

التاريخ: 2021/ 08 /09

السادة / بورصة الأوراق المالية بالقاهرة .  
إدارة الإفصاح .

الموضوع: القوائم المالية فى 2021/06/30

تحية طيبة و بعد،

بالإشارة إلى الموضوع بعالية ، نرفق لسيادتكم القوائم المالية للشركة معتمده من السادة مراقبى الحسابات  
و مرفقاتها و ذلك عن الفترة المالية المنتهية فى 2021/06/30.

و تفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،

شركة العز للسيراميك و البورسلين (الجوهرة)

العزيز

شركة العز للسيراميك والبورسلين (الجوهرة)  
AL EZZ CERAMIC & PORCELAIN CO.  
( GEMMA )

شركة العز للسيراميك والبورسلين (الجوهرة)  
(شركة مساهمة مصرية)

---

القوائم المالية الدورية  
عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١  
وكذا تقرير الفحص المحدود عليها

الصفحة	المحتويات
٣	تقرير الفحص المحدود
٤	قائمة المركز المالي الدورية
٥	قائمة الدخل الدورية
٦	قائمة الدخل الشامل الآخر الدورية
٧	قائمة التغير في حقوق الملكية الدورية
٨	قائمة التدفقات النقدية الدورية
٣٥-٩	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية

## تقرير الفحص المحدود علي القوائم المالية الدورية

إلى السادة / رئيس وأعضاء مجلس إدارة شركة العز للسيراميك والبورسلين (الجوهرة)  
(شركة مساهمة مصرية)

### المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي المرفقة لشركة العز للسيراميك والبورسلين (الجوهرة) (شركة مساهمة مصرية) في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ وكذا قوائم الدخل والدخل الشامل الآخر والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية الدورية المتعلقة بها عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى ، الإدارة هي المسئولة عن إعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية ، وتنحصر مسئوليتنا في إبداء إستنتاج على هذه القوائم المالية في ضوء فحصنا المحدود لها . تمت مراجعة القوائم المالية للشركة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ بواسطة مراقب حسابات آخر والذي أصدر تقريره غير متحفظ بتاريخ ١٧ مارس ٢٠٢١

### نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) "الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية للمنشأة والمؤدي بمعرفة مراقب حساباتها" . يشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل استفسارات بصورة أساسية من الأشخاص المسئولين بالشركة عن الأمور المالية والمحاسبية ، وتطبيق إجراءات تحليلية وغيرها من إجراءات الفحص المحدود ، ويقبل الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية المراجعة تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية ، وبالتالي فإن أعمال الفحص المحدود قد لا تمكنا من الحصول على تأكيدات بجميع الأمور الهامة التي قد يمكن إكتشافها من خلال عملية المراجعة وعليه فنحن لا نبدي رأي مراجعة على هذه القوائم المالية الدورية .

### الاستنتاج

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



سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٨٨)  
Moore Egypt



القاهرة في ٩ أغسطس ٢٠٢١  
سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (١١٨)  
زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية  
زميل جمعية الضرائب المصرية  
أر إس إم مصر - محاسبون قانونيون



## قائمة المركز المالي الدورية

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٠٦/٣٠	ايضاح	
جنيه مصرى	جنيه مصرى		
٥٩١,٥٣٢,٩٣٢	٥٧٣,٨٠٤,١٢٢	(١٨)	الأصول غير المتداولة
٣٥٣,٥٢٩	٧,٩٠١,٧٥٥	(١٩)	أصول ثابتة (بالصافي)
١١٩,٩٠٠	١١٩,٩٠٠	(٢٠)	مشروعات تحت التنفيذ
٣٨٠,٧٤٣	٣٦٧,١٩٧	(١-١١)	استثمارات في شركات زميلة (بالصافي)
٥٩٢,٣٨٧,١٠٤	٥٨١,١٩٢,٩٧٤		أصول ضريبية مؤجلة
			مجموع الأصول غير المتداولة
٣٢٢,٨٥٩,١٢٠	٣٨٥,١٧٩,٦١١	(١٣)	الأصول المتداولة
٤٢٣,١٨٠,٧٠٨	٤٩٦,٥٣٩,٥٤٨	(١٤)	مخزون (بالصافي)
٣٨,٧٥٤,٠٤٢	٣٧,٨٤٦,٩٤٥	(١٥)	عملاء وأوراق قبض (بالصافي)
١٢,٢٦٧,٠٤٦	٩,٨٢٣,١٠١	(١-١٦)	مدينون وأرصدة مدينه اخري (بالصافي)
٥,٦٤٣,٦٧١	٣,٧٦٦,٤٢٩		مستحق من اطراف ذات علاقة (بالصافي)
١٦٣,٥٥٧,٢٣٣	٢٣٥,٥٩٦,٦٦١	(١٧)	موردين دفعات مقدمة
٩٦٦,٢٦١,٨٢٠	١,١٦٨,٧٥٢,٢٩٥		النقدية و ما في حكمها
١,٥٥٨,٦٤٨,٩٢٤	١,٧٤٩,٩٤٥,٢٦٩		مجموع الأصول المتداولة
			مجموع الأصول
			حقوق الملكية والالتزامات
			حقوق الملكية
٢٥٥,٢٢٧,٣٣٥	٢٦٦,٧١٢,٥٦٥	(٢-٢٢)	رأس المال المصدر والمدفوع
٣٣,٨٨٤,٢٢٣	٣٣,٨٨٤,٢٢٣	(٣-٢٢)	إحتياطيات
١١,٤٨٥,٢٣٠	-	(٤-٢٢)	المحتجز تحت حساب زيادة رأس المال
٥١,٤٨١,٥٢٠	٤٧,٥٥٥,٧٦١	(٤-١٨)	نتائج تعديل تكلفة أصول
١٣٩,٤٦٤,٦٨٩	١٣٨,٧٨٩,٨٤١		أرباح مرحلة
٤٩١,٥٤٢,٩٩٧	٤٨٦,٩٤٢,٣٩٠		مجموع حقوق الملكية
			الالتزامات
			التزامات غير متداولة
٢٠,٧١٨,٢٢٣	٧,٣٦٠,٠٩٢	(٢٣)	قروض طويلة الأجل
٥٦,١٩٢,٠٤٢	٣٥,٩٠٦,٨٥٦	(٢٤)	موردون أوراق دفع طويلة الاجل
٥١٤,١٥٨	٤٣٣,٦٩١	(٢١)	التزامات تأجير تمويلي
٧٠,٤٨٦,٦٤٦	٦٩,٣٣٢,٣٤٢	(١-١١)	التزامات ضريبية مؤجلة
١٤٧,٩١١,٠٦٩	١١٣,٠٣٢,٩٨١		مجموع الالتزامات غير المتداولة
			التزامات متداولة
٣١٧,٤٩٩	١٩,٩٠٧	(١٧)	بنوك - سحب علي المكشوف
٤٤٧,٧٤٨,٥٩٢	٥١٤,٣٦٢,٨٠٤	(٢٣)	بنوك تسهيلات ائتمانية وأقساط قروض تستحق خلال العام
٢,٩٢٤,٧٨٠	٢,١٨٢,٧٥٦	(٢١)	التزامات تأجير تمويلي مستحقة السداد خلال العام
٢٠٥,٢٣٣,٤٩٩	٢٠٩,٧٥٦,١٦٤	(٢٤)	موردون وأوراق دفع
٤٤,٩٤٣,٥٥٥	٧٣,٢٣٩,٥٤٣	(٢٥)	دالتون وأرصدة دائنة اخري
١٥٥,١٦٤,١٦٣	٢٨٦,٦٠٠,٥٥٨		عملاء دفعات مقدمة
٢٠,٢١٠,٤٨٠	٢١,٦٩٨,٥٨٨	(٣-٢٦)	مستحق لاطراف ذات علاقة
٤٢,٦٥٢,٢٩٠	٤٢,١٠٩,٥٧٨	(٢٧)	مخصصات
٩١٩,١٩٤,٨٥٨	١,١٤٩,٩٦٩,٨٩٨		مجموع الالتزامات المتداولة
١,٥٥٨,٦٤٨,٩٢٤	١,٧٤٩,٩٤٥,٢٦٩		مجموع الالتزامات وحقوق الملكية

- الإيضاحات المرفقة تعتبر جزء لا يتجزأ من القوائم المالية الدورية وتقرأ معها .  
- تقرير الفحص المحدود مرفق .  
- التاريخ : ٩ أغسطس ٢٠٢١

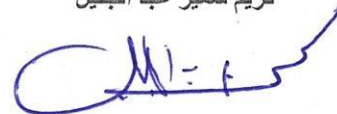
رئيس مجلس الإدارة

حسن أحمد نوح



عضو مجلس الإدارة المنتدب

كريم سمير عبد الجليل



## قائمة الدخل الدورية

من ٢٠٢٠/٤/١ حتى ٢٠٢٠/٦/٣٠	من ٢٠٢١/٤/١ حتى ٢٠٢١/٦/٣٠	من ٢٠٢٠/١/١ حتى ٢٠٢٠/٦/٣٠	من ٢٠٢١/١/١ حتى ٢٠٢١/٦/٣٠	ايضاح	
١٥١,٦٩٦,٦٢١	٢٣٠,٧٧١,٨٩٥	٤٠٣,٠٧١,٧٥٢	٦٥٤,٧٠٣,١٥٦	(٣)	المبيعات (يخصم)
(١٣٣,٤٧٧,٦٦٦)	(٢٤٢,١٤٤,٩٥٥)	(٣٣٠,٦٧٥,٤٩٧)	(٤٦٥,٨٤٧,٠٦٢)	(٤)	تكلفة المبيعات
١٨,٢١٨,٩٥٥	٨٨,٦٢٦,٩٤٠	٧٢,٣٩٦,٢٥٥	١٨٨,٨٥٦,٠٩٤		مجمول أرباح النشاط يضاف / (يخصم)
٤٤٤,٧٣٧	٢٣٤,٦٠٠	٨٨٢,٤٣٨	٥٧٤,٢٩٥	(٥)	إيرادات تشغيل أخرى
(٢٢,٥٧٩,٤٤٢)	(٣٩,٥٧٥,٩٤٦)	(٤٥,٥٩٩,٩٩٤)	(٦٧,٠٦٦,٤٠٩)	(٦)	مصروفات بيعية وتسويقية
(١٠,٩٦٢,٧٧٥)	(١٧,٢٢٣,٤٠٣)	(٢٣,٠٠٤,٩٢٢)	(٣٢,١٩٥,٩١٤)	(٧)	مصروفات إدارية وعمومية
-	(٢,٥٠٠,٠٠٠)	-	(٦,٥٠٠,٠٠٠)	(٨)	مصروفات تشغيلية أخرى
(١٤,٨٧٨,٥٢٥)	٢٩,٥٦٢,١٩١	٤,٢٧٣,٧٧٧	٨٣,٦٦٨,٠٦٦		صافي ربح / (خسائر) التشغيل يضاف / (يخصم)
(٦٧٩,٣٤٣)	٩٩٨,٢٠٦	٣,٨١٥,٤٦٦	٩,٦٢٨,٩١٣	(٩-١)	إيرادات تمويلية
(١٤,٣٠٩,٤٠١)	(١١,٧٩٧,٧٥٤)	(٣١,٢٧٧,٦٩٨)	(٢٣,٢٠٥,١١٢)	(٩-٢)	تكاليف تمويلية
(١٤,٩٨٨,٧٤٤)	(١٠,٧٩٩,٥٤٨)	(٢٧,٤٦٢,٢٣٢)	(١٣,٥٧٦,١٩٩)	(٩)	صافي التكاليف التمويلية
(٢٩,٨٦٧,٢٦٩)	١٨,٧٦٢,٦٤٣	(٢٢,٧٨٨,٤٥٥)	٧٠,٠٩١,٨٦٧		صافي أرباح / (خسائر) الفترة قبل الضرائب
٢,٤٥٩,٥٩٦	(٥,٧٣٩,٥٣٦)	-	(١٩,١١٦,٠٣٦)		ضريبة الدخل
٨٦٧,٠٧٨	٤٦٤,٧٩٨	١,٧٩٩,٢٩٧	١,١٤٠,٧٥٨	(١١-١)	ضريبة الدخل المؤجلة
(٢٦,٥٤٠,٥٩٥)	١٣,٤٨٧,٩٠٥	(٢٠,٩٨٩,١٥٨)	٥٢,١١٦,٥٨٩		صافي أرباح / (خسائر) الفترة بعد الضرائب
(٠,٥٢)	٠,٢٥	(٠,٤١)	٠,٩٨	(١٠)	النصيب الأساسي والمخفض للسهم في صافي أرباح / (خسائر) الفترة (جنيه) / (٠,٤١)

- الإيضاحات المرفقة تعتبر جزء لا يتجزأ من القوائم المالية الدورية وتقرأ معها .

محمد العز

## قائمة الدخل الشامل الاخر الدورية

ايضاح	من ٢٠٢١/١/١ حتى ٢٠٢١/٦/٣٠	من ٢٠٢٠/١/١ حتى ٢٠٢٠/٦/٣٠	من ٢٠٢١/٤/١ حتى ٢٠٢١/٦/٣٠	من ٢٠٢٠/٤/١ حتى ٢٠٢٠/٦/٣٠
صافي ارباح / ( خسائر ) الفترة بعد الضرائب	٥٢,١١٦,٥٨٩	(٢٠,٩٨٩,١٥٨)	١٣,٤٨٧,٩٠٥	(٢٦,٥٤٠,٥٩٥)
يضاف / (يخصم):				
بنود الدخل الشامل الاخر				
الجزء المحقق من نتائج تعديل تكلفة الأصول (المحول للأرباح المرحلة خلال الفترة)	(٣,٩٢٥,٧٥٩)	(٤,١١٨,٨٨٥)	(١,٩٥٧,٤٠٤)	(٢,٠١٧,٥٨٠)
إجمالي الدخل الشامل الاخر	٤٨,١٩٠,٨٣٠	(٢٥,١٠٨,٠٤٣)	١١,٥٣٠,٥٠١	(٢٨,٥٥٨,١٧٥)

- الإيضاحات المرفقة تعتبر جزء لا يتجزأ من القوائم المالية الدورية وتقرأ معها .

