



٢٠١٩/٨/٥

السادة / البورصة المصرية

تحية طيبة وبعد ،،

نتشرف بأن نرفق لسيادتكم ما يلي :-

- نسخة أصلية من مركز مالى الشركة فى ٢٠١٩/٦/٣٠ وكذا قائمة الدخل عن الفترة المالية من ٢٠١٩/١/١ الى ٢٠١٩/٦/٣٠ وتقرير مراقب الحسابات عليها والإيضاحات المتممة لها .
- ديسك مسجل عليه مركز مالى الشركة فى ٢٠١٩/٦/٣٠ وكذا قائمة الدخل عن الفترة المالية من ٢٠١٩/١/١ الى ٢٠١٩/٦/٣٠ وقائمة التدفق النقدى عن المدة المشار إليها .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،،،

رئيس مجلس الادارة والعضو المنتدب

محاسب / صلاح محمد فتح الله السعودى



المدير العام للشئون المالية

محاسب/ ياسر محمد على صالح السعودى

محمد كبرى رمضان

١٠١٤٥

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

القوائم المالية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩
وكذا

تقرير الفحص المحدود عليها

رقم
الصفحة

المحتويات

تقرير مراقب الحسابات

٢	قائمة المركز المالي في ٣٠ يونيو ٢٠١٩
٣	قائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر) عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩
٤	قائمة الدخل الشامل عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩
٥	قائمة التغير في حقوق الملكية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩
٦	قائمة التدفقات النقدية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩
٢١ - ٧	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

تقرير فحص محدود للقوائم المالية الدورية

إلى السادة / رئيس وأعضاء مجلس إدارة الشركة العربية للخزف (سيراميك ريماس) - شركة مساهمة مصرية

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي المرفق للشركة العربية للخزف (سيراميك ريماس) " شركة مساهمة مصرية" في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ وكذا قائمة الدخل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن السنة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى ، والإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وتتنحصر سنوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

لم نفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) "الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية" إنشاءً والمودى بمعرفة مراقب حساباتها". يشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل استفسارات بصورة أساسية من الشخص مسؤلين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وغيرها من إجراءات الفحص المحدود ويقل الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم اكتشافها في عملية مراجعة، وعليه فنحن لا نبدى رأي مراجعة على هذه القوائم المالية.

الاستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود، لم يتم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرافقة لاتعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للشركة في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ وعن أداؤها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

القاهرة في ٧ أغسطس ٢٠١٩

مراقب الحسابات
محمد عادل ناصف
سجل قيد مراقبي الحسابات لدى الهيئة العامة للرقابة
المالية
رقم (١٩٤)
محمد عادل ناصف وشركاه
AGN INTERNATIONAL

الشركة العربية للخزف "سيراميك ريمان"

شركة مساهمة مصرية

المركز المالي في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٦/٣٠	ايضاح رقم	
٢١٥,٥٢٠,٢٦١	٢٠٥,٣٣٩,٥٩٠	(٥)	الأصول طويلة الأجل
٥١,٠٦٢,٥٣٩	٧٠,٥٤٠,٨١٠	(٦)	الأصول الثابتة (بالصافي)
٣٢,٣٨٣,٠٩٢	٣٢,٣٨٣,٠٩٢	(٧)	مشروعات تحت التنفيذ
٢٩٨,٩٦٥,٨٩٢	٣٠٨,٢٦٣,٤٩٢		استثمارات في شركات شقيقة
			اجمالي الأصول طويلة الأجل
٢١٢,٥٠١,٧٧٤	٢٢٩,٥٤٢,٧٦٦	(٨)	الأصول المتداولة
١٠٨,٢٣٦,٩٠٨	١٣٢,٩٥٤,٥٤٢	(٩)	المخزون (بالصافي)
٨,٤٠٥,٢٧٨	٨,٤٤١,٠٥٠		عملاء واوراق قبض (بالصافي)
٣٠,٤٤١,٤٤٨	٤١,٤٧٠,٢١٧	(١٠)	موردون دفعات مقدمة
٤٣,٩٩٨,٨٥٠	١٧,٨٢٤,٨٨٨	(١١)	مدينون وحسابات مدينة أخرى
٤٠٣,٥٨٤,٢٥٨	٤٣٠,٢٣٣,٤٦٣		نقدية بالصندوق ولدى البنوك
٧٠٢,٥٥٠,١٥٠	٧٣٨,٤٩٦,٩٥٥		اجمالي الأصول المتداولة
			اجمالي الاصول
١٥٦,٢٥٠,٠٠٠	١٥٦,٢٥٠,٠٠٠	(١٢)	حقوق المساهمين
-	٢٣,٤٣٧,٥٠٠		راس المال
٦٥,٤٠٧,٤١٥	٦٧,٦٩٩,١٧٨		المدفوع لزيادة رأس المال
٢,٠٦٨,٠٤٤	٢,٠٦٨,٠٤٤		الإحتياطي القانوني
٩,٢١٧,٩٦٧	٣,٢٦٨,٦٧٢		احتياطيات أخرى
٢٢,٩١٧,٦٣٣	١٣,٨٣٣,٠٨٧		الأرباح المرحلة
٢٥٥,٨٦١,٠٥٩	٢٦٦,٥٥٦,٤٨١		أرباح الفترة / العام
			إجمالي حقوق المساهمين
١٠٦,٩٤٧,٦٧٧	١٠٦,٩٤٧,٦٧٧	(١٦)	الالتزامات طويلة الأجل
٢٩,٠٦٢,١٦٤	٣١,٩٧٩,٨٦٧	(١٥)	موردين واوراق دفع طويلة الاجل
١٧,١٦٢,٤٢٠	١٧,١٦٢,٤٢٠		بنك - مضاربات اسلامية طويلة الاجل
١٥٣,١٧٢,٢٦١	١٥٦,٠٨٩,٩٦٤		التزامات ضريبية مؤجلة
			إجمالي الالتزامات طويلة الأجل
٤,٨٧٤,٣٨٨	٤,٨٧٤,٣٨٨	(١٣)	الالتزامات المتداولة
٨٩,٥٤٤,٨٧٣	٩٧,١٧٤,٢٦٩	(١٤)	المخصصات
٢٥,٣٣٧,٠٦٢	٣٢,٤٤٠,٨٩٦	(١٥)	تسهيلات - بنوك
١٤,٩٢٤,٥٤٨	٤١,٨٦٦,٨١٨		بنك - مضاربات إسلامية
٩٩,١٢٠,٨٢٨	٧٧,٢٣٢,٤٧١	(١٦)	عملاء - دفعات مقدمة
٨,١٧٣,٢٥٨	٤,٠١٦,٠٥٨		موردون واوراق دفع
٥١,٥٤١,٨٧٣	٥٨,٢٤٥,٦١٠	(١٧)	ضريبة الدخل
٢٩٣,٥١٦,٨٣٠	٣١٥,٨٥٠,٥١٠		دائنون وحسابات دائنة أخرى
٧٠٢,٥٥٠,١٥٠	٧٣٨,٤٩٦,٩٥٥		اجمالي الالتزامات المتداولة
			اجمالي الالتزامات وحقوق الملكية

