

THE ARAB CERAMIC CO

C.R 172256 CAIRO

C.R 53091 GIZA



الشركة العربية للخزف

شركة مساهمة مصرية
سجل تجاري ١٧٢٢٥٦ القاهرة
سجل تجاري ١٥٣٠٩١ الجيزة

السادة / البورصة المصرية

تحية طيبة وبعد

نتشرف بأن نرفق لسيادتكم نسخة من القوائم المالية من ميزانية الشركة في ٢٠٢١/١٢/٣١ وكذا قائمة الدخل عن الفترة المالية من ٢٠٢١/١/١ الى ٢٠٢١/١٢/٣١ وتقرير مراقب الحسابات عليها والايضاحات المتممة لها .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،،

مدير علاقات المستثمرين

" ابي بكر ياسين الحفناوي "

المدير العام للشئون المالية

محاسب / ياسر محمد على صالح السعودي



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

القوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
وتقرير مراقب الحسابات عليها

رقم
الصفحة

١

تقرير مراقب الحسابات

٢

قائمة المركز المالي

٣

قائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر)

٤

قائمة الدخل الشامل

٥

قائمة التغير في حقوق الملكية

٦

قائمة التدفقات النقدية

٢٣ - ٧

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

تقرير 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 ٢٠٢١ 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 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 رأي 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 ٢٠٢١، 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 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 في الحدود التي تثبت بها مثل تلك البيانات بالدفاتر.

فقرة توجيه إنتباه
تمت مراجعة القوائم المالية عن العام السابق بواسطة مراقب حسابات آخر والذي أصدر تقرير بدون تحفظ على تلك القوائم .

القاهرة في : ٣ مارس ٢٠٢٢



أحمد يحيى أحمد نيازي

أحمد يحيى أحمد نيازي

سجل المحاسبين والمراجعين بالهيئة العامة للرقابة المالية رقم ١٧٧

زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية برقم ٣٢٦

زميل جمعية الضرائب المصرية برقم ١٢٢٥

سجل مراقبي حسابات البنوك برقم ١٢

س . م . م ٥٤٩٤

فيلا ٣ شارع مدرسة إخناتون
المنطقة الأولى - الحى الخامس
التجمع الخامس - القاهرة الجديدة
تليفون : ٠١٠٠٥١٢٨٥٥٧/٠١٠٠٤٥٠٤٤٨٣

تيلفاكس : ٢٤٥٠ ٧٤٨٥ (٢) ٢٠+

تليفون : ٧٣٥ ٥٠٠٩ (١٢٧) ٢٠+

تليفون : ٩٩٠ ٧١٤٦ (١٠٠) ٢٠+

٥٤ ش نزيه خليفة، الميريلاند،

هليوبوليس، مصر الجديدة

القاهرة، مصر

mfarag@manassef.com

الشركة العربية للخزف "سيراميكا ريماس" شركة مساهمة مصرية "

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	ايضاح رقم	
جنيه مصري	جنيه مصري		
٢٣٣,٨٩٣,٩٢٢	٢٨٢,٤٣٤,٧٩٢	(٥)	الأصول الغير متداولة
٥٣,١٢٢,٤١٥	٥٣,٥٨٥,٤١٨	(٦)	الأصول الثابتة (بالصافي)
٤٣,١١٧,٩١٥	٤٩,٤٩٠,٨٤٣	(٧)	مشروعات تحت التنفيذ
٣٣٠,١٣٤,٢٥٢	٣٨٥,٥١١,٠٥٣		استثمارات في شركات شقيقة
			اجمالي الأصول الغير متداولة
			الأصول المتداولة
٢٢١,٥٦٧,٦٤٠	٢١٥,١٥٣,٤٩٦	(٨)	المخزون (بالصافي)
٨٦,٧٢٩,١٠١	١٣٩,٤٥٧,٤٥٢	(٩)	عملاء واوراق قبض (بالصافي)
١١,٨٦٥,٧١١	١٦,٣٠٦,٥٢٦		موردون دفعات مقدمة
٢٨,٧٩١,٦٠٠	٣٩,٥٩٣,٩٥٥	(١٠)	مدينون وحسابات مدينة اخرى
١٠,٦٤٧,٦٠٢	٨,٦٧٩,٤٣٨	(١١)	نقدية بالصندوق ولدى البنوك
٣٥٩,٦٠١,٦٥٤	٤١٩,١٩٠,٨٦٧		اجمالي الأصول المتداولة
٦٨٩,٧٣٥,٩٠٦	٨٠٤,٧٠١,٩٢٠		اجمالي الاصول
			حقوق المساهمين
١٧٩,٦٨٧,٥٠٠	١٧٩,٦٨٧,٥٠٠	(١٢)	راس المال المصدر والمدفوع
٦٩,٥٦٢,٩١٥	٧٢,٦١٥,٩٠٥		الإحتياطي القانوني
٢,٠٦٨,٠٤٤	٢,٠٦٨,٠٤٤		إحتياطيات أخرى
١٧,٧٥٣,٧٥٣	١٤,٧٦٣,٩٥٩		الأرباح المرحلة
٣٠,٥٢٩,٩٠٢	٤٩,٢٥٣,١٣٩		أرباح العام
٢٩٩,٦٠٢,١١٤	٣١٨,٣٨٨,٥٤٧		إجمالي حقوق المساهمين
			الالتزامات الغير متداولة
٦٩,٨٧٤,٢٣٩	٩٧,٧٥٢,٠٨٧	(١٦)	موردين واوراق دفع الغير متداولة
١١,٣٢٢,٠٢٠	٥,١٣٩,٨٥٤	(١٥)	أقساط تاجير تمويلي
٢٢,٣٢٤,٤٢٨	٢٨,٦١٣,٧٧٦		التزامات ضريبية مؤجلة
١٠٣,٥٢٠,٦٨٧	١٣١,٥٠٥,٧١٧		إجمالي الالتزامات الغير متداولة
			الالتزامات المتداولة
٤,٨٧٤,٣٨٨	٤,٨٧٤,٣٨٨	(١٣)	المخصصات
٥٢,٧٢٣,٣٨٦	٨٦,٨٧٥,٩٦٠	(١٤)	تسهيلات - بنوك
٢٢,١٥٨,٥٤٩	٥٦,١٠٦,١٥٦	(١٥)	بنك - مضاربات إسلامية
٦,١٧٥,٦٣٥	٦,١٦٧,٨٢٦		أقساط تاجير تمويلي
٥,٨٥٦,٤٥٩	١٤,٢٢١,٦٥٤		عملاء - دفعات مقدمة
١١٦,٦٥٤,٣٦١	١٠٩,٣٨١,٣٢٦	(١٦)	موردون - اوراق دفع
١٠,٩٩٨,٤٥٨	٩,٦٩٩,٧٠٤	(١٨)	ضريبة الدخل
٦٧,١٧١,٨٧٠	٦٧,٤٨٠,٦٤٢	(١٧)	دائنون وحسابات دائنة أخرى
٢٨٦,٦١٣,١٠٥	٣٥٤,٨٠٧,٦٥٦		اجمالي الالتزامات المتداولة
٦٨٩,٧٣٥,٩٠٦	٨٠٤,٧٠١,٩٢٠		اجمالي الالتزامات وحقوق المساهمين

