

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

القوائم المالية في ٣١ مارس ٢٠٢٢  
وتقرير فحص محدود عليها

رقم  
الصفحة

المحتويات

١	تقرير الفحص المحدود
٢	قائمة المركز المالي
٣	قائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر)
٤	قائمة الدخل الشامل
٥	قائمة التغير في حقوق الملكية
٦	قائمة التدفقات النقدية
٢٣ - ٧	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

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 ٣١ مارس ٢٠٢٢ وكذا قائمة الدخل (الأرباح والخسائر) والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الثلاثة أشهر 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 وتتنحصر 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 لمتشأة والمودى بمعرفة مراقب حساباتها". يشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل استفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسئولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وغيرها من إجراءات الفحص المحدود ويقل الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقا لمعايير المراجعة المصرية وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم اكتشافها في عملية مراجعة، وعليه فنحن لا نبدي رأى مراجعة على هذه القوائم المالية.

**الإستنتاج**  
وفي ضوء فحصنا المحدود، لم يتم 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 ٢٠٢٢ وعن أداؤها المالي وتدفقاتها النقدية عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقا لمعايير المحاسبة المصرية.

القاهرة في : ١٩ مايو ٢٠٢٢



أحمد يحيى أحمد نيازي

أحمد يحيى أحمد نيازي

سجل المحاسبين والمراجعين بالهيئة العامة للرقابة المالية رقم ١٧٧  
زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية برقم ٣٢٦  
زميل جمعية الضرائب المصرية برقم ١٢٢٥  
سجل مراقبي حسابات البنوك برقم ١٢  
س.م.م ٥٤٩٤

الشركة العربية للخزف "سيراميك ريماس" شركة مساهمة مصرية"  
قائمة المركز المالي  
كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٣/٣١	ايضاح رقم	
جنيه مصري	جنيه مصري		
٢٨٢,٤٣٤,٧٩٢	٢٨٦,١٣٦,٢٩٥	(٥)	<b>الأصول الغير متداولة</b>
٥٣,٥٨٥,٤١٨	٥٣,٥٨٥,٤١٨	(٦)	الأصول الثابتة (بالصافي)
٤٩,٤٩٠,٨٤٣	٤٩,٤٩٠,٨٤٣	(٧)	مشروعات تحت التنفيذ
٣٨٥,٥١١,٠٥٣	٣٨٩,٢١٢,٥٥٦		استثمارات فى شركات شقيقة
			<b>اجمالي الأصول الغير متداولة</b>
			<b>الأصول المتداولة</b>
٢١٥,١٥٣,٤٩٦	٢٣٥,١١٦,٧٧٤	(٨)	المخزون (بالصافي)
١٣٩,٤٥٧,٤٥٢	١٤٧,١٠٥,٣٥٦	(٩)	عملاء واوراق قبض (بالصافي)
١٦,٣٠٦,٥٢٦	١٨,٠٠٨,٣٨٦		موردون دفعات مقدمة
٣٩,٥٩٣,٩٥٥	٣٤,٧٧٨,٥٧٦	(١٠)	مدينون وحسابات مدينة اخرى
٨,٦٧٩,٤٣٨	١٧,٩٩٩,٣٩٩	(١١)	نقدية بالصندوق ولدى البنوك
٤١٩,١٩٠,٨٦٧	٤٥٣,٠٠٨,٤٩١		<b>اجمالي الأصول المتداولة</b>
٨٠٤,٧٠١,٩٢٠	٨٤٢,٢٢١,٠٤٧		<b>اجمالي الاصول</b>
			<b>حقوق المساهمين</b>
١٧٩,٦٨٧,٥٠٠	١٧٩,٦٨٧,٥٠٠	(١٢)	راس المال المصدر والمدفوع
٧٢,٦١٥,٩٠٥	٧٧,٥٤١,٢١٩		الاحتياطي القانوني
٢,٠٦٨,٠٤٤	٢,٠٦٨,٠٤٤		احتياطيات اخرى
١٤,٧٦٣,٩٥٩	٥٠,٦٦٩,٤٩٨		الأرباح المرحلة
٤٩,٢٥٣,١٤٠	٣,٨٣٢,٣٤٣		أرباح الفترة / العام
٣١٨,٣٨٨,٥٤٨	٣١٣,٧٩٨,٦٠٤		<b>إجمالي حقوق المساهمين</b>
			<b>الالتزامات الغير متداولة</b>
٩٧,٧٥٢,٠٨٧	٩٧,٧٥٢,٠٨٧	(١٦)	موردين واوراق دفع الغير متداولة
٥,١٣٩,٨٥٤	٥,١٣٩,٨٥٤	(٢-١٥)	أقساط تاجير تمويلي
٢٨,٦١٣,٧٧٦	٢٨,٦١٣,٧٧٦		التزامات ضريبية مؤجلة
١٣١,٥٠٥,٧١٧	١٣١,٥٠٥,٧١٧		<b>إجمالي الالتزامات الغير متداولة</b>
			<b>الالتزامات المتداولة</b>
٤,٨٧٤,٣٨٨	٤,٨٧٤,٣٨٨	(١٣)	المخصصات
٨٦,٨٧٥,٩٦٠	١١٧,٣٨٨,٨٩٩	(١٤)	تسهيلات - بنوك
٥٦,١٠٦,١٥٦	٧٢,١٠٥,٠٥٤	(١-١٥)	بنك - مضاربات إسلامية
٦,١٦٧,٨٢٦	٤,٦٢٧,٨٢٤	(٢-١٥)	أقساط تاجير تمويلي
١٤,٢٢١,٦٥٤	١١,٩٥٥,٠٧٤		عملاء - دفعات مقدمة
١٠٩,٣٨١,٣٢٦	١١٩,٩٢٨,٢١٥	(١٦)	موردون واوراق دفع
٩,٦٩٩,٧٠٤	١,١١٢,٦١٦	(١٨)	ضريبة الدخل
٦٧,٤٨٠,٦٤٢	٦٤,٩٢٤,٦٥٥	(١٧)	دائنون وحسابات دائنة اخرى
٣٥٤,٨٠٧,٦٥٥	٣٩٦,٩١٦,٧٢٥		<b>اجمالي الالتزامات المتداولة</b>
٨٠٤,٧٠١,٩٢٠	٨٤٢,٢٢١,٠٤٧		<b>اجمالي الالتزامات وحقوق المساهمين</b>

- الأيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٢٢) متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.  
- مرفق تقرير الفحص المحدود.

