

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

القوائم المالية
فى
٣٠ يونيه ٢٠٢٣

رقم الصفحة	بيان	م
١	تقرير مراقب الحسابات	١
٢	قائمة المركز المالى فى ٣٠ يونيه ٢٠٢٣	٢
٣	قائمة الدخل عن الفترة المالية من أول يناير ٢٠٢٣ إلى ٣٠ يونيه ٢٠٢٣	٣
٤	قائمة الدخل الشامل الدورية عن الفترة المالية من أول يناير ٢٠٢٣ إلى ٣٠ يونيه ٢٠٢٣	٤
٥	قائمة التغير فى حقوق الملكية عن الفترة المالية المنتهية فى ٣٠ يونيه ٢٠٢٣	٥
٦	قائمة التدفقات النقدية عن الفترة المالية من أول يناير ٢٠٢٣ إلى ٣٠ يونيه ٢٠٢٣	٦
٢٧ - ٧	الإيضاحات المتممة لقائمة المركز المالى	٧

مسودة مکتبها

٤٣ شارع الشيخ محمد عبده

الجمرك - الإسكندرية

ص.ب ١٦١ ترقيم ٢١١١١ المنشية

تليفون ٤٨٥٧٢٨٢ فاكس ٤٨٠٣٠٥٥

مفيد بالسجل العام للمحاسبين والمراجعين برقم ٧٤٢٨

مفيد بسجل الهيئة العامة للرقابة المالية برقم ١٥٤

مفيد بسجل الجهاز المركزي للمحاسبات برقم ١٧٠٩

أشرف لطفى حجازى

زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية

عضو الإتحاد العام للمحاسبين والمراجعين العرب

عضو جمعية الضرائب المصرية

محاسب قانونى - مستشار ضريبي وشركات أموال

تقرير فحص محدود للقوائم المالية الدورية

إلى السادة / رئيس وأعضاء مجلس إدارة شركة دلتا للطباعة والتغليف - شركة مساهمة مصرية

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للميزانية المرفقة لشركة دلتا للطباعة والتغليف - شركة مساهمة مصرية - خاضعة لأحكام القانون ٨ لسنة ١٩٩٧ فى ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ وكذا قوائم الدخل والدخل الشامل والتغير فى حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الفترة من أول يناير ٢٠٢٣ حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى ، والإدارة هى المسؤولة عن إعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعيار المحاسبة المصرى " القوائم المالية الدورية " وفى ضوء القوانين المصرية السارية وتتنحصر مسئوليتنا فى إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية فى ضوء فحصنا المحدود لها .

نطاق الفحص المحدود

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

الإستنتاج

وفيما عدا أننا لم نتمكن من التحقق من الدراسة طرف الشركة طبقاً لمتطلبات المعيار رقم ٤٧ المعدل لسنة ٢٠١٩ بشأن عدم وجود خسائر إئتمانية متوقعة على الأصول المالية بخلاف ما تم تكوينه من إضمحلل فى أرصدة العملاء .

وفى ضوء فحصنا المحدود لم ينم الى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرافقة لا تعبر بعدالة ووضوح فى جميع جوانبها الهامة عن المركز المالى للشركة فى ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ وعن أدائها المالى وتدفقاتها النقدية عن الفترة من أول يناير ٢٠٢٣ حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ ، طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية .

الإسكندرية فى ٩ أغسطس ٢٠٢٣



عضو جمعية المحاسبين والمراجعين المصريين
عضو جمعية الضرائب المصرية
محاسب قانونى - س.م.م رقم ٧٤٢٨

- ٢ -

قائمة المركز المالي عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

٢٠٢٢/١٢/٣١ جنيه مصرى	٢٠٢٣/٦/٣٠ جنيه مصرى	رقم الإيضاح	البيان
٥٥٦١.٧٧٥	٥١٤٦٤.٣٩	(٣)	الأصول غير المتداولة :
—	—	(١/٣)	الأصول الثابتة - بالصافى
٢٩.٥٠٣٥٤	٥٣١٩.١٦٩	(٤)	أصول حق إنتفاع
٨٤٦٦١١٢٩	١.٤٦٥٤٢٠.٨		مشروعات تحت التنفيذ
			مجموع الأصول طويلة الأجل
			الأصول المتداولة :
٧٢٢١٦٨٤١	٨٦٩٩١٩١٣	(٥)	المخزون
١٤٥٩٦١	٨٢٠٠٤٢٤	(٦)	اعتمادات مستندية
٦٥٤٩٢.٩٢	٨٥٣٤.٤٣٦	(٧)	عملاء واوراق قبض - بالصافى
٢٢٣٢٧٦٤٢	٢.١٩١٨٨٣	(٨)	حسابات مدينة اخرى
١٥٦١٥٧٧٣	١٥٦١٥٧٧٣		ضمانات للغير
١٤١٦٢٩	١٤١٦٢٩		استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
٣٧٥٧.٥٧٣	٤٧٧٤٧٢٠	(٩)	تقديرة بالصندوق ولدى البنوك
٢١٣٥٢.٥١١	٢٦٤٢٢٩٢٧٨		مجموع الأصول المتداولة
٢٩٨١٨١٦٤٠	٣٦٨٨٨٣٤٨٦		إجمالي الأصول
			يتم تمويله على النحو التالي :-
			حقوق الملكية :
٢٨.٠٠٠٠٠	٢٨.٠٠٠٠٠	(١٤)	رأس المال المدفوع
١١٢٤٥٢٢٩	١١٨٩١١٦٩	(١٥)	أحتياطي قانونى
٨٣١٥٤٨٥٧	٨٧٨٦٥٨٩٢	(١٥)	أحتياطي عام
١٨٥٤١٦٣	١٨٥٤١٦٣	(٢٧)	أرباح مرحلة عن تغيير معيار إيجار تمويلى
١٢٩١٨٧٩.٠	١١٦٨٧.٥٨		أرباح الفترة (إجمالى الدخل الشامل عن الفترة)
١٣٧١٧٣.٣٩	١٤١٢٩٨٢٨٢		إجمالى حقوق الملكية
			الالتزامات الغير متداولة :
٦.٦٢٥.٦	٦.٦٢٥.٦	(١/١٦)	قرض طويل الأجل
٣٢.٢٨٢٣	٢٨٨٣٩٣٥	(٢٨)	إلتزامات ضريبية مؤجلة
٩٣٦٥٣٢٩	٨٩٤٦٤٤١		إجمالى الإلتزامات الغير متداولة
			الالتزامات المتداولة :
٩٢٩٤٤٨٤٣	١٣٦.٧٢٦٢٢	(١٠)	بنوك دانة
٥.٩٩٤٩٠	٢٥٢٣١٦٨	(١/١٦)	إلتزامات قرض قصير الأجل
٢٩٣٦٤٧٦٧	٥٥١٤٦٥٩٤	(١١)	موردين واوراق دفع
٤٥٦٥.٨٤	٤.٠٠٠.٣٥	(١٢)	ضرائب دخل مستحقة
١٩٦٦٩.٨٨	٢.٨٩٦٣٤٤	(١٣)	حسابات دانة اخرى
١٥١٦٤٣٢٧٢	٢١٨٦٣٨٧٦٣		إجمالى الإلتزامات المتداولة
١٦١٠٠٨٦٠١	٢٢٧٥٨٥٢٠.٤		إجمالى الإلتزامات المتداولة والغير متداولة
٢٩٨١٨١٦٤٠	٣٦٨٨٨٣٤٨٦		إجمالى الإلتزامات وحقوق الملكية

رئيس مجلس الإدارة

نائب رئيس مجلس الإدارة و العضو المنتدب

المدير المالي

صالح عبد العزيز إسماعيل

محمد إدريس أحمد السنوسى

سامح عبد الواحد



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

- ٣ -

قائمة الدخل
عن الفترة المالية من أول يناير ٢٠٢٣ إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

