

الشركة الدولية للثلج الجاف (ديفكو ٢) DIFCO 2  
شركة مساهمة مصرية

---

القوائم المالية والإيضاحات المتممة لها عن العام المالي ٢٠١٩  
وتقرير مراقب الحسابات عليها

الشركة الدولية للثلج الجاف (ديفكو ٢) DIFCO 2  
(شركة مساهمة مصرية)

---

القوائم المالية  
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

<u>الصفحة</u>	<u>المحتويات</u>
٢ - ١	تقرير مراقب الحسابات
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر)
٥	قائمة الدخل الشامل
٦	قائمة التغير في حقوق الملكية
٧	قائمة التدفقات النقدية
٢١ - ٨	السياسات المحاسبية والايضاحات المتممة للقوائم المالية

## تقرير مراقب الحسابات

إلى السادة / مساهمين " الشركة الدولية للتلج الجاف (ديفكو ٢) DIFCO 2 " ش.م.م  
تقرير عن القوائم المالية :

راجعنا القوائم المالية المرفقة لشركة " الشركة الدولية للتلج الجاف (ديفكو ٢) DIFCO 2 " -  
"شركة مساهمة مصرية" والمتمثلة في قائمة المركز المالي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ وكذا قوائم الدخل  
(الأرباح أو الخسائر) والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية عن السنة المالية  
المنتهية في ذلك التاريخ وملخص للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات .  
مسئولية الإدارة عن القوائم المالية :

هذه القوائم المالية مسئولية إدارة الشركة فالإدارة مسئولة عن إعداد وعرض القوائم المالية عرضاً  
عادلاً وواضحاً وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية وتتضمن  
مسئولية الإدارة تصميم وتنفيذ والحفاظ على رقابة داخلية ذات صلة بإعداد وعرض قوائم مالية  
عرضاً عادلاً وواضحاً خالياً من أية تحريفات هامة ومؤثرة سواء ناتجة عن الغش أو الخطأ ، كما  
تتضمن هذه المسئولية اختيار السياسات المحاسبية الملائمة وتطبيقها وعمل التقديرات المحاسبية  
الملائمة للظروف .

### مسئولية مراقب الحسابات :

تتخصر مسئوليتنا في إبداء الرأي على هذه القوائم في ضوء مراجعتنا لها وقد تمت مراجعتنا وفقاً  
لمعايير المراجعة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية . وتتطلب هذه المعايير منا  
الالتزام بمتطلبات السلوك المهني وتخطيط وأداء المراجعة للحصول على تأكيد مناسب بان القوائم  
خالية من أية تحريفات هامة ومؤثرة .

وتتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن القيم والافصاحات في  
القوائم المالية وتعتمد الإجراءات التي تم اختيارها على الحكم المهني للمراقب ويشمل ذلك تقييم  
مخاطر التحريف الهام والمؤثر في القوائم سواء الناتج عن الغش أو الخطأ . ولدى تقييم المخاطر  
يضع المراقب في اعتباره الرقابة الداخلية ذات الصلة بقيام المنشأة بإعداد القوائم المالية والعرض  
العادل والواضح لها وذلك لتصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف ولكن ليس بغرض إبداء رأى  
على كفاءة الرقابة الداخلية في المنشأة وتشمل عملية المراجعة أيضاً تقييم مدى ملائمة السياسات  
المحاسبية والتقديرات المحاسبية الهامة التي أعدت بمعرفة الإدارة وكذلك سلامة العرض الذي  
قدمت به القوائم المالية . وإننا نرى أن أدلة المراجعة التي قمنا بالحصول عليها كافية ومناسبة وتعد  
أساساً مناسباً لإبداء رأينا على القوائم المالية .

Sami Yassa Member of Kreston International

### المحاسبون القانونيون

روماني فرج  
أميرة سمير  
دميانة سمير كامل  
أدهم عبد المنعم محمد  
بيشوي سمير  
إسحق برتي  
نجلاء عبد الفتاح  
مسعد أمون  
فادي سليم

### مراجعوا شركات مساهمة

هانتي سامي  
جرجس ممدوح لمي  
ماريو مراد فكري  
جون كامل البرت  
مايكل سمير جرجس  
سمير حنا حبشي حنا  
رشا بشرى زكي  
محمود بدر

### الشركاء

عماد حليم باقي  
نبيل راغب سنرة  
عاطف محمد منير  
محمد سمير عبد العظيم  
تامر فوزي لبيب  
مايكل فوزي لبيب  
جورج بساده القمص

مصر الجديدة : ٩ شارع البوسة - ووكسي  
الغاهرة : ٣٢ شارع عماد الدين  
تليفون : ٢٤١٨٣٥٥٧ - ٢٤١٩٤٦١٠ - ٢٤١٧٩١٩٢  
موبايل : ٠١٠٠٥٣٩٧٩٣٧  
فاكس : ٢٤١٨٠٢٩٢



### الرأي :

من رأينا أن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للشركة الدولية للثلج الجاف (ديفكو ٢) DIFCO 2 "شركة مساهمة مصرية" في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وذلك طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة بإعداد هذه القوائم .

### تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمات الأخرى :

تمسك الشركة حسابات مالية منتظمة تتضمن كل ما نص القانون ونظام الشركة على وجوب إثباته فيها وقد وجدت القوائم المالية متفقة مع ما هو وارد بتلك الحسابات كما تطبق نظام تكاليف يفي بالغرض منه وقد تم جرد الأصول بمعرفة إدارة الشركة طبقاً للأصول المرعية .  
البيانات المالية الواردة بتقرير مجلس الإدارة المعد وفقاً لمتطلبات القانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ ولائحته التنفيذية متفقة مع ما هو وارد بدفاتر الشركة وذلك في الحدود التي تثبت بها مثل تلك البيانات بالدفاتر .

القاهرة في ٣ / ٣ / ٢٠٢٠

### مراقب الحسابات

سامي يسي  
س.م.م. ٤٤٩٩  
سجل مراقبي حسابات الجهاز المركزي ١٠٤٨  
سجل مراقبي الحسابات بالبنك المركزي ١٩٠  
سجل الهيئة العامة للرقابة المالية ٣٤٨  
زميل الجمعية المصرية للمالية العامة والضرائب  
زميل جمعية الضرائب المصرية



 Kreston International

Sami Yassa Member of Kreston International

#### المحاسبون القانونيون

روماني فرج  
أميرة سمير  
دميانة سمير كامل  
أدهم عبد المنعم محمد  
بيشوي سمير  
إسحق برتي  
نجلاء عبد الفتاح  
مسعد أمون  
فادي سليم

#### مراجعوا شركات مساهمة

هاثي سامي  
جرجس ممدوح لمحي  
ماريو مراد فكري  
جون كامل البرت  
مايكل سمير جرجس  
سمير حنا حبشي حنا  
رشا بشرى زكي  
محمود بدر

#### الشركاء

عماد حليم باقي  
نبيل راغب سدره  
عاطف محمد منير  
محمد سمير عبد العظيم  
تامر فوزي لبيب  
مايكل فوزي لبيب  
جورج بساده القمص

مصر الجديدة : ٩ شارع البوستانة - روكسي  
القاهرة : ٣٢ شارع عماد الدين  
تليفون : ٢٤١٨٣٥٥٧ - ٢٤١٩٤٦١٠ - ٢٤١٧٩١٩٢  
موبايل : ٠١٠٠٥٣٩٧٩٣٧  
فاكس : ٢٤١٨٠٢٩٢



الشركة الدولية للثلج الجاف (ديفكو 2)  
(شركة مساهمة مصرية)

