

الشركة العربية للصناعات الهندسية

(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية الدورية

عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠٢١ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

وتقرير الفحص المحدود عليها

<u>الصفحة</u>	<u>المحتويات</u>
-	تقرير الفحص المحدود
١	قائمة المركز المالي
٢	قائمة الدخل
٣	قائمة الدخل الشامل
٤	قائمة التغير في حقوق الملكية
٥	قائمة التدفقات النقدية
٢٩ - ٦	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

تقرير فحص محدود للقوائم المالية الدورية

إلى السادة / رئيس و أعضاء مجلس إدارة
الشركة العربية للصناعات الهندسية

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للمركز المالي المرفق " للشركة العربية للصناعات الهندسية " (شركة مساهمة مصرية) في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ وكذا قوائم الدخل والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن السنة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى . والإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية، وتنحصر مسؤوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

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

الاستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود ،لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للشركة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية

القاهرة في ١١/١ / ٢٠٢١

مراقب الحسابات
سيد عيسى عبد ربه

زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية

سجل مراقبي حسابات هيئة الرقابة المالية رقم (١٨٧)

زميل الجمعية العلمية للتشريع الضريبي

زميل الجمعية العلمية للخبرة الضريبية

زميل جمعية الضرائب المصرية

محاسب قانوني - س.م.م رقم ٦٠٣٢



٤٢٨ ن شارع الجيوش

البوابة الرابعة حدائق الأهرام

٠١١٤٨٨٥٥٣٠٩ - ٠٢٣٣٩٠٨١١٢

saidessa880@gmail.com

الشركة العربية للصناعات الهندسية

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة المركز المالي

في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٠٩/٣٠	إيضاح رقم	الأصول
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>		<u>الأصول غير المتداولة</u>
٥,٤٨٦,٤٤٨	٥,٠٨٩,٥٨٩	(٤)	أصول ثابتة (بالصافي)
٥٤,٩٦٣,٩٢٢	٦٥,٨٧٠,٢٢٠	(٥)	مشروعات تحت التنفيذ
<u>٦٠,٤٥٠,٣٧٠</u>	<u>٧٠,٩٥٩,٨٠٩</u>		إجمالي الأصول غير المتداولة
			<u>الأصول المتداولة</u>
١٦,١٣٩,٦٨٨	٢٣,٧٠٥,٥٩٠	(٦)	مخزون
١٩,٨٩٤,٢٢٥	٢٦,٣١٨,٨٨٩	(٧)	عملاء وأوراق قبض
١١,٥٠٨,٣١٩	٢٦,٠٢٥,٠٤١	(٨)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
٧,١٤٧,٠٢٥	١٢,٧٢٧,٨٤١	(٩)	النقدية وما في حكمها
<u>٥٤,٦٨٩,٢٥٧</u>	<u>٨٨,٧٧٧,٣٦١</u>		إجمالي الأصول المتداولة
<u>١١٥,١٣٩,٦٢٧</u>	<u>١٥٩,٧٣٧,١٧٠</u>		اجمالي الأصول
			<u>حقوق الملكية</u>
٦٢,٤٦٩,٧٥٠	٦٢,٤٦٩,٧٥٠	(١٠)	رأس المال المصدر والمدفوع
٥,٣٢٨,٧٢٩	٥,٦٩٣,٤٣٨	(١١)	إحتياطي قانوني
٧,٣٧٠,٥٨٦	١٣,٢٩٥,٨٠٦		أرباح مرحلة
٧,٢٩٤,١٨٠	١٣,٧٩٠,٤٠٩		صافي أرباح الفترة / العام
<u>٨٢,٤٦٣,٢٤٥</u>	<u>٩٥,٢٤٩,٤٠٣</u>		إجمالي حقوق الملكية
			<u>الإلتزامات غير المتداولة</u>
٧,٣٠٠,٠٠٠	٨,٥٣٢,٨١٦	(١٢)	قروض متوسطة الأجل
١٦٢,٢٧٧	٨٤,٤١٢	(١٦)	إلتزامات ضريبية مؤجلة
<u>٧,٤٦٢,٢٧٧</u>	<u>٨,٦١٧,٢٢٨</u>		إجمالي الإلتزامات غير المتداولة
			<u>الإلتزامات المتداولة</u>
٢٠,٦٢٦,٨٧٧	٥٠,٣٣٢,٦٦٨	(١٣)	بنوك - تسهيلات إئتمانية
١,٠٥٦,٢٠٥	٢٢٣,٨٩٤		موردون و أوراق دفع
٩٢٠,٩٧٨	٩٨٦,٤٩٢	(١٤)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
٢,٦١٠,٠٤٥	٤,٣٢٧,٤٨٥	(١٥)	التزامات ضريبية الدخل الجارية
<u>٢٥,٢١٤,١٠٥</u>	<u>٥٥,٨٧٠,٥٣٩</u>		إجمالي الإلتزامات المتداولة
<u>١١٥,١٣٩,٦٢٧</u>	<u>١٥٩,٧٣٧,١٧٠</u>		مجموع حقوق الملكية والإلتزامات

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

تقرير الفحص المحدود " مرفق "

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب
مهندس / مصطفى عبد الصمد

(Signature)



قائمة الدخل

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

الفترة	الفترة	الفترة	الفترة	إيضاح
من ٢٠٢٠/٧/١ حتى ٢٠٢٠/٩/٣٠	من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢١/٩/٣٠	من ٢٠٢٠/١/١ حتى ٢٠٢٠/٩/٣٠	من ٢٠٢١/١/١ حتى ٢٠٢١/٩/٣٠	رقم
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٢١,٧٨٨,٢٦٧	٢٩,٥٤٣,٧٩٥	٥٣,٦٤٢,٤٨٧	٨٢,٤٤٧,٦١٠	صافي المبيعات
(١٦,٢٢٥,٧٤٦)	(٢١,٥١٠,٨٢١)	(٤٢,٢٤٠,١٢٢)	(٥٩,٤٦٣,٤٦٢)	(١٨) يخصم: تكلفة المبيعات
٥,٥٦٢,٥٢١	٨,٠٣٢,٩٧٤	١١,٤٠٢,٣٦٥	٢٢,٩٨٤,١٤٨	مجموع ربح النشاط
(٢٤,٥٨٠)	(٦٣,٥٣٨)	(٤٩,٣٥٠)	(٢٣٧,٧٤٥)	يخصم / يضاف: مصروفات البيع والتوزيع
(٣٢١,٠٤٢)	(٨٥١,٤٦٣)	(٦٢٨,٢٤٤)	(٢,٠٣٩,٩٠٠)	مصروفات تمويلية
(٤١٢,٧٥٣)	(٤٩٢,٢١٦)	(١,٥٤٧,٤١٠)	(١,٨٣٦,٩٣٠)	(١٩) مصروفات إدارية وعمومية
(٣١٦,٠٠٠)	(٣٧٤,٠٠٠)	(٨٩٢,٠٠٠)	(٩٤٨,٠٠٠)	(٢٠) مرتبات وبدلات أعضاء مجلس الإدارة
(٥٣٠)	١,٣١١	(١٣٨,٧٢١)	(٦٢)	فروق تقييم عملة
٨٠,٠١٠	٣٦,٢٨٢	٢١٦,١٧٧	١٠٥,٧٩٩	العائد على الحسابات الإستثمارية
١٣	٨,٦٢٠	٢٢,٨٧٨	١٢,٧١٩	ايرادات تشغيل أخرى
(٩٩٤,٨٨٢)	(١,٧٣٥,٠٠٤)	(٣,٠١٦,٦٧٠)	(٤,٩٤٤,١١٩)	صافي أرباح الفترة قبل الضرائب
٤,٥٦٧,٦٣٩	٦,٢٩٧,٩٧٠	٨,٣٨٥,٦٩٥	١٨,٠٤٠,٠٢٩	الضريبة على الدخل
(١,٠٩٥,٣٩٤)	(١,٤٦٢,٧٩١)	(٢,٠٩٤,٤٧١)	(٤,٣٢٧,٤٨٥)	(١-١٦) ضريبة مؤجلة - أصل ضريبي
٣٣,٢٦٧	٢١,٢٢٣	٩٦,٥٢٤	٧٧,٨٦٥	(١٦) صافي أرباح الفترة بعد الضرائب
٣,٥٠٥,٥١٢	٤,٨٥٦,٤٠٢	٦,٣٨٧,٧٤٨	١٣,٧٩٠,٤٠٩	نصيب السهم في صافي أرباح الفترة (جنيه / سهم) (٢١)
٠.٠١٨	٠.٠٢٤	٠.٠٣٣	٠.٠٧٠	

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.
تقرير الفحص المحدود " مرفق "

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل الشامل

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

الفترة	الفترة	الفترة	الفترة	
من ٢٠٢٠/٧/١	من ٢٠٢١/٧/١	من ٢٠٢٠/١/١	من ٢٠٢١/١/١	
حتى ٢٠٢٠/٩/٣٠	حتى ٢٠٢١/٩/٣٠	حتى ٢٠٢٠/٩/٣٠	حتى ٢٠٢١/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٣,٥٠٥,٥١٢	٤,٨٥٦,٤٠٢	٦,٣٨٧,٧٤٨	١٣,٧٩٠,٤٠٩	صافي أرباح الفترة بعد الضرائب
.	.	.	.	الدخل الشامل الآخر
٣,٥٠٥,٥١٢	٤,٨٥٦,٤٠٢	٦,٣٨٧,٧٤٨	١٣,٧٩٠,٤٠٩	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

تقرير الفحص المحدود " مرفق "

