

الشركة العربية للخزف "سيراميكا ريماس"

"شركة مساهمة مصرية"

القوائم المالية عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤

وتقدير الفحص المحدود عليها

الصفحة	المحتويات
٣	تقرير الفحص المحدود
٤	قائمة المركز المالي
٥	قائمة الدخل
٦	قائمة الدخل الشامل
٧	قائمة التغير في حقوق الملكية
٨	قائمة التدفقات النقدية
٢٤-٩	السياسات المحاسبية والإيضاحات المتممة لقواعد المالية



تقرير فحص محدود للقواعد المالية

الى السادة: مجلس ادارة الشركة العربية للخزف "سيراميكا ريماس" "شركة مساهمة مصرية"

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للميزانية المرفقة للشركة العربية للخزف "سيراميكا ريماس" "شركة مساهمة مصرية" في ٣١ مارس ٢٠٢٤ وقوائم الدخل والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً لسياسات المحاسبة الهامة والإيضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هي المسئولة عن إعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل الواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وتحصر مسؤوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم ٤١٠ (الفحص المحدود للقواعد المالية الدورية لمنشأة المؤدى بمعرفة مراقب حساباتها) ويشمل الفحص المحدود للقواعد المالية عمل استفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسئولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود. ويقل الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنُصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم اكتشافها في عملية مراجعة، وعليه فنحن لا نبدى رأى مراجعة على هذه القوائم المالية.

الاستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود، لم يتم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرفقة لا تعبر بعدها ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للشركة في ٣١ مارس ٢٠٢٤ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

القاهرة في: ٢٧ مايو ٢٠٢٤

مراقب الحسابات

نعميم ثابت متريوس

سجل محاسبين ومراجعين ٤٢٢٢

سجل مراقبى حسابات بالجهاز المركزي للمحاسبات ١٢٣٨

سجل مراقبى حسابات لدى البنك المركزي المصري ٣٠٥

نعميم ثابت الأقصري
NAEIM THABET EL LOXOURY
محاسب قانوني ومحاسب ضرائب
CHARTERED ACCOUNTANT & TAX EXPERT
R.A.A 4222
٤٢٢٢ س.م.م
٣٠٥ بنك هيئة سوق المال ٢٣٤ / س.م.م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ جنيه مصرى	٢٠٢٤ مارس ٢٠٢٤ جنيه مصرى	ايضاح
		<u>الأصول</u>
٤٣٩,٣٩٦,٦٥٨	٤٢٢,٧٥٠,١٨٦	(٥)
١٤٩,٥٦٨,٥١٤	١٨٩,٧٤٨,٧٩٩	(٦)
٥٠,٨٢٩,٨٣٤	٥٠,٨٢٩,٨٣٤	(٧)
<u>٦٣٩,٧٩٥,٠٠٦</u>	<u>٦٦٣,٣٢٨,٨١٩</u>	
		<u>أصول غير متداولة</u>
		الأصول الثابتة
		مشروعات تحت التنفيذ
		استثمارات بطريقة حقوق الملكية (شركات شقيقة)
		اجمالي الأصول غير المتداولة
		<u>أصول متداولة</u>
		المخزون
		عملاء وأوراق قبض
		مصرفوفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
		النقدية وما في حكمها
		اجمالي الأصول المتداولة
		اجمالي الأصول
		<u>حقوق الملكية والالتزامات</u>
		<u>حقوق الملكية</u>
		رأس المال المصدر والمدفوع
		احتياطي قانوني
		احتياطيات أخرى
		أرباح مرحلة
		(خسائر) الفترة / أرباح العام
		اجمالي حقوق الملكية
		<u>الالتزامات</u>
		<u>الالتزامات غير المتداولة</u>
		الالتزامات ضريبية موجلة
		مضاربات إسلامية - الجزء غير المتداول
		الالتزامات طويلة الأجل أخرى
		اجمالي الالتزامات غير المتداولة
		<u>الالتزامات متداولة</u>
		مخصصات
		تسهيلات انتظامية
		مضاربات إسلامية - الجزء المتداول
		عملاء دفعات مقدمة
		موردون وأوراق دفع
		ضرائب دخل مستحقة
		مصرفوفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
		اجمالي الالتزامات المتداولة
		اجمالي الالتزامات
		اجمالي الالتزامات وحقوق الملكية

الإيضاحات المرفقة من ايضاح (١) حتى (٢٤) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

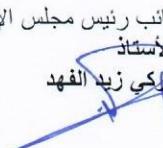
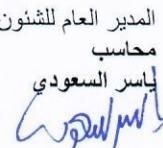
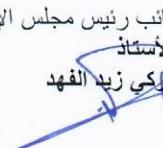
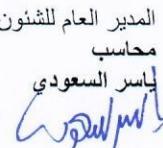
رئيس مجلس الإدارة صلاح محمد فتح الله السعدي نائب رئيس مجلس الإدارة الأستاذ تامر زيد الفهد المدير العام للشئون المالية محاسب باسم ياسر السعدي
محاسب محاسب محاسب

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس

ايضاح

٢٠٢٣	٢٠٢٤	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٩٣,٠٢٩,٦٦٣	١٢٥,٢٩٦,٤٧٨	صافي المبيعات المحلية
٢١٤,٣٤٣,٢٨٩	٢٧٨,٤٨٥,٠٦٧	صافي مبيعات التصدير
٣٠٧,٣٧٢,٩٥٢	٤٠٣,٧٨١,٥٤٥	صافي المبيعات
<u>(٢٥٨,٥٢٢,٦٢٦)</u>	<u>(٣٦٤,٠٢٦,٠٩٨)</u>	تكلفة المبيعات
٤٨,٨٥٠,٣٢٦	٣٩,٧٥٥,٤٤٧	مجمل الربح
(٧,٣٦٧,٣٧٦)	(٥,١٧٦,٤٣٥)	مصاريف عمومية وإدارية
(٨,٤١٥,٣٩٢)	(١٦,١٨٨,٠٧٧)	مصاريف تمويلية
(٢,٣٦٤,٣٤١)	-	حصة الشركة في (خسائر) شركات شقيقة
(٣,٨٦٦,٠٢٠)	(١,٧٤١,٠٠٠)	رواتب وبدلات أعضاء مجلس الإدارة
٢٦,٤٣٨	١١٠,١٠٧	فوائد دائنة
٣,٦٨٠,٣٠١	٧,٩٢٥,٧٩٤	إيرادات أخرى
-	٤,٨٩٣,٤٤٦	إيرادات صندوق دعم الصادرات
٨٩,٨٥٠	١,١١٢,٧٦٧	أرباح بيع أصول ثابتة
<u>(٤,٦٠٩,٠٧٣)</u>	<u>(٥٨,٠٣٧,٠٠٥)</u>	(خسائر) فروق العملات الأجنبية
٢٦,٠٢٤,٧١٣	(٢٧,٣٤٤,٩٥٦)	خسائر / أرباح الفترة قبل ضرائب الدخل
<u>(٥,٨٥٥,٥٦٠)</u>	<u>-</u>	(خسائر) / أرباح الدخل
<u>٢٠,١٦٩,١٥٣</u>	<u>(٢٧,٣٤٤,٩٥٦)</u>	نصيب السهم من (خسائر) / أرباح الفترة
<u>٠,٠٢٥</u>	<u>(٠,٠٣٨)</u>	(١٩)

الإيضاحات المرفقة من ايضاح (١) حتى (٢٤) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

