

مصطفى شوقي و شركاه

شركة الشروق الحديثة للطباعة والتغليف

شركة مساهمة مصرية

القوائم المالية المستقلة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

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 ٢٠١٩ 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 مصرى ضمن الاستثمارات في شركات شقيقة بالصافي (إيضاح رقم ٦) وكذلك القيمة القابلة لتحويل الأرصدة المستحقة علي الأطراف ذوى العلاقة والبالغة ١٥,١ مليون جنيه مصرى كما هو موضح في بند العملاء وأوراق القبض (إيضاح رقم ٢٠) 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 علي 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 ٢٠١٩، 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 سبتمبر ٢٠١٩ وعن أدائها المالي وتدقيقاتها النقدية عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً 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: ١٤ نوفمبر ٢٠١٩



شركة الشروق الحديثة للطباعة والتغليف

شركة مساهمة مصرية

قائمة المركز المالي المستقلة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	إيضاح رقم	
جنيه مصري	جنيه مصري		
١٨٣ ٨٢٥ ٥٦١	١٧١ ٥٠٣ ٥٣٢	(٤)	الأصول غير المتداولة
٣ ٨٤٦ ١٣٩	٥ ١٤١ ٩٦٧	(٥)	الأصول الثابتة (بالصافي)
١٢ ٠٠٠ ٠٠٠	١٢ ٠٠٠ ٠٠٠	(٦)	مشروعات تحت التنفيذ
٧٩ ٤٣٨ ١٧٠	٨٧ ٤٦١ ٠٦٣	(٧)	استثمارات في شركات شقيقة (بالصافي)
١٥٠ ٩٤٤ ٦٠٠	١٥٠ ٩٤٤ ٦٠٠	(٢٠، ١٠)	استثمارات في شركات تابعة
٤٣٠ ٠٥٤ ٤٧٠	٤٢٧ ٠٥١ ١٦٢		المستحق علي أطراف ذات علاقة
			إجمالي الأصول غير المتداولة
١٦٢ ٤٢٤ ٥٦٦	١١٧ ٥١٩ ٢٦٢	(٨)	الأصول المتداولة
١٨١ ٠٩٦ ٧٤٨	١٨١ ٩٩١ ٦٩٩	(٩)	المخزون والاعتمادات المستندية (بالصافي)
٦١ ٠٣٣ ٧٣٩	٥٩ ٨١٣ ٥٤٥	(٢٠، ١٠)	عملاء وأوراق قبض (بالصافي)
٤١ ٦٠٩ ١٣٦	٥٥ ٩٢٧ ٠٠١	(١١)	المستحق علي أطراف ذات علاقة
٣٧ ٥٥٧ ٧٦٢	٤٩ ٨٩٠ ٦٦٤	(١٢)	المدفون والأرصدة المدينة الأخرى (بالصافي)
٤٨٣ ٧٢١ ٩٥١	٤٦٥ ١٤٢ ١٧١		النقدية وما في حكمها
٩١٣ ٧٧٦ ٤٢١	٨٩٢ ١٩٣ ٣٣٣		إجمالي الأصول المتداولة
			إجمالي الأصول
			حقوق الملكية والالتزامات
			حقوق الملكية
١٣١ ٠١٠ ٠٠٠	١٣١ ٠١٠ ٠٠٠	(١٩)	رأس المال المدفوع
٣٩ ٤٥٠ ٨١٣	٤٦ ٥٠٨ ٠١٧		إحتياطي قانوني
١٥٨ ١٧٤ ٧٥٣	١٩٧ ١٧٥ ٨١٦		الأرباح المرحلة
٧٠ ٥٧٢ ٠٣٥	٦٠ ٨٤٩ ٩٧٤		صافي الأرباح (الفترة / العام)
٣٩٩ ٢٠٧ ٦٠١	٤٣٥ ٥٤٣ ٨٠٧		إجمالي حقوق الملكية
			الالتزامات غير المتداولة
٣٨ ٥٠٧ ٧٠٩	٢٢ ٢٣٤ ٢٤٣	(١٥)	أقساط قروض - التزام غير متداول
١٠ ٨٣٢ ٩٩٠	٩ ٥٠٢ ٨٠٢	(١٧، ٢٠)	الشركة الوطنية للطباعة
١٧ ٨١١ ٥٣٣	١٧ ٥٣٤ ١٥٧	(٢٢)	التزامات ضريبية مؤجلة
٦٧ ١٥٢ ٢٣٢	٤٩ ٢٧١ ٢٠٢		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
			الالتزامات المتداولة
٢٨ ٥٩٣ ٥٤٤	٢٤ ٥١٣ ١٠٣	(١٣)	المخصصات
٣٤٨ ٦٧٨ ٤٣٢	٢٧١ ٨٨٥ ١٦٣	(١٤)	تسهيلات ائتمانية
١٣ ٥٧٦ ٢٠٠	١١ ٧٨٧ ٦٠٠	(١٥)	أقساط قروض تستحق السداد خلال العام التالي
٣٤ ٦٩٩ ٤٦٨	٥٨ ٩٩٦ ٥٧٤	(١٦)	موردون وأوراق دفع
٤٠٤ ٣٠٥	٣٩٧ ٥٥٠	(١٧، ٢٠)	المستحق لأطراف ذوى علاقة - التزام متداول
٢١ ٤٦٤ ٦٣٩	٣٩ ٧٩٨ ٣٣٤	(١٨)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
٤٤٧ ٤١٦ ٥٨٨	٤٠٧ ٣٧٨ ٣٢٤		إجمالي الالتزامات المتداولة
٩١٣ ٧٧٦ ٤٢١	٨٩٢ ١٩٣ ٣٣٣		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 سبتمبر ٢٠١٩

