

الشركة العربية للمحاسب

(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية الدورية

عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠٢٢ حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

وتقرير الفحص المحدود عليها

<u>الصفحة</u>	<u>المحتويات</u>
-	تقرير الفحص المحدود
١	قائمة المركز المالي
٢	قائمة الدخل
٣	قائمة الدخل الشامل
٤	قائمة التغير في حقوق الملكية
٥	قائمة التدفقات النقدية
٢٨-٦	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

تقرير فحص محدود للقوائم المالية الدورية

إلى السادة / رئيس و أعضاء مجلس إدارة
الشركة العربية للمحاسب

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للمركز المالي المرفق " للشركة العربية للمحاسب " (شركة مساهمة مصرية) في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ وكذا قوائم الدخل والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن السنة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى . والإدارة هي المسئولة عن إعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية، وتنحصر مسؤوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) "الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية للمنشأة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها" . ويشمل الفحص المحدود القوائم المالية الدورية عمل استفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسئولين عن الأمور المالية والمحاسبية ، وتطبيق إجراءات تحليلية، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود. ويقل الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية. وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم اكتشافها في عملية مراجعة ، وعالية فنحن لا نبدي رأى مراجعة على هذه القوائم المالية الدورية.

الاستنتاج

وفي 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 ٢٠٢٢ وعن أداؤها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية .

مراقب الحسابات

سيد عيسى عبد ربه

القاهرة في ١٣ / ٨ / ٢٠٢٢

زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية

سجل مراقبي حسابات هيئة الرقابة المالية رقم (١٨٧)

زميل الجمعية العلمية للتشريع الضريبي

زميل الجمعية العلمية للخبرة الضريبية

زميل جمعية الضرائب المصرية

محاسب قانونى - س.م.م رقم ٦٠٣٢

٤٢٨ ن شارع الجيـش

البوابة الرابعة حدائق الأهرام

٠١١٤٨٨٥٥٣٠٩ - ٠٢٣٣٩٠٨١١٢

saidessa880@gmail.com

الشركة العربية للمحاسبين
(شركة مساهمة مصرية)
قائمة المركز المالي
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

<u>٢٠٢١/١٢/٣١</u>	<u>٢٠٢٢/٠٦/٣٠</u>	<u>إيضاح رقم</u>	<u>الأصول</u>
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>		<u>الأصول غير المتداولة</u>
٢٣ ٤٨٧ ٣٠٦	٢٣ ٨١٩ ٦٩١	(٤)	أصول ثابتة (بالصافي)
٢٣ ٤٨٧ ٣٠٦	٢٣ ٨١٩ ٦٩١		إجمالي الأصول غير المتداولة
			<u>الأصول المتداولة</u>
٨٩ ٢٠٠ ٩١٢	٨١ ٦٢٥ ٠٦٨	(٥)	مخزون
١٩ ١٧٧ ٣٣٨	٣٢ ٤٣٩ ٧٥٧	(٦)	عملاء وأوراق قبض
٤ ٧٤١ ١٨٣	٥ ١٠٥ ١١٤	(٧)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
٧ ٣٢٧ ٢٣٥	٥ ٨٤٦ ٤٤٨	(٨)	تقديرة بالبنوك والصندوق
١٢٠ ٤٤٦ ٦٦٨	١٢٥ ٠١٦ ٣٨٧		إجمالي الأصول المتداولة
١٤٣ ٩٣٣ ٩٧٤	١٤٨ ٨٣٦ ٠٧٨		اجمالي الأصول
			<u>حقوق الملكية</u>
٧٤ ٩٤٢ ٧٨٧	٧٤ ٩٤٢ ٧٨٧	(٩)	رأس المال المصدر والمدفوع
٤ ٣٩١ ٢٤٦	٤ ٤٩٧ ٨٨٧	(١٠)	إحتياطي قانوني
١٦ ٣٧٣ ٤٨٧	١٨ ١٣٩ ٣٧٣		أرباح مرحلة
٢ ١٣٢ ٨٢٧	٨ ٠٢٥ ٦٨٩		صافي أرباح الفترة / العام
٩٧ ٨٤٠ ٣٤٧	١٠٥ ٦٠٥ ٧٣٥		إجمالي حقوق الملكية
			<u>الإلتزامات غير المتداولة</u>
١ ٣١٤ ٦٤٠	١ ٣٠٣ ١٣٠	(١١)	الإلتزامات ضريبية مؤجلة
١ ٣١٤ ٦٤٠	١ ٣٠٣ ١٣٠		إجمالي الإلتزامات غير المتداولة
			<u>الإلتزامات المتداولة</u>
٤٠ ٤٨٩ ١٠١	٣٦ ٧٩٤ ١٨٩	(١٢)	بنوك - تسهيلات إئتمانية
٢ ٣٥٣ ٧٩٨	٢ ٨١١ ٦٨٤	(١٣)	الإلتزامات ضريبية مستحقة
٥١٣ ٤٩٧	١ ٢١٩ ٣٠٦	(١٤)	موردون و أوراق دفع
١ ٤٢٢ ٥٩٢	١ ١٠٢ ٠٣٤	(١٥)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
٤٤ ٧٧٨ ٩٨٧	٤١ ٩٢٧ ٢١٣		إجمالي الإلتزامات المتداولة
١٤٣ ٩٣٣ ٩٧٤	١٤٨ ٨٣٦ ٠٧٨		مجموع حقوق الملكية والإلتزامات

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.
تقرير الفحص المحدود " مرفق "

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب
مهندس / مصطفى عبد الصمد





الشركة العربية للمحاسبين

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

الفترة	الفترة	الفترة	الفترة	إيضاح
من ٢٠٢١/٤/١ حتى ٢٠٢١/٦/٣٠	من ٢٠٢٢/٤/١ حتى ٢٠٢٢/٦/٣٠	من ٢٠٢١/١/١ حتى ٢٠٢١/٦/٣٠	من ٢٠٢٢/١/١ حتى ٢٠٢٢/٦/٣٠	رقم
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
١٣.٠٢٢.٠٨١	٣٢.٨٥٦.٥٤٨	٢٦.٦١٥.٩٦٧	٦٥.٥٨٥.٠٩٢	صافي المبيعات
				بخصم:
(١١.٥٨٨.١٣٥)	(٢٥.٩٨٦.٤٥٥)	(٢٤.٢٢٩.٥٧٤)	(٥٠.١٦٢.٥٦٤)	(١٧)
١.٤٣٣.٩٤٦	٦.٨٧٠.٠٩٢	٢.٣٨٦.٣٩٣	١٥.٤٢٢.٥٢٧	مجموع ربح النشاط
				بخصم / يضاف
(٢٧٩.١١٧)	(٣٧٨.٩٨٥)	(٤٦١.٣٩٩)	(٨٩٦.٦٢٢)	(١٨)
(٤٢١.٢٧٧)	(٦٦٤.٩٥٥)	(٨٧٦.٤٨١)	(٢.٠٢٩.٨٧٣)	(١٩)
(٣٣٤.٤٠٩)	(٤٦٧.٦٣٢)	(٦١٦.٥٦٨)	(٧٤٤.٩٨٤)	(٢٠)
(٣٣٧.٩٨٦)	(٦٨٩.٤٦٧)	(٣٣٧.٩٨٦)	(١.٥٠٩.١٧٢)	مصروفات بيعية وتسويقية
١٠.٥٩٨	٢١.٤٩٩	٢٩.٥٩٩	٣٧.٦١٠	مصروفات إدارية وعمومية
	٤.٩١٠	(١١٧)	٢.٣٩٤	مرتبات وبدلات أعضاء مجلس الإدارة
٥.٨٦٦	٤٢.٢٧٨	١٥.٤٣٢	٤٩.٥٨٠	فوائد تمويلية على تسهيلات ائتمانية
٤٦٩.٩٩٩		٤٦٩.٩٩٩	٩٠.٠٠٠	العائد على الحسابات الجارية الإستثمارية
(٨٨٦.٣٢٦)	(٢.١٣٢.٣٥٣)	(١.٧٧٧.٥٢١)	(٥.٠٠١.٦٨٨)	فروق تقييم عملة
٥٤٧.٦٢٠	٤.٧٣٧.٧٤٠	٦.٠٨.٨٧٢	١٠.٤٢١.٤٦٠	إيرادات متنوعة
(٣٦.٥١٨)	(١.١٠٣.٩٢١)	(٦٤.٥٢٦)	(٢.٤٠٧.٢٨١)	أرباح رأسمالية
٦.٩٥٥	٩.٩٦١	٨.١١٩	١١.٥١٠	صافي أرباح الفترة قبل الضرائب
٥١٨.٠٥٧	٣.٦٤٣.٧٨٠	٥٥٢.٤٦٥	٨.٠٢٥.٦٨٩	الضريبة على الدخل
٠.٠٠٦٣	٠.٠٤٣٩	٠.٠٠٦٧	٠.٠٩٦٩	(١١)
				(١١)
				(٢١)

نصيب السهم في صافي أرباح الفترة (جنيه / سهم)

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

تقرير الفحص المحدود " مرفق "

