



تقرير الفحص المحدود

إلى السادة/مجلس إدارة شركة/ الأهرام للطباعة والتغليف (شركة مساهمة مصرية)
المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للميزانية المرفقة للشركة / الأهرام للطباعة والتغليف (شركة مساهمة مصرية) في ٣١ مارس ٢٠١٧ وكذا قوائم الدخل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخصا للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الايضاحات المتممة الأخرى . والإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها طبقا لمعايير المحاسبة المصرية ، وتتحصر مسئوليتنا في إبداء الرأي على القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها .

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقا للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) "الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمنشأة والمؤدي بمعرفة مراقب حساباتها" . ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل استفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسنولين عن الأمور المالية والمحاسبية ، وتطبيق إجراءات تحليلية ، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود . ويقل الفحص المحدود جوهريا في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقا لمعايير المراجعة المصرية ، وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد يأتنا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم اكتشافها في عملية مراجعة ، وعليه فنحن لا نبدي رأي مراجعة على هذه القوائم المالية .

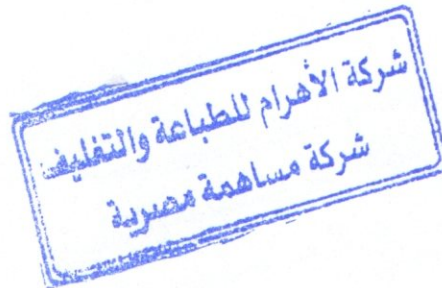
الاستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود ، لم يتم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للشركة في ٣١ مارس ٢٠١٧ وعن أداؤها المالي وتدفقاتها النقدية عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقا لمعايير المحاسبة المصرية .

القاهرة في ١٥ مايو ٢٠١٧

مراقب الحسابات

فathy Said
محاسب قانوني وخبير ضرائب
٥٢٥٤٠٠٠٠





تقرير تأكد مستقل
عن مدى الالتزام بالحوكمة

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

المقدمة

قمنا باختبار تقرير مدى الالتزام بقواعد الحوكمة المعد بواسطة شركة / الاهرام للطباعة والتغليف (شركة مساهمة مصرية) والمتمثلة فى قائمة المركز المالى فى ٣١ مارس ٢٠١٧.

مسئولية الادارة

ادارة الشركة هى المسئولة عن اعداد وعرض تقرير مدى الالتزام بقواعد الحوكمة وفقا لقواعد ومعايير الحوكمة للشركات والقوانين والقرارات ذات الصلة كما هو موضح فى تقرير الشركة عن مدى الالتزام بقواعد الحوكمة كما ان مسؤولية الادارة تمتد الى تحديد نقاط عدم الالتزام ومبرراتها.

مسئولية المراجع

تتخصص مسؤوليتنا فى اختبار المعلومات الواردة فى تقرير مدى الالتزام بقواعد الحوكمة المعد بمعرفة ادارة الشركة وابداء استنتاج فى ضوء الاختبارات التى تم ادائها وقد قمنا باختبار تقرير مدى الالتزام بقواعد الحوكمة طبقا للمعيار المصرى لمهام التأكد رقم (٣٠٠٠) "مهام التأكد بخلاف مراجعة او فحص معلومات مالية تاريخية" ويتطلب هذا المعيار الالتزام بمتطلبات السلوك المهنى بما فيها متطلبات الاستقلالية وتخطيط واداء عملية الاختبار للحصول على تأكد بأن تقرير مدى الالتزام بقواعد الحوكمة خالى من اى تحريفات هامة ومؤثرة ويشمل اختبار تقرير مدى الالتزام بقواعد الحوكمة للحصول بصورة اساسية على الادلة من واقع الملاحظة والاستفسارات من الاشخاص المسئولين عن اعداد تقرير مدى الالتزام بقواعد الحوكمة والاطلاع على المستندات عندما يكون ذلك مناسباً. ونحن نرى ان الادلة التى حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير اساس لاستنتاجنا. وقد اعد هذا التقرير بناء على تكليف ادارة الشركة لنا لتقوم بتقديمه الى الهيئة العامة للرقابة المالية وليس لاي غرض اخر وبالتالي فهو لا يصلح للاستخدام اللالغرض الذى اعد من اجله.

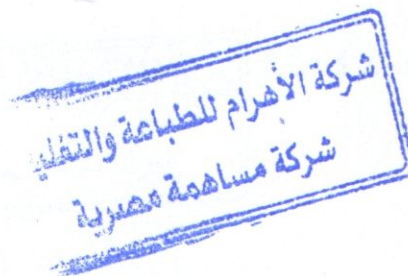
الاستنتاج

ومن رايانا ان تقرير مدى الالتزام بقواعد الحوكمة المشار اليه اعلاه يعبر بوضوح - فى جميع جوانبه الهامة- عن مدى التزام الشركة بقواعد الحوكمة خلال الفترة المالية المنتهية فى ٣١ مارس ٢٠١٧؛ استنادا الى قواعد ومعايير حوكمة الشركات والقوانين والقرارات ذات الصلة.

تحريرا فى ١٥ مايو ٢٠١٧

مراقب الحسابات

فتحي سعيد
محاسب قانوني مصري



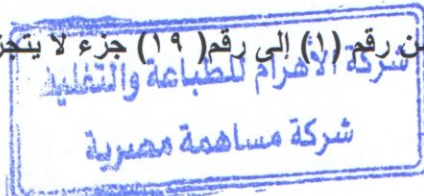
شركة/الاهرام للطباعة والتغليف

شركة مساهمة مصرية

قائمة المركز المالي في ٣١ مارس ٢٠١٧

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٧	رقم الايضاح	البيان
جنيه مصرى	جنيه مصرى		
١٦,٩٤٢,٩٣٨	١٧,٢٤٦,٩٦٤	(٣)	الاصول الغير متداولة
١,١١٥,٠٠٠	١,٥٩٧,٠٠٠		الاصول الثابتة بالصافي
١٨,٠٥٧,٩٣٨	١٨,٨٤٣,٩٦٤		مشروعات تحت التنفيذ
			اجمالي الاصول الغير متداولة
			الاصول المتداولة
١٧,٩٠٠,٠١٥	١٨,٦٧٨,٢١٠	(٤)	المخزون
٢٢,٦٥٢,٧٧٠	٢٨,٠١٦,٠٧٥	(٥)	عملاء واوراق القبض
٧,٢٠٩,٨٣٤	١٢,٧٤٣,٦٢٥	(٦)	مدينون وارصدة مدينه اخرى
٥,١٢٥,٨٣٣	٥,٦٤١,٣٠١	(٧)	اصول ضريبية مستحقة
١٠,٤٢٠,٣٢٩	٦,٣٧٩,٢٤٦	(٨)	النقدية بالصندوق والبنوك
٦٣,٣٠٨,٧٨١	٧١,٤٥٨,٤٥٧		اجمالي الاصول المتداولة
٨١,٣٦٦,٧١٩	٩٠,٣٠٢,٤٢١		اجمالي الاصول
			حقوق الملكية
٤١,٦٠٠,٠٠٠	٤١,٦٠٠,٠٠٠	(٩)	رأس المال المدفوع
٥,٣٧٥,٩٥٩	٥,٣٧٥,٩٥٩		احتياطي قانونى
١,٨٩٤,٧١٩	١,٨٩٤,٧١٩		احتياطي عام
٢,٤٣٣,٧٧٦	٩,٤٦٥,٦٥٣		ارباح مرحلة
٧,٠٣١,٨٧٧	٢,٧٣٢,٥٠٠		صافى ارباح الفترة/العام
٥٨,٣٣٦,٣٣١	٦١,٠٦٨,٨٣١		اجمالي حقوق الملكية
			الالتزامات الغير متداولة
٢,٣٣٦,٨٨٥	١,٥٤١,٨٧٢		التزامات ضريبية مؤجلة
٢,٣٣٦,٨٨٥	١,٥٤١,٨٧٢		اجمالي الالتزامات الغير متداولة
			الالتزامات المتداولة
٣٤,٢٠٨	٣٤,٢٠٨	(١٠)	مخصص التزامات محتملة
١٢,٨٩٥,٤٨٤	١٥,٨٨١,٠١٤	(١١)	بنوك سحب على المكشوف
٥,٥١٩,٢٤٠	٩,٠٥٥,٠٧٠	(١٢)	دائنون وارصدة دائنة اخرى
٢,٢٤٤,٥٧١	٢,٧٢١,٤٢٦	(١٣)	التزامات ضريبية مستحقة
٢٠,٦٩٣,٥٠٣	٢٧,٦٩١,٧١٨		اجمالي الالتزامات المتداولة
٨١,٣٦٦,٧١٩	٩٠,٣٠٢,٤٢١		اجمالي الالتزامات وحقوق الملكية

