

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

القوائم المالية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١  
وكذا

تقرير الفحص المحدود عليها

رقم الصفحة	المحتويات
	تقرير فحص المحدود
٢	قائمة المركز المالي في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
٣	قائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر) عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
٤	قائمة الدخل الشامل عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
٥	قائمة التغير في حقوق الملكية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
٦	قائمة التدفقات النقدية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
٢٢ - ٧	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

تقرير فحص محدود للقوائم المالية الدورية  
إلى السادة / رئيس وأعضاء مجلس إدارة الشركة العربية للخزف (سيراميكا ريماس) - شركة مساهمة مصرية  
حول القوائم المالية الدورية

#### المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي المرفق للشركة العربية للخزف ( سيراميكا ريماس ) " شركة مساهمة مصرية" في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ وكذا قائمة الدخل (الأرباح والخسائر) والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن التسعة اشهر المنتهية في ذلك التاريخ , وملخصا للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى ، والإدارة هي المسؤولة 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 المصري 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 مسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وغيرها من إجراءات الفحص المحدود ويقفل 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 ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ وعن أداؤها المالي وتدفقاتها النقدية عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقا لمعايير المحاسبة المصرية.

#### فقرة توجية 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 بالايراد وفقا لمعيار 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 المالية.

القاهرة في : ١٥ نوفمبر ٢٠٢١

مراقب الحسابات  
محمد عادل ناصف

زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية  
سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم ١٩٤  
سجل المحاسبين والمراجعين رقم ٧٠٤٩

الشركة العربية للخزف "سيراميك ريماس" شركة مساهمة مصرية "  
قائمة المركز المالي  
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٩/٣٠	إيضاح رقم	
جنيه مصري	جنيه مصري		
٢٣٣,٨٩٣,٩٢٢	٢٢٠,٠٦٠,٧٥٠	(٥)	الأصول طويلة الأجل
٥٣,١٢٢,٤١٥	٧٧,٣٨١,٣٩٢	(٦)	الأصول الثابتة (بالصافي)
٤٣,١١٧,٩١٥	٤٦,٢٧١,٧٢٦	(٧)	مشروعات تحت التنفيذ
٣٣٠,١٣٤,٢٥٢	٣٤٣,٧١٣,٨٦٨		استثمارات فى شركات شقيقة
			اجمالي الأصول طويلة الأجل
			الأصول المتداولة
٢٢١,٥٦٧,٦٤٠	١٩٣,٠٥٨,٤٠٥	(٨)	المخزون (بالصافي)
٨٦,٧٢٩,١٠١	١٦٧,٩٤٢,٦٤٣	(٩)	عملاء واوراق قبض (بالصافي)
١١,٨٦٥,٧١١	١٥,٤٨٣,٧٠٥		موردون دفعات مقدمة
٢٨,٧٩١,٦٠٠	٣٨,٠٦٨,١٧١	(١٠)	مدينون وحسابات مدينة اخرى
١٠,٦٤٧,٦٠٢	٨,٣٦٦,٦١٣	(١١)	نقدية بالصندوق ولدى البنوك
٣٥٩,٦٠١,٦٥٤	٤٢٢,٩١٩,٥٣٧		اجمالي الأصول المتداولة
٦٨٩,٧٣٥,٩٠٦	٧٦٦,٦٣٣,٤٠٥		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	١٤,٧٦٣,٩٥٩		الأرباح المرحلة
٣٠,٥٢٩,٩٠٢	٤٣,٢٢١,٠٤٠		أرباح الفترة
٢٩٩,٦٠٢,١١٤	٣١٢,٣٥٦,٤٤٨		إجمالي حقوق المساهمين
			الالتزامات طويلة الأجل
٦٩,٨٧٤,٢٣٩	١١٤,٠٤٢,٤٥٩	(١٦)	موردين واوراق دفع طويله الاجل
١١,٣٢٢,٠٢٠	٦٠,٩٥٦,١٩٥	(١٥)	بنك - مضاربات اسلامية طويلة الاجل
٢٢,٣٢٤,٤٢٨	٢٢,٣٢٤,٤٢٨		التزامات ضريبية مؤجلة
١٠٣,٥٢٠,٦٨٧	١٩٧,٣٢٣,٠٨٢		إجمالي الالتزامات طويلة الأجل
			الالتزامات المتداولة
٤,٨٧٤,٣٨٨	٤,٨٧٤,٣٨٨	(١٣)	المخصصات
٥٢,٧٢٣,٣٨٦	٩٢,٢٩٨,٨٣١	(١٤)	تسهيلات - بنوك
٢٨,٣٣٤,١٨٤	١,٥٤٥,٩٨٦	(١٥)	بنك - مضاربات إسلامية
٥,٨٥٦,٤٥٩	٧,٦٥٧,١١٧		عملاء - دفعات مقدمة
١١٦,٦٥٤,٣٦١	٩٦,٤٥٣,٨٨٥	(١٦)	موردون واوراق دفع
١٠,٩٩٨,٤٥٨	١٢,٥٤٨,٠٤٤	(١٨)	ضريبة الدخل
٦٧,١٧١,٨٧٠	٤١,٥٧٥,٦٢٤	(١٧)	داننون وحسابات دائنة أخرى
٢٨٦,٦١٣,١٠٦	٢٥٦,٩٥٣,٨٧٥		اجمالي الالتزامات المتداولة
٦٨٩,٧٣٥,٩٠٦	٧٦٦,٦٣٣,٤٠٥		اجمالي الالتزامات وحقوق الملكية

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

رئيس مجلس الإدارة  
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

الشركة العربية للخزف "سيراميك ريماس" شركة مساهمة مصرية  
قائمة الدخل ( الأرباح والخسائر )  
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