من أول أبريل ٢٠٢٢ حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٢	من أول يناير ٢٠٢٢ حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٢	رقم الإيضاح	البيان	من أول أبريل ٢٠٢٣ حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٣	من أول يناير ٢٠٢٣ حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٣
٦٩٦٥٩٩٢٠	١٤٧١٦٥٣٢٣		صافى المبيعات	٨٨٩٢٨٠٣١	١٨٥٦٨٢١٣٥
—	—		تشغيل للغير (متاجرة)	٥٠٨٦٨٨	١٠٧٩٢٩١
(٥٤٨٥٨٧٢٥)	(١١٨٥٨٥٤٦٢)	(١٦)	تكلفة المبيعات	(٧٤٤١٦٦٢٤)	(١٤٨٣٠٩٧١٦)
١٤٨٠١١٩٥	٢٨٥٧٩٨٦١		مجموع الربح	١٥٠٢٠٠٩٥	٣٨٤٥١٧١٠
(٤٠٧٣٨٧)	(٨١٥٨٥٥)	(١٧)	مصروفات بيع وتوزيع	(٧٣٨١٢٩)	(١٢٢٢٥٣٥)
(٥٠٠٥٥٤٥)	(١٠٠٦٢٨١٩)	(١٨)	مصروفات عمومية وإدارية	(٦٤٦٥٣٨٠)	(١٢٣٨٢٩٩٥)
(٨٦٣٥٠٠)	(١٧٢٤٠٠٠)		مرتبات وبدلات أعضاء مجلس الإدارة	(١٢٣٣٠٠٠)	(٢٠٩٧٠٠٠)
٤٠٦٣٢٢	٥٤٨٣٠٠	(١٩)	إيرادات تشغيل أخرى	٣٨٢٢٨٠	١١٥٦٢٣٢
(٤٠٠٠٠٠)	(٤٠٠٠٠٠)		مخصص ديون مشكوك في تحصيلها	—	(٦٠٠٠٠٠)
٨٥٣١٠٨٥	١٦١٢٥٤٨٧		الأرباح الناتجة عن التشغيل	٦٩٦٥٨٦٦	٢٣٣٠٥٤١٢
(١٧٧٩٥٦٨)	(٣٥٣٣٨٢٢)	(٢٠)	مصروفات تمويلية	(٥١٢٨١٢٩)	(٧٩٥٧٢٣٧)
—	٩٥٨٠٠		أرباح رأسمالية	—	—
٢٧٨١	٥٣١٠	(٢١)	فروق تقييم صناديق استثمار	—	—
٢٧٧٤٣٢	٦٣٧٤٣٢	(٢٢)	إيرادات أخرى	٥٠٦٤٤١	٩٨٥٣٦٤
(١٢١٩٨٤)	(٦٢٧٠٥)	(٢٣)	فروق تقييم عملات أجنبية	(٤٣٣٧١)	(٥٩٨٤٣١)
(١٧٠٠٠٠)	(٣٦٤٠٠٠)	(٢٥)	المساهمة التكافلية للتأمين الصحي	(٢٢٢٩٠٣)	(٤٦٦٩٠٣)
٦٧٣٩٧٤٦	١٢٩٠٣٥٠٢		صافى أرباح الفترة قبل الضريبة	٢٠٧٧٩٠٤	١٥٢٦٨٢٠٥
١٥١١٧٨	٣٠٤١٠٨		ضريبة داخلية مؤجلة	٢٠٨٧٨٦	٤١٨٨٨٨
(١٦٠٠٨١٧)	(٣١٨٦٠٩٩)	(١٢)	ضريبة داخلية عن الفترة	(٦٣٤٥٩٠)	(٤٠٠٠٠٣٥)
٥٢٩٠١٠٧	١٠٠٢١٥١١		صافى أرباح الفترة	١٦٥٢١٠٠	١١٦٨٧٠٥٨
م.ج.٨٥	م.ج.٦٢	(٢٤)	ربحية السهم	م.ج.٧٢	م.ج.٨٩



- ٤ -

شركة دلتا للطباعة والتغليف
شركة مساهمة مصرية
خاضعة لأحكام القانون رقم (٨) لسنة ١٩٩٧
قائمة الدخل الشامل الدورية
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

الفترة المالية	الفترة المالية	الفترة المالية	الفترة المالية	البيان
من أول أبريل ٢٠٢٢ حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٢	من أول يناير ٢٠٢٢ حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٢	من أول أبريل ٢٠٢٣ حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٣	من أول يناير ٢٠٢٣ حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٣	صافى ربح الفترة
٥٢٩.١٠٧	١٠٠.٢١٥١١	١٦٥٢١٠٠	١١٦٨٧.٥٨	
—	—	—	—	الدخل الشامل الأخر
٥٢٩.١٠٧	١٠٠.٢١٥١١	١٦٥٢١٠٠	١١٦٨٧.٥٨	الدخل الشامل الأخر بعد الضريبة

- 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 ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

الإجمالي	ارباح مرحلة	الأحتياطي العام	الأحتياطي القانوني	راس المال والمدفوع	البيان
١٣٢٨٧٦٧١٦	٢١٧٥٧٤٦٤	٧٢٨٦٩١٨٨	١٠٢٥٠٠٦٤	٢٨٠٠٠٠٠٠	الرصيد في أول يناير ٢٠٢٢
٠,٠٠	(٩٩٥١٦٥)	٠,٠٠	٩٩٥١٦٥	٠,٠٠	المحول للأحتياطي القانوني من أرباح عام ٢٠٢١
٠,٠٠	(١٠٢٨٥٦٦٩)	١٠٢٨٥٦٦٩	٠,٠٠	٠,٠٠	المحول للأحتياطي العام من أرباح عام ٢٠٢١
(٧٤٩٠٨١٥)	(٧٤٩٠٨١٥)	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	توزيعات أرباح عام ٢٠٢١
(١١٣١٦٥٢)	(١١٣١٦٥٢)	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة عام ٢٠٢١
١٠٠٢١٥١١	١٠٠٢١٥١١	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة من ٢٠٢٢/٦/٣٠ إلى ٢٠٢٢/١/١
١٣٤٢٧٥٧٦٠	١١٨٧٥٦٧٤	٨٣١٥٤٨٥٧	١١٢٤٥٢٢٩	٢٨٠٠٠٠٠٠	الرصيد في ٢٠٢٢/٦/٣٠
١٣٧١٧٣٠٣٩	١٤٧٧٢٩٥٣	٨٣١٥٤٨٥٧	١١٢٤٥٢٢٩	٢٨٠٠٠٠٠٠	الرصيد في أول يناير ٢٠٢٣
٠,٠٠	(٦٤٥٩٤٠)	٠,٠٠	٦٤٥٩٤٠	٠,٠٠	المحول للأحتياطي القانوني من أرباح عام ٢٠٢٢
٠,٠٠	(٤٧١١٠٣٥)	٤٧١١٠٣٥	٠,٠٠	٠,٠٠	المحول للأحتياطي العام من أرباح عام ٢٠٢٢
(٦٨٢٧٢٨٥)	(٦٨٢٧٢٨٥)	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	توزيعات أرباح عام ٢٠٢٢
(٧٣٤٥٣٠)	(٧٣٤٥٣٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة عام ٢٠٢٢
١١٦٨٧٠٥٨	١١٦٨٧٠٥٨	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة من ٢٠٢٣/١/١ إلى ٢٠٢٣/٦/٣٠
١٤١٢٩٨٢٨٢	١٣٥٤١٢٢١	٨٧٨٦٥٨٩٢	١١٨٩١١٦٩	٢٨٠٠٠٠٠٠	الرصيد في ٢٠٢٣/٦/٣٠



- 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 ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	رقم الإيضاح	البيان
١٢٩٠٣٥٠٢	١٥٢٦٨٢٠٥		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
			صافي الربح قبل الضرائب والبنود غير العادية
٤٣٩٦٣٦٤	٤٢٠٧٧٦٧	(٣)	يتم تسويته بالتالي :-
(٨٦٢٧٤)	٥٩٨٤٣١	(٢٢)	يضاف : الإهلاك
—	٦٠٠٠٠٠		يضاف : فروق إعادة تقييم عملات أجنبية
(٩٥٨٠٠)	—		يضاف : مخصصات
(٥٣١٠)	—		يخصم : أرباح رأسمالية
١٧١٣٠٤٨٢	٢٠٦٧٤٤٠٣		يخصم : إعادة تقييم استثمارات مالية بغرض المتاجرة
			ربح التشغيل قبل التغيير في رأس المال العامل
(٣٢٧٨٥٤٨)	(٢٢٨٢٩٥٣٥)	(٥)	التغيير في المخزون و الاعتمادات المستندية
(٨٦٦٥٨٩)	(١٩٨٤٨٣٤٤)	(٧)	التغيير في أرصدة العملاء وأوراق القبض
٤٤٣٥٦٦٥	٢١٤٥٧٥٩	(٨)	التغيير في حسابات مدينة أخرى
٣٤١٢٧٤٤	١٢٢٧٢٥٦	(١٣)	التغيير في الأرصدة الدائنة
(٥٠٣٧١٤٢)	(٤٥٦٥٠٨٤)	(١٢)	التغيير في ضريبة الدخل المسددة
(٥٦٢٧٨٦٧)	٢٥٧٨١٨٢٧	(١١)	التغيير في أرصدة الموردين وأوراق الدفع
٢٣٦٨٧٤٥	٢٥٨٦٢٨٢		صافي التدفقات النقدية المتاحة من أنشطة التشغيل
			التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(٢٦٣٧٨٣)	(٦١٠٣١)	(٣)	مدفوعات شراء أصول (-)
٩٥٨٠٠	—		مقبوضات بيع أصول (+)
(٦٨٠٢٨٤)	(٢٤١٣٩٨١٥)	(٤)	التغيير في مشروعات تحت التنفيذ (-)
(٨٤٨٢٦٧)	(٢٤٢٠٠٨٤٦)		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة الاستثمار
			التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
(١٦٤٦٨٥)	٤٣١٢٧٧٧٩	(١٠)	مدفوعات إلى / متحصلات من البنوك
(٢٠٧٨٣٧٤)	(٢٥٧٦٣٢٢)		سداد قرض قصير الأجل
(٨٦٢٢٤٦٧)	(٧٥٦١٨١٥)		توزيعات أرباح (-)
(١١٨٦٥٥٢٦)	٣٢٩٨٩٦٤٢		صافي التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
٦٨٢٧٥	(٥٨٨٤٣١)	(٢٤)	يخصم : فروق تقييم عملات أجنبية
—	(٦٠٠٠٠٠)		يخصم : مخصصات
(١٠٢٧٦٧٧٣)	١١٣٧٥٠٧٨		صافي النقدية وما في حكمها
٤٨٣٦٨٠٠٢	٣٧٥٧٠٥٧٣	(٩)	صافي النقدية وما في حكمها أول الفترة
٣٨٠٩١٢٢٩	٤٧٧٥٧٢٢٠	(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 ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