قائمة المركز المالي  
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	إيضاح رقم	الأصول
جنيه مصري	جنيه مصري		الأصول غير المتداولة
٦,٥٥٨,٥١٨,٩٨	٥,٣٤٤,٧٠٧,٦١	٥-٢،(٣)	أصول ثابتة (بالصافي)
٦,٥٥٨,٥١٨,٩٨	٥,٣٤٤,٧٠٧,٦١		مجموع الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
٩٦,٠٩٣,٣٣	١٢١,٧١٥,٤٥	٦-٢	المخزون
٤٤٥,٣٤٠,٥٧	٢,٧٢٠,٣١٦,٢٣	١٠-٢،(٦)	عملاء ومدينون وأرصدة مدينة أخرى
٨٥,٥٩١,٧١	٠,٠٠	{٥}	شيكات تحت التحصيل
١,٣٨٣,٦٦٧,٧٨	١,٨٠٨,٨٣٠,٤١	٨-٢،(٤)	نقدية بالخبزينة والبنوك
٢,٠١٠,٦٩٣,٣٩	٤,٦٥٠,٨٦٢,٠٩		مجموع الأصول المتداولة
٨,٥٦٩,٢١٢,٣٧	٩,٩٩٥,٥٦٩,٧٠		إجمالي الأصول
			حقوق الملكية والالتزامات
			حقوق الملكية
٧,٠٠٠,٠٠٠,٠٠	٧,٠٠٠,٠٠٠,٠٠	٢-١٤	رأس المال المدفوع
١٥٩,٣٠٢,٨٢	١٥٩,٣٠٢,٨٢	{١٥}	احتياطي قانوني
١,٢١٨,٢٦٤,٠٩	٧٠٦,٣٩٠,٩٨		أرباح مرحلة
(٥١١,٨٧٣,١١)	٥٦٧,٤٢٨,٢٢		صافي (خسائر) أرباح العام
٧,٨٦٥,٦٩٣,٨٠	٨,٤٣٣,١٢٢,٠٢		مجموع حقوق الملكية
			الالتزامات غير المتداولة
٥٦٥,٧٤٦,٤٣	٢٩٠,٢٩١,٢٢	٢-١٤،(١٢)	التزامات ضريبية مؤجلة
٥٦٥,٧٤٦,٤٣	٢٩٠,٢٩١,٢٢		مجموع الالتزامات غير المتداولة
			الالتزامات المتداولة
٠,٠٠	٣٠٠,٠٠٠,٠٠	١٥-٢	مخصصات
٠,٠٠	٤٨٧,٩١١,٩٣		ضريبة الدخل
١٣٧,٧٧٢,١٣	٤٨٤,٢٤٤,٥٢	١١-٢،(٧)	موردون ودائنون وأرصدة دائنة أخرى
١٣٧,٧٧٢,١٣	١,٢٧٢,١٥٦,٤٥		مجموع الالتزامات المتداولة
٨,٥٦٩,٢١٢,٣٧	٩,٩٩٥,٥٦٩,٧٠		إجمالي حقوق الملكية والالتزامات

الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً متمماً للقوائم المالية وتقرأ معها، ويتم الإفصاح عن تفاصيل كل حساب بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية وفقاً لمتطلبات الإفصاح الواردة بمعايير المحاسبة المصرية المعدلة.

رئيس مجلس الإدارة  
أ. محمد أنور  
International Dry Ice Company  
Commercial Registration : 17804  
Tax Certificate : 204 - 977 - 258  
Tax File : 5 - 22 - 217 - 00 - 00

مراقب الحسابات



الشركة الدولية للثلج الجاف (ديفكو 2)  
(شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر)  
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	إيضاح رقم	
جنيه مصري	جنيه مصري		
٤,١٨٤,٢٤٨,٧٥	١٠,٦٥٦,٥٤٦,٠٠	١٢-٢	الإيرادات
٤,١٨٤,٢٤٨,٧٥	١٠,٦٥٦,٥٤٦,٠٠		المبيعات
			إجمالي الإيرادات
٢,٢١٥,٤١٥,٨٣	٦,٢٦٦,٧١٥,٢٨	{٨}	يخصم:
			تكلفة المبيعات
١,٩٦٨,٨٣٢,٩٢	٤,٣٨٩,٨٣٠,٧٢		مجمل الربح
			يضاف / (يخصم):
			إيرادات / (مصرفات):
(٢,٣٣٠,٥٧٤,٣٩)	(٢,٨٩٦,٥٩٦,٠٣)	١٣-٢،{١٠}	مصرفات عمومية وإدارية
(١٨٣,٦٨٠,١٩)	(٣٣٣,٥٥٩,٩١)	١٣-٢،{١١}	مصرفات البيع والتوزيع
٠,٠٠	(٣٠٠,٠٠٠,٠٠)		مخصصات
(٣٦,٩٤٨,٢١)	(٣٨,٩٦٥,٦٥)	{٣}	إهلاك الأصول الثابتة - إدارية
٨٥,٣٦٢,٦٦	(٤٢,٠٤٦,١٩)		فروق عملة
٠,٠٠	١,٢٢٢,٠٠		إيرادات أخرى
(٤٩٧,٠٠٧,٢١)	٧٧٩,٨٨٤,٩٤		صافي أرباح (خسائر) العام قبل الضرائب
(١٤,٨٦٥,٩٠)	٢٧٥,٤٥٥,٢١		ضريبة مؤجلة
٠,٠٠	(٤٨٧,٩١١,٩٣)		ضريبة الدخل
(٥١١,٨٧٣,١١)	٥٦٧,٤٢٨,٢٢		صافي أرباح (خسائر) العام بعد الضرائب
(٠,٠٧)	٠,٠٨	١٧-٢،{١٣}	نصيب السهم الأساسي والمخفض في الربح (الخسارة) جنية / سهم

الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً متماً للقوائم المالية وتقرأ معها، ويتم الإفصاح عن تفاصيل كل حساب بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية وفقاً لمتطلبات الإفصاح الواردة بمعايير المحاسبة المصرية المعدلة.





الشركة الدولية للتليج الجاف (ديفكو ٢)  
(شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل الشامل

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
(٥١١,٨٧٣,١١)	٥٦٧,٤٢٨,٢٢	صافي ارباح (خسائر) العام
٠,٠٠	٠,٠٠	الدخل الشامل الأخر
(٥١١,٨٧٣,١١)	٥٦٧,٤٢٨,٢٢	إجمالي الدخل الشامل

الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً متمماً للقوائم المالية وتقرأ معها، ويتم الإفصاح عن تفاصيل كل حساب بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية وفقاً لمتطلبات الإفصاح الواردة بمعايير المحاسبة المصرية المعدلة.



