

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

القوائم المالية في ٣١ مارس ٢٠١٨
وكذا
تقرير الفحص المحدود عليها

المحتويات	رقم الصفحة
تقرير الفحص المحدود	١
قائمة المركز المالي في ٣١ مارس ٢٠١٨	٢
قائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر) عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨	٣
قائمة الدخل الشامل عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨	٤
قائمة التغير في حقوق الملكية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨	٥
قائمة التدفقات النقدية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨	٦
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨	٧ - ٢١

تقرير فحص محدود للقوائم المالية الدورية

تقرير الفحص المحدود إلى السادة / رئيس وأعضاء مجلس إدارة الشركة العربية للخزف "سيراميك ريماس"

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للميزانية المرافقة للشركة العربية للخزف "سيراميك ريماس" (ش م م) في ٣١ مارس ٢٠١٨ وكذا قوائم الدخل والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصا للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هي المسئولة عن إعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وتحتصر مسؤوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) "الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية للمنشأة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها". ويشمل 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 جوهرية في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية، وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم إكتشافها في عملية مراجعته، وعليه فنحن لا نبدي رأى مراجعة على هذه القوائم المالية.

الاستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود، لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرافقة لاتعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للمنشأة في ٣١ مارس ٢٠١٨ وعن أداؤها المالي وتدفقاتها النقدية عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

القاهرة في : ٣ مايو ٢٠١٨



الشركة العربية للخزف "سيراميك ريماس"

شركة مساهمة مصرية

المركز المالي في ٣١ مارس ٢٠١٨

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٣/٣١	ايضاح رقم	
جنيه مصري	جنيه مصري		
٢٠٦,٦٣٤,٥٤٣	٢٠٣,٣٣٣,٠١٣	(٥)	الأصول طويلة الأجل
١٠,٧٣٢,٥٠٠	١٦,٨٤٠,١٠٧	(٦)	الأصول الثابتة (بالصافي)
٣٠,٩٩١,٣٣٣	٣٠,٩٩١,٣٣٣	(٧)	مشروعات تحت التنفيذ
٢٤٨,٣٥٨,٣٧٦	٢٥١,١٦٤,٤٥٣		استثمارات في شركات شقيقة
			اجمالي الأصول طويلة الأجل
			الأصول المتداولة
١٤١,٩٤٠,٨٧٤	١٦١,٧٣٦,٦٠٢	(٨)	المخزون (بالصافي)
٨٥,٦٠٨,٨٧٢	١١٧,٣٥٤,٦٦٣	(٩)	عملاء واوراق قبض (بالصافي)
٦,١٣٦,٦٣٧	٧,٤١٩,٢٣٩		موردون دفعات مقدمة
٣٥,٢٠٨,٤٨٠	٤٥,٩٩٥,٩٨٣	(١٠)	مدينون وحسابات مدينة أخرى
٢٧,٢٢٨,١٠١	٢٢,٥٢٥,٦٢٢	(١١)	نقدية بالصندوق ولدى البنوك
٢٩٦,١٢٢,٩٦٤	٣٥٥,٠٣٢,١٠٩		اجمالي الأصول المتداولة
٥٤٤,٤٨١,٣٤٠	٦٠٦,١٩٦,٥٦٢		اجمالي الأصول
			حقوق المساهمين
١٥٦,٢٥٠,٠٠٠	١٥٦,٢٥٠,٠٠٠	(١٢)	راس المال
٦٢,٥٠٠,٠٠٠	٦٥,٤٠٧,٤١٥		الإحتياطي القانوني
٢,٠٦٨,٠٤٤	٢,٠٦٨,٠٤٤		احتياطيات أخرى
٢,٨٦٦,٦٥٨	٩,٢١٧,٩٦٧		الأرباح المرحلة
٢٩,٠٧٤,١٥٤	١٤,٠١٢,٤٨٥		أرباح الفترة / العام
٢٥٢,٧٥٨,٨٥٦	٢٤٦,٩٥٥,٩١١		إجمالي حقوق المساهمين
			الالتزامات طويلة الأجل
١٥,٥٨٠,٧١٤	١٥,٥٨٠,٧١٤		الالتزامات ضريبية مؤجلة
١٥,٥٨٠,٧١٤	١٥,٥٨٠,٧١٤		إجمالي الالتزامات طويلة الأجل
			الالتزامات المتداولة
٤,٨٧٤,٣٨٨	٤,٨٧٤,٣٨٨	(١٣)	المخصصات
٦٧,٤٣٣,٥٢١	٨٤,٨١١,١٠٩	(١٤)	تسهيلات - بنوك
٢٥,٨٩٣,٠١٤	٢٩,٧٢٢,٦٦٣	(١٥)	بنك - مضاربات إسلامية
٢٩,٩٨٩,٥٥٢	٣١,١٨٢,٦٤١		عملاء - دفعات مقدمة
٥٢,٩٢٣,٧٠٨	٦٠,٧١٩,٩٧٣	(١٦)	موردون واوراق دفع
١,٢٨٥,٣٥٣	٤,٠٦٨,١٤١		ضريبة الدخل
٩٣,٧٤٢,٢٣٤	١٢٨,٢٨١,٠٢٢	(١٧)	دائنون وحسابات دائنة أخرى
٢٧٦,١٤١,٧٧٠	٣٤٣,٦٥٩,٩٣٧		اجمالي الالتزامات المتداولة
٥٤٤,٤٨١,٣٤٠	٦٠٦,١٩٦,٥٦٢		اجمالي الالتزامات وحقوق الملكية