رئيس مجلس الإدارة صلاح محمد فتح الله السعودى 	نائب رئيس مجلس الإدارة الأستاذ تركي زيد الفهد 	العضو المنتدب للشئون التجارية والإدارية أحمد صلاح السعودى 	المدير العام للشئون المالية لياسر السعودى 
محاسب 	محاسب 	محاسب 	محاسب 

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس

٢٠٢٣	٢٠٢٤	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٢٠,١٦٩,١٥٣	(٢٧,٣٤٤,٩٥٦)	(خسائر) / أرباح الفترة
-	-	الدخل الشامل الآخر
٢٠,١٦٩,١٥٣	(٢٧,٣٤٤,٩٥٦)	اجمالي الدخل الشامل

الإيضاحات المرفقة من ايضاح (١) حتى (٢٤) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

رئيس مجلس الإدارة
محاسب
صلاح محمد فتح الله السعودي

نائب رئيس مجلس الإدارة
الأستاذ
تركي زيد الفهد

العضو المنتدب للشئون التجارية والإدارية
محاسب
احمد صلاح السعودي

المدير العام للشئون المالية
محاسب
ياسر السعودي

أرباح مرحلة (خسائر) / أرباح الفترة الإجمالي جنيه مصرى	احتياطي قانوني جنيه مصرى	احتياطي معاش مبكر جنيه مصرى	احتياطي عام جنيه مصرى	رأس المال المصدر والمدفوع جنيه مصرى	احتياطي قانوني جنيه مصرى	محول للاحتياطي القانوني لمحول للأرباح المرحلة المحول إلى دافع توسيعات رياح الفترة لرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٣
٢٦٦٢	١٩,٤٩,٩٩,٠٠٢	١,٩٠,٠٠٢	-	٥٠,٩٧,٤٤,٩٩٠	٧٧,٥٤,٥٢٠	١٧٩,٥٠٥,٧٧,٨٢,٨٠١
-	-	-	-	-	-	-
٣٢٨	(١٠٢)	(١٧,٥٤,٥٠٢)	-	١٧,٥٤,٩٦,٩٠١	-	-
١٥٢	٢٠	٢٠,١٦,٦٩,١٥٢	-	-	-	-
٤٨٦	٢٠,٣٠,٠٠٠	٢٠,٣٠,٠٠٠	٢٠	٢٠,١٦,٦٩,١٥٢	٢٠,٣٠,٠٠٠	٢٠٢٣,٦٦,٦٧,٩٥,٥٠٠
٩٥٢	١٤,١٧,٦٧,١٤	١٩,٦٤,٠٠٨	٢٤	١٩,٦٤,٠٠٨	١١,٩١,٤٤,٢٧	١٧٩,٥٠٥,٧٧,٨٢,٨٠١
-	-	-	-	-	-	-
١,٦٣,٧٧	١,٧١,٦٣,٧٧	١,٣٣,٧٣	٢٤	١,٣٣,٧٣	١,٣٣,٧٣	-
٩٥٦	٧,٤٤,٣٧,٩٥٦	٧,٤٣,٣٧,٩٥٦	٢٢	٧,٤٣,٣٧,٩٥٦	٧,٤٣,٣٧,٩٥٦	-
٩٤,٥٥,٥٩	٩٥,٤٣,٣٧,٩٤,٥٥,٥٩	٩٥,٤٣,٣٧,٩٤,٥٥,٥٩	٢٠	٩٥,٤٣,٣٧,٩٤,٥٥,٥٩	٩٥,٤٣,٣٧,٩٤,٥٥,٥٩	-

الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) حتى (٤) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

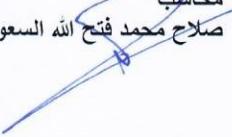
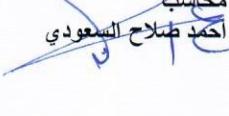
العضو المنتدب للشئون التجارية والإدارية
محاسب
أحمد صلاح السعدي
رئيس مجلس الإدارة
محاسب
صلاح محمد فتح الله السعدي

المدير العام للشئون المالية
محاسب
ياسر محمد سعد

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس

٢٠٢٣ جنيه مصرى	٢٠٢٤ جنيه مصرى	ايضاح	<u>التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل</u> (خسائر) / أرباح الفترة قبل ضرائب الدخل تعديلات لتسوية الأرباح مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل مصروفات تمويلية أرباح بيع أصول ثابتة حصة الشركة في (خسائر) شركات شقيقة إهلاك أصول ثابتة <u>الtdfقات النقدية قبل التغير في رأس المال العامل</u> التغير في المخزون التغير في عملاء وأوراق قبض التغير في مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى التغير في موردون وأوراق دفع التغير في عملاء دفعات مقدمة التغير في مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى <u>الtdfقات النقدية (المستخدمة في) / الناتجة من أنشطة التشغيل</u> ضريبة الدخل المسددة <u>صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) / الناتجة من أنشطة التشغيل</u>
٢٠٢٣ جنيه مصرى	٢٠٢٤ جنيه مصرى	(٢٧,٣٤٤,٩٥٦)	
٢٦,٠٢٤,٧١٣	٢٧,٣٤٤,٩٥٦		
٨,٤١٥,٣٩٢	١٦,١٨٨,٠٧٧		
(٨٩,٨٥٠)	(١,١١٢,٧٦٧)		
٢,٣٦٤,٣٤١	-		
١٧,٨٢٤,٤٥٠	٢٠,٦١٥,٩٢٠		
٥٤,٥٣٩,٠٤٦	٨,٣٤٦,٢٧٤		
١٥,٥٤٥,١٩٦	١٥,٨٨٣,٣٥٨		
(٧,٦٥٤,٤٠٢)	(١١,٥٢٣,٢٥٦)		
(١٣,٦٣٩,١٨١)	(٤١,١٥٤,٧١١)		
(٤,٣٤١,٨٩٧)	(٧٦,٧٢٧,٠٤٧)		
٧,٥٧٤,٩٠٣	٤,٢٨٢,٠٩٤		
٩,٣٩٢,٩٨٢	٦٦,٩٨٤,٠٥٩		
٦١,٤١٦,٦٤٦	(٣٣,٩٠٩,٢٢٩)		
-	(١٠,٢٤٢,٦٦٨)		
٦١,٤١٦,٦٤٦	(٤٤,١٥١,٨٥٧)		
<hr/>			
(١٣,٥١٢,٣٨٤)	(٣,٩٦٩,٤٤٨)		
(١٠,٩٣٦,٠٨٤)	(٤٠,١٨٠,٢٨٥)		
٨٩,٨٥٠	١,١١٢,٧٦٧		
(٢٤,٣٥٨,٦١٨)	(٤٣,٠٣٦,٩٦٦)		
<hr/>			
(٢٧,٨٨٣,٧٤٧)	٢٩,٩١٢,٤٧٢		
(٣,٠٥١,٠٦٧)	٨٥,٣٩٢,١٨٧		
(٨,٤١٥,٣٩٢)	(١٦,١٨٨,٠٧٧)		
(٣٩,٣٥٠,٢٠٦)	٩٩,١١٦,٥٨٢		
(٢,٢٩٢,١٧٧)	١١,٩٢٧,٧٥٩		
٢٣,٧٧٧,٦٨٠	١٣,٩٢٨,٩٩٣		
٢١,٤٨٥,٥٠٣	٢٥,٨٥٦,٧٥٢		

الإيضاحات المرفقة من ايضاح (١) حتى (٤) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

رئيس مجلس الإدارة محاسب صلاح محمد فتح الله السعودي 	عضو المنتدب للشئون التجارية والإدارية نائب رئيس مجلس الإدارة الأستاذ تركي زيد الفهد 	المدير العام للشئون المالية محاسب احمد صلاح السعودى 
--	---	--

