

الشركة العربية للخزف " سيراميكا ريماس "  
"شركة مساهمة مصرية"

القوائم المالية في ٣١ مارس ٢٠٢١  
وكذا

تقرير الفحص المحدود عليها

رقم الصفحة	المحتويات
	تقرير فحص المحدود
٢	قائمة المركز المالي في ٣١ مارس ٢٠٢١
٣	قائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر) عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١
٤	قائمة الدخل الشامل عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١
٥	قائمة التغير في حقوق الملكية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١
٦	قائمة التدفقات النقدية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١
٢٢ - ٧	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

## تقرير فحص محدود للقوائم المالية الدورية

إلى السادة / رئيس وأعضاء مجلس إدارة الشركة العربية للخزف (سيراميكا ريماس) - شركة مساهمة مصرية

### المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي المرفق للشركة العربية للخزف (سيراميكا ريماس) " شركة مساهمة مصرية" في ٣١ مارس ٢٠٢١ وكذا قائمة الدخل (الأرباح والخسائر) والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الثلاثة اشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخصا للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى ، والإدارة هي المسئولة عن إعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها وفقا لمعايير المحاسبة المصرية وتنحصر مسئوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها.

### نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقا للمعيار المصرى لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) "الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمنشأة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها". يشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل إستفسارات 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 طبقا لمعايير المراجعة المصرية وبالتالي لايمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم اكتشافها في عملية مراجعة، وعليه فنحن لا نبدى رأى مراجعة على هذه القوائم المالية.

### الإستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود، لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرافقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للشركة في ٣١ مارس ٢٠٢١ وعن أداؤها المالي وتدفقاتها النقدية عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقا لمعايير المحاسبة المصرية.

### فقرة توجيه الانتباه

وفقا لقرار رئيس مجلس الوزراء رقم ١٨٧١ لسنة ٢٠٢٠ بشأن تأجيل سريان المعايير الجديدة والمستحدثة للأول من يناير ٢٠٢١ فإنه يجب الإشارة الي ان الشركة لم تتأثر بهذه التحديثات حيث ان الشركة قامت بالتطبيق المبكر لمعيار التأجير التمويلي رقم ٤٩ المستحدث وكذلك تعترف الشركة بالإيراد وفقا لعقود ميرمه مع العملاء رقم ٤٨ تطبق من خلال نقل التحكم وانتقال كافة المنافع من الشركة لعملائها عند بيع السلعة وعليه فإنه لا توجد تغيرات جوهرية لتطبيق المعايير الجديدة والمستحدثة علي هذه القوائم ايضاح رقم ٢/٢٤.

القاهرة في: ٣ مايو ٢٠٢١

مراقب الحسابات

محمد عادل ناصف

رئيس جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية

سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم ١٩٤

سجل المحاسبين والمراجعين رقم ٧٠٤٩

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٣/٣١	ايضاح رقم	
جنيه مصري	جنيه مصري		
٢٣٣,٨٩٣,٩٢٢	٢٢٩,١٣٣,٨٢٦	(٥)	الأصول طويلة الأجل
٥٣,١٢٢,٤١٥	٥٥,٠٠٠,٩٢٦	(٦)	الأصول الثابتة (بالصافي)
٤٣,١١٧,٩١٥	٤٣,١١٧,٩١٥	(٧)	مشروعات تحت التنفيذ
٣٣٠,١٣٤,٢٥٢	٣٢٧,٢٥٢,٦٦٧		استثمارات في شركات شقيقة
			اجمالي الأصول طويلة الأجل
			الأصول المتداولة
٢٢١,٥٦٧,٦٤٠	١٩٨,٣٩١,٤٩٣	(٨)	المخزون (بالصافي)
٨٦,٧٢٩,١٠١	١٤١,٦٦٣,٢١٦	(٩)	عملاء واوراق قبض (بالصافي)
١١,٨٦٥,٧١١	١١,٧٩٩,٣٠٨		موردون دفعات مقدمة
٢٨,٧٩١,٦٠٠	٣٢,٩٤٧,٤٩٠	(١٠)	مدينون وحسابات مدينة اخرى
١٠,٦٤٧,٦٠٢	١١,٤٧٣,٨٣٠	(١١)	نقدية بالصندوق ولدى البنوك
٣٥٩,٦٠١,٦٥٤	٣٩٦,٢٧٥,٣٣٧		اجمالي الأصول المتداولة
٦٨٩,٧٣٥,٩٠٦	٧٢٣,٥٢٨,٠٠٤		اجمالي الاصول
			حقوق المساهمين
١٧٩,٦٨٧,٥٠٠	١٧٩,٦٨٧,٥٠٠	(١٢)	راس المال المصدر والمدفوع
٦٩,٥٦٢,٩١٥	٧٢,٦١٥,٩٠٥		الإحتياطي القانوني
٢,٠٦٨,٠٤٤	٢,٠٦٨,٠٤٤		احتياطيات أخرى
١٧,٧٥٣,٧٥٣	٤٥,٢٣٠,٦٦٥		الأرباح المرحلة
٣٠,٥٢٩,٩٠٢	٢٤,٩٥٠,٤٢٥		أرباح الفترة - العام
٢٩٩,٦٠٢,١١٤	٣٢٤,٥٥٢,٥٣٩		إجمالي حقوق المساهمين
			الالتزامات طويلة الأجل
٦٩,٨٧٤,٢٣٩	١١٥,٩٤٥,٣٠٦	(١٦)	موردين واوراق دفع طويله الاجل
١١,٣٢٢,٠٢٠	١١,٣٢٢,٠٢٠	(١٥)	بنك - مضاربات اسلامية طويلة الاجل
٢٢,٣٢٤,٤٢٨	٢٢,٣٢٤,٤٢٨		التزامات ضريبية موجلة
١٠٣,٥٢٠,٦٨٧	١٤٩,٥٩١,٧٥٤		إجمالي الالتزامات طويلة الأجل
			الالتزامات المتداولة
٤,٨٧٤,٣٨٨	٤,٨٧٤,٣٨٨	(١٣)	المخصصات
٥٢,٧٢٣,٣٨٦	٣٨,٥٤٠,٨٤٧	(١٤)	تسهيلات - بنوك
٢٨,٣٣٤,١٨٤	٣٠,٧٠١,٥٨٦	(١٥)	بنك - مضاربات إسلامية
٥,٨٥٦,٤٥٩	١٢,٨٨٣,٢٤٤		عملاء - دفعات مقدمة
١١٦,٦٥٤,٣٦١	١٠٢,١٦٦,١٩٥	(١٦)	موردون واوراق دفع
١٠,٩٩٨,٤٥٨	٧,٢٤٣,٦٧٣	(١٨)	ضريبة الدخل
٦٧,١٧١,٨٧٠	٥٢,٩٧٣,٧٧٨	(١٧)	دائنون وحسابات دائنة أخرى
٢٨٦,٦١٣,١٠٦	٢٤٩,٣٨٣,٧١١		اجمالي الالتزامات المتداولة
٦٨٩,٧٣٥,٩٠٦	٧٢٣,٥٢٨,٠٠٤		اجمالي الالتزامات وحقوق الملكية

- الأيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية وتقرأ معها  
- مرفق تقرير الفحص المحدود

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب  
محاسب  
صلاح محمد فتحي الله السعودي

نائب رئيس مجلس الإدارة  
الاستاذ  
كركي زيد الفهد

العضو المنتدب للشئون التجارية والإدارية  
محاسب  
احمد صلاح السعودى

المدير العام للشئون المالية  
محاسب  
ياسر سعودي

مر اقب الحسابات  
محمد عادل ناصف  
محمد حامد ناصف وشركاه  
AGN INTERNATIONAL

الشركة العربية للخزف "سيراميكا ريماس" شركة مساهمة مصرية  
قائمة الدخل ( الأرباح والخسائر ) عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

٢٠٢٠/٣/٣١	٢٠٢١/٣/٣١	ايضاح رقم
جنيه مصري	جنيه مصري	
٥٣,٧١٠,٩٣٢	٩٣,٢١٩,٩٢٧	صافي المبيعات المحلية
١٠١,٧٦٧,٠٦٣	١٢٩,٤٤١,٥٤١	صافي مبيعات التصدير
١٥٥,٤٧٧,٩٩٥	٢٢٢,٦٦١,٤٦٨	صافي المبيعات
		<b>يخصم :</b>
١٤٣,٤٨٢,٦٠٤	١٨٢,٤٢٨,١٢١	تكلفة المبيعات
١١,٩٩٥,٣٩١	٤٠,٢٣٣,٣٤٧	مجمل الربح
		<b>يخصم :</b>
٤,٣٨٣,٥٥٤	٤,٩٤٨,٠٦٥	مصروفات الاداريه والعموميه
٤,٧٠٧,١٩٨	١,٧١٨,٣٨٤	مصروفات تمويلية
١,٢٤٠,٢٩٥	١,٣٣٨,٣٠٠	رواتب وبدلات مقطوعة - مجلس الادارة
١٠,٣٣١,٠٤٧	٨,٠٠٤,٧٤٩	
		<b>يضاف / (يخصم)</b>
١٤,٩٤٦	٢٨,٤٢٥	فوائد ودائع
-	(١٢٠,٠٣٩)	خسائر فروق العملات الاجنبية
٢١٥,٨٠٤	٥٧,١١٣	ايرادات اخري
-	-	ايرادات استثمارات في شركات شقيقه
٢٣٠,٧٥٠	(٣٤,٥٠١)	الاجمالي
١,٨٩٥,٠٩٤	٣٢,١٩٤,٠٩٧	صافي ربح الفترة - العام قبل الضريبة
٤٢٦,٣٩٦	٧,٢٤٣,٦٧٢	(١٨) ضريبة الدخل
١,٤٦٨,٦٩٨	٢٤,٩٥٠,٤٢٥	صافي ربح الفترة - العام بعد الضريبة
٠.٠١	٠.١٤	(١٩) النصيب الاساسي للسهم من الارباح (ج/سهم)

- الأيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية وتقرأ معها  
- مرفق تقرير الفحص المحدود

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

محاسب  
صلاح محمد فتح الله السعودي

نائب رئيس مجلس الإدارة

الاستاذ  
تركى زيد الفهد

العضو المنتدب للشئون التجارية والادارية

محاسب  
احمد صلاح السعودي

المدير العام للشئون المالية

محاسب  
ياسر سعودي

الشركة العربية للخزف "سيراميكا ريماس" شركة مساهمة مصرية  
قائمة الدخل الشامل عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

