

القاهرة في: 2026/8/12

السادة / البورصة المصرية

ادارة الافصاح

تحية طيبة وبعد،

نتشرف بأن نرفق طية

- القوائم المالية عن الربع الثاني للعام المالى 2026 فى 2026/6/30

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام والتقدير،

مدير علاقات المستثمرين

محمد ابراهيم فرغلى

محمد ابراهيم فرغلى



شركة العبوات الطبية
(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦
وكذا تقرير الفحص المحدود عليها

المحتويات	الصفحة
تقرير الفحص المحدود	٣
قائمة المركز المالي الدوري	٤
قائمة الدخل (الأرباح والخسائر) الدورية	٥
قائمة الدخل الشامل الدوري	٦
قائمة التغير في حقوق الملكية الدورية	٧
قائمة التدفقات النقدية الدورية	٨
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية	٩ - ٢٣

تقرير الفحص المحدود

إلى السادة / رئيس و أعضاء مجلس إدارة شركة العبوات الطبية
(شركة مساهمة مصرية)

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي الدورية المرفقة لشركة العبوات الطبية "شركة مساهمة مصرية" في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ وكذا قوائم الدخل الدورية والدخل الشامل الدورية والتغير في حقوق الملكية الدورية والتدفقات النقدية الدورية المتعلقة بها عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى، والإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية، وتتنحصر مسئوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها .

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصرى لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) " الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المنشأة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها " يشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل استفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسئولين عن الأمور المالية والمحاسبية ، وتطبيق إجراءات تحليلية ، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود. ويقل الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية ، وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التى قد يتم اكتشافها في عملية المراجعة ، وعليه فنحن لا نبدى رأى مراجعة على هذه القوائم المالية الدورية .

الاستنتاج

في ضوء فحصنا المحدود ، لم ننم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالى للشركة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ وعن أداؤها المالى وتدفقاتها النقدية عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

القاهرة فى : ١٢ اغسطس ٢٠٢٦

مراقب الحسابات
تامر محمد نبراوى
سجل مراقبي الهيئة العامة للرقابة المالية
محاسبون قانونيون رقم "٣٨٩"ون
تامر نبراوى وشركاه
KRESTON EGYPT

شركة العبوات الطبية (ش.م.م)
القوائم المالية الدورية عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

قائمة المركز المالي الدوري

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٦	إيضاح	
جنيه مصري	جنيه مصري		
١١٠ ١٥٢ ٧٤٤	١٠٩ ٠٤٧ ٦٢٦	(٥)	الأصول غير المتداولة
١١٠ ١٥٢ ٧٤٤	١٠٩ ٠٤٧ ٦٢٦		الأصول الثابتة (بالصافي)
			إجمالي الأصول غير المتداولة
٦٠ ٧٢٦ ٥٦٢	٤٨ ١٩٤ ٠١٠	(٦)	الأصول المتداولة
١٥ ٥١٤ ٨٨٥	--	(٧)	المخزون
١٩ ٧٦٠ ٢٣١	٣٥ ٨٩٩ ٥٦٨	(٨)	استثمارات مالية بالتكلفة المستهلكة (بالصافي)
٨ ٧٤٩ ٥٤٧	٢١ ٣٩١ ٢١٧	(٩)	العملاء وأوراق قبض (بالصافي)
٦٣ ٨٥٨ ٩١٧	٧٤ ٣٥٠ ٥٨١	(١٠)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى (بالصافي)
١٦٨ ٦١٠ ١٤٢	١٧٩ ٨٣٥ ٣٧٦		النقدية وما في حكمها
٢٧٨ ٧٦٢ ٨٨٦	٢٨٨ ٨٨٣ ٠٠٢		إجمالي الأصول المتداولة
			إجمالي الأصول
١٣١ ٠٠٠ ٠٠٠	١٣١ ٠٠٠ ٠٠٠	(١١)	حقوق الملكية
٣ ٩٥١ ٢١٠	٣ ٩٥١ ٢١٠		رأس المال المدفوع
٦٠ ٤٧١ ٥٠٠	٨٤ ٧٠١ ٩٣٩	(١٢)	احتياطي قانوني
٢٤ ٢٣٠ ٤٤٢	٤ ٣٩٩ ٤٤٦		الأرباح المرحلة
٢١٩ ٦٥٣ ١٥٢	٢٢٤ ٠٥٢ ٥٩٥		صافي ارباح (خسائر) الفترة
			إجمالي حقوق الملكية
١٢ ٤٧٩ ٤٠٣	١٣ ٣١٩ ٦٢١	(١٣)	الالتزامات غير المتداولة
٧ ٢٥٤ ٦٦٨	١٨ ٣٨٢ ٥٩٣	(١٥)	التزامات ضريبية مؤجلة
١٩ ٧٣٤ ٠٧١	٣١ ٧٠٢ ٢١٤		قروض طويلة الاجل
			إجمالي الالتزامات غير المتداولة
٦ ٨٣٥ ٧٧٩	٥ ٧٣٣ ٩٨٣	(١٤)	الالتزامات المتداولة
٢٢ ٣٩١ ٨٨٣	٢٠ ٢٧٦ ٨٣٥	(١٥)	مخصصات مطالبات محتملة
٧٣٣ ٠٨١	١ ٤١٦ ٣٥٥	(١٦)	قروض قصيرة الاجل
٥ ٣٩٨ ٤٧٥	٥ ٤٩٤ ٠٢٧	(١٧)	موردون وأوراق دفع
٤ ٠١٦ ٤٤٥	٢٠ ٦ ٩٩٣	(٢٢)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
٣٩ ٣٧٥ ٦٦٣	٣٣ ١٢٨ ١٩٣		ضرائب الدخل المستحقة
٢٧٨ ٧٦٢ ٨٨٦	٢٨٨ ٨٨٣ ٠٠٢		إجمالي الالتزامات المتداولة
			إجمالي حقوق الملكية والالتزامات

- الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً متمماً للقوائم المالية وتقرأ معها.
- تقرير مراقب الحسابات "مرفق".

رئيس مجلس الإدارة
أ / محمود سامي الكفراوي



العضو المنتدب
د / أحمد سامي الكفراوي



العضو المنتدب
أ / عمر مختار



المدير المالي
أ / اسامة حافظ





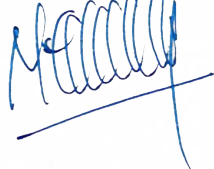
شركة العبوات الطبية (ش.م.م)
القوائم المالية الدورية عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

قائمة الدخل (أرباح و خسائر) الدورية

الثلثة اشهر المنتهية في		الستة اشهر المنتهية في		إيضاح	
٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٦		
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري		
٢٩ ٣٤٦ ١٥١	٣١ ٤٦٤ ٩١٩	٦٥ ٢٨٧ ١٩٠	٤٥ ٦٨٦ ٤٢٧		المبيعات
(١٨ ٣٥٤ ٧٢٣)	(١٩ ٠٣٦ ٧٠٦)	(٤٠ ٠٥٥ ٧٨٠)	(٣١ ٥٥٠ ٦٥٧)	(١٨)	(يخصم)
١٠ ٩٩١ ٤٢٨	١٢ ٤٢٨ ٢١٣	٢٥ ٢٣١ ٤١٠	١٤ ١٣٥ ٧٧٠		تكلفة المبيعات
					مجمل الربح
(٣٨٤ ٨٤٦)	(٨٧٢ ٤١٢)	(٨١٨ ٤١٤)	(٢ ٤٦١ ١٠٦)		(يخصم)
(٢ ٥٨١ ٦٣٢)	(٤ ٠٦٣ ٣٣٩)	(٥ ٤٠٦ ٧٦٠)	(٧ ٨٣٠ ٨٥٦)	(١٩)	مصرفات تسويقية وبيعية
(٩٩١ ٥٢٣)	(١ ٢٠٨ ٦١٧)	(١ ٤٧٢ ١٤٨)	(١ ٥٨٣ ٢٠٠)		مصرفات عمومية وإدارية
(٣ ٩٥٨ ٠٠١)	(٦ ١٤٤ ٣٦٨)	(٧ ٦٩٧ ٣٢٢)	(١١ ٨٧٥ ١٦٢)		مكافآت وبدلات مجلس الإدارة
٧ ٠٣٣ ٤٢٧	٦ ٢٨٣ ٨٤٥	١٧ ٥٣٤ ٠٨٨	٢ ٢٦٠ ٦٠٨		اجمالي المصروفات
					صافي ربح النشاط
٣ ٧٦٦ ٦٧٠	٨ ٦٦ ٢٥٦	٨ ٤٠٤ ٠٦٣	٣ ٥٠٢ ٨٧٣		يضاف / (يخصم)
٥٢٧ ٤٨٩	٦٩٠ ١٩١	٥٢٧ ٤٨٩	١ ٤٤٥ ٠١٦	(٢٠)	عوائد دائنة
(٢٩ ٠٩٧)	(٤٧ ٨٨٠)	(٩٦ ٤٨٢)	(٩٣ ٧٢٣)		عوائد استثمارات في اذون خزانه
--		--	١٧١ ٧١٨		مصرفات بنكية
	٥٥٤ ٦٤٤		٥٥٤ ٦٤٤		(خسائر) فروق تدبير عملة
٢ ٨١٧ ٣٣٧	٨٣٢ ٨٢٠	٢ ٩٦٤ ٧٤٢	١ ٢٠٤ ٩١٥	(٢١)	ارباح راسمالية
(٤٦٧ ٧٩٥)	(١ ٤٤٦ ٧٤١)	(٥٨٩ ٣٣٣)	(٢ ٩٣٢ ٨٢٦)		ايرادات اخرى
			٩٦٣ ٤٦٦		فوائد تمويلية
١ ٢١٧ ٢٣٢	(١ ٦٣٠ ٠٣٤)	٩١٩ ٧٥٠	(١ ٦٣٠ ٠٣٤)		رد خسائر ائتمانية متوقعة
١٤ ٨٦٥ ٢٦٣	٦ ١٠٣ ١٠١	٢٩ ٦٦٤ ٣١٧	٥ ٤٤٦ ٦٥٧		خسائر ائتمانية متوقعة
(١ ٨٩٠ ٦١٠)	--	٢٧١ ٠١٧	(٨٤٠ ٢١٨)		صافي ارباح الفترة قبل الضرائب
(٣ ٠٢٤ ٠٩١)	--	(٦ ٧٢٥ ١٤٧)	(٢٠ ٦ ٩٩٣)		يضاف / (يخصم)
٩ ٩٥٠ ٥٦٢	٦ ١٠٣ ١٠١	٢٣ ٢١٠ ١٨٧	٤ ٣٩٩ ٤٤٦	(٢٢)	الضريبة المؤجلة
					ضريبة الدخل
					صافي ارباح الفترة بعد الضرائب
٠,٠١٥	٠,٠١٢	٠,٠٣٥	٠,٠٠٦٧	(٢٣)	نصيب السهم من صافي ارباح الفترة (جنيه مصري / سهم)

- الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً متمم للقوائم المالية وتقرأ معها.

