

شركة دلتا للطباعة والتغليف  
شركة مساهمة مصرية  
خاضعة لأحكام القانون ٨ لسنة ١٩٩٧ م

القوائم المالية  
فى  
٣١ ديسمبر ٢٠٢١

رقم الصفحة	بيان	م
١	تقرير مراقب الحسابات	١
٢	قائمة المركز المالى فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٢
٣	قائمة الدخل عن السنة المالية من أول يناير ٢٠٢١ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣
٤	قائمة الدخل الشامل الدورية عن السنة المالية من أول يناير ٢٠٢١ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٤
٥	قائمة التغير فى حقوق الملكية عن السنة المالية المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٥
٦	قائمة التدفقات النقدية عن السنة المالية من أول يناير ٢٠٢١ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٦
٧ - ٢٥	الإيضاحات المتممة لقائمة المركز المالى	٧

## تقرير مراقب الحسابات

السادة / مساهمى شركة دلتا للطباعة والتغليف (ش.م.م)

مقدمة :-

راجعنا القوائم المالية لشركة دلتا للطباعة والتغليف (ش.م.م) عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢١/١٢/٣١ والمتمثلة في قائمة المركز المالي في ٢٠٢١/١٢/٣١ وكذا قوائم الدخل و التدفقات النقدية والتغير في حقوق الملكية عن الفترة المنتهية في ذلك التاريخ والأيضاحات المتممة لهم . وملخص السياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية :-

هذه القوائم المالية مسئولية إدارة الشركة. فالإدارة مسؤولة عن أعداد وعرض القوائم المالية عرضا عادلا وواضحا وفقا لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية السارية . وتتضمن مسئولية الإدارة تصميم وتنفيذ والحفاظ على رقابة داخلية ذات صلة بإعداد وعرض قوائم مالية عرضا عادلا وواضحا خالية 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 :-

تتحصر مسئوليتنا في إبداء الرأى علي القوائم المالية في ضوء مراجعتنا لها وقد تمت مراجعتنا وفقا 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 مؤثرة .

وتتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن القيم والأفصاحات 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 . ولدى تقييم هذه المخاطر يضع المراقب في اعتباره الرقابة الداخلية ذات الصلة بقيام المنشأة بأعداد 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 أيضا تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية والتقديرات المحاسبية الهامة التي أعدت بمعرفة الشركة . وكذلك سلامة العرض الذي قدمت به تلك القوائم المالية . وأننا نرى أن أدلة المراجعة التي حصلنا من الإدارة عليها مناسبة ولإبداء الرأى على القوائم المالية .

الرأى:-

وفي رأينا أن القوائم المالية المشار إليها مع الإيضاحات المتممة لها تعبر بوضوح عن المركز المالى لشركة دلتا للطباعة والتغليف (ش.م.م) في ٢٠٢١/١٢/٣١ وعن نتيجة نشاطها والتغير في حقوق ملكيتها عن الفترة المنتهية في ذلك التاريخ وذلك طبقا لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء ما يتصل بمراجعتنا من القوانين واللوائح المصرية .

فقرة لفت انتباه

- دون إعتبار هذا تحفظا . فإن الشركة قامت بتطبيق المعيار ٤٩ من معايير المحاسبة المصرية الصادره بالقرار وزير الاستثمار رقم ٦٩ لسنة ٢٠١٩ والتي تم الإفصاح عنها والأثار التي ترتبت عليها ضمن السياسات المحاسبية وبالأيضاح رقم ٢٧ المرفق مع القوائم المالية . كما قامت الشركة باحتساب الأثر الضريبي لعملية التأجير التمويلي بنفس الاحكام والقواعد الضريبية السابقة دون تغيير لحين انتهاء مدتها وفقا لأحكام المادة ٣ من مواد الأصدار للقانون ١٧٦ لسنة ٢٠١٨ ووفقا لما جاء بالإيضاح ٢٧ من ايضاحات الميزانية .

تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

- تمسك الشركة حسابات مالية منتظمة تتضمن كل ما نص القانون ونظام الشركة على وجوب إثباته فيما . وقد وجدت القوائم المالية متفقة مع ما هو وارد بتلك الدفاتر .
- البيانات المالية الواردة بتقرير مجلس الإدارة المعد وفقا لمتطلبات القانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولانحته التنفيذية متفقة مع ما هو وارد بدفاتر الشركة وذلك في الحدود التي تثبت بها مثل تلك البيانات بالدفاتر

مراقب الحسابات  
نيفين وصفى مرقص



تحريرا في ١٠ فبراير ٢٠٢٢









- ٤ -

شركة دلتا للطباعة والتغليف  
شركة مساهمة مصرية  
خاضعة لأحكام القانون رقم (٨) لسنة ١٩٩٧  
قائمة الدخل الشامل الدورية  
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

البيان	الفترة المالية من أول يناير ٢٠٢١ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١	الفترة المالية من أول يناير ٢٠٢٠ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
صافي ربح الفترة	١٩٩.٣٣٠.١	٣٧٠.٨١٠.٣٥
الدخل الشامل الأخر	—	—
الدخل الشامل الأخر بعد الضريبة	١٩٩.٣٣٠.١	٣٧٠.٨١٠.٣٥

— الإيضاحات المرفقة من الإيضاح رقم (١) إلى الإيضاح رقم (٢٨) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية  
— تقرير مراقب الحسابات مرفق





- ٥ -

شركة دلتا للطباعة والتغليف  
شركة مساهمة مصرية  
خاضعة لأحكام القانون رقم (٨) لسنة ١٩٩٧  
قائمة التغير في حقوق الملكية  
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

البيانات	رأس المال والمنفوع	الأحتياطي القانوني	الأحتياطي العام	ارباح مرحلة	الإجمالي
الرصيد في أول يناير ٢٠٢٠	٢٨.٠٠٠.٠٠٠	٧٤١٥٩٦٢	٥١٧١٤٣٥٤	٢١٤٥٥١٩٥	١٠.٨٥٨٥٥١١
المحول للأحتياطي القانوني من أرباح عام ٢٠١٩	٠,٠٠٠	٩٨.٠٥٠	٠,٠٠٠	(٩٨.٠٥٠)	٠,٠٠٠
المحول للأحتياطي العام من أرباح عام ٢٠١٩	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٨٣٥٨٨٨٤	(٨٣٥٨٨٨٤)	٠,٠٠٠
توزيعات أرباح عام ٢٠١٩	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	(١٠.٢٦٢.٠٩٨)	(١٠.٢٦٢.٠٩٨)
إجمالي الدخل الشامل عن الفترة من ٢٠٢٠/١/١ إلى ٢٠٢٠/١٢/٣١	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٣٧.٨١٠.٣٥	٣٧.٨١٠.٣٥
الرصيد في ٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٨.٠٠٠.٠٠٠	٨٣٩٦.١٢	٦.٠٧٣٢٣٨	٣٨٩٣٥١٩٨	١٣٥٤.٤٤٤٨
الرصيد في أول يناير ٢٠٢١	٢٨.٠٠٠.٠٠٠	٨٣٩٦.١٢	٦.٠٧٣٢٣٨	٣٨٩٣٥١٩٨	١٣٥٤.٤٤٤٨
المحول للأحتياطي القانوني من أرباح عام ٢٠٢٠	٠,٠٠٠	١٨٥٤.٥٢	٠,٠٠٠	(١٨٥٤.٥٢)	٠,٠٠٠
المحول للأحتياطي العام من أرباح عام ٢٠٢٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٢٧٩٥٩٥٠	(١٢٧٩٥٩٥٠)	٠,٠٠٠
توزيعات أرباح عام ٢٠٢٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	(٢٠.٣٢٢٦٩٨)	(٢٠.٣٢٢٦٩٨)
مكافأة أعضاء مجلس الإدارة عام ٢٠٢٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	(٢١.٨٣٣٥)	(٢١.٨٣٣٥)
إجمالي الدخل الشامل عن الفترة من ٢٠٢١/١/١ إلى ٢٠٢١/١٢/٣١	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٩٩.٣٣.٠١	١٩٩.٣٣.٠١
الرصيد في ٢٠٢١/١٢/٣١	٢٨.٠٠٠.٠٠٠	١.٢٥٠.٠٦٤	٧.٧٨٨٩١٨٨	٢١٧٥٧٤٦٤	١٣٢٨٧٦١٦

- الإيضاحات المرفقة من الإيضاح رقم (١) إلى الإيضاح رقم (٢٨) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية  
- تقرير مراقب الحسابات مرفق





- ٦ -

شركة دلتا للطباعة والتغليف

(شركة مساهمة مصرية)

