

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

القوائم المالية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
وتقرير الفحص المحدود عليها

رقم
الصفحة

المحتويات

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

تقرير فحص محدود للقوائم المالية الدورية
إلى السادة / رئيس وأعضاء مجلس إدارة الشركة العربية للخزف (سيراميكا ريماس) - شركة مساهمة مصرية
حول القوائم المالية الدورية

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي المرفق للشركة العربية للخزف (سيراميكا ريماس) "شركة مساهمة مصرية" في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ وكذا قائمة الدخل (الأرباح والخسائر) 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 المسؤولة عن إعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها وفقا لمعايير المحاسبة المصرية وتنحصر 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 لمنشأة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها". يشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل استفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسئولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وغيرها من إجراءات الفحص المحدود ويقل الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقا لمعايير المراجعة المصرية وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم اكتشافها في عملية مراجعة، وعليه فنحن لا نبدي رأى مراجعة على هذه القوائم المالية.

الاستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود، لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرافقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للشركة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقا لمعايير المحاسبة المصرية.



أحمد يحيى أحمد نيازى

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

القاهرة في ٢٦ يوليو ٢٠٢٢

الشركة العربية للخزف "سيراميك ريماس" شركة مساهمة مصرية
قائمة المركز المالي
كما في ٣٠ يونية ٢٠٢٢

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٦/٣٠	ايضاح رقم	
جنيه مصرى	جنيه مصرى		
٢٨٢,٤٣٤,٧٩٢	٢٩٤,٨٧٠,١٨٢	(٥)	الأصول الغير متداولة
٥٣,٥٨٥,٤١٨	٥٣,٥٨٥,٤١٨	(٦)	الأصول الثابتة (بالصافى)
٤٩,٤٩٠,٨٤٣	٤٩,٤٩٠,٨٤٣	(٧)	مشروعات تحت التنفيذ
٣٨٥,٥١١,٠٥٣	٣٩٧,٩٤٦,٤٤٣		استثمارات فى شركات شقيقة
			اجمالى الأصول الغير متداولة
٢١٥,١٥٣,٤٩٦	٢٤٢,٣٥٥,٢٨٥	(٨)	الأصول المتداولة
١٣٩,٤٥٧,٤٥٢	١٢٠,١٠٨,٧٩٤	(٩)	المخزون (بالصافى)
١٦,٣٠٦,٥٢٦	٢٥,٤٦٤,٤٤٤		عملاء واوراق قبض (بالصافى)
٣٩,٥٩٣,٩٥٥	٣٧,٧٧٣,٩٤٦	(١٠)	موردون دفعات مقدمة
٨,٦٧٩,٤٣٨	١٢,٥١٦,٠١٩	(١١)	مدينون وحسابات مدينة اخرى
٤١٩,١٩٠,٨٦٧	٤٣٨,٢١٨,٤٨٨		نقدية بالصندوق ولدى البنوك
٨٠٤,٧٠١,٩٢٠	٨٣٦,١٦٤,٩٣١		اجمالى الأصول المتداولة
			اجمالى الاصول
١٧٩,٦٨٧,٥٠٠	١٧٩,٦٨٧,٥٠٠	(١٢)	حقوق المساهمين
٧٢,٦١٥,٩٠٥	٧٧,٥٤١,٢١٩		راس المال المصدر والمدفوع
٢,٠٦٨,٠٤٤	٢,٠٦٨,٠٤٤		الإحتياطى القانونى
١٤,٧٦٣,٩٥٩	٥٠,٦٦٩,٤٩٨		احتياطيات أخرى
٤٩,٢٥٣,١٣٩	١٥,٨٤٩,٦٢٤		الأرباح المرحلة
٣١٨,٣٨٨,٥٤٧	٣٢٥,٨١٥,٨٨٥		أرباح الفترة / العام
			إجمالى حقوق المساهمين
٩٧,٧٥٢,٠٨٧	٨٩,٩٣٢,٠٨٨	(١٦)	الالتزامات الغير متداولة
٥,١٣٩,٨٥٤	٢,٤٥٧,٠١٥	(٢-١٥)	موردين واوراق دفع الغير متداولة
٢٨,٦١٣,٧٧٦	٢٨,٦١٣,٧٧٦		أقساط تاجير تمويلي
١٣١,٥٠٥,٧١٧	١٢١,٠٠٢,٨٨٠		التزامات ضريبية مؤجلة
			إجمالى الالتزامات الغير متداولة
٤,٨٧٤,٣٨٨	٤,٨٧٤,٣٨٨	(١٣)	الالتزامات المتداولة
٨٦,٨٧٥,٩٦٠	١٢٤,٠٥٢,٩٢٧	(١٤)	المخصصات
٥٦,١٠٦,١٥٦	٤٧,٦٨٣,٥٢٣	(١-١٥)	تسهيلات - بنوك
٦,١٦٧,٨٢٦	٧,٣٧١,٠٦٧	(٢-١٥)	بنك - مضاربات إسلامية
١٤,٢٢١,٦٥٤	٩,٨٦٢,٩٩٥		أقساط تاجير تمويلي
١٠٩,٣٨١,٣٢٦	١١٢,٠٣٤,٤٣٣	(١٦)	عملاء - دفعات مقدمة
٩,٦٩٩,٧٠٤	٤,٦٠١,٥٠٤	(١٨)	موردون واوراق دفع
٦٧,٤٨٠,٦٤٢	٧٨,٨٦٥,٣٢٨	(١٧)	ضريبة الدخل
٣٥٤,٨٠٧,٦٥٥	٣٨٩,٣٤٦,١٦٦		دائنون وحسابات دائنة أخرى
٨٠٤,٧٠١,٩٢٠	٨٣٦,١٦٤,٩٣١		اجمالى الالتزامات المتداولة
			اجمالى الالتزامات وحقوق المساهمين

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

رئيس مجلس الإدارة
محاسب
صلاح محمد فتح الله السعودى

نائب رئيس مجلس الإدارة
الاستاذ
تركى زيد الفهد

العضو المنتدب للشئون التجارية والإدارية
محاسب
احمد صلاح السعودى

المدير العام للشئون المالية
محاسب
ياسر سعودى

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

عن الفترة المالية الستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونية ٢٠٢٢

