

الشركة العربية للصناعات الهندسية

شركة مساهمة مصرية

القوائم المالية عن السنة المالية

المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

وتقرير مراقب الحسابات عليها

<u>الصفحة</u>	<u>المحتويات</u>
-	تقرير مراقب الحسابات
١	قائمة المركز المالي
٢	قائمة الدخل
٣	قائمة الدخل الشامل
٤	قائمة التغير في حقوق الملكية
٥	قائمة التدفقات النقدية
-	قائمة توزيع الأرباح (المقترحة)
٢٨-٦	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

تقرير مراقب الحسابات

إلى السادة / مساهمي الشركة العربية للصناعات الهندسية " شركة مساهمة مصرية "

تقرير عن القوائم المالية

راجعنا القوائم المالية المرفقة لشركة العربية للصناعات الهندسية "شركة مساهمة مصرية " والمتمثلة في الميزانية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ وكذا قوائم الدخل و التغيير في حقوق الملكية والتدفق النقدي عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات .

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية

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

مسئولية مراقب الحسابات

تتخصص مسؤوليتنا في إبداء الرأي على هذه القوائم المالية في ضوء مراجعتنا لها ، وقد تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية ، وتتطلب هذه المعايير تخطيط وأداء المراجعة للحصول على تأكيد مناسب بأن القوائم المالية خالية من أية أخطاء هامة ومؤثرة .

وتتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن القيم والافصاحات في القوائم المالية ، وتعتمد الإجراءات التي تم اختيارها على الحكم الشخصي للمراقب ويشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الهام والمؤثر في القوائم المالية سواء الناتج عن الغش أو الخطأ ، وبعمل إجراءات تقييم الخطر تلك يضع المراقب في اعتباره الرقابة الداخلية ذات الصلة بقيام الشركة بإعداد القوائم المالية والعرض العادل و الواضح لها وذلك لتصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف ولكن ليس بغرض إبداء رأي على كفاءة الرقابة الداخلية في الشركة وتشمل عملية المراجعة أيضاً تقييم مدى ملاءمة السياسات المحاسبية والتقديرات المحاسبية الهامة التي أعدت بمعرفة الإدارة وكذا 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 .

الرأى

ومن رأينا أن القوائم المالية المرفقة المشار إليها أعلاه تعبر بعدالة ووضوح ، فى جميع جوانبها الهامة ، عن المركز المالى للشركة العربية للصناعات الهندسية فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ وعن أدائها المالى وتدققاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية فى ذلك التاريخ وذلك طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفى ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة .

تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

تمسك الشركة حسابات مالية منتظمة تتضمن كل ما نص القانون و نظام الشركة على وجوب إثباته فيها وقد وجدت القوائم المالية متفقة مع ما هو وارد بتلك الحسابات .

البيانات المالية الواردة بتقرير مجلس الإدارة المعد وفقاً لمتطلبات القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحة التنفيذية متفقة مع ما هو وارد بدفاتر الشركة وذلك فى الحدود التى تثبت بها مثل تلك البيانات بالدفاتر .

القاهرة فى: ١٨ / ٢ / ٢٠٢٣

مراقب الحسابات

سيد عيسى عبد ربه

زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية

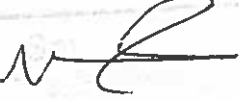
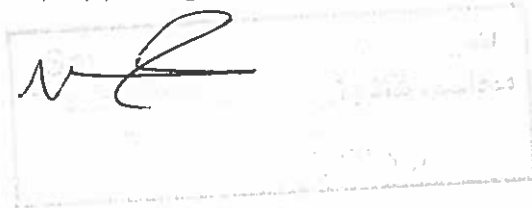
سجل مراقبى حسابات هيئة الرقابة المالية رقم (١٨٧)

زميل الجمعية العلمية للتشريع الضريبى

زميل الجمعية العلمية للخبرة الضريبية

زميل جمعية الضرائب المصرية

محاسب قانونى - س.م.م رقم ٦٠٣٢

الشركة العربية للصناعات الهندسية

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة المركز المالي

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١	إيضاح رقم	الأصول
جنيه مصري	جنيه مصري		الأصول غير المتداولة
٦٧٨٠٦١٧٢	٧٢٤٥٥١٩٠	(٤)	أصول ثابتة (بالصافي)
١٧٤٠١٧٦٠	٢٠٢٠٧٢٤٠	(٥)	مشروعات تحت التنفيذ
٨٥٢٠٧٩٣٢	٩٢٦٦٢٤٣٠		إجمالي الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
٢٦٤٢٨٣٥٧	٢٣١٦٤٠٨٥	(٦)	مخزون
٢٢٣٧١١١٣	٢٣٧٦٦٣٥٣	(٧)	عملاء وأوراق قبض
٦٦٢٢٤٠٧	٩٣٠٣٣٦٦	(٨)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
١٥١٠٩٦٧٠	١١٧٦١٩٩٥	(٩)	النقدية وما في حكمها
٧٠٥٣١٥٤٧	٦٧٩٩٥٧٩٩		إجمالي الأصول المتداولة
١٥٥٧٣٩٤٧٩	١٦٠٦٥٨٢٢٩		اجمالي الأصول
			حقوق الملكية
٦٢٤٦٩٧٥٠	٨٣٢٩٣٠٠٥	(١٠)	رأس المال المصدر والمدفوع
٥٦٩٣٤٣٨	٦٣٣٠٦٠٨	(١١)	إحتياطي قانوني
١٣٢٩٥٨٠٦	٢٩٠١٨٢٨		أرباح مرحلة
١٢٧٤٣٣٩٤	١٥٥٩٦٦٩٣		صافي أرباح العام
٩٤٢٠٢٣٨٨	١٠٨١٢٢١٣٤		إجمالي حقوق الملكية
			الإلتزامات غير المتداولة
٥٠٣٢٠٥٠	٤٠٨٧٦٤١	(١٢)	قروض متوسطة الأجل
١٦٥٣٣٩١	٢٦١٠٦٤٠	(١٧)	إلتزامات ضريبية موجلة
٦٦٨٥٤٤١	٦٦٩٨٢٨١		إجمالي الإلتزامات غير المتداولة
			الإلتزامات المتداولة
٤٦٩٢٠٩٥٨	٣٧٠٨٠٢١٦	(١٣)	بنوك - تسهيلات إئتمانية
٢٨٩٢٤٦٦	٣٢٢٧٦٧٤	(١٢)	أقساط قروض تستحق السداد خلال عام
١٣٢٤٤٠٨	١٨٠٧٧٠	(١٤)	موردون و أوراق دفع
٨٤٢٣١٨	١٥٤٧٩٧٨	(١٥)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
٢٨٧١٥٠٠	٣٨٠١١٧٦	(١٦)	التزامات ضريبية الدخل الجارية
٥٤٨٥١٦٥٠	٤٥٨٣٧٨١٤		إجمالي الإلتزامات المتداولة
٦١٥٣٧٠٩١	٥٢٥٣٦٠٩٥		إجمالي الإلتزامات
١٥٥٧٣٩٤٧٩	١٦٠٦٥٨٢٢٩		مجموع حقوق الملكية والالتزامات

