

الشركة العربية للصناعات الهندسية

شركة مساهمة مصرية

القوائم المالية عن السنة المالية

المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

وتقرير مراقب الحسابات عليها

<u>الصفحة</u>	<u>المحتويات</u>
-	تقرير مراقب الحسابات
١	قائمة المركز المالي
٢	قائمة الدخل
٣	قائمة الدخل الشامل
٤	قائمة التغير في حقوق الملكية
٥	قائمة التدفقات النقدية
-	قائمة توزيع الأرباح (المقترحة)
٢٨-٦	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

تقرير مراقب الحسابات

إلى السادة / مساهمي الشركة العربية للصناعات الهندسية

تقرير عن القوائم المالية

راجعنا القوائم المالية المرفقة " للشركة العربية للصناعات الهندسية " شركة مساهمة مصرية " والتمثلة في قائمة المركز المالي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م وكذا قوائم الدخل والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات.

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية

هذه القوائم المالية مسؤولة إدارة الشركة ، فالإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض القوائم المالية عرضاً عادلاً وواضحاً وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية ، وتتضمن مسؤولية الإدارة تصميم وتنفيذ والحفاظ على رقابة داخلية ذات صلة بإعداد وعرض قوائم مالية عرضاً عادلاً وواضحاً خالية من أية تحريفات هامة ومؤثرة سواء ناتجة عن الغش أو الخطأ ، كما تتضمن هذه المسؤولية اختيار 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 منا الالتزام بمتطلبات السلوك المهني وتخطيط وأداء المراجعة للحصول على تأكيد مناسب بأن القوائم المالية خالية من أية تحريفات هامة ومؤثرة.

وتتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن القيم والإفصاحات في القوائم المالية. ونعتمد الإجراءات التي تم اختيارها على الحكم المهني للمراقب ويشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الهام والمؤثر في القوائم المالية سواء الناتج عن الغش أو الخطأ. ولدى تقييم هذه المخاطر يضع المراقب في اعتباره الرقابة الداخلية ذات الصلة بقيام المنشأة بإعداد القوائم المالية والعرض العادل والواضح لها وذلك لتصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف ولكن ليس بغرض إبداء رأى على كفاءة الرقابة الداخلية في المنشأة. ويشمل عملية المراجعة أيضاً تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية والتقديرات المحاسبية الهامة التي أعدت بمعرفة الإدارة وكذا سلامة العرض الذي قدست به القوائم المالية. وإننا نرى، أن أدلة المراجعة التي قمنا بالحصول عليها كافية ومناسبة وتعد أساساً مناسباً لإبداء رأينا على القوائم المالية.

الرأي

ومن رأينا أن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تعبر بعدالة ووضوح ، في جميع جوانبها الهامة ، عن المركز المالي للشركة العربية للصناعات الهندسية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م ، وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وذلك طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة بإعداد هذه القوائم المالية.

تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

تمسك الشركة حسابات مالية منتظمة تتضمن كل ما نص القانون ونظام الشركة على وجوب إثباته فيها وقد وجدت القوائم المالية متفقة مع ما هو وارد بتلك الحسابات ، كما تطبق الشركة نظام تكاليف يفي بالغرض منه ، وقد تم جرد المخزون بمعرفة إدارة الشركة طبقاً للأصول المرعية .

البيانات المالية الواردة بتقرير مجلس الإدارة المنعد وفقاً لمتطلبات القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ م ولائحته التنفيذية متفقة مع ما هو وارد بدفاتر الشركة وذلك في الحدود التي تثبت بها مثل تلك البيانات بالدفاتر .



مراقب الحسابات

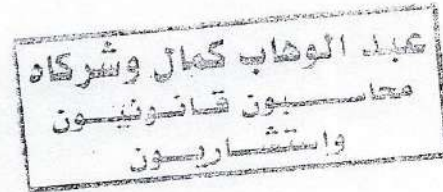
عبد الوهاب محمد عبد الفتاح

سجل مراقبي حسابات هيئة الرقابة المالية رقم (١٧٤)

زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية

زميل جمعية الضرائب المصرية

محاسب قانوني - س.م.م رقم ٦١٩٥



القاهرة في ٢٠٢٤/٢/٢٥

الشركة العربية للصناعات الهندسية

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة المركز المالي

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١	إيضاح رقم	الأصول
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>		<u>الأصول غير المتداولة</u>
٧٢ ٤٥٥ ١٩٠	١٠٩ ٤٤٧ ١٩٢	(٤)	أصول ثابتة (بالصافي)
٢٠ ٢٠٧ ٢٤٠	١٩ ١٤١ ٦٤٧	(٥)	مشروعات تحت التنفيذ
<u>٩٢ ٦٦٢ ٤٣٠</u>	<u>١٢٨ ٥٨٨ ٨٣٩</u>		إجمالي الأصول غير المتداولة
			<u>الأصول المتداولة</u>
٢٣ ١٦٤ ٠٨٥	٣٩ ٤٠٤ ٦٣٥	(٦)	مخزون
٢٣ ٧٦٦ ٣٥٣	٤١ ٣٠٩ ٢٠٣	(٧)	عملاء وأوراق قبض
٩ ٣٠٣ ٣٦٦	١٦ ٧١٤ ١٩٢	(٨)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
١١ ٧٦١ ٩٩٥	٢٨ ٣٤٦ ١٧١	(٩)	النقدية وما في حكمها
٦٧ ٩٩٥ ٧٩٩	١٢٥ ٧٧٤ ٢٠١		إجمالي الأصول المتداولة
<u>١٦٠ ٦٥٨ ٢٢٩</u>	<u>٢٥٤ ٣٦٣ ٠٤٠</u>		إجمالي الأصول
			<u>حقوق الملكية</u>
٨٣ ٢٩٣ ٠٠٥	٨٣ ٢٩٣ ٠٠٥	(١٠)	رأس المال المصدر والمدفوع
٦ ٣٣٠ ٦٠٨	٧ ١١٠ ٤٤٣	(١١)	إحتياطي قانوني
٢ ٩٠١ ٨٢٨	١٥ ٣١٩ ٩٤٧		أرباح مرحلة
١٥ ٥٩٦ ٦٩٣	٤٨ ٤١٢ ٤٩٥		صافي أرباح العام
<u>١٠٨ ١٢٢ ١٣٤</u>	<u>١٥٤ ١٣٥ ٨٩٠</u>		إجمالي حقوق الملكية
			<u>الإلتزامات غير المتداولة</u>
٤ ٠٨٧ ٦٤١	٢١ ٦١٤ ٣٩٦	(١٢)	قروض متوسطة الأجل
٢ ٦١٠ ٦٤٠	٣ ٨٣٥ ٩٢٢	(١٧)	إلتزامات ضريبية مؤجلة
<u>٦ ٦٩٨ ٢٨١</u>	<u>٢٥ ٤٥٠ ٣١٨</u>		إجمالي الإلتزامات غير المتداولة
			<u>الإلتزامات المتداولة</u>
٣٧ ٠٨٠ ٢١٦	٥٧ ٢٥٤ ٦٥٥	(١٣)	بنوك - تسهيلات إئتمانية
٣ ٢٢٧ ٦٧٤	١ ٩٤٦ ٨٢٤	(١٢)	أقساط قروض تستحق السداد خلال عام
١٨٠ ٧٧٠	٤٦١ ٠٣٩	(١٤)	موردون و أوراق دفع
١ ٥٤٧ ٩٧٨	٢ ٠٠٩ ٤٣٩	(١٥)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
٣ ٨٠١ ١٧٦	١٣ ١٠٤ ٨٧٥	(١٦)	إلتزامات ضريبية الدخل الجارية
<u>٤٥ ٨٣٧ ٨١٤</u>	<u>٧٤ ٧٧٦ ٨٣٢</u>		إجمالي الإلتزامات المتداولة
٥٢ ٥٣٦ ٠٩٥	١٠٠ ٢٢٧ ١٥٠		إجمالي الإلتزامات
<u>١٦٠ ٦٥٨ ٢٢٩</u>	<u>٢٥٤ ٣٦٣ ٠٤٠</u>		مجموع حقوق الملكية والالتزامات

