

**MAZARS** مصطفى شوقي

محاسبون ومراجعون

**Deloitte.** صالح وبرسوم وعبد العزيز

محاسبون ومراجعون

شركة الشروق الحديثة للطباعة والتغليف

شركة مساهمة مصرية

القوائم المالية المستقلة

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

وكذا تقرير مراقبي الحسابات عليها

### تقرير مراقبي الحسابات

إلى السادة / مساهمي شركة الشروق الحديثة للطباعة والتغليف - شركة مساهمة مصرية

#### تقرير عن القوائم المالية المستقلة

راجعنا القوائم المالية المستقلة المرفقة لشركة الشروق الحديثة للطباعة والتغليف - شركة مساهمة مصرية - والمتمثلة في قائمة المركز المالي المستقل في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ وكذا القوائم المستقلة للأرباح أو الخسائر والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات.

#### مسئولية الإدارة عن القوائم المالية المستقلة

هذه القوائم المالية المستقلة مسؤولة إدارة الشركة، فالإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض القوائم المالية المستقلة 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 القوائم المالية المستقلة عرضاً عادلاً وواضحاً خالية من أية تحريفات هامة ومؤثرة سواء ناتجة عن الغش أو الخطأ، كما تتضمن هذه المسؤولية اختيار السياسات المحاسبية الملائمة وتطبيقها وعمل التقديرات المحاسبية الملائمة للظروف.

#### مسئولية مراقب الحسابات

تتحصر مسئوليتنا في إبداء الرأي على هذه القوائم المالية المستقلة في ضوء مراجعتنا لها، وفيما عدا ما سيتم مناقشته في فقرة أساس إبداء الرأي المتحفظ أناه، فقد تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية، وتتطلب هذه المعايير تخطيط وأداء المراجعة للحصول على تأكيد مناسب بأن القوائم المالية المستقلة خالية من أية أخطاء هامة ومؤثرة.

وتتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن القيم والإفصاحات في القوائم المالية المستقلة وتعتمد الإجراءات التي تم اختيارها على الحكم المهني لمراقب الحسابات ويشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الهام والمؤثر في القوائم المالية سواء الناتج عن الغش أو الخطأ ولدى تقييم هذه المخاطر يضع مراقب الحسابات 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 رأي 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 .

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

### أساس إبداء الرأي المتحفظ

لم تتوافر لنا دراسة لتقدير القيمة الاستردادية للإستثمار فى شركة دار الشروق ليميتد بي في أي والبالغ قيمته الدفترية ١٢ مليون جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ والمدرج ضمن إستثمارات فى شركات شقيقة (إيضاح رقم ٦) وكذلك القيمة القابلة للتحويل للأرصدة المستحقة على الأطراف ذوي العلاقة والبالغة ١٨,٣ مليون جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ و المدرجة ضمن بند العملاء وأوراق القبض (إيضاح رقم ٩ و ٢١)، كما لم تتمكن من القيام بأية إجراءات مراجعة بديلة للتحقق من القيمة الاستردادية للإستثمار أو القيمة القابلة للتحويل للأرصدة المستحقة على الأطراف ذوي العلاقة.

### الرأي المتحفظ

وفيما عدا تأثير التسويات المحتملة والتي كان من الممكن تحديد ضرورتها إذا ما تمكنا من الحصول على دراسة بالقيمة الاستردادية للإستثمار والقيمة القابلة للتحويل لأرصدة الأصول المالية المشار إليها ضمن فقرة أساس إبداء الرأي المتحفظ بعاليه، فمن رأينا أن القوائم المالية المستقلة المشار إليها أعلاه تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي المستقل لشركة الشروق الحديثة للطباعة والتغليف ش.م.م. فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، وعن أدائها المالي المستقل وتدفعاتها النقدية المستقلة عن السنة المالية المنتهية فى ذلك التاريخ وذلك طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفى ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة.

### تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

قامت الشركة بإبرام عقود معاوضة لم يتم بعد عرضها على الجمعية العامة العادية لاعتمادها كما يتطلب قانون الشركات رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولانحته التنفيذية.

تمسك الشركة حسابات مالية منتظمة تتضمن كل ما نص القانون ونظام الشركة على وجوب إثباته فيها، وقد وجدت القوائم المالية المستقلة متفقة مع ما هو وارد بتلك الحسابات، كما تحتفظ الشركة ببيانات تكاليف نفى بالفرض، وقد تم جرد المخزون بمعرفة إدارة الشركة طبقاً للأصول المرعية.

البيانات المالية الواردة بتقرير مجلس الإدارة المعد وفقاً لمتطلبات القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولانحته التنفيذية متفقة مع ما هو وارد بدفاتر الشركة وذلك فى الحدود التي تثبت بها عادة مثل تلك البيانات بالدفاتر.



م.م.م (٤٢٠٠)  
رئيس جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية  
زميل مجمع المحاسبين القانونيين بالجنزرا وويلز

MAZARS مصطفى شوقي

مراقبا الحسابات

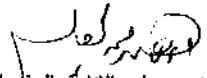
القاهرة فى: ١ ابريل ٢٠٢١


فريد سبير فريد  
رئيس جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية  
عضو الجمعية المصرية للمحاسبين القانونيين  
س.م.م (٨٧٣٨)  
سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٢١٠)

**شركة الشروق الحديثة للطباعة والتغليف**  
**شركة مساهمة مصرية**  
**قائمة المركز المالي المستقلة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠**

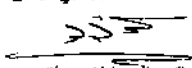
٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	إيضاح رقم	
جنيه مصري	جنيه مصري		
<b>الأصول</b>			
<b>الأصول غير المتداولة</b>			
١٦٧ ٧٥٩ ١٢٦	١٩٦ ٢٣٧ ٣١٤	(٤)	الأصول الثابتة (بالصافي)
١٧ ٠٨٤ ٨١٤	١٠ ٧١٧ ٥٣٢	(٥)	مخروقات تحت التنفيذ
١٢ ٠٠٠ ٠٠٠	١٢ ٠٠٠ ٠٠٠	(٦)	استثمارات في شركات شقيقة (بالصافي)
٨٧ ٤٦١ ٠٦٣	٩٨ ٧١٦ ٠٧٣	(٧)	استثمارات في شركات تابعة
١٥٠ ٩٤٤ ٦٠٠	١٥٠ ٩٤٤ ٦٠٠	(١٠)	المستحق من أطراف ذوى علاقة
<b>٤٣٥ ٢٤٩ ٦٠٣</b>	<b>٤٦٨ ٩١٥ ٥١٩</b>		<b>إجمالي الأصول غير المتداولة</b>
<b>الأصول المتداولة</b>			
١١٧ ٢١٩ ٥٣٥	١٤٨ ٨٩٧ ٣٧٩	(٨)	المخزون والإعتمادات المستندية (بالصافي)
١٨٣ ٨٩٤ ٠٧٩	١٨٨ ٦٢٤ ١٩٩	(٩)	عملاء وأوراق قبض (بالصافي)
٥٢ ٤٦٣ ٩٠٩	٩٤ ٢٢٦ ١٢٧	(١٠)	المستحق من أطراف ذات علاقة
٤٤ ٧٣٧ ٠٤٢	٤٠ ٤٧٥ ٩٤٣	(١١)	المنينون والأرصدة المدينة الأخرى (بالصافي)
	١٩ ٩٩٥ ٢٥٨	(٢٦)	أذن خزانة
٤٤ ٧٣٣ ٦٢٤	١٠٤ ٨١٥ ٢٢٦	(١٢)	التقنية وما فى حكمها
<b>٤٤٣ ٠٤٨ ١٨٩</b>	<b>٥٩٧ ٠٣٤ ٢٣٢</b>		<b>إجمالي الأصول المتداولة</b>
<b>٨٧٨ ٢٩٧ ٧٩٢</b>	<b>١٠٦٥ ٦٤٩ ٧٥١</b>		<b>إجمالي الأصول</b>
<b>حقوق الملكية و الإلتزامات</b>			
<b>حقوق الملكية</b>			
١٣١ ٠١٠ ٠٠٠	١٣١ ٠١٠ ٠٠٠	(١٩)	رأس المال المصرى والمكتتب فيه والمدفوع بالكامل
٤٦ ٥٠٨ ٠١٧	٥٤ ٥٥١ ٧٧١		إحتياطي قانوني
١٩٧ ١٧٥ ٨١٦	٢٣٠ ٢٦٧ ٨٣٠		أرباح مرحلة
٨٠ ٤٣٧ ٥٣٦	١٢٤ ١٠٥ ٠١٣		صافي أرباح العام
<b>٤٥٥ ١٣١ ٣٦٩</b>	<b>٥٣٩ ٩٣٤ ٦١٤</b>		<b>إجمالي حقوق الملكية</b>
<b>الإلتزامات غير المتداولة</b>			
٢١ ٠٣٢ ٦٥٤	٣٢ ٦٨٤ ٥٩٥	(١٥)	أقساط قروض غير متداولة
٤ ٤٣٤ ٩١٥	-	(٢١، ١٧)	المستحق لأطراف ذوى علاقة
١٧ ٨١٧ ٢٧١	٢١ ٨٧٨ ٣٩٤	(٢٠)	إلتزامات ضريبية مؤجلة
<b>٤٣ ٢٨٤ ٨٤٠</b>	<b>٥٤ ٥٦٢ ٩٨٩</b>		<b>إجمالي الإلتزامات غير المتداولة</b>
<b>الإلتزامات المتداولة</b>			
٢٣ ١١٣ ١٠٣	٢٤ ١٦٠ ٧١٣	(١٣)	المخصصات
٢٦٦ ٨٦٦ ١٤٢	٢٩٢ ٠١٤ ٢٨٢	(١٤)	تسهيلات إئتمانية
١٣ ٠٦٣ ٨٦٨	١٥ ٤٧٦ ٩٦٦	(١٥)	أقساط قروض تستحق السداد خلال العام التالى
٢٧ ٦٤٣ ٧٨١	٩١ ٦٨٧ ٨٧٦	(١٦)	موردون وأوراق دفع
٣١٤ ٠٨٨	٣٥٨ ١٢٩	(١٧)	المستحق لأطراف ذوى علاقة
٢٦ ٦١١ ٣٢٥	١٤ ٨١٢ ٦٧٩	(١٨)	داننون وأرصدة دائنة أخرى
٢٢ ٢٦٩ ٢٧٦	٢٢ ٦٤١ ٥٠٢	(٢٠)	ضريبة الدخل الجارية
<b>٣٧٩ ٨٨١ ٥٨٣</b>	<b>٤٧١ ١٥٢ ١٤٨</b>		<b>إجمالي الإلتزامات المتداولة</b>
<b>٤٢٣ ١٦٦ ٤٢٣</b>	<b>٥٢٥ ٧١٥ ١٣٧</b>		<b>إجمالي الإلتزامات</b>
<b>٨٧٨ ٢٩٧ ٧٩٢</b>	<b>١٠٦٥ ٦٤٩ ٧٥١</b>		<b>إجمالي حقوق الملكية والإلتزامات</b>

الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية المستقلة وتقرأ معها.

  
رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب  
المهندس / إبراهيم المعتم

  
العضو المنتدب  
الأستاذ / شريف المعتم

رئيس الحسابات  
الأستاذ / يحيى تولىق

  
تقرير مراقبي الحسابات مرفق.

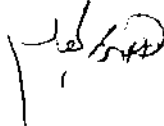
شركة الشروق الحديثة للطباعة والتغليف  
شركة مساهمة مصرية  
قائمة الأرباح أو الخسائر المستقلة  
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

<u>السنة المالية المنتهية</u> <u>في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩</u> <u>جنيه مصري</u>	<u>السنة المالية المنتهية</u> <u>في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠</u> <u>جنيه مصري</u>	<u>إيضاح</u> <u>رقم</u>	
٧٥٦ ٤٥١ ١٧٧	٧٧٤ ٠٧٤ ٥٠١	(٢٢)	المبيعات (بالصافي)
			<b>يخصم :</b>
(٥٤٧ ٢٣٢ ٤٥٩)	(٥٣٣ ٨٨١ ١٠٣)		تكلفة المبيعات
٢٠٩ ٢١٨ ٧١٨	٢٤٠ ١٩٣ ٣٩٨		مجموع الربح
٢٠٦٠ ٠٤٣	٢٥ ٨٧٦ ١٤٤	(٢٥)	إيرادات تشغيل أخرى
			<b>(يخصم) / يضاف:</b>
(٢١ ٠٠٣ ٥٤٦)	(١٩ ٩٨٣ ٣٤٣)		مصروفات بيع وتسويق
(٤٨ ٤١٦ ٦٥٢)	(٥٩ ٧٧٧ ٤٥٩)		مصروفات عمومية وإدارية
(٣ ٥٦٩ ٣٥٤)	(١١ ٢٥٥ ٢٨٢)	(١٣)	مخصصات مكونة خلال العام
(٣ ٦٠٠ ٠٠٠)	(٤ ٢٠٠ ٠٠٠)	(٢٥)	مرتبات و بدلات حضور وإنتقال أعضاء مجلس الإدارة
١٣٤ ٦٨٩ ٢٠٩	١٧٠ ٨٥٣ ٤٥٨		الأرباح الناتجة من التشغيل
			<b>(يخصم) / يضاف:</b>
(٤٣ ٨٧٢ ٦٩٤)	(٣٥ ٦١٩ ٥٧٥)	(٢٤)	المصروفات التمويلية
١ ٢٤٩ ٢٨٢	٨ ٦٩٩ ٩٨٦		إيرادات فوائد دائنة
٨ ١٩١ ٩٠٢	٨ ٩٦٥ ٥٩١	(٢٩)	توزيعات أرباح من إستثمارات في شركات تابعة
١ ٦١٠ ٤٥٣	٢ ١٨٣ ٦٣٦		إيرادات أخرى
٣ ٠٥١ ٦٢٤	١٠ ٧٥٨ ٠٣٢	(٢٧)	أرباح رأسمالية
-٢ ٢٠٧ ٢٢٦	(٥ ٠٣٣ ٤٨٩)		فروق تقييم عملات أجنبيه
١٠٢ ٧١٢ ٥٥٠	١٦٠ ٨٠٧ ٦٣٩		صافي أرباح العام قبل ضريبة الدخل
( ٥ ٧٣٨)	(٤ ٠٦١ ١٢٣)	(٢٠)	الضريبة المؤجلة
(٢٢ ٢٦٩ ٢٧٦)	(٣٢ ٦٤١ ٥٠٣)		ضريبة للدخل
٨٠ ٤٣٧ ٥٣٦	١٢٤ ١٠٥ ٠١٣		صافي أرباح العام بعد ضريبة الدخل
٥,١٣٩	٧,٩٠٣	(٢٨)	نصيب السهم من صافي أرباح العام (جنيه مصري / سهم)

الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية المستقلة وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

المهندس / إبراهيم المعظم



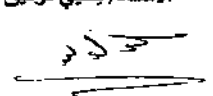
العضو المنتدب

الأستاذ / شريف المعظم



رئيس الحسابات


الأستاذ / يحيى توفيق




شركة الشروق الحديثة للطباعة والتغليف  
قائمة الدخل الشامل المستقلة  
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

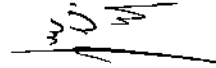
<u>السنة المالية المنتهية</u>	<u>السنة المالية المنتهية</u>	
<u>في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩</u>	<u>في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠</u>	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٨٠.٤٣٧.٥٣٦	١٢٤.١٠٥.٠١٣	صافي أرباح العام
--	--	الدخل الشامل الآخر
<u>٨٠.٤٣٧.٥٣٦</u>	<u>١٢٤.١٠٥.٠١٣</u>	إجمالي الدخل الشامل عن العام

- الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً متمماً للقوائم المالية المستقلة وتقرأ معها.

