

٢٠١٨/٨/١٣

السادة / البورصة المصرية

تحية طيبة وبعد ،،

نتشرف بأن نرفق لسيادتكم ما يلي :-

- نسخة أصلية من مركز مالى الشركة فى ٢٠١٨/٦/٣٠ وكذا قائمة الدخل عن الفترة المالية من ٢٠١٨/١/١ الى ٢٠١٨/٦/٣٠ وتقرير مراقب الحسابات عليها والإيضاحات المتممة لها .
- ديسك مسجل عليه مركز مالى الشركة فى ٢٠١٨/٦/٣٠ وكذا قائمة الدخل عن الفترة المالية من ٢٠١٨/١/١ الى ٢٠١٨/٦/٣٠ وقائمة التدفق النقدى عن المدة المشار إليها .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،،،

رئيس مجلس الادارة والعضو المنتدب

محاسب / صلاح محمد فتح الله السعودى



المدير العام للشئون المالية

محاسب/ ياسر محمد على صالح السعودى

ياسر السعودى

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

القوائم المالية عن الستة أشهر المنتهية في

٣٠ يونيو ٢٠١٨

وكذا

تقرير الفحص المحدود عليها

المحتويات	رقم الصفحة
تقرير الفحص المحدود	١
قائمة المركز المالي في ٣٠ يونيو ٢٠١٨	٢
قائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر) عن السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣
قائمة الدخل الشامل عن السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨	٤
قائمة التغير في حقوق الملكية عن السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨	٥
قائمة التدفقات النقدية عن السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨	٦
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨	٧ - ٢١

تقرير فحص محدود للقوائم المالية الدورية

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

قمنا بأعمال الفحص المحدود للميزانية المرافقة للشركة العربية للخزف "سيراميكا ريماس" (ش م م) في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ وكذا قوائم الدخل والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الستة 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 وتتنحصر 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. وبقل الفحص المحدود جوهرياً 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.

الإستنتاج

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 للمنشأة في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ وعن أداؤها المالي وتدفقاتها النقدية عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

القاهرة في : ١٣ اغسطس ٢٠١٨

مراقب الحسابات
محمد عادل ناصف
محمد عادل ناصف وشركاه
AGN INTERNATIONAL

الشركة العربية للخزف "سيراميك ريماس"

شركة مساهمة مصرية

المركز المالي في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٦/٣٠	ايضاح رقم	
جنيه مصرى	جنيه مصرى		
٢٠٦,٦٣٤,٥٤٣	١٩٨,٢١٩,٨٤٧	(٥)	الأصول طويلة الأجل
١٠,٧٣٢,٥٠٠	٢٨,٧٦٩,٣٧٤	(٦)	الأصول الثابتة (بالصافى)
٣٠,٩٩١,٣٣٣	٣٠,٩٩١,٣٣٣	(٧)	مشروعات تحت التنفيذ
٢٤٨,٣٥٨,٣٧٦	٢٥٧,٩٨٠,٥٥٤		استثمارات فى شركات شقيقة
			اجمالى الأصول طويلة الأجل
			الأصول المتداولة
١٤١,٩٤٠,٨٧٤	١٧٧,٣٧٥,٤١٢	(٨)	المخزون (بالصافى)
٨٥,٦٠٨,٨٧٢	١٢٦,٣١٧,٩٦٨	(٩)	عملاء واوراق قبض (بالصافى)
٦,١٣٦,٦٣٧	١٠,٧٢٨,٥٨٨		موردون دفعات مقدمة
٣٥,٢٠٨,٤٨٠	٤٤,٦٦١,٧٨٩	(١٠)	مدينون وحسابات مدينة أخرى
٢٧,٢٢٨,١٠١	٣٤,٦٥١,١٤١	(١١)	نقدية بالصندوق ولدى البنوك
٢٩٦,١٢٢,٩٦٤	٣٩٣,٧٣٤,٨٩٨		اجمالى الأصول المتداولة
٥٤٤,٤٨١,٣٤٠	٦٥١,٧١٥,٤٥٢		اجمالى الاصول
			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		إحتياطيات أخرى
٢,٨٦٦,٦٥٨	٩,٢١٧,٩٦٧		الأرباح المرحلة
٢٩,٠٧٤,١٥٤	٢٣,٩٣١,٤٤٣		أرباح الفترة / العام
٢٥٢,٧٥٨,٨٥٦	٢٥٦,٨٧٤,٨٦٩		إجمالى حقوق المساهمين
			الالتزامات طويلة الأجل
-	٦٩,٨٥٩,٩١٧		موردين واوراق دفع طويلة الاجل
١٥,٥٨٠,٧١٤	١٥,٥٨٠,٧١٤		التزامات ضريبية مؤجلة
١٥,٥٨٠,٧١٤	٨٥,٤٤٠,٦٣١		إجمالى الالتزامات طويلة الأجل
			الالتزامات المتداولة
٤,٨٧٤,٣٨٨	٤,٨٧٤,٣٨٨	(١٣)	المخصصات
٦٧,٤٣٣,٥٢١	٦٧,٥٨٤,٥٩٦	(١٤)	تسهيلات - بنوك
٢٥,٨٩٣,٠١٤	٣٤,٥٦٧,٠٦٦	(١٥)	بنك - مضاربات إسلامية
٢٩,٩٨٩,٥٥٢	٥٦,٧٠٧,٣١٠		عملاء - دفعات مقدمة
٥٢,٩٢٣,٧٠٨	٦٩,٢٧١,٣٥٤	(١٦)	موردون واوراق دفع
١,٢٨٥,٣٥٣	٦,٩٤٧,٨٣٨		ضريبة الدخل
٩٣,٧٤٢,٢٣٤	٦٩,٤٤٧,٤٠٠	(١٧)	دائنون وحسابات دائنة أخرى
٢٧٦,١٤١,٧٧٠	٣٠٩,٣٩٩,٩٥٢		اجمالى الالتزامات المتداولة
٥٤٤,٤٨١,٣٤٠	٦٥١,٧١٥,٤٥٢		اجمالى 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
مراقب الحسابات
محمد عادل ناصف
محمد عادل ناصف وشركاه

