



**DSC**  
Delta Sugar  
Company

**شركة الدلتا للسكر**

شركة مساهمة مصرية

السادة / البورصة المصرية

ادارة الافصاح

تحية طيبة وبعد ....

نرفق لكم طيه صورة من القوائم المالية والايضاحات المتممة فى ٢٠٢٢/١٢/٣١ وتقرير مراقب الحسابات وتقرير الحوكمة وتقرير مراقب الحسابات عليه وتقرير مجلس الادارة المرفوع للجمعية .

وسوف يتم موافاتكم بتقرير الجهاز المركزى فور وروده .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام

تحريرا فى ٢٠٢٣/٣/١

رئيس علاقات المستثمرين

  
( محاسب / حسام فارس )

#### Head Office

Block 17\_ Markaz ElKhadamal St.,4th quarter \_ 6th October city \_ P.O.Box 79 / 12566  
Phone : 00202 3830 8212 - Fax : 00202 3831 1060

#### Cairo Office

20 Salem Salem Agouza, Giza, Egypt  
P.O.Box 192 Dokky Phone : 00202 3749 5773 - Fax : 00202 3749 8687

#### Factories

El.Hamoul.Kafr El.Sheikh P.O.Box El.Hamoul  
Phone : 002047 3760 369 - 0020473760290 - Fax : 002047 3760 300

#### المركز الرئيسى

قطعة ١٧ - شارع مركز الخدمات الحي الرابع - مدينة ٦ اكتوبر - ص.ب ٧٩/١٢٥٦٦  
تليفون : ٠٢٣٨٣٠٨٢١٢ ( ٧ خطوط ) فاكس : ٠٢٣٨٣١١٠٦٠

#### مكتب القاهرة

٢٠ سالم سالم - العجوزة - جيزة  
ص.ب : ١٩٢ الدقى - تليفون ٣٧٤٩٥٧٧٣ - فاكس : ٢٣٧٤٩٨٦٨٧

#### المصانع

الهامول - كفر الشيخ  
ص.ب : الهامول - كفر الشيخ - تليفون : ٠٤٧٣٧٦٠٣٦٩ - ٠٤٧٣٧٦٠٢٩٠ - فاكس : ٠٤٧٣٧٦٠٣٠٠

## تقرير مراقب الحسابات

إلى السادة مساهمي / شركة الدلتا للسكر

### تقرير عن القوائم المالية

راجعنا القوائم المالية المرفقة لشركة الدلتا للسكر شركة مساهمة مصرية وفقا لاحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ والمتمثلة في الميزانية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ وكذا قوائم الدخل والدخل الشامل والتغير في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وملخص للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات.

### مسئولية الإدارة عن القوائم المالية

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

### مسئولية مراقب الحسابات

تتحصر مسؤوليتنا في إبداء الرأي على هذه القوائم المالية في ضوء مراجعتنا لها فقد تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية وتتطلب هذه المعايير منا الإلتزام بمتطلبات السلوك المهني وتخطيط وأداء المراجعة للحصول على تأكيد مناسب بأن القوائم المالية خالية من أية تحريفات هامة ومؤثرة.

وتتضمن أعمال المراجعة أداء وإجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن القيم والإفصاحات في القوائم المالية وتعتمد الإجراءات التي تم اختيارها على الحكم المهني للمراقب ويشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الهام والمؤثر في القوائم المالية سواء الناتج عن الغش أو الخطأ ولدى تقييم هذه المخاطر يضع المراقب في اعتباره الرقابة الداخلية ذات الصلة بقيام المنشأة بإعداد القوائم المالية والعرض العادل والواضح لها وذلك لتصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف ولكن ليس بغرض إبداء رأى على كفاءة الرقابة الداخلية في المنشأة وتشمل عملية المراجعة أيضاً تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية والتقديرات المحاسبية الهامة التي أعدت بمعرفة الإدارة وكذا سلامة العرض الذي قدمت به القوائم المالية.

وإننا نرى أن أدلة المراجعة التي قمنا بالحصول عليها كافية ومناسبة وتعد أساساً مناسباً لإبداء رأينا على القوائم المالية.

## الرأى

ومن رأينا أن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تعبر بعدالة ووضوح فى جميع جوانبها الهامة عن المركز المالى لشركة النلتا للسكر فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ وعن أدائها المالى وتدفعاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية فى ذلك التاريخ وذلك طبقا لمعايير المحاسبة المصرية وفى ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة بإعداد هذه القوائم المالية

## تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

تمسك الشركة حسابات مالية منتظمة تتضمن كل ما نص القانون ونظام الشركة على وجوب إثباته فيها وقد وجدت القوائم المالية متفقة مع ما هو وارد بنك الحسابات. وقد تم جرد النقدية بالصندوق والاصول الثابتة بمعرفة إدارة الشركة طبقا للأصول المرعية.

القاهرة فى ١ / ٣ / ٢٠٢٣



H

القوائم المالية  
والإيضاحات المتممة لها  
عن السنة المالية المنتهية  
في ٣١/١٢/٢٠٢٢

شركة الدلتا للسكر

"شركة مساهمة مصرية"

خاضعة لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية وتعديلاته

قائمة المركز المالي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	إيضاح رقم	الأصول
٦٢٦ ٥٣٥ ٠٢٤	٥٨٧ ٢١٠ ٧٣٢	(٩، ٤، ٣)	الأصول غير المتداولة
٧ ٨٧٧ ٠٠٤	٧ ١٤٦ ٠٢٠	(٥، ٣)	الأصول الثابتة (بالصافي)
٢٨٩ ٥٣١ ٠٠٠	٢٨٩ ٥٣١ ٠٠٠	(٦، ٥٣)	مشروعات تحت التنفيذ
٧ ٨٢١ ٠٠٠	١٧ ٠٠٦ ٠٠٠	(٧)	إستثمارات فى شركات شقيقة
٩٣١ ٧٦٤ ٠٢٨	٩٠٠ ٨٩٣ ٧٥٢		المسدد تحت حساب إستثمارات فى شركات
			إجمالى الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
١٩٩ ٥٢٤ ٣٥٧	٥٣٤ ٨٥٦ ٧٩٠	(٨، ٣)	المخزون والإعتمادات المستندية (بالصافي)
٨ ٨٤٤	٦ ٦٠٨	(٩، ٣)	العملاء
٣١٨ ٦٣٨ ٧٤٧	٤٩٣ ٣٤٢ ٨٠٨	(١٠، ٣)	حسابات مدينة أخرى
٦٩ ٧٧٣ ٥٧٥	٩٥٨ ٣٧٨ ٤٩١	(١١، ٣)	نقدية بالبنوك والصندوق
٥٨٧ ٩٤٥ ٥٢٣	١٩٨٦ ٥٨٤ ٦٩٧		إجمالى الأصول المتداولة
١٥١٩ ٧٠٩ ٥٥١	٢٨٨٧ ٤٧٨ ٤٤٩		إجمالى الأصول
			حقوق الملكية
٧١٠ ٩٩٠ ٣٧٥	٧١٠ ٩٩٠ ٣٧٥	(١٢)	رأس المال المصدر والمدفوع
٣٤٦ ٤٥٨ ١٥٧	٣٦٥ ٧٠٨ ٧٦٣	(١٣، ٣)	إحتياطيات
(٢٤٨ ٦٨١ ٥٠٤)	٢٣ ١٩٩ ٨٨٥	١٩	أرباح / خسائر مرحلة
٣٨٥ ٠١٢ ١١٩	٨٥٠ ٤٠٨ ٧٥٨		صافى أرباح / خسائر الفترة
١١٩٣ ٧٧٩ ١٤٧	١٩٥٠ ٣٠٧ ٧٨١		إجمالى حقوق الملكية
			الإلتزامات غير المتداولة
٦ ٦٢١ ٢٨٩	٦ ٦٢١ ٢٨٩	(١٤، ٣)	إلتزامات ضريبية مؤجلة
٦ ٦٢١ ٢٨٩	٦ ٦٢١ ٢٨٩		إجمالى الإلتزامات غير المتداولة
			الإلتزامات المتداولة
١٣٤ ٣٨٤ ٦٤٥	١٥٣ ٤٨٤	(١٥)	بنوك حسابات دائنة
٤٨ ٣١٤ ٠٠٠	١٦٨ ٥٤٥ ٦١٦	(١٦، ٣)	مخصصات
٦٦ ٦٩٣ ٩٤٢	٥٧ ٠٥٠ ٤٧٦	(١٧، ٣)	موردون ومقاولون
٦٩ ٩١٦ ٥٢٨	٤٤٣ ٦٠٥ ٧٩٠	(١٨)	حسابات دائنة أخرى
.	٢٤ ٦٤١	(*١٨)	دائنو توزيعات
.	٢٦١ ١٦٩ ٣٧٢	(٣، ٢٩)	ضرائب الدخل المستحقة
٣١٩ ٣٠٩ ١١٥	٩٣٠ ٥٤٩ ٣٧٩		إجمالى الإلتزامات المتداولة
٣٢٥ ٩٣٠ ٤٠٤	٩٣٧ ١٧٠ ٦٦٨		إجمالى الإلتزامات
١٥١٩ ٧٠٩ ٥٥١	٢٨٨٧ ٤٧٨ ٤٤٩		إجمالى حقوق الملكية والإلتزامات

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

أ. د / أحمد أبو اليزيد عبدالحافظ

العضو المنتدب

كيمياى / عادل حسين ايوب

رئيس الشؤون المالية

محاسب / أمين فريد أمين

شركة الدلتا للسكر

شركة مساهمة مصرية

قائمة الدخل المنفردة

عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠٢٢ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

( تبويب المصروفات طبقاً لوظيفتها )

من ٢٠٢١/١/١ حتى ٢٠٢١/١٢/٣١ جنيته	رقم الايضاح من ٢٠٢٢/١/١ حتى ٢٠٢٢/١٢/٣١ جنيته		
٣٢٤١٦٧٦٦٢٢	٣٧٦٧٦١٥٤٦٦	٢٠	المبيعات / الايرادات
٣٩١٩٨٢٨	٤٨٧٢٣٣٣		ايرادات نشاط زراعى
.	١٨٤٢٩٢٥-		مصروفات النشاط الزراعى *
.	٤٠٧٢٩٢٢٤	٢١	ايرادات نشاط للغير
.	٢٧١٦٩٨٢٢-		تكلفة نشاط الغير
٢٧٤٨٦٠٤٩٦١-	٢٧٤٠٢٠٣٧٤٨-	٢٢	تكلفة المبيعات / تكلف الحصول على الايراد
٤٩٦٩٩١٤٨٩	١٠٤٤٠٠٠٥٢٨		مجمّل الربح
٣٦٤٤٧٣٠٠	٧٢١٨٦٤٠٠		الدخل من الاستثمار
١٤٤١٦٦٥٢	٢٤٧٦٩٧٨٠٣	٢٣	ايرادات اخرى
٣٣٤٩٢٦٩-	٢٥٩٢٣٢٩-		مصروفات بيع وتوزيع
٦٨٢٣٧٢٧٩-	٨٥٤١٥١٨١-		مصروفات عمومية وأدارية
.	١٢٥٠٠٠٠٠٠-	٢٥	مخصصات مكونة
١٠٧٧١٧١٣-	١٧٩٠٠٦٦٣-	٢٤	مصروفات أخرى ( مع تحليلها تحليلاً مناسباً بالايضاحات
٨٠٤٨٥٠٦١-	٢١٣٩٨٤٢٨-	٢٦	مصروفات تمويله
٣٨٥٠١٢١١٩	١١١١٥٧٨١٣٠		الارباح قبل الضريبة
.	٢٦١١٦٩٣٧٢		مصروف ضريبة الدخل
٣٨٥٠١٢١١٩	٨٥٠٤٠٨٧٥٨		ربح الفترة من العمليات المستمرة
.	.		ربح ( خسائر ) الفترة من العمليات غير المستمرة بعد خصم الضرائب
٣٨٥٠١٢١١٩	٨٥٠٤٠٨٧٥٨		ربح ( خسارة ) الفترة
٠,٧٢	٤,٨٧	٢٧	نصيب السهم الاساسى والمخفض فى الارباح

ظهرت مصروفات النشاط الزراعى للفترة المقارنة ٢٠٢١ ضمن تكلفة المبيعات

خاضعة لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية وتعديلاته  
قائمة التغير في حقوق الملكية عن الفترة المالية من أول يناير ٢٠٢٢ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