من ١ يوليو ٢٠١٨	من ١ يناير ٢٠١٨	من ١ يوليو ٢٠١٩	من ١ يناير ٢٠١٩	إيضاح
حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	رقم
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٢٠٢ ٠٨٤ ٠٤٦	٥٥٤ ٣٩٦ ١٢٢	١٩٠ ٥٤٧ ٨٥٦	٥٦٠ ٩١٦ ٢٨٠	(٢٢)
				صافي المبيعات
				(بخصم):
(١٤٤ ٩٠٩ ٣٠٣)	(٣٩٩ ٣٩٨ ٥٨٥)	(١٣٥ ٥٣٩ ٦٨٨)	(٤١١ ٢٧٩ ٤٧٢)	تكلفة المبيعات
٥٧ ١٧٤ ٧٤٣	١٥٤ ٩٩٧ ٥٣٧	٥٥ ٠٠٨ ١٦٨	١٤٩ ٦٣٦ ٨٠٨	مجموع الربح
--	٤٧٦ ١٨٧	--	٦٠١ ٢٨٦	إيرادات تشغيل أخرى (دعم الصادرات)
				(بخصم):
(٦ ١٣٤ ٥٦٥)	(١٩ ٠٩٥ ٧٤٤)	(٥ ٢٦٥ ٣٩٩)	(١٤ ٢٠٠ ٨٧٤)	مصروفات بيع وتسويق
(١١ ٥٢٥ ٢٥٧)	(٣٢ ٢٢٧ ٥٩٦)	(١١ ٧٥٨ ٢٥٤)	(٣٦ ١٢١ ٣٥٨)	مصروفات عمومية وإدارية
(٥٢٥ ٠٠٠)	(١ ٥٧٥ ٠٠٠)	(٣٠٠ ٠٠٠)	(١ ٦٥٠ ٠٠٠)	مرتبات وبدلات حضور وانتقال أعضاء مجلس الإدارة
٣٨ ٩٨٩ ٩٢١	١٠٢ ٥٧٥ ٣٨٤	٣٧ ٦٨٤ ٥١٥	٩٨ ٢٦٥ ٨٦٢	الأرباح الناتجة عن التشغيل
				(بخصم) / يضاف :
(١٦ ٥٨١ ٨١١)	(٤٠ ٤٣٠ ٦٦٢)	(١٠ ٥١٦ ٢٨٠)	(٣٤ ٩٩٤ ٧٣٥)	(٢٣)
--	١٠ ٦٢٤ ٢١٠	--	٨ ١٩١ ٩٠٢	مصروفات تمويلية
٤٥٩	٥ ٣٩٤	--	٢٤٩ ٢٠١	إيرادات إستثمارات في شركات تابعة
٢٢٥ ٠٠٠	٦٧٥ ٠٠٠	٢٢٥ ٠٠٠	٥ ٤١١ ٣٥٤	إيرادات فوائد دائنة
١٤٨ ٥٧٥	٤ ٦٩٤ ٢٦٢	٦٠ ٠٠٠	٩٨ ٠٠٠	إيرادات أخرى
(١٩ ٩١٧)	١ ١٥٣ ١٢٢	٧٣٣ ٠٦٩	(٣٥٩ ٤٣٢)	أرباح رأسمالية
٢٢ ٧٦٢ ٢٢٧	٧٩ ٢٩٦ ٧١٠	٢٨ ١٨٦ ٣٠٤	٧٦ ٨٦٢ ١٥٢	أرباح (خسائر) فروق تقييم عملات أجنبية
				صافي ارباح الفترة قبل الضريبة
				(بخصم):
(٩ ٨١٧ ٣٤٠)	(١٩ ٨٢٣ ٤٠٠)	(٦ ٢٢١ ٥٤٢)	(١٦ ٠١٢ ١٧٨)	(٢٢)
١٢ ٩٤٤ ٨٨٧	٥٩ ٤٧٣ ٣١٠	٢١ ٩٦٤ ٧٦٢	٦٠ ٨٤٩ ٩٧٤	ضريبة الدخل الحالية
	٤,٥٤		٤,٦٤	(٢٤)
				صافي ارباح الفترة بعد الضريبة
				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

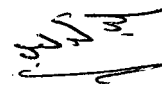
العضو المنتدب

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 سبتمبر ٢٠١٩

من ١ يوليو ٢٠١٨ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	من ١ يناير ٢٠١٨ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	من ١ يوليو ٢٠١٩ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	من ١ يناير ٢٠١٩ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	
١٢ ٩٤٤ ٨٨٧	٥٩ ٤٧٣ ٣١٠	٢١ ٩٦٤ ٧٦٢	٦٠ ٨٤٩ ٩٧٤	صافي أرباح الفترة بعد الضرائب
--	--	--	--	بضائف:
				الدخل الشامل الأخر
١٢ ٩٤٤ ٨٨٧	٥٩ ٤٧٣ ٣١٠	٢١ ٩٦٤ ٧٦٢	٦٠ ٨٤٩ ٩٧٤	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 سبتمبر ٢٠١٩

الإجمالي	صافي أرباح الفترة	أرباح مرحلة	إحتياطي قانوني	رأس المال المدفوع
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٣٥٣ ٥٤٣ ٧٨٥	١١٤ ٣١٧ ٠٦٣	٩٢ ١٠٧ ١١٥	٧٨ ٠١٩ ١٠٧	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
٣٩٩ ٢٠٧ ٦٠١	٧٠ ٥٧٢ ٠٣٥	١٥٨ ١٧٤ ٧٥٣	٣٩ ٤٥٠ ٨١٣	١٣١ ٠١٠ ٠٠٠
--	(٧٠ ٥٧٢ ٠٣٥)	٧٠ ٥٧٢ ٠٣٥	--	--
--	--	(٧٠ ٥٧ ٢٠٤)	٧٠ ٥٧ ٢٠٤	--
(٢٤ ٥١٣ ٧٦٨)	--	(٢٤ ٥١٣ ٧٦٨)	--	--
٦٠ ٨٤٩ ٩٧٤	٦٠ ٨٤٩ ٩٧٤	--	--	--
٤٣٥ ٥٤٣ ٨٠٧	٦٠ ٨٤٩ ٩٧٤	١٩٧ ١٧٥ ٨١٦	٤٦ ٥٠٨ ٠١٧	١٣١ ٠١٠ ٠٠٠