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.
تقرير مراقب الحسابات " مرفق "

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب
مهندس / مصطفى عبد الصمد

(Signature)



الشركة العربية للصناعات الهندسية

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

السنة المالية	السنة المالية	إيضاح	
من ٢٠٢٢/١/١	من ٢٠٢٣/١/١	رقم	
حتى ٢٠٢٢/١٢/٣١	حتى ٢٠٢٣/١٢/٣١		
جنيه مصري	جنيه مصري		
١٣٥ ١٥٧ ٥٤٥	٢٠٤ ٩٨٠ ٧١٠		صافي المبيعات
			يخصم :
(١٠٥ ٩٦٠ ٢٥٨)	(١٢٥ ٩٤٥ ٢٩٤)	(١٩)	تكلفة المبيعات
٢٩ ١٩٧ ٢٨٧	٧٩ ٠٣٥ ٤١٦		مجمل ربح النشاط
			يخصم / يضاف
(٣٩٠ ٧٤٨)	(٢٢٨ ١٩٦)		مصروفات البيع والتوزيع
(٤ ٧٦٨ ٥٥٨)	(١٢ ١٠٧ ٩٤٠)		مصروفات تمويلية
(٢ ٨٩٣ ٨٣٦)	(٣ ٦٣٤ ٤٥٣)	(٢٠)	مصروفات إدارية وعمومية
(١ ٩٤٩ ٥٠٠)	(١ ٩٤٩ ٥٠٠)	(٢١)	مرتبات وبدلات أعضاء مجلس الإدارة
٧٧١ ٨٧٩	٢٩٥ ٥٥٩		فروق تقييم عملة
٣٨٨ ٥٩٤	١ ١٦١ ١٢٧		العائد على الحسابات الإستثمارية
-	١٧٠ ٦٣٩		أرباح رأسمالية
(٨ ٨٤٢ ١٦٩)	(١٦ ٢٩٢ ٧٦٤)		
٢٠ ٣٥٥ ١١٨	٦٢ ٧٤٢ ٦٥٢		صافي أرباح العام قبل الضرائب
(٣ ٨٠١ ١٧٦)	(١٣ ١٠٤ ٨٧٥)	(١٧-١)	الضريبة على الدخل
(٩٥٧ ٢٤٩)	(١ ٢٢٥ ٢٨٢)	(١٧)	ضريبة موجلة - (التزام) أصل ضريبي
١٥ ٥٩٦ ٦٩٣	٤٨ ٤١٢ ٤٩٥		صافي أرباح العام بعد الضرائب
٠,٠٦	٠,١٩	(٢٢)	نصيب السهم في صافي أرباح العام (جنيه / سهم)

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

تقرير مراقب الحسابات " مرفق "

الشركة العربية للصناعات الهندسية
(شركة مساهمة مصرية)
قائمة الدخل الشامل
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

<u>السنة المالية</u>	<u>السنة المالية</u>	
<u>من ٢٠٢٢/١/١</u>	<u>من ٢٠٢٣/١/١</u>	
<u>حتى ٢٠٢٢/١٢/٣١</u>	<u>حتى ٢٠٢٣/١٢/٣١</u>	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
١٥ ٥٩٦ ٦٩٣	٤٨ ٤١٢ ٤٩٥	صافي أرباح الفترة بعد الضرائب
-	-	الدخل الشامل الآخر
<u>١٥ ٥٩٦ ٦٩٣</u>	<u>٤٨ ٤١٢ ٤٩٥</u>	<u>إجمالي الدخل الشامل</u>

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.
تقرير مراقب الحسابات " مرفق "

الشركة العربية للصناعات الهندسية
(شركة مساهمة مصرية)
قائمة التغير في حقوق الملكية
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

الإجمالي	صافي أرباح العام	أرباح مرحلة	إحتياطي قانوني	رأس المال
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٩٤٢٠٢٢٨٨	١٢٧٤٣٣٩٤	١٣٢٩٥٨٠٦	٥٦٩٣٤٣٨	٦٢٤٦٩٧٥٠
-	(١٢٧٤٣٣٩٤)	١٢٧٤٣٣٩٤	-	-
-	-	(٦٣٧١٧٠)	٦٣٧١٧٠	-
(١٦٧٦٩٤٧)	-	(٢٠٨٢٣٢٥٥)	-	٢٠٨٢٣٢٥٥
١٥٥٩٦٦٩٣	١٥٥٩٦٦٩٣	(١٦٧٦٩٤٧)	-	-
١٠٨١٢٢١٣٤	١٥٥٩٦٦٩٣	٢٩٠١٨٢٨	٦٣٣٠٦٠٨	٨٢٢٩٣٠٠٥
١٠٨١٢٢١٣٤	١٥٥٩٦٦٩٣	٢٩٠١٨٢٨	٦٣٣٠٦٠٨	٨٢٢٩٣٠٠٥
-	(١٥٥٩٦٦٩٣)	١٥٥٩٦٦٩٣	-	-
-	-	(٧٧٩٨٣٥)	٧٧٩٨٣٥	-
(٢٣٩٨٧٣٩)	-	(٢٣٩٨٧٣٩)	-	-
٤٨٤١٢٤٩٥	٤٨٤١٢٤٩٥	-	-	-
١٥٤١٣٥٨٩٠	٤٨٤١٢٤٩٥	١٥٣١٩٩٤٧	٧١١٠٤٤٣	٨٣٢٩٣٠٠٥

الن

الرصيد في ١-١-٢٠٢٢
المحول للأرباح المرحلة
المحول للإحتياطي القانوني
توزيعات أرباح عام ٢٠٢١ (أسهم مجانية)
حصصة العاملين في أرباح ٢٠٢١ ومكافأة مجلس الإدارة
٢٠٢٢-١٢-٢١
صافي أرباح الفترة المنتهية في ٢٠٢٢-١٢-٣١
الرصيد في ٣١-١٢-٢٠٢٢
المحول للأرباح المرحلة
المحول للإحتياطي القانوني
حصصة العاملين في أرباح ٢٠٢٢ ومكافأة مجلس الإدارة
٢٠٢٣-٩-٣٠
صافي أرباح الفترة المنتهية في ٢٠٢٣-٩-٣٠
الرصيد في ٣٠-٩-٢٠٢٣
تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.
تقرير مراقب الحسابات " مرفق "

الشركة العربية للصناعات الهندسية

(شركة مساهمة مصرية)

حساب توزيع الأرباح المقترح

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

<u>السنة المالية</u>	<u>السنة المالية</u>	
<u>من ٢٠٢٢/١/١</u>	<u>من ٢٠٢٣/١/١</u>	
<u>حتى ٢٠٢٢/١٢/٣١</u>	<u>حتى ٢٠٢٣/١٢/٣١</u>	
٢٩٠١٨٢٨	١٥٣١٩٩٤٧	أرباح مرحلة من العام السابق
١٥٥٩٦٦٩٣	٤٨٤١٢٤٩٥	صافي أرباح العام
<u>١٨٤٩٨٥٢١</u>	<u>٦٣٧٣٢٤٤٢</u>	الإجمالي القابل لتوزيع
٧٧٩٨٣٥	٢٤٢٠٦٢٥	إحتياطي قانوني
١٤٨١٦٨٦	٤٥٩٩١٨٧	نصيب العاملين (مقدر)
-	٤١٦٤٦٥٠	نصيب المساهمين (حصة أولى)
٩١٧٠٥٣	١٨٦١٤٠١	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة (مقدر)
-	٤١٦٤٦٥٠	حصة ثانية للمساهمين
<u>١٥٣١٩٩٤٧</u>	<u>٤٦٥٢١٩٢٩</u>	أرباح مرحلة للعام القادم
<u>١٨٤٩٨٥٢١</u>	<u>٦٣٧٣٢٤٤٢</u>	

