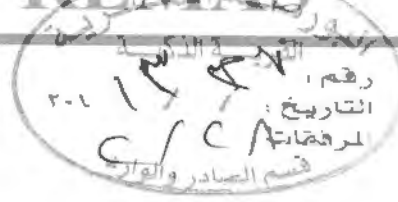




C.R 172256 CAIRO
C.R 53091 GIZA

CERAMICA
REMAS

شركة مساهمة مصرية
سجل تجارى ١٧٢٢٥٦ القاهرة
سجل تجارى ١٥٣٠٩١ الجيزة



السادة / بورصة الاوراق المالية
تحية طيبة وبعد ،،،

يتشرف رئيس مجلس ادارة الشركة العربية للخزف (سيراميك ريماس) بدعوة سيادتكم لحضور اجتماع الجمعية العامة العادية للشركة الذى سيعقد فى تمام الساعة الثانية مساء يوم الاثنين الموافق 25 / 3 / 2024 بالشركة قطعة (240) حى الملتقى العربى-المنزهة - القاهرة وذلك للنظر فى جدول الاعمال التالى :-

- 1 - التصديق على تقرير مجلس ادارة الشركة عن نشاطها عن السنة المالية المنتهية فى 31 / 12 / 2023 م وكذلك التصديق على تقرير الحوكمة .
- 2 - عرض تقرير السيد الاستاذ / مراقب حسابات الشركة عن القوائم المالية عن السنة المالية المنتهية فى 2023/12/31 م .
- 3 - التصديق على قائمة المركز المالى وقائمة الدخل وقائمة التدفق النقدى عن السنة المالية المنتهية فى 2023/12/31 م .
- 4 - الموافقة على قائمة التوزيعات المقترحة للأرباح عن السنة المالية المنتهية فى 2023/12/31 م .
- 5 - الموافقة على ابراء ذمة السادة / رئيس وأعضاء مجلس الادارة عن ادارتهم خلال السنة المالية المنتهية فى 2023/12/31 م .
- 6 - اعتماد بدلات السادة / رئيس وأعضاء مجلس الادارة واللجان المنبثقة من المجلس عن عام 2023 م ، وتحديد اى عن عام 2024 م .
- 7 - الموافقة على تعيين مراقبى حسابات الشركة عن العام المالى 2024 وتحديد اتعاب كل منهما .
- 8- اعتماد التبرعات التى تمت عام 2023م والترخيص لمجلس الادارة أو من يفوضه بالتبرع خلال عام 2024 م فى حدود القانون .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،،،

مع الاحاطة بالآتى :-

- 1 - على السادة المساهمين الراغبين فى حضور الجمعية العامة العادية اثبات ذلك لدى الشركة وايداع كشف حساب معتمد من احد ابناء الحفظ برصيد الاسهم المملوكة مرفقا به شهادة تفيد تجميد هذه الاسهم لدى هذه الجهات لحين انقضاء الجمعية العامة العادية للشركة على أن يتم ذلك قبل موعد الانعقاد بثلاثة ايام على الاقل - والشركة اذ يسرها حضوركم اجتماع الجمعية توجه النظر الى انه فى حالة تعذر حضوركم ان تتيبوا مساهما اخر من غير اعضاء مجلس الادارة وعلى ان تكون الانابة فى توكيل كتابى خاص .
- 2 - وفى حالة عدم توافر النصاب القانونى لصحة انعقاد الجمعية العامة العادية فسوف تتعقد الجمعية العامة العادية فى اجتماع ثان فى تمام الساعة الثالثة والنصف من مساء نفس اليوم ويكون الاجتماع صحيحا أيا كان عدد الاسهم الممثلة فيه .

رئيس مجلس الادارة

" محاسب / صلاح محمد فتح الله السعودى "



THE ARAB CERAMIC CO



الشركة العربية للخزف

C.R 172256 CAIRO
C.R 53091 GIZA

CERAMICA
REMAS

شركة مساهمة مصرية
سجل تجارى ١٧٢٢٥٦ القاهرة
سجل تجارى ١٥٣٠٩١ الجيزة

الشركة العربية للخزف

(سيراميكا ريماس)

شركة مساهمة مصرية

منشأة وفقا لاحكام قوانين الاستثمار

تقرير مجلس الادارة والقوائم المالية فى

31 ديسمبر سنة 2023

وتقرير مراقب الحسابات عليها

مارس 2024



جدول اعمال

الجمعية العامة العادية لمساهمي
الشركة العربية للخزف (سيراميكا ريماس)

جلسة 2024/ 3 / 25

- 1 - التصديق على تقرير مجلس ادارة الشركة عن نشاطها عن السنة المالية المنتهية فى 31 / 12 / 2023 م وكذلك التصديق على تقرير الحوكمة .
- 2 - عرض تقرير السيد الاستاذ / مراقب حسابات الشركة عن القوائم المالية عن السنة المالية المنتهية فى 2023/12/31 م .
- 3 - التصديق على قائمة المركز المالى وقائمة الدخل وقائمة التدفق النقدى عن السنة المالية المنتهية فى 2023/12/31 م .
- 4 - الموافقة على قائمة التوزيعات المقترحة للأرباح عن السنة المالية المنتهية فى 2023/12/31 م .
- 5 - الموافقة على أبراء ذمة السادة / رئيس وأعضاء مجلس الادارة عن ادارتهم خلال السنة المالية المنتهية فى 2023/12/31 م .
- 6 - اعتماد بدلات السادة/رئيس وأعضاء مجلس الادارة واللجان المنبثقة من المجلس عن عام 2023 م ، وتحديد اتعاب كل منهما .
- 7 - الموافقة على تعيين مراقبى حسابات الشركة عن العام المالى 2024 وتحديد اتعاب كل منهما .
- 8 - اعتماد التبرعات التى تمت عام 2023م والترخيص لمجلس الادارة أو من يفوضه بالتبرع خلال عام 2024 م فى حدود القانون .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،،،

رئيس مجلس الادارة

" محاسب / صلاح محمد فتح الله السعودى "

تقرير مجلس الإدارة
(تقرير النشاط)

عن السنة المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١

أولاً: المبيعات :-

بلغت قيمة المبيعات ١٢٣٨٩٠٠٥٨٦٨ جنيه (بعد خصم مصاريف التصدير) تعادل زيادة ٧٤% من قيمة مبيعات عام ٢٠٢٢ م البالغ ٩١٤٢٥٧٢٠٠ جنيه

وقدما يلي تحليل الإنتاج والمبيعات لكل منتج على حده وموقف التصدير عام ٢٠٢٢ م

أ. مصنع السيراميك :-

بلغ إنتاج مصنع السيراميك عام ٢٠٢٣ كمية ٢م٧٨٥٣١٣٣ بنقص قدرها ١٧١١١٢٢ م٢م عن إنتاج عام ٢٠٢٢ وبذلك يكون إنتاج عام ٢٠٢٣ يعادل نقص قدرها ١٨% من إنتاج عام ٢٠٢٢ كما تم بيع ٧٧٦٦٢٦٠ م٢م عام ٢٠٢٣ تعادل نقص قدرها ٢٣% من كمية مبيعات عام ٢٠٢٢ وقد بلغت قيمتها الصافية (بعد خصم مصاريف التصدير) ٧٩١٠٩٢٤٥٧ جنيه وتعادل زيادة قدرها ٣٢% من قيمة مبيعات عام ٢٠٢٢ م

ب. الأدوات الصحية :-

بلغ إنتاج مصنع الأدوات الصحية خلال عام ٢٠٢٣ كمية ١٦٤٣٥ طن تعادل نقص ٧% من إنتاج عام ٢٠٢٢ كما تم بيع ١٧٦٨٩ طن تعادل نقص ١% من مبيعات عام ٢٠٢٢ بلغت قيمتها ٤٤٧٨١٣٤١١ جنيه (بعد خصم مصاريف التصدير) تعادل زيادة قدرها ٤٢% من قيمة مبيعات عام ٢٠٢٢ م .

ثانياً: الأصول طويلة الأجل :-

زادت الأصول طويلة الأجل في ٢٠٢٣/١٢/٣١ عن ٢٠٢٢/١٢/٣١ بمبلغ ١٣١٧٩٦١٤٩ جنيه للأسباب التالية :-

جنيه

زيادة الأصول الثابتة عن ٢٠٢٣/١٢/٣١	٣٥٩.١١٦١
زيادة في المشروعات تحت التنفيذ عن ٢٠٢٣/١٢/٣١	٨٨٣.٤٧٨١
استثمارات في شركات شقيقة	٧٥٩.٢٠٧
الزيادة في الأصول طويلة الأجل في ٢٠٢٣/١٢/٣١ عن ٢٠٢٢/١٢/٣١	١٣١٧٩٦١٤٩

وترجع الزيادة في الأصول طويلة الأجل للأسباب التالية :

جنيه

الطحن الجاف	٢٩٤٢.٤١٧
ماكينات الصب	١١٢٢٢.٠٠٤
توسعات محطة السيراميك	٣٥٢٨٤٧٥
ماكينات cnc - ماكينة الانكجيت	٢٧٧٣٤٦٠
عمرات (الطحن الجاف - خطوط السيراميك - مصنع الصحي والغريت وافران وخطوط السيراميك ومكابس)	٤٧١٥٣٥١٧
٢ سيارة جيب شروي	٤٢.٠٩٠٠
كلارك ٣ طن	٤٥.٠٠٠
معدات مكتب	٨٤٦٣١١٥
عدد وفوم صغيرة	٤٦٠.١٠٦
	١.٠٧٦٨١٩٩٤
بيع الالات وسيارات	٤٧٤٣٤٦٨
	١.٠٢٩٣٨٥٢٦

الرصيد
يضاف اليه

جنيه

المتفق على آلات مصنع السيراميك ومباني تحت التنفيذ	١٤٩٥٦٨٥١٤
الزيادة في شركات شقيقة	٧٥٩.٢٠٧