  
رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب  
المهندس / إبراهيم المعلم

العضو المنتدب  
الأستاذ / شريف المعلم  


رئيس الحسابات  
الأستاذ/ يحيى توفيق



شركة الشروق الحديثة للطباعة والتغليف

شركة مساهمة مصرية

قائمة التدفقات النقدية المستقلة

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ جنيه مصري	السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ جنيه مصري	إيضاح رقم	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
١٠٢٧١٢٥٥٠	١٦٠٨٠٧٦٣٩		صافي أرباح العام قبل ضريبة الدخل
			يتم تصويته بـ:
١٩٨٢٥٣٣١	٢١٧٤٩٢٥٣	(٤)	إهلاك الأصول الثابتة
٣٥١٩٣٥٤	١١٢٥٥٢٨٢	(١٣)	مخصصات و اضمحلال و انخفاض في قيم أصول مكونة خلال العام
٥٤٠٢٩٣٩٤	٣٥٦١٩٥٧٥	(٢٥)	المصروفات التمويلية
(١٢٤٩٢٨٢)	(٨٦٩٩٩٨٦)		إيرادات فوائد دائنة
(٨١٩١٩٠٢)	(٨٩٦٥٥٩١)		توزيعات أرباح من استثمارات في شركات تابعة*
(٣٠٥١٦٢٤)	(١٠٧٥٨٠٣٢)		أرباح رأسمالية
١٢٧٦٤٣٨٢١	٢٠١٠٠٨١٤٠		
٤٤٧٠٥٠٣١	(٣٢٤٢٧٨٤٤)		(الزيادة)/النقص في المخزون وإعتمادات مستندية
(٣٥١٦٦٨٥)	(٤٤٦٠٧٦٦)		(الزيادة) في عملاء وأوراق قبض
(٣٨٧٧٩٠٦)	(١٧٥٩٦١١٨)		(الزيادة) في المدينون وأرصدة مدينة أخرى
١٦٧٦١٧٣٢	(٤١٧٦٢٢١٨)		(الزيادة) / النقص في المستحق علي أطراف ذات علاقة
(٧٠٥٥٦٨٧)	٦٤٠٤٤٠٩٥		الزيادة/ (النقص) في موردين وأوراق دفع
٢٧٤١٥٩٦٢	(١١٧٩٨٦٥٠)		(النقص) / الزيادة في دانون وأرصدة دائنة أخرى و الضريبة الجارية
(٦٤٨٨٢٩٢)	(٤٣٩٠٨٧٤)		(الزيادة) في المستحق لأطراف ذات علاقة
(٧٠٨٠٤٤١)	(٨٤٢١٥٤٦)	(١٣)	المستخدم من المخصصات و الاضمحلال و الانخفاض في قيم أصول خلال العام
٢٢٨٥٠٧٥٣٥	١٤٤١٩٤٢١٩		التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
(٢٢٢٦٩٢٧٥)	(١٧١٧٣٤٠)		الضرائب المدفوعة
(٥٤٠٢٩٣٩٤)	(٣٥٦١٩٥٧٥)		فوائد مدفوعة*
١٥٢٢٠٨٨٦٦	١٠٦٨٥٧٣٠٤		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) / الناتجة من أنشطة التشغيل
			<u>التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار</u>
١٢٤٩٢٨٢	٨٦٩٩٩٨٦		متحصلات من فوائد دائنة
٣١٦٠٢٧٣	١١٤١٢٦٦٢		مقبوضات من بيع أصول ثابتة
(٨٠٢٢٨٩٣)	(١١٢٥٥٠١٠)		مدفوعات لشراء استثمارات في شركات تابعة
(٣٨٦٧٥٤٥)	(١١٩٤٥٩٠٤)		مدفوعات لشراء أصول ثابتة
(١٣٢٣٨٦٧٥)	(٣٢٥٦٨٨٨٥)		مدفوعات في مشروعات تحت التنفيذ
-	(١٩٩٩٥٣٥٨)		مدفوعات لشراء استثمارات في انون خزنة
	٨٩٦٥٣٩٦		مقبوضات من استثمارات في شركات تابعة
(٢٠٧١٩٥٥٨)	(٤٦٦٨٧١١٣)		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة الاستثمار
(٢٤٥١٣٧٦٨)	(٣٩٣٠١٧٦٨)		<u>التدفقات النقدية من أنشطة التمويل</u>
(٩٩٧٩٩٦٧٧)	٣٩٢١٣١٧٩		توزيعات أرباح مدفوعة
(١٢٤٣١٣٤٤٥)	(٨٨٥٨٩)		مقبوضات/ (المسدد في) من تسهيلات التمرية وقروض
٧١٧٥٨٦٢	٦٠٨١٦٠٢		صافي التدفقات النقدية الناتجة من/ (المستخدمة في) أنشطة التمويل
٣٧٥٥٧٧٦٢	٤٤٧٣٣٦٢٤		صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال العام
٤٤٧٣٣٦٢٤	١٠٤٨١٥٢٢٦	(١٢)	النقدية و ما في حكمها في بداية العام
			النقدية و ما في حكمها في اخر العام

معاملات غير نقدية:

تتمثل المعاملات غير النقدية في الآتي  
١- المحول من المشروعات تحت التنفيذ إلى الأصول الثابتة بمبلغ ١٦٧ ٩٣٦ ٣٨ جنيه مصري

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب  
المهندس / إبراهيم المعظم


العضو المنتدب  
الأستاذ / شريف المعظم

رئيس الحسابات  
الأستاذ / يحيى توفيق

شركة التبروق. الحديقة للطباعة والتغليف  
شركة مساهمة مصرية  
قائمة التغير في حقوق الملكية المستقلة  
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

الإجمالي	صافي أرباح العام	أرباح مرحلة	احتياط قانوني	رأس المال المصدر والمكتتب فيه والمدفوع بالكامل	إيضاح رقم
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٩٩ ٢٠٧ ٦٠١	٧٠ ٥٧٢ ٠٣٥	١٥٨ ١٧٤ ٧٥٣	٣٩ ٤٥٠ ٨١٣	١٣١ ٠١٠ ٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
-	(٧٠ ٥٧٢ ٠٣٥)	٧٠ ٥٧٢ ٠٣٥	-	-	المحول الى الأرباح المرحلة
-	-	(٧٠ ٥٧٢ ٠٣٥)	٧٠ ٥٧٢ ٠٣٥	-	المحول الى الاحتياطي القانوني
(٢٤ ٥١٣ ٧٦٨)	-	(٢٤ ٥١٣ ٧٦٨)	-	-	توزيعات أرباح
-	-	-	-	-	زيادة رأس المال (أسهم مجانية)
٨٠ ٤٣٧ ٥٣٦	٨٠ ٤٣٧ ٥٣٦	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل
٤٥٥ ١٣١ ٣٦٩	٨٠ ٤٣٧ ٥٣٦	١٩٧ ١٧٥ ٨١٦	٤٦ ٥٠٨ ٠١٧	١٣١ ٠١٠ ٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
-	(٨٠ ٤٣٧ ٥٣٦)	٨٠ ٤٣٧ ٥٣٦	-	-	المحول الى الأرباح المرحلة
-	-	(٨٠ ٤٣٧ ٥٣٦)	٨٠ ٤٣٧ ٥٣٦	-	المحول الى الاحتياطي القانوني
(٣٩ ٣٠١ ٧٦٨)	-	(٣٩ ٣٠١ ٧٦٨)	-	-	توزيعات أرباح
١٧٤ ١٠٥ ٠١٣	١٧٤ ١٠٥ ٠١٣	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل
٥٣٩ ٩٣٤ ٦١٤	١٧٤ ١٠٥ ٠١٣	٢٣٠ ٢٦٧ ٨٣١	٥٤ ٥٥١ ٧٧٠	١٣١ ٠١٠ ٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

الإيضاحات المرتقة تعتبر جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية المستقلة وتقرأ معها.

  
رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب  
المهندس/ إبراهيم المعلم

العضو المنتدب  
الأستاذ / شريف المعلم

رئيس الحسابات

الأستاذ / يحيى توفيق



**شركة الشروق الحديثة للطباعة والتغليف**  
**شركة مساهمة مصرية**  
**الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة**  
**عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠**

**١- نبذة عن الشركة**

**شركة الشروق الحديثة للطباعة والتغليف**

تأسست شركة الشروق الحديثة للطباعة والتغليف - شركة مساهمة مصرية - وذلك بموجب قرار السيد رئيس الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة رقم ٧٦٩ لسنة ١٩٩٩، وبدأت الشركة في مزاولة نشاطها اعتباراً من ٢٥ أكتوبر ٢٠٠٠ وذلك بغرض إقامة وتشغيل مطبعة للطباعة بجميع أنواعها والتغليف والتجليد بجميع أنواعه وطباعة وإنتاج كافة مواد التعبئة وكذلك إنتاج العلب والعبوات بكافة أنواعها الكرتونية والبلستيكية.

تم تأسيس الشركة طبقاً لقانون ٨ لسنة ١٩٩٧ وقانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ وقانون ٩٥ لسنة ١٩٩٢. يقع مقر الشركة في مدينة العبور - المنطقة الصناعية، جمهورية مصر العربية. ويتولى رئاسته مجلس إدارة الشركة المهندس / إبراهيم محمد المعلم.

**أسس إعداد القوائم المالية المستقلة**

أعدت القوائم المالية المستقلة طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية الصادرة بقرار وزير الاستثمار رقم ١١٠ لسنة ٢٠١٥. هذا وقد صدر قرار وزير الاستثمار رقم ٦٩ لسنة ٢٠١٩ بتعديل بعض أحكام معايير المحاسبة المصرية الصادرة بقرار وزير الاستثمار رقم ١١٠ لسنة ٢٠١٥ على أن يسرى تطبيق تلك التعديلات على الفترات المالية التي تبدأ في أول يناير ٢٠٢٠ باستثناء ما ورد بمعيار رقم "٤٩"

نظراً للظروف الحالية جراء تفشى فيروس كورونا وما لازم ذلك من آثار اقتصادية ومالية مرتبطة به، فضلاً عن أن تطبيق إجراءات الوقاية ومواجهة انتشاره فرض قيود على توافر الموارد البشرية في الشركات بكامل طاقتها بصفة منتظمة، فقد وافقت هيئة الرقابة المالية على تأجيل تطبيق معايير المحاسبة المصرية الجديدة والتعديلات المصاحبة لها والصادرة بالقرار رقم ٦٩ على القوائم المالية الدورية التي ستصدر خلال عام ٢٠٢٠، على أن تقوم الشركات بتطبيق هذه المعايير وهذه التعديلات على القوائم المالية السنوية لهذه الشركات بنهاية ٢٠٢٠. وبتاريخ ٢٣ سبتمبر ٢٠٢٠ أعلنت هيئة الرقابة المالية عن تأجيل تطبيق ثلاثة معايير أرقام (٤٧) و (٤٨) و (٤٩) إلى الأول من يناير ٢٠٢١.

**٢- أهم الافتراضات المحاسبية والمصادر الأساسية للتقديرات غير المؤكدة**

يتطلب تطبيق السياسات المحاسبية للشركة من الإدارة أن تستخدم تقديرات وافتراضات لتحديد القيمة التقديرية للأصول والالتزامات التي لا يمكن قياسها بشكل واضح من خلال المصادر الأخرى.

إن هذه التقديرات وما يصاحبها من افتراضات تعتمد على الخبرة السابقة للإدارة بالإضافة إلى بعض العوامل الأخرى ذات العلاقة. هذا وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات ومن ثم تتم مراجعة التقديرات المستخدمة في تحديد تلك الافتراضات بصفة مستمرة. ويتم الاعتراف بالتسويات الناتجة عن التغيير في التقديرات المحاسبية في الفترة التي تم فيها ذلك التغيير في حالة إذا ما كان تأثيره يقتصر على تلك الفترة فقط بينما يتم الاعتراف بتلك التسويات خلال الفترة التي تم بها التغيير والفترات المستقبلية إذا ما كان التغيير مؤثراً على الفترة الحالية والفترات المستقبلية.

**التقديرات الهامة في تطبيق السياسات المحاسبية**

فيما يلي أهم التقديرات، التي استخدمتها الإدارة في عملية تطبيق السياسات المحاسبية للمنشأة والتي لها الأثر الأكبر في المبالغ التي تم الاعتراف بها في القوائم المالية المستقلة:

**تحقق الإيراد**

عند استخدام الحكم الشخصي، تأخذ الإدارة في الاعتبار المعايير التفصيلية للاعتراف بالإيراد من بيع السلع وتقديم الخدمات طبقاً لما ورد بالمعيار المصري رقم ١١، وبوجه خاص، ما إذا كانت الشركة قد نقلت إلى المشتري المخاطر والعوائد الأساسية المتعلقة بملكية السلع. وتكون الإدارة على قناعة بأن تحويل المخاطر والعوائد الأساسية المتعلقة بملكية السلع خلال هذا العام ملائماً بالتزامن مع الاعتراف بالمخصصات اللازمة للتكاليف المرتبطة بها.

## مصادر تقديرات عدم التأكد

### الأعمار الإنتاجية للأصول الملموسة

بلغ صافي القيمة الدفترية للأصول الملموسة ٣١٤ ٢٣٧ ١٩٦ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (١٢٦ ٧٥٩ ١٦٧) جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (إيضاح رقم ٤) ، و تقوم الإدارة بتحديد الأعمار الإنتاجية للأصول الثابتة على أساس الاستخدام المتوقع للأصل وتآكل الأصل والتطور التكنولوجي وفقاً للخبرة السابقة للإدارة في مجال النشاط. إن التغيير في العمر الافتراضي للأصول ربما يؤثر على قيمة الإهلاك في المستقبل الذي سوف يسجل بقائمة الأرباح أو الخسائر.

### الانخفاض في قيمة المخزون

يتم تخفيض المخزون الي صافي قيمته البيعية اذا كانت أقل من التكلفة ، يتم تحديد صافي القيمة البيعية في ضوء تقديرات الإدارة لحركة الأصناف الراكدة أو بطيئة الحركة ومتغيرات السوق وقد بلغ إجمالي قيمة الانخفاض في المخزون ٢٠٤ ٤٦١ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (٧١١ ٢٠٤) جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠. (إيضاح رقم ٨).

### إضمحلال العملاء والمدينون الآخرون والأصول المتداولة الأخرى

يتم الاعتراف بحساب إضمحلال للمدينون المشكوك في تحصيلها بغرض تسجيل خسائر محتملة ناتجة عن أحداث ما مثل تسرر أحد العملاء. وقد بلغت القيمة الدفترية لحساب الإضمحلال للعملاء والمدينين الآخرين ٦٩٣ ٦٢٥ ١٢ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (٥٨٩ ٧٦٥ ١١) جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (إيضاح رقم ٩ ، ١١). ولتحديد مبلغ الإضمحلال تؤخذ عدة عوامل في الاعتبار من بينها تحليل أعمار أرصدة العملاء، ومدى اليسر المالي للعميل في الفترة الجارية، والخبرات السابقة في إعدام المدينون. وقد يزيد حجم الديون التي يتم إعدامها فعلياً و/أو اعباء الإضمحلال عما كان متوقفاً إذا ما إتضح أن الموقف المالي الفعلي للعملاء والأطراف الأخرى هو أسوأ مما كان متوقفاً في الأصل.

### الإضمحلال في قيمة الاستثمارات في الشركات الشقيقة

يتم إثبات الإضمحلال في قيمة الاستثمارات في الشركات الشقيقة لتعكس القيمة الاستردادية المتوقعة لذلك الاستثمار. هذا وقد بلغ إجمالي الإضمحلال في قيمة الاستثمارات في شركات شقيقة لاشئ في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (إيضاح رقم ٦).

### مخصص المطالبات والالتزامات العرضية

بلغت رصيد مخصص المطالبات و الالتزامات العرضية المحتملة ٧١٣ ١٦٠ ٢٤ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (١٠٣ ١١٣ ٢٣) جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (إيضاح رقم ١٣). وتتعلق بمطالبات متوقعة من بعض الهيئات والجهات فيما يتعلق بأنشطة الشركة. هذه المطالبات لا يمكن تحديدها بدقة، لذلك يمكن أن يتغير المبلغ في المستقبل.

### ضرائب الدخل المؤجلة

يعتمد تقييم أصول و التزامات ضرائب الدخل المؤجلة على الحكم الشخصي للإدارة. يتم الاعتراف بالأصول الضريبية المؤجلة فقط في حالة احتمالية استخدامها. يتم الاعتراف بالأصل الضريبي المؤجل الناتج عن الخسائر الضريبية المرحلة إلى المدى الذي يكون فيه من المرجح تحقق ربح ضريبي في المستقبل يكون كافياً لمقابلة تلك الخسائر المرحلة، يتم التقدير على أساس عوامل متنوعة كنتائج التشغيل المستقبلية. في حالة وجود فرق بين القيمة الفعلية والتقديرية قد يؤدي ذلك إلى إعادة تقييم مدى إمكانية استيعاب الأرباح الضريبية المستقبلية لقيمة الأصل الضريبي المؤجل. وقد بلغ رصيد الالتزامات الضريبية المؤجلة ٣٩٤ ٨٧٨ ٢١ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (٢٧١ ٨١٧ ١٧) جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (إيضاح رقم ٢٠).

### ٣- أهم السياسات المحاسبية المطبقة

فيما يلي عرض بأهم السياسات المحاسبية المطبقة في إعداد القوائم المالية المستقلة للشركة علماً بأن هذه السياسات تم تطبيقها بثبات خلال الفترات المعروضة:

#### أ- إستثمارات في شركات تابعة

الشركة التابعة هي منشأة تسيطر عليها منشأة أخرى تسمى (الشركة الأم) وتتحقق السيطرة عندما تكون للشركة سلطة على المنشأة المستثمر بها، وأن تكون عرضة لـ - أو لها حقوق في - عوائد متغيرة نتيجة لتدخلها في المنشأة المستثمر بها، وأن تكون قادرة على استخدام سلطتها في التأثير على قيمة عوائدها من تلك المنشأة.

ويتم إثبات الاستثمار في الشركات التابعة بتكلفة الإقتناء، وفي حالة حدوث انخفاض دائم في قيمتها يتم تعديل القيمة الدفترية للاستثمار بقيمة هذا الانخفاض وتحمله على قائمة الأرباح أو الخسائر وذلك لكل استثمار على حدى.

وتقوم الشركة بإعادة تقدير مدى استمرارها في السيطرة على المنشأة المستثمر بها من عدمه عندما تشير الحقائق والظروف إلى حدوث تغييرات في عامل أو أكثر من عوامل السيطرة الثلاث المذكورة أدناه.