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

- تقرير الفحص المحدود عليها

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب
محاسب
صلاح محمد فتح الله السعودي

نائب رئيس مجلس الإدارة
الاستاذ
تركي زيد الفهد

العضو المنتدب للنون المالية والادارية
محاسب
احمد صلاح السعودي

المدير العام للشئون المالية
محاسب
ياسر سعودي

مرقب الحسابات
محمد عادل ناصف
محمد عادل ناصف وشركاه

AGN INTERNATIONAL

الشركة العربية للخزف "سيراميك ريماس"

شركة مساهمة مصرية

قائمة الدخل (الأرباح والخسائر) عن الستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

عن الفترة المالية من ٢٠١٨/١/١ إلى ٢٠١٨/٦/٣٠ جنيه مصري	عن الفترة المالية من ٢٠١٨/٤/١ إلى ٢٠١٨/٦/٣٠ جنيه مصري	عن الفترة المالية من ٢٠١٩/١/١ إلى ٢٠١٩/٦/٣٠ جنيه مصري	عن الفترة المالية من ٢٠١٩/٤/١ إلى ٢٠١٩/٦/٣٠ جنيه مصري	إيضاح رقم
٢٨٣,٨١٠,٥٨٢	١٣٩,٠٧٩,٧٦٥	٢٢٠,٠٩١,٠٠٥	١٠١,٣٥٦,٣٠٢	صافي المبيعات المحلية
١٠٦,٧٣١,١٤٣	٦٢,٩٣٤,٨١٧	١٧٥,١٣٨,٦٧٦	٩٧,٩٠٠,٧٠٢	صافي مبيعات التصدير
٣٩٠,٥٤١,٧٢٥	٢٠٢,٠١٤,٥٨٢	٣٩٥,٢٢٩,٦٨١	١٩٩,٢٥٧,٠٠٤	صافي المبيعات
				يخصم :
٣٤٢,٨٥٦,٧٤٦	١٨١,٦٠٦,٨٨٩	٣٥١,٢٦٤,٨٢١	١٨٢,٠٦٢,٠٨٤	تكلفة المبيعات
٤٧,٦٨٤,٩٧٩	٢٠,٤٠٧,٦٩٣	٤٣,٩٦٤,٨٦٠	١٧,١٩٤,٩٢٠	مجمل الربح
				يخصم :
٩,٦١٤,١٥٤	٥,٥٩٤,٤٦٠	١١,٣٨١,٦٩٢	٣,٨٥١,١٠٢	مصروفات الاداريه والعموميه
٧,٤١٤,٣٩٧	٣,٧٥١,٠٢٦	١٠,٤٨٠,٨٢٣	٤,٥٢١,٦٥١	مصروفات تمويلية
٤,٨٠١,٢٣٧	٣,٠١٢,٣٣٥	٥,٢٠٢,١٥٦	٢,٥٩٦,٢٥٠	رواتب وبدلات مقطوعة - مجلس الادارة
٢١,٨٢٩,٧٨٨	١٢,٣٥٧,٨٢١	٢٧,٠٦٤,٦٧١	١٠,٩٦٩,٠٠٣	
				يضاف / (يخصم)
١٨٧,٦٠٦	١٢٩,٤٣٣	٢٣٨,٥٥٦	٥٣,٧٦١	فوائد ودائع
٤٤٤,٨٢٤	٢٢٧,٦٩٠	٧١٠,٤٠٠	٥٤٨,٨٦٩	ايرادات اخري
٤,٣٩١,٦٦٠	٤,٣٩١,٦٦٠	-	-	ايرادات استثمارات في شركات شقيقه
٥,٠٢٤,٠٩٠	٤,٧٤٨,٧٨٣	٩٤٨,٩٥٦	٦٠٢,٦٣٠	الاجمالي
٣٠,٨٧٩,٢٨١	١٢,٧٩٨,٦٥٥	١٧,٨٤٩,١٤٥	٦,٨٢٨,٥٤٧	صافي ربح الفتره قبل الضريبة
٦,٩٤٧,٨٣٨	٢,٨٧٩,٦٩٧	٤,٠١٦,٠٥٨	١,٥٣٦,٤٢٣	ضريبة الدخل
٢٣,٩٣١,٤٤٣	٩,٩١٨,٩٥٨	١٣,٨٣٣,٠٨٧	٥,٢٩٢,١٢٤	صافي ربح الفتره بعد الضريبة
٠,١٣	٠,٠٦	٠,٠٨	٠,٠٣	النصيب الاساسي للسهم من الارباح (١٩)

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

المدير العام للشئون المالية محاسب
إياد سعودى

العضو المنتدب للنون المالية والادارية محاسب
احمد صلاح السعودى

نائب رئيس مجلس الإدارة
توكى زيد الفهد

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب محاسب
صلاح محمد فتح الله السعودى

الشركة العربية للخزف "سيراميك ريماس"

شركة مساهمة مصرية

قائمة الدخل الشامل عن السنة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

عن الفترة المالية من ٢٠١٨/١/١ الى ٢٠١٨/٦/٣٠ جنيه مصري	عن الفترة المالية من ٢٠١٨/٤/١ الى ٢٠١٨/٦/٣٠ جنيه مصري	عن الفترة المالية من ٢٠١٩/١/١ الى ٢٠١٩/٦/٣٠ جنيه مصري	عن الفترة المالية من ٢٠١٩/٤/١ الى ٢٠١٩/٦/٣٠ جنيه مصري	ايضاح رقم
٢٣,٩٣١,٤٤٣	٩,٩١٨,٩٥٨	١٣,٨٣٣,٠٨٧	٥,٢٩٢,١٢٤	صافى ربح الفترة بعد الضريبة
-	-	-	-	بنود الدخل الشامل الآخر
٢٣,٩٣١,٤٤٣	٩,٩١٨,٩٥٨	١٣,٨٣٣,٠٨٧	٥,٢٩٢,١٢٤	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 السعودى

نائب رئيس مجلس الإدارة
المستأذن
تركى زيد الفهد

العضو المنتدب للشؤون المالية والإدارية
محاسب
احمد صلاح السعودى

المدير العام للشؤون المالية
محاسب
ياسر سعودى



**الشركة العربية للخزف "سيراميك ريباس"
شركة مساهمة مصرية
قائمة التغير في حقوق الملكية عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩**

