

مصطفى شوقي و شركاه

شركة الشروق الحديثة للطباعة والتغليف
"شركة مساهمة مصرية"

القوائم المالية المستقلة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
وكذا تقرير الفحص المحدود عليها

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 سبتمبر ٢٠١٨ وكذا قوائم الدخل المستقلة والدخل الشامل المستقلة والتغير في حقوق الملكية المستقلة والتدفقات النقدية المستقلة المتعلقة بها عن التسعة 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، وتتنحصر 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 ذوى العلاقة والبالغة ١٨٤ ٣١٨ ١٤ جنيه مصري كما هو موضح في بند العملاء وأوراق القبض (إيضاح رقم ٢١) من الايضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة، كما لم نتمكن من القيام بأية إجراءات مراجعة بديلة للتحقق من القيمة الاستردادية للاستثمار وكذا القيمة القابلة للتحويل للأرصدة المستحقة على الأطراف ذوى العلاقة.

الاستنتاج المتحفظ

وفيما عدا تأثير التسويات المحتملة والتي كان من الممكن تحديد ضرورتها إذا ما تمكنا من الحصول على دراسة بالقيمة الاستردادية للاستثمار وكذا القيمة القابلة للتحويل لأرصدة الأصول المالية المشار إليها ضمن فقرة أساس إبداء الاستنتاج المتحفظ بعاليه، وفي ضوء فحصنا المحدود للقوائم المالية الدورية المستقلة لشركة الشروق الحديثة للطباعة والتغليف "شركة مساهمة مصرية" في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ ، لم يتبين لنا وجود أي تعديلات هامة أو مؤثرة ينبغي إجراؤها علي القوائم المالية الدورية المستقلة المذكورة لتتفق مع معايير 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 : ١٣ نوفمبر ٢٠١٨



شركة الشروق الحديثة للطباعة والتغليف
"شركة مساهمة مصرية"

قائمة المركز المالي المستقلة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

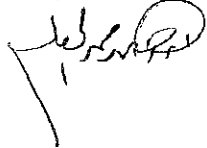
٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	إيضاح رقم	الأصول غير المتداولة
١١٠ ٥٧٣ ٢٦٣	١٧٧ ٢١٩ ٦٠٥	(٤)	الأصول الثابتة (بالصافي)
١١ ٧١١ ١٠٤	٥ ٦٥٦ ٢٤٠	(٥)	مشروعات تحت التنفيذ
١٢ ٠٠٠ ٠٠٠	١٢ ٠٠٠ ٠٠٠	(٦)	إستثمارات في شركات شقيقة (بالصافي)
٧٩ ٤٣٨ ١٧٠	٧٩ ٤٣٨ ١٧٠	(٧)	إستثمارات في شركات تابعة
١١٠ ٩٤٤ ٦٠٠	١٦٨ ٧٦٧ ٩٣٥	(١٠)	المستحق علي أطراف ذات علاقة
٣٢٤ ٦٦٧ ١٣٧	٤٤٣ ٠٨١ ٩٥٠		إجمالي الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
١٢٧ ٣٩٦ ٦٢٢	١٨٩ ٩١٩ ٠٧٩	(٨)	المخزون والإعتمادات المستندية (بالصافي)
١٩٠ ٧٤١ ٤٥٢	٢٠١ ١٨٢ ٦١٨	(٩)	عملاء وأوراق قبض (بالصافي)
٨٥٤ ٣٦٦	١٧ ٩٥٦ ٥٢٠	(١٠)	المستحق علي أطراف ذات علاقة
٣٥ ٨٨٥ ٣٨٨	٤٥ ٢٠٦ ٧٤٨	(١١)	المدينون والأرصدة المدينة الأخرى (بالصافي)
٣٤ ٠٤٣ ٧٤٣	٣١ ٠٢٩ ٠١٤	(١٢)	تقديية وأرصدة لدى البنوك
٣٨٨ ٩٢١ ٥٧١	٤٨٥ ٢٩٣ ٩٧٩		إجمالي الأصول المتداولة
٧١٣ ٥٨٨ ٧٠٨	٩٢٨ ٣٧٥ ٩٢٩		إجمالي الأصول
			حقوق الملكية والالتزامات
			حقوق الملكية
١١٩ ١٠٠ ٠٠٠	١١٩ ١٠٠ ٠٠٠	(١٩)	رأس المال المدفوع
٢٨ ٠١٩ ١٠٧	٣٩ ٤٥٠ ٨١٣		إحتياطي قانوني
٩٢ ١٠٧ ١١٥	١٧٠ ٠٨٤ ٧٥٣		الأرباح المرحلة
١١٤ ٣١٧ ٠٦٣	٥٩ ٤٧٣ ٣١٠		صافي أرباح (الفترة / العام)
٣٥٣ ٥٤٣ ٢٨٥	٣٨٨ ١٠٨ ٨٧٦		إجمالي حقوق الملكية
			الالتزامات غير المتداولة
--	٣٤ ٥٣٤ ٥٠٠	(١٦)	أقساط قروض - التزام غير متداول
١٨ ٥٣٩ ٥٤٨	١٠ ٨٦٣ ٢٠٤	(٢١، ١٥)	المستحق لأطراف ذوى علاقة - التزام غير متداول
٩ ٧٤٢ ١٣٧	١٤ ١١٤ ٢٢٥	(٢٠)	التزامات ضريبية مؤجلة
٢٨ ٢٨١ ٦٨٥	٥٩ ٥١١ ٩٢٩		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
			الالتزامات المتداولة
٣١ ٥٤٤ ٣٠٣	٣١ ٢٣٨ ٥٤٤	(١٣)	المخصصات
١٩٦ ١٠٣ ٠٢٤	٣٤٩ ١٣٦ ٠٧٦	(١٤)	تسهيلات ائتمانية
٧ ٨٠٢ ٩٤٤	١٣ ٨١٣ ٨٠٠	(١٦)	أقساط قروض تستحق السداد خلال العام التالي
٥٦ ٢٢١ ٩٤٢	٦٠ ٢١٣ ٨٢٥	(١٧)	موردون وأوراق دفع
١٢٠ ٠٠٣	٢١٠ ٣٨٩	(٢١، ١٥)	المستحق لأطراف ذوى علاقة - التزام متداول
٣٩ ٩٧١ ٥٢٢	٢٦ ١٤٢ ٤٩٠	(١٨)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
٣٣١ ٧٦٣ ٧٣٨	٤٨٠ ٧٥٥ ١٢٤		إجمالي الالتزامات المتداولة
٧١٣ ٥٨٨ ٧٠٨	٩٢٨ ٣٧٥ ٩٢٩		إجمالي حقوق الملكية والالتزامات

- تقرير الفحص المحدود مرفق.

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

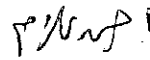
رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

المهندس / إبراهيم المعتم



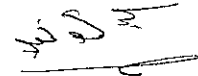
العضو المنتدب

المهندس / أحمد علام



رئيس الحسابات

الأستاذ / يحيى توفيق

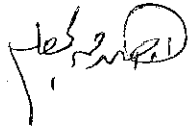


شركة الشروق الحديثة للطباعة والتغليف
"شركة مساهمة مصرية"
قائمة الدخل المستقلة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