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

تقرير مراقب الحسابات " مرفق "

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

مهندس / مصطفى عبد الصمد

(Signature)



الشركة العربية للصناعات الهندسية

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

من ٢٠٢١/١/١	من ٢٠٢٢/١/١	إيضاح	
حتى ٢٠٢١/١٢/٣١	حتى ٢٠٢٢/١٢/٣١	رقم	
جنيه مصري	جنيه مصري		صافي المبيعات
١٠٣ ٣٧٠ ١٨٢	١٣٥ ١٥٧ ٥٤٥		يخصم:
(٧٧ ٩٥٤ ٦٣٩)	(١٠٥ ٩٦٠ ٢٥٨)	(١٩)	تكلفة المبيعات
٢٥ ٤١٥ ٥٤٣	٢٩ ١٩٧ ٢٨٧		مجمل ربح النشاط
(٢٥٣ ١٣٢)	(٣٩٠ ٧٤٨)		<u>يخصم / يضاف</u>
(٣ ٠٨٩ ٠٠٦)	(٤ ٧٦٨ ٥٥٨)		مصروفات البيع والتوزيع
(٣ ٨٣٤ ٥٧١)	(٢ ٨٩٣ ٨٣٦)	(٢٠)	مصروفات تمويلية
(١ ٢٧٤ ٠٠٠)	(١ ٩٤٩ ٥٠٠)	(٢١)	مصروفات إدارية وعمومية
٩٢٧	٧٧١ ٨٧٩		مرتبات وبدلات أعضاء مجلس الإدارة
١٣٤ ٤٦٥	٣٨٨ ٥٩٤		فروق تقييم عملة
٥ ٧٨٢	-		العائد على الحسابات الإستثمارية
(٨ ٣٠٩ ٥٣٥)	(٨ ٨٤٢ ١٦٩)		ايرادات تشغيل أخرى
١٧ ١٠٦ ٠٠٨	٢٠ ٣٥٥ ١١٨		صافي أرباح العام قبل الضرائب
(٢ ٨٧١ ٥٠٠)	(٣ ٨٠١ ١٧٦)	(١-١٧)	الضريبة على الدخل
(١ ٤٩١ ١١٤)	(٩٥٧ ٢٤٩)	(١٧)	ضريبة مؤجلة - (إلتزام) أصل ضريبي
١٢ ٧٤٣ ٣٩٤	١٥ ٥٩٦ ٦٩٣		صافي أرباح العام بعد الضرائب
٠٠٥٠	٠٠٥٩	(٢٢)	نصيب السهم في صافي أرباح العام (جنيه / سهم)

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.
تقرير مراقب الحسابات " مرفق "

الشركة العربية للصناعات الهندسية
(شركة مساهمة مصرية)
قائمة الدخل الشامل
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

<u>من ٢٠٢١/١/١</u> <u>حتى ٢٠٢١/١٢/٣١</u> <u>جنيه مصري</u>	<u>من ٢٠٢٢/١/١</u> <u>حتى ٢٠٢٢/١٢/٣١</u> <u>جنيه مصري</u>	
١٢ ٧٤٣ ٣٩٤	١٥ ٥٩٦ ٦٩٣	صافي أرباح العام بعد الضرائب
-	-	الدخل الشامل الآخر
<u>١٢ ٧٤٣ ٣٩٤</u>	<u>١٥ ٥٩٦ ٦٩٣</u>	إجمالي الدخل الشامل

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.
تقرير مراقب الحسابات " مرفق "

الشركة العربية للصناعات الهندسية
(شركة مساهمة مصرية)

قائمة التغير في حقوق الملكية

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

الإجمالي	صافي أرباح العام		إرباح مرحلة	إحتياطي قانوني		رأس المال	
	جنيه مصري	جنيه مصري		جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٨٢٤٦٣٢٤٥	٧٢٩٤١٨٠	٧٣٧٠٥٨٦	-	٥٣٢٨٧٢٩	٦٢٤٦٩٧٥٠	الرصيد في ١-١-٢٠٢١	
-	(٧٢٩٤١٨٠)	٧٢٩٤١٨٠	-	-	-	المحول للأرباح المرحلة	
(١٠٠٤٢٥١)	-	(٣٦٤٧٠٩)	٣٦٤٧٠٩	-	-	المحول للإحتياطي القانوني	
١٢٧٤٣٣٩٤	١٢٧٤٣٣٩٤	(١٠٠٤٢٥١)	-	-	-	توزيعات أرباح عام ٢٠٢٠	
٩٤٢٠٢٣٨٨	١٢٧٤٣٣٩٤	-	-	-	-	صافي أرباح عام ٢٠٢١	
٩٤٢٠٢٣٨٨	١٢٧٤٣٣٩٤	١٣٢٩٥٨٠٦	٥٦٩٣٤٣٨	٦٢٤٦٩٧٥٠	٦٢٤٦٩٧٥٠	الرصيد في ٣١-١٢-٢٠٢١	
-	(١٢٧٤٣٣٩٤)	١٣٢٩٥٨٠٦	٥٦٩٣٤٣٨	٦٢٤٦٩٧٥٠	٦٢٤٦٩٧٥٠	الرصيد في ١-١-٢٠٢٢	
-	-	١٢٧٤٣٣٩٤	-	-	-	المحول للأرباح المرحلة	
-	-	(٦٣٧١٧٠)	٦٣٧١٧٠	-	-	المحول للإحتياطي القانوني	
-	-	(٢٠٨٢٣٢٥٥)	-	-	٢٠٨٢٣٢٥٥	توزيعات أرباح عام ٢٠٢١ (أسهم مجانية)	
(١٦٧٦٩٤٧)	-	(١٦٧٦٩٤٧)	-	-	-	حصة العاملين في أرباح ٢٠٢١ ومكافأة مجلس الإدارة	
١٥٥٩٦٦٩٣	١٥٥٩٦٦٩٣	-	-	-	-	صافي أرباح عام ٢٠٢٢	
١٠٨١٢٢١٣٤	١٥٥٩٦٦٩٣	٢٩٠١٨٢٨	٦٣٣٠٦٠٨	٨٣٢٩٢٠٠٥	٨٣٢٩٢٠٠٥	الرصيد في ٣١-١٢-٢٠٢٢	