رئيس مجلس الإدارة  
محاسب  
صلاح محمد فتح الله السعودي

نائب رئيس مجلس الإدارة  
الاستاذ  
علي زيد العبد

العضو المنتدب للشؤون التجارية والإدارية  
محاسب  
احمد صلاح السعودي

المدير العام للشؤون المالية  
محاسب  
ياسر سعودي

الشركة العربية للخزف "سيراميك ريماس" شركة مساهمة مصرية "  
قائمة الدخل ( الأرباح والخسائر )  
عن الفترة المالية الثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

٢٠٢١/٣/٣١ جنية مصري	٢٠٢٢/٣/٣١ جنية مصري	ايضاح رقم	
٩٣,٢١٩,٩٢٧	٨٥,٥٧٨,٤٧٠		صافي المبيعات المحلية
١٢٩,٤٤١,٥٤١	١٢٢,٨٢٦,٤٣٦		صافي مبيعات التصدير
٢٢٢,٦٦١,٤٦٨	٢٠٨,٤٠٤,٩٠٦		صافي المبيعات
			<b>يخصم:</b>
١٨٢,٤٢٨,١٢١	١٩٣,٩٦٨,٣٤٠		تكلفة المبيعات
٤٠,٢٣٣,٣٤٧	١٤,٤٣٦,٥٦٦		مجمّل الربح
			<b>يخصم:</b>
٤,٩٤٨,٠٦٥	٥,٨٩٠,١٥٣		مصرفات الاداريه والعموميه
١,٧١٨,٣٨٤	٣,٦٣٦,٠٨٥		مصرفات تمويلية
١,٣٣٨,٣٠٠	١,٦٤٦,٩٢٠		رواتب وبدلات - مجلس الادارة
٨,٠٠٤,٧٤٩	١١,١٧٣,١٥٨		
			<b>يضاف / (يخصم)</b>
٢٨,٤٢٥	٨,٣٣٢		فوائد ودائع
(١٢٠,٠٣٩)	٢١٩,٢٨٤		أرباح (خسائر) فروق العملات الاجنبية
٥٧,١١٣	٥٤٨,٧٠١		ايرادات اخري
	٩٠٥,٢٣٤		ارباح راسماليه
(٣٤,٥٠١)	١,٦٨١,٥٥١		الاجمالي
٣٢,١٩٤,٠٩٧	٤,٩٤٤,٩٥٩	(١٨)	صافي ربح الفترة قبل الضريبة
(٧,٢٤٣,٦٧٢)	(١,١١٢,٦١٦)		ضريبة الدخل
٢٤,٩٥٠,٤٢٥	٣,٨٣٢,٣٤٣	(١٩)	صافي ربح الفترة بعد الضريبة
٠,١٢	٠,٠٠٥		نصيب السهم من الأرباح

- الأيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٢٢) متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة  
محاسب  
صلاح محمد فتح الله السعودي

نائب رئيس مجلس الإدارة  
الاستاذ  
محمد 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 الثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

<u>٢٠٢١/٠٣/٣١</u> <u>جنية مصري</u>	<u>٢٠٢٢/٣/٣١</u> <u>جنية مصري</u>
٢٤,٩٥٠,٤٢٥	٣,٨٣٢,٣٤٣
-	-
<u>٢٤,٩٥٠,٤٢٥</u>	<u>٣,٨٣٢,٣٤٣</u>

صافي ربح الفترة بعد الضريبة  
بنود الدخل الشامل الآخر  
إجمالي الدخل الشامل

- الأيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٢٢) متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة  
محاسب  
صلاح محمد فتح الله السعودي

نائب رئيس مجلس الإدارة  
الاستاذ  
تركي زيد الفهد

العضو المنتدب للشئون التجارية والأدارية  
محاسب  
احمد صلاح السعودي

المدير العام للشئون المالية  
محاسب  
ياسر سعودي



الشركة العربية للخزف "سيراميك ريباس" شركة مساهمة مصرية"  
قائمة التغير في حقوق الملكية  
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

الأجمالي	إرباح الفترة	إرباح مرحلة	احتياطي عام	احتياطي معاش مبكر	احتياطي قانوني	رأس المال	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٩٩,٦٠٢,١١٤	٣٠,٥٢٩,٩٠٢	١٧,٧٥٣,٧٥٣	٢٤١,٠٠٤٠	١,٨٢٧,٠٠٤	٦٩,٥٢٢,٩١٥	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
٢٤,٩٥٠,٤٢٥	٢٤,٩٥٠,٤٢٥	-	-	-	-	-	صافي إرباح الفترة
٣٢٤,٥٥٢,٥٣٩	٢٤,٩٥٠,٤٢٥	٤٥,٢٣٠,٦٦٥	٢٤١,٠٠٤٠	١,٨٢٧,٠٠٤	٧٢,٦١٥,٩٠٥	١٧٩,٦٨٧,٥٠٠	الرصيد في ٢٠٢١/٣/٣١
٣١٨,٣٨٨,٥٤٨	٤٩,٢٥٣,١٤٠	١٤,٧٦٣,٩٥٩	٢٤١,٠٠٤٠	١,٨٢٧,٠٠٤	٧٢,٦١٥,٩٠٥	١٧٩,٦٨٧,٥٠٠	الرصيد في ٢٠٢٢/١/١
-	(٤,٩٢٥,٣١٤)	-	-	-	٤,٩٢٥,٣١٤	-	المحول للاحتياطي القانوني
-	(٤٤,٣٢٧,٨٢٦)	٤٤,٣٢٧,٨٢٦	-	-	-	-	المحول للإرباح المرحلة
(٨,٤٢٢,٢٨٧)	-	(٨,٤٢٢,٢٨٧)	-	-	-	-	المحول الى دائن توزيعات
٣,٨٣٢,٣٤٣	٣,٨٣٢,٣٤٣	-	-	-	-	-	صافي إرباح الفترة
٣١٣,٧٩٨,٦٠٤	٣,٨٣٢,٣٤٣	٥٠,٦٦٩,٤٩٨	٢٤١,٠٠٤٠	١,٨٢٧,٠٠٤	٧٧,٥٤١,٢١٩	١٧٩,٦٨٧,٥٠٠	الرصيد في ٢٠٢٢-٣-٣١

- الأيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٢٢) متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة

محاسب

صلاح محمد فتح الله السعودي

نائب رئيس مجلس الإدارة

الاستاذ

عبدالله زيد الفهد

المضو المنتدب للمنتول التجاري والإدارية

محاسب

احسان صلاح السعودي

المدرس العام للمنتول المالية

محاسب

عبدالله سعودي

الشركة العربية للخزف "سيراميك ريماس" شركة مساهمة مصرية " قائمة التدفقات النقدية

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

٢٠٢١/٠٣/٣١	٢٠٢٢/٠٣/٣١	ايضاح رقم
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٢,١٩٤,٠٩٧	٤,٩٤٤,٩٥٩	
١,٧١٨,٣٨٤	٣,٦٣٦,٠٨٥	
-	(٩٠٥,٢٣٤)	
٧,٣٦٧,٥٥٧	١٠,٣٣٤,٣٣٣	
٤١,٢٨٠,٠٣٧	١٨,٠١٠,١٤٣	
٢٣,١٧٦,١٤٧	(١٩,٩٦٣,٢٧٨)	
(٥٤,٩٣٤,١١٥)	(٧,٦٤٧,٩٠٤)	
٦٦,٤٠٣	(١,٧٠١,٨٦٠)	
(٤,١٥٥,٨٩٠)	٤,٨١٥,٣٧٩	
٣٩,٥٠٨,٩٩٥	١٠,٥٤٦,٨٨٩	
(١٤,١٩٨,٠٩٢)	(١٠,٩٧٨,٢٧٤)	
٧,٠٢٦,٧٨٥	(٢,٢٦٦,٥٨٠)	
٣٧,٧٧٠,٢٧٠	(٩,١٨٥,٤٨٥)	
(١٠,٩٩٨,٤٥٨)	(٩,٦٩٩,٧٠٤)	
(١,٧١٨,٣٨٤)	(٣,٦٣٦,٠٨٥)	
٢٥,٠٥٣,٤٢٩	(٢٢,٥٢١,٢٧٤)	
(٤,٤٨٥,٩٧٢)	(١٤,١١٣,١٨٢)	
-	٩٨٢,٥٨٠	
(٤,٤٨٥,٩٧٢)	(١٣,١٣٠,٦٠٢)	
(١٩,٧٤١,٢٢٩)	٤٤,٩٧١,٨٣٥	
(١٩,٧٤١,٢٢٩)	٤٤,٩٧١,٨٣٥	
٨٢٦,٢٢٨	٩,٣١٩,٩٥٩	
١٠,٦٤٧,٦٠٢	٨,٦٧٩,٤٣٨	(١١)
١١,٤٧٣,٨٣٠	١٧,٩٩٩,٣٩٩	(١١)

التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل

صافي أرباح الفترة قبل الضرائب

تعديلات لتسوية الأرباح مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل

مصروفات تمويلية

ارباح رأسماليه

اهلاكات

التدفقات النقدية قبل التغير في راس المال العامل

التغير في المخزون

التغير في عملاء واوراق قبض

التغير في موردين دفعات مقدمة

التغير في المدينون والأرصدة المدينة الأخرى

التغير في الموردين واوراق الدفع

التغير في الدائون والحسابات الدائنة الأخرى

التغير في عملاء دفعات مقدمة

ضرائب دخل مدفوعة

فوائد مدفوعة

التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التشغيل

التدفقات النقدية من أنشطة الأستثمار

(مدفوعات) لشراء اصول ثابتة، مشروعات تحت التنفيذ

مقبوضات من بيع اصول ثابتة

التدفقات النقدية(المستخدمة في) أنشطة الأستثمار

التدفقات النقدية من أنشطة التمويل

مقبوضات من(مدفوعات ل) مرابحات بنكية وتسهيلات

التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة التمويل

صافي التدفقات النقدية وما في حكمها خلال الفترة

النقدية وما في حكمها اول الفترة

النقدية وما في حكمها اخر الفترة

- الأيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٢٢) متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة

محاسب

صلاح محمد فتح الله السعودي

نائب رئيس مجلس الإدارة

الاستاذ

تركى زايد الفهدى

العضو المنتدب للشئون التجارية والإدارية

محاسب

احمد صلاح السعودي

المدير العام للشئون المالية

محاسب

ياسر سعودي

- ١- مقدمة:
- التأسيس
- : تأسست الشركة العربية للخزف "سيراميكا 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 ولانحته 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 ٧١٨,٧٥٠,٠٠٠ سهم بقيمة اسمية للسهم ٢٥ . جنيه مصرى، 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 الأوراق الماليه
- : الشركة مقيدة ببورصة الأوراق الماليه المصريه جدول أ
- اعتماد القوائم الماليه
- : تم اعتماد القوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ طبقا لقرار مجلس الإدارة بجلسته المنعقدة في ١٩ مايو ٢٠٢٢

## ٢ - السياسات المحاسبية:

فيما يلي أهم السياسات المحاسبية التي إستخدمت 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 اعداد وعرض القوائم المالية بالجنيه المصري وهى عملة التعامل للشركة.
- ٢- يتم تسجيل المعاملات بالعملة الاجنبية اوليا باستخدام سعر الصرف السائد في تاريخ المعاملة.
- ٣- يتم ترجمة الاصول والخصوم ذات الطبعه النقدية بالعملة الاجنبية باستخدام سعر الصرف السائد في تاريخ الميزانية " يتم ادراج الفروق بقائمة الدخل.
- ٤- يتم ترجمة الاصول والخصوم غير النقدية والتي يتم قياسها بالتكلفة التاريخية باستخدام اسعار الصرف السائدة في التاريخ التي تحددت فيه القيمة العادلة.
- ٥- يتم ترجمة الاصول والخصوم غير النقدية والتي يتم قياسها بالقيمة العادلة باستخدام اسعار الصرف السائدة في التاريخ التي تحددت فيه القيمة العادلة.



### ٣-٢ إهلاك الأصول الثابتة

تظهر الأصول الثابتة بالتكلفة التاريخية بعد خصم مجمع الإهلاك والخسائر المترتبة لاضمحلال القيمة وتتضمن هذه التكلفة استبدال جزء من الأصول الثابتة عندما تتحقق تلك التكلفة واستيفاء شروط الاعتراف بها وبالمثل عند إجراء 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 أو عند عدم توقع الحصول على أي منافع اقتصادية مستقبلية من استخدامها أو بيعها في المستقبل ؛ يتم الاعتراف بأى أرباح أو خسائر تنشأ عند استبعاد الأصل في قائمة الدخل في الفترة التي تم فيها استبعاد الأصل.  
تقاس تكلفه أي بند من بنود الأصول الثابتة بالمعدل لسعره النقدي في تاريخ الاعتراف بالبند وعندما يؤجل سداد ثمن الأصل الثابت لفترة تتعدى الشروط العادية للائتمان ، تعترف المنشأة بالفرق بين المعدل للسعر النقدي واجمالي المدفوعات كفائده على مدار فتره الائتمان.

#### التكاليف اللاحقة على الاقتناء

يتم اثبات تكاليف التجديدات الجوهرية على تكلفة الأصول الثابتة بتكلفة استبدال أحد مكونات ذلك البند عندما يكون من المحتمل أن يحقق منافع اقتصادية مستقبلية للشركة مع إمكانية قياس التكلفة بصورة موثقة وتهلك على مدار العمر الإنتاجي المتبقي للأصل أو مدار العمر الإنتاجي المتوقع لتلك التجديدات أيهما أقل هذا ويتم الاعتراف بالتكاليف الأخرى بقائمة الدخل كمصروفات عند تكبدها.

يتم مراجعة القيم المتبقية للأصول والأعمار الإنتاجية لها وطرق إهلاكها في نهاية كل فترة مالية.

تقوم الشركة بشكل دوري في تاريخ كل ميزانية بتحديد ما إذا كان هناك مؤشر على أن يكون أصل ثابت قد اضمحل . عندما تزيد القيمة الدفترية للأصل عن قيمته الاستردادية فيعتبر أن هناك اضمحلال للأصل وبالتالي يتم تخفيضه إلى قيمته الاستردادية . وتثبت خسارة اضمحلال بقائمة الدخل.