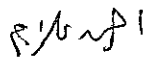
من ١ يوليو ٢٠١٧	من ١ يناير ٢٠١٧	من ١ يوليو ٢٠١٨	من ١ يناير ٢٠١٨	إيضاح رقم	
حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨		
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري		
١٩٤ ٣١٩ ٣٣٥	٥١٢ ٦١٨ ٥٧٨	٢٠٢ ٠٨٤ ٠٤٦	٥٥٤ ٣٩٦ ١٢٢	(٢٢)	صافي المبيعات
					(بخصم):
(١٣١ ٠٧٦ ٢١٧)	(٣٤٧ ٩٤٥ ٢٨٣)	(١٤٤ ٩٠٩ ٣٠٣)	(٣٩٩ ٣٩٨ ٥٨٥)		تكلفة المبيعات
٦٣ ٢٤٣ ١١٨	١٦٤ ٦٧٣ ٢٩٥	٥٧ ١٧٤ ٧٤٣	١٥٤ ٩٩٧ ٥٣٧		مجمل الربح
--	١ ٣٩٦ ٢٧٦	--	٤٧٦ ١٨٧		إيرادات تشغيل أخرى (دعم الصادرات)
					(بخصم):
(٣ ٩٢١ ٠٧٠)	(٨ ٢٩٧ ١٥٤)	(٦ ١٣٤ ٥٦٥)	(١٩ ٠٩٥ ٧٤٤)		مصروفات بيع وتسويق
(٨ ٥٤٠ ٠٤٧)	(٢٥ ٠٠٩ ٨٥٣)	(١١ ٥٢٥ ٢٥٧)	(٣٢ ٢٢٧ ٥٩٦)		مصروفات عمومية وإدارية
(١ ٥٠٠ ٠٠٠)	(٤ ٥٠٠ ٠٠٠)	--	--	(١٣)	المخصصات
(٥٢٥ ٠٠٠)	(١ ٥٧٥ ٠٠٠)	(٥٢٥ ٠٠٠)	(١ ٥٧٥ ٠٠٠)		مريبات وبدلات حضور وانتقال أعضاء مجلس الإدارة
٤٨ ٧٥٧ ٠٠١	١٢٦ ٦٨٧ ٥٦٤	٣٨ ٩٨٩ ٩٢١	١٠٢ ٥٧٥ ٣٨٤		الأرباح الناتجة عن التشغيل
					(بخصم) / يضاف:
(١٠ ١٩٧ ٨٦٩)	(٢٩ ٠١٩ ١٧٤)	(١٦ ٥٨١ ٨١١)	(٤٠ ٤٣٠ ٦٦٢)	(٢٢)	مصروفات تمويلية
--	٦ ٩٧٧ ٦١٩	--	١٠ ٦٢٤ ٢١٠		إيرادات إستثمارات في شركات تابعة
٣ ٣٥٢	٢٤٣ ٦٧٤	٤٥٩	٥ ٣٩٤		إيرادات فوائد دائنة
٢٢٥ ٠٠٠	٦٧٥ ٠٠٠	٢٢٥ ٠٠٠	٦٧٥ ٠٠٠		إيرادات أخرى
٦ ٧٣٠	٦٦٤ ٢٣٠	١٤٨ ٥٧٥	٤ ٦٩٤ ٢٦٢		أرباح رأسمالية
(٥٤٧ ٩٨٧)	١١ ٨٦٤ ٠٥١	(١٩ ٩١٧)	١ ١٥٣ ١٢٢		أرباح (خسائر) فروق تقييم عملات أجنبية
٣٨ ٢٤٦ ٢٢٧	١١٨ ٠٩٢ ٩٦٤	٢٢ ٧٦٢ ٢٢٧	٧٩ ٢٩٦ ٧١٠		صافي ارباح الفترة قبل الضريبة
					(بخصم):
٦ ٨١٣ ٧٩٦	(١٤ ١٨٨ ٨٠٨)	(٩ ٨١٧ ٣٤٠)	(١٩ ٨٢٣ ٤٠٠)	(٢٠)	ضريبة الدخل الحالية
٤٥ ٠٦٠ ٠٢٣	١٠٣ ٩٠٤ ١٥٦	١٢ ٩٤٤ ٨٨٧	٥٩ ٤٧٣ ٣١٠		صافي ارباح الفترة بعد الضريبة
	٨.٧٢		٤.٩٩	(٢٤)	نصيب السهم من صافي أرباح الفترة

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


رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب
المهندس/ إبراهيم المعلم



العضو المنتدب
المهندس/ أحمد علام



رئيس الحسابات
الأستاذ/ يحيى توفيق



شركة الشروق الحديثة للطباعة والتغليف

"شركة مساهمة مصرية"

قائمة الدخل الشامل المستقلة

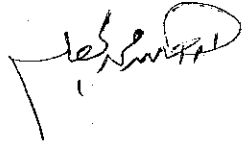
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

<u>من ١ يوليو ٢٠١٧</u>	<u>من ١ يناير ٢٠١٧</u>	<u>من ١ يوليو ٢٠١٨</u>	<u>من ١ يناير ٢٠١٨</u>	
<u>حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧</u>	<u>حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧</u>	<u>حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨</u>	<u>حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨</u>	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٤٥.٦٠.٠٢٣	١.٣٩٠.٤١٥٦	١٢.٩٤٤.٨٨٧	٥٩.٤٧٣.٣١٠	صافي أرباح الفترة بعد الضرائب
--	--	--	--	<u>بضائف:</u>
--	--	--	--	الدخل الشامل الأخر
<u>٤٥.٦٠.٠٢٣</u>	<u>١.٣٩٠.٤١٥٦</u>	<u>١٢.٩٤٤.٨٨٧</u>	<u>٥٩.٤٧٣.٣١٠</u>	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة

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

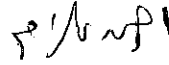
رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

المهندس/ إبراهيم المعلم



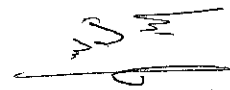
العضو المنتدب

المهندس/ أحمد علام



رئيس الحسابات

الأستاذ / يحيى توفيق



الشروط الحديثة للطباعة والتوثيق

شركة مساهمة مصرية

قائمة التغير في حقوق الملكية المستقلة


عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

الإجمالي	صافي أرباح الفترة	أرباح مرحلة	إجمالي قاتني	رأس المال المدفوع
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٢٥١ ١١١ ٢٤٠	٣٨ ١٦٠ ٩٣٧	٦٩ ٦٤٧ ٢٩٠	٢٤ ٢٠٣ ٠١٣	١١٩ ١٠٠ ٠٠٠
--	(٣٨ ١٦٠ ٩٣٧)	٣٨ ١٦٠ ٩٣٧	--	--
--	--	(٣ ٨١٦ ٠٩٤)	٣ ٨١٦ ٠٩٤	--
(١١ ٨٨٥ ٠١٨)	--	(١١ ٨٨٥ ٠١٨)	--	--
١٠٣ ٩٠٤ ١٥٦	١٠٣ ٩٠٤ ١٥٦	--	--	--
٣٤٣ ١٣٠ ٣٧٨	١٠٣ ٩٠٤ ١٥٦	٩٢ ١٠٧ ١١٥	٢٨ ٠١٩ ١٠٧	١١٩ ١٠٠ ٠٠٠
٣٥٣ ٥٤٣ ٢٨٥	١١٤ ٣١٧ ٠٦٣	٩٢ ١٠٧ ١١٥	٢٨ ٠١٩ ١٠٧	١١٩ ١٠٠ ٠٠٠
--	(١١٤ ٣١٧ ٠٦٣)	١١٤ ٣١٧ ٠٦٣	--	--
--	--	(١١ ٤٣١ ٧٠٦)	١١ ٤٣١ ٧٠٦	--
(٢٤ ٩٠٧ ٧١٩)	--	(٢٤ ٩٠٧ ٧١٩)	--	--
٥٩ ٤٧٣ ٣١٠	٥٩ ٤٧٣ ٣١٠	--	--	--
٣٨٨ ١٠٨ ٨٧٦	٥٩ ٤٧٣ ٣١٠	١٧٠ ٠٨٤ ٧٥٣	٣٩ ٤٥٠ ٨١٣	١١٩ ١٠٠ ٠٠٠

الإيضاحات المرفقة بتقرير جزأ لا يتجزأ من القوائم المالية المستقلة وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة والمضو المنتدب

المهندس / إبراهيم المعظم



المضو المنتدب

المهندس / احمد علام



رئيس الحسابات

الأستاذ / يحيى توفيق



صافي أرباح الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

الرصيد في ١ يناير ٢٠١٨

المحول إلى الأرباح المرحلة

المحول إلى الاحتياطي القاتوني

توزيعات أرباح

صافي أرباح الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

شركة الشروق الحديثة للطباعة والتغليف

"شركة مساهمة مصرية"