الشركة العربية للصناعات الهندسية

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة التغير في حقوق الملكية

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

الإجمالي	صافي أرباح الفترة	أرباح مرحلة	إحتياطي قانوني	رأس المال	البيانات
<u>جنيه مصري</u> ٧٥,٩٩٨,٧١٤	<u>جنيه مصري</u> ٦,٣٢٦,٨٥٨	<u>جنيه مصري</u> ٢,١٨٩,٧٢٠	<u>جنيه مصري</u> ٥,٠١٢,٣٨٦	<u>جنيه مصري</u> ٦٢,٤٦٩,٧٥٠	الرصيد في ١-١-٢٠٢٠ المحول للأرباح المرحلة المحول للإحتياطي القانوني توزيعات أرباح عام ٢٠١٩
-	(٥,١٨٠,٨٦٦)	٥,١٨٠,٨٦٦	-	-	
-	-	(٣١٦,٣٤٣)	٣١٦,٣٤٣	-	
(٨٢٩,٦٤٩)	-	(٨٢٩,٦٤٩)	-	-	
٦,٣٨٧,٧٤٨	٦,٣٨٧,٧٤٨	-	-	-	صافي أرباح الفترة من ١-١-٢٠٢٠ إلى ٣٠-٩-٢٠٢٠
<u>٨١,٥٥٦,٨١٣</u>	<u>٧,٥٣٣,٧٤٠</u>	<u>٦,٢٢٤,٥٩٤</u>	<u>٥,٣٢٨,٧٢٩</u>	<u>٦٢,٤٦٩,٧٥٠</u>	الرصيد في ٣٠-٩-٢٠٢٠
<u>٨٢,٤٦٣,٢٤٥</u>	<u>٧,٢٩٤,١٨٠</u>	<u>٧,٣٧٠,٥٨٦</u>	<u>٥,٣٢٨,٧٢٩</u>	<u>٦٢,٤٦٩,٧٥٠</u>	الرصيد في ١-١-٢٠٢١
-	(٧,٢٩٤,١٨٠)	٧,٢٩٤,١٨٠	-	-	المحول للأرباح المرحلة
-	-	(٣٦٤,٧٠٩)	٣٦٤,٧٠٩	-	المحول للإحتياطي القانوني
(١,٠٠٤,٢٥١)	-	(١,٠٠٤,٢٥١)	-	-	توزيعات أرباح عام ٢٠٢٠
١٣,٧٩٠,٤٠٩	١٣,٧٩٠,٤٠٩	-	-	-	صافي أرباح الفترة في ٣٠-٩-٢٠٢١
<u>٩٥,٢٤٩,٤٠٣</u>	<u>١٣,٧٩٠,٤٠٩</u>	<u>١٣,٢٩٥,٨٠٦</u>	<u>٥,٦٩٣,٤٣٨</u>	<u>٦٢,٤٦٩,٧٥٠</u>	الرصيد في ٣٠-٩-٢٠٢١

تعتبر الإيصاحات المرफقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.
تقرير الفحص المحدود " مرفق "

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

الفترة	الفترة	إيضاح
من ٢٠٢٠/١/١ حتى ٢٠٢٠/٩/٣٠	من ٢٠٢١/١/١ حتى ٢٠٢١/٩/٣٠	رقم
جنيه مصري	جنيه مصري	
٨,٣٨٥,٦٩٥	١٨,٠٤٠,٠٢٩	
٩٧٧,٦٢٨	٩١٨,٧٠٩	(٤)
(٢١٦,١٧٧)	(١٠٥,٧٩٩)	
٦٢٨,٢٤٤	٢,٠٣٩,٩٠٠	
٩,٧٧٥,٣٩٠	٢٠,٨٩٢,٨٣٩	
٣,٧٥١,٢١٢	(٧,٥٦٥,٩٠٢)	
(٩,٧٤٢,٧٥٣)	(٦,٤٢٤,٦٦٤)	
(١٠,٥٤٧,٨٤٠)	(١٥,٣٧٧,٥٩١)	
(٤,٨٩٥,٧٢٢)	(٨٣٢,٣١١)	
٢٨,٩٤٩	٦٥,٥١٤	
(٢,٥٢٨,٩٥٦)	(١,٧٤٩,١٧٦)	
(١٤,١٥٩,٧٢٠)	(١٠,٩٩١,٢٩١)	
(١٧١,٢٩٠)	(٥٢١,٨٥٠)	
(١٠,٤٨٣,١٣٨)	(١٠,٩٠٦,٢٩٨)	
٢١٦,١٧٧	١٠٥,٧٩٩	
(١٠,٤٣٨,٢٥١)	(١١,٣٢٢,٣٤٩)	
٧,٣٠٠,٠٠٠	١,٢٣٢,٨١٦	
١٨,٠٩١,٤٠١	٢٩,٧٠٥,٧٩١	
(٦٢٨,٢٤٤)	(٢,٠٣٩,٩٠٠)	
(٨٢٩,٦٤٩)	(١,٠٠٤,٢٥١)	
٢٣,٩٣٣,٥٠٨	٢٧,٨٩٤,٤٥٦	
(٦٦٤,٤٦٣)	٥,٥٨٠,٨١٦	
٨,٥٩٤,٩٦٠	٧,١٤٧,٠٢٥	
٧,٩٣٠,٤٩٧	١٢,٧٢٧,٨٤١	(٩)

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:

صافي أرباح الفترة قبل الضرائب

يتم تسويته بما يلي:

إهلاك الأصول الثابتة

العائد على الحسابات الإستثمارية

مصروفات تمويلية

أرباح التشغيل قبل التغيرات في بنود الأصول والالتزامات المتداولة

التغيرات في بنود الأصول والالتزامات المتداولة

التغير في المخزون

التغير في العملاء وأوراق القبض

التغير في المدينةون والأرصدة المدينة الأخرى

التغير في الموردون وأوراق الدفع

التغير في الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى

ضرائب الدخل المسددة

صافي النقدية (المستخدمة في) أنشطة التشغيل

التدفقات النقدية من أنشطة الأستثمار

(مدفوعات) لشراء أصول ثابتة

(مدفوعات) في مشروعات تحت التنفيذ

عوائد دائنة محصلة

صافي النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الإستثمارية

التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:

قرض متوسط الاجل

بنوك تسهيلات ائتمانية

فوائد تمويلية على تسهيلات ائتمانية

توزيعات الأرباح المسددة - حصه العاملين ومجلس الإدارة

صافي النقدية الناتجة من الأنشطة التمويلية

صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة

النقدية وما في حكمها في بداية الفترة

النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

تقرير الفحص المحدود " مرفق "

الشركة العربية للصناعات الهندسية

(شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

١- نبذة عن الشركة

- تأسست الشركة العربية للصناعات الهندسية - شركة مساهمة مصرية- في ظل قانون الاستثمار رقم ٢٣٠ لسنة ١٩٨٩ الذي حل محله قانون ضمانات وحوافز الاستثمار رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ وبموجب قرار وزير الأقتصاد والتجارة الخارجية رقم ٣١٢ لسنة ١٩٨٩ بالترخيص بتأسيس الشركة ، ويتمثل غرض الشركة في تصنيع المكثفات السلكية للثلاجات المنزلية ، ونتاج السلك الصلب .
- تحددت مدة الشركة بـ ٢٥ سنة تبدأ من تاريخ نشر القرار المرخص بتأسيسها في ١٩٨٩/٦/٢٨ .
- تم مد مدة الشركة خمسة وعشرون سنة تبدأ من تاريخ انتهاء المدة السابقة بالسجل التجارى وذلك بموجب قرار رئيس الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة رقم ١٥٩٥/ع بتاريخ ٢٠١٤/٨/٢١ وتم التأشير فى السجل التجارى برثم ١٠٧٠٢ بتاريخ ٢٠١٤/٩/١ .

١- الموافقة على اعتماد القوائم المالية

- تمت الموافقة على اعتماد القوائم المالية وفقاً لقرار مجلس الإدارة المنعقد بتاريخ ١ نوفمبر ٢٠٢١

٢- أسس إعداد القوائم المالية

أ- الإلتزام بالمعايير المحاسبية و القوانين

- تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية والقوانين و اللوائح السارية.

ب- أسس القياس

- أعدت القوائم المالية طبقاً لفرض الإستمرارية وطبقاً لأساس التكلفة التاريخية.

ج- عملة التعامل و عملة العرض

- تم عرض القوائم المالية بالجنية المصري والذي يمثل عملة التعامل للشركة.

د- إستخدام التقديرات والحكم الشخصي

- يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية من الإدارة إستخدام الحكم الشخصي والتقديرات والإفتراضات التى تؤثر على تطبيق السياسات و القيم المعروضة للأصول و الإلتزامات والإيرادات والمصروفات . تعد التقديرات والإفتراضات المتعلقة بها فى ضوء الخبرة السابقة و عوامل أخرى متنوعة معقولة فى ظروف تطبيقها . تمثل نتائج التقديرات و الإفتراضات الأساس فى تكوين

الحكم الشخصي الخاص بالقيم الدفترية للأصول و الإلتزامات بطريقة أكثر وضوحا من مصادر أخرى .
هذا و قد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات .

- يتم إعادة مراجعة التقديرات و الإفتراضات المتعلقة بها بصفة دورية .
- يتم الإعتراف بالتغيير فى التقديرات المحاسبية فى الفترة التى يتم تغيير التقدير فيها إذا كان التغيير يؤثر على هذه الفترة فقط ، أو فى فترة التغيير أو الفترات المستقبلية إذا كان التغيير يؤثر على كليهما .

٣- السياسات المحاسبية المطبقة

٣-١ ترجمة العملات الأجنبية

- يتم ترجمة المعاملات بالعملات الأجنبية على أساس أسعار الصرف السائدة وقت التعامل . و فى تاريخ الميزانية يتم ترجمة أرصدة الأصول و الإلتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية إلى الجنيه المصرى وفقا لأسعار الصرف السائدة فى ذلك التاريخ، وتدرج فروق العملة الناتجة عن الترجمة بقائمة الدخل ، و يتم ترجمة الأصول و الإلتزامات ذات الطبيعة غير النقدية و المقومة بالتكلفة التاريخية بالعملات الأجنبية بإستخدام سعر الصرف السائد فى تاريخ المعاملة .

