

**الشركة الحديثة للمواد العازلة**

**" مودرن بيتومود "**

**"شركة مساهمة مصرية"**

**القوائم المالية المجمعة وتقرير مراقب الحسابات عليها**

**عن الفترة المالية من 1 يناير 2019 إلى 30 سبتمبر 2019**



# الحسيني وشركاه

محاسبون قانونيون ومستشارون

١٣ عمارات السعودية - ش. النزهة - مدينة نصر

ت/ف: ٣٨٢٧ ٢٦٦٠ (٢) / +٢٠ (٢) ٢٤١٥ ٢٥٩٤

## تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية المجمعة

الى السادة / مجلس إدارة الشركة الحديثه للمواد العازله "مودرن" بيتومود - ش.م.م

### المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للمركز المالى المجمع المرفق للشركة الحديثه للمواد العازله "مودرن" (شركة مساهمة مصرية) وشركاتها التابعة فى ٢٠١٩/٩/٣٠ وكذا القوائم المجمعه للدخل والدخل الشامل والتغيرات فى حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الفترة المالية من اول يناير ٢٠١٩ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الايضاحات المتممه الأخرى والادارة هى المسئولة عن اعداد هذه القوائم المالية المجمعه الدورية والعرض العادل والواضح لها طبقاً للمعايير المصرية للتقارير المالية، وتتحصر مسئوليتنا فى التوصل الى استنتاج على هذه القوائم المالية المجمعه الدورية فى ضوء فحصنا المحدود لها.

### نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصرى لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) "الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمنشأة والمودى بمعرفة مراقب حساباتها" ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية المجمعه الدورية عمل استفسارات - بصورة اساسية من الأشخاص المسئولين بالشركة عن الأمور المالية والمحاسبية - وتطبيق اجراءات تحليلية، وغيرها من اجراءات الفحص المحدود الأخرى، ويقل الفحص المحدود جوهرياً فى نطاقه عن عملية المراجعة التى تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية، وبالتالي فإن اعمال الفحص المحدود قد لا تمكنا من الحصول على تأكيدات بجميع الأمور الهامة التى قد يمكن اكتشافها من خلال عملية المراجعة، وعليه فنحن لا نبدي رأى مراجعه على هذه القوائم المالية المجمعه الدورية.

### الإستنتاج

وفى ضوء فحصنا المحدود، لم يلم الى علمنا ما يجعلنا نعتقد ان القوائم المالية المجمعه الدورية المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح فى جميع جوانبها الهامة عن المركز المالى المجمع للشركة فى ٢٠١٩/٩/٣٠ وعن أداؤها المالى وتدفقاتها النقدية عن الفترة المنتهية فى ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية، وفى ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات الصلة.

القاهرة فى ٢٦ نوفمبر ٢٠١٩

مراقب الحسابات

محمد هانى محمد الحسيني

سجل مراقبى الحسابات بالهيئة العامة للرقابة المالية رقم ٣١٦



الشركة الحديثة للمواد العازلة " مودرن بيټومود " شركة مساهمة مصرية  
خاضعة لأحكام القانون رقم "٨" لسنة ١٩٩٧ ولانته التنفيذ بشأن ضمانات وحوافز الإستثمار  
قائمة المركز المالي المجمعة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	رقم الإيضاح	الأصول
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
٥٦ ٨٨١ ٥٨٤	٦٢ ٧٢٢ ٢٦٤	(١٩، ٤، ٣ب)	الأصول الثابتة (بالصافي)
٢٤ ٠١٩ ٣٥٠	٣١ ٠٥٣ ٠١٧	(٥، ٣ج)	مشروعات تحت التنفيذ
١ ٦١٥ ٠٣٥	١ ٥٦٨ ٨٩١	(٦)	أصول أخرى
<u>٨٢ ٥١٥ ٩٦٩</u>	<u>٩٥ ٣٤٤ ١٧٢</u>		مجموع الأصول غير المتداولة
			<u>الأصول المتداولة</u>
١٩ ٣١٦ ٥٠٠	٨ ٦٥٨ ٢٥٠	(١٨)	أصول مشتراه بغرض البيع
٥١ ٦٢٧ ٤٦٠	٧٤ ٠٨٧ ٤٨٩	(٧، ٣و)	المخزون
٥٨ ٧٨٠ ٣٨١	٧٠ ٥٣٢ ٨٠٨	(٨، ٣ز)	عملاء وأوراق قبض
٢ ٦٨٥ ٩٩٣	---		اعتمادات مستندية
٤٣ ٠١٧ ٧٠٠	٤١ ٤٧٩ ٧٩٣	(٩)	حسابات مدينة أخرى
٣ ٣٠١ ١٧٤	١٢ ٤٥١ ٥٤٩	(١٠، ٣ح)	النقدية وما في حكمها
<u>١٧٨ ٧٢٩ ٢٠٨</u>	<u>٢٠٧ ٢٠٩ ٨٨٩</u>		مجموع الأصول المتداولة
<u>٢٦١ ٢٤٥ ١٧٧</u>	<u>٣٠٢ ٥٥٤ ٠٦١</u>		إجمالي الأصول
			<u>حقوق الملكية</u>
١١٩ ٠٠٠ ٠٠٠	١١٩ ٠٠٠ ٠٠٠	(١٤)	رأس المال المصدر والمدفوع
٧ ٨٠٥ ٧٩٢	٩ ٧٧١ ٧٨٠	(١٥، ٤٣)	إحتياطي قانوني
(٢٢ ٦٣٢ ٩٨٤)	٤ ٣٨٠ ٢١٩		أرباح (خسائر) مرحلة
١٠ ٠٥٥ ٥٦٣	٨ ٠٣٤ ١٢٢	(٢٠)	نتائج تعديل تكلفة الأصل بالتعريف
٤٣ ٦١٩ ٦٤٦	٤٠ ٥١٤ ٨٤٢		صافي أرباح الفترة / العام
(١١ ٧٧٥ ٣٥٣)	(١٢ ١٥٣ ٠٩٦)	(٤٣)	إحتياطي خسائر إعادة ترجمة عملة أجنبية
٨ ٨٦٠	٨ ١٩٥		حقوق أصحاب الحصص غير المسيطرة
<u>١٤٦ ٠٨١ ٥٢٤</u>	<u>١٦٩ ٥٥٦ ٠٦٢</u>		مجموع حقوق الملكية
			<u>الإلتزامات غير المتداولة</u>
٣ ٤٣٤ ٠٥٠	٣ ٢٠٩ ١٨٧	(١٦، ٣س)	الإلتزامات ضريبية مؤجلة
<u>٣ ٤٣٤ ٠٥٠</u>	<u>٣ ٢٠٩ ١٨٧</u>		مجموع الإلتزامات غير المتداولة
			<u>الإلتزامات المتداولة</u>
١٥٠ ٠٠٠	١٥٠ ٠٠٠	(٣ط)	مخصص مطالبات
٥٧ ٣٦٩ ٩٣٠	٥٦ ١١٨ ٧٦١	(١١)	بنوك تسهيلات إئتمانية
٤٠ ٥٧٧ ٢٥٥	٣٦ ٢٤٩ ٢٤٠	(١٢)	موردون وأوراق دفع
---	٤ ٠٠١ ٠٠٠		ضريبة دخل مستحقة
١٣ ٦٣٢ ٤١٨	٣٣ ٢٦٩ ٨١١	(١٣)	حسابات دائنة أخرى
<u>١١١ ٧٢٩ ٦٠٣</u>	<u>١٢٩ ٧٨٨ ٨١٢</u>		مجموع الإلتزامات المتداولة
<u>٢٦١ ٢٤٥ ١٧٧</u>	<u>٣٠٢ ٥٥٤ ٠٦١</u>		إجمالي حقوق الملكية والإلتزامات

\* الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٦) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب  
دكتور مهندس / محمد وليد محمود

مدير عام الشؤون المالية  
محاسب / رأفت حامد عبد العزيز

تقرير الفحص المحدود مرفق ،،،

Modern Waterproofing  
Company  
S.A.E.