رئيس مجلس الإدارة والمضو المنتدب

المضو المنتدب

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

رئيس الحسابات

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 سبتمبر ٢٠١٩

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	إيضاح رقم	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
جنيه مصري	جنيه مصري		صافي أرباح الفترة قبل الضريبة
٧٩ ٢٩٦ ٧١٠	٧٦ ٨٦٢ ١٥٢		تعديلات لتسوية صافي أرباح الفترة مع صافي التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل :
١٠ ٥٨٥ ٨٢٠	١٥ ٥٠٦ ٣٤٨	(٤)	إهلاك الأصول الثابتة
--	٣٤٨ ٣٤٤	(١٣)	مخصصات مكونة خلال الفترة
(٥ ٣٩٤)	(٢٤٩ ٢٠١)		(إيرادات) فوائد دائنة
٤٠ ٤٣٠ ٦٦٢	٣٤ ٩٩٤ ٧٣٥	(٢٣)	المصرفيات التمويلية
(٤ ٦٩٤ ٢٦٢)	(٩٨ ٠٠٠)		(أرباح) رأسمالية
١٢٥ ٦١٣ ٥٣٦	١٢٧ ٣٦٤ ٣٧٨		التغير النقص في المخزون واعتمادات مستندية
(٧٣ ١٤٦ ٦٦٧)	٤٤ ٩٠٥ ٣٠٤		التغير في عملاء وأوراق قبض
(٩ ٣٤١ ١٦٦)	(١ ٢٤٣ ٢٩٥)		التغير في المدينون وأرصدة مدينة أخرى
(٢٤ ٧٢٦ ٥٤٠)	(٢٢ ٠٢٣ ٦٢٦)		التغير في المستحق علي أطراف ذوي علاقة
(٦٤ ٣٠١ ٢٧٩)	١ ٢٢٠ ١٩٤		التغير في موردين وأوراق دفع
٣ ٩٩١ ٨٨٣	٢٤ ٢٩٧ ١٠٦		التغير في دائنون وأرصدة دائنة أخرى
١ ٢٧٤ ٧٦٠	١٢ ٣٠١ ٩٩٩		التغير في المستحق لأطراف ذوي علاقة
(٧ ٥٨٥ ٩٥٨)	(١ ٣٣٦ ٩٤٣)		(المستخدم) من الاضمحلال في قيمة العملاء والمخصصات
(١ ٤٠٥ ٧٥٩)	(٤ ٠٨٠ ٤٤١)		التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التشغيل
(٤٩ ٦٢٧ ١٩٠)	١٨١ ٤٠٤ ٦٧٦		الضرائب المدفوعة
(٢٥ ٤٣٨ ٤٦١)	(٢ ٥٥٢ ٠٩٧)		فوائد مدفوعة
(٤٠ ٤٣٠ ٦٦٢)	(٣٤ ٩٩٤ ٧٣٥)	(٢٣)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التشغيل
(١١٥ ٤٩٦ ٣١٣)	١٤٣ ٨٥٧ ٨٤٤		التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
--	(٨ ٠٢٢ ٨٩٣)		المدفوع في استثمارات في شركات تابعة
٥ ٣٩٤	٢٤٩ ٢٠١		مقبوضات من الفوائد الدائنة
٥ ٧٤٨ ٩٦٦	٩٨ ٠٠٠		متحصلات من بيع أصول ثابتة
(٧٢ ٢٣٢ ٠٠١)	(٤ ٤٨٠ ١٤٧)		(مدفوعات) لشراء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ
(٦٦ ٤٧٧ ٦٤١)	(١٢ ١٥٥ ٨٣٩)		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار
١٩٣ ٥٧٨ ٤٠٨	(٩٤ ٨٥٥ ٣٣٥)		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
(١٤ ٦١٩ ١٨٣)	(٢٤ ٥١٣ ٧٦٨)		متحصلات من القروض والتسهيلات الائتمانية
١٧٨ ٩٥٩ ٢٢٥	(١١٩ ٣٦٩ ١٠٣)		توزيعات أرباح مدفوعة
(٣ ٠١٤ ٧٢٩)	١٢ ٣٣٢ ٩٠٢		صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التمويل
٣٤ ٠٤٣ ٧٤٣	٣٧ ٥٥٧ ٧٦٢	(١٢)	صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
٣١ ٠٢٩ ٠١٤	٤٩ ٨٩٠ ٦٦٤	(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

العضو المنتدب

رئيس الحسابات

المهندس/ إبراهيم المعظم

الاستاذ/ شريف المعظم

الاستاذ/ يحيى توفيق

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 مسئولية 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 مشابه 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 والافتراسات تعد في ضوء افضل المعلومات المتاحة للإدارة حول الاحداث والمعاملات الجارية الا أن 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 قادرةً 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 تغييرات 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 مقارنةً 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 أي أطراف أخرى.

- الحقوق الناتجة من ترتيبات تعاقدية أخرى

- أي حقائق وظروفٍ أخرى تشير إلى أن الشركة لديها حالياً القدرة - أو لا تملك تلك القدرة - على توجيه الأنشطة ذات الصلة في التوقيتات 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 خصوصاً 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 الأرباح أو الخسائر.

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 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 فى القيمة المتوقع تحصيلها من مديونيات العملاء حيث يتم الاعتراف بحساب مستقل للانخفاض فى قيمتها. وعندما تصبح مديونية العميل غير قابلة للتحصيل يتم إعدامها خصما على حساب الانخفاض المكون له والذي يضاف إليه أى متحصلات لاحقة من ديون سبق إعدامها. هذا وتثبت كافة التغيرات التى تحدث على القيمة الدفترية للانخفاض بقائمة الأرباح أو الخسائر.

