

شركة دلتا للطباعة والتغليف
شركة مساهمة مصرية

القوائم المالية
فى
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

رقم الصفحة	بيان	م
١	تقرير مراقب الحسابات	١
٢	قائمة المركز المالى فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٢
٣	قائمة الدخل عن الفترة المالية من أول يناير ٢٠٢٥ إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣
٤	قائمة الدخل الشامل الدورية عن الفترة المالية من أول يناير ٢٠٢٥ إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٤
٥	قائمة التغير فى حقوق الملكية عن الفترة المالية المنتهية فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٥
٦	قائمة التدفقات النقدية عن الفترة المالية من أول يناير ٢٠٢٥ إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٦
٧ - ٢٧	الإيضاحات المتممة لقائمة المركز المالى	٧



محاسبون قانونيون - خبراء ضرائب
وصفى فهمى مرقص وشركاه
شريف وصفى - نيفين وصفى

Wasfy Fahmy Morkos & ASS.

تقرير مراقب الحسابات

تقرير فحص محدود إلى شركة دلنا للطباعة و التغليف (ش.م.م)

قمنا بأعمال الفحص المحدود للمركز المالى لشركة دلنا للطباعة و التغليف (ش.م.م) فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ وكذا قوائم الدخل والدخل الشامل و التدفقات النقدية و التغير فى حقوق الملكية والأيضاحات المتممة لهم عن الفترة من ١/١ / ٢٠٢٥ وحتى ٣٠ / ٩ / ٢٠٢٥ ، والأدارة مسئولة عن إعداد القوائم المالية الدورية هذه و العرض العادل و الواضح لها ، وتنحصر مسئوليتنا فى أبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية فى ضوء فحصنا المحدود لها

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقا للمعيار المصرى لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) " الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمنشأة و المؤدى بمعرفة مراقب حساباتها " . ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل استفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسئولين عن الأمور المالية و المحاسبية ، و تطبيق إجراءات تحليلية وغيرها من إجراءات الفحص المحدود . ويقل الفحص المحدود جوهريا فى نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقا لمعايير المراجعة المصرية وبالتالي لايمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التى قد يتم اكتشافها فى عملية مراجعة ، وعليه لا نبدى رأى مراجعة على هذه القوائم المالية .

الاستنتاج

وفى ضوء فحصنا المحدود ، لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرفقة لاتعبر بعدالة ووضوح فى جميع جوانبها الهامة عن المركز المالى لشركة دلنا للطباعة و التغليف فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ وعن أداؤها المالى وتدفقاتها النقدية عن الفترة من ١/١ / ٢٠٢٥ حتى ٣٠ / ٩ / ٢٠٢٥ طبقا لمعايير المحاسبة المصرية والمعيار (٢٤١٠) من المعيار المصرى لمهام الفحص المحدود

التاريخ ٢٠٢٥ / ١١ / ٩

مراقب الحسابات

نيفين وصفى مرقص

س.م.م ٧٥٦٨

قيد الهيئة العامة للرقابة المالية رقم ٣٠٦



- ٢ -

قائمة المركز المالي عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

٢٠٢٤/١٢/٣١ جنيه مصرى	٢٠٢٥/٩/٣٠ جنيه مصرى	رقم الإيضاح	البيان
			الأصول غير المتداولة :
١.٣٩٦٢٥.٠٩	٩٩٨٤٦١٢١	(٣)	الأصول الثابتة - بالصافي
١٧٣٨.٠٩	٢٥٧٥٢١٨	(٤)	مشروعات تحت التنفيذ
١.٥٧٠.٠٥٩٩	١.٠٢٤٢١٣٣٩		مجموع الاصول طويلة الاجل
			الاصول المتداولة :
١٧١.٧٤.٠٧٨	١٣١١٩٢١٣٩	(٥)	المخزون
١٢٨٨٣٤٣٧	١١٢٤٥٠٧٩	(٦)	اعتمادات مستندية
١١٧٥٢١.٠٠٣	١٤٧٨٧١١٢٣	(٧)	عملاء واوراق قبض - بالصافي
٣٣١٥٥٩٦٢	٢١٥٩٨١٨٥	(٨)	حسابات مدينة اخرى
١٨.١٥٥	٢١.٢٤٩	(٩)	استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
٩٩٥٣١٨٩٤	١٢٩٥١.٦٨٠		نقدية بالصندوق ولدى البنوك
٤٣٤٣٤٦٥٢٩	٤٤١٦٢٧٤٥٥		مجموع الاصول المتداولة
٥٤٠.٤٧١٢٨	٥٤٤.٤٨٧٩٤		اجمالي الاصول
			يتم تمويله على النحو التالي :-
			حقوق الملكية :
٢٨.٠٠٠.٠٠٠	٢٨.٠٠٠.٠٠٠	(١٤)	رأس المال المدفوع
١٣١٧٣٧٩٤	١٤.٠٠٠.٠٠٠	(١٥)	احتياطي قانوني
٩٧١٤.٢٥٢	١.٤٧٦٧٦٦٤	(١٥)	احتياطي عام
١٨٥٤١٦٣	١٨٥٤١٦٣	(٢٧)	أرباح مرحلة عن تغيير معيار إيجار تمويلي
٦٩٨٩٤١٢٥	٦٢٢٥٦٧٨٩		أرباح الفترة (اجمالي الدخل الشامل عن الفترة)
٢١.٠٦٢٣٣٤	٢١.٨٧٨٦١٦		اجمالي حقوق الملكية
			الالتزامات الغير متداولة :
٢٦٦٩٩٤٤٣	٢٦٦٩٩٤٤٣	(١/١٦)	قرض طويل الأجل
٦٧٤٣٩٢٥	٦٦٢٣٦.٣	(٢٨)	التزامات ضريبية موجلة
٣٣٤٤٣٣٦٨	٣٣٣٢٣.٤٦		اجمالي الالتزامات الغير متداولة
			الالتزامات المتداولة :
٢١٨٧٢٤٣٩١	٢٢٨٦١٩٦٥٤	(١٠)	بنوك دائنة
١٣٢٢٩٧٦.٠	٢٦٦٩٩٤.٠	(١/١٦)	إلتزامات قرض قصير الأجل
٣٢٣٤٥٣٧٥	٣٤٧٥٤٤٦.٠	(١١)	موردين واوراق دفع
٢٥١٢٢٥٣٦	٢.٥٥٢٧٨٤	(١٢)	ضرائب دخل مستحقة
٧١١٩٣٦٤	١٣٢٥.٢٩٤	(١٣)	حسابات دائنة اخرى
٢٩٦٥٤١٤٢٦	٢٩٩٨٤٧١٣٢		اجمالي الالتزامات المتداولة
٣٢٩٩٨٤٧٩٤	٣٣٣١٧.١٧٨		اجمالي الالتزامات المتداولة والغير متداولة
٥٤٠.٤٧١٢٨	٥٤٤.٤٨٧٩٤		اجمالي الالتزامات وحقوق الملكية

رئيس مجلس الإدارة

صالح عبدالعزيز إسماعيل

العضو المنتدب

محمد رشاد غيطانى

المدير المالي

سامح عبد الواحد

شركة دلتا للطباعة والتغليف
ش.م.م.

مراقب الحسابات

تحيين وصفي فهمي

- الإيضاحات المرفقة من الإيضاح رقم (١) إلى الإيضاح رقم (٢٨) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

- تقرير مراقب الحسابات مرفق

- ٤ -

قائمة الدخل الشامل الدورية
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

البيان	الفترة المالية من أول يناير ٢٠٢٥ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	الفترة المالية من أول يوليه ٢٠٢٥ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	الفترة المالية من أول يناير ٢٠٢٤ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	الفترة المالية من أول يوليه ٢٠٢٤ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤
صافي ربح الفترة	٦٢٢٥٦٧٨٩	٢١٠٦٧٢٨٠	٦٠٤٣٠٥٧٠	١٥٨٨٦٦٨١
الدخل الشامل الأخر	—	—	—	—
الدخل الشامل الأخر بعد الضريبة	٦٢٢٥٦٧٨٩	٢١٠٦٧٢٨٠	٦٠٤٣٠٥٧٠	١٥٨٨٦٦٨١

- الإيضاحات المرفقة من الإيضاح رقم (١) إلى الإيضاح رقم (٢٨) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية
- تقرير مراقب الحسابات مرفق



- ٥ -

قائمة التغير في حقوق الملكية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

الإجمالي	ارباح مرحلة	الأحتياطي العام	الأحتياطي القانوني	رأس المال والمدفوع	البيان
١٥٥٢٦٣٧٣٩	٢٧٥٠٠٦٦٧٨	٨٧٨٦٥٨٩٢	١١٨٩١١٦٩	٢٨٠٠٠٠٠٠	الرصيد في أول يناير ٢٠٢٤
٠,٠٠	(١٢٨٢٦٢٥)	٠,٠٠	١٢٨٢٦٢٥	٠,٠٠	المحول للأحتياطي القانوني من أرباح عام ٢٠٢٣
٠,٠٠	(٩٢٧٤٣٦٠)	٩٢٧٤٣٦٠	٠,٠٠	٠,٠٠	المحول للأحتياطي العام من أرباح عام ٢٠٢٣
(١٣٦٣٦٩٩٠)	(١٣٦٣٦٩٩٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	توزيعات أرباح عام ٢٠٢٣
(١٤٥٨٥٤٠)	(١٤٥٨٥٤٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة عام ٢٠٢٣
٦٠٤٣٠٥٧٠	٦٠٤٣٠٥٧٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة من ٢٠٢٤/٩/٣٠ إلى ٢٠٢٤/١/١
٢٠٠٥٩٨٧٧٩	٦٢٢٨٤٧٣٣	٩٧١٤٠٢٥٢	١٣١٧٣٧٩٤	٢٨٠٠٠٠٠٠	الرصيد في ٢٠٢٤/٩/٣٠
٢١٠٠٦٢٣٣٤	٧١٧٤٨٢٨٨	٩٧١٤٠٢٥٢	١٣١٧٣٧٩٤	٢٨٠٠٠٠٠٠	الرصيد في أول يناير ٢٠٢٥
٠,٠٠	(٨٢٦٢٠٦)	٠,٠٠	٨٢٦٢٠٦	٠,٠٠	المحول للأحتياطي القانوني من أرباح عام ٢٠٢٤
٠,٠٠	(٧٦٢٧٤١٢)	٧٦٢٧٤١٢	٠,٠٠	٠,٠٠	المحول للأحتياطي العام من أرباح عام ٢٠٢٤
(٥٧٣٠٦٧٩٢)	(٥٧٣٠٦٧٩٢)	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	توزيعات أرباح عام ٢٠٢٤
(٤١٣٣٧١٥)	(٤١٣٣٧١٥)	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة عام ٢٠٢٤
٦٢٢٥٦٧٨٩	٦٢٢٥٦٧٨٩	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة من ٢٠٢٥/٩/٣٠ إلى ٢٠٢٥/١/١
٢١٠٨٧٨٦١٦	٦٤١١٠٩٥٢	١٠٤٧٦٧٦٦٤	١٤٠٠٠٠٠٠	٢٨٠٠٠٠٠٠	الرصيد في ٢٠٢٥/٩/٣٠

- الإيضاحات المرفقة من الإيضاح رقم (١) إلى الإيضاح رقم (٢٨) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

- تقرير مراقب الحسابات مرفق



FACTORIES : BORG EL ARAB EL- GADIDA

2nd Industrial Zone , Land No. (8) Block No. (35)

Tel.: (03) 4597274 - (03) 4597275 - (03) 4597276 Fax : (03)4595277

Alex. Office Tel.: (03) 5837739 - (03) 5832016 Fax : (03) 5827407

Cairo Office Tel.: (02) 37492655- (02) 37492654

website : www.deltaalex.org

E mail : delta@deltaalex.org

الشركة حاصلة على شهادات الجودة الآتية :