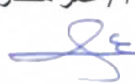
رئيس مجلس الإدارة
أ / محمود سامي الكفراوي



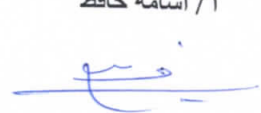
العضو المنتدب
د / أحمد سامي الكفراوي



العضو المنتدب
أ / عمر مختار



المدير المالي
أ / اسامة حافظ





شركة العبوات الطبية (ش.م.م)
القوائم المالية الدورية عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

قائمة الدخل الشامل الدوري

الثلثة اشهر المنتهية في		الستة اشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٦	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٩٩٥٠.٥٦٢	٧٧٣٣.١٣٥	٢٣.٢١٠.١٨٧	٤.٣٩٩.٤٤٦	صافى ارباح الفترة بعد الضرائب
--	--	--	--	يضاف / يخصم
٩٩٥٠.٥٦٢	٧٧٣٣.١٣٥	٢٣.٢١٠.١٨٧	٤.٣٩٩.٤٤٦	الدخل الشامل الاخر
				اجمالي الدخل الشامل عن الفترة

- الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً متمماً للقوائم المالية وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة
أ / محمود سامي الكفراوي



العضو المنتدب
د / أحمد سامي الكفراوي



العضو المنتدب
أ / عمر مختار



المدير المالي
أ / اسامة حافظ



قائمة التغير في حقوق الملكية الدورية
شركة العبارات الطبية (ش.م.م)
القوائم المالية الدورية عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

الإجمالي	صافي ارباح (خسائر) الفترة	الارباح المرحلة	احتياطي قانوني	رأس المال المدفوع
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى
٢١٩ ٦٥٣ ١٥٢	٢٤ ٢٣٠ ٤٤٢	٦٠ ٤٧١ ٥٠٠	٣ ٩٥١ ٢١٠	١٣١ ٠٠٠ ٠٠٠
--	(٢٤ ٢٣٠ ٤٤٢)	٢٤ ٢٣٠ ٤٤٢	--	--
--	--	--	--	--
٤ ٣٩٩ ٤٤٦	٤ ٣٩٩ ٤٤٦	--	--	--
٢٢٤ ٠٥٢ ٥٩٨	٤ ٣٩٩ ٤٤٦	٨٤ ٧٠١ ٩٤٢	٣ ٩٥١ ٢١٠	١٣١ ٠٠٠ ٠٠٠
١٩٥ ٤٢٢ ٧١٠	٣٦ ٥٧٧ ٥٦٧	٢٥ ٧٢٢ ٨١١	٢ ١٢٢ ٣٣٢	١٣١ ٠٠٠ ٠٠٠
--	(٣٦ ٥٧٧ ٥٦٧)	٣٦ ٥٧٧ ٥٦٧	--	--
٢٣ ٢١٠ ١٨٧	٢٣ ٢١٠ ١٨٧	--	--	--
٢١٨ ٦٣٢ ٨٩٧	٢٣ ٢١٠ ١٨٧	٦٢ ٣٠٠ ٣٧٨	٢ ١٢٢ ٣٣٢	١٣١ ٠٠٠ ٠٠٠

٣٠ يونيو ٢٠٢٦

الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٦

المحول الى الارباح المرحلة

المحول الى احتياطي قانوني

صافي خسائر الفترة

الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

٣٠ يونيو ٢٠٢٥

الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٥

المحول الى الارباح المرحلة

صافي ارباح الفترة

الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

- الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً متكاملاً للقوائم المالية وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة

أ/ محمد سامي الكفراوي



العضو المنتدب

د/ أحمد سامي الكفراوي



العضو المنتدب

أ/ عمر مختار



المدير المالي

أ/ اسامة حافظ





قائمة التدفقات النقدية الدورية

٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٦	إيضاح	جنيه مصرى	جنيه مصرى
٢٩ ٦٦٤ ٣١٧	٥ ٤٤٦ ٦٥٧			
٣ ٢٠٠ ١٣٥	٢ ١٦٧ ٤٧٩	(٥)		
--	(١٧١ ٧١٨)			
--	(٩٦٣ ٤٦٦)			
(٩١٩ ٧٥٠)	١ ٦٣٠ ٠٣٤			
(٨ ٤٠٤ ٠٦٣)	(٣ ٥٠٢ ٨٧٣)			
--	٢ ٩٣٢ ٨٢٦			
(٥٢٧ ٤٨٩)	(١ ٤٤٥ ٠١٦)			
٢٣ ٠١٣ ١٥٠	٦ ٠٩٣ ٩٢٣			
(٥ ٥٧٥ ٩٠٥)	١٢ ٥٣٢ ٥٥٢	(٦)		
١ ١٢٨ ٩٦٠	(١٦ ٣٢٥ ٤٢٣)	(٨)		
٦ ٨٣٢ ١٦٢	(١٣ ١٢٢ ١٥٢)	(٩)		
١ ٢٤٤ ٤٠٩	٦٨٣ ٢٧٤	(١٧)		
(١٨ ٦٨٣)	٩٥ ٥٥٢	(١٨)		
٢٦ ٦٢٤ ٠٩٣	(١٠ ٠٤٢ ٢٧٤)			
(١٤ ٥١٨ ٩١٥)	(٤ ٠١٦ ٤٤٥)			
(١٠٧ ٥٠٤)	(١ ١٠١ ٧٩٦)	(١٤)		
٨ ٤٠٤ ٠٦٣	٣ ٥٠٢ ٨٧٣			
٢٠ ٤٠١ ٧٣٧	(١١ ٦٥٧ ٦٤٢)			
(٨ ٦٥٥ ٩١٢)	(١ ٠٦٢ ٣٦١)	(٥)		
١ ٣٧٠ ٧١١	--			
(٧ ٢٨٥ ٢٠١)	(١ ٠٦٢ ٣٦١)			
(٢ ٠٣٧ ٥٧٢)	(١٤ ١٢٨ ٧٦٨)	(١٥)		
١٦ ٦٥٤ ٩٤٧	٢٠ ٢٠٨ ٨١٩			
--	١٦ ٩٥٩ ٨٩٨			
(١٥ ٤٣٤ ٤٥١)	--			
(٨١٧ ٠٧٦)	٢٣ ٠٣٩ ٩٤٩			
١٢ ٢٩٩ ٤٦٠	١٠ ٣١٩ ٩٤٦			
--	١٧١ ٧١٨			
٢٩ ٦٨٩ ٣٣٧	٦٣ ٨٥٨ ٩١٧			
٤١ ٩٨٨ ٧٩٧	٧٤ ٣٥٠ ٥٨١	(١٠)		

التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل

صافى أرباح (خسائر) الفترة قبل الضرائب

تعديلات لتسوية صافى ربح العام مع التدفقات من أنشطة التشغيل

اهلاك الاصول الثابتة

ارباح فروق عملة

رد خسائر ائتمانية متوقعة

الخسائر الائتمانية المتوقعة

عوائد دائنة

قوائد تمويلية

عوائد استثمارات مالية في اذون خزانة

صافى أرباح التشغيل

التغير في المخزون

التغير في عملاء وأوراق القبض

التغير في مدينون وأرصدة مدينة أخرى

التغير في الموردين وأوراق الدفع

التغير في دائنون وأرصدة دائنة أخرى

التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل

المسدد من ضريبة الدخل

المستخدم من المخصصات

عوائد دائنة

صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل

التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار

(مدفوعات) لشراء أصول ثابتة

(مدفوعات) لشراء مشروعات تحت التنفيذ

صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار

التدفقات النقدية من أنشطة التمويل

المسدد من التسهيلات الائتمانية

المقبوض من التسهيلات الائتمانية

المحصل من استثمارات مالية في اذون خزانة

المدفوع في استثمارات مالية في اذون خزانة

صافي التدفقات النقدية الناتجة منه أنشطة التمويل

صافى التغير فى أرصدة النقدية وما فى حكمها خلال العام

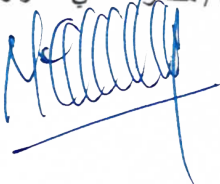
ارباح فروق عملة

النقدية وما فى حكمها فى اول العام

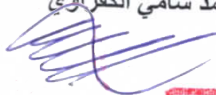
النقدية وما فى حكمها فى اخر العام

- الإيضاحات المرفقة تعتبر جزء متمم للقوائم المالية وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة
أ / محمود سامي الكفراوي



العضو المنتدب
د / أحمد سامي الكفراوي



العضو المنتدب
أ / عمر مختار



المدير المالي
أ / اسامة حافظ





١. نبذة عن الشركة

١.١ الكيان القانوني

تأسست شركة العبوات الطبية " شركة مساهمة مصرية " طبقاً لأحكام القانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ ولائحته التنفيذية بتاريخ ٢٢ أغسطس ٢٠٠٦ ، وفي تاريخ ١١ نوفمبر ٢٠١١ وافقت لجنة قيد الأوراق المالية ببورصتي القاهرة والإسكندرية علي قيد أسهم الشركة .

٢.١ غرض الشركة

غرض الشركة هو اقامة وتشغيل مصنع لإنتاج العبوات الزجاجية للأغراض الطبية والصيدلية والمعامل ومستحضرات التجميل والعلطور والمشغولات الزجاجية مع مراعاة أحكام القوانين والقرارات السارية وبشرط استصدار التراخيص اللازمة لممارسة هذه الأنشطة.

٣.١ مقر الشركة

يقع مركز إدارة الشركة ومحلها القانوني وموقع ممارسة النشاط هو المنطقة الصناعية B٤ القطعة ١٨ مدينة العاشر من رمضان محافظة الشرقية.

٤.١ مدة الشركة

حددت مدة الشركة بخمسة وعشرين عاماً تبدأ من تاريخ تسجيلها بالسجل التجارى .

٥.١ السنة المالية

تبدأ السنة المالية للشركة فى أول يناير وتنتهى فى آخر ديسمبر من كل عام.

٦.١ اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد القوائم المالية الدورية للشركة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ من قبل مجلس إدارة الشركة المنعقدة في تاريخ ١٢ اغسطس ٢٠٢٦

٢. أسس إعداد القوائم المالية

- تم اعداد القوائم المالية للشركة وفقا لمعايير المحاسبة المصرية والقوانين واللوائح السارية.
- تم اعداد القوائم المالية وفقا لفرض الاستمرارية ومبدأ التكلفة التاريخية فيما عدا الأصول والالتزامات التى يتم اثباتها بالقيمة العادلة.
- تم اعداد وعرض القوائم المالية بالجنيه المصرى والذي يمثل عملة التعامل للشركة.