* السياسات المحاسبية والإيضاحات المتممة من رقم (١) إلى رقم (١٩) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها .
* تقرير مراقب الحسابات مرفق.



رئيس مجلس الادارة

نائب رئيس مجلس الادارة والعضو المنتدب

المدير المالي

شركة/الاهرام للطباعة والتغليف

شركة مساهمة مصرية

قائمة الأرباح أو الخسائر عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧

٣١ مارس ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٧	رقم الايضاح	البيانات
٢٧,٦١٣,٤٦٨	٣٠,٦٥٧,٨٦٣		ايرادات النشاط الجارى
٧٧,٨٩٧	-		المبيعات (بالصافى)
٢٧,٦٩١,٣٦٥	٣٠,٦٥٧,٨٦٣		تشغيل للغير
٢٢,٩٧٥,١٣٧	٢٥,٨٠٢,٦٥١	(١٤)	صافى ايرادات النشاط الجارى
٤,٧١٦,٢٢٨	٤,٨٥٥,٢١٢		يخصم منه :-
١٣٣,٢١٤	٩٦,٤٣٣	(١٥)	تكلفة المبيعات
١,١٧٩,٠٠٣	١,٣٤٢,٩١٧	(١٦)	مجمل ربح النشاط
٤٠٥,٠٠٠	٣٧٥,٠٠٠		يخصم منه :-
٢٨١,٩٠٣	٥٠٨,٧٠٣		مصروفات البيع والتوزيع
٦٩,٥٨٢	٥٠,٥٨١		مصروفات عمومية وادارية
٤٢,٠٦٨	٥٠٠,٤٤٦		مرتبات وبدلات اعضاء مجلس الادارة
٢,٦٠٥,٤٥٨	١,٩٨١,١٣٢		مصروفات تمويلية
١٣١,٨٣٣	٦٥٩,٢٥٩	(١٧)	الاهلاك
٥٢,٧٦٤	٥٦,٥٨٢		فروق تقييم العملة
٢,٧٩٠,٠٥٥	٢,٦٩٦,٩٧٣		صافى ربح النشاط
(٦٥١,٤١١)	(٧٥٩,٤٨٦)		يضاف اليه
٢٣,٦٤٩	٧٩٥,٠١٣		ايرادات اخرى
٢,١٦٢,٢٩٣	٢,٧٣٢,٥٠٠		قوائد دائنة
٠.٢٤	٠.٣٠	(١٨)	صافى ربح الفترة قبل الضريبة
			ضريبة الدخل الجارية
			ضريبة الدخل المؤجلة
			صافى ربح الفترة بعد الضريبة
			تصيب السهم من صافى ربح الفترة

* السياسات المحاسبية والإيضاحات المتممة من رقم (١) إلى رقم (١٩) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها .
* تقرير مراقب الحسابات مرفق.

رئيس مجلس الادارة

نائب رئيس مجلس الادارة والعضو المنتدب

المدير المالى



شركة الأهرام للطباعة
شركة مساهمة

شركة/الاهرام للطباعة والتغليف

شركة مساهمة مصرية

قائمة الدخل الشامل عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧

<u>٣١ مارس ٢٠١٦</u>	<u>٣١ مارس ٢٠١٧</u>	<u>البيان</u>
<u>جنية مصري</u>	<u>جنية مصري</u>	
٢,١٦٢,٢٩٣	٢,٧٣٢,٥٠٠	صافي ربح الفترة بعد الضريبة
-	-	بنود تتعلق بالدخل الشامل
<u>٢,١٦٢,٢٩٣</u>	<u>٢,٧٣٢,٥٠٠</u>	اجمالي الدخل الشامل عن الفترة

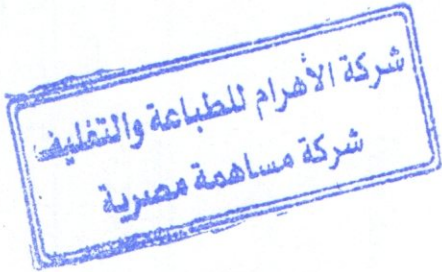
* السياسات المحاسبية والإيضاحات المتممة من رقم (١) إلى رقم (١٩) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها .

* تقرير مراقب الحسابات مرفق.

رئيس مجلس الإدارة

نائب رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

المدير المالي



شركة/الاهرام للطباعة والتغليف

شركة مساهمة مصرية

قائمة التغير في حقوق الملكية عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠١٧/٣/٣١

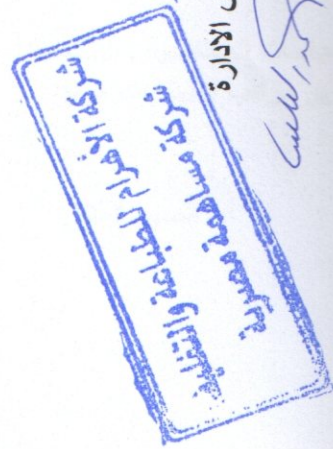
البيد	الاجمالي	ارباح الفترة	ارباح مرحلة	احتياطي عام	احتياطي قانوني	رأس المال
	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى
الرصيد في ٢٠١٦/١/١	٥٥,٣٩٥,٩٩٢	٦,٨٦٨,٧٥٠	-	١,٨٩٤,٧١٩	٥,٠٣٢,٥٢٣	٤١,٦٠٠,٠٠٠
المحول الى الارباح المرحلة	-	(٦,٨٦٨,٧٥٠)	٦,٨٦٨,٧٥٠	-	-	-
المحول الى الاحتياطي القانوني	-	-	(٣٤٣,٤٣٨)	-	٣٤٣,٤٣٨	-
صافى ارباح الفترة	٢,١٦٢,٢٩٣	٢,١٦٢,٢٩٣	-	-	-	-
الرصيد في ٢٠١٦/٣/٣١	٥٧,٥٥٨,٢٨٥	٢,١٦٢,٢٩٣	٦,٥٢٥,٣١٢	١,٨٩٤,٧١٩	٥,٣٧٥,٩٦١	٤١,٦٠٠,٠٠٠
الرصيد في ٢٠١٧/١/١	٥٨,٣٣٦,٣٣١	٧,٠٣١,٨٧٧	٢,٤٣٣,٧٧٦	١,٨٩٤,٧١٩	٥,٣٧٥,٩٥٩	٤١,٦٠٠,٠٠٠
المحول الى الارباح المرحلة	-	(٧,٠٣١,٨٧٧)	٧,٠٣١,٨٧٧	-	-	-
صافى ارباح الفترة	٢,٧٣٢,٥٠٠	٢,٧٣٢,٥٠٠	-	-	-	-
الرصيد في ٢٠١٧/٣/٣١	٦١,٠٦٨,٨٣١	٢,٧٣٢,٥٠٠	٩,٤٦٥,٦٥٣	١,٨٩٤,٧١٩	٥,٣٧٥,٩٥٩	٤١,٦٠٠,٠٠٠

* السياسات المحاسبية والإيضاحات المتممة من رقم (١) إلى رقم (١٩) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها .
* تقرير مراقب الحسابات مرفق.

