



شركة الدلتا للسكر
شركة مساهمة مصرية

السادة / البورصة المصرية

ادارة الافصاح

تحية طيبة وبعد

نرفق لكم طيه صورة من القوائم المالية فى ٢٠٢٠/١٢/٣١ والايضاحات المتممة لها وتقرير مراقب الحسابات المختصر عليھوسوف يتم موافاتكم بتقرير مراقب الحسابات الغير مختصر فور وروده هو وتقرير الجهاز المركزى للمحاسبات كما نرفق لكم طيه تقرير مجلس الادارة المرفوع للجمعية وتقرير الحوكمة علما بأنه سيتم عقد اجتماع الجمعية العامة العادية والغير عادية يوم الاربعاء ٢٠٢١/٣/٣١

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام

تحريرا فى ٢٠٢١/٢/٢٣

رئيس الشئون الادارية

(محاسب / حسام فارس)

Head Office

Block 17_ Markaz ElKhadamal St.,4th quarter_ 6th October city_ P.O.Box 79 / 12566
Phone : 00202 3830 8212 - Fax : 00202 3831 1060

Cairo Office

20 Salem Salem Agouza, Giza, Egypt
P.O.Box 192 Dokky Phone : 00202 3749 5773 - Fax : 00202 3749 8687

Factories

El-Hamoul,Kafr El-Sheikh P.O.Box El-Hamoul
Phone : 002047 3760 369 - 0020473760290 - Fax : 002047 3760 300

المركز الرئيسى

قطعة ١٧ - شارع مركز الخدمات الحي الرابع - مدينة ٦ اكتوبر - ص.ب ٧٩/١٢٥٦٦
تليفون : ٠٢٣٨٣٠٨٢١٢ (٧ خطوط) فاكس : ٠٢٣٨٣١١٠٦٠

مكتب القاهرة

٢٠ سالم سالم - العجوزة - جيزة
ص.ب : ١٩٢ الدقى - تليفون ٣٧٤٩٥٧٧٣ - فاكس : ٠٢٣٧٤٩٨٦٨٧

المصانع

الهامول - كفر الشيخ
ص.ب : الھامول - كفر الشيخ - تليفون : ٠٤٧٣٧٦٠٣٦٩ - ٠٤٧٣٧٦٠٢٩٠ - فاكس : ٠٤٧٣٧٦٠٣٠٠

شركة الدلتا للسكر

القوائم الماليه
والايضاحات المتممة لها
وتقرير مجلس الإدارة
وتقرير الحوكمة
للشركة عن السنة المالية
المنتهية في ٣١/١٢/٢٠٢٠

تقرير مراقب الحسابات عن القوائم المالية الملخصة

الى السادة مساهمي / شركة الدلتا للسكر

تقرير عن القوائم المالية الملخصة

راجعنا القوائم المالية لشركة الدلتا للسكر شركة مساهمة مصرية خاضعة لإحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ وتعديلاته عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٠/١٢/٣١. والتي استخرجت منها القوائم المالية الملخصة المرفقة وذلك طبقاً لمعايير المراجعة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية السارية وحسبما هو وارد بتقريرنا رقم ١٥٠ المؤرخ في ٢٠٢١/٢/٢٣ فقد أبدينا رأياً مالياً متحفظاً بأن القوائم المالية للشركة عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٠/١٢/٣١ والتي استخرجت منها القوائم المالية الملخصة المرفقة تعبر بوضوح وعدالة في كل جوانبها الهامة - عن المركز المالي للشركة في ٢٠٢٠/١٢/٣١ وكذا عن نتيجة اعمالها وتدققاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ فيما عدا ما ورد بالتقرير من ملاحظات وتحفظات. ومن رأينا أن القوائم المالية الملخصة المرفقة تتفق في جوانبها الهامة مع القوائم المالية الكاملة للشركة عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٠/١٢/٣١ والتي أبدينا رأياً متحفظاً عليها ومن اجل الحصول علي تفهم اشل للمركز المالي للشركة في ٢٠٢٠/١٢/٣١ ونتائج اعمالها عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ. وكذا عن نطاق اعمال مراجعتنا يقتضي الأمر الرجوع إلى القوائم المالية الكاملة للشركة عن السنة المالية في ٢٠٢٠/١٢/٣١ وتقريرنا عليها.

تحريراً في ٢٠٢١/٢/٢٣



شركة الدلتا للسكر

"شركة مساهمة مصرية"

خاضعة لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية وتعديلاته

قائمة المركز المالي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	إيضاح رقم	الأصول
جنيه	جنيه		
٧١٢ ٦٩٤ ٥٨٣	٦٧٣ ٤٥٤ ٥٥٧	(٤، ب٣)	الأصول غير المتداولة
٦ ٤٠١ ٥٩١	٥ ٦٠٧ ٧٥٧	(٥، ج٣)	الأصول الثابتة (بالصافي)
٢٨٧ ٠٧١ ٠٠٠	٢٨٧ ٠٧١ ٠٠٠	(٦، هـ٣)	مشروعات تحت التنفيذ
٢ ٤٦٠ ٠٠٠	٢ ٤٦٠ ٠٠٠	(٧)	إستثمارات فى شركات شقيقة
١ ٠٠٨ ٦٢٧ ١٧٤	٩٦٨ ٥٩٣ ٣١٤		لمسدد تحت حساب زيادة إستثمارات فى شركات شقيقة
			إجمالى الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
١ ٣٠٥ ٣٩٩ ٧٢٤	٢٢٣ ٨٢١ ٤٥٠	(٨، و٣)	المخزون والإعتمادات المستندية
٢٧٨ ٠٤٦ ٨٧٨	٦٣ ٤٩٧	(٩، ح٣)	العملاء
٢٣٥ ٨٨١ ٧٦١	٢٧٣ ٨٢٠ ١٥١	(١٠، ح٣)	حسابات مدينة أخرى
٧٥ ٧٥٠ ٢٦١	٧٩ ١٢٥ ٨١٤	(١١، ك٣)	نقدية بالبنوك والصندوق
١ ٨٩٥ ٠٧٨ ٦٢٤	٥٧٦ ٨٣٠ ٩١٢		إجمالى الأصول المتداولة
٢ ٩٠٣ ٧٠٥ ٧٩٨	١ ٥٤٥ ٤٢٤ ٢٢٦		إجمالى الأصول
			حقوق الملكية
٧١٠ ٩٩٠ ٣٧٥	٧١٠ ٩٩٠ ٣٧٥	(١٢)	رأس المال المصدر والمدفوع
٣٤٤ ٢٣٨ ٤٠٨	٣٤٦ ٤٥٨ ١٥٧	(١٣، ر٣)	إحتياطيات
٩٣ ٩٤٨ ٧٧٣	١٠ ٥٩٠ ٧٩٣		أرباح مرحلة
٤٢ ٨٩١ ٣٣٤	(٢٥٣ ٩٥٠ ٠١٩)		صافى أرباح الفترة / العام
١ ١٩٢ ٠٦٨ ٨٩٠	٨١٤ ٠٨٩ ٣٠٦		إجمالى حقوق الملكية
			الإلتزامات غير المتداولة
٩ ٤١٦ ٥٨٤	٦ ٦٢١ ٢٨٩	(١٤، ق٣)	إلتزامات ضريبية مؤجلة
٩ ٤١٦ ٥٨٤	٦ ٦٢١ ٢٨٩		إجمالى الإلتزامات غير المتداولة
			الإلتزامات المتداولة
١ ٢٤٠ ٧٩٦ ٩٦١	٥١١ ٥٠٧ ٠٤٢	(١٥)	بنوك حسابات دائنة
٤٨ ٣١٤ ٠٠٠	٤٨ ٣١٤ ٠٠٠	(١٦، ن٣)	مخصصات
٥٠ ٥٩١ ٦٦٦	٥٩ ٣٢٠ ٢٣٤	(١٧، م٣)	موردون ومقاولون
٣٦٢ ٥١٥ ١٥٥	١٠٥ ٥٦٩ ٨١٣	(١٨)	حسابات دائنة أخرى
٢ ٥٤٢	٢ ٥٤٢	(١٩)	دائنو توزيعات
-	-	(ق٣)	ضرائب الدخل المستحقة
١ ٧٠٢ ٢٢٠ ٣٢٤	٧٢٤ ٧١٣ ٦٣١		إجمالى الإلتزامات المتداولة
١ ٧١١ ٦٣٦ ٩٠٨	٧٣١ ٣٣٤ ٩٢٠		إجمالى الإلتزامات
٢ ٩٠٣ ٧٠٥ ٧٩٨	١ ٥٤٥ ٤٢٤ ٢٢٦		إجمالى حقوق الملكية والإلتزامات

رئيس مجلس الادارة والعضو المنتدب

أ. د / أحمد أبو اليزيد عبدالحافظ

العضو المنتدب

عماد محمد عبدالمجيد
كيمياى / عادل حسين ايوب

رئيس الشئون المالية

م. ش. م.
محاسب / أمين فريد أمين

شركة الدلتا للسكر

شركة مساهمة مصرية

قائمة الدخل المنفردة

عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠٢٠ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

(تبويب المصروفات طبقاً لوظيفتها)

من ٢٠١٩/١/١ حتى ٢٠١٩/١٢/٣١ جنيه	رقم الايضاح من ٢٠٢٠/١/١ حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١ جنيه		
٢٣٦٣١٩٦٨٣٩	٣٢٤٢٥٥٣٥٥٣	٢١	المبيعات / الايرادات
٤٣٢٦٨٣٠	٤٢٣٢٩٥٩		ايرادات نشاط زراعى
٢١٧٣٣٨٤٧٥٠-	٣٣٦٣٨٤٤٥٥٤-	٢٢	تكلفة المبيعات / تكلف الحصول على الايراد
١٩٤١٣٨٩١٩	١١٧٠٥٨٠٤٢-		مجمّل الربح
٥٢٣٣٢٣٠٠	٣٥٨٣٢٣٠٠		الدخل من الاستثمار
١٠١٢٧٠٧٥	١٠٣٦٤٦١٤	٢٣	ايرادات اخرى
٢٠٢٠٢٠٠-	٢١٤١١٣٣-		مصروفات بيع وتوزيع
٤٩٠١١١٧٨-	٥١٥١١٩١٢-		مصروفات عمومية وأدارية
٤٤٩٨٧٨٨٥	٢٧٩٥٢٩٥		مخصصات والتزامات انتفى الغرض منها
١٣٩٥٠٠٧٢-	٥٥٤٣٢٦٩-	٢٤	مصروفات أخرى (مع تحليلها تحليلاً مناسباً بالايضاحات)
١٩٢٨٠٨٩٢٦-	١٢٦٦٨٧٨٧٢-	٢٥	مصروفات تمويلية
٤٣٧٩٥٨٠٣	٢٥٣٩٥٠٠١٩-		الارباح قبل الضريبة
.	.		مصروف ضريبة الدخل
٩٠٤٤٦٩-	.		الضريبة المؤجلة
٤٢٨٩١٣٣٤	٢٥٣٩٥٠٠١٩-		ربح الفترة من العمليات المستمرة
.	.		ربح (خسائر) الفترة من العمليات غير المستمرة بعد خصم الضرائب
٤٢٨٩١٣٣٤	٢٥٣٩٥٠٠١٩-		ربح (خسارة) الفترة
٠.٢٦	٠.٠٠		نصيب السهم الاساسى والمخفض فى الارباح

رئيس مجلس الادارة والعضو المنتدب

أ. د / أحمد أبو اليزيد عبد الحافظ

العضو المنتدب

كيمياى / عادل حسين ايوب

رئيس الشؤون المالية

محاسب / أمين فريد أمين

شركة الدلتا للسكك
" شركة مساهمة مصرية "