الشركة العربية للصناعات الهندسية

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

السنة المالية	السنة المالية	إيضاح
من ٢٠٢٢/١/١ حتى ٢٠٢٢/١٢/٣١	من ٢٠٢٣/١/١ حتى ٢٠٢٣/١٢/٣١	رقم
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٠ ٣٥٥ ١١٨	٦٢ ٧٤٢ ٦٥٢	
٦ ٩٤١ ٨٧٩	٨ ٥٨٩ ٧٦٨	(٤)
(٣٨٨ ٥٩٤)	(١ ١٦١ ١٢٧)	
٤ ٧٦٨ ٥٥٨	١٢ ١٠٧ ٩٤٠	
-	(١٧٠ ٦٣٩)	
٣١ ٦٧٦ ٩٦١	٨٢ ١٠٨ ٥٩٤	
٣ ٢٦٤ ٢٧٢	(١٦ ٢٤٠ ٥٥٠)	
(١ ٣٩٥ ٢٤٠)	(١٧ ٥٤٢ ٨٥٠)	
(٢ ٦٨٠ ٩٥٩)	(٧ ٤١٠ ٨٢٦)	
(١ ١٤٣ ٦٣٨)	٢٨٠ ٢٦٩	
٧٠٥ ٦٦٠	٤٦١ ٤٦١	
(٢ ٨٧١ ٥٠٠)	(٣ ٨٠١ ١٧٦)	
٢٧ ٥٥٥ ٥٥٦	٣٧ ٨٥٤ ٩٢٢	
(١١ ٥٩٠ ٨٩٧)	(٢٥ ٤١٩ ٤٤١)	(٢٧)
(٢ ٨٠٥ ٤٨٠)	(١٩ ١٤١ ٦٤٧)	(٥)
٣٨٨ ٥٩٤	١ ١٦١ ١٢٧	
-	٢١٥ ٥٥٠	
(١٤ ٠٠٧ ٧٨٣)	(٤٣ ١٨٤ ٤١١)	
(٦٠٩ ٢٠١)	١٦ ٢٤٥ ٩٠٥	
(٩ ٨٤٠ ٧٤٢)	٢٠ ١٧٤ ٤٣٩	
(٤ ٧٦٨ ٥٥٨)	(١٢ ١٠٧ ٩٤٠)	
(١ ٦٧٦ ٩٤٧)	(٢ ٣٩٨ ٧٣٩)	
(١٦ ٨٩٥ ٤٤٨)	٢١ ٩١٣ ٦٦٥	
(٣ ٣٤٧ ٦٧٥)	١٦ ٥٨٤ ١٧٦	
١٥ ١٠٩ ٦٧٠	١١ ٧٦١ ٩٩٥	
١١ ٧٦١ ٩٩٥	٢٨ ٣٤٦ ١٧١	(٩)

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:

صافي أرباح العام قبل الضرائب

يتم تسويته بما يلي:

إهلاك الأصول الثابتة

العائد على الحسابات الإستثمارية

مصرفات تمويلية

أرباح رأسمالية

أرباح التشغيل قبل التغيرات في بنود الأصول والالتزامات المتداولة

التغيرات في بنود الأصول والالتزامات المتداولة

التغير في المخزون

التغير في العملاء وأوراق القبض

التغير في المدينون والأرصدة المدينة الأخرى

التغير في الموردون وأوراق الدفع

التغير في الدائنين والأرصدة الدائنة الأخرى

ضرائب الدخل المبددة

صافي النقدية (المستخدمة في) الناتجة من الأنشطة التشغيلية

التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار

مدفوعات نقدية لشراء أصول ثابتة

(مدفوعات) في مشروعات تحت التنفيذ

عوائد دائنة محصلة

مقبوضات من إستيعادات أصول ثابتة

صافي النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الإستثمارية

التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:

قرض متوسط الأجل

بنوك تسهيلات ائتمانية

مصرفات تمويلية

توزيعات الأرباح المسددة

صافي النقدية الناتجة من الأنشطة التمويلية

صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال العام

النقدية وما في حكمها في بداية العام

النقدية وما في حكمها في نهاية العام

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

تقرير مراقب الحسابات " مرفق "

الشركة العربية للصناعات الهندسية

(شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

١- نبذة عن الشركة

- تأسست الشركة العربية للصناعات الهندسية - شركة مساهمة مصرية- في ظل قانون الاستثمار رقم ٢٣٠ لسنة ١٩٨٩ الذي حل محله قانون ضمانات وحوافز الاستثمار رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ وبموجب قرار وزير الاقتصاد والتجارة الخارجية رقم ٣١٢ لسنة ١٩٨٩ بالترخيص بتأسيس الشركة ، ويتمثل غرض الشركة في تصنيع المكثفات السلكية للثلاجات المنزلية ، وإنتاج السلك الصلب.
- اتخذت الشركة مقر إداري عنوانه ٧ شارع مهدي عبد المنعم - مدينة نصر القاهرة.
- تبدأ السنة المالية للشركة في بداية يناير من كل عام وتنتهي في ٣١ ديسمبر من ذات العام.
- تحددت مدة الشركة بـ ٢٥ سنة تبدأ من تاريخ نشر القرار المرخص بتأسيسها في ١٩٨٩/٦/٢٨.
- تم مد مدة الشركة خمسة وعشرون سنة تبدأ من تاريخ انتهاء المدة السابقة بالسجل التجارى وذلك بموجب قرار رئيس الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة رقم ١٥٩٥/ع بتاريخ ٢٠١٤/٨/٢١ وتم التأشير في السجل التجارى برقم ١٠٧٠٢ بتاريخ ٢٠١٤/٩/١ .

١-١ الموافقة على اعتماد القوائم المالية

- تمت الموافقة على اعتماد القوائم المالية وفقاً لقرار مجلس الإدارة المنعقد بتاريخ ٢٥ فبراير ٢٠٢٤

٢- أسس إعداد القوائم المالية

أ- الإلتزام بالمعايير المحاسبية و القوائين

- تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية والقوائين و اللوائح السارية.

ب- أسس القياس

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

ج- عملة التعامل وعملة العرض

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

د- إستخدام التقديرات والحكم الشخصي

- يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية من الإدارة إستخدام الحكم الشخصي والتقديرات والإفتراضات التى تؤثر على تطبيق السياسات و القيم المعروضة للأصول و الإلتزامات والإيرادات والمصروفات . تعد التقديرات والإفتراضات المتعلقة بها فى ضوء الخبرة السابقة و عوامل أخرى متنوعة

معقولة في ظروف تطبيقها . تمثل نتائج التقديرات و الإفتراضات الأساس في تكوين الحكم الشخصي الخاص بالقيم الدفترية للأصول و الإلتزامات بطريقة أكثر وضوحا من مصادر أخرى . هذا و قد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات .

- يتم إعادة مراجعة التقديرات و الإفتراضات المتعلقة بها بصفة دورية .
- يتم الإعراف بالتغيير في التقديرات المحاسبية في الفترة التي يتم تغيير التقدير فيها إذا كان التغيير يؤثر على هذه الفترة فقط ، أو في فترة التغيير أو الفترات المستقبلية إذا كان التغيير يؤثر على كليهما .

٣- السياسات المحاسبية المطبقة

٣-١ ترجمة العملات الأجنبية

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

٣-٢ الأصول الثابتة و الإهلاك

أ- الإعراف و القياس

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

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

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

ب- التكاليف اللاحقة على الإقتناء

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

ج - الإهلاك

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

بنود الأصول	نسبة الإهلاك
مبانى ومرافق	٦,٦٦%
آلات ومعدات	١١,٧٥%
وسائل نقل وإنتقال	٢٥%
عدد وأدوات	١٥%
أثاث ومكاتب	١٢,٥%

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

٣-٣ المشروعات تحت التنفيذ

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

٤-٣ المخزون

- يتم تقييم المخزون بالتكلفة أو صافى القيمة البيعية أيهما أقل . وتتمثل القيمة البيعية في سعر البيع المقدر خلال النشاط العادي ناقصاً التكلفة التقديرية للإتمام ومصروفات البيع ويتم تحديد التكلفة لكل بند من بنود المخزون على النحو التالي :
- الخامات والمستلزمات ومواد التعبئة والتغليف وقطع الغيار و الوقود و الزيوت و المهمات المتنوعة بإتباع طريقة المتوسط المرجح ، وتشتمل التكلفة على النفقات التي يتم تكبدها لإقتناء المخزون والوصول به إلى موقعه وحالته الراهنه .
- الإنتاج تحت التشغيل يتم تقييمه على أساس تكلفة الإنتاج وفقاً للمرحلة الإنتاجية التي وصل إليها .

