

**THE ARAB CERAMIC CO**

C.R 172256 CAIRO  
C.R 53091 GIZA



**الشركة العربية للخزف**

شركة مساهمة مصرية  
سجل تجاري ١٧٢٢٥٦ القاهرة  
سجل تجاري ١٥٣٠٩١ الجيزة

بِسْمِ اللَّهِ الرَّحْمَنِ الرَّحِيمِ

السادة / البورصة المصرية - قطاع الافصاح

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ،،،

مرفق لسيادتكم مع هذا الخطاب القوائم المالية في ٣٠ / ٩ / ٢٠٢٢ وتقرير الفحص المحدود عليها .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،،

مدير علاقات المستثمرين

" ابي بكر ياسين الجفلاوي "



240 El-Moltaka El-Araby - Sheraton - Nozha - Cairo  
tel.: 20645008 Fax : 20645007  
Factory : 46220215 Fax : 46220131  
www.ceramicaremas.com

الإدارة: ٢٤٠ الملتقى العربي - الشيراتون - النزهة - القاهرة  
تليفون: ٢٠٦٤٥٠٠٨ فاكس: ٢٠٦٤٥٠٠٧  
المصانع: ابوزعبل ت: ٤٦٢٢٠٢١٥ فاكس: ٤٦٢٢٠١٣١  
الخط الساخن: ١٦٩٥٢

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

القوائم المالية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢  
وتقرير الفحص المحدود عليها

رقم  
الصفحة

١

٢

٣

٤

٥

٦

٢٢ - ٧

المحتويات

تقرير الفحص المحدود

قائمة المركز المالى

قائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر)

قائمة الدخل الشامل

قائمة التغير في حقوق الملكية

قائمة التدفقات النقدية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

Villa no,3 – Akhnaton , ST  
First region – Fifth district  
Fifth settlement – New Cairo

4 Saad Abd AL Wareeth , ST  
AL NOZHA – Heliopolis  
Cairo – Egypt  
Tel:01004504483 / 01005128557

فيلا ٣ شارع مدرسة اخناتون  
المنطقة الاولى \_ الحى الخامس  
التجمع الخامس \_ القاهرة الجديدة

ع شارع سعد عبد الوارث  
النزهة - مصر الجديدة  
القاهرة - جمهورية مصر العربية  
تليفون : ٠١٠٠٤٥٠٤٤٨٣ / ٠١٠٠٥١٢٨٥٥٧

### تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية

إلى السادة / رئيس و أعضاء مجلس ادارة الشركة العربية للخزف (سيراميكا ريماس )

شركة مساهمه مصريه

### المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للمركز المالي المرفق للشركة العربية للخزف ( سيراميكا ريماس ) - شركة مساهمه مصريه - فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ وكذا قوائم الدخل (الارباح و الخسائر) والدخل الشامل والتغير فى حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن فترة التسعة أشهر المنتهية فى ذلك التاريخ ، وملخصا للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. والادارة هي المسئولة عن اعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها طبقا لمعايير المحاسبة المصرية وتنحصر مسؤوليتنا فى ابداء استنتاج على القوائم المالية الدورية فى ضوء فحصنا المحدود لها.

### نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقا للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) "الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية للشركة والمودى بمعرفة مراقب حسابتها" يشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل استفسارات بصورة اساسية من اشخاص مسؤولين عن الامور المالية والمحاسبية ، وتطبيق إجراءات تحليلية ، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود. ويقل الفحص المحدود جوهريا فى نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقا لمعايير المراجعة المصرية ، وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الامور الهامة التى قد يتم اكتشافها فى عملية مراجعة وعالية فنحن لا نبدي رأى مراجعة على هذه القوائم المالية.

### الاستنتاج

وفى ضوء فحصنا المحدود ، لم يتم الى علمنا ما يجعلنا نعتقد ان القوائم المالية الدورية المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح فى جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للشركة فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ وعن اداؤها المالي وتدفقاتها النقدية عن فترة التسعة أشهر المنتهية فى ذلك التاريخ طبقا لمعايير المحاسبة المصرية.



أحمد يحيى أحمد نيازي

أحمد يحيى أحمد نيازي

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

القاهرة فى ١٤ نوفمبر ٢٠٢٢

الشركة العربية للخزف "سيراميكا ريماس" شركة مساهمة مصرية

قائمة المركز المالي

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٩/٣٠	ايضاح رقم	
جنيه مصري	جنيه مصري		
٢٨٢,٤٣٤,٧٩٢	٣٢٧,٥٩٣,٧٣٥	(٥)	الأصول الغير متداولة
٥٣,٥٨٥,٤١٨	٥٤,٨٠٤,٨٦٩	(٦)	الأصول الثابتة (بالصافي)
٤٩,٤٩٠,٨٤٣	٣٥,٥٥١,٩٠٨	(٧)	مشروعات تحت التنفيذ
٣٨٥,٥١١,٠٥٣	٤١٧,٩٥٠,٥١٢		استثمارات في شركات شقيقة
			اجمالي الأصول الغير متداولة
			الأصول المتداولة
٢١٥,١٥٣,٤٩٦	٢٧٠,٥٣٠,٢٣٦	(٨)	المخزون (بالصافي)
١٣٩,٤٥٧,٤٥٢	١٢٨,٢٩٠,٣٠٢	(٩)	عملاء واوراق قبض (بالصافي)
١٦,٣٠٦,٥٢٦	٢٣,٤٤٩,٣٤٣		موردون دفعات مقدمة
٣٩,٥٩٣,٩٥٥	٤٧,٩٧٩,٤٩٢	(١٠)	مدينون وحسابات مدينة اخرى
٨,٦٧٩,٤٣٨	١٩,٦١٩,٣٣٨	(١١)	نقدية بالصندوق ولدى البنوك
٤١٩,١٩٠,٨٦٧	٤٨٩,٨٦٨,٧١١		اجمالي الأصول المتداولة
٨٠٤,٧٠١,٩٢٠	٩٠٧,٨١٩,٢٢٣		اجمالي الاصول
			حقوق المساهمين
١٧٩,٦٨٧,٥٠٠	١٧٩,٦٨٧,٥٠٠	(١٢)	راس المال المصدر والمدفوع
٧٢,٦١٥,٩٠٥	٧٧,٥٤١,٢١٩		الإحتياطي القانوني
٢,٠٦٨,٠٤٤	٢,٠٦٨,٠٤٤		احتياطيات أخرى
١٤,٧٦٣,٩٥٩	٥٠,٦٦٩,٤٩٨		الأرباح المرحلة
٤٩,٢٥٣,١٣٩	٢٢,٩٥٤,٢٦٥		أرباح الفترة / العام
٣١٨,٣٨٨,٥٤٧	٣٣٢,٩٢٠,٥٢٦		إجمالي حقوق المساهمين
			الالتزامات الغير متداولة
٩٧,٧٥٢,٠٨٧	٨٥,٥٣٤,٣٠٨	(١٦)	موردين واوراق دفع الغير متداولة
٥,١٣٩,٨٥٤	٦٣٥,٠٥٦	(١٥-٢)	أقساط تاجير تمويلي
٢٨,٦١٣,٧٧٦	٢٨,٦١٣,٧٧٦		التزامات ضريبية مؤجلة
١٣١,٥٠٥,٧١٧	١١٤,٧٨٣,١٤٠		إجمالي الالتزامات الغير متداولة
			الالتزامات المتداولة
٤,٨٧٤,٣٨٨	٤,٨٧٤,٣٨٨	(١٣)	المخصصات
٨٦,٨٧٥,٩٦٠	١٧١,٣٢٤,٧٧٩	(١٤)	تسهيلات - بنوك
٥٦,١٠٦,١٥٦	٥٥,٨٠٣,٣٠١	(١٥-١)	بنك - مضاربات إسلامية
٦,١٦٧,٨٢٦	٧,٦٦٧,٤٩٧	(١٥-٢)	أقساط تاجير تمويلي
١٤,٢٢١,٦٥٤	٨,٧٥٤,٨٨٥		عملاء - دفعات مقدمة
١٠٩,٣٨١,٣٢٦	١٣١,٦٢٣,٨٢٦	(١٦)	موردون واوراق دفع
٩,٦٩٩,٧٠٤	٦,٦٦٤,١٤١	(١٨)	ضريبة الدخل
٦٧,٤٨٠,٦٤٢	٧٣,٤٠٢,٧٤٠	(١٧)	دائنون وحسابات دائنة أخرى
٣٥٤,٨٠٧,٦٥٥	٤٦٠,١١٥,٥٥٧		اجمالي الالتزامات المتداولة
٨٠٤,٧٠١,٩٢٠	٩٠٧,٨١٩,٢٢٣		اجمالي الالتزامات وحقوق المساهمين