الأجمالي	إرباح الفترة	احتياطي عام	إرباح مرحلة	احتياطي معاش ميك	احتياطي قانوني	اسهم مجانية	إرباح مصرى	رأس المال	إرباح مصرى
٢٥٢,٧٥٨,٨٥٦	٢٩,٠٧٤,١٥٤	٢٤١,٠٤٠	٢,٨٦٦,٦٥٨	١,٨٢٧,٠٠٤	٢٢,٥٠٠,٠٠٠	-	١٥٦,٢٥٠,٠٠٠	٢٠١٨/١/١	الرصيد في ٢٠١٨/١/١
-	(٢٩,٠٧٤,١٥٤)	-	٢٩,٠٧٤,١٥٤	-	-	-	-	-	المحول للإرباح المرحلة
(١٩,٨١٥,٤٣٠)	-	-	(٢٢,٧٢٢,٨٤٥)	-	٢,٩٠٧,٤١٥	-	-	-	التوزيعات وفقا لقرار الجمعية العام
-	-	-	-	-	-	-	-	-	المسدد لزيادة رأس المال
٢٣,٩٣١,٤٤٣	٢٣,٩٣١,٤٤٣	-	-	-	-	-	-	-	صافي إرباح الفترة
٢٥٦,٨٧٤,٨٦٩	٢٣,٩٣١,٤٤٣	٢٤١,٠٤٠	٩,٢١٧,٩٦٧	١,٨٢٧,٠٠٤	٦٥,٤٠٧,٤١٥	-	١٥٦,٢٥٠,٠٠٠	٢٠١٨/٦/٣٠	الرصيد في ٢٠١٨/٦/٣٠
٢٥٥,٨٦١,٠٥٩	٢٢,٩١٧,٦٣٣	٢٤١,٠٤٠	٩,٢١٧,٩٦٧	١,٨٢٧,٠٠٤	٦٥,٤٠٧,٤١٥	-	١٥٦,٢٥٠,٠٠٠	٢٠١٩/١/١	الرصيد في ٢٠١٩/١/١
-	(٢,٢٩١,٧٦٣)	-	-	-	٢,٢٩١,٧٦٣	-	-	-	المحول للاحتياطي القانوني
-	(٢٠,٦٢٥,٨٧٠)	-	٢٠,٦٢٥,٨٧٠	-	-	-	-	-	المحول للإرباح المرحلة
(٣,١٣٧,٦٦٥)	-	-	(٣,١٣٧,٦٦٥)	-	-	-	-	-	المحول لاختيار توزيعات
-	-	-	(٢٣,٤٣٧,٥٠٠)	-	-	٢٣,٤٣٧,٥٠٠	-	-	توزيعات اسهم مجانية
١٣,٨٣٣,٠٨٧	١٣,٨٣٣,٠٨٧	-	-	-	-	-	-	-	صافي إرباح الفترة
٢٦٦,٥٥٦,٤٨١	١٣,٨٣٣,٠٨٧	٢٤١,٠٤٠	٣,٢٦٨,٦٧٢	١,٨٢٧,٠٠٤	٦٧,٦٩٩,١٧٨	٢٣,٤٣٧,٥٠٠	١٥٦,٢٥٠,٠٠٠	٢٠١٩/٦/٣٠	الرصيد في ٢٠١٩/٦/٣٠

الإيضاحات المرفقة من رقم (١١) الى رقم (٢٣) متعممة للقوائم المالية وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب
مخمس
صلاح محقر فتح الله السعودي

نائب رئيس مجلس الإدارة
الاستاذ
تركى زيد القهد

مخمس
العضو المنتدب للتون المالية والادارية
مخمس
احمد صلاح السعودي

مخمس
المدير العام للشؤون المالية
مخمس
السعودي

الشركة العربية للخزف "سيراميك ريماس"

شركة مساهمة مصرية

قائمة التدفقات النقدية عن الستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

٢٠١٨/٠٦/٣٠	٢٠١٩/٠٦/٣٠	ايضاح رقم
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٣٠,٨٧٩,٢٨١	١٧,٨٤٩,١٤٥	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٧,٤١٤,٣٩٧	١٠,٤٨٠,٨٢٣	صافي أرباح الفترة قبل الضرائب
١٤,٠٢٢,٢٠٦	١٦,٠٠٢,١٧٠	تعديلات لتسوية الأرباح مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
<u>٥٢,٣١٥,٨٨٤</u>	<u>٤٤,٣٣٢,١٣٨</u>	مصروفات تمويله
(٣٥,٤٣٤,٥٣٨)	(١٧,٠٤٠,٩٩٢)	اهلاكات
(٤٠,٧٠٩,٠٩٦)	(٢٤,٧١٧,٦٣٤)	التغير في المخزون
(٤,٥٩١,٩٥١)	(٣٥,٧٧٢)	التغير في عملاء واوراق قبض
(٩,٤٥٣,٣٠٩)	(١١,٠٢٨,٧٦٩)	التغير في موردين دفعات مقدمة
٨٦,٢٠٧,٥٦٣	(٢١,٨٨٨,٣٥٧)	التغير في المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
(٢٤,٣٩٣,١٩٤)	٤,٥٦٤,٣٥٩	التغير في الموردين واوراق الدفع
٢٦,٧١٧,٧٥٨	٢٦,٩٤٢,٢٦٩	التغير في الدائون والحسابات الدائنة الأخرى
٥٠,٦٥٩,١١٧	١,١٢٧,٢٤٢	التغير في عملاء دفعات مقدمة
(١,٢٨٥,٣٥٣)	(٨,١٧٣,٢٥٨)	ضرائب دخل مدفوعة
<u>٤٩,٣٧٣,٧٦٤</u>	<u>(٧,٠٤٦,٠١٦)</u>	التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التشغيل
(٢٣,٦٤٤,٣٨٤)	(٢٥,٢٩٩,٧٧٠)	التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(٢٣,٦٤٤,٣٨٤)	(٢٥,٢٩٩,٧٧٠)	(مدفوعات) لشراء اصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ
(١٩,٧١٧,٠٧٠)	(٩٩٨,٢٨٧)	التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
١,٤١٠,٧٣٠	٧,١٧٠,١١١	(مدفوعات ل) توزيعات نقدية
(١٨,٣٠٦,٣٤٠)	٦,١٧١,٨٢٤	(مدفوعات ل) مرابحات بنكية وتسهيلات
٧,٤٢٣,٠٤٠	(٢٦,١٧٣,٩٦٢)	التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة التمويل
٢٧,٢٢٨,١٠١	٤٣,٩٩٨,٨٥٠	صافي التدفقات النقدية وما في حكمها خلال الفترة
<u>٣٤,٦٥١,١٤١</u>	<u>١٧,٨٢٤,٨٨٨</u>	النقدية وما في حكمها اول الفترة
		النقدية وما في حكمها اخر الفترة

- 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
محاسب
تركي زيد الفهد

العضو المنتدب للنون المالية والادارية
محاسب
احمد صلاح السعودي

المدير العام للشئون المالية
محاسب
ياسر سعودي

الشركة العربية للخزف " سيراميك ريماس "

