

رقم الصفحة	المحتويات
٢-١	تقرير مراقب الحسابات
٣	قائمة المركز المالي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
٤	قائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر) عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
٥	قائمة الدخل الشامل عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
٦	قائمة التغير في حقوق الملكية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
٧	قائمة التدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
٢٢ - ٨	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

تقرير مراقب الحسابات

إلى السادة / مساهمي الشركة العربية للخزف "اراسمكو"

تقرير عن القوائم المالية

راجعنا القوائم المالية المرفقة للشركة العربية للخزف "اراسمكو" - شركة مساهمة مصرية- والتمثلة في المركز المالي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ وكذا قوائم الدخل والدخل الشامل و التغيير في حقوق الملكية والتدفق النقدي عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات.

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية

هذه القوائم المالية مسؤولة إدارة الشركة ، فالإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض القوائم المالية عرضاً عادلاً وواضحاً وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية ، وتتضمن مسؤولية الإدارة تصميم وتنفيذ والحفاظ على رقابة داخلية ذات صلة بإعداد وعرض قوائم مالية عرضاً عادلاً وواضحاً خالية من أية تحريفات هامة ومؤثرة سواء ناتجة عن الغش أو الخطأ ، كما تتضمن هذه المسؤولية اختيار السياسات المحاسبية الملائمة وتطبيقها وعمل التقديرات المحاسبية الملائمة للظروف.

مسئولية مراقب الحسابات

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

وتتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن القيم والافصاحات في القوائم المالية. وتعتمد الإجراءات التي تم اختيارها على الحكم الشخصي للمراقب ويشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الهام والمؤثر في القوائم المالية سواء الناتج عن الغش أو الخطأ. ولدى تقييم هذه المخاطر يضع المراقب في اعتباره الرقابة الداخلية ذات الصلة بقيام المنشأة بإعداد القوائم المالية والعرض العادل والواضح لها وذلك لتصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف ولكن ليس بغرض إبداء رأي على كفاءة الرقابة الداخلية في المنشأة. وتشمل عملية المراجعة أيضاً تقييم مدى ملاءمة السياسات المحاسبية والتقديرات المحاسبية الهامة التي أعدت بمعرفة الإدارة وكذا سلامة العرض الذي قدمت به القوائم المالية.

وإننا نرى أن أدلة المراجعة التي قمنا بالحصول عليها كافية ومناسبة وتعد أساساً مناسباً لإبداء رأينا على القوائم المالية.

الرأي

ومن رأينا أن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تعبر بعدالة ووضوح ، في جميع جوانبها الهامة ، عن المركز المالي للشركة العربية للخزف "اراسمكو" في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧، 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 إدارة الشركة طبقاً للأصول المرعية.
- لبيانات المالية الواردة بتقرير مجلس الإدارة المعد وفقاً لمتطلبات القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولانتهه التنفيذية متفقة مع ما هو وارد بدفاتر الشركة وذلك في الحدود التي تثبت بها مثل تلك البيانات بالدفاتر.

القاهرة في : ٢٠ فبراير ٢٠١٨



الشركة العربية للخزف "سيراميك ريماس"

شركة مساهمة مصرية

المركز المالي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١	إيضاح رقم	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>		
١٢٦,١٨٢,٥٧٥	٢٠٦,٦٣٤,٥٤٣	(٥)	الأصول طويلة الأجل
٦٣,٨٢٢,٩٧٣	١٠,٧٣٢,٥٠٠	(٦)	الأصول الثابتة (بالصافي)
٣٠,٩٩١,٣٣٣	٣٠,٩٩١,٣٣٣	(٧)	مشروعات تحت التنفيذ
٢٢٠,٩٩٦,٨٨١	٢٤٨,٣٥٨,٣٧٦		استثمارات في شركات شقيقة
			اجمالي الأصول طويلة الأجل
			الأصول المتداولة
٩٥,٦٧٥,٥١٠	١٤١,٩٤٠,٨٧٤	(٨)	المخزون (بالصافي)
٥٢,٠٨٢,٢٦٣	٨٥,٦٠٨,٨٧٢	(٩)	عملاء واوراق قبض (بالصافي)
٣,٧١١,٦٥٩	٦,١٣٦,٦٣٧		موردون دفعات مقدمة
٤٥,٣٩٧,٥٠٥	٣٥,٢٠٨,٤٨٠	(١٠)	مدينون وحسابات مدينة أخرى
٤٤,٥٩٥,٦٢٠	٢٧,٢٢٨,١٠١	(١١)	نقدية بالصندوق ولدى البنوك
٢٤١,٤٦٢,٥٥٧	٢٩٦,١٢٢,٩٦٤		اجمالي الأصول المتداولة
٤٦٢,٤٥٩,٤٣٨	٥٤٤,٤٨١,٣٤٠		اجمالي الاصول
			حقوق المساهمين
١٢٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥٦,٢٥٠,٠٠٠	(١٢)	راس المال
٦٢,٥٠٠,٠٠٠	٦٢,٥٠٠,٠٠٠		الإحتياطي القانوني
٢,٠٦٨,٠٤٤	٢,٠٦٨,٠٤٤		إحتياطيات أخرى
١٨,٦٣٦,٦٨٢	٢,٨٦٦,٦٥٨		الأرباح المرحلة
٣٤,١٤٠,٠٨٤	٢٩,٠٧٤,١٥٤		أرباح السنة
٢٤٢,٣٤٤,٨١٠	٢٥٢,٧٥٨,٨٥٦		إجمالي حقوق المساهمين
			الالتزامات طويلة الأجل
٧,٢٧٠,٠٦١	١٥,٥٨٠,٧١٤		التزامات ضريبية مؤجلة
٧,٢٧٠,٠٦١	١٥,٥٨٠,٧١٤		إجمالي الالتزامات طويلة الأجل
			الالتزامات المتداولة
٤,٨٧٤,٣٨٨	٤,٨٧٤,٣٨٨	(١٤)	المخصصات
٢٣,٤٨٧,٥٧٠	٦٧,٤٣٣,٥٢١	(١٥)	تسهيلات - بنوك
٣٦,٤٧٠,٢٤٧	٢٥,٨٩٣,٠١٤	(١٦)	بنك - مضاربات إسلامية
٨,٧٢٣,٦٥٧	٢٩,٩٨٩,٥٥٢		عملاء - دفعات مقدمة
٤٨,٠٦٩,٦١٢	٥٢,٩٢٣,٧٠٨	(١٧)	موردون واوراق دفع
١٢,٠٠١,٢٢٨	١,٢٨٥,٣٥٣	(١٩)	ضريبة الدخل
٧٩,٢١٧,٨٦٥	٩٣,٧٤٢,٢٣٤	(١٨)	داننون وحسابات دائنة أخرى
٢١٢,٨٤٤,٥٦٧	٢٧٦,١٤١,٧٧٠		اجمالي الالتزامات المتداولة
٤٦٢,٤٥٩,٤٣٨	٥٤٤,٤٨١,٣٤٠		اجمالي الالتزامات وحقوق الملكية

- الأيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٢٤) 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

التكسار ابوالهيم السعيد

المدير العام للشئون المالية

محاسب

ياسر سعودي



الشركة العربية للخزف "سيراميك ريماس"

شركة مساهمة مصرية

قائمة الدخل (الأرباح والخسائر) عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١	ايضاح رقم
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٣٥١,٨٨٨,٢٣٣	٤٥١,٥١٥,٥٠٩	صافي المبيعات المحلية
١٢٦,٨٧٢,٩٦٥	٢٣٢,٠٢٤,٠٢٠	صافي مبيعات التصدير
<u>٤٧٨,٧٦١,١٩٨</u>	<u>٦٨٣,٥٣٩,٥٢٩</u>	صافي المبيعات
		يخصم :
٤٠٣,٤٣٢,٠١٠	٥٨٣,٢٥٢,٤٧٦	تكلفة المبيعات
<u>٧٥,٣٢٩,١٨٨</u>	<u>١٠٠,٢٨٧,٠٥٣</u>	مجمل الربح
		يخصم :
١٧,٣٧٠,٩٤٨	٣٥,٣١١,٦٦٢	مصروفات البيع والتوزيع
٩,٤١٧,٢٥٤	١٨,١٦٦,٣٣٢	مصروفات الاداريه والعموميه
٤,٠٦١,١٨٦	٧,٧٢٥,٧١٩	رواتب وبدلات مقطوعة - مجلس الادارة
<u>٣٠,٨٤٩,٣٨٨</u>	<u>٦١,٢٠٣,٧١٣</u>	
		يضاف / (يخصم)
٥١٠,٣١١	٥٤٦,٣٧٥	فوائد ودائع
(٦,٥٢٤,٧٩٢)	(٩,٥٥١,٠٦٧)	مصروفات تمويلية
(١,٠٢٧,١٧٨)	-	فروق العملة
٤,٨٠٦,٨٥٥	٤,٧٣٠,٢٤٢	ايرادات اخري
١٣٨,٦٩٦	٣٠٢,٠٠٠	أرباح رأسمالية
٣,٦٨٦,٩١٥	٣,٥٥٩,٢٧٠	ايرادات استثمارات في شركات شقيقه
<u>١,٥٩٠,٨٠٧</u>	<u>(٤١٣,١٨٠)</u>	
<u>٤٦,٠٧٠,٦٠٧</u>	<u>٣٨,٦٧٠,١٦٠</u>	صافي ربح العام قبل الضريبة
١٢,٠٠١,٢٢٨	١,٢٨٥,٣٥٣ (١٩)	ضريبة الدخل
(٧٠,٧٠٥)	٨,٣١٠,٦٥٣ (١٣)	ضريبه المؤجله
<u>٣٤,١٤٠,٠٨٤</u>	<u>٢٩,٠٧٤,١٥٤</u>	صافي ربح العام بعد الضريبة
<u>٠,٢٣</u>	<u>٠,٠٧</u>	(٢٠) النصيب الاساسي للسهم من الأرباح

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

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

محاسب

صلاح محمد فتح الله السعودي

نائب رئيس مجلس الإدارة

الاستاذ

إنتصار إبراهيم السعيد

مساعد المدير العام للشئون المالية

محاسب

ياسر سعودي

ياسر سعودي

الشركة العربية للخزف "سيراميك ريماس"

شركة مساهمة مصرية

قائمة الدخل الشامل عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

<u>٢٠١٦/١٢/٣١</u>	<u>٢٠١٧/١٢/٣١</u>	إيضاح رقم
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٤,١٤٠,٠٨٤	٢٩,٠٧٤,١٥٤	صافى ربح العام بعد الضريبة
٣٤,١٤٠,٠٨٤	٢٩,٠٧٤,١٥٤	بنود الدخل الشامل الآخر
		إجمالي الدخل الشامل عن العام

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

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

محاسب

صلاح محمد فتح الله السعودي

نائب رئيس مجلس الإدارة

الاستاذ

إنتصار إبراهيم السعيد

مساعد المدير العام للشئون المالية

محاسب

ياسر سعودي

ياسر سعودي

**الشركة العربية للخزف "سيراميك ريجاس"
شركة مساهمة مصرية
قائمة التغير في حقوق الملكية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧**

	الإجمالي	أرباح العام	احتياطي عام	أرباح مرحلة	احتياطي معاش ميك	احتياطي قانوني	رأس المال	
	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
	٢١٩,٧٦٧,٨٧٢	٢٨,٢٧٤,٢٧٨	٢٤١,٠٤٠	١,٩٢٥,٥٥٠	١,٨٢٧,٠٠٤	٦٢,٥٠٠,٠٠٠	١٢٥,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٢٠١٦/١/١
	-	٢٨,٢٧٤,٢٧٨-	-	٢٨,٢٧٤,٢٧٨	-	-	-	المحور للأرباح المرحلة
	١٠,٤٣٤,٦١٣-	-	-	١٠,٤٣٤,٦١٣-	-	-	-	التوزيعات وفقا لقرار الجمعية العامة
	١,١٢٨,٥٣٣-	-	-	١,١٢٨,٥٣٣-	-	-	-	المكافآت الإضافية للعاملين
	٣٤,١٤٠,٠٨٤	٣٤,١٤٠,٠٨٤	-	-	-	-	-	صافي أرباح العام
	٢٤٢,٣٤٤,٨١٠	٣٤,١٤٠,٠٨٤	٢٤١,٠٤٠	١٨,٦٣٦,٦٨٢	١,٨٢٧,٠٠٤	٦٢,٥٠٠,٠٠٠	١٢٥,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٢٠١٦/٢/٣١
	٢٤٢,٣٤٤,٨١٠	٣٤,١٤٠,٠٨٤	٢٤١,٠٤٠	١٨,٦٣٦,٦٨٢	١,٨٢٧,٠٠٤	٦٢,٥٠٠,٠٠٠	١٢٥,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٢٠١٧/١/١
	-	٣٤,١٤٠,٠٨٤-	-	٣٤,١٤٠,٠٨٤	-	-	-	المحور للأرباح المرحلة
	١٧,٧٩٩,١١٦-	-	-	١٧,٧٩٩,١١٦-	-	-	-	التوزيعات وفقا لقرار الجمعية العامة
	٨٦٠,٩٩٢-	-	-	٨٦٠,٩٩٢-	-	-	-	مكافاه اضافيه للعاملين
	-	-	-	٣١,٢٥٠,٠٠٠-	-	-	٣١,٢٥٠,٠٠٠	مسدد لزيادة رأس المال
	٢٩,٠٧٤,١٥٤	٢٩,٠٧٤,١٥٤	-	-	-	-	-	صافي أرباح العام
	٢٥٢,٧٥٨,٨٥٦	٢٩,٠٧٤,١٥٤	٢٤١,٠٤٠	٢,٨١٦,٦٥٨	١,٨٢٧,٠٠٤	٦٢,٥٠٠,٠٠٠	١٥٦,٢٥٠,٠٠٠	الرصيد في ٢٠١٧/٢/٣١

