



الشركة المالية والصناعية المصرية

شركة مساهمة مصرية

السادة / البورصة المصرية
السيدة / هبة الصيرفي - نائب رئيس قطاع الشركات المقيدة

بعد التحية ،،،

-نتشرف أن نرفق لسيادتكم القوائم المالية المستقلة عن الفتره الماليه المنتهيه في
2020/12/31

وتفضلوا بقبول فائق الإحترام ،،،

الشركة المالية والصناعيه المصريه

محاسب / خالد إبراهيم عبدالرازق
مدير علاقات المستثمرين



EFIC



تقرير مراقب الحسابات

إلى السادة / مساهمي شركة / المالية والصناعية المصرية (شركة مساهمة مصرية)

تقرير عن القوائم المالية

راجعنا القوائم المالية لشركة / المالية والصناعية المصرية "شركة مساهمة مصرية" (المستقلة) المتمثلة في الميزانية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ وكذا قوائم الدخل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات .

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية

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

مسئولية مراقب الحسابات

تتخصص مسئوليتنا في إبداء الرأي على هذه القوائم المالية في ضوء مراجعتنا لها ، وقد تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية ، وتتطلب هذه المعايير تخطيط وأداء المراجعة للحصول على تأكيد مناسب بأن القوائم المالية خالية من أي أخطاء هامة ومؤثرة .

وتتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن القيم والإفصاحات في القوائم المالية . وتعتمد الإجراءات التي تم إختيارها على الحكم الشخصي للمراقب ويشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الهام والمؤثر في القوائم المالية سواء الناتج عن الغش أو الخطأ . ولدى تقييم هذه المخاطر يضع المراقب في إعتباره الرقابة الداخلية ذات الصلة بقيام المنشأة بإعداد القوائم المالية والعرض العادل والواضح لها وذلك لتصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف ولكن ليس بغرض إبداء الرأي 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 .

أساس الرأي المتحفظ

- تضمن بند الأراضي أرض الشركة (كفر الزيات) بمجمع المالية بالعين السخنة ، وتبلغ قيمتها الدفترية مبلغ ٢٥٠ ٤٣١ جم بمساحة ١٧٩ ٢٥٦ م^٢ ، ولم تتمكن الشركة من تسجيل ونقل الملكية حتى تاريخه مع العلم بأن تاريخ عقد شراء الأرض يرجع لعام ٢٠٠٨ ، وقد تم التعاقد على أساس أن يكون المسئول عن إجراءات نقل الملكية شركة السويس للتنمية الصناعية (البائع) طبقاً للبند السادس بنص عقد الشراء (إعتماد المحافظة) ، على أن يتم ذلك خلال شهر من تحصيل القسط الأول من قيمة العقد ، كما أن الإدارة لم تنتهي بعد من إكمال المجمع والبدء في التشغيل مما يؤثر على استمرارية الشركة ويعرض الشركة لمخاطر سحب الأرض وقتانها .
- تضمن بند المشروعات تحت التنفيذ (مجمع السويس) أن الشركة قامت بصرف مبلغ ١١٠,٩١٩,٩٩٣ جم وذلك منذ شراء الأرض عام ٢٠٠٨ ولم تتمكن من الحصول على المخطط الزمني للإنتهاء من هذه المشروعات والبدء في التشغيل ، وإفدائها بالأصول الثابتة للشركة ، كما لم تتمكن من معرفة مدى توافق الإنفاق على ذلك المشروعات الإستثمارية مع الموازنة التخطيطية للشركة ، ومدى جاهزية تلك الأصول للتشغيل في تاريخ إعداد المركز المالي حتى يتم البدء في إهلاكها .

الرأي المتحفظ

وفيما عدا ما ورد تأثيره أعلاه من أساس الرأي المتحفظ فمن رأينا أن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تعبر بعدالة ووضوح ، في جميع جوانبها الهامة ، عن المركز المالي للشركة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ ، وعن أداؤها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وذلك طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة .





فقرة لفت الإنتباه

- ورد بالإيضاح (٢٩) فقد صدر حكم ضد السيد / رئيس قطاع المالى الأسبق حضورياً فى القضية المرفوعة ضده من الشركة بتهامه باختلاس حوالى ٢٨,٥ مليون جنيه مصرى وقد نص الحكم على رد المبلغ السابق الإشارة إليه إلى الشركة وتخريجه مبلغ مساو له .
- تضمن بند المخزون فى الشركة وجود بعض الأرصدة لمخزن قطع الغيار بمبلغ ٤٩,١٤٢,٩٢٤ جم تعتبر فى حكم قطع غيار إستراتيجية ، منها جزء بطيء الحركة أو متوقف، فى ظل وجود مؤشرات قوية على الإضمحلال فإننا نوصى إدارة الشركة بدراسة قيم الإضمحلال لمخزن قطع الغيار ، أو اعتبار قطع الغيار الإستراتيجية كأصول ثابتة واحتساب إهلاك لها وفقاً لمعيار الأصول الثابتة (معيار رقم ١٠) الفقرة رقم (٨) .
- بمراجعة بند دائنوا توزيعات تبين أن هناك رصيد مرحل بمبلغ ١ ٦٠٢ ٩٥٢ جم متوقف منذ سنوات سابقة ولم يتم موافقتنا بتحليل الرصيد.

تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى
تمسك الشركة بحسابات مالية منتظمة تتضمن كل ما نص القانون ونظام الشركة على وجوب إثباته فيها وقد وجدت القوائم المالية متفقة مع ما هو وارد بتلك الحسابات ، البيانات المالية الواردة بتقرير مجلس الإدارة المعد وفقاً لمتطلبات القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية متفقة مع ما هو وارد بدفاتر الشركة وذلك فى الحدود التى تثبت بها مثل تلك البيانات بالدفاتر.

القاهرة فى : ٢٥ / ٠٢ / ٢٠٢١

مراقب الحسابات
نصر أبو العباس أحمد



س.م.م. بالهيئة العامة للرقابة المالية ١٠٦
نصر أبو العباس وشركاه - Morison KSi



الشركة المالية والصناعية المصرية (شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية (المستقلة) عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

وتقرير مراقب الحسابات عليها



الشركة المالية والصناعية المصرية (شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية (المستقلة) عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

وتقرير مراقب الحسابات عليها

<u>رقم الصفحة</u>	<u>المحتويات</u>
-	تقرير مراقب الحسابات
١	قائمة المركز المالي (المستقل)
٢	قائمة الدخل (المستقلة)
٣	قائمة الدخل الشامل (المستقلة)
٤	قائمة التدفقات النقدية (المستقلة)
٦-٥	قائمة التغير في حقوق الملكية (المستقلة)
٤١-٧	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية (المستقلة)



الشركة المالية والصناعية المصرية (شركة مساهمة مصرية)
قائمة المركز المالي (المستقل) في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	إيضاح	الأصول
جنية مصري	جنية مصري	رقم	
٤٥٤ ١٩٦ ٧٢٦	٤٦٤ ٢٢٣ ٤٥٥	(١-١٣)	الأصول غير المتداولة
١٣ ١٩٥ ٤٥١	١٢ ١١٢ ١٢٠	(٢-١٣)	الأصول الثابتة (بالصفافى)
١٣٥ ٤١٥ ٦٤٧	١٤٢ ٨١٠ ٠٩٣	(١-١٤)	أصول تأجير تمويلي (حق انتفاع)
٢٩ ٧٥٢ ١٤٥	٢٩ ٧٥٢ ١٤٥	(٢-١٤)	مشتريات تحت التنفيذ
٣٤٩ ٥٢٩ ٥٩٠	٤٤٩ ٣٩٥ ٥٩٠	١٥	مشتريات تحت التنفيذ تأجير تمويلي (حق انتفاع)
٣٠٦ ١٤٩	٣٠٦ ١٤٩	١٦	إستثمارات في شركات تابعة
٩٨٢ ٣٩٥ ٧٠٨	١ ٠٩٨ ٥٩٩ ٥٥٢		إستثمارات مالية متاحة للبيع
			مجموع الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
٢٤٧ ٨٤٢ ٥٣٨	٢٣٧ ٣١٠ ١٧٩	١٧	المخزون
١٠٨ ٤٧٦ ٦١٠	١١٩ ٩٠٧ ٧٥٠	١٨	عملاء و أوراق قبض ومدفونين
١٦٧ ٦٦٢ ١١٣	٢٣ ٥٣٣ ٢٨٤	١٩-١	مبالغ مستحقة على أطراف ذوى علاقة
٤٩ ٩٣٣ ٠٠٠	-	١٩-٣	مسدد تحت حساب الزيادة في رأس مال الشركة التابعة
٤ ٢٨٠ ٦٧٩	٧ ٥٣٥ ٣٥٢	٢٤-١	مصلحة الضرائب شركات أموال
٣ ٣٣١ ٨٢٥	٦ ٨٩٨ ٩٦٢	٢٠	النقدية بالصندوق و البنوك
٥٨١ ٥٢٦ ٧٦٥	٣٩٥ ١٨٥ ٥٢٧		مجموع الأصول المتداولة
١ ٥٦٣ ٩٢٢ ٤٧٣	١ ٤٩٣ ٧٨٥ ٠٧٩		مجموع الأصول
			حقوق الملكية
٧٢٧ ٦٦٧ ١٤٠	٧٢٧ ٦٦٧ ١٤٠	٢١-٢	رأس المال المصدر والمدفوع
١٤٣ ٠٠١ ٢٠٩	١٦٤ ٥٧٤ ٨٢٠	٢٢	الإحتياطيات
١٣٣ ٩٨٧ ٠٧٤	١٨٣ ١٧١ ٤٤٩	٢٣	أرباح مرحلة
١٤٣ ٨٢٤ ٠٨٣	٧١ ٩٩٠ ٧٧٩		أرباح الفترة / العام
١ ١٤٨ ٤٧٩ ٥٠٦	١ ١٤٧ ٤٠٤ ١٨٨		مجموع حقوق الملكية
			الإلتزامات
٤٥٢ ٣٦٦	-	٢٨	الإلتزامات غير المتداولة
١٢ ٧٦٩ ٤٩٣	١٣ ٢٩٦ ٥٥١	٢٥-٢	أقساط التزام تأجير تمويلي طويلة الأجل
١٣ ٢٢١ ٨٥٩	١٣ ٢٩٦ ٥٥١		إلتزامات ضريبية مؤجلة
			مجموع الإلتزامات غير المتداولة
١ ٦٩٢ ٧٨٣	٤٥٢ ٣٦٦	٢٨	الإلتزامات المتداولة
٢٧٢ ٩٩٥ ٧٧٩	١٦٥ ٦٠٠ ٣٦٦	٢٦	أقساط التزام تأجير تمويلي قصير الأجل
٦٥ ٦٤٤ ٣٧٨	٧٥ ٢٤٩ ٣٠٩	٢٧	بنوك تسهيلات إنتمانيه
٣٣ ٢٦٦ ٨١٣	٢٩ ٢٩٧ ٥١٠	٢٥-٤	الموردون والدائنون
-	١٢ ٧٥٣ ٣٣٨	١٩-١	ضريبة الدخل
٢٨ ٦٢١ ٣٥٥	٤٩ ٧٣١ ٤٥١	٢٩	مبالغ مستحقة من أطراف ذوى علاقة
٤٠٢ ٢٢١ ١٠٨	٣٣٣ ٠٨٤ ٣٤٠		مخصصات
٤١٥ ٤٤٢ ٩٦٧	٣٤٦ ٣٨٠ ٨٩١		مجموع الإلتزامات المتداولة
١ ٥٦٣ ٩٢٢ ٤٧٣	١ ٤٩٣ ٧٨٥ ٠٧٩		مجموع الإلتزامات
			مجموع الإلتزامات وحقوق الملكية

الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى (٤١) تعتبر جزءاً متصلاً للقوائم المالية و تقرأ معها .

التاريخ ٢٤ فبراير ٢٠٢١

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

كيمالى / عبد العظيم العباسى



رئيس القطاع المالي

محاسب / أحمد الشحات غنيم

الشركة المالية والصناعية المصرية (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل (المستقلة) عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	ايضاح رقم	جنيه مصرى	جنيه مصرى
٨٨٤ ٥٢٣ ٩٧٩	٦٦٦ ٣٤٦ ٩٥٩	٤		صافى المبيعات يخصم:
٥٣٨ ٢٣٧ ٦٥٢	٣٧٧ ١٧٨ ٨٩٢	٥		تكلفة المبيعات
٣٤٦ ٢٨٦ ٣٢٧	٢٨٩ ١٦٨ ٠٦٧			مجمل الربح
٩ ٦٣٧ ٨٠٤	٥ ٦٨٦ ٧٢٤	٦		ايرادات تشغيل أخرى
(١٠٣٣٠ ٣٧١)	(٧٦ ٠٣٠ ٨٥١)	٧		مصروفات بيع وتوزيع
(٥٧ ٣٧١ ٦١٤)	(٦٠ ٦٦٣ ٤٢٩)	٨		مصروفات إدارية وعمومية
(١٦ ٥١٠ ٤٩٦)	(٢٧ ٠٣٧ ٤٣٦)	٩		مصروفات تشغيل أخرى
١٧٨ ٧٤١ ٦٥٠	١٣١ ١٢٣ ٠٧٥			نتائج أنشطة التشغيل
٣٥٩ ٣٥٧	٨٢٤ ٠٨٨	١٠		ايرادات تمويلية
(٥٦ ٥٠٦ ٥٥٨)	(٢٩ ٨٩١ ٥٠١)	١١		مصروفات تمويلية
(٥٦ ١٤٧ ٢٠١)	(٢٩ ٠٦٧ ٤١٣)			صافى تكاليف التمويل
٥٢ ٨٠٥ ٨٨٤	٩ ٤٤٤	١٢		ايرادات إستثمارات
١٧٥ ٤٠٠ ٣٣٣	١٠٢ ٠٦٥ ١٠٦			صافى أرباح النشاط قبل ضريبة الدخل
١ ٦٩٠ ٥٦٣	(٥٢٧ ٠٥٨)	٤-٢٥		ضريبة الدخل المؤجلة
(٣٣ ٢٦٦ ٨١٣)	(٢٩ ٢٩٧ ٥١٠)	١-٢٥		ضريبة الدخل الحالية
-	(٢٤٩ ٧٥٩)			تسويات ضريبية عن أعوام سابقة
١٤٣ ٨٢٤ ٠٨٣	٧١ ٩٩٠ ٧٧٩			أرباح العام بعد ضريبة الدخل
١,٦٢٤	٠,٦٩١	٣٣		نصيب السهم فى أرباح العام

الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى (٤١) تعتبر جزءاً متمماً للقوائم المالية و تقرأ معها .

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

كيمانى / عبد العظيم العباسى

رئيس القطاع المالى

محاسب / أحمد الشحات غنيم



الشركة المالية والصناعية المصرية (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل الشامل (المستقلة) عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٤٣ ٨٢٤ ٠٨٣	٧١ ٩٩٠ ٧٧٩	ربح العام
-	-	فروق العملة الناتجة عن ترجمة العمليات الاجنبية
-	-	الإستثمارات الماليه المتاحة للبيع
-	-	تغطيه التدفق النقدي
-	-	الأرباح (الخسائر) الإكتوارية من نظم المزايا المحدده للمعاشات
-	-	نصيب المنشأه من الدخل الشامل الاخر من الشركات الشقيقه
-	-	ضريبه الدخل المتعلقه عناصر الدخل الشامل الاخر
-	-	مجموع الدخل الشامل الاخر عن الفتره بعد خصم الضريبه
١٤٣ ٨٢٤ ٠٨٣	٧١ ٩٩٠ ٧٧٩	إجمالي الدخل الشامل عن العام

الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى (٤١) تعتبر جزءاً متكاملاً للقوائم المالية و تقرأ معها .

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب
 كيماني / عبد العظيم العباسي

رئيس القطاع المالي
 محاسب / أحمد الشحات غنيم



الشركة المالية والصناعية المصرية (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية (المستقلة) عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	إيضاح رقم	
جنيه مصري	جنيه مصري		
١٧٥ ٤٠٠ ٣٣٣	١٠٢ ٦٥ ١٠٦		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
			صافي (خسارة) الربح قبل الضرائب و البنود غير العادية
			تعديلات لتسوية صافي الربح مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
(٣١١ ١٠٧)	(١٩٩ ١٢٧)	٩	فروق تقييم أرصدة عملات أجنبية
(٥٢ ٨٠٥ ٨٨٤)	(٩ ٤٤٤)	١٢	إيرادات إستثمارات
٥٦ ٥٠٦ ٥٥٨	٢٩ ٨٩١ ٥٠١		فوائد مدينة وعمولات بنكية
(٢ ٩٩٠ ٩٤٢)	(٧٠٨ ٢٣٣)		أرباح رأسمالية
٢٣ ٥٢١ ٠٢٥	١٧ ٧٣٥ ٧٣٣	١٠-١٣	إهلاك الأصول الثابتة
١٥ ٠٠٠ ٠٠٠	٢٢ ٣٧٠ ٤٣٧	٢٨	مخصصات مكونة
١ ٥١٠ ٤٩٦	-		خسائر إضمحلال أصول ثابتة
(٢٥٧ ٢٣٧)	(٨٩٣ ٠١٣)	٢٨	مخصصات مستخدمة
-	(٣٦٧ ٣٢٨)	٢٨	مخصصات إنقضى الغرض منها
٢ ٥٢٢ ٣٨١	-		مصروفات محملة من مشروعات تحت التنفيذ
(١ ١٢٣ ٩١٦)	(٩٦٨ ٧٩٧)		عوائد مستحقة نظام الدفعات المقدمة الضريبية
-	(٦٢٤ ٩٦١)		عوائد دائنة إيرادات إستثمارات
(٢٥٣ ٠١٩)	٤ ٠٠٣ ٠٠٥		تسويات على رصيد الأرباح المرحلة عام ٢٠١٩
١ ٦٧٤ ٧٦٢	-		تسوية في القيمة الحالية لشبكات التأجير التمويلي
٢١٨ ٣٩٣ ٤٥٠	١٧٢ ٢٩٤ ٨٧١		أرباح التشغيل قبل التغييرات في رأس المال العامل
			التغير في المخزون
(٥٨ ٧٣٧ ٥٣٢)	١٠ ٥٣٢ ٣٥٩	١٧	التغير في أرصدة العملاء و أوراق القبض والمديون
٧٣ ٦٦٩ ٧٥٥	٧٩ ٩٠١ ٢٤٦	١٩-١٨	التغير في أرصدة الموردين وأوراق الدفع و الارصدة الدائنة
(٩٧ ٠٠٥ ٦٥٣)	١٩ ٢٥٦ ٠٣٠	٢٧-٢٦	فوائد وعمولات مدفوعة
(٥٦ ٥٠٦ ٥٥٨)	(٢٩ ٨٩١ ٥٠١)		فوائد محصلة
-	٦٢٤ ٩٦٠		ضرائب مدفوعة
(٢٨ ٩٤٦ ٧٢٨)	(٣٣ ١٤٦ ٦٣٧)		صافي النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التشغيل
٥٠ ٨٦٦ ٧٣٤	٢١٩ ٥٧١ ٣٢٨		التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار
(٣٠ ٢٧٥ ١٨٨)	(٣٤ ٠٧٣ ٥٦٦)	١٤-١٣	مدفوعات لإقتناء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ
٢١ ٣١٧ ٨٠٨	٥٢ ٧٩٦ ٤٤٠		متحصلات من إيرادات إستثمارات - الشركة التابعة
٩ ٤٤٤	٩ ٤٤٤	١٢	متحصلات من إيرادات إستثمارات متاحة للبيع
٢ ٩٩٠ ٩٤٢	٧٠٨ ٢٣٧		متحصلات من بيع أصول ثابتة
(٨٦ ٨٨٣ ٩٠٦)	(٤٩ ٩٣٣ ٠٠٠)	١٥	مدفوعات لشراء إستثمارات في الشركة التابعة
(٩٢ ٨٤٠ ٩٠٠)	(٣٠ ٤٩٢ ٤٤٥)		صافي النقدية (المستخدمة في) أنشطة الإستثمار
٨٦ ٠٥٠ ٢٥٩	(١٠٧ ٣٩٥ ٤١٣)	٢٦	التغير في بنوك سحب على المكشوف
(٣٩ ٨٥٧ ٥٧٠)	(٧٦ ٦٢٢ ٦٧٧)		توزيعات أرباح مدفوعة
(٧ ١١٥ ٥٨٠)	(١ ٦٩٢ ٧٨٣)	٢٨	مدفوعات لسداد أقساط إلتزام تأجير تمويلي
٣٩ ٠٧٧ ١٠٩	(١٨٥ ٧١٠ ٨٧٣)		صافي النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التمويل
(٢ ٨٩٧ ٠٥٧)	٣ ٣٦٨ ٠١٠		صافي الزيادة في النقدية و ما في حكمها خلال العام
٥ ٩١٧ ٧٧٥	٣ ٣٣١ ٨٢٥		النقدية و ما في حكمها في بداية العام
٣١١ ١٠٧	١٩٩ ١٢٧		فروق العملة - تقييم أرصدة
٣ ٣٣١ ٨٢٥	٦ ٨٩٨ ٩٦٢		النقدية و ما في حكمها في نهاية العام



تم استبعاد قيمة المعاملات غير النقدية كما هو موضح بالإيضاح رقم (٣) (٤) تعتبر جزءاً متماشياً للقوائم المالية و تقرأ معها.

الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٤١) تعتبر جزءاً متماشياً للقوائم المالية و تقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب
كيماسي / عبد العظيم العباسي

رئيس القطاع المالي
محاسب / أحمد الشحات غنيم

الشركة المالية والصناعية المصرية (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدبير في حقوق الملكية (المستقلة) عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

الإجمالي	صافي أرباح العام	أرباح مرحلة	الإحتياطيات	راس المال المصدر		إيضاح	البيان
				جنية مصري	والمدفوع جنية مصري		
١ ١٤٨ ٤٧٩ ٥٠٦	١٤٣ ٨٢٤ ٠٨٣	١٣٣ ٩٨٧ ٠٧٤	١٤٣ ٠٠١ ٢٠٩	٧٢٧ ٦٦٧ ١٤٠	٢٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠	
٤ ٠٠٣ ٠٠٥	-	٤ ٠٠٣ ٠٠٥	-	-	٢٣	تسويات على الأرباح المرحلة	
١ ١٥٢ ٤٨٢ ٥١٢	١٤٣ ٨٢٤ ٠٨٣	١٣٧ ٩٩٠ ٠٧٩	١٤٣ ٠٠١ ٢٠٩	٧٢٧ ٦٦٧ ١٤٠		الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠ بعد التسويات	
-	(١٤٣ ٨٢٤ ٠٨٣)	١٤٣ ٨٢٤ ٠٨٣	-	-		إفقال أرباح عام ٢٠١٩ في الأرباح المرحلة	
-	-	(٢١ ٥٧٣ ٦١١)	٢١ ٥٧٣ ٦١١	-		تدعيم الإحتياطيات	
(١٧ ٠٦٤ ٨٨٤)	-	(١٧ ٠٦٤ ٨٨٤)	-	-		حصة العاملين في الأرباح	
(٥٤ ٥٧٥ ٠٣٦)	-	(٥٤ ٥٧٥ ٠٣٦)	-	-		حصة المساهمين في الأرباح	
(٥٤ ٢٩ ١٨٣)	-	(٥٤ ٢٩ ١٨٣)	-	-		مكافأة أعضاء مجلس الإدارة	
٧١ ٩٩٠ ٧٧٩	٧١ ٩٩٠ ٧٧٩	-	-	-		أرباح السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
١ ١٤٧ ٤٠٤ ١٨٨	٧١ ٩٩٠ ٧٧٩	١٨٣ ١٧١ ٤٤٩	١٦٤ ٥٧٤ ٨٢٠	٧٢٧ ٦٦٧ ١٤٠		الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	

الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى (٤١) تعتبر جزءاً متماً للقوائم المالية و تقرأ معها .