ويتم رد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة فقط إذا كان هناك تغيير في الافتراضات المستخدمة لتحديد قيمة الأصل الاستردادية منذ اثبات آخر خسارة ناتجة عن اضمحلال القيمة ؛ ويكون رد الخسارة الناجمة عن اضمحلال محدود بحيث لا تتعدى القيمة الدفترية للأصل القيمة الاستردادية له أو القيمة الدفترية التي كان سيتم تحديدها بالأسف 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 إنفاقها بغرض إنشاء أو شراء أصول ثابتة حتى تصبح جاهزة للاستخدام في التشغيل حينئذ تحول لبند الأصول الثابتة ؛ ويتم تقييم المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة بعد خصم اضمحلال .

### 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 إثبات 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 المبوية 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 ) .
والمهمات	:	
مخزون الخامات	:	على اساس التكلفة (باتباع طريقة المتوسط المتحرك).
مخزون الانتاج التام	:	على اساس التكلفة الصناعية او صافى القيمة البيعية ايهما اقل

### الاصول المالية :

٧-٢

#### (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 الإفراض و المديونات، وهي أصول مالية و ليست مشتقات مالية ولها قيمة محددة أو يمكن تحديدها و غير 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 التبيويب :

- 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 التبيويب .  
- يتم إعادة التبيويب بالقيمة العادلة في تاريخ إعادة التبيويب ولا يتم رد أى أرباح أو خسائر تم الاعتراف بها من قبل في قائمة الدخل وتصبح 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 الأجل التي تستحق خلال فترة ١٢ شهر ( سنة مالية) من تاريخ القوائم المالية و مدينون تجاريون طويلة الأجل 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 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 فإن النقدية وما في حكمها تشمل النقدية بالصندوق؛ الحسابات الجارية بالبنوك والودائع لاجل التي تستحق خلال ثلاثة اشهر وتخضع 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 الإلتزام ؛ ومع امكانية اجراء تقدير موثوق لمبلغ الإلتزام ؛ ويتم مراجعه المخصصات في تاريخ الميزانية وتعديلها لظهار افضل تقدير حالي ؛ وعندما يكون تأثير القيمة الزمنية للنقد جوهرياً فيجب ان يكون المبلغ المعترف به كمخصص هو القيمة الحالية للانفاق المتوقع المطلوب لتسوية الإلتزام .

## 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 تادية 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 الاعتراف بالفائدة فإنه يتم تخفيض القيمة الدفترية إلى القيمة المتوقع تحصيلها.

## ١٣-٢ الاقتراض:

يتم الاعتراف بالاقتراض 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 الاقتراض

يتم إثبات تكلفة الاقتراض كمصروفات تحمل على الفترة التي تكبدت فيها المنشأة هذه التكلفة واستثناء من ذلك يتم رسملة تكلفة الاقتراض التي تتعلق مباشرة بأقتناء أو انشاء أصول مؤهلة لتحمل تكلفة الاقتراض (مشروعات الشركة) والتي تتطلب فترة زمنية طويلة لتجهيزها للاستخدام في الأغراض المحددة لها أو لبيعها. وتبدأ رسملة تكاليف الاقتراض كجزء من تكلفة المشروع المتعلق به عندما يبدأ الإنفاق الفعلي على المشروع وخلال الفترة التي تتحمل فيها الشركة تكلفة الاقتراض وتتوقف رسملة الاقتراض في الفترات التي يتوقف فيها مؤقتاً تجهيز المشروع أو 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 تقرر فيها الجمعية العامة للمساهمين هذه التوزيعات .

## ١٦-٢ الارقام 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 في قيمة الاصول

### اضمحلال قيمة الاصول المالية

تقوم الشركة في تاريخ كل ميزانية بتحديد ما إذا 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 إذا 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 تغير في 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 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 .

## ٢٠-٢ 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 الانقاع بهذا الأصل. ويتم تخفيض قيمة الأصول المؤجلة بقيمة الجزء الذي لن يتحقق منه المنفعة الضريبية المتوقعة خلال السنوات التالية.

## ٢١-٢ قائمة التدفقات النقدية

يتم اعدادها وفقاً للطريقة الغير مباشرة .

## ٢٢-٢ 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 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 على 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:

تطلب 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 والالتزامات 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 ٢٠٢٢ :-

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٠٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٤٩,٩٣٣,٢٦٨	٣٩٢,٠٤٢,٣٣٧	دائنون و أرصدة دائنة أخرى
١٣١,٥٠٥,٧١٧	١٣١,٥٠٥,٧١٧	التزامات طولة الأجل
(٨,٦٧٩,٤٣٨)	(١٧,٩٩٩,٣٩٩)	النقدية وما في حكمها
٤٧٢,٧٥٩,٥٤٧	٥٠٥,٥٤٨,٦٥٥	صافي الدائنون التجاريون والأرصدة الدائنة الأخرى
٣١٨,٣٨٨,٥٤٧	٣١٣,٧٩٨,٦٠٤	حقوق الملكية
٧٩١,١٤٨,٠٩٤	٨١٩,٣٤٧,٢٥٩	إجمالي رأس المال
%٥٩,٧٦	%٦١,٧٠	نسبة صافي الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى إلى إجمالي رأس المال

يفترض أن تقارب القيمة العادلة والقيمة الاسمية ناقصاً أى تسويات ائتمانية مقدرة للأصول المالية و الالتزامات المالية ذات تواريخ الإستحقاق لأقل من سنة. و لأغراض الإفصاح يتم إستخدام 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، 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 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 . ذلك تمثياً 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 وبطيئة الحركة بناء على التقارير الدورية الصادرة من الإدارة الفنية بالشركة والتي تقوم بتحديد الأصناف الراكدة وبطيئة الحركة.

##### ث- ضرائب الدخل:

تخضع الشركة لضرائب الدخل على شركات الأموال و تقوم الشركة بإجراء التقديرات لمخصص ضرائب الدخل وذلك بالاستعانة 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 الموجلة 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 و تحمل 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.

##### ٣/٤ الأدوات المالية وقيمتها العادلة

##### ( أ ) الأدوات المالية قائمة الدخل

تتمثل الأدوات المالية في الأصول والالتزامات المالية ذات الطبيعة النقدية بالشركة ، حيث تتمثل الأصول المالية في الأرصدة النقدية والحسابات الجارية بالبنوك وأوراق القبض والشيكات تحت التحصيل والمديون والأرصدة المدينة الأخرى ، كما تتمثل الالتزامات المالية في أرصدة البنوك الدائنة ( علي إختلاف أنواع الحسابات البنكية ) والعملاء دفعات مقدمة والدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى .

**( ب ) القيمة العادلة للأدوات المالية**

صافي القيمة الدفترية للأدوات المالية ( الأرصدة النقدية بالبنوك والحسابات الجارية والمدينون وأوراق القبض بعد الخصم والأرصدة المدينة الأخرى وكذا البنوك الدائنة ودائنو شراء أراضي بعد الخصم والأرصدة الدائنة الأخرى ) تمثل تقديراً مناسباً لقيمتها العادلة ( القيمة السوقية ) في تاريخ إعداد القوائم المالية .