عندما تمثل حصة الشركة أقل من أغلبية حقوق التصويت لإحدى المنشآت المستثمر بها فمن الممكن أن تكون لها سلطة على المنشأة المستثمر بها إذا ما كانت الحقوق التصويتية التي تحوزها كافية لمنحها منفردة القدرة العملية على توجيه الأنشطة ذات الصلة "للمنشأة المستثمر بها". وتقوم الشركة بمراعاة كافة الحقائق والظروف ذات الصلة لتقييم ما إذا كانت حقوقها التصويتية كافية لمنحها السلطة على المنشأة المستثمر بها - بما في ذلك:

- حجم الحقوق التصويتية التي تحوزها الشركة مقارنة بحجم وتوزيع الحقوق التصويتية التي يحوزها غيرها من حاملي تلك الحقوق.
- حقوق التصويت المستقبلية التي تحوزها الشركة والتي يحوزها حملة الحقوق الآخرين بما في ذلك أي أطراف أخرى.
- الحقوق الناتجة من ترتيبات تعاقدية أخرى.
- أي حقائق وظروف أخرى تشير إلى أن الشركة لديها حالياً القدرة - أو لا تملك تلك القدرة - على توجيه الأنشطة ذات الصلة في التوقيعات التي يتعين اتخاذ القرارات فيها - بما في ذلك النمط الذي تم به التصويت على القرارات خلال اجتماعات سابقة للمساهمين.

#### ب- إستثمارات في شركات شقيقة

الشركة الشقيقة هي منشأة تتمتع الشركة بتأثير جوهري عليها من خلال المشاركة في القرارات المالية والتشغيلية لتلك المنشأة ولكن هذا التأثير لا يرقى لدرجة السيطرة أو السيطرة المشتركة.

تدرج نتائج أعمال وأصول والتزامات الشركات الشقيقة بالقوائم المالية المستقلة للشركة باستخدام طريقة التكلفة. أما بالنسبة للإستثمارات التي يتم تصنيفها بغرض البيع فيتم قياسها بالقيمة الدفترية أو القيمة العادلة مخصصاً منها التكاليف اللازمة للبيع أيهما أقل. على أنه في حالة ظهور بعض الدلالات والمؤشرات على إمكانية حدوث خسائر إضمحلال في قيمة الإستثمارات في شركات شقيقة في تاريخ القوائم المالية فيتم تخفيض القيمة الدفترية لتلك الإستثمارات إلى قيمتها الإستردادية وتدرج خسائر الإضمحلال الناتجة فوراً بقائمة الأرباح أو الخسائر.

#### ج- الإضمحلال في قيمة الأصول المالية

تقوم الشركة في نهاية كل فترة مالية بتحديد ما إذا كانت هناك دلالات أو مؤشرات على احتمال حدوث اضمحلال في قيمة كافة أصولها المالية فيما عدا تلك التي يتم قياسها بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر.

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

يتم تقدير خسارة الإضمحلال في قيمة كل أصل مالي تم قياسه بالتكلفة المستهلكة بالفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدرة مخصومة بمعدل الفائدة الفعلي لهذا الأصل المالي.

ويتم تخفيض القيمة الدفترية لكافة الأصول المالية مباشرة بخسائر الإضمحلال فيما عدا تلك المتعلقة بالانخفاض في القيمة المتوقع تحصيلها من مديونيات العملاء حيث يتم الاعتراف بحساب مستقل للانخفاض في قيمتها. وعندما تصبح مديونية العميل غير قابلة للتحويل يتم إعدامها خصماً على حساب الإنخفاض المكون له والذي يضاف إليه أي متحصلات لاحقة من ديون سبق إعدامها. هذا وتثبت كافة التغييرات التي تحدث على القيمة الدفترية للإنخفاض بقائمة الأرباح أو الخسائر.

فإذا كان قد سبق الاعتراف بخسائر اضمحلال في قيمة الأصول المالية بخلاف أدوات حقوق الملكية المصنفة كإستثمارات مالية متاحة للبيع ثم حدث وأن انخفضت قيمة تلك الخسائر خلال فترة لاحقة وأمكن ربط هذا الانخفاض بطريقة موضوعية بحدث وقع بعد تاريخ الاعتراف بها عندئذ يتم رد خسائر الإضمحلال بقائمة الأرباح أو الخسائر ولكن إلى الحد الذي لا يترتب عليه زيادة القيمة الدفترية للإستثمار في تاريخ الرد عن التكلفة المستهلكة التي كان يمكن أن تصل إليها قيمة الإستثمار لو لم تكن خسائر الإضمحلال قد سبق الاعتراف بها.

أما بالنسبة لأدوات حقوق الملكية المصنفة كإستثمارات مالية متاحة للبيع والتي سبق الاعتراف بخسائر الإضمحلال في قيمتها بقائمة الدخل فلا يتم رد الانخفاض اللاحق في قيمتها بقائمة الأرباح أو الخسائر وإنما يتم الاعتراف بأي زيادة لاحقة في القيمة العادلة لتلك الإستثمارات مباشرة بحقوق الملكية.

#### د- الإضمحلال في قيمة الأصول غير المالية

تقوم الشركة في نهاية كل سنة مالية بمراجعة القيم الدفترية لأصولها غير المالية فيما عدا المخزون لتحديد ما إذا كانت هناك دلالات أو مؤشرات على احتمال حدوث اضمحلال في قيمتها فإذا ما توافرت تلك الدلالات أو المؤشرات تقوم الشركة بتقدير القيمة الإستردادية لكل أصل على حدى بغرض تحديد خسائر الإضمحلال. فإذا ما تعذر تقدير القيمة الإستردادية للأصل تقوم الشركة بتقدير القيمة القابلة للإسترداد للوحدة المولدة للنقد التي يتبعها الأصل.

وفي حالة استخدام أسس منطقية وثابتة لتوزيع الأصول على الوحدات المولدة للنقد فإن الأصول العامة للشركة يتم توزيعها أيضا على تلك الوحدات. ولو تعذر تحقيق ذلك يتم توزيع الأصول العامة للشركة على أصغر مجموعة من الوحدات المولدة للنقد التي أمكن للشركة تحديدها باستخدام أسس منطقية وثابتة.

أما بالنسبة للأصول غير الملموسة والملموسة "المقتنيات الفنية" والتي ليس لها عمر افتراضي محدد أو غير المتاحة للإستخدام بعد فإنه يتم إجراء اختبار سنوي للاضمحلال في قيمتها أو بمجرد توفر أى مؤشر عن تعرض تلك الأصول للاضمحلال.

هذا وتمثل القيمة الاستردادية للأصل أو للوحدة المولدة للنقد في القيمة العادلة مخصوما منها تكاليف البيع أو القيمة الإستخدامية أيهما أكبر.

ويتم احتساب القيمة الإستخدامية وذلك خصم التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة من استخدام الأصل أو الوحدة المولدة للنقد باستخدام معدل خصم قبل حساب الضريبة للوصول إلى القيمة الحالية لتلك التدفقات. ويعكس هذا المعدل تقديرات السوق الحالية للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المرتبطة بذلك الأصل والتي لم يتم أخذها في الاعتبار عند تقدير التدفقات النقدية المستقبلية المتولدة عنه. وإذا كانت القيمة الاستردادية المقدرة لأصل (أو لوحدة مولدة للنقد) أقل من قيمتها الدفترية يتم تخفيض القيمة الدفترية لتلك الأصل (أو للوحدة المولدة للنقد) لتعكس قيمته الاستردادية. ويتم الاعتراف بخسائر الاضمحلال فوراً بقائمة الأرباح أو الخسائر.

عندما يتم في فترة لاحقة إلغاء الخسارة الناتجة عن اضمحلال القيمة والتي اعترف بها في فترات سابقة يتم زيادة القيمة الدفترية للأصل (أو للوحدة المولدة للنقد) بما يتماشى مع القيمة الاستردادية التقديرية الجديدة وبشرط ألا تزيد القيمة الدفترية المعدلة بعد الزيادة عن القيمة الدفترية التي كان من الممكن أن يصل الأصل إليها لو لم يتم الاعتراف بالخسارة الناتجة عن الاضمحلال في قيمة ذلك الأصل في السنوات السابقة. ويتم إثبات التسوية العكسية لخسائر الاضمحلال فوراً بقائمة الأرباح أو الخسائر.

#### ٥- الأصول الثابتة واهلاكها

تظهر كافة بنود الأصول الثابتة بقائمة المركز المالي بتكلفتها التاريخية مخصوماً منها مجمع الإهلاك بالإضافة إلى الخسائر المجمعة الناتجة عن الاضمحلال في قيمتها فيما عدا الأراضي والمقتنيات الفنية والتي تظهر بالتكلفة مخصوماً منها الاضمحلال في قيمتها. وتتضمن تكلفة الأصل الثابت كافة النفقات المرتبطة مباشرة باقتناء الأصل.

ويتم إضافة النفقات اللاحقة إلى القيمة الدفترية للأصل أو الاعتراف بها بشكل منفصل - حسب الحالة - فقط عندما يكون من المحتمل أن يحقق استخدام هذا البند منافع اقتصادية مستقبلية للشركة ويمكن قياس تكلفة الاقتناء الخاصة بهذا البند بدرجة عالية من الدقة. هذا ويتم تحميل مصروفات الإصلاح والصيانة بقائمة الأرباح أو الخسائر عن الفترة المالية التي تم تحمل تلك المصروفات خلالها.

تحدد الأرباح والخسائر الناشئة عن استبعاد الأصول الثابتة على أساس الفرق بين صافي عائد الاستبعاد والقيمة الدفترية لتلك الأصول ويتم إدراجها بقائمة الأرباح أو الخسائر.

تثبت الأصول التي لا تزال في طور الإنشاء تمهيدا لاستخدامها في أغراض إنتاجية أو إدارية بالتكلفة مخصوماً منها الاضمحلال في قيمتها. وتتضمن تلك التكلفة أتعاب الاستشاريين.

ويبدأ إهلاك تلك الأصول عندما تصبح صالحة للاستخدام في الأغراض التي اقتنيت من أجلها طبقاً لنفس الأسس المتبعة في إهلاك الأصول الثابتة السابق ذكرها.

ويتم إهلاك تكلفة الأصول الثابتة بخلاف الأصول تحت الإنشاء ( مشروعات تحت التنفيذ) والأراضي والمقتنيات الفنية بطريقة القسط الثابت على مدار العمر الإنتاجي المتوقع لها وفقاً للمعدلات التالية:

بيان الأصل	العمر الإنتاجي المقدر بالسنوات	معدل الإهلاك
مباني وإنشاءات	٣٣	٪٣
تجهيزات	٢٥	٪٤
أجهزة تكييف وتهوية	١٠	٪١٠
آلات ومعدات	١٥,٣٨ - ١٠	٪٦,٥ - ٪١٠
وسائل نقل وانتقال	٥	٪٢٠
عدد وأدوات	٣ - ١٠	٪١٠ - ٪٣٣,٣
فورم	٣	٪٣٣,٣٣
برامج حاسب آلي	٤	٪٢٥
أثاث ومعدات مكتبية	١٠	٪١٠
أجهزة كمبيوتر وبرامج	٤	٪٢٥

## و- الاعتراف بالإيراد

### الإيرادات الناتجة عن بيع سلع

يتم قياس الإيراد بالقيمة العادلة للمقابل الذي تم استلامه أو لا يزال مستحقاً للشركة والذي يمثل المقابل الذي تحصل عليه الشركة من تقديم السلعة في إطار النشاط المعتاد ويظهر بالصافي بعد خصم المسموحات.

يتم الاعتراف بالإيراد الناتج عن بيع السلع بمجرد تسليم البضاعة للعميل وإصدار الفاتورة ويتحقق ذلك عادة إذا ما توافرت الشروط التالية مجتمعة:

- انتقال المنافع والمخاطر المرتبطة بملكية البضاعة إلى المشتري.
- عدم احتفاظ الشركة بدرجة من التدخل المصاحب عادة للبضاعة المملوكة أو أن يكون لها سيطرة فعلية على البضاعة المباعة.
- القدرة على قياس قيمة الإيراد بطريقة يعتمد عليها.
- توافر احتمال قوى بأن المنافع الاقتصادية المرتبطة بالبيع سوف تتدفق إلى الشركة.
- وكان من الممكن قياس التكاليف سواء التي تحملتها الشركة أو التي من المقرر أن تتحملها نتيجة البيع بطريقة يعتمد عليها.

### منح حكومية

تعتبر المنح الحكومية التي تحصل عليها الشركة تعويضاً عن نفقات أو خسائر حدثت فعلاً بمثابة دعم مالي لا تقابله أية نفقات في المستقبل وتثبت ضمن إيرادات التشغيل الأخرى في قائمة الأرباح أو الخسائر في الفترة المالية التي يتم فيها الحصول على تلك المنح بناءً على ما يتم تقديمه من مستندات واعتمادها من الجهات الرسمية.

### الفوائد الدائنة

تثبت إيرادات الفوائد طبقاً لمبدأ الاستحقاق على أساس التوزيع الزمني النسبي مأخوذاً في الاعتبار أصل المبلغ القائم ومعدل الفائدة الفعال على مدار الفترة حتى تاريخ الاستحقاق.

### الإيرادات الأخرى

تثبت إيرادات التشغيل الأخرى طبقاً لمبدأ الاستحقاق.

### إيرادات الاستثمارات من الشركات التابعة

تثبت إيرادات الشركة من استثماراتها في الشركات المستثمر بها عند صدور الحق للشركة في الحصول على التوزيعات.

## ز- ترجمة العملات الأجنبية

تم تحديد الجنيه المصري كعملة القيد باعتباره العملة الأساسية التي تتم بها معظم التدفقات النقدية الداخلة والخارجة للشركة. وتثبت المعاملات التي تتم بعملات بخلاف عملة القيد طبقاً لأسعار الصرف السائدة في تاريخ إجراء تلك المعاملات. وفي نهاية كل فترة مالية يتم إعادة ترجمة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأخرى للجنيه المصري طبقاً لأسعار الصرف السائدة في ذلك التاريخ. وتدرج أرباح وخسائر الترجمة بقائمة الدخل عن الفترة المالية التي نشأت فيها. أما بالنسبة للبنود ذات الطبيعة غير النقدية بالعملات الأخرى والتي استخدمت التكلفة التاريخية في قياسها فلا يعاد ترجمتها.

## ح- الضرائب

### ضرائب الدخل

يتم تحديد الضرائب وفقاً للقانون المصري الخاص بالضريبة على الدخل رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ ولانحته التنفيذية وتعديلاته، ويتم تكوين المخصصات اللازمة لمقابلة الضريبة المحتملة طبقاً لنتائج الفحص والدراسة التي تم إعدادها لمعرفة إدارة الشركة في هذا الشأن، وتمثل قيمة ضريبة الدخل في مجموع الضريبة المستحقة عن السنة المالية والضرائب المؤجلة.

يتم تحديد الربح الضريبي للسنة المالية على أساس القواعد الضريبية. ويتم احتساب التزامات الشركة الضريبية عن السنة المالية باستخدام معدلات الضرائب المطبقة في تاريخ إعداد القوائم المالية.

### الضرائب المؤجلة

تتمثل الأصول والالتزامات الضريبية المؤجلة في الآثار الضريبية المتوقعة للفروق المؤقتة الناتجة عن اختلاف قيمة الأصول والالتزامات طبقاً للقواعد الضريبية المعمول بها بقانون الضرائب المصري ولانحته التنفيذية وبين القيم الدفترية لتلك الأصول والالتزامات طبقاً للأسس المحاسبية المستخدمة في إعداد القوائم المالية. وبناءً على ذلك يتم تحميل قائمة الأرباح أو الخسائر للشركة في تاريخ القوائم المالية بعبء الضريبة عن الفترة والذي يشمل كل من قيمة الضريبة الجارية وكذا الضريبة المؤجلة.

يتم احتساب الضريبة الجارية على أساس الوعاء الضريبي المحدد طبقاً للقوانين واللوائح والتعليمات المعمول بها في هذا الشأن وباستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد القوائم المالية بينما يتم تحديد قيمة الضريبة المؤجلة باستخدام معدلات الضرائب

المتوقع تطبيقها في الفترة التي سيتم خلالها تسوية الالتزام أو استخدام الأصل وبناء على أسعار الضريبة والقوانين الضريبية السارية في تاريخ إعداد القوائم المالية. ويتم إثبات الضريبة المؤجلة كمصروف أو إيراد بقائمة الدخل باستثناء تلك المتعلقة بينود أثبتت مباشرة ضمن حقوق الملكية فتعالج الضريبة المؤجلة هي الأخرى مباشرة ضمن حقوق الملكية.

وبصفة عامة يتم الاعتراف بكافة الالتزامات الضريبية المؤجلة (الناجمة عن الفروق المؤقتة الخاضعة للضريبة في المستقبل) بينما لا تثبت الأصول الضريبية المؤجلة إلا إذا توافر احتمال قوى بإمكانية استخدام تلك الأصول لتخفيض الأرباح الضريبية المستقبلية أو وجود دليل آخر مقنع على تحقق أرباح ضريبية كافية في المستقبل. ويتم مراجعة القيمة الدفترية للأصول الضريبية المؤجلة في تاريخ إعداد القوائم المالية ويتم تخفيض القيمة الدفترية للأصل الضريبي المؤجل عندما يصبح من غير المحتمل أن يسمح الربح الضريبي المستقبلي باستيعاب الأصل الضريبي المؤجل أو جزء منه. هذا وتستخدم طريقة المركز المالي لاحتساب الأصول والالتزامات الضريبية المؤجلة ويتم تبويبها ضمن الأصول والالتزامات غير المتداولة.

