

الشركة العربية للخرزف " سيراميكا ريماس "
"شركة مساهمة مصرية"

القوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
وكذا
تقرير مراقب الحسابات

رقم
الصفحة

المحتويات

تقرير مراقب الحسابات

٢	قائمة المركز المالي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
٣	قائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر) عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
٤	قائمة الدخل الشامل عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
٥	قائمة التغير في حقوق الملكية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
٦	قائمة التدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
٧ - ٢١	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

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 ٢٠١٩ 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 مسؤولة الإدارة تصميم وتنفيذ والحفاظ على رقابة داخلية ذات صلة بإعداد وعرض قوائم مالية عرضاً عادلاً وواضحاً خالية من أية تحريفات هامة ومؤثرة سواء ناتجة عن الغش أو الخطأ ، كما تتضمن هذه المسؤولة اختيار السياسات المحاسبية الملائمة وتطبيقها وعمل التقديرات المحاسبية الملائمة للظروف.

مسئولية مراقب الحسابات

تتخصص مسؤوليتنا 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 بمعرفة 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 ٢٠١٩، 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

- صدر قانون تنظيم نشاطى التأجير التمويلي والتخصيم رقم ١٧٦ لسنة ٢٠١٨ ، متتبعا بصدور معيار المحاسبة المصرى رقم (٤٩) المحاسبة عن عقود التأجير، ووفقاً لتعليمات الهيئة العامة للرقابة المالية للتطبيق الأولى للمعيار فى موعد غايته سبتمبر ٢٠١٩ ، قد التزمت الشركة بمعالجة الأصل المملوك لها والمباع لشركة تأجير تمويلي وإعادة استجاره من نفس المشتري فى عملية واحدة مرتبطة وفقاً لهذا المعيار أيضاً رقم (٢/١٥، ١/٥).
- تمسك الشركة حسابات 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 فى الحدود التى تثبت بها مثل تلك البيانات بالدفاتر.

القاهرة فى : ٣ مارس ٢٠٢٠

مراقب الحسابات
محمد عادل ناصف

سجل قيد مراقبي حسابات لدى الهيئة العامة للرقابة المالية رقم
(١٩٤)

محمد عادل ناصف وشركاه

**الشركة العربية للخزف "سيراميك ريماس"
شركة مساهمة مصرية
المركز المالي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩**

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	إيضاح رقم	
جنيه مصري	جنيه مصري		
٢١٥,٥٢٠,٢٦١	٢٢١,٩٥١,١٥١	(٥)	الأصول طويلة الأجل
٥١,٠٦٢,٥٣٩	٦٨,٠٩٦,٧٤٥	(٦)	الأصول الثابتة (بالصافي)
٣٢,٣٨٣,٠٩٢	٣٩,٠٧٩,٦٥٤	(٧)	مشروعات تحت التنفيذ
٢٩٨,٩٦٥,٨٩٢	٣٢٩,١٢٧,٥٥٠		استثمارات فى شركات شقيقة
			اجمالي الأصول طويلة الأجل
			الأصول المتداولة
٢١٢,٥٠١,٧٧٤	٢١٧,٥٥٩,٣٧٥	(٨)	المخزون (بالصافي)
١٠٨,٢٣٦,٩٠٨	١٠٧,٠٩٨,٢٩٢	(٩)	عملاء واوراق قبض (بالصافي)
٨,٤٠٥,٢٧٨	٨,٧٤٣,٧٧١		موردون دفعات مقدمة
٣٠,٤٤١,٤٤٨	٣٥,٤٥٩,٩٠٦	(١٠)	مدينون وحسابات مدينة اخرى
٤٣,٩٩٨,٨٥٠	١٣,٢١٦,٠٧٨	(١١)	نقدية بالصندوق ولدى البنوك
٤٠٣,٥٨٤,٢٥٨	٣٨٢,٠٧٧,٤٢٢		اجمالي الأصول المتداولة
٧٠٢,٥٥٠,١٥٠	٧١١,٢٠٤,٩٧٢		اجمالي الاصول
			حقوق المساهمين
١٥٦,٢٥٠,٠٠٠	١٧٩,٦٨٧,٥٠٠	(١٢)	راس المال
٦٥,٤٠٧,٤١٥	٦٧,٦٩٩,١٧٨		الإحتياطي القانوني
٢,٠٦٨,٠٤٤	٢,٠٦٨,٠٤٤		إحتياطيات أخرى
٩,٢١٧,٩٦٧	٣,٢٦٨,٦٧٢		الأرباح المرحلة
٢٢,٩١٧,٦٣٣	١٨,٦٣٧,٣٧٢		أرباح العام
٢٥٥,٨٦١,٠٥٩	٢٧١,٣٦٠,٧٦٦		إجمالي حقوق المساهمين
			الالتزامات طويلة الأجل
١٠٦,٩٤٧,٦٧٧	٨٢,٥٨٢,٤٥٦	(١٦)	موردين واوراق دفع طويله الاجل
٢٩,٠٦٢,١٦٤	٢٣,٨٤٨,٩٧١	(١٥)	بنك - مضاربات اسلامية طويلة الاجل
١٧,١٦٢,٤٢٠	٢٠,٥٤٦,٥٢٧		التزامات ضريبية مؤجلة
١٥٣,١٧٢,٢٦١	١٢٦,٩٧٧,٩٥٤		إجمالي الالتزامات طويلة الأجل
			الالتزامات المتداولة
٤,٨٧٤,٣٨٨	٤,٨٧٤,٣٨٨	(١٣)	المخصصات
٨٩,٥٤٤,٨٧٣	٩٦,١٢٢,٩٢٣	(١٤)	تسهيلات - بنوك
٢٥,٣٣٧,٠٦٢	٢١,١٥٨,٧٩٨	(١٥)	بنك - مضاربات اسلامية
١٤,٩٢٤,٥٤٨	١٠,٥٦٢,١٣٦		عملاء - دفعات مقدمة
٩٩,١٢٠,٨٢٨	١١١,٨٩٩,٣٤٢	(١٦)	موردون واوراق دفع
٨,١٧٣,٢٥٨	٣,١٦٣,٠٣٤		ضريبة الدخل
٥١,٥٤١,٨٧٣	٦٥,٠٨٥,٦٣١	(١٧)	دائنون وحسابات دائنة أخرى
٢٩٣,٥١٦,٨٣٠	٣١٢,٨٦٦,٢٥٢		اجمالي الالتزامات المتداولة
٧٠٢,٥٥٠,١٥٠	٧١١,٢٠٤,٩٧٢		اجمالي الالتزامات وحقوق الملكية

- الأيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٢٣) متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.
- مرفق تقرير مراقب الحسابات.