أهم التغييرات في السياسات المحاسبية

أدى تطبيق المعيار المحاسبى المصرى رقم ٤٧ " الأدوات المالية" اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢١ إلى تغييرات في السياسات المحاسبية ولم ينتج عنه تعديلات على المبالغ المعترف بها في القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ وحيث لم يكن هناك أى تأثيرات على الأرصدة الإفتتاحية للأرباح المرحلة فى ١ يناير ٢٠٢١ .

يحدد المعيار المحاسبى المصرى رقم ٤٧ "الأدوات المالية" متطلبات تحقق وقياس الأصول المالية والالتزامات المالية وبعض عقود شراء أو بيع البنود غير المالية باستثناء الحقوق والالتزامات بموجب عقود الإيجار التي ينطبق عليها المعيار المحاسبى المصرى رقم ٤٩ " عقود الإيجار". ومع ذلك، فإن ذم الإيجار المدينة المعترف بها من قبل المؤجر تخضع لمتطلبات إلغاء الاعتراف وانخفاض القيمة طبقاً لهذا المعيار، والذي يحل محل المعيار المحاسبى المصرى رقم ٢٦ "الأدوات المالية - الاعتراف والقياس".



٣. التقديرات والفروض المحاسبية الهامة والاحكام الشخصية

١,٣ التقديرات والفروض المحاسبية الهامة

إن اعداد القوائم المالية طبقا لمعايير المحاسبة المصرية يتطلب من الادارة استخدام الحكم الشخصي وعمل تقديرات وافتراضات قد تؤثر على تطبيق السياسات وقيم الأصول والالتزامات وكذلك الايرادات والمصروفات . يتم تقييم التقديرات والفروض بناء على الخبرة السابقة وبعض العناصر الأخرى بما فيها الأحداث المستقبلية المنتظر حدوثها والتي تتلائم مع تلك الظروف.

هذا ويتم مراجعة هذه التقديرات والافتراضات بصفة مستمرة ويتم الاعتراف بأى فروق فى التقديرات المحاسبية فى السنة التى تم فيها تغيير تلك التقديرات ، وإذا كانت هذه الفروق تؤثر على السنة التى تم فيها التغيير والفترات المستقبلية ، عندئذ تدرج هذه الفروق فى السنة التى تم فيها التعديل والفترات المستقبلية . وفيما يلى أهم التقديرات والفروض التى تستخدمها الشركة.

أ - ضرائب الدخل

تخضع الشركة لضرائب الدخل على أرباح الأشخاص الاعتبارية وتقوم الشركة باجراء التقديرات لمخصص ضرائب الدخل وذلك بالاستعانة بالخبرة الاستشارية لأحد الخبراء وفى حالة اختلاف النتائج النهائية للضرائب عن المبالغ الأولية التى تم تسجيلها. مثل تلك الفروق ستؤثر على ضرائب الدخل ومخصص الضرائب المؤجلة فى السنة التى حدثت فيها تلك الفروق.

ب - الاضمحلال فى قيمة المدينون التجاريون

يتم تقدير قيمة الاضمحلال فى قيمة العملاء عن طريق مراقبة أعمار الديون وتقوم ادارة الشركة بدراسة الموقف الائتماني والقدرة على السداد للعملاء الذين تعددت أعمار الديون المستحق عليها مدة الائتمان الممنوحة لهم ويتم تسجيل اضمحلال فى قيمة المبالغ المستحقة على العملاء الذى ترى الإدارة أن مركزهم الائتماني لا يسمح بسداد المبالغ المستحقة عليهم.

ج - الأعمار الإنتاجية للأصول الثابتة

يتم تقدير العمر الإنتاجي على التقدير و الحكم الشخصي المبني على خبرة الشركة مع أصول ثابتة مماثلة آخذين فى الاعتبار الاستخدام المتوقع للأصل وعدد الورديات التى تستخدم فيها هذه الأصول والتقدم الفنى. ويتم مراجعة وتعديل القيمة التخريدية والأعمار الإنتاجية للأصول بصورة دورية.

د - التخفيض فى قيمة المخزون

تقوم ادارة الشركة بتخفيض قيمة المخزون بطيء الحركة والمتقدم الى صافى قيمته الطبيعية بناء على تقارير خاصة لصلاحياتها ومدى منفعتها المستقبلية.

١,٣ الاحكام الشخصية الهامة فى تطبيق السياسات المحاسبية بالشركة

بصفة عامة فان تطبيق السياسات المحاسبية للشركة لا تتطلب من الادارة استخدام الحكم الشخصي والذي من الممكن ان يكون لها تأثير جوهري على القيم المعترف بها فى القوائم المالية.

٢,٣ قياس القيمة العادلة

- يتم تحديد القيمة العادلة للأدوات المالية على اساس القيمة السوقية للأداة المالية او لأدوات مالية مثيلة فى تاريخ القوائم المالية
- يتم تحديد قيم الأصول المالية بأسعار الشراء الحالية لتلك الأصول ، بينما يتم تحديد قيمة الالتزامات المالية بالأسعار الحالية التى يمكن أن تسوى بها تلك الالتزامات .
- فى حالة عدم وجود سوق نشطة لتحديد القيمة العادلة للأدوات المالية فإنه يتم تقدير القيمة العادلة باستخدام أساليب التقييم المختلفة مع الأخذ فى الاعتبار أسعار المعاملات التى تمت مؤخرا ، والاسترشاد بالقيمة العادلة الحالية للأدوات الأخرى المشابهة بصورة جوهريّة - 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 فى ضوء السعر السائد فى السوق فى تاريخ القوائم المالية للأدوات المشابهة من حيث طبيعتها وشروطها .



٤. أهم السياسات المحاسبية المتبعة

تقوم الشركة بتطبيق السياسات المحاسبية التالية بثبات وهي تتفق مع تلك المطبقة في جميع السنوات المالية المعروضة في هذه القوائم المالية.

١-٤ إثبات المعاملات بالعملة الأجنبية

تدرج التعاملات بالعملة الأجنبية بالدفاتر على أساس سعر الصرف الساري في تاريخ المعاملة وفي تاريخ المركز المالي يتم تقييم الأصول والإلتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملة الأجنبية إلى عملة التعامل باستخدام أسعار الصرف السارية في ذلك التاريخ ، وتدرج فروق العملة من ربح أو خسارة والنتيجة عن المعاملات خلال العام وعن إعادة التقييم في تاريخ الميزانية بقائمة الدخل. ويتم ترجمة الأصول والإلتزامات ذات الطبيعة غير النقدية والمقومة بالتكلفة التاريخية بالعملة الأجنبية باستخدام سعر الصرف السائد في تاريخ المعاملة.

٢-٤ الأصول الثابتة واهلاكاتها

أ. الاعتراف والقياس الأولي

يتم اثبات الأصول الثابتة أوليا بالتكلفة ولاحقا بالتكلفة بعد خصم مجمع الاهلاك ومجمع خسائر الاضمحلال ان وجد.

ب. التكاليف اللاحقة على الاقتناء

يتم الاعتراف بتكلفة احلال احد مكونات الأصل ضمن تكلفة الأصل بعد استبعاد تكلفة ذلك المكون عند تكبد الشركة لتكلفة الاحلال واذا ما كان من المحتمل تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للشركة كنتيجة لاحلال هذا المكون بشروط امكانية قياس تكلفته بدرجة عالية من الدقة ، هذا ويتم الاعتراف بالتكاليف الأخرى بقائمة الدخل كمصروف عند تكبدها.

ج. الإهلاك

يتم تحديد القيمة القابلة للاهلاك بناءا على تكلفة الأصل الثابت ناقصا القيمة التخريدية له أو القيمة المتبقية في نهاية عمره الانتاجي المقدر ، وتتمثل القيمة التخريدية للأصل في صافي القيمة المتوقع الحصول عليها حاليا نتيجة التخلص من الأصل ، إذا كان بحالته المتوقع ان يكون عليها في نهاية عمره الانتاجي المقدر.

ويتم تحميل القيمة القابلة للاهلاك على قائمة الدخل وفقا لطريقة القسط الثابت على اساس العمر الانتاجي المقدر لكل نوع من انواع الاصول الثابتة ، فيما عدا الاراضى فلا يتم اهلاكها ، وفيما يلى بياننا بالاعمار الانتاجية المقدرة لكل نوع من الاصول الثابتة :-

نسبة الإهلاك	الأصل
٢,٥%	مباني
من ٥% الي ٢٠%	الات ومعدات
من ٢٠% الي ٣٣%	وسائل نقل وانتقال
من ٢٠% الي ٣٣%	عدد وأدوات
من ٢٠% الي ٣٣%	أثاث ومعدات مكتبية

٣-٤ مشروعات تحت التنفيذ

يتم تسجيل التكاليف التي تتحملها الشركة في إنشاء الأصول الثابتة في بند مشروعات تحت التنفيذ وعند الانتهاء من استكمال الأصل ويصبح جاهز للاستخدام في الغرض المنشأ من أجله يتم تحويل التكاليف إلى بند الأصول الثابتة.

٤-٤ المخزون

يتم تقييم المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة الاستردادية أيهما أقل . وتتمثل القيمة الاستردادية في سعر البيع المقدر خلال النشاط العادي ناقصا التكلفة التقديرية للاتمام ومصروفات البيع وتتضمن التكلفة كافة عناصر التكاليف التي تتحملها الشركة للشراء والوصول بالمخزون إلى موقعة وحالة الرهنة وتحدد التكلفة باستخدام أساس المتوسط المرجح .



٥-٤ الإيراد

يتم إثبات الإيرادات بموجب معيار المحاسبة المصري رقم (٤٨) ، ويتم قياس الإيرادات على أساس المقابل المحدد في العقد العميل وذلك من خلال تطبيق نموذجاً من خمس خطوات للمحاسبة عن الإيرادات الناشئة من العقود مع العملاء. ويتم إثبات الإيرادات عندما تنتقل السيطرة على بضاعة أو خدمة إلى العميل ، يتطلب المعيار المصري للمحاسبة رقم (٤٨) من المنشآت ممارسة الحكم ، مع الأخذ في

الاعتبار جميع الحقائق والظروف ذات العلاقة عند تطبيق كل خطوه من خطوات النموذج على العقود مع عملائها. يحدد المعيار أيضاً المحاسبة عن التكاليف الإضافية للحصول على العقد والتكاليف المرتبطة مباشرة بتنفيذ العقد

أ. إيرادات النشاط

يتم إثبات إيرادات النشاط عند تسليم وشحن المنتجات للمشتري والتي يتم بمقتضاها انتقال المخاطر والمنافع الهامة لملكية البضاعة إلى المشتري والموزع بحيث لا يكون للشركة سيطرة أو مشاركة إدارية مستمرة بالدرجة التي ترتبط عادة بملكية البضاعة . ويتم تسجيل المبيعات بعد خصم المردودات والخصم التجاري وخصم الكمية.