ك.م.ل

## قائمة التغير في حقوق الملكية الدورية

الإجمالي	نتيج تعديل تكلفة الأصول	المحتجز تحت حساب زيادة رأس المال	أرباح مرحلة	احتياطي عام	احتياطي قانوني	رأس المال المدفوع	جنيه مصرى
٥١٩,٢١٩,٨٠٤	٥٩,٥٦٦,٠٤٢	-	١٧٢,١٦٥,٧٥٢	١٨,١٢٥,٥٦٧	١٣,١٣٥,١٠٨	٢٥٥,٢٢٧,٣٢٥	٢٠٢٠/١/١
(٢٠,٩٨٩,١٥٨)	-	-	(٢٠,٩٨٩,١٥٨)	-	-	-	المدخل الشامل
(٤,١١٨,٨٨٥)	(٤,١١٨,٨٨٥)	-	-	-	-	-	صافي (خسائر) فترة السنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠
٤٤٤,١١١,٧٦١	٥٥,٤٤٧,١٥٧	-	١٥٢,١٧٦,٥٩٤	١٨,١٢٥,٥٦٧	١٣,١٣٥,١٠٨	٢٥٥,٢٢٧,٣٢٥	الجزء المحقق من ناتج تعديل تكلفة الأصول (المحول للأرباح المرحلة خلال الفترة)
٤,١١٨,٨٨٥	-	-	٤,١١٨,٨٨٥	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل
٤٩٨,٢٣٠,٦٤٦	-	-	(٢,٢٢٣,٥٤٨)	-	٢,٢٢٣,٥٤٨	٢٥٥,٢٢٧,٣٢٥	الجزء المحقق من ناتج تعديل تكلفة الأصول (المحول للأرباح المرحلة خلال الفترة)
٤٩٨,٢٣٠,٦٤٦	٥٥,٤٤٧,١٥٧	-	١٥٢,٢٧١,٩٣١	١٨,١٢٥,٥٦٧	١٥,٧٥٨,٦٥٦	٢٥٥,٢٢٧,٣٢٥	المحول للأخطائي القانوني
٢٠٢٠/٦/٣٠							الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

الإجمالي	نتيج تعديل تكلفة الأصول	المحتجز تحت حساب زيادة رأس المال	أرباح مرحلة	احتياطي عام	احتياطي قانوني	رأس المال المدفوع	جنيه مصرى
٤٩١,٥٤٢,٩٩٧	٥١,٤٨١,٥٢٠	١١,٤٨٥,٢٣٠	١٣٩,٤٦٤,٦٨٩	١٨,١٢٥,٥٦٧	١٥,٧٥٨,٦٥٦	٢٥٥,٢٢٧,٣٢٥	٢٠٢١/١/١
٥٢,١١٦,٥٨٩	-	-	٥٢,١١٦,٥٨٩	-	-	-	المدخل الشامل
(٥٦,٧١٧,١٩٦)	-	(١١,٤٨٥,٢٣٠)	-	-	-	١١,٤٨٥,٢٣٠	صافي ربح فترة السنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
(٣,٩٢٥,٧٥٩)	(٣,٩٢٥,٧٥٩)	-	(٥٦,٧١٧,١٩٦)	-	-	-	زيادة رأس المال من المحتجز تحت حساب زيادة رأس المال (توزيعات أرباح (مساهمين وعاملين)
٤٨٣,٠١٦,٦٣١	٤٧,٥٥٥,٧٦١	-	١٣٤,٨١٤,٠٨٢	١٨,١٢٥,٥٦٧	١٥,٧٥٨,٦٥٦	٢٦٦,٧١٢,٥٦٥	الجزء المحقق من ناتج تعديل تكلفة الأصول (المحول للأرباح المرحلة خلال الفترة)
٣,٩٢٥,٧٥٩	-	-	٣,٩٢٥,٧٥٩	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل
٤٨٦,٩٤٢,٣٩٠	٤٧,٥٥٥,٧٦١	-	١٣٨,٧٨٩,٨٤١	١٨,١٢٥,٥٦٧	١٥,٧٥٨,٦٥٦	٢٦٦,٧١٢,٥٦٥	الجزء المحقق من ناتج تعديل تكلفة الأصول (المحول للأرباح المرحلة خلال الفترة)
٢٠٢١/٦/٣٠							الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

- الإيضاحات المرتبطة تعتبر جزء لا يتجزأ من القوائم المالية الدورية وتقرأ معها .

محمد العز



## قائمة التدفقات النقدية الدورية

٢٠٢٠/٠٦/٣٠	٢٠٢١/٠٦/٣٠	ايضاح	
جنيه مصرى	جنيه مصرى		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
(٢٢,٧٨٨,٤٥٥)	٧٠,٠٩١,٨٦٧		صافي أرباح / (خسائر) الفترة قبل الضرائب
			<u>تسويات</u>
٢٣,٦٧٦,٩٦٤	٢٣,١٧٢,٠١٨	(١٨)	إهلاك أصول ثابتة
٣٠,٧٠٦,٩٠٩	٢٣,٢٠٥,١١٢	(٩)	فوائد ومصرفات تمويلية
-	٦,٥٠٠,٠٠٠	(٢٧)	مخصصات
٨٦,٤٧٨	(١,١٣٦,٥٥٣)		أرباح / (خسائر) ترجمة عملات أجنبية غير محققة
٣١,٦٨١,٨٩٦	١٢١,٨٣٢,٤٤٤		<u>صافي الربح قبل التغيير في الأصول والالتزامات المتداولة</u>
			<u>التغيير في</u>
١٠,٩٤٦,٠٤٣	(٦٢,٣٢٠,٤٩١)		المخزون
١٣٨,١٠١,٤٧٥	(٧٣,٣٥٨,٨٤٠)		العلاء وأوراق القبض
١,٨١٤,٧٩٧	١,٨٧٧,٢٤٢		موردون دفعات مقدمة
(٣٠,١٦٢,١١٩)	٩٠٧,٠٩٧		المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
(١٦,٤٠٠)	٢,٤٤٣,٩٤٥		مستحق من اطراف ذات علاقة
٣١٣,١٠١	(١١,٦٠٥,٥٧٩)		موردون وأوراق دفع
(٣٣,٩٢٧,٩٤٢)	١٣١,٤٣٦,٣٩٥		علاء دفعات مقدمة
٣,١٠١,٧٠٥	١,٤٨٨,١٠٨		مستحق لاطراف ذات علاقة
٦,٥٢٢,٩٤٤	٤,١٢٠,٤٨٩		الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى
(١,٠٠٠,٠٠٠)	(٧,٠٤٢,٧١٢)		المستخدم من المخصصات
١٢٧,٣٧٥,٥٠٠	١٠٩,٧٧٨,٠٩٨		التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
(١,٠٨٧,٩١٠)	-		ضرائب الدخل المدفوعة
(٣١,٩٨٨,٧١٨)	(٢٣,٨١٦,٢٧٢)		مصرفات تمويلية مدفوعة
٩٤,٢٩٨,٨٧٢	٨٥,٩٦١,٨٢٦		<u>صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل</u>
			التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(٢٠,٠٤٤,٤٨٧)	(١٦,١٤٨,٣٧٧)		مدفوعات لشراء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ
(٢٠,٠٤٤,٤٨٧)	(١٦,١٤٨,٣٧٧)		<u>صافي التدفقات النقدية ( المستخدمة في ) أنشطة الاستثمار</u>
			التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
٢٨,٣٩٧,٦٥٥	٦٧,٦١٠,٦٥٧		صافي التغيير في بنوك تسهيلات ائتمانية
(١٠,٢٢٢,٢٢٢)	(١٣,٢١٨,٠٢٣)		مدفوعات لسداد قروض طويلة الأجل
(١,٧٨٨,٠٧٩)	(٨٢٢,٤٩١)		المدفوعات عن عقود تأجير تمويلي
-	(٥١,٠٤٦,٥٧٢)		مدفوعات لتوزيعات أرباح
١٦,٣٨٧,٣٥٤	٢,٥٢٣,٥٧١		<u>صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التمويل</u>
٩٠,٦٤١,٧٣٩	٧٢,٣٣٧,٠٢٠		صافي التغيير في النقدية وما في حكمها - خلال الفترة
١٢٣,١١٧,٩٨٣	١٦٣,٢٣٩,٧٣٤	(١٧)	النقدية وما في حكمها - أول العام
٢١٣,٧٥٩,٧٢٢	٢٣٥,٥٧٦,٧٥٤	(١٧)	النقدية وما في حكمها - آخر الفترة

- الإيضاحات المرفقة تعتبر جزء لا يتجزأ من القوائم المالية الدورية وتقرأ معها

ك.ال.ب.



## الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية

### ١. نبذة عن الشركة

تأسست شركة العز للسيراميك والبورسلين (الجوهرة) "شركة مساهمة مصرية" طبقاً لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١، وتم قيد الشركة في السجل التجارى تحت رقم ٩٣٨ محافظة المنوفية بتاريخ ١٠ يناير ١٩٩٥ وتم إقامة مصنع الشركة بمدينة السادات بمحافظة المنوفية.

### غرض الشركة

هو صناعة وتجارة وتوزيع بلاط السيراميك وبلاط البورسلين والأدوات الصحية والبانيوهات والخلاطات والحنفيات وأعمال المقاولات المرتبطة بها وما يلزم ذلك من خدمات كالأعداد والتجهيز والنقل وذلك لحساب الشركة أو لحساب الغير وإستيراد المواد الخام والآلات والمعدات وقطع الغيار اللازمة لغرض الشركة وكذلك الإستيراد والتصدير والوكالة التجارية فى حدود غرض الشركة.

### مدة الشركة

٢٥ عاماً تبدأ من تاريخ ١/١/١٩٩٥ حتى ٣١/١٢/٢٠٢٠، وبتاريخ ١١/٧/٢٠٢٠ قررت الجمعية العامة غير العادية للشركة مد أجل الشركة ٢٥ سنة أخرى تبدأ من ٣١/١٢/٢٠٢٠، وتم التأشير بذلك بالسجل التجارى فى ٢/٣/٢٠٢١.

- بناءً على قرار الجمعية العامة غير العادية للشركة بجلستها المنعقدة يوم ٢٧/١٢/١٩٩٩ وقرار نيس الهيئة العامة للإستثمار والمناطق الحرة رقم ٣٠٠١ لسنة ٢٠٠٢ بتاريخ ١٨/١١/٢٠٢٠ تم دمج شركة العز للسيراميك و البورسلين "الجوهرة" (شركة دامج) بتاريخ ١٨/٦/٢٠٠٤ تم شطب شركة العز للسيراميك "الجوهرة" من السجل التجارى.

- الشركة هى شركة تابعة لشركة مجموعة العز القابضة للصناعة والإستثمار (مجموعة عز الصناعة) "الشركة الأم" ، والتي تساهم فى رأس مال الشركة بنسبة ٦٣,٨٩%.

- يتم تداول أسهم الشركة فى بورصة الأوراق المالية المصرية.

### ٢. أسس إعداد القوائم المالية

#### ١,٢ الالتزام بالمعايير المحاسبية و القوانين

- يتم إعداد القوائم المالية الدورية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفى ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة.  
- تم اعتماد القوائم المالية الدورية من مجلس إدارة الشركة للإصدار بتاريخ ٩ أغسطس ٢٠٢١

#### ٢,٢ أسس القياس

أعدت القوائم المالية الدورية على أساس التكلفة التاريخية، فيما عدا الأصول والالتزامات التي يتم إثباتها بالقيمة العادلة.

قامت ادارة الشركة خلال عام ٢٠١٦ بتطبيق المعالجه المحاسبية الخاصه للتعامل مع الآثار المترتبة على تحرير أسعار الصرف والوارده بملحق (أ) لمعيار المحاسبه المصرى رقم (١٣) المعدل ٢٠١٥ "آثار التغيرات فى أسعار صرف العملات الاجنبيه"، حيث تم الاعتراف ضمن تكلفة بنود الأصول التاريخية فى تاريخ تحرير سعر الصرف بفروق العملة الناتجة عن ترجمة رصيد الالتزامات القائمة فى تاريخ تحرير سعر الصرف والمتعلقة باقتناء تلك الأصول ، كذلك تعديل كلا من التكلفة ومجمع الاهلاك لبعض فئات الأصول الثابته باستخدام معاملات التعديل الوارده بالملحق المذكور أعلاه (إيضاح رقم ٣٢-٢).

#### ٣,٢ عملة التعامل وعملة العرض

تم عرض القوائم المالية الدورية بالجنه المصري والذي يمثل عملة التعامل للشركة.

## ٢. أسس إعداد القوائم المالية (تابع)

### ٤,٢ استخدام التقديرات والحكم الشخصي

إن إعداد القوائم المالية الدورية 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 بناءً عليها تحديد القيم الدفترية للأصول والالتزامات وقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

هذا ويتم مراجعة هذه التقديرات والافتراضات بصفة مستمرة ويتم الاعتراف بأى فروق فى التقديرات المحاسبية فى الفترة التي تم فيها تغيير تلك التقديرات، وإذا كانت هذه الفروق تؤثر على الفترة التي تم فيها التغيير والفتترات المستقبلية، عندئذ تدرج هذه الفروق فى الفترة التي تم فيها التعديل والفتترات المستقبلية.

وفيما يلى أهم البنود والإيضاحات الخاصة بها المستخدم فيها هذه التقديرات والحكم الشخصي:

- تقدير الأعمار الإنتاجية للأصول الثابتة.
- الإضمحلال في قيمة الأصول المالية .
- المخصصات والالتزامات المحتملة.
- إثبات الأصول الضريبية المؤجلة.

### ٥,٢ قياس القيم العادلة

يتم تحديد القيمة العادلة للأدوات المالية على أساس القيمة السوقية للأداة المالية أو لأدوات مالية مثيلة في تاريخ المركز المالى بدون خصم أى تكاليف بيع مستقبلية مقدرة. يتم تحديد قيم الأصول المالية بأسعار الشراء الحالية لتلك الأصول، بينما يتم تحديد قيمة الالتزامات المالية بالأسعار الحالية التي يمكن أن تسوى بها تلك الالتزامات.

في حالة عدم وجود سوق نشطة لتحديد القيمة العادلة للأدوات المالية فإنه يتم تقدير القيمة العادلة باستخدام أساليب التقييم المختلفة مع الأخذ في الاعتبار أسعار المعاملات التي تمت مؤخراً، والاسترشاد بالقيمة العادلة الحالية للأدوات الأخرى المشابهة بصوره جوهريه-أسلوب التدفقات النقدية المخصومة -أو أي طريقة أخرى للتقييم ينتج عنها قيم يمكن الاعتماد عليها.