رئيس القطاع المالي
محاسب / احمد الشحات غنيم

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب
كيماني/ عبد العظيم العباسي

الشركة المالية والصناعية المصرية (شركة مساهمة مصرية)
قائمة التغير في حقوق الملكية (المستقلة) عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

الإجمالي	صافي أرباح العام	أرباح مرحلة	الإحتياطيات	رأس المال المصدر والمدفوع	إيضاح	البيان
جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	رقم	
١٠١٨٥٧١٧٩٦	١٠٥٨٣٠٣٧٣	٦٢٨٣٣٨٩٤	١٢٢٢٤٠٣٨٩	٧٢٧٦٦٧١٤٠		الرصيد في ٠١ يناير ٢٠١٩
٢٧١٧٦٨٠٧	-	٢٧١٧٦٨٠٧	-	-		تسويات علي الأرباح المرحلة
١٠٤٥٧٤٨٦٠٣	١٠٥٨٣٠٣٧٣	٩٠٠١٠٧٠١	١٢٢٢٤٠٣٨٩	٧٢٧٦٦٧١٤٠		الرصيد في ٠١ يناير ٢٠١٩ بعد التسويات
-	(١٠٥٨٣٠٣٧٣)	١٠٥٨٣٠٣٧٣	-	-		أفقال أرباح عام ٢٠١٨ في الأرباح المرحلة
-	-	(٢٠٧٦٠٨٢٠)	٢٠٧٦٠٨٢٠	-	(٢٢)	تدعيم الإحتياطيات
(١٧٤٧٢٣١٩)	-	(١٧٤٧٢٣١٩)	-	-		حصة العاملين في الأرباح
(١٨١٩١٦٧٩)	-	(١٨١٩١٦٧٩)	-	-		حصة المساهمين في الأرباح
(٥٤٢٩١٨٢)	-	(٥٤٢٩١٨٢)	-	-		مكافأة السادة أعضاء مجلس الإدارة
١٤٣٨٢٤٠٨٣	١٤٣٨٢٤٠٨٣	-	-	-		أرباح السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
١١٤٨٤٧٩٥٠٦	١٤٣٨٢٤٠٨٣	١٣٣٩٨٧٠٧٤	١٤٣٠٠١٢٠٩	٧٢٧٦٦٧١٤٠		الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٤١) تعتبر جزءاً متمماً للقوائم المالية و تقرأ معها.



رئيس القطاع المالي
محاسب / أحمد الشحات غنيم

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب
كيماني / عبد العظيم العباسي

الشركة المالية والصناعية المصرية (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتضمنة للقوائم المالية المستقلة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

١ - نبذة عن الشركة :

تأسست شركة / المالية والصناعية المصرية "ش.م.م" بالمرسوم الملكي الصادر في مايو ١٩٢٩ وتم تأميم الشركة تأميماً كاملاً ثم خضعت بموجب القانون رقم ٩٧ لسنة ١٩٨٣ لإشراف هيئة القطاع العام للصناعات الكيماوية ، وبموجب المادة الثانية من القانون رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ بإصدار قانون شركات قطاع الأعمال أصبحت الشركة تابعة للشركة القابضة للتعدين والحراريات (ش.م.م) وبتاريخ ١٩ مارس ١٩٩٦ صدر قرار الجمعية العامة غير العادية للشركة بالموافقة على طرح نسبة من الأسهم المملوكة للشركة القابضة للتعدين والحراريات وتم تحويلها إلى شركة مساهمة مصرية خاضعة لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ وذلك اعتباراً من أول يوليو ١٩٩٦ وتم التأسيس بالسجل التجاري بتاريخ ١٨ يناير ١٩٩٧ .

- مدة الشركة ٥٠ سنة تبدأ من ١٨ يناير ١٩٩٧ حتى ١٧ يناير ٢٠٤٧ .
- مقر الشركة ٤٣ شارع أحمد ماهر - كفر الزيات .
- تم اعتماد القوائم المالية المستقلة للإصدار من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٤ فبراير ٢٠٢١ .

يتمثل غرض الشركة في الأتي:-

- تقوم الشركة بكافة الأعمال المتعلقة بإنتاج وتصنيع المواد الكيماوية والأسمدة والمخصبات الزراعية بكافة أنواعها سواء البودرة أو المحببة والورقية والسائلة والاتجار فيها .
- تصنيع أكياس البلاستيك اللازمة لتعبئة إنتاجها ولها أيضاً توريد أو صنع أكياس للغير طالما أن الطاقة الإنتاجية تسمح بذلك .
- التملك أو المشاركة في تملك وسائل النقل البري أو النهري وذلك لنقل المنتجات التي تصنعها أو المواد التي تستعملها الشركة ولها أيضاً تأجير أو أستعمال تلك الوسائل في نقل البضائع ومهمات الغير .
- القيام بالأعمال الخاصة بالمنقول والعقار وكافة العمليات الصناعية والمالية والتجارية وعلى العموم كافة العمليات التي لها صلة بأغراض الشركة سالفة الذكر .



- وإنشاء والأشراك في المشروعات والأستثمارية في الصناعات الأساسية أو التكميلية سواء كانت مشتركة بما يتفق مع نشاط الشركة .
- وإستيراد كافة المواد الخام ومستلزمات الإنتاج اللازمة لها لمزاولة نشاطها دون الأتجار فيها أو تصدير منتجاتها من الأسمدة والمواد الكيماوية.
- وكذا حيازة الأراضى وإنشاء المصانع بجميع ملحقاتها.

٢- أسس إعداد القوائم المالية المستقلة

٢.١. الإلتزام بالمعايير المحاسبية والقوانين

- أعدت القوائم المالية طبقا لمعايير المحاسبية المصرية المعدلة الصادرة بقرار وزير الإستثمار رقم ١١٠ لسنة ٢٠١٥ الصادر بتاريخ ٩ يوليو ٢٠١٥ والمعمول به إعتبارا من اول يناير ٢٠١٦ والقوانين ذات العلاقة.
- بتاريخ ١٤ أغسطس ٢٠١٨ صدر القانون رقم ١٧٦ لسنة ٢٠١٨ بشأن تنظيم التأجير التمويلي والتخصيم وقد نصت المادة الأولى من هذا القانون على الغاء العمل بالقانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٥ الخاصة بالتأجير التمويلي.
- اعتمدت وزارة الاستثمار والتعاون الدولي بتاريخ ٧ أبريل لسنة ٢٠١٩, قرار الغاء المعيار المحاسبية المصري رقم (٢٠) القواعد والمعايير المحاسبية المتعلقة بعمليات التأجير التمويلي واستبداله بالمعيار المحاسبية المصري رقم (٤٩) عقود التأجير والتي يستدعى تنفيذها تبنى منهجية مناسبة لدراسة المعيار المحاسبية المصري والنظر فى مراحل التطبيق ومدى الحاجة لإجراء اية تعديلات لازمة عليها او على الأنظمة والتعليمات الحالية ليتم تطبيق ذلك المعيار بطريقة صحيحة.
- وفقا لقرار وزارة الاستثمار والتعاون فإن تطبيق المعيار المصري على الفترات المالية التى تبدأ فى او بعد يناير ٢٠٢١ ويسمح بالتطبيق المبكر إذا تم تطبيق معيار المحاسبية المصري رقم (٤٨) الايراد من العقود مع العملاء ٢٠١٩ فى نفس التوقيت , بالاستثناء من تاريخ السريان المذكور يكون تاريخ التطبيق الأولى هو بداية فترة التقرير السنوي والتي تم فيها الغاء قانون التأجير التمويلي رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٥ - وتعديلات - وصدر قانون تنظيم نشاطى التأجير التمويلي والتخصيم رقم ١٧٦ لسنة ٢٠١٨.



٢.٢. أسس القياس

- أعدت القوائم المالية المستقلة طبقاً لأسس التكلفة التاريخية، فيما عدا ما يلي:
- الأصول والالتزامات المالية التي يتم إثباتها بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر.
- الاستثمارات في أوراق مالية بغرض المتاجرة والتي يتم تقييمها بالقيمة العادلة.
- الاستثمارات المتاحة للبيع التي لها قيمة سوقية والتي يتم تقييمها بالقيمة العادلة.

٢.٣. عملة التعامل والعرض

- العملة المستخدمة في عرض القوائم المالية المستقلة هي الجنيه المصري والذي يمثل عملة التعامل للشركة.

٢.٤. استخدام التقديرات والأفراضات

- يتطلب إعداد القوائم المالية المستقلة وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية من الإدارة استخدام الحكم الشخصي والتقديرات والأفراضات التي تؤثر على تطبيق السياسات والقيم المعروضة للأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات. تعد التقديرات والأفراضات المتعلقة بها في ضوء الخبرة السابقة وعوامل أخرى متنوعة. هذا وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات.
- يتم إعادة مراجعة التقديرات والأفراضات المتعلقة بها بصفة دورية.
- يتم الاعتراف بالتغيير في التقديرات المحاسبية في السنة التي يتم تغيير التقدير فيها إذا كان التغيير يؤثر على هذه السنة فقط، أو في سنة التغيير والسنوات المستقبلية إذا كان التغيير يؤثر على كليهما.
- وفيما يلي أهم البنود المستخدم فيها هذه التقديرات والحكم الشخصي :-

- إثبات الضريبة المؤجلة .

- المصروفات المستحقة.

- الأعمار الانتاجية للأصول الثابتة.

- المخصصات.



٢,٥ . قياس القيم العادلة

- يتم تحديد القيمة العادلة للأدوات المالية على أساس القيمة السوقية للأدوات مالية مثيلة في تاريخ القوائم المالية بدون خصم أي تكاليف بيع مستقبلية مقدرة . يتم تحديد قيم الأصول المالية بأسعار الشراء الحالية لتلك الأصول، بينما يتم تحديد قيمة الالتزامات المالية بالأسعار الحالية التي يمكن أن تسوى بها تلك الالتزامات.
- في حالة عدم وجود سوق نشطة لتحديد القيمة العادلة للأدوات المالية فإنه يتم تقدير القيمة العادلة باستخدام أساليب التقييم المختلفة مع الأخذ في الاعتبار أسعار المعاملات التي تمت مؤخرا أو الأسترشاد بالقيمة العادلة الحالية للأدوات الأخرى المشابهة بصور جوهريه. أو استخدام أسلوب التدفقات النقدية المخصومة أو أي طريقة أخرى للتقييم ينتج عنها قيم يمكن الاعتماد عليها.
- عند استخدام أسلوب التدفقات النقدية المخصومة كأسلوب للتقييم فإنه يتم تقدير التدفقات النقدية المستقبلية على أساس أفضل تقديرات للإدارة . ويتم تحديد معدل الخصم المستخدم في ضوء السعر السائد في السوق في تاريخ القوائم المالية للأدوات المالية المشابهة من حيث طبيعتها وشروطها.

٢,٦ . القوائم المالية المجمعة

- يوجد لدى الشركة شركة تابعة وطبقا لمعيار المحاسبة المصري رقم (١٧) القوائم المالية المستقلة ورقم (٤٢) القوائم المالية المجمعة "والمادة ١٨٨ من اللائحة التنفيذية لقانون الشركات رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ تعد الشركة قوائم مالية مجمعة للمجموعة حيث يستوجب الأمر الرجوع إليها للحصول على تفهم للمركز المالي ونتاج الأعمال والتدفقات النقدية للمجموعة ككل.

٣- تقرير القطاعات التشغيلية

- يوجد لدى الشركة ٢ قطاع تشغيلي , تمثل قطاعات يتم تقديم تقارير مالية عنها للإدارة العليا , وهذه التقارير تعرض منتجات مختلفة, وتدار بشكل منفصل لأنها تتطلب استراتيجيات تكنولوجية وتسويقية مختلفة. وتدار بشكل منفصل لأنها تتطلب استراتيجيات تكنولوجية وتسويقية مختلفة.

وفيما يلي بيان بعمليات كل قطاع يتم اصدار تقارير له:

تقارير القطاعات العمليات



تصنيع وتوزيع الأحماض

الأحماض

تصنيع وتوزيع السماد

السماد

- يتم تحديد القطاعات وفقا للأسلوب المتبع داخليا لتقديم التقارير المالية للإدارة العليا.
- القطاع هو مجموعة من الأصول والعمليات المرتبطة التي تتسم بمخاطر ومنافع تخصها عن تلك المرتبطة بقطاعات تعمل في بيئة اقتصادية مختلفة.

الشركة المالية والصناعية المصرية (شركة مساهمة مصرية)
لإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

وفيما يلي بيان بعمليات كل قطاع يتم إصدار تقارير له:

١-٣		٢-٣		٣-٣		٤-٣	
الإيرادات	٢٠٢٠/١٢/٣١	النسبة	٢٠١٩/١٢/٣١	النسبة	٢٠٢٠/١٢/٣١	النسبة	٢٠١٩/١٢/٣١
	جنيه مصري	%	جنيه مصري	%	جنيه مصري	%	جنيه مصري
الاحماض	٦٨ ٢٥٩ ٦٥٧	%١٠,٢٤	٤١ ٤٦٢ ٧٩٢	%٤,٦٩	٢٨ ٢١١ ٩٦٠	%٩,٧٦	٢٠ ١٨٧ ٢٣٩
السماذ	٥٩٨ ٠٨٧ ٣٠٢	%٨٩,٧٦	٨٤٣ ٠٦١ ١٨٧	%٩٥,٣١	٢٦٠ ٩٥٦ ١٠٧	%٩٠,٢٤	٣٢٦ ٠٩٩ ٠٨٨
	٦٦٦ ٣٤٦ ٩٥٩	%١٠٠,٠٠	٨٨٤ ٥٢٣ ٩٧٩	%١٠٠,٠٠	٢٨٩ ١٦٨ ٠٦٧	%١٠٠,٠٠	٣٤٦ ٢٨٦ ٣٢٧
الأصول"	٢٠٢٠/١٢/٣١ <td>النسبة <td>٢٠١٩/١٢/٣١ <td>النسبة <td>٢٠٢٠/١٢/٣١ <td>النسبة <td>٢٠١٩/١٢/٣١ </td></td></td></td></td></td>	النسبة <td>٢٠١٩/١٢/٣١ <td>النسبة <td>٢٠٢٠/١٢/٣١ <td>النسبة <td>٢٠١٩/١٢/٣١ </td></td></td></td></td>	٢٠١٩/١٢/٣١ <td>النسبة <td>٢٠٢٠/١٢/٣١ <td>النسبة <td>٢٠١٩/١٢/٣١ </td></td></td></td>	النسبة <td>٢٠٢٠/١٢/٣١ <td>النسبة <td>٢٠١٩/١٢/٣١ </td></td></td>	٢٠٢٠/١٢/٣١ <td>النسبة <td>٢٠١٩/١٢/٣١ </td></td>	النسبة <td>٢٠١٩/١٢/٣١ </td>	٢٠١٩/١٢/٣١
	جنيه مصري	%	جنيه مصري	%	جنيه مصري	%	جنيه مصري
الأحماض	٢٧٥ ٢٩٠ ١٣٤	%١٨,٤٣	٢٨٢ ٣٠٨ ٥٨٩	%١٨,٠٥	٧٤٥ ٥٦٦ ٠٧٢	%٤٩,٩١	٧١٤ ٤٨٩ ١٨١
السماذ	٤٧٢ ٩٢٨ ٨٧٣	%٣١,٦٦	٥٦٧ ١٢٤ ٧٠٣	%٣٦,٢٦	١ ٤٩٣ ٧٨٥ ٠٧٩	%٣١,٦٦	٥٦٧ ١٢٤ ٧٠٣
أصول أخرى غير محملة	١ ٤٩٣ ٧٨٥ ٠٧٩	%١٠٠,٠٠	١ ٥٦٣ ٩٢٢ ٤٧٣	%١٠٠,٠٠		%١٠٠,٠٠	١ ٥٦٣ ٩٢٢ ٤٧٣
الالتزامات"	٢٠٢٠/١٢/٣١ <td>النسبة <td>٢٠١٩/١٢/٣١ <td>النسبة <td>٢٠٢٠/١٢/٣١ <td>النسبة <td>٢٠١٩/١٢/٣١ </td></td></td></td></td></td>	النسبة <td>٢٠١٩/١٢/٣١ <td>النسبة <td>٢٠٢٠/١٢/٣١ <td>النسبة <td>٢٠١٩/١٢/٣١ </td></td></td></td></td>	٢٠١٩/١٢/٣١ <td>النسبة <td>٢٠٢٠/١٢/٣١ <td>النسبة <td>٢٠١٩/١٢/٣١ </td></td></td></td>	النسبة <td>٢٠٢٠/١٢/٣١ <td>النسبة <td>٢٠١٩/١٢/٣١ </td></td></td>	٢٠٢٠/١٢/٣١ <td>النسبة <td>٢٠١٩/١٢/٣١ </td></td>	النسبة <td>٢٠١٩/١٢/٣١ </td>	٢٠١٩/١٢/٣١
	جنيه مصري	%	جنيه مصري	%	جنيه مصري	%	جنيه مصري
الأحماض	١٥٦ ٦١٤ ٥٢٧	%٤٥,٢١	٢٠٤ ٣٤٧ ٢١٣	%٤٩,١٩	١٧٦ ٤٦٩ ٨١٣	%٥٠,٩٥	١٩٨ ٣٢٦ ٢٦١
السماذ	١٣ ٢٩٦ ٥٥١	%٣,٨٤	١٢ ٧٦٩ ٤٩٣	%٣,٠٧	٣٤٦ ٣٨٠ ٨٩١	%٣,٨٤	١٢ ٧٦٩ ٤٩٣
التزامات أخرى غير محملة	٣٤٦ ٣٨٠ ٨٩١	%١٠٠,٠٠	٤١٥ ٤٤٢ ٩٦٧	%١٠٠,٠٠		%١٠٠,٠٠	٤١٥ ٤٤٢ ٩٦٧



٥-٣ قائمة الدخل على مستوى القطاعات التشغيلية

الإجمالي	نتائج قطاع السجاد		نتائج أعمال قطاع لأحماض		مجموع الربح
	٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	
٣٤٦ ٢٨٦ ٣٢٧	٢٨٩ ١٦٨ ٠٢٧	٣٢٦ ٠٩٩ ٠٨٨	٢٠ ١٨٧ ٢٣٩	٢٨ ٢١١ ٩٦٠	
٨٨٤ ٥٢٢ ٩٧٩	٦٦٦ ٣٤٦ ٩٥٩	٨٤٣ ٠٦١ ١٨٧	٤١ ٤٦٢ ٧٩٢	٦٨ ٢٥٩ ٦٥٧	المبيعات
(٥٢٨ ٢٢٧ ٦٥٢)	(٣٧٧ ١٧٨ ٨٩٢)	(٥١٦ ٩٦٢ ٠٩٩)	(٢١ ٢٧٥ ٥٥٢)	(٤٠ ٠٤٧ ٦٩٧)	تكلفة المبيعات
٩ ٦٣٧ ٨٠٤	٥ ٦٨٦ ٧٢٤	٩ ١٦١ ٥٠٤	٤٧٦ ٣٠٠	٦ ٥٠ ١٢٩	إيرادات تشغيل أخرى
(١٠٣ ٣٠٠ ٣٧١)	(٧٦ ٠٣٠ ٨٥١)	(١٠٢ ٥٧٧ ١٨١)	(٧٢٣ ١٩٠)	(١ ٢٧٣ ٢٤١)	مصروفات بيع وتوزيع
(٥٧ ٣٧١ ٦١٤)	(٦٠ ٦٢٣ ٤٢٩)	(٥٤ ٨٢٤ ٠٦٩)	(٢ ٥٤٧ ٥٤٥)	(٦ ٣٦٥ ٣٢٢)	مصروفات عمومية وإدارية
(١٦ ٥١٠ ٤٩٦)	(٢٧ ٠٣٧ ٤٣٦)	(١٥ ٧٧٥ ٣٩٥)	(٧٣٥ ١٠١)	(٢ ٨٣٨ ٥٤٨)	مصروفات تشغيل أخرى
١٧٨ ٧٤١ ٦٥٠	١٣١ ١٢٣ ٠٧٥	١٦٢ ٠٨٣ ٩٤٧	١٦ ٦٥٧ ٧٠٣	١٨ ٣٢٩ ٩٧٨	نتائج أنشطة التشغيل
٣٥٩ ٣٥٧	٨٢٤ ٠٨٨	٣٤٣ ٤٠٠	١٥ ٩٥٧	٨٦ ٥١٨	إيرادات تمويلية
(٥٦ ٥٠٦ ٥٥٨)	(٢٩ ٨٩١ ٥٠١)	(٥٣ ٩٩٧ ٤٢٥)	(٢ ٥٠٩ ١٣٣)	(٣ ١٣٦ ٤٧٠)	مصروفات تمويلية
(٥٦ ١٤٧ ٢٠١)	(٢٩ ٠٦٧ ٤١٣)	(٥٣ ٦٥٤ ٠٢٥)	(٢ ٤٩٣ ١٧٦)	(٣ ٠٤٩ ٩٥٢)	صافي تكاليف التمويل
٥٢ ٨٠٥ ٨٨٤	٩ ٤٤٤	٥٠ ٤٦١ ٠٧٧	٢ ٣٤٤ ٨٠٧	٩٩١	إيرادات إستثمارات
١٧٥ ٤٠٠ ٣٢٣	١٠٢ ٠٦٥ ١٠٦	١٥٨ ٨٩٠ ٩٩٩	١٦ ٥٠٩ ٣٣٤	١٥ ٢٩١ ٠١٧	(خسارة) ربح الفترة قبل الضرائب
(٣٣ ٢٦٦ ٨١٣)	(٢٩ ٢٩٧ ٥١٠)	(٣١ ٧٨٩ ٢٢٤)	(١ ٤٧٧ ١٨٩)	(٣ ٠٧٤ ١٤٤)	ضريبة الدخل
١ ٦٩٠ ٥٦٣	(٥٢٧ ٠٥٨)	١ ٦٥ ٤٥٥	٧٥ ٠٦٨	(٥٥ ٣٠٣)	الضريبة المؤجلة
-	(٢٤٩ ٧٥٩)	(٢٢٣ ٥٢٨)	-	(٢٦ ٢٢١)	تسويات ضريبية عن أعوام سابقة
١٤٣ ٨٢٤ ٠٨٣	٧١ ٩٩٠ ٧٧٩	١٢٨ ٧٦٦ ٨٧٠	١٥ ١٠٧ ٢١٣	١٢ ١٣٥ ٣٤٩	ربح العام بعد الضرائب