الإجمالي	أرباح العام	أرباح مرحلة	احتياطي رأسمالي	احتياطي تجديرات	احتياطي عام	الاحتياطي القانوني	رأس المال	الرصيد في ٣١ ديسمبر (قبل التعديل)
١١٩٢٠٦٨٨٩٠	٤٢٨٩١٣٣٤	٩٣٩٤٨٧٧٣	٧٥٨٩٧٧١	٨٠٠٠٠٠٠٠	٢٠٧٣٦٩٤٦	٢٣٥٩١١٦٩١	٧١٠٩٩٠٣٧٥	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (قبل التعديل)
-٨٤٣٦٠١٤٢		-٨٤٣٦٠١٤٢						تسويات على الأرباح المرحلة
١١٠٧٧٠٨٧٤٨	٤٢٨٩١٣٣٤	-٧٩١٣٩	٧٩١٣٩	٨٠٠٠٠٠٠٠	٢٠٧٣٦٩٤٦	٢٣٥٩١١٦٩١	٧١٠٩٩٠٣٧٥	الرصيد المعدل في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
	-٤٢٨٩١٣٣٤	٩٥٠٩٤٩٢						المحول للأرباح المرحلة
		٤٢٨٩١٣٣٤						المحول للاحتياطي القانوني
		-٢١٤٠٦١٠				٢١٤٠٦١٠		توزيعات الأرباح
-٣٩٦٦٩٤٢٣		-٣٩٦٦٩٤٢٣						صافي الأرباح في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
-٢٥٣٩٥٠٠١٩	-٢٥٣٩٥٠٠١٩							الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (قبل التعديل)
٨١٤٠٨٩٣٠٦	-٢٥٣٩٥٠٠١٩	١٠٥٩٠٧٩٣	٧٦٦٨٩١٠	٨٠٠٠٠٠٠٠	٢٠٧٣٦٩٤٦	٢٣٨٠٥٢٣٠١	٧١٠٩٩٠٣٧٥	تسويات على الأرباح المرحلة
-٥٣٢٢٢٧٨		-٥٣٢٢٢٧٨						تسويات على الاحتياطي الرأسمالي
٨٠٨٧٦٧٠٢٨								الرصيد المعدل في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
	٢٥٣٩٥٠٠١٩	٥٢٦٨٥١٥	٧٦٦٨٩١٠	٨٠٠٠٠٠٠٠	٢٠٧٣٦٩٤٦	٢٣٨٠٥٢٣٠١	٧١٠٩٩٠٣٧٥	المحول للأرباح المرحلة
		-٢٥٣٩٥٠٠١٩						المحول للاحتياطي القانوني
								توزيعات الأرباح
٣٨٥٠١٢١١٩	٣٨٥٠١٢١١٩							صافي الأرباح (الخسائر) في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
١١٩٣٧٧٩١٤٧	٣٨٥٠١٢١١٩	-٢٤٨٦٨١٥٠٤	٧٦٦٨٩١٠	٨٠٠٠٠٠٠٠	٢٠٧٣٦٩٤٦	٢٣٨٠٥٢٣٠١	٧١٠٩٩٠٣٧٥	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (قبل التعديل)
-٧٥٨١٩٦١		-٧٥٨١٩٦١						تسويات على الأرباح المرحلة
٨٠١١٨٥٠٦٧		-٢٥٦٢٦٣٤٦٥						تسويات على الاحتياطي الرأسمالي
٣٨٥٠١٢١١٩		٣٨٥٠١٢١١٩	٧٦٦٨٩١٠	٨٠٠٠٠٠٠٠	٢٠٧٣٦٩٤٦	٢٣٨٠٥٢٣٠١	٧١٠٩٩٠٣٧٥	الرصيد المعدل في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
		-١٩٢٥٠٦٠٦						المحول للأرباح المرحلة
-٨٦٢٩٨١٦٣		-٨٦٢٩٨١٦٣				١٩٢٥٠٦٠٦		المحول للاحتياطي القانوني
٨٥٠٤٠٨٧٥٨	٨٥٠٤٠٨٧٥٨							توزيعات الأرباح
١٩٥٠٣٠٧٧٨١	٨٥٠٤٠٨٧٥٨	٢٣١٩٩٨٨٥	٧٦٦٨٩١٠	٨٠٠٠٠٠٠٠	٢٠٧٣٦٩٤٦	٢٥٧٣٠٢٩٠٧	٧١٠٩٩٠٣٧٥	صافي الأرباح (الخسائر) في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
								الرصيد في ٣١/١٢/٢٠٢٢ (قبل التعديل)

شركة الدلتا للسكر

" شركة مساهمة مصرية "

خاضعة لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية وتعديلاته

قائمة التدفقات النقدية عن الفترة المالية من أول يناير ٢٠٢٢ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	إيضاح رقم	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
جنيه	جنيه		
٣٨٥ ٠١٢ ١١٩	١١١١ ٥٧٨ ١٣٠		صافي أرباح / خسائر الفترة قبل الضرائب يتم تسويته بـ:
٦٣ ٦٢٥ ٢٠٢	٦١ ٨٩٩ ٢٦٠	(٤،٩،ب٣)	إهلاك الأصول الثابتة
(٣٦ ٤٤٧ ٣٠٠)	(٧٢ ١٨٦ ٤٠٠)	(٥٣)	إيرادات إستثمارات من شركات شقيقة
(٣ ٦٢٣ ٤٥٨)	(٢٢٥ ٣٤٧ ٨٠٥)		فروق عملة دائنة
٨٠ ٤٨٥ ٠٦١	٢١ ٣٩٨ ٤٢٨	(٥٣)	فوائد ومصرفيات تمويلية
(١ ٨٥٠ ٧٧٦)	(١١ ٨٢٤ ٢٨٧)	(٥٣)	فوائد دائنة
.	(٧٩٠ ٣٣٩)		فروق عملة مدينة
.	.		مخصصات انتفى الغرض منها
.	.		مخصصات مستخدمة
٥٠٦ ٦٢١	(٥٣٣ ٧٥٢)		أرباح / خسائر رأسمالية
٤٨٧ ٧٠٧ ٤٦٩	٨٨٤ ١٩٣ ٢٣٥		أرباح التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل
٢٤ ٢٩٧ ٠٩٣	(٣٣٥ ٣٣٢ ٤٣٣)	(٨،و٣)	الزيادة في المخزون
(٤٤ ٧٦٣ ٩٤٣)	(١٧٤ ٧٠١ ٨٢٥)	(١٠،٩،ح٣)	الزيادة في أرصدة العملاء والأرصدة المدينة الأخرى
(٤٨ ٠٨١ ٧٧٠)	٤٨٥ ٠٣٩ ٢١٦	(١٨،١٧،م٣)	التغير في الدائون الحسابات الدائنة الأخرى
.	.	(ق٣)	الضرائب المدفوعة (ضريبة الدخل)
٤١٩ ١٥٨ ٨٤٩	٨٥٩ ١٩٨ ١٩٣		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة التشغيل
			التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار
(٢٠ ٠٣١ ١٦٤)	(٢٢ ٥٩٧ ٥١٦)	(٥،٤،ج٣،ب٣)	(مدفوعات) لشراء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ وأخرى
.	٥٥٦٣٠٠		متحصلات من بيع أصول ثابتة
١ ٨٥٠ ٧٧٦	١١ ٨٢٤ ٢٨٧		فوائد محصلة
.	٧٩٠ ٣٣٩		فروق عملة مدينة
٣ ٦٢٣ ٤٥٨	٢٢٥ ٣٤٧ ٨٠٥		فروق عملة دائنة
٣٥ ٨٣٢ ٣٠٠	٦٤ ٥٩٨ ٢٦٠	(٥٣)	مقبوضات من إستثمارات في شركات شقيقة
٧ ٨٢١ ٠٠٠	(٩ ١٨٥ ٠٠٠)		مدفوعات لشراء استثمارات
٢٩ ٠٩٦ ٣٧٠	٢٧١ ٣٣٤ ٤٧٥		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة الإستثمار
			التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
(٣٧٧ ١٢٢ ٣٩٧)	(١٣٤ ٢٣١ ١٦١)	(١٥)	متحصلات من بنوك أرصدة دائنة
(٨٠ ٤٨٥ ٠٦١)	(٢١ ٣٩٨ ٤٢٨)	(٥٣)	فوائد مدفوعة
.	(٨٦ ٢٩٨ ١٦٣)		توزيعات الأرباح المدفوعة*
(٤٥٧ ٦٠٧ ٤٥٨)	(٢٤١ ٩٢٧ ٧٥٢)		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة التمويل
(٩ ٣٥٢ ٢٣٩)	٨٨٨ ٦٠٤ ٩١٦	(١١،ك٣)	التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
٧٩ ١٢٥ ٨١٤	٦٩ ٧٧٣ ٥٧٥	(١١،ك٣)	النقدية وما في حكمها أول الفترة
٦٩ ٧٧٣ ٥٧٥	٩٥٨ ٣٧٨ ٤٩١	(١١،ك٣)	النقدية وما في حكمها آخر الفترة

توزيعات الأرباح المدفوعة يمكن ان تعرض ايضا كتدفق نقدي تشغيلي

شركة الدلتا للسكك  
شركة مساهمة مصرية  
قائمة الدخل الشامل المنفردة

عن الفترة المالية من ايناير ٢٠٢٢ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

<u>من ٢٠٢١/١/١</u>	<u>من ٢٠٢٢/١/١</u>	
<u>حتى ٢٠٢١/١٢/٣١</u>	<u>حتى ٢٠٢٢/١٢/٣١</u>	
<u>جنيته</u>	<u>جنيته</u>	
٣٨٥.١٢١١٩	٨٥.٤٠٨٧٥٨	ربح (خسارة) الفترة
		الدخل الشامل الاخر
.	.	فروق العملة الناتجة عن ترجمة العمليات الاجنبية
.	.	ارباح (خسائر) اعادة التقييم
.	.	تغطية التدفق النقدي
.	.	الارباح ( الخسائر ) الاكثوارية من نظم المزايا المحددة للمعاش
.	.	نصيب المنشأة من الدخل الشامل الاخر فى الشركات الشقيقه
.	.	ضريبة الدخل المتعلقة بعناصر الدخل الشامل الأخرى
<u>٣٨٥.١٢١١٩</u>	<u>٨٥.٤٠٨٧٥٨</u>	مجموع الدخل الشامل الاخر عن الفترة بعد خصم الضريبة
<u>٣٨٥.١٢١١٩</u>	<u>٨٥.٤٠٨٧٥٨</u>	الدخل الشامل للفترة

الإيضاحات المرفقه جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها

شركة الدلتا للسكر  
شركة مساهمة مصرية  
قائمة توزيع الارباح عن عام ٢٠٢٢

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١	
جنيته	جنيته	
٣٨٥.١٢١١٩	٨٥.٤٠.٨٧٥٨ ٥٣٣٧٥٢	صافى الربح (الخسارة) بعد الضريبة يخصم المحول للاحتياطي الرأسمالى
٣٨٥.١٢١١٩	٨٤٩٨٧٥.٠٠٦	صافى ربح العام
.	٢٣١٩٩٨٨٥	يضاف ارباح مرحله
٢٤٨٦٨١٥.٤-	.	يخصم الخسائر المرحله
١٣٦٣٣.٦١٥	٨٧٣.٧٤٨٩١	إجمالي
ويتم توزيعه كالاتى :-		
١٩٢٥.٦٠٦	٤٢٤٩٣٧٥.٠	احتياطي قانونى
٣٥٥٤٩٥١٩	٣٥٥٤٩٥١٩	نصيب المساهمين ٥%
١١٧.٨٠.١	٨.٧٣٨١٢٦	نصيب العاملين ١٠%
٣٤٩١١٢٤	٣٤٥٨١٣٦٨	مكافأة أعضاء مجلس الاداره ٥%
٣٥٥٤٩٥١٩	٣٢٧.٥٥٥٧٣	حصة إضافية للمساهمين ٤٦%
٣.٧٨١٨٤٦	٣٥٢٦٥٦٥٥٦	أرباح (خسائر) مرحله
١٣٦٣٣.٦١٥	٨٧٣.٧٤٨٩١	الإجمالي

## شركة الدلتا للسكر

(شركة مساهمة مصرية)

خاضعة لأحكام القانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ ولائحته التنفيذية وتعديلاتهما

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

### ١- نبذة عن الشركة

تأسست شركة الدلتا للسكر (شركة مساهمة مصرية) طبقاً لأحكام القانون رقم ٤٣ لسنة ١٩٧٤ والقانون رقم ٣٢ لسنة ١٩٧٧ والقانون رقم ٢٣٠ لسنة ١٩٨٩ والقانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ والقانون رقم ٧٢ لسنة ٢٠١٧ ولوائحهم التنفيذية وتعديلاتهم . مع مراعاة أحكام قانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ وتعديلاته ، وتم قيد الشركة بالسجل التجاري تحت رقم ٧٢٥١٦ بتاريخ ٢٨ ديسمبر ١٩٨٦ .

### السنة المالية ومدة الشركة

تبدأ السنة المالية للشركة من أول يناير وتنتهى في ٣١ ديسمبر من كل عام، كما أن مدة الشركة خمسون سنة تبدأ من تاريخ القيد في السجل التجارى في ٢٨ ديسمبر ١٩٨٦ .