عن الفترة المالية من ٢٠٢١/١/١ حتى ٢٠٢١/٦/٣٠ جنيه مصري	عن الفترة المالية من ٢٠٢١/٤/١ حتى ٢٠٢١/٦/٣٠ جنيه مصري	عن الفترة المالية من ٢٠٢٢/١/١ حتى ٢٠٢٢/٠٦/٣٠ جنيه مصري	عن الفترة المالية من ٢٠٢٢/٠٤/١ حتى ٢٠٢٢/٠٦/٣٠ جنيه مصري	ايضاح رقم
١٦٦,٢٢٨,١٩١	٧٣,٠٠٨,٢٦٤	١٦٨,١٠٩,٨٤٤	٨٢,٥٣١,٣٧٤	صافي مبيعات المحلية
٢٥٥,١٨٢,٧٠٦	١٢٥,٧٤١,١٦٥	٢٥٩,٧٧٤,٣٦٣	١٣٦,٩٤٧,٩٢٧	صافي مبيعات التصدير
٤٢١,٤١٠,٨٩٧	١٩٨,٧٤٩,٤٢٩	٤٢٧,٨٨٤,٢٠٧	٢١٩,٤٧٩,٣٠١	إجمالي إيرادات النشاط
٣٥٩,٦٣٥,٠٠٠	١٧٧,٢٠٦,٨٧٩	٣٩٣,١٩٦,٢٧٨	١٩٩,٢٢٧,٩٣٨	يخصم: تكلفة المبيعات
٦١,٧٧٥,٨٩٧	٢١,٥٤٢,٥٥٠	٣٤,٦٨٧,٩٢٩	٢٠,٢٥١,٣٦٣	مجموع الربح
٨,٤١٥,١١٠	٣,٤٦٧,٠٤٥	٨,٢٦٤,٨٠٤	٢,٣٧٤,٦٥١	يخصم: مصرفات عمومية وإدارية
٢,٥١٨,٨٠٠	١,١٨٠,٥٠٠	٣,٧٦٣,٤٠٠	٢,١١٦,٤٨٠	رواتب وبدلات مقطوعة - مجلس الإدارة
٣,٦٧٥,٥٨٨	١,٩٥٧,٢٠٤	٧,٥٧٩,٨٨٠	٣,٩٤٣,٧٩٥	مصرفات تمويلية
١٤,٦٠٩,٤٩٨	٦,٦٠٤,٧٤٩	١٩,٦٠٨,٠٨٤	٨,٤٣٤,٩٢٦	
٤٧,٠٧٥	١٨,٦٥٠	٢٠,٦٩١	١٢,٣٥٩	يضاف: فوائد و دائع
٢٩٦,٧٢٠	٢٩٦,٧٢٠	٩٠٥,٢٣٤	-	ارباح راسمالية
(٦٧,٦٣٦)	٥٢,٤٠٣	٢,٣٢٧,٦٧٩	٢,١٠٨,٣٩٥	فروق عملة
٧٩٤,٠٤٢	٧٣٦,٩٢٩	٢,١١٧,٦٧٩	١,٥٦٨,٩٧٨	إيرادات أخرى
١,٠٧٠,٢٠١	١,١٠٤,٧٠٢	٥,٣٧١,٢٨٣	٣,٦٨٩,٧٣٢	صافي أرباح النشاط
٤٨,٢٣٦,٦٠٠	١٦,٠٤٢,٥٠٣	٢٠,٤٥١,١٢٨	١٥,٥٠٦,١٦٩	صافي الربح قبل الضريبة
٤٨,٢٣٦,٦٠٠	١٦,٠٤٢,٥٠٣	٢٠,٤٥١,١٢٨	١٥,٥٠٦,١٦٩	ضريبة الدخل
١٠,٨٥٣,٢٣٥	٣,٦٠٩,٥٦٣	٤,٦٠١,٥٠٤	٣,٤٨٨,٨٨٨	صافي الربح بعد الضريبة
٣٧,٣٨٣,٣٦٥	١٢,٤٣٢,٩٤٠	١٥,٨٤٩,٦٢٤	١٢,٠١٧,٢٨١	نصيب السهم في الأرباح
٠,١٩	٠,٠٦	٠,٠٢	٠,٠١٥	(١٩)

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

رئيس مجلس الإدارة
محاسب
صلاح محمد فتح الله السعودي

نائب رئيس مجلس الإدارة
الاستاذ
تركى زيد الفهد

العضو المنتدب للشؤون التجارية والإدارية
محاسب
احمد صلاح السعودي

المدير العام للشؤون المالية
محاسب
ياسر سعودي

الشركة العربية للخزف "سيراميكا ريماس" شركة مساهمة مصرية
قائمة الدخل الشامل عن الفترة المالية الستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونية ٢٠٢٢

عن الفترة المالية من ٢٠٢١/١/١ حتى ٢٠٢١/٦/٣٠ جنيه مصرى	عن الفترة المالية من ٢٠٢١/٤/١ حتى ٢٠٢١/٦/٣٠ جنيه مصرى	عن الفترة المالية من ٢٠٢٢/١/١ حتى ٢٠٢٢/٠٦/٣٠ جنيه مصرى	عن الفترة المالية من ٢٠٢٢/٠٤/١ حتى ٢٠٢٢/٠٦/٣٠ جنيه مصرى	ايضاح رقم
٣٧,٣٨٣,٣٦٥	١٢,٤٣٢,٩٤٠	١٥,٨٤٩,٦٢٤	١٢,٠١٧,٢٨١	صافي الربح الفترة
-	-	-	-	بنود الدخل الشامل
٣٧,٣٨٣,٣٦٥	١٢,٤٣٢,٩٤٠	١٥,٨٤٩,٦٢٤	١٢,٠١٧,٢٨١	اجمالي الدخل الشامل عن الفترة

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

رئيس مجلس الإدارة
محاسب
صلاح محمد فتح الله السعودي

نائب رئيس مجلس الإدارة
الاستاذ
تركى زويد الفهد

العضو المنتدب للشئون التجارية والأدارية
محاسب
احمد صلاح السعودي

المدير العام للشئون المالية
محاسب
ياسر سعودي

الشركة العربية للخزف "سيراميك ريماس" شركة مساهمة مصرية
قائمة التغير في حقوق الملكية
عن الفترة المالية الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