- الأيضاحات المرفقة من رقم (١١) الى رقم (٢٤) متممة للقوائم المالية وتقرأ معها

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب
محاسب

صلاح محمد فتح الله السوداني

كلية رئيس مجلس الإدارة
الاستاذ

إنتصار إبراهيم السيد

مساعد المدير العام للشؤون المالية
محاسب

ياسر سعودي

ياسر سعودي

الشركة العربية للخزف "سيراميك ريماس"

شركة مساهمة مصرية

قائمة التدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١	ايضاح رقم
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤٦,٠٧٠,٦٠٧	٣٨,٦٧٠,١٦٠	
٦,٥٢٤,٧٩٢	٩,٥٥١,٠٦٧	
(١٣٨,٦٩٦)	(٣٠٢,٠٠٠)	
١٨,٣٢٦,٠٣٠	١٩,٨٢٦,٢٢٤	
(١,٠٨٦,٩١٥)	-	
٦٩,٦٩٥,٨١٨	٦٧,٧٤٥,٤٥١	
٢١,٦٢٥,٥٥٧	(٤٦,٢٦٥,٣٦٤)	
(٣٠,٧٣٣,٥٣٩)	(٣٣,٥٢٦,٦٠٩)	
(٦٦٧,٣٠٧)	(٢,٤٢٤,٩٧٨)	
(١١,٦٥٢,٩٢٤)	١٠,١٨٩,٠٢٥	
٥,٩١٧,٦٢٤	٤,٨٥٤,٠٩٦	
(٩,١١٥,٤٤١)	١٤,٥٢٤,٣٦٩	
٧١٧,٤٨٦	٢١,٢٦٥,٨٩٥	
٤٥,٧٨٧,٢٧٤	٣٦,٣٦١,٨٨٥	
(١٠,٨٠٩,٦٢٢)	(١٢,٠٠١,٢٢٨)	
٣٤,٩٧٧,٦٥٢	٢٤,٣٦٠,٦٥٧	
(١٩,٦٠٩,١٠٤)	(٤٧,١٨٧,٧١٩)	
١٣٨,٦٩٦	٣٠٢,٠٠٠	
(١٩,٤٧٠,٤٠٨)	(٤٦,٨٨٥,٧١٩)	
(١١,٥٦٣,١٤٦)	(١٨,٦٦٠,١٠٨)	
(٧,٢٩٢,٠٣٥)	٢٣,٨١٧,٦٥١	
١٨,٨٥٥,١٨١	٥,١٥٧,٥٤٣	
(٣,٣٤٧,٩٣٧)	(١٧,٣٦٧,٥١٩)	
٤٧,٩٤٣,٥٥٧	٤٤,٥٩٥,٦٢٠	(١١)
٤٤,٥٩٥,٦٢٠	٢٧,٢٢٨,١٠١	(١١)

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

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

محاسب

صلاح محمد فتح الله السعودي

نائب رئيس مجلس الإدارة

الاستاذ

إلتصار إبراهيم السعيد

المدير العام للشئون المالية

محاسب

ياسر سعودي

ياسر سعودي

الشركة العربية للخزف "سيراميك ريماس"
شركة مساهمة مصرية
توزيع الأرباح المقترح
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

٢٠١٧/١٢/٣١

جنيه مصري

٢٩,٠٧٤,١٥٤
٢,٨٦٦,٦٥٨
<hr/>
٣١,٩٤٠,٨١٢
٢,٩٠٧,٤١٥
٧,٨١٢,٥٠٠
٢,٦١٦,٦٧٤
١,٥٧٣,٧٥٧
٧,٨١٢,٥٠٠
<hr/>
٩,٢١٧,٩٦٧
١٥,٦٢٥,٠٠٠
٢,٦١٦,٦٧٤
١,٥٧٣,٧٥٧
<hr/>
١٩,٨١٥,٤٣٠
<hr/>

صافى أرباح العام (القابلة للتوزيع)

ارباح مرحلة من العام السابق

١٠% احتياطي قانوني

٥% من رأس المال حصه اولي مساهمين

١٠% حصه عاملين في الأرباح

مكافأة أعضاء مجلس الإدارة

حصه ثانيه للمساهمين بواقع ٥ قروش للسهم

المتبقي يحول للأرباح المرحلة

ملخص حساب التوزيع

إجمالي نصيب المساهمين من توزيعات الأرباح

إجمالي نصيب العاملين من توزيعات الأرباح

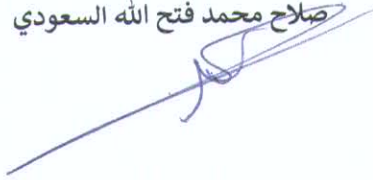
مكافأة أعضاء مجلس الإدارة

الإجمالي

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

محاسب

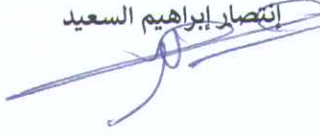
صلاح محمد فتح الله السعودي



نائب رئيس مجلس الإدارة

الاستاذ

إنتصار إبراهيم السعيد



المدير العام للشئون المالية

محاسب

ياسر سعودي



الشركة العربية للخزف " سيراميك ريماس "

"شركة مساهمة مصرية"

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

١ - مقدمة:

- التأسيس : تأسست الشركة العربية للخزف "الرامكو" بتمتني قرار وزير الاقتصاد والتجارة الخارجية رقم ٩٩ لسنة ١٩٧٥ طبقاً للنطاق استثمار المال العربي والاجنبي والمناطق الحرة الصادر بالقانون رقم ٤٣ لسنة ١٩٧٤ والمعدل بالقانون ٢٣٠ لسنة ١٩٨٩ والمعدل بالقانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ ضمانات وحوافز الاستثمار ولائحته التنفيذية.
- السجل التجاري : سجل تجاري رقم ٥٣٠٩١ بتاريخ ١٩٨١/٣/١٠ مكتب سجل تجاري استثمار - محافظة القاهرة .
- المركز الرئيسي : ١٤ شارع ميشيل باخوم - الدقي - الجيزة .
- غرض الشركة : إنتاج الأدوات الصحية والبلاط الفيشاني بمختلف انواعه وغيرها من المنتجات المنفردة من هذه الصناعة والمتصلة بها أو المكمل لها والاتجار بينها وسراية وإعداد التصديقات وإنشاء المصانع المتصلة بأفراض الشركة .
- رأس المال المدفوع : يبلغ رأس المال المرخص به ٢٠٠ مليون جنيه مصري و المصدر والمدفوع مبلغ ١٥٦,٢٥٠,٠٠٠ جنيه مصري موزعاً على ١٥٦,٢٥٠,٠٠٠ سهم بقيمة اسمية للسهم واحد جنيه مصري، وتحفظ أسهم الشركة مركزياً 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.
- التقييد ببورصة الأوراق المالية : الشركة مقيدة ببورصة الأوراق المالية المصرية جدول
- اعتماد القوائم المالية : تم اعتماد القوائم المالية للشركة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ طبقاً لقرار مجلس الإدارة

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 المحسنة في تاريخ القوائم المالية، وكذلك على الإيرادات والمصروفات خلال الفترة المالية، وعلى الرصيد من أن هذه التقديرات يتم إعدادها طبقاً لأفضل المعلومات المتاحة للإدارة عن الظروف والأحداث الجارية إلا أن النتائج النهائية قد يختلف عن هذه التقديرات.