٣-٢ الأصول الثابتة و الإهلاك

أ- الإعتراف و القياس

- يتم إثبات الأصول الثابتة بالتكلفة مخصوماً منها مجمع الإهلاك (٣-٢-ج) و خسائر الإضمحلال فى قيمة الاصول (إيضاح ٤) .
- تتضمن التكلفة التكاليف المباشرة المتعلقة بإقتناء الأصل . و بالنسبة للأصول التى يتم إنشائها داخليا تتضمن تكلفة الأصل تكلفة الخامات و العمالة المباشرة و التكاليف المباشرة الأخرى التى تستلزمها عملية تجهيزها إلى الحالة التى يتم تشغيلها بها فى موقعها و فى الغرض الذى تم اقتناؤها من أجله ، و كذلك تكاليف إزالتها و إعادة تسوية الموقع الذى توجد به هذه الأصول .
- يتم المحاسبة عن المكونات الخاصة ببند من بنود الأصول الثابتة التى تختلف أعمارها الإنتاجية كبنود مستقلة ضمن تلك الأصول الثابتة .

ب- التكاليف اللاحقة على الإقتناء

- تتضمن التكلفة الدفترية للأصول الثابتة تكلفة إحلال جزء أو مكون من مكونات تلك الأصول عندما يكون من المتوقع الحصول على منافع إقتصادية مستقبلية كنتيجة لإنفاق تلك التكلفة و كذلك يمكن قياس التكلفة بدرجة عالية من الدقة ، هذا و يتم الإعتراف بالتكاليف الأخرى بقائمة الدخل كمصروفات عند تكبدها .

ج - الإهلاك

- يتم تحميل الإهلاك على قائمة الدخل وفقاً لطريقة القسط الثابت وذلك على مدار العمر الإنتاجي المقدر لكل نوع من أنواع الأصول الثابتة . لا يتم إهلاك الأراضي . وفيما يلي نسب الإهلاك الخاصة بكل أصل:

بنود الأصول	نسبة الإهلاك
مباني ومرافق	٦,٦٦%
آلات ومعدات	١١,٧٥%
وسائل نقل و إنتقال	٢٥%
عدد وأدوات	١٥%
أثاث ومكاتب	١٢,٥%

- يتم تحديد الأرباح أو الخسائر الناتجة من إستبعاد أصل من الأصول الثابتة بمقارنة سعر البيع لهذا الأصل بصافي قيمته الدفترية وتدرج الأرباح والخسائر الناتجة من الإستبعاد بقائمة الدخل.

٣-٣ المشروعات تحت التنفيذ

- يتم إثبات المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة طبقاً للقياس الأولي. تتضمن التكلفة كافة النفقات المتعلقة مباشرة و اللازمة لتجهيز الأصل إلى الحالة التي يتم تشغيله بها و في الغرض الذي أقتنى من أجله. يتم تحويل المشروعات تحت التنفيذ إلى بند الأصول الثابتة عندما يتم الانتهاء منها وتكون متاحة للغرض منها ويتم القياس اللاحق للمشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة بعد خصم مجمع الإضمحلال في القيمة ويتم إثبات خسائر الإضمحلال بقائمة الدخل .

٤-٣ المخزون

- يتم تقييم المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل . وتتمثل القيمة البيعية في سعر البيع المقدر خلال النشاط العادي ناقصاً التكلفة التقديرية للإتمام ومصروفات البيع ويتم تحديد التكلفة لكل بند من بنود المخزون على النحو التالي :

- الخامات والمستلزمات ومواد التعبئة والتغليف وقطع الغيار و الوقود و الزيوت و المهمات المتنوعة بإتباع طريقة المتوسط المرجح ، وتشتمل التكلفة على النفقات التي يتم تكبدها لإقتناء المخزون والوصول به إلى موقعه وحالته الراهنة .

- الإنتاج تحت التشغيل يتم تقييمه على أساس تكلفة الإنتاج وفقاً للمرحلة الإنتاجية التي وصل إليها .

- الإنتاج التام يتم تقييمه علي أساس المتوسط العام لتكلفة الإنتاج الفعلية الإجمالية (تشمل كل من المواد و الأجرور المباشرة و نصيبها من المصروفات الصناعية الغير مباشرة) .

٥-٣ العملاء وأوراق القبض والمدينون والأرصدة المدينة الأخرى

- يتم إثبات العملاء وأوراق القبض مخصوماً منها قيمة المبالغ المتوقع عدم تحصيلها و التي يتم تقديرها عندما يكون من غير المحتمل تحصيل المبلغ بالكامل كما يتم تخفيض قيمة رصيد العملاء و المدينون بقيمة الديون الرديئة عند تحديدها . هذا و يتم إثبات الأرصدة المدينة الأخرى بالتكلفة ناقصاً خسائر الإضمحلال في القيمة (٣-٧-أ) .

٦-٣ النقدية و ما في حكمها

- يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة ، فإن النقدية و ما في حكمها تتضمن أرصدة النقدية بالبنوك و الصناديق و الودائع لأجل التي تستحق خلال ثلاثة أشهر مخصوم منها أرصدة البنوك سحب على المكشوف التي يتم سدادها عند الطلب و التي تُعد جزءاً مُكماً لنظام إدارة الأموال بالشركة .

٧-٣ الإضمحلال في القيمة

أ- الأصول المالية

- يتم اعتبار الأصل المالي إنخفض قيمته إذا كانت هناك أدلة موضوعية تبين أن هناك حدث أو أكثر يؤدي الى تأثير سلبي على التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة لهذا الأصل .

- يتم إختبار الإنخفاض في قيمة الأصول للأصول المالية الهامة بذاتها على مستوى كل أصل مستقل .

- يتم التقدير للأصول المالية المتبقية على مستوى المجموعات التي تشترك في خصائص خطر الائتمان .

- يتم الاعتراف بكافة خسائر الإنخفاض في القيمة في قائمة الدخل .

- يتم عكس خسائر الإنخفاض في القيمة إذا كان العكس يمكن ربطه بطريقة موضوعية لحدث بعد الاعتراف بخسائر الإنخفاض في القيمة المتعلقة بأصول مالية تم قياسها بالتكلفة المستهلكة و الأصول المالية التي تعتبر أداة قروض بقائمة الدخل .

ب- الأصول غير المالية

- يتم مراجعة القيم الدفترية لأصول الشركة غير المالية بخلاف المخزون و الأصول الضريبية المؤجلة في تاريخ الميزانية لتحديد أي مؤشر للإنخفاض في القيمة . يتم تقدير القيمة الإستردادية للأصل في حالة وجود أي مؤشر للإنخفاض في القيمة .

- يتم الاعتراف بخسارة الإنخفاض في القيمة إذا كانت القيمة الدفترية لأصل أو الوحدة المولدة للنقد المتعلقة به يزيد عن القيمة الإستردادية المتعلقة به . تتمثل الوحدة المولدة للنقد في أصغر مجموعة يمكن تحديدها

من الأصول التي تولد تدفقات نقدية داخلية وتكون مستقلة بشكل كبير عن التدفقات النقدية الداخلة من غيرها من الأصول أو مجموعات الأصول . يتم الاعتراف بخسائر الإنخفاض في القيمة في قائمة الدخل.

- تتمثل القيمة الإستردادية للأصل أو للوحدة المولدة للنقد في قيمته الإستخدامية أو قيمته العادلة ناقصاً تكاليف البيع أيهما أكبر . يتم خصم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقع حصولها للوصول إلى القيمة الحالية بإستخدام سعر خصم قبل الضريبة يعكس التقييم الحالي للسوق للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المرتبطة بالأصل .

- يتم عكس أثر خسائر الإنخفاض في القيمة إذا حدث تغيير في التقديرات المستخدمة في تحديد القيمة الإستردادية . يتم عكس خسائر الإنخفاض في القيمة للمدى الذي تكون فيه القيمة الدفترية للأصل لا تزيد عن القيمة الإستردادية التي كان سوف سيتم تحديدها بعد خصم الإهلاك ما لم يتم الاعتراف بخسائر الإنخفاض في القيمة .

٨-٣ توزيعات الأرباح

- يتم إثبات التوزيعات كالتزامات في العام التي يتم فيها إعلان التوزيع.

٩-٣ قروض وتسهيلات - بنكية

- يتم الاعتراف المبدئي للقروض بفوائد بالقيمة العادلة ناقصاً التكاليف المتعلقة بالمعاملة .
- يتم إثبات القروض بفوائد بالتكلفة المستهلكة بعد القياس الأولى و يتم إثبات أى فرق بين التكلفة و قيمة تصفية القروض ضمن قائمة الدخل خلال فترة الإقتراض على أساس سعر الفائدة الفعلية .

١٠-٣ الموردون وأوراق الدفع والدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى

- يتم إثبات الموردون وأوراق الدفع والدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى بالتكلفة .

١١-٣ المخصصات

- يتم إثبات المخصصات عند وجود إلترام قانوني قائم أو مستدل عليه من الظروف المحيطة نتيجة لحدث في الماضي ويكون من المحتمل أن يترتب عنه تدفق لمنافع اقتصادية يتم إستخدامها لسداد ذلك الإلترام ويمكن عمل تقدير موثوق به لمبلغ الإلترام . وإذا كان التأثير هاماً فإنه يتم تقدير قيمة المخصص بخصم التدفقات النقدية المستقبلية بسعر خصم قبل الضريبة والذي يعكس التقدير الحالي للسوق للقيمة الزمنية للنقود و المخاطر المتعلقة بالإلترام إذا كان ذلك ملائماً .

- هذا ويتم مراجعة رصيد المخصصات في تاريخ السنة المالية وتعديلها عند الضرورة لإظهار أفضل تقدير حالي لها .