الشركة الحديثة للمواد العازلة " مودرن بيتومود " شركة مساهمة مصرية  
 خاضعة لأحكام القانون رقم "٨" لسنة ١٩٩٧ ولائحته التنفيذية بشأن ضمانات وحوافز الإستثمار  
 قائمة الدخل المجمعة عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠١٩ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	رقم	الإيضاح
جنية	جنية		
٢٨٣ ٦٧٨ ٢٦٢	٣٣١ ٨٠٢ ٨٩٢	(ل٣)	المبيعات
(٢٤٩ ١٠٣ ٣١٧)	(٢٧٠ ١٨٥ ٠٤٣)	(٢١)	تكلفة المبيعات
٣٤ ٥٧٤ ٩٤٥	٦١ ٦١٧ ٨٤٩		مجمل الربح
(١٣ ٧٩٦ ٢٢٢)	(١١ ٨٦٢ ٣٧١)	(٢٢)	مصروفات عمومية وإدارية
٢٠ ٧٧٨ ٧٢٣	٤٩ ٧٥٥ ٤٧٨		الأرباح الناتجة من التشغيل
(١١ ٥٦١ ٤١٨)	(٩ ٠٠٦ ٨٦٢)	(٢٣)	مصروفات تمويلية
--	(٢٠٥ ٦٣٠)	(٨، ٥٣)	اضمحلال فى قيمة العملاء
١ ١٨٨ ٨٨١	٤٢٨ ٣٠٦		فوائد بنكية
--	٤٩ ٩٠٣	(٤، ٣)	أرباح رأسمالية
٢٠١ ٩٤٥	٢٠٢١ ٤٤١	(٢٠)	ما يخص الفترة من ناتج تعديل تكلفة الأصل
(١٣١ ٢٣٥)	١ ٢٦٤ ٢٥٧	(ك٣)	فرق تقييم عملة
١٠ ٤٧٦ ٨٩٦	٤٤ ٣٠٦ ٨٩٣		صافى الربح قبل الضرائب
--	(٤٠٠١ ٠٠٠)		ضريبه الدخل
١٨٦ ٩١٤	٢٠٨ ٢٨٤	(١٦، ٣)	الضريبة المؤجلة
١٠ ٦٦٣ ٨١٠	٤٠ ٥١٤ ١٧٧		صافى الربح بعد الضرائب
١ ١٤١	٦٦٥		حقوق أصحاب الحصص غير المسيطرة
١٠ ٦٦٤ ٩٥١	٤٠ ٥١٤ ٨٤٢		صافى الربح بعد الضرائب وحقوق أصحاب الحصص غير المسيطرة

\* الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٦) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب  
 دكتور مهندس / محمد وليد محمود

مدير عام الشؤون المالية  
 محاسب / رأفت حامد عبد العزيز

الشركة الحديثة للمواد العازلة  
 لمواد العازلة (مودرن)  
 ش.م.م.  
 Modern Waterproofing  
 Company  
 S.A.E

الشركة الحديثة للمواد العازلة " مودرن " - بيتومود (شركة مساهمة مصرية)

خاضعة لأحكام القانون رقم "٨" لسنة ١٩٩٧ ولائحته التنفيذية بشأن ضمانات وحوافز الإستثمار

قائمة الدخل الشامل المجمعة عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠١٩ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

<u>٣٠ سبتمبر ٢٠١٨</u>	<u>٣٠ سبتمبر ٢٠١٩</u>	
<u>جنيه</u>	<u>جنيه</u>	
١٠.٦٦٣.٨١٠	٤٠.٥١٤.١٧٧	أرباح الفترة
--	--	الدخل الشامل الأخر
<u>١٠.٦٦٣.٨١٠</u>	<u>٤٠.٥١٤.١٧٧</u>	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة
١٠.٦٦٤.٩٥١	٤٠.٥١٤.٨٤٢	إجمالي الدخل الشامل الخاص بكل من :
(١١٤١)	(٦٦٥)	مالكي الشركة الأم
<u>١٠.٦٦٣.٨١٠</u>	<u>٤٠.٥١٤.١٧٧</u>	حقوق أصحاب الحصص غير المسيطرة

\* الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٦) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب  
دكتور مهندس / محمد وليد محمود

مدير عام الشؤون المالية  
محاسب / رافت حامد عبد العزيز

الشركة الحديثة  
للمواد العازلة (مودرن)  
ش.م.م.  
Modern Waterproofing  
Company  
S.A.E.

الشركة الحديثة للمواد العازلة " مودرن بيوتومود " (شركة مساهمة مصرية)

خاضعة لأحكام القانون رقم "٨" لسنة ١٩٩٧ ولائحته التنفيذية بشأن ضمانات وحوافز الإستثمار

قائمة التدفقات النقدية المجمعة عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠١٩ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	
جنيه	جنيه	
١٠ ٤٧٦ ٨٩٦	٤٤ ٣٠٦ ٨٩٣	<b>التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل</b>
		صافى أرباح الفترة قبل الضرائب
		تعديلات لتسوية صافى الأرباح مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٩ ٠٥٦ ٨٣١	٥ ٩٧٢ ١٩٥ (٤، ب٣)	إهلاك الأصول الثابتة
--	٢٠٥ ٦٣٠ (٨، هـ٣)	اضمحلال فى قيمة العملاء
١٣١ ٢٣٥	(١ ٢٦٤ ٢٥٧) (ك٣)	فرق تقييم عملة
--	(٤٩ ٩٠٣) (٤، ب٣)	أرباح رأسمالية
(٢٠١ ٩٤٥)	(٢٠٢١ ٤٤١) (٢٠)	ما يخص الفترة من ناتج تعديل تكلفة الأصل
١٠ ٣٧٢ ٥٣٧	٨ ٥٧٨ ٥٥٦	فوائد مدينة (بالصافى)
٢١٥ ٣٣٨	٤٦ ١٤٤ (٦)	استهلاك أصول غير ملموسة
٣٠ ٠٥٠ ٨٩٢	٥٥ ٧٧٣ ٨١٧	أرباح التشغيل قبل التغيرات فى رأس المال العامل
(١٦ ٣٩٤ ٢١٨)	(١٠ ٤٢٠ ١٥٠)	(الزيادة) فى العملاء والأرصدة المدينة الأخرى
(١ ٩٨٤ ٠٧٥)	(١٩ ٧٧٤ ٠٣٦)	(الزيادة) فى المخزون واعتمادات مستندية
١ ١٨٨ ٨٨١	٤٢٨ ٣٠٦	فوائد محصلة
٤ ٥٩١ ٤٢٥	١٦ ١٧٩ ٣١٣	الزيادة فى الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى
١٧ ٤٥٢ ٩٠٥	٤٢ ١٨٧ ٢٥٠	صافى التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
		<b>التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار</b>
--	(١ ١٥٤ ٦٢٦) (٤، ب٣)	مدفوعات لاقتناء أصول ثابتة
(٩ ٥٤٦ ٦٧٧)	(٧ ٠٣٣ ٦٦٧) (٥، ج٣)	مدفوعات لاقتناء مشروعات تحت التنفيذ
٨٧١ ٥٠٠	٤٩ ٩٠٤ (٤، ب٣)	متحصلات من بيع أصول ثابتة
(٨ ٦٧٥ ١٧٧)	(٨ ١٣٨ ٣٨٩)	صافى التدفقات النقدية (المستخدمة فى) أنشطة الإستثمار
		<b>التدفقات النقدية من أنشطة التمويل</b>
(٨٥٦ ١٣٠)	-- (١٩)	مدفوعات تأجير تمويل
(١١ ٥٦١ ٤١٨)	(٩ ٠٠٦ ٨٦٢)	فوائد مدفوعة
٢٩ ٨٢٩ ٢٧٥	(١ ٢٥١ ١٦٩)	(مدفوعات) مقبوضات من بنوك حسابات جارية دائنة
(١ ٤٨٠ ٩٤٤)	(١٤ ٦٤٠ ٤٥٥)	توزيعات أرباح مدفوعة
(٥ ٩٠٣ ١٤٤)	--	مدفوعات لسداد قروض
١٠ ٠٢٧ ٦٣٩	(٢٤ ٨٩٨ ٤٨٦)	صافى التدفقات النقدية (المستخدمة فى) الناتجة من أنشطة التمويل
١٨ ٨٠٥ ٣٦٧	٩ ١٥٠ ٣٧٥	صافى التغير فى النقدية وما فى حكمها خلال الفترة
٥ ٤٨٣ ٣١٩	٣ ٣٠١ ١٧٤	النقدية وما فى حكمها فى بداية الفترة
٢٤ ٢٨٨ ٦٨٦	١٢ ٤٥١ ٥٤٩ (١٠، ح٣)	النقدية وما فى حكمها فى نهاية الفترة

\* الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٦) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

دكتور مهندس / محمد وليد محمود

مدير عام الشؤون المالية

محاسب / رأفت حامد عبد العزيز

Modern Waterproofing  
Company  
S.A.E.

