

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

القوائم المالية فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
وتقرير مراقب الحسابات عليها

<u>رقم</u> <u>الصفحة</u>	<u>المحتويات</u>
١	تقرير مراقب الحسابات
٢	قائمة المركز المالى
٣	قائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر)
٤	قائمة الدخل الشامل
٥	قائمة التغير فى حقوق الملكية
٦	قائمة التدفقات النقدية
٧ - ٢١	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

Villa no, ٣ - Akhnaton , ST
First region - Fifth district
Fifth settlement - New Cairo

٤ Saad Abd AL Wareeth , ST
AL NOZHA - Heliopolis
Cairo - Egypt
Tel: ٠١٠٠٤٥٠٤٤٨٣ / ٠١٠٠٥١٢٨٥٥٧

فيلا ٣ شارع مدرسة اخناتون
المنطقة الاولى - الحي الخامس
التجمع الخامس - القاهرة الجديدة

٤ شارع سعد عبد الوارث
النزهة - مصر الجديدة
القاهرة - جمهورية مصر العربية
تليفون : ٠١٠٠٥١٢٨٥٥٧ / ٠١٠٠٤٥٠٤٤٨٣

تقرير مراقب الحسابات

إلى السادة / مساهمي الشركة العربية للخزف " سيراميكا ريماس "

حول مراجعة القوائم المالية

راجعنا القوائم المالية المرفقة للشركة العربية للخزف " سيراميكا ريماس " - شركة مساهمة مصرية - والمتمثلة في المركز المالي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ وكذا قوائم الدخل والدخل الشامل والتغير 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، والإدارة 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 وعرض قوائم مالية عرضاً عادلاً وواضحاً خالية من أية تحريفات هامة ومؤثرة سواء ناتجة عن الغش أو الخطأ، كما تتضمن هذه المسؤولية اختيار السياسات المحاسبية الملائمة وتطبيقها وعمل التقديرات المحاسبية الملائمة للظروف.

مسئولية مراقب الحسابات

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

وتتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن القيم والإفصاحات 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 " سيراميكا ريماس " في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢، وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وذلك طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة.

تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

- تمسك الشركة بحسابات مالية منتظمة تتضمن كل ما نص القانون ونظام 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 للاصول 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.



أحمد يحيى أحمد نيازي

سجل المحاسبين والمراجعين بالهيئة العامة للرقابة المالية برقم ١٧٧
زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية برقم ٣٢٦
زميل جمعية الضرائب المصرية برقم ١٢٢٥
سجل مراقبي حسابات البنوك برقم ١٢

س . م . م رقم ٥٤٩٤

القاهرة في : ٢٥ فبراير ٢٠٢٣

الشركة العربية للخزف "سيراميك ريماس" شركة مساهمة مصرية
قائمة المركز المالي
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

٢٠٢١-١٢-٣١	٢٠٢٢-١٢-٣١	ايضاح رقم	
جنيه مصري	جنيه مصري		
٢٨٢,٤٣٤,٧٩٢	٤٠٣,٤٩٥,٤٩٧	(٥)	الأصول الغير متداولة
٥٣,٥٨٥,٤١٨	٦١,٢٦٣,٧٣٣	(٦)	الأصول الثابتة (بالصافي)
٤٩,٤٩٠,٨٤٣	٤٣,٢٣٩,٦٢٧	(٧)	مشروعات تحت التنفيذ
٣٨٥,٥١١,٠٥٣	٥٠٧,٩٩٨,٨٥٧		استثمارات فى شركات شقيقة
			اجمالي الأصول الغير متداولة
			الأصول المتداولة
٢١٥,١٥٣,٤٩٦	٢٦٢,٢٢١,٨٣٤	(٨)	المخزون (بالصافي)
١٣٩,٤٥٧,٤٥٢	١٠٠,٧٤٠,٩١٧	(٩)	عملاء واوراق قبض (بالصافي)
١٦,٣٠٦,٥٢٦	٢٠,٤١٢,١٣٧		موردون دفعات مقدمة (بالصافي)
٣٩,٥٩٣,٩٥٥	٦١,٤٧١,٣٤٤	(١٠)	مديون وحسابات مدينة اخرى
٨,٦٧٩,٤٣٨	٢٣,٧٧٧,٦٨٠	(١١)	نقدية بالصندوق ولدى البنوك
٤١٩,١٩٠,٨٦٧	٤٦٨,٦٢٣,٩١٢		اجمالي الأصول المتداولة
٨٠٤,٧٠١,٩٢٠	٩٧٦,٦٢٢,٧٧٠		اجمالي الاصول
			حقوق المساهمين
١٧٩,٦٨٧,٥٠٠	١٧٩,٦٨٧,٥٠٠	(١٢)	راس المال المصدر والمدفوع
٧٢,٦١٥,٩٠٥	٧٧,٥٤١,٢١٩		الإحتياطي القانوني
٢,٠٦٨,٠٤٤	٢,٠٦٨,٠٤٤		احتياطيات أخرى
١٤,٧٦٣,٩٥٩	٥٠,٦٦٩,٤٩٧		الأرباح المرحلة
٤٩,٢٥٣,١٣٩	١٩,٤٩٩,٠٠٢		أرباح العام
٣١٨,٣٨٨,٥٤٧	٣٢٩,٤٦٥,٢٦٢		إجمالي حقوق المساهمين
			الالتزامات الغير متداولة
٩٧,٧٥٢,٠٨٧	٨٢,٧٧١,٠٨٢	(١٦)	موردين واوراق دفع الغير متداولة
٥,١٣٩,٨٥٤	-	(١٥-٢)	أقساط تاجير تمويلي
٢٨,٦١٣,٧٧٦	٣٤,٦٦٤,٦٤٥		التزامات ضريبية مؤجلة
١٣١,٥٠٥,٧١٧	١١٧,٤٣٥,٧٢٧		إجمالي الألتزامات الغير متداولة
			الالتزامات المتداولة
٤,٨٧٤,٣٨٨	٤,٨٧٤,٣٨٨	(١٣)	المخصصات
٨٦,٨٧٥,٩٦٠	١٧٧,٦٠٩,٩٥٢	(١٤)	تسهيلات - بنوك
٥٦,١٠٦,١٥٦	٨٦,٩٢٠,٤٨٤	(١٥-١)	بنك - مضاربات إسلامية
٦,١٦٧,٨٢٦	٨,١٢١,٧٨٨	(١٥-٢)	أقساط تاجير تمويلي
١٤,٢٢١,٦٥٤	٥,٣٢٦,٩٣٢		عملاء - دفعات مقدمة
١٠٩,٣٨١,٣٢٦	١٤٢,٥٢٠,٤٩٧	(١٦)	موردون واوراق دفع
٩,٦٩٩,٧٠٤	-	(١٨)	ضريبة الدخل
٦٧,٤٨٠,٦٤٢	١٠٤,٣٤٧,٧٣٩	(١٧)	دائنون وحسابات دائنة أخرى
٣٥٤,٨٠٧,٦٥٥	٥٢٩,٧٢١,٧٨١		اجمالي الألتزامات المتداولة
٨٠٤,٧٠١,٩٢٠	٩٧٦,٦٢٢,٧٧٠		اجمالي الألتزامات وحقوق المساهمين