<u>٢٠٢٠/١/٠١</u> <u>٢٠٢٠/٠٩/٣٠</u> جنية مصري	<u>٢٠٢٠/٧/٠١</u> <u>٢٠٢٠/٠٩/٣٠</u> جنية مصري	<u>٢٠٢١/١/٠١</u> <u>٢٠٢١/٩/٣٠</u> جنية مصري	<u>٢٠٢١/٧/٠١</u> <u>٢٠٢١/٩/٣٠</u> جنية مصري	ايضاح رقم
١٧٦,٣٤٢,٥١٧	٦٤,٩٤١,١٦٦	٢٣٤,٧٤٢,١٣٣	٦٨,٥١٣,٩٤٢	صافي المبيعات المحلية
٢٦٢,٤٥٣,٦١٠	١١٨,٤٤٢,٣١٢	٣٧٦,٥٨٩,٨٧٠	١٢١,٤٠٧,١٦٤	صافي مبيعات التصدير
<u>٤٣٨,٧٩٦,١٢٧</u>	<u>١٨٣,٣٨٣,٤٧٨</u>	<u>٦١١,٣٣٢,٠٠٣</u>	<u>١٨٩,٩٢١,١٠٦</u>	صافي المبيعات
٤٠٠,١٩٦,٨٥٦	١٧٠,٩٣٨,٨٤١	٥٤٢,٠٩٣,٠٨٤	١٨٢,٤٥٨,٠٨٤	يخصم: تكلفة المبيعات
<u>٣٨,٥٩٩,٢٧١</u>	<u>١٢,٤٤٤,٦٣٧</u>	<u>٦٩,٢٣٨,٩١٩</u>	<u>٧,٤٦٣,٠٢٢</u>	مجمل الربح
١٥,٢٤٨,٨١٥	٥,٨٤٥,٧٠٤	١١,٤٢٧,٩٠٠	٣,٠١٢,٧٩٠	يخصم: مصروفات الادارية والعموميه
١١,٦٤٢,٧١٩	٢,٧٧١,٤٦١	٥,٥٥٥,٤٠٠	١,٨٦٩,٨١٢	مصروفات تمويلية
-	-	-	-	المساهمه التكافلية
٢,٩٧٩,٨٥٠	٩٩٤,٦٢٥	٤,١٤٩,٠٥٠	١,٦٣٠,٢٥٠	رواتب وبدلات - مجلس الادارة
<u>٢٩,٨٧١,٣٨٤</u>	<u>٩,٦١١,٧٩٠</u>	<u>٢١,١٢٢,٣٥٠</u>	<u>٦,٥١٢,٨٥٢</u>	
٩٩,٤٨٤	٣٠,٦٢٠	١٠٦,٢٥٧	٥٩,١٨٢	يضاف / (يخصم) فوائد ودائع
-	-	(٢٥٧,٦٧٠)	(١٩٠,٠٣٤)	خسائر فروق العملات الاجنبية
٨٣١,١٩٧	٨٣,٧٦٦	٤,٣٥٣,٣٩٨	٣,٥٥٩,٣٥٦	ايرادات اخري
-	-	٢٩٦,٧٢٠	-	ارباح راسماليه
١,٤٥٧,٨١٠	١,٣٥٧,١٤٣	٣,١٥٣,٨١٠	٣,١٥٣,٨١٠	ايرادات استثمارات في شركات شقيقه
<u>٢,٣٨٨,٤٩١</u>	<u>١,٤٧١,٥٢٩</u>	<u>٧,٦٥٢,٥١٥</u>	<u>٦,٥٨٢,٣١٤</u>	الاجمالي
١١,١١٦,٣٧٨	٤,٣٠٤,٣٧٦	٥٥,٧٦٩,٠٨٤	٧,٥٣٢,٤٨٤	صافي ربح الفترة قبل الضريبة
٢,٥٠١,١٨٥	٩٦٨,٤٨٦	١٢,٥٤٨,٠٤٤	١,٦٩٤,٨٠٩	ضريبة الدخل (١٨)
-	-	-	-	ضريبة مؤجله
<u>٨,٦١٥,١٩٣</u>	<u>٣,٣٣٥,٨٩٠</u>	<u>٤٣,٢٢١,٠٤٠</u>	<u>٥,٨٣٧,٦٧٥</u>	صافي ربح الفترة بعد الضريبة
<u>٠,٠٥</u>	<u>٠,٠٢</u>	<u>٠,٢٤</u>	<u>٠,٠٣</u>	نصيب السهم من الارباح (١٩)

- الأيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية وتقرأ معها

رئيس مجلس الإدارة  
محاسب  
صلاح محمد فتح الله السعودي

نائب رئيس مجلس الإدارة  
الإستاذ  
تركي زيد القهد

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 ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

<u>٢٠٢٠/١/٠١</u>	<u>٢٠٢٠/٧/٠١</u>	<u>٢٠٢١/١/٠١</u>	<u>٢٠٢١/٧/٠١</u>	
<u>٢٠٢٠/٠٩/٣٠</u>	<u>٢٠٢٠/٠٩/٣٠</u>	<u>٢٠٢١/٩/٣٠</u>	<u>٢٠٢١/٩/٣٠</u>	
<u>جنية مصري</u>	<u>جنية مصري</u>	<u>جنية مصري</u>	<u>جنية مصري</u>	
٨,٦١٥,١٩٣	٣,٣٣٥,٨٩٠	٤٣,٢٢١,٠٤٠	٥,٨٣٧,٦٧٥	صافي ربح الفترة بعد الضريبة
-	-	-	-	بنود الدخل الشامل الآخر
-	-	-	-	فروق العملة عن ترجمة القوائم المالية
-	-	-	-	الإستثمارات المالية المتاحة للبيع
-	-	-	-	تغطية التدفق النقدي
<u>٨,٦١٥,١٩٣</u>	<u>٣,٣٣٥,٨٩٠</u>	<u>٤٣,٢٢١,٠٤٠</u>	<u>٥,٨٣٧,٦٧٥</u>	إجمالي الدخل الشامل

- الأيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية وتقرأ معها

رئيس مجلس الإدارة  
محاسب  
صلاح محمد فتح الله السعودي

نائب رئيس مجلس الإدارة  
الاستاذ  
تركى زيد الفهد

العضو المنتدب للشؤون التجارية والإدارية  
محاسب  
احمد صلاح السعودي

المدير العام للشؤون المالية  
محاسب  
ياسر سعودي

الشركة العربية للتزف "سيراميك ريماس" شركة مساهمة مصرية"  
قائمة التغير في حقوق الملكية  
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

الإجمالي	إرباح الفترة	احتياطي عام	إرباح مرحلة	احتياطي معاش مكبر	احتياطي 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	٣,٢٦٨,٦٧٢	١,٨٢٧,٠٠٤	٦٧,٦٩٩,١٧٨	١٧٩,٦٨٧,٥٠٠	الرصيد في ٢٠٢٠/١/١
-	(١,٨٦٣,٧٣٧)	-	-	-	١,٨٦٣,٧٣٧	-	المحول للاحتياطي القانوني
-	(١٦,٧٧٣,٦٣٥)	-	١٦,٧٧٣,٦٣٥	-	-	-	المحول للإرباح المرحلة
(٢,٢٨٨,٥٥٤)	-	-	(٢,٢٨٨,٥٥٤)	-	-	-	المحول لدائن توزيعات
٨,٦١٥,١٩٣	٨,٦١٥,١٩٣	-	-	-	-	-	صافي إرباح العام
٢٧٧,٦٨٧,٤٠٥	٨,٦١٥,١٩٣	٢٤١,٠٤٠	١٧,٧٥٣,٧٥٣	١,٨٢٧,٠٠٤	٦٩,٥٦٢,٩١٥	١٧٩,٦٨٧,٥٠٠	الرصيد في ٢٠٢٠/٩/٣٠
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 للإرباح المرحلة
(٣٠,٤٦٦,٧٠٦)	-	-	(٣٠,٤٦٦,٧٠٦)	-	-	-	إرباح موزعة بقرار الجمعية
٤٣,٢٢١,٠٤٠	٤٣,٢٢١,٠٤٠	-	-	-	-	-	صافي إرباح الفترة
٣١٢,٣٥٦,٤٤٨	٤٣,٢٢١,٠٤٠	٢٤١,٠٤٠	١٤,٧٦٣,٩٥٩	١,٨٢٧,٠٠٤	٧٢,٦١٥,٩٠٥	١٧٩,٦٨٧,٥٠٠	الرصيد في ٢٠٢١-٩-٣٠

- الأيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية وتقرأ معها

رئيس مجلس الإدارة

محاسب

صلاح محمد فتح الله السعودي

نائب رئيس مجلس الإدارة

الاستاذ

عبدكريم زيد الفهد

العضو المنتدب للشؤون التجارية والإدارية

محاسب

احمد صلاح السعودي

المدير العام للشؤون المالية

محاسب

عبدالله بن سعود

الشركة العربية للخزف "سيراميكا ريماس" شركة مساهمة مصرية "  
قائمة التدفقات النقدية  
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

٢٠٢٠/٠٩/٣٠	٢٠٢١/٠٩/٣٠	ايضاح رقم
جنيه مصري	جنيه مصري	
١١,١١٦,٣٧٨	٥٥,٧٦٩,٠٨٤	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
		صافي أرباح الفترة قبل الضرائب
١١,٦٤٢,٧١٩	٥,٥٤٥,٤٠٠	تعديلات لتسوية الأرباح مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
-	(٢٩٦,٧٢٠)	مصروفات تمويلية
(١,٤٥٧,٨١٠)	(٣,١٥٣,٨١٠)	ارباح راسماليه
٢٤,٠٥٣,٩٧٠	٢١,٧٢٠,٧١٤	ايرادات استثمارات في شركات شقيقه
٤٥,٣٥٥,٢٥٧	٧٩,٥٨٤,٦٦٨	اهلاكات
(٦,٣١٧,٣٥٨)	٢٨,٥٠٩,٢٣٥	التدفقات النقدية قبل التغير في راس المال العامل
٦,٥٨٣,٤٠٧	(٨١,٢١٣,٥٤٢)	التغير في المخزون
(١,٩٩٤,١٨٩)	(٣,٦١٧,٩٩٤)	التغير في عملاء واوراق قبض
(٣,٧٧٣,١٣٣)	(٩,٢٧٦,٥٧١)	التغير في موردين دفعات مقدمة
(٢٦,١٢٣,٦٦٤)	٢٣,٩٦٧,٧٤٤	التغير في المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
١٥,٢٠٥,٩٦٤	(٢٥,٥٩٦,٢٤٦)	التغير في الموردين واوراق الدفع
٢١,٦٣٠,٦٥٠	١,٨٠٠,٦٥٨	التغير في الدائنون والحسابات الدائنة الأخرى
٥٠,٥٦٦,٩٣٤	١٤,١٥٧,٩٥٢	التغير في عملاء دفعات مقدمة
(٣,١٦٣,٠٣٤)	(١٠,٩٩٨,٤٥٨)	ضرائب دخل مدفوعة
(١١,٦٤٢,٧١٩)	(٥,٥٤٥,٤٠٠)	فوائد مدفوعة
٣٥,٧٦١,١٨١	(٢,٣٨٥,٩٠٥)	التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التشغيل
(١٨,٧٩٣,٧٤٢)	(٣٢,١٤٦,٥١٩)	التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
-	-	(مدفوعات) لشراء اصول ثابتة ,مشروعات تحت التنفيذ
-	٢٩٦,٧٢٠	مقبوضات من الاستثمارات في شركات شقيقة
(١٨,٧٩٣,٧٤٢)	(٣١,٨٤٩,٧٩٩)	مقبوضات من بيع اصول ثابتة
-	(٣٠,٤٦٦,٧٠٦)	التدفقات النقدية(المستخدمة في) أنشطة الاستثمار
(١٩,٤١٩,٢١٤)	٦٥,٤٢١,٤٢٢	التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
(١٩,٤١٩,٢١٤)	٣١,٩٥٤,٧١٦	(مدفوعات ل) توزيعات نقدية
(٢,٤٥١,٧٧٥)	(٢,٢٨٠,٩٨٨)	مقبوضات من(مدفوعات ل) مرابحات بنكية وتسهيلات
١٣,٢١٦,٠٧٨	١٠,٦٤٧,٦٠٢	التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة التمويل
١٠,٧٦٤,٣٠٣	٨,٣٦٦,٦١٤	صافي التدفقات النقدية وما في حكمها خلال الفترة
		النقدية وما في حكمها اول الفترة
		النقدية وما في حكمها اخر الفترة

.. الأيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية وتقرأ معها

رئيس مجلس الإدارة  
محاسب  
صلاح محمد فتح الله السعودي

نائب رئيس مجلس الإدارة  
الإستاذ  
تركي زيد الفهد

العضو المنتدب للشئون التجارية والإدارية  
محاسب  
محمد صلاح السعودي

المدير العام للشئون المالية  
محاسب  
ياسر سعودي



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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية في ٣٠ سبتمبر 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 ٥٠٠ 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 المركزي ويتم تداول أسهم الشركة بالبورصة .
- السنة المالية : تبدأ السنة المالية في أول يناير وتنتهي ٣١ ديسمبر من كل عام.
- القيد ببورصة الاوراق الماليه : الشركه مقيده ببورصة الاوراق الماليه المصريه جدول أ
- اعتماد القوائم الماليه : تم اعتماد القوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ طبقاً لقرار مجلس الإدارة بجلستها المنعقدة في ١٥ نوفمبر 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 للقرارات 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 اعداد وعرض القوائم المالية بالجنيه المصري وهى عملة التعامل للشركة.
- ٢- يتم تسجيل المعاملات بالعملة الاجنبية اوليا باستخدام سعر الصرف السائد فى تاريخ المعاملة.
- ٣- يتم ترجمة الاصول والخصوم ذات الطابع النقدية بالعملة الاجنبية باستخدام سعر الصرف السائد فى تاريخ الميزانية " يتم ادراج الفروق بقائمة الدخل.
- ٤- يتم ترجمة الاصول والخصوم غير النقدية والتي يتم قياسها بالتكلفة التاريخية باستخدام اسعار الصرف السائدة فى التاريخ التي تحددت فيه القيمة العادلة.
- ٥- يتم ترجمة الاصول والخصوم غير النقدية والتي يتم قياسها بالقيمة العادلة باستخدام اسعار الصرف السائدة فى التاريخ التي تحددت فيه القيمة العادلة.

## ٣-٢ إهلاك الأصول الثابتة

تظهر الأصول الثابتة بالتكلفة التاريخية بعد خصم مجمع الإهلاك والخسائر المتراكمة لاضمحلال القيمة وتتضمن هذه التكلفة استبدال جزء من الأصول الثابتة عندما تتحقق تلك التكلفة واستيفاء شروط الاعتراف بها وبالمثل عند اجراء تحسينات جوهرية شاملة يتم الاعتراف بتكاليفها ضمن القيمة الدفترية للأصول الثابتة كأحلال وذلك في حالة استيفاء شروط الاعتراف " ويتم الاعتراف بجميع تكاليف الإصلاح والصيانة الأخرى في قائمة الدخل عند تحققها .