<u>٢٠٢٠/٣/٣١</u>	<u>٢٠٢١/٣/٣١</u>	<u>ايضاح</u>
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	<u>رقم</u>
١,٤٦٨,٦٩٨	٢٤,٩٥٠,٤٢٥	صافى ربح الفترة - العام بعد الضريبة
-	-	<u>بنود الدخل الشامل الآخر</u>
-	-	فروق العملة الغير محققه
-	-	الإستثمارات المالية المتاحة للبيع
-	-	تغطية التدفق النقدى
<u>١,٤٦٨,٦٩٨</u>	<u>٢٤,٩٥٠,٤٢٥</u>	إجمالى الدخل الشامل

- الأيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية وتقرأ معها

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب  
محاسب  
صلاح محمد فتح الله السعودى

نائب رئيس مجلس الإدارة  
الإستاذ  
تركى زيد الهيد

العضو المنتدب للشئون التجارية والإدارية  
محاسب  
احمد صلاح السعودى

المدير العام للشئون المالية  
محاسب  
ياسر سعودى

الشركة العربية للخزف "سيبراميك ريماس" شركة مساهمة مصرية  
قائمة التغير في حقوق الملكية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

	الأجمالي	ارباح الفترة	احتياطي عام	ارباح مرحلة	احتياطي معاش مكبر	ارباح قانوني	رأس المال	
	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
	٢٧١,٣٦٠,٧٦٦	١٨,٦٣٧,٣٧٢	٢٤١,٠٤٠	٣,٢٢٨,٦٧٢	١,٨٢٧,٠٠٤	٦٧,٦٩٩,١٧٨	١٧٩,٦٨٧,٥٠٠	الرصيد في ٢٠٢٠/١/١
	-	(١,٨٦٣,٧٢٧)	-	-	-	١,٨٦٣,٧٢٧	-	المحول للاحتياطي القانوني
	-	(١٦,٧٧٣,٦٣٥)	-	١٦,٧٧٣,٦٣٥	-	-	-	المحول للارباح المرحلة
	(٢,٢٨٨,٥٥٤)	-	-	(٢,٢٨٨,٥٥٤)	-	-	-	المحول لادانو توزيعات صافي ارباح الفترة
	١,٤٦٨,٦٩٨	١,٤٦٨,٦٩٨	-	-	-	-	-	
	٢٧٠,٥٤٠,٩١٠	١,٤٦٨,٦٩٨	٢٤١,٠٤٠	١٧,٧٥٣,٧٥٣	١,٨٢٧,٠٠٤	٦٩,٥٦٢,٩١٥	١٧٩,٦٨٧,٥٠٠	الرصيد في ٢٠٢٠/٣/٣١
	٢٩٩,٦٠٢,١١٤	٣٠,٥٢٩,٩٠٢	٢٤١,٠٤٠	١٧,٧٥٣,٧٥٣	١,٨٢٧,٠٠٤	٦٩,٥٦٢,٩١٥	١٧٩,٦٨٧,٥٠٠	الرصيد في ٢٠٢١/١/١
	-	(٣,٠٥٢,٩٩٠)	-	-	-	٣,٠٥٢,٩٩٠	-	المحول للاحتياطي القانوني
	-	(٢٧,٤٧٦,٩١٢)	-	٢٧,٤٧٦,٩١٢	-	-	-	المحول للارباح المرحلة
	٢٤,٩٥٠,٤٢٥	٢٤,٩٥٠,٤٢٥	-	-	-	-	-	صافي ارباح الفترة
	٣٢٤,٥٥٢,٥٣٩	٢٤,٩٥٠,٤٢٥	٢٤١,٠٤٠	٤٥,٢٣٠,٦٦٥	١,٨٢٧,٠٠٤	٧٢,٦١٥,٩٠٥	١٧٩,٦٨٧,٥٠٠	الرصيد في ٢٠٢١/٣/٣١

- الأيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية وتقرأ معها

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

مكتب

صلاح محمد فتح الله السعدي

نائب رئيس مجلس الإدارة

الإستاذ

بشاري زكي النهدي

العضو المنتدب للشئون التجارية والأدوية

محاسب

احمد صلاح السعدي

المدير العام للشئون المالية

محاسب

ياسر سعدي

الشركة العربية للخزف "سيراميك ريماس" شركة مساهمة مصرية  
قائمة التدفقات النقدية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

٢٠٢٠/٠٣/٣١	٢٠٢١/٠٣/٣١	إيضاح رقم
جنيه مصري	جنيه مصري	
١,٨٩٥,٠٩٤	٣٢,١٩٤,٠٩٧	
٤,٧٠٧,١٩٨	١,٧١٨,٣٨٤	
-	-	
٨,٣٦١,٠٩٢	٧,٣٦٧,٥٥٧	
١٤,٩٦٣,٣٨٤	٤١,٢٨٠,٠٣٨	
(٢٦,٠٢٨,٨٨٥)	٢٣,١٧٦,١٤٧	
(٤٤,٩٦١,٩٦٩)	(٥٤,٩٣٤,١١٥)	
(١٦٢,٦٩٨)	٦٦,٤٠٣	
(٩,٦٧٢,٤٠٦)	(٤,١٥٥,٨٩٠)	
٢٩,٥١٢,٤٠١	٣٩,٥٠٨,٩٩٥	
(٢٦,١٠٦,١٣٨)	(١٤,١٩٨,٠٩٢)	
٣٠,٧٨٥,٨٥٠	٧,٠٢٦,٧٨٥	
(٣١,٦٧٠,٤٦١)	٣٧,٧٧٠,٢٧١	
(٣,١٦٣,٠٣٤)	(١٠,٩٩٨,٤٥٨)	
(٤,٧٠٧,١٩٨)	(١,٧١٨,٣٨٤)	
(٣٩,٥٤٠,٦٩٣)	٢٥,٠٥٣,٤٢٩	
(٧,٩٦٩,١١٢)	(٤,٤٨٥,٩٧٢)	
-	-	
(٧,٩٦٩,١١٢)	(٤,٤٨٥,٩٧٢)	
٤٦,٥٢٩,٣٥٩	(١٩,٧٤١,٢٢٩)	
٤٦,٥٢٩,٣٥٩	(١٩,٧٤١,٢٢٩)	
(١,٠٨١,١١٣)	٨٢٦,٢٢٨	
١٢,٢١٦,٠٧٨	١٠,٦٤٧,٦٠٢	(١١)
١١,١٣٤,٩٦٥	١١,٤٧٣,٨٣٠	(١١)

التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل

صافي أرباح الفترة - العام قبل الضرائب

تعديلات لتسوية الأرباح مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل

مصروفات تمويله

إيرادات استثمارات في شركات شقيقه

اهلاكات

التدفقات النقدية قبل التغيير في راس المال العامل

التغيير في المخزون

التغيير في عملاء واوراق قبض

التغيير في موردين دفعات مقدمة

التغيير في المدينون والأرصدة المدينة الأخرى

التغيير في الموردين واوراق الدفع

التغيير في الدائنون والحسابات الدائنة الأخرى

التغيير في عملاء دفعات مقدمة

ضرائب دخل مدفوعة

فوائد مدفوعة

التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التشغيل

التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار

(مدفوعات) لشراء أصول ثابتة، مشروعات تحت التنفيذ

مقبوضات من الاستثمارات في شركات شقيقة

التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار

التدفقات النقدية من أنشطة التمويل

(مدفوعات ل) مقبوضات من مرابحات بنكية وتسهيلات

التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة التمويل

صافي التدفقات النقدية وما في حكمها خلال الفترة - العام

النقدية وما في حكمها اول الفترة - العام

النقدية وما في حكمها اخر الفترة - العام

- الأيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية وتقرأ معها

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

محاسب

صلاح محمد فتح الله السعودي

نائب رئيس مجلس الإدارة

الاستاذ

تركى زيد الفهد

العضو المنتدب للشئون التجارية والأدارية

محاسب

احمد صلاح السعودي

المدير العام للشئون المالية

محاسب

ياسر سعودي



## الشركة العربية للخزف " سيراميك ريماس " شركة مساهمة مصرية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية في ٣١ مارس ٢٠٢١

### ١- مقدمة:

- التأسيس : تأسست الشركة العربية للخزف "سيراميك ريماس" بمقتضى قرار وزير الاقتصاد والتجارة الخارجية رقم ٩٩ لسنة ١٩٧٥ طبقاً لنطاق استثمار المال العربي والاجنبي والمناطق الحرة الصادر بالقانون رقم ٤٣ لسنة ١٩٧٤ والمعدل بالقانون ٢٣٠ لسنة ١٩٨٩ والمعدل بالقانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ ضمانات وحوافز الاستثمار ولائحته التنفيذية.
- السجل التجارى : سجل تجارى رقم ٥٣٠٩١ بتاريخ ١٠/٣/١٩٨١ مكتب سجل تجارى استثمار - محافظة القاهرة.
- المركز الرئيسى : ١٤ شارع ميشيل باخوم - الدقي - الجيزة .
- غرض الشركة : إنتاج الأدوات الصحية والبلاط القيشاني بمختلف أنواعه وغيرها من المنتجات المتفرعة من هذه الصناعة والمتصلة بها أو المكمل لها والاتجار فيها ودراسة وإعداد التصميمات وإنشاء المصانع المتصلة بأغراض الشركة .
- رأس المال المدفوع : يبلغ رأس المال المرخص به ٢٠٠ مليون جنيه مصري و المصدر والمدفوع مبلغ ١٧٩,٦٨٧,٥٠٠ جنيه مصري موزعا على ١٧٩,٦٨٧,٥٠٠ سهم بقيمة اسمية للسهم واحد جنيه مصري، وتحفظ أسهم الشركة مركزيا لدى شركة مصر للمقاصة والتسوية والحفظ المركزى ويتم تداول أسهم الشركة بالبورصة .
- السنة المالية : تبدأ السنة المالية في أول يناير وتنتهي ٣١ ديسمبر من كل عام.
- القيد ببورصة الأوراق الماليه : الشركة مقيدة ببورصة الأوراق الماليه المصريه جدول أ
- اعتماد القوائم الماليه : تم اعتماد القوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ طبقاً لقرار مجلس الإدارة بجلسته المنعقدة في ٣ مايو ٢٠٢١

### ٢ - السياسات المحاسبية:

فيما يلي أهم السياسات المحاسبية التي استخدمت في إعداد القوائم المالية :

#### ١-٢ أسس إعداد القوائم المالية:

أعدت القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية والقوانين ذات العلاقة، وعلى أساس التكلفة التاريخية. وتتطلب معايير المحاسبة المصرية الرجوع إلى المعايير الدولية للتقارير المالية (معايير المحاسبة الدولية سابقاً) عندما لا يكون هناك معيار محاسبة مصري أو متطلبات قانونية توضح كيفية معالجة أرصدة ومعاملات معينة.