قائمة التدفقات النقدية المستقلة

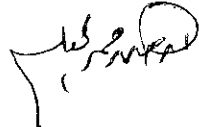
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	إيضاح رقم	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
جنيه مصري	جنيه مصري		صافي أرباح الفترة قبل الضريبة
١١٨.٠٩٢.٩٦٤	٧٩.٢٩٦.٧١٠		تعديلات لتسوية صافي أرباح الفترة مع صافي التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل:
٨.٢٣٩.١٠٤	١٠.٥٨٥.٨٢٠	(٤)	إهلاك الأصول الثابتة
٤.٥٠٠.٠٠٠	--	(١٣)	مخصصات مكونة خلال الفترة
(٢.٤٣٦.٦٧٤)	(٥.٣٩٤)		(إيرادات) فوائد دائنة
١٠.١٩٧.٨٦٩	٤٠.٤٣٠.٦٦٢	(٢٣)	المصروفات التمويلية
(٦.٩٧٧.٦١٩)	(١٠.٦٢٤.٢١٠)		إيرادات في استثمارات في شركات تابعة
(٦٦٤.٢٣٠)	(٤.٦٩٤.٢٦٢)		(أرباح) رأسمالية
١٣٣.١٤٤.٤١٤	١١٤.٩٨٩.٣٢٦		التغير النقص في المخزون واعتمادات مستندية
(٤٣.٥١٥.٧٨١)	(٦٢.٥٢٢.٤٥٧)		التغير في عملاء وأوراق قبض
(٥٥.٦٨٥.٨٣٥)	(٩.٣٤١.١٦٦)		التغير في المدينون وأرصدة مدينة أخرى
(٧.١٢٧.٢٤٧)	(٢٤.٧٢٦.٥٤٠)		التغير في المستحق علي أطراف ذوي علاقة
(٥١٨.٧٨٥)	(٦٤.٣٠١.٢٧٩)		التغير في موردين وأوراق دفع
٢٠.١٤٤.٢٢٧	٣.٩٩١.٨٨٣		التغير في دائنون وأرصدة دائنة أخرى
٢.٥٦.١٥٨	١.٢٧٤.٧٦٠		التغير في المستحق لأطراف ذوي علاقة
٤.١٣٥.٦٤١	(٧.٥٨٥.٩٥٨)		(المستخدم) من الاضمحلال في قيمة العملاء والمخصصات
(٨٩٠.١٣٢)	(١.٤٠٥.٧٥٩)		التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التشغيل
٥١.٧٤٢.٦٦٠	(٤٩.٦٢٧.١٩٠)		الضرائب المدفوعة
(١.٩٧٢.٥٦٤)	(٢٥.٤٣٨.٤٦١)		فوائد مدفوعة
(١٠.١٩٧.٨٦٩)	٤٠.٤٣٠.٦٦٢	(٢٣)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التشغيل
٣٩.٥٧٢.٢٢٧	(١١٥.٤٩٦.٣١٣)		التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
٢٤.٨٠٦	٥.٣٩٤		مقبوضات من الفوائد الدائنة
٧٦٦.٠٠٠	٥.٧٤٨.٩٦٦		متحصلات من بيع أصول ثابتة
(١٨.٨٦٢.٨٦٥)	(٧٢.٢٣٢.٠٠١)		(مدفوعات) لشراء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ
(١٨.٠٧٢.٠٥٩)	(٦٦.٤٧٧.٦٤١)		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار
(٣٢.٥٩٧.٢٤٠)	١٩٣.٥٧٨.٤٠٨		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
(٤.٧٦١.٠٦٤)	(١٤.٦١٩.١٨٣)		متحصلات من القروض والتسهيلات الائتمانية
(٣٧.٣٥٨.٣٠٤)	١٧٨.٩٥٩.٢٢٥		توزيعات أرباح مدفوعة
(١٥.٨٥٨.١٣٦)	(٣.٠١٤.٧٢٩)		صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التمويل
٢٩.٩٦٣.٢٢٨	٣٤.٠٤٣.٧٤٣	(١٢)	صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
١٤.١٠٥.٠٩٢	٣١.٠٢٩.٠١٤	(١٢)	النقدية وما في حكمها أول الفترة
			النقدية وما في حكمها آخر الفترة

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


رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

المهندس/ إبراهيم المعلم



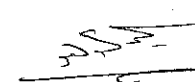
العضو المنتدب

المهندس/ أحمد علام



رئيس الحسابات

الأستاذ / يحيى توفيق



شركة الشروق الحديثة للطباعة والتغليف

شركة مساهمة مصرية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

١- نبذة عن الشركة

شركة الشروق الحديثة للطباعة والتغليف

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.

تم اعتماد القوائم المالية الدورية المستقلة للشركة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ طبقاً لقرار مجلس الإدارة المنعقد في تاريخ ١٢ نوفمبر ٢٠١٨.

أسس إعداد القوائم المالية المستقلة

أعدت القوائم المالية المستقلة طبقاً لمبدأ التكلفة التاريخية فيما عدا ما يتعلق بتقييم الأدوات المالية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة.

٢- أهم الافتراضات المحاسبية والمصادر الأساسية للتقديرات غير المؤكدة

يتطلب تطبيق السياسات المحاسبية للشركة من الإدارة أن تستخدم تقديرات وافتراضات لتحديد القيمة الدفترية للأصول والالتزامات التي لا يمكن قياسها بشكل واضح من خلال المصادر الأخرى.

إن هذه التقديرات وما يصاحبها من افتراضات تعتمد على الخبرة السابقة للإدارة بالإضافة إلى بعض العوامل الأخرى ذات العلاقة. هذا وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات ومن ثم تتم مراجعة التقديرات المستخدمة في تحديد تلك الافتراضات بصفة مستمرة. ويتم الاعتراف بالتسويات الناتجة عن التغيير في التقديرات المحاسبية في الفترة التي تم فيها ذلك التغيير في حالة إذا ما كان تأثيره يقتصر على تلك الفترة فقط بينما يتم الاعتراف بتلك التسويات خلال الفترة التي تم بها التغيير والفترات المستقبلية إذا ما كان التغيير مؤثراً على الفترة الحالية والفترات المستقبلية.

التقديرات الهامة في تطبيق السياسات المحاسبية

فيما يلي أهم التقديرات، التي مارستها الإدارة في عملية تطبيق السياسات المحاسبية للمنشأة والتي لها الأثر الأكبر في المبالغ التي تم الاعتراف بها في القوائم المالية المستقلة:

تحقق الإيراد

عند استخدام الحكم الشخصي، تأخذ الإدارة في الاعتبار المعايير التفصيلية للاعتراف بالإيراد من بيع السلع وتقديم الخدمات طبقاً لما ورد بالمعيار المصري رقم ١١، وبوجه خاص، ما إذا كانت الشركة قد نقلت إلى المشتري المخاطر والعوائد الأساسية المتعلقة بملكية السلع.

وتكون الإدارة على قناعة بأن تحويل المخاطر والعوائد الأساسية المتعلقة بملكية السلع خلال هذا العام ملائماً بالتزامن مع الاعتراف بالمخصصات اللازمة للتكاليف المرتبطة بها.

مصادر تقديرات عدم التأكد

الأعمار الإنتاجية للأصول الملموسة

بلغت صافي القيمة الدفترية للأصول الملموسة ١٧٧ ٢١٩ ٦٠٥ جنيه مصري في ٣٠ سبتمبر (إيضاح رقم ٤)، تقوم الإدارة بتحديد الأعمار الإنتاجية للأصول الثابتة على أساس الاستخدام المتوقع للأصل وتآكل الأصل والتطور التكنولوجي وفقاً للخبرة السابقة للإدارة في مجال النشاط. إن التغيير في العمر الافتراضي للأصول ربما يؤثر على قيمة الإهلاك في المستقبل الذي سوف يسجل بقائمة الدخل.

الانخفاض في قيمة المخزون

يتم تخفيض المخزون الي صافي قيمته البيعية اذا كانت أقل من التكلفة، يتم تحديد صافي القيمة البيعية في ضوء تقديرات الإدارة لحركة الأصناف الراكدة أو بطيئة الحركة ومتغيرات السوق وقد بلغ إجمالي قيمة الانخفاض في المخزون في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ مبلغ ٢٠٤ ٢١ جنيه مصري (إيضاح رقم ٨).

اضمحلال العملاء والمدينون الآخرون والأصول المتداولة الأخرى

يُعرّف بحساب اضمحلال للمديونيات المشكوك في تحصيلها بغرض تسجيل خسائر محتملة ناتجة عن أحداث ما مثل تعسر أحد العملاء. وقد بلغت القيمة الدفترية لحساب اضمحلال للعملاء والمدينين الآخرين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ بمبلغ ٦٩٣ ١٧٥ ٨ جنيه مصري. ولتحديد مبلغ اضمحلال تُؤخذ عدة عوامل في الاعتبار من بينها تحليل أعمار أرصدة العملاء، ومدى البسر المالي للعميل في الفترة الجارية، والخبرات السابقة في إعدام المديونيات. وقد يزيد حجم الديون التي يتم إعدامها فعلياً و/أو أعباء اضمحلال عما كان متوقفاً إذا ما اتضح أن الموقف المالي الفعلي للعملاء والأطراف الأخرى هو أسوأ مما كان متوقفاً في الأصل.

الاضمحلال في قيمة الاستثمارات في الشركات الشقيقة

يتم إثبات اضمحلال في قيمة الاستثمارات في الشركات الشقيقة لتعكس القيمة الاستردادية المتوقعة لذلك الاستثمار. هذا وقد بلغ إجمالي اضمحلال في قيمة الاستثمارات في شركات شقيقة مبلغ ٣٣ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨.

المخصصات والالتزامات العرضية

بلغت قيمة مخصصات المطالبات المحتملة ٢٣٨ ٥٤٤ ٣١ جنيه مصري في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ وتتعلق بمطالبات متوقعة من بعض الهيئات والجهات فيما يتعلق بأنشطة الشركة. هذه المطالبات لا يمكن تحديدها بدقة، لذلك يمكن أن يتغير المبلغ في المستقبل.

ضرائب الدخل المؤجلة

يعتمد تقييم أصول والتزامات ضرائب الدخل المؤجلة على الحكم المهني للإدارة. يتم الاعتراف بالأصول الضريبية المؤجلة فقط في حالة احتمالية استخدامها. يتم الاعتراف بالأصل الضريبي المؤجل الناتج عن الخسائر الضريبية المرحلة إلى المدى الذي يكون فيه من المرجح تحقق ربح ضريبي في المستقبل يكون كافياً لمقابلة تلك الخسائر المرحلة، يتم التقدير على أساس عوامل متنوعة كنتائج التشغيل المستقبلية. في حالة وجود فرق بين القيمة الفعلية والتقديرية قد يؤدي ذلك إلى إعادة تقييم مدى إمكانية استيعاب الأرباح الضريبية المستقبلية لقيمة الأصل الضريبي المؤجل. في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ بلغ رصيد الالتزامات الضريبية المؤجلة ٢٢٥ ١١٤ ١٤ جنيه مصري.