#### ط- المخزون

يتم تقييم المخزون في نهاية العام بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل. ويتم إثبات المخزون بالتكلفة ويتم تسعير تكلفة المنصرف من المخزون بطريقة المتوسط المرجح. وفيما يلي الأسس المتبعة في تحديد تكلفة كافة أصناف المخزون:

#### - خامات الإنتاج (رئيسية ومساعدة وقطع غيار)

يتم احتساب التكلفة طبقاً لسياسة المتوسط المرجح في تسعير المنصرف من المخازن.

#### - الإنتاج تحت التشغيل والتام

يتم احتساب التكلفة لكل مرحلة إنتاجية لأوامر التشغيل على أن تتضمن التكاليف المباشرة وغير المباشرة حتى نهاية المرحلة التي وصل إليها الإنتاج.

#### ي- المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصصات عندما ينشأ على الشركة التزام حالي (قانوني أو حكومي) نتيجة لأحداث سابقة ويكون من المتوقع أن يترتب على تسوية ذلك الالتزام تدفق خارج من الشركة في صورة موارد تتضمن منافع اقتصادية وان تكون التكاليف المقدرة لمواجهة تلك الالتزامات مرجحة الحدوث ومن الممكن تقدير قيمة الالتزام بصورة يعتمد عليها.

وتمثل القيمة التي يتم الاعتراف بها كمخصص أفضل التقديرات المتاحة للمقابل المطلوب لتسوية الالتزام الحالي في تاريخ المركز المالي إذا ما أخذ في الاعتبار المخاطر وظروف عدم التأكد المحيطة بذلك الالتزام.

وعندما يتم قياس مخصص باستخدام التدفقات النقدية المقدرة لتسوية الالتزام الحالي فإن القيمة الدفترية للمخصص تمثل القيمة الحالية لتلك التدفقات. وإذا ما تم خصم التدفقات النقدية فإن القيمة الدفترية للمخصص تزداد في كل فترة لتعكس القيمة الزمنية للنقود الناتجة عن مضي الفترة. وفي هذه الحالة يتم إثبات هذه الزيادة في المخصص ضمن المصروفات التمويلية بقائمة الأرباح أو الخسائر.

#### ك- مزايا العاملين قصيرة الأجل

يتم الاعتراف بالأجور والمرتببات والأجازات المدفوعة الأجر والمرضية والمكافآت والمزايا الأخرى غير النقدية مقابل خدمات العاملين على أساس الاستحقاق في الفترة المالية التي أدبت خلالها تلك الخدمات للشركة.

#### ل- توزيعات الأرباح

يتم الاعتراف بتوزيعات الأرباح على المساهمين ونصيب مجلس الإدارة والعاملين في تلك الأرباح كالتزام بالقوائم المالية في الفترة التي يتم اعتماد تلك التوزيعات خلالها من مساهمي الشركة.

#### حصة العاملين في الأرباح

طبقاً للنظام الأساسي للشركة تخصص نسبة ١٠٪ كحصة للعاملين في الأرباح الموزعة بعد خصم الاحتياطي القانوني المستقطع من تلك الأرباح بما لا يزيد على مجموع الأجور السنوية للعاملين بالشركة. يتم الاعتراف بحصة العاملين في الأرباح كتوزيعات أرباح من خلال حقوق الملكية والالتزام في الفترة المالية التي يتم فيها اعتمادها من قبل مساهمي الشركة. وحيث أن الالتزام القانوني بتوزيع حصة من الأرباح على العاملين هو حق أصيل للجمعية العامة للمساهمين فإنه لا يتم الاعتراف بالتزام بمقابل حصة العاملين في الأرباح غير الموزعة.

#### م- الإقتراض والتسهيلات الائتمانية

يتم الاعتراف الأولى بالقروض والتسهيلات الائتمانية التي تحصل عليها الشركة بالقيمة العادلة مخصوماً منها تكلفة المعاملة. ويتم قياس تلك القروض والتسهيلات لاحقاً بالتكلفة المستهلكة على أن يتم الاعتراف بقائمة الدخل بالفارق بين المتحصلات النقدية من القروض (مخصوماً منها تكلفة المعاملة) والقيمة المطلوب سدادها في تاريخ الاستحقاق وذلك على مدار عمر القرض أو التسهيل باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعال.

#### ن- عقود استئجار الأصول

تدرج القيمة الإيجارية المستحقة عن عقود استئجار الأصول وكذلك ما تتحمله الشركة من مصروفات صيانة وإصلاح للأصول المستأجرة بقائمة الدخل خلال كل سنة مالية باعتبارها عقود تأجير تمويلي طبقاً للقانون المصري. وفي حالة قيام الشركة في نهاية العقد باستخدام حق شراء الأصل المستأجر يتم الاعتراف به كأصل ثابت وقياسه بالقيمة المدفوعة مقابل حق شراء الأصل والمتفق عليها طبقاً للعقد. وفي هذه الحالة يتم إهلاك الأصل على مدار العمر الإنتاجي المتبقي المقدر له وفقاً لسياسة الإهلاك التي تتبعها الشركة للأصول الثابتة المماثلة.

#### س- تكلفة الإقتراض

يتم رسلة تكلفة الإقتراض المتعلقة مباشرة بإنشاء الأصل إلى تكلفة هذا الأصل. ويتم رسلة تكلفة الإقتراض هذه ضمن تكلفة الأصل عندما يكون متوقفاً أن تتسبب في خلق منافع اقتصادية مستقبلية للمنشأة وتكون هناك إمكانية لقياس التكلفة بشكل يمكن الاعتماد عليه. وتعتبر تكاليف الإقتراض الأخرى مصروفات تحمل على الفترة التي تكبدت فيها المنشأة هذه التكلفة.

عندما يتم الإقتراض بصفة عامة وتستخدم الأموال المقترضة في اقتناء أصل مؤهل لتحمل تكلفة الإقتراض، فإنه يتم تحديد قيمة تكلفة الإقتراض التي يمكن رسلتها باستخدام معدل للرسلة على الإنفاق الخاص بهذا الأصل. ويحسب هذا المعدل على أساس المتوسط المرجح لتكلفة الإقتراض للمنشأة عن القروض القائمة خلال المدة وذلك بعد استبعاد القروض التي تم إبرامها تحديداً بغرض إقتناء أصل بذاته مؤهل لتحمل تكلفة الإقتراض. ويجب ألا تزيد قيمة تكلفة الإقتراض المرسلة خلال فترة ما عن قيمة تكلفة الإقتراض التي تم تكبدها خلال تلك الفترة.

عندما تزيد القيمة الدفترية أو التكلفة الإجمالية المتوقعة للأصل المؤهل عن القيمة التي يمكن استردادها منه أو عن صافي قيمته البيعية فإنه يتم تخفيض أو استبعاد تلك الزيادة من القيمة الدفترية طبقاً لمتطلبات المعايير الأخرى، وفي ظروف معينة فإن قيمة التخفيض أو الاستبعاد يتم تعليتها مرة أخرى على القيمة الدفترية للأصل طبقاً لتلك المعايير الأخرى.

#### ع- الأدوات المالية

يتم الاعتراف بالأصول والالتزامات المالية بقائمة المركز المالي بمجرد أن تصبح الشركة طرفاً في الشروط التعاقدية للأداة المالية.

#### الاعتراف بالأصول والالتزامات المالية

يتم الاعتراف بالأصول والالتزامات المالية إذا ما كان من المحتمل تدفق منافع اقتصادية مستقبلية مرتبطة بتلك الأصول والالتزامات إلى أو من المنشأة وكان يمكن قياس تكلفة أو قيمة تلك الأصول والالتزامات بدرجة يمكن الاعتماد عليها.

#### الالتزامات المالية وأدوات حقوق الملكية التي تصدرها المنشأة

يتم تصنيف أدوات الدين وحقوق الملكية كالتزام مالي أو كحقوق ملكية طبقاً لمضمون الاتفاقيات التعاقدية.

#### أدوات حقوق الملكية

أداة حقوق الملكية هي أي عقد يثبت الحق في باقي أصول المنشأة بعد خصم جميع التزاماتها. ويتم تسجيل أدوات حقوق الملكية بقيمة المبالغ المحصلة بعد خصم تكلفة المعاملات إن وجدت.

#### الالتزامات المالية

يتم تصنيف الالتزامات المالية للشركة كالتزامات مالية أخرى ويتم الاعتراف الأولى بالالتزامات المالية الأخرى بالقيمة العادلة مخصوماً منها تكلفة المعاملة على أن يتم قياسها لاحقاً بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعال والاعتراف بالفوائد المدينة على أساس الفائدة الفعلية المحققة.

#### ف- النقدية وما في حكمها

تشمل النقدية وما في حكمها النقدية بالخرينة والحسابات الجارية بالبنوك والودائع لاجل والقابلة للتحويل إلى قيم نقدية محددة.

#### ص- العلاء

العلاء لا تحمل بأى عائد وتثبت بالقيمة الاسمية وتخضع بقيمة الاضمحلال اللازم المتوقع لمقابلة المديونيات التي من غير المتوقع تحصيلها.

ق- الموردون  
الموردون لا تحمل بأى فائدة وتثبت بالقيمة الاسمية.

ر- الاحتياطي القانوني  
طبقاً للقانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ وللنظام الأساسي للشركة فإن ١٠٪ من صافي الربح السنوي يجب تحويلها إلى الاحتياطي القانوني حتى يبلغ رصيد الاحتياطي ٥٠٪ من رأس المال وهذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع.

ش- قائمة التدفقات النقدية  
تم إعداد قائمة التدفقات النقدية باستخدام الطريقة غير المباشرة ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية المستقلة يتكون بند النقدية وما في حكمها من نقدية بالخرينة والحسابات الجارية والودائع لدى البنوك التي لا تتجاوز أجالها ٣ أشهر.

ت- نصيب السهم في الأرباح  
يتم الإفصاح عن النصيب الأساسي للسهم في الأرباح. يتم حساب النصيب الأساسي للسهم بقسمة الأرباح أو الخسائر الخاصة بحملة الأسهم العادية بالشركة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة، ولتحديد صافي أرباح الفترة الخاصة بحاملي الأسهم العادية يتم خصم نصيب العاملين وحصص مجلس الإدارة من الأرباح.

ث- مصادر استنباط القيمة العادلة  
يتطلب تطبيق السياسات المحاسبية الواردة بالإيضاح رقم (٣) من الإدارة أن تستخدم تقديرات وافتراسات لتحديد القيمة العادلة للأصول والالتزامات التي لا يمكن قياسها بشكل واضح من خلال المصادر الأخرى.  
هذا وتعتمد القيمة العادلة للأدوات المالية المتداولة في السوق النشطة على أسعار السوق المعلنة في تاريخ إعداد القوائم المالية المستقلة. بينما يتم تحديد القيمة العادلة للأدوات المالية التي لا يتم تداولها في السوق النشطة عن طريق استخدام أساليب التقييم التي تعتمد على أحوال السوق في تاريخ إعداد القوائم المالية المستقلة.

الإصل	مقتنيات أجنبية	إثبات ومعدات مكتوبة	عدد و أدوات	وسائل نقل و وسائل	الات و معدات	مباني و إقامات	الأرضي	التعليق
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٤٤ ٤٢٧ ٧٠١	٥٦ ٢٠١	٧ ٤٤٩ ٧١٦	١٤ ٣٨٥ ٦٠٤	٩ ٤٤٣ ٨٧٤	٣٣٣ ١٤٤ ٧٢٢	٥٥ ٢٢٧ ٣٠٢	٢٤ ٢١٠ ٣٢٨	٢٠١٨ في ديسمبر
٣ ٨٢٧ ٥٤٥	--	٣٢٦ ٧٢٠	١ ٨٢٣ ٧١٨	٥٧١ ٠٥٣	٣٢٦ ٨٨٢	٧٢٩ ١٦٢	--	الإرضاعات خلال العام
(٧ ٤٤٢ ٠٧٥)	--	--	--	(١ ٢٥٩ ٠٠٠)	(٧ ٢٧٣ ٠٧٥)	--	--	الإرضاعات خلال العام
٢٤٤ ٨٥٣ ١٧٦	٥٦ ٢٠١	٨ ٢٨٦ ٤٤٦	١٦ ٢١٩ ٣٢٢	٩ ٨٥٥ ٨٨٧	٣٢٦ ٤٤٨ ٥٤٠	٥٥ ٢٧٦ ٤٢٤	٢٤ ٢١٠ ٣٢٨	التعليق في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
٥٠ ٨٨٢ ١٧٠	--	١ ٩٥٢ ٥٥٤	٢ ٧٢٩ ٤٤١	٦ ٣١١ ٤٥٠	٣٣ ٨٦٨ ٦٧٨	٦ ٠٠٩ ٩٤٧	--	الإرضاعات خلال العام**
(١٧ ٢٢٤ ٩٤٩)	--	--	--	(١ ٠١٢ ٥٨٠)	(١٦ ٢٢٢ ٣٦٩)	--	--	الإرضاعات خلال العام
٣٧٤ ٥٠٠ ٢٩٧	٥٦ ٢٠١	١٠ ٢٣٩ ٠٠٠	١٨ ٩٥٨ ٧١٣	١٥ ١٥٤ ٧٤٧	٢٤٣ ٨٩٤ ٨٤٩	٢١ ٩٨٦ ٤١٩	٢٤ ٢١٠ ٣٢٨	التعليق في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
١٦٠ ٦٠٢ ١٤٥	--	٦ ١٤٤ ٤٦٦	١٠ ٩٩١ ١٦٢	٤ ٩٥٤ ٥٤٢	١١٩ ٧٨٧ ٨٥٨	١٨ ٧٢٤ ١١٧	--	مجمع الأرباح في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
١٩ ٨٤٥ ٣٣١	--	٧٣٩ ٨٠٤	١ ٤٣٢ ٢٩٥	١ ٤٣٥ ٧٠٤	١٤ ١٣٢ ١٨٦	٢ ٠٨٥ ٢٤٢	--	إهلاك العام ***
(٧ ٣٣٣ ٤٢٦)	--	--	--	(٥٠ ٢٥١)	(٧ ٧٨٣ ٠٧٥)	--	--	مجمع إهلاك الإرضاعات
١٧٣ ٩٤ ٠٠٠	--	٦ ٨٨٤ ٢٧٠	١٢ ٤٢٣ ٤٥٧	٦ ٣٢٩ ٨٤٥	١٢٦ ٦٢٦ ٩٦٤	٢٠ ٨٠٩ ٤٥٩	--	مجمع الأرباح في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
٢١ ٧٤٩ ٢٥٣	--	٥٣٢ ٣٠٥	١ ٧٢٣ ٤٧١	٢ ٠٥٤ ٦٠٩	١٥ ٢٨٦ ٧٥١	٢ ٠٤١ ١١٧	--	إهلاك العام ***
(١٦ ٥٨٠ ٣١٦)	--	--	--	(١ ٠١٢ ٥٨٠)	(١٥ ٥١٧ ٧٣٩)	--	--	مجمع إهلاك الإرضاعات
١٧٨ ٦٦٧ ٩٨٤	--	٧ ٤١٧ ٥٧٥	١٤ ١٥٦ ٩٤٨	٧ ٢٨١ ٩٢٤	١٢٢ ٤٥٥ ٩٨١	٢٢ ٨٥٠ ٥٧٦	--	مجمع الأرباح في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
١٩٦ ٢٣٧ ٣١٤	٥٦ ٢٠١	٢ ٨٢١ ٤٢٥	٤ ٨٠١ ٨٣٥	٧ ٧٧٢ ٨٢٣	١١٧ ٤٣٨ ٨٦٨	٣٩ ١٣٥ ٨٣٥	٢٤ ٢١٠ ٣٢٨	صافي القيمة الأخرى في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
١٦٧ ٧٥٩ ١٢٦	٥٦ ٢٠٠	١ ٤٠٢ ١٧٦	٣ ٧٤٥ ٨٦٥	٣ ٥١٥ ٩٨٢	٩٩ ٦١١ ٥٧١	٣٥ ٩٦٧ ٠٠٥	٢٤ ٢١٠ ٣٢٨	صافي القيمة الأخرى في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

\*\* تم إثبات الأرض بطلب الإيداع خلال عام ٢٠١٧ وبتاريخ ٢٤ يناير ٢٠١٨ تم فصل محضر التحديد المساحي للأرض وذلك للاتهاء من إجراء تسجيل الأرض لدى جهاز مدينة العور .