١-نبذة عامة عن الشركة وأنشطتها

تأسست الشركة العربية للخزف "ريماس" بمقتضى قرار وزير الاقتصاد والتجارة الخارجية رقم ٩٩ لسنة ١٩٧٥ طبقاً لنطاق استثمار المال العربي والأجنبي والمناطق الحرة الصادر بالقانون ٤٣ لسنة ١٩٧٤ والمعدل بالقانون ٢٣٠ لسنة ١٩٨٩ والمعدل بالقانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ ضمانت وحوافز الاستثمار والاحتياط التنفيذية

التأسيس:

سجل تجاري رقم ٥٣٠٩١ بتاريخ ١٠/٣/١٩٨١ مكتب سجل تجاري استثمار محافظة القاهرة

السجل التجاري:

شارع ميشيل باخوم - الدقي - الجيزة ١٤

المركز الرئيسي:

انتاج الأدوات الصحية والبلاط القيشاني بمختلف أنواعه وغيرها من المنتجات المتفرعة من هذه الصناعة والمتصلة بها أو المكملة لها والاتجار فيها ودراسة وإعداد التصميمات وإنشاء المصانع المتصلة بأغراض الشركة اضافة لغرض الشركة تجارة وتوزيع وتوري واستيراد وتصدير جميع الأدوات الصحية والبلاط والسيراميك والبورسلين والرخام والإكسسوارات وجميع المنتجات المتفرعة من هذه الصناعة او المتصلة بها او المكملة لها

غرض الشركة:

يبلغ رأس المال المصرح والمصدر والمدفوع بالكامل مبلغ ٥٠٠ مليون جنيه مصرى والمصدر والمدفوع مبلغ ١٧٩٦٨٧٥٠٠ جنيه مصرى موزع على ٧١٨٧٥٠٠٠ سهم بقيمة اسمية للسهم ٢٥ ،، جنيه مصرى (خمسة وعشرون فرشا لا غير) وتحفظ أسهم الشركة مركزياً لدى شركة مصر للمقاصة والتسوية والحفظ المركزي ويتم تداول اسهم الشركة بالبورصة

رأس المال المدفوع:

تبدأ السنة المالية في أول يناير وتنتهي في ٣١ ديسمبر من كل عام

السنة المالية:

الشركة مقيدة ببورصة الاوراق المالية المصرية جدول أ القيد ببورصة الاوراق المالية:

تم اعتماد القوائم المالية للشركة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ طبقاً لقرار مجلس الادارة بجلسته المنعقدة في ٢٧ مايو ٢٠٢٤

٢-السياسات المحاسبية

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

١-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 مصرى أو متطلبات قانونية توضح كيفية معالجة أرصدة ومعاملات معينة.

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

٤-٢ ترجمة العملات الأجنبية:

- تم اعداد وعرض القوائم المالية بالجنيه المصري وهي عملة التعامل للشركة
- يتم تسجيل المعاملات بالعملة الأجنبية أولياً باستخدام سعر الصرف السائد في تاريخ المعاملة
- يتم ترجمة الأصول والخصوم ذات الطبيعة النقدية بالعملة الأجنبية باستخدام سعر الصرف السائد في تاريخ الميزانية " يتم ادراج الفروق بقائمة الدخل"
- يتم ترجمة الأصول والخصوم غير النقدية والتي يتم قياسها بالتكلفة التاريخية باستخدام اسعار الصرف السائدة في التاريخ التي تحددت في القيمة العادلة
- يتم ترجمة الأصول والخصوم غير النقدية والتي يتم قياسها بالقيمة العادلة باستخدام اسعار الصرف السائدة في التاريخ التي تحددت في القيمة العادلة

٤-٣ اهلاك الأصول الثابتة

تظهر الأصول الثابتة بالتكلفة التاريخية بعد خصم مجمع الاهلاك والخسائر المتراكمة واضمحلال 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 بتكلفتها ضمن القيمة الدفترية للأصول الثابتة كإحال وذلك في حالة استيفاء شروط الاعتراف. ويتم الاعتراف بجميع تكاليف الاصلاح والصيانة الأخرى في قائمة الدخل عند تتحققها.

يبداً اهلاك الأصل عندما يكون في المكان والحالة التي يصبح قادرًا على التشغيل بالطريقة التي حددتها الإداره، ويتم حساب الأهلاك باتباع طريقة القسط الثابت طبقاً للعمر الافتراضي على النحو التالي:

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

يتم استبعاد الأصول الثابتة عند التخلص منها أو عند عدم توقع الحصول على أي منافع اقتصادية مستقبلية من استخدامها أو بيعها في المستقبل، يتم الاعتراف بأي أرباح أو خسائر تنشئ عند استبعاد الأصل في قائمة الدخل في الفترة التي تم فيها استبعاد الأصل.

التكاليف اللاحقة على الاقتناء:

يتم ثبات تكاليف التجديدات الجوهرية على تكلفة الأصول الثابتة بتكلفة استبدال أحد مكونات ذلك البند عندما يكون من المحتمل أن يحقق منافع اقتصادية مستقبلية للشركة مع إمكانية قياس التكلفة بصورة مؤقتة وتهلك على مدار العمر الإنتاجي المتبقى للأصل أو مدار العمر الإنتاجي المتوقع لاتك التجديدات أيهما أقل. هذا ويتم الاعتراف بتكاليف الأصل بقائمة الدخل كمصاروفات عند تكبدها.

يتم مراجعة القيم المتبقية للأصول والاعمار الإنتاجية لها وطرق اهلاكها في نهاية كل فترة مالية.

تقوم الشركة بشكل دوري في تاريخ كل ميزانية في تحديد ما إذا كان هناك مؤشر على أن يكون هناك 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.

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

٤-٢ مشاريع تحت التنفيذ

تتمثل المشروعات تحت التنفيذ في المبالغ التي تم اتفاقها بعرض إنشاء أو شراء أصول ثابتة حتى تصبح جاهزة الاستخدام في التشغيل حينئذ تحول لبند الأصول الثابتة، ويتم تقييم المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة بعد خصم الأضمحال.

٥-٢ الاستثمارات المالية

١-استثمارات مالية في شركات شقيقة

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

ويتم اثبات نصيب الشركة في أرباح أو خسائر الشركة المستثمر فيها ضمن قائمة دخل الشركة، ويتم خفض رصيد الاستثمار بقيمة توزيعات الأرباح التي يتم الحصول عليها من الشركة المستثمر فيها.

٢-الاستثمارات المتاحة للبيع

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

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

٦-٢ المخزون

يتم تقييم عناصر المخزون على النحو التالي:

على أساس متوسط السعر المتحرك	مخزون قطع الغيار
على أساس متوسط السعر المتحرك	مخزون الخامات:
على أساس التكلفة الصناعية أو صافي القيمة	مخزون الانتاج التام:
البيعية أيهما أقل	

٧-٢ الأصول المالية

١-التصنيف:

تقوم الشركة بتصنيف أصولها المالية على أساس الغرض من اقتناص هذه الأصول ويتم هذا التصنيف عند الاعتراف الأولى بها وقد تم تصنيف كل الأصول المالية للشركة ضمن مجموعة الأراضي والمديونيات، وهي أصول مالية ولم يليست مشتقات مالية ولها قيمة محددة أو يمكن تحديدها وغير متداولة في سوق نشط.

يتم تبويب هذه المجموعة ضمن الأصول المتداولة إلا إذا كان تاريخ استحقاقها يزيد عن ١٢ شهر من تاريخ الميزانية، عندئذ يتم تبويبها ضمن الأصول غير المتداولة.