خاضعة لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية وتعديلاته

قائمة التدفقات النقدية عن الفترة المالية من أول يناير ٢٠٢٠ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	إيضاح رقم	
جنيه	جنيه		
٤٣ ٧٩٥ ٨٠٣	(٢٥٣ ٩٥٠ ٠١٩)		<u>التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل</u>
			صافي أرباح / خسائر الفترة قبل الضرائب
			يتم تسويته بـ:
(٢٩ ٣٦٣ ٨٧٠)	(٩ ٥٠٩ ٤٩٢)		التغير في السياسات المحاسبية
٦٣ ٨٠٢ ٦٦٦	٦٦ ٨٥٢ ٨٢٥	(٤، ب)	إهلاك الأصول الثابتة
(٥٢ ٣٣٢ ٣٠٠)	(٣٥ ٨٣٢ ٣٠٠)	(٥٣)	إيرادات إستثمارات من شركات شقيقة
.	(٩٣١ ٤٦٣)		فروق عملة دائنة
١٩٢ ٨٠٨ ٩٢٦	١٢٦ ٦٨٧ ٨٧٢	(٣، ج)	فوائد ومصروفات تمويلية
(٣ ٣٦٥ ٢٠٢)	(٢ ١٢١ ٣٣٧)	(٣، ج)	فوائد دائنة
(٤٤ ٩٨٧ ٨٨٥)	(٢ ٧٩٥ ٢٩٥)		مخصصات انتفى الغرض منها
(٤ ٦٨٦ ٠٠٠)	.		مخصصات مستخدمة
(٧٩ ١٤٠)	(٥٠ ٧٥١)		أرباح رأسمالية
١٦٥ ٥٩٢ ٩٩٨	(١١١ ٦٤٩ ٩٦٠)		أرباح التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل
-٢٩١٢٢٢٢٤٨	١٠٨١٥٧٨٢٧٤	(٨، و٣)	الزيادة في المخزون
-٢٢٧٣٠٣٧٦٣	٢٤٠٠٤٤٩٩١	(١٠، ٩، ح٣)	الزيادة في أرصدة العملاء والأرصدة المدينة الأخرى
١٧٧١٨٦٣٨٦	-٣٣٩٥٥٣٦٧٣	(٣، م، ١٧، ١٨)	التغير في الدائنون الحسابات الدائنة الأخرى
-٣٥٧٣٠٢٧٠	.	(٣، ق)	الضرائب المدفوعة (ضريبة الدخل)
(٢١١ ٤٨٠ ٨٩٧)	٨٧٠ ٤١٩ ٦٣٢		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة التشغيل
			<u>التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار</u>
-٢٣٠٨١٩٢٢	-٢٦٨١٨٩٦٥	(٣، ب، ج، ٤، ٥)	(مدفوعات) لشراء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ
٢٤٩٠٨٨	٣٧٠٠٠		متحصلات من بيع أصول ثابتة
٣٣٦٥٢٠٢	٢١٢١٣٣٧		فوائد محصلة
.	٩٣١٤٦٣		فروق عملة دائنة
٥٢٣٣٢٣٠٠	٥٢ ٣٣٢ ٣٠٠	(٥٣)	مقبوضات من إستثمارات في شركات شقيقة
.	.		مدفوعات لشراء إستثمارات
٣٢ ٨٦٤ ٦٦٨	٢٨ ٦٠٣ ١٣٥		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة الإستثمار
			<u>التدفقات النقدية من أنشطة التمويل</u>
٧٠٩ ٩٤٣ ٠٢٥	(٧٢٩ ٢٨٩ ٩١٩)	(١٥)	متحصلات من بنوك أرصدة دائنة
(١٩٢ ٨٠٨ ٩٢٦)	(١٢٦ ٦٨٧ ٨٧٢)	(٣، ج)	فوائد مدفوعة
(٣٣٠ ٢٥٧ ٣٩٥)	(٣٩ ٦٦٩ ٤٢٣)		توزيعات الأرباح المدفوعة
١٨٦ ٨٧٦ ٧٠٤	(٨٩٥ ٦٤٧ ٢١٤)		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة التمويل
٨ ٢٦٠ ٤٧٥	٣ ٣٧٥ ٥٥٣	(١١، ك)	التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
٦٧ ٤٨٩ ٧٨٦	٧٥ ٧٥٠ ٢٦١	(١١، ك)	النقدية وما في حكمها أول الفترة
٧٥ ٧٥٠ ٢٦١	٧٩ ١٢٥ ٨١٤	(١١، ك)	النقدية وما في حكمها آخر الفترة

شركة الدلتا للسكر
شركة مساهمة مصرية
قائمة الدخل الشامل المنفردة

عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠٢٠ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

<u>من ٢٠١٩/١/١</u>	<u>من ٢٠٢٠/١/١</u>	
<u>حتى ٢٠١٩/١٢/٣١</u>	<u>حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١</u>	
<u>جنيته</u>	<u>جنيته</u>	
٤٢٨٩١٣٣٤	-٢٥٣٩٥٠٠١٩	ربح (خسارة) الفترة
.	.	الدخل الشامل الاخر
.	.	فروق العملة الناتجة عن ترجمة العمليات الاجنبية
.	.	أرباح (خسائر) اعادة التقييم
.	.	تغطية التدفق النقدي
.	.	الارباح (الخسائر) الاكتوارية من نظم المزايا المحددة للمعاشا
.	.	نصيب المنشأة من الدخل الشامل الاخر في الشركات الشقيقة
.	.	ضريبة الدخل المتعلقة بعناصر الدخل الشامل الأخرى
<u>٤٢٨٩١٣٣٤</u>	<u>-٢٥٣٩٥٠٠١٩</u>	مجموع الدخل الشامل الاخر عن الفترة بعد خصم الضريبة
<u>٤٢٨٩١٣٣٤</u>	<u>-٢٥٣٩٥٠٠١٩</u>	الدخل الشامل للفترة

شركة الدلتا للسكر

"شركة مساهمة مصرية"

خاضعة لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية وتعديلاته

قائمة التغير في حقوق الملكية عن الفترة المالية من أول يناير ٢٠٢٠ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

الاجمالي	أرباح العام	أرباح مرحلة	أرباح راسمالي	احتياطي راسمالي	احتياطي عام	احتياطي القانوني	الإحتياطي المال	رأس المال	الرصيد في أول يناير ٢٠١٨ (قبل التعديل)
١٤٩٩٤٠٠٠٠	٤٨٢٥٠٠٧٩٦	٣٠٦١٥٩٢	٧٤٧٨٥٨٦	٨٠٠٠٠٠٠٠	٢٠٧٣٦٩٤٦	١٩٤٦٥٧٣٤٠	٧١٠٩٩٠٣٧٥	٧١٠٩٩٠٣٧٥	الرصيد في أول يناير ٢٠١٨ (قبل التعديل)
-٢٥٠٤٨٢٢٢		-٢٥٠٤٨٢٢٢							تسويات على الأرباح المرحله
١٤٧٤٣٨٢٤١٣	٤٨٢٥٠٠٧٩٦	-٢١٩٨٦٦٣٠	٧٤٧٨٥٨٦	٨٠٠٠٠٠٠٠	٢٠٧٣٦٩٤٦	١٩٤٦٥٧٣٤٠	٧١٠٩٩٠٣٧٥	٧١٠٩٩٠٣٧٥	الرصيد المعدل في أول يناير ٢٠١٨
.	-٤٨٢٥٠٠٧٩٦	٤٨٢٥٠٠٧٩٦				٢٤٠٧٢٨٢٩			المحول للأرباح المرحله
-٣٠٩٦٢٨٨٤٠		-٢٤٠٧٢٨٢٩							المحول للاحتياطي القانوني
٣٤٣٧٤١٦٦٩	٣٤٣٧٤١٦٦٩	-٣٠٩٦٢٨٨٤٠							توزيعات الارباح
-٢٩٣٦٣٨٧٠	٣٤٣٧٤١٦٦٩								صافي أرباح عام ٢٠١٨
١٥٠٨٤٩٥١٩٢	٣٤٣٧٤١٦٦٩	١٢٦٨١٧٤٩٧	٧٤٧٨٥٨٦	٨٠٠٠٠٠٠٠	٢٠٧٣٦٩٤٦	٢١٨٧٣٠١٦٩	٧١٠٩٩٠٣٧٥	٧١٠٩٩٠٣٧٥	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (قبل التعديل)
-٢٩٣٦٣٨٧٠		-٢٩٤٧٥٠٥٥	١١١١٨٥						تسويات على الأرباح المرحله
١٤٧٩١٣١٣٢٢	٣٤٣٧٤١٦٦٩	٩٧٣٤٢٤٤٢	٧٥٨٩٧٧١	٨٠٠٠٠٠٠٠	٢٠٧٣٦٩٤٦	٢١٨٧٣٠١٦٩	٧١٠٩٩٠٣٧٥	٧١٠٩٩٠٣٧٥	الرصيد المعدل في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
.	-٣٤٣٧٤١٦٦٩	٣٤٣٧٤١٦٦٩				١٧١٨١٥٢٢			المحول للأرباح المرحله
-٣٢٩٩٥٣٧٦٦		-٣٢٩٩٥٣٧٦٦							المحول للاحتياطي القانوني
٤٢٨٩١٣٣٤	٤٢٨٩١٣٣٤								توزيعات الارباح
١١٩٢٠٦٨٨٩٠	٤٢٨٩١٣٣٤	٩٣٩٤٨٧٧٣	٧٥٨٩٧٧١	٨٠٠٠٠٠٠٠	٢٠٧٣٦٩٤٦	٢٣٥٩١١٦٩١	٧١٠٩٩٠٣٧٥	٧١٠٩٩٠٣٧٥	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (قبل التعديل)
-٨٤٣٦٠١٤٢		-٨٤٣٦٠١٤٢							تسويات على الأرباح المرحله
١١٠٧٧٠٨٧٤٨	٤٢٨٩١٣٣٤	-٧٩١٣٩	٧٩١٣٩						تسويات على الاحتياطي الراسمالي
.	-٤٢٨٩١٣٣٤	٩٥٠٩٤٩٢	٧٦٦٨٩١٠	٨٠٠٠٠٠٠٠	٢٠٧٣٦٩٤٦	٢٣٥٩١١٦٩١	٧١٠٩٩٠٣٧٥	٧١٠٩٩٠٣٧٥	الرصيد المعدل في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
-٣٩٦٦٩٤٢٣		-٢١٤٠٦١٠							المحول للاحتياطي القانوني
-٢٥٣٩٥٠٠١٩	-٢٥٣٩٥٠٠١٩	-٣٩٦٦٩٤٢٣							توزيعات الارباح
٨١٤٠٨٩٣٠٦	-٢٥٣٩٥٠٠١٩	١٠٥٩٠٧٩٣	٧٦٦٨٩١٠	٨٠٠٠٠٠٠٠	٢٠٧٣٦٩٤٦	٢٣٨٠٥٢٣٠١	٧١٠٩٩٠٣٧٥	٧١٠٩٩٠٣٧٥	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (قبل التعديل)
.									صافي ارباح / ارباح حتى ١١ ديسمبر ٢٠٢٠

شركة الدلتا للسكر

شركة مساهمة مصرية*

قائمة الدخل عن الفترة المالية من أول يناير ٢٠٢٠ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