خاضعة لأحكام القانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧

قائمة التدفقات النقدية

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	رقم الإيضاح	البيان
٤٨٣٣٩٥٧٣	٢٥٥٨١٠٣١		<b>التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل</b>
			صافي الربح قبل الضرائب والبنود غير العادية
			يتم تسويته بالتالي :-
٤٤٤٥٨٠٧	٧٩٤٩٧٨٤	(٣)	يضاف : الإهلاك
١٣٧٤٢	١٣٩٦٩	(٤)	يضاف : فروق إعادة تقييم عملات أجنبية
—	(٦٣٥٨٥)		يخصم : عوائد دائنة
(١٢٠٣٩٥)	(١٢٩٣٣٠٠)		يخصم : أرباح رأسمالية
(١٠١٣٤)	(١٠٠٩٥)		يخصم : إعادة تقييم استثمارات مالية بغرض المتاجرة
٥٢٦٦٨٥٩٣	٣٢١٧٧٨٠٤		ربح التشغيل قبل التغيير في رأس المال العامل
(٤٣٧٦٥٢٠)	(٢٠٥٢٧٤٤٩)	(٥)	التغيير في المخزون و الاعتمادات المستندية
(٢٣٦١٧٩٧٨)	١٤٤١٩٩٩١	(٧)	التغيير في أرصدة العملاء وأوراق القبض
(٩٦٦٧٧٢)	(٢٥٨١٠٣١)	(٨)	التغيير في حسابات مدينة أخرى
(٣٦٩٩٩٦٠)	٣٣٢٤٧	(١٣)	التغيير في الأرصدة الدائنة
(٦٢٧٧٤٦٦)	(٨٧٧٥٣٥٥)	(١٢)	التغيير في ضريبة الدخل المسددة
٥٨٦٥٠٠٠	٣٥٤٧٤٣٢	(١١)	التغيير في أرصدة الموردين وأوراق الدفع
١٩٥٩٤٨٩٧	١٨٢٩٤٦٣٩		صافي التدفقات النقدية المتاحة من أنشطة التشغيل
			<b>التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار</b>
(٢٨٦٣٦٢٣٢)	(١٥٤٥٤٧٧٣)	(٣)	مدفوعات شراء أصول (-)
١٢٠٣٩٥	١٢٩٣٣٠٠		مقبوضات بيع أصول (+)
—	١٦٩٢٠٩٢		تخفيض في قيمة أصول (+)
(٤٢٩١٩٨٧)	٦٣٢٠١١٢	(٤)	التغيير في مشروعات تحت التنفيذ (+)
(٣٢٨٠٧٨٢٤)	(٦١٤٩٢٦٩)		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة الاستثمار
			<b>التدفقات النقدية من أنشطة التمويل</b>
٩٦٦٦٤٢٢	٢٦٥٤٢١٣١	(١٠)	مدفوعات إلى / ومتحصلات من البنوك
(١٩٣٨٤٠٦)	(١٢٧٧٧٣٨)		مدفوعات عن التزامات طويلة الأجل ( إيجار تمويلي )
١٩٣٢١٧٧٧	٣٤٠٥١٧٧		قرض طويل الأجل (+)
—	(٥٤٠٨٢١٠)		سداد قرض طويل الأجل (-)
(١٠٢٦٢٠٩٨)	(٢٢٤٣١٠٣٣)		توزيعات أرباح (-)
١٦٧٨٧٩٥	٨٣٠٣٢٧		صافي التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
(١٣٧٤٢)	(١٣٩٦٩)	(٢٣)	يخصم : فروق تقييم عملات أجنبية
—	٦٣٥٨٥		يضاف : عوائد دائنة
٣٥٦١٠٢٦	١٣٠٢٥٣١٣		<b>صافي النقدية وما في حكمها</b>
٣١٧٨١٦٦٣	٣٥٣٤٢٦٨٩	(٩)	صافي النقدية وما في حكمها أول الفترة
٣٥٣٤٢٦٨٩	٤٨٣٦٨٠٠٧	(٩)	صافي النقدية وما في حكمها آخر الفترة

- الإيضاحات المرفقة من الإيضاح رقم (١) إلى الإيضاح رقم (٢٨) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية  
- تقرير مراقب الحسابات مرفق



- ٧ -

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

**أولاً : نبذة عن الشركة :-**

تأسست شركة دلتا للطباعة والتغليف " شركة مساهمة مصرية " بتاريخ ٣٠ أكتوبر ٢٠٠٢م طبقاً لأحكام القانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧م ولائحة التنفيذية وتم بدء النشاط في ٢٥ ديسمبر ٢٠٠٤م .  
تم تسجيل الشركة بالسجل التجاري تحت رقم ١٤٥١ الأسكندرية بتاريخ ٣٠ أكتوبر ٢٠٠٢م .  
وقيدت أسهم الشركة في بورصتي القاهرة والأسكندرية بتاريخ ٢١/٥/٢٠٠٨م .  
عنوان الشركة المسجل هو مدينة برج العرب الجديدة - المنطقة الصناعية الثانية - قطعة رقم (٨) بلوك (٣٥) - الأسكندرية .  
يتمثل غرض الشركة في إنتاج وصناعة و طباعة مواد التعبئة والتغليف بكافة أنواعها وبصفة خاصة الكرتونية والورقية والبلاستيكية والمتعددة الطبقات .

تم اعتماد القوائم المالية للشركة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م طبقاً لقرار مجلس الإدارة المنعقد في ١٠ فبراير ٢٠٢٢م .  
**ثانياً : أهم السياسات المحاسبية المطبقة :-**

**١-٢ أسس إعداد القوائم المالية :-**

يتم إعداد القوائم المالية وفقاً لفرض الاستمرارية ومبدأ التكلفة التاريخية .

**٢-٢ التوافق مع معايير المحاسبة :-**

تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية والقوانين واللوائح السارية .

**٣-٢ التغييرات في السياسات المحاسبية :-**

تتوافق السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية مع تلك المتبعة في إعداد القوائم المالية للفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م بإستثناء تطبيق متطلبات معيار المحاسبة المصري رقم (٤٩) عقود تأجير فيما يتعلق بالإيجار التمويلي ، ولم تقم الشركة باختيار التطبيق المبكر لاي معيار او تفسير او تعديل آخر تم إصداره ولكنه لم يسرى بعد .  
**تطبيق معيار المحاسبة المصري رقم (٤٩) "عقود التأجير"**

- بتاريخ ٧ أبريل ٢٠١٩م صدر قرار رقم ٦٩ لسنة ٢٠١٩م بتعديل وأستحداث بعض معايير المحاسبة المصرية ومن أبرز التعديلات هي أستحداث ثلاثة معايير محاسبة منها معيار المحاسبة المصري رقم (٤٩) " عقود التأجير " ليحل محل معيار المحاسبة المصري رقم (٢٠) " القواعد والمعايير المحاسبية المتعلقة بعمليات التأجير التمويلي " والذي يهدف إلى تطبيق منهجية نموذجية موحدة على المستأجرين .
- وفقاً للملحق (ج) من معيار المحاسبة المصري رقم (٤٩) يسرى المعيار على الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٠م ، ويسمح بالتطبيق المبكر إذا تم تطبيق معيار المحاسبة المصري رقم (٤٨) " الأيراد من العقود مع العملاء " ٢٠١٩م في نفس التوقيت .
- وأستثناءً من تاريخ السريان في الفقرة السابقة يكون تاريخ التطبيق الأولي للمعيار هو بداية فترة التقرير السنوي التي تم فيها إلغاء قانون التأجير التمويلي رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٥م وتعديلاته و صدور قانون تنظيم نشاطى التأجير التمويلي والتخصيم رقم ١٧٦ لسنة ٢٠١٨م وذلك بالنسبة لكل من :

(أ) عقود التأجير التي كانت تخضع لقانون ٩٥ لسنة ١٩٩٥م وكان يتم معالجتها وفقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٢٠) " القواعد والمعايير المحاسبية المتعلقة بعمليات التأجير التمويلي " .

(ب) عقود التأجير التمويلي التي تنشأ في ظل وتخضع لقانون تنظيم نشاطى التأجير التمويلي والتخصيم رقم ١٧٦ لسنة ٢٠١٨م .

- قررت الشركة تطبيق معيار المحاسبة المصري رقم ٤٩ في تاريخ سيرانه الاصلى دون اختيار التطبيق المبكر المسموح به ولكن نظراً لان الاستثناء من تاريخ السريان ينطبق على كافة عقود التأجير التمويلي المبرمه مع شركة دلتا للطباعة والتغليف ش.م.م فتم تطبيق معيار ٤٩ باثر رجعي على القوائم المالية السابقة .

- تم الإفصاح عن طبيعية وتأثير هذه التغييرات وفقاً لما يتقاضيه المعيار المصري رقم ٣٠ ( إيضاح رقم ٢٨ )



**ملخص السياسات المحاسبية الجديدة :****التزام عقد التأجير :**

تقوم الشركة في تاريخ بداية عقد التأجير بقياس التزام عقد التأجير بالقيمة الحالية لدفعات الإيجار غير المدفوعة في ذلك التاريخ باستخدام معدل الفائدة الضمني في عقد التأجير إذا كان يمكن تحديد ذلك المعدل بسهولة وبخلاف ذلك باستخدام سعر الفائدة على الأقساط الإضافي للشركة . ولاحقاً تقوم الشركة بزيادة المبلغ الدفترى للالتزام ليعكس الفائدة على التزام عقد الإيجار ويتم تخفيض المبلغ الدفترى ليعكس دفعات الإيجار .

**أصل حق الانتفاع :**

يقاس أصل حق الانتفاع في تاريخ بداية عقد التأجير بمبلغ القياس الأولي للالتزام عقد التأجير بالإضافة إلى المصروفات المباشرة الأولية ، الدفعات المقدمة المدفوعة للمؤجر ، وتطرح حوافز الإيجار المستلمة من المؤجر (إن وجدت) وتضاف التكاليف التي ستتكبدها الشركة في تفكيك وإزالة الأصل وإعادة الموقع الذي يوجد فيه الأصل إلى الحالة الأصلية أو إعادة الأصل نفسه إلى الحالة المطلوبة وفقاً لأحكام وشروط عقد الإيجار .

بعد تاريخ بداية عقد التأجير تقوم الشركة بقياس أصل " حق الانتفاع " بالتكلفة مطروحاً منها أى مجمع استهلاك وأى مجمع خسائر أضمحلل في القيمة ومعدلة بأى إعادة قياس للالتزام عقد التأجير .

يتم استهلاك أصل " حق الانتفاع " من تاريخ بداية عقد التأجير وحتى نهاية العمر الإنتاجي للأصل إذا كان عقد التأجير يحول ملكية الأصل محل العقد إلى الشركة في نهاية مدة عقد التأجير أو إذا كانت الشركة ستديسمبر خيار الشراء وفيما عدا ذلك تقوم الشركة باستهلاك أصل " حق الانتفاع " من تاريخ بداية عقد التأجير الى نهاية العمر الإنتاجي لأصل " حق الانتفاع " أو نهاية مدة عقد التأجير أيهما أقرب .

**٢-٤ ترجمة العملات الأجنبية :-**

تم إعداد وعرض القوائم المالية بالجنيه المصرى وهى عملة التعامل للشركة .

يتم إثبات المعاملات بالعملة الأجنبية أولاً باستخدام أسعار الصرف السائدة في تاريخ المعاملة ويتم ترجمة الأصول والخصوم ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية باستخدام أسعار الصرف السائدة في تاريخ الميزانية ، ويتم إدراج كافة فروق العملة بقائمة الدخل ، ويتم ترجمة الأصول والخصوم ذات الطبيعة غير النقدية والتي يتم قياسها بالتكلفة التاريخية باستخدام أسعار الصرف السائدة في تاريخ الاعتراف الأولى ، ويتم ترجمة الأصول والخصوم ذات الطبيعة غير النقدية والتي يتم قياسها بالقيمة العادلة باستخدام أسعار الصرف السائدة في التاريخ التي تحددت فيه القيمة العادلة .