الشركة الحديثة  
للمواد العازلة (مودرن)  
ش.م.م.ج

الشركة الحديثة للمواد العازلة " مودرن بيوتومود " (شركة مساهمة مصرية)

خاصة لأحكام القانون رقم ٨٠ لسنة ١٩٩٧ ولائحته التنفيذية بشأن ضمانات وحوافر الإستثمار.

قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠١٩ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

الإجمالي	حقوق أصحاب المصيطرة غير	حقوق الفترة / المصيطرة	أرباح العام / الفترة	مرحلة أرباح (خسائر) مرحلة	أرباح (خسائر) مرحلة	فروق ترجمة عملات أجنبية	نتائج تعديل تكلفة الأصل بالتعميم	نتائج تعديل تكلفة الأصل بالتعميم	احتياطي قانوني	رأس المال
حذبه	حذبه	حذبه	حذبه	حذبه	حذبه	حذبه	حذبه	حذبه	حذبه	حذبه
١١١ ٥٥٩ ٩٦٣	٤ ٨٤٥	٦ ٢٢١ ٧٣٢	(٢٦ ٣٤١ ٠١٩)	(٤ ٤٢٣ ٨٠٠)	١٠ ٣٢٤ ٨٢٣	٦ ٧٧٣ ٣٨٢	١١٩ ٠٠٠ ٠٠٠	٢٠١٧	٢٠١٧	٢٠١٧
(٧ ٣٥١ ٥٥٣)	--	(٦ ٢٢١ ٧٣٢)	--	(٧ ٣٥١ ٥٥٣)	--	--	--	--	--	--
--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
(١ ٤٨٠ ٩٤٤)	--	--	(١ ٠٣٢ ٤١٠)	--	--	١ ٠٣٢ ٤١٠	--	--	--	--
(٢٦٩ ٢٦٠)	--	--	(١ ٤٨٠ ٩٤٤)	--	--	--	(٢٦٩ ٢٦٠)	--	--	--
٢ ٠٠٠	٢ ٣٤٣	--	( ٣٤٣)	--	--	--	--	--	--	--
١ ٦٧٢	١ ٦٧٢	--	--	--	--	--	--	--	--	--
٤٣ ٦١٩ ٦٤٦	--	٤٣ ٦١٩ ٦٤٦	--	--	--	--	--	--	--	--
١٤٦ ٠٨١ ٥٢٤	٨ ٨٦٠	٤٣ ٦١٩ ٦٤٦	(٢٢ ٦٣٢ ٩٨٤)	(١١ ٧٧٥ ٣٥٣)	١٠ ٠٥٥ ٥٦٣	٧ ٨٠٠ ٧٩٢	١١٩ ٠٠٠ ٠٠٠	٢٠١٨	٢٠١٨	٢٠١٨
( ٣٧٧ ٧٤٣)	--	--	٤٣ ٦١٩ ٦٤٦	( ٣٧٧ ٧٤٣)	--	--	--	--	--	--
--	--	--	( ١ ٩٦٥ ٩٨٨)	--	--	١ ٩٦٥ ٩٨٨	--	--	--	--
(١٤ ٦٤٠ ٤٥٥)	--	--	(١٤ ٦٤٠ ٤٥٥)	--	--	--	--	--	--	--
( ٦٦٥)	( ٦٦٥)	--	--	--	--	--	( ٢ ٠٢١ ٤٤١)	--	--	--
٤٠ ٥١٤ ٨٤٢	--	٤٠ ٥١٤ ٨٤٢	--	--	--	--	--	--	--	--
١٦٩ ٥٥٦ ٠٦٢	٨ ١٩٥	٤٠ ٥١٤ ٨٤٢	٤ ٣٨٠ ٢١٩	(١٢ ١٥٣ ٠٩١)	٨ ٠٢٤ ١٢٢	٩ ٧٧١ ٧٨٠	١١٩ ٠٠٠ ٠٠٠	٢٠١٩	٢٠١٩	٢٠١٩

\* الإيصاحات المرفقة من (١) إلى (٢٦) جزء لايجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها.

مدبر عام الشؤون المالية

محاسب / زلف حامد عبد العزيز

الشركة الحديثة  
للمواد العازلة (مودرن)  
ش.م.م

MODERN

Modern Waterproofing  
Company  
S.A.E.

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

دكتور مهندس / محمد وليد محمود

## الشركة الحديثة للمواد العازلة "مودرن بيتومود" (شركة مساهمة مصرية)

خاضعة لأحكام القانون رقم "٨" لسنة ١٩٩٧ ولائحته التنفيذية بشأن ضمانات وحوافز الاستثمار

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

### ١- نبذة عن المجموعة

- تأسست الشركة الحديثة للمواد العازلة "مودرن" (شركة مساهمة مصرية) بموجب قرار رئيس الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة رقم ٥٩١ لسنة ١٩٩٩ وفقاً لأحكام القانون رقم (٨) لسنة ١٩٩٧ بشأن ضمانات وحوافز الاستثمار ولائحته التنفيذية، وتم قيدها في السجل التجاري في ١٠ مارس ١٩٩٩ تحت رقم ١١٤٨ - الاستثمار وبموجب قرار الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة رقم ٢٠٣/ع في ١ فبراير ٢٠١٠ تم تعديل اسم الشركة ليصبح الشركة الحديثة للمواد العازلة "مودرن" بيتومود شركة مساهمة مصرية بنظام الاستثمار الداخلي وقد تم التأشير بذلك في السجل التجاري للشركة في تاريخ ١٠ فبراير ٢٠١٠.
- شركة اللدائن الحديثة (ش.م.م) خاضعة لأحكام القانون (٨) لسنة ١٩٩٧ وغرضها إقامة وتشغيل مصنع لتدوير وإعادة تصنيع المنتجات البلاستيكية واللدائن والعوازل بكافة أشكالها وأحجامها وأنوعها. وتاريخ ١٢ نوفمبر ٢٠١٧ وافقت الجمعية العمومية غير العادية على اضافة نشاط الإستيراد والتصدير، وقد تم التأشير بذلك في السجل التجاري بتاريخ ٢٧ ديسمبر ٢٠١٨. وتاريخ ١٢ ديسمبر ٢٠١٨ وافقت الجمعية العمومية غير العادية على زيادة رأس المال المصدر إلى ٤١.٦٥٧ مليون جنية موزعاً على عدد ١١٩.٠٢٠ مليون سهم، وقد تم التأشير بذلك في السجل التجاري بتاريخ ٢٦ ديسمبر ٢٠١٨.
- شركة بيتومود أنترناشيونال المحدودة الهند وغرضها تصنيع المواد العازلة.

### غرض الشركة

إقامة وتشغيل مصنع لإنتاج المواد العازلة للرطوبة والحرارة والصوت بأنواعها وتصنيع مواد الديكور والمعمار ومستلزماتها وتاريخ ٢٤ أبريل ٢٠١٤ وافقت الجمعية العامة غير العادية على تعديل غرض الشركة ليصبح إقامة وتشغيل مصنع لإنتاج المواد العازلة للرطوبة والحرارة والصوت بأنواعها وتصنيع مواد الديكور والمعمار ومستلزماتها، تصميم وبناء وتعديل وصيانة وتطوير خطوط الإنتاج بكافة أنواعها وتقديم المعونة وحقوق المعرفة، وكذا إنتاج مواد رصف الطرق بكافة أنواعها. هذا وقد تم التأشير بالموافقة على ذلك في السجل التجاري بتاريخ ٢٤ يوليو ٢٠١٤.