٢-٢ ترجمة العملات الأجنبية:

- ١- تم إعداد وعرض القوائم المالية بالجنيه المصري وهي عملة التعامل للشركة.
- ٢- يتم تسجيل المعاملات بالعملة الأجنبية أولاً 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 ادرج الترويق بالتأثير الدخل.
- ٤- يتم ترجمة الأصول والخصوم غير النقدية والتي يتم قياسها بالتكلفة التاريخية باستخدام سعر الصرف السائد في التاريخ التي تحدث فيه القيمة العادلة.
- ٥- يتم ترجمة الأصول والخصوم غير النقدية والتي يتم قياسها بالقيمة العادلة باستخدام سعر الصرف السائد في التاريخ التي تحدث فيه القيمة العادلة.

٣-٢ اهلاك الأصول الثابتة

٣-٢

تظهر الأصول الثابتة بالتكلفة التاريخية بعد خصم مجمع الاهلاك والخسائر المتراكمة لاضمحلال القيمة وتتضمن هذه التكلفة استبدال جزء من الاصول الثابتة عندما تتحقق تلك التكلفة واستيفاء شروط الاعتراف بها وبالمثل عند اجراء تحسينات جوهرية شاملة يتم الاعتراف بتكاليفها ضمن القيمة الدفترية للاصول الثابتة كأحلال 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 الاهلاك باتباع طريقة القسط الثابت طبقاً للعمر الافتراضى للاصل على النحو التالى :

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

يتم استبعاد الاصول 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 الاصل في قائمة الدخل في الفترة التي تم فيها استبعاد الاصل.

تقاس تكلفه اى بند من بنود الاصول الثابتة بالمعادل لسعره النقدي في تاريخ الاعتراف بالبند وعندما يؤجل سداد ثمن الاصل الثابت لفرته تتعدى الشروط العادية للانتماء ، تعترف المنشأ بالفرق بين المعادل للسعر النقدي واجمالي المدفوعات كفائده علي مدار فتره الانتماء.

التكاليف اللاحقة على الاقتناء

يتم اثبات تكاليف التجديدات الجوهرية على تكلفة الاصول 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 تكبدها.

يتم مراجعة القيم المتبقية للاصول 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 للاصل عن قيمته الاستردادية فيعتبر ان هناك اضمحلال للاصل وبالتالي يتم تخفيضه الى قيمته الاستردادية . وتثبت خسارة الاضمحلال بقائمة الدخل.

ويتم رد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة فقط اذا كان هناك تغيير في الافتراضات المستخدمة لتحديد قيمة الاصل الاستردادية منذ اثبات اخر خسارة ناتجة عن اضمحلال القيمة ؛ ويكون رد الخسارة الناجمة عن الاضمحلال محدود بحيث لا تتعدى القيمة الدفترية للاصل القيمة الاستردادية له او القيمة الدفترية التي كان سيتم تحديدها بالضافى بعد الاهلاك مالم يتم الاعتراف بالخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بالنسبة للاصل في السنوات السابقة . ويتم اثبات الرد في الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بقائمة الدخل.

٤-٢ مشروعات تحت التنفيذ

٤-٢

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

٥-٢ 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 الاضمحلال. هذا ويتم إثبات الاستثمارات الغير مقيدة ببورصة الأوراق المالية بالتكلفة ناقصا خسائر الاضمحلال.
يتم إثبات أو استبعاد الأدوات المالية المبوية كاستثمارات محتفظ بها للمتاجرة أو كاستثمارات متاحة للبيع في تاريخ الارتباط بشراء أو بيع الاستثمارات ويتم إثبات أو استبعاد الاستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق في تاريخ انتقال الملكية من أو إلى الشركة.

المخزون:

٦-٢

يتم تقييم عناصر المخزون على النحو التالي :-

مخزون قطع الغيار والمهمات	:	على اساس التكلفة (بأتباع طريقة الوارد اولا يصرف اولا) او صافي القيمة البيعية ايهما اقل .
مخزون الخامات	:	على اساس التكلفة (بأتباع طريقة الوارد اولا يصرف اولا) او صافي القيمة البيعية ايهما اقل.
مخزون الانتاج التام	:	على اساس التكلفة الصناعية (طبقا لقوائم التكاليف بأتباع طريقة الوارد اولا يصرف اولا) او صافي القيمة البيعية ايهما اقل

الاصول المالية:

٧-٢

(١) التصنيف:

تقوم الشركة بتصنيف أصولها المالية على أساس الغرض من إقتناء هذه الأصول ويتم هذا التصنيف عند الاعتراف الأولى بها وقد تم تصنيف كل الأصول المالية للشركة ضمن مجموعة الإقراض و المديونات، وهي أصول مالية و ليست مشتقات مالية ولها قيمة محددة أو يمكن تحديدها و غير متداولة في سوق نشط.
يتم تبويب هذه المجموعة ضمن الأصول المتداولة إلا إذا كان تاريخ إستحقاقها يزيد عن ١٢ شهر من تاريخ الميزانية عندئذ يتم تبويبها ضمن الأصول غير المتداولة.
تتضمن هذه المجموعة أرصدة المدينون التجاريون و الأرصدة المدينة المتنوعة و النقدية وما في حكمها و المستحق من أطراف ذات علاقة.