ISO 9001 : 2015

ISO 14001 : 2015

ISO 45001 : 2018

BRCS Packaging Materials

HALAL

الإدارة والمصانع : مدينة برج العرب الجديدة - المنطقة الصناعية الثانية قطعة رقم (٨) بلك رقم (٣٥)

تليفون : ٠٣/٤٥٩٧٢٧٤ - ٠٣/٤٥٩٧٢٧٥ - ٠٣/٤٥٩٧٢٧٦ - ٠٣/٤٥٩٧٢٧٧ - فاكس : ٠٣/٤٥٩٥٢٧٧

مكتب الاسكندرية : ٠٣/٥٨٣٢٠١٦ - ٠٣/٥٨٣٧٧٣٩ - فاكس : ٠٣/٥٨٢٧٤٠٧

مكتب القاهرة : ٠٢/٣٧٤٩٢٦٥٥ - ٠٢/٣٧٤٩٢٦٥٤

سجل تجارى : ١٤٥١ اسكندرية

رأس المال المرخص به : خمسون مليون جنيه مصرى

رأس المال المصدر : ثمانية وعشرون مليون جنيه مصرى

خاضعة لأحكام القانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧

- ٦ -

قائمة التدفقات النقدية

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	رقم الإيضاح	البيان
٨١٤٣.٥٢٠	٨٣.٧٦٤٦٧		<u>التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل</u> صافي الربح قبل الضرائب والبنود غير العادية <u>يتم تسويته بالتالي :-</u>
١.٩٨٢٨٣٣	١١١١٦١١٧	(٣)	يضاف : الإهلاك
٣١٤٤٧.٦	١٢٣٤٠	(٢٣)	يضاف : فروق إعادة تقييم عملات أجنبية
٥٧٢٨٩.٠	—		يضاف : مخصصات
(٢٤٠.٥٢)	(٣٠.٩٣)		يخصم : إعادة تقييم استثمارات مالية بغرض المتاجرة
١.١٢٦٢٩.٧	٩٤١٧٤٨٣١		ربح التشغيل قبل التغيير في رأس المال العامل
(٥٤٩٤٧٤٤٢)	٤١٥٢.٢٩٧	(٥)	التغيير في المخزون و الاعتمادات المستندية
(٦٣٥٩٥١٥٠)	(٣.٣٥.١٢٠)	(٧)	التغيير في أرصدة العملاء وأوراق القبض
(١٩.٩٤٥٥)	١١٥٥٧٧٧	(٨)	التغيير في حسابات مدينة أخرى
١٦٢٢٩.٢	٦١٣.٩٣٠	(١٣)	التغيير في الأرصدة الدائنة
(٥٥٢٥٦٩١)	(٢٥٥.٩٧٥٤)	(١٢)	التغيير في ضريبة الدخل المسددة
٢٤٧.٣٢.٥	٢٤.٩٠.٨٥	(١١)	التغيير في أرصدة الموردين وأوراق الدفع
١٦١١٢٧٦	٩٩٩٣٣.٤٦		صافي التدفقات النقدية المتاحة من أنشطة التشغيل
			<u>التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار</u>
(١٣٦٩٦٧٧)	(٦٩٩٩٧٢٨)	(٣)	مدفوعات شراء أصول (-)
(٦٦١٤٢٧)	(٨٣٧١٢٨)	(٤)	مدفوعات في مشروعات تحت التنفيذ (-)
(٢٠٣١١.٤)	(٧٨٣٦٨٥٦)		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة الاستثمار
			<u>التدفقات النقدية من أنشطة التمويل</u>
٤٢٤٥٦٢.٠	٩٨٩٥٢٦٣	(١٠)	مدفوعات إلى / متحصلات من البنوك
(٨٤٥١٢٨٤)	(١.٥٥٩٨٢٠)		سداد قرض قصير الأجل
(١٥.٩٥٥٣٠)	(٦١٤٤٠.٥٧)		توزيعات أرباح (-)
١٨٩.٩٣٨٦	(٦٢١.٥٠.٦٤)		صافي التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
(٣١٤٤٧.٦)	(١٢٣٤.٠)	(٢٤)	يخصم : فروق تقييم عملات أجنبية
(٥٧٢٨٩.٠)	—		يخصم : مخصصات
٩٦١٥٩٥٢	٣٠.٣٨٩٧٢		صافي النقدية وما في حكمها
٤٧٧٥.١٥١	٩٩٥٣١٨٩٤	(٩)	صافي النقدية وما في حكمها أول الفترة
٥٧٣٦٦١.٣	١٢٩٥١.٦٨٠	(٩)	صافي النقدية وما في حكمها آخر الفترة

- الإيضاحات المرفقة من الإيضاح رقم (١) إلى الإيضاح رقم (٢٨) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية -
- تقرير مراقب الحسابات مرفق



- ٧ -
الايضاحات المتممة للقوائم المالية
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

أولاً : نبذة عن الشركة :-

تأسست شركة دلتا للطباعة و التغليف " شركة مساهمة مصرية " بتاريخ ٣٠ أكتوبر ٢٠٠٢م طبقاً لأحكام القانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧م ولائحة التنفيذ وتم بدء النشاط في ٢٥ ديسمبر ٢٠٠٤م .
مدة الشركة خمسة و عشرون عاماً تبدأ من تاريخ تسجيل الشركة بالسجل التجارى تحت رقم ١٤٥١ الأسكندرية بتاريخ ٣٠ أكتوبر ٢٠٠٢م .
وقيدت أسهم الشركة في بورصتى القاهرة والأسكندرية بتاريخ ٢١/٥/٢٠٠٨م .
عنوان الشركة المسجل هو مدينة برج العرب الجديدة - المنطقة الصناعية الثانية - قطعة رقم (٨) بلوك (٣٥) - الأسكندرية .
يتمثل غرض الشركة فى إنتاج وصناعة و طباعة مواد التعبئة و التغليف بكافة أنواعها و بصفة خاصة الكرتونية والورقية والبلاستيكية والمتعددة الطبقات .

تم اعتماد القوائم المالية للشركة عن الفترة المالية المنتهية فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ طبقاً لقرار مجلس الإدارة المنعقد فى ٩ نوفمبر ٢٠٢٥ .

ثانياً : أهم السياسات المحاسبية المطبقة :-

١-٢ أسس إعداد القوائم المالية :-

تم إعداد القوائم المالية بالجنيه المصرى و هي عملة التعامل للشركة وفقاً لفرض الاستمرارية ومبدأ التكلفة التاريخية فيما عدا الأصول التي يتم تقييمها بالقيمة العادلة أو التكلفة المستهلكة .

٢-٢ التوافق مع معايير المحاسبة :-

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

٣-٢ التغييرات فى السياسات المحاسبية :-

تتوافق السياسات المحاسبية المتبعة فى إعداد القوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ مع تلك السياسات التي طبقت فى العام السابق فيما عدا التغييرات التي نتجت عن تطبيق المعايير المصرية الجديدة الصادرة خلال عام ٢٠١٩م كما قامت الشركة بتطبيق متطلبات معيار المحاسبة المصرى رقم (٤٩) عقود تأجير فيما يتعلق بالإيجار التومولى .

أسس القياس :-

يتم اعداد القوائم المالية طبقاً لمبدأ التكلفة التاريخية فيما عدا الأصول و الالتزامات المالية بالقيمة العادلة ويتم التأثير على قائمة الدخل بالربح أو الخسارة وقد تم اتباع نفس السياسات والأسس المحاسبية المتبعة فى القوائم المالية السابقة .

عملة التعامل وعملة العرض :-

تم عرض القوائم المالية بالجنيه المصرى و الذي يمثل عملة التعامل للشركة

استخدام التقديرات والحكم الشخصي :-

إن إعداد القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية يتطلب من الإدارة استخدام الحكم الشخصي، وعمل تقديرات وافتراضات قد تؤثر على تطبيق السياسات وقيم الأصول والالتزامات وكذلك الإيرادات والمصروفات.

وتعتمد هذه التقديرات والافتراضات المتعلقة بها على الخبرة التاريخية وعوامل أخرى متنوعة تراها إدارة الشركة معقولة فى ظل الظروف والأحداث الجارية حيث يتم بناء عليها تحديد القيم الدفترية للأصول والالتزامات وقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات . هذا ويتم

مراجعة هذه التقديرات والافتراضات بصفة مستمرة ويتم الاعتراف بأي فروق فى التقديرات المحاسبية

فى الفترة التي تم فيها تغيير تلك التقديرات وإذا كانت هذه الفروق تؤثر على الفترة التي تم فيها التغيير والفترات المستقبلية عندئذ تدرج هذه الفروق فى الفترة التي تم فيها التعديل والفترات المستقبلية وفيما يلي أهم البنود المستخدم فيها هذه التقديرات والحكم الشخصي :

- مخصص المطالبات المتوقعة والالتزامات المحتملة.

- قياس الانخفاض فى قيم الأصول.

- إثبات الضريبة المؤجلة.

- المصروفات المستحقة.

- الأعمار الإنتاجية للأصول الثابتة.



ملخص السياسات المحاسبية الجديدة :**التزام عقد التأجير :**

تقوم الشركة في تاريخ بداية عقد التأجير بقياس التزام عقد التأجير بالقيمة الحالية لدفعات الإيجار غير المدفوعة في ذلك التاريخ باستخدام معدل الفائدة الضمني في عقد التأجير إذا كان يمكن تحديد ذلك المعدل بسهولة وبخلاف ذلك باستخدام سعر الفائدة على الأقساط الإضافي للشركة . ولاحقاً تقوم الشركة بزيادة المبلغ الدفترى للالتزام ليعكس الفائدة على التزام عقد الإيجار ويتم تخفيض المبلغ الدفترى ليعكس دفعات الإيجار .

أصل حق الانتفاع :

يقاس أصل حق الانتفاع في تاريخ بداية عقد التأجير بمبلغ القياس الأولي للالتزام عقد التأجير بالإضافة إلى المصروفات المباشرة الأولية ، الدفعات المقدمة المدفوعة للمؤجر ، وتطرح حوافز الأيجار المستلمة من المؤجر (إن وجدت) وتضاف التكاليف التي ستنكدها الشركة في تفكيك وإزالة الأصل وإعادة الموقع الذي يوجد فيه الأصل إلى الحالة الأصلية أو إعادة الأصل نفسه إلى الحالة المطلوبة وفقاً لأحكام وشروط عقد الإيجار .

بعد تاريخ بداية عقد التأجير تقوم الشركة بقياس أصل " حق الانتفاع " بالتكلفة مطروحاً منها أى مجمع استهلاك وأى مجمع خسائر أضمحلل في القيمة ومعدلة بأى إعادة قياس للالتزام عقد التأجير .

يتم استهلاك أصل " حق الانتفاع " من تاريخ بداية عقد التأجير وحتى نهاية العمر الإنتاجي للأصل إذا كان عقد التأجير يحول ملكية الأصل محل العقد إلى الشركة في نهاية مدة عقد التأجير أو إذا كانت الشركة ستختار خيار الشراء وفيما عدا ذلك تقوم الشركة باستهلاك أصل " حق الانتفاع " من تاريخ بداية عقد التأجير الى نهاية العمر الإنتاجي لأصل " حق الانتفاع " أو نهاية مدة عقد التأجير أيهما أقرب .