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.
تقرير مراقب الحسابات " مرفق "

الشركة العربية للصناعات الهندسية

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

من ٢٠٢١/١/١	من ٢٠٢٢/١/١	إيضاح	
حتى ٢٠٢١/١٢/٣١	حتى ٢٠٢٢/١٢/٣١	رقم	
جنيه مصري	جنيه مصري		
١٧ ١٠٦ ٠٠٨	٢٠ ٣٥٥ ١١٨		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:
			صافي أرباح العلم قبل الضرائب
٢ ٣٣٢ ٨٨٨	٦ ٩٤١ ٨٧٩	(٤)	يتم تسوية بما يلي:
-	-		إهلاك الأصول الثابتة
(١٣٤ ٤٦٥)	(٣٨٨ ٥٩٤)		الإضمحلال في قيمة العملاء
٣ ٠٨٩ ٠٠٦	٤ ٧٦٨ ٥٥٨		المائد على الحسابات الإستثمارية
٢٢ ٢٩٣ ٤٣٧	٣١ ٦٧٦ ٩٦١		مصروفات تمويلية
			أرباح التشغيل قبل التغيرات في بنود الأصول والالتزامات المتداولة
			التغيرات في بنود الأصول والالتزامات المتداولة
(١٠ ٢٨٨ ٦٦٩)	٣ ٢٦٤ ٢٧٢		التغير في المخزون
(٢ ٤٧٦ ٨٨٨)	(١ ٣٩٥ ٢٤٠)		التغير في العملاء وأوراق القبض
٤ ٨٨٥ ٩١٢	(٢ ٦٨٠ ٩٥٩)		التغير في المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
٢٦٨ ٢٠٣	(١ ١٤٣ ٦٣٨)		التغير في الموردون وأوراق الدفع
(٧٨ ٦٦٠)	٧٠٥ ٦٦٠		التغير في الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى
(٢ ٦١٠ ٠٤٥)	(٢ ٨٧١ ٥٠٠)		ضرائب الدخل الممددة
١٢ ٠٩٣ ٢٩٠	٢٧ ٥٥٥ ٥٥٦		صافي النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيل
			التدفقات النقدية من أنشطة الأستثمار
(٢٧ ٠٩٠ ٤٥٠)	(١١ ٥٩٠ ٨٩٧)	(٤)	(مدفوعات) لشراء أصول ثابتة
	(٢ ٨٠٥ ٤٨٠)	(٥)	(مدفوعات) في مشروعات تحت التنفيذ
١٣٤ ٤٦٥	٣٨٨ ٥٩٤		عوائد دائنة محصلة
(٢٦ ٩٥٥ ٩٨٥)	(١٤ ٠٠٧ ٧٨٣)		صافي النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الإستثمارية
			التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:
٦٢٤ ٥١٦	(٦٠٩ ٢٠١)		قرض متوسط الاجل
٢٦ ٢٩٤ ٠٨١	(٩ ٨٤٠ ٧٤٢)		بنوك تسييلات ائتمانية
(٣ ٠٨٩ ٠٠٦)	(٤ ٧٦٨ ٥٥٨)		فوائد تمويلية على تسييلات ائتمانية
(١ ٠٠٤ ٢٥١)	(١ ٦٧٦ ٩٤٧)		توزيعات الأرباح الممددة - حصه العاملين ومجلس الإدارة
٢٢ ٨٢٥ ٣٤٠	(١٦ ٨٩٥ ٤٤٨)		صافي النقدية (المستخدمة في) الناتجة من الأنشطة التمويلية
٧ ٩٦٢ ٦٤٤	(٣ ٢٤٧ ٦٧٥)		صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال العام
٧ ١٤٧ ٠٢٥	١٥ ١٠٩ ٦٧٠		النقدية وما في حكمها في بداية العام
١٥ ١٠٩ ٦٧٠	١١ ٧٦١ ٩٩٥	(٩)	النقدية وما في حكمها في نهاية العام

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

تقرير مراقب الحسابات " مرفق "

الشركة العربية للصناعات الهندسية
(شركة مساهمة مصرية)
قائمة توزيع الأرباح (المقترحة)
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

<u>عام</u> <u>٢٠٢١</u> <u>جنيه مصرى</u>	<u>عام</u> <u>٢٠٢٢</u> <u>جنيه مصرى</u>	
١٣ ٢٩٥ ٨٠٦	٢ ٩٠١ ٨٢٨	أرباح مرحلة من العام السابق
١٢ ٧٤٣ ٣٩٤	١٥ ٥٩٦ ٦٩٣	باقى أرباح العام
<u>٢٦ ٠٣٩ ٢٠٠</u>	<u>١٨ ٤٩٨ ٥٢١</u>	الإجمالي القابل لتوزيع
٦٣٧ ١٧٠	٧٧٩ ٨٣٥	احتياطي قانوني
١ ٢١٠ ٦٢٢	١ ٤٨١ ٦٨٦	سحب العاملين (مقدر)
٣ ١٢٣ ٤٨٨	-	نسب المساهمين (حصة أولى) - أسهم مجانية
٤٦٦ ٣٢٥	٩١٧ ٠٥٢	كافأة أعضاء مجلس الإدارة (مقدر)
١٧ ٦٩٩ ٧٦٧	-	نسب المساهمين (حصة ثانية) - أسهم مجانية
٢ ٩٠١ ٨٢٨	١٥ ٣١٩ ٩٤٨	أرباح مرحلة للعام القادم
<u>٢٦ ٠٣٩ ٢٠٠</u>	<u>١٨ ٤٩٨ ٥٢١</u>	

الشركة العربية للصناعات الهندسية

(شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية

عن الفترة السنوية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

١- نبذة عن الشركة

- تأسست الشركة العربية للصناعات الهندسية - شركة مساهمة مصرية- فى ظل قانون الاستثمار رقم ٢٣٠ لسنة ١٩٨٩ الذى حل محله قانون ضمانات وحوافز الاستثمار رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ وبموجب قرار وزير الاقتصاد والتجارة الخارجية رقم ٣١٢ لسنة ١٩٨٩ بالتريخيص بتأسيس الشركة ، ويتمثل غرض الشركة فى تصنيع المكثفات السلكية للثلاجات المنزلية ، ونتاج السلك الصلب .
- تحددت مدة الشركة بـ ٢٥ سنة تبدأ من تاريخ نشر القرار المرخص بتأسيسها فى 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- ١ الموافقة على اعتماد القوائم المالية

- تمت الموافقة على اعتماد القوائم المالية وفقاً لقرار مجلس الإدارة المنعقد بتاريخ ١٨ فبراير ٢٠٢٣

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 المصري 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 والمقومة بالتكلفة التاريخية بالعملة الأجنبية باستخدام سعر الصرف السائد فى تاريخ المعاملة.