**٢-٥ الأصول الثابتة :-**

تظهر الأصول الثابتة بالتكلفة التاريخية بعد خصم مجمع الأهلاك والخسائر المتراكمة لإضمحلل القيمة . وتتضمن هذه التكلفة تكلفة استبدال جزء من الأصول الثابتة عندما تتحقق تلك التكلفة وإستيفاء شروط الاعتراف بها . وبالمثل عند إجراء تحسينات جوهرية شاملة يتم الاعتراف بتكليفها ضمن القيمة الدفترية للأصول الثابتة كإحلال وذلك في حالة استيفاء شروط الاعتراف ويتم الاعتراف بجميع تكاليف الإصلاح والصيانة الأخرى في قائمة الدخل عند تحققها . يبدأ أهلاك الأصل عندما يكون في المكان والحالة التي يصبح عليها قادراً على التشغيل بالطريقة التي حددتها الإدارة ويتم حساب الإهلاك باتباع طريقة القسط الثابت طبقاً للعمر الإقتراضى للأصل على النحو التالى :-

الأصل	عدد السنوات
مبانى وإنشاءات	٥٠
الالات والمعدات	١٠
وسائل نقل وإنتقال	٤
عدد وأدوات	١٠
أثاث ومعدات مكاتب	١٠

ويتم استبعاد الأصول الثابتة عند التخلص منها أو عند عدم توقع الحصول على أى منافع اقتصادية مستقبلية من استخدامها أو بيعها في المستقبل ، ويتم الاعتراف بأى أرباح أو خسائر تنشأ عند استبعاد الأصل في قائمة الدخل في السنة التي تم فيها استبعاد الأصل .





ويتم مراجعة القيم المتبقية للأصول ، والأعمار الإنتاجية لها وطرق إهلاكها في نهاية كل سنة مالية وتقوم الشركة في تاريخ كل ميزانية بتحديد ما إذا كان هناك مؤشر على أن يكون أصل ثابت قد أضمحل وعندما تزيد القيمة الدفترية للأصل عن قيمة الإسترادادية ، فيعتبر أن هناك اضمحلال للأصل وبالتالي يتم تخفيضه إلى قيمة الإسترادادية ، وتثبت خسارة الإضمحلال بقائمة الدخل .

يتم رد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة فقط إذا كان هناك تغيير في الافتراضات المستخدمة لتحديد قيمة الأصل الإسترادادية منذ اثبات آخر خسارة ناتجة عن اضمحلال القيمة ، ويكون رد الخسارة الناجمة عن الإضمحلال محدود بحيث لا تتعدى القيمة الدفترية للأصل ، القيمة الإسترادادية له أو تتعدى القيمة الدفترية التي كان سيتم تحديدها (بالصافي بعد الإهلاك) ما لم يتم الإقرار بالخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بالنسبة للأصل في السنوات السابقة ، ويتم إثبات الرد في الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بقائمة الدخل .

**٦-٢ المشروعات تحت التنفيذ :-**

تتمثل المشروعات تحت التنفيذ في المبالغ التي تم إنفاقها بغرض إنشاء أو شراء أصول ثابتة حتى تصبح متاحة للإستخدام في التشغيل حينئذ تحول لبند الأصول الثابتة ، ويتم تقييم المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة بعد خصم الإضمحلال .

**٧-٢ استثمارات مالية بغرض المتاجرة :-**

يتم تقييم وثائق الاستثمار التي تصدرها البنوك بالقيمة العادلة التي تتمثل في القيمة الأسترادادية لهذه الوثائق في تاريخ التقييم ويتم إثبات فروق التقييم بقائمة الدخل سواء ربح أو خسارة .

**٨-٢ المخزون :-**

يتم تقييم عناصر المخزون والمتمثلة في المواد الخام ومستلزمات الإنتاج وقطع الغيار والسلندرات على أساس التكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل وبتباعد طريقة المتوسط المرجح عند حساب تكلفة المنصرف من المخزون .

صافي القيمة البيعية هي سعر البيع التقديرى في سياق النشاط العادى ناقصا التكلفة التقديرية للإتمام والتكلفة التقديرية اللازمة لإتمام البيع .

ويتم الاعتراف بالانخفاض في قيمة المخزون الى صافي القيمة البيعية وجميع خسائر المخزون ضمن تكلفة المبيعات بقائمة الدخل في السنة التي حدث فيها الانخفاض أو الخسارة ويتم الاعتراف برد الانخفاض في المخزون الناتج عن الارتفاع في صافي القيمة البيعية بقائمة الدخل كتخفيض من تكلفة المبيعات في السنة التي حدث فيها هذا الرد .

#### **٩-٢ العملاء والمتحصلات الأخرى :-**

يتم اثبات العملاء والمتحصلات الأخرى بالقيمة الأصلية للفاتورة ناقصا خسائر الإضمحلال ويتم قياس خسائر الإضمحلال بالفرق بين القيمة الدفترية للعملاء والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة ويتم الاعتراف بخسائر الإضمحلال بقائمة الدخل ويتم الاعتراف برد خسائر الإضمحلال في قائمة الدخل في السنة التي حدث فيها هذا الرد .

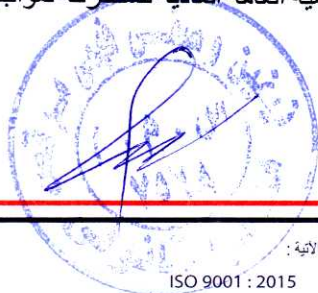
**١٠-٢ المخصصات :-**

يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون على الشركة التزام حالى قانونى أو حكمى نتيجة لحدث سابق ويكون معه من المتوقع ان يتطلب ذلك تدفقا خارجا للموارد الاقتصادية لتسوية الالتزام مع امكانية إجراء تقدير موثوق به لمبلغ الالتزام ويتم مراجعة المخصصات في تاريخ الميزانية وتعديلها لإظهار أفضل تقدير حالى وعندما يكون المبلغ معترف به كمخصص هو القيمة الزمنية للنقد جوهريا فيجب أن يكون المبلغ المعترف به كمخصص هو القيمة الحالية للإنفاق المتوقع المطلوب لتسوية الالتزام وفى حالة استخدام المخصص يتم الاعتراف بالزيادة فى المخصص نتيجة مرور الزمن بقائمة الدخل ضمن التكاليف التمويلية .

**١١-٢ الإحتياطي القانونى :-**

طبقا للنظام الأساسى للشركة يجب ٥% من صافى أرباح العام لتكوين إحتياطي قانونى حتى يبلغ هذا الإحتياطي ٥٠% من رأس مال الشركة المصدر ويستعمل الإحتياطي بناء على قرار من الجمعية العامة وفقا لإقتراح مجلس الإدارة .

**- الإحتياطي العام :** تم تكوين هذا الإحتياطي بموجب قرار من الجمعية العامة العادية للشركة لمواجهة أى ظروف إقتصادية غير طبيعية والأحفاظ بمستوى معين لتوزيع الأرباح .





**١٢-٢ الإقتراض :-**

يتم الاعتراف بالاقتراض بمبديا بالقيم التي تم استلامها ويتم تبويب المبالغ التي تستحق خلال عام ضمن الإلتزامات المتداولة إلا إذا كان لدى الشركة الحق في تأجيل سداد رصيد القروض لمدة تزيد عن عام بعد تاريخ الميزانية فيتم عرض رصيد القرض ضمن الإلتزامات طويلة الأجل ، ويتم قياس القروض والإقتراض بفوائد بعد الإقرار المبدئي على أساس التكلفة المستهلكة بطريقة معدل الفائدة الفعال ، وتدرج الأرباح والخسائر الناتجة عن استبعاد الإلتزامات بالإضافة إلى عملية الإستهلاك بطريقة معدل الفائدة الفعال بقائمة الدخل . ويتم احتساب التكلفة المستهلكة مع الأخذ في الإعتبار أى خصم أو علاوة عند الشراء أو الأتعاب أو التكاليف التي تكون جزءا من معدل الفائدة الفعال ويدرج الإستهلاك بمعدل الفائدة الفعال ضمن تكاليف التمويل في قائمة الدخل .

**١٣-٢ المحاسبة عن ضريبة الدخل :-**

يتم حساب الضريبة على الدخل وتحميلها وفقاً لأحكام قوانين الضرائب المصرية والقرارات الوزارية المنظمة لها وعلى ضوء المطالبات الرسمية بعد إجراء الدراسات اللازمة لها .

تتضمن ضريبة الدخل على أرباح أو خسائر العام كل من ضريبة الدخل عن العام والضريبة المؤجلة ويتم إثباتها بقائمة الدخل عن العام باستثناء ضريبة الدخل المتعلقة ببند حقوق الملكية والتي يتم إثباتها مباشرة ضمن حقوق الملكية ، وهذا ويتم إثبات ضريبة الدخل على صافي الربح الخاضع للضريبة باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد القوائم المالية بالإضافة للفروق الضريبية الخاصة بالسنوات السابقة ويتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة الناشئة عن فروق زمنية مؤقتة بين قيمة الأهلاك المحاسبي والأهلاك الضريبي ، وهذا ويتم تحديد قيمة الضريبة المؤجلة بناءً على الطريقة المتوقعة لتحقيق أو تسوية قيمة الأصول والالتزامات باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد القوائم المالية ويتم الاعتراف بالأصول الضريبية المؤجلة للشركة عندما يكون هناك طمأنينة بإمكانية تحقيق أرباح للضريبة في المستقبل يمكن من خلالها الانتفاع بهذا الأصل ، ويتم تخفيض قيمة الأصول الضريبية المؤجلة بقيمة الجزء الذي لن يتحقق منه المنفعة الضريبية المتوقعة خلال السنوات التالية .

**١٤-٢ الإقرار بالإيراد :-**

يتم الإقرار بالإيراد إلى المدى الذي تتوفر فيه درجة كافية من التأكد بأن المنافع الاقتصادية المرتبطة بالمعاملة سوف تتدفق للشركة ويمكن قياس قيمة الإيراد بشكل موثوق به ، ويتم قياس الإيراد بالقيمة العادلة للمقابل المستلم أو المستحق بالصادف بعد خصم أى خصم تجارى أو خصم كمية أو ضرائب مبيعات أو رسوم ، فيما يلى الاعتبارات الخاصة التي يجب أن تتحقق قبل الاعتراف بالإيراد .