الفترة المالية	الفترة المالية	الفترة المالية	الفترة المالية	رقم	إيرادات النشاط
حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩	حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩	حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠		
من أول يناير ٢٠١٩	من أول أكتوبر ٢٠١٩	من أول أكتوبر ٢٠٢٠	من أول يناير ٢٠٢٠		
٢٣٦٣ ١٩٦ ٨٣٩	٥٢٢ ٣٠٥ ٠٨٤	٩٨٠ ٣٤٤ ٥٨٤	٣٢٤٢ ٥٥٣ ٥٥٣	(٢٠، ط٣)	صافى إيرادات النشاط
٤ ٣٢٦ ٨٣٠	١ ٠٠٣ ٠٨٨	٩٩٦ ٢٥١	٤ ٢٣٢ ٩٥٩	(ز٣)	إيرادات نشاط زراعى
(٢ ١٧٣ ٣٨٤ ٧٥٠)	(٦٣٥ ١٧٤ ٣١٦)	(١ ١٤٧ ٩٣٨ ٣١٤)	(٣ ٣٦٣ ٨٤٤ ٥٥٤)		تكلفة المبيعات
١٩٤ ١٣٨ ٩١٩	(١١١ ٨٦٦ ١٤٤)	(١٦٦ ٥٩٧ ٤٧٩)	(١١٧ ٠٥٨ ٠٤٢)		مجمول الربح
٥٢ ٣٣٢ ٣٠٠	٤٥ ٧٧٨	—	٣٥ ٨٣٢ ٣٠٠	(ه٣)	إيرادات إستثمارات من شركات شقيقة
١٠ ١٢٧ ٠٧٥	(٣ ٣٩٣ ٧٢٦)	١ ٢٨٨ ١٩٢	١٠ ٣٦٤ ٦١٤	(٢١، ط٣)	إيرادات أخرى
(٢ ٠٢٠ ٢٠٠)	(٦٩٩ ٩٥٤)	(٢٥٦ ٦٤٠)	(٢ ١٤١ ١٣٣)		مصرفات بيع وتوزيع
(٤٩ ٠١١ ١٧٨)	(١٠ ٢٦٦ ٢٣٩)	(٨ ٨٩٩ ٩٥١)	(٥١ ٥١١ ٩١٢)		مصرفات عمومية وإدارية
٤٤ ٩٨٧ ٨٨٥	٤٤ ٩٨٧ ٨٨٥	٢ ٧٩٥ ٢٩٥	٢ ٧٩٥ ٢٩٥		مخصص انتفى الغرض منه
(١٣ ٩٥٠ ٠٧٢)	(١ ٤٧٨ ٨٧٠)	(١ ٤٧٤ ٩١٠)	(٥ ٥٤٣ ٢٦٩)		مصرفات أخرى
(١٩٢ ٨٠٨ ٩٢٦)	(٥١ ٢٤٩ ٨١٤)	(١٨ ٥٥٠ ٧١١)	(١٢٦ ٦٨٧ ٨٧٢)	(٥٣)	مصرفات تمويلية
٤٣ ٧٩٥ ٨٠٣	(١٣٣ ٩٢١ ٠٨٤)	(١٩١ ٦٩٦ ٢٠٤)	(٢٥٣ ٩٥٠ ٠١٩)		صافى أرباح الفترة قبل الضرائب
---	(٩٠٤ ٤٦٩)	---	---	(١٤، ق٣)	الضريبة المؤجلة
---	٢٤ ١٧٨ ١٧١	---	---	(١٩، ق٣)	ضريبة الدخل
(٩٠٤ ٤٦٩)					الضريبة المؤجلة
٤٢ ٨٩١ ٣٣٤	(١١٠ ٦٤٧ ٣٨٢)	(١٩١ ٦٩٦ ٢٠٤)	(٢٥٣ ٩٥٠ ٠١٩)		صافى أرباح الفترة بعد الضرائب
٠,٢٦			٠,٠٠	(٢٢)	نصيب السهم فى الأرباح

* الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً متمماً للقوائم المالية وتقرأ معها.

شركة الدلتا للسكر

(شركة مساهمة مصرية)

خاضعة لأحكام القانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ ولائحته التنفيذية وتعديلاتهما

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.

١- نبذة عن الشركة

تأسست شركة الدلتا للسكر (شركة مساهمة مصرية) طبقاً لأحكام القانون رقم ٤٣ لسنة ١٩٧٤ والقانون رقم ٣٢ لسنة ١٩٧٧ والقانون رقم ٢٣٠ لسنة ١٩٨٩ والقانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ والقانون رقم ٧٢ لسنة ٢٠١٧ ولوائحه التنفيذية وتعديلاتهم . مع مراعاة أحكام قانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ وتعديلاته ، وتم قيد الشركة بالسجل التجاري تحت رقم ٧٢٥١٦ بتاريخ ٢٨ ديسمبر ١٩٨٦ .

السنة المالية ومددة الشركة

تبدأ السنة المالية للشركة من أول يناير وتنتهى في ٣١ ديسمبر من كل عام، كما أن مدة الشركة خمسون سنة تبدأ من تاريخ القيد في السجل التجارى في ٢٨ فبراير ١٩٨٦ .

مقر الشركة

٢٠ شارع سالم سالم - العجوزة- الجيزة وهو محلها القانونى كما يوجد مقر فرعى بمدينة السادس من أكتوبر القطعة ١٧ شارع مركز الخدمات - الحى الرابع - مدينة ٦ أكتوبر، والمصانع بمدينة الحامول محافظة كفر الشيخ.

غرض الشركة

- صناعة السكر من بنجر السكر والصناعات المترتبة على نواتج العمليات الصناعية وتكرير السكر الخام للشركة وللغير .
- زراعة وتنمية وإستصلاح الأراضى الزراعية اللازمة لإستزراع البنجر والمنتجات الزراعية الأخرى.
- شراء وبيع السكر وكافة المنتجات الزراعية أو المنتجات الفرعية المرتبطة بها بما فى ذلك إستيرادها وتصديرها .
- إستئجار الأراضى وتأجيرها مباشرة أو من الباطن، وكذلك بيع الأراضى وفقاً لأحكام القوانين النافذة فى جمهورية مصر العربية.
- القيام بكافة الأنشطة الأخرى ذات الصلة أو المكملة للأنشطة السابقة.

٢- أسس إعداد القوائم المالية

(١) الالتزام بالمعايير المحاسبية والقوانين

أعدت القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية الصادرة بقرار وزير الإستثمار رقم ١١٠ لسنة ٢٠١٥ الصادر بتاريخ ٩ يوليو ٢٠١٥ والذي بموجبه تقرر إلغاء معايير المحاسبة المصرية الصادرة بالقرار الوزارى رقم ٢٤٣ لسنة ٢٠٠٦ واستبدالها بمعايير محاسبة مصرية جديدتعمل بها إعتباراً من الأول من يناير ٢٠١٦ والقرار رقم ٦٩ لسنة ٢٠١٩ وتتطلب معايير المحاسبة المصرية الرجوع إلى المعايير الدولية للتقارير المالية "IFRSs" بالنسبة للأحداث والمعاملات التى لم يصدر بشأنها معيار محاسبة مصرى أو متطلبات قانونية توضح كيفية معالجتها، ويتم إتباع نفس الأسس والسياسات المحاسبية المطبقة فى السنوات السابقة مقارنة مع القوائم المالية الدورية وأحدث قوائم مالية سنوية.

(٢) أسس القياس

أعدت القوائم المالية على أساس التكلفة التاريخية فيما عدا الأصول والإلتزامات التى يتم قياسها بالقيمة العادلة أو بالتكلفة المستهلكة أو التكلفة حسب الأحوال.

(٣) عملة التعامل وعملة العرض

يتم عرض القوائم المالية بالجنيه المصرى حيث أنها عملة البيئة الإقتصادية التى تتم بها معظم تعاملات الشركة.

(٤) إستخدام التقديرات والحكم الشخصى

الأحكام المحاسبية الجوهرية والمصادر الرئيسية لتقديرات عدم التأكد

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

التقديرات وما يصاحبها من إفتراضات تعتمد على الخبرة السابقة للإدارة وبعض العوامل الأخرى المتعلقة بها، هذا وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات ومن ثم تتم مراجعة التقديرات المستخدمة فى تحديد تلك الإفتراضات بصفة مستمرة يتم الإعتراف

بالتسويات الناتجة عن التغيير فى التقديرات المحاسبية فى الفترة التى تم فيها ذلك التغيير فى حالة إذا ما كان تأثيره يقتصر على تلك الفترة فقط بينما يتم الإقرار بتلك التسويات خلال الفترة التى تم بها التغيير والفترات المستقبلية إذا ما كان التغيير مؤثراً على الفترة الحالية والفترات المستقبلية.

الأحكام الهامة المستخدمة فى تطبيق السياسات المحاسبية

فيما يلي أهم الأحكام التى قامت بها الإدارة فى إطار تطبيق السياسات المحاسبية للشركة والتى كان لها أبلغ الأثر على المبالغ المعترف بها فى القوائم المالية :

(١) ضرائب الدخل المؤجلة

يعتمد قياس أصول والتزامات ضرائب الدخل المؤجلة على حكم الإدارة، ويتم الإقرار بالأصول الضريبية المؤجلة فقط إذا ما كان من المرجح أن تتمكن الشركة من إستخدامها، وللحكم على مدى إمكانية إستخدام الأصول الضريبية من عدمه فإن ذلك يتوقف على مدى إمكانية تحقق أرباح ضريبية مستقبلية تسمح بالمقاصة مع الفرق المؤقت القابل للخصم، ولتقدير احتمالات إستخدام تلك الفروق المؤقتة فى المستقبل فإن الأمر يستلزم إجراء تقديرات لعوامل عدة بما فى ذلك حجم الأرباح الضريبية المستقبلية، وعندما تختلف القيم الفعلية عن التقديرات فمن الممكن أن يودى ذلك إلى تغيير فى تقييم مدى قابلية الأصول الضريبية المؤجلة للإسترداد - ومن ثم فإن المحاسبة عن مثل ذلك التغيير (إن وجد) سوف يتم على أساس مستقبلى فى الفترات المالية التى تتأثر بالتغيير .

(٢) الأعمار المقدرة للإستفادة من الأصول الثابتة

تعتمد الإدارة فى تحديدها للعمر المقدر للإستفادة من أصل ثابت على الإستخدام المتوقع للأصل، والتأكد المادى المتوقع من إستعمال وتقدم الأصل، ومدى التطورات التكنولوجية والخبرة السابقة فيما يتعلق بأصول مقارنة. وقد يؤثر أى تغيير فى العمر المقدر للإستفادة من أى أصل ثابت على قيمة الإهلاك الذى ينبغى الإقرار به فى قائمة الدخل على مدى فترات مستقبلية.

(٣) المخصصات

نظراً لأن المخصصات لا يمكن قياسها على وجه التحديد فقد يتغير مبلغ المخصص بناءً على تطورات مستقبلية وتتم المحاسبة عن التغييرات فى مبلغ المخصصات التى تؤدى إلى التغيير فى تقديرات الإدارة - وذلك على أساس مستقبلى - ويعترف بها فى الفترة التى ينشأ خلالها التغيير فى التقديرات.

(٤) نظام مزايا العاملين

- مزايا قصيرة الأجل مثل الأجور والمرتبات واشتراكات التأمينات الاجتماعية والأجازات السنوية المدفوعة والمكافآت (المستحقة السداد خلال ١٢ شهراً من نهاية السنة المالية) والمزايا غير النقدية للعاملين الحاليين (مثل الرعاية الطبية والإسكان والانتقال أوالخدمات المجانية أو المدعومة) ويتم المحاسبة عن هذه المزايا كما يلى:
 - عندما يقوم الموظف بتأدية الخدمة خلال الفترة المالية فإن القيمة غير المخصومة لمزايا العاملين قصيرة الأجل المتوقع سدادها مقابل تلك الخدمة يعترف بها كمصرف مستحق ضمن الإلتزامات وذلك بعد خصم أية مبالغ تكون قد سددت فعليا فيما يتعلق بالخدمة، فإذا ما كانت القيمة المسددة تزيد عن القيمة غير المخصومة للمزايا عندئذ يتم الإقرار بتلك الزيادة كمصرف مدفوع مقدما ضمن الأصول بشرط أن يكون ذلك المصروف المقدم سيترتب عليه تخفيض فى المدفوعات المستقبلية أو استرداد نقدى.
 - كمصرف يحمل على أرباح أو خسائر الفترة إلا إذا ما كانت إحدى المعايير الأخرى توجب أو تسمح برسملة تلك المزايا ضمن تكلفة أحد الأصول.
- مزايا ما بعد إنتهاء الخدمة وهى مزايا طويلة الأجل تستحق للعاملين بشرط إستكمال فترات خدمتهم بالشركة ويحق لهم بعدها الحصول على مكافآت ترك الخدمة طبقاً للقوانين المطبقة فى الدول التى تمارس فروع الشركة أنشطتها فيها كل على حدى وينطبق على تلك المزايا شروط نظم المزايا المحددة الممولة بواسطة المنشأة.

(٥) الإضمحلال فى أرصدة العملاء والأرصدة المدينة

يتم إثبات العملاء والأرصدة المدينة بضافى القيمة القابلة للتحويل والتى تتمثل فى اجمالى المبلغ الأصلى لفواتير العملاء أو المديونية مخصوماً منه إضمحلال قيمة أرصدة العملاء أو الأرصدة المدينة. ويتم تكوين إضمحلال قيمة أرصدة العملاء أو الأرصدة المدينة عندما تتوافر أدلة موضوعية على أن الشركة لن تتمكن من تحصيل كل المبالغ المستحقة طبقاً للشروط الأصلية للأرصدة المدينة، ويمثل الإضمحلال الفرق بين القيمة الدفترية والقيمة القابلة للإسترداد معبراً عنها بالتدفقات النقدية المتوقعة.