يبدأ إهلاك الأصل عندما يكون في المكان والحالة التي يصبح قادراً على التشغيل بالطريقة التي حددتها الإدارة ؛ ويتم حساب الإهلاك باتباع طريقة القسط الثابت طبقاً للعمر الافتراضي للأصل 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 الأصول 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 الأصل في قائمة الدخل في الفترة التي تم فيها استبعاد الأصل.

تقاس تكلفه اي بند من بنود الأصول الثابتة بالمعدل لسعره النقدي في تاريخ الاعتراف بالبند وعندما يؤجل سداد ثمن الأصل الثابت لفترة تتعدى الشروط العادية للانتماء ، تعترف المنشأ بالفرق بين المعدل للسعر النقدي واجمالي المدفوعات كفائده علي مدار فتره الانتماء.

التكاليف اللاحقة على الإقتناء

يتم اثبات تكاليف التجديدات الجوهرية على تكلفة الأصول 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 للأصل او مدار العمر الانتاجي المتوقع لتلك التجديدات ايها اقل هذا ويتم الاعتراف بالتكاليف الأخرى بقائمة الدخل كمصروفات عند تكبدها.

يتم مراجعة القيم المتبقية للأصول 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 للأصل عن قيمته الاستردادية فيعتبر ان هناك اضمحلال للأصل وبالتالي يتم تخفيضه الى قيمته الاستردادية . وتثبت خسارة اضمحلال بقائمة الدخل.

ويتم رد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة فقط اذا كان هناك تغيير في الافتراضات المستخدمة لتحديد قيمة الأصل الاستردادية منذ اثبات اخر خسارة ناتجة عن اضمحلال القيمة ؛ ويكون رد الخسارة الناجمة عن اضمحلال محدود بحيث لا تتعدى القيمة الدفترية للأصل القيمة الاستردادية له او القيمة الدفترية التي كان سيتم تحديدها بالصافي بعد الإهلاك مالم يتم الاعتراف بالخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بالنسبة للأصل 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 أصول ثابتة حتي تصبح جاهزة للاستخدام في التشغيل حينئذ تحول لبند الأصول 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 الميوبة 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.

### المخزون:

٦-٢

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 صافي القيمة البيعيه ايهما اقل

### الاصول المالية:

٧-٢

#### (١) التصنيف:

تقوم الشركة بتصنيف أصولها المالية على أساس الغرض من إقتناء هذه الأصول ويتم هذا التصنيف عند الإعتراف 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 التبويب:

- 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 الإعتراف 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 التبويب .

- يتم إعادة التبويب بالقيمة العادلة في تاريخ إعادة التبويب ولا يتم رد أى أرباح أو خسائر تم الإعتراف 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 توييب 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 الإعتبار عند تحديد احتمالية إضمحلال المدينون التجاريون لكل من أو أي من العوامل التالية، المصاعب المالية للمدين أو احتمالات التعثر و الإفلاس أو إعادة الهيكلة المالية أو التقصير أو عدم الالتزام في السداد لمدة تزيد عن فترات الإلتزام 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.

## ٩-٢ النقدية وما في حكمها

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

## ١٠-٢ المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون على الشركة التزام حالي قانوني او حكمي 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 جوهريا فيجب ان يكون المبلغ المعترف به كمخصص هو القيمة الحالية للأنفاق المتوقع المطلوب لتسوية الالتزام .

## ١١-٢ الدائنون التجاريون :

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.

## ١٢-٢ تحقق الإيراد

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 وغير 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 لاتزام 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 الإعتراف بالفائدة فإنه يتم تخفيض القيمة الدفترية إلى القيمة المتوقع تحصيلها.

١٣-٢ الإقتراض:

يتم الاعتراف بالإقتراض مبدئياً بالقيم 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 رسمة تكلفة الإقتراض التي تتعلق مباشرة بأقتناء أو انشاء اصول مؤهلة لتحمل تكلفة الإقتراض (مشروعات الشركة) والتي تتطلب فترة زمنية طويلة لتجهيزها للاستخدام في الاغراض المحددة لها أو لبيعها. وتبدأ رسمة تكاليف الإقتراض كجزء من تكلفة المشروع المتعلق به عندما يبدأ الاتفاق الفعلي على المشروع وخلال الفترة التي تتحمل فيها الشركة تكلفة الإقتراض وتتوقف رسمة الإقتراض في الفترات التي يتوقف فيها مؤقتاً تجهيز المشروع او عندما يكون قابلاً للاستخدام.

١٤-٢ اصول التأجير التمويلي

يتم إثبات أصل "تأجير تمويلي" بالتكلفة و تتكون التكلفة من :  
(أ) مبلغ القياس الأولي للالتزام عقد التأجير  
(ب) أي دفعات عقد تأجير تمت في أول قبل تاريخ عقد التأجير ناقصاً أي حوافز إيجار مستلمة  
(ج) أي تكاليف مباشرة أولية متكبدة بواسطة المستأجر  
(د) تقدير للتكاليف التي سيتكبدها المستأجر في تفكيك و إزالة الأصل محل العقد ، و إعادة الموقع الذي 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 التغييرات 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 في قيمة الاصول

اضمحلال قيمة الاصول المالية

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

اضمحلال قيمة الاصول غير المالية

تقوم الشركة في 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 في الاقتراضات 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 ببند 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 اعدادها 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

تتعرض 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 الآثار 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 بالايضاح 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 بعملائها 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 الإحتفاظ بمستوى كافي من النقدية. ونظراً للطبيعة الديناميكية للأنشطة الأساسية، فإن إدارة الشركة تهدف إلى الإحتفاظ 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 بإستخدام 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 مخصصاً منها النقدية و ما في حكمها . و يتمثل إجمالي رأس المال في إجمالي حقوق الملكية بالشركة والأرباح المتركمة 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 ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ :-

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٠٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٨١,٧٣٨,٧١٨	٢٥٢,٠٧٩,٤٨٧	دائنون و أرصدة دائنة أخرى
١٠٣,٥٢٠,٦٨٧	١٩٧,٣٢٣,٠٨٢	التزامات طولة الأجل
-١٠,٦٤٧,٦٠٢	-٨,٣٦٦,٦١٣	النقدية و ما في حكمها
٣٧٤,٦١١,٨٠٣	٤٤١,٠٣٥,٩٥٦	صافي الدائنون التجاريون و الأرصدة الدائنة الأخرى
٢٩٩,٦٠٢,١١٤	٣١٢,٣٥٦,٤٤٨	حقوق الملكية
٦٧٤,٢١٣,٩١٧	٧٥٣,٣٩٢,٤٠٤	إجمالي رأس المال
%٥٥,٥٦	%٥٨,٥٤	نسبة صافي الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى إلى إجمالي رأس المال

يفترض أن تقارب القيمة العادلة والقيمة الاسمية ناقصاً أى تسويات ائتمانية مقدره للأصول المالية و الالتزامات 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 للالتزامات 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، ونادراً ما تتساوى نتائج التقديرات المحاسبية مع النتائج الفعلية. وفيما يلي أهم التقديرات و الفروض التي تستخدمها الشركة:

##### أ- الإضمحلال في قيمة العملاء:

يتم تقدير قيمة الإضمحلال 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 استخدام تقديرات موثوق بها، و الإدارة تقيس العمر الإنتاجي لأصولها مع التقديرات التي قدمتها الشركات الأخرى و التقدير الذي وضعتة الشركة داخلياً بواسطة الموارد التقنية . وذلك تمثيلاً مع متطلبات معايير المحاسبة المصرية بمراجعة العمر الإنتاجي للأصل بصورة منتظمة لضمان الاتساق مع تقديراتها أو غير ذلك وحسب ما تبقى من العمر الإنتاجي حسب الاقتضاء .