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

رئيس مجلس الإدارة
محاسب
صلاح محمد فتح الله السعودي

نائب رئيس مجلس الإدارة
الاستاذ
تركى زيد القهد

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 ٢٠٢٢

٢٠٢١-١٢-٣١	٢٠٢٢-١٢-٣١	ايضاح رقم
جنية مصري	جنية مصري	
٢٩٧,٦٠٤,١٢٢	٣٤٥,٧١٣,٠٠٣	صافي المبيعات المحلية
٥٠٠,٢٩٢,٩١٩	٥٨٣,٢٧٨,٢٣١	صافي مبيعات التصدير
٧٩٧,٨٩٧,٠٤١	٩٢٨,٩٩١,٢٣٤	صافي المبيعات
		يخصم:
٧١١,٧٦٠,٧٩٠	٨٦٤,٢٨٩,٨٦١	تكلفة المبيعات
٨٦,١٣٦,٢٥١	٦٤,٧٠١,٣٧٣	مجمل الربح
		يخصم:
١٥,٩٧٥,٨٣٣	٢١,٠٩٠,٣٦٦	مصروفات الاداريه والعموميه
٨,٥٩٨,٩٧٣	١٧,٤٢٦,٥٨٠	مصروفات تمويلية
٢,٠٢٥,١١٦	٢,٣٥١,١٤٤	المساهمه التكالفيه
-	٢,٠٠٠,٠٠٠	المكون من المخصصات
٦,٤٤٣,٥٣٠	٧,٧٤٩,٩٢٥	رواتب وبدلات - مجلس الادارة
٣٣,٠٤٣,٤٥٢	٥٠,٦١٨,٠١٥	
		يضاف:
١٤٦,١٥٠	٨٥,٥٧١	فوائد ودائع
٥,٠٨٤,٨٥٩	٢,٧٨٧,٩٨٩	ايرادات اخري
٥٤٥,٤٥٦	٩٠٥,٢٣٤	ارباح راسماليه
٦,٣٧٢,٩٢٨	٧,٦٨٧,٧١٩	ايرادات استثمارات في شركات شقيقه
١٢,١٤٩,٣٩٣	١١,٤٦٦,٥١٣	الاجمالي
٦٥,٢٤٢,١٩٢	٢٥,٥٤٩,٨٧١	صافي ربح العام قبل الضريبة
(٩,٦٩٩,٧٠٤)	-	ضريبة الدخل (١٨)
(٦,٢٨٩,٣٤٨)	(٦,٠٥٠,٨٦٩)	ضريبة مؤجله
٤٩,٢٥٣,١٣٩	١٩,٤٩٩,٠٠٢	صافي ربح العام بعد الضريبة
٠,٠٦٢	٠,٠٢٤	نصيب السهم من الارباح (١٩)

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

رئيس مجلس الإدارة

محاسب
صلاح محمد فتح الله السعودي

نائب رئيس مجلس الإدارة

الاستاذ
شركى زيد الفهد

العضو المنتدب للشئون التجارية والادارية

محاسب
احمد صلاح السعودي

المدير العام للشئون المالية

محاسب
ياسر سعودي



الشركة العربية للخزف "سيراميك ريماس" شركة مساهمة مصرية
قائمة الدخل الشامل
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

<u>٢٠٢١-١٢-٣١</u> <u>جنية مصري</u>	<u>٢٠٢٢-١٢-٣١</u> <u>جنية مصري</u>	
٤٩,٢٥٣,١٣٩	١٩,٤٩٩,٠٠٢	صافي ربح العام بعد الضريبة
-	-	بنود الدخل الشامل الآخر
<u>٤٩,٢٥٣,١٣٩</u>	<u>١٩,٤٩٩,٠٠٢</u>	إجمالي الدخل الشامل

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

رئيس مجلس الإدارة

محاسب
صلاح محمد فتح الله السعودي

نائب رئيس مجلس الإدارة

الاستاذ
توكلي زيد الفهد

العضو المنتدب للشئون التجارية والادارية

محاسب
احمد صلاح السعودي

المدير العام للشئون المالية

محاسب
ياسر سعودي



الشركة العربية للخزف "سيراميك ريماس" شركة مساهمة مصرية
قائمة التغير في حقوق الملكية
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

الأجمالي	ارباح العام	ارباح مرحلة	احتياطي عام	احتياطي معاش ميكرو	احتياطي قانوني	رأس المال
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٢٩٩,٦٠٢,١١٤	٣٠,٥٢٩,٩٠٢	١٧,٧٥٣,٧٥٣	٢٤١,٠٤٠	١,٨٢٧,٠٠٤	٦٩,٥٦٢,٩١٥	١٧٩,٦٨٧,٥٠٠
-	(٣,٥٢,٩٩٠)	-	-	-	٣,٠٥٢,٩٩٠	-
-	(٢٧,٤٧٦,٩١٢)	٢٧,٤٧٦,٩١٢	-	-	-	-
(٣٠,٤٦٦,٧٠٦)	-	(٣٠,٤٦٦,٧٠٦)	-	-	-	-
٤٩,٢٥٣,١٣٩	٤٩,٢٥٣,١٣٩	-	-	-	-	-
٣١٨,٣٨٨,٥٤٨	٤٩,٢٥٣,١٣٩	١٤,٧٦٣,٩٥٩	٢٤١,٠٤٠	١,٨٢٧,٠٠٤	٧٢,٦١٥,٩٠٥	١٧٩,٦٨٧,٥٠٠
٣١٨,٣٨٨,٥٤٧	٤٩,٢٥٣,١٣٩	١٤,٧٦٣,٩٥٩	٢٤١,٠٤٠	١,٨٢٧,٠٠٤	٧٢,٦١٥,٩٠٥	١٧٩,٦٨٧,٥٠٠
-	(٤,٩٢٥,٣١٤)	-	-	-	٤,٩٢٥,٣١٤	-
-	(٤٤,٣٢٧,٨٢٥)	٤٤,٣٢٧,٨٢٥	-	-	-	-
(٨,٤٢٢,٢٨٧)	-	(٨,٤٢٢,٢٨٧)	-	-	-	-
١٩,٤٩٩,٠٠٢	١٩,٤٩٩,٠٠٢	-	-	-	-	-
٣٢٩,٤٦٥,٢٦٢	١٩,٤٩٩,٠٠٢	٥٠,٦٦٩,٤٩٧	٢٤١,٠٤٠	١,٨٢٧,٠٠٤	٧٧,٥٤١,٢١٩	١٧٩,٦٨٧,٥٠٠