الإجمالي	قطاعات أخرى		قطاع السداد		قطاع الأحضان	
	٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١
٤٥٤ ١٩٦ ٧٢٦	٤٦٤ ٢٢٣ ٤٥٥	-	٢٦٣ ٠٠٩ ٥٧٩	٢٦٣ ٦٠٤ ٧٣١	١٩٦ ١٨٧ ١٤٧	٢٠١ ٦١٨ ٧٢٥
-	١٢ ١١٢ ١٢٠	-	-	٩ ٧٢٣ ٧٠٢	-	٢ ٣٨٨ ٤١٨
١٣٥ ٤١٥ ٦٤٧	١٤٢ ٨١٠ ٠٩٣	-	١١٩ ١٥٠ ٩٣٨	١٣٠ ٨٦٣ ٩١٠	١٦ ٦٦٤ ٧٠٩	١١ ٩٤٦ ١٨٣
٢٩ ٧٥٢ ١٤٥	٢٩ ٧٥٢ ١٤٥	-	٢٩ ٧٥٢ ١٤٥	٢٩ ٧٥٢ ١٤٥	-	-
٣٤٩ ٨٣٥ ٧٢٩	٤٤٩ ٧٠١ ٧٢٩	٣٤٩ ٥٢٩ ٥٩٠	١٨٣ ٦٨٩	١٨٣ ٦٨٩	١٢٢ ٤٦٠	١٢٢ ٤٦٠
١٣ ١٩٥ ٤٥١	-	-	١٠ ٤٨١ ٢٥٩	-	٢ ٧١٤ ١٩٢	-
٥٨١ ٥٦٦ ٧٦٥	٣٩٥ ١٨٥ ٥٢٧	٢١٧ ٥٩٥ ١١٣	٢٩١ ٩١١ ٥٧١	٣١٢ ٤٣٧ ٨٩٥	٧٢ ٠٢٠ ٠٨١	٥٩ ٢١٤ ٣٤٩
١ ٥٦٣ ٩٢٢ ٤٧٣	١ ٤٤٣ ٧٨٥ ٠٧٩	٥٦٧ ١٢٤ ٧٠٣	٧١٤ ٤٨٩ ١٨١	٧٤٥ ٥٦٦ ٠٧٢	٢٨٢ ٣٠٨ ٥٨٩	٢٧٥ ٢٩٠ ١٣٤
٤٠٢ ٢٢١ ١٠٨	٣٣٣ ٠٨٤ ٣٤٠	-	١٩٧ ٨٧٣ ٨٩٥	١٧٦ ٤٦٩ ٨١٣	٢٠٤ ٣٤٧ ٢١٣	١٥٦ ٦١٤ ٥٢٧
١٣ ٢٢١ ٨٥٩	١٣ ٢٩٦ ٥٥١	١٢ ٧٦٩ ٤٩٣	٤٥٢ ٣٦٦	-	-	-
٤١٥ ٤٤٢ ٩٦٧	٣٤٦ ٣٨٠ ٨٩١	١٢ ٧٦٩ ٤٩٣	١٩٨ ٣٢٦ ٢٦١	١٧٦ ٤٦٩ ٨١٣	٢٠٤ ٣٤٧ ٢١٣	١٥٦ ٦١٤ ٥٢٧
١٩٩ ٠٤٠ ٧٩٨	٢١٤ ٦٨٧ ١٥٣	-	١٢٧ ٢٩٥ ٣٥٧	١٣٥ ٩٨٤ ٧٨٨	٧١ ٧٤٥ ٤٤١	٧٨ ٧٠٢ ٣٦٥



الشركة المالية والصناعية المصرية (شركة مساهمة مصرية)
لإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

		٤
٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	المبيعات
جنية مصري	جنية مصري	يتمثل هذا البند فيما يلي :
٣٩ ٤٠٧ ٠١٧	٦٦ ٦١٠ ٤٥١	مبيعات حامض
٣٧٩ ٠٧٨ ١٢٨	١٧٨ ٨١٤ ٤٨٠	مبيعات سماد محبب
٤٥٤ ٨٧٤ ٢٢٠	٤١٩ ٢٧٢ ٨٢٣	مبيعات سماد ناعم
٥٦٤ ٠٥٨	-	خدمات مياحة
١ ٢٦٣ ٤٥٧	١ ٦٤٩ ٢٠٥	أخرى
٩ ٣٢٧ ٠٩٩	-	مبيعات بضاعة مشتراة بغرض البيع
٨٨٤ ٥٢٣ ٩٧٩	٦٦٦ ٣٤٦ ٩٥٩	الإجمالي
٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	٥
جنية مصري	جنية مصري	تكلفة المبيعات
٣٩٩ ٤٦٢ ٢٩٦	٢٢٠ ٥١٠ ٠٤٧	خامات تشغيل
٧٦ ٥٥٩ ١٨٢	٧٢ ٤٨٣ ٤٨١	أجور ومرتبات
١٩ ١٩٦ ٣٥٣	١١ ٧٦٣ ٥٥٢	إهلاك أصول ثابتة
٨٣ ٨٣٠ ٧٥٣	٦١ ٠٩٢ ٨١٨	وقود وقطع غيار
٩ ٣٠٧ ٦٥١	-	مشتريات بغرض البيع
٢٠ ٢٦٤ ٠١٠	١٧ ٣٨١ ٩١١	مصروفات أخرى *
(٧٠ ٣٨٢ ٥٩٣)	(٦ ٠٥٢ ٩١٧)	التغير في مخزون الإنتاج التام
٥٣٨ ٢٣٧ ٦٥٢	٣٧٧ ١٧٨ ٨٩٢	الإجمالي
٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	* يتضمن بند المصروفات الأخرى ما يلي :-
جنية مصري	جنية مصري	مياه وإنارة
-	١٥٧ ٦٨٠	مصروفات صيانة
١ ٨٣٤ ٤٢٩	٢ ٠٠١ ٩٨٣	مصروفات تشغيل لدي الغير
٣ ٥١٨ ٥٤٣	٤ ٧٢٠ ٣٦٦	مصروفات نقل وإنتقالات
٣٦١ ٥٦٠	٣٥٤ ٣٩٦	تأجير معدات ووسائل نقل
١١ ١٣٢ ٧٧٦	٨ ٢٠٩ ٧٤٧	مكافأة لغير العاملين وضرائب ورسوم
٣ ٤١٦ ٧٠٢	١ ٩٣٧ ٧٣٩	الإجمالي
٢٠ ٢٦٤ ٠١٠	١٧ ٣٨١ ٩١١	



الشركة المالية والصناعية المصرية (شركة مساهمة مصرية)
لإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٦ إيرادات تشغيل أخرى

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	
<u>جنية مصري</u>	<u>جنية مصري</u>	مخصصات إنفني الغرض منها
-	٣٦٧ ٢٢٨	أرباح رأسمالية
٢ ٩٩٠ ٩٤٢	٧٠٨ ٢٣٣	خدمات مبيعة
-	٥٧٢ ٨٦١	إيجارات
٦٣ ٣٥٤	٤٣ ٤٤٠	إيرادات متنوعة
٦ ٥٨٣ ٥٠٨	٣ ٩٩٤ ٨٦٢	الإجمالي
<u>٩ ٦٣٧ ٨٠٤</u>	<u>٥ ٦٨٦ ٧٢٤</u>	

٧ مصروفات البيع والتوزيع

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	
<u>جنية مصري</u>	<u>جنية مصري</u>	أجور ومرتببات وحصة الشركة في التأمينات الإجتماعية
١٧ ٠٠٨ ٨٤٢	١٥ ٦٦٨ ٢٨٦	إهلاك أصول ثابتة
٤٤٨ ٧٣٠	٢١٥ ٥٨٦	وقود وزيت وقطع غيار
٣ ٠٨٨ ٨٧٦	٣ ٢٥٥ ٥٢٧	عبوات
٤٦ ٧٢٨ ٩٥٣	٤٥ ٦٠٢ ١٤٨	مصروفات أخرى *
٣٦ ٠٢٤ ٩٧٠	١١ ٢٨٩ ٢٩٤	الإجمالي
<u>١٠٣ ٣٠٠ ٣٧١</u>	<u>٧٦ ٠٣٠ ٨٥١</u>	

* يتضمن بند المصروفات الأخرى ما يلي :-

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	
<u>جنية مصري</u>	<u>جنية مصري</u>	مصروفات صيانة
٢٤٢ ٧٤٧	١٧٣ ٢٨٥	مصروفات تشغيل لدي الغير
٣٣ ١٦١ ٩٣٤	١٠ ٦١٣ ١٠٣	مصروفات نقل وانتقالات
٢٦٧ ٨٣٤	١٧٧ ٩٩١	تأجير معدات ووسائل نقل
١ ٨٤٤ ٢٢٢	١٣ ٣٧٨	مكافأة لغير العاملين وضرانب ورسوم
٥٠٨ ٢٣٣	٣١١ ٥٢٧	الإجمالي
<u>٣٦ ٠٢٤ ٩٧٠</u>	<u>١١ ٢٨٩ ٢٩٤</u>	

٨ مصروفات إدارية وعمومية

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	
<u>جنية مصري</u>	<u>جنية مصري</u>	أجور ومرتببات
٣٢ ١٣٨ ٢١٧	٣٢ ٤٣١ ٣٣٧	مصروفات بنكية
٥٣٧ ٦٥٧	١٩٤ ١٨٢	إهلاك أصول ثابتة
٣ ٨٧٥ ٩٤٢	٥ ٧٥٦ ٥٨٥	المساهمة التكافلية
٢ ٣٦٢ ٤٨٣	١ ٨٧١ ٣١٦	رواتب مقطوعة وبدلات حضور وانتقال أعضاء مجلس الإدارة
١ ٨٠٥ ٠٠٠	٢ ٢٥٠ ٠٠٠	مصروفات أخرى *
١٦ ٦٥٢ ٣١٥	١٨ ١٦٠ ٠٠٩	الإجمالي
<u>٥٧ ٣٧١ ٦١٤</u>	<u>٦٠ ٦٦٣ ٤٢٩</u>	



١-١٣) الأصول الثابتة:

الإجمالي	أثاث ومعدات ومكاتب		عدد وأدوات		وسائل نقل وانتقال		آلات ومعدات		مباني وإنشاءات		أراضي	
	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري
٦٥١ ٨١١ ٨٨٠	٤ ٥٣٧ ٧٠١	٢ ١٦٢ ٢٩٥	١٣ ٠٦٣ ٣٩١	١٩٩ ٨٦٦ ٣٣٨	٣١ ٠٨٩ ٦٨٠	٤٠١ ٠٩٢ ٤٧٥						
٢٦ ٦٧٩ ١٢٠	٨٥٦ ٤٤٥	٨٢٦ ١٦٢	٢ ٨١١ ٣٠٧	٢٢ ١٨٥ ٢٠٦	-	-						
(٢ ٠٨٩ ٣٦٢)	-	-	-	(٢ ٠٨٩ ٣٦٢)	-	-						
٦٧٦ ٤٠١ ٦٣٨	٥ ٣٩٤ ١٤٦	٢ ٩٨٨ ٤٥٧	١٥ ٨٧٤ ٦٩٨	٢١٩ ٩٦٢ ١٨١	٣١ ٠٨٩ ٦٨٠	٤٠١ ٠٩٢ ٤٧٥						
١٩٧ ٦١٥ ١٥٣	٣ ٠٩٠ ٤٥٤	١ ١٩٠ ٩٨٧	١٣ ٠٤٦ ٩٥٦	١٦٩ ٢٣١ ٦٤٦	١١ ٠٥٥ ١١١	-						
١٦ ٦٥٢ ٣٩٢	٢٦٩ ٩٠٤	١٣٥ ٠٤٣	٢٢٩ ٤٢٤	١٤ ٨٥٤ ٢٧٧	١ ١٦٣ ٧٤٤	-						
(٢ ٠٨٩ ٣٦٢)	-	-	-	(٢ ٠٨٩ ٣٦٢)	-	-						
٢١٢ ١٧٨ ١٨٣	٣ ٣١٠ ٣٥٨	١ ٣٢٦ ٠٣٠	١٣ ٢٧٦ ٣٨٠	١٨١ ٩٩٦ ٥٦١	١٢ ٢١٨ ٨٥٥	-						
٤٦٤ ٢٢٣ ٤٥٥	٢ ٠٣٢ ٧٨٩	١ ٦٦٢ ٤٢٦	٢ ٥٩٨ ٣١٨	٣٧ ٩٦٥ ٦٢١	١٨ ٨٧٠ ٨٢٥	٢٠٢ ٤٧٥						
٤٥٤ ١٩٦ ٧٢٦	١ ٤٤٧ ٢٤٨	٩٧١ ٣٠٧	١٦ ٤٣٥	٣٠ ٦٣٤ ٦٩٢	٢٠ ٠٣٤ ٥٦٩	٤٠١ ٠٩٢ ٤٧٥						
٣٦ ٣٤٦ ٤٨٦	٢ ٣٥٦ ٦٢٨	٧٨٠ ٥٠٠	١٣ ٠٤٤ ٣٥٣	١٩ ١٢٥ ٤٥٢	١ ٠٣٩ ٥٥٣	-						

- لم يتم بعد تسجيل الأرض المملوكة للشركة بحافظة السويس والبالغ قيمتها ٣٨,٤٣ مليون جنيه مصري.

- تتضمن الأصول الثابتة (مباني وإنشاءات وألات ومعدات) بنود متوقفة عن الإستخدام بلغت تكلفتها في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٧٠ مليون جنيه مصري وصافي قيمتها الدفترية ٣,٥ مليون جنيه مصري.

- بلغت تكلفة الأصول المهلكة دفتريا ومازالت تعمل في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٣٦,٣ مليون جنيه مصري.

الأصول الثابتة غير مرهونة كضمانات للقروض والتسهيلات الائتمانية الممنوحة للشركة طبقاً لآخر سجل تجاري صادر بتاريخ ٢٩ نوفمبر ٢٠٢٠ وطبقاً لعقد التمويل متوسط الأجل المؤرخ ٢٠١٧/٣/٢٩ المبرم بين بنك إسكندرية وشركة السويس لتصنيع الأسمدة (الشركة التابعة) والذي قدمت فيه الشركة المالية والصناعية (الشركة الأم) كضمانة للشركة التابعة والذي ينص على عدم بيع أو الرهن أو التنازل عنه أو تأجير أي من أصول الطرفين (الشركة المالية والصناعية المصرية - الشركة التابعة - شركة السويس لتصنيع الأسمدة) أو بصفة عامة إجراء أي تصرف يكون من شأنه إحداث أي أثر جوهري ضار وذلك طول فترة التمويل حتى تمام سداده من أصل وعوائد وعمولات ومصروفات وأي ملحقات أخرى وذلك قبل الحصول على موافقة كتابية مسبقة من البنك.



الشركة المالية والصناعية المصرية (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

تابع / (١-١٣) الأصول الثابتة :

الإجمالي	أثاث ومعدات ومكاتب	عدد وأدوات	وسائل نقل وانتقال	آلات ومعدات	مباني وإنشاءات	أراضي
جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري
٦٥٦ ٤٦١ ٩٢٧	٤ ٠٥٣ ٤٦٣	١ ٦٥٦ ٥٧٨	١٤ ٤١٠ ٧٢٣	٢٠٤ ١٥٩ ٠٠٨	٣١ ٠٨٩ ٦٨٠	٤٠١ ٠٩٢ ٤٧٥
٥ ٠٥٥ ٩٨٢	٤٨٤ ٢٤٠	٥٠٥ ٧١٧	-	٤ ٠٦٦ ٠٢٥	-	-
(٩ ٧٠٦ ٠٢٤)	-	-	(١ ٣٤٧ ٣٣٢)	(٨ ٣٥٨ ٦٩٢)	-	-
٦٥١ ٨١١ ٨٨٥	٤ ٥٣٧ ٧٠٣	٢ ١٦٢ ٢٩٥	١٣ ٠٦٣ ٣٩١	١٩٩ ٨٦٦ ٣٤١	٣١ ٠٨٩ ٦٨٠	٤٠١ ٠٩٢ ٤٧٥
١٨٢ ٣٧٢ ٩٩٣	٢ ٨٨٢ ٥٣٩	١ ٠٨٦ ٧٩٩	١٤ ٣١٨ ٦٣٣	١٥٥ ١٩٤ ٦٣٦	٩ ٨٩٠ ٣٨٦	-
٢٢ ٤٣٧ ٦٩٤	٢٠٧ ٩١٥	١٠٤ ١٨٨	٧٥ ٦٥٦	٢٠ ٨٨٥ ٢٠٨	١ ١٦٤ ٧٢٧	-
(٨ ١٩٥ ٥٢٨)	-	-	(١ ٣٤٧ ٣٣٢)	(٦ ٨٤٨ ١٩٦)	-	-
١٩٧ ٦١٥ ١٥٩	٣ ٠٩٠ ٤٥٤	١ ١٩٠ ٩٨٧	١٣ ٠٤٦ ٩٥٧	١٦٩ ٢٣١ ٦٤٨	١١ ٠٥٥ ١١٣	-
٤٥٤ ١٩٦ ٧٢٦	١ ٤٤٧ ٢٤٩	٩٧١ ٣٠٨	١٦ ٤٣٤	٣٠ ٦٣٤ ٦٩٣	٢٠ ٠٣٤ ٥٢٧	٤٠١ ٠٩٢ ٤٧٥
٤٧٣ ٠٨٨ ٩٣٤	١ ١٧٠ ٩٢٤	٥٦٩ ٧٧٩	٩٢ ٠٩٠	٤٨ ٩٦٤ ٣٧٢	٢١ ١٩٩ ٢٩٤	٤٠١ ٠٩٢ ٤٧٥
٢٧ ٥٢٧ ٦٣١	٢ ٢٣٣ ٢٢٠	٥٨٥ ٤٠٠	١٢ ٧٩٩ ٣٥٣	١٠ ٨٧٠ ١٠٥	١ ٠٣٩ ٥٥٣	-

- لم يتم تسجيل الأرض المملوكة للشركة بمحافظة السويس والبالغ قيمتها ٢٨,٤٢ مليون جنية مصري.

- تتضمن الأصول الثابتة (مباني وإنشاءات وآلات ومعدات) بنود متوقفة عن الاستخدام بلغت تكلفتها في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ مبلغ ٧٠ مليون جنية مصري وصافي قيمتها ٨,٧ مليون جنية مصري.

- بلغت تكلفة الأصول المملوكة دفتريا ومزالت تعمل في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ مبلغ ٢٧,٥ مليون جنية مصري.

- قامت الشركة باستبعاد عمولات إنتاجية بلغت تكلفتها مبلغ ٢٥٨ ٦٩٢ جم ومجموع إهلاكها ١٩٦ ٨٤٨ جم وقد تم عرض صافي تلك العمولات المستبعدة كضائر إضمار أصول ثابتة ضمن مصروفات تشغيل أخرى.

* الأصول الثابتة غير مرهونة كضمانات للتروض والتسهيلات الائتمانية الممنوحة للشركة طبقا لأخر سجل تجاري بتاريخ ٢٠٢٠/١٠/٢١ وطبقا لعقد التمويل متوسط الأجل الموزع ٢٠١٧/٣/٢٩ بين بنك اسكندرية وشركة السويس لتصنيع الأسمدة (الشركة التابعة) والذي قدمت فيه الشركة المالية والصناعية (الشركة الأم) كضمانة للشركة التابعة والذي ينص على عدم بيع أو الرهن أو إضرار أو تحويل أو بيع أو تاجر أي من أصول الطرفين (البنك المالية والصناعية المصرية - الشركة التابعة - شركة السويس لتصنيع الأسمدة) أو بصفة عامة إجراء أي تصرف يكون من شأنه إحداث أي أثر جوهري ضار وذلك طرول فترة التمويل حتى تمام سداده من أصل وعمولات ومصروفات وملحقات أخرى وذلك قبل الحصول على موافقة كتابية مسبقة من البنك.



		٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١		
٢-١٣	أصول أخرى تأجير تمويلي (حق انتفاع)				
	التكلفة:				
	في أول يناير ٢٠٢٠ قبل التسويات	١٤ ٦٢١ ٠٩٠	-		
	تسويات ناتجة عن عقود التأجير التمويلي	-	١٤ ٦٢١ ٠٩٠		
	التكلفة في ١ يناير ٢٠٢٠ بعد التسويات	١٤ ٦٢١ ٠٩٠	١٤ ٦٢١ ٠٩٠		
	التكلفة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	١٤ ٦٢١ ٠٩٠	١٤ ٦٢١ ٠٩٠		
	مجمع الإهلاك:				
	في أول يناير ٢٠٢٠	١ ٤٢٥ ٦٣٩	-		
	إهلاك تسويات ناتجة عن عقود التأجير التمويلي خلال الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	-	٣٤٢ ٣٠٨	(٣٨-١)	
	مجمع الإهلاك في ١ يناير ٢٠٢٠ بعد التسويات	١ ٤٢٥ ٦٣٩	٣٤٢ ٣٠٨		
	إهلاك تسويات ناتجة عن عقود التأجير التمويلي خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	١ ٠٨٣ ٣٣١	١ ٠٨٣ ٣٣١		
	مجمع الإهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٢ ٥٠٨ ٩٧٠	١ ٤٢٥ ٦٣٩		
	صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	١٢ ١١٢ ١٢٠	١٣ ١٩٥ ٤٥١		
١٤	مشروعات تحت التنفيذ ومشروعات تأجير تمويلي (حق انتفاع)				
١٠-١٤	مشروعات تحت التنفيذ				
	آلات ومعدات تحت التركيب	٩٠ ٧٠٠ ٣٢٥	٨٤ ٣٩٧ ١٠٢		
	مباني وإنشاءات	٤٨ ١٣٠ ٥٣٣	٤٥ ١٥١ ٥٧٨		
	دفعات مقدمة لشراء أصول أخرى	٣ ٧٧٩ ٤٤٦	٥ ٠١٤ ١٨٧		
	الإجمالي	١٤٢ ٨١٠ ٠٩٣	١٣٥ ٤١٥ ٦٤٧		
٢-١٤	مشروعات تحت التنفيذ تأجير التمويلي (حق انتفاع)				
	آلات ومعدات (حق انتفاع) ناتجة عن عقود التأجير التمويلي	٢٩ ٧٥٢ ١٤٥	٢٩ ٧٥٢ ١٤٥		
	الإجمالي	٢٩ ٧٥٢ ١٤٥	٢٩ ٧٥٢ ١٤٥		
١٥	إستثمارات في شركات تابعة				
	شركة السويس لتصنيع الأسمدة - شركة مساهمة مصرية *	٩٩,٨٧%	١٠٠%		
	الإجمالي	٤٤٩ ٣٩٥ ٥٩٠	٣٤٩ ٥٢٩ ٥٩٠		
	تمثل الإستثمارات في عدد ٤٧٠٣٦٧٣٣ سهم من أسهم شركة السويس لتصنيع الأسمدة منها عدد ٢٠٩٧١٧٤ سهم مجاني بقيمة ١٠ جنيه مصري للسهم الواحد من إجمالي عدد أسهم تبلغ ٤٧١٠٠٠٠٠ سهم بنسبة مساهمة ٩٩,٨٦٥% من رأس المال المصدر والمنفوع لشركة السويس لتصنيع الأسمدة والبالغ ٤٧١٠٠٠٠٠٠ جنيه مصري				
١٦	إستثمارات مالية متاحة للبيع				
	إستثمارات في سندات حكومية	٣٠٦ ١٤٩	٣٠٦ ١٤٩		
	الإجمالي	٣٠٦ ١٤٩	٣٠٦ ١٤٩		
	لا تتعامل الشركة في إستثمارات مالية متاحة للبيع لها سوق نشطة وغير مقيدة بالبورصة فيما عدا السندات الحكومية المودعة بنك الإستثمار القومي ووزارة المالية التي تتمثل قيمتها اللاحقة في القيمة المثبتة بالشهادات الواردة من بنك الإستثمار القومي ووزارة المالية بتاريخ ١ يناير ٢٠٢٠ و ١٢ يناير ٢٠٢٠				
١٧	المخزون				
	يتمثل هذا البند فيما يلي:				
	قطع غير خامات	٤٩ ٣٢٠ ٦٦١	٤٥ ٠٤٧ ٤٠٦		
	وقود وزيوت وأخرى	٣٠ ٧٤٣ ٥٤٠	٤٧ ٧٨٥ ٦٧٥		
	سخلفات	٤ ٩٦٢ ٥٥٠	٤ ٤٦٣ ٨١٥		
	إنتاج تام	١٦٧ ٠٤٢	١٩٩ ٢٣١		
	بضائع لدى الغير	١٣٨ ٧١٦ ٩٣٥	١٣٢ ٦٦٤ ٠١٨		
	مواد تعبئة وتغليف	٣٢٢ ٧٤٠	٢٦٨ ٦٠٦		
	إعتمادات مستندية لشراء قطع غير	١٢ ٨٠٩ ٣٢٣	١٥ ٢١٩ ٣٩٧		
	الإجمالي	٢٦٧ ٣٧٨	٢ ١٩٤ ٣٩٠		
		٢٣٧ ٣١٠ ١٧٩	٢٤٧ ٨٤٢ ٥٣٨		



يتم تكوين الإنخفاض في قيمة المخزون طبقاً للدراسة الفنية المعدة من الإدارة الهندسية بالشركة والتي تحدد فيها أنواع المخزون غير المرغوب في إستخدامه وفي ضوء التوصيات الفنية لشركة الإستثمارات المتكاملة برفكت والتي تم التوافق معها لجرد وتحليل المخزون.

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	العلاء والمديون	١٨
جنية مصري	جنية مصري	العلاء	
٣٩ ١١٨ ٢٣٣	٦٤ ٧٩١ ٠٢٧	أوراق قبض	
٧ ٥٩٣ ٩٥٢	٥١ ٨١١	موردين - دفعات مقدّمة	
٩ ٣٤٧ ١٠٤	٨ ٣٢٥ ٤٤٦	مصرفوات مدفوعة مقدّما	
١٢٤ ٠١٤	١٢٩ ٢٧٦	ضريبة القيمة المضافة	
-	-	مديون متنوعون	
٥٢ ٢٩٣ ٣٠٧	٥١ ٢٧٧ ١٨٩	الإجمالي	
١٠٨ ٤٧٦ ٦١٠	١٢٤ ٥٧٤ ٧٤٩	الإضمحلال في قيمة العلاء	
-	(٤ ٦٦٦ ٩٩٩)	الإجمالي	
١٠٨ ٤٧٦ ٦١٠	١١٩ ٩٠٧ ٧٥٠		

(٠) يتم تكوين الإضمحلال في قيمة العلاء والمديون بقيمة الدين الرديئة عند تحديدها وتحدد تلك الديون بأرصدة العلاء المتوقعة عن السداد ومرفوع عليها قضائيا.

المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة

١٩ تتمثل الأطراف ذات العلاقة في مساهمي الشركة وأعضاء مجلس الإدارة والشركات التي يمتلك فيها المساهمون بطريقة مباشرة أو غير مباشرة أسهم تخول لهم ممارسة نفوذ جوهري على هذه الشركات وفيما يلي بيان بأهم المعاملات التي تمت خلال العام وأرصدة الأطراف ذوي العلاقة في تاريخ القوائم المستقلة :

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	قيمة التعامل	طبيعة التعامل	أ - المستحق من أطراف ذات علاقة	١٠-١٩
جنية مصري	جنية مصري		حساب جاري	شركة السويس لتصنيع الأسمدة - شركة تابعة)	
١٦٦ ٤٢٤ ٣٥٦	٢٣ ٥٣٣ ٢٨٤		مبيعات سماد		
-	-		مشتريات سماد		
-	-		مبيعات أخرى		
-	-		أوراق القبض		
١٦٦ ٤٢٤ ٣٥٦	٢٣ ٥٣٣ ٢٨٤		مشتريات فوسفات	شركة النصر للتعدين - مساهم	
١ ٢٣٧ ٧٥٧	-				
١٦٧ ٦٦٢ ١١٣	٢٣ ٥٣٣ ٢٨٤				
-	١٢ ٧٥٣ ٣٣٨		مشتريات فوسفات	شركة النصر للتعدين - مساهم	
-	١٢ ٧٥٣ ٣٣٨				
		حد التسهيل		بنوك سحب على المكشوف	٢-١٩
٢٢ ٦٨٣ ٣٩٧	٤٥ ٨٢٧ ٢٦٧	١٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	جاري دائن	بنك مصر - مساهم	
٢٢ ٦٨٣ ٣٩٧	٤٥ ٨٢٧ ٢٦٧				

مسدد من تحت حساب زيادة رأس مال الشركة التابعة

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	السويس لتصنيع الأسمدة	٣-١٩
جنية مصري	جنية مصري		
٤٩ ٩٣٣ ٠٠٠	-		
٤٩ ٩٣٣ ٠٠٠	-		

التقديرة وما في حكمها

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	حسابات جارية بالبنوك	٢٠
جنية مصري	جنية مصري	تقديرة بالصدوق	
٣ ٣٣١ ٨٢٥	٦ ٨٩٨ ٩٦٢	التقديرة وما في حكمها طبقا لقائمة التدفقات النقدية	
-	-		
٣ ٣٣١ ٨٢٥	٦ ٨٩٨ ٩٦٢		



٢١	رأس المال
١٠٢١	رأس المال المرخص به
	يتكون رأس المال المرخص به من ٢٠٠ مليون سهم عادي بقيمة اسمية للسهم ١٠ جنيه مصري بقيمة إجمالية ٢ مليار جنيه وذلك بناءً على قرار الجمعية العامة غير العادية المنعقدة في ٢٩ سبتمبر ٢٠١٦ بالتأشير في السجل التجاري في ٢٢ يناير ٢٠١٧.
٢٠٢١	رأس المال المصدر والمنفوع

حدد رأس المال الشركة المصدر والمنفوع بمبلغ ١٤٠ ٦٦٧ ٧٢٧ جنيه مصري (سبعمئة وسبعة وعشرون مليون وستمئة وستون ألف ومائة وأربعون جنهياً مصرياً) موزع على عدد ٧٢ ٧٦٦ ٧١٤ سهم قيمة كل سهم عشرة جنيه مصري وجميعها أسهم نقدية وقد تم سدادها على النحو التالي:

أولاً: رأس المال المصدر والمنفوع الأصلي قبل الزيادة (موزع على ٦ ٩٧ ٠٢٨ سهم بقيمة اسمية ٤٠ جنيه)

٢٥٩ ٨٨١ ١٢٠

ثانياً: زيادة رأس المال

زيادة رأس المال بناءً على قرار الجمعية العمومية غير العادية في أبريل ٢٠٠٤ (موزع على ٦ ٩٧ ٠٢٨ سهم بقيمة اسمية ٤٠ مليون جنيه مصري) ليصبح إجمالي عدد الأسهم ١٢ ٩٩٤ ٠٥٦ سهم وتم التأشير في السجل التجاري في ٥ يوليو ٢٠٠٤.

٢٥٩ ٨٨١ ١٢٠

زيادة رأس المال نتيجة توزيع سهم مجاني لكل ثلاث أسهم وتجزئة القيمة الاسمية للسهم من أربعين جنهياً إلى عشر جنهيات طبقاً لموافقة الهيئة العامة للإستثمار في ١٥ أغسطس ٢٠٠٧ وبناءً على قرار الجمعية العامة العادية في ١٩ أبريل ٢٠٠٨ وتم التأشير في السجل التجاري في ٢٩ يونيو ٢٠٠٨.

١٧٣ ٢٥٤ ٠٨٠

زيادة رأس المال بناءً على قرار الجمعية العامة العادية في ٢٩ سبتمبر ٢٠١٦ وبناءً على قرار الجمعية العادية للشركة في ٢٦ أبريل ٢٠١٦ بتوزيع أرباح للمساهمين في صورة أسهم مجانية بواقع ٥% من القيمة الاسمية لكل سهم وتم التأشير في السجل التجاري في ٢٢ يناير ٢٠١٧.

٣٤ ٦٥٠ ٨٢٠

رأس المال المصدر والمنفوع

٧٢٧ ٦٦٧ ١٤٠

هيكل الملكية

٣-٢١ يتمثل هيكل الملكية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ في الآتي :

اسم المساهم	نسبة المساهمة	عدد الأسهم	القيمة الاسمية
أسهم حرة التداول	٣٤,٥٢٣%	٢٥ ١٢١ ٢٢١	٢٥١ ٢١٢ ٢١٠
شركة الصناعات المعدنية ش ق م	٢٧,١٣٩%	١٩ ٧٤٧ ٩٨٠	١٩٧ ٤٧٩ ٨٠٠
بنك مصر	٩,٩٨٤%	٧ ٢٦٥ ٠٠٩	٧٢ ٦٥٠ ٠٩٠
إبراهيم إبراهيم الصعيدى	٩,٠٨٥%	٦ ٦١٠ ٦٠٣	٦٦ ١٠٦ ٠٣٠
صندوق التامين الاجتماعى للعاملين بالقطاع الحكومى	٢,٩٨٧%	٢ ١٧٣ ٤٢٠	٢١ ٧٣٤ ٢٠٠
صندوق العاملين بالقطاع الحكومى	٢,٨٢٣%	٢ ٠٥٤ ٥٣٤	٢٠ ٥٤٥ ٣٤٠
علي عوض علي الصياد	١,٤٤٣%	١ ٠٥٠ ٠٠٠	١٠ ٥٠٠ ٠٠٠
شركة النصر للتعدى ش ق م	١,٤٤٣%	١ ٠٥٠ ٠٠٠	١٠ ٥٠٠ ٠٠٠
صندوق التامين للعاملين بقطاع الأعمال العام والخاص	١,٤٠٨%	١ ٠٢٤ ٧٠٧	١٠ ٢٤٧ ٠٧٠
الهيئة القومية للتأمين الاجتماعى حساب ٣	١,٣٥٠%	٩ ٠٩٥ ٥٧١	٩ ٠٩٥ ٧١٠
صندوق التامين الاجتماعى للعاملين بالقطاع الحكومى ٤	١,٢٧٥%	٩ ٢٨ ٠٥٤	٩ ٢٨٠ ٥٤٠
عبد المحسن بن عبد العزيز بن فهد الحكير	١,٣٥٠%	٩ ٠٩٣ ٤٣٠	٩ ٠٩٣ ٤٣٠
بنك الإستثمار القومى	١,١٠١%	٨ ٠١١ ١٢٣	٨ ٠١١ ٢٣٠
علاء الدين عوض علي الصياد	١,٠٢٢%	٧ ٤٣ ٧٨١	٧ ٤٣٧ ٨١٠
صناديق الإستثمار	٢,٠١٩%	١ ٤٦٩ ٥٠٤	١٤ ٦٩٥ ٠٤٠
هویدا حسين حسن سويلم	١,١٦٨%	٨٥٠ ٠٠٠	٨ ٥٠٠ ٠٠٠
أسهم غير مودعة بالإيداع المركزى	١,٠٨٠%	٥٧ ٨٦٤	٥٧٨ ٦٤٠
رأس المال المصدر والمنفوع	١٠٠,٠٠٠%	٧٢ ٧٦٦ ٧١٤	٧٢٧ ٦٦٧ ١٤٠

الإحتياطيات

الرصيد في	المحول	الرصيد
٢٠١٩/١٢/٣١	للإحتياطيات	٢٠٢٠/١٢/٣١
٣٨ ٢٩٧ ٩٤٨	٧ ١٩١ ٢٠٦	٤٥ ٤٨٩ ١٥٤
٧٦ ٤١٤ ١٩٧	١٤ ٣٨٢ ٤٠٦	٩٠ ٧٩٦ ٦٠٣
٢٧ ٩١٥ ٨٢٢	-	٢٧ ٩١٥ ٨٢٢
٣٠٦ ١٤٩	-	٣٠٦ ١٤٩
٦٧ ٠٩٢	-	٦٧ ٠٩٢
١٤٣ ٠٠١ ٢٠٨	٢١ ٥٧٣ ٦١٢	١٦٤ ٥٧٤ ٨٢٠



٢٠٢٠/١٢/٣١	الأرباح المرحلة	٢٤
<u>جنية مصري</u>		
١٣٣ ٩٨٧ ٠٧٤	رصيد الأرباح المرحلة في ١ يناير ٢٠٢٠ قبل التسويات	
١٤٣ ٨٢٤ ٠٨٣	إفقال أرباح عام ٢٠١٩	
(٢١ ٥٧٣ ٦١١)	تدعيم الإحتياطيات	
(١٧ ٠٦٤ ٨٨٤)	حصة العاملين في الأرباح	
(٥٤ ٥٧٥ ٠٣٦)	حصة المساهمين في الأرباح	
(٥ ٤٢٩ ١٨٣)	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة	
	<u>التسويات على الأرباح المرحلة عام ٢٠٢٠</u>	
١ ٩٨٧ ٥٩٠	إلغاء مصروفات نقل عن عام ٢٠١٩ لشركة السويس	
١ ٢٩٠ ٥٨٣	إلغاء مصروف ضرائب عقارية عن سنوات سابقة	
٦٥٣ ٦٠٣	إلغاء مصروف قضايا عن سنوات سابقة	
١٧٧ ٧٣٧	إيراد سنوات سابقة (حرير حرارى)	
(١ ٠٦ ٥٠٧)	اثبات مصروف الدروباك عن عام ٢٠١٩	
<u>١٨٣ ١٧١ ٤٤٩</u>		

إدارة رأس المال

- تهدف إدارة الشركة من إدارة رأس المال إلى الحفاظ على الإستمرار بما يحقق عائد للمساهمين وتقديم المنافع لأصحاب المصالح الأخرى التي تستخدم القوائم المالية. وتوفير والحفاظ على أفضل هيكل لرأس مال بغرض تخفيض تكلفة رأس المال.
- للمحافظة على أفضل هيكل لرأس المال تقوم الإدارة بتغيير قيمة التوزيعات المتوقعة للمساهمين أو تخفيض رأس المال أو إصدار أسهم جديدة لرأس مال الشركة.
- تقوم إدارة الشركة بمراقبة هيكل رأس المال باستخدام نسبة صافي القروض إلى إجمالي رأس المال ويتمثل صافي القروض في إجمالي القروض والسلفيات وأوراق الدفع مخصوما منها النقدية. ويتمثل إجمالي رأس المال في إجمالي حقوق الملكية بالشركة كما هو موضح في القوائم المالية بالإضافة إلى صافي القروض.

وفيما يلي نسبة صافي القروض إلى إجمالي رأس المال في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠:

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	إيضاح	البيان
<u>جنية مصري</u>	<u>جنية مصري</u>	<u>رقم</u>	
٢٧٢ ٩٩٥ ٧٧٩	١٦٥ ٦٠٠ ٣٦٦	(٢٥)	بنوك سحب على المكشوف
٩٦ ٣٩٧	٧٣٧ ١٤٥	(٢٦)	أوراق دفع قصيرة الأجل
١ ٦٩٢ ٧٨٣	٤٥٢ ٣٦٦	(٢٧)	تأجير تمويلي مستحق السداد خلال العام
<u>٢٧٤ ٧٨٤ ٩٥٩</u>	<u>١٦٦ ٧٨٩ ٨٧٧</u>		<u>إجمالي القروض وأوراق الدفع</u>
			<u>يخصم:</u>
(٣ ٣٣١ ٨٢٥)	(٦ ٨٩٨ ٩٦٢)	(٢٠)	النقدية وما في حكمها
٢٧١ ٤٥٣ ١٣٤	١٥٩ ٨٩٠ ٩١٥		صافي القروض
١ ١٤٨ ٤٧٩ ٥٠٦	١ ١٤٧ ٤٠٤ ١٨٨		حقوق الملكية
١ ٤١٩ ٩٣٢ ٦٤٠	١ ٣٠٧ ٢٩٥ ١٠٣		إجمالي حقوق الملكية والقروض
<u>%١٩,١٢</u>	<u>%١٢,٢٣</u>		<u>نسبة صافي القروض إلى إجمالي حقوق الملكية والقروض</u>

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٥
<u>جنية مصري</u>	<u>جنية مصري</u>	١-٢٥
٢٦ ٨٥١ ٣٩٤	٣٣ ٢٦٦ ٨١٣	ضرائب دخل
(٢٨ ٩٤٦ ٧٢٨)	(٣٣ ١٤٦ ٦٣٧)	التزامات ضرائب الدخل
٢ ٠٩٥ ٣٣٤	(١٢٠ ١٧٦)	الرصيد في أول العام (التزام)
-	-	ضرائب الدخل مسددة خلال العام
٣٣ ٢٦٦ ٨١٣	٢٩ ٢٩٧ ٥١٠	ضرائب الدخل محولة إلى بند مصلحة الضرائب شركات الأموال
٣٣ ٢٦٦ ٨١٣	٢٩ ٢٩٧ ٥١٠	مصلحة الضرائب شركات أموال "مدين"
		ضرائب الدخل خلال العام
		الرصيد في نهاية العام



٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	رقم	الإيضاح
جنية مصري	جنية مصري		
(١٤ ٤٦٠ ٠٥٦)	(١٢ ٧٦٩ ٤٩٣)		
٢ ٦٧٠ ٩٩٧	(٣٨٩ ٩٣١)		
(٩٨٠ ٤٣٤)	(١٣٧ ١٢٧)		
(١٢ ٧٦٩ ٤٩٣)	(١٣ ٢٩٦ ٥٥١)		
٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١		
جنية مصري	جنية مصري		
٢٨ ٦٢١ ٣٥٥	٤٩ ٧٣١ ٤٥١		
٢٨ ٦٢١ ٣٥٥	٤٩ ٧٣١ ٤٥١		
١٧٥ ٤٠٠ ٣٣٣	١٠٢ ٠٦٥ ١٠٦		
٣٩ ٤٦٥ ٠٧٥	٢٢ ٩٦٤ ٦٤٩		
(١٣ ٢١٢ ٣٦٧)	(٣٠١ ٧٣٢)		
٣ ٣٧٥ ٠٠٠	٦ ٠٨٣ ٤٢٣		
-	(٨٢ ٦٤٩)		
(٥٧ ٨٧٨)	(٢٠٠ ٩٣٨)		
(٦٥٣ ٦٥٥)	(١٥٩ ٣٥٢)		
٢ ٩٧٠ ٧٤٧	(٢٢١ ٠٤٨)		
-	٢٤٤ ١٢٥		
(١ ٧٢٨ ٧٨٣)	٩٧١ ٠٢٢		
٣ ١٠٨ ٦٧٤	-		
٣٣ ٢٦٦ ٨١٣	٢٩ ٢٩٧ ٥١٠		
%١٨,٩٧	%٢٨,٧٠		
٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	حد التسهيل	
جنية مصري	جنية مصري		
٩٦ ٥٤٨ ٢٠٠	٣١ ٢٧٢ ٩٥٧	١٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	
٢٢ ٦٨٣ ٣٩٧	٤٥ ٨٢٧ ٢٦٧	١٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	(٢-١٩)
١٣ ٣٤٨ ٥٣٦	٦٧٤ ٧٠٥	٣٠ ٠٠٠ ٠٠٠	
٢ ١٢٣ ٨٨٠	-	-	
١٣ ٢٦٣ ٥٩١	٧ ٧٠٢ ٦٥١	٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	
٣ ٩٨٩ ٨٢٦	٢١٦	-	
٦ ٣٦٧ ٩١٨	٣ ٣٣٢ ٣٥٢	٧٠ ٠٠٠ ٠٠٠	
٣٧ ٥٠٤ ١٥١	٨ ٧٨٦ ٩٨٤	٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	
٧١ ١٥٤ ٣١٤	٤٠٨ ٥٩٨	٧٠ ٠٠٠ ٠٠٠	
٦ ٠١١ ٨٧٩	١٧ ٤٧٠ ٤٨٠	٤٥ ٠٠٠ ٠٠٠	
-	٥٠ ١٢٣ ٩٢٤	١١٠ ٠٠٠ ٠٠٠	
-	١٢٨	-	
٤٥	٦٠	-	
٤٢	٤٤	-	
٢٧٢ ٩٩٥ ٧٧٩	١٦٥ ٦٠٠ ٣٦٦		
٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	رقم	
جنية مصري	جنية مصري		
٩٦ ٥٤٨ ٢٠٠	٣١ ٢٧٢ ٩٥٧		
٢٢ ٦٨٣ ٣٩٧	٤٥ ٨٢٧ ٢٦٧		
١٣ ٣٤٨ ٥٣٦	٦٧٤ ٧٠٥		
٢ ١٢٣ ٨٨٠	-		
١٣ ٢٦٣ ٥٩١	٧ ٧٠٢ ٦٥١		
٣ ٩٨٩ ٨٢٦	٢١٦		
٦ ٣٦٧ ٩١٨	٣ ٣٣٢ ٣٥٢		
٣٧ ٥٠٤ ١٥١	٨ ٧٨٦ ٩٨٤		
٧١ ١٥٤ ٣١٤	٤٠٨ ٥٩٨		
٦ ٠١١ ٨٧٩	١٧ ٤٧٠ ٤٨٠		
-	٥٠ ١٢٣ ٩٢٤		
-	١٢٨		
٤٥	٦٠		
٤٢	٤٤		
٢٧٢ ٩٩٥ ٧٧٩	١٦٥ ٦٠٠ ٣٦٦		
٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	رقم	
جنية مصري	جنية مصري		
٩٦ ٥٤٨ ٢٠٠	٣١ ٢٧٢ ٩٥٧		
٢٢ ٦٨٣ ٣٩٧	٤٥ ٨٢٧ ٢٦٧		
١٣ ٣٤٨ ٥٣٦	٦٧٤ ٧٠٥		
٢ ١٢٣ ٨٨٠	-		
١٣ ٢٦٣ ٥٩١	٧ ٧٠٢ ٦٥١		
٣ ٩٨٩ ٨٢٦	٢١٦		
٦ ٣٦٧ ٩١٨	٣ ٣٣٢ ٣٥٢		
٣٧ ٥٠٤ ١٥١	٨ ٧٨٦ ٩٨٤		
٧١ ١٥٤ ٣١٤	٤٠٨ ٥٩٨		
٦ ٠١١ ٨٧٩	١٧ ٤٧٠ ٤٨٠		
-	٥٠ ١٢٣ ٩٢٤		
-	١٢٨		
٤٥	٦٠		
٤٢	٤٤		
٢٧٢ ٩٩٥ ٧٧٩	١٦٥ ٦٠٠ ٣٦٦		
٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	رقم	
جنية مصري	جنية مصري		
٩٦ ٥٤٨ ٢٠٠	٣١ ٢٧٢ ٩٥٧		
٢٢ ٦٨٣ ٣٩٧	٤٥ ٨٢٧ ٢٦٧		
١٣ ٣٤٨ ٥٣٦	٦٧٤ ٧٠٥		
٢ ١٢٣ ٨٨٠	-		
١٣ ٢٦٣ ٥٩١	٧ ٧٠٢ ٦٥١		
٣ ٩٨٩ ٨٢٦	٢١٦		
٦ ٣٦٧ ٩١٨	٣ ٣٣٢ ٣٥٢		
٣٧ ٥٠٤ ١٥١	٨ ٧٨٦ ٩٨٤		
٧١ ١٥٤ ٣١٤	٤٠٨ ٥٩٨		
٦ ٠١١ ٨٧٩	١٧ ٤٧٠ ٤٨٠		
-	٥٠ ١٢٣ ٩٢٤		
-	١٢٨		
٤٥	٦٠		
٤٢	٤٤		
٢٧٢ ٩٩٥ ٧٧٩	١٦٥ ٦٠٠ ٣٦٦		
٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	رقم	
جنية مصري	جنية مصري		
٩٦ ٥٤٨ ٢٠٠	٣١ ٢٧٢ ٩٥٧		
٢٢ ٦٨٣ ٣٩٧	٤٥ ٨٢٧ ٢٦٧		
١٣ ٣٤٨ ٥٣٦	٦٧٤ ٧٠٥		
٢ ١٢٣ ٨٨٠	-		
١٣ ٢٦٣ ٥٩١	٧ ٧٠٢ ٦٥١		
٣ ٩٨٩ ٨٢٦	٢١٦		
٦ ٣٦٧ ٩١٨	٣ ٣٣٢ ٣٥٢		
٣٧ ٥٠٤ ١٥١	٨ ٧٨٦ ٩٨٤		
٧١ ١٥٤ ٣١٤	٤٠٨ ٥٩٨		
٦ ٠١١ ٨٧٩	١٧ ٤٧٠ ٤٨٠		
-	٥٠ ١٢٣ ٩٢٤		
-	١٢٨		
٤٥	٦٠		
٤٢	٤٤		
٢٧٢ ٩٩٥ ٧٧٩	١٦٥ ٦٠٠ ٣٦٦		
٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	رقم	
جنية مصري	جنية مصري		
٩٦ ٥٤٨ ٢٠٠	٣١ ٢٧٢ ٩٥٧		
٢٢ ٦٨٣ ٣٩٧	٤٥ ٨٢٧ ٢٦٧		
١٣ ٣٤٨ ٥٣٦	٦٧٤ ٧٠٥		
٢ ١٢٣ ٨٨٠	-		
١٣ ٢٦٣ ٥٩١	٧ ٧٠٢ ٦٥١		
٣ ٩٨٩ ٨٢٦	٢١٦		
٦ ٣٦٧ ٩١٨	٣ ٣٣٢ ٣٥٢		
٣٧ ٥٠٤ ١٥١	٨ ٧٨٦ ٩٨٤		
٧١ ١٥٤ ٣١٤	٤٠٨ ٥٩٨		
٦ ٠١١ ٨٧٩	١٧ ٤٧٠ ٤٨٠		
-	٥٠ ١٢٣ ٩٢٤		
-	١٢٨		
٤٥	٦٠		
٤٢	٤٤		
٢٧٢ ٩٩٥ ٧٧٩	١٦٥ ٦٠٠ ٣٦٦		



٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	الموردون والدائنون	٢٧
<u>جنية مصري</u>	<u>جنية مصري</u>	الموردون	
٢٢ ٣١٣ ٢٨٧	٣٥ ٩١٤ ٦٣٦	أوراق الدفع	
٩٦ ٣٩٧	٧٣٧ ١٤٥	علاء دفعات مقدمة	
١ ٨٣٩ ١٠٢	٣ ٦١١ ١٨٠	تأمينات للغير	
٨ ٥٥٥ ٥٠٢	٩ ١٩٨ ٦٣٦	مصلحة الضرائب - أرصدة دائنة *	
٢ ٦٣٨ ٢٧٠	٣ ٥٩٤ ٩٤٣	مصروفات مستحقة	
٢ ٠١٤ ٣٤٥	٣ ٠٤٣ ٣٥٦	مبالغ مستقطعة من العاملين وتقابة الزراعين وأخرى	
٨ ٧٤٧ ٢٢٩	٩ ٥٢٩ ٢٩٥	ضريبة القيمة المضافة	
٦ ٢١٤ ٨٧٣	٥٦ ٦٢٠	هيئة التأمينات الإجتماعية	
١ ٨٣٦ ٤٧٨	١ ٤٧٢ ٩٩٨	أمانات عاملين	
١ ٦٨٨ ٤٥١	١ ٠٤٤ ٠٩٣	دائنون متلوعون	
٦ ٠٩٧ ٢٤٠	٣ ٩١٤ ٩١٠	المساهمة التكاليفية في نظام التأمين الصحي الشامل	
٢ ٣٦٢ ٤٨٣	١ ٨٧١ ٣١٦	المساهمة التكاليفية الخاصة بالعاملين (١ %)	
-	٥٧ ٥٧٤	إيرادات مؤجلة **	
١ ٢٥٠ ٧٢١	١ ٢٠٢ ٦١٧		
<u>٦٥ ٦٤٤ ٣٧٨</u>	<u>٧٥ ٢٤٩ ٣٠٩</u>		

* يتمثل رصيد مصلحة الضرائب أرصدة دائنة في الآتي :-

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	ضرائب خصم وإضافة وبهن حرة	٢٨
<u>جنية مصري</u>	<u>جنية مصري</u>	ضرائب كسب العمل	
١ ٨٥١ ١٣٤	٢ ٨٥٩ ٧٩٤		
٧٧٧ ١٣٦	٧٣٥ ١٤٩		
<u>٢ ٦٢٨ ٢٧٠</u>	<u>٣ ٥٩٤ ٩٤٣</u>		

** يتمثل رصيد في المبلغ المتبقي من قيمة المنحة التي حصلت عليها الشركة من وزارة البيئة والبالغة ١ ٤٤٣ ١٤٠ جنيهه والخاصة بتوصيل خط الغاز الطبيعي للمصانع والذي تم إضافته للأصول الثابتة ويتم إستهلاك الإيراد على العمر الإنتاجي للأصل.

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	أقساط التزامات تأجير تمويلي	٢٨
<u>جنية مصري</u>	<u>جنية مصري</u>	أقساط طويلة الأجل	
٤٥٢ ٣٦٦	-	قيمة الأقساط مستحقة السداد أكثر من عام من عقود التأجير التمويلي مع شركة كوريليس للتأجير التمويلي	
<u>٤٥٢ ٣٦٦</u>	<u>-</u>		
		أقساط مستحقة السداد خلال عام	
١ ٦٩٢ ٧٨٣	٤٥٢ ٣٦٦	أقساط عقد التأجير التمويلي مستحقة السداد خلال عام	
<u>١ ٦٩٢ ٧٨٣</u>	<u>٤٥٢ ٣٦٦</u>		
٢ ١٤٥ ١٤٩	٤٥٢ ٣٦٦		

وفيما يلي التحليل لأقساط عقد التأجير التمويلي وفقاً للعمر المتبقي

الإجمالي	أكثر من عام	١٢ شهر أو أقل	سعر الفائدة	عقد التأجير التمويلي
<u>جنية مصري</u>	<u>جنية مصري</u>	<u>جنية مصري</u>		إلتزام التأجير التمويلي
٢ ١٤٥ ١٤٩	٤٥٢ ٣٦٦	١ ٦٩٢ ٧٨٣	% ١٧,٧٥	
(١ ٦٩٢ ٧٨٣)	(٤٥٢ ٣٦٦)	(١ ٢٤٠ ٤١٦)		
<u>٤٥٢ ٣٦٦</u>	<u>-</u>	<u>٤٥٢ ٣٦٦</u>		

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	إيضاح رقم	الإضاحات في قيمة الأصول - المخصصات	٢٩
<u>جنية مصري</u>	<u>جنية مصري</u>		الرصيد في أول الفترة / العام	
١٣ ٨٧٨ ٥٩٢	٢٨ ٦٢١ ٣٥٥		مكون خلال العام	
١٥ ٠٠٠ ٠٠٠	٢٢ ٣٧٠ ٤٣٧	(٩)	إنتفي الغرض منه خلال العام	
-	(٢٦٧ ٣٢٨)		مستخدم خلال العام	
(٣٥٧ ٢٣٧)	(٢٣٩ ٤١٠)		تسويات على الأرباح المرحلة	
-	(٦٥٣ ٦٠٣)		الرصيد آخر العام	
<u>٢٨ ٦٢١ ٣٥٥</u>	<u>٤٩ ٧٣١ ٤٥١</u>			



يتمثل المخصص في قيمة مطالبات عن إلتزامات غير محددة التوقيت ولا المقدار فيما يتعلق بأنشطة الشركة (قضايا مرفوعة من الغير على الشركة) وتقوم الإدارة بمراجعة تلك المخصصات دورياً وتعديل مبلغ المخصص وفقاً لآخر التطورات والمناقشات والإلتزامات مع تلك الأطراف وذلك بناء على رأي المستشار القانوني.

٣٠ الموقف القانوني

صدر حكم في القضية المرفوعة من الشركة ضد السيد / رئيس القطاع المالي الأسبق والسابق اتهامه باختلاس مبلغ ٢٨,٥ مليون جنيه مصري حضوراً بجلسته ١٦ أبريل ٢٠١٨ بالسجن المؤبد ورد المبلغ السابق الإشارة إليه وتغريمه مبلغ مساو له وعزله من وظيفة وإحالة الدعوى المدنية إلى المحكمة المدنية المختصة.

٣١ إدارة المخاطر المالية

١-٣١ عناصر المخاطر المالية

تعرض الشركة نتيجة لأنشطتها المعتادة إلى مخاطر مالية متنوعة. وتتضمن هذه المخاطر مخاطر السوق (بما في ذلك مخاطر أسعار العملات الأجنبية ومخاطر الأسعار، ومخاطر تأثير أسعار الفائدة على التلقتات النقدية والقيمة المعادلة)، وأيضاً مخاطر الائتمان ومخاطر السيولة.

تهدف إدارة الشركة إلى تقليل الآثار السلبية المحتملة لهذه المخاطر على الأداء المالي للشركة.

١ مخاطر السوق

١ مخاطر أسعار العملات الأجنبية

تتعرض الشركة لمخاطر التغيرات في أسعار الصرف نتيجة لأنشطتها المختلفة وبصفة رئيسية الدولار الأمريكي واليورو. أسعار العملات الأجنبية من التعاملات التجارية المستقبلية والأصول والالتزامات بالعملات الأجنبية القائمة في تاريخ المركز المالي المستقل وكذلك صفائي الاستثمارات في كيان أجنبي.

الجدول التالي يوضح مركز العملات في تاريخ المركز المالي المستقل كما يلي:

الإجمالي بالجنيه المصري	يورو	دولار أمريكي	جنيه استرليني	البيان
				٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
١ ٣١٢ ٠٢٨	-	٨٠ ٨٤١	١ ٧٢٧	بنوك حسابات جارية مدينة
-	-	-	-	موردون وأرصدة مدينة
١ ٣١٢ ٠٢٨	-	٨٠ ٨٤١	١ ٧٢٧	إجمالي الأصول بالعملية
١٢٦	-	٨	-	بنوك حسابات جارية دائنة
٢١٣ ٩٣٦	-	١٣ ٥٦٦	-	صلاء دفعات مقدمة
٦ ٧٩٠ ٤٩٢	-	٤٣٠ ٥٩٦	-	موردون وأرصدة دائنة
٧ ٠٠٤ ٥٥٣	-	٤٤٤ ١٧٠	-	إجمالي الإلتزامات بالعملية
(٥ ٦٩٢ ٥٢٦)	-	(٣٦٣ ٣٢٩)	١ ٧٢٧	فائض / (عجز) التعرض للخطر
(٥ ٦٩٢ ٥٢٦)	-	(٥ ٧٢٩ ٦٩١)	٣٧ ١٦٥	المعدل بالجنيه المصري
				٣١ ديسمبر ٢٠١٩
٣ ٥٠٨ ٦١٣	٥٨٣	٢١٥ ٠٩٥	١ ٧٤٧	بنوك حسابات جارية مدينة
٣ ٥٠٨ ٦١٣	٥٨٣	٢١٥ ٠٩٥	١ ٧٤٧	إجمالي الأصول بالعملية
٥ ٧٧٩ ٢٧١	-	٣٥٩ ١٨٤	-	بنوك حسابات جارية دائنة
٣ ١٢٩ ٣٢٠	-	١٩٥ ١١٠	-	صلاء دفعات مقدمة
٢٦ ٨٢٤ ٧١٧	-	١ ٦٦٧ ١٦٧	-	موردون وأرصدة دائنة
٣٥ ٧٤٣ ٢٠٨	-	٢ ٢٢١ ٤٦١	-	إجمالي الإلتزامات بالعملية
(٣٢ ٢٣٤ ٦٩٥)	٥٨٣	(٢ ٠٠٦ ٣٦٦)	١ ٧٤٧	فائض / (عجز) التعرض للخطر
(٣٢ ٢٣٤ ٦٩٥)	١٠ ٥٤١	(٣٢ ٢٨٢ ٤٢٩)	٣٧ ١٩٤	المعدل بالجنيه المصري

بيان أسعار صرف العملات الأجنبية مقابل الجنيه

أسعار الأقفال		متوسط أسعار الصرف		
٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
١٦,٠٩	١٥,٧٧	١٦,١٤	١٥,٩٣	دولار أمريكي
٢١,٢٩	٢١,٥٢	٢١,٠٥	٢١,٤١	جنيه استرليني
١٨,٠٨	١٩,٤١	١٧,٩٨	١٨,٧٥	يورو



٢ مخاطر الأسعار

لا يوجد لدى الشركة استثمارات في أدوات حقوق ملكية أو أدوات دين مسجلة ومتداولة في أسواق المال وبالتالي فهي غير معرضة لخطر التغير في القيمة العادلة للاستثمارات نتيجة تغير الأسعار .

٣ مخاطر أسعار الفائدة على التفتقات النقدية والقيمة العادلة

تعرض الشركة لخطر التغير في أسعار الفائدة نتيجة لوجود بنوك سحب على المكشوف بأسعار فائدة متغيرة تعرض الشركة لمخاطر تأثير التفتقات النقدية بالتغير في أسعار الفائدة والبنوك سحب على المكشوف ذات سعر الفائدة الثابت تعرض الشركة لمخاطر تأثير القيمة العادلة بالتغير في أسعار الفائدة.

وقد بلغت البنوك سحب على المكشوف ذات سعر الفائدة المتغير في تاريخ القوائم المالية مبلغ ٣٠٤٤٦٢٨٦٥ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (٢٧٢ ٩٩٥ ٧٧٩ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩) .

يظهر الشكل العام لهذا الخطر في خطر الفائدة الخاص بالأدوات المالية للشركة في تاريخ القوائم المالية المستقلة كما يلي:-

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	إيضاح رقم	البيان	أصول مالية
جنية مصري	جنية مصري	(٢٠)		بنوك جاري مدينة
٣ ٣٣١ ٨٢٥	٦ ٨٩٨ ٩٦٢			
٣ ٣٣١ ٨٢٥	٦ ٨٩٨ ٩٦٢			
				التزامات مالية
		(٢٥)		بنوك سحب على المكشوف
٢٧٢ ٩٩٥ ٧٧٩	١٦٥ ٦٠٠ ٣٦٦			
٢٧٢ ٩٩٥ ٧٧٩	١٦٥ ٦٠٠ ٣٦٦			
٤٩ ٢٧٦ ٧٨٥	٦٢٤ ٩٦١	(١٠)		قوائد دائنة على الأصول المالية
٤٣ ٣٣٣ ١١٤	٢٩ ٨٩١ ٥٠١	(١١)		قوائد مدينة على الأصول المالية

ب مخاطر الائتمان

ينشأ خطر الائتمان نتيجة وجود نقدية وودائع لدى البنوك وكذلك مخاطر الائتمان المرتبطة بالموزعين وتجار الجملة والأفراد الممثلين في حسابات العملاء وأوراق القبض، ويتم إدارة مخاطر الائتمان للمجموعة ككل.

بالنسبة للبنوك فإنه يتم التعامل مع البنوك ذات التصنيف الائتماني العالي والبنوك ذات الملاءة المالية العالية في حالة عدم وجود تصنيفات ائتماني مستقل. بالنسبة للموردين وتجار الجملة تقوم إدارة الائتمان بتقييم مدى الملاءة الائتمانية في ضوء المركز المالي والخبرات السابقة في التعاملات وعوامل أخرى. بالنسبة للأفراد فإن الترتيبات والقانونية والمستندات عند تنفيذ المعاملة تقلل خطر الائتمان إلى الحد الأدنى. ويتم تكوين الإضمحلال اللازمة لمواجهة خطر التعثر في السداد من قبل العملاء لكل حالة على حده. وفيما يلي نسبة الإضمحلال في قيمة أرصدة العملاء وأوراق القبض إلى إجمالي المديونات .

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	إيضاح رقم	البيان
جنية مصري	جنية مصري	(١٨)	العملاء وأوراق القبض نسبة الإضمحلال إلى إجمالي المديونات
٤٦ ٧١٢ ١٨٥	٦٤ ٨٤٢ ٨٣٨		
-	-		

ج مخاطر السيولة

تتطلب الإدارة الحذرة لمخاطر السيولة الاحتفاظ بمستوى كافي من النقدية وإتاحة تمويل من خلال مبالغ كافية من التسهيلات الائتمانية المتاحة. ونظرا للطبيعة الديناميكية للأنشطة الأساسية، فإن إدارة الشركة تهدف إلى الاحتفاظ بمرونة في التمويل من خلال الاحتفاظ بخطط ائتمانية معززة متاحة. يوفر هذا الإيضاح الشروط التعاقدية للالتزامات المالية في تاريخ القوائم المالية المستقلة :-

البيان

سنة أو أقل	القيمة الدفترية	إيضاح رقم	البيان
جنية مصري	جنية مصري	(٢٥)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ بنوك سحب على المكشوف
١٦٥ ٦٠٠ ٣٦٦	١٦٥ ٦٠٠ ٣٦٦		الموردون والدائنون
٧٥ ٢٤٩ ٣٠٩	٧٥ ٢٤٩ ٣٠٩	(٢٦)	
٢٤٠ ٨٤٩ ٦٧٥	٢٤٠ ٨٤٩ ٦٧٥		
سنة أو أقل <th>القيمة الدفترية</th> <th>إيضاح رقم</th> <th>البيان</th>	القيمة الدفترية	إيضاح رقم	البيان
جنية مصري	جنية مصري	(٢٥)	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ بنوك سحب على المكشوف
٢٧٢ ٩٩٥ ٧٧٩	٢٧٢ ٩٩٥ ٧٧٩		الموردون والدائنون
٦٥ ٦٤٤ ٣٧٨	٦٥ ٦٤٤ ٣٧٨	(٢٦)	التزامات تأجير تمويلي طويلة الاجل
-	١٥٢ ٣٦٦	(٢٧)	
٣٣٨ ٦٤٠ ١٥٧	٣٣٩ ٠٩٢ ٥٢٣		



يفترض ان تقارب القيمة العادلة القيمة الاسمية ناقصا أي تسويات ائتمانية مقدرة للأصول المالية والالتزامات المالية ذات تواريخ الاستحقاق لأقل من سنة. ولاغراض الإفصاح يتم استخدام أسعار الفائدة المتاحة للشركة لأدوات المشابهة وذلك لحصم التفتقات المستقبلية المتوقعة لتقدير القيمة العادلة للالتزامات المالية.

لتقدير القيمة العادلة للأدوات المالية غير المتداولة، فإن الشركة تستخدم العديد من الطرق وتضع الافتراضات المبينة على أحوال السوق في تاريخ كل مركز مالي. تستخدم أسعار السوق أو أسعار المتعاملين للأدوات المالية أو لأداة مشابهة وذلك للديون طويلة الأجل. تستخدم الأساليب الأخرى، مثل القيمة الحالية المقدرة للتفتقات المستقبلية، وذلك لتحديد القيمة العادلة لباقى الأدوات المالية وفي تاريخ المركز المالي كانت القيمة العادلة للالتزامات غير المتداولة لا تختلف جوهريا عن القيمة الدفترية لها وذلك لعدم اختلاف معدلات الفائدة بدرجة مؤثرة.