إن إعداد القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية يتطلب استخدام تقديرات وفروض تؤثر على قيم الأصول والالتزامات الواردة بالميزانية وعلى الإفصاح عن الأصول والالتزامات المحتملة في تاريخ القوائم المالية، وكذلك على الإيرادات والمصروفات خلال الفترة المالية، وعلى الرغم من أن هذه التقديرات يتم إعدادها طبقاً لأفضل المعلومات المتاحة للإدارة عن الظروف والأحداث الجارية إلا أن الناتج النهائي قد يختلف عن هذه التقديرات.

#### ٢-٢ ترجمة العملات الأجنبية:

- ١- تم إعداد وعرض القوائم المالية بالجنيه المصري وهي عملة التعامل للشركة.
- ٢- يتم تسجيل المعاملات بالعملة الأجنبية أولاً باستخدام سعر الصرف السائد في تاريخ المعاملة.
- ٣- يتم ترجمة الأصول والخصوم ذات الطبيعة النقدية بالعملة الأجنبية باستخدام سعر الصرف السائد في تاريخ الميزانية " يتم ادراج الفروق بقائمة الدخل.
- ٤- يتم ترجمة الأصول والخصوم غير النقدية والتي يتم قياسها بالتكلفة التاريخية باستخدام أسعار الصرف السائدة في التاريخ التي تحددت فيه القيمة العادلة.
- ٥- يتم ترجمة الأصول والخصوم غير النقدية والتي يتم قياسها بالقيمة العادلة باستخدام أسعار الصرف السائدة في التاريخ التي تحددت فيه القيمة العادلة.

### ٣-٢ اهلاك الأصول الثابتة

تظهر الاصول الثابتة بالتكلفة التاريخية بعد خصم مجمع الاهلاك والخسائر المتراكمة لاضمحلال القيمة وتتضمن هذه التكلفة استبدال جزء من الاصول الثابتة عندما تتحقق تلك التكلفة واستيفاء شروط الاعتراف بها وبالمثل عند اجراء تحسينات جوهرية شاملة يتم الاعتراف بتكاليفها ضمن القيمة الدفترية للاصول الثابتة كاحلال وذلك في حالة استيفاء شروط الاعتراف " ويتم الاعتراف بجميع تكاليف الاصلاح والصيانة الاخرى في قائمة الدخل عند تحققها .

يبدأ اهلاك الاصل عندما يكون في المكان والحالة التي يصبح قادرا على التشغيل بالطريقة التي حددتها الادارة ؛ ويتم حساب الاهلاك باتباع طريقة القسط الثابت طبقا للعمر الافتراضي للاصل على النحو التالي :

معدل الإهلاك	البيان
٥ - ٦ %	مباني وإنشاءات ومرافق
١٠-١٢.٥ %	آلات ومعدات
٢٠ %	سيارات ووسائل نقل
٢٥ %	عدد وأدوات
١٠-١٢.٥ %	أثاث ومعدات مكاتب

يتم استبعاد الاصول الثابتة عند التخلص منها او عند عدم توقع الحصول على اى منافع اقتصادية مستقبلية من استخدامها او بيعها في المستقبل ؛ يتم الاعتراف بأى ارباح او خسائر تنشأ عند استبعاد الاصل في قائمة الدخل في الفترة التي تم فيها استبعاد الاصل.

تقاس تكلفه اى بند من بنود الاصول الثابتة بالمعادل لسعره النقدي في تاريخ الاعتراف بالبند وعندما يؤجل سداد ثمن الاصل الثابت لفترة تتعدى الشروط العادية للانتمان ، تعترف المنشأ بالفرق بين المعادل للسعر النقدي واجمالي المدفوعات كفانده علي مدار فتره الانتمان.

### التكاليف اللاحقة على الاقتناء

يتم اثبات تكاليف التجديدات الجوهرية على تكلفة الاصول الثابتة بتكلفة استبدال احد مكونات ذلك البند عندما يكون من المحتمل ان يحقق منافع اقتصادية مستقبلية للشركة مع امكانية قياس التكلفة بصورة موثقة وتهلك على مدار العمر الانتاجي المتبقى للاصل او مدار العمر الانتاجي المتوقع لتلك التجديدات ايهما اقل هذا ويتم الاعتراف بالتكاليف الاخرى بقائمة الدخل كمصروفات عند تكبدها.

يتم مراجعة القيم المتبقية للاصول والاعمار الانتاجية لها وطرق اهلاكها في نهاية كل فترة مالية.

تقوم الشركة بشكل دوري في تاريخ كل ميزانية بتحديد ما اذا كان هناك مؤشر على ان يكون اصل ثابت قد اضمحل . عندما تزيد القيمة الدفترية للاصل عن قيمته الاستردادية فيعتبر ان هناك اضمحلال للاصل وبالتالي يتم تخفيضه الى قيمته الاستردادية . وتثبت خسارة الاضمحلال بقائمة الدخل.

ويتم رد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة فقط اذا كان هناك تغيير في الافتراضات المستخدمة لتحديد قيمة الاصل الاستردادية منذ اثبات اخر خسارة ناتجة عن اضمحلال القيمة ؛ ويكون رد الخسارة الناجمة عن الاضمحلال محدود بحيث لا تتعدى القيمة الدفترية للاصل القيمة الاستردادية له او القيمة الدفترية التي كان سيتم تحديدها بالصافي بعد الاهلاك مالم يتم الاعتراف بالخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بالنسبة للاصل في السنوات السابقة . ويتم اثبات الرد في الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بقائمة الدخل.

### ٤-٢ مشروعات تحت التنفيذ

تتمثل مشروعات تحت التنفيذ في المبالغ التي تم انفاقها بغرض انشاء او شراء اصول ثابتة حتي تصبح جاهزة للاستخدام في التشغيل حينئذ تحول لبند الاصول الثابتة ؛ ويتم تقييم المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة بعد خصم الاضمحلال .

### ٥-٢ الاستثمارات المالية

#### (١) استثمارات مالية في شركات شقيقة

يتم المحاسبة عن الاستثمارات في الشركات الشقيقة - التي تملك الشركة فيها نسبة من ٢٠% إلى ٥٠% من حقوق التصويت في تلك الشركات - وفقاً لطريقة حقوق الملكية والتي بموجبها يتم إثبات الاستثمارات - عند إقتنائها بالتكلفة ثم يتم تعديل تلك التكلفة بكل ما يطرأ على نصيب الشركة في صافي أصول الشركة المستثمر فيها.

و يتم إثبات نصيب الشركة في أرباح أو خسائر الشركة المستثمر فيها ضمن قائمة دخل الشركة ، ويتم خفض رصيد الاستثمار بقيمة توزيعات الأرباح التي يتم الحصول عليها من الشركة المستثمر فيها.

## (٢) الاستثمارات المتاحة للبيع

يتم اثبات الاستثمارات في الأوراق المالية المتاحة للبيع بصفة عامة بالقيمة العادلة باستثناء الاستثمارات الغير مدرجة ببورصة الأوراق المالية ، ويتم إثبات الفروق بالقيمة العادلة سواء ربح أو خسارة مباشرة ضمن حقوق المساهمين وعند استبعاد الأصل فإنه يتم إثبات ما سبق الاعتراف به من أرباح وخسائر ضمن حقوق المساهمين في قائمة الدخل باستثناء خسائر الاضمحلال . هذا ويتم إثبات الاستثمارات الغير مقيدة ببورصة الأوراق المالية بالتكلفة ناقصا خسائر الاضمحلال.  
يتم إثبات أو استبعاد الأدوات المالية المبوبة كاستثمارات محتفظ بها للمتاجرة أو كاستثمارات متاحة للبيع في تاريخ الارتباط بشراء أو بيع الاستثمارات ويتم إثبات أو استبعاد الاستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق في تاريخ انتقال الملكية من أو إلى الشركة.

### ٦-٢ المخزون :

يتم تقييم عناصر المخزون على النحو التالي :-

مخزون قطع الغيار	:	على اساس التكلفة (باتباع طريقة المتوسط المتحرك ) .
المهمات	:	
مخزون الخامات	:	على اساس التكلفة (باتباع طريقة المتوسط المتحرك).
مخزون الانتاج التام	:	على اساس التكلفة الصناعية او صافى القيمة البيعيه ايهما اقل

### ٧-٢ الاصول المالية :

#### (١) التصنيف :

تقوم الشركة بتصنيف أصولها المالية على أساس الغرض من إقتناء هذه الأصول ويتم هذا التصنيف عند الاعتراف الأولى بها وقد تم تصنيف كل الأصول المالية للشركة ضمن مجموعة الإقراض و المديونات، وهي أصول مالية و ليست مشتقات مالية ولها قيمة محددة أو يمكن تحديدها وغير متداولة في سوق نشط.  
يتم تبويب هذه المجموعة ضمن الأصول المتداولة إلا إذا كان تاريخ إستحقاقها يزيد عن ١٢ شهر من تاريخ الميزانية عندئذ يتم تبويبها ضمن الأصول غير المتداولة.  
تتضمن هذه المجموعة أرصدة المدينون التجاريون و الأرصدة المدينة المتنوعة و النقدية وما في حكمها و المستحق من أطراف ذات علاقة.

#### (٢) إعادة التبيوب :

- للشركة الإختيار في إعادة تبويب الأصول المالية بخلاف المشتقات و التي لم يعد الغرض من الإحتفاظ بها هو بيعها أو إعادة شرائها في المستقبل القريب نقلاً من مجموعة الأدوات المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح و الخسائر ما لم تكن هذه الأداة تم تخصيصها بمعرفة المنشأة عند الاعتراف الأولى كأداة تقييم بالقيمة العادلة من خلال الأرباح و الخسائر.
- يمكن إعادة تبويب الأصول المالية التي تفي بتعريف القروض و المديونات نقلاً من مجموعة الأدوات المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح و الخسائر أو من مجموعة الأدوات المالية المتاحة للبيع إذا كان لدى الشركة النية و القدرة على الإحتفاظ بهذه الأصول المالية خلال المستقبل المنظور أو حتى تاريخ الإستحقاق في تاريخ إعادة التبيوب .
- يتم إعادة التبيوب بالقيمة العادلة في تاريخ إعادة التبيوب ولا يتم رد أى أرباح أو خسائر تم الاعتراف بها من قبل في قائمة الدخل و تصبح القيمة العادلة للأصل المالي في تاريخ إعادة تبويبه هي التكلفة أو التكلفة المستهلكة الجديدة للأصل حسب الأحوال.
- يتم تحديد سعر الفائدة الفعلي للأصول المالية المعاد تبويبها للقروض و المديونات على أساس تاريخ إعادة تبويب الأصول المالية.