١٢-٣ الإيرادات

أ- إيرادات النشاط

- حيث حل معيار المحاسبة المصري الجديد رقم (٤٨) الايراد من العقود مع العملاء محل المعايير معيار المحاسبة المصري رقم (٨) " عقود الانشاء" المعدل ٢٠١٥ ومعيار المحاسبة المصري رقم (١١) " الايراد المعدل ٢٠١٥" وألغاهما، وتم استخدام نموذج السيطرة للاعتراف بالايراد بدلا من نموذج المنافع والمخاطر، فإنه إعتباراً من بداية يناير ٢٠٢٠ يتم الاعتراف بإيرادات النشاط فقط عند استيفاء جميع الضوابط التالية:

- أطراف العقد قد اتفقت على العقد (خطياً، أو شفاهة، أو وفقاً لممارسات تجارية معتادة أخرى) وأن تكون متعهداً بأداء التزاماتها؛ و

- بإمكان الشركة تحديد حقوق كل طرف فيما يتعلق بالسلع أو الخدمات التي سيتم تحويلها؛ و

- بإمكان الشركة تحديد شروط سداد مقابل السلع أو الخدمات التي سيتم تحويلها؛ و

- للعقد مضمون تجاري (أي أن يكون من المتوقع ان تتغير المخاطر، أو توقيت، أو مبلغ التدفقات النقدية المستقبلية للمنشأة نتيجة للعقد)، و

- من المرجح ان تقوم الشركة بتحصيل المقابل الذي سيكون لها حق فيه في مقابل السلع التي سيتم تحويلها إلى العميل. وفي تقييم ما إذا كانت قابلية مبلغ المقابل للتحصيل مرجحة يتم فقط تقييم قدرة العميل ونيته في أن يسدد ذلك المبلغ عندما يصبح مستحقاً.

- استخدام نموذج السيطرة للاعتراف بالإيراد بدلاً من نموذج المنافع والمخاطر لم يسفر عن أية إختلافات في الإيرادات المعترف بها خلال الفترة أو أثار على القوائم المالية للشركة.

ب- إيراد الفوائد

- يتم الإعتراف بالفوائد الدائنة بقائمة الدخل على أساس نسبة زمنية أخذاً في الإعتبار معدل العائد المستهدف على الأصل .

١٣-٣ المصروفات

أ- مصروفات التشغيل

- يتم الإعتراف بجميع مصروفات التشغيل بما في ذلك المصروفات الإدارية والعمومية وفقاً لأساس الإستحقاق .

ب- مصروفات الفوائد

- يتم إثبات مصروفات الفوائد المتعلقة بالقروض بفائدة بقائمة الدخل باستخدام طريقة سعر الفائدة الفعلي.

ت- نظام معاشات العاملين

- تساهم الشركة في نظام التأمينات الإجتماعية الحكومي لصالح العاملين بها طبقاً لقانون التأمينات الإجتماعية رقم ١٤٨ لسنة ٢٠١٩. يساهم العاملين و أصحاب العمل بموجب هذا القانون في النظام بنسبة ثابتة من الأجور. يقتصر التزام الشركة في قيمة مساهمتها، وتحمل مساهمات الشركة لقائمة الدخل طبقاً لأساس الإستحقاق.

ث- ضرائب الدخل

- تشمل ضرائب الدخل على الأرباح للفترات الضريبية الجارية والمؤجلة. يتم الإعتراف بضرائب الدخل بقائمة الدخل فيما عدا الضرائب المتعلقة ببند مثبتة مباشرة في حقوق الملكية، ففي هذه الحالة يتم إثباتها ضمن حقوق الملكية.

- تتمثل الضريبة الجارية في الضريبة المتوقعة على الربح الضريبي للفترة بإستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ القوائم المالية وأي تسوية ضريبية مستحقة عن سنوات سابقة.

- يتم إستخدام طريقة إلتزامات الميزانية للضريبة المؤجلة، أخذاً في الاعتبار الفروق المتوقعة بين القيم الدفترية للأصول والإلتزامات لأغراض القوائم المالية وللمبالغ المستخدمة لأغراض الضرائب. يتم قياس قيمة الضريبة المؤجلة باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ الميزانية.

- يتم إثبات الأصل الضريبي المؤجل في حالة أن الربح الضريبي في المستقبل من المتوقع أن يكون متاحاً لمقابلة استخدام الأصل. يتم تخفيض الأصول الضريبية المؤجلة للمدى الذي لا يكون متوقعاً أن الميزة الضريبية المتعلقة بها سوف تتحقق.

٣ - ١٤ إلتزامات العرضية والارتباطات

- تظهر الإلتزامات العرضية والتي تدخل فيها الشركة طرفاً بالإضافة إلى الارتباطات خارج الميزانية باعتبارها لا تمثل أصول أو إلتزامات فعلية في تاريخ الميزانية .

٣ - ١٥ المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة

- تتمثل الأطراف ذات العلاقة في كل من الشركات الشقيقة وكبار المساهمين والمديرين التنفيذيين والإدارة العليا للشركة، وتمثل أيضاً الشركات المسيطر عليها أو خاضعة لسيطرة مشتركة أو نفوذ مؤثر من قبل تلك الأطراف ذات العلاقة، ويتم إعتداد الشروط والسياسات التسعيرية للمعاملات مع الأطراف ذات العلاقة من قبل مجلس إدارة الشركة، وتتم المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة بنفس أسس التعامل مع الغير .

٣ - ١٦ أرقام المقارنة

- يتم إعادة تبويب أرقام المقارنة للسنة السابقة كلما تطلب الأمر ذلك لتتماشى مع أرقام الفترة الحالية.

٣ - ١٧ معايير المحاسبة الجديدة والمعدلة

- قامت وزارة الاستثمار والتعاون الدولي بتاريخ ٢٠١٩/٣/١٨ بتعديل بعض احكام معايير المحاسبة المصرية الصادرة بقرار وزير الاستثمار رقم ١١٠ لسنة ٢٠١٥ والتي تتضمن بعض معايير المحاسبة الجديدة وتعديلات علي بعض المعايير القائمة. ونظراً للظروف الحالية التي تمر بها البلاد جراء تفشي فيروس كورونا الجديد وما لازم ذلك من أثار اقتصادية ومالية مرتبطة به، فضلاً على أن إجراءات الوقاية ومواجهة إنتشاره من فرض قيود على تواجد الموارد البشرية في الشركات بكامل طاقتها بصفة منتظمة، فقد قررت الهيئة العامة للرقابة المالية في بيانها الصادر بتاريخ ١٢ أبريل ٢٠٢٠ تأجيل تطبيق معايير المحاسبة المصرية الجديدة والتعديلات المصاحبة لها المشار إليها أعلاه على القوائم المالية الدورية (الربع سنوية) التي ستصدر خلال عام ٢٠٢٠ على أن تقوم الشركات بتطبيق هذه المعايير والتعديلات على القوائم المالية السنوية في نهاية ٢٠٢٠ وإدراج الأثر المجمع للعام بالكامل بنهاية ٢٠٢٠. مع إلتزام الشركات بالإفصاح الكافي في قوائمها الدورية خلال عام ٢٠٢٠ عن هذه الحقيقة وأثارها المحاسبية إن وجدت. وبتاريخ ٩ مايو ٢٠٢١ وافقت اللجنة العليا "لمراجعة معايير المحاسبة المصرية والفحص المحدود" والمُشكلة بقرار رئيس الوزراء (٩٠٩) لسنة ٢٠١١ على السماح بتأجيل إظهار التأثير المحاسبي لتطبيق المعيار رقم (٤٧) الأدوات المالية على القوائم المالية الدورية حتى موعد أقصاه تاريخ أعداد القوائم المالية الربع سنوية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ مع إدراج الأثر المحاسبي المجمع للعام بالكامل بداية من أول يناير ٢٠٢١ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ مع التزام الشركات بالإفصاح الكافي عن ذلك. وفيما يلي بيان بهذه المعايير والتعديلات وما قامت الشركة بتطبيقه منها والأثر على القوائم المالية لها.

المعايير الجديدة او المعدلة	ملخص لأهم التعديلات	التأثير (المحتمل) على القوائم المالية	تاريخ التطبيق الوارد بالمعيار
معيار محاسبة مصري جديد رقم (٤٧) الأدوات المالية	معيار ٤٧ الأدوات المالية ويشمل تعديلاً بقياس وتبويب الأدوات المالية وتطبيق نموذج الخسائر المحققة في قياس الاضمحلال للأصول المالية بنماذج الخسائر الائتمانية المتوقعة والذي يتطلب قياس الاضمحلال لكل الأصول المالية المقاسة بالتكلفة المستهلكة والأدوات المالية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر منذ لحظة الاعتراف الاولي لتلك الأصول بعض النظر عن وجود مؤشر لحدوث الخسارة.	لا يترتب على تطبيق هذا المعيار آثار هامة على قياس وتبويب الأصول المالية للشركة. كما لا يترتب على المعيار تأثير على الالتزامات المالية بالشركة.	يسري المعيار رقم (٤٧) علي الفترات المالية التي تبدأ في او بعد ١ يناير ٢٠٢٠ ، ويسمح بالتطبيق المبكر ، بشرط تطبيق معايير المحاسبة المصرية رقم (١) و (٢٥) و (٢٦) و (٤٠) المعدلين ٢٠١٩ معا في نفس التاريخ تسري هذه التعديلات من تاريخ تطبيق معيار (٤٧)
معيار محاسبة مصري جديد رقم (٤٨) الأيراد من العقود مع العملاء"	١- يحل معيار المحاسبة المصري الجديد رقم (٤٨) الأيراد من العقود مع العملاء محل المعايير التالية ويُلغىها: أ- معيار المحاسبة المصري رقم (٨) " عقود الإنشاء" المعدل ٢٠١٥ ب- معيار المحاسبة المصري رقم (١١) " الأيراد المعدل ٢٠١٥" ٢ - تم استخدام نموذج السيطرة للاعتراف بالأيراد بدلا من نموذج المنافع والمخاطر ٣- يتم الاعتراف بالتكاليف الإضافية للحصول علي عقد مع عميل كأصل اذا كانت المنشأة تتوقع استرداد تلك التكاليف وكذا الاعتراف بتكاليف الوفاء بعقد كأصل عند توافر شروط محددة ٤- يتطلب المعيار ان يتوافر للعقد مضمون تجاري لكي يتم الاعتراف بالأيراد ٥- التوسع في متطلبات الإفصاح والعرض	تم التطبيق ولا يوجد تأثير لهذا التعديل علي القوائم المالية للشركة	يسري المعيار رقم (٤٨) علي الفترات المالية تبدأ في او بعد ١ يناير ٢٠٢٠ ، ويسمح بالتطبيق المبكر.
معيار محاسبة مصري جديد رقم (٤٩) " عقود التأجير"	١- يحل معيار المحاسبة المصري الجديد رقم (٤٩) " عقود الأيجار" محل معيار المحاسبة المصري رقم (٢٠) " القواعد والمعايير المحاسبية المتعلقة بعمليات التأجير التمويلي ٢٠١٥ ويُلغىه ٢- يقدم المعيار نموذج محاسبي واحد بالنسبة للمؤجر والمستاجر حيث يقوم المستاجر بالاعتراف بحق الانتفاع الأصل المؤجر ضمن أصول الشركة كما يعترف بالتزام والذي يمثل القيمة الحالية لدفعات الأيجار غير المدفوعة ضمن التزامات الشركة، مع الاخذ في الاعتبار انه لا يتم تصنيف عقود الأيجار بالنسبة للمستاجر عقد تأجير تشغيلي او انه عقد تأجير تمويلي. ٣- بالنسبة للمؤجر يجب علي المؤجر	لا يوجد تأثير لهذا التعديل علي القوائم المالية للشركة	يسري المعيار رقم (٤٩) علي الفترات المالية تبدأ في او بعد ١ يناير ٢٠٢٠ . بالاستثناء من تاريخ السريان أعلاه ، يسري المعيار رقم (٤٩) ٢٠١٩ علي عقود التأجير التي كانت تخضع لقانون التأجير التمويلي رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٥ - وتعديلاته وكان يتم معالجتها وفقا لمعيار المحاسبة المصري رقم (٢٠) " القواعد والمعايير المحاسبية المتعلقة بعمليات التأجير التمويلي" وكذلك عقود التأجير التمويلي التي تنشأ في ظل وتخضع لقانون تنظيم نشاطي التأجير التمويلي والتخصيم رقم ١٧٦ لسنة ٢٠١٨ ، وذلك من بداية

