

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

القوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
وكذا

تقرير مراقب الحسابات عليها

رقم
الصفحة

المحتويات

تقرير مراقب الحسابات

٢	قائمة المركز المالي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
٣	قائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر) عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
٤	قائمة الدخل الشامل عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
٥	قائمة التغير في حقوق الملكية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
٦	قائمة التدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
٢٢ - ٧	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

تقرير مراقب الحسابات

إلى السادة / مساهمي الشركة العربية للخزف "ريماس"

تقرير عن القوائم المالية

راجعنا القوائم المالية المرفقة للشركة العربية للخزف "ريماس" - شركة مساهمة مصرية- والمتمثلة في المركز المالي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ وكذا قوائم الدخل والدخل الشامل و التغيير في حقوق الملكية والتدفق النقدي عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات.

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية

هذه القوائم المالية مسؤولة إدارة الشركة ، فالإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض القوائم المالية عرضاً عادلاً وواضحاً وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية ، وتتضمن مسؤولية الإدارة تصميم وتنفيذ والحفاظ على رقابة داخلية ذات صلة بإعداد و عرض قوائم مالية عرضاً عادلاً وواضحاً خالية من أية تحريفات هامة ومؤثرة سواء ناتجة عن الغش أو الخطأ ، كما تتضمن هذه المسؤولية اختيار السياسات المحاسبية الملائمة وتطبيقها وعمل التقديرات المحاسبية الملائمة للظروف.

مسئولية مراقب الحسابات

تتخصص مسئوليتنا في إبداء الرأي على هذه القوائم المالية في ضوء مراجعتنا لها. وقد تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية. وتتطلب هذه المعايير تخطيط وأداء المراجعة للحصول على تأكيد مناسب بأن القوائم المالية خالية من أية أخطاء هامة ومؤثرة.

وتتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن القيم والافصاحات في القوائم المالية. وتعتمد الإجراءات التي تم اختيارها على الحكم الشخصي للمراقب ويشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الهام والمؤثر في القوائم المالية سواء الناتج عن الغش أو الخطأ. ولدى تقييم هذه المخاطر يضع المراقب في اعتباره الرقابة الداخلية ذات الصلة بقيام المنشأة بإعداد القوائم المالية والعرض العادل والواضح لها وذلك لتصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف ولكن ليس بغرض إبداء رأى على كفاءة الرقابة الداخلية في المنشأة. وتشمل عملية المراجعة أيضاً تقييم مدى ملاءمة السياسات المحاسبية والتقديرات المحاسبية الهامة التي أعدت لمعرفة الإدارة وكذا سلامة العرض الذي قدمت به القوائم المالية.

وإننا نرى أن أدلة المراجعة التي قمنا بالحصول عليها كافية ومناسبة وتعد أساساً مناسباً لإبداء رأينا على القوائم المالية.

الرأي

ومن رأينا أن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تعبر بعدالة ووضوح ، في جميع جوانبها الهامة ، عن المركز المالي للشركة العربية للخزف "ريماس" في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ ، وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وذلك طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة

تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

- تمسك الشركة بحسابات مالية منتظمة تتضمن كل ما نص القانون و نظام الشركة على وجوب إثباته فيها وقد وجدت القوائم المالية متفقة مع ما هو وارد بتلك الحسابات ، كما تطبق الشركة نظام تكاليف يفي بالغرض منه وقد تم جرد المخزون بمعرفة إدارة الشركة طبقاً للأصول المرعية.

- البيانات المالية الواردة بتقرير مجلس الإدارة المعد وفقاً لمتطلبات القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية متفقة مع ما هو وارد بدفاتر الشركة وذلك في الحدود التي تثبت بها مثل تلك البيانات بالدفاتر.

القاهرة في : ٢٥ فبراير ٢٠٢١

مراقب الحسابات
محمد عادل ناصف

سجل قيد مراقبي حسابات لدى الهيئة العامة للرقابة المالية رقم

(١٩٤)

محمد عادل ناصف وشركاه
AGN INTERNATIONAL

الشركة العربية للخزف "سيراميك ريماس"

شركة مساهمة مصرية

المركز المالي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	ايضاح رقم	
جنيه مصري	جنيه مصري		
٢٢١,٩٥١,١٥١	٢٢٣,٨٩٣,٩٢٢	(٥)	الأصول طويلة الأجل
٦٨,٠٩٦,٧٤٥	٥٣,١٢٢,٤١٥	(٦)	الأصول الثابتة (بالصافي)
٣٩,٠٧٩,٦٥٤	٤٣,١١٧,٩١٥	(٧)	مشروعات تحت التنفيذ
<u>٣٢٩,١٢٧,٥٥٠</u>	<u>٣٣٠,١٣٤,٢٥٢</u>		استثمارات فى شركات شقيقة
			اجمالي الأصول طويلة الأجل
			الأصول المتداولة
٢١٧,٥٥٩,٣٧٥	٢٢١,٥٦٧,٦٤٠	(٨)	المخزون (بالصافي)
١٠٧,٠٩٨,٢٩٢	٨٦,٧٢٩,١٠١	(٩)	عملاء واوراق قبض (بالصافي)
٨,٧٤٣,٧٧١	١١,٨٦٥,٧١١	(١٠)	موردون دفعات مقدمة
٣٥,٤٥٩,٩٠٦	٢٨,٧٩١,٦٠٠	(١١)	مدينون وحسابات مدينة أخرى
١٣,٢١٦,٠٧٨	١٠,٦٤٧,٦٠٢	(١١)	نقدية بالصندوق ولدى البنوك
<u>٣٨٢,٠٧٧,٤٢٢</u>	<u>٣٥٩,٦٠١,٦٥٤</u>		اجمالي الأصول المتداولة
<u>٧١١,٢٠٤,٩٧٢</u>	<u>٦٨٩,٧٣٥,٩٠٦</u>		اجمالي الاصول
			حقوق المساهمين
١٧٩,٦٨٧,٥٠٠	١٧٩,٦٨٧,٥٠٠	(١٢)	راس المال المصدر والمدفوع
٦٧,٦٩٩,١٧٨	٦٩,٥٦٢,٩١٥		الإحتياطي القانوني
٢,٠٦٨,٠٤٤	٢,٠٦٨,٠٤٤		إحتياطيات أخرى
٣,٢٦٨,٦٧٢	١٧,٧٥٣,٧٥٣		الأرباح المرحلة
١٨,٦٣٧,٣٧٢	٣٠,٥٢٩,٩٠٢		أرباح العام
<u>٢٧١,٣٦٠,٧٦٦</u>	<u>٢٩٩,٦٠٢,١١٤</u>		إجمالي حقوق المساهمين
			الالتزامات طويلة الأجل
٨٢,٥٨٢,٤٥٦	٦٩,٨٧٤,٢٣٩	(١٦)	موردين واوراق دفع طويله الاجل
٢٣,٨٤٨,٩٧١	١١,٣٢٢,٠٢٠	(١٥)	بنك - مضاربات اسلامية طويلة الاجل
٢٠,٥٤٦,٥٢٧	٢٢,٣٢٤,٤٢٨		التزامات ضريبية مؤجلة
<u>١٢٦,٩٧٧,٩٥٤</u>	<u>١٠٣,٥٢٠,٦٨٧</u>		إجمالي الالتزامات طويلة الأجل
			الالتزامات المتداولة
٤,٨٧٤,٣٨٨	٤,٨٧٤,٣٨٨	(١٣)	المخصصات
٩٦,١٢٢,٩٢٣	٥٢,٧٢٣,٣٨٦	(١٤)	تسهيلات - بنوك
٢١,١٥٨,٧٩٨	٢٨,٣٣٤,١٨٤	(١٥)	بنك - مضاربات إسلامية
١٠,٥٦٢,١٣٦	٥,٨٥٦,٤٥٩		عملاء - دفعات مقدمة
١١١,٨٩٩,٣٤٢	١١٦,٦٥٤,٣٦١	(١٦)	موردون واوراق دفع
٣,١٦٣,٠٣٤	١٠,٩٩٨,٤٥٨	(١٨)	ضريبة الدخل
٦٥,٠٨٥,٦٣١	٦٧,١٧١,٨٧٠	(١٧)	دائنون وحسابات دائنة أخرى
<u>٣١٢,٨٦٦,٢٥٢</u>	<u>٢٨٦,٦١٣,١٠٥</u>		اجمالي الالتزامات المتداولة
<u>٧١١,٢٠٤,٩٧٢</u>	<u>٦٨٩,٧٣٥,٩٠٦</u>		اجمالي الالتزامات وحقوق الملكية

- الأيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٢٤) متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.
- مرفق تقرير مراقب الحسابات.