عند استخدام أسلوب التدفقات النقدية المخصومة كأسلوب للتقييم فإنه يتم تقدير التدفقات النقدية المستقبلية على أساس أفضل تقديرات للإدارة. ويتم تحديد معدل الخصم المستخدم في ضوء السعر السائد في السوق في تاريخ المركز المالى للأدوات المالية المشابهة من حيث طبيعتها وشروطها

كس اللب

٣. المبيعات

من ٢٠٢٠/٤/١ حتى ٢٠٢٠/٦/٣٠	من ٢٠٢١/٤/١ حتى ٢٠٢١/٦/٣٠	من ٢٠٢٠/١/١ حتى ٢٠٢٠/٦/٣٠	من ٢٠٢١/١/١ حتى ٢٠٢١/٦/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	
١٣١,١٤٢,٨٦٢	٢٨٤,٦٥١,٦٩٨	٣٤٥,١٩٤,٤٩٩	٥٦٤,٠١٢,١٣٤	مبيعات محلية
٢٠,٥٥٣,٧٥٩	٤٦,١٢٠,١٩٧	٥٧,٨٧٧,٢٥٣	٩٠,٦٩١,٠٢٢	مبيعات تصدير
١٥١,٦٩٦,٦٢١	٣٣٠,٧٧١,٨٩٥	٤٠٣,٠٧١,٧٥٢	٦٥٤,٧٠٣,١٥٦	إجمالي المبيعات

٤. تكلفة المبيعات

من ٢٠٢٠/٤/١ حتى ٢٠٢٠/٦/٣٠	من ٢٠٢١/٤/١ حتى ٢٠٢١/٦/٣٠	من ٢٠٢٠/١/١ حتى ٢٠٢٠/٦/٣٠	من ٢٠٢١/١/١ حتى ٢٠٢١/٦/٣٠	إيضاح
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٣٣,٢٨٩,٩٩٦	١١٤,٠٧٧,٩٢٦	١٠٧,١٢٧,٠٣٧	٢٢٨,٥٥٠,٨٤٢	تكلفة مواد مباشرة
٤٣,٦٠٥,٠٧٢	٦٦,٨١٠,٢٢١	٩٦,٤٨٣,٢٩٤	١٢٨,٦٢٤,٦٠٤	تكلفة عمالة واجور مباشرة
١٠,٤٠٩,٧٠٨	١٠,٢٤٨,٩٥٧	٢٠,٩٩٧,٤٧١	٢٠,٥٩٢,٠٩٢	إهلاك أصول ثابتة (١-١٨)
١٩,٩٥٨,٣٢٤	٥٠,٩٥٣,٤٧٣	٦٤,٤٦٤,٤٢٢	١٠٤,٧٧٩,٧٩٣	وقود و طاقة
٩,٠٨٩,١٧٨	١٣,٠١١,٣٧٤	٢٢,٥١٧,٦٠٥	٢٥,٧٥٥,٦٤٦	مصروفات صناعية أخرى
١١٦,٣٥٢,٢٧٨	٢٥٥,١٠١,٩٥١	٣١١,٥٨٩,٨٢٩	٥٠٨,٣٠٢,٩٧٧	إجمالي التكلفة
١٧,١٢٥,٣٨٨	(١٢,٩٥٦,٩٩٦)	١٩,٠٨٥,٦٦٨	(٤٢,٤٥٥,٩١٥)	التغير في الإنتاج التام والغير تام خلال الفترة
١٣٣,٤٧٧,٦٦٦	٢٤٢,١٤٤,٩٥٥	٣٣٠,٦٧٥,٤٩٧	٤٦٥,٨٤٧,٠٦٢	تكلفة الإنتاج التام خلال الفترة

٥. إيرادات تشغيل أخرى

من ٢٠٢٠/٤/١ حتى ٢٠٢٠/٦/٣٠	من ٢٠٢١/٤/١ حتى ٢٠٢١/٦/٣٠	من ٢٠٢٠/١/١ حتى ٢٠٢٠/٦/٣٠	من ٢٠٢١/١/١ حتى ٢٠٢١/٦/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٤٤٤٧٣٧	٢٣٤٦٠٠	٨٨٢٤٣٨	٥٧٤٢٩٥	إيرادات إيجار
٤٤٤,٧٣٧	٢٣٤,٦٠٠	٨٨٢,٤٣٨	٥٧٤,٢٩٥	إجمالي إيرادات تشغيل أخرى

٦. مصروفات بيعية وتسويقية

من ٢٠٢٠/٤/١ حتى ٢٠٢٠/٦/٣٠	من ٢٠٢١/٤/١ حتى ٢٠٢١/٦/٣٠	من ٢٠٢٠/١/١ حتى ٢٠٢٠/٦/٣٠	من ٢٠٢١/١/١ حتى ٢٠٢١/٦/٣٠	إيضاح
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٧,٨١٨,٣٨٣	١٠,٩٩٣,٥٦٧	١٦,٠٣٢,٥٢٨	٢٠,٢٧٥,٥١٤	أجور ومرتببات
٥,٥١١,٩٠٥	١٢,٠٦٠,٣٠٢	٦,١٨٠,٤٠٣	١٣,٧٣٤,٧٩٨	مصروفات دعوية وإعلان
٦٣٠,٤٥٥	٣,٣١٨,١٨٦	٢,٥٦٦,٥٤١	٥,٤٦٩,٠٧٠	إقامة معارض
١,٦٦١,٩٥٨	٣,١٩٢,٧٥٣	٤,٢٢٠,١٣٠	٦,٤١٨,٢٧١	مصروفات تصدير
٦٥٩,٢٠٧	١,٢٠٧,٠٨٣	١,٩٣٥,٨٠٧	٢,٣٢٣,٤١٢	نقل وانتقال
١,٠٢٩,٥٩٥	١,٠٨٨,٧٧٧	٢,٠٦٩,٨٥٠	٢,١٧١,٦١٧	إهلاك أصول ثابتة (١-١٨)
٣,٣٥٥,٤٠٩	٥,٦٣٨,٢١٧	٨,٥٢١,٣٤٩	١١,٥٢٧,٤٢٧	إيجارات
١,٩١٢,٥٣٠	٢,٥٧٧,٠٦١	٤,٠٧٣,٣٨٦	٥,١٤٦,٣٠٠	مصروفات أخرى
٢٢,٥٧٩,٤٤٢	٣٩,٥٧٥,٩٤٦	٤٥,٥٩٩,٩٩٤	٦٧,٠٦٦,٤٠٩	إجمالي مصروفات بيعية وتسويقية

محمد العز



٧. مصرفات إدارية وعمومية

من ٢٠٢٠/٤/١ حتى ٢٠٢٠/٦/٣٠	من ٢٠٢١/٤/١ حتى ٢٠٢١/٦/٣٠	من ٢٠٢٠/١/١ حتى ٢٠٢٠/٦/٣٠	من ٢٠٢١/١/١ حتى ٢٠٢١/٦/٣٠	إيضاح	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى		
٦,٩٨٥,٥٠٠	١٠,٧٩٢,٠٨٧	١٤,٣٠٤,٨٦٢	٢٠,٤٠١,٧٣٨		أجور ومرتببات
٢٥٧,٦٧٥	١٩٩,١٩٩	٦٠٩,٦٤٣	٤٠٨,٣٠٩	(١-١٨)	إهلاك الأصول الثابتة
٣٣٨,٠٨٦	١,١٧٣,٨٩٩	٦٣٢,١٣٦	١,٥٥٢,٠٥٧		استشارات
١٧٢,٩٨٦	٨٣٠,٦٠٢	٧٨٣,٠٩١	١,٦٥٨,٣٤٠		مصرفات نقل وانتقل
٨٦٥,٠٣٣	٥١١,١٠٣	١,٨٢١,٨٣١	١,٠٠٤,٩٢١		إيجارات
٢٥٦,٤٤٧	١٤٩,٥٤١	٣٢٣,٨٦٩	٢١٨,٠٣٥		ضرائب ورسوم
٣٧٩,٢٤١	٨٣٠,٤٦٥	١,٠٠٧,٦٧٩	١,٦٤٠,٢٩٣		التأمين الطبى الشامل
٥٨٥,٠١٥	٤٦٩,١١٩	٩٤٨,٨٤٣	١,٧٢٦,٢١٤		تبرعات
١,١٢٢,٧٩٢	٢,٢٦٧,٣٨٨	٢,٥٧٢,٩٦٨	٣,٥٨٦,٠٠٧		مصرفات اخرى
١٠,٩٦٢,٧٧٥	١٧,٢٢٣,٤٠٣	٢٣,٠٠٤,٩٢٢	٣٢,١٩٥,٩١٤		إجمالي مصرفات إدارية وعمومية

٨. مصرفات تشغيل أخرى

من ٢٠٢٠/٤/١ حتى ٢٠٢٠/٦/٣٠	من ٢٠٢١/٤/١ حتى ٢٠٢١/٦/٣٠	من ٢٠٢٠/١/١ حتى ٢٠٢٠/٦/٣٠	من ٢٠٢١/١/١ حتى ٢٠٢١/٦/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	
-	٢,٥٠٠,٠٠٠	-	٦,٥٠٠,٠٠٠	مخصصات
-	٢,٥٠٠,٠٠٠	-	٦,٥٠٠,٠٠٠	إجمالي مصرفات تشغيل أخرى

٩. صافى التكاليف التمويلية

من ٢٠٢٠/٤/١ حتى ٢٠٢٠/٦/٣٠	من ٢٠٢١/٤/١ حتى ٢٠٢١/٦/٣٠	من ٢٠٢٠/١/١ حتى ٢٠٢٠/٦/٣٠	من ٢٠٢١/١/١ حتى ٢٠٢١/٦/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٢,٠٩٠,٠٦٦	٣,٠٠٩,٧١٧	٣,٨١٥,٤٦٦	٥,٦٢٧,٥٦٩	١٩-١ الإيرادات التمويلية
(٢,٧٦٩,٤٠٩)	(٢,٠١١,٥١٠)	-	٤,٠٠١,٣٤٤	فوائد دائنة
(٦٧٩,٣٤٣)	٩٩٨,٢٠٧	٣,٨١٥,٤٦٦	٩,٦٢٨,٩١٣	أرباح (خسائر) ترجمة الأرصدة والمعاملات بالعملة الأجنبية
(١٣,٧٣٨,٦١٢)	(١١,٧٩٧,٧٥٤)	(٣٠,٧٠٦,٩٠٩)	(٢٣,٢٠٥,١١٢)	إجمالي الإيرادات التمويلية
(٥٧٠,٧٨٩)	-	(٥٧٠,٧٨٩)	-	٩-٢ التكاليف التمويلية
(١٤,٣٠٩,٤٠١)	(١١,٧٩٧,٧٥٤)	(٣١,٢٧٧,٦٩٨)	(٢٣,٢٠٥,١١٢)	مصرفات وفوائد تمويله
(١٤,٩٨٨,٧٤٤)	(١٠,٧٩٩,٥٤٨)	(٢٧,٤٦٢,٢٣٢)	(١٣,٥٧٦,١٩٩)	خسائر ترجمة الأرصدة والمعاملات بالعملة الأجنبية
				إجمالي التكاليف التمويلية
				صافى التكاليف التمويلية

ك.ه.د.

١٠. النصيب الأساسي والمخفض للسهم في صافي / (خسائر) أرباح الفترة

من ٢٠٢٠/٤/١ حتى ٢٠٢٠/٦/٣٠	من ٢٠٢١/٤/١ حتى ٢٠٢١/٦/٣٠	من ٢٠٢٠/١/١ حتى ٢٠٢٠/٦/٣٠	من ٢٠٢١/١/١ حتى ٢٠٢١/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
(٢٦,٥٤٠,٥٩٥)	١٣,٤٨٧,٩٠٥	(٢٠,٩٨٩,١٥٨)	٥٢,١١٦,٥٨٩	صافي أرباح/ (خسائر) الفترة بعد الضرائب
٥١,٠٤٥,٤٦٧	٥٣,٣٤٢,٥١٣	٥١,٠٤٥,٤٦٧	٥٣,٣٤٢,٥١٣	متوسط الأسهم القائمة خلال الفترة (سهم)
(١,٥٢)	٠,٢٥	(١,٤١)	٠,٩٨	النصيب الأساسي والمخفض للسهم في صافي أرباح/ (خسائر) الفترة (جنيه/)

١١. الضرائب المؤجلة

١,١١ الأصول والالتزامات الضريبية المؤجلة المثبتة

٢٠٢٠/١٢/٣١		٢٠٢١/٠٦/٣٠		
<u>التزامات</u>	<u>أصول</u>	<u>التزامات</u>	<u>أصول</u>	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
(٧٠,٤٨٦,٦٤٦)	-	(٦٩,٠٢٦,٧٦١)	-	أصول ثابتة
-	٣٦٧,١٩٧	-	٣٦٧,١٩٧	أرباح ترجمة الأرصدة بالعملة الأجنبية
-	١٣,٥٤٦	(٣٠٥,٥٨١)	-	التزامات تأجير تمويلي
(٧٠,٤٨٦,٦٤٦)	٣٨٠,٧٤٣	(٦٩,٣٣٢,٣٤٢)	٣٦٧,١٩٧	إجمالي الضريبة المؤجلة التي ينشأ عنها أصل (التزام)
(٧٠,١٠٥,٩٠٣)	-	(٦٨,٩٦٥,١٤٥)	-	صافي الضريبة المؤجلة (التزام)
(٧٠,٧٢٢,٧٤٣)	-	(٧٠,١٠٥,٩٠٣)	-	بخصم: الضريبة المؤجلة السابق تحميلها
٦١٦,٨٤٠	-	١,١٤٠,٧٥٨	-	الضريبة المؤجلة-إيراد (مصروف)

٢,١١ الأصول الضريبية المؤجلة غير المثبتة

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٠٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤٥٠,٠٠٠	٤٥٠,٠٠٠	الاضمحلال في قيمة الاستثمارات
٦,٨٩٩,٩٨٣	٦,٨٩٩,٩٨٣	الانخفاض في قيمة المخزون
٤,٨٠٣,٣٨٧	٤,٨٠٣,٣٨٧	الاضمحلال في قيمة العملاء
١٨٧,٧٤٤	١٨٧,٧٤٤	الاضمحلال في قيمة المدينون
٣٦,٩٠٠	٣٦,٩٠٠	الاضمحلال في قيمة المستحق من اطراف نوى علاقة
١٢,٣٧٨,٠١٤	١٢,٣٧٨,٠١٤	إجمالي الأصول الضريبية المؤجلة غير المثبتة

لم يتم اثبات الأصول الضريبية المؤجلة للفروق المؤقتة أعلاه نظراً لعدم توافر درجة مناسبة من تأكيد من مدى استفادة الشركة من هذه الأصول في المستقبل المنظور

ك. م. م. م.



## ١٢. مزايا العاملين

يتم منح العاملين بالشركة مكافأة نهاية الخدمة و ذلك من خلال صندوق التامين و الإيداع الخاص بالعاملين لمجموعة العز الصناعية المسجل بتاريخ ٢٠٠٠/٢/٢٢ و ذلك وفقاً لشروط و محددات مدرجة ضمن بنود لائحة الصندوق، و يتمثل التزام و مساهمة الشركة بالصندوق في اشتراك محدد حيث تقوم الشركة بتحمل و سداد الإشتراكات الإيداعية و التامينية المحددة بالكامل وفقاً للشروط و النسب الواردة بلائحة الصندوق و ذلك على أساس اجر الإشتراك الذى تم تحديده بالمرتب الأساسى الشهرى فى ٢٠٠٠/١/١ بالإضافة إلى العلاوات الدورية السنوية

هذا و قد بلغت قيمة الإشتراكات التى تحملتها الشركة خلال الستة أشهر المنتهية فى ٣٠ يونيو ٢٠٢١ مبلغ ٥,١١٨,٠٤٦ جنيه مصرى تم إدراجها ضمن الأجور و المرتبات بقائمة الدخل (مقابل مبلغ ٤,٣٩٨,٢١٤ جنيه مصرى عن الستة أشهر المنتهية فى ٣٠ يونيو ٢٠٢٠)

## ١٣. مخزون

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٠٦/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٢٢٢,٢٣٨,٧٥١	٢٦٤,٦٩٥,١٩٨	إنتاج تام
٥٨,٠٣١,١٠٣	٦٣,٧٠٩,٩٠٤	قطع غيار
٥٣,٦٥٠,٣٩٣	٦٠,٤٣٣,٢٥٢	خامات ومستلزمات إنتاج
١٥,٤٣٠,٥٦٥	١٨,٨٣٦,٨٨٥	مواد ومهمات ووقود
٣,٨١٥,٥٦٥	٧,٧٨٣,٧٤٥	مواد تعبئة وتغليف
٣٢٣,٩٧٣	٣٢٣,٩٧٣	إنتاج غير تام
٣٥,٣٦٢	٦٣,٢٤٦	إعتمادات مستندية لشراء خامات
٣٥٣,٥٢٥,٧١٢	٤١٥,٨٤٦,٢٠٣	يخصم
(٣٠,٦٦٦,٥٩٢)	(٣٠,٦٦٦,٥٩٢)	الإنخفاض فى قيمة المخزون
٣٢٢,٨٥٩,١٢٠	٣٨٥,١٧٩,٦١١	صافى المخزون

## ١٤. عملاء وأوراق قبض (بالصافى)

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٠٦/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
١٣٥,٦١٩,٥٧٢	١١٩,٨٦٩,٩١١	عملاء
٢٨٥,٩٩٩,٥٢٥	٣٩٨,٠١٨,٠٢٦	اوراق قبض
٢٢,٩١٠,٠٠٠	-	اوراق قبض-اطراف ذوى علاقة
٤٤٤,٥٢٩,٠٩٧	٥١٧,٨٨٧,٩٣٧	
(٢١,٣٤٨,٣٨٩)	(٢١,٣٤٨,٣٨٩)	الاضمحلال فى قيمة العملاء
٤٢٣,١٨٠,٧٠٨	٤٩٦,٥٣٩,٥٤٨	صافى عملاء وأوراق قبض

ك. م. م. م.

