

مصطفى شوقي و شركاه

شركة الشروق الحديثة للطباعة والتغليف

شركة مساهمة مصرية

القوائم المالية المستقلة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيه ٢٠١٩

وكذا تقرير الفحص المحدود عليها

مصطفى شوقي وشركاه

تقرير فحص محدود للقوائم المالية الدورية المستقلة

السادة / رئيس وأعضاء مجلس إدارة شركة الشروق الحديثة للطباعة والتغليف
" شركة مساهمة مصرية "

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المستقلة المرفقة لشركة الشروق الحديثة للطباعة والتغليف - شركة مساهمة مصرية - والتي تتمثل في قائمة المركز المالي المستقلة في ٣٠ يونيه ٢٠١٩ وكذا قوائم الدخل المستقلة والدخل الشامل المستقلة والتغير في حقوق الملكية المستقلة والتدفقات النقدية المستقلة المتعلقة بها عن السنة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هي المسئولة عن إعداد القوائم المالية الدورية المستقلة هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية، وتنحصر مسئوليتنا في إبداء استنتاج علي القوائم المالية الدورية المستقلة في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

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

أساس إبداء الاستنتاج المتحفظ

- لم تتوافر دراسة لتقدير القيمة الاستردادية للاستثمار في شركة دار الشروق ليمتد بي في أي والبالغ صافي قيمتها مبلغ وقدره ١٢ مليون جنيه مصري ضمن الاستثمارات في شركات شقيقة بالصافي (إيضاح رقم ٦) وكذلك القيمة القابلة لتحويل الأرصدة المستحقة على الأطراف ذوي العلاقة والبالغة ١٥ مليون جنيه مصري كما هو موضح في بند العملاء وأوراق القبض (إيضاح رقم ٢٠) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة، كما لم تتمكن من القيام بأية إجراءات مراجعة بديلة للتحقق من القيمة الاستردادية للاستثمار وكذا القيمة القابلة للتحويل للأرصدة المستحقة على الأطراف ذوي العلاقة .

الاستنتاج المتحفظ

وفي ضوء فحصنا المحدود ، وباستثناء ما جاء بالفقرة السابقة ، لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المستقلة المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح عن المركز المالي لشركة الشروق الحديثة للطباعة والتغليف "شركة مساهمة مصرية" في ٣٠ يونيه ٢٠١٩ وعن أدائها المالي وتدققاتها النقدية عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقا لمعايير المحاسبة المصرية.

المتطلبات القانونية

قامت الشركة بإبرام عقود معاوضة سيتم عرضها على الجمعية العامة العادية دون الترخيص مقدماً وفقاً لمتطلبات قانون شركات الاموال ١٥٩ لسنة ١٩٨١.

القاهرة في: ٢٥ أغسطس ٢٠١٩



شركة الشروق الحديثة للطباعة والتغليف
شركة مساهمة مصرية
قائمة المركز المالي المستقلة في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ جنيه مصري	٣٠ يونيو ٢٠١٩ جنيه مصري	إيضاح رقم	
			الأصول غير المتداولة
١٨٣٨٢٥٥٦١	١٧٤٩٤٤٩٦٦	(٤)	الأصول الثابتة (بالصافي)
٣٨٤٦١٣٩	٦٠٩٨٦٠٤	(٥)	مشروعات تحت التنفيذ
١٢٠٠٠٠٠٠	١٢٠٠٠٠٠٠	(٦)	استثمارات في شركات شقيقة (بالصافي)
٧٩٤٣٨١٧٠	٧٩٤٣٨١٧٠	(٧)	استثمارات في شركات تابعة
١٥٠٩٤٤٦٠٠	١٥٠٩٤٤٦٠٠	(١٠)	المستحق علي أطراف ذات علاقة
٤٣٠٠٥٤٤٧٠	٤٢٣٤٢٦٣٤٠		إجمالي الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
١٦٢٤٢٤٥٦٦	١٢٩٠٠٠٥٧٢	(٨)	المخزون والاعتمادات المستندية (بالصافي)
١٨١٠٩٦٧٤٨	١٨٦٠٠٣١٦٥	(٩)	عملاء وأوراق قبض (بالصافي)
٦١٠٣٣٧٣٩	٦٠٧٠٦٢١٤	(١٠)	المستحق علي أطراف ذات علاقة
٤١٦٠٩١٣٦	١٨٦٤٤٩٥٧	(١١)	المدينون والأرصدة المدينة الأخرى (بالصافي)
٣٧٥٥٧٧٦٢	٦٥٧٢٨٤١٤	(١٢)	النقدية وما في حكمها
٤٨٣٧٢١٩٥١	٤٦٠٠٨٣٣٢٢		إجمالي الأصول المتداولة
٩١٣٧٧٦٤٢١	٨٨٣٥٠٩٦٦٢		إجمالي الأصول
			حقوق الملكية والالتزامات
			حقوق الملكية
١٣١٠١٠٠٠٠	١٣١٠١٠٠٠٠	(١٩)	رأس المال المدفوع
٣٩٤٥٠٨١٣	٤٦٥٠٨٠١٧		إحتياطي قانوني
١٥٨١٧٤٧٥٣	١٩٧١٧٥٨١٦		الأرباح المرحلة
٧٠٥٧٢٠٣٥	٣٨٨٨٥٢١٢		صافي الأرباح (الفترة / العام)
٣٩٩٢٠٧٦٠١	٤١٣٥٧٩٠٤٥		إجمالي حقوق الملكية
			الالتزامات غير المتداولة
٣٨٥٠٧٧٠٩	٢٩٣٨٠٣٦٠	(١٥)	أقساط قروض - التزام غير متداول
١٠٨٣٢٩٩٠	٩٥٢٦٩٤٨	(١٧،٢٠)	الشركة الوطنية للطباعة
١٧٨١١٥٣٣	١٧٦٩٦٦٠٣	(٢٤)	التزامات ضريبية مؤجلة
٦٧١٥٢٢٣٢	٥٦٦٠٣٩١١		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
			الالتزامات المتداولة
٢٨٥٩٣٥٤٤	٢٨٥٩٣٥٤٤	(١٣)	المخصصات
٣٤٨٦٧٨٤٣٢	٢٩١٦١٩١٧٢	(١٤)	تسهيلات ائتمانية
١٣٥٧٦٢٠٠	١٢٥٧٣٠٠٠	(١٥)	أقساط قروض تستحق السداد خلال العام التالي
٣٤٦٩٩٤٦٨	٥٧٤١٠٧٠٥	(١٦)	موردون وأوراق دفع
٤٠٤٣٠٥	٤٠٢٩٩٣	(١٧،٢٠)	المستحق لأطراف ذوى علاقة - التزام متداول
٢١٤٦٤٦٣٩	٢٢٧٢٧٢٩٢	(١٨)	داننون وأرصدة دائنة أخرى
٤٤٧٤١٦٥٨٨	٤١٣٣٢٦٧٠٦		إجمالي الالتزامات المتداولة
٩١٣٧٧٦٤٢١	٨٨٣٥٠٩٦٦٢		إجمالي حقوق الملكية والالتزامات

- الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية المستقلة وتقرأ معها.

- تقرير الفحص المحدود مرفق
رئيس الحسابات

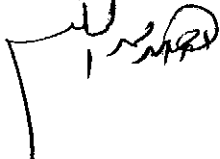
رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

العضو المنتدب

المهندس/ إبراهيم المعلم

الاستاذ/ شريف المعلم

الاستاذ/ يحيى توفيق

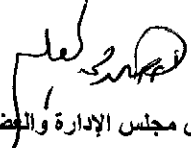




شركة الشروق الحديثة للطباعة والتغليف
شركة مساهمة مصرية
قائمة الدخل المستقلة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

من ١ أبريل ٢٠١٨ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٨	من ١ يناير ٢٠١٨ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٨	من ١ أبريل ٢٠١٩ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٩	من ١ يناير ٢٠١٩ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٩	إيضاح رقم	
جنيه مصري ١٧٧ ١٢٠ ٠٥٦	جنيه مصري ٣٥٢ ٣١٢ ٠٧٦	جنيه مصري ١٧٧ ٩٨٨ ٨٠١	جنيه مصري ٣٧٠ ٣٦٨ ٤٢٤	(٢١)	صافي المبيعات (يخصم):
(١٣١ ٧٠٧ ٠٢٩)	(٢٥٤ ٤٨٩ ٢٨٢)	(١٣٢ ٠٢٠ ٧٩١)	(٢٧٥ ٧٣٩ ٧٨٤)		تكلفة المبيعات
٤٥ ٤١٣ ٠٢٧	٩٧ ٨٢٢ ٧٩٤	٤٥ ٩٦٨ ٠١٠	٩٤ ٦٢٨ ٦٤٠		مجمل الربح
١٤٧ ١٧٥	٤٧٦ ١٨٧	—	٦٠١ ٢٨٦		إيرادات تشغيل أخرى (يخصم):
(٥ ٧٥١ ٠٨٣)	(١٢ ٩٦١ ١٧٩)	(٥ ٥١٧ ٥٧٥)	(٨ ٩٣٥ ٤٧٥)		مصروفات بيع وتسويق
(١١ ٠٧٤ ٢٧٧)	(٢٠ ٧٠٢ ٣٣٩)	(١٢ ٤٦٦ ٧٦٩)	(٢٤ ٣٦٣ ١٠٤)		مصروفات عمومية وإدارية
(٥٢٥ ٠٠٠)	(١ ٠٥٠ ٠٠٠)	(٦٧٥ ٠٠٠)	(١ ٣٥٠ ٠٠٠)		مرتبات وبدلات حضور وانتقال أعضاء مجلس الإدارة
٢٨ ٢٠٩ ٨٤٢	٦٣ ٥٨٥ ٤٦٣	٢٧ ٣٠٨ ٦٦٦	٦٠ ٥٨١ ٣٤٧		الأرباح الناتجة عن التشغيل (يخصم) / يضاف:
(١٢ ٩٥١ ٣٢٣)	(٢٣ ٨٤٨ ٨٥١)	(٧ ٨٧٦ ٨٧٩)	(٢٤ ٤٧٨ ٤٥٥)	(٢٢)	مصروفات تمويلية
١٠ ٦٢٤ ٢١٠	١٠ ٦٢٤ ٢١٠	٨ ١٩١ ٩٠٢	٨ ١٩١ ٩٠٢		إيرادات استثمارات في شركات تابعة
٨٨	٤ ٩٣٥	(٢ ٣٩٣ ٤٩٢)	٢٤٩ ٢٠١		إيرادات فوائد دائنة
٢٢٥ ٠٠٠	٤٥٠ ٠٠٠	٤ ٩٦١ ٣٥٤	٥ ١٨٦ ٣٥٤		إيرادات أخرى
٣ ١٦٦ ٧٧٨	٤ ٥٤٥ ٦٨٧	—	٣٨ ٠٠٠		أرباح رأسمالية
٢ ٠٢٩ ٨٨٢	١ ١٧٣ ٠٣٩	(١ ٧٥١ ٩٧١)	(١ ٠٩٢ ٥٠١)		أرباح فروق تقييم عملات أجنبية
٣١ ٣١٤ ٤٧٧	٥٦ ٥٣٤ ٤٨٣	٢٨ ٤٣٩ ٥٨٠	٤٨ ٦٧٥ ٨٤٨		صافي ارباح الفترة قبل الضريبة (يخصم):
(٥ ٥٧٠ ١٦٤)	(١٠ ٠٠٦ ٠٦٠)	(٤ ٩٢٧ ٧١٢)	(٩ ٧٩٠ ٦٣٦)	(٢٤)	ضريبة الدخل الحالية
٢٥ ٧٤٤ ٣١٣	٤٦ ٥٢٨ ٤٢٣	٢٣ ٥١١ ٨٦٨	٣٨ ٨٨٥ ٢١٢		صافي ارباح الفترة بعد الضريبة
	٣,٥٥		٢,٩٧	(٢٣)	نصيب السهم من صافي ارباح الفترة

الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية المستقلة وتقرأ معها.


رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

المهندس/ إبراهيم المعلم

العضو المنتدب

الاستاذ/ شريف المعلم

رئيس الحسابات

الاستاذ/ يحيى توفيق

شركة الشروق الحديثة للطباعة والتغليف
شركة مساهمة مصرية

قائمة الدخل الشامل المستقلة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

من ١ أبريل ٢٠١٨ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٨ جنيه مصري	من ١ يناير ٢٠١٨ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٨ جنيه مصري	من ١ أبريل ٢٠١٩ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٩ جنيه مصري	من ١ يناير ٢٠١٩ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٩ جنيه مصري	
٢٥ ٧٤٤ ٣١٣	٤٦ ٥٢٨ ٤٢٣	٢٣ ٥١١ ٨٦٨	٣٨ ٨٨٥ ٢١٢	صافي أرباح الفترة بعد الضرائب
--	--	--	--	يضاف:
				الدخل الشامل الأخر
<u>٢٥ ٧٤٤ ٣١٣</u>	<u>٤٦ ٥٢٨ ٤٢٣</u>	<u>٢٣ ٥١١ ٨٦٨</u>	<u>٣٨ ٨٨٥ ٢١٢</u>	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة

- الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية المستقلة وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

المهندس/ إبراهيم المعلم

العضو المنتدب

الاستاذ/ شريف المعلم

رئيس الحسابات

الاستاذ/ يحيى توفيق

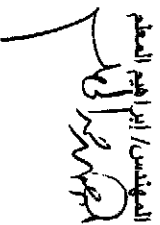
شركة الشروق الحديثة للطباعة والتغليف
شركة مساهمة مصرية
قائمة التغير في حقوق الملكية المستقلة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

الإجمالي	صافي أرباح الفترة	أرباح مرحلة	إحتياطى قانونى	رأس المال المتفوق	
حذبه مصرى	حذبه مصرى	حذبه مصرى	حذبه مصرى	حذبه مصرى	
٣٥٣ ٥٤٣ ٧٨٥	١١٤ ٣١٧ ٠٦٣	٩٢ ١٠٧ ١١٥	٧٨ ٠١٩ ١٠٧	١١٩ ١٠٠ ٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٨
--	(١١٤ ٣١٧ ٠٦٣)	١١٤ ٣١٧ ٠٦٣	--	--	المحول إلى الأرباح المرحلة
--	--	(١١ ٤٣١ ٧٠٦)	١١ ٤٣١ ٧٠٦	--	المحول إلى الإحتياطى القانونى
(٢٤ ٩٠٧ ٧١٩)	--	(٢٤ ٩٠٧ ٧١٩)	--	--	توزيعات ارباح
٤٦ ٥٢٨ ٤٢٣	٤٦ ٥٢٨ ٤٢٣	--	--	--	صافى أرباح الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨
٣٧٥ ١٦٣ ٩٨٩	٤٦ ٥٢٨ ٤٢٣	١٧٠ ٠٨٤ ٧٥٣	٣٩ ٤٥٠ ٨١٣	١١٩ ١٠٠ ٠٠٠	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٨
٣٩٩ ٢٠٧ ٦٠١	٧٠ ٥٧٢ ٠٣٥	١٥٨ ١٧٤ ٧٥٣	٣٩ ٤٥٠ ٨١٣	١٣١ ٠١٠ ٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩
--	(٧٠ ٥٧٢ ٠٣٥)	٧٠ ٥٧٢ ٠٣٥	--	--	المحول إلى الأرباح المرحلة
--	--	(٧٠ ٥٧٢ ٠٣٥)	٧٠ ٥٧٢ ٠٣٥	--	المحول إلى الإحتياطى القانونى
(٢٤ ٥١٣ ٧٦٨)	--	(٢٤ ٥١٣ ٧٦٨)	--	--	توزيعات ارباح
٣٨ ٨٨٥ ٢١٢	٣٨ ٨٨٥ ٢١٢	--	--	--	صافى أرباح الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨
٤١٣ ٥٧٩ ٠٤٥	٣٨ ٨٨٥ ٢١٢	١٩٧ ١٧٥ ٨١٦	٤٦ ٥٠٨ ٠١٧	١٣١ ٠١٠ ٠٠٠	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

العضو المنتدب

الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية المستقلة وتقرأ معها.

المهندس/ إبراهيم المعلم


الاستاذ/ شريف المعلم

الاستاذ/ يحيى توفيق





شركة الشروق الحديثة للطباعة والتغليف
شركة مساهمة مصرية
قائمة التدفقات النقدية المستقلة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩	إيضاح	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
جنيه مصري	جنيه مصري	رقم	
٥٦ ٥٣٤ ٤٨٣	٤٨ ٦٧٥ ٨٤٨		صافي أرباح الفترة قبل الضريبة
٦ ١٤١ ١٠٣	١٠ ٢٧٨ ٦٩٤	(٤)	تعديلات لتسوية صافي أرباح الفترة مع صافي التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل :
--	٤٧٣ ٩٨٤	(١٣)	إهلاك الأصول الثابتة
٢٣ ٨٤٨ ٨٥١	٢٤ ٤٧٨ ٤٥٥	(٢٢)	مخصصات مكونة خلال الفترة
(٤ ٥٥٥ ٦٨٧)	(٣٨ ٠٠٠)		المصرفيات التمويلية
٧١ ٣٤٩ ٦٠٥	٨٣ ٨٦٨ ٩٨١		(أرباح) رأسمالية
(١١ ٢١٢ ٢٨٠)	٣٣ ٤٢٣ ٩٩٣		التغير في المخزون وإعتمادات مستندية
١٢ ٣٨٩ ٣٥٢	(٤ ٧٧٦ ٧٨٩)		التغير في عملاء وأوراق قبض
(٢٢ ٩٢٤ ٣٦١)	٢٥ ٨٣٣ ٤٥٨		التغير في المدينون وأرصدة مدينة أخرى
(٤٤ ٧٤٠ ٠٣٥)	(١٠ ٢٤٨ ٥١٦)		التغير في المستحق علي أطراف ذوي علاقة
٢٤ ٩١٩ ٨٨٨	٢٢ ٧١٢ ٢٣٦		التغير في موردين وأوراق دفع
(٨ ٦٦٧ ٣٤٤)	١ ٦١٤ ٩٥٢		التغير في دائنون وأرصدة دائنة أخرى
(٦ ٩٤٣ ٧٢٩)	(١ ٣٠٧ ٣٥٤)		التغير في المستحق لأطراف ذوي علاقة
(١ ١٠٠ ٠٠٠)	(٦٠٣ ٦١٢)		(المستخدم) من الأضمحلال في قيمة العملاء والمخصصات
١٣ ٠٧١ ٠٩٦	١٥٠ ٥١٧ ٣٤٩	(٢٣)	التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
(٢٥ ٤٣٨ ٤٦١)	(٢ ٥٥٢ ٠٩٧)		الضرائب المدفوعة
(٢٣ ٨٤٨ ٨٥١)	(٢٤ ٤٧٨ ٤٥٥)		فوائد مدفوعة
(٣٦ ٢١٦ ٢١٦)	١٢٣ ٤٨٦ ٧٩٧		صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
٥ ٥٤٢ ٧٧١	٣٨ ٠٠٠		التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(٦٩ ١٤٥ ٧١٨)	(٣ ٦٥٠ ٥٦٩)		متحصلات من بيع أصول ثابتة
(٦٣ ٥٩٨ ٠١٢)	(٣ ٦١٢ ٥٦٩)		(مدفوعات) لشراء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ
١٣١ ٥٨٧ ٩٧٠	(٦٧ ١٨٩ ٧٥٠)		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار
(٩ ٢٦٥ ٠٣٤)	(٢٤ ٥١٣ ٧٦٨)		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
١٢٢ ٣٢٢ ٩٣٦	(٩١ ٧٠٣ ٥١٨)		متحصلات من القروض والتسهيلات الائتمانية
٢٢ ٥٠٨ ٧٠٨	٢٨ ١٧٠ ٧١٠		توزيعات أرباح مدفوعة
٣٤ ٠٤٣ ٧٤٣	٢٧ ٥٥٧ ٧٠٤	(١٢)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التمويل
٥٦ ٥٥٢ ٤٥١	٦٥ ٧٢٨ ٤١٤	(١٢)	صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
			النقدية وما في حكمها أول الفترة
			النقدية وما في حكمها آخر الفترة

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

المهندس/ إبراهيم المعلم



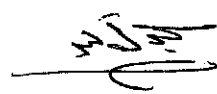
العضو المنتدب

الاستاذ/ شريف المعلم



رئيس الحسابات

الاستاذ/ يحيى توفيق



**الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩**

١- نبذة عن الشركة

تأسست شركة الشروق الحديثة للطباعة والتغليف - شركة مساهمة مصرية - وذلك بموجب قرار السيد رئيس الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة رقم ٧٦٩ لسنة ١٩٩٩، وبدأت الشركة في مزاولة نشاطها اعتباراً من ٢٥ أكتوبر ٢٠٠٠ وذلك بغرض إقامة وتشغيل مطبعة للطباعة بجميع أنواعها والتغليف والتجليد بجميع أنواعه وطباعة وإنتاج كافة مواد التعبئة وكذلك إنتاج العلب والعبوات بكافة أنواعها الكرتونية والبلاستيكية. يقع مقر الشركة في مدينة العبور - المنطقة الصناعية، جمهورية مصر العربية. ويتولى رئاسة مجلس إدارة الشركة المهندس / إبراهيم محمد المعلم.

٢- أسس إعداد القوائم المالية

- أ - أعدت القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية والقوانين ذات العلاقة والتي تم تطبيقها على مدار الفترة المالية الا اذا ذكر خلاف ذلك، وإعداد القوائم المالية مسؤولة إدارة الشركة.
- ب - يتم إعداد القوائم المالية طبقاً لفرض الاستمرارية، فيما عدا الأصول والالتزامات التالية التي تم اثباتها بالقيمة العادلة والتي تتمثل فيما يلي :
- الأصول والالتزامات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
 - الاستثمارات المالية المتاحة للبيع.
 - المشتقات المالية.
 - يتم تحديد القيمة العادلة للأصول والالتزامات المالية المتداولة في سوق نشط على أساس السعر المعلن لها في تاريخ المركز المالي وبالنسبة للأصول والتزامات المالية التي ليس لها سوق نشط يتم تحديد القيمة العادلة باستخدام أحد أساليب التقييم والتي تتضمن أسلوب القيمة الحالية واسلوب التدفقات النقدية المخصومة او الرجوع الى القيمة الحالية لإدارة مالية مشابهة تقريبا للإدارة المالية التي تم تحديدها بالقيمة العادلة لها.
 - عند استخدام أسلوب التدفقات النقدية المخصومة كأسلوب للتقييم فإنه يتم تقدير التدفقات النقدية المستقبلية على أساس أفضل تقديرات للإدارة، ويتم تحديد معدل الخصم المستخدم في ضوء السعر السائد في السوق في تاريخ القوائم المالية للأدوات المالية المشابهة من حيث طبيعتها وشروطها.
- ج - يتطلب إعداد هذه القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية استخدام تقديرات وافتراسات قد تؤثر على قيم الأصول والالتزامات والإفصاح عن الأصول والالتزامات المحتملة في تاريخ القوائم المالية الدورية، وكذا قد تؤثر على قيم الإيرادات والمصروفات خلال العام، وعلى الرغم من ان تلك التقديرات والافتراضات تعد في ضوء افضل المعلومات المتاحة للإدارة حول الاحداث والمعاملات الجارية الا ان النتائج الفعلية قد تختلف عن تلك التقديرات.

٣- أهم السياسات المحاسبية المطبقة

فيما يلي عرض بأهم السياسات المحاسبية المطبقة في إعداد القوائم المالية المستقلة للشركة علماً بأن هذه السياسات تم تطبيقها بثبات خلال الفترات المعروضة:

أ- استثمارات في شركات تابعة

الشركة التابعة هي منشأة تسيطر عليها منشأة أخرى تسمى (الشركة الأم) وتتحقق السيطرة عندما تكون للشركة سلطة على المنشأة المستثمر بها، وأن تكون عُرضة لـ - أو لها حقوق في - عوائد متغيرة نتيجة لتدخلها في المنشأة المستثمر بها، وأن تكون قادرة على استخدام سلطتها في التأثير على قيمة عوائدها من تلك المنشأة.