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

رئيس مجلس الإدارة

محاسب

صلاح محمد فتح الله السعودي

نائب رئيس مجلس الإدارة

الإستاد

تركي زيد الفهد

المضرم المنتدب للشؤون التجارية والإدارية

محاسب

أحمد صلاح السعودي

المدير العام للشؤون المالية

محاسب

الطيب سعودي



الشركة العربية للخزف "سيراميك ريماس" شركة مساهمة مصرية
قائمة التدفقات النقدية
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

٢٠٢١-١٢-٣١	٢٠٢٢-١٢-٣١	ايضاح رقم
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٦٥,٢٤٢,١٩٢	٢٥,٥٤٩,٨٧١	
٨,٥٩٨,٩٧٣	١٧,٤٢٦,٥٨٠	
(٥٤٥,٤٥٦)	(٩٠٥,٢٣٤)	
(٦,٣٧٢,٩٢٨)	(٧,٦٨٧,٧١٩)	
-	٢,٠٠٠,٠٠٠	
٢٨,٩١٥,٠٤٦	٤١,٤٧٩,٢٦٠	
٩٥,٨٣٧,٨٢٦	٧٧,٨٦٢,٧٥٨	
٦,٤١٤,١٤٤	(٤٧,٠٦٨,٣٣٨)	
(٥٢,٧٢٨,٣٥١)	٣٧,٧١٦,٥٣٥	
(٤,٤٤٠,٨١٥)	(٥,١٠٥,٦١١)	
(١٠,٨٠٢,٣٥٥)	(٢١,٨٧٧,٣٩٠)	
٢٠,٦٠٤,٨١٣	١٨,١٥٨,١٦٦	
٣٠,٨٧٧٢	٢٨,٤٤٤,٨١٠	
٨,٣٦٥,١٩٥	(٨,٨٩٤,٧٢٢)	
٦٣,٥٥٩,٢٢٩	٧٩,٢٣٦,٢٠٨	
(١٠,٩٩٨,٤٥٨)	(٩,٦٩٩,٧٠٤)	
(٨,٥٩٨,٩٧٣)	(١٧,٤٢٦,٥٨٠)	
٤٣,٩٦١,٧٩٩	٥٢,١٠٩,٩٢٤	
(٧٩,٤٠٥,٤٨٦)	(١٧٠,٢٩٥,٦٢٦)	
-	١٣,٩٣٨,٩٣٥	
٢,٠٣٢,٠٢٣	٩٨٢,٥٨٠	
(٧٧,٣٧٣,٤٦٣)	(١٥٥,٣٧٤,١١١)	
(٣٠,٤٦٦,٧٠٦)	-	
٦١,٩١٠,٢٠٦	١١٨,٣٦٢,٤٢٨	
٣١,٤٤٣,٥٠٠	١١٨,٣٦٢,٤٢٨	
(١,٩٦٨,١٦٤)	١٥,٠٩٨,٢٤١	
١٠,٦٤٧,٦٠٢	٨,٦٧٩,٤٣٨	(١١)
٨,٦٧٩,٤٣٨	٢٣,٧٧٧,٦٨٠	(١١)

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

رئيس مجلس الإدارة

نائب رئيس مجلس الإدارة

العضو المنتدب للشئون التجارية والإدارية

المدير العام للشئون المالية

محاسب
صلاح محمد فتح الله السعودى

الاستاذ
تركي زيد الفهد

محاسب
احمد صلاح السعودى

محاسب
ياسر سعودى



قائمة توزيعات الأرباح المقترحة في 2022/12/31

2021/12/31	2022/12/31	البيان
جنيه مصرى 49253139	جنيه مصرى 19499002	صافي ارباح العام بعد الضريبة
14763958	50669497	ارباح مرحله من العام السابق
64017097	70168499	صافي الربح القابل للتوزيع
		موزعة كالتالى
4925314	1949900	احتياطي قانوني
4432782	1754910	حصة العاملين
3989504	1579419	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
0	0	حصة اولى للمساهمين
0	0	حصة ثانية للمساهمين
13347600	5284229	
50669497	64884270	الارباح المرحله للعام التالى

ملخص حساب التوزيع

2021/12/31	2022/12/31	البيان
0	0	إجمالي نصيب المساهمين من توزيعات الأرباح
4432782	1754910	توزيعات العاملين
3989504	1579419	مكافأة مجلس الإدارة
8422286	3334329	

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب
محاسب

صلاح محمد فتح الله السعوى

المدير العام للشؤون المالية
محاسب

ياسر السعوى

نائب رئيس مجلس الإدارة
الأستاذ

ترقي زيد الفهد

العضو المنتدب للشؤون المالية والإدارية
الأستاذ

أحمد صلاح السعوى



الشركة العربية للخزف " سيراميك ريماس " شركة مساهمة مصرية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

١- مقدمة:

- التأسيس
- : تأسست الشركة العربية للخزف "سيراميك ريماس" بمقتضى قرار وزير الاقتصاد والتجارة الخارجية رقم ٩٩ لسنة ١٩٧٥ طبقاً لنطاق استثمار المال العربي والاجنبي والمناطق الحرة الصادر بالقانون رقم ٤٣ لسنة ١٩٧٤ والمعدل بالقانون ٢٣٠ لسنة ١٩٨٩ والمعدل بالقانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ ضمانات وحوافز الاستثمار ولائحته التنفيذية.
- السجل التجارى
- : سجل تجارى رقم ٥٣٠٩١ بتاريخ 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 المنفردة 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 والمصدر والمدفوع مبلغ ١٧٩,٦٨٧,٥٠٠ جنيه مصري موزعا على ٧١٨,٧٥٠,٠٠٠ سهم بقيمة اسمية للسهم ٢٥ . جنيه مصري، وتحفظ أسهم الشركة مركزيا لدى شركة مصر للمقاصة والتسوية والحفظ المركزى ويتم تداول أسهم الشركة بالبورصة .
- السنة المالية
- : تبدأ السنة المالية في أول يناير وتنتهي ٣١ ديسمبر من كل عام.
- القيد ببورصة الاوراق الماليه
- : الشركة مقيدة ببورصة الاوراق الماليه المصريه جدول أ
- اعتماد القوائم الماليه
- : تم اعتماد القوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ طبقاً لقرار مجلس الادارة بجلسته المنعقدة في ٢٣ فبراير ٢٠٢٣

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 فى تاريخ المعاملة.
- ٣- يتم ترجمة الاصول والخصوم ذات الطبيعة النقدية بالعملة الاجنبية باستخدام سعر الصرف السائد فى تاريخ الميزانية " يتم ادراج الفروق بقائمة الدخل.
- ٤- يتم ترجمة الاصول والخصوم غير النقدية والتي يتم قياسها بالتكلفة التاريخية باستخدام اسعار الصرف السائدة فى التاريخ التى تحددت فيه القيمة العادلة.
- ٥- يتم ترجمة الاصول والخصوم غير النقدية والتي يتم قياسها بالقيمة العادلة باستخدام اسعار الصرف السائدة فى التاريخ التى تحددت فيه القيمة العادلة.