- 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  
تركي زيد الفهد

العضو المنتدب للشئون التجارية والإدارية  
محاسب  
الاحمد صلاح السعودي

المدير العام للشئون المالية  
محاسب  
ياسر سعودي

الشركة العربية للخزف "سيراميك ريماس" شركة مساهمة مصرية  
قائمة الدخل ( الأرباح و الخسائر )

عن الفترة المالية التسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

عن الفترة المالية من ٢٠٢١/٠١/١ حتى ٢٠٢١/٠٩/٣٠ جنيه مصري	عن الفترة المالية من ٢٠٢١/٠٧/١ حتى ٢٠٢١/٠٩/٣٠ جنيه مصري	عن الفترة المالية من ٢٠٢٢/١/١ حتى ٢٠٢٢/٠٩/٣٠ جنيه مصري	عن الفترة المالية من ٢٠٢٢/٠٧/١ حتى ٢٠٢٢/٠٩/٣٠ جنيه مصري	ايضاح رقم
٢٣٤,٧٤٢,١٣٣	٦٨,٥١٣,٩٤٢	٢٥٢,٢٠٩,٧١٥	٨٤,٠٩٩,٨٧١	صافي مبيعات المحلية
٣٧٦,٥٨٩,٨٧٠	١٢١,٤٠٧,١٦٤	٤١٦,٦٥٦,٠٦٥	١٥٦,٨٨١,٧٠٢	صافي مبيعات التصدير
٦١١,٣٣٢,٠٠٣	١٨٩,٩٢١,١٠٦	٦٦٨,٨٦٥,٧٨٠	٢٤٠,٩٨١,٥٧٣	إجمالي إيرادات النشاط
٥٤٢,٠٩٣,٠٨٤	١٨٢,٤٥٨,٠٨٤	٦١٦,١٣٤,٩٣٠	٢٢٢,٩٣٨,٦٥٢	<b>يخصم:</b> تكلفة المبيعات
٦٩,٢٣٨,٩١٩	٧,٤٦٣,٠٢٢	٥٢,٧٣٠,٨٥٠	١٨,٠٤٢,٩٢١	مجمل الربح
١١,٤٢٧,٩٠٠	٣,٠١٢,٧٩٠	١٣,٢٣١,٦٩٣	٤,٩٦٦,٨٨٩	<b>يخصم:</b> مصروفات عمومية وإدارية
٤,١٤٩,٠٥٠	١,٣٦٠,٢٥٠	٥,٥١٦,١٧٥	١,٧٥٢,٧٧٥	رواتب وبدلات مقطوعة - مجلس الإدارة
٥,٥٤٥,٤٠٠	١,٨٦٩,٨١٢	١١,٦١١,٥٣٠	٤,٠٣١,٦٥٠	مصروفات تمويلية
٢١,١٢٢,٣٥٠	٦,٢٤٢,٨٥٢	٣٠,٣٥٩,٣٩٨	١٠,٧٥١,٣١٤	
١٠٦,٢٥٧	٥٩,١٨٢	٣٦,٦٤٧	١٥,٩٥٦	<b>يضاف:</b> فوائد ودائع
٢٩٦,٧٢٠	-	٩٠٥,٢٣٤	-	ارباح راسمالية
(٢٥٧,٦٧٠)	(١٩٠,٠٣٤)	٣,٨٥١,٢٩٨	١,٥٢٣,٦١٩	فروق عملة
٤,٣٥٣,٣٩٨	٣,٥٥٩,٣٥٦	٢,٤٥٣,٧٧٥	٣٣٦,٠٩٦	إيرادات اخرى
٣,١٥٣,٨١٠	٣,١٥٣,٨١٠	-	-	إيرادات استثمارات في شركات شقيقة
٧,٦٥٢,٥١٥	٦,٥٨٢,٣١٤	٧,٢٤٦,٩٥٤	١,٨٧٥,٦٧١	
٥٥,٧٦٩,٠٨٤	٧,٨٠٢,٤٨٤	٢٩,٦١٨,٤٠٦	٩,١٦٧,٢٧٨	صافي أرباح النشاط
٥٥,٧٦٩,٠٨٤	٧,٨٠٢,٤٨٤	٢٩,٦١٨,٤٠٦	٩,١٦٧,٢٧٨	صافي الربح قبل الضريبة
١٢,٥٤٨,٠٤٤	١,٦٩٤,٨٠٩	٦,٦٦٤,١٤١	٢,٠٦٢,٦٣٧	ضريبة الدخل
٤٣,٢٢١,٠٤٠	٦,١٠٧,٦٧٥	٢٢,٩٥٤,٢٦٥	٧,١٠٤,٦٤١	صافي الربح بعد الضريبة
٠,٢٢	٠,٠٣	٠,٠٣	٠,٠٠٩	نسب السهم في الأرباح

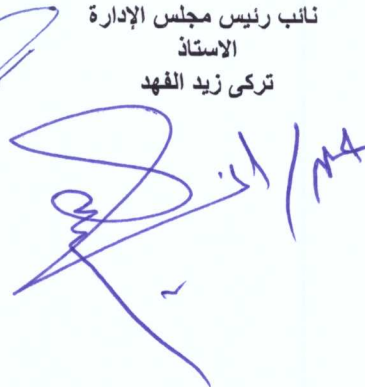
(١٩)