\*\*\* تم تحميل الإهلاك الناتج قيمته ٢٥٣ ٢٤٩ ٢١٠ جنيه مصري خلال العام كالتالي :

السنة المالية المنتهية	السنة المالية المنتهية	السنة المالية المنتهية	السنة المالية المنتهية
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
١٩ ١٦١ ٣٢٩	١٧ ٦٤٩ ٨٢٣	٢ ١٧٥ ٥٠٨	١٧ ٦٤٩ ٨٢٣
٢ ٥٨٧ ٩١٤	١٩ ٨٢٥ ٣٣١	٢ ٥٨٧ ٩١٤	١٩ ٨٢٥ ٣٣١

مستورقات عمومية وإدارية

شركة التدقيق المحيطة للأبنة والتطوير

شركة مساهمة مصرية

الإرضاعات القيمة للأرض المالية المستقلة

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

## ٥- مشروعات تحت التنفيذ

بيان	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
جنيه مصري	جنيه مصري
٩٧٠٤٧٥٥	١٣٣٨١٣٢٣
١٠١٢٧٧٧	١٢٠٣٤٩١
--	٢٥٠٠٠٠٠
١٠٧١٧٥٣٢	١٧٠٨٤٨١٤

دفعات مقدمه لشراء أصول ثابتة (آلات ومباني)  
دفعات مقدمه لشراء أصول ثابتة (برامج حاسب آلي)  
دفعات مقدمه لشراء أصول ثابتة (وسائل نقل)

تتمثل حركة المشروعات تحت التنفيذ خلال العام فيما يلي:

بيان	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
جنيه مصري	جنيه مصري
١٧٠٨٤٨١٤	٣٨٤٦١٣٩
٣٢٩٨٨٦٧١	١٣٧٨٨٦٧٥
(٤١٩٧٨٥)	(٥٥٠٠٠٠)
(٣٨٩٣٦١٦٧)	--
١٠٧١٧٥٣٣	١٧٠٨٤٨١٤

الرصيد في أول العام  
إضافات خلال العام  
المردودات خلال العام  
المحول الى الاصول الثابتة

## ٦- استثمارات في شركات شقيقة (بالصافي)

بيان		نسبة المساهمة
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤٥٠٠٠٠٠٠	٤٥٠٠٠٠٠٠	٪٧,٣٤
(٣٣٠٠٠٠٠٠)	(٣٣٠٠٠٠٠٠)	
١٢٠٠٠٠٠٠	١٢٠٠٠٠٠٠	

شركة دار الشروق ليمتد بي في أي (نفوذ مؤثر)  
يخصم : الإضمحلال في قيمة الإستثمار

\* طبقاً لتعريف معيار المحاسبة المصري رقم (١٥)، تعتبر شركة مجموعة دار الشروق ليمتد بي في أي من الشركات الشقيقة التي تخضع سياساتها المالية والتشغيلية لتأثير جوهري نظراً لأن بعض الأطراف ذوي العلاقة لشركة الشروق الحديثة للطباعة والتغليف (الأم) يمتلكون حصص مباشرة بالشركة الشقيقة إذا ما أضيفت إلى الحصة المباشرة التي تمتلكها الشركة حينئذ تبلغ نسبة تأثير جوهري على الشركة الشقيقة.

## ٧- استثمارات في شركات تابعة

بيان		نسبة المساهمة	رأس مال الشركة
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩		جنيه مصري
جنيه مصري	جنيه مصري		
١٩٨٧٥٣٩٣	١٩٨٧٥٣٩٣	٪٩٩	١٠٠٠٠٠٠٠
٦٧٥٨٥٦٧٠	٧٨٨٤٠٦٨٠	٪٥٦,٢	١٢٠٢٥٠٠٠٠
٨٧٤٦١٠٦٣	٩٨٧١٦٠٧٣		

شركة وندسور لتجارة وتصنيع الورق ش.م.م.\*  
الشركة المتحدة لصناعة الورق والكرتون ش.م.م.\*

\* في ٣٠-يوليو- ٢٠١٩ قامت شركة الشروق بشراء ١٤٠٠٠ سهم في شركة وندسور كانت مملوكة لكل من /ابراهيم المعلم & / احمد علام حيث يملك كلا منهما ٧٠٠٠ سهماً لتصبح نسبة مساهمة شركة الشروق الحديثة ٪٩٩.

\* قام مجلس إدارة الشركة والجمعية العامة غير العادية لمساهمي الشركة بالموافقة على رهن الأسهم المملوكة للشركة في الشركة المتحدة لصناعة الورق والكرتون (شركة تابعة) لصالح بعض المؤسسات المالية وذلك كضمان للقروض الممنوحة للشركة التابعة. كما قامت الجمعية غير العادية بالموافقة على شروط عقد الاحتفاظ بالاسهم ومنها ان تلتزم الشركة بالاحتفاظ بالاسهم بحيث لا تقل نسبة مساهمة الشركة في شركة المتحدة لصناعة الورق والكرتون عن نسبة ٥١٪ من إجمالي أسهم الشركة التابعة.

٨- المخزون (بالصافي)

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	بيان
جنيه مصري	جنيه مصري	خامات رئيسية
٧٩ ٨٨١ ٠٢٨	١٠٦ ٠٤١ ١٠١	إنتاج تحت التشغيل وإنتاج تام
١٥ ٣٥٥ ٢٧٦	١٩ ٩٥٣ ٧٢٤	مواد مساعدة
١١ ٩٣٨ ٤٥٦	١٥ ٠٦٠ ٥٠٩	قطع غيار
٨ ٦٢٩ ٠٦٧	٩ ٢٧٢ ٠٨٨	بضاعة بالطريق
٢ ١١٤ ٩٧٩	--	يخصم: الإنخفاض في قيمة المخزون
(٧١١ ٢٠٤)	(١ ٤٦١ ٢٠٤)	بضائف: أخرى (اعتمادات مستندية)
١١٧ ٢٠٧ ٦٠٢	١٤٨ ٨٦٦ ٢١٨	
١١ ٩٣٣	٣١ ١٦١	
١١٧ ٢١٩ ٥٣٥	١٤٨ ٨٩٧ ٣٧٩	

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	الانخفاض خلال العام	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩	بيان
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	الانخفاض في قيمة المخزون
١ ٤٦١ ٢٠٤	٧٥٠ ٠٠٠	٧١١ ٢٠٤	الإجمالي
١ ٤٦١ ٢٠٤	٧٥٠ ٠٠٠	٧١١ ٢٠٤	

٩- عملاء وأوراق قبض (بالصافي)

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	بيان
جنيه مصري	جنيه مصري	عملاء محليين
١٣٢ ٥٣١ ١٨٣	١٤٥ ٢٥٠ ١٨٥	عملاء محليين - أطراف ذوي علاقة (إيضاح رقم ٢١)
١٥ ٠٤٦ ٥٣٥	١٨ ٣٢١ ٠٥٩	عملاء خارجيين
٣٣ ٧٢٧ ٤٢٢	١٩ ٥٢٣ ٥٨٢	أوراق قبض
١٢ ٤٨٣ ٩٨٦	١٥ ١٥٥ ٠٦٦	أوراق قبض - أطراف ذوي علاقة (إيضاح رقم ٢١)
--	--	يخصم: الإضمحلال في قيمة العملاء وأوراق القبض
(٩ ٨٩٥ ٠٤٧)	(٩ ٦٢٥ ٦٩٣)	
١٨٣ ٨٩٤ ٠٧٩	١٨٨ ٦٢٤ ١٩٩	

فيما يلي بيان بأرصدة العملاء طبقاً لمعدل أعمار الديون:

إجمالي رصيد العملاء	أكثر من ١٢٠	٦٠-١٢٠ يوم	٣١-٦٠ يوم	٣٠-١ يوم	بيان
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	قيمة العملاء
١٨٨ ٦٢٤ ١٩٩	٣٣ ٠١١ ٤٤٣	٢٠ ٣٣١ ٣٣٥	٥٣ ٩٦٠ ٨١٦	٨١ ٣٢٠ ٦٠٥	
١٨٨ ٦٢٤ ١٩٩	٣٣ ٠١١ ٤٤٣	٢٠ ٣٣١ ٣٣٥	٥٣ ٩٦٠ ٨١٦	٨١ ٣٢٠ ٦٠٥	الإجمالي

فيما يلي بيان بحركة الإضمحلال في قيمة أرصدة العملاء وأوراق القبض خلال العام:

بيانات	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩	خسارة الإضمحلال خلال العام	ما تم رده خلال العام	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
الإضمحلال في قيمة العملاء وأوراق القبض	٩ ٨٩٥ ٠٤٧	١ ٠٠٠ ٠٠٠	١ ٢٦٩ ٣٥٤	٩ ٦٢٥ ٦٩٣
الإجمالي	٩ ٨٩٥ ٠٤٧	١ ٠٠٠ ٠٠٠	١ ٢٦٩ ٣٥٤	٩ ٦٢٥ ٦٩٣

١٠- المستحق من أطراف ذوي علاقة

بيانات	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
	جنيه مصري	جنيه مصري
أرصدة غير متداولة		
الشركة المتحدة لصناعة الورق والكرتون (إيضاح رقم ٢١) *	١٥٠ ٩٤٤ ٦٠٠	١٥٠ ٩٤٤ ٦٠٠
أرصدة متداولة		
الشركة المتحدة لصناعة الورق والكرتون (إيضاح رقم ٢١)**	٨٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٤٧ ٨٢٠ ٠٠١
شركة وندسور لتجارة وتصنيع الورق (إيضاح رقم ٢١)	٨٣٧ ٣٤٨	١ ٦٠٩ ١٧٣
شركة البدار للعبوات (إيضاح رقم ٢١)	١٣ ١٩١ ٢١٢	٣ ٠٣٤ ٧٣٥
مبالغ مستحقة على بعض المساهمين (إيضاح رقم ٢١)	--	--
الشركة الوطنية للطباعة	١٩٧ ٥٦٧	
	٩٤ ٢٢٦ ١٢٧	٥٢ ٤٦٣ ٩٠٩

\* قامت الشركة خلال عام ٢٠١٨ بالتوقيع على عقد ثلاثي الأطراف مع الشركة التابعة (المتحدة لصناعة الورق والكرتون) وبنك أبو ظبي الإسلامي والذي ينص على اعتبار التسهيلات الائتمانية الممنوحة للشركة التابعة (المتحدة لصناعة الورق والكرتون) لها أولوية سداد أعلى من الرصيد المستحق للشركة (القابضة) ووفقاً لتلك العقود تلتزم الشركة التابعة (المتحدة لصناعة الورق والكرتون) بعدم سداد تلك الأرصدة للشركة (القابضة) ويلتزم المساهمون بما بينهم شركة الشروق بتعليق رأس المال المدفوع للشركة التابعة (المتحدة لصناعة الورق والكرتون) بذلك الرصيد الموضح اعلاه وعليه فقد تم تبويب ذلك الرصيد ضمن الأرصدة غير المتداولة.

\*\* قامت الشركة بتمويل أنشطة الشركة المتحدة (شركة تابعة) خلال عام ٢٠١٨ بإجمالي مبلغ ٣٠ مليون يتمثل في قيمة تمويل من شركة الشروق الحديثة للطباعة والتغليف بالإضافة إلى ٢٠ مليون في ٢٠٢٠، ويتم احتساب فائدة على تلك الأرصدة وفقاً لمعدلات الفائدة السائدة في السوق لتمثل تلك المعاملات.

١١- المدينون والأرصدة المدينة الأخرى (بالصافي)

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	بيان
جنيه مصري	جنيه مصري	دفعات مقدمة لموردين
١٣.٠٩٠.٢٧٤	١٩.٩٦٣.١٥٢	مصلحة الضرائب - ضريبة على القيمة المضافة (ضريبة المبيعات)
--	٥٠١.٩٢٩	مصلحة الضرائب - خصم من المنبع
٣.٦٠٣.٨٥٣	٢.٣٨٤.٩٧٨	مصلحة الضرائب- دفعات مقدمة تحت حساب ضرائب الدخل **
١٩.٣٦٠.٣١٢	٨.٩٧٤.٨٤١	سلف من تحت حساب توزيعات أرباح العاملين *
٤.٧٣٧.٣٥٧	٥.٤٣٠.٩٥٩	تأمينات لدى الغير
١.٣٠٢.٢١٨	١.٤٨٠.٢١٨	عهد جمارك
٧٨٣.٣٢٤	٤٢٩.٠٢٤	عهد وسلف عاملين
١.٢٨٠.٧٢٣	١.٢٢٩.٨٣١	غطاء خطابات ضمان
--	--	مصروفات مدفوعة مقدماً
٥٧١.٨٢٠	٧٢٨.٦٤٤	أرصدة مدينة أخرى
١.٧٠١.٨٧٩	١.٩٣٢.٣٦٧	إيرادات مستحقة
--	٤٢٠.٠٠٠	يخصم : الإضمحلال في الأرصدة المدينة الأخرى
(١.٦٩٤.٧١٨)	(٣.٠٠٠.٠٠٠)	
٤٤.٧٣٧.٠٤٢	٤٠.٤٧٥.٩٤٣	

\* يتمثل هذا الرصيد في المبالغ المسددة للعاملين تحت حساب توزيع الأرباح والذي سوف يتم عرضه على الجمعية العامة ضمن مشروع التوزيع المقترح من مجلس الإدارة للاعتماد والموافقة عليه بواسطة المساهمين (إيضاح رقم ٣٠).

\*\* يتضمن رصيد مصلحة الضرائب بمبلغ ٨.٩٧٤.٨٤١ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ يمثل قيمة المبالغ المسددة تحت حساب ضريبة الدخل بالإضافة لمبلغ الفائدة المستحقة على الدفعات المقدمة حيث قامت الشركة بتطبيق نظام الدفعات المقدمة طبقاً لأحكام المواد رقم ٦١ و ٦٢ و ٦٣ من قانون الضريبة على الدخل رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥.

الرصيد في	الرصيد في	بيان
٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	الإضمحلال في قيمة الأرصدة المدينة الأخرى
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣.٠٠٠.٠٠٠	١.٦٩٤.٧١٨	
٣.٠٠٠.٠٠٠	١.٦٩٤.٧١٨	الإجمالي

١٢- النقدية وما في حكمها

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	بيان
جنيه مصري	جنيه مصري	نقدية بالخزينة
١٢٢.٩٣٩	٦٠.٦٦٠.٣	بنوك حسابات جارية - جنيه مصري
٧.٢٢٦.٥٦٩	٤٩.٩٣٥.٥٩٤	بنوك حسابات جارية - عملات أجنبية
٣٧.٣٨٤.١١٦	٥٤.٢٧٣.٠٢٩	
٤٤.٧٣٣.٦٢٤	١٠٤.٨١٥.٢٢٦	

## ١٣- المخصصات

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	المكون خلال العام	المستخدم خلال العام	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩	بيان
جنيه مصري ٢٤ ١٦٠ ٧١٣	جنيه مصري ٨ ٢٠٠ ٠٠٠	جنيه مصري (٧ ١٥٢ ٣٩٠)	جنيه مصري ٢٣ ١١٣ ١٠٣	مخصصات مطالبات
٢٤ ١٦٠ ٧١٣	٨ ٢٠٠ ٠٠٠	(٧ ١٥٢ ٣٩٠)	٢٣ ١١٣ ١٠٣	
٩ ٦٢٥ ٦٩٣	١ ٠٠٠ ٠٠٠	(١ ٢٦٩ ٣٥٤)	٩ ٨٩٥ ٠٤٧	الاضمحلال والانخفاض في الاصول
١ ٤٦١ ٢٠٤	٧٥٠ ٠٠٠	--	٧١١ ٢٠٤	الاضمحلال في أرصدة العملاء
٣ ٠٠٠ ٠٠٠	١ ٣٠٥ ٢٨٢	--	١ ٦٩٤ ٧١٨	الانخفاض في المخزون
١٤ ٠٨٦ ٨٩٧	٣ ٠٥٥ ٢٨٢	(١ ٢٦٩ ٣٥٤)	١٢ ٣٠٠ ٩٦٩	الاضمحلال في الارصدة المدينة
٣٨ ٢٤٧ ٨١٠	١١ ٢٥٥ ٢٨٢	(٨ ٤٢١ ٥٤٤)	٣٥ ٤١٤ ٠٧٢	الإجمالي

## ١٤- تسهيلات ائتمانية

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	بيان
جنيه مصري ٢٩ ٧٢٩ ٠١٣	جنيه مصري ١٧ ١٤٧ ٤٠٨	البنك المصري لتنمية الصادرات
٤٢ ٥٩٠ ٤٢١	٧٠ ٠٣٣ ٠٦٠	البنك العربي
٤٣ ٤٨٢ ٧٨٦	٤٩ ٤٤٢ ٥١٩	بنك قطر الوطني الاهلي
٨٥ ٠٣٣ ٢٢١	٦٤ ٥٨١ ١٩٤	بنك أبوظبي الاسلامي
٢٢ ٢٩٢ ٤٣٤	١٧ ٣٣٧ ٥٦١	بنك بلوم
٤٣ ٧٣٨ ٢٦٧	٤٩ ٦٩٩ ١٥١	البنك الأهلي المصري
--	٢٣ ٧٧٣ ٣٨٩	بنك كريدي اجريكول
٢٦٦ ٨٦٦ ١٤٢	٢٩٢ ٠١٤ ٢٨٢	

وقمنا بلى أهم البيانات الخاصة بالتسهيلات الممنوحة للشركة

البيان	الغرض من التسهيل	أهم الضمانات	البنك المصري لتتمية الصادرات	البنك العربي	بنك قطر الوطني الاهلي	بنك أبوظبي الاسلامي	بنك بلوم	بنك كريدي اجريكول	البنك الاهلي المصري
			مليون جنيه مصري	مليون جنيه مصري	مليون جنيه مصري	مليون جنيه مصري	مليون جنيه مصري	مليون جنيه مصري	مليون جنيه مصري
الحد المصرح به اعتمادات مستندية	مستندات شحن	بضمان وثائق تأمين	--	٦١	٧٠	--	--	--	--
الحد المصرح به جارى مدين	تمويل مشتريات و مصروفات تشغيل	اوامر توريد وبوالص شحن	--	٣٤	--	--	--	--	--
الحد المصرح به جارى مدين	تمويل مشتريات و مصروفات تشغيل	وثائق تأمين	--	--	١٢٠	--	--	--	--
الحد المصرح به حد فرعي	تمويل مشتريات و مصروفات تشغيل	حد فتح اعتماد مستندي	٤٠	--	--	٧٠	--	١٠٠	--
الحد المصرح به جارى مدين	تمويل مشتريات و مصروفات تشغيل	اوامر توريد عملاء	١٥	--	٣٥	--	--	--	--
الحد المصرح به جارى مدين	تمويل مشتريات و مصروفات تشغيل	اوامر توريد وشيكات اجله	--	--	١٠	--	--	--	--
الحد المصرح به إصدار خطابات ضمان	تمويل مشتريات و مصروفات تشغيل	حد اصدار خطابات ضمان	٦	٥	--	--	--	--	--
الحد المصرح به جارى مدين	تمويل مشتريات و مصروفات تشغيل	بدون ضمان عيني	٥	--	--	--	٥٠	٥٠	--
فترة السداد حد الاعتمادات لمستندية	--	--	٦ شهور	٩ شهور	٦ شهور شامل الموردين	٦ شهور شامل الموردين	٦ شهور شامل الموردين	٦ شهور شامل الموردين	٦ شهور شامل الموردين
تاريخ التجديد لسنوى	--	--	٢٠٢١/٧/٣١	٢٠٢١/٩/٣٠	٢٠٢٠/١١/٣٠	٢٠٢١/٩/٢٩	٢٠٢١/٩/٣٠	٢٠٢١/١/١٥	٢٠٢١/٢/٢٨

٣١ ديسمبر ٢٠١٩  
جنيه مصري  
٢٩٧٨٠٨٥٠

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠  
جنيه مصري  
١٩١١٦٩٠٠

**بنك قطر الوطني الأهلي**

- بناء على العقد المبرم بين بنك قطر الوطني والشركة بتاريخ ٢٠١٨/١/٢٢ وافق البنك على منح الشركة قرض متوسط الأجل بمبلغ وقدره ٢,٣١٠,٠٠٠ يورو بغرض استخدامه في تمويل شراء آلات ومعدات لخدمة نشاط الشركة. على أن يتم سداد أصل قيمة القرض على عدد (٧) أقساط نصف سنوية متساوية القيمة، وتبلغ قيمة كل قسط ٣٣٠,٠٠٠ يورو وذلك بخلاف أية عوائد أو عمولات أو مصروفات.