٣-٢ إهلاك الأصول الثابتة

تظهر الأصول الثابتة بالتكلفة التاريخية بعد خصم مجمع الإهلاك والخسائر المتراكمة لاضمحلال القيمة وتتضمن هذه التكلفة استبدال جزء من الأصول الثابتة عندما تتحقق تلك التكلفة واستيفاء شروط الاعتراف بها وبالمثل عند إجراء تحسينات جوهرية شاملة يتم الاعتراف بتكاليفها ضمن القيمة الدفترية للأصول الثابتة كأحلال وذلك في حالة استيفاء شروط الاعتراف " ويتم الاعتراف بجميع تكاليف الإصلاح والصيانة الأخرى في قائمة الدخل عند تحققها .
يبدأ إهلاك الأصل عندما يكون في المكان والحالة التي يصبح قادراً على التشغيل بالطريقة التي حددتها الإدارة ؛ ويتم حساب الإهلاك باتباع طريقة القسط الثابت طبقاً للعمر الافتراضي للأصل على النحو التالي :

معدل الإهلاك	البيان
٥ - ٦ %	مباني وإنشاءات ومرافق
١٠-١٢,٥ %	آلات ومعدات
٢٠ %	سيارات ووسائل نقل
٢٥ %	عدد وأدوات
١٠-١٢,٥ %	أثاث ومعدات مكاتب

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

التكاليف اللاحقة على الإقتناء

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 إمكانية قياس التكلفة بصورة موثقة وتهلك على مدار العمر الانتاجي المتبقي للأصل أو 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 الاضمحلال 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 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 الناجمة عن اضمحلال القيمة بقائمة الدخل.

٤-٢ مشروعات تحت التنفيذ

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

٥-٢ الاستثمارات المالية

(١) استثمارات مالية في شركات شقيقة

يتم المحاسبة عن الاستثمارات في الشركات الشقيقة - التي تملك الشركة فيها نسبة من ٢٠% إلى ٥٠% من حقوق التصويت في تلك الشركات - وفقاً لطريقة حقوق الملكية والتي بموجبها يتم إثبات الاستثمارات - عند إقتنائها بالتكلفة ثم يتم تعديل تلك التكلفة بكل ما يطرأ على نصيب الشركة في صافي أصول الشركة المستثمر فيها.
و يتم إثبات نصيب الشركة في أرباح أو خسائر الشركة المستثمر فيها ضمن قائمة دخل الشركة ، ويتم خفض رصيد الاستثمار بقيمة توزيعات الأرباح التي يتم الحصول عليها من الشركة المستثمر فيها.



(٢) الاستثمارات المتاحة للبيع

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

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

المخزون :

٦-٢

يتم تقييم عناصر المخزون على النحو التالي :-

مخزون قطع الغيار	:	على اساس التكلفة (باتباع طريقة المتوسط المتحرك) .
المهمات	:	على اساس التكلفة (باتباع طريقة المتوسط المتحرك).
مخزون الخامات	:	على اساس التكلفة الصناعية او صافي القيمة البيعية ايهما اقل
مخزون الانتاج التام	:	

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 التبويب :

- للشركة الإختيار في إعادة تبويب الأصول المالية بخلاف المشتقات و التي لم يعد الغرض من الإحتفاظ بها هو بيعها أو إعادة شرائها في المستقبل القريب نقلاً من مجموعة الأدوات المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح و الخسائر ما لم تكن هذه الأداة تم تخصيصها بمعرفة المنشأة عند الاعتراف الأولى كأداة تقييم بالقيمة العادلة من خلال الأرباح و الخسائر.
- يمكن إعادة تبويب الأصول المالية التي تفي بتعريف القروض و المديونات نقلاً من مجموعة الأدوات المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح و الخسائر أو من مجموعة الأدوات المالية المتاحة للبيع إذا كان لدى الشركة النية و القدرة على الإحتفاظ بهذه الأصول المالية خلال المستقبل المنظور أو حتى تاريخ الإستحقاق في تاريخ إعادة التبويب .
- يتم إعادة التبويب بالقيمة العادلة في تاريخ إعادة التبويب ولا يتم رد أى أرباح أو خسائر تم الاعتراف بها من قبل في قائمة الدخل وتصبح القيمة العادلة للأصل المالي في تاريخ إعادة تبويبه هي التكلفة أو التكلفة المستهلكة الجديدة للأصل حسب الأحوال.
- يتم تحديد سعر الفائدة الفعلي للأصول المالية المعاد تبويبها للقروض و المديونات على أساس تاريخ إعادة تبويب الأصول المالية.

(٣) القياس والقياس اللاحق :

- يتم الاعتراف الأولي لإقتناء أصل مالي بالقيمة العادلة لذلك الأصل بالإضافة إلى التكاليف الأخرى المرتبطة بتنفيذ المعاملة.
- يقاس الأصل المالي لاحقاً بالتكلفة المستهلكة بإستخدام 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 بإستخدام 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 بإستخدام 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 فان النقدية وما في حكمها تشمل النقدية بالصندوق؛ الحسابات الجارية بالبنوك والودائع لاجل التي تستحق خلال ثلاثة اشهر وتخصم البنوك ارصدة دائنة .

١٠-٢ المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون على الشركة التزام حالي قانوني او حكومي نتيجة لحدث سابق ؛ ويكون معه من المتوقع ان يتطلب ذلك تدفقاً خارجاً للموارد الاقتصادية لتسوية الالتزام ؛ ومع امكانية اجراء تقدير موثوق لمبلغ الالتزام ؛ ويتم مراجعته المخصصات في تاريخ الميزانية وتعديلها لاطهار افضل تقدير حالي ؛ وعندما يكون تأثير القيمة الزمنية للنقد جوهرياً 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 بإستخدام معدل الفائدة للقروض المماثلة . وتظهر الدائنون التجاريون فيما بعد بالتكلفة المستهلكة.