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب
محاسب
صلاح محمد فتح الله السعودي

نائب رئيس مجلس الإدارة
الأستاذ
تركى زيد الفهد

المدير العام للشئون المالية
محاسب
ياسر سعودي
العضو المنتدب للشئون التجارية والأدارية
محاسب
احمد صلاح السعودي



**الشركة العربية للخزف "سيراميك ريماس"
شركة مساهمة مصرية
قائمة الدخل (الأرباح والخسائر)
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩**

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	ايضاح رقم	
جنيه مصري	جنيه مصري		
٥٤٨,٥٢٢,٩١٣	٣٧٢,٤٠٥,٣٢٨		صافي المبيعات المحلية
٢٥٠,٠٢٣,٢١٩	٤١٧,٤١١,٢٠١		صافي مبيعات التصدير
٧٩٨,٥٤٦,١٣٢	٧٨٩,٨١٦,٥٢٩		صافي المبيعات
			يخصم :
٧٠١,٣٠٩,٨٩٨	٧١٤,٩٤٢,١٤٨		تكلفة المبيعات
٩٧,٢٣٦,٢٣٤	٧٤,٨٧٤,٣٨١		مجمل الربح
			يخصم :
٢٠,٦٠٧,٧٠٣	١٥,١٨٨,٠٣٦		مصروفات البيع و التوزيع
٢٦,٣٨٤,٧٢٦	٢٠,٥١٥,٨٢٣		مصروفات الاداريه والعموميه
١٦,٦٣٩,٧٤٥	٢٢,٦١٢,١٥٢		مصروفات تمويلية
٩٤٦,٢٢٢	١,٩٧٤,٥٤١		المساهمه التكافلية
٨,٤٤٢,٥١٨	٨,٥٣١,٩٧٥		رواتب وبدلات مقطوعة - مجلس الادارة
٧٣,٠٢٠,٩١٤	٦٨,٨٢٢,٥٢٧		
			يضاف / (يخصم)
٤٩١,٨٤٠	٤٤٧,١٤٣		فوائد ودائع
-	١٠,٧٤٤,٥٧٠		فروق تقييم
٢,١٦٧,٣٩٣	١,١٤١,٠٥٢		ايرادات اخري
١٤,٦٢٥	١٠٣,٣٣٣		ارباح رأسماليه
٥,٧٨٣,٤١٩	٦,٦٩٦,٥٦٢		ايرادات استثمارات في شركات شقيقه
٨,٤٥٧,٢٧٧	١٩,١٣٢,٦٦٠		الاجمالي
٣٢,٦٧٢,٥٩٧	٢٥,١٨٤,٥١٤		صافي ربح العام قبل الضريبة
٨,١٧٣,٢٥٨	٣,١٦٣,٠٣٤	(١٨)	ضريبة الدخل
١,٥٨١,٧٠٦	٣,٣٨٤,١٠٧		ضريبة مؤجله
٢٢,٩١٧,٦٣٣	١٨,٦٣٧,٣٧٢		صافي ربح العام بعد الضريبة
٠.١٣	٠.٠٩	(١٩)	النصيب الاساسي للسهم من الارباح (ج/سهم)

- الأيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٢٣) متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.
مرفق تقرير مراقب الحسابات.

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب
محاسب
صلاح محمد فتح الله السعودي

نائب رئيس مجلس الإدارة
الإحصاء
تركي زيد الفهد

المدير العام للشؤون المالية
محاسب
ياسر سعودي

العضو المنتدب للشؤون التجارية والأدارية
محاسب
احمد صلاح السعودي

الشركة العربية للخزف "سيراميك ريماس"

شركة مساهمة مصرية

قائمة الدخل الشامل

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

<u>٢٠١٨/١٢/٣١</u>	<u>٢٠١٩/١٢/٣١</u>	<u>إيضاح</u>
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	<u>رقم</u>
٢٢,٩١٧,٦٣٣	١٨,٦٣٧,٣٧٢	
-	-	
<u>٢٢,٩١٧,٦٣٣</u>	<u>١٨,٦٣٧,٣٧٢</u>	

صافي ربح العام بعد الضريبة
بنود الدخل الشامل الآخر
إجمالي الدخل الشامل

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

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب
محاسب
صلاح محمد فتح الله السعودي

نائب رئيس مجلس الإدارة
الإستاذ
تركي زيد القهد

المدير العام للشئون المالية
محاسب
ياسر سعودي

العضو المنتدب للشئون التجارية والإدارية
محاسب
أحمد صلاح السعودي

**الشركة العربية للخزف "سيراميك ريماس"
شركة مساهمة مصرية
قائمة التغير في حقوق الملكية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩**

الإجمالي	أرباح العام	احتياطي عام	أرباح مرحلة	احتياطي معاش ميكس	احتياطي قانوني	رأس المال	
جنبه مصري	جنبه مصري	جنبه مصري	جنبه مصري	جنبه مصري	جنبه مصري	جنبه مصري	
٢٥٢,٧٥٨,٨٥٦	٢٩,٠٧٤,١٥٤	٢٤١,٠٤٠	٢,٨٢٦,٦٥٨	١,٨٢٧,٠٠٤	٦٢,٥٠٠,٠٠٠	١٥٦,٢٥٠,٠٠٠	الرصيد في ٢٠١٨/١/١
-	(٢٩,٠٧٤,١٥٤)	-	٢٩,٠٧٤,١٥٤	-	-	-	المحول للأرباح المرحلة
١٩,٨١٥,٤٣٠-	-	-	(٢٢,٧٢٢,٨٤٥)	-	٢,٩٠٧,٤١٥	-	التوزيعات وفقا لقرار الجمعية العام
٢٢,٩١٧,٦٣٣	٢٢,٩١٧,٦٣٣	-	-	-	-	-	صافي ارباح العام
٢٥٥,٨٦١,٠٥٩	٢٢,٩١٧,٦٣٣	٢٤١,٠٤٠	٩,٢١٧,٩٦٧	١,٨٢٧,٠٠٤	٦٥,٤٠٧,٤١٥	١٥٦,٢٥٠,٠٠٠	الرصيد في ٢٠١٨/١/٢/٣١
٢٥٥,٨٦١,٠٥٩	٢٢,٩١٧,٦٣٣	٢٤١,٠٤٠	٩,٢١٧,٩٦٧	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 للأرباح المرحلة
(٣,١٣٧,٦٦٥)	-	-	(٣,١٣٧,٦٦٥)	-	-	-	المحول لادوات توزيعات
١٨,٦٣٧,٣٧٢	١٨,٦٣٧,٣٧٢	-	(٢٣,٤٣٧,٥٠٠)	-	-	٢٣,٤٣٧,٥٠٠	محول لزيادة رأس المال
٢٧١,٣٦٠,٧٦٦	١٨,٦٣٧,٣٧٢	٢٤١,٠٤٠	٣,٢٦٨,٦٧٢	١,٨٢٧,٠٠٤	٦٧,٦٩٩,١٧٨	١٧٩,٦٨٧,٥٠٠	صافي ارباح العام
							الرصيد في ٢٠١٩/٢/٣١

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

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

صالح محمد فتح الله السعودي

نائب رئيس مجلس الإدارة

تركي زيد الكحلان

العضو المنتدب للشؤون التجارية والإدارية

احمد صلاح السعودي

المدير العام للشؤون المالية

عبدالله بن محمد بن عبدالمطلب

**الشركة العربية للخزف "سيراميك ريماس"
شركة مساهمة مصرية
قائمة التدفقات النقدية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩**