الأجمالي	إرباح الفترة	إرباح مرحلة	احتياطي عام	احتياطي معاش مبكر	احتياطي قانوني	رأس المال	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٢٩٩,٦٠٢,١١٤	٣٠,٥٢٩,٩٠٢	١٧,٧٥٣,٧٥٣	٢٤١,٠٤٠	١,٨٢٧,٠٠٤	٦٩,٥٦٢,٩١٥	١٧٩,٦٨٧,٥٠٠	الرصيد في ٢٠٢١/١/١
-	(٣,٠٥٢,٩٩٠)	-	-	-	٣,٠٥٢,٩٩٠	-	المحول للاحتياطي القانوني
-	(٢٧,٤٧٦,٩١٢)	٢٧,٤٧٦,٩١٢	-	-	-	-	المحول للارباح المرحلة
(٣٠,٤٦٦,٧٠٦)	-	(٣٠,٤٦٦,٧٠٦)	-	-	-	-	المحول لدائنو توزيعات
٢٧,٣٨٣,٣٦٥	٢٧,٣٨٣,٣٦٥	-	-	-	-	-	صافي ارباح الفترة
٣٠٦,٥١٨,٧٧٣	٢٧,٣٨٣,٣٦٥	١٤,٧٦٣,٩٥٩	٢٤١,٠٤٠	١,٨٢٧,٠٠٤	٧٢,٦١٥,٩٠٥	١٧٩,٦٨٧,٥٠٠	الرصيد في ٢٠٢١/٦/٣٠
٣١٨,٣٨٨,٥٤٨	٤٩,٢٥٣,١٤٠	١٤,٧٦٣,٩٥٩	٢٤١,٠٤٠	١,٨٢٧,٠٠٤	٧٢,٦١٥,٩٠٥	١٧٩,٦٨٧,٥٠٠	الرصيد في ٢٠٢٢/١/١
-	(٤,٩٢٥,٣١٤)	-	-	-	٤,٩٢٥,٣١٤	-	المحول للاحتياطي القانوني
-	(٤٤,٣٢٧,٨٢٦)	٤٤,٣٢٧,٨٢٦	-	-	-	-	المحول للارباح المرحلة
(٨,٤٢٢,٢٨٧)	-	(٨,٤٢٢,٢٨٧)	-	-	-	-	المحول الي دائنو توزيعات
١٥,٨٤٩,٦٢٤	١٥,٨٤٩,٦٢٤	-	-	-	-	-	صافي ارباح الفترة
٣٢٥,٨١٥,٨٨٥	١٥,٨٤٩,٦٢٤	٥٠,٦٦٩,٤٩٨	٢٤١,٠٤٠	١,٨٢٧,٠٠٤	٧٧,٥٤١,٣١٩	١٧٩,٦٨٧,٥٠٠	الرصيد في ٢٠٢٢/٦/٣٠

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

رئيس مجلس الإدارة
محاسب
صلاح محمد فتح الله السعدي

نائب رئيس مجلس الإدارة
الأستاذ
تركي زيد الفهد

المضو المنتجة للتقارير التجارية والإدارية
محاسب
احمد هلال السعدي

المدير العام للشؤون المالية
محاسب
ياسر السعدي

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

٢٠٢١/٠٦/٣٠	٢٠٢٢/٠٦/٣٠	ايضاح رقم	
جنيه مصرى	جنيه مصرى		
٤٨,٢٣٦,٦٠٠	٢٠,٤٥١,١٢٨		<u>التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل</u>
			صافى أرباح الفترة قبل الضرائب
٣,٦٧٥,٥٨٨	٧,٥٧٩,٨٨٠		تعديلات لتسوية الأرباح مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
(٢٩٦,٧٢٠)	(٩٠٥,٢٣٤)		مصروفات تمويله
١٤,٥٩٠,٩٤٠	٢٠,٧٠٣,٥٨٤		ارباح راسماليه
			اهلاكات
٦٦,٢٠٦,٤٠٨	٤٧,٨٢٩,٣٥٨		<u>التدفقات النقدية قبل التغير فى راس المال العامل</u>
٣٠,٠٨٤,٥٢٨	(٢٧,٢٠١,٧٨٩)		التغير فى المخزون
(٥٧,٧٣٣,٥٧٥)	١٩,٣٤٨,٦٥٨		التغير فى عملاء واوراق قبض
(٥٩١,١٥١)	(٩,١٥٧,٩١٨)		التغير فى موردين دفعات مقدمة
(١٧,٦٩٧,٠١٢)	١,٨٢٠,٠٠٩		التغير فى المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
٣٠,٥٠٩,٨٢٩	(٥,١٦٦,٨٩١)		التغير فى الموردون واوراق الدفع
(٣,٦٦٢,٣٩٠)	٢,٩٦٢,٣٩٩		التغير فى الدائنون والحسابات الدائنة الأخرى
٣,٢٧٢,٩٤٢	(٤,٣٥٨,٦٥٩)		التغير فى عملاء دفعات مقدمة
٥٠,٣٨٩,٥٧٩	٢٦,٠٧٥,١٦٧		ضرائب دخل مدفوعة
(١٠,٩٩٨,٤٥٨)	(٩,٦٩٩,٧٠٤)		فوائد مدفوعة
(٣,٦٧٥,٥٨٨)	(٧,٥٧٩,٨٨٠)		<u>التدفقات النقدية (المستخدمة فى) الناتجة من أنشطة التشغيل</u>
٣٥,٧١٥,٥٣٣	٨,٧٩٥,٥٨٣		<u>التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار</u>
(٨,٢٧١,٠٣٤)	(٣٣,٢١٦,٣٢٠)		(مدفوعات) لشراء اصول ثابتة، مشروعات تحت التنفيذ
٢٩٦,٧٢٠	٩٨٢,٥٨٠		مقبوضات من بيع اصول ثابتة
(٧,٩٧٤,٣١٤)	(٣٢,٢٣٣,٧٤٠)		<u>التدفقات النقدية (المستخدمة فى) أنشطة الاستثمار</u>
(٣٠,٤٦٦,٧٠٦)	-		<u>التدفقات النقدية من أنشطة التمويل</u>
٨٨٠,٦٢١	٢٧,٢٧٤,٧٣٧		(مدفوعات لـ) توزيعات نقدية
(٢٩,٥٨٦,٠٨٥)	٢٧,٢٧٤,٧٣٧		مقبوضات من (مدفوعات لـ) مرابحات بنكية وتسهيلات
(١,٨٤٤,٨٦٦)	٣,٨٣٦,٥٨٠		<u>التدفقات النقدية (المستخدمة فى) أنشطة التمويل</u>
١٠,٦٤٧,٦٠٢	٨,٦٧٩,٤٣٨	(١١)	صافى التدفقات النقدية وما فى حكمها خلال الفترة
٨,٨٠٢,٧٣٧	١٢,٥١٦,٠١٩	(١١)	النقدية وما فى حكمها اول الفترة
			النقدية وما فى حكمها اخر الفترة

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

رئيس مجلس الإدارة
محاسب
صلاح محمد فتح الله السعدي

نائب رئيس مجلس الإدارة
الاستاذ
تركى زيد الفهد

العضو المنتدب للشئون التجارية والإدارية
محاسب
احمد صلاح السعدي

المدير العام للشئون المالية
محاسب
ياسر سعدي

الشركة العربية للخزف " سيراميك ريماس " شركة مساهمة مصرية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية الستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونية ٢٠٢٢

١- مقدمة:

- التأسيس : تأسست الشركة العربية للخزف "سيراميك ريماس" بمقتضى قرار وزير الاقتصاد والتجارة الخارجية رقم ٩٩ لسنة ١٩٧٥ طبقاً لنطاق استثمار المال العربي والاجنبي والمناطق الحرة الصادر بالقانون رقم ٤٣ لسنة ١٩٧٤ والمعدل بالقانون ٢٣٠ لسنة ١٩٨٩ والمعدل بالقانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ ضمانات وحوافز الاستثمار ولائحته التنفيذية.
- السجل التجارى : سجل تجارى رقم ٥٣٠٩١ بتاريخ ١٩٨١/٣/١٠ مكتب سجل تجارى استثمار - محافظة القاهرة.
- المركز الرئيسى : ١٤ شارع ميشيل باخوم - الدقي - الجيزة .
- غرض الشركة : إنتاج الأدوات الصحية والبلاط القيشاني بمختلف أنواعه وغيرها من المنتجات المتفرعة من هذه الصناعة والمتصلة بها أو المكمل لها والاتجار فيها ودراسة وإعداد التصميمات وإنشاء المصانع المتصلة بأغراض الشركة .
- رأس المال المدفوع : يبلغ رأس المال المرخص به ٥٠٠ مليون جنيه مصري و المصدر والمدفوع مبلغ ١٧٩,٦٨٧,٥٠٠ جنيه مصري موزعا على ٧١٨,٧٥٠,٠٠٠ سهم بقيمة اسمية للسهم ٢٥ . جنيه 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 : الشركة مقيدة ببورصة الاوراق المالية المصريه جدول أ
- اعتماد القوائم المالية : تم اعتماد القوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونية ٢٠٢٢ طبقاً لقرار مجلس الادارة بجلسته المنعقدة في ٢٦ يوليو ٢٠٢٢

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 الناتج النهائي قد يختلف عن هذه التقديرات.

٢-٢ ترجمة العملات الأجنبية:

- ١- تم اعداد وعرض القوائم المالية بالجنيه المصري وهى عملة التعامل للشركة.
- ٢- يتم تسجيل المعاملات بالعملة الاجنبية اوليا باستخدام سعر الصرف السائد فى تاريخ المعاملة.
- ٣- يتم ترجمة الاصول والخصوم ذات الطبيعة النقدية بالعملة الاجنبية باستخدام سعر الصرف السائد فى تاريخ الميزانية " يتم ادراج الفروق بقائمة الدخل.
- ٤- يتم ترجمة الاصول والخصوم غير النقدية والتى يتم قياسها بالتكلفة التاريخية باستخدام اسعار الصرف السائدة فى التاريخ التى تحددت فيه القيمة العادلة.
- ٥- يتم ترجمة الاصول والخصوم غير النقدية والتى 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 كأحلال وذلك في حالة استيفاء شروط الاعتراف " ويتم الاعتراف بجميع تكاليف الإصلاح والصيانة الأخرى في قائمة الدخل عند تحققها .

يبدأ إهلاك الأصل عندما يكون في المكان والحالة التي يصبح قادراً على التشغيل بالطريقة التي حددتها الإدارة ؛ ويتم حساب الإهلاك باتباع طريقة القسط الثابت طبقاً للعمر الافتراضي للأصل على النحو التالي :

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.

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 المنشأ بالفرق بين المعادل للسعر النقدي واجمالي المدفوعات كفاسته على مدار فتره الائتمان.

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 وتلك 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 فترة مالية.

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

ويتم رد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة فقط إذا كان هناك تغيير في الافتراضات المستخدمة لتحديد قيمة الأصل الاستردادية منذ 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.

مشروعات تحت التنفيذ

٤ - ٢

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

٥-٢ الاستثمارات المالية

(١) استثمارات مالية في شركات شقيقة

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

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

(٢) الاستثمارات المتاحة للبيع

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

يتم إثبات أو استبعاد الأدوات المالية الميوبة كاستثمارات محفظ بها للمتاجرة أو كاستثمارات متاحة للبيع في تاريخ الارتباط بشراء أو بيع الاستثمارات ويتم إثبات أو استبعاد الاستثمارات المحفظ 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 والمهمات	:	على اساس التكلفة (بأتابع طريقة المتوسط المتحرك) .
مخزون الخامات	:	على اساس التكلفة (بأتابع طريقة المتوسط المتحرك) .
مخزون الانتاج التام	:	على اساس التكلفة الصناعية او صافي القيمة البيعية ايهما اقل

٧-٢ الاصول المالية :

(١) التصنيف :

تقوم الشركة بتصنيف أصولها المالية على أساس الغرض من إقتناء هذه الأصول ويتم هذا التصنيف عند 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 الإحتفاظ بها هو بيعها أو إعادة شرائها في المستقبل القريب نقلاً من مجموعة الأدوات المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح و الخسائر ما لم تكن هذه الأداة تم تخصيصها بمعرفة المنشأة عند الاعتراف الأولى كأداة تقييم بالقيمة العادلة من خلال الأرباح و الخسائر.
- يمكن إعادة تبويب الأصول المالية التي تفي بتعريف القروض و المديونات نقلاً من مجموعة الأدوات المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح و الخسائر أو من مجموعة الأدوات المالية المتاحة للبيع إذا كان لدى الشركة النية و القدرة على الإحتفاظ بهذه الأصول المالية خلال المستقبل المنظور أو حتى تاريخ الإستحقاق في تاريخ إعادة 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 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 اضمحلال في قيمة أصل مالي أو مجموعة من الأصول المالية.

(٢) الاستثمارات المتاحة للبيع

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

يتم إثبات أو استبعاد الأدوات المالية 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 والمهمات	:	على اساس التكلفة (بأتباع طريقة المتوسط المتحرك) .
مخزون الخامات	:	على اساس التكلفة (بأتباع طريقة المتوسط المتحرك) .
مخزون الانتاج التام	:	على اساس التكلفة الصناعية او صافي القيمة البيعية ايهما اقل

٧-٢ الاصول المالية :

(١) التصنيف :

تقوم الشركة بتصنيف أصولها المالية على أساس الغرض من إقتناء هذه الأصول ويتم هذا التصنيف عند 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 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 اضمحلال 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 الإئتمان الممنوحة .