##### ت- مخصص إنخفاض قيمة مخزون:

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

##### ث- ضرائب الدخل:

تخضع الشركة لضرائب الدخل على شركات الأموال وتقوم 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 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 .

##### 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 للتخزين "سمير اميكا ريبلس" شركة مساهمة مصرية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية  
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

٥ - ١ - الأصول الثابتة (بالصافي):

بلغ رصيد الأصول الثابتة (بالصافي) في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ مبلغ ٢٠٠,٦٠,٧٥٠ جنيه مصري وتشمل فيما يلي:

صافي تكلفة الأصل في	مجموع الإهلاك في	إهلاك الاستعدادات	إهلاك الفترة	مجموع الإهلاك في	تكلفة الأصل في	الاستعدادات	الإيضاحات خلال	التكلفة في	البيان
٢٠٢١/٩/٣٠	٢٠٢١/٩/٣٠	٢٠٢١/٩/٣٠	٢٠٢١/١٠/٠١	٢٠٢٠/١٠/٠١	٢٠٢١/٩/٣٠	٢٠٢١/٩/٣٠	الفترة	٢٠٢١/١٠/٠١	٢٠٢١/١٠/٠١
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	أراضي
٢٦,٣١٢,٨٢٥	-	-	-	-	٢٦,٣١٢,٨٢٥	-	-	٢٦,٣١٢,٨٢٥	أراضي
٩,٦٩٧,١٢٠	١٨,٠٢٧,٠١٢	-	٧٧,٠٤٢٩	١٧,٢٥٦,٥٨٣	٢٧,٧٢٤,١٣٢	-	٨٠,٠٠٠	٢٦,٩٢٤,١٣٢	مباني وإنشاءات
١٦١,٧٢٦,٧٣٠	٣٠٣,٨٣٦,٦٨٩	-	١٤,٩٧٤,٣٥٧	٢٨٨,٨٦٢,٤٣٢	٤٦٥,٥٦٣,٤١٩	-	١,٧٣٩,١٨٣	٤٦٣,٨٢٤,٢٣٦	الألات ومعدات
٦,٩٧٠,٦٠١	٢٣,٨٢٦,٤٢٩	٢٧٢,٧٤٠	٢,١٨٧,٢٢٠	٢١,٩١١,٩٤٩	٣,٠٧٩٧,٠٣٠	٢٧٢,٧٤٠	٤٣٠,٠٠٠	٣,٠٦٣٩,٧٧٠	وسائل نقل وانتقال
١٢,٤٨٨,٢٢٩	٢٨,٦٣٨,٨٨٢	-	٣,٤٢٩,٣٢٨	٢٥,٢٠٨,٧٥٤	٤١,١٢٦,٣١١	-	٤,٥٤٩,٦٨٨	٣٦,٥٧٦,٦٢٣	عدد وراوات
٢,٨٦٥,٢٤٥	٦,١٧٣,٠٤٣	-	٣٥٩,٤٨٠	٥,٨١٣,٥٦٣	٩,٠٣٨,٢٨٨	-	٣٦٨,٦١١	٨,٦٦٩,٦١٧	اثاث ومعدات مكاتب
٢٢٠,٦٠,٧٥٠	٣٨٠,٥٠١,٢٥٥	٢٧٢,٧٤٠	٢١,٧٢٠,٧١٤	٣٥٩,٠٥٣,٢٨١	٦٠٠,٥٦٢,٠٠٥	٢٧٢,٧٤٠	٧,٨٨٧,٥٤٢	٥٩٢,٩٤٧,٢٠٣	
صافي تكلفة الأصل في	مجموع الإهلاك في	إهلاك الاستعدادات	إهلاك الفترة	مجموع الإهلاك في	تكلفة الأصل في	الاستعدادات	الإيضاحات خلال	التكلفة في	البيان
٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٠/٠١	٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	الفترة	٢٠٢٠/١٠/٠١	٢٠٢٠/١٠/٠١
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	أراضي
٢٦,٣١٢,٨٢٥	-	-	-	-	٢٦,٣١٢,٨٢٥	-	٣,٨٧٠,٠٠٠	٢٢,٤٤٢,٨٢٥	أراضي
٩,٦٦٧,٥٤٩	١٧,٢٥٦,٥٨٣	-	١,١٢٦,٩٥٨	١٦,١١٩,٦٢٥	٢٦,٩٢٤,١٣٢	-	٦,٥٥,٥٧٦	٢٦,٣٦٨,٥٥٦	مباني وإنشاءات
١٧٤,٩٦١,٨٠٤	٢٨٨,٨٦٢,٤٣٢	-	٢٢,١٨٢,٨٧٠	٢٦٦,٢٧٩,٥٦٢	٤٦٣,٨٢٤,٢٣٦	-	٣٢,٧١٧,٥٦٥	٤٣١,١٠٦,٦٧١	الألات ومعدات
٨,٧٢٧,٨١١	٢١,٩١١,٩٤٩	-	٢,٣٩٠,٨٧٢	١٨,٥٢١,٠٧٧	٣,٠٦٣٩,٧٧٠	-	٢,٠٤٩,٨٤٣	٢٨,٥٨٩,٩٢٧	وسائل نقل وانتقال
١١,٣٦٧,٨١٩	٢٥,٢٠٨,٧٥٤	-	٤,٢٦٤,٦٦٤	٢٠,٩٤٤,٠٩٠	٣٦,٥٧٦,٦٢٣	-	٢,٧٥١,٥٠٠	٣٢,٨٢٥,٥٧٣	عدد وراوات
٢,٨٥٦,٠٥٤	٥,٨١٣,٥٦٣	-	٤٩٥,٦٠٥	٥,٣١٧,٩٥٨	٨,٦٦٩,٦١٧	-	٤١٩,٧٠٦	٨,٢٤٩,٩١١	اثاث ومعدات مكاتب
٢٣٢,٨٩٣,٩٢٢	٣٥٩,٠٥٣,٢٨١	-	٣١,٤٧٠,٩٦٩	٣٢٧,٥٨٢,٣١٢	٥٩٢,٩٤٧,٢٠٣	-	٤٣,٤١٣,٧٤٠	٥٤٩,٥٣٣,٤٦٣	