**٤/٤ إدارة مخاطر الأدوات المالية**

**( أ ) خطر الفائدة**

يتمثل خطر الفائدة ، التغير المحتمل في أسعار الفائدة وأثرها على الالتزامات المالية الحالية والمستقبلية والمتمثلة في الفوائد والعمولات على أرصدة القروض والسلفيات ومصادر التمويل الأخرى والتي قد يكون لها أثراً عكسياً على نتائج الأعمال . حيث تقوم الشركة باستخدام مصادر تمويل طويلة الأجل بدون فائدة والتي تمثل رصيد الدفعات المقدمة من العملاء ، وذلك بالإضافة إلى تنوع المصادر التمويلية الأخرى من خلال القطاع المصرفي وقطاع التمويل العقاري طبقاً للأحكام والقوانين السارية في تلك القطاعات وذلك كما يلي:  
بنوك سحب على المكشوف- اوراق دفع قصيرة الأجل- اوراق دفع طويلة الأجل- قروض قصيرة الأجل - قروض طويلة الأجل- شركات تأجير تمويلي.



الشركة العربية للتعرف " سيراميك ريفاس " شركة مساهمة مصرية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية  
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

٥ - ١ - الأصول الثابتة (بالصافي) :-

بلغ رصيد الأصول الثابتة (بالصافي) في ٣١ مارس ٢٠٢٢ مبلغ ٢٠٩٥,١٣١,٢٨٦ جنيه مصري وتشتمل فيما يلي:

صفحة	تكلفة الأصل في		مجموع الأهلاك في		مجموع اهلاك الاستيعادات	إهلاك الفترة	مجموع الأهلاك في	تكلفة الأصل في	الإستيعادات	الإضافات خلال الفترة	التكلفة في	البيانات	
	٢٠٢٢/٣/٣١	٢٠٢٢/٣/٣١	٢٠٢٢/٣/٣١	٢٠٢٢/٣/٣١									٢٠٢٢/٣/٣١
٢٦,٣١٢,٨٢٥	٢٦,٣١٢,٨٢٥	-	-	-	-	-	-	٢٦,٣١٢,٨٢٥	-	-	٢٦,٣١٢,٨٢٥	أراضي	
٩,١٧٤,٨٦٨	٩,١٧٤,٨٦٨	١٨,٥٤٩,٢٦٤	٢٦٣,٢٢١	١٨,٢٨٦,٠٤٣	٢٧,٧٢٤,١٣٢	-	٢٧,٧٢٤,١٣٢	-	-	٢٧,٧٢٤,١٣٢	مباني وإنشاءات		
٢٢٥,٧٥٤,٦٧١	٢٢٥,٧٥٤,٦٧١	٣١٣,٥٩٨,٦٩٥	٧,٨٨٠,٠١٣	٣٠٥,٧١٨,٦٨٢	٥٣٩,٣٥٣,٣٦٦	-	٥٣٩,٣٥٣,٣٦٦	-	١١,٨١٣,٠١٧	٥٧٧,٥٤٠,٣٤٩	الألات ومعدات		
٨,٣١٤,٧٤٢	٨,٣١٤,٧٤٢	٢٢,٣٦٤,٠٧٦	٧١٤,١٥٧	٢٢,٥٩٢,٨٠٠	٣٠,٦٧٨,٨١٨	١,٠٢٤,٢٢٧	٣٠,٦٧٨,٨١٨	٢٧٦,٠٠٠	٢٧٦,٠٠٠	٣١,٤٢٧,٠٤٥	وسائط نقل وانتقال		
١٣,٧٢٦,٠٢٩	١٣,٧٢٦,٠٢٩	٣١,٢٤٢,١٢٤	١,٣٣٦,٩٩٣	٢٩,٩٠٥,١٣١	٤٤,٩٦٨,١٥٣	-	٤٤,٩٦٨,١٥٣	-	١,٨٨٨,٠٩٨	٤٣,٠٨٠,٠٥٥	عدد وادوات		
٢,٨٥٣,١٦٠	٢,٨٥٣,١٦٠	٦,٥١٢,٧٥٤	١٣٩,٩٤٩	٦,٣٧٢,٨٠٥	٩,٣٦٥,٩١٤	-	٩,٣٦٥,٩١٤	-	١٣٦,٠٦٧	٩,٢٢٩,٨٤٧	اثاث ومعدات مكاتب		
٢٨٦,١٣٦,٢٩٥	٢٨٦,١٣٦,٢٩٥	٣٩٢,٢٦٦,٩١٣	١٠,٣٣٤,٣٣٣	٣٨٢,٨٧٩,٤٦١	٦٧٨,٤٠٣,٢٠٨	١,٠٢٤,٢٢٧	٦٧٨,٤٠٣,٢٠٨	١٤,١١٣,١٨٢	١٤,١١٣,١٨٢	٦٦٥,٣١٤,٢٥٣	٥ - ٢ - الأصول الثابتة (بالصافي) :-		
جنية مصري تشتمل فيما يلي													
٢٨٢,٤٣٤,٧٩٢ مبلغ ٢٠٢١ ديسمبر ٢٠٢١ مبلغ													
صافي تكلفة الأصل في		مجموع الأهلاك في		مجموع اهلاك الاستيعادات		إهلاك العام		مجموع الأهلاك في		تكلفة الأصل في		التكلفة في	
٢٠٢١/١/٢٣١	٢٠٢١/١/٢٣١	٢٠٢١/١/٢٣١	٢٠٢١/١/٢٣١	٢٠٢١/١/٢٣١	٢٠٢١/١/٢٣١	٢٠٢١/١/٢٣١	٢٠٢١/١/٢٣١	٢٠٢١/١/٢٣١	٢٠٢١/١/٢٣١	٢٠٢١/١/٢٣١	٢٠٢١/١/٢٣١	٢٠٢١/١/٢٣١	البيانات
٢٦,٣١٢,٨٢٥	٢٦,٣١٢,٨٢٥	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	أراضي
٩,٤٣٨,٠٨٩	٩,٤٣٨,٠٨٩	١٨,٢٨٦,٠٤٣	١,٠٢٩,٤٦٠	١٧,٢٥٦,٥٨٣	٢٧,٧٢٤,١٣٢	٨٠٠,٠٠٠	٢٧,٩٢٤,١٣٢	-	٨٠٠,٠٠٠	٢٦,١٤٣,١٣٢	٢٦,١٤٣,١٣٢	مباني وإنشاءات	
٢٢١,٨٢١,٦٦٧	٢٢١,٨٢١,٦٦٧	٣٠٥,٧١٨,٦٨٢	١٩,٨٢٧,٧١٨	٢٨٨,٨٦٢,٤٣٢	٥٧٧,٥٤٠,٣٤٩	٢,٩٧١,٤١٨	٢٨٨,٨٦٢,٤٣٢	٢,٩٧١,٤١٨	٦٦,٦٨٧,٥٨١	٤٦٣,٨٢٤,٢٣٦	٤٦٣,٨٢٤,٢٣٦	الألات ومعدات	
٨,٨٣٠,٢٤٥	٨,٨٣٠,٢٤٥	٢٢,٥٩٢,٨٠٠	٢,٨٠٢,٢٤٩	٢١,٩١١,٩٤٩	٣١,٤٢٧,٠٤٥	٣٦,٦٠٣,٩٦٥	٢١,٩١١,٩٤٩	٣٦,٦٠٣,٩٦٥	٤,٣٩١,٢٤٠	٣,١٢٣,٩٧٠	٣,١٢٣,٩٧٠	وسائط نقل وانتقال	
١٣,١٧٤,٩٢٤	١٣,١٧٤,٩٢٤	٢٩,٩٠٥,١٣١	٤,٦٩٦,٣٧٧	٢٥,٢٠٨,٧٥٤	٤٣,٠٨٠,٠٥٥	-	٢٥,٢٠٨,٧٥٤	-	٦,٥٠٣,٤٣٢	٣٦,٥٧٦,٦٢٣	٣٦,٥٧٦,٦٢٣	عدد وادوات	
٢,٨٥٧,٠٤٢	٢,٨٥٧,٠٤٢	٦,٣٧٢,٨٠٥	٥٥٩,٢٤٢	٥,٨١٣,٥٦٣	٩,٢٢٩,٨٤٧	٥٦,٠٢٣	٥,٨١٣,٥٦٣	-	٥٦,٠٢٣	٨,٦٦٩,٦١٧	٨,٦٦٩,٦١٧	اثاث ومعدات مكاتب	
٢٨٢,٤٣٤,٧٩٢	٢٨٢,٤٣٤,٧٩٢	٣٨٢,٨٧٩,٤٦١	٥,٠٨٨,٨٦٦	٣٧٧,٧٩٠,٥٩٥	٦٦٥,٣١٤,٢٥٣	٦,٥٧٦,٤٣٢	٣٧٧,٧٩٠,٥٩٥	٦,٥٧٦,٤٣٢	٦٦,٦٨٧,٥٨١	٥٩٢,٩٤٧,٢٠٣	٥٩٢,٩٤٧,٢٠٣		