(٢) إعادة التبيوب:

- للشركة الإختيار في إعادة تبويب الأصول المالية بخلاف المشتقات و التي لم يعد الغرض من الإحتفاظ بها هو بيعها أو إعادة شرائها في المستقبل القريب نقلاً من مجموعة الأدوات المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح و الخسائر ما لم تكن هذه الأداة تم تخصيصها بمعرفة المنشأة عند الاعتراف الأولى كأداة تقييم بالقيمة العادلة من خلال الأرباح و الخسائر.
- يمكن إعادة تبويب الأصول المالية التي تفي بتعريف القروض و المديونات نقلاً من مجموعة الأدوات المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح و الخسائر أو من مجموعة الأدوات المالية المتاحة للبيع إذا كان لدى الشركة النية و القدرة على الإحتفاظ بهذه الأصول المالية خلال المستقبل المنظور أو حتى تاريخ الإستحقاق في تاريخ إعادة التبيوب .
- يتم إعادة التبيوب بالقيمة العادلة في تاريخ إعادة التبيوب ولا يتم رد أى أرباح أو خسائر تم الاعتراف بها من قبل في قائمة الدخل 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 بإستخدام معدل الفائدة الفعلي .
- يتم إستبعاد الأصول المالية عند إنتهاء أو تحويل الحق في الحصول على تدفقات نقدية من تلك الأصول وكانت الشركة قد حولت معظم المخاطر و المنافع المرتبطة بالملكية للغير .
- تقوم الشركة في تاريخ الميزانية بتقييم ما إذا كان هناك أدلة موضوعية تشير إلى وجود إضمحلال في قيمة أصل مالي أو مجموعة من الأصول المالية.

٨-٢ المدينون التجاريون :

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

تتمثل قيمة المخصص في الفرق بين القيمة الدفترية و القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقع تحصيلها مخصوصة 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 دائنة .

١٠-٢ المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون على الشركة التزام حالي قانوني او حكومي نتيجة لحدث سابق ؛ ويكون معه من المتوقع ان يتطلب ذلك تدفقا خارجا للموارد الاقتصادية لتسوية الالتزام ؛ ومع امكانية اجراء تقدير موثوق لمبلغ الالتزام ؛ ويتم مراجعته 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 للالتفاق 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 الإعتيادي 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 الإعتبار 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 أدلة موضوعية على أن كل شروط التسليم تم تنفيذها .

(٢) إيرادات الفوائد:

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

تكلفة الاقتراض

يتم اثبات 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 اصول مؤهلة لتحمل تكلفة الاقتراض (مشروعات الشركة) والتي تتطلب فترة زمنية طويلة لتجهيزها للاستخدام في الاغراض 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 وتوقف 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:

يعد 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 الاضمحلال في قيمة الاصول

اضمحلال قيمة الاصول المالية

تقوم الشركة في تاريخ كل ميزانية بتحديد ما اذا كانت هناك دليل موضوعي على ان يكون اصل مالي او مجموعه من الاصول المالية قد اضمحل اذا واذا فقط كان هناك دليل موضوعي على اضمحلال القيمة نتج عن حدوث حدث او اكثر بعد الاعتراف الاولي بالاصل واثراً على التدفقات النقدية المقدرة لاصل مالي او مجموعه من الاصول المالية والتي يمكن تقديرها بشكل يعتمد عليه.

اضمحلال قيمة الاصول غير المالية

تقوم الشركة في تاريخ كل ميزانية بتحديد ما اذا كان هناك مؤشر على ان يكون هناك اصل قد اضمحل وعندما تزيد القيمة الدفترية لاصل او وحدة مولدة للنقد عن قيمته الاستردادية وتثبت خسارة اضمحلال بقائمة الدخل .

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

١٨-٢ نظام التأمينات الاجتماعية

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

١٩-٢ ضريبة الدخل والضريبة المؤجلة

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

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

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

٢٠-٢ قائمة التدفقات النقدية

يتم اعدادها وفقا للطريقة الغير مباشرة .

٢١-٢ المعاملات مع الاطراف ذات العلاقة

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

٣- إدارة المخاطر المالية

١/٣ عناصر المخاطر المالية

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

أ- مخاطر السوق:

١- مخاطر أسعار العملات الأجنبية:

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

٢- مخاطر الأسعار:

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

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

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

ب- مخاطر الائتمان:

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

ج- مخاطر السيولة:

تتطلب الإدارة الحذرة لمخاطر السيولة 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 لاقل حد ممكن والاعتماد على البيع النقدي.

٢/٣ إدارة مخاطر رأس المال:

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

وفيما يلي نسبة صافي الدائنون التجاريون و الأرصدة الدائنة الأخرى إلى إجمالي رأس المال في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ :

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٢١٢,٨٤٤,٥٦٧	٢٧١,٢٦٧,٣٨٢	دائنون و أرصدة دائنة أخرى
٧,٢٧٠,٠٦١	١٥,٥٨٠,٧١٤	التزامات طويلة الأجل
(٤٤,٥٩٥,٦٢٠)	(٢٧,٢٢٨,١٠١)	النقدية وما في حكمها
١٧٥,٥١٩,٠٠٨	٢٥٩,٦١٩,٩٩٥	صافي الدائنون التجاريون و الأرصدة الدائنة الأخرى
٢٤٢,٣٤٤,٨١٠	٢٥٢,٧٥٨,٨٥٦	حقوق الملكية
٤١٧,٨٦٣,٨١٨	٥١٢,٣٧٨,٨٥١	إجمالي رأس المال
%٤٢,٠٠	%٥٠,٦٧	نسبة صافي الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى إلى إجمالي رأس المال

٣/٣ تقدير القيمة العادلة:

يفترض أن تقارب القيمة العادلة والقيمة الأسمية ناقصاً أى تسويات ائتمانية مقدرة للأصول المالية و الالتزامات المالية ذات تواريخ الإستحقاق لأقل من سنة. و لأغراض الإفصاح يتم استخدام أسعار الفائدة المتاحة للشركة للأدوات المالية المشابهة وذلك لحصم 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، و نادراً 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 اضمحلال في قيمة المبالغ المستحقة على العملاء الذي ترى الإدارة أن مركزهم الائتماني لا يسمح بسداد المبالغ المستحقة عليهم.

ب- العمر الإنتاجي للأصول الثابتة:

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

ت- مخصص 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 العاملين 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 إستخدام الحكم الشخصي (بخلاف المتعلق بالتقديرات و الفروض المحاسبية المشار إليها في إيضاح ٤-١) الذي من الممكن أن يكون له تأثير جوهري على القيم المعترف بها في القوائم المالية.