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 .
مدة الشركة خمسة وعشرون عاماً تبدأ من تاريخ 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 وطباعة مواد التعبئة والتغليف بكافة أنواعها وبصفة خاصة الكرتونية والورقية والبلاستيكية والمتعددة الطبقات .
تم اعتماد القوائم المالية للشركة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ طبقاً لقرار مجلس الإدارة المنعقد في ٩ أغسطس ٢٠٢٣م .

ثانياً : أهم السياسات المحاسبية المطبقة :-

١-٢ أسس إعداد القوائم المالية :-

تم إعداد القوائم المالية بالجنيه المصري و هي عملة التعامل للشركة وفقاً لفرض الاستمرارية ومبدأ التكلفة التاريخية فيما عدا الأصول التي يتم تقييمها بالقيمة العادلة أو التكلفة المستهلكة .

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 عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ مع تلك السياسات التي طبقت في العام السابق فيما عدا التغييرات التي نتجت عن تطبيق المعايير المصرية الجديدة الصادرة خلال عام ٢٠١٩م كما قامت الشركة بتطبيق متطلبات معيار المحاسبة المصري رقم (٤٩) عقود تأجير فيما يتعلق بالإيجار التمويلي .

أسس القياس :-

يتم إعداد القوائم المالية طبقاً لمبدأ التكلفة التاريخية فيما عدا الأصول والالتزامات المالية بالقيمة العادلة ويتم التأثير على قائمة الدخل بالربح أو الخسارة وقد تم اتباع نفس السياسات والأسس المحاسبية المتبعة في القوائم المالية السابقة.

عملة التعامل وعملة العرض :-

تم عرض القوائم المالية بالجنيه المصري والذي يمثل عملة التعامل للشركة

استخدام التقديرات والحكم الشخصي :-

إن إعداد القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية يتطلب من الإدارة استخدام الحكم الشخصي، وعمل تقديرات وافتراسات قد تؤثر على تطبيق السياسات وقيم الأصول والالتزامات وكذلك الإيرادات والمصروفات.

وتعتمد هذه التقديرات والافتراضات المتعلقة بها على الخبرة التاريخية وعوامل أخرى متنوعة تراها إدارة الشركة معقولة في ظل الظروف والأحداث الجارية حيث يتم بناء عليها تحديد القيم الدفترية للأصول والالتزامات وقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات . هذا ويتم مراجعة هذه التقديرات والافتراضات بصفة مستمرة ويتم الاعتراف بأي فروق في التقديرات المحاسبية

في الفترة التي تم فيها تغيير تلك التقديرات وإذا كانت هذه الفروق تؤثر على الفترة التي تم فيها التغيير والفترات المستقبلية عندئذ تدرج هذه الفروق في الفترة التي تم فيها التعديل والفترات المستقبلية وفيما يلي أهم البنود المستخدم فيها هذه التقديرات والحكم الشخصي :

- مخصص المطالبات المتوقعة والالتزامات المحتملة.

- قياس الانخفاض في قيم الأصول.

- إثبات الضريبة المؤجلة.

- المصروفات المستحقة.

- الأعمار الإنتاجية للأصول الثابتة.



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 الأقرض 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 أضحلال 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 ستختار 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 الأولي ، 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 المتركمة لإضحلال القيمة . وتتضمن هذه التكلفة تكلفة استبدال جزء من الأصول الثابتة عندما تحقق 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 أضحلال وعندما تزيد القيمة الدفترية للأصل عن قيمته الإستردادية ، فيعتبر أن هناك أضحلال للأصل وبالتالي يتم تخفيضه إلى قيمته الإستردادية ، وتثبت خسارة الإضحلال بقائمة الدخل .

- ٩ -

يتم رد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة فقط اذا كان هناك تغيير في الافتراضات المستخدمة لتحديد قيمة الأصل الإسترادية منذ اثبات آخر خسارة ناتجة عن اضمحلال القيمة ، ويكون رد الخسارة الناجمة عن الإضمحلال محدود بحيث لا تتعدى القيمة الدفترية للأصل ، القيمة الإسترادية له أو تتعدى القيمة الدفترية التي كان سيتم تحديدها (بالصافي بعد الإهلاك) ما لم يتم الإعتراف 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 بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر :-

يتم تقييم وثائق الاستثمار التي تصدرها البنوك بالقيمة العادلة التي تتمثل في القيمة الإسترادية 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 وبإتباع 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 اضمحلال ويتم قياس خسائر اضمحلال بالفرق بين القيمة الدفترية للعملاء والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة ويتم الاعتراف بخسائر اضمحلال بقائمة الدخل ويتم الاعتراف برد خسائر اضمحلال 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 للإتفاق 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 يجنب 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 والأحتفاظ بمستوى معين لتوزيع الأرباح .

١٢-٢ الإقتراض :-

يتم الاعتراف بالإقتراض 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 الإعتراف المبدي 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 إحتساب التكلفة المستهلكة مع الأخذ في الإعتبار أى خصم أو علاوة عند الشراء والأتعاب أو التكاليف التي تكون جزءا من معدل الفائدة الفعال ويدرج الإستهلاك بمعدل الفائدة الفعال ضمن تكاليف التصويل 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 ببنود 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 طمانينة 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 الاعتراف بالإيراد :-

قامت الشركة بتطبيق معيار المحاسبة المصري رقم ٤٨ " العقود مع العملاء " اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢١ ، وتم تقديم معلومات عن السياسات المحاسبية بالعقود مع العملاء ولا يوجد أثر لذلك على القوائم المالية .
يعترف بالإيراد الخاص بتنفيذ عملية تتضمن تقديم خدمة عندما يمكن تقدير نتائجها بدقة كافية وذلك إلى المدى الذي تم تنفيذه من المعاملة حتى تاريخ القوائم المالية ويمكن تقدير نتائج تنفيذ عملية معينة بدقة إذا توفرت الخمسة شروط التالية :-

- تحديد العقد مع العميل .

- تحديد التزام الأداء التي تعتبر إدارة المحافظ أو الصناديق لحساب العملاء .

- تحديد سعر المعاملة لكل التزام أداء .

- تخصيص سعر المعاملة مقابل التزام الأداء .

- الاعتراف بالإيرادات عندما تفي المنشأة بالتزام الأداء .

وبالتالي يتم الاعتراف بالإيراد كما يلي :-

- عمولة إدارة محافظ الأوراق المالية لحساب العملاء متفق عليها بنسب محددة طبقاً لكل عقد من عقود الإدارة وتحسب على أساس القيمة السوقية للمحفظة وتسدّد طبقاً لشروط كل عقد .

- عمولة حافظ الأداء تحسب على أساس نسبة من الزيادة في عائد المحفظة عن الـ Benchmark الذي يتم تحديده في العقد

- يتم إثبات إيرادات التوزيعات بقائمة الأرباح أو الخسائر حينما ينشأ الحق للشركة في استلام توزيعات الأرباح من الشركات المستثمر فيها والمحقة بعد تاريخ الاقتناء .

- يتم الاعتراف بالفوائد الدائنة وفقاً للأساس الزمني وباستخدام معدل العائد المستهدف على الأصل المالي.

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 وفقاً لمبدأ الاستحقاق.

١٦-٢ تكاليف الإقراض :-

يتم رسملة الإقراض المتعلقة مباشرة باقتناء أو إنشاء أو إنتاج الأصل المؤهل والذي يتطلب فترة زمنية طويلة لتجهيزه للإستخدام في الأغراض المحددة له أو لبيعه ، كجزء من تكلفة الأصل ، ويتم تحميل تكاليف الإقراض الأخرى كمصروف في السنة التي تحققت فيها ، وتمثل تكاليف الإقراض في الفوائد والتكاليف الأخرى التي تنفقها الشركة لإقراض 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 وينفذ أسس التعامل مع الغير.