### ٢- نطاق القوائم المالية المجمعة

تتضمن القوائم المالية المجمعة الشركات التي تساهم فيها الشركة الحديثة للمواد العازلة "مودرن" بطريقة مباشرة وغير مباشرة بنسبة أكبر من ٥٠% من رأسمالها ولها سيطرة عليها وفيما يلي بيان بالشركات التابعة التي تم إدراجها بالقوائم المالية المجمعة.

اسم الشركة	رأس المال	نسبة الأسهم	قيمة المساهمة	طبيعة العلاقة
اللدائن الحديثة	٤١,٦٥٧,٠٠٠ جنية مصرى	٩٩.٩٨%	٤١,٦٥٠,٠٠٠ جم	شركة تابعة
بيتومود أنترناشيونال - الهند	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠ روبية هندي	٩٩.٩٧%	٢٨,٧٩٨,٣٣٣ جم	شركة تابعة

### ٣- أهم السياسات المحاسبية المطبقة :

### أ- أسس إعداد القوائم المالية المجمعة

قد أعدت القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية الصادرة بقرار وزير الاستثمار رقم ١١٠ لسنة ٢٠١٥، والمعدل بقرار وزيرة الاستثمار والتعاون الدولي رقم ٦٩ لسنة ٢٠١٩، وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية السارية. وتتطلب معايير المحاسبة المصرية الرجوع إلى المعايير الدولية للتقارير المالية "IFRS" بالنسبة للأحداث والمعاملات التي لم يصدر بشأنها معيار محاسبة مصرى أو متطلبات قانونية توضح كيفية معالجتها. وفيما يلي أهم السياسات المتبعة :

### الشركات التابعة

الشركات التابعة تتمثل في الشركات التي يكون للشركة القابضة القدرة علي التحكم في السياسات المالية والتشغيلية لها سواء بصورة مباشرة أو غير مباشرة، كما أن الشركة القابضة يكون لها تأثير جوهري علي شركاتها التابعة، ويتم تجميع القوائم المالية للشركات التابعة في تاريخ حدوث التأثير وحتى تاريخ توقف هذا التأثير.

شركة الحديثة  
سواد العازلة (مودرن)  
ش.م.م.



Modern Waterproofing  
Company  
S.A.E.



**شركة بيتومود إنترناشيونال الهند**

تم الحصول على القوائم المالية لشركة بيتومود إنترناشيونال - الهند (شركة تابعة) في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ وقد أدرجت نتائجها ضمن القوائم المالية المجمعة للمجموعة.

**المعاملات التي تم استبعادها عند التجميع للقوائم المالية**

عند إعداد القوائم المالية المجمعة تم استبعاد جميع العمليات والأرصدة المتبادلة بين شركات المجموعة وإستبعاد الأرباح والخسائر غير المحققة وكذلك الإيرادات والمصروفات الناتجة عن العمليات المتبادلة بين شركات المجموعة. تم إستبعاد الأرباح غير المحققة الناتجة من المعاملات مع الشركات التابعة في حدود نسبة مساهمة الشركة الفاضلة في الشركات التابعة ويتم استبعاد الخسائر غير المحققة بنفس الطريقة. تم عرض حقوق أصحاب الحصص غير المسيطرة بصورة منفصلة بالمركز المالي المجمع.

**ب- الأصول الثابتة وإهلاكاتها**

تثبت الأصول الثابتة بالتكلفة التاريخية بقائمة المركز المالي المجمعة بعد خصم مجمع الإهلاك ومجمع الخسائر الناتجة عن الانخفاض في القيمة الدفترية الخاص بها ويتم إهلاك الأصول الثابتة القابلة للإهلاك بطريقة القسط الثابت وذلك على مدار العمر الإنتاجي المقدر لكل نوع من الأصول وبالمعدلات التالية:

بيان الأصل	معدل الإهلاك
مبانى وإنشاءات	٢%
آلات ومعدات	١٠%
وسائل نقل وانتقال	٢٠%
أثاث ومعدات مكاتب	٦%
أجهزة كهربائية	١٢.٥%
أجهزة كمبيوتر ومستلزماتها	٢٠%

**ج- مشروعات تحت التنفيذ**

تثبت مشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة مخصوما منها أي اضمحلال قد يطرأ على قيمتها الدفترية، وتتضمن تكلفة تلك المشروعات كافة التكاليف المتعلقة باقتناء الأصل حتى يصبح صالحاً للاستخدام وعندها يتم تحميله على الأصول الثابتة ويبدأ حساب إهلاك لتلك الأصول طبقاً لتلك الأسس المستخدمة في إهلاك الأصول الثابتة، هذا وتحمل مشروعات تحت التنفيذ بتكلفة المشروعات الجديدة والمعدات المشتراه التي لم يتم استخدامها بعد.

كما يتم إدراج المبالغ المدفوعة تحت حساب شراء الأصول الثابتة ضمن المشروعات تحت التنفيذ، وبمجرد إستلام الأصل وقابليته للاستخدام، يتم تحويل الأصل للأصول الثابتة ويبدأ حساب إهلاك له طبقاً لتلك الأسس المستخدمة في إهلاك باقى الأصول الثابتة.

**د- المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة**

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

**هـ- اضمحلال قيمة الأصول**

**١) الأصول غير المائنة**

تقوم الشركة في تاريخ القوائم المالية بمراجعة القيم الدفترية لأصولها الملموسة (بخلاف المخزون) لتحديد ما إذا كانت هناك دلالات أو مؤشرات على احتمال حدوث اضمحلال في قيمتها ، فإذا ما توافرت تلك الدلالات أو المؤشرات تقوم الشركة بتقدير القيمة الإستردادية لكل أصل على حده بغرض تحديد خسائر الإضمحلال، فإذا ما تعذر تقدير القيمة الإستردادية للأصل تقوم الشركة بتقدير القيمة القابلة للإسترداد للوحدة المولدة للنقد التي يتبعها الأصل.

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

هذا وتمثل القيمة الإستردادية للأصل أو للوحدة المولدة للنقد في القيمة العادلة (مخصوماً منها تكاليف البيع المقدرة) أو القيمة المتوقعة من إستخدام الأصل (أو للوحدة المولدة للنقد) أيهما أكبر.



ويتم خصم التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة من استخدام الأصل أو الوحدة المولدة للتقد باستخدام معدل خصم قبل حساب الضريبة للوصول إلى القيمة الحالية لتلك التدفقات والتي تعبر عن القيمة المتوقعة من استخدام الأصل (أو الوحدة المولدة للتقد). ويعكس هذا المعدل تقديرات السوق الحالية للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المرتبطة بذلك الأصل والتي لم يتم أخذها في الاعتبار عند تقدير التدفقات النقدية المستقبلية المتولدة عنه ، وإذا كانت القيمة الإسترادية المقدرة للأصل ( أو لوحد مولدة للتقد ) أقل من قيمتها الدفترية يتم تخفيض القيمة الدفترية لذلك الأصل ( أو للوحدة المولدة للتقد ) لتعكس قيمته الإسترادية ويتم الإقرار بخسائر الإضمحلال فوراً بقائمة الدخل.

إذا إنخفض الإضمحلال في قيمة أصل ( أو وحدة مولدة للتقد ) في فترة لاحقة يمكن رد هذا الإنخفاض بطريقة موضوعية بحدث أو أكثر وقع بعد الإقرار الأولي بالإضمحلال ضمن الإرباح والخسائر، وعندما يتم رد خسارة اضمحلال القيمة ( أو جزء منها ) والتي أقرت بها في فترات سابقة - فوراً بقائمة الدخل وزيادة القيمة الدفترية للأصل (أو للوحدة المولدة للتقد) بما يتماشى مع القيمة الإسترادية التقديرية الجديدة وبشرط ألا تزيد القيمة الدفترية المعدلة للأصل (أو الوحدة المولدة للتقد) بعد الرد عن القيمة الدفترية التي كان من الممكن أن يصل إليها الأصل لو لم يتم الإقرار بالخسارة الناتجة عن الإضمحلال في قيمة ذلك الأصل في السنوات السابقة.