- **بيع البضائع :** يتم الإقرار بالإيراد الناتج عن بيع البضاعة إذا تم إستيفاء جميع الشروط التالية :-

- ١- أن تقوم المنشأة بتحويل المخاطر والعوائد الأساسية لملكية السلع الى المشتري.
  - ٢- الا تحتفظ المنشأة بحق التدخل الإدارى المستمر بالدرجة التي ترتبط عادة بالملكية او الرقابة الفعالة على السلع المباعة.
  - ٣- أن يمكن قياس قيمة الإيراد بشكل دقيق.
  - ٤- ان يتوفر توقع كاف عن تدفق المنافع الاقتصادية المصاحبة للمعاملة إلى المنشأة.
  - ٥- امكانية تحديد قيمة التكاليف التي تحملتها أو ستحملها المنشأة فيما يتعلق بالمعاملة بشكل دقيق.
- **التشغيل للغير :** يتم الإقرار بإيرادات التشغيل للغير عند أداء الخدمة وإصدار الفاتورة .
  - **إيرادات الفوائد :** يتم الإقرار بإيراد الفوائد باستخدام طريقة العائد الفعلى ، ويدرج إيراد الفوائد بقائمة الدخل ضمن إيرادات تمويلية.

**١٥-٢ المصروفات :-**

يتم الاعتراف بجميع المصروفات شاملة مصروفات التشغيل ، والمصروفات الإدارية والعمومية والمصروفات الأخرى مع إدراجها بقائمة الدخل في السنة المالية التي تحققت فيها تلك المصاريف .

**١٦-٢ تكاليف الإقتراض :-**

يتم رسملة الإقتراض المتعلقة مباشرة بإقتناء أو إنشاء أو إنتاج الأصل المؤهل والذي يتطلب فترة زمنية طويلة لتجهيزه للإستخدام فى الأغراض المحددة له أو لبيعه ، كجزء من تكلفة الأصل ، ويتم تحميل تكاليف الإقتراض الأخرى كمصروف فى السنة التي تحققت فيها ، وتتمثل تكاليف الإقتراض فى الفوائد والتكاليف الأخرى التي تنفقها الشركة لإقتراض الأموال .





**١٧-٢ المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة :-**

تتمثل الأطراف ذات العلاقة في كل من الشركات الشقيقة وكبار المساهمين والمديرين والإدارة العليا للشركة وتمثل أيضاً الشركات المسيطر عليها أو الخاضعة لسيطرة مشتركة أو نفوذ مؤثر من قبل تلك الأطراف ذات العلاقة ، ويتم اعتماد الشروط والسياسات التسعيرية للمعاملات مع الأطراف ذات العلاقة من قبل مجلس الإدارة وفقاً للسعر الحر المقارن وبنفس أسس التعامل مع الغير.

**ثالثاً : التقديرات المحاسبية :-**

يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية قيام الإدارة بعمل تقديرات وإفتراسات تؤثر على قيم الأصول ، الالتزامات ، الإيرادات والمصروفات خلال السنوات المالية ، وهذا وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات .

**١-٣ الإضمحلال :-****اضمحلال قيمة الأصول المالية**

تقوم الشركة في تاريخ كل ميزانية بتحديد ما إذا كان هناك دليل موضوعي على أن يكون أصل مالي أو مجموعة من الأصول المالية قد اضمحل ، ويعتبر أصل مالي أو مجموعة من الأصول المالية قد اضمحل إذا ، وإذا فقط ، كان هناك دليل موضوعي على اضمحلال القيمة نتج عن حدوث حدث أو أكثر بعد الاعتراف الأولي بالأصل وأثر على التدفقات النقدية المقدره لأصل مالي أو مجموعة من الأصول المالية والتي يمكن تقديرها بشكل يعتمد عليه .

**اضمحلال قيمة الأصول غير المالية**

تقوم الشركة في تاريخ كل ميزانية بتحديد ما إذا كان هناك مؤشر على أن يكون أصل قد اضمحل وعندما تزيد القيمة الدفترية لأصل أو وحدة مولدة للنقد عن قيمة الاستردادية ، فيعتبر أن الأصل قد اضمحل وبالتالي يتم تخفيضه إلى قيمة الاستردادية ، وتثبت خسارة الاضمحلال بقائمة الدخل .

ويتم رد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة والتي تم الاعتراف بها سابقاً ، فقط إذا كان هناك تغيير في الافتراضات المستخدمة لتحديد قيمة الأصل الاستردادية منذ إثبات آخر خسارة ناتجة عن اضمحلال القيمة ، ويكون رد الخسارة الناجمة عن الاضمحلال محدود بحيث لا تتعدى القيمة الدفترية للأصل ، القيمة الاستردادية له أو تتعدى القيمة الدفترية التي كان سيتم تحديدها ما لم يتم الاعتراف بالخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بقائمة الدخل .

**٢-٣ قائمة التدفقات النقدية :-**

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية بإتباع الطريقة غير المباشرة .

**٣-٣ النقدية وما في حكمها :-**

بغرض إعداد قائمة التدفقات النقدية ، فإن النقدية وما في حكمها تشمل النقدية بالصندوق ، الحسابات الجارية بالبنوك والودائع لأجل التي تستحق خلال ثلاثة أشهر .

**رابعاً : القيمة العادلة للأدوات المالية و المخاطر المرتبطة بها :-**

١-٤ تتمثل الأدوات المالية في أرصدة النقدية بالبنوك و الصناديق و العملاء و بعض المدينون و الحسابات المدينة الأخرى و الموردين و بعض الدائنون و الحسابات الدائنة الأخرى و التسهيلات الائتمانية طبقاً لأسس تقييم الأصول و الإلتزامات المالية الواردة بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية فإن القيمة الدفترية لهذه الأدوات تمثل تقديراً معقولاً لقيمتها العادلة .

وفيما يلي أهم المخاطر المتعلقة بتلك الأدوات و الإجراءات التي تتبناها إدارة الشركة لخفض أثر تلك المخاطر :-

**• خطر الائتمان**

يتمثل خطر الائتمان في عدم مقدرة العملاء الممنوح لهم الائتمان على سداد المستحق عليهم و يعتبر هذا الخطر لحد ما محدود نظراً لأن معظم المديونيات تتمثل في عملاء ذوي سمعة حسنة و ملاءة مالية جيدة .

**• خطر العملات الأجنبية**

يتمثل خطر العملات الأجنبية في التغيرات في سعر الصرف و الذي يؤثر على المدفوعات و المقبوضات بالعملات الأجنبية وكذلك تقييم الأصول

و الإلتزامات بالعملات الأجنبية و يتم تقييم أرصدة الأصول و الإلتزامات بالعملات الأجنبية باستخدام السعر الرسمي في تاريخ الميزانية .



- ١٢ -

- ٤-٢ توزيعات الأرباح :-** يتم توزيع الأرباح وفقاً للمادة (٥٥) من النظام الأساسي والتي تنص على :-  
توزع أرباح الشركة الصافية سنوياً بعد خصم جميع المصروفات العمومية والتكاليف الأخرى كما يلي :-  
١- يبدأ باقتطاع مبلغ يوازي ٥٪ من الأرباح لتكوين الاحتياطي القانوني ويقف هذا الاقتطاع متى بلغ مجموع الاحتياطي يوازي ٥٠٪ من رأس مال الشركة المصدر ومتى نقص الاحتياطي تعين العودة إلى الاقتطاع .  
٢- ثم يوزع ١٠٪ من تلك الأرباح على العاملين بالشركة طبقاً للقواعد التي يضعها مجلس الإدارة وتعتمدها الجمعية العمومية وبما لا يتجاوز الأجر السنوي للعاملين .  
٣- ثم يقتطع المبلغ اللازم لتوزيع حصة أولى من الأرباح قدرها ٥٪ للمساهمين عن المدفوع من قيمة أسهمهم .  
٤- إذا كان في الشركة حصص تأسيس يدفع قيمتها من الأرباح بشرط ألا تزيد على ١٠٪ عن الأرباح  
٥- ويخصص بعد ما تقدم ١٠٪ على الأكثر من الباقي لمكافأة مجلس الإدارة .  
يوزع الباقي من الأرباح بعد ذلك على المساهمين كحصة إضافية في الأرباح أو يرحل بناءً على قرار مجلس الإدارة إلى السنة المقبلة أو يكون احتياطي غير عادي أو مال استهلاك غير عادي .

### **٤-٣ الإرتباطات الرأسمالية :-**

لا يوجد .

### **٤-٤ الإلتزامات المحتملة :-**

لا يوجد أى إلتزامات محتملة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م .

### **خامساً : الأدوات المالية وإدارة المخاطر المرتبطة بها :-**

أ- تتمثل الأدوات المالية للشركة في الأصول والإلتزامات المالية ، و تتضمن الأصول المالية أرصدة النقدية لدى البنوك ، العملاء ومتحصلات أخرى تتضمن الإلتزامات المالية أرصدة الموردين ، المصروفات المستحقة و مدفوعات أخرى ويتضمن الأيضاح (٢) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية السياسات المحاسبية المتبعة بشأن أسس اثبات وقياس أهم الأدوات المالية وما يرتبط بها من إيرادات ومصروفات .

ب- خطر سعر العائد

تقوم الشركة بمراقبة توافق تواريخ إستحقاقات الأصول والإلتزامات المالية مع أسعار الفوائد المرتبطة بها.

ج- خطر تقلبات العملات الأجنبية

يتمثل خطر العملات الأجنبية في التغيرات في سعر الصرف و الذي يؤثر على المدفوعات و المقبوضات بالعملات الأجنبية وكذلك تقييم الأصول و الإلتزامات بالعملات الأجنبية ويتم تقييم أرصدة الأصول و الإلتزامات بالعملات الأجنبية باستخدام السعر الرسمي .

د- القيمة العادلة للأدوات المالية

طبقاً لأسس التقييم المتبعة في تقييم أصول و التزيمات الشركة الواردة بالإيضاح (٢) فإن القيمة العادلة للأصول و الإلتزامات المالية لا تختلف إختلافاً جوهرياً عن قيمتها الدفترية في تاريخ الميزانية .

هـ - خطر السيولة

تقوم الشركة بتقييم مخاطر السيولة للتأكد من توافر تسهيلات بنكية ، كما تتطلب شروط البيع بالشركة دفع المبالغ المستحقة خلال ٤٥ - ٦٠ يوم من تاريخ البيع .

و- خطر التدفقات النقدية المتعلقة بسعر الفائدة

يتمثل خطر التدفقات النقدية المتعلقة بسعر الفائدة في خطر التغييرات في التدفقات النقدية المستقبلية بسبب التغييرات في سعر الفائدة ، وتسعى الشركة بتقليل ذلك الخطر من خلال الاعتماد على التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل.