١٥. مدينون وأرصدة مدينة أخرى

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٠٦/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٢٠,٧٦٥,٦٠٣	٢٠,٤٦٦,٧٠١	تأمينات لدى الغير *
٧,٥٧٢,٣٤٥	٩,٣٣٠,٥١٢	مصلحة الضرائب - خصم من المنبع
٤,٠٠٠,٠٠٠	-	دفعات مقدمة تحت حسب فروق ضرائب سنوات سابقة
٢,٦٣٨,٩٢٤	٢,٦٠٤,١٣٩	مصروفات مدفوعة مقدماً
٢,٦٧٧,٦١١	٣,٧٧٠,٥٥٥	سلف وعهد عاملين
١,٢٩٦,٤٧٢	١,٢٩٦,٤٧٢	وديعة الصيانة الخاصة بارض العاصمة الادارية الجديدة
٥٩٢,٥٠٥	٨٦٩,٦٠٦	مصلحة الجمارك
٤٥,٠٠٠	٣٤٣,٣٧٨	أرصدة مدينة أخرى **
٣٩,٥٨٨,٤٦٠	٣٨,٦٨١,٣٦٣	
		<b>يخصم</b>
(٨٣٤,٤١٨)	(٨٣٤,٤١٨)	الاضمحلال فى قيمة المدينون
٣٨,٧٥٤,٠٤٢	٣٧,٨٤٦,٩٤٥	<b>إجملى مدينون و ارصدة مدينة اخرى</b>

\* تتضمن التأمينات لدى الغير مبلغ ١٦,٩٦٠,٧٥٩ جنيه مصرى المعادل لمبلغ ٩٤٤,٤٣٥ دولار امريكى يمثل الزيادة فى تأمينات استهلاك الغاز الطبيعى لصالح شركة بترول توريد وفقاً للمطالبات والمراسلات الواردة منها خلال عامى ٢٠١٧ و ٢٠١٨، حيث يتم سداده على اقساط شهرية لمدة خمس سنوات إعتباراً من شهر يوليو ٢٠١٧ و حتى شهر يونيه ٢٠٢٢، و قد قامت الشركة بإصدار شيكات للشركة المذكورة خلال عامى ٢٠١٧ و ٢٠١٨ بقيمة كافة الأقساط (إيضاح ١-٢٤).

\*\* تتمثل الارصدة المدينة الاخرى مبلغ ٤٥,٠٠٠ جنيه مصرى مكون له اضمحلال بالكامل ويتمثل هذا المبلغ فى قيمة المساهمة فى شركة سيراميك كايرو وهى شركة متوقفة ولا يوجد اى تاثير هام لارصدها على القوائم المالية للشركة فى ٢٠٢١/٠٦/٣٠.

١٦. الاضمحلال والانخفاض فى قيمة الاصول

٢٠٢١/٠٦/٣٠	التدعيم خلال الفترة	٢٠٢١/٠١/٠١	ايضاح	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى		
٢,٠٠٠,٠٠٠	--	٢,٠٠٠,٠٠٠	(٢٠)	الاضمحلال فى قيمة الاستثمارات
٢١,٣٤٨,٣٨٩	--	٢١,٣٤٨,٣٨٩	(١٤)	الاضمحلال فى قيمة العملاء
٨٣٤,٤١٨	--	٨٣٤,٤١٨	(١٥)	الاضمحلال فى قيمة المدينون
١٦٤,٠٠٠	--	١٦٤,٠٠٠	(١-٢٦)	الاضمحلال فى قيمة المستحق من أطراف نوى علاقة
٢٤,٣٤٦,٨٠٧	--	٢٤,٣٤٦,٨٠٧		
٣٠,٦٦٦,٥٩٢	--	٣٠,٦٦٦,٥٩٢	(١٢)	٢-١٦ الانخفاض فى قيمة المخزون
٥٥,٠١٣,٣٩٩	--	٥٥,٠١٣,٣٩٩		

محمد كمال

١٧ . النقدية وما في حكمها

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٠٦/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٥١,٤٦٥,٤٢٤	٥٣,٩١٥,٤٧٢	وثائق صناديق الأستثمار *
٣١,٦٥٥,٠٠٠	٦٨,٦٠٥,٧٥٣	ودائع لأجل بالبنوك
٣٨,٤٠٣,٤٢٢	٦٦,٥٩٤,٨١٥	بنوك - حسابات جارية
٣٤,٧١٣,٨٣٧	٣٢,٢٢٨,٣١٦	شيكات تحت التحصيل
٧,٣١٩,٥٥٠	١٤,٢٥٢,٣٠٥	نقدية بالصندوق
١٦٣,٥٥٧,٢٣٣	٢٣٥,٥٩٦,٦٦١	النقدية وما في حكمها
		يخصم
(٣١٧,٤٩٩)	(١٩,٩٠٧)	بنوك سحب علي المكنوف
١٦٣,٢٣٩,٧٣٤	٢٣٥,٥٧٦,٧٥٤	النقدية وما في حكمها بقائمة التدفقات النقدية

\* وثائق صناديق استثمار فى ادوات دين يمكن تحويلها الى نقدية فى مده اقل من ٦ شهور وتتمثل فيما يلى :

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٠٦/٣٠	سعر الوحدة فى	عدد الوحدات	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	٢٠٢١/٠٦/٣٠	٢٠٢١/٠٦/٣٠	
		جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٥١,٤٦٥,٤٢٤	٥٣,٩١٥,٤٧٢	٣٣٦,٩٧٧	١٦٠,٠٠٠	وحدات صندوق إستثمار البنك العربى الأفريقى (جمن)

كسالى

١٨. أصول ثابتة (بالصافي)

١.١٨ فيما يلي حركة الأصول الثابتة خلال الفترة الحالية و الفترة المقارن

الإجمالي	تسجيلات على مبالغ مؤجلة	أثاث ومعدات مكاتب	عدد وأثاث	سيارات وسفن نقل وإنتقال	أثاث ومعدات	مباني وانشاءات	أراضي	جنيته مصري	التكلفة :-
١,٢٨٠,٧٠٢,٤٤٣	٧,٥٥٥,٩٢٤	٤٢,٥٩٣,٢٣٥	٤,٤٩٠,٥٧٠	٣١,٩٢٩,٣٩٣	٨٨٣,٣٨٩,٣٠٤	٢٠,٨٨٤,٣٠٩٩٣	١٠١,٩٠٠,٠٢٤	٢٠٢٠/١/١	٢٠٢٠/١/١
٦,٠٦٩,٩٥٢	-	٦٢٧,٥١٣	٨٤٠,٣٧٩	١,٨١٨,٤٢١	٣٩٠,٠٧٠,٨٨	١,٨٣٣,٦٥١	-	في الاضماقت خلال الفترة	في الاضماقت خلال الفترة
١,٣٤١,٣٢٢,٣٩٥	٧,٥٥٥,٩٢٤	٤٣,٢٢٠,٧٤٨	٥,٣٣٠,٨٤٩	٣٣,٧٤٧,٨١٤	٩٢٢,٣٩٦,٣٩٢	٢٢٧,١٨٠,٦٤٤	١٠١,٩٠٠,٠٢٤	٢٠٢٠/١/٢٣١	٢٠٢٠/١/٢٣١
١,٣٤١,٣٢٢,٣٩٥	٧,٥٥٥,٩٢٤	٤٣,٢٢٠,٧٤٨	٥,٣٣٠,٨٤٩	٣٣,٧٤٧,٨١٤	٩٢٢,٣٩٦,٣٩٢	٢٢٧,١٨٠,٦٤٤	١٠١,٩٠٠,٠٢٤	٢٠٢٠/١/١	٢٠٢٠/١/١
٤,٤٤٣,٢٠٨	-	١,١٢٧,٦٢٣	٢٨٩,١٤٦	١,٠١٢,٥٣	٢٠٠,٤٣٨٦	-	-	في الاضماقت خلال الفترة	في الاضماقت خلال الفترة
١,٣٤٥,٧٧٥,١٠٣	٧,٥٥٥,٩٢٤	٤٤,٣٥٨,٣٧١	٥,٦١٩,٩٩٥	٣٤,٧٥٩,٨٦٧	٩٧٤,٤٠٠,٧٧٨	٢٢٧,١٨٠,٦٤٤	١٠١,٩٠٠,٠٢٤	٢٠٢٠/١/١	٢٠٢٠/١/١
٧,٠٢,٦٨٨,٢٥٢	٧,١١٦,٨٧٥	٣٣,٢٤٥,٧٤٥	٤,٠٧٠,٩٧٣	١٦,٠٢٦,٧٣١	٥٨٩,٧٧٦,٤١٧	٥٢,٤٥١,٥١١	-	مخصص للاهلاك :-	مخصص للاهلاك :-
٤٧,١١١,٣١١	١٧١,٨٨٣	٢,٣٢١,١٣٠	٢٥٠,٩٦٩	٤,٣٥٧,٧٠٤	٣٥,٨٣٦,٧٠٢	٤,٣٧٢,٨٧٣	-	في ٢٠٢٠/١/١	في ٢٠٢٠/١/١
٧٤٩,٧٩٩,٤٦٣	٧,٢٨٨,٧٠٨	٣٥,٥٦٦,٨٧٥	٤,٣٢١,٩٤٢	٢٠,٢٨٤,٤٣٥	٦٢٥,٦١٣,١١٩	٥٦,٧٢٤,٢٣٨	-	في ٢٠٢٠/١/٢٣١	في ٢٠٢٠/١/٢٣١
٧٤٩,٧٩٩,٤٦٣	٧,٢٨٨,٧٠٨	٣٥,٥٦٦,٨٧٥	٤,٣٢١,٩٤٢	٢٠,٢٨٤,٤٣٥	٦٢٥,٦١٣,١١٩	٥٦,٧٢٤,٢٣٨	-	في ٢٠٢٠/١/١	في ٢٠٢٠/١/١
٧٤٩,٧٩٩,٤٦٣	٧,٢٨٨,٧٠٨	٣٥,٥٦٦,٨٧٥	٤,٣٢١,٩٤٢	٢٠,٢٨٤,٤٣٥	٦٢٥,٦١٣,١١٩	٥٦,٧٢٤,٢٣٨	-	في ٢٠٢٠/١/١	في ٢٠٢٠/١/١
٧٢,١٧٢,٠١٨	٨٥,٩٤٢	١,١٢٨,٩٢٠	١٨٧,٣٠٤	٢,١٤٩,١١٤	١٧,٣٤٨,٤٣١	٢,٣٧١,٨٠٦	-	اهلاك الفترة	اهلاك الفترة
٧٧٢,٩٧١,٤٨١	٧,٣٧٤,٦٥٠	٣٦,٦٩٥,٧٩٥	٤,٥٠٩,٢٤٦	٢٢,٤٣٤,٥٤٩	٦٤٢,٩٦١,٥٥٠	٥٨,٩٩٦,١٩٠	-	صافي القيمة المكتسبة :-	صافي القيمة المكتسبة :-
٥٩١,٥٣٢,٩٣٢	٢٦٧,٢١٦	٧,٢٥٣,٨٧٣	١,٠٠٨,٩٠٧	١٣,٤٦٣,٣٧٩	٢٩٦,٧٨٣,٢٧٣	١٧٠,٤٥٦,٢٦٠	١٠١,٩٠٠,٠٢٤	في ٢٠٢٠/١/٢٣١	في ٢٠٢٠/١/٢٣١
٥٧٢,٨٠٤,١٢٢	١٨١,٢٧٤	٧,٢٦٢,٥٧٦	١,١١٠,٧٤٩	١٢,٣٢٥,٨١٨	٢٨١,٤٣٩,٢٢٨	١٦٨,١٨٤,٤٥٤	١٠١,٩٠٠,٠٢٤	في ٢٠٢٠/١/٢٣٠	في ٢٠٢٠/١/٢٣٠

- قامت الشركة خلال عام ٢٠١٨ بشراء قطعة ارض مساحتها الاجمالية ٤٤,٠٨٠,٠٠٠ متر مربع بالعاصمة الادارية الجديدة من شركة العاصمة الادارية للتنمية العمرانية بقيمة ٤٦,٣٠٢,١٠٠ جنيه مصري بالتقسيط على ٤ سنوات لاقامة مقر ادارى وتجارى وسيتم نقل ملكية الارض المذكورة باسم الشركة بعد سداد كافة الاقساط المستحقة (ايضاح رقم ٢٤-٣)
- تتضمن قيمة الارض مبلغ ١٦,٨٨٩,٥٢٤ جنيه مصري تمثل قيمة ارض بمدينة السادات وقد تم سداد قيمتها بالكامل وجرى حاليا استكمال الاجراءات القانونية لتسجيل الارض باسم الشركة
- تتضمن تكلفة الاصول مبلغ ٤٨٠,١٧٤,١٩٧ جنيه مصري اصول ثابتة تم اهلاكها بالكامل ولا زالت تستخدم.
- اهلاك الفترة بقتمة الدخل موزع كما يلي

فترة السنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠/١/٢٣٠

ايضاح رقم

جنيته مصري	جنيته مصري
٢٠,٩٩٧,٤٧١	٢٠,٥٩٢,٠٩٢
٢,٠٦٩,٨٥٠	٢,١٧١,٢١٧
٦٠٩,٦٤٣	٤,٨٨٣,٠٩
٢٣,٢٦٦,٩٦٤	٢٣,١٧٢,٠١٨

محمد الال



### ١٨-٢ الأصول الثابتة المستأجرة

تتضمن الأصول الثابتة في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ أصول مستأجرة بيانها كالتالى:

التكلفة فى ٢٠٢١/٠٦/٣٠ جنيه مصرى	مجمع الاهلاك فى ٢٠٢١/٠٦/٣٠ جنيه مصرى	الصفافى فى ٢٠٢١/٠٦/٣٠ جنيه مصرى	الصفافى فى ٢٠٢٠/١٢/٣١ جنيه مصرى
١٥,٨٣٢,٥٠٠	(٩,٢٤٧,٠٢٥)	٦,٥٨٥,٤٧٥	٧,٣٨٧,٧٢٥
سيارات ووسائل نقل وانتقال *			
١٥,٨٣٢,٥٠٠	(٩,٢٤٧,٠٢٥)	٦,٥٨٥,٤٧٥	٧,٣٨٧,٧٢٥
اجمالى الاصول الثابتة المستأجرة			

\*قامت الشركة بتوقيع عقود تاجير تمويلى مع شركة كيو إن بى الاهلى للتاجير التمويلى لإستئجار سيارات نقل وسيارات ملاكى وتسدد القيمة الإيجارية على اقساط شهرية لمدة ٣٦ شهر و ذلك لكل عقد، وتعطى هذه العقود الحق للشركة فى تملك هذه السيارات فى نهاية مدة العقد وذلك مقابل قيمة محددة بالعقد ، و ذلك طبقاً لما هو مبين بالإيضاح رقم (٢١).