ب. إيرادات الفوائد والإيرادات الأخرى

يتم الاعتراف بإيراد الفوائد عندما يتوافر توقع كاف عن تدفق المنافع الاقتصادية إلى الشركة وأنه يمكن قياس الإيراد بشكل دقيق. ويتم إثبات إيرادات الفوائد وفقاً لمبدأ الاستحقاق على أساس التوزيع الزمني النسبي مع الأخذ في الاعتبار أصل المبلغ القائم ومعدل الفائدة الفعال المطبق على مدار الفترة حتى تاريخ الاستحقاق والذي يمثل معدل العائد.

٦-٤ الاضمحلال في قيمة الأصول غير المتداولة

- الأصول المالية

يلزم معيار المحاسبة رقم (٤٧) بالنسبة لصافي الاستثمار في عقود تأجير تمويلي بتطبيق الشركة نموذج الخسائر الإئتمانية المتوقعة على كافة الأصول المالية ، حيث يتم الاعتراف بالخسائر الإئتمانية على ثلاث مراحل لقياس الخسائر الإئتمان المتوقعة من الأصول

المالية المثبتة بالتكلفة المستهلكة وأدوات الدين بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر ويتم انتقال الأصول بين المراحل الثلاث التالية استناداً إلى التغير في جودة الإئتمان منذ الاعتراف الأولي بها .

المرحلة الأولى : خسائر الإئتمان المتوقعة على مدار ١٢ شهر

تتضمن المرحلة الأولى الأصول المالية عند الاعتراف الأولي والتي لا تنطوي على زيادة جوهرية في مخاطر الإئتمان منذ الاعتراف الأولي أو التي تنطوي على مخاطر الإئتمان منخفضة نسبياً .

بالنسبة لهذه الأصول يتم الاعتراف بخسائر إئتمانية متوقعة على مدار ١٢ شهر ويحتسب العائد على أساس إجمالي القيمة الدفترية للأصول (بدون خصم مخصص الإئتمان) .

الخسارة الإئتمانية المتوقعة تمثل الخسارة المتوقعة الناتجة من أحداث التعثر التي قد تحدث خلال ال ١٢ شهراً القادمة بعد تاريخ القوائم المالية.

المرحلة الثانية : خسائر الإئتمان المتوقعة على مدار الحياة - مع عدم اضمحلال قيمة الإئتمان

تتضمن المرحلة الثانية للأصول المالية التي حدثت زيادة جوهرية في مخاطرها الإئتمانية منذ الاعتراف الأولي بها ، إلا أنها لم تصل إلى مرحلة التعثر بعد نظراً لعدم وجود دليل موضوعي يؤكد حدوث لتعثر .

تحتسب الخسارة الإئتمانية المتوقعة الناتجة عن كل احتمالات التعثر خلال المدة الزمنية المتبقية من عمر الأصل ، ويستمر احتساب العائد على أساس القيمة الإجمالية للأصول .

المرحلة الثالثة : خسائر الإئتمان المتوقعة على مدار الحياة - اضمحلال قيمة الإئتمان

تتضمن المرحلة الثالثة للأصول المالية التي يتوفر دليل على أنها أصبحت متعثرة (غير منتظمة) وفي هذه الحالة تحتسب الخسائر الإئتمانية المتوقعة لكامل عمر الأصل المالي (بدون خصم مخصص الإئتمان) ، تهتمش العوائد على الحسابات المدرجة في هذه المرحلة.



٤. أهم السياسات المحاسبية المتبعة (تابع)

٤-٦ الإضمحلال في قيمة الأصول غير المتداولة (تابع)

- الأصول غير المالية
- تتم مراجعة القيم الدفترية للأصول غير المالية للشركة بخلاف الأصول الضريبية المؤجلة في تاريخ كل مركز مالي لتحديد ما إذا كان هناك مؤشر للإضمحلال.
- يتم الاعتراف بخسارة الإضمحلال إذا كانت القيمة الدفترية للأصل أو وحدته المولدة للنقد تزيد عن قيمته الإستردادية. 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 الإضمحلال في قائمة الدخل.
- تتمثل القيمة الإستردادية للأصل أو للوحدة المولدة للنقد في قيمته الإستخدامية أو قيمة العادلة ناقصاً تكاليف البيع أيهما أكبر.
- يتم مراجعة خسائر الإضمحلال المعترف بها في الفترات السابقة للأصول الأخرى في تاريخ المركز المالي. وفي حالة وجود مؤشرات لإنخفاض الخسارة أو عدم وجودها يتم عكس أثر خسائر الإضمحلال وذلك في الحدود التي لا تتجاوز فيها القيمة الدفترية للأصل قيمة التي كان سيتم تحديدها (بعد خصم الأهلاك) لو لم يتم الاعتراف بخسارة الإضمحلال.

٤-٧ إستثمارات مالية بالتكلفة المستهلكة

- تثبت عمليات شراء أذن الخزانة بالقيمة الاسمية وتثبت العوائد على هذه الأذن والتي لم تستحق بعد ضمن بند "دائنون وأرصدة دائنة أخرى" وتظهر أذن الخزانة بقائمة المركز المالي مستبعداً منها رصيد العوائد التي لم تستحق بعد.

٤-٨ المخصصات

يتم إثبات المخصص عند وجود التزام قانوني أو استدلال حالي كنتيجة لأحداث سابقة ويكون من المرجح أن يتطلب ذلك استخدام للموارد لتسوية هذه الالتزامات، مع إمكانية إجراء تقدير قابل للاعتماد عليه لقيمة هذا الالتزام ، هذا ويتم مراجعة المخصصات في تاريخ إعداد القوائم المالية وتعديلها عند الضرورة لإظهار أفضل تقدير لها.

٤-٩ الضرائب

- ضريبة الدخل

تحتسب ضريبة الدخل على الأرباح المحققة طبقاً للقوانين واللوائح والتعليمات السارية والمعمول بها في هذا الشأن وباستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد المركز المالي ويتم إثبات ضريبة الدخل المستحقة بقائمة الدخل.

- الضرائب المؤجلة

الضريبة المؤجلة تنشأ عن وجود بعض الفروق المؤقتة بسبب اختلاف السنة الزمنية التي يتم فيها الاعتراف بقيمة الأصول والالتزامات بين كل من الأسس الضريبية المطبقة وبين الأسس المحاسبية التي يتم إعداد القوائم المالية طبقاً لها وتحدد قيمة الضريبة المؤجلة طبقاً للطريقة المستخدمة والتي يتم على أساسها تسوية القيمة الحالية للأصول والالتزامات ، ويأخذ في الاعتبار الضريبة المؤجلة كأصل للشركة عند وجود احتمال قوى لاستخدام هذا الأصل لتخفيض الأرباح الضريبية المستحقة على الشركة عن السنوات المستقبلية ويتم تخفيض قيمة الضريبة المؤجلة المدرجة كأصل لدى الشركة بقيمة الجزء الذي لا يحقق منفعة ضريبية متوقعة خلال السنوات التالية.

٤-١٠ العملاء وأوراق قبض والمدينون والأرصدة المدينة الأخرى وموردين دفعات مقدمة

يتم إثبات العملاء والمدينون والحسابات المدينة الأخرى بالتكلفة عند الإثبات الأولي ، وعند القياس اللاحق في تاريخ إعداد القوائم المالية يتم إثباتها بالقيمة الاسمية مخصصاً منها أية مبالغ من المتوقع عدم تحصيلها والتي يتم تقديرها في نهاية السنة عندما يكون من غير المحتمل تحصيل المبلغ بالكامل كما يتم تخفيض قيمة العملاء والمدينون بقيمة الديون الرديئة عند تحديدها. هذا ويتم إثبات الأرصدة المدينة الأخرى بالتكلفة عند الإثبات الأولي ، وعند القياس اللاحق في تاريخ إعداد القوائم المالية يتم إثباتها بالتكلفة ناقصاً خسائر الإنخفاض في القيمة.

٤-١١ المعاملات مع الاطراف ذوي العلاقة

تثبت المعاملات مع الاطراف ذوي العلاقة التي تقوم بها الشركة في سياق معاملاتها العادية وفقاً للشروط التي تضعها ادارة الشركة وبفلس اسس التعامل مع الغير.

٤-١٢ الاحتياطي القانوني

طبقاً للنظام الأساسي للشركة يتم استقطاع مبلغ يوازي ٥٪ من صافي الربح لتكوين احتياطي قانوني ويقف الاستقطاع متى بلغ مجموع الاحتياطي قدرأ يوازي ٥٠٪ من رأس مال الشركة المصدر ومتى نقص الاحتياطي عن هذا الحد تعين العودة إلى الاستقطاع.

٤. أهم السياسات المحاسبية المتبعة (تابع)

١٣-٤ نظام معاشات العاملين

تقوم الشركة بسداد حصتها في التأمينات الاجتماعية طبقاً لقانون التأمينات الاجتماعية رقم ٧٩ لسنة ١٩٧٥ وتعديلاته، ويتم تحميلها ضمن بند الأجور والمرتبات بقائمة الدخل طبقاً لأساس الاستحقاق.

١٤-٤ الالتزامات العرضية والارتباطات

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

١٥-٤ توزيعات الأرباح

يتم إثبات توزيعات الأرباح كالتزام في السنة التي يتم إعلان التوزيعات بها.

١٦-٤ قائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة الغير مباشرة.

١٧-٤ النقدية وما في حكمها

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية يتضمن بند النقدية وما في حكمها أرصدة النقدية لدى البنوك وودائع لأجل والنقدية بالصندوق وغطاءات خطابات الضمان.

١٨-٤ أرقام المقارنة

يتم إعادة تبويب أرقام المقارنة كلما كان ذلك ضرورياً لتتماشى مع التغيرات في العرض المستخدم في العام الحالي.

١٩-٤ ربحية السهم

تعرض الشركة البيانات الخاصة بالنصيب الأساسي لأسهمها العادية. يتم احتساب ربحية السهم عن طريق تقسيم أرباح الشركة على عدد الأسهم العادية للشركة عن طريق المتوسط المرجح لعدد الأسهم خلال العام.

٢٠-٤ إدارة رأس المال

تقوم إدارة الشركة بالعمل على تحقيق أهداف وسياسات إدارة رأس مال الشركة والتي تتضمن ما يلي:

- تحقيق الاستغلال الأمثل لموارد الشركة.
- التعامل مع عملاء تتمتع بدرجة عالية من الملاءة المالية منخفضة المخاطر.
- التأكد من الالتزام بالأنظمة والقوانين الموضوعة لحماية الاستثمار.
- التأكد من الالتزام بالإجراءات والقواعد التي تصدرها الجهات الحكومية، والتأكد من الالتزام بمعايير المحاسبة المصرية.
- التحقق من توافر الرقابة والمتابعة للنشاط.