فإذا كان قد سبق الاعتراف بخسائر اضمحلال فى 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 الذى لا يترتب عليه زيادة القيمة الدفترية للاستثمار فى تاريخ الرد عن التكلفة المستهلكة التى 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 والتى سبق الاعتراف بخسائر الاضمحلال فى قيمتها بقائمة الدخل فلا يتم رد الانخفاض اللاحق فى قيمتها بقائمة الدخل وإنما يتم الاعتراف بأى زيادة لاحقة فى القيمة العادلة لتلك الاستثمارات مباشرة بحقوق الملكية.

د- الاضمحلال فى قيمة الأصول غير المالية

تقوم الشركة فى 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 فى 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 التى يتبعها الأصل.

وفى 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 التى أمكن للشركة تحديدها باستخدام أسس منطقية وثابتة.

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

هذا وتمثل القيمة الاستردادية للأصل أو للوحدة المولدة للنقد فى 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 والتى لم يتم أخذها فى 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 تمهيداً 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	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 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 الأرباح أو الخسائر 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.

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 ولائحته 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 ببند 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 وان 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 تتردد 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- مزاي 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 الموزعة 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 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- الاقتراض والتسهيلات الائتمانية

يتم الاعتراف الأولي 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 الاقتراض

يتم رسملة تكلفة الاقتراض المتعلقة مباشرة بإنشاء الأصل إلى تكلفة هذا الأصل. ويتم رسملة تكلفة الاقتراض هذه ضمن تكلفة الأصل عندما يكون متوقعاً 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 رسمتها 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 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 مخصصاً 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 وتخضع 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 الأساسي للشركة فإن ١٠% من صافي الربح السنوي 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 بالخزينة والحسابات الجارية والودائع لدى البنوك التي لا تتجاوز أجالها 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 وافتراضات 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 محدودًا 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 سبتمبر ٢٠١٩

٤- الأصول الثابتة (بالصافي)

الإجمالي	مقتنيات فنية	أثاث ومعدات مكتبية	عدد وأدوات	وسائل نقل وانتقال	آلات ومعدات*	مباني وإنشاءات	أراضي*
جنيته مصري	جنيته مصري	جنيته مصري	جنيته مصري	جنيته مصري	جنيته مصري	جنيته مصري	جنيته مصري
٢٦١ ٣٦٨ ١٦٩	٥٦ ٢٠٠	٦ ٩٤٥ ١٣٥	١٢ ٧٢٩ ١٣٣	٧ ٦٨٨ ٢٧٧	١٥٥ ٨٩٧ ٨٩٤	٥٣ ٨٤١ ٢٠٢	٢٤ ٢١٠ ٣٢٨
٧٧ ٦٤٩ ٥٧٦	--	١ ٠٠٤ ٥٨١	١ ٦٥٦ ٤٧١	٢ ٨٩٠ ٣٦٨	٧٠ ٧٠٢ ٠٥٦	١ ٣٩٦ ١٠٠	--
١١ ٧١١ ١٠٤	--	--	--	--	١١ ٧١١ ١٠٤	--	--
(٦ ٣٠١ ١٤٣)	--	--	--	(١ ١٣٤ ٨٧١)	(٥ ١٦٦ ٣٢٢)	--	--
٣٤٤ ٤٢٧ ٧٠٦	٥٦ ٢٠٠	٧ ٩٤٩ ٧١٦	١٤ ٣٨٥ ٦٠٤	٩ ٤٤٣ ٨٢٤	٢٣٣ ١٤٤ ٧٣٢	٥٥ ٢٣٧ ٣٠٢	٢٤ ٢١٠ ٣٢٨
٣ ١٨٤ ٣١٩	--	٢٢٤ ٢١٨	١ ١٧٦ ٩٢١	٥٧١ ٠٥٢	٣٠٠ ٩٠٠	٩١١ ٢٢٨	--
(٩٨ ٨٤٣)	--	--	--	--	(٩٨ ٨٤٣)	--	--
٣٤٧ ٥١٣ ١٨٢	٥٦ ٢٠٠	٨ ١٧٣ ٩٣٤	١٥ ٥٦٢ ٥٢٥	١٠ ٠١٤ ٨٧٦	٢٣٣ ٣٤٦ ٧٨٩	٥٦ ١٤٨ ٥٣٠	٢٤ ٢١٠ ٣٢٨
١٤٩ ٧٠٧ ٠٦٣	--	٥٥٠ ١٤٤٤	٩ ٩٦٢ ٣٥٣	٤ ٢٦٦ ٣٥١	١١٣ ٢٩٣ ٠٦٥	١٦ ٦٨٣ ٨٥٠	--
١٥ ١٧٦ ٧٩٤	--	٦٤٣ ٠٢٢	١ ٠٢٨ ٨٠٩	١ ٤٣٩ ٢٦٤	١٠ ٠٢٥ ٤٣٢	٢ ٠٤٠ ٢٦٧	--
(٥ ٠٥٢ ٩٣٠)	--	--	--	(٧٥١ ٠٧٣)	(٤ ٣٠١ ٨٥٧)	--	--
١٥٩ ٨٣٠ ٩٢٧	--	٦ ١٤٤ ٤٦٦	١٠ ٩٩١ ١٦٢	٤ ٩٥٤ ٥٤٢	١١٩ ٠١٦ ٦٤٠	١٨ ٧٢٤ ١١٧	--
١٥٥ ٠٦ ٣٤٨	--	٥٨٥ ٠٨٦	١ ١٢١ ٦٠٩	١ ٢٥٤ ٢٩٣	١١ ٠٢٢ ٠٢١	١ ٥٢٣ ٣٣٩	--
(٩٨ ٨٤٣)	--	--	--	--	(٩٨ ٨٤٣)	--	--
١٧٥ ٢٣٨ ٤٣٢	--	٦ ٧٢٩ ٥٥٢	١٢ ١١٢ ٧٧١	٦ ٢٠٨ ٨٣٥	١٢٩ ٩٣٩ ٨١٨	٢٠ ٢٤٧ ٤٥٦	--
٧٧١ ٢١٨	--	--	--	--	٧٧١ ٢١٨	--	--
٧٧١ ٢١٨	--	--	--	--	٧٧١ ٢١٨	--	--
١٧١ ٥٠٣ ٥٣٢	٥٦ ٢٠٠	١ ٤٤٤ ٣٨٣	٣ ٤٤٩ ٧٥٤	٣ ٨٠٦ ٠٤٢	١٠ ٢٥١٠ ٣٩٦	٣٥ ٩٠١ ٠٧٢	٢٤ ٢١٠ ٣٢٨
١٨٣ ٨٢٥ ٥٦١	٥٦ ٢٠٠	١ ٨٠٥ ٢٥٠	٣ ٣٩٤ ٤٤٢	٤ ٤٨٩ ٧٨٢	١١٣ ٣٥٦ ٨٧٤	٣٦ ٥١٣ ١٨٥	٢٤ ٢١٠ ٣٢٨