- 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 للشؤون التجارية والإدارية  
محاسب  
احمد صلاح السعودي



المدير العام للشؤون المالية  
محاسب  
بالتبر سعودي



الشركة العربية للخزف "سيراميك ريماس" شركة مساهمة مصرية  
قائمة الدخل الشامل عن الفترة المالية التسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

عن الفترة المالية من ٢٠٢١/٠١/١ حتى ٢٠٢١/٠٩/٣٠ جنيه مصري	عن الفترة المالية من ٢٠٢١/٠٧/١ حتى ٢٠٢١/٠٩/٣٠ جنيه مصري	عن الفترة المالية من ٢٠٢٢/١/١ حتى ٢٠٢٢/٠٩/٣٠ جنيه مصري	عن الفترة المالية من ٢٠٢٢/٠٧/١ حتى ٢٠٢٢/٠٩/٣٠ جنيه مصري	ايضاح رقم
٤٣,٢٢١,٠٤٠	٦,١٠٧,٦٧٥	٢٢,٩٥٤,٢٦٥	٧,١٠٤,٦٤١	صافي الربح الفترة
-	-	-	-	بنود الدخل الشامل
٤٣,٢٢١,٠٤٠	٦,١٠٧,٦٧٥	٢٢,٩٥٤,٢٦٥	٧,١٠٤,٦٤١	اجمالي الدخل الشامل عن الفتره

- 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 ريماس" شركة مساهمة مصرية  
قائمة التغير في حقوق الملكية  
عن الفترة المالية التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

الأجمالي	أرباح الفترة	أرباح مرحلة	احتياطي عام	احتياطي معاش ميكرو	احتياطي قانوني	رأس المال	الرصيد في ٢٠٢١/١/١
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٢٩٩,٦٠٢,١١٤	٣,٥٢٩,٩٠٢	١٧,٧٥٣,٧٥٣	٢٤١,٠٤٠	١,٨٢٧,٠٠٤	٦٩,٥٦٢,٩١٥	١٧٩,٦٨٧,٥٠٠	٢٠٢١/١/١
-	(٣,٥٢٩,٩٠٢)	-	-	-	٣,٥٢٩,٩١٥	-	المحول للاحتياطي القانوني
-	(٢٧,٤٧٦,٩١٢)	٢٧,٤٧٦,٩١٢	-	-	-	-	المحول للأرباح المرحلة
(٣,٤٦٦,٧٠٦)	-	(٣,٤٦٦,٧٠٦)	-	-	-	-	المحول لدائتو توزيعات
٤٣,٢٢١,٠٤٠	٤٣,٢٢١,٠٤٠	-	-	-	-	-	صافي أرباح الفترة
٣١٢,٣٥٦,٤٤٨	٤٣,٢٢١,٠٤٠	١٤,٧٦٣,٩٥٩	٢٤١,٠٤٠	١,٨٢٧,٠٠٤	٧٢,٦١٥,٩٠٥	١٧٩,٦٨٧,٥٠٠	الرصيد في ٢٠٢١/٩/٣٠
٣١٨,٣٨٨,٥٤٨	٤٩,٢٥٣,١٤٠	١٤,٧٦٣,٩٥٩	٢٤١,٠٤٠	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 للأرباح المرحلة
(٨,٤٢٢,٢٨٧)	-	(٨,٤٢٢,٢٨٧)	-	-	-	-	المحول الي دائتو توزيعات
٢٢,٩٥٤,٢٦٥	٢٢,٩٥٤,٢٦٥	-	-	-	-	-	صافي أرباح الفترة
٣٣٢,٩٢٠,٥٢٦	٢٢,٩٥٤,٢٦٥	٥٠,٦٦٩,٤٩٨	٢٤١,٠٤٠	١,٨٢٧,٠٠٤	٧٧,٥٤١,٢١٩	١٧٩,٦٨٧,٥٠٠	الرصيد في ٢٠٢٢/٩/٣٠

- 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

المدير العام للشؤون المالية  
محاسب  
نبيل سعودي

عضو المنتدب للشؤون التجارية والادارية  
محاسب  
احمد صلاح السعودي

الشركة العربية للخزف "سيراميك ريماس" شركة مساهمة مصرية  
قائمة التدفقات النقدية  
عن الفترة المالية التسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

٢٠٢١/٠٩/٣٠	٢٠٢٢/٠٩/٣٠	ايضاح رقم
جنيه مصري	جنيه مصري	
٥٥,٧٦٩,٠٨٤	٢٩,٦١٨,٤٠٦	
٥,٥٤٥,٤٠٠	١١,٦١١,٥٣٠	
(٢٩٦,٧٢٠)	(٩٠٥,٢٣٤)	
(٣,١٥٣,٨١٠)	-	
٢١,٧٢٠,٧١٤	٣١,٠٦٠,٤٣٨	
٧٩,٥٨٤,٦٦٨	٧١,٣٨٥,١٤٠	
٢٨,٥٠٩,٢٣٥	(٥٥,٣٧٦,٧٤٠)	
(٨١,٢١٣,٥٤٢)	١١,١٦٧,١٥٠	
(٣,٦١٧,٩٩٤)	(٧,١٤٢,٨١٧)	
(٩,٢٧٦,٥٧١)	(٨,٣٨٥,٥٣٧)	
٢٣,٩٦٧,٧٤٤	١٠,٠٢٤,٧٢١	
(٢٥,٥٩٦,٢٤٦)	(٢,٥٠٠,١٨٩)	
١,٨٠٠,٦٥٨	(٥,٤٦٦,٧٦٩)	
١٤,١٥٧,٩٥٢	١٣,٧٠٤,٩٥٩	
(١٠,٩٩٨,٤٥٨)	(٩,٦٩٩,٧٠٤)	
(٥,٥٤٥,٤٠٠)	(١١,٦١١,٥٣٠)	
(٢,٣٨٥,٩٠٥)	(٧,٦٠٦,٢٧٥)	
(٣٢,١٤٦,٥١٩)	(٧٧,٥١٦,١٧٨)	
-	١٣,٩٣٨,٩٣٥	
٢٩٦,٧٢٠	٩٨٢,٥٨٠	
(٣١,٨٤٩,٧٩٩)	(٦٢,٥٩٤,٦٦٣)	
(٣٠,٤٦٦,٧٠٦)	-	
٦٢,٤٢١,٤٢٢	٨١,١٤٠,٨٣٧	
٣١,٩٥٤,٧١٦	٨١,١٤٠,٨٣٧	
(٢,٢٨٠,٩٨٨)	١٠,٩٣٩,٨٩٩	
١٠,٦٤٧,٦٠٢	٨,٦٧٩,٤٣٨	(١١)
٨,٣٦٦,٦١٤	١٩,٦١٩,٣٣٨	(١١)

التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل

صافي أرباح الفترة قبل الضرائب

تعديلات لتسوية الأرباح مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل

مصروفات تمويله

ارباح راسماليه

ايرادات استثمارات في شركات شقيقه

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 الدائنون 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 الاستثمار

(مدفوعات) لشراء اصول ثابتة، مشروعات تحت التنفيذ

مقبوضات من الاستثمارات في شركات شقيقه

مقبوضات من بيع اصول ثابتة

التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار

التدفقات النقدية من أنشطة التمويل

(مدفوعات ل) توزيعات نقدية

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 القتره

- 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 والإدارية

محاسب

احمد صلاح السعودي

المدير العام للشئون المالية

محاسب

ياسر سعودي



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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية التسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

### 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 ١٩٨١/٣/١٠ 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 المكملة 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 ٢٥٠ . جنيه مصرى، وتحفظ أسهم الشركة مركزيا لدى شركة مصر للمقاصة والتسوية والحفظ المركزى ويتم تداول أسهم الشركة بالبورصة .
- السنة المالية : تبدأ السنة المالية في أول يناير وتنتهي ٣١ ديسمبر من كل عام.
- القيد ببورصة الاوراق الماليه : الشركة مقيده ببورصة الاوراق الماليه المصريه جدول أ
- اعتماد القوائم الماليه : تم اعتماد القوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ طبقاً لقرار مجلس الادارة بجلسته المنعقدة في ١٤ نوفمبر 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 فى تاريخ المعاملة.
- ٣- يتم ترجمة الاصول والخصوم ذات الطبيعة 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 قادرا على التشغيل بالطريقة التي حددتها الإدارة ؛ ويتم حساب الإهلاك باتباع طريقة القسط الثابت طبقا للعمر الافتراضي للأصل على النحو التالي :

البيان	معدل الإهلاك
مباني وإنشاءات ومرافق	٥ - ٦ %
آلات ومعدات	١٠ - ١٢,٥ %
سيارات ووسائل نقل	٢٠ %
عدد وأدوات	٢٥ %
أثاث ومعدات مكاتب	١٠ - ١٢,٥ %

يتم استبعاد الأصول الثابتة عند التخلص منها أو عند عدم توقع الحصول على أى 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 بالمعادل لسعره النقدي في تاريخ الاعتراف بالبند وعندما يؤجل سداد ثمن الأصل الثابت لفترة تتعدى الشروط العادية للائتمان ، تعترف المنشأة بالفرق بين المعادل للسعر النقدي وإجمالي المدفوعات كفائده علي مدار فترة الائتمان.

#### التكاليف اللاحقة على الاقتناء

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 المتبقي 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 حتى 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 الميوية كاستثمارات محتفظ بها للمتاجرة أو كاستثمارات متاحة للبيع في تاريخ الارتباط بشراء أو بيع الاستثمارات ويتم إثبات أو استبعاد الاستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق في تاريخ انتقال الملكية من أو إلى الشركة.

### ٦-٢ المخزون :

يتم تقييم عناصر المخزون على النحو التالي :-

مخزون قطع الغيار	:	على اساس التكلفة (باتباع طريقة المتوسط المتحرك ) .
والمهمات	:	
مخزون الخامات	:	على اساس التكلفة (باتباع طريقة المتوسط المتحرك ) .
مخزون الانتاج التام	:	على اساس التكلفة الصناعية او صافي القيمة البيعية ايهما اقل

### ٧-٢ الاصول المالية :

#### (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 التبيوب :

- للشركة الإختيار في إعادة تبويب الأصول المالية بخلاف المشتقات و التي لم يعد الغرض من الإحتفاظ بها هو بيعها أو إعادة شرائها في المستقبل القريب نقلاً من مجموعة الأدوات المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح و الخسائر ما لم تكن هذه الأداة تم تخصيصها بمعرفة المنشأة عند 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 التبيوب .
- يتم إعادة التبيوب بالقيمة العادلة في تاريخ إعادة التبيوب ولا يتم رد أي أرباح أو خسائر تم الإعتراف بها من قبل في قائمة الدخل وتصبح القيمة العادلة للأصل المالي في تاريخ إعادة تبيوبه هي التكلفة أو التكلفة المستهلكة الجديدة للأصل حسب الأحوال.
- يتم تحديد سعر الفائدة الفعلي للأصول المالية المعاد تبويبها للقروض و المديونات على أساس تاريخ إعادة تبويب الأصول المالية.

#### (٣) القياس والقياس اللاحق :

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

## ٨-٢ المدينون التجاريون :

يتم الإثبات الأولى للمدينون التجاريون بالقيمة العادلة ويقاس لاحقاً على أساس التكلفة المستهلكة باستخدام معدل الفائدة الفعلي، ناقصاً المخصص اللازم لمواجهة إضمحلال القيمة.  
ويتم تبويب المدينون التجاريون الى مدينون تجاريون قصيرة الاجل التي تستحق خلال فترة ١٢ شهر ( سنة مالية) من تاريخ القوائم المالية و مدينون تجاريون طويلة الاجل التي تستحق خلال فترة تتعدى ١٢ شهر (سنة مالية) من تاريخ الميزانية.  
يكون مخصص إضمحلال قيمة المدينون التجاريون عندما يكون هناك أدلة موضوعية على أن الشركة لن تتمكن من تحصيل كل المبالغ المستحقة طبقاً لشروط التعاقد الأصلية، ويؤخذ في 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 الإئتمان 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 وترجل الخسائر إلى قائمة الدخل و تلغى الدين 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 وتخصم البنوك ارصدة دائنة .

## ١٠-٢ المخصصات

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

يتم الاعتراف بالافتراض مبدياً 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 الافتراض**

يتم إثبات تكلفة الافتراض كمصروفات تحمل على الفترة التي تكبدت فيها المنشأة هذه التكلفة واستثناء من ذلك يتم رسملة تكلفة الافتراض التي تتعلق مباشرة بأقتناء أو انشاء اصول مؤهلة لتحمل تكلفة الافتراض (مشروعات الشركة) والتي تتطلب فترة زمنية طويلة لتجهيزها للاستخدام في الأغراض المحددة لها أو لبيعها. وتبدأ رسملة تكاليف الافتراض كجزء من تكلفة المشروع المتعلق به عندما يبدأ الانفاق الفعلي على المشروع وخلال الفترة التي تتحمل فيها الشركة تكلفة الافتراض وتتوقف رسملة الافتراض 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) أى دفعات عقد تأجير تمت في أول قبل تاريخ عقد التأجير ناقصاً أى حوافز إيجار مستلمة
- (ج) أى 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 واثراً 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 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 الانتفاع 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 إعدادها وفقاً للطريقة الغير مباشرة .