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

رئيس مجلس الإدارة
محاسب
صلاح محمد فتح الله السعودي

نائب رئيس مجلس الإدارة
الاستاذ
تريكي زيد 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 " قائمة الدخل (الأرباح والخسائر) عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	إيضاح رقم
جنية مصري	جنية مصري	
٢٥٣,٠٩٧,٧١٦	٢٩٧,٦٠٤,١٢٢	صافي المبيعات المحلية
٣٨٧,٠٦٧,١٢٦	٥٠٠,٢٩٢,٩١٩	صافي مبيعات التصدير
٦٤٠,١٦٤,٨٤٢	٧٩٧,٨٩٧,٠٤١	صافي المبيعات
		يخصم:
٥٧٢,٢١٢,١٩٨	٧١١,٧٦٠,٧٩٠	تكلفة المبيعات
٦٧,٩٥٢,٦٤٤	٨٦,١٣٦,٢٥١	مجمل الربح
		يخصم:
١٩,١٢٦,٥٥١	١٥,٩٧٥,٨٣٣	مصروفات الاداريه والعموميه
١٤,٦٤٨,٦٣٨	٨,٥٩٨,٩٧٣	مصروفات تمويلية
١,٦٤٠,٧٣٦	٢,٠٢٥,١١٦	المساهمه التكافلية
٥,٣٥٩,٨٥٠	٦,٤٤٣,٥٣٠	رواتب وبدلات - مجلس الادارة
٤٠,٧٧٥,٧٧٥	٣٣,٠٤٣,٤٥٢	
		يضاف / يخصم
٢٦٤,٨٢٠	١٤٦,١٥٠	فوائد ودائع
(٧٨٩,٣٣٩)	-	خسائر فروق العملات الاجنبية
١٢,٦١٥,٦٤٩	٥,٠٨٤,٨٥٩	ايرادات اخري
-	٥٤٥,٤٥٦	ارباح راسماليه
٤,٠٣٨,٢٦١	٦,٣٧٢,٩٢٨	ايرادات استثمارات في شركات شقيقه
١٦,١٢٩,٣٩١	١٢,١٤٩,٣٩٣	الاجمالي
٤٣,٣٠٦,٢٦٠	٦٥,٢٤٢,١٩٢	صافي ربح العام قبل الضريبة
(١٠,٩٩٨,٤٥٨)	(٩,٦٩٩,٧٠٤)	(١٨) ضريبة الدخل
(١,٧٧٧,٩٠١)	(٦,٢٨٩,٣٤٨)	ضريبة مؤجله
٣٠,٥٢٩,٩٠٢	٤٩,٢٥٣,١٣٩	صافي ربح العام بعد الضريبة
٠,١٧	٠,٠٦	(١٩) نصيب السهم من الارباح

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

رئيس مجلس الإدارة
محاسب
صلاح محمد فتح الله السعودي

نائب رئيس مجلس الإدارة
الاستاذ
تركي زيد الفهد

العضو المنتدب للشئون التجارية والادارية
محاسب
محمد صلاح السعودي

المدير العام للشئون المالية
محاسب
ياسر سعودي

<u>٢٠٢٠/١٢/٣١</u> <u>جنية مصري</u>	<u>٢٠٢١/١٢/٣١</u> <u>جنية مصري</u>
٣٠,٥٢٩,٩٠٢	٤٩,٢٥٣,١٣٩
-	-
<u>٣٠,٥٢٩,٩٠٢</u>	<u>٤٩,٢٥٣,١٣٩</u>

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

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

رئيس مجلس الإدارة
محاسب
صلاح محمد فتح الله السعودي

نائب رئيس مجلس الإدارة
الاستاذ
متركي زيد الفهد

العضو المنتدب للشئون التجارية والإدارية
محاسب
احمد صلاح السعودي

المدير العام للشئون المالية
محاسب
ياسر سعودي

مستقر
بنود الدخل
إجمالي الدخل

الشركة العربية للخزف "سيراميك ريماس" شركة مساهمة مصرية
 قائمة التغير في حقوق الملكية
 عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