٣- السياسات المحاسبية المطبقة

أ- المعاملات بالعملة الأجنبية

تمسك حسابات الشركة بالجنيه المصري، ويتم إثبات المعاملات بالعملة الأجنبية بالدفاتر على أساس السعر الرسمي للعملة الأجنبية وقت إثبات المعاملة، ويتم إعادة تقييم أرصدة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملة الأجنبية في تاريخ المركز المالي على أساس أسعار الصرف المعلنة في السوق المصرفية في ذلك التاريخ وتدرج أية أرباح أو خسائر محققة ناتجة عن إعادة التقييم في قائمة الدخل.

ب- الأصول الثابتة وإهلاكاتها

يتم إثبات الأصول الثابتة بالتكلفة التاريخية مخصصاً منها مجمع الإهلاك بالإضافة إلى الخسائر الناتجة عن الإضمحلال في قيمتها، وتتضمن التكلفة التاريخية كافة النفقات المرتبطة مباشرة بإقتناء بنود الأصول الثابتة. ويتم الاعتراف بالنفقات اللاحقة ضمن القيمة الدفترية للأصل الثابت أو باعتبارها أصلاً مستقلاً وذلك عندما يكون من المرجح تدفق منافع إقتصادية مستقبلية مرتبطة بالأصل إلى المنشأة وكان من الممكن تحديد هذه التكلفة بدرجة يعتمد عليها. ويتم الاعتراف ضمن قائمة الدخل بمصروفات الصيانة والإصلاح في الفترة التي فيها تحملها.

أما بالنسبة للأصول تحت الإنشاء المقرر إستخدامها في النشاط أو في أغراض إدارية أو في أغراض أخرى غير محددة بعد، فتظهر بالتكلفة مخصصاً منها الإضمحلال في قيمتها. ويتم تبويب هذه الأصول ضمن التصنيف الملائم من الأصول الثابتة عندما تكتمل وتكون جاهزة للتشغيل على أن يبدأ إهلاكها عندما تصبح صالحة للإستخدام في الأغراض التي أنشئت من أجلها. ولا يتم إهلاك الأراضي والمباني تحت الإنشاء. ويتم الاعتراف بمصروف الإهلاك بغرض التوزيع المنتظم لتكلفة الأصول الثابتة (بخلاف الأراضي والأصول تحت الإنشاء) مخصصاً منها القيمة التخريدية على مدار العمر الإنتاجي المتوقع لها بإستخدام طريقة القسط الثابت وإستخدام نفس المعدلات السنوية المتبعة في الأعوام السابقة والموضحة كما يلي

الأصل الثابت	معدل الإهلاك	العمر الانتاجي المقدر
مباني وإنشاءات ومرافق	٢%	٥٠ سنة
طرق داخلية	٨%	١٢.٥ سنة
الات ومعدات	٤%	٢٥ سنة
سيارات ووسائل نقل وانتقال	١٠%	١٠ سنوات
عدد وادوات	١٠%	١٠ سنوات
أثاث ومعدات مكاتب	١٠%	١٠ سنوات
أجهزة حاسب ألي	١٥%	٦.٧ سنوات

ويعاد النظر في العمر الافتراضي والقيم التخريدية وطرق الإهلاك المطبقة في نهاية كل فترة مالية ويتم المحاسبة عن تأثير أي تغييرات في تلك التقديرات على أساس مسبقاً.

يتم استبعاد الأصول الثابتة من الدفاتر عند بيعها أو عندما لا يكون من المتوقع تدفق منافع إقتصادية مستقبلية من الاستمرار في استخدام الأصل. ويتم الاعتراف بالأرباح أو الخسائر الناتجة عن استبعاد أو تخريد الأصول الثابتة بالفرق ما بين القيمة البيعية (بعد خصم مصروفات البيع) وصافي القيمة الدفترية بقائمة الدخل.

تظهر الأصول الثابتة المتوقعة بالتكلفة التاريخية مخصصاً منها مجمع الإهلاك ومجمع خسائر الإضمحلال. ويتم الإفصاح عنها بالقيمة الدفترية ضمن ايضاح الأصول الثابتة على أساس انها أصول ثابتة.

ج- مشروعات تحت التنفيذ

تثبت الأصول التي لا تزال في طور الإنشاء تمهيداً لإستخدامها في أغراض إنتاجية أو إدارية (مشروعات تحت التنفيذ) بالتكلفة مخصصاً منها الإضمحلال في قيمتها. وتتضمن تلك التكلفة أتعاب الإستشاريين وباقي التكاليف المباشرة المرتبطة بالوصول بالأصل إلى حالة صالحة للإستخدام والتشغيل. ويبدأ إهلاك تلك الأصول عندما تصبح صالحة للإستخدام في الأغراض التي أنشأت من أجلها طبقاً لنفس الأسس المتبعة في إهلاك الأصول الثابتة الأخرى. هذا وتحمل مشروعات تحت التنفيذ بتكلفة المشروعات الجديدة والمعدات المشتراة التي لم يتم إستخدامها بعد.

كما يتم إدراج المبالغ المدفوعة تحت حساب شراء أصول ثابتة ضمن المشروعات تحت التنفيذ، وبمجرد إستلام الأصل وقابليته للإستخدام، يتم تحويل الأصل للأصول الثابتة ويبدأ حساب إهلاك له طبقاً للأسس المستخدمة في إهلاك باقي الأصول المثيلة.

د- الإضمحلال في قيم الأصول

إضمحلال قيمة الأصول غير المالية

يتم مراجعة صافي القيمة الدفترية للأصول الملموسة وغير الملموسة المملوكة للشركة في نهاية كل سنة مالية وذلك لتحديد أية مؤشرات عن انخفاض قيمة تلك الأصول.

وفي حالة ظهور هذه المؤشرات تقوم الشركة بتقدير القيمة الإسترادية للأصل وذلك لتحديد مبلغ الخسارة الناتجة عن النقص في قيمة هذا الأصل، إن وجدت. وعندما يصعب على الشركة تقدير القيمة الإسترادية لأصل من الأصول على حدة، تقوم الشركة بتقدير القيمة الإسترادية للوحدة الإنتاجية التي ينتمي إليها هذا الأصل. ويتم تحديد القيمة الإسترادية عن طريق تقدير صافي القيمة البيعية أو القيمة الإستهلامية أيهما أكبر.

ويتم تحديد القيمة الإستهلامية بإتباع طريقة الخصم لمبالغ التدفقات النقدية المتوقع تدفقها نتيجة لإستخدام هذا الأصل أو الوحدة المولدة للنقد وذلك للوصول إلى القيمة الحالية لهذه التدفقات. وذلك بإستخدام معدلات الخصم قبل الضرائب التي تعكس تقديرات السوق للقيمة الزمنية للنقد والمخاطر المحددة المتعلقة بهذا الأصل.

إذا ما تبين أن القيمة الإسترادية لأصل من الأصول (أو الوحدة المولدة للنقد) تقل عن صافي القيمة الدفترية لتلك الأصول، يتم تخفيض صافي القيمة الدفترية لهذا الأصل (أو الوحدة المولدة للنقد) إلى القيمة الإسترادية ويتم إثبات الخسائر الناتجة على النقص في قيمة تلك الأصول فوراً كمصرف بقائمة الدخل.

إذا ما إنخفضت خسارة الإضمحلال في فترات لاحقة، يتم زيادة صافي القيمة الدفترية لهذا الأصل (أو الوحدة المولدة للنقد) إلى القيمة التقديرية المعاد النظر فيها على ألا تتعدى صافي القيمة الدفترية التي كان يمكن أن يصل إليها الأصل قبل تخفيض قيمة الأصل بأية خسائر ناتجة عن نقص قيمة هذا الأصل (أو الوحدة المولدة للنقد) في سنوات سابقة، ويتم الإعترااف بالتسوية العكسية لخسائر النقص في قيمة الأصل (أو الوحدة المولدة للنقد) في قائمة الدخل كريح.

الإضمحلال في قيمة الأصول المالية

تقوم الشركة في تاريخ كل مركز مالي بتحديد ما إذا كانت هنالك دلالات أو مؤشرات على إحتمال حدوث إضمحلال في قيمة كافة أصولها المالية.

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

ويتم تخفيض القيمة الدفترية لكافة الأصول المالية مباشرة بخسائر الإضمحلال فيما عدا تلك المتعلقة بالإنخفاض في القيمة المتوقع تحصيلها من مديونيات العملاء وبعض الأرصدة المدينة حيث يتم تكوين حساب الإضمحلال في قيمتها. وعندما تصبح مديونية العميل أو صاحب الرصيد المدين غير قابلة للتحويل يتم إعدامها خصماً على ذلك الحساب. وتثبت كافة التغيرات التي تحدث على القيمة الدفترية لهذا الحساب بقائمة الدخل.

فيما يتعلق بالأصول المالية المثبتة بالتكلفة فإنه في حالة وجود أدلة موضوعية على حدوث خسائر الإضمحلال في القيمة لأداة حقوق ملكية غير مسجلة بالبورصة وغير مثبتة بالقيمة العادلة بسبب عدم قياس قيمتها العادلة بطريقة يعتمد عليها أو بالنسبة لأصول المشتقات المالية ذات العلاقة والتي يجب تسويتها بتقديم أداة حقوق الملكية غير المسجلة هذه، عندئذ تقاس قيمة الخسارة في إضمحلال القيمة على أنها الفرق بين القيمة الدفترية للأصل المالي والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدرة المخصومة بمعدل السوق الحالي للعائد بالنسبة للإستثمار المشابه، ولا يجوز رد مثل هذه الخسائر في إضمحلال القيمة.

فيما يتعلق بالأصول المالية المتاحة للبيع فإنه عندما يعترف بالتراجع في القيمة العادلة لأصل مالي متاح للبيع مباشرة ضمن حقوق الملكية مع وجود أدلة موضوعية على إضمحلال قيمة الأصل تستبعد الخسارة المجمعمة التي تم الإعترااف بها مباشرة في حقوق الملكية من حقوق الملكية ويعترف بها في قائمة الدخل حتى وإن لم يتم استبعاد هذا الأصل المالي من الدفاتر.

يمثل مبلغ الخسارة المجمعمة المستبعد من حقوق الملكية والمعترف به في قائمة الدخل الفرق بين تكلفة الإقتناء (بالصافي بعد أي إستهلاك أو سداد أي من أصل المبلغ) والقيمة العادلة مخصوماً منها أي خسارة في إضمحلال القيمة لهذا الأصل المالي سبق الإعترااف بها في قائمة الدخل.

لا يتم رد خسائر إضمحلال القيمة المعترف بها في الأرباح أو الخسائر بالنسبة لاي إستثمار في أداة حقوق ملكية ميبواً كإستثمار متاح للبيع في قائمة الدخل.

عند زيادة القيمة العادلة لأية أداة دين ميبوية كمتاحة للبيع في أية فترة لاحقة وكانت هذه الزيادة ذات علاقة بدرجة موضوعية بحدث وقع بعد الإعترااف بخسارة إضمحلال القيمة في قائمة الدخل عندئذ يتم رد خسارة إضمحلال القيمة هذه في قائمة الدخل.

الإستثمارات في شركات شقيقة

الشركات الشقيقة هي كل الشركات التي للشركة نفوذ مؤثر عليها ولكن لا يمتد إلى أن تكون سيطرة، وتتراوح نسبة المساهمة في هذه الشركات ما بين ٢٠% إلى ٥٠% من حق التصويت، وتثبت الإستثمارات في الشركات الشقيقة بطريقة حقوق الملكية، ويتم إثبات الأيراد بقائمة الدخل.

و- تقييم المخزون

يتم تقييم المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة الإسترادية أيهما أقل، وتتضمن التكلفة كافة تكاليف الشراء والتكاليف الاخرى التي تتحملها المنشأة للوصول بالمخزون إلى موقعه وحالته الراهنة، ويتم تحديد التكلفة طبقاً لما يلي:

خامات ومواد تعبئة وتغليف ووقود وقطع غيار

يتم حساب التكلفة على أساس المتوسط المرجح السنوي.

إنتاج تحت التشغيل

يتم تحميل الإنتاج تحت التشغيل بنصيبه من كافة التكاليف الصناعية المباشرة وغير المباشرة حتى آخر مرحلة من الإنتاج وصل إليها.

إنتاج تام

يتم تقييم الإنتاج التام بالتكلفة الصناعية أو صافي القيمة الإسترادية أيهما أقل، وتمثل التكلفة الصناعية فى تكلفة الخامات والأجور الصناعية بالإضافة إلى المصروفات الصناعية الأخرى، ويتم تخفيض التكلفة الصناعية بنسبة ١١% والتي تمثل التكلفة التقديرية للمنتجات العرضية (٦% علف - ٥% مولاس).