## ٢٢-٢ المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

تتمثل الأطراف ذات العلاقة في كل من الشركات الشقيقة وكبار المساهمين والمديرين والإدارة العليا للشركة ؛ وتمثل أيضاً الشركات المسيطر عليها أو خاضعه لسيطرة مشتركة أو نفوذ مؤثر من قبل تلك الأطراف ذات العلاقة ؛ ويتم اعتماد الشروط والسياسات التسعيرية للمعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة بشروط معادلة لتلك السائدة 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 الأدوات المالية المشتقة لتغطية أخطار محددة.

### مخاطر السوق:

#### ١- مخاطر أسعار العملات الأجنبية:

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

#### ٢- مخاطر الأسعار:

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

الشركة العربية للخزف "سيرا ميكا ريماس" شركة مساهمة مصرية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢  
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 أسعار الفائدة على التدفقات النقدية

أ- 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.

ب - 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 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 ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ :-

<u>٢٠٢١/١٢/٣١</u>	<u>٢٠٢٢/٠٩/٣٠</u>	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٣٤٩,٩٣٣,٢٦٨	٤٥٥,٢٤١,١٧٣	دائنون و أرصدة دائنة أخرى
١٣١,٥٠٥,٧١٧	١١٤,٧٨٥,٧٩٣	التزامات طويلة الأجل
<u>(٨,٦٧٩,٤٣٨)</u>	<u>(١٩,٦١٩,٣٣٨)</u>	النقدية وما في حكمها
<u>٤٧٢,٧٥٩,٥٤٧</u>	<u>٥٥٠,٤٠٤,٩٧٤</u>	صافي الدائنون التجاريون والأرصدة الدائنة الأخرى
<u>٣١٨,٣٨٨,٥٤٧</u>	<u>٣٢٦,٧٦٠,٣٥٨</u>	حقوق الملكية
<u>٧٩١,١٤٨,٠٩٤</u>	<u>٨٨٣,٣٢٥,٥١٣</u>	إجمالي رأس المال
%٥٩,٧٦	%٦٢,٣١	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 استخدام أسعار الفائدة المتاحة للشركة للأدوات المالية المشابهة وذلك لخصم 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- الاضمحلال في قيمة العملاء:

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

##### ب- العمر الإنتاجي للأصول الثابتة:

الأصول الثابتة التي تمتلكها الشركة أعمارها طويلة ، لضمان إستخدام تقديرات موثوق بها، و الإدارة تقيس العمر الإنتاجي لأصولها مع التقديرات التي قدمتها الشركات الأخرى و التقدير الذي وضعته الشركة داخلياً بواسطة الموارد التقنية . وذلك تمثيلاً 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.

##### ج- مخصص انخفاض قيمة مخزون:

تقوم الشركة بتكوين مخصص انخفاض بقيمة البضاعة الراكدة وبطيئة الحركة بناء على التقارير الدورية الصادرة من الإدارة الفنية بالشركة والتي تقوم بتحديد الأصناف الراكدة وبطيئة الحركة.

##### د- ضرائب الدخل:

تخضع الشركة لضرائب الدخل على شركات الأموال وتقوم الشركة بإجراء التقديرات لمخصص ضرائب الدخل وذلك بالإستعانة بالخبرة الإستشارية 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 .

##### هـ- 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 إستخدام 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 ( 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 والمدينون 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 والمديون 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

##### 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 للغزف "سيراميك ريماس" شركة مساهمة مصرية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية  
عن الفترة المالية التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

١ - الأصول الثابتة (بالصافي):

بلغ رصيد الأصول الثابتة (بالصافي) في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ مبلغ ٣٢٧,٥٩٣,٧٣٥ جنيه مصري وتمثل فيما يلي:

صافي تكلفة الأصل في	مجموع الإهلاك في	مجموع اهلاك الاستيعادات	إهلاك الفترة	مجموع الأهلاك في	تكلفة الأصل في	الإستيعادات خلال الفترة	الإضافات خلال الفترة		التكلفة في
							جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٠٢٢/٩/٣٠	٢٠٢٢/٩/٣٠	٢٠٢٢/٩/٣٠	٢٠٢٢/٩/٣٠	٢٠٢٢/٩/٣٠	٢٠٢٢/٩/٣٠	٢٠٢٢/٩/٣٠	٢٠٢٢/٩/٣٠	٢٠٢٢/٩/٣٠	٢٠٢٢/٩/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٢٦,٣١٢,٨٢٥	-	-	-	-	٢٦,٣١٢,٨٢٥	-	-	٢٦,٣١٢,٨٢٥	أراضي
٨,٦٤٦,١٤٤	١٩,٠٨١,٩٨٨	-	٧٩٥,٩٤٥	١٨,٢٨٦,٠٤٣	٢٧,٧٢٤,١٣٢	-	-	٢٧,٧٢٤,١٣٢	مباني وإنشاءات
٢٦٩,١١٨,٢٣٤	٣٢٩,٤٤٠,٢٠٤	-	٢٣,٧٢١,٥٢٢	٣٠٥,٧١٨,٦٨٢	٥٩٨,٥٥٨,٤٣٨	-	٧١,٠١٨,٠٨٩	٥٢٧,٥٤٠,٣٤٩	الألات ومعدات
٦,٩٣٠,٦٥	٢٣,٧٧٥,٧٥٣	٩٤٦,٨٨١	٢,١٢٥,٨٣٤	٢٢,٥٩٦,٨٠٠	٣,٦٧٨,٨١٨	١,٠٢٤,٢٢٧	٢٧٦,٠٠٠	٣١,٤٢٧,٠٤٥	وسائل نقل وانتقال
١٣,٩٥٤,٤٨٩	٣٣,٨٧٨,٥٦٥	-	٣,٩٧٣,٤٣٤	٢٩,٩٠٥,١٣١	٤٧,٨٣٣,٠٥٤	-	٤,٧٥٢,٩٩٩	٤٣,٠٨٠,٠٥٥	عدد والوات
٢,٦٦٢,٩٧٨	٦,٨١٦,٥٠٨	-	٤٤٣,٧٠٣	٦,٣٧٢,٨٠٥	٩,٤٧٩,٤٨٦	-	٢٤٩,٦٢٩	٩,٢٢٩,٨٤٧	اثاث ومعدات مكاتب
٣٢٧,٥٩٣,٧٣٥	٤١٢,٩٩٣,٠١٨	٩٤٦,٨٨١	٣١,٦٠٠,٤٣٨	٣٨٢,٨٧٩,٤٦١	٧٤٠,٥٨٦,٧٥٣	١,٠٢٤,٢٢٧	٧٦,٢٩٦,٧٢٧	٦٦٥,٣١٤,٢٥٣	

٢ - الأصول الثابتة (بالصافي):

بلغ رصيد الأصول الثابتة (بالصافي) في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ مبلغ