تتمثل قيمة المخصص في الفرق بين القيمة الدفترية و القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقع تحصيلها مخصصة باستخدام 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 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 مراجعته المخصصات في تاريخ الميزانية وتعديلها لاطهار افضل تقدير حالي ؛ وعندما يكون تأثير القيمة الزمنية للنقد جوهريا فيجب ان يكون المبلغ المعترف به كمخصص هو القيمة الحالية للاندفاق 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 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 للاستلام 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

- ١- يتم تحديد عقد مع العميل
- ٢- تحديد التزامات الاداء في العقد
- ٣- يتم تحديد سعر المعاملة
- ٤- يتم تحديد سعر الصفقة لاتزام الاداء
- ٥- الاعتراف بالإيراد عندما او كما لو ان التزامات الاداء تم الوفاء بها

(١) إيرادات الفوائد:

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

١٣-٢ الاقتراض:

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

تكلفة الاقتراض

يتم إثبات تكلفة الاقتراض كمصروفات تحمل على الفترة التي تكبدت فيها المنشأة هذه التكلفة واستثناء من ذلك يتم رسملة تكلفة الاقتراض التي تتعلق مباشرة بأقتناء أو 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 اصول التأجير التمويلي

يتم إثبات أصل "تأجير تمويلي" بالتكلفة و تتكون التكلفة من :
(أ) مبلغ القياس الأولي للالتزام عقد التأجير
(ب) أى دفعات عقد تأجير تمت فى أول قبل تاريخ عقد التأجير ناقصاً أى حوافز إيجار مستلمة
(ج) أى تكاليف مباشرة أولية متكبدة بواسطة المستأجر
(د) تقدير للتكاليف التي سيتكبدها المستأجر فى تفكيك و إزالة الأصل محل العقد ، و إعادة الموقع الذى يوجد فيه الأصل الى الحالة الأصلية أو إعادة الأصل نفسه الى الحالة المطلوبة وفقاً لأحكام و شروط إعادة التأجير

١٥-٢ توزيعات الأرباح:

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

١٦-٢ الأرقام المقارنة:

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

١٧-٢ الاحتياطي القانوني

تطبيقاً لأحكام قانون الشركات والنظام الأساسي للشركة فإنه يتم استقطاع ١٠٪ من الأرباح السنوية كاحتياطي قانوني ويتم التوقف عن الاستقطاع متى بلغت قيمة الاحتياطي ٥٠٪ من رأس المال المصدر.

١٨-٢ الاضمحلال فى قيمة الاصول

اضمحلال قيمة الاصول المالية

تقوم الشركة فى تاريخ كل ميزانية بتحديد ما اذا كانت هناك دليل موضوعى على ان يكون اصل مالى او مجموعه من الاصول المالية قد اضمحل اذا واذا فقط كان هناك دليل موضوعى على اضمحلال القيمة نتج عن حدوث حدث او اكثر بعد الاعتراف الاول بالاصل واثّر على التدفقات النقدية المقدرة لاصل مالى او مجموعه من الاصول المالية والتي يمكن تقديرها بشكل يعتمد عليه.

اضمحلال قيمة الاصول غير المالية

تقوم الشركة فى تاريخ كل ميزانية بتحديد ما اذا كان هناك مؤشر على ان يكون هناك اصل قد اضمحل وعندما تزيد القيمة الدفترية لاصل او وحدة مولدة للنقد عن قيمته الاستردادية وتثبت خسارة الاضمحلال بقائمة الدخل .

ويتم رد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة والتي تم الاعتراف بها سابقاً ؛ فقط اذا ؛ كان هناك تغير فى الافتراضات المستخدمة لتحديد قيمة الاصل الاستردادية له او القيمة الدفترية التي كان سيتم تحديدها مالم يتم الاعتراف بالخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بقائمة الدخل .

١٩-٢ نظام التأمينات الاجتماعية

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

٢٠-٢ ضريبة الدخل والضريبة المؤجلة

تتضمن ضريبة الدخل على أرباح أو خسائر الفترة كلا من ضريبة الفترة والضريبة المؤجلة ، ويتم إثباتها بقائمة الدخل باستثناء ضريبة الدخل المتعلقة ببند حقوق الملكية والتي يتم إثباتها مباشرة ضمن حقوق الملكية ، هذا ويتم إثبات ضريبة الدخل على صافي الربح الخاضع للضريبة باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد الميزانية بالإضافة إلى الفروق الضريبية الخاصة بالفترة السابقة.

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

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

٢١-٢ قائمة التدفقات النقدية

يتم اعدادها وفقاً للطريقة الغير مباشرة .

٢٢-٢ المعاملات مع الاطراف ذات العلاقة

تمثل الاطراف ذات العلاقة في كل من الشركات الشقيقة وكبار المساهمين والمديرين والادارة العليا للشركة ؛ وتمثل ايضا الشركات المسيطر عليها او خاضعة 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

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.

مخاطر السوق:

١- مخاطر أسعار العملات الأجنبية:

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

٢- مخاطر الأسعار:

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

الشركة العربية للخزف "سيراميكا ريماس" شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونية ٢٠٢٢
٣- مخاطر أسعار الفائدة على التدفقات النقدية و القيمة العادلة:

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

أ- مخاطر الائتمان:

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

ب - 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 ٣٠ يونية ٢٠٢٢ :-

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٠٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٤٩,٩٣٣,٢٦٨	٣٨٤,٤٧١,٧٧٨	دائنون و أرصدة دائنة أخرى
١٣١,٥٠٥,٧١٧	١٢١,٠٠٢,٨٨٠	التزامات طويلة الأجل
(٨,٦٧٩,٤٣٨)	(١٢,٥١٦,٠١٩)	النقدية وما في حكمها
٤٧٢,٧٥٩,٥٤٧	٤٩٢,٩٥٨,٦٣٩	صافي الدائنون التجاريون والأرصدة الدائنة الأخرى
٣١٨,٣٨٨,٥٤٧	٣٢٥,٨١٥,٨٨٥	حقوق الملكية
٧٩١,١٤٨,٠٩٤	٨١٨,٧٧٤,٥٢٤	إجمالي رأس المال
%٥٩,٧٦	%٦٠,٢١	نسبة صافي الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى إلى إجمالي رأس المال

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 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 والى 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 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 تمثيلاً مع متطلبات معايير المحاسبة المصرية بمراجعة العمر الإنتاجي للأصل بصورة منتظمة لضمان الاتساق مع تقديرها أو غير ذلك وحساب ما تبقى من العمر الإنتاجي حسب الاقتضاء.

ج- مخصص إنخفاض قيمة مخزون:

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

د- ضرائب الدخل:

تخضع الشركة لضرائب الدخل على شركات الأموال وتقوم 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 .

هـ- نظام التأمينات الاجتماعية:

تساهم الشركة في نظام التأمينات الاجتماعية الحكومي لصالح العاملين بها طبقاً لقانون التأمينات الاجتماعية، يساهم العاملين وأصحاب العمل بموجب هذا القانون في النظام بنسبة ثابتة من الأجور ، ويقتصر إلزام 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.