٦ - مشروعات تحت التنفيذ

بلغ رصيد مشروعات تحت التنفيذ في ٣١ مارس ٢٠٢٢ مبلغ ٥٣,٥٨٥,٤١٨ جنية مصري بيانها كما يلي :

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٣/٣١
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>
٤٦,٣٨٦,٨٢٥	٤٦,٣٨٦,٨٢٥
٧,١٩٨,٥٩٣	٧,١٩٨,٥٩٣
<u>٥٣,٥٨٥,٤١٨</u>	<u>٥٣,٥٨٥,٤١٨</u>

مباني وانشاءات تحت التنفيذ  
غطاءات أعمادات مستندية لشراء أصول انتاجية

٧ - استثمارات في شركات شقيقة

بلغ رصيد الاستثمارات في شركات شقيقة في ٣١ مارس ٢٠٢٢ مبلغ ٤٩,٤٩٠,٨٤٣ جنية مصري و بيانها كالتالي:

<u>الرصيد في</u>	<u>المتحصلات</u>	<u>ارباح استثمارات</u>	<u>الرصيد في</u>	<u>قيمة المساهمة</u>
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	<u>خلال العام</u>	<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>
٤٩,٤٩٠,٨٤٣	-	-	٤٩,٤٩٠,٨٤٣	٢٦,٠٠٠,٠٠٠
<u>٤٩,٤٩٠,٨٤٣</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>٤٩,٤٩٠,٨٤٣</u>	<u>٢٦,٠٠٠,٠٠٠</u>

الشركة المصرية لصناعة  
الورق (ايجي بيبير)

تبلغ نسبة مساهمه الشركة ٣٧% من راس مال شركه المصريه لصناعة الورق (ايجي بيبير) والمدفوع بالكامل.

٨ - المخزون (بالصافي)

بلغ رصيد المخزون (بالصافي) في ٣١ مارس ٢٠٢٢ مبلغ ٢٣٥,١١٦,٧٧٤ جنية مصري وبيانها كالتالي :

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٣/٣١	<u>ايضاح</u>
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	<u>رقم</u>
٣٥,٥٦٣,٠١٦	٤٨,٤٦٨,٥٥٠	
٤٣,١٨٥,٣٤٢	٤٢,٩٠٦,١١٢	
١٠,١٦٩,٥٣٨	١٣,٠٤٩,٧١٦	
٧,٢٤٠,١٤٧	٧,٥٣٠,٩٢٦	
٨,١٦٢,٦١٧	١٢,١٣٣,١٨٥	
١١٥,٨٦١,٨٥١	١١٦,٤٧٩,٥٦٨	
<u>٢٢٢,١٥٣,٤٩٦</u>	<u>٢٤٢,١١٦,٧٧٤</u>	
٧,٠٠٠,٠٠٠	٧,٠٠٠,٠٠٠	(١٣)
<u>٢١٥,١٥٣,٤٩٦</u>	<u>٢٣٥,١١٦,٧٧٤</u>	

خامات  
وقود وقطع غيار ومهمات  
مواد تعبئة وتغليف  
انتاج تحت التشغيل  
بضاعة بالطريق  
انتاج تام

يخصم  
الانخفاض في قطع الغيار الراكدة  
صافي قيمة المخزون

٩ - العملاء واوراق القبض (بالصافي)

بلغ رصيد العملاء واوراق القبض (بالصافي) في ٣١ مارس ٢٠٢٢ مبلغ ١٤٧,١٠٥,٣٥٦ جنيه مصري وبيانها كالتالي :

<u>٢٠٢١/١٢/٣١</u>	<u>٢٠٢٢/٣/٣١</u>	<u>ايضاح</u>	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	<u>رقم</u>	
١٨,٣٩٧,٧٨٣	٦٥,٩٠٥,٣٦٩		<u>العملاء</u>
٥١,٧٤٦,١٢٤	٤٩,١٧٠,٠٥٧		محلي
<u>٧٠,١٤٣,٩٠٧</u>	<u>١١٥,٠٧٥,٤٢٦</u>		تصدير
٦,٠٨٨,٩٠٧	٦,٠٨٨,٩٠٧	(١٣)	<u>يخصم :</u>
<u>٦٤,٠٥٥,٠٠٠</u>	<u>١٠٨,٩٨٦,٥١٩</u>		الانخفاض في العملاء
٧٥,٤٠٢,٤٥٢	٣٨,١١٨,٨٣٧		اجمالي العملاء بالصافي
<u>١٣٩,٤٥٧,٤٥٢</u>	<u>١٤٧,١٠٥,٣٥٦</u>		<u>اوراق القبض</u>
			اوراق القبض
			اجمالي العملاء واوراق القبض

١٠ - مدينون وحسابات مدينة اخرى

بلغ رصيد مدينون وحسابات مدينة اخرى في ٣١ مارس ٢٠٢٢ مبلغ ٣٤,٧٧٨,٥٧٦ جنيه مصري وبيانها كالتالي :