ويتم إثبات الاستثمار في الشركات التابعة بتكلفة الاقتناء، وفي حالة حدوث انخفاض دائم في قيمتها يتم تعديل القيمة الدفترية للاستثمار بقيمة هذا الانخفاض وتحمله على قائمة الأرباح أو الخسائر وذلك لكل استثمار على حدى.

وتقوم الشركة بإعادة تقدير مدى استمرارها في السيطرة على المنشأة المستثمر بها من عدمه عندما تشير الحقائق والظروف إلى حدوث تغيرات في عاملٍ أو أكثر من عوامل السيطرة الثلاث المذكورة أدناه.

عندما تمثل حصة الشركة أقل من أغلبية حقوق التصويت لإحدى المنشآت المستثمر بها فمن الممكن أن تكون لها سلطة على المنشأة المستثمر بها إذا ما كانت الحقوق التصويتية التي تحوزها كافية لمنحها منفردة القدرة العملية على توجيه الأنشطة ذات الصلة "للمنشأة المستثمر بها". وتقوم الشركة بمراعاة كافة الحقائق والظروف ذات الصلة لتقييم ما إذا كانت حقوقها التصويتية كافية لمنحها السلطة على المنشأة المستثمر بها - بما في ذلك:

- حجم الحقوق التصويتية التي تحوزها الشركة مقارنة بحجم وتوزيع الحقوق التصويتية التي يحوزها غيرها من حاملي تلك الحقوق.

- حقوق التصويت المستقبلية التي تحوزها الشركة والتي يحوزها حملة الحقوق الآخرين بما في ذلك أى أطراف أخرى.

- الحقوق الناتجة من ترتيبات تعاقدية أخرى

- أى حقائق وظروف أخرى تشير إلى أن الشركة لديها حالياً القدرة - أو لا تملك تلك القدرة - على توجيه الأنشطة ذات الصلة فى التوقيات التى يتعين اتخاذ القرارات فيها - بما فى ذلك النمط الذى تم به التصويت على القرارات خلال اجتماعات سابقة للمساهمين.

ب- استثمارات فى شركات شقيقة

الشركة الشقيقة هى منشأه تتمتع الشركة بتأثير جوهري عليها من خلال المشاركة فى القرارات المالية والتشغيلية لتلك المنشأة ولكن هذا التأثير لا يرقى لدرجة السيطرة أو السيطرة المشتركة.

تدرج نتائج أعمال وأصول والتزامات الشركات الشقيقة بالقوائم المالية المستقلة للشركة باستخدام طريقة التكلفة. أما بالنسبة للاستثمارات التى يتم تصنيفها بغرض البيع فيتم قياسها بالقيمة الدفترية أو القيمة العادلة مخصوصاً منها التكاليف اللازمة للبيع أيهما أقل، على أنه فى حالة ظهور بعض الدلالات والمؤشرات على إمكانية حدوث خسائر اضمحلال فى قيمة الاستثمارات فى شركات شقيقة فى تاريخ القوائم المالية فيتم تخفيض القيمة الدفترية لتلك الاستثمارات إلى قيمتها الاستردادية وتدرج خسائر الاضمحلال الناتجة فوراً بقائمة الأرباح أو الخسائر.

ج- الاضمحلال فى قيمة الأصول المالية

تقوم الشركة فى نهاية كل فترة مالية بتحديد ما إذا كانت هناك دلالات أو مؤشرات على احتمال حدوث اضمحلال فى قيمة كافة أصولها المالية فيما عدا تلك التى يتم قياسها بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر.

تتعرض قيمة الأصول المالية للاضمحلال عندما يتوافر دليل موضوعى على أن التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة للاستثمار قد تأثرت بسبب حدث أو أكثر نشأ فى تاريخ لاحق للاعتراف الأولي بهذا الأصل المالى.

يتم تقدير خسارة الاضمحلال فى قيمة كل أصل مالى تم قياسه بالتكلفة المستهلكة بالفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدرة مخصومة بمعدل الفائدة الفعلى لهذا الأصل المالى.

ويتم تخفيض القيمة الدفترية لكافة الأصول المالية مباشرة بخسائر الاضمحلال فيما عدا تلك المتعلقة بالانخفاض في القيمة المتوقع تحصيلها من مديونيات العملاء حيث يتم الاعتراف بحساب مستقل للانخفاض في قيمتها. وعندما تصبح مديونية العميل غير قابلة للتحويل يتم إعدامها خصما على حساب الانخفاض المكون له والذي يضاف إليه أى متحصلات لاحقة من ديون سبق إعدامها. هذا وتثبت كافة التغييرات التي تحدث على القيمة الدفترية للانخفاض بقائمة الأرباح أو الخسائر.

فإذا كان قد سبق الاعتراف بخسائر اضمحلال في قيمة الأصول المالية بخلاف أدوات حقوق الملكية المصنفة كاستثمارات مالية متاحة للبيع ثم حدث وأن انخفضت قيمة تلك الخسائر خلال فترة لاحقة وأمكن ربط هذا الانخفاض بطريقة موضوعية بحدث وقع بعد تاريخ الاعتراف بها عندئذ يتم رد خسائر الاضمحلال بقائمة الأرباح أو الخسائر ولكن إلى الحد الذي لا يترتب عليه زيادة القيمة الدفترية للاستثمار في تاريخ الرد عن التكلفة المستهلكة التي كان يمكن أن تصل إليها قيمة الاستثمار لو لم تكن خسائر الاضمحلال قد سبق الاعتراف بها.

أما بالنسبة لأدوات حقوق الملكية المصنفة كاستثمارات مالية متاحة للبيع والتي سبق الاعتراف بخسائر الاضمحلال في قيمتها بقائمة الدخل فلا يتم رد الانخفاض اللاحق في قيمتها بقائمة الدخل وإنما يتم الاعتراف بأى زيادة لاحقة في القيمة العادلة لتلك الاستثمارات مباشرة بحقوق الملكية.

د- الاضمحلال في قيمة الأصول غير المالية

تقوم الشركة في نهاية كل سنة مالية بمراجعة القيم الدفترية لأصولها غير المالية فيما عدا المخزون لتحديد ما إذا كانت هناك دلالات أو مؤشرات على احتمال حدوث اضمحلال في قيمتها فإذا ما توافرت تلك الدلالات أو المؤشرات تقوم الشركة بتقدير القيمة الاستردادية لكل أصل على حدى بغرض تحديد خسائر الاضمحلال، فإذا ما تعذر تقدير القيمة الاستردادية للأصل تقوم الشركة بتقدير القيمة القابلة للاسترداد للوحدة المولدة للنقد التي يتبعها الأصل.

وفي حالة استخدام أسس منطقية وثابتة لتوزيع الأصول على الوحدات المولدة للنقد فإن الأصول العامة للشركة يتم توزيعها أيضا على تلك الوحدات. ولو تعذر تحقيق ذلك يتم توزيع الأصول العامة للشركة على أصغر مجموعة من الوحدات المولدة للنقد التي أمكن للشركة تحديدها باستخدام أسس منطقية وثابتة.

أما بالنسبة للأصول غير الملموسة والملموسة "المقتنيات الفنية" والتي ليس لها عمر افتراضى محدد أو غير المتاحة للاستخدام بعد فإنه يتم إجراء اختبار سنوى للاضمحلال في قيمتها أو بمجرد توفر أى مؤشر عن تعرض تلك الأصول للاضمحلال.

هذا وتمثل القيمة الاستردادية للأصل أو للوحدة المولدة للنقد في القيمة العادلة مخصوما منها تكاليف البيع أو القيمة الاستخدامية أيهما أكبر.

ويتم احتساب القيمة الاستخدامية وذلك بخصم التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة من استخدام الأصل أو الوحدة المولدة للنقد باستخدام معدل خصم قبل حساب الضريبة للوصول إلى القيمة الحالية لتلك التدفقات. ويعكس هذا المعدل تقديرات السوق الحالية للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المرتبطة بذلك الأصل والتي لم يتم أخذها في الاعتبار عند تقدير التدفقات النقدية المستقبلية المتولدة عنه. وإذا كانت القيمة الاستردادية المقدرة لأصل (أو لوحدة مولدة للنقد) أقل من قيمتها الدفترية يتم تخفيض القيمة الدفترية لذلك الأصل (أو للوحدة المولدة للنقد) لتعكس قيمته الاستردادية. ويتم الاعتراف بخسائر الاضمحلال فوراً بقائمة الأرباح أو الخسائر.

عندما يتم في فترة لاحقة إلغاء الخسارة الناتجة عن اضمحلال القيمة والتي أعترف بها في فترات سابقة يتم زيادة القيمة الدفترية للأصل أو (للوحة المولدة للنقد) بما يتماشى مع القيمة الاستردادية التقديرية الجديدة وبشرط ألا تزيد القيمة الدفترية المعدلة بعد الزيادة عن القيمة الدفترية التي كان من الممكن أن يصل الأصل إليها لو لم يتم الاعتراف بالخسارة الناتجة عن الاضمحلال في قيمة ذلك الأصل في السنوات السابقة. ويتم إثبات التسوية العكسية لخسائر الاضمحلال فوراً بقائمة الأرباح أو الخسائر.

٥- الأصول الثابتة واهلاكاتها

تظهر كافة بنود الأصول الثابتة بقائمة المركز المالي بتكلفتها التاريخية مخصوماً منها مجمع الإهلاك بالإضافة إلى الخسائر المجمعة الناتجة عن الاضمحلال في قيمتها فيما عدا الأراضي والمقتنيات الفنية والتي تظهر بالتكلفة مخصوماً منها الاضمحلال في قيمتها. وتتضمن تكلفة الأصل الثابت كافة النفقات المرتبطة مباشرة باقتناء الأصل.

ويتم إضافة النفقات اللاحقة إلى القيمة الدفترية للأصل أو الاعتراف بها بشكل منفصل - حسب الحالة - فقط عندما يكون من المحتمل أن يحقق استخدام هذا البند منافع اقتصادية مستقبلية للشركة ويمكن قياس تكلفة الاقتناء الخاصة بهذا البند بدرجة عالية من الدقة. هذا ويتم تحميل مصروفات الإصلاح والصيانة بقائمة الأرباح أو الخسائر عن الفترة المالية التي تم تحمل تلك المصروفات خلالها.

تحدد الأرباح والخسائر الناشئة عن استبعاد الأصول الثابتة على أساس الفرق بين صافي عائد الاستبعاد والقيمة الدفترية لتلك الأصول ويتم إدراجها بقائمة الأرباح أو الخسائر.

تثبت الأصول التي لاتزال في طور الإنشاء تمهيدا لاستخدامها في أغراض إنتاجية أو إدارية بالتكلفة مخصوماً منها الاضمحلال في قيمتها. وتتضمن تلك التكلفة أتعاب الاستشاريين.

ويبدأ إهلاك تلك الأصول عندما تصبح صالحة للاستخدام في الأغراض التي اقتنيت من أجلها طبقاً لنفس الأسس المتبعة في إهلاك الأصول الثابتة السابق ذكرها.

ويتم إهلاك تكلفة الأصول الثابتة بخلاف الأصول تحت الإنشاء (مشروعات تحت التنفيذ) والأراضي والمقتنيات الفنية بطريقة القسط الثابت على مدار العمر الإنتاجي المتوقع لها وفقاً للمعدلات التالية:

بيان الأصل	العمر الإنتاجي المقدر بالسنوات	معدل الإهلاك
مباني وإنشاءات	٣٣	٣%
تجهيزات	٢٥	٤%
أجهزة تكييف وتهوية	١٠	١٠%
آلات ومعدات	١٥,٣٨ - ١٠	٦,٥% - ١٠%
وسائل نقل وانتقال	٥	٢٠%
عدد وأدوات	٣ - ١٠	١٠% - ٣٣,٣%
فورم	٣	٣٣,٣%
برامج حاسب آلي	٤	٢٥%
أثاث ومعدات مكتبية	١٠	١٠%
أجهزة كمبيوتر وبرامج	٤	٢٥%

٦- الاعتراف بالإيراد

الإيرادات الناتجة عن بيع سلع

يتم قياس الإيراد بالقيمة العادلة للمقابل الذي تم استلامه أو لا يزال مستحقاً للشركة والذي يمثل المقابل الذي تحصل عليه الشركة من تقديم السلعة في إطار النشاط المعتاد ويظهر بالصافي بعد خصم المسموحات.