المدير المالي

نائب رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

رئيس مجلس الإدارة



شركة الأهرام للطباعة والتغليف

شركة مساهمة مصرية

قائمة التدفقات النقدية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧

رقم الإيضاح	٣١ مارس ٢٠١٧ جنيه مصري	٣١ مارس ٢٠١٦ جنيه مصري
	٢,٦٩٦,٩٧٣	٢,٧٩٠,٠٥٥
صافي الربح قبل الضرائب		
يضاف اليه تسويات		
فوائد دائنة	(٥٦,٥٨٢)	(٥٢,٧٦٤)
فروق اعادة تقييم العملة	٥٠٠,٤٤٦	٤٢,٠٦٨
إهلاك الأصول الثابتة	٦٩٧,٣٧٠	٥٥٨,٨١١
(٣)	٣,٨٣٨,٢٠٧	٣,٣٣٨,١٧٠
ارباح التشغيل قبل التغيير في رأس المال العامل		
التغير في رصيد المخزون	(٧٧٨,١٩٥)	٢,٦٩٢,٦٧٣
(٤)		
التغير في ارصدة العملاء واوراق القبض	(٥,٣٦٣,٣٠٥)	(١٠٠,٧٦٠,٣٠)
(٥)		
التغير في رصيد المدينون والارصدة المدينة الاخرى	(٥,٥٣٣,٧٩١)	(٣٣٦,٥٨٦)
(٦)		
التغير في رصيد اصول ضريبية مستحقة	(٥١٥,٤٦٨)	(١٩٥,٧٥٩)
(٧)		
التغير في رصيد الدائنون والارصدة الدائنة الاخرى	٢,٧٧٦,٣٤٤	٥٦٣,٥٦٧
(١٢)		
التغير في رصيد التزامات ضريبية مستحقة	٤٧٦,٨٥٥	١٠٨,٣٤٣
(١٣)		
فوائد دائنة محصلة	٥٦,٥٨٢	٥٢,٧٦٤
صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل	(٥,٠٤٢,٧٧١)	(٣,٨٥٢,٨٥٨)
التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار		
مدفوعات لشراء اصول ثابتة	(١,٠٠١,٣٩٦)	(١٧١,٠٥٦)
(٣)		
مشروعات تحت التنفيذ	(٤٨٢,٠٠٠)	-
صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة الاستثمار	(١,٤٨٣,٣٩٦)	(١٧١,٠٥٦)
التدفقات النقدية من أنشطة التمويل		
سحب على المكشوف	٢,٩٨٥,٥٣٠	(٥١٠,٤١١)
(١١)		
صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التمويل	٢,٩٨٥,٥٣٠	(٥١٠,٤١١)
التغير في النقدية خلال الفترة	(٣,٥٤٠,٦٣٧)	(٤,٥٣٤,٣٢٥)
فروق اعادة تقييم العملة	(٥٠٠,٤٤٦)	(٤٢,٠٦٨)
النقدية وما في حكمها في بداية الفترة	١٠,٤٢٠,٣٢٩	١١,٦٤٣,٨٥٠
رصيد النقدية وما في حكمها نهاية الفترة	٦,٣٧٩,٢٤٦	٧,٠٦٧,٤٥٧
(٨)		

السياسات المحاسبية والإيضاحات المتممة من رقم (١) إلى رقم (١٩) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها .
تقرير مراقب الحسابات مرفق.

المدير المالي

نائب رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

رئيس مجلس الإدارة

شركة الأهرام للطباعة والتغليف
شركة مساهمة مصرية

١ - نبذة عن الشركة

- تأسست شركة الاهرام للطباعة والتغليف "شركة مساهمة مصرية" خاضعة لاحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ بتاريخ ١٥/٥/١٩٩٠ بغرض انتاج وصناعة وطباعة مواد التعبئة والتغليف وكافة انواعها الكرتونية والورقية والبلاستيكية والمتعددة الطبقات وبصفة عامة مواد التعبئة والتغليف الداخل في مكوناتها الرقائق البلاستيكية ورقائق الالمونيوم بكافة انواعها والرقائق المتعددة الطبقات والورق المحول للشركة في سبيل تحقيق اغراضها ان تقوم باستيراد كافة الخامات ومستلزمات الانتاج اللازمة لها بما فيها الورق والكرتون وكافة انواع الرقائق والسلوفان ورقائق الالمونيوم وكافة انواع الرقائق للافلام وخامات الميتاليز والبرايمر والبولى امير والبولى اتيان والبولى اميد والبولى بروبيلين وكذا افلام والواح الطباعة والمستلزمات وكذا الاحبار والمذيبات وكافة كيمياويات الطباعة وكذا الالات والمعدات والادوات ووسائل وقطع الغيار اللازمة وتسويق وتوزيع وتصديرها فى الداخل والخارج . وتم قيد الشركة فى السجل التجارى تحت رقم ٨٦٦٦٠ وتبدأ السنة المالية من ٢٠١٧/١/١ وتنتهى فى ٢٠١٧/١٢/٣١ .
- عمر الشركة ٥٠ سنة تبدأ من ١٥/٥/١٩٩٠ الى ١٤/٥/٢٠٤٠ .
- تم اعتماد القوائم المالية للشركة عن الفترة المالية المنتهية فى ٣١ مارس ٢٠١٧ من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٥ مايو ٢٠١٧ .

٢ - أهم السياسات المحاسبية المطبقة

١-٢ أسس إعداد القوائم المالية

يتم إعداد القوائم المالية وفقاً لفرض الاستمرارية ومبدأ التكلفة التاريخية.

التوافق مع معايير المحاسبة

تم إعداد القوائم المالية للشركة وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية والقوانين واللوائح السارية

٢-٢ أ- التغييرات فى السياسات المحاسبية

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

معيير المحاسبة المصري المعدل (١) عرض القوائم المالية : يتطلب من المنشأة أن تفصح عن كافة بنود الدخل والمصروفات التي تم الاعتراف بها خلال الفترة فى قائمتين منفصلتين أحدهما تعرض مكونات الأرباح أو الخسائر (قائمة الدخل) والثانية تبدأ بالأرباح أو الخسائر وتعرض عناصر الدخل الشامل الأخر (قائمة الدخل الشامل) ، كما يتطلب إضافة قائمة الى قائمة المركز المالى تتضمن الأرصدة فى بداية أول فترة مقارنة معروضة فى حالة تأثرها نتيجة تطبيق المنشأة لسياسية محاسبية باثر رجعى أو تعديل باثر رجعى أو إعادة تبويب . لا يتطلب المعيار المعدل عرض رأس مال العامل .

وقد قامت الشركة بأعداد قائمة الدخل الشامل وعرض القوائم طبقاً لقواعد العرض المعدلة ، ولا يوجد أى تعديلات باثر رجعى تتطلب عرض قائمة المركز المالى التي ننضم الأرصدة فى بداية أول فترة مقارنة معروضة .