المدير العام للشئون المالية
محاسب
ياسر سعودي

AGN INTERNATIONAL

الشركة العربية للخزف "سيراميكا ريماس"

شركة مساهمة مصرية

قائمة الدخل (الأرباح والخسائر) عن الستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

عن الفترة المالية من ٢٠١٧/ ١/١ الى ٢٠١٧/٦/٣٠ جنيه مصرى	عن الفترة المالية من ٢٠١٧/ ٤/١ الى ٢٠١٧/٦/٣٠ جنيه مصرى	عن الفترة المالية من ٢٠١٨/ ١/١ الى ٢٠١٨/٦/٣٠ جنيه مصرى	عن الفترة المالية من ٢٠١٨/ ٤/١ الى ٢٠١٨/٦/٣٠ جنيه مصرى	ايضاح رقم
٢٠٩,٥٦٦,٤١٦	٩٦,٨٢٤,٨٢١	٢٨٣,٨١٠,٥٨٢	١٣٩,٠٧٩,٧٦٥	صافي المبيعات المحلية
١١٠,٢٨٨,١٦٢	٦٠,٢٧٦,٩١٨	١٠٦,٧٣١,١٤٣	٦٢,٩٣٤,٨١٧	صافي مبيعات التصدير
٣١٩,٨٥٤,٥٧٨	١٥٧,١٠١,٧٣٩	٣٩٠,٥٤١,٧٢٥	٢٠٢,٠١٤,٥٨٢	صافي المبيعات
				يخصم :
٢٨٣,٢٨٩,٢٦١	١٣٩,٩١٨,٠٢٤	٣٤٢,٨٥٦,٧٤٦	١٨١,٦٠٦,٨٨٩	تكلفة المبيعات
٣٦,٥٦٥,٣١٧	١٧,١٨٣,٧١٥	٤٧,٦٨٤,٩٧٩	٢٠,٤٠٧,٦٩٣	مجمول الربح
				يخصم :
٨,٠٦١,٢٢٠	٥,٢٣٨,٩٤٣	٩,٦١٤,١٥٤	٥,٥٩٤,٤٦٠	مصروفات الاداريه والعموميه
٢,٩٣٠,٤٤١	١,٤٧٩,٧٤١	٧,٤١٤,٣٩٧	٣,٧٥١,٠٢٦	مصروفات تمويلية
٤,٠٠٤,٧٢٥	١,٣٥٦,٥٠٠	٤,٨٠١,٢٣٧	٣,٠١٢,٣٣٥	رواتب وبدلات مقطوعة - مجلس الادارة
١٤,٩٩٦,٣٨٦	٨,٠٧٥,١٨٤	٢١,٨٢٩,٧٨٨	١٢,٣٥٧,٨٢١	
				يضاف / (يخصم)
١٩١,١٠٢	١٣٥,٧٥٦	١٨٧,٦٠٦	١٢٩,٤٣٣	فوائد ودائع
٢,٣٥٦,١٧٦	١,٦٩٤,٩١٣	٤٤٤,٨٢٤	٢٢٧,٦٩٠	ايرادات اخري
٣,٥٥٩,٢٧٠	-	٤,٣٩١,٦٦٠	٤,٣٩١,٦٦٠	ايرادات استثمارات في شركات شقيقه
٦,١٠٦,٥٤٨	١,٨٣٠,٦٦٩	٥,٠٢٤,٠٩٠	٤,٧٤٨,٧٨٣	
٢٧,٦٧٥,٤٧٩	١٠,٩٣٩,٢٠٠	٣٠,٨٧٩,٢٨١	١٢,٧٩٨,٦٥٥	صافي ربح الفترة قبل الضريبة
٦,٢٢٦,٩١٢	٣,٢٦٢,٠٨٥	٦,٩٤٧,٨٣٨	٢,٨٧٩,٦٩٧	ضريبة الدخل
٢١,٤٤٨,٥٦٧	٧,٦٧٧,١١٥	٢٣,٩٣١,٤٤٣	٩,٩١٨,٩٥٨	صافي ربح الفترة بعد الضريبة
٠.١١	٠.٠٥	٠.١٣	٠.٠٦	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
إنتصار إبراهيم السعيد

مساعد المدير العام للشئون المالية
محاسب
ياسر سعودي

الشركة العربية للخزف "سيراميك ريماس"

شركة مساهمة مصرية

قائمة الدخل الشامل عن الستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

عن الفترة المالية	عن الفترة المالية	عن الفترة المالية	عن الفترة المالية	ايضاح
من ٢٠١٧/ ١/١	من ٢٠١٧/ ٤/١	من ٢٠١٨/ ١/١	من ٢٠١٨/ ٤/١	رقم
الى ٢٠١٧/٦/٣٠	الى ٢٠١٧/٦/٣٠	الى ٢٠١٨/٦/٣٠	الى ٢٠١٨/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٢١,٤٤٨,٥٦٧	٧,٦٧٧,١١٥	٢٣,٩٣١,٤٤٣	٩,٩١٨,٩٥٨	صافى ربح الفترة بعد الضريبة
				بنود الدخل الشامل الآخر
٢١,٤٤٨,٥٦٧	٧,٦٧٧,١١٥	٢٣,٩٣١,٤٤٣	٩,٩١٨,٩٥٨	إجمالي الدخل الشامل

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
إنّصار إبراهيم السعيد

مساعد المدير العام للشئون المالية
محاسب
ياسر سغولاي

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

قائمة التغير في حقوق الملكية عن السنة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