* تم إثبات الارض بالعدد الابتدائي خلال عام ٢٠١٧ وبتاريخ ٢٤ يناير ٢٠١٨ تم عمل محضر التوحيد المساحي للارض وذلك للانتهاء من اجراء تسجيل الارض لدى جهاز مدينة العبور.
** تم تحميل الاهلاك البالغ قيمته ٦٩٦ ٢٧٨ ١٠ جنيته مصري خلال الفترة كالتالي:

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
٨ ٩٣١ ٦٦٧	١٣ ٦٦٢ ٩٦٩
١ ٦٥٤ ١٥٣	١ ٨٣٩ ٣٧٩
١ ٠٥٨٥ ٨٢٠	١٥ ٥٠٦ ٣٤٨

تكلفة المبيعات
مصرفوات ادارية

٥- مشروعات تحت التنفيذ

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>
٥٠٠٥١٧	٣٠٣٤٨٦٥
٢٩٥٦٢٢	٨٠٧١٠٢
٣٠٥٠٠٠٠	١٣٠٠٠٠٠
<u>٣٨٤٦١٣٩</u>	<u>٥١٤١٩٦٧</u>

دفعات مقدمه لشراء أصول ثابتة (آلات ومباني)
دفعات مقدمه لشراء أصول ثابتة (برامج حاسب آلي)
دفعات مقدمه لشراء أصول ثابتة (وسائل نقل)

٦- استثمارات في شركات شقيقة (بالصافي)

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	نسبة المساهمة
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٤٥٠٠٠٠٠٠	٤٥٠٠٠٠٠٠	٧,٣٤%
(٣٣٠٠٠٠٠٠٠)	(٣٣٠٠٠٠٠٠٠)	
<u>١٢٠٠٠٠٠٠٠</u>	<u>١٢٠٠٠٠٠٠٠</u>	

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 جوهرى نظرا 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 سبتمبر ٢٠١٩	نسبة المساهمة	رأس مال الشركة جنيه مصري
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>		
١١٨٥٢٥٠٠	١٩٨٧٥٣٩٣	٩٩%	١٠٠٠٠٠٠٠
٦٧٥٨٥٦٧٠	٦٧٥٨٥٦٧٠	٥٦,٢%	١٢٠٢٥٠٠٠٠
<u>٧٩٤٣٨١٧٠</u>	<u>٨٧٤٦١٠٦٣</u>		

شركة وندسور لتجارة وتصنيع الورق ش.م.م.
الشركة المتحدة لصناعة الورق والكرتون ش.م.م.*

* 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 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 ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>
١٢١٨٦٠١٩٨	٨٦٠٩٥٢٢٧
١٤٣٧٣٣٠٨	١٢٧٣٢٠٥٩
١٥٣٣١٣٥٨	٨٧٩٢٣٨٦
٧٥٥٩٤٩٠	١٠١٠٢٣٥٢
٣٤٢٠٦٤٩	--
(٢١١٢٠٤)	(٢١١٢٠٤)
<u>١٦٢٣٣٣٧٩٩</u>	<u>١١٧٥١٠٨٢٠</u>
٩٠٧٦٧	٨٤٤٢
<u>١٦٢٤٢٤٥٦٦</u>	<u>١١٧٥١٩٢٦٢</u>

خامات رئيسية
مواد مساعدة
قطع غيار
إنتاج تحت التشغيل وإنتاج تام
بضاعة بالطريق
يخصم: الانخفاض في قيمة المخزون

يضاف: اعتمادات مستندية لشراء بضاعة

٩- عملاء وأوراق قبض (بالصافي)

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
١٢٧.٠٦٨.٦٢٠	١٤٤.٨١٥.٧٩٧	عملاء محليين
١١.٨٥٨.٨٥٨	١٢.٦١٦.٩٢٤	عملاء محليين - أطراف ذوي علاقة (إيضاح رقم ٢٠)
٢٢.٣٧٥.٨٨١	١٧.٩٦٣.٩٥٥	عملاء خارجيين
٢٥.٩٨٣.٠٨٢	١٣.١٣٣.٠٦٠	أوراق قبض
٢.٩٨٦.٠٠٠	٢.٩٨٦.٠٠٠	أوراق قبض - أطراف ذوي علاقة (إيضاح رقم ٢٠)
(٩.١٧٥.٦٩٣)	(٩.٥٢٤.٠٣٧)	يخصم : الاضمحلال في قيمة العملاء وأوراق القبض
<u>١٨١.٠٩٦.٧٤٨</u>	<u>١٨١.٩٩١.٦٩٩</u>	