تتضمن هذه المجموعة أرصدة المدينون التجاريين والارصدة المدينة المتعددة والنقدية وما في حكمها المستحق من أطراف ذات علاقة.

٢-إعادة تبويب:

للشركة اختيار في إعادة تبويب الأصول المالية بخلاف المشتقات والتي لم يعد الغرض من الاحتفاظ بها هو بيعها أو إعادة شرائها في المستقبل القريب نفلاً من مجموعة الأدوات المالية المقيدة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر ما لم تكن هذه الأداة تم تخصيصها بمعرفة المنشأة عند الاعتراف الأولى كأداة تقييم بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر.

يمكن إعادة تبويب الأصول المالية التي تفي بتعريف القروض والمديونيات نفلاً من مجموعة الأدوات المالية المقيدة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر أو من مجموعة الأدوات المالية المتاحة للبيع إذا كان لدى الشركة القدرة على الاحتفاظ بهذه الأصول المالية خلال المستقبل المنظور أو حتى تاريخ الاستحقاق في تاريخ إعادة التبويب.

يتم إعادة التبويب بالقيمة العادلة في تاريخ اعادة التبويب ولا يتم رد أي ارباح او خسائر تم الاعتراف بها من قبل في قائمة الدخل وتصبح القيمة العادلة للأصل المالي في تاريخ اعادة تبويبه هي التكلفة او التكلفة المستهلكة الجديدة للأصل حسب الأحوال.

يتم تحديد سعر الفائدة الفعلي للأصول المالية المعاد تبويبها للقروض والمديونيات على اساس تاريخ اعادة تبويب الأصول المالية.

٣-القياس والقياس اللاحق:

يتم الاعتراف الاولى لاقتناء أصل مالي بالقيمة العادلة لذلك الأصل بالإضافة إلى التكاليف الأخرى المرتبطة بتنفيذ المعاملة.

يقاس الأصل المالي لاحقاً بالتكلفة المستهلكة باستخدام معدل الفائدة الفعلي.

يتم استبعاد الأصول المالية عند انتهاء او تحويل الحق في الحصول على تدفقات نقدية من تلك الأصول وكانت الشركة قد حولت معظم المخاطر والمنافع المرتبطة بالملكية للغير.

تقوم الشركة في تاريخ الميزانية بتقييم ما إذا كان هناك أدلة موضوعية تشير إلى وجود اضمحلال في قيمة أصل مالي أو مجموعة من الأصول المالية.

٤-٢ المدينون التجاريين

يتم الإثبات الأولى للمدينون التجاريين بالقيمة العادلة ويقاس لاحقاً على اساس التكلفة المستهلكة باستخدام معدل الفائدة الفعلي ناقصاً المخصص اللازم لمواجهة اضمحلال القيمة.

ويتم تبويب المدينون التجاريين إلى مدينون تجاريين قصيرة الأجل التي تستحق خلال فترة ١٢ شهر (سنة مالية) من تاريخ القوائم المالية ومدينون تجاريون طويلة الأجل التي تستحق خلال فترة تتعدي ١٢ شهر (سنة مالية) من تاريخ الميزانية.

يكون مخصص اضمحلال قيمة المدينون التجاريين 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 اضمحلال المدينون التجاريين لكل من أو أي من العوامل التالية، المصاعب المالية للمدينين، أو احتمالات التغير والانفلاس، أو اعادة الهيكلة المالية، أو التقصير، أو عدم الالتزام في السداد لمدة تزيد عن فترات الائتمان الممنوحة.

تتمثل قيمة المخصص في الفرق بين القيمة الفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة تحصيلاً لها مخصومة باستخدام سعر الفائدة الفعلي الأصلي المطبق عند تحديد التكلفة المستهلكة ويتخفيض الأصل بقيمة المخصص وترحل الخسائر إلى قائمة الدخل وتلغى الديون الغير متوقع تحصيلها خصماً من المخصص المكون لها ويعرف باي تحصيلات لاحقة كابعادات في قائمة الدخل.

٥-٢ النقدية وما في حكمها

بغرض إعداد قائمة التدفقات النقدية تشمل النقدية وما في حكمها النقدية بالصندوق وحسابات جارية بالبنوك والودائع لدى البنوك والتي تستحق خلال ثلاثة شهور من تاريخ اقتناها وتحصم البنوك "ارصددة دائنة".

٦-٢ المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصص عندما يكون هناك التزام حالياً قانونياً أو حكماً كنتيجة لأحداث سابقة ويكون من المرجح أن يتطلب ذلك تدفقاً خارجاً للموارد الاقتصادية لتسوية الالتزام، مع امكانية إجراء تقدير قابل للاعتماد عليه لقيمة هذا الالتزام ويتم مراجعة المخصصات في تاريخ كل ميزانية وتعديلها لاظهار أفضل تقدير حالياً وعندما يكون تأثير القيمة الزمنية للنقد جوهرياً، فيجب أن يكون المبلغ المعترف به كمخصص هو القيمة الحالية للإنفاق المتوقع المطلوب لتسوية الالتزام.

٧-٢ الدائنون التجاريين

تثبت الدائنون التجاريين بصفة عامة بالقيمة العادلة للبضائع والخدمات المستلمة من الغير، سواء وردت عنها فواتير أم لا. وعندما يكون ذلك مادياً، تثبت البضائع والخدمات المستلمة وكذلك الدائنون التجاريون بالقيمة الحالية للتدفقات النقدية الخارجية 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 للاستلام متضمناً النقدية وأرصدة المدينون التجاريين وأوراق القبض الناشئة عن بيع بضائع أو تأدية خدمة من خلال النشاط الاعتيادي للشركة وغير متضمنة ضرائب القيمة المضافة 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 للفحص بدقة إلا إذا كانت كافة الالتزامات المحتملة قد تم حلها وتبني الشركة تقديراتها على أساس النتائج التاريخية آخذة في الاعتبار نوعية العملاء ونوعية المعاملات والترتيبيات الخاصة بكل منها.

١-إيرادات النشاط

يتم الاعتراف بالمبيعات عند تسليم المنتج أو تأدية الخدمة إلى المشترين الذين لهم كل الحق في بيعها وتحديد أسعارها وبالتالي لا يوجد أي التزامات تمنع المشترين من قبول المنتجات ويعرف بالتسليم سواء في مخازن الشركة أو موقع محدد طبقاً للاتفاقات وبالتالي تم نقل كل المخاطر والمنافع إلى المشترين وفي حالة قبول التجار للبضائع طبقاً لعقد البيع، فإن إدارة الشركة لديها أدلة موضوعية على أن كل شروط التسليم قد تم تنفيذها.

٢-إيرادات الفوائد

تشتت إيراد الفوائد على أساس التوزيع الزمني باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي وعند وجود اضمحلال في الرصيد المدين الناتج عن الاعتراف بالفائدة، فإنه يتم تخفيض القيمة الفترية إلى القيمة المتوقع تحصيلها.

١٣-٢ الاقتراض

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

تكلفة الاقتراض:

يتم إثبات تكلفة الاقتراض كمصاريفات تحمل على الفترة التي تكبدت فيها المنشأة هذه التكلفة. واستثناءً من ذلك، يتم رسملة تكلفة الاقتراض التي تتعلق مباشرة باقتناء أو إنشاء أصول مؤهلة لتحمل تكلفة الاقتراض مشروعات الشركة والتي تتطلب فترة زمنية طويلة لتجهيزها للاستخدام في الأغراض المحددة لها أو بيعها.