الأجمالي	ارباح العام	ارباح مرحلة	احتياطي عام	احتياطي معاش	احتياطي قانوني	رأس المال	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	مك	جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٧١,٣٦٠,٧٦٦	١٨,٦٣٧,٣٧٢	٣,٢٦٨,٦٧٢	٢٤١,٠٤٠	١,٨٢٧,٠٠٤	٦٧,٦٩٩,١٧٨	١٧٩,٦٨٧,٥٠٠	٢٠٢٠/١/١
-	(١,٨٦٣,٧٣٧)	-	-	-	١,٨٦٣,٧٣٧	-	المحول للاحتياطي القانوني
-	(١٦,٧٧٣,٦٣٥)	١٦,٧٧٣,٦٣٥	-	-	-	-	المحول لارباح المرحلة
(٢,٢٨٨,٥٥٤)	-	(٢,٢٨٨,٥٥٤)	-	-	-	-	المحول لانتو توزيعات
٣٠,٥٢٩,٩٠٢	٣٠,٥٢٩,٩٠٢	-	-	-	-	-	صافي ارباح العام
٢٩٩,٦٠٢,١١٤	٣٠,٥٢٩,٩٠٢	١٧,٧٥٣,٧٥٣	٢٤١,٠٤٠	١,٨٢٧,٠٠٤	٦٩,٥٦٢,٩١٥	١٧٩,٦٨٧,٥٠٠	الرصيد في ٢٠٢٠/١/٧/٣١
٢٩٩,٦٠٢,١١٤	٣٠,٥٢٩,٩٠٢	١٧,٧٥٣,٧٥٣	٢٤١,٠٤٠	١,٨٢٧,٠٠٤	٦٩,٥٦٢,٩١٥	١٧٩,٦٨٧,٥٠٠	الرصيد في ٢٠٢١/١/١
-	(٣,٠٥٢,٩٩٠)	-	-	-	٣,٠٥٢,٩٩٠	-	المحول للاحتياطي القانوني
-	(٢٧,٤٧٦,٩١٢)	٢٧,٤٧٦,٩١٢	-	-	-	-	المحول لارباح المرحلة
(٣٠,٤٦٦,٧٠٦)	-	(٣٠,٤٦٦,٧٠٦)	-	-	-	-	ارباح موزعة بقرار الجمعية
٤٩,٢٥٣,١٣٩	٤٩,٢٥٣,١٣٩	-	-	-	-	-	صافي ارباح العام
٣١٨,٣٨٨,٥٤٨	٤٩,٢٥٣,١٣٩	١٤,٧٦٣,٩٥٩	٢٤١,٠٤٠	١,٨٢٧,٠٠٤	٧٢,٦١٥,٩٠٥	١٧٩,٦٨٧,٥٠٠	الرصيد في ٢٠٢١-١٢-٣١

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

رئيس مجلس الادارة

نائب رئيس مجلس الادارة

العضو المنتدب للشؤون التجارية والادارية

المدير العام للشؤون المالية

محاسب
 صلاح محمد فتح الله السعودي

الاستاذ
 محمد بن زيد الفهد

محاسب
 احمد صلاح السعودي

محاسب
 ياسر سعودي

الشركة العربية للخزف "سيراميك ريماس" شركة مساهمة مصرية " قائمة التدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	ايضاح رقم
٤٣,٣٠٦,٢٦٠	٦٥,٢٤٢,١٩٢	
١٤,٦٤٨,٦٣٨	٨,٥٩٨,٩٧٣	
-	(٥٤٥,٤٥٦)	
(٤,٠٣٨,٢٦١)	(٦,٣٧٢,٩٢٨)	
٣١,٤٧٠,٩٦٩	٢٨,٩١٥,٠٤٦	
٨٥,٣٨٧,٦٠٦	٩٥,٨٣٧,٨٢٦	
(٤,٠٠٨,٢٦٥)	٦,٤١٤,١٤٤	
٢٠,٣٦٩,١٩١	(٥٢,٧٢٨,٣٥١)	
(٣,١٢١,٩٤٠)	(٤,٤٤٠,٨١٥)	
٦,٦٦٨,٣٠٦	(١٠,٨٠٢,٣٥٥)	
(٧,٩٥٣,١٩٨)	٢٠,٦٠٤,٨١٣	
٢,٠٨٦,٢٣٩	٣٠٨,٧٧٢	
(٤,٧٠٥,٦٧٧)	٨,٣٦٥,١٩٥	
٩٤,٧٢٢,٢٦٢	٦٣,٥٥٩,٢٢٩	
(٣,١٦٣,٠٣٤)	(١٠,٩٩٨,٤٥٨)	
(١٤,٦٤٨,٦٣٨)	(٨,٥٩٨,٩٧٣)	
٧٦,٩١٠,٥٩٠	٤٣,٩٦١,٧٩٩	
(٢٨,٤٣٩,٤١٠)	(٧٩,٤٠٥,٤٨٦)	
-	٢,٠٣٢,٠٢٣	
(٢٨,٤٣٩,٤١٠)	(٧٧,٣٧٣,٤٦٣)	
(٢,٢٨٨,٥٥٤)	(٣٠,٤٦٦,٧٠٦)	
(٤٨,٧٥١,١٠٢)	٦١,٩١٠,٢٠٦	
(٥١,٠٣٩,٦٥٦)	٣١,٤٤٣,٥٠٠	
(٢,٥٦٨,٤٧٦)	(١,٩٦٨,١٦٤)	
١٣,٢١٦,٠٧٨	١٠,٦٤٧,٦٠٢	(١١)
١٠,٦٤٧,٦٠٢	٨,٦٧٩,٤٣٨	(١١)

التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل

صافي ارباح العام قبل الضرائب
تعديلات لتسوية الأرباح مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
مصروفات تمويله
ارباح راسماليه
ايرادات استثمارات في شركات شقيقه
اهلاكات
التدفقات النقدية قبل التغير في راس المال العامل
التغير في المخزون
التغير في عملاء واوراق قبض
التغير في موردين دفعات مقدمة
التغير في المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
التغير في الموردين واوراق الدفع
التغير في الدائنون والحسابات الدائنة الأخرى
التغير في عملاء دفعات مقدمة