#### (٣) القياس والقياس اللاحق:

- يتم الاعتراف الاولي لإقتناء أصل مالي بالقيمة العادلة لذلك الأصل بالإضافة إلى التكاليف الأخرى المرتبطة بتنفيذ المعاملة.
- يقاس الأصل المالي لاحقاً بالتكلفة المستهلكة باستخدام معدل الفائدة الفعلي .
- يتم إستبعاد الأصول المالية عند إنتهاء أو تحويل الحق في الحصول على تدفقات نقدية من تلك الأصول وكانت الشركة قد حولت معظم المخاطر و المنافع المرتبطة بالملكية للغير .
- تقوم الشركة في تاريخ الميزانية بتقييم ما إذا كان هناك أدلة موضوعية تشير إلى وجود إضمحلال في قيمة أصل مالي أو مجموعة من الأصول المالية.

### ٨-٢ المدينون التجاريون :

يتم الإثبات الأولى للمدينون التجاريون بالقيمة العادلة ويقاس لاحقاً على أساس التكلفة المستهلكة باستخدام معدل الفائدة الفعلي، ناقصاً المخصص اللازم لمواجهة إضمحلال القيمة.

ويتم تبويب المدينون التجاريون الى مدينون تجاريون قصيرة الاجل التي تستحق خلال فترة ١٢ شهر ( سنة مالية) من تاريخ القوائم المالية و مدينون تجاريون طويلة الاجل التي تستحق خلال فترة تتعدى ١٢ شهر (سنة مالية) من تاريخ الميزانية.

يكون مخصص إضمحلال قيمة المدينون التجاريون عندما يكون هناك أدلة موضوعية على أن الشركة لن تتمكن من تحصيل كل المبالغ المستحقة طبقاً لشروط التعاقد الأصلية، ويؤخذ في الاعتبار عند تحديد احتمالية إضمحلال المدينون التجاريون لكل من أو أي من العوامل التالية، المصاعب المالية للمدين أو احتمالات التعثر والإفلاس أو إعادة الهيكلة المالية أو التقصير أو عدم الالتزام في السداد لمدة تزيد عن فترات الإنتمان الممنوحة .

تتمثل قيمة المخصص في الفرق بين القيمة الدفترية و القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقع تحصيلها مخصومة باستخدام سعر الفائدة الفعلي الأصلي المطبق عند تحديد التكلفة المستهلكة، ويتم تخفيض الأصل بقيمة المخصص وترحل الخسائر إلى قائمة الدخل و تلغى الديون الغير متوقع تحصيلها خصماً من المخصص المكون لها ويعترف بأي تحصيلات لاحقة كإيرادات في قائمة الدخل.

#### النقدية وما في حكمها

٩-٢

بغرض اعداد قائمة التدفقات النقدية فأن النقدية وما في حكمها تشمل النقدية بالصندوق؛ الحسابات الجارية بالبنوك والودائع لاجل التي تستحق خلال ثلاثة اشهر وتخضع البنوك ارصدة دائنة .

#### المخصصات

١٠-٢

يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون على الشركة التزام حالي قانوني او حكومي نتيجة لحدث سابق ؛ ويكون معه من المتوقع ان يتطلب ذلك تدفقاً خارجاً للموارد الاقتصادية لتسوية الالتزام ؛ ومع امكانية اجراء تقدير موثوق لمبلغ الالتزام ؛ ويتم مراجعته المخصصات في تاريخ الميزانية وتعديلها لظهور افضل تقدير حالي ؛ وعندما يكون تأثير القيمة الزمنية للنقد جوهرياً فيجب ان يكون المبلغ المعترف به كمخصص هو القيمة الحالية للأنفاق المتوقع المطلوب لتسوية الالتزام .

#### الدائنون التجاريون :

١١-٢

تثبت الدائنون التجاريون بصفة عامة بالقيمة العادلة للبضائع و الخدمات المستلمة من الغير ، سواء وردت عنها فواتير ام لا . وعندما يكون ذلك مادياً، تثبت البضائع و الخدمات المستلمة وكذلك الدائنون التجاريون بالقيمة الحالية للتدفقات النقدية الخارجة المتوقعة باستخدام معدل الفائدة للقروض المماثلة . وتظهر الدائنون التجاريون فيما بعد بالتكلفة المستهلكة.

#### تحقق الإيراد

١٢-٢

تتمثل الإيرادات في القيمة العادلة للمقابل المستلم أو القابل للإستلام متضمناً النقدية و أرصدة المدينون التجاريون و أوراق القبض الناشئة عن بيع بضائع أو تأدية خدمة من خلال النشاط الإعتيادي للشركة و غير متضمنة ضرائب المبيعات أو الخصومات أو التخفيضات.

يتم الاعتراف بالإيراد عندما

- ١- يتم تحديد عقد مع العميل
- ٢- تحديد التزامات الاداء في العقد
- ٣- يتم تحديد سعر المعاملة
- ٤- يتم تحديد سعر الصفقة لالتزام الاداء
- ٥- الاعتراف بالإيراد عندما او كما لو ان التزامات الاداء تم الوفاء بها

#### (١) إيرادات الفوائد:

تثبت إيراد الفوائد على أساس التوزيع الزمني باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي و عند وجود إضمحلال في الرصيد المدين الناتج عن الاعتراف بالفائدة فإنه يتم تخفيض القيمة الدفترية إلى القيمة المتوقع تحصيلها.

**١٣-٢ الإقتراض:**

يتم الاعتراف بالإقتراض مبدئياً بالقيمة التي تستحق خلال عام ضمن الالتزامات المتداولة ؛ إلا إذا كان لدى الشركة الحق في تأجيل سداد رصيد القروض لمدة تزيد عن عام بعد تاريخ الميزانية ؛ فيتم عرض رصيد القرض ضمن الالتزامات طويلة الأجل.

**تكلفة الإقتراض**

يتم إثبات تكلفة الإقتراض كمصروفات تحمل على الفترة التي تكبدت فيها المنشأة هذه التكلفة واستثناء من ذلك يتم رسملة تكلفة الإقتراض التي تتعلق مباشرة بأقنتاء أو انشاء اصول مؤهلة لتحمل تكلفة الإقتراض (مشروعات الشركة) والتي تتطلب فترة زمنية طويلة لتجهيزها للاستخدام في الأغراض المحددة لها أو لبيعها. وتبدأ رسملة تكاليف الإقتراض كجزء من تكلفة المشروع المتعلق به عندما يبدأ الانفاق الفعلي على المشروع وخلال الفترة التي تتحمل فيها الشركة تكلفة الإقتراض وتتوقف رسملة الإقتراض في الفترات التي يتوقف فيها مؤقتاً تجهيز المشروع أو عندما يكون قابلاً للاستخدام.

**١٤-٢ اصول التأجير التمويلى**

يتم إثبات أصل "تأجير تمويلي" بالتكلفة و تتكون التكلفة من :  
(أ) مبلغ القياس الأولي للالتزام عقد التأجير  
(ب) أى دفعات عقد تأجير تمت فى أول قبل تاريخ عقد التأجير ناقصاً أى حوافز إيجار مستلمة  
(ج) أى تكاليف مباشرة أولية متكبدة بواسطة المستأجر  
(د) تقدير للتكاليف التي سيتكبدها المستأجر فى تفكيك و إزالة الأصل محل العقد ، و إعادة الموقع الذى يوجد فيه الأصل الى الحالة الأصلية أو إعادة الأصل نفسه الى الحالة المطلوبة وفقاً لأحكام و شروط إعادة التأجير

**١٥-٢ توزيعات الأرباح:**

تثبت توزيعات الأرباح في القوائم المالية في الفترة التي تقر فيها الجمعية العامة للمساهمين هذه التوزيعات .

**١٦-٢ الأرقام المقارنة:**

يعاد تبويب الأرقام المقارنة كلما كان ضرورياً للتوافق مع التغيرات في العرض المستخدم في الفترة الحالية.

**١٧-٢ الاحتياطي القانوني**

تطبيقاً لأحكام قانون الشركات والنظام الأساسي للشركة فإنه يتم استقطاع ١٠٪ من الأرباح السنوية كاحتياطي قانوني ويتم التوقف عن الاستقطاع متى بلغت قيمة الاحتياطي ٥٠٪ من رأس المال المصدر.

**١٨-٢ الاضمحلال فى قيمة الاصول**

**اضمحلال قيمة الاصول المالية**

تقوم الشركة فى تاريخ كل ميزانية بتحديد ما اذا كانت هناك دليل موضوعى على ان يكون اصل مالى او مجموعه من الاصول المالية قد اضمحل اذا واذا فقط كان هناك دليل موضوعى على اضمحلال القيمة نتج عن حدوث حدث او اكثر بعد الاعتراف الاول بالاصل و اثر على التدفقات النقدية المقدرة لاصل مالى او مجموعه من الاصول المالية والتي يمكن تقديرها بشكل يعتمد عليه.

**اضمحلال قيمة الاصول غير المالية**

تقوم الشركة فى تاريخ كل ميزانية بتحديد ما اذا كان هناك مؤشر على ان يكون هناك اصل قد اضمحل وعندما تزيد القيمة الدفترية لاصل او وحدة مولدة للنقد عن قيمته الاستردادية وتثبت خسارة الاضمحلال بقائمة الدخل .

ويتم رد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة والتي تم الاعتراف بها سابقاً ؛ فقط اذا ؛ كان هناك تغيير فى الافتراضات المستخدمة لتحديد قيمة الاصل الاستردادية له او القيمة الدفترية التي كان سيتم تحديدها مالم يتم الاعتراف بالخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بقائمة الدخل .

١٩-٢ نظام التأمينات الاجتماعية

تساهم الشركة في نظام التأمينات الاجتماعية الحكومي لصالح العاملين بها طبقاً لقانون التأمينات الاجتماعية، يساهم العاملون وأصحاب العمل بموجب هذا القانون في النظام بنسبة ثابتة من الأجور ، ويقتصر التزام الشركة في قيمة مساهمتها وتحمل مساهمات الشركة على قائمة الدخل طبقاً لأساس الاستحقاق .

١٩-٢ ضريبة الدخل والضريبة المؤجلة

تتضمن ضريبة الدخل على أرباح أو خسائر الفترة كلا من ضريبة الفترة والضريبة المؤجلة ، ويتم إثباتها بقائمة الدخل باستثناء ضريبة الدخل المتعلقة بنود حقوق الملكية والتي يتم إثباتها مباشرة ضمن حقوق الملكية ، هذا ويتم إثبات ضريبة الدخل على صافي الربح الخاضع للضريبة باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد الميزانية بالإضافة إلى الفروق الضريبية الخاصة بالفترات السابقة.

يتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة والناشئة عن فروق زمنية مؤقتة بين القيمة الدفترية للأصول والالتزامات طبقاً للأساس المحاسبي وقيمتها طبقاً للأساس الضريبي. هذا ويتم تحديد قيمة الضريبة المؤجلة بناء على الطريقة المتوقعة لتحقيق أو تسوية قيمة الأصول والالتزامات باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد الميزانية.

ويتم الاعتراف بالأصول الضريبية المؤجلة عندما يكون هناك احتمال قوى بإمكانية تحقيق أرباح تخضع للضريبة في المستقبل يمكن من خلالها الانتفاع بهذا الأصل. ويتم تخفيض قيمة الأصول المؤجلة بقيمة الجزء الذي لن يتحقق منه المنفعة الضريبية المتوقعة خلال السنوات التالية.

٢٠-٢ قائمة التدفقات النقدية

يتم إعدادها وفقاً للطريقة الغير مباشرة .

٢١-٢ المعاملات مع الاطراف ذات العلاقة

تتمثل الاطراف ذات العلاقة في كل من الشركات الشقيقة وكبار المساهمين والمديرين والادارة العليا للشركة ؛ وتمثل ايضا الشركات المسيطر عليها او خاضعه لسيطرة مشتركة او نفوذ مؤثر من قبل تلك الاطراف ذات العلاقة ؛ ويتم اعتماد الشروط والسياسات التسعيرية للمعاملات مع الاطراف ذوى العلاقة بشروط معادلة لتلك الساندة في المعاملات الحرة .

٣- إدارة المخاطر المالية

١/٣ عناصر المخاطر المالية

تعرض الشركة نتيجة لأنشطتها المعتادة إلى مخاطر مالية متنوعة و تتضمن هذه المخاطر مخاطر السوق (بما في ذلك مخاطر أسعار العملات الأجنبية ومخاطر الأسعار و مخاطر تأثير أسعار الفائدة على التدفقات النقدية و القيمة العادلة) ، و أيضاً مخاطر الائتمان و مخاطر السيولة. تهدف إدارة الشركة إلى تقليل الأثار السلبية المحتملة لهذه المخاطر على الأداء المالي للشركة . لا تستخدم الشركة أي من الادوات المالية المشتقة لتغطية أخطار محددة.

أ- مخاطر السوق:

١- مخاطر أسعار العملات الأجنبية:

يتمثل خطر العملات الأجنبية في التغيرات في سعر الصرف والذي يؤثر على المدفوعات والمقبوضات بالعملات الأجنبية وكذلك تقييم الأصول والالتزامات بالعملات الأجنبية، ويعتبر هذا الخطر محدود حيث أن الشركة تتعامل بالعملات الأجنبية في أضيق الحدود.

٢- مخاطر الأسعار:

يوجد لدى الشركة إستثمارات في أدوات حقوق ملكية و طبقاً لأسس التقييم المتبعة في تقييم أصول والتزامات الشركة الواردة بالإيضاح رقم (٢) فإن القيمة العادلة للأصول والالتزامات المالية لا تختلف اختلافاً جوهرياً عن قيمتها الدفترية في تاريخ الميزانية وتمثل تقديراً معقول لقيمتها العادلة بالتالي فهي غير معرضة لخطر التغير في القيمة العادلة للإستثمارات.

### ٣- مخاطر أسعار الفائدة على التدفقات النقدية و القيمة العادلة:

تعتمد الشركة بصفة أساسية على الموارد الذاتية في توفير رأس المال العامل لها مما يقلل من مخاطر اسعار الفائدة علي التدفقات النقدية

#### ب- مخاطر الائتمان:

تقوم الشركة بالحد من مخاطر الائتمان المرتبطة بعمالها عن طريق وضع حدود ائتمانية للعملاء ومراقبة أرصدة العملاء المستحقة وتعتمد الشركة على متحصلاتها من العملاء من سداد الالتزامات المستحقة عليها كما تقوم بتكوين مخصص ديون مشكوك في تحصيلها بما يتلائم وأرصدة العملاء ويعتبر هذا الخطر محدود حيث ان الشركة تعتمد بشكل رئيسي على البيع النقدي وتقوم بالبيع الاجل في اضيق الحدود.

#### ج- مخاطر السيولة:

تتطلب الإدارة الحذرة لمخاطر السيولة الاحتفاظ بمستوى كافي من النقدية. ونظراً للطبيعة الديناميكية للأنشطة الأساسية، فإن إدارة الشركة تهدف إلى الاحتفاظ بمرونة في التمويل من خلال الاعتماد على تقليل الائتمان الممنوح للعملاء لاقبل حد ممكن والاعتماد على البيع النقدي.

#### ٢/٣ إدارة مخاطر رأس المال:

تهدف إدارة الشركة من إدارة رأس المال إلى الحفاظ على قدرة الشركة على الإستمرار بما يحقق عائد للمساهمين و تقديم المنافع لأصحاب المصالح الأخرى التي تستخدم القوائم المالية . و توفير و الحفاظ على أفضل هيكل لرأس المال بغرض تخفيض تكلفة رأس المال .  
للمحافظة على أفضل هيكل لرأس المال تقوم الإدارة بتغيير قيمة التوزيعات المدفوعة للمساهمين أو تخفيض رأس المال أو إصدار أسهم جديدة لرأس المال أو تخفيض الديون المستحقة على الشركة.  
تقوم إدارة الشركة بمراقبة هيكل رأس المال باستخدام نسبة صافي الدائنون و الأرصدة الدائنة الأخرى إلى إجمالي رأس المال و يتمثل صافي الدائنون و الأرصدة الدائنة الأخرى في إجمالي الدائنون و الأرصدة الدائنة الأخرى و الإلتزامات طويلة الأجل مخصوماً منها النقدية و ما في حكمها . و يتمثل إجمالي رأس المال في إجمالي حقوق الملكية بالشركة والأرباح المتراكمة والاحتياطي القانوني كما هو موضح في الميزانية بالإضافة إلى صافي الدائنون و الأرصدة الدائنة الأخرى .

وفيما يلي نسبة صافي الدائنون التجاريون و الأرصدة الدائنة الأخرى إلى إجمالي رأس المال في ٣١ مارس ٢٠٢١ :-

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٨١,٧٣٨,٧١٦	٢٤٤,٥٠٩,٣٢٣	دائنون و أرصدة دائنة أخرى
١٠٣,٥٢٠,٦٨٧	١٤٩,٥٩١,٧٥٤	التزامات طويلة الأجل
(١٠,٦٤٧,٦٠٢)	(١١,٤٧٣,٨٣٠)	النقدية وما في حكمها
٣٧٤,٦١١,٨٠١	٣٨٢,٦٢٧,٢٤٧	صافي الدائنون التجاريون و الأرصدة الدائنة الأخرى
٢٩٩,٦٠٢,١١٤	٣٢٤,٥٥٢,٥٣٩	حقوق الملكية
٦٧٤,٢١٣,٩١٥	٧٠٧,١٧٩,٧٨٦	إجمالي التمويل
٥٥.٥٦%	٥٤.١٠٦%	نسبة صافي الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى إلى إجمالي رأس المال

#### ٣/٣ تقدير القيمة العادلة:

يفترض أن تقارب القيمة العادلة والقيمة الاسمية ناقصاً أى تسويات ائتمانية مقدرة للأصول المالية و الإلتزامات المالية ذات تواريخ الإستحقاق لأقل من سنة. و لأغراض الإفصاح يتم استخدام أسعار الفائدة المتاحة للشركة للأدوات المالية المشابهة وذلك لحصم التدفقات النقدية المستقبلية التعاقدية لتقدير القيمة العادلة للإلتزامات المالية.

#### ٤- التقديرات و الفروض المحاسبية الهامة:

#### ١/٤ التقديرات والفروض المحاسبية الهامة:

يتم تقييم التقديرات و الفروض المحاسبية بناء على الخبرة السابقة وبعض العناصر الأخرى، بما فيها الأحداث المستقبلية المنتظر حدوثها والتي تتلائم مع تلك الظروف .  
وتقوم الشركة بعمل تقديرات و فروض تتعلق بالمستقبل، و نادراً ما تتساوى نتائج التقديرات المحاسبية مع النتائج الفعلية. وفيما يلي أهم التقديرات و الفروض التي تستخدمها الشركة:

#### أ- الاضمحلال في قيمة العملاء:

يتم تقدير قيمة الاضمحلال في قيمة العملاء عن طريق مراقبة أعمار الديون و تقوم إدارة الشركة بدراسة الموقف الائتماني و القدرة على السداد للعملاء الذين تعدت أعمار الديون المستحق عليها مدة الائتمان الممنوحة لهم ويتم تسجيل إضمحلال في قيمة المبالغ المستحقة على العملاء الذي ترى الإدارة أن مركزهم الائتماني لا يسمح بسداد المبالغ المستحقة عليهم.

#### ب- العمر الإنتاجي للأصول الثابتة:

الأصول الثابتة التي تمتلكها الشركة أعمارها طويلة ، لضمان إستخدام تقديرات موثوق بها، و الإدارة تقيس العمر الإنتاجي لأصولها مع التقديرات التي قدمتها الشركات الأخرى و التقدير الذي وضعته الشركة داخلياً بواسطة الموارد التقنية . وذلك تمشياً مع متطلبات معايير المحاسبة المصرية بمراجعة العمر الإنتاجي للأصل بصورة منتظمة لضمان الاتساق مع تقديرها أو غير ذلك وحساب ما تبقى من العمر الإنتاجي حسب الاقتضاء.

#### ت- مخصص إنخفاض قيمة مخزون:

تقوم الشركة بتكوين مخصص إنخفاض بقيمة البضاعة الراكدة و بطينة الحركة بناء على التقارير الدورية الصادرة من الإدارة الفنية بالشركة و التي تقوم بتحديد الأصناف الراكدة و بطينة الحركة.

#### ث- ضرائب الدخل:

تخضع الشركة لضرائب الدخل على شركات الأموال و تقوم الشركة بإجراء التقديرات لمخصص ضرائب الدخل وذلك بالإستعانة بالخبرة الاستشارية لأحد الخبراء و في حالة إختلاف الناتج النهائي للضرائب عن المبالغ الأولية التي تم تسجيلها فإن مثل تلك الفروق ستؤثر على ضرائب الدخل و مخصص الضرائب المؤجلة في الفترة التي حدثت فيها تلك الفروق .