ز- أصول حيوية (محصول بنجر السكر)

تتمثل تكلفة الأصل الحيوى (المنتج الزراعى) فى تكلفة المواد، الأجور المباشرة، التكاليف الأخرى المباشرة وغير المباشرة المرتبطة بالإنتاج على أساس معدلات التشغيل المعتادة ويقاس الأصل الحيوى (المنتج الزراعى) عند الحصاد على أساس القيمة العادلة ناقصاً تكاليف نقطة البيع المقدرة ويعتبر هذا القياس هو تكلفة المخزون وذلك على أساس أن القيمة العادلة للأصل الحيوى (المنتج الزراعى) يمكن أن تقاس بصورة يعتمد عليها، فى حين أن هذا الافتراض قد لا يحدث عند الإعراف الأولى للأصل الحيوى (المنتج الزراعى) عندما لا يكون هناك سوق متاحة لتحديد الأسعار والقيم والتي أظهرت التقديرات البديلة لها للقيمة العادلة بوضوح عدم إمكانية الاعتماد عليها. فى هذه الحالة يقاس الأصل الحيوى (المنتج الزراعى) بتكلفته ناقصاً أية مجمعات للإستهلاك وأية مجمعات إضمحلال للقيمة. وفور إمكانية قياس القيمة العادلة لهذه الأصول الحيوية (المنتج الزراعى) بصورة يعتمد عليها عندئذ تقاس الشركة بقيمتها العادلة ناقصاً تكاليف نقطة البيع ويدرج الفرق كمكاسب أو خسائر فى القيمة العادلة للمنتج الزراعى بقائمة الدخل ضمن تكلفة النشاط وحيث ان طبيعة هذا المحصول تستغرق فترة لا تتجاوز ستة أشهر أثناء النمو يكون فى معظمها على شكل جذر زراعى ليست له قيمة عادلة فى السوق ولذا يتم تقييمه بالتكلفة.

ح- عملاء ومدينون وأوراق قبض وأرصدة مدينة أخرى

يتم إثبات مديونيات العملاء بالصافى بعد خصم المبالغ المتوقع عدم تحصيلها والتي يتم تقديرها عندما يكون من غير المحتمل تحصيل جزء أو كل من تلك المديونيات كما يتم تخفيض قيمة أرصدة العملاء والمدينون بقيمة الديون الرديئة عند تحديدها. هذا ويتم إثبات الأرصدة المدينة الأخرى بالتكلفة مخصوماً منها خسائر الإضمحلال فى القيمة.

ط- الإعراف بالإيراد

إيرادات النشاط

يتم قياس الإيراد بالقيمة العادلة للمقابل المستلم أو الذى لا يزال مستحقاً وتظهر الإيرادات بقائمة الدخل بالصافى بعد خصم المسموحات. ويتم الإعراف بإيراد المبيعات بمجرد تسليم البضاعة للعميل وإصدار فاتورة البيع وذلك بعد استيفاء جميع الشروط التالية:

- أن تقوم الشركة بتحويل المخاطر والعوائد الأساسية لملكية السلع إلى المشتري.
- ألا تحتفظ المنشأة بحق التدخل الإدارى المستمر بالدرجة التى ترتبط عادة بالملكية، أو الرقابة الفعالة على السلع المباعة.
- أن يمكن قياس قيمة الإيراد بدقة.
- أنه من المتوقع بشكل كبير تدفق المنافع الإقتصادية المتعلقة بالمعاملة للمنشأة.
- أنه يمكن القياس الدقيق للتكاليف التى تم تكبدها فى العملية وكذلك التكاليف اللازمة لإتمامها.

إيرادات خدمات

يتم قياس الإيراد بالقيمة العادلة للمقابل الذى تم إستلامه أو المستحق للشركة. ويتم تخفيض الإيراد بالقيمة المقدرة لمردودات العملاء والخصومات والمسموحات الأخرى.

يعترف بالإيراد الخاص بتنفيذ عملية تتضمن تقديم خدمة عندما يمكن تقدير نتائجها بدقة كافية وذلك إلى المدى الذى تم تنفيذه من المعاملة حتى تاريخ إعداد القوائم المالية، ويمكن تقدير نتائج تنفيذ عملية معينة بدقة إذا توافرت الشروط التالية مجتمعة:

- يمكن قياس قيمة الإيراد بدقة.
- أنه من المتوقع بشكل كبير تدفق المنافع الإقتصادية المتعلقة بالمعاملة للشركة.
- أنه يمكن القياس الدقيق لدرجة إتمام العملية فى تاريخ إعداد القوائم المالية.
- أنه يمكن القياس الدقيق للتكاليف التى تم تكبدها فى العملية وكذلك التكاليف اللازمة لإتمامها.

الفوائد الدائنة والإيرادات الأخرى

يتم الاعتراف بالفوائد الدائنة والإيرادات الأخرى طبقاً لمبدأ الإستحقاق، على أساس التوزيع الزمني النسبي أخذاً في الإعتبار أصل المبلغ القائم ومعدل الفائدة الفعلية على مدار الفترة حتى تاريخ الإستحقاق عندما يكون من المؤكد تحقق هذا الإيراد.

توزيعات الأرباح المحصلة

يتم الاعتراف بتوزيعات الأرباح حينما يصدر الحق لحاملي الأسهم في تحصيل مبالغ هذه التوزيعات.

ي- تكلفة الإقتراض

تكلفة الإقتراض: هي الفوائد والتكاليف الأخرى التي تتكبدها المنشأة نتيجة لإقتراض الأموال. الأصل المؤهل لتحمل تكلفة الإقتراض: هو ذلك الأصل الذي يتطلب بالضرورة فترة زمنية طويلة لتجهيزه للإستخدام في الأغراض المحددة له أو لبيعه، وقد تشمل تكلفة الإقتراض ما يلي:

- ١) مصروفات الفوائد محسوبة بإستخدام طريقة سعر الفائدة الفعلية.
 - ٢) فروق العملة التي تنشأ من الإقتراض بالعملة الأجنبية إلى المدى الذي تعتبر فيه تلك الفروق تعديلاً لتكلفة الفوائد.
- تقوم الشركة برسمة تكاليف الإقتراض المتعلقة مباشرة باقتناء أو إنشاء أو إنتاج أصل مؤهل كجزء من تكلفة ذلك الأصل. ويتم الاعتراف بتكاليف الإقتراض الأخرى كمصروف في الفترة التي تكبدت فيها المنشأة هذه التكلفة.
- ويتم رسملة تكلفة الإقتراض هذه ضمن تكلفة الأصل عندما يكون متوقفاً أن تسبب في خلق منافع إقتصادية مستقبلية للمنشأة وتكون هناك إمكانية لقياس التكلفة بشكل يمكن الإعتماد عليه. وتعتبر تكاليف الإقتراض الأخرى مصروفات تحمل على الفترة التي تكبدت فيها المنشأة هذه التكلفة.

ك- النقدية وما في حكمها

تتضمن أرصدة النقدية بالبنوك والخزينة والودائع تحت الطلب وما في حكمها من إستثمارات قصيرة الأجل وعالية السيولة التي يمكن تحويلها بسهولة إلى مبالغ نقدية محددة وأن جميع الودائع الداخلة ضمن النقدية بالميزانية لا يزيد إستحقاقها عن ثلاث أشهر.

ل- قائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قوائم التدفقات النقدية بإستخدام الطريقة غير المباشرة ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتكون النقدية وما في حكمها من أرصدة النقدية بالبنوك والصندوق والودائع لاجل التي لا تزيد أجالها عن ثلاث شهور.

م- الموردين

يتم إثبات الموردين بالقيمة التعاقدية للبضائع والخدمات المستلمة من الغير والتي وردت عنها فواتير.

ن- المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصص عندما ينشأ إلتزام حالي (قانوني أو حكومي) نتيجة لأحداث سابقة ويكون من المتوقع أن يترتب على تسوية ذلك الإلتزام تدفق خارج من الشركة في صورة موارد تتضمن منافع إقتصادية وأن تكون التكاليف المقدرة لمواجهة تلك الإلتزامات مرجحة الحدوث ومن الممكن تقدير قيمة الإلتزام بصورة يعتمد عليها.

وتمثل القيمة التي يتم الاعتراف بها كمخصص أفضل التقديرات المتاحة للمقابل المطلوب لتسوية الإلتزام الحالي في تاريخ إعداد القوائم المالية إذا ما أخذ في الإعتبار المخاطر وظروف عدم التأكد المحيطة بذلك الإلتزام.

وعندما يتم قياس مخصص بإستخدام التدفقات النقدية المقدرة لتسوية الإلتزام 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.

يتم فحص المخصصات في تاريخ إعداد القوائم المالية ويتم تسويتها لتعكس أفضل تقدير حال فإذا أصبح من غير المحتمل أن يكون هناك تدفق خارج متضمناً للمنافع الإقتصادية لتسوية الإلتزام فتم رد المخصص.

س- توزيعات الأرباح على المساهمين

يتم إثبات توزيعات الأرباح كإلتزام عندما يصدر الحق لحاملي الأسهم لهذه التوزيعات في الفترة التي يتم فيها إعلان وإقرار التوزيع.

ع- حصة العاملين في الأرباح

طبقاً للنظام الأساسي للشركة تخصص نسبة ١٠% من أرباح العام بعد خصم الاحتياطي القانوني فقط .

ف- نصيب السهم من الأرباح (الخسائر)

يتم حساب نصيب السهم في الأرباح (الخسائر) بقسمة الربح أو الخسارة المتعلقة بالمساهمين عن مساهمتهم في الأسهم العادية بالشركة (بعد إستبعاد نصيب العاملين في الأرباح ومكافآت مجلس الإدارة) على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة في تاريخ إعداد القوائم المالية.

يعدل المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال العام ليعكس كافة الأحداث بخلاف تلك الناتجة عن تحويل الأسهم العادية المحتملة إلى أسهم عادية والتي تكون قد غيرت من عدد الأسهم العادية القائمة دون تغيير مقابل في موارد المنشأة. يعدل النصيب الأساسي في الأرباح (الخسائر) والمخفض للسهم بالآثار الناتجة عن الأخطاء والتسويات الناتجة عن التغييرات في السياسات المحاسبية.

ص- المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

تثبت المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة التي تقوم بها في سياق معاملاتها وفقاً للشروط التي تضعها مجلس إدارة الشركة وبنفس أسس التعامل مع الغير.

وأن السياسة المتبعة بشأن تسعير المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة هي طريقة السعر الحر المقارن غير المقيد، وتحدد الأسعار بالرجوع إلى السلع المماثلة المباعة في سوق مماثلة إقتصادياً وإلى مشتري غير مرتبط بالبائع بإحدى صفقات الطرف ذو العلاقة.

ق- الضرائب

الضريبة الجارية

تعتمد الضريبة الجارية مستحقة السداد على الربح الضريبي للعام. ويختلف الربح الضريبي عن الربح المحاسبي المعروض بالقائمة المستقلة للدخل الشامل بسبب وجود بنود للإيراد أو المصروف خاضعة للضريبة أو قابلة للخصم ضريبياً في سنوات أخرى، وبسبب بنود أخرى دائماً وأبداً مالا تخضع للضريبة أو يسمح بخصمها ضريبياً. ويتم احتساب التزام الشركة عن الضريبة الجارية باستخدام أسعار الضريبة التي تكون قد أقرت بشكل رسمي أو مبدئي حتى نهاية الفترة المالية.

الضريبة المؤجلة

يتم الإقرار بالضريبة المؤجلة عن الفروق المؤقتة الناتجة من الاختلاف بين القيم الدفترية للأصول أو الإلتزامات طبقاً للأسس المحاسبية المستخدمة في إعداد القوائم المالية المستقلة والأسس الضريبية لتلك الأصول والإلتزامات المستخدمة في احتساب الربح الضريبي.

وبصفة عامة يتم الإقرار بالالتزامات ضريبية مؤجلة على كافة الفروق المؤقتة الخاضعة للضريبة، بينما عادة ما يتم الإقرار بأصول ضريبية مؤجلة على كافة الفروق المؤقتة القابلة للخصم الضريبي ولكن إلى المدى الذي يرجح معه أن تتحقق أرباحاً ضريبية كافية يمكن من خلالها استخدام تلك الفروق المؤقتة القابلة للخصم.