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

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب
محاسب
صلاح محمد فتح الله السعودي

نائب رئيس مجلس الإدارة
الاستاذ
إنتصار إبراهيم السعيد

المدير العام للشئون المالية
محاسب

ياسر سعودي

محمد عادل ناصف وشركاه
AGN INTERNATIONAL

الشركة العربية للخزف "سيراميك ريماس"

شركة مساهمة مصرية

قائمة الدخل (الأرباح والخسائر) عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨

<u>٢٠١٧/٣/٣١</u>	<u>٢٠١٨/٣/٣١</u>	<u>ايضاح</u>
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	<u>رقم</u>
١١٢,٧٤١,٥٩٥	١٤٤,٧٣٠,٨١٧	صافي المبيعات المحلية
٥٠,٠١١,٢٤٤	٤٣,٧٩٦,٣٢٦	صافي مبيعات التصدير
١٦٢,٧٥٢,٨٣٩	١٨٨,٥٢٧,١٤٣	صافي المبيعات
		يخصم :
١٤٣,٣٧١,٢٣٧	١٦١,٢٤٩,٨٥٧	تكلفة المبيعات
١٩,٣٨١,٦٠٢	٢٧,٢٧٧,٢٨٦	مجمول الربح
		يخصم :
-	-	مصروفات البيع والتوزيع
٢,٨٢٢,٢٧٧	٤,٠١٩,٦٩٤	مصروفات الاداريه والعموميه
٢,٦٤٨,٢٢٥	١,٧٨٨,٩٠٢	رواتب وبدلات مقطوعة - مجلس الادارة
٥,٤٧٠,٥٠٢	٥,٨٠٨,٥٩٦	
		يضاف / (يخصم)
٥٥,٣٤٦	٥٨,١٧٣	فوائد ودائع
(١,٤٥٠,٧٠٠)	(٣,٦٦٣,٣٧١)	مصروفات تمويلية
٦٦١,٢٦٣	٢١٧,١٣٤	ايرادات اخري
٣,٥٥٩,٢٧٠	-	ايرادات استثمارات في شركات شقيقه
٢,٨٢٥,١٧٩	(٣,٣٨٨,٠٦٤)	
١٦,٧٣٦,٢٧٩	١٨,٠٨٠,٦٢٦	صافي ربح الفتره قبل الضريبة
٢,٩٦٤,٨٢٧	٤,٠٦٨,١٤١	ضريبة الدخل
١٣,٧٧١,٤٥٢	١٤,٠١٢,٤٨٥	صافي ربح الفتره بعد الضريبة
٠,٠٨	٠,٠٨	النصيب الاساسي للسهم من الارباح

(١٨)

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

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب
محاسب
صلاح محمد فتح الله السعودي

نائب رئيس مجلس الإدارة
الاستاذ
الانتصار ابراهيم السعيد

مساعد المدير العام للشئون المالية
محاسب
ياسر سعودي

الشركة العربية للخزف "سيراميكا ريماس"

شركة مساهمة مصرية

قائمة الدخل الشامل عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨

<u>٢٠١٧/٣/٣١</u>	<u>٢٠١٨/٣/٣١</u>	<u>إيضاح</u>
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	<u>رقم</u>
١٣,٧٧١,٤٥٢	١٤,٠١٢,٤٨٥	صافي ربح الفترة بعد الضريبة
<u>١٣,٧٧١,٤٥٢</u>	<u>١٤,٠١٢,٤٨٥</u>	<u>بنود الدخل الشامل الآخر</u>
		<u>إجمالي الدخل الشامل</u>

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

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

محاسب

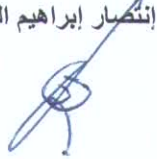
صلاح محمد فتح الله السعودي



نائب رئيس مجلس الإدارة

الاستاذ

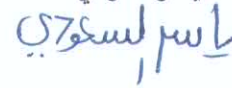
إنتصار إبراهيم السعيد



مساعد المدير العام للشئون المالية

محاسب

ياسر سعودي



الشركة العربية للخزف "سيراميك ريماس"
شركة مساهمة مصرية
قائمة التغير في حقوق الملكية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨

الإجمالي	ارباح الفترة	احتياطي عام	ارباح مرحلة	احتياطي معاش ميك	احتياطي قانوني	رأس المال	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٤٢,٣٤٤,٨١٠	٣٤,١٤٠,٠٨٤	٢٤١,٠٤٠	١٨,٦٣٦,٦٨٢	١,٨٢٧,٠٠٤	٦٢,٥٠٠,٠٠٠	١٢٥,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٢٠١٧/١/١
-	(٣٤,١٤٠,٠٨٤)	-	٣٤,١٤٠,٠٨٤	-	-	-	المحول للارباح المرحلة
(١٧,٧٩٩,١١٦)	-	-	(١٧,٧٩٩,١١٦)	-	-	-	التوزيعات وفقا لقرار الجمعية العامة
١٣,٧٧١,٤٥٢	١٣,٧٧١,٤٥٢	-	-	-	-	٣١,٢٥٠,٠٠٠	المسدد لزيادة رأس المال
٢٣٨,٣١٧,١٤٦	١٣,٧٧١,٤٥٢	٢٤١,٠٤٠	٣,٧٢٧,٦٥٠	١,٨٢٧,٠٠٤	٦٢,٥٠٠,٠٠٠	١٥٦,٢٥٠,٠٠٠	الرصيد في ٢٠١٧/٣/٣١
٢٥٢,٧٥٨,٨٥٦	٢٩,٠٧٤,١٥٤	٢٤١,٠٤٠	٢,٨٦٦,٦٥٨	١,٨٢٧,٠٠٤	٦٢,٥٠٠,٠٠٠	١٥٦,٢٥٠,٠٠٠	الرصيد في ٢٠١٨/١/١
-	(٢٩,٠٧٤,١٥٤)	-	٢٩,٠٧٤,١٥٤	-	-	-	المحول للارباح المرحلة
-	-	-	(٢,٩٠٧,٤١٥)	-	٢,٩٠٧,٤١٥	-	المحول للاحتياطي القانوني
(١٩,٨١٥,٤٣٠)	-	-	(١٩,٨١٥,٤٣٠)	-	-	-	التوزيعات وفقا لقرار الجمعية العامة
١٤,٠١٢,٤٨٥	١٤,٠١٢,٤٨٥	-	-	-	-	-	صافي ارباح الفترة
٢٤٦,٩٥٥,٩١١	١٤,٠١٢,٤٨٥	٢٤١,٠٤٠	٩,٢١٧,٩٦٧	١,٨٢٧,٠٠٤	٦٥,٤٠٧,٤١٥	١٥٦,٢٥٠,٠٠٠	الرصيد في ٢٠١٨/٣/٣١

- الايضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٢٢) متعممة للقوائم المالية وتقر المحلل

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب
محاسب

نائب رئيس مجلس الإدارة
الاستاذة
الانصار ابراهيم السعيد

مساعد المدير العام للشئون المالية

محاسب

ابراهيم سعودي

الشركة العربية للخزف "سيراميك ريماس"

شركة مساهمة مصرية

قائمة التدفقات النقدية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨

<u>٢٠١٧/٠٣/٣١</u>	<u>٢٠١٨/٠٣/٣١</u>	<u>إيضاح</u>	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	<u>رقم</u>	
١٦,٧٣٦,٢٧٩	١٨,٠٨٠,٦٢٦		<u>التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل</u>
			صافي أرباح الفترة قبل الضرائب
١,٤٥٠,٧٠٠	٣,٦٦٣,٣٧١		تعديلات لتسوية الأرباح مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٤,٩١٨,٢٠١	٦,٩٧٢,٩٢٣		مصروفات تمويله
			اهلاكات
٢٣,١٠٥,١٨٠	٢٨,٧١٦,٩٢٠		
(٩,٨٩٠,٣١٨)	(١٩,٧٩٥,٧٢٨)		التغير في المخزون
٧,٤٢٢,٣٩٣	(٣١,٧٤٥,٧٩١)		التغير في عملاء واوراق قبض
(٢٨٩,٧٠٩)	(١,٢٨٢,٦٠٢)		التغير في موردين دفعات مقدمة
(٣,١٩٦,٠٧٧)	(١٠,٧٨٧,٥٠٣)		التغير في المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
(٥٠٠,٦٧٨)	٧,٧٩٦,٢٦٥		التغير في الموردين واوراق الدفع
(٣,٧٥٩,٨٦٢)	١٤,٧٢٣,٣٥٨		التغير في الدائنون والحسابات الدائنة الأخرى
٥,٢٤٣,٠٤١	١,١٩٣,٠٨٩		التغير في عملاء دفعات مقدمة
١٨,١٣٣,٩٧٠	(١١,١٨١,٩٩٢)		
(٩٥٠,٤٩٣)	(١,٢٨٥,٣٥٣)		ضرائب دخل مدفوعة
١٧,١٨٣,٤٧٧	(١٢,٤٦٧,٣٤٥)		التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التشغيل
			<u>التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار</u>
(٧,٥٧٦,٢٩١)	(٩,٧٧٩,٠٠٠)		(مدفوعات ل) لشراء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ
(٧,٥٧٦,٢٩١)	(٩,٧٧٩,٠٠٠)		التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار
			<u>التدفقات النقدية من أنشطة التمويل</u>
-	-		(مدفوعات ل) توزيعات نقدية
(١٢,٨٢٦,٨٩٥)	١٧,٥٤٣,٨٦٦		(مدفوعات ل) مرابحات بنكية وتسهيلات
(١٢,٨٢٦,٨٩٥)	١٧,٥٤٣,٨٦٦		التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة التمويل
(٣,٢١٩,٧٠٩)	(٤,٧٠٢,٤٧٩)		صافي التدفقات النقدية وما في حكمها خلال الفترة
٤٤,٥٩٥,٦٢٠	٢٧,٢٢٨,١٠١	(١١)	النقدية وما في حكمها اول الفترة
٤١,٣٧٥,٩١١	٢٢,٥٢٥,٦٢٢	(١١)	النقدية وما في حكمها اخر الفترة

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

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

محاسب

صلاح محمد فتح الله السعودي

نائب رئيس مجلس الإدارة

الاستاذ

انتصار إبراهيم السعيد

المدير العام للشئون المالية

محاسب

باسر سعودي

باسر سعودي

الشركة العربية للخزف " سيراميك ريماس "

"شركة مساهمة مصرية"

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١ مارس ٢٠١٨

١ - مقدمة:

- التأسيس : تأسست الشركة العربية للخزف "اراسمكو" بمقتضى قرار وزير الاقتصاد والتجارة الخارجية رقم ٩٩ لسنة ١٩٧٥ طبقاً لنطاق استثمار المال العربي والاجنبي والمناطق الحرة الصادر بالقانون رقم ٤٣ لسنة ١٩٧٤ والمعدل بالقانون ٢٣٠ لسنة ١٩٨٩ والمعدل بالقانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ ضمانات وحوافز الاستثمار ولانحته التنفيذية.
- السجل التجارى : سجل تجارى رقم ٥٣٠٩١ بتاريخ ١٠/٣/١٩٨١ مكتب سجل تجارى استثمار - محافظة القاهرة .
- المركز الرئيسى : ١٤ شارع ميشيل باخوم - الدقي - الجيزة .
- غرض الشركة : إنتاج الأدوات الصحية والبلاط القيشاني بمختلف أنواعه وغيرها من المنتجات المتفرعة من هذه الصناعة والمتصلة بها أو المكمل لها والاتجار فيها ودراسة وإعداد التصميمات وإنشاء المصانع المتصلة بأغراض الشركة .
- رأس المال المدفوع : يبلغ رأس المال المرخص به ٢٠٠ مليون جنيه مصري و المصدر والمدفوع مبلغ ١٥٦ مليون ومائتان وخمسون الف 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 : تبدأ السنة المالية في أول يناير وتنتهي ٣١ ديسمبر من كل عام.
- القيد ببورصه الاوراق الماليه : الشركة مقيدة ببورصه الاوراق الماليه المصريه جدول أ

٢ - السياسات المحاسبية:

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

١-٢ أسس إعداد القوائم المالية:

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

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

٢-٢ ترجمة العملات الأجنبية:

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

٣-٢ 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 تحسينات جوهرية شاملة يتم الاعتراف بتكاليفها ضمن القيمة الدفترية للأصول الثابتة كأحلال 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 قادرا على التشغيل بالطريقة التي حددتها الإدارة ؛ ويتم حساب الاهلاك 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 او عند عدم توقع الحصول على اى منافع اقتصادية مستقبلية من استخدامها او بيعها في المستقبل ؛ يتم الاعتراف بأى ارباح او خسائر تنشأ عند استبعاد الأصل في قائمة الدخل في الفترة التي تم فيها استبعاد الأصل.

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 المتبقى للأصل او مدار العمر الانتاجي المتوقع لتلك التجديدات ايهما 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.

وبتم 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 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 او شراء اصول ثابتة حتي تصبح جاهزة للاستخدام في التشغيل حينئذ تحول لبند الأصول الثابتة ؛ ويتم تقييم المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة بعد خصم اضمحلال .

٥-٢ الاستثمارات المالية

(١) استثمارات مالية في شركات شقيقة

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

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

(٢) الاستثمارات المتاحة للبيع

يتم اثبات الاستثمارات في الأوراق المالية المتاحة للبيع بصفة عامة بالقيمة العادلة باستثناء الاستثمارات الغير مدرجة ببورصة الأوراق المالية ، ويتم إثبات الفروق بالقيمة العادلة سواء ربح أو خسارة مباشرة ضمن حقوق المساهمين وعند استبعاد الأصل فإنه يتم إثبات ما سبق الاعتراف به من أرباح وخسائر ضمن حقوق المساهمين في قائمة الدخل باستثناء خسائر الاضمحلال . هذا ويتم إثبات الاستثمارات الغير مقيدة ببورصة الأوراق المالية بالتكلفة ناقصا خسائر الاضمحلال.

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

المخزون :

٦-٢

يتم تقييم عناصر المخزون على النحو التالي :-

مخزون قطع الغيار	:	على اساس التكلفة (بأتباع طريقة الوارد اولا يصرف اولا) او صافى القيمة البيعية ايهما اقل .
مخزون الخامات	:	على اساس التكلفة (بأتباع طريقة الوارد اولا يصرف اولا) او صافى القيمة البيعية ايهما اقل.
مخزون الانتاج التام	:	على اساس التكلفة الصناعية (طبقا لقوائم التكاليف بأتباع طريقة الوارد اولا يصرف اولا) او صافى القيمة البيعية ايهما اقل

الاصول المالية :

٧-٢

(١) التصنيف :

تقوم الشركة بتصنيف أصولها المالية على أساس الغرض من إقتناء هذه الأصول ويتم هذا التصنيف عند الإعتراف الأولى بها وقد تم تصنيف كل الأصول المالية للشركة ضمن مجموعة الإقراض و المديونات، وهي أصول مالية و ليست مشتقات مالية ولها قيمة محددة أو يمكن تحديدها وغير متداولة في سوق نشط.

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

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

(٢) إعادة التبويب :

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

(٣) القياس والقياس اللاحق :

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

٨-٢ المدينون التجاريون :

يتم الإثبات الأولى للمدينون التجاريون بالقيمة العادلة ويقاس لاحقاً على أساس التكلفة المستهلكة باستخدام معدل الفائدة الفعلي، ناقصاً المخصص اللازم لمواجهة إضمحلال القيمة.
ويتم تبويب المدينون التجاريون الى مدينون تجاريون قصيرة الاجل التي تستحق خلال فترة ١٢ شهر (سنة مالية) من تاريخ القوائم المالية و مدينون تجاريون طويلة الاجل التي تستحق خلال فترة تتعدى ١٢ شهر (سنة مالية) من تاريخ الميزانية.
يكون مخصص إضمحلال قيمة المدينون التجاريون عندما يكون هناك أدلة موضوعية على أن الشركة لن تتمكن من تحصيل كل المبالغ المستحقة طبقاً لشروط التعاقد الأصلية، ويؤخذ في الاعتبار عند تحديد احتمالية إضمحلال المدينون التجاريون لكل من أو أي من العوامل التالية، المصاعب المالية للمدين أو احتمالات التعثر والإفلاس أو إعادة الهيكلة المالية أو التقصير أو عدم الالتزام في السداد لمدة تزيد عن فترات الإنتمان الممنوحة .