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

٥-٣ العملاء وأوراق القبض والمدينون والأرصدة المدينة الأخرى

- يتم إثبات العملاء وأوراق القبض مخصوماً منها قيمة المبالغ المتوقع عدم تحصيلها و التي يتم تقديرها عندما يكون من غير المحتمل تحصيل المبلغ بالكامل كما يتم تخفيض قيمة رصيد العملاء و المدينون بقيمة الديون الرديئة عند تحديدها . هذا و يتم إثبات الأرصدة المدينة الأخرى بالتكلفة ناقصاً خسائر الإضمحلال في القيمة (٧-٣ أ) .

٦-٣ النقدية و ما في حكمها

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

٧-٣ الإضمحلال في القيمة

أ- الأصول المالية

- يتم اعتبار الأصل المالي إنخفض قيمته إذا كانت هناك أدلة موضوعية تبين أن هناك حدث أو أكثر يؤدي الى تأثير سلبي على التدفقات النقدية المستقبلية المقدره لهذا الأصل .

- يتم إختبار الإنخفاض في قيمة الأصول للأصول المالية الهامة بذاتها على مستوى كل أصل مستقل .

- يتم التقدير للأصول المالية المتبقية على مستوى المجموعات التي تشترك في خصائص خطر الإئتمان .

- يتم الاعتراف بكافة خسائر الإنخفاض في القيمة في قائمة الدخل .

- يتم عكس خسائر الإنخفاض في القيمة إذا كان العكس يمكن ربطه بطريقة موضوعية لحدث بعد الاعتراف بخسائر الإنخفاض في القيمة المتعلقة بأصول مالية تم قياسها بالتكلفة المستهلكة و الأصول المالية التي تعتبر أداة قروض بقائمة الدخل .

ب- الأصول غير المالية

- يتم مراجعة القيم الدفترية لأصول الشركة غير المالية بخلاف المخزون والأصول الضريبية المؤجلة في تاريخ الميزانية لتحديد أي مؤشر للإنخفاض في القيمة . يتم تقدير القيمة الإستردادية للأصل في حالة وجود أي مؤشر للإنخفاض في القيمة .

- يتم الاعتراف بخسارة الإنخفاض في القيمة إذا كانت القيمة الدفترية لأصل أو الوحدة المولدة للنقد المتعلقة به يزيد عن القيمة الإستردادية المتعلقة به . تتمثل الوحدة المولدة للنقد في أصغر مجموعة يمكن تحديدها من

الأصول التي تولد تدفقات نقدية داخلية وتكون مستقلة بشكل كبير عن التدفقات النقدية الداخلة من غيرها من الأصول أو مجموعات الأصول . يتم الاعتراف بخسائر الإنخفاض في القيمة في قائمة الدخل.

- تتمثل القيمة الإسترادادية للأصل أو للوحدة المولدة للنقد في قيمته الإستخدامية أو قيمته العادلة ناقصاً تكاليف البيع أيهما أكبر . يتم خصم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقع حصولها للوصول إلى القيمة الحالية بإستخدام سعر خصم قبل الضريبة يعكس التقييم الحالي للسوق للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المرتبطة بالأصل .
- يتم عكس أثر خسائر الإنخفاض في القيمة اذا حدث تغيير في التقديرات المستخدمة في تحديد القيمة الإسترادادية . يتم عكس خسائر الإنخفاض في القيمة للمدى الذي تكون فيه القيمة الدفترية للأصل لا تزيد عن القيمة الإسترادادية التي كان سوف سيتم تحديدها بعد خصم الإهلاك ما لم يتم الاعتراف بخسائر الإنخفاض في القيمة .

٨-٣ توزيعات الأرباح

- يتم إثبات التوزيعات كالتزامات في العام الذي يتم فيه إعتمادها من الجمعية العامة العادية وإعلان التوزيع.

٩-٣ قروض وتسهيلات - بنكية

- يتم الاعتراف المبدئي للقروض بفوائد بالقيمة العادلة ناقصاً التكاليف المتعلقة بالمعاملة .
- يتم إثبات القروض بفوائد بالتكلفة المستهلكة بعد القياس الأولي و يتم إثبات أى فرق بين التكلفة و قيمة تصفية القروض ضمن قائمة الدخل خلال فترة الإقتراض على أساس سعر الفائدة الفعلية .

١٠-٣ الموردون وأوراق الدفع والدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى

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

١١-٣ المخصصات

- يتم إثبات المخصصات عند وجود إلزام قانوني قائم أو مستدل عليه من الظروف المحيطة نتيجة لحدث في الماضي ويكون من المحتمل أن يترتب عنه تدفق لمنافع اقتصادية يتم إستخدامها لسداد ذلك الإلتزام ويمكن عمل تقدير موثوق به لمبلغ الإلتزام . وإذا كان التأثير هاماً فإنه يتم تقدير قيمة المخصص بخصم التدفقات النقدية المستقبلية بسعر خصم قبل الضريبة والذي يعكس التقدير الحالي للسوق للقيمة الزمنية للنقود و المخاطر المتعلقة بالإلتزام إذا كان ذلك ملائماً .
- هذا ويتم مراجعة رصيد المخصصات في تاريخ السنة المالية وتعديلها عند الضرورة لإظهار أفضل تقدير حالى لها .

١٢-٣ الإيرادات

أ- إيرادات النشاط

- حيث حل معيار المحاسبة المصري الجديد رقم (٤٨) الأيراد من العقود مع العملاء محل المعايير معيار المحاسبة المصري رقم (٨) " عقود الانشاء" المعدل ٢٠١٥ ومعيار المحاسبة المصري رقم (١١) " الأيراد المعدل ٢٠١٥" وألغاهما، وتم استخدام نموذج السيطرة للاعتراف بالأيراد بدلاً من نموذج المنافع والمخاطر، فإنه إعتباراً من بداية يناير ٢٠٢٠ يتم الاعتراف بإيرادات النشاط فقط عند استيفاء جميع الضوابط التالية:

- أطراف العقد قد انفتحت على العقد (خطياً، أو شفاهة، أو وفقاً لممارسات تجارية معتادة أخرى) وأن تكون متعهداً بأداء التزاماتها؛ و

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

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

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

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

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

ب- إيراد الفوائد

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

١٣-٣ المصروفات

أ- مصروفات التشغيل

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

ب- مصروفات الفوائد

- يتم إثبات مصروفات الفوائد المتعلقة بالفروض بفائدة بقائمة الدخل باستخدام طريقة سعر الفائدة الفعلي.

ت- نظام معاشات العاملين

- تساهم الشركة في نظام التأمينات الإجتماعية الحكومي لصالح العاملين بها طبقاً لقانون التأمينات الإجتماعية رقم ١٤٨ لسنة ٢٠١٩. يساهم العاملون وأصحاب العمل بموجب هذا القانون في النظام بنسبة ثابتة من الأجور. يقتصر التزام الشركة في قيمة مساهمتها، وتحمل مساهمات الشركة لقائمة الدخل طبقاً لأساس الإستحقاق.

ث- ضرائب الدخل

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

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

- يتم استخدام طريقة التزامات الميزانية للضريبة المؤجلة، أخذاً في الاعتبار الفروق المتوقعة بين القيم الدفترية للأصول والالتزامات لأغراض القوائم المالية وللمبالغ المستخدمة لأغراض الضرائب. يتم قياس قيمة الضريبة المؤجلة باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ الميزانية.