٣٢ الموقف الضريبي

أولا الضريبة على دخل الأشخاص الاعتبارية:-

- ١- تقدم الشركة إقرارها الضريبية في المواعيد القانونية إستناداً لدفاتر وحسابات منتظمة حيث تحاسب ضريبياً بالملف رقم ٥/٤٧/٢٥٤ بالمركز الضريبي لكبار الممولين.
- ٢- تمت المحاسبة الضريبية عن السنوات حتى ١٩٩٨ بالإتفاق باللجنة الداخلية ، أو لجان إنهاء المنازعات المشكلة بقرار وزير المالية رقم ٣٦٣ لسنة ٢٠٠٩ بحسب الأحوال مع سداد كافة الضرائب المستحقة عنها بالكامل.
- ٣- تم إنهاء الخلاف حول فروق فحص السنوات الضريبية ٢٠١٠/١٩٩٩ ، بالإتفاق أمام اللجنة الداخلية بالمركز الضريبي لكبار الممولين كما تم فحص إقرار ٢٠١١ وإخطار الشركة بنموذج (٢٦) ضريبة بالإتفاق باللجنة الداخلية مع تحديد الضريبة بمبلغ ٣ ١٣١ ٩٨٠ جنيه مصري وبالتالي عدم استحقاق ضريبة عنها .
- ٤- تم فحص إقرارات السنوات ٢٠١٢ ، ٢٠١٣ ، ٢٠١٤ ، والإتفاق باللجنة الداخلية وسداد كافة الضرائب المستحقة ومقابل التأجير مع الطعن على تاريخ حساب مقابل التأخير ليكون إعتباراً من تاريخ الإتفاق .
- ٥- تم فحص إقرارات السنوات ٢٠١٦/٢٠١٥ وقامت الشركة بالإعتراض على الفحص وجاري تحديد لجنة داخلية لبحث الفروق.

ثانيا: ضريبة القيمة المضافة:-

- ١ - تحاسب الشركة برقم تسجيل ١٠٠/١٨٤/٩٣٦ بالمركز الضريبي لكبار الممولين.
- ٢ - تقدم الشركة إقرارها الضريبة شهرياً مشفوعة بسداد الضريبة المستحقة على المبيعات بعد خصم ضريبة المدخلات طبقاً لأحكام القانون ١١ لسنة ١٩٩١ وتعديلاته.
- ٣ - تم فحص إقرارات ضريبة القيمة المضافة الشهرية حتى ديسمبر ٢٠١٨ وسدنت فروق الفحص بالكامل حيث بلغت فروق الفحص عن عام ٢٠١٧ مبلغ ٦٩٧٦٢ جنيه وعن عام ٢٠١٨ مبلغ ١٨١٠٥٥ جنيه ، وبالتالي لا توجد ضريبة واجبة الاداء عن تلك السنوات .
- ٤ - تم تقديم إقرارات العام إعتباراً من ٨ سبتمبر ٢٠١٦ وحتى تاريخه طبقاً لأحكام قانون ضريبة القيمة المضافة رقم ٦٧ لسنة ٢٠١٦ .

ثالثاً: ضريبة كسب العمل:

- ١ - تقوم الشركة بسداد ضريبة كسب العمل المستطعة من العاملين بانتظام للمأمورية.
- ٢ - تم فحص وسداد فروق ضريبة كسب العمل حتى عام ٢٠٠٤ طبقاً للإتفاق باللجنة الداخلية ، كما تم فحص الفترة ٢٠١٢/٢٠٠٥ وبلغت فروق الفحص مبلغ ٥١٥ ٦٣٠ جنيه مصري سددت بالكامل .
- ٣ - تم فحص العام ٢٠١٦/٢٠١٣ وبلغت فروق الفحص ٢٤١ ٣٨٧ جنيه مصري سددت بالكامل وبالتالي لا توجد ضريبة واجبة الاداء .

رابعاً: ضريبة الدمغة:

تسدد الشركة ضريبة الدمغة ورسوم التنمية على الأوعية المختلفة بانتظام

خامساً: الضريبة العقارية

تم إخطار الشركة بربط الضريبة العقارية عن الفترة من ٢٠١٣/٧/١ حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١ بمبلغ ٧ ١٣٩ مليون جنيه وتم الطعن عليها طبقاً لأحكام القانون ١٩٦ لسنة ٢٠٠٨ وتعديلاته، مع سداد مبلغ ٧٦١ مليون جنيه مصري حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ تحت حساب الضريبة لحين صدور الربط النهائي.
إخطرت الشركة (بنموذج ٥) ضرائب عقارية باعتماد التصالح في طلب إنهاء المنازعة و تخفيض القيمة الإيجابية من ٨٨٠٢٢٢٩ جنيه الي ٥٨٨٢٣٥٣ جنيه وتخفيض الضريبة من ٥٩٨٥٥١,٣٠ جنيه الي ٤٠٠٠٠٠ جنيه وذلك لاستبعاد السور من المساحة وتهالك وقدم المائي وبالتالي أصبح رصيد المأمورية مدين بفاتر الشركة بمبلغ ١,١١٠ مليون جنيه بالإضافة الي ٥٠ الف جنيه تم دفعها لهم بتاريخ ٢٠٢١/١/٤ .
وبناءً على ما تقدم نرى عدم الحاجة لتكوين مخصصات ضريبية جديدة والإكتفاء بالمخصصات الموجودة حالياً .

٣٣ نصيب السهم في صافي (الخسائر) / الأرباح

تم احتساب نصيب السهم في صافي ربح العام على النحو التالي:

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١
<u>جنية مصري</u>	<u>جنية مصري</u>
١٤٣ ٨٢٤ ٠٨٣	٧١ ٩٩٠ ٧٧٩
١٧ ٠٦٤ ٨٨١	١٦ ٢٤٥ ٩٠٠
٨ ٥٨٦ ٧١٢	٥ ٤٦٦ ١٤٦
<u>١١٨ ١٧٢ ٤٩٠</u>	<u>٥٠ ٢٧٨ ٧٣٣</u>
٧٢ ٧٦٦ ٧١٤	٧٢ ٧٦٦ ٧١٤
<u>١,٦٢٤</u>	<u>٠,٦٩١</u>

صافي أرباح العام (طبقاً لقائمة الدخل)

يخصم:

نصيب العاملين في الأرباح*

مكافآت مجلس الإدارة*

حصة المساهمين في أرباح العام

عدد الأسهم خلال العام

نصيب السهم في صافي ربح العام (جنيه/ سهم)

٣٤ نظام التأمينات والمعاشات

تساهم الشركة في نظام التأمينات الاجتماعية لصالح العاملين طبقاً لقانون التأمينات الإجتماعية رقم ١٤٨ لسنة ٢٠١٩ وتعديلاته وتحمل مساهمة الشركة على قائمة الدخل وفقاً لمبدأ الاستحقاق.

٣٥ الالتزامات المحتملة

بلغت قيمة الالتزامات المحتملة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.		العملة	الرصيد بالعملة الأجنبية	الرصيد بالجنيه جنية مصري
. ضمان القروض وسحب على المكشوف وتسهيلات إئتمانية (شركة السويس لتصنيع الاسمدة) كفالة تضامنية للشركة التابعة				
خطابات ضمان محلية غير مغطاه				
الجزء غير مغطى من إعمادات مستندية لشراء قطع غيار.				
الجزء غير مغطى من إعمادات مستندية لشراء قطع غيار.				
الجزء غير مغطى من إعمادات مستندية لشراء كيريت.				
٥% من ٨٥% من وحدتي التحبيب والخاصة باستيراد معدات عن طريق شركة كوريليس والتي ستسدد عند التشغيل				
		جنيه مصري	-	١ ٣٦١ ٠٠٠ ٠٠٠
		جنيه مصري	-	٥٢٨ ٤٥٨
		دولار	١٧٨ ٢٠٠	٢ ٨١٠ ٢١٤
		يورو	٢٠٥ ٨٨٠	٣ ٩٩٦ ٣٩٨
		دولار	٨٥١ ٣٣١	١٣ ٤٢٥ ٤٨٩
		دولار	١٩٥ ٥٩٠	٣ ٠٨٤ ٤٥٤
				١ ٢٨٤ ٨٤٥ ٠١٢

٣٦ الإرتباطات الرأسمالية

الرصيد بالجنيه جنية مصري	عقد الأعمال المدنية وتوريد وتركيب لوحة كهربائية وتصنيع وتوريد وتركيب ماكينات السداد الناعم والطاحونة والتككات لمجمع المعالجة الجديد بالسويس
٣٠ ٩٦٢ ٢٠١	عملية تصنيع وتوريد وتركيب ماكينة السداد الناعم والطاحونة بمصانع الشركة بأسويوط
١٩ ٤٧١	
٣٠ ٩٨١ ٦٧٢	

٣٧ المعاملات غير النقدية

القيمة جنية مصري	لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تم تعديل بعض عناصر الأصول والالتزامات التي لا تمثل تدفقات نقدية وفيما يلي بيان بالمعاملات غير النقدية المشار إليها بأعلاه :
٣٣٩ ٠٨٩	فروق تقييم صلات أجنبية للتغير في الموردين
(١٣٩ ٩٦٢)	فروق تقييم عملات أجنبية للتغير في البنوك الدائنة سحب على المكشوف
٩ ٤٤٤	إستبعاد إيرادات إستثمارات مع الإيرادات المستحقة
٧ ٩٠٥ ٢٨٦	إستبعاد التغير في مصلحة ضرائب شركات الأموال مع ضريبة الدخل
٨ ١١٣ ٨٥٨	

٣٨ الأثر المالي لتطبيق معيار المحاسبة المصري رقم (٤٩) "عقود التأجير"

يتطلب المعيار المحاسبة المصري رقم (٤٩) "عقود التأجير" تطبيق معيار المحاسبة المصري لأول مرة) على السنوات المالية التي تبدأ في أو بعد يناير ٢٠٢٠ ويسمح بالتطبيق المبكر إذا تم تطبيق معيار المحاسبة المصري رقم (٤٨) "الإيراد من العقود مع العملاء" ٢٠١٩ في نفس التوقيت، وبالإستثناء من تاريخ السريان المذكور يكون تاريخه التطبيق الأولى هو بداية فترة التقرير السنوي والتي تم فيها إلغاء قانون التأجير التمويلي رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٥ - وتعديلاته - وصنوبر قانون تنظيم نشاطي التأجير التمويلي والتخصيم رقم ١٧٦ لسنة ٢٠١٨ وذلك بالنسبة لكل من :

أ عقود التأجير التمويلي التي كانت تخضع لقانون ٩٥ لسنة ١٩٩٥ وكان سيتم معالجتها وفقا لمعيار المحاسبة المصري (٢٠) "القواعد والمعايير المحاسبة المتعلقة بعمليات التأجير التمويلي"

ب عقود التأجير التمويلي التي تنشأ في ظل وخضع لقانون تنظيم نشاطي التأجير التمويلي والتخصيم رقم ١٧٦ لسنة ٢٠١٨.

تم تعديل الرصيد الافتتاحي للأرباح المرحلة خلال عام ٢٠١٩ بإدخال التعديلات اللازمة للتحويل من معيار المحاسبة المصري رقم (٢٠) "القواعد والمعايير المحاسبة المتعلقة بعمليات التأجير التمويلي" كما يتطلب معيار المحاسبة الإفصاح عن تسويات التي تبين أثر التعديلات التي تمت على المركز المالي وقوائم الدخل الشامل سواء كان ذلك نتيجة إعادة القياس التصنيف جراء التحويل من معيار المحاسبة المصري رقم (٢٠) إلى معيار المحاسبة المصري رقم (٤٩) "عقود التأجير"



- ٣٩ أهم السياسات المحاسبية المتبعة
- السياسات المحاسبية الموضحة أدناه تم تطبيقها بطريقة ثابتة خلال السنوات المالية المعروضة في هذه القوائم المالية المستقلة
- ١-٣٩ المعاملات بالعملة الأجنبية
- يتم ترجمة المعاملات الأجنبية بعملة التعامل الخاصة بالشركة بسعر الصرف في تواريخ المعاملات
 - الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملة الأجنبية يتم ترجمتها بعملة التعامل بسعر الصرف في تاريخ القوائم المالية
 - يتم ترجمة الأصول والالتزامات التي يتم قياسها بالقيمة العادلة بالعملة الأجنبية بسعر الصرف المستخدم عند تحديد القيمة العادلة
 - يتم ترجمة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة غير النقدية التي يتم قياسها بالتكلفة التاريخية بالعملة الأجنبية بسعر الصرف في تاريخ المعاملة
 - وبصفة عامة يتم الاعتراف بفروق العملة في الأرباح أو الخسائر وبإستثناء فروق العملة الناتجة من الترجمة ما يتم الاعتراف به في بنود قائمة الدخل الشامل الأخرى
 - الإستثمارات المتاحة للبيع في أدوات حقوق الملكية (بإستثناء الإضمحلال حيث يتم إعادة التقييم فروق العملة بنود الدخل الشامل إلى الأرباح أو الخسائر)
 - الإلتزامات المالية التي يتم تخصيصها كأداة تغطية مخاطر لتغطية خطر صافي الإستثمار في نشاط أجنبي ما دامت التغطية فعالة
 - أدوات التغطية المستخدمة في خطر التدفقات النقدية ما دامت التغطية فعالة .

- ٢-٣٩ العمليات غير المستمرة
- العمليات غير المستمرة جزء من عمليات الشركة والتي يمكن تمييز عملياتها وتدفعاتها النقدية عن باقي الشركة
 - يتحقق تبويب العملية غير المستمرة عند الإستبعاد أو عند استيفاء العملية لمتطلبات تصنيفها كمحتفظ بها بغرض البيع أيهما أقرب
 - عندما يتم تبويب العملية كعمليات غير مستمرة يتم تعديل أرقام المقارنة بالأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الأخر كما لو كانت العملية قد تم استبعادها من بداية فترة المقارنة .

٣-٣٩ الأصول الثابتة وإهلاكاتها

- ١-٣-٣٩ الاعتراف والقياس الأولي
- يتم الاعتراف بالأصول الثابتة بالتكلفة مخصوماً منها مجمع الإهلاك ومجمع خسائر الإضمحلال
 - وإذا كانت المكونات الجوهرية لبند من بنود الأصول الثابتة لها أعمار إنتاجية مختلفة فإنه يتم المحاسبة عنها كبنود مستقلة (مكونات رئيسية) ضمن تلك الأصول الثابتة
 - يتم الاعتراف بالأرباح أو الخسائر الناجمة من استبعاد الأصول الثابتة بالأرباح أو الخسائر
 - تتضمن التكلفة كافة التكاليف المباشرة المتعلقة باقتناء الأصل وبالنسبة للأصول التي يتم انشائها داخلياً تتضمن تكلفة الأصل تكلفة الخامات والعمالة المباشرة والتكاليف المباشرة الأخرى التي تستلزمها عملية التجهيز لتلك الأصول لتصل إلى الحالة التشغيلية وفي الموقع والغرض الذي تم اقتناؤها من أجله وكذلك تكاليف إزالتها وإعادة تسوية الموقع الذي توجد به الأصول
 - يتم المحاسبة عن المكونات الخاصة ببند الأصول الثابتة التي تختلف أعمارها الإنتاجية كبنود مستقلة ضمن تلك الأصول الثابتة

٢-٣-٣٩ التكاليف اللاحقة للإقتناء

- يتم الاعتراف بتكلفة إحلال أحد مكونات الأصل ضمن تكلفة الأصل بعد استبعاد تكلفة ذلك المكون عند تكبد الشركة لتلك التكلفة وإذا ما كان من المحتمل تدفق منافع إقتصادية مستقبلية للشركة كنتيجة لإحلال هذا المكون شريطة إمكانية قياس تكلفته بدرجة عالية من الدقة هذا و يتم الاعتراف بالتكاليف الأخرى بقائمة الدخل كمصروف عند تكبدها .



٣.٣-٣٩ الإهلاك

- يتم اهلاك قمة الأصل الثابت القابلة للإهلاك- والتي تتمثل في تكلفة الأصل مخصوماً منها قيمته التخريدية - وفقاً (لطريقة القسط الثابت) وذلك على مدار العمر الإنتاجي المقدر لكل نوع من أنواع الأصول الثابتة ويتم تحميل الإهلاك على الأرباح أو الخسائر ولا يتم اهلاك الأراضي وفيما يلي بياناً بمعدلات الإهلاك المقدرة للفترة الحالية .

معدل الإهلاك %

مباني وانشاءات ومرافق	١٢- ٢
آلات ومعدات	١٦,٧ - ٣
وسائل نقل وانتقال	٢٠ - ١٢,٥
عدد وأدوات	٧,٥
أثاث ومعدات مكاتب	١٠

- يتم مراجعة طريقة الإهلاك والأعمار الإنتاجية والقيم التخريدية للأصول الثابتة في نهاية كل فترة مالية ويتم تعديلها إذا تطلب الأمر ذلك

٤-٣٩ مشروعات تحت التنفيذ

- يتم الاعتراف بالمشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة وتتضمن التكلفة كافة النفقات المتعلقة مباشرة واللازمة لتجهيز الأصل إلى الحالة التي يتم تشغيله بها وفي الغرض الذي اقتنى من أجله ويتم تحويل المشروعات تحت التنفيذ إلى الأصول الثابتة عندما يتم الإنتهاء منها وتكون متاحة للإستخدام .

٥-٣٩ الاستثمارات١.٥-٣٩ استثمارات في شركات تابعة

- الشركة التابعة هي المنشآت التي يكون "للشركة" المستثمر فيها القدرة على التحكم في سياستها المالية والتشغيلية ويفترض وجود تلك القدرة بإمتلاك أكثر من نصف حقوق التصويت الخاصة بالشركة المستثمر فيها
- يتم اثبات الاستثمارات في الشركات التابعة بالتكلفة مخصوماً منها أى خسائر إضمحلال في قيمتها impairment (٩-٣٩) هذا وتقوم الشركة بتقييم الاستثمارات الخاصة بها - كل استثمار على حدة في تاريخ القوائم المالية وفي حالة إضمحلال القيمة القابلة للإسترداد للإستثمار عن قيمته الدفترية يتم تخفيض القيمة الدفترية لهذا الإستثمار بقيمة خسائر الإضمحلال وتحميله على قائمة الدخل .

٢.٥-٣٩ استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع

- يتم تبويب الأدوات المالية المحتفظ بها بغرض البيع (بخلاف الإستثمارات في شركات تابعة وشقيقة) كإستثمارات متاحة للبيع ويتم إثباتها بصفة عامة بالقيمة العادلة (بإستثناء الإستثمارات غير المدرجة بالبورصة ببورصة الأوراق المالية ويتم إثباتها بالتكلفة ناقصاً خسائر الإضمحلال في القيمة impairment (٩-٣٩) ويتم اثبات البند بالقيمة العادلة سواء ربح أو خسارة مباشرة من ضمن حقوق المساهمين في قائمة الدخل بإستثناء خسائر الإضمحلال في القيمة .
- يتم إثبات أو إستبعاد الأدوات المالية المبوية كإستثمارات متاحة للبيع في تاريخ الإرتباط بشراء أو بيع الإستثمارات .



٦-٣٩ تكلفة الإقراض

- يتم تحميل تكلفة الإقراض والتي تتمثل في في فوائد وعمولات البنوك واستهلاك أسعار الخصم أو العلاوة المرتبطة بالإقراض وفروق العملة المتولدة نتيجة التغير في أسعار الفائدة بقائمة الدخل واستثناء من ذلك يتم رسملة تكلفة الإقراض التي تتصل مباشرة باقتناء أو تشييد أصل ثابت وتضاف على قيمة هذا الأصل وتهلك على مدى العمر الإنتاجي المقدر له
- وتبدأ رسملة تكلفة القرض كجزء من تكلفة الأصل الثابت المتعلقة به عندما يبدأ الإنفاق الفعلي على الأصل وخلال العام التي تتحمل فيها الشركة تكلفة الإقراض وتتوقف الرسملة لتكلفة الإقراض في السنوات التي يتوقف فيها مؤقتاً تجهيز الأصل أو عندما يكون الأصل معداً للإستخدام .

٧-٣٩ المخزون

- يتم إثبات المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل. وتتمثل صافي القيمة البيعية في سعر البيع المتوقع من خلال النشاط العادي ناقصاً التكلفة التقديرية للإتمام ومصروفات البيع .
- يتم تقييم بنود المخزون وفقاً للأسس التالية
- الخامات وقطع الغيار وكيمياويات التشغيل ووقود وزيوت والمواد والمهمات بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل وتحدد التكلفة على أساس المتوسط المرجح
- الإنتاج التام وتحت التشغيل على أساس أسعار التكلفة الصناعية أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل .

٨-٣٩ العملاء وأوراق القبض والمديون والأرصدة المدينة الأخرى

- العملاء وأوراق القبض والمديون والأرصدة المدينة الأخرى التي لا تتضمن فوائد يتم إثباتها بالقيمة الإسمية وتظهر مخصوماً منها الإضمحلال في قيمتها impairment (٩-٣٩) ويتم إثبات الإضمحلال في القيمة عندما يكون هناك أدلة موضوعية على أن الشركة لن تتمكن من تحصيل كل المبالغ المستحقة طبقاً للشروط الأصلية للتعاقد ويتمثل الإضمحلال في القيمة في الفرق بين القيمة الدفترية والقيمة القابلة للإسترداد والمتمثلة في التدفقات النقدية المتوقع حصول الشركة عليها .
- ويتم إثبات العملاء وأوراق القبض طويلة الأجل مبدئياً بالقيمة العادلة . ثم يتم قياسها بالتكلفة المستهلكة بإستخدام طريقة سعر الفائدة الفعال .

٩-٣٩ النقدية وما في حكمها

- تتضمن النقدية وما في حكمها أرصدة النقدية بالبنوك والودائع تحت الطلب وكذا أرصدة البنوك سحب على المكشوف التي يتم سدادها عند الطلب والتي تعد جزءاً مكماً لنظام إدارة الأموال بالشركة .

١٠-٣٩ الإضمحلال

١٠-٣٩..١٠ الأصول المالية غير المشتقة

- الأصول المالية غير المبوبة كمقيمة بالقيمة العادلة ومن خلال الأرباح أو الخسائر بما في ذلك الحصص التي يتم المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية تقوم الشركة في تاريخ نهاية كل فترة مالية بتقدير ما إذا كان هناك دليل موضوعي على إضمحلال في قيمة الأصل .
- تتضمن الأدلة الموضوعية على إضمحلال قيمة الأصل
- اخفاق أو التأخر في السداد بواسطة مدين
- إعادة جدولة مبالغ مستحقة للشركة بشروط لم تكن الشركة لتقبلها في ظروف أخرى
- مؤشرات على إفلاس المدين أو المصدر
- التغييرات المعاكسة في حالة السداد بالنسبة للمقترضين أو المصدرين
- إختفاء السوق النشطة للأصل المالي بسبب الصعوبات المالية
- وجود بيانات واضحة تشير إلى وجود إنخفاض يمكن قياسه في التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة من مجموعة الأصول المالية
- وبالنسبة للإستثمار في أداة حقوق الملكية تتضمن الأدلة الموضوعية على الإضمحلال الإنخفاض الهام أو المستثمر في القيمة العادلة عن التكلفة وتعتبر الشركة أن الإنخفاض بنسبة ٢٠ % هام وأن مدة تسعة أشهر يعتبر مستمر .