٣/٤ الأدوات المالية وقيمتها العادلة

(أ) الأدوات المالية قائمة الدخل

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

(ب) القيمة العادلة للأدوات المالية

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

٤/٤ إدارة مخاطر الأدوات المالية

(أ) خطر الفائدة

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

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

٦ - مشروعات تحت التنفيذ

بلغ رصيد مشروعات تحت التنفيذ في ٣٠ يونية ٢٠٢٢ مبلغ

٥٣,٥٨٥,٤١٨ جنيه مصري ببيانها كما يلي :

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٦/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري
٤٦,٣٨٦,٨٢٥	٤٦,٣٨٦,٨٢٥
٧,١٩٨,٥٩٣	٧,١٩٨,٥٩٣
<u>٥٣,٥٨٥,٤١٨</u>	<u>٥٣,٥٨٥,٤١٨</u>

مباني وإنشاءات تحت التنفيذ
غطاءات أعمادات مستندية لشراء أصول إنتاجية

٧ - استثمارات في شركات شقيقة

بلغ رصيد الاستثمارات في شركات شقيقة في ٣٠ يونية ٢٠٢٢ مبلغ

٤٩,٤٩٠,٨٤٣ جنيه مصري و بيانها كالتالي:

قيمة المساهمة	الرصيد في	ارباح استثمارات	المتحصلات	الرصيد في
جنيه مصري	٢٠٢٢/١/٠١	خلال الفترة	خلال الفترة	٢٠٢٢/٦/٣٠
٢٦,٠٠٠,٠٠٠	٤٩,٤٩٠,٨٤٣	-	-	٤٩,٤٩٠,٨٤٣
<u>٢٦,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>٤٩,٤٩٠,٨٤٣</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>٤٩,٤٩٠,٨٤٣</u>

الشركة المصرية لصناعة
الورق (ايجي بيبير)

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

٨ - المخزون (بالصافي)

بلغ رصيد المخزون (بالصافي) في ٣٠ يونية ٢٠٢٢ مبلغ

٢٤٢,٣٥٥,٢٨٥ جنيه مصري وبيانها كالتالي :

ايضاح رقم	٢٠٢٢/٦/٣٠ جنيه مصري	٢٠٢١/١٢/٣١ جنيه مصري
	٣٧,٨٩٣,٩٣٨	٣٥,٥٦٣,٠١٦
	٤١,١٥١,٢٤٧	٤٣,١٨٥,٣٤٢
	١٤,٣٥٩,١٥٩	١٠,١٦٩,٥٣٨
	٨,٨٦٩,٠٤٦	٧,٢٤٠,١٤٧
	١١,٨١٩,٨٨١	٨,١٦٢,٦١٧
	١,٧٠٢,٠٧٨	١,٩٧٠,٩٨٥
	١٣٣,٥٥٩,٩٣٦	١١٥,٨٦١,٨٥١
	<u>٢٤٩,٣٥٥,٢٨٥</u>	<u>٢٢٢,١٥٣,٤٩٦</u>
(١٣)	٧,٠٠٠,٠٠٠	٧,٠٠٠,٠٠٠
	<u>٢٤٢,٣٥٥,٢٨٥</u>	<u>٢١٥,١٥٣,٤٩٦</u>

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

يخصم

الانخفاض في قطع الغيار الراكدة
صافي قيمة المخزون

٩ - العملاء وأوراق القبض (بالصافي)

بلغ رصيد العملاء وأوراق القبض (بالصافي) في ٣٠ يونية ٢٠٢٢ مبلغ ١٢٠,١٠٨,٧٩٤ جنيه مصري وبيانها كالتالي :

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٦/٣٠	إيضاح رقم	العملاء
جنيه مصري	جنيه مصري		محلي
١٨,٣٩٧,٧٨٣	٥١,٩٠٦,١١٨		تصدير
٥١,٧٤٦,١٢٤	٥٢,٣٨٥,٧٨٠		
٧٠,١٤٣,٩٠٧	١٠٤,٢٩١,٨٩٨		
٦,٠٨٨,٩٠٧	٦,٠٨٨,٩٠٧	(١٣)	يخصم:
٦٤,٠٥٥,٠٠٠	٩٨,٢٠٢,٩٩١		الانخفاض في العملاء
			اجمالي العملاء بالصافي
			أوراق القبض
			أوراق القبض
٧٥,٤٠٢,٤٥٢	٢١,٩٠٥,٨٠٣		اجمالي العملاء وأوراق القبض
١٣٩,٤٥٧,٤٥٢	١٢٠,١٠٨,٧٩٤		

١٠ - مدينون وحسابات مدينة أخرى

بلغ رصيد مدينون وحسابات مدينة أخرى في ٣٠ يونية ٢٠٢٢ مبلغ ٣٧,٧٧٣,٩٤٦ جنيه مصري وبيانها كالتالي :

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٦/٣٠	تامينات لدى الغير
جنيه مصري	جنيه مصري	سلف وعهد مالية
٢٢,٩٨٦,٥٢٧	٢٣,١٤٨,٥٢٧	مصرفات مدفوعة مقدما
١,٩٥٥,٠٨١	٣,٠٦٦,٠٧٣	ارصدة مدينة أخرى
٨٧١,١٠٢	٤٢٥,٥٦٤	
١٣,٧٨١,٢٤٥	١١,١٣٣,٧٨٢	
٣٩,٥٩٣,٩٥٥	٣٧,٧٧٣,٩٤٦	

١١ - النقدية بالصندوق ولدى البنوك

بلغ رصيد النقدية بالصندوق ولدى البنوك في ٣٠ يونية ٢٠٢٢ مبلغ ١٢,٥١٦,٠١٩ جنيه مصري وبيانها كالتالي :

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٦/٣٠	ودائع
جنيه مصري	جنيه مصري	بنوك عملة محلية
٥٧٢,٦٨٢	٥٧٢,٦٨٢	بنوك عملة اجنبية
٥,٥١٧,٦٣٩	٦,١٠٦,٣٩٢	نقدية بالصندوق
١,٢٨٤,٨٤٠	٢,٥١٢,٩٦٤	
١,٣٠٤,٢٧٧	٣,٣٢٣,٩٨٠	
٨,٦٧٩,٤٣٨	١٢,٥١٦,٠١٩	

١٢ - رأس المال :

يبلغ رأس المال المرخص به مبلغ ٢٠٠ مليون جنيه مصري و رأس المال المصدر والمدفوع بالكامل مبلغ ١٧٩,٦٨٧,٥٠٠ جنيه مصري موزعا على ١٧٩,٦٨٧,٥٠٠ سهم بقيمة اسمية للسهم واحد جنيه مصري