٢١-٤ القيمة العادلة للأدوات المالية

- تتمثل الأدوات المالية للشركة في الأصول والالتزامات المالية وتتضمن الأصول المالية العملاء واوراق القبض وبعض أرصدة المدينون و الارصدة المدينة الأخرى و أرصدة النقدية بالصندوق و لدى البنوك كما تتضمن الالتزامات المالية عملاء دفعات مقدمة والمقاولون والموردون واوراق الدفع وبعض أرصدة الدائنين والأرصدة الدائنة الأخرى.
- طبقاً لأسس التقييم المتبعة في تقييم أصول والتزامات الشركة والواردة بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية فإن القيمة العادلة للأدوات المالية لا تختلف اختلافاً جوهرياً عن قيمتها الدفترية في تاريخ إعداد القوائم المالية.



٤. أهم السياسات المحاسبية المتبعة (تابع)

٤-٢٢ الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

تتمثل الأدوات المالية في أرصدة النقدية بالبنوك والصندوق والعملاء وأوراق القبض وبعض المدينون والحسابات المدينة الأخرى والموردون وبعض الدائنون والحسابات الدائنة الأخرى ، وفيما يلي أهم المخاطر المتعلقة بتلك الأدوات والإجراءات التي تتبعها إدارة الشركة لخفض أثر تلك المخاطر.

أ. خطر الائتمان

تتمثل مخاطر الائتمان في خطر إخفاق أحد أطراف الأداة المالية في تسوية التزاماته مما يؤدي إلى تكبد الشركة خسائر مالية ويعتبر هذا الخطر إلى حد ما محدود نظراً لأن معظم المديونيات تتمثل في عملاء ذوي سمعة وملاءة مالية جيدة.

ب. خطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في خطر تعرض الشركة لصعوبات في جمع الأموال اللازمة للوفاء بارتباطاتها المتعلقة بالأدوات المالية ، وقد تنتج مخاطر السيولة عن عدم القدرة على بيع الأصل المالي بسرعة وبقيمة تقترب من قيمته العادلة، هذا وتقوم الشركة باتخاذ السياسات المناسبة لتخفيض ذلك الخطر إلى الحد الأدنى.

ج. خطر سعر الفائدة

يتمثل خطر سعر الفائدة في خطر التغير في قيمة إدارة المالية بسبب التغير في أسعار الفائدة بالسوق، ويعتبر هذا الخطر محدوداً نظراً لاعتماد الشركة في تمويل احتياجاتها التمويلية لسداد التزاماتها الجارية وتمويل الأصول طويلة الأجل على مواردها الذاتية .

د. خطر العملات الأجنبية

يتمثل خطر العملات الأجنبية في التغيرات في سعر الصرف والذي يؤثر على المدفوعات والمقبوضات بالعملات الأجنبية وكذلك تقييم الأصول والالتزامات بالعملات الأجنبية.



٥. الأصول الثابتة (بالصافي)