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	إيضاح رقم
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٢,٦٧٢,٥٩٧	٢٥,١٨٤,٥١٤	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
١٦,٣٨٦,٧٧٨	٢٢,٦١٢,١٥٢	صافي أرباح العام قبل الضرائب
(١٤,٦٢٥)	(١٠٣,٣٣٣)	تعديلات لتسوية الأرباح مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
(٥,٧٨٣,٤١٩)	(٦,٦٩٦,٥٦٢)	مصروفات تمويلية
٢٨,٥١٠,١٩٥	٣١,٩٢٤,٠٩١	أرباح رأسماليه
٧١,٧٧١,٥٢٦	٧٢,٩٢٠,٨٦٢	إيرادات استثمارات في شركات شقيقه
(٧٠,٥٦٠,٩٠٠)	(٥,٠٥٧,٦٠١)	اهلاكات
(٢٢,٦٢٨,٠٣٦)	١,١٣٨,٦١٦	التدفقات النقدية قبل التغيير في رأس المال العامل
(٢,٢٦٨,٦٤١)	(٣٣٨,٤٩٣)	التغيير في المخزون
٤,٧٦٧,٠٣٢	(٥,٠١٨,٤٥٨)	التغيير في عملاء واوراق قبض
١٥٣,١٤٤,٧٩٧	(١١,٥٨٦,٧٠٧)	التغيير في موردين دفعات مقدمة
(٤٢,٢٩٨,٧٢١)	١٣,٥٤٣,٧٥٨	التغيير في المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
(١٥,٠٦٥,٠٠٤)	(٤,٣٦٢,٤١٢)	التغيير في الموردين واوراق الدفع
٧٦,٨٦٢,٠٥٣	٦١,٢٣٩,٥٦٥	التغيير في الدائنون والحسابات الدائنة الأخرى
(١,٢٨٥,٣٥٣)	(٨,١٧٣,٢٥٨)	التغيير في عملاء دفعات مقدمة
(١٦,٣٨٦,٧٧٨)	(٢٢,٦١٢,١٥٢)	ضرائب دخل مدفوعة
٥٩,١٨٩,٩٢٢	٣٠,٤٥٤,١٥٥	فوائد مدفوعة
(٧٧,٧٢٩,٣٢٧)	(٥٦,٠٨٥,٨٥٤)	التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التشغيل
٤,٣٩١,٦٦٠	-	التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
١٨,٠٠٠	٨٠٠,٠٠٠	(مدفوعات) لشراء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ
(٧٣,٣١٩,٦٦٧)	(٥٥,٢٨٥,٨٥٤)	مقبوضات من الاستثمارات في شركات شقيقة
(١٩,٧١٧,٠٧٠)	(٣,١٣٧,٦٦٥)	مقبوضات من بيع أصول ثابتة
٥٠,٦١٧,٥٦٤	(٢,٨١٣,٤٠٧)	التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار
٣٠,٩٠٠,٤٩٤	(٥,٩٥١,٠٧٢)	التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
١٦,٧٧٠,٧٤٩	(٣٠,٧٨٢,٧٢٢)	(مدفوعات لـ) توزيعات نقدية
٢٧,٢٢٨,١٠١	٤٣,٩٩٨,٨٥٠	(مدفوعات لـ) مباحات بنكية وتسهيلات
٤٣,٩٩٨,٨٥٠	١٣,٢١٦,٠٧٨	التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة التمويل
		صافي التدفقات النقدية وما في حكمها خلال العام
		النقدية وما في حكمها اول العام
		النقدية وما في حكمها اخر العام

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

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب
محاسب
صلاح محمد فتح الله السعودي

نائب رئيس مجلس الإدارة
الاستاذ
تركي بن عبد الفهد

العضو المنتدب للشئون التجارية والإدارية
محاسب
احمد صلاح السعودي

المدير العام للشئون المالية
محاسب
ياسر السعودي

الشركة العربية للخزف "سيراميك ريمان"
شركة مساهمة مصرية
توزيع الأرباح المقترح
عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2019

<u>31/12/2018</u>	<u>31/12/2019</u>	
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	
22,917,633	18,637,372	صافى أرباح العام (القابلة للتوزيع)
9,217,967	3,268,672	أرباح مرحله من العام السابق
32,135,600	21,906,044	
2,291,763	1,863,737	10% احتياطي قانوني
7,812,500	-	5% من راس المال حصه اولي مساهمين
2,062,587	1,677,364	10% حصه عاملين في الأرباح
1,075,078	611,190	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
<u>18,893,671</u>	<u>18,364,944</u>	المحول للأرباح المرحلة
ملخص حساب التوزيع		
7,812,500	-	إجمالي نصيب المساهمين من توزيعات الأرباح
2,062,587	1,677,364	إجمالي نصيب العاملين من توزيعات الأرباح
1,075,078	611,190	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
10,950,165	2,288,554	الإجمالي

<p>رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب محاسب صلاح محمد فتح الله السعودى</p>	<p>عضو المنتدب للإدارة الاستاذ تركى زيد الهيد</p>	<p>العضو المنتدب للشئون التجارية والأدارية محاسب احمد صلاح السعودى</p>	<p>المدير العام للشئون المالية محاسب محمد سعودى</p>
--	---	--	---

الشركة العربية للخزف " سيراميك ريماس "

"شركة مساهمة مصرية"

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

١- مقدمة:

- التأسيس
- : تأسست الشركة العربية للخزف "سيراميك ريماس" بمقتضى قرار وزير الاقتصاد والتجارة الخارجية رقم ٩٩ لسنة ١٩٧٥ طبقاً لنطاق استثمار المال العربي والاجنبي والمناطق الحرة الصادر بالقانون رقم ٤٣ لسنة ١٩٧٤ والمعدل بالقانون ٢٣٠ لسنة ١٩٨٩ والمعدل بالقانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ ضمانات وحوافز الاستثمار ولائحته التنفيذية.
- السجل التجارى
- : سجل تجارى رقم ٥٣٠٩١ بتاريخ ١٠/٣/١٩٨١ مكتب سجل تجارى استثمار - محافظة القاهرة .
- المركز الرئيسى
- : ١٤ شارع ميشيل باخوم - الدقي- الجيزة .
- غرض الشركة
- : إنتاج الأدوات الصحية والبلاط القيشاني بمختلف أنواعه وغيرها من المنتجات المتفرعة من هذه الصناعة والمتصلة بها أو المكمل لها والاتجار فيها ودراسة وإعداد التصميمات وإنشاء المصانع المتصلة بأغراض الشركة .
- 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 ١٧٩,٦٧٥,٥٠٠ جنيه مصري موزعا على ١٧٩ ٦٧٥ ٥٠٠ سهم بقيمة اسمية للسهم واحد جنيه مصرى، 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 الماليه
- : الشركة مقيدة ببورصة الاوراق الماليه المصريه جدول أ
- اعتماد القوائم الماليه
- : تم اعتماد القوائم الماليه للشركه عن السنه الماليه المنتهيه في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ طبقاً لقرار مجلس الادارة بجلسته المنعقدة بتاريخ ٢ مارس ٢٠٢٠

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 الطبعه النقدية بالعملة الاجنبية باستخدام سعر الصرف السائد في تاريخ الميزانية " يتم ادراج الفروق بقائمة الدخل.
- ٤- يتم ترجمة الاصول والخصوم غير النقدية والتي يتم قياسها بالتكلفة التاريخية باستخدام اسعار الصرف السائدة في التاريخ التي تحددت فيه القيمة العادلة.
- ٥- يتم ترجمة الاصول والخصوم غير النقدية والتي يتم قياسها بالقيمة العادلة باستخدام اسعار الصرف السائدة في التاريخ التي تحددت فيه القيمة العادلة.