### مقر الشركة

٢٠ شارع سالم سالم - العجوزة- الجيزة وهو محلها القانونى كما يوجد مقر فرعى بمدينة السادس من أكتوبر القطعة ١٧ شارع مركز الخدمات - الحى الرابع - مدينة ٦ أكتوبر، والمصانع بمدينة الحامول محافظة كفر الشيخ.

### غرض الشركة

- صناعة السكر من بنجر السكر والصناعات المترتبة على نواتج العمليات الصناعية وتكرير السكر الخام للشركة وللغير .
- زراعة وتتمية وإستصلاح الأراضى الزراعية اللازمة لإستزراع البنجر والمنتجات الزراعية الأخرى .
- شراء وبيع السكر وكافة المنتجات الزراعية أو المنتجات الفرعية المرتبطة بها بما فى ذلك إستيرادها وتصديرها .
- إستئجار الأراضى وتأجيرها مباشرة أو من الباطن، وكذلك بيع الأراضى وفقاً لأحكام القوانين النافذة فى جمهورية مصر العربية .
- القيام بكافة الأنشطة الأخرى ذات الصلة أو المكملة للأنشطة السابقة .

### ٢- أسس إعداد القوائم المالية

#### (١) الإلتزام بالمعايير المحاسبية والقوانين

أعدت القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية الصادرة بقرار وزير الإستثمار رقم ١١٠ لسنة ٢٠١٥ الصادر بتاريخ ٩ يوليو ٢٠١٥ والذى بموجبه تقرر إلغاء معايير المحاسبة المصرية الصادرة بالقرار الوزارى رقم ٢٤٣ لسنة ٢٠٠٦ واستبدالها بمعايير محاسبة مصرية جديدة يعمل بها إعتباراً من الأول من يناير ٢٠١٦ والقرار رقم ٦٩ لسنة ٢٠١٩ وتتطلب معايير المحاسبة المصرية الرجوع إلى المعايير الدولية للتقارير المالية "IFRSs" بالنسبة للأحداث والمعاملات التى لم يصدر بشأنها معيار محاسبة مصرى أو متطلبات قانونية توضح كيفية معالجتها، ويتم إتباع نفس الأسس والسياسات المحاسبية المطبقة فى السنوات السابقة مقارنة مع القوائم المالية الدورية وأحدث قوائم مالية سنوية.

#### (٢) أسس القياس

أعدت القوائم المالية على أساس التكلفة التاريخية فيما عدا الأصول والإلتزامات التى يتم قياسها بالقيمة العادلة أو بالتكلفة المستهلكة أو التكلفة حسب الأحوال.

#### (٣) عملة التعامل وعملة العرض

يتم عرض القوائم المالية بالجنيه المصرى حيث أنها عملة البيئة الإقتصادية التى تتم بها معظم تعاملات الشركة.

#### (٤) إستخدام التقديرات والحكم الشخصي

#### الأحكام المحاسبية الجوهرية والمصادر الرئيسية لتقديرات عدم التأكد

يتطلب تطبيق السياسات المحاسبية من الإدارة أن تستخدم تقديرات وإفتراضات لتحديد القيمة الدفترية للأصول والإلتزامات التى لا يمكن قياسها بشكل واضح من خلال المصادر الأخرى .

التقديرات وما يصاحبها من إفتراضات تعتمد على الخبرة السابقة للإدارة وبعض العوامل الأخرى المتعلقة بها، هذا وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات ومن ثم تتم مراجعة التقديرات المستخدمة فى تحديد تلك الإفتراضات بصفة مستمرة يتم الإعتراف

بالتسويات الناتجة عن التغيير فى التقديرات المحاسبية فى الفترة التى تم فيها ذلك التغيير فى حالة إذا ما كان تأثيره يقتصر على تلك الفترة فقط بينما يتم الإعراف بتلك التسويات خلال الفترة التى تم بها التغيير والفترات المستقبلية إذا ما كان التغيير مؤثراً على الفترة الحالية والفترات المستقبلية.

#### الأحكام الهامة المستخدمة فى تطبيق السياسات المحاسبية

فيما يلى أهم الأحكام التى قامت بها الإدارة فى إطار تطبيق السياسات المحاسبية للشركة والتى كان لها أبلغ الأثر على المبالغ المعترف بها فى القوائم المالية :

#### (١) ضرائب الدخل المؤجلة

يعتمد قياس أصول والتزامات ضرائب الدخل المؤجلة على حكم الإدارة، ويتم الإعراف بالأصول الضريبية المؤجلة فقط إذا ما كان من المرجح أن تتمكن الشركة من إستخدامها، وللحكم على مدى إمكانية إستخدام الأصول الضريبية من عدمه فإن ذلك يتوقف على مدى إمكانية تحقق أرباح ضريبية مستقبلية تسمح بالمقاصة مع الفرق المؤقت القابل للخضم، ولتقدير احتمالات إستخدام تلك الفروق المؤقتة فى المستقبل فإن الأمر يستلزم إجراء تقديرات لعوامل عدة بما فى ذلك حجم الأرباح الضريبية المستقبلية، وعندما تختلف القيم الفعلية عن التقديرات فمن الممكن أن يؤدى ذلك إلى تغيير فى تقييم مدى قابلية الأصول الضريبية المؤجلة للإسترداد - ومن ثم فإن المحاسبة عن مثل ذلك التغيير (إن وجد) سوف يتم على أساس مستقبلى فى الفترات المالية التى تتأثر بالتغيير.

#### (٢) الأعمار المقدرة للإستفادة من الأصول الثابتة

تعتمد الإدارة فى تحديدها للعمر المقدر للإستفادة من أصل ثابت على الإستخدام المتوقع للأصل، والتأكد المادى المتوقع من إستعمال وتقدم الأصل، ومدى التطورات التكنولوجية والخبرة السابقة فيما يتعلق بأصول مقارنة. وقد يؤثر أى تغيير فى العمر المقدر للإستفادة من أى أصل ثابت على قيمة الإهلاك الذى ينبغى الإعراف به فى قائمة الدخل على مدى فترات مستقبلية.

#### (٣) المخصصات

نظراً لأن المخصصات لا يمكن قياسها على وجه التحديد فقد يتغير مبلغ المخصص بناءً على تطورات مستقبلية ويتم المحاسبة عن التغييرات فى مبلغ المخصصات التى تودى إلى التغيير فى تقديرات الإدارة - وذلك على أساس مستقبلى - ويعترف بها فى الفترة التى ينشأ خلالها التغيير فى التقديرات.

#### (٤) نظام مزايا العاملين

- مزايا قصيرة الأجل مثل الأجور والمرتببات واشتراكات التأمينات الاجتماعية والأجازات السنوية المدفوعة والمكافآت (المستحقة السداد خلال ١٢ شهراً من نهاية السنة المالية) والمزايا غير النقدية للعاملين الحاليين ( مثل الرعاية الطبية والإسكان والانتقال أوالخدمات المجانية أو المدعومة) ويتم المحاسبة عن هذه المزايا كما يلى:

- عندما يقوم الموظف بتأدية الخدمة خلال الفترة المالية فإن القيمة غير المخصومة لمزايا العاملين قصيرة الأجل المتوقع سدادها مقابل تلك الخدمة يعترف بها كمصروف مستحق ضمن الإلتزامات وذلك بعد خصم أية مبالغ تكون قد سددت فعليا فيما يتعلق بالخدمة، فإذا ما كانت القيمة المسددة تزيد عن القيمة غير المخصومة للمزايا عندئذ يتم الإعراف بتلك الزيادة كمصروف مدفوع مقدما ضمن الأصول بشرط أن يكون ذلك المصروف المقدم سيتدرب عليه تخفيض فى المدفوعات المستقبلية أو استرداد نقدى.
- كمصروف يحمل على أرباح أو خسائر الفترة إلا إذا ما كانت إحدى المعايير الأخرى توجب أو تسمح برسمة تلك المزايا ضمن تكلفة أحد الأصول.

- مزايا ما بعد إنتهاء الخدمة وهى مزايا طويلة الأجل تستحق للعاملين بشرط إستكمال فترات خدمتهم بالشركة ويحق لهم بعدها الحصول على مكافآت ترك الخدمة طبقاً للقوانين المطبقة فى الدول التى تمارس فروع الشركة أنشطتها فيها كل على حدى وينطبق على تلك المزايا شروط نظم المزايا المحددة الممولة بواسطة المنشأة.

#### (٥) الإضمحلال فى أرصدة العملاء والأرصدة المدينة

يتم إثبات العملاء والأرصدة المدينة بصافى القيمة القابلة للتحويل التى تتمثل فى اجمالى المبلغ الأصلى لفواتير العملاء أو المديونية مخصوماً منه إضمحلال قيمة أرصدة العملاء أو الأرصدة المدينة. ويتم تكوين إضمحلال قيمة أرصدة العملاء أو الأرصدة المدينة عندما تتوافر أدلة موضوعية على أن الشركة لن تتمكن من تحصيل كل المبالغ المستحقة طبقاً للشروط الأصلية للتعاقد مع العميل، ويمثل الإضمحلال الفرق بين القيمة الدفترية والقيمة القابلة للإسترداد معبراً عنها بالتدفقات النقدية المتوقعة.

## ١- المعاملات بالعملة الأجنبية

تمسك حسابات الشركة بالجنيه المصرى، ويتم إثبات المعاملات بالعملة الأجنبية بالدفاتر على أساس السعر الرسمى للعملة الأجنبية وقت إثبات المعاملة، ويتم إعادة تقييم أرصدة الأصول والإلتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملة الأجنبية فى تاريخ المركز المالى على أساس أسعار الصرف المعلنة فى السوق المصرفية فى ذلك التاريخ وتدرج أية أرباح أو خسائر محققة ناتجة عن إعادة التقييم فى قائمة الدخل.

## ب- الأصول الثابتة وإهلاكاتها

يتم إثبات الأصول الثابتة بالتكلفة التاريخية مخصوماً منها مجمع الإهلاك بالإضافة إلى الخسائر الناتجة عن الإضمحلال فى قيمتها، وتتضمن التكلفة التاريخية كافة النفقات المرتبطة مباشرة بإقتناء بنود الأصول الثابتة. ويتم الإعتراى بالنفقات اللاحقة ضمن القيمة الدفترية للأصل الثابت أو بإعتبارها أصلاً مستقلاً وذلك عندما يكون من المرجح تدفق منافع إقتصادية مستقبلية مرتبطة بالأصل إلى المنشأة وكان من الممكن تحديد هذه التكلفة بدرجة يعتمد عليها. ويتم الإعتراى ضمن قائمة الدخل بمصروفات الصيانة والإصلاح فى الفترة التى فيها تحملها.

أما بالنسبة للأصول تحت الإنشاء المقرر إستخدامها فى النشاط أو فى أغراض إدارية أو فى أغراض أخرى غير محددة بعد، فتظهر بالتكلفة مخصوماً منها الإضمحلال فى قيمتها. ويتم تبويب هذه الأصول ضمن التصنيف الملائم من الأصول الثابتة عندما تكتمل وتكون جاهزة للتشغيل على أن يبدأ إهلاكها عندما تصبح صالحة للإستخدام فى الأغراض التى أنشئت من أجلها. ويبدأ إهلاك تلك الأصول عندما تصبح صالحة للإستخدام فى الأغراض التى أنشئت من أجلها، ولا يتم إهلاك الأراضى والمباني تحت الإنشاء. ويتم الإعتراى بمصروف الإهلاك بغرض التوزيع المنتظم لتكلفة الأصول الثابتة (بخلاف الأراضى والأصول تحت الإنشاء) مخصوماً منها القيمة التخريدية على مدار العمر الإنتاجى المتوقع لها بإستخدام طريقة القسط الثابت وإستخدام نفس المعدلات السنوية المتبعة فى الأعوام السابقة والموضحة كما يلى

الأصل الثابت	معدل الإهلاك	العمر الإنتاجى المقدر
مباني وإنشاءات ومرافق	٢%	٥٠ سنة
طرق داخلية	٨%	١٢,٥ سنة
الات ومعدات	٤%	٢٥ سنة
سيارات ووسائل نقل وانتقال	١٠%	١٠ سنوات
عدد وادوات	١٠%	١٠ سنوات
أثاث ومعدات مكاتب	١٠%	١٠ سنوات
أجهزة حاسب ألى	١٥%	٦,٧ سنوات

ويعاد النظر فى العمر الافتراضى والقيم التخريدية وطرق الأهلاك المطبقة فى نهاية كل فترة مالية ويتم المحاسبة عن تأثير أى تغييرات فى تلك التقديرات على أساس مسقبلى.

يتم استبعاد الأصول الثابتة من الدفاتر عند بيعها أو عندما لا يكون من المتوقع تدفق منافع إقتصادية مستقبلية من الاستمرار فى إستخدام الأصل. ويتم الإعتراى بالأرباح أو الخسائر الناتجة عن استبعاد أو تخريد الأصول الثابتة بالفرق ما بين القيمة البيعية (بعد خصم مصروفات البيع) وصافى القيمة الدفترية بقائمة الدخل.