صافي تكلفة الأصل في	مجموع الإهلاك في	مجموع اهلاك الاستيعادات	إهلاك العام	مجموع الأهلاك في	تكلفة الأصل في	الإستيعادات خلال العام	الإضافات خلال العام		التكلفة في
							جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٢٦,٣١٢,٨٢٥	-	-	-	-	٢٦,٣١٢,٨٢٥	-	-	٢٦,٣١٢,٨٢٥	أراضي
٩,٤٣٨,٠٨٩	١٨,٢٨٦,٠٤٣	-	١,٠٢٩,٤٦٠	١٧,٢٥٦,٥٨٣	٢٧,٧٢٤,١٣٢	-	٨٠٠,٠٠٠	٢٦,٩٢٤,١٣٢	مباني وإنشاءات
٢٢١,٨٢١,٦٦٧	٣٠٥,٧١٨,٦٨٢	٢,٩٧١,٤٦٨	١٩,٨٢٧,٧١٨	٢٨٨,٨٦٢,٤٣٢	٥٢٧,٥٤٠,٣٤٩	٢,٩٧١,٤٦٨	٦٦,٦٨٧,٥٨١	٤٦٣,٨٢٤,٢٣٦	الألات ومعدات
٨,٨٣٠,٢٤٥	٢٢,٥٩٦,٨٠٠	٢,١١٧,٣٩٨	٢,٨٠٢,٢٤٩	٢١,٩١١,٩٤٩	٣١,٤٢٧,٠٤٥	٣,٦٠٣,٩٦٥	٤,٣٩١,٢٤٠	٣٠,٦٣٩,٧٧٠	وسائل نقل وانتقال
١٣,١٧٤,٩٢٤	٢٩,٩٠٥,١٣١	-	٤,٦٩٦,٣٧٧	٢٥,٢٠٨,٧٥٤	٤٣,٠٨٠,٠٥٥	-	٦,٥٠٣,٤٣٢	٣٦,٥٧٦,٦٢٣	عدد والوات
٢,٨٥٧,٠٤٢	٦,٣٧٢,٨٠٥	-	٥٥٩,٢٤٢	٥,٨١٣,٥٦٣	٩,٢٢٩,٨٤٧	-	٥٦٠,٢٣٠	٨,٦٦٩,٦١٧	اثاث ومعدات مكاتب
٢٨٢,٤٣٤,٧٩٢	٣٨٢,٨٧٩,٤٦١	٥,٠٨٨,٨٦٦	٢٨,٩١٥,٠٤٦	٣٥٩,٠٥٣,٢٨١	٦٦٥,٣١٤,٢٥٣	٦,٥٧٥,٤٣٣	٧٨,٩٤٢,٤٨٣	٥٩٢,٩٤٧,٢٠٣	

الشركة العربية للخزف "سيراميك ريماس" شركة مساهمة مصرية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية  
عن الفترة المالية التسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

٦ - مشروعات تحت التنفيذ

بلغ رصيد مشروعات تحت التنفيذ في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ مبلغ

٥٤,٨٠٤,٨٦٩ جنية مصري بيانها كما يلي :

<u>٢٠٢١/١٢/٣١</u>	<u>٢٠٢٢/٩/٣٠</u>
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>
٤٦,٣٨٦,٨٢٥	٤٦,٣٨٦,٨٢٥
٧,١٩٨,٥٩٣	٨,٤١٨,٠٤٤
<u>٥٣,٥٨٥,٤١٨</u>	<u>٥٤,٨٠٤,٨٦٩</u>

مباني وانشاءات تحت التنفيذ  
غطاءات أعمادات مستندية لشراء أصول انتاجية

٧ - استثمارات في شركات شقيقة

بلغ رصيد الاستثمارات في شركات شقيقة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ مبلغ

٣٥,٥٥١,٩٠٨ جنية مصري و بيانها كالتالي:

<u>الرصيد</u>	<u>متحصلات ارباح موزعة</u>	<u>ارباح استثمارات</u>	<u>الرصيد في</u>	<u>تكلفة الاستثمار</u>
<u>٢٠٢٢/٦/٣٠</u>	<u>خلال الفترة</u>	<u>خلال الفترة</u>	<u>٢٠٢٢/١/٠١</u>	<u>جنية مصري</u>
٣٥,٥٥١,٩٠٨	١٣,٩٣٨,٩٣٥	-	٤٩,٤٩٠,٨٤٣	٢٦,٠٠٠,٠٠٠
<u>٣٥,٥٥١,٩٠٨</u>	<u>١٣,٩٣٨,٩٣٥</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 شركة المصريه لصناعة الورق (ايجي بيبير) والمدفوع بالكامل.

٨ - المخزون (بالصافي)

بلغ رصيد المخزون (بالصافي) في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ مبلغ

٢٧٠,٥٣٠,٢٣٦ جنية مصري و بيانها كالتالي :

<u>٢٠٢١/١٢/٣١</u>	<u>٢٠٢٢/٩/٣٠</u>	<u>ايضاح رقم</u>
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٣٥,٥٦٣,٠١٦	٤٧,٧٤٣,٣٢٩	
٤٣,١٨٥,٣٤٢	٤٣,١١٦,٣١٥	
١٠,١٦٩,٥٣٨	١٦,٣٣٠,٣٧٥	
٧,٢٤٠,١٤٧	٩,٣٣٩,٣٧٣	
٨,١٦٢,٦١٧	١٦,٣١٣,١٩٩	
١,٩٧٠,٩٨٥	٢,٧٠٩,٣١٨	
١١٥,٨٦١,٨٥١	١٤١,٩٧٨,٣٢٧	
<u>٢٢٢,١٥٣,٤٩٦</u>	<u>٢٧٧,٥٣٠,٢٣٦</u>	
٧,٠٠٠,٠٠٠	٧,٠٠٠,٠٠٠	(١٣)
<u>٢١٥,١٥٣,٤٩٦</u>	<u>٢٧٠,٥٣٠,٢٣٦</u>	

خامات  
وقود وقطع غيار ومهمات  
مواد تعبئة وتغليف  
انتاج تحت التشغيل  
بضاعة بالطريق  
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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

٩ - العملاء واوراق القبض (بالصافي)

بلغ رصيد العملاء واوراق القبض (بالصافي) في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ مبلغ

١٢٨,٢٩٠,٣٠٢ جنيه مصري وبياناتها كالتالي :		ايضاح رقم
٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٩/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
١٨,٣٩٧,٧٨٣	٥٠,٠٤٥,٦١٠	
٥١,٧٤٦,١٢٤	٦٨,١٠٠,٧٠١	
<u>٧٠,١٤٣,٩٠٧</u>	<u>١١٨,١٤٦,٣١١</u>	
٦,٠٨٨,٩٠٧	٦,٠٨٨,٩٠٧	(١٣)
<u>٦٤,٠٥٥,٠٠٠</u>	<u>١١٢,٠٥٧,٤٠٤</u>	
٧٥,٤٠٢,٤٥٢	١٦,٢٣٢,٨٩٨	
<u>١٣٩,٤٥٧,٤٥٢</u>	<u>١٢٨,٢٩٠,٣٠٢</u>	