يتم الاعتراف بالإيراد الناتج عن بيع السلع بمجرد تسليم البضاعة للعميل وإصدار الفاتورة ويتحقق ذلك عادة إذا ما توافرت الشروط التالية مجتمعة:

- انتقال المنافع والمخاطر المرتبطة بملكية البضاعة إلى المشتري.
- عدم احتفاظ الشركة بدرجة من التدخل المصاحب عادة للبضاعة المملوكة أو أن يكون لها سيطرة فعلية على البضاعة المباعة.

- القدرة على قياس قيمة الإيراد بطريقة يعتمد عليها.
- توافر احتمال قوى بأن المنافع الاقتصادية المرتبطة بالبيع سوف تتدفق إلى الشركة.
- وكان من الممكن قياس التكاليف سواء التي تحملتها الشركة أو التي من المقرر أن تحملها نتيجة البيع بطريقة يعتمد عليها.

منح حكومية

تعتبر المنح الحكومية التي تحصل عليها الشركة تعويضاً عن نفقات أو خسائر حدثت فعلاً بمثابة دعم مالي لا تقابله أية نفقات في المستقبل وتثبت ضمن إيرادات التشغيل الأخرى في قائمة الأرباح أو الخسائر في الفترة المالية التي يتم فيها الحصول على تلك المنح بناءً على ما يتم تقديمه من مستندات واعتمادها من الجهات الرسمية.

القوائد الدائنة

تثبت إيرادات القوائد طبقاً لمبدأ الاستحقاق على أساس التوزيع الزمني النسبي مأخوذاً في الاعتبار أصل المبلغ القائم ومعدل الفائدة الفعال على مدار الفترة حتى تاريخ الاستحقاق.

الإيرادات الأخرى

تثبت إيرادات التشغيل الأخرى طبقاً لمبدأ الاستحقاق.

إيرادات الاستثمارات من الشركات التابعة

تثبت إيرادات الشركة من استثماراتها في الشركات المستثمر بها عند صدور الحق للشركة في الحصول على التوزيعات.

ز- ترجمة العملات الأجنبية

تم تحديد الجنيه المصري كعملة القيد باعتباره العملة الأساسية التي تتم بها معظم التدفقات النقدية الداخلة والخارجة للشركة. وتثبت المعاملات التي تتم بعملات بخلاف عملة القيد طبقاً لأسعار الصرف السائدة في تاريخ إجراء تلك المعاملات. وفي نهاية كل فترة مالية يتم إعادة ترجمة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأخرى للجنيه المصري طبقاً لأسعار الصرف السائدة في ذلك التاريخ. وتدرج أرباح وخسائر الترجمة بقائمة الدخل عن الفترة المالية التي نشأت فيها.

أما بالنسبة للبنود ذات الطبيعة غير النقدية بالعملات الأخرى والتي استخدمت التكلفة التاريخية في قياسها فلا يعاد ترجمتها.

ح- الضرائب

ضرائب الدخل

يتم تحديد الضرائب وفقاً للقانون المصري الخاص بالضريبة على الدخل رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ ولائحته التنفيذية وتعديلاته، ويتم تكوين المخصصات اللازمة لمقابلة الضريبة المحتملة طبقاً لنتائج الفحص والدراسة التي تم إعدادها بمعرفة إدارة الشركة في هذا الشأن، وتتمثل قيمة ضريبة الدخل في مجموع الضريبة المستحقة عن السنة المالية والضرائب المؤجلة.

يتم تحديد الربح الضريبي للسنة المالية على أساس القواعد الضريبية. ويتم احتساب التزامات الشركة الضريبية عن السنة المالية باستخدام معدلات الضرائب المطبقة في تاريخ إعداد القوائم المالية.

الضرائب المؤجلة

تتمثل الأصول والالتزامات الضريبية المؤجلة في الآثار الضريبية المتوقعة للفروق المؤقتة الناتجة عن اختلاف قيمة الأصول والالتزامات طبقاً للقواعد الضريبية المعمول بها بقانون الضرائب المصري ولانحته التنفيذية وبين القيم الدفترية لتلك الأصول والالتزامات طبقاً للأسس المحاسبية المستخدمة في إعداد القوائم المالية. وبناء على ذلك يتم تحميل قائمة الأرباح أو الخسائر للشركة في تاريخ القوائم المالية بعبء الضريبة عن الفترة والذي يشمل كل من قيمة الضريبة الجارية وكذا الضريبة المؤجلة.

يتم احتساب الضريبة الجارية على أساس الوعاء الضريبي المحدد طبقاً للقوانين واللوائح والتعليمات المعمول بها في هذا الشأن وباستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد القوائم المالية بينما يتم تحديد قيمة الضريبة المؤجلة باستخدام معدلات الضرائب

المتوقع تطبيقها في الفترة التي سيتم خلالها تسوية الالتزام أو استخدام الأصل وبناء على أسعار الضريبة والقوانين الضريبية السارية في تاريخ إعداد القوائم المالية. ويتم إثبات الضريبة المؤجلة كمصروف أو إيراد بقائمة الدخل باستثناء تلك المتعلقة ببنود أثبتت مباشرة ضمن حقوق الملكية فتعالج الضريبة المؤجلة هي الأخرى مباشرة ضمن حقوق الملكية.

وبصفة عامة يتم الاعتراف بكافة الالتزامات الضريبية المؤجلة (الناتجة عن الفروق المؤقتة الخاضعة للضريبة في المستقبل) بينما لا تثبت الأصول الضريبية المؤجلة إلا إذا توافر احتمال قوى بإمكانية استخدام تلك الأصول لتخفيض الأرباح الضريبية المستقبلية أو وجود دليل آخر مقنع على تحقق أرباح ضريبية كافية في المستقبل. ويتم مراجعة القيمة الدفترية للأصول الضريبية المؤجلة في تاريخ إعداد القوائم المالية ويتم تخفيض القيمة الدفترية للأصل الضريبي المؤجل عندما يصبح من غير المحتمل أن يسمح الربح الضريبي المستقبلي باستيعاب الأصل الضريبي المؤجل أو جزء منه. هذا وتستخدم طريقة المركز المالي لاحتساب الأصول والالتزامات الضريبية المؤجلة ويتم تبويبها ضمن الأصول والالتزامات غير المتداولة.

ط- المخزون

يتم تقييم المخزون في نهاية العام بالتكلفة أو صافي القيمة الاستردادية أيهما أقل. ويتم تسعير تكلفة المنصرف من المخزون بطريقة المتوسط المرجح.

وفيما يلي الأسس المتبعة في تحديد تكلفة كافة أصناف المخزون:

- خامات الإنتاج (رئيسية ومساعدة وقطع غيار)

يتم احتساب التكلفة طبقاً لسياسة المتوسط المرجح في تسعير المنصرف من المخازن.

- الإنتاج تحت التشغيل والتام

يتم احتساب التكلفة لكل مرحلة إنتاجية لأوامر التشغيل على أن تتضمن التكاليف المباشرة وغير المباشرة حتى نهاية المرحلة التي وصل إليها الإنتاج.

ي- المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصصات عندما ينشأ على الشركة التزام حالي (قانوني أو حكومي) نتيجة لأحداث سابقة ويكون من المتوقع أن يترتب على تسوية ذلك الالتزام تدفق خارج من الشركة في صورة موارد تتضمن منافع اقتصادية وإن تكون التكاليف المقدرة لمواجهة تلك الالتزامات مرجحة الحدوث ومن الممكن تقدير قيمة الالتزام بصورة يعتمد عليها.

وتمثل القيمة التي يتم الاعتراف بها كمخصص أفضل التقديرات المتاحة للمقابل المطلوب لتسوية الالتزام الحالي في تاريخ المركز المالي إذا ما أخذ في الاعتبار المخاطر وظروف عدم التأكد المحيطة بذلك الالتزام.

وعندما يتم قياس مخصص باستخدام التدفقات النقدية المقدرة لتسوية الالتزام الحالي فإن القيمة الدفترية للمخصص تمثل القيمة الحالية لتلك التدفقات. وإذا ما تم خصم التدفقات النقدية فإن القيمة الدفترية للمخصص تزايد في كل فترة لتعكس القيمة الزمنية للنقود الناتجة عن مضي الفترة. وفي هذه الحالة يتم إثبات هذه الزيادة في المخصص ضمن المصروفات التمويلية بقائمة الأرباح أو الخسائر.

ك- مزايا العاملين قصيرة الأجل

يتم الاعتراف بالأجور والمرتببات والأجازات المدفوعة الأجر والمرضية والمكافآت والمزايا الأخرى غير النقدية مقابل خدمات العاملين على أساس الاستحقاق في الفترة المالية التي أدبت خلالها تلك الخدمات للشركة.

ل- توزيعات الأرباح

يتم الاعتراف بتوزيعات الأرباح على المساهمين ونصيب مجلس الإدارة والعاملين في تلك الأرباح كالتزام بالقوائم المالية في الفترة التي يتم اعتماد تلك التوزيعات خلالها من مساهمي الشركة.

حصة العاملين في الأرباح

طبقاً للنظام الأساسي للشركة تخصص نسبة ١٠% كحصة للعاملين في الأرباح الموزعة بعد خصم الاحتياطي القانوني المستقطع من تلك الأرباح بما لا يزيد على مجموع الأجر السنوية للعاملين بالشركة. يتم الاعتراف بحصة العاملين في الأرباح كتوزيعات أرباح من خلال حقوق الملكية وكالتزام في الفترة المالية التي يتم فيها اعتمادها من قبل مساهمي الشركة. وحيث أن الالتزام القانوني بتوزيع حصة من الأرباح على العاملين هو حق أصيل للجمعية العامة للمساهمين فإنه لا يتم الاعتراف بالتزام مقابل حصة العاملين في الأرباح غير الموزعة.

م- الإقراض والتسهيلات الائتمانية

يتم الاعتراف الأولى بالقروض والتسهيلات الائتمانية التي تحصل عليها الشركة بالقيمة العادلة مخصوماً منها تكلفة المعاملة. ويتم قياس تلك القروض والتسهيلات لاحقاً بالتكلفة المستهلكة على أن يتم الاعتراف بقائمة الدخل بالفرق بين المتحصلات النقدية من القروض (مخصوماً منها تكلفة المعاملة) والقيمة المطلوب سدادها في تاريخ الاستحقاق وذلك على مدار عمر القرض أو التسهيل باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعال.

ن- عقود استئجار الأصول

تدرج القيمة الإيجارية المستحقة عن عقود استئجار الأصول وكذلك ما تتحمله الشركة من مصروفات صيانة وإصلاح للأصول المستأجرة بقائمة الدخل خلال كل سنة مالية باعتبارها عقود تأجير تمويلي طبقاً للقانون المصري. وفي حالة قيام الشركة في نهاية العقد باستخدام حق شراء الأصل المستأجر يتم الاعتراف به كأصل ثابت وقياسه بالقيمة المدفوعة مقابل حق شراء الأصل والمتفق عليها طبقاً للعقد. وفي هذه الحالة يتم إهلاك الأصل على مدار العمر الإنتاجي المتبقي المقدر له وفقاً لسياسة الإهلاك التي تتبعها الشركة للأصول الثابتة المماثلة.

س- تكلفة الإقراض

يتم رسملة تكلفة الإقراض المتعلقة مباشرة بإنشاء الأصل إلى تكلفة هذا الأصل. ويتم رسملة تكلفة الإقراض هذه ضمن تكلفة الأصل عندما يكون متوقفاً أن تتسبب في خلق منافع اقتصادية مستقبلية للمنشأة وتكون هناك إمكانية لقياس التكلفة بشكل يمكن الاعتماد عليه. وتعتبر تكاليف الإقراض الأخرى مصروفات تحمل على الفترة التي تكبدت فيها المنشأة هذه التكلفة.