٥ - ٢ - الأصول الثابتة (بالصافي):

بلغ رصيد الأصول الثابتة (بالصافي) في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٢٣٢,٨٩٣,٩٢٢ جنيه مصري تشمل فيما يلي:

الشركة العربية للخزف "سيراميك ريماس" - شركة مساهمة مصرية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية  
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

٦ - مشروعات تحت التنفيذ

بلغ رصيد مشروعات تحت التنفيذ في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ مبلغ ٧٧,٣٨١,٣٩٢ جنيه مصري بيانها كما يلي :

<u>٢٠٢٠/١٢/٣١</u>	<u>٢٠٢١/٩/٣٠</u>
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>
٤٥,٩٢٣,٨٢٢	٥٠,٩١٨,٥١٩
٧,١٩٨,٥٩٣	٧,١٩٨,٥٩٣
-	١٩,٢٦٤,٢٨٠
<u>٥٣,١٢٢,٤١٥</u>	<u>٧٧,٣٨١,٣٩٢</u>

مباني وانشاءات تحت التنفيذ  
غطاءات أعمدات مستندية لشراء أصول إنتاجية  
عمرات الآلات و معدات

٧ - استثمارات في شركات شقيقة

بلغ رصيد الاستثمارات في شركات شقيقة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ مبلغ ٤٦,٢٧١,٧٢٦ جنيه مصري و بيانها كالتالي:

<u>الرصيد في</u>	<u>المتحصلات</u>	<u>ارباح استثمارات</u>	<u>الرصيد في</u>	<u>قيمة المساهمة</u>
<u>٢٠٢١/٦/٣٠</u>	<u>خلال الفترة</u>	<u>خلال الفترة</u>	<u>٢٠٢١/١/١</u>	<u>جنيه مصري</u>
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	<u>خلال الفترة</u>	<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>
٤٦,٢٧١,٧٢٦	-	٣,١٥٣,٨١١	٤٣,١١٧,٩١٥	٢٦,٠٠٠,٠٠٠
<u>٤٦,٢٧١,٧٢٦</u>	<u>-</u>	<u>٣,١٥٣,٨١١</u>	<u>٤٣,١١٧,٩١٥</u>	<u>٢٦,٠٠٠,٠٠٠</u>

الشركة المصرية لصناعة  
الورق (ايجي بيبير)

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

٨ - المخزون (بالصافي)

بلغ رصيد المخزون (بالصافي) في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ مبلغ ١٩٣,٠٥٨,٤٠٥ جنيه مصري و بيانها كالتالي :

<u>٢٠٢٠/١٢/٣١</u>	<u>٢٠٢١/٩/٣٠</u>	<u>ايضاح</u>
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	<u>رقم</u>
٣٧,٤٩٨,٩٣٤	٢٧,٨٦٦,١٣١	
٣٨,٤٣٣,٨٣٣	٤١,٤٨٦,٦٨٩	
٧,٣١٣,٩٧٣	٨,٤٢٩,١٩٦	
٢٣,١٢٥,٢٧٢	٨,٣٤٢,٣٧٠	
٩,٤٧٦,٩٦٦	١٤,٠٠٤,٤٤٥	
٧٩٥,٦٧٢	٩٤٣,٥٢١	
١١١,٩٢٢,٩٩٠	٩٨,٩٨٦,٠٥٣	
<u>٢٢٨,٥٦٧,٦٤٠</u>	<u>٢٠٠,٠٥٨,٤٠٥</u>	
٧,٠٠٠,٠٠٠	٧,٠٠٠,٠٠٠	(١٣)
<u>٢٢١,٥٦٧,٦٤٠</u>	<u>١٩٣,٠٥٨,٤٠٥</u>	

خامات  
وقود وقطع غيار ومهمات  
مواد تعبئة وتغليف  
انتاج تحت التشغيل  
اعتمادات مستندية لشراء خامات وقطع غيار  
مشتريات بغرض البيع  
انتاج تام

يخصم  
الانخفاض في قطع الغيار الراكدة  
صافي قيمة المخزون

الشركة العربية للخزف "سيراميك ريماس" - شركة مساهمة مصرية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية  
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

٩ - العملاء واوراق القبض (بالصافي)

بلغ رصيد العملاء واوراق القبض (بالصافي) في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ مبلغ ١٦٧,٩٤٢,٦٤٣ جنيه مصري وبيانها كالتالي :

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٩/٣٠	ايضاح رقم	العملاء
جنيه مصري	جنيه مصري		محلي تصدير
١٦,٢٦١,٥٧٧	٥١,٦٦٧,٤٣٣		
٥٤,١٥٤,٤٣٢	٧٨,٠٥٣,١٣٥		
٧٠,٤١٦,٠٠٩	١٢٩,٧٢٠,٥٦٨		
٦,٠٨٨,٩٠٧	٦,٠٨٨,٩٠٧	(١٣)	<b>يخصم :</b>
٦٤,٣٢٧,١٠٢	١٢٣,٦٣١,٦٦١		الانخفاض في العملاء اجمالي العملاء بالصافي
٢٢,٤٠١,٩٩٩	٤٤,٣١٠,٩٨٢		<u>اوراق القبض</u> اوراق القبض
٨٦,٧٢٩,١٠١	١٦٧,٩٤٢,٦٤٣		اجمالي العملاء واوراق القبض

١٠ - مدينون وحسابات مدينة اخرى

بلغ رصيد مدينون وحسابات مدينة اخرى في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ مبلغ ٣٨,٠٦٨,١٧١ جنيه مصري وبيانها كالتالي :

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٩/٣٠	مصلحة الضرائب على المبيعات ( عن اصول ثابتة ) تامينات لدى الغير سلف وعهد مالية مصروفات مدفوعة مقدما صندوق العاملين ارصدة مدينة اخرى
جنيه مصري	جنيه مصري	
٥٨٦,٨٥٠	٥٨٦,٨٥٠	
٢٢,٨٢٣,٧٥٣	٢٢,٩٤٥,٥٧٧	
٢,٠٥٨,٣٦٦	٢,٤٦٢,١٧٨	
١,٤٩١,٤٠٧	٨٦٨,٦٨٦	
١٠٨,٩٠٧	١٠٨,٩٠٧	
١,٧٢٢,٣١٧	١١,٠٩٥,٩٧٣	
٢٨,٧٩١,٦٠٠	٣٨,٠٦٨,١٧١	

١١ - النقدية بالصندوق ولدى البنوك

بلغ رصيد النقدية بالصندوق ولدى البنوك في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ مبلغ ٨,٣٦٦,٦١٣ جنيه مصري وبيانها كالتالي :