٤-٢ ترجمة العملات الأجنبية :-

تم إعداد وعرض القوائم المالية بالجنيه المصرى وهى عملة التعامل للشركة . يتم إثبات المعاملات بالعملة الأجنبية أولاً باستخدام أسعار الصرف السائدة في تاريخ المعاملة ويتم ترجمة الأصول والخصوم ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية باستخدام أسعار الصرف السائدة في تاريخ الميزانية ، ويتم إدراج كافة فروق العملة بقائمة الدخل ، ويتم ترجمة الأصول والخصوم ذات الطبيعة غير النقدية والتي يتم قياسها بالتكلفة التاريخية باستخدام أسعار الصرف السائدة في تاريخ الاعتراف الأولي ، ويتم ترجمة الأصول والخصوم ذات الطبيعة غير النقدية والتي يتم قياسها بالقيمة العادلة باستخدام أسعار الصرف السائدة في التاريخ التي تحددت فيه القيمة العادلة .

٥-٢ الأصول الثابتة :-

تظهر الأصول الثابتة بالتكلفة التاريخية بعد خصم مجمع الأهلاك والخسائر المتراكمة لإضمحلل القيمة . وتتضمن هذه التكلفة تكلفة استبدال جزء من الأصول الثابتة عندما تتحقق تلك التكلفة وإستيفاء شروط الاعتراف بها .

وبالمثل عند إجراء تحسينات جوهرية شاملة يتم الاعتراف بتكليفها ضمن القيمة الدفترية للأصول الثابتة كإحلال وذلك في حالة استيفاء شروط الاعتراف ويتم الاعتراف بجميع تكاليف الإصلاح والصيانة الأخرى في قائمة الدخل عند تحققها .

يبدأ أهلاك الأصل عندما يكون في المكان والحالة التي يصبح عليها قادراً على التشغيل بالطريقة التي حددتها الإدارة ويتم حساب الإهلاك بإتباع طريقة القسط الثابت طبقاً للعمر الافتراضى للأصل على النحو التالى :-

عدد السنوات	الأصل
٥٠	مباني وإنشاءات
١٠	الالات والمعدات
٤	وسائل نقل وإنتقال
١٠	عدد وأدوات
١٠	أثاث ومعدات مكاتب

ويتم استبعاد الأصول الثابتة عند التخلص منها أو عند عدم توقع الحصول على أى منافع اقتصادية مستقبلية من استخدامها أو بيعها في المستقبل ، ويتم الاعتراف بأى أرباح أو خسائر تنشأ عند استبعاد الأصل في قائمة الدخل في الفترة التي تم فيها استبعاد الأصل .

ويتم مراجعة القيم المتبقية للأصول ، والأعمار الإنتاجية لها وطرق إهلاكها في نهاية كل سنة مالية وتقوم الشركة في تاريخ كل ميزانية بتحديد ما إذا كان هناك مؤشر على أن يكون أصل ثابت قد أضمحل وعندما تزيد القيمة الدفترية للأصل عن قيمته الإستردادية ، فيعتبر أن هناك اضمحلل للأصل وبالتالي يتم تخفيضه إلى قيمته الإستردادية ، وتثبت خسارة الإضمحلل بقائمة الدخل .



- ٩ -

يتم رد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة فقط اذا كان هناك تغيير في الافتراضات المستخدمة لتحديد قيمة الأصل الإستردادية منذ اثبات آخر خسارة ناتجة عن اضمحلال القيمة ، ويكون رد الخسارة الناجمة عن الإضمحلال محدود بحيث لا تتعدى القيمة الدفترية للأصل ، القيمة الإستردادية له أو تتعدى القيمة الدفترية التي كان سيتم تحديدها (بالصافي بعد الإهلاك) ما لم يتم الاعتراف بالخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بالنسبة للأصل في السنوات السابقة ، ويتم إثبات الرد في الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بقائمة الدخل .

٦-٢ المشروعات تحت التنفيذ :-

تتمثل المشروعات تحت التنفيذ في المبالغ التي تم إنفاقها بغرض إنشاء أو شراء أصول ثابتة حتى تصبح متاحة للإستخدام في التشغيل حينئذ تحول لبند الأصول الثابتة ، ويتم تقييم المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة بعد خصم الإضمحلال .

٧-٢ استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر :-

يتم تقييم وثائق الاستثمار التي تصدرها البنوك بالقيمة العادلة التي تتمثل في القيمة الأستردادية لهذه الوثائق في تاريخ التقييم ويتم إثبات فروق التقييم بقائمة الدخل سواء ربح أو خسارة .

٨-٢ المخزون :-

يتم تقييم عناصر المخزون والمتمثلة في المواد الخام ومستلزمات الإنتاج وقطع الغيار والسلندرات على أساس التكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل وبتابع طريقة المتوسط المرجح عند حساب تكلفة المنصرف من المخزون .

صافي القيمة البيعية هي سعر البيع التقديري في سياق النشاط العادي ناقصا التكلفة التقديرية للإتمام والتكلفة التقديرية اللازمة لإتمام البيع . ويتم الاعتراف بالانخفاض في قيمة المخزون الى صافي القيمة البيعية وجميع خسائر المخزون ضمن تكلفة المبيعات بقائمة الدخل في الفترة التي حدث فيها الانخفاض أو الخسارة ويتم الاعتراف برد الانخفاض في المخزون الناتج عن الارتفاع في صافي القيمة البيعية بقائمة الدخل كتخفيض من تكلفة المبيعات في الفترة التي حدث فيها هذا الرد .

٩-٢ العملاء والمتحصلات الأخرى :-

يتم اثبات العملاء والمتحصلات الأخرى بالقيمة الأصلية للفاتورة ناقصا خسائر الاضمحلال ويتم قياس خسائر الاضمحلال بالفرق بين القيمة الدفترية للعملاء والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة ويتم الاعتراف بخسائر الاضمحلال بقائمة الدخل ويتم الاعتراف برد خسائر الاضمحلال في قائمة الدخل في الفترة التي حدث فيها هذا الرد .

١٠-٢ المخصصات :-

يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون على الشركة التزام حالي قانوني أو حكومي نتيجة لحدث سابق ويكون معه من المتوقع ان يتطلب ذلك تدفقا خارجا للموارد الاقتصادية لتسوية الالتزام مع امكانية إجراء تقدير موثوق به لمبلغ الالتزام ويتم مراجعة المخصصات في تاريخ الميزانية وتعديلها لإظهار أفضل تقدير حالي وعندما يكون المبلغ معترف به كمخصص هو القيمة الزمنية للنقد جوهريا فيجب أن يكون المبلغ المعترف به كمخصص هو القيمة الحالية للإنفاق المتوقع المطلوب لتسوية الالتزام وفي حالة استخدام المخصص يتم الاعتراف بالزيادة في المخصص نتيجة مرور الزمن بقائمة الدخل ضمن التكاليف التمويلية .

١١-٢ الإحتياطي القانوني :-

طبقا للنظام الأساسي للشركة يجنب ٥٪ من صافي أرباح العام لتكوين إحتياطي قانوني حتى يبلغ هذا الإحتياطي ٥٠٪ من رأس مال الشركة المصدر ويستعمل الإحتياطي بناء على قرار من الجمعية العامة وفقا لإقتراح مجلس الإدارة .

- الإحتياطي العام : تم تكوين هذا الإحتياطي بموجب قرار من الجمعية العامة العادية للشركة لمواجهة أى ظروف إقتصادية غير طبيعية والأحتفاظ بمستوى معين لتوزيع الأرباح .

١٢-٢ الإقتراض :-

يتم الاعتراف بالإقتراض مبدئيا بالقيم التي تم استلامها ويتم تبويب المبالغ التي تستحق خلال عام ضمن الإلتزامات المتداولة إلا إذا كان لدى الشركة الحق في تأجيل سداد رصيد القروض لمدة تزيد عن عام بعد تاريخ الميزانية فيتم عرض رصيد القرض ضمن الإلتزامات طويلة الأجل ، ويتم قياس القروض والإقتراض بفوائد بعد الاعتراف المبدئي على أساس التكلفة المستهلكة بطريقة معدل الفائدة الفعال ، وتدرج الأرباح والخسائر الناتجة عن استبعاد الإلتزامات بالإضافة إلى عملية الإستهلاك بطريقة معدل الفائدة الفعال بقائمة الدخل .



- ١٠ -

ويتم احتساب التكلفة المستهلكة مع الأخذ في الاعتبار أى خصم أو علاوة عند الشراء والأتعاب أو التكاليف التى تكون جزءا من معدل الفائدة الفعال ويدرج الإستهلاك بمعدل الفائدة الفعال ضمن تكاليف التمويل فى قائمة الدخل .

٢-١٣ المحاسبة عن ضريبة الدخل :-

يتم حساب الضريبة على الدخل وتحميلها وفقاً لأحكام قوانين الضرائب المصرية والقرارات الوزارية المنظمة لها وعلى ضوء المطالبات الرسمية بعد إجراء الدراسات اللازمة لها .

تتضمن ضريبة الدخل على أرباح أو خسائر العام كل من ضريبة الدخل عن العام والضريبة المؤجلة ويتم إثباتها بقائمة الدخل عن العام باستثناء ضريبة الدخل المتعلقة بينود حقوق الملكية والتي يتم إثباتها مباشرة ضمن حقوق الملكية ، وهذا ويتم إثبات ضريبة الدخل على صافى الربح الخاضع للضريبة باستخدام أسعار الضريبة السارية فى تاريخ إعداد القوائم المالية بالإضافة لل فروق الضريبية الخاصة بالسنوات السابقة ويتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة الناشئة عن فروق زمنية مؤقتة بين قيمة الأهلاك المحاسبى والأهلاك الضريبى ، وهذا ويتم تحديد قيمة الضريبة المؤجلة بناءً على الطريقة المتوقعة لتحقيق أو تسوية قيمة الأصول والالتزامات باستخدام أسعار الضريبة السارية فى تاريخ إعداد القوائم المالية ويتم الاعتراف بالأصول الضريبية المؤجلة للشركة عندما يكون هناك طمأنينة بإمكانية تحقيق أرباح للضريبة فى المستقبل يمكن من خلالها الانتفاع بهذا الأصل ، ويتم تخفيض قيمة الأصول الضريبية المؤجلة بقيمة الجزء الذى لن يتحقق منه المنفعة الضريبية المتوقعة خلال السنوات التالية .

٢-١٤ الاعتراف بالإيراد :-

قامت الشركة بتطبيق معيار المحاسبة المصري رقم ٤٨ " العقود مع العملاء " اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢١ ، وتم تقديم معلومات عن السياسات المحاسبية بالعقود مع العملاء ولا يوجد أثر لذلك على القوائم المالية.

يعترف بالإيراد الخاص بتنفيذ عملية تتضمن تقديم خدمة عندما يمكن تقدير نتائجها بدقة كافية وذلك إلى المدى الذى تم تنفيذه من المعاملة حتى تاريخ القوائم المالية ويمكن تقدير نتائج تنفيذ عملية معينة بدقة إذا توفرت

الخمس شروط التالية :-

- تحديد العقد مع العميل .

- تحديد التزام الأداء التي تعتبر إدارة المحافظ أو الصناديق لحساب العملاء .

- تحديد سعر المعاملة لكل التزام أداء .

- تخصيص سعر المعاملة مقابل التزام الأداء .

- الاعتراف بالإيرادات عندما تفي المنشأة بالتزام الأداء .

وبالتالي يتم الاعتراف بالإيراد كما يلي :-

- بيع البضائع : يتم الاعتراف بالإيراد الناتج عن بيع البضائع عندما تقوم الشركة بتحويل المخاطر والعوائد الأساسية لملكية السلع إلى المشتري ويحدث هذا عادة عند تسليم البضائع وإصدار الفاتورة .

- عمولة إدارة محافظ الأوراق المالية لحساب العملاء متفق عليها بنسب محددة طبقاً لكل عقد من عقود الإدارة وتحسب على أساس القيمة السوقية للمحفظة وتسدد طبقاً لشروط كل عقد .