#### ج- نظام التأمينات الاجتماعية:

تساهم الشركة في نظام التأمينات الاجتماعية الحكومي لصالح العاملين بها طبقاً لقانون التأمينات الاجتماعية، يساهم العاملين واصحاب العمل بموجب هذا القانون في النظام بنسبة ثابتة من الأجور ، و يقتصر التزام الشركة في قيمة مساهمتها وتحمل مساهمات الشركة على قائمة الدخل طبقاً لأساس الاستحقاق .

#### ٢/٤ الاحكام الشخصية الهامة في تطبيق السياسات المحاسبية للشركة:

بصفة عامة فإن تطبيق السياسات المحاسبية للشركة لا تتطلب من الإدارة استخدام الحكم الشخصي (بخلاف المتعلق بالتقديرات و الفروض المحاسبية المشار إليها في إيضاح ٤-١ ) الذي من الممكن أن يكون له تأثير جوهري على القيم المعترف بها في القوائم المالية.



الشركة العربية للخرزف "سيراميك ريماس" شركة مساهمة مصرية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١ مارس ٢٠٢١

٥ - ١ - الأصول الثابتة (بالصافي):

بلغ رصيد الأصول الثابتة (بالصافي) في ٣١ مارس ٢٠٢١ مبلغ ٢٢٩,١٣٣,٨٢٦ جنيه مصري وتمثل فيما يلي:

صافي تكلفة الأصل في	مجموع الأهلاك في	اهلاك الإستهادات	اهلاك الفترة	مجموع الأهلاك في	تكلفة الأصل في	الإستهادات خلال العام	الإضافات خلال العام	التكلفة في	البيان
٢٠٢١/٣/٣١	٢٠٢١/٣/٣١	٢٠٢١/٣/٣١	٢٠٢١/٣/٣١	٢٠٢١/٣/٣١	٢٠٢١/٣/٣١	٢٠٢١/٣/٣١	٢٠٢١/٣/٣١	٢٠٢١/٣/٣١	٢٠٢١/٣/٣١
٢٦,٣١٢,٨٧٥	-	-	-	-	٢٦,٣١٢,٨٧٥	-	-	٢٦,٣١٢,٨٢٥	أرضي
١٠,٢١٥,١٨٤	١٧,٥٠٨,٩٤٨	-	٢٥٢,٣٦٥	١٧,٢٥٦,٥٨٣	٢٧,٧٢٤,١٣٢	-	٨٠٠,٠٠٠	٢٦,٩٢٤,١٣٢	مباني وإنشاءات
١٢٩,٨٣٨,٩٥٨	٢٩٣,٩٩٣,٩٥٠	-	٥,١٣١,٥١٨	٢٨٨,٨٦٢,٤٣٢	٤٦٣,٨٣٢,٩٠٨	-	٨,٦٧٢	٤٦٣,٨٢٤,٢٣٦	الألات ومعدات
٨,١٢٤,٢٣١	٢٢,٦٩٠,٥٣٩	-	٧٧٨,٥٩٠	٢١,٩١١,٩٤٩	٣٠,٨١٤,٧٧٠	-	١٧٥٠,٠٠٠	٣٠,٦٣٩,٧٧٠	وسائط نقل ووسائل نقل
١١,٨٣٩,٦١٩	٢٦,٢٩٦,٧٨٥	-	١,٠٨٨,٣٣١	٢٥,٢٠٨,٧٥٤	٣٨,١٣٦,٤٠٤	-	١,٥٥٩,٧٨١	٣٦,٥٧٦,٦٢٣	عدد ودوات
٢,٨٠٣,٠٠٩	٥,٩٣٠,٦١٦	-	١١٧,٥٥٣	٥,٨١٣,٥٦٣	٨,٧٣٣,٦٢٥	-	٦٤,٠٠٨	٨,٦٦٩,٦١٧	اثاث ومعدات مكاتب
٢٢٩,١٣٣,٨٢٦	٣٦٦,٤٢٠,٨٣٨	-	٧,٣٦٧,٥٥٧	٣٥٩,٠٥٣,٢٨١	٥٩٥,٥٥٤,٦٦٤	-	٢,٦٠٧,٤٦١	٥٩٢,٩٤٧,٢٠٣	

٥ - ٢ - الأصول الثابتة (بالصافي):

بلغ رصيد الأصول الثابتة (بالصافي) في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٢٣٣,٨٩٣,٩٢٢ جنيه مصري وتمثل فيما يلي

صافي تكلفة الأصل في	مجموع الأهلاك في	مجموع اهلاك الإستهادات	اهلاك العام	مجموع الأهلاك في	تكلفة الأصل في	الإستهادات خلال العام	الإضافات خلال العام	التكلفة في	البيان
٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١
٢٦,٣١٢,٨٧٥	-	-	-	-	٢٦,٣١٢,٨٧٥	-	-	٢٦,٣١٢,٨٢٥	أرضي
٩,٦٦٧,٥٤٩	١٧,٢٥٦,٥٨٣	-	١,١٣٦,٩٥٨	١٦,١١٩,٦٢٥	٢٦,٩٢٤,١٣٢	-	٦٠٥,٥٧٦	٢٦,٣١٨,٥٥٦	مباني وإنشاءات
١٧٤,٩٦١,٨٠٤	٢٨٨,٨٦٢,٤٣٢	-	٢٢,١٨٢,٨٧٠	٢٦٦,٦٧٩,٥٦٢	٤٦٣,٨٣٢,٢٣٦	-	٣٢,٧١٧,٥٦٥	٤٣١,٩٦١,٦٧١	الألات ومعدات
٨,٧٢٧,٨٢١	٢١,٩١١,٩٤٩	-	٣,٣٩٠,٨٧٢	١٨,٥٢١,٠٧٧	٣٠,٦٣٩,٧٧٠	-	٢,٠٤٩,٨٤٣	٢٨,٥٨٩,٩٢٧	وسائط نقل ووسائل نقل
١١,٣٦٧,٨٦٩	٢٥,٢٠٨,٧٥٤	-	٤,٣٦٤,٦٦٤	٢٠,٩٤٤,٠٩٠	٣٦,٥٧٦,٦٢٣	-	٣,٧٥١,٠٥٠	٣٢,٨٢٥,٥٧٣	عدد ودوات
٢,٨٥٦,٠٥٤	٥,٨١٣,٥٦٣	-	٤٩٥,٦٠٥	٥,٣١٧,٩٥٨	٨,٦٦٩,٦١٧	-	٤١٩,٧٠٦	٨,٢٤٩,٩١١	اثاث ومعدات مكاتب
٢٣٣,٨٩٣,٩٢٢	٣٥٩,٠٥٣,٢٨١	-	٣١,٤٧٠,٩٦٩	٣٢٧,٥٨٢,٣١٢	٥٩٢,٩٤٧,٢٠٣	-	٤٣,٤١٣,٧٤٠	٥٤٩,٥٣٣,٤٦٣	

٦ - مشروعات تحت التنفيذ

بلغ رصيد مشروعات تحت التنفيذ في ٣١ مارس ٢٠٢١ مبلغ ٥٥,٠٠٠,٩٢٦ جنيه مصري وبيانها كالتالي :-

<u>٢٠٢٠/١٢/٣١</u>	<u>٢٠٢١/٣/٣١</u>	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٤٥,٩٢٣,٨٢٢	٤٧,٨٠٢,٣٣٣	مباني وانشاءات تحت التنفيذ
٧,١٩٨,٥٩٣	٧,١٩٨,٥٩٣	غطاءات اعتمادات مستندية لشراء أصول انتاجية
<u>٥٣,١٢٢,٤١٥</u>	<u>٥٥,٠٠٠,٩٢٦</u>	

٧ - استثمارات في شركات شقيقة

بلغ رصيد الاستثمارات والمدفوعات تحت حساب استثمارات في شركات شقيقة ٤٣,١١٧,٩١٥ جنيه مصري و بيانها كالتالي:

<u>الرصيد في</u>	<u>المتحصلات</u>	<u>المسدد</u>	<u>ارباح استثمارات</u>	<u>الرصيد في</u>	<u>قيمة</u>	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	<u>خلال</u>	<u>خلال العام</u>	<u>جنيه مصري</u>	<u>المساهمة</u>	
٤٣,١١٧,٩١٥	-	-	-	٤٣,١١٧,٩١٥	٢٦,٠٠٠,٠٠٠	الشركة المصرية لصناعة الورق (ايجي بيير)
<u>٤٣,١١٧,٩١٥</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>٤٣,١١٧,٩١٥</u>		

تبلغ نسبة مساهمة الشركة ٣٧% من راس مال شركة المصريه لصناعة الورق (ايجي بيير) والمدفوع بالكامل.

٨ - المخزون (بالصافي)

بلغ رصيد المخزون (بالصافي) في ٣١ مارس ٢٠٢١ مبلغ ١٩٨,٣٩١,٤٩٣ جنيه مصري وبيانها كالتالي :

<u>٢٠٢٠/١٢/٣١</u>	<u>٢٠٢١/٣/٣١</u>	<u>ايضاح</u>	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	<u>رقم</u>	
٣٧,٤٩٨,٩٣٤	٣٤,١٦٨,٨٢٠		خامات
٣٨,٤٣٣,٨٣٣	٤١,٢٨٢,٤٠٣		وقود وقطع غيار ومهمات
٧,٣١٣,٩٧٣	٧,١٤٩,٨٧٩		مواد تعبئة وتغليف
٢٣,١٢٥,٢٧٢	١١,٠٨٠,٦٥٤		انتاج تحت التشغيل
٩,٤٧٦,٩٦٦	٩,٣٠٣,٣٣٣		اعتمادات مستندية لشراء خامات وقطع غيار
٧٩٥,٦٧٢	١,٠٢٤,٤١٣		مشتريات بغرض البيع
١١١,٩٢٢,٩٩٠	١٠١,٣٨١,٩٩١		انتاج تام
<u>٢٢٨,٥٦٧,٦٤٠</u>	<u>٢٠٥,٣٩١,٤٩٣</u>		
٧,٠٠٠,٠٠٠	٧,٠٠٠,٠٠٠	(١٣)	يخصم
<u>٢٢١,٥٦٧,٦٤٠</u>	<u>١٩٨,٣٩١,٤٩٣</u>		الانخفاض في قطع الغيار الراكدة
			صافي قيمة المخزون

٩ - العملاء وأوراق القبض (بالصافي)

بلغ رصيد العملاء وأوراق القبض (بالصافي) في ٣١ مارس ٢٠٢١ مبلغ ١٤١,٦٦٣,٢١٦ جنيه مصري وبيانها كالتالي :