تظهر الأصول الثابتة المتوقفة بالتكلفة التاريخية مخصوماً منها مجمع الأهلاك ومجمع خسائر الإضمحلال. ويتم الإفصاح عنها بالقيمة الدفترية ضمن الإفصاح الأصول الثابتة على أساس أنها أصول ثابتة.

## ج- مشروعات تحت التنفيذ

تثبت الأصول التى لا تزال فى طور الإنشاء تمهيدا لإستخدامها فى أغراض إنتاجية أو إدارية (مشروعات تحت التنفيذ) بالتكلفة مخصوماً منها الإضمحلال فى قيمتها. وتتضمن تلك التكلفة أتعاب الإستشاريين وباقى التكاليف المباشرة المرتبطة بالوصول بالأصل إلى حالة صالحة للإستخدام والتشغيل. ويبدأ إهلاك تلك الأصول عندما تصبح صالحة للإستخدام فى الأغراض التى أنشأت من أجلها طبقاً لنفس الأسس المتبعة فى إهلاك الأصول الثابتة الأخرى. هذا وتحمل مشروعات تحت التنفيذ بتكلفة المشروعات الجديدة والمعدات المشتره التى لم يتم إستخدامها بعد.

كما يتم إدراج المبالغ المدفوعة تحت حساب شراء أصول ثابتة ضمن المشروعات تحت التنفيذ، وبمجرد إستلام الأصل وقابليته للإستخدام، يتم تحويل الأصل للأصول الثابتة ويبدأ حساب إهلاك له طبقاً للأسس المستخدمة فى إهلاك باقى الأصول المثيلة.

## د- الإضمحلال في قيم الأصول

إضمحلال قيمة الأصول غير المالية

يتم مراجعة صافي القيمة الدفترية للأصول الملموسة وغير الملموسة المملوكة للشركة في نهاية كل سنة مالية وذلك لتحديد أية مؤشرات عن انخفاض قيمة تلك الأصول.

وفي حالة ظهور هذه المؤشرات تقوم الشركة بتقدير القيمة الإسترادية للأصل وذلك لتحديد مبلغ الخسارة الناتجة عن النقص في قيمة هذا الأصل، إن وجدت. وعندما يصعب على الشركة تقدير القيمة الإسترادية لأصل من الأصول على حدة، تقوم الشركة بتقدير القيمة الإسترادية للوحدة الإنتاجية التي ينتمي إليها هذا الأصل. ويتم تحديد القيمة الإسترادية عن طريق تقدير صافي القيمة البيعية أو القيمة الإستهلامية أيهما أكبر.

ويتم تحديد القيمة الإستهلامية بإتباع طريقة الخصم لمبالغ التدفقات النقدية المتوقع تدفقها نتيجة لإستخدام هذا الأصل أو الوحدة المولدة للنقد وذلك للوصول إلى القيمة الحالية لهذه التدفقات. وذلك بإستخدام معدلات الخصم قبل الضرائب التي تعكس تقديرات السوق للقيمة الزمنية للنقد والمخاطر المحددة المتعلقة بهذا الأصل.

إذا ما تبين أن القيمة الإسترادية لأصل من الأصول (أو الوحدة المولدة للنقد) تقل عن صافي القيمة الدفترية لتلك الأصول، يتم تخفيض صافي القيمة الدفترية لهذا الأصل (أو الوحدة المولدة للنقد) إلى القيمة الإسترادية ويتم إثبات الخسائر الناتجة على النقص في قيمة تلك الأصول فوراً كمصرف بقائمة الدخل.

إذا ما إنخفضت خسارة الإضمحلال في فترات لاحقة، يتم زيادة صافي القيمة الدفترية لهذا الأصل (أو الوحدة المولدة للنقد) إلى القيمة التقديرية المعاد النظر فيها على ألا تتعدى صافي القيمة الدفترية التي كان يمكن أن يصل إليها الأصل قبل تخفيض قيمة الأصل بأية خسائر ناتجة عن نقص قيمة هذا الأصل (أو الوحدة المولدة للنقد) في سنوات سابقة، ويتم الإعترا ف بالتسوية العكسية لخسائر النقص في قيمة الأصل (أو الوحدة المولدة للنقد) في قائمة الدخل كربح.

الإضمحلال في قيمة الأصول المالية

تقوم الشركة في تاريخ كل مركز مالي بتحديد ما إذا كانت هنالك دلالات أو مؤشرات على احتمال حدوث إضمحلال في قيمة كافة أصولها المالية.

تتعرض قيمة الأصول المالية للإضمحلال عندما يتوافر دليل موضوعي على أن التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة قد تأثرت بسبب حدث أو أكثر نشأ في تاريخ لاحق للإعتراف الأولي بهذا الأصل المالي.

ويتم تخفيض القيمة الدفترية لكافة الأصول المالية مباشرة بخسائر الإضمحلال فيما عدا تلك المتعلقة بالإنخفاض في القيمة المتوقع تحصيلها من مديونيات العملاء وبعض الأرصدة المدينة حيث يتم تكوين حساب الإضمحلال في قيمتها. وعندما تصبح مديونية العميل أو صاحب الرصيد المدين غير قابلة للتحصيل يتم إعدامها خصماً على ذلك الحساب. وتثبت كافة التغيرات التي تحدث على القيمة الدفترية لهذا الحساب بقائمة الدخل.

فيما يتعلق بالأصول المالية المثبتة بالتكلفة فإنه في حالة وجود أدلة موضوعية على حدوث خسائر الإضمحلال في القيمة لأداة حقوق ملكية غير مسجلة بالبورصة وغير مثبتة بالقيمة العادلة بسبب عدم قياس قيمتها العادلة بطريقة يعتمد عليها أو بالنسبة لأصول المشتقات المالية ذات العلاقة والتي يجب تسويتها بتقديم أداة حقوق الملكية غير المسجلة هذه، عندئذ تقاس قيمة الخسارة في إضمحلال القيمة على أنها الفرق بين القيمة الدفترية للأصل المالي والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدرة المخصومة بمعدل السوق الحالي للعائد بالنسبة للإستثمار المشابه، ولا يجوز رد مثل هذه الخسائر في إضمحلال القيمة.

فيما يتعلق بالأصول المالية المتاحة للبيع فإنه عندما يعترف بالتراجع في القيمة العادلة لأصل مالي متاح للبيع مباشرة ضمن حقوق الملكية مع وجود أدلة موضوعية على إضمحلال قيمة الأصل تستبعد الخسارة المجمع التي تم الإعتراف بها مباشرة في حقوق الملكية من حقوق الملكية ويعترف بها في قائمة الدخل حتى وإن لم يتم استبعاد هذا الأصل المالي من الدفاتر.

يمثل مبلغ الخسارة المجمع المستبعد من حقوق الملكية والمعترف به في قائمة الدخل الفرق بين تكلفة الإقتناء (بالصافي بعد أي إستهلاك أو سداد أي من أصل المبلغ) والقيمة العادلة مخصوماً منها أي خسارة في إضمحلال القيمة لهذا الأصل المالي سبق الإعتراف بها في قائمة الدخل.

لا يتم رد خسائر إضمحلال القيمة المعترف بها في الأرباح أو الخسائر بالنسبة لاي إستثمار في أداة حقوق ملكية موبياً كإستثمار متاح للبيع في قائمة الدخل.

عند زيادة القيمة العادلة لأية أداة دين موبية كماتاحة للبيع في أية فترة لاحقة وكانت هذه الزيادة ذات علاقة بدرجة موضوعية بحدث وقع بعد الإعتراف بخسارة إضمحلال القيمة في قائمة الدخل عندئذ يتم رد خسارة إضمحلال القيمة هذه في قائمة الدخل.

الإستثمارات في شركات شقيقة

الشركات الشقيقة هي كل الشركات التي للشركة نفوذ مؤثر عليها ولكن لا يمتد إلى أن تكون سيطرة، وتتراوح نسبة المساهمة في هذه الشركات ما بين ٢٠% إلى ٥٠% من حق التصويت، وتثبت الإستثمارات في الشركات الشقيقة بالتكلفة ، ويتم اثبات الإيراد بقائمة الدخل .

## ٥- تقييم المخزون

يتم تقييم المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة الإسترادية أيهما أقل، وتتضمن التكلفة كافة تكاليف الشراء والتكاليف الأخرى التي تتحملها المنشأة للوصول بالمخزون إلى موقعه وحالته الراهنة، ويتم تحديد التكلفة طبقاً لما يلي:

### خامات ومواد تعبئة وتغليف ووقود وقطع غيار

يتم حساب التكلفة على أساس المتوسط المرجح السنوي.

### إنتاج تحت التشغيل

يتم تحميل الإنتاج تحت التشغيل بنصيبه من كافة التكاليف الصناعية المباشرة وغير المباشرة حتى آخر مرحلة من الإنتاج وصل إليها.

### إنتاج تام

يتم تقييم الإنتاج التام بالتكلفة الصناعية أو صافي القيمة الإسترادية أيهما أقل، وتتمثل التكلفة الصناعية في تكلفة الخامات والأجور الصناعية بالإضافة إلى المصروفات الصناعية الأخرى، ويتم تخفيض التكلفة الصناعية للسكر بالنسبة الفعلية لكمية ناتج المنتجات العرضية (المولاس ونقل البنجر) للبنجر المشغول.

## ٥-٣ أصول حيوية (محصول بنجر السكر)

تتمثل تكلفة الأصل الحيوي (المنتج الزراعي) في تكلفة المواد، الأجور المباشرة، التكاليف الأخرى المباشرة وغير المباشرة المرتبطة بالإنتاج على أساس معدلات التشغيل المعتادة ويقاس الأصل الحيوي (المنتج الزراعي) عند الحصاد على أساس القيمة العادلة ناقصاً تكاليف نقطة البيع المقدرة ويعتبر هذا القياس هو تكلفة المخزون وذلك على أساس أن القيمة العادلة للأصل الحيوي (المنتج الزراعي) يمكن أن تقاس بصورة يعتمد عليها، في حين أن هذا الافتراض قد لا يحدث عند الإعراف الأولى للأصل الحيوي (المنتج الزراعي) عندما لا يكون هناك سوق متاحة لتحديد الأسعار والقيم والتي أظهرت التقديرات البديلة لها للقيمة العادلة بوضوح عدم إمكانية الاعتماد عليها. في هذه الحالة يقاس الأصل الحيوي (المنتج الزراعي) بتكلفته ناقصاً أية مجمعات للإستهلاك وأية مجمعات إضمحلال للقيمة. وفور إمكانية قياس القيمة العادلة لهذه الأصول الحيوية (المنتج الزراعي) بصورة يعتمد عليها عندئذ تقيسها الشركة بقيمتها العادلة ناقصاً تكاليف نقطة البيع ويُدْرَج الفرق كمكاسب أو خسائر في القيمة العادلة للمنتج الزراعي بقائمة الدخل ضمن تكلفة النشاط وحيث أن طبيعة هذا المحصول تستغرق فترة لا تتجاوز ستة أشهر أثناء النمو يكون في معظمها على شكل جذر زراعي ليست له قيمة عادلة في السوق ولذا يتم تقييمه بالتكلفة.

## ٥-٤ عملاء ومديون وأوراق قبض وأرصدة مدينة أخرى

يتم إثبات مديونيات العملاء بالصافي بعد خصم المبالغ المتوقع عدم تحصيلها والتي يتم تقديرها عندما يكون من غير المحتمل تحصيل جزء أو كل من تلك المديونيات كما يتم تخفيض قيمة أرصدة العملاء والمدينون بقيمة الديون الرديئة عند تحديدها. هذا ويتم إثبات الأرصدة المدينة الأخرى بالتكلفة مخصوماً منها خسائر الإضمحلال في القيمة.

## ٥-٥ الإعراف بالإيراد

### إيرادات النشاط

يتم قياس الإيراد بالقيمة العادلة للمقابل المستلم أو الذي لا يزال مستحقاً وتظهر الإيرادات بقائمة الدخل بالصافي بعد خصم المسموحات. ويتم الإعراف بإيراد المبيعات بمجرد تسليم البضاعة للعميل وإصدار فاتورة البيع وذلك بعد استيفاء جميع الشروط التالية:

- أن تقوم الشركة بتحويل المخاطر والعوائد الأساسية لملكية السلع إلى المشتري.
- ألا تحتفظ المنشأة بحق التدخل الإداري المستمر بالدرجة التي ترتبط عادة بالملكية، أو الرقابة الفعالة على السلع المباعة.
- أن يمكن قياس قيمة الإيراد بدقة.
- أنه من المتوقع بشكل كبير تدفق المنافع الاقتصادية المتعلقة بالمعاملة للمنشأة.
- أنه يمكن القياس الدقيق للتكاليف التي تم تكبدها في العملية وكذلك التكاليف اللازمة لإتمامها.

### إيرادات خدمات

يتم قياس الإيراد بالقيمة العادلة للمقابل الذي تم إستلامه أو المستحق للشركة. ويتم تخفيض الإيراد بالقيمة المقدرة لمردودات العملاء والخصومات والمسموحات الأخرى.