يستحق القسط الأول في ٢٠١٩/٠١/٣٠ ويستحق القسط الثاني في ٢٠١٩/٠٧/٣٠ وهكذا على التوالي كل ستة أشهر وحتى استحقاق القسط السابع والأخير في ٢٠٢٢/٠١/٣٠.

يسرى على رصيد القرض عائد مركب متغير يقدر بواقع هامش قدره ٤,٥٪ سنويا فوق سعر الأقرض المعمل للدولار الأمريكي "اللييور ٦ أشهر" أو سعر الإقرض لللييور "٦ أشهر" أيهما أعلى وذلك بخلاف عمولة أعلى رصيد مدين تحتسب بواقع ٠,٠٥٪ مستحقة كل ٣ أشهر ويسرى العائد المدين يوما بيوم ويحتسب على أساس أن السنة ٣٦٠ يوما وعلى أساس عدد الأيام التي تنقضي منها فعليا. إصدار وثائق تأمين على كافة الأصول الممولة من خلال هذا القرض، بالإضافة إلي بعض تعهدات من الشركة أهمها عدم إجراء أية توزيعات إلا بعد سداد كافة الإلتزامات السنوية وعدم بيع أو رهن أو التنازل عن أي أصول متعلقة بهذا القرض بالإضافة الي الإلتزام ببعض النسب المالية.

٤ ٣١٥ ٦٧٢

- بموجب العقد المبرم بتاريخ ٢٠١٨/٩/٣ وافق البنك على أن يمنح الشركة تسهيلا إئتمانيا في صورة قرض متوسط الأجل بمبلغ ٦٩٠,٠٠٠ يورو وذلك بغرض تمويل وإعادة تمويل شراء الآلات والماكينات.

مدة هذا العقد خمس سنوات تبدأ من تاريخ التوقيع على العقد وتنتهي في ٢٠٢٣/٩/٣ على أن يتم سداد القرض على أقساط ربع سنوية ويستحق أول قسط بعد ثلاثة أشهر من إنتهاء فترة السماح والسحب والمقرر لهما ١٢ شهرا تنتهي في ٢٠١٩/٠٩/٠٣.

يسرى على رصيد القرض عائد مركب متغير يقدر بواقع هامش قدره ٤,٥٪ سنويا فوق سعر الأقرض المعمل للدولار الأمريكي "اللييور ٦ أشهر" أو سعر الإقرض لللييور "٦ أشهر" أيهما أعلى وذلك بخلاف عمولة أعلى رصيد مدين تحتسب بواقع ٠,٠٥٪ مستحقة كل ٣ أشهر ويسرى العائد المدين يوما بيوم ويحتسب على أساس أن السنة ٣٦٠ يوما وعلى أساس عدد الأيام التي تنقضي منها فعليا. إصدار وثائق تأمين على كافة الأصول الممولة من خلال هذا القرض، بالإضافة إلي بعض تعهدات من الشركة أهمها عدم إجراء أية توزيعات إلا بعد سداد كافة الإلتزامات السنوية وعدم بيع أو رهن أو التنازل عن أي أصول متعلقة بهذا القرض بالإضافة الي الإلتزام ببعض النسب المالية.

**٣- \* قرض بنك قطر الوطني الأهلي:**

بتاريخ ٢٠٢٠/١٢/٧ قامت الشركة بتحرير عقد مع بنك قطر الوطني الأهلي QNB وذلك بمنح الشركة قرض بقيمة ٩٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه ( تسعون مليون جنيهاً مصرياً لاغير ) بغرض استخدامه في تمويل شراء آلات ومعدات لخدمة نشاط الشركة. مدة العقد خمس سنوات تبدأ إعتباراً من تاريخ التوقيع على هذا العقد على أن تنتهي في ٢٠٢٥/١٢/٧ وهو التاريخ الذي يجب أن يكون فيه هذا القرض ومايتبعه من عوائد وعمولات وأي مصروفات أخرى مسدداً بالكامل .

فترة السحب والسماح تبدأ من تاريخ العقد وتنتهي في ٢٠٢١/١٢/٧. **مدة السداد:** تلتزم الشركة بأن تدفع لأمر البنك قيمة القرض على عدد (١٦) قسط اربع اقساط سنوية متساوية القيمة من قيمة الرصيد المستخدم في نهاية فترة السحب ، بحيث يستحق القسط الأول في خلال ثلاثة اشهر من تاريخ انتهاء فترة السحب ويستحق القسط الثاني بعدها بثلاثة اشهر وهكذا على التوالي كل ثلاثة أشهر وحتى استحقاق القسط السادس عشر والأخير في ٢٠٢٥/١٢/٧.

قيمة الاقساط اعلاه لا تشمل قيمة العوائد والعمولات. **العوائد والعمولات:** يسرى عائد مخفض والذي يقدر بعائد متناقص طبقاً لمادرة البنك المركزي المصري والذي يقدر بعائد قدره ٨٪ سنويا هذا ويسرى العائد يوم بيوم ويحتسب على اساس ان السنة ٣٦٠ يوم. إصدار وثائق تأمين على كافة الأصول الممولة من خلال هذا القرض، بالإضافة إلي بعض تعهدات من الشركة أهمها عدم إجراء أية توزيعات إلا بعد سداد كافة الإلتزامات السنوية وعدم بيع أو رهن أو التنازل عن أي أصول متعلقة بهذا القرض بالإضافة الي الإلتزام ببعض النسب المالية..

٤- \* قرض بنك قطر الوطني الأهلي:

بتاريخ ٢٠٢٠/٣/١٦ قامت الشركة بتحرير عقد مع بنك قطر الوطني الأهلي QNB وذلك بمنح الشركة تسهيلا انتمائيا في صورة قرض بقيمة ٣٤ مليون جنيه مصري بغرض استخدامه في تمويل شراء آلات ومعدات لخدمة نشاط الشركة.

١٤ ٥٧٢ ٦١٧

ومن المتفق عليه الايزيد المستخدم من القرض موضوع هذا العقد في اى وقت من الاوقات عن اجمالى مبلغ اثنان مليون يورو او ما يعادله بالعملات الاجنبية. مدة العقد خمس سنوات تبدأ إعتباراً من تاريخ التوقيع على هذا العقد على أن تنتهى ٢٠٢٥/٣/١٦ وهو التاريخ الذى يجب أن يكون فيه هذا القرض ومايتبعه من عوائد وعمولات وأى مصروفات اخرى مسدداً بالكامل .

فترة السحب والسماح المقرر لها سنة تبدأ من تاريخ العقد وتنتهى فى ٢٠٢١/٣/١٦. مدة السداد : تلتزم الشركة بأن تدفع لأمر البنك قيمة القرض على عدد (١٦) قسط ربع سنوية متساوية القيمة ، بحيث يستحق القسط الاول بعد ثلاثة اشهر من تاريخ انتهاء فترة السحب في ٢٠٢١/٦/١٦. ويستحق القسط الثاني بعدها بثلاثة اشهر وهكذا على التوالى كل ثلاثة أشهر وحتى إستحقاق القسط السادس عشر والأخير فى ٢٠٢٥/٣/١٦ بحيث تبلغ قيمة كل قسط ٩١٠ ٧٨٨ جنيه مصري (فقط تسعمائة وعشرة الف و سبعمائة وثمانية وثمانون جنيه. قيمة الاقساط اعلاه لاتشمل قيمة العوائد والعمولات. العوائد والعمولات : يحتسب على القرض سالف الذكر وعلى رصيده المدين بموجب هذا العقد عائد مخفض طبقاً لمبادرة البنك المركز والذى يقدر بعائد متناقص طبقاً لتلك المبادرة قدره ٨٪ سنويا ويرى يوما بيوما على اساس ان السنة ٣٦٠ يوما.

التعهدات: موافاة البنك بوثيقة تامين ضد خطر الحريق والسطو من خلال شركة تامين مقبولة لد البنك وذلك من خلال اجل اقصاهشهر من تركيب الماكينات والمعدات الممول شراؤها من قيمة هذا القرض وبحيث تغطى قيمتها ١١٠٪ من قيمة اقرض

التعهدات المالية: الانتجاوز الرافعة المالية طوال مدة التسهيل وحتى تمام السداد عن نسبة ٢ : ١ وايضا الايقل معدل خدمة الدين عن ١,٥ : ١ وذلك طوال مدة التسهيل المذكورة وتلتزم الركة بعدم توزيع كروونات ارباح على المساهمين الا اذا كانت قد اوقت بجميع ديونها السنوية واوقت بجميع تعهدتها.

الإجمالى

٣٤.٩٦٥٢٢	٤٨١٦١٥٦١
(١٣.٠٦٣٨٦٨)	(١٥٤٧٦٩٦٦)
٢١.٠٣٢٦٥٤	٣٢٦٨٤٥٩٥

يخصم: أقساط قروض تستحق السداد خلال العام التالى - مدرجة ضمن الالتزامات المتداولة  
أقساط قروض غير متداولة

١٦- موردين وأوراق دفع

بيان

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
جنيه مصرى	جنيه مصرى
١٣١٦٨٤٢١	٢٥١٦٩٠٦٥
٧٨٦٢٩٩	٧٦٦٩٢١٤
١٣٦٨٩٠٦١	٥٦٤٩٥٩١
--	٥٣٢٠٠٠٠٠
٢٧٦٤٣٧٨١	٩١٦٨٧٨٧٠

موردين محليين  
موردين خارجيين  
أوراق دفع  
أوراق دفع - أطراف ذوى علاقة (ايضاح رقم ٢١)

١٧- المستحق لأطراف ذوى علاقة

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤ ٤٣٤ ٩١٥	--	أرصدة غير متداولة
٤ ٤٣٤ ٩١٥	--	الشركة الوطنية للطباعة
١١٤ ٢٤٠	--	أرصدة متداولة
٧٨ ٩٥٤	--	جريدة التحرير
١٢٠ ٨٩٤	٣٥٨ ١٢٩	جريدة الشروق
٣١٤ ٠٨٨	٣٥٨ ١٢٩	جارى مساهمين (إيضاح رقم ٢١)

١٨- دائنون وأرصدة دائنة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	بيان
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٠٠٠٨١٥٩	٧٦٦٠٨	دائنون (شراء/ بيع) اصول
٤٠٧٧٣٢٩	٥٢٤٠٢٢٧	مصروفات مستحقة
٣٦٢٨٠٥	١٧٥١١٣	فوائد مستحقة
١٩٣٩١٠١	٢٠٨٢٣٧٢	المساهمة التكافلية للتأمين الصحى
٢٣٠٣١٢٨	١٥٧٤٩٤٣	عملاء دفعات مقبلة
١٠١٧٢٣١	٣٢٥٩٥٠	مصلحة الضرائب - ضرائب كسب عمل
٨٢٩٩١٦	٩٨٠٠٣٩	مصلحة الضرائب - ضرائب خصم
٤٦٣٩٨٤	--	مصلحة الضرائب - ضريبة القيمة المضافة
٤٠٢٥٩٠٣	٣٥٥٢٢٦٦	إيرادات مؤجلة
١٥٨٣٧٦٩	٨٠٥١٦١	أرصدة دائنة أخرى
٢٦٦١١٣٢٥	١٤٨١٢٦٧٩	

١٩- رأس المال

بتاريخ ٩ مايو ٢٠١٨ بموجب قرار الجمعية العامة العادية وإعتماد الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٢١ نوفمبر ٢٠١٨ تقرر زيادة رأس مال الشركة المصدر من ١١٩ ١٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري الى ١٣١ ٠١٠ ٠٠٠ جنيه مصري من خلال إصدار أسهم مجانية بزيادة قدرها ١١ ٩١٠ ٠٠٠ جنيه مصري ممولة من الأرباح المرحلة بالقوائم المالية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ وموزعة على ١ ١٩١ ٠٠٠ سهم مجاني وبقيمة اسمية ١٠ جنيه مصري للسهم الواحد توزع على مساهمي الشركة وبواقع ٠,١٠ سهم مجاني لكل واحد سهم أصلى من اسهم الشركة قبل الزيادة . وعليه حدد رأس المال المرخص به بمبلغ ٥٠٠ مليون جنيه مصري وبلغ رأس المال المصدر والمدفوع ١٣١ ٠١٠ ٠٠٠ جنيه مصري موزعاً على عدد ١٣ ١٠١ ٠٠٠ سهم قيمة السهم الاسمية ١٠ جنيه مصري وتعتبر الشركة الوطنية للطباعة المساهم الرئيسى بنسبة مساهمة ٨٩,٩١٪.

٢٠- ضريبة الدخل

بيان	
السنة المالية المنتهية	السنة المالية المنتهية
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
جنيه مصرى	جنيه مصرى
(٢٢ ٢٦٩ ٢٧٦)	(٣٢ ٦٤١ ٥٠٣)
(٥ ٧٣٨)	(٤ ٠٦١ ١٢٣)
<u>(٢٢ ٢٧٥ ٠١٤)</u>	<u>(٣٦ ٧٠٢ ٦٢٦)</u>

التزامات ضريبة الدخل

بيان	
٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
جنيه مصرى	جنيه مصرى
(٢٢ ٢٦٩ ٢٧٦)	(٣٢ ٦٤١ ٥٠٣)
<u>(٢٢ ٢٦٩ ٢٧٦)</u>	<u>(٣٢ ٦٤١ ٥٠٣)</u>

التزامات ضريبية مؤجلة

التزامات ضريبية مؤجلة ناتجة عن الفرق بين القيمة الدفترية للأصول الثابتة والأساس الضريبي لتلك الأصول	
٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
جنيه مصرى	جنيه مصرى
١٧ ٨١٧ ٢٧١	٢١ ٨٧٨ ٣٩٤
<u>١٧ ٨١٧ ٢٧١</u>	<u>٢١ ٨٧٨ ٣٩٤</u>

فيما يلي بيان بالحركة خلال العام

رصيد أول المدة	
السنة المالية المنتهية	السنة المالية المنتهية
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
جنيه مصرى	جنيه مصرى
١٧ ٨١١ ٥٣٣	١٧ ٨١٧ ٢٧١
٥ ٧٣٨	٤ ٠٦١ ١٢٣
<u>١٧ ٨١٧ ٢٧١</u>	<u>٢١ ٨٧٨ ٣٩٤</u>

المحمل على قائمة الأرباح والخسائر  
إجمالي التزامات ضريبية مؤجلة



## ٢٢- صافي المبيعات

السنة المالية المنتهية	السنة المالية المنتهية	
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	بيان
جنيه مصري	جنيه مصري	اجمالي المبيعات
٧٦١ ٨٦٩ ٥٧١	٧٧٧ ٥٥٩ ٩١٣	
(٥ ٤١٨ ٣٩٤)	(٣ ٤٨٥ ٤١٢)	بخصم
٧٥٦ ٤٥١ ١٧٧	٧٧٤ ٠٧٤ ٥٠١	مردودات مبيعات

## ٢٣- التأجير التمويلي - الشركة كطرف ضامن

قامت الشركة بتوقيع عقد ثلاثي الأطراف مع شركة البدار للعبوات - شركة مساهمة مصرية (طرف ذو علاقة) والشركة الدولية للتأجير التمويلي (إنكوليس) كضامن لشركة البدار للعبوات في تنفيذ كافة الإلتزامات الواردة بالعقد بتاريخ ١٧ أبريل ٢٠١٨. بقيمة تعاقدية اجمالية لعقد التأجير التمويلي مبلغ ١٠٦ مليون جنيه مصري ( بغرض قيام شركة البدار للعبوات بتأجير أرض ومباني وإنشاءات مصنع جديد لاستخدامه في نشاط شركة البدار للعبوات (الشركة المستأجره) هذا وقد قامت شركة الشروق الحديثة للطباعة والتغليف بالتوقيع كضامن .