١٥٧١٥٨٧٢١

٢٦.٠٩٧٢٤٧

بعدة ٢/٠٠

	جنيه	جنيه
إجمالي الزيادة يخصم منها	٢٦٠٠٩٧٢٤٧	
المستبعد من أصول واهلاك الفترة	١٢٨٣٠١٠٩٨	
		١٢٨٣٠١٠٩٨
صافي الزيادة في الاصول والاستثمارات عام ٢٠٢٣		١٣١٧٩٦١٤٩

ثالثاً: بلغت الزيادة في الاصول المتداولة ٦٧٣٤١٢٠٩ جنيه عن ٢٠٢٣-١٢-٣١ ملخصها كالتالي :

	جنيه	جنيه
زيادة المخزون	٩٦١٤٢٥٨٧	
زيادة الارصدة المدينة الاخرى	٣٨٠٣٦٢٧٦	
الاجمالي		١٣٤١٧٨٨٦٣
يخصم		
النقص في العملاء العملاء واوراق القبض	٥٦٤٩٤٠٤١	
النقص في الموردين والدفعات	١٢٣٥٦٩٧	
النقص في النقدية بالصندوق والبنوك	٩١٠٧٩١٦	
		٦٦٨٣٧٦٥٤
صافي الزيادة عن ٢٠٢٢/١٢/٣١		٦٧٣٤١٢٠٩

٢/٣ المخزون :-

زيادة رصيد المخزون في ٢٠٢٣/١٢/٣١ عنه في ٢٠٢٢/١٢/٣١ بمبلغ ٩٦١٤٢٥٨٧ جنيه للأسباب التالية :-

	جنيه	جنيه
الزيادة في مخزون الانتاج التام	٧٣٤٤٠٦٨١	
الزيادة في مخزن الوقود وقطع الغيار والمهمات	١٣٧٥٠٧٧٧	
الزيادة في مخزن التعبئة والتغليف	١٧٤٨٤٤٧	
الزيادة في انتاج تحت التشغيل	٣٤٣٢٩٣٤	
الزيادة في مخزن الخامات	٢٩٨٥٩٢٢	
الزيادة في مشتريات بغرض البيع	٧٨٢٨٢٦	
صافي الزيادة عن ٢٠٢٢/١٢/٣٠		٩٦١٤٢٥٨٧

٣/٣ المدينون وأوراق القبض :-

نقص رصيد المدينون وأوراق القبض في ٢٠٢٣/١٢/٣١ عنه في ٢٠٢٢/١٢/٣١ بمبلغ ١٩٦٩٣٤٦٢ جنيه للأسباب التالية :-

	جنيه	جنيه
النقص في الموردين ارصدة مدينة	١٢٣٥٦٩٧	
النقص في العملاء واوراق القبض	٥٦٤٩٤٠٤١	
		٥٧٧٢٩٧٣٨
يخصم		
الزيادة في الارصدة المدينة الاخرى	٣٨٠٣٦٢٧٦	
صافي النقص في المدينون واوراق القبض عن ٢٠٢٢-١٢-٣١		١٩٦٩٣٤٦٢

٤/٣ النقدية بالصندوق والبنوك :-

بلغ رصيد النقدية بالصندوق والبنوك في ٢٠٢٣/١٢/٣١ مبلغ ١٣٩٢٨٩٩٣ جنيه مقابل ٢٣٠٣٦٩٠٩ جنيه في ٢٠٢٢/١٢/٣١ بنقص قدره ٩١٠٧٩١٦ جنيه للأسباب التالية :-

	جنيه	جنيه
النقص في رصيد الحسابات الجارية محلى	١٤٤٣٤٧١	
النقص في رصيد الحسابات الجارية احنى	٦٧٦٣٦	
النقص في رصيد النقدية	٧٦٣٧٣٢٨	
		٩١٤٨٤٣٥
يخصم النقص في رصيد الودائع	٤٠٥١٩	
		٤٠٥١٩
صافي النقص في ٢٠٢٣/١٢/٣١ عن ٢٠٢٢/١٢/٣١		٩١٠٧٩١٦

رابعاً: الألتزامات المتداولة :-

بلغت الزيادة في الألتزامات المتداولة بمبلغ ١٣٨٨٥٩٧٣١ جنيه عن ٢٠٢٢/١٢/٣١ للأسباب التالية :

	جنيه
زيادة رصيد بنوك تسهيلات عن ٢٠٢٢/١٢/٣١	٤٦٢٢٦٣٤٧
زيادة في رصيد بنوك مضاربات	- ٨٠٨٤٧٢٦
زيادة في رصيد الدالنون وحسابات دائنة اخرى	٦١٧١١٦٢
زيادة في رصيد الموردين وحسابات دائنة اخرى	٥٦٩٥٣٨١٧
زيادة في رصيد عملاء وحسابات دائنة اخرى	١٩٣٠٢٨٤٠
زيادة في الضريبة الدخلية	١٠٢٤٢٦٢٨
	١٤٦٩٨١٥٢٠
يخصم	
النقص في الضريبة الدخلية	٨١٢١٧٨٨
	٨١٢١٧٨٨
صافي الزيادة في ٢٠٢٣/١٢/٣١ عن ٢٠٢٢/١٢/٣١	١٣٨٨٥٩٧٣٢

وبذلك يكون اجمالى الاستثمار قد بلغ ٦٠٢٧٧٦٦٦ جنيه مقارنة بـ ٢٠٢٢/١٢/٣١ البالغ ٥٠٥١٢٠٣٩٧ جنيه بزيادة قدره جنيه حسب البيان التالى :-

خامساً: رأس المال والاحتياطيات والمخصصات (وفيما يلى بيان بحقوق الملكية)

رصيد ٢٠٢٣/١٢/٣١ جنيه مصرى	اضافات جنيه مصرى	استخدامات جنيه مصرى	رصيد ٢٠٢٢/١٢/٣١ جنيه مصرى	الاحتياطى
١٧٩٦٨٧٥٠٠		.	١٧٩٦٨٧٥٠٠	رأس المال
٧٩٤٩١١١٩	١٩٤٩٩٠٠	.	٧٧٥٤١٢١٩	احتياطى قانونى
١٨٢٧٠٠٤	.	.	١٨٢٧٠٠٤	احتياطى معاش مبكر
٦٤٨٨٤٧٧٠	١٧٥٤٩١٠٢	٣٣٣٤٣٢٩	٥٠٦٦٩٤٩٧	ارباح مرحلة
٢٤١٠٤٠	.	.	٢٤١٠٤٠	احتياطى عام
٨٨٠٤٦٠١٩	٨٨٠٤٦٠١٩	١٩٤٩٩٠٠٢	١٩٤٩٩٠٠٢	ربح الفترة القابل للتوزيع
٤١٤١٧٦٩٥٢	١٠٧٥٤٥٠٢١	٢٢٨٣٣٣١	٣٢٩٤٦٥٢٦٢	اجمالى حقوق الملكية
				<u>بضائف</u>
٣٨٣٨٧٣٦٦	٣٧٢٢٧٢١	.	٣٤٦٦٤٦٤٥	التزامات ضريبة مؤجلة
٦٧٨٧٣٢٨٠	.	١٤٨٩٧٨٠٢	٨٢٧٧١٠٨٢	اوراق دفع طويلة الاجل
٤٤٩٦٠٤٢٥	.	١٣٢٥٨٩٨٣	٥٨٢١٩٤٠٨	بنوك مضاربات اسلامية
٥٦٥٣٩٨٠٢٣	١١١٢٦٧٧٤٢	٥٠٩٩٠١١٦	٥٠٥١٢٠٣٩٧	الاجمالى

كما أن حركة المخصصات بخلاف الإهلاك خلال العام كالتالي :-

<u>جنيه</u>	
رصيد ٢٠٢٢/١٢/٣١	٤٩١٠٧٣٨
يضاف المكون خلال العام	-
	<u>٤٩١٠٧٣٨</u>
المستخدم	-
رصيد ٢٠٢٣/١٢/٣١ منها ٣٦٣٥٠ تم خصمها من الاستثمارات في مشروعات مشتركة	٤٩١٠٧٣٨

سادساً : الإهلاك :-

تم حساب الإهلاك بنفس الأسس المطبقة في الأعوام السابقة وحسب النسب المعمول بها في هذه البضاعة

سابعاً: العمالة والتدريب :-

بلغت قيمة الأجور والمكافآت والحوافز والرعاية الطبية والاجتماعية ومكافأة نهاية الخدمة والمزايا العينية ١٧٣٤٥٧٨٩٢ جنيه بمتوسط ٦٦٧١٥ جنيه للفرد مقابل ٤٧٩٥٠ جنيه للفرد عام ٢٠٢٢ وتبذل الشركة كل جهد لراحة واستقرار العمالة ورعايتها مادياً واجتماعياً

ثامناً: التبرعات :-

بلغت قيمة التبرعات المنصرفة خلال العام صفر مقابل ١٥٠٠٠ جنيه عام ٢٠٢٢

رئيس مجلس الإدارة

" محاسب / صلاح محمد فتح الله
السعدي "

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

القوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
وتقرير مراقب الحسابات عليها

<u>رقم</u> <u>الصفحة</u>	<u>المحتويات</u>
١	تقرير مراقب الحسابات
٢	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر)
٥	قائمة الدخل الشامل
٦	قائمة التغير في حقوق الملكية
٧	قائمة التدفقات النقدية
٨ - ٢٣	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

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 ٢٠٢٣ 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 مسئولية إدارة الشركة ، فالإدارة مسئولة عن إعداد وعرض القوائم المالية عرضاً عادلاً وواضحاً وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية ، وتتضمن مسئولية 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 المسئولية 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 ٢٠٢٣ ، وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وذلك طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة .

تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

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

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 : ٢٤ فبراير ٢٠٢٤

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

٢٠٢٢-١٢-٣١	٢٠٢٣-١٢-٣١	إيضاح رقم	
جنيه مصري	جنيه مصري		
٤٠٣,٤٩٥,٤٩٧	٤٣٩,٣٩٦,٦٥٨	(٥)	الأصول الغير متداولة
٦١,٢٦٣,٧٣٣	١٤٩,٥٦٨,٥١٤	(٦)	الأصول الثابتة (بالصافي)
٤٣,٢٣٩,٦٢٧	٥٠,٨٢٩,٨٣٤	(٧)	مشروعات تحت التنفيذ
٥٠٧,٩٩٨,٨٥٧	٦٣٩,٧٩٥,٠٠٦		استثمارات في شركات شقيقة
			اجمالي الأصول الغير متداولة
٢٦٢,٢٢١,٨٣٤	٣٥٨,٣٦٤,٤٢١	(٨)	الأصول المتداولة
١٠٠,٧٤٠,٩١٧	٤٤,٢٤٦,٨٧٦	(٩)	المخزون (بالصافي)
٢٠,٤١٢,١٣٧	١٩,١٧٦,٤٤٠		عملاء وأوراق قبض (بالصافي)
٦٤,٥٥٩,٤٧٥	١٠٢,٥٩٥,٧٥٠	(١٠)	موردون دفعات مقدمة (بالصافي)
٢٣,٠٣٦,٩٠٩	١٣,٩٢٨,٩٩٣	(١١)	مدنيون وحسابات مدينة أخرى
٤٧٠,٩٧١,٢٧٢	٥٣٨,٣١٢,٤٨٠		نقدية بالصندوق ولدى البنوك
٩٧٨,٩٧٠,١٢٩	١,١٧٨,١٠٧,٤٨٦		اجمالي الأصول المتداولة
			اجمالي الاصول
١٧٩,٦٨٧,٥٠٠	١٧٩,٦٨٧,٥٠٠	(١٢)	حقوق المساهمين
٧٧,٥٤١,٢١٩	٧٩,٤٩١,١١٩		راس المال المصدر والمدفوع
٢,٠٦٨,٠٤٤	٢,٠٦٨,٠٤٤		الإحتياطي القانوني
٥٠,٦٦٩,٤٩٧	٦٤,٨٨٤,٢٧٠		إحتياطيات أخرى
١٩,٤٩٩,٠٠٢	٨٨,٠٤٦,٠١٩		الأرباح المرحلة
٣٢٩,٤٦٥,٢٦٢	٤١٤,١٧٦,٩٥٢		أرباح السنة
			إجمالي حقوق المساهمين
٨٢,٧٧١,٠٨٢	٦٧,٨٧٣,٢٨٠	(١٦)	الالتزامات الغير متداولة
٥٨,٢١٩,٤٠٨	٤٤,٩٦٠,٤٢٥	(١٥-١)	موردون وأوراق دفع الغير متداولة
٣٤,٦٦٤,٦٤٥	٣٨,٣٨٧,٣٦٦		مضاربات إسلامية وأقساط تاجير تمويلي الغير متداولة
١٧٥,٦٥٥,١٣٥	١٥١,٢٢١,٠٧١		التزامات ضريبية مؤجلة
			إجمالي الالتزامات الغير متداولة
٤,٨٧٤,٣٨٨	٤,٨٧٤,٣٨٨	(١٣)	الالتزامات المتداولة
١٧٧,٦٠٩,٩٥٢	٢٢٣,٨٣٦,٢٩٩	(١٤)	المخصصات
٢٨,٧٠١,٠٧٦	٣٦,٧٨٥,٨٠٢	(١٥-١)	تسهيلات - بنوك
٨,١٢١,٧٨٨	-	(١٥-٢)	بنك - مضاربات إسلامية وأقساط تاجير تمويلي
٥,٣٢٦,٩٣٢	٢٤,٦٢٩,٧٧٢		أقساط تاجير تمويلي
١٤٢,٥٢٠,٤٩٧	١٩٩,٤٧٤,٣١٤	(١٦)	عملاء - دفعات مقدمة
.	١٠,٢٤٢,٦٢٨	(١٨)	موردون وأوراق دفع
١٠٦,٦٩٥,٠٩٩	١١٢,٨٦٦,٢٦٠	(١٧)	ضريبة الدخل
٤٧٣,٨٤٩,٧٣٢	٦١٢,٧٠٩,٤٦٣		داننون وحسابات دائنة أخرى
٩٧٨,٩٧٠,١٢٩	١,١٧٨,١٠٧,٤٨٦		اجمالي الالتزامات المتداولة
			اجمالي الالتزامات وحقوق المساهمين

- 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
تركي زكي الفهد

العضو المنتدب للشؤون التجارية والإدارية
محاسب
احمد صلاح السعودي

المدير العام للشؤون المالية
محاسب
ياسر السعودي

الشركة العربية للخزف "سيراميك ريماس" شركة مساهمة مصرية
قائمة الدخل (الأرباح والخسائر)
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

٢٠٢٢-١٢-٣١	٢٠٢٣-١٢-٣١	إيضاح رقم
جنية مصري	جنية مصري	
٣٤٥,٧١٣,٠٠٣	٤٠٨,٤٩٦,٨٩٩	صافي المبيعات المحلية
٥٨٣,٢٧٨,٢٣١	٨٧٥,٠٤٧,٧٢٤	صافي مبيعات التصدير
٩٢٨,٩٩١,٢٣٤	١,٢٨٣,٥٤٤,٦٢٣	صافي المبيعات
		يخصم:
٨٦٤,٢٨٩,٨٦١	١,١١٧,٢٥٦,١٩٣	تكلفة المبيعات
٦٤,٧٠١,٣٧٣	١٦٦,٢٨٨,٤٣٠	مجمل الربح
		يخصم:
٢١,٠٩٠,٣٦٦	٢٤,٨٧٥,٢٤٢	مصروفات الاداريه والعموميه
١٧,٤٢٦,٥٨٠	٤٦,٧٣٥,٧٦٠	مصروفات تمويلية
٢,٣٥١,١٤٤	٣,٢٨٠,٩٩٤	المساهمه التكافلية
-	١٠٠,٥٩٨	خسائر فروق العملات الاجنبية
-	٢,٣٦٤,٣٤١	اضمحلال الاستثمار
٢,٠٠٠,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠	المكون من المخصصات
٧,٧٤٩,٩٢٥	١٢,٧٧٣,٢٦٠	رواتب وبدلات - مجلس الادارة
٥٠,٦١٨,٠١٥	٩٣,١٣٠,١٩٥	
		يضاف
٨٥,٥٧١	٣٦٩,٤١٩	قوائد ودائع
٢,٧٨٧,٩٨٩	١١,١٨٢,٧٢٠	ايرادات اخرى
٩٠٥,٢٣٤	٣,٤٠٥,٧٧٩	ارباح رأسماليه
-	٣,٩٤٠,٦٦٧	ايرادات دعم الصادرات
٧,٦٨٧,٧١٩	٩,٩٥٤,٥٤٨	ايرادات استثمارات في شركات شقيقه
١١,٤٦٦,٥١٣	٢٨,٨٥٣,١٣٣	الاجمالي
٢٥,٥٤٩,٨٧١	١٠٢,٠١١,٣٦٨	صافي ربح السنة قبل الضريبة
-	(١٠,٢٤٢,٦٢٨)	ضريبة الدخل (١٨)
(٦,٠٥٠,٨٦٩)	(٣,٧٢٢,٧٢١)	ضريبة مؤجله
١٩,٤٩٩,٠٠٢	٨٨,٠٤٦,٠١٩	صافي ربح السنة بعد الضريبة
٠,٠٢٤	٠,١١٠	نصيب السهم من الأرباح (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
تركي زيد الفهد

العضو المنتدب للشئون التجارية والادارية
محاسب
احمد صلاح السعودي

المدير العام للشئون المالية
محاسب
ياسر السعودي

الشركة العربية للخزف "سيراميك ريماس" شركة مساهمة مصرية
قائمة الدخل الشامل
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

<u>٢٠٢٢-١٢-٣١</u> <u>جنية مصري</u>	<u>٢٠٢٣-١٢-٣١</u> <u>جنية مصري</u>	
١٩,٤٩٩,٠٠٢	٨٨,٠٤٦,٠١٩	صافي ربح السنة بعد الضريبة
-	-	بنود الدخل الشامل الأخر
<u>١٩,٤٩٩,٠٠٢</u>	<u>٨٨,٠٤٦,٠١٩</u>	إجمالي الدخل الشامل

- الأيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٢٤) متعممة 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 والإدارية
محاسب
احمد صلاح السعودي

المدير العام للشئون المالية
محاسب
الهاشم السعودي

الشركة العربية للغرف "سيراميك ريباس" شركة مساهمة مصرية
 قائمة التغير في حقوق الملكية
 عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