معيار المحاسبة المصري المعدل (١٠) الأصول الثابتة وإهلاكاتها : الغى المعيار المعدل خيار نموذج إعادة التقييم عند القياس اللاحق للأصول الثابتة ، كما يتطلب المعيار المعدل معالجة قطع الغيار الإستراتيجية (الرئيسية) وكذا المعدات الاحتياطية التي تنطبق عليها تعريف الأصول الثابتة والتي تتوقع المنشأة أن تستخدمها خلال أكثر من فترة واحدة كأصول ثابتة (أى عندما ينطبق عليها تعريف الأصول الثابتة) ، ولا يوجد لذلك التعديل على القوائم المالية للشركة .

٢ - أهم السياسات المحاسبية المطبقة (تابع)
٢-٢ التغييرات فى السياسات المحاسبية والإفصاحات (تابع)

معيار المحاسبة المصري الجديد (٤٠) الأدوات المالية " الإفصاحات " : تم إصدار معيار محاسبة مصرى جديد رقم (٤٠) " الأدوات المالية " الإفصاحات " ليتضمن جميع الإفصاحات المطلوبة للأدوات المالية وقد قامت الشركة بعرض الإفصاحات المطلوبة بالقوائم المالية .

معيار المحاسبة المصري الجديد (٤٥) قياس القيمة العادلة : تم إصدار معيار محاسبة مصرى جديد رقم (٤٥) " قياس القيمة العادلة " ، ويطبق هذا المعيار عندما يتطلب معيار آخر أو يسمح بالقياس بالقيمة العادلة أو الإفصاح عن القيمة العادلة . وبهدف هذا المعيار الى تعريف القيمة العادلة ووضع إطار لقياس القيمة العادلة فى معيار واحد وتحديد الإفصاح المطلوب لقياسات القيمة العادلة وقامت الشركة بالإفصاح عن الإفصاحات المطلوبة طبقاً للمعايير .

٢-٢-ب ترجمة المعاملات بالعملات الأجنبية

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

٢ - أهم السياسات المحاسبية المطبقة (تابع)

٣-٢ الأصول الثابتة

تظهر الأصول الثابتة بالتكلفة التاريخية بعد خصم مجمع الإهلاك والخسائر المتراكمة لاضمحلال القيمة. وتتضمن هذه التكلفة تكلفة استبدال جزء من الأصول الثابتة عندما تتحقق تلك التكلفة واستيفاء شروط الاعتراف بها. وبالمثل، عند إجراء تحسينات جوهرية شاملة، يتم الاعتراف بتكاليفها ضمن القيمة الدفترية للأصول الثابتة كإحلال وذلك في حالة استيفاء شروط الاعتراف. ويتم الاعتراف بجميع تكاليف الإصلاح والصيانة الأخرى في قائمة الدخل عند تحققها.

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

العمر الافتراضي المقدر	اسم الاصل
سنة	
٥٠	مبانى وانشاءات
١٠	الات ومعدات
٤	وسائل نقل وانتقالات
١٠	عدد وادوات
٥	اسطوانات وفورم

يتم استبعاد الأصول الثابتة عند التخلص منها أو عند عدم توقع الحصول على أي منافع اقتصادية مستقبلية من استخدامها أو بيعها في المستقبل. يتم الاعتراف بأي أرباح أو خسائر تنشأ عند استبعاد الأصل في قائمة الدخل في الفترة التي تم فيها استبعاد الأصل.

يتم مراجعة القيم المتبقية للأصول والأعمار الإنتاجية لها وطرق إهلاكها في نهاية كل سنة مالية.

تقوم الشركة بشكل دوري في تاريخ كل ميزانية بتحديد ما إذا كان هناك مؤشر على أن يكون أصل ثابت قد أضحى. عندما تزيد القيمة الدفترية للأصل عن قيمته الإستردادية، فيعتبر أن هناك اضمحلال للأصل وبالتالي يتم تخفيضه إلى قيمته الإستردادية. وتثبت خسارة اضمحلال بقائمة الدخل.

يتم رد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة فقط إذا كان هناك تغيير في التقديرات المستخدمة لتحديد قيمة الأصل الاستردادية منذ إثبات آخر خسارة ناتجة عن اضمحلال القيمة، وتكون محدودة بحيث لا تتعدى القيمة الدفترية لأصل، (نتيجة لرد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة)، القيمة الاستردادية له أو القيمة الدفترية التي كان سيتم تحديدها ما لم يتم الاعتراف بالخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بالنسبة للأصل في السنوات السابقة. ويتم إثبات الرد في أية خسارة ناجمة عن اضمحلال قيمة أصل بقائمة الدخل.

٢ - أهم السياسات المحاسبية المطبقة (تابع)

٥-٢ العملاء والمدينون المتنوعون

يتم إثبات العملاء والمدينون المتنوعون بالقيمة الأصلية للفاتورة ناقصاً خسائر الإضمحلال.

يتم قياس خسائر الإضمحلال بالفرق بين القيمة الدفترية للعملاء والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة. ويتم الاعتراف بخسائر الإضمحلال بقائمة الدخل. ويتم الاعتراف برد خسائر الإضمحلال في الفترة التي حدث فيها.

٦-٢ استثمارات طويلة الأجل

تتمثل الاستثمارات طويلة الأجل في مساهمة الشركة في شركة مصر للمقاصة والإيداع والقيود المركزي وكذلك صندوق ضمان التسويات وتظهر الاستثمارات طويلة الأجل بتكلفة الاقتناء ناقصاً أي انخفاض غير مؤقت في القيمة محدداً لكل استثمار على حدة.

٧-٢ احتياطي قانوني

طبقاً للنظام الأساسي للشركة، يجنب ٥٪ من صافي أرباح الفترة لتكوين احتياطي قانوني حتى يبلغ هذا الاحتياطي ٥٠٪ من رأس مال الشركة المصدر، ويستعمل الاحتياطي بناء على قرار من الجمعية العامة وفقاً لاقتراح مجلس الإدارة.

٨-٢ ضريبة الدخل

يتم حساب ضريبة الدخل وفقاً لقانون الضرائب المصري .

ضرائب الدخل الجارية

يتم تقييم أصول والتزامات ضرائب الدخل للفترة الجارية والفترات السابقة وفقاً للمبلغ المتوقع إسترده أو سداده لمصلحة الضرائب .

ضرائب الدخل المؤجلة

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

ويتم الاعتراف بضريبة الدخل المؤجلة كأصل عندما يكون هناك احتمال قوي بإمكانية الإنتفاع بهذا الأصل لتخفيض الأرباح الضريبية المستقبلية، ويتم تخفيض الأصل بقيمة الجزء الذي لن يتحقق منه منفعة مستقبلية .

ويتم إدراج الضريبة الجارية والمؤجلة كإيراد أو مصروف في قائمة الدخل للفترة، فيما عدا الضريبة التي تنتج من معاملة أو حدث في نفس الفترة أو فترة أخرى مباشرة ضمن حقوق الملكية.

٩-٢ تحقق الإيراد

يتم الاعتراف بالإيراد إلى المدى الذى تتوفر فيه درجة كافية من التأكد بأن المنافع الاقتصادية المرتبطة بالمعاملة سوف تتدفق للشركة ويمكن قياس قيمة الإيراد بشكل موثوق به . ويتم قياس الإيراد بالقيمة العادلة للمقابل المستلم أو المستحق بالصافى بعد خصم أى خصم تجارى أو خصم كمية أوضرائب مبيعات أو رسوم . فيما يلى الاعتبارات الخاصة التى يجب أن تتحقق قبل الاعتراف بالإيراد :

- إيرادات عمولات النشاط

يتم إثبات العمولات (عمولة سمسرة) الناتجة عن عمليات بيع وشراء أوراق مالية وشهادات الإيداع الدولية بعد تنفيذ أمر البيع أو الشراء وإصدار الفاتورة للعميل.