الإجمالي	رباح الفترة	احتياطي عام	رباح مرحلة	احتياطي معاش ميك	احتياطي قانوني	مستد تحت حساب زيادة رأس المال	رأس المال
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
١١٧,٣٤٤,٨١٠	٣٤,١٤٠,٠٨٤	٢٤١,٠٤٠	١٨,٦٣٦,٦٨٢	١,٨٢٧,٠٠٤	٦٢,٥٠٠,٠٠٠	-	١٢٥,٠٠٠,٠٠٠
-	(٣٤,١٤٠,٠٨٤)	-	٣٤,١٤٠,٠٨٤	-	-	-	-
(١٨,٦٦٠,١٠٨)	-	-	(١٨,٦٦٠,١٠٨)	-	-	-	-
-	-	-	(٣١,٢٥٠,٠٠٠)	-	٣١,٢٥٠,٠٠٠	-	-
٢٣,٩٣١,٤٤٣	٢٣,٩٣١,٤٤٣	-	-	-	-	-	-
١٢٢,٦١٦,١٤٥	٢٣,٩٣١,٤٤٣	٢٤١,٠٤٠	٢,٨٦٦,٦٥٨	١,٨٢٧,٠٠٤	٦٢,٥٠٠,٠٠٠	٣١,٢٥٠,٠٠٠	١٢٥,٠٠٠,٠٠٠

صافي ارباح الفترة

الرصيد في ٢٠١٧/٦/٣٠

٢٥٢,٧٥٨,٨٥٦	٢٩,٠٧٤,١٥٤	٢٤١,٠٤٠	٢,٨٦٦,٦٥٨	١,٨٢٧,٠٠٤	٦٢,٥٠٠,٠٠٠	-	١٥٦,٢٥٠,٠٠٠
-	(٢٩,٠٧٤,١٥٤)	-	٢٩,٠٧٤,١٥٤	-	-	-	-
-	-	-	(٢,٩٠٧,٤١٥)	-	٢,٩٠٧,٤١٥	-	-
(١٩,٨١٥,٤٣٠)	-	-	(١٩,٨١٥,٤٣٠)	-	-	-	-
٢٣,٩٣١,٤٤٣	٢٣,٩٣١,٤٤٣	-	-	-	-	-	-
٢٥٦,٨٧٤,٨٦٩	٢٣,٩٣١,٤٤٣	٢٤١,٠٤٠	٩,٢١٧,٩٦٧	١,٨٢٧,٠٠٤	٦٥,٤٠٧,٤١٥	-	١٥٦,٢٥٠,٠٠٠

صافي ارباح الفترة

الرصيد في ٢٠١٨/٦/٣٠

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

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب
محاسب
صلاح محمد فتح الله السعدي

نائب رئيس مجلس الإدارة
الاستاذ
إنتصار إبراهيم السعيد

مساعد المدير العام للشؤون المالية
محاسب
ياسر سعودي

الشركة العربية للخزف "سيراميك ريماس"

شركة مساهمة مصرية

قائمة التدفقات النقدية عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

٢٠١٧/٠٦/٣٠	٢٠١٨/٠٦/٣٠	ايضاح رقم
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٧,٦٧٥,٤٧٩	٣٠,٨٧٩,٢٨١	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٢,٩٣٠,٤٤١	٧,٤١٤,٣٩٧	صافي أرباح الفترة قبل الضرائب
٩,٧٧٢,٢٥٦	١٤,٠٢٢,٢٠٦	تعديلات لتسوية الأرباح مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٤٠,٣٧٨,١٧٦	٥٢,٣١٥,٨٨٤	مصرفات تمويلية
(٢٠,٧٩٩,٦٣٤)	(٣٥,٤٣٤,٥٣٨)	اهلاكات
٢,٣٧٥,٢٣٠	(٤٠,٧٠٩,٠٩٦)	التغير في المخزون
(٩٨٣,١٨٤)	(٤,٥٩١,٩٥١)	التغير في عملاء وأوراق قبض
(٤,٤٩٦,٦٣٩)	(٩,٤٥٣,٣٠٩)	التغير في موردين دفعات مقدمة
(٣,٩٠٦,٧٢٧)	٨٦,٢٠٧,٥٦٣	التغير في المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
١٣,٦٥٩,٤٠٢	(٢٤,٣٩٣,١٩٤)	التغير في الموردين وأوراق الدفع
(١١٢,٦٤٤)	٢٦,٧١٧,٧٥٨	التغير في الدائنين والحسابات الدائنة الأخرى
٢٦,١١٣,٩٨٠	٥٠,٦٥٩,١١٧	التغير في عملاء دفعات مقدمة
(١٢,٠٠١,٢٢٨)	(١,٢٨٥,٣٥٣)	ضرائب دخل مدفوعة
١٤,١١٢,٧٥٢	٤٩,٣٧٣,٧٦٤	التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التشغيل
(١٣,٠٢٩,٢٢٨)	(٢٣,٦٤٤,٣٨٤)	التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(١٣,٠٢٩,٢٢٨)	(٢٣,٦٤٤,٣٨٤)	(مدفوعات) لشراء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ
(١٨,٤٨٤,٥٥٢)	(١٩,٧١٧,٠٧٠)	التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار
(١,٣٤٦,٣٩٣)	١,٤١٠,٧٣٠	التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
(١٩,٨٣٠,٩٤٥)	(١٨,٣٠٦,٣٤٠)	(مدفوعات لـ) توزيعات نقدية
(١٨,٧٤٧,٤٢١)	٧,٤٢٣,٠٤٠	(مدفوعات لـ) مرابحات بنكية وتسهيلات
٤٤,٥٩٥,٦٢٠	٢٧,٢٢٨,١٠١	التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة التمويل
٢٥,٨٤٨,١٩٩	٣٤,٦٥١,١٤١	صافي التدفقات النقدية وما في حكمها خلال الفترة
		النقدية وما في حكمها اول الفترة
		النقدية وما في حكمها اخر الفترة

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

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

نائب رئيس مجلس الإدارة

المدير العام للشئون المالية

محاسب

الاستاذ

ياسر سعودي

صلاح محمد فتح الله السعودي

إنتصار إبراهيم السعيد

الشركة العربية للخزف " سيراميك ريماس "

"شركة مساهمة مصرية"

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

١- مقدمة:

- التأسيس : تأسست الشركة العربية للخزف "أراسكو" 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 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 ألف جنيه مصري موزعا على ١٥٦,٢٥٠,٠٠٠ سهم بقيمة اسمية للسهم أربعة 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 ببورصة الاوراق المالية : الشركه مقيدة ببورصة الاوراق المالية المصريه جدول أ
- اعتماد القوائم المالية : تم اعتماد القوائم المالية للشركه عن الفترة الماليه المنتهيه في ٣١ مارس ٢٠١٨ طبقاً لقرار مجلس الاداره