الإجمالي	إرباح العام	إرباح مرحلة	احتياطي عام	احتياطي معاش مبكر	احتياطي قانوني	رأس المال	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٣١٨,٣٨٨,٥٤٧	٤٩,٢٥٣,١٣٩	١٤,٧٦٣,٩٥٩	٢٤١,٠٤٠	١,٨٢٧,٠٠٤	٧٢,٦١٥,٩٠٥	١٧٩,٦٨٧,٥٠٠	الرصيد في ٢٠٢٢/١/١
-	(٤٩,٩٢٥,٣١٤)	-	-	-	٤,٩٢٥,٣١٤	-	المحول للاحتياطي القانوني
-	(٤٤,٣٢٧,٨٢٥)	٤٤,٣٢٧,٨٢٥	-	-	-	-	المحول للارباح المرحلة
(٨,٤٢٢,٢٨٧)	-	(٨,٤٢٢,٢٨٧)	-	-	-	-	المحول لدائن توزيعات
١٩,٤٩٩,٠٠٢	١٩,٤٩٩,٠٠٢	-	-	-	-	-	صافي ارباح العام
٣٢٩,٤٦٥,٢٦٢	١٩,٤٩٩,٠٠٢	٥٠,٦٦٩,٤٩٧	٢٤١,٠٤٠	١,٨٢٧,٠٠٤	٧٧,٥٤١,٢١٩	١٧٩,٦٨٧,٥٠٠	الرصيد في ٢٠٢٢/١/٣١
٣٢٩,٤٦٥,٢٦٢	١٩,٤٩٩,٠٠٢	٥٠,٦٦٩,٤٩٧	٢٤١,٠٤٠	١,٨٢٧,٠٠٤	٧٧,٥٤١,٢١٩	١٧٩,٦٨٧,٥٠٠	الرصيد في ٢٠٢٣/١/١
-	(١,٩٤٩,٩٠٠)	-	-	-	١,٩٤٩,٩٠٠	-	المحول للاحتياطي القانوني
-	(١٧,٥٤٩,١٠٢)	١٧,٥٤٩,١٠٢	-	-	-	-	المحول للارباح المرحلة
(٣,٣٣٤,٣٢٩)	-	(٣,٣٣٤,٣٢٩)	-	-	-	-	المحول الي دائن توزيعات
٨٨,٠٤٦,٠١٩	٨٨,٠٤٦,٠١٩	-	-	-	-	-	صافي ارباح العام
٤١٤,١٧٦,٩٥٢	٨٨,٠٤٦,٠١٩	٦٤,٨٨٤,٣٧٠	٢٤١,٠٤٠	١,٨٢٧,٠٠٤	٧٩,٤٩١,١١٩	١٧٩,٦٨٧,٥٠٠	الرصيد في ٢٠٢٣/١/٣١

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

رئيس مجلس الإدارة
 محاسب
 صلاح محمد فتح الله السوداني

المسؤولين مجلس الإدارة
 الاستاذ
 تركي عبد العزيز الفهد

المسؤولين للشؤون التجارية والإدارية
 محاسب
 احمد صلاح السوداني

المدير العام للشؤون المالية
 محاسب
 فهد محمد السوداني

الشركة العربية للخزف "سيراميك ريماس" شركة مساهمة مصرية
قائمة التدفقات النقدية
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

٢٠٢٢-١٢-٣١	٢٠٢٣-١٢-٣١	إيضاح رقم
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٥,٥٤٩,٨٧١	١٠٢,٠١١,٣٦٨	
١٧,٤٢٦,٥٨٠	٤٦,٧٣٥,٧٦٠	
(٧,٦٨٧,٧١٩)	(٩,٩٥٤,٥٤٨)	
(٩٠٥,٢٣٤)	(٣,٤٠٥,٧٧٩)	
-	٢,٣٦٤,٣٤١	
-	٥٠,٥٩٨	
٢,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	
٤١,٤٧٩,٢٦٠	٧١,٧٨٠,٨٣٣	
٧٧,٨٦٢,٧٥٨	٢١٢,٥٨٢,٥٧٣	
(٤٧,٠٦٨,٣٣٨)	(٩٦,١٤٢,٥٨٧)	
٣٧,٧١٦,٥٣٥	٥٣,٤٩٤,٠٤١	
(٥,١٠٥,٦١١)	١,٢٣٥,٦٩٧	
(٢٢,٦١٨,١٦١)	(٣٨,٠٣٦,٢٧٦)	
١٨,١٥٨,١٦٦	٤٢,٠٥٦,٠١٥	
٢٨,٤٤٤,٨١٠	٢,٨٣٦,٨٣٢	
(٨,٨٩٤,٧٢٢)	١٩,٣٠٢,٨٤٠	
٧٨,٤٩٥,٤٣٧	١٩٧,٣٢٩,١٣٦	
(٩,٦٩٩,٧٠٤)	-	
(١٧,٤٢٦,٥٨٠)	(٤٦,٧٣٥,٧٦٠)	
٥١,٣٦٩,١٥٣	١٥٠,٥٩٣,٣٧٦	
(١٧٠,٢٩٥,١٢٦)	(١٩٥,٩٨٦,٧٧٥)	
١٣,٩٣٨,٩٣٥	-	
٩٨٢,٥٨٠	٣,٤٠٥,٧٧٩	
(١٥٥,٣٧٤,٦١١)	(١٩٢,٥٨٠,٩٩٦)	
١١٨,٣٦٢,٤٢٨	٣٢,٩٣٠,٣٠٢	
١١٨,٣٦٢,٤٢٨	٣٢,٩٣٠,٣٠٢	
١٤,٣٥٧,٤٧٠	(٩,٠٥٧,٣١٩)	
-	(٥٠,٥٩٨)	
٨,٦٧٩,٤٣٨	٢٣,٠٣٦,٩٠٩	(١١)
٢٣,٠٣٦,٩٠٩	١٣,٩٢٨,٩٩٣	(١١)

التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
صافي أرباح السنة قبل الضرائب
تعديلات لتسوية الأرباح مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
مصرفات تمويلية
ايرادات استثمارات في شركات شقيقة
ارباح رأسمالية
اضمحلال في استثمارات في شركات شقيقة
فروق العملة
المكون من المخصصات
إهلاكات
التدفقات النقدية قبل التغير في رأس المال العامل
التغير في المخزون
التغير في عملاء وأوراق قبض
التغير في موردين دفعات مقدمة
التغير في المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
التغير في الموردين وأوراق الدفع
التغير في الدائنون والحسابات الدائنة الأخرى
التغير في عملاء دفعات مقدمة
ضرائب دخل مدفوعة
قوائد مدفوعة
التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التشغيل
التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(مدفوعات) لشراء أصول ثابتة ومقروعات تحت التنفيذ
مقبوضات (مدفوعات) بالاستثمارات في شركات شقيقة
مقبوضات من بيع أصول ثابتة
التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار
التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
مقبوضات من (مدفوعات ل) مرابحات بنكية وتسهيلات
التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة التمويل
صافي التدفقات النقدية وما في حكمها خلال السنة
فروق تقييم عملة متعلقة بالنقدية وما في حكمها
النقدية وما في حكمها أول السنة
النقدية وما في حكمها آخر السنة

لأيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٤) متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة

محاسب

صلاح محمد فتح الله السعودي

نائب رئيس مجلس الإدارة

الاستاذ

تركيب ريد الفهد

العضو المنتدب للشؤون التجارية والإدارية

محاسب

احمد صلاح السعودي

المدير العام للشؤون المالية

محاسب

ياسر الموسوي

الشركة العربية للخزف
الإدارة المالية

قائمة توزيعات الأرباح المقترحة في 2023/12/31

2022/12/31 جنيه مصرى	2023/12/31 جنيه مصرى	البيان
19499002	88046019	صافي ارباح العام بعد الضريبة
50669497	64884270	ارباح مرحله من العام السابق
70168499	152930289	صافي الرباح القابل للتوزيع
		موزعة كالتالى
1949900	8804602	10% احتياطي قانوني
0	8984375	5% حصة اول مساهمين
1754910	7025704	10 % حصة عاملين
1579419	6323134	10 % مجلس ادارة
0	8984375	5% حصة ثانية للمساهمين
5284229	40122190	
64884270	112808099	الارباح المرحلة للعام التالى

الشركة العربية للخزف " سيراميك ريماس " شركة مساهمة مصرية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

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.
- مدة الشركة : ٥٠ سنة تبدأ من ١٦ أغسطس ١٩٧٥ حتى ١٥ أغسطس ٢٠٢٥
- 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 المنفوع : 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 وتنتهى ٣١ ديسمبر من كل عام.
- القيد ببورصة الاوراق الماليه : الشركة مقيدة ببورصة الاوراق الماليه المصريه جدول أ
- اعتماد التوائم الماليه : تم اعتماد القوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ طبقا لقرار مجلس الادارة بجلسته المنعقدة في ٢٤ فبراير ٢٠٢٤

أهم التغييرات فى السياسات المحاسبية

طبقت الشركة معيار المحاسبة المصري رقم ٤٧ (انظر أ)، ومعيار المحاسبة المصري رقم ٤٨ (انظر ب) ومعيار المحاسبة المصري رقم ٤٩ (انظر ج) اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢١. كما يسري عدد من التعديلات الأخرى على المعايير السارية اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢١ ولكن ليس لديهم تأثير جوهري على القوائم المالية للشركة.

١- معيار ٤٧ الأدوات المالية

يحدد معيار المحاسبة المصري ٤٧ متطلبات الاعتراف والقياس لأصول المالية والالتزامات المالية وبعض عقود شراء أو بيع البنود غير المالية. يحل هذا المعيار محل المعيار المحاسبة المصري ٢٦ الأدوات المالية الاعتراف والقياس.

١. تصنيف وقياس الأصول والالتزامات المالية

يحتوي المعيار المحاسبة المصري رقم ٤٧ على ثلاث فئات تصنيف رئيسية لأصول المالية: تقاس بالتكلفة المستهلكة والقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر والقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة.

الشركة العربية للخزف "سيراميك ريماس" شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

يعتمد تصنيف الأصول المالية بموجب المعيار المحاسبية المصري رقم ٤٧ بشكل عام على نموذج الأعمال الذي يتم فيه إدارة الأصل المالي وخصائص التدفقات النقدية التعاقدية الخاصة به. يلغي المعيار المحاسبية المصري ٤٧ فئات المعيار المحاسبية المصري ٢٦ السابقة المحفوظ بها حتى تاريخ الاستحقاق والقروض والمتحصلات المدينة والمتاحة للبيع. بموجب المعيار المحاسبية المصري ٤٧ لا يتم فصل المشتقات المضمنة في العقود التي يكون فيها المضيف أصلاً مالياً في نطاق المعيار مطلقاً. وبدلاً من ذلك، يتم تقييم وتصنيف الأداء المالية ككل. يحتفظ معيار المحاسبية المصري رقم ٤٧ إلى حد كبير بالمتطلبات الحالية في معيار المحاسبية المصري ٢٦ لتصنيف وقياس الالتزامات المالية.

