,193           | 12,745           | مواد ومهمات            |
| 296,096          | 287,524          | مصروفات صيانه          |
| 527,999          | 579,106          | قوي محركه              |
| 67,438           | 70,885           | مصروفات سيارات         |
| 46,041           | 34,673           | مصاريق تامين           |
| 12,447           | 132,224          | نقل وانتقالات          |
| 1,696            | 25,656           | تشغيل لدي الغير        |
| 124,388          | 107,644          | تامينات اجتماعيه       |
| 360              | 7,000            | موازن                  |
| 94,809           | 91,407           | مصروفات اخرى           |
| <b>2,788,920</b> | <b>3,234,252</b> |                        |

( 15 )





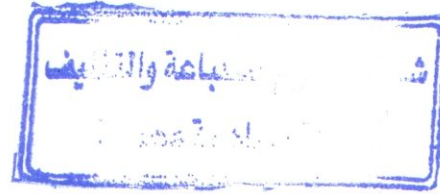
شركة الاهرام للطباعة والتغليف " شركة مساهمة مصرية "   
 الايضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في 31 مارس سنة 2016

**(15) مصروفات بيع وتوزيع**

| <u>2015/3/31</u> | <u>2016/3/31</u> |                     |
|------------------|------------------|---------------------|
| <u>جنيه مصرى</u> | <u>جنيه مصرى</u> |                     |
| 75,860           | 120,144          | اجور ومرتببات       |
| 3,402            | 3,685            | تامينات اجتماعيه    |
| 3,117            | 3,603            | مصروفات سفر وانتقال |
| 1,000            | 4,975            | اهلاكات             |
| --               | 605              | مصروفات صيانة       |
| 80               | 202              | اخرى                |
| <b>83,459</b>    | <b>133,214</b>   |                     |

**(16) مصروفات عمومية وادارية**

| <u>2015/3/31</u> | <u>2016/3/31</u> |                           |
|------------------|------------------|---------------------------|
| <u>جنيه مصرى</u> | <u>جنيه مصرى</u> |                           |
| 321,723          | 415,507          | اجور ومرتببات             |
| 29,920           | 30,764           | تامينات اجتماعيه          |
| 1,500            | 15,000           | ايجارات                   |
| 14,022           | 2,459            | ادوات كتابيه              |
| 40,281           | 41,858           | كهرباء ومياه وغاز         |
| 12,696           | 4,973            | مستلزمات تصوير وكمبيوتر   |
| 46,917           | 161,174          | دعايه واعلان نشر          |
| 49,782           | 23,940           | تطوير وبحوث               |
| 7,053            | 34,827           | مصروفات سيارات            |
| 13,771           | 77,841           | انتقالات وتاجير وسائل نقل |
| 84,068           | 62,275           | اكراميات                  |
| 39,115           | 6,520            | مصاريف تليفون وفاكس       |
| 40,277           | 6,816            | مصاريف تامين              |
| 81,263           | 61,657           | رسوم واشتراكات            |
| 30,000           | 30,000           | اتعاب مهنيه               |
| 13,750           | —                | اتعاب مراقب حسابات        |
| 5,564            | —                | ضريبة دمغه                |
| 23,613           | 18,074           | مصروفات بنكيه             |
| 10,000           | —                | تبرعات                    |
| —                | 29,785           | غرامات                    |
| —                | 3,187            | صيانة                     |
| 105,973          | 152,346          | مصروفات اخرى              |
| <b>971,288</b>   | <b>1,179,003</b> |                           |



**(17) ايرادات تشغيل اخرى**

| <u>2015/3/31</u> | <u>2016/3/31</u> |                |
|------------------|------------------|----------------|
| <u>جنيه مصرى</u> | <u>جنيه مصرى</u> |                |
| 20,572           | 10,240           | خصم مكتسب      |
| 194,846          | 94,863           | مبيعات هالك    |
| 1,500            | —                | ايجارات داننه  |
| 38,378           | 26,730           | ايرادات متنوعه |
| <b>255,296</b>   | <b>131,833</b>   |                |

**شركة الاهرام للطباعة والتغليف " شركة مساهمة مصرية "**  
**الإيضاحات المتممة للقوائم الماليه عن الفترة المالية المنتهيه في 31 مارس سنة 2016**