٣٩-١.٢ الأصول المالية المثبتة بالتكلفة المستهلكة

- تقوم الشركة بتقدير ما إذا كان هناك أدلة موضوعية على حدوث الإضمحلال في قيمة هذه الأصول منفردة أو على مستوى المجمع . كل الأصول التي تمثل أهمية نسبية بمفردها يتم تقييمها بالنسبة للإضمحلال منفردة وفي حالة عدم وجود أدلة على اضمحلال هذه الأصول منفردة يتم تقييمها مجمعة بشأن أى اضمحلال في القيمة حدث ولم يتم بعد تحديده على الأصول المنفردة . الأصول التي لم يتم اعتبارها منفردة كأصول هامة نسبياً يتم تقييمها مجمعة بشأن أى اضمحلال في القيمة . لأغراض التقييم المجمع للأصول يتم تجميع الأصول ذات سمات المخاطر المتشابهة معاً .
- عند تقييم الإضمحلال على المستوى المجمع للأصول تستخدم الشركة المعلومات التاريخية عن توقيتات استرداد الخسارة الناجمة عن الإضمحلال وقيمة الخسائر المتكبدة وتقوم بعمل تعديلات إذا كانت الظروف الإقتصادية والإئتمانية الحالية توضح أن الخسائر الفعالة من الأرجح أن تكون أكثر أو أقل من المتوقعة بالمشرات التاريخية
- يتم حساب خسائر الإضمحلال بالفرق بين القيمة الدفترية للأصول والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة مخصوصاً بسعر الفائدة الفعلية الأصلي الخاص بالأصل المالي ويتم الاعتراف بقيمة الخسائر في الأرباح أو الخسائر ويتم تخفيض القيمة الدفترية للأصل من خلال استخدام حساب مخصص للإضمحلال إذا اعتبرت الشركة أن لا يوجد احتمالات حقيقية لعكس الخسارة الناتجة عن اضمحلال قيمة الأصل فإنه يتم اعدام القيمة ذات العلاقة .
- إذا انخفضت لاحقاً قيمة خسارة الإضمحلال وأمكن ربط هذا الإنخفاض بشكل موضوعي مع حدث يقع بعد الاعتراف بخسارة الإضمحلال القيمة عندئذ يتم رد خسارة الإضمحلال القيمة المعترف بها من قبل خلال الأرباح أو الخسائر .

٣٩-١.٣ الأصول المالية المتاحة للبيع

- يتم الاعتراف بالإضمحلال في الأصول المالية المتاحة للبيع بإعادة تويب الخسائر التي تعترف بها سابقاً ضمن بنود قائمة الدخل الشامل الأخر والمجمعة في إحتياطي القيمة العادلة ويعترف بها في الأرباح أو الخسائر ويمثل مبلغ الخسارة المجمعة المستبعد من حقوق الملكية والمعترف به في الأرباح أو الخسائر الفرق بين تكلفة الإقتناء (بالصافي بعد أى استهلاك أو سداد من أصل المبلغ) والقيمة العادلة مخصوصاً منها أية خسارة في اضمحلال القيمة لهذا الأصل المالي التي سبق الاعتراف بها في الأرباح أو الخسائر .
- عند زيادة القيمة العادلة لأداء دين ميوية كمتاحة للبيع في أية فترة لاحقة وكانت هذه الزيادة ذات علاقة بدرجة موضوعية بحدث وقع بعد الاعتراف بخسارة اضمحلال القيمة في الأرباح أو الخسائر عندئذ يتم رد خسارة اضمحلال القيمة هذه في الأرباح أو الخسائر .
- لا يتم رد خسائر اضمحلال القيمة المعترف بها في الأرباح أو الخسائر بالنسبة لأى استثمار في أداة حقوق ملكية ميوب كمتاح للبيع في الأرباح أو الخسائر .

٣٩-١.٤ الأصول غير المالية

- في تاريخ نهاية كل فترة مالية تقوم الشركة بمراجعة القيم الدفترية للأصول غير المالية للشركة (بخلاف الأصول الحيوية) والإستثمارات العقارية والمخزون والأصول الضريبية المؤجلة) لتحديد ما إذا كان هناك مؤشر للاضمحلال وإذا كان الأمر كذلك تقوم الشركة بعمل تقدير للقيمة الإستردادية للأصل . يتم اجراء اختبار الإضمحلال للشهرة سنوياً .
- لإجراء اختبار اضمحلال القيمة لأصل يتم تجميع الأصول معاً إلى أصغر مجموعة لأصول تتضمن الأصل والتي تولد تدفقات نقدية داخلية من الإستعمال المستمر ومستقلة إلى حد كبير عن التدفقات النقدية الداخلية من الأصول الأخرى أو مجموعات الأصول وحدات توليد النقد وبالشهرة المكتسبة عند تجميع الأعمال على الوحدات التي تولد النقد أو مجموعات هذه الوحدات لدى الشركة المقتنية والمتوقع منها الإستفادة من عملية التجميع
- القيمة الإستردادية للأصل أو الوحدة المولدة للنقد هي قيمته العادلة ناقصاً تكاليف البيع أو قيمته الإستخدامية أيهما أكبر القيمة الإستخدامية للأصل هي القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقع حدوثها مخصوصاً بسعر خصم قبل الضرائب الذي يعكس تقديرات السوق الجارية للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المحددة للأصل أو وحدة توليد النقد
- يتم الاعتراف بخسارة الإضمحلال إذا كانت القيمة الدفترية للأصل أو للوحدة المولدة للنقد أكبر من قيمته الإستردادية
- يتم الاعتراف بخسارة الإضمحلال في الأرباح أو الخسائر ويتم توزيعها أولاً لتخفيض القيمة الدفترية للشهرة الموزعة على وحدة توليد النقد ثم تخفيض الأصول الأخرى للوحدة بالتناسب على أساس القيمة الدفترية لكل أصل في الوحدة .
- لا يتم عكس الخسارة الناجمة عن الإضمحلال قيمة الشهرة في فترة لاحقة بالنسبة للأصول الأخرى يتم عكس خسائر الإضمحلال إلى المدى الذي لا يتعدى القيمة الدفترية التي كان سيتم تحديدها (بالصافي بعد الإهلاك والإستهلاك) ما لم يتم الاعتراف بالخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بالنسبة للأصل في السنوات السابقة .



١١-٣٩ رأس المال

١١-٣٩..١ الأسهم العادية

- يتم إثبات التكاليف المتعلقة مباشرة بإصدار الأسهم العادية وخيارات الإكتتاب في الأسهم كتخفيض من حقوق المساهمين

١١-٣٩..٢ إعادة شراء أسهم رأس المال

- عند إعادة شراء الأسهم رأس المال المصدر فإنه يتم الإقرار بالمبلغ المسدد مقابل إعادة الشراء والذي يتضمن كافة التكاليف المباشرة والمتعلقة بإعادة الشراء كتغيير في حقوق الملكية وتبويب الأسهم المشتراة كأسهم خزانة وتظهر مخصومة من إجمالي حقوق الملكية .

١١-٣٩..٣ توزيعات الأرباح

- يتم الإقرار بتوزيعات الأرباح كإلتزام في العام التي يتم فيها إعلان التوزيع وبصدور قرار الجمعية العامة للشركة .

١١-٣٩..٤ إدارة رأس المال

- إن سياسة مجلس إدارة الشركة هو الاحتفاظ برأس مال قوى بغرض المحافظة على ثقة المستثمرين والدائنين والسوق وكذا لمقابلة التطورات المستقبلية للنشاط

- ويتولى مجلس إدارة الشركة متابعة العائد على رأس المال والذي تحدده الشركة بأنه صافي ربح العام مقسوماً على إجمالي حقوق المساهمين كما يراقب مجلس إدارة الشركة مستوى توزيعات الأرباح للمساهمين

- لا توجد أية تغييرات في استراتيجية الشركة في إدارة رأس المال خلال العام كما لا تخضع الشركة لأية متطلبات خارجية مفروضة على رأس المال الخاص بها .

١٢-٣٩ الإحتياطات

١٢-٣٩..١ الإحتياطي القانوني

- طبقاً للنظام الأساسي للشركة يجب ٥ % من صافي الربح لتكوين إحتياطي قانوني ويتم التوقف عن تجنب هذه النسبة إذا ما بلغ هذا الإحتياطي ١٠٠ % من رأس المال الشركة المصدر ومتى نقص الإحتياطي عن هذه النسبة تعيين العود للإقتطاع .

١٢-٣٩..٢ الإحتياطي النظامي

- يجب ١٠ % على الأقل من الأرباح لتكوين إحتياطي نظامي لمواجهة الأغراض التي يحددها مجلس إدارة الشركة ويتم التوقف عن تجنب هذه النسبة إذا ما بلغ هذا الإحتياطي ١٠٠ % من رأس المال الشركة المصدر ومتى نقص الإحتياطي عن هذه النسبة تعيين العود للإقتطاع .

- يستعمل هذا الإحتياطي بقرار من الجمعية العامة بناء على اقتراح مجلس الإدارة فيما يكون أو في صالح الشركة .

١٣-٣٩ الإقتراض

- يتم الإقرار أولاً بالقروض والتسهيلات الإئتمانية بفوائد بالقيمة العادلة ناقصاً التكاليف ذات العلاقة وبعد الإقرار الأولي يتم إثبات هذه القروض بالقيمة المستهلكة مع الإقرار بأى فرق بين التكلفة والقيمة الإستردادية في قائمة الدخل المستقلة على مدار فترة كل قرض على حدة على أساس سعر الفائدة الفعلية .

- موردين وأرصدة دائنة أخرى

- يتم إثبات الموردين والأرصدة الدائنة الأخرى بالتكلفة

١٤-٣٩ المخصصات

- تحدد قيمة المخصصات بالقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة مخصومة بمعدل خصم قبل الضرائب الذي يعكس تقديرات السوق الجارية للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المحددة للإلتزام . والزيادة في القيمة الدفترية للمخصص الناتجة عن استخدام الخصم لإيجاد القيمة الحالية والتي تعكس مرور الوقت يتم الإقرار بها كتكلفة إقتراض

١٤-٣٩..١ المطالبات القانونية

- يتم الإقرار بمخصص مطالبات قانونية عند وجود مطالبات قانونية ضد الشركة وبعد الحصول على الإستشارات القانونية الملائمة .

١٤-٣٩..٢ المخصصات الأخرى

- يتم الإقرار بالمخصصات الأخرى عند وجود مطالبات متوقعة من أطراف أخرى فيما يتعلق بأنشطة الشركة وذلك وفقاً لأخر التطورات والمناقشات والإنفاقيات مع تلك الأطراف .



١٥-٣٩ الإيراد

١٥-٣٩.١ البضاعة المباعة

- يتم الاعتراف بالإيراد عند تحويل المخاطر والمنافع المؤثرة المرتبطة بملكية السلع إلى مشتري ويكون تدفق المنافع الاقتصادية المستقبلية مرجح الحدوث والتكاليف المرتبطة وإحتمالية رد البضائع من الممكن تقديرها بدرجة يعتمد عليها وأنه لا يوجد التدخل الإداري المستمر المرتبط بالبضاعة وأن القيمة الإيراد يمكن قياسها بدرجة يعتمد عليها . ويقاس الإيراد بعد خصم المردودات والخصم التجاري وخصم الكمية .
- يختلف تحديد التوقيت الذي قامت فيه الشركة بتحويل المخاطر والمنافع المؤثرة والمرتبطة بالملكية بناء على شروط اتفاقية البيع حيث يتم تحويل عادة عند استلام المنتج من مخازن الشركة وعلى الرغم من ذلك فبعض الشحنات الدولية يتم التحويل عند تحميل البضاعة بالميناء ولا يكون للعميل حق الرد عموماً لهذه المنتجات .

١٥-٣٩.٢ إيرادات الإستثمارات

- يتم الاعتراف بإيرادات الإستثمارات المالية في حدود ما تحصل عليه الشركة من توزيعات الأرباح للشركات المستثمر فيها والمحقة بعد تاريخ الإقتناء وذلك إعتباراً من تاريخ صدور قرار التوزيع بالجمعيات العمومية للشركات المستثمر فيها والتي إعتمدت توزيعات الأرباح .

١٥-٣٩.٣ حصة العاملين في الأرباح

- تسدد الشركة نسبة ١٠ % من توزيعات الأرباح النقدية كحصة للعاملين في الأرباح بما بلا يزيد على مجموع الأجر السنوية للعاملين بالشركة ويتم الاعتراف بحصة العاملين في الأرباح كتوزيعات أرباح في قائمة التغير في حقوق المساهمين و كالتزام خلال السنة المالية التي قام فيها مساهمي الشركة بإعتماد هذا التوزيع ولا يتم الاعتراف بإلزام لحصة العاملين في الأرباح فيما يخص الأرباح غير الموزعة .

١٥-٣٩.٤ المنح الحكومية المرتبطة بالدخل

- يعترف بالمنح الحكومية في قائمة الدخل بطريقة منتظمة على مدار السنوات المالية التي تقوم فيها المنشأة بالإعتراف بالمصروفات التي منحت المنحة من أجل التعويض عليها
- كما يتم الاعتراف بالمنح الحكومية التي تحصل عليها المنشأة تعويضاً عن نفقات أو خسائر حدثت فعلاً أو بمثابة دعم مالي فوري لا تقابله نفقات في المستقبل في قائمة الدخل في العام المالي التي تصبح هذه المنح قابلة للتحويل .

١٦-٣٩ المصروفات

- يتم الاعتراف بجميع المصروفات التشغيل بما في ذلك المصروفات الإدارية والعمومية ومصروفات البيع والتوزيع مع تحميلها على قائمة الدخل وفقاً لمبدأ الإستحقاق في العام المالي الذي تحققت فيها تلك المصروفات .

١٦-٣٩.١ مدفوعات الإيجار

- يتم الاعتراف بالمدفوعات مقابل عقود التأجير التشغيلي من الغير بقائمة الدخل على أساس القسط الثابت على مدار مدة التعاقد ويتم الغفراف بالحوافز الإيجارية المحصلة بقائمة الدخل كجزء لا يتجزأ من إجمالي مصروف الإيجار

١٦-٣٩.٢ مزايا العاملين

- يتم الاعتراف بالإلتزامات نظم مزايا الإشتراك المحدد كمصروف عند تقديم الخدمة ذات العلاقة ويتم الاعتراف بالإشتراكات المدفوعة مقدماً كأصل إلى الحد الذي تؤدي به الدفعة المقدمة إلى تخفيض الدفعات المستقبلية أو استرداد نقدي .
- تساهم الشركة في نظام التأمينات الإجتماعية الحكومي لصالح العاملين بها طبقاً لقانون التأمينات الإجتماعية رقم ٧٩ لسنة ١٩٧٥ ويساهم العاملين وأصحاب العمل بموجب هذا القانون في النظام بنسبة ثابتة من الأجر ويقتصر التزام الشركة في قيمة مساهمتها وتحمل مساهمات الشركة بالأرباح أو الخسائر طبقاً لأساس الإستحقاق .

١٦-٣٩.٣ ضرائب الدخل

- يتم الاعتراف بالضريبة وبالضريبة المؤجلة كإيراد أو كمصروف في أرباح أو خسائر العام فيما عدا الحالات التي تنشأ فيها الضريبة من عملية أو حدث يعترف به - في نفس العام أو في فترة مختلفة - خارج الأرباح أو الخسائر سواء في الدخل الشامل الأخر أو ضمن حقوق الملكية مباشرة أو تجميع الأعمال .

١٦-٣٩.٤ ضريبة الدخل الجارية

- يتم الاعتراف بالضرائب الجارية للسنة الحالية والسنوات السابقة والتي لم يتم سدادها بعد كإلتزام أما إذا كانت الضرائب التي تم سدادها بالفعل في العام الحالي والسنوات السابقة التي تزيد عن القيمة المستحقة عن هذه السنوات السابقة بالقيمة المتوقع سدادها إلى (استردادها من) الإدارة الضريبة بإستخدام أسعار الضرائب (وقوانين الضرائب) السارية أو في سبيلها لأن تصدر في تاريخ نهاية العام المالي . تخضع توزيعات الأرباح للضريبة كجزء من الضريبة الجارية لا يتم عمل مقاصة للأصول والإلتزامات الضريبية إلا عند استيفاء شروط معينة .



٣٩-١٦.٥. الضرائب المؤجلة

- يتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة بالنسبة للفروق المؤقتة بين الأساس المحاسبي للأصول والإلتزامات والأساس الضريبي لتلك الأصول والإلتزامات فيما عدا ما يلي :
- الاعتراف الأولى بالشهرة
- الاعتراف الأولى بالأصل أو الإلتزام للعملية التي :
- ليست تجميع الأعمال
- لا تؤثر على صافي الربح المحاسبي ولا على الربح الضريبي (الخسارة الضريبية)
- الفروق المؤقتة المرتبطة باستثمارات في شركات تابعة وشركات شقيقة وحصص في مشروعات مشتركة إلى المدى الذي يمكن فيه السيطرة على توقيت عكس تلك الفروق ومن المرجح أن مثل هذه الفروق لن يتم عكسها في المستقبل المنظور .
- يتم الاعتراف بالأصل الضريبي المؤجل الناشئ عن ترحيل الخسائر الضريبية والحق في الخصم الضريبي غير المستخدم والفروق المؤقتة القابلة للخصم عندما يكون هناك احتمال قوى بإمكانية تحقيق أرباح تخضع للضريبة في المستقبل يمكن من خلالها الإنتفاع بهذا الأصل ويتم تحديد الربح الضريبي المستقبلي عن طريق خطة العمل المستقبلية لكل شركة من شركات المجموعة ويتم إعادة تقدير الأصول الضريبية المؤجلة غير المعترف بها في نهاية كل فترة زمنية وتعترف بالأصول الضريبية المؤجلة التي لم تعترف بها من قبل المدى الذي أصبح من المرجح معه مستقبلاً وجود ربح ضريبي يسمح باستيعاب قيمة الأصل الضريبي المؤجل .
- يتم قياس الضريبة المؤجلة باستخدام أسعار الضرائب المتوقع تطبيقها عند تحقق الفروق المؤقتة
- عند قياس الضريبة المؤجلة في نهاية العام المالي يتم الأخذ في الإعتبار الآثار الضريبية للإجراءات التي تتبعها الشركة للإسترداد أو سداد القيمة الدفترية لأصولها وإلتزاماتها .
- لا يتم عمل مقاصة لأصول والإلتزامات الضريبية إلا عند إستيفاء شروط معينة .

٣٩-١٧. عقود التأجير

- قامت الشركة في أول يناير ٢٠١٩ بتطبيق معيار المصري عقود التأجير رقم (٤٩) وتاريخ سريانه من أول يناير ٢٠١٩ ويحل هذا المعيار محل المعيار المحاسبي المصري رقم (٢٠) وذلك فيما يخص عقود التأجير التمويلي .
- ويحدد المعيار المحاسبي المصري عقود التأجير رقم (٤٩) المبادئ المتعلقة بالإثبات والقياس والعرض والإفصاح عن عقود الإيجار والهدف هو ضمان أن يقدم المستأجرون والمؤجرون معلومات ملائمة بطريقة تعبر بصدق عن تلك المعاملات وتعطي هذه المعلومات أساساً لمستخدمي القوائم المالية لتقييم أثر عقود الإيجار على المركز المالي والأداء المالي والتدفقات النقدية للمنشأة .
- يتم عند نشأة العقد تقييم ما إذا كان العقد عقد إيجار أو ينطوي على عقد إيجار ويكون العقد عقد إيجار أو ينطوي على عقد إيجار إذا كان العقد ينقل حق السيطرة على استخدام أصل محدد لفترة من الزمن مقابل عوض ويتم تحديد مدة عقد الإيجار باعتبارها العام غير القابلة للإلغاء في عقد الإيجار جنباً إلى جنب مع كل من
- السنوات المشمولة بخيار تمديد عقد الإيجار إذا كان المستأجر متأكداً بصورة معقولة من ممارسة هذا الخيار .
- السنوات المشمولة بخيار إنهاء عقد الإيجار إذا كان المستأجر متأكد بصورة معقولة من عدم ممارسة هذا الخيار .

٣٩-١٧.١. عقود الإيجار التي تكون الشركة فيها مستأجر

- وفقاً للمعيار المحاسبي المصري عقود التأجير رقم (٤٩) تقوم الشركة كمستأجر بدراسة تصنيف كل عقد إيجار ما إذا كان أنه عقد إيجار تشغيلي أو أنه عقد تأجير تمويلي ويصنف عقد الإيجار على أنه عقد تأجير تمويلي إذا كان يحول بصورة جوهرية ما يقارب كافة المخاطر والمنافع العائدة لملكية الأصل محل العقد وبخلاف ذلك يصنف العقد على أنه عقد إيجار تشغيلي .
- يعتمد اعتبار عقد التأجير تمويلي أو عقد تأجير تشغيلي على جوهر المعاملة وليس على شكل العقد ومن أمثلة الحالات التي تؤدي عادة بمفردها أو مجتمعة إلى تصنيف عقد التأجير على أنه عقد تأجير تمويلي ما يلي :
- يحول عقد التأجير ملكية الأصل محل العقد للمستأجر في نهاية مدة العقد
- كان للمستأجر الخيار لشراء الأصل محل العقد بسعر من المتوقع أن يكون أقل بدرجة كافية عن القيمة العادلة في التاريخ الذي يصبح فيه الخيار قابلاً للممارسة بما يجعل من المؤكد بشكل معقول في تاريخ نشأة عقد التأجير إن الخيار الذي سنتم ممارسته
- تغطي مدة عقد التأجير الجزء الأكبر من العمر الإقتصادي للأصل محل العقد حتى ولو لم يتم تحويل الملكية
- تبلغ القيمة الحالية لدفعات الإيجار في تاريخ نشأة عقد تأجير على الأقل ما يقارب كافة القيمة العادلة للأصل محل العقد
- يعد الأصل محل العقد ذو طبيعة متخصصة إلى حد أن المستأجر فقط هو من يستطيع استخدامه بدون تعديلات كبيرة

٣٩-١٧.٢. الاعتراف والقياس

- تقوم الشركة بالاعتراف بأصل حق الإنتفاع وبالالتزام عقد التأجير في تاريخ بداية العقد التأجير



٣٩-١٧.. القياس الأولي لأصل حق الإنتفاع

٣٩-١٧..٤ في تاريخ بداية عقد التأجير يتم قياس الأصل حق الإنتفاع " بالتكلفة "

- يجب أن تتكون تكلفة الأصل " حق الإنتفاع " من :
- مبلغ القياس الأولي للإلتزام عقد التأجير كما هو مبين في فقرة القياس الأولي للإلتزام عقد التأجير أدناه
- أى دفعات عقد التأجير تمت فى أو قبل تاريخ بداية عقد التأجير ناقصاً أى حوافز إيجار مستلمة
- أى تكاليف مباشرة أولية متكبدة بواسطة الشركة
- تقدير للتكاليف التى سنتكدها الشركة فى تفكيك وإزالة الأصل محل العقد وإعادة الموقع الذى يوجد فيه الأصل إلى الحالة الصلبة أو إعادة الأصل نفسه إلى الحالة المطلوبة وفقاً لأحكام وشروط عقد التأجير ما لم تكن التكاليف سيتم تكبدها لإنتاج المخزون وتتكبد الشركة التزامات لتلك التكاليف سواء فى تاريخ بداية عقد التأجير أو كنتيجة لإستخدام الأصل محل العقد خلال فترة معينة .