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب
محاسب
صلاح محمد فتح الله السعودي

نائب رئيس مجلس الإدارة
الاستاذ
تركي زيد الفهد

العضو المنتدب للشؤون التجارية والإدارية
محاسب
احمد صلاح البغدادي

المدير العام للشؤون المالية
محاسب
ياسر سعود



الشركة العربية للخزف "سيراميك ريماس"

شركة مساهمة مصرية

قائمة الدخل (الأرباح والخسائر)

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	ايضاح رقم	
جنيه مصري	جنيه مصري		
٣٧٢,٤٠٥,٣٢٨	٢٥٣,٠٩٧,٧١٦		صافي المبيعات المحلية
٤١٧,٤١١,٢٠١	٣٨٧,٠٦٧,١٢٦		صافي مبيعات التصدير
٧٨٩,٨١٦,٥٢٩	٦٤٠,١٦٤,٨٤٢		صافي المبيعات
			يخصم:
٧٣٠,١٣٠,١٨٤	٥٧٢,٢١٢,١٩٨		تكلفة المبيعات
٥٩,٦٨٦,٣٤٥	٦٧,٩٥٢,٦٤٤		مجمل الربح
			يخصم:
٢٠,٥١٥,٨٢٣	١٩,١٢٦,٥٥١		مصروفات الاداريه والعموميه
٢٢,٦١٢,١٥٢	١٤,٦٤٨,٦٣٨		مصروفات تمويلية
١,٩٧٤,٥٤١	١,٦٤٠,٧٣٦		المساهمة التكافلية
٨,٥٣١,٩٧٥	٥,٣٥٩,٨٥٠		رواتب وبدلات مقطوعة - مجلس الادارة
٥٣,٦٣٤,٤٩١	٤٠,٧٧٥,٧٧٥		
			يضاف / (يخصم)
٤٤٧,١٤٣	٢٦٤,٨٢٠		فوائد ودائع
١٠,٧٤٤,٥٧٠	(٧٨٩,٣٣٩)		خسائر فروق العملات الاجنبية
١,١٤١,٠٥٢	١٢,٦١٥,٦٤٩		ايرادات اخري
١٠٣,٣٣٣	-		ارباح راسماليه
٦,٦٩٦,٥٦٢	٤,٠٣٨,٢٦١		ايرادات استثمارات في شركات شقيقه
١٩,١٣٢,٦٦٠	١٦,١٢٩,٣٩١		الاجمالي
٢٥,١٨٤,٥١٤	٤٣,٣٠٦,٢٦٠		صافي ربح العام قبل الضريبة
٣,١٦٣,٠٣٤	١٠,٩٩٨,٤٥٧	(١٨)	ضريبة الدخل
٣,٣٨٤,١٠٧	١,٧٧٧,٩٠١		ضريبة مؤجله
١٨,٦٣٧,٣٧٣	٣٠,٥٢٩,٩٠٢		صافي ربح العام بعد الضريبة
٠.٠٩	٠.١٧	(١٩)	النصيب الاساسي للسهم من الارباح (ج/سهم)

- الأيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٢٤) متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.
- مرفق تقرير مراقب الحسابات.

المدير العام للشئون المالية
محاسب
ياسر السعدي

العضو المنتدب للشئون التجارية والادارية
محاسب
احمد صلاح السعدي

نائب رئيس مجلس الإدارة
الاستاذ
تركلي زيد الهادي

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب
محاسب
صلاح محمد فتح الله السعدي

الشركة العربية للخزف "سيراميك ريماس"

شركة مساهمة مصرية

قائمة الدخل الشامل

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

<u>٢٠١٩/١٢/٣١</u>	<u>٢٠٢٠/١٢/٣١</u>	<u>ايضاح</u>
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	<u>رقم</u>
١٨,٦٣٧,٣٧٣	٣٠,٥٢٩,٩٠٢	صافي ربح العام بعد الضريبة
-	-	بنود الدخل الشامل الآخر
<u>١٨,٦٣٧,٣٧٣</u>	<u>٣٠,٥٢٩,٩٠٢</u>	إجمالي الدخل الشامل

- الأيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٢٤) متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب
محاسب
صلاح محمد قنوع الله السعودي

نائب رئيس مجلس الإدارة
الإستاد
تركي زينة القهد

العضو المنتدب للشئون التجارية والأدارية
محاسب
احمد صلاح السعودي

المدير العام للشئون المالية
محاسب
يونس السعدي

**الشركة العربية للخرزف "سيراميك ريماس"
شركة مساهمة مصرية
قائمة التغير في حقوق الملكية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠**

الأجمالي	ارباح العام	احتياطي عام	ارباح مرحلة	احتياطي معاش	احتياطي قانوني	رأس المال	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	ميكرو	جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٥٥,٨٦١,٠٥٩	٢٢,٩١٧,٦٣٣	٢٤١,٠٤٠	٩,٢١٧,٩١٧	١,٨٢٧,٠٠٤	٦٥,٤٠٧,٤١٥	١٥٦,٢٥٠,٠٠٠	الرصيد في ٢٠١٩/١/١
-	(٢,٢٩١,٧٦٣)	-	-	-	٢,٢٩١,٧٦٣	-	المحول للاحتياطي القانوني
-	(٢٠,٦٢٥,٨٧٠)	-	٢٠,٦٢٥,٨٧٠	-	-	-	المحول للارباح المرحلة
(٣,١٣٧,٦٦٥)	-	-	(٣,١٣٧,٦٦٥)	-	-	-	المحول لادائو توزيعات
-	-	-	(٢٣,٤٣٧,٥٠٠)	-	-	٢٣,٤٣٧,٥٠٠	محول لزيادة رأس المال
١٨,٦٣٧,٣٧٣	١٨,٦٣٧,٣٧٣	-	-	-	-	-	صافي ارباح العام
٢٧١,٣٦٠,٧٦٦	١٨,٦٣٧,٣٧٣	٢٤١,٠٤٠	٣,٢٦٨,٩٧٢	١,٨٢٧,٠٠٤	٦٧,٦٩٩,١٧٨	١٧٩,٦٨٧,٥٠٠	الرصيد في ٢٠١٩/٢/٣١
٢٧١,٣٦٠,٧٦٦	١٨,٦٣٧,٣٧٣	٢٤١,٠٤٠	٣,٢٦٨,٩٧٢	١,٨٢٧,٠٠٤	٦٧,٦٩٩,١٧٨	١٧٩,٦٨٧,٥٠٠	الرصيد في ٢٠٢٠/١/١
-	(١,٨٦٣,٧٣٧)	-	-	-	١,٨٦٣,٧٣٧	-	المحول للاحتياطي القانوني
-	(١٦,٧٧٣,٦٣٥)	-	١٦,٧٧٣,٦٣٥	-	-	-	المحول للارباح المرحلة
(٢,٢٨٨,٥٥٤)	-	-	(٢,٢٨٨,٥٥٤)	-	-	-	المحول لادائو توزيعات
٣٠,٥٢٩,٩٠٢	٣٠,٥٢٩,٩٠٢	-	-	-	-	-	صافي ارباح العام
٢٩٩,٦٠٢,١١٤	٣٠,٥٢٩,٩٠٢	٢٤١,٠٤٠	١٧,٧٥٣,٧٥٣	١,٨٢٧,٠٠٤	٦٩,٥٦٢,٩١٥	١٧٩,٦٨٧,٥٠٠	الرصيد في ٢٠٢٠/١/٢/٣١

- الأيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٢٤) متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

محاسب
صلاح محمد فتح الله السوداني

نائب رئيس مجلس الإدارة

الاستاذ
تركي زينة الفهد

عضو المنتدب للشؤون التجارية والإدارية

محاسب
احمد صلاح الإجموعي

المدير العام للشؤون المالية

ياسر سعودي

الشركة العربية للخزف "سيراميك ريماس"

شركة مساهمة مصرية

قائمة التدفقات النقدية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	ايضاح رقم
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٥,١٨٤,٥١٤	٤٣,٣٠٦,٢٦٠	
٢٢,٦١٢,١٥٢	١٤,٦٤٨,٦٣٨	
(١٠٣,٣٣٣)	-	
(٦,٦٩٦,٥٦٢)	(٤,٠٣٨,٢٦١)	
٣١,٩٢٤,٠٩١	٣١,٤٧٠,٩٦٩	
٧٢,٩٢٠,٨٦٢	٨٥,٣٨٧,٦٠٦	
(٥,٠٥٧,٦٠١)	(٤,٠٠٨,٢٦٥)	
١,١٣٨,٦١٦	٢٠,٣٦٩,١٩١	
(٣٣٨,٤٩٣)	(٣,١٢١,٩٤٠)	
(٥,٠١٨,٤٥٨)	٦,٦٦٨,٣٠٦	
(١١,٥٨٦,٧٠٧)	(٧,٩٥٣,١٩٨)	
١٣,٥٤٣,٧٥٨	٢,٠٨٦,٢٣٩	
(٤,٣٦٢,٤١٢)	(٤,٧٠٥,٦٧٧)	
٦١,٢٣٩,٥٦٥	٩٤,٧٢٢,٢٦٢	
(٨,١٧٣,٢٥٨)	(٣,١٦٣,٠٣٤)	
(٢٢,٦١٢,١٥٢)	(١٤,٦٤٨,٦٣٨)	
٣٠,٤٥٤,١٥٥	٧٦,٩١٠,٥٩٠	
(٥٦,٠٨٥,٨٥٤)	(٢٨,٤٣٩,٤١٠)	
-	-	
٨٠٠,٠٠٠	-	
(٥٥,٢٨٥,٨٥٤)	(٢٨,٤٣٩,٤١٠)	
(٣,١٣٧,٦٦٥)	(٢,٢٨٨,٥٥٤)	
(٢,٨١٣,٤٠٧)	(٤٨,٧٥١,١٠٢)	
(٥,٩٥١,٠٧٢)	(٥١,٠٣٩,٦٥٦)	
(٣٠,٧٨٢,٧٧٢)	(٢,٥٦٨,٤٧٦)	
٤٣,٩٩٨,٨٥٠	١٣,٢١٦,٠٧٨	(١١)
١٣,٢١٦,٠٧٨	١٠,٦٤٧,٦٠٢	(١١)

- الأيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٢٤) متممة للقوائم المالية وتقرأ معها

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب
محاسب
صلاح محمد فتح الله السعودي

نائب رئيس مجلس الإدارة
الاستاذ
تركي زكي الفهد

العضو المنتدب للشئون التجارية والإدارية
محاسب
احمد صلاح السعودي

المدير العام للشئون المالية
محاسب
ياسر سعودي

الشركة العربية للخزف " سيراميك ريماس "

"شركة مساهمة مصرية"

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

- 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 .
- تجارة وتوزيع وتوريد واستيراد وتصدير جميع الأدوات الصحية والبلاط والسيراميك والبورسلين والرخام والأكسسوارات وجميع المنتجات المتفرعة من هذه الصناعة أو المتصلة بها أو المكمل لها .
- رأس المال المدفوع : يبلغ رأس المال المرخص به ٢٠٠ مليون جنيه مصري و المصدر والمدفوع مبلغ ١٧٩,٦٨٧,٥٠٠ جنيه مصري موزعا على ١٧٩ ٦٨٧ ٥٠٠ سهم بقيمة اسمية للسهم واحد جنيه مصري، وتحفظ أسهم الشركة مركزيا لدى شركة مصر للمقاصة والتسوية والحفظ المركزي ويتم تداول أسهم الشركة بالبورصة .
- السنة المالية : تبدأ السنة المالية في أول يناير وتنتهي ٣١ ديسمبر من كل عام.
- القيد ببورصة الاوراق الماليه : الشركة مقيدة ببورصة الاوراق الماليه المصريه جدول أ
- اعتماد القوائم الماليه : تم اعتماد القوائم المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ طبقاً لقرار مجلس الادارة بجلسته المنعقدة في ٢٤ فبراير ٢٠٢١

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

٣-٢ 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 :

معدل الإهلاك	البيان
٥ - ٦ %	مباني وإنشاءات ومرافق
١٠-١٢.٥%	آلات ومعدات
٢٠%	سيارات ووسائل نقل
٢٥%	عدد وأدوات
١٠-١٢.٥%	أثاث ومعدات مكاتب

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 للانتماء ، تعترف المنشأ بالفرق بين المعادل للسعر النقدي وإجمالي المدفوعات كفائده علي مدار فترة الانتماء.

التكاليف اللاحقة على الاقتناء

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

يتم مراجعة القيم المتبقية للأصول والإعمار الانتاجية لها وطرق اهلاكها في نهاية كل سنة مالية.

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

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

٤ -٢ مشروعات تحت التنفيذ

تتمثل مشروعات تحت التنفيذ في المبالغ التي تم انفاقها بغرض انشاء او شراء اصول ثابتة حتي تصبح جاهزة للاستخدام في التشغيل حينئذ تحول لبند الأصول الثابتة ؛ ويتم تقييم المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة بعد خصم الاضمحلال .

٥-٢ الاستثمارات المالية

(١) استثمارات مالية في شركات شقيقة

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

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

(٢) الاستثمارات المتاحة للبيع

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

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

المخزون :

٦-٢

يتم تقييم عناصر المخزون على النحو التالي :-

مخزون قطع الغيار	:	على اساس التكلفة (باتباع متوسط السعر المتحرك) او صافي القيمة البيعية ايهما اقل .
مخزون الخامات	:	على اساس التكلفة (باتباع متوسط السعر المتحرك) او صافي القيمة البيعية ايهما اقل.
مخزون الانتاج التام	:	على اساس التكلفة الصناعية (طبقا لقوائم التكاليف باتباع متوسط السعر المتحرك) او صافي القيمة البيعية ايهما اقل

الاصول المالية :

٧-٢

(١) التصنيف :

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

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

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

(٢) إعادة التبويب :

- للشركة الإختيار في إعادة تبويب الأصول المالية بخلاف المشتقات و التي لم يعد الغرض من الإحتفاظ بها هو بيعها أو إعادة شرائها في المستقبل القريب نقلاً من مجموعة الأدوات المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح و الخسائر ما لم تكن هذه الأداة تم تخصيصها بمعرفة المنشأة عند الإعتراف الأولى كأداة تقييم بالقيمة العادلة من خلال الأرباح و الخسائر.