وتبدأ رسملة تكاليف الاقتراض كجزء من تكلفة المشروع المتعلق به عندما يبدأ الانفاق الفعلي على المشروع خلال الفترة التي تحمل فيها الشركة تكلفة الاقتراض وتتوقف رسملة الاقتراض في الفترات التي يتوقف فيها مؤقتاً تجهيز المشروع أو عندما يكون قابلاً للاستخدام.

١٤-٢ توزيعات الأرباح

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

١٥-٢ أرقام المقارنة

يعاد تبويب الأرقام المقارنة كلما كان ضرورياً للتوفيق مع التعديلات في العرض المستخدم في السنة الحالية.

١٦-٢ الاحتياطي القانوني

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

١٧-٢ الأضمحلال في قيمة الأصول

اضمحلال قيمة الأصول المالية

تقوم الشركة في تاريخ كل ميزانية بتحديد ما إذا كان هناك دليل موضوعي على أن يكون أصل مالي أو مجموعة من الأصول المالية قد اضمحل وإذا فقط كان هناك دليل موضوعي على اضمحلال القيمة نتج عن حدث أو أكثر بعد الاعتراف الأولى للأصل وأثر على التدفقات النقدية المقدرة لأصل مالي أو مجموعة من الأصول المالية التي يمكن تقييرها بشكل يعتمد عليه.

اضمحلال قيمة الأصول غير المالية

تقوم الشركة في تاريخ كل ميزانية بتحديد ما إذا كان هناك مؤشر على أن يكون أصل قد اضمحل وعندما تزيد القيمة الدفترية للأصل أو وحدة مولدة للنقد عن قيمته الاستردادية وتثبت خسارة الأضمحلال في قائمة 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 ما لم 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، ويساهم العاملين وأصحاب العمل بموجب هذا القانون في النظام بنسبة ثابتة من الأجر، ويقتصر التزام الشركة في قيمة مساهمتها وتحمل مسؤوليات الشركة على قائمة الدخل طبقاً لأساس الاستحقاق.

١٩-٢ ضريبة الدخل والضريبة المؤجلة

تضمن ضريبة الدخل على أرباح أو خسائر الفترة كلا من ضريبة الفترة والضريبة المؤجلة، ويتم إثباتها بقائمة الدخل باستثناء ضريبة الدخل المتعلقة ببنود 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 مؤنته بين القيمة الدفترية للأصول والالتزامات طبقاً للأساس المحاسبي وقيمتها طبقاً للأساس الضريبي، هذا ويتم تحديد قيمة الضريبة المؤجلة بناءً على الطريقة المتوقعة لتحقق أو تسوية قيمة الأصول والالتزامات باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد الميزانية.

ويتم الاعتراف بالأصول الضريبية المؤجلة عندما يكون هناك احتمال قوى بمكانية 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 إعدادها وفقاً للطريقة الغير مباشرة.

٢١-٢ المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

تتمثل الأطراف ذات العلاقة في كل من الشركات الشقيقة وكبار المساهمين والمديرين والإدارة العليا للشركة، وتتمثل أيضاً الشركات المسيطر عليها أو الخاضعة لسيطرة مشتركة أو نفوذ مؤثر من قبل تلك الأطراف ذات العلاقة، ويتم اعتماد الشروط والسياسات التشريعية للمعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة بشروط معادلة لتلك الساندة في المعاملات الحرة.

٣- إدارة المخاطر المالية

١- عناصر المخاطر المالية

تعرض الشركة نتيجة لأنشطتها المعتمدة إلى مخاطر مالية متنوعة وتتضمن هذه المخاطر، مخاطر السوق (بما في ذلك مخاطر أسعار العملات الأجنبية ومخاطر الأسعار ومخاطر تأثير اسعار الفائدة على التدفقات النقدية والقيمة العادلة)، وأيضاً مخاطر الائتمان ومخاطر السيولة.

تهدف إدارة الشركة إلى تقليل الآثار السلبية المحتملة لهذه المخاطر على الأداء المالي للشركة.

لا تستخدم الشركة أى من الأدوات المالية المشتقة لتعطية أخطار محددة.

أ. مخاطر السوق

١- مخاطر اسعار العملات الأجنبية

يتمثل خطر العملات الأجنبية في التغيرات في سعر الصرف والذي يؤثر على المدفوعات والمقبولات بالعملات الأجنبية وكذلك تقييم الأصول والالتزامات بالعملات الأجنبية ويعتبر هذا الخطر محدود حيث إن الشركة تعامل بالعملات الأجنبية في أضيق الحدود

٢- مخاطر الأسعار

يوجد لدى الشركة استثمارات في أدوات حقوق ملكية وطبقاً للأسس المتبعة في تقييم أصول والالتزامات الشركة الواردة بالإيضاح رقم (٢)، فإن القيمة العادلة للاصول والالتزامات المالية لا تختلف اختلافاً جوهرياً عن قيمتها الدفترية في تاريخ الميزانية وتتمثل تقديرًا معقولاً لقيمتها العادلة وبالتالي فهي غير معرضة لخطر التغير في القيمة العادلة للاستثمارات.

٣- مخاطر اسعار الفائدة على التدفقات النقدية والقيمة العادلة

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

ب. مخاطر الائتمان

تقوم الشركة بالحد من مخاطر الائتمان المرتبطة بعملائها عن طريق وضع حدود ائتمانية ومراقبة أرصدة العملاء المستحقة وتعتمد الشركة على متطلباتها من العملاء لسداد الالتزامات المستحقة عليها كما تقوم بتكوين مخصص ديون مشكوك في تحصيلها بما يتلاءم وارصدة العملاء ويعتبر هذا الخطر محدود حيث إن الشركة تعتمد بشكل رئيسي على البيع النقدي وتقوم ببيع الأجل في أضيق 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 المنوح للعملاء لأقل حد ممكن والاعتماد على البيع النقدي.

٤- إدارة مخاطر رأس المال

تهدف إدارة الشركة من إدارة رأس المال إلى الحفاظ على قدرة الشركة على الاستمرار بما يحقق عائد للمساهمين وتقديم المنافع لأصحاب المصالح الأخرى التي تستخدم القوائم المالية. وتوفير والحفاظ على أفضل هيكل لرأس المال بغرض تخفيض تكفة 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 والارصدة الدائنة الأخرى إلى أجمالي رأس المال. ويتمثل صافي الدائنون والارصدة الدائنة الأخرى في أجمالي الدائنون والارصدة الدائنة الأخرى والالتزامات طويلة الأجل مخصوصاً منها النقدية وما في حكمها، ويتمثل إجمالي رأس المال في إجمالي حقوق الملكية بالشركة والارباح المتراكمة والاحتياطي القانوني كما هو موضح في الميزانية، بالإضافة إلى صافي الدائنون والارصدة الدائنة الأخرى.

وفيما يلي نسبة صافي الدائنون التجاريين والارصدة الدائنة الأخرى إلى إجمالي رأس المال في ٣١ مارس ٢٠٢٤

٢٠٢٣ ٣١ ديسمبر	٢٠٢٤ ٣١ مارس	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٦٠٧,٨٣٥,٠٧٥	٦٨٣,٠٩٥,٣٣٨	دائنون وارصدة دائنة أخرى
١٥١,٢٢١,٠٧١	٢٠٦,٨٧٩,٥٣٢	التزامات طويلة الأجل
(١٣,٩٢٨,٩٩٣)	(٢٥,٨٥٦,٧٥٢)	الفدية وما في حكمها
٧٤٥,١٢٧,١٥٣	٨٦٤,١١٨,١١٨	صافي الدائنون التجاريين والارصدة الدائنة الأخرى
٤١٤,١٧٦,٩٥٢	٣٥٥,٥١٤,٤٠٩	حقوق الملكية
١,١٥٩,٣٠٤,١٠٥	١,٢١٩,٦٣٢,٥٢٧	إجمالي رأس المال
%٦٤,٢٧	%٧٠,٨٥	نسبة صافي الدائنون والارصدة الدائنة الأخرى إلى إجمالي رأس المال

٣- تقيير القيمة العادلة

يفترض أن تقارب القيمة العادلة والقيمة الاسمية ناقصاً أي تسويات ائتمانية مقدرة للأصول المالية والالتزامات المالية ذات تاريخ الاستحقاق لأقل من سنة وأغراض الإفصاح، يتم استخدام اسعار الفائدة المتاحة للشركة للادوات المالية المشابهة وذلك لخصم التدفقات النقية المستقبلية التعاقدية لتقيير القيمة العادلة للالتزامات المالية.