"شركة مساهمة مصرية"

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣٠ يونيو 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 والأجنبي 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 ٢٠٠ مليون جنيه مصري و المصدر والمدفوع مبلغ ١٥٦٢٥٠٠٠٠ جنيه مصري موزعا على ١٥٦ ٢٥٠ ٠٠٠ سهم بقيمة اسمية للسهم واحد جنيه مصري، وتحفظ أسهم الشركة مركزيا لدى شركة مصر للمقاصة والتسوية والحفظ المركزي ويتم تداول أسهم الشركة بالبورصة .
- السنة المالية :
- تبدأ السنة المالية في أول يناير وتنتهي ٣١ ديسمبر من كل عام.
- القيد ببورصة الاوراق الماليه :
- الشركة مقيدة ببورصة الاوراق الماليه المصريه جدول أ
- اعتماد القوائم الماليه :
- تم اعتماد القوائم الماليه للشركة عن السنة الماليه المنتهيه في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ طبقا لقرار مجلس الاداره المنعقد بتاريخ ٢٨/٢/٢٠١٩

٢ - السياسات المحاسبية:

فيما يلي أهم السياسات المحاسبية التي إستخدمت 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 الطابع النقدي 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 اهلاك الأصول الثابتة

تظهر الأصول الثابتة بالتكلفة التاريخية بعد خصم مجمع الاهلاك 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 كأحلال وذلك في حالة استيفاء شروط الاعتراف " ويتم الاعتراف بجميع تكاليف الإصلاح والصيانة الاخرى في قائمة الدخل عند تحققها .
يبدأ اهلاك الأصل عندما يكون في المكان والحالة التي يصبح قادرا على التشغيل بالطريقة التي حددتها الإدارة ؛ ويتم حساب الاهلاك 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 اي بند من بنود الأصول الثابتة بالمعدل لسعره النقدي في تاريخ الاعتراف بالبند وعندما يؤجل سداد ثمن الأصل الثابت لفترة تتعدى الشروط العادية للائتمان ، تعترف المنشأ بالفرق بين المعدل للسعر النقدي واجمالي المدفوعات كفايده علي مدار فتره 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 امكانية قياس التكلفة بصورة موثقة وتهلك على مدار العمر الانتاجي المتبقي للأصل او مدار العمر الانتاجي المتوقع لتلك التجديدات ايها اقل هذا ويتم الاعتراف بالتكاليف الاخرى 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 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 الاهلاك 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 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 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 (باتباع طريقة الوارد اولا يصرف اولا) او صافي القيمة البيعية ايهما اقل .
مخزون الخامات	:	على اساس التكلفة (باتباع طريقة الوارد اولا يصرف اولا) او صافي القيمة البيعية ايهما اقل.
مخزون الانتاج التام	:	على اساس التكلفة الصناعية (طبقا لقوائم التكاليف باتباع 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 التبيويب :

- 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 التبيويب .
- يتم إعادة التبيويب بالقيمة العادلة في تاريخ إعادة التبيويب ولا يتم رد أي أرباح أو خسائر تم الاعتراف بها من قبل في قائمة الدخل وتصبح القيمة العادلة للأصل المالي في تاريخ إعادة تبويبه هي التكلفة أو التكلفة المستهلكة الجديدة للأصل حسب الأحوال.
- يتم تحديد سعر الفائدة الفعلي للأصول المالية المعاد تبويبها للقروض و المديونات على أساس تاريخ إعادة تبويب الأصول المالية.

(٣) القياس والقياس اللاحق :

- يتم الاعتراف الاولي لإقتناء أصل مالي بالقيمة العادلة لذلك الأصل بالإضافة إلى التكاليف الأخرى المرتبطة بتنفيذ المعاملة.
- يقاس الأصل المالي لاحقاً بالتكلفة المستهلكة باستخدام معدل الفائدة الفعلي .
- يتم إستبعاد الأصول المالية عند إنتهاء أو تحويل الحق في الحصول على تدفقات نقدية من تلك الأصول وكانت الشركة قد حولت معظم المخاطر و المنافع المرتبطة بالملكية للغير .
- تقوم الشركة في تاريخ الميزانية بتقييم ما إذا كان هناك أدلة موضوعية تشير إلى وجود 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 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 التفسير 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 مخسومة 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 حكومي 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 وتحديثها لاطهار افضل تقدير حالي ؛ وعندما يكون تأثير القيمة الزمنية للتفقد جوهريا فيجب ان يكون المبلغ المعترف به كمخصص هو القيمة الحالية للاتفاق المتوقع المطلوب لتسوية الالتزام .

١١-٢ الدائنون التجاريون :

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

١٢-٢ 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 تأدية خدمة من خلال النشاط الاعتيادي للشركة وغير 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 الاعتبار نوعية العملاء ونوعية المعاملات و الترتيبات الخاصة بكل منهما .

(١) إيرادات النشاط:

يتم الاعتراف بالمبيعات عند تسليم المنتج أو تأدية الخدمة إلى المشتريين الذين لهم كل الحق في بيعها و تحديد أسعارها و بالتالي لا يوجد أي إلتزامات تمنع المشتريين من قبول المنتجات، ويعترف بالتسليم سواء في مخازن الشركة أو مواقع محددة طبقاً للإتفاقيات، و بالتالي تم نقل كل المخاطر و المنافع إلى المشتريين و في حالة قبول التجار للبضائع طبقاً لعقد البيع فإن إدارة الشركة لديها أقله موضوعية على أن كل شروط التسليم تم تنفيذها .

(٢) إيرادات الفوائد:

تثبت إيرادات 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 المتوقعة تحصيلها.

١٣-٢ الاقتراض:

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

تكلفة الاقتراض

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

١٤-٢ توزيعات الأرباح:

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

١٥-٢ الأرقام المقارنة:

يعاد تبويب الأرقام المقارنة كلما كان ضرورياً للتوافق مع التغييرات 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 الإضمحلال في قيمة الأصول

إضمحلال قيمة الأصول المالية

تقوم الشركة في تاريخ كل ميزانية بتحديد ما إذا كانت هناك دليل موضوعي على أن يكون أصل مالي أو مجموعه من الأصول المالية قد اضمحل إذا وإذا فقط كان هناك دليل موضوعي على اضمحلال القيمة نتج عن حدوث حدث أو أكثر بعد الاعتراف الأولي بالأصل واثراً على التدفقات النقدية المقدرة لأصل مالي أو مجموعه من الأصول المالية والتي يمكن تقديرها بشكل يعتمد عليه.

إضمحلال قيمة الأصول غير المالية

تقوم الشركة في تاريخ كل ميزانية بتحديد ما إذا كان هناك مؤشر على أن يكون هناك أصل قد اضمحل وعندما تزيد القيمة الدفترية لأصل أو وحدة مولدة للنقد عن قيمته الاستردادية وتثبت خسارة الإضمحلال بقائمة الدخل .