ز- إدارة رأس المال

إن الهدف الرئيسي لإدارة رأس المال هو التأكد من أن الشركة تحافظ على نسب رأس مال صحية من أجل دعم أعمالها و تحقيق أقصى زيادة للمساهمين . وتقوم الشركة بإدارة هيكل رأسمالها و إجراء تعديلات عليه في ضوء التغييرات في ظروف الأعمال حيث لم يكن هناك تغييرات في الأهداف والسياسات والعمليات خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م.





- ١٣ -

تقوم إدارة الشركة بمراقبة هيكل رأس المال باستخدام نسبة صافي الدائنون و الأرصدة الدائنة الأخرى الى إجمالي رأس المال ويتمثل صافي الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى في إجمالي الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى و الالتزامات طويلة الاجل مخصوماً منها النقدية وما في حكمها ويتمثل رأس المال في إجمالي حقوق الملكية بالشركة و الأرباح المتراكمة و الاحتياطي القانوني كما هو موضح في الميزانية بالاضافة الى صافي الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى .

وفيما يلي نسبة صافي الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى الى إجمالي رأس المال في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ :-

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	البيان
٧٧٩٢٧١٣٣	١٠٤٨٠٦٥٥٣	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
١٧٤٩١٧٦٣	١٥٠٤٦٧٦٠	التزامات طويلة الأجل
(٣٥٣٤٢٦٨٩)	(٤٨٣٦٨٠٠٢)	(-) النقدية وما في حكمها
٦٠٠٧٦٢٠٧	٧١٤٨٥٣١١	صافي الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى
١٣٥٤٠٤٤٤٨	١٣٢٨٧٦٧١٦	(+) حقوق الملكية
١٩٥٤٨٠٦٥٥	٢٠٣٨٢٦٦٦٠	إجمالي رأس المال
%٣١	%٣٥	نسبة صافي الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى الى إجمالي رأس المال

ح : مزايا العاملين

- التزامات معاشات التقاعد
  - تقوم الشركة بسداد اشتراكاتها الى نظم الهيئة العامة للتأمينات الاجتماعية على أساس إلزامي وبرنامجي ، ولا يوجد على الشركة أى التزامات أخرى بمجرد سدادها لالتزاماتها ، ويعترف بالاشتراكات الاعتيادية كتكلفة دورية في سنة استحقاقها وتدرج ضمن تكلفة العمالة .
  - حصة العاملين في الأرباح
- وفقاً للقانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ والنظام الأساسي للشركة يتم توزيع ١٠٪ من الأرباح على العاملين بالشركة طبقاً للقواعد التي يقرها مجلس الإدارة وتعتمدها الجمعية العمومية .

#### سادساً : أحداث هامة

نظراً لعدم وضوح التأثيرات التي يمكن أن يترتب عليها تطور الوضع المرتبط بتأثير إنتشار فيروس كورونا (كوفيد ١٩) في المستقبل فإنه لا يمكن التحديد بشكل دقيق أثر هذه التطورات على نشاط الشركة .





سابعاً : القوائم المالية :-  
٣- الأصول الثابتة :-

ظهرت الأصول الثابتة بصافي قيمتها الدفترية بعد خصم مجمع الأهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م وتتمثل الإضافات والإستبعادات خلال السنة:-

البيانات	الأرضي	المباني	آلات ومعدات	وسائل نقل	عدد و أدوات	أثاث و معدات	الإجمالي
التكلفة في ٢٠٢١/١/١	٤٧٢١.٢٢	٩٧٢٤٨٦٤	٧٦٨٢٩١٥٢	٤٤٤١٤٤٦	٤٨.٥١٦٥	١٦٢٠.٩٩٦	١٠.٢١٤٢٦٤٥
+ الإضافات ٢٠٢١/١/١ إلى ٢٠٢١/١٢/٣١	٠,٠٠	٠,٠٠	١.٠٣٦٦٥٣٦	٤٥.٢٠٠٠	٢٤١.٠٨٥	٣٤٥١٥٢	١٥٤٥٤٧٧٣
- الأستبعادات ٢٠٢١/١/١ إلى ٢٠٢١/١٢/٣١	٠,٠٠	٠,٠٠	(١٦٩٢.٠٩٢)	(١٤٩١٩٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	(٣١٨٣٩٩٢)
التكلفة في ٢٠٢١/١٢/٣١	٤٧٢١.٢٢	٩٧٢٤٨٦٤	٨٥٥.٣٥٩٦	٧٤٥١٥٤٦	٥٠.٤٦٢٥٠	١٩٦٦١٤٨	١١٤٤١٣٤٢٦
مجمع الأهلاك في ٢٠٢١/١/١	٠,٠٠	٢٣١٧٩٦٥	٤٢٢٥١١٥٣	٣٣٣٩٩٣٧	٢٣٩٨٨٦٢	١١١١.٠٧٣	٥١٤١٨٩٩٠
+ مصروف أهلاك	٠,٠٠	١٩٤٤٩٧	٤٧٢٢٤١٦	١١٥٨٧٦٩	٤٢٩.٠٠٤	١٥٣٨٤٨	٦٦٥٨٥٣٤
- أهلاك أستبعاد	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	(١٤٩١٩٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	(١٤٩١٩٠٠)
رصيد مجمع الإهلاك في ٢٠٢١/١٢/٣١	٠,٠٠	٢٥١٢٤٦٢	٤٦٩٧٣٥٦٩	٣٠.٦٨٠٦	٢٨٢٧٨٦٦	١٢٦٤٩٢١	٥٦٥٨٥٦٢٤
صافي القيمة الدفترية في ٢٠٢١/١٢/٣١	٤٧٢١.٢٢	٧٢١٢٤.٠٢	٣٨٥٣.٠٢٧	٤٤٤٤٧٣٩	٢٢١٨٣٨٤	٧.١٢٢٧	٥٧٨٢٧٨.٢
صافي القيمة الدفترية في ٢٠٢٠/١٢/٣١	٤٧٢١.٢٢	٧٤.٦٨٩٩	٣٤٥٦٧٩٩٩	١١.١٥.٠٩	٢٤.٦٣.٠٣	٥.٩٩٢٣	٥.٧٢٣٦٥٥

• الأصول حق إنتفاع ( آلات ومعدات ) إيضاح ( ٣ / أ )

البيان	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
رصيد أصول حق إنتفاع في ٢٠٢١/١/١	١٢٩١٢٤٨١	١٢٩١٢٤٨١
(-) مجمع أهلاك أصول حق إنتفاع في ٢٠٢١/١/١	(٥٤٨٧٨.٥)	(٤١٩٦٥٥٦)
(-) أهلاك أصول حق إنتفاع خلال السنة	(١٢٩١٢٤٨)	(١٢٩١٢٤٩)
رصيد مجمع إهلاك أصول حق إنتفاع في ٢٠٢١/١٢/٣١	(١٧٧٩.٥٣)	(٥٤٨٧٨.٥)
صافي القيمة الدفترية أصول حق إنتفاع في ٢٠٢١/١٢/٣١	٦١٣٣٤٢٨	٧٤٢٤٦٧٦

علماً بأنه :

- لا توجد أصول ثابتة معطلة مؤقتاً
- لا توجد أصول ثابتة متوقفة عن الأستخدام ومحفوظ بها لحين التصرف
- يتم تحميل إهلاك الأصول الثابتة بقائمة الدخل على النحو التالي :-

البيان	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
ضمن تكلفة المبيعات - إيضاح رقم (١٧)	٦٨٧٧٢٩٢	٤٢٠٨٠٣٧
ضمن مصاريف عمومية وبيعية - إيضاح رقم (١٨ و ١٩)	١٠٧٢٤٩٢	٢٣٧٧٧٠
الأجمالي	٧٩٤٩٧٨٤	٤٤٤٥٨٠٧

• عقود التأجير التمويلي

- يتم معالجة عقود التأجير التمويلي طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٤٩) المعدل وذلك اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٩.
- تم التعاقد مع شركة كيو إن بي الأهلى للتأجير التمويلي على بيع وتأجير ماكينة تصنيع فيلم ثلاث طبقات وذلك بموجب عقد تأجير تمويلي رقم ٥٦٩٠ بتاريخ ٢٣/١١/٢٠١٥ وبقيمة إجمالية ١٢١٢٥٩٥٦ جنيه مصرى بخلاف الفوائد ولمدة خمس سنوات وبقيمة إيجارية شهرياً لمدة ٦٠ شهر على أن تبدأ الأقساط اعتباراً من تاريخ تسليم الماكينة فى شهر أكتوبر من عام ٢٠١٦م وتم سداد دفعة مقدمة قدرها ٢٠٪ من قيمة العقد ، وتؤول ملكية الماكينة إلى الشركة فى نهاية العقد بقيمة تذكارية قدرها واحد جنيه مصرى .
- وقد تم الإنتهاء من سداد الأقساط فى شهر سبتمبر ٢٠٢١ .