مراقب الحسابات



الشركة الدولية للتليج الجاف (ديفكو 2) DIFCO 2  
(شركة مساهمة مصرية)

قائمة التغيير في حقوق الملكية  
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

الإجمالي	صافي (خسائر) العام	صافي أرباح / (خسائر) العام السابق	الأرباح (الخسائر) المرحلة	الإحتياطي القانوني	رأس المال المدفوع
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٨,٤٣٣,١٢٢,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٥١,١٤٩,٠٧	١,٠٤,٨٣٤,٠٥	١٥١,٧٤٥,٣٧	٧,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠
٠,٠٠٠		(٧,٥٥٧,٤٥)		٧,٥٥٧,٤٥	
(٩٦,٠٠٦,٠٠٠)		(٩٦,٠٠٦,٠٠٠)			
(٢٠,٨٣٠,٠٠٠)		(٢٠,٨٣٠,٠٠٠)			
٨٦,٦٧٤,٠٠٠		(٢٦,٧٥٥,٦٢)	٨٦,٦٧٤,٠٠٠		
٠,٠٠٠			٢٦,٧٥٥,٦٢		
(٥١١,٨٧٣,١١)	(٥١١,٨٧٣,١١)				
٠,٠٠٠					
٧,٨٦٥,٦٩٣,٨٠	(٥١١,٨٧٣,١١)	٠,٠٠٠	١,٢١٨,٢٦٤,٠٩	١٥٩,٣٠٢,٨٢	٧,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠
٧,٨٦٥,٦٩٣,٨٠	٠,٠٠٠	(٥١١,٨٧٣,١١)	١,٢١٨,٢٦٤,٠٩	١٥٩,٣٠٢,٨٢	٧,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠
٠,٠٠٠		٥١١,٨٧٣,١١	(٥١١,٨٧٣,١١)		
٥٦٧,٤٢٨,٢٢	٥٦٧,٤٢٨,٢٢				
٠,٠٠٠					
٨,٤٣٣,١٢٢,٠٠٠	٥٦٧,٤٢٨,٢٢	٠,٠٠٠	٧٠٦,٣٩٠,٩٨	١٥٩,٣٠٢,٨٢	٧,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠

الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً متمماً للقوائم المالية وتقرأ معها، ويتم الإفصاح عن تفاصيل كل حساب بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية وفقاً لمتطلبات الإفصاح الواردة بمعايير المحاسبة المصرية المعدلة.

**DIFCO**  
رئيس مجلس الإدارة  
أبوالمنصور محمد

International Dry Ice Company  
Commercial Registration : 17804  
Tax Certificate : 204 - 977 - 258  
Tax File : 5 - 22 - 217 - 00 - 00



مراقب الحسابات



الشركة الدولية للثلج الجاف (ديفكو 2)  
(شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	إيضاح رقم
جنيه مصري	جنيه مصري	
(٤٩٧,٠٠٧,٢١)	٧٧٩,٨٨٤,٩٤	
<b>التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل:</b>		
صافي أرباح (خسائر) العام قبل الضرائب		
تسويات لمطابقة صافي الربح / (الخسارة) لصافي الأموال (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التشغيل:		
٦٥٣,٢١٦,٣٣	١,٩٦٢,٧٣٠,٧٧	{٣}
٠,٠٠	(١,٢٢٢,٠٠)	
٠,٠٠	٣٠٠,٠٠٠,٠٠	
١٥٦,٢٠٩,١٢	٣,٠٤١,٣٩٣,٧١	
<b>(خسائر) / أرباح التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل</b>		
<b>التغيرات في رأس المال العامل</b>		
الزيادة / (النقص) في المخزون		
١٠٢,٩٥٣,٨٦	(٢٥,٦٢٢,١٣)	
١٣,٠٢٣,٣٣	(٢,٢٧٤,٩٧٥,٦٦)	{٦}
(٣٠٢,٨٧٤,٤٤)	٣٤٦,٤٧٢,٣٩	{٧}
(٣٠,٦٨٨,١٣)	١,٠٨٧,٢٦٨,٣٢	
صافي النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التشغيل		
<b>التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار:</b>		
(مدفوعات) لشراء أصول ثابتة		
(٦٧٨,٨٦٧,٤٣)	(٧٤٩,٦٩٧,٤٠)	{٣}
٠,٠٠	٢,٠٠٠,٠٠	
(٦٧٨,٨٦٧,٤٣)	(٧٤٧,٦٩٧,٤٠)	
مقبوضات من استبعاد أصول ثابتة		
صافي النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة الاستثمار		
<b>التدفقات النقدية من أنشطة التمويل:</b>		
أرصدة حسابات جارية		
(٣٠,١٦١,٩٩)	٠,٠٠	
(٣٠,١٦١,٩٩)	٠,٠٠	
صافي النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التمويل		
صافي التغير في أرصدة النقدية وما في حكمها خلال العام		
(٧٣٩,٧١٧,٥٥)	٣٣٩,٥٧٠,٩١	
٢,٢٠٨,٩٧٧,٠٦	١,٤٦٩,٢٥٩,٤٩	
١,٤٦٩,٢٥٩,٥	١,٨٠٨,٨٣٠,٤	{٥},{٤}
النقدية وما في حكمها في أول العام		
النقدية وما في حكمها في آخر العام		

الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً متمماً للقوائم المالية وتقرأ معها، ويتم الإفصاح عن تفاصيل كل حساب بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية وفقاً لمتطلبات الإفصاح الواردة بمعايير المحاسبة المصرية المعدلة.



مراقب الحسابات



الشركة الدولية للثلج الجاف (ديفكو ٢) DIFCO 2  
(شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

- ١- **عام**
- ١-١- **نبذة عن الشركة**
- تأسست الشركة الدولية للثلج الجاف (ديفكو ٢) DIFCO 2 - شركة مساهمة مصرية - بموجب العقد الموثق برقم ٣٨٦٥ لسنة ١٩٩٧ بتاريخ ١٩٩٧/٠٨/٠٧ وفقاً لأحكام القانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ بإصدار ضمانات وحوافز الاستثمار ولائحته التنفيذية والقانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ بإصدار قانون سوق المال ولائحته التنفيذية وتعديلاتهما. وقد تم قيد الشركة في السجل التجاري- الاستثمار- تحت رقم ١٧٨٠٤ بتاريخ ١٩ فبراير ٢٠٠٦.
- ٢-١- **غرض الشركة**
- يتمثل غرض الشركة في:
- إنتاج وتصنيع وتشغيل الثلج الجاف ومستلزماته ومشتقاته. \*
- \* وبموجب قرار الجمعية العامة غير العادية للشركة بجلستها المنعقدة بتاريخ ٢٠١٢/٠١/١٥ والمتضمن الموافقة على إضافة نشاط وتعديل المادة الثالثة من النظام الأساسي تبعاً لذلك، وعلى اعتماد عقد التعديل بتاريخ ٢٠١٢/٠٢/٠٥ والمصدق عليه بمكتب توثيق الاستثمار بالقاهرة بتاريخ ٢٠١٢/٠٢/٠٨ بموجب محضر تصديق رقم ٣١٢/ ولسنة ٢٠١٢ تم تعديل غرض الشركة على النحو التالي:
- إنتاج وتصنيع وتشغيل الثلج الجاف ومستلزماته ومشتقاته - الاستيراد والتوكيلات التجارية، والتصدير. ويجوز للشركة القيام بمشروعات أخرى أو تعديل نشاطها في إطار أحكام القانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ بإصدار قانون ضمانات وحوافز الاستثمار، كما يجوز لها أن تساهم أو تشارك بأي وجه من الوجوه في مشروعات فرعية خارج القانون المشار إليه على أن يقتصر تمتع الشركة بالضمانات والحوافز الواردة بالقانون المشار إليه على نشاطها المتفق والمجالات المحددة بهذا القانون مع الالتزام بأحكام اللائحة التنفيذية للقانون التي ستصدر في هذا الشأن.
- ٣-١- **مقر الشركة**
- **المصنع:** المنطقة الصناعية - أمل (١) - الخانكة - محافظة القليوبية.
- **الإدارة:** ١٢ شارع بطرس غالى - روكسى - مصر الجديدة - محافظة القاهرة.
- ٤-١- **مدة الشركة**
- المدة المحددة لهذه الشركة ٢٥ سنة (خمسة وعشرون) تبدأ من تاريخ قيد الشركة في السجل التجاري من ٢٠٠٦/٠٢/١٩ إلى ٢٠٣١/٠٢/١٨، وكل إطالة لمدة الشركة يجب أن توافق عليها الجمعية العامة غير العادية للشركة ويصدر بها قرار من الجهة الإدارية المختصة.
- الترخيص بالنشاط في أغسطس ١٩٩٧.
- بداية النشاط الفعلي ١ يناير ٢٠٠٠.
- ٢- **أهم السياسات المحاسبية المطبقة:**
- فيما يلي ملخص للسياسات المحاسبية المطبقة:-
- ١-٢- **أسس إعداد القوائم المالية**
- أعدت القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية والقوانين ذات العلاقة، وعلى أساس التكلفة التاريخية.
- وتتطلب معايير المحاسبة المصرية الرجوع إلى المعايير الدولية للتقارير المالية عندما لا يكون هناك معيار محاسبة مصري أو متطلبات قانونية توضح كيفية معالجة أرصدة ومعاملات معينة.