٥ - الأصول الثابتة (بالمصري) :

تكلفة الأصول	صافي تكلفة الأصل في	مجموع الأهلاك في	مجموع الأهلاك	إهلاك السنه	مجموع الأهلاك في	تكلفة الأصل في	الإستثمارات	الإضافات خلال	التكلفة في	البيان
المحاكاة تقريبا وكانت تعمل ٢٠١٧/٢/٣١	٢٠١٧/٢/٣١	٢٠١٧/٢/٣١	٢٠١٧/٢/٣١	جنيه مصري	٢٠١٧/١٠/٠١	٢٠١٧/٢/٣١	خلال السنه	السنه	٢٠١٧/١٠/٠١	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	أراضي
١٩,٨٦٢,٨٧٥	١٩,٨٦٢,٨٧٥	-	-	-	-	١٩,٨٦٢,٨٧٥	-	-	١٩,٨٦٢,٨٧٥	
٨,٣٨٩,٧٧١	٨,٣٨٩,٧٧١	١٤,١٨٥,٨٨٣	-	٥٢٤,٨٦١	١٣,١٦١,٠١٢	٢٢,٥٧٥,٦٥٤	-	٣,١٤٧,٩٢٧	١٩,٤٢٧,٧٢٧	مباني وإبناعات ومرافق
١٢٠,٧٢٥,٨٧٠	١٢١,٢٤٩,٩٦٥	٢٢١,٤٨١,٤٦٩	١٥٩,٧٨٣	١٥٩,٣٧٩,٢٨٥	٢٠,٤١,٢٦١,٩٦٧	٣٨٧,٣٦١,٤٣٤	١٥٩,٧٨٣	٩٠,٣٤٥,٠٧٤	٢٩٧,٥٤٦,١٤٣	الألات ومعدات
٨,٩٧٣,٠٠٠	٣,١٧٧,٠٠١	١٤,١٢٩,٣٠٣	-	٩٧٧,٩٠٣	١٣,١٥١,٣٠٠	١٧,٣٠٦,٣٠٤	-	١,٩٧٤,٩٦٢	١٥,٣٣١,٢٤٣	وسائط نقل وانتقال
١١,٢٧٠,٣٠٠	٧,٤٢٤,٤٥٠	١٣,٣٨٨,٠٤٥	-	٢,٤٩١,٢٨٤	١٠,٨٩٦,١٦٦	٢٠,٨١٢,٤٩٥	-	٤٠,٢٤١,١٧١	١٦,٧٨٨,٣٣٤	عدد اموات
٨٧٥,٨٣٠	١,٥٣٠,٥٣١	٤,٣٧١,٨٨٤	-	٤٥٢,٩٢١	٣,٩٢٣,٩٥٣	٥,٩٠٧,٤٦٥	-	٧٨٦,٠٥٨	٥,١٢١,٣٥٧	اثاث ومعدات مكاتب
١٤١,٨٤٥,٠٠٠	٢٠٦,٦٣٤,٥٤٣	٢٦٧,٥٦١,٤٨٤	١٥٩,٧٨٣	١٩,٨٢٦,٢٧٤	٢٤٧,٨٩٥,٠٤٣	٤٧٤,١٩٦,٠٢٧	١٥٩,٧٨٣	١٠٠,٢٧٨,١٩٢	٣٧٤,٠٧٧,٦١٨	

٥ - الأصول الثابتة (بالصفي) :

صافي تكلفة الأصل في	مجموع الأهلاك في	مجموع الأهلاك	إهلاك السنه	مجموع الأهلاك في	تكلفة الأصل في	الإستثمارات	الإضافات خلال	التكلفة في	البيان
٢٠١٦/٢/٣١	٢٠١٦/٢/٣١	٢٠١٦/٢/٣١	جنيه مصري	٢٠١٦/١٠/٠١	٢٠١٦/٢/٣١	خلال السنه	السنه	٢٠١٦/١٠/٠١	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	أراضي
١٩,٨٦٢,٨٧٥	١٩,٨٦٢,٨٧٥	-	-	-	١٩,٨٦٢,٨٧٥	-	-	١٩,٨٦٢,٨٧٥	
٥,٧٦٦,٦٦٥	١٣,٦٦١,١٦٢	-	٤٩٢,٧٠٠	١٣,١٦٨,٣٦٢	١٩,٤٢٧,٧٢٧	-	-	١٩,٤٢٧,٧٢٧	مباني وإبناعات ومرافق
٩١,٢٨٤,١٧٦	٢٠,٦,٢٦١,٩٦٧	٧٠,٦,٤٤٩	١٤,١٢٦,٠١١	١٩٢,٨٤٢,٤٠٥	٢٩٧,٥٤٦,١٤٣	٧٠,٦,٤٤٩	٧,١١١,٨٤٩	٢٩١,١٤٠,٧٤٣	الألات ومعدات
٢,١٧٩,٩٤٢	١٣,١٥١,٣٠٠	٢٠,١,٣٨٤	١,١٩٣,٣٧١	١٢,١٥٩,٣١٣	١٥,٣٣١,٢٤٢	٢٠,١,٣٨٤	٢٣٥,٥٠٠	١٥,٣٩٧,١٢٦	وسائط نقل وانتقال
٥,٨٩١,٥٦٣	١٠,٨٩٦,٧٦١	-	٢,٠٣٦,٩٨٦	٨,٨٥٩,٧٧٥	١٦,٧٨٨,٣٣٤	-	٢,١٨٢,٦٣٣	١٤,١٠٥,٦٩١	عدد اموات
١,١٩٧,٤٠٤	٣,٩٢٣,٩٥٣	-	٤٧٦,٩٦٢	٣,٤٤٦,٩٩١	٥,١٢١,٣٥٧	-	٣٦٩,١٧٨	٤,٧٥٢,١٧٩	اثاث ومعدات مكاتب
١٢٦,١٨٢,٥٧٥	٢٤٧,٨٨٥,٠٤٣	٩٠,٧,٨٣٣	١٨,٣٢٦,٠٣٠	٢٣٠,٤٧٦,٨٤٦	٣٧٤,٠٧٧,٦١٨	٩٠,٧,٨٣٣	١٠,٣٩٩,١٦٠	٣٦٤,٥٨٦,٢٩١	

بلغ رصيد الأصول الثابتة (بالصفي) في 31 ديسمبر 2017 مبلغ 121,182,075 جنيه مصري وتتصل فيما يلي:

٦ - مشروعات تحت التنفيذ

بلغ رصيد مشروعات تحت التنفيذ في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ مبلغ ١٠,٧٣٢,٥٠٠ جنيه مصري وبياناتها كالتالي :-

<u>٢٠١٦/١٢/٣١</u>	<u>٢٠١٧/١٢/٣١</u>	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
١٩,٩٥٩,١٦٤	١,٢٠٦,٦٠٢	مباني والآت تحت التنفيذ
٤٣,٨٦٣,٨٠٩	٩,٥٢٥,٨٩٨	غطاءات أعمدات مستندية لشراء أصول إنتاجية
<u>٦٣,٨٢٢,٩٧٣</u>	<u>١٠,٧٣٢,٥٠٠</u>	

٧ - استثمارات في شركات شقيقة

بلغ رصيد الاستثمارات والمدفوعات تحت حساب استثمارات في شركات شقيقة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ مبلغ ٣٠,٩٩١,٣٣٣ جنيه مصري وبياناتها كالتالي :