الشركة العربية للمحاسبين

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل الشامل

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

<u>الفترة</u> <u>من ٢٠٢١/٤/١ حتى ٢٠٢١/٦/٣٠</u> <u>جنيه مصري</u>	<u>الفترة</u> <u>من ٢٠٢٢/٤/١ حتى ٢٠٢٢/٦/٣٠</u> <u>جنيه مصري</u>	<u>الفترة</u> <u>من ٢٠٢١/١/١ حتى ٢٠٢١/٦/٣٠</u> <u>جنيه مصري</u>	<u>الفترة</u> <u>من ٢٠٢٢/١/١ حتى ٢٠٢٢/٦/٣٠</u> <u>جنيه مصري</u>	
٥١٨.٥٧	٣ ٦٤٣ ٧٨٠	٥٥٢ ٤٦٥	٨.٢٥ ٦٨٩	صافي أرباح الفترة بعد الضرائب
				الدخل الشامل الأخر
<u>٥١٨.٥٧</u>	<u>٣ ٦٤٣ ٧٨٠</u>	<u>٥٥٢ ٤٦٥</u>	<u>٨.٢٥ ٦٨٩</u>	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

تقرير الفحص المحدود " مرفق "

الشركة العربية للمحاسبين
(شركة مساهمة مصرية)
قائمة التغير في حقوق الملكية

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

الإجمالي	صافي أرباح العام / الفترة	أرباح مرحلة	إحتياطي قانوني	رأس المال	اليورو
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٩٥٧٠٧٥٢٠	٦٤١٤٧٦	١٥٧٦٤٠٨٦	٤٣٥٩١٧١	٧٤٩٤٢٧٨٧	الرصيد في ١-١-٢٠٢١
-	(٦٤١٤٧٦)	٦٤١٤٧٦	-	-	المحول للأرباح المرحلة
-	-	(٣٢٠٧٤)	٣٢٠٧٤	-	المحول للإحتياطي القانوني
٥٥٢٤٦٥	٥٥٢٤٦٥	-	-	-	صافي أرباح الفترة في ٣٠-٦-٢٠٢١
٩٦٢٥٩٩٨٥	٥٥٢٤٦٥	١٦٣٧٣٤٨٨	٤٣٩١٢٤٥	٧٤٩٤٢٧٨٧	الرصيد في ٣٠-٦-٢٠٢١
٩٧٨٤٠٣٤٧	٢١٣٢٨٢٧	١٦٣٧٣٤٨٧	٤٣٩١٢٤٦	٧٤٩٤٢٧٨٧	الرصيد في ١-١-٢٠٢٢
-	(٢١٣٢٨٢٧)	٢١٣٢٨٢٧	-	-	المحول للأرباح المرحلة
(٢٦٠٣٠١)	(٢٦٠٣٠١)	(٢٦٠٣٠١)	-	-	توزيعات أرباح عام ٢٠٢٠-٢٠٢١
-	-	(١٠٦٦٤١)	١٠٦٦٤١	-	المحول للإحتياطي القانوني
٨٠٢٥٦٨٩	٨٠٢٥٦٨٩	-	-	-	صافي أرباح الفترة في ٣٠-٦-٢٠٢١
١٠٥٦٠٥٧٣٥	٨٠٢٥٦٨٩	١٨١٣٩٣٧٣	٤٤٩٧٨٨٧	٧٤٩٤٢٧٨٧	الرصيد في ٣٠-٦-٢٠٢٢

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.
تقرير الفحص المحدود " مرفق "

الشركة العربية للمحاسبين

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

الفترة	الفترة	إيضاح	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:
من ٢٠٢١/١/١ حتى ٢٠٢١/٦/٣٠	من ٢٠٢٢/١/١ حتى ٢٠٢٢/٦/٣٠	رقم	
جنيه مصري	جنيه مصري		
٦٠٨ ٨٧٢	١٠ ٤٢١ ٤٦٠	(٢٧)	صافي أرباح الفترة قبل الضرائب
			يتم تسويته بما يلي :
١ ٥٣٣ ٨٢٤	١ ٦٨٢ ٣٤٠	(٤)	إهلاك الأصول الثابتة
(٤٦٩ ٩٩٩)	(٩٠ ٠٠٠)		أرباح إستبعاد أصول ثابتة
٣٣٧ ٩٨٦	١ ٥٠٩ ١٧٢		فوائد تمويلية على تسهيلات ائتمانية
٢٠١٠ ٦٨٣	١٣ ٥٢٢ ٩٧٢		أرباح التشغيل قبل التغيرات في بنود الأصول والالتزامات المتداولة
			التغيرات في بنود الأصول والالتزامات المتداولة
(٨ ٢٥٥ ٣٩٠)	٧ ٥٧٥ ٨٤٤		التغير في المخزون
١ ٨٩١ ٣٦٣	(١٣ ٢٦٢ ٤١٩)		التغير في العملاء وأوراق القبض
(٢ ٤٧٧ ٠٨١)	٩٥٨ ٣٠٥	(٢٧)	التغير في المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
٣ ٦٥٤ ٠٤٩	٧٠٥ ٨٠٩		التغير في الموردون وأوراق الدفع
(١٢٦ ٤٤٧)	(٣٢٠ ٥٥٨)		التغير في الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى
٩٨٦	(١ ٩٤٩ ٣٩٥)	(٢٧)	التغير في الإلتزامات الضريبية المستحقة
(٣ ٣٠١ ٨٣٧)	٧ ٢٣٠ ٥٥٨		صافي النقدية (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
			التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية:
(٣٣١ ٧٦٢)	(٢٠١٤ ٧٢٥)		(مدفوعات) لشراء أصول ثابتة
٤٧٢ ١٠٠	٩٠ ٠٠٠		مقبوضات من استبعاد أصول ثابتة
١٤٠ ٣٣٨	(١ ٩٢٤ ٧٢٥)		صافي النقدية المتاحة من (المستخدمة في) الأنشطة الإستثمارية
			التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:
٨٠٩ ٦٩٦	(٣ ٦٩٤ ٩١٢)		التغير في بنوك التسهيلات الائتمانية
	(٢٦٠ ٣٠١)		توزيعات ارباح مسدده خلال الفترة
(٣٣٧ ٩٨٦)	(١ ٥٠٩ ١٧٢)		فوائد تمويلية على تسهيلات ائتمانية
٤٧١ ٧١٠	(٥ ٤٦٤ ٣٨٤)		صافي النقدية الناتجة من الأنشطة التمويلية
(٢ ٦٨٩ ٧٨٩)	(١٥٨ ٥٥١)		صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
٤ ٥٣٣ ٢٦٩	٥ ٧٧١ ٩٩٩		النقدية وما في حكمها في بداية الفترة
١ ٨٤٣ ٤٨٠	٥ ٦١٣ ٤٤٨	(١-٨)	النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

تقرير الفحص المحدود " مرفق "

الشركة العربية للمحاسب

(شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

عن السنة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

١- نبذة عن الشركة

- تأسست الشركة العربية للمحاسب - شركة مساهمة مصرية- وفقاً لأحكام قانون ضمانات وحوافز الإستثمار رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ وبموجب قرار رئيس الهيئة العامة للإستثمار والمناطق الحرة رقم ١٢٩١ لسنة ١٩٩٩ وقد تم قيد الشركة بالسجل التجارى بتاريخ ١٩٩٩/٥/٢٢ تحت رقم ٣٢٢ ٧٥٠، ويتمثل غرض الشركة في إقامة وتشغيل مصنع لإنتاج وتجميع كافة أنواع المحاسب والحفريات والخلاطات والوصلات من جميع أنواع الخامات والسبائك لجميع الإستخدامات.

- تحددت مدة الشركة بـ ٢٥ سنة تبدأ من تاريخ نشر القرار المرخص بتأسيسها في ١٩٩٩/٥/٢٢.

١-١ الموافقة على اعتماد القوائم المالية

- تمت الموافقة على اعتماد القوائم المالية وفقاً لقرار مجلس الإدارة المنعقد بتاريخ ١٣ اغسطس ٢٠٢٢ .

٢- أسس إعداد القوائم المالية

أ- الإلتزام بالمعايير المحاسبية و القوانين

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

ب- أسس القياس

- أعدت القوائم المالية طبقاً لفرض الإستمرارية وطبقاً لأساس التكلفة التاريخية.

ج- عملة التعامل وعملة العرض

- تم عرض القوائم المالية بالجنية المصري والذي يمثل عملة التعامل للشركة.

د- إستخدام التقديرات والحكم الشخصي

- يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية من الإدارة إستخدام الحكم الشخصي والتقديرات والإفتراضات التى تؤثر على تطبيق السياسات و القيم المعروضة للأصول و الإلتزامات والإيرادات والمصروفات . تعد التقديرات والإفتراضات المتعلقة بها فى ضوء الخبرة السابقة و عوامل أخرى متنوعة معقولة فى ظروف تطبيقها . تمثل نتائج التقديرات و الإفتراضات الأساس فى تكوين الحكم الشخصي الخاص بالقيم الدفترية للأصول و الإلتزامات بطريقة أكثر وضوحاً من مصادر أخرى . هذا و قد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات.

- يتم إعادة مراجعة التقديرات و الإفتراضات المتعلقة بها بصفة دورية .

- يتم الإعراف بالتغيير فى التقديرات المحاسبية فى الفترة التى يتم تغيير التقدير فيها إذا كان التغيير يؤثر على هذه الفترة فقط ، أو فى فترة التغيير أو الفترات المستقبلية إذا كان التغيير يؤثر على كليهما.