<u>٢٠٢١/١٢/٣١</u>	<u>٢٠٢٢/٣/٣١</u>	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٢٢,٩٨٦,٥٢٧	٢٢,٩٨٦,٥٢٧	تأمينات لدى الغير
١,٩٥٥,٠٨١	٢,٧٢٦,٢٢١	سلف وعهد مالية
٨٧١,١٠٢	٤١٥,٩٣١	مصروفات مدفوعة مقدما
١٣,٧٨١,٢٤٥	٨,٦٤٩,٨٩٧	ارصدة مدينة اخرى
<u>٣٩,٥٩٣,٩٥٥</u>	<u>٣٤,٧٧٨,٥٧٦</u>	

١١ - النقدية بالصندوق ولدى البنوك

بلغ رصيد النقدية بالصندوق ولدى البنوك في ٣١ مارس ٢٠٢٢ مبلغ ١٧,٩٩٩,٣٩٩ جنيه مصري وبيانها كالتالي :

<u>٢٠٢١/١٢/٣١</u>	<u>٢٠٢٢/٣/٣١</u>	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٥٧٢,٦٨٢	٥٧٢,٦٨٢	ودائع
٥,٥١٧,٦٣٩	٥,١٠٦,٥٠٥	بنوك عملة محلية
١,٢٨٤,٨٤٠	٧,٠١٧,٨١٩	بنوك عملة اجنبية
١,٣٠٤,٢٧٧	٥,٣٠٢,٣٩٣	نقدية بالصندوق
<u>٨,٦٧٩,٤٣٨</u>	<u>١٧,٩٩٩,٣٩٩</u>	



١٢ - رأس المال :

يبلغ رأس المال المرخص به مبلغ ٢٠٠ مليون جنية مصرى و رأس المال المصدر والمدفوع بالكامل مبلغ ١٧٩,٦٨٧,٥٠٠ جنية مصري موزعا على ١٧٩,٦٨٧,٥٠٠ سهم بقيمة اسمية للسهم واحد جنية مصري  
قررت الجمعية العامة غير العادية بجلستها المنعقدة بتاريخ ٣١ مارس ٢٠٢١ تعديل راس المال المرخص به ليصبح ٥٠٠ مليون جنية مصري و تم التأشير في السجل التجاري بتاريخ ٢٥ مايو ٢٠٢١  
قررت الجمعية العامة غير العادية بجلستها المنعقدة بتاريخ ١٤ اكتوبر ٢٠٢١ بتجزئة السهم من واحد جنية الي ٠,٢٥ جنية ( خمسة و عشرون قرشا ) للسهم ليصبح عدد اسهم الشركة ٧١٨٧٥٠٠٠٠ سهم بدلا من ١٧٩٦٨٧٥٠٠ سهم و قد تم التأشير في السجل التجاري بتاريخ ١٤ نوفمبر ٢٠٢١ وتحفظ أسهم الشركة مركزيا لدى شركة مصر للمقاصة والتسوية والحفظ المركزي ويتم تداول أسهم الشركة

١٣ - المخصصات

تتمثل حركة المخصصات خلال الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ فيما يلي :

الرصيد في	المكون	الغرض منه	المستخدم	الرصيد في
٢٠٢٢/١/١	خلال الفترة	خلال الفترة	خلال الفترة	٢٠٢٢/٣/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٤,٨٧٤,٣٨٨	-	-	-	٤,٨٧٤,٣٨٨
٤,٨٧٤,٣٨٨	-	-	-	٤,٨٧٤,٣٨٨
<b>مخصصات تظهر مخصومة من البنود ذات العلاقة</b>				
٦,٠٨٨,٩٠٧	-	-	-	٦,٠٨٨,٩٠٧
٧,٠٠٠,٠٠٠	-	-	-	٧,٠٠٠,٠٠٠
١٣,٠٨٨,٩٠٧	-	-	-	١٣,٠٨٨,٩٠٧

١٤ - تسهيلات - بنوك

بلغ رصيد تسهيلات بنوك في ٣١ مارس ٢٠٢٢ مبلغ ١١٧,٣٨٨,٨٩٩ جنية مصري وبيانها كالتالى :

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٠,٩٢٧,٤٢٨	٣٨,٥٦٤,٣٩٥	البنك الأهلي القطري
٣٥,٦٩٩,٠٩٤	٣٨,٩١٣,١٥٨	المصرف المتحد
٣٠,٢٤٩,٤٣٨	٣٩,٩١١,٣٤٦	بنك القاهرة
٨٦,٨٧٥,٩٦٠	١١٧,٣٨٨,٨٩٩	



الشركة العربية للخزف "سيراميك ريماس" - شركة مساهمة مصرية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

١٥ - مضاربات إسلامية و أقساط تاجير تمويلي

بلغ رصيد المضاربات الإسلامية و أقساط التاجير التمويلي في ٣١ مارس ٢٠٢٢ كما يلي :

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	المضاربات	المسدد	فروق اعادة	الرصيد في	البيان
٢٠٢٢/١/١	خلال الفترة	خلال الفترة	تقييم عملة	٢٠٢٢/٠٣/٣١	ابو ظبي الاسلامي
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٥٦,١٠٦,١٥٦	٤٥,٢٨٩,٩٠٦	٢٩,٢٩١,٠٠٨	-	٧٢,١٠٥,٠٥٤	

٢-١٥ اقساط تاجير تمويلي بنك قطر الأهلي الوطني - قرض بضمان الاصل.

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	الفوائد المحملة	المسدد	فروق اعادة	الرصيد في	البيان
٢٠٢٢/١/١	خلال الفترة	خلال الفترة	تقييم عملة	٢٠٢٢/٠٣/٣١	اقساط تاجير تمويلي
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
١١,٣٠٧,٦٨٠	٢٧٩,٠٤٥	١,٨١٩,٠٤٧	-	٩,٧٦٧,٦٧٨	

هذا ويتم عرضه في المركز المالي كما يلي :

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٣/٣١	اقساط تاجير تمويلي متداولة	اقساط تاجير تمويلي غير متداولة
جنيه مصري	جنيه مصري		
٦,١٦٧,٨٢٦	٤,٦٢٧,٨٢٤		
٥,١٣٩,٨٥٤	٥,١٣٩,٨٥٤		
١١,٣٠٧,٦٨٠	٩,٧٦٧,٦٧٨		

١٦ - الموردون واوراق الدفع

بلغ رصيد الموردون واوراق الدفع في ٣١ مارس ٢٠٢٢ مبلغ ٢١٧,٦٨٠,٣٠٢ جنيه مصري وبيانها كالتالي :

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٣/٣١	موردون	اوراق دفع
جنيه مصري	جنيه مصري		
٨٣,٧٣١,٢٤٨	٩٨,١٥٨,٠٧٣		
١٢٣,٤٠٢,١٦٥	١١٩,٥٢٢,٢٢٩		
٢٠٧,١٣٣,٤١٣	٢١٧,٦٨٠,٣٠٢		