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

الرصيد في	خسارة	الرصيد في	
٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	الاضمحلال	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٩.٥٢٤.٠٣٧	٣٤٨.٣٤٤	٩.١٧٥.٦٩٣	الاضمحلال في قيمة العملاء وأوراق القبض
<u>٩.٥٢٤.٠٣٧</u>	<u>٣٤٨.٣٤٤</u>	<u>٩.١٧٥.٦٩٣</u>	الإجمالي

١٠- المستحق على أطراف ذوي علاقة

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
١٥٠.٩٤٤.٦٠٠	١٥٠.٩٤٤.٦٠٠	أرصدة غير متداولة
١٥٠.٩٤٤.٦٠٠	١٥٠.٩٤٤.٦٠٠	الشركة المتحدة لصناعة الورق والكرتون *
٥٢.٠٧٦.١٩٥	٤٧.٩٦٩.٥٨٥	أرصدة متداولة
٨.٢٢٨.٢١٤	٧.٧٣٣.٣٧٧	الشركة المتحدة لصناعة الورق والكرتون **
٧٢٨.٤٣٧	٢.٨٦٠.٧١٤	شركة وندسور لتجارة وتصنيع الورق
--	٨٥.١٨٨	شركة البدار للعبوات
٨٩٣	١.١٦٤.٦٨١	جريدة الشروق
<u>٦١.٠٣٣.٧٣٩</u>	<u>٥٩.٨١٣.٥٤٥</u>	مبالغ مستحقة على بعض المساهمين

* في إطار خطة المجموعة الاستثمارية للشركات التابعة فقد قامت شركة الوطنية للطباعة (الشركة الام) بتوقيع عقود إقتراض 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 إعتبار 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)

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
٣٢ ٢٣٥ ٠٨٠	١٢ ٢٨٨ ٣٣٤	دفعات مقدمة لموردين
--	٨ ٦٥١ ٤٨٥	مصلحة الضرائب - ضريبة على القيمة المضافة
٣ ٢٢٥ ٢٢١	٢ ٣٨٤ ٩٧٨	مصلحة الضرائب - خصم من المنبع
١٢ ٢٤٩ ٢٩٢	٩ ٨١٣ ٤٦١	مصلحة الضرائب- دفعات مقدمة تحت حساب ضرائب الدخل **
٣ ٠٣٠ ٠١١	٣ ٨٦٩ ٦٦٦	سلف من تحت حساب توزيعات أرباح العاملين *
١ ٢٩٨ ٢١٨	١ ٨٥٦ ٠١٨	تأمينات لدى الغير
٩٢٥ ١٨٠	١ ٣١٦ ٢٥٨	عهد جمارك
١ ٤٧٢ ٦٢٦	٥٩٠ ٨٥٢	عهد وسلف عاملين
--	٢٠٠	غطاء خطابات ضمان
٧٣٢ ٣٩٤	٣٣١ ٠٩٣	مصرفات مدفوعة مقدماً
١ ٧٠٣ ٦٩٧	١ ٤٥١ ٥٠٩	أرصدة مدينة أخرى
(٩٤٤ ٧١٨)	(٩٤٤ ٧١٨)	يخصم : الاضمحلال في الأرصدة المدينة الأخرى
٥٥ ٩٢٧ ٠٠١	٤١ ٦٠٩ ١٣٦	

* 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 ١٢ ٢٤٩ ٢٩٢ جنيه مصري في ٣٠ سبتمبر 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 ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ جنيه مصري	خسارة الاضمحلال خلال العام جنيه مصري	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ جنيه مصري	
٩٤٤ ٧١٨	--	٩٤٤ ٧١٨	الاضمحلال في قيمة الأرصدة المدينة الأخرى الإجمالي
٩٤٤ ٧١٨	--	٩٤٤ ٧١٨	

١٢- النقدية وما في حكمها

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٢٥ ٦٧٤	١٨٦ ٦٨٩	نقدية بالخرينة
١٧ ٥٢٩ ٩٩٩	١٧ ٦١١ ٠٢٧	بنوك حسابات جارية - جنيه مصري
١٩ ٩٠٢ ٠٨٩	٣٢ ٠٩٢ ٩٤٨	بنوك حسابات جارية - عملات أجنبية
٣٧ ٥٥٧ ٧٦٢	٤٩ ٨٩٠ ٦٦٤	

١٣- المخصصات

الرصيد في	المكون	المستخدم	الرصيد في	
٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	خلال العام	خلال العام	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٤ ٥١٣ ١٠٣	--	٤ ٠٨٠ ٤٤١	٢٨ ٥٩٣ ٥٤٤	مخصص مطالبات
٢٤ ٥١٣ ١٠٣	--	٤ ٠٨٠ ٤٤١	٢٨ ٥٩٣ ٥٤٤	الإجمالي

١٤- تسهيلات ائتمانية

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤٧ ٥٠٤ ٦٢٢	٢٧ ٩٠٥ ٥٦٨	البنك المصري لتتمية الصادرات
٨٩ ٢٥٣ ٠٥٥	٢٩ ٠٠٨ ١٤٩	البنك العربي
٧٦ ٥٦٢ ٣٢٨	٥٣ ٠٦٨ ٤٤٤	بنك قطر الوطني الاهلي
٤٣ ٣٩٤ ٩٧٧	٦٠ ١٦١ ٤٥٩	بنك أبوظبي الاسلامي
٣٧ ١٩٤ ٦٣٣	٢٦ ٥٦٥ ٩٧١	بنك بلوم
٥٤ ٧٦٨ ٨١٧	٧٥ ١٧٥ ٥٧٢	البنك الأهلي المصري
٣٤٨ ٦٧٨ ٤٣٢	٢٧١ ٨٨٥ ١٦٣	

١٥- القروض

بيان

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
جنيه مصري	جنيه مصري

٤٧٥١٦٧٠٠

٢٩٤٦٩٠٠٠

بنك قطر الوطني الأهلي

- بناء على العقد المبرم بين بنك قطر الوطني والشركة بتاريخ ٢٠١٨/١/٢٢ 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 القيمة، 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 الأقرض المعلن للدولار الأمريكي "الليبور ٦ أشهر" أو سعر الإقرض للليبور ٦ أشهر" أيهما أعلى وذلك بخلاف عمولة أعلى رصيد مدين تحتسب بواقع ٠,٠٥% مستحقة كل ٣ أشهر ويسرى العائد المدين يوما بيوم ويحتسب على أساس أن السنة ٣٦٠ يوما وعلى أساس عدد الأيام التي تنقضي منها فعليا.