<p>فترة التقرير السنوي التي تم فيها الغاء قانون ٩٥ لسنة ٩٥ وصدور قانون ١٧٦ لسنة ٢٠١٨</p>		<p>تصنيف كل عقد من عقود ايجاراته اما علي انه عقد تاجير تشغيلي او انه عقد تاجير تمويلي. ٤- بالنسبة للايجار التمويلي فيجب علي المؤجر الاعتراف بالاصول المحتفظ بها بموجب عقد تاجير تمويلي في قائمة المركز المالي وعرضها علي انها مبالغ مستحقة التحصيل بمبلغ مساوي لاصافي الاستثمار في عقد التاجير</p>	
<p>يسري المعيار رقم (٣٨) المعدل علي الفترات المالية التي تبدا في او بعد ١ يناير ٢٠٢٠، ويسمح بالتطبيق المبكر</p>	<p>لا يوجد تأثير لهذا التعديل علي القوائم المالية للشركة</p>	<p>تم إضافة وتعديل بعض الفقرات وذلك لتعديل قواعد المحاسبة عن تعديل وتقليص وتسوية نظام مزايا العاملين</p>	<p>معيار المحاسبة المصري المعدل رقم (٣٨) " مزايا العاملين"</p>
<p>يسري المعيار رقم (٤٢) المعدل علي الفترات المالية التي تبدا في او بعد ١ يناير ٢٠٢٠، ويسمح بالتطبيق المبكر. كما يتم تطبيق الفقرات الجديدة او المعدلة بالنسبة للمعايير التي تم تعديلها بموضوع المنشآت الاستثمارية في تاريخ سريان معيار المحاسبة المصري رقم (٤٢) " القوائم المالية المجمعة" المعدل ٢٠١٩</p>	<p>لا يوجد تأثير لهذا التعديل علي القوائم المالية للشركة</p>	<p>تم إضافة بعض الفقرات الخاصة باستثناء المنشآت الاستثمارية من التجمع وقد ترتب علي هذا التعديل تعديل لبعض المعايير المرتبطة بموضوع المنشآت الاستثمارية وفيما يلي المعايير التي تم تعديلها: - معيار المحاسبة المصري رقم (١٥) " الإفصاح عن الأطراف ذوي العلاقة" - معيار المحاسبة المصري رقم (١٧) " القوائم المالية المستقلة" - معيار المحاسبة المصري رقم (١٨) " الاستثمارات في شركات شقيقة" - معيار المحاسبة المصري رقم (٢٤) " ضرائب الدخل" - معيار المحاسبة المصري رقم (٢٩) " تجميع الاعمال" - معيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) " القوائم المالية الدورية" - معيار المحاسبة المصري رقم (٤٤) " الإفصاح عن الحصص في المنشآت الأخرى"</p>	<p>معيار المحاسبة المصري المعدل رقم (٤٢) " القوائم المالية المجمعة"</p>
<p>يتم تطبيق هذا التعديل علي الفترات المالية التي تبدا في او بعد ١ يناير ٢٠٢٠</p>	<p>تم التطبيق التعديل بالمعيار على القوائم المالية</p>	<p>تم تعديل نطاق المعيار ليصبح ملزم علي القوائم المالية المستقلة او المجموعة او المنفردة المصدرة لجميع المنشآت.</p>	<p>معيار المحاسبة المصري رقم (٢٢) " نصيب السهم في الأرباح"</p>
<p>يتم تطبيق هذا التعديل علي الفترات المالية التي تبدا في او بعد ١ يناير ٢٠١٩</p>	<p>تم التطبيق التعديل بالمعيار على القوائم المالية</p>	<p>يتطلب من المنشأة تقديم الإفصاحات التي تمكن مستخدمي القوائم المالية من تقييم التغيرات في الالتزامات التي تنشأ من الأنشطة التمويلية، بما في ذلك كلاً من التغيرات الناشئة من تدفقات نقدية او تغيرات غير نقدية</p>	<p>معيار المحاسبة المصري المعدل رقم (٤) " قائمة التدفقات النقدية"</p>

الشركة العربية للصناعات الهندسية - شركة مساهمة مصرية
تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المنتهية في ٢٠٣٠-٩-٢١

٤- أصول ثابتة (بالصافي)
يتمثل هذا البند فيما يلي:

		البيانات					
الإجمالي	إثاث ومعدات مكاتب	عدد وأدوات	سيارات ووسائل نقل وانتقال	ألات ومعدات	مباني ومرافق	أراضي	البيان
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٢٠,٥٩,٢٩٠	١,٠٥٢,٣٩٦	٦١٨,٧٦٤	١,٨١٩,٩٠٠	٢٤,٩٩٨,٦٠٠	٤,٩٧٤,٢٩٤	٢,٥٩٥,٣٣٦	٢٠٢١/٠١/٠١ في
٥٢١,٨٥٠	٨,٨٠٠	٥,٠٠٠	٤٨٣,٦٢٦	٢٤,٤٢٤	-	-	إضافات الفترة
-	-	-	-	-	-	-	إستبعادات الفترة
٣٢٠,٥٨١,١٤٠	١,٠٦١,١٩٦	٦٢٣,٧٦٤	٢,٣٠٣,٥٢٦	٢٥,٠٢٣,٠٢٤	٤,٩٧٤,٢٩٤	٢,٥٩٥,٣٣٦	إجمالي التكلفة في ٢٠٢١-٩-٣٠
٣٠,٥٧٢,٨٤٢	٧٨٨,٩٥٩	٤٧٥,٩٥٣	١,٦٥٥,١٤٦	٢٣,٢١٩,٦٣٥	٤,٤٣٣,١٤٩	-	مجمع الإهلاك:
٩١٨,٧٠٩	٦٠,٨١٤	٣٤,٥٤٧	٩١,١٢٠	٦٧٧,٩٦٩	٥٤,٢٥٩	-	في ٢٠٢١/٠١/٠١
-	-	-	-	-	-	-	إهلاك الفترة
٣١,٤٩١,٥٥١	٨٤٩,٧٧٣	٥١٠,٥٠٠	١,٧٤٦,٢٦٦	٢٣,٨٩٧,٦٠٤	٤,٤٨٧,٤٠٨	-	إستبعادات الفترة
٥,٠٨٩,٥٨٩	٢١١,٤٢٣	١١٣,٢٦٤	٥٥٧,٢٦٠	١,١٢٥,٤٢٠	٤٨٦,٨٨٦	٢,٥٩٥,٣٣٦	إجمالي مجمع الإهلاك في ٢٠٢١-٩-٣٠
٥,٤٨٦,٤٤٨	٢٦٣,٤٣٧	١٤٢,٨١١	١,٦٤٧,٥٥٤	١,٧٧٨,٩٦٥	٥٤١,١٤٥	٢,٥٩٥,٣٣٦	صافي القيمة الدفترية في ٢٠٢١-٩-٣٠
							صافي القيمة الدفترية في ٢٠٢٠-١٢-٣١

٥- مشروعات تحت التنفيذ

- يتمثل بند مشروعات تحت التنفيذ البالغ رصيده ٢٢٠ ٨٧٠ ٦٥ جنية مصري في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ في قيمة تكلفة إنشاء مصنع جديد للشركة لتصنيع المكثفات السلوية للثلاجات المنزلية وإنتاج السلك الصلب وفرن للطلاء.

- تتمثل التكلفة التفصيلية للبند في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ فيما يلي:

٢٠٢١/٩/٣٠	أضافات	٢٠٢١/١/١	
جنيه مصري	خلال الفترة جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٠.٠٠٠	--	٢٠.٠٠٠	رأسة جدوى لمشروع توسعة المصنع
١٧ ٦٥٠ ٢٢٩	--	١٧ ٦٥٠ ٢٢٩	شراء وتقييم مصاريف ترخيص أرض المصنع
٤٨ ١٩٩ ٩٩١	١٠ ٩٠٦ ٢٩٨	٣٧ ٢٩٣ ٦٩٣	عمال إنشاء مباني ومرافق المصنع الجديد
<u>٦٥ ٨٧٠ ٢٢٠</u>	<u>١٠ ٩٠٦ ٢٩٨</u>	<u>٥٤ ٩٦٣ ٩٢٢</u>	

- المصنع الآن في مرحلة بدء التشغيل التجريبي

- وفقاً للخطة الموضوعية فمن المتوقع الانتهاء من باقي الأعمال وبدء التشغيل الكامل للمصنع خلال سنة.