١٨-٣ فيما يلى الحركة خلال الفترة على حساب ناتج تعديل الأصول الثابتة الذى نشأ من تطبيق المعالجة المحاسبية الخاصة به :

٢٠٢١/٠٦/٣٠ جنيه مصرى	
١١٧,٧٦٨,٨٠٩	نتج الأصول الثابتة في ٣ نوفمبر ٢٠١٦ قبل ضريبة الدخل
(٢٦,٤٩٧,٩٨٢)	يخصم : ضريبة الدخل
٩١,٢٧٠,٨٢٧	صافى ناتج تعديل تكلفة الأصول الثابتة في ٣ نوفمبر ٢٠١٦
	يخصم :
(٣٩,٧٨٩,٣٠٧)	صافى ناتج تعديل تكلفة الأصول الثابتة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
٥١,٤٨١,٥٢٠	يخصم : صافى ناتج تعديل تكلفة الأصول الثابتة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
	يخصم :
(٣,٩٢٥,٧٥٩)	الجزء المحقق خلال الفترة
٤٧,٥٥٥,٧٦١	صافى ناتج تعديل تكلفة الأصول الثابتة في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

مستأجر



١٩. مشروعات تحت التنفيذ

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٠٦/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
١٨٨,٦٩٩	١٨٨,٦٩٩	مبانى تحت الانشاء
-	٧,٧١٣,٠٥٦	آلات ومعدات تحت التركيب
١٦٤,٨٣٠	-	أثاث ومعدات مكاتب
٣٥٣,٥٢٩	٧,٩٠١,٧٥٥	إجمالى مشروعات تحت التنفيذ

٢٠. استثمارات فى شركات زميلة

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٠٦/٣٠	الأضعلال فى قيمة الاستثمار فى ٢٠٢١/٠٦/٣٠	القيمة الأسمية للمساهمة	نسبة المساهمة	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	%	
١١٩,٩٠٠	١١٩,٩٠٠	-	١١٩,٩٠٠	%٤٦,١	الشركة المصرية لخدمات الحراسة والنظافة - شركة زميلة
-	-	(٢,٠٠٠,٠٠٠)	٢,٠٠٠,٠٠٠	%١٠	الشركة الدولية للاستثمارات العقارية والسياحية شركة زميلة
١١٩,٩٠٠	١١٩,٩٠٠				إجمالى استثمارات فى شركات زميلة

٢١. التزامات تأجير تمويلي

قامت الشركة بتوقيع عقود تأجير مع شركة كيو ان بى الاهلى للتأجير التمويلي لاستئجار سيارات نقل وسيارات ملاكى وتسدد القيمة الاجبارية على أقساط شهرية لمدة ٣٦ شهر وذلك لكل عقد وتعطى هذه العقود الحق للشركة فى تملك هذه السيارات فى نهاية مدة العقد وينتهى سداد الأقساط فى ٢٠٢٤/٥/٣١ وذلك مقابل قيمة محددة بالعقد وذلك كما يلى :

القيمة الحالية لمفوعات التأجير التمويلي		فوائد		لمدفوعات المستقبلية عن عقود التأجير التمويلي		
٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٠٦/٣٠	٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٠٦/٣٠	٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٠٦/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٢,٩٢٤,٧٨٠	٢,١٨٢,٧٥٦	٢٧٢,٧٤٨	١٦٠,٩٤٨	٣,١٩٧,٥٢٨	٢,٣٤٣,٧٠٤	مستحق السداد خلال عام
٢,٩٢٤,٧٨٠	٢,١٨٢,٧٥٦	٢٧٢,٧٤٨	١٦٠,٩٤٨	٣,١٩٧,٥٢٨	٢,٣٤٣,٧٠٤	التزامات مستحق السداد خلال عام
٥١٤,١٥٨	٢١٤,١٠٩	٨,٢٩٧	٣٩,٧٧٥	٥٢٢,٤٥٦	٢٥٣,٨٨٤	مستحق من سنة الى سنتان
--	٢١٩,٥٨٢	--	١٣,١٤٥	--	٢٢٢,٧٢٧	مستحق من ٢ الى ٥
٥١٤,١٥٨	٤٣٣,٦٩١	٨,٢٩٧	٥٢,٩٢٠	٥٢٢,٤٥٦	٤٨٦,٦١١	التزامات طويلة الأجل
٣,٤٣٨,٩٣٨	٢,٦١٦,٤٤٧	٢٨١,٠٤٥	٢١٣,٨٦٨	٣,٧١٩,٩٨٤	٢,٨٣٠,٣١٥	الإجمالى

محمد العز

٢١. التزامات تأجير تمويلي (تابع)

التفاصيل المتعلقة بعقود التأجير التمويلي للشركة المذكورة أعلاه كما يلي:

بدء سريان العقد	موضوع العقد	القيمة الاجمالية العقد	المسدد حتي ٢٠٢١/٠٦/٣٠	المدفوعات المستقبلية عن عقود التأجير التمويلي ٢٠٢٠/١٢/٣١	جنيه مصري
٢٠١٨	سيارة ملاكى	٤٧٥,١٦٨	٤٧٥,١٦٨	-	٣٦,٦٣٩
٢٠١٨	سيارة ملاكى	٣٣١,٩٥٢	٣٣١,٩٥٢	-	٢٦,١٦٠
٢٠١٩	٥ شاحنات نقل	١٠,٤٣٩,٦٠٧	٨,٣٤٩,٧٨٧	٢,٠٨٩,٨٢٠	٣,٦٥٧,١٨٥
٢٠٢١	٢ سيارات ملاكى	٨٣٢,٦٥٢	٩٢,١٥٧	٧٤٠,٤٩٥	-
					٣,٧١٩,٩٨٤
					٢,٨٣٠,٣١٥

- هذا وقد تم ادراج تكلفة اقتناء السيارات المذكورة أعلاه ضمن بند سيارات ووسائل نقل وانتقال بالاصول الثابتة للشركة وذلك تطبيقاً لمعيار المحاسبة المصرى رقم (٤٩) عقود التأخير.

٢٢. رأس المال

- ١,٢٢ رأس المال المرخص به  
حدد رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ ١,٨ مليار جنيه مصري.
- ٢,٢٢ رأس المال المصدر والمدفوع  
يبلغ رأس مال المصدر والمدفوع مبلغ ٢٦٦,٧١٢,٥٦٥ جنيه مصري موزع على ٥٣,٣٤٢,٥١٣ سهم قيمة كل سهم خمسة جنيهات مصرية مسددة بالكامل .
- ٣,٢٢ الاحتياطيات

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٠٦/٣٠	احتياطي قانوني
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٥,٧٥٨,٦٥٦	١٥,٧٥٨,٦٥٦	
١٨,١٢٥,٥٦٧	١٨,١٢٥,٥٦٧	احتياطي عام *
٣٣,٨٨٤,٢٢٣	٣٣,٨٨٤,٢٢٣	إجمالي الاحتياطيات

- يتمثل الاحتياطي العام في ما تم تجنيبه من ناتج إعادة تقييم صافى احوال الشركة الدامجة والشركة المندمجة في تاريخ الاندماج (١٩٩٩/١٢/٣١).

٤,٢٢ المحتجز تحت حساب زيادة رأس المال

بموجب قرارى الجمعية العامة العادية والغير عادية للشركة بجلستها المنعقدتين بتاريخ ١١ يوليو ٢٠٢٠ و ٨ مايو ٢٠٢١ فقد تقرر زيادة رأس مال الشركة المصدر من ٢٥٥,٢٢٧,٣٣٥ جنيهاً مصرياً الي ٢٦٦,٧١٢,٥٦٥ جنيهاً مصرياً بزيادة مقدارها ١١,٤٨٥,٢٣٠ جنيهاً مصرياً ممولة من حصة المساهمين في الأرباح المرحلة الظاهرة بالقوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ موزعة على عدد ٢,٢٩٧,٠٤٦ سهم مجاني و بقيمة اسمية خمسة جنيهات للسهم الواحد توزع علي مساهمي الشركة وقد تقرر توزيع الأسهم المجانية بواقع (٠,٠٤٥) سهم لكل سهم أصلي من أسهم الشركة قبل الزيادة وذلك لحامل و مشتري السهم حتي نهاية جلسة تداول يوم الأحد الموافق ٢٥ يوليو ٢٠٢١ وعلي أن يتم علي أن يتم توزيع الأسهم المجانية اعتباراً من تاريخ ٢٦ يوليو ٢٠٢١ و تم التأشير في السجل التجاري للشركة بذلك.

محمد العز

٢٣. قروض وبنوك تسهيلات ائتمانية

الرصيد في ٢٠٢١/١٢/٣١	الرصيد ٢٠٢١/٠٦/٣٠	مؤسطة سعر اللائحة السنوي %	شروط السداد	التضمينات
جزية مصرى	جزية مصرى	جزية مصرى	جزية مصرى	جزية مصرى
٢٤,٠٠٠,٠٠٠	١٦,٠٠٠,٠٠٠	١,٥% فوق سعر الكرديتور	٠ أقساط نصف سنوية متساوية اول قسط بتاريخ ٢٠١٧/٧/٢٤ واخر قسط بتاريخ ٢٠٢٢/٧/٢٤	يضمن سند انفي وكذلك الحفاظ على بعض النسب والمؤشرات المالية المتكورة بالبعد طول مدة القرض اجمالي قيمة القرض ٨٠ مليون جنية مصري.
١١,١٠٩,٨٢٥	٨,٨٨٧,٦٠٣	١,٥% فوق سعر الكرديتور	٠ أقساط نصف سنوية متساوية القيمة بحيث يتحقق القسط الأول في ٢٠١٨/٧/١٩ و اخر قسط بتاريخ ٢٠٢٢/٧/٢٢	يضمن سند انفي وكذلك الحفاظ على بعض النسب والمؤشرات المالية المتكورة بالبعد طول مدة القرض اجمالي قيمة القرض ٢٠ مليون جنية مصري.
٣٥,١٠٩,٨٢٥	٢٤,٨٨٧,٦٠٣	٤,٤٤٣,١٥٩	٢٠,٤٤٤,٤٤٤	اجمالي القروض بالمعاملة المحيية
١٢,١٠٥,٦٨٥	٨,٧٥٠,٧٩٧	٢,٩١٦,٩٣٣	٥,٨٣٣,٨٦٤	قروض عدلات اجنبية
٤٧,٢١٥,٥١٠	٣٣,٦٣٨,٤٠٠	٧,٣٢٠,٠٩٢	٢٦,٢٧٨,٣٠٨	قروض عدلات اجنبية - يورو
٤٠٩,٨٥٨,٣٥٦	٤٥٨,١٣٤,٨١٢	-	٤٥٨,١٣٤,٨١٢	قروض عدلات اجنبية - عملة محلية
١١,٣٩٢,٩٤٩	٢٩,٩٤٩,٦٨٤	-	٢٩,٩٤٩,٦٨٤	بنوك تسهيلات ائتمانية - عملة اجنبية
٤٢١,٢٥١,٣٠٥	٤٨٨,٠٨٤,٤٩٦	-	٤٨٨,٠٨٤,٤٩٦	بنوك تسهيلات ائتمانية - عملة محلية
-	٥٢١,٧٢٢,٨٩٦	٧,٣٢٠,٠٩٢	٥١٤,٣٢٢,٨٠٤	بنوك تسهيلات ائتمانية - عملة اجنبية
٤٢٨,٤٦٦,٨١٥	-	٢٠,٧٢٨,٧٢٣	٤٤٧,٧٤٨,٥٩٢	بنوك تسهيلات ائتمانية - عملة اجنبية

مؤسطة ٢,٧٥%  
فوق سعر  
الليجور

مؤسطة ٨,٢٧%  
سنوياً

مؤسطة ٢,٧٥%  
فوق سعر  
الليجور



٢٤. موردين وأوراق الدفع

٢٠٢٠/١٢/٣١	الرصيد في ٢٠٢١/٠٦/٣٠			موردون
	الاجمالي جنيه مصري	الاجمالي جنيه مصري	طول الاجل جنيه مصري	
١١٣,٨٣٢,٩١٤	١٢٢,٥٩٠,٩٨٤	١٧,١٤٧,٧٨٤	١٠٥,٤٤٣,٢٠٠	موردون
١٥٣,٩٥٥,٥٤٥	١٢٨,٥٧٦,٠٣٨	٢٣,٠٣١,٢٩٠	١٠٥,٥٤٤,٧٤٨	أوراق الدفع
٢٦٧,٧٨٨,٤٥٩	٢٥١,١٦٧,٠٢٢	٤٠,١٧٩,٠٧٤	٢١٠,٩٨٧,٩٤٨	يخصم:
(٦,٣٦٢,٩١٨)	(٥,٥٠٤,٠٠٢)	(٤,٢٧٢,٢١٨)	(١,٢٣١,٧٨٤)	القيمة الغير مستهلكة من الفوائد المؤجلة
٢٦١,٤٢٥,٥٤١	٢٤٥,٦٦٣,٠٢٠	٣٥,٩٠٦,٨٥٦	٢٠٩,٧٥٦,١٦٤	إجمالي موردين وأوراق دفع

١,٢٤ تتضمن أوراق الدفع في ٢٠٢١/٠٦/٣٠ مبلغ ٢,٧٤٤,٦٩٥ جنيه مصري يمثل باقي قيمة باقي الشيكات الصادرة لصالح شركة بتروتريد سداداً للزيادة في تأميمات استهلاك الغاز التي تستحق السداد حتى شهر يونيو ٢٠٢٢ (إيضاح رقم ١٥)

٢,٢٤ تتضمن أوراق الدفع في ٢٠٢١/٠٦/٣٠ مبلغ ٢٨,٩٠٠,٤٩٢ جنيه مصري يمثل قيمة رصيد الشيكات الصادرة لشركة بتروتريد عن جدول مديونية استهلاك الغاز متضمنة فوائد الجدولة حيث قامت الشركة خلال شهر أكتوبر ٢٠٢٠ بإبرام عقود مع الشركة المذكورة لاعادة جدولة سداد المديونية الناشئة على الشركة عن استهلاك الغاز الطبيعي حتى مطالبة شهر سبتمبر ٢٠٢٠ والبالغة ٢٧,٨٠٠,٨٤١ جنيه مصري حيث تم الاتفاق على سداد المديونية على ٦٠ قسط شهري تبدأ في ٢٠٢٠/١١/٢٠ وتنتهي ٢٠٢٥/١٠/٢٠ بالإضافة الى الفوائد المحتسبة عن إعادة الجدولة يتم سدادها كل ستة أشهر، وقد استفادت الشركة من الإعفاءات المقررة للعملاء الصناعيين من المديونيات الناشئة عن تطبيق بنود تعاقد توريد الغاز الطبيعي حيث تم رد بعض المبالغ التي تحملتها الشركة وقامت بسدادها خلال الأعوام السابقة وخصمها من المديونية المستحقة على الشركة قبل إعادة جدولة سدادها .

٣,٢٤ تتضمن أوراق الدفع مبلغ ١٠,١٨٦,٥٧٢ جنيه مصري لصالح شركة العاصمة الإدارية للتنمية العمرانية عن شراء قطعة ارض بالعاصمة الإدارية الجديدة بغرض أقامه مقر ادارى وتجارى حيث سيتم سدادها على ٤ أقساط سنوية يستحق اخرها في ٢٠٢٢ وذلك بسعر فائدة ١٠% سنوياً.