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:

١- 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 عرضة 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 الاستثمارات في الشركات التابعة بتكلفة الاقتناء، في حالة حدوث انخفاض دائم في قيمتها يتم تعديل القيمة الدفترية للاستثمار بقيمة هذا الانخفاض وتحميله على قائمة الأرباح والخسائر وذلك كل استثمار على حدي.

وتقوم الشركة بإعادة تقدير مدى استمرارها في السيطرة على المنشأة المستثمر بها من عدمه عندما تشير الحقائق والظروف إلى حدوث تغييرات في عامل 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 توجيهه" الأنشطة ذات الصلة للمنشأة المستثمر بها. وتقوم الشركة بمراجعة كافة الحقائق والظروف ذات الصلة لتقييم ما إذا كانت حقوقها التصويتية كافية لمنحها السلطة على المنشأة المستثمر بها - بما في ذلك:

١. حجم الحقوق التصويتية التي تحوزها الشركة مقارنةً بحجم وتوزيع الحقوق التصويتية التي يحوزها غيرها من حاملي تلك الحقوق.
٢. حقوق التصويت المستقبلية التي تحوزها الشركة والتي يحوزها حملة الحقوق الآخرين بما في ذلك أي أطراف أخرى.
٣. الحقوق الناتجة من ترتيبات تعاقدية أخرى.
٤. أي حقائق وظروف أخرى تشير إلى أن الشركة لديها حالياً القدرة - أو لا تملك تلك القدرة - على توجيه الأنشطة ذات الصلة في التوقيات التي يتعين اتخاذ القرارات فيها - بما في ذلك النمط الذي تم به التصويت على القرارات خلال اجتماعات سابقة للمساهمين.

ب- استثمارات في شركات شقيقة

الشركة الشقيقة هي منشأة تتمتع الشركة بتأثير جوهري عليها من خلال المشاركة في 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 التي يتم تصنيفها بغرض البيع فيتم قياسها بالقيمة الدفترية أو القيمة العادلة مخصصاً منها التكاليف اللازمة للبيع أيهما أقل. على أنه في حالة ظهور بعض الدلالات والمؤشرات على إمكانية حدوث خسائر اضمحلال في قيمة الاستثمارات في شركات شقيقة في تاريخ القوائم المالية فيتم تخفيض القيمة الدفترية لتلك الاستثمارات إلى قيمتها الاستردادية وتدرج خسائر الاضمحلال الناتجة فوراً بقائمة الدخل.

ج- الاضمحلال في قيمة الأصول المالية

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

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

يتم تقدير خسارة الاضمحلال في قيمة كل أصل مالي تم قياسه بالتكلفة المستهلكة بالفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدرة مخصومة بمعدل الفائدة الفعلي لهذا الأصل المالي.

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 خصماً على حساب الإنخفاض المكون له والذي يضاف إليه أي متحصلات لاحقة من ديون سبق إعدامها. هذا وتثبت كافة التغيرات التي تحدث على القيمة الدفترية للانخفاض بقائمة الدخل.

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 الدخل 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 بأي 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 أيضاً 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 "المقننات الفنية" والتي ليس لها عمر افتراضى محدد أو غير المتاحة للاستخدام بعد فإنه يتم إجراء اختبار سنوي 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 مخصصاً 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 الدخل.

عندما يتم في فترة لاحقة إلغاء الخسارة الناتجة عن اضمحلال القيمة والتي اعترف 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 الدخل.

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 الدخل 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 الدخل.

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 ووفقاً للمعدلات التالية:

بيان الأصل	العمر الإنتاجي المقدر بالسنوات	معدل الإهلاك
مباني وإنشاءات	٣٣	٣%
تجهيزات	٢٥	٤%
أجهزة تكييف وتهوية	١٠	١٠%
آلات ومعدات	١٠ - ١٥.٣٨	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 الرسوم. 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 تتحملها 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 الدخل في الفترة المالية التي يتم فيها الحصول على تلك المنح بناءً على ما يتم تقديمه من مستندات واعتمادها من الجهات الرسمية.

الفوائد الدائنة

تثبت إيرادات الفوائد 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.

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.

الضرائبضرائب الدخل

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

يتم تحديد الربح الضريبي للعام على أساس القواعد الضريبية. ويتم احتساب التزامات الشركة الضريبية عن العام 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. وبناءً على ذلك يتم تحميل قائمة الدخل 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 المتوقعة تطبيقاً في الفترة التي سيتم خلالها تسوية الالتزام أو استخدام الأصل وبناءً 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:

١. خامات الإنتاج (رئيسية ومساعدة وقطع غيار)

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

٢. 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 تتزايد في كل فترة لتعكس القيمة الزمنية للنقود الناتجة عن مضي الفترة. وفي هذه الحالة يتم إثبات هذه الزيادة في المخصص ضمن المصروفات التمويلية بقائمة الدخل.

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 أدت 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 بعد خصم الاحتياطي القانوني المستقطع من تلك الأرباح بما لا يزيد على مجموع الأجور السنوية للعاملين بالشركة. يتم الاعتراف بحصة العاملين في الأرباح كتوزيعات أرباح من خلال حقوق الملكية والالتزام 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- الإفترضات والتسهيلات الائتمانية

يتم الاعتراف الأولى بالفروض 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 الفائدة الفعلية.

ن- عقود استئجار الأصول

تدرج القيمة الإيجارية المستحقة عن عقود استئجار الأصول وكذلك ما تحمله 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 الاقتراض

يتم رسملة تكلفة الاقتراض المتعلقة مباشرة بإنشاء الأصل إلى تكلفة هذا الأصل. ويتم رسملة تكلفة الاقتراض 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 الاقتراض الأخرى مصروفات تحمل على الفترة التي تكبدت فيها المنشأة هذه التكلفة.

عندما يتم الاقتراض بصفة عامة وتستخدم الأموال المقترضة في اقتناء أصل مؤهل لتحمل تكلفة الاقتراض، فإنه يتم تحديد قيمة تكلفة الاقتراض 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 المرسملة 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 تعليقها 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 في حكمها

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

ص- العملاء

العملاء لا تحمل بأى عائد وتثبت بالقيمة الاسمية وتخفض 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 بالخرينة والحسابات الجارية والودائع لدى البنوك التي لا تتجاوز آجالها 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 ارباح الفترة الخاصة بحاملي الأسهم العادية يتم خصم نصيب العاملين وحصص 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.

٤- الأصول الثابتة (بالصافي)