٤٥٦٧٢٠٩

٤٥٥٢٨٤٣

- بموجب العقد المبرم بتاريخ ٢٠١٨/٩/٣ وافق البنك على أن يمنح الشركة تسهيلا ائتمانيا 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 الأقرض المعلن للدولار الأمريكي "الليبور ٦ أشهر" أو سعر الإقرض للليبور ٦ أشهر" أيهما أعلى وذلك بخلاف عمولة أعلى رصيد مدين تحتسب بواقع ٠,٠٥% مستحقة كل ٣ أشهر ويسرى العائد المدين يوما بيوم ويحتسب على أساس أن السنة ٣٦٠ يوما وعلى أساس عدد الأيام التي تنقضي منها فعليا.

٥٢٠٨٣٩٠٩

٣٤٠٢١٨٤٣

الإجمالي

بخصم:

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

(١٣٥٧٦٢٠٠)

(١١٧٨٧٦٠٠)

٣٨٥٠٧٧٠٩

٢٢٢٣٤٢٤٣

أقساط قروض غير متداولة

١٦- موردين وأوراق دفع

بيان

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
----------------	----------------

جنيه مصري

جنيه مصري

١٦٦٥٣٤٣٠

١٥٨١٤٤٥٦

موردين محليين

--

٢٧٨٣٧٨٨

موردين محليين - أطراف ذوي علاقة (إيضاح رقم ٢٠)

١٧٢٦٦٤٩

٢٥٧٨٤٢٢

موردين خارجيين

١٤٠٩١٠٨٠

١٧٦٢٥٣٥٤

أوراق دفع

٢٢٢٨٣٠٩

٢٠١٩٤٥٥٤

أوراق دفع - أطراف ذوي علاقة (إيضاح رقم ٢٠)

٣٤٦٩٩٤٦٨

٥٨٩٩٦٥٧٤

١٧- المستحق لأطراف ذوى علاقة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٩٥٠٢٨٠٢	١٠٨٣٢٩٩٠	أرصدة غير متداولة
		الشركة الوطنية للطباعة *
٩٥٠٢٨٠٢	١٠٨٣٢٩٩٠	
		أرصدة متداولة
--	١٧٢٧٠٣	جريدة الشروق
٤٩٧٠٠	--	دار الشروق
١١٤٢٤٠	١١٤٢٤٠	جريدة التحرير
٢٣٣٦١٠	١١٧٣٦٢	جارى مساهمين
٣٩٧٥٥٠	٤٠٤٣٠٥	

* بلغ الرصيد الدائن لشركة الوطنية للطباعة (المساهم الرئيسي) ٩٥٠٢٨٠٢ 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 سبتمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	بيان
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٦٢٨٩٥٥٤	١٠٢٥٧٨٦٥	ضريبة الدخل الجارية
--	٢٠١٥١٧٣	دائنو شراء أصول
٦٧٣٢٦٠٨	٣٤٧١٩٠٣	مصروفات مستحقة
--	١٦٦٥٠٨٣	فوائد مستحقة
١٥١٥٠٩٤	٩٢٥٨٤٣	المساهمة التكافلية للتأمين الصحى
٢٨٦١٤٢٩	١٥٤٠١٥٧	عملاء دفعات مقدمة
٩٧٤٤٦٥	٨١٥٣٥٥	مصلحة الضرائب - ضرائب كسب عمل
٧٤٨٥٥١	٤٦٧٧٢٠	مصلحة الضرائب - ضرائب خصم
٣٨٠٥١٢٢	--	مصلحة الضرائب - ضريبة على القيمة المضافة
٦٨٧١٥١١	٣٠٥٥٤٠	أرصدة دائنة أخرى
٣٩٧٩٨٣٣٤	٢١٤٦٤٦٣٩	

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 فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ وموزعة على ١ ١٩١ ٠٠٠ سهم مجانى وبقيمة اسمية ١٠ جنيه مصري للسهم الواحد توزع على مساهمي الشركة وواقع ٠,١٠ سهم مجانى لكل واحد سهم أصلى من اسهم 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 الرئيسى بنسبة مساهمة ٨٩,٩١%.

شركة الشروق الحديثة للطباعة والتغليف " شركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

