

2. 19/11/11

السادة / البورصة المصرية

تحية طيبة وبعد ،،

نتشرف بأن نرفق لسيادتكم ما يلي :-

- نسخة أصلية من مركز مالى الشركة فى ٢٠١٩/٩/٣٠ وكذا قائمة الدخل عن الفترة المالية من ٢٠١٩/١/١ الى ٢٠١٩/٩/٣٠ وتقرير مراقب الحسابات عليها والإيضاحات المتممة لها .
- ديسك مسجل عليه مركز مالى الشركة فى ٢٠١٩/٩/٣٠ وكذا قائمة الدخل عن الفترة المالية من ٢٠١٩/١/١ الى ٢٠١٩/٩/٣٠ وقائمة التدفق النقدى عن المدة المشار إليها .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،،

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

المدير العام للشئون المالية

محاسب / صلاح محمد فتح الله السعودي

محاسب/ ياسر محمد علي صالح السعودي



امیدوارم که این خبر
خوب باشد.
۹/۱۹/۱۱/۱۱

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

القوائم المالية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
وكذا
تقرير الفحص المحدود عليها

| المحتويات | رقم الصفحة |
|--|------------|
| تقرير مراقب الحسابات | |
| قائمة المركز المالي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ | ٢ |
| قائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر) عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ | ٣ |
| قائمة الدخل الشامل عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ | ٤ |
| قائمة التغير في حقوق الملكية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ | ٥ |
| قائمة التدفقات النقدية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ | ٦ |
| الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ | ٧ - ٢١ |

تقرير فحص محدود للقوائم المالية الدورية

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

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي المرفق للشركة العربية للخزف (سيراميكا ريماس) " شركة مساهمة مصرية" في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ وكذا قائمة الدخل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن التسعة 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 للمنشأة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها". يشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل إستفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسئولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وغيرها من إجراءات الفحص المحدود ويقل الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقا لمعايير المراجعة المصرية وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم اكتشافها في عملية مراجعة، وعليه فنحن لا نبدى رأى مراجعة على هذه القوائم المالية.

الاستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود، لم يتم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرافقة لاتعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للشركة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ وعن أداؤها المالي وتدفقاتها النقدية عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقا لمعايير المحاسبة المصرية.

القاهرة في : ١١ نوفمبر ٢٠١٩

مراقب الحسابات
محمد عادل ناصف

سجل قيد مراقبي الحسابات لدى الهيئة العامة للرقابة
المالية
رقم (١٩٤)
محمد عادل ناصف وشركاه
AGN INTERNATIONAL

الشركة العربية للخزف "سيراميك ريماس"

شركة مساهمة مصرية

المركز المالي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

| ٢٠١٨/١٢/٣١ | ٢٠١٩/٩/٣٠ | إيضاح | رقم |
|-------------|-------------|-------|-----------------------------------|
| جنيه مصري | جنيه مصري | | |
| ٢١٥,٥٢٠,٢٦١ | ١٩٩,٠٠٣,١٠١ | (٥) | الأصول طويلة الأجل |
| ٥١,٠٦٢,٥٣٩ | ٧٣,٢٩٢,٤٠٥ | (٦) | الأصول الثابتة (بالصافي) |
| ٣٢,٣٨٣,٠٩٢ | ٣٦,٥٢٨,٣١٩ | (٧) | مشتريات تحت التنفيذ |
| ٢٩٨,٩٦٥,٨٩٢ | ٣٠٨,٨٢٣,٨٢٥ | | استثمارات في شركات شقيقة |
| | | | إجمالي الأصول طويلة الأجل |
| ٢١٢,٥٠١,٧٧٤ | ٢٤٣,٧٨٣,٠٤٦ | (٨) | الأصول المتداولة |
| ١٠٨,٢٣٦,٩٠٨ | ١٤٢,٢٥٤,٩٠٠ | (٩) | المخزون (بالصافي) |
| ٨,٤٠٥,٢٧٨ | ٩,٥٢٤,٢٣٠ | | علاء واوراق قبض (بالصافي) |
| ٣٠,٤٤١,٤٤٨ | ٤٤,٩٢٢,٩٩٣ | (١٠) | موردون دفعات مقدمة |
| ٤٣,٩٩٨,٨٥٠ | ٩,٦٣٣,٩٩٩ | (١١) | مدبولون وحسابات مدينة أخرى |
| ٤٠٣,٥٨٤,٢٥٨ | ٤٥٠,١١٩,١٦٨ | | نقدية بالصندوق ولدى البنوك |
| ٧٠٢,٥٥٠,١٥٠ | ٧٥٨,٩٤٢,٩٩٣ | | إجمالي الأصول المتداولة |
| | | | إجمالي الأصول |
| ١٥٦,٢٥٠,٠٠٠ | ١٥٦,٢٥٠,٠٠٠ | (١٢) | حقوق المساهمين |
| . | ٢٣,٤٣٧,٥٠٠ | | رأس المال |
| ٦٥,٤٠٧,٤١٥ | ٦٧,٦٩٩,١٧٨ | | المدفوع لزيادة رأس المال |
| ٢,٠٦٨,٠٤٤ | ٢,٠٦٨,٠٤٤ | | الإحتياطي القانوني |
| ٩,٢١٧,٩٦٧ | ٣,٢٦٨,٦٧٢ | | إحتياطيات أخرى |
| ٢٢,٩١٧,٦٣٣ | ٢٢,٦٣٠,٦١٣ | | الأرباح المرحلة |
| ٢٥٥,٨٦١,٠٥٩ | ٢٧٥,٣٥٤,٠٠٧ | | أرباح الفترة / العام |
| | | | إجمالي حقوق المساهمين |
| ١٠٦,٩٤٧,٦٧٧ | ١٠٦,٩٤٧,٦٧٧ | (١٦) | الالتزامات طويلة الأجل |
| ٢٩,٠٦٢,١٦٤ | ٣٦,٨٣٦,٢١٧ | (١٥) | موردين واوراق دفع طويلة الأجل |
| ١٧,١٦٢,٤٢٠ | ١٧,١٦٢,٤٢٠ | | بنك - مضاربات إسلامية طويلة الأجل |
| ١٥٣,١٧٢,٢٦١ | ١٦٠,٩٤٦,٣١٤ | | الالتزامات ضريبية مؤجلة |
| | | | إجمالي الالتزامات طويلة الأجل |
| ٤,٨٧٤,٣٨٨ | ٤,٨٧٤,٣٨٨ | (١٣) | الالتزامات المتداولة |
| ٨٩,٥٤٤,٨٧٣ | ١٠٦,١١٤,٢٢٧ | (١٤) | المخصصات |
| ٢٥,٣٣٧,٠٦٢ | ١٢,٨٢٣,٧٩٨ | (١٥) | تسهيلات - بنوك |
| ١٤,٩٢٤,٥٤٨ | ٤٤,٥٠٠,٠٨٩ | | بنك - مضاربات إسلامية |
| ٩٩,١٢٠,٨٢٨ | ٨٧,٨٣٩,٠٣٦ | (١٦) | علاء - دفعات مقدمة |
| ٨,١٧٣,٢٥٨ | ٦,٥٧٠,١٧٨ | (١٨) | موردون واوراق دفع |
| ٥١,٥٤١,٨٧٣ | ٥٩,٩٢٠,٩٥٦ | (١٧) | ضريبة الدخل |
| ٢٩٣,٥١٦,٨٣٠ | ٣٢٢,٦٤٢,٦٧٢ | | دائنون وحسابات دائنة أخرى |
| ٧٠٢,٥٥٠,١٥٠ | ٧٥٨,٩٤٢,٩٩٣ | | إجمالي الالتزامات المتداولة |
| | | | إجمالي الالتزامات وحقوق الملكية |

- الأيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم ٢٣ متعمة للقوائم المالية وتقرأ معها
- تقرير الفحص المحدود عليها

المدير العام للشئون المالية العضو المنتدب للشئون المالية والإدارية نائب رئيس مجلس الإدارة رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

محاسب محاسب الأستاذ محاسب

ياسر سعودي أحمد صلاح السعودي تركي زيد الفهد صلاح محمد فتح الله السعودي

مراقب الحسابات محمد عادل ناصف محمد عادل ناصف وشركاه

AGN INTERNATIONAL

الشركة العربية للخزف "ميراميكازيماس"

شركة مساهمة مصرية

قائمة الدخل (الأرباح والخسائر) عن التسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

| عن الفترة المالية من ٢٠١٨/١/١ إلى ٢٠١٨/٩/٣٠ جنيه مصري | عن الفترة المالية من ٢٠١٨/٧/١ إلى ٢٠١٨/٩/٣٠ جنيه مصري | عن الفترة المالية من ٢٠١٩/١/١ إلى ٢٠١٩/٩/٣٠ جنيه مصري | عن الفترة المالية من ٢٠١٩/٧/١ إلى ٢٠١٩/٩/٣٠ جنيه مصري | ايضاح رقم |
|--|--|--|--|--------------------------------------|
| ٤١٦,٨٥٤,٤٣٧ | ١٣٣,٠٤٣,٨٥٥ | ٣٠٦,٨١٧,٧٠٢ | ٨٦,٧٢٦,٦٩٧ | صافي المبيعات المحلية |
| ١٧٦,٢٧٢,٦٢٠ | ٦٩,٥٤١,٤٧٧ | ٢٩٠,٩٩٥,٣٣٣ | ١١٥,٨٥٦,٦٥٧ | صافي مبيعات التصدير |
| ٥٩٣,١٢٧,٠٥٧ | ٢٠٢,٥٨٥,٣٣٢ | ٥٩٧,٨١٣,٠٣٥ | ٢٠٢,٥٨٣,٣٥٤ | صافي المبيعات |
| يخصم : | | | | |
| ٥٢٦,١٥٦,٢٠٧ | ١٨٣,٢٩٩,٤٦٢ | ٥٣٥,٧٨٢,٦٦٠ | ١٨٤,٥١٧,٨٣٩ | تكلفة المبيعات |
| ٦٦,٩٧٠,٨٥٠ | ١٩,٢٨٥,٨٧٠ | ٦٢,٠٣٠,٣٧٥ | ١٨,٠٦٥,٥١٥ | مجمول الربح |
| يخصم : | | | | |
| ١٤,٩٢٢,١٤٦ | ٥,٣٠٧,٩٩١ | ١٥,١١٦,٧١١ | ٣,٧٣٥,٠١٩ | مصرفوات الاداريه والعموميه |
| ١٢,١٦٠,٣٥٤ | ٤,٧٤٥,٩٥٧ | ١٦,٦٧٧,٨٨٤ | ٦,١٩٧,٠٦١ | مصرفوات تمويلية |
| ٦,٤٦٠,٣٣٧ | ١,٦٥٩,١٠٠ | ٦,٣١١,١٥٦ | ١,١٠٩,٠٠٠ | رواتب وبدلات مقطوعة - مجلس الادارة |
| ٣٣,٥٤٢,٨٣٧ | ١١,٧١٣,٠٤٨ | ٣٨,١٠٥,٧٥١ | ١١,٠٤١,٠٨٠ | |
| يضاف / (يخصم) | | | | |
| ٣١٦,٩٢٢ | ١٢٩,٣١٦ | ٢٧٩,٣٧٩ | ٤٠,٨٢٣ | فوائد ودائع |
| ١,٧٠٣,١٠٣ | ١,٢٥٨,٢٧٩ | ٨٥١,٥٦١ | ١٤١,١٦١ | ايرادات اخرى |
| ٤,٣٩١,٦٦٠ | . | ٤,١٤٥,٢٢٧ | ١,٣٨١,٧٤٢ | ايرادات استثمارات في شركات شقيقه |
| ٦,٤١١,٦٨٥ | ١,٣٨٧,٥٩٥ | ٥,٢٧٦,١٦٧ | ١,٥٦٣,٧٢٦ | الاجمالي |
| ٣٩,٨٣٩,٦٩٨ | ٨,٩٦٠,٤١٧ | ٢٩,٢٠٠,٧٩١ | ٨,٥٨٨,١٦١ | صافي ربح الفترة قبل الضريبة |
| ٨,٩٦٣,٩٣٢ | ٢,٠١٦,٠٩٤ | ٦,٥٧٠,١٧٨ | ١,٩٣٢,٣٣٦ | ضريبة الدخل |
| ٣٠,٨٧٥,٧٦٦ | ٦,٩٤٤,٣٢٣ | ٢٢,٦٣٠,٦١٣ | ٦,٦٥٥,٨٢٥ | صافي ربح الفترة بعد الضريبة |
| ٠.١٧ | ٠.٠٤ | ٠.١٢ | ٠.٠٤ | النصيب الاساسي للسهم من الارباح (١٩) |

٠ الأيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٢٣) متممة للقوائم المالية وتقرأ معها

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

محاسب

صلاح محمد فتح الله السعودي

نائب رئيس مجلس الإدارة

الاستاذ

تركي زيد الفهد

العضو المنتدب للشؤون المالية والادارية

محاسب

احمد صلاح السعودي

المدير العام للشؤون المالية

محاسب

ياسر سعودي

الشركة العربية للخزف "سيراميك ريماس"

شركة مساهمة مصرية

قائمة الدخل الشامل عن التسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

| عن الفترة المالية | عن الفترة المالية | عن الفترة المالية | عن الفترة المالية | ايضاح |
|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-----------------------------|
| من ٢٠١٨/١/١ | من ٢٠١٨/٧/١ | من ٢٠١٩/١/١ | من ٢٠١٩/٧/١ | رقم |
| الى ٢٠١٨/٩/٣٠ | الى ٢٠١٨/٩/٣٠ | الى ٢٠١٩/٩/٣٠ | الى ٢٠١٩/٩/٣٠ | |
| جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | |
| ٣٠,٨٧٥,٧٦٦ | ٦,٩٤٤,٣٢٣ | ٢٢,٦٣٠,٦١٣ | ٦,٦٥٥,٨٢٥ | صافي ربح الفترة بعد الضريبة |
| . | . | . | . | بنود الدخل الشامل الآخر |
| . | . | . | . | فروق العملة الغير محفقه |
| ٣٠,٨٧٥,٧٦٦ | ٦,٩٤٤,٣٢٣ | ٢٢,٦٣٠,٦١٣ | ٦,٦٥٥,٨٢٥ | إجمالي الدخل الشامل |

- الأيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٢٣) متممة للقوائم المالية وتقرأ معها

المدير العام للشئون المالية العضو المنتدب للشئون المالية والإدارية نائب رئيس مجلس الإدارة رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

محاسب محاسب محاسب محاسب

أياسر سعودي أحمد صلاح السعدي تركي زيد الفهد صلاح محمد فتح الله السعدي

الشركة العربية للخزف "سيراميك ريفاس"

شركة مساهمة مصرية

قائمة التغير في حقوق الملكية عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

| الأجمالي | ارباح الفترة | احتياطي عام | ارباح مرحلة | احتياطي معاش | احتياطي قانوني | اسهم مجانية | رأس المال | |
|--------------|--------------|-------------|--------------|--------------|----------------|-------------|-------------|------------------------------|
| جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | |
| ٢٥٢,٧٥٨,٨٥٦ | ٢٩,٠٧٤,١٥٤ | ٢٤١,٠٤٠ | ٢,٨٦٦,٦٥٨ | ١,٨٢٧,٠٠٤ | ٢٢,٥٠٠,٠٠٠ | . | ١٥٦,٢٥٠,٠٠٠ | الرصيد في ٢٠١٨/١/١ |
| . | (٢٩,٠٧٤,١٥٤) | . | ٢٩,٠٧٤,١٥٤ | . | . | . | . | المحول للأرباح المرحلة |
| . | . | . | (٢,٩٠٧,٤١٥) | . | ٢,٩٠٧,٤١٥ | . | . | التوزيعات وفقا لقرار الجمعية |
| (١٩,٨١٥,٤٣٠) | . | . | (١٩,٨١٥,٤٣٠) | . | . | . | . | المسند لزيادة رأس المال |
| ٣٠,٨٧٥,٧٦٦ | ٣٠,٨٧٥,٧٦٦ | . | . | . | . | . | . | صافي ارباح الفترة |
| ٢٦٣,٨١٩,١٩٢ | ٣٠,٨٧٥,٧٦٦ | ٢٤١,٠٤٠ | ٩,٢١٧,٩٦٧ | ١,٨٢٧,٠٠٤ | ٢٥,٤٠٧,٤١٥ | . | ١٥٦,٢٥٠,٠٠٠ | الرصيد في ٢٠١٨/٩/٣٠ |
| ٢٥٥,٨٦١,٠٥٩ | ٢٢,٩١٧,٦٣٣ | ٢٤١,٠٤٠ | ٩,٢١٧,٩٦٧ | ١,٨٢٧,٠٠٤ | ٢٥,٤٠٧,٤١٥ | . | ١٥٦,٢٥٠,٠٠٠ | الرصيد في ٢٠١٩/١/١ |
| . | (٧,٢٩١,٧٦٣) | . | . | . | ٧,٢٩١,٧٦٣ | . | . | المحول للاحتياطي القانوني |
| . | (٢٠,٦٢٥,٨٧٠) | . | ٢٠,٦٢٥,٨٧٠ | . | . | . | . | المحول للأرباح المرحلة |
| (٣,١٣٧,٦٦٥) | . | . | (٣,١٣٧,٦٦٥) | . | . | . | . | المحول لانتوا توزيعات |
| . | . | . | (٢٣,٤٣٧,٥٠٠) | . | . | ٢٣,٤٣٧,٥٠٠ | . | توزيعات اسهم مجانية |
| ٢٢,٦٣٠,٦١٣ | ٢٢,٦٣٠,٦١٣ | . | . | . | . | . | . | صافي ارباح الفترة |
| ٢٧٥,٣٥٤,٠٠٧ | ٢٢,٦٣٠,٦١٣ | ٢٤١,٠٤٠ | ٣,٢٦٨,٦٧٢ | ١,٨٢٧,٠٠٤ | ٢٧,٦٩٩,١٧٨ | ٢٣,٤٣٧,٥٠٠ | ١٥٦,٢٥٠,٠٠٠ | الرصيد في ٢٠١٩/٩/٣٠ |

- الأيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم ٢٣ منممة للقوائم المالية وتقرأ مع

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب
محاسب
صلاح محمد فتح الله السعودي

رئيس مجلس الإدارة
الاستاذ
تركى زيد القهد

العضو المنتدب للتدوين المالية والإدارية
محاسب
احمد صلاح السعودي

المدير العام للشؤون المالية
محاسب
الشيخ سويلي

الشركة العربية للخزف "سيراميك ريماس"

شركة مساهمة مصرية

قائمة التدفقات النقدية عن التسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

| ٢٠١٨/٠٩/٣٠ | ٢٠١٩/٠٩/٣٠ | ايضاح رقم | التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل |
|--------------|--------------|--------------|---|
| جنيه مصري | جنيه مصري | | |
| ٣٩,٨٣٩,٦٩٨ | ٢٩,٢٠٠,٧٩١ | | صافي أرباح الفترة قبل الضرائب |
| | | | تعديلات لتسوية الأرباح مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل |
| ١٢,١٦٠,٣٥٤ | ١٦,٦٧٧,٨٨٤ | | مصروفات تمويلية |
| ٢١,٣٢٤,١١١ | ٢٣,٩٨٢,٥٨٣ | | اهلاكات |
| ٠ | (٤,١٤٥,٢٢٧) | | إيراد استثمارات في شركات شقيقة |
| ٧٣,٣٢٤,١٦٣ | ٦٥,٧١٦,٠٣١ | | التدفقات النقدية قبل التغير في راس المال العامل |
| (٦١,٩٣٥,٢٩٣) | (٣١,٢٨١,٢٧٢) | | التغير في المخزون |
| (٤٧,٣٨٤,٥٨٢) | (٣٤,٠١٧,٩٩٢) | | التغير في عملاء واوراق قبض |
| (٢,٥٥٦,٠٧١) | (١,١١٨,٩٥٢) | | التغير في موردين دفعات مقدمة |
| (١٠,٣٧٤,٧٩٣) | (١٤,٤٨١,٥٤٥) | | التغير في المدينون والأرصدة المدينة الأخرى |
| ١٠٣,٠٨٢,٣٢٤ | (١١,٢٨١,٧٩٢) | | التغير في الموردين واوراق الدفع |
| ١٨,٤٢٢ | ٨,٣٧٩,٠٨٣ | | التغير في الدائنون والحسابات الدائنة الأخرى |
| ١٩,٨٦١,٦٧٣ | ٢٩,٥٧٥,٥٤١ | | التغير في عملاء دفعات مقدمة |
| ٧٤,٠٣٥,٨٤٣ | ١١,٤٨٩,١٠٢ | | ضرائب دخل مدفوعة |
| (١,٢٨٥,٣٥٣) | (٨,١٧٣,٢٥٨) | | قوائد مدفوعة |
| ٠ | (١٦,٦٧٧,٨٨٤) | | التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التشغيل |
| ٧٢,٧٥٠,٤٩٠ | (١٣,٣٦٢,٠٤٠) | | التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار |
| (٤٣,٨٩١,٨٣٦) | (٢٩,٦٩٥,٢٨٩) | | (مدفوعات) لشراء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ |
| (٤٣,٨٩١,٨٣٦) | (٢٩,٦٩٥,٢٨٩) | | التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار |
| (١٩,٩٩٠,٩٨٦) | (٣,١٣٧,٦٦٥) | | التدفقات النقدية من أنشطة التمويل |
| (١٣,٧٨٠,٢٧٢) | ١١,٨٣٠,١٤٣ | | (مدفوعات ل) توزيعات نقدية |
| (٣٣,٧٧١,٢٥٨) | ٨,٦٩٢,٤٧٨ | | (مدفوعات ل) مزايا بنكية وتسهيلات |
| (٤,٩١٢,٦٠٤) | (٣٤,٣٦٤,٨٥١) | | التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة التمويل |
| ٢٧,٢٢٨,١٠١ | ٤٣,٩٩٨,٨٥٠ | (١١) | صافي التدفقات النقدية وما في حكمها خلال الفترة |
| ٢٢,٣١٥,٤٩٧ | ٩,٦٣٣,٩٩٩ | (١١) | النقدية وما في حكمها اول الفترة |
| | | | النقدية وما في حكمها اخر الفترة |

- الأيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٢٣) متممة للقوائم المالية وتقرأ معها

المدير العام للشئون المالية - العضو المنتدب للنظان المالية والإدارية - نائب رئيس مجلس الإدارة - رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب
محاسب - محاسب - الاستاذ - محاسب
ياسر سعودي - احمد صلاح السعودي - تركي زيد الفهد - صلاح محمد فتح الله السعودي

الشركة العربية للخزف "سيراميك ريماس"

"شركة مساهمة مصرية"

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

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 المنفردة من هذه الصناعة والمتصلة بها أو المكمل لها والاتجار فيها ودراسة وإعداد التصميمات وإنشاء المصانع المتصلة بأغراض الشركة .
- رأس المال المدفوع : يبلغ رأس المال المرخص به ٢٠٠ مليون جنيه مصري و المصدر والمدفوع مبلغ ١٥٦,٢٥٠,٠٠٠ جنيه مصري موزعا على ١٥٦,٢٥٠,٠٠٠ سهم بقيمة اسمية للسهم واحد جنيه مصري، وتحفظ أسهم الشركة مركزيا لدى شركة مصر للمقاصة والتسوية والحفظ المركزى ويتم تداول أسهم الشركة بالبورصة .
- السنة المالية : قررت اللجنة العمومية بجلستها المنعقدة بتاريخ ٣١-مارس ٢٠١٩ زيادة رأس المال بمبلغ ٢٣,٤٣٧,٥٠٠ جنيه مصري من الأرباح المرحلة
- القيد ببورصة الأوراق المالية : تبدأ السنة المالية في أول يناير وتنتهي ٣١ ديسمبر من كل عام.
- القيد ببورصة الأوراق المالية : الشركة مقيدة ببورصة الأوراق المالية المصرية جدول أ
- اعتماد القوائم المالية : تم اعتماد القوائم المالية للشركة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ طبقاً لقرار مجلس الإدارة المنعقد بتاريخ ٢٠١٩/٢/٢٨

٢ - السياسات المحاسبية:

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

١-٢ أسس إعداد القوائم المالية:

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

تظهر الأصول الثابتة بالتكلفة التاريخية بعد خصم مجمع الاهلاك والخسائر المتراكمة لاضمحلال القيمة وتتضمن هذه التكلفة استبدال جزء من الأصول الثابتة عندما تتحقق تلك التكلفة واستيفاء شروط الاعتراف بها وبالمثل عند اجراء تصنيفات جوهرية شاملة يتم الاعتراف بتكاليفها ضمن القيمة الدفترية للأصول الثابتة كاحلال وذلك في حالة استيفاء شروط الاعتراف " ويتم الاعتراف بجميع تكاليف الإصلاح والصيانة الاخرى في قائمة الدخل عند تحققها .
يبدأ اهلاك الأصل عندما يكون في المكان والحالة التي يصبح قادراً على التشغيل بالطريقة التي حددتها الادارة ؛ ويتم حساب الاهلاك باتباع طريقة القسط الثابت طبقاً 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 واجمالي المدفوعات كفائده على مدار فترة الائتمان.

التكاليف اللاحقة على الإقتناء

يتم اثبات تكاليف التجديدات الجوهرية على تكلفة الأصول الثابتة بتكلفة استبدال احد مكونات ذلك البند عندما يكون من المحتمل ان يحقق منافع اقتصادية مستقبلية للشركة مع امكانية قياس التكلفة بصورة مؤقتة وتهلك على مدار العمر الانتاجي المتبقي للأصل أو مدار العمر الانتاجي المتوقع لتلك التجديدات ايها اقل هذا ويتم الاعتراف بالتكاليف الاخرى بقائمة الدخل كمصروفات عند تكبدها.

يتم مراجعة القيم المتبقية للأصول والاعمار الانتاجية لها وطرق اهلاكها في نهاية كل سنة 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 أو القيمة الدفترية التي كان سيتم تحديدها بالصافي بعد الاهلاك 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 أو شراء أصول ثابتة حتي تصبح جاهزة للاستخدام في التشغيل حينئذ تحول لبند الأصول الثابتة ؛ ويتم تقييم المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة بعد خصم الاضمحلال .

٥-٢ الاستثمارات المالية

(١) استثمارات مالية في شركات شقيقة

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

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

(٢) الاستثمارات المتاحة للبيع

يتم 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 الأضمحلال . هذا ويتم إثبات الاستثمارات الغير مقيدة ببورصة الأوراق المالية بالتكلفة ناقصا خسائر الأضمحلال.

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

المخزون :

٦-٢

يتم تقييم عناصر المخزون على النحو التالي :-

| | | |
|---------------------|---|---|
| مخزون قطع الغيار | : | على اساس التكلفة (بأتباع طريقة الوارد اولا يصرف اولا) او صافي القيمة البيعية ايهما اقل . |
| مخزون الخامات | : | على اساس التكلفة (بأتباع طريقة الوارد اولا يصرف اولا) او صافي القيمة البيعية ايهما اقل. |
| مخزون الانتاج التام | : | على اساس التكلفة الصناعية (طبقا لقوائم التكاليف بأتباع طريقة الوارد اولا يصرف اولا) او صافي 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 الإقراض و المديونات، وهي أصول مالية وليست مشتقات مالية ولها قيمة محددة أو يمكن تحديدها وغير متداولة في سوق نشط.

يتم تبويب هذه المجموعة ضمن الأصول المتداولة إلا إذا كان تاريخ إستحقاقها يزيد عن ١٢ شهر من تاريخ الميزانية عندئذ يتم تبويبها ضمن الأصول غير المتداولة.

تتضمن هذه المجموعة أرصدة المدينون التجاريون و الأرصدة المدينة المتنوعة و النقدية وما في حكمها و المستحق من أطراف ذات علاقة.