الإصل	إثبات ومعدات		عدد و أموات	وسائل نقل		آلات و معدات		مباني وإشغالات		أرضي	
	جنيه مصري	مكتبة		جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٢٣١ ٥٢٦ ١٣٨	٥٠ ٢٠٠	٦ ٨٠٧ ١٢٣	١١ ٢٢٨ ٦٦٩	٦ ٥١٤ ٣٧٧	١٥٩ ١٥٩ ٥٤١	٥٣ ٥٥٥ ٩٠٠	٧ ٢١٠ ٣٢٨	التكلفة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٢٠١٦	٢٠١٧	٢٠١٨
٩ ٢٩٩ ٠٩١	٦ ٠٠٠	١٣٨ ٠١٢	١ ٥٠٠ ٤٦٤	١ ١٧٣ ٩٠٠	٦ ٢٩٥ ٤١٣	٢٨٥ ٣٠٢	٧ ٢١٠ ٣٢٨	الإضافات خلال العام	٢٠١٦	٢٠١٧	٢٠١٨
٢٥ ٩٧٣ ١٠٩	---	---	---	---	١٨ ٩٧٣ ٦٠٩	---	١٧ ٠٠٠ ٠٠٠	المحول من المشروعات الى الأصول	٢٠١٦	٢٠١٧	٢٠١٨
(٢٠ ٥٣٠ ٦٦٩)	---	---	---	---	(٢٠ ٥٣٠ ٦٦٩)	---	---	الإستحداث خلال العام	٢٠١٦	٢٠١٧	٢٠١٨
٢١١ ٣١٨ ١٦٩	٥٦ ٢٠٠	٦ ٩٤٥ ١٣٥	١٢ ٧٢٩ ١٣٣	٧ ٦٨٨ ٧٧٧	١٥٥ ٨٩٧ ٨٩٤	٥٣ ٨٤١ ٢٠٢	٢٤ ٢١٠ ٣٢٨	التكلفة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٢٠١٦	٢٠١٧	٢٠١٨
٧٨ ٢٨٦ ٨٦٥	---	٩٠٣ ٩٦٥	٢ ٤٧٨ ٠٦٥	٢ ٢٧٠ ٣٦٩	٧٠ ٧٨٦ ٦٦٩	١ ٤٤٧ ٧٩٧	---	الإضافات خلال الفترة	٢٠١٦	٢٠١٧	٢٠١٨
(١ ٢٢٤ ٢٥٩)	---	---	---	(١ ١٣٤ ٨٢٠)	(٥٠ ٣١ ٨١٩)	(٥٧ ١٢٠)	---	الإستحداث خلال الفترة	٢٠١٦	٢٠١٧	٢٠١٨
٣٣٣ ٤٣٠ ٧٧٥	٥٦ ٢٠٠	٧ ٨٤٩ ١٠٠	١٥ ٢٠٧ ١٩٨	٩ ٢٢٣ ٨٢٦	٢٢١ ٦٥٢ ٧٤٤	٥٥ ٢٣١ ٣٧٩	٢٤ ٢١٠ ٣٢٨	التكلفة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٢٠١٦	٢٠١٧	٢٠١٨
١٣٩ ٦٥٠ ٩٢٨	---	٤ ٩٧٧ ٩٠١	٨ ٩٤٠ ٤٥٠	٣ ١١٠ ٤٩٨	١٠٧ ٩٧٠ ٨٢١	١٤ ٦٩٨ ٢٥٨	---	مجمع الأهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٢٠١٦	٢٠١٧	٢٠١٨
١١ ٧١٤ ١٧٦	---	٥٣٠ ٥٤٣	١ ٠٢١ ٩٠٢	١ ١٥٥ ٨٥٣	٧ ٠٢٠ ٧٨٦	١ ٩٨٥ ٥٩٢	---	مجمع الأهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٢٠١٦	٢٠١٧	٢٠١٨
(١ ٦٩٨ ٥٤٢)	---	---	---	---	(١ ٦٩٨ ٥٤٢)	---	---	مجمع إهلاك الإستحداث	٢٠١٦	٢٠١٧	٢٠١٨
١٤٩ ٧٠٧ ١١٢	---	٥ ٥٠١ ٤٤٤	٩ ٩٦٢ ٣٥٢	٤ ٢٦٦ ٣٥١	١١٣ ٢٩٣ ٦٥	١٦ ٦٨٣ ٨٥٠	---	مجمع الأهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٢٠١٦	٢٠١٧	٢٠١٨
١٠ ٥٨٥ ٨٢٠	---	٤٦٧ ٤٩٢	٨٧٨ ٤٧٩	١ ١٨٦ ٦٦١	٦ ٥٦٣ ٢٤٢	١ ٤٨٩ ٩٤٦	---	مجمع الأهلاك في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٢٠١٦	٢٠١٧	٢٠١٨
(٤ ٨٥٢ ٩٣٠)	---	---	---	(٧٥١ ٠٧٣)	(٤١٠١ ٨٥٧)	---	---	مجمع الأهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٢٠١٦	٢٠١٧	٢٠١٨
١٥٥ ٤٣٩ ١٥٢	---	٥ ٩٦٨ ٩٣٦	١٠ ٨٤٠ ٨٣١	٤ ٧٠١ ٩٣٩	١١٥ ٧٥٤ ٤٥٠	١٨ ١٧٣ ٧٩٦	---	مجمع الأهلاك في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٢٠١٦	٢٠١٧	٢٠١٨
١ ٠٨٧ ٨٤٣	---	---	---	---	١ ٠٨٧ ٨٤٣	---	---	مجمع الأهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٢٠١٦	٢٠١٧	٢٠١٨
(٢١٦ ٦٢٥)	---	---	---	---	(٣١٦ ٦٢٥)	---	---	مجمع الأهلاك في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٢٠١٦	٢٠١٧	٢٠١٨
٧٧٩ ٢١٨	---	---	---	---	٧٧٩ ٢١٨	---	---	مجمع الأهلاك في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٢٠١٦	٢٠١٧	٢٠١٨
١٧٧ ٢١٩ ٦٠٥	٥٦ ٢٠٠	١ ٨٨٠ ١٦٤	٤ ٢٦٦ ٣٦٧	٤ ٥٦١ ٨٨٧	١٠٥ ١٣٧ ٠٧٦	٣٧ ٠٥٧ ٥٨٣	٢٤ ٢١٠ ٣٢٨	مجموع الأضرار في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٢٠١٦	٢٠١٧	٢٠١٨
١١٠ ٥٧٣ ٢٦٣	٥٦ ٢٠٠	١ ٤٤٣ ٦٩١	٢ ٧٦٦ ٧٨٠	٣ ٤٢١ ٩٦٦	٤١ ٥١٦ ٩٨٦	٣٧ ١٥٧ ٣٥٢	٢٤ ٢١٠ ٣٢٨	مجموع الأضرار في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٢٠١٦	٢٠١٧	٢٠١٨

* طبقاً لما هو وارد بالسجل التجاري للشركة فإنه يوجد من تجاري الكلاً من البنك المصري لتنمية الصادرات وبنك قنل الوطني الأهلي سوسايتيه جنرال سابقاً) على الآلات والمعدات (إيضاح رقم ١٧، ١٦).

** تم تحميل مصروف الأهلاك البالغ قيمته ١٠٣ ١٤١ ٦١٤١ جنيه مصري خلال الفترة كالتالي :

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
٦ ٩٥٨ ٢٧٦	٨ ٩٣١ ٦٦٧
١ ٢٨٠ ٨٢٨	١ ٦٥٤ ١٥٣
٨ ٢٣٩ ١٠٤	١٠ ٥٨٥ ٨٢٠

كشافة المبيعات
مصروفات عمومية وإدارية

٥- مشروعات تحت التنفيذ

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
جنيه مصري	جنيه مصري
١١ ٧١١ ١٠٤	٥ ٦٥٦ ٢٤٠
١١ ٧١١ ١٠٤	٥ ٦٥٦ ٢٤٠

دفعات مقدمه لشراء أصول ثابتة (الآت ومباني)

٦- استثمارات في شركات شقيقة (بالصافي)

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	نسبة المساهمة
جنيه مصري	جنيه مصري	%٧,٣٤
٤٥ ٠٠٠ ٠٠٠	٤٥ ٠٠٠ ٠٠٠	
(٣٣ ٠٠٠ ٠٠٠)	(٣٣ ٠٠٠ ٠٠٠)	
١٢ ٠٠٠ ٠٠٠	١٢ ٠٠٠ ٠٠٠	

شركة دار الشروق ليمتد بي في أي (نفوذ مؤثر)
يخصم: الاضمحلال في قيمة الاستثمار

* 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 جوهري نظراً لأن بعض الأطراف ذوى العلاقة لشركة الشروق الحديثة للطباعة والتغليف (الأم) يمتلكون حصص مباشرة بالشركة الشقيقة إذا ما أضيفت إلى الحصة المباشرة التي تمتلكها الشركة حينئذ تبلغ نسبة التأثير على الشركة الشقيقة إلى أكثر من ٢٠% ولكن أقل من ٥٠%.

٧- استثمارات في شركات تابعة

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	نسبة المساهمة	رأس مال الشركة
جنيه مصري	جنيه مصري		جنيه مصري
١١ ٨٥٢ ٥٠٠	١١ ٨٥٢ ٥٠٠	%٨٥	١٠ ٠٠٠ ٠٠٠
٦٧ ٥٨٥ ٦٧٠	٦٧ ٥٨٥ ٦٧٠	%٥٦,٢	١٢٠ ٢٥٠ ٠٠٠
٧٩ ٤٣٨ ١٧٠	٧٩ ٤٣٨ ١٧٠		

شركة وندسور لتجارة وتصنيع الورق
الشركة المتحدة لصناعة الورق والكرتون*

* قام مجلس إدارة الشركة والجمعية العامة غير العادية لمساهمي الشركة بالموافقة على رهن الأسهم المملوكة للشركة في الشركة المتحدة (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 بالأسهم 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 ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
جنيه مصري	جنيه مصري
٨٩ ٩٤٤ ٣٩٥	١٤٤ ٤٧٥ ٧٨٤
٢٠ ٩٢٣ ٤٧٨	٢٣ ٢٨٤ ٤١٦
٩ ٤٤٦ ٦٥٢	١٤ ٢٧٧ ٧٥٣
٦ ٩١٦ ٧٤٩	٧ ٧٧٣ ١٢٠
(٣١ ٢٠٤)	(٣١ ٢٠٤)
١٢٧ ٢٠٠ ٠٧٠	١٨٩ ٧٧٩ ٨٦٩
١٩٦ ٥٥٢	١٣٩ ٢١٠
١٢٧ ٣٩٦ ٦٢٢	١٨٩ ٩١٩ ٠٧٩

خامات رئيسية

إنتاج تحت التشغيل وإنتاج تام

مواد مساعدة

قطع غيار

يخصم: الانخفاض في قيمة المخزون

يضاف:

اعتمادات مستندية لشراء بضاعة

٩- عملاء وأوراق قبض (بالصافي)