قررت الجمعية العامة غير العادية بجلستها المنعقدة بتاريخ ٣١ مارس ٢٠٢١ تعديل رأس المال المرخص به ليصبح ٥٠٠ مليون جنيه مصري و تم التأشير في السجل التجاري بتاريخ ٢٥ مايو ٢٠٢١

قررت الجمعية العامة غير العادية بجلستها المنعقدة بتاريخ ١٤ أكتوبر ٢٠٢١ بتجزئة السهم من واحد جنيه الي ٠,٢٥ جنيه (خمسة و عشرون قرشا) للسهم ليصبح عدد اسهم الشركة ٧١٨٧٥٠٠٠٠ سهم بدلا من ١٧٩٦٨٧٥٠٠ سهم و قد تم التأشير في السجل التجاري بتاريخ ١٤ نوفمبر ٢٠٢١ وتحفظ أسهم الشركة مركزيا لدى شركة مصر للمقاصة والتسوية والحفظ المركزي ويتم تداول أسهم الشركة بالبورصة

١٣ - المخصصات

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

الرصيد في	المكون	انتفى الغرض منه	المستخدم	الرصيد في
٢٠٢٢/١/١	خلال الفترة	خلال الفترة	خلال الفترة	٢٠٢٢/٦/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٤,٨٧٤,٣٨٨	-	-	-	٤,٨٧٤,٣٨٨
٤,٨٧٤,٣٨٨	-	-	-	٤,٨٧٤,٣٨٨
مخصصات تظهر مخصومة من البنود ذات العلاقة				
٦,٠٨٨,٩٠٧	-	-	-	٦,٠٨٨,٩٠٧
٧,٠٠٠,٠٠٠	-	-	-	٧,٠٠٠,٠٠٠
١٣,٠٨٨,٩٠٧	-	-	-	١٣,٠٨٨,٩٠٧

١٤ - تسهيلات - بنوك

بلغ رصيد تسهيلات بنوك في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ مبلغ ١٢٤,٠٥٢,٩٢٧ جنيه مصري وبيانها كالتالي :

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٠,٩٢٧,٤٢٨	٢١,٣٩٧,٣٠٢	البنك الأهلي القطري
٣٥,٦٩٩,٠٩٤	٤٦,٤٨٧,١٥٥	المصرف المتحد
٣٠,٢٤٩,٤٣٨	٤٣,٣٢٩,٨٥٣	بنك القاهرة
-	١٢,٨٣٨,٦١٧	ابو ظبي
٨٦,٨٧٥,٩٦٠	١٢٤,٠٥٢,٩٢٧	

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

١٥- مضاربات إسلامية و أقساط تاجير تمويلي

بلغ رصيد المضاربات الإسلامية و أقساط التاجير التمويلي في ٣٠ يونية ٢٠٢٢ كما يلي :

١-١٥ قرض بنك ابو ظبي الاسلامي - مضاربات اسلامية

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

ب - الضمانات : اوراق تجارية (سندات لأمر)

الرصيد في	المضاربات	المسدد	فروق اعادة	الرصيد في
٢٠٢٢/١/١	خلال الفترة	خلال الفترة	تقييم عملة	٢٠٢٢/٠٦/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٥٦,١٠٦,١٥٦	٤٩,٩٦٣,٦٥١	٥٨,٣٨٦,٢٨٤	-	٤٧,٦٨٣,٥٢٣

البيان
ابو ظبي الاسلامي

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

يتمثل هذا الالتزام في عملية التاجير التمويلي والتي نتج عنها بيع المقر الاداري لشركة العربية للخزف "ريماس" الي شركة البنك القطري للتاجير التمويلي ثم اعادة استأجره وفقا لعقد تاجير تمويلي مبرم بين الشركتين تفاصيله فيما يلي :

الرصيد في	الفوائد المحملة	المسدد	فروق اعادة	الرصيد في
٢٠٢٢/١/١	خلال الفترة	خلال الفترة	تقييم عملة	٢٠٢٢/٠٦/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
١١,٣٠٧,٦٨٠	٥٥٨,٠٩٠	٣,٩٠٩,٠٩٣	١,٨٧١,٤٠٦	٩,٨٢٨,٠٨٣

البيان
اقساط تاجير تمويلي

هذا ويتم عرضه في المركز المالي كما يلي :

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٦/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري
٦,١٦٧,٨٢٦	٧,٣٧١,٠٦٧
٥,١٣٩,٨٥٤	٢,٤٥٧,٠١٥
١١,٣٠٧,٦٨٠	٩,٨٢٨,٠٨٣

اقساط تاجير تمويلي متداولة

اقساط تاجير تمويلي غير متداولة

١٦- الموردون واوراق الدفع

بلغ رصيد الموردون واوراق الدفع في ٣٠ يونية ٢٠٢٢ مبلغ ٢٠١,٩٣٨,٤١٥ جنيه مصري وبيانها كالتالي :

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٦/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري
٨٣,٧٣١,٢٤٨	٨٧,٠٠٧,٧٧٤
١٢٣,٤٠٢,١٦٥	١١٤,٩٣٠,٦٤١
٢٠٧,١٣٣,٤١٣	٢٠١,٩٣٨,٤١٥

موردون

اوراق دفع

وتظهر أرصدة الموردين وأوراق الدفع مبنية بالميزانية كالتالي :

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٦/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري
٨٣,٧٣١,٢٤٨	٨٧,٠٣٥,٨٨٠
٢٥,٦٥٠,٠٧٨	٢٤,٩٩٨,٥٥٣
١٠٩,٣٨١,٣٢٦	١١٢,٠٣٤,٤٣٣
٩٧,٧٥٢,٠٨٧	٨٩,٩٣٢,٠٨٨

أرصدة الموردين قصيرة الاجل

أرصدة اوراق الدفع قصيرة الاجل - بتروتريد واخرون

الموردين واوراق الدفع قصيرة الاجل

اوراق دفع طويلة الاجل - بتروتريد

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

١٧- دائنون وحسابات دائنة اخرى

بلغ رصيد دائنون وحسابات دائنة اخرى في ٣٠ يونية ٢٠٢٢ مبلغ ٧٨,٨٦٥,٣٢٨ جنيه مصرى وبيانها كالتالى :

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٦/٣٠
جنيه مصرى	جنيه مصرى
٥١,٩٩٤,٥٥٥	٣٦,٢٢٥,٢٥٧
٣٧١,٤٦٠	١,٦٠٩,٤٩٩
٢٤٠,٨٣٩	٢٩٠,٨٣٩
١٥٥,٠٠٠	١٥٥,٠٠٠
١٢,٣٤٢,٩٦٥	٣٢,٦٣٩,٩٤١
.	٥,٥٦٨,٩٦٩
٢,٠٢٥,١١٦	٢,٠٢٥,١١٦
٣٥٠,٧٠٧	٣٥٠,٧٠٧
٦٧,٤٨٠,٦٤٢	٧٨,٨٦٥,٣٢٨