يعترف بالإيراد الخاص بتنفذ عملية تتضمن تقديم خدمة عندما يمكن تقدير نتائجها بدقة كافية وذلك إلى المدى الذي تم تنفيذه من المعاملة حتى تاريخ إعداد القوائم المالية، ويمكن تقدير نتائج تنفيذ عملية معينة بدقة إذا توافرت الشروط التالية مجتمعة:

- يمكن قياس قيمة الإيراد بدقة.
- أنه من المتوقع بشكل كبير تدفق المنافع الاقتصادية المتعلقة بالمعاملة للشركة.
- أنه يمكن القياس الدقيق لدرجة إتمام العملية في تاريخ إعداد القوائم المالية.
- أنه يمكن القياس الدقيق للتكاليف التي تم تكبدها في العملية وكذلك التكاليف اللازمة لإتمامها.

### الفوائد الدائنة والإيرادات الأخرى

يتم الاعتراف بالفوائد الدائنة والإيرادات الأخرى طبقاً لمبدأ الإحتقاق، على أساس التوزيع الزمني النسبي أخذاً في الإعتبار أصل المبلغ القائم ومعدل الفائدة الفعلية على مدار الفترة حتى تاريخ الإحتقاق عندما يكون من المؤكد تحقق هذا الإيراد.

### توزيعات الأرباح المحصلة

يتم الاعتراف بتوزيعات الأرباح حينما يصدر الحق لحاملي الأسهم في تحصيل مبالغ هذه التوزيعات.

### ي- تكلفة الإقتراض

تكلفة الإقتراض: هي الفوائد والتكاليف الأخرى التي تتكبدها المنشأة نتيجة لإقتراض الأموال. الأصل المؤهل لتحمل تكلفة الإقتراض: هو ذلك الأصل الذي يتطلب بالضرورة فترة زمنية طويلة لتجهيزه للإستخدام في الأغراض المحددة له أو لبيعه، وقد تشمل تكلفة الإقتراض ما يلي:

- ١) مصروفات الفوائد محسوبة بإستخدام طريقة سعر الفائدة الفعلية.
  - ٢) فروق العملة التي تنشأ من الإقتراض بالعملة الأجنبية إلى المدى الذي تعتبر فيه تلك الفروق تعديلاً لتكلفة الفوائد.
- تقوم الشركة برسمة تكاليف الإقتراض المتعلقة مباشرة بإقتناء أو إنشاء أو إنتاج أصل مؤهل كجزء من تكلفة ذلك الأصل. ويتم الإعتبار بتكاليف الإقتراض الأخرى كمصروف في الفترة التي تكبدت فيها المنشأة هذه التكلفة.
- ويتم رسملة تكلفة الإقتراض هذه ضمن تكلفة الأصل عندما يكون متوقعاً أن تتسبب في خلق منافع إقتصادية مستقبلية للمنشأة وتكون هناك إمكانية لقياس التكلفة بشكل يمكن الإعتماد عليه. وتعتبر تكاليف الإقتراض الأخرى مصروفات تحمل على الفترة التي تكبدت فيها المنشأة هذه التكلفة.

### ك- النقدية وما في حكمها

تتضمن أرصدة النقدية بالبنوك والخزينة والودائع تحت الطلب وما في حكمها من إستثمارات قصيرة الأجل وعالية السيولة التي يمكن تحويلها بسهولة إلى مبالغ نقدية محددة وأن جميع الودائع الداخلة ضمن النقدية بالميزانية لا يزيد إستحقاقها عن ثلاث أشهر.

### ل- قائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قوائم التدفقات النقدية بإستخدام الطريقة غير المباشرة ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتكون النقدية وما في حكمها من أرصدة النقدية بالبنوك والصندوق والودائع لاجل التي لا تزيد أجالها عن ثلاث شهور.

### م- الموردين

يتم إثبات الموردين بالقيمة التعاقدية للبضائع والخدمات المستلمة من الغير والتي وردت عنها فواتير.

### ن- المخصصات

يتم الإعتبار بالمخصص عندما ينشأ إلتزام حالي (قانوني أو حكومي) نتيجة لأحداث سابقة ويكون من المتوقع أن يترتب على تسوية ذلك الإلتزام تدفق خارج من الشركة في صورة موارد تتضمن منافع إقتصادية وأن تكون التكاليف المقدرة لمواجهة تلك الإلتزامات مرجحة الحدوث ومن الممكن تقدير قيمة الإلتزام بصورة يعتمد عليها.

وتمثل القيمة التي يتم الإعتبار بها كمخصص أفضل التقديرات المتاحة للمقابل المطلوب لتسوية الإلتزام الحالي في تاريخ إعداد القوائم المالية إذا ما أخذ في الإعتبار المخاطر وظروف عدم التأكد المحيطة بذلك الإلتزام.

وعندما يتم قياس مخصص بإستخدام التدفقات النقدية المقدرة لتسوية الإلتزام الحالي فإن القيمة الدفترية للمخصص تمثل القيمة الحالية لتلك التدفقات. وإذا ما تم خصم التدفقات النقدية فإن القيمة الدفترية للمخصص تتزايد في كل فترة لتعكس القيمة الزمنية للنقود الناتجة عن مضي الفترة.

يتم فحص المخصصات في تاريخ إعداد القوائم المالية ويتم تسويتها لتعكس أفضل تقدير حال فإذا أصبح من غير المحتمل أن يكون هناك تدفق خارج متضمناً للمنافع الإقتصادية لتسوية الإلتزام فتم رد المخصص.

### س- توزيعات الأرباح على المساهمين

يتم إثبات توزيعات الأرباح كإلتزام عندما يصدر الحق لحاملي الأسهم لهذه التوزيعات في الفترة التي يتم فيها إعلان وإقرار التوزيع.

### ع- حصة العاملين في الأرباح

طبقاً للنظام الأساسي للشركة تخصص نسبة ١٠% من أرباح العام بعد خصم الإحتياطي القانوني فقط .

#### ف. نصيب السهم من الأرباح (الخسائر)

يتم حساب نصيب السهم في الأرباح (الخسائر) بقسمة الربح أو الخسارة المتعلقة بالمساهمين عن مساهمتهم في الأسهم العادية بالشركة (بعد إستبعاد نصيب العاملين في الأرباح ومكافآت مجلس الإدارة) على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة في تاريخ إعداد القوائم المالية.

يعدل المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال العام ليعكس كافة الأحداث بخلاف تلك الناتجة عن تحويل الأسهم العادية المحتملة إلى أسهم عادية والتي تكون قد غيرت من عدد الأسهم العادية القائمة دون تغيير مقابل في موارد المنشأة. يعدل النصيب الأساسي في الأرباح (الخسائر) والمخفض للسهم بالآثار الناتجة عن الأخطاء والتسويات الناتجة عن التغييرات في السياسات المحاسبية.

#### ص. المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

تثبت المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة التي تقوم بها في سياق معاملاتها وفقاً للشروط التي تضعها مجلس إدارة الشركة وبنفس أسس التعامل مع الغير.

وأن السياسة المتبعة بشأن تسعير المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة هي طريقة السعر الحر المقارن غير المقيد، وتحدد الأسعار بالرجوع إلى السلع المماثلة المباعة في سوق مماثلة إقتصادياً وإلى مشتري غير مرتبط بالبائع بإحدى صفقات الطرف ذو العلاقة.

#### ق. الضرائب

##### الضريبة الجارية

تعتمد الضريبة الجارية مستحقة السداد على الربح الضريبي للعام. ويختلف الربح الضريبي عن الربح المحاسبي المعروض بالقائمة المستقلة للدخل الشامل بسبب وجود بنود للإيراد أو المصروف خاضعة للضريبة أو قابلة للخصم ضريبياً في سنوات أخرى، وبسبب بنود أخرى دائماً وأبداً مالا تخضع للضريبة أو يسمح بخصمها ضريبياً. ويتم احتساب التزام الشركة عن الضريبة الجارية باستخدام أسعار الضريبة التي تكون قد أقرت بشكل رسمي أو مبدئي حتى نهاية الفترة المالية.

##### الضريبة المؤجلة

يتم الإعتراف بالضريبة المؤجلة عن الفروق المؤقتة الناتجة من الاختلاف بين القيم الدفترية للأصول أو الإلتزامات طبقاً للأسس المحاسبية المستخدمة في إعداد القوائم المالية المستقلة والأسس الضريبية لتلك الأصول والإلتزامات المستخدمة في احتساب الربح الضريبي.

وبصفة عامة يتم الإعتراف بالإلتزامات ضريبية مؤجلة على كافة الفروق المؤقتة الخاضعة للضريبة، بينما عادة ما يتم الإعتراف بأصول ضريبية مؤجلة على كافة الفروق المؤقتة القابلة للخصم الضريبي ولكن إلى المدى الذي يرجح معه أن تتحقق أرباحاً ضريبية كافية يمكن من خلالها استخدام تلك الفروق المؤقتة القابلة للخصم.

ويتم مراجعة القيمة الدفترية للأصول الضريبية المؤجلة في نهاية كل فترة مالية وتخفيض تلك القيمة الدفترية عندما يصبح من غير المرجح أن تتحقق أرباحاً ضريبية كافية تسمح بإسترداد الأصل الضريبي المؤجل بالكامل أو جزء منه.

وتقاس الأصول والإلتزامات الضريبية المؤجلة باستخدام أسعار الضرائب المتوقع أن تكون مطبقة في الفترة التي يُسوى فيها الإلتزام أو يستخدم فيها الأصل وفقاً لأسعار الضرائب (وقوانين الضرائب) التي تكون قد أقرت بشكل رسمي أو مبدئي حتى نهاية الفترة المالية. وتعكس عملية قياس الإلتزامات والأصول الضريبية المؤجلة الآثار الضريبية التي من شأنها أن تترتب على الطريقة التي تتوقع الشركة - في نهاية الفترة المالية - أن تسترد أو تسوى بها القيمة الضريبية لأصولها وإلتزاماتها.

تم المقاصة بين الأصول والإلتزامات الضريبية المؤجلة حينما يوجد حق قانوني ملزم في إجراء مقاصة بين الأصول الضريبية الجارية والإلتزامات الضريبية الجارية وعندما تتعلق تلك الأصول والإلتزامات الضريبية بضرائب دخل مفروضة بمعرفة نفس السلطة الضريبية وأن تتجه نية الشركة لتسوية تلك الأصول والإلتزامات الضريبية بالصافي.

#### ر. الإحتياطات

##### الإحتياطي القانوني

طبقاً للقانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ وللنظام الأساسي للشركة فإن ٥% من صافي الربح السنوي يجب تحويله إلى الإحتياطي القانوني حتى يبلغ رصيد الإحتياطي ٥٠% من رأس المال، ومتى نقص الإحتياطي عن ذلك تعين العودة إلى الإقتطاع، ولا يجوز استخدام هذا الإحتياطي إلا بقرار من الجمعية العامة، ولا يجوز استخدام هذا الإحتياطي في توزيعات الأرباح.

##### إحتياطي عام

يتم تكوينه طبقاً لإقتراح مجلس الإدارة وموافقة الجمعية العامة للشركة، والغرض منه زيادة رأس مال الشركة وزيادة حقوق الملكية.

##### إحتياطي رأسمالي

يتم تكوينه عندما تنشأ أرباح رأسمالية من بيع الأصول الثابتة، والغرض منه زيادة هيكل الملكية للمساهمين.

### إحتياطي تجدييدات

يتم تكوينه طبقاً لإقتراح مجلس الإدارة وموافقة الجمعية العامة للشركة، والغرض منه إحلال وتجديد معدات الخط الأول والثاني.  
ش- الإعتراف بالأدوات المالية  
يتم الإعتراف بالأصول والإلتزامات المالية بالمركز المالي بمجرد أن تصبح الشركة طرفاً في الشروط التعاقدية للأداة المالية.

### ت- الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

الأداة المالية تتمثل في أى تعاقد يعطى الحق في أصول مالية لأحد المنشآت ويترتب عليه إلتزام مالي أو أداة حقوق ملكية لمنشأة أخرى. ويتم تصنيف الأدوات المالية المصدرة بمعرفة المنشأة كإلتزامات أو حقوق ملكية طبقاً لجوهر تعاقدات المنشأة، ويتم الإعتراف بالأصول والإلتزامات المالية بقائمة المركز المالي بمجرد أن تصبح المنشأة طرفاً في الشروط التعاقدية للأداة المالية. يتم تسجيل الفوائد والتوزيعات والأرباح والخسائر المتعلقة بالأدوات المالية التي تعتبر إلتزام على الشركة كمصرف أو ربح. وتتم المقاصة بين الأدوات المالية عندما يكون للمنشأة الحق القانوني والنية في تسوية هذه الأدوات المالية إما بالصافي أو بتحقيق الأصل وتسوية الإلتزام في آن واحد.