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	عملاء محليين
١٣٣ ٤٤٢ ٣٢٧	١٥٦ ٥٨٩ ٨٢٥	عملاء محليين - أطراف ذوى علاقة (إيضاح رقم ٢١)
١١ ٤١٠ ٨٥١	١١ ٨١٨ ١٨٤	عملاء خارجيين
٢٥ ٧٥٢ ٥٦٥	٢٣ ٢٦٢ ٨٣٧	أوراق قبض
٢٦ ٩١١ ٤٠٢	١٥ ١٨٧ ٤٦٥	أوراق قبض - أطراف ذوى علاقة (إيضاح رقم ٢١)
٢ ٥٠٠ ٠٠٠	٢ ٥٠٠ ٠٠٠	يخصم : الإضمحلال في قيمة العملاء وأوراق القبض
(٩ ٢٧٥ ٦٩٣)	(٨ ١٧٥ ٦٩٣)	
١٩٠ ٧٤١ ٤٥٢	٢٠١ ١٨٢ ٦١٨	

١٠- المستحق على أطراف ذوى علاقة

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	أرصدة غير متداولة
١١٠ ٩٤٤ ٦٠٠	١٦٨ ٧٦٧ ٩٣٥	الشركة المتحدة لصناعة الورق والكرتون (إيضاح رقم ٢١) *
١١٠ ٩٤٤ ٦٠٠	١٦٨ ٧٦٧ ٩٣٥	
		أرصدة متداولة
٢٦ ٦٨٣	١٥ ٤٢١ ٥٢٣	شركة وندسور لتجارة وتصنيع الورق (إيضاح رقم ٢١)
٥٨٥ ١٥٧	١ ٨٤٢ ٦١٨	شركة البدار للعبوات (إيضاح رقم ٢١)
٢٣ ٢٣٠	٢٣ ٢٣٠	جريدة الشروق
٢١٩ ٢٩٦	٦٦٩ ١٤٩	مبالغ مستحقة على المساهمين (إيضاح رقم ٢١)
٨٥٤ ٣٦٦	١٧ ٩٥٦ ٥٢٠	

* في إطار خطة المجموعة الاستثمارية في الشركات التابعة فقد قامت شركة الوطنية للطباعة (الشركة الام) بتوقيع عقود اقتراض مع جهات تمويل محلية لتمويل الشركة المتحدة (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 ٢٠١٤ بالتوقيع على عقد ثلاثي الأطراف مع الشركة التابعة والبنك العربي الافريقي والذي ينص على اعتبار التسهيلات الائتمانية الممنوحة للشركة التابعة لها اولوية سداد أعلى من الرصيد المستحق للشركة وعليه تم تبويب ذلك الرصيد ضمن الأرصدة غير المتداولة.

كما قامت الشركة خلال عام ٢٠١٨ بتمويل الشركة المتحدة لصناعة الورق والكرتون بمبلغ ٥٧.٨ مليون جنيه مصري.

١١- المدينون والأرصدة المدينة الأخرى (بالصافي)

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	مصلحة الضرائب - الضريبة على القيمة المضافة (الضريبة على المبيعات)
٧ ٤٧٢ ٣٢٦	١٤ ٠٥٤ ٠٤٧	مصلحة الضرائب - خصم من المنبع
٧ ١٢٧ ٦٧١	٧ ٨٣١ ٥٥٨	مصلحة الضرائب - دفعات مقدمة تحت حساب ضرائب الدخل *
٤ ٦٨١ ٤٣٥	٤ ٤٢٨ ٤١٢	تأمينات لدى الغير
١ ٠٥٨ ٠١٨	١ ٨٥٠ ٠١٨	سلف من تحت حساب أرباح العاملين **
٣ ٦٩٧ ٣٤٧	٢ ٦٣٨ ٩٢٨	دفعات مقدمة للموردين
٩ ٥٩٧ ٤٨٥	٩ ٨٧١ ٥٤٥	عهد وسلف عاملين
٤٦٤ ٢٦٣	٩٧٨ ٣٢٢	مصرفات مدفوعة مقدماً
٤٨٢ ١٨٥	٦٤٦ ٩٣٩	عهد جمارك
٦٢٧ ١٦٦	١ ٦١٣ ٦٤٢	غطاء خطابات ضمان
٣٤٠ ١٥٣	٢٠٠	أرصدة مدينة أخرى
١ ٢٧٢ ٠٥٧	٢ ٢٣٧ ٨٥٥	يخصم : الإضمحلال في الأرصدة المدينة الأخرى (إيضاح رقم ١٥)
(٩ ٤٤ ٧١٨)	(٩ ٤٤ ٧١٨)	
٣٥ ٨٨٥ ٣٨٨	٤٥ ٢٠٦ ٧٤٨	

* يتمثل هذا الرصيد في قيمة المبالغ المسددة تحت حساب ضريبة الدخل والعائد المستحق عليها حيث قامت الشركة بتطبيق نظام الدفعات المقدمة طبقاً لاحكام المواد ارقام ٦١، ٦٢، و ٦٣ من قانون الضريبة على الدخل رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥.

** 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.

١٢- النقدية وما في حكمها

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	
جنيه مصري	جنيه مصري	نقدية بالخرزينة
٦٤٧ ٩٦٣	٦٦ ٦٧٤	بنوك حسابات جارية - جنيه مصري
٩٤٠٦ ٢٢٩	١٢ ٥٨٥ ٨٢٥	بنوك حسابات جارية - عملات أجنبية
٢٠ ٩٧٤ ٨٢٢	٢١ ٣٩١ ٢٤٤	
٣١ ٠٢٩ ٠١٤	٣٤ ٠٤٣ ٧٤٣	

١٣- المخصصات

الرصيد في ١ يناير ٢٠١٨ جنيه مصري	المستخدم خلال الفترة جنيه مصري	المكون خلال الفترة جنيه مصري	مخصصات التفتي الغرض منها جنيه مصري	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ جنيه مصري	مخصصات
٧٠ ٣١٣	--	--	--	٧٠ ٣١٣	مخصص قضايا ومنازعات
٣١ ٤٧٣ ٩٩٠	(٣٠٥ ٧٥٩)	--	--	٣١ ١٦٨ ٢٣١	مخصص مطالبات
٣١ ٥٤٤ ٣٠٣	(٣٠٥ ٧٥٩)	--	--	٣١ ٢٣٨ ٥٤٤	الإجمالي

١٤- تسهيلات انتمائية

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	
جنيه مصري	جنيه مصري	البنك المصري لتنمية الصادرات
٥٨ ٤٧٨ ٢١١	١٧ ٨١٠ ٠٢٨	البنك العربي
٥٩ ٤٦٤ ٥١٩	٥٧ ٦٧١ ٥٣١	بنك قطر الوطني الاهلي
٩٤ ٦٨٦ ١٩٨	٧٨ ٣١٧ ٢١٥	البنك الاهلي المصري
٤٠ ٣٨٥ ٥٣٢	--	بنك أبوظبي الاسلامي
٦٤ ٣٧٦ ٥٨٩	٤٢ ٣٠٤ ٢٥٠	بنك بلوم مصر
٣١ ٧٤٥ ٠٢٧	--	
٣٤٩ ١٣٦ ٠٧٦	١٩٦ ١٠٣ ٠٢٤	

* التسهيلات الائتمانية المشار إليها ممنوحة بضمان أوراق قبض وسندات لأمر وتخضع تلك التسهيلات الائتمانية لأسعار الفائدة السائدة في السوق.

١٥- المستحق لأطراف ذوي علاقة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	
جنيه مصري	جنيه مصري	أرصدة غير متداولة
١٠ ٨٦٣ ٢٠٤	١٨ ٥٣٩ ٥٤٨	الشركة الوطنية للطباعة *
١٠ ٨٦٣ ٢٠٤	١٨ ٥٣٩ ٥٤٨	
٩٠ ٣٨٦	--	أرصدة متداولة
٥ ٧٦٣	٥ ٧٦٣	دار الشروق للنشر
١١٤ ٢٤٠	١١٤ ٢٤٠	جارى مساهمين (ايضاح رقم ٢١)
٢١٠ ٣٨٩	١٢٠ ٠٠٣	أطراف أخرى (ايضاح رقم ٢١)

* بلغ الرصيد الدائن لشركة الوطنية للطباعة (المساهم الرئيسي) ١٠ ٨٦٣ ٢٠٤ جنيه مصري. وقد قرر المساهم الرئيسي استخدام ذلك الرصيد في زيادة رأس المال وجرى اتخاذ الاجراءات اللازمة في هذا الشأن.

١٦- القروض

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
جنيه مصري	جنيه مصري

٤ ٤٥٩ ١٦٢

--

بنك تنمية الصادرات
- تم تحويل أرصدة عقد التسهيل الإئتماني الممنوح من بنك تنمية الصادرات بتاريخ ١٥ ديسمبر ٢٠١١ والبالغ ١٦٠ ٨٣٣ ٤٤ جنيه مصري إلى قرض متوسط الأجل بنفس المبلغ بفائدة سنوية ١.٧٥% فوق سعر الكوريدور إقراض طرف البنك المركزي المعطن تسدد كل ثلاثة أشهر على قيمة المديونية. ويتم سداد القرض على عشرون قسط ربع سنوي اعتباراً من ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ بواقع مبلغ ٢ ٢٤٣ ٠٠٠ جنيه مصري لكل قسط وذلك مقابل توكيل برهن تجاري تكميلي على كافة المقومات السادية والمعنوية للمحل التجاري، بالإضافة إلى بعض تعهدات من الشركة أهمها عدم إجراء أية توزيعات أو اية استثمارات جديدة إلا بعد الحصول على موافقة كتابية مسبقة من البنك بالإضافة إلى الالتزام ببعض النسب المالية.