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

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 حكمي نتيجة لحدث سابق ؛ ويكون معه من المتوقع ان يتطلب ذلك تدفقا خارجا 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 جوهريا فيجب ان يكون المبلغ المعترف به كمخصص هو القيمة الحالية للانفاق المتوقع المطلوب لتسوية الالتزام .

١١-٢ الدائنون التجاريون :

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

١٢-٢ تحقق الإيراد

تتمثل الإيرادات في القيمة العادلة للمقابل المستلم أو القابل للإستلام متضمناً النقدية و أرصدة المدينون التجاريون و أوراق القبض الناشئة عن بيع بضائع أو تأدية خدمة من خلال النشاط الإعتيادي للشركة وغير متضمنة ضرائب المبيعات أو الخصومات أو التخفيضات.
يتم الاعتراف بالإيراد عندما 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 التزامات تمنع المشتريين من قبول المنتجات، ويعترف بالتسليم سواء في مخازن الشركة أو مواقع محددة طبقاً للإتفاقيات، 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 إيرادات 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 المتوقعة تحصيلها.

١٣-٢ الاقتراض:

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

تكلفة الاقتراض

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

١٤-٢ توزيعات الأرباح:

تثبت توزيعات الأرباح في القوائم المالية في الفترة التي تقرر 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 الإضمحلال في قيمة الأصول

إضمحلال قيمة الأصول المالية

تقوم الشركة في تاريخ كل ميزانية بتحديد ما إذا كانت هناك دليل موضوعي على أن يكون أصل مالي أو مجموعه من الأصول المالية قد اضمحل إذا وإذا فقط كان هناك دليل موضوعي على اضمحلال القيمة نتج عن حدوث حدث أو أكثر بعد الاعتراف الأولي بالأصل واثراً على التدفقات النقدية المقدرة لأصل مالي أو مجموعه من الأصول المالية والتي يمكن تقديرها بشكل يعتمد عليه.

إضمحلال قيمة الأصول غير المالية

تقوم الشركة في تاريخ كل ميزانية بتحديد ما إذا كان هناك مؤشر على أن يكون هناك أصل قد اضمحل وعندما تزيد القيمة الدفترية لأصل أو وحدة مولدة للنقد عن قيمته الاستردادية وتثبت خسارة الإضمحلال بقائمة الدخل .

ويتم رد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة والتي تم الاعتراف بها سابقاً ؛ فقط إذا ؛ كان هناك تغير في الافتراضات المستخدمة لتحديد قيمة الأصل 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 الساندة في المعاملات الحرة .

٣- إدارة المخاطر المالية

١/٣ عناصر المخاطر المالية

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

أ- مخاطر السوق:

١- مخاطر أسعار العملات الأجنبية:

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

٢- مخاطر الأسعار:

يوجد لدى الشركة إستثمارات في أدوات حقوق ملكية و طبقاً لأسس التقييم المتبعة في تقييم أصول والالتزامات 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 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 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 ٣١ مارس ٢٠١٨ :

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٧١,٢٦٧,٣٨٢	٣٣٨,٧٨٥,٥٤٩	دائنون و أرصدة دائنة أخرى
١٥,٥٨٠,٧١٤	١٥,٥٨٠,٧١٤	التزامات طويلة الأجل
(٢٧,٢٢٨,١٠١)	(٢٢,٥٢٥,٦٢٢)	النقدية وما في حكمها
٢٥٩,٦١٩,٩٩٥	٣٣١,٨٤٠,٦٦٨	صافي الدائنون التجاريون و الأرصدة الدائنة الأخرى
٢٥٢,٧٥٨,٨٥٦	٢٤٦,٩٥٥,٩١١	حقوق الملكية
٥١٢,٣٧٨,٨٥١	٥٧٨,٧٩٦,٥٧٩	إجمالي رأس المال
%٥٠,٦٧	%٥٧,٣٣	نسبة صافي الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى إلى إجمالي رأس المال

٣/٣ تقدير القيمة العادلة:

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

٤- التقديرات و الفروض المحاسبية الهامة:

١/٤ التقديرات والفروض المحاسبية الهامة:

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

أ- الإضمحلال في قيمة العملاء:

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

ب- العمر الإنتاجي للأصول الثابتة:

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

ت- مخصص إنخفاض قيمة مخزون:

تقوم الشركة بتكوين مخصص إنخفاض بقيمة البضاعة الراكدة و 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 العاملين وأصحاب العمل بموجب هذا القانون في النظام بنسبة ثابتة من الأجور ، ويقتصر التزام الشركة في قيمة مساهمتها وتحمل مساهمات الشركة على قائمة الدخل طبقاً لأساس الاستحقاق .