٣-٢ 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 الافتراضى للأصل على النحو التالي :

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

يتم استبعاد الأصول الثابتة عند التخلص منها او عند عدم توقع الحصول على اى منافع اقتصادية مستقبلية من استخدامها او بيعها في المستقبل ؛ يتم الاعتراف بأى ارباح او خسائر تنشأ عند استبعاد الأصل في قائمة الدخل في الفترة التي تم فيها استبعاد الأصل.
تقاس تكلفه اي بند من بنود الأصول الثابتة بالمعادل لسعره النقدي في تاريخ الاعتراف بالبند وعندما يؤجل سداد ثمن الأصل الثابت لفترة تتعدى الشروط العادية للائتمان ، تعترف المنشأه بالفرق بين المعادل للسعر النقدي واجمالي المدفوعات كفائده علي مدار فتره الائتمان.

التكاليف اللاحقة على الاقتناء

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

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

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

ويتم رد الخسارة الناجمه 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 الاضمحلال محدود بحيث لا تتعدى القيمة الدفترية للأصل القيمة الاستردادية له او القيمة الدفترية التي كان سيتم تحديدها بالصافي بعد الإهلاك مالم يتم الاعتراف بالخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بالنسبة للأصل في السنوات السابقة . ويتم اثبات الرد في الخسارة الناجمه 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 إقنتانها 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 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 والمهمات	:	على اساس التكلفة (بأتباع طريقة الوارد اولا يصرف اولا) او صافي القيمة البيعية ايهما اقل .
مخزون الخامات	:	على اساس التكلفة (بأتباع طريقة الوارد اولا يصرف اولا) او صافي القيمة البيعية ايهما اقل.
مخزون الانتاج التام	:	على اساس التكلفة الصناعية (طبقا لقوائم التكاليف بأتباع طريقة الوارد اولا يصرف اولا) او صافي القيمة البيعية ايهما اقل

الاصول المالية :

٧-٢

(١) التصنيف :

تقوم الشركة بتصنيف أصولها المالية على أساس الغرض من إقتناء هذه الأصول ويتم هذا التصنيف عند الاعتراف الأولى بها وقد تم تصنيف كل الأصول المالية للشركة ضمن مجموعة الإقراض و المديونات، وهي أصول مالية 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 التبيوب :

- للشركة الإختيار في إعادة تبويب الأصول المالية بخلاف المشتقات و التي لم يعد الغرض من الإحتفاظ بها هو بيعها أو إعادة شرائها في المستقبل القريب نقلاً من مجموعة الأدوات المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح و الخسائر ما لم تكن هذه الأداة تم تخصيصها بمعرفة المنشأة عند الاعتراف الأولى كأداة تقييم بالقيمة العادلة من خلال الأرباح و الخسائر.
- يمكن إعادة تبويب الأصول المالية التي 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 التبيوب .
- يتم إعادة التبيوب بالقيمة العادلة في تاريخ إعادة التبيوب ولا يتم رد أى أرباح أو خسائر تم الاعتراف بها من قبل في قائمة الدخل و تصبح 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 و القياس اللاحق :

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

٨-٢ المدينون التجاريون :

يتم الإثبات الأولى للمدينون التجاريون بالقيمة العادلة ويقاس لاحقاً على أساس التكلفة المستهلكة باستخدام معدل الفائدة الفعلي، ناقصاً المخصص اللازم لمواجهة إضمحلال القيمة.
ويتم تبويب المدينون التجاريون الى مدينون تجاريون قصيرة الأجل التي تستحق خلال فترة ١٢ شهر (سنة مالية) من تاريخ القوائم المالية و مدينون تجاريون طويلة الأجل التي تستحق خلال فترة تتعدى ١٢ شهر (سنة مالية) من تاريخ الميزانية.
يكون مخصص إضمحلال قيمة المدينون التجاريون عندما يكون هناك أدلة موضوعية على أن الشركة لن تتمكن من تحصيل كل المبالغ المستحقة طبقاً لشروط التعاقد الأصلية، ويؤخذ في الإعتبار 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 فأن النقدية وما في حكمها تشمل النقدية بالصندوق؛ الحسابات الجارية بالبنوك والودائع لاجل التي تستحق خلال ثلاثة اشهر وتخصم البنوك ارصدة دانة .

١٠-٢ المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون على الشركة التزام حالي قانوني او حكى نتيجة لحدث سابق ؛ ويكون معه من المتوقع ان يتطلب ذلك تدفقا خارجا للموارد الاقتصادية لتسوية الالتزام ؛ ومع امكانية اجراء تقدير موثوق لمبلغ الالتزام ؛ ويتم مراجعه المخصصات في تاريخ الميزانية وتعديلها لظهور افضل تقدير حالي ؛ وعندما يكون تأثير القيمة الزمنية للنقد جوهريا فيجب ان يكون المبلغ المعترف به كمخصص هو القيمة الحالية 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 للفروض المماثلة . وتظهر الدائنون التجاريون فيما بعد بالتكلفة المستهلكة.

١٢-٢ تحقق الإيراد

تتمثل الإيرادات في القيمة العادلة للمقابل المستلم أو القابل للإستلام متضمناً النقدية و أرصدة المدينون التجاريون و أوراق القبض الناشئة عن بيع بضائع أو تادية خدمة من خلال النشاط الإعتيادي للشركة و غير متضمنة ضرائب المبيعات أو الخصومات أو التخفيضات.
يتم الاعتراف بالإيراد عندما يمكن قياسه بدقة يعتمد عليها وعندما يكون المرجح أن تتدفق المنافع الاقتصادية المرتبطة بعملية البيع إلى الشركة، وعندما تتحقق شروط أخرى خاصة بكل نشاط من أنشطة الشركة على النحو الموضح لاحقاً. لا يعتبر قيمة الإيراد قابلة للقياس بدقة إلا إذا كانت كافة الإلتزامات المحتملة قد تم حلها . وتبني الشركة تقديراتها على أساس النتائج التاريخية أخذة في الإعتبار نوعية العملاء ونوعية المعاملات و الترتيبات الخاصة بكل منهما .

(١) إيرادات النشاط:

يتم الاعتراف بالمبيعات عند تسليم المنتج أو تادية الخدمة إلى المشتريين الذين لهم كل الحق في بيعها و تحديدها 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 إضمحلل في الرصيد المدين الناتج عن الإعتراف بالفائدة فإنه يتم تخفيض القيمة الدفترية إلى القيمة المتوقعة تحصيلها.

١٣-٢ الاقتراض:

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

تكلفة الاقتراض

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

١٤-٢ توزيعات الأرباح:

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

١٥-٢ الأرقام المقارنة:

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

١٦-٢ الاحتياطي القانوني

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

١٧-٢ الاضمحلل في قيمة الاصول

اضمحلل 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 اضمحلل 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.

اضمحلل 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 الاضمحلل بقائمة الدخل .

ويتم رد الخسارة الناجمة عن اضمحلل القيمة والتي تم الاعتراف بها سابقاً ؛ 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 اضمحلل القيمة بقائمة الدخل .