١. اضمحلال الأصول المالية

يستبدل معيار المحاسبية المصري ٤٧ نموذج "الخسارة المتكبدة" في معيار المحاسبية المصري رقم ٢٦ بنموذج "خسارة الائتمان المتوقعة" (ECL). ينطبق نموذج انخفاض القيمة الجديد على الأصول المالية المقاسة بالتكلفة المستهلكة والأصول من العقد واستثمارات الديون بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر، ولكن ليس على الاستثمارات في أدوات حقوق الملكية. بموجب معيار المحاسبية المصري رقم ٤٧، يتم الاعتراف بخسائر الائتمان في وقت مبكر عن معيار المحاسبية المصري رقم ٢٦. لم يكن للتطبيق هذا المعيار تأثير جوهري على هذه القوائم المالية.

ب - معيار ٤٨ الإيراد من العقود مع العملاء

يكون معيار المحاسبية المصري رقم ٤٨ إطاراً شاملاً لتحديد ما إذا كان سيتم الاعتراف بالإيرادات ومقدارها ومتى يتم الاعتراف. لقد حل المعيار محل معيار المحاسبية المصري رقم ١١ الإيرادات ومعيار المحاسبية المصري رقم ٨ عقود الإنشاءات والتفسيرات ذات الصلة بموجب معيار المحاسبية المصري رقم ٤٨، يتم الاعتراف بالإيرادات عندما يحصل العميل على السيطرة على السلع أو الخدمات. لم يكن لتطبيق هذا المعيار تأثير جوهري على هذه القوائم المالية.

ج - معيار ٤٩ عقود الإيجار

- معيار المحاسبية المصري الجديد رقم (٤٩) عقود الإيجار" يلغى ويحل محل معيار المحاسبية المصري رقم (٢٠) (المعايير المحاسبية لعمليات التأجير التمويلي" لعام ٢٠١٥.

- يقدم المعيار نمونجا محاسبيا واحداً للمؤجر والمستأجر، ويعترف المستأجر بحق استخدام الأصل المؤجر ضمن أصول الشركة ويعترف بالتزام يمثل القيمة الحالية لمدفوعات الإيجار غير المدفوعة ضمن التزامات الشركة، مع الأخذ في الاعتبار أن عقود الإيجار غير مصنفة كعقود إيجار تشغيلي أو عقد إيجار تمويلي.

- بالنسبة للمؤجر، يجب على المؤجر تصنيف كل عقد من عقود الإيجار إما على أنه عقد إيجار تشغيلي أو عقد إيجار تمويلي.

- بالنسبة لعقد الإيجار التمويلي يجب على المؤجر الاعتراف بالأصول المحفوظ بها بموجب عقد إيجار تمويلي في قائمة المركز المالي وعرضها كمبالغ مستحقة مساوية لصافي الاستثمار في عقد الإيجار.

- بالنسبة لعقد الإيجار التشغيلي، يجب على المؤجر الاعتراف بمدفوعات الإيجار من عقود الإيجار التشغيلي كدخل إما على أساس القسط الثابت أو على أساس منتظم آخر. لم يكن لدى الشركة عقود قائمة بتاريخ التطبيق منطق عليها شروط المعيار، لذلك لم يوجد أثر جوهري للتطبيق.

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 النتائج 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 الأجنبية اولياً باستخدام سعر الصرف السائد في تاريخ المعاملة.
- ٣- يتم ترجمة الأصول والخصوم ذات الطبيعة النقدية بالعملة الأجنبية باستخدام سعر الصرف السائد في تاريخ الميزانية " يتم ادراج الفروق بقائمة الدخل.
- ٤- يتم ترجمة الأصول والخصوم غير النقدية والتي يتم قياسها بالتكلفة التاريخية باستخدام اسعار الصرف السائدة في التاريخ التي تحددت فيه القيمة العادلة.
- ٥- يتم ترجمة الأصول والخصوم غير النقدية والتي يتم قياسها بالقيمة العادلة باستخدام اسعار الصرف السائدة في التاريخ التي تحددت فيه القيمة العادلة.

٣-٢ إهلاك الأصول الثابتة

تظهر الأصول الثابتة بالتكلفة التاريخية بعد خصم مجمع الإهلاك والخسائر المتراكمة لاضمحلال القيمة وتتضمن هذه التكلفة استبدال جزء من الأصول الثابتة عندما تتحقق تلك التكلفة واستيفاء شروط الاعتراف بها وبالمثل عند اجراء تحسينات جوهرية شاملة يتم الاعتراف بتكاليفها ضمن القيمة التقديرية للأصول الثابتة كاحلال وذلك في حالة استيفاء شروط الاعتراف " ويتم الاعتراف بجميع تكاليف الإصلاح والصيانة الأخرى في قائمة الدخل عند تحققها.

يبدأ اهلاك الاصل عندما يكون في المكان والحالة التي يصبح قادرا على التشغيل بالطريقة التي حددتها الإدارة ؛ ويتم حساب الإهلاك باتباع طريقة القسط الثابت طبقاً للعمر الافتراضي للاصل على النحو التالي :

معدل الإهلاك

٠ - ٦ %
١٠ - ١٢,٥ %
٢٠ %
٢٥ %
١٠ - ١٢,٥ %

البيان

مباني وإنشاءات ومرافق
آلات ومعدات
سيارات ووسائل نقل
عدد وأدوات
أثاث ومعدات مكاتب

يتم استبعاد الأصول الثابتة عند التخلص منها او عند عدم توقع الحصول على أى منافع اقتصادية مستقبلية من استخدامها أو بيعها في المستقبل ؛ يتم الاعتراف بأى ارباح أو خسائر تنشأ عند استبعاد الاصل في قائمة الدخل في الفترة التي تم فيها استبعاد الاصل.

تقاس تكلفه اي بند من بنود الأصول الثابتة بالمعادل لسعره النقدي في تاريخ الاعتراف بالبند وعندما يؤجل سداد ثمن الاصل الثابت لفترة تتعدى الشروط العادية للانتماء ، تعترف المنشأ بالفرق بين المعادل للسعر النقدي واجمالي المنفوعات كفانده علي مدار فتره الانتماء.

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 المتبقى للاصل او مدار العمر الانتاجي المتوقع لتلك التجديدات ايها اقل هذا ويتم الاعتراف بالتكاليف الأخرى بقائمة الدخل كمصروفات عند تكديدها.

يتم مراجعة القيم المتبقية للأصول والإعارة الإنتاجية لها وطرق إهلاكها في نهاية كل فترة مالية.

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

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

مشروعات تحت التنفيذ

٤-٢

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

الاستثمارات المالية

٥-٢

(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 الأضمحلال . هذا ويتم إثبات الاستثمارات الغير مقيدة ببورصة الأوراق المالية بالتكلفة ناقصاً خسائر الأضمحلال.

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 والمهمات	:	على أساس التكلفة (باتباع طريقة المتوسط المتحرك) .
مخزون الخامات	:	على أساس التكلفة (باتباع طريقة المتوسط المتحرك) .
مخزون الإنتاج التام	:	على أساس التكلفة الصناعية أو صافي القيمة البيعية ايهما أقل

الأصول المالية :

٧-٢

(١) للتصنيف :

تقوم الشركة بتصنيف أصولها المالية على أساس الغرض من إقتناء هذه الأصول. ويتم هذا التصنيف عند الإعتراف الأولى بها وقد تم تصنيف كل الأصول المالية للشركة ضمن مجموعة الإقراض والمديونات، وهي أصول مالية وليست 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 التقييم :

- للشركة الإختيار في إعادة تقييم الأصول المالية بخلاف المشتقات و التي لم يعد الغرض من الاحتفاظ 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 تقييم 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 الاحتفاظ بهذه الأصول المالية خلال المستقبل المنظور أو حتى تاريخ الإستحقاق في تاريخ إعادة التقييم .
- يتم إعادة التقييم بالقيمة العادلة في تاريخ إعادة التقييم ولا يتم رد أى أرباح أو خسائر تم الاعتراف بها من قبل في قائمة الدخل وتصبح القيمة العادلة للأصل المالي في تاريخ إعادة تقييمه هي التكلفة أو التكلفة المستهلكة الجديدة للأصل حسب الأحوال.
- يتم تحديد سعر الفائدة الفعلي للأصول المالية المعاد تقييمها للقروض و المديونات على أساس تاريخ إعادة تقييم 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 تقييم 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 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 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.

النقدية وما في حكمها

٩-٢

- 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 ارسدة دائنة .

يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون على الشركة التزام حالي قانوني أو 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 وتعديلها لظهور 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 الدائون التجاريون :

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

١٢-٢ تحقق الإيراد

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

يتم الاعتراف بالإيراد عندما

- 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 الاقتراض:

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

تكلفة الاقتراض

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

١٤-٢ اصول التأجير 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 ناقصا أي حوافز إيجار مستلمة
- (ج) أي تكاليف مباشرة أولية متكبدة بواسطة المستأجر
- (د) تقدير للتكاليف التي سيتكبدها المستأجر في تفكيك و إزالة الأصل محل العقد ، و اعادة الموقع الذي يوجد فيه الأصل الى الحالة الأصلية أو اعادة الأصل نفسه الى الحالة المطلوبة وفقا لأحكام و شروط اعادة التأجير

١٥-٢	<u>توزيعات الأرباح:</u>
	تثبت توزيعات الأرباح في القوائم المالية في الفترة التي تقر فيها الجمعية العامة للمساهمين هذه التوزيعات .
١٦-٢	<u>الأرقام المقارنة:</u>
	يعاد تبويب الأرقام المقارنة كلما كان ضرورياً للتوافق مع التغييرات في العرض المستخدم في الفترة الحالية.
١٧-٢	<u>الاحتياطي القانوني</u>
	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	<u>الاضمحلال في قيمة الأصول</u>
	<u>اضمحلال قيمة الأصول المالية</u> تقوم الشركة في تاريخ كل ميزانية بتحديد ما إذا كانت هناك دليل موضوعي على ان 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 وأثر على التدفقات النقدية المقدرة لأصل مالي أو مجموعه من الأصول المالية والتي يمكن تقديرها بشكل يعتمد عليه.
	<u>اضمحلال قيمة الأصول غير المالية</u> تقوم الشركة في تاريخ كل ميزانية بتحديد ما إذا كان هناك مؤشر على ان يكون هناك أصل قد اضمحل وعندما تزيد القيمة الدفترية لأصل أو وحدة مولدة للنقد عن قيمته الاستردادية وتثبت خسارة الاضمحلال بقائمة الدخل . ويتم رد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة والتي تم الاعتراف بها سابقاً ؛ فقط إذا ؛ كان هناك تغير 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 .
١٩-٢	<u>نظام التأمينات الاجتماعية</u>
	تساهم الشركة في نظام التأمينات الاجتماعية الحكومي لصالح العاملين بها طبقاً لقانون التأمينات الاجتماعية، يساهم العاملين وأصحاب العمل بموجب هذا القانون في النظام بنسبة ثابتة من الأجور ، ويقتصر التزام الشركة في قيمة مساهمتها وتحمل مساهمات الشركة على قائمة الدخل طبقاً لأساس الاستحقاق .
٢٠-٢	<u>ضريبة الدخل والضريبة المؤجلة</u>
	تتضمن ضريبة الدخل على أرباح أو خسائر الفترة كلا من ضريبة الفترة والضريبة المؤجلة ، ويتم إثباتها بقائمة الدخل باستثناء ضريبة الدخل المتعلقة ببند حقوق الملكية والتي يتم إثباتها مباشرة ضمن حقوق الملكية ، هذا ويتم إثبات ضريبة الدخل على صافي الربح الخاضع للضريبة باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد الميزانية بالإضافة إلى الفروق الضريبية الخاصة 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.

يتم اعدادها وفقا 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

تعرض 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 الأثر السلبية المحتملة لهذه المخاطر على الأداء المالي للشركة .
لا تستخدم الشركة أي من الادوات 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 بالإيضاح رقم (٢) فإن القيمة العادلة للأصول والالتزامات المالية لا تختلف اختلافاً جوهرياً عن قيمتها الدفترية في تاريخ الميزانية وتمثل تقديراً معقول لقيمتها العادلة بالتالي فهي غير معرضة لخطر التغير في القيمة العادلة للإستثمارات.

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

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

أ- مخاطر الائتمان:

تقوم الشركة بالحد من مخاطر الائتمان المرتبطة بعملاتها عن طريق وضع حدود ائتمانية للملاء 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 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 لاقول 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 الدائنتون و الأرصدة الدائنة الأخرى إلى إجمالي رأس المال و يتمثل صافي الدائنتون و الأرصدة الدائنة الأخرى في إجمالي الدائنتون و الأرصدة الدائنة الأخرى و الإلتزامات طويلة الأجل مخصوماً منها النقدية و ما في حكمها . و يتمثل إجمالي رأس المال في إجمالي حقوق الملكية بالشركة و الأرباح المتراكمة و الاحتياطي القانوني كما هو موضح في الميزانية بالإضافة إلى صافي الدائنتون و الأرصدة الدائنة الأخرى .

وفيما يلي نسبة صافي الدائنتون التجاريون و الأرصدة الدائنة الأخرى إلى إجمالي رأس المال في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ :-

٢٠٢٢-١٢-٣١	٣١/١٢/٢٠٢٣	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٥٢٤,٨٤٧,٣٩٣	٦٠٧,٨٣٥,٠٧٥	دائنتون و أرصدة دائنة أخرى
١١٧,٤٣٥,٧٢٧	١٥١,٢٢١,٠٧١	التزامات طولة الأجل
(٢٣,٧٧٧,٦٨٠)	(١٣,٩٢٨,٩٩٣)	النقدية وما في حكمها
٦١٨,٥٠٥,٤٤٠	٧٤٥,١٢٧,١٥٣	صافي الدائنتون التجاريون و الأرصدة الدائنة الأخرى
٣٢٩,٤٦٥,٢٦٢	٤١٤,١٧٦,٩٥٢	حقوق الملكية
٩٤٧,٩٧٠,٧٠٢	١,١٥٩,٣٠٤,١٠٥	إجمالي رأس المال
٦٥,٢٥%	٦٤,٢٧%	نسبة صافي الدائنتون و الأرصدة الدائنة الأخرى إلى إجمالي رأس المال

يفترض أن تقارب القيمة العادلة و القيمة 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 و ذلك لخصم التدفقات النقدية المستقبلية التعاقدية لتقدير القيمة العادلة للإلتزامات المالية.

٤- التقديرات و الفروض المحاسبية الهامة:

١/٤ التقديرات و الفروض المحاسبية الهامة:

يتم تقييم التقديرات و الفروض المحاسبية بناء على الخبرة السابقة و بعض العناصر الأخرى، بما فيها الأحداث المستقبلية المنتظر حدوثها و التي تتلائم مع تلك الظروف . و تقوم الشركة بعمل تقديرات و فروض تتعلق بالمستقبل، و نادراً ما تتساوى نتائج التقديرات المحاسبية مع النتائج الفعلية. و فيما 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 و يتم 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 . و ذلك تمثيلاً مع متطلبات معايير المحاسبة المصرية بمراجعة العمر الإنتاجي للأصل بصورة منتظمة لضمان الاتساق مع تقديراتها أو غير ذلك و حساب ما تبقى من العمر الإنتاجي حسب الإقتضاء.

ج- 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.

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 العاملین واصحاب العمل بموجب هذا القانون في النظام بنسبة ثابتة من الأجور ، ويقصر 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 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 والمدينون والأرصدة المدينة الأخرى ، كما تتمثل الالتزامات المالية في أرصدة البنوك الدائنة (على اختلاف 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 .

بلغ رصيد الأصول الثابتة (بالصافي) في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ مبلغ ٤٣٩,٣٩٦,٦٥٨ جنيه مصري وتشمل فيما يلي:

صافي تكلفة الأصل في	مجموع الأهلاك في	مجموع اهلاك الاستيعادات	إهلاك العام	مجموع الأهلاك في	تكلفة الأصل في	الإستيعادات خلال العام	الإضافات خلال العام	التكلفة في	البيان
٢٦,٣١٢,٨٢٥	-	-	-	-	٢٦,٣١٢,٨٢٥	-	-	٢٦,٣١٢,٨٢٥	أراضي
٧,٣١٥,٥٧٠	٢٠,٤٠٨,٥١٢	-	١,٠٦١,٢٦٠	١٩,٣٤٧,٣٠٢	٢٧,٧٢٤,١٣٢	-	-	٢٧,٧٢٤,١٣٢	مباني وإنشاءات
٣٧١,٠٣٤,٨٩٦	٣٩٤,١٣٨,٥٩٣	٤,٣٨٤,٠١٨	٦١,١٤٦,٤٥٩	٣٣٧,٣٧٦,١٥٢	٧٦٥,١٧٣,٤٨٩	٤,٣٨٤,٠١٨	٨٧,٤٠٣,٤٧٢	٦٨٢,١٥٤,٠٣٥	الآلات ومعدات
١٤,٦٩٣,٤٣٩	٢٧,٣٥١,٢٣٠	٣٥٩,٤٥٠	٣,١٢٥,٣٢٣	٢٤,٤٨٥,٣٥٧	٤١,٩٤٤,٦٦٩	٣٥٩,٤٥٠	١١,٣٥٥,٣٠١	٣٠,٩٤٨,٨١٨	وسائل نقل وانتقال
١٧,٦٤١,٩٨٦	٤١,٠٩٧,٠٠١	-	٥,٨٥٧,١٢٨	٣٥,٢٣٩,٨٧٣	٥٨,٧٣٨,٩٨٧	-	٨,٤٦٣,١١٥	٥٠,٢٧٥,٨٧٢	عدد وادوات
٢,٣٩٧,٩٤٢	٧,٥٥٣,٨١٩	-	٥٩,٠٦٦٣	٦,٩٦٣,١٥٦	٩,٩٥١,٧٦١	-	٤٦٠,١٠٦	٩,٤٩١,٦٥٥	اثاث ومعدات مكاتب
٤٣٩,٣٩٩,٦٥٨	٤٩٠,٤٤٩,٣٠٥	٤,٧٤٣,٤٦٨	٧١,٧٨٠,٨٣٣	٤٧٣,٤١١,٨٤٥	٩٣٩,٨٤٥,٨٦٣	٤,٧٤٣,٤٦٨	١٠٧,٦٨١,٩٩٤	٨٧٩,٩٠٧,٣٣٧	
بلغت رصيد الأصول الثابتة الصافية تقريبا في ٢٠٢٣-١٢-٣١ مبلغ ٢٠٢٣-١٠-٠١ مبلغ ٢٧٢,٠٧٥,٨٠٠ جنيهها									
بلغ رصيد الأصول الثابتة (بالصافي) في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ مبلغ ٤٠٣,٤٩٥,٤٩٧									
صافي تكلفة الأصل في									
٢٠٢٣-١٢-٣١	٢٠٢٣-١٢-٣١	مجموع الأهلاك في	إهلاك العام	مجموع الأهلاك في	تكلفة الأصل في	الإستيعادات خلال العام	الإضافات خلال العام	التكلفة في	البيان
٢٠٢٣-١٢-٣١	٢٠٢٣-١٢-٣١	٢٠٢٣-١٢-٣١	٢٠٢٣-١٠-٠١	٢٠٢٣-١٢-٣١	٢٠٢٣-١٢-٣١	٢٠٢٣-١٢-٣١	٢٠٢٣-١٠-٠١	٢٠٢٣-١٠-٠١	٢٠٢٣-١٠-٠١
جنيه مصري	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	-	١,٠٦١,٢٥٩	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	-	١٥٤,٦١٣,٦٨٦	٥٢٧,٥٤٠,٣٤٩	الآلات ومعدات
٦,٤٦٣,٤٦١	٢٤,٤٨٥,٣٥٧	٩٤٦,٨٨١	٢,٨٣٥,٤٢٨	٢٢,٥٩٦,٨٠٠	٣٠,٩٤٨,٨١٨	١,٠٢٤,٢٢٧	٥٤٦,٠٠٠	٣١,٤٣٧,٠٤٥	وسائل نقل وانتقال
١٥,٠٣٥,٩٩٩	٣٥,٢٣٩,٨٧٣	-	٥,٣٢٤,٧٤٢	٢٩,٩٠٥,١٣١	٥٠,٢٧٥,٨٧٢	-	٧,١٩٥,٨١٧	٤٣,٠٨٠,٠٥٥	عدد وادوات
٢,٥٧٨,٤٩٩	٦,٩٦٣,١٥٦	-	٥٩,٠٣٥١	٦,٣٧٢,٨٠٥	٩,٤٩١,٦٥٥	-	٢٦١,٨٠٨	٩,٢٢٩,٨٤٧	اثاث ومعدات مكاتب
٤٠٣,٤٩٥,٤٩٧	٤٢٣,٤١١,٨٤٥	٩٤٦,٨٨١	٤١,٤٧٩,٣٦٠	٣٨٢,٨٧٩,٤٦١	٨٢٦,٩٠٧,٣٣٧	١,٠٢٤,٢٢٧	١٢٢,٦١٧,٣١١	٦٦٥,٣١٤,٢٥٣	