- الفوائد الدائنة

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

١٠-٢ المصروفات

يتم الإعتراف بجميع المصروفات شاملة مصروفات التشغيل والمصروفات العمومية والإدارية والمصروفات الأخرى مع إدراجها بقائمة الدخل فى السنة المالية التى تحققت فيها تلك المصروفات.

١١-٢ المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة

تتمثل الأطراف ذات العلاقة فى كل من كبار المساهمين والمديرين والإدارة العليا للشركة، ويتم اعتماد الشروط والسياسات التسعيرية للمعاملات مع الأطراف ذات العلاقة من قبل مجلس الإدارة.

١٢-٢ التقديرات المحاسبية

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

١٣-٢ المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون على الشركة التزام حالي قانوني أو حكمي نتيجة لحدث سابق، ويكون معه من المتوقع أن يتطلب ذلك تدفقاً خارجياً للموارد الاقتصادية لتسوية الالتزام، مع إمكانية إجراء تقدير موثوق لمبلغ الالتزام. ويتم مراجعة المخصصات فى تاريخ الميزانية وتعديلها لإظهار أفضل تقدير حالي. وعندما يكون تأثير القيمة الزمنية للنقد جوهرياً فيجب أن يكون المبلغ المعترف به كمخصص هو القيمة الحالية للإنفاق المتوقع المطلوب لتسوية الالتزام. ويتم الاعتراف بالزيادة فى المخصص نتيجة مرور الزمن بقائمة الدخل ضمن التكاليف التمويلية.

١٤-٢ اضمحلال قيمة الأصول

اضمحلال قيمة الأصول المالية

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

اضمحلال قيمة الأصول غير المالية

تقوم الشركة في تاريخ كل ميزانية بتحديد ما إذا كان هناك مؤشر على أن يكون أصل قد أضمحل. وعندما تزيد القيمة الدفترية لأصل أو وحدة مولدة للنقد عن قيمته الإستردادية، فيعتبر أن الأصل قد أضمحل وبالتالي يتم تخفيضه إلى قيمته الإستردادية. وتثبت خسارة الاضمحلال بقائمة الدخل.

ويتم رد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة والتي تم الاعتراف بها سابقاً، فقط إذا، كان هناك تغيير في الافتراضات المستخدمة لتحديد قيمة الأصل الإستردادية منذ إثبات آخر خسارة ناتجة عن اضمحلال القيمة، ويكون رد الخسارة الناجمة عن الاضمحلال محدود بحيث لا تتعدى القيمة الدفترية للأصل، القيمة الإستردادية له أو القيمة الدفترية التي كان سيتم تحديدها ما لم يتم الاعتراف بالخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بالنسبة للأصل في السنوات السابقة. ويتم إثبات الرد في الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بقائمة الدخل.

١٥-٢ الاقتراض

يتم الاعتراف بالاقتراض مبدئياً بالقيم التي تم استلامها. ويتم تبويب المبالغ التي تستحق خلال عام ضمن الالتزامات المتداولة، إلا إذا كان لدى الشركة الحق في تأجيل سداد رصيد القروض لمدة تزيد عن عام بعد تاريخ الميزانية، فيتم عرض رصيد القرض ضمن الالتزامات طويلة الأجل.

ويتم قياس القروض والاقتراض بفوائد بعد الاعتراف المبدئي على أساس التكلفة المستهلكة بطريقة معدل الفائدة الفعال. وتدرج الأرباح والخسائر الناتجة عن استبعاد الالتزامات بالإضافة إلى عملية الاستهلاك بطريقة معدل الفائدة الفعال بقائمة الدخل.

ويتم احتساب التكلفة المستهلكة مع الأخذ في الاعتبار أي خصم أو علاوة عند الشراء والأتعاب أو التكاليف التي تكون جزءاً من معدل الفائدة الفعال. ويُدْرَج الاستهلاك بمعدل الفائدة الفعال ضمن تكاليف التمويل في قائمة الدخل.

١٦-٢ تكاليف الاقتراض

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

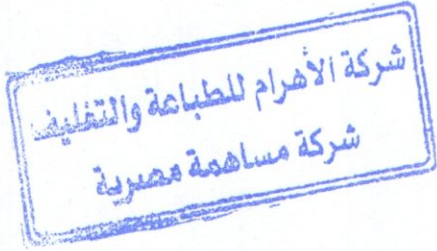
٢ - أهم السياسات المحاسبية المطبقة (تابع)

١٧-٢ قائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية باتباع الطريقة غير المباشرة.

١٨-٢ النقدية وما في حكمها

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



شركة الأهرام للطباعة والتغليف
شركة مساهمة مصرية

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١/٣/٢٠١٧

٣- الأصول الثابتة (بالصافي)

البيانات	الإجمالي		اسطوانات وفورم		حاسبات الية وبرامج		اثاث ومعدات مكاتب		عدادات		وسائل نقل وانتقال		الات ومعدات		مباني		اراضى	
	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري
التكلفة في ١ يناير ٢٠١٧	٤٩,١٥٧,٥٥٧	٢٤٣,٦٦٨	٦٤١,٥٥٣	١,٦٦٩,٢٩٤	٢,٠٤٧,٩٢٦	٤,٥٨٢,٦٨٠	٣٦,٩٩٤,٠٧٣	٢,٨٦٦,١٤١	١١٢,٢٢٢									
الإضافات خلال الفترة	١,٠٠١,٣٩٦	-	٦١,٦٥٠	٢٩٢,١٦٦	-	٢٣,٤٠٠	-											
التكلفة في ٣١ مارس ٢٠١٧	٥٠,١٥٨,٩٥٣	٢٤٣,٦٦٨	٧٠٣,٢٠٣	١,٩٦١,٤٦٠	٢,٠٤٧,٩٢٦	٤,٦٠٦,٠٨٠	٣٦,٩٩٤,٠٧٣	٣,٤٩٠,٣٢١	١١٢,٢٢٢									
مجمع الاهلاك في ١ يناير ٢٠١٧	٣٢,٢١٤,٦١٩	٢٤٣,٦٦٧	٣١٥,٠٣٨	٩٠٧,٣٠٧	١,٢٢٢,١١٩	١,٥٢٧,٦٢٠	٢٦,٩٣٤,٠١٦	١,٠٦٤,٨٥٢	-									
اهلاك الفترة	٦٩٧,٣٧٠	-	٣٤,١٤٠	٤٢,٥٥١	٤٧,٥١٠	١٠٠,٩٧٦	٤٤٩,٣٩١	٢٢,٨٠٣										
مجمع الاهلاك في ٣١ مارس ٢٠١٧	٣٢,٩١١,٩٨٩	٢٤٣,٦٦٧	٣٤٩,١٧٨	٩٤٩,٨٥٨	١,٢٦٩,٦٢٩	١,٦٢٨,٥٩٦	٢٧,٣٨٣,٤٠٧	١,٠٨٧,٦٥٥										
الصافي في ٣١ مارس ٢٠١٧	١٧,٢٤٦,٩٦٤	١	٣٥٤,٠٢٥	١,٠١١,٦٠٢	٧٧٨,٢٩٧	٢,٩٧٧,٤٨٤	٩,٦١٠,٦٦٦	٢,٤٠٢,٦٦٦	١١٢,٢٢٢									