<u>٢٠١٧/١٢/٣١</u>	<u>المتحصلات</u> <u>خلال الفترة</u>	<u>المسدد</u>	<u>ارباح استثمارات</u>	<u>٢٠١٧/١/١</u>	<u>قيمة</u>	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	<u>خلال العام</u>	<u>خلال العام</u>	<u>جنيه مصري</u>	<u>المساهمة</u>	
٣٠,٩٩١,٣٣٣	٣,٥٥٩,٢٧٠	-	٣,٥٥٩,٢٧٠	٣٠,٩٩١,٣٣٣	٢٦ ٠٠٠ ٠٠٠	الشركة المصرية لصناعة الورق (ايجي بوير)
<u>٣٠,٩٩١,٣٣٣</u>	<u>٣,٥٥٩,٢٧٠</u>	<u>٣,٥٥٩,٢٧٠</u>	<u>٣,٥٥٩,٢٧٠</u>	<u>٣٠,٩٩١,٣٣٣</u>		

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

٨ - المخزون (بالصافي)

بلغ رصيد المخزون (بالصافي) في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ مبلغ ١٤١,٩٤٠,٨٧٤ جنيه مصري وبياناتها كالتالي :

<u>٢٠١٦/١٢/٣١</u>	<u>٢٠١٧/١٢/٣١</u>	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٣٠,٣٦٤,٦٨٨	٣٧,٩٠٢,٣٢٥	خامات
٣٢,٤٢٩,١٩٩	٣٦,١٨٥,٥٩٠	وقود وقطع غيار ومهمات
٤,١٢٢,٢٤٣	٧,٢٤١,٥٥٥	مواد تعبئة وتغليف
٣,٠٣١,٨٢٣	٥,٨٢٣,٨٠٩	انتاج تحت التشغيل
٤٥٧,٣٣٣	٢,٠٨٦,٣١٤	مشتريات بغرض البيع
٢٦,٥٧٩,٤٦٥	٤٧,٥٢٦,٠٥٥	انتاج تام
<u>٩٦,٩٨٤,٧٥١</u>	<u>١٣٦,٧٦٥,٦٤٨</u>	
٦,٦٩٠,٧٥٩	١٣,١٧٥,٢٢٦	اعتمادات مستندية لشراء خامات وقطع غيار
<u>١٠٣,٦٧٥,٥١٠</u>	<u>١٤٩,٩٤٠,٨٧٤</u>	
٨,٠٠٠,٠٠٠	٨,٠٠٠,٠٠٠	يخصم:
<u>٩٥,٦٧٥,٥١٠</u>	<u>١٤١,٩٤٠,٨٧٤</u>	الإنخفاض في قيمة قطع غيار راکدة

٩ - العملاء واوراق القبض (بالصافي)

بلغ رصيد العملاء واوراق القبض (بالصافي) في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ مبلغ ٨٥,٦٠٨,٨٧٢ جنيه مصري وبيانها كالتالي :

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٨,٣٦١,٢٣٧	١٩,٥٥١,٥٧٨	العملاء
٢٠,٩١٤,١٤٠	٢١,٩١٧,٦٣٨	محلي
<u>٢٩,٢٧٥,٣٧٧</u>	<u>٤١,٤٦٩,٢١٦</u>	تصدير
٣٠,٦٢١,٨٣١	٥١,٩٥٤,٦٠١	اوراق القبض
		اوراق القبض
٧,٨١٤,٩٤٥	٧,٨١٤,٩٤٥	يخصم :
<u>٥٢,٠٨٢,٢٦٣</u>	<u>٨٥,٦٠٨,٨٧٢</u>	الإنخفاض في العملاء و اوراق القبض (ايضاح رقم ١٣)

١٠ - مديون وحسابات مدينة اخرى

بلغ رصيد مديون وحسابات مدينة اخرى في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ مبلغ ٣٥,٢٠٨,٤٨٠ جنيه مصري وبيانها كالتالي :

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٢,٨١١,٦٣٤	٣,٠٧٤,٠٨٦	مصلحة الضرائب على المبيعات (عن اصول ثابتة)
٢١,٩٢٦,٠٦٣	٢١,٩٢٦,٠٦٣	تامينات لدى الغير
١,٥٦٥,٣٠٢	١,٩٢٦,٦٠١	سلف وعهد مالية
٥,٣٧٦,٩٥٢	٤١٢,٠٩٦	مصرفات مدفوعة مقدما
٤,٩٧٩,٩٨٣	٣,٤٧٦,٣١١	صندوق العاملين
٨,٧٣٧,٥٧١	٤,٣٩٣,٣٢٣	ارصدة مدينة اخرى
<u>٤٥,٣٩٧,٥٠٥</u>	<u>٣٥,٢٠٨,٤٨٠</u>	

١١ - النقدية بالصندوق ولدى البنوك

بلغ رصيد النقدية بالصندوق ولدى البنوك في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ مبلغ ٢٧,٢٢٨,١٠١ جنيه مصري وبيانها كالتالي :

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٣,٥٢٩,٨٩٧	٣,٨٩٥,٦٥٩	ودائع*
٢١,٦٥٨,٣٥٢	١٥,١٣٥,٦٧٧	بنوك عملة محلية
٨,٨٤٩,٤٤٣	٢,٧٢٩,٨٢٢	بنوك عملة اجنبية
١٠,٥٥٧,٩٢٨	٥,٤٦٦,٩٤٣	نقدية بالصندوق
<u>٤٤,٥٩٥,٦٢٠</u>	<u>٢٧,٢٢٨,١٠١</u>	

* تستحق تلك الودائع خلال ثلاثة شهور من تاريخ اقتنائها .
* تبلغ قيمة الودائع المجنبة للاعتمادات مبلغ ٧٥٠,٠٠٠ جنيه مصري

١٦ - بنك - مضاربات إسلامية

بلغ رصيد المضاربات البنكية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ مبلغ ٢٥,٨٩٣,٠١٤ جنيه مصري وبيانها كالتالي :

البنك	مصرف أبو ظبي الإسلامي
طبيعة القرض	مصنع ادوات صحيه
مدة القرض	٣٠ شهر
مبلغ القرض	٢,٨٣٤,٨٢٩ دولار
قيمة القسط متضمن الفائدة	اقساط شهرية متساوية
الضمانات	ودائع
رصيد القرض القائم في ٢٠١٧/١٢/٣١	١,٤٥٦,٣٠٠
الرصيد المعادل بالجنيه المصري	٢٥,٨٩٣,٠١٤
الاجمالي	٢٥,٨٩٣,٠١٤

١٧ - الموردون واوراق الدفع

بلغ رصيد الموردون واوراق الدفع في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ مبلغ ٥٢,٩٢٣,٧٠٨ جنيه مصري وبيانها كالتالي :

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٤,٩٨٤,٤٨٢	٤٦,٤٤٨,٤١٢	موردون
١٣,٠٨٥,١٣٠	٦,٤٧٥,٢٩٦	اوراق دفع
٤٨,٠٦٩,٦١٢	٥٢,٩٢٣,٧٠٨	

وتظهر أرصدة الموردون واوراق الدفع مبوبة بالميزانية كالتالي :