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٩/٣٠	ودائع بنوك عملة محلية بنوك عملة اجنبية نقدية بالصندوق
جنيه مصري	جنيه مصري	
١,٦٦٥,٣٤٤	٥٦٤,٧٥٠	
٧,٤٣٧,٨٨٥	٣,٩٧٩,٣٨٧	
١,٠٥٣,٦٠٨	١,٢٧٨,٨٠١	
٤٩٠,٧٦٥	٢,٥٤٣,٦٧٥	
١٠,٦٤٧,٦٠٢	٨,٣٦٦,٦١٣	

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

الشركة العربية للخزف "سيراميك ريماس" - شركة مساهمة مصرية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية  
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

١٢ - رأس المال :

يبلغ رأس المال المرخص به مبلغ ٥٠٠ مليون جنية مصري و رأس المال المصدر والمدفوع بالكامل بمبلغ ١٥٦,٢٥٠,٠٠٠ جنية مصري موزعا على ١٥٦ مليون و ٢٥٠ ألف سهم بقيمة اسمية للسهم واحد جنية مصري، وتحفظ أسهم الشركة مركزيا لدى شركة مصر للمقاصة والتسوية والحفظ المركزي ويتم تداول أسهم الشركة بالبورصة

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

قررت الجمعية العامة غير العادية بجلستها المنعقدة بتاريخ ٣١ مارس ٢٠٢١ تعديل رأس المال المرخص به ليصبح ٥٠٠ مليون جنية مصري

١٣ - المخصصات

تتمثل حركة المخصصات خلال الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ فيما يلي :

الرصيد في	المستخدم	انتفى	المكون	الرصيد في	
٢٠٢١/٩/٣٠	خلال الفترة	خلال الفترة	خلال الفترة	٢٠٢١/١/١	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
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 ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ مبلغ ٩٢,٢٩٨,٨٣١ جنية مصري وبيانها كالتالى :

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٩,٦٢٠,٥٦٩	١٠,٧٨٨,٨٦٠	البنك الأهلي القطري
١١,٤٠١,٤٩٠	٤٥,٨٣٠,٨٨٤	المصرف المتحد
١٨,٥٠٥,٣٦٩	٣٠,٨٨٩,٢٣٤	بنك القاهرة
٣,١٩٥,٩٥٨	٤,٧٨٩,٨٥٣	بنك ابو ظبي
٥٢,٧٢٣,٣٨٦	٩٢,٢٩٨,٨٣١	

الشركة العربية للخزف "سيراميك ريماس" - شركة مساهمة مصرية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية  
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

١٥- القروض

بلغ رصيد القروض في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ مبلغ ٦٢,٥٠٢,١٨١ جنيه مصري وبينها كالتالي :

١-١٥ قرض بنك ابو ظبي الاسلامي - مضاربات اسلامية

أ- طبيعة القرض : تمويل ( مصنع صحي- اصول -خامات - قطع غيار )  
ب - الضمانات : اوراق تجارية ( سندات لأمر )

الرصيد في	المسدد	المضاربات	الرصيد في	البيان
٢٠٢١/٠٩/٣٠	خلال الفترة	خلال الفترة	٢٠٢١/١/١	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٤٩,٦١٨,٩٩٥	٦٤,١٩٦,١٤٠	٩١,٦٥٦,٥٩١	٢٢,١٥٨,٥٤٤	ابو ظبي الاسلامي

ويتم تبويبه على النحو التالي :

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٩/٣٠	الإقساط المستحقة خلال الفترة
جنيه مصري	جنيه مصري	الإقساط طويلة الاجل
٢٢,١٥٨,٥٤٩	-	
-	٤٩,٦١٨,٩٩٥	
٢٢,١٥٨,٥٤٤	٤٩,٦١٨,٩٩٥	

٢-١٥ بنك قطر الأهلي الوطني - (تأجير تمويلي)

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

الرصيد في	المسدد	الفوائد المحملة	الرصيد في	البيان
٢٠٢١/٠٩/٣٠	خلال الفترة	خلال الفترة	٢٠٢١/١/١	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
١٢,٨٨٣,١٨٦	٥,٢٧٠,٦٣٨	٦٥٦,١٦٩	١٧,٤٩٧,٦٥٥	اقساط تأجير تمويلي

هذا ويتم عرضه في المركز المالي كما يلي :

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٩/٣٠	الإقساط المستحقة من المضاربات خلال الفترة
جنيه مصري	جنيه مصري	الإقساط طويلة الاجل
٦,١٧٥,٦٣٥	١,٥٤٥,٩٨٦	
١١,٣٢٢,٠٢٠	١١,٣٣٧,٢٠٠	
١٧,٤٩٧,٦٥٥	١٢,٨٨٣,١٨٦	

الشركة العربية للخزف "سيراميكا ريماس" - شركة مساهمة مصرية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية  
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

١٦ - الموردون واوراق الدفع

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٩/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري
٦٤,٨٣٦,٠٧٣	٦٦,٠٢٣,٩٠٣
١٢١,٦٩٢,٥٢٧	١٤٤,٤٧٢,٤٤١
١٨٦,٥٢٨,٦٠٠	٢١٠,٤٩٦,٣٤٤

بلغ رصيد الموردون واوراق الدفع في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ مبلغ

موردون  
اوراق دفع

وتظهر أرصدة الموردين واوراق الدفع مبنية بالميزانية كالتالي :

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٩/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري
٦٤,٨٣٦,٠٧٣	٦٦,٠٢٣,٩٠٣
٥١,٨١٨,٢٨٨	٣٠,٤٢٩,٩٨٢
١١٦,٦٥٤,٣٦١	٩٦,٤٥٣,٨٨٥
٦٩,٨٧٤,٢٣٩	١١٤,٠٤٢,٤٥٩

أرصدة الموردين قصيرة الاجل  
ارصدة اوراق الدفع قصيرة الاجل - بتروتريد واخرون  
الموردين واوراق الدفع قصيرة الاجل  
اوراق دفع طويلة الاجل - بتروتريد

١٧ - دائنون وحسابات دائنة اخرى

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٩/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري
٥٤,٤٩٤,٣٦٣	١١,٩٧١,٤٤٢
٤٦٠,١٨٩	٣٨٣,٩٥٥
٢٤٣,٨٣٩	٢٤٠,٨٣٩
٣٠١,٠٠٠	١٦٠,٠٠٠
٧,٥٩٢,١٤٢	٢٦,٣٧٩,٧٨٧
٢,٠٨٨,٨٩٤	٢,٠٨٨,٨٩٤
١,٦٤٠,٧٣٦	-
٣٥٠,٧٠٧	٣٥٠,٧٠٧
٦٧,١٧١,٨٧٠	٤١,٥٧٥,٦٢٤

بلغ رصيد دائنون وحسابات دائنة اخرى في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ مبلغ

مصروفات مستحقة  
الهيئة القومية للتأمينات الاجتماعية  
تأمينات للغير  
عملاء - تأمينات  
حسابات دائنة متنوعة  
صندوق التدريب المهني  
المساهمة التكافلية  
دائنو توزيعات

١٨ - ضريبة الدخل

بلغ رصيد ضريبة الدخل عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ مبلغ ١٢,٥٤٨,٠٤٤ جنيه مصري وبيانها كالتالي :