ويتم رد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة والتي تم الاعتراف بها سابقاً ؛ فقط إذا ؛ كان هناك تغيير في الافتراضات المستخدمة لتحديد قيمة الأصل الاستردادية له أو القيمة الدفترية التي كان سيتم تحديدها مالم يتم الاعتراف بالخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بقائمة الدخل .

١٨-٢ 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 .

١٩-٢ ضريبة الدخل والضريبة المؤجلة

تتضمن ضريبة الدخل على أرباح أو خسائر العام كلا من ضريبة العام والضريبة المؤجلة ، ويتم إثباتها بقاءة 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 يحقق 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 الأثار السلبية المحتملة لهذه المخاطر على الأداء المالي للشركة . لا تستخدم الشركة أي من الادوات المالية المشتقة لتغطية أخطار محددة.

أ- مخاطر السوق:

١- مخاطر أسعار العملات الأجنبية:

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

٢- مخاطر الأسعار:

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

٣- مخاطر أسعار الفائدة على التدفقات النقدية و القيمة العادلة:

تعتمد الشركة بصفة أساسية على الموارد الذاتية في توفير رأس المال العامل لها مما يقلل من مخاطر أسعار الفائدة على 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 اضيق الحدود.

ج- مخاطر السيولة:

تتطلب الإدارة الحذرة لمخاطر السيولة الاحتفاظ بمستوى كافي من النقدية. ونظراً للطبيعة الديناميكية للأنشطة الأساسية، فإن إدارة الشركة تهدف إلى الاحتفاظ بمرونة في التمويل من خلال الاعتماد على تقليل الائتمان الممنوح للعملاء لاقبل حد ممكن والاعتماد على البيع النقدي.

٢/٣ إدارة مخاطر رأس المال:

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

وفيما يلي نسبة صافي الدائنون التجاريون و الأرصدة الدائنة الأخرى إلى إجمالي رأس المال في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ :

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٨٨,٦٤٢,٤٤٢	٣١٠,٩٧٦,١٢٢	دائنون و أرصدة دائنة أخرى
١٥٣,١٧٢,٢٦١	١٥٦,٠٨٩,٩٦٤	التزامات طويلة الأجل
(٤٣,٩٩٨,٨٥٠)	(١٧,٨٢٤,٨٨٨)	النقدية وما في حكمها
٣٩٧,٨١٥,٨٥٣	٤٤٩,٢٤١,١٩٨	صافي الدائنون التجاريون و الأرصدة الدائنة الأخرى
٢٥٥,٨٦١,٠٥٩	٢٦٦,٥٥٦,٤٨١	حقوق الملكية
٦٥٣,٦٧٦,٩١٢	٧١٥,٧٩٧,٦٧٩	إجمالي رأس المال
%٦٠,٨٦	%٦٢,٧٦	نسبة صافي الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى إلى إجمالي رأس المال

٣/٣ تقدير القيمة العادلة:

يفترض أن تقارب القيمة العادلة والقيمة الاسمية ناقصاً أي تسويات ائتمانية مقدرة للأصول المالية و الإلتزامات 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 قدمتتها الشركات الأخرى و التقدير الذي وضعته الشركة داخلياً بواسطة الموارد التقنية . وذلك نمشياً 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 انخفاض قيمة مخزون:

تقوم الشركة بتكوين مخصص انخفاض 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 العاملین واصحاب العمل بموجب هذا القانون في النظام بنسبة ثابتة من الأجور ، و يقتصر التزام الشركة في قيمة مساهمتها وتحمل مساهمات الشركة على قائمة الدخل طبقاً لأساس الاستحقاق .

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

بصفة عامة فإن تطبيق السياسات المحاسبية للشركة لا تتطلب من الإدارة 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.

الشركة العربية للبريد للأغرف "شركة مساهمة مصرية
الإسهامات الضمنية للقرنم المالية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

١ - الأصول الثابتة (بالصفي) :

تكاليف الأصول	صافي تكاليف الأصول في	مجموع الأهلاك في	إهلاك الاستيعادات	إهلاك القره	مجموع الأهلاك في	تكاليف الأصول في	الإسهامات خلال	الالتكافؤ في	البيان
المبايعة دفقيا ومثلت تحمل ٢٠١٩/١/٣٠	٢٠١٩/١/٣٠	٢٠١٩/١/٣٠	٢٠١٩/١/٣٠	٢٠١٩/١/٣٠	٢٠١٩/١/٣٠	٢٠١٩/١/٣٠	الفترة خلال الفترة	٢٠١٩/١/٣٠	٢٠١٩/١/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
-	١٩,٨٦٢,٨٢٥	-	-	-	-	١٩,٨٦٢,٨٢٥	-	-	أراضي
-	٩,٢٣٢,٥٩٣	١٥,٥٥٨,٨٦٧	-	٥٦١,٠٩١	١٤,٩٩٧,٧٧٦	٢٤,٧٩٢,٤٦٠	-	٢٤,٧٩٢,٤٦٠	مباني وإسهامات ومرافق
١٢,٠٧٣٥,٨٧٠	١٥٣,٨١٢,١٢٩	٢٥٥,٢٩٨,٨٠٨	-	١١,٨٦٢,٩٢٤	٢٤٣,٤٣٥,٨٨٤	٤٠٩,١١٠,٩٣٧	-	٢٢,١٥٩	الألات ومعدات
٨,٩٧٣,٠٠٠	٨,٢٦٥,١٢٢	١٧,٣٥٢,٥٢٩	-	١,٣٦٦,٤١٦	١٥,٩٨٧,١١٣	٢٥,٦١٨,٦٥١	-	٢,٦١١,٠٣٠	وسائل نقل والتقال
١١,٢٧٠,٣٠٠	١١,٤٨٨,٠٤٠	١٨,٧٧٦,٨٥٩	-	١,٩٨١,٧٣٨	١٦,٧٩٥,١٢١	٣,٠٢٤,٨٩٩	-	٢,٨٣١,٨١٣	عدد وارفات
٨٧٥,٨٣٠	٢,٦٧٧,٨٨١	٥,٠٧٥,٦٦١	-	٢٣,٠٠٠	٤,٨٤٥,٦٦٠	٧,٧٥٢,٥٤٢	-	٣٥١,٤٤٧	أثاث ومعدات مكاتب
١٤١,٨٤٥,٠٠٠	٢٠٥,٣٣٩,٥٩٠	٣١٢,٠٦٣,٧٢٤	-	١٦,٠٠٢,١٧٠	٢٩٦,٠٦١,٥٥٤	٥١٧,٤٠٣,٣١٤	-	٥,٨٢١,٤٤٩	٥١٦,٥٨١,٨١٥