ثالثاً : التقديرات المحاسبية :-

يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية قيام الإدارة بعمل تقديرات وإفتراضات 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 المقدرة 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 الإستردادية ، فيعتبر أن الأصل قد اضمحل وبالتالي يتم تخفيضه إلى قيمة الإستردادية ، 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 الإستردادية منذ إثبات آخر خسارة ناتجة عن اضمحلال القيمة ، ويكون رد الخسارة الناجمة عن الاضمحلال محدود بحيث لا تتعدى القيمة الدفترية للأصل ، القيمة الإستردادية 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 باتباع 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 الدائنين 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 تتبعها 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

٢-٤ 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 يقطع 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 ٣٠ يونيه ٢٠٢٣ م عدا قرض تمويل آلات سيتم إثباته بعد ورود الآلات طبقاً لعقد التمويل .

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 و متحصلات 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 و الإلتزامات المالية مع أسعار الفوائد المرتبطة بها.

ج- خطر تقلبات العملات الأجنبية

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

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 .

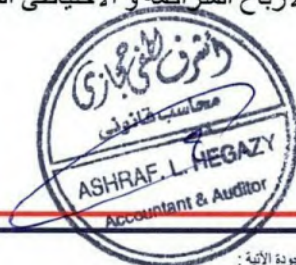
و- خطر التدفقات النقدية المتعلقة بسعر الفائدة

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

ز- إدارة رأس المال

إن الهدف الرئيسى 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 التغيرات في ظروف الأعمال حيث لم يكن هناك تغيرات في الأهداف والسياسات والعمليات خلال الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيه ٢٠٢٣ م.

تقوم إدارة الشركة بمراقبة هيكل رأس المال باستخدام نسبة صافى الدائنون و الأرصدة الدائنة الأخرى الى إجمالى رأس المال ويتمثل صافى الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى في إجمالى الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى و الإلتزامات طويلة الاجل مخصوماً منها النقدية وما فى حكمها ويتمثل رأس المال فى إجمالى حقوق الملكية بالشركة و الأرباح المتراكمة و الاحتياطي القانونى كما هو موضح فى الميزانية بالأضافة الى صافى الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى .



وفيما يلي نسبة صافي الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى الى إجمالي رأس المال في ٣١ يونيه ٢٠٢٣ :-

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣٠ يونيه ٢٠٢٣	البيان
١٥١٦٤٣٢٧٢	٢١٨٦٣٨٧٦٣	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
٩٣٦٥٣٢٩	٨٩٤٦٤٤١	التزامات طويلة الأجل
(٣٧٥٧٠٥٧٣)	(٤٧٧٥٧٢٢٠)	(-) النقدية وما في حكمها
١٢٠٤٣٨٠٢٨	١٧٩٨٢٧٩٨٤	صافي الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى
١٣٧١٧٣٠٣٩	١٤١٢٩٨٢٨٢	(+) حقوق الملكية
٢٥٧٦١١٠٦٧	٣٢١١٢٦٢٦٦	إجمالي رأس المال
%٤٦,٧٥	%٥٦	نسبة صافي الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى الى إجمالي رأس المال

ح : مزايا العاملين

• التزامات معاشات التقاعد

تقوم الشركة بسداد اشتراكاتها إلى نظم الهيئة العامة للتأمينات الاجتماعية على أساس إلزامي وبنظام ، 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 الحرب الروسية الأوكرانية في المستقبل فإنه لا يمكن التحديد بشكل دقيق أثر هذه التطورات على نشاط الشركة .



إصدارات جديدة و تعديلات على معايير المحاسبة المصرية

بتاريخ ٦ يونيه ٢٠٢٣ صدر قرار رئيس مجلس الوزراء رقم (٨٨٣) لعام ٢٠٢٣ بتعديل بعض أحكام معايير المحاسبة وفيما يلي ملخص لأهم هذه التعديلات :

المعايير الجديدة او التي تم إعادة إصدارها	ملخص لأهم التعديلات	التأثير المحتمل على القوائم المالية	تاريخ التطبيق
معايير المحاسبة المصرية رقم المعدل (١٠) ٢٠٢٣ " الأصول الثابتة وإهلاكاتها " ومعايير المحاسبة المصرية رقم المعدل (٢٣) ٢٠٢٣ " الأصول غير الملموسة "	١- تم إعادة إصدار هذه المعايير في ٢٠٢٣ ، حيث تم السماح باستخدام نموذج إعادة التقييم عند القياس اللاحق للأصول الثابتة والأصول غير الملموسة . - وقد ترتب على ذلك تعديل الفقرات المرتبطة باستخدام خيار نموذج إعادة التقييم ببعض معايير المحاسبة المصرية السارية ، وفيما يلي بيان تلك المعايير : - معيار المحاسبة المصري رقم (٥) " السياسات المحاسبية والتغيرات في التقديرات المحاسبية والأخطاء " . - معيار المحاسبة المصري رقم (٢٤) " ضرائب الدخل " . - معيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) " القوائم المالية الدورية " . - معيار المحاسبة المصري رقم (٣١) " اضمحلال قيمة الأصول " . - معيار المحاسبة المصري رقم (٤٩) " عقود التأجير " .	تقوم الإدارة في الوقت الحالي بدراسة إمكانية تغيير السياسة المحاسبية المتبعة واستخدام خيار نموذج إعادة التقييم الوارد بتلك المعايير ، وتقييم الأثر المحتمل على القوائم المالية في حالة استخدام ذلك الخيار .	تطبق التعديلات الخاصة بإضافة خيار استخدام نموذج إعادة التقييم على الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٣ ، وذلك بأثر رجعي ، مع إثبات الأثر التراكمي لتطبيق نموذج إعادة التقييم بشكل أولى بإضافته إلى حساب فائض إعادة التقييم بجانب حقوق الملكية في بداية الفترة المالية التي تقوم فيها الشركة بتطبيق هذا النموذج لأول مرة .
معايير المحاسبة المصرية رقم المعدل (٣٤) ٢٠٢٣ " الأستثمار العقاري "	١- تم إعادة إصدار هذا المعيار في ٢٠٢٣ ، حيث تم السماح باستخدام نموذج القيمة العادلة عند القياس اللاحق للاستثمارات العقارية . ٢- وقد ترتب على ذلك تعديل لبعض الفقرات المرتبطة باستخدام خيار نموذج القيمة العادلة ببعض معايير المحاسبة المصرية السارية ، وفيما يلي بيان تلك المعايير : - معيار المحاسبة المصري رقم (١) " عرض القوائم المالية " . - معيار المحاسبة المصري رقم (٥) " السياسات المحاسبية والتغيرات في التقديرات المحاسبية والأخطاء " . - معيار المحاسبة المصري رقم (١٣) " آثار التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية " . - معيار المحاسبة المصري رقم (٢٤) " ضرائب الدخل " . - معيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) " القوائم المالية الدورية " . - معيار المحاسبة المصري رقم (٣١) " اضمحلال قيمة الأصول " . - معيار المحاسبة المصري رقم (٣٢) " الأصول غير المتداولة المحتفظ بها لغرض البيع والعمليات غير المستمرة " . - معيار المحاسبة المصري رقم (٤٩) " عقود التأجير " .	المعيار ليس له تأثير على القوائم المالية .	تطبق التعديلات الخاصة بإضافة خيار استخدام نموذج القيمة العادلة على الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٣ ، وذلك بأثر رجعي ، مع إثبات الأثر التراكمي لتطبيق نموذج القيمة العادلة بشكل أولى بإضافته إلى رصيد الأرباح أو الخسائر المرحلة في بداية الفترة المالية التي تقوم فيها الشركة بتطبيق هذا النموذج لأول مرة .