* لا يوجد رهن او قيود مفروضة على الأصول الثابتة.
* تم تحميل مصروف الاهلاك على النحو التالي :-

٣١ مارس ٢٠١٧
٦٤٦,٤٥٦
٢٢٣
٥٠٥٨١
٦٩٧,٣٧٠

* تكلفة المبيعات ايضاح (١٤)
* مصروفات بيعية وتسويقية ايضاح (١٥)
* مصروفات عمومية وادارية ايضاح (١٦)
اجمالي اهلاك الأصول الثابتة

شركة الأهرام للطباعة والتغليف
شركة مساهمة مصرية

شركة/الأهرام للطباعة والتغليف
شركة مساهمة مصرية

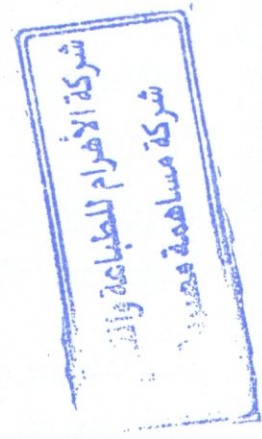
تابع الأيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١/١٢/٢٠١٦

٣- الأصول الثابتة (بالصافي)

الإجمالي	اسطوانات وقلمون	حاسبات الية وبرامج	اثاث ومعدات مكاتب	عدد ادوات	وسائل نقل وانتقال	الات ومعدات	مباني	اراضي	البيوت
جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري
٤٦,٢٩٨,٧٣٤	٢٤٣,٦٦٨	٤٧٣,١٦٦	١,٥٥٢,٢٧٧	١,٨٠٣,٢٧٤	٣,٢٥٣,٦٨٠	٣٥,٩٩٤,٣٠٦	٢,٨٦٦,١٤١	١١٢,٢٢٢	٢٠١٦ في ١ يناير
٣,٣١٦,٨٢٣	-	١٦٨,٣٨٧	١١٧,٠١٧	٢٤٤,٦٥٢	١,٧٨٧,٠٠٠	٩٩٩,٧٦٧	-	-	٢٠١٦ في ٣١ ديسمبر
٤٥٨,٠٠٠	-	-	-	-	٤٥٨,٠٠٠	-	-	-	الاضافات خلال العام
٤٩,١٥٧,٥٥٧	٢٤٣,٦٦٨	٦٤١,٥٥٣	١,٦٦٩,٢٩٤	٢,٠٤٧,٩٢٦	٤,٥٨٢,٦٨٠	٣٦,٩٩٤,٠٧٣	٢,٨٦٦,١٤١	١١٢,٢٢٢	التكلفة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
٣٠,٢٦٠,٢٥٤	٢٤٣,٦٦٧	٢٤٠,٢٥٥	٨٠٢,٠٠٢	١,٠٩٤,٦٤٥	١,٢٦٧,٧٢٣	٢٥,٢٠٠,٤٣٣	١,٠٠٧,٥٢٩	-	مجمع الاهلاك في ١ يناير ٢٠١٦
٢,٤١٢,٣١٣	-	٤٢,٠٩٧	١٣٧,٩٩١	١٢٧,٤٧٤	٣١٣,٨٩٥	١,٧٣٣,٥٨٣	٥٧,٣٢٣	-	اهلاك العام
٤٥٧,٩٩٨	-	-	-	-	٤٥٧,٩٩٨	-	-	-	مجمع اهلاك الاستيعادات
٣٢,٢١٤,٦١٩	٢٤٣,٦٦٧	٢٨٢,٣٥٢	٩٣٩,٩٩٣	١,٢٢٢,١١٩	١,٥٢٧,٦٢٠	٢٦,٩٣٤,٠١٦	١,٠٦٤,٨٥٢	-	مجمع الاهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
١٦,٩٤٢,٩٣٨	١	٣٥٩,٢٠١	٧٢٩,٣٠١	٨٢٥,٨٠٧	٣,٠٥٥,٠٦١	١٠,٠٦٠,٠٥٧	١,٨٠١,٢٨٩	١١٢,٢٢٢	الصافي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
١٦,٠٣٨,٤٨٠	١	٣٣٢,٩١١	٧٥٠,٢٧٥	٧٠٨,٢٢٩	١٥٨١,٩٥٧	١٠,٧٩٣,٨٧٣	١,٨٥٨,٦١٢	١١٢,٢٢٢	الصافي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

* لا يوجد رهن او قيود مفروضة على الاصول الثابتة.
* تم تحميل مصروف الاهلاك على النحو التالي :-

٣١ ديسمبر ٢٠١٦
٢,٠٠٣,٧٨٢
١٩,٩٠٠
٣٨٨,٦٨١
٢,٤١٢,٣٦٣



* تكلفة المبيعات ايضاح (١٤)
* مصروفات بيعية وتسويقية ايضاح (١٥)
* مصروفات عمومية وادارية ايضاح (١٦)
اجمالي اهلاك الاصول الثابتة

شركة/الاهرام للطباعة والتغليف

شركة مساهمة مصرية

الايضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١ مارس ٢٠١٧

٣١ ديسمبر ٢٠١٦		٣١ مارس ٢٠١٧		
جنيه مصري		جنيه مصري		البيلان
١٣,٠٥٥,٦٨٢	١٢,٨٥٣,٧٢٨			مواد خام
٢,٦٥٣,٧٥٣	٣,٣١٥,٠٩٣			قطع غيار
٤٢١,٤٤٣	٦٧٢,٣٨٧			مستلزمات انتاج
١,٧٦٩,١٣٧	١,٨٣٧,٠٠٢			خامات بقاعات الانتاج
١٧,٩٠٠,٠١٥	١٨,٦٧٨,٢١٠			الاجمالي
٣١ ديسمبر ٢٠١٦		٣١ مارس ٢٠١٧		
جنيه مصري		جنيه مصري		البيلان
٢٠,٩٧٨,١٢٥	٢٧,١٦٤,٠٢٥			العملاء
١,٧٢٠,٣٥١	٨٩٧,٧٥٦			اوراق القبض
(٤٥,٧٠٦)	(٤٥,٧٠٦)			يخصم :-
٢٢,٦٥٢,٧٧٠	٢٨,٠١٦,٠٧٥			الانخفاض في قيمة العملاء
				الاجمالي
٣١ ديسمبر ٢٠١٦		٣١ مارس ٢٠١٧		
جنيه مصري		جنيه مصري		البيلان
١٠٧,٥٧٢	١٠٣,٥١١			مصرفات مدفوعة مقدما
١١٩,١٣٩	١١٤,٥٣٩			تأمينات لدى الغير
٣٧,٨٨٨	٦٤,٠٩١			سلف عاملين
٤,٧٥٢	٥٧,٩٥١			عهدة مشتريات
٣,٣٩٤,٨٢٦	٧,٦٣٥,٩٩٢			موردين دفعات مقدمة
-	١٤٩,٣٧٤			اعتمادات مستندية لشراء بضائع
٢,٠٦٢,٥٩٠	٢,٠٦٢,٥٩٠			مدينو توزيعات ارباح
٣٨٧,٥٨٣	٣٨٧,٥٨٣			احمد عادل مصطفى
٦٩,٦٨٦	٦٩,٦٨٦			مصطفى عادل عبد العزيز
١,٠٢٥,٧٩٨	٢,٠٩٨,٣٠٨			ارصدة مدينة اخرى
٧,٢٠٩,٨٣٤	١٢,٧٤٣,٦٢٥			الاجمالي