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 السنة أشهر، 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 الطبعه 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 التى تحددت فيه القيمة العادلة.
- ٥- يتم ترجمة الاصول والخصوم غير النقدية والتي يتم قياسها بالقيمة العادلة باستخدام اسعار الصرف السائدة فى التاريخ التى 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 إجراء تحسينات جوهرية شاملة يتم الاعتراف بتكاليفها ضمن القيمة الدفترية للأصول الثابتة كإحلال وذلك في حالة استيفاء شروط الاعتراف " ويتم الاعتراف بجميع تكاليف الإصلاح والصيانة الأخرى في قائمة الدخل عند تحققها .
يبدأ إهلاك الأصل عندما يكون في المكان والحالة التي يصبح قادراً على التشغيل بالطريقة التي حددتها الإدارة ؛ ويتم حساب الإهلاك باتباع طريقة القسط الثابت طبقاً للعمر الافتراضي للأصل على النحو التالي :

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 أي منافع اقتصادية مستقبلية من استخدامها أو بيعها في المستقبل ؛ يتم الاعتراف بأى أرباح أو خسائر تنشأ عند استبعاد الأصل في قائمة الدخل في الفترة التي تم فيها استبعاد الأصل.

التكاليف اللاحقة على الاقتناء

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

يتم مراجعة القيم المتبقية للأصول والاعمار الانتاجية لها وطرق إهلاكها في نهاية كل سنة مالية.

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

ويتم رد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة فقط إذا كان هناك تغيير في الافتراضات المستخدمة لتحديد قيمة الأصل الاستردادية منذ إثبات آخر خسارة ناتجة عن اضمحلال القيمة ؛ ويكون رد الخسارة الناجمة عن اضمحلال محدود بحيث لا تتعدى القيمة الدفترية للأصل القيمة الاستردادية له أو القيمة الدفترية التي كان سيتم تحديدها بالصافي بعد الإهلاك مالم يتم الاعتراف بالخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بالنسبة للأصل في السنوات السابقة . ويتم إثبات الرد في الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بقائمة الدخل.

٤-٢ مشروعات تحت التنفيذ

تتمثل مشروعات تحت التنفيذ في المبالغ التي تم إنفاقها بغرض إنشاء أو شراء أصول ثابتة حتى تصبح جاهزة للاستخدام في التشغيل حينئذ تحول لبند الأصول الثابتة ؛ ويتم تقييم المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة بعد خصم 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 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.

٦-٢ المخزون :

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

٧-٢ الأصول المالية :

(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 و ليست مشتقات مالية ولها قيمة محددة أو يمكن تحديدها و غير متداولة في سوق نشط.
يتم تبويب هذه المجموعة ضمن الأصول المتداولة إلا إذا كان تاريخ إستحقاقها يزيد عن ١٢ شهر من تاريخ الميزانية عندئذ يتم تبويبها ضمن الأصول غير المتداولة.
تتضمن هذه المجموعة أرصدة المدينون التجاريون و الأرصدة المدينة المتنوعة و النقدية وما في حكمها و المستحق من أطراف ذات علاقة.

(٢) إعادة التبويب :

- للشركة الإختيار في إعادة تبويب الأصول المالية بخلاف المشتقات و التي لم يعد الغرض من الاحتفاظ بها هو بيعها أو إعادة شرائها في المستقبل القريب نقلاً من مجموعة الأدوات المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح و الخسائر ما لم تكن هذه الأداة تم تخصيصها بمعرفة المنشأة عند الاعتراف الأولى كأداة تقييم بالقيمة العادلة من خلال الأرباح و الخسائر.
- يمكن إعادة تبويب الأصول المالية التي تفي بتعريف القروض و المديونات نقلاً من مجموعة الأدوات المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح و الخسائر أو من مجموعة الأدوات المالية المتاحة للبيع إذا كان لدى الشركة النية و القدرة على الاحتفاظ 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 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 وكأنت 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 بإستخدام 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 و الإفلاس 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 مخصوصة بإستخدام سعر الفائدة الفعلي الأصلي المطبق عند تحديد التكلفة المستهلكة، ويتم تخفيض الأصل بقيمة المخصص وترجل الخسائر إلى قائمة الدخل و تلغى الديون الغير متوقع تحصيلها خصماً من المخصص المكون لها ويعترف بأي تحصيلات لاحقة كإيرادات في قائمة الدخل.

٩-٢ النقدية وما في حكمها

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

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 مراجعته المخصصات في تاريخ الميزانية وتعديلهما لاطهار افضل تقدير حالي ؛ وعندما يكون تأثير القيمة الزمنية للنقد جوهريا فيجب ان يكون المبلغ المعترف به كمخصص هو القيمة الحالية للاتفاق المتوقع المطلوب لتسوية الالتزام .

١١-٢ الدائنون التجاريون :

تثبت الدائنون التجاريون بصفة عامة بالقيمة العادلة للبضائع و الخدمات المستلمة من الغير ، سواء وردت عنها فوائد ام لا . وعندما يكون ذلك مادياً، تثبت البضائع و الخدمات المستلمة وكذلك الدائنون التجاريون بالقيمة الحالية للتدفقات النقدية الخارجة المتوقعة بإستخدام 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 آخذة في الإعتبار 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 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 إيراد الفوائد على أساس التوزيع الزمني باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي و عند وجود إضمحلال في الرصيد المدين الناتج عن الإعتراف بالفائدة فإنه يتم تخفيض القيمة الدفترية إلى القيمة 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 انشاء أصول مؤهلة لتحمل تكلفة الاقتراض (مشروعات الشركة) والتي تتطلب فترة زمنية طويلة لتجهيزها للاستخدام في الأغراض المحددة لها أو لبيعها. وتبدأ رسملة تكاليف الاقتراض كجزء من تكلفة المشروع المتعلق به عندما يبدأ 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 الاضمحلال في قيمة الاصول

اضمحلال قيمة الاصول المالية

تقوم الشركة في تاريخ كل ميزانية بتحديد ما إذا كانت هناك دليل موضوعي على ان يكون اصل مالي أو مجموعه من الاصول المالية قد اضمحل إذا وإذا 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 إذا 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 إذا ؛ 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 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 .