ضرائب دخل مدفوعة

فوائد مدفوعة

التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التشغيل

التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار

(مدفوعات) لشراء اصول ثابتة، مشروعات تحت التنفيذ

مقبوضات من بيع اصول ثابتة

التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار

التدفقات النقدية من أنشطة التمويل

(مدفوعات ل) توزيعات نقدية

مقبوضات من (مدفوعات ل) مبيعات بنكية وتسهيلات

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 (٢٢) متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة

محاسب

صلاح محمد فتح الله السعودي

نائب رئيس مجلس الإدارة

الاستاذ

تركى زيد الفهد

العضو المنتدب للشئون التجارية والإدارية

محاسب

احمد صلاح السعودي

المدير العام للشئون المالية

محاسب

هاسر سعودي

الشركة العربية للخزف " سيراميك ريماس " شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

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 .
- رأس المال المدفوع : يبلغ رأس المال المرخص به ٥٠٠ مليون جنيه مصري و المصدر والمدفوع مبلغ ١٧٩,٦٨٧,٥٠٠ جنيه مصري موزعا على ٧١٨,٧٥٠,٠٠٠ سهم بقيمة اسمية للسهم ٢٥٠ 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 : الشركه مقيده ببورصة الاوراق الماليه المصريه جدول أ
- اعتماد القوائم الماليه : تم اعتماد القوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ طبقاً لقرار مجلس الادارة بجلسته المنعقدة في ٢ مارس ٢٠٢٢

٢ - السياسات المحاسبية:

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

١-٢ أسس إعداد القوائم المالية:

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

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

٢-٢ ترجمة العملات الأجنبية:

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

٣-٢ اهلاك الأصول الثابتة

تظهر الأصول الثابتة بالتكلفة التاريخية بعد خصم مجمع الإهلاك والخسائر المتراكمة لاضمحلال القيمة وتتضمن هذه التكلفة استبدال جزء من الأصول الثابتة عندما تتحقق تلك التكلفة واستيفاء شروط الاعتراف بها وبالمثل عند اجراء تحسينات جوهرية شاملة يتم الاعتراف بتكاليفها ضمن القيمة الدفترية للأصول الثابتة كإحلال وذلك في حالة استيفاء شروط الاعتراف " ويتم الاعتراف بجميع تكاليف الإصلاح والصيانة الأخرى في قائمة الدخل عند تحققها .
يبدأ اهلاك الأصل عندما يكون في المكان والحالة التي يصبح قادرا على التشغيل بالطريقة التي حددتها الإدارة ؛ ويتم حساب الإهلاك باتباع طريقة القسط الثابت طبقا للعمر الافتراضى 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 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 اى 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 واجمالي المدفوعات كفاذه علي مدار فتره الانتماء.

التكاليف اللاحقة على الاقتناء

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

يتم مراجعة القيم المتبقية للأصول والاعمار الانتاجية لها وطرق اهلاكها في نهاية كل فترة 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 بالصافي 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 اضمحلال .

٥-٢ الاستثمارات المالية

(١) استثمارات مالية في شركات شقيقة

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

و يتم إثبات نصيب الشركة في ارباح 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 والمهمات	:	على اساس التكلفة (باتباع طريقة المتوسط المتحرك) .
مخزون الخامات	:	على اساس التكلفة (باتباع طريقة المتوسط المتحرك) .
مخزون الانتاج التام	:	على اساس التكلفة الصناعية او صافى القيمة البيعيه 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 الإفراض 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 الإعتراف الأولى كأداة تقييم بالقيمة العادلة من خلال الأرباح و الخسائر.
- يمكن إعادة تبويب الأصول المالية التي تقي 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 الإعتراف بها من قبل في قائمة الدخل وتصبح القيمة العادلة للأصل المالي في تاريخ إعادة تبويبه هي التكلفة أو التكلفة المستهلكة الجديدة للأصل حسب الأحوال.
- يتم تحديد سعر الفائدة الفعلي للأصول المالية المعاد تبويبها للقروض و المديونات على أساس تاريخ إعادة تبويب الأصول المالية.

(٣) القياس والقياس اللاحق :

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

٨-٢ المدينون التجاريون :

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

١١-٢ الدائنون التجاريون :

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

١٢-٢ تحقق الإيراد

تتمثل الإيرادات في القيمة العادلة للمقابل المستلم أو القابل للإستلام متضمناً النقدية و ارصدة المدينون التجاريون و أوراق القبض الناشئة عن بيع بضائع أو تادية خدمة من خلال النشاط الإعتيادي للشركة وغير متضمنة ضرائب المبيعات أو الخصومات أو التخفيضات.

يتم الاعتراف بالإيراد عندما

١- يتم تحديد عقد مع العميل

٢- تحديد التزامات الاداء في العقد

٣- يتم تحديد سعر المعاملة

٤- يتم تحديد سعر الصفقة لالتزام الاداء

٥- الاعتراف بالإيراد عندما او كما لو ان التزامات الاداء تم الوفاء بها

(١) إيرادات الفوائد:

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

١٣-٢ الإقتراض:

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

تكلفة 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 أو انشاء أصول مؤهلة لتحمل تكلفة الإقتراض (مشروعات الشركة) والتي تتطلب فترة زمنية طويلة لتجهيزها للاستخدام في الأغراض المحددة لها أو لبيعها. وتبدأ رسمة تكاليف الإقتراض كجزء من تكلفة المشروع المتعلق به عندما يبدأ الإنفاق الفعلي على المشروع وخلال الفترة التي تتحمل فيها الشركة تكلفة الإقتراض وتتوقف رسمة الإقتراض في الفترات التي يتوقف فيها مؤقتاً تجهيز المشروع أو عندما يكون قابلاً للاستخدام.