٣- السياسات المحاسبية المطبقة

١-٣ ترجمة العملات الأجنبية

- يتم ترجمة المعاملات بالعملات الأجنبية على أساس أسعار الصرف السائدة وقت التعامل. و في تاريخ المركز المالي يتم ترجمة أرصدة الأصول و الإلتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية إلى الجنيه المصري وفقا لأسعار الصرف السائدة في ذلك التاريخ، وتدرج فروق العملة الناتجة عن الترجمة بقائمة الدخل ، و يتم ترجمة الأصول و الإلتزامات ذات الطبيعة غير النقدية و المقومة بالتكلفة التاريخية بالعملة الأجنبية بإستخدام سعر الصرف السائد في تاريخ المعاملة.

٢-٣ الأصول الثابتة و الإهلاك

أ- الإعترا ف و القياس الأولي

- يتم إثبات الأصول الثابتة بالتكلفة مخصوماً منها مجمع الإهلاك (٣-٢-ج) و خسائر الإضمحلال في قيمة الأصول (إيضاح ٤).

- تتضمن التكلفة التكاليف المباشرة المتعلقة بإقتناء الأصل . و بالنسبة للأصول التي يتم إنشائها داخلياً تتضمن تكلفة الأصل تكلفة الخامات و العمالة المباشرة و التكاليف المباشرة الأخرى التي تستلزمها عملية تجهيزها إلى الحالة التي يتم تشغيلها بها في موقعها و في الغرض الذي تم اقتناؤها من أجله ، و كذلك تكاليف إزالتها و إعادة تسوية الموقع الذي توجد به هذه الأصول .

- يتم المحاسبة عن المكونات الخاصة ببند من بنود الأصول الثابتة التي تختلف أعمارها الإنتاجية كبنود مستقلة ضمن تلك الأصول الثابتة .

ب- التكاليف اللاحقة على الإقتناء

- تتضمن التكلفة الدفترية للأصول الثابتة تكلفة إحلال جزء أو مكون من مكونات تلك الأصول عندما يكون من المتوقع الحصول على منافع إقتصادية مستقبلية كنتيجة لإنفاق تلك التكلفة و كذلك يمكن قياس التكلفة بدرجة عالية من الدقة ، هذا و يتم الإعترا ف بالتكاليف الأخرى بقائمة الدخل كمصروفات عند تكبدها.

ج - الإهلاك

- يتم تحميل الإهلاك على قائمة الدخل وفقاً لطريقة القسط الثابت و ذلك على مدار العمر الإنتاجي المقدر لكل نوع من أنواع الأصول الثابتة . لا يتم إهلاك الأراضي . و فيما يلي نسب الإهلاك الخاصة بكل أصل:

بنود الأصول	نسبة الإهلاك
مباني ومرافق	٥%
آلات ومعدات	١٠%
وسائل نقل و إنتقال	٢٠%

عدد وأدوات ٣٣.٣%

أثاث ومكاتب ١٢.٥%

- يتم إهلاك الأصول الثابتة المشتراة مستعمله بنسبة ١٥٠% من معدلات الإهلاك وفقاً للأعمار الإنتاجية الموضحة أعلاه.

- يتم تحديد الأرباح أو الخسائر الناتجة من إستبعاد أصل من الأصول الثابتة بمقارنة سعر البيع لهذا الأصل بصافي قيمته الدفترية وتدرج الأرباح والخسائر الناتجة من الإستبعاد بقائمة الدخل.

٣-٣ المشروعات تحت التنفيذ

- يتم إثبات المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة طبقاً للقياس الأولي. تتضمن التكلفة كافة النفقات المتعلقة مباشرة و اللازمة لتجهيز الأصل إلى الحالة التي يتم تشغيله بها و في الغرض الذي أقتنى من أجله. يتم تحويل المشروعات تحت التنفيذ إلى بند الأصول الثابتة عندما يتم الانتهاء منها وتكون متاحة للغرض منها ويتم القياس اللاحق للمشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة بعد خصم مجمع الاضمحلال في القيمة ويتم إثبات خسائر الإضمحلال بقائمة الدخل.

٤-٣ المخزون

- يتم تقييم المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل . وتتمثل القيمة البيعية في سعر البيع المقدر خلال النشاط العادي ناقصاً التكلفة التقديرية للإتمام ومصروفات البيع ويتم تحديد التكلفة لكل بند من بنود المخزون على النحو التالي :

- الخامات والمستلزمات و مواد التعبئة والتغليف وقطع الغيار و الوقود و الزيوت و المهمات المتنوعة بإتباع طريقة المتوسط المرجح ، وتشتمل التكلفة على النفقات التي يتم تكبدها لإقتناء المخزون والوصول به إلى موقعه وحالته الراهنة .

- الإنتاج تحت التشغيل يتم تقييمه على أساس تكلفة الإنتاج وفقاً للمرحلة الإنتاجية التي وصل إليها .

- الإنتاج التام يتم تقييمه على أساس المتوسط العام لتكلفة الإنتاج الفعلية الإجمالية (تشمل كل من المواد و الأجور المباشرة و نصيبها من المصروفات الصناعية الغير مباشرة) .

٥-٣ العملاء وأوراق القبض والمدينون والأرصدة المدينة الأخرى

- يتم إثبات العملاء وأوراق القبض مخصوماً منها قيمة المبالغ المتوقع عدم تحصيلها و التي يتم تقديرها عندما يكون من غير المحتمل تحصيل المبلغ بالكامل كما يتم تخفيض قيمة رصيد العملاء و المدينون بقيمة الديون الرديئة عند تحديدها . هذا و يتم إثبات الأرصدة المدينة الأخرى بالتكلفة ناقصاً خسائر الإضمحلال في القيمة (٣-٧.١).

٦-٣ النقدية وما في حكمها

- يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقا للطريقة غير المباشرة ، فإن النقدية وما في حكمها تتضمن أرصدة النقدية بالبنوك والصندوق والودائع لأجل التي تستحق خلال ثلاثة أشهر مخصص منها أرصدة البنوك سحب على المكشوف التي يتم سدادها عند الطلب والتي تُعد جزءاً مُكماً لنظام إدارة الأموال بالشركة .

٧-٣ الإضمحلال في القيمة

أ- الأصول المالية

- يتم اعتبار الأصل المالي إنخفض قيمته إذا كانت هناك أدلة موضوعية تبين أن هناك حدث أو أكثر يؤدي الى تأثير سلبي على التدفقات النقدية المستقبلية المقدره لهذا الأصل .
- يتم إختبار الإنخفاض في قيمة الأصول للأصول المالية الهامة بذاتها على مستوى كل أصل مستقل .
- يتم التقدير للأصول المالية المتبقية على مستوى المجموعات التي تشترك في خصائص خطر الإئتمان .
- يتم الإعترا ف بكافة خسائر الإنخفاض في القيمة في قائمة الدخل .
- يتم عكس خسائر الإنخفاض في القيمة إذا كان العكس يمكن ربطه بطريقة موضوعية لحدث بعد الإعترا ف بخسائر الإنخفاض في القيمة المتعلقة بأصول مالية تم قياسها بالتكلفة المستهلكة و الأصول المالية التي تعتبر أداة قروض بقائمة الدخل .

ب- الأصول غير المالية

- يتم مراجعة القيم الدفترية لأصول الشركة غير المالية بخلاف المخزون والأصول الضريبية المؤجلة في تاريخ الميزانية لتحديد أى مؤشر للإنخفاض في القيمة . يتم تقدير القيمة الإستردادية للأصل في حالة وجود أى مؤشر للإنخفاض في القيمة .
- يتم الإعترا ف بخسارة الإنخفاض في القيمة إذا كانت القيمة الدفترية لأصل أو الوحدة المولدة للنقد المتعلقة به يزيد عن القيمة الإستردادية المتعلقة به . تتمثل الوحدة المولدة للنقد في أصغر مجموعة يمكن تحديدها من الأصول التي تولد تدفقات نقدية داخلية وتكون مستقلة بشكل كبير عن التدفقات النقدية الداخلة من غيرها من الأصول أو مجموعات الأصول . يتم الإعترا ف بخسائر الإنخفاض في القيمة في قائمة الدخل.
- تتمثل القيمة الإستردادية للأصل أو للوحدة المولدة للنقد في قيمته الإستخدامية أو قيمته العادلة ناقصاً تكاليف البيع أيهما أكبر . يتم خصم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقع حصولها للوصول إلى القيمة الحالية بإستخدام سعر خصم قبل الضريبة يعكس التقييم الحالي للسوق للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المرتبطة بالأصل .
- يتم عكس أثر خسائر الإنخفاض في القيمة إذا حدث تغيير في التقديرات المستخدمة في تحديد القيمة الإستردادية . يتم عكس خسائر الإنخفاض في القيمة للمدى الذي تكون فيه القيمة الدفترية للأصل لا تزيد عن القيمة الإستردادية التي كان سوف سيتم تحديدها بعد خصم الإهلاك ما لم يتم الإعترا ف بخسائر الإنخفاض في القيمة .

٨-٣ توزيعات الأرباح

- يتم إثبات التوزيعات كالتزامات في العام التي يتم فيها إعلان التوزيع.

٩-٣ قروض وتسهيلات - بنكية

- يتم الاعتراف المبدئي للقروض بفوائد بالقيمة العادلة ناقصاً التكاليف المتعلقة بالمعاملة .

- يتم إثبات القروض بفوائد بالتكلفة المستهلكة بعد القياس الأولى و يتم إثبات أى فرق بين التكلفة و قيمة تصفية

القروض ضمن قائمة الدخل خلال فترة الإقراض على أساس سعر الفائدة الفعلية .