٢٥. دائنون وأرصدة دائنة أخرى

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٠٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٥,٠٩٢,٣٧٢	١٤,٧٣٠,١٠٢	مصلحة الضرائب ( ضرائب أخرى بخلاف ضريبة الدخل )
١٨,٠٧٦,١٤٨	٢٩,٢٣٤,٢٢٨	مصرفات مستحقة
٢,٥٦٨,٦٥٣	١٩,١١٦,٠٣٦	مصلحة الضرائب - ضريبة الدخل
٢,٨٤٤,٨٠٩	٢,٨٥٦,٤٢٢	هيئة التأمينات الاجتماعية
١١٨,٩٣٣	١٢٨,٦٧٨	تأمينات للغير
٧٢,٧٣٢	٥,٧٤٣,٣٥٥	دائنو توزيعات
٧١٤,٤٦٧	١٠٣,٣٠٧	فوائد مستحقة
٥,٤٥٥,٤٤١	١,٣٢٧,٤١٤	ارصدة دائنة أخرى
٤٤,٩٤٣,٥٥٥	٧٣,٢٣٩,٥٤٣	إجمالي دائنون وارصدة دائنة أخرى

محمد العز

شركة العز للمسر امبك والنور سبلين (الحواهرة) "ش.م.م" ٢٠٢١  
التقارير المالية الدورية عن السنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

## ٢٦. المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة

تقوم الشركة بإجراء بعض المعاملات مع الشركة الأم (شركة مجموعة العز القابضة للصناعة والاستثمار) وبعض الشركات التابعة لها وفيما يلي بيان بقيمة المعاملات التي تمت مع تلك الأطراف خلال الفترة والرصيد في تاريخ المركز المالي:

التاريخ	دين	دين	دين	دين	دين	دين	دين	دين	دين	دين
٢٠٢١/١٢/٣١		٢٠٢١/١٢/٣٠		اجملى العركة خلال الفترة		اجملى التعطل والمحمل على قيمة الدخل خلال الفترة		طبيعة التعطل خلال الفترة		
١٢,٢٤٠,٠٠٠	١٢,٢٤٠,٠٠٠	-	٩,٧٨٠,٠٠٠	-	٢,٤٦٠,٠٠٠	-	-	حساب جوى	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	حساب جوى	-	-
-	٢٧,٠٤٦	-	٤٣,١٠١	-	-	-	٣,٠٠٠	ايراد اجراءات	-	-
-	١٢,٢٢٧,٠٤٦	-	٩,٨٢٣,١٠١	-	-	-	١٣,٠٥٥	حساب جوى	-	-
-	٢٢,٩١٠,٠٠٠	-	٢٢,٩١٠,٠٠٠	-	-	-	-	حساب جوى	-	-
-	٢٢,٩١٠,٠٠٠	-	-	-	-	-	-	حساب جوى	-	-
٢٠,١٨٣,٨١٨	-	٢١,٢٧١,٩٢٣	-	١١,٢٠١,٤٧٧	٩,٢٠٠,٠٠٠	-	-	حساب جوى	-	-
					٥٠,٨٦٩		٤٤,١٢٣	مبيعات		
					٤١٢,٥٠٠		٤١٢,٥٠٠	ايراد اجراءات		
٢١,٦١٢	-	٢١,٦١٢	-	-	-	-	-	حساب جوى	-	-
٢٠,٢١٠,٤٨٠	-	٢١,٢٩٨,٥٨٨	-	-	-	-	-	شركة عز الجيلة		

\* تم تكوين إضمحلال للرصيد بالكامل والبالغ ١٢٤,٠٠٠ جنيه مصري نظرا لعدم إمكانية استردادها في المستقبل المنظور (إيضاح رقم ١-٦)

ك.ه.ال.ال.ح



٢٧. مخصصات

الرصيد في ٢٠٢١/٠٦/٣٠	المستخدم خلال الفترة	مخصصات إنتفى الغرض منها	التدعيم خلال الفترة	الرصيد في ٢٠٢١/٠١/٠١	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٤٢,١٠٩,٥٧٨	(٧,٠٤٢,٧١٢)	-	٦,٥٠٠,٠٠٠	٤٢,٦٥٢,٢٩٠	مخصص مطالبات
٤٢,١٠٩,٥٧٨	(٧,٠٤٢,٧١٢)	-	٦,٥٠٠,٠٠٠	٤٢,٦٥٢,٢٩٠	إجمالي المخصصات

٢٨. الالتزامات المحتملة

٢٠٢٠/١٢/٣١		٢٠٢١/٠٦/٣٠		
التأمين النقدى	إجمالي قيمة خطابات الضمان	التأمين النقدى	إجمالي قيمة خطابات الضمان	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
-	٢,٧٥٢,٦٤٠	-	٢,٧٥٢,٦٤٠	خطابات ضمان
-	٢,٧٥٢,٦٤٠	-	٢,٧٥٢,٦٤٠	إجمالي الالتزامات المحتملة

٢٩. الموقف الضريبي

أ- ضريبة شركات الأموال

أقامت الشركة مصنعها في مدينة السادات (إحدى مدن المجتمعات العمرانية الجديدة) وطبقاً للقانون رقم ٥٩ لسنة ١٩٧٩ الخاص بالمجتمعات العمرانية الجديدة فإن الشركة تمتعت بإعفاء ضريبي على أرباحها لمدة عشر سنوات بدأت من أول سنة مالية تالية لتاريخ بداية الإنتاج في ١ يناير ١٩٩٧ وانتهت في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦.

السنوات من ٢٠٠٧ حتى عام ٢٠١٥ :

تم الفحص الضريبي ولا توجد مطالبات مستحقة على الشركة..

السنوات من ٢٠١٦ / ٢٠١٧ :

جارى الفحص الضريبي لهذه السنوات.

السنوات من ٢٠١٨ / ٢٠٢٠ :

قامت الشركة بتقديم الإقرار الضريبي فى المواعيد القانونية و لم تقم المأمورية بالفحص الضريبي بعد.

ب- ضريبة المبيعات / الضريبة علي القيمة المضافة

- تم الفحص الضريبي من بداية النشاط حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ و لا توجد فروق فحص مستحقة.
- لم يتم طلب الفحص الضريبي للشركة عن السنوات من ٢٠١٦ حتى ٢٠٢٠ بعد
- تقوم الشركة بتقديم الإقرارات الضريبية فى المواعيد القانونية و سداد الضريبة المستحقة من واقع هذه الإقرارات.

ج- ضريبة الأجور والمرتببات ومافي حكمها

• السنوات من بداية النشاط حتى عام ٢٠١٥ :

- تم الانتهاء من الفحص الضريبي من قبل مصلحة الضرائب وانهاء جميع الخلافات و تم الربط والسداد ولا يوجد أي مطالبات مستحقة علي الشركة.

محمد الملك

٢٩. الموقف الضريبي (تابع)

• السنوات ٢٠١٦ / ٢٠١٧ :

- جاري الفحص الضريبي ونري تدعيم المخصص بمبلغ ٢ مليون جنية.

• السنوات ٢٠١٨ / ٢٠١٩ :

- جاري الفحص الضريبي ونري تدعيم المخصص بمبلغ ٨,٥ مليون جنية .

• عام ٢٠٢٠ :

- تقوم الشركة بخصم و توريد الضريبة في المواعيد القانونية ولم يتم الفحص بعد .

د- ضريبة الدمغة

• السنوات من بداية النشاط حتى عام ٢٠١٨ :

- تم الفحص الضريبي من قبل مصلحة الضرائب عن الفترة من بداية النشاط حتى عام ٢٠١٨ و لا توجد مطالبات مستحقة على الشركة.

• عام ٢٠١٩ / ٢٠٢٠ :

- تقوم الشركة بتوريد الضريبة في المواعيد القانونية ولم يتم الفحص بعد .

هـ- الضريبة العقارية

- تم ربط الضريبة حتى عام ٢٠٢٠ و تم الطعن على ذلك الربط في المواعيد القانونية ، وجرى نظر النزاع أمام الجهات المختصة.

٣٠. الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

١,٣٠ الأدوات المالية

تتمثل الأدوات المالية في أرصدة النقدية بالبنوك والصندوق والعملاء والمدينون والموردون وأوراق الدفع والدائنون والقروض والتسهيلات الائتمانية والتزامات التأجير التمويلي، والقيمة الدفترية لهذه الأدوات المالية لا تختلف اختلافاً جوهرياً عن قيمتها العادلة في تاريخ المركز المالي.

٢,٣٠ خطر سعر الفائدة

يتمثل خطر سعر الفائدة في تغيير أسعار الفائدة على مديونيات الشركة والتي تتمثل في أرصدة القروض (قبل خصم تكلفة الإقتراض) والتسهيلات الائتمانية والتزامات التأجير التمويلي التي بلغ رصيدها في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ مبلغ ٥٢٤,٣٣٩,٣٤٣ جنية مصري ( ٤٧١,٩٠٥,٧٥٣ جنية مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ )، وقد بلغت الفوائد والمصروفات التمويلية المتعلقة بها مبلغ ٢٣,٢٠٥,١١٢ جنية مصري خلال الفترة الحالية ٣٠,٧٠٦,٩٠٩ جنية مصري خلال الفترة المماثلة من العام السابق)، وقد بلغت الفوائد الدائنة ٥,٦٢٧,٥٦٩ جنية مصري خلال الفترة الحالية (٣,٨١٥,٤٦٦ جنية مصري خلال الفترة المماثلة من العام السابق).

وللحد من هذه المخاطر فإن إدارة الشركة تعمل على الحصول على أفضل الشروط المتاحة في السوق المصرفي بالنسبة لأرصدة التسهيلات الائتمانية و القروض طويلة الاجل، كما أنها تقوم بمراجعة أسعار الفائدة السائدة بالسوق المصرفي بصورة دورية الأمر الذي يحد من خطر سعر الفائدة.

ك. م. م. م.

٣٠ الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها (تابع)

٣,٣٠ خطر الائتمان

تمثل القيمة الدفترية للأصول المالية الحد الأقصى للتعرض لخطر الائتمان كما يبلغ الحد الأقصى للتعرض لخطر الائتمان في تاريخ المركز المالي كما يلي:-

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٠٦/٣٠	إيضاح رقم	
جنيه مصرى	جنيه مصرى		
٤٢٣,١٨٠,٧٠٨	٤٩٦,٥٣٩,٥٤٨	(١٤)	عملاء وأوراق قبض
٣٨,٧٥٤,٠٤٢	٣٧,٨٤٦,٩٤٥	(١٥)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
١٢,٢٦٧,٠٤٦	٩,٨٢٣,١٠١	(١-٢٦)	مستحق من أطراف ذات علاقة
٥,٦٤٣,٦٧١	٣,٧٦٦,٤٢٩		موردين - دفعات مقدمة
١٥٦,٢٣٧,٦٨٣	٢٢١,٣٤٤,٣٥٦	(١٧)	النقدية وما في حكمها
٦٣٦,٠٨٣,١٥٠	٧٦٩,٣٢٠,٣٧٩		

٤,٣٠ خطر السيولة

يوفر هذا الإيضاح الشروط التعاقدية للإلتزامات المالية في تاريخ المركز المالي:

من ٣ إلى ٥ سنوات	من ١ إلى ٢ سنة	سنة أو أقل	التدفقات النقدية المتوقعة	البيان
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	٣٠ يونيو ٢٠٢١
-	٧,٣٦٠,٠٩٢	٢٦,٢٧٨,٣٠٨	٣٣,٦٣٨,٤٠٠	قروض طويلة الأجل
١٦,١٩٥,٧١٧	١٩,٧١١,١٣٩	٢٠٩,٧٥٦,١٦٤	٢٤٥,٦٦٣,٠٢٠	موردين وأوراق دفع
٢٣٢,٧٢٧	٢٥٣,٨٨٤	٢,٣٤٣,٧٠٤	٢,٨٣٠,٣١٥	إلتزامات تأجير تمويلي
١٦,٤٢٨,٤٤٤	٢٧,٣٢٥,١١٥	٢٣٨,٣٧٨,١٧٦	٢٨٢,١٣١,٧٣٥	الأجمالي
٢,٢٢٠,٩٣٧	١٨,٤٩٧,٢٨٦	٢٦,٤٩٧,٢٨٧	٤٧,٢١٥,٥١٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
٢٥,٨٥٩,١٧٨	٣٥,١٩١,٣٦٢	٢٠٦,٧٣٧,٩١٩	٢٦٧,٧٨٨,٤٥٩	قروض طويلة الأجل
-	٥٢٢,٤٥٦	٣,١٩٧,٥٢٨	٣,٧١٩,٩٨٤	موردين وأوراق دفع
٢٨,٠٨٠,١١٥	٥٤,٢١١,١٠٤	٢٣٦,٤٣٢,٧٣٤	٣١٨,٧٢٣,٩٥٣	إلتزامات تأجير تمويلي
				الأجمالي

ك. م. م.

### ٥-٣٠ خطر العملات الأجنبية

يتمثل خطر العملات الأجنبية في التغير في أسعار صرف العملات الأجنبية والذي يؤثر على المدفوعات والمقبوضات بالعملات الأجنبية وكذلك ترجمة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية وقد بلغت قيمة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية في تاريخ المركز المالي ما يعادل مبلغ ٣٦٤ ٠٨٦ ٨٧ جنيه مصري، ومبلغ ٢٥٣ ٧٧٥ ١٣٥ جنيه مصري على التوالي. وفيما يلي بيان صافي أرصدة العملات الأجنبية في تاريخ المركز المالي:

العملات الأجنبية	فانض/ (عجز)
دولار أمريكي	٤ ٨٢٧ ٤٤٠
يورو	(٦ ٧٥٦ ٩٥٦)
ريال سعودي	٤٢٢ ٥٤٤
درهم إماراتي	١,٤٨
جنيه إسترليني	٥ ٤١٨

كما هو وارد بالإيضاح رقم (٣٢-١) ترجمة المعاملات بالعملات الأجنبية، فقد تم ترجمة أرصدة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية الموضحة أعلاه باستخدام أسعار الصرف السائدة بالبنوك التي تتعامل معها الشركة في تاريخ المركز المالي.

وفيما يلي بيان بأسعار صرف العملات الأجنبية مقابل الجنيه المصري في تاريخ المركز المالي:

	٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢٠/٦/٣٠	
دولار امريكي	١٥,٧٧	١٥,٧١	
يورو	١٩,٤١	١٨,٧١	
ريال سعودي	٤,٢٠	٤,١٨	
درهم إماراتي	٤,٢٩	٤,٢٧	
جنيه إسترليني	٢١,٥٨	٢١,٧٩	

### ٣١ أحداث هامة

تعرضت معظم دول العالم ومنها مصر خلال الربع الأول من عام ٢٠٢٠ الى انتشار جائحة فيروس (كوفيد-١٩) المستجد، مما تسبب في اضطرابات في معظم الأنشطة التجارية والاقتصادية بشكل عام ، لذا من المحتمل ان يكون لذلك تأثير هام على عناصر الأصول والالتزامات والقيمة الاستردادية لها وكذا نتائج الاعمال بالقوائم المالية للشركة خلال العام والفترات القادمة بالإضافة الي التأثير المحتمل علي توفير الخامات والمستلزمات اللازمة للإنتاج، وعمليات التشغيل، والطلب على منتجات الشركة والسيولة المتوفرة لديها، وتقوم الشركة حاليا بتقييم وتحديد حجم هذا التأثير على القوائم المالية الحالية لها، إلا أنها ترى في الوقت الحالي بناءً على أحدث معلومات متاحة لديها عدم وجود تأثير هام على القوائم المالية الحالية أو قدرتها على الاستمرار في مزاولة نشاطها ، وفي ظل حالة عدم الاستقرار وحالة عدم التاكيد نتيجة الأحداث الحالية فإن حجم تأثير ذلك الحدث بشكل نهائي يعتمد على المدى المتوقع والفترة الزمنية التي ينتظر عندها انتهاء ذلك الحدث وما يترتب عليه من آثار وهو ما يصعب تحديده في الوقت الحالي.

س. الك



السياسات المحاسبية الموضحة ادناه يتم تطبيقها بطريقة ثابتة خلال الفترات المالية المعروضة في القوائم المالية الدورية.