وتظهر أرصدة الموردون وأوراق الدفع ميوّبة بالميزانية كالتالي :

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٣/٣١	أرصدة الموردون قصيرة الاجل	أرصدة اوراق الدفع قصيرة الاجل - بتروتريد واخرون	الموردون واوراق الدفع قصيرة الاجل	اوراق دفع طويلة الاجل - بتروتريد
جنيه مصري	جنيه مصري				
٨٣,٧٣١,٢٤٨	٩٨,١٥٨,٠٧٣				
٢٥,٦٥٠,٠٧٨	٢١,٧٧٠,١٤٢				
١٠٩,٣٨١,٣٢٦	١١٩,٩٢٨,٢١٥				
٩٧,٧٥٢,٠٨٧	٩٧,٧٥٢,٠٨٧				

الشركة العربية للخزف "سيراميك ريماس" - شركة مساهمة مصرية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية  
عن الفترة المالية الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

١٧ - دائون وحسابات دائنة اخرى جنيه مصري وبيانها كالتالى : ٦٤,٩٢٤,٦٥٥

بلغ رصيد دائون وحسابات دائنة اخرى في ٣١ مارس ٢٠٢٢ مبلغ

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٣/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري
٥١,٩٩٤,٥٥٥	٢٦,٩٠٨,٧٩٨
٣٧١,٤٦٠	١,٥٧٠,٣٣٤
٢٤٠,٨٣٩	٣٤٠,٨٣٩
١٥٥,٠٠٠	١٥٥,٠٠٠
١٢,٣٤٢,٩٦٥	٣٣,٥٧٣,٨٦١
٢,٠٢٥,١١٦	٢,٠٢٥,١١٦
٣٥٠,٧٠٧	٣٥٠,٧٠٧
<u>٦٧,٤٨٠,٦٤٢</u>	<u>٦٤,٩٢٤,٦٥٥</u>

مصرفات مستحقة  
الهيئة القومية للتأمينات الاجتماعية  
تأمينات للغير  
عملاء - تأمينات  
حسابات دائنة متنوعة  
المساهمة التكافلية  
دائون توزيعات

١٨ - ضريبة الدخل جنيه مصري وبيانها كالتالى : ١,١١٢,٦١٦

بلغ رصيد ضريبة الدخل عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ مبلغ

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٣/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري
٣٢,١٩٤,٠٩٧	٤,٩٤٤,٩٥٩
-	-
<u>٣٢,١٩٤,٠٩٧</u>	<u>٤,٩٤٤,٩٥٩</u>
-	-
٣٢,١٩٤,٠٩٧	٤,٩٤٤,٩٥٩
%٢٢,٥	%٢٢,٥
<u>٧,٢٤٣,٦٧٢</u>	<u>١,١١٢,٦١٦</u>
%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 الفترة

٢٠٢١/٠٣/٣١	٢٠٢٢/٠٣/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري
٢٤,٩٥٠,٤٢٥	٣,٨٣٢,٣٤٣
٢,٤٩٥,٠٤٣	٣٨٣,٢٣٤
<u>٢٢,٤٥٥,٣٨٣</u>	<u>٣,٤٤٩,١٠٩</u>
١٧٩,٦٨٧,٥٠٠	٧١٨,٧٥٠,٠٠٠
<u>٠,١٢</u>	<u>٠,٠٠٥</u>

صافي ارباح الفترة  
يخصم :  
نصيب العاملين من الارباح  
المتوسط المرجح لعدد الاسهم  
النصيب الاساسي للسهم في صافي ارباح الفترة (ج/سهم)

٢٠ - 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:

الرصيد في	يخصم المسدد خلال	يضاف المبيعات	الرصيد في	البيانات
٢٠٢٢/٠٣/٣١			٢٠٢٢/٠١/٠١	
٣٩,٠٣١,٠٥٧	١٣,٢٠٩,٤٢٤	٥٠,٤٣٦,١٥١	١,٨٠٤,٣٣٠	شركة السعودي للتوكيلات التجارية
٣٩,٠٣١,٠٥٧	١٣,٢٠٩,٤٢٤	٥٠,٤٣٦,١٥١	١,٨٠٤,٣٣٠	

وتبلغ المبيعات إلى الأطراف ذوى العلاقة نسبة ٢٤% إلى صافي المبيعات. وتتعامل الشركة مع الأطراف ذو العلاقة بنفس أسس التعامل مع الغير ويظهر رصيد التعامل مع اطراف ذات علاقة ضمن ارصدة العملاء .

٢١ - الموقف الضريبي

٥-٠٠٠٠٠٦-٢٦٢-٠٠٠-٠٠  
١٠٠-١٣٦-٣٠٣  
مركز كبار الممولين

رقم الملف الضريبي  
رقم البطاقة الضريبية  
المأمورية التابعة لها

٢١ / 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 اللاحقة .

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

السنوات من ٢٠٠٦ وحتى ٢٠٠٨

: تم الربط على اقرار ٢٠٠٩

السنوات ٢٠٠٩

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

السنوات من ٢٠١٠ حتى ٢٠١٧

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

السنوات من ٢٠١٨ حتى الان

تخضع منتجات الشركة لضريبة بنسبة ١٤% على المبيعات ، وتم تقديم الإقرارات الضريبية في المواعيد المقررة بانتظام.

٢١ / ٢ الضريبه العامه على المبيعات :

: تم الفحص والسداد

السنوات من بدء العمل بالقانون وحتى ٢٠١١

: تم فحص دفاتر الشركة والاعتراض في الموعد القانونيه باللجنة الداخليه

السنوات ٢٠١٢ و ٢٠١٣

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 بتقديم اقراراتها في المواعيد القانونيه .

٢١ / ٣ الضريبه على قيمه المضافه :

٢١ / ٤ ضريبه كسب العمل

منذ بداية النشاط حتى ١٩٨٩	: تم الربط والسداد نهائيا.
السنوات ١٩٩٣/١٩٨٩	: منظورة أمام القضاء .
السنوات ٢٠٠٤/١٩٩٤	: تم الفحص تقديريا وصدر قرارات اللجان الداخلية بإعاده الفحص - يتم سداد الضريبة شهريا وبصفه منتظمه .

٢١ / ٥ ضريبه الدمغه

منذ بداية النشاط حتى ٣٠ يوليو ٢٠٠٦	: تم الربط والسداد نهائيا
من ٣٠ يوليو ٢٠٠٦ حتى ٢٠١٠	: تم الانتهاء والسداد حتي ٢٠١٠-١٢-٣١
٢٢ - <u>الموقف القضائي</u>	: الشركة لديها مستشار قانوني لمباشرة الدعاوى القضائية المرفوعة من وضد الشركة.

رئيس مجلس الإدارة  
محاسب  
صلاح محمد فتح الله السعودي

نائب رئيس مجلس الإدارة  
الاستاذ  
تركى زيد الفهد

العضو المنتدب للشئون التجارية والأدارية  
محاسب  
احمد صلاح السعودى

المدير العام للشئون المالية  
محاسب  
ياسر سعودي