**إصدارات جديدة وتعديلات تمت على معايير المحاسبة المصرية**

- قامت وزارة الاستثمار والتعاون الدولي بإصدار القرار رقم ٦٩ لسنة ٢٠١٩ بتاريخ ٢٠١٩/١٨/٣ والمنشور بالوقائع المصرية العدد ٨١ تابع (أ) في ٧ أبريل ٢٠١٩ بتعديل بعض أحكام معايير المحاسبة المصرية الصادرة بقرار وزير الاستثمار رقم ١١٠ لسنة ٢٠١٥، وقد تضمن القرار استبدال وتعديل وإلغاء بعض معايير المحاسبة القائمة، وأضاف القرار تفسير محاسبي رقم (١) ترتيبات امتيازات الخدمات العامة، كما أضاف القرار إلى معايير المحاسبة المصرية عدد ثلاثة معايير جديدة كمايلي:-



الشركة الدولية للتليج الجاف (ديفكو 2) DIFCO  
(شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية  
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

التأثير (المتوقع على القوائم المالية)	تاريخ التطبيق	ملخص لأهم التغييرات	أسم المعيار الجديد
لا يوجد أثر متوقع على القوائم المالية عند تطبيق المعيار	يسرى المعيار رقم (٤٧) على الفترات المالية التي تبدأ في أو 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.	أولاً:- يحل معيار المحاسبة المصري الجديد رقم (٤٧) "الأدوات المالية" محل الموضوعات المقابلة في معيار المحاسبة المصري رقم (٢٦) "الأدوات المالية: الاعتراف والقياس"، وبالتالي تم تعديل وإعادة إصدار معيار المحاسبة المصري رقم (٢٦) بعد سحب الفقرات الخاصة بالموضوعات التي تناولها معيار (٤٧) الجديد وتحديد نطاق معيار (٢٦) المعدل للتعامل فقط مع حالات محدودة من محاسبة التغطية وفقاً لاختيار المنشأة.  ثانياً:- طبقا لمتطلبات المعيار يتم تبويب الأصول المالية على أساس قياسها - لاحقاً- إما بالتكلفة المسهولة، أو القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر أو بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر، وذلك طبقاً لنموذج أعمال المنشأة لإدارة الأصول المالية وخصائص التدفق النقدي التعاقدى للأصل المالي.  ثالثاً:- تم إستبدال نموذج الخسائر المحققة في قياس الاضمحلال للأصول المالية بنماذج الخسائر الائتمانية المتوقعة والذي يتطلب قياس الاضمحلال لكل الأصول المالية المقاسة بالتكلفة المسهولة والأدوات المالية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر منذ لحظة الاعتراف الأولى لتلك الأصول بغض النظر عند وجود مؤشر لحدوث الخسارة.  رابعاً :- بناء على متطلبات هذا المعيار تم تعديل كلا من المعايير التالية:  ١- معيار المحاسبة المصري رقم (٤٠) "الأدوات المالية: الإفصاحات" ٢- معيار المحاسبة المصري رقم (٢٦) "الأدوات المالية: الاعتراف والقياس" ٣- معيار المحاسبة المصري رقم (٢٥) "الأدوات المالية: العرض" ٤- معيار المحاسبة المصري رقم (٤) "قائمة التدفقات النقدية" ٥- معيار المحاسبة المصري رقم (١) "عرض القوائم المالية"	معيار محاسبة مصري رقم (٤٧) "الأدوات المالية"
لا يوجد أثر متوقع على القوائم المالية عند تطبيق المعيار.	يسرى المعيار رقم (٤٨) على الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٠، ويسمح بالتطبيق المبكر.	١- يحل معيار المحاسبة المصري الجديد رقم (٤٨) "الإيراد من العقود مع العملاء" محل المعايير التالية وبلغها: معيار المحاسبة المصري رقم (٨) "عقود الإنشاء" المعدل ٢٠١٥ معيار المحاسبة المصري رقم (١١) "الإيراد" المعدل ٢٠١٥ ٢- تم استخدام نموذج السيطرة للتعرف بالإيراد بدلاً من نموذج المنافع والمخاطر. ٣- يتم الاعتراف بالتكاليف الإضافية للحصول على عقد مع عميل كأصل إذا كانت المنشأة تتوقع استرداد تلك التكاليف وكذا الاعتراف بتكاليف الوفاء بعقد كأصل عند توافر شروط محددة. ٤- يتطلب المعيار ان يتوافر للعقد مضمون تجارى لكي يتم الاعتراف بالإيراد. ٥- التوسع في متطلبات الإفصاح والعرض.	معيار محاسبة مصري رقم (٤٨) "الإيراد من العقود مع العملاء"
لا يوجد أثر متوقع على القوائم المالية عند تطبيق المعيار.	يسرى المعيار رقم (٤٩) على الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٠، ويسمح بالتطبيق المبكر إذا تم تطبيق معيار المحاسبة المصري رقم (٤٨) "الإيراد من العقود مع العملاء" من العقود مع العملاء، ٢٠١٩ في نفس التوقيت.	١- يحل معيار المحاسبة المصري الجديد رقم (٤٩) "عقود الإيجار" محل معيار المحاسبة المصري رقم (٢٠) "القواعد والمعايير المحاسبية المتعلقة بعمليات التأجير التمويلي ٢٠١٥ وبلغه.	معيار محاسبة مصري رقم (٤٩) "عقود التأجير"

الشركة الدولية للتلج الجاف (ديفكو ٢) DIFCO 2  
(شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

التأثير (المتوقع) على القوائم المالية	تاريخ التطبيق	ملخص لأهم التغييرات	أسم المعيار الجديد
	<p>بالاستثناء من تاريخ السريان أعلاه، يسرى المعيار رقم (٤٩) ٢٠١٩ على عقود التأجير التي كانت تخضع لقانون التأجير التمويلي رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٥</p> <p>وتعدلاته وكان يتم معالجتها وفقاً 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 والتخصيص رقم ١٧٦ لسنة ٢٠١٨، وذلك من بداية فترة التقرير السنوي التي تم فيها إلغاء قانون ٩٥ لسنة ٩٥ وصدر قانون ١٧٦ لسنة ٢٠١٨.</p>	<p>٢- يقدم المعيار نموذج محاسبي واحد بالنسبة للمؤجر والمستأجر بالاعتراف بحق الانتفاع بالأصل المؤجر ضمن أصول الشركة كما يعترف بالتزام و الذي يمثل القيمة الحالية لدفعات الايجار غير المدفوعة ضمن التزامات الشركة، مع الأخذ في الاعتبار أنه لا يتم تصنيف عقود الايجار بالنسبة للمستأجر أنه عقد تأجير تشغيلي أو عقد تأجير تمويلي.</p> <p>٣- بالنسبة للمؤجر يجب على المؤجر تصنيف كل عقد من عقود ايجار انه إما على أنه عقد تأجير تشغيلي أو أنه عقد تأجير تمويلي.</p> <p>٤- بالنسبة للإيجار التمويلي فيجب على المؤجر الاعتراف بالأصول المحتفظ بها بموجب عقد تأجير تمويلي في قائمة المركز المالي وعرضها على أنها مبالغ مستحقة التحصيل بمبلغ مساوي لصافي الاستثمار في عقد التأجير.</p>	

٢-٢- التقديرات المحاسبية

- إن إعداد القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية يتطلب استخدام تقديرات وفروض تؤثر على قيم الأصول والالتزامات بالقوائم المالية وعلى الإفصاح عن الأصول والالتزامات المحتملة في تاريخ القوائم المالية، وكذلك على الإيرادات والمصروفات خلال الفترة المالية. وعلى الرغم من أن هذه التقديرات يتم إعدادها طبقاً لأفضل المعلومات المتاحة للإدارة عن الظروف والأحداث الجارية إلا أن الناتج النهائي قد يختلف عن هذه التقديرات.