٢ - الأصول الثابتة (بالصفي) :

صافي تكاليف الأصل	مجموع الأهلاك في	مجموع اهلاك	إهلاك القره	مجموع الأهلاك في	تكاليف الأصول في	الإسهامات خلال	الالتكافؤ في	البيان
٣١/١٢/٢٠١٨	٢٠١٨/١/٣١	٢٠١٨/١/٣١	٢٠١٨/١/٣١	٢٠١٨/١/٣١	٢٠١٨/١/٣١	الفترة خلال الفترة	٢٠١٨/١/٣١	٢٠١٨/١/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
١٩,٨٦٢,٨٢٥	-	-	-	-	١٩,٨٦٢,٨٢٥	-	-	أراضي
٩,٧٩٤,٦٨٤	١٤,٩٩٧,٧٧٦	٨١١,٨٩٣	١٤,١٨٥,٨٨٣	٢٤,٧٩٢,٤٦٠	٢,٢١٦,٨٠٦	-	٢,٢١٦,٨٠٦	مباني وإسهامات ومرافق
١٢٥,٦٥٢,٨٩٤	٢٤٢,٤٣٥,٨٨٤	٢١١,٩٥٤,٤١٥	٢٢١,٤٤٨,٤٢٩	٤٠٩,٠٨٨,٧٧٨	٢١,٣٥٧,٣٤٤	-	٣,٨٧٧,٣٦١,٤٣٤	الألات ومعدات
٧,٠٢٠,٥٠٨	١٥,٥٨٧,١١٣	١,٨٥٧,٩١٠	١٤,١٢٩,٢٠٣	٢٢,٠٠٧,١٢١	٥,٧٠١,٤١٧	-	١٧,٣٠٠,٦٠٤	وسائل نقل والتقال
١٠,٦٣٧,٩١٥	١٦,٧٩٥,١٢١	١٦,٧٩٥,١٢١	٣,٤٠٧,٠٧٦	١٣,٣٨٨,٠٤٥	٢٢,٤٢٣,٠٣٦	-	٦,٦٢٢,٥٤١	عدد وارفات
٢,٥٥١,٤٣٥	٤,٨٤٥,٦٦٠	١٠,١٢٥	٤,٣٧٦,٨٨٤	٧,٣٩٧,٠٩٥	١,٥٠٢,١٨٠	١٢,٥٠٠	٥,٩٠٧,٤١٥	أثاث ومعدات مكاتب
٢١٥,٥٢٠,٣١١	٢٩٦,٠٦١,٥٥٤	١٠,١٢٥	٣٨,٥١٠,١٩٥	٢٢٧,٥٦١,٤٨٤	٥١١,٥٨١,٨١٥	١٢,٥٠٠	٣٧,٣٩٩,٢٨٨	٤٧٤,١٩٦,٠٢٧

بلغت تكاليف الأصول الثابتة المسجلة دفقيا ولا زالت تحمل في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ مبلغ ٧٥,٨٦٠,٥٠٠ جنيه مصري.

٦ - مشروعات تحت التنفيذ

بلغ رصيد مشروعات تحت التنفيذ في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ مبلغ ٧٠,٥٤٠,٨١٠ جنيه مصري وبياناتها كالتالي :-

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤١,٥٣٦,٦٤١	٦٠,٦٦٠,٩٣٩	مباني والآلات تحت التنفيذ
٩,٥٢٥,٨٩٨	٩,٨٧٩,٨٧١	غطاءات أعمادات مستندبة لشراء أصول إنتاجية
<u>٥١,٠٦٢,٥٣٩</u>	<u>٧٠,٥٤٠,٨١٠</u>	

٧ - استثمارات في شركات شقيقة

بلغ رصيد الاستثمارات والمدفوعات تحت حساب استثمارات في شركات شقيقة في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ مبلغ ٣٢,٣٨٣,٠٩٢ جنيه مصري وبياناتها كالتالي :

٢٠١٩/٦/٣٠	المتحصلات خلال الفترة	المسدد	إرباح استثمارات	٢٠١٩/١/١	قيمة	
جنيه مصري	جنيه مصري	خلال الفترة	خلال الفترة	جنيه مصري	المساهمة	
٣٢,٣٨٣,٠٩٢	-	-	-	٣٢,٣٨٣,٠٩٢	٢٦	الشركة المصرية لصناعة الورق (ايجي بيبير)
<u>٣٢,٣٨٣,٠٩٢</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>٣٢,٣٨٣,٠٩٢</u>		

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

٨ - المخزون (بالصافي)

بلغ رصيد المخزون (بالصافي) في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ مبلغ ٢٣٧,٥٤٢,٧٦٦ جنيه مصري وبياناتها كالتالي :

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٦٧,٩٥٥,٧٨٨	٦٤,٣٨٦,٤٥٢	خامات
٤٢,١١٠,٩٤٣	٤٣,٥٢٠,٤٥٥	وقود وقطع غيار ومهمات
١٠,٧٩٣,٧٨٢	٩,٤٤٣,٧٤٢	مواد تعبئة وتغليف
٨,٢٥٣,٠٦٨	٩,٦٢٧,٨٢٨	انتاج تحت التشغيل
١٢,٣٢٦,١٣٦	٢٣,٩٤٨,٤٧٨	اعتمادات مستندبة لشراء خامات وقطع غيار
١,٨٧٨,١٣٦	٩٩٣,٩٥٢	مشتريات بغرض البيع
٧٧,١٨٣,٩٢١	٨٥,٦٢١,٨٥٩	انتاج تام
<u>٢٢٠,٥٠١,٧٧٤</u>	<u>٢٣٧,٥٤٢,٧٦٦</u>	
٨,٠٠٠,٠٠٠	٨,٠٠٠,٠٠٠	يخصم
<u>٢١٢,٥٠١,٧٧٤</u>	<u>٢٢٩,٥٤٢,٧٦٦</u>	الانخفاض في قطع الغيار الراكدة صافي قيمة المخزون

٩ - العملاء واوراق القبض (بالصافي)

بلغ رصيد العملاء واوراق القبض (بالصافي) في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ مبلغ ١٣٢,٩٥٤,٥٤٢ جنيه مصري وبياناتها كالتالي :

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤٤,٧٢٨,٠٢٦	٣٤,٠٨٤,١٠٢	العملاء
١٩,٥٠٢,١٥١	٤١,٦٤٣,٥٢٥	محلي
٦٤,٢٣٠,١٧٧	٧٥,٧٢٧,٦٢٧	تصدير
٥١,٨٢١,٦٧٦	٦٥,٠٤١,٨٦٠	أوراق القبض
٧,٨١٤,٩٤٥	٧,٨١٤,٩٤٥	أوراق القبض
١٠٨,٢٣٦,٩٠٨	١٣٢,٩٥٤,٥٤٢	يخصم:
		الإنخفاض في العملاء و أوراق القبض (ايضاح رقم ١٣)