(٢) إعادة التبيوب :

- للشركة الإختيار في إعادة تبويب الأصول المالية بخلاف المشتقات و التي لم يعد الغرض من الإحتفاظ بها هو بيعها أو إعادة شرائها في المستقبل القريب نقلاً من مجموعة الأدوات المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح و الخسائر ما لم تكن هذه الأداة تم تخصيصها بمعرفة المنشأة عند الاعتراف الأولى كأداة تقييم بالقيمة العادلة من خلال الأرباح و الخسائر.
- يمكن إعادة تبويب الأصول المالية التي بقي بتعريف القروض و المديونات نقلاً من مجموعة الأدوات المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح و الخسائر أو من مجموعة الأدوات المالية المتاحة للبيع إذا كان لدى الشركة النية و القدرة على الإحتفاظ بهذه الأصول المالية خلال المستقبل المنظور أو حتى تاريخ الإستحقاق في تاريخ إعادة التبيوب .
- يتم إعادة التبيوب بالقيمة العادلة في تاريخ إعادة التبيوب ولا يتم رد أى أرباح أو خسائر تم الاعتراف بها من قبل في قائمة الدخل 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 إلى 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 لأجل التي تستحق خلال ثلاثة اشهر وتخصم البنوك ارصدة دائنة .

١٠-٢ المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون على الشركة التزام حالي قانوني او حكمي نتيجة لحدث سابق ؛ ويكون معه من المتوقع ان يتطلب ذلك تدفقاً خارجاً للموارد الاقتصادية لتسوية الالتزام ؛ ومع امكانية اجراء تقدير موثوق لمبلغ الالتزام ؛ ويتم مراجعته المخصصات في تاريخ الميزانية وتعديلها لظهور افضل تقدير حالي ؛ وعندما يكون تأثير القيمة الزمنية للنقد 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 تأدية خدمة من خلال النشاط الإعتيادي للشركة وغير متضمنة ضرائب المبيعات أو الخصومات أو التخفيضات.
يتم الاعتراف بالإيراد عندما يمكن قياسه بدقة يعتمد عليها وعندما يكون المرجح أن تتدفق المنافع الاقتصادية المرتبطة بعملية البيع إلى الشركة، وعندما تتحقق شروط أخرى خاصة بكل نشاط من أنشطة الشركة على النحو الموضح لاحقاً. لا يعتبر قيمة الإيراد قابلة للقياس بدقة إلا إذا كانت كافة الإلتزامات المحتملة قد تم حلها . وتبني الشركة تقديراتها على أساس النتائج التاريخية أخذة في الاعتبار نوعية العملاء ونوعية المعاملات و الترتيبات الخاصة بكل منهما .

(١) إيرادات النشاط:

يتم الاعتراف بالمبيعات عند تسليم المنتج أو تأدية الخدمة إلى المشتريين الذين لهم كل الحق في بيعها و تحديد أسعارها و بالتالي لا يوجد أي إلتزامات تمنع المشتريين من قبول المنتجات، ويعترف بالتسليم سواء في مخازن الشركة أو مواقع محددة طبقاً للاتفاقيات، و بالتالي تم نقل كل المخاطر و المنافع إلى المشتريين و في حالة قبول التجار للبضائع طبقاً لعقد البيع فإن إدارة الشركة لديها أدلة موضوعية على أن كل شروط التسليم تم تنفيذها .

(٢) إيرادات الفوائد:

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

١٣-٢ الاقتراض:

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

تكلفة الاقتراض

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

١٤-٢ توزيعات الأرباح:

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

١٥-٢ الأرقام المقارنة:

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

١٦-٢ 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.

١٧-٢ 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 أو مجموعه من الاصول المالية قد اضمحل اذا واذا فقط كان هناك دليل موضوعي على اضمحلال القيمة نتج عن حدوث حدث أو أكثر بعد الاعتراف الأولي بالاصل واثّر على التدفقات النقدية المقدرة لاصل مالي أو 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 أو 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 أو القيمة الدفترية التي كان سيتم تحديدها مالم يتم الاعتراف بالخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بقائمة الدخل .

١٨-٢ نظام التأمينات الاجتماعية

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

١٩-٢ ضريبة الدخل والضريبة المؤجلة

تتضمن ضريبة الدخل على أرباح أو خسائر العام كلا من ضريبة العام 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 بالسنوات السابقة.

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

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

٢٠-٢ قائمة التدفقات النقدية

يتم اعدادها وفقاً للطريقة الغير مباشرة .

٢١-٢ المعاملات مع الاطراف ذات العلاقة

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

أ- مخاطر السوق:

١- مخاطر أسعار العملات الأجنبية:

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

٢- مخاطر الأسعار:

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

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

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

ب- مخاطر الائتمان:

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

ج- مخاطر السيولة:

تتطلب الإدارة الحذرة لمخاطر السيولة 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 بإستخدام نسبة صافي الدائنون و الأرصدة الدائنة الأخرى إلى إجمالي رأس المال و يتمثل صافي الدائنون و الأرصدة الدائنة الأخرى في إجمالي الدائنون و الأرصدة الدائنة الأخرى والالتزامات طويلة الأجل مخصصاً 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 ٢٠١٩ :

| ٢٠١٩/٩/٣٠ | ٢٠١٨/١٢/٣١ | |
|-------------|--------------|---|
| جنيه مصري | جنيه مصري | |
| ٣١٦,٨٣٥,٦٠٨ | ٢٨٨,٦٤٢,٤٤٢ | دائنون و أرصدة دائنة أخرى |
| ١٦٠,٩٤٦,٣١٤ | ١٥٣,١٧٢,٢٦١ | التزامات طويلة الأجل |
| (٩,٦٣٣,٩٩٩) | (٤٣,٩٩٨,٨٥٠) | النقدية وما في حكمها |
| ٤٦٨,١٤٧,٩٢٣ | ٣٩٧,٨١٥,٨٥٣ | صافي الدائنون التجاريون و الأرصدة الدائنة الأخرى |
| ٢٧٢,١٤١,٤٥٦ | ٢٥٥,٨٦١,٠٥٩ | حقوق الملكية |
| ٧٤٠,٢٨٩,٣٧٩ | ٦٥٣,٦٧٦,٩١٢ | إجمالي رأس المال |
| %٦٣.٢٤ | %٦٠.٨٦ | نسبة صافي الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى إلى إجمالي رأس المال |

٣/٣ تقدير القيمة العادلة:

يفترض أن تقارب القيمة العادلة والقيمة الاسمية ناقصاً أي 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 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 و القدرة على السداد للعملاء الذين تعدت أعمار الديون المستحق عليها مدة الائتمان الممنوحة لهم ويتم تسجيل اضمحلال 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 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 .

ت- مخصص انخفاض قيمة مخزون:

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

ث- ضرائب الدخل:

تخضع الشركة لضرائب الدخل على شركات الأموال 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 المؤجلة في الفترة التي حدثت فيها تلك الفروق .