١٢-٢ تحقق الإيراد

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

يتم الإعتراف 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 بإستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي و عند وجود إضمحلال في الرصيد المدين الناتج عن الإعتراف بالفائدة فإنه يتم تخفيض القيمة الدفترية إلى القيمة المتوقع تحصيلها.



١٣-٢ الافتراض:

يتم الاعتراف بالافتراض 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 الافتراض

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

١٤-٢ اصول التاجير التمويلي

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

- أ) مبلغ القياس الأولي للالتزام عقد التأجير
- ب) أي دفعات عقد تأجير تمت في أول قبل تاريخ عقد التأجير ناقصاً أي حوافر إيجار مستلمة
- ج) أي تكاليف مباشرة أولية متكبدة بواسطة المستأجر
- د) تقدير للتكاليف التي سيكبدها 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 التغيرات في العرض المستخدم في الفترة الحالية.

١٧-٢ الاحتياطي القانوني

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

١٨-٢ الاضمحلال في قيمة الاصول

اضمحلال قيمة الاصول المالية

تقوم الشركة في تاريخ كل ميزانية بتحديد ما اذا كانت هناك دليل موضوعي على ان يكون اصل مالي او مجموعه من الاصول المالية قد اضمحل اذا واذا فقط كان هناك دليل موضوعي على اضمحلال القيمة نتج عن حدوث حدث او اكثر بعد الاعتراف الاولي بالاصل واثّر على التدفقات النقدية المقدره 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 العاملین وأصحاب العمل بموجب هذا القانون في النظام بنسبة ثابتة من الأجور ، ويقتصر التزام الشركة في قيمة مساهمتها وتحمل مساهمات الشركة على قائمة الدخل طبقاً لأساس الاستحقاق .

٢٠-٢ ضريبة الدخل والضريبة المؤجلة

تتضمن ضريبة الدخل على أرباح أو خسائر الفترة كلا من ضريبة الفترة والضريبة المؤجلة ، ويتم إثباتها بقائمة الدخل باستثناء ضريبة الدخل المتعلقة 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 السائدة في المعاملات الحرة .

٣- إدارة المخاطر المالية

١/٣ عناصر المخاطر المالية

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

مخاطر السوق:

١- مخاطر أسعار العملات الأجنبية:

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

٢- مخاطر الأسعار:

يوجد لدى الشركة إستثمارات في أدوات حقوق ملكية و طبقاً لأسس التقييم المتبعة في تقييم أصول والتزامات الشركة الواردة 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.



الشركة العربية للخزف "سيراميك ريماس" شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
٣- مخاطر أسعار الفائدة على التدفقات النقدية و القيمة العادلة:

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

أ- مخاطر الائتمان:

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

ب - 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 باستخدام نسبة صافي الدائنون و الأرصدة الدائنة الأخرى إلى إجمالي رأس المال و يتمثل صافي الدائنون و الأرصدة الدائنة الأخرى في إجمالي الدائنون و الأرصدة الدائنة الأخرى والالتزامات طويلة الأجل مخصصاً منها النقدية و ما في حكمها . و يتمثل إجمالي رأس المال في إجمالي حقوق الملكية بالشركة والأرباح المتراكمة والاحتياطي القانوني كما هو موضح في الميزانية بالإضافة إلى صافي الدائنون و الأرصدة الدائنة الأخرى .

وفيما يلي نسبة صافي الدائنون التجاريون و الأرصدة الدائنة الأخرى إلى إجمالي رأس المال في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ :-

٢٠٢١-١٢-٣١	٢٠٢٢-١٢-٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٤٩,٩٣٣,٢٦٨	٥٢٤,٨٤٧,٣٩٣	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
١٣١,٥٠٥,٧١٧	١١٧,٤٣٥,٧٢٧	التزامات طولة الأجل
(٨,٦٧٩,٤٣٨)	(٢٣,٧٧٧,٦٨٠)	النقدية وما في حكمها
٤٧٢,٧٥٩,٥٤٧	٦١٨,٥٠٥,٤٤٠	صافي الدائنون التجاريون والأرصدة الدائنة الأخرى
٣١٨,٣٨٨,٥٤٧	٣٢٩,٤٦٥,٢٦٢	حقوق الملكية
٧٩١,١٤٨,٠٩٤	٩٤٧,٩٧٠,٧٠٢	إجمالي رأس المال
٥٩,٧٦%	٦٥,٢٥%	نسبة صافي الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى إلى إجمالي رأس المال

يفترض أن تقارب القيمة العادلة والقيمة الاسمية ناقصاً أي تسويات ائتمانية مقدرة لأصول 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 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- الاضمحلال في قيمة العملاء:

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

ب- العمر الإنتاجي للأصول الثابتة:

الأصول الثابتة التي تمتلكها الشركة أعمارها طويلة ، لضمان استخدام تقديرات موثوق بها، و الإدارة تقيس العمر الإنتاجي لأصولها مع التقديرات التي قدمتها الشركات الأخرى و التقدير الذي وضعتة الشركة داخلياً بواسطة الموارد التقنية . وذلك تمشياً مع متطلبات معايير المحاسبة المصرية بمراجعة العمر الإنتاجي للأصل بصورة منتظمة لضمان الاتساق مع تقديرها أو غير ذلك وحساب ما تبقى من العمر الإنتاجي حسب الاقتضاء.

ج- مخصص انخفاض قيمة مخزون:

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

د- ضرائب الدخل:

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

هـ- نظام التأمينات الاجتماعية:

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

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

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

٣/٤ الأدوات المالية وقيمتها العادلة

(أ) الأدوات المالية قائمة الدخل

تتمثل الأدوات المالية في الأصول والالتزامات المالية ذات الطبيعة النقدية بالشركة ، حيث تتمثل الأصول المالية في الأرصدة النقدية والحسابات الجارية بالبنوك وأوراق القبض والشيكات تحت التحصيل والمديون والأرصدة المدينة الأخرى ، كما تتمثل الالتزامات المالية في أرصدة البنوك الدائنة (على 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 والمديون 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 .