٦- مخزون

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٣ ١٧٣ ٧٠١	١٨ ٥٣٥ ١٦٦	خامات
١ ٣٧٩ ٥٩٦	٢ ١٢٤ ٧٩٣	قطع غيار ومواد ومهمات متنوعة
١ ٥٨٦ ٣٩١	٣ ٠٤٥ ٦٣١	إنتاج تام
<u>١٦ ١٣٩ ٦٨٨</u>	<u>٢٣ ٧٠٥ ٥٩٠</u>	

٧- عملاء وأوراق قبض

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٩/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
١٥ ٩٧١ ٦٤٢	٢٣ ٢٠٣ ٩٣٥	عملاء
٤ ٠٣٢ ٦٥١	٣ ٢٢٥ ٠٢٢	أوراق قبض
<u>٢٠ ٠٠٤ ٢٩٣</u>	<u>٢٦ ٤٢٨ ٩٥٧</u>	
(١١٠ ٠٦٨)	(١١٠ ٠٦٨)	يخصم : الأضحلال في قيمة العملاء
<u>١٩ ٨٩٤ ٢٢٥</u>	<u>٢٦ ٣١٨ ٨٨٩</u>	

فيما يلي جدول يوضح أعمار ديون العملاء في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١:

الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	أكثر من ٣٦٠ يوم	أكثر من ١٨٠ يوم حتى ٣٦٠ يوم	أكثر من ١٢٠ يوم حتى ١٨٠ يوم	أكثر من ٦٠ يوم حتى ١٢٠ يوم	من ١ إلى ٦٠ يوم
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٢٣ ٢٠٣ ٩٣٥	١١٠ ٠٦٨	-	-	-	٢٣ ٠٩٣ ٨٦٧

٨- مدينون وأرصدة مدينة أخرى

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٩/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٤١٥ ٨٧٧	٤١٥ ٨٧٧	إيرادات مستحقة
٨٦٠ ٨٧٠	١ ٠٥١ ٩٠٧	ضرائب خصم من المنبع
١ ٤٥٥ ٢٦٧	٦٢٦ ٨٧٧	ضريبة القيمة المضافة
٧٨ ١٧١	١٠٣ ٨٤٣	مصرفات مدفوعة مقدماً
١٤ ٤١٠	١٤ ٤١٠	تأمينات لدى الغير
٧ ٤٤٢ ٥٢٢	١٩ ٢٨٣ ٧٦١	موردون خارجيين - دفعات مقدمة
٤٤٦ ٣٥٣	٣ ٤٣٦ ٨٠٨	موردون محليين- دفعات مقدمة
٧٩٤ ٨٤٩	١ ٠٩١ ٥٥٨	أرصدة مدينة أخرى
<u>١١ ٥٠٨ ٣١٩</u>	<u>٢٦ ٠٢٥ ٠٤١</u>	

٩- النقدية وما في حكمها

<u>٢٠٢٠/١٢/٣١</u>	<u>٢٠٢١/٩/٣٠</u>	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	بنوك - حساب جارية
٧٠٥٢٩٠٠	١٢٤٠٣٠٢١	نقدية بالصندوق
٩٤١٢٥	٣٢٤٨٢٠	
<u>٧١٤٧٠٢٥</u>	<u>١٢٧٢٧٨٤١</u>	

١٠- رأس المال١٠-١ رأس المال المرخص به

- حدد رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ ١٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠ جنيه مصري (مائة مليون جنيه مصري).

١٠-٢ رأس المال المصدر والمدفوع

- حدد رأس مال الشركة المصدر والمدفوع مبلغ ٨٠٠ ٩٧٥ ٤٩ جنيه مصري.
- قررت الجمعية العامة غير العادية لمساهمي الشركة والمنعقدة بتاريخ ٣١ مارس ٢٠١٩ زيادة رأس مال الشركة المصدر والمدفوع بزيادة قرها مبلغ ١٢ ٤٩٣ ٩٥٠ جنيه مصري ليصبح رأس المال مبلغ ٦٢ ٤٦٩ ٧٥٠ جنيه مصري موزعا على عدد ١٦ ٦٥٨ ٦٠٠ سهم بقيمة اسمية للسهم ٣.٧٥ جنيه مصري تمويلا من أرباح عام ٢٠١٨ والأرباح المرحلة وتم التأشير بالزيادة في السجل التجاري في ١٩ مايو ٢٠١٩.
- قررت الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ١٥ يوليو ٢٠٢٠ تجزئة القيمة الاسمية للسهم من ٣.٧٥ جنيه مصري (ثلاثة جنيهات مصري وخمسة وسبعون قرشا) الى ٣٧.٥ قرشا (سبعة وثلاثون ونصف قرشا) ليصبح عدد الأسهم الممثلة لرأس مال الشركة المدفوع بعد التجزئة ١٦٦٥٨٦٠٠٠ سهم بدلا من ١٦ ٦٥٨ ٦٠٠ سهم بقيمة اسمية ٣٧.٥ قرشا للسهم (بعد تعديلها) وقد تم التأشير بتلك التعديلات في السجل التجاري بتاريخ ٩ سبتمبر ٢٠٢٠.
- تحفظ أسهم الشركة مركزيا لدى شركة مصر للمقاصة للتسوية والحفظ المركزي ويتم التداول عليها من خلال البورصة المصرية.

١١- إحتياطي قانوني

- طبقاً لمتطلبات قوانين الشركات و النظام الأساسي للشركة، يتم تجنيب ٥% من صافي الربح السنوي لتكوين الإحتياطي القانوني. يتم إنتفاء متطلبات التحويل إلى الإحتياطي القانوني عندما يبلغ الإحتياطي ٥٠% من رأس المال المصدر. لا يتم التوزيع من هذا الإحتياطي ولكن يمكن

استخدامه لزيادة رأس المال أو تخفيض الخسائر. تستمر الشركة في تجنب ٥% من الربح السنوي حتى يصل إلى ٥٠% من رأس المال المص در ومتى نقص الإحتياطي تعين العودة إلى الإقتطاع مرة أخرى .

١٢- قروض متوسطة الأجل

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٩/٣٠	البيان
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٧ ٣٠٠ ٠٠٠	٦ ٠٨٣ ٤٠٠	البنك المصري لتنمية الصادرات*
-	٢ ٤٤٩ ٤١٦	بنك قطر الوطني الاهلي
<u>٧ ٣٠٠ ٠٠٠</u>	<u>٨ ٥٣٢ ٨١٦</u>	

*تمويل متوسط الأجل بدون ضمان بغرض استخدامه فى المساهمة من تمويل جزء من التكلفة الخاصة باستيراد خط انتاج والأتم مكثفات وطلائها يسدد على عدد ١٢ قسط ربع سنوى متساوي ويستحق أول قسط فور انتهاء فترة السماح .

مدة القرض : ٤٨ شهر إعتبارا من ٣ يونيو ٢٠٢٠ (تاريخ توقيع عقد القرض) شاملة فترة السماح فترة السماح : ١٢ شهر من تاريخ توقيع عقد القرض ويتم خلالها سداد العوائد والعمولات كل ٣ أشهر

سعر العائد المدين : وفقا لمبادرة البنك المركزى المصرى لتمويل المنشآت الصناعية يتم تطبيق سعر عائد بواقع ١% فرق كوريدور اقراض بالجنيه مع إعفاء العميل من تطبيق عمولة أعلى رصيد مدين

التأمين : التأمين على الآلات والمعدات محل التمويل لصالح البنك ضد خطر الحريق بما يغطى ١١٠% من قيمتها

التعهدات : استيفاء المستندات التى تمكن البنك من اجراء الرهن على الآلات والمعدات محل التمويل .

١٣- بنوك - تسهيلات إئتمانية:

- يتمثل رصيد بند تسهيلات إئتمانية البالغ رصيدة ٦٦٨ ٣٣٢ ٥٠ جنيه مصري في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ في قيمة التسهيلات الائتمانية التي حصلت عليها الشركة من البنوك لشراء خامات مستخدمة في صناعة المكثفات.

<u>٢٠٢٠/١٢/٣١</u>	<u>٢٠٢١/٩/٣٠</u>	البيان
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٤ ١٦٩ ٩٨٨	٢٠ ٠٥٠ ١٢٥	بنك قطر الوطني الأهلي
٦ ٩٩٩ ٩٩٣	٥ ١٨٩ ٠٧٥	بنك مصر
٢ ٩٣٩	٨ ٩٨٤ ٧٩٣	البنك الأهلي المصري
٩ ٤٥٣ ٩٥٧	١٦ ١٠٨ ٦٧٥	البنك المصري لتنمية الصادرات
<u>٢٠ ٦٢٦ ٨٧٧</u>	<u>٥٠ ٣٣٢ ٦٦٨</u>	

١٤- دائنون وأرصدة دائنة أخرى

<u>٢٠٢٠/١٢/٣١</u>	<u>٢٠٢١/٩/٣٠</u>	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٢٤١ ٥١٨	٢٣٤ ٦٦٩	مصرفات مستحقة
٨١ ٠٩٩	١٠٧ ٣٧٤	هيئة التأمينات الإجتماعية
٩ ٢٧٢	١٢ ١٤٤	صندوق الجزاءات
-	٣١ ٩٩١	عملاء دفعات مقدمة
٥٨٩ ٠٨٩	٦٠٠ ٣١٤	أرصدة دائنة أخرى
<u>٩٢٠ ٩٧٨</u>	<u>٩٨٦ ٤٩٢</u>	

١٥- التزامات ضريبة الدخل الجارية

<u>٢٠٢٠/١٢/٣١</u>	<u>٢٠٢١/٩/٣٠</u>	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٢ ٥٢٨ ٩٥٦	٢ ٦١٠ ٠٤٥	الرصيد أول الفترة
٢ ٦١٠ ٠٤٥	٤ ٣٢٧ ٤٨٥	ضرائب الدخل الجارية عن الفترة/العام
(٢ ٥٢٨ ٩٥٦)	(٢ ٦١٠ ٠٤٥)	المسدد خلال الفترة/العام
<u>٢ ٦١٠ ٠٤٥</u>	<u>٤ ٣٢٧ ٤٨٥</u>	