## ٢) الأصول المالية

تقوم الشركة في تاريخ القوائم المالية بتحديد ما إذا كانت هناك مؤشرات على احتمال حدوث اضمحلال في قيمة كافة الأصول المالية.

تعرض قيمة الأصول المالية للاضمحلال عندما يتوافر دليل موضوعي على أن التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة قد تأثرت بسبب حدث أو أكثر نشأ في تاريخ لاحق للأقرار 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 قابل للتحويل يتم إعدامها خصماً على ذلك الحساب، وثبتت كافة التغيرات التي تحدث على القيمة الدفترية لهذا الحساب بقائمة الدخل.

## و- المخزون

يتم تقييم المخزون في نهاية الفترة بالتكلفة أو صافي القيمة الإسترادية أيهما أقل طبقاً لما يلي:

١- خامات، قطع غير . يتم حساب التكلفة على أساس المتوسط المتحرك المرجح بالكمية.

٢- إنتاج تام . يتم حساب تكلفة الإنتاج التام على أساس نصيبه من كافة التكاليف الصناعية المباشرة وغير المباشرة.

## ز- العملاء

يتم إثبات حسابات العملاء للشركة وشركاتها التابعة بالمبلغ الأصلي للفواتير مخصوماً منه الإضمحلال المكون لمواجهة انخفاض قيمة أرصدة العملاء، ويتم تكوين الإضمحلال لمواجهة انخفاض قيمة أرصدة العملاء عندما تتوافر أدلة موضوعية على أن الشركة لن تتمكن من تحصيل كل المبالغ المستحقة طبقاً للشروط الأصلية للتعاقد مع العميل، ويمثل الإضمحلال الفرق بين القيمة الدفترية والقيمة القابلة للإسترداد معياراً عنها بالتدفقات النقدية المتوقعة.

ح- النقدية وما في حكمها تتمثل النقدية وما في حكمها في النقدية بالصدوق وأرصدة البنوك.

## ط- المخصصات

يتم تكوين المخصصات عندما ينشأ إلتزام حالي قانوني أو فعلي نتيجة لحدث سابق، يكون من المحتمل أن يتطلب ذلك تدفقاً صادراً للموارد الاقتصادية لتسوية الإلتزام، مع إمكانية إجراء تقدير موثوق به لمبلغ الإلتزام، ويتم مراجعة المخصصات في تاريخ القوائم المالية وتعديلها لإظهار أفضل تقدير حالي، وعندما يكون تأثير القيمة الزمنية للنقد جوهرياً، فيجب أن يكون المبلغ المعترف به كمخصص هو القيمة الحالية للمصروفات المتوقعة المطلوبة لتسوية الإلتزام.

## ي- الموردون

يتم إثبات الموردون بقيمة البضائع والخدمات المستلمة من الغير والتي وردت عنها فواتير.

## ك- تقييم العملات الأجنبية

تمسك حسابات الشركة وشركاتها التابعة داخل جمهورية مصر العربية بالجنيه المصري ويتم إثبات المعاملات بالعملات الأجنبية وفقاً لأسعار الصرف السارية وقت إتمام التعامل ويتم إعادة تقييم الأصول والإلتزامات ذات الطبيعة النقدية في نهاية الفترة وفقاً لأسعار الصرف السائدة في ذلك التاريخ وتدرج فروق التقييم في قائمة الدخل.

أما الشركة التابعة في دولة الهند فهي تمسك بحسابات بالروبية الهندي ويتم ترجمة القوائم وفقاً للأسعار السائدة داخل جمهورية مصر العربية والفروق تدرج ضمن حقوق الملكية تحت مسمى احتياطي أو خسائر إعادة ترجمة وذلك وفقاً للمعيار المصري رقم (١٣) " ملحق أ " الخاص بأثار التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية فقد تم ترجمة بنود قائمة الدخل بمتوسط سعر صرف الجنية السائد في عام ٢٠١٩ الجنيه يعادل ٤.١٢ روبية هندی وتم ترجمة المعاملات ذات الطبيعة النقدية بمعامل صرف الأفعال في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ الجنية يعادل ٤.٣٤ روبية هندی أما الأصول الثابتة والأصول الأخرى والالتزامات الأخرى ورأس المال فقد تم ترجمتها بالتكلفة التاريخية في تاريخ المعاملة.

#### ل- تحقق الإيراد

يتم الاعتراف بإيراد المبيعات عند تسليم المنتج للعميل وإصدار فاتورة البيع، ويتم الاعتراف بإيرادات الإستثمارات طويلة الأجل في حدود ما تحصل عليه الشركة فقط من توزيعات الأرباح في الشركات المستثمر فيها والمحقة بعد تاريخ إقتناء الإستثمار.

#### م- تكلفة الاقتراض

يتم الاعتراف بتكلفة الاقتراض كمصروفات بقائمة الدخل في الفترة التي نشأت فيها، إلا أن الشركة قد إختارت المعالجة البديلة المسموح بها والتي تقضى بمعالجة تكاليف الاقتراض المتعلقة باقتناء بعض الأصول ضمن تكلفة الأصل باستخدام متوسط معدل للرسمة.

#### ن- قائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتكون صافي النقدية وما في حكمها أول وآخر الفترة من النقدية بالصندوق والبنوك.

#### س- الضريبة المؤجلة

الضريبة المؤجلة هي الضريبة الناشئة عن وجود بعض الفروق المؤقتة الناتجة عن الاختلاف التي يتم فيها الاعتراف بقيمة الأصول والالتزامات بين كل من القواعد الضريبية المعمول بها لتحديد الربح الضريبي وبين الأسس المحاسبية التي يتم إعداد القوائم المالية وفقاً لها. هذا ويتم تحديد قيمة الضريبة المؤجلة باستخدام أسعار الضرائب المتوقعة أن تكون مطبقة في الفترة التي يتحقق خلالها الوفر الضريبي أو تسدد خلالها الضرائب بالزيادة استرشاداً بأسعار الضرائب في قوانين الضرائب التي صدرت حتى تاريخ القوائم المالية.

أو في سبيلها لأن تصد، ويتم الاعتراف بالأصول الضريبية المؤجلة عن الفروق المؤقتة المخصومة عندما يكون هناك إحتمال قوى بإمكانية تحقيق أرباح تخضع للضريبة يمكن من خلالها الإنقاع بهذه الفروق.

#### ع- الإحتياطي القانوني

طبقاً للقانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ وللنظام الأساسي للشركة فإن ٥% من صافي الربح السنوي يجب تحويلها إلى الإحتياطي القانوني حتى يبلغ رصيد الإحتياطي ٥٠% من رأس المال المصدر، ومتى نقص الإحتياطي تعين العودة إلى الإقتطاع.

#### ف- توزيعات الأرباح

يتم الاعتراف بتوزيعات الأرباح على المساهمين ومكافآت مجلس الإدارة وينصيب العاملين في تلك الأرباح كإلتزام بالقوائم المالية في العام الذي يتم إعتدال تلك التوزيعات خلالها من مساهمي الشركة.

#### ص- نصيب السهم في الأرباح

يتم احتساب نصيب السهم في الأرباح بقسمة الربح أو الخسارة المتعلقة بالمساهمين (مخصوصاً منها توزيعات العاملين) عن مساهمتهم في الأسهم العادية بالشركة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال العام.