### ١-٣٢ المعاملات بالعملة الأجنبية

تمسك الشركة حساباتها بالجنيه المصري ويتم إثبات المعاملات بالعملة الأجنبية بالدفاتر على أساس السعر السائد للعملة الأجنبية وقت إجراء المعاملات. و يتم ترجمة أرصدة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملة الأجنبية في تاريخ المركز المالي على أساس الأسعار السائدة للعملة الأجنبية في ذلك التاريخ من البنوك التي تتعامل معها الشركة، الأرصدة ذات الطبيعة غير النقدية والتي يتم قياسها على أساس التكلفة التاريخية والمثبتة بالعملة الأجنبية يتم ترجمتها على أساس سعر الصرف في تاريخ المعاملة، وتدرج فروق الترجمة الناتجة عن المعاملات خلال العام وعن الترجمة في تاريخ المركز المالي بقائمة الدخل

### ٢-٣٢ الأصول الثابتة والاهلاك

يتم إثبات الأصول الثابتة على أساس تكلفة الاقتران مخصوماً منها مجمع الإهلاك وأي اضمحلال في قيمتها، ويتم إهلاك الأصول الثابتة - فيما عدا خط إنتاج الديكور - بطريقة القسط الثابت وتحميله على قائمة الدخل وذلك على مدار العمر الإنتاجي المقدر لكل نوع من أنواع الأصول. هذا وتقوم إدارة الشركة بإعادة النظر في الأعمار الإنتاجية المتبقية للأصول الثابتة دورياً لتحديد ما إذا كانت تتلائم مع الأعمار المقدر سابقاً وإذا وجد اختلاف جوهري يتم حساب إهلاك الأصول وفقاً للمدة المتبقية من العمر الإنتاجي المقدر. يتم الاعتراف بالأصول الثابتة المُستأجرة (الأصول التي يحول عقد التأجير ملكيتها للمستأجر في نهاية العقد) في بداية عقد التأجير بالتكلفة، بعد تاريخ بداية عقد التأجير يتم قياس الأصول الثابتة المُستأجرة بالتكلفة مطروحاً منها مجمع الإهلاك ومجمع خسائر الإضمحلال في القيمة ومعدلة بأى إعادة قياس لإلتزام عقد التأجير ، ويتم إهلاك الأصول الثابتة المُستأجرة وفقاً لطريقة القسط الثابت على مدار العمر الإنتاجي المقدر لكل نوع من أنواع الأصول والوارد أدناه.

خلال عام ٢٠١٦ تم تطبيق المعالجة المحاسبية الخاصة للتعامل مع الآثار المترتبة على تحرير أسعار الصرف حيث تم الاعتراف ضمن اضمن تكلفة الأصول الثابتة في تاريخ تحرير سعر الصرف (٢٠١٦/١١/٣) بفروق العملة الناتجة عن ترجمة رصيد الألتزامات بالعملة الأجنبية القائمة في تاريخ تحرير سعر الصرف والمتعلقة باقتران تلك الأصول ، ويتم إهلاك الزيادة في تكلفة الأصل علي العمر المتبقي له ، وكذلك تم تطبيق نموذج التكلفة المعدله وتم تعديل تكلفه ومجمع الإهلاك لبعض فئات الأصول الثابتة (الالات والمعدات، وسائل النقل والانتقال، الأثاث ومعدات المكاتب ، العدد والأدوات ) باستخدام معاملات التعديل الواردة بالملحق (أ) لمعيار المحاسبه المصري رقم (١٣) وتم الاعتراف بقيمة الزيادة في صافي الأصول الثابتة المؤهلة للتعديل ضمن بنود الدخل الشامل الأخر وتم عرضها في بند مستقل في حقوق الملكية تحت مسمى "ناتج تعديل تكلفة الأصول" ، ويتم تحويل الجزء المحقق من ناتج تعديل تكلفه الأصول الى الأرباح او الخسائر المرحله في حاله الاستغناء عن او التخلص من الأصل المؤهل للتعديل أو نتيجته للاستخدام ( فرق الإهلاك الناتج عن تطبيق المعالجة المحاسبية الخاصه).

ك.ع.ع.

### ٣٢ اهم السياسات المحاسبية المطبقة

وفيما يلي بيان بالعمر الإنتاجي المقدر لكل نوع من الأصول الثابتة لغرض احتساب الإهلاك:

بيان الأصل	العمر الإنتاجي المتوقع بالسنوات
مباني و إنشاعات	٥٠
آلات ومعدات	
- أفران	٢٠
- أفران الضبط الحرارى الأتوماتيكي	طبقا للاستخدام الفعلي
- آلات ومعدات أخرى	٢٠-٤
وسائل نقل وانتقال	١٠-٥
عدد وادوات	٤
أثاث ومعدات مكاتب	٨
خط إنتاج الديكور	طبقا للاستخدام الفعلي
تحسينات علي مباني مؤجرة	عقد الإيجار أو العمر الافتراضى المقدر لها أيهما أقل

الأرباح أو الخسائر الناتجة عن إستيعادات الأصول الثابتة يتم الإعتراف بها في قائمة الدخل.

### ٣-٣٢ المشروعات تحت التنفيذ

يتم إثبات المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة. وتتضمن التكلفة كافة التكاليف المتعلقة مباشرة واللازمة لتجهيز الأصل إلى الحالة التي يتم تشغيله بها وفي الغرض الذي أقتنى من أجله. ويتم تحويل المشروعات تحت التنفيذ إلى بند الأصول الثابتة بالتكلفة عندما يتم الانتهاء منها وتكون متاحة للغرض التي اقتنيت من أجله. وتظهر المشروعات تحت التنفيذ في قائمة المركز المالى بالتكلفة مخصوماً منها الإضمحلال في القيمة - إن وجد.

### ٤-٣٢ إستثمارات في شركات زميلة

الشركات الزميلة هي الشركات التابعة للشركة الأم، ولا يوجد سيطرة مباشرة للشركة عليها، وتثبت الإستثمارات في الشركة الزميلة بالتكلفة، وفي حالة وجود إضمحلال في قيمتها يتم تعديل القيمة الدفترية بقيمة هذا الإضمحلال وتحميله على قائمة الدخل ، وذلك لكل استثمار على حده.

### ٥-٣٢ المخزون

يتم تقييم عناصر المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل، وتتمثل صافي القيمة البيعية في سعر البيع المقدر خلال النشاط العادى ناقصاً التكلفة التقديرية للإتمام ومصروفات البيع، ويتم تحديد التكلفة وفقاً للأسس التالية:

- الخامات وقطع الغيار والمواد والمهمات: على أساس تكلفتها الفعلية حتى وصولها إلى المخازن ويتم تسعير المنصرف منها باستخدام طريقة المتوسط المتحرك .
- الإنتاج غير التام: على أساس التكلفة الصناعية الفعلية والتي تشمل على تكلفة الخامات والأجور الصناعية المباشرة والمصروفات والأعباء الصناعية غير المباشرة طبقاً لآخر مرحلة إنتاجية وصل إليها الإنتاج.
- الإنتاج التام: على أساس التكلفة الصناعية طبقاً لقوائم التكاليف، تتضمن التكاليف الصناعية كلاً من المواد المباشرة والأجور المباشرة والتكاليف الصناعية المباشرة وغير مباشرة .

ك-الملك

### ٣٢ اهم السياسات المحاسبية المطبقة

#### ٦-٣٢ العملاء وأوراق القبض والمدينون

يتم الإثبات الأولى للعملاء وأوراق القبض والمدينون بالقيمة العادلة ويتم القياس اللاحق لها بالتكلفة المستهلكة باستخدام سعر الفائدة الفعلي ويخصم منها خسائر الإخفاض المقدرة في قيمتها.

#### ٧-٣٢ النقدية وما في حكمها

تتضمن النقدية وما في حكمها الأرصدة النقدية بالخرزينة والبنوك والودائع قصيرة الأجل والاستثمارات في أدوات دين قصيرة الأجل وعالية السيولة التي يمكن تحويلها بسهولة إلى مبالغ نقدية محددة وإمكانية تعرضها لمخاطر التغير في قيمتها ضئيلة ، ويكون تاريخ إستحقاقها خلال ثلاثة أشهر أو أقل ويخصم منها أرصدة بنوك سحب على المكشوف والتي يتم سدادها عند الطلب وتعد جزءاً مكملاً لنظام إدارة النقدية بالشركة .  
يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة .

#### ٨-٣٢ الموردون وأوراق الدفع والدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى

يتم الإثبات الأولى للموردين وأوراق الدفع والدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى بالقيمة العادلة ويتم القياس اللاحق لها بالتكلفة المستهلكة باستخدام سعر الفائدة الفعلي.

#### ٩-٣٢ الاضمحلال في قيمة الأصول

##### أ- الأصول المالية

- يتم اعتبار الأصل المالي مضمحلاً إذا كان هناك دليل موضوعي يشير إلى أن هناك حدث أو أكثر له تأثير سلبي على التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة من استخدام الأصل.
- يتم قياس خسارة الاضمحلال المتعلقة بأصل مالي تم قياسه بالتكلفة المستهلكة بالفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدرة باستخدام سعر الفائدة الفعلي للأصل. يتم قياس خسائر الاضمحلال المتعلقة بأصل مالي متاح للبيع باستخدام القيمة العادلة السائدة.
- يتم إجراء اختبار الاضمحلال للأصول المالية الهامة بذاتها على مستوى كل أصل بصفة مستقلة. وبالنسبة للأصول المالية الأخرى فإنه يتم إجراء اختبار الاضمحلال على مستوى كل مجموعة للأصول المالية المتبقية على مستوى المجموعات التي تشترك في خصائص خطر الائتمان.
- يتم الاعتراف بكافة خسائر الاضمحلال في قائمة الدخل، هذا ويتم تحويل الخسائر المجمعة المتعلقة بأصل مالي متاح للبيع المثبتة مسبقاً ضمن حقوق المساهمين إلى قائمة الدخل.
- يتم إلغاء خسائر الاضمحلال إذا كان يمكن ربط هذا الإلغاء بطريقة موضوعية لحدث وقع بعد الاعتراف بخسائر الاضمحلال. الأصول المالية التي تقاس بالتكلفة المستهلكة والأصول المالية التي تعتبر أداة مديونية يتم الاعتراف بالإلغاء في قائمة الدخل. يتم الاعتراف بإلغاء خسائر الاضمحلال للأصول المالية المتاحة للبيع والتي تعتبر أداة حقوق ملكية مباشرة بحقوق المساهمين.

##### ب- الأصول غير المالية

تتم مراجعة القيم الدفترية للأصول غير المالية للشركة بخلاف الأصول الضريبية المؤجلة في تاريخ كل قوائم مالية لتحديد ما إذا كان هناك مؤشر للاضمحلال.  
يتم الاعتراف بخسارة الاضمحلال إذا كانت القيمة الدفترية للأصل أو وحدته المولدة للنقد تزيد عن قيمته الإستردادية. تتمثل الوحدة المولدة للنقد في أصغر مجموعة يمكن تحديدها من الأصول التي تولد تدفقات نقدية داخلية وتكون مستقلة بشكل كبير عن التدفقات النقدية الداخلة من غيرها من الأصول أو مجموعات الأصول. يتم الاعتراف بخسائر الاضمحلال في قائمة الدخل.  
تتمثل القيمة الإستردادية للأصل أو للوحدة المولدة للنقد في قيمته الإستخدامية أو قيمته العادلة ناقصاً تكاليف البيع أيهما أكبر.  
يتم مراجعة خسائر الاضمحلال المعترف بها في السنوات السابقة للأصول الأخرى في تاريخ المركز المالي. وفي حالة وجود مؤشرات لانخفاض الخسارة أو عدم وجودها. يتم عكس أثر خسائر الاضمحلال وذلك في الحدود التي لا تتجاوز فيها القيمة الدفترية للأصل قيمته التي كان سيتم تحديدها (بعد خصم الإهلاك) لو لم يتم الاعتراف بخسارة الاضمحلال.

رئيس الإدارة



## ٣٢ اهم السياسات المحاسبية المطبقة

### ١٠-٣٢ الاقتراض بفائدة

- يتم الاعتراف بالقروض ذات الفائدة مبدئياً بالقيمة العادلة مخصوماً منها تكلفة المعاملة. وبعد الاعتراف المبدئي يتم إدراج القروض ذات الفائدة بالتكلفة المستهلكة على أساس سعر الفائدة الفعلي مع إدراج أي فروق بين التكلفة والقيمة الاستردادية في قائمة الدخل خلال فترة الاقتراض.
- يتم رسملة تكاليف الإقتراض المتكبدة لتمويل الأصول الثابتة المؤهلة للرسملة خلال فترة الإنشاء / التجهيزات حتى يصبح الأصل جاهز للإستخدام من الناحية الإقتصادية.

### ١١-٣٢ المخصصات

يتم إثبات المخصصات عند وجود التزام قانوني قائم أو مستدل عليه نتيجة لحدث في الماضي ويكون من المحتمل أن يتطلب تدفق لمنافع اقتصادية يتم استخدامها لسداد ذلك الالتزام ويمكن عمل تقدير موثوق به لمبلغ الالتزام. إذا كان تأثير القيمة الزمنية للنقود جوهرياً فإنه يتم تحديد قيمة المخصصات بخضم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة بسعر خصم قبل الضريبة يعكس التقدير الحالي للسوق للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المتعلقة بالالتزام إذا كان ذلك ملائماً.

هذا ويتم مراجعة رصيد المخصصات في تاريخ المركز المالي وتعديلها عند الضرورة لإظهار أفضل تقدير حالي لها.

### ١٢-٣٢ رأس المال

#### إعادة شراء أسهم رأس المال

عند إعادة شراء أسهم رأس المال المصدر فإنه يتم الاعتراف بالمبلغ المسدد مقابل إعادة الشراء والذي يتضمن كافة التكاليف المباشرة والمتعلقة بإعادة الشراء كتخفيض لحقوق الملكية ويتم تبويبه كأسهم خزينة مخصوماً في جانب حقوق الملكية.

### ١٣-٣٢ الاحتياطات

#### ١,١٣,٣٢ الاحتياطي القانوني

وفقاً للنظام الاساسي للشركة يتم اقتطاع مبلغ يوازي ٥% من صافي الأرباح لتكوين الاحتياطي القانوني و يتم التوقف عن تجنيب هذه النسبة متى بلغ مجموع الاحتياطي القانوني قدرًا يوازي ٥٠% من رأس مال الشركة المصدر على الأقل ومتى نقص الإحتياطي عن النسبة المذكورة يتعين العودة إلى الإقتطاع و يستعمل الاحتياطي بقرار من الجمعية العامة بناءً على إقتراح مجلس الإدارة فيما يكون في صالح الشركة.

#### ٢,١٣,٣٢ الاحتياطي العام

يمكن أن يحول فائض إعادة التقييم المدرج ضمن الاحتياطي العام إلى حساب الأرباح المرحلة عندما يتم تحقق هذا الفائض ، و يتحقق إجمالي الفائض نتيجة للإستغناء عن أو التخلص من الأصل ، و قد يتحقق بعض من هذا الفائض نتيجة لإستخدام المنشأة لهذا الأصل، و في هذه الحالة فإن قيمة الفائض المحققة تساوى الفرق بين الإهلاك المحسوب على القيمة الدفترية للأصل بعد إعادة التقييم وبين الإهلاك المحسوب على التكلفة الأصلية لنفس الأصل علماً بأن التحويل من حساب فائض إعادة التقييم الى حساب الأرباح المرحلة لا يتم من خلال قائمة الدخل.