## ٢٤- المصروفات التمويلية

السنة المالية المنتهية	السنة المالية المنتهية	
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	بيان
جنيه مصري	جنيه مصري	فوائد تمويلية
٤٢ ٥٧٠ ٧٨١	٣٤ ١٤٣ ١٦١	مصروفات وعمولات بنكية
١٣٠١٩١٣	١ ٤٧٦ ٤١٤	
٤٣ ٨٧٢ ٦٩٤	٣٥ ٦١٩ ٥٧٥	

## ٢٥- إيرادات تشغيل أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	بيان
جنيه مصري	جنيه مصري	دعم الصادرات *
٢٠٦٠٠٤٣	٢٥ ٨٧٦ ١٤٥	
٢٠٦٠٠٤٣	٢٥ ٨٧٦ ١٤٥	

\* تتمثل إيرادات التشغيل الأخرى في إيرادات دعم الصادرات عن السنوات السابقة حتى عام ٢٠١٨ وذلك وفقا لمبادرة صندوق دعم الصادرات في إطار صرف الدعم عن السنين السابقة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
جنيه مصري	اجمالي إيرادات دعم الصادرات حتى عام ٢٠١٨
٣٠ ٧٦٨ ٦٥٠	مبالغ محصلة خلال العام المنتهى في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
٦٢٧ ٩٨٢	
٣١ ٣٩٦ ٦٣٢	
(٤ ٢٢٤ ٠٠١)	بخصم:
(١ ٢٩٦ ٤٨٦)	خصم ١٥٪ - مصروفات ادارية و تمويلية - مقابل مبادرة الحكومة في سداد المستحق
٢٥ ٨٧٦ ١٤٥	دمغة و رسوم

## ٢٦- أذون الخزانة

تتمثل أذون الخزانة والبالغ قيمتها ٣٥٨ ٩٩٥ ١٩ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ في أذن خزانة بمبلغ ٢٠ ٩٧٥ ٠٠٠ جنيه مصري كقيمة اسمية ومبلغ ٣٥٨ ٩٩٥ ١٩ جنيه مصري كقيمة حالية و تواريخ استحقاق اذون الخزانة بالترتيب ٢ فبراير ٢٠٢١ و ٤ مايو ٢٠٢١ وبيانها كما يلي:-

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	بيان
جنيه مصري	جنيه مصري	أذون خزانة
--	٢٠ ٩٧٥ ٠٠٠	
--	(٩٧٩ ٦٤٢)	بخصم:
--	١٩ ٩٩٥ ٣٥٨	خصم إصدار (الفوائد التي لم تستحق بعد)

## ٢٧- أرباح بيع أصول ثابتة

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	بيان
جنيه مصري	جنيه مصري	أرباح بيع أصول ثابتة
٣ ٠٥١ ٦٢٤	١٠ ٧٥٨ ٠٣٢	
٣ ٠٥١ ٦٢٤	١٠ ٧٥٨ ٠٣٢	

\* تتمثل الأرباح الرأسمالية في أرباح الشركة من بيع أصول ثابتة متمثلة في السيارات والماكينات.

## ٢٨- نصيب السهم من صافي أرباح العام

السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩	السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	بيان
جنيه مصري	جنيه مصري	صافي أرباح العام بعد ضريبة الدخل
٨٠ ٤٣٧ ٥٣٦	١٢٤ ١٠٥ ٠١٤	يخصم منه:
(٧ ٢٣٩ ٣٧٨)	(١١ ١٦٩ ٤٥١)	حصة العاملين في التوزيعات (المقترحة)
(٥ ٨٦٠ ٣٩٠)	(٩ ٣٩٧ ٤٥٦)	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة (المقترحة)
٦٧ ٣٣٧ ٧٦٧	١٠٣ ٥٣٨ ١٠٧	صافي الربح القابل للتوزيع
١٣ ١٠١ ٠٠٠	١٣ ١٠١ ٠٠٠	يقسم على:
٥,١٣٩	٧,٩٠٣	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال العام
		نصيب السهم من صافي أرباح العام (جنيه مصري / سهم)

\* تم تقدير حصة العاملين في التوزيعات عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ وفقاً لمشروع توزيع الأرباح المقترح المعد من قبل مجلس إدارة الشركة والذي سيتم عرضه على الجمعية العامة العادية للاعتماد في الفترة اللاحقة لنهاية السنة المالية. (إيضاح رقم ٣٣).

## ٢٩- الموقف الضريبي

تخضع أرباح الشركة للضريبة على الدخل طبقاً لأحكام القانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ الخاص بالضريبة على الدخل ولانحته التنفيذية وتعديلاته.

### أولاً: الضريبة على أرباح شركات الأموال

#### السنوات من عام ٢٠١١ حتى عام ٢٠١٥

تم المحاسبة والاتفاق وسداد كافة لضرائب المستحقة طبقاً فروع الفحص.

#### السنوات من عام ٢٠١٦ حتى عام ٢٠١٩

تم تقديم الإقرار عن السنوات ٢٠١٦-٢٠١٩ في المواعيد القانونية وجرى الفحص عن تلك السنوات بمركز كبار الممولين.

#### ثانياً: ضريبة كسب العمل

تم المحاسبة والسداد حتى نهاية السنوات ٢٠١١.

السنوات من ٢٠١٢ حتى ٢٠١٤ تم الفحص تقديرياً وجرى إعادة الفحص عن تلك السنوات.

السنوات من ٢٠١٥ - ٢٠١٩ تم سداد الضريبة المستطعة شهرياً وجرى الفحص.

#### ثالثاً ضريبة القيمة المضافة:

تم المحاسبة والربط والسداد حتى نهاية السنوات ٢٠١٤

#### السنوات من عام ٢٠١٥ حتى عام ٢٠١٩

تم تقديم الإقرارات في المواعيد القانونية وجرى الفحص عن تلك السنوات.

#### رابعاً: الضريبة العقارية

بالنسبة للعقار العيور (١) قطع أرقام ١٧/١٦/١٥ : تم المطالبة بمبلغ ٥٤ ٧٥٥ جنيه مصرى عن الفترة من ٢٠٢٠/١/١ حتى

٢٠٢٠/١٢/٣١ وتم الربط والسداد.

- وصلت الى الشركة مطالبات عن الاعوام حتى ٢٠١٩ وتم الربط والسداد.

بالنسبة للعقار العيور (٢) بلوك ١٣٠٤٤ : تم المطالبة بمبلغ ٩٠ ٨٩٩ جنيه مصرى عن الفترة من ٢٠٢٠/١/١ حتى

٢٠٢٠/١٢/٣١ وتم الربط والسداد.

- وصلت الى الشركة مطالبات عن الاعوام حتى عام ٢٠١٩ وتم الربط والسداد.

#### بالنسبة للقطعة ١١٢ بأشخاص :

تم المطالبة بمبلغ ٨٣ ٤٠٠ جنيه مصرى عن الفترة الضريبية من ٢٠٢٠/١/١ حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١ وتم الربط والسداد.

وصلت المطالبة من مصلحة الضرائب عن الاعوام حتى ٢٠١٩ وبلغت المتأخرات ٣٤٢ ٢٣٧ وتم الربط والسداد

#### خامساً: ضريبة الدمغة

الفترة من بدء النشاط حتى ٢٠١٤/١٢/٣١ : تم الفحص وسداد الضريبة بالكامل

الفترة من ٢٠١٥/١/١ حتى ٢٠١٧/١٢/٣١ : تم الفحص عن تلك وبلغت نتيجة الفحص ٥٦١ ٧٨٠ وقامت الشركة بالطعن

على هذا المبلغ وتم تخفيض المبلغ طبقاً للجنة الداخلية الى ١١٥ ٣١٩ وتم سداد المبلغ فى الفترة اللاحقة فى عام ٢٠٢١

الفترة من ٢٠١٨/١/١ حتى ٢٠١٩/١٢/٣١ : لم يتم الفحص عن تلك السنوات حتى الان.

## ٣٠- الارتباطات الرأسمالية

تتمثل الارتباطات الرأسمالية فى قيمة الجزء غير المسدد من قيمة عقود إنشاءات الاصول الثابتة وبيانها كالتالى:

اسم المشروع	أساس التقييم بقائمة المركز المالى	الجزء غير المسدد	العملة
مبانى ومنشآت	مشروعات تحت التنفيذ	٩ ٧٠٤ ٧٥٥	جنيه مصرى
مبانى ومنشآت	أصول ثابتة	٢٠ ١٨٩ ١٠٥	جنيه مصرى

### ٣١- إدارة المخاطر المالية

تعرض الشركة للمخاطر المالية التالية نتيجة لإستخدامها للأدوات المالية:

- خطر الإنتمان
- خطر السيولة
- خطر السوق.
- خطر العملة.
- خطر سعر الفائدة.
- إدارة مخاطر رأس المال.

ويعرض هذا الإيضاح المعلومات المتعلقة بتعرض الشركة للمخاطر المذكورة أعلاه وكذا أهداف الشركة والسياسات والطرق الخاصة بقياس وإدارة الخطر وكذلك إدارة الشركة لرأس المال كما يعرض بعض الإفصاحات الكمية الإضافية المتضمنة في هذه القوائم المالية المستقلة.

يتولى مجلس إدارة الشركة المسؤولية الكاملة الخاصة بوضع ومراقبة الإطار العام لإدارة مخاطر الشركة كما يقوم بتحديد وتحليل المخاطر التي تواجه الشركة لتحديد مستويات المخاطر وأوجه الرقابة المناسبة ومتابعة تلك المخاطر ومدى إلتزامها بتلك المستويات.

وتهدف إدارة الشركة إلى وضع بيئة رقابية بناءه ومنضبطة والتي من خلالها تضمن أن كافة الموظفين على دراية وفهم بدورهم وإلتزاماتهم.

#### • إدارة مخاطر رأس المال

تقوم الشركة بإدارة رأس مالها بغرض الحفاظ على قدرة الشركة على الإستمرار وبما يحقق اعلى عائد للمساهمين من خلال الحفاظ على نسب مثالية لأرصدة الدين وحقوق الملكية. ولا توجد أية تغييرات جوهرية في الإستراتيجية العامة للشركة.

يتكون هيكل رأس مال الشركة من صافي الدين (ويمثل المبالغ المقترضة المبينة بالتفصيل بالإيضاحات أرقام ١٤ و ١٥ مخصصاً منها النقدية وأرصدة لدى البنوك) وحقوق ملكية الشركة (وتشمل رأس المال المصدر والاحتياطيات والأرباح المرحلة) ولا يخضع رأس المال لأي متطلبات تفرضها جهات خارج الشركة.

ووفقاً للسياسات والإجراءات الداخلية للمجموعة تقوم الإدارة التنفيذية بمراجعة هيكل رأس المال بصفة منتظمة. وكجزء من هذه المراجعة تأخذ الإدارة باعتبارها تكلفة رأس المال والمخاطر المصاحبة لكل فئة من فئات رأس المال.

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ بلغت نسبة الرافعة المالية ٥٦,٦%. تم احتساب نسبة الرافعة المالية في نهاية العام كما يلي:

٢٠١٩	٢٠٢٠	جنيه مصري
٣٠٠ ٩٦٢ ٦٦٤	٣٤٠ ١٧٥ ٨٤٣	الدين (i)
(٤٤ ٧٣٣ ٦٢٤)	(١٠٤ ٨١٥ ٢٢٦)	النقدية وأرصدة لدى البنوك (إيضاح ١٢)
٢٥٦ ٢٢٩ ٠٤٠	٢٣٥ ٣٦٠ ٦١٧	صافي الدين
٣٧٤ ٦٩٣ ٨٣٣	٤١٥ ٨٢٩ ٦٠١	حقوق الملكية (ii)
%٦٨,٣٨	%٥٦,٦	نسبة صافي الدين إلى حقوق الملكية

(i) تم تعريف الدين على أنه يشمل القروض طويلة الأجل والقروض قصيرة الأجل والتسهيلات الإئتمانية والمفصح عنهما بصورة تفصيلية بالإيضاحات أرقام ١٤ و ١٥.

(ii) تتضمن حقوق الملكية كل من رأس المال واحتياطيات الشركة بالإضافة الى الأرباح المرحلة للشركة.

#### • فئات تصنيف الأدوات المالية

٢٠١٩	٢٠٢٠	جنيه مصري
٤٤ ٧٣٣ ٦٢٤	١٠٤ ٨١٥ ٢٢٦	أصول مالية
٢٨١ ٠٩٥ ٠٣٠	٣٢٣ ٣٢٦ ٣٧٨	نقدية وأرصدة لدى البنوك
		اصول مالية تقاس بالقيمة العادلة (i)
		إلتزامات مالية
٣٣٤ ٤٩٩ ٢٠٤	٤١٤ ٣٤٩ ٩٤٠	التزامات مالية تقاس بالتكلفة المستهلكة(ii)

(i). يشمل بند العملاء والارصدة المدينة الأخرى فضلا عن تلك الاصول المتداولة الأخرى التي تستوفي تعريف الاصول المالية. اجمالي مبلغ ٣٢٣ مليون جنيه مصرى، (٢٠١٩: ٢٨١ مليون جنيه مصرى) والاصول المتداولة الأخرى لا ينطبق عليها تعريف الأصول المالية.

(ii). يشمل الموردين، القروض والارصدة الدائنة، والالتزامات المالية الأخرى فضلا عن تلك الالتزامات المتداولة الأخرى التي تستوفي تعريف الالتزامات المالية باجمالي مبلغ ٤١٤ مليون جنيه مصرى (٢٠١٩: ٣٣٤ مليون جنيه مصرى).

#### • خطر الائتمان

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

#### • العملاء والمدينون الآخرون

إن تعرض الشركة لخطر الائتمان يتأثر بصفة أساسية بالخصائص الخاصة بكل عميل. أن الخصائص الديموجرافية لقاعدة عملاء الشركة بما فيها خطر الإخفاق الخاص بالنشاط لها تأثير أقل على خطر الائتمان.

وتمثل مبيعات الشركة لمبيعات مجموعة كبيرة من العملاء المحليين والأجانب ولذلك ليس هناك تركيز لخطر الائتمان من الناحية الجغرافية.

وقد وضعت إدارة الشركة مجموعة من السياسات الائتمانية والتي بموجبها يتم عمل التحليل الائتماني اللازم لكل عميل مقابل شروط السداد والتسليم المقدمة له.

وتقوم الشركة بإثبات خسائر الاضمحلال والتي تتمثل تقديرها للخسارة المتكبدة الخاصة بالعملاء والمدينون الآخرون في ضوء المعلومات التاريخية الخاصة بالتعامل معهم.

#### • خطر السيولة

يتمثل خطر السيولة في خطر عدم وفاء الشركة للالتزامات في تاريخ استحقاقها.

إن منهج الشركة في إدارة السيولة هو التأكد - كلما أمكن ذلك - من أن لديها دائما سيولة كافية لمقابلة التزاماتها في تاريخ استحقاقها في الظروف العادية والحرية بدون تكبد خسائر غير مقبولة أو إلحاق الضرر بسمعة الشركة. كما تتأكد الشركة من توافر النقدية الكافية عند الطلب لمقابلة مصروفات التشغيل المتوقعة لفترة ملائمة بما فيها أعباء الالتزامات المالية ويستبعد من ذلك التأثير المحتمل للظروف الحادة التي لا يمكن التنبؤ بها بدرجة معقولة مثل الكوارث الطبيعية والحوادث.

#### • خسائر اضمحلال الأصول المالية

جنيه مصرى	
٢٠١٩	٢٠٢٠
٩ ٨٩٥ ٠٤٧	٩ ٦٢٥ ٦٩٣
١ ٦٩٤ ٧١٨	٣ ٠٠٠ ٠٠٠
<u>١١ ٥٨٩ ٧٦٥</u>	<u>١٢ ٦٢٥ ٦٩٣</u>

#### • خطر السوق

أن أنشطة الشركة تُعرضها بشكلٍ أساسي للمخاطر المالية الناتجة عن التقلبات في أسعار صرف العملات الأجنبية والتقلبات في أسعار الفائدة.

#### • خطر سعر العملة

تتم بعض معاملات الشركة بعملاتٍ أجنبية وتعرض الشركة نتيجةً لذلك لتقلبات في أسعار صرف العملات. ويُعدُّ الدولار الأمريكي واليورو والجنيه الاسترليني هي العملات الرئيسية التي تتم بها هذه المعاملات. وتقوم الشركة بإدارة مدى تعرضها لخطر أسعار صرف العملات الأجنبية وذلك وفقاً لسياسةٍ معتمدة تتضمن ضوابطٍ مُحددة لاستخدام عقود صرف أجله لمبادلة عملاتٍ أجنبية.