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٣/٣١	ايضاح رقم	العملاء
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>		محلي
١٦,٢٦١,٥٧٧	١٧,١٥٨,٧٢١		تصدير
٥٤,١٥٤,٤٣٢	٧٨,٥٥٥,٠٩٠		
<u>٧٠,٤١٦,٠٠٩</u>	<u>٩٥,٧١٣,٨١١</u>		
			<u>يخصم:</u>
			الانخفاض في العملاء
٦,٠٨٨,٩٠٧	٦,٠٨٨,٩٠٧	(١٣)	اجمالي العملاء بالصافي
<u>٦٤,٣٢٧,١٠٢</u>	<u>٨٩,٦٢٤,٩٠٤</u>		أوراق القبض
			أوراق القبض
٢٢,٤٠١,٩٩٩	٥٢,٠٣٨,٣١٢		اجمالي العملاء وأوراق القبض
<u>٨٦,٧٢٩,١٠١</u>	<u>١٤١,٦٦٣,٢١٦</u>		

١٠ - مدينون وحسابات مدينة اخرى

بلغ رصيد مدينون وحسابات مدينة اخرى في ٣١ مارس ٢٠٢١ مبلغ ٣٢,٩٤٧,٤٩٠ جنيه مصري وبيانها كالتالي :

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٣/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٥٨٦,٨٥٠	٥٨٦,٨٥٠	مصلحة الضرائب على المبيعات ( عن اصول ثابتة)
٢٢,٨٢٣,٧٥٣	٢٢,٨٢٨,٥٧٧	تأمينات لدى الغير
٢,٠٥٨,٣٦٦	٣,٢٨٠,٢١٣	سلف وعهد مالية
١,٤٩١,٤٠٧	٨٣٢,٦٨٧	مصروفات مدفوعة مقدما
١٠٨,٩٠٧	١٠٨,٩٠٧	صندوق العاملين
١,٧٢٢,٣١٧	٥,٣١٠,٢٥٦	ارصدة مدينة اخرى
<u>٢٨,٧٩١,٦٠٠</u>	<u>٣٢,٩٤٧,٤٩٠</u>	

١١ - النقدية بالصندوق ولدى البنوك

بلغ رصيد النقدية بالصندوق ولدى البنوك في ٣١ مارس ٢٠٢١ مبلغ ١١,٤٧٣,٨٣٠ جنيه مصري وبيانها كالتالي :

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٣/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
١,٦٦٥,٣٤٤	١,٦٦٥,٣٤٤	ودائع*
٧,٤٣٧,٨٨٥	٥,٣٤٠,٣٥٠	بنوك عملة محلية**
١,٠٥٣,٦٠٨	٣,١٤٤,١٦٢	بنوك عملة اجنبية
٤٩٠,٧٦٥	١,٣٢٣,٩٧٤	نقدية بالصندوق
<u>١٠,٦٤٧,٦٠٢</u>	<u>١١,٤٧٣,٨٣٠</u>	

\* تستحق تلك الودائع خلال ثلاثة اشهر من تاريخ اقتنائها.

\*\* تتضمن الودائع مبلغ ٩٦٣,٦٨١ جنيه مصري ودبعة مجانية لصالح خطاب ضمان السكك الحديدية بمبلغ ٧٠٠,٠٠٠ جنيه مصري.

١٢ - رأس المال :

يبلغ رأس المال المرخص به مبلغ ٢٠٠ مليون جنية مصرى و رأس المال المصدر والمدفوع بالكامل مبلغ ١٥٦,٢٥٠,٠٠٠ جنية مصرى موزعا على ١٥٦ مليون و ٢٥٠ ألف سهم بقيمة اسمية للسهم واحد جنية مصرى، وتحفظ أسهم الشركة مركزيا لدى شركة مصر للمقاصة والتسوية والحفظ المركزى ويتم تداول أسهم الشركة بالبورصة

قررت الجمعية العمومية بجلستها المنعقدة بتاريخ ٣١ مارس ٢٠١٩ زيادة رأس المال بمبلغ ٢٣,٤٣٧,٥٠٠ جنية مصرى من الأرباح المرحلة وتم التأشير في السجل التجاري بتاريخ ٣١ أكتوبر ٢٠١٩ وبالتالي أصبح رأس المال ١٧٩,٦٨٧,٥٠٠ جنية مصرى

١٣ - المخصصات

تتمثل حركة المخصصات خلال الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ فيما يلي :

الرصيد في ٢٠٢١/٣/٣١	المستخدم خلال العام	انتفى الغرض منه خلال العام	المكون خلال العام	الرصيد في ٢٠٢١/١/١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٤,٨٧٤,٣٨٨	-	-	-	٤,٨٧٤,٣٨٨	مخصصات اخرى
٤,٨٧٤,٣٨٨	-	-	-	٤,٨٧٤,٣٨٨	
					<b>مخصصات تظهر مخصومة من البنود ذات العلاقة</b>
٦,٠٨٨,٩٠٧	-	-	-	٦,٠٨٨,٩٠٧	مخصص عملاء
٧,٠٠٠,٠٠٠	-	-	-	٧,٠٠٠,٠٠٠	مخصص مخزون
١٣,٠٨٨,٩٠٧	-	-	-	١٣,٠٨٨,٩٠٧	

١٤ - تسهيلات - بنوك

بلغ رصيد تسهيلات بنوك في ٣١ مارس ٢٠٢١ مبلغ ٣٨,٥٤٠,٨٤٧ جنية مصرى وبيانها كالتالى :

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٣/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
١٩,٦٢٠,٥٦٩	١٧,٠٦٤,٦٢٣	البنك الأهلى القطرى
١١,٤٠١,٤٩٠	١٢,٥٤٦,٢٨٩	المصرف المتحد
١٨,٥٠٥,٣٦٩	٦,٧٣٣,٩٧٧	بنك القاهرة
٣,١٩٥,٩٥٨	٢,١٩٥,٩٥٨	بنك ابو ظبي
٥٢,٧٢٣,٣٨٦	٣٨,٥٤٠,٨٤٧	

١٥ - القروض

بلغ رصيد القروض في ٣١ مارس ٢٠٢١ مبلغ ٤٢,٠٢٣,٦٠٦ جنية مصرى وبيانها كالتالى :

١٥-١ قرض بنك ابو ظبي الاسلامى - مضاربات اسلامية

أ- طبيعة القرض : تمويل ( مصنع صحى- اصول -خامات - قطع غيار )  
ب- مدة القرض : ٣٠ شهر مضاربات متعددة  
ج- الضمانات : اوراق تجارية ( سندات لأمر )

الرصيد في ٢٠٢١/٠٣/٣١	فروق اعادة تقييم عمله	المسدد خلال العام	المضاربات خلال العام	الرصيد في ٢٠٢١/١/١	البيان
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٢٦,٠٦٤,٦٥٠	-	١٧,١٢٥,٣٢٩	٢١,٠٣١,٤٣٠	٢٢,١٥٨,٥٤٩	قرض بنك ابو ظبي الاسلامى

ويتم تبويبه على النحو التالى :

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٣/٣١
جنيه مصرى	جنيه مصرى
٢٢,١٥٨,٥٤٩	٢٦,٠٦٤,٦٥٠
-	-
٢٢,١٥٨,٥٤٩	٢٦,٠٦٤,٦٥٠

الاقساط المستحقة من المضاربات خلال الفترة  
الاقساط طويلة الاجل

١٥-٢ قرض بنك قطر الأهلي الوطني - (قرض بضمان أصل)

يتمثل هذا الالتزام في عملية التاجير التمويلي والتي نتج عنها بيع المقر الاداري لشركة العربية للخزف "ريماس" الي شركة البنك القطري للتاجير التمويلي ثم اعادة استأجره وفقا لعقد تاجير تمويلي مبرم بين الشركتين تفصيله فيما يلي :

الرصيد في	المسدد	الفوائد المحملة	الرصيد في	البيان
٢٠٢١/٠٣/٣١	خلال العام	خلال العام	٢٠٢١/١/١	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
١٥,٩٥٨,٩٥٦	١,٥٣٨,٦٩٩	-	١٧,٤٩٧,٦٥٥	قرض القطري-اقساط تاجير تمويلي
				هذا ويتم عرضه في المركز المالي كما يلي :

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٣/٣١	الاقساط المستحقة خلال الفترة
جنيه مصري	جنيه مصري	الاقساط طويلة الاجل
٦,١٧٥,٦٣٥	٤,٦٣٦,٩٣٦	
١١,٣٢٢,٠٢٠	١١,٣٢٢,٠٢٠	
١٧,٤٩٧,٦٥٥	١٥,٩٥٨,٩٥٦	

الاقساط المستحقة خلال الفترة  
الاقساط طويلة الاجل

١٦ - الموردون واوراق الدفع

بلغ رصيد الموردون واوراق الدفع في ٣١ مارس ٢٠٢١ مبلغ ٢١٨,١١١,٥٠١ جنيه مصري وبيانها كالتالي :

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٣/٣١	موردون
جنيه مصري	جنيه مصري	اوراق دفع
٦٤,٨٣٦,٠٧٣	٧٢,٨٢١,٦٠٧	
١٢١,٦٩٢,٥٢٧	١٤٥,٢٨٩,٨٩٤	
١٨٦,٥٢٨,٦٠٠	٢١٨,١١١,٥٠١	

وتظهر أرصدة الموردين وأوراق الدفع مذبوبة بالميزانية كالتالي :

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٣/٣١	أرصدة الموردين قصيرة الاجل
جنيه مصري	جنيه مصري	أرصدة اوراق الدفع قصيرة الاجل - بتروتريد واخرون
٦٤,٨٣٦,٠٧٣	٧٢,٨٢١,٦٠٧	الموردين واوراق الدفع قصيرة الاجل
٥١,٨١٨,٢٨٨	٢٩,٣٤٤,٥٨٨	اوراق دفع طويلة الاجل - بتروتريد
١١٦,٦٥٤,٣٦١	١٠٢,١٦٦,١٩٥	
٦٩,٨٧٤,٢٣٩	١١٥,٩٤٥,٣٠٦	

١٧ - دائنون وحسابات دائنة اخرى

بلغ رصيد دائنون وحسابات دائنة اخرى في ٣١ مارس ٢٠٢١ مبلغ ٥٢,٩٧٣,٧٧٨ جنيه مصري وبيانها كالتالي :