عندما يتم الإقراض بصفة عامة وتستخدم الأموال المقترضة في اقتناء أصل مؤهل لتحمل تكلفة الإقراض، فإنه يتم تحديد قيمة تكلفة الإقراض التي يمكن رسملتها باستخدام معدل للرسملة على الإنفاق

الخاص بهذا الأصل. ويحسب هذا المعدل على أساس المتوسط المرجح لتكلفة الاقتراض للمنشأة عن القروض القائمة خلال المدة وذلك بعد استبعاد القروض التي تم إبرامها تحديداً بغرض إقتناء أصل بذاته مؤهل لتحمل تكلفة الاقتراض. ويجب ألا تزيد قيمة تكلفة الاقتراض المرسمة خلال فترة ما عن قيمة تكلفة الاقتراض التي تم تكبدها خلال تلك الفترة .

عندما تزيد القيمة الدفترية أو التكلفة الإجمالية المتوقعة للأصل المؤهل عن القيمة التي يمكن استردادها منه أو عن صافي قيمته البيعية فإنه يتم تخفيض أو استبعاد تلك الزيادة من القيمة الدفترية طبقاً لمتطلبات المعايير الأخرى، وفي ظروف معينة فإن قيمة التخفيض أو الاستبعاد يتم تعليلها مرة أخرى على القيمة الدفترية للأصل طبقاً لتلك المعايير الأخرى.

ع- الأدوات المالية

يتم الاعتراف بالأصول والالتزامات المالية بقائمة المركز المالي بمجرد أن تصبح الشركة طرفاً في الشروط التعاقدية للأداة المالية.

الاعتراف بالأصول والالتزامات المالية

يتم الاعتراف بالأصول والالتزامات المالية إذا ما كان من المحتمل تدفق منافع اقتصادية مستقبلية مرتبطة بتلك الأصول والالتزامات إلى أو من المنشأة وكان يمكن قياس تكلفة أو قيمة تلك الأصول والالتزامات بدرجة يمكن الاعتماد عليها.

الالتزامات المالية وأدوات حقوق الملكية التي تصدرها المنشأة

يتم تصنيف أدوات الدين وحقوق الملكية كالتزام مالي أو كحقوق ملكية طبقاً لمضمون الاتفاقيات التعاقدية.

أدوات حقوق الملكية

أداة حقوق الملكية هي أي عقد يثبت الحق في باقى أصول المنشأة بعد خصم جميع التزاماتها. ويتم تسجيل أدوات حقوق الملكية بقيمة المبالغ المحصلة بعد خصم تكلفة المعاملات إن وجدت.

الالتزامات المالية

يتم تصنيف الالتزامات المالية للشركة كالتزامات مالية أخرى ويتم الاعتراف الأولى بالالتزامات المالية الأخرى بالقيمة العادلة مخصوماً منها تكلفة المعاملة على أن يتم قياسها لاحقاً بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعال والاعتراف بالفوائد المدينة على أساس الفائدة الفعلية المحققة.

ف- النقدية وما فى حكمها

تشمل النقدية وما فى حكمها النقدية بالخرزينة والحسابات الجارية بالبنوك والودائع لاجل والقابلة للتحويل إلى قيم نقدية محددة.

ص- العملاء

العملاء لا تحمل بأى عائد وتثبت بالقيمة الاسمية وتخفيض بقيمة الاضمحلال اللازم المتوقع لمقابلة المديونيات التي من غير المتوقع تحصيلها.

ق- الموردون

الموردون لا تحمل بأى فائدة وتثبت بالقيمة الاسمية.

ر- الاحتياطي القانوني

طبقاً للقانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ وللنظام الأساسى للشركة فإن ١٠% من صافى الربح السنوى يجب تحويلها إلى الاحتياطي القانوني حتى يبلغ رصيد الاحتياطي ٥٠% من رأس المال وهذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع.

ش- قائمة التدفقات النقدية

تم إعداد قائمة التدفقات النقدية باستخدام الطريقة غير المباشرة ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية المستقلة يتكون بند النقدية وما في حكمها من نقدية بالخبزينة والحسابات الجارية والودائع لدى البنوك التي لا تتجاوز أجلها ٣ أشهر.

ت- نصيب السهم في الأرباح

يتم الإفصاح عن النصيب الأساسي للسهم في الأرباح. يتم حساب النصيب الأساسي للسهم بقسمة الأرباح أو الخسائر الخاصة بحملة الأسهم العادية بالشركة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة، ولتحديد صافي أرباح الفترة الخاصة بحاملي الأسهم العادية يتم خصم نصيب العاملين وحصصة مجلس الإدارة من الأرباح.

ث- مصادر استنباط القيمة العادلة

يتطلب تطبيق السياسات المحاسبية الواردة بالإيضاح رقم (٣) من الإدارة أن تستخدم تقديرات وافتراسات لتحديد القيمة العادلة للأصول والالتزامات التي لا يمكن قياسها بشكل واضح من خلال المصادر الأخرى.

هذا وتعتمد القيمة العادلة للأدوات المالية المتداولة في السوق النشطة على أسعار السوق المعلنة في تاريخ إعداد القوائم المالية المستقلة.

بينما يتم تحديد القيمة العادلة للأدوات المالية التي لا يتم تداولها في السوق النشطة عن طريق استخدام أساليب التقييم التي تعتمد على أحوال السوق في تاريخ إعداد القوائم المالية المستقلة.

خ- الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

١- القيمة العادلة للأدوات المالية

تمثل الأدوات المالية للشركة في الأصول والالتزامات المالية وتتضمن الأصول المالية أرصدة النقدية بالبنوك والعملاء وبعض الحسابات المدينة، كما تتضمن الالتزامات المالية الموردين وبعض الدائنين والحسابات الدائنة والقروض.

طبقاً لأسس التقييم المتبعة في تقييم أصول والتزامات الشركة والواردة بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية فإن القيمة العادلة للأدوات المالية لا تختلف اختلافاً جوهرياً عن قيمتها الدفترية في تاريخ إعداد القوائم المالية.

٢- 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 على نوعية متعددة من العملاء تتمثل في عدد كبير من العملاء ذو سمعة حسنة بجانب الترتيبات القانونية والمستندات عند تنفيذ المعاملة تقلل من خطر الائتمان إلى الحد الأدنى.

٣- 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.

٤- خطر سعر الفائدة

يتمثل خطر الفائدة في التغيير في أسعار الفائدة الذي قد يكون له تأثير على نتائج الأعمال، ويعتبر هذا الخطر محدوداً حيث أن القروض والتسهيلات الائتمانية الممنوحة للشركة بسعر فائدة ثابت.

٥- خطر السيولة

تتطلب الإدارة الحذرة لمخاطر السيولة الاحتفاظ بمستوى كافي من النقدية وإتاحة تمويل من خلال مبالغ كافية من التسهيلات الائتمانية المتاحة ونظرًا للطبيعة الديناميكية للأنشطة الأساسية، فإن إدارة الشركة تهدف الاحتفاظ بمرونة في التمويل من خلال الاحتفاظ بخطط ائتمانية معززة متاحة.

٦- إدارة مخاطر رأس المال

تهدف إدارة الشركة من إدارة رأس المال إلى الحفاظ على قدرة الشركة على الاستمرار بما يحقق عائد للمساهمين وتقديم المنافع لأصحاب المصالح الأخرى التي تستخدم القوائم المالية وتوفير والحفاظ على أفضل هيكل لرأس المال بغرض تخفيض تكلفة رأس المال أو إصدار أسهم جديدة لرأس المال أو تخفيض الديون المستحقة على الشركة.

تقوم إدارة الشركة بمراقبة هيكل رأس المال باستخدام نسبة صافي القروض إلى إجمالي رأس المال ويتمثل صافي القروض في إجمالي القروض والسلفيات مخصومًا منها النقدية، ويتمثل إجمالي رأس المال في إجمالي حقوق الملكية بالشركة بالإضافة إلى صافي القروض.

شركة الشروق الحديثة للطباعة والتغليف " شركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

٤- الأصول الثابتة (بالصافي)

الإجمالي	مقننات قفية	إثاث ومعدات مكتبية	عدد وأدوات	وسائط نقل وانتقال	آلات ومعدات*	مباني وإنشاءات	أراضي*	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٦١ ٣١٨ ١٦٩	٥٦ ٢٠٠	٦ ٩٤٥ ١٣٥	١٢ ٧٢٩ ١٣٣	٧ ٦٨٨ ٢٧٧	١٥٥ ٨٩٧ ٨٩٤	٥٣ ٨٤١ ٢٠٢	٢٤ ٢١٠ ٣٢٨	التكلفة في ١ يناير ٢٠١٨
٧٧ ٦٤٩ ٥٧٦	--	١ ٠٠٤ ٥٨١	١ ٦٥٦ ٤٧١	٢ ٨٩٠ ٣٦٨	٧٠ ٧٠٢ ٠٥٦	١ ٣٩٦ ١٠٠	--	الإضافات خلال العام
١١ ٧١١ ١٠٤	--	--	--	--	١١ ٧١١ ١٠٤	--	--	المحول من المشروعات الى الأصول
(٦٣٠ ١١٤٣)	--	--	--	(١ ١٣٤ ٨٣١)	(٥١ ٦٦٦ ٣٣٧)	--	--	الاستيعادات خلال العام
٣٤٤ ٤٢٧ ٧٠٦	٥٦ ٢٠٠	٧ ٩٤٩ ٧١٦	١٤ ٣٨٥ ٦٠٤	٩ ٤٤٣ ٨٢٤	٢٣٣ ١٤٤ ٧٣٢	٥٥ ٢٣٧ ٣٠٢	٢٤ ٢١٠ ٣٢٨	التكلفة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
١ ٣٩٨ ١٠١	--	١ ٦١ ٠١١	٨٠٩ ٠٩١	--	٣٠٠ ٨٩٦	١ ٢٧ ١٠٣	--	الإضافات خلال الفترة
(١٦ ٦٠٠)	--	--	--	--	(١٦ ٦٠٠)	--	--	الاستيعادات خلال الفترة
٣٤٥ ٨٠٩ ٢٠٧	٥٦ ٢٠٠	٨ ١١٠ ٧٢٧	١٥ ١٩٤ ٦٩٥	٩ ٤٤٣ ٨٢٤	٢٣٣ ٤٢٩ ٠٢٨	٥٥ ٣٦٤ ٤٠٥	٢٤ ٢١٠ ٣٢٨	التكلفة في ٣٠ يونيو ٢٠١٩
١٤٩ ٧٠٧ ٠٦٣	--	٥٥٠ ١٤٤٤	٩ ٩٦٢ ٣٥٣	٤ ٢٦٦ ٣٥١	١١٣ ٢٩٣ ٠٦٥	١ ٦ ١٨٣ ٨٥٠	--	مجمع الأهلاك في ١ يناير ٢٠١٨
١٥ ١٧٦ ٧٩٤	--	٦٤٣ ٠٢٢	١ ٠٢٨ ٨٠٩	١ ٤٣٩ ٢٦٤	١٠ ٠٢٥ ٤٣٢	٢ ٠٤٠ ٢٦٧	--	مجمع الأهلاك في ٣٠ يونيو ٢٠١٩
(٥٠ ٥٢ ٩٣٠)	--	--	--	(٧٥١ ٠٧٣)	(٤٣٠ ١ ٨٥٧)	--	--	إهلاك العام
١٥٩ ٨٣ ٩٢٧	--	٦ ١٤٤ ٤٦٦	١٠ ٩٩١ ١٦٢	٤ ٩٥٤ ٥٤٢	١١٩ ٠١٦ ١٤٠	١٨ ٧٢٤ ١١٧	--	مجمع اهلاك الاستيعادات
١٠ ٢٧٨ ٦٩٦	--	٣ ٨٦ ٩٠١	٧ ٠٩ ٦٩٤	٨٢٦ ٢٣٦	٧ ٣٤٤ ٧٤٤	١ ٠١١ ١٢١	--	مجمع الأهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
(١٦ ٦٠٠)	--	--	--	--	(١٦ ٦٠٠)	--	--	إهلاك الفترة**
١٧٠ ٠٩٣ ٠٢٣	--	٦ ٥٣١ ٣١٧	١١ ٧٠٠ ٨٥٦	٥ ٧٨٠ ٧٧٨	١٢٢ ٣٤٤ ٧٨٤	١٩ ٧٣٥ ٢٣٨	--	مجمع اهلاك الاستيعادات
٧٧١ ٢١٨	--	--	--	--	٧٧١ ٢١٨	--	--	مجمع الأهلاك في ٣٠ يونيو ٢٠١٩
٧٧١ ٢١٨	--	--	--	--	٧٧١ ٢١٨	--	--	مجمع الأضرار في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
١٧٤ ٩٤٤ ٩٦٦	٥٦ ٢٠٠	١ ٥٧٩ ٣٦٠	٣ ٤٩٣ ٨٣٩	٣ ٦٢٣ ٠٤٦	١٠٦ ٣١٣ ٠٢٦	٣٥ ٦٢٩ ١٦٧	٢٤ ٢١٠ ٣٢٨	مجمع الأضرار في ٣٠ يونيو ٢٠١٩
١٨٣ ٨٢٥ ٥١١	٥٦ ٢٠٠	١ ٨٠٥ ٢٥٠	٣ ٣٩٤ ٤٤٢	٤ ٤٨٩ ٧٨٢	١١٣ ٣٥٦ ٨٧٤	٣٦ ٥١٣ ١٨٥	٢٤ ٢١٠ ٣٢٨	صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