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 ببندود 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 إعدادها 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 في المعاملات الحرة .

٣- إدارة المخاطر المالية

١/٣ عناصر المخاطر المالية

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

أ- مخاطر السوق:

١- مخاطر أسعار العملات الأجنبية:

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

٢- مخاطر الأسعار:

يوجد لدى الشركة إستثمارات في أدوات حقوق ملكية و طبقاً لأسس التقييم المتبعة في تقييم أصول والتزامات الشركة الواردة 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 لاقل 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 ٣٠ يونيو ٢٠١٨ :

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٧١,٢٦٧,٣٨٢	٣٠٤,٥٢٥,٥٦٤	دائنون و أرصدة دائنة أخرى
١٥,٥٨٠,٧١٤	٨٥,٤٤٠,٦٣١	التزامات طويلة الأجل
(٢٧,٢٢٨,١٠١)	(٣٤,٦٥١,١٤١)	النقدية وما في حكمها
٢٥٩,٦١٩,٩٩٥	٣٥٥,٣١٥,٠٥٤	صافي الدائنون التجاريون و الأرصدة الدائنة الأخرى
٢٥٢,٧٥٨,٨٥٦	٢٥٦,٨٧٤,٨٦٩	حقوق الملكية
٥١٢,٣٧٨,٨٥١	٦١٢,١٨٩,٩٢٣	إجمالي رأس المال
%٥٠,٦٧	%٥٨,٠٤	نسبة صافي الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى إلى إجمالي رأس المال

٣/٣ تقدير القيمة العادلة:

يفترض أن تقارب القيمة العادلة والقيمة الأسمية ناقصاً أي 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- 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 وضعته 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 للترزف "سيراميك" ريمس - شركة مساهمة مصرية

الإيضاحات التعممة للأصول المالية عن السنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

٥ - ١ - الأصول الثابتة (بالصافي):

تكاليفه الإصول	المهلكة دفتريا وما زالت تعمل ٢٠١٨/٦/٣٠	صافي، تكاليفه الأصل في ٢٠١٨/٦/٣٠	مجموع الإهلاك في ٢٠١٨/٦/٣٠	إهلاك الاستعدادات ٢٠١٨/٦/٣٠	إهلاك الفترة ٢٠١٨/٦/٣٠	مجموع الإهلاك في ٢٠١٨/٦/٣٠	تكاليفه الأصل في ٢٠١٨/٦/٣٠	الإستعدادات خلال الفترة ٢٠١٨/٦/٣٠	التكلفة في ٢٠١٨/٦/٣٠	البيان
جنيته مصري	جنيته مصري	جنيته مصري	جنيته مصري	جنيته مصري	جنيته مصري	جنيته مصري	جنيته مصري	جنيته مصري	جنيته مصري	أرضي
١٩,٨٢٢,٨٢٥	١٩,٨٢٢,٨٢٥	-	-	-	-	-	١٩,٨٢٢,٨٢٥	-	١٩,٨٢٢,٨٢٥	مبنى وإنشاءات ومرفق
-	٨,٠١٤,١٨٩	١٤,٥٩١,٨٣٠	-	٤,٥٩١,٩٤٧	١٤,١٨٥,٨٨٣	٢٨,٦٠٦,٠١٩	٣,٣٦٥	٢٢,٥٧٥,٦٥٤	٢٢,٥٧٥,٦٥٤	الألات ومعدات
١٢,٧٢٥,٨٧٠	١٥٥,٥٠٠,٤٨٣	٢٣٢,٤٦٠,١٣٠	-	١٠,٩٧٨,٦٦١	٢٢١,٤٨١,٤٦٩	٣٨٧,٩٦٠,٦١٣	-	٢٢٩,١٧٩	٣٨٧,٧٣١,٤٣٤	وسائط نقل ونقل
٨,٩٧٣,٠٠٠	٤,٢٥١,٣٤٦	١٤,٩٤٦,٨٥٨	-	٨١٧,٦٥٥	١٤,١٢٩,٢٠٣	١٩,١٩٨,٢٠٤	-	١,٨٩٢,٠٠٠	١٧,٣٠٦,٢٠٤	عدد وأثاث
١١,٢٧٠,٣٠٠	٨,٧٤٥,١٦٤	١٤,٩٤٢,٩٢١	-	١,٥٥٥,٨٧٦	١٣,٣٨٨,٠٤٥	٢٣,٦٨٩,٠٨٥	-	٢,٨٧٦,٥٩٠	٢٠,٨١٢,٤٩٥	أثاث ومعدات مكتب
٨٧٥,٨٣٠	١,٨٤٥,٨٤٠	٤,٦٤٠,٩٥١	-	٢٦٤,٦٧	٤,٣٧٦,٨٨٤	٦,٤٨٦,٧٩١	-	٥٩٧,٣٧٦	٥,٩٧٠,٤١٥	
١٤٦,٨٤٥,٥٠٠	١٩٨,٢١٩,٨٤٧	٢٨١,٥٨٣,٦٩٠	-	١٤,٠٢٢,٣٠٦	٢٦٧,٥٦١,٤٨٤	٤٧٩,٨٠٣,٥٣٧	-	٥,٦٠٧,٥١٠	٤٧٤,١٩٦,٠٢٧	

٥ - ٢ - الإصول الثابتة (بالصافي):