شركة الأهرام للطباعة والتغليف
شركة مساهمة مصرية

شركة/الاهرام للطباعة والتغليف

شركة مساهمة مصرية

الايضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١ مارس ٢٠١٧

٧- اصول ضريبية مستحقة

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٧	البيان
جنية مصرى	جنية مصرى	
٣,٦٥٣,٤٣٥	٣,٦٥٣,٤٣٥	ضرائب مبيعات - ضريبة حكومية
٣٢٤,٣٢٤	٣٢٤,٣٢٤	ضريبة المنبع
١٥,٠٠٠	١٥,٠٠٠	الضريبة العقارية
-	٥١٥,٤٦٨	ضريبة القيمة المضافة
٣٤٣,٢٠٠	٣٤٣,٢٠٠	ضريبة القيم المنقولة
٧٨٩,٨٧٤	٧٨٩,٨٧٤	مركز كبار الممولين-دفعات مقدمة
٥,١٢٥,٨٣٣	٥,٦٤١,٣٠١	الاجمالي

٨- نقدية بالصندوق والبنوك

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٧	البيان
جنية مصرى	جنية مصرى	
٣,٤٧٣,٧٩٩	٣,١١٧,٧٥٨	نقدية بالصندوق والبنوك عملة محلية
١,٧٤٠,٠٠٠	٢,٤٠٠,٠٠٠	البنوك عملة محلية
٣,٩٥١,٣٧٦	٤٠٤,٢٩٥	ودائع البنوك
٣٤,٢٩٠	٧١,٩٦٣	شيكات تحت التحصيل
٩,١٩٩,٤٦٥	٥,٩٩٤,٠١٦	النقدية بالصندوق
		اجمالي العملة المحلية
١,٢٢٠,٨٦٤	٣٨٥,٢٣٠	نقدية بالصندوق والبنوك عملة اجنبية
١,٢٢٠,٨٦٤	٣٨٥,٢٣٠	حسابات جارية
١٠,٤٢٠,٣٢٩	٦,٣٧٩,٢٤٦	اجمالي العملة الاجنبية
		الاجمالي

٩- راس المال

- * بلغ راس المال المرخص به ١٠٠٠٠٠٠٠٠ جنية "فقط مائة مليون جنيها مصريا لاغير"
- * بلغ راس المال المصدر والمدفوع ٢٦٠٠٠٠٠٠٠ جنية "فقط ستة وعشرون مليون جنيها مصريا لاغير"
- بعدد ٥٢٠٠٠٠٠٠ سهم "فقط خمسة مليون ومئتان الف سهم" القيمة الاسمية لكل منها ٥ جنية.
- * وبتاريخ ٢٠١٥/٥/٢٤ وافقت الجمعية العامة الغير عادية على زيادة راس المال المصدر والمدفوع من ٢٦٠٠٠٠٠٠٠ الى ٤١٦٠٠٠٠٠٠ جنية مصرى بزيادة قدرها ١٥٦٠٠٠٠٠٠ جنية بعدد ٣١٢٠٠٠٠٠ سهم القيمة الاسمية للسهم الواحد ٥ جنية وذلك بتوزيع اسهم مجانية بواقع ٦٠ سهم مجاني لكل سهم واحد من الاحتياطي العام طبقا لقرار الجمعية العامة العادية بتاريخ ٢٠١٥/٤/٤.
- * بتاريخ ٢٠١٥/٨/٢٣ تم التأشير فى السجل التجارى ليصبح راس المال المصدر والمدفوع ٤١٦٠٠٠٠٠٠ جنية "فقط واحد واربعون مليون وستمانه الف جنيها مصريا لاغير" بعدد ٣١٢٠٠٠٠٠٠ سهم.
- ملايين وثلاثمانه وعشرون الف سهم "القيمة الاسمية لكل سهم ٥ جنية".

شركة/الاهرام للطباعة والتغليف

شركة مساهمة مصرية

الايضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١ مارس ٢٠١٧

١٠- مخصص التزامات محتملة

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٧	البيان
جنية مصرى	جنية مصرى	
٣٤,٢٠٨	٣٤,٢٠٨	مخصص التزامات محتملة- مصلحة الضرائب *
٣٤,٢٠٨	٣٤,٢٠٨	الاجمالى

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٧	البيان
جنية مصرى	جنية مصرى	
٣٤,٢٠٨	٣٤,٢٠٨	* تتمثل حركة مخصص التزامات محتملة فيما يلى:-
-	-	رصيد اول العام
٣٤,٢٠٨	٣٤,٢٠٨	انتفى الغرض منها
		الاجمالى

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٧	البيان
جنية مصرى	جنية مصرى	
١٢,٨٩٥,٤٨٤	١٥,٨٨١,٠١٤	١١- بنوك سحب على المكشوف
١٢,٨٩٥,٤٨٤	١٥,٨٨١,٠١٤	البنك الاهلى القطرى الوطنى
		الاجمالى

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٧	البيان
جنية مصرى	جنية مصرى	
٢,٢٠٩,٣٢٦	٢,١٣٤,٣٥٩	١٢- داننون وارصدة دائنة اخرى
٣٦١,٤٦٤	٥٩١,١٧٤	الموردين
٦٣٤,٣٨٧	٢,٠٨٥,٢٢٢	اوراق الدفع
٧,٠٠٠	-	مصرفات مستحقة
٧٠,٣٧٦	-	تأمينات للغير
١,٥٣١,٦٩٤	١,٩٤٨,٠٢٦	هيئة التأمينات الاجتماعية
٧٠٤,٩٩٣	٢,٢٩٦,٢٨٩	عملاء دفعات مقدمة
٥,٥١٩,٢٤٠	٩,٠٥٥,٠٧٠	داننون متنوعون
		الاجمالى

شركة الأهرام للطباعة والتغليف
شركة مساهمة مصرية

شركة الأهرام للطباعة والتغليف

شركة مساهمة مصرية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١ مارس ٢٠١٧

التزامات ضريبية مستحقة	
البيان	
٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٧
<u>جنية مصري</u>	<u>جنية مصري</u>
١٦,٩٥٢	٨٣,٩٦١
٣٠٢,٤٨٩	—
٥٩,٠٣٥	١١,٨٨٤
١,٨٤٥,٢٤٤	٢,٦٠٤,٧٣٠
١٣٣	١٣٣
٢٠,٧١٨	٢٠,٧١٨
<u>٢,٢٤٤,٥٧١</u>	<u>٢,٧٢١,٤٢٦</u>
الاجمالي	
التزامات ضريبية كسب العمل	
ضريبة القيمة المضافة	
ضريبة الخصم والتحصيل	
ضريبة الدخل الجارية	
ضريبة الدمغة	
مركز كبار الممولين	
الاجمالي	
تكلفة المبيعات	
البيان	
٣١ مارس ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٧
<u>جنية مصري</u>	<u>جنية مصري</u>
١٩,٢٥٦,٦٣١	٢٢,١٩١,٥٨٨
٣,٢٣٤,٢٥٢	٢,٩٦٤,٦٠٧
٤٨٤,٢٥٤	٦٤٦,٤٥٦
<u>٢٢,٩٧٥,١٣٧</u>	<u>٢٥,٨٠٢,٦٥١</u>
الاجمالي	
خامات منصرفه للتشغيل	
مصروفات صناعية*	
اهلاكات	
الاجمالي	
*(١٤/أ) المصروفات الصناعية	
البيان	
٣١ مارس ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٧
<u>جنية مصري</u>	<u>جنية مصري</u>
١,٣١٠,٩٤٠	١,٣٤٢,٤٣٩
٢٩٠,٦٠٠	١٠٩,٣٤٦
٢٩,٢٠٠	٤٢,٥٠٠
٢٥٤,٦٤٨	٣٨,٩٢١
١٢,٧٤٥	٩,٣٣١
٢٨٧,٥٢٤	٦٩,٧٧٩
٥٧٩,١٠٦	٦٠٥,٦٥٠
٧٠,٨٨٥	١٠٨,٦٧٥
—	٤,٨٠٠
—	١٠,٤٩٠
—	١,٥٠٠
٣٤,٦٧٣	٩٤,٢٩٥
١٣٢,٢٢٤	٣٠٩,٨٥٠
٢٥,٦٥٦	—
١٠٧,٦٤٤	١٩٧,١٨١
٧,٠٠٠	٣,١٦٤
٩١,٤٠٧	١٦,٦٨٦
<u>٣,٢٣٤,٢٥٢</u>	<u>٢,٩٦٤,٦٠٧</u>
الاجمالي	
اجور ومرتبات	
مستلزمات انتاج	
تجهيزات فنية-سلنדרات	
مصروفات قطع غيار	
مواد ومهمات	
مصروفات صيانة	
قوى محرقة	
مصروفات سيارات	
ايجارات	
تأجير وسائل نقل والنولون	
صندوق اعانة الطوارئ	
مصروفات تأمين	
نقل وانتقالات	
تشغيل لدى الغير	
تأمينات اجتماعية	
موازين	
مصروفات اخرى	
الاجمالي	