العملاء

محلي

تصدير

يخصم :

الانخفاض في العملاء

اجمالي العملاء بالصافي

اوراق القبض

اوراق القبض

اجمالي العملاء وأوراق القبض

١٠ - مدينون وحسابات مدينة اخرى

بلغ رصيد مدينون وحسابات مدينة اخرى في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ مبلغ

٤٧,٩٧٩,٤٩٢ جنيه مصري وبياناتها كالتالي :	
٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٩/٣٠
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>
٢٢,٩٨٦,٥٢٧	٢٣,١٤٨,٥٢٧
١,٩٥٥,٠٨١	٣,٥٩٩,١٦٠
٨٧١,١٠٢	٥٤٥,٣٧٤
١٣,٧٨١,٢٤٥	٢٠,٦٨٦,٤٣١
<u>٣٩,٥٩٣,٩٥٥</u>	<u>٤٧,٩٧٩,٤٩٢</u>

تأمينات لدى الغير

سلف وعهد مالية

مصرفات مدفوعة مقدما

ارصدة مدينة اخرى

١١ - النقدية بالصندوق ولدى البنوك

بلغ رصيد النقدية بالصندوق ولدى البنوك في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ مبلغ

١٩,٦١٩,٣٣٨ جنيه مصري وبياناتها كالتالي :	
٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٩/٣٠
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>
٥٧٢,٦٨٢	٥٧٢,٦٨٢
٥,٥١٧,٦٣٩	١٠,٥١٩,٠٢٩
١,٢٨٤,٨٤٠	٢,٦١٢,١٦٢
١,٣٠٤,٢٧٧	٥,٩١٥,٤٦٦
<u>٨,٦٧٩,٤٣٨</u>	<u>١٩,٦١٩,٣٣٨</u>

ودائع

بنوك عملة محلية

بنوك عملة اجنبية

نقدية بالصندوق

الشركة العربية للخزف "سيراميك ريماس" شركة مساهمة مصرية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية  
عن الفترة المالية التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

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 رأس المال المرخص به ليصبح ٥٠٠ مليون جنية مصري و تم التاشير 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 التاشير في السجل التجاري بتاريخ ١٤ نوفمبر ٢٠٢١ وتحفظ أسهم الشركة مركزيا لدى شركة مصر للمقاصة والتسوية والحفظ المركزي ويتم تداول أسهم الشركة بالبورصة

١٣ - المخصصات

تتمثل حركة المخصصات خلال الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ فيما يلي :

الرصيد في	المكون	الغرض منه	المستخدم	الرصيد في
٢٠٢٢/١/١	خلال الفترة	خلال الفترة	خلال الفترة	٢٠٢٢/٩/٣٠
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 ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ مبلغ ١٧١,٣٢٤,٧٧٩ جنية مصري وبيانها كالتالى :

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٠,٩٢٧,٤٢٨	٣٩,٩٩٢,٩١٩	البنك الأهلي القطرى
٣٥,٦٩٩,٠٩٤	٤٤,٢٧٨,٤١٣	المصرف المتحد
٣٠,٢٤٩,٤٣٨	٤٩,٧٧٦,١٣٦	بنك القاهرة
-	٣٧,٢٧٧,٣١١	ابو ظبي
٨٦,٨٧٥,٩٦٠	١٧١,٣٢٤,٧٧٩	

الشركة العربية للخزف "سيراميكا ريماس" شركة مساهمة مصرية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية  
عن الفترة المالية التسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

١٥- مضاربات إسلامية و أقساط تاجير تمويلي

بلغ رصيد المضاربات الإسلامية و أقساط التاجير التمويلي في ٣٠ سبتمبر 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	٢٠٢٢/٠٩/٣٠	ابو ظبي الاسلامي
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٥٦,١٠٦,١٥٦	٩٤,١٢١,٥٤٨	٩٤,٥٠٧,٥٠٦	(٨٣,١٠٣)	٥٥,٨٠٣,٣٠١	

٢-١٥ أقساط 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	٢٠٢٢/٠٩/٣٠	اقساط تاجير تمويلي
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
١١,٣٠٧,٦٨٠	٨٣٧,١٣٥	٥,٧٢٦,٠٣٨	١,٨٨٣,٧٧٥	٨,٣٠٢,٥٥٢	

هذا ويتم عرضه في المركز المالي كما يلي :

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٩/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري
٦,١٦٧,٨٢٦	٧,٦٦٧,٤٩٧
٥,١٣٩,٨٥٤	٦٣٥,٠٥٦
١١,٣٠٧,٦٨٠	٨,٣٠٢,٥٥٢

اقساط تاجير تمويلي متداولة  
اقساط تاجير تمويلي غير متداولة

١٦- - الموردون واوراق الدفع

٢١٧,١٥٨,١٣٤ جنيه مصري وبيانها كالتالي :

بلغ رصيد الموردون واوراق الدفع في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ مبلغ

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٩/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري
٨٣,٧٣١,٢٤٨	١٠٥,٣٣٢,١٩٧
١٢٣,٤٠٢,١٦٥	١١١,٨٢٥,٩٣٧
٢٠٧,١٣٣,٤١٣	٢١٧,١٥٨,١٣٤

موردون  
اوراق دفع

وتظهر أرصدة الموردين وأوراق الدفع مبوبة بالميزانية كالتالي :

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٩/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري
٨٣,٧٣١,٢٤٨	١٠٥,٣٣٢,١٩٧
٢٥,٦٥٠,٠٧٨	٢٦,٢٩١,٦٢٩
١٠٩,٣٨١,٣٢٦	١٣١,٦٢٣,٨٢٦
٩٧,٧٥٢,٠٨٧	٨٥,٥٣٤,٣٠٨
٢٠٧,١٣٣,٤١٣	٢١٧,١٥٨,١٣٤

أرصدة الموردين قصيرة الاجل  
أرصدة اوراق الدفع قصيرة الاجل - بتروتريد واخرون  
الموردين واوراق الدفع قصيرة الاجل  
اوراق دفع طويلة الاجل - بتروتريد  
اجمالي الموردون و أوراق القبض

الشركة العربية للخزف "سيراميكا ريماس" شركة مساهمة مصرية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية  
عن الفترة المالية التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

١٧ - دائنون وحسابات دائنة اخرى

بلغ رصيد دائنون وحسابات دائنة اخرى في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ مبلغ ٧٣,٤٠٢,٧٤٠ جنيه مصرى وبياناتها كالتالى :

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٩/٣٠
جنيه مصرى	جنيه مصرى
٥١,٩٩٤,٥٥٥	٣٧,٥٥٠,٧٧٠
٣٧١,٤٦٠	١,٦٨٧,٩٠٣
٢٤٠,٨٣٩	٢٤٠,٨٣٩
١٥٥,٠٠٠	١٥٥,٠٠٠
١٢,٣٤٢,٩٦٥	٣١,٢٣٩,٣٣٨
-	١٥٣,٠٦٧
٢,٠٢٥,١١٦	٢,٠٢٥,١١٦
٣٥٠,٧٠٧	٣٥٠,٧٠٧
<u>٦٧,٤٨٠,٦٤٢</u>	<u>٧٣,٤٠٢,٧٤٠</u>