١٨-٢ نظام التأمينات الاجتماعية

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

١٩-٢ ضريبة الدخل والضريبة المؤجلة

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

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

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

٢٠-٢ قائمة التدفقات النقدية

يتم اعدادها وفقا للطريقة الغير مباشرة .

٢١-٢ المعاملات مع الاطراف ذات العلاقة

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

٣- إدارة المخاطر المالية

١/٣ عناصر المخاطر المالية

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

ب- مخاطر الائتمان:

تقوم الشركة بالحد من مخاطر الائتمان المرتبطة بعملائها عن طريق وضع حدود ائتمانية للعملاء ومراقبة أرصدة العملاء المستحقة وتعتمد الشركة على متحصلاتها من العملاء من سداد الالتزامات المستحقة عليها كما تقوم بتكوين مخصص ديون مشكوك في تحصيلها بما يتلائم وأرصدة العملاء ويعتبر هذا الخطر محدود حيث ان الشركة تعتمد بشكل رئيسي على البيع النقدي وتقوم بالبيع الاجل في اضييق 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 بإستخدام نسبة صافي الدائنون و الأرصدة الدائنة الأخرى إلى إجمالي رأس المال و يتمثل صافي الدائنون و الأرصدة الدائنة الأخرى في إجمالي الدائنون و الأرصدة الدائنة الأخرى و الإلتزامات طويلة الأجل مخصوماً منها النقدية و ما في حكمها . و يتمثل إجمالي رأس المال في إجمالي حقوق الملكية بالشركة و الأرباح المتراكمة و الإحتياطي 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 ٢٠١٩ :

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٨٨,٦٤٢,٤٤٢	٣٠٧,٩٩١,٨٦٤	دائنون و أرصدة دائنة أخرى
١٥٣,١٧٢,٢٦١	١٢٦,٩٧٧,٩٥٤	التزامات طويلة الأجل
(٤٣,٩٩٨,٨٥٠)	(١٣,٢١٦,٠٧٨)	النقدية وما في حكمها
٣٩٧,٨١٥,٨٥٣	٤٢١,٧٥٣,٧٤٠	صافي الدائنون التجاريون و الأرصدة الدائنة الأخرى
٢٥٥,٨٦١,٠٥٩	٢٧١,٣٦٠,٧٦٦	حقوق الملكية
٦٥٣,٦٧٦,٩١٢	٦٩٣,١١٤,٥٠٦	إجمالي رأس المال
%٦٠.٨٦	%٦٠.٨٤	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 بالاستعانة بالخبرة الاستشارية لأحد الخبراء و في حالة إختلاف الناتج النهائي للضرائب عن المبالغ الأولية التي تم تسجيلها فإن مثل تلك الفروق ستؤثر على ضرائب الدخل و مخصص الضرائب المؤجلة في الفترة التي حدثت فيها تلك الفروق .

ج- نظام التأمينات الاجتماعية:

تساهم الشركة في نظام التأمينات الاجتماعية الحكومي لصالح العاملين بها طبقاً لقانون التأمينات الاجتماعية، يساهم العاملين واصحاب العمل بموجب هذا القانون في النظام بنسبة ثابتة من الأجور ، و يقتصر 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 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 للفرز "سيراميك ريمس" - شركة مساهمة مصرية

الإيضاحات المتممة للقران المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

٥ - ١ - الأصول الثابتة (بالصافي) :

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

تكاليف الأصول المهيكلة وتقنيا ومزالت تعمل ٢٠١٩/١٢/٣١	صافي تكاليف الأصل في ٢٠١٩/١٢/٣١	مجموع الأهلاك في ٢٠١٩/١٢/٣١	أهلاك الاستيعادات في ٢٠١٩/١٢/٣١	إهلاك العام في ٢٠١٩/١٢/٣١	مجموع الأهلاك في ٢٠١٩/١٢/٣١	تكاليف الأصل في ٢٠١٩/١٢/٣١	الاستيعادات خلال العام في ٢٠١٩/١٢/٣١	الإيضاحات خلال العام في ٢٠١٩/١٢/٣١	التكلفة في ٢٠١٩/١٢/٣١	البيان
جنيه مصري	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 وإبنايات ومزاق
١٢٠,٧٢٥,٨٧٠	١٢٤,٤٢٧,١٠٩	٢٦٦,١٧٩,٥٦٢	-	٢٣,٢٤٣,٦٧٨	٢٤٣,٤٣٥,٨٨٤	٤٣١,١٠٦,٦٧١	-	٢٢,٠١٧,٨٩٣	٤٠٩,٠٨٨,٧٧٨	الألات ومعدات
٨,٩٧٣,٠٠٠	١٠,٠٦٨,٨٥٠	١٨,٥٢١,٠٧٧	-	٢,٩٣٧,٢٩٧	١٥,٩٨٧,١١٣	٧٨,٥٨٩,٩٢٧	١,١٠٠,٠٠٠	٦,٦٨٢,٣٠٦	٢٣,٠٠٧,٢٢١	وسائط نقل وانتقال
١١,٢٧٠,٣٠٠	١١,٨٨١,٤٨٣	٢٠,٩٤٤,٠٩٠	-	٤,١٤٨,٩٦٩	١٦,٧٣٥,١٢١	٢٢,٨٢٥,٥٧٣	-	٥,٣٩٢,٥٣٧	٢٧,٤٢٣,٠٣٦	عدد أدوات
٨٧٥,٨٣٠	٢,٩٣١,٩٥٣	٥,٣١٧,٩٥٨	-	٤٧٧,٢٩٨	٤,٨٤٥,٦٦٠	٨,٢٤٩,٩١١	-	٨٥٢,٨١٦	٧,٣٩٧,٠٩٥	اثاث ومعدات مكاتب
١٤١,٨٤٥,٠٠٠	٢٢١,٩٥١,١٥١	٣٢٧,٥٨٢,٣١٢	٤٠٣,٣٣٣	٣١,٩٢٤,٥٩١	٢٩١,٦١,٥٥٤	٥٤٩,٥٣٣,٤٢٣	١,١٠٠,٠٠٠	٣٩٠,٥١٦,٦٤٨	٥١١,٥٨١,٨١٥	

* قامت الشركة ببيع مقر إدارى لشركة تايجر تمويلي (شركة البنك القطري) ثم إعادة استجوله من نفس الشركة في عملية واحدة مرتبطة بتوقف فيها عملية البيع على عملية إعادة الاستحلال وحيث أنه لم يتوافر شروط الاعتراض بعملية البيع طبقا لمعيار المحاسبة المصري رقم (٤٤) حيث أنه لم يتم انتقال السيطرة من البائع (شركة ريمس) الى المشتري وبالتالي لم يتم الشركة بإلغاء أرباح أو استبعاد الأصل من التدفق وتم الاعتراف بالتكلفة المسجلة كالتزام (فرض بضمن أصل) ايضاح رقم (٧/٥)

٥ - ٢ - الأصول الثابتة (بالصافي) :

بلغ رصيد الأصول الثابتة (بالصافي) في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ مبلغ ٢١٥,٥٣٠,٢٦١ جنيه مصري وتمثل فيما يلي:

صافي تكاليف الأصل في ٣١/١٢/٢٠١٨	مجموع الأهلاك في ٢٠١٨/١٢/٣١	مجموع أهلاك الاستيعادات في ٢٠١٨/١٢/٣١	إهلاك العام في ٢٠١٨/١٢/٣١	مجموع الأهلاك في ٢٠١٨/١٢/٣١	تكاليف الأصل في ٢٠١٨/١٢/٣١	الاستيعادات خلال العام في ٢٠١٨/١٢/٣١	الإيضاحات خلال العام في ٢٠١٨/١٢/٣١	التكلفة في ٢٠١٨/١٢/٣١	البيان
جنيه مصري	١٩,٨٦٢,٨٢٥	-	-	-	١٩,٨٦٢,٨٢٥	-	-	١٩,٨٦٢,٨٢٥	أراضي
٩,٧٩٤,٦٨٤	١٤,٩٩٧,٧٧٦	-	٨١١,٨٩٣	١٤,١٨٥,٨٨٣	٢٤,٧٩٢,٤٦٠	-	٢,٢١٦,٨٠٦	٢٢,٥٧٥,٦٥٤	مباني وإبنايات ومزاق
١٦٥,٦٥٢,٨٩٤	٢٤٣,٤٣٥,٨٨٤	-	٢١,٩٥٤,٤١٥	٢٢١,٤٨١,٤٦٩	٤٠٩,٠٨٨,٧٧٨	-	٢١,٣٥٧,٣٤٤	٣٨٧,٧٣١,٤٣٤	الألات ومعدات
٧,٠٣٠,٥٠٨	١٥,٩٨٧,١١٣	-	١,٨٥٧,٩١٠	١٤,١٢٩,٢٠٣	٢٣,٠٠٧,٢٢١	-	٥,٧٠١,٤١٧	١٧,٣٠٦,٢٠٤	وسائط نقل وانتقال
١٠,١٢٧,٩١٥	١٦,٧٩٥,١٢١	-	٣,٤٠٧,٠٧٦	١٣,٣٨٨,٠٤٥	٢٧,٤٢٣,٠٣٦	-	٦,٦٢٠,٥٤١	٢٠,٨١٢,٤٩٥	عدد أدوات
٢,٥٥١,٤٣٥	٤,٨٤٥,٦٦٠	١٠,١٢٥	٤٧٨,٩٠١	٤,٣٧٦,٨٨٤	٧,٣٩٧,٠٩٥	١٣,٥٠٠	١,٥٠٣,١٨٠	٥,٩٠٧,٤١٥	اثاث ومعدات مكاتب
٢١٥,٥٣٠,٢٦١	٢٩١,٦١,٥٥٤	١٠,١٢٥	٣١,٩٢٤,٥٩١	٢٦٧,٥٦١,٤٨٤	٥١١,٥٨١,٨١٥	١٣,٥٠٠	٣٧,٣٩٩,٢٨٨	٤٧٤,١٩٦,٠٢٧	

بلغت تكاليف الأصول الثابتة المهيكلة وتقنيا ولا زالت تعمل في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ مبلغ ٧٥,٨٦٠,٥٠٠ جنيه مصري

الشركة العربية للخزف "سيراميك ريماس" - شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

٦ - مشروعات تحت التنفيذ

بلغ رصيد مشروعات تحت التنفيذ في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ ٦٨,٠٩٦,٧٤٥ جنيه مصري وبيانها كالتالي :-

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري
٤١,٥٣٦,٦٤٢	٦٠,٨٩٨,١٥٢
٩,٥٢٥,٨٩٨	٧,١٩٨,٥٩٣
<u>٥١,٠٦٢,٥٤٠</u>	<u>٦٨,٠٩٦,٧٤٥</u>

مباني والآت تحت التنفيذ
غطاءات أعمادات مستندية لشراء أصول إنتاجية

٧ - استثمارات في شركات شقيقة

بلغ رصيد الاستثمارات والمدفوعات تحت حساب استثمارات في شركات شقيقة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ ٣٩,٠٧٩,٦٥٤ جنيه مصري و بيانها كالتالي:

٢٠١٩/١٢/٣١	المتحصلات خلال العام	المسدد	ارباح استثمارات	٢٠١٩/١/١	قيمة
جنيه مصري	جنيه مصري	خلال العام	خلال العام	جنيه مصري	المساهمة
٣٩,٠٧٩,٦٥٤	-	-	٦,٦٩٦,٥٦٢	٣٢,٣٨٣,٠٩٢	٢٦,٠٠٠,٠٠٠
<u>٣٩,٠٧٩,٦٥٤</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>٦,٦٩٦,٥٦٢</u>	<u>٣٢,٣٨٣,٠٩٢</u>	

الشركة المصرية
لصناعة الورق (الجي
بيير)

تبلغ نسبة مساهمه الشركة ٣٧% من راس مال شركة المصريه لصناعة الورق (الجي بيير) والمدفوع بالكامل.

٨ - المخزون (بالصافي)

بلغ رصيد المخزون (بالصافي) في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ ٢١٧,٥٥٩,٣٧٥ جنيه مصري وبيانها كالتالي :

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري
٦٧,٩٥٥,٧٨٨	٥٥,٥١٤,٤٦١
٤٢,١١٠,٩٤٣	٤٥,٣٢٣,٤١١
١٠,٧٩٣,٧٨٢	٩,١٠٥,٥٤٠
١٢,٣٢٦,١٣٦	١٤,٩١٢,٠٦١
٨,٢٥٣,٠٦٨	٨,٠٣٦,٢٣٧
١,٨٧٨,١٣٦	١,١٨٣,٥٨١
٧٧,١٨٣,٩٢١	٩١,٤٨٤,٠٨٤
<u>٢٢٠,٥٠١,٧٧٤</u>	<u>٢٢٥,٥٥٩,٣٧٥</u>
<u>٨,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>٨,٠٠٠,٠٠٠</u>
<u>٢١٢,٥٠١,٧٧٤</u>	<u>٢١٧,٥٥٩,٣٧٥</u>

خامات
وقود وقطع غيار ومهمات
مواد تعبئة وتغليف
انتاج تحت التشغيل
اعتمادات مستندية لشراء خامات وقطع غيار
مشتريات بغرض البيع
انتاج تام

يخصم
الانخفاض في قطع الغيار الراكدة
صافي قيمة المخزون

٩ - العلاء واوراق القبض (بالصافي)

رصيد العلاء واوراق القبض (بالصافي) في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ ميا ١٠٧,٠٩٨,٢٩٢ جنيه مصرى وبياناتها كالتالى :

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٤٤,٧٢٨,٠٢٦	٢٩,٤٤٧,١٧٣	العلاء
١٩,٥٠٢,١٥١	٤٥,٥٠٦,٢٣٥	محلي
٦٤,٢٣٠,١٧٧	٧٤,٩٥٣,٤٠٨	تصدير
٧,٨١٤,٩٤٥	٣,٥٨٨,٩٠٧	يخصم:
٥٦,٤١٥,٢٣٢	٧١,٣٦٤,٥٠١	الإنخفاض في العلاء (ايضاح رقم ١٣)
٥١,٨٢١,٦٧٦	٣٥,٧٣٣,٧٩١	اجمالي العلاء بالصافي
١٠٨,٢٣٦,٩٠٨	١٠٧,٠٩٨,٢٩٢	<u>اوراق القبض</u>
		اوراق القبض
		اجمالي العلاء واوراق القبض