جنيته مصري وتمثل فيما يلي:									
صافي، تكاليفه الأصل في ٢٠١٧/١٢/٣١	مجموع الإهلاك في ٢٠١٧/١٢/٣١	مجموع اهلاك الإستعدادات	إهلاك العام ٢٠١٧/٠١/٠١	مجموع الإهلاك في ٢٠١٧/١٢/٣١	تكاليفه الأصل في ٢٠١٧/١٢/٣١	الإستعدادات خلال الفترة	الإضافات خلال الفترة	التكلفة في ٢٠١٧/٠١/٠١	البيان
جنيته مصري	جنيته مصري	جنيته مصري	جنيته مصري	جنيته مصري	جنيته مصري	جنيته مصري	جنيته مصري	جنيته مصري	أراضي
١٩,٨٢٢,٨٢٥	-	-	-	١٩,٨٢٢,٨٢٥	-	-	-	١٩,٨٢٢,٨٢٥	مبنى وإنشاءات ومرفق
٨,٣٨٩,٧٧١	١٤,١٨٥,٨٨٣	-	٥٢٤,٨٢١	١٣,٦٦١,٠٦٢	٢٢,٥٧٥,٦٥٤	-	٣,١٤٧,٩٢٧	١٩,٤٢٧,٧٢٧	الألات ومعدات
١٦٦,٢٤٩,٩٦٥	٢٢١,٤٨١,٤٦٩	١٥٩,٧٨٣	١٥,٣٧٩,٧٨٥	٢٠٦,٣٦١,٩١٧	٣٨٧,٧٣١,٤٣٤	١٥٩,٧٨٣	٩٠,٣٤٥,٠٧٤	٢٩٧,٥٤٦,١٤٣	وسائط نقل ولتقليل
٣,١٧٧,٠٠١	١٤,١٢٩,٢٠٣	-	٩٧٧,٩٠٣	١٣,١٥١,٣٠٠	١٧,٣٠٦,٢٠٤	-	١,٩٧٤,٩٦٢	١٥,٣٣١,٢٤٢	عدد وأثاث
٧,٤٢٤,٤٥٠	١٣,٣٨٨,٠٤٥	-	٢,٤٩١,٧٨٤	١٠,٨٩٦,٧٦١	٢٠,٨١٢,٤٩٥	-	٤,٠٢٤,١٧١	١٦,٧٨٨,٣٢٤	أثاث ومعدات مكاتب
١,٥٣٠,٥٣١	٤,٢٧٦,٨٨٤	-	٤٥٢,٩٣١	٣,٩٢٣,٩٥٣	٥,٩٧٠,٤١٥	-	٧٨٦,٠٥٨	٥,١٢١,٣٥٧	
٢٠٦,٢٣٤,٥٤٣	٢٦٧,٥٦١,٤٨٤	١٥٩,٧٨٣	١٩,٨٢٦,٣٢٤	٢٤٧,٨٩٥,٠٤٣	٤٧٤,١٩٦,٠٢٧	١٥٩,٧٨٣	١٠٠,٣٧٨,١٩٢	٣٧٤,٠٧٧,٦١٨	

بلغت تكاليف الأصول الثابتة المهلكة دفتريا ولا زالت تعمل في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ مبلغ ٧٥,٨٢٠,٥٠٠ جنيه مصري.

٦ - مشروعات تحت التنفيذ

بلغ رصيد مشروعات تحت التنفيذ في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ مبلغ ٢٨,٧٦٩,٣٧٤ جنيه مصري وبيانها كالتالي :-

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١,٢٠٦,٦٠٢	١٤,٣٤٠,٨٣٥	مباني والآلات تحت التنفيذ
٩,٥٢٥,٨٩٨	١٤,٤٢٨,٥٣٩	غطاءات أعمدات مستندية لشراء أصول إنتاجية
١٠,٧٣٢,٥٠٠	٢٨,٧٦٩,٣٧٤	

٧ - استثمارات في شركات شقيقة

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

٢٠١٨/٦/٣٠	المتحصلات خلال الفترة	المسدد	ارباح استثمارات	٢٠١٨/١/١	قيمة المساهمة
جنيه مصري	جنيه مصري	خلال العام	خلال العام	جنيه مصري	
٣٠,٩٩١,٣٣٣	-	-	-	٣٠,٩٩١,٣٣٣	الشركة المصرية لصناعة الورق (ايجي بيبير)
٣٠,٩٩١,٣٣٣	-	-	-	٣٠,٩٩١,٣٣٣	

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 يونيو ٢٠١٨ مبلغ ١٧٧,٣٧٥,٤١٢ جنيه مصري وبيانها كالتالي :

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٧,٩٠٢,٣٢٥	٥٤,٣٨٠,٨٩٥	خامات
٢٨,١٨٥,٥٩٠	٣٢,٣٣٥,٧٧٥	وقود وقطع غيار ومهمات
٧,٢٤١,٥٥٥	٩,٧٣٨,٣٠١	مواد تعبئة وتغليف
٥,٨٢٣,٨٠٩	٨,٧٢٧,٨١٧	انتاج تحت التشغيل
١٣,١٧٥,٢٢٦	١١,٦٠٦,٠٦٧	اعتمادات مستندية لشراء خامات وقطع غيار
٢,٠٨٦,٣١٤	١,٢٧٥,٤١٨	مشتريات بغرض البيع
٤٧,٥٢٦,٠٥٥	٥٩,٣١١,١٣٩	انتاج تام
١٤١,٩٤٠,٨٧٤	١٧٧,٣٧٥,٤١٢	

٩ - العملاء واوراق القبض (بالصافي)

بلغ رصيد العملاء واوراق القبض (بالصافي) في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ مبلغ ١٢٦,٣١٧,٩٦٨ جنيه مصري وبيانها كالتالي :

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	العملاء
١٩,٥٥١,٥٧٨	٢٣,٧٢٨,٧٧١	محلي
٢١,٩١٧,٦٣٨	١٤,٩٢٠,٠٨٦	تصدير
٤١,٤٦٩,٢١٦	٣٨,٦٤٨,٨٥٧	
٥١,٩٥٤,٦٠١	٩٥,٤٨٤,٠٥٦	اوراق القبض
٧,٨١٤,٩٤٥	٧,٨١٤,٩٤٥	يخصم :
٨٥,٦٠٨,٨٧٢	١٢٦,٣١٧,٩٦٨	الإنخفاض في العملاء و اوراق القبض (ايضاح رقم ١٣)

١٠ - مدينون وحسابات مدينة اخرى

بلغ رصيد مدينون وحسابات مدينة اخرى في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ مبلغ ٤٤,٦٦١,٧٨٩ جنيه مصري وبيانها كالتالي :