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

١٨ - ضريبة الدخل

بلغ رصيد ضريبة الدخل عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ مبلغ ٦,٦٦٤,١٤١ جنيه مصرى وبياناتها كالتالى :

بلغ رصيد ضريبة الدخل عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ مبلغ ٦,٦٦٤,١٤١ جنيه مصرى وبياناتها كالتالى :

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٩/٣٠
جنيه مصرى	جنيه مصرى
٦٥,٢٤٢,١٩٢	٢٩,٦١٨,٤٠٦
(٢٢,١٣٢,٣٩٦)	-
<u>٤٣,١٠٩,٧٩٦</u>	<u>٢٩,٦١٨,٤٠٦</u>
-	-
٤٣,١٠٩,٧٩٦	٢٩,٦١٨,٤٠٦
%٢٢,٥	%٢٢,٥
<u>٩,٦٩٩,٧٠٤</u>	<u>٦,٦٦٤,١٤١</u>
<u>%٢٢,٥</u>	<u>%٢٢,٥</u>

صافى الربح المحاسبى  
يضاف : تسويات  
اجمالى الربح الضريبي  
يخصم : تسويات  
صافى الوعاء الضريبي  
نسبة الضريبة  
ضريبة الدخل  
نسبة الضريبة المحتسبة

١٩ - النصيب الاساسى للسهم فى صافى ارباح الفترة

عن الفترة المالية	عن الفترة المالية	عن الفترة المالية	عن الفترة المالية
من ٢٠٢١/٠١/١	من ٢٠٢١/٠٧/١	من ٢٠٢٢/١/١	من ٢٠٢٢/٠٧/١
حتى ٢٠٢١/٠٩/٣٠	حتى ٢٠٢١/٠٩/٣٠	حتى ٢٠٢٢/٠٩/٣٠	حتى ٢٠٢٢/٠٩/٣٠
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى
٤٣,٢٢١,٠٤٠	٦,١٠٧,٦٧٥	٢٢,٩٥٤,٢٦٥	٧,١٠٤,٦٤١
٤,٣٢٢,١٠٤	٦١٠,٧٦٨	٢,٢٩٥,٤٢٦	٧١٠,٤٦٤
<u>٣٨,٨٩٨,٩٣٦</u>	<u>٥,٤٩٦,٩٠٨</u>	<u>٢٠,٦٥٨,٨٣٨</u>	<u>٦,٣٩٤,١٧٧</u>
١٧٩,٦٨٧,٥٠٠	١٧٩,٦٨٧,٥٠٠	٧١٨,٧٥٠,٠٠٠	٧١٨,٧٥٠,٠٠٠
<u>٠,٢٢</u>	<u>٠,٠٣</u>	<u>٠,٠٣</u>	<u>٠,٠٠٩</u>

صافى ارباح الفترة  
يخصم :

نصيب العاملين من الارباح

المتوسط المرجح لعدد الاسهم

النصيب الاساسى للسهم فى صافى ارباح الفترة (ج/سهم)

تتمثل الالتزامات العرضية فى الاتفاق المبرم مع شركة قناة السويس للتأمين والمهندس للتأمين مقابل وثائق التأمين على مباني الشركة والالات ومخزون المصنع ٤٩٧,٢٢٨ جنيه مصرى عن الفترة من ١ أكتوبر ٢٠٢٢ حتى ٣١ مارس ٢٠٢٣

الشركة العربية للخزف "سيراميك ريماس" شركة مساهمة مصرية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية  
عن الفترة المالية التسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

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	البيــــــــــــــــان
٢٠٢٢/٠٩/٣٠	خلال الفترة	خلال الفترة	٢٠٢٢/٠١/٠١	
٣٢,١٨٥,٩٤١	١٤٩,٨١٩,٤٧٢	١٨٠,٢٠١,٠٨٣	١,٨٠٤,٣٣٠	شركة السعودي للتوكيلات التجارية
٣٢,١٨٥,٩٤١	١٤٩,٨١٩,٤٧٢	١٨٠,٢٠١,٠٨٣	١,٨٠٤,٣٣٠	

وتبلغ المبيعات إلى الأطراف ذوى العلاقة نسبة ٢٧% إلى صافي المبيعات. وتتعامل الشركة مع الأطراف ذو العلاقة بنفس أسس التعامل مع الغير و يظهر رصيد التعامل مع اطراف ذات علاقة ضمن ارصدة العملاء .

٢١ - الموقف الضريبي

رقم الملف الضريبي  
رقم البطاقة الضريبية  
المأمورية التابعة لها  
مركز كبار الممولين

٢١ / ١ ضريبه الدخل

منذ بداية النشاط حتى ٢٠٠٤

سنة ٢٠٠٥

السنوات من ٢٠٠٦ وحتى ٢٠٠٨

السنوات ٢٠٠٩

السنوات من ٢٠١٠ حتى ٢٠١٧

السنوات من ٢٠١٨ حتى الان

٢١ / ٢ الضريبه العامه على المبيعات :

السنوات من بدء العمل بالقانون وحتى ٢٠١١

السنوات ٢٠١٢ و ٢٠١٣

٢١ / ٣ الضريبه على القيمة المضافه :

تمت الفحص والسداد نهائيا.  
تم الربط والتسوية من المخصص المكون لهذا الغرض وقامت الشركة  
: تم التسوية والربط النهائي والسداد والشركة في منازعه قضائية مع مصلحة  
الضرائب في قيمة فوائد التأخير المستحقه عن هذا الربط .  
تم الربط على اقرار ٢٠٠٩  
تم اعداد الاقرار الضريبي وفقا لمتطلبات قانون الضريبة على الدخل والصادر  
بالقانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ وتعديلاته وجاري الفحص.  
تم اعداد الاقرار الضريبي وفقا لمتطلبات قانون الضريبة على الدخل والصادر  
بالقانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ وتعديلاته .  
تخضع منتجات الشركة لضريبة بنسبة ١٤% على المبيعات ، وتم تقديم الإقرارات  
الضريبية في المواعيد المقررة بانتظام.  
تم الفحص والسداد  
تم فحص دفاتر الشركة والاعتراض في الموعد القانونيه باللجنة الداخليه  
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 / ٤ ضريبه كسب العمل

منذ بداية النشاط حتى ٢٠١٩

٢١ / ٥ ضريبه الدمغه

منذ بداية النشاط حتى ٣٠ يوليو ٢٠١٠

٢٢ - الموقف القضائي

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 تركي زيد الفهد	العضو المنتدب للشئون التجارية والإدارية محاسب احمد صلاح السعودي	المدير العام للشئون المالية محاسب ياسر سعودي
--	---	---	--