#### ق- الأدوات المالية

يتم الاعتراف بالأدوات المالية في القوائم المالية عندما تصبح الشركة طرف في عقد أو ارتباط يولد أداة مالية. وتتمثل فيما يلي:

- الأصول المالية (أرصدة النقدية بالصندوق والبنوك والعملاء وأوراق القبض وبعض الأرصدة المدينة)
- الإلتزامات المالية (أرصدة البنوك الدائنة والموردين وأوراق الدفع وبعض الحسابات الدائنة)
- العملاء وأوراق القبض (يتم إثبات العملاء وأوراق القبض بالتكلفة بعد تخفيضها بأى مبالغ من غير المتوقع تحصيلها)
- البنوك الدائنة (يتم إثباتها عند الاستلام ويتم إثبات الفوائد على أساس الاستحقاق)
- الموردين وأوراق الدفع (يتم إثباتها بالتكلفة)

٤- الأصول الثابتة وأهلاكها

الإجمالي	تحسينات على أصول مستأجرة	وسائل نقل	أجهزة كمبيوتر	أجهزة	الأثاث	آلات ومعدات وعدد أدوات	مباني وإنشاءات	أراضي	
حنيه	حنيه	حنيه	حنيه	حنيه	حنيه	حنيه	حنيه	حنيه	
٩٤ ٧٦٨ ٢٥٣	٥٣٤ ٣٩٠	١ ١٠٧ ٢٩٢	٧٦٥ ٤٩٩	٢ ١١٧ ٠١٨	٥٤٦ ٣٤٦	٦٥ ٦٠٤ ١٥٦	١٧ ٣٧٠ ٤١٥	٦ ٧٢٣ ١٣٧	التكلفة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
١١ ٨١٢ ٨٧٦	--	--	٩٠٣٢	٢٠٠٨٠	٩٨٦٠	١١ ٧٧٣ ٩٠٤	--	--	الإضافات خلال الفترة
(٩٧ ٩٠٦)	--	(٩٧ ٩٠٦)	--	--	--	--	--	--	الاستهلاكات خلال الفترة
١٠٦ ٤٨٣ ٢٢٣	٥٣٤ ٣٩٠	١ ٠٠٩ ٣٨٦	٧٧٤ ٥٣١	٢ ١٣٧ ٠٩٨	٥٥٦ ٢٠٦	٧٧ ٣٧٨ ٠٦٠	١٧ ٣٧٠ ٤١٥	٦ ٧٢٣ ١٣٧	التكلفة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
(٣٧ ٨٨٦ ٦٦٩)	(٣٦٩ ٣٥٤)	(٩٢٢ ٨٢٤)	(٧٦٦ ٤٦٦)	(١ ٧١١ ٩٣٥)	(٣٤٧ ٦٩٧)	(٢٩ ١٦٠ ٨٥٩)	(٤ ٦٥٧ ٥٢٤)	--	مجم الإهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
(٥ ٩٧٢ ١٩٥)	(٣٠ ٤٨٥)	(٦٥ ٣٥٣)	(١٧ ٥٤١)	(٢٤٩ ٢١٧)	(٢٥ ٤٩٨)	(٤ ٥٤٣ ٦١٤)	(١ ٠٤٠ ٤٨٧)	--	إهلاك الفترة
٩٧ ٩٠٥	--	٩٧ ٩٠٥	--	--	--	--	--	--	مجم إهلاك الاستيعادات خلال الفترة
(٤٣ ٧٦٠ ٩٥٩)	(٣٩٩ ٨٣٩)	(٨٩٠ ٢٨٢)	(٧٣٤ ٠٠٧)	(١ ٩٦١ ١٥٢)	(٣٧٣ ١٩٥)	(٣٣ ٧٠٤ ٤٧٣)	(٥ ٦٩٨ ٠١١)	--	مجم الإهلاك في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
٦٢ ٧٢٢ ٢٦٤	١٣٤ ٥٥١	١١٩ ١٠٤	٤٠ ٥٢٤	١٧٥ ٩٤٦	١٨٣ ٠١١	٤٣ ٦٧٣ ٥٨٧	١١ ٦٧٢ ٤٠٤	٦ ٧٢٣ ١٣٧	صافي الأصول الثابتة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
٥٦ ٨٨١ ٥٨٤	١٦٥ ٠٣٦	١٨٤ ٤٥٨	٤٩ ٠٣٣	٤٠٥ ٠٨٣	١٩٨ ٦٤٩	٣٦ ٤٤٣ ٢٩٧	١٢ ٧١٢ ٨٩١	٦ ٧٢٣ ١٣٧	صافي الأصول الثابتة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨



٥- مشروعات تحت التنفيذ

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٩/٣٠
جنيه	جنيه
--	١١١ ٤٠٠
٢٤ ٠١٩ ٣٥٠	٣٠ ٩٤١ ٦١٧
<u>٢٤ ٠١٩ ٣٥٠</u>	<u>٣١ ٠٥٣ ٠١٧</u>

مباني  
الآت ومعدات

٦- الأصول الأخرى

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٩/٣٠
جنيه	جنيه
١ ٨٤٥ ٧٥٤	١ ٨٤٥ ٧٥٤
--	(٢٣٠ ٧١٩)
(٢٣٠ ٧١٩)	(٤٦ ١٤٤)
<u>١ ٦١٥ ٠٣٥</u>	<u>١ ٥٦٨ ٨٩١</u>

تكلفة الأصول غير الملموسة \*  
مجمع استهلاك الأصول غير الملموسة  
استهلاك الفترة / العام  
صافي الأصول غير الملموسة

- يتمثل رصيد الحساب البالغ ١ ٨٤٥ ٧٥٤ جنيه في قيمة حق إمتياز أرض ممنوحة لشركة بيتومود أنترناشيونال (الهند) شركة تابعة كانت مدرجة ضمن الأصول الثابتة بالخطأ وتم معالجتها كأصول غير ملموسة خلال عام ٢٠١٨.

٧- المخزون

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٩/٣٠
جنيه	جنيه
٣٧ ٢١٦ ٢٩٠	٥٦ ٥١٩ ٨٥٧
١٢ ٩٧٤ ٣٦١	١٥ ٩٧٠ ٩٥٤
١ ٤٣٦ ٨٠٩	١ ٥٩٦ ٦٧٨
<u>٥١ ٦٢٧ ٤٦٠</u>	<u>٧٤ ٠٨٧ ٤٨٩</u>

الشركة العديشة  
للمواد العازلة (مودرن)  
ش.م.م.

خامات  
إنتاج تام  
قطع غير

MODERN

٨- عملاء وأوراق قبض

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٩/٣٠
جنيه	جنيه
٢٥ ٦٢٤ ٧٩٩	٣٣ ٧٧٣ ٢٨١
٦ ٠٩٩ ٧٢٠	٦ ٥٥٥ ٥٩٢
٢٧ ٠٥٥ ٨٦٢	٣٠ ٤٠٩ ٥٦٥
<u>٥٨ ٧٨٠ ٣٨١</u>	<u>٧٠ ٧٣٨ ٤٣٨</u>
--	(٢٠٥ ٦٣٠)
<u>٥٨ ٧٨٠ ٣٨١</u>	<u>٧٠ ٥٣٢ ٨٠٨</u>

Modern Waterproofing  
Company  
S.A.E.

عملاء  
إعتمادات مستندية تصدير  
أوراق قبض، وشيكات تحت التحصيل  
إجمالي عملاء وأوراق قبض  
(بخصم) الإضمحلال في قيمة العملاء

٩- حسابات مدينة أخرى

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٩/٣٠	
<u>جنيه</u>	<u>جنيه</u>	موردون - دفعات مقدمة
١١.٦٦٤٠٤	١٤٩٠.٥٦٢	مصلحة الضرائب - ضريبة القيمة المضافة
٥٩٢٧٨١٧	٦٩١٥٥٩٤	مصلحة الجمارك - درويك
٦٠٣٧١٠	٧٠٢٩٦٤	مصروفات مدفوعة مقدماً
٣٦٠٣٦٢	٨٩٠١٧٠	غطاء خطابات ضمان
٤٨٩٥٣٤	٤٩٩٧٦٦	تأمينات لدى الغير
٧١٣٢٣٠	١٠٦٢٨٣٠	ايرادات مستحقة
١٨٧٨٥١٥٢	٢٣٨٩١١٧٦	مصلحة الضرائب - ضرائب منبع
١٩٤٠٩٣٧	٢٩٨١٨٠٣	ارصده مدينه تحت التسويه
--	١٢٠١٧٧	أخرى
٣١٣٠٥٥٤	٢٩٢٤٧٥١	
<u>٤٣٠١٧٧٠٠</u>	<u>٤١٤٧٩٧٩٣</u>	

١٠- النقدية وما في حكمها

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٩/٣٠	
<u>جنيه</u>	<u>جنيه</u>	نقدية بالصندوق
٤٣٣٦٩٤	٦٤٧٢٣٨	حسابات جارية بالبنوك
٢٨٦٧٤٨٠	١١٨٠٤١٣١	
<u>٣٣٠١١٧٤</u>	<u>١٢٤٥١٥٤٩</u>	

١١- بنوك تسهيلات إئتمانية

تتمثل في التسهيلات الائتمانية التي حصلت عليها الشركة من البنوك والتي بلغت أرصدها في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ مبلغ ١١٨٧٦١٥٦ جنيه مصرى مقابل مبلغ ٩٣٠٣٦٩٥٧ جنيه في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.