- عمولة حافز الأداء تحسب على أساس نسبة من الزيادة في عائد المحفظة عن الـ Benchmark الذي يتم تحديده في العقد

- يتم إثبات إيرادات التوزيعات بقائمة الأرباح أو الخسائر حينما ينشأ الحق للشركة في استلام توزيعات الأرباح من الشركات المستثمر فيها والمحقة بعد تاريخ الاقتناء .

- يتم الاعتراف بالفوائد الدائنة وفقاً للأساس الزمني وباستخدام معدل العائد المستهدف على الأصل المالي.

٢-١٥ المصروفات :-

يتم الاعتراف بجميع المصروفات شاملة مصروفات التشغيل ، والمصروفات الإدارية والعمومية والمصروفات الأخرى مع إدراجها بقائمة الدخل فى الفترة المالية التي تحققت فيها تلك المصاريف وفقاً لمبدأ الاستحقاق.

٢-١٦ تكاليف الإقراض :-

يتم رسملة الإقراض المتعلقة مباشرة باقتناء أو إنشاء أو إنتاج الأصل المؤهل والذي يتطلب فترة زمنية طويلة لتجهيزه للإستخدام فى الأغراض المحددة له أو لبيعه ، كجزء من تكلفة الأصل ، ويتم تحميل تكاليف الإقراض الأخرى كمصروف فى الفترة التي تحققت فيها ، وتتمثل تكاليف الإقراض فى الفوائد والتكاليف الأخرى التي تنفقها الشركة لإقراض الأموال .



١٧-٢ المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة :-

تتمثل الأطراف ذات العلاقة في كل من الشركات الشقيقة وكبار المساهمين والمديرين والإدارة العليا للشركة وتمثل أيضاً الشركات المسيطر عليها أو الخاضعة لسيطرة مشتركة أو نفوذ مؤثر من قبل تلك الأطراف ذات العلاقة ، ويتم اعتماد الشروط والسياسات التسعيرية للمعاملات مع الأطراف ذات العلاقة من قبل مجلس الإدارة وفقاً للسعر الحر المقارن وبنفس أسس التعامل مع الغير.

ثالثاً : التقديرات المحاسبية :-

يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية قيام الإدارة بعمل تقديرات وإفتراسات تؤثر على قيم الأصول ، الالتزامات ، الإيرادات والمصروفات خلال السنوات المالية ، وهذا وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات .

١-٣ الإضمحلال :-**إضمحلال قيمة الأصول المالية**

تقوم الشركة في تاريخ كل ميزانية بتحديد ما إذا كان هناك دليل موضوعي على أن يكون أصل مالي أو مجموعة من الأصول المالية قد اضمحل ، ويعتبر أصل مالي أو مجموعة من الأصول المالية قد اضمحل إذا ، وإذا فقط ، كان هناك دليل موضوعي على اضمحلال القيمة نتج عن حدوث حدث أو أكثر بعد الاعتراف الأولي بالأصل وأثر على التدفقات النقدية المقدرة لأصل مالي أو مجموعة من الأصول المالية والتي يمكن تقديرها بشكل يعتمد عليه .

إضمحلال قيمة الأصول غير المالية

تقوم الشركة في تاريخ كل ميزانية بتحديد ما إذا كان هناك مؤشر على أن يكون أصل قد اضمحل وعندما تزيد القيمة الدفترية لأصل أو وحدة مولدة للنقد عن قيمة الاستردادية ، فيعتبر أن الأصل قد اضمحل وبالتالي يتم تخفيضه إلى قيمة الاستردادية ، وتثبت خسارة الإضمحلال بقائمة الدخل .

ويتم رد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة والتي تم الاعتراف بها سابقاً ، فقط إذا كان هناك تغيير في الافتراضات المستخدمة لتحديد قيمة الأصل الاستردادية منذ إثبات آخر خسارة ناتجة عن اضمحلال القيمة ، ويكون رد الخسارة الناجمة عن الإضمحلال محدود بحيث لا تتعدى القيمة الدفترية للأصل ، القيمة الاستردادية له أو تتعدى القيمة الدفترية التي كان سيتم تحديدها ما لم يتم الاعتراف بالخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بقائمة الدخل .

٢-٣ قائمة التدفقات النقدية :-

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية باتباع الطريقة غير المباشرة .

٣-٣ النقدية وما في حكمها :-

بغرض إعداد قائمة التدفقات النقدية ، فإن النقدية وما في حكمها تشمل النقدية بالصندوق ، الحسابات الجارية بالبنوك والودائع لأجل التي تستحق خلال ثلاثة أشهر .

رابعاً : القيمة العادلة للأدوات المالية و المخاطر المرتبطة بها :-

١-٤ تتمثل الأدوات المالية في أرصدة النقدية بالبنوك و الصندوق و العملاء و بعض المدينون و الحسابات المدينة الأخرى و الموردين و بعض الدائنين و الحسابات الدائنة الأخرى و التسهيلات الائتمانية طبقاً لأسس تقييم الأصول و الإلتزامات المالية الواردة بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية فأن القيمة الدفترية لهذه الأدوات تمثل تقديراً معقولاً لقيمتها العادلة .

وفيما يلي أهم المخاطر المتعلقة بتلك الأدوات و الإجراءات التي تتبناها إدارة الشركة لخفض أثر تلك المخاطر :-

• خطر الائتمان

يتمثل خطر الائتمان في عدم مقدرة العملاء الممنوح لهم الائتمان على سداد المستحق عليهم و يعتبر هذا الخطر لحد ما محدود نظراً لأن معظم المديونيات تتمثل في عملاء ذوى سمعة حسنة و ملاءة مالية جيدة .

• خطر العملات الأجنبية

يتمثل خطر العملات الأجنبية في التغيرات في سعر الصرف و الذى يؤثر على المدفوعات و المقبوضات بالعملات الأجنبية وكذلك تقييم الأصول و الإلتزامات بالعملات الأجنبية و يتم تقييم أرصدة الأصول و الإلتزامات بالعملات الأجنبية باستخدام السعر الرسمي في تاريخ الميزانية .



- ١٢ -

٤-٢ توزيعات الأرباح :- يتم توزيع الأرباح وفقاً للمادة (٥٥) من النظام الأساسي والتي تنص على :-

توزع أرباح الشركة الصافية سنوياً بعد خصم جميع المصروفات العمومية والتكاليف الأخرى كما يلي :-

١- يبدأ باقتطاع مبلغ يوازي ٥٪ من الأرباح لتكوين الاحتياطي القانوني ويوقف هذا الاقتطاع متى بلغ مجموع الاحتياطي يوازي ٥٠٪ من رأس مال الشركة المصدر ومتى نقص الاحتياطي تعين العودة إلى الاقتطاع .

٢- ثم يوزع ١٠٪ من تلك الأرباح على العاملين بالشركة طبقاً للقواعد التي يضعها مجلس الإدارة وتعتمدها الجمعية العمومية وبما لا يتجاوز الأجر السنوية للعاملين .

٣- ثم يقتطع المبلغ اللازم لتوزيع حصة أولى من الأرباح قدرها ٥٪ للمساهمين عن المدفوع من قيمة أسهمهم .

٤- إذا كان في الشركة حصص تأسيس يدفع قيمتها من الأرباح بشرط ألا تزيد على ١٠٪ عن الأرباح

٥- ويخصص بعد ما تقدم ١٠٪ على الأكثر من الباقي لمكافأة مجلس الإدارة .

يوزع الباقي من الأرباح بعد ذلك على المساهمين كحصة إضافية في الأرباح أو يرحل بناءً على قرار مجلس الإدارة إلى الفترة المقبلة أو يكون احتياطي غير عادي أو مال استهلاك غير عادي .

٤-٣ الإرتباطات الرأسمالية :-

لا يوجد .

٤-٤ الإلتزامات المحتملة :-

لا يوجد أى الإلتزامات محتملة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ .

خامساً : الأدوات المالية وإدارة المخاطر المرتبطة بها :-

أ- تتمثل الأدوات المالية للشركة في الأصول والإلتزامات المالية ، وتتضمن الأصول المالية أرصدة النقدية لدى البنوك ، العملاء و متحصلات أخرى تتضمن الإلتزامات المالية أرصدة الموردين ، المصروفات المستحقة و مدفوعات أخرى ويتضمن الأيضاح (٢) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية السياسات المحاسبية المتبعة بشأن أسس اثبات وقياس أهم الأدوات المالية وما يرتبط بها من إيرادات ومصروفات .

ب- خطر سعر العائد

تقوم الشركة بمراقبة توافق تواريخ إستحقاقات الأصول و الإلتزامات المالية مع أسعار الفوائد المرتبطة بها.

ج- خطر تقلبات العملات الأجنبية

يتمثل خطر العملات الأجنبية في التغيرات في سعر الصرف و الذى يؤثر على المدفوعات و المقبوضات بالعملات الأجنبية وكذلك تقييم الأصول و الإلتزامات بالعملات الأجنبية ويتم تقييم أرصدة الأصول و الألتزامات بالعملات الأجنبية بأستخدام السعر الرسمي .

د- القيمة العادلة للأدوات المالية

طبقاً لأسس التقييم المتبعة في تقييم أصول و التزيمات الشركة الواردة بالإيضاح (٢) فإن القيمة العادلة للأصول و الإلتزامات المالية لا تختلف إختلافاً جوهرياً عن قيمتها الدفترية في تاريخ الميزانية .

هـ - خطر السيولة

تقوم الشركة بتقييم مخاطر السيولة للتأكد من توافر تسهيلات بنكية ، كما تتطلب شروط البيع بالشركة دفع المبالغ المستحقة خلال ٤٥ - ٦٠ يوم من تاريخ البيع .

و- خطر التدفقات النقدية المتعلقة بسعر الفائدة

يتمثل خطر التدفقات النقدية المتعلقة بسعر الفائدة في خطر التغييرات في التدفقات النقدية المستقبلية بسبب التغييرات في سعر الفائدة ، وتسعى الشركة بتقليل ذلك الخطر من خلال الاعتماد على التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل.

ز- إدارة رأس المال

إن الهدف الرئيسي لإدارة رأس المال هو التأكد من أن الشركة تحافظ على نسب رأس مال صحية من أجل دعم أعمالها و تحقيق أقصى زيادة للمساهمين . وتقوم الشركة بإدارة هيكل رأسمالها و إجراء تعديلات عليه في ضوء التغيرات في ظروف الأعمال حيث لم يكن هناك تغييرات في الأهداف والسياسات والعمليات خلال الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ .



- ١٣ -

تقوم إدارة الشركة بمراقبة هيكل رأس المال بأستخدام نسبة صافي الدائنون و الأرصدة الدائنة الأخرى الى إجمالي رأس المال ويتمثل صافي الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى في إجمالي الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى و الألتزامات طويلة الاجل مخصوماً منها النقدية وما في حكمها ويتمثل رأس المال في إجمالي حقوق الملكية بالشركة و الأرباح المتراكمة و الأحتياطي القانوني كما هو موضح في الميزانية بالأضافة الى صافي الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى .
وفيما يلي نسبة صافي الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى الى إجمالي رأس المال في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ :-

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	البيان
٢٩٦٥٤١٤٢٦	٢٩٩٨٤٧١٣٢	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
٣٣٤٤٣٣٦٨	٣٣٣٢٣٠٤٦	التزامات طويلة الأجل
(٩٩٥٣١٨٩٤)	(١٢٩٥١٠٦٨٠)	(-) النقدية وما في حكمها
٢٣٠٤٥٢٩٠٠	٢٠٣٦٥٩٤٩٨	صافي الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى
٢١٠٠٦٢٣٣٣	٢١٠٨٧٨٦١٦	(+) حقوق الملكية
٤٤٠٥١٥٢٣٤	٤١٤٥٣٨١١٤	إجمالي رأس المال
%٥٢,٣	%٤٩,١٠	نسبة صافي الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى الى إجمالي رأس المال

ح : مزاي العاملين

• التزامات معاشات التقاعد

تقوم الشركة بسداد اشتراكاتها إلى نظم الهيئة العامة للتأمينات الاجتماعية على أساس إلزامي و بانتظام ، ولا يوجد على الشركة أى التزامات أخرى بمجرد سدادها لالتزاماتها ، ويعترف بالاشتراكات الاعتيادية كتكلفة دورية في سنة استحقاقها وتدرج ضمن تكلفة العمالة .
• حصة العاملين في الأرباح

وفقاً للقانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ والنظام الأساسي للشركة

يتم توزيع ١٠٪ من الأرباح على العاملين بالشركة طبقاً للقواعد التي يقرها مجلس الإدارة وتعتمدها الجمعية العمومية .