الشركة العربية للخزف "سيراميك ريماس" شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

٥ - ١ - الأصول الثابتة (بالصافي):

بلغ رصيد الأصول الثابتة (بالصافي) في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ مبلغ ٤٠٣,٤٩٥,٤٩٧ جنيه مصري وتتمثل فيما يلي:

صافي تكلفة الأصل في	مجموع الإهلاك في	إهلاك العام	مجموع الإهلاك في	تكلفة الأصل في	الاستيعادات خلال العام	الإضافات خلال العام	التكلفة في	البيان
٢٠٢٢-١٢-٣١	٢٠٢٢-١٢-٣١	٢٠٢٢-١٢-٣١	٢٠٢٢-١٢-٣١	٢٠٢٢-١٢-٣١	٢٠٢٢-١٢-٣١	٢٠٢٢-١٢-٣١	٢٠٢٢-١٢-٣١	٢٠٢٢-١٢-٣١
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٢٦,٣١٢,٨٢٥	-	-	-	٢٦,٣١٢,٨٢٥	-	-	٢٦,٣١٢,٨٢٥	أراضي
٨,٣٧٦,٨٣٠	١٩,٣٤٧,٣٠٢	١,٠٦١,٣٥٩	١٨,٢٨٦,٠٤٣	٢٧,٧٢٤,١٣٢	-	-	٢٧,٧٢٤,١٣٢	مباني وإنشاءات
٣٤٤,٧٧٧,٨٨٣	٣٣٧,٣٧٦,١٥٢	٣١,٦٥٧,٤٧٠	٣٠٥,٧١٨,٦٨٢	٦٨٢,١٥٤,٠٣٥	-	١٥٤,٦٦٣,٦٨٦	٥٢٧,٥٤٠,٣٤٩	الألات ومعدات
٦,٤٦٣,٤٦١	٢٤,٤٨٥,٣٥٧	٢,٨٣٥,٤٣٨	٢٢,٥٩٦,٨٠٠	٣٠,٩٤٨,٨١٨	١,٠٢٤,٢٢٧	٥٤٦,٠٠٠	٣١,٤٢٧,٠٤٥	وسائل نقل وانتقال
١٥,٠٣٥,٩٩٩	٣٥,٢٢٩,٨٧٣	٥,٣٣٤,٧٤٢	٢٩,٩٠٥,١٣١	٥٠,٢٧٥,٨٧٢	-	٧,١٩٥,٨١٧	٤٣,٠٨٠,٠٥٥	عدد واورات
٢,٥٢٨,٤٩٩	٦,٩٦٣,١٥٦	٥٩٠,٣٥١	٦,٣٧٢,٨٠٥	٩,٤٩١,٦٥٥	-	٢٦١,٨٠٨	٩,٧٥٣,٤٦٣	اثاث ومعدات مكاتب
٤٠٣,٤٩٥,٤٩٧	٤٢٣,٤١١,٨٤٠	٤١,٤٧٩,٢٦٠	٣٨٢,٩٣٢,٥٨٠	٨٢٦,٩٠٧,٣٣٧	١,٠٢٤,٢٢٧	١٢٢,٦١٧,٣١١	٦٦٥,٣١٤,٢٥٣	

٥ - ٢ - الأصول الثابتة (بالصافي):

بلغ رصيد الأصول الثابتة (بالصافي) في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ مبلغ

٢٨٢,٤٣٤,٧٩٢ جنيه مصري تتمثل فيما يلي

صافي تكلفة الأصل في	مجموع الإهلاك في	إهلاك العام	مجموع الإهلاك في	تكلفة الأصل في	الاستيعادات خلال العام	الإضافات خلال العام	التكلفة في	البيان
٢٠٢١-١٢-٣١	٢٠٢١-١٢-٣١	٢٠٢١-١٢-٣١	٢٠٢١-١٢-٣١	٢٠٢١-١٢-٣١	٢٠٢١-١٢-٣١	٢٠٢١-١٢-٣١	٢٠٢١-١٢-٣١	٢٠٢١-١٢-٣١
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٢٦,٣١٢,٨٢٥	-	-	-	٢٦,٣١٢,٨٢٥	-	-	٢٦,٣١٢,٨٢٥	أراضي
٩,٤٣٨,٠٨٩	١٨,٢٨٦,٠٤٣	١,٠٢٩,٤٦٠	١٧,٢٥٦,٥٨٣	٢٧,٧٢٤,١٣٢	-	٨٠٠,٠٠٠	٢٦,٩٢٤,١٣٢	مباني وإنشاءات
٢٢١,٨٢١,٦٦٧	٣٠٥,٧١٨,٦٨٢	١٩,٨٢٧,٧١٨	٢٨٨,٨٩٢,٩٦٤	٥٢٧,٥٤٠,٣٤٩	٢,٩٧١,٤٦٨	٦٦,٦٨٧,٥٨١	٤٢٣,٨٢٤,٢٦٦	الألات ومعدات
٨,٨٣٠,٢٤٥	٢٢,٥٩٦,٨٠٠	٢,٨٠٢,٢٤٩	٢١,٧٩٤,٥٥١	٣١,٤٢٧,٠٤٥	٣,٦٠٣,٩٦٥	٤,٣٩١,٢٤٠	٣٠,٠٣٦,٧٧٠	وسائل نقل وانتقال
١٣,٧٤٥,٩٢٤	٢٩,٩٠٥,١٣١	٤,٦٩٦,٣٧٧	٢٥,٢٠٨,٧٥٤	٤٣,٠٨٠,٠٥٥	-	٦,٥٠٣,٤٣٢	٣٦,٥٨٣,٦٢٣	عدد واورات
٢,٨٥٧,٠٤٢	٦,٣٧٢,٨٠٥	٥٥٩,٢٤٢	٥,٨١٢,٥٦٣	٩,٧٥٣,٤٦٣	-	٥٦,٢٣٠	٩,٨٠٩,٦٩٣	اثاث ومعدات مكاتب
٢٨٢,٤٣٤,٧٩٢	٣٨٢,٨٧٩,٤٦١	٢٨,٩١٥,٠٤٦	٣٥٣,٩٦٤,٤١٥	٦٦٥,٣١٤,٢٥٣	٦,٥٧٥,٤٣٢	٧٨,٩٤٢,٤٨٣	٥٩٢,٩٤٧,٢٠٣	



الشركة العربية للخزف "سيراميك ريماس" شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

٦ - مشروعات تحت التنفيذ

بلغ رصيد مشروعات تحت التنفيذ في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ مبلغ ٦١,٢٦٣,٧٣٣ جنية مصري بيانها كما يلي :

٢٠٢١-١٢-٣١	٢٠٢٢-١٢-٣١
جنيه مصري	جنيه مصري
٤٦,٣٨٦,٨٢٥	٤٦,٣٨٦,٨٢٥
٧,١٩٨,٥٩٣	١٤,٨٧٦,٩٠٨
<u>٥٣,٥٨٥,٤١٨</u>	<u>٦١,٢٦٣,٧٣٣</u>

مباني وانشاءات تحت التنفيذ
الالات و معدات تحت التركيب

٧ - استثمارات في شركات شقيقة

بلغ رصيد الأستثمارات في شركات شقيقة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ مبلغ ٤٣,٢٣٩,٦٢٧ جنية مصري و بيانها كالتالي:

الرصيد في	المتحصلات	ارباح استثمارات	الرصيد في	قيمة المساهمة
٢٠٢٢-١٢-٣١	خلال العام	خلال العام	٢٠٢٢-١-٠١	جنية مصري
٤٣,٢٣٩,٦٢٧	١٣,٩٣٨,٩٣٥	٧,٦٨٧,٧١٩	٤٩,٤٩٠,٨٤٣	٢٦,٠٠٠,٠٠٠
<u>٤٣,٢٣٩,٦٢٧</u>	<u>١٣,٩٣٨,٩٣٥</u>	<u>٧,٦٨٧,٧١٩</u>	<u>٤٩,٤٩٠,٨٤٣</u>	<u>٢٦,٠٠٠,٠٠٠</u>

* الشركة المصرية لصناعة
الورق (ايجي بيبير) ش.م.م

تبلغ نسبة مساهمه الشركه ٣٧% من راس مال شركه المصريه لصناعه الورق (ايجي بيبير) والمدفوع بالكامل. علي أساس حصة الشركة في اجمالي حقوق الملكية للشركة المستثمر فيها في ٢٠٢٢-١-٠١ مضافا اليها ارباح الاستثمار خلال العام للشركة المستثمر فيها من قوائم مالية تحت الاعتماد

٨ - المخزون (بالصافي)

بلغ رصيد المخزون (بالصافي) في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ مبلغ ٢٦٢,٢٢١,٨٣٤ جنية مصري وبيانها كالتالي :

٢٠٢١-١٢-٣١	٢٠٢٢-١٢-٣١	ايضاح رقم
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٥,٥٦٣,٠١٦	٧٠,٧٢٦,٣٠٧	
٤٣,١٨٥,٣٤٢	٤٣,٩١٧,٤٤١	
١٠,١٦٩,٥٣٨	١٤,٥٤٧,٠٥٥	
٧,٢٤٠,١٤٧	٨,٨٨٣,٧٩٦	
٨,١٦٢,٦١٧	-	
١,٩٧٠,٩٨٥	٢,٧٩٤,٢٥٣	
١١٥,٨٦١,٨٥١	١٢٨,٣٥٢,٩٨٢	
<u>٢٢٢,١٥٣,٤٩٦</u>	<u>٢٦٢,٢٢١,٨٣٤</u>	
٧,٠٠٠,٠٠٠	٧,٠٠٠,٠٠٠	(١٣)
<u>٢١٥,١٥٣,٤٩٦</u>	<u>٢٦٢,٢٢١,٨٣٤</u>	

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

يخصم
الانخفاض في قطع الغيار الراكدة
صافي قيمة المخزون



الشركة العربية للخزف "سيراميك ريماس" - شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

٩ - العملاء واوراق القبض (بالصافي)

بلغ رصيد العملاء واوراق القبض (بالصافي) في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ مبلغ

١٠٠,٧٤٠,٩١٧ جنيه مصري وبياناتها كالتالي :		ايضاح رقم
٢٠٢٢-١٢-٣١	٢٠٢١-١٢-٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤١,٤٦٢,٤٥٧	١٨,٣٩٧,٧٨٣	
٥١,٠٣٥,٢٨٤	٥١,٧٤٦,١٢٤	
٩٢,٤٩٧,٧٤١	٧٠,١٤٣,٩٠٧	
١٥,٣٣٢,٠٨٣	٧٥,٤٠٢,٤٥٢	
٧,٠٨٨,٩٠٧	٦,٠٨٨,٩٠٧	(١٣)
١٠٠,٧٤٠,٩١٧	١٣٩,٤٥٧,٤٥٢	

العملاء

محلي

تصدير

اجمالي العملاء بالصافي

اوراق القبض

اوراق القبض

يخصم:

الإضمحلال في العملاء و اوراق القبض

صافي العملاء وأوراق القبض

١٠ - مدينون وحسابات مدينة اخرى

بلغ رصيد مدينون وحسابات مدينة اخرى في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ مبلغ

٦١,٤٧١,٣٤٤ جنيه مصري وبياناتها كالتالي :	
٢٠٢٢-١٢-٣١	٢٠٢١-١٢-٣١
جنيه مصري	جنيه مصري
٢٢,٧٥٢,٥٣٧	٢٢,٩٨٦,٥٢٧
٢,٥٩٨,٢٩٣	١,٩٥٥,٠٨١
٢,٥٤٨,٠٤٧	٨٧١,١٠٢
٧,٥٥٦,٣٦٠	-
٢٦,٠١٦,١٠٧	١٣,٧٨١,٢٤٥
٦١,٤٧١,٣٤٤	٣٩,٥٩٣,٩٥٥

تأمينات لدى الغير

سلف وعهد مالية

مصروفات مدفوعة مقدما

اعتمادات مستندية

ارصدة مدينة اخرى

١١ - النقدية بالصندوق ولدى البنوك

بلغ رصيد النقدية بالصندوق ولدى البنوك في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ مبلغ

٢٣,٧٧٧,٦٨٠ جنيه مصري وبياناتها كالتالي :	
٢٠٢٢-١٢-٣١	٢٠٢١-١٢-٣١
جنيه مصري	جنيه مصري
٥٩٧,٨٨٨	٥٧٢,٦٨٢
٨,٩٨١,٧٣٠	٥,٥١٧,٦٣٩
٥,٤٩٦,٩١٧	١,٢٨٤,٨٤٠
٨,٧٠١,١٤٥	١,٣٠٤,٢٧٧
٢٣,٧٧٧,٦٨٠	٨,٦٧٩,٤٣٨

ودائع

بنوك عملة محلية

بنوك عملة اجنبية

نقدية بالصندوق

١٢ - رأس المال :

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

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

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



الشركة العربية للخزف "سيراميك ريماس" شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

١٣ - المخصصات تتمثل حركة المخصصات خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ فيما يلي :

الرصيد في	المستخدم	انتفى الغرض منه	المكون	الرصيد في	
٢٠٢٢-١٢-٣١	خلال العام	خلال العام	خلال العام	٢٠٢٢-١-١	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٤,٨٧٤,٣٨٨	-	-	-	٤,٨٧٤,٣٨٨	مخصصات اخرى
٤,٨٧٤,٣٨٨	-	-	-	٤,٨٧٤,٣٨٨	
<u>مخصصات تظهر مخصومة من البنود ذات العلاقة</u>					
٧,٠٨٨,٩٠٧	-	-	١,٠٠٠,٠٠٠	٦,٠٨٨,٩٠٧	عملاء
٧,٠٠٠,٠٠٠	-	-	-	٧,٠٠٠,٠٠٠	مخزون
١,٠٠٠,٠٠٠	-	-	١,٠٠٠,٠٠٠	-	موردين دفعات مقدمة
١٥,٠٨٨,٩٠٧	-	-	٢,٠٠٠,٠٠٠	١٣,٠٨٨,٩٠٧	