- تم تحويل أرصدة عقد التسهيل الإئتماني الممنوح من بنك تنمية الصادرات بتاريخ ١٥ ديسمبر ٢٠١١ والبالغ ٦١٣ ٧١٠ يورو إلى قرض متوسط الأجل بنفس المبلغ بفائدة سنوية ٥.٢٥% فوق سعر الليبور تسدد كل ثلاثة أشهر على قيمة المديونية. ويتم سداد القرض على عشرون قسط ربع سنوي اعتباراً من ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ بواقع مبلغ ٨٦ ٠٠٠ يورو لكل قسط وذلك مقابل توكيل برهن تجاري تكميلي على كافة المقومات المادية والمعنوية للمحل التجاري، بالإضافة إلى بعض تعهدات من الشركة أهمها عدم إجراء أية توزيعات أو اية استثمارات جديدة إلا بعد الحصول على موافقة كتابية مسبقة من البنك. وقد تم تحويل القرض من اليورو إلى الدولار الأمريكي بما يتناسب مع حصيلة التصدير الحالية للشركة وذلك بعائد قدره ٥.٣٥% فوق سعر الليبور كل ٣ أشهر.

٣ ٣٤٣ ٧٨٢

--

بنك قطر الوطني الأهلي

قامت الشركة بالحصول على قرض بقيمة ٢ ٣١٠ ٠٠٠ يورو كحد أقصى من بنك قطر الوطني بتاريخ ٢٢ يناير ٢٠١٨ بغرض استخدامه في تمويل شراء الآلات ومعدات لخدمة نشاط الشركة يتم سداد مبلغ القرض على ٧ أقساط نصف سنوية قيمة كل قسط ٣٣٠ ٠٠٠ يورو بداية من ٣٠ يناير ٢٠١٩ حتى ٣٠ يناير ٢٠٢٢ بسعر عائد مركب متغير يقدر بواقع هامش قدره ٤,٥% سنوياً فوق سعر الإقراض المعطن للدولار الأمريكي بالإضافة إلى الالتزام ببعض النسب المالية.

الإجمالي

--	٤٨ ٣٤٨ ٣٠٠
٧ ٨٠٢ ٩٤٤	٤٨ ٣٤٨ ٣٠٠
(٧ ٨٠٢ ٩٤٤)	(١٣ ٨١٣ ٨٠٠)
--	٣٤ ٥٣٤ ٥٠٠

بخصم:

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

أقساط قروض غير متداولة

١٧- موردون وأوراق دفع

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
جنيه مصري	جنيه مصري
١٢ ٥٢١ ١٣٣	١٢ ١٣٠ ٢٥٢
١١ ٤٧٣ ٢٩٤	١١ ٨١٥ ٧٨٥
١ ٢٦٧ ٣٤٣	٥ ٦٥٧ ٤٢٥
٢١ ٨٧٣ ٨٤٦	٢٣ ٦٠١ ٢٠٠
٩ ٠٨٦ ٣٢٦	٧ ٠٠٩ ١٦٣
٥٦ ٢٢١ ٩٤٢	٦٠ ٢١٣ ٨٢٥

موردين محليين

موردين محليين - أطراف ذوى علاقة (إيضاح رقم ٢١)

موردين خارجيين

أوراق دفع

أوراق دفع - أطراف ذوى علاقة (إيضاح رقم ٢١)

١٨- دائنون وأرصدة دائنة أخرى

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	
جنيه مصري	جنيه مصري	ضريبة الدخل الجارية
١٥ ٤٥١ ٣١٢	٣٠ ٥٥٥ ١٠٤	مصروفات مستحقة
٤ ٤٠٥ ٤٦٧	٢ ٩٧٣ ١٦٤	عملاء دفعات مقدمة
١ ٤٥٨ ١٠٨	١ ٢٤٠ ٠٨٨	مصلحة الضرائب - ضرائب كسب عمل
٨٧٣ ٦٥٦	٧٦٥ ٢٢٩	مصلحة الضرائب - ضرائب الخصم
٧٣١ ٥٥٥	٥٩٣ ٩٢٥	تأمينات للغير
٩ ٩٤٢	--	دائنوا شراء أصول
٢ ٠٢٥ ٨٦٦	٣ ٤٣٩ ١٠٦	أرصدة دائنة أخرى
١ ١٨٦ ٥٨٤	٤٠٤ ٩٠٦	
٢٦ ١٤٢ ٤٩٠	٣٩ ٩٧١ ٥٢٢	

١٩- رأس المال

حدد رأس المال المرخص به بمبلغ ٥٠٠ مليون جنيه مصري كما بلغ رأس المال المصدر والمدفوع ١١٩ ١٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري موزعاً على عدد ١١ ٩١٠ ٠٠٠ سهم قيمة السهم الاسمية ١٠ جنيه مصري وتعتبر الشركة الوطنية للطباعة المساهم الرئيسي بنسبة مساهمة ٨٩,٩١%.

وفقاً لمحضر الجمعية العامة العادية المنعقدة في ٩ مايو ٢٠١٨ فقد تم الموافقة علي توزيع سهم مجاني لكل عشرة أسهم وجاري اتخاذ الاجراءات القانونية بالهيئات الرقابية.

٢٠- ضريبة الدخل

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	
جنيه مصري	جنيه مصري	ضريبة الدخل الجارية
(١٥ ٤٥١ ٣١٢)	(٢٦ ٠١٣ ٤٥٣)	ضريبة الدخل المؤجلة
(٤ ٣٧٢ ٠٨٨)	١١ ٨٢٤ ٦٤٥	
(١٩ ٨٢٣ ٤٠٠)	(١٤ ١٨٨ ٨٠٨)	

التزامات ضريبية مؤجلة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	
جنيه مصري	جنيه مصري	التزامات ضريبية مؤجلة ناتجة عن
١٤ ١١٤ ٢٢٥	٩ ٧٤٢ ١٣٧	الفرق بين القيمة الدفترية للأصول الثابتة والأساس الضريبي لتلك الأصول
١٤ ١١٤ ٢٢٥	٩ ٧٤٢ ١٣٧	إجمالي التزامات ضريبية مؤجلة

فيما يلي بيان بالحركة خلال الفترة

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	
جنيه مصري	جنيه مصري	رصيد أول المدة
٩ ٧٤٢ ١٣٧	١٧ ٢٣٤ ٥٠٣	المحمل على قائمة الدخل
٤ ٣٧٢ ٠٨٨	(١١ ٨٢٤ ٦٤٥)	إجمالي التزامات ضريبية مؤجلة
١٤ ١١٤ ٢٢٥	٥ ٤٠٩ ٨٥٨	

شركة الشروق الحديثة للطباعة والتعريف شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

٢١ - الأطراف ذوي العلاقة

حسابات خافية (بالصافي)	موازنات وأوراق دفع				علاوة وأوراق قبض				مشتريات	مبيعات	مديونات ومكافآت	نوع العلاقة	اسم الشركة
	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨					
حذيفة مصرية	٥٨٥ ١٥٧	١ ٨٢٤ ٦١٧	٣ ٦٠٥ ٥٤٦	٣ ٢٦٦ ٩٧٤	---	---	---	---	٦ ٢٠٧ ٦٠٧	---	---	شركة تابعة لشركة الام	شركة البدار للعبوات
٢٦ ٦٨٣	١٥ ٤٢١ ٥١٣	٨ ٧٠٧ ٩٩٨	٨ ٠٤٩ ١٢٦	---	---	---	---	٢٥ ٢٤٥ ٤٩٥	---	---	---	شركة تابعة	شركة وندسور
---	(٩٠ ٣٨٥)	---	---	١٠ ٩٢٥ ٨٣٥	١١ ٣٢٥ ١٨٨	---	---	---	٣٩٩ ٢٥٣	---	---	طرف ذو علاقة	شركة دار الشروق
(٩١ ٠١٠)	(٦١ ٠١٠)	---	---	٢ ٩٨٥ ٠١٦	٢ ٩٩٢ ٩٩٦	---	---	---	٧ ٩٨٠	---	---	طرف ذو علاقة	الشركة المصرية للبشر العريبي والدولي
(٥ ٧١٣)	(٥ ٧١٣)	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	مساهم	جاري المساهمين
٢٣ ٨٨٣	١١٣ ٤٦٨	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	مساهم	ا أطراف أخرى
١١٠ ٩٤٤ ٦٠٠	١٦٨ ٧٦٧ ٩٣٤	٨ ٢٥١ ٠٧٦	٦ ٠٨٨ ٤١٤	---	---	---	---	---	---	---	---	شركة تابعة	شركة المتحدة لمساعدة الزوق والكروت
(١٨ ٥٣٩ ٥٤٨)	١ ٠ ٨٦٣ ٢٠٤	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	الشركة الام	الشركة الوطنية للطباعة - التزام غير مقدول
١٨٨ ٧٥٢	١٥٥ ٢٨٣	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	مجلس مجلس الادارة المنتقب	ا أطراف أخرى - (الان غير مقدول)
٢٩ ٨٩١	٤٠٠ ٣٩٧	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	رئيس مجلس الادارة	ا أطراف أخرى - (مساب جاري)
---	---	٢٠ ٥٥٩ ٦٢٥	١٧ ٤٠٥ ٠١٤	١٣ ٩١٠ ٨٥١	١٤ ٣١٨ ١٨٤	---	---	---	---	---	---	---	---