سادساً : أحداث هامة

نظراً لعدم وضوح التأثيرات التي يمكن أن يترتب عليها تطور الوضع المرتبط بتأثير الحرب الروسية الأوكرانية في المستقبل فإنه لا يمكن التحديد بشكل دقيق أثر هذه التطورات على نشاط الشركة .



- ١٥ -

<p>تطبق التعديلات الخاصة بإضافة خيار استخدام نموذج إعادة التقييم على الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٣ ، وذلك بأثر رجعي ، مع إثبات الأثر التراكمي لتطبيق نموذج إعادة التقييم بشكل أولي بإضافته إلى حساب فائض إعادة التقييم بجانب حقوق الملكية في بداية الفترة المالية التي تقوم فيها الشركة بتطبيق هذا النموذج لأول مرة .</p>	<p>المعيار ليس له تأثير على القوائم المالية .</p>	<p>١- تم إعادة إصدار هذا المعيار في ٢٠٢٣ ، حيث تم السماح باستخدام نموذج إعادة التقييم عند القياس اللاحق لأصول التقييم والتقييم . ٢- تقوم الشركة بتطبيق إما نموذج التكلفة أو نموذج إعادة التقييم لأصول التقييم والتقييم ، على ان يتم التقييم بمعرفة خبراء متخصصين في التقييم والتميز ضمن المفيدون في سجل مخصص لذلك بوزارة البترول ، وفي حالة تطبيق نموذج إعادة التقييم (سواء النموذج الوارد في معيار المحاسبة المصري (١٠) "الأصول الثابتة واهلاكاتها" أو النموذج الوارد في معيار المحاسبة المصري (٢٣) "الأصول غير الملموسة") فيجب أن يكون متسقاً مع تبويب الأصول وفقاً للفقرة رقم (١٥) من معيار المحاسبة المصري رقم (٣٦) المعدل ٢٠٢٣ .</p>	<p>معيار المحاسبة المصري رقم المعدل (٣٦) "التقييم عن وتقييم الموارد التعدينية"</p>
<p>تطبق تلك التعديلات للفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٣ ، وذلك بأثر رجعي ، مع إثبات الأثر التراكمي للمعالجة المحاسبية للبيانات المثمرة بشكل أولي بإضافته إلى رصيد الأرباح أو الخسائر المرحلة في بداية الفترة المالية التي تقوم فيها الشركة بتطبيق هذه المعالجة لأول مرة .</p>	<p>المعيار ليس له تأثير على القوائم المالية .</p>	<p>تم إعادة إصدار هذا المعيار في ٢٠٢٣ ، حيث تم تعديل الفقرات (١-٥) ، و (٨) ، و (٢٤) ، و (٤٤) وإضافة الفقرات (١٥) - (٥ ج) و (٦٣) ، فيما يخص المعالجة المحاسبية للبيانات المثمرة ، (وعدل طبقاً لذلك معيار المحاسبة المصري (١٠) "الأصول الثابتة واهلاكاتها")</p>	<p>معيار المحاسبة المصري رقم المعدل (٣٥) "الزراعة" ٢٠٢٣</p>
<p>يجب تطبيق معيار المحاسبة المصري رقم (٥٠) للفترات المالية السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يوليو ٢٠٢٤ ، وإذا تم تطبيق معيار المحاسبة المصري رقم (٥٠) لفترة أسبق ، فيجب على الشركة الإفصاح عن تلك الحقيقة .</p>	<p>المعيار ليس له تأثير على القوائم المالية .</p>	<p>١- يحدد هذا المعيار مبادئ إثبات عقود التأمين الواقعة ضمن نطاق هذا المعيار ، ويحدد قياسها و عرضها والإفصاح عنها . ويتمثل هدف المعيار في ضمان قيام الشركة بتقديم المعلومات الملائمة التي تعبر بصدق عن تلك العقود . وتوفر هذه المعلومات لمستخدمي القوائم المالية الأساس اللازم لتقييم أثر عقود التأمين تلك على المركز المالي للشركة وأدائها المالي وتدفعاتها النقدية . ٢- يحل معيار المحاسبة المصري رقم (٥٠) محل ويلغي معيار المحاسبة المصري رقم ٣٧ "عقود التأمين" . ٣- أي إشارة في معايير المحاسبة المصرية الأخرى إلى معيار المحاسبة المصري رقم (٣٧) تستبدل إلى معيار المحاسبة المصري رقم (٥٠) . ٤- تم إجراء تعديلات بمعايير المحاسبة المصرية التالية لتتوافق مع متطلبات تطبيق معيار المحاسبة المصري رقم (٥٠) "عقود التأمين" ، وهي كما يلي : - معيار المحاسبة المصري رقم (١٠) "الأصول الثابتة واهلاكاتها" . - معيار المحاسبة المصري رقم (٢٣) "الأصول غير الملموسة" . - معيار المحاسبة المصري رقم (٣٤) "الاستثمار العقاري" .</p>	<p>معيار المحاسبة المصري رقم (٥٠) "عقود التأمين"</p>

التعديلات في المعايير وأثرها على القوائم المالية :

تم إصدار معيار المحاسبة المصري رقم (٥١) الذي صدر في ٢٣ أكتوبر ٢٠٢٤ بهدف مساعدة الكيانات العاملة في بيئات تشهد تضخماً مرتفعاً على إعداد قوائم مالية تعكس القوة الشرائية الفعلية وتقديم معلومات أكثر دقة للمستثمرين والجهات التنظيمية ويعتمد المعيار على إجراء تعديلات شاملة للقوائم المالية وتشمل إعادة تقييم الأصول والإلتزامات بحيث تعكس القيم الجديدة تأثير التضخم وقد تم تأجيل تطبيق المعيار للعام المالي ٢٠٢٥ .



سابعاً : القوائم المالية :- ٣- الأصول الثابتة :-

ظهرت الأصول الثابتة بصافي قيمتها الدفترية بعد خصم مجمع الأهلاك في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ وتتمثل الإضافات والإستبعادات خلال الفترة :-

الإجمالي	أثاث ومعدات	عدد و أدوات	وسائل نقل	آلات و معدات	المباني	الأراضي	البيان
١٩٨٩٤٠٢٦٣	٢٢٤٠٨٠٦	٥٥٢٧٧٨٠	٨٧٦٥٢٠٩	١٦٧٩٦٠٥٨٢	٩٧٢٤٨٦٤	٤٧٢١٠٢٢	التكلفة في ٢٠٢٥/١/١
٦٩٩٩٧٢٨	٤٦٨٨٦٨	١١٢٠٣٩٦	١٣٥٠٠٠٠	٧١٠٤٦٤	٣٣٥٠٠٠٠	٠,٠٠٠	+ الإضافات ٢٠٢٥/٩/٣٠ إلى ٢٠٢٥/١/١
٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	- الإستبعادات ٢٠٢٥/٩/٣٠ إلى ٢٠٢٥/١/١
٢٠٥٩٣٩٩٩١	٢٧٠٩٦٧٤	٦٦٤٨١٧٦	١٠١١٥٢٠٩	١٦٨٦٧١٠٤٦	١٣٠٧٤٨٦٤	٤٧٢١٠٢٢	التكلفة في ٢٠٢٥/٩/٣٠
٩٤٩٧٧٧٥٣	١٧٢٨٣١٢	٤٢٠٨٣٠٤	٧٠٧٢٧٣٧	٧٨٨٧٢٤٤٧	٣٠٩٥٩٥٣	٠,٠٠٠	مجمع الأهلاك في ٢٠٢٥/١/١
٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	- مجمع أهلاك الإستبعاد ١/١ إلى ٢٠٢٥/٩/٣٠
١١١١٦١١٧	١٠٩٦٠١	٤٣١٠٠٣	٧٤٦٢٤١	٩٦٧٧٨١٦	١٥١٤٥٦	٠,٠٠٠	+ مصروف الأهلاك ١/١ إلى ٢٠٢٥/٩/٣٠
١٠٦٠٩٣٨٧٠	١٨٣٧٩١٣	٤٦٣٩٣٠٧	٧٨١٨٩٧٨	٨٨٥٥٠٢٦٣	٣٢٤٧٤٠٩	٠,٠٠٠	رصيد مجمع الإهلاك في ٢٠٢٥/٩/٣٠
٩٩٨٤٦١٢١	٨٧١٧٦١	٢٠٠٨٨٦٩	٢٢٩٦٢٣١	٨٠١٢٠٧٨٣	٩٨٢٧٤٥٥	٤٧٢١٠٢٢	صافي القيمة الدفترية في ٢٠٢٥/٩/٣٠
١٠٣٩٦٢٥١٠	٥١٢٤٩٤	١٣١٩٤٧٦	١٦٩٢٤٧٢	٨٩٠٨٨١٣٥	٦٦٢٨٩١١	٤٧٢١٠٢٢	صافي القيمة الدفترية في ٢٠٢٤/١٢/٣١

علماً بأنه :

- تم تعليبه أصول حق الإنتفاع على الآلات و المعدات لإنهاء عقد الإيجار التمويلي و إنتقال ملكية الأصل إلى الشركة
- لا توجد أصول ثابتة معطلة مؤقتاً
- لا توجد أصول ثابتة متوقفة عن الأستخدام ومحتفظ بها لحين التصرف
- يتم تحميل إهلاك الأصول الثابتة بقائمة الدخل على النحو التالي :-

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	البيان
٩٩٢٠٨٧٨	١٠٥٨٥٠٤٠	ضمن تكلفة المبيعات - إيضاح رقم (١٦)
١٠٦٢٢١٠	٥٣١٠٧٧	ضمن مصاريف عمومية وبيعية - إيضاح رقم (١٧ و ١٨)
١٠٩٨٣٠٨٨	١١١١٦١١٧	الأجمالي

٤- مشروعات تحت التنفيذ :-

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	البيان
١٧٣٨٠٩٠	١٧٣٨٠٩٠	تكوين سلعى آلات و معدات و مباني
—	٨٣٧١٢٨	أنفاق استثمارى (آلات و معدات)
١٧٣٨٠٩٠	٢٥٧٥٢١٨	الأجمالي

٥- المخزون السلعي :-

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	البيان
١٣٩٤٧١٨١٩	٩٠٤٢٣٣٦٣	المواد الخام
١٢٨٨١٧٦٩	١٧٨٢٤١١٠	مخزن قطع غيار
٣٥٨٧١٧٤	٢٨٩٩٥٨٥	مخزن مستلزمات الإنتاج
—	٣٩٢٩٥٠	مخزن سلندرات
١٦٦٣٣٣١٦	٢٢٦٥٢١٣١	خامات بقاعات الإنتاج
(١٥٠٠٠٠٠)	(٣٠٠٠٠٠٠)	يخصم : مخصص إضمحلال المخزون
١٧١٠٧٤٠٧٨	١٣١١٩٢١٣٩	الإجمالي

٦- اعتمادات مستندية :-

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	البيان
١٢٨٨٣٤٣٧	١١٢٤٥٠٧٩	اعتمادات مستندية بغرض شراء خامات

٧- العملاء و أوراق القبض :-

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	البيان
١١٣٤٣٦٥٩٣	١٤٣٤٧٧٢٩٩	العملاء
٨٠٤٥٣٦١	٨٤١٠٥٥٣	أوراق قبض وشيكات تحت التحصيل
(٢٥٧٩٧٠٩)	(٢٣٥٢٩٠٨)	يخصم :- الأضمحلال في قيمة العملاء
(١٣٨١٢٤٢)	(١٦٦٣٨٢١)	يخصم :- الخسائر الأتمانية المتوقعة للعملاء
١١٧٥٢١٠٠٣	١٤٧٨٧١١٢٣	الأجمالي

تم احتساب الخسائر الأتمانية المتوقعة لأرصدة العملاء باستخدام طريقة احتمالية التخلف عن الالتزام لقياس الأضمحلال في قيمة العملاء و أوراق القبض و حيث أنه لا توجد بيانات مالية عن العملاء يمكن القياس عليها فقد قمنا بتحديد نسبة ٢٪ عن الأعمار من ٣٠ : ٦٠ يوم و ١٣٪ حتى ٩٠ يوم، و تم إنشاء مخصص أضمحلال في قيمة العملاء للأرصدة التي تعدت أعمارها أكثر من ٩٠ يوم بقيمة ١٨٤٦٢٨٠ جنيهاً أي بنسبة ١٠٠٪ نظراً لوجود نزاعات قضائية و لا يوجد أي متطلبات جديدة أو متغيرات في الفترة الحالية لتعديل الخسائر الأتمانية المتوقعة التي سبق حسابها وفقاً للدراسة المقدمة من المستشار المالي المستقل للشركة .