كسالم



### ٣٢ اهم السياسات المحاسبية المطبقة

#### ٣٢-١٤ الإيرادات

##### أ- إيرادات المبيعات

يتم الاعتراف بإيراد المبيعات عند انتقال المخاطر والمنافع المرتبطة بملكية البضائع إلى المشتري وذلك عند تسليم البضائع. ولا يتم الاعتراف بأي إيراد في حالة عدم التأكد من استرداد مقابل هذا الإيراد أو عدم القدرة على تحديد التكاليف المرتبطة به أو مردودات المبيعات المتوقعة أو استمرار ارتباط الإدارة بالبضاعة.

##### ب- توزيعات الأرباح

يتم الاعتراف بإيراد توزيعات الأرباح بقائمة الدخل في التاريخ الذي ينشأ فيه حق للشركة في استلام توزيعات أرباح الشركات المستثمر فيها والمحقة بعد تاريخ الاقتناء.

##### ج- الفوائد الدائنة

يتم الاعتراف بالفوائد الدائنة بقائمة الدخل طبقاً لمبدأ الاستحقاق باستخدام معدل الفائدة الفعلي.

#### ٣٢-١٥ ضريبة الدخل

- تتضمن ضريبة الدخل على ارباح او خسائر العام كل من ضريبة الدخل عن العام والضريبة المؤجلة، ويتم إثباتها مباشرة بقائمة الدخل باستثناء ضريبة الدخل المتعلقة بأحد البنود التي يعترف بها مباشرة ضمن حقوق الملكية والتي يتم إثباتها مباشرة ضمن حقوق الملكية.

- هذا ويتم إثبات ضريبة الدخل على صافي الربح الخاضع للضريبة باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ المركز المالي.

- يتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة والناشئة عن فروق زمنية مؤقتة بين القيمة الدفترية للأصول والالتزامات طبقاً للأساس المحاسبي وقيمتها طبقاً للأساس الضريبي. هذا ويتم تحديد قيمة الضريبة المؤجلة في ضوء الطريقة المتوقعة التي سيتم بها تحقيق قيم الأصل أو سداد الالتزامات، باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ المركز المالي بالإضافة إلى الفروق الضريبية الخاصة بالفترات السابقة.

- ويتم الاعتراف بالأصول الضريبية المؤجلة للمنشأة عندما يكون هناك احتمال قوى بإمكانية تحقيق أرباح تخضع 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 الفترات التالية.

#### ٣٢-١٦ مزايا العاملين

تساهم الشركة في نظام التأمينات الاجتماعية التابع لهيئة التأمينات الاجتماعية وذلك لصالح العاملين طبقاً لقانون هيئة التأمينات الاجتماعية رقم ٧٩ لسنة ١٩٧٥ وتعديلاته وتقوم الشركة بتحميل قيمة هذه المساهمة ضمن حسابات الاجور والمرتبات هذا بالإضافة إلى مكافأة نهاية الخدمة وفقاً لما هو وارد بالإيضاح رقم (١٢)

#### ٣٢-١٧ عقود التأجير

##### عقود التأجير التمويلي

يتم الاعتراف بأصل مُستأجر تمويلياً ضمن أصول الشركة كما يعترف بالتزام والذي يمثل القيمة الحالية لأقساط التزامات التأجير التمويلي غير المدفوعة ضمن التزامات الشركة.

##### عقود التأجير التشغيلي

يتم تصنيف الإيجارات كإيجارات تشغيلية، ويتم تسجيل مدفوعات الإيجارات (بعد استنزال أي خصومات واخذ أثر فترات السماح في الاعتبار) كمصروفات إيجارات بقائمة الدخل بطريقة القسط الثابت.

ك.ل.ل

## ٣٢ اهم السياسات المحاسبية المطبقة

### ١٨-٣٢ إدارة المخاطر المالية

تتعرض الشركة للمخاطر المالية التالية نتيجة لإستخدامها للأدوات المالية:

- \* خطر الائتمان
- \* خطر السيولة
- \* خطر السوق

ويعرض هذا الإيضاح المعلومات المتعلقة بتعرض الشركة لكلاً من المخاطر المذكورة أعلاه وكذا أهداف الشركة والسياسات والطرق الخاصة لقياس وإدارة الخطر وكذلك إدارة الشركة لرأس المال كما يعرض بعض الإفصاحات الكمية الإضافية ضمن الإفصاحات المتضمنة في هذه القوائم المالية الدورية.

يتولى مجلس إدارة الشركة المسؤولية الكاملة الخاصة بوضع ومراقبة الإطار العام لإدارة مخاطر الشركة كما يقوم بتحديد وتحليل المخاطر التي تواجه الشركة لتحديد مستويات المخاطر وأوجه الرقابة المناسبة ومتابعة تلك المخاطر ومدى إلتزامها بتلك المستويات. وتهدف الشركة إلى وضع بيئة رقابية بناءه ومنضبطة والتي من خلالها تضمن أن كافة الموظفين على دراية وفهم بدورهم وإلتزاماتهم.

#### ١-١٨-٣٢ خطر الائتمان

يتمثل خطر الائتمان في خطر عدم وفاء أحد أطراف الأدوات المالية لإلتزاماته ويعرض الطرف الآخر لخسائر مالية وينشأ هذا الخطر بصفة رئيسية من عملاء الشركة والمدينون الآخرون.

#### العملاء والمدينون الآخرون

إن تعرض الشركة لخطر الائتمان يتأثر بصفة أساسية بالخصائص الأساسية الخاصة بكل عميل، إن الخصائص الديموجرافية لقاعدة عملاء الشركة بما فيها خطر الإخفاق الخاص بالنشاط لها تأثير أقل على خطر الائتمان. معظم مبيعات الشركة تتمثل في مبيعات لمجموعة كبيرة من العملاء بقيم متقاربة لكل عميل ولذلك ليس هناك تركيز لخطر الائتمان على عملاء محددين.

#### النقدية وما في حكمها

يتعلق خطر الائتمان الخاص بأرصدة النقدية وما في حكمها - عدا النقدية بالصندوق - والودائع المالية في عدم توافر السيولة لدى الطرف الآخر وبالتالي عدم قدرته على رد تلك الأرصدة والوفاء بإلتزاماته المتفق عليها نتيجة نقص السيولة لديه، وللتحكم في ذلك الخطر تقوم الشركة بالتعامل مع المؤسسات المالية والمصرفية الحاصلة على درجة ملائمة إنتمانية عالية ومستقرة.

#### ٢-١٨-٣٢ خطر السيولة

يتمثل خطر السيولة في خطر عدم وفاء الشركة لإلتزاماتها في تاريخ إستحقاقها. إن منهج الشركة في إدارة السيولة هو التأكد - كلما أمكن ذلك - من أن لديها سيولة كافية لمقابلة إلتزاماتها في تاريخ إستحقاقها في الظروف العادية والحرجة بدون تكبد خسائر غير مقبولة أو إلحاق الضرر بسمعة الشركة، كما تتأكد الشركة من توافر النقدية الكافية عند الطلب لمقابلة مصروفات التشغيل المتوقعة لفترة ملائمة بما فيها أعباء الإلتزامات المالية ويستبعد من ذلك التأثير المحتمل للظروف الحادة التي لا يمكن التنبؤ بها بدرجة معقولة مثل الكوارث الطبيعية.

#### ٣-١٨-٣٢ خطر السوق

يتمثل خطر السوق في خطر التغيرات في أسعار السوق مثل أسعار صرف العملات الأجنبية وسعر الفائدة وأسعار أدوات حقوق الملكية التي يمكن أن تؤثر على إيرادات الشركة أو قيمة ممتلكاتها من الأدوات المالية. إن الهدف من إدارة خطر السوق هو الإدارة والتحكم في التعرض لخطر السوق في حدود المؤشرات المقبولة مع تعظيم العائد.

#### خطر العملة

تتعرض الشركة لخطر العملة على المعاملات التي تتم بعملات أجنبية بخلاف عملة القيد بالدفاتر والتي تتمثل بصفة أساسية في الدولار الأمريكي واليورو. وفيما يتعلق بالأصول والإلتزامات النقدية التي تتم بالعملات الأجنبية فإن الشركة تتأكد من أن صافي تعرضها لخطر العملات مضمون عند مستوى مقبول من خلال شراء أو بيع العملات الأجنبية بالأسعار الفورية عندما يكون ذلك ضرورياً لمواجهة عدم التوازن قصير الأجل.

### ٣٢ اهم السياسات المحاسبية المطبقة

#### خطر سعر الفائدة

تتعرض الشركة لخطر التقلبات في أسعار الفائدة خاصة تلك المتعلقة بعمليات الإقتراض والتسهيلات الإئتمانية حيث أن عمليات الإقتراض ذات سعر الفائدة المتغير تعرض الشركة لخطر أسعار الفائدة على التدفقات النقدية وكذلك عمليات الإقتراض ذات سعر الفائدة الثابت تعرض الشركة إلى مخاطر أسعار الفائدة على القيمة العادلة. وتتمثل الإستراتيجية المطبقة للحماية ضد مخاطر تقلبات أسعار الفائدة إلى إيجاد قدر من التوازن في الهيكل التمويلي للشركة من خلال مزيج من العقود التمويلية ذات سعر الفائدة الثابت والمتغير بناء على توقعات الإدارة للتغير في أسعار الفائدة.

#### خطر أسعار السوق الأخرى

ينشأ هذا الخطر من خطر التغير في اسعار أدوات حقوق الملكية المتاحة للبيع التي تحتفظ بها الشركة و تراقب إدارة الشركة أدوات حقوق الملكية المحفظة الاستثمارات الخاصة بها بناء على مؤشرات السوق أو التقييم الموضوعي للقوائم المالية المستقلة الدورية الخاصة بهذه الأسهم. وتتم إدارة الإستثمارات المالية الهامة بالمحفظة بالنسبة لكل إستثمار على حده وكافة قرارات الشراء والبيع يتم إعتماؤها بواسطة مجلس إدارة الشركة. إن الهدف الأساسي لإستراتيجية الإستثمار الخاصة بالشركة هو تعظيم العائد من هذه الإستثمارات وتستعين الإدارة بالإستشاريين الخارجيين في هذا الشأن.

#### ٤-١٨-٣٢ إدارة رأس المال

إن سياسة مجلس إدارة الشركة هو الإحتفاظ برأس مال قوي بغرض المحافظة على ثقة المستثمرين والدائنين والسوق وكذا لمقابلة التطورات المستقبلية للنشاط. ويتولى مجلس الإدارة متابعة العائد على رأس المال والذي حددته الشركة بأنه صافي إيرادات النشاط مقسوما على إجمالي حقوق المساهمين كما يراقب مجلس الإدارة مستوى توزيعات الأرباح للمساهمين. لا توجد أية تغييرات في إستراتيجية الشركة في إدارة رأس المال خلال الفترة. كما لا تخضع الشركة لأية متطلبات خارجية مفروضة على رأس المال الخاص بها.



إصدارات جديدة و تعديلات تمت على معايير المحاسبة المصرية :

قامت وزيرة الاستثمار و التعاون الدولي بتاريخ ١٨ مارس ٢٠١٩ بتعديل بعض أحكام معايير المحاسبة المصرية الصادرة بقرار وزير الاستثمار رقم ١١٠ لسنة ٢٠١٥ و التي تتضمن بعض معايير المحاسبة الجديدة و تعديلات على بعض المعايير القانم نشرها و فيما يلي اهم التعديلات

المعايير الجديدة أو المعدلة	ملخص لأهم التعديلات	التأثير المحتمل على القوائم المالية	تاريخ التطبيق
معيير محاسبة مصرى جديد رقم ( ٤٧ ) "الأدوات المالية"	<p>١- يحل معيار المحاسبة المصري الجديد رقم (٤٧) "الأدوات المالية" محل الموضوعات المقابلة في معيار المحاسبة المصري رقم (٢٦) "الأدوات المالية: الاعتراف والقياس"، وبالتالي تم تعديل وإعادة إصدار معيار المحاسبة المصري رقم (٢٦) بعد سحب الفقرات الخاصة بالموضوعات التي تناولها معيار (٤٧) الجديد وتحديد نطاق معيار (٢٦) المعدل للتعامل فقط مع حالات محدودة من محاسبة التغطية وفقاً لاختيار المنشأة.</p> <p>٢- طبقاً لمتطلبات المعيار يتم تبويب الأصول المالية على أساس قياسها - لاحقاً- إما بالتكلفة المستهلكة، أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر أو بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر، وذلك طبقاً لنموذج أعمال المنشأة لإدارة الأصول المالية وخصائص التدفق النقدي التعاقدى للأصل المالي. تم استبدال نموذج الخسائر المحققة في قياس الاضمحلال للأصول المالية بنماذج الخسائر الائتمانية المتوقعة والذي يتطلب قياس الاضمحلال لكل الأصول المالية المقاسة بالتكلفة المستهلكة والأدوات المالية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر منذ لحظة الاعتراف الاولي لتلك بغض النظر عند وجود مؤشر لحدث الخسارة.</p> <p>- بناءً على متطلبات هذا المعيار تم تعديل كلا من المعايير التالية: معيار المحاسبة المصري رقم (١) "عرض القوائم المالية" المعدل ٢٠١٩ معيار المحاسبة المصري رقم (٤) "قائمة التدفقات النقدية" معيار المحاسبة المصري رقم (٢٥) "الأدوات المالية: العرض" معيار المحاسبة المصري رقم (٢٦) "الأدوات المالية: الاعتراف والقياس" معيار المحاسبة المصري رقم (٤٠) "الأدوات المالية: الإفصاحات"</p>	تقوم الإدارة في الحالى بتقييم وقت الأثر المحتمل على القوائم المالية عند تطبيق التعديل بالمعيار.	يسري المعيار رقم (٤٧) على الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ٢٠٢١ ويسمح بالتطبيق المبكر ، بشرط تطبيق معايير المحاسبة المصرية رقم (١) و(٢٦) و(٤٠) المعدلين ٢٠٢٠ معاً في نفس التاريخ ، وطبقاً لتعليمات الهيئة العامة للرقابة المالية رقم ١٧٣ بتاريخ ٢٠٢١/٥/٩ بالسماح بتأجيل إظهار التأثير المحاسبي لتطبيق بالقوائم المالية الدورية حتى موعد أقصاه تاريخ إعداد القوائم المالية في نهاية عام ٢٠٢١ .
معيار محاسبة مصرى جديد رقم ( ٤٨ ) "الأيرادات من العقود مع العملاء"	<p>١. يحل معيار المحاسبة المصري الجديد رقم (٤٨) "الأيراد من العقود مع العملاء" محل المعايير التالية و يلغونها: أ- معيار المحاسبة المصري رقم ( ٨ ) " عقود الانشاء " المعدل ٢٠١٥ ب- معيار المحاسبة المصري رقم ( ١١ ) " الأيراد" المعدل ٢٠١٥</p> <p>٣- تم استخدام نموذج السيطرة للاعتراف بالإيراد بدلا من نموذج المنافع و المخاطر .</p> <p>٤- يتم الاعتراف بالتكاليف الإضافية للحصول على عقد مع عميل كأصل إذا كانت المنشأة تتوقع استرداد تلك التكاليف و كذا الاعتراف بتكاليف الوفاء بعقد كأصل عند توافير شروط محددة</p> <p>٥- يتطلب المعيار ان يتوافر للعقد مضمون تجاري لكي يتم الاعتراف بالإيراد</p> <p>٦- التوسع في متطلبات الإفصاح و العرض.</p>	تقوم الإدارة في الوقت الحالى بتقييم الأثر المحتمل على القوائم المالية عند تطبيق التعديل بالمعيار.	يسري المعيار رقم (٤٨) على الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢١ ، يسمح بالتطبيق المبكر .

ك. ك.