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٩/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري
٤٣,٣٠٦,٢٦٠	٥٥,٧٦٩,٠٨٤
٥١,١٥٧,٨٩٩	-
٩٤,٤٦٤,١٥٩	٥٥,٧٦٩,٠٨٤
٤٥,٥٨٢,١٣٠	-
٤٨,٨٨٢,٠٢٩	٥٥,٧٦٩,٠٨٤
٢٢,٥%	٢٢,٥%
١٠,٩٩٨,٤٥٧	١٢,٥٤٨,٠٤٤
٢٢,٥%	٢٢,٥%

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

الشركة العربية للخزف "سيراميك ريماس" - شركة مساهمة مصرية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية  
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

١٩ - النصيب الاساسي للسهم في صافي ارباح الفترة

٢٠٢٠/١/٠١	٢٠٢٠/٧/٠١	٢٠٢١/١/٠١	٢٠٢١/٧/٠١	
٢٠٢٠/٠٩/٣٠	٢٠٢٠/٠٩/٣٠	٢٠٢١/٠٩/٣٠	٢٠٢١/٠٩/٣٠	
جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	
٨,٦١٥,١٩٣	٣,٣٣٥,٨٩٠	٤٣,٢٢١,٠٤٠	٥,٨٣٧,٦٧٥	صافي ارباح الفترة
				يخصم:
٨٦١,٥١٩	٣٣٣,٥٨٩	٤٣٢٢١٠٤	٥٨٣,٧٦٨	نصيب العاملين من الارباح
٧,٧٥٣,٦٧٤	٣,٠٠٢,٣٠١	٣٨,٨٩٨,٩٣٦	٥,٢٥٣,٩٠٨	
١٧٩,٦٨٧,٥٠٠	١٧٩,٦٨٧,٥٠٠	١٧٩,٦٨٧,٥٠٠	١٧٩,٦٨٧,٥٠٠	المتوسط المرجح لعدد الاسهم
٠,٠٥	٠,٠٢	٠,٢٤	٠,٠٣	النصيب الاساسي للسهم في صافي ارباح الفترة (ج/سهم)

٢٠ - الالتزامات العرضية:

تتمثل الالتزامات العرضية في الاتفاق المبرم مع شركة قناة السويس للتأمين والمهندس للتأمين مقابل وثائق التأمين على مباني الشركة والالات ومخزون المصنع بمبلغ ١,٦١١,٤٣٥ جنيه مصري عن الفترة من ١ يناير ٢٠١٩ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

٢١ - التعاملات مع الأطراف ذو العلاقة:

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

٢٠٢١/٠٩/٣٠	يخصم المسدد خلال الفترة	يضاف المبيعات خلال الفترة	الرصيد في ٢٠٢١/١/١	البيان
٢٠٢١/٠٩/٣٠	٢٠٢١/٠٩/٣٠	٢٠٢١/٠٩/٣٠	٢٠٢١/٠٩/٣٠	
٣٦,٢١٤,٣١٢	١٩٠,٩١٠,٥٥٥	٢٢٧,٩٣٠,٢١٦	(٨٠٥,٣٤٩)	شركة السعودي للتوكيلات التجارية
٣٦,٢١٤,٣١٢	١٩٠,٩١٠,٥٥٥	٢٢٧,٩٣٠,٢١٦	(٨٠٥,٣٤٩)	

وتبلغ المبيعات إلى الأطراف ذوى العلاقة نسبة ٣٧٪ إلى صافي المبيعات. وتتعامل الشركة مع الأطراف ذو العلاقة بنفس أسس التعامل مع الغير ويظهر رصيد التعامل مع اطراف ذات علاقة ضمن ارصدة العملاء .

٢٢ - الاحداث اللاحقة:

قررت الجمعية العامة الغير عادية بتاريخ ١٤-١٠-٢٠٢١ بالموافقة وقرار تجزئة القيمة الاسمية لاسم الشركة العربية للخزف (سيراميك ريماس) من واحد جنية الى ٠,٢٥ جنية (خمسة وعشرون قرشا مصريا) للسهم ليصبح عدد اسهم الشركة ٧١٨٧٥٠٠٠٠ سهم وجاري اتخاذ الاجرائات القانونية

الشركة العربية للخزف "سيراميك ريماس" - شركة مساهمة مصرية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية  
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

٢٢ - الموقف الضريبي

رقم الملف الضريبي ٥-٠٠٠٠٠٢-١٨٩-٠٠٠٠٠  
رقم البطاقة الضريبية ١٠٠٠٠٦٤-٦٢٠  
المأمورية التابعة لها مركز كبار الممولين  
٢٢ / ١ ضريبه الدخل

منذ بداية النشاط حتى ٢٠٠٤ : تم الفحص والربط والسادد نهائيا.

سنة ٢٠٠٥ تم الربط والسادد والتسوية من المخصص المكون لهذا الغرض وقامت الشركة برفع

السنوات من ٢٠٠٦ وحتى ٢٠٠٨ : تم التسوية والربط النهائي والسادد والشركة في منازعه قضائية مع مصلحة الضرائب في قيمة فوائد التأخير المستحقه 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 الضريبه 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 ٢٠١١ : تم الفحص والسادد  
السنوات ٢٠١٢ و ٢٠١٣ : تم فحص دفاتر الشركة والاعتراض في الموعد القانونيه باللجنة الداخليه بالمأموريه

٢٢ / ٣ الضريبه على القيمة المضافه : بدء العمل بهذه الضريبه بدلا من الضريبه العامه علي المبيعات في ٧ سبتمبر ٢٠١٦ وعليه تخضع منتجات الشركة لضريبه بنسبه ١٤% منذ ذلك التاريخ وتقوم الشركة

٢٢ / ٤ ضريبه كسب العمل

منذ بداية النشاط حتى ١٩٨٩ : تم الربط والسادد نهائيا.

السنوات ١٩٩٣/١٩٨٩ : منظورة أمام القضاء .

السنوات ٢٠٠٤/١٩٩٤ : جرى اعادة الفحص عن تلك السنوات (علما بأن يتم سداد الضريبه المخصومه شهريا

٢٢ / ٥ ضريبه الدمغه

منذ بداية النشاط حتى ٣٠ يوليو ٢٠٠٦ : تم الربط والسادد نهائيا

من ٣٠ يوليو ٢٠٠٦ حتى ٢٠١٠ : تم الانتهاء والسادد حتى ٣١-١٢-٢٠١٤  
٢٣ - الموقف القضائي : الشركة لديها مستشار قانوني لمباشرة الدعاوى القضائية المرفوعة من و ضد الشركة.

رئيس مجلس الإدارة  
محاسب  
صلاح محمد فتح الله السعودي

نائب رئيس مجلس الإدارة  
الاستاذ  
تركي زيد الفهد

العضو المنتدب للشئون التجارية والادارية  
محاسب  
احمد صلاح السعودي

المدير العام للشئون المالية  
محاسب  
ياسر سعودي