* أم اشيات الارض بالمقد الابتدائي خلال عام ٢٠١٧ وبتاريخ ٢٤ يناير ٢٠١٨ م عمل محضر التحديد المساحي للأرض وذلك للاتجاه من إجراء تسجيل الأرض لدى جهاز مدينة العيود.
** تم حصول الأهلاك البالغ قيمته ٦٩٦ ٢٧٨ ١٠ جنيه مصري خلال الفترة كالتالي:

الفترة المالية المنتهية	الفترة المالية المنتهية	جنيه مصري	جنيه مصري
في ٣٠ يونيو ٢٠١٨	في ٣٠ يونيو ٢٠١٩	جنيه مصري	جنيه مصري
٥ ١١٣ ٥٤٥	٩ ٦٥ ٥١٤	١ ٠٢٧ ٥٥٨	١ ٢١٣ ١٣٢
٦ ١٤١ ١٠٣	١٠ ٢٧٨ ٦٩٦		

كافة المبيعات
مصر وفترات عمومية وإدارية

٥- مشروعات تحت التنفيذ

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٥٠٠ ٥١٧	٢١٤٠ ٧٣٥	دفعات مقدمه لشراء أصول ثابتة (آلات ومباني)
٢٩٥ ٦٢٢	٩٠٧ ٨٦٩	دفعات مقدمه لشراء أصول ثابتة (برامج حاسب آلي)
٣٠٥٠ ٠٠٠	٣٠٥٠ ٠٠٠	دفعات مقدمه لشراء أصول ثابتة (وسائل نقل)
<u>٣ ٨٤٦ ١٣٩</u>	<u>٦ ٠٩٨ ٦٠٤</u>	

٦- استثمارات في شركات شقيقة (بالصافي)

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩	نسبة المساهمة	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>		
٤٥ ٠٠٠ ٠٠٠	٤٥ ٠٠٠ ٠٠٠	%٧,٣٤	شركة دار الشروق ليمتد بي في أي (نفوذ مؤثر)
(٣٣ ٠٠٠ ٠٠٠)	(٣٣ ٠٠٠ ٠٠٠)		يخصم: الاضمحلال في قيمة الاستثمار
<u>١٢ ٠٠٠ ٠٠٠</u>	<u>١٢ ٠٠٠ ٠٠٠</u>		

* طبقاً لتعريف معيار المحاسبة المصري رقم (١٥)، تعتبر شركة مجموعة دار الشروق ليمتد بي في أي من الشركات الشقيقة التي تخضع سياساتها المالية والتشغيلية لتأثير جوهرى نظراً لأن بعض الأطراف ذوي العلاقة لشركة الشروق الحديثة للطباعة والتغليف (الأم) يمتلكون حصص مباشرة بالشركة الشقيقة إذا ما أضيفت إلى الحصة المباشرة التي تمتلكها الشركة حينئذ تبلغ نسبة تأثير جوهرى على الشركة الشقيقة.

٧- استثمارات في شركات تابعة

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩	نسبة المساهمة	رأس مال الشركة جنيه مصري	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>			
١١ ٨٥٢ ٥٠٠	١١ ٨٥٢ ٥٠٠	%٨٥	١٠ ٠٠٠ ٠٠٠	شركة وندسور لتجارة وتصنيع الورق ش.م.م.
٦٧ ٥٨٥ ٦٧٠	٦٧ ٥٨٥ ٦٧٠	%٥٦,٢	١٢٠ ٢٥٠ ٠٠٠	* الشركة المتحدة لصناعة الورق والكرتون ش.م.م.
<u>٧٩ ٤٣٨ ١٧٠</u>	<u>٧٩ ٤٣٨ ١٧٠</u>			

* قام مجلس إدارة الشركة والجمعية العامة غير العادية لمساهمي الشركة بالموافقة على رهن الأسهم المملوكة للشركة في الشركة المتحدة لصناعة الورق والكرتون (شركة تابعة) لصالح بعض المؤسسات المالية وذلك كضمان للقروض الممنوحة للشركة التابعة. كما قامت الجمعية غير العادية بالموافقة على شروط عقد الاحتفاظ بالأسهم ومنها ان تلتزم الشركة بالاحتفاظ بالاسهم بحيث لا تقل نسبة مساهمة الشركة في شركة المتحدة لصناعة الورق والكرتون عن نسبة ٥١% من إجمالي أسهم الشركة التابعة.

٨- المخزون والاعتمادات المستندية (بالصافي)

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
١٢١ ٨٦٠ ١٩٨	٩٥ ٠٣٣ ٥٦٧	خامات رئيسية
١٤ ٣٧٣ ٣٠٨	١٣ ٠٩١ ١٩٧	مواد مساعدة
١٥ ٣٣١ ٣٥٨	٨ ٤٩٨ ٨٠٠	قطع غيار
٧ ٥٥٩ ٤٩٠	١٢ ٥٧٥ ٩٧٩	إنتاج تحت التشغيل وإنتاج تام
٣ ٤٢٠ ٦٤٩	--	بضاعة بالطريق
(٢١١ ٢٠٤)	(٢١١ ٢٠٤)	يخصم: الانخفاض في قيمة المخزون
<u>١٦٢ ٣٣٣ ٧٩٩</u>	<u>١٢٨ ٩٨٨ ٣٣٩</u>	
٩٠ ٧٦٧	١٢ ٢٣٣	يضاف: اعتمادات مستندية لشراء بضاعة
<u>١٦٢ ٤٢٤ ٥٦٦</u>	<u>١٢٩ ٠٠٠ ٥٧٢</u>	

٩- عملاء وأوراق قبض (بالصافي)

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
١٢٧٠٦٨٦٢٠	١٤٥٦٩١٥٧٠	عملاء محليين
١١٨٥٨٨٥٨	١٢٤٩٧٨١٨	عملاء محليين - أطراف ذوي علاقة (إيضاح رقم ٢٠)
٢٢٣٧٥٨٨١	١٨٥٦٣٤٥٦	عملاء خارجيين
٢٥٩٨٣٠٨٢	١٥٣١٠٣٨٦	أوراق قبض
٢٩٨٦٠٠٠	٢٩٨٦٠٠٠	أوراق قبض - أطراف ذوي علاقة (إيضاح رقم ٢٠)
(٩١٧٥٦٩٣)	(٩٠٤٦٠٦٥)	يخصم : الاضمحلال في قيمة العملاء وأوراق القبض
<u>١٨١٠٩٦٧٤٨</u>	<u>١٨٦٠٠٣١٦٥</u>	

فيما يلي بيان بحركة الاضمحلال في قيمة أرصدة العملاء وأوراق القبض خلال العام:

الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٩	المستخدم خلال الفترة	خسارة الاضمحلال	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٩٠٤٦٠٦٥	(٦٠٣٦١٢)	٤٧٣٩٨٤	٩١٧٥٦٩٣	الاضمحلال في قيمة العملاء وأوراق القبض
<u>٩٠٤٦٠٦٥</u>	<u>(٦٠٣٦١٢)</u>	<u>٤٧٣٩٨٤</u>	<u>٩١٧٥٦٩٣</u>	الإجمالي

١٠- المستحق على أطراف ذوي علاقة

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
١٥٠٩٤٤٦٠٠	١٥٠٩٤٤٦٠٠	أرصدة غير متداولة
<u>١٥٠٩٤٤٦٠٠</u>	<u>١٥٠٩٤٤٦٠٠</u>	الشركة المتحدة لصناعة الورق والكرتون *
٥٢٠٧٦١٩٥	٤٧٨٢٠٠٠٠	أرصدة متداولة
٨٢٢٨٢١٤	١٢٠٢١٠٣٢	الشركة المتحدة لصناعة الورق والكرتون**
٧٢٨٤٣٧	٧٤٤٤٤٢	شركة وندسور لتجارة وتصنيع الورق
--	٨٥١٨٨	شركة البدار للعبوات
٨٩٣	٣٥٥٥٢	جريدة الشروق
<u>٦١٠٣٣٧٣٩</u>	<u>٦٠٧٠٦٢١٤</u>	مبالغ مستحقة على بعض المساهمين

* في إطار خطة المجموعة الاستثمارية للشركات التابعة فقد قامت شركة الوطنية للطباعة (الشركة الام) بتوقيع عقود إقراض مع جهات تمويل محلية لتمويل أنشطة الشركة المتحدة لصناعة الورق والكرتون (شركة تابعة) خلال عام ٢٠١١، وقد بلغ الحد الأدنى لمساهمة شركة الشروق الحديثة للطباعة والتغليف - طبقاً للعقود الموقعة خلال عام ٢٠١١ - في الشركة المتحدة نسبة ٥١% من إجمالي رأس المال المتوقع للشركة المتحدة.

كما قامت الشركة خلال عام ٢٠١٨ بالتوقيع على عقد ثلاثي الأطراف مع الشركة التابعة (المتحدة لصناعة الورق والكرتون) وبنك أبو ظبي الإسلامي والذي ينص على اعتبار التسهيلات الائتمانية الممنوحة للشركة التابعة لها أولوية سداد أعلى من الرصيد المستحق للشركة ووفقاً لاتجاهات الشركة فيتم تسوية ذلك الرصيد في زيادة رأس المال للشركة التابعة وعليه فقد تم تبويب ذلك الرصيد ضمن الأرصدة غير المتداولة.

** قامت الشركة بتمويل أنشطة الشركة المتحدة (شركة تابعة) خلال عام ٢٠١٨ بإجمالي مبلغ ٣٠ مليون جنيه ومبلغ ١٧,٨٢ مليون جنيه (المعادل لمبلغ مليون دولار أمريكي) يتمثل في قيمة تمويل من شركة الشروق الحديثة للطباعة والتغليف، ويتم احتساب فائدة على تلك الأرصدة وفقاً لمعدلات الفائدة السائدة في السوق لمثل تلك المعاملات. على أن يتم تسوية تلك الأرصدة خلال عام ٢٠١٩.