١٢- موردون وأوراق دفع

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٩/٣٠	
<u>جنيه</u>	<u>جنيه</u>	موردون
٣٧٦٦٠٥٦٤	٢٧١٨٤٨٢٧	أوراق دفع
٢٩١٦٦٩١	٩٠٦٤٤١٣	
<u>٤٠٥٧٧٢٥٥</u>	<u>٣٦٢٤٩٢٤٠</u>	

الشركة الحديثة  
للمواد العازلة (موردون)  
ش.م.م.



١٣- حسابات دائنة أخرى

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٩/٣٠	
<u>جنيه</u>	<u>جنيه</u>	دفعات مقدمة
٩٩٩٤٠٧٣	٢٩١٤١٦٣٤	مصروفات مستحقة
٢٠٢٠١٥٠	١٤٣١٤٥٤	تأمينات إجتماعية
١١٩٨٥٨	١٤٦٦٩٥	مصلحة الضرائب - ضريبة الأجر والمرتببات
١٤٩٣٥٦	٣٥١٠٧٣	مصلحة الضرائب - ضرائب الخصم
٣٨٢٧٧٨	٣٩٠٥٨٧	أخرى
٥٦٦٢٠٣	١٨٠٨٣٦٨	
<u>١٣٦٣٢٤١٨</u>	<u>٣٣٢٦٩٨١١</u>	

Modern Waterproofing  
Company  
S.A.E.

١٤- رأس المال

رأس مال الشركة المرخص به مبلغ ٢٠٠ مليون جنيه (مئتان مليون جنيه مصرى)، كما بلغ رأس المال المصدر والمدفوع ١١٩ مليون جنيه (مائة وتسعة عشر مليون جنيه) موزع على ١١٩ مليون سهم (مائة وتسعة عشر مليون سهم) قيمة السهم الإسمية ١ جنيه (واحد جنيه)، وقد تم التأشير فى السجل التجارى بذلك فى تاريخ ٢٠/٧/٢٠١٤.

١٥- الاحتياطيات تتمثل فى الاحتياطي القانوني المعلي سنوياً طبقاً للقانون والنظام الأساسي للشركة.

١٦- الضرائب المؤجلة

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٩/٣٠	
جنيه	جنيه	
(١ ٨١٧ ٥٣١)	(٣ ٤٣٤ ٠٥٠)	الرصيد فى أول الفترة / العام (التزام)
٢٢٨ ٠٤٦	٨٣٢ ٥٧٠	أصول ضريبية مؤجلة ناتجة عن فروق مؤقتة بين صافى القيمة الدفترية للأصول الثابتة طبقاً للأساس الضريبي وصافى القيمة الدفترية للأصول الثابتة طبقاً للأساس المحاسبى.
(١ ٨٤٤ ٥٦٥)	(٦٠٧ ٧٠٧)	التزامات ضريبية مؤجلة ناتجة عن فروق مؤقتة بين صافى القيمة الدفترية للأصول الثابتة طبقاً للأساس الضريبي وصافى القيمة الدفترية للأصول الثابتة طبقاً للأساس المحاسبى.
(٣ ٤٣٤ ٠٥٠)	(٣ ٢٠٩ ١٨٧)	الرصيد فى نهاية الفترة / العام (التزام)

١٧- الإلتزامات العرضية بلغ الجزء غير المغطى من خطابات الضمان فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ مبلغ ٢٨١ ١٧٩ ١ جنيه.

١٨- أصول مشتراه بغرض البيع يشمل البند فى خط انتاج بلاستيك مشتراه بغرض البيع خلال عام ٢٠١٧.

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٩/٣٠	
جنيه	جنيه	
١٩ ٣١٦ ٥٠٠	٨ ٦٥٨ ٢٥٠	خط انتاج بلاستيك
١٩ ٣١٦ ٥٠٠	٨ ٦٥٨ ٢٥٠	

١٩- التأجير التمويلى

بتاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ تم إبرام عقد بيع ابتدائي بين شركة اللدائن الحديثة والشركة الدولية للتأجير التمويلى " أنكوليس " لأصول ثابتة (أرضى- مبانى)، وبتاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ تم إبرام عقد تأجير تمويلى مع نفس الشركة لإستئجار تلك الأصول وتطبيقاً للمعيار المحاسبى المصرى رقم ٢٠ الخاص بالمحاسبة عن عمليات التأجير التمويلى فإنه يتم تأجيل الفروق الناتجة بين ثمن البيع وصافى القيمة الدفترية للأصل عند البيع على أن يتم استهلاك الفرق على مدار مدة عقد التأجير، والاعتراف بالقيمة الإيجارية كمصرف فى قائمة الدخل، ويحق للمستأجر شراء المال المؤجر محل التعاقد عند انتهاء مدة العقد الذى ينتهى فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨، حيث كان يتم تطبيق المعيار المحاسبى المصرى رقم ٢٠ الخاص بالمحاسبة عن عمليات التأجير التمويلى حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧.

وتتمثل بيانات عقد التأجير التمويلى فى تأجير كامل أرض وبناء المصنع المقام على قطعة الأرض رقم (٥٣ ، ٥٥) والبالغ إجمالى مساحتها ٩٦٠٠ م<sup>٢</sup> والمتتملة فى كامل المبانى والإنشاءات والاسوار والبوابات والجمالون وخزانات المياه وذلك باجمالى قيمة إيجارية مقدارها ١٢ ١٦٨ ٠٠٠ جنيه مصرى علماً بأن الأجرة الاجمالية المبينة فى العقد تتغير بالزيادة أو النقص وفقاً لتغير سعر الإقتراض المعن من قبل البنك المركزى المصرى.

فى أواخر عام ٢٠١٧ قررت إدارة شركة اللدائن الحديثة (شركة تابعة) تطبيق المعيار المحاسبى الدولى رقم (١٧) الصادر عن لجنة المعايير الدولية للتقارير المالية (IASB) فى المعالجة المحاسبية للأرضى والمبانى المؤجرة، حيث قامت بالاعتراف بالأرضى والمبانى كأصول ثابتة بالقيمة الحالية للحد الأدنى للمدفوعات الإيجارية المستقبلية كما قامت بالاعتراف بالمقابل كإلتزام لصالح شركة التأجير التمويلى. يتم توزيع القيمة الإيجارية ما بين تكلفة التمويل وتخفيض التزام التأجير التمويلى، ويتم إهلاك المبنى على أساس العمر الانتاجى المقدر. ووفقاً للمعيار المحاسبى المصرى رقم (٥) تم تطبيق التغيير فى السياسة المحاسبية بأثر رجعى.

خلال مارس ٢٠١٩ صدر قرار وزير الاستثمار والتعاون الدولى رقم ٦٩ لسنة ٢٠١٩ بشأن تعديل معايير المحاسبة المصرية والتي من ضمنها إلغاء معيار المحاسبة المصرى رقم ٢٠ وإصدار معيار محاسبة مصري جديد رقم ٤٩ بشأن (عقود التأجير)، ومن ثم أصبحت المعالجة المحاسبية للتأجير التمويلى طبقاً للمعايير المصرية متفقة مع المعالجة المحاسبية طبقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.

٢٠- نتائج تعديل تكلفة الأصل بالتعويم

صدر ملحق (أ) لمعيار المحاسبة المصري رقم (١٣) بشأن آثار التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية المترتبة على تحرير أسعار صرف العملات الأجنبية وفي ضوء قرار البنك المركزي المصري بتاريخ ٣ نوفمبر ٢٠١٦ (تاريخ تحرير سعر الصرف) وكنتييجة لهذا الأجراء الاقتصادي الإستثنائي، نشأت لدى الكثير من المنشآت أرباح أو خسائر فروق عملة إستثنائية نتيجة لوجود أرصدة أصول والتزامات ذات طبيعة نقدية بالعملات الأجنبية في ذلك التاريخ أثرت على نتائج أعمال تلك المنشآت بشكل كبير.