ج- نظام التأمينات الاجتماعية:

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

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

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

Y. 1.9.

1. What is the purpose of the study?

جنتی: ہمسار و ہمسایہ ہیں۔

1

[illegible]

مَنْ يَتَّقِ اللَّهَ يَجْعَلْ لَهُ مَخْرَجًا

—

1

[illegible]

٦ - مشروعات تحت التنفيذ

بلغ رصيد مشروعات تحت التنفيذ في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ مبلغ ٧٣,٢٩٢,٤٠٥ جنيه مصري وبياناتها كالتالي :-

| ٢٠١٨/١٢/٣١ | ٢٠١٩/٩/٣٠ | |
|-------------------|-------------------|--|
| <u>جنيه مصري</u> | <u>جنيه مصري</u> | |
| ٤١,٥٣٦,٦٤١ | ٦٣,٢٩٢,٥٩٧ | مباني والآلات تحت التنفيذ |
| ٩,٥٢٥,٨٩٨ | ٩,٩٩٩,٨٠٨ | غطاءات أعمدات مستندية لشراء أصول إنتاجية |
| <u>٥١,٠٦٢,٥٣٩</u> | <u>٧٣,٢٩٢,٤٠٥</u> | |

٧ - استثمارات في شركات شقيقة

بلغ رصيد الاستثمارات والمدفوعات تحت حساب استثمارات في شركات شقيقة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ مبلغ ٣٦,٥٢٨,٣١٩ جنيه مصري وبياناتها كالتالي :

| ٢٠١٩/٩/٣٠ | المتحصلات خلال الفترة | المسدد | ارباح استثمارات | ٢٠١٩/١/١ | قيمة | |
|-------------------|--------------------------|--------------------|--------------------|-------------------|-------------------|--|
| <u>جنيه مصري</u> | <u>جنيه مصري</u> | <u>خلال الفترة</u> | <u>خلال الفترة</u> | <u>جنيه مصري</u> | <u>المساهمة</u> | |
| ٣٦,٥٢٨,٣١٩ | . | . | ٤,١٤٥,٢٢٧ | ٣٢,٣٨٣,٠٩٢ | ٢٦,٠٠٠,٠٠٠ | الشركة المصرية لصناعة الورق (ايجي بيبير) |
| <u>٣٦,٥٢٨,٣١٩</u> | <u>.</u> | <u>.</u> | <u>٤,١٤٥,٢٢٧</u> | <u>٣٢,٣٨٣,٠٩٢</u> | <u>٢٦,٠٠٠,٠٠٠</u> | |

تبلغ نسبة مساهمة الشركة ٣٧% من رأس مال شركة المصرية لصناعة الورق (ايجي بيبير) والمدفوع بالكامل

٨ - المخزون (بالصافي)

بلغ رصيد المخزون (بالصافي) في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ مبلغ ٢٤٣,٧٨٣,٠٤٦ جنيه مصري وبياناتها كالتالي :

| ٢٠١٨/١٢/٣١ | ٢٠١٩/٩/٣٠ | |
|--------------------|--------------------|--|
| <u>جنيه مصري</u> | <u>جنيه مصري</u> | |
| ٦٧,٩٥٥,٧٨٨ | ٧٣,٩٣١,٣٨٢ | خامات |
| ٤٢,١١٠,٩٤٣ | ٤٢,٩٩٢,٩٧٢ | وقود وقطع غيار ومهمات |
| ١٠,٧٩٣,٧٨٢ | ٨,٥٦١,٤٩٦ | مواد تعبئة وتغليف |
| ٨,٢٥٣,٠٦٨ | ٣١,٤٥٨,٦٥٦ | إنتاج تحت التشغيل |
| ١٢,٣٢٦,١٣٦ | ٩,٥١٣,١٢٠ | اعتمادات مستندية لشراء خامات وقطع غيار |
| ١,٨٧٨,١٣٦ | ١,١٦٥,٤٣٤ | مشتريات بغرض البيع |
| ٧٧,١٨٣,٩٢١ | ٨٤,١٥٩,٩٨٦ | إنتاج تام |
| <u>٢٢٠,٥٠١,٧٧٤</u> | <u>٢٥١,٧٨٣,٠٤٦</u> | |
| ٨,٠٠٠,٠٠٠ | ٨,٠٠٠,٠٠٠ | يخصم |
| <u>٢١٢,٥٠١,٧٧٤</u> | <u>٢٤٣,٧٨٣,٠٤٦</u> | الانخفاض في قطع الغيار الراكدة |
| | | صافي قيمة المخزون |

٩ - العملاء واوراق القبض (بالصافي)

| بلغ رصيد العملاء واوراق القبض (بالصافي) في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ مبلغ ١٤٢,٢٥٤,٩٠٠ جنيه مصري وبياناتها كالتالي | | |
|--|-------------|--|
| ٢٠١٨/١٢/٣١ | ٢٠١٩/٩/٣٠ | |
| جنيه مصري | جنيه مصري | العملاء |
| ٤٤,٧٢٨,٠٢٦ | ٢٩,٠٠٨,٤٨٩ | محلي |
| ١٩,٥٠٢,١٥١ | ٤٨,٣٩٥,٣٢٣ | تصدير |
| ٦٤,٢٣٠,١٧٧ | ٧٧,٤٠٣,٨١٢ | |
| ٥١,٨٢١,٦٧٦ | ٧١,٦٢١,٤٤١ | اوراق القبض |
| ٧,٨١٤,٩٤٥ | ٦,٧٧٠,٣٥٣ | أوراق القبض |
| ١٠٨,٢٣٦,٩٠٨ | ١٤٢,٢٥٤,٩٠٠ | يخصم: |
| | | الإنخفاض في العملاء و أوراق القبض (إيضاح رقم ١٣) |

١٠ - مدينون وحسابات مدينة أخرى

| بلغ رصيد مدينون وحسابات مدينة أخرى في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ مبلغ ٤٤,٩٢٢,٩٩٣ جنيه مصري وبياناتها كالتالي : | | |
|--|------------|---|
| ٢٠١٨/١٢/٣١ | ٢٠١٩/٩/٣٠ | |
| جنيه مصري | جنيه مصري | مصلحة الضرائب على المبيعات (عن اصول ثابتة) |
| ٥٨٦,٨٥٠ | ٥٨٦,٨٥٠ | تأمينات لدى الغير |
| ٢٢,٥١٩,٥٦٣ | ٢٥,٣٤٥,٣١٣ | سلف وعهد مالية |
| ٢,٩٠١,٢٨٩ | ٤,١٩٧,٩٩٥ | مصرفات مدفوعة مقدما |
| ١,٠٦٥,٣٨٢ | ١,٨١٢,٠٨٥ | صندوق العاملين |
| ١٠٨,٩٠٧ | ١٠٨,٩٠٧ | ارصدة مدينة أخرى |
| ٣,٢٥٩,٤٥٧ | ١٢,٨٧١,٨٤٣ | |
| ٣٠,٤٤١,٤٤٨ | ٤٤,٩٢٢,٩٩٣ | |

١١ - النقدية بالصندوق ولدى البنوك

| بلغ رصيد النقدية بالصندوق ولدى البنوك في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ مبلغ ٩,٦٣٣,٩٩٩ جنيه مصري وبياناتها كالتالي : | | |
|--|-----------|-------------------|
| ٢٠١٨/١٢/٣١ | ٢٠١٩/٩/٣٠ | |
| جنيه مصري | جنيه مصري | ودائع* |
| ١,٤٣٣,٧٣٢ | ١,٤٣٣,٧٣٢ | بنوك عملة محلية** |
| ٨,٣٤٦,٣٧٩ | ٣,٦٠٧,٦٧٠ | بنوك عملة اجنبية |
| ٣١,٥٥٤,٠٨٨ | ٣,٨٣٧,٢٢٦ | نقدية بالصندوق |
| ٢,٦٦٤,٦٥١ | ٧٥٥,٣٧١ | |
| ٤٣,٩٩٨,٨٥٠ | ٩,٦٣٣,٩٩٩ | |