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

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

الشركة العربية للخزف "سيراميكا ريماس" - شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١ مارس ٢٠١٨

٦ - مشروعات تحت التنفيذ

بلغ رصيد مشروعات تحت التنفيذ في ٣١ مارس ٢٠١٨ مبلغ ١٦,٨٤٠,١٠٧ جنيه مصري وبيانها كالتالي :-

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٣/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
١,٢٠٦,٦٠٢	٧,٣١٤,٢٠٩	مباني والآلات تحت التنفيذ
٩,٥٢٥,٨٩٨	٩,٥٢٥,٨٩٨	غطاءات أعمادات مستندية لشراء أصول إنتاجية
<u>١٠,٧٣٢,٥٠٠</u>	<u>١٦,٨٤٠,١٠٧</u>	

٧ - استثمارات في شركات شقيقة

بلغ رصيد الاستثمارات والمدفوعات تحت حساب استثمارات في شركات شقيقة في ٣١ مارس ٢٠١٨ مبلغ ٣٠,٩٩١,٣٣٣ جنيه مصري وبيانها كالتالي :

٢٠١٨/٣/٣١	المتحصلات خلال الفترة	المسدد	ارباح استثمارات	٢٠١٨/١/١	قيمة المساهمة	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	<u>خلال العام</u>	<u>خلال العام</u>	<u>جنيه مصري</u>		
٣٠,٩٩١,٣٣٣	-	-	-	٣٠,٩٩١,٣٣٣	٢٦.٠٠٠.٠٠٠	الشركة المصرية لصناعة الورق (ايجي بوير)
<u>٣٠,٩٩١,٣٣٣</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>٣٠,٩٩١,٣٣٣</u>		

تبلغ نسبة مساهمه الشركة ٣٧% من راس مال شركة المصرية لصناعة الورق (ايجي بوير) والمدفوع بالكامل

٨ - المخزون (بالصافي)

بلغ رصيد المخزون (بالصافي) في ٣١ مارس ٢٠١٨ مبلغ ١٦١,٧٣٦,٦٠٢ جنيه مصري وبيانها كالتالي :

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٣/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٣٧,٩٠٢,٣٢٥	٤٢,٧٢٥,٤١٤	خامات
٢٨,١٨٥,٥٩٠	٣٢,٧٣٠,٢٥٤	وقود وقطع غيار ومهمات
٧,٢٤١,٥٥٥	٩,١٩١,٨٦٠	مواد تعبئة وتغليف
٥,٨٢٣,٨٠٩	٦,٣٠٤,١١٦	انتاج تحت التشغيل
١٣,١٧٥,٢٢٦	٨,٥٢٩,٦٥٨	اعتمادات مستندية لشراء خامات وقطع غيار
٢,٠٨٦,٣١٤	١,٢١١,٥١٢	مشتريات بغرض البيع
٤٧,٥٢٦,٠٥٥	٦١,٠٤٣,٧٨٨	انتاج تام
<u>١٤١,٩٤٠,٨٧٤</u>	<u>١٦١,٧٣٦,٦٠٢</u>	

الشركة العربية للخزف "سيراميك ريماس" - شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١ مارس ٢٠١٨

٩ - العملاء وأوراق القبض (بالصافي)

بلغ رصيد العملاء وأوراق القبض (بالصافي) في ٣١ مارس ٢٠١٨ مبلغ ١١٧,٣٥٤,٦٦٣ جنيه مصري وبيانها كالتالي :

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٣/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
		<u>العملاء</u>
١٩,٥٥١,٥٧٨	٣٧,٦٩٤,٦٦٧	محلي
٢١,٩١٧,٦٣٨	١٨,١١٧,٤٢٨	تصدير
<u>٤١,٤٦٩,٢١٦</u>	<u>٥٥,٨١٢,٠٩٥</u>	
٥١,٩٥٤,٦٠١	٦٩,٣٥٧,٥١٣	<u>أوراق القبض</u>
		<u>أوراق القبض</u>
٧,٨١٤,٩٤٥	٧,٨١٤,٩٤٥	<u>يخصم :</u>
<u>٨٥,٦٠٨,٨٧٢</u>	<u>١١٧,٣٥٤,٦٦٣</u>	الإنخفاض في العملاء و أوراق القبض (إيضاح رقم ١٣)

١٠ - مدینون وحسابات مدينة أخرى

بلغ رصيد مدینون وحسابات مدينة أخرى في ٣١ مارس ٢٠١٨ مبلغ ٤٥,٩٩٥,٩٨٣ جنيه مصري وبيانها كالتالي :

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٣/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٣,٠٧٤,٠٨٦	٥٨٦,٨٥٠	مصلحة الضرائب على المبيعات (عن اصول ثابتة)
٢١,٩٢٦,٠٦٣	٢١,٩٢٦,٠٦٣	تأمينات لدى الغير
١,٩٢٦,٦٠١	٣,٢٣٢,٧٤٠	سلف وعهد مالية
٤١٢,٠٩٦	-	مصرفات مدفوعة مقدما
٣,٤٧٦,٣١١	٢,٩٤٠,٢٧٦	صندوق العاملين
٤,٣٩٣,٣٢٣	١٧,٣١٠,٠٥٤	ارصدة مدينة أخرى
<u>٣٥,٢٠٨,٤٨٠</u>	<u>٤٥,٩٩٥,٩٨٣</u>	

١١ - النقدية بالصندوق ولدى البنوك

بلغ رصيد النقدية بالصندوق ولدى البنوك في ٣١ مارس ٢٠١٨ مبلغ ٢٢,٥٢٥,٦٢٢ جنيه مصري وبيانها كالتالي :

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٣/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٣,٨٩٥,٦٥٩	٣,٨٩٥,٦٥٨	ودائع*
١٥,١٣٥,٦٧٧	٩,٥٨٨,٤٢٥	بنوك عملة محلية
٢,٧٢٩,٨٢٢	٣,٤٩٧,٤٢٤	بنوك عملة اجنبية
٥,٤٦٦,٩٤٣	٥,٥٤٤,١١٥	نقدية بالصندوق
<u>٢٧,٢٢٨,١٠١</u>	<u>٢٢,٥٢٥,٦٢٢</u>	

* تستحق تلك الودائع خلال ثلاثة شهور من تاريخ اقتنائها .