تتمثل الأصول والإلتزامات المالية في النقدية بالخرينة والبنوك وبعض الأرصدة المدينة الأخرى وأرصدة الموردون وبعض الأرصدة الدائنة الأخرى وكذا المستحق من وإلى الأطراف ذات العلاقة.

تمثل القيمة الدفترية تقديراً معقولاً للقيمة العادلة للأصول والإلتزامات المالية، وتتعرض أنشطة الشركة إلى مخاطر مالية متنوعة، و تتضمن تأثير: مخاطر فروق العملة، ومخاطر معدلات الفائدة، ومخاطر الائتمان ومخاطر السيولة. ويهدف برنامج إدارة المخاطر المتبع من قبل الشركة إلى تخفيض التأثير العكسي لهذه المخاطر على الأداء المالي للشركة وأهمها:

#### • النقدية وما في حكمها

تشمل النقدية وما في حكمها النقدية بالصندوق وأرصدة البنوك والودائع تحت الطلب قصيرة الأجل والقابلة للتحويل إلى قيم نقدية محددة.

#### • العملاء

لا تحمل العملاء بأى عائد وتثبت بالقيمة الاسمية مخصوماً منها الإضمحلال المكون في القيمة للمديونيات التي من غير المتوقع تحصيلها.

#### • الموردون وأوراق الدفع لا تحمل الموردون بأى فائدة وتثبت بالقيمة الإسمية.

### ث- الإلتزامات المالية وحقوق الملكية التي تصدرها المنشأة

يتم تبويب الإلتزامات المالية وحقوق الملكية وفقاً لمضمون البنود التعاقدية. هذا ويتم تبويب الأدوات المالية كإلتزامات إذا ما كانت تتطلب من الشركة (المصدرة) أن تقوم بسداد نقدية إلى جهة أخرى أو أن تتبادل معها أداة مالية أخرى بشروط قد تكون في غير صالحها.

### خ- الإستبعاد من الدفاتر لأصول والإلتزامات المالية

يتم استبعاد الأصل المالي عندما تقوم المنشأة بتحويل مخاطر ومنافع ملكية الأصل بصورة جوهرية، أما إذا لم تقم المنشأة بتحويل أو الاحتفاظ بشكل جوهري بكل مخاطر ومنافع ملكية الأصل، تقوم المنشأة بتحديد ما إذا كانت لازالت محتفظة بالسيطرة على الأصل المالي وعندئذ يتم الإعتراف بالأصل المالي في حدود التدخل الدائم للمنشأة في ذلك الأصل أو ما قد تطالب المنشأة بسداده. وإذا لم تقم المنشأة بتحويل المخاطر والنافع المرتبطة بملكية الأصل عندئذ يظل الأصل بدفاتر المنشأة ويعترف بإلتزام مالي على المنشأة يمثل المبالغ التي قامت بأستلامها.

يتم استبعاد الإلتزام المالي عندما يتم تسويته أو عند إلغاء أو انقضاء الإلتزام في ضوء الشروط الواردة في العقود المحددة.

### ذ- الإعتراف بالمصرفوفات

يتم الإعتراف بالمصرفوفات في قائمة الدخل عندما ينشأ نقص في المنافع الإقتصادية المستقبلية يعود الى نقص في أصل أو زيادة في إلتزام ويمكن قياسه بدرجة يعتمد عليها. ويتم الإعتراف بالمصرفوفات في قائمة الدخل على أساس أن هناك ارتباط مباشر بين التكاليف المتكبدة واكتساب بنود محددة من الدخل.

وعندما يكون من المتوقع أن تنشأ المنافع الإقتصادية خلال العديد من الفترات المحاسبية وأن الارتباط مع الدخل يمكن تحديده بشكل عام أو غير مباشر فإنه يجب الإعتراف بالمصرفوفات في قائمة الدخل على أساس من التوزيع المنتظم.

ويعترف بالمصرفوف فوراً في قائمة الدخل عندما لا ينتج عن النفقة أى منافع إقتصادية مستقبلية مؤهلة أو لم تعد مؤهلة للإعتراف بها كأصل في قائمة المركز المالي

- ارقام المقارنة : يتم تعديل بعض ارقام المقارنة كلما كان ضروريا لتتماشى مع التغيرات في العرض المستخدم خلال الفترة .

٤ - الاصول الثابتة

مجموعه	فوائد وتمويل اصول ثابتة	اثاث ومعدات مكاتب	عدد ادوات	سيارات ووسائل نقل وانتقال	الات ومعدات	مباني وانشاءات		ارضى	التكلفة في اول يناير ٢٠٢٢
						مراقق وطرق	جنيه		
١٦١٣٤٩٤٨٤٣	٢٣١٤٥٠٨٦	١٣٠٤٦٢٤٧	٦٦٧٥٣٦٥	٩٢٧٤٢٤٩٢	١٢٦٣٩٣٠٣٦٤	١٩٣٨٨٧٣٠٩	جنيه	٢٠٠٦٧٩٨٠	التكلفة في اول يناير ٢٠٢٢
٢٢٥٩٧٥١٦	.	٩٨٩٣٤٤	٥٥٢٨٥٦	٤٠١٩١١	٢٠٣٣٤٦٨٢	١٧٠٤٥٥	جنيه	١٤٨٢٦٨	الاضافات خلال الفترة
١٣٥٢١٧٥	.	.	.	.	١٣٥٢١٧٥	.	جنيه	.	اضافات محوله
٥١٩٥٥٩	.	١٠٤٥١٥	٣٦٠٩٥٦	٧٢٨٥	٤٦٨٠٣	.	جنيه	.	الاستيعادات خلال الفترة
١٣٥٢١٧٥	.	١٢٥٨٠	.	.	١٣٣٩٥٩٥	.	جنيه	.	استيعادات محوله
١٦٣٥٥٧٢٨٠٠	٢٣١٤٥٠٨٦	١٣٩١٨٤٩٦	٦٨٦٧٢٦٥	٩٣١٣٧١١٨	١٢٨٤٢٣٠٨٢٣	١٩٤٠٥٧٧٦٤	جنيه	٢٠٢١٦٢٤٨	التكلفة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
٩٨٦٩٥٩٨١٩	٢٣١٤٥٠٨٦	٩٣٣٧٨٧٩	٤٦٩٩١٢٠	٨٢٠٠١٤١٨	٧٦٤٩٣٩٦٩٨	١٠٢٨٣٦٦١٨	جنيه	.	مجمع الاهلاك في اول يناير ٢٠٢٢
٦١٨٩٩٢٥٩	.	٧٤٠٩٨١	٣٣٦٣٢٢	٣٦٩٥٧٢٧	٥٣٤٤٧٧٢٧	٣٦٧٨٥٠٢	جنيه	.	اهلاك الفترة
٧٤١٤٥٤	.	١٢٥٨٠	.	.	٧٢٨٨٧٤	.	جنيه	.	المستبعد من المخصص
٤٩٧٠١٠	.	٨١٩٦٦	٣٦٠٩٥٦	٧٢٨٥	٤٦٨٠٣	.	جنيه	.	مجمع اهلاك الاستيعادات
.	.	.	.	.	.	.	جنيه	.	المضاف لمجمع الاهلاك
٧٤١٤٥٤	.	.	.	.	٧٤١٤٥٤	.	جنيه	.	اضافات محوله
١٠٤٨٣٦٢٠٦٨	٢٣١٤٥٠٨٦	٩٩٨٤٣١٤	٤٦٧٤٤٨٦	٨٥٦٨٩٨٦٠	٨١٨٣٥٣٢٠٢	١٠٦٥١٥١٢٠	جنيه	.	مجمع الاهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
٥٨٧٢١٠٧٣٢	.	٣٩٣٤١٨٢	٢١٩٢٧٧٩	٧٤٤٧٢٥٨	٤٦٥٨٧٧٦٢١	٨٧٥٤٢٦٤٤	جنيه	٢٠٢١٦٢٤٨	صافي الاصول الثابتة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
٦٢٦٥٣٥٠٢٤	.	٣٧٠٨٣٦٧	١٩٧٦٢٤٥	١٠٧٤١٠٧٥	٤٩٨٩٩٠٦٦٦	٩١٠٥٠٦٩٢	جنيه	٢٠٠٦٧٩٧٩	صافي الاصول الثابتة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

- بلغ اجمالي القيمة الدفترية للاصول التي تم اهلاكها بالكامل ولا زالت تستخدم مبلغ ٤٠٢٤٨٥٦٨١ جنية طبقا للبيان التالي :-

اجمالي	م تمويل	اثاث	عدد ادوات	سيارات	الات ومعدات	طرق داخلية	مباني وانشاءات		بيان
							مباني وانشاءات	طرق داخلية	
٤٠٢٤٨٥٦٨١	٢٣١٤٥٠٨٦	٦٩٤٠٨١٠	٣١٣٣٦٩٢	٥٨٦٦٢٥٢٨	٢٨٢٣٩٣٥٢٦	١٦٠٤٢٨١٨	١٢١٦٦٢٢١	١٢١٦٦٢٢١	بيان

- لا يوجد قيود على ملكية الشركة للاصول الثابتة أو مرهونة بضمان أي إلتزامات

- لا يوجد أصول معطلة بالشركة مؤقتة أو دائمة

## ٥- مشروعات تحت التنفيذ :

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١	
٥٩٧٨٩٤٨	٢٧٩٩٨٧٩	أصول ثابتة تحت التركيب*
١١٤٣	.	اعتمادات مستندية لشراء الاصول
١٢٧٨٠٤٠	٣٩٩٢٧٢٣	مخزن المشروعات
٦١٨٨٧٣	٣٥٣٤١٨	مباني
٧٨٧٧٠٠٤	٧١٤٦٠٢٠	الاجمالي

الات ومعدات (خط أول) : أهمها صيانة جسيمة جهاز الانتشار أفقى ٩١٢٠٠٠ جم ، صيانة جسيمة جهاز انتشار رأسي ٤٥٢٧٢٠ جم ، و منظومة الإطفاء ١٣٥٠٠٠ جنيه .

الات ومعدات (خط ثاني) : منظومة الإطفاء بميناء دمياط ١٣٠٠١٥٩ جم .

أهم بنود مخزن المشروعات: مشروع تغيير لي الفلاتشترات بعنبر الطبخ ١٣٥١٥٨٠ جنيه قيمة ٢٢٨٠ متر مواسير سميلس ، ٨٧٥٨٦٢ جنيه سقالة معدنية .

## ٦- إستثمارات فى شركات شقيقة :

المسدد	نسبة	رأس مال الشركة	نسبة	المصدر	
٢٠٢١/١٢/٣١	المسدد	تكلفة الاستثمار	المساهمة		
٢٠٠٩٠٠٠٠	٢٠٠٩٠٠٠٠	٢٠٠٩٠٠٠٠	%٤١	٤٩٠٠٠٠٠٠	الشركة المتحدة لانتاج العبوات
١١٩٤٤١٠٠٠	١١٩٤٤١٠٠٠	١١٩٤٤١٠٠٠	%٢٦,٨٣	٤٤٥١٠٦٠٠٠	شركة الفيوم لصناعة السكر
١٥٠٠٠٠٠٠٠	١٥٠٠٠٠٠٠٠	١٥٠٠٠٠٠٠٠	%٣٠	٥٠٠٠٠٠٠٠٠	شركة النوبارية لصناعة السكر
٢٨٩٥٣١٠٠٠	٢٨٩٥٣١٠٠٠	٢٨٩٥٣١٠٠٠		٩٩٤١٠٦٠٠٠	الاجمالي

## ٧- المسدد تحت حساب الاستثمارات :

المسدد بالدولار	نسبة	تكلفة الاستثمار	نسبة	رأس مال الشركة	المصدر بالدولار	
المعادل بالجنيه	المسدد	بالدولار	المساهمة			
١٧٠٠٦٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠	٢٠٠٠٠٠٠	%٥	٤٠٠٠٠٠٠٠٠		مشروع الشركة المصرية للايثانول

\* وقد حصلت الشركة على عائد على هذه الإستثمارات بمبلغ ٧٢ مليون جنيه.

## ٨- مخزون وإعتمادات مستندية لشراء مستلزمات (بالصافى) :

٢٠٢١/١٢/٣١ (بالجنيه)	٢٠٢٢/١٢/٣١ (بالجنيه)	
٤٩٣٧٦٥٠٤	٨٣٣٣٤٩٩١	مخزن خامات
٤٠٤٥٢٠٤٨	٦٥٣٩٤٥٥٩	مخزن وقود
٨٥٧٦٠٨٩٤	٩٤٠٠٢٨٥٩	مخزن قطع غيار
٥٤٠٧٨٠٣	٦٠٣٨٢٨٢	مواد تعبئة وتغليف
٨٩٤٩٤٥٠	٤٥٩٣١١٧١	انتاج تام *
.	٢٢٣٧٥٠٠٠٠	مخزن بضاعة أمانة
٨٩٦٢١٠٠	١٤٠٦٥٣٧٤	مخزون مواد ومهمات وبضائع متنوعة
٦١٥٥٥٨	٣٣٣٩٥٥٤	اعتمادات مستندية لشراء مستلزمات
.	١٠٠٠٠٠٠٠	يخصم مخصص قطع غيار وأجولة (رواكد)
١٩٩٥٢٤٣٥٧	٥٣٤٨٥٦٧٩٠	الاجمالي

- مخزون الانتاج التام يمثل ١١٠٣,١ طن سكر ، و ٣٥ طن سكر إذابة، و ٢٤٩٥٠ طن مولاس وتم التقييم بالتكلفة .