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

١٢ - رأس المال :

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

قررت الجمعية العمومية بجلستها المنعقدة بتاريخ ٣١ مارس ٢٠١٩ زيادة رأس المال بمبلغ ٢٣,٤٣٧,٥٠٠ جنيه مصري من الأرباح

١٣. المخصصات

تتمثل حركة المخصصات خلال الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ فيما يلي :

| الرصيد في ٢٠١٩/٠٩/٣٠ | المكون خلال الفترة | انتفى الغرض منه جنيه مصري | المستخدم خلال الفترة جنيه مصري | الرصيد في ٢٠١٩/١/١ جنيه مصري | |
|-------------------------|-----------------------|------------------------------|--------------------------------------|------------------------------------|--|
| ٤,٨٧٤,٣٨٨ | ٠ | ٠ | ٠ | ٤,٨٧٤,٣٨٨ | مخصصات أخرى |
| ٤,٨٧٤,٣٨٨ | ٠ | ٠ | ٠ | ٤,٨٧٤,٣٨٨ | |
| | | | | | مخصصات تظهر مخصصة من البنود ذات العلاقة |
| ٦,٧٧٠,٣٥٣ | ٠ | ٠ | ١,٠٤٤,٥٩٢ | ٧,٨١٤,٩٤٥ | مخصص علاء واوراق قبض |
| ٣٦,٣٥٠ | ٠ | ٠ | ٠ | ٣٦,٣٥٠ | مخصصات اوراق مالية |
| ٨,٠٠٠,٠٠٠ | ٠ | ٠ | ٠ | ٨,٠٠٠,٠٠٠ | مخصص مخزون قطع غيار |
| ١٤,٨٠٦,٧٠٣ | ٠ | ٠ | ١,٠٤٤,٥٩٢ | ١٥,٨٥١,٢٩٥ | |

١٤ - تسهيلات - بنوك

بلغ رصيد تسهيلات بنوك في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ مبلغ ١٠٦,١١٤,٢٢٧ جنيه مصري وبيانها كالتالي :

| ٢٠١٨/١٢/٣١ | ٢٠١٩/٩/٣٠ | |
|------------|-------------|----------------------|
| جنيه مصري | جنيه مصري | |
| ٤٠,٠٠٠,٠٠٠ | ٣٦,٢٤٨,٤٦٥ | البنك الأهلي القطري |
| ١١,٩٧٣,٨٢٢ | ٠ | البنك المصري الخليجي |
| ١٩,٣٩٩,٠٥٥ | ٣١,٧٦٩,٢٢١ | المصرف المتحد |
| ٩,٤٧٥,١٠٥ | ٢٠,٠٣٤,٣٧١ | البنك العربي |
| ٨,٦٩٦,٨٩١ | ٠ | الامارات دبي |
| ٠ | ١٨,٠٦٢,١٧٠ | بنك القاهرة |
| ٨٩,٥٤٤,٨٧٣ | ١٠٦,١١٤,٢٢٧ | |

١٥. القروض

بلغ رصيد القروض في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ مبلغ ٢٠,٩٧٩,٤٢٩ جنيه مصري وبيانها كالتالي :

١٥-١ قرض بنك ابو ظبي الاسلامي - مضاريات اسلامية

أ- طبعة القرض : تمويل (مصنع صحي - اصول - خامات - قطع غيار)

ب- مدة القرض : ٣- شهر مضاريات متعددة

ج- الضمانات :

اوراق تجارية (سندات لأمر)

| الرصيد في ٢٠١٩/١/١ | المضاريات خلال الفترة | المسدد خلال الفترة | الرصيد في ٢٠١٨/١٢/٣١ | |
|-----------------------|--------------------------|-----------------------|-------------------------|--------------------------|
| جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | البيان |
| ٢٠,٤٥٠,٧٧٦ | ٥٢,٣٨٠,٠٩٢ | ٥١,٨٥١,٤٣٩ | ٢٠,٩٧٩,٤٢٩ | قرض بنك ابو ظبي الاسلامي |

ويتم تبويبه على النحو التالي :

| ٢٠١٨/١٢/٣١ | ٢٠١٩/٩/٣٠ | |
|------------|------------|---|
| جنيه مصري | جنيه مصري | |
| ١٨,٣١٣,٢٤٥ | ١١,٠٦٧,٨٤٤ | الاقساط المستحقة من المضاريات خلال الفترة / العام |
| ٢,١٣٧,٥٣١ | ٩,٩١١,٥٨٥ | الاقساط طويلة الاجل |
| ٢٠,٤٥٠,٧٧٦ | ٢٠,٩٧٩,٤٢٩ | |

١٥-٢ قرض القطري - اقساط تأجير تمويلي

أ- طبيعة القرض : تمويل (مصنع صحي - اصول - خامات - قطع غيار)

ب- مدة القرض : ٣ - شهر مضاريات متعددة

ج- الضمانات :

اوراق تجارية (سندات لأمر)

| الرصيد في | المسدد | الفوائد المحملة | الرصيد في | البيان |
|------------|-------------|-----------------|------------|--------------------------------|
| ٢٠١٩/٠٩/٣٠ | خلال الفترة | خلال الفترة | ٢٠١٩/١/١ | |
| جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | |
| ٢٨,٦٨٠,٥٨٧ | ٦,٢٢٢,٤٠٠ | ٩٥٤,٥٣٧ | ٣٣,٩٤٨,٤٥٠ | قرض القطري- اقساط تأجير تمويلي |
| | | | | ويتم تهويبه على النحو التالي : |

| ٢٠١٨/١٢/٣١ | ٢٠١٩/٩/٣٠ |
|------------|------------|
| جنيه مصري | جنيه مصري |
| ٧,٠٢٣,٨١٧ | ١,٧٥٥,٩٥٤ |
| ٢٦,٩٢٤,٦٣٣ | ٢٦,٩٢٤,٦٣٢ |
| ٣٣,٩٤٨,٤٥٠ | ٢٨,٦٨٠,٥٨٦ |

الاقساط المستحقة من المضاريات خلال الفترة / العام

الاقساط طويلة الاجل

١٦ - الموردون واوراق الدفع

بلغ رصيد الموردون واوراق الدفع في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ مبلغ

١٩٤,٧٨٦,٧١٣ جنيه مصري وبياناتها كالتالي :

| ٢٠١٨/١٢/٣١ | ٢٠١٩/٩/٣٠ |
|-------------|-------------|
| جنيه مصري | جنيه مصري |
| ٦٣,٦٩١,٥٠٦ | ٦٩,١٣٧,٥٢٣ |
| ١٤٢,٣٧٦,٩٩٩ | ١٢٥,٦٤٩,١٩٠ |
| ٢٠٦,٠٦٨,٥٠٥ | ١٩٤,٧٨٦,٧١٣ |