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

٣ - ١٤ الالتزامات العرضية والارتباطات

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

٣ - ١٥ المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة

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

٣ - ١٦ أرقام المقارنة

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

٣ - ١٧ معايير المحاسبة الجديدة والمعدلة

- قامت وزارة الاستثمار والتعاون الدولي بتاريخ ٢٠١٩/٣/١٨ بتعديل بعض احكام معايير المحاسبة المصرية الصادرة بقرار وزير الاستثمار رقم ١١٠ لسنة ٢٠١٥ والتي تتضمن بعض معايير المحاسبة الجديدة وتعديلات علي بعض المعايير القائمة. ونظراً للظروف الحالية التي تمر بها البلاد جراء تفشي فيروس كورونا الجديد وما لازم ذلك من أثار اقتصادية ومالية مرتبطة به، فضلاً على أن إجراءات الوقاية ومواجهة إنتشاره من فرض قيود على تواجد الموارد البشرية في الشركات بكامل طاقتها بصفة منتظمة، فقد قررت الهيئة العامة للرقابة المالية في بيانها الصادر بتاريخ ١٢ أبريل ٢٠٢٠ تأجيل تطبيق معايير المحاسبة المصرية الجديدة والتعديلات المصاحبة لها المشار إليها أعلاه على القوائم المالية الدورية (الربع سنوية) التي ستصدر خلال عام ٢٠٢٠ على أن تقوم الشركات بتطبيق هذه المعايير والتعديلات على القوائم المالية السنوية في نهاية ٢٠٢٠ وإدراج الأثر المجمع للعام بالكامل بنهاية ٢٠٢٠. مع إلتزام الشركات بالإفصاح الكافي في قوائمها الدورية خلال عام ٢٠٢٠ عن هذه الحقيقة وأثارها المحاسبية إن وجدت. وبتاريخ ٩ مايو ٢٠٢١ وافقت اللجنة العليا "لمراجعة معايير المحاسبة المصرية والفحص المحدود" والمُشكلة بقرار رئيس الوزراء (٩٠٩) لسنة ٢٠١١ على السماح بتأجيل إظهار التأثير المحاسبي لتطبيق المعيار رقم (٤٧) الأدوات المالية على القوائم المالية الدورية حتى موعد أقصاه تاريخ أعداد القوائم المالية الربع سنوية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ مع إدراج الأثر المحاسبي المجمع للعام بالكامل بداية من أول يناير ٢٠٢١ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ مع التزام الشركات بالإفصاح الكافي عن ذلك. وفيما يلي بيان بهذه المعايير والتعديلات وما قامت الشركة بتطبيقه منها والأثر على القوائم المالية لها.

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

الشركة العربية للصناعات الهندسية - شركة مساهمة مصرية
تابع الإفصاحات المتممة لتقوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٣-١٢-٣١

أصول ثابتة (خالصا)
يشمل هذا البند فيما يلي:

التكلفة:	البيانات	أراضي	مباني ومرافق	الات ومعدات	سيارات ومسابل نقل وانتقال	جنيه مصري	عدد وأدوات	إثاث ومعدات مكاتب	الإجمالي	جنيه مصري
٢٠٢٣/٠١/٠١ في	٢٠٢٣-١٢-٣١	٢٠٤٧٦٤٠٨	٤٨٩٦٤٠٦	١٨٣٩٠٨١٢	١٥٠٠٠٠٠	٢٣٠٣٥٢٦	١٤٦٧٢٧٠	٤٢٠٣١٥	١١٢٣٠٢٧٩٩	٤٢٠٣١٥
إضافات العام					(١٦٦.٠٠٠)	٦٣٣٢٠٧٣٥	٥١٤٠٠	٣١١٦٥٥	٤٥٦٢٦٨١	٣١١٦٥٥
إستبعادات العام					٣٦٣٧٥٢٦	٨١٧١١٥٤٧	-	٤٥١١٩٧٠	١٥٧٧٦٣٤٨٠	-
إجمالي التكلفة في ٢٠٢٣-١٢-٣١		٢٣٠٧١٧٤٤	٤٣٣١٢٠٢٣	٨١٧١١٥٤٧	١٦٣٣٠٠٠	٢٣٠٣٥٢٦	١٥١٨٦٧٠	٤٥١١٩٧٠	١٥٧٧٦٣٤٨٠	٤٥١١٩٧٠
مجموع الإهلاك:										
في ٢٠٢٣/٠١/٠١		-	٧٣٧٠٩٩١	٢٨٤٧٥٢٠٦	١٩٤٩٦٠٧	٢٨٤٩٦٠٧	٧٢٠٢١٧	١٣٣١٥٨٨	٣٩٨٤٧٦٠٩	١٣٣١٥٨٨
إهلاك العام		-	٢٤١٢٢٤٢	٥١٩٣٦٦٢	٣٥٧٩٣٨	٣٥٧٩٣٨	١٦٥٧٨١٦	٤٦٠١٤٠	٨٥٨٩٧٦٨	٤٦٠١٤٠
إستبعادات العام		-	-	-	(١٢١.٠٨٩)	-	-	-	(١٢١.٠٨٩)	-
إجمالي مجمع الإهلاك في ٢٠٢٣-١٢-٣١		-	٩٧٨٣٢٣٣	٣٣٦٦٨٨١٨	٢١٨٦٤٥٦	٢١٨٦٤٥٦	٨٨٦٠٠٣	١٧٩١٧٢٨	٤٨٣١٦٢٨٨	١٧٩١٧٢٨
صافي القيمة الدفترية في ٢٠٢٣-١٢-٣١		٢٣٠٧١٧٤٤	٣٣٥٢٨٧٩٠	٤٨٠٤٢٦٧٩	١٤٥١٠٧٠	٢٣٠٣٥٢٦	٦٣٢٦٦٧	٢٧٢٠٢٤٢	١٠٩٤٤٧١٩٣	٢٧٢٠٢٤٢
صافي القيمة الدفترية في ٢٠٢٢-١٢-٣١		٢٥٩٥٣٣٦	٣١٠٤٤٦٢٦	٣٤٨٤٥٥٢٩	٣٥٣٩١٩	٣٤٨٤٥٥٢٩	٧٤٧٠٥٣	٢٨٦٨٧٢٧	٧٢٤٥٥١٩٠	٢٨٦٨٧٢٧

٥- مشروعات تحت التنفيذ

<u>٢٠٢٢/١٢/٣١</u>	<u>٢٠٢٣/١٢/٣١</u>	البيان
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
١٧ ٤٠١ ٧٦٠	٢٠ ٢٠٧ ٢٤٠	الرصيد في بداية العام
٢ ٨٠٥ ٤٨٠	١٩ ١٤١ ٦٤٧	إضافات خلال العام (خط المواسير الجديد)
-	(٢٠ ٢٠٧ ٢٤٠)	المحول للأصول الثابتة
<u>٢٠ ٢٠٧ ٢٤٠</u>	<u>١٩ ١٤١ ٦٤٧</u>	الرصيد في نهاية العام

٦- مخزون

<u>٢٠٢٢/١٢/٣١</u>	<u>٢٠٢٣/١٢/٣١</u>	البيان
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
١٧ ٣٠٠ ٧٦٣	٢٥ ٩١٨ ٩٩٧	خامات
٣ ١٨٤ ٠٠٨	٢ ٧٧٩ ٦٩٨	قطع غيار ومواد ومهمات متنوعة
٢ ٦٧٩ ٣١٤	١٠ ٧٠٥ ٩٤٠	إنتاج تام
<u>٢٣ ١٦٤ ٠٨٥</u>	<u>٣٩ ٤٠٤ ٦٣٥</u>	

- جميع مفردات وعناصر المخزون من خامات وقطع غيار ومهمات متنوعة سليمة وصالحة للإستخدام في الأغراض الإنتاجية.
- جميع مفردات وعناصر مخزون الانتاج التام تم تقييمها علي أساس المتوسط العام لتكلفة الإنتاج الفعلية الإجمالية (والتي تشمل كل من المواد و الأجور المباشرة و نصيبها من المصروفات الصناعية الغير مباشرة) وجاءت التكلفة أقل من صافي القيمة البيعية.