<p>تطبق التعديلات الخاصة بإضافة خيار استخدام نموذج إعادة التقييم على الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٣ ، وذلك بأثر رجعي ، مع إثبات الأثر التراكمي لتطبيق نموذج إعادة التقييم بشكل أولي بإضافته إلى حساب فائض إعادة التقييم بجانب حقوق الملكية في بداية الفترة المالية التي تقوم فيها الشركة بتطبيق هذا النموذج لأول مرة .</p>	<p>المعيار ليس له تأثير على القوائم المالية .</p>	<p>١- تم إعادة إصدار هذا المعيار في ٢٠٢٣ ، حيث تم السماح باستخدام نموذج إعادة التقييم عند القياس لللاحق لأصول التقييم و التقييم . ٢- تقوم الشركة بتطبيق إما نموذج التكلفة أو نموذج إعادة التقييم لأصول التقييم و التقييم ، على ان يتم التقييم بمعرفة خبراء متخصصين في التقييم و التثمين ضمن المقيدين في سجل مخصص لذلك بوزارة البترول ، وفي حالة تطبيق نموذج إعادة التقييم (سواء النموذج الوارد في معيار المحاسبة المصري (١٠) "الأصول الثابتة و اهلاكتها" أو النموذج الوارد في معيار المحاسبة المصري (٢٣) "الأصول غير الملموسة ") فيجب أن يكون متسقاً مع تبويب الأصول وفقاً للفقرة رقم (١٥) من معيار المحاسبة المصري رقم (٣٦) المعدل ٢٠٢٣ .</p>	<p>معيار المحاسبة المصري رقم المعدل (٣٦) ٢٠٢٣ "التقييم عن وتقييم الموارد التعدينية"</p>
<p>تطبق تلك التعديلات للفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٣ ، وذلك بأثر رجعي ، مع إثبات الأثر التراكمي للمعالجة المحاسبية للنباتات المثمرة بشكل أولي بإضافته إلى رصيد الأرباح أو الخسائر المرحلة في بداية الفترة المالية التي تقوم فيها الشركة بتطبيق هذه المعالجة لأول مرة .</p>	<p>المعيار ليس له تأثير على القوائم المالية .</p>	<p>تم إعادة إصدار هذا المعيار في ٢٠٢٣ ، حيث تم تعديل الفقرات (١-٥) ، و (٨) ، و (٢٤) ، و (٤٤) وإضافة الفقرات (أ٥) - (ج٥) و (٦٣) ، فيما يخص المعالجة المحاسبية للنباتات المثمرة ، (وعدل طبقاً لذلك معيار المحاسبة المصري (١٠) "الأصول الثابتة و اهلاكتها")</p>	<p>معيار المحاسبة المصري رقم المعدل (٣٥) ٢٠٢٣ "الزراعة"</p>
<p>يجب تطبيق معيار المحاسبة المصري رقم (٥٠) للفترات المالية السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يوليو ٢٠٢٤ ، وإذا تم تطبيق معيار المحاسبة المصري رقم (٥٠) لفترة أسبق ، فيجب على الشركة الإفصاح عن تلك الحقيقة .</p>	<p>المعيار ليس له تأثير على القوائم المالية .</p>	<p>١- يحدد هذا المعيار مبادئ إثبات عقود التأمين الواقعة ضمن نطاق هذا المعيار ، ويحدد قياسها و عرضها و الإفصاح عنها . ويتمثل هدف المعيار في ضمان قيام الشركة بتقديم المعلومات الملائمة التي تعبر بصدق عن تلك العقود . وتوفر هذه المعلومات لمستخدمي القوائم المالية الأساس اللازم لتقييم أثر عقود التأمين تلك على المركز المالي للشركة وأدائها المالي وتدققاتها النقدية . ٢- يحل معيار المحاسبة المصري رقم (٥٠) محل ويلغي معيار المحاسبة المصري رقم ٣٧ "عقود التأمين" . ٣- أي إشارة في معايير المحاسبة المصرية الأخرى إلى معيار المحاسبة المصري رقم (٣٧) تستبدل إلى معيار المحاسبة المصري رقم (٥٠) . ٤- تم إجراء تعديلات بمعايير المحاسبة المصرية التالية لتتوافق مع متطلبات تطبيق معيار المحاسبة المصري رقم (٥٠) "عقود التأمين" ، وهي كما يلي : - معيار المحاسبة المصري رقم (١٠) "الأصول الثابتة و اهلاكتها" . - معيار المحاسبة المصري رقم (٢٣) "الأصول غير الملموسة" . - معيار المحاسبة المصري رقم (٣٤) "الاستثمار العقاري" .</p>	<p>معيار المحاسبة المصري رقم عقود التأمين (٥٠)</p>



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

ظهرت الأصول الثابتة بصافي قيمتها الدفترية بعد خصم مجمع الأهلاك في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م وتتمثل الإضافات والإستبعادات خلال الفترة :-

الإجمالي	أثاث و معدات	عدد و أدوات	وسائل نقل	الات و معدات	المباني	الأراضي	البيان
١٢٧٥٩٩٣٥٣	٢٠٤٢٥٩٤	٥١٠٥٦٥٠	٧٥٨٩١٤٦	٩٨٤١٦٠٧٧	٩٧٢٤٨٦٤	٤٧٢١٠٢٢	التكلفة في ٢٠٢٣/١/١
٦١٠٣١	٣٩٢٨١	٢١٧٥٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	+ الإضافات في ٢٠٢٣/٦/٣٠ إلى ٢٠٢٣/١/١
٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	- الإستبعادات في ٢٠٢٣/٦/٣٠ إلى ٢٠٢٣/١/١
١٢٧٦٦٠٣٨٤	٢٠٨١٨٧٥	٥١٢٧٤٠٠	٧٥٨٩١٤٦	٩٨٤١٦٠٧٧	٩٧٢٤٨٦٤	٤٧٢١٠٢٢	التكلفة في ٢٠٢٣/٦/٣٠
٧١٩٨٨٥٧٨	١٤٢٩٣٣١	٣٢٨٠٠٠٢	٤٤٣٦٢٠٤	٦٠١٣٦٠٨٢	٢٧٠٦٩٥٩	٠,٠٠٠	مجمع الأهلاك في ٢٠٢٣/١/١
٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	- مجمع أهلاك الإستبعاد ١/١ إلى ٢٠٢٣/٦/٣٠
٤٢٠٧٧٦٧	٨٤٧٥٦	٢٢٣٧٣٨	٧٠٠٨٤٤	٣١٠١١٨٠	٩٧٢٤٩	٠,٠٠٠	+ مصروف الأهلاك ١/١ إلى ٢٠٢٣/٦/٣٠
٧٦١٩٦٣٤٥	١٥١٤٠٨٧	٣٥٠٣٧٤٠	٥١٣٧٠٤٨	٦٣٢٣٧٢٦٢	٢٨٠٤٢٠٨	٠,٠٠٠	رصيد مجمع الإهلاك في ٢٠٢٣/٦/٣٠
٥١٤٦٤٠٣٩	٥٦٧٧٨٨	١٦٢٣٦٦٠	٢٤٥٢٠٩٨	٣٥١٧٨٨١٥	٦٩٢٠٦٥٦	٤٧٢١٠٢٢	صافي القيمة الدفترية في ٢٠٢٣/٦/٣٠
٥٥٦١٠٧٧٥	٦١٣٢٦٣	١٨٢٥٦٤٨	٣١٥٢٩٤٢	٣٨٢٧٩٩٩٥	٧٠١٧٩٠٥	٤٧٢١٠٢٢	صافي القيمة الدفترية في ٢٠٢٢/١٢/٣١

علماً بأنه :

- تم تعليه أصول حق الإنتفاع على الآلات و المعدات لإنتهاء عقد الإيجار التمويلي و إنتقال ملكية الأصل إلى الشركة
- 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 :-

٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	البيان
٣٦٨٠٢٩٧	٣٤٨٣٨٧٤	ضمن تكلفة المبيعات - إيضاح رقم (١٦)
٧١٦٠٦٧	٧٢٣٨٩٣	ضمن مصاريف عمومية وبيعية - إيضاح رقم (١٧ و ١٨)
٤٣٩٦٣٦٤	٤٢٠٧٧٦٧	الأجمالي

٤- مشروعات تحت التنفيذ :-

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	البيان
—	٥٣١٩٠١٦٩	تكوين سلعى آلات و معدات ومباني
٢٩٠٥٠٣٥٤	—	أنفاق استثمارى (آلات و معدات)
٢٩٠٥٠٣٥٤	٥٣١٩٠١٦٩	الأجمالي

٥- المخزون السلى :-

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	البيان
٤٦٠٨٠٠٦٢	٥٨٤١١١٩٥	المواد الخام
٧٦٤٩٠٤٠	٨٤٤٠٤٩٨	مخزن قطع غيار
٧٧٠٤٥٤٠	٦٦٩٢٤٠١	مخزن مستلزمات الإنتاج
٢٢٩٦٠٠	٢٢٩٦٠٠	مخزن سلندرات
١٠٥٥٣٥٩٩	١٣٢١٨٢١٩	خامات بقاعات الإنتاج
٧٢٢١٦٨٤١	٨٦٩٩١٩١٣	الإجمالي



٦- اعتمادات مستندية :-

البيان	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
اعتمادات مستندية بغرض شراء خامات	٨٢٠٠٤٢٤	١٤٥٩٦١

٧- العملاء و أوراق القبض :-

البيان	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
العملاء	٨٤٦٩٧١٠٨	٦٠٠٠٢٢٨٠
أوراق قبض	١٣٨٥٦٣٠	٥٦٣٢١١٤
يخصم :- الأضحلال في قيمة العملاء	(٧٤٢٣٠٢)	(١٤٢٣٠٢)
الأجمالي	٨٥٣٤٠٤٣٦	٦٥٤٩٢٠٩٢