الشركة العربية للخزف "سيراميك ريماس" شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

٦ - مشروعات تحت التنفيذ

بلغ رصيد مشروعات تحت التنفيذ في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ مبلغ ١٤٩,٥٦٨,٥١٤ جنية مصري بيانها كما يلي :

٢٠٢٢-١٢-٣١	٢٠٢٣-١٢-٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٠,٣٦٨,٢٨٣	١٠,٣٦٨,٢٨٣	مباني وإنشاءات تحت التنفيذ
٣٦,٠١٨,٥٤٢	٣٦,٠١٨,٥٤٢	دفعات لمقاول المباني
١٤,٨٧٦,٩٠٨	-	اعتمادات مستندية لشراء أصول ثابتة
-	١٠٣,١٨١,٦٨٩	الإلات و معدات تحت التركيب
<u>٦١,٢٦٣,٧٣٣</u>	<u>١٤٩,٥٦٨,٥١٤</u>	

٧ - استثمارات في شركات شقيقة

بلغ رصيد الاستثمارات في شركات شقيقة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ مبلغ ٥٠,٨٢٩,٨٣٤ جنية مصري و بيانها كالتالي:

الرصيد في	الرضيد في	قيمة المساهمة	الشركة المصرية لصناعة الورق (إيجي بيبير) ش.م.م
٢٠٢٣-١٢-٣١	٢٠٢٣-١-٠١	جنيه مصري	
٥٠,٨٢٩,٨٣٤	٤٣,٢٣٩,٦٢٧	٢٦,٠٠٠,٠٠٠	
<u>٥٠,٨٢٩,٨٣٤</u>	<u>٤٣,٢٣٩,٦٢٧</u>	<u>٢٦,٠٠٠,٠٠٠</u>	

تبلغ نسبة مساهمة الشركة 37% من رأس مال شركة المصرية لصناعة الورق (إيجي بيبير) والمدفوع بالكامل. علي أساس حصة الشركة في اجمالي حقوق الملكية للشركة المستمر فيها في 1-1-2023 مضافا إليها أرباح او (اضمحلال) الاستثمار.

٨ - المخزون (بالصافي)

بلغ رصيد المخزون (بالصافي) في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ مبلغ ٣٥٨,٣٦٤,٤٢١ جنية مصري وقد تم جرد و تقييم المخزون بمعرفة إدارة الشركة و تحت مسؤوليتها طبقاً للأصول المرعية و بيانها كالتالي :

٢٠٢٢-١٢-٣١	٢٠٢٣-١٢-٣١	إيضاح رقم	
جنيه مصري	جنيه مصري		
٧٠,٧٢٦,٣٠٧	٧٣,٧١٢,٢٢٩		خامات
٤٣,٩١٧,٤٤١	٥٧,٦٦٨,٢١٨		رقود وقطع غيار ومهمات
١٤,٥٤٧,٠٥٥	١٦,٢٩٥,٥٠٢		مواد تعبئة وتغليف
٨,٨٨٣,٧٩٦	١٢,٣١٦,٧٣٠		انتاج تحت التشغيل
٢,٧٩٤,٢٥٣	٣,٥٧٨,٠٧٩		مشكرات بغرض البيع
١٢٨,٣٥٢,٩٨٢	٢٠١,٧٩٣,٦٦٣		انتاج تام
<u>٢٦٩,٢٢١,٨٣٤</u>	<u>٣٦٥,٣٦٤,٤٢١</u>		
٧,٠٠٠,٠٠٠	٧,٠٠٠,٠٠٠	(١٣)	يخصم
<u>٢٦٢,٢٢١,٨٣٤</u>	<u>٣٥٨,٣٦٤,٤٢١</u>		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 ٢٠٢٣

٩ - العملاء وأوراق القبض (بالصافي)

بلغ رصيد العملاء وأوراق القبض (بالصافي) في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ مبلغ

جنيه مصري وبياناتها كالتالي:		إيضاح رقم
٢٠٢٢-١٢-٣١	٢٠٢٣-١٢-٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤١,٤٦٢,٤٥٧	١٨,٩٣٥,٦٨٨	(١٣)
٥١,٠٣٥,٢٨٤	٢١,٢٨٢,٣٨٥	
٩٢,٤٩٧,٧٤١	٤٠,٢١٩,٠٧٣	
١٥,٣٣٢,٠٨٣	١٤,١١٦,٧١٠	
٧,٠٨٨,٩٠٧	١٠,٠٨٨,٩٠٧	
١٠٠,٧٤٠,٩١٧	٤٤,٢٤٦,٨٧٦	

العملاء

محلي

تصدير

اجمالي العملاء بالصافي

أوراق القبض

أوراق القبض

يخصم:

الأضمحلال في العملاء و اوراق القبض

صافي العملاء وأوراق القبض

١٠ - مدينون وحسابات مدينة أخرى

بلغ رصيد مدينون وحسابات مدينة أخرى في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ مبلغ

جنيه مصري وبياناتها كالتالي:	
٢٠٢٢-١٢-٣١	٢٠٢٣-١٢-٣١
جنيه مصري	جنيه مصري
٢٢,٧٥٢,٥٣٧	٢٢,٧٥٢,٥٣٧
٢,٥٩٨,٧٥١	٢,٥٩٨,٧٥١
١,٥٩٥,٥٠٦	١,٥٩٥,٥٠٦
٧٤٠,٧٧١	٧٤٠,٧٧١
٨,٠٨٠,٧٠٠	٨,٠٨٠,٧٠٠
٦١,٩٢٧,٧٥٨	٦١,٩٢٧,٧٥٨
٤,٨٩٩,٧٢٧	٤,٨٩٩,٧٢٧
٦٤,٥٥٩,٤٧٥	١٠٢,٥٩٥,٧٥٠

تأمينات لدى الغير

سلف وعهد مالية

مصروفات مدفوعة مقدما

خطابات ضمان

اعتمادات مستندية

مدينو جهات حكومية

ارصدة مدينة أخرى

١١ - النقدية بالصندوق ولدى البنوك

بلغ رصيد النقدية بالصندوق ولدى البنوك في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ مبلغ

جنيه مصري وبياناتها كالتالي:	
٢٠٢٢-١٢-٣١	٢٠٢٣-١٢-٣١
جنيه مصري	جنيه مصري
٦٣٨,٤٠٧	٦٣٨,٤٠٧
٦,٧٩٧,٤٨٨	٦,٧٩٧,٤٨٨
٥,٤٢٩,٢٨١	٥,٤٢٩,٢٨١
١,٠٦٣,٨١٧	١,٠٦٣,٨١٧
٢٣,٠٣٦,٩٠٩	١٣,٩٢٨,٩٩٣

ودائع

بنوك عملة محلية

بنوك عملة اجنبية

نقدية بالصندوق

١٢ - رأس المال:

يبلغ رأس المال المرخص به مبلغ 200 مليون جنيه مصري و رأس المال المصدر والمدفوع بالكامل مبلغ 179,687,500 جنيه مصري موزعا على 179,687,500 سهم بقيمة اسمية للسهم واحد جنيه مصري

قررت الجمعية العامة غير العادية بجلستها المنعقدة بتاريخ 31 مارس 2021 تعديل رأس المال المرخص به ليصبح 500 مليون جنيه مصري و تم التاشير في السجل التجاري بتاريخ 25 مايو 2021

قررت الجمعية العامة غير العادية بجلستها المنعقدة بتاريخ 14 اكتوبر 2021 بتجزئة السهم من واحد جنيه الي 0.25 جنيه (خمسة و عشرون قرشا) للسهم ليصبح عدد اسهم الشركة 718750000 سهم بدلا من 179687500 سهم و قد تم التاشير في السجل التجاري بتاريخ 14 نوفمبر 2021 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 ٢٠٢٣

١٣ - المخصصات تتمثل حركة المخصصات خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ فيما يلي :

الرصيد في	المستخدم	انتفى الغرض منه	المكون	الرصيد في	
٢٠٢٣-١٢-٣١	خلال السنة	خلال السنة	خلال السنة	٢٠٢٣-١-١	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٤,٨٧٤,٣٨٨	-	-	-	٤,٨٧٤,٣٨٨	مخصصات
٤,٨٧٤,٣٨٨	-	-	-	٤,٨٧٤,٣٨٨	