ويتم مراجعة القيمة الدفترية للأصول الضريبية المؤجلة في نهاية كل فترة مالية وتخفيض تلك القيمة الدفترية عندما يصبح من غير المرجح أن تتحقق أرباحاً ضريبية كافية تسمح بإسترداد الأصل الضريبي المؤجل بالكامل أو جزء منه.

وتقاس الأصول والإلتزامات الضريبية المؤجلة بإستخدام أسعار الضرائب المتوقع أن تكون مطبقة في الفترة التي يُسوى فيها الإلتزام أو يستخدم فيها الأصل وفقاً لأسعار الضرائب (وقوانين الضرائب) التي تكون قد أقرت بشكل رسمي أو مبدئي حتى نهاية الفترة المالية. وتعكس عملية قياس الإلتزامات والأصول الضريبية المؤجلة الآثار الضريبية التي من شأنها أن تترتب على الطريقة التي تتوقع الشركة - في نهاية الفترة المالية - أن تسترد أو تسوى بها القيمة الضريبية لأصولها والإلتزاماتها.

تتم المقاصة بين الأصول والإلتزامات الضريبية المؤجلة حينما يوجد حق قانوني ملزم في إجراء مقاصة بين الأصول الضريبية الجارية والإلتزامات الضريبية الجارية وعندما تتعلق تلك الأصول والإلتزامات الضريبية بضررائب دخل مفروضة بمعرفة نفس السلطة الضريبية وأن تتجه نية الشركة لتسوية تلك الأصول والإلتزامات الضريبية بالصافي.

ر- الإحتياطات

الإحتياطي القانوني

طبقاً للقانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ وللنظام الأساسي للشركة فإن ٥% من صافي الربح السنوي يجب تحويله إلى الإحتياطي القانوني حتى يبلغ رصيد الإحتياطي ٥٠% من رأس المال، ومتى نقص الإحتياطي عن ذلك تعين العودة إلى الإقتطاع، ولا يجوز استخدام هذا الإحتياطي إلا بقرار من الجمعية العامة، ولا يجوز استخدام هذا الإحتياطي في توزيعات الأرباح.

إحتياطي عام

يتم تكوينه طبقاً لإقتراح مجلس الإدارة وموافقة الجمعية العامة للشركة، والغرض منه زيادة رأس مال الشركة وزيادة حقوق الملكية.

إحتياطي رأسمالي

يتم تكوينه عندما تنشأ أرباح رأسمالية من بيع الأصول الثابتة، والغرض منه زيادة هيكل الملكية للمساهمين.

إحتياطي تجديدهات

يتم تكوينه طبقاً لإقتراح مجلس الإدارة وموافقة الجمعية العامة للشركة، والغرض منه إحلال وتجديد معدات الخط الأول والثاني.

ش- الإعتراف بالأدوات المالية

يتم الإعتراف بالأصول والإلتزامات المالية بالمركز المالي بمجرد أن تصبح الشركة طرفاً في الشروط التعاقدية للأداة المالية.

ت- الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

الأداة المالية تتمثل في أى تعاقد يعطى الحق في أصول مالية لأحد المنشآت ويترتب عليه إلتزام مالي أو أداة حقوق ملكية لمنشأة أخرى. ويتم تصنيف الأدوات المالية المصدرة بمعرفة المنشأة كإلتزامات أو حقوق ملكية طبقاً لجوهر تعاقدات المنشأة، ويتم الإعتراف بالأصول والإلتزامات المالية بقائمة المركز المالي بمجرد أن تصبح المنشأة طرفاً في الشروط التعاقدية للأداة المالية. يتم تسجيل الفوائد والتوزيعات والأرباح والخسائر المتعلقة بالأدوات المالية التي تعتبر إلتزام على الشركة كمصروف أو ربح. ويتم المقاصة بين الأدوات المالية عندما يكون للمنشأة الحق القانوني والنية في تسوية هذه الأدوات المالية إما بالصافي أو بتحقيق الأصل وتسوية الإلتزام في آن واحد.

تتمثل الأصول والإلتزامات المالية في النقدية بالخرينة والبنوك وبعض الأرصدة المدينة الأخرى وأرصدة الموردين وبعض الأرصدة الدائنة الأخرى وكذا المستحق من وإلى الأطراف ذات العلاقة.

تمثل القيمة الدفترية تقديراً معقولاً للقيمة العادلة للأصول والإلتزامات المالية، وتتعرض أنشطة الشركة إلى مخاطر مالية متنوعة، و تتضمن تأثير: مخاطر فروق العملة، ومخاطر معدلات الفائدة، ومخاطر الائتمان ومخاطر السيولة. ويهدف برنامج إدارة المخاطر المتبع من قبل الشركة إلى تخفيض التأثير العكسي لهذه المخاطر على الأداء المالي للشركة وأهمها:

• النقدية وما في حكمها

تشمل النقدية وما في حكمها النقدية بالصندوق وأرصدة البنوك والودائع تحت الطلب قصيرة الأجل والقابلة للتحويل إلى قيم نقدية محددة.

• العملاء

لا تحمل العملاء بأى عائد وتثبت بالقيمة الاسمية مخصوماً منها الإضمحلال المكون في القيمة للمديونيات التي من غير المتوقع تحصيلها.

• الموردون وأوراق الدفع لا تحمل الموردون بأى فائدة وتثبت بالقيمة الإسمية.

ث- الإلتزامات المالية وحقوق الملكية التي تصدرها المنشأة

يتم تبويب الإلتزامات المالية وحقوق الملكية وفقاً لمضمون البنود التعاقدية. هذا ويتم تبويب الأدوات المالية كإلتزامات إذا ما كانت تتطلب من الشركة (المصدرة) أن تقوم بسداد نقدية إلى جهة أخرى أو أن تتبادل معها أداة مالية أخرى بشروط قد تكون في غير صالحها.

خ- الإستبعاد من الدفاتر للأصول والإلتزامات المالية

يتم استبعاد الأصل المالي عندما تقوم المنشأة بتحويل مخاطر ومنافع ملكية الأصل بصورة جوهرية، أما إذا لم تتم المنشأة بتحويل أو الاحتفاظ بشكل جوهري بكل مخاطر ومنافع ملكية الأصل، تقوم المنشأة بتحديد ما إذا كانت لازالت محتفظة بالسيطرة على الأصل المالي وعندئذ يتم الإعتراف بالأصل المالي في حدود التدخل الدائم للمنشأة في ذلك الأصل أو ما قد تطالب المنشأة بسداده. وإذا لم تتم المنشأة بتحويل المخاطر والنافع المرتبطة بملكية الأصل عندئذ يظل الأصل بدفاتر المنشأة ويعترف بإلتزام مالي على المنشأة يمثل المبالغ التي قامت بأستلامها.

يتم استبعاد الإلتزام المالي عندما يتم تسويته أو عند إلغاء أو انقضاء الإلتزام في ضوء الشروط الواردة في العقود المحددة.

ذ- الإعتراف بالمصروفات

يتم الإعتراف بالمصروفات في قائمة الدخل عندما ينشأ نقص في المنافع الإقتصادية المستقبلية يعود الى نقص في أصل أو زيادة في الإلتزام ويمكن قياسه بدرجة يعتمد عليها. ويتم الإعتراف بالمصروفات في قائمة الدخل على أساس أن هناك ارتباط مباشر بين التكاليف المتكبدة واكتساب بنود محددة من الدخل.

وعندما يكون من المتوقع أن تنشأ المنافع الإقتصادية خلال العديد من الفترات المحاسبية وأن الارتباط مع الدخل يمكن تحديده بشكل عام أو غير مباشر فإنه يجب الإعتراف بالمصروفات في قائمة الدخل على أساس من التوزيع المنتظم.

ويعترف بالمصروف فوراً في قائمة الدخل عندما لا ينتج عن النفقة أى منافع إقتصادية مستقبلية مؤهلة أو لم تعد مؤهلة للإعتراف بها كأصل في قائمة المركز المالي

- ارقام المقارنة : يتم تعديل بعض ارقام المقارنة كلما كان ضروريا لتتماشى مع التغييرات في العرض المستخدم خلال الفترة .

٤ - الأصول الثابتة

تاريخ	فوائد وتمويل	أثاث ومعدات	عدد	سيارات ووسائل نقل وانتقال	الات ومعدات	مباني وإنشاءات ومرافق وطرق	أراضي		التكلفة في أول يناير ٢٠٢٠
							جنيته	جنيته	
١٥٧,٠٠٣,٣٥	٢٣١٤٥,٠٨٦	١١٧٩٥٣٦٤	٥٧,٩١٢٤	٨٨,٠٦٩٨١	١٢٢٩٢٣٧٣٥٥	١٩٢٣٧٥,٦٣	١٩٧٨٤,٦٢٢	١٩٧٨٤,٦٢٢	التكلفة في أول يناير ٢٠٢٠
٢٧٧٧٥٧٨٧	.	٨١٨٧٢٢	٣,٠٦٦٥	٣,٠٠٢٤٢	٢٦٢٥٥٤٩٥	.	١,٠٠٦٦٣	١,٠٠٦٦٣	الإضافات خلال الفترة
١٣٤١٧١١	.	٦٥٥٨	.	١١٤٢٨٨٠	١٩٢٢٧٣	.	.	.	إضافات محولة
٤٦٧٥٨٣	.	٢٩٧٩٧,٠	٤٣٤٤٦	١٢٧١	١٢٤٨٩٦	.	.	.	الإستبعادات خلال الفترة
١٣٤١٧١١	.	٦٥٥٨	.	٨٩٩٩,٠	١٢٤٥١٦٣	.	.	.	إستبعادات محولة
١٥٩٧٣٦١٢٣٩	٢٣١٤٥,٠٨٦	١٢٣١٦١١٦	٥٩٦٦٣٤٣	٨٩٣٥٨٨٤٢	١٢٥٤٣١٥,٦٤	١٩٢٣٧٥,٦٣	١٩٨٨٤٧٢٥	١٩٨٨٤٧٢٥	التكلفة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
٨٥٧٣٥٨٤٥٢	٢٣١٤٥,٠٨٦	٨٣١٤٦٥,٠	٤١٤٥,٢٤	٧٣٧٩٤٨٧٣	٦٥٢٦١٢٢٩	٩٥٣٣٧٥٩,٠	.	.	مجمع الإهلاك في أول يناير ٢٠٢٠
٦٦٨٥٢٨٢٦	.	٦٦١٥٦١	٣١٢٩١٣	٣٦٧٢٤٣٤	٥٨٤٣٧٢٦٢	٣٧٦٨٦٥٦	.	.	إهلاك الفترة
١,٠٩٨٧٦٧	.	٤١٤٨	.	٨٩٩٩,٠	١,٠٠٤٦٢٩	.	.	.	المستبعد من المخصص المحول
٣٨٨٩٨,٠	.	٢٩١٥٥٥	٤٣٤٤٦	١٢٧١	٢٧,٠٨	.	.	.	مجمع إهلاك الإستبعادات
١,٠٩٧٨٣٧	.	٤١٤٨	.	١,٠٥٩٣,٠٤	٣٤٣٨٥	.	.	.	المضاف لمجمع الإهلاك
٣٥٣١٥	٣٥٣١٥	.	.	.	إضافات المخصصات المحولة
٩٢٣٩,٦٦٨٣	٢٣١٤٥,٠٨٦	٨٦٨٤٦٥٦	٤٤١٤٤٩١	٧٨٤٣٥٣٥,٠	٧١,١٢,٨٥٤	٩٩١,٦٢٤٦	.	.	مجمع الإهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
٦٧٣٤٥٤٥٥٦	.	٣٦٣١٤٦,٠	١٥٥١٨٥٢	١,٠٩٢٣٤٩٢	٥٤٤١٩٤٢١,٠	٩٣٢٦٨٨١٧	١٩٨٨٤٧٢٥	١٩٨٨٤٧٢٥	سافي الأصول الثابتة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
٧١٢٦٩٤٥٨٣	.	٣٤٨,٧١٤	١٥٦٤,٩٩	١٤٢١٢١,٠٩	٥٧٦٦١٦١٢٦	٩٧,٣٧٤٧٣	١٩٧٨٤,٦٢٢	١٩٧٨٤,٦٢٢	سافي الأصول الثابتة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