١٠ - مدينون وحسابات مدينة اخرى

بلغ رصيد مدينون وحسابات مدينة اخرى في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ ٣٥,٤٥٩,٩٠٦ جنيه مصرى وبياناتها كالتالى :

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٥٨٦,٨٥٠	٥٨٦,٨٥٠	مصلحة الضرائب على المبيعات (عن اصول ثابتة)
٢٢,٥١٩,٥٦٣	٢٢,٣٢٦,٠٦٣	تامينات لدى الغير
٢,٩٠١,٢٨٩	٢,٠٨٨,٨٣٩	سلف وعهد مالية
١,٠٦٥,٣٨٢	٢,٠٣٧,٠٤٧	مصروفات مدفوعة مقدما
١٠٨,٩٠٧	١٠٨,٩٠٧	صندوق العاملين
٣,٢٥٩,٤٥٧	٨,٣١٢,٢٠٠	ارصدة مدينة اخرى
٣٠,٤٤١,٤٤٨	٣٥,٤٥٩,٩٠٦	

١١ - النقدية بالصندوق ولدى البنوك

بلغ رصيد النقدية بالصندوق ولدى البنوك في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ ١٣,٢١٦,٠٧٨ جنيه مصرى وبياناتها كالتالى :

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
١,٤٣٣,٧٣٢	١,٥٧٤,٦٣٠	ودائع*
٨,٣٤٦,٣٧٩	٥,٨١٥,٥٥٢	بنوك عملة محلية**
٣١,٥٥٤,٠٨٨	١,٣٩٢,٢٠٨	بنوك عملة اجنبية
٢,٦٦٤,٦٥١	٤,٤٣٣,٦٨٨	نقدية بالصندوق
٤٣,٩٩٨,٨٥٠	١٣,٢١٦,٠٧٨	

* تستحق تلك الودائع خلال ثلاثة اشهر من تاريخ اقتنائها.
** تتضمن الودائع مبلغ ٩٦٣,٦٨١ جنيه مصرى وديعة مجانية لصالح خطاب ضمان السكك الحديدية بمبلغ ٧٠٠,٠٠٠ جنيه مصرى.

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 و تم التأثر في السجل التجاري بتاريخ ٣١ أكتوبر ٢٠١٩ و بالتالي أصبح رأس المال ١٧٩ ٦٧٥ ٥٠٠ جنية مصري .

١٣ - المخصصات

تتمثل حركة المخصصات خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ فيما يلي :

الرصيد في ٢٠١٩/١٢/٣١	المستخدم خلال العام	انتفى الغرض منه	المكون خلال العام	الرصيد في ٢٠١٩/١/١	
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
٣,٥٨٨,٩٠٧	٤,٢٢٦,٠٣٨	-	-	٧,٨١٤,٩٤٥	مخصص عملاء واوراق قبض
٣٦,٣٥٠	-	-	-	٣٦,٣٥٠	مخصصات اوراق ماليه
٨,٠٠٠,٠٠٠	-	-	-	٨,٠٠٠,٠٠٠	مخصص مخزون قطع غيار
١١,٦٢٥,٢٥٧	-	-	-	١٥,٨٥١,٢٩٥	

١٤ - تسهيلات - بنوك

بلغ رصيد تسهيلات بنوك في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ : ٩٦,١٢٢,٩٢٣ جنيه مصري وبيانها كالتالى :

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٨,٩٠٢,٧١٨	البنك الأهلى القطرى
١١,٩٧٣,٨٢٢	-	البنك المصري الخليجي
١٩,٣٩٩,٠٥٥	٤٤,٢٨٩,٨٤٥	المصرف المتحد
٩,٤٧٥,١٠٥	١٥,٠٦٩,٠٢٤	البنك العربي
٨,٦٩٦,٨٩١	٩,٠٦١,٩٣٣	الامارات دى
-	١٨,٧٩٩,٤٠٣	بنك القاهرة
٨٩,٥٤٤,٨٧٣	٩٦,١٢٢,٩٢٣	

١٥ - القروض

بلغ رصيد القروض في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ : ٤٥,٠٠٧,٧٦٩ جنيه مصري وبيانها كالتالى :

١-١٥ قرض بنك ابو ظبى الاسلامى - مضاربات اسلامية

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

الرصيد في ٢٠١٩/١٢/٣١	فروق اعادة تقييم عمله	المسدد خلال العام	المضاربات خلال العام	الرصيد في ٢٠١٩/١/١	البيان
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٠,٨٦٩,٩٩٣	٢,٤٨٨,٠١٦	٦١,٥٧٢,٦٣٠	٦٤,٤٧٩,٨٦٣	٢٠,٤٥٠,٧٧٦	قرض بنك ابو ظبى الاسلامى

ويتم تبويبه على النحو التالى :

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٨,٣١٣,٢٤٥	١٤,٨٦١,٩٨٧	الإقساط المستحقة من المضاربات خلال العام
٢,١٣٧,٥٣١	٦,٠٠٨,٠٠٦	الإقساط طويلة الاجل
٢٠,٤٥٠,٧٧٦	٢٠,٨٦٩,٩٩٣	

الشركة العربية للخزف "سيراميك ريماس" - شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

٢-١٥ قرض بنك قطر الأهلي الوطني - (قرض بضمان أصل)
يتمثل هذا الالتزام (قرض بضمان أصل) في الالتزام ناتج عن بيع أصل مملوك للشركة ثم استجاره من نفس المشتري في عملية بيع واحدة مرتبطة ايضاح رقم (١/٥)

أ- طبيعة القرض : تمويل (مصنع صحي- اصول -خامات - قطع غيار)
ب- مدة القرض : ٣- شهر مضاربات متعددة
ج- الضمانات : اوراق تجارية (سندات لأمر)

الرصيد في ٢٠١٩/١٢/٣١	فروق اعادة تقييم عمله	المسدد خلال العام	الفوائد المحملة خلال العام	الرصيد في ٢٠١٩/١/١	البيان
جنيه مصري ٢٤,١٣٧,٧٧٦	جنيه مصري ٢,٧٨٦,٨٥٧	جنيه مصري ٥,٧٥١,١٠٢	جنيه مصري ١,٢٧٢,٧١٦	جنيه مصري ٣٣,٩٤٨,٤٥٠	قرض القطري-اقساط تاجير تمويل ويتم تبويبه على النحو التالي :

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	الاقساط المستحقة من المضاربات خلال العام	الاقساط طويلة الاجل
جنيه مصري ٧,٠٢٣,٨١٧	جنيه مصري ٦,٢٩٦,٨١١		
٢٦,٩٢٤,٦٣٣	١٧,٨٤٠,٩٦٥		
٣٣,٩٤٨,٤٥٠	٢٤,١٣٧,٧٧٦		

١٦ - الموردون واوراق الدفع

بلغ رصيد الموردون واوراق الدفع في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ ميا ١٩٤,٤٨١,٧٩٨

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	موردون اوراق دفع
جنيه مصري ٦٣,٦٩١,٥٠٦	جنيه مصري ٧٣,٩٧٨,٠٦٧	
١٤٢,٣٧٦,٩٩٩	١٢٠,٥٠٣,٧٣١	
٢٠٦,٠٦٨,٥٠٥	١٩٤,٤٨١,٧٩٨	