٤- التقديرات والفرضيات المحاسبية الهامة

٤-١ التقديرات والفرضيات المحاسبية الهامة

يتم تقييم التقديرات والفرضيات المحاسبية بناءً على الخبرة السابقة وبعض العناصر الأخرى، بما فيها الأحداث المستقبلية المنتظر حدوثها والتي تتلاءم مع تلك الظروف.

وتقوم الشركة بعمل تقديرات وفرضيات تتعلق بالمستقبل ونادرًا ما تتساوى نتائج التقديرات المحاسبية مع النتائج الفعلية، وفيما يلي أهم التقديرات والفرضيات التي تستخدمها الشركة:

أ. الأضمحلال في قيمة العملاء

يتم تقيير قيمة الأضمحلال في قيمة العملاء عن طريق مراقبة اعمار الديون وتقوم ادارة الشركة بدراسة الموقف الائتماني والقدرة على السداد للعملاء الذين تعدد اعمار الديون المستحق عليها مدة الائتمان الممنوحة لهم ويتم تسجيل اضمحلال في قيمة المبالغ المستحقة على العملاء الذي ترى الادارة ان مركزهم الائتماني لا يسمح بسداد المبالغ المستحقة عليهم.

ب. العمر الإنتاجي للأصول الثابتة

الاصول الثابتة التي تمتلكها الشركة اعمارها طويلة، ولضمان استخدام تقديرات موثوقة بها، فإن الادارة تقدير العمر الإنتاجي لأصولها مع التقديرات التي قدمتها الشركات الأخرى والتقدير الذي وضعته الشركة داخلياً بواسطة الموارد التقنية، وذلك تماشياً مع متطلبات معايير المحاسبة المصرية بمراجعة العمر الإنتاجي للأصل بصورة منتظمة لضمان الاتساق مع تغيرها أو غير ذلك وحساب ما تبقى من العمر الإنتاجي حسب الاقتصاد.

ج. مخصص انخفاض قيمة المخزون

تقوم الشركة بتكوين مخصص انخفاض بقيمة البضاعة الرائدة وبطينة الحركة بناء على التقارير الدورية الصادرة من الادارة الفنية بالشركة والتي تقوم بتحديد الاصناف الرائدة وبطينة الحركة.

د. ضرائب الدخل

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

٤- الاحكام الشخصية الهامة في تطبيق السياسات المحاسبية للشركة

بصفة عامة، فإن تطبيق السياسات المحاسبية للشركة لا تتطلب من الادارة استخدام الحكم الشخصى (بخلاف المتعلق بالتقديرات والفرض المحاسبية المشار اليها في اىضاح ٤-١ الذي من الممكن أن يكون له تأثير جوهري على القيم المعترف بها في القوائم المالية)

٤- الاذوات المالية وقيمتها العادلة

أ. الأذوات المالية قائمة الدخل

تتمثل الاذوات المالية في الاصول والالتزامات المالية ذات الطبيعة النقدية بالشركة، حيث تتمثل الاصول المالية في الارصدة النقدية والحسابات الجارية بالبنوك او اوراق القبض ومصروفات مدفوعة مقدماً وارصدة مدينة أخرى، كما تتمثل الالتزامات في التسهيلات البنكية وعملاء دفعات مقدمة ومصروفات مستحقة وارصدة دائنة أخرى.

ب. القيمة العادلة للأذوات المالية

صافي القيمة الدفترية للأذوات المالية (الارصدة النقدية بالبنوك والحسابات الجارية والمدينون او اوراق القبض بعد الخصم والارصدة المدينة الأخرى وكذا التسهيلات الائتمانية والارصدة الدائنة الأخرى) تمثل تقديرأً مناسباً لقيمتها العادلة (القيمة السوقية) في تاريخ اعداد القوائم المالية.

٥- الأصول الثابتة

بلغ رصيد الأصول الثابتة في ٣١ مارس ٢٠٢٤ مبلغ ١٨٦,٧٥٢,٤٢ جنية مصرى وتمثل فيما يلى:

الإجمالي	أثاث ومعدات مكاتب	وسائل نقل وانتقال	عدد وأدوات	أراضي
جنيه مصرى ٩٢٦,٨٦٣	جنيه مصرى ٩,٩٥١	جنيه مصرى ٤٤,٤٤٨	جنيه مصرى ٥٠,٩٣٤	جنيه مصرى ٢٦,٣٣٢
٣,٩٦٩	١٥٧	٢,٩٧٦	٥٤٨	٢٧,٧٤٢
(٣٤,٢,٤٠)	-	(٨٣٥)	(٨٣٥)	(١٣٢)
٩٣٥	١٠,١٠٩,٢٠٨	٦١,٦٣١	٤١,٩٣٥	٢٧,٧٢٤
(٤٠,٤٠)	(٧)	(٧)	(٧)	(٢٣٠)
٩٣٥	(١٥٤,٨٧٧)	(١)	(١)	(٣٩٤)
(٢٠,٦١٥)	(٢٠)	(٨٣٧)	(٩٠٨)	(٥٧٦)
٢,٣٣٤	-	٨٣,٦٠٠	٧٩,٩٩٠	-
(٥٠,٨,٦٥٥)	(٥١٢)	(٢٨,٢٩٨)	(٤٨)	(٢٥٧)
٤,٢٢٤	١٩,٥٤٠	١٩,٣٤٣	١٣,٣٤٣	٢٠,٢٣١)
٩٣٥	(٤٠,٥)	(٧)	(٤)	(٢٠,٤)
٩٣٥	١٠,١٠٩,٢٠٨	٦١,٦٣١	٤١,٩٣٥	٢٧,٧٢٤

الإجمالي	أثاث ومعدات مكاتب	وسائل نقل وانتقال	عدد وأدوات	أراضي
جنيه مصرى ٩٢٦,٨٦٣	جنيه مصرى ٩,٩٥١	جنيه مصرى ٤٤,٤٤٨	جنيه مصرى ٥٠,٩٣٤	جنيه مصرى ٢٦,٣٣٢
٣,٩٦٩	١٥٧	٢,٩٧٦	٥٤٨	٢٧,٧٤٢
(٣٤,٢,٤٠)	-	(٨٣٥)	(٨٣٥)	(١٣٢)
٩٣٥	١٠,١٠٩,٢٠٨	٦١,٦٣١	٤١,٩٣٥	٢٧,٧٢٤
(٤٠,٤٠)	(٧)	(٧)	(٧)	(٢٣٠)
٩٣٥	(١٥٤,٨٧٧)	(١)	(١)	(٣٩٤)
(٢٠,٦١٥)	(٢٠)	(٨٣٧)	(٩٠٨)	(٥٧٦)
٢,٣٣٤	-	٨٣,٦٠٠	٧٩,٩٩٠	-
(٥٠,٨,٦٥٥)	(٥١٢)	(٢٨,٢٩٨)	(٤٨)	(٢٥٧)
٤,٢٢٤	١٩,٥٤٠	١٩,٣٤٣	١٣,٣٤٣	٢٠,٢٣١)
٩٣٥	(٤٠,٥)	(٧)	(٤)	(٢٠,٤)
٩٣٥	١٠,١٠٩,٢٠٨	٦١,٦٣١	٤١,٩٣٥	٢٧,٧٢٤