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤٨,٠٦٩,٦١٢	٥٢,٩٢٣,٧٠٨	أرصدة تستحق خلال العام
-	-	أرصدة طويلة الأجل
٤٨,٠٦٩,٦١٢	٥٢,٩٢٣,٧٠٨	

١٨ - دائنون وحسابات دائنة اخرى

بلغ رصيد دائنون وحسابات دائنة اخرى في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ مبلغ ٩٣,٧٤٢,٢٣٤ جنيه مصري وبيانها كالتالي :

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٨,٧٢٥,٠٠٢	١٥,١٦٦,٩٢٤	مصلحة الضرائب - أرصدة دائنة
١,١٢٠,٩٨٤-	١,٢٨٨,٩٨٠-	مصلحة الضرائب - أرصدة مدينة
٧,٦٠٤,٠١٨	١٣,٨٧٧,٩٤٤	دائنو توزيعات المساهمين
١٤١,٥٨٤	١٧٥,٥٥٦	مصرفات مستحقة
١٦,١٨١,٥٢٦	٢٤,٣٤٠,١٤٠	مستحقات لشركة الغاز
٣٤,٠٠٠,٤١٥	٤٤,٤٤٥,٢٢٢	الهيئة القومية للتأمينات الاجتماعية
٥٨٠,٣٨٩	٦٠٣,٥١٣	تأمينات للغير
٢١٩,٥٨٩	٢٢١,٣٣٩	عملاء - تأمينات
٥٠٣,٥٠٠	٥٠٣,٥٠٠	حسابات دائنة متنوعة
١٧,٨٩٧,٩٥٠	٧,٤٨٦,١٢٦	صندوق التدريب المهني
٢,٠٨٨,٨٩٤	٢,٠٨٨,٨٩٤	
٧٩,٢١٧,٨٦٥	٩٣,٧٤٢,٢٣٤	

١٩ - ضريبة الدخل :

بلغت ضريبة الدخل عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ مبلغ ١,٢٨٥,٣٥٣ جنيه مصري وبيانها كالتالي :

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤٦,٠٧٠,٦٠٧	٣٨,٦٧٠,١٦٠	صافي الربح المحاسبي
٢٩,١٠٥,٥٨١	٢٩,١٧٢,٥١٣	يضاف للربح المحاسبي
٧٥,١٧٦,١٨٨	٦٧,٨٤٢,٦٧٣	إجمالي الربح الضريبي
٢١,٨٣٧,٣٩٧	٦٢,١٢٩,٩٩٥	يخصم
٥٣,٣٣٨,٧٩١	٥,٧١٢,٦٧٨	صافي الربح الضريبي
٥٣,٣٣٨,٧٩١	٥,٧١٢,٦٧٨	الوعاء الضريبي
٥٣,٣٣٨,٧٩١	٥,٧١٢,٦٧٨	صافي الوعاء الضريبي
%٢٢,٥	%٢٢,٥	نسبه الضريبيه
١٢,٠٠١,٢٢٨	١,٢٨٥,٣٥٣	
١٢,٠٠١,٢٢٨	١,٢٨٥,٣٥٣	
١,٣٩٦,٦٧٨	-	يخصم
١٠,٦٠٤,٥٥٠	١,٢٨٥,٣٥٣	ضريبه مسدده بالزياده عن سنوات سابقه
%٢٦,٠٥	%٣,٣٢	اجمالي الضريبه
		نسبة الضريبة المحتسبة %

٢٠ - النصيب الاساسي للسهم في صافي ارباح العام

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٤,١٤٠,٠٨٤	٢٩,٠٧٤,١٥٤	صافي ارباح السنه
٢,٧٨٩,٠٠٨	٢,٦١٦,٦٧٤	يخصم :
٢,٥١٠,١٠٨	١٥,٦٢٥,٠٠٠	نصيب العاملين في الارباح
٢٨,٨٤٠,٩٦٨	١٠,٨٣٢,٤٨١	مكافاة اعضاء مجلس الادارة
١٢٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥٦,٢٥٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الاسهم
٠,٢٣	٠,٠٧	نصيب الاساسي للسهم في صافي ارباح السنه

٢١ - الالتزامات العرضية:

تتمثل الالتزامات العرضية في الاتفاق المبرم مع شركة قناة السويس للتأمين مقابل وثائق التأمين على مباني الشركة والالات ومخزون المصنع بمبلغ ٢٣٠,٣٨٥ جنيه مصري عن الفترة من ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ .

٢٢ - 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 يلي:

الرصيد في	الرصيد في	يخصم المسدد خلال	يضاف المبيعات	الرصيد في	البيان
٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٧/١/١	الفترة	خلال الفترة	٢٠١٧/١/١	
٢,٩٨٢,٦٦٠-	٢٩٢,٢٥٩	١٨٢,٢٥٤,٤٢٩	١٧٨,٩٧٩,٥١٠	٢٩٢,٢٥٩	شركة السعودي للتوكيلات التجارية
٢,٩٨٢,٦٦٠-	٢٩٢,٢٥٩	١٨٢,٢٥٤,٤٢٩	١٧٨,٩٧٩,٥١٠	٢٩٢,٢٥٩	الإجمالي

وتبلغ المبيعات إلى الأطراف ذوى العلاقة نسبة ٢٦% إلى صافي المبيعات.
وتتعامل الشركة مع الأطراف ذو العلاقة بنفس أسس التعامل مع الغير.

٢٣ - الموقف الضريبي

٥-٠٠٠٠٦-٢٦٢-٠٠٠٠٠٠
١٠٠-١٣٦-٣٠٣
مركز كبار الممولين

رقم الملف الضريبي
رقم البطاقة الضريبية
المأمورية التابعة لها
٢٣ / ١ ضريبه الدخل

: تم الفحص والربط والسداد نهائيا

منذ بداية النشاط حتى ٢٠٠٩

: تم استلام نموذج (١٩) وتم الطعن والاعتراض في المواعيد القانونية وجاري اتخاذ اجراءات اعاده الفحص

الفترة من ٢٠١٠ وحتى ٢٠١٤

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

السنوات ٢٠١٥

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

٢٣ / 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

٢٣ / ٣ الضريبه على القيمة المضافه

٢٣ / ٤ ضريبه كسب العمل

: تم الربط والسداد نهائيا

منذ بداية النشاط حتى ١٩٨٩

: منظورة أمام القضاء .

السنوات ١٩٩٣/١٩٨٩

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

السنوات ٢٠٠٤/١٩٩٤

٢٣ / ٥ ضريبه الدمغه

: تم الربط والسداد نهائيا

منذ بداية النشاط حتى ٣٠ يوليو ٢٠٠٦

: تم الاعتراض عليه وجارى اعاده 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.

٢٤ الموقف القضائي

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب
محاسب
صلاح محمد فتح الله السعودي

نائب رئيس مجلس الإدارة
الاستاذ
إبراهيم السعيد

المدير العام للشؤون المالية
محاسب
ياسر سعودي

ياسر سعودي