٢١- تكلفة المبيعات

تتضمن تكلفة المبيعات مبلغ ٢٤٣ ٢٢٦ ٥ جنية قيمة إيرادات رد الدعم في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ مقابل مبلغ ٥٩٧٥ ٥٩٠ جنية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨، وهذا المبلغ يتم تخفيضه من التكلفة.

٢٢- المصروفات العمومية والإدارية

٢٠١٨/٩/٣٠	٢٠١٩/٩/٣٠	
جنيه	جنيه	
٢ ٧٩٤ ٢٦٠	٣ ٣٣٦ ٠٥٦	أجور ومرتببات
٢١٨ ١٠٠	٢٤٣ ٠٠٠	إيجارات
٨٥٣ ١٤٥	٣٧٧ ٦٨٤	تليفونات، كهرباء وغاز، أدوات كتابية ومطبوعات
٢ ٥٩٠ ٠٠٢	٣ ٣٧٩ ٧٤١	إنتقالات وسفر وإقامة، إستشارات مالية وقانونية، رسوم واشتركاكات
٢٢١ ٢٩٠	١٨٢ ٠٩٤	مصروفات بنكية
٥ ٠٦٨ ٦٠٢	١ ٧٠٧ ٢٤٦	اهلاكات إدارية، واستهلاكات
١٠٧ ٩٩٩	٨٦٥ ٠٦٩	تبرعات
١ ٩٤٢ ٨٢٤	١ ٧٧١ ٤٨١	مصروفات متنوعة
<u>١٣ ٧٩٦ ٢٢٢</u>	<u>١١ ٨٦٢ ٣٧١</u>	

٢٣- المصروفات التمويلية يتمثل الرصيد في الفوائد والعمولات البنكية على القروض والتسهيلات الائتمانية من البنوك.

٢٤- إدارة المخاطر المتعلقة بالأدوات المالية

أ- خطر التقلبات في أسعار الصرف

يؤثر هذا الخطر على كافة مدفوعات الشركة ومقبوضاتها بالعملة الأجنبية وكذلك في تقييم الأصول والتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملة الأجنبية وتقوم الشركة بمراعاة خفض الأرصدة المكشوفة من العملات الأجنبية مما يساعد على تخفيض هذا الخطر للحد الأدنى.

ب- خطر الائتمان يتمثل هذا الخطر في عدم قدرة بعض العملاء في سداد ما عليهم من ديون.

ج- خطر الفائدة

يتمثل هذا الخطر في تغيير أسعار الفائدة التي قد يكون لها تأثير على نتائج الأعمال وتعمل إدارة الشركة على الحصول على أفضل الشروط المتاحة في السوق بالنسبة للتسهيلات البنكية كما أنها تقوم بمراجعة أسعار الفائدة السائدة بصورة دورية.

د- القيمة العادلة

القيمة العادلة للأدوات المالية لا تختلف اختلافا جوهريا عن قيمتها الدفترية في تاريخ القوائم المالية.

٢٥- الموقف الضريبي للمجموعة

أولاً: الشركة الحديثة للمواد العازلة (مودرن)

أ- ضريبة شركات الأموال

- الشركة خاضعة للضريبة على أرباح شركات الأموال اعتبارا من ١ يناير ٢٠١١ حيث كانت معفاة من الضريبة على أرباح شركات الأموال من أول سنة مالية لتاريخ بدء الإنتاج طبقاً لأحكام القانون رقم "٨" لسنة ١٩٩٧ ولائحته التنفيذية بشأن ضمانات وحوافز الاستثمار، وتقوم الشركة بتقديم الإقرارات الضريبية كل عام في المواعيد القانونية.



الشركة الحديثة للمواد العازلة (مودرن)  
ش.م.م.



- تم فحص السنوات من بداية النشاط حتى عام ٢٠١١ ولا توجد ضرائب مستحقة.
- السنوات ٢٠١٢/٢٠١٤ تم الفحص وتم الموافقة على قرار اللجنة الداخلية.
- السنوات ٢٠١٥/٢٠١٨ جرى فحص تلك السنوات.

**ب- ضريبة المبيعات (القيمة المضافة)**

- تم الفحص والسادد حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨، والشركة منتظمة في تقديم الإقرارات في المواعيد القانونية.

**ج- ضريبة كسب العمل**

- تم فحص السنوات من ١٩٩٩ حتى ٢٠٠٤ ولا يوجد ايه مستحقات على الشركة.
- السنوات ٢٠٠٥ / ٢٠٠٧ تم الانتهاء من فحص تلك السنوات.
- السنوات من ٢٠٠٨ حتى ٢٠١٢ صدر قرار لجنة طعن ولا يوجد ايه مستحقات على الشركة.
- السنوات من ٢٠١٣ حتى ٢٠١٨ لم يتم الفحص أو الربط من قبل المصلحة حتى تاريخه.

**د- ضريبة الدمغة**

- تم الفحص والسادد من بداية النشاط وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ ولا يوجد ايه مستحقات على الشركة.

**هـ- الضريبة العقارية**

- تم محاسبة الشركة عن الضرائب العقارية حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٨ وتم سداد كامل الضريبة المستحقة.

**ثانياً: شركة اللدائن الحديثة**

**أ- ضريبة شركات الأموال**

- الشركة معفاة من الضريبة على أرباح شركات الأموال من تاريخ بدء الإنتاج في ٢٦ مايو ٢٠٠٨ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ طبقاً لأحكام القانون رقم "٨" لسنة ١٩٩٧ ولائحته التنفيذية بشأن ضمانات وحوافز الاستثمار، وتقوم الشركة بتقديم الإقرارات الضريبية في المواعيد القانونية طبقاً لأحكام القانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥. ولم يتم فحص الشركة حتى تاريخه.

**ب- ضريبة المبيعات**

- تم فحص دفاتر الشركة حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ ولا يوجد ايه مستحقات ضريبية على الشركة، والشركة منتظمة في تقديم الإقرارات في المواعيد القانونية.

**ج- ضريبة كسب العمل** لم يتم الفحص من قبل المصلحة حتى تاريخه.

**د- ضريبة الدمغة** لم يتم الفحص من قبل المصلحة حتى تاريخه.

**٢٦- أحداث جارية خلال الفترة المالية ولاحقة لها**

بتاريخ ١٦ مايو ٢٠١٩ وافقت الجمعية العامة غير العادية لشركة اللدائن الحديثة على البيع والتنازل عن أرض الشركة القطعتين أرقام ٥٣،٥٥ بمنطقة ال ١٠٠ فدان - مدينة بدر وما عليها من مباني وإنشاءات وكذا بيع الآلات والمعدات الزائدة عن حاجة الشركة. بتاريخ ٢ سبتمبر ٢٠١٩ وافقت الجمعية العامة العادية للشركة الحديثة للمواد العازلة على بيع أسهم شركة اللدائن الحديثة لمساهمي الشركة الحديثة للمواد العازلة بقيمة ٠.٣٨٥ لكل سهم بدون الحصول على مقابل نقدي كل حسب حصته في الشركة الحديثة للمواد العازلة بنسبة سهم لكل سهم وذلك عن طريق الخصم من رصيد حساب الأرباح المرحلة، وكذا موافقه على صرف توزيع نقدي يعادل قيمة سهم شركة اللدائن بقيمة ٠.٣٨٥ جنيه لكل سهم من الشركة الحديثة للمواد العازلة للساده المساهمين الذين لم يتقدموا لشراء أسهم شركة اللدائن الحديثة. بتاريخ ٣ أكتوبر ٢٠١٩ وافقت الجمعية العامة العادية لشركة اللدائن الحديثة على شراء الشركة لجزء من أسهما كأسهم خزينة في حدود المسموح به والتي لا تجاوز ١٠% من أسهم الشركة الإجمالية.

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

دكتور مهندس / محمد وليد محمود

مدير عام الشؤون المالية

محاسب / رأفت حامد عبدالعزيز

Modern Waterproofing  
Company  
S.A.E.



الشركة الحديثة  
للمواد العازلة (مودرن)  
ش.م.م.