وكما سبق ذكره فإن خطر سعر صرف العملات الأجنبية للمجموعة ينشأ بصفة أساسية عن مبيعات الشركة بعملاتٍ أجنبية والتي يتولد عنها صافي فائض بعملاتٍ أجنبية للشركة. وتتمتع الشركة بتدفقاتٍ قوية بالعملات الأجنبية والتي تتمثل بصفةٍ أساسية في الدولار الأمريكي واليورو.

وللتخفيف من مدى التعرض للخطر المذكور أعلاه تقوم الشركة - كلما كان ذلك ممكناً - بالاقتراض بذات العملات الأجنبية وذلك لخلق نوع من التغطية الطبيعية.

ويعرض الجدول التالي القيم التقديرية - في نهاية الفترة المالية - لأصول الشركة ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية الرئيسية والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بنفس العملات والتي تتعرض الشركة بسببها إلى خطر سعر صرف العملة:

أصول	التزامات		جنيه مصري	
	٢٠٢٠	٢٠١٩		
٢٠١٩	٢٠٢٠	٢٠١٩	٢٠٢٠	
٥٦.٥٩.٠٧٢	٤٥.٩٥٥.١٧٩	٢.٤٠٠.٣٠٦	٧.٤٣٥.٠٨٣	دولار امريكى
١٧.١٦٠.٧٨٥	٣٦.٥١١.٠٢٠	٣٤.٤١٩.٣٨٣	٢٠.٦٠٧.١١١	يورو
١٣.٥٣٧	٤.٩٤٧	--	٣١.٢٨٤	فرنك سويسرى
١٥٦.٧١٤	١٥٣.٠٥٧	--	--	الريال السعودى
٧.٩٥٦.٤٣١	٩.٩٢٧.٠٧٧	--	--	الدرهم الاماراتى
--	--	--	--	ين يابانى
٢٧.٧١٥	١١.٢٨٢	٣٩١.٠٩٠	١٤٢.٣٧٥	الجنيه الاسترلينى
٨٢.٢٥١.٥٧٣	٩٢.٥٦٢.٥٦٢	٣٧.٢١٠.٧٧٩	٢٨.٢١٥.٨٥٣	الإجمالي

#### تحليل حساسية خطر العملة الأجنبية

كما سبق الإشارة تتعرض الشركة بصفة أساسية لخطر عمالات الدولار الأمريكى واليورو والجنيه الاسترلينى التى تنشأ من مبيعات الشركة التى تتم بهذه العملات إلى العملاء الخارجيين.

ويوضح الجدول التالى مدى حساسية الشركة لزيادة أو نقصان بنسبة ٥% فى الجنيه المصرى مقابل أسعار صرف العملات الأجنبية المشار إليها. وتعتبر هى نسبة الحساسية المناسبة التى تعبر عن خطر التغير فى أسعار العملة الأجنبية ويتضمن تحليل الحساسية فقط الأرصدة القائمة للبنود ذات الطبيعة النقدية بعملات أجنبية ويقوم على أساس تعديل ترجمة أرصدة تلك البنود فى نهاية الفترة بنسبة تغير قدرها ٥% فى أسعار صرف تلك العملات.

ويتضمن تحليل الحساسية الأرصدة القائمة للافتراض ، كما يتضمن أرصدة العملاء بعملات أجنبية، وكذا أرصدة القروض. ويشير الرقم الإيجابي فى الجدول أدناه إلى زيادة فى الربح أو فى حقوق الملكية عندما تزداد قوة الجنيه المصرى بنسبة ٥% مقابل العملة الأجنبية المعنية. وفى حالة ضعف الجنيه المصرى بنسبة ٥% مقابل العملة الأجنبية المعنية فسوف يودى ذلك إلى تأثير معاكس بنفس القيمة على الربح أو حقوق الملكية وتصبح القيم أدناه سالبة.

تأثير اليورو		تأثير الدولار الأمريكى		الجنيه المصرى
٢٠١٩	٢٠٢٠	٢٠١٩	٢٠٢٠	الأرباح (الخسائر)
(٨١٩.٠٦٤)	٧٩٥.١٩٥	٢.٦٨٢.٨٣٩	١.٩٢٦.٠٠٥	

#### خطر سعر الفائدة

يتمثل هذا الخطر فى التغير فى أسعار الفائدة بالسوق والذي يؤثر عكسياً على نتائج الأعمال وقيم الأصول والالتزامات المالية. وتقوم الشركة بمتابعة تغيرات أسعار الفائدة بطريقة مستمرة، وفى حالة ارتفاع أسعار الفائدة بشكل ملحوظ تقوم الشركة بالاعتماد على مصادر التمويل الذاتية حتى تتجنب التقلبات فى أسعار الفائدة وتأثيرها على القيمة العادلة للأصول والالتزامات المالية.

#### تحليل حساسية سعر الفائدة

تم تحديد تحليلات الحساسية الواردة أدناه بناء على مدى التعرض لأسعار الفائدة المرتبطة بالمشنقات المالية والأدوات المالية غير المشنقة فى نهاية الفترة المالية. وبالنسبة للالتزامات ذات سعر الفائدة المتغير فقد أعد التحليل بافتراض أن مبلغ الالتزام القائم فى نهاية الفترة المالية كان قائماً طوال العام. ويستخدم مؤشر "المائة نقطة" وتعادل ١% زيادة أو نقصان عند إعداد التقارير الداخلية التى تتناول خطر سعر الفائدة والتى تُعرض على موظفى الإدارة المسئولين ويمثل هذا المؤشر تقدير الإدارة للتغير المتوقع بدرجة معقولة فى أسعار الفائدة.

إذا انخفض/ زاد سعر الفائدة بمقدار ١٠٠ نقطة مع ثبات كافة المتغيرات الأخرى فسيترتب على ذلك أن يقل/ أو يزيد ربح الشركة عن السنة المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ بمبلغ ٣,٤ مليون جنيه مصرى (٢٠١٩: يقل/ أو يزيد بمبلغ ٣ مليون جنيه مصرى). ويرجع هذا بصفة أساسية إلى تعرض الشركة لخطر أسعار الفائدة على المبالغ المقرضة ذات أسعار الفائدة المتغيرة. تُوضح الجداول التالية الفترات المتبقية من الاستحقاقات التعاقدية للالتزامات المالية بالشركة والمتوقع على فترات سدادها. وقد صُممت الجداول وفقاً لأقرب تاريخ قد تطالب فيه الشركة بالسداد. وتتضمن الجداول التدفقات النقدية للفوائد ولأصل المبلغ. وبالنسبة للتدفقات النقدية للفوائد المبنية على سعر فائدة متغيرة فإن المبالغ غير المخصومة لتلك التدفقات تستمد من منحنيات سعر الفائدة فى نهاية الفترة المالية كما أن الاستحقاقات التعاقدية تعتمد على أقرب تاريخ قد تطالب فيه الشركة بالسداد.

• استحقاقات الالتزامات المالية

<u>٢٠٢٠</u>	
<u>الإجمالي</u>	<u>جنيه مصري</u>
١٠٦٨٥٨٦٩٢	أدوات بدون سعر فائدة
٣٤٠١٧٥٨٤٣	أدوات ذات سعر فائدة متغير
<u>٤٤٧٠٣٤٥٣٥</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠١٩</u>	
<u>الإجمالي</u>	<u>جنيه مصري</u>
٥٩٠٠٤١٠٩	أدوات بدون سعر فائدة
٣٠٠٩٦٢٦٦٤	أدوات ذات سعر فائدة متغير
<u>٣٥٩٩٦٦٧٧٣</u>	<u>الإجمالي</u>

قد تختلف المبالغ المدرجة أعلاه للالتزامات التي تُمثّل أدوات ذات سعر فائدة متغير إذا ما اختلفت التغييرات الفعلية في أسعار الفائدة المتغيرة في المستقبل عن التقديرات المحددة في نهاية الفترة المالية لهذه التغييرات في أسعار الفائدة المتغيرة.

• قياس القيمة العادلة

**المستوي الأول:** قياسات القيمة العادلة بهذا المستوى تمثل تلك القياسات المستمدة من أسعار معلنة (غير معدلة) لأصول أو التزامات مطابقة في أسواق نشطة.

**المستوي الثاني:** قياسات القيمة العادلة بهذا المستوى تمثل تلك القياسات المستمدة من مدخلات قابلة للملاحظة بالنسبة للأصل أو الالتزام سواء بطريقة مباشرة (أي تمثل أسعار) أو بطريقة غير مباشرة (أي مشتقة من أسعار) - ولكنها لا تُعدّ أسعاراً معلنة كالتي يتضمنها المستوى الأول.

**المستوي الثالث:** قياسات القيمة العادلة بهذا المستوى تمثل تلك القياسات المستمدة من أساليب تقييم تتضمن مدخلات - للأصل أو الالتزام - لا تعتمد على بيانات سوقية قابلة للملاحظة (أي تمثل مدخلات غير قابلة للملاحظة).

٣٢- توزيعات أرباح من إستثمارات في شركات تابعة

بلغت توزيعات الأرباح من إستثمارات في شركات تابعة ٨٩٦٥٥٩١ جنيه مصري وتمثل حصة الشركة في توزيعات الأرباح عن العام المالي المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ من شركة وندسور (شركة تابعة) وتم دفع الضريبة المستحقة عليها.

٣٣- قائمة توزيعات الأرباح المقترحة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

فيما يلي بيان بتوزيع الأرباح المقترحة ضمن مشروع التوزيع المقترح من مجلس إدارة الشركة للعرض على الجمعية العامة لاعتماده من قبل المساهمين:

<u>٢٠٢٠/١٢/٣١</u>		<u>جنيه</u>	<u>البيان</u>
١٢٤١٠٥٠١٤			صافي أرباح العام
٢٣٠٢٦٧٨٣٠			الأرباح المرحلة من العام السابق
<u>٣٥٤٣٧٢٨٤٤</u>			الأرباح القابلة للتوزيع
			ويقترح التوزيع على النحو التالي:
١٢٤١٠٥٠١			احتياطي قانوني
٦٥٥٠٥٠٠			نصيب المساهمين في الأرباح (٥٪ من قيمة الأسهم)
٩٣٩٧٤٥٦			مكافأة مجلس الإدارة في الأرباح
١١١٦٩٤٥١			نصيب العاملين في الأرباح
<u>٣١٤٨٤٤٩٣٦</u>			<u>الأرباح المرحلة آخر العام</u>

مع التطور الحالي والسريع لمرض فيروس كورونا المستجد (COVID-19)، دخل الاقتصاد العالمي في أزمة رعاية صحية غير مسبوقة والتي تسببت بالفعل في اضطراب عالمي كبير في الأنشطة التجارية والحياة اليومية. تبنت العديد من الدول تدابير احتواء غير عادية ومكلفة اقتصاديًا، حيث طلبت بعض البلدان من الشركات تقييد أو حتى تعليق العمليات التجارية العادية.

نفذت الحكومات، بما في ذلك جمهورية مصر العربية، قيودًا على السفر بالإضافة إلى إجراءات الحجر الصحي الصارمة بالإضافة إلى إعلان رئيس الوزراء عن مجموعة من الإجراءات الوقائية الصارمة التي تم اتخاذها في مواجهة وباء فيروس كورونا المستجد بما في ذلك تعليق الرحلات الدولية في جميع المطارات المصرية و إعلان البنك المركزي المصري عن مجموعة إجراءات تهدف إلى تسهيل العمليات المصرفية في أعقاب فيروس كورونا.

وقد رافق التطور الحالي والسريع لمرض فيروس كورونا المستجد انخفاض أسعار النفط وتباطؤ الطلب، ومن المتوقع أن تتعطل الصناعات مثل السياحة والترفيه بشكل كبير بسبب هذه الإجراءات. ومن المتوقع أن تتأثر الصناعات الأخرى مثل التصنيع والخدمات المالية بشكل غير مباشر وأن تتأثر نتائجها سلبًا أيضًا.

في ١٧ مايو ٢٠٢٠، أشار رئيس الوزراء إلى أنه سيبدأ العمل على العودة تدريجياً في جميع قطاعات البلاد اعتباراً من منتصف يونيو من خلال تطبيق تدابير وقائية.

في ٢٠ يونيو ٢٠٢٠، تمت الموافقة على عدد من القرارات، من بينها الموافقة على إلغاء الحظر الجزئي للتنقل اعتباراً من يوم السبت الموافق ٢٧ يونيو ٢٠٢٠، والموافقة على إعادة فتح المطاعم والصالات الرياضية والمقاهي، ولكن يُسمح فقط بنسبة ٢٥٪ من سعتها. وكذلك إغلاق جميع المحلات عند الساعة التاسعة مساءً، على أن تستمر المطاعم والمقاهي حتى الساعة العاشرة مساءً، مع استمرار إغلاق المنزهات والحدائق والشواطئ العامة، حيث تم الاتفاق على استمرار أعمال النقل العام حتى منتصف الليل. بالإضافة إلى فتح دور العبادة على النحو الوارد في القرارات، الموافقة على فتح منشآت ثقافية دور السينما والمسارح ولكن بنسبة ٢٥٪ من طاقتها الاستيعابية، كما تضمنت القرارات أن الوزارات والمحافظات والهيئات تقدم خدماتها للمواطنين حسب ما تقدره الجهة المختصة في كل جهة، مع مراعاة الالتزام بكافة الإجراءات الاحترازية والاحتياطات الصحية، وكذلك التزام بارتداء الأقنعة الواقية أثناء تواجدهم على جميع وسائل النقل الجماعي، سواء كانت عامة أو خاصة، أثناء زيارتهم لجميع المؤسسات الحكومية أو الخاصة أو البنوك أو دور العبادة. تم استئناف الطيران الدولي أيضاً اعتباراً من ١ يوليو ٢٠٢٠.

في ٢١ سبتمبر ٢٠٢٠، تم الاتفاق على حزمة من القرارات الجديدة التي سيتم تنفيذها والتي تشمل الموافقة على إقامة الجنازات، السماح باستئناف إقامة الأفراح في الأماكن المفتوحة، في الفنادق الحاصلة على شهادة السلامة الصحية، بحد أقصى ٣٠٠ شخص وينطبق نفس القرار على الاجتماعات والمؤتمرات بنسبة حضور ٥٠٪ وبحد أقصى ١٥٠ شخصاً، ويتم تنفيذ الموافقة على تنظيم المعارض الثقافية في الأماكن المفتوحة، بنسبة حضور لا تتجاوز ٥٠٪، مع تطبيق الإجراءات الاحترازية. لقد نظرت الإدارة في هذه الظروف الاستثنائية، وقد خلصت في ضوء المعلومات المتاحة إلى أنه لا يوجد تأثير كبير في وضع ربحية المجموعة قد ينشأ عن الحدث الحالي. ليس من المتوقع أن يكون لهذا الحدث تأثير مادي فوري على العمليات التجارية حيث تتبع إدارة الشركة إجراءات معينة على النحو التالي.

- تتبع الإدارة التدفقات النقدية على أساس شهري وخلصت إلى أن التدفقات النقدية المتوقعة ستكون إيجابية خلال الأشهر المقبلة دون وجود مشكلات في التدفق النقدي حالياً، وبناءً على ذلك قررت الإدارة دفع جميع القروض المصرفية في الوقت المحدد دون الاستفادة من مبادرة البنك المركزي بتأجيل الأقساط لمدة ستة أشهر.

شمل تقييم الإدارة في الاعتبار المجالات التالية أثناء تقييم تأثير فيروس كورونا المستجد.

- مخاطر اضمحلال قيمة الأصول الثابتة
- مخاطر انخفاض قيمة المخزون بسبب وجود اصناف بطيئة الحركة.
- مخاطر عدم القدرة على سداد الالتزامات المستحقة للبنوك والدائنين والعمالين في تاريخ الاستحقاق.
- مخاطر قد تنشأ من أية مطالبات ناتجة عن دعاوى قضائية

وخلصت الإدارة إلى أنه لا يوجد أي تأثير على عمل الشركة يمكن أن يؤدي إلى انخفاض في قيمة الأصول الثابتة حيث يعمل المصنع كما هو مخطط له لتلبية طلب العملاء وتقوم الشركة بسداد كافة التزاماتها في تاريخ الاستحقاق كذلك فإن الشركة اختارت عدم الاستفادة من المبادرة التي أعلن عنها البنك المركزي المصري بتأجيل الأقساط لمدة ستة أشهر. تستمر الإدارة في مراقبة الموقف عن كثب وستقيم الحاجة إلى أي خطط أو إجراءات أخرى.

٣٥- اعتماد إصدار القوائم المالية

تم اعتماد إصدار القوائم المالية المستقلة للشركة بواسطة مجلس الإدارة بتاريخ ٢٩ مارس ٢٠٢١.

٣٦- السنة المالية

تبدأ السنة المالية للشركة في أول يناير وتنتهي في ٣١ ديسمبر من كل عام.

رئيس مجلس الإدارة  
المهندس / إبراهيم المعلم

العضو المنتدب  
الأستاذ / شريف المعلم

رئيس الحسابات  
الأستاذ / يحيى توفيق