٣-٢ الأصول الثابتة و الإهلاك

أ- الإعتراف والقياس

- يتم إثبات الأصول الثابتة بالتكلفة مخصوماً منها مجمع الإهلاك (٣-٢-ج) و خسائر الإضمحلال فى قيمة الأصول (إيضاح ٤) .
- تتضمن التكلفة التكاليف المباشرة المتعلقة باقتناء الأصل . و بالنسبة للأصول التى يتم إنشائها داخليا تتضمن تكلفة الأصل تكلفة الخامات والعمالة المباشرة والتكاليف 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
مبانى ومرافق	٦,٦٦%
آلات ومعدات	١١,٧٥%
وسائل نقل وانتقال	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 الاضمحلال 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 و مواد 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 على 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 مخصوصاً 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 (٣-٧-١) .

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 مخصوص منها أرصدة البنوك سحب على المكشوف التي يتم سدادها عند الطلب و التي تُعد جزءاً مكملًا 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 الإنتمان .
- يتم الإعتراف بكافة خسائر الإنخفاض في القيمة في قائمة الدخل .
- يتم عكس خسائر الإنخفاض في القيمة إذا كان العكس يمكن ربطه بطريقة موضوعية لحدث بعد الإعتراف 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 أى مؤشر للإنخفاض في القيمة . يتم تقدير القيمة الإستردادية للأصل في حالة وجود أى مؤشر للإنخفاض في القيمة .
- يتم الإعتراف 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 الإسترادية 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 باستخدام 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 الإسترادية . يتم عكس خسائر الإنخفاض في القيمة للمدى الذي تكون فيه القيمة الدفترية للأصل لا تزيد عن القيمة الإسترادية 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 إلتزام 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 الإلتزام ويمكن عمل تقدير موثوق به لمبلغ الإلتزام . 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 بالإلتزام 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) الإيراد من العقود مع العملاء محل المعايير معيار المحاسبة المصري رقم (٨) " عقود الانشاء" المعدل ٢٠١٥ ومعيار المحاسبة المصري رقم (١١) " الإيراد المعدل ٢٠١٥" وألغاهما، وتم استخدام نموذج السيطرة للاعتراف بالإيراد بدلاً 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 اختلافات في الإيرادات المعترف بها خلال الفترة أو أثار على القوائم المالية للشركة.

ب- إيراد الفوائد

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

١٣-٣ المصروفات

أ- مصروفات التشغيل

- يتم الاعتراف 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 الأجر. يقتصر إلزام 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 بـضرائب الدخل بقائمة الدخل فيما عدا الضرائب المتعلقة ببنود مثبتة مباشرة في حقوق الملكية ، ففي هذه الحالة يتم إثباتها ضمن حقوق الملكية.

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

- يتم استخدام طريقة الإلتزامات 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 الإلتزامات العرضية والارتباطات

- تظهر الإلتزامات العرضية والتي تدخل فيها الشركة طرفاً بالإضافة إلى الارتباطات خارج الميزانية باعتبارها لا تمثل أصول أو التزامات 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 إعتماد 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" والمشكلة 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) علي 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 الاخر 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 معاً 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 ويلغيها: أ- معيار المحاسبة المصري رقم (٨) " عقود الانشاء" 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 التاجير"	١- يحل معيار المحاسبة المصري الجديد رقم (٤٩) " عقود الأيجار" محل معيار المحاسبة المصري رقم (٢٠) " القواعد والمعايير المحاسبية المتعلقة بعمليات التاجير التمويلي ٢٠١٥ ويلغيه 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 الأخذ في الاعتبار انه لا يتم تصنيف عقود الأيجار بالنسبة للمستاجر عقد تاجير تشغيلي او انه عقد تاجير 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 اعلاه ، يسري المعيار رقم (٤٩) ٢٠١٩ ، علي عقود التاجير التي كانت تخضع لقانون التاجير التمويلي رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٥ - وتعديلاته وكان يتم معالجتها وفقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٢٠) " القواعد والمعايير المحاسبية المتعلقة بعمليات التاجير التمويلي" وكذلك عقود التاجير التمويلي التي تنشأ في ظل وتخضع لقانون تنظيم نشاطي التاجير 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 لصافي الاستثمار في عقد التاجير</p>	
<p>يسري المعيار رقم (٣٨) المعدل 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 وتسمية نظام مزايا العاملين</p>	<p>معيار المحاسبة المصري المعدل رقم (٣٨) " مزايا العاملين"</p>
<p>يسري المعيار رقم (٤٢) المعدل 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 المجمع" 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 المجمع"</p>
<p>يتم تطبيق هذا التعديل علي الفترات المالية التي تبدأ 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 المجمع 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 تبدأ 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>

أصول ثابتة (مضامير)
 ويقتل هذا البند فيما يلي:

التكلفة:	البي	الأرضي	مبني ومرفق	مبني مصري	جنيه مصري	إلت وصالات	جنيه مصري	سيارات ومعدات نقل و التتال	جنيه مصري	عدد وألوات	جنيه مصري	ألت ومعدات مكاتب	جنيه مصري	الإجمالي	جنيه مصري
٢٠٢٢-١٢-٣١	٢٥٩٥ ٣٣٦	٢٨٤١٥ ٦١٧	٣٨٤١٥ ٦١٧	٥٠.١٧٩١١	-	٣٨٤١٥ ٦١٧	٣٣٠٣٥٢١	٢٣٠٣٥٢١	-	١٥٣٢٥	٩٧٠.٠٦٣	٣٢٣.٢٥٢	١١٥٩.٨٩٧	١٠٠٧١١٩.٠٢	١١٢٣٠.٢٧٩٩
٢٠٢١-١٢-٣١	٢٥٩٥ ٣٣٦	٢٨٤١٥ ٦١٧	٣٨٤١٥ ٦١٧	٥٠.١٧٩١١	-	٣٨٤١٥ ٦١٧	٣٣٠٣٥٢١	٢٣٠٣٥٢١	-	١٥٣٢٥	٩٧٠.٠٦٣	٣٢٣.٢٥٢	١١٥٩.٨٩٧	١٠٠٧١١٩.٠٢	١١٢٣٠.٢٧٩٩
٢٠٢٢-١٢-٣١	٢٥٩٥ ٣٣٦	٢٨٤١٥ ٦١٧	٣٨٤١٥ ٦١٧	٥٠.١٧٩١١	-	٣٨٤١٥ ٦١٧	٣٣٠٣٥٢١	٢٣٠٣٥٢١	-	١٥٣٢٥	٩٧٠.٠٦٣	٣٢٣.٢٥٢	١١٥٩.٨٩٧	١٠٠٧١١٩.٠٢	١١٢٣٠.٢٧٩٩
٢٠٢١-١٢-٣١	٢٥٩٥ ٣٣٦	٢٨٤١٥ ٦١٧	٣٨٤١٥ ٦١٧	٥٠.١٧٩١١	-	٣٨٤١٥ ٦١٧	٣٣٠٣٥٢١	٢٣٠٣٥٢١	-	١٥٣٢٥	٩٧٠.٠٦٣	٣٢٣.٢٥٢	١١٥٩.٨٩٧	١٠٠٧١١٩.٠٢	١١٢٣٠.٢٧٩٩

إجمالي مجمع الإهلاك في ٢٠٢٢-١٢-٣١
 صافي القيمة التقديرية في ٢٠٢٢-١٢-٣١
 صافي القيمة التقديرية في ٢٠٢١-١٢-٣١

٥- مشروعات تحت التنفيذ

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١	البيان
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٥٤ ٩٦٣ ٩٢٢	١٧ ٤٠١ ٧٦٠	الرصيد في ٢٠٢٢-١-١
١٤ ١٦٧ ٤٢٣	٢ ٨٠٥ ٤٨٠	إضافات خلال الفترة / العام
(٥١ ٧٢٩ ٥٨٥)	-	*المحول إلى الأصول الثابتة خلال العام
<u>١٧ ٤٠١ ٧٦٠</u>	<u>٢٠ ٧ ٢٤٠</u>	الرصيد في ٢٠٢٢-١٢-٣١

*يتمثل المحول من مشروعات تحت التنفيذ إلى الأصول الثابتة خلال عام ٢٠٢١ والبالغ قيمته ٥١ ٧٢٩ ٥٨٥ في تكلفة المصنع الجديد للشركة لتصنيع المكثفات السلكية للتلاجات المنزلية وإنتاج السلك الصلب وفرن للطلاء، والذي دخل الانتاج الفعلي بداية من عام ٢٠٢٢.

٦- مخزون

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١	البيان
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٢٠ ٣٥٥ ٠٦٩	١٧ ٣٠٠ ٧٦٣	خامات
٢ ٠٤٠ ٠٠٧	٣ ١٨٤ ٠٠٨	قطع غيار ومواد ومهمات متنوعة
٤ ٠٣٣ ٢٨١	٢ ٦٧٩ ٣١٤	إنتاج تام
<u>٢٦ ٤٢٨ ٣٥٧</u>	<u>٢٣ ١٦٤ ٠٨٥</u>	

- جميع مفردات وعناصر المخزون من خامات وقطع غيار ومهمات متنوعة سليمة وصالحة للإستخدام في الأغراض الإنتاجية.
- جميع مفردات وعناصر مخزون الانتاج التام تم تقييمها علي أساس المتوسط العام لتكلفة الإنتاج الفعلية الإجمالية (والتي تشمل كل من المواد و الأجور المباشرة و نصيبها من المصروفات الصناعية الغير مباشرة) وجاءت التكلفة أقل من صافي القيمة البيعية.

٧- عملاء وأوراق قبض

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١	البيان
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
١٨ ٤٨٠ ٦٨١	٢٠ ٥٦٩ ٥٩٨	عملاء
٤ ٠٠٠ ٥٠٠	٣ ٣٠ ٦ ٨٢٣	أوراق قبض

٢٢ ٤٨١ ١٨١	٢٣ ٨٧٦ ٤٢١
(١١٠ ٠٦٨)	(١١٠ ٠٦٨)
٢٢ ٣٧١ ١١٣	٢٣ ٧٦٦ ٣٥٣

يخصم : الخسائر الإئتمانية المتوقعة

- لا يوجد أرصدة مستحقة على عملاء التصدير في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢.

- فيما يلي جدول يوضح أعمار ديون العملاء في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢:

رصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	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
٢٣ ٨٧٦ ٤٢١	١١٠ ٠٦٨	-	-	-	٢٣ ٧٦٦ ٣٥٣

٨- مدينون وأرصدة مدينة أخرى

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري
٤١٥ ٨٧٧	٤١٥ ٨٧٧
١ ٣٢٥ ٤٢٧	١ ٥٤٦ ٢٠٣
٦٠١ ٧٥٩	١١٣ ٩٥٠
٦٨ ٢٢٠	١٤ ٤١٠
١٤ ٤١٠	٦ ١٥٠ ٢٢٥
٢ ٨١٦ ٨٠١	٦٢٢ ٤٦١
١ ١٥٥ ١٧٨	٤٤٠ ٢٤٠
٢٢٤ ٧٣٥	
٦ ٦٢٢ ٤٠٧	٩ ٣٠٣ ٣٦٦

البيانات

إيرادات مستحقة
ضرائب خصم من المنبع
ضريبة القيمة المضافة
مصرفات مدفوعة مقدماً
تأمينات لدى الغير
موردون خارجيين - دفعات مقدمة
موردون محليين - دفعات مقدمة
أرصدة مدينة أخرى

٩- النقدية وما في حكمها

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري
٨٩٥ ٨٣٠	١١ ٧٢٠ ٨٢٠
١٦	٤١ ١٧٥
٢١٣ ٨٤٠	
١٠٩ ٦٧٠	١١ ٧٦١ ٩٩٥

البيانات

بنوك - حساب جارية
نقدية بالصندوق

تبلغ قيمة أرصدة حسابات الشركة الجارية بالعملات الأجنبية لدى البنوك في تاريخ المركز المالي ٢٣ ٠١٦ دولار أمريكي بما يعادل ٤٢٨ ٤٦٦ جنيه مصري، ٢٧ جنيه إسترليني بما يعادل ٨١٢ جنيه مصري

١٠- رأس المال

١-١٠ رأس المال المرخص به

- حدد رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ ١٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري (مائة مليون جنيه مصري).