١٤-٢ اصول التاجير التمويلي

يتم إثبات أصل "تأجير تمويلي" بالتكلفة و تتكون التكلفة من :

- مبلغ القياس الأولي للالتزام عقد التأجير
- أي دفعات عقد تأجير تمت في أول قبل تاريخ عقد التأجير ناقصاً أي حوافز إيجار مستلمة
- أي تكاليف مباشرة أولية متكبدة بواسطة المستأجر
- تقدير للتكاليف التي سيتكبدها المستأجر في تفكيك و إزالة الأصل محل العقد ، و إعادة الموقع الذي يوجد فيه الأصل الى الحالة الأصلية أو إعادة الأصل نفسه الى الحالة المطلوبة وفقاً لأحكام و شروط إعادة التأجير

١٥-٢ توزيعات الأرباح:

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

١٦-٢ الارقام المقارنة:

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

١٧-٢ الاحتياطي القانوني

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

١٨-٢ الاضمحلال في قيمة الاصول

اضمحلال قيمة الاصول المالية

تقوم الشركة في تاريخ كل ميزانية بتحديد ما إذا كانت هناك دليل موضوعي على ان يكون اصل مالي 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 و اثر على التدفقات النقدية المقدرة لاصل مالي او مجموعه من الاصول المالية والتي يمكن تقديرها بشكل يعتمد عليه.

اضمحلال 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 الاضمحلال بقائمة الدخل .

ويتم رد الخسارة الناجمة عن اضمحلال 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 اضمحلال القيمة بقائمة الدخل .

١٩-٢ نظام التأمينات الاجتماعية

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

٢٠-٢ ضريبة الدخل والضريبة المؤجلة

تتضمن ضريبة الدخل على أرباح أو خسائر الفترة كلا من ضريبة الفترة والضريبة المؤجلة ، ويتم إثباتها بقائمة الدخل باستثناء ضريبة الدخل المتعلقة بنود 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 بالفترات السابقة.

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

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

٢١-٢ قائمة التدفقات النقدية

يتم اعدادها وفقاً للطريقة الغير مباشرة .

٢٢-٢ المعاملات مع الاطراف ذات العلاقة

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 الأنتمان 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 بالايضاح 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 على 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 لاقل حد ممكن والاعتماد على البيع النقدي.

٢/٣ إدارة مخاطر رأس المال:

تهدف إدارة الشركة من إدارة رأس المال إلى الحفاظ على قدرة الشركة على الإستمرار بما يحقق عائد للمساهمين و تقديم المنافع لأصحاب المصالح الأخرى التي تستخدم القوائم المالية . و توفير و الحفاظ على أفضل هيكل لرأس المال بغرض تخفيض تكلفة رأس المال .
للمحافظة على أفضل هيكل لرأس المال تقوم الإدارة بتغيير قيمة التوزيعات المدفوعة للمساهمين أو تخفيض رأس المال أو إصدار أسهم جديدة لرأس المال أو تخفيض الديون المستحقة على الشركة.
تقوم إدارة الشركة بمراقبة هيكل رأس المال 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 والالتزامات طويلة الأجل مخصصاً منها النقدية و ما في حكمها . و يتمثل إجمالي رأس المال في إجمالي حقوق الملكية بالشركة والأرباح المتراكمة والاحتياطي القانوني كما هو موضح في الميزانية بالإضافة إلى صافي الدائنون و الأرصدة الدائنة الأخرى .

وفيما يلي نسبة صافي الدائنون التجاريون و الأرصدة الدائنة الأخرى إلى إجمالي رأس المال في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ :-

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٨١,٧٣٨,٧١٨	٣٤٩,٩٣٣,٢٦٨	دائنون و أرصدة دائنة أخرى
١٠٣,٥٢٠,٦٨٧	١٣١,٥٠٥,٧١٧	التزامات طويلة الأجل
(١٠,٦٤٧,٦٠٢)	(٨,٦٧٩,٤٣٨)	النقدية وما في حكمها
٣٧٤,٦١١,٨٠٣	٤٧٢,٧٥٩,٥٤٧	صافي الدائنون التجاريون والأرصدة الدائنة الأخرى
٢٩٩,٦٠٢,١١٤	٣١٨,٣٨٨,٥٤٧	حقوق الملكية
٦٧٤,٢١٣,٩١٧	٥٧٩١,١٤٨,٠٩٤	إجمالي رأس المال
٥٥,٥٦%	٥٩,٧٦%	نسبة صافي الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى إلى إجمالي رأس المال

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

٤- التقديرات و الفروض المحاسبية الهامة:

١/٤ التقديرات والفروض المحاسبية الهامة:

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

أ- الإضمحلال في قيمة العملاء:

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

ب- العمر الإنتاجي للأصول الثابتة:

الأصول الثابتة التي تمتلكها الشركة أعمارها طويلة ، لضمان استخدام تقديرات موثوق بها، و الإدارة تقيس العمر الإنتاجي لأصولها مع التقديرات التي قدمتها الشركات الأخرى و التقدير الذي وضعته الشركة داخلياً بواسطة الموارد التقنية . وذلك تشبهاً 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 العاملين واصحاب العمل بموجب هذا القانون في النظام بنسبة ثابتة من الأجور ، و يقتصر إلتزام الشركة في قيمة مساهمتها وتحمل مساهمات الشركة على قائمة الدخل طبقاً لأساس الاستحقاق .