١٠-٣ الموردون وأوراق الدفع والدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى

- يتم إثبات الموردون وأوراق الدفع والدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى بالتكلفة .

١١-٣ المخصصات

- يتم إثبات المخصصات عند وجود إلزام قانوني قائم أو مستدل عليه من الظروف المحيطة نتيجة لحدث في الماضي

ويكون من المحتمل أن يترتب عنه تدفق لمنافع اقتصادية يتم إستخدامها لسداد ذلك الإلتزام ويمكن عمل تقدير

موثوق به لمبلغ الإلتزام . وإذا كان التأثير هاماً فإنه يتم تقدير قيمة المخصص بخضم التدفقات النقدية المستقبلية

بسعر خصم قبل الضريبة والذي يعكس التقدير الحالي للسوق للقيمة الزمنية للنقود و المخاطر المتعلقة بالإلتزام إذا

كان ذلك ملائماً .

- هذا ويتم مراجعة رصيد المخصصات في تاريخ السنة المالية وتعديلها عند الضرورة لإظهار أفضل تقدير حالى لها .

١٢-٣ الإيرادات

أ- إيرادات النشاط

- حيث حل معيار المحاسبة المصري الجديد رقم (٤٨) الايراد من العقود مع العملاء محل المعايير معيار المحاسبة

المصري رقم (٨) " عقود الانشاء" المعدل ٢٠١٥ ومعيار المحاسبة المصري رقم (١١) " الايراد المعدل ٢٠١٥"

وألغاه، وتم استخدام نموذج السيطرة للاعتراف بالايراد بدلا من نموذج المنافع والمخاطر، فإنه إعتباراً من بداية

يناير ٢٠٢٠ يتم الاعتراف بإيرادات النشاط فقط عند استيفاء جميع الضوابط التالية:

- أطراف العقد قد اتفقت على العقد (خطياً، أو شفاهة، أو وفقاً لممارسات تجارية معتادة أخرى) وأن تكون متعهدة

بأداء التزاماتها؛ و

- بإمكان الشركة تحديد حقوق كل طرف فيما يتعلق بالسلع أو الخدمات التي سيتم تحويلها؛ و

- بإمكان الشركة تحديد شروط سداد مقابل السلع أو الخدمات التي سيتم تحويلها؛ و

- للعقد مضمون تجاري (أي أن يكون من المتوقع ان تتغير المخاطر، أو توقيت، أو مبلغ التدفقات النقدية المستقبلية

للمنشأة نتيجة للعقد)، و

- من المرجح ان تقوم الشركة بتحصيل المقابل الذي سيكون لها حق فيه في مقابل السلع التي سيتم تحويلها إلى العميل. وفي تقييم ما إذا كانت قابلية مبلغ المقابل للتحصيل مرجحة يتم فقط تقييم قدرة العميل ونيتك في أن يسدد ذلك المبلغ عندما يصبح مستحقاً.

- استخدام نموذج السيطرة للاعتراف بالإيراد بدلاً من نموذج المنافع والمخاطر لم يسفر عن أية إختلافات في الإيرادات المعترف بها خلال الفترة أو أثار على القوائم المالية للشركة.

ب- إيراد الفوائد

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

٣-١٣ المصروفات

أ- مصروفات التشغيل

- يتم الاعتراف بجميع مصروفات التشغيل بما في ذلك المصروفات الإدارية والعمومية وفقاً لأساس الإستحقاق .

ب- مصروفات الفوائد

- يتم إثبات مصروفات الفوائد المتعلقة بالقروض بفائدة بقائمة الدخل بإستخدام طريقة سعر الفائدة الفعلي.

ت- نظام معاشات العاملين

- تساهم الشركة في نظام التأمينات الإجتماعية الحكومي لصالح العاملين بها طبقاً لقانون التأمينات الإجتماعية رقم ٧٩ لسنة ١٩٧٥ وتعديلاته. يساهم العاملون وأصحاب العمل بموجب هذا القانون في النظام بنسبة ثابتة من الأجر. يقتصر إلتزام الشركة في قيمة مساهمتها، وتحمل مساهمات الشركة لقائمة الدخل طبقاً لأساس الإستحقاق.

ث- ضرائب الدخل

- تشمل ضرائب الدخل على الأرباح للفتترات الضريبية الجارية والمؤجلة. يتم الاعتراف بضرائب الدخل بقائمة الدخل فيما عدا الضرائب المتعلقة بنود مثبتة مباشرة في حقوق الملكية ، ففي هذه الحالة يتم إثباتها ضمن حقوق الملكية.

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

- يتم إستخدام طريقة إلتزامات الميزانية للضريبة المؤجلة، أخذاً في الإعتبار الفروق المتوقعة بين القيم الدفترية للأصول والإلتزامات لأغراض القوائم المالية وللمبالغ المستخدمة لأغراض الضرائب. يتم قياس قيمة الضريبة المؤجلة بإستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ الميزانية.

- يتم إثبات الأصل الضريبي المؤجل في حالة أن الربح الضريبي في المستقبل من المتوقع أن يكون متاحاً لمقابلة استخدام الأصل. يتم تخفيض الأصول الضريبية المؤجلة للمدى الذي لا يكون متوقفاً أن الميزة الضريبية المتعلقة بها سوف تتحقق.

٣ - ١٤ الالتزامات العرضية والارتباطات

- تظهر الالتزامات العرضية والتي تدخل فيها الشركة طرفاً بالإضافة إلى الارتباطات خارج الميزانية باعتبارها لا تمثل أصول أو التزامات فعلية في تاريخ الميزانية .

٣ - ١٥ المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة

- تتمثل الأطراف ذات العلاقة فى كل من الشركات الشقيقة وكبار المساهمين والمديرين التنفيذيين والإدارة العليا للشركة ، وتمثل أيضاً الشركات المسيطر عليها أو خاضعة لسيطرة مشتركة أو نفوذ مؤثر من قبل تلك الأطراف ذات العلاقة ، ويتم اعتماد الشروط والسياسات التسعيرية للمعاملات مع الأطراف ذات العلاقة من قبل مجلس إدارة الشركة ، وتتم المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة بنفس أسس التعامل مع الغير .

٣ - ١٦ أرقام المقارنة

- يتم إعادة تبويب أرقام المقارنة للسنة السابقة كلما تطلب الأمر ذلك لتتماشى مع أرقام الفترة الحالية.

٣ - ١٧ معايير المحاسبة الجديدة والمعدلة

- قامت وزارة الاستثمار والتعاون الدولي بتاريخ ٢٠١٩/٣/١٨ بتعديل بعض احكام معايير المحاسبة المصرية الصادرة بقرار وزير الاستثمار رقم ١١٠ لسنة ٢٠١٥ والتي تتضمن بعض معايير المحاسبة الجديدة وتعديلات علي بعض المعايير القائمة. ونظراً للظروف الحالية التي تمر بها البلاد جراء تفشي فيروس كورونا الجديد وما لازم ذلك من أثار اقتصادية ومالية مرتبطة به، فضلاً على أن إجراءات الوقاية ومواجهة إنتشاره من فرض قيود على تواجد الموارد البشرية في الشركات بكامل طاقتها بصفة منتظمة، فقد قررت الهيئة العامة للرقابة المالية في بيانها الصادر بتاريخ ١٢ أبريل ٢٠٢٠ تأجيل تطبيق معايير المحاسبة المصرية الجديدة والتعديلات المصاحبة لها المشار إليها أعلاه على القوائم المالية الدورية (الربع سنوية) التي ستصدر خلال عام ٢٠٢٠ على أن تقوم الشركات بتطبيق هذه المعايير والتعديلات على القوائم المالية السنوية في نهاية ٢٠٢٠ وإدراج الأثر المجمع للعام بالكامل بنهاية ٢٠٢٠. مع إلتزام الشركات بالإفصاح الكافي في قوائمها الدورية خلال عام ٢٠٢٠ عن هذه الحقيقة وأثارها المحاسبية إن وجدت.

- وبموجب قرار السيد الدكتور / رئيس مجلس الوزراء رقم ١٨٧١ لسنة ٢٠٢٠ فقد تقرر تأجيل تطبيق معايير المحاسبة المصرية التالية:

١- معيار (٤٧) – الأدوات المالية

٢- معيار (٤٨) – الإيراد من العقود مع العملاء

٣- معيار (٤٩) – عقود التأجير

وذلك للعام المالي الذي يبدأ من أول يناير ٢٠٢١

- وفيما يلي بيان بهذه المعايير والتعديلات وما قامت الشركة بتطبيقه منها والأثر على القوائم المالية لها.