٨- حسابات مدينة أخرى :-

البيان	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
مدنيون متنوعون	٣٥٣٥٥٦٥	٥٤٢١٩١٥
سلف عاملين	٨٤٨٠٠	٨٦٠٠٠
ضريبة خصم مدينة	٣٢٢٧٠٣	٧٨٦٢٢٤
تأمينات لدى الغير	٦٥٧٥٤	٦٥٧٥٤
مصروفات مدفوعة مقدماً	٣٩٥٣٤٩	٣٦٩٨٤٦
ضريبة مبيعات حكومية	٦٧٤٤٦٢٣	٦٧٤٤٦٢٣
حسابات مدينة موردين	٩٠٢٦٦٨	٥٦٧٦٤٠
جارى مصلحة ضرائب استثمار الإسكندرية (دفعات مقدمة)	٣٢٩١٦١٥	٦٠٧٠٤٦٥
ضريبة القيمة المضافة	١٣٢٧١٠٥	٨٩٣٠٢١
أمانات طرف مصلحة الجمارك	٣٥٢١٧٠١	١٣٢٢١٥٤
الإجمالي	٢٠١٩١٨٨٣	٢٢٣٣٧٦٤٢

• ضريبة مبيعات حكومية

ظهرت ضمن حسابات مدينة أخرى رصيد ضريبة مبيعات حكومية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ بمبلغ ٦٧٤٤٦٢٣ جنيه مصري ويمثل ضريبة مبيعات مدخلات مبيعات حكومية لقطاع الأدوية حملت على حساب مدين جارى مصلحة الضرائب على المبيعات ولم يتم تحميلها على حساب التكلفة خلال الأعوام من ٢٠٠٨م حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ وتم سدادها بالكامل لمصلحة ضرائب المبيعات وتم رفع قضية لمجلس الدولة لعدم قانونية هذه الضريبة .

• ضمانات للغير

تبلغ ضمانات للغير مبلغ ١٥٦١٥٧٧٣ جنيه مصري عبارة عن مبلغ ١٤٦١٥٧٧٣ جنيه مصري قيمة شيك ضمان بنسبة ١١٠٪ عن جزء من آلات يتم إستيرادها ضمن قرض تمويل آلات موجودة بصفة أمانة لدى الغير (بضمان المورد) و لم يتم الإنتهاء منها وكذلك مبلغ ١٠٠٠٠٠٠ جنيه مصري قيمة شيك ضمان لأعمال إنشاءات لت تركيب الماكينة .

٩- النقدية بالبنوك والصندوق :-

البيان	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
أ- جنيه مصري : حسابات جارية	١٩٤١٥٧٠٠	١١٠٢٤٠٦٧
ودائع	٢٦٢٨٩٩٠٩	٢٥٩١٤٢١٥
صندوق	٨١٩٨٤٩	—
الأجمالي	٤٦٥٢٥٤٥٨	٣٦٩٣٨٢٨٢
ب- عملة اجنبيه : حسابات جارية	١٢٢١٧٦٢	٦٣٢٢٩١
الأجمالي	٤٧٧٤٧٢٢٠	٣٧٥٧٠٥٧٣



١٠- البنوك الدائنة :-

البيان	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
حسابات جارية بالجنه المصري	١٣٦٠٧٢٦٢٢	٩٢٩٤٤٨٤٣
الأجمالي	١٣٦٠٧٢٦٢٢	٩٢٩٤٤٨٤٣

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

• قرض طويل الأجل إيضاح (١ / ١٦) :-

البيان	رصيد أول	الإضافات	السداد	رصيد آخر
قرض طويل الأجل بمبلغ ١٧٠٠٠٠٠٠ جنيه بفائدة ٨٪ متناقصة	٩٣٥٠٠٠٠	—	١٧٠٠٠٠٠	٧٦٥٠٠٠٠
قرض طويل الأجل بمبلغ ٤٥١٨٤٧١ جنيه بفائدة ٨٪ متناقصة	٣٥٢٤٢٠	—	٣٥٢٤٢٠	—
قرض طويل الأجل بمبلغ ٣٤٠٥٢٧٦ جنيه بفائدة ٨٪ متناقصة	١٤٥٩٥٧٦	—	٥٢٣٩٠٢	٩٣٥٦٧٤
الأجمالي	١١١٦١٩٩٦	—	٢٥٧٦٣٢٢	٨٥٨٥٦٧٤

تم تبويب رصيد القروض إلى التزامات قرض طويل الأجل بمبلغ ٦٠٦٢٥٠٦ جنيه مصري و إلتزامات قصيرة الأجل بمبلغ ٢٥٢٣١٦٨ جنيه مصري ليصبح الإجمالي مبلغ ٨٥٨٥٦٧٤ جنيه مصري .

١١- الموردين و أوراق الدفع :-

البيان	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
موردين محليين	٤٦٣٠٤٢١٧	٩٩٦٠٠٢١
تسهيلات موردين	١٨٠١٦٠٢	٢٥٩٣٧١٠
أوراق الدفع	٧٠٤٠٧٧٥	١٦٨١١٠٣٦
الأجمالي	٥٥١٤٦٥٩٤	٢٩٣٦٤٧٦٧

١٢- ضريبة داخلية :-

البيان	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
ضريبة داخلية خلال الفترة	٤٠٠٠٠٣٥	٤٥٦٥٠٨٤

تسوية رقميه لإيضاح العلاقة بين صافي الربح المحاسبي و عبء ضريبة الدخل و كذلك بيان سعر الضريبة المطابق و السعر الفعلي للضريبة وفقاً لمتطلبات معيار رقم (٢٤) حيث تختلف الضرائب على نتائج الأعمال الشركة عن القيمة التي ستنتج عن تطبيق معدلات الضرائب الساريه كالتالي :

البيان	الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣
صافي الأرباح قبل الضرائب	١٥٢٦٨٢٠٤
سعر الضريبة	٪٢٢,٥
ضريبة الدخل المحسوبة	٣٤٣٥٣٤٦
مصروفات غير قابلة للخصم	٦٤٨٠٠٣
تأثير الأهلاكات	١٨٦١٧٢٦
إيرادات غير معترف بها ضريبياً	—
الوعاء الضريبي	١٧٧٧٧٩٣٣
ضريبة الدخل من واقع الإقرار	٤٠٠٠٠٣٥
ضريبة مؤجلة	(٤١٨٨٨٨)
	٣٥٨١١٤٧
السعر الفعلي للضريبة	٪٢٣,٥



١٣- حسابات دائنة أخرى :-

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	البيان
١٩١٦٣٤٧	٣٠٩٧٠٩٦	دائنون متنوعون
١٣٧٠٦١٣	٨٤٢٠٠٤	مصروفات مستحقة
١٥٦٢٨٨٨٢	١٥٦٢٨٨٨٢	تأمينات للغير
٥٥٤٨٣٤	٤٧٨٢٩٤	ضريبة كسب عمل
١٨٨٨٦١	٤٢٩٧٩٩	ضريبة خصم وأضافة
—	—	ضريبة القيمة المضافة
٩٥٥١	٤٢٠٢٦٩	الهيئة القومية للتأمينات الاجتماعية
١٩٦٦٩٠٨٨	٢٠٨٩٦٣٤٤	الإجمالي

تبلغ ضمن تأمينات للغير مبلغ ١٥٦١٥٧٧٣ جنيه مصرى عبارة عن مبلغ ١٤٦١٥٧٧٣ جنيه مصرى قيمة شيك ضمان بنسبة ١١٠٪ عن جزء من آلات يتم إستيرادها ضمن قرض تمويل آلات موجودة بصفة أمانة لدى الغير (بضمن المورد) ولم يتم الإنتهاء منها وكذلك مبلغ ١٠٠٠٠٠٠٠ جنيه مصرى قيمة شيك ضمان لأعمال إنشاءات لتركيب الماكينة .

١٤- رأس المال :-

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

١٥- الأحتياطيات :-

يتم تدعيم الأحتياطيات وفقاً للمادة (٥٥) من النظام الأساسى للشركة وقد بلغ رصيد الأحتياطيات فى ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م مبلغ ٩٩٧٥٧٠٦١ جنيه مصرى .

البيان	احتياطي قانوني	احتياطي عام	اجمالي
الرصيد أول الفترة فى ٢٠٢٣/١/١	١١٢٤٥٢٢٩	٨٣١٥٤٨٥٧	٩٤٤٠٠٠٨٦
محول من حـ / التوزيع عام ٢٠٢٢	٦٤٥٩٤٠	٤٧١١٠٣٥	٥٣٥٦٩٧٥
الرصيد فى ٣٠ يونيو ٢٠٢٣	١١٨٩١١٦٩	٨٧٨٦٥٨٩٢	٩٩٧٥٧٠٦١

١٦- تكلفة المبيعات :-

ظهرت تكلفة المبيعات كنتيجة لعدم وجود رصيد للأنتاج التام أول و آخر المدة وذلك حيث أن الشركة تقوم بالأنتاج طبقاً لنظام أوامر التوريد و طلبات العملاء .