- بلغ إجمالي القيمة الدفترية للأصول التي تم إهلاكها بالكامل ولا زالت تستخدم مبلغ ٢٥٤٢١٢٢٣٦ جنية طبقا للبيان التالي :-

إجمالي	م تمويل	إثاث	عدد وادوات	سيارات	الات ومعدات	طرق داخلية	مباني		بيان
							مباني	مباني	
٢٦٣٢٢٢٩٢٤	٢٣١٤٥,٠٨٦	٦١٤١٦,٠	٢٨,١٣٤٦	٥٣٥٧١٨,٠	١٥٩٦٩,١٥٦	١٣,٠٠٨٨٢	٥٤٧٩١١٤	٥٤٧٩١١٤	بيانات

- لا يوجد قيود على ملكية الشركة للأصول الثابتة أو موهونة بضمان أي التزامات

- لا يوجد أصول معطلة بالشركة مؤقتة أو دائمة

٥- مشروعات تحت التنفيذ

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
٣٤٩٣٦٩٥	٥٧٢٧٧١٢	أصول ثابتة تحت التركيب *
١١٥٠	.	استصلاح اراضي
٢١١٢٩١٢	٦٦٩٢٧٤	أصول ثابتة معدة للإستخدام ***
.	٤٦٠٥	أعتمادات مستندية لشراء أصول ثابتة
٥٦٠٧٧٥٧	٦٤٠١٥٩١	الاجمالي

* الات ومعدات (خط أول) : تتك المجير المبدئي ٨٤١٦٣٢ جم ، مخازن المهمات الجديدة ١٠٨٤٥٩٣ جم ، اجم ماكينة نظافة البنجر ٥٦٧٤٦٩

٦- إستثمارات في شركات شقيقة

رأس مال الشركة	نسبة	تكلفة الإستثمار	نسبة	قيمة المسدد في	قيمة المسدد في	
المصدر	المساهمة	المسدد	المسدد	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
٥٢٠٠٠٠٠٠	٤١%	١٧٦٣٠٠٠٠	١٠٠%	١٧٦٣٠٠٠٠	١٧٦٣٠٠٠٠	الشركة المتحدة لإنتاج العبوات
٤٤٥١٠٦٠٠٠	٢٦,٨٣%	١١٩٤٤١٠٠٠	١٠٠%	١١٩٤٤١٠٠٠	١١٩٤٤١٠٠٠	شركة الفيوم لصناعة السكر
٥٠٠٠٠٠٠٠	٣٠%	١٥٠٠٠٠٠٠	١٠٠%	١٥٠٠٠٠٠٠	١٥٠٠٠٠٠٠	شركة النوبارية لصناعة السكر
٩٩٧١٠٦٠٠٠		٢٨٧٠٧١٠٠٠		٢٨٧٠٧١٠٠٠	٢٨٧٠٧١٠٠٠	الاجمالي

٧- المسدد تحت حساب زيادة الإستثمارات

يتمثل الرصيد البالغ قدره ٢٤٦٠٠٠٠٠ جنيه في قيمة المسدد تحت حساب زيادة رأس مال الشركة المتحدة لإنتاج العبوات البالغ قدرها ٩٠٠٠٠٠٠٠ جنيه والباقي من هذه الزيادة مبلغ ١٢٣٠٠٠٠٠ جنيه سيتم عن طريق أسهم مجانية

٨- مخزون وإعتمادات مستندية لشراء مستلزمات

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
٤٠٩٨٨٨٠٩	٦٦٢٩٤٦٧١	خامات
٣٠١٩٩٨١٣	٢٦٧٩٦٨٦٨	وقود
٨٦٠٧٥٢٠٠	٨٣٠٣٧٠٧٩	قطع غيار
١١٧٣٦٠١	٧٥٢٧٩٧٦	مواد تعبئة وتغليف
٥٨١٨٧١٨٨	١١١٢٨٩٥٠٧٧	إنتاج تام *
٧١٦١٦٦٥	٨١٥٤٥٨٢	مخزون مواد ومهمات وبيضائع متنوعة
٣٥١٧٤	٦٩٣٤٧١	إعتمادات مستندية لشراء مستلزمات
٢٢٣٨٢١٤٥٠	١٣٠٥٣٩٩٧٢٤	الاجمالي

٩- العملاء

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
٥٨٨٨٩	٢٧٧٩٨٥٤٨٧	عملاء - محلي
٤٦٠٨	٦١٣٩١	عملاء - تصدير
٦٣٤٩٧	٢٧٨٠٤٦٨٧٨	الاجمالي

لا يوجد مخزون إنتاج تام مرهون كضمان للإلتزامات على الشركة . مخزون الإنتاج التام عبارة عن (٨٤٩٥.٨٥٠ طن سكر ، ٣٤٦٠.٤٠٠ طن مولا س ،) . تم تقييم مخزون السكر بسعر البيع

١٠- حسابات مدينة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
٤٠٢٩٩٦٤٥	٤٠٤٧٩٧٩٢	تأمينات لدى الغير
٥٤٨٨١١١١٨	٧٢٥٥٧٧٢٩	موردين - ارصدة مدينة
٢٢٨٠٥٣٩٧	٥٥٥٢٧٤١٦	ضرائب خصم واطافة
٣٣٢٧٤٢٦	٣٣٢٧٤٢٥	مصلحة الضرائب- فروق فحص ضرائب مبيعات متنازع عليها
٤٨٣٦٥٣٥	٤٨٣٦٥٣٥	ضريبة شركات اموال متنازع عليها
٣٧٩٨٦٧٢	٣٧٩٨٦٧٢	ضرائب دمغة نسبية
.	٧١٠٤٦١٣	رسوم جمركيه مسترده تحت التحصيل
١٦٠٧٢٤٥	١٦٧٢٢١٦	جمارك اسكندرية
٧٣٧٨١٦	٧٧٠١٧٧	عهد تحت التسوية مصنع
١٥٨٢٥٠٠٠	.	شركة النوبارية (نصيب الشركة فى ارباح عام ٢٠١٨)
.	٧٩٧٣٩٧	شركة الفيوم للسكر (تقاوى بنجر)
٣٢٩١٦١٥	٦٧٣٣٢٣٠	ضرائب توزيعات الاريح
١١٨٦٨٩٣	١١٨٦٨٩٣	الشركة المتحدة جمعية الإسكان
٩٤١٤٢٣	٤٣٨٥٩٤	الهيئة الزراعية بذور بنجر
١٤٨٥٦٠٦٤	٤٣٦١٩٩١	بضائع تحت الإستلام
٦٦٣١٣٥٠٢	٦٩٤٢١٦٤٣	مصرفوات مقدمة تقاوى ومبيدات منصرفه لمهندسى الارشاد
١١٧٣٤١٠	٨٠٥٨٢٨	ارصدة مدينة اخرى
٢٣٥٨٨١٧٦١	٢٧٣٨٢٠١٥١	الاجمالي

١١- النقدية وما فى حكمها

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
٥٠٢٦٢٦	١٥٢٧٥٦٦	نقدية بالصندوق- عملة محلية
٢٣٠٠٣٨٢٤	٢٠٧٠١٧٠٢	حسابات جارية بالبنوك- عملة محلية
٣٥٤٠٩٢	٣٢٢١١٣	حسابات جارية بالبنوك- عمله أجنبية دولار
١١٢١٤٦٩	٣٣٩٢٢٦٦	حسابات جارية بالبنوك- عمله أجنبية يورو
٥٠٧٦٨٢٥٠	٥٣١٨٢١٦٧	حسابات بالبنوك- ودائع لأجل- عمله أجنبية دولار
٧٥٧٥٠٢٦١	٧٩١٢٥٨١٤	الاجمالي

١٢- رأس المال

بلغ رأس مال الشركة المرخص به مبلغ مليار جنيه، كما بلغ رأس المال المصدر والمدفوع مبلغ ٣٧٥ ٩٩٠ ٧١٠ جنيه مقسم إلى ١٤٢ ١٩٨ ٠٧٥ سهم، قيمة السهم الأسمية خمسة جنيه للسهم، وأن هيكل رأس مال الشركة فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ كما يلى:

القيمة الإسمية بالجنيه	عدد الأسهم	نسبة المساهمة	
٣٩٦٢١٨٦٣٠	٧٩٢٤٣٧٢٦	٥٥.٧٢٨%	شركة السكر والصناعات التكاملية المصرية
٦٤٤٩٨٥٢٥	١٢٨٩٩٧٠٥	٩.٠٧٢%	شركة مصر لتأمينات الحياة
٥٨٩٧٣٨٩٠	١١٧٩٤٧٧٨	٨.٢٩٥%	شركة مصر للتأمين
٥٧٥٥٢٤٧٥	١١٥١٠٤٩٤	٨.٠٩٥%	هيئة الأوقاف المصرية
٤٤٦١٥٨٠٠	٨٩٢٣١٦٠	٦.٢٧٥%	بنك الإستثمار القومى
٤٥٩١٢٨٦٥	٩١٨٢٥٧٢	٦.٤٥٨%	شركة الصناعات الكيماوية المصرية
٢٢٣١٣٤٦٥	٤٤٦٢٦٩٣	٣.١٣٨%	بنك ناصر الإجتماعى
٢٠٩٠٤٧٢٥	٤١٨٠٩٤٧	٢.٩٣٩%	مساهمون آخرون
٧١٠٩٩٠٣٧٥	١٤٢١٩٨٠٧٥	١٠٠%	الإجمالى

١٣- الإحتياطيات

الرصيد في ٣١-١٢-٢٠١٩	المكون خلال الفترة	الرصيد في ٣١-١٢-٢٠٢٠	بيان
٢٣٨٠٥٢٣٠١	٢١٤٠٦١٠	٢٣٥٩١١٦٩١	إحتياطي قانوني
٢٠٧٣٦٩٤٦	.	٢٠٧٣٦٩٤٦	إحتياطي عام
٨٠٠٠٠٠٠٠	.	٨٠٠٠٠٠٠٠	إحتياطي تجديدات
٧٦٦٨٩١٠	٧٩١٣٩	٧٥٨٩٧٧١	إحتياطي رأسمالي
٣٤٦٤٥٨١٥٧	٢٢١٩٧٤٩	٣٤٤٢٣٨٤٠٨	الإجمالي

١٤- الضريبة المؤجلة

بلغ الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٦٦٢١٢٨٩ جنيه مقابل مبلغ ٩٤١٦٥٨٤ في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ وهو يمثل إلتزامات ضريبية مؤجلة ناتجة عن فروق بين الإلتزامات الضريبية المؤجلة والاصول الضريبية المؤجلة طبقا لما تم حسابه في ٣١-١٢-٢٠٢٠

١٥- بنوك حسابات دائنة

يتمثل الرصيد البالغ قدره ٥١١٥٠٧٠٤٢ جنيه في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مقابل ١٢٤٠٧٩٦٩٦١ جنيه في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ في التسهيلات التي حصلت عليها الشركة من البنوك لتمويل النشاط الجاري للشركة .

١٦- المخصصات

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	مخصص مطالبات محتملة*
٤٨٣١٤٠٠٠	٤٨٣١٤٠٠٠	
٤٨٣١٤٠٠٠	٤٨٣١٤٠٠٠	الإجمالي

* يتمثل رصيد مخصص المطالبات في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ المخصص المكون لمواجهة أى إلتزامات ضريبية تنشأ على الشركة عن ضريبة شركات الأموال أو ضريبة كسب العمل أو ضريبة القيمة المضافة أو الضريبة العقارية أو أى مطالبات أخرى.