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

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

٣/٤ الأدوات المالية وقيمتها العادلة

(أ) الأدوات المالية قائمة الدخل

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

(ب) القيمة العادلة للأدوات المالية

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

٤/٤ إدارة مخاطر الأدوات المالية

(أ) خطر الفائدة

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

الشركة العربية للخزف "سيراميكا ريماس" - شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

٦ - مشروعات تحت التنفيذ

بلغ رصيد مشروعات تحت التنفيذ في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ مبلغ

جنية مصري بيانها كما يلي : ٥٣,٥٨٥,٤١٨

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>
٤٥,٩٢٣,٨٢٢	٤٦,٣٨٦,٨٢٥
٧,١٩٨,٥٩٣	٧,١٩٨,٥٩٣
<u>٥٣,١٢٢,٤١٥</u>	<u>٥٣,٥٨٥,٤١٨</u>

مباني وانشاءات تحت التنفيذ
غطاءات أعمادات مستندية لشراء أصول إنتاجية

٧ - استثمارات في شركات شقيقة

بلغ رصيد الاستثمارات في شركات شقيقة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ مبلغ

جنيه مصري و بيانها كالتالي: ٤٩,٤٩٠,٨٤٣

الرصيد في	المتحصلات	ارباح استثمارات	الرصيد في	قيمة المساهمة
٢٠٢١/١٢/٣١	خلال العام	خلال العام	٢٠٢١/١/١	جنية مصري
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	<u>خلال العام</u>	<u>جنيه مصري</u>	<u>جنية مصري</u>
٤٩,٤٩٠,٨٤٣	-	٦,٣٧٢,٩٢٨	٤٣,١١٧,٩١٥	٢٦,٠٠٠,٠٠٠
<u>٤٩,٤٩٠,٨٤٣</u>	<u>-</u>	<u>٦,٣٧٢,٩٢٨</u>	<u>٤٣,١١٧,٩١٥</u>	<u>٢٦,٠٠٠,٠٠٠</u>

الشركة المصرية لصناعة
الورق (ايجي بيبير)

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

٨ - المخزون (بالصافي)

بلغ رصيد المخزون (بالصافي) في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ مبلغ

جنيه مصري و بيانها كالتالي : ٢١٥,١٥٣,٤٩٦

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	ايضاح
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	<u>رقم</u>
٣٧,٤٩٨,٩٣٤	٣٥,٥٦٣,٠١٦	
٣٨,٤٣٣,٨٣٣	٤٣,١٨٥,٣٤٢	
٧,٣١٣,٩٧٣	١٠,١٦٩,٥٣٨	
٢٣,١٢٥,٢٧٢	٧,٢٤٠,١٤٧	
٩,٤٧٦,٩٦٦	٨,١٦٢,٦١٧	
٧٩٥,٦٧٢	١,٩٧٠,٩٨٥	
١١١,٩٢٢,٩٩٠	١١٥,٨٦١,٨٥١	
<u>٢٢٨,٥٦٧,٦٤٠</u>	<u>٢٢٢,١٥٣,٤٩٦</u>	
٧,٠٠٠,٠٠٠	٧,٠٠٠,٠٠٠	(١٣)
<u>٢٢١,٥٦٧,٦٤٠</u>	<u>٢١٥,١٥٣,٤٩٦</u>	

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

يخصم
الانخفاض في قطع الغيار الراكدة
صافي قيمة المخزون

٩ - العملاء واوراق القبض (بالصافي)

بلغ رصيد العملاء واوراق القبض (بالصافي) في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ مبلغ ١٣٩,٤٥٧,٤٥٢ جنيه مصري وبيانها كالتالي :

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	ايضاح رقم
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٦,٢٦١,٥٧٧	١٨,٣٩٧,٧٨٣	
٥٤,١٥٤,٤٣٢	٥١,٧٤٦,١٢٤	
٧٠,٤١٦,٠٠٩	٧٠,١٤٣,٩٠٧	
٦,٠٨٨,٩٠٧	٦,٠٨٨,٩٠٧	(١٣)
٦٤,٣٢٧,١٠٢	٦٤,٠٥٥,٠٠٠	
٢٢,٤٠١,٩٩٩	٧٥,٤٠٢,٤٥٢	
٨٦,٧٢٩,١٠١	١٣٩,٤٥٧,٤٥٢	

العملاء
محلي
تصدير

يخصم :

الانخفاض في العملاء
اجمالي العملاء بالصافي
اوراق القبض
اوراق القبض
اجمالي العملاء واوراق القبض

١٠ - مدينون وحسابات مدينة اخرى

بلغ رصيد مدينون وحسابات مدينة اخرى في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ مبلغ ٣٩,٥٩٣,٩٥٥ جنيه مصري وبيانها كالتالي :

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري
٥٨٦,٨٥٠	-
٢٢,٨٢٣,٧٥٣	٢٢,٩٨٦,٥٢٧
٢,٠٥٨,٣٦٦	١,٩٥٥,٠٨١
١,٤٩١,٤٠٧	٨٧١,١٠٢
١٠٨,٩٠٧	-
١,٧٢٢,٣١٧	١٣,٧٨١,٢٤٥
٢٨,٧٩١,٦٠٠	٣٩,٥٩٣,٩٥٥

مصلحة الضرائب على المبيعات (عن اصول ثابتة)
تامينات لدى الغير
سلف وعهد مالية
مصرفوات مدفوعة مقدما
صندوق العاملين
ارصدة مدينة اخرى

١١ - النقدية بالصندوق ولدى البنوك

بلغ رصيد النقدية بالصندوق ولدى البنوك في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ مبلغ ٨,٦٧٩,٤٣٨ جنيه مصري وبيانها كالتالي :

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري
١,٦٦٥,٣٤٤	٥٧٢,٦٨٢
٧,٤٣٧,٨٨٥	٥,٥١٧,٦٣٩
١,٠٥٣,٦٠٨	١,٢٨٤,٨٤٠
٤٩٠,٧٦٥	١,٣٠٤,٢٧٧
١٠,٦٤٧,٦٠٢	٨,٦٧٩,٤٣٨

ودائع
بنوك عملة محلية
بنوك عملة اجنبية
نقدية بالصندوق

١٢ - رأس المال :