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	مصلحة الضرائب على المبيعات (عن اصول ثابتة)
٣,٠٧٤,٠٨٦	٥٨٦,٨٥٠	تامينات لدى الغير
٢١,٩٢٦,٠٦٣	٢١,٩٢٦,٠٦٣	سلف وعهد مالية
١,٩٢٦,٦٠١	٣,٨٠٥,٧٧٣	مصروفات مدفوعة مقدما
٤١٢,٠٩٦	-	صندوق العاملين
٣,٤٧٦,٣١١	١,٥٩١,٩٧١	ارصدة مدينة اخرى
٤,٣٩٣,٣٢٣	١٦,٧٥١,١٣٢	
٣٥,٢٠٨,٤٨٠	٤٤,٦٦١,٧٨٩	

١١ - النقدية بالصندوق ولدى البنوك

بلغ رصيد النقدية بالصندوق ولدى البنوك في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ مبلغ ٣٤,٦٥١,١٤١ جنيه مصري وبيانها كالتالي :

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	ودائع *
٣,٨٩٥,٦٥٩	١,٣٠٠,٥٠١	بنوك عملة محلية
١٥,١٣٥,٦٧٧	٢٠,٢٧٥,٣٦٧	بنوك عملة اجنبية
٢,٧٢٩,٨٢٢	١,٦٦٠,٧٦٠	نقدية بالصندوق
٥,٤٦٦,٩٤٣	١١,٤١٤,٥١٣	
٢٧,٢٢٨,١٠١	٣٤,٦٥١,١٤١	

* 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 عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

١٢ - رأس المال :

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

١٣ - المخصصات

تتمثل حركة المخصصات خلال الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ فيما يلي :

الرصيد في ٢٠١٨/٠٦/٣٠	المكون خلال الفترة	انتفى الغرض منه جنيه مصري	المستخدم خلال الفترة جنيه مصري	الرصيد في ٢٠١٨/١/١ جنيه مصري	
٤,٨٧٤,٣٨٨	-	-	-	٤,٨٧٤,٣٨٨	مخصصات اخرى
٤,٨٧٤,٣٨٨	-	-	-	٤,٨٧٤,٣٨٨	
					مخصصات تظهر مخصومة من البنود ذات العلاقة
٧,٨١٤,٩٤٥	-	-	-	٧,٨١٤,٩٤٥	مخصص عملاء واوراق قبض
٣٦,٣٥٠	-	-	-	٣٦,٣٥٠	مخصصات اوراق مالية
٨,٠٠٠,٠٠٠	-	-	-	٨,٠٠٠,٠٠٠	مخصص مخزون قطع غيار
١٥,٨٥١,٢٩٥	-	-	-	١٥,٨٥١,٢٩٥	

١٤ - تسهيلات - بنوك

بلغ رصيد تسهيلات بنوك في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ مبلغ ٦٧,٥٨٤,٥٩٦ جنية مصري وبيانها كالتالي :

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٢,٤٢٨,٤٣٩	٣٧,٩١٦,٥٦١	البنك الأهلي القطري
٢٤,٧٢٧,٤٥٦	٣,٣٥٥,٣٩٧	البنك المصري الخليجي
١٠,٢٧٧,٦٢٦	-	بنك ابوظبي
-	١٨,٥٢١,٥٧٤	المصرف المتحد
-	٧,٧٩١,٠٦٤	البنك العربي
٦٧,٤٣٣,٥٢١	٦٧,٥٨٤,٥٩٦	

١٥ - بنك - مضاربات إسلامية

بلغ رصيد المضاربات البنكية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ مبلغ ٣٤,٥٦٧,٠٦٦ جنية مصري وبيانها كالتالي :

البنك	مصرف أبو ظبي الإسلامي
طبيعة القرض	مصنع ادوات صحيه ومستلزمات سلعيه
مدة القرض	٣٠ شهر
مبلغ القرض	٢,٨٣٤,٨٢٩ دولار
قيمة القسط متضمن الفائدة	اقساط شهرية متساوية
الضمانات	ودائع
رصيد القرض القائم في ٢٠١٨/٦/٣٠	١,٩٤٥,٠٧٤
الرصيد المعادل بالجنيه المصري	٣٤,٥٦٧,٠٦٦
الاجمالي	٣٤,٥٦٧,٠٦٦

١٦ - الموردون وأوراق الدفع

بلغ رصيد الموردون وأوراق الدفع في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ مبلغ ١٣٩,١٣١,٢٧١ جنيه مصري وبيانها كالتالي :

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤٦,٤٤٨,٤١٢	٦٦,٣٦١,٤٧٩	موردون
٦,٤٧٥,٢٩٦	٧٢,٧٦٩,٧٩٢	أوراق دفع
٥٢,٩٢٣,٧٠٨	١٣٩,١٣١,٢٧١	

وتظهر أرصدة الموردين وأوراق الدفع مبوبة بالميزانية كالتالي :

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٥٢,٩٢٣,٧٠٨	٦٩,٢٧١,٣٥٤	أرصدة تستحق خلال العام
-	٦٩,٨٥٩,٩١٧	أرصدة طويلة الأجل
٥٢,٩٢٣,٧٠٨	١٣٩,١٣١,٢٧١	

١٧ - دائنون وحسابات دائنة أخرى

بلغ رصيد دائنون وحسابات دائنة أخرى في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ مبلغ ٦٩,٤٤٧,٤٠٠ جنيه مصري وبيانها كالتالي :

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٥,١٦٦,٩٢٤	١١,٧١٥,٠٥٠	مصلحة الضرائب - أرصدة دائنة
(١,٢٨٨,٩٨٠)	(٨٤٤,٧٢٢)	مصلحة الضرائب - أرصدة مدينة
١٣,٨٧٧,٩٤٤	١٠,٨٧٠,٣٢٨	دائنو توزيعات المساهمين
١٧٥,٥٥٦	٢٧٣,٩١٦	مصروفات مستحقة
٢٤,٣٤٠,١٤٠	٢١,٢٤٩,٢٣٣	مستحقات لشركة الغاز
٤٤,٤٤٥,٢٢٢	٧,٦٠٥,١٥٠	الهيئة القومية للتأمينات الاجتماعية
٦٠٣,٥١٣	٦٥٧,٠٦٤	تأمينات للغير
٢٢١,٣٣٩	٢٤٢,٨٣٩	عملاء - تأمينات
٥٠٣,٥٠٠	٥٠٣,٥٠٠	حسابات دائنة متنوعة
٧,٤٨٦,١٢٦	٢٥,٩٥٦,٤٧٦	صندوق التدريب المهني
٢,٠٨٨,٨٩٤	٢,٠٨٨,٨٩٤	
٩٣,٧٤٢,٢٣٤	٦٩,٤٤٧,٤٠٠	