٢٢- صافي المبيعات

٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	إجمالي المبيعات
٥١٥ ٥٦٣ ٨٧١	٥٥٨ ٠١٣ ٤١٤	يخصم
(٢ ٩٤٥ ٢٩٣)	(٣ ٦١٧ ٢٩٢)	مردودات مبيعات وفروق اسعار البيع
٥١٢ ٦١٨ ٥٧٨	٥٥٤ ٣٩٦ ١٢٢	

٢٣- المصروفات التمويلية

٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	مصروفات وعمولات بنكية
١ ١٠٤ ٤٧١	١ ٦٤٥ ٢٤٩	فوائد تمويلية
٢٧ ٩١٤ ٧٠٣	٣٨ ٧٨٥ ٤١٣	
٢٩ ٠١٩ ١٧٤	٤٠ ٤٣٠ ٦٦٢	

٢٤- نصيب السهم من صافي أرباح الفترة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	صافي أرباح الفترة بعد الضرائب
١ ٠٣ ٩٠٤ ١٥٦	٥٩ ٤٧٣ ٣١٠	صافي الربح القابل للتوزيع
١ ٠٣ ٩٠٤ ١٥٦	٥٩ ٤٧٣ ٣١٠	يقسم على :-
١١ ٩١٠ ٠٠٠	١١ ٩١٠ ٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة
٨,٧٢	٤,٩٩	نصيب السهم من صافي أرباح الفترة (جنيه مصري/ سهم)

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 والتسوية بين مركز كبار الممولين والشركة في شأن حل النزاع جذرياً، 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.

عام ٢٠٠٥

تم فحص دفاتر الشركة عن عام ٢٠٠٥ وأسفر الفحص عن فروق ضريبة قدرها ٣ مليون جنيه وتم الطعن عليها، هذا وتم حسم الطعن وإلغاء هذه الفروق.

السنوات ٢٠٠٦ و ٢٠٠٧ و ٢٠٠٨

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

السنوات من عام ٢٠٠٩ حتى عام ٢٠١١

تم فحص قطعاً للتقدم وتم الطعن عليه ولم يتم إعادة الفحص بعد.

السنوات من عام ٢٠١٢ حتى عام ٢٠١٦

تم تقديم القرارات الضريبية في ظل أحكام القانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥ وسداد الضريبة المستحقة من واقع تلك القرارات، 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**

تم الفحص الضريبي والتسوية وسداد الفروق الناتجة عن الفحص.

السنوات من عام ٢٠٠٩ حتى ٢٠١١

تم الفحص الضريبي وتم الربط وتم تسوية الفروق.

السنوات من عام ٢٠١٢ حتى عام ٢٠١٦

لم يتم بعد فحص دفاتر الشركة عن تلك السنوات.

ويتم سداد الضريبة المستقطعة من مرتبات العاملين وتوريدها في المواعيد المحددة قانوناً.

ثالثاً: ضريبة على القيمة المضافة (ضريبة المبيعات)

تم الفحص والتسوية حتى عام ٢٠١٤.

يتم توريد ضريبة المبيعات بانتظام في المواعيد القانونية.

رابعاً: نظام الخصم والتحصيل 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 أو السنوات 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 ٢٠١٧/١٢/٣١ وتم الطعن عليه وصدر قرار اللجنة بتخفيض الضريبة الى مبلغ ٢٤٦ ٩٣٣ 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 ٢٠١٧/١٢/٣١ وتم الطعن عليه وصدر قرار اللجنة بتخفيض الضريبة الى مبلغ ٩١ ٠١٩ جنيه مصرى وتم سدادها بمعرفة الشركة.

٢٦- الإرتباطات الرأسمالية

تتمثل الإرتباطات الرأسمالية فى قيمة الجزء غير المسدد من قيمة عقود إنشاءات الاصول الثابتة وبيانها كالتالى:

اسم المشروع	اساس التبيويب بقائمة المركز المالى	الجزء غير المسدد	العملة
مبانى وانشاءات	مشروعات تحت التنفيذ	١٥ ٠٠٠ ٠٠٠	جنيه مصرى
الالات ومعدات	مشروعات تحت التنفيذ	٢ ٠٢٥ ٨٦٥	جنيه مصرى

٢٧- الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

تتمثل الأدوات المالية للشركة فى الأصول والالتزامات المالية، وتتضمن الأصول المالية أرصدة النقدية وما فى حكمها والعملاء والمستحق على أطراف ذات علاقة وبعض الأرصدة المدينة الأخرى كما تتضمن الالتزامات المالية المستحق للشركة القابضة وأطراف ذات علاقة والتسهيلات الائتمانية والقروض والموردون وأوراق دفع وبعض الأرصدة الدائنة الأخرى

تتعرض الشركة لبعض المخاطر المرتبطة بممارستها لأنشطتها مثل مخاطر السوق والتي تتضمن خطر العائد وخطر العملات الأجنبية كما قد تتعرض أيضاً لمخاطر السيولة وقد تؤثر تلك المخاطر على القيم الدفترية للأصول والالتزامات المالية المدرجة بالميزانية وكذا الإيرادات والمصروفات المتعلقة بها المدرجة بقائمة الدخل، وتتبع الشركة سياسات وإجراءات للحد من تأثير تلك المخاطر على القوائم المالية، وفيما يلى أهم المخاطر التي تتعرض لها الشركة والسياسات والإجراءات المتبعة للحد من أثر تلك المخاطر:

خطر العملات الأجنبية

يتمثل هذا الخطر فى التغيرات فى أسعار العملات الأجنبية والذي يؤثر على المدفوعات والمقبوضات بالعملات الأجنبية وكذلك تقييم الأصول والالتزامات بالعملات الأجنبية. ولأغراض تخفيض هذا الخطر إلى الحد الأدنى تحتفظ الشركة بأرصدة كافية من الأصول ذات الطبيعة النقدية بالعملة المحلية والعملات الأجنبية لمواجهة التزاماتها بذات العملة فى تواريخ استحقاقها.

وقد بلغ قيمة عجز الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية خلال الفترة المالية المنتهية فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ ما يعادل مبلغ وقدره ٢٠٨٠ ٧٣٠ جنيه مصرى ، وفيما يلى بيان صافى أرصدة العملات الأجنبية وما يعادلها بالجنيه المصرى فى تاريخ القوائم المالية :

نوع العملة	فانض (عجز) بذات العملة	فانض (عجز) بالجنيه المصري
	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
دولار أمريكي	٢ ٢٧٤ ١٥١	٤٠ ٨٤٣ ٧٥٠
يورو	(٢ ٠٧٢ ٣٦٢)	(٤٣ ٣٧٤ ٥٣٧)
فرنك سويسرى	٩٧١	١٧ ٩١٥
ريال سعودى	٤٤ ١٧٣	٢١١ ٥٨٩
جنيه استرلينى	(١٧ ٩٢٦)	(٤٢١ ٤٤٠)
درهم إماراتى	١٣١ ٢٨٧	٦٤١ ٩٩٣
		(٢ ٠٨٠ ٧٣٠)

خطر سعر الفائدة

يتمثل هذا الخطر فى التغيير فى أسعار الفائدة بالسوق، والذي يؤثر عكسياً على نتائج الأعمال وقيم الأصول والالتزامات المالية. ويعتبر هذا الخطر محدوداً، ففي حالة ارتفاع أسعار الفائدة بشكل ملحوظ تقوم الشركة بالاعتماد على مصادر التمويل الذاتية حتى تتجنب التقلبات فى أسعار الفائدة وقيمة الأصول والالتزامات المالية.

خطر الائتمان

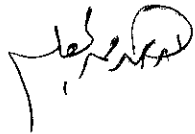
يتمثل هذا الخطر فى عدم مقدرة العملاء الممنوح لهم الائتمان على سداد المستحق عليهم وللحد من هذا الخطر تقوم الشركة بتصدير جزء من إنتاجها للخارج كما تراعى التعامل مع عملاء حسنى السمعة.

خطر السيولة

يتمثل خطر السيولة فى العوامل التي قد تؤثر على قدرة الشركة على سداد جزء من أو كل التزاماتها وتقوم الشركة بإدارة خطر السيولة عن طريق الحفاظ على حد مقبول من النقدية والموامة بين مصادر التمويل المختلفة.


رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

المهندس / إبراهيم المعلم



العضو المنتدب

المهندس / احمد علام



رئيس الحسابات

الاستاذ / يحيى توفيق