١٤ - تسهيلات - بنوك

جنيه مصري وبيانها كالتالي :	١٧٧,٦٠٩,٩٥٢	بلغ رصيد تسهيلات بنوك في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ مبلغ	
٢٠٢١-١٢-٣١	٢٠٢٢-١٢-٣١		
جنيه مصري	جنيه مصري		
٢٠,٩٢٧,٤٢٨	٣٠,٨٤٦,٣٥١		البنك الأهلي القطري
٣٥,٦٩٩,٠٩٤	٤٨,٨٤٦,٦٢٨		المصرف المتحد
٣٠,٢٤٩,٤٣٨	٤٨,٣٢٨,٣٨٤		بنك القاهرة
-	٤٩,٥٨٨,٥٩٠		ابو ظبي
٨٦,٨٧٥,٩٦٠	١٧٧,٦٠٩,٩٥٢		

١٥ - مضاربات إسلامية و أقساط تاجير تمويلي

بلغ رصيد المضاربات الإسلامية و أقساط التاجير التمويلي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ كما يلي :

١-١٥ قرض بنك ابو ظبي الاسلامي - مضاربات اسلامية

أ- طبيعة القرض : تمويل (مصنع صحي- اصول -خامات - قطع غيار)
ب- الضمانات : اوراق تجارية (سندات لأمر)

الرصيد في	يضاف فروق	المسدد	المضاربات	الرصيد في	البيان
٢٠٢٢-١٢-٣١	تقييم عملة	خلال العام	خلال العام	٢٠٢٢-١-١	ابو ظبي الاسلامي
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٨٦,٩٢٠,٤٨٤	١٥,٩١٨,٤٦٤	١١٨,٢٢٥,٨٢٨	١٣٣,١٢١,٦٩٢	٥٦,١٠٦,١٥٦	

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 تفاصيله فيما يلي :

الرصيد في	يضاف فروق	المسدد	الفوائد المحملة	الرصيد في	البيان
٢٠٢٢-١٢-٣١	تقييم عملة	خلال العام	خلال العام	٢٠٢٢-١-١	اقساط تاجير تمويلي
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٨,١٢١,٧٨٨	٣,٩١١,٦٣٦	٨,٣٠١,٥٩٠	١,٢٠٤,٠٦٢	١١,٣٠٧,٦٨٠	

هذا ويتم عرضه في المركز المالي كما يلي :

٢٠٢١-١٢-٣١	٢٠٢٢-١٢-٣١
جنيه مصري	جنيه مصري
٦,١٦٧,٨٢٦	٨,١٢١,٧٨٨
٥,١٣٩,٨٥٤	
١١,٣٠٧,٦٨٠	٨,١٢١,٧٨٨

اقساط تاجير تمويلي متداولة
اقساط تاجير تمويلي غير متداولة



الشركة العربية للخزف "سيراميك ريماس" شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

١٦ - الموردون واوراق الدفع

جنيه مصرى وبيانها كالتالى :	
٢٠٢١-١٢-٣١	٢٠٢٢-١٢-٣١
جنيه مصرى	جنيه مصرى
٨٣,٧٣١,٢٤٨	١١١,١٤٤,٢٥١
١٢٣,٤٠٢,١٦٥	١١٤,١٤٧,٣٢٨
٢٠٧,١٣٣,٤١٣	٢٢٥,٢٩١,٥٧٩

بلغ رصيد الموردون واوراق الدفع في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ مبلغ

موردون
اوراق دفع

وتظهر أرصدة الموردين واوراق الدفع مبنية بالميزانية كالتالى :

٢٠٢١-١٢-٣١	٢٠٢٢-١٢-٣١
جنيه مصرى	جنيه مصرى
٨٣,٧٣١,٢٤٨	١١١,١٤٤,٢٥١
٢٥,٦٥٠,٠٧٨	٣١,٣٧٦,٢٤٦
١٠٩,٣٨١,٣٢٦	١٤٢,٥٢٠,٤٩٧
٩٧,٧٥٢,٠٨٧	٨٢,٧٧١,٠٨٢

أرصدة الموردين متداولة
أرصدة اوراق الدفع متداولة - بتوريد واخرون
الموردين واوراق الدفع متداولة
اوراق دفع غير متداولة - بتوريد

١٧ - دائنون وحسابات دائنة اخرى

بلغ رصيد دائنون وحسابات دائنة اخرى في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ مبلغ

جنيه مصرى وبيانها كالتالى :	
٢٠٢١-١٢-٣١	٢٠٢٢-١٢-٣١
جنيه مصرى	جنيه مصرى
٥١,٩٩٤,٥٥٥	٧٨,٤١٧,٢٩٢
٣٧١,٤٦٠	١,٧٦٠,٥٨٢
٢٤٠,٨٣٩	٢٤٢,٨٢٢
١٥٥,٠٠٠	١٥٥,٠٠٠
١٢,٣٤٢,٩٦٥	١٩,٠٤٥,٠٧١
٢,٠٢٥,١١٦	٤,٣٧٦,٢٦٠
٣٥٠,٧٠٧	٣٥٠,٧١٢
٦٧,٤٨٠,٦٤٢	١٠٤,٣٤٧,٧٣٩

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

١٨ - ضريبة الدخل

بلغت ضريبة الدخل المستحقة عن العام المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ مبلغ

جنيه مصرى وبيانها كالتالى :	
٢٠٢١-١٢-٣١	٢٠٢٢-١٢-٣١
جنيه مصرى	جنيه مصرى
٦٥,٢٤٢,١٩٢	٢٥,٥٤٩,٨٧١
(٢٢,١٣٢,٣٩٦)	(٢٨,٣٠٤,٥٢١)
٤٣,١٠٩,٧٩٦	(٢,٧٥٤,٦٥٠)
٢٢,٥%	٢٢,٥%
٩,٦٩٩,٧٠٤	-

صافى الربح المحاسبى
يضاف : تسويات
اجمالى الربح (الخسارة) الضريبية
نسبة الضريبة
ضريبة الدخل



٢٢ / ٤ ضريبه الدمغه

منذ بداية النشاط حتى ٢٠١٥

٢٣ - الموقف القضائي

٢٤ - التأمينات الاجتماعية

: تم الربط والسداد نهائيا

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

: تقوم الشركة بسداد التأمينات الاجتماعية في المواعيد القانونية

رئيس مجلس الإدارة

محاسب

صلاح محمد فتح الله السعودي

نائب رئيس مجلس الإدارة

الاستاذ

تركلي زيد الفهد

العضو المنتدب للشئون التجارية والأدارية

محاسب

احمد طلال السعودي

المدير العام للشئون المالية

محاسب

ياللهر سعودي