٧- عملاء وأوراق قبض

<u>٢٠٢٢/١٢/٣١</u>	<u>٢٠٢٣/١٢/٣١</u>	البيان
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٢٠ ٥٦٩ ٥٩٨	٣٥ ٣٤٨ ٣٠٢	عملاء
٣ ٣٠٦ ٨٢٣	٦ ٠٧٠ ٩٦٩	أوراق قبض
٢٣ ٨٧٦ ٤٢١	٤١ ٤١٩ ٢٧١	
(١١٠ ٠٦٨)	(١١٠ ٠٦٨)	يخصم : الخسائر الإئتمانية المتوقعة
<u>٢٣ ٧٦٦ ٣٥٣</u>	<u>٤١ ٣٠٩ ٢٠٣</u>	

- لا يوجد أرصدة مستحقة على عملاء التصدير في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ .
- فيما يلي جدول يوضح أعمار ديون العملاء في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣:

٢٠٢٣/١٢/٣١	أكثر من ٣٦٠ يوم	أكثر من ١٨٠ يوم حتى ٣٦٠ يوم	أكثر من ١٢٠ يوم حتى ١٨٠ يوم	أكثر من ٦٠ يوم حتى ١٢٠ يوم	من ١ إلى ٦٠ يوم
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٤١ ٤١٩ ٢٧١	١١٠ ٠٦٨	-	-	-	١ ٣٠٩ ٢٠٣

٨- مدينون وأرصدة مدينة أخرى

٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١	البيان
جنيه مصري	جنيه مصري	إيرادات مستحقة
٤١٥ ٨٧٧	٤١٥ ٨٧٧	ضرائب خصم من المنبع
١ ٥٤٦ ٢٠٣	٢ ٤٨٦ ١٤٥	مصروفات مدفوعة مقدماً
١١٣ ٩٥٠	١٦٦ ٨٣٩	تأمينات لدى الغير
١٤ ٤١٠	١٤ ٤١٠	موردون- دفعات مقدمة
٦ ٧٧٢ ٦٨٦	١٣ ٤٢٥ ٤٥٥	أرصدة مدينة أخرى
٤٤٠ ٢٤٠	٢٠٥ ٤٦٦	
٩ ٣٠٣ ٣٦٦	١٦ ٧١٤ ١٩٢	

٩- النقدية وما في حكمها

٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١	البيان
جنيه مصري	جنيه مصري	بنوك - حساب جارية
١١ ٧٢٠ ٨٢٠	٢٨ ٢٧٣ ٥٧١	نقدية بالصندوق
٤١ ١٧٥	٧٢ ٦٠٠	
٧٦١ ٩٩٥	٢٨ ٣٤٦ ١٧١	

تبلغ قيمة أرصدة حسابات الشركة الجارية بالعملات الأجنبية لدى البنوك في تاريخ المركز المالي ٢٥، ١٤٠٦٠، ٢٥ دولار أمريكي بما يعادل ٥٤، ٤٣٤ ٨٨٣ جنيه مصري، ٢٧، ٢٧ جنيه إسترليني بما يعادل ١٧، ١٠٧٤، ١٧ جنيه مصري.

١٠- رأس المال

١-١٠ رأس المال المرخص به

- حدد رأس مال الشركة المرخص به ١٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري (مائة مليون جنيه مصري) .

٢-١٠ رأس المال المصدر والمدفوع

- حدد رأس مال الشركة المصدر والمدفوع مبلغ ٨٠٠ ٩٧٥ ٤٩ جنيه مصري .
- قررت الجمعية العامة غير العادية لمساهمي الشركة والمنعقدة بتاريخ ٣١ مارس ٢٠١٩ زيادة رأس مال الشركة المصدر والمدفوع بزيادة قدرها مبلغ ٩٥٠ ٤٩٣ ١٢ جنيه مصري ليصبح رأس المال مبلغ ٧٥٠ ٤٦٩ ٦٢ جنيه مصري موزعا على عدد ٦٠٠ ٦٥٨ ١٦ سهم بقيمة اسمية للسهم ٣,٧٥ جنيه مصري تمويلا من أرباح عام ٢٠١٨ والأرباح المرحلة وتم التأشير بالزيادة في السجل التجاري في ١٩ مايو ٢٠١٩ .
- قررت الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ١٥ يوليو ٢٠٢٠ تجزئة القيمة الاسمية للسهم من ٣,٧٥ جنيه مصري (ثلاثة جنيهات مصري وخمسة وسبعون قرشا) الى ٣٧,٥ قرشا (سبعة وثلاثون ونصف قرشا) ليصبح عدد الأسهم الممثلة لرأس مال الشركة المدفوع بعد التجزئة ٥٨٦ ٠٠٠ ١٦٦ سهم بدلا من ٦٠٠ ٦٥٨ ١٦ سهم بقيمة اسمية ٣٧,٥ قرشا للسهم (بعد تعديلها) وقد تم التأشير بتلك التعديلات في السجل التجاري بتاريخ ٩ سبتمبر ٢٠٢٠ .
- تحفظ أسهم الشركة مركزيا لدى شركة مصر للمقاصة والإيداع والقيود المركزي ويتم التداول عليها من خلال البورصة المصرية .
- قررت الجمعية العامة العادية لمساهمي الشركة والمنعقدة بتاريخ ٢٨ مارس ٢٠٢٢ زيادة رأس مال الشركة المصدر والمدفوع بزيادة قدرها مبلغ ٢٥٥ ٨٢٣ ٢٠ جنيه مصري موزعة على ٦٨٠ ٥٢٨ ٥٥ سهم بقيمة اسمية ٣٧,٥ قرش للسهم الواحد وذلك عن طريق توزيع أسهم مجانية بواقع ١/٣ سهم مجاني لكل سهم أصلي من أسهم رأس مال الشركة قبل هذه الزيادة. ليصبح رأس المال مبلغ ٨٣ ٢٩٣ ٠٠٥ جنيه مصري موزعا على عدد ٦٨٠ ١١٤ ٢٢٢ سهم بقيمة اسمية للسهم ٣٧,٥ قرش للسهم الواحد، وذلك تمويلاً من أرباح عام ٢٠٢١ والأرباح المرحلة ، وتم التأشير بهذه الزيادة في السجل التجاري بتاريخ ٢٠٢٢/٦/١ .

١١- إحتياطي قانوني

طبقاً لمتطلبات قوانين الشركات و النظام الأساسي للشركة، يتم تجنيد ٥% من صافي الربح السنوي لتكوين الإحتياطي القانوني. يتم إنتفاء متطلبات التحويل إلى الإحتياطي القانوني عندما يبلغ الإحتياطي ٥٠% من رأس المال المصدر. لا يتم التوزيع من هذا الإحتياطي ولكن يمكن استخدامه لزيادة رأس المال

أو تخفيض الخسائر. تستمر الشركة في تجنب ٥% من الربح السنوي حتى يصل إلى ٥٠% من رأس المال المصدر ومتى نقص الاحتياطي تعين العودة إلى الإقتراع مرة أخرى .

١٢- قروض متوسطة الأجل

٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١	البيان
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٣,٠٤١,٩٠٠	٦,٠٨٧,٠٠٠	البنك المصري لتنمية الصادرات
٤,٢٧٣,٤١٥	٥,٢٤٨,٢٩١	بنك قطر الوطني الاهلي
-	١٧٧,٠٤٢,٢٢٩	بنك الكويت الوطني
<u>٧,٣١٥,٣١٥</u>	<u>٢٣,٥٦١,٢٢٠</u>	

يتمثل رصيد قروض متوسطة الأجل من بنكي المصري لتنمية الصادرات وبنك قطر الوطني الاهلي في القروض التي حصلت عليها الشركة بدون ضمان لاستخدامها في المساهمة في تمويل جزء من تكلفة استيراد خط انتاج وألات مكثفات وطلانها.