- يمكن إعادة تبويب الأصول المالية التي تفي بتعريف القروض و المديونات نقلاً من مجموعة الأدوات المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح و الخسائر أو من مجموعة الأدوات المالية المتاحة للبيع إذا كان لدى الشركة النية و القدرة على الإحتفاظ بهذه الأصول المالية خلال المستقبل المنظور أو حتى تاريخ الإستحقاق في تاريخ إعادة التبويب .

- يتم إعادة التبويب بالقيمة العادلة في تاريخ إعادة التبويب ولا يتم رد أى أرباح أو خسائر تم الإعتراف بها من قبل في قائمة الدخل وتصبح القيمة العادلة للأصل المالي في تاريخ إعادة تبويبه هي التكلفة أو التكلفة المستهلكة الجديدة للأصل حسب الأحوال.

- يتم تحديد سعر الفائدة الفعلي للأصول المالية المعاد تبويبها للقروض و المديونات على أساس تاريخ إعادة تبويب الأصول المالية.

(٣) القياس والقياس اللاحق:

- يتم الاعتراف الاولي لإقتناء أصل مالي بالقيمة العادلة لذلك الأصل بالإضافة إلى التكاليف الأخرى المرتبطة بتنفيذ المعاملة.

- يقاس الأصل المالي لاحقاً بالتكلفة المستهلكة باستخدام معدل الفائدة الفعلي .

- يتم استبعاد الأصول المالية عند إنتهاء أو تحويل الحق في الحصول على تدفقات نقدية من تلك الأصول وكانت الشركة قد حولت معظم المخاطر و المنافع المرتبطة بالملكية للغير .

- تقوم الشركة في تاريخ الميزانية بتقييم ما إذا كان هناك أدلة موضوعية تشير إلى وجود إضمحلال في قيمة أصل مالي أو مجموعة من الأصول المالية.

٨-٢ المدينون التجاريون :

يتم الإثبات الأولى للمدينون التجاريون بالقيمة العادلة ويقاس لاحقاً على أساس التكلفة المستهلكة باستخدام معدل الفائدة الفعلي، ناقصاً المخصص اللازم لمواجهة إضمحلال القيمة.
ويتم تبويب المدينون التجاريون الى مدينون تجاريون قصيرة الاجل التي تستحق خلال فترة ١٢ شهر (سنة مالية) من تاريخ القوائم المالية و مدينون تجاريون طويلة الاجل التي تستحق خلال فترة تتعدى ١٢ شهر (سنة مالية) من تاريخ الميزانية.
يكون مخصص إضمحلال قيمة المدينون التجاريون عندما يكون هناك أدلة موضوعية على أن الشركة لن تتمكن من تحصيل كل المبالغ المستحقة طبقاً لشروط التعاقد الأصلية، ويؤخذ في الاعتبار عند تحديد احتمالية إضمحلال المدينون التجاريون لكل من أو أي من العوامل التالية، المصاعب المالية للمدين أو احتمالات التعثر 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 مخصومة باستخدام سعر الفائدة الفعلي الأصلي المطبق عند تحديد التكلفة المستهلكة، ويتم تخفيض الأصل بقيمة المخصص وترحل الخسائر إلى قائمة الدخل و تلغى الديون الغير متوقع تحصيلها خصماً من المخصص المكون لها ويعترف بأي تحصيلات لاحقة كإيرادات في قائمة الدخل.

٩-٢ النقدية وما في حكمها

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

١٠-٢ المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون على الشركة التزام حالي قانوني او حكمي نتيجة لحدث سابق ؛ ويكون معه من المتوقع ان يتطلب ذلك تدفقا خارجا للموارد الاقتصادية لتسوية الالتزام ؛ ومع امكانية اجراء تقدير موثوق لمبلغ الالتزام ؛ ويتم مراجعه المخصصات في تاريخ الميزانية وتعديلها لاطهار افضل تقدير حالي ؛ وعندما يكون تأثير القيمة الزمنية للنقد جوهريا فيجب ان يكون المبلغ المعترف به كمخصص هو القيمة الحالية للاندفاع المتوقع المطلوب لتسوية الالتزام .

١١-٢ الدائنون التجاريون :

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

١٢-٢ تحقّق 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 الإقتصادية المرتبطة بعملية البيع إلى الشركة، وعندما تتحقق شروط أخرى خاصة بكل نشاط من أنشطة الشركة على النحو الموضح لاحقاً. لا يعتبر قيمة الإيراد قابلة للقياس بدقة إلا إذا كانت كافة الإلتزامات المحتملة قد تم حلها . وتبني الشركة تقديراتها على أساس النتائج التاريخية أخذة في 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 الإعترا فبالفائدة فإنه يتم تخفيض القيمة الدفترية إلى القيمة المتوقع تحصيلها.

١٣-٢ الإقتراض:

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

تكلفة الإقتراض

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

١٤-٢ توزيعات الأرباح:

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

١٥-٢ الأرقام المقارنة:

يعاد تبويب الأرقام المقارنة كلما كان ضروريا للتوافق مع التغييرات في العرض المستخدم في السنة الحالية.

١٦-٢ الإحتياطي القانوني

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

١٧-٢ الإضمحلال في قيمة الاصول

إضمحلال قيمة الاصول المالية

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

إضمحلال قيمة الاصول غير المالية

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

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

١٨-٢ نظام التأمينات الإجتماعية

تساهم الشركة في نظام التأمينات الإجتماعية الحكومي لصالح العاملين بها طبقا لقانون التأمينات الإجتماعية، 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 طبقا 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 ببنود 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 الساندة في المعاملات الحرة .

3- 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 علي التدفقات النقدية

ب- 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.

ج- مخاطر السيولة:

تتطلب الإدارة الحذرة لمخاطر السيولة الإحتفاظ بمستوى كافي من النقدية. ونظراً للطبيعة الديناميكية للأنشطة الأساسية، فإن إدارة الشركة تهدف إلى الإحتفاظ بمرونة في التمويل من خلال الاعتماد على تقليل الائتمان الممنوح للعملاء لأقل 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 و الإلتزامات طويلة الأجل مخصوماً منها النقدية و ما في حكمها . و يتمثل إجمالي رأس المال في إجمالي حقوق الملكية بالشركة والأرباح المتراكمة والاحتياطي القانوني كما هو موضح في الميزانية بالإضافة إلى صافي الدائنون و الأرصدة الدائنة الأخرى .