١٨ - النصيب الاساسي للسهم في صافي ارباح الفترة

عن الفترة المالية من ٢٠١٧/١/١ الى ٢٠١٧/٦/٣٠ جنيه مصري	عن الفترة المالية من ٢٠١٧/٤/١ الى ٢٠١٧/٦/٣٠ جنيه مصري	عن الفترة المالية من ٢٠١٨/١/١ الى ٢٠١٨/٦/٣٠ جنيه مصري	عن الفترة المالية من ٢٠١٨/٤/١ الى ٢٠١٨/٦/٣٠ جنيه مصري	
٢١,٤٤٨,٥٦٧	٧,٦٧٧,١١٥	٢٣,٩٣١,٤٤٣	٩,٩١٨,٩٥٨	صافي ارباح الفترة
				يخصم :
٢,٢٠٢,٤٢٧	١٤٢,٧١٢	٢,٣٩٣,١٤٤	٨٩٢,٧٠٦	نصيب العاملين في الارباح
١,٩٨٢,١٨٥	١٢٨,٤٤٠	١,٥٢٨,٨٣٠	٢٢,١٨٦	مكافأة اعضاء مجلس الادارة
١٧,٢٦٣,٩٥٥	٧,٤٠٥,٩٦٣	٢٠,٠٠٩,٤٦٩	٩,٠٠٤,٠٦٦	المتوسط المرجح لعدد الاسهم
١٥٦,٢٥٠,٠٠٠	١٥٦,٢٥٠,٠٠٠	١٥٦,٢٥٠,٠٠٠	١٥٦,٢٥٠,٠٠٠	نصيب الاساسي للسهم في صافي ارباح الفترة
٠.١١	٠.٠٥	٠.١٣	٠.٠٦	

الشركة العربية للخزف "سيراميك ريماس" - شركة مساهمة مصرية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

- 19

تتمثل الالتزامات العرضية في الاتفاق المبرم مع شركة قناة السويس للتأمين مقابل وثائق التأمين على مباني الشركة والالات ومخزون المصنع بمبلغ ١١٥,١٩٣ جنيه مصري عن الفترة من ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٨ .

۲۰

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:

البـيـان	الرصيد في ٢٠١٨/١/١	يضاف المبيعات خلال الفترة	يخصم المسدد خلال الفترة	الخصم المسموح به والحافز السنوي	الرصيد في ٢٠١٨/٦/٣٠
شركة السعودي للتوكيلات التجارية	(٢,٩٨٢,٦٦٠)	١٢٣,٤٢٥,٦٦٦	١١٦,٥٥٣,٢٨١	-	٣,٨٨٩,٧٢٥
الإجمالي	(٢,٩٨٢,٦٦٠)	١٢٣,٤٢٥,٦٦٦	١١٦,٥٥٣,٢٨١	-	٣,٨٨٩,٧٢٥

وتبلغ المبيعات إلى الأطراف ذوى العلاقة نسبة ٣٢٪ إلى صافي المبيعات. وتتعامل الشركة مع الأطراف ذو العلاقة بنفس أسس التعامل مع الغير.

21

رقم الملف الضريبي

رقم البطاقة الضريبية

المأمورية التابعة لها

21

منذ بداية النشاط حتى ٢٠٠٤ : تم الفحص والربط والسداد نهائيا

٢٠٠٥ سنة

تم الربط والسداد وقامت الشركة برفع دعوه قضائية ضد مصلحة الضرائب بهيئة قضايا مجلس الدولة نظرا لان الشركة ترى أحقيتها في الحصول على نسبة الإعفاءات التي تم الحصول عليها في السنوات اللاحقة.

السنوات من ٢٠٠٦ وحتى ٢٠٠٩ : تم التسوية والربط النهائي والسداد والشركة في منازعه قضائية مع مصلحة الضرائب في قيمة فوائد التأخير المستحقة عن هذا الربط .

٢٠١٠ حتى ٢٠١٧ : 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 في المواعيد المقررة بانتظام.

السنوات من بدء العمل بالقانون وحتى ٢٠١١ : تم الفحص والسداد

٢٠١٢ و ٢٠١٣ . تم فحص دفاتر الشركة والاعتراض في الموعد القانوني باللجنة الداخلية بالأمورية

٢١ / ٣ الضريبة على القيمة المضافة

: بدء العمل بهذه الضريبة بدلا من الضريبة العامة على المبيعات في ٧ سبتمبر ٢٠١٦ وعليه تخضع منتجات الشركة لضريبة بنسبه ١٤ % منذ ذلك التاريخ وتقوم الشركة بتقديم اقراراتها في المواعيد القانونيه

٢١ / ٤ ضريبه كسب العمل

منذ بداية النشاط حتى ١٩٨٩ : تم الربط والسداد نهائيا

السنوات ١٩٩٣/١٩٨٩ : منظورة أمام القضاء .

السنوات ٢٠٠٤/١٩٩٤ : جارى اعادة الفحص عن تلك السنوات (علما بأن يتم سداد الضريبه المخصوصه شهريا من العاملين)

٢١ / ٥ ضريبه الدمغه

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

من ٣٠ يوليو ٢٠٠٦ حتى ٢٠١٠ : تم الاعتراض عليه وجارى اعادة فحصها وتقوم الشركة بسداد الضرائب المستحقة عليها وفقا للإقرارات المعتمدة

٢٢ الموقف القضائى : 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
إنتصار إبراهيم السعيد

المدير العام للشئون المالية
محاسب
ياسر سعودي