**(18) نصيب السهم من صافى الربح**

| <u>2015/3/31</u> | <u>2016/3/31</u> |                          |
|------------------|------------------|--------------------------|
| <u>جنيه مصرى</u> | <u>جنيه مصرى</u> | صافى الربح               |
| 1,522,504        | 2,162,289        | نصيب العاملين في الارباح |
| (144,630)        | (205,418)        | صافى الربح بعد التوزيع   |
| <b>1,377,874</b> | <b>1,956,875</b> | عدد الاسهم               |
| 5,200,000        | 8,320,000        | نصيب السهم من صافى الربح |
| <b>0.26</b>      | <b>0.24</b>      |                          |

**(19) الموقف الضريبي**

**أ- ضريبة شركات الاموال :**

- تمتعت الشركة بالاعفاء الضريبي لمدة عشر سنوات من بدء النشاط و حتى 31 ديسمبر 2004 وفقا لأحكام المادة رقم 24 من القانون رقم 59 لسنة 1979 بشأن المجتمعات العمرانية الجديدة .
- تم فحص دفاتر الشركة منذ بدء النشاط وحتى عام 2009 و تمت التسوية النهائية .
- يتم فحص دفاتر الشركة عن عامى 2010 و 2011 و تم الاعتراض علي الربط وجاري نظر الخلاف امام اللجنة الداخليه .
- لم يتم فحص دفاتر الشركه عن الاعوام من 2012 حتى 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 المأمورية 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 :**

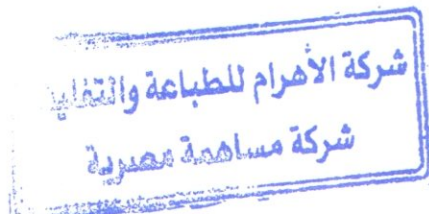
- تم فحص دفاتر الشركة منذ بدء النشاط وحتى عام 2012 و تمت التسوية النهائية .
- لم يتم فحص دفاتر الشركة عن أعوام 2013 حتى 2015 .

**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 بالاعتراض على الربط ، و جارى نظر الخلاف أمام اللجنة الداخليه .
- لم يتم فحص دفاتر الشركة عن الأعوام من 2012 حتى 2015 .

**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 2015 .



**شركة الاهرام للطباعة والتغليف " شركة مساهمة مصرية "**  
**الايضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في 31 مارس سنة 2016**

**(18) نصيب السهم من صافي الربح**

| <u>2015/3/31</u> | <u>2016/3/31</u> |                          |
|------------------|------------------|--------------------------|
| <u>جنيه مصري</u> | <u>جنيه مصري</u> | صافي الربح               |
| 1,522,504        | 2,162,289        | نصيب العاملين في الارباح |
| (144,630)        | (205,418)        | صافي الربح بعد التوزيع   |
| <b>1,377,874</b> | <b>1,956,875</b> | عدد الاسهم               |
| 5,200,000        | 8,320,000        | نصيب السهم من صافي الربح |
| <b>0.26</b>      | <b>0.24</b>      |                          |

**(19) الموقف الضريبي**

**أ- ضريبة شركات الاموال :**

- تمتعت الشركة بالاعفاء الضريبي لمدة عشر سنوات من بدء النشاط و حتى 31 ديسمبر 2004 وفقا لأحكام المادة رقم 24 من القانون رقم 59 لسنة 1979 بشأن المجتمعات العمرانية الجديدة .
- تم فحص دفاتر الشركة منذ بدء النشاط وحتى عام 2009 و تمت التسوية النهائية .
- يتم فحص دفاتر الشركة عن عامي 2010 و 2011 وتم الاعتراض علي الربط وجاري نظر الخلاف امام اللجنة الداخليه .
- لم يتم فحص دفاتر الشركه عن الاعوام من 2012 حتى 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 المأمورية 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 2015 .

**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 بالاعتراض على الربط ، و جارى نظر الخلاف أمام اللجنة الداخليه .
- لم يتم فحص دفاتر الشركة عن الأعوام من 2012 حتى 2015 .

**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 2015 .