وفيما يلي نسبة صافي الدائنون التجاريون و الأرصدة الدائنة الأخرى إلى إجمالي رأس المال في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ :

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٠٧,٩٩١,٨٦٤	٢٨١,٧٣٨,٧١٦	دائنون و أرصدة دائنة أخرى
١٢٦,٩٧٧,٩٥٤	١٠٣,٥٢٠,٦٨٧	التزامات طويلة الأجل
(١٣,٢١٦,٠٧٨)	(١٠,٦٤٧,٦٠٢)	النقدية وما في حكمها
٤٢١,٧٥٣,٧٤٠	٣٧٤,٦١١,٨٠١	صافي الدائنون التجاريون و الأرصدة الدائنة الأخرى
٢٧١,٣٦٠,٧٦٦	٢٩٩,٦٠٢,١١٤	حقوق الملكية
٦٩٣,١١٤,٥٠٦	٦٧٤,٢١٣,٩١٥	إجمالي رأس المال
%٦٠.٨٤	%٥٥.٥٦	نسبة صافي الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى إلى إجمالي رأس المال

٣/٣ تقدير القيمة العادلة:

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

٤- التقديرات و الفروض المحاسبية الهامة:

١/٤ التقديرات و الفروض 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 إستخدام تقديرات موثوق بها، و الإدارة تقيس العمر الإنتاجي لأصولها مع التقديرات التي قدمتها الشركات الأخرى و التقدير الذي وضعته الشركة داخلياً بواسطة الموارد التقنية . وذلك تمثيلاً مع متطلبات معايير المحاسبة المصرية بمراجعة العمر الإنتاجي للأصل بصورة منتظمة لضمان الاتساق مع تقديرها أو غير ذلك وحساب ما تبقى من العمر الإنتاجي حسب الاقتضاء.

ت- مخصص إنخفاض قيمة مخزون:

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

ث- ضرائب الدخل:

تخضع الشركة لضرائب الدخل على شركات الأموال و تقوم الشركة بإجراء التقديرات لمخصص ضرائب الدخل وذلك بالإستعانة بالخبرة الاستشارية لأحد الخبراء و في حالة إختلاف الناتج النهائي للضرائب عن المبالغ الأولية التي تم تسجيلها فإن مثل تلك الفروق ستؤثر على ضرائب الدخل و مخصص الضرائب المؤجلة في الفترة التي حدثت فيها تلك الفروق .

ج- نظام التأمينات الاجتماعية:

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

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

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

الشركة العربية للزرف "سير ليوكا ريليس" - شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات المتممة للقران المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٥ - ١ - الأصول الثابتة (بالصافي) :

بلغ رصيد الأصول الثابتة (بالصافي) في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٢٣٣,٨٩٣,٩٢٢ جنيه مصري وتنمط فيما يلي:

صافي تكلفة الأصل في	مجموع الأهلاك في	إهلاك الاستعدادات	إهلاك العام	مجموع الأهلاك في	تكلفة الأصل في	الإستعدادات	الإضافات خلال العام	التكلفة في	البيان
٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١
٢٦,٣١٢,٨٢٥	-	-	-	-	٢٦,٣١٢,٨٢٥	-	٣,٨٧٠,٠٠٠	٢٢,٤٤٢,٨٢٥	أراضي
٩,٦٦٧,٥٤٩	١٧,٢٥٦,٥٨٣	-	١,١٣٦,٩٥٨	١٦,١١٩,٦٢٥	٢٦,٩٢٤,١٣٢	-	٦,٥٥٧٦	٢٦,٣١٨,٥٥٦	مباني والشعاعات
١٧٤,٩٦١,٨٠٤	٧٨٨,٨٦٢,٤٣٢	-	٢٢,١٨٢,٨٧٠	٢٦٦,٦٧٩,٥٦٢	٤٦٣,٨٢٤,٢٣٦	-	٣٢,٧١٧,٥٦٥	٤٣١,١٠٦,٦٧١	الألات ومعدات
٨,٧٧٧,٨٢١	٢١,٩١١,٩٤٩	-	٣,٣٩٠,٨٧٢	١٨,٥٢١,٠٧٧	٣٠,٦٣٩,٧٧٠	-	٢,٤٩,٨٤٣	٢٨,٥٨٩,٩٢٧	وسائل نقل وانتقال
١١,٣٦٧,٨٦٩	٢٥,٢٠٨,٧٥٤	-	٤,٢٦٤,٦٦٤	٢٠,٩٤٤,٠٩٠	٣٦,٥٧٦,٦٢٣	-	٣,٧٥١,٠٥٠	٣٢,٨٢٥,٥٧٣	عدد وادوات
٢,٨٥٦,٠٥٤	٥,٨١٣,٥٦٣	-	٤٩٥,٦٠٥	٥,٣١٧,٩٥٨	٨,٦٦٩,٦١٧	-	٤١٩,٧٠٦	٨,٢٤٩,٩١١	اثاث ومعدات مكاتب
٢٣٣,٨٩٣,٩٢٢	٢٥٩,٥٣,٢٨١	-	٣١,٤٧٠,٩٦٩	٢٧٧,٥٨٢,٣١٢	٥٩٢,٩٤٧,٢٠٣	-	٤٣,٤١٣,٧٤٠	٥٤٩,٥٣٣,٤٦٣	

٥ - ٢ - الأصول الثابتة (بالصافي) :

بلغ رصيد الأصول الثابتة (بالصافي) في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ مبلغ ٢٢١,٩٥١,١٥١ جنيه مصري وتنمط فيما يلي:

صافي تكلفة الأصل في	مجموع الأهلاك في	مجموع أهلاك الاستعدادات	إهلاك العام	مجموع الأهلاك في	تكلفة الأصل في	الإستعدادات	الإضافات خلال العام	التكلفة في	البيان
٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١
٢٢,٤٤٢,٨٢٥	-	-	-	-	٢٢,٤٤٢,٨٢٥	-	٢,٥٨٠,٠٠٠	١٩,٨٦٢,٨٢٥	أراضي
١٠,١٩٨,٩٣١	١٦,١١٩,٦٢٥	-	١,١٢١,٨٤٩	١٤,٩٩٧,٧٧٦	٢٦,٣١٨,٥٥٦	-	١,٥٢٦,٠٩٦	٢٤,٧٩٢,٤٦٠	مباني والشعاعات
١٦٤,٤٢٧,١٠٩	٢٦٦,٦٧٩,٥٦٢	-	٢٣,٢٤٣,٦٧٨	٢٤٣,٤٣٥,٨٨٤	٤٣٦,١٠٦,٦٧١	-	٢٢,٠١٧,٨٩٣	٤٠٩,٨٨,٧٧٨	الألات ومعدات
١٠,٠٦٨,٨٥٠	١٨,٥٢١,٠٧٧	٤٠٣,٣٣٣	٢,٩٣٧,٢٩٧	١٥,٩٨٧,١١٣	٢٨,٥٨٩,٩٢٧	١,١٠٠,٠٠٠	٦,٦٨٢,٣٠٦	٢٣,٠٠٧,٦٢١	وسائل نقل وانتقال
١١,٨٨١,٤٨٣	٢٠,٩٤٤,٠٩٠	-	٤,١٤٨,٩٦٩	١٦,٧٩٥,١٢١	٣٢,٨٢٥,٥٧٣	-	٥,٣٩٢,٥٣٧	٢٧,٤٣٣,٠٣٦	عدد وادوات
٢,٩٣٦,٩٥٣	٥,٣١٧,٩٥٨	-	٤٧٢,٢٩٨	٤,٨٤٥,٦٦٠	٨,٢٤٩,٩١١	-	٨٥٢,٨١٦	٧,٣٩٧,٠٩٥	اثاث ومعدات مكاتب
٢٢١,٩٥١,١٥١	٢٧٧,٥٨٢,٣١٢	٤٠٣,٣٣٣	٣١,٩٢٤,٠٩١	٢٩٦,٠٦١,٥٥٤	٥٤٩,٥٣٣,٤٦٣	١,١٠٠,٠٠٠	٣٩,٠٥١,٦٤٨	٥١٩,٥٨١,٨١٥	

٦ - مشروعات تحت التنفيذ

بلغ رصيد مشروعات تحت التنفيذ في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٥٣,١٢٢,٤١٥ جنية مصري بيانها كما يلي :