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

١٨ - ضريبة الدخل

بلغ رصيد ضريبة الدخل عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونية ٢٠٢٢ مبلغ ٤,٦٠١,٥٠٤ جنيه مصرى وبيانها كالتالى :

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٦/٣٠
جنيه مصرى	جنيه مصرى
٦٥,٢٤٢,١٩٢	٢٠,٤٥١,١٢٨
(٢٢,١٣٢,٣٩٦)	-
٤٣,١٠٩,٧٩٦	٢٠,٤٥١,١٢٨
-	-
٤٣,١٠٩,٧٩٦	٢٠,٤٥١,١٢٨
%٢٢,٥	%٢٢,٥
٩,٦٩٩,٧٠٤	٤,٦٠١,٥٠٤
%٢٢,٥	%٢٢,٥

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

١٩ - النصيب الاساسى للسهم فى صافى ارباح الفترة

عن الفترة المالية	عن الفترة المالية	عن الفترة المالية	عن الفترة المالية
من ٢٠٢١/١/١	من ٢٠٢١/٤/١	من ٢٠٢٢/١/١	من ٢٠٢٢/٠٤/١
حتى ٢٠٢١/٦/٣٠	حتى ٢٠٢١/٦/٣٠	حتى ٢٠٢٢/٠٦/٣٠	حتى ٢٠٢٢/٠٦/٣٠
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى
٣٧,٣٨٣,٣٦٥	١٢,٤٣٢,٩٤٠	١٥,٨٤٩,٦٢٤	١٢,٠١٧,٢٨١
٣,٧٣٨,٣٣٧	١,٢٤٣,٢٩٤	١,٥٨٤,٩٦٢	١,٢٠١,٧٢٨
٣٣,٦٤٥,٠٢٩	١١,١٨٩,٦٤٦	١٤,٢٦٤,٦٦٢	١٠,٨١٥,٥٥٣
١٧٩,٦٨٧,٥٠٠	١٧٩,٦٨٧,٥٠٠	٧١٨,٧٥٠,٠٠٠	٧١٨,٧٥٠,٠٠٠
٠,١٩	٠,٠٦	٠,٠٢	٠,٠١٥

صافى ارباح الفترة
يخصم :
نصيب العاملين من الارباح

المتوسط المرجح لعدد الاسهم
النصيب الاساسى للسهم فى صافى ارباح الفترة (ج/سهم)

تتمثل الالتزامات العرضية فى الاتفاق المبرم مع شركة قناة السويس للتأمين والمهندس للتأمين مقابل وثائق التأمين على مباني الشركة والالات ومخزون المصنع ١,٢٤٢,٦٠٥ جنيه مصرى عن الفترة من ١ يناير ٢٠١٩ حتى ٣١ مارس ٢٠٢٣

٢٠ - التعاملات مع الأطراف ذو العلاقة:

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

الرصيد في	يخصم المسدد خلال	يضاف المبيعات	الرصيد في	البان
٢٠٢٢/٠٦/٣٠	خلال الفترة	خلال الفترة	٢٠٢٢/٠١/٠١	
٣٥,٤٥٥,٣٦٣	٨٠,٤١٧,٠٠٧	١١٤,٠٦٨,٠٤٠	١,٨٠٤,٣٣٠	شركة السعودي للتوكيلات التجارية
٣٥,٤٥٥,٣٦٣	٨٠,٤١٧,٠٠٧	١١٤,٠٦٨,٠٤٠	١,٨٠٤,٣٣٠	

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

٢١ - الموقف الضريبي

رقم الملف الضريبي ٥-٠٠٠٠٦-٢٦٢-٠٠٠٠٠
رقم البطاقة الضريبية ١٠٠-١٣٦-٣٠٣
المأمورية التابعة لها مركز كبار الممولين

٢١ / ١ ضريبة الدخل

منذ بداية النشاط حتى ٢٠٠٤

سنة ٢٠٠٥

تم الربط والسداد والتسوية من المخصص المكون لهذا الغرض وقامت الشركة برفع دعوه قضائية ضد مصلحة الضرائب بهيئة قضايا مجلس الدولة نظرا لان الشركة ترى أحقيتها فى الحصول على نسبة الاعفاءات التى تم الحصول عليها فى السنوات اللاحقة .

: تم التسوية والربط والنهائى والسداد والشركة فى منازعه قضائية مع مصلحة الضرائب فى قيمة فوائد التأخير المستحقة عن هذا الربط .

السنوات من ٢٠٠٦ وحتى ٢٠٠٨

السنوات ٢٠٠٩

السنوات من ٢٠١٠ حتى ٢٠١٧

: تم الربط على اقرار ٢٠٠٩
تم اعداد الاقرار الضريبي وفقا لمتطلبات قانون الضريبة على الدخل والصادر بالقانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ وتعديلاته وجاري الفحص.

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

السنوات من ٢٠١٨ حتى الان

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

٢١ / ٢ الضريبة العامة على المبيعات :

: تم الفحص والسداد

السنوات من بدء العمل بالقانون وحتى ٢٠١١

: تم فحص دفاتر الشركة والاعتراض فى الموعد القانونيه باللجنة الداخليه

السنوات ٢٠١٢ و ٢٠١٣

٢١ / ٣ الضريبة على القيمة المضافة :

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

٢١ / ٤ ضريبة كسب العمل

: تم الربط والسداد نهائيا.

منذ بداية النشاط حتى ١٩٨٩

: منظورة أمام القضاء .

السنوات ١٩٩٣/١٩٨٩

: تم الفحص تقديريا وصدر قرارات اللجان الداخلية بإعاده الفحص - يتم سداد الضريبة شهريا وبصفه منتظمه .

السنوات ٢٠٠٤/١٩٩٤

٢١ / ٥ ضريبة الدمغة

: تم الربط والسداد نهائيا

منذ بداية النشاط حتى ٣٠ يوليو ٢٠٠٦

: تم الانتهاء والسداد حتي ٣١-١٢-٢٠١٤

من ٣٠ يوليو ٢٠٠٦ حتى ٢٠١٠

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

٢٢ - الموقف القضائي

رئيس مجلس الإدارة

محاسب

صلاح محمد فتح الله السعودي

نائب رئيس مجلس الإدارة

الاستاذ

تركي زيد الفهد

العضو المنتدب للشئون التجارية والإدارية

محاسب

احمد صلاح السعودي

المدير العام للشئون المالية

محاسب

ياسر سعودي