٣-٢- ترجمة المعاملات بالعملات الأجنبية

- يتم ترجمة المعاملات بالعملات الأجنبية إلى عملة الجنيه المصري باستخدام أسعار الصرف السائدة في تواريخ المعاملات، ويُدْرَج فروق العملة الناتجة عن تسوية هذه المعاملات وكذلك الناتجة عن إعادة تقييم الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية في تاريخ إعداد القوائم المالية سواء كانت ربح (خسارة) بحسابات النتيجة.



الشركة الدولية للثلج الجاف (ديفكو ٢) DIFCO 2  
(شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

٤-٢ - المجموعة الدفترية

- تمسك الشركة بمجموعة دفترية تتكون من دفتر يومية عامة مسجلة ودفتر جرد مسجل ودفتر يومية أمريكي وسجل للأصول بالإضافة إلى مجموعة من الدفاتر التحليلية المساعدة، ويتم القيد في الدفاتر طبقاً لمبدأ الاستحقاق المحاسبي.

٥-٢ - الأصول الثابتة والإهلاك

- تظهر الأصول الثابتة بالتكلفة التاريخية ناقصاً مجمع الإهلاك. وتتضمن التكلفة التاريخية كافة المصروفات المرتبطة باقتناء الأصل وجعله صالحاً للاستخدام في الغرض المعد لأجله.  
- عندما تتجاوز قيمة الأصل القيمة المتوقع استردادها من التشغيل فإنه يتم تخفيض هذه القيمة على الفور إلى القيمة المتوقع استردادها. أرباح وخسائر الاستيعادات يتم تحديدها بمقارنة القيمة البيعية بصافي القيمة الدفترية ويعترف بها ضمن إيرادات النشاط في قائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر).  
- يتم استخدام طريقة (القسط الثابت) للإهلاك بحيث يتم تخفيض قيمة الأصل إلى قيمته التخريدية على مدار العمر الإنتاجي المقدر.  
وفيما يلي نسب الإهلاك لكل نوع من أنواع الأصول طبقاً للنسب التالية:-

الأصل	معدل الإهلاك	الأصل	معدل الإهلاك
- الأراضي	%٠	- الأثاث	%١٠
- مباني وإنشاءات	%٢	- أجهزة كهربائية وتكليفات	%٢٠
- شبكة الكهرباء	%٢٠	- م. تأسيس (قيد بورصة)	%٢٠
- الآلات والمعدات	%٢٠	- وحدة التبريد	%٢٠
- سيارات	%٢٠	- تجهيزات وديكورات	%٢٠
- أجهزة كمبيوتر وشبكات	%٢٠		

- وقد تم تصحيح الأرصدة الخاصة بمعالجة الأصول الثابتة وإهلاكاتها وذلك من خلال تغيير نسب الإهلاك طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

\* مع ملاحظة بأنه قد تم إهلاك بعض الآلات والمعدات حسب الطاقة الإنتاجية للمصنع.

٦-٢ - المخزون

- تتبع الشركة أساس المتوسط المرجح عند حساب المخزون. ويتم تقييم المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل، ويتم تحديد صافي القيمة البيعية على أساس السعر المتوقع للبيع من خلال النشاط العادي ناقصاً التكلفة التقديرية للإتمام وكذلك أية تكلفة أخرى يستلزمها أتمام عملية البيع.

٧-٢ - نظام التسعير

- حسب احتياجات السوق.

٨-٢ - النقدية وما في حكمها

- لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية، فإن النقدية وما في حكمها تتضمن أرصدة النقدية بالبنوك والصندوق والودائع لأجل والاستثمارات قصيرة الأجل عالية السيولة والتي تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ الاقتناء وكذا أرصدة البنوك - سحب على المكشوف - التي يتم سدادها عند الطلب والتي تعد جزءاً مكماً لنظام إدارة الأموال بالشركة.

٩-٢ - قائمة التدفقات النقدية

- يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية طبقاً للطريقة غير المباشرة.

١٠-٢ - العملاء وأوراق القبض والمديون والأرصدة المدينة الأخرى

- أرصدة العملاء وأوراق القبض والمديون والأرصدة المدينة الأخرى التي لا تتضمن فوائد يتم إثباتها بالقيمة الاسمية وتظهر مخصصاً منها الخسائر المجمعة الناتجة عن الاضمحلال في قيمتها.

الشركة الدولية للتلج الجاف (ديفكو ٢) DIFCO 2  
(شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

- ١١-٢ - الموردون والدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى  
- يتم إثبات الموردون والدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى مبدئياً بالقيمة العادلة متضمنة التكلفة المباشرة للمعاملة ويتم القياس اللاحق لها بالتكلفة المستهلكة باستخدام سعر الفائدة الفعال.
- ١٢-٢ - تحقق الإيراد  
- يتم إثبات الإيراد وفقاً لمبدأ الاستحقاق، ويتم الاعتراف بالإيرادات بأداء الخدمة وصدور الفاتورة.
- ١٣-٢ - المصروفات  
- يتم الاعتراف بجميع المصروفات بما في ذلك المصروفات العمومية والإدارية ومصروفات التشغيل ومصروفات البيع والتوزيع والمصروفات التمويلية (إن وجدت) مع تحميلها على قائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر) في الفترة المالية التي تحققت فيها تلك المصاريف.
- ١٤-٢ - الضرائب:  
١-١٤-٢ المحاسبة عن ضريبة الدخل  
- يتم احتساب الضريبة على الدخل وتحميلها في قائمة الدخل وفقاً لأحكام قوانين الضرائب المصرية وفي ضوء المطالبات الضريبية وبعد إجراء الدراسات اللازمة ونظراً لطبيعة المحاسبة الضريبية في مصر- فإن تطبيق ما ورد بشأن الضرائب المؤجلة بالمعيار المحاسبي الدولي "الضريبة على الدخل" ضريبة مؤجلة هامة ومؤثرة. وفي حالة نشأة أصول ضريبية مؤجلة من تطبيق المعيار فإن هذه الأصول لا تدرج عادة إلا عندما تكون هناك طمأنينة كافية أن هذه الأصول سيتم تحققها في المستقبل المنظور.
- ٢-١٤-٢ الضريبة المؤجلة  
- للضريبة المؤجلة هي الضريبة الناشئة عن وجود بعض الفروق المؤقتة الناتجة عن الاختلاف بين 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 (وقوانين الضرائب) التي صدرت حتى تاريخ المركز المالي أو في سبيلها لأن تصدر.  
- ويتم الاعتراف بالأصول الضريبية المؤجلة عن الفروق المؤقتة المصنومة عندما يكون هناك احتمال قوي بإمكانية تحقيق أرباح تخضع للضريبة يمكن من خلالها الانتفاع بهذه الفروق.
- ١٥-٢ - المخصصات  
- يتم إثبات المخصصات عند وجود التزام قانوني أو مستدل عليه من الظروف المحيطة نتيجة لحدث في الماضي ويكون من المحتمل أن يترتب عنه تدفق لمنافع اقتصادية يتم استخدامها لسداد ذلك الالتزام ويمكن عمل تقدير موثوق به لمبلغ الالتزام. وإذا ما كان للقيمة الزمنية للنقود تأثيراً هاماً فإنه يتم تقدير قيمة المخصص بخصم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة - بسعر خصم قبل الضريبة - يعكس التقدير الحالي للسوق، للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المتعلقة بالالتزام إذا كان ذلك ملائماً. هذا ويتم مراجعة المخصصات في تاريخ القوائم المالية وتعديلها (عند الضرورة) بما يعكس أفضل تقدير حالي.
- ١٦-٢ - توزيعات الأرباح  
- يتم تسجيل توزيعات الأرباح كالتزامات في الفترة المالية التي يتم فيها الإعلان عنها.
- ١٧-٢ - نصيب السهم في الأرباح  
- يتم احتساب النصيب الأساسي للسهم في الأرباح بقسمة الربح والخسارة المتعلقة بالمساهمين عن مساهمتهم في الأسهم العادية للشركة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال العام - الفترة - مع إستبعاد أسهم الخزينة أن وجدت .
- ١٨-٢ - نظام معاشات العاملين  
- تساهم الشركة في نظام التأمينات الاجتماعية لصالح العاملين بها طبقاً لقانون التأمينات الاجتماعية رقم ٧٩ لسنة ١٩٧٥ وتعديلاته وتحمل مساهمة الشركة على قائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر) طبقاً لأساس الاستحقاق ووفقاً لهذا النظام يقتصر التزام الشركة في قيمة تلك المساهمة.
- ١٩-٢ - الأرقام المقارنة  
- يعاد تبويب الأرقام المقارنة كلما كان ذلك ضرورياً لتتوافق وتتماشى مع التغيرات في العرض المستخدم في الفترة الحالية أو العام الحالي.