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>
٦٠,٨٩٨,١٥٢	٤٥,٩٢٣,٨٢٢
٧,١٩٨,٥٩٣	٧,١٩٨,٥٩٣
<u>٦٨,٠٩٦,٧٤٥</u>	<u>٥٣,١٢٢,٤١٥</u>

مباني وانشاءات تحت التنفيذ

غطاءات اعتمادات مستندية لشراء اصول انتاجية

٧ - استثمارات في شركات شقيقة

بلغ رصيد الاستثمارات والمدفوعات تحت حساب استثمارات في شركات شقيقة ٤٣,١١٧,٩١٥ جنية مصري و بيانها كالتالى:

الرصيد في ٢٠٢٠/١٢/٣١	المتحصلات خلال العام	المسدد خلال العام	ارباح استثمارات خلال العام	الرصيد في ٢٠٢٠/١/١	قيمة المساهمة
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٤٣,١١٧,٩١٥	-	-	٤,٠٣٨,٢٦١	٣٩,٠٧٩,٦٥٤	٢٦,٠٠٠,٠٠٠
<u>٤٣,١١٧,٩١٥</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>٤,٠٣٨,٢٦١</u>	<u>٣٩,٠٧٩,٦٥٤</u>	

الشركة المصرية
لصناعة الورق (ايجي
بيير)

تبلغ نسبة مساهمه الشركه ٣٧% من راس مال شركه المصريه لصناعه الورق (ايجي بيير) والمدفوع بالكامل.

٨ - المخزون (بالصافي)

بلغ رصيد المخزون (بالصافي) في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٢٢١,٥٦٧,٦٤٠ جنية مصري و بيانها كالتالى :

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	ايضاح رقم
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٥٥,٥١٤,٤٦١	٣٧,٤٩٨,٩٣٤	خامات
٤٥,٣٢٣,٤١١	٣٨,٤٣٣,٨٣٣	وقود وقطع غيار ومهمات
٩,١٠٥,٥٤٠	٧,٣١٣,٩٧٣	مواد تعبئة وتغليف
١٤,٩١٢,٠٦١	٢٣,١٢٥,٢٧٢	انتاج تحت التشغيل
٨,٠٣٦,٢٣٧	٩,٤٧٦,٩٦٦	اعتمادات مستندية لشراء خامات وقطع غيار
١,١٨٣,٥٨١	٧٩٥,٦٧٢	مشتريات بغرض البيع
٩١,٤٨٤,٠٨٤	١١١,٩٢٢,٩٩٠	انتاج تام
<u>٢٢٥,٥٥٩,٣٧٥</u>	<u>٢٢٨,٥٦٧,٦٤٠</u>	
٨,٠٠٠,٠٠٠	٧,٠٠٠,٠٠٠	يخصم
<u>٢١٧,٥٥٩,٣٧٥</u>	<u>٢٢١,٥٦٧,٦٤٠</u>	(١٣) الانخفاض في قطع الغيار الراكدة
		صافي قيمة المخزون

٩ - العلاء واوراق القبض (بالصافي)

بلغ رصيد العلاء واوراق القبض (بالصافي) في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٨٦,٧٢٩,١٠١ جنيه مصري وبيانها كالتالي :

<u>٢٠١٩/١٢/٣١</u>	<u>٢٠٢٠/١٢/٣١</u>	<u>ايضاح</u>	<u>العلاء</u>
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	<u>رقم</u>	
٢٩,٤٤٧,١٧٣	١٦,٢٦١,٥٧٧		محلي
٤٥,٥٠٦,٢٣٥	٥٤,١٥٤,٤٣٢		تصدير
<u>٧٤,٩٥٣,٤٠٨</u>	<u>٧٠,٤١٦,٠٠٩</u>		
٣,٥٨٨,٩٠٧	٦,٠٨٨,٩٠٧	(١٣)	<u>يخصم:</u>
<u>٧١,٣٦٤,٥٠١</u>	<u>٦٤,٣٢٧,١٠٢</u>		الانخفاض في العلاء
			اجمالي العلاء بالصافي
			<u>اوراق القبض</u>
٣٥,٧٣٣,٧٩١	٢٢,٤٠١,٩٩٩		اوراق القبض
<u>١٠٧,٠٩٨,٢٩٢</u>	<u>٨٦,٧٢٩,١٠١</u>		اجمالي العلاء واوراق القبض

١٠ - مدينون وحسابات مدينة اخرى

بلغ رصيد مدينون وحسابات مدينة اخرى في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٢٨,٧٩١,٦٠٠ جنيه مصري وبيانها كالتالي :

<u>٢٠١٩/١٢/٣١</u>	<u>٢٠٢٠/١٢/٣١</u>	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٥٨٦,٨٥٠	٥٨٦,٨٥٠	مصلحة الضرائب على المبيعات (عن اصول ثابتة)
٢٢,٣٢٦,٠٦٣	٢٢,٨٢٣,٧٥٣	تامينات لدى الغير
٢,٠٨٨,٨٣٩	٢,٠٥٨,٣٦٦	سلف وعهد مالية
٢,٠٣٧,٠٤٧	١,٤٩١,٤٠٧	مصرفات مدفوعة مقدما
١٠٨,٩٠٧	١٠٨,٩٠٧	صندوق العاملين
٨,٣١٢,٢٠٠	١,٧٢٢,٣١٧	ارصدة مدينة اخرى
<u>٣٥,٤٥٩,٩٠٦</u>	<u>٢٨,٧٩١,٦٠٠</u>	

١١ - النقدية بالصندوق ولدى البنوك

بلغ رصيد النقدية بالصندوق ولدى البنوك في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ١٠,٦٤٧,٦٠٢ جنيه مصري وبيانها كالتالي :

<u>٢٠١٩/١٢/٣١</u>	<u>٢٠٢٠/١٢/٣١</u>	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
١,٥٧٤,٦٣٠	١,٦٦٥,٣٤٤	ودائع*
٥,٨١٥,٥٥٢	٧,٤٣٧,٨٨٥	بنوك عملة محلية**
١,٣٩٢,٢٠٨	١,٠٥٣,٦٠٨	بنوك عملة اجنبية
٤,٤٣٣,٦٨٨	٤٩٠,٧٦٥	نقدية بالصندوق
<u>١٣,٢١٦,٠٧٨</u>	<u>١٠,٦٤٧,٦٠٢</u>	

* تستحق تلك الودائع خلال ثلاثة اشهر من تاريخ اقتنائها.

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

١٢ - رأس المال :

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

قررت الجمعية العمومية بجلستها المنعقدة بتاريخ ٣١ مارس ٢٠١٩ زيادة رأس المال بمبلغ ٢٣,٤٣٧,٥٠٠ جنية مصري من الأرباح المرحلة وتم التأشير في السجل التجاري بتاريخ ٣١ أكتوبر ٢٠١٩ وبالتالي أصبح رأس المال ١٧٩,٦٨٧,٥٠٠ جنية مصري

١٣- المخصصات

تتمثل حركة المخصصات خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ فيما يلي :

الرصيد في ٢٠٢٠/١٢/٣١	المستخدم خلال العام	انتفى الغرض منه خلال العام	المكون خلال العام	الرصيد في ٢٠٢٠/١/١	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٤,٨٧٤,٣٨٨	-	-	-	٤,٨٧٤,٣٨٨	مخصصات اخرى
٤,٨٧٤,٣٨٨	-	-	-	٤,٨٧٤,٣٨٨	
مخصصات تظهر مخصومة من البنود ذات العلاقة					
٦,٠٨٨,٩٠٧	-	-	٢,٥٠٠,٠٠٠	٣,٥٨٨,٩٠٧	مخصص عملاء
٧,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	-	-	٨,٠٠٠,٠٠٠	مخصص مخزون
١٣,٠٨٨,٩٠٧	١,٠٠٠,٠٠٠	-	٢,٥٠٠,٠٠٠	١١,٥٨٨,٩٠٧	