البيان	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣٠ يونيو ٢٠٢٢
خامات منصرفه للتشغيل	١٢٤٦٤٩٣٥١	٩٨٩٠٦١٨٩
مصروفات صناعية	٢٠١٧٦٤٩١	١٥٩٩٨٩٧٧
أهلاكات صناعية	٣٤٨٣٨٧٤	٣٦٨٠٢٩٦
إجمالى تكلفة الأنتاج التام	١٤٨٣٠٩٧١٦	١١٨٥٨٥٤٦٢



المصروفات الصناعية :-

٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	البيان	
٧٦١١٢٢٦	٨٢١٤٣٦٧	أجور و مرتبات	١
٩٥٤٠٠٠	٩٨٥١٥٦	مساهمة الشركة في التأمينات الاجتماعية	٢
١٧٨٥٤٣٨	٢٨٨٢٤٩١	مستلزمات إنتاج	٣
٨٢٨٠٠٠	١٦٧٣٨٥٠	تجهيزات فنية - سلندرات	٤
٧٤٦٤٦٣	١٣٠١١١٥	مصروفات قطع غيار	٥
٤٢٢٢٨٢	٧٠٦٨٧١	مصروفات صيانة	٦
١٩١٨١٣٥	٢٤٧٥٣٩٤	قوى محرك	٧
٦٢٤٠٨٧	٥٨٠٧٤٥	مصروفات سيارات	٨
١١٠٩٣٤٦	١٣٥٦٥٠٢	مصروفات أخرى	٩
١٥٩٩٨٩٧٧	٢٠١٧٦٤٩١	الأجمالي	

١٧- مصروفات بيعية و تسويقية :-

٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	البيان	م
٣١٢٥٣٠	٣٨٦٦٧٠	أجور و مرتبات	١
٣٤١٣٨	٣٨٨١٢	مساهمة الشركة في التأمينات الاجتماعية	٢
٣٩٦٠٠	٥٩٨٧٩	مصروفات سيارة	٣
٥٦٣٧	٥٩٤٦	مصاريق تأمين	٤
١٩١٧٢٥	٤١٢٤٦١	عمولة بيع	٥
١٢٤١٥٦	١٤٢٦٦٤	أهلاك بيعي	٦
١٠٨٠٦٩	١٧٦١٠٣	مصروفات أخرى	٧
٨١٥٨٥٥	١٢٢٢٥٣٥	الأجمالي	



١٨- المصروفات العمومية و الادارية :-

م	البيان	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣٠ يونيو ٢٠٢٢
١	أجور و مرتبات	٧١٧٧٧٢٠	٥٩٤٩٥٨٧
٢	مساهمة الشركة فى التأمينات الاجتماعية	٥٦٨٨٢١	٦٠١٨٦٧
٣	مصروفات صيانة	٩٢٦٠٧	٢١١١١
٤	أدوات كتابية و مطبوعات و مستلزمات كمبيوتر	١٤٣٠٥٧	١١٨٥٩٠
٥	كهرباء ومياه	٢٠٦٢١	٢٢٦١٢
٦	إعلان و نشر	٢٥١٥٠	١٥٨٥٠
٧	تطوير و بحوث	—	٧٠٧٥
٨	مصاريف سيارات	٥٨٤٧٠	٦٧١٧٧
٩	مصروفات سفر و انتقال و تأجير وسائل نقل	٤٣٤٠٣٩	٣٥١٣٥٥
١٠	مصاريف تليفون و فاكس	١٠٥٠٢٠	١٧٤٥٦٠
١١	مصاريف تأمين	١٧٤٢٦٨	٩١١٦٤
١٢	أشتراكات و رسوم و بريد و دمغة	٢٨٧٥٧٢	٣٣٠٤١٣
١٣	تبرعات	١٤٢٢٧٠	١٠٠٣٥٠
١٤	أهلاك اصول ثابتة (إيضاح ٣)	٥٨١٢٢٩	٥٩١٩١٠
١٥	مصروفات اخرى	٢٥٧٢١٥١	١٦١٩١٩٨
	الأجمالى	١٢٣٨٢٩٩٥	١٠٠٦٢٨١٩

١٩- إيرادات تشغيل اخرى :-

البيان	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣٠ يونيو ٢٠٢٢
خصم مكتسب	٥٨١٠٥٢	٣٨١٥٢٥
مبيعات هالك	٥٧٥١٨٠	١٦٦٧٧٥
الأجمالى	١١٥٦٢٣٢	٥٤٨٣٠٠

٢٠- المصروفات التمويلية :-

البيان	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣٠ يونيو ٢٠٢٢
مصاريف وفوائد بنكية	٧٩٥٧٢٣٧	٣٥٣٣٨٢٢
الأجمالى	٧٩٥٧٢٣٧	٣٥٣٣٨٢٢

٢١- إيرادات صناديق استثمار :-

البيان	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣٠ يونيو ٢٠٢٢
إيراد إعادة تقييم صناديق استثمار	—	٥٣١٠
الأجمالى	—	٥٣١٠

٢٢- الأيرادات الأخرى :-

البيان	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣٠ يونيو ٢٠٢٢
فوائد ودائع	٩٨٥٣٦٤	٦٣١٥٣٢
إيرادات متنوعة	—	٥٩٠٠
الأجمالى	٩٨٥٣٦٤	٦٣٧٤٣٢



٢٣- فروق إعادة تقييم عملات أجنبيه :-

٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	البيان
٥٥٦٩	٥٩٨٤٣١	فروق تقييم عملات اجنبية محققة
(٦٨٢٧٤)	—	يضاف / يخصم : فروق إعادة تقييم عملات اجنبية غير محققة
(٦٢٧٠٥)	٥٩٨٤٣١	الأجمالي

٢٤- ربحية السهم :-

٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	البيان
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٠٠٢١٥١١	١١٦٨٧٠٥٧	صافي ربح الفترة (بعد الضريبة المؤجلة)
(٩٥٢٠٤٣)	(١١١٠٢٧٠)	يخصم : نصيب العاملين في الارباح (المقدرة)
٩٠٦٩٤٦٨	١٠٥٧٦٧٨٧	صافي الأرباح بعد خصم نصيب العاملين في الأرباح المقدرة
٥٦٠٠٠٠٠	٥٦٠٠٠٠٠	عدد الأسهم
م.ج ١,٦٢	م.ج ١,٨٩	ربحية السهم

• 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 :-

انه 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 الدوري رقم (٤١) لسنة ٢٠١٨ ، تلتزم المنشآت الفردية و الشركات أياً كان طبيعتها أو النظام القانوني 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 في هذا الشأن ووفقاً لرأى قطاع البحوث والاتفاقات الدولية بمصلحة الضرائب المصرية .

وعليه يتم احتساب كافة إيرادات الشركة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ وتم احتساب المساهمة التكافلية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ بمبلغ ٤٦٦٩٠٣ جنيهاً



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

تم إعداد قائمة التدفقات بالطريقة الغير مباشرة .

بغرض إعداد قائمة التدفقات عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيه ٢٠٢٣ يتمثل رصيد النقدية وما في حكمها مبلغ وقدره ٤٧٧٤٧٢٢٠ جنيهاً في حسابات جارية بالبنوك وودائع ونقدية بالخزينة .

الأفصاح عن التسويات غير النقدية في قائمة التدفقات النقدية :-

أ . الموردين وأوراق الدفع :-

٣٠ يونيه ٢٠٢٢	٣٠ يونيه ٢٠٢٣	البيان
١٧٤٩٧٢١٥	٥٥١٤٦٥٩٤	رصيد الموردين وأوراق الدفع آخر المدة
		يخصم :-
(٢٣١٢٥٠٧٢)	(٢٩٣٦٤٧٦٧)	رصيد الموردين وأوراق الدفع أول المدة
		يخصم / يضاف :-
—	—	فروق اعادة تقييم (معاملات غير نقدية)
(٥٦٢٧٨٦٧)	٢٥٧٨١٨٢٧	قيمة الزيادة في الموردين وأوراق الدفع

ب . الحسابات الدائنة :-

٣٠ يونيه ٢٠٢٢	٣٠ يونيه ٢٠٢٣	البيان
٦٣٩٠٨٨٣	٢٠٨٩٦٣٤٤	رصيد الحسابات الدائنة آخر المدة
		يخصم :-
(٢٩٧٨١٣٩)	١٩٦٦٩٠٨٨	رصيد الحسابات الدائنة أول المدة
		يخصم / يضاف :-
٣٤١٢٧٤٤	١٢٢٧٢٥٦	قيمة الزيادة في الحسابات الدائنة