١١- المدينون والأرصدة المدينة الأخرى (بالصافي)

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٢ ٢٨٨ ٣٣٤	٥ ٩٥٢ ٨٥٣	دفعات مقدمة لموردين
٨ ٦٥١ ٤٨٥	--	مصلحة الضرائب - ضريبة على القيمة المضافة
٢ ٣٨٤ ٩٧٨	٢ ٩٠٨ ١١١	مصلحة الضرائب - خصم من المنبع
٩ ٨١٣ ٤٦١	٢ ١٠٧ ٦٩٣	مصلحة الضرائب- دفعات مقدمة تحت حساب ضرائب الدخل **
٣ ٨٦٩ ٦٦٦	٢ ١٣٠ ٠٢٣	سلف من تحت حساب توزيعات أرباح العاملين *
١ ٨٥٦ ٠١٨	١ ١٨١ ٠١٨	تأمينات لدى الغير
١ ٣١٦ ٢٥٨	٩١٠ ٧٢٣	عهد جمارك
٥٩٠ ٨٥٢	٦٨٦ ٥٨١	عهد وسلف عاملين
٢٠٠	--	غطاء خطابات ضمان
٣٣١ ٠٩٣	١ ١٦٩ ١٠٠	مصروفات مدفوعة مقدماً
١ ٤٥١ ٥٠٩	٢ ٥٤٣ ٥٧٣	أرصدة مدينة أخرى
(٩٤٤ ٧١٨)	(٩٤٤ ٧١٨)	يخصم : الاضمحلال في الأرصدة المدينة الأخرى
٤١ ٦٠٩ ١٣٦	١٨ ٦٤٤ ٩٥٧	

* يتمثل هذا الرصيد في المبالغ المسددة للعاملين تحت حساب توزيع الأرباح والذي سوف يتم عرضه على الجمعية العامة ضمن مشروع التوزيع المقترح من مجلس الإدارة للاعتماد والموافقة عليه بواسطة المساهمين (إيضاح رقم ٣٠).

** يتضمن رصيد مصلحة الضرائب بمبلغ ٢ ١٠٧ ٦٩٣ جنيه مصري في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ قيمة المبالغ المسددة تحت حساب ضريبة الدخل حيث قامت الشركة بتطبيق نظام الدفعات المقدمة طبقاً لأحكام المواد رقم ٦١، ٦٢، ٦٣ من قانون الضريبة على الدخل رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥.

الرصيد في	خسارة الاضمحلال	الرصيد في	
٣٠ يونيو ٢٠١٩	خلال العام	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٩٤٤ ٧١٨	--	٩٤٤ ٧١٨	الاضمحلال في قيمة الأرصدة المدينة الأخرى
٩٤٤ ٧١٨	--	٩٤٤ ٧١٨	الإجمالي

١٢- النقدية وما في حكمها

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩	
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	
١٢٥ ٦٧٤	٢٥٦ ٦٤٨	نقدية بالخرينة
١٧ ٥٢٩ ٩٩٩	٢٣ ٥٨٦ ٧٩١	بنوك حسابات جارية - جنيه مصرى
١٩ ٩٠٢ ٠٨٩	٤١ ٨٨٤ ٩٧٥	بنوك حسابات جارية - عملات أجنبية
<u>٣٧ ٥٥٧ ٧٦٢</u>	<u>٦٥ ٧٢٨ ٤١٤</u>	

١٣- المخصصات

الرصيد فى ٣٠ يونيو ٢٠١٩	المكون خلال العام	المستخدم خلال العام	الرصيد فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	
٢٨ ٥٩٣ ٥٤٤	--	--	٢٨ ٥٩٣ ٥٤٤	مخصص مطالبات
<u>٢٨ ٥٩٣ ٥٤٤</u>	<u>--</u>	<u>--</u>	<u>٢٨ ٥٩٣ ٥٤٤</u>	الإجمالى

١٤- تسهيلات ائتمانية

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩	
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	
٤٧ ٥٠٤ ٦٢٢	٥٠ ٠٤٤ ٠٨٠	البنك المصرى لتنمية الصادرات
٨٩ ٢٥٣ ٠٥٥	٦٤ ٦٩٨ ٣٣٧	البنك العربى
٧٦ ٥٦٢ ٣٢٨	٤١ ٤٥٥ ٢٧٦	بنك قطر الوطنى الاهلى
٤٣ ٣٩٤ ٩٧٧	٥٤ ٣١٧ ٥١١	بنك أبوظبى الاسلامى
٣٧ ١٩٤ ٦٣٣	١٧ ٥٣٠ ٧١١	بنك بلوم
٥٤ ٧٦٨ ٨١٧	٦٣ ٥٧٣ ٢٥٧	البنك الأهلى المصرى
<u>٣٤٨ ٦٧٨ ٤٣٢</u>	<u>٢٩١ ٦١٩ ١٧٢</u>	

١٥- القروض

بيان

بنك قطر الوطني الأهلي

- بناء على العقد المبرم بين بنك قطر الوطني والشركة بتاريخ ٢٠١٨/١/٢٢ جنية مصري ٣٧٧١٩.٠٠٠
وافق البنك على منح الشركة قرض متوسط الأجل بمبلغ وقدره ٢,٣١٠,٠٠٠ يورو بغرض استخدامه في تمويل شراء آلات ومعدات لخدمة نشاط الشركة. على أن يتم سداد أصل قيمة القرض على عدد (٧) أقساط نصف سنوية متساوية قيمته، وتبلغ قيمة كل قسط ٣٣٠,٠٠٠ يورو وذلك بخلاف أية عوائد أو عمولات أو مصاريف.
يستحق القسط الأول في ٢٠١٩/٠١/٣٠ ويستحق القسط الثاني في ٢٠١٩/٠٧/٣٠ وهكذا على التوالي كل ستة أشهر وحتى استحقاق القسط السابع والأخير في ٢٠٢٢/٠١/٣٠.
يسرى على رصيد القرض عائد مركب متغير يقدر بواقع هامش قدره ٤,٥% سنويا فوق سعر الأراض المعن للدولار الأمريكي "الليبور ٦ أشهر" أو سعر الإقراض للليبور "٦ أشهر" أيهما أعلى وذلك بخلاف عمولة أعلى رصيد مدين تحتسب بواقع ٠,٥% مستحقة كل ٣ أشهر ويسرى العائد المدين يوما بيوم ويحتسب على أساس أن السنة ٣٦٠ يوما وعلى أساس عدد الأيام التي تنقضى منها فعليا.

- بموجب العقد المبرم بتاريخ ٢٠١٨/٩/٣ وافق البنك على أن يمنح الشركة تسهيلا انتمائيا في صورة قرض متوسط الأجل بمبلغ ٦٩٠,٠٠٠ يورو وذلك بغرض تمويل وإعادة تمويل شراء الآلات والماكينات.
مدة هذا العقد خمس سنوات تبدأ من تاريخ التوقيع على العقد وتنتهي في ٢٠٢٣/٩/٣ على أن يتم سداد القرض على أقساط ربع سنوية ويستحق أول قسط بعد ثلاثة أشهر من انتهاء فترة السماح والسحب والمقرر لهما ١٢ شهرا تنتهي في ٢٠١٩/٠٩/٠٣.

يسرى على رصيد القرض عائد مركب متغير يقدر بواقع هامش قدره ٤,٥% سنويا فوق سعر الأراض المعن للدولار الأمريكي "الليبور ٦ أشهر" أو سعر الإقراض للليبور "٦ أشهر" أيهما أعلى وذلك بخلاف عمولة أعلى رصيد مدين تحتسب بواقع ٠,٥% مستحقة كل ٣ أشهر ويسرى العائد المدين يوما بيوم ويحتسب على أساس أن السنة ٣٦٠ يوما وعلى أساس عدد الأيام التي تنقضى منها فعليا.

الإجمالي

يخصم:

أقساط قروض تستحق السداد خلال العام التالي - مدرجة ضمن الالتزامات المتداولة

أقساط قروض غير متداولة

١٦- موردين وأوراق دفع

بيان

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٦ ٦٥٣ ٤٣٠	١٩ ٥٦٢ ٣٠٤	موردين محليين
—	٢ ٣١٤ ٥٥٣	موردين محليين - أطراف ذوي علاقة (إيضاح رقم ٢٠)
١ ٧٢٦ ٦٤٩	٣ ٥٤٣ ٣٢٧	موردين خارجيين
١٤ ٠٩١ ٠٨٠	٢٨ ٩٣٦ ٩٢٣	أوراق دفع
٢ ٢٢٨ ٣٠٩	٣ ٠٥٣ ٥٩٨	أوراق دفع - أطراف ذوي علاقة (إيضاح رقم ٢٠)
٣٤ ٦٩٩ ٤٦٨	٥٧ ٤١٠ ٧٠٥	

١٧-المستحق لأطراف ذوي علاقة

٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٩ ٥٢٦ ٩٤٨	١٠ ٨٣٢ ٩٩٠	أرصدة غير متداولة
٩ ٥٢٦ ٩٤٨	١٠ ٨٣٢ ٩٩٠	الشركة الوطنية للطباعة *
--	١٧٢ ٧٠٣	أرصدة متداولة
٨٧ ٠٠٠	--	جريدة الشروق
١١٤ ٢٤٠	١١٤ ٢٤٠	دار الشروق
٢٠١ ٧٥٣	١١٧ ٣٦٢	جريدة التحرير
٤٠٢ ٩٩٣	٤٠٤ ٣٠٥	جارى مساهمين

* بلغ الرصيد الدائن لشركة الوطنية للطباعة (المساهم الرئيسي) ٩ ٥٢٦ ٩٤٨ جنيه مصري. هذا وقد تم إدراجه بكامل قيمته دون احتساب لقيمة الفائدة حيث لا يوجد مدة محددته لتسوية ذلك المبلغ.

١٨-دائنون وأرصدة دائنة أخرى

٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	بيان
جنيه مصري	جنيه مصري	
٩ ٩٠٥ ٥٦٦	١٠ ٢٥٧ ٨٦٥	ضريبة الدخل الجارية
--	٢ ٠١٥ ١٧٣	دائنو شراء أصول
٥ ٤٣٤ ٢٣٤	٣ ٤٧١ ٩٠٣	مصروفات مستحقة
--	١ ٦٦٥ ٠٨٣	قوائد مستحقة
٩٤٥ ٠٩٤	٩٢٥ ٨٤٣	المساهمة التكافلية للتأمين الصحي
١ ١٣٣ ٧٧١	١ ٥٤٠ ١٥٧	عملاء دفعات مقدمة
٨٥٥ ٥٩٥	٨١٥ ٣٥٥	مصلحة الضرائب - ضرائب كسب عمل
٧٤٠ ٦٤٩	٤٦٧ ٧٢٠	مصلحة الضرائب - ضرائب خصم
٢ ٣٨٠ ٨٣٤	--	مصلحة الضرائب - ضريبة على القيمة المضافة
١ ٣٣١ ٥٤٩	٣٠٥ ٥٤٠	أرصدة دائنة أخرى
٢٢ ٧٢٧ ٢٩٢	٢١ ٤٦٤ ٦٣٩	

١٩-رأس المال

بتاريخ ٩ مايو ٢٠١٨ بموجب قرار الجمعية العامة العادية واعتماد الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٢١ نوفمبر ٢٠١٨ تقرر زيادة رأس مال الشركة المصدر من ١١٩ ١٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري الى ١٣١ ٠١٠ ٠٠٠ جنيه مصري من خلال إصدار أسهم مجانية بزيادة قدرها ١١ ٩١٠ ٠٠٠ جنيه مصري ممولة من الأرباح المرحلة بالقوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ وموزعة على ١ ١٩١ ٠٠٠ سهم مجاني وبقيمة اسمية ١٠ جنيه مصري للسهم الواحد توزع على مساهمي الشركة وبواقع ٠,١٠ سهم مجاني لكل واحد سهم أصلي من أسهم الشركة قبل الزيادة. وعليه حدد رأس المال المرخص به بمبلغ ٥٠٠ مليون جنيه مصري وبلغ رأس المال المصدر والمدفوع ١٣١ ٠١٠ ٠٠٠ جنيه مصري موزعاً على عدد ١٣ ١٠١ ٠٠٠ سهم قيمة السهم الاسمية ١٠ جنيه مصري وتعتبر الشركة الوطنية للطباعة المساهم الرئيسي بنسبة مساهمة ٨٩,٩١%.