#### ٤- مشروعات تحت التنفيذ :-

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	البيان
٤٩٩٦٢٧٠	—	تكوين سلعى آلات ومعدات ومباني
١٣٢٣٨٤٢	—	أنفاق استثمارى ( آلات ومعدات )
٦٣٢٠١١٢	—	الأجمالى

#### ٥- المخزون السلعى :-

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	البيان
٣١٧٠٥٤٨٩	٤٥٣٨٤٨٠٠	المواد الخام
٥٦٣٦٩٧٢	٦٩١٧٦٨٢	مخزن قطع غيار
١٥٢٧٩٦٥	١٥٢١١٧٥	مخزن مستلزمات الإنتاج
٣٧٢٠٠	٣٦٨٠٠	مخزن سلندرات
٧٧٤٥٢٨٨	١٠٧٢٠٥٩١	خامات بقاعات الإنتاج
٤٦٦٥٢٩١٤	٦٤٥٨١٠٤٨	الإجمالى

#### ٦- اعتمادات مستندية :-

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	البيان
٣٢٤٤٣٤٠	٥٨٤٣٦٥٥	اعتمادات مستندية بغرض شراء خامات
٣٢٤٤٣٤٠	٥٨٤٣٦٥٥	الأجمالى

#### ٧- العملاء و أوراق القبض :-

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	البيان
٥٩٤٧١٦٣٢	٤٨٠٧٥٣٥٠	العملاء
٧٣٤٩٩٢٥	٤٣٢٦٢١٦	أوراق قبض
(٦١٠٢٤٧)	(٦١٠٢٤٧)	يخصم :- الأضمحلال فى قيمة العملاء
٦٦٢١١٣١٠	٥١٧٩١٣١٩	الأجمالى

#### ٨- حسابات مدينة أخرى :-

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	البيان
٤٧٦٧٣١٠	٣٧٧٧١٠٧	مدينون متنوعون
٦٧٩٤٣	٨٥٣٥٠	سلف عاملين
١٠٤٨٢٥٥	٨٠٩٤٦٥	ضريبة خصم مدينة
٦٩٣٥٤	٦٥٧٥٤	تأمينات لدى الغير
١٩٢٣٥٩	٢٤٥٩٦٧	مصرفات مدفوعة مقدماً
٦٧٤٤٦٢٣	٦٧٤٤٦٢٣	ضريبة مبيعات حكومية
٥٣١٩٠٠	٧٩٢٤٦٠	حسابات مدينة موردين
٧٦٤٧٧١	٤٥٩٦٣٥٦	جارى مصلحة ضرائب استثمار الإسكندرية
٢٧٠٢٠٢	—	ضريبة مبيعات سلع رأسمالية
٧٠١٧٣	١١٥٩٣٤	الهيئة القومية للتأمينات الاجتماعية
٢٧٣٦٥٠	١٥٩٥٢	ضريبة القيمة المضافة
—	١٣٢٦٠٣	أمانات طرف مصلحة الجمارك
١٤٨٠٠٥٤٠	١٧٣٨١٥٧١	الإجمالى



### • ضريبة مبيعات حكومية

ظهرت ضمن حسابات مدينة أخرى رصيد ضريبة مبيعات حكومية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ بمبلغ ٦٧٤٤٦٢٣ جنيه مصري ويمثل ضريبة مبيعات مدخلات مبيعات حكومية لقطاع الأدوية حملت على حساب مدين جاري مصلحة الضرائب على المبيعات ولم يتم تحميلها على حساب التكلفة خلال الأعوام من ٢٠٠٨ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ وتم سدائها بالكامل لمصلحة ضرائب المبيعات وتم رفع قضية لمجلس الدولة لعدم قانونية هذه الضريبة .

### ٩- النقدية بالبنوك والصندوق :-

البيان	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
أ- جنيه مصري : حسابات جارية ودائع	١٢٨٢٧٦٣٤ ٣٠٤٧٢٥٦٥	٢٠٧٣٢٥٦٧ ١٣٢٣٤٧٣٦
الأجمالي	٤٣٣٠٠١٩٩	٣٣٩٦٧٣٠٣
ب- عملة اجنبيه : حسابات جارية	٥٠٦٧٨٠٣	١٣٧٥٣٨٦
الأجمالي	٤٨٣٦٨٠٠٢	٣٥٣٤٢٦٨٩

### ١٠- البنوك الدائنة :-

البيان	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
حسابات جارية بالجنيه المصري	٦٦٨٧٧٦٥٨	٤٠٣٣٥٥٢٧
الأجمالي	٦٦٨٧٧٦٥٨	٤٠٣٣٥٥٢٧

يتمثل رصيد البنوك الدائنة في رصيد تسهيلات منوحة للشركة من البنوك بضمان سند إننى لصالح البنك بقيمة التسهيل .

### • قرض طويل الأجل إيضاح (١٦ / أ) :-

البيان	رصيد أول	الإضافات	السداد	رصيد آخر
قرض طويل الأجل بمبلغ ١٧٠٠٠٠٠٠ جنيه بفائدة ٨٪ متناقصة	١٦١٥٠٠٠٠	—	٣٤٠٠٠٠٠	١٢٧٥٠٠٠٠
قرض طويل الأجل بمبلغ ٤٥١٨٤٧١ جنيه بفائدة ٨٪ متناقصة	٣١٧١٧٧٧	—	١٤٠٩٦٧٨	١٧٦٢٠٩٨
قرض طويل الأجل بمبلغ ٣٤٠٥٢٧٦ جنيه بفائدة ٨٪ متناقصة	—	٣٤٠٥١٧٦	٥٩٨٥٣٠	٢٨٠٦٦٤٦
الأجمالي	١٩٣٢١٧٧٧	٣٤٠٥١٧٦	٥٤٠٨٢٠٨	١٧٣١٨٧٤٤

تم تبويب رصيد القروض إلى التزامات قرض طويل الأجل بمبلغ ١١١٦١٩٩٦ جنيه مصري و التزامات قصيرة الأجل بمبلغ ٦١٥٦٧٤٨ جنيه مصري ليصبح الإجمالي مبلغ ١٧٣١٨٧٤٤ جنيه مصري .

### ١١- الموردين و أوراق الدفع :-

البيان	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
موردين محليين	٨٠٢٥٦٨٠	٥٧٢٠٨٧٧
تسهيلات موردين	٤٢٧٦٧٠٠	٢١٩٦٠٤٢
أوراق الدفع	١٠٨٢٢٧٠٢	١١٦٦٠٧٣١
الأجمالي	٢٣١٢٥٠٨٢	١٩٥٧٧٦٥٠

### ١٢- ضريبة داخلية :-

البيان	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
ضريبة داخلية خلال السنة	٤٩٧٨٩٢٦	٨٨٠٢٥٣٣
أجمالي الضريبة الداخلية	٤٩٧٨٩٢٦	٨٨٠٢٥٣٣



### ١٣- حسابات دائنة أخرى :-

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	البيان
١٣١٥٥٤٩	١٢١٦٢٠٥	داننون متنوعون
١٤٧٩١٠٧	١٣٩٦٥٦٧	مصروفات مستحقة
١٣١٠٩	١٣١٠٩	تأمينات للغير
—	١٤٦٧١٠	ضريبة كسب عمل
١٣٧١٢٧	١٧١١٦٦	ضريبة خصم وأضافة
—	٣٤٣٨٢	ضريبة القيمة المضافة
٢٩٤٤٨٩٢	٢٩٧٨١٣٩	الإجمالي

### ١٤- رأس المال :-

يبلغ رأس مال الشركة المرخص به مبلغ ٥٠ مليون جنيه مصري ( فقط خمسون مليون جنيه مصري لا غير ) وحدد رأس مال الشركة المصدر والمدفوع مبلغ ٢٨ مليون جنيه مصري ( فقط ثمانية وعشرون مليون جنيه مصري لا غير ) موزعه على ٥٦٠٠٠٠٠٠ سهم ( فقط خمسة مليون وستمئة ألف سهم ) القيمة الاسمية للسهم ٥ جنيه مصري ( فقط خمسة جنيهات للسهم ) مسددة بالكامل .  
- تم تجزئة القيمة الاسمية لأسهم الشركة من ١٠ جنيهات للسهم ( فقط عشرة جنيهات للسهم ) إلى ٥ جنيهات للسهم ( فقط عشرة جنيهات للسهم ) وبالتالي يصبح عدد الأسهم ٥٦٠٠٠٠٠٠ سهم بدلاً من ٢٨٠٠٠٠٠٠ سهم بموجب قرار الجمعية العامة غير العادية في ٨ ديسمبر ٢٠١٤م.

### ١٥- الأحتياطيات :-

يتم تدعيم الأحتياطيات وفقاً للمادة (٥٥) من النظام الأساسي للشركة وقد بلغ رصيد الأحتياطيات في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ مبلغ ٦٨٤٦٩٢٥٠ جنيه مصري .

البيان	احتياطي قانوني	احتياطي عام	اجمالي
الرصيد أول السنة في ٢٠٢١/١/١	٨٣٩٦٠١٢	٦٠٠٧٣٢٣٨	٦٨٤٦٩٢٥٠
محول من حـ / التوزيع عام ٢٠٢٠	١٨٥٤٠٥٢	١٢٧٩٥٩٥٠	١٤٦٥٠٠٠٢
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١	١٠٢٥٠٠٦٤	٧٢٨٦٩١٨٨	٨٣١١٩٢٥٢

### ١٦- تكلفة المبيعات :-

ظهرت تكلفة المبيعات كتكلفة الإنتاج نتيجة لعدم وجود رصيد للإنتاج التام أول و آخر المدة وذلك حيث أن الشركة تقوم بالإنتاج طبقاً لنظام أوامر التوريد و طلبات العملاء .

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	البيان
١٣٩٢٢٦٦٧٩	١٦٠٨٠٧١٤٤	خامات منصرفه للتشغيل
٣١١٤٢٧٦٦	٣٢٤٨٧٧٩٠	مصروفات صناعية
٤٢٠٨٠٣٧	٦٨٧٧٢٩٢	أهلاكات صناعية
١٧٤٥٧٧٤٨٢	٢٠٠١٧٢٢٢٦	إجمالي تكلفة الإنتاج التام



• المصروفات الصناعية :-

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	البيان
١٢٢٩٧٢٧٩	١٣٩٦٥٨١٣	١ أجور و مرتبات
١٣٩٦٧٦٢	١٦٧٨٩٦٠	٢ مساهمة الشركة في التأمينات الاجتماعية
٢٣١٦٧٤٠	٢٤٦٦٩٨٨	٣ مستلزمات إنتاج
٤٢٢٣٣٢٥	٣١٩٠٠٧٠	٤ تجهيزات فنية - سلندرات
٢٤٨٢٥٢٥	٢٠٢٢٠٣٣	٥ مصروفات قطع غيار
١٠١٢٧١١	١١٢١٨٣٥	٦ مصروفات صيانة
٤٧٣٢٤١٢	٤٦٢٣٦٥١	٧ قوى محركة
١٢٥٨٤٦٩	١٢٧١٦٠٢	٨ مصروفات سيارات
١٤٢٢٥٤٣	٢١٤٦٨٣٨	٩ مصروفات اخرى
٣١١٤٢٧٦٦	٣٢٤٨٧٧٩٠	الأجمالي

١٧- مصروفات بيعية و تسويقية :-

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	البيان	م
٤٨٠٤٠١	٦٥٣٥٥١	١ أجور و مرتبات	١
٤٦١٦٦	٥٩٣٨١	٢ مساهمة الشركة في التأمينات الاجتماعية	٢
٤٧٦٥٨	١١٩٣٩٨	٣ مصروفات سيارة	٣
١٤٩٦٨٣	١٦٩١٧٨	٤ مصاريف تصدير	٤
٤٨٢٦	١٥٧١١	٥ مصاريف تأمين	٥
٥٠٤٢٦٣	٥١٨٥١٥	٦ عمولة بيع	٦
٨٠٥٣	١٠٢٤٧٠	٧ أهلاك بيعي	٧
٢٣٦١٦٢	٢١٢٠٨٥	٨ مصروفات أخرى	٨
١٤٧٧٢١٢	١٨٥٠٢٨٩	الأجمالي	