الشركة الدولية للتاج الجاف (ديفكو 2)  
DIFCO 2 (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية  
عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2019

٢- الأصول الثابتة (بالصافي)

يتمثل رصيد الأصول الثابتة (بالصافي) في 31 ديسمبر 2019 فيما يلي:

الإجمالي	تجهيزات وذكورات %٢٠	وحدة التبريد %٢٠	مصادر تليسير (تند يورصة) %٢٠	إحطية كهربائية وكيانات %٢٠	الأثاث %١٠	كسبوتق وشكبات %٢٠	السيارات %٢٠	سيارات ملاقي %٢٠	الآلات والمعدات %٢٠	شبكة الكهرباء %٢٠	مباني وإنشاءات %٢	أراضي %٠	جانب مصري
١٢,٦٨٤,٨٠٩,٠٩	٨,٠٠,١٠٠,٨٠	٤٥,٤٥٠,٠٠٠	٦٢٤,٨٨٥,٠٠٠	٨٨,٠٥٩,٢٧	١٤٢,٤٥٩,٦٧	٩٢,٠٦٨,٥٠	١٥٢,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٨,٧٤٢,٤٥٢,٨٤	٦٤٢,٢٠٥,٨٥	٨٨٧,٨١٧,١٦	١,١٨٧,٤٠٠,٠٠٠	١,١٨٧,٤٠٠,٠٠٠
٧٤٩,٦٩٧,٤٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢٨,٣٦٠,٨٩	٠,٠٠٠,٠٠٠	٩,١٠٠,٠٠٠	٣٣٨,٣٤٥,٦١	٠,٠٠٠	٤٤,٠٩٩,٠٩٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
٨٢,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٨٢,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
١٢,٣٥٢,٥٠٦,٤٩	٨,٠٠,١٠٠,٨٠	٤٥,٤٥٠,٠٠٠	٦٢٤,٨٨٥,٠٠٠	١١٦,٤٢٠,١٦	١٤٥,٤٥٩,٦٧	١٠١,١٦٨,٥٠	٣٣٨,٣٤٥,٦١	٠,٠٠٠	٩,١٨٢,٤٤٢,٧٤	٦٤٢,٢٠٥,٨٥	٨٨٧,٨١٧,١٦	١,١٨٧,٤٠٠,٠٠٠	١,١٨٧,٤٠٠,٠٠٠
٦,١٢٦,٢٩٠,١١	٥٢,١٧٠,٦٩	٤٥,٤٤٩,٠٠٠	٠,٠٠٠	٨٤,١٣٨,٩٩	١١٢,٦٠٢,٧٣	٩٠,١٦١,٦٠	٩٠,٨٢٦,٠٠٠	٠,٠٠٠	٤,٨٧٦,٦٤٥,٥١	٤٦٢,٢٩٩,٦٤	٣١,٠٩٥,٩٦	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
١,٩٦٥,٨٠٥,٧٧	١٢٢,٠٦١,٦٦	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٤,٩٢٥,٤١	١٤,٥٢٠,٨٧	١,٧٦٢,٩٣	٣٩,٧١٢,٢٨	٠,٠٠٠	١,٧٦٩,٧٠٤,٤٨	٧٥,١١٧,٠٠	١٧,٧٥٦,٣٤	٠,٢٠	٠,٢٠
١,٩٦٢,٧٣٠,٧٧	١٢٣,٠٦١,٦٦	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٤,٩٢٥,٤١	١٤,٥٢٠,٩٧	١,٧٦٢,٩٣	٣٦,٣٧٢,٢٨	٠,٠٠٠	١,٧٩٩,٧٠٤,٤٨	٧٥,١١٧,٠٠	١٧,٧٥٦,٣٤	٠,٢٠	٠,٢٠
٨١,٢٢٢,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٨١,٢٢٢,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
٨,٠٠٠,٧٧٨,٨٨	٦٤,٤٦١,٨٥	٤٥,٤٤٩,٠٠٠	٠,٠٠٠	٨٩,٠٦٤,٢٩	١٢٨,١٢٢,٧٠	٩١,٩٢٤,٥٤	٤٦,٣٧٢,٢٨	٠,٠٠٠	٦,١٧٦,٢٤٩,٩٨	٥٣٧,٤٦٦,٦٤	٣٣٨,٧١٦,٣٠	٠,٢٠	٠,٢٠
٥,٢٤٤,٧٠٧,٦١	١٥,٥٣٣,٩٥	١,٠٠٠	٦٢٤,٨٨٥,٠٠٠	٢٧,٢٥٥,٧٧	١٧,٣٥٠,٩٧	٩,٢٤٢,٩٦	٢٩١,٩٢٨,٣٣	٠,٠٠٠	٢,٥٠٧,٠٩٢,٧٦	١,٤٧٨,٩٢٢	٥٥٩,١٠٠,٨٦	١,١٨٧,٣٩٩,٨٠	١,١٨٧,٣٩٩,٨٠
٦,٥٥٨,٥١٨,٩٨	٢٧,٨٤٠,١١	١,٠٠٠	٦٢٤,٨٨٥,٠٠٠	٢,٩٢٠,٢٨	٢٨,٨٥٦,٢٤	١,٩٠٦,٩٠	٦١,٣٢٨,٠٠	٠,٠٠٠	٣,٨٦٥,٨٠٧,٣٣	١٧٩,٩٠٦,٦٢	٥٧٦,٨٥٧,٢٠	١,١٨٧,٤٠٠,٠٠٠	١,١٨٧,٤٠٠,٠٠٠

صافي القيمة الدفترية  
صافي القيمة الدفترية في 31 ديسمبر 2019  
صافي القيمة الدفترية في 31 ديسمبر 2018

يتم توزيع اهلاك الأصول الثابتة كالآتي:  
إهلاك الأصول الثابتة - إدارية  
إهلاك الأصول الثابتة - التشغيل  
إجمالي

الشركة الدولية للتاج الجاف (ديفكو 2) DIFCO 2  
(شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية  
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

٤- النقدية بالخبزنة والبنوك

بلغ إجمالي رصيد النقدية بالخبزنة والبنوك في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ مبلغ ١٨.٨٨٣,٤١ جنيه مصري .