المعايير الجديدة او المعدلة	ملخص لأهم التعديلات	التأثير (المحتمل) على القوائم المالية	تاريخ التطبيق الوارد بالمعيار
معيار محاسبة مصري جديد رقم (٤٧) الأدوات المالية	معيار ٤٧ الأدوات المالية ويشمل تعديلاً بقياس وتبويب الأدوات المالية وتطبيق نموذج الخسائر المحققة في قياس الاضمحلال للأصول المالية بنماذج الخسائر الانتمانية المتوقعة والذي يتطلب قياس الاضمحلال لكل الأصول المالية المقاسة بالتكلفة المستهلكة والأدوات المالية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر منذ لحظة الاعتراف الاولي لتلك الأصول بعض النظر عن وجود مؤشر لحدوث الخسارة.	لا يترتب على تطبيق هذا المعيار آثار هامة على قياس وتبويب الأصول المالية للشركة. كما لا يترتب على المعيار تأثير على الالتزامات المالية بالشركة.	يسري المعيار رقم (٤٧) علي الفترات المالية التي تبدأ في او بعد ١ يناير ٢٠٢٠ ، ويسمح بالتطبيق المبكر ، بشرط تطبيق معايير المحاسبة المصرية رقم (١) و (٢٥) و (٢٦) و (٤٠) المعدلين ٢٠١٩ معا في نفس التاريخ تسري هذه التعديلات من تاريخ تطبيق معيار (٤٧)
معيار محاسبة مصري جديد رقم (٤٨) الايراد من العقود مع العملاء	١- يحل معيار المحاسبة المصري الجديد رقم (٤٨) الايراد من العقود مع العملاء محل المعايير التالية ويلغيها: أ- معيار المحاسبة المصري رقم (٨) " عقود الانشاء" المعدل ٢٠١٥ ب- معيار المحاسبة المصري رقم (١١) " الايراد المعدل ٢٠١٥" ٢ - تم استخدام نموذج السيطرة للاعتراف بالايراد بدلا من نموذج المنافع والمخاطر ٣- يتم الاعتراف بالتكاليف الإضافية للحصول علي عقد مع عميل كأصل اذا كانت المنشأة تتوقع استرداد تلك التكاليف وكذا الاعتراف بتكاليف الوفاء بعقد كأصل عند توافر شروط محددة ٤- يتطلب المعيار ان يتوافر للعقد مضمون تجاري لكي يتم الاعتراف بالايراد ٥- التوسع في متطلبات الإفصاح والعرض	تم التطبيق ولا يوجد تأثير لهذا التعديل علي القوائم المالية للشركة	يسري المعيار رقم (٤٨) علي الفترات المالية تبدأ في او بعد ١ يناير ٢٠٢٠ ، ويسمح بالتطبيق المبكر.
معيار محاسبة مصري جديد رقم (٤٩) " عقود التأجير "	١- يحل معيار المحاسبة المصري الجديد رقم (٤٩) " عقود الايجار" محل معيار المحاسبة المصري رقم (٢٠) " القواعد والمعايير المحاسبية المتعلقة بعمليات التأجير التمويلي ٢٠١٥ ويلغيه ٢- يقدم المعيار نموذج محاسبي واحد بالنسبة للمؤجر والمستاجر حيث يقوم المستاجر بالاعتراف بحق الانتفاع الأصل المؤجر ضمن أصول الشركة كما يعترف بالتزام والذي يمثل القيمة الحالية لدفعات الايجار غير المدفوعة ضمن التزامات الشركة، مع الاخذ في الاعتبار انه لا يتم تصنيف عقود الايجار بالنسبة للمستاجر عقد تأجير تشغيلي او انه عقد تأجير تمويلي.	لا يوجد تأثير لهذا التعديل علي القوائم المالية للشركة	يسري المعيار رقم (٤٩) علي الفترات المالية تبدأ في او بعد ١ يناير ٢٠٢٠ . بالاستثناء من تاريخ السريان أعلاه ، يسري المعيار رقم (٤٩) ٢٠١٩ ، علي عقود التأجير التي كانت تخضع لقانون التأجير التمويلي رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٥ - وتعديلاته وكان يتم معالجتها وفقا لمعيار المحاسبة المصري رقم (٢٠) "القواعد والمعايير المحاسبية المتعلقة بعمليات التأجير التمويلي" وكذلك عقود التأجير التمويلي التي تنشأ في ظل وتخضع لقانون تنظيم نشاطي التأجير التمويلي والتخصيم رقم

<p>١٧٦ لسنة ٢٠١٨، وذلك من بداية فترة التقرير السنوي التي تم فيها الغاء قانون ٩٥ لسنة ٩٥ وصدور قانون ١٧٦ لسنة ٢٠١٨</p>		<p>٣- بالنسبة للمؤجر يجب علي المؤجر تصنيف كل عقد من عقود ايجاراته اما علي انه عقد تاجير تشغيلي او انه عقد تاجير تمويلي. ٤- بالنسبة للايجار التمويلي فيجب علي المؤجر الاعتراف بالاصول المحتفظ بها بموجب عقد تاجير تمويلي في قائمة المركز المالي وعرضها علي انها مبالغ مستحقة التحصيل بمبلغ مساوي لصافي الاستثمار في عقد التاجير</p>	
<p>يسري المعيار رقم (٣٨) المعدل بعد ١ يناير ٢٠٢٠، ويسمح بالتطبيق المبكر</p>	<p>لا يوجد تأثير لهذا التعديل علي القوائم المالية للشركة</p>	<p>تم إضافة وتعديل بعض الفقرات وذلك لتعديل قواعد المحاسبة عن تعديل وتقليص وتسوية نظام مزايا العاملين</p>	<p>معيار المحاسبة المصري المعدل رقم (٣٨) " مزايا العاملين"</p>
<p>يسري المعيار رقم (٤٢) المعدل بعد ١ يناير ٢٠٢٠، ويسمح بالتطبيق المبكر. كما يتم تطبيق الفقرات الجديدة او المعدلة بالنسبة للمعايير التي تم تعديلها بموضوع المنشآت الاستثمارية في تاريخ سريان معيار المحاسبة المصري رقم (٤٢) " القوائم المالية المجمعة" المعدل ٢٠١٩</p>	<p>لا يوجد تأثير لهذا التعديل علي القوائم المالية للشركة</p>	<p>تم إضافة بعض الفقرات الخاصة باستثناء المنشآت الاستثمارية من التجمع وقد ترتب علي هذا التعديل تعديل لبعض المعايير المرتبطة بموضوع المنشآت الاستثمارية وفيما يلي المعايير التي تم تعديلها: - معيار المحاسبة المصري رقم (١٥) " الإفصاح عن الأطراف ذوي العلاقة" - معيار المحاسبة المصري رقم (١٧) " القوائم المالية المستقلة" - معيار المحاسبة المصري رقم (١٨) " الاستثمارات في شركات شقيقة" - معيار المحاسبة المصري رقم (٢٤) " ضرائب الدخل" - معيار المحاسبة المصري رقم (٢٩) " تجميع الاعمال" - معيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) " القوائم المالية الدورية" - معيار المحاسبة المصري رقم (٤٤) " الإفصاح عن الحصص في المنشآت الأخرى"</p>	<p>معيار المحاسبة المصري المعدل رقم (٤٢) " القوائم المالية المجمعة"</p>
<p>يتم تطبيق هذا التعديل علي الفترات المالية التي تبدأ في او بعد ١ يناير ٢٠٢٠</p>	<p>تم تطبيق التعديل بالمعيار على القوائم المالية</p>	<p>تم تعديل نطاق المعيار ليصبح ملزم علي القوائم المالية المستقلة او المجمع او المنفردة المصدرة لجميع المنشآت.</p>	<p>معيار المحاسبة المصري رقم (٢٢) " نصيب السهم في الأرباح"</p>
<p>يتم تطبيق هذا التعديل علي الفترات المالية التي تبدأ في او بعد ١ يناير ٢٠١٩</p>	<p>تم تطبيق التعديل بالمعيار على القوائم المالية</p>	<p>يتطلب من المنشأة تقديم الإفصاحات التي تمكن مستخدمي القوائم المالية من تقييم التغيرات في الالتزامات التي تنشأ من الأنشطة التمويلية، بما في ذلك كلاً من التغيرات الناشئة من تدفقات نقدية او تغيرات غير نقدية</p>	<p>معيار المحاسبة المصري المعدل رقم (٤) " قائمة التدفقات النقدية"</p>

الشركة العربية للحايس - شركة مساهمة مصرية
تليح الإيضاحات المتممة للقران المالية للفترة المنتهية في ٢٠٢٢-٦-٣٠

٤- أصول ثابتة (بالصافي)
يتمثل هذا البند فيما يلي:

الإجمالي	أثاث ومعدات مكاتب	عدد وأدوات	سيارات ووسائل نقل وانتقال	ألات ومعدات	مباني ومرافق	أراضى	البيوت
١٤ ٦١٥ ٩٢٩	١ ٨٥٤ ٤٩٠	١ ٠٧٢ ٩١٩	٢ ٥١٩ ٨٣٧	٤٧ ١٠١ ١٨٠	١ ٠٥٥٥ ٢١٥	١ ٥٦٢ ٢٨٧	٢٠٢٢/٠١/٠١
٢٠١٤ ٧٢٥	٤٣ ٧٨٤	١٥ ١٧٠		١ ٧٤٠ ٢٤٥	٢١٥ ٥٢٦		إضافات الفترة
(١ ١٣٣ ٨٩١)				(١ ١٣٣ ٨٩١)			إستبعادات الفترة
٦٥ ٥٤٦ ٧٩٣	١ ٨٩٨ ٢٧٤	١ ٠٨٨ ٠٨٩	٢ ٥١٩ ٨٣٧	٤٧ ٧٠٧ ٥٣٤	١ ٠٧٧٠ ٧٤١	١ ٥٦٢ ٢٨٧	إجمالي التكلفة في ٢٠٢٢-٦-٣٠
٤١ ١٧٨ ٦٢٣	١ ١٥٠ ٤٣٢	٩٢٥ ٤٧٨	١ ٤٩٥ ٠٢٢	٣١ ٢٩١ ٣١٣	٦ ٢١٦ ٣٧٨		مجمع الإهلاك: في ٢٠٢٢/٠١/٠١
١ ٦٨٢ ٣٤٠	٧٤ ٣٤٤	٣٧ ٨٧٦	١٢١ ١٠٨	١ ٢٤٩ ٣٥٧	١٩٩ ٦٥٥		إهلاك الفترة
(١ ١٣٣ ٨٩١)				(١ ١٣٣ ٨٩١)			إستبعادات الفترة
٤١ ٧٢٧ ٠٧٢	١ ٢٢٤ ٧٧٦	٩٦٣ ٣٥٤	١ ٦١٦ ١٣٠	٣١ ٥٠٦ ٧٧٩	٦ ٤١٦ ٠٢٣	-	إجمالي مجمع الإهلاك في ٢٠٢٢-٦-٣٠
٢٣ ٨١٩ ٦٩١	٦٧٣ ٤٩٨	١٢٤ ٧٣٥	٩٠٣ ٧٠٧	١٦ ٢٠٠ ٧٥٥	٤ ٣٥٤ ٧٠٨	١ ٥٦٢ ٢٨٧	صافي القيمة التقديرية في ٢٠٢٢-٦-٣٠
٢٣ ٤٨٧ ٣٠٦	٧٠٤ ٠٥٨	١٤٧ ٤٤١	١ ٠٢٤ ٨١٥	١٥ ٧٠٩ ٨٦٧	٤ ٣٣٨ ٨٣٧	١ ٥٦٢ ٢٨٧	صافي القيمة التقديرية في ٢٠٢١-١٢-٣١

جنية مصري فيما يلي:

يتقبل إهلاك الاصول الثابتة البالغ

جنية مصري

إهلاك صناعي

إهلاك اداري

٥- مخزون

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٦/٣٠	البيان
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٢٢ ٣١٣ ٥٥٢	٢٢ ١٢٥ ٦٨٧	خامات
١١ ٢٦٩ ٨٠٢	١٠ ٨٠٨ ٥٨٢	قطع غيار ومواد ومهمات متنوعة
١٧ ٦٦٠ ٠٥٤	٢١ ٢٥٣ ٦٨٣	إنتاج تحت التشغيل
٣٧ ٩٥٧ ٥٠٤	٢٧ ٤٣٧ ١١٦	إنتاج تام
<u>٨٩ ٢٠٠ ٩١٢</u>	<u>٨١ ٦٢٥ ٠٦٨</u>	

٦- عملاء وأوراق قبض

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٦/٣٠	البيان
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
١٧ ٣٩٩ ١٩٨	٣٠ ٣٤٥ ٧٦٣	عملاء
١ ٧٧٨ ١٤٠	٢ ٠٩٣ ٩٩٤	أوراق قبض
<u>١٩ ١٧٧ ٣٣٨</u>	<u>٣٢ ٤٣٩ ٧٥٧</u>	

٧- مدينون وأرصدة مدينة أخرى

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٦/٣٠	البيان
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٣٠ ٩٤٦	٤٠٦ ٦٤٢	تأمينات خطابات الضمان
١٣٠ ٤٧٤	٢١١ ١٥٨	مصرفات مدفوعة مقدماً
٣٠ ٤٠٠	١٠٧٠ ٢٢	شركة قناة السويس للتأمين
٩٨٢ ٤٤٩	٩٨٧ ٤٣٤	ضرائب خصم من المنبع
٥٧٢ ٨٠١	٣٠١ ٧٢٠	تأمين عمليات
٤٢ ٦٩٠	-	ضرائب قيمة مضافة
١ ٧٠٢ ٦٢٢	١٧٦ ٦٨٦	موردون خارجيون - دفعات مقدمة
١ ٨٤٨	٦ ١٧٩	موردون محليون - دفعات مقدمة
-	٤٢ ٦٩٠	التزامات ضريبية مقدمة (ض.ع)
-	١٢٦ ٢٥٤	محمد الغرباوي (م/ طارق مصطفى)

٢-٩ رأس المال المصدر والمدفوع

- قررت الجمعية العامة غير العادية لمساهمي الشركة والمنعقدة بتاريخ ٢١ أبريل ٢٠٠٧ زيادة رأس مال الشركة المصدر والمدفوع بالكامل بمبلغ ٥ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري (خمسة مليون جنيه مصري) ليصبح رأس مال الشركة المصدر والمدفوع بالكامل ٢٥ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري (خمسة وعشرون مليون جنيه مصري) يتمثل في عدد ٢٥ ٠٠٠ ٠٠٠ سهم (خمسة وعشرون مليون سهم) القيمة الاسمية للسهم واحد جنيه مصري وتم التأشير في السجل التجارى بتاريخ ٣٠ أكتوبر ٢٠٠٧ وتم إستكمال إجراءات الزيادة وتعديل المادتين (٧،٦) من النظام الأساسى للشركة بتاريخ ١٩ نوفمبر ٢٠٠٧.
- قررت الجمعية العامة غير العادية لمساهمي الشركة والمنعقدة بتاريخ ٢٣ سبتمبر ٢٠١٠ زيادة رأس المال المصدر من ٢٥ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيهاً (خمسة وعشرون مليون جنيه مصري) إلى ٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيهاً (خمسون مليون جنيه مصري)، هذا وقد تمت الموافقة من قِبل الهيئة العامة للرقابة المالية بتاريخ ٢٠/١١/٢٠١١ برقم صادر ١ ٨٧٤ على زيادة رأس المال على النحو التالي:
- مبلغ ٢٣٤ ٩٩٩ ٢١ جنيه (واحد وعشرون مليون وتسعمائة تسعة وتسعون ألف ومائتان وأربعة وثلاثون جنيه مصري) من الرصيد الجارى الدائن للمساهمين وفقاً للمركز المالى للشركة فى ٢٠١٠/٠٣/٣١ والموافق عليها من قطاع متابعة الأداء الإقتصادى بتاريخ ٢٠١٠/٠٨/٠١.
- مبلغ ٦٢٤ ٩٦٢ ٢ جنيه (اثنان مليون تسعمائة اثنان وستون الف وستمائة واربعه وعشرون جنيه مصري (نقداً بموجب الشهادة البنكية الصادرة من البنك المصرى الخليجى فرع الجيزة المؤرخة فى ٢٠١٠/١٢/٢٠ تمثل ١٠٠% من قيمة الزيادة النقدية.
- وقد تم التأشير فى السجل التجارى فى تاريخ ٩ فبراير ٢٠١١ ليصبح رأس مال الشركة المصدر والمدفوع بالكامل مبلغ ٨٥٨ ٩٦١ ٤٩ جنيه (تسعة واربعون مليون وتسعمائة واحد وستون الف وثمانمائة ثمان وخمسون جنيه مصري).
- قررت الجمعية العامة غير العادية لمساهمي الشركة والمنعقدة بتاريخ ٢٨ يوليو ٢٠١٨ زيادة رأس المال المصدر من ٨٥٨ ٩٦١ ٤٩ جنيهاً (تسعة واربعون مليون وتسعمائة واحد وستون ألف وثمانمائة وثمانية وخمسون جنية مصري) موزعاً على ٨٥٨ ٩٦١ ٤٩ سهم قيمة كل سهم واحد جنية مصري ليصبح ٧٨٧ ٩٤٢ ٧٤ جنيهاً (أربعة وسبعون مليون وتسعمائة وإثنان واربعون ألف وسبعمائة وسبعة وثمانون جنية مصري) موزعاً على ٧٤ ٩٤٢ ٧٨٧ سهم قيمة كل سهم واحد جنية مصري، بزيادة قدرها ٩٢٩ ٩٨٠ ٢٤ جنية موزعة على ٩٢٩ ٩٨٠ ٢٤ سهم قيمة كل سهم واحد جنية مصري تمويلاً من الأرباح المرحلة وفقاً لقائمة المركز المالى للشركة فى ٢٠١٧/١٢/٣١ ، هذا وقد تمت الموافقة من قِبل الهيئة العامة للرقابة المالية وكذلك تقرير قطاع متابعة الأداء الإقتصادى للشركة بتاريخ ٢٠١٨/٧/١٥ وتم التأشير بالزيادة فى السجل التجارى بتاريخ ٢٠١٨/٩/٩، وبذلك يصبح هيكل رأس المال على النحو التالي:

الشركة العربية للمحاسبين (شركة مساهمة مصرية)