* تبلغ قيمة الودائع المجتبه للاعتمادات مبلغ ٧٠٠,٠٠٠ جنيه مصري

الشركة العربية للخزف "سيراميك ريماس" - شركة مساهمة مصرية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١ مارس ٢٠١٨

١٢ - رأس المال :

يبلغ رأس المال المرخص به مبلغ ٢٠٠ مليون جنية مصرى و رأس المال المصدر والمدفوع بالكامل مبلغ ١٥٦,٢٥٠,٠٠٠ جنية مصري موزعا على ١٥٦ مليون و ٢٥٠ ألف سهم بقيمة اسمية للسهم واحد جنية مصرى، 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 ٣١ مارس ٢٠١٨ فيما يلي :

الرصيد في ٢٠١٨/٠٣/٣١	المكون خلال الفترة	انتفى الغرض منه جنيه مصرى	المستخدم خلال الفترة جنيه مصرى	الرصيد في ٢٠١٨/١/١ جنيه مصرى
٤,٨٧٤,٣٨٨	-	-	-	٤,٨٧٤,٣٨٨
٤,٨٧٤,٣٨٨	-	-	-	٤,٨٧٤,٣٨٨
مخصصات تظهر مخصومة من البنود ذات العلاقة				
٧,٨١٤,٩٤٥	-	-	-	٧,٨١٤,٩٤٥
٣٦,٣٥٠	-	-	-	٣٦,٣٥٠
٨,٠٠٠,٠٠٠	-	-	-	٨,٠٠٠,٠٠٠
١٥,٨٥١,٢٩٥	-	-	-	١٥,٨٥١,٢٩٥

١٤ - تسهيلات - بنوك

بلغ رصيد تسهيلات بنوك في ٣١ مارس ٢٠١٨ مبلغ ٨٤,٨١١,١٠٩ جنية مصرى وبيانها كالتالى :

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٣/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٣٢,٤٢٨,٤٣٩	٣٦,٧٥٢,٢٨١	البنك الأهلي القطرى
٢٤,٧٢٧,٤٥٦	٢٢,٠٩٤,٧٢١	البنك المصري الخليجي
١٠,٢٧٧,٦٢٦	٨,٤٩٠,٥٣٥	بنك ابوظبي
-	١٧,٤٧٣,٥٧٢	المصرف المتحد
٦٧,٤٣٣,٥٢١	٨٤,٨١١,١٠٩	

١٥ - بنك - مضاريات إسلامية

بلغ رصيد المضاريات البنكية في ٣١ مارس ٢٠١٨ مبلغ ٢٩,٧٢٢,٦٦٣ جنية مصرى وبيانها كالتالى :

البنك	مصرف أبو ظبي الإسلامي
طبيعة القرض	مصنع ادوات صحيه
مدة القرض	٣٠ شهر
مبلغ القرض	٢,٨٣٤,٨٢٩ دولار
قيمة القسط متضمن الفائدة	اقساط شهرية متساوية
الضمانات	ودائع
رصيد القرض القائم في ٢٠١٨/٣/٣١	١,٦٧٢,٧٤٧
الرصيد المعادل بالجنيه المصري	٢٩,٧٢٢,٦٦٣
الاجمالي	٢٩,٧٢٢,٦٦٣

الشركة العربية للخزف "سيراميكا ريماس" - شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١ مارس ٢٠١٨

١٦ - الموردون وأوراق الدفع

بلغ رصيد الموردون وأوراق الدفع في ٣١ مارس ٢٠١٨ مبلغ ٦٠,٧١٩,٩٧٣ جنيه مصري وبيانها كالتالي :

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤٦,٤٤٨,٤١٢	٥١,٥٥٦,٩٢٩	موردون
٦,٤٧٥,٢٩٦	٩,١٦٣,٠٤٤	أوراق دفع
٥٢,٩٢٣,٧٠٨	٦٠,٧١٩,٩٧٣	

وتظهر أرصدة الموردين وأوراق الدفع ميوّبة بالميزانية كالتالي :

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٥٢,٩٢٣,٧٠٨	٦٠,٧١٩,٩٧٣	أرصدة تستحق خلال العام
-	-	أرصدة طويلة الأجل
٥٢,٩٢٣,٧٠٨	٦٠,٧١٩,٩٧٣	

١٧ - دائنون وحسابات دائنة أخرى

بلغ رصيد دائنون وحسابات دائنة أخرى في ٣١ مارس ٢٠١٨ مبلغ ١٢٨,٢٨١,٠٢٢ جنيه مصري وبيانها كالتالي :