ج . البنوك الدائنة :-

٣٠ يونيه ٢٠٢٢	٣٠ يونيه ٢٠٢٣	البيان
٦٦٧١٢٩٧٣	١٣٦٠٧٢٦٢٢	البنوك الدائنة آخر المدة
		يخصم :-
(٦٦٨٧٧٦٥٨)	٩٢٩٤٤٨٤٣	البنوك الدائنة أول المدة
		يخصم / يضاف :-
(١٦٤٦٨٥)	٤٣١٢٧٧٧٩	قيمة الزيادة في البنوك الدائنة

د . استثمارات مالية بغرض المتاجرة :-

٣٠ يونيه ٢٠٢٢	٣٠ يونيه ٢٠٢٣	البيان
١١٨٥١٤	—	رصيد استثمارات مالية بغرض المتاجرة آخر المدة
		يخصم :-
(١١٣٢٠٤)	—	رصيد استثمارات مالية بغرض المتاجرة أول المدة
		يخصم :-
(٥٣١٠)	—	فروق عوائد تقييم وثائق استثمار (معاملات غير نقدية)
—	—	قيمة النقص / الزيادة في استثمارات مالية بغرض المتاجرة



- ٢٤ -

٢٧- 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 ٢٠١٩	الأصول الثابتة
١٢٩١٢٤٨١	أصل حق الانتفاع
(٤١٩٦٥٥٦)	مجمع إهلاك أصول حق الانتفاع
٨٧١٥٩٢٥	صافي الأصل حق الانتفاع
١٢٠٠٤٦٧	أصول ضريبية مؤجلة (الأقساط المستحقة \times ٢٢,٥ %)
(٣٣٩٥٢٨٠)	زيادة أقساط مستحقة للإيجار التمويلي
(٢٢٥١٦١٣)	التزامات ضريبية مؤجلة (صافي الأصول \times ٢٢,٥ %)
١٨٥٤١٦٣	أرباح مرحلة

٢٨- تسوية التزامات ضريبية مؤجلة :-

٣٠ يونيو ٢٠٢٣	البيان
٢٧٢٨٧٨٣	رصيد أصول ضريبية مؤجلة (أهلاك ضريبي)
(٥٦١٢٧١٨)	يخصم :- التزامات ضريبية مؤجلة (إيجار تمويلي)
٢٨٨٣٩٢٥	رصيد التزامات ضريبية مؤجلة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

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 .



- ٢٥ -

الموقف الضريبي
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣**١- ضريبة شركة الأموال :-**

علماً بأن الشركة كانت معفاة من ضريبة شركة الأموال وتم خضوع الشركة للضريبة اعتباراً من ٢٠١٥/١/١م نظراً لإنتهاء فترة الإعفاء الضريبي وفقاً لأحكام القانون رقم (٨) لسنة ١٩٩٧م وضمانات 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 القوائم المالية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م.

• 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 القوائم المالية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م.

• 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 ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م.

- ورد للشركة نموذج (٣٠) ضرائب مطالبة بضرية اضافية 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 وتم تنفيذ الحكم مع مصلحة الضرائب وتم التسوية و إسترداد الرصيد المستحق للشركة .

• سنة ٢٠١٦

جارى فحص الشركة من قبل ضرائب استثمار الأسكندرية حتى تاريخ إعداد القوائم المالية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م .

• سنة ٢٠١٧

تم فحص الشركة من قبل ضرائب استثمار الأسكندرية و وردت نماذج الفحص من المأمورية بفروق فحص و جرى الاعتراض عليها .

• سنة ٢٠١٨ حتى ٢٠٢٠

جارى فحص الشركة من قبل مأمورية مركز كبار و متوسطى الممولين وجه بحرى .

• سنة ٢٠٢١ حتى ٢٠٢٢

تم تقديم الاقرار الضريبي في الميعاد القانوني و لم يتم فحص الشركة من قبل مأمورية مركز كبار و متوسطى الممولين وجه بحرى حتى تاريخ إعداد القوائم المالية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م.



الشركة حاصلة على شهادات الجودة الآتية:

الإدارة والمصانع : مدينة برج العرب الجديدة - المنطقة الصناعية الثانية قطعة رقم (٨) بلوك رقم (٣٥)

تليفون : ٠٢/٤٥٩٧٢٧٤ - ٠٢/٤٥٩٧٢٧٥ - ٠٢/٤٥٩٧٢٧٦ - ٠٢/٤٥٩٧٢٧٧ : فاكس : ٠٢/٤٥٩٥٢٧٧

فلكس : ٠٢/٥٨٢٧٤٠٧

مكتب الاسكندرية : ٠٣/٥٨٣٧٧٣٩ - ٠٣/٥٨٣٢٠١٦

مكتب القاهرة : ٠٢/٣٧٤٩٢٦٥٤ - ٠٢/٣٧٤٩٢٦٥٥

سجل تجارى : ١٤٥١ اسكندرية

رأس المال المرخص به : خمسون مليون جنيه مصرى

رأس المال المصنود : ثمانية وعشرون مليون جنيه مصرى

خاضعة لأحكام القانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧

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 فى 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 فى الميعاد القانونى 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 فى الميعاد القانونى وتم سداد فروق الفحص الضريبي المستحقة .

• سنة ٢٠٢٠ حتى سنة ٢٠٢٢

تم تقديم الأقرارات الشهرية فى المواعيد القانونية ولم يتم فحص دفاتر الشركة ولم يرد أى نماذج حتى تاريخ إعداد القوائم المالية فى ٣٠ يونيه ٢٠٢٣م.

٣- الضريبة الموحدة على دخل الأشخاص الطبيعيين – المرتبات و ما فى حكمها :-**• سنة ٢٠٠٤**

تم فحص ضريبة المرتبات و ما فى حكمها حتى ٢٠٠٤ وتم 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 ، وتم تقديم التسوية السنوية بإجمالى المرتبات عن سنة ٢٠٠٥ و ٢٠٠٦ وتم فحص ضريبة المرتبات من قبل المأمورية وتم 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 ، وتم تقديم التسوية السنوية بإجمالى المرتبات عن سنة ٢٠٠٧ و ٢٠٠٨ و ٢٠٠٩ وتم فحص الشركة من قبل مأمورية ضرائب استثمار الأسكندرية وورد نموذج رقم ٣٨ بتاريخ ٢٠١١/٩/١٤ بمبلغ ٣١٤٥٧,١١ منها يوجد فروق ضريبة مستحقة على الشركة وتم الطعن عليه فى الميعاد القانونى وورفض الطعن وتم سداد الفروق بالكامل.



- ٢٧ -

• سنة ٢٠١٠ حتى سنة ٢٠١٣

تم فحص الشركة من قبل مأمورية ضرائب استثمار الاسكندرية وورد نموذج (٣٨) بفروق الفحص وتم الاعتراض عليه داخل لجان الطعن وتم رفض طعن الشركة وتم سداد الضريبة بمبلغ ٥٧٢٠٠٠ جنيهاً وتم رفع دعوى قضائية وتم صدور الحكم في صالح الشركة و جارى تسوية الضريبة المسددة حتى تاريخ إعداد القوائم المالية فى ٣٠ يونيه ٢٠٢٣م.

• سنة ٢٠١٤ حتى سنة ٢٠١٥

تم فحص الشركة عن تلك الفترة و ورد نموذج (٣٨) و تم الطعن عليه فى الميعاد القانونى و تم تحويل الطعن إلى اللجنة الداخلية و تم سداد فروق الفحص الضريبي المستحقة .

• سنة ٢٠١٦ حتى سنة ٢٠١٩

تم فحص الشركة و ورد نموذج (٣٨) بفروق الفحص و تم سداد فروق الفحص المستحقة .

• سنة ٢٠٢٠ : ٢٠٢١

جارى فحص الشركة من قبل مأمورية مركز كبار و متوسطى الممولين وجه بحرى .

• سنة ٢٠٢٢

تم تقديم الاقرارات الشهرية بالضريبة المستقطعة من المرتبات و توريدها للمصلحة فى المواعيد القانونية وكذلك الاقرارات الربع سنوية حتى تاريخ تاريخ إعداد القوائم المالية فى ٣٠ يونيه ٢٠٢٣م.

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 و تم سداد الضريبة المستحقة بالكامل.

• سنة ٢٠١١ حتى سنة ٢٠١٣

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

• سنة ٢٠١٤ حتى سنة ٢٠١٧

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

• سنة ٢٠١٨ حتى سنة ٢٠٢١

جارى فحص الشركة من قبل مأمورية مركز كبار و متوسطى الممولين وجه بحرى .

• سنة ٢٠٢٢

لم يتم فحص دفاتر الشركة من قبل مأمورية ضرائب استثمار الاسكندرية شعبة ضرائب الدمغة حتى تاريخ إعداد القوائم المالية فى ٣٠ يونيه ٢٠٢٣م.