٥- شيكات تحت التحصيل

بلغ إجمالي رصيد الشيكات تحت التحصيل في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ مبلغ صفر جنيه مصري

٦- عملاء ومدينون وأرصدة مدينة أخرى

بلغ إجمالي رصيد عملاء ومدينون وأرصدة مدينة أخرى في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ مبلغ ٢٧.٢٠٣١٦,٢٣ جنيه مصري  
- ويتمثل فيما يلي:-

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٦٥,٨٨٩,٨٩	٢,١٣٦,٥٣٨,١٥	عملاء
٠,٠٠	١٦٦,٠٧٤,٦٠	اوراق قبض
٢٣,٣١٤,٣٦	١٧٦,٣٢١,٧٣	مصلحة الضرائب - ضرائب الخصم والإضافة
٢,٠٠٠,٠٠	٢,٠٠٠,٠٠	عهد عاملين
٥٤,١٣٠,٧٥	١,٩٩١,٠٠	مصروفات مدفوعة مقدماً
٠,٠٠	٢٣٧,٣٩٠,٧٥	شركة CB COULSON
٥,٥٧	٠,٠٠	مصلحة الضرائب - ضرائب دمغة
٤٤٥,٣٤٠,٥٧	٢,٧٢٠,٣١٦,٢٣	إجمالي



الشركة الدولية للثلج الجاف (ديفكو ٢)  
(شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية  
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

٧- موردون ودائنون وأرصدة دائنة أخرى  
بلغ إجمالي رصيد موردون ودائنون وأرصدة دائنة أخرى في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ مبلغ ٤٨٤٢٤٤,٥٢ جنيه  
مصرى - ويتمثل فيما يلي:-

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٠,٠٠	٦٦,٣٤٠,٧٩	موردون
٠,٠٠	٦٩,٦٠٨,٥٠	اوراق دفع
٨,٥١٤,٨٠	٩,٨٥٠,٠٠	الهيئة القومية للتأمينات الاجتماعية
٢,٣١١,٨٧	٣,٠٥٦,٧٠	مصلحة الضرائب - ضرائب الخصم والتحصيل
١٦,١٢٠,٠٤	٧٢,٨١٠,٥٠	مصلحة الضرائب - ضرائب كسب العمل
٠,٠٠	٧٦,٠٠	مصلحة الضرائب - ضرائب دمغة
٦٦,٩٢٠,٨٦	٣٣,٠٨٢,٢٦	مصلحة الضرائب - ضرائب القيمة المضافة
٣,٠٥٦,٠٠	١٥,٢٧٨,٠٠	الهيئة العامة للرقابة المالية
٦,٠١٩,٤١	٢٦,٦٤٠,٧٧	المساهمة التكافلية للتأمين الصحى
٠,٠٠	١٧٠,٠٠٠,٠٠	سكاي موتورز ايجيبت
٧,٣٢٩,١٥	١٧,٥٠١,٠٠	مصاريف مستحقة
<u>١٣٧,٧٧٢,١٣</u>	<u>٤٨٤,٢٤٤,٥٢</u>	إجمالى

الشركة الدولية للثلج الجاف (ديفكو 2) DIFCO 2  
(شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية  
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

٨- تكلفة المبيعات

بلغت قيمة تكلفة المبيعات عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ مبلغ ٦٢٦٦٧١٥,٢٨ جنيه مصري - ويتمثل فيما يلي:-

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٩٩,٠٤٧,١٩	٩٦,٠٩٣,٣٣	مخزون أول المدة
٥٢٧,٢١١,٥٨	٧٣٨,٤٩٨,٩٢	المشتريات
(٩٦,٠٩٣,٣٣)	(١٢١,٧١٥,٤٥)	مخزون آخر المدة
٩٦٨,٩٨٢,٢٧	٣,٦٣٠,٠٧٣,٥٦	مصروفات التشغيل - ايضاح رقم ٩
٦١٦,٢٦٨,١٢	١,٩٢٣,٧٦٤,٩٢	إهلاك الأصول الثابتة - التشغيل
<u>٢,٢١٥,٤١٥,٨٣</u>	<u>٦,٢٦٦,٧١٥,٢٨</u>	تكلفة المبيعات



الشركة الدولية للتلج الجاف (ديفكو 2) DIFCO 2  
(شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية  
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

---

٩- مصروفات التشغيل

بلغت قيمة مصروفات التشغيل عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ مبلغ ٣٦٣٠٠٧٣,٥٦ جنيه مصري .

١٠- المصروفات العمومية والإدارية

بلغت قيمة المصروفات العمومية والإدارية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ مبلغ ٢٨٩٦٥٩٦,٠٣ جنيه مصري .

١١- مصروفات البيع والتوزيع

بلغت قيمة مصروفات البيع والتوزيع عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ مبلغ ٣٣٣٥٥٩,٩١ جنيه مصري .

الشركة الدولية للثلج الجاف (ديفكو 2) DIFCO 2  
(شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية  
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

١٢- الضرائب المؤجلة

يتمثل رصيد الضرائب المؤجلة سواء أصل أو التزام فيما يلي:-

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
أصل	أصل	
(٥٦٥,٧٤٦,٤٣)	(٢٩٠,٢٩١,٢٢)	الأصول الثابتة (إهلاك)
(٥٦٥,٧٤٦,٤٣)	(٢٩٠,٢٩١,٢٢)	إجمالى

١٣- نصيب السهم الأساسى والمخفض فى الربح ( الخسارة)

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
(٥١١,٨٧٣,١١)	٥٦٧٤٢٨,٢٢	صافى الربح (الخسارة)
٧٠٠٠٠٠٠	٧٠٠٠٠٠٠	عدد الأسهم المرجح (إيضاح رقم ١٤-٢)
(٠,٠٧)	٠,٠٨	نصيب السهم الأساسى و المخفض فى الربح ( الخسارة) جنية / سهم

" يتم احتساب النصيب المخفض للسهم فى الأرباح بتعديل المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية بالآثار المحتملة المسببة لهذا الانخفاض ولا يوجد لدى الشركة أسهم مخفضة محتملة لذلك فإن نصيب السهم المخفض فى الربح ( الخسارة) يعادل نصيب السهم الأساسى فى الربح ( الخسارة) "



الشركة الدولية للثلج الجاف (ديفكو 2) DIFCO 2  
(شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية  
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

- ١٤- رأس المال:
- ١-١٤ رأس المال المرخص به
- حدد رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ ١٠.٠٠٠.٠٠٠ جم (عشرة مليون جنيه مصري).
- ٢-١٤ رأس المال المصدر والمدفوع
- حدد رأس مال الشركة المصدر بمبلغ ٧.٠٠٠.٠٠٠ جم (سبعة مليون جنيه مصري) موزعة على ٧.٠٠٠.٠٠٠ سهم قيمة كل سهم ١ جم (واحد جنيه مصري)، هذا وقد بلغ رأس المال المدفوع ٧.٠٠٠.٠٠٠ جم (سبعة مليون جنيه مصري) موزعة على النحو التالي:-