١٧- موردين ومقاولون

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	موردين
٥٠٥٣١٦٦٦	٥٩٢٦٠٢٣٤	
٦٠٠٠٠	٦٠٠٠٠	مقاولون
٥٠٥٩١٦٦٦	٥٩٣٢٠٢٣٤	الإجمالي

١٨- حسابات دائنة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	عملاء دفعات مقدمة
٣٢٨٥٩٧٩٤١	٥٣٢٢٣٤٨٦	تأمينات للغير
٥٠٦٣٢٣٠	٢١١١٣٧٧	شيكات تحت الصرف
٥٩٤٧٤١	١١٣٩٨٨١٠	صندوق التأمين الخاص
١٠٨٣١٣	٣٥٠٧١٥	جاري مصلحة الضرائب - كسب عمل ومهن حرة
٢٣٩٩٤٠٠	٢٦٨٧٢٣٦	جاري مصلحة الضرائب - أرباح تجاربه وصناعيه والمبيعات
.	٤٠٦٦٧٦	الهيئة العامة للتأمين الصحي
٨٧٧٧٨٠٠	١٦٨٨٤١٨٤	هيئة التأمينات الإجتماعية (مصنع - مركز)
٣١٨٠٤٣٠	٣١٤٠٣١٥	أمانات تحت التسوية (مصنع - مركز)
٥٧٣٢٣٠٨	٧٠٦٨١٦١	مجلس الحاصل السكرية
٢٧٠٧٨٦٠	٣٢١٢٥٤٦	مصروفات وحوافز مستحقة
١٨٠٤٤٨٧	١٤٧٢٠٥٢	جاري مصر للتأمين رسوم
٤٧٦٠٩٧	٣٠٥٨٤٥	غرامات تأخير مقاولون
٥٨٦٣	.	تجاربه بنجر وفانض تدريب
١٠٩٧٩٣١	١٣٣٣٦٨١	أرصدة دائنة أخرى
١٩٦٨٧٥٤	١٩٧٤٧٢٩	
٣٦٢٥١٥١٥٥	١٠٥٥٦٩٨١٣	الإجمالي

يتمثل الرصيد البالغ قدره ٢٥٤٢ جنيه قيمة متبقى الأرباح.

١٩ - دائنو توزيعات

٢٠ - الأرباح المرحله : بلغ رصيد الأرباح المرحله في ٣١-١٢-٢٠٢٠ مبلغ ١٠٥٩٠٧٩٣ جم نتيجة تسوية مصروفات وإيرادات سنوات سابقه بهذا

الحساب تطبيقا للمادة ٤٣ من معيار المحاسبة المصري رقم ٥ والخاص بالسياسات والتغيرات في التقديرات المحاسبية والاختفاء كالاتى :

الرصيد في ٣١-١٢-٢٠١٩	٩٣٩٤٨٧٧٣
الجزء المضاف للأرباح المرحله بعد التوزيعات (حساب التوزيع عن عام ٢٠١٩)	١٠٠٢١٦٢
	<u>٩٤٩٥٠٩٣٥</u>
يضاف :تسويات تمت على حساب إيرادات سنوات سابقه	٧٦٨١٠٤٩
يخصم :تسويات تمت على حساب مصروفات سنوات سابقه	٩٢٠٤١١٩١
الرصيد في ٣١-١٢-٢٠٢٠	<u>١٠٥٩٠٧٩٣</u>

٢١ - صافى إيرادات النشاط

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
١٧٣٩٥٥٢٧٠٠	٢٦٨٥٥٢٢٦١٢	سكر
٢٤١٣٦٣٥٣١	٢٦٠٨٩٩٧٦٢	مولاس
٣٨٢٢٨٠٦٠٨	٢٩٦١٣١١٧٩	تقل بنجر
<u>٢٣٦٣١٩٦٨٣٩</u>	<u>٣٢٤٢٥٥٣٥٥٣</u>	

٢٢ - تكلفة المبيعات

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
٨٦٢٦٩٨٢٨٣	١١١٢٨٩٥٠٧٧	مخزون اول المده
٣٤٦٦٤٦٣١٠	٣٤٤٩١٥٨١٩	اجور صناعية
١٥١١٠٣٥١٢٣	١٤٧١١٧١٩٥١	خامات
٢٧٦٧٦٩٠٧	٢٢٠٧١٢٤٨	مواد تعبئة وتغليف
٤٧٥٥٩١٠٧٦	٤٠٤٥٩٠٠٣٣	مصاريق صناعية
٦٢٦٣٢١٢٨	٦٦٣٨٧٦١٤	إهلاك صناعى
-١١١٢٨٩٥٠٧٧	-٥٨١٨٧١٨٨	مخزون آخر المده
<u>٢١٧٣٣٨٤٧٥٠</u>	<u>٣٣٦٣٨٤٤٥٥٤</u>	

٢٣ - إيرادات أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
٣٣٦٢٥٢٠	٢٥٤١٢٩٤	إيرادات بيع مخلفات
١٤٣٣٥٨٥	٤٢٨٥٥٩	تعويضات وغرامات
٧١٠٠٨٦	١٢٦٦٦٥٢	خدمات مباحة وإيرادات متنوعة
٣٣٦٥٢٠٢	٢١٢١٣٣٧	قوائد دائنة
١٢٥٥٦٨٢	٤٠٠٦٧٧٢	فروق عملة دائنة
<u>١٠١٢٧٠٧٥</u>	<u>١٠٣٦٤٦١٤</u>	

٢٤ - مصروفات أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
٢٤٣٣٥٦٩	٢٤٦٧٩٦٠	مكافآت ورواتب أعضاء مجلس الإدارة
١١٥١٦٥٠٣	٣٠٧٥٣٠٩	فروق عمله مدينة واخرى
<u>١٣٩٥٠٠٧٢</u>	<u>٥٥٤٣٢٦٩</u>	

٢٥- مصروفات تمويلية

بلغ الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ١٢٦٦٨٧٨٧٢ جنيه مقابل ١٩٢٨٠٨٩٢٦ جنيه في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

٢٦- نصيب السهم في الأرباح

٢٠١٩-١٢	٢٠٢٠-١٢	
٤٢٨٩١٣٣٤	-٢٥٣٩٥٠٠١٩	صافي الربح (الخسارة)
		يخصم
٢٢١٩٧٤٩	-	المحول للإحتياطات
٤٠٦٧١٥٩	-	نصيب العاملين
٥٢٧٤٥	-	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
٣٦٥٥١٦٨١	-	نصيب المساهمين في الأرباح
١٤٢١٩٨٠٧٥	-	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
٠.٢٦	-	ربحية السهم

٢٧- المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة

* شركة السكر والصناعات التكاملية والتي تساهم في رأس مال الشركة بنسبة ٥٥.٧٣%، حيث تقدم الخدمة العلاجية للشركة من خلال المركز الطبى بالحوامدية، والتعامل مع مصنع المعدات التابع لها ويوجد رصيد بمبلغ ١٧٥ الف جم مصنع المعدات ورصيد دائن بمبلغ ١٨ ألف جم المركز الطبى.
* شركة مصر للتأمين والتي تساهم في رأس مال الشركة بنسبة ٨.٣%، وتقوم الشركة بالتغطية التأمينية على جميع أصول الشركة ويوجد رصيد دائن بمبلغ ٣٠٥٨٨٥ جم جنيه رسوم تأمين .
* الشركة المتحدة لإنتاج العبوات والتي تساهم الشركة فيها بنسبة ٤١%، وتقوم الشركة بتوريد الأجله لتعبئة السكر.
* قامت الشركة بسداد مبلغ ٨٩٣ ١٨٦ ١ جنيه قيمة عدد (٤) قطع من الأراضى المخصصة لها بمدينة السادس من أكتوبر للشركة المتحدة لإنتاج العبوات وجارى بناء القطع.

٢٨- الموقف الضريبي

- تم إعداد الإقرار الضريبي للشركة ونتج عنه خسائر ضريبية قدرها ٣٦٠ مليون جم
أ - ضرائب أرباح شركات الأموال

* تخضع الشركة للضريبة على أرباح شركات الأموال طبقاً للقانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥، وتقوم الشركة بتقديم الإقرارات الضريبية فى المواعيد القانونية.
* السنوات من بداية النشاط حتى ٢٠١٤ تم الفحص، وتم سداد كافة المستحقات الضريبية.
* السنوات من ٢٠١٥ حتى ٢٠١٧ جارى الفحص
* السنوات من ٢٠١٨ حتى ٢٠٢٠ لم يتم الفحص بعد من قبل مصلحة الضرائب.

ب - الضريبة العقارية

السنوات حتى ٢٠٢٠ تم السداد والتسوية، وذلك فيما يخص المصنع.

ج - ضريبة الأجور والمرتببات

* السنوات ٢٠٠٦ حتى ٢٠٠٧ تم الفحص، وتم سداد كافة المستحقات الضريبية، وجارى الإنتهاء من التسوية النهائية مع المأمورية.
* السنوات ٢٠٠٨ حتى ٢٠١٢ جارى فحصها مع مصلحة الضرائب.
* السنوات ٢٠١٣ حتى ٢٠١٩ لم يتم فحصها بعد.

د - ضريبة القيمة المضافة

* السنوات حتى عام ٢٠١٥ تم الفحص وتم السداد والتسوية مع مصلحة الضرائب.
* السنوات من ٢٠١٦ حتى ٢٠١٩ لم يتم فحصها بعد .

هـ- الدمغة النسبية

* السنوات من ٢٠١٦ حتى ٢٠١٧ جارى الفحص .
* السنوات من ٢٠١٨ حتى ٢٠٢٠ لم يتم الفحص بعد من قبل مصلحة الضرائب .

٢٩- إدارة المخاطر المتعلقة بالأدوات المالية

الأدوات المالية

القيمة العادلة للأدوات المالية

تتمثل الأدوات المالية للشركة في الأصول والالتزامات المالية، وتتضمن الأصول المالية أرصدة النقدية بالخبزينة والبنوك، العملاء وأوراق القبض، المستحق من أطراف ذوى علاقة وبعض الأرصدة الدائنة.

إدارة مخاطر رأس المال

تقوم الشركة بإدارة رأس مالها بغرض الحفاظ على الإستمرار بما يحقق أعلى عائد للمساهمين من خلال الحفاظ على نسب مثالية لأرصدة الدين وحقوق الملكية.

يتكون هيكل رأس مال الشركة من صافى الدين (التسهيلات الإئتمانية) مخصوماً منه النقدية وأرصدة لدى البنوك وحقوق ملكية الشركة (رأس المال المصدر والإحتياطيات والأرباح المرحلة).

تستهدف الشركة تحقيق نسبة رافعة مالية جيدة تتحدد على أساس نسبة صافى الدين إلى حقوق الملكية.

لكى يتم تحقيق هدف إدارة الشركة "إدارة لرأس مال الشركة" فتقوم الشركة بالتأكد من الوفاء بجميع تعهداتها المالية المشار إليها فى عقود القروض المحملة بالفوائد والتي توضح متطلبات هيكل رأس مال الشركة.

أ- إدارة خطر العملة الأجنبية

تتم بعض معاملات الشركة بعملات أجنبية وتتعرض الشركة نتيجة لذلك للتقلبات فى أسعار صرف العملات، ويعد الدولار الأمريكى واليورو هى العملات الرئيسية التى تتم بها هذه المعاملات.

ينشأ خطر سعر صرف العملات الأجنبية للشركة بصفة أساسية من مشتريات المواد الخام بالعملات الأجنبية.

ب- إدارة خطر سعر الفائدة

تتعرض الشركة لخطر سعر الفائدة نظراً لأن الشركة تقتترض أموال بأسعار فائدة متغيرة.

ج- إدارة خطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة فى عدم تمكن الشركة من الوفاء بالتزاماتها عند إستحقاقها والتي تسدد بتسليم النقدية أو أصل مالى آخر، وتقوم إدارة الشركة بإدارة السيولة المالية بشكل يضمن بقدر الإمكان حيازتها بشكل دائم لقدر كافى من السيولة للوفاء بالتزاماتها عند إستحقاقها فى الظروف العادية والإستثنائية وبدون تكبد خسائر غير مقبولة أو تأثير على سمعة الشركة.

د- إدارة خطر الإئتمان

يتمثل خطر الإئتمان فى عدم مقدرة العملاء أو الأطراف ذات العلاقة أو الأطراف الأخرى الممنوح لهم الإئتمان على سداد ما عليهم من ديون وتقوم الشركة بدراسة الوضع الإئتمانى قبل منح الإئتمان، وتقوم الشركة بمراجعة الأرصدة المستحقة لها والقروض الممنوحة للأطراف ذات العلاقة بصفة دورية وتقوم الشركة بمراجعة هذا الخطر.

هـ- إثار كورونا :

نظرا للظروف القهريّة التى مر بها العالم أجمع واثّر ذلك على البلاد من جائحة فيروس كورونا عام ٢٠٢٠ أدت الى اغلاق جميع المنافذ وخلافه واثّر ذلك على نتائج الشركات جميعا..والحمد لله الشركة استطاعت استكمال العملية الانتاجية بنجاح اما التدهور فى اسعار البيع نظرا للظروف المذكورة اعلاه هو الذى ادى الى هذه الخسائر ونأمل من الله سبحانه وتعالى ان تنفج هذه الازمة قريبا بإذن الله.