أثرات ومعدات		الإجمالي	
مكتبية	جنيه مصري	جنيه مصري	الإجمالي
٢٠٢٦	٢٠٢٦	٢٠٢٦	٢٠٢٦
٢٠٢٦	٢٠٢٦	٢٠٢٦	٢٠٢٦
٢٠٢٦	٢٠٢٦	٢٠٢٦	٢٠٢٦
٢٠٢٦	٢٠٢٦	٢٠٢٦	٢٠٢٦
٢٠٢٦	٢٠٢٦	٢٠٢٦	٢٠٢٦
٢٠٢٦	٢٠٢٦	٢٠٢٦	٢٠٢٦
٢٠٢٦	٢٠٢٦	٢٠٢٦	٢٠٢٦
٢٠٢٦	٢٠٢٦	٢٠٢٦	٢٠٢٦
٢٠٢٦	٢٠٢٦	٢٠٢٦	٢٠٢٦
٢٠٢٦	٢٠٢٦	٢٠٢٦	٢٠٢٦
٢٠٢٦	٢٠٢٦	٢٠٢٦	٢٠٢٦
٢٠٢٦	٢٠٢٦	٢٠٢٦	٢٠٢٦
٢٠٢٦	٢٠٢٦	٢٠٢٦	٢٠٢٦
٢٠٢٦	٢٠٢٦	٢٠٢٦	٢٠٢٦
٢٠٢٦	٢٠٢٦	٢٠٢٦	٢٠٢٦
٢٠٢٦	٢٠٢٦	٢٠٢٦	٢٠٢٦
٢٠٢٦	٢٠٢٦	٢٠٢٦	٢٠٢٦
٢٠٢٦	٢٠٢٦	٢٠٢٦	٢٠٢٦
٢٠٢٦	٢٠٢٦	٢٠٢٦	٢٠٢٦
٢٠٢٦	٢٠٢٦	٢٠٢٦	٢٠٢٦
٢٠٢٦	٢٠٢٦	٢٠٢٦	٢٠٢٦
٢٠٢٦	٢٠٢٦	٢٠٢٦	٢٠٢٦
٢٠٢٦	٢٠٢٦	٢٠٢٦	٢٠٢٦
٢٠٢٦	٢٠٢٦	٢٠٢٦	٢٠٢٦
٢٠٢٦	٢٠٢٦	٢٠٢٦	٢٠٢٦
٢٠٢٦	٢٠٢٦	٢٠٢٦	٢٠٢٦
٢٠٢٦	٢٠٢٦	٢٠٢٦	٢٠٢٦
٢٠٢٦	٢٠٢٦	٢٠٢٦	٢٠٢٦
٢٠٢٦	٢٠٢٦	٢٠٢٦	٢٠٢٦
٢٠٢٦	٢٠٢٦	٢٠٢٦	٢٠٢٦
٢٠٢٦	٢٠٢٦	٢٠٢٦	٢٠٢٦
٢٠٢٦	٢٠٢٦	٢٠٢٦	٢٠٢٦
٢٠٢٦	٢٠٢٦	٢٠٢٦	٢٠٢٦
٢٠٢٦	٢٠٢٦	٢٠٢٦	٢٠٢٦
٢٠٢٦	٢٠٢٦	٢٠٢٦	٢٠٢٦
٢٠٢٦	٢٠٢٦	٢٠٢٦	٢٠٢٦
٢٠٢٦	٢٠٢٦	٢٠٢٦	٢٠٢٦
٢٠٢٦	٢٠٢٦	٢٠٢٦	٢٠٢٦
٢٠٢٦	٢٠٢٦	٢٠٢٦	٢٠٢٦
٢٠٢٦	٢٠٢٦	٢٠٢٦	٢٠٢٦
٢٠٢٦	٢٠٢٦	٢٠٢٦	٢٠٢٦
٢٠٢٦	٢٠٢٦	٢٠٢٦	٢٠٢٦
٢٠٢٦	٢٠٢٦	٢٠٢٦	٢٠٢٦
٢٠٢٦	٢٠٢٦	٢٠٢٦	٢٠٢٦
٢٠٢٦	٢٠٢٦	٢٠٢٦	٢٠٢٦
٢٠٢٦	٢٠٢٦	٢٠٢٦	٢٠٢٦
٢٠٢٦	٢٠٢٦	٢٠٢٦	٢٠٢٦
٢٠٢٦	٢٠٢٦	٢٠٢٦	٢٠٢٦
٢٠٢٦	٢٠٢٦	٢٠٢٦	٢٠٢٦
٢٠٢٦	٢٠٢٦	٢٠٢٦	٢٠٢٦
٢٠٢٦	٢٠٢٦	٢٠٢٦	٢٠٢٦
٢٠٢٦	٢٠٢٦	٢٠٢٦	٢٠٢٦
٢٠٢٦	٢٠٢٦	٢٠٢٦	٢٠٢٦
٢٠٢٦	٢٠٢٦	٢٠٢٦	٢٠٢٦
٢٠٢٦	٢٠٢٦	٢٠٢٦	٢٠٢٦
٢٠٢٦	٢٠٢٦	٢٠٢٦	٢٠٢٦
٢٠٢٦	٢٠٢٦	٢٠٢٦	٢٠٢٦
٢٠٢٦	٢٠٢٦	٢٠٢٦	٢٠٢٦
٢٠٢٦	٢٠٢٦	٢٠٢٦	٢٠٢٦
٢٠٢٦	٢٠٢٦	٢٠٢٦	٢٠٢٦
٢٠٢٦	٢٠٢٦	٢٠٢٦	٢٠٢٦
٢٠٢٦	٢٠٢٦	٢٠٢٦	٢٠٢٦
٢٠٢٦	٢٠٢٦	٢٠٢٦	٢٠٢٦
٢٠٢٦	٢٠٢٦	٢٠٢٦	٢٠٢٦
٢٠٢٦	٢٠٢٦	٢٠٢٦	٢٠٢٦
٢٠٢٦	٢٠٢٦	٢٠٢٦	٢٠٢٦
٢٠٢٦	٢٠٢٦	٢٠٢٦	٢٠٢٦
٢٠٢٦	٢٠٢٦	٢٠٢٦	٢٠٢٦
٢٠٢٦	٢٠٢٦	٢٠٢٦	٢٠٢٦
٢٠٢٦	٢٠٢٦	٢٠٢٦	٢٠٢٦
٢٠٢٦	٢٠٢٦	٢٠٢٦	٢٠٢٦
٢٠٢٦	٢٠٢٦	٢٠٢٦	٢٠٢٦
٢٠٢٦	٢٠٢٦	٢٠٢٦	٢٠٢٦
٢٠٢٦	٢٠٢٦	٢٠٢٦	٢٠٢٦
٢٠٢٦	٢٠٢٦	٢٠٢٦	٢٠٢٦
٢٠٢٦	٢٠٢٦	٢٠٢٦	٢٠٢٦
٢٠٢٦	٢٠٢٦	٢٠٢٦	٢٠٢٦
٢٠٢٦	٢٠٢٦	٢٠٢٦	٢٠٢٦
٢٠٢٦	٢٠٢٦	٢٠٢٦	٢٠٢٦
٢٠٢٦	٢٠٢٦	٢٠٢٦	٢٠٢٦
٢٠٢٦	٢٠٢٦	٢٠٢٦	٢٠٢٦
٢٠٢٦	٢٠٢٦	٢٠٢٦	٢٠٢٦
٢٠٢٦	٢٠٢٦	٢٠٢٦	٢٠٢٦
٢٠٢٦	٢٠٢٦	٢٠٢٦	٢٠٢٦
٢٠٢٦	٢٠٢٦	٢٠٢٦	٢٠٢٦
٢٠٢٦	٢٠٢٦	٢٠٢٦	٢٠٢٦
٢٠٢٦	٢٠٢٦	٢٠٢٦	٢٠٢٦
٢٠٢٦	٢٠٢٦	٢٠٢٦	٢٠٢٦
٢٠٢٦	٢٠٢٦	٢٠٢٦	٢٠٢٦
٢٠٢٦	٢٠٢٦	٢٠٢٦	٢٠٢٦
٢٠٢٦	٢٠٢٦	٢٠٢٦	٢٠٢٦
٢٠٢٦	٢٠٢٦	٢٠٢٦	٢٠٢٦
٢٠٢٦	٢٠٢٦	٢٠٢٦	٢٠٢٦
٢٠٢٦	٢٠٢٦	٢٠٢٦	٢٠٢٦
٢٠٢٦	٢٠٢٦	٢٠٢٦	٢٠٢٦
٢٠٢٦	٢٠٢٦	٢٠٢٦	٢٠٢٦
٢٠٢٦	٢٠٢٦	٢٠٢٦	٢٠٢٦
٢٠٢٦	٢٠٢٦	٢٠٢٦	٢٠٢٦
٢٠٢٦	٢٠٢٦	٢٠٢٦	٢٠٢٦
٢٠٢٦	٢٠٢٦	٢٠٢٦	٢٠٢٦
٢٠٢٦	٢٠٢٦	٢٠٢٦	٢٠٢٦
٢٠٢٦	٢٠٢٦	٢٠٢٦	٢٠٢٦
٢٠٢٦	٢٠٢٦	٢٠٢٦	٢٠٢٦
٢٠٢٦	٢٠٢٦	٢٠٢٦	٢٠٢٦
٢٠٢٦	٢٠٢٦	٢٠٢٦	٢٠٢٦
٢٠٢٦	٢٠٢٦	٢٠٢٦	٢٠٢٦
٢٠٢٦	٢٠٢٦	٢٠٢٦	٢٠٢٦
٢٠٢٦	٢٠٢٦	٢٠٢٦	٢٠٢٦
٢٠٢٦	٢٠٢٦	٢٠٢٦	٢٠٢٦
٢٠٢٦	٢٠٢٦	٢٠٢٦	٢٠٢٦
٢٠٢٦	٢٠٢٦	٢٠٢٦	٢٠٢٦
٢٠٢٦	٢٠٢٦	٢٠٢٦	٢٠٢٦
٢٠٢٦	٢٠٢٦	٢٠٢٦	٢٠٢٦
٢٠٢٦	٢٠٢٦	٢٠٢٦	٢٠٢٦
٢٠٢٦	٢٠٢٦	٢٠٢٦	٢٠٢٦
٢٠٢٦	٢٠٢٦	٢٠٢٦	٢٠٢٦
٢٠٢٦	٢٠٢٦	٢٠٢٦	٢٠٢٦
٢٠٢٦	٢٠٢٦	٢٠٢٦	٢٠٢٦
٢٠٢٦	٢٠٢٦	٢٠٢٦	٢٠٢٦
٢٠٢٦	٢٠٢٦	٢٠٢٦	٢٠٢٦
٢٠٢٦	٢٠٢٦	٢٠٢٦	٢٠٢٦
٢٠٢٦	٢٠٢٦	٢٠٢٦	٢٠٢٦
٢٠٢٦	٢٠٢٦	٢٠٢٦	٢٠٢٦
٢٠٢٦	٢٠٢٦	٢٠٢٦	٢٠٢٦
٢٠٢٦	٢٠٢٦	٢٠٢٦	٢٠٢٦
٢٠٢٦	٢٠٢٦	٢٠٢٦	٢٠٢٦
٢٠٢٦	٢٠٢٦	٢٠٢٦	٢٠٢٦
٢٠٢٦	٢٠٢٦	٢٠٢٦	٢٠٢٦
٢٠٢٦	٢٠٢٦	٢٠٢٦	٢٠٢٦
٢٠٢٦	٢٠٢٦	٢٠٢٦	٢٠٢٦
٢٠٢٦	٢٠٢٦	٢٠٢٦	٢٠٢٦
٢٠٢٦	٢٠٢٦	٢٠٢٦	٢٠٢٦
٢٠٢٦	٢٠٢٦	٢٠٢٦	٢٠٢٦
٢٠٢٦	٢٠٢٦	٢٠٢٦	٢٠٢٦
٢٠٢٦	٢٠٢٦	٢٠٢٦	٢٠٢٦
٢٠٢٦	٢٠٢٦	٢٠٢٦	٢٠٢٦
٢٠٢٦	٢٠٢٦	٢٠٢٦	٢٠٢٦
٢٠٢٦	٢٠٢٦	٢٠٢٦	٢٠٢٦
٢٠٢٦	٢٠٢٦	٢٠٢٦	٢٠٢٦
٢٠٢٦	٢٠٢٦	٢٠٢٦	٢٠٢٦
٢٠٢٦	٢٠٢٦	٢٠٢٦	٢٠٢٦
٢٠٢٦	٢٠٢٦	٢٠٢٦	٢٠٢٦
٢٠٢٦	٢٠٢٦	٢٠٢٦	٢٠٢٦
٢٠٢٦	٢٠٢٦	٢٠٢٦	٢٠٢٦
٢٠٢٦	٢٠٢٦	٢٠٢٦	٢٠٢٦
٢٠٢٦	٢٠٢٦	٢٠٢٦	٢٠٢٦
٢٠٢٦	٢٠٢٦	٢٠٢٦	٢٠٢٦
٢٠٢٦	٢٠٢٦	٢٠٢٦	٢٠٢٦
٢٠٢٦	٢٠٢٦	٢٠٢٦	٢٠٢٦
٢٠٢٦	٢٠٢٦	٢٠٢٦	٢٠٢٦
٢٠٢٦	٢٠٢٦	٢٠٢٦	٢٠٢٦
٢٠٢٦	٢٠٢٦	٢٠٢٦	٢٠٢٦
٢٠٢٦	٢٠٢٦	٢٠٢٦	٢٠٢٦
٢٠٢٦	٢٠٢٦	٢٠٢٦	٢٠٢٦
٢٠٢٦	٢٠٢٦	٢٠٢٦	٢٠٢٦
٢٠٢٦	٢٠٢٦	٢٠٢٦	٢٠٢٦
٢٠٢٦	٢٠٢٦	٢٠٢٦	٢٠٢٦
٢٠٢٦	٢٠٢٦	٢٠٢٦	٢٠٢٦
٢٠٢٦	٢٠٢٦	٢٠٢٦	٢٠٢٦
٢٠٢٦	٢٠٢٦	٢٠٢٦	٢٠٢٦
٢٠٢٦	٢٠٢٦	٢٠٢٦	٢٠٢٦
٢٠٢٦	٢٠٢٦	٢٠٢٦	٢٠٢٦
٢٠٢٦	٢٠٢٦	٢٠٢٦	٢٠٢٦
٢٠٢٦	٢٠٢٦	٢٠٢٦	٢٠٢٦
٢٠٢٦	٢٠٢٦	٢٠٢٦	٢٠٢٦
٢٠٢٦	٢٠٢٦	٢٠٢٦	٢٠٢٦
٢٠٢٦	٢٠٢٦	٢٠٢٦	٢٠٢٦
٢٠٢٦	٢٠٢٦	٢٠٢٦	٢٠٢٦
٢٠٢٦	٢٠٢٦	٢٠٢٦	٢٠٢٦
٢٠٢٦	٢٠٢٦	٢٠٢٦	٢٠٢٦
٢٠٢٦	٢٠٢٦	٢٠٢٦	٢٠٢٦
٢٠٢٦	٢٠٢٦	٢٠٢٦	٢٠٢٦
٢٠٢٦	٢٠٢٦	٢٠٢٦	٢٠٢٦
٢٠٢٦	٢٠٢٦	٢٠٢٦	٢٠٢٦
٢٠٢٦	٢٠٢٦	٢٠٢٦	٢٠٢٦
٢٠٢٦	٢٠٢٦	٢٠٢٦	٢٠٢٦
٢٠٢٦	٢٠٢٦	٢٠٢٦	٢٠٢٦
٢٠٢٦	٢٠٢٦	٢٠٢٦	٢٠٢٦
٢٠٢٦	٢٠٢٦	٢٠٢٦	٢٠٢٦
٢٠٢٦	٢٠٢٦	٢٠٢٦	٢٠٢٦
٢٠٢٦	٢٠٢٦	٢٠٢٦	٢٠٢٦
٢٠٢٦	٢٠٢٦	٢٠٢٦	٢٠٢٦
٢٠٢٦	٢٠٢٦	٢٠٢٦	٢٠٢٦
٢٠٢٦	٢٠٢٦	٢٠٢٦	٢٠٢٦
٢٠٢٦	٢٠٢٦	٢٠٢٦	٢٠٢٦
٢٠٢٦	٢٠٢٦	٢٠٢٦	٢٠٢٦
٢٠٢٦	٢٠٢٦	٢٠٢٦	٢٠٢٦
٢٠٢٦	٢٠٢٦	٢٠٢٦	٢٠٢٦
٢٠٢٦	٢٠٢٦	٢٠٢٦	٢٠٢٦
٢٠٢٦	٢٠٢٦	٢٠٢٦	٢٠٢٦
٢٠٢٦	٢٠٢٦	٢٠٢٦	٢٠٢٦
٢٠٢٦	٢٠٢٦	٢٠٢٦	٢٠٢٦
٢٠٢٦	٢٠٢٦	٢٠٢٦	٢٠٢٦
٢٠٢٦	٢٠٢٦	٢٠٢٦	٢٠٢٦
٢٠٢٦	٢٠٢٦	٢٠٢٦	٢٠٢٦
٢٠٢٦	٢٠٢٦	٢٠٢٦	٢٠٢٦
٢٠٢٦	٢٠٢٦	٢٠٢٦	٢٠٢٦
٢٠٢٦	٢٠٢٦	٢٠٢٦	٢٠٢٦
٢٠٢٦	٢٠٢٦	٢٠٢٦	٢٠٢٦

* حصلت الشركة على منحة مقدمة من البنك الأوروبي ببلغ ٣٣ ٩٨٩ جنيهًا مصرياً، وذلك في إطار تمويل السيلند إلى خط الإنتاج الجديد

تكون قيمتها بما يعادل ١٠٪ من قيمة القرض الممنوح لتمويل الأصل أو ١٠٪ من حصة الأصل بينهما. وقد تكون قيمتها هذه المعالجة في معاملة هذه المنحة أحكام معيار المحاسبة المصرية رقم (١٢) بشأن المعج الحوكمية، بالتطبيق مع أحكام معيار المحاسبة رقم ٢٥٥ جزأين ١١ و ١٢ من "نظام الأصول"، وما تم تبنيته الأهلأك