٨- حسابات مدينة أخرى :-

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	البيان
١٢٦٧٠٠٢٣	١٠٦٨٤٣٢٩	مدنيون متنوعون
٩٣٠٠٠	٩٤٥٠٠	سلف عاملين
١٨٥٣١١٥	١٢٧٧٠١٥	ضريبة خصم مدينة
٤٣٥١٥٤	٤٤٥١٥٤	تأمينات لدى الغير
٦٠٦٧٩٠	٨٨٤٨١٠	مصروفات مدفوعة مقدماً
٦٧٤٤٦٢٣	٦٧٤٤٦٢٣	ضريبة مبيعات حكومية
١٤٣٢٦٧	٤٥٧٥٥٥٥	حسابات مدينة موردين
١٥٧٤٣١٠٦	٢٢١٠٧١٨	جاري مصلحة كبار و متوسطى الممولين (دفعات مقدمة)
٣٨١٥١٤	٣٢٢١٩٥	الهيئة القومية للتأمينات الاجتماعية (دفعات مقدمة)
٩٨٣٧٩	٩١٤٩٧٤	أمانات طرف مصلحة الجمارك
١٣٩٩٣٠	—	ضريبة قيمة مضافة
(٥٧٥٢٩٣٩)	(٦٥٥٥٦٨٨)	يخصم : إضمحلال و خسائر إئتمانية متوقعة
٣٣١٥٥٩٦٢	٢١٥٩٨١٨٥	الإجمالي

• ضريبة مبيعات حكومية

ظهرت ضمن حسابات مدينة أخرى رصيد ضريبة مبيعات حكومية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ بمبلغ ٦٧٤٤٦٢٣ جنيهاً مصرياً ويمثل ضريبة مبيعات مدخلات مبيعات حكومية لقطاع الأدوية حملت على حساب مدين جاري مصلحة الضرائب و لم يتم تحميلها على حساب التكلفة خلال الأعوام من ٢٠٠٨ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ و تم سدادها بالكامل لمصلحة ضرائب المبيعات و تم رفع قضية لمجلس الدولة لعدم قانونية هذه الضريبة .

٩- النقدية بالبنوك والصندوق :-

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	البيان
٩٨٦٥٥٧٦٤	٧٦٦٣٨٥٤٣	أ- جنيه مصري :
—	٥٨٠٤٤١	حسابات جارية
—	٤٨٠٠٠٠٠	صندوق ودائع
٩٨٦٥٥٧٦٤	١٢٥٢١٨٩٨٤	الأجمالي
٩٢٢٢٤٢	٤٣٧٩٢٨١	ب- عملة أجنبية :
(٤٦١١٢)	(٨٧٥٨٥)	حسابات جارية
٩٩٥٣١٨٩٤	١٢٩٥١٠٦٨٠	يخصم : الخسائر الأتمانية المتوقعة
		الأجمالي

١٠- البنوك الدائنة :-

البيان	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
حسابات جارية بالجنيه المصري	٢٢٨٦١٩٦٥٤	٢١٨٧٢٤٣٩١
الأجمالي	٢٢٨٦١٩٦٥٤	٢١٨٧٢٤٣٩١

يتمثل رصيد البنوك الدائنة في رصيد تسهيلات ممنوحة للشركة من البنوك بضمان سند إذنى لصالح البنك بقيمة التسهيل .

• قرض طويل الأجل إيضاح (١٦ / أ) :-

البيان	رصيد أول	الإضافات	السداد	رصيد آخر
قرض طويل الأجل بنك قطر بمبلغ ١٧٠٠٠٠٠٠ جنية بفائدة ٨٪ متناقصة	٢٥٥٠٠٠٠	—	٢٥٥٠٠٠٠	—
قرض طويل الأجل بنك عربي بمبلغ ٤٥٣٨٩٠٢٣ جنية بفائدة ٨٪ متناقصة	٣٧٣٧٩٢٠٣	—	٨٠٠٩٨٢٠	٢٩٣٦٩٣٨٣
الأجمالي	٣٩٩٢٩٢٠٣	—	١٠٥٥٩٨٢٠	٢٩٣٦٩٣٨٣

تم تبويب رصيد القروض إلى التزامات قرض طويل الأجل بمبلغ ٢٦٦٩٩٤٤٣ جنية مصري و التزامات قصيرة الأجل بمبلغ ٢٦٦٩٩٤٠ جنية مصري ليصبح الإجمالي مبلغ ٢٩٣٦٩٣٨٣ جنية مصري .

١١- الموردين و أوراق الدفع :-

البيان	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
موردين	٢١٠٥٤٥٢٢	١٨٠٧٦٩٧٩
تسهيلات موردين	—	—
أوراق الدفع	١٣٦٩٩٩٣٨	١٤٢٦٨٣٩٦
الأجمالي	٣٤٧٥٤٤٦٠	٣٢٣٤٥٣٧٥

١٢- ضريبة داخلية :-

البيان	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
ضريبة داخلية خلال الفترة	٢٠٥٥٢٧٨٢	٢٥١٢٢٥٣٦

تسوية رقميه لإيضاح العلاقة بين صافي الربح المحاسبي و عبء ضريبة الدخل و كذلك بيان سعر الضريبة المطابق و السعر الفعلي للضريبة وفقاً لمتطلبات معيار رقم (٢٤) حيث تختلف الضرائب على نتائج الأعمال الشركة عن القيمة التي ستنج عن تطبيق معدلات الضرائب الساريه كالتالي :

البيان	الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٥/٩/٣٠
صافي الأرباح قبل الضرائب	٨٣٠٧٦٤٦٧
سعر الضريبة	٪٢٢,٥
ضريبة الدخل المحسوبة	١٨٦٩٢٢٠٥
مصروفات غير قابلة للخصم	٧٧٣٤٤٦٤
تأثير الأهلاكات	(٥٣٤٧٦٧)
إيرادات غير معترف بها ضريبياً	—
الوعاء الضريبي	٩١٣٤٥٦٩٨
ضريبة الدخل من واقع الإقرار	٢٠٥٥٢٧٨٢
ضريبة داخلية فروق فحص عام ٢٠١٤	٣٨٧٢١٨
ضريبة داخلية مؤجلة	(١٢٠٣٢٢)
إجمالي الضريبة	٢٠٨١٩٦٧٨
السعر الفعلي للضريبة	٪٢٥



١٣- حسابات دائنة أخرى :-

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	البيان
٣٠.٦٣٣٩٠	٥٦٨١٢٣٤	دائنون متنوعون
٢٧٨٣٣٠٣	٢٥٣.٧٨١	مصرفات مستحقة
١٣١٠.٩	١٣١٠.٩	تأمينات للغير
٩.٣٦٢٠	٦٤٢٢٥٠	ضريبة كسب عمل
٣٥٥٩٤٥	٣٠.٢١٩٧	ضريبة خصم وأضافة
—	٣٥.٢٩٣٦	ضريبة القيمة المضافة
—	٥٧٧٧٨٧	الهيئة القومية للتأمينات الاجتماعية
٧١١٩٣٦٧	١٣٢٥.٢٩٤	الإجمالي

١٤- رأس المال :-

يبلغ رأس مال الشركة المرخص به مبلغ ٥٠ مليون جنيه مصري (فقط خمسون مليون جنيه مصري لا غير) وحدد رأس مال الشركة المصدر والمدفوع بمبلغ ٢٨ مليون جنيه مصري (فقط ثمانية وعشرون مليون جنيه مصري لا غير) موزعه على ٥٦٠٠٠٠٠ سهم (فقط خمسة مليون وستمائة ألف سهم) القيمة الاسمية للسهم ٥ جنيه مصري (فقط خمسة جنيهات للسهم) مسددة بالكامل .
- تم تجزئة القيمة الاسمية لأسهم الشركة من ١٠ جنيهات للسهم (عشرة جنيهات للسهم) إلى ٥ جنيهات للسهم (خمسة جنيهات للسهم) وبالتالي يصبح عدد الأسهم ٥٦٠٠٠٠٠ سهم بدلاً من ٢٨٠٠٠٠٠ سهم بموجب قرار الجمعية العامة غير العادية في ٨ ديسمبر ٢٠١٤م.

١٥- الأحتياطيات :-

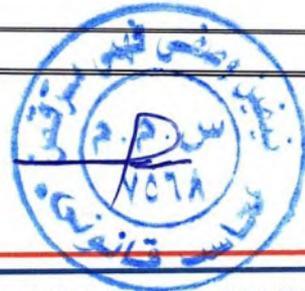
يتم تدعيم الأحتياطيات وفقاً للمادة (٥٥) من النظام الأساسي للشركة وقد بلغ رصيد الأحتياطيات في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ مبلغ ١١٠٣١٤٠٤٦ جنيه مصري .

البيان	احتياطي قانوني	احتياطي عام	اجمالي
الرصيد أول الفترة في ٢٠٢٥/١/١	١٣١٧٣٧٩٤	٩٧١٤٠٢٥٢	١١٠٣١٤٠٤٦
محول من ح / التوزيع عام ٢٠٢٤	٨٢٦٢٠.٦	٧٦٢٧٤١٢	٨٤٥٣٦١٨
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	١٤٠٠٠٠٠٠	١٠٤٧٦٧٦٦٤	١١٨٧٦٧٦٦٤

١٦- تكلفة المبيعات :-

ظهرت تكلفة المبيعات كتكلفة الإنتاج نتيجة لعدم وجود رصيد للإنتاج التام أول و آخر المدة وذلك حيث أن الشركة تقوم بالإنتاج طبقاً لنظام أوامر التوريد و طلبات العملاء .