٢-١٠ رأس المال المصدر والمدفوع

- حدد رأس مال الشركة المصدر والمدفوع بمبلغ 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 ٩٥٠ ٤٩٣ ١٢ جنيه مصري ليصبح رأس المال مبلغ ٧٥٠ ٤٦٩ ٦٢ جنيه مصري موزعا على عدد ٦٠٠ ٦٥٨ ١٦ 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 ١٦٦ ٥٨٦ ٠٠٠ سهم بدلا من ٦٠٠ ٦٥٨ ١٦ 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 والإيداع والقيود المركزي ويتم التداول عليها من خلال البورصة المصرية .
- قررت الجمعية العامة العادية لمساهمي الشركة والمنعقدة بتاريخ ٢٨ مارس ٢٠٢٢ زيادة رأس مال الشركة المصدر والمدفوع بزيادة قدرها مبلغ ٢٥٥ ٨٢٣ ٢٠ جنيه مصري موزعة على ٦٨٠ ٥٢٨ ٥٥ سهم بقيمة اسمية ٣٧,٥ قرش للسهم الواحد وذلك عن طريق توزيع أسهم مجانية بواقع ١/٣ سهم مجاني لكل سهم أصلي من أسهم رأس مال الشركة قبل هذه الزيادة. ليصبح رأس المال مبلغ ٨٢ ٢٩٣ ٠٠٥ جنيه مصري موزعا على عدد ٦٨٠ ١١٤ ٢٢٢ سهم بقيمة اسمية للسهم ٣٧,٥ قرش للسهم الواحد، وذلك تمويلا من أرباح عام ٢٠٢١ والأرباح المرحلة ، وتم التأشير بهذه الزيادة في السجل التجاري بتاريخ ٢٠٢٢/٦/١ .

١١- إحتياطي قانوني

طبقاً لمتطلبات قوانين الشركات و النظام الأساسي للشركة، يتم تجنب 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 المصدر ومتى نقص الإحتياطي تعين العودة إلى الإقتطاع مرة أخرى .

١٢- قروض طويلة الأجل

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١	البيان
جنيه مصري	جنيه مصري	
٥ ٤٧٥ ١٠٠	٣ ٠٤١ ٩٠٠	البنك المصري لتنمية الصادرات
٢ ٤٤٩ ٤١٦	٤ ٢٧٣ ٤١٥	بنك قطر الوطني الاهلي
٧ ٩٢٤ ٥١٦	٧ ٣١٥ ٣١٥	

يتمثل رصيد قروض متوسطة الأجل في القروض التي حصلت عليها الشركة بدون ضمان بغرض استخدامها في المساهمة في تمويل جزء من التكلفة الخاصة باستيراد خط انتاج والآت مكثفات وطلانها ويسدد كل قرض على أقساط ربع سنوية متساوية ويستحق أول قسط فور انتهاء فترة السماح .

مدة كل قرض : ٤٨ شهر

فترة السماح : ١٢ شهر من تاريخ توقيع عقد القرض

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

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

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

<u>أقساط قروض</u>	<u>أقساط قروض</u>	<u>رصيد القرض في</u>
<u>تستحق السداد بعد</u>	<u>مستحقة السداد خلال</u>	<u>٢٠٢٢/١٢/٣١</u>
<u>أكثر من عام</u>	<u>عام</u>	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٦٠٨٧٠٠	٢٤٣٣٢٠٠	٣٠٤١٩٠٠
٣٤٧٨٩٤١	٧٩٤٤٧٤	٤٢٧٣٤١٥
<u>٤٠٨٧٦٤١</u>	<u>٣٢٢٧٦٧٤</u>	<u>٧٣١٥٣١٥</u>

قرض البنك المصري لتنمية الصادرات

قرض بنك قطر الوطني الأهلي

١٣ - بنوك - تسهيلات إئتمانية:

<u>٢٠٢١/١٢/٣١</u>	<u>٢٠٢٢/١٢/٣١</u>
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>
١٧٠٥٦٤٤٢	١٢٠٤٤٩٣٩
٥٠٤٢٣١٤	٤٩٦٣١٩٧
٩٠٢٦٠٠٤	١٤٠٢٤٦٨٧
٩٢٩٦١٩٨	٢٢٦
٦٥٠٠٠٠٠	٣٠٤٧١٦٧
-	٣٠٠٠٠٠٠
<u>٤٦٩٢٠٩٥٨</u>	<u>٣٧٠٨٠٢١٦</u>

البيانات

بنك قطر الوطني الأهلي

بنك مصر

البنك الأهلي المصري

البنك المصري لتنمية الصادرات

بنك الإمارات أبو ظبي

بنك الكويت الوطني

١٤ - موردون و أوراق دفع

<u>٢٠٢١/١٢/٣١</u>	<u>٢٠٢٢/١٢/٣١</u>
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>
٦٦٢٦٨٦	١٨٠٧٧٠
٦٦١٧٢٢	-
<u>١٣٢٤٤٠٨</u>	<u>١٨٠٧٧٠</u>

البيانات

موردون

أوراق الدفع

١٥- دانون وأرصدة دائنة أخرى

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١	البيان
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٢٠ ٥٦٧	٢٨٩ ٠٧٢	مصرفات مستحقة
١٣٤ ٩٣٨	١٤٣ ١٠٤	هيئة التأمينات الإجتماعية
٤١ ٤٦٧	٢٥ ٥٢٥	صندوق الجزاءات
٣٣ ٧٠٤	٩ ٢٦٧	عملاء دفعات مقدمة
-	٤٧٣ ٥٩٩	ضريبة القيمة المضافة
-	٦١ ٦٥٠	ضريبة خصم وإضافة
٢٥٨ ٧٧٨	٣٣٩ ٥٤٥	المساهمة التكافلية
-	٤٩ ٦٩١	مصلحة الضرائب كسب عمل
١٥٢ ٨٦٤	١٥٦ ٥٢٥	أرصدة دائنة أخرى
٨٤٢ ٣١٨	١ ٥٤٧ ٩٧٨	