شركة الشرق الحديثة للطباعة والتغليف " شركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

٢٠- الإطراف ذوي العلاقة

حسابات جارية (بالصالح)	موازنات الإطراف دفع		موازنات الإطراف قبض		إجماليات	مطابقات	مبيعات	مشتريات	مبيعات ومكافآت	نوع العلاقة	إسم الشركة	
	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩								
حقله مصري	٧٢٨ ٤٣٧	٧٤٤ ٤٤٢	١٩٠ ٧٨٧	١٠٣٤ ٤٤٨	---	---	---	١ ٦٩٠ ٤٠٣	---	---	شركة تنمية الشركة الأم	
٢٠١٨ ديسمبر ٣١	٢٠١٩ يونيو ٣٠	٢٠١٨ ديسمبر ٣١	٢٠١٩ يونيو ٣٠	٢٠١٨ ديسمبر ٣١	٢٠١٩ يونيو ٣٠	٢٠١٨ ديسمبر ٣١	٢٠١٩ يونيو ٣٠	٢٠١٨ ديسمبر ٣١	٢٠١٩ يونيو ٣٠	---	---	شركة تنمية
٨ ٢٢٨ ٢١٤	١٢ ٠٢١ ٠٣٢	٢ ٠٣٧ ٥٢٢	٢ ٨١٣ ٦٤٥	---	---	---	٤٥٠ ٠٠٠	١٦ ٣٤٦ ١١٩	---	---	---	شركة ذو علاقة
---	(٨٧ ٠٠٠)	---	٨٣ ٩٤١	١١ ٣٢٣ ٨٤٢	---	---	---	---	---	---	---	شركة ذو علاقة
(٢٨٦ ٩٤٣)	(٢٩ ٠٥٢)	---	---	٢ ٩٨٥ ٠١٦	---	---	---	---	---	---	---	شركة ذو علاقة
(٥ ٧٦٣)	(٥ ٧٦٣)	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	شركة ذو علاقة
(١١٠ ٦٨٧)	٢٥ ٥٥٢	---	٦٠ ٠٠٠	---	---	---	---	---	---	---	---	شركة ذو علاقة
٢٠٣ ٠٢ ٧٨٥	١٩٨ ٧٦٤ ٦٠٠	---	١ ٣٧٦ ١١٧	---	---	---	٥٢ ٨١٤ ٥٤٥	٩ ٤٢٨ ١٢٢	---	---	---	شركة تنمية
(١٠ ٨٣٢ ٩٩٠)	(٩ ٥٣٦ ٩٤٨)	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	شركة تنمية الشركة الأم
٨٩٣	(١٧١ ٢٢٣)	---	---	٢٢٠ ٠٠٠	---	---	---	---	---	---	---	شركة ذو علاقة
(٩١٦)	(٢٤ ٧٦٦)	---	---	٢٥٦ ٠٠٠	---	---	---	---	---	---	---	شركة ذو علاقة
٢ ٢٢٨ ٣٠٩	٥ ٣٦٨ ١٥١	١٤ ٨٤٤ ٨٥٨	١٥ ٤٨٣ ٨١٨	١ ٣٥٠ ٠٠٠	---	---	---	---	---	---	---	شركة ذو علاقة

٢١- صافي المبيعات

الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨	الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٥٢ ٦٢٧ ٧١٤	٣٧١ ٩٠٦ ١٦٨	اجمالي المبيعات
(١ ٣١٥ ٦٣٨)	(١ ٥٣٧ ٧٤٤)	يخصم
٣٥٢ ٣١٢ ٠٧٦	٣٧٠ ٣٦٨ ٤٢٤	مردودات مبيعات وفروق اسعار البيع

٢٢- المصروفات التمويلية

الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨	الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٧١٢ ٣٤٣	٦٦٠ ٦٨٣	مصروفات وعمولات بنكية
٢٣ ١٣٦ ٥٠٨	٢٣ ٨١٧ ٧٧٢	فوائد تمويلية
٢٣ ٨٤٨ ٨٥١	٢٤ ٤٧٨ ٤٥٥	

* تضمن المصروفات التمويلية مبلغ ٦٠١ ٢٨٤ ٥ جنيه مصري قيمة فوائد مستحقة من شركات تابعة. حيث قامت الشركة بتمويل أنشطة الشركة المتحدة (شركة تابعة) من خلال قروض متوسطة بإجمالي مبلغ ٣٠ مليون جنيه ومبلغ ١٧,٨٢ مليون جنيه (المعادل لمبلغ مليون دولار أمريكي)، ويتم إحتساب فائدة على تلك الأرصدة وفقاً لمعدلات الفائدة السائدة في السوق لمثل تلك المعاملات.

٢٣- نصيب السهم من صافي أرباح الفترة

الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨	الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	بيان
٤٦ ٥٢٨ ٤٢٣	٣٨ ٨٨٥ ٢١٢	صافي أرباح الفترة بعد ضريبة الدخل
١٣ ١٠١ ٠٠٠	١٣ ١٠١ ٠٠٠	يقسم على:
٣,٥٥	٢,٩٧	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة
		نصيب السهم من صافي أرباح الفترة

٢٤- ضريبة الدخل

الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨	الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	
(١٠ ٢٢٩ ٨١١)	(٩ ٩٠٥ ٥٦٦)	ضريبة الدخل الجارية
٣٢٣ ٧٥١	١١٤ ٩٣٠	الضريبة المؤجلة
(١٠ ٠٠٦ ٠٦٠)	(٩ ٧٩٠ ٦٣٦)	

التزامات ضريبية مؤجلة

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩
جنيه مصري	جنيه مصري
١٧ ٨١١ ٥٣٣	١٧ ٦٩٦ ٦٠٣
١٧ ٨١١ ٥٣٣	١٧ ٦٩٦ ٦٠٣

التزامات ضريبية مؤجلة ناتجة عن الفرق بين القيمة الدفترية للأصول الثابتة والأساس الضريبي لتلك الأصول إجمالي التزامات ضريبية مؤجلة

٢٥- الموقف الضريبي

تخضع أرباح الشركة للضريبة على الدخل طبقاً لأحكام القانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ الخاص بالضريبة على الدخل ولائحته التنفيذية وتعديلاته.

أولاً: الضريبة على أرباح شركات الأموال

السنوات من عام ١٩٨٣ حتى عام ٢٠٠٠

تم الفحص الضريبي والتسوية عن تلك السنوات.

السنوات من عام ٢٠٠١ حتى عام ٢٠٠٤

قامت مصلحة الضرائب بربط الضريبة تقديرياً عن تلك السنوات وتم المطالبة بضريبة شركات أموال وقيم منقولة ووعاء مستقل بإجمالي مبلغ ٦٢ ١٤٢ ٠٧٩ جنيه مصري وتم الاعتراض عليه، وتم إعادة الفحص وأسفر عن ضريبة قدرها ٣٦,٣ مليون جنيه وتم الطعن عليه وأسفر عن ضريبة قدرها ١٣,٩ مليون جنيه هذا وقد تم سداد مبلغ ٩ مليون جنيه خلال عام ٢٠١٢ والاستفادة من حافز السداد بخصم ١٠% - ٢٥% والبالغ قدره ٨١٨ ٩٣١ ١ جنيه وهذا باستثناء الجزئية المحالة للجنة الطعن عن فروق العملة لحسم الخلاف بشأنها وصدر قرار اللجنة بتأييدها وتم الطعن أمام القضاء وصدر تقرير مصلحة الخبراء بتلبية مطلب إلغاء فروق العملة تمهيداً لصدور حكم المحكمة.

عام ٢٠٠٥

تم فحص دفاتر الشركة عن عام ٢٠٠٥ وأسفر الفحص عن فروق ضريبية قدرها ٣ مليون جنيه وتم الطعن عليها، وأحيل الخلاف للجنة الطعن التي أصدرت قرارها لتصبح الفروق الضريبية ١,٩ مليون جنيه تم الطعن عليها أمام القضاء.

السنوات من عام ٢٠٠٦ حتى عام ٢٠٠٨

تم فحص دفاتر الشركة عن هذه السنوات وأسفر الفحص عن فروق ضريبية بمبلغ ١,٩ مليون جنيه عن عام ٢٠٠٦ ومبلغ ٤,٩ مليون جنيه مصري عن عامي ٢٠٠٧ و ٢٠٠٨ وتم الطعن عليها وتم حسم الخلاف باللجنة الداخلية وأسفرت عن فروق بمبلغ ١,٣ مليون جنيه عن السنوات ٢٠٠٦ و ٢٠٠٧ و ٢٠٠٨ وتم سدادها بالكامل.

السنوات من عام ٢٠٠٩ حتى عام ٢٠١١

تم الفحص وتم الطعن عليه وعمل لجنة داخلية. تم الاعتراض على نتيجة إعادة الفحص والتي أسفرت عن فروق ضريبية بقيمة ١,٩ مليون جنيه.

السنوات من عام ٢٠١٢ حتى عام ٢٠١٥

تم الفحص والاختبار بنموذج ١٩ وأسفر عن فروق ضريبية بمبلغ ٢,٦ مليون جنيه وتم الطعن على النموذج وما زال الملف متداول باللجنة الداخلية.

عام ٢٠١٦-٢٠١٧

تم تقديم الإقرارات الضريبية في ظل أحكام القانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥ و سداد الضريبة المستحقة من واقع تلك الإقرارات، ولم يتم بعد فحص دفاتر الشركة من قبل مصلحة الضرائب. كما لم تتسلم الشركة أية مطالبات أو إخطارات بطلب الفحص فيما يتعلق بتلك السنوات.

ثانياً: ضريبة كسب العمل:

السنوات حتى عام ٢٠٠٨-٢٠١١

تم الفحص الضريبي والتسوية وسداد الفروق الناتجة عن الفحص.

السنوات من عام ٢٠١٢ حتى عام ٢٠١٦

تم ربط الضريبة تقديرياً وتم الطعن على ذلك الربط وجرى إعادة فحص دفاتر الشركة عن تلك السنوات

السنوات ٢٠١٧-٢٠١٨

لم يتم بعد فحص دفاتر الشركة عن تلك السنوات. ويتم سداد الضريبة المستقطعة من مرتبات العاملين وتوريدها في المواعيد المحددة قانوناً.

ثالثاً: الضريبة على القيمة المضافة (ضريبة المبيعات)

تم الفحص والتسوية حتى عام ٢٠١٤.

يتم توريد ضريبة المبيعات بانتظام في المواعيد القانونية.

رابعاً: نظام الخصم والتحويل تحت حساب الضريبة

تم التوريد في المواعيد المقررة وتم إنهاء الفحص حتى الربع الثاني من عام ٢٠١٦. ولم يتم بعد فحص دفاتر الشركة عن الفترات التالية لهذا التاريخ.

خامساً: الضريبة العقارية

بالنسبة للعقار العبور (١) قطع أرقام ١٧/١٦/١٥ : تم المطالبة بمبلغ ٦٠٣ ٦٦٥ جنيه مصرى عن الفترة من ٢٠١٣/٧/١ حتى ٢٠١٨/١٢/٣١ وتم الطعن عليه وصدر قرار لجنة بتخفيض الضريبة الى مبلغ ٩٣٣ ٢٤٦ جنيه مصرى وتم سدادها بمعرفة الشركة .

بالنسبة للعقار العبور (٢) بلوك ١٣٠٤٤ : تم المطالبة بمبلغ ١٣١ ٩٣٩ جنيه مصرى عن الفترة من ٢٠١٣/٧/١ حتى ٢٠١٩/٦/٣٠ وتم الطعن عليه وصدر قرار اللجنة بتخفيض الضريبة الى مبلغ ٩١ ٠١٩ جنيه مصرى سنوياً وتم سدادها بمعرفة الشركة .

٢٦- الارتباطات الرأسمالية

تتمثل الارتباطات الرأسمالية في قيمة الجزء غير المسدد من قيمة عقود إنشاءات الأصول الثابتة وبيانها كالتالى:

اسم المشروع	أساس التثبيت بقائمة المركز المالي	الجزء غير المسدد	العملة
مبانى وإنشاءات	مشروعات تحت التنفيذ	١٥ ٠٠٠ ٠٠٠	جنيه مصري
الألات والمعدات	مشروعات تحت التنفيذ	١ ٨٠٨ ٧٩٠	جنيه مصري

٢٧- اعتماد إصدار القوائم المالية

تم اعتماد إصدار القوائم المالية المستقلة للشركة بواسطة مجلس الإدارة بتاريخ ٢٢ أغسطس ٢٠١٩.
رئيس الحسابات العضو المنتدب رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

المهندس / إبراهيم المعلم

الاستاذ/ شريف المعلم

الاستاذ / يحيى توفيق