شركة الأهرام للطباعة والتغليف
شركة مساهمة مصرية

شركة الأهرام للطباعة والتغليف

شركة مساهمة مصرية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١ مارس ٢٠١٧

١٥- مصروفات البيع والتوزيع

٣١ مارس ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٧
جنية مصرية	جنية مصرية
١٢٠,١٤٤	٦٢,٢٨٨
٣,٦٨٥	٤,١١٦
٣,٦٠٣	—
٢٠٢	٢٩,٦٩٦
٦٠٥	—
٤,٩٧٥	٣٣٣
١٣٣,٢١٤	٩٦,٤٣٣

البيانات

اجور ومرتببات
تأمينات اجتماعية
مصروفات سفر وانتقالات
اخرى
مصروفات صيانة
اهلاكات
الاجمالي

١٦- مصروفات عمومية وادارية

٣١ مارس ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٧
جنية مصرية	جنية مصرية
٤١٥,٥٠٧	٦٥٦,٣٦٤
٣٠,٧٦٤	٤٨,٨٧٣
١٥,٠٠٠	٥٧,٥٠٦
٢,٤٥٩	٢٠,١٤١
٤١,٨٥٨	٢١,٧٩٠
٤,٩٧٣	٣,٦٥٥
١٦١,١٧٤	٣,٠٤٢
٢٣,٩٤٠	١٨,٨٧٠
—	٢٠,٠٠٠
—	١٠,٧٦٩
٣٤,٨٢٧	٢١,٦٩٨
٧٧,٨٤١	٢١٠,٢٦٣
٦٢,٢٧٥	١٤,٩١٤
٦,٥٢٠	١٦,٢٧٢
٦,٨١٦	١١,٣٥٤
٦١,٦٥٧	٦٠,٠٦٧
٣٠,٠٠٠	١٢,٥٠٠
٢٩,٧٨٥	—
١٨,٠٧٤	٦٨,٨٠٠
١٥٢,٣٤٦	٦٦,٠٣٩
١,١٧٩,٠٠٣	١,٣٤٢,٩١٧

البيانات

اجور ومرتببات
تأمينات اجتماعية
ايجارات
ادوات كتابية
كهرباء ومياة وغاز
مستلزمات تصوير وكمبيوتر
دعاية وعلان
تطوير وبحوث
مصاريف استشارات
مصاريف صيانة
مصروفات سيارات
انتقالات وتأجير وسائل نقل
اكراميات وهدايا
مصاريف تليفونات وفاكس
مصاريف تأمين
رسوم واشترابات
اتعاب مهنية
غرامات
مصروفات بنكية
مصروفات اخرى
الاجمالي

شركة الأهرام للطباعة والتغليف
شركة مساهمة مصرية

شركة/الاهرام للطباعة والتغليف

شركة مساهمة مصرية

الايضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١ مارس ٢٠١٧

١٧- ايرادات اخرى

٣١ مارس ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٧	البيان
جنية مصري	جنية مصري	
١٠,٢٤٠	-	خصم مكتسب
٩٤,٨٦٣	٦٥٩,٢٥٩	مبيعات هالك
٢٦,٧٣٠	-	ايرادات متنوعة
١٣١,٨٣٣	٦٥٩,٢٥٩	الاجمالي

١٨- نصيب السهم من صافي الربح

٣١ مارس ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٧	البيان
جنية مصري	جنية مصري	
٢,١٦٢,٢٨٩	٢,٧٣٢,٥٠١	صافي الربح
٢٠٥,٤١٨	٢٥٩,٥٨٨	نصيب العاملين في الارباح
١,٩٥٦,٨٧١	٢,٤٧٢,٩١٣	صافي الربح بعد التوزيع
٨,٣٢٠,٠٠٠	٨,٣٢٠,٠٠٠	عدد الاسهم المرجحة
٠.٢٤	٠.٣٠	نصيب السهم من صافي الربح

شركة الأهرام للطباعة والتغليف
شركة مساهمة مصرية

شركة/الاهرام للطباعة والتغليف

شركة مساهمة مصرية

الايضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١ مارس ٢٠١٧

١٩- الموقف الضريبي

أ- ضريبة شركات الاموال

- تقوم الشركة بمباشرة الضرائب الخاصة بها وطبقا لشهادة الشركة فإن الموقف الضريبي كما يلي :-
- تمتعت الشركة بالاعفاء الضريبي لمدته عشر سنوات من بدء النشاط وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤
- وفقا لأحكام المادة رقم ٢٤ من قانون رقم ٥٩ لسنة ١٩٧٩ بشأن المجتمعات العمرانية الجديدة .
- تم فحص دفاتر الشركة منذ بدء النشاط وحتى عام ٢٠٠٩ وتمت التسوية النهائية.
- يتم فحص دفاتر الشركة عن عامي ٢٠١٠ و ٢٠١١ وتم الاعتراض على الربط و جارى نظر الخلاف امام اللجنة الداخلية .
- لم يتم فحص دفاتر الشركة عن الاعوام من ٢٠١٢ حتى ٢٠١٥ .

ب- الضريبة على ايرادات رؤس الاموال المنقولة :-

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

ج- الضريبة العامة على المبيعات :-

- تم فحص دفاتر الشركة منذ بدء النشاط وحتى عام ٢٠١٢ وتمت التسوية النهائية .
- تم فحص دفاتر الشركة عن اعوام من ٢٠١٣ حتى ٢٠١٤ . و جارى عمل التسوية النهائية .
- لم يتم فحص دفاتر الشركة عن عام ٢٠١٥ .

د- ضريبة شركات الاموال :-

- تم فحص دفاتر الشركة منذ بدء النشاط وحتى عام ٢٠٠١ وتمت التسوية النهائية .
- تم فحص دفاتر الشركة عن اعوام من ٢٠٠٢ حتى ٢٠١١ ، وقد قامت الشركة بالاعتراض على الربط ، و جارى نظر الخلاف امام اللجنة الداخلية .
- لم يتم فحص دفاتر الشركة عن اعوام من ٢٠١٢ حتى ٢٠١٥ .