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٢-٦-٣٠

المساهم	الجنسية	نسبة المساهمة	عدد الأسهم	القيمة الاسمية	عملة الوفاء
طارق مصطفى عبد الصمد عبد النبي	مصري	١٧.١١٩%	١٢ ٨٢٩ ٢٩٢	١٢ ٨٢٩ ٢٩٢	جنيه مصري
يوسف بن جاسم درويش	قطري	١٠.٥١%	٧ ٨٧٤ ٩٨٢	٧ ٨٧٤ ٩٨٢	جنيه مصري
مصطفى عبد الصمد عبد النبي أبو العلا	مصري	١٠.٤٦%	٧ ٨٣٧ ٤٨٢	٧ ٨٣٧ ٤٨٢	جنيه مصري
محمود حسن جاب الله حسان	مصري	٣.١٦%	٢ ٣٧٤ ٠٩٤	٢ ٣٧٤ ٠٩٤	جنيه مصري
محمد محمد توفيق المغربي	مصري	٢.٦٦٩%	٢ ٠٠٠ ٠١٨	٢ ٠٠٠ ٠١٨	جنيه مصري
جاسميننا محمد صابر عباس مراد	مصري	٢.٦٣٢%	١ ٩٧٢ ٤٤٢	١ ٩٧٢ ٤٤٢	جنيه مصري
اميره محمد ابوزيد محمد ابراهيم	مصري	٢.٤٣٥%	١ ٨٢٥ ٠٠٠	١ ٨٢٥ ٠٠٠	جنيه مصري
باسم فتحي حسن ابراهيم	مصري	١.٥٥%	١ ١٦٥ ٠٠٠	١ ١٦٥ ٠٠٠	جنيه مصري
مي محمود حسن جاب الله	مصري	١.٤٨%	١ ١١١ ٠٠٠	١ ١١١ ٠٠٠	جنيه مصري
ابراهيم محمد ابراهيم خليل	مصري	١.٢٢%	٩١٥ ٠٠٠	٩١٥ ٠٠٠	جنيه مصري
عبدالباقي رجاني عبدالباقي السيد	مصري	١.٠٠١%	٧٥٠ ٠٠٠	٧٥٠ ٠٠٠	جنيه مصري
مساهمون آخرون	مصري	٤٥.٧٦٤%	٣٤ ٢٨٨ ٤٧٧	٣٤ ٢٨٨ ٤٧٧	جنيه مصري
		١٠٠%	٧٤ ٩٤٢ ٧٨٧	٧٤ ٩٤٢ ٧٨٧	

وتبلغ نسبة المشاركة المصرية ٨٩.٤٩%

١٠ - إحتياطي قانوني

- طبقاً لمتطلبات قوانين الشركات و النظام الأساسي للشركة، يتم تجنيب ٥% من صافي الربح السنوي لتكوين الإحتياطي القانوني. يتم إنتفاء متطلبات التحويل إلى الإحتياطي القانوني عندما يبلغ الإحتياطي ٥٠% من رأس المال المصدر. لا يتم التوزيع من هذا الإحتياطي ولكن يمكن استخدامه لزيادة رأس المال أو تخفيض الخسائر. تستمر الشركة في تجنيب ٥% من الربح السنوي حتى يصل إلى ٥٠% من رأس المال المصدر ومتى نقص الإحتياطي تعين العودة إلى الإقتطاع مرة أخرى .

١١ - إلتزامات ضريبية مؤجلة

يتمثل رصيد الأصول والإلتزامات الضريبية المؤجلة فيما يلي :

(التزام)	(أصل)	البيان
٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٦/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
(١ ٢٠٣ ٢٧٦)	(١ ٣١٤ ٦٤٠)	رصيد أول المدة
(١١١ ٣٦٤)	١١ ٥١٠	ضريبة مؤجلة (قائمة دخل العام)
<u>(١ ٣١٤ ٦٤٠)</u>	<u>(١ ٣٠٣ ١٣٠)</u>	

١-١١ تسويات لإحتساب السعر الفعلي لضريبة الدخل

الفترة	الفترة		
من ٢٠٢١/١/١	من ٢٠٢٢/١/١		
حتى ٢٠٢١/٦/٣١	حتى ٢٠٢٢/٦/٣١		
جنيه مصري	جنيه مصري		الربح قبل الضريبة
٦٠٨ ٨٧٢	١٠ ٤٢١ ٤٦٠		
١٣٦ ٩٩٦	٢ ٣٤٤ ٨٢٨	%٢٢,٥	ضريبة الدخل المحسوبة طبقاً لقانون
٢٥ ١٦١	٥٠ ٩٤٣		الضريبة على المصروفات غير قابله للخصم
(١٠٥ ٧٥٠)	-		الضريبة على الإيرادات القابلة للخصم
٨ ١١٩	١١ ٥١٠		الضريبة المؤجله (قائمة دخل الفترة)
٦٤ ٥٢٦	٢ ٤٠٧ ٢٨١	%١٠,٥٩	%٢٣,٠٩٩

١٢- بنوك - تسهيلات إنتمائية:

يتمثل رصيد بنوك - تسهيلات إنتمائية البالغ ٣٦ ٧٩٤ ١٨٩ جنيه مصري في قيمة ما حصلت عليه الشركة من تسهيلات إنتمائية لتمويل إحتياجات الشركة من الخامات ومستلزمات الإنتاج بمعدل فائدة ١% فوق سعر الكوليدور وذلك بضمان بوليصة تأمين على البضائع ومستلزمات الإنتاج المموله من خلال هذه التسهيلات ضد خطري الحريق والسطو بما يعادل ١١٠% من قيمة التمويل .

١٣- التزامات ضريبية مستحقة

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٦/٣٠	البيان
جنيه مصري	جنيه مصري	
١ ٣٢٠ ٨٧٦	١٣٦ ٧٩١	ضريبة القيمة المضافة
٣٤٧ ٥٨٤	٧٤ ٤٨٤	ضرائب كسب العمل
٧ ٦٢٣	٧ ٧٤٥	ضريبة الدمغة
٩٠ ٦٤٨	١٧٥ ١٧٤	ضرائب خصم وإضافة
٢ ٤٠٠	١٠ ٢٠٩	ضريبة مهن حرة
٥٨٤٦٦٧	٢ ٤٠٧ ٢٨١	ضرائب الدخل
٢٣٥٣٧٩٨	٢ ٨١١ ٦٨٤	

١٤ - موردين و أوراق دفع

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٦/٣٠	البيان
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٤٠٢	٥٧٥١٠	الشركة الاتحادية للاستيراد و التصدير
٢٢٤٠٨	-	المصرية لصناعة الكرتون
٢٣٧٥	١١٠٤٧٨	السلام كيم لتجارة الكيماويات
-	٤٠٦٢٧٢	شركة الصناعات المتكاملة لتجارة الصاج
٩٣١٠	٤١٦٦١	الدقهلية للصناعات الهندسية
٨٠٠٠	٢٦٨٦٥	البيضاء
٢٤٨١	-	سيماف للتجارة والخدمات الهندسية
-	٣٦٤٨٠	شركة ايجل للتوريدات
-	٩٣٠	بورصة المعادن للتجارة والاستيراد
-	٤١٨١	شركة حسام الدين مرسي
-	٧٤١٠	الشرق الجديدة لتجارة الادوات الكهربائية
-	٨٨١٠٠	الذهبي لتجارة المسامير
-	١٨٢٢٢	الهدى للتوريدات العمومية
-	١٦٤٠١٤	شركة محمد جامع للتجارة والتوكيلات
٦٨٩٥٩	٦٨٩٥٨	سيتوس انترناشونال ليمنتد
-	٥٠٠٢٩	الصفاء للكرتون
-	٢٥٦٨٩	شركة الفارس للمواد اللاصقة
-	٣٨٨	شركة الحرم للتجارة والتوريد
٤٠٦١٦	٨١١١٠	شركة العادل جروب
٧٢٢٨	-	ايتراك
٥٩٦٨	٣١٠٠٩	سيجل للبيويات والمواد الكيماوية
٣٤٣٧٥٠	-	أوراق دفع (شركة اسكرامكو السويدي)
<u>٥١٣٤٩٧</u>	<u>١٢١٩٣٠٦</u>	

١٥ - دائنون وأرصدة دائنة أخرى

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٦/٣٠	الدين
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٢٣ ٥٥٠	١١٣ ١٩٤	مصروفات مستحقة
٤٩٣ ٨٨٣	١٦٤ ٤١٢	*المساهمة التكافلية
-	٨ ٧٣٥	شركة الخدمات التجارية البترولية
٥٧٠ ١٩٣	٥٧٠ ١٩٣	صندوق التدريب
١٥ ٠٢٢	٤ ٣٨٥	عملاء دفعات مقدمة
١١٩ ٩٤٤	٢٤١ ١١٥	أرصدة دائنة أخرى
<u>١ ٤٢٢ ٥٩٢</u>	<u>١ ١٠٢ ٠٣٤</u>	

*يتضمن رصيد المساهمة التكافلية البالغ قيمته ١٦٤ ٤١٢ جنيه مصري مبلغ ٨٢ ١٠٥ جنيه مصري خاص بالربع الأول ٢٠٢٢ ومبلغ ٨٢ ٣٠٧ جنيه مصري خاص بالربع الثاني ٢٠٢٢ .

١٦ - المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة

- تتمثل الأطراف ذوي العلاقة في مساهمي الشركة وأعضاء مجلس الإدارة والشركات التي يمتلك فيها المساهمون بطريقة مباشرة أو غير مباشرة أسهم تخول لهم ممارسة نفوذ جوهري علي هذه الشركات وقد تمثلت أهم التعاملات التي تمت خلال الفترة في الآتي :

١-١٦ سداد الشركة لرواتب وبدلات رئيس وأعضاء مجلس الإدارة بإجمالي مبلغ ٧٤٤ ٩٨٤ جنيه مصري كما هو وارد تفصيلاً بالإيضاح رقم (٢٠) .

٢-١٦ قامت الشركة خلال الفترة ببيع مواد خام (كابات كاوتش) للشركة العربية للصناعات الهندسية والتي يساهم فيها رئيس مجلس الإدارة والسيد عضو مجلس الإدارة (العضو المنتدب) بإجمالي مبلغ ١ ١٣٨ ٣٠٧ جنيهاً

وبلغ الرصيد المستحق للشركة في تاريخ اعداد المركز المالي ٣١٧ ٣٠٤ جنيه مصري .