- وتمثل بضاعة الأمانة كمية ٢٢٣٧٥ طن سكر خاصة بالشركة القابضة للصناعات الغذائية . (تم تسليم كامل الكمية خلال شهر يناير ٢٠٢٣) .

## ٩- العملاء :

٢٠٢١/١٢/٣١ (بالجنيه)	٢٠٢٢/١٢/٣١ (بالجنيه)	
٨٨٤٤	٦٦٠٨	عملاء - محلي
.	.	عملاء - تصدير
٨٨٤٤	٦٦٠٨	الاجمالي

## ١٠- حسابات مدينة اخرى :

٢٠٢١/١٢/٣١ (بالجنيه)	٢٠٢٢/١٢/٣١ (بالجنيه)	
٦٥٦٩.٣٤٩	٦٥٩١١٣٤٩	تأمينات لدى الغير
٨٨٧٤.٢٧٧	٨٩٣٥.٥٠٦	موردين - أرصدة مدينة
٨٣٣٣.٩١٦	١١٦٦٤٧٥٢٣	ضرائب خصم واطافة
٤٨٩٤٨.٠٩	٤٨٩٤٨.٠٩	مصلحة الضرائب - فروق فحص متنازع عليها
٣٣٣٦٨٤٤	٣٣٣٦٨٤٤	ضريبة شركات اموال متنازع عليها
.	٦٦٩٥١٦٢	ضرائب عقارية - مصنع
١٤٩٩٦٩١	١٤٩٩٦٩١	مركز كبار الممولين - أرصدة مدينة
٣٧٩٨٦٧٢	٣٧٩٨٦٧٢	ضرائب دمغة نسبية
٣٤٦٢٤٩٨	٣٤٦٢٤٩٨	ض.م سلع رأسمالية خط ثاني
١٣٤٩٩٧٦	٧٦٩٦.٦	جمارك اسكندرية
٨١٢٨٨٧	١٤٦٥٤٧٣	عهد تحت التسوية مصنع - مركز
٣٧١٧.٤	.	شركة الفيوم للسكر (تقاوي بنجر)
١٠.٣١٦٤٦٠	١٧٧٤٩٩٢٠	ضرائب توزيعات الارباح
٦١٥.٠٠٠	١.٢٥.٠٠٠	نصيب الشركة في ارباح شركة المتحدة للعبوات
٤٤١٤١٣٨١	.	تقاوي منصرفه لمهندسي الإرشاد
.	٧٠.٤٤٦٤٦٥	مصروفات مقدمة (قيمة ماتحمله الشركة من تقاوي المزارعين)
٢١٧٨٤٦٩	.	الهيئة الزراعية بذور بنجر
٣٥٩٥٤٩٨	١٩٧٨٦٥٧٨	بضائع تحت الإستلام
.	٧٨٣.٠٠٠.٠٠	دفعات مقدمة لموردي ومزارعي بنجر موسم ٢٠٢٣
.	٧٥٤.٣٥٤	الصالحية للتتمية الزراعية (تأجير أرض لزراعة البنجر)
٥.٣٣١٦	٦٦٢٣٥٨	أرصدة مدينة اخرى
٣١٨٦٣٨٧٤٧	٤٩٣٣٤٢٨٠٨	الاجمالي

## ١١- النقدية وما في حكمها :

٢٠٢١/١٢/٣١ (بالجنيه)	٢٠٢٢/١٢/٣١ (بالجنيه)	
١٧٣٤.٠٩٢	٢١٥٤٢٦٤	نقدية بالصندوق - عملة محلية
٧٤.٨٣٦٦	٦٢٥٩٥٥٢٨	حسابات جارية بالبنوك - عملة محلية
٦٧٥٢٦٥.٠	١٧٣.٩٦.٥١	حسابات جارية بالبنوك - عملة اجنبية دولار
١٦٤٤٤٦٧	٣٨٨.٤٦	حسابات جارية بالبنوك - عملة اجنبية يورو
٥٢٢٣٤.٠٠٠	٧٢.١٤٤٦.٢	حسابات بالبنوك - ودائع لأجل - عملة اجنبية دولار
٦٩٧٧٣٥٧٥	٩٥٨٣٧٨٤٩١	الاجمالي

الحساب الجاري بالعملة الاجنبية (عبارة عن المعادل لمبلغ ٧٠١٩٣٠٨ دولار ، مبلغ ١٤٨٢٩ يورو ) ، وقيمة حساب الودائع بالعملة الأجنبية عبارة عن المعادل لمبلغ ٢٩٢٠٢٩٤٤ دولار في ٢٠٢٢/١٢/٣١ (منهم ٢٤,٦٣٣ مليون دولار خاصة باعتماد مستندي لاستيراد سكر خام )

## ١٢- رأس المال :

بلغ رأس مال الشركة المرخص به مبلغ مليار جنيه، كما بلغ رأس المال المصدر والمدفوع مبلغ ٧١.٠٩٩.٠٣٧٥ جنيه مقسم إلى ١٤٢١٩٨.٠٧٥ سهم قيمة السهم الاسمية خمسة جنيهات للسهم وأن هيكل رأس مال الشركة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ كما يلي:

القيمة الاسمية بالجنيه	عدد الأسهم	نسبة المساهمة	
٣٩٦٢١٨٦٣.٠	٧٩٢٤٣٧٢٦	%٥٥,٧٢٨	شركة السكر والصناعات التكاملية
٦٤٤٩٨٥٢٥	١٢٨٩٩٧.٥	%٩,٠٧٢	شركة مصر لتأمينات الحياة
٥٨٩٧٣٨٩.٠	١١٧٩٤٧٧٨	%٨,٢٩٥	شركة مصر للتأمين
٤٤٦١٥٨.٠٠	٨٩٢٣١٦.٠	%٦,٢٧٥	بنك الإستثمار القومي
٤٥٩١٢٨٦.٠	٩١٨٢٥٧٢	%٦,٤٥٨	شركة الصناعات الكيماوية المصرية
١٠.٧٧.٦٧.٠	٢.١٥٤١٣٤	%١٤,٠٧٧	مساهمون آخرون
٧١.٠٩٩.٠٣٧٥	١٤٢١٩٨.٠٧٥	%١٠٠,٠٠٠	الاجمالي

## ١٣- الاحتياطات :

المكون خلال الفترة	٢٠٢٢/١٢/٣١ (بالجنيه)	٢٠٢١/١٢/٣١ (بالجنيه)
	٢٣٨.٥٢٣.٠١	٢٥٧٣.٢٩٠.٧
	٢.٧٣٦٩٤٦	٢.٧٣٦٩٤٦
	٨.٠٠٠.٠٠٠	٨.٠٠٠.٠٠٠
	٧٦٦٨٩١.٠	٧٦٦٨٩١.٠
	٣٤٦٤٥٨١٥٧	٣٦٥٧.٨٧٦٣

احتياطي قانوني

احتياطي عام

احتياطي تجديدات

احتياطي رأس مالي

الاجمالي

## ١٤- الضريبة المؤجلة :

بلغ الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ مبلغ ٦٦٢١٢٨٩ جنيه نفس المبلغ في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١، وهو يمثل إلتزامات ضريبية مؤجلة ناتجة عن فروق بين الإلتزامات الضريبية المؤجلة والأصول الضريبية المؤجلة طبقا لما تم حسابه في ٢٠٢٢/١٢/٣١ .

## ١٥- بنوك حسابات دائنة :

بلغ الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ مبلغ ١٥٣٤٨٤ جنيه مقابل مبلغ ١٣٤٣٨٤٦٤٥ جنيه في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ وتتمثل في فوائد تسهيلات عن عام ٢٠٢٢ وتم سدادها في يناير ٢٠٢٣ .

## ١٦- المخصصات :

٢٠٢٢/١٢/٣١ (بالجنيه)	٢٠٢١/١٢/٣١ (بالجنيه)
١٤.٠٥٤٥٦١٦	٤٨٣١٤.٠٠٠
٢٥.٠٠٠.٠٠٠	.
٣.٠٠٠.٠٠٠	.
١٦٨٥٤٥٦١٦	٤٨٣١٤.٠٠٠

مخصص مطالبات محتملة

مخصص مكافأة نهاية الخدمة

مخصص أرصدة مدينة موردي بنجر (٢٠٢٢-٢٠١٧)

الاجمالي

\* تم تكوين مخصص بمبلغ واحد مليون جنيه قطع غير راکدة وتم خصمه من بند المخزون والإعتمادات المستندية.

## ١٧- موردون ومقاولون :

٢٠٢٢/١٢/٣١ (بالجنيه)	٢٠٢١/١٢/٣١ (بالجنيه)
٥٦٩٩.٤٧٦	٦٦٦٣٣٩٤٢
٦.٠٠٠	٦.٠٠٠
٥٧.٥٠٤٧٦	٦٦٦٩٣٩٤٢

موردون

مقاولون

الاجمالي

## ١٨- حسابات دائنة أخرى :

٢٠٢٢/١٢/٣١ (بالجنيه)	٢٠٢١/١٢/٣١ (بالجنيه)
٣٩.٧٦٢٣٦٥	١.٤٦٦٧٤٤
٤٩٩٧٨.٠٤	٣٨٣٤١٤٨
٩١٤٤٥٨	٣٨٣٩٢٨٧
٤٧٨٢٤.٠	١٢٦٧٥٦
٥٤.٤٧٧٢	١٤٥١١٨٤
٨١٦٣٣٤	٩٢٩٣٥٥
١.٣٣٢٧٥٣	٢٤٩٨٨٣٧٦
٦٦٤٦١١٤	٣٨٥.٣٧٨
٩٨٨٦١٦١	٧٣٥١١.٠١
٥١١٢٩١٤	٤٦٤٤٢٥٤
١٤٥٩.٠٠٣	١٣٩.٦٧١
٢٧٩٥٢	١.٥٢٥٢
١٣٤٧٧٨٦	١٣١٦٥٧٢
٢٩١٣٢٢٦	٢٩١٣٢٢٦
٢٥.٥٩.٠٨	٢٧.٩٢٢٤
٤٤٣٦.٥٧٩.٠	٦٩٩١٦٥٢٨

عملاء أرصدة دائنة

تأمينات الغير

شيكات تحت الصرف

صندوق التأمين الخاص

جاري مصلحة الضرائب - كسب عمل ومهن حرة

جاري مصلحة الضرائب-تجارية وصناعية والمبيعات

الهيئة العامة للتأمين الصحي(المساهمة التكافلية)

هيئة التأمينات الإجتماعية (مصنع - مركز)

أمانات تحت التسوية (مصنع - مركز )

مجلس المحاصيل السكرية

مصروفات وحوافز مستحقة

جاري مصر للتأمين رسوم

تجارب بنجر وفانض تدريب

ض.م سلع رأسمالية متنازع عليها

أرصدة دائنة أخرى

الاجمالي

\* أهم بنود الأرصدة الدائنة للعملاء الشركة القابضة للصناعات الغذائية سكر ، و شركة الكبيسي وشركة بيتر كريمر للمولاس .

\*١٨- داننو التوزيعات: مبلغ ٢٤٦٤١ جم قيمة المتبقي من توزيعات ارباح العاملين عن عام ٢٠٢١ وسيتم اضافتها لتوزيعات

ارباح العاملين عن عام ٢٠٢٢

١٩- ارباح / خسائر مرحلة:

بلغ رصيد الأرباح المرحلة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ مبلغ ٢٣١٩٩٨٨٥ جم نتيجة تسوية مصروفات وايرادات سنوات سابقة بهذا الحساب تطبيقاً للمادة ٤٣ من معيار المحاسبة المصري رقم (٥) والخاص بالسياسات والتغيرات في التقديرات .

البيان

الخسائر المرحلة في ٢٠٢١/١٢/٣١	٢٤٨٦٨١٥٠٤-
المرحل لحساب الارباح المرحلة طبقاً لحساب التوزيع عن عام ٢٠٢١	٢٧٩٤٦٣٣٥٠
يضاف ايرادات سنوات سابقة	١٠٩٦٠٣٨
يخصم مصروفات سنوات سابقة	٨٦٧٧٩٩٩-
الرصيد في ٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٣١٩٩٨٨٥

٢٠- صافي ايرادات النشاط (المبيعات):

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١	
٢٣٧٥٢٥٥٠٥٣	٢٦٨٥٩٧٩٣٣٠	سكر
٣٦٤٨٤٧٨٤٧	٣٩٥١٥١١٧٩	مولاس
٥٠١٥٧٣٧٢٢	٦٨٦٤٨٤٩٥٧	تفل بنجر
٣٢٤١٦٧٦٦٢٢	٣٧٦٧٦١٥٤٦٦	الاجمالي

٢١- ايرادات تشغيل للغير:

قامت الشركة بتشغيل كمية ٦٦,٦٦ طن بنجر لصالح شركة القناة للسكر وبلغت ايرادات التشغيل مبلغ ٤٠٧٢٩٢٢٤ جنيهه بتكلفة تشغيل قدرها ٢٧١٦٩٨٢٢ جنيهه .