١٠ - مدينون وحسابات مدينة اخرى

بلغ رصيد مدينون وحسابات مدينة اخرى في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ مبلغ ٤١,٤٧٠,٢١٧ جنيه مصري وبياناتها كالتالي :

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٥٨٦,٨٥٠	٥٨٦,٨٥٠	مصلحة الضرائب على المبيعات (عن اصول ثابتة)
٢٢,٥١٩,٥٦٣	٢٤,٩٢٨,٩٨٣	تأمينات لدى الغير
٢,٩٠١,٢٨٩	٤,٢٧٧,٦٦٥	سلف وعهد مالية
١,٠٦٥,٣٨٢	١٤٨,٣٦١	مصروفات مدفوعة مقدما
١٠٨,٩٠٧	١٠٨,٩٠٧	صندوق العاملين
٣,٢٥٩,٤٥٧	١١,٤١٩,٤٥١	ارصدة مدينة اخرى
٣٠,٤٤١,٤٤٨	٤١,٤٧٠,٢١٧	

١١ - النقدية بالصندوق ولدى البنوك

بلغ رصيد النقدية بالصندوق ولدى البنوك في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ مبلغ ١٧,٨٢٤,٨٨٨ جنيه مصري وبياناتها كالتالي :

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١,٤٣٣,٧٣٢	١,٤٣٣,٧٣٢	ودائع*
٨,٣٤٦,٣٧٩	٩,٧٨٦,٣٦٣	بنوك عملة محلية**
٣١,٥٥٤,٠٨٨	٢,٥٢٢,٢١٣	بنوك عملة اجنبية
٢,٦٦٤,٦٥١	٤,٠٨٢,٥٨٠	نقدية بالصندوق
٤٣,٩٩٨,٨٥٠	١٧,٨٢٤,٨٨٨	

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

** يتضمن هذا المبلغ شهادات استثمار في قناة السويس بمبلغ ٥٠٠,٠٠٠ جنيه مصري (بنك القاهرة) بعائد ربع سنوي مدرج ضمن الإيرادات الاخر

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

١٣ - المخصصات

تتمثل حركة المخصصات خلال الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ فيما يلي :

الرصيد في ٢٠١٩/٠٦/٣٠	المكون خلال الفترة	انتفى الغرض منه	المستخدم خلال الفترة	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
٧,٨١٤,٩٤٥	-	-	-	٧,٨١٤,٩٤٥	مخصص عملاء واوراق قبض
٣٦,٣٥٠	-	-	-	٣٦,٣٥٠	مخصصات اوراق مائه
٨,٠٠٠,٠٠٠	-	-	-	٨,٠٠٠,٠٠٠	مخصص مخزون قطع غيار
١٥,٨٥١,٢٩٥	-	-	-	١٥,٨٥١,٢٩٥	

١٤ - تسهيلات - بنوك

بلغ رصيد تسهيلات بنوك في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ مبلغ ٩٧,١٧٤,٢٦٩ جنية مصري وبيانها كالتالي :

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٢,٤٢٦,٠٩٥	البنك الأهلي القطري
١١,٩٧٣,٨٢٢	٢٢٣,٦٦٠	البنك المصري الخليجي
١٩,٣٩٩,٠٥٥	٤٣,٩٦٠,٤٢٦	المصرف المتحد
٩,٤٧٥,١٠٥	٢٠,٥٦٢,٩٨٧	البنك العربي
٨,٦٩٦,٨٩١	١,١٠١	الإمارات دبي
٨٩,٥٤٤,٨٧٣	٩٧,١٧٤,٢٦٩	

١٥ - القروض

بلغ رصيد القروض في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ مبلغ ٣٣,٩٨٤,٢٢٢ جنية مصري وبيانها كالتالي :

١-١٥ قرض بنك ابو ظبي الاسلامي - مضاربات اسلامية

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 ٢٠١٩/٠٦/٣٠	المسدد خلال الفترة	المضاربات خلال الفترة	الرصيد في ٢٠١٩/١/١	البيان
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٣,٩٨٤,٢٢٢	٢٧٣٥٦٣٥٢	٤٠,٨٨٩,٧٩٨	٢٠,٤٥٠,٧٧٦	قرض بنك ابو ظبي الاسلامي

و يتم تبويبه على النحو التالي :

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٨,٣١٣,٢٤٥	٢٨,٩٢٨,٩٨٧	الإقساط المستحقة من المضاربات خلال الفترة / العام
٢,١٣٧,٥٣١	٥,٠٥٥,٢٣٥	الإقساط طويلة الاجل
٢٠,٤٥٠,٧٧٦	٣٣,٩٨٤,٢٢٢	

٢-١٥ قرض القطري - اقساط تأجير تمويلي

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 ٢٠١٩/٠٦/٣٠	المسدد خلال الفترة جنيه مصري	الفوائد المحملة خلال الفترة جنيه مصري	الرصيد في ٢٠١٩/١/١	النبيان قرض القطري- اقساط تأجير تمويلي
٣٠,٤٣٦,٥٤١	٤,١٤٨,٢٦٧	٦٣٦,٣٥٨	٣٣,٩٤٨,٤٥٠	
٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٦/٣٠			ويتم تبويبه على النحو التالي :
جنيه مصري	جنيه مصري			
٧,٠٢٣,٨١٧	٣,٥١١,٩٠٩			الاقساط المستحقة من المضاربات خلال الفترة / العام
٢٦,٩٢٤,٦٣٣	٢٦,٩٢٤,٦٣٢			الاقساط طويلة الاجل
٣٣,٩٤٨,٤٥٠	٣٠,٤٣٦,٥٤١			

١٦ - الموردون واوراق الدفع

بلغ رصيد الموردون واوراق الدفع في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ مبلغ ١٨٤,١٨٠,١٤٨ جنيه مصري وبياناتها كالتالي :

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٦/٣٠	موردون اوراق دفع
جنيه مصري	جنيه مصري	
٦٣,٦٩١,٥٠٦	٥٠,٥١٧,٧٦٩	
١٤٢,٣٧٦,٩٩٩	١٣٣,٦٦٢,٣٧٩	
٢٠٦,٠٦٨,٥٠٥	١٨٤,١٨٠,١٤٨	

وتظهر أرصدة الموردين وأوراق الدفع مبوبة بالميزانية كالتالي :

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٦/٣٠	أرصدة الموردين قصيرة الاجل
جنيه مصري	جنيه مصري	أرصدة اوراق الدفع قصيرة الاجل - بتروتريد واخرون
٦٣,٦٩١,٥٠٦	٥٠,٥١٧,٧٦٩	الموردين واوراق الدفع قصيرة الاجل
٣٥,٤٢٩,٣٢٢	٢٦,٧١٤,٧٠٢	اوراق دفع طويلة الاجل - بتروتريد
٩٩,١٢٠,٨٢٨	٧٧,٢٣٢,٤٧١	
١٠٦,٩٤٧,٦٧٧	١٠٦,٩٤٧,٦٧٧	
٢٠٦,٠٦٨,٥٠٥	١٨٤,١٨٠,١٤٨	