البيان	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤
خامات منصرفه للتشغيل	٣٦٩٣٧.٧٣٠	٣٦٧١٧٥٥١٦
مصرفات صناعية	٧٢١٨٩٧٥٨	٥٧٧٣.٥٢٢
أهلاكات صناعية	١.٠٥٨٥.٤٠	٩٩٢.٨٧٨
إجمالي تكلفة الإنتاج التام	٤٥٢١٤٥٥٢٨	٤٣٤٨٢٦٩١٦



- ٢٠ -

المصروفات الصناعية :-

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	البيان	
١٤٦٦٥٥٦٧	١٩٦٧٨٤٢٠	أجور و مرتبات	١
١٧٩٢٥٦١	٢٢٨٩٠٣٩	مساهمة الشركة في التأمينات الاجتماعية	٢
٦٨٥٣٤١٥	٦٩٢٤١٦٨	مستلزمات إنتاج	٣
١١٩٤٨٠٣٤	١٤٢١٣٨٣٥	تجهيزات فنية - سلندرات	٤
٤٣٨٢٣٤٢	٤٣٨٦٢٣٥	مصروفات قطع غيار	٥
١٩٤٣١٣٣	٢٣٢٩٢٠٨	مصروفات صيانة	٦
٦٧٢٩٤٠٠	١٠٣٨١٠١٤	قوى محرقة	٧
١٠٥٢٣٣٣	٣١٣٨٤٢٤	مصروفات سيارات	٨
٨٣٦٣٧٣٧	٨٨٤٩٤١٥	مصروفات اخرى	٩
٥٧٧٣٠٥٢٢	٧٢١٨٩٧٥٨	الأجمالي	

١٧- مصروفات بيعية و تسويقية :-

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	البيان	م
٦٨١٣٧٠	٨٦٢٨٧١	أجور و مرتبات	١
٦٨٩٤٤	٨٤٩٧٥	مساهمة الشركة في التأمينات الاجتماعية	٢
٢٢٧٦١٣	٢٠٧٦٤٢	مصروفات سيارة	٣
٣٣٧١٤	٣٥٥٠٧	مصاريف تأمين	٤
١٠٨٦٣٤١	٢٧٤٣٨٩١	عمولة بيع	٥
٢١٣٩٩٦	١٧٥٠١٧	أهلاك بيعي	٦
٨٥٧٤٧٠	٩٢٠٦٠٦	مصروفات أخرى	٧
٣١٦٩٤٤٨	٥٠٣٠٥٠٩	الأجمالي	



١٨- المصروفات العمومية و الادارية :-

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	البيان	م
١١٨٥٧٤٢٨	١٤٨٤١١٢٦	أجور و مرتبات	١
١٠٠٣٠٥١	١١٤٧١٦٥	مساهمة الشركة في التأمينات الاجتماعية	٢
٢٠٠٠٠٦	٢٣٢٣٨٩	مصروفات صيانة	٣
٣٨٠٩٦٩	٥٢٤٩٦٢	أدوات كتابية و مطبوعات و مستلزمات كمبيوتر	٤
٣٩٥١٢	٥٧٧٢٠	كهرباء ومياه	٥
٢٢٠٠٠	٢٦٩٤٦	إعلان و نشر	٦
١٩١٩٦٣	٣٢٨٧١١	تطوير و بحوث	٧
٢٨٠١٠٢	٤٦٤٢٦٣	مصاري ف سيارات	٨
٨١٦٩٩١	٩٢٧٩١٨	مصروفات سفر و أنتقال و تأجير وسائل نقل	٩
٤٤٧٣٣٥	٥٣١١٥٣	مصاري ف تلفون و فاكس	١٠
١٧٤١٢٠	١٧٦٣٠٦	مصاري ف تأمين	١١
٤٦٥٩٧١	٥٨٧٠٦٥	أشتر اكات و رسوم و بريد و دمغة	١٢
٤٧٠٥٥٠	٥٦١٩٨١	تبرعات	١٣
٨٤٨٢١٤	٣٥٦٠٦٠	أهلاك اصول ثابتة (إيضاح ٣)	١٤
٥٩٥١٥٤٧	٧٧٢٩٧٢٩	مصروفات اخرى	١٥
٢٣١٤٩٧٥٩	٢٨٤٩٣٤٩٤	الأجمالي	

١٩- إيرادات تشغيل اخرى :-

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	البيان
٦٢٢١٤٧	٦١١٣٩١	خصم مكتسب
٩٩٣٨٠٨	٩٦٨٧٥٣	مبيعات هالك
١٦١٥٩٥٥	١٥٨٠١٤٤	الأجمالي

٢٠- المصروفات التمويلية :-

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣١ سبتمبر ٢٠٢٥	البيان
٢٤١١٨٦٧٤	٤٣٢٠٧٨١١	مصاري ف و فوائد بنكية
٢٤١١٨٦٧٤	٤٣٢٠٧٨١١	الأجمالي

٢١- إيرادات صناديق استثمار :-

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	البيان
٢٤٠٥٢	٣٠٠٩٤	إيراد إعادة تقييم صناديق استثمار
٢٤٠٥٢	٣٠٠٩٤	الأجمالي

٢١- الأيرادات الأخرى :-

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	البيان
١٠٩٤٤١٧	—	فوائد ودائع
—	١٢٦٥٤٨٠٨	فوائد دائنة
—	—	إيرادات متنوعة
—	—	دعم صادرات
١٠٩٤٤١٧	١٢٦٥٤٨٠٨	الأجمالي



(أ) مخصصات الأضحلال :-

البيان	رصيد أول	المكون خلال العام	مخصصات أنتهى الغرض منها	رصيد آخر
مخصص أضحلال أرصدة العملاء	٢٥٧٩٧.٩	—	(٢٢٦٨٠.١)	٢٣٥٢٩.٨
مخصص أضحلال أرصدة حسابات مدينة	١٢٠.٠٠٠	—	—	١٢٠.٠٠٠
الأجمالي	٢٦٩٩٧.٩	—	(٢٢٦٨٠.١)	٢٤٧٢٩.٨

(ب) مخصصات بخلاف الأهلاك :-

البيان	رصيد أول	المكون خلال العام	مخصصات أنتهى الغرض منها	رصيد آخر
تطبيق للمعيار (٤٧) بشأن الخسائر الإئتمانية المتوقعة للأرصدة المدينة للعملاء	١٣٨١٤٤٢	٢٨٢٥٧٩	—	١٦٦٤٠٢١
تطبيق للمعيار (٤٧) بشأن الخسائر الإئتمانية المتوقعة للحسابات المدينة الأخرى	٥٦٣٢٩٣٩	٨٠٢٧٤٩	—	٦٤٣٥٦٨٨
تطبيق للمعيار (٤٧) بشأن الخسائر الإئتمانية المتوقعة لحسابات المخزون	١٥٠.٠٠٠	١٥٠.٠٠٠	—	٣٠٠.٠٠٠
تطبيق للمعيار (٤٧) بشأن الخسائر الإئتمانية المتوقعة للتقديرة وما فى حكمها	٤٦١١٢	٤١٤٧٣	—	٨٧٥٨٥
	٨٥٦.٤٩٣	٢٦٢٦٨٠.١	—	١١١٨٧٢٩٤

(ت) فروق إعادة تقييم عملات أجنبية :-

البيان	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤
فروق تقييم عملات أجنبية محققة	(٣٧٦١٩٣)	٦١٧٢٧.٠
يضاف / يخصم : فروق إعادة تقييم عملات أجنبية غير محققة	(١٢٣٤٠)	(٣١٤٤٧.٦)
الأجمالي	(٣٨٨٥٣٣)	(٢٥٢٧٤٣٧)

٢٤- ربحية السهم :-

البيان	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤
صافى ربح الفترة (بعد الضريبة المؤجلة)	٦٢٢٥٦٧٨٩	٦٠٤٣٠٥٧.٠
يخصم : نصيب العاملين فى الأرباح (المقدرة)	(٦٢٢٥٦٨٠)	(٥٧٤٠٩٠.٥)
صافى الأرباح بعد خصم نصيب العاملين فى الأرباح المقدرة	٥٦.٣١١.٩	٥٤٦٨٩٦٦٥
عدد الأسهم	٥٦.٠٠٠.٠	٥٦.٠٠٠.٠
ربحية السهم	١.٠٠٠ ج.م	٩.٧٦ ج.م

تم إعداد ربحية السهم بعد خصم نصيب العاملين فى الأرباح المقترحة ولا يوجد مكافآت لأعضاء مجلس الإدارة هذا العام .

٢٥- المساهمة التكافلية للتأمين الصحى الشامل :-

أنه طبقاً للقانون رقم (٢) لسنة ٢٠١٨ نظام التأمين الصحى الشامل وطبقاً لأحكام المادة (٤٠) من ذات القانون و المادتين (٤ و ٥) من مواد إصدار اللائحة التنفيذية للقانون سالف الذكر و أسترشاداً للكتاب الدورى رقم (٤١) لسنة ٢٠١٨ ، تلتزم المنشآت الفردية و الشركات أياً كان طبيعتها أو النظام القانونى الخاضعة له بتوريد ٠,٠٠٠٢٥ (٢,٥ ٪) من جملة الأيرادات السنوية للمنشأة . مع العلم بأن هذه المساهمة لا تعد من التكاليف واجبة الخصم الضريبى وذلك اعتباراً من ٢٠١٨/٧/١٢ وفقاً للقانون الصادر فى هذ الشأن وفقاً لرأى قطاع البحوث و الاتفاقات الدولية بمصلحة الضرائب المصرية . وعلية يتم احتساب كافة إيرادات الشركة عن الفترة المالية المنتهية فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ و تم احتساب المساهمة التكافلية عن الفترة المالية المنتهية فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ بمبلغ ١٥١٨٦٧٠ جنيهاً .



- ٢٣ -

٢٦ - قائمة التدفقات النقدية - " بيانات إضافية " :-

تم إعداد قائمة التدفقات بالطريقة الغير مباشرة .
بغرض إعداد قائمة التدفقات عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ يتمثل رصيد النقدية وما في حكمها مبلغ وقدره ١٢٩٥١٠٦٨ جنيهاً في حسابات جارية بالبنوك وودائع ونقدية بالخزينة .
الأفصاح عن التسويات غير النقدية في قائمة التدفقات النقدية :-

أ . الموردين وأوراق الدفع :-

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	البيان
٤٨٦٦٣٠٢١	٣٤٧٥٤٤٦٠	رصيد الموردين وأوراق الدفع آخر المدة
(٣٥٦٤٩٨٥٤)	(٣٢٣٤٥٣٧٥)	<u>يخصم :-</u> رصيد الموردين وأوراق الدفع أول المدة
—	—	<u>يخصم / يضاف :-</u> فروق إعادة تقييم (معاملات غير نقدية)
١٣٠١٣١٦٧	٢٤٠٩٠٨٥	قيمة الزيادة في الموردين وأوراق الدفع

ب . الحسابات الدائنة :-

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	البيان
٩٩٨٢٥٥١	١٣٢٥٠٢٩٤	رصيد الحسابات الدائنة آخر المدة
(٧٢٥٦١٤٢)	٧١١٩٣٦٤	<u>يخصم :-</u> رصيد الحسابات الدائنة أول المدة
٢٧٢٦٤٠٩	٦١٣٠٩٣٠	قيمة الزيادة في الحسابات الدائنة

ج . البنوك الدائنة :-

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	البيان
١٣٢٨٩٨١٨٢	٢٢٨٦١٩٦٥٤	البنوك الدائنة آخر المدة
(١١٧٨٢٧٨٣٨)	٢١٨٧٢٤٣٩١	<u>يخصم :-</u> البنوك الدائنة أول المدة
١٥٠٧٠٣٤٤	٩٨٩٥٢٦٣	قيمة الزيادة في البنوك الدائنة

د . استثمارات مالية بغرض المتاجرة :-

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	البيان
١٦١٩٥٠	٣١٠٢٤٩	رصيد استثمارات مالية بغرض المتاجرة آخر المدة
(١٤٦٨٧٨)	١٨٠١٥٥	<u>يخصم :-</u> رصيد استثمارات مالية بغرض المتاجرة أول المدة
(١٥٠٧٢)	(٣٠٠٩٣)	<u>يخصم :-</u> فروق عوائد تقييم وثائق استثمار (معاملات غير نقدية)
—	—	قيمة النقص / الزيادة في استثمارات مالية بغرض المتاجرة



- ٢٤ -

٢٧- أثر تطبيق معيار (٤٩) عقود التأجير التمويلي على قائمة الميزانية العمومية للشركة:-

قامت الشركة بتطبيق معيار (٤٩) عقود التأجير التمويلي فيما يتعلق بعقود التأجير التمويلي بأثر رجعي وقامت بتعديل أرقام المقارنة بالقوائم المالية للفترة المالية خلال عام ٢٠١٩ .