١٦ - (التزامات) ضريبية مؤجلة

يتمثل رصيد الأصول والإلتزامات الضريبية المؤجلة فيما يلي :

البيــــــــــــــــان	
(التزام) ضريبي	(التزام) ضريبي
٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٩/٣٠
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>
(٢٩١ ٥١٨)	(١٦٢ ٢٧٧)
١٢٩ ٢٤١	٧٧ ٨٦٥
<u>(١٦٢ ٢٧٧)</u>	<u>(٨٤ ٤١٢)</u>

رصيد أول المدة

ضريبية مؤجلة (قائمة دخل الفترة / العام)

١٦-١ تسويات لإحتساب السعر الفعلي لضريبة الدخل

الفترة	الفترة		
من ٢٠٢٠/١/١	من ٢٠٢١/١/١		
حتى ٢٠٢٠/٩/٣٠	حتى ٢٠٢١/٩/٣٠		
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>		
٨ ٣٨٥ ٦٩٥	١٨ ٠٤٠ ٠٢٩		
١ ٨٨٦ ٧٨١	٤ ٠٥٩ ٠٠٦	%٢٢,٥	الربح قبل الضريبة
١٤ ٦٤٢	١٩٠ ٦١٤	%٢٢,٥	ضريبة الدخل المحسوبة طبقاً لقانون الضرائب
٩٦ ٥٢٤	٧٧ ٨٦٥		الضريبة على المصروفات غير قابله للخصم
<u>١ ٩٩٧ ٩٤٧</u>	<u>٤ ٣٢٧ ٤٨٥</u>	%٢٣,٨	الضريبة المؤجلة (قائمة دخل الفترة)
		%٢٣,٩٨	

١٧- المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة

- تتمثل الأطراف ذوي العلاقة في مساهمي الشركة وأعضاء مجلس الإدارة والشركات التي يمتلك

فيها المساهمون بطريقة مباشرة أو غير مباشرة أسهم تخول لهم ممارسة نفوذ جوهري علي هذه

الشركات وقد تمثلت أهم التعاملات التي تمت خلال الفترة في الآتي :

١٧-١ سداد الشركة لرواتب وبدلات رئيس وأعضاء مجلس الإدارة بإجمالي مبلغ ٩٤٨ ٠٠٠

جنيه مصري كما هو وارد تفصيلاً بالإيضاح رقم (٢٠) .

١٧-٢ قامت الشركة خلال الفترة بشراء مواد خام (كابلات كاوتش) من الشركة العربية للمحابس والتي

يساهم فيها رئيس مجلس الإدارة والسيد عضو مجلس الإدارة (العضو المنتدب) بإجمالي مبلغ .

١ ٧٩٤ ٨٠٢ جنيهاً ، وتم سداد المبلغ بالكامل .

١٨ - تكلفة المبيعات

<u>الفترة</u>	<u>الفترة</u>	
<u>من ٢٠٢٠-١-١</u>	<u>من ٢٠٢١-١-١</u>	
<u>وحتى ٢٠٢٠-٩-٣٠</u>	<u>وحتى ٢٠٢١-٩-٣٠</u>	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٣٣ ١٨٠ ٣٤١	٥٠ ٨٨٣ ١٦٤	تكلفة المواد المستخدمة في الإنتاج
٣ ٧١٠ ٨٧٣	٣ ٧١٣ ٦٩٤	أجور ومرتبات تشغيل
٩٧٧ ٦٢٨	٩١٨ ٧٠٩	إهلاكات أصول ثابتة (إيضاح ٤)
٣ ٩٨٧ ٠٧٢	٥ ٤٠٧ ١٣٥	مصروفات صناعية أخرى (إيضاح ١٨-١)
٤١ ٨٥٥ ٩١٤	٦٠ ٩٢٢ ٧٠٢	
٣٨٤ ٢٠٨	(١ ٤٥٩ ٢٤٠)	التغير في تكلفة مخزون الإنتاج التام
٤٢ ٢٤٠ ١٢٢	٥٩ ٤٦٣ ٤٦٢	

١٨-١- مصروفات صناعية أخرى

<u>الفترة</u>	<u>الفترة</u>	
<u>من ٢٠٢٠-١-١</u>	<u>من ٢٠٢١-١-١</u>	
<u>وحتى ٢٠٢٠-٩-٣٠</u>	<u>وحتى ٢٠٢١-٩-٣٠</u>	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٤٩٩ ٩٦٢	١ ٢٠٠ ٠١٦	انتقالات وبنزين وسفر خارجي
٩٤ ٠٠٣	١١٩ ٢٢٧	تأمين على الأصول
١١٩ ٨١٤	٢٦٥ ٧٧٨	رسوم ورخص
١٣ ٢١٢	٤ ٣٥٤	مصروفات دهان
٢٤٥ ٨٧٨	٢٨٩ ٩٩٩	نقل حديد
١٨١ ٣٨٢	٢٢٩ ١٧٣	بوفيه ونظافه
٣٣١ ٦٢٩	١٥ ٢٤٥	ايجارات
١٠٣ ٢٤٢	٢٩١ ٩٦٢	أدوات مستهلكه وبنزين
٣ ٠٢٨	٥ ٨٧٣	تليفون وبريد ودمغه
١ ٦٠١ ٨٨٩	١ ٧٠٧ ٩٥٦	كهرباء ومياه وغاز
١٩ ٧١٦	٢٧ ٠١٨	اكراميات وتبرعات
٤١٩ ١٤٥	٦٠٠ ٨٥٧	صيانته واصلاح

١٨ ٤٤٨	٢٣ ٠٨٣	صندوق اعانه طوارئ وخدمات القوي العاملة
١٧١ ٠١١	٢٦٢ ١٧٩	مصروفات علاج
٢٦ ٧٢٧	٥٣ ٦١٥	نقل مستلزمات وقمامه
١٣٧ ٩٨٣	٣١٠ ٨٠٠	مصروفات أخرى
٣ ٩٨٧ ٠٧٢	٥ ٤٠٧ ١٣٥	

١٩- مصروفات إدارية وعمومية

الفترة	الفترة	
من ١-١-٢٠٢٠	من ١-١-٢٠٢١	
وحتى ٣٠-٩-٢٠٢٠	وحتى ٣٠-٩-٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٥٢٢ ٢٢٢	٦٥٠ ٩٩٢	اجور ومرتببات وما فى حكمها
٤٤ ٨٠٣	٧٥ ١٩٠	انتقالات وسفر داخلى
٢٥ ٤٤٧	١٩ ٢٣٦	تأمين على الأصول
١٤٠ ٩٠٥	٢٠٦ ٦٧٥	المساهمة التكافلية
٢٠٩ ٦١٨	٢٨١ ٠٨٤	رسوم ورخص
٤٨ ٠٠٣	٩٧ ٧٦٨	مصروفات بنكيه
٣٦ ٣٩٨	٤١ ٢٩٤	ضيافه واستقبال
٣١ ٠٧٤	٤٥ ١٩٦	بوفيه ونظافه
٢٧ ٠٠٠	٢٧ ٠٠٠	ايجار ومقابل استخدام مقر
١١٤ ٩٦٠	٣٩ ٦٠٠	دعايه واعلان
١١٨ ٢٥٠	٥٩ ٧٥٠	اتعاب استشاريه ومراجعة
٣٦ ٨٨٣	٩٢ ٠٥٢	أدوات كتابيه وتصوير ومطبوعات
١٢ ٥٩٧	١١ ٥٨٩	تليفون وبريد ودمغه
١٥ ٣٣٧	٢٤ ٣٢٠	كهرباء ومياه وغاز
١١ ٨٨٣	١٧ ٤٣٩	إكراميات وتبرعات
٦٥ ٥٧٨	٦٩ ٧٢٣	صيانه وإصلاحات
٣ ٢١٧	٤ ١٣٧	صندوق اعانة الطوارئ
٢١ ٨٦١	١١ ٩٦٠	مصروفات علاج

٣٨ ٤٥٣	٥١ ٩٢٨	بنزين
٢٢ ٩٢١	٩ ٩٩٦	مصرفات أخرى
<u>١ ٥٤٧ ٤١٠</u>	<u>١ ٨٣٦ ٩٣٠</u>	

٢٠- رواتب وبدلات أعضاء مجلس الإدارة

الفترة	الفترة	
من ٢٠٢٠-١-١	من ٢٠٢١-١-١	
وحتى ٢٠٢٠-٩-٣٠	وحتى ٢٠٢١-٩-٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٤٥٤ ٠٠٠	٧٠٤ ٠٠٠	رواتب رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب
٤٣٨ ٠٠٠	٢٤٤ ٠٠٠	بدلات حضور وانتقال أعضاء مجلس الإدارة
<u>٨٩٢ ٠٠٠</u>	<u>٩٤٨ ٠٠٠</u>	

٢١- نصيب السهم في صافي أرباح الفترة

تم احتساب نصيب السهم في صافي أرباح العام باستخدام طريقة المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال العام وذلك على النحو التالي :

الفترة	الفترة	
من ٢٠٢٠-١-١	من ٢٠٢١-١-١	
وحتى ٢٠٢٠-٩-٣٠	وحتى ٢٠٢١-٩-٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٦ ٣٨٧ ٧٤٨	١٣ ٧٩٠ ٤٠٩	صافي أرباح الفترة طبقاً لقائمة الدخل
(٦٠٦ ٨٣٦)	(١ ٣١٠ ٠٨٨)	يخصم :
(٢٣٣ ٨٠٤)	(٨٦٦ ٧٣١)	* حصة العاملين في الأرباح (مقدرة)
<u>٥ ٥٤٧ ١٠٨</u>	<u>١١ ٦١٣ ٥٩٠</u>	* مكافأة مجلس الإدارة (مقدرة)
١٦٦ ٥٨٦ ٠٠٠	١٦٦ ٥٨٦ ٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة
<u>٠,٠٣٣</u>	<u>٠,٠٧٠</u>	نصيب السهم في صافي أرباح الفترة (جنيه/سهم)

* هذه المبالغ مقدرة وتحت اعتماد الجمعية العامة العادية .