٢٢- تكلفة المبيعات:

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١	
٥٨١٨٧١٨٨	٨٩٤٩٤٥٠	مخزون اول المدة
٤٧١٣٧١٤٤٦	٥٠٨٨٨٨٧٦٤	أجور صناعية
١٦٨٢٦٨٠٣٠٨	١٧٢١٦٧٢٧١٦	خامات
٢٦٠٢٨٧٦٩	٢٩٠٩٦١٥٨	مواد تعبئة وتغليف
٤٥٦١١٢٥٤٦	٤٥٨٩٠٢٦٤٤	مصارييف صناعية
٦٣١٧٤١٥٤	٥٨٦٢٥١٨٧	إهلاك صناعي
٨٩٤٩٤٥٠-	٤٥٩٣١١٧١-	مخزون آخر المدة
٢٧٤٨٦٠٤٩٦١	٢٧٤٠٢٠٣٧٤٨	الاجمالي

٢٣- ايرادات اخرى:

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١	
٤٢٦٦٥٠٥	٦١١٧١٠٥	ايرادات بيع مخلفات
١٤٤٤٩٠٣	٦٤١٨٣٧	تعويضات وغرامات
٣٢٣١٠١٠	١٩٥٣٩١٧	خدمات مباحة وإيرادات متنوعة
١٨٥٠٧٧٦	١١٨٢٤٢٨٧	فوائد دائنة
٣٦٢٣٤٥٨	٢٢٥٣٤٧٨٠٥	فروق عملة دائنة
.	٥٣٣٧٥٢	أرباح رأسمالية
.	١٢٧٩١٠٠	عوائد أذون وسندات خزانة
١٤٤١٦٦٥٢	٢٤٧٦٩٧٨٠٣	الاجمالي

\* فروق العملة الدائنة نتجت عن تغير أسعار الصرف وتقييم أرصدة العملات الأجنبية في ٢٠٢٢/١٢/٣١

\* الأرباح الرأسمالية نتجت من بيع بعض الأصول بالمزاد عام ٢٠٢٢

\* عوائد أذون وسندات خزانة: عن القيمة الاسمية لمبلغ ٥٠ مليون جنيهه .

٢٤- مصروفات أخرى:

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١	
٩٠٢٠٦٦٨	٦٧٧٧٥٧٠	مكافآت ورواتب أعضاء مجلس الادارة
١٧٥١٠٤٥	٧٩٠٣٤٠	فروق عملة مدينة
.	١٠٣٣٢٧٥٣	المساهمة التكافلية لهيئة التأمين الصحي
١٠٧٧١٧١٣	١٧٩٠٠٦٦٣	الاجمالي

\*المساهمة التكافلية: تم تحميلها هذا العام على المصروفات الاخرى بدلا من المصروفات الصناعية .

## ٢٥- مخصصات مكونة:

قامت الشركة بتكوين مخصصات قدرها ١٢٥ مليون جنيه خلال عام ٢٠٢٢، أهمها مخصص مطالبات ضرائب بمبلغ ٩٦ مليون جنيه ومخصص مكافأة نهاية الخدمة بمبلغ ٢٥ مليون جنيه.

## ٢٦- مصروفات تمويلية

بلغ الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ مبلغ ٢١٣٩٨٤٢٨ جنيه مقابل ٨٠٤٨٥٠٦١ جنيه في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

## ٢٧- نصيب السهم في الأرباح

٢٠٢١-١٢-٣١	٢٠٢٢-١٢-٣١	
٣٨٥.١٢١١٩	٨٥٠.٤٠٨٧٥٨	صافي الربح (الخسارة)
٢٤٨٦٨١٥.٤-		خسائر مرحلة
		يخصم:
١٩٢٥٠.٦٠٦	٤٢٥٢.٤٣٨	المحول للاحتياطيات ٥ %
١١٧.٠٨٠.٠١	٨٠٧٨٨٨٣٢	نصيب العاملين ١٠ % بعد الاحتياطى
٣٤٩١١٢٤	٣٤٥٧٧٤٩٨	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
١٠١٨٨.٨٨٤	٦٩٢٥٢١٩٩٠	نصيب المساهمين فى الأرباح
١٤٢١٩٨.٧٥	١٤٢١٩٨.٧٥	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
٠,٧٢	٤,٨٧	ربحية السهم

## ٢٨- المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة

\* شركة السكر والصناعات التكاملية والتي تساهم فى رأس مال الشركة بنسبة ٥٥,٧٣ % وتم التعامل معها على مدار هذا العام على النحو التالي:

المركز الطبى بالحوامدية: حيث يقدم الخدمة العلاجية للعاملين .  
مصانع الآلات والمعدات: حيث يقوم بعمل صيانة جهاز الانتشار واللاتران الديناميكي للالات والمعدات وتصنيع وتوريد موفر المراجل، بلغ حجم التعامل هذا العام حوالي ٥ مليون جنيه.

كما تم التعامل مع شركة السكر فى توريد فحم الكوك المستورد هذا العام بمبلغ ٦٠ مليون جنيه.

\* شركة مصر للتأمين والتي تساهم فى رأس مال الشركة بنسبة ٨,٣ %، وتقوم الشركة بالتغطية التأمينية على جميع أصول الشركة وبلغت اجمالى رسوم التأمين المسددة خلال العام مبلغ ٢٣٤٣٨٤٢ جنيه .

\* الشركة المتحدة لإنتاج العبوات: تقوم بتوريد أجولة السكر للشركة وتساهم الشركة فى رأس مالها بنسبة ٤١ %، يوجد رصيد مدين

بمبلغ ١٠٢٥٠٠٠ جم (عبارة عن نصيب شركتنا فى ارباح الشركة المتحدة من عام ٢٠١٩-٢٠٢١) وقد تم سداد المستحق عن

عامى ٢٠١٩، ٢٠٢٠، ٢٠٢١ خلال يناير ٢٠٢٣

## ٢٩- الموقف الضريبي

أ- ضرائب أرباح شركات الأموال  
\* تخضع الشركة للضريبة على أرباح شركات الأموال طبقاً للقانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥ وتقوم الشركة بتقديم الإقرارات الضريبية فى المواعيد القانونية.

\* السنوات من بداية النشاط حتى ٢٠١٤ تم الفحص، وتم سداد كافة المستحقات الضريبية.

\* تم الانتهاء من فحص الفترة ٢٠١٥/٢٠١٧ وأسفرت عن فروق ضريبية قدرها ٤٨ مليون وتم الاعتراض وتحويل الفتره للجان الداخليه .

\* تم الانتهاء من فحص الفترة ٢٠١٨/٢٠٢٠ وأسفرت عن فروق ضريبية قدرها ١٧ مليون وجارى الاعتراض وتحويل الفتره للجان الداخليه .

## ب- الضريبة العقارية

\* السنوات حتى ٢٠٢١ تم السداد والتسوية فيما يخص المصنع .

\* عام ٢٠٢٢ تم سداد مبلغ ٦,٧٠ مليون جنيه قيمة اقساط الضريبة العقارية حتى شهر ٨/ ٢٠٢٢ وتم مخاطبة مأمورية الضرائب العقارية لاسترداد هذا المبلغ تنفيذا لقرار مجلس الوزراء رقم ٦١ لسنة ٢٠٢٢ والخاص بتحمل وزارة المالية كامل قيمة الضريبة على العقارات المبنية المستخدمة فى ممارسة الأنشطة الانتاجية .

\* ورد الى الشركة مطالبة بخصوص الضريبة العقارية عن المركز الرئيسى عن الفتره من ٢٠١٣/٢٠٢١ قدرها ١,٧ مليون جنيه وتم سدادها بالكامل و الاعتراض عليها وفى انتظار قرار لجنة الطعن .

## ج- ضريبة الأجر والمرتب

\* السنوات ٢٠٠٦ حتى ٢٠٠٧ تم الفحص، وتم سداد كافة المستحقات الضريبية، وتم عمل التسوية النهائية مع المأمورية .

\* السنوات من ٢٠٠٨ حتى ٢٠١٧ تم فحصها مع مصلحة الضرائب وأسفر عن ربط متنازع عليه قدره ٦٨ مليون جنيه مع المصلحة وجارى عمل لجنة داخلية فى الموضوع .

د - ضريبة القيمة المضافة

\* السنوات حتى عام ٢٠١٥ تم الفحص وتم السداد والتسوية مع مصلحة الضرائب.  
\* تم فحص السنوات ٢٠١٦/٢٠٢٠ وأسفر عن ضريبة قدرها ٧,٦ مليون جنيهه وتم عمل لجنة داخلية وأسفرت عن تخفيض المبلغ ل ١,٩ مليون جنيهه وتم سدادها بالكامل .

هـ - الدمغة النسبية

\* الفترة من ٢٠١٦/٢٠١٧ تم ربط ضريبه قدرها ١٧٢ الف جم وتم الاعتراض وأسفر ذلك عن تخفيض الضريبه الى ٩٠٠٠ جم تم سدادها بالكامل.  
\* تم الانتهاء من فحص الفتره ٢٠١٨/٢٠٢٠ وأسفرت عن فروق ضريبه قدرها ٩٥ الف جنيهه وتم الاعتراض وأسفرت عن تخفيض المبلغ الى ٨١ الف جنيهه، وتم السداد.

و - ضرائب الدخل :

تم إعداد الأقرار الضريبي عن عام ٢٠٢٢ ونتج عنه ضريبة قدرها ٢٦١١٦٩٣٧٢ جنيه .

٣٠- إدارة المخاطر المتعلقة بالأدوات المالية

الأدوات المالية

القيمة العادلة للأدوات المالية

تتمثل الأدوات المالية للشركة في الأصول والالتزامات المالية، وتتضمن الأصول المالية أرصدة النقدية بالخبزينة والبنوك، العملاء وأوراق القبض، المستحق من أطراف ذوى علاقة وبعض الأرصدة الدائنة.

إدارة مخاطر رأس المال

تقوم الشركة بإدارة رأس مالها بغرض الحفاظ على الإستمرار بما يحقق أعلى عائد للمساهمين من خلال الحفاظ على نسب مثالية لأرصدة الدين وحقوق الملكية.

يتكون هيكل رأس مال الشركة من صافى الدين (التسهيلات الإئتمانية) مخصوماً منه النقدية وأرصدة لدى البنوك وحقوق ملكية الشركة (رأس المال المصدر والإحتياطيات والأرباح المرحلة).

تستهدف الشركة تحقيق نسبة رافعة مالية جيدة تتحدد على أساس نسبة صافى الدين إلى حقوق الملكية.

لكى يتم تحقيق هدف إدارة الشركة "إدارة لرأس مال الشركة" فتقوم الشركة بالتأكد من الوفاء بجميع تعهداتها المالية المشار إليها فى عقود القروض المحملة بالفوائد والتي توضح متطلبات هيكل رأس مال الشركة.

أ- إدارة خطر العملة الأجنبية

تتم بعض معاملات الشركة بعملات أجنبية وتتعرض الشركة نتيجة لذلك للتقلبات فى أسعار صرف العملات، ويعد الدولار الأمريكى واليورو هى العملات الرئيسية التى تتم بها هذه المعاملات.

ينشأ خطر سعر صرف العملات الأجنبية للشركة بصفة أساسية من مشتريات المواد الخام بالعملات الأجنبية.

ب- إدارة خطر سعر الفائدة

تتعرض الشركة لخطر سعر الفائدة نظراً لأن الشركة تقتترض أموال بأسعار فائدة متغيرة.

ج- إدارة خطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة فى عدم تمكن الشركة من الوفاء بالتزاماتها عند إستحقاقها والتى تسدد بتسليم النقدية أو أصل مالى آخر، وتقوم إدارة الشركة بإدارة السيولة المالية بشكل يضمن بقدر الإمكان حيازتها بشكل دائم لقدر كافى من السيولة للوفاء بالتزاماتها عند إستحقاقها فى الظروف العادية والإستثنائية وبدون تكبد خسائر غير مقبولة أو تأثير على سمعة الشركة.

د- إدارة خطر الإئتمان

يتمثل خطر الإئتمان فى عدم مقدرة العملاء أو الأطراف ذات العلاقة أو الأطراف الأخرى الممنوح لهم الإئتمان على سداد ما عليهم من ديون وتقوم الشركة بدراسة الوضع الإئتمانى قبل منح الإئتمان، وتقوم الشركة بمراجعة الأرصدة المستحقة لها والقروض الممنوحة للأطراف ذات العلاقة بصفة دورية وتقوم الشركة بمراجعة هذا الخطر.