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٣/٣١	مصروفات مستحقة
جنيه مصري	جنيه مصري	الهيئة القومية للتأمينات الاجتماعية
٥٤,٤٩٤,٣٦٥	١٧,٨٥٦,٩٢٩	تأمينات للغير
٤٦٠,١٨٩	٥٠٢,٨٥٣	عملاء - تأمينات
٢٤٣,٨٣٩	٢٤٠,٨٣٩	حسابات دائنة متنوعة
٣٠١,٠٠٠	١٦٠,٠٠٠	صندوق التدريب المهني
٧,٥٩٢,١٤٠	٣٠,١٣٢,٨٢٠	المساهمة التكافلية
٢,٠٨٨,٨٩٤	٢,٠٨٨,٨٩٤	دائنو توزيعات
١,٦٤٠,٧٣٦	١,٦٤٠,٧٣٦	
٣٥٠,٧٠٧	٣٥٠,٧٠٧	
٦٧,١٧١,٨٧٠	٥٢,٩٧٣,٧٧٨	

١٨ - ضريبة الدخل

بلغ صيد ضريبة الدخل عن السنة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ مبلغ ٧,٢٤٣,٦٧٢ جنيه مصري وبيانها كالتالي :

٢٠٢٠/٣/٣١	٢٠٢١/٣/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري
٤٣,٣٠٦,٢٦٠	٣٢,١٩٤,٠٩٧
٥١,١٥٧,٨٩٩	-
٩٤,٤٦٤,١٥٩	٣٢,١٩٤,٠٩٧
٤٥,٥٨٢,١٣٠	-
٤٨,٨٨٢,٠٢٩	٣٢,١٩٤,٠٩٧
%٢٢,٥	%٢٢,٥
١٠,٩٩٨,٤٥٨	٧,٢٤٣,٦٧٢
%٢٢,٥	%٢٢,٥

صافي الربح المحاسبي  
يضاف : تسويات  
اجمالي الربح الضريبي  
يخصم : تسويات  
صافي الوعاء الضريبي  
نسبة الضريبة  
ضريبة الدخل  
نسبة الضريبة المحتسبة %

١٩ - النصيب الاساسي للسهم في صافي ارباح العام

٢٠٢٠/٣/٣١	٢٠٢١/٣/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري
١,٤٦٨,٦٩٨	٢٤,٩٥٠,٤٢٥
١٧٩,٦٨٧,٥٠٠	١٧٩,٦٨٧,٥٠٠
٠.٠١	٠.١٤

صافي ارباح العام  
المتوسط المرجح لعدد الاسهم  
النصيب الاساسي للسهم في صافي ارباح العام (ج/اسهم)

٢٠ - الألتزامات العرضية:

تتمثل الألتزامات العرضية في الاتفاق المبرم مع شركة قناة السويس للتأمين والمهندس للتأمين مقابل وثائق التأمين على مباني الشركة والالات ومخزون المصنع بمبلغ ١,٦٤٢,٦٧٠ جنيه مصري عن الفترة من ١ يناير ٢٠١٩ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

٢١ - التعاملات مع الأطراف ذو العلاقة:

تمت خلال السنة المالية العديد من التعاملات المالية مع:  
شركة السعودي للتوكيلات التجارية والمملوكة لرئيس مجلس الإدارة، ويظهر بيان التعاملات مع الأطراف ذو العلاقة خلال السنة المالية كما يلي:

الرصيد في	يخصم المسموح	يخصم المسدد	يضاف المبيعات	الرصيد في	البيان
٣١/٣/٢٠٢١	به والحافز	خلال العام	خلال العام	٢٠٢١/١/١	
	السئوي				
(٥,٨٩٤,٥٣٣)	-	١٥٤,٠٣٦,٥٤٩	١٤٨,٩٤٧,٣٦٥	(٨٠٥,٣٤٩)	شركة السعودي للتوكيلات التجارية
(٥,٨٩٤,٥٣٣)	-	١٥٤,٠٣٦,٥٤٩	١٤٨,٩٤٧,٣٦٥	(٨٠٥,٣٤٩)	الإجمالي

وتبلغ المبيعات إلى الأطراف ذو العلاقة نسبة ٦٧% إلى صافي المبيعات.  
وتتعامل الشركة مع الأطراف ذو العلاقة بنفس أسس التعامل مع الغير.

٢٢ - الموقف الضريبي

٥/٠٠٠٠٠٦/٢٦٢/٠٠/٠٠

١٠٠/١٣٦/٣٠٣

مركز كبار الممولين

رقم الملف الضريبي

رقم البطاقة الضريبية

المأمورية التابعة لها

٢٢ / ١ ضريبه الدخل

منذ بداية النشاط حتى ٢٠٠٤

: تم الفحص والربط والسداد نهائيا.

سنة ٢٠٠٥

تم الربط والسداد والتسوية من المخصص المكون لهذا الغرض وقامت الشركة برفع دعوه قضائية ضد مصلحة الضرائب بهيئة قضايا مجلس الدولة نظرا لان الشركة ترى أحقيتها في الحصول على نسبة الاعفاءات التي تم الحصول عليها في

السنوات من ٢٠٠٦ وحتى ٢٠٠٨

: تم التسوية والربط النهائي والسداد والشركة في منازعه قضائية مع مصلحة الضرائب في قيمة فوائد التأخير المستحقة عن هذا الربط .

السنوات ٢٠٠٩

: تم الربط على اقرار ٢٠٠٩

السنوات من ٢٠١٠ حتى ٢٠١٧

: تم اعداد الاقرار الضريبي وفقا لمتطلبات قانون الضريبة على الدخل والصادر بالقانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ وتعديلاته وجاري الفحص.

٢٢ / ٢ الضريبة العامه على المبيعات

: تخضع منتجات الشركة لضريبة بنسبة ١٠% على المبيعات ، وتم تقديم الإقرارات الضريبية في المواعيد المقررة بانتظام.

السنوات من بدء العمل بالقانون وحتى

: تم الفحص والسداد

السنوات ٢٠١٢ و ٢٠١٣

: تم فحص دفاتر الشركة والاعتراض في الموعد القانونيه باللجنة الداخليه بالمأموريه

٢٢ / ٣ الضريبة على القيمة المضافة

: بدء العمل بهذه الضريبة بدلا من الضريبة العامه علي المبيعات في ٧ سبتمبر ٢٠١٦ وعليه تخضع منتجات الشركة لضريبة بنسبه ١٤% منذ ذلك التاريخ وتقوم الشركة بتقديم اقراراتها في المواعيد القانونيه .

٢٢ / ٤ ضريبة كسب العمل

: تم الربط والسداد نهائيا.

منذ بداية النشاط حتى ١٩٨٩

: منظورة أمام القضاء .

السنوات ١٩٩٣/١٩٨٩

: جرى اعادة الفحص عن تلك السنوات (علما بأن يتم سداد الضريبة المخصومه

السنوات ٢٠٠٤/١٩٩٤

٢٢ / ٥ ضريبه الدمغه

: تم الربط والسداد نهائيا ٢٠٠٦ يوليو ٣٠

: تم الانتهاء والسداد حتى ٢٠١٠ ٣٠ يوليو ٢٠٠٦

: الشركة لديها مستشار قانوني لمباشرة الدعاوى القضائية المرفوعة من وضد الشركة.

٢٣ - الموقف القضائي

رئيس مجلس الإدارة والعضو

المنتدب

محاسب

صلاح محمد فتح الله السعودي

نائب رئيس مجلس الإدارة

الإستاذ

تركي زيد الفهد

العضو المنتدب للشئون التجارية والإدارية

محاسب

احمد صلاح السعودي

المدير العام للشئون المالية

محاسب

ياسر سعودي

٢٤ - أحداث هـ

١ / ٢٤ الأثار الاقتصادية لتفشي فيروس كورونا المستجد على القوائم المالية:

مازال تأثير الفيروس (كوفيد-١٩) المستجد مؤخرًا على الاقتصاد والأسواق العالمية مستمرًا. وما يتبعه من تأثير سلبي على عدة نواحي والتي بينها التوريدات، والقوي العاملة، وعمليات التشغيل، والطلب على منتجاتنا، والسيولة المتوفرة لدى الشركة. وبناءً على ذلك، فقد قامت الشركة بتشكيل فريق عمل لتطوير وتنفيذ خطط طوارئ لمواجهة تلك الظروف الاستثنائية، ونقوم حالياً عن كثب بالمتابعة والتقييم المستمر لكافة التطورات المرتبطة بانتشار الفيروس المستجد. وترى إدارة الشركة ان التأثير سوف يتوقف على المدى الزمني لاستمرار تلك التأثيرات وعلى الشكل المحتمل لرجوع الحالية الاقتصادية الي وضعها الطبيعي. أخذاً في الاعتبار وجود تحسن في المؤشرات الاقتصادية خلال الفترة للحقة والتي قد تكون له تأثير اجابي على أنشطة الشركة.

٢ / ٢٤ إصدارات جديدة وتعديلات على معايير المحاسبة المصرية:

حيث انه بتاريخ ١٨ مارس ٢٠١٩، قامت وزيرة الاستثمار والتعاون الدولي بتعديل بعض احكام معايير المحاسبة المصرية الصادرة بقرار وزير الاستثمار رقم ١١٠ لسنة ٢٠١٥، والتي تتضمن بعض معايير المحاسبة الجديدة وتعديلات علي بعض المعايير القائمة ونظرا للظروف الحالية التي تمر بها البلاد جراء تفشي فيروس كورونا المستجد وما لازم ذلك من أثار اقتصادية ومالية مرتبطة به، فضلا عن ان تطبيق اجراءات الوقاية ومواجهة انتشاره من فرض قيود علي تواجذ الموارد البشرية في الشركات بكامل طاقتها بصفة منتظمة. فقد وافقت اللجنة العليا لمراجعة معايير المحاسبة المصرية والمشكلة بقرار رئيس مجلس الوزراء رقم ٩٠٩ لسنة ٢٠١١، علي تأجيل تطبيق معايير المحاسبة المصرية الجديدة والتعديلات المصاحبة لها الصادرة بالقرار رقم ٦٩ علي القوائم المالية السنوية لهذه الشركات في نهاية عام ٢٠٢٠، وادراج الاثر المجمع بالكامل بنهاية عام ٢٠٢٠، هذا وقد تم تأجيل سريان المعايير مرة اخري لأول من يناير ٢٠٢١ بناءا علي قرار رئيس مجلس الوزراء رقم ١٨٧١ لسنة ٢٠٢٠.

رئيس مجلس الإدارة والعضو  
المنتدب

محاسب  
صلاح محمد فتح الله السعودي

نائب رئيس مجلس الإدارة

الاستاذ  
تركى زيد الفهد

العضو المنتدب للشئون التجارية والإدارية

محاسب  
احمد صلاح السعودي

المدير العام للشئون المالية

محاسب  
ياسر سعودي