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

قررت الجمعية العامة غير العادية بجلستها المنعقدة بتاريخ ٣١ مارس ٢٠٢١ تعديل رأس المال المرخص به ليصبح ٥٠٠ مليون جنية مصري وتم التأسيس في السجل التجاري بتاريخ ٢٥ مايو ٢٠٢١

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

١٣ - المخصصات

تتمثل حركة للمخصصات خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ فيما يلي :

الرصيد في	المستخدم	انتفى	المكون	الرصيد في	
٢٠٢١/١٢/٣١	خلال العام	الغرض منه	خلال العام	٢٠٢١/١/١	
جنيه مصري	جنيه مصري	خلال العام	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	-	-	-	٦,٠٨٨,٩٠٧	مخصص عملاء
٧,٠٠٠,٠٠٠	-	-	-	٧,٠٠٠,٠٠٠	مخصص مخزون
١٣,٠٨٨,٩٠٧	-	-	-	١٣,٠٨٨,٩٠٧	

١٤ - تسهيلات - بنوك

بلغ رصيد تسهيلات بنوك في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ مبلغ ٨٦,٨٧٥,٩٦٠ جنية مصري وبياناتها كالتالي :

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٩,٦٢٠,٥٦٩	٢٠,٩٢٧,٤٢٨	البنك الأهلي القطري
١١,٤٠١,٤٩٠	٣٥,٦٩٩,٠٩٤	المصرف المتحد
١٨,٥٠٥,٣٦٩	٣٠,٢٤٩,٤٣٨	بنك القاهرة
٣,١٩٥,٩٥٨	-	بنك ابو ظبي
٥٢,٧٢٣,٣٨٦	٨٦,٨٧٥,٩٦٠	

الشركة العربية للخزف "سيراميك ريماس" - شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

١٥ - مضاربات إسلامية و أقساط تاجير تمويلي

بلغ رصيد المضاربات الإسلامية و أقساط التاجير التمويلي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ كما يلي :

١-١٥ قرض بنك ابو ظبي الاسلامي - مضاربات اسلامية

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

ب- الضمانات : اوراق تجارية (سندات لأمر)

الرصيد في	المضاربات	المسدد	فروق اعادة تقييم	الرصيد في	البيان
٢٠٢١/١/١	خلال العام	خلال العام	عمله	٢٠٢١/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٢,١٥٨,٥٤٩	١٢٣,١٤٨,٨١٤	٨٩,٢٠١,٢٠٧	-	٥٦,١٠٦,١٥٦	ابو ظبي الاسلامي

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

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

الرصيد في	الفوائد المحملة	المسدد	فروق اعادة	الرصيد في	البيان
٢٠٢١/١/١	خلال العام	خلال العام	عمله	٢٠٢١/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
١٧,٤٩٧,٦٥٥	٨٧٤,٨٩٢	٧,٠٦٤,٨٦٧	-	١١,٣٠٧,٦٨٠	اقساط تاجير تمويلي

هذا ويتم عرضه في المركز المالي كما يلي :

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري
٦,١٧٥,٦٣٥	٦,١٦٧,٨٢٦
١١,٣٢٢,٠٢٠	٥,١٣٩,٨٥٤
١٧,٤٩٧,٦٥٥	١١,٣٠٧,٦٨٠

اقساط تاجير تمويلي متداولة
اقساط تاجير تمويلي غير متداولة

١٦ - الموردون واوراق الدفع

بلغ رصيد الموردون واوراق الدفع في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ مبلغ

٢٠٧,١٣٣,٤١٣ جنيه مصري وبيانها كالتالي :

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري
٦٤,٨٣٦,٠٧٣	٨٣,٧٣١,٢٤٨
١٢١,٦٩٢,٥٢٧	١٢٣,٤٠٢,١٦٥
١٨٦,٥٢٨,٦٠٠	٢٠٧,١٣٣,٤١٣

موردون
اوراق دفع

وتظهر أرصدة الموردون واوراق الدفع مبوبة بالميزانية كالتالي :

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري
٦٤,٨٣٦,٠٧٣	٨٣,٧٣١,٢٤٨
٥١,٨١٨,٢٨٨	٢٥,٦٥٠,٠٧٨
١١٦,٦٥٤,٣٦١	١٠٩,٣٨١,٣٢٦
٦٩,٨٧٤,٢٣٩	٩٧,٧٥٢,٠٨٧

أرصدة الموردون قصيرة الاجل
أرصدة اوراق الدفع قصيرة الاجل - بتروتريد وآخرون
الموردون واوراق الدفع قصيرة الاجل
اوراق دفع الغير متداولة - بتروتريد

١٧ - دائنون وحسابات دائنة اخرى

جنيه مصرى وبياناتها كالتالى : ٦٧,٤٨٠,٦٤٢

بلغ رصيد دائنون وحسابات دائنة اخرى في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ مبلغ

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>
٥٤,٤٩٤,٣٦٣	٥١,٩٩٤,٥٥٥
٤٦٠,١٨٩	٣٧١,٤٦٠
٢٤٣,٨٣٩	٢٤٠,٨٣٩
٣٠١,٠٠٠	١٥٥,٠٠٠
٩,٦٨١,٠٣٦	١٢,٣٤٢,٩٦٥
١,٦٤٠,٧٣٦	٢,٠٢٥,١١٦
٣٥٠,٧٠٧	٣٥٠,٧٠٧
<u>٦٧,١٧١,٨٧٠</u>	<u>٦٧,٤٨٠,٦٤٢</u>