٢٢- الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها**١-٢٢ القيمة العادلة للأدوات المالية**

- تتمثل القيمة العادلة في القيمة التبادلية لأصل أو قيمة تسوية إلتزام بين أطراف لديهم الرغبة في التبادل وعلى بينة من الحقائق ويتعاملان بإرادة حرة.
- تقارب القيمة الدفترية للقيم العادلة للأدوات المالية الأخرى للشركة.

تقدير القيم العادلة

- يتم تحديد القيمة العادلة للأدوات المالية على اساس القيمة السوقية للأداة المالية أو لأدوات مالية مثيلة في تاريخ القوائم المالية يتم تحديد قيمة الاصول المالية بأسعار الشراء الحالية لتلك الأصول، بينما يتم تحديد قيمة الالتمانات المالية بالأسعار الحالية التي يمكن أن تسوى بها تلك الالتمانات.
- في حالة عدم وجود سوق نشطة لتحديد القيمة العادلة للأدوات المالية فانه يتم تقدير القيمة العادلة باستخدام أساليب التقييم المختلفة مع الأخذ في الاعتبار أسعار المعاملات التي تمت مؤخراً، والاسترشاد بالقيمة العادلة الحالية للأدوات الأخرى المشابهة بصورة جوهرية - أسلوب التدفقات النقدية المخصومة - أو أى طريقة أخرى للتقييم ينتج عنها قيم يمكن الاعتماد عليها.
- عند استخدام أسلوب التدفقات النقدية المخصومة كأسلوب للتقييم فانه يتم تقدير التدفقات النقدية المستقبلية على أساس أفضل تقديرات للادارة ويتم تحديد معدل الخصم المستخدم في ضوء السعر السائد في السوق في تاريخ القوائم المالية للأدوات المالية المشابهة من حيث طبيعتها وشروطها

٢-٢٢ خطر الائتمان

- يتمثل خطر الائتمان في عدم قدرة العملاء الممنوح لهم الائتمان على سداد المستحق عليهم . ويعتبر هذا الخطر محدوداً حيث تقوم الشركة بتوزيع مخاطر الائتمان على عدد من عملاء القطاع الخاص والذين يتمتعون بمراكز مالية قوية ومستقرة كما أنها تتعامل مع عملاءها عن طريق عقود وإتفاقيات مبرمة معهم .
- ويبلغ الحد الأقصى للتعرض لخطر الائتمان في تاريخ القوائم المالية المستقلة كما يلي:-

رقم	ايضاح	رقم	ايضاح
٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٩/٣٠	٢٦ ٣١٨ ٨٨٩	٢٦ ٣١٨ ٨٨٩
جنيه مصري	جنيه مصري	(٧)	عملاء وأوراق قبض
١٩ ٨٩٤ ٢٢٥	١٩ ٨٩٤ ٢٢٥		
١٩ ٨٩٤ ٢٢٥	٢٦ ٣١٨ ٨٨٩		

٣-٢٢ خطر العملات الأجنبية

- يتمثل خطر العملات الأجنبية في التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية والذي قد يؤثر على المدفوعات والمقبوضات بالعملات الأجنبية وكذلك تقييم الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية وقد بلغت قيمة الأصول ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية في تاريخ المركز المالي ما يعادل مبلغ ١ ٨٨٩ ٠٠٦ جنيه مصرى و إلتزامات ذات طبيعة نقدية بالعملات الأجنبية في ذات التاريخ لا يوجد ، وفيما يلى بيان بأرصدة العملات الأجنبية في تاريخ المركز المالي:

العاملات الأجنبيّة	فائض
الدولار الأمريكى	١٢٠ ٧٧٠
جنية استرليني	٢٧

كما هو وارد بالإيضاح رقم (٣-١) ترجمة العملات الأجنبية ، فقد تم تقييم أرصدة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية الموضحة أعلاه بإستخدام سعر الصرف السائد فى البنوك التى تتعامل معها الشركة فى تاريخ المركز المالي.

٤-٢٢ خطر السيولة

- تتمثل مخاطر السيولة فى عدم تمكن الشركة من الوفاء بالتزاماتها المالية عند استحقاقها ، وتكمن سياسة الشركة فى إدارة السيولة المالية بشكل يضمن بقدر الإمكان حيازتها بشكل دائم لقدر كافي من السيولة للوفاء بالتزاماتها عند استحقاقها وذلك تحت الظروف العادية والأستثنائية بدون تكبد خسائر غير مقبولة أو المخاطرة بالإساءة لسمعة الشركة.

٥-٢٢ الألتزامات المحتملة

- بسبب طبيعة إجراءات تقدير الألتزامات الضريبية فإن الناتج النهائى لهذا التقدير من جانب مصلحة الضرائب قد لا يكون واقعيًا، لذا قد يوجد إلتزامات إضافية محتملة نتيجة الفحص الضريبي وتقدير مصلحة الضرائب للضرائب المستحقة على الشركة.

٢٣- الموقف الضريبي**١-٢٣ الضريبة على أرباح شركات الأموال**

- تم فحص السنوات حتى عام ٢٠٠٤ وتم سداد المستحق لمصلحة الضرائب .
- السنوات من ٢٠٠٥ وحتى ٢٠٠٧ تم فحص حسابات الشركة وقامت الشركة بدفع أصل مبلغ ضريبة شركات الأموال وضريبة الأموال المنقولة ورسم التنمية وتم الاعتراض أمام المحكمة ومازال النزاع منظورا أمام المحكمة.
- تم فحص حسابات الشركة عن السنوات من عام ٢٠٠٨ الى عام ٢٠١٤ وتم السداد والتسوية.

- السنوات من ٢٠١٥ وحتى ٢٠١٨ تم فحص الشركة ونم استلام نموذج (١٩) ضريبية وتم الطعن عليه في الميعاد القانوني وتم اخطار الشركة بتحديد جلسة من اللجنة الداخلية بالمركز الضريبي لكبار الممولين خلال شهر مايو ٢٠٢١ وتم تأجيلها وفي انتظار تحديد موعد من قبل اللجنة .
- تقوم الشركة بتقديم الاقرارات الضريبية السنوية لضريبة أرباح شركات الأموال في مواعيدها القانونية وسداد الضريبة المستحقة من واقع هذه الاقرارات.

٢-٢٣ ضريبة كسب العمل

- تم فحص السنوات حتى عام ٢٠١٤ وتم سداد المستحق لمصلحة الضرائب.

٣-٢٣ ضريبة الدمغة

- تم فحص السنوات حتى ٢٠١٤ وتم سداد المستحق لمصلحة الضرائب .

٤-٢٣ ضريبة القيمة المضافة

- تم الفحص والمحاسبة النهائية حتى عام ٢٠١٥ .

٢٤ - أهداف وسياسات وأساليب إدارة رأس المال

- تتمثل إدارة رأس المال في مقدرة الشركة في الحفاظ على معدلات مالية قوية لدعم أنشطة الشركة وتنمية حقوق المساهمين ولذلك فإن سياسة مجلس إدارة الشركة تقوم على قاعدة رأسمالية قوية للمحافظة على ثقة العملاء والدائنين والسوق ودعم النمو في النشاط .

٢٥ - أرقام المقارنة

- لم يتم إعادة تبويب أرقام المقارنة للعام السابق .

٢٦ - إيضاح متمم لقائمة التدفقات النقدية

- لغرض إعداد قائمة التدفقات النقدية تم إستبعاد أثر المعاملات غير النقدية التي تمت خلال الفترة حتى تتفق القائمة ومتطلبات الأساس النقدي الذي تعد بناءً عليه

البيانات	ضرائب الدخل المسددة	مدينون وأرصدة مدينة أخرى	صافي أرباح العام
الجنيه مصري	الجنيه مصري	الجنيه مصري	الجنيه مصري
التغير في أرصدة بعض حسابات المركز المالي	١ ٧١٧ ٤٤٠	(١٤ ٥١٦ ٧٢٢)	١٣ ٧٩٠ ٤٠٩
يضاف / يخصم) معاملات غير نقدية	(٤ ٣٢٧ ٤٨٥)	-	٤ ٣٢٧ ٤٨٥
ضريبة دخل الفترة	٨٦٠ ٨٦٩	(٨٦٠ ٨٦٩)	-
ضريبة الدخل عام ٢٠٢٠	-	-	(٧٧ ٨٦٥)
الضريبة المؤجلة	(١ ٧٤٩ ١٧٦)	(١٥ ٣٧٧ ٥٩١)	١٨ ٠٤٠ ٠٢٩

التغير في البنود كما هي بقائمة التدفقات النقدية

٢٧- أحداث هامة

- شهد النصف الثاني من شهر مارس ٢٠٢٠ بداية تأثير إنتشار فيروس كورونا بالأسواق المصرية وقد أعلنت الحكومة المصرية عن مجموعة من التدابير غير مسبقة لمكافحة الفيروس وإنتشاره، وقد قامت الشركة بدراسة وتقييم جميع المخاطر وإصدار حزمة من القرارات والتدابير للمحافظة على فريق العمل وتأمينه من مخاطر الكورونا وكذلك الاستمرار في العمليات الانتاجية والبيعية لتأمين توفير وتوصيل منتجات الشركة لعملائها، وضمان إستمرار سلسلة الامداد والتموين والعمليات التشغيلية والتصنيعية والبيع والتحصيل وتلبية إحتياجات ومتطلبات السوق خلال هذه الفترة.

- وليس هناك تأثير على وضع الشركة الاقتصادي حالياً (مركزها المالي ونتائج أعمالها وتدفعاتها النقدية).

- وقد يكون لهذا الحدث أثار على نشاط الشركة وقوائمها المالية في المستقبل ولكن لا يمكن تحديده بشكل دقيق في الوقت الحالي.