مخصصات تظهر مخصومة من البنود ذات العلاقة

١٠,٠٨٨,٩٠٧	-	-	٣,٠٠٠,٠٠٠	٧,٠٨٨,٩٠٧	علاء
٧,٠٠٠,٠٠٠	-	-	-	٧,٠٠٠,٠٠٠	مخزون
١,٠٠٠,٠٠٠	-	-	-	١,٠٠٠,٠٠٠	موردين دفعات مقدمة
١٨,٠٨٨,٩٠٧	-	-	٣,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٨٨,٩٠٧	

١٤ - تسهيلات - بنوك

بلغ رصيد تسهيلات بنوك في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ مبلغ ٢٢٣,٨٣٦,٢٩٩ جنيه مصري وبياناتها كالتالي :

٢٠٢٢-١٢-٣١	٢٠٢٣-١٢-٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٠,٨٤٦,٣٥١	٣٩,٩٥٥,٩٤٢	البنك الأهلي القطري
٤٨,٨٤٦,٦٢٨	٤٩,٥٥٥,٠٩٩	المصرف المتحد
٤٨,٣٢٨,٣٨٤	٤٤,٣٠١,٠٢٩	بنك القاهرة
٤٩,٥٨٨,٥٩٠	٩٠,٠٢٤,٢٢٩	ابو ظبي
١٧٧,٦٠٩,٩٥٢	٢٢٣,٨٣٦,٢٩٩	

١٥ - مضاربات إسلامية و أقساط تاجير تمويلي

بلغ رصيد المضاربات الإسلامية و أقساط التاجير التمويلي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ 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	بضاف فروق تقييم	الرصيد في	
٢٠٢٣-١٢-٣١	خلال السنة	خلال السنة	عملة	٢٠٢٣-١-١	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	البيان
٨١,٧٤٦,٢٢٧	١٤٠,١٤٩,٤١١	١٦٦,٧٤٥,٩٨٥	٢١,٤٢٢,٣١٧	٨٦,٩٢٠,٤٨٤	ابو ظبي الاسلامي

وتظهر أرصدة مضاربات إسلامية و أقساط تاجير تمويلي مبنية بالميزانية كالتالي :

٢٠٢٢-١٢-٣١	٢٠٢٣-١٢-٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٨,٧٠١,٠٧٦	٣٦,٧٨٥,٨٠٢	مضاربات إسلامية و أقساط تاجير تمويلي متداولة
٥٨,٢١٩,٤٠٨	٤٤,٩٦٠,٤٢٥	مضاربات إسلامية و أقساط تاجير تمويلي غير متداولة
٨٦,٩٢٠,٤٨٤	٨١,٧٤٦,٢٢٧	اوراق دفع غير متداولة - بتروتريد

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 اعاده استلجره وفقا لعقد تاجير تمويلي مبرم بين الشركتين تفصيله فيما يلي :

الرصيد في	الفوائد المحملة	المسدد	بضاف فروق تقييم	الرصيد في	
٢٠٢٣-١٢-٣١	خلال السنة	خلال السنة	عملة	٢٠٢٣-١-١	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	البيان
-	١,٨٢٦,٠٨٠	١١,٩٢٥,٣١٢	١,٩٧٧,٤٤٤	٨,١٢١,٧٨٨	أقساط تاجير تمويلي

الشركة العربية للخزف "سيراميك ريماس" شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

١٦ - الموردون وأوراق الدفع

بلغ رصيد الموردون وأوراق الدفع في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ مبلغ

٢٦٧,٣٤٧,٥٩٤ جنيه مصري وبياناتها كالتالي :

٢٠٢٢-١٢-٣١	٢٠٢٣-١٢-٣١
جنيه مصري	جنيه مصري
١١١,١٤٤,٢٥١	٨٢,٠٩٥,٨٩٦
١١٤,١٤٧,٢٢٨	١٨٥,٢٥١,٦٩٨
٢٢٥,٢٩١,٥٧٩	٢٦٧,٣٤٧,٥٩٤

موردون
أوراق دفع

وتظهر أرصدة الموردين وأوراق الدفع مبنية بالميزانية كالتالي :

٢٠٢٢-١٢-٣١	٢٠٢٣-١٢-٣١
جنيه مصري	جنيه مصري
١١١,١٤٤,٢٥١	٨٢,٠٩٥,٨٩٦
٣١,٣٧٦,٢٤٦	١١٧,٣٧٨,٤١٨
١٤٢,٥٢٠,٤٩٧	١٩٩,٤٧٤,٣١٤
٨٢,٧٧١,٠٨٢	٦٧,٨٧٣,٢٨٠

أرصدة الموردين متداولة
أرصدة أوراق الدفع متداولة - بترويد وأخرون
الموردين وأوراق الدفع متداولة
أوراق دفع غير متداولة - بترويد

١٧ - دائنون وحسابات دائنة أخرى

بلغ رصيد دائنون وحسابات دائنة أخرى في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ مبلغ

١١٢,٨٦٦,٢٦٠ جنيه مصري وبياناتها كالتالي :

٢٠٢٢-١٢-٣١	٢٠٢٣-١٢-٣١
جنيه مصري	جنيه مصري
٧٨,٤١٧,٢٩٢	٦٨,١٢٢,١٨٣
١,٧٦٠,٥٨٢	١,٥٠٦,٥٩٤
٢٤٢,٨٢٢	٢٢٠,٣٦٤
١٥٥,٠٠٠	١٠٥,٠٠٠
٢,٣٤٧,٣٥٩	٦,٩٨١,٢٩٦
١٩,٠٤٥,٠٧١	٣٢,٢٩٩,١٢٢
٤,٣٧٦,٢٦١	٣,٢٨٠,٩٩٤
٣٥٠,٧١٢	٣٥٠,٧٠٧
١٠٦,٦٩٥,٠٩٩	١١٢,٨٦٦,٢٦٠

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

١٨ - ضريبة الدخل

بلغت ضريبة الدخل المستحقة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ مبلغ

١٠,٢٤٢,٦٢٨ جنيه مصري وبياناتها كالتالي :

٢٠٢٢-١٢-٣١	٢٠٢٣-١٢-٣١
جنيه مصري	جنيه مصري
٢٥,٥٤٩,٨٧١	٨٩,٢٩٥,٤٧٠
(٢٨,٣٠٤,٥٢١)	(٤٣,٧٧٢,٦٧٩)
(٢,٧٥٤,٦٥٠)	٤٥,٥٢٢,٧٩١
٢٢,٥%	٢٢,٥%
-	١٠,٢٤٢,٦٢٨

صافي الربح المحاسبي
يضاف : تسويات
اجمالي الربح (الخسارة) الضريبية
نسبة الضريبة
ضريبة الدخل

١٩ - النصيب الاساسي للسهم في صافي ارباح السنة

٢٠٢٢-١٢-٣١	٢٠٢٣-١٢-٣١
جنيه مصري	جنيه مصري
١٩,٤٩٩,٠٠٢	٨٨,٠٤٦,٠١٩
١,٩٤٩,٩٠٠	٨,٨٠٤,٦٠٢
١٧,٥٤٩,١٠٢	٧٩,٢٤١,٤١٧
٧١٨,٧٥٠,٠٠٠	٧١٨,٧٥٠,٠٠٠
٠,٠٢٤	٠,١١٠

صافي ارباح السنة
يخصم : نصيب العاملين من الارباح

المتوسط المرجح لعدد الاسهم
النصيب الاساسي للسهم في صافي ارباح السنة (ج/سهم)

الشركة العربية للخزف "سيراميك ريماس" شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

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 السنة المالية كما

الرصيد في	يخصم المسدد	يضاف المبيعات	الرصيد في	البيان
2023-12-31	خلال السنة	خلال السنة	2023-01-01	
(١٣,٢٥٣)	٣٤٤,٣٦٢,٢٣٩	٣٢٥,٣٧٩,٩١٠	١٨,٩٦٩,٠٧٦	شركة السعودي للتوكيلات التجارية
(١٣,٢٥٣)	٣٤٤,٣٦٢,٢٣٩	٣٢٥,٣٧٩,٩١٠	١٨,٩٦٩,٠٧٦	

وتبلغ المبيعات إلى الأطراف ذوي العلاقة نسبة ٢٥,٣٥% إلى صافي المبيعات. وتتعامل الشركة مع الأطراف ذو العلاقة بنفس أسس التعامل مع الغير و يظهر رصيد التعامل مع اطراف ذات علاقة ضمن ارصدة العملاء .

٢١ - الالتزامات العرضية

تتمثل الالتزامات العرضية في الاتفاق المبرم مع شركة المهندس للتأمين مقابل وثائق التأمين على المباني والآلات والمخزون بالتزام و قدرة 1,309,333 جنيه مصري من 1 يناير 2024 حتى 1 يناير 2026 حيث يتم تحميلها على المصروفات في تاريخ صرف الشيك

٢٢ - الموقف الضريبي

5-00006-262-00-00 :

رقم الملف الضريبي

100-136-303 :

رقم البطاقة الضريبية

مركز كبار الممولين :

المأمورية التابعة لها

الشركة لديها مستشار ضريبي لمباشرة الفحص الضريبي

٢٣ - الموقف القضائي

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

٢٤ - التأمينات الاجتماعية

تقوم الشركة بسداد التأمينات الاجتماعية في المواعيد القانونية

رئيس مجلس الإدارة
محاسب
صلاح محمد فتح الله السعودي

نائب رئيس مجلس الإدارة
الاستاذ
تركي زيد الفهد

العضو المنتدب للشئون التجارية والإدارية
محاسب
احمد صلاح السعودي

المدير العام للشئون المالية
محاسب
الاستاذ
الشيخ سعود بن عبد العزيز آل سعود