وتظهر أرصدة الموردون واوراق الدفع ميوبة بالميزانية كالتالي :

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	أرصدة الموردون قصيرة الاجل	أرصدة اوراق الدفع قصيرة الاجل - بتروتريد واخرون	الموردون واوراق الدفع قصيرة الاجل	اوراق دفع طويلة الاجل - بتروتريد
جنيه مصري ٦٣,٦٩١,٥٠٦	جنيه مصري ٧٣,٩٧٨,٠٦٧				
٣٥,٤٢٩,٣٢٢	٣٧,٩٢١,٢٧٥				
٩٩,١٢٠,٨٢٨	١١١,٨٩٩,٣٤٢				
١٠٦,٩٤٧,٦٧٧	٨٢,٥٨٢,٤٥٦				

١٧ - دائنون وحسابات دائنة اخرى

بلغ رصيد دائنون وحسابات دائنة اخرى في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ ٦٥,٠٨٥,٦٣١

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	مصلحة الضرائب - أرصدة دائنة	مصلحة الضرائب - أرصدة مدينة	مصروفات مستحقة	الهيئة القومية للتأمينات الاجتماعية	تأمينات للغير	عملاء - تأمينات	حسابات دائنة متنوعة	صندوق التدريب المهني	المساهمة التكافلية	دائنو توزيعات
جنيه مصري ١٢,٨٠٨,٥١٣	-										
(٢,٢٢٣,٨٤٨)	-										
١٠,٥٨٤,٦٦٥	-										
٢٨,٨٧٠,٥٨٦	٥٢,٢٩٢,٥٨٩										
٦٢٥,٢٣٢	٥٩٥,٥٩٠										
٢٥٥,٨٣٩	٣٠٥,٨٣٩										
٤١٨,٥٠٠	٣٧١,٠٠٠										
٧,٤٧٨,٠١٩	٧,١٠٦,٤٧١										
٢,٠٨٨,٨٩٤	٢,٠٨٨,٨٩٤										
٩٤٦,٢٢٢	١,٩٧٤,٥٤١										
٢٧٣,٩١٦	٣٥٠,٧٠٧										
٥١,٥٤١,٨٧٣	٦٥,٠٨٥,٦٣١										

الشركة العربية للخزف "سيراميك ريماس" - شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

١٨ - ضريبة الدخل

بلغ رصيد ضريبة الدخل عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ مبلغ ٣,١٦٣,٠٣٤ جنيه مصري وبيانها كالتالي:

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٢,٦٧٢,٥٩٧	٢٥,١٨٤,٥١٤	صافي الربح المحاسبي
٤٦,٧٧٠,٨٩٥	٤٥,٣٥٩,٤٢٧	يضاف: تسويات
٧٩,٤٤٣,٤٩٢	٧٠,٥٤٣,٩٤١	اجمالي الربح الضريبي
٤٣,١١٢,٨٩٩	٥٦,٤٨٦,٠١١	يخصم: تسويات
٣٦,٣٣٥,٥٩٣	١٤,٠٥٧,٩٣٠	صافي الوعاء الضريبي
٢٢,٥%	٢٢,٥%	نسبة الضريبة
٨,١٧٣,٢٥٨	٣,١٦٣,٠٣٤.٢٥	ضريبة الدخل
٢٥.٠٢%	٢٢,٥%	نسبة الضريبة المحسوبة %

١٩ - النصيب الاساسي للسهم في صافي ارباح العام

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٢,٩١٧,٦٣٣	١٨,٦٣٧,٣٧٢	صافي ارباح العام
٢,٠٦٢,٥٨٧	١,٦٧٧,٣٦٤	يخصم:
١,٠٧٥,٠٧٨	٦١١,١٩٠	نصيب العاملين في الارباح
١٩,٧٧٩,٩٦٨	١٦,٣٤٨,٨١٩	مكافاة اعضاء مجلس الادارة
١٥٦,٢٥٠,٠٠٠	١٧٩,٦٨٧,٥٠٠	المتوسط المرجح لعدد الاسهم
٠.١٣	٠.٠٩	النصيب الاساسي للسهم في صافي ارباح العام (ج/سهم)

٢٠ - الالتزامات العرضية:

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

٢١ - التعاملات مع الأطراف ذو العلاقة:

تمت خلال 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	الحصم المسموح	يخصم المسدد خلال	يضاف المبيعات خلال العام	الرصيد في	البيانات
٢٠١٩/١٢/٣١	به والحافز السنوي	العام		٢٠١٩/١/١	
-	-	١٧٣,١٠٦,١٦٢	١٥٦,٦٥٤,٣١٢	١٦,٤٥١,٨٥٠	شركة السعودي للتوكيلات التجارية
-	-	١٧٣,١٠٦,١٦٢	١٥٦,٦٥٤,٣١٢	١٦,٤٥١,٨٥٠	الإجمالي

وتبلغ المبيعات إلى الأطراف ذوى العلاقة نسبة ٢٠٪ إلى صافي المبيعات. وتتعامل الشركة مع الأطراف ذو العلاقة بنفس أسس التعامل مع الغير.

٢٢ - الموقف الضريبي

٥/٠٠٠٠٦/٢٦٢/٠٠/٠٠
١٠٠/١٣٦/٣٠٣
مركز كبار الممولين

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

: تم الفحص والربط والسداد نهائيا.

منذ بداية النشاط حتى ٢٠٠٤

تم الربط والسداد 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 اللاحقة .

سنة ٢٠٠٥

: تم التسوية والربط النهائي والسداد والشركة في مازعه قضائية مع مصلحة الضرائب في قيمة فوائد التأخير المستحقه عن هذا الربط .

السنوات من ٢٠٠٦ وحتى ٢٠٠٨

: تم الربط على اقرار ٢٠٠٩

السنوات ٢٠٠٩

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

السنوات من ٢٠١٠ حتى ٢٠١٧

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

٢٢ / ٢ الضريبة العامه على المبيعات

: تم الفحص والسداد

السنوات من بدء العمل بالقانون وحتى ٢٠١١

: تم فحص دفاتر الشركة والاعتراض في الموعد القانونيه باللجنة الداخليه بالمأموريه

السنوات ٢٠١٢ و ٢٠١٣

: 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 / ٣ الضريبه على القيمة المضافه

٢٢ / ٤ ضريبه كسب العمل

: تم الربط والسداد نهائيا.

منذ بداية النشاط حتى ١٩٨٩

: منظورة أمام القضاء .

السنوات ١٩٩٣/١٩٨٩

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

السنوات ٢٠٠٤/١٩٩٤

تم الربط والسداد نهائيا حتى ٣١-١٢-٢٠١٤

٢٢ / ٥ ضريبه الدمغه

: تم الربط والسداد نهائيا

منذ بداية النشاط حتى ٣٠ يوليو ٢٠٠٦

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

من ٣٠ يوليو ٢٠٠٦ حتى ٢٠١٠

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

٢٣ - الموقف القضائي

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

صالح محمد فتح الله السعودي

نائب رئيس مجلس الإدارة

تركي زيد الفهد

العضو المنتدب للشؤون التجارية والإدارية

احمد صلاح السعودي

المدير العام للشؤون المالية

محاسب

ياسر بسوي