موردون

اوراق دفع

وتظهر أرصدة الموردين وأوراق الدفع مبوبة بالميزانية كالتالي :

| ٢٠١٨/١٢/٣١ | ٢٠١٩/٩/٣٠ |
|-------------|-------------|
| جنيه مصري | جنيه مصري |
| ٦٣,٦٩١,٥٠٦ | ٦٩,١٣٧,٥٢٣ |
| ٣٥,٤٢٩,٣٢٢ | ١٨,٧٠١,٥١٣ |
| ٩٩,١٢٠,٨٢٨ | ٨٧,٨٣٩,٠٣٦ |
| ١٠٦,٩٤٧,٦٧٧ | ١٠٦,٩٤٧,٦٧٧ |
| ٢٠٦,٠٦٨,٥٠٥ | ١٩٤,٧٨٦,٧١٣ |

أرصدة الموردين قصيرة الاجل

أرصدة اوراق الدفع قصيرة الاجل - بتروتريد واخرون

الموردين واوراق الدفع قصيرة الاجل

اوراق دفع طويلة الاجل - بتروتريد

١٧ - دائنون وحسابات دائنة اخرى

بلغ رصيد دائنون وحسابات دائنة اخرى في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ مبلغ

| ٢٠١٨/١٢/٣١ | ٢٠١٩/٩/٣٠ |
|-------------|------------|
| جنيه مصري | جنيه مصري |
| ١٢,٨٠٨,٥١٣ | . |
| (٢,٢٢٣,٨٤٨) | . |
| ١٠,٥٨٤,٦٦٥ | . |
| ٢٨,٨٧٠,٥٨٦ | ٣٣,٣٢٥,٣١٩ |
| . | ١٥,٤٥٣,٦٦٦ |
| ٦٢٥,٢٣٢ | ٥٣٨,٢٤٠ |
| ٢٥٥,٨٣٩ | ٢٦٠,٨٣٩ |
| ٤١٨,٥٠٠ | ٣٧١,٠٠٠ |
| ٧,٤٧٨,٠١٩ | ٧,٨٨٢,٩٩٨ |
| ٢,٠٨٨,٨٩٤ | ٢,٠٨٨,٨٩٤ |
| ٩٤٦,٢٢٢ | . |
| ٢٧٣,٩١٦ | . |
| ٥١,٥٤١,٨٧٣ | ٥٩,٩٢٠,٩٥٦ |

مصلحة الضرائب - أرصدة دائنة

مصلحة الضرائب - أرصدة مدينة

مصرفات مستحقة

مستحقات تم اضافتها من التشغيل

الهيئة القومية للتأمينات الاجتماعية

تأمينات للغير

عملاء - تأمينات

حسابات دائنة متنوعة

صندوق التدريب المهني

المساهمة التكافلية

دائنو اتوزيعات

١٨ - ضريبة الدخل

بلغ رصيد ضريبة الدخل عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ مبلغ ٦,٥٧٠,١٧٨ جنيه مصري وبياناتها كالتالي :

| ٢٠١٨/١٢/٣١ | ٢٠١٩/٩/٣٠ | |
|------------|------------|-------------------------|
| جنيه مصري | جنيه مصري | |
| ٣٢,٦٧٢,٥٩٧ | ٢٩,٢٠٠,٧٩١ | صافي الربح المحاسبي |
| ٤٦,٧٧٠,٨٩٥ | . | يضاف : تسويات |
| ٧٩,٤٤٣,٤٩٢ | ٢٩,٢٠٠,٧٩١ | اجمالي الربح الضريبي |
| ٤٣,١١٧,٨٩٩ | . | يخصم : تسويات |
| ٣٦,٣٢٥,٥٩٣ | ٢٩,٢٠٠,٧٩١ | صافي الوعاء الضريبي |
| %٢٢,٥ | %٢٢,٥ | نسبة الضريبة |
| ٨,١٧٣,٢٥٨ | ٦,٥٧٠,١٧٨ | ضريبة الدخل |
| %٢٥,٠٢ | %٢٢,٥ | نسبة الضريبة المحسوبة % |

١٩ - النصيب الاساسي للسهم في صافي ارباح الفترة

| عن الفترة المالية من ٢٠١٨/١/١ الى ٢٠١٨/٩/٣٠ جنيه مصري | عن الفترة المالية من ٢٠١٨/٧/١ الى ٢٠١٨/٩/٣٠ جنيه مصري | عن الفترة المالية من ٢٠١٩/١/١ الى ٢٠١٩/٩/٣٠ جنيه مصري | عن الفترة المالية من ٢٠١٩/٧/١ الى ٢٠١٩/٩/٣٠ جنيه مصري | |
|---|---|---|---|---------------------------------------|
| ٣٠,٨٧٥,٧٦٦ | ٦,٩٤٤,٣٢٣ | ٢٢,٦٣٠,٦١٣ | ٦,٦٥٥,٨٢٥ | صافي ارباح الفترة |
| | | | | يخصم : |
| ٢,٢٠٢,٤٢٧ | ١٤٢,٧١٢ | ٢,٢٦٣,٠٦١ | ٥٩٩,٠٢٤ | نصيب العاملين في الارباح |
| ١,٩٨٢,١٨٥ | ١٢٨,٤٤٠ | ١,٤١١,٧٥٥ | (٢٤٢,١٢٨) | مكافاة اعضاء مجلس الادارة |
| ٢٦,٦٩١,١٥٤ | ٦,٦٧٣,١٧١ | ١٨,٩٥٥,٧٩٧ | ٦,٢٩٨,٩٢٩ | المتوسط المرجح لعدد الاسهم |
| ١٥٦,٢٥٠,٠٠٠ | ١٥٦,٢٥٠,٠٠٠ | ١٥٦,٢٥٠,٠٠٠ | ١٥٦,٢٥٠,٠٠٠ | نصيب الاساسي للسهم في صافي ارباح الفا |
| ٠.١٧ | ٠.٠٤ | ٠.١٢ | ٠.٠٤ | |

٢٠ - الالتزامات العرضية:

تتمثل الالتزامات العرضية في الاتفاق المبرم مع شركة قناة السويس للتأمين مقابل وثائق التأمين على مباني الشركة والالات ومخزون المصنع بمبلغ ٢,٠٧٩,٦٥٥ جنيه مصري عن الفترة من ١ يناير ٢٠١٩ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

٢١ - التعاملات مع الأطراف ذو العلاقة:

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

| الرصيد في ٣٠/٩/٢٠١٩ | الرصيد في ٢٠١٩/١/١ | يضاف المبيعات خلال الفترة | يخصم المسدد خلال الفترة | الخصم المسموح به و الحافز | الرصيد في ٣٠/٩/٢٠١٩ |
|------------------------|-----------------------|------------------------------|----------------------------|---------------------------------|------------------------|
| (٢,٠٠٢,٦١٣) | ١٦,٤٥١,٨٥٠ | ١٢٨,٥٦٣,٧٩٤ | ١٤٧,٠١٨,٢٥٧ | | (٢,٠٠٢,٦١٣) |
| (٢,٠٠٢,٦١٣) | ١٦,٤٥١,٨٥٠ | ١٢٨,٥٦٣,٧٩٤ | ١٤٧,٠١٨,٢٥٧ | | (٢,٠٠٢,٦١٣) |

وتبلغ المبيعات إلى الأطراف ذوى العلاقة نسبة ٢٢% إلى صافي المبيعات.

وتتعامل الشركة مع الأطراف ذو العلاقة بنفس أسس التعامل مع الغير.