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

١٨ - ضريبة الدخل

جنيه مصرى وبياناتها كالتالى : ٩,٦٩٩,٧٠٤

بلغ رصيد ضريبة الدخل عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ مبلغ

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>
٤٣,٣٠٦,٢٦٠	٦٥,٢٤٢,١٩٢
٥١,١٥٧,٨٩٩	(٢٢,١٣٢,٣٩٦)
<u>٩٤,٤٦٤,١٥٩</u>	<u>٤٣,١٠٩,٧٩٦</u>
٤٥,٥٨٢,١٣٠	-
<u>٤٨,٨٨٢,٠٢٩</u>	<u>٤٣,١٠٩,٧٩٦</u>
%٢٢,٥	%٢٢,٥
<u>١٠,٩٩٨,٤٥٨</u>	<u>٩,٦٩٩,٧٠٤</u>
<u>%٢٢,٥</u>	<u>%٢٢,٥</u>

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

١٩ - النصيب الاساسى للسهم فى صافى ارباح العام

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>
٣٠,٥٢٩,٩٠٢	٤٩,٢٥٣,١٣٩
٣,٠٥٢,٩٩٠	٤,٤٣٢,٧٨٣
<u>٢٧,٤٧٦,٩١٢</u>	<u>٤٤,٨٢٠,٣٥٦</u>
١٧٩,٦٨٧,٥٠٠	٧١٨,٧٥٠,٠٠٠
<u>٠,١٧</u>	<u>٠,٠٦</u>

صافى ارباح العام
يخصم :
نصيب العاملين من الارباح
المنوسط المرجح لعدد الاسهم
النصيب الاساسى للسهم فى صافى ارباح العام (ج/سهم)

اجملى
يخصم
صافى
مصرحة
عربى الش

٢٠ - التعاملات مع الأطراف ذو العلاقة:

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

الرصيد في	يخصم المسدد خلال العام	يضاف المبيعات خلال العام	الرصيد في	البيان
٢٠٢١/١٢/٣١			٢٠٢١/٠١/٠١	
١,٨٠٤,٣٣٠	٢٨٦,٠٧٤,٠٨٨	٢٨٨,٦٨٣,٧٦٧	(٨٠٥,٣٤٩)	شركة السعودي للتوكيلات التجارية
١,٨٠٤,٣٣٠	٢٨٦,٠٧٤,٠٨٨	٢٨٨,٦٨٣,٧٦٧	(٨٠٥,٣٤٩)	

وتبلغ المبيعات إلى الأطراف ذوى العلاقة نسبة ٣٦% إلى صافي المبيعات. وتتعامل الشركة مع الأطراف ذو العلاقة بنفس أسس التعامل مع الغيرو يظهر رصيد التعامل مع اطراف ذات علاقة ضمن ارصدة العملاء .

٢١ - الموقف الضريبي

٥-٠٠٠٠٠٦-٢٦٢-٠٠٠-٠٠

١٠٠-١٣٦-٣٠٣

مركز كبار الممولين

رقم الملف الضريبي

رقم البطاقة الضريبية

المأمورية التابعة لها

٢١ / ١ ضريبه الدخل

: تم الفحص والربط والسداد نهائيا.

منذ بداية النشاط حتى ٢٠٠٤

تم الربط والسداد والتسوية من المخصص المكون لهذا الغرض وقامت الشركة برفع

سنه ٢٠٠٥

: تم التسوية والربط النهائي والسداد والشركة في منازعه 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

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

السنوات من ٢٠١٨ حتى الان

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

٢ / ٢١ الضريبة العامة 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 الضريبة بدلا من الضريبة العامه علي المبيعات في ٧ سبتمبر ٢٠١٦ وعليه تخضع منتجات الشركة لضريبه بنسبه ١٤ % منذ ذلك التاريخ وتقوم الشركة بتقديم اقراراتها في المواعيد القانونيه .

٣ / ٢١ الضريبة على القيمة المضافة :

٢١ / ٤ ضريبه كسب العمل

: تم الربط والسادد نهائيا.

منذ بداية النشاط حتى ١٩٨٩

: منظورة أمام القضاء .

السنوات ١٩٩٣/١٩٨٩

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

السنوات ٢٠٠٤/١٩٩٤

٢١ / ٥ ضريبه الدمغه

: تم الربط والسادد نهائيا

منذ بداية النشاط حتى ٣٠ يوليو ٢٠٠٦

: تم الانتهاء والسادد حتى ٢٠١٤-١٢-٣١

من ٣٠ يوليو ٢٠٠٦ حتى ٢٠١٠

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

٢٢ - الموقف القضائى

رئيس مجلس الإدارة

محاسب

صلاح محمد فتح الله السعودى

نائب رئيس مجلس الإدارة

الاستاذ

تركى زيم الفهد

العضو المنتدب للشئون التجارية والأدارية

محاسب

احمد صلاح السعودى

المدير العام للشئون المالية

محاسب

ياسر سعودى

قائمة توزيعات الأرباح المقترحة في 2021/12/31

2020/12/31 جنيه مصرى	2021/12/31 جنيه مصرى	البيان
30529903	49253139	صافى ارباح العام بعد الضريبة
17753752	14763958	ارباح مرحله من العام السابق
48283655	64017097	صافى الرباح القابل للتوزيع
3052990	4925314	موزعة كالتالى:
1849254	4432782	10% احتياطي قانونى
1664328	3989504	10% حصة العاملين
8984375	0	10% مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
17968750	0	5% حصة اولى للمساهمين
33519697	13347600	10% حصة ثانية للمساهمين
14763958	50669497	الأرباح المرحلة للعام التالى

ملخص حساب التوزيع

2020/12/31	2021/12/31	البيان
26953125	0	إجمالى نصيب المساهمين من توزيعات الأرباح
1849254	4432782	توزيعات العاملين
1664328	3989504	مكافأة مجلس الادارة
30466707	8422286	

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب
محاسب

صلاح محمد فتح الله السعودى

المدير العام للشئون المالية
محاسب

ياسر السعودى

نائب رئيس مجلس الإدارة
الأستاذ

يوسف زيد الهدهد

العضو المنتدب للشئون المالية والادارية
الاستاذ

احمد صلاح السعودى