١٧- تكلفة المبيعات

الفترة	الفترة	البيان
من ٢٠٢١-١-١	من ٢٠٢٢-١-١	
وحتى ٢٠٢١-٦-٣٠	وحتى ٢٠٢٢-٦-٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٢ ٧٣٦ ٠٣٨	٢٤ ٩٠٠ ٠٩٨	تكلفة المواد المستخدمة في الإنتاج
٦ ٩٤٨ ١٠٧	٨ ٧٨٧ ٣٣٦	أجور ومرتبات تشغيل
١ ٥٣٣ ٨٢٤	١ ٦٨٢ ٣٤٠	إهلاكات أصول ثابتة (إيضاح ٤)
٥ ٧٤٠ ٥١٩	٧ ٨٦٦ ٠٣٠	مصروفات صناعية أخرى
٣٦ ٩٥٨ ٤٨٨	٤٣ ٢٣٥ ٨٠٤	
(١٢ ٧٢٨ ٩١٤)	٦ ٩٢٦ ٧٦٠	التغير في تكلفة مخزون الإنتاج التام وغير التام
٢٤ ٢٢٩ ٥٧٤	٥٠ ١٦٢ ٥٦٤	

١٨- مصروفات بيعية وتسويقية

الفترة	الفترة	البيان
من ٢٠٢١-١-١	من ٢٠٢٢-١-١	
وحتى ٢٠٢١-٦-٣٠	وحتى ٢٠٢٢-٦-٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٩ ٩٥٠	٣٠ ٤١٥	إكراميات
٣٣ ٢٥٠	٩٢ ٦٧٥	بدل سفر
١ ٤٠٠	٨٤ ٥٨٤	هدايا
٤ ٦٨٣	٤ ٦١٠	بريد وهاتف
١١ ٣٢٥	٣ ٠٨١	مصاريف ضيافته
٢٧ ٦٨٣	٢٩ ٧٣٦	كراسات الشروط
٥٢ ٨٧٠	٣٤ ٨١٩	م.سيارات
١٤٦ ٦٥٣	٤٠١ ٨٣٩	عمولات
٦ ٩٠٦	٦ ٩٩٥	م.علاج

٢٠- مرتبات وبدلات أعضاء مجلس الإدارة

الفترة	الفترة	اليــــــــــــــــان
من ٢٠٢١-١-١	من ٢٠٢٢-١-١	
وحتى ٢٠٢١-٦-٣٠	وحتى ٢٠٢٢-٣-٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٢١ ٣٥٦	٣٧٧ ٩٠٨	رواتب رئيس مجلس الإدارة
٢٣٨ ٨٢٢	٣٠٥ ٠٧٦	رواتب العضو المنتدب
٤٤ ٠٠٠	٦٢ ٠٠٠	بدلات حضور وانتقال أعضاء مجلس الإدارة
١٢ ٣٩٠	-	حصة الشركة في التأمينات الإجتماعية
<u>٦١٦ ٥٦٨</u>	<u>٧٤٤ ٩٨٤</u>	

٢١- نصيب السهم في صافي أرباح الفترة

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

الفترة	الفترة	اليــــــــــــــــان
من ٢٠٢١-١-١	من ٢٠٢٢-١-١	
وحتى ٢٠٢١-٦-٣٠	وحتى ٢٠٢٢-٦-٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٥٥٢ ٤٦٥	٨ ٠٢٥ ٦٨٩	صافي أرباح الفترة طبقاً لقائمة الدخل
(٥٢ ٤٨٤)	٧٦٢ ٤٤٠	يخصم :
-	-	* حصة العاملين في الأرباح
٤٩٩ ٩٨١	٧ ٢٦٣ ٢٤٨	* مكافأة مجلس الإدارة
٧٤ ٩٤٢ ٧٨٧	٧٤ ٩٤٢ ٧٨٧	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة
٠,٠٠٦٧	٠,٠٩٦٩	نصيب السهم في صافي أرباح الفترة (جنيه/سهم)
		* هذه المبالغ مقدرة وتحت إعتقاد الجمعية العامة العادية .

٣-٢٣ خطر العملات الأجنبية

- يتمثل خطر العملات الأجنبية في التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية والذي قد يؤثر على المدفوعات والمقبوضات بالعملات الأجنبية وكذلك تقييم الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية وقد بلغت قيمة الأصول ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية في تاريخ المركز المالي ما يعادل مبلغ ٧٦٥.٧١ ٣٥ جنيه مصرى كما بلغت الإلتزامات ذات طبيعة النقدية بالعملات الأجنبية في ذات التاريخ ما يعادل مبلغ ٩٥٩ ٦٨ جنيه مصرى ، وفيما يلي بيان بأرصدة العملات الأجنبية في تاريخ المركز المالي:

<u>العربات الأجنبية</u>	<u>(عجز) فائض</u>
الدولار الأمريكى	١٩٥٧.٦٢

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

٢٤- الموقف الضريبي

١-٢٤ الضريبة على أرباح شركات الأموال

- تم فحص السنوات حتى عام ٢٠١٣ وتم سداد المستحق لمصلحة الضرائب .
- تقوم الشركة بتقديم الاقرارات الضريبية السنوية لضريبة أرباح شركات الأموال فى مواعيدها القانونية وسداد الضريبة المستحقة من واقع هذه الاقرارات.

٢-٢٤ ضريبة كسب العمل

- تم فحص الشركة عن السنوات ١٩٩٩ الى ٢٠٠٢ وتم تقديم اعتراض على المطالبة البالغة ١٣ ٦٩٩ جنية مصرى الخاصة بالاعوام المذكورة بتاريخ ٢٠٠٣/١/٥ وتم تحويلها الى اللجنة الداخلية وحتى تاريخه ويتم الحل من قبل المركز الضريبي لكبار الممولين .

- السنوات من عام ٢٠٠٣ حتى عام ٢٠٠٧ لم يتم فحص الشركة.
- تم فحص الشركة من عام ٢٠٠٨ حتى عام ٢٠١٢ وتم سداد المستحق لمصلحة الضرائب.
- تم فحص السنوات من ٢٠١٣ حتى عام ٢٠١٩ وتم سداد المستحق لمصلحة الضرائب

٣-٢٤ ضريبة الدمغة

- تم فحص السنوات حتى ٢٠١٨ وتم سداد المستحق لمصلحة الضرائب

٤-٢٤ ضريبة القيمة المضافة

- تم الفحص والمحاسبة النهائية حتى عام ٢٠١٩.

٢٥ - أهداف وسياسات وأساليب إدارة رأس المال

- تتمثل إدارة رأس المال في مقدرة الشركة في الحفاظ على معدلات مالية قوية لدعم أنشطة الشركة وتنمية حقوق المساهمين ولذلك فإن سياسة مجلس إدارة الشركة تقوم على قاعدة رأسمالية قوية للمحافظة على ثقة العملاء والدائنين والسوق ودعم النمو في النشاط.

٢٦- أرقام المقارنة

- لم يتم إعادة تبويب أرقام المقارنة للعام السابق .

٢٧ إيضاح متمم لقائمة التدفقات النقدية

- لغرض إعداد قائمة التدفقات النقدية تم إستبعاد أثر المعاملات غير النقدية التي تمت خلال الفترة حتى تتفق القائمة ومتطلبات الأساس النقدي الذي تعد بناءً عليه

البيانات	التزامات ضريبية مستحقة	مدينون وأرصدة مدينة أخرى	صافي أرباح العام
	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
التغير في أرصدة بعض حسابات المركز المالي	٤٥٧ ٨٨٦	(٣٦٣ ٩٣١)	٨ ٠٢٥ ٦٨٩
التغير في شبكات تحت التحصيل	-	١ ٣٢٢ ٢٣٦	-
يضاف / (يخصم) معاملات غير نقدية			
ضريبة دخل الفترة	(٢ ٤٠٧ ٢٨١)	-	٢ ٤٠٧ ٢٨١
الضريبة الموجبة	-	-	(١١ ٥١٠)
التغير في البنود كما هي بقائمة التدفقات النقدية	(١ ٩٤٩ ٣٩٥)	٩٥٨ ٣٠٥	٤٢١ ٤٦٠

٢٨- أحداث هامة

- شهد النصف الثاني من شهر مارس ٢٠٢٠ بداية تأثير إنتشار فيروس كورونا بالأسواق المصرية وقد أعلنت الحكومة المصرية عن مجموعة من التدابير غير مسبوقه لمكافحة الفيروس وإنتشاره، وقد قامت الشركة بدراسة وتقييم جميع المخاطر وإصدار حزمة من القرارات والتدابير للمحافظة على فريق العمل وتأمينه من مخاطر الكورونا وكذلك الاستمرار في العمليات الانتاجية والبيعية لتأمين توفير وتوصيل منتجات الشركة لعملائها، وضمان إستمرار سلسلة الامداد والتموين والعمليات التشغيلية والتصنيعية والبيع والتحصيل وتلبية إحتياجات ومتطلبات السوق خلال هذه الفترة.

- وليس هناك تأثير على وضع الشركة الاقتصادي حالياً (مركزها المالي ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية).

- وقد يكون لهذا الحدث أثار على نشاط الشركة وقوائمها المالية في المستقبل ولكن لا يمكن تحديده بشكل دقيق في الوقت الحالي.