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	الأصول الثابتة
١٢٩١٢٤٨١	أصل حق الانتفاع
(٤١٩٦٥٥٦)	مجمع إهلاك أصول حق الانتفاع
٨٧١٥٩٢٥	صافي الأصل حق الانتفاع
١٢٠٠٤٦٧	أصول ضريبية مؤجلة (الأقساط المستحقة \times ٢٢,٥ %)
(٣٣٩٥٢٨٠)	زيادة أقساط مستحقة للإيجار التمويلي
(٢٢٥١٦١٣)	التزامات ضريبية مؤجلة (صافي الأصول \times ٢٢,٥ %)
١٨٥٤١٦٣	أرباح مرحلة

٢٨- تسوية التزامات ضريبية مؤجلة :-

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	البيان
٣٠٥٦٣٠٩	رصيد أصول ضريبية مؤجلة (أهلاك ضريبي)
(٩٦٧٩٩١٢)	يخصم :-
(٦٦٢٣٦٠٣)	التزامات ضريبية مؤجلة (إيجار تمويلي)
	رصيد التزامات ضريبية مؤجلة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

كما قامت الشركة باحتساب الأثر الضريبي لعملية التأجير التمويلي بنفس الأحكام و القواعد الضريبية السابقة دون تغيير لحين إنتهاء مدة العقد وذلك وفقاً لأحكام المادة (٣) من مواد الإصدار للقانون رقم ٧٦ لسنة ٢٠١٨ الخاص بنشاط التأجير التمويلي .



- ٢٥ -

الموقف الضريبي
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

١- ضريبة شركة الأموال :-

علماً بأن الشركة كانت معفاة من ضريبة شركة الأموال وتم خضوع الشركة للضريبة اعتباراً من ٢٠١٥/١/١م نظراً لإنتهاء فترة الإعفاء الضريبي وفقاً لأحكام القانون رقم (٨) لسنة ١٩٩٧ ضمانات وحوافز الإستثمار وذلك لمدة عشر سنوات تبدأ من ٢٠٠٥/١/١ حتى ٢٠١٤/١٢/٣١ علماً أنه يشمل الإعفاء الفترة من ٢٠٠٤/٩/٢٥ حتى ٢٠٠٤/١٢/٣١

• سنة ٢٠٠٤ حتى ٢٠١٢

تم فحص الشركة من قبل مأمورية ضرائب استثمار الإسكندرية وتم سداد فروق الفحص الضريبي .

• سنة ٢٠١٣

تم فحص الشركة من قبل مأمورية ضرائب استثمار الإسكندرية ووردت نماذج من المأمورية بفروق فحص وتم الاعتراض عليها و جارى دراسة الاعتراض حتى تاريخ إعداد القوائم المالية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ .

• سنة ٢٠١٤

تم فحص الشركة من قبل مأمورية ضرائب استثمار الإسكندرية ووردت نماذج من المأمورية بفروق فحص وتم السداد .

• سنة ٢٠١٥

- تم تقديم الاقرار الضريبي في الميعاد القانوني و لم يتم فحص الشركة من قبل ضرائب استثمار الإسكندرية حتى تاريخ إعداد المركز المالي في ٣٠ ديسمبر ٢٠٢٤ .

- ورد للشركة نموذج (٣٠) ضرائب مطالبة بضرريبة إضافية بنسبة ٥٪ على وعاء الدخل العام ٢٠١٤ علماً بأن الشركة كانت تتمتع بالإعفاء الضريبي عن ذلك العام وتم الطعن عليه بالمأمورية وكذلك بالطعن المباشر وتم رفع دعوى قضائية بمجلس الدولة علماً بأن الشركة قامت بسداد الضريبة الإضافية وقدرها ٥٥٨١٢٤ جنيهاً لحين الفصل في النزاع وتم الحكم لصالح الشركة بعدم أحقية مصلحة الضرائب بفرض ضريبة إضافية على الشركة للتمتع بالإعفاء الضريبي حتى ٢٠١٤/١٢/٣١ وتم تنفيذ الحكم مع مصلحة الضرائب وتم التسوية وإسترداد الرصيد المستحق للشركة .

• سنة ٢٠١٦

جارى فحص الشركة من قبل ضرائب استثمار الإسكندرية حتى تاريخ إعداد القوائم المالية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ .

• سنة ٢٠١٧

تم فحص الشركة من قبل ضرائب استثمار الإسكندرية ووردت نماذج الفحص من المأمورية بفروق فحص و جارى الاعتراض عليها .

• سنة ٢٠١٨ حتى ٢٠٢٢

تم فحص الشركة من قبل مأمورية مركز كبار و متوسطى الممولين وجه بحرى و وردت نماذج ١٩ ضرائب من المأمورية و تم الطعن عليها و لم يتم تحديد جلسته لنظر الطعن المقدم من الشركة حتى تاريخ إعداد القوائم المالية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ .

• سنة ٢٠٢٣

تم فحص الشركة من قبل مركز كبار و متوسطى الممولين وجه بحرى و وردت نماذج ١٩ ضرائب من المأمورية و تم الطعن عليها و لم يتم تحديد ميعاد لنظر الطعن حتى تاريخ إعداد القوائم المالية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ .



- ٢٦ -

٢- ضريبة القيمة المضافة :-**• سنة ٢٠٠٤ حتى ٢٠١٠**

- تم فحص الشركة من قبل مأمورية ضرائب مبيعات برج العرب عن الفترة من عام ٢٠٠٤ حتى عام ٢٠١٠ وكانت نتيجة الفحص عدم أستحقاق أى ضرائب على الشركة وتم سداد الضريبة بالكامل .

• سنة ٢٠١١ حتى ٢٠١٢

تم تقديم الأقرارات الشهرية فى المواعيد القانونية وتم فحص الشركة من قبل ضرائب مبيعات برج العرب وورد نموذج ١٥ ضرائب بفروق فحص بمبلغ ٣٧٥٦٤,٧٣ جنيهاً وتم الاعتراض على تلك الفروق فى الميعاد القانونى وتم رفض الاعتراض المقدم من الشركة وتم سداد فروق الفحص المقررة .

• سنة ٢٠١٣ حتى ٢٠١٥

تم فحص الشركة من قبل مأمورية ضرائب مبيعات برج العرب و ورد نموذج (١٥) نتيجة الفحص وتم سداد فروق الفحص .

• سنة ٢٠١٦ حتى ٢٠١٩

تم فحص الشركة من مأمورية ضرائب مبيعات برج العرب و ورد نموذج (١٥) ض.ق.م و تم الطعن على تقرير الفحص فى الميعاد القانونى و تم سداد فروق الفحص الضريبي المستحقة .

• سنة ٢٠٢٠ حتى ٣١ أكتوبر ٢٠٢٣

تم فحص الشركة و تم سداد فروق الفحص .

• سنة ٢٠٢٣ ، ٢٠٢٤

تم تقديم الأقرارات الشهرية فى المواعيد القانونية ولم يتم فحص دفاتر الشركة ولم يرد أى نماذج حتى تاريخ إعداد القوائم المالية فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ .

٣- الضريبة الموحدة على دخل الأشخاص الطبيعيين – المرتبات و ما فى حكمها :-**• سنة ٢٠٠٤**

تم فحص ضريبة المرتبات و ما فى حكمها حتى ٢٠٠٤ وتم سداد الضريبة المستحقة بالكامل .

• سنة ٢٠٠٥ ، ٢٠٠٦

تم تقديم الاقرارات الشهرية بالضريبة المستقطعة من المرتبات و توريدها للمصلحة فى المواعيد القانونية وكذلك الاقرارات الربع سنوية ، وتم تقديم التسوية السنوية بإجمالى المرتبات عن سنة ٢٠٠٥ و ٢٠٠٦ وتم فحص ضريبة المرتبات من قبل المأمورية وتم سداد الضريبة المستحقة بالكامل.

• سنة ٢٠٠٧ حتى ٢٠٠٩

تم تقديم الاقرارات الشهرية بالضريبة المستقطعة من المرتبات و توريدها للمصلحة فى المواعيد القانونية وكذلك الاقرارات الربع سنوية ، وتم تقديم التسوية السنوية بإجمالى المرتبات عن سنة ٢٠٠٧ و ٢٠٠٨ و ٢٠٠٩ وتم فحص الشركة من قبل مأمورية ضرائب استثمار الإسكندرية وورد نموذج رقم ٣٨ بتاريخ ٢٠١١/٩/١٤ بمبلغ ٣١٤٥٧,١١ جنيهاً بوجود فروق ضريبة مستحقة على الشركة وتم الطعن عليه فى الميعاد القانونى وورفض الطعن وتم سداد الفروق بالكامل.



- ٢٧ -

• سنة ٢٠١٠ حتى ٢٠١٣

تم فحص الشركة من قبل مأمورية ضرائب استثمار الأسكندرية وورد نموذج (٣٨) بفروق الفحص وتم الاعتراض عليه داخل لجان الطعن وتم رفض طعن الشركة وتم سداد الضريبة بمبلغ ٥٧٢٠٠٠ جنيهاً وتم رفع دعوى قضائية وتم صدور الحكم في صالح الشركة و جاري تسوية الضريبة المسددة حتى تاريخ إعداد القوائم المالية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥.

• سنة ٢٠١٤ حتى ٢٠١٥

تم فحص الشركة عن تلك الفترة و ورد نموذج (٣٨) و تم الطعن عليه في الميعاد القانوني و تم تحويل الطعن إلى اللجنة الداخلية و تم سداد فروق الفحص الضريبي المستحقة .

• سنة ٢٠١٦ حتى ٢٠١٩

تم فحص الشركة و ورد نموذج (٣٨) بفروق الفحص و تم سداد فروق الفحص المستحقة .

• سنة ٢٠٢٠ حتى ٢٠٢١

تم فحص الشركة و تم سداد فروق الفحص المستحقة .

• سنة ٢٠٢٢ حتى ٢٠٢٣

تم تقديم الاقرارات الشهرية بالضريبة المستقطعة من المرتبات و توريدها للمصلحة في المواعيد القانونية وكذلك الاقرارات الربع سنوية حتى تاريخ تاريخ إعداد القوائم المالية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥.

٤- ضريبة الدمغة :-**• سنة ٢٠٠٢ ، ٢٠٠٩ ، ٢٠١٠**

تم فحص دفاتر الشركة من قبل مأمورية ضرائب استثمار الأسكندرية شعبة الدمغة عن الفترة من ٢٠٠٢/١٠/٣٠ حتى ٢٠١٠/١٢/٣١ وتم سداد الضريبة المستحقة بالكامل.

• سنة ٢٠١١ حتى ٢٠١٣

تم فحص دفاتر الشركة من قبل مأمورية ضرائب استثمار الأسكندرية و تم أخطار الشركة بنماذج ٣٧ دمغة بمبلغ ٦٤٤٨ جنيهاً وتم السداد .

• سنة ٢٠١٤ حتى ٢٠١٧

تم فحص دفاتر الشركة من قبل مأمورية ضرائب استثمار الأسكندرية و تم سداد فروق الفحص الضريبي .

• سنة ٢٠١٨ حتى ٢٠٢١

جاري فحص الشركة من قبل مأمورية مركز كبار و متوسطى الممولين وجه بحرى .

• سنة ٢٠٢٢ حتى ٢٠٢٣

لم يتم فحص دفاتر الشركة من قبل مأمورية ضرائب كبار و متوسطى الممولين وجه بحرى شعبة ضرائب الدمغة حتى تاريخ إعداد القوائم المالية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥.