ويتمثل رصيد قروض متوسطة الأجل من بنك الكويت الوطني في القرض الذي حصلت عليه الشركة بدون ضمان لاستخدامه في المساهمة في تمويل جزء من تكلفة استيراد خط المواسير الجديد.

ويسدد كل قرض على أقساط ربع سنوية متساوية ويستحق أول قسط فور انتهاء فترة السماح .

مدة كل قرض : ٤٨ شهر

فترة السماح : ١٢ شهر من تاريخ توقيع عقد القرض

سعر العائد المدين : وفقا لمبادرة البنك المركزي المصري لتمويل المنشآت الصناعية، ويطبق سعر

عائد ١% فرق كوريدور اقراض بالجنيه مع الإعفاء من تطبيق عمولة أعلى رصيد مدين

التأمين : التأمين على الآلات والمعدات محل التمويل لصالح البنك ضد خطر الحريق بما يغطي

١١٠% من قيمتها

التعهدات : استيفاء المستندات التي تمكن البنك من اجراء الرهن على الآلات والمعدات محل التمويل .

أقساط قروض تستحق	أقساط قروض تستحق	رصيد القرض في	
السداد بعد أكثر من عام	السداد خلال عام	٢٠٢٣/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
-	٦,٠٨٧,٠٠٠	٦,٠٨٧,٠٠٠	قرض البنك المصري لتنمية الصادرات
٣,٩١٠,١٦٧	١,٣٣٨,١٢٤	٥,٢٤٨,٢٩١	قرض بنك قطر الوطني الاهلي
١٧٧,٠٤٢,٢٢٩	-	١٧٧,٠٤٢,٢٢٩	بنك الكويت الوطني
<u>٢١,٦١٤,٣٩٦</u>	<u>١,٩٤٦,٨٢٤</u>	<u>٢٣,٥٦١,٢٢٠</u>	

١٣- بنوك - تسهيلات إنتمائية:

٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١	البيان
جنيه مصري	جنيه مصري	بنك قطر الوطني الأهلي
١٢٠٤٤٩٣٩	١٦٥٣٢٥٧٦	بنك مصر
٤٩٦٣١٩٧	١١١	البنك الأهلي المصري
١٤٠٢٤٦٨٧	١٤٠١٦٩١٤	البنك المصري لتتمية الصادرات
٢٢٦	٢٠	بنك الإمارات أبو ظبي
٣٠٤٧١٦٧	١٧٧٣٠٣٨٤	بنك الكويت الوطني
٣٠٠٠٠٠٠	٨٩٧٤٦٥٠	
٣٧٠٨٠٢١٦	٥٧٢٥٤٦٥٥	

١٤- موردين و أوراق دفع

٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١	البيان
جنيه مصري	جنيه مصري	موردون
١٨٠٧٧٠	٤٦١٠٣٩	
١٨٠٧٧٠	٤٦١٠٣٩	

١٥- دائنون وأرصدة دائنة أخرى

٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١	البيان
جنيه مصري	جنيه مصري	هيئة التأمينات الإجتماعية
١٤٣١٠٤	١٩١٣٣٦	صندوق الجزاءات
٢٥٥٢٥	٤٠٩٧٠	عملاء دفعات مقدمة
٩٢٦٧	٤٤٦٢١	ضريبة القيمة المضافة
٤٧٣٥٩٩	٧٧٨٢٥٢	ضريبة خصم وإضافة
٦١٦٥٠	٦٦٨٩٤	المساهمة التكافلية
٣٣٩٥٤٥	٥١٦٥٢٠	مصلحة الضرائب كسب عمل
٤٩٦٩١	٥٦٧٨٥	مصروفات مستحقة
٢٨٩٠٧٢	٢٣٠٧٧٠	أرصدة دائنة أخرى
١٥٦٥٢٥	٨٣٢٩١	
١٥٤٧٩٧٨	٢٠٠٩٤٣٩	

١٦- التزامات ضريبة الدخل الجارية

البيــــــــــــــــان	
٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري
٢ ٨٧١ ٥٠٠	٣ ٨٠١ ١٧٦
٣ ٨٠١ ١٧٦	١٣ ١٠٤ ٨٧٥
(٢ ٨٧١ ٥٠٠)	(٣ ٨٠١ ١٧٦)
٣ ٨٠١ ١٧٦	١٣ ١٠٤ ٨٧٥

١٧- (التزامات) ضريبة مؤجلة

يتمثل رصيد الأصول والالتزامات الضريبية المؤجلة فيما يلي :

البيــــــــــــــــان	
٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري
(١ ٦٥٣ ٣٩١)	(٢ ٦١٠ ٦٤٠)
(٩٥٧ ٢٤٩)	(١ ٢٢٥ ٢٨٢)
(٢ ٦١٠ ٦٤٠)	(٣ ٨٣٥ ٩٢٢)

١٧-١ تسويات لإحتساب السعر الفعلي لضريبة الدخل

من ٢٠٢٢/١/١	حتى ٢٠٢٣/١٢/٣١	من ٢٠٢٣/١/١	حتى ٢٠٢٣/١٢/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٢٠ ٣٥٥ ١١٨	٦٢ ٧٤٢ ٦٥٢	١٤ ١١٧ ٠٩٧	٢١٣ ٠٦٠
٤ ٥٧٩ ٩٠٢	١٤ ١١٧ ٠٩٧	١٤ ١١٧ ٠٩٧	١٤ ١١٧ ٠٩٧
%٢٢,٥	%٢٢,٥	%٢٢,٥	%٢٢,٥
١٧٨ ٥٢٣	٢١٣ ٠٦٠	٢١٣ ٠٦٠	٢١٣ ٠٦٠
(٩٥٧ ٢٤٩)	(١ ٢٢٥ ٢٨٢)	(١ ٢٢٥ ٢٨٢)	(١ ٢٢٥ ٢٨٢)
٣ ٨٠١ ١٧٦	١٣ ١٠٤ ٨٧٥	١٣ ١٠٤ ٨٧٥	١٣ ١٠٤ ٨٧٥
%١٨,٦٧	%٢٠,٩	%٢٠,٩	%٢٠,٩

١٨- المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة

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

١-١٨ سداد الشركة رواتب وبدلات رئيس وأعضاء مجلس الإدارة بمبلغ ١ ٩٤٩ ٥٠٠ جنيه مصري كما هو وارد تفصيلاً بالإيضاح رقم (٢١) .

٢-١٨ قامت الشركة خلال العام بشراء خامات (كابلات كاوتش) من الشركة العربية للمحابس والتي يساهم فيها رئيس مجلس الإدارة وكذا السيد عضو مجلس الإدارة المنتدب بإجمالي مبلغ ٣ ٩٠٤ ٤٣٢ جنيهاً وتم السداد بالكامل.

١٩- تكلفة المبيعات

من ٢٠٢٢/١/١ حتى ٢٠٢٢/١٢/٣١	من ٢٠٢٣/١/١ حتى ٢٠٢٣/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٨١ ٨٠٤ ٣٧٧	١٠٤ ٤٤١ ٣٥٨	تكلفة المواد المستخدمة في الإنتاج
٨ ٥١١ ٩٦٨	١٠ ٧٢٤ ٣٢٦	أجور ومرتببات تشغيل
٦ ٩٤١ ٨٧٩	٨ ٥٨٩ ٧٦٨	إهلاكات أصول ثابتة (إيضاح ٤)
٧ ٣٤٨ ٠٦٧	١٠ ٢١٦ ٤٦٩	مصروفات صناعية أخرى (إيضاح ١٩-١)
١٠٤ ٦٠٦ ٢٩١	١٣٣ ٩٧١ ٩٢٠	
١ ٣٥٣ ٩٦٧	(٨ ٠٢٦ ٦٢٦)	التغير في تكلفة مخزون الإنتاج التام
١٠٥ ٩٦٠ ٢٥٨	١٢٥ ٩٤٥ ٢٩٤	