الاسم	الموقف وفقاً للبيان الحالي		الموقف وفقاً للبيان السابق	
	عدد الأسهم	نسبتها	عدد الأسهم	نسبتها
أنور أحمد أنور إسماعيل	٤,٩١٥,٨٥٤	%٧٠,٢٣	٣,٩٩٥,٠٠٠	%٥٧,٠٧
أمل محمود سليمة	١,٥٥٥,٠٠٠	%٢٢,٢١	١,٥٥٥,٠٠٠	%٢٢,٢١
فاتن أحمد أنور إسماعيل	٥٠,٠٠٠	%٠,٧١	٥٠,٠٠٠	%٠,٧١
إجمالي الأسهم حرة التداول	٤٧٩,١٤٦	%٦,٨٤	١,٤٠٠,٠٠٠	%٢٠,٠٠
الإجمالي	٧,٠٠٠,٠٠٠	%١٠٠	٧,٠٠٠,٠٠٠	%١٠٠

- ١٥- الاحتياطي القانوني
- طبقاً للنظام الأساسي للشركة، يتم اقتطاع مبلغ يوازي ٥% من الأرباح لتكوين الاحتياطي القانوني، ويوقف هذا الاقتطاع متى بلغ مجموع الاحتياطي قدرًا يوازي ٥٠% من رأس مال الشركة المصدر، ومتى نقص الاحتياطي تعين العودة إلى الاقتطاع.

- يستعمل الاحتياطي بقرار من الجمعية العامة بناء على اقتراح مجلس الإدارة فيما يكون أو في بمصالح الشركة.

- ١٦- الأدوات المالية
- تتمثل الأدوات المالية في أي تعاقد يعطي الحق في أصول مالية لأحد المنشآت ويترتب عليه التزام مالي أو أداة حقوق ملكية لمنشأة أخرى والالتزامات المالية في تاريخ القوائم المالية في النقدية بالخزينة والبنوك والمصرفيات المدفوعة مقدماً والحسابات المدينة الأخرى والحسابات الدائنة الأخرى.

- ١٧- القيمة العادلة للأدوات المالية
- تتمثل القيمة العادلة للأدوات المالية في أرصدة البنوك والمدنون والدائنون والقروض والبنوك سحب على المكشوف، وتمثل القيم الدفترية لهذه الأدوات المالية تقديراً معقولاً لقيمتها الدفترية.

١٨- إدارة مخاطر الأدوات المالية:

- ١-١٨ خطر الائتمان
- يتمثل خطر الائتمان في عدم مقدرة العملاء الممنوح لهم الائتمان على سداد المستحق عليهم للشركة. وتقوم الشركة بالحد من خطر الائتمان بالحصول على دفعات مقدمة من العملاء كما تطلب منهم فتح أو تمويل الاعتمادات المستندية لاستيراد المستلزمات الخاصة بالعمليات المسندة منهم للشركة.

- ٢-١٨ خطر العملات الأجنبية
- يتمثل خطر العملات الأجنبية في التغيرات في سعر الصرف، ولمواجهة هذا الخطر تحتفظ الشركة بأصول نقدية كافية لسداد التزاماتها قصيرة الأجل.

- وكما هو مبين في الملاحظة رقم (٣-٢) "ترجمة المعاملات بالعملات الأجنبية" فإنه يتم تقييم أرصدة الأصول والالتزامات بالعملات الأجنبية باستخدام السعر السائد في تاريخ القوائم المالية.



الشركة الدولية للثلج الجاف (ديفكو ٢) DIFCO 2  
(شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية  
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

- ١٩- **الموقف الضريبي:**
- الشركة تابعة لمأمورية ضرائب الاستثمار ملف ضريبي رقم: ٥/٢٢/٢١٧ .
  - والشركة كانت تتمتع بإعفاء ضريبي لمدة ٥ (خمس) سنوات بدأت اعتباراً من أول سنة مالية تالية لتاريخ بداية التشغيل وهو ٢٠٠٠/٠١/٠١ وانتهت في ٢٠٠٤/١٢/٣١ وذلك طبقاً لنص المادة الأولى بند ٣ فقرة أ من اللائحة التنفيذية لقانون ٨ لسنة ١٩٩٧ ضمانات وحوافز الاستثمار وطبقاً لنص المادة ١٦ من قانون ٨ لسنة ١٩٩٧ .
  - أما الموقف الضريبي الحالي للشركة من الضرائب فهو على النحو التالي:-
- ١٩-١- **ضرائب أرباح شركات الأموال:**
- ١٩-١-١ **السنوات منذ بدء النشاط حتى ٢٠٠٤/١٢/٣١**
- تم محاسبة الشركة على أساس لجنة داخلية عن تلك السنوات، ولا يوجد أية ضرائب واجبة السداد.
- ١٩-١-٢ **عام ٢٠٠٥**
- لم يتم اختيار هذه السنة في العينة.
- ١٩-٣-١ **السنوات من ٢٠٠٦ حتى ٢٠١٢**
- تم محاسبة الشركة والاتفاق مع المأمورية المختصة من واقع اللجان الداخلية وسداد فروق الضرائب المستحقة بالكامل ولا يوجد أي مستحقات على الشركة.
- ١٩-٤-١ **السنوات من ٢٠١٣ حتى ٢٠١٨**
- قامت الشركة بتقديم الإقرارات الضريبية إلى المأمورية المختصة في المواعيد القانونية طبقاً لأحكام القانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ ولائحته التنفيذية والخاص بالضريبة على الدخل ولم تفحص حتى الآن، ولا يوجد أية ضرائب أو التزامات واجبة الأداء حتى تاريخه.
- ١٩-٢-٢ **ضرائب كسب العمل:**
- ١٩-٢-١ **السنوات منذ بدء النشاط حتى ٢٠١٨/١٢/٣١**
- تم فحص الشركة منذ بداية النشاط وحتى ٢٠١٨/١٢/٣١ وتم ربط الضريبة على الشركة وسدادها. هذا وتقوم الشركة بتقديم الإقرارات الدورية في مواعيدها القانونية، ولا يوجد ضرائب مستحقة عن تلك السنوات .
- ١٩-٣-٢ **ضرائب الدمغة:**
- ١٩-٢-١ **الفترة منذ بدء النشاط حتى ٢٠٠٦/٠٧/٣١**
- تم فحص الشركة منذ بداية النشاط وحتى ٢٠٠٦/٠٧/٣١ وتم ربط الضريبة على الشركة وسدادها.
- ١٩-٢-٣ **الفترة من ٢٠٠٦/٠٨/٠١ حتى ٢٠١٨/١٢/٣١**
- تم فحص الشركة من ٢٠٠٦/٠٨/٠١ وحتى ٢٠١٨/١٢/٣١ ولا يوجد ضرائب مستحقة عن تلك السنوات .
- ١٩-٤-٢ **ضرائب الخصم والإضافة:**
- ١٩-٤-١ **السنوات منذ بدء النشاط حتى ٢٠١٢/١٢/٣١**
- تم فحص الشركة منذ بداية النشاط وحتى ٢٠١٢/١٢/٣١ وتم ربط الضريبة على الشركة وسدادها. هذا وتقوم الشركة بتقديم الإقرارات الدورية في مواعيدها القانونية، ولا يوجد أية ضرائب مستحقة عن تلك السنوات.
- ١٩-٥-١ **ضرائب القيمة المضافة (المبيعات):**
- ١٩-٥-١ **السنوات منذ بدء النشاط حتى ٢٠١٨/١٢/٣١**
- تم فحص الشركة منذ بداية النشاط وحتى ٢٠١٨/١٢/٣١ وتم ربط الضريبة على الشركة وسدادها. هذا وتقوم الشركة بتقديم إقرارات الضريبة على القيمة المضافة للمأمورية المختصة وفي المواعيد المقررة قانوناً، كما تقوم بسداد ضرائب القيمة المضافة المستحقة عليها بصفة منتظمة شهرياً.