٢٠ - الإطراف ذوي العلاقة

حسابات تجارية (إلصاق)	حسابات تجارية (إلصاق)	مدينين وأوراق دفع	مدينين وأوراق دفع	عقلاء وأوراق قبض	عقلاء وأوراق قبض	إيجارات	إيجارات	مضاريك	مضاريك	مبيعات	مبيعات	مديونات وكافيات	مديونات وكافيات	نوع العلاقة	أسم الشركات
٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩		
٧٢٨ ٤٣٧	٢ ٨٦٠ ٧١٤	١٩٠ ٧٨٧	٢ ٩٧٩ ٦٣١	--	--	--	--	٤ ٨٦٤ ٩٩٨	--	--	--	--	--	شركة تابعة للشركة الأم	شركة البدار للمبوات
٨ ٢٢٨ ٢١٤	٧ ٧٢٣ ٣٧٧	٢ ٠٣٧ ٥٢٢	٢ ٧٢٧ ٣٥٦	--	--	١٧٥ ٠٠٠	٢٧ ٠١٨ ١١٧	--	--	--	--	--	--	شركة تابعة	شركة وينسور
--	(٤٩ ٧٠٠)	--	٤١ ٩٧٠	١١ ٣٧٣ ٨٤٢	١٢ ١٢١ ٦٤٨	--	--	٧٤٧ ٨٠٦	--	--	--	--	--	طرف ذو علاقة	شركة دار الشروق
(٧٨٦ ٩٤٣)	(٢٩ ٠٥٢)	--	--	٢ ٩٨٥ ٠١٦	٢ ٩٨٥ ٠١٦	--	--	--	--	--	--	--	--	طرف ذو علاقة	الشركة المصرية للنشر العربي والدولي
(٥ ٧٦٣)	(٥ ٧٦٣)	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	مساهم	جاري المساهمين
(١١٠ ٦٨٣)	١٤٦ ٤٩٠	--	١٠ ٠٠٠	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	مساهم	اطراف اخرى
٢٠٣ ٠٢٠ ٧٩٥	١٩٨ ٩١٤ ١٨٥	--	--	--	--	--	٨٧ ٠٣٣ ٩٤٤	١٤ ٠٤٧ ٧٩٧	--	--	--	--	--	شركة تابعة	شركة المتحدة لصناعة الورق والكرتون
(١٠ ٨٣٢ ٩٩٠)	(٩ ٥٠٢ ٨٠٢)	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	الشركة الأم	الشركة الوطنية للطباعة - التعاون غير متداول
٨٩٣	١ ٠١٨ ٣٩١	--	--	٢٥١ ٠٠٠	٢٥١ ٠٠٠	--	--	--	--	٧٥٠ ٠٠٠	--	--	--	عضو مجلس الإدارة	اطراف أخرى - (دائن غير متداول)
(٩١١)	(٢٢٧ ٨٤٧)	--	--	٢٣٠ ٠٠٠	٢٣٠ ٠٠٠	--	--	--	--	٩٠٠ ٠٠٠	--	--	--	رئيس مجلس الإدارة	اطراف أخرى - (حساب جاري)
		٢ ٢٢٨ ٣٠٩	٥ ٨١٨ ٩٥٧	١٤ ٨٤٤ ٨٥٨	١٥ ٥٩٢ ٦١٤					١ ٦٥٠ ٠٠٠					

٢١- نصيب السهم من صافى أرباح الفترة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	صافى أرباح الفترة بعد الضرائب
٥٩ ٤٧٣ ٣١٠	٦٠ ٨٤٩ ٩٧٤	صافى الربح القابل للتوزيع
٥٩ ٤٧٣ ٣١٠	٦٠ ٨٤٩ ٩٧٤	يقسم على :-
١٣ ١٠١ ٠٠٠	١٣ ١٠١ ٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة
٤,٥٤	٤,٦٤	نصيب السهم من صافى أرباح الفترة (جنيه مصري/ سهم)

٢٢- ضريبة الدخل

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	ضريبة الدخل الجارية
(١٥ ٤٥١ ٣١٢)	(١٦ ٢٨٩ ٥٥٤)	الضريبة المؤجلة
(٤ ٣٧٢ ٠٨٨)	٢٧٧ ٣٧٦	
(١٩ ٨٢٣ ٤٠٠)	(١٦ ٠١٢ ١٧٨)	

التزامات ضريبية مؤجلة

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	التزامات ضريبية مؤجلة ناتجة عن
١٧ ٨١١ ٥٣٣	١٧ ٥٣٤ ١٥٧	الفرق بين القيمة الدفترية للأصول الثابتة والأساس
١٧ ٨١١ ٥٣٣	١٧ ٥٣٤ ١٥٧	الضريبي لتلك الأصول
		إجمالي التزامات ضريبية مؤجلة

٢٣- 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 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 مصرى عن عامى 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 والاطار بنموذج ١٩ وأسفر عن فروق ضريبية بمبلغ ٢,٦ مليون جنيه وتم الطعن على النموذج ومازال الملف متداول باللجنة الداخلية.

عام ٢٠١٦-٢٠١٧

تم تقديم الإقرارات الضريبية فى ظل أحكام القانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥ وسداد 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 تقديريا وتم الطعن على ذلك الربط وجارى اعادة 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 فى المواعيد المحددة قانوناً.

ثالثاً: الضريبة على القيمة المضافة (ضريبة المبيعات)

تم الفحص والتسوية حتى عام ٢٠١٤.

يتم توريد ضريبة المبيعات بانتظام فى المواعيد القانونية.

رابعاً: نظام الخصم والتحويل تحت حساب الضريبة

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

خامسا: 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 ٢٠١٩/٩/٣٠ وتم الطعن عليه وصدر قرار اللجنة بتخفيض الضريبة الى مبلغ ٩١ ٠١٩ جنيه مصرى سنويا وتم سدادها بمعرفة الشركة .

٢٤- الارتباطات الرأسمالية

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

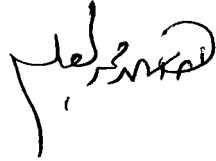
<u>اسم المشروع</u>	<u>أساس التويب بقائمة المركز</u>	<u>الجزء غير المسدد</u>	<u>العملة</u>
مبانى وإنشاءات	مشروعات تحت التنفيذ	١٥ ٠٠٠ ٠٠٠	جنيه مصري
الألات والمعدات	مشروعات تحت التنفيذ	١ ٨٠٨ ٧٩٠	جنيه مصري

٢٥- اعتماد إصدار القوائم المالية

تم اعتماد إصدار القوائم المالية المستقلة للشركة بواسطة مجلس الإدارة بتاريخ ١٣ نوفمبر ٢٠١٩ .

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

المهندس / إبراهيم المعلم



العضو المنتدب

الاستاذ / شريف المعلم



رئيس الحسابات

الاستاذ / يحيى توفيق