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٥,١٦٦,٩٢٤	١١,٧١٥,٠٥٠	مصلحة الضرائب - أرصدة دائنة
١,٢٨٨,٩٨٠-	٤٤٨,٥٦١-	مصلحة الضرائب - أرصدة مدينة
١٣,٨٧٧,٩٤٤	١١,٢٦٦,٤٨٩	
١٧٥,٥٥٦	١٩,٩٩٠,٩٨٦	دائنو توزيعات المساهمين
٢٤,٣٤٠,١٤٠	٢٦,٦٥٦,٦٢٩	مصروفات مستحقة
٤٤,٤٤٥,٢٢٢	٣٧,٧٧٠,٢٤١	مستحقات لشركة الغاز
٦٠٣,٥١٣	٦٤٠,٥١١	الهيئة القومية للتأمينات الاجتماعية
٢٢١,٣٣٩	٢٤٢,٨٣٩	تأمينات للغير
٥٠٣,٥٠٠	٥٠٣,٥٠٠	عملاء - تأمينات
٧,٤٨٦,١٢٦	٧,١٥٩,٩٨٣	حسابات دائنة متنوعة
٢,٠٨٨,٨٩٤	٢,٠٨٨,٨٩٤	صندوق التدريب المهني
-	٢١,٩٦٠,٩٥٠	مستحقات من التكاليف مبالغ مضافة على التشغيل لم تفيد بالدفاتر
٩٣,٧٤٢,٢٣٤	١٢٨,٢٨١,٠٢٢	

١٨ - النصيب الاساسي للسهم في صافي ارباح الفترة

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٣,٧٧١,٤٥٢	١٤,٠١٢,٤٨٥	صافي ارباح الفترة
		يخصم :
١,٣٧٧,١٤٥	١,٢٦١,١٢٤	نصيب العاملين في الارباح
٦١٤,٤٣١	٣٥٣,٧٦١	مكافأة اعضاء مجلس الادارة
١١,٧٧٩,٨٧٦	١٢,٣٩٧,٦٠٠	
١٥٦,٢٥٠,٠٠٠	١٥٦,٢٥٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الاسهم
٠,٠٨	٠,٠٨	نصيب الاساسي للسهم في صافي ارباح الفترة

١٩ - الالتزامات العرضية:

تتمثل الالتزامات العرضية في الاتفاق المبرم مع شركة قناة السويس للتأمين مقابل وثائق التأمين على مباني الشركة والآلات ومخزون المصنع بمبلغ ٢٣٠,٣٨٥ جنيه مصري عن الفترة من ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ حتى ٣١ مارس ٢٠١٨ .

٢٠ - التعاملات مع الأطراف ذو العلاقة:

تمت خلال السنة 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:

البـيـنـان	الرصيد في ٢٠١٨/١/١	يضاف المبيعات خلال الفترة	يخصم المسدد خلال الفترة	الخصم المسموح به والحافز السنوي	الرصيد في ٢٠١٨/٣/٣١
شركة السعودي للتوكيلات التجارية	(٢,٩٨٢,٦٦٠)	٦٢,٧٠٧,١٥٨	٤٨,٠٧٦,٧٠٧	-	١١,٦٤٧,٧٩١
الإجمالي	(٢,٩٨٢,٦٦٠)	٦٢,٧٠٧,١٥٨	٤٨,٠٧٦,٧٠٧	-	١١,٦٤٧,٧٩١

وتبلغ المبيعات إلى الأطراف ذوى العلاقة نسبة ٣٣% إلى صافي المبيعات.
وتتعامل الشركة مع الأطراف ذو العلاقة بنفس أسس التعامل مع الغير.

٢١ - الموقف الضريبي

رقم الملف الضريبي ٥٠٠٠٠٠٦-٢٦٢-٠٠٠٠٠
رقم البطاقة الضريبية ١٠٠-١٣٦-٣٠٣
المأمورية التابعة لها مركز كبار الممولين

٢١ / ١ ضريبه الدخل

منذ بداية النشاط حتى ٢٠٠٩ : تم الفحص والربط والسداد نهائيا

الفترة من ٢٠١٠ وحتى ٢٠١٤ : تم استلام نموذج (١٩) وتم الطعن والاعتراض في المواعيد القانونية وجاري اتخاذ اجراءات اعاده الفحص

السنوات ٢٠١٥ : تم اعداد الاقرار الضريبي وفقا لمتطلبات قانون الضريبة على الدخل والصادر بالقانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ وتعديلاته.

٢١ / ٢ الضريبة العامة على المبيعات : تخضع منتجات الشركة لضريبة بنسبة ١٠% على المبيعات ، وتم تقديم الإقرارات الضريبية فى المواعيد المقررة بانتظام.

السنوات من بدء العمل بالقانون وحتى ٢٠١١ : تم الفحص والسداد
السنوات ٢٠١٢ و ٢٠١٣ : تم فحص دفاتر الشركة والاعتراض في الموعد القانوني باللجنة الداخليه بالمأموريه

٢١ / ٣ الضريبة على القيمة المضافة : بدء العمل بهذه الضريبة بدلا من الضريبة العامة 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 ضريبة كسب العمل

منذ بداية النشاط حتى ١٩٨٩

: تم الربط والسداد نهائيا

السنوات ١٩٩٣/١٩٨٩

: منظورة أمام القضاء .

السنوات ٢٠٠٤/١٩٩٤

: جرى اعادة الفحص عن تلك السنوات (علما بأن يتم سداد الضريبة المخصوصه شهريا من العاملين)

٢١ / ٥ ضريبة الدمغة

منذ بداية النشاط حتى ٣٠ يوليو ٢٠٠٦

: تم الربط والسداد نهائيا

من ٣٠ يوليو ٢٠٠٦ حتى ٢٠١٠

: تم الاعتراض عليه وجرى اعادة فحصها وتقوم الشركة بسداد الضرائب المستحقة عليها وفقا
للإقرارات المعتمدة

٢٢ الموقف القضائي

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

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب
محاسب
صلاح محمد فتح الله السعودي

نائب رئيس مجلس الإدارة
الاستاذ
انتصار ابراهيم السعيد

المدير العام للشئون المالية
محاسب
ياسر سعودي