١-١٩ مصروفات صناعية أخرى

من ٢٠٢٢/١/١ حتى ٢٠٢٢/١٢/٣١	من ٢٠٢٣/١/١ حتى ٢٠٢٣/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١ ٤٣٧ ٩٧٤	١ ٩٨٧ ٧٨٦	انتقالات وبنزين وسفر خارجي
١٩٧ ٨١١	٣١٧ ٠١٥	تأمين على الأصول
٢٣١ ١٩٥	٤٩٠ ٦٠١	رسوم ورخص
٤١٥ ٨٢٠	٣١٩ ٧٤٢	نقل حديد
٧٢ ٨٢٥	٣٧٤ ٩٩١	ملابس عاملين
٣٢٢ ٧٨٢	٥٠١ ٦٦٥	يوفيه وضيافة ونظافته
١٩ ٥٠٠	٢٣ ٦٠٠	ايجارات

٤ ٨٠٥	٢ ٥٤٠	إكراميات وتبرعات
١١٣ ٨٦١	٣٢٦ ٧٣٥	صيانته وإصلاحات
٣ ٤٩٢	٣ ٢٧٦	صندوق اعانة الطوارئ
١٥ ٦٠٥	٢٣ ٥٤٧	مصروفات علاج
-	٨٢ ٢٥٥	بنزين
٣٦ ٣٥٧	٣٦ ٨٧٢	مصروفات أخرى
<u>٢ ٨٩٣ ٨٣٦</u>	<u>٣ ٦٣٤ ٤٥٣</u>	

٢١- رواتب وبدلات أعضاء مجلس الإدارة

من ٢٠٢٢/١/١	من ٢٠٢٣/١/١	
حتى ٢٠٢٢/١٢/٣١	حتى ٢٠٢٣/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١ ٧٤١ ٥٠٠	١ ٧٤١ ٥٠٠	رواتب رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب
٢٠٨ ٠٠٠	٢٠٨ ٠٠٠	بدلات حضور وانتقال أعضاء مجلس الإدارة
<u>١ ٩٤٩ ٥٠٠</u>	<u>١ ٩٤٩ ٥٠٠</u>	

٢٢- نصيب السهم في صافى أرباح العام

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

من ٢٠٢٢/١/١	من ٢٠٢٣/١/١	
حتى ٢٠٢٢/١٢/٣١	حتى ٢٠٢٣/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٥ ٥٩٦ ٦٩٣	٤٨ ٤١٢ ٤٩٥	صافى أرباح العام طبقاً لقائمة الدخل
(١ ٤٨١ ٦٨٦)	(٤ ٥٩٩ ١٨٧)	يخصم :
(٩١٧ ٠٥٢)	(١ ٨٦١ ٤٠١)	* حصة العاملين في الأرباح (مقدرة)
<u>١٣ ١٩٧ ٩٥٥</u>	<u>٤١ ٩٥١ ٩٠٧</u>	* مكافأة مجلس الإدارة (مقدرة)
٢٢٢ ١١٤ ٦٨٠	٢٢٢ ١١٤ ٦٨٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال العام
<u>٠٠٠٦</u>	<u>٠١٩</u>	نصيب السهم في صافى أرباح العام (جنيه/سهم)
		* هذه المبالغ مقدره وتحت إعتقاد الجمعية العامة العادية.

٢٣- الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

١-٢٣ القيمة العادلة للأدوات المالية

- تتمثل القيمة العادلة في القيمة التبادلية لأصل أو قيمة تسوية إلزام بين أطراف لديهم الرغبة في التبادل وعلى بيئة من الحقائق ويتعاملان بإرادة حرة.
- تقارب القيمة الدفترية القيم العادلة للأدوات المالية الأخرى للشركة.

تقدير القيم العادلة

- يتم تحديد القيمة العادلة للأدوات المالية على أساس القيمة السوقية للأداة المالية أو لأدوات مالية مثيلة في تاريخ القوائم المالية يتم تحديد قيمة 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 مؤخرًا، والاسترشاد بالقيمة العادلة للأدوات الأخرى المشابهة بصورة جوهرية - أسلوب التدفقات النقدية المخصومة - أو أى 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

٢-٢٣ خطر الائتمان

- تشير مخاطر الائتمان إلى المخاطر التي قد تنشأ من خلال عدم وفاء أحد الأطراف المقابلة بالتزاماتها بموجب الأداة المالية أو عقود العملاء.
- تقوم الشركة بالتحكم في مخاطر الائتمان الخاصة بالبنوك بتطبيق العديد من الإجراءات الرقابية مثل وضع حدود للائتمان وحدود للإعتماد كما تقتصر تعاملات الشركة مع المؤسسات المالية عالية الكفاءة الائتمانية
- تقوم الشركة بالتحكم في مخاطر الائتمان الخاصة بالعملاء عن طريق:
 - وضع حدود ائتمانية للعملاء
 - توزيع مخاطر الائتمان على عدد من العملاء الذين يتمتعون بمراكز مالية قوية ومستقرة
 - تقييم الوضع الائتماني للعميل وفقاً لضوابط محكمة للحدود الائتمانية
 - متابعة أرصدة العملاء

٣-٢٣ خطر العملات الأجنبية

يتمثل خطر العملات الأجنبية في التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية والذي قد يؤثر على المدفوعات والمقبوضات بالعملات الأجنبية وكذلك تقييم الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية وقد بلغت قيمة الأصول ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية في تاريخ المركز المالي ما يعادل مبلغ ٩٥٨ ٤٣٥ جنيه مصري ولا يوجد إلتزامات ذات طبيعة نقدية بالعملات الأجنبية في ذات التاريخ، وفيما يلي بيان بأرصدة العملات الأجنبية في تاريخ المركز المالي:

العملات الأجنبية فائض (عجز)

دولار أمريكي	١٤٠٦٠،٢٥
--------------	----------

جنيه إسترليني	٢٧،٢٧
---------------	-------

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

٢٤- الموقف الضريبي**١-٢٤ الضريبة على أرباح شركات الأموال**

- تم فحص السنوات حتى عام ٢٠٠٤ وتم سداد المستحق لمصلحة الضرائب .
- السنوات من ٢٠٠٥ وحتى ٢٠٠٧ تم فحص حسابات الشركة وقامت الشركة بدفع أصل مبلغ ضريبة شركات الأموال وضريبة الأموال المنقولة ورسم التنمية وتم الاعتراض أمام المحكمة.
- تم فحص حسابات الشركة عن السنوات من عام ٢٠٠٨ الى عام ٢٠١٨ وتم السداد والتسوية.
- فيما يتعلق بالسنوات من ٢٠١٩ إلى ٢٠٢١ فإن الشركة تلتزم بتقديم الاقرارات الضريبية السنوية لضريبة أرباح شركات الأموال في مواعيدها القانونية وسداد الضريبة المستحقة من واقع هذه الاقرارات .

٢-٢٤ ضريبة كسب العمل

- تم فحص السنوات حتى عام ٢٠٢٠ وتم سداد المستحق لمصلحة الضرائب.

٣-٢٤ ضريبة الدمغة

- تم فحص السنوات حتى ٢٠٢٠ وتم سداد المستحق لمصلحة الضرائب .

٤-٢٤ ضريبة القيمة المضافة

- تم الفحص والمحاسبة النهائية حتى عام ٢٠٢٠.

٢٥ - أهداف وسياسات وأساليب إدارة رأس المال

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

٢٦ - أرقام المقارنة

- لم يتم إعادة تبويب أرقام المقارنة للعام السابق لعدم وجود ما يستدعي ذلك.

٢٧ - قائمة التدفقات النقدية:

لإغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية فقد تم تخفيض قيمة إضافات الأصول الثابتة بقيمة المحول من المشروعات تحت التنفيذ وذلك على النحو التالي:

<u>جنيه مصري</u>	
(٤٥ ٦٢٦ ٦٨١)	إضافات خلال الفترة - إيضاح (٤)
٢٠ ٢٠٧ ٢٤٠	المحول من المشروعات تحت التنفيذ للأصول الثابتة - إيضاح (٥)
<u>(٢٥ ٤١٩ ٤٤١)</u>	مدفوعات نقدية لشراء أصول ثابتة