٣٩-١٧..٥ القياس الأولي للإلتزام عقد التأجير

- تقوم الشركة فى تاريخ بداية عقد التأجير بقياس إلتزام عقد التأجير بالقيمة الحالية لدفعات الإيجار غير المدفوعة فى ذلك التاريخ يخصم الدفعات الإيجار باستخدام معدل الفائدة الضمنى فى عقد التأجير إذا كان يمكن تحديد ذلك المعدل بسهولة وإذا لم يكن فى الإمكان تحديد ذلك المعدل بسهولة فيجب أن تستخدم الشركة سعر الفائدة على الإقتراض الإضافى للشركة .
- تتكون دفعات الإيجار فى تاريخ بداية عقد التأجير والمدرجة فى قياس إلتزام عقد التأجير من الدفعات التالية لحق إستخدام الأصل محل العقد خلا مدة عقد التأجير والتي لم يتم سدادها فى تاريخ بداية العقد التأجير :
- دفعات ثابتة ناقصاً إيجار حوافز مستحقة التحصيل
- دفعات عقد تأجير متغيرة تعتمد على مؤشر أو معدل ويتم قياسها أولاً باستخدام المؤشر أو المعدل فى تاريخ بداية عقد التأجير
- مبالغ يتوقع دفعها بواسطة الشركة وبموجب ضمانات القيمة المتبقية
- سعر ممارسة خيار الشراء إذا كانت الشركة متأكدة من ممارسة هذا الخيار بصورة معقولة
- دفعات الغرامات لإنهاء عقد التأجير إذا كانت مدة عقد التأجير تعكس مماسة الشركة خيار إنهاء عقد التأجير

٣٩-١٨ ربحية السهم

- تعرض الشركة النصيب الأساسى للسهم لأسهمها العادية ويتم إحتساب النصيب الأساسى للسهم بقسمة الربح والخسارة المتعلقة بالمساهمين عن مساهمتهم فى الأسهم العادية بالشركة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال العام .

٣٩-١٩ قائمة التدفقات النقدية

- يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة الغير مباشرة .

٣٩-٢٠ الأدوات المالية

- تقوم الشركة بتبويب الأصول المالية غير المشتقة بين الفئات التالية أصول مالية مبنية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر إستثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الإستحقاق وقرض ومديونيات وأصول مالية متاحة للبيع
- تقوم الشركة بتبويب الإلتزامات المالية غير المشتقة بين الفئات التالية التزامات مالية مبنية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر وفئة الإلتزامات مالية أخرى

٣٩-٢٠..١ الأصول المالية والإلتزامات المالية غير المشتقة – الإعراف والإستبعاد

- تقوم الشركة بالإعتراف الأولي بالقروض والمديونيات وأدوات الدين المصدرة فى تاريخ نشأتها وجميع الأصول المالية والإلتزامات المالية الأخرى ويتم الإعراف بهم أولاً فى تاريخ المعاملة عندما تصيح الشركة طرفاً فى الأحكام التعاقدية للأداة المالية
- تقوم الشركة بإستبعاد الأصل المالى عندما تنتهى فترة سريان الحق التعاقدى فى الحصول على تدفقات نقدية من الأصل المالى أو قامت بتحويل الحق التعاقدى لإستلام تدفقات نقدية من الأصل المالى فى معاملة تم فيها تحويل مخاطر ومنافع ملكية الأصل المالى بصورة جوهرية أو إذا لم تقم الشركة بتحويل أو الإحتفاظ بشكل جوهرى بكل مخاطر ومنافع ملكية الأصل المالى ولم تحتفظ الشركة بالسيطرة على الأصل المحول على أن تعترف فقط كأصل أو الإلتزام بالناتج عن الحقوق أو الإلتزامات الناشئة أو المحتفظ بها عند التحويل
- تستبعد الشركة الإلتزام المالى عندما ينتهى أما بالتخلص منه أو إلغائه أو إنتهاء مدته الواردة بالعقد يتم عمل مقاصة بين أصل مالى وإلتزام مالى وعرض صافى المقاصة فى الميزانية عندما فقط عندما تمتلك حالياً الحق القانونى القابل للنفذ لإجراء المقاصة بين المبالغ المعترف بها ولديه نية لإجراء التسوية على أساس صافى المبالغ أو الإعراف بالأصل وتسوية الإلتزام فى أن واحد

٣٩-٢٠.. الأصول المالية غير المشتقة – القياس

- الأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
- يتم تبويب الأصل المالي كمقيم بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر إذا تم تبويبه كأصل محتفظ به لأغراض المتاجرة أو تم تبويبه عند الإعراف الأولى ليقاس بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر .
- تكلفة المعاملة المرتبطة مباشرة باقتناء أو إصدار الأصل المالي يتم الإعراف بها مباشرة ضمن الأرباح أو الخسائر عند تكبدها تقاس الأصول المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر بالقيمة العادلة ويتم الإعراف بالتغيرات في القيمة العادلة متضمنة أى عوائد أو توزيعات أرباح أسهم في الأرباح أو الخسائر .

٣٩-٢٠.. القروض والمديونيات

- يتم قياس هذه الأصول عند الإعراف الأولى بالقيمة العادلة بالإضافة إلى تكلفة المعاملة المرتبطة مباشرة باقتناء أو إصدار الأصل المالي بعد الإعراف الأولى يتم قياسها بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية

٣٩-٢٠.. الأصول المالية المتاحة للبيع

- يتم قياس هذه الأصول عند الإعراف الأولى بالقيمة العادلة بالإضافة إلى تكلفة المعاملة المرتبطة مباشرة باقتناء أو إصدار الأصل المالي بعد الإعراف يتم قياسها بالقيمة العادلة ويتم الإعراف بالتغيرات في القيمة العادلة بخلاف خسائر الإضمحلال وأثار التغيرات في أسعار الصرف العملات الأجنبية لأدوات الدين ضمن بنود الدخل الشامل الآخر وتجمع في احتياطي القيمة العادلة وعن إستبعاد هذه الأصول يتم إعادة تبويب الأرباح أو الخسائر المتراكمة المعترف بها ضمن بنود الدخل الشامل الآخر سابقاً إلى الأرباح أو الخسائر .

٣٩-٢٠.. الإلتزامات المالية غير المشتقة – القياس

- يتم تبويب الإلتزام المالي كمقيم بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر إذا تم تبويبه كإلتزام محتفظ به لأغراض المتاجرة أو إذا تم تبويبه عند الإعراف الأولى ليقاس بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر تكلفة المعاملة المرتبطة مباشرة باقتناء أو إصدار الإلتزام المالي يتم الإعراف بها مباشرة ضمن الأرباح أو الخسائر عند تكبدها ، تقاس الإلتزامات المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر بالقيمة العادلة ويتم الإعراف بالتغيرات في القيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر بالقيمة العادلة ويتم الإعراف بالتغيرات في القيمة العادلة متضمنة أى مصروف فوائد في الأرباح أو الخسائر .
- الإلتزامات المالية غير المشتقة الآخر يتم قياسها أولاً بالقيمة العادلة مخصوماً منها أى تكلفة مرتبطة مباشرة باقتناء أو إصدار الإلتزام بعد الإعراف الأولى يتم قياس هذه الإلتزامات بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية
- تغطية مخاطر التدفقات النقدية
- عندما يتم تحديد مشتق كأداة لتغطية نواظر التدفقات النقدية ، يتم الإعراف بالجزء الفعال من التغير في القيمة العادلة للمشتق في بنود الدخل الشامل الآخر ، ويتم تجميعها في احتياطي تغطية المخاطر أى جزء غير فعال من التغير في القيمة العادلة يتم الإعراف به مباشرة ضمن الأرباح أو الخسائر

٣٩-٢١ الإيرادات والتكاليف التمويلية

- تتضمن الإيرادات والتكاليف التمويلية للشركة الآتى :
- الفوائد الدائنة
- الفوائد المدينة
- أرباح أو خسائر فروق عملة الأصول والإلتزامات المالية
- يتم الإعراف بالفوائد الدائنة والمدينة باستخدام معدل سعر الفائدة الفعلى .



٤٠ إصدارات جديدة وتعديلات تمت على معايير المحاسبة المصرية

قامت وزيرة الإستثمار والتعاون الدولي بتاريخ ٢٠١٩/٠٣/١٨ بإصدار القرار رقم ٦٩ لسنة ٢٠١٩ بتعديل بعض أحكام معايير المحاسبة المصرية الصادرة بقرار وزير الإستثمار رقم ١١٠ لسنة ٢٠١٥ والتي تتضمن بعض معايير المحاسبة الجديدة وتعديلات على بعض المعايير القائمة وقد تم نشر بالوقائع المصرية بتاريخ ٧ أبريل ٢٠١٩ وفيما يلي أهم هذه التعديلات :

المعايير الجديدة أو المعدلة	ملخص لأهم التعديلات	التأثير المحتمل على القوائم المالية	تاريخ التطبيق
معياري محاسبة المصري جديد رقم (٤٧) الأدوات المالية	يحل معيار المحاسبة المصري الجديد رقم (٤٧) الأدوات المالية محل الموضوعات المقابلة في معيار المحاسبة المصري رقم (٢٦) الأدوات المالية : الإعراف والقياس وبالتالي تم تعديل وإعادة الإصدار معيار المحاسبة المصري رقم (٢٦) بعد سحب الفقرات الخاصة بالموضوعات التي تناوها معيار (٤٧) الجديد وتحديد نطاق معيار (٢٦) المعدل للتعامل فقط مع الحالات محدودة من محاسبة التغطية وفقاً لإختبار المنشأة . طبقاً لمتطلبات المعيار يتم تبويب الأصول المالية على أساس قيمتها - لاحقاً - إما بالتكلفة المستهلكة أو بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر وذلك طبقاً لنموذج أعمال المنشأة لإدارة الأصول المالية وخصائص التدفق النقدي التعاقدى للأصل المالي . تم استبدال نموذج الخسائر المحققة في قياس الإضمحلال للأصول المالية بنماذج الخسائر الإئتمانية المتوقعة والذي يتطلب قياس الإضمحلال لكل الأصول المالية المقاسة بالتكلفة المستهلكة والأدوات المالية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر منذ لحظة الإعراف الأولى لتلك بغض النظر عند وجود مؤشر لحدث الخسارة بناءً على متطلبات هذا المعيار تم تعديل كلا من المعايير التالية : معياري المحاسبة المصري رقم (١) عرض القوائم المالية المعدل ٢٠١٩ . معياري المحاسبة المصري رقم (٤) قائمة التدفقات النقدية. معياري المحاسبة المصري رقم (٢٥) الأدوات المالية " العرض " معياري المحاسبة المصري رقم (٢٦) الأدوات المالية " الإعراف والقياس " معياري المحاسبة المصري رقم (٤٠) الأدوات المالية " الإفصاحات "	تقوم الإدارة في الوقت الحالي بتقييم الأثر المحتمل على القوائم المالية عند تطبيق التعديل بالمعيار	يسري معيار رقم (٤٧) على السنوات المالية التي تبدأ في أو ١ يناير ٢٠٢٠ ويسمح بالتطبيق المبكر بشرط تطبيق معايير المحاسبة المصرية رقم (١) (٢٥&٢٦&٤٠) المعدلين ٢٠١٩ معاً في نفس التاريخ
			تسري هذه التعديلات من تاريخ تطبيق معيار (٤٧)



تاريخ التطبيق	التأثير المحتمل على القوائم المالية	ملخص لأهم التعديلات	المعايير الجديدة أو المعدلة
يسرى معيار رقم (٤٨) على السنوات المالية التي تبدأ في ١ يناير ٢٠٢٠ ويسمح بالتطبيق المبكر .	تقوم الإدارة في الوقت الحالي بتقييم الأثر المحتمل على القوائم المالية عند تطبيق التعديل بالمعيار	١. يحل محل معيار المحاسبة المصري الجديد رقم (٤٨) "الإيراد من العقود محل المعايير التالية ويلغيها : أ. معيار المحاسبة المصري رقم (٨) عقود الإنشاء المعدل ٢٠١٥ . ب. معيار المحاسبة المصري رقم (١١) الإيراد المعدل ٢٠١٥ . تم استخدام نموذج السيطرة للإعتراف بالإيراد بدلاً من نموذج المنافع والمخاطر يتم الإعتراف بالتكاليف الإضافية للحصول على عقد مع عميل كأصل إذا كانت المنشأة تتوقع استرداد تلك التكاليف وكذا الإعتراف بتكاليف الوفاء بعقد كأصل عند توافر شروط محددة . يتطلب المعيار أن يتوافر للعقد مضمون تجارى لكي يتم الإعتراف بالإيراد التوسع في متطلبات الإفصاح والعرض .	معيار محاسبة مصري رقم (٤٨) "الإيراد من العقود مع العملاء
يسرى معيار رقم (٤٩) على السنوات المالية التي تبدأ في ١ يناير ٢٠٢٠ ويسمح بالتطبيق المبكر بشرط تطبيق معايير المحاسبة المصرية رقم (٤٨) "الإيراد مع عقود العملاء في نفس التوقيت . بالإستثناء من تاريخ السريان أعلاه يسرى الوعيار رقم (٤٩) (٢٠١٩) على عقود التأجير التي كانت تخضع لقانون التأجير التمويلي رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٥ وتعديلاته وكان يتم معالجتها وفقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٢٠) القواعد والمعايير المحاسبية المتعلقة بعمليات التأجير التمويلي التي تنشأ في ظل وتخضع لقانون تنظيم نشاطى التأجير التمويلي والتخصيم رقم ١٧٦ لسنة ٢٠١٨ وذلك من بداية الفترة التقرير السنوى التي تم فيها إلغاء القانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٥ وصدر القانون ١٧٦ لسنة ٢٠١٨	تقوم الإدارة في الوقت الحالي بتقييم الأثر المحتمل على القوائم المالية عند تطبيق التعديل بالمعيار	" يحل معيار المحاسبة المصري الجديد رقم (٤٩) " عقود الإيجار " محل معيار المحاسبة المصري رقم (٢٠) " القواعد والمعايير المحاسبية المتعلقة بعمليات التأجير التمويلي ٢٠١٥ ويلغيه . يقدم المعيار نموذج محاسبى واحد بالنسبة للمؤجر والمستأجر حيث يقوم المستأجر بالإعتراف بحق الإنتفاع الأصل المؤجر ضمن أصول الشركة كما يعترف بالتزام والذى يمثل القيمة الحالية للدفعات الإيجار بالنسبة للمستأجر عقد تأجير تشغيلى أو أنه عقد تأجير تمويلي . بالنسبة للإيجار التمويلي فيجب على المؤجر تصنيف كل عقد من عقود إيجارته إما على أنه عقد تأجير تشغيلى أو أنه عقد تأجير تمويلي بالنسبة للإيجار التتمويلي فيجب على المؤجر الإعتراف بالأصول المحتفظ بها بموجب عقد تأجير تمويلي فى قائمة المركز المالى وعرضها على أنها مبالغ مستحقة التحصيل بمبلغ مساوى لصافى الإستثمار فى عقد التأجير بالنسبة للإيجار التشغيلي يجب على المؤجر الإعتراف بدفعات عقود التأجير من عقود التأجير التشغيلية على أنها دخل إما بطريقة القسط الثابت أو أى أساس منظم آخر .	معيار محاسبة مصري جديد (٤٩) "عقود التأجير"



المعايير الجديدة أو المعدلة	ملخص لأهم التعديلات	التأثير المحتمل على القوائم المالية	تاريخ التطبيق
معيار محاسبة المصري المعدل رقم (٣٨) مزايا العاملين*	تم إضافة وتعديل بعض الفقرات وذلك لتعديل قواعد المحاسبة عن تعديل وتقليص وتسوية نظام مزايا العاملين.	تقوم الإدارة في الوقت الحالي بتقييم الأثر المحتمل على القوائم المالية عند تطبيق التعديل بالمعيار.	يسري معيار رقم (٣٨) على السنوات المالية التي تبدأ في أو ١ يناير ٢٠٢٠ ويسمح بالتطبيق المبكر
معيار المحاسبة المصري المعدل رقم (٤٢) *القوائم المالية المجمعة"	تم إضافة بعض الفقرات الخاصة بإستثناء المنشآت الاستثمارية من التجميع وقد ترتب على هذا التعديل تعديل لبعض المعايير المرتبطة بموضوع المنشآت الاستثمارية وفيما يلي المعايير التي تم تعديلها.	تقوم الإدارة في الوقت الحالي بتقييم الأثر المحتمل على القوائم المالية عند تطبيق التعديل بالمعيار.	يسري المعيار رقم (٤٢) المعدل على السنوات المالية والتي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٠، ويسمح بالتطبيق المبكر.
- معيار المحاسبة المصري رقم (١٥)*الإفصاح عن الأطراف ذوي العلاقة"			
- معيار المحاسبة المصري رقم (١٧) "القوائم المالية المستقلة"			
- معيار المحاسبة المصري رقم (١٨) "الاستثمارات في شركات شقيقة"			
- معيار المحاسبة المصري رقم (٢٤) "ضرائب الدخل"			
- معيار المحاسبة المصري رقم (٢٩) "تجميع الأعمال"			
- معيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) "القوائم المالية"			
- معيار المحاسبة المصري رقم (٤٤) "الإفصاح عن الحصص ف المنشآت الأخرى"			
إصدار تفسير محاسبي مصري رقم (١) "ترتيبات امتيازات الخدمات العامة"	يقدم هذا التفسير إرشادات بشأن المحاسبة من قبل المشغلين لترتيبات امتياز الخدمة العامة من كيان عام- الى- كيان خاص، وذلك لتشييد وتشغيل وصيانة البنية التحتية للمنافع العامة - مثل الطرق، والكباري والأنفاق، والمستشفيات، والمطارات، ومرافق توزيع المياه، وإمدادات الطاقة وشبكات الاتصالات ... الخ.	تقوم الإدارة في الوقت الحالي بتقييم الأثر المحتمل على القوائم المالية عند تطبيق التعديل بالمعيار.	يسري التفسير رقم (١) على أو بعد ١ يناير ٢٠١٩.
	ويمنح هذا التفسير خيار الاستمرار في تطبيق المعالجة السابقة لترتيبات امتيازات الخدمة العامة القائمة قبل ١ يناير ٢٠١٩ للمنشآت التي كانت تعترف وتقوم بقياس أصول هذه الترتيبات على أنها أصول ثابتة وفقا لمعيار المحاسبة المصري رقم (١٠) "الأصول الثابتة وإهلاكاته" إلى حين انتهاء مدتها.		



المعايير الجديدة أو المعدلة	ملخص لأهم التعديلات	التأثير المحتمل على القوائم المالية	تاريخ التطبيق
معيار المحاسبة المصري رقم (٢٢) "نصيب السهم في الأرباح"	تم تعديل نطاق تطبيق المعيار ليصبح ملزم على القوائم المالية المستقلة أو المجموعة أو المنفردة والمصدرة لجميع المنشآت.	تقوم الإدارة في الوقت الحالي بتقييم الأثر المحتمل على القوائم المالية عند تطبيق التعديل بالمعيار.	يتم تطبيق هذا التعديل على السنوات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٩ .
معيار محاسبة مصري (٣٤) "الاستثمار العقاري"	تم إلغاء خيار نموزج القيمة العادلة لجميع المنشآت عند القياس اللاحق لاستثماراتها العقارية والالتزام فقط بنموزج التكلفة، مع إلزام صناديق الاستثمار العقاري فقط باستخدام نموزج القيمة العادلة عند القياس اللاحق لجميع أصولها العقارية . وبناء على هذا التعديل فقد تم تعديل كلا من : - معيار المحاسبة المصري رقم (٣٢) "الأصول غير المتداولة المحتفظ بها لغرض البيع والعمليات غير المستمرة." - معيار المحاسبة المصري رقم (٣١) "اضمحلال قيمة الأصول"	تقوم الإدارة في الوقت الحالي بتقييم الأثر المحتمل على القوائم المالية عند تطبيق التعديل بالمعيار.	يتم تطبيق هذا التعديل على السنوات المالية والتي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٩ .
معيار محاسبة مصري رقم (٤) "قائمة التدفقات النقدية"	يتطلب من المنشأة تقديم الإفصاحات التي يمكن مستخدمي القوائم المالية من تقييم التغييرات في ذلك كلا من التغييرات الناشئة من تدفقات نقدية أو تغييرات غير نقدية.	تقوم الإدارة في الوقت الحالي بتقييم الأثر المحتمل على القوائم المالية عند تطبيق التعديل بالمعيار.	يتم تطبيق هذا التعديل على السنوات المالية والتي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٩ .

٤١ الأحدث اللاحقة

- تم تأكيد وجود فيروس كورونا الجديد (Covid ١٩) في أوائل عام ٢٠٢٠ وانتشر على مستوى العالم وبما في ذلك جمهورية مصر العربية مما تسبب في تعطل العديد من الشركات والأنشطة الاقتصادية وتعتبر الإدارة أن الوضع متغير وسريع التطور ولا تعتبر الإدارة أنه من الممكن تحديد تقدير كمي للأثر المحتمل لهذا التفشي على البيانات المالية المستقبلية للشركة في هذه المرحلة .

- قامت الشركة بسداد مبلغ ٢٠٧ ٧١٠ ٤٣ جنيه مصري (فقط ثلاثة وأربعون مليون وسبعمائة وعشرة ألف ومائتان وسبعة جنيهاً مصرياً لا غير) عن طريق شيك مصرفي مسحوب علي بنك البركة مصر فرع مصر الجديدة بتاريخ ٢٤ يناير ٢٠٢١ إستخداماً من المخصصات السابق تكوينها وقد أخطر جهاز حماية المنافسة الشركة المالية بخطابه المؤرخ في ٢ فبراير ٢٠٢١ بخصوص إتمام التصالح مع جهاز حماية المنافسة ومنع الممارسات الاحتكارية .