١٤ - تسهيلات - بنوك

بلغ رصيد تسهيلات بنوك في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٥٢,٧٢٣,٣٨٦ جنية مصري وبيانها كالتالي :

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٨,٩٠٢,٧١٨	١٩,٦٢٠,٥٦٩	البنك الأهلي القطري
٤٤,٢٨٩,٨٤٥	١١,٤٠١,٤٩٠	المصرف المتحد
١٥,٠٦٩,٠٢٤	-	البنك العربي
٩,٠٦١,٩٣٣	-	الامارات دبي
١٨,٧٩٩,٤٠٣	١٨,٥٠٥,٣٦٩	بنك القاهرة
-	٣,١٩٥,٩٥٨	بنك ابو ظبي
٩٦,١٢٢,٩٢٣	٥٢,٧٢٣,٣٨٦	

١٥- القروض

بلغ رصيد القروض في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٣٩,٦٥٦,٢٠٤ جنية مصري وبيانها كالتالي :

١٥-١ قرض بنك ابو ظبي الاسلامي - مضاربات اسلامية

أ- طبيعة القرض : تمويل (مصنع صحي - اصول - خامات - قطع غيار)
ب- مدة القرض : ٣٠ شهر مضاربات متعددة
ج- الضمانات : اوراق تجارية (سندات لأمر)

الرصيد في ٢٠٢٠/١٢/٣١	فروق اعادة تقييم عمله	المسدد خلال العام	المضاربات خلال العام	الرصيد في ٢٠٢٠/١/١	البيان
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٢,١٥٨,٥٤٩	-	٦١,٥٢٩,٥٢٤	٦٢,٨١٨,٠٨٠	٢٠,٨٦٩,٩٩٣	قرض بنك ابو ظبي الاسلامي

ويتم تبويبه على النحو التالي :

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٤,٨٦١,٩٨٧	٢٢,١٥٨,٥٤٩	الاقساط المستحقة من المضاربات خلال العام
٦,٠٠٨,٠٠٦	-	الاقساط طويلة الاجل
٢٠,٨٦٩,٩٩٣	٢٢,١٥٨,٥٤٩	

١٥-٢ قرض بنك قطر الأهلي الوطني - (قرض بضمان أصل)

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

الرصيد في	فروق اعادة تقييم	المسدد	الفوائد المحملة	الرصيد في	البيان
٢٠٢٠/١٢/٣١	عمله	خلال العام	خلال العام	٢٠٢٠/١/١	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
١٧,٤٩٧,٦٥٥	-	٧,٧٥٣,٦٥٦	١,١١٣,٥٣٥	٢٤,١٣٧,٧٧٦	قرض القطري - اقساط تاجير تمويلي
					هذا ويتم عرضه في المركز المالي كما يلي :
٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١				
جنيه مصري	جنيه مصري				
٦,٢٩٦,٨١١	٦,١٧٥,٦٣٥				الاقساط المستحقة من المضاربات خلال العام
١٧,٨٤٠,٩٦٥	١١,٣٢٢,٠٢٠				الاقساط طويلة الاجل
٢٤,١٣٧,٧٧٦	١٧,٤٩٧,٦٥٥				

١٦ - الموردون واوراق الدفع

بلغ رصيد الموردون واوراق الدفع في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ١٨٦,٥٢٨,٦٠٠ جنيه مصري وبيانها كالتالي :

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٧٣,٩٧٨,٠٦٧	٦٤,٨٣٦,٠٧٣	موردون
١٢٠,٥٠٣,٧٣١	١٢١,٦٩٢,٥٢٧	اوراق دفع
١٩٤,٤٨١,٧٩٨	١٨٦,٥٢٨,٦٠٠	

وتظهر أرصدة الموردين واوراق الدفع مبوبة بالميزانية كالتالي :

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٧٣,٩٧٨,٠٦٧	٦٤,٨٣٦,٠٧٣	أرصدة الموردين قصيرة الاجل
٣٧,٩٢١,٢٧٥	٥١,٨١٨,٢٨٨	ارصدة اوراق الدفع قصيرة الاجل - بتروتريد واخرون
١١١,٨٩٩,٣٤٢	١١٦,٦٥٤,٣٦١	الموردين واوراق الدفع قصيرة الاجل
٨٢,٥٨٢,٤٥٦	٦٩,٨٧٤,٢٣٩	اوراق دفع طويلة الاجل - بتروتريد

١٧ - دائنون وحسابات دائنة اخرى

بلغ رصيد دائنون وحسابات دائنة اخرى في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٦٧,١٧١,٨٧٠ جنيه مصري وبيانها كالتالي :

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٥٢,٢٩٢,٥٨٩	٥٤,٤٩٤,٣٦٥	مصروفات مستحقة
٥٩٥,٥٩٠	٤٦٠,١٨٩	الهيئة القومية للتأمينات الاجتماعية
٣٠٥,٨٣٩	٢٤٣,٨٣٩	تأمينات للغير
٣٧١,٠٠٠	٣٠١,٠٠٠	عملاء - تأمينات
٧,١٠٦,٤٧١	٧,٥٩٢,١٤٠	حسابات دائنة متنوعة
٢,٠٨٨,٨٩٤	٢,٠٨٨,٨٩٤	صندوق التدريب المهني
١,٩٧٤,٥٤١	١,٦٤٠,٧٣٦	المساهمة التكافلية
٣٥٠,٧٠٧	٣٥٠,٧٠٧	دائنو توزيعات
٦٥,٠٨٥,٦٣١	٦٧,١٧١,٨٧٠	

١٨ - ضريبة الدخل

١٠,٩٩٨,٤٥٧ جنيه مصري وبياناتها كالتالي :

بلغ رصيد ضريبة الدخل عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري
٢٥,١٨٤,٥١٤	٤٣,٣٠٦,٢٦٠
٤٥,٣٥٩,٤٢٧	٥١,١٥٧,٨٩٩
٧٠,٥٤٣,٩٤١	٩٤,٤٦٤,١٥٩
٥٦,٤٨٦,٠١١	٤٥,٥٨٢,١٣٠
١٤,٠٥٧,٩٣٠	٤٨,٨٨٢,٠٢٩
%٢٢,٥	%٢٢,٥
٣,١٦٣,٠٣٤	١٠,٩٩٨,٤٥٧
%٢٢,٥	%٢٢,٥

صافي الربح المحاسبي

يضاف : تسويات

اجمالي الربح الضريبي

يخصم : تسويات

صافي الوعاء الضريبي

نسبة الضريبة

ضريبة الدخل

نسبة الضريبة المحتسبة %

١٩ - النصيب الاساسي للسهم في صافي ارباح العام

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري
١٨,٦٣٧,٣٧٣	٣٠,٥٢٩,٩٠٢
١,٦٧٧,٣٦٤	-
٦١١,١٩٠	-
١٦,٣٤٨,٨١٩	٣٠,٥٢٩,٩٠٢
١٧٩,٦٨٧,٥٠٠	١٧٩,٦٨٧,٥٠٠
٠.٠٩	٠.١٧

صافي ارباح العام

يخصم :

نصيب العاملين من الارباح

مكافآت مجلس الادارة

المتوسط المرجح لعدد الاسهم

النصيب الاساسي للسهم في صافي ارباح العام (ج/سهم)

٢٠ - الألتزامات العرضية:

تتمثل الألتزامات العرضية في الاتفاق المبرم مع شركة قناة السويس للتأمين والمهندس للتأمين مقابل وثائق التأمين على مباني الشركة والالات ومخزون المصنع بمبلغ ١٧٥٥٢٠٤ جنيه مصري عن الفترة من ١ يناير ٢٠١٩ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

٢١ - التعاملات مع الأطراف ذو العلاقة:

تمت خلال السنة المالية العديد من المعاملات المالية مع:

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

الرصيد في	الخصم المسوح	يخصم المسدد	يضاف المبيعات	الرصيد في	البيانات
٢٠٢٠/١٢/٣١	به والحافز	خلال العام	خلال العام	٢٠٢٠/١/١	
	السنوي				
(٨٠٥,٣٤٩)		٢١٢,٦٠٤,١٧٧	٢١١,٧٩٨,٨٢٨	-	شركة السعودي للتوكيلات التجارية
(٨٠٥,٣٤٩)	-	٢١٢,٦٠٤,١٧٧	٢١١,٧٩٨,٨٢٨	-	الإجمالي

وتبلغ المبيعات إلى الأطراف ذوى العلاقة نسبة ٣٣% إلى صافي المبيعات.

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

٢٢ - الموقف الضريبي

٥/٠٠٠٠٠٦/٢٦٢/٠٠/٠٠
١٠٠/١٣٦/٣٠٣
مركز كبار الممولين

رقم الملف الضريبي
رقم البطاقة الضريبية
المأمورية التابعة لها
٢٢ / ١ ضريبه الدخل

منذ بداية النشاط حتى ٢٠٠٤ : تم الفحص والربط والسداد نهائيا.

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 في الحصول على نسبة الاعفاءات التي تم الحصول عليها في

السنوات من ٢٠٠٦ وحتى ٢٠٠٨ : تم التسوية والربط النهائي والسداد والشركة في منازعه قضائية مع مصلحة الضرائب في قيمة فوائد التأخير المستحقة عن هذا الربط .

السنوات ٢٠٠٩ : تم الربط على اقرار ٢٠٠٩

السنوات من ٢٠١٠ حتى ٢٠١٧ : تم اعداد الاقرار الضريبي وفقا لمتطلبات قانون الضريبة على الدخل والصادر بالقانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ وتعديلاته وجاري الفحص.

٢٢ / ٢ الضريبه العامه على المبيعات : تخضع منتجات الشركة لضريبة بنسبة ١٠% على المبيعات ، وتم تقديم الإقرارات الضريبية في المواعيد المقررة بانتظام.

السنوات من بدء العمل بالقانون وحتى : تم الفحص والسداد

السنوات ٢٠١٢ و ٢٠١٣ : تم فحص دفاتر الشركة والاعتراض في الموعد القانونيه باللجنة الداخليه بالمأموريه

٢٢ / ٣ الضريبه على القيمة المضافه : بدء العمل بهذه الضريبه بدلا من الضريبه العامه علي المبيعات في ٧ سبتمبر ٢٠١٦ وعليه تخضع منتجات الشركة لضريبه بنسبه ١٤ % منذ ذلك التاريخ وتقوم الشركة بتقديم اقراراتها في المواعيد القانونيه .

٢٢ / ٤ ضريبه كسب العمل

منذ بداية النشاط حتى ١٩٨٩ : تم الربط والسداد نهائيا.

السنوات ١٩٩٣/١٩٨٩ : منظورة أمام القضاء .

السنوات ٢٠٠٤/١٩٩٤ : جرى اعادة الفحص عن تلك السنوات (علما بأن يتم سداد الضريبه المخصوصه

٢٢ / ٥ ضريبه الدمغه

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

من ٣٠ يوليو ٢٠٠٦ حتى ٢٠١٠ : تم الانتهاء والسداد حتى ٢٠١٠-١٢-٢٠١٤

٢٣ - الموقف القضائي : الشركة لديها مستشار قانوني لمباشرة الدعاوى القضائية المرفوعة من وضد الشركة.

رئيس مجلس الإدارة والعضو
المنتدب
محاسب
صلاح محمد فتح الله السعودي

نائب رئيس مجلس الإدارة
الاستاذ
تركي زيد الفهد

العضو المنتدب للشئون التجارية والأدارية
محاسب
احمد صلاح السعودي

المدير العام للشئون المالية
محاسب
ياسر السعودي

١ / ٢٤ الآثار الاقتصادية لتفشي فيروس كورونا المستجد على القوائم المالية:

ما زال تأثير الفيروس (كوفيد-١٩) المستجد مؤخرا على الاقتصاد والاسواق العالمية مستمرا . وما يتبعه من تأثير سلبي علي عدة نواحي والتي بينها التوريدات ، والقوي العاملة ، وعمليات التشغيل ، والطلب علي منتجاتنا ، والسيولة المتوفرة لدي الشركة . وبناء علي ذلك ، فقد قامت الشركة بتشكيل فريق عمل لتطوير وتنفيذ خطط طوارئ لمواجهة تلك الظروف الاستثنائية ، ونقوم حاليا عن كذب بالمتابعة والتقييم المستمر لكافة التطورات المرتبطة بانتشار الفيروس المستجد . وتري ادارة الشركة ان التأثير سوف يتوقف علي المدي الزمني لاستمرار تلك التأثيرات وعلي الشكل المحتمل لرجوع الحالية الاقتصادية الي وضعها الطبيعي . اخذا في الاعتبار وجود تحسن في المؤشرات الاقتصادية خلال الفترة اللحقة والتي قد تكون له تأثير اجابي علي انشطة الشركة .

٢ / ٢٤ اصدارات جديدة وتعديلات علي معايير المحاسبة المصرية:

حيث انه بتاريخ ١٨ مارس ٢٠١٩ ، قامت وزيرة الاستثمار والتعاون الدولي بتعديل بعض احكام معايير المحاسبة المصرية الصادرة بقرار وزير الاستثمار رقم ١١٠ لسنة ٢٠١٥ ، والتي تتضمن بعض معايير المحاسبة الجديدة وتعديلات علي بعض المعايير القائمة ونظرا للظروف الحالية التي تمر بها البلاد جراء تفشي فيروس كورونا المستجد وما لازم ذلك من آثار اقتصادية ومالية مرتبطة به ، فضلا عن ان تطبيق اجراءات الوقاية ومواجهة انتشاره من فرض قيود علي تواجد الموارد البشرية في الشركات بكامل طاقتها بصفة منتظمة . فقد وافقت اللجنة العليا لمراجعة معايير المحاسبة المصرية والمشكلة بقرار رئيس مجلس الوزراء رقم ٩٠٩ لسنة ٢٠١١ ، علي تأجيل تطبيق معايير المحاسبة المصرية الجديدة والتعديلات المصاحبة لها الصادرة بالقرار رقم ٦٩ علي القوائم المالية السنوية لهذه الشركات في نهاية عام ٢٠٢٠ ، وادراج الاثر المجمع بالكامل بنهاية عام ٢٠٢٠ ، هذا وقد تم تأجيل سريان المعايير مرة اخري لأول من يناير ٢٠٢١ بناء علي قرار رئيس مجلس الوزراء رقم ١٨٧١ لسنة ٢٠٢٠ .

رئيس مجلس الإدارة والعضو
المنتدب

محاسب
صلاح محمد فتح الله السعودي

نائب رئيس مجلس الإدارة

الأمين
تركي زيد الفهد

العضو المنتدب للشؤون التجارية والإدارية

محاسب
احمد صلاح السعودي

المدير العام للشؤون المالية

محاسب
الشيخ السعودي