كما بلغ رصيد الأصول الثابتة في ١٣ ديسمبر ٢٠٢٣ مبلغ ١٥٨,٦٩٣,٣٩٤ جنية مصرى وتمثل فيما يلى:

الإجمالي	أثاث ومعدات مكاتب	وسائل نقل وانتقال	عدد وأدوات	أراضي
جنيه مصرى ٩٢٦,٨٦٣	جنيه مصرى ٩,٩٥١	جنيه مصرى ٤٤,٤٤٨	جنيه مصرى ٥٠,٩٣٤	جنيه مصرى ٢٦,٣٣٢
٣,٩٦٩	١٥٧	٢,٩٧٦	٥٤٨	٢٧,٧٤٢
(٣٤,٢,٤٠)	-	(٨٣٥)	(٨٣٥)	(١٣٢)
٩٣٥	١٠,١٠٩,٢٠٨	٦١,٦٣١	٤١,٩٣٥	٢٧,٧٢٤
(٤٠,٤٠)	(٧)	(٧)	(٧)	(٢٣٠)
٩٣٥	(٥٩,٦٦٣)	(٥)	(٥)	(٣٥٧)
(٧١,٨٣٣)	-	(٨٠٧,١٢٨)	(٨٠٧,١٢٨)	(٣٥٧)
٤,٢٢٤	٤,٢٢٤	-	-	-
(٤٠,٤٠)	(٧)	(٧)	(٧)	(٣٥٧)
٩٣٥	(٧,٥٥٣,٨١٩)	(٤١,٩٧٦,٠٠١)	(٤١,٩٧٦,٠٠١)	(٣٥٧)
٤,٢٠٥	٤,٢٠٥	٢,٣٩,٩٤٦	٢,٣٩,٩٤٦	٢,٣٩,٩٤٦
٤,٣٩,٣٩٦	٤,٣٩,٣٩٦	٢,٣٩,٩٤٦	٢,٣٩,٩٤٦	٢,٣٩,٩٤٦

جمع الأهلاك في ١٣ ديسمبر ٢٠٢٣ مبلغ ١٥٧,٥٧٠ جنية مصرى وتمثل فيما يلى:

تكميلية في ١٣ يناير ٢٠٢٤ مبلغ ٢٠٢٤ شفقات خلال الفترة
تبعدات خلال الفترة
كلة الأصل في ٣١ مارس ٢٠٢٤

جمع الأهلاك في ١٣ يناير ٢٠٢٤ مبلغ ٢٠٢٤ شفقات
خلال الفترة
تبعدات خلال الفترة
كلة الأصل في ٣١ مارس ٢٠٢٤

تكميلية في ١٣ يناير ٢٠٢٤ مبلغ ٢٠٢٤ شفقات
خلال العام
تبعدات خلال العام
كلة الأصل في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

جمع الأهلاك في ١٣ يناير ٢٠٢٤ مبلغ ٢٠٢٤ شفقات
خلال العام
تبعدات خلال العام
كلة الأصل في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

٦-مشروعات تحت التنفيذ

بلغ رصيد مشروعات تحت التنفيذ في ٣١ مارس ٢٠٢٤ بمبلغ ١٨٩,٧٤٨,٧٩٩ جنيه مصرى وبيانها كما يلى:

٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٤/٣/٣١		
جنيه مصرى	جنيه مصرى	مبانى وآلات تحت الترکيب	
١٠,٣٦٨,٢٨٣	١٠,٣٦٨,٢٨٣	دفعات لمقاولات المباني	
٣٦,٠١٨,٥٤٢	٣٦,٠١٨,٥٤٢	الآلات ومعدات تحت الترکيب	
٧٣,٤٦٣,٥٤٠	٩٧,٨١٣,٨١٨	غطاءات اعتمادات مستندية لشراء اصول انتاجية	
٢٩,٧١٨,١٤٩	٤٥,٥٤٨,١٥٦		
<u>١٤٩,٥٦٨,٥١٤</u>	<u>١٨٩,٧٤٨,٧٩٩</u>		

٧-استثمارات بطريقة حقوق الملكية (شركات شقيقة)

بلغ رصيد الاستثمارات والمدفوءات تحت حساب استثمارات بطريقة حقوق الملكية (شركات شقيقة) في ٣١ مارس ٢٠٢٤ مبلغ ٥٠,٨٢٩,٨٣٤ جنيه مصرى وبيانها كما يلى:

٢٠٢٤/٣/٣١	رصيد	اضمحلال	أرباح	الرصيد في	قيمة
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	الاستثمارات	٢٠٢٤/١/١	المساهمة
٥٠,٨٢٩,٨٣٤	-	-	-	٥٠,٨٢٩,٨٣٤	٢٦٠٠٠٠٠
<u>٥٠,٨٢٩,٨٣٤</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>٥٠,٨٢٩,٨٣٤</u>	

تبلغ نسبة مساهمة الشركة ٣٧٪ من رأس مال الشركة المصرية لصناعة الورق (ايجي بير) والمدفوع بالكامل.

٨-المخزون

بلغ رصيد المخزون في ٣١ مارس ٢٠٢٤ مبلغ ٣٤٢,٤٨١,٠٦٣ جنيه مصرى وبيانها كما يلى:

٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٤/٣/٣١	ايضاح		
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٧٣,٧١٢,٢٢٩	٥٠,٥٨٢,٣٠٧			خامات
٥٧,٦٦٨,٢١٨	٦٠,٧٧٤,٧٦٦			وقود وقطع غيار ومهمات
١٦,٢٩٥,٥٠٢	١٧,٢٣٧,٤٤٢			مواد تعبيئة وتغليف
١٢,٣١٦,٧٣٠	١٥,٣٨٣,٥٠٦			انتاج تحت التشغيل
٣,٥٧٨,٠٧٩	٤,٤٥٧,٩١٤			مشتريات بغرض البيع
٢٠١,٧٩٣,٦٦٣	٢٠١,٠٤٥,١٢٨			انتاج تام
<u>٣٦٥,٣٦٤,٤٢١</u>	<u>٣٤٩,٤٨١,٠٦٣</u>			
<u>٧,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>٧,٠٠٠,٠٠٠</u>	(١٣)		يخصم:
<u>٣٥٨,٣٦٤,٤٢١</u>	<u>٣٤٢,٤٨١,٠٦٣</u>			الانخفاض في قطع غيار راكدة

٩- عملاء وأوراق قبض

بلغ رصيد عملاء وأوراق القبض في ٣١ مارس ٢٠٢٤ مبلغ ٢٠٢٤,١٣٢ جنيه مصرى وبيانها كما يلى:

٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٤/٣/٣١	ايضاح	العملاء:
جنيه مصرى	جنيه مصرى		
١٨,٩٣٥,٦٨٨	١٧,٠١٠,٤٩٩		محلي
٢١,٢٨٣,٣٨٥	٣٢,٠٧٣,٧٥٦		تصدير
٤٠,٢١٩,٠٧٣	٤٩,٠٨٤,٢٥٥		
١٤,١١٦,٧١٠	١٦,٧٧٤,٧٨٤		
<u>١٠,٠٨٨,٩٠٧</u>	<u>١٠,٠٨٨,٩٠٧</u>	(١٣)	أوراق قبض يخصم:
<u>٤٤,٢٤٦,٨٧٦</u>	<u>٥٥,٧٧٠,١٣٢</u>		الاضمحلال في العملاء وأوراق القبض