١٦- التزامات ضريبة الدخل الجارية

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١	البيان
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢ ٦١٠ ٠٤٥	٢ ٨٧١ ٥٠٠	الرصيد أول الفترة
٢ ٨٧١ ٥٠٠	٣ ٨٠١ ١٧٦	ضرائب الدخل الجارية عن العام
(٢ ٦١٠ ٠٤٥)	(٢ ٨٧١ ٥٠٠)	المسدد خلال الفترة/العام
٢ ٨٧١ ٥٠٠	٣ ٨٠١ ١٧٦	

١٧- (التزامات) ضريبة مؤجلة

يتمثل رصيد الأصول والالتزامات الضريبية المؤجلة فيما يلي :

(التزام) ضريبي	(التزام) ضريبي	البيان
٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
(١٦٢ ٢٧٧)	(١ ٦٥٣ ٣٩١)	رصيد أول المدة
(١ ٤٩١ ١١٤)	(٩٥٧ ٢٤٩)	ضريبة مؤجلة (قائمة دخل العام)
(١ ٦٥٣ ٣٩١)	(٢ ٦١٠ ٦٤٠)	

١٧-١ تسويات لإحتساب السعر الفعلي لضريبة الدخل

من ٢٠٢١/١/١	حتى ٢٠٢١/١٢/٣١	من ٢٠٢٢/١/١	حتى ٢٠٢٢/١٢/٣١	
جنيه مصري	١٧١٠٦٠٠٨	جنيه مصري	٢٠٣٥٥١١٨	الربح قبل الضريبة
٣٨٤٨٨٥٢	%٢٢,٥	٤٥٧٩٩٠٢	%٢٢,٥	ضريبة الدخل المحسوبة طبقاً لقانون الضرائب
٥١٣٧٦٢		١٧٨٥٢٣		الضريبة على المصروفات غير قابله للخصم
(١٤٩١١١٤)		(٩٥٧٢٤٩)		الضريبة المؤجله (قائمة دخل العام)
٢٨٧١٥٠٠	%١٦,٧٨	٣٨٠١١٧٦	%١٨,٧	

١٨- 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:

١-١٨ سداد الشركة رواتب وبدلات رئيس وأعضاء مجلس الإدارة بمبلغ ١٩٤٩٥٠٠ جنيه مصري كما هو وارد تفصيلاً بالإيضاح رقم (٢١).

٢-١٨ قامت الشركة خلال الفترة بشراء مواد خام (كابلات كاوتش) من الشركة العربية للمحاسب والتي يساهم فيها رئيس مجلس الإدارة والسيد عضو مجلس الإدارة (العضو المنتدب) بإجمالي مبلغ ٣٢١٤٦٩٢ جنيهاً وتم السداد بالكامل.

١٩- تكلفة المبيعات

٢٠٢١	٢٠٢٢	
جنيه مصري	جنيه مصري	تكلفة المواد المستخدمة في الإنتاج
٦٥٦٤١١٦٦	٨١٨٠٤٣٧٧	أجور ومرتببات تشغيل
٥٥٤٩٢٧٩	٨٥١١٩٦٨	إهلاكات أصول ثابتة (إيضاح ٤)
٢٣٣٢٨٨٨	٦٩٤١٨٧٩	مصروفات صناعية أخرى (إيضاح ١٩-١)
٦٨٧٨١٩٦	٧٣٤٨٠٦٧	
٨٠٤٠١٥٢٩	١٠٤٦٠٦٢٩١	
(٢٤٤٦٨٩٠)	١٣٥٣٩٦٧	التغير في تكلفة مخزون الإنتاج التام
٧٧٩٥٤٦٣٩	١٠٥٩٦٠٢٥٨	

١٩-١ مصروفات صناعية أخرى

<u>٢٠٢١</u>	<u>٢٠٢٢</u>	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٨٧٠ ٨٦٧	١ ٤٣٧ ٩٧٤	انتقالات وبنزين وسفر خارجي
٢٢٩ ٨٧١	١٩٧ ٨١١	تأمين على الأصول
٤٢٣ ٩٩٤	٢٣١ ١٩٥	رسوم ورخص
٤ ٣٥٤	-	مصروفات دهان
٣٨١ ٠٤٦	٤١٥ ٨٢٠	نقل حديد
٢٩٣ ٨٥٩	٣٢٢ ٧٨٢	بوفيه ونظافه
٢٧ ٤٥٠	١٩ ٥٠٠	ايجارات
٥٣٠ ٦٢١	٢٠٩ ٩٣٦	أدوات مستهلكه وبنزين
٧ ٨٣٦	٢١ ٣٤٢	تليفون وبريد ودمغه
٢ ١١٠ ٠٣٩	٢ ٨٢٥ ٠٢٥	كهرباء ومياه وغاز
٣٣ ٢٦٨	٣٢ ٥١٥	اكراميات وتبرعات
١ ٢٦٦ ٣٢٦	١ ٢٥٣ ٨٢٧	صيانه واصلاح
٣٥ ٤٦٥	٣٠ ٣٥٩	صندوق اعانه طوارئ وخدمات القوي العامله
٢٨٠ ٣٩٨	١٠٤ ٠٤٧	مصروفات علاج
٥٩ ٠٦٥	٧ ٣٥٦	نقل مستلزمات وقمامه
٣٢٣ ٧٣٧	٢٣٨ ٥٧٨	مصروفات اخري
<u>٦ ٨٧٨ ١٩٦</u>	<u>٧ ٣٤٨ ٠٦٧</u>	

٢٠- مصروفات إدارية وعمومية

<u>٢٠٢١</u>	<u>٢٠٢٢</u>	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٨٨١ ٩٥٢	١ ٠٣٩ ٥٣٢	اجور ومرتببات وما فى حكمها
١٦٢ ٥٨٠	١٢٣ ٩٦١	انتقالات وسفر داخلي
٢٥ ٩٢٥	٢٧ ٦٥٠	تأمين على الأصول
٢٥٨ ٧٧٨	٣٣٩ ٥٤٥	المساهمة التكافلية
٢٩١ ٣٢٣	٤٠٨ ٦٨٦	رسوم ورخص