١٧ - دائنون وحسابات دائنة اخرى

بلغ رصيد دائنون وحسابات دائنة اخرى في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ مبلغ ٥٨,٢٤٥,٦١٠ جنيه مصري وبياناتها كالتالي :

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٦/٣٠	مصلحة الضرائب - أرصدة دائنة
جنيه مصري	جنيه مصري	مصلحة الضرائب - أرصدة مدينة
١٢,٨٠٨,٥١٣	٧,٤١٩,٨٧٠	مصروفات مستحقة
(٢,٢٢٣,٨٤٨)	(٥,٠٤٣,٤٧٤)	مستحقات تم اضافتها من التشغيل
١٠,٥٨٤,٦٦٥	٢,٣٧٦,٣٩٦	الهيئة القومية للتأمينات الاجتماعية
٢٨,٨٧٠,٥٨٦	٢٧,٢٤٦,٦٦٠	تأمينات للغير
-	١٦,٠٨٦,٦٨٦	علاء - تأمينات
٦٢٥,٢٣٢	٥٣٤,٣٩٠	حسابات دائنة متنوعة
٢٥٥,٨٣٩	٢٥٨,٨٣٩	صندوق التدريب المهني
٤١٨,٥٠٠	٣٧٨,٥٠٠	المساهمة التكافلية
٧,٤٧٨,٠١٩	٦,٨٦١,٩٥١	دائنون اتوزيعات
٢,٠٨٨,٨٩٤	٢,٠٨٨,٨٩٤	
٩٤٦,٢٢٢	-	
٢٧٣,٩١٦	٢,٤١٣,٢٩٤	
٥١,٥٤١,٨٧٣	٥٨,٢٤٥,٦١٠	

١٨ - ضريبة الدخل

بلغ رصيد ضريبة الدخل عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ مبلغ ٤,٠١٦,٠٥٨ جنيه مصري وبيانها كالتالي :

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٢,٦٧٢,٥٩٧	١٧,٨٤٩,١٤٥	صافي الربح المحاسبي
٤٦,٧٧٠,٨٩٥	-	يضاف : تسويات
٧٩,٤٤٣,٤٩٢	١٧,٨٤٩,١٤٥	اجمالي الربح الضريبي
٤٣,١١٧,٨٩٩	-	يخصم : تسويات
٣٦,٣٢٥,٥٩٣	١٧,٨٤٩,١٤٥	صافي الوعاء الضريبي
٢٢,٥%	٢٢,٥%	نسبة الضريبة
٨,١٧٣,٢٥٨	٤,٠١٦,٠٥٨	ضريبة الدخل
%٢٥,٠٢	%٢٢,٥	نسبة الضريبة المحتسبة %

١٩ - التصيب الاساسي للسهم في صافي ارباح الفترة

عن الفترة المالية من ٢٠١٨/١/١ الى ٢٠١٨/٦/٣٠	عن الفترة المالية من ٢٠١٨/٤/١ الى ٢٠١٨/٦/٣٠	عن الفترة المالية من ٢٠١٩/١/١ الى ٢٠١٩/٦/٣٠	عن الفترة المالية من ٢٠١٩/٤/١ الى ٢٠١٩/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٣,٩٣١,٤٤٣	٩,٩١٨,٩٥٨	١٣,٨٣٣,٠٨٧	٥,٢٩٢,١٢٤	صافي ارباح الفترة يخصم :
٢,٢٠٢,٤٢٧	١٤٢,٧١٢	١,٣٨٣,٣٠٩	٤٧٦,٢٩١	نصيب العاملين في الارباح
١,٩٨٢,١٨٥	١٢٨,٤٤٠	٦١٩,٩٧٨	٣٥٢,٥٨٨-	مكافاة اعضاء مجلس الادارة
١٩,٧٤٦,٨٣١	٩,٦٤٧,٨٠٦	١١,٨٢٩,٨٠٠	٥,١٦٨,٤٢١	المتوسط المرجح لعدد الاسهم
١٥٦,٢٥٠,٠٠٠	١٥٦,٢٥٠,٠٠٠	١٥٦,٢٥٠,٠٠٠	١٥٦,٢٥٠,٠٠٠	نصيب الاساسي للسهم في صافي ارباح الفترة
٠,١٣	٠,٠٦	٠,٠٨	٠,٠٣	

٢٠ - الالتزامات العرضية:

تتمثل 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 الفترة المالية كما

الرصيد في ٣٠/٦/٢٠١٩	الخصم المسموح به والحافز السنوي	يخصم المسدد خلال الفترة	يضاف المبيعات خلال الفترة	الرصيد في ٢٠١٩/١/١	البيان
١٦,٧٧٦,٤٠٩-	-	١٢٦,٨٣٦,٦٥٥	٩٣,٦٠٨,٣٩٦	١٦,٤٥١,٨٥٠	شركة السعودي للتوكيلات التجارية
١٦,٧٧٦,٤٠٩-	-	١٢٦,٨٣٦,٦٥٥	٩٣,٦٠٨,٣٩٦	١٦,٤٥١,٨٥٠	الإجمالي

وتبلغ المبيعات إلى الأطراف ذو العلاقة نسبة ٢٤٪ إلى صافي المبيعات.
وتتعامل الشركة مع الأطراف ذو العلاقة بنفس أسس التعامل مع الغير.

٢٢ - الموقف الضريبي

٥٠٠٠٠٠٦-٢٦٢-٠٠٠٠٠
١٠٠-١٣٦-٣٠٣
مركز كبار الممولين

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

: تم الفحص والربط والسداد نهائيا

منذ بداية النشاط حتى ٢٠٠٤

تم الربط والسداد وقامت الشركة برفع دعوه قضائية ضد مصلحة الضرائب ببيئة 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 منازعه قضائية مع مصلحة الضرائب في
قيمة فوائد التأخير المستحقة عن هذا الربط .

السنوات من ٢٠٠٦ وحتى ٢٠٠٩

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

السنوات من ٢٠١٠ حتى ٢٠١٧

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

٢٢ / ٢ الضريبه 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

: جاري اعادة الفحص عن تلك السنوات (علما بأن يتم سداد الضريبه المخصوصه شهريا من

السنوات ٢٠٠٤/١٩٩٤

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 المستحقة 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
محاسب
صلاح محمد فتح الله السعودي

نائب رئيس مجلس الإدارة
الاستاذ
تركى زيم الفهد

العضو المنتدب للشؤون المالية والإدارية
محاسب
احمد صلاح السعودي

المدير العام للشؤون المالية
محاسب
إياد سعودي