٦. المخزون

٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	مخزن خامات زجاجية
٣٣ ٩٤٥ ٧٢١	٤٧ ٩٥٤ ٦٤٥	مخزن انتاج تام
٧ ٠٧٠ ٢٢٤	٥ ١٤٨ ٠٧٦	مخزن قطع غيار
٢ ١٧٤ ٧٦٢	٢ ٢٩٠ ٦٣٢	مخزن مواد تعبئة وتغليف
١ ٨٦٩ ٥٥٥	٢ ٧٠٢ ٥٠٨	مخزن احبار ومواد طباعة
٣ ١٣٣ ٧٤٩	٢ ٦٣٠ ٧٠١	
٤٨ ١٩٤ ٠١٠	٦٠ ٧٢٦ ٥٦٢	

٧. استثمارات مالية بالتكلفة المستهلكة (بالصافى)

٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	أذون خزانة استحقاق خلال ٩١ يوم
--	١٦ ٥٢٥ ٠٠٠	
--	١٦ ٥٢٥ ٠٠٠	
--	(٨٨١ ١٦٤)	(يخصم)
--	(١٢٨ ٩٥١)	عوائد لم تستحق بعد
--	١٥ ٥١٤ ٨٨٥	الضرائب على عوائد أذون الخزانة المستحقة

٨. العملاء وأوراق قبض (بالصافى)

٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	عملاء
٣٨ ١٥٠ ١٢٠	٢٣ ٤١١ ٤٨٢	أوراق قبض (شيكات تحت التحصيل)
١ ٥٨٦ ٧٨٦	--	
٣٩ ٧٣٦ ٩٠٥	٢٣ ٤١١ ٤٨٢	
(٣ ٨٣٧ ٣٣٧)	(٣ ٦٥١ ٢٥١)	(يخصم)
٣٥ ٨٩٩ ٥٦٨	١٩ ٧٦٠ ٢٣١	الخسائر الائتمانية المتوقعة

٩. مدينون وأرصدة مدينة أخرى (بالصافى)

٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	تأمينات لدى الغير
١٤٥ ٢٩٥	١٤٥ ٢٩٥	عهد وسلف عاملين
٧٦ ٥٧٧	٢٤ ٥٠٣	موردين دفعات مقدمة
٢٠ ٩٠٨ ١١٤	٣ ٦٧٨ ٤٠٦	الاستاذ / فوزي فؤاد بخيت*
١٧٥ ٠٠٠	١٧٥ ٠٠٠	الاستاذ / رمزي فؤاد بخيت*
١٥٠ ٠٠٠	١٥٠ ٠٠٠	الاستاذ / رامي مجدي *
٢ ١٨٠ ٠٠٠	٢ ١٨٠ ٠٠٠	مصلحة الضرائب (ضرائب القيمة المضافة)
٩ ٣٩٢ ٨٦٩	٩ ٠٠٢ ٦٥٧	مصلحة الضرائب (ضرائب خصم من المنبع)
٤٥٦ ٨٦٤	١ ١٩٥ ٤٤١	مدينون متنوعون
١٣٦ ٠٢٨	١٩٣ ٩٤٦	امانات مصلحة الجمارك
--	٣ ٧٥٣ ٣٤٨	
٣٣ ٦٢٠ ٧٤٨	٢٠ ٤٩٨ ٥٩٦	
(١٢ ٢٢٩ ٥٣١)	(١١ ٧٤٩ ٠٤٩)	(يخصم)
٢١ ٣٩١ ٢١٧	٨ ٧٤٩ ٥٤٧	الخسائر الائتمانية المتوقعة

* قد تم اثبات الارصده الخاصة بكلاً من الاستاذ فوزي فؤاد - الاستاذ رمزي فؤاد - الاستاذ رامي مجدي كمديونية عليهم لحين التسوية وتم عمل عمل اضمحلال كامل لتلك الارصده



١٠. النقدية وما في حكمها

٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	
جنيه مصري	جنيه مصري	نقدية بالبنوك عملة محلية
١٧ ٤١٣ ٨٦٠	٢٤ ٢٧٥ ٣٧٧	ودائع (بعائد شهري)
٥٥ ١٠٠ ٠٠٠	٣٨ ٤٠٠ ٠٠٠	نقدية بالبنوك (عملة اجنبية)
١٧ ٤٢ ٤٩٧	٨٧٨ ٨٦٣	نقدية بالصندوق (عملة اجنبية)
٥١ ٤٣٥	١٥٨ ٥٤٦	نقدية بالصندوق
٤٢ ٧٨٩	١٤٦ ١٣١	
٧٤ ٣٥٠ ٥٨١	٦٣ ٨٥٨ ٩١٧	

١١. رأس المال المدفوع

- بلغ رأس المال المرخص به مبلغ ٣٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري (فقط ثلاثمائة مليون جنيهًا مصريًا فقط لا غير).
- بلغ رأس المال المصدر والمدفوع مبلغ ٦٤ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري (فقط أربعة وستون مليون جنيهًا مصريًا فقط لا غير) القيمة الاسمية لكل منها ١ جنيه مصري.
- بموجب محضر اجتماع الجمعية العامة الغير العادية المنعقدة بتاريخ ٢٨ سبتمبر ٢٠١٨ تم زيادة رأس المال بقيمة ٥ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري (فقط خمسة مليون جنيهًا مصريًا فقط لا غير) ليصبح رأس المال المصدر والمدفوع مبلغ ٦٩ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري (فقط تسعة وستون مليون جنيهًا مصريًا فقط لا غير) القيمة الاسمية لكل منها ١ جنيه مصري.
- بموجب محضر اجتماع الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٨ أغسطس ٢٠٢٠ والتي قررت تجزئه القيمة الاسمية للسهم ليصبح عدد الأسهم ٣٤٥ ٠٠٠ ٠٠٠ سهم بدلاً من ٦٩ ٠٠٠ ٠٠٠ سهم ليصبح رأس المال المصدر والمدفوع مبلغ ٦٩ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري (فقط تسعة وستون مليون جنيهًا مصريًا فقط لا غير) القيمة الاسمية لكل منها ٢٠ قرشاً مصرياً بدلاً من ١ جنيه مصري
- بموجب محضر اجتماع الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٨ أغسطس ٢٠٢٢ والتي قررت زيادة رأس المال ليصبح رأس المال المصدر والمدفوع مبلغ ١٣١ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري (مائة واحد وثلاثون مليون جنيهًا مصريًا فقط لا غير) القيمة الاسمية لكل منها ٢٠ قرشاً وتم التأشير بها في السجل التجارى بتاريخ ١٥ يناير ٢٠٢٣

المساهم	عدد الأسهم	القيمة الاسمية جنيه مصري	نسبة المساهمة %
بالما للاستثمار	١٦٣ ٠٠٠ ٠٠٠	٣٢ ٦٠٠ ٠٠٠	٢٤,٨٩%
أ/ رمزي فؤاد بخيت	٤٣ ٩٢٣ ٩٨٠	٨ ٧٨٤ ٧٩٦	٦,٧١%
أ/ محمود سامي فرج الكفراوي	١٠٢ ٥٠٠ ٠٠٠	٢٠ ٥٠٠ ٠٠٠	١٥,٦٥%
مساهمون آخرون	٣٤٥ ٥٧٦ ٠٢٠	٦٩ ١١٥ ٢٠٤	٥٢,٦٦%
	٦٥٥ ٠٠٠ ٠٠٠	١٣١ ٠٠٠ ٠٠٠	١٠٠%

١٢. الارباح المرحلة

٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	
جنيه مصري	جنيه مصري	ارباح مرحلة عن أعوام سابقة
٦٠ ٤٧١ ٥٠٠	٢٥ ٧٢٢ ٨١١	ارباح العام ٢٠٢٤/٢٠٢٥
٢٤ ٢٣٠ ٤٤٢	٣٦ ٥٧٧ ٥٦٧	المحول الي الاحتياطي القانوني
--	(١ ٨٢٨ ٨٧٨)	
٨٤ ٧٠١ ٩٤٢	٦٠ ٤٧١ ٥٠٠	



شركة العبوات الطبية (ش.م.م)
القوائم المالية الدورية عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

١٣. التزامات ضريبية مؤجلة

٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
جنيه مصرى	جنيه مصرى
١٢ ٤٧٩ ٤٠٣	١٠ ٨٩٧ ٦٥٨
٨٤٠ ٢١٨	١ ٥٨١ ٧٤٥
١٣ ٣١٩ ٦٢١	١٢ ٤٧٩ ٤٠٣

رصيد أول العام
المحمل علي قائمة الدخل (اصل)
رصيد آخر العام (التزام)

١٤. مخصصات مطالبات محتملة

٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
جنيه مصرى	جنيه مصرى
٦ ٨٣٥ ٧٧٩	٣ ٢٠٠ ٠٠٠
--	٤ ٧٧٣ ٩٤٧
(١ ١٠١ ٧٩٦)	(١ ١٣٨ ١٦٨)
٥ ٧٣٣ ٩٨٣	٦ ٨٣٥ ٧٧٩

رصيد أول العام
المكون خلال العام
المستخدم خلال العام

٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
جنيه مصرى	جنيه مصرى
٩٨٦ ٥٢٨	٢ ٠٨٨ ٣٢٤
٤ ٧٤٧ ٤٥٥	٤ ٧٤٧ ٤٥٥
٥ ٧٣٣ ٩٨٣	٦ ٨٣٥ ٧٧٩

مخصص قانوني
مخصص ضريبي

١٥. القروض

البنك	الضمانات	الرصيد في	القروض المضافة	الفوائد المحملة	المسدد	الرصيد في
		٢٠٢٦/١/١	خلال العام	خلال العام	خلال العام	٢٠٢٦/٦/٣٠
		جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى
بنك قطر الوطني	ودائع بنكية	٢٩ ٦٤٦ ٥٥١	٣ ١٦٦ ١٧٣	٢ ٩٣٢ ٨٢٦	١٤ ١٢٨ ٧٦٨	٢١ ٦١٦ ٧٨٢
بنك الاسكندرية	ودائع بنكية	--	١٧ ٠٤٢ ٦٤٦	--	--	١٧ ٠٤٢ ٦٤٦
		٢٩ ٦٤٦ ٥٥١	٢٠ ٢٠٨ ٨١٩	٢ ٩٣٢ ٨٢٦	١٤ ١٢٨ ٧٦٨	٣٨ ٦٥٩ ٤٢٨

٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
طويل الاجل	طويل الاجل	قصير الاجل	قصير الاجل
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى
١٨ ٣٨٢ ٥٩٣	٧ ٢٥٤ ٦٦٨	٣ ٢٣٤ ١٨٩	٢٢ ٣٩١ ٨٨٣
--	--	١٧ ٠٤٢ ٦٤٦	--
١٨ ٣٨٢ ٥٩٣	٧ ٢٥٤ ٦٦٨	٢٠ ٢٧٦ ٨٣٥	٢٢ ٣٩١ ٨٨٣

البنك

بنك قطر الوطني
بنك الاسكندرية



١٦. موردون وأوراق دفع

٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
جنيه مصرى	جنيه مصرى
٤٨٦ ٩٩٠	٢١٥ ٦٤٦
٩٢٩ ٣٦٥	٥١٧ ٤٣٥
١ ٤١٦ ٣٥٥	٧٣٣ ٠٨١

موردون
دفع أوراق

١٧. دائنون وأرصدة دائنة أخرى

٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
جنيه مصرى	جنيه مصرى
١٤١ ٣٧٦	٢٤٦ ١٧٨
٢ ٠٧٠ ٣١٦	١ ٩٢٣ ٥٧٢
٢٨٧ ٧٦٧	٢٩١ ٢١٤
٣٢٥	٣٢٥
١ ١٥٤ ٦١٥	١ ٤٥٣ ٠٠٤
١ ٠٧٥ ٠٠٠	١ ٠٧٥ ٠٠٠
--	١ ٠٠ ٠٠٠
٦٩١ ٤٨٦	٢٣٦ ٠٤٠
٧٣ ١٤٢	٧٣ ١٤٢
٥ ٤٩٤ ٠٢٧	٥ ٣٩٨ ٤٧٥

مصروفات مستحقة
ضرائب كسب العمل
ضرائب الخصم والتحصيل
ضرائب المهن الحرة
المساهمة التكافلية
أرصدة دائنة أخرى
إيراد مؤجل
هيئة التأمينات الاجتماعية
فروق فحص ضريبي

١٨. تكلفة المبيعات

٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣٠ يونيو ٢٠٢٥
جنيه مصرى	جنيه مصرى
٣٢ ٦٨٥ ٦٧٦	٣٤ ١٧٣ ٠٠٠
٧٨٧ ١٢٩	٢ ٧٧٢ ٨٨٨
(١ ٩٢٢ ١٤٨)	٣ ١٠٩ ٨٩٢
٣١ ٥٥٠ ٦٥٧	٤٠ ٠٥٥ ٧٨٠

مصروفات التشغيل
الإهلاكات المباشرة
/ يضاف (يخصم)
التغير في المخزون

١٩. مصروفات عمومية وإدارية

٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣٠ يونيو ٢٠٢٥
جنيه مصرى	جنيه مصرى
٣ ٥٣٣ ٣٢٢	٢ ٨٤٠ ٣٢١
٩٣٥ ١٣٥	٤٢٧ ٢٤٧
٥١٦ ٥٣٥	٢٢٦ ٤٧٦
٢ ٨٤٥ ٨٦٤	١ ٩١٢ ٧١٦
٧ ٨٣٠ ٨٥٦	٥ ٤٠٦ ٧٦٠

مرتبات وما فى حكمها
إهلاكات
رسوم و اشتراكات
مصروفات أخرى



شركة العبوات الطبية (ش.م.م)
القوائم المالية الدورية عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

٢٠. عوائد استثمارات في أذون الخزانة

٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٦
جنيه مصرى	جنيه مصرى
٦٥٩ ٣٦١	١٨٠ ٦٢٧.
(١٣١ ٨٧٢)	(٣٦١ ٢٥٤)
٥٢٧ ٤٨٩	١٤٤٥ ٠١٦

العائد المستحق خلال الفترة
ضرائب اذون الخزانة

٢١. إيرادات اخرى

٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٦
جنيه مصرى	جنيه مصرى
٢ ٩٤٦ ٧٤٢	١ ٢٠٤ ٩١٥
٢ ٩٤٦ ٧٤٢	١ ٢٠٤ ٩١٥

بيع خرده

٢٢. ضريبة الدخل المستحقة

٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٦
جنيه مصرى	جنيه مصرى
٢٩ ٦٦٤ ٣١٧	٥ ٤٤٦ ٦٥٧
٣ ٢٠٠ ١٣٥	٢ ١٦٧ ٤٧٩
٨٩ ٦٨٨	٤٦ ٧٧٩
١٣٧ ٢٥٦	٢٦٧ ٨٥٢
٣٤٨ ٥٠٠	٤٥٩ ٤٥٠
--	١ ٦٣٠ ٠٣٤
(٩١٩ ٧٥٠)	(٩٦٣ ٤٦٦)
(١٠٧ ٥٠٤)	(١ ١٠١ ٧٩٦)
(١ ٩٩٥ ٦١٣)	(٥ ٥٨٨ ٠٠١)
(٥٢٧ ٤٨٩)	(١ ٤٤٥ ٠١٦)
٢٩ ٨٨٩ ٥٤٠	٩١٩ ٩٧٢
٢٩ ٨٨٩ ٥٤٠	٩١٩ ٩٧٢
٢٢,٥%	٢٢,٥%
٦ ٧٢٥ ١٤٧	٢٠٦ ٩٩٤
--	--
--	--
٦ ٧٢٥ ١٤٧	٢٠٦ ٩٩٤

الخسارة / الربح المحاسبي قبل الضريبة
يضاف / (يخصم):
الاهلاك المحاسبي
المساهمة التكافليه للتأمين الصحى الشامل
تكلفة التمويل والاستثمار
بدلات اعضاء مجلس الادارة
مخصصات
مخصصات انتهي الغرض منها
مخصصات مستخدمة
الاهلاك الضريبي
عوائد اذون خزانة بالصادفي
صافى (الخسارة) الربح الضريبي المعدل
الوعاء الخاضع للضريبة
نسبة الضريبة طبقاً لسعر قانون الضرائب
ضريبة الدخل عن الفترة
ضريبة وعاء مستقل
ضريبة مؤجلة
ضريبة الدخل

٢٣. نصيب السهم من صافى الأرباح (الخسائر) خلال الفترة

٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٦
جنيه مصرى	جنيه مصرى
٢٣ ٢١٠ ١٨٧	٤ ٣٩٩ ٤٤٦
٦ ٥٥ ٠٠٠ ٠٠٠	٦ ٥٥ ٠٠٠ ٠٠٠
٠,٣٥	٠,٠٠٦٧

صافى أرباح (خسائر) الفترة
المتوسط المرجح لعدد الأسهم للقائمة
نصيب السهم من الأرباح (الخسائر) خلال الفترة



٢٤. الأحداث اللاحقة

- قررت لجنة السياسة النقدية للبنك المركزي المصري في اجتماعها يوم الخميس الموافق ١٢ فبراير ٢٠٢٦ خفض أسعار العائد الأساسية بواقع ١٠٠ نقطة أساس. وبناء عليه، تم خفض سعري عائد الإيداع والإقراض لليلة واحدة وسعر العملية الرئيسية للبنك المركزي إلى ١٩٪ و ٢٠٪ و ١٩,٥٪ ، على الترتيب كما تم خفض سعر الائتمان والخصم ليصل إلى ١٩,٥٪. كذلك قرر مجلس إدارة البنك المركزي خفض نسبة الاحتياطي النقدي التي تلتزم البنوك بالاحتفاظ بها لدى البنك المركزي المصري من ١٨٪ إلى ١٦٪. وتأتي هذه القرارات انعكاسا لتقييم اللجنة لآخر تطورات التضخم وتوقعاته منذ اجتماعها السابق.

- في ٢٨ فبراير ٢٠٢٦ اندلعت الحرب الأمريكية الإسرائيلية علي ايران مما انعكست هذه التداعيات على المنطقة وخاصة مصر بسبب قربها من الاحداث القائمة ، و بالرغم من ذلك فإنه من السابق لأوانه اجراء تقييم كامل لتأثيرات الحرب كما أنه ليس من الممكن حاليا التنبؤ الي أي مدي سيؤثر المزيد من التصعيد الا انه لا يوجد حاليا أي مؤشر على حدوث تأثير في أعمال الشركة أو عدم وفاء الشركة.

٢٥. الموقف الضريبي

تقوم الشركة بتقديم الإقرارات الضريبية طبقا لأحكام القانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ ولائحته التنفيذية في المواعيد المقررة وفيما يلي الموقف الضريبي للشركة موضحاً بيان كل ضريبة :

أ. الضريبة على الارباح التجارية والصناعية (ضريبة الدخل)

- لم يتم فحص الشركة منذ بداية النشاط. وتقديم الشركة بتقديم الاقرارات في المواعيد القانونية وسداد الضريبة المستحقة. وتم عمل مخصص بمبلغ ١ ٢٨٥ ٥٦٣ جنيه مصري كفروق فحص مستقبلية على السنين التي لم تفحص.

ب. الضريبة على المرتبات

- تم فحص الشركة عن ضريبة المرتبات حتى عام ٢٠٢٢ وتم ربط مبلغ ٣ ٠٧٢ ٧١٩ جنيه مصري كضريبة مستحقة وغرامات تأخير مستحقة بمبلغ ٢ ٦٩٣ ٨٢٧ جنيه مصري.
- لم يتم فحص الشركة من عام ٢٠٢٣ حتى تاريخه ويتم الخصم والسداد وتم عمل مخصص لفروق الفحص عن تلك الفترة بمبلغ ١٧٤ ٩٣٢ جنيه مصري كما تم عمل مخصص مقابل غرامة عدم تقديم الاقرارات بمبلغ ٢٥٠ ٠٠٠ جنيه مصري.

ج. الضريبة على القيمة المضافة

- تم فحص الشركة منذ بداية النشاط حتي ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ وتم التسوية والسداد.
- تم فحص الشركة للفترة من ١ يناير ٢٠١٣ حتي ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ وجاري التسوية وإغلاق تلك الفترة.

د. الضريبة الخصم والإضافة

- لم يتم فحص الشركة منذ بداية النشاط ويتم السداد.

هـ. ضريبة العقارية

- لم يتم فحص الشركة منذ بداية النشاط وحتى ٢٠٢١ وقامت الشركة بعمل مخالصة مع مديرية الضرائب العقارية بخصوص الاعوام ٢٠٢٥-٢٠٢٤-٢٠٢٣

و. ضريبة الدمغة

- لم يتم فحص الشركة منذ بداية النشاط .

ز. التأمينات الاجتماعية

- تقوم الشركة بسداد التأمينات الاجتماعية المستحقة بانتظام ولا توجد متاخرات علي الشركة حتي تاريخه.

رئيس مجلس الإدارة
أ / محمود سامي الكفراوي

العضو المنتدب
د / أحمد سامي الكفراوي

العضو المنتدب
أ / عمر مختار

المدير المالي
أ / اسامة حافظ