### ١٨- المصروفات العمومية و الادارية :-

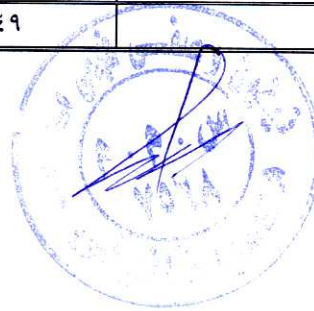
م	البيان	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
١	أجور و مرتبات	١.٠٥٨.٥٣٩	٧٩٣١٤٤٦
٢	مساهمة الشركة فى التأمينات الاجتماعية	٨٨٦٨٣٤	٧٨٠.٤٦٨
٣	مصروفات صيانة	٨٥٣٦١	٩٨٢٦٩
٤	أدوات كتابية و مطبوعات و مستلزمات كمبيوتر	٣١٢٣١٥	٢٩٣١٦٦
٥	كهرباء ومياه	٥٠٠.٦٦	٣٩٩١٧
٦	إعلان و نشر	١٥٠٠٠	١٦٠.٧٠
٧	تطوير و بحوث	١٢٤٨٧٥	١٢٧.٢٨
٨	مصاريف سيارات	٢١٤٤١٨	١٢٨.٠٠٠
٩	مصروفات سفر و انتقال و تأجير وسائل نقل	٧٥٤٨٣٢	٤٦٦١١٨
١٠	مصاريف تليفون و فاكس	٢٠٠٠.٤١	٢٣٩٥٦.٠
١١	مصاريف تأمين	١٣٩٨٣٥	٦٩٣٧.٠
١٢	أشتراكات و رسوم و بريد و دمغة	٦٤٨٨٢٧	٥٩٩٨٥٩
١٣	تبرعات	٣٨٣٦٣.٠	٣٨٤.٠٤٧
١٤	أهلاك اصول ثابتة ( إيضاح ٣ )	٩٧.٠٠٢٢	٢٢٩٧١٧
١٥	مصروفات اخرى	٣٨٦٤٧٥٤	٣٩٤٣.٣٥
	الأجمالى	١٩٢٣١٣٤٩	١٥٣٤٦٠.٧٠

### ١٩- إيرادات تشغيل اخرى :-

البيان	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
خصم مكتسب	٣٤٨٣١٨	٣.٦٣٦٥
مبيعات هالك	٢٨٩٦٩.٠	٢٨٥١٥٣
الأجمالى	٦٣٨.٠٠٨	٥٩١٥١٨

### ٢٠- المصروفات التمويلية :-

البيان	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
مصاريف وفوائد بنكية	٥٦.٣٦٤٩	٣٩٧٥٥٣٤
الأجمالى	٥٦.٣٦٤٩	٣٩٧٥٥٣٤





٢١- إيرادات صناديق استثمار :-

البيان	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
إيراد إعادة تقييم صناديق استثمار	١٠٠٩٦	١٠١٣٤
الأجمالي	١٠٠٩٦	١٠١٣٤

٢٢- الإيرادات الأخرى :-

البيان	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
فوائد ودائع	١٠٤٧٢٠٤	١٠٧٥٤٠٦
تعويضات	—	١٠٧٤١٦
فوائد على دفعات مقدمة	٦٣٥٨٥	—
الأجمالي	١١١٠٧٨٩	١١٨٢٨٢٢

٢٣- فروق إعادة تقييم عملات أجنبية :-

البيان	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
فروق تقييم عملات اجنبية محققة	٥٥٢٩١	٢٠٥٥
يضاف / يخصم : فروق إعادة تقييم عملات اجنبية غير محققة	(١٣٩٦٩)	(١٣٧٤٢)
الأجمالي	٤١٣٢٢	(١١٦٨٧)

٢٤- ربحية السهم :-

البيان	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
صافي ربح السنة ( بعد الضريبة المؤجلة )	١٩٩٠٣٣٠١	٣٧٠٨١٠٣٥
يخصم : نصيب العاملين في الأرباح ( المقدرة )	(١٨٩٠٨١٣)	(٣٥٢٢٦٩٨)
صافي الأرباح بعد خصم نصيب العاملين في الأرباح المقدرة	١٨٠١٢٤٨٨	٣٣٥٥٨٣٣٧
عدد الأسهم	٥٦٠٠٠٠٠	٥٦٠٠٠٠٠
ربحية السهم	٣,٢١ ج.م	٦,٠٠ ج.م

• تم إعداد ربحية السهم بعد خصم نصيب العاملين في الأرباح المقترحة ولا يوجد مكافآت لأعضاء مجلس الإدارة هذا العام .

٢٥- المساهمة التكافلية للتأمين الصحي الشامل :-

أنه طبقاً للقانون رقم (٢) لسنة ٢٠١٨ نظام التأمين الصحي الشامل وطبقاً لأحكام المادة (٤٠) من ذات القانون و المادتين (٤ و ٥) من مواد إصدار اللائحة التنفيذية للقانون سالف الذكر و أسترشاداً للكتاب الدورى رقم (٤١) لسنة ٢٠١٨ ، تلتزم المنشآت الفردية و الشركات أياً كان طبيعتها أو النظام القانونى الخاضعة له بتوريد ٠,٠٠٢٥ ( ٢,٥ ٪ ) من جملة الإيرادات السنوية للمنشأة .

مع العلم بأن هذه المساهمة لا تعد من التكاليف واجبة الخصم الضريبي وذلك اعتباراً من ٢٠١٨/٧/١٢ وفقاً للقانون الصادر فى هذ الشأن ووفقاً لرأى قطاع البحوث والاتفاقات الدولية بمصلحة الضرائب المصرية .

وعليه يتم احتساب كافة إيرادات الشركة عن السنة المالية المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ و تم احتساب المساهمة التكافلية عن السنة المالية المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ بمبلغ ٦٤١٠٦٠ جنيهاً .





### ٢٦ - قائمة التدفقات النقدية - "بيانات إضافية" :-

تم إعداد قائمة التدفقات بالطريقة الغير مباشرة .

بغرض إعداد قائمة التدفقات عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ يتمثل رصيد النقدية وما في حكمها مبلغ وقدره ٤٨٣٦٨٠٠٢ جنياً في حسابات جارية بالبنوك وودائع نقدية بالخزينة .

### الأفصاح عن التسويات غير النقدية في قائمة التدفقات النقدية :-

#### أ . الموردين وأوراق الدفع :-

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	البيان
١٩٥٧٧٦٥٠	٢٣١٢٥٠٨٢	رصيد الموردين وأوراق الدفع آخر المدة
(١٢٧١٢٦٥٠)	(١٩٥٧٧٦٥٠)	يخصم :- رصيد الموردين وأوراق الدفع أول المدة
—	—	يخصم / يضاف :- فروق اعادة تقييم (معاملات غير نقدية)
٥٨٦٥٠٠٠	٣٥٤٧٤٣٢	قيمة الزيادة في الموردين وأوراق الدفع

#### ب . الحسابات الدائنة :-

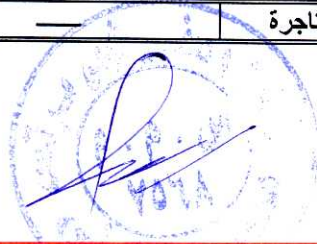
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	البيان
٦٢٩٤٤٨٩٢	٢٩٧٨١٣٩	رصيد الحسابات الدائنة آخر المدة
(٦٦٤٤٨٥٢)	(٢٩٤٤٨٩٢)	يخصم :- رصيد الحسابات الدائنة أول المدة
(٣٦٩٩٩٦٠)	٣٣٢٤٧	قيمة الزيادة في الحسابات الدائنة

#### ج . البنوك الدائنة :-

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	البيان
٤٠٣٣٥٥٢٧	٦٦٨٧٧٦٥٨	البنوك الدائنة آخر المدة
٣٠٦٦٩١٠٥	(٤٠٣٣٥٥٢٧)	يخصم :- البنوك الدائنة أول المدة
٩٦٦٦٤٢٢	٢٦٥٤٢١٣١	قيمة الزيادة في البنوك الدائنة

#### د . استثمارات مالية بغرض المتاجرة :-

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	البيان
١٠٣١٠٨	١١٣٢٠٤	رصيد استثمارات مالية بغرض المتاجرة آخر المدة
٩٢٩٧٤	(١٠٣١٠٨)	يخصم :- رصيد استثمارات مالية بغرض المتاجرة أول المدة
(١٠١٣٤)	(١٠٠٩٦)	يخصم :- فروق عوائد تقييم وثائق استثمار (معاملات غير نقدية)
—	—	قيمة النقص / الزيادة في استثمارات مالية بغرض المتاجرة





٢٧- أثر تطبيق معيار (٤٩) عقود التأجير التمويلي :-

أولاً :- أثر تطبيق معيار (٤٩) عقود التأجير التمويلي على قائمة الميزانية العمومية للشركة :-

قامت الشركة بتطبيق معيار (٤٩) عقود التأجير التمويلي فيما يتعلق بعقود التأجير التمويلي بأثر رجعي وقامت بتعديل أرقام المقارنة بالقوائم المالية للفترة المالية خلال عام ٢٠١٩ .

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	الأصول الثابتة
١٢٩١٢٤٨١	١٢٩١٢٤٨١	أصل حق الانتفاع
(٤١٩٦٥٥٦)	(٤١٩٦٥٥٦)	مجمع إهلاك أصول حق الانتفاع
٨٧١٥٩٢٥	٨٧١٥٩٢٥	صافي الأصل حق الانتفاع
١٢٠٠٤٦٧	١٢٠٠٤٦٧	أصول ضريبية مؤجلة ( الأقساط المستحقة × ٢٢,٥ % )
(٣٣٩٥٢٨٠)	(٣٣٩٥٢٨٠)	زيادة أقساط مستحقة للإيجار التمويلي
(٢٢٥١٦١٣)	(٢٢٥١٦١٣)	التزامات ضريبية مؤجلة ( صافي الأصول × ٢٢,٥ % )
١٨٥٤١٦٣	١٨٥٤١٦٣	أرباح مرحلة

ثانياً :- أثر تطبيق معيار (٤٩) عقود التأجير التمويلي على قائمة الدخل :-

- زيادة أهلاك الأصول ( أصول حق إنتفاع ) بمبلغ ١٢٩١٢٤٨ جنيهاً وزيادة مصروفات تمويلية فوائد عقود الإيجار التمويلي بمبلغ ٢١٧٢٠٩ جنيهاً .