١٣٨ ٦٠٤	٢٠٢ ٤٧٩	مصروفات بنكيه
٧٢ ٥٨٦	٦٠ ٩٤٨	ضيايفه واستقبال
٦٠ ٣٤٥	٧٢ ١٤٣	بوفيه ونظافه
٣٦ ٠٠٠	٣٦ ٠٠٠	ايجار ومقابل استخدام مقر
٩٨ ٦٠٠	٩٤ ٦١٠	دعايه واطلان
٢٤٨ ٤٠٠	١٠٣ ٤٠٠	اطعاب استشاريه ومراجعة
١٠٢ ٦٣٥	١٣٢ ٠٢٠	أدوات كتابيه وتصوير ومطبوعات
١٤ ٥٩٠	٢٠ ٧٢٥	تليفون وبريد ودمغه
٣٥ ٣٤٠	٥٨ ٠١٧	كهرباء ومياه وغاز
١٧ ٤٦٩	٤ ٨٠٥	إكراميات وتبرعات
١٤٥ ٤٩٣	١١٣ ٨٦١	صيانه وإصلاحات
٥ ٦٥٨	٣ ٤٩٢	صندوق اعانة الطوارئ
١٣ ٧٨١	١٥ ٦٠٥	مصروفات علاج
١ ١٧٢ ٢٧٨	-	فروق فحص ضريبي
٥٢ ٢٣٤	٣٦ ٣٥٧	مصروفات أخرى
٣ ٨٣٤ ٥٧١	٢ ٨٩٣ ٨٣٦	

٢١- رواتب وبدلات أعضاء مجلس الإدارة

<u>٢٠٢١</u>	<u>٢٠٢٢</u>	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٩٥٤ ٠٠٠	١ ٧٤١ ٥٠٠	رواتب رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب
٣٢٠ ٠٠٠	٢٠٨ ٠٠٠	بدلات حضور وانتقال أعضاء مجلس الإدارة
١ ٢٧٤ ٠٠٠	١ ٩٤٩ ٥٠٠	

٢٢- نصيب السهم في صافي أرباح العام

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

<u>٢٠٢١</u>	<u>٢٠٢٢</u>	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
١٢ ٧٤٣ ٣٩٤	١٥ ٥٩٦ ٦٩٣	صافي أرباح العام طبقاً لقائمة الدخل

يخصم :

(١ ٢١٠ ٦٢٢)	(١ ٤٨١ ٦٨٦)	* حصة العاملين في الأرباح (مقدرة)
(٤٦٦ ٣٢٥)	(٩١٧ ٠٥٢)	* مكافأة مجلس الإدارة (مقدرة)
١١ ٠٦٦ ٤٤٧	١٣ ١٩٧ ٩٥٥	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال العام
٢٢٢ ١١٤ ٦٨٠	٢٢٢ ١١٤ ٦٨٠	نصيب السهم في صافي أرباح العام (جنيه/سهم)
٠٠٥,	٠٠٥٩,	* هذه المبالغ مقدرة وتحت إعتقاد الجمعية العامة العادية .

٢٣- الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

١-٢٣ القيمة العادلة للأدوات المالية

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

تقدير القيم العادلة

- يتم تحديد القيمة العادلة للأدوات المالية على أساس القيمة السوقية للأداة المالية أو لأدوات مالية مثيلة في تاريخ القوائم المالية يتم تحديد قيمة الأصول المالية بأسعار الشراء الحالية لتلك الأصول، بينما يتم تحديد قيمة الالتزامات المالية بالأسعار الحالية التي يمكن أن تسوى بها تلك الالتزامات.
- في حالة عدم وجود سوق نشطة لتحديد القيمة العادلة للأدوات المالية فإنه 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 أي طريقة أخرى للتقييم ينتج عنها قيم يمكن الاعتماد عليها.
- عند استخدام أسلوب التدفقات النقدية المخصومة كأسلوب للتقييم فإنه يتم تقدير التدفقات النقدية المستقبلية على أساس أفضل تقديرات للإدارة ويتم تحديد معدل الخصم المستخدم في ضوء السعر السائد في السوق في تاريخ القوائم المالية للأدوات المالية المشابهة من حيث طبيعتها وشروطها

٢-٢٣ خطر الإنتمان

- تشير مخاطر الإنتمان إلى المخاطر التي قد تنشأ من خلال عدم وفاء أحد الأطراف المقابلة بالتزاماتها بموجب الأداة المالية أو عقود العملاء.

- تقوم الشركة بالتحكم في مخاطر الائتمان الخاصة بالبنوك بتطبيق العديد من الإجراءات الرقابية مثل وضع حدود للائتمان وحدود للإعتماد كما تقتصر تعاملات الشركة مع المؤسسات المالية عالية الكفاءة الائتمانية
- تقوم الشركة بالتحكم في مخاطر الائتمان الخاصة بالعملاء عن طريق:
 - وضع حدود ائتمانية للعملاء
 - توزيع مخاطر الائتمان على عدد من العملاء الذين يتمتعون بمراكز مالية قوية ومستقرة
 - تقييم الوضع الائتماني للعميل وفقاً لضوابط محكمة للحدود الائتمانية
 - متابعة أرصدة العملاء

٢٣-٣ 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 ٥٦٧ ٢٤٠ جنيه مصري ولا يوجد التزامات ذات طبيعة نقدية بالعملات الأجنبية في ذات التاريخ، وفيما يلي بيان بأرصدة العملات الأجنبية في تاريخ المركز المالي:

العملات الأجنبية	فائض (عجز)
دولار أمريكي	٢٣ ٠١٦
جنيه إسترليني	٢٧

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

٢٤- الموقف الضريبي

١-٢٤ 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.
- تم فحص حسابات الشركة عن السنوات من عام ٢٠٠٨ الى عام ٢٠١٨ وتم السداد والتسوية.



- فيما يتعلق بالسنوات من ٢٠١٩ إلى ٢٠٢١ فإن الشركة تلتزم بتقديم الاقرارات الضريبية السنوية لضريبة أرباح شركات الأموال في مواعيدها القانونية وسداد الضريبة المستحقة من واقع هذه الاقرارات .

٢-٢٤ ضريبة كسب العمل

- تم فحص السنوات حتى عام ٢٠٢٠ وتم سداد المستحق لمصلحة الضرائب.

٣-٢٤ ضريبة الدمغة

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

- جاري أعمال الفحص الضريبي عن السنوات من ٢٠١٥ حتى ٢٠٢٠

٤-٢٤ ضريبة القيمة المضافة

- تم الفحص والمحاسبة النهائية حتى عام ٢٠١٨.

٢٥ - 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 .

٢٦ - أرقام المقارنة

- لم يتم إعادة تبويب أرقام المقارنة للعام السابق .

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 مسبوقه 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.