- تم استبعاد مصروفات الإيجار التمويلي السابق الاعتراف بها سابقاً ضمن المصاريف الصناعية بقائمة الدخل .

ثالثاً :- أثر تطبيق معيار (٤٩) عقود التأجير التمويلي على قائمة التدفقات النقدية :-

- زيادة أقساط التزامات عقود الإيجار التمويلي بمبلغ ١٩٣٨٤٠٦ جنيهاً .

- زيادة مصروفات الأهلاك للأصول حق الانتفاع بمبلغ ١٢٩١٢٤٩ جنيهاً .

٢٨- تسوية التزامات ضريبية مؤجلة :-

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	البيان
١٧٢٧٩٥٣	رصيد أصول ضريبية مؤجلة ( أهلاك ضريبي )
٥٦١٢٧١٧	إلتزامات ضريبية مؤجلة ( إيجار تمويلي )
٣٨٨٤٧٦٤	رصيد إلتزامات ضريبية مؤجلة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

كما قامت الشركة بإحتساب الأثر الضريبي لعملية التأجير التمويلي بنفس الأحكام و القواعد الضريبية السابقة دون تغيير لحين إنتهاء مدة العقد وذلك وفقاً لأحكام المادة (٣) من مواد الإصدار للقانون رقم ٧٦ لسنة ٢٠١٨ الخاص بنشاط التأجير التمويلي .



- ٢٣ -

الموقف الضريبي  
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١**١- ضريبة شركة الأموال :-**

علماً بأن الشركة كانت معفاة من ضريبة شركة الأموال وتم خضوع الشركة للضريبة اعتباراً من ٢٠١٥/١/١م نظراً لإنهاء فترة الإعفاء الضريبي وفقاً لأحكام القانون رقم (٨) لسنة ١٩٩٧ ضمانات و حوافز الإستثمار وذلك لمدة عشر سنوات تبدأ من ٢٠٠٥/١/١ حتى ٢٠١٤/١٢/٣١ علماً انه يشمل الأعفاء الفترة من ٢٠٠٤/٩/٢٥ حتى ٢٠٠٤/١٢/٣١

**• سنة ٢٠٠٤ حتى سنة ٢٠١٢**

تم فحص الشركة من قبل مأمورية ضرائب استثمار الأسكندرية وتم سداد فروق الفحص الضريبي .

**• سنة ٢٠١٣**

تم فحص الشركة من قبل مأمورية ضرائب استثمار الأسكندرية و وردت نماذج من المأمورية بفروق فحص وتم الاعتراض عليها و جرى دراسة الاعتراض حتى تاريخ إعداد المركز المالي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م.

**• سنة ٢٠١٤**

تم فحص الشركة من قبل مأمورية ضرائب استثمار الأسكندرية و وردت نماذج من المأمورية بفروق فحص و جرى الاعتراض عليها حتى تاريخ إعداد المركز المالي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م.

**• سنة ٢٠١٥**

- تم تقديم الاقرار الضريبي في الميعاد القانوني و لم يتم فحص الشركة من قبل ضرائب استثمار الأسكندرية حتى تاريخ إعداد المركز المالي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م.

- ورد للشركة نموذج (٣٠) ضرائب مطالبية بضريبة إضافية بنسبة ٥% على وعاء الدخل العام ٢٠١٤ علماً بأن الشركة كانت تتمتع بالإعفاء الضريبي عن ذلك العام وتم الطعن عليه بالمأمورية وكذلك بالطعن المباشر وتم رفع دعوى قضائية بمجلس الدولة علماً بأن الشركة قامت بسداد الضريبة الإضافية وقدرها ٥٥٨١٢٤ جنيهاً لحين الفصل في النزاع وتم الحكم لصالح الشركة بعدم أحقية مصلحة الضرائب بفرض ضريبة إضافية على الشركة للتمتع بالإعفاء الضريبي حتى ٢٠١٤/١٢/٣١ و جرى تنفيذ الحكم مع مصلحة الضرائب والتسوية .

**• سنة ٢٠١٦ حتى ٢٠٢٠**

تم تقديم الاقرار الضريبي في الميعاد القانوني و جرى فحص الشركة من قبل ضرائب استثمار الأسكندرية حتى تاريخ إعداد المركز المالي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م.

**٢- ضريبة القيمة المضافة :-****• سنة ٢٠٠٤ حتى ٢٠١٠**

- تم فحص الشركة من قبل مأمورية ضرائب مبيعات برج العرب عن الفترة من عام ٢٠٠٤ حتى عام ٢٠١٠ وكانت نتيجة الفحص عدم استحقاق أى ضرائب على الشركة وتم سداد الضريبة بالكامل .

**• سنة ٢٠١١، ٢٠١٢**

تم تقديم الأقرارات الشهرية في المواعيد القانونية وتم فحص الشركة من قبل ضرائب مبيعات برج العرب وورد نموذج ١٥ ضرائب بفروق فحص بمبلغ ٣٧٥٦٤,٧٣ جنيهاً وتم الاعتراض على تلك الفروق في الميعاد القانوني وتم رفض الاعتراض المقدم من الشركة وتم سداد فروق الفحص المقررة .



## • سنة ٢٠١٣ حتى سنة ٢٠١٥

تم فحص الشركة من قبل مأمورية ضرائب مبيعات برج العرب و ورد نموذج (١٥) نتيجة الفحص وتم سداد فروق الفحص .

## • سنة ٢٠١٦ حتى سنة ٢٠١٩

تم فحص الشركة من مأمورية ضرائب مبيعات برج العرب و ورد نموذج (١٥) ض.ق.م و تم الطعن على تقرير الفحص في الميعاد القانوني و تم سداد فروق الفحص الضريبي المستحقة .

## • سنة ٢٠٢٠ : ٢٠٢١

تم تقديم الأقرارات الشهرية في المواعيد القانونية ولم يتم فحص دفاتر الشركة ولم يرد أى نماذج حتى تاريخ إعداد المركز المالى فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م.

**٣- الضريبة الموحدة على دخل الأشخاص الطبيعيين – المرتبات و ما فى حكمها :-**

## • سنة ٢٠٠٤

تم فحص ضريبة المرتبات و ما فى حكمها حتى ٢٠٠٤ و تم سداد الضريبة المستحقة بالكامل .

## • سنة ٢٠٠٥ ، ٢٠٠٦

تم تقديم الاقرارات الشهرية بالضريبة المستقطعة من المرتبات و توريدها للمصلحة فى المواعيد القانونية وكذلك الاقرارات الربع سنوية ، و تم تقديم التسوية السنوية باجمالى المرتبات عن سنة ٢٠٠٥ و ٢٠٠٦ و تم فحص ضريبة المرتبات من قبل المأمورية و تم سداد الضريبة المستحقة بالكامل.

## • سنة ٢٠٠٧ ، ٢٠٠٨ ، ٢٠٠٩

تم تقديم الاقرارات الشهرية بالضريبة المستقطعة من المرتبات و توريدها للمصلحة فى المواعيد القانونية وكذلك الاقرارات الربع سنوية ، و تم تقديم التسوية السنوية باجمالى المرتبات عن سنة ٢٠٠٧ و ٢٠٠٨ و ٢٠٠٩ و تم فحص الشركة من قبل مأمورية ضرائب استثمار الاسكندرية و ورد نموذج رقم ٣٨ بتاريخ ٢٠١١/٩/١٤ بمبلغ ٣١٤٥٧,١١ جنيهاً بوجود فروق ضريبة مستحقة على الشركة و تم الطعن عليه فى الميعاد القانوني و ورفض الطعن و تم سداد الفروق بالكامل.

## • سنة ٢٠١٠ حتى سنة ٢٠١٣

تم فحص الشركة من قبل مأمورية ضرائب استثمار الاسكندرية و ورد نموذج (٣٨) بفروق الفحص و تم الاعتراض عليه داخل لجان الطعن و تم رفض طعن الشركة و تم سداد الضريبة بمبلغ ٥٧٢٠٠٠ جنيهاً و تم رفع دعوى قضائية و تم صدور الحكم فى صالح الشركة و جرى تسوية الضريبة المسددة حتى تاريخ إعداد المركز المالى فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م.

## • سنة ٢٠١٤ حتى سنة ٢٠١٥

تم فحص الشركة عن تلك الفترة و ورد نموذج (٣٨) و تم الطعن عليه فى الميعاد القانوني و مازال الطعن فى اللجنة الداخلية حتى تاريخ إعداد المركز المالى فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م.

## • سنة ٢٠١٦ حتى سنة ٢٠٢٠

تم فحص الشركة و ورد نموذج (٣٨) بفروق الفحص و تم الاعتراض عليها و جرى نظر الاعتراض حتى تاريخ إعداد المركز المالى فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م.





## • سنة ٢٠٢١

تم تقديم الاقرارات الشهرية بالضريبة المستقطعة من المرتبات و توريدها للمصلحة فى المواعيد القانونية وكذلك الاقرارات الربع سنوية حتى تاريخ تاريخ إعداد المركز المالى فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م.

• -٤- ضريبة الدمغة :-

## • سنة ٢٠٠٢، ٢٠٠٩، ٢٠١٠

تم فحص دفاتر الشركة من قبل مأمورية ضرائب استثمار الاسكندرية شعبة الدمغة عن الفترة من ٢٠٠٢/١٠/٣٠ حتى ٢٠١٠/١٢/٣١ وتم سداد الضريبة المستحقة بالكامل.

## • سنة ٢٠١١ حتى سنة ٢٠١٣

تم فحص دفاتر الشركة من قبل مأمورية ضرائب استثمار الاسكندرية وتم أخطار الشركة بنماذج ٣٧ دمغة بمبلغ ٦٤٤٨ جنيهاً وتم السداد .

## • سنة ٢٠١٤ حتى سنة ٢٠١٦

تم فحص دفاتر الشركة من قبل مأمورية ضرائب استثمار الاسكندرية وتم سداد فروق الفحص الضريبي .

## • سنة ٢٠١٧ حتى سنة ٢٠٢١

لم يتم فحص دفاتر الشركة من قبل مأمورية ضرائب الاستثمار الاسكندرية شعبة ضرائب الدمغة حتى تاريخ إعداد المركز المالى فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م.