١٠- مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى

بلغ رصيد مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى في ٣١ مارس ٢٠٢٤ مبلغ ١٦٢,٩٢٦,٩٠١ جنيه مصرى وبيانها كما يلى:

٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٤/٣/٣١		
جنيه مصرى	جنيه مصرى		
٢٢,٧٥٢,٥٣٧	٢٢,٧٥٢,٥٣٧		تأمينات لدى الغير
٢,٥٩٨,٧٥١	٨,٤٥٦,٨٦٥		سلف وعهد مالية
٧٤٠,٧٧٠	٧٤٠,٧٧٠		خطاب ضمان
١,٥٩٥,٥٠٦	٦٥٤,٦٦٨		مصروفات مدفوعة مقدماً
٨,٠٨٠,٧٠٠	٣١,٥٤٠,٤٨٠		اعتمادات مستندية
٦١,٩٢٧,٧٥٨	٦٤,٧٤٥,٩٩٠		مدينون جهات حكومية
٤,٨٩٩,٧٧٨	١٠,٧٤٨,٩٠٩		أرصدة مدينة أخرى
<u>١٩,١٧٦,٤٤٠</u>	<u>٢٣,٢٨٦,٦٨٢</u>		موردون دفعات مقدمة - بالصافي
<u>١٢١,٧٧٢,١٩٠</u>	<u>١٦٢,٩٢٦,٩٠١</u>		

١١- النقدية وما في حكمها

بلغ رصيد النقدية وما في حكمها في ٣١ مارس ٢٠٢٤ مبلغ ٢٥,٨٥٦,٧٥٢ جنيه مصرى وبيانها كما يلى:

٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٤/٣/٣١		
جنيه مصرى	جنيه مصرى		
٦٣٨,٤٠٧	٦٣٨,٤٠٧		ودائع
٦,٧٩٧,٤٨٨	١٢,٠٠٥,٥٨٩		بنوك عمله محلية
٥,٤٢٩,٢٨١	٧,١١٣,٧٧٢		بنوك عمله أجنبية
١,٠٦٣,٨١٧	٦,٠٩٨,٩٨٤		نقدية بالصنادوق
<u>١٣,٩٢٨,٩٩٣</u>	<u>٢٥,٨٥٦,٧٥٢</u>		

١٢-رأس المال المصدر والمدفوع

يبلغ رأس المال المرخص به مبلغ ٢٠٠ مليون جنيه مصرى ورأس المال المصدر والمدفوع مبلغ ١٥٦٢٥٠٠٠ جنية مصرى، موزع على ١٥٦٢٥٠٠٠ سهم بقيمة اسمية للسهم واحد جنيه مصرى.

قررت الجمعية العمومية بجلستها المنعقدة بتاريخ ١٤ أكتوبر ٢٠١٩ زيادة رأس المال بمبلغ ٢٣٤٣٧٥٠٠ جنية مصرى من الارباح المرحلة وتم التأشير في السجل التجاري بتاريخ ٣١ أكتوبر ٢٠١٩ وبالتالي، أصبح رأس المال المصدر والمدفوع ١٧٩٦٨٧٥٠٠ جنية مصرى.

قررت الجمعية العامة الغير العادية بجلستها المنعقدة بتاريخ ٣١ مارس ٢٠٢١ تعديل رأس المال المرخص به ليصبح ٥٠٠ مليون جنيه مصرى وتم التأشير في السجل التجاري بتاريخ ٢٥ مايو ٢٠٢١.

قررت الجمعية العامة الغير العادية بجلستها المنعقدة بتاريخ ١٤ أكتوبر ٢٠٢١ بتجزئة السهم من واحد جنيه إلى ٠,٢٥ جنيه (خمسة وعشرون قرشاً) للسهم ليصبح عدد أسهم الشركة ٧١٨٧٥٠٠٠ بدلاً من ١٧٩٦٨٧٥٠٠ وقد تم التأشير في السجل التجاري بتاريخ ١٤ نوفمبر ٢٠٢١.

وتحفظ أسهم الشركة مركزياً لدى شركة مصر للمقاصة والتسوية والحفظ المركزي ويتم تداول أسهم الشركة بالبورصة.

١٣-مخصصات

تتمثل حركة المخصصات خلال الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ فيما يلي:

الموجود في ٢٠٢٤/٣/٣١	المستخدم خلال العام	انتفي الغرض منه خلال العام	المكون خلال العام	الموجود في ٢٠٢٤/١/١	مخصصات أخرى
جنيه مصرى ٤,٨٧٤,٣٨٨	جنيه مصرى -	جنيه مصرى -	جنيه مصرى -	جنيه مصرى ٤,٨٧٤,٣٨٨	
٤,٨٧٤,٣٨٨	-	-	-	٤,٨٧٤,٣٨٨	

مخصصات تظهر مخصوصة من البنود ذات علاقة:

١٠,٠٨٨,٩٠٧	-	-	-	١٠,٠٨٨,٩٠٧	عملاء
٧,٠٠٠,٠٠٠	-	-	-	٧,٠٠٠,٠٠٠	مخزون
١,٠٠٠,٠٠٠	-	-	-	١,٠٠٠,٠٠٠	موردون دفعات مقدمة
١٨,٠٨٨,٩٠٧	-	-	-	١٨,٠٨٨,٩٠٧	

٤-تسهيلات انتتمانية

بلغ رصيد تسهيلات انتتمانية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ مبلغ ٢٥٣,٧٤٨,٧٧١ جنيه مصرى وبيانها كما يلى:

٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٤/٣/٣١	البنك الأهلي القطري
جنيه مصرى	جنيه مصرى	القاهرة
٣٩,٩٥٥,٩٤٢	٧٥,١٣٦,٦٧٣	بنك مصر
٤٤,٣٠١,٠٢٩	٤٧,٥١٩,٥٢٤	أبو ظبي
-	٣٦,٣١٥,٣٩٤	المصرف المتحد
٩٠,٠٢٤,٢٢٩	٤٤,٨٢٦,٤٣٥	
٤٩,٥٥٥,٠٩٩	٤٩,٩٥٠,٧٤٥	
٢٢٣,٨٣٦,٢٩٩	٢٥٣,٧٤٨,٧٧١	

١٥-مضاربات إسلامية

بلغ رصيد مضاربات إسلامية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ كما يلي:

قرض بنك أبو ظبي الإسلامي - مضاربات إسلامية

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

-الضمائن: أوراق تجارية (سندات لأمر)

الرصيد في ٢٠٢٤/٣/٣١	فروق تقدير عمالة العام	المسدد خلال العام	المضاربات خلال العام	الرصيد في ٢٠٢٤/١/١
١٦٧,١٣٨,٤١٤	٥٢,٤٤١,٧٢٠	٥٣,٤٨٥,٧٣٧	٨٦,٤٣٦,٢٠٤	٨١,٧٤٦,٢٢٧
١٦٧,١٣٨,٤١٤	٥٢,٤٤١,٧٢٠	٥٣,٤٨٥,٧٣٧	٨٦,٤٣٦,٢٠٤	٨١,٧٤٦,٢٢٧

وتنظر أرصدة مضاربات إسلامية مبوبة بالميزانية كما يلي:

٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٤/٣/٣١	٢٠٢٤/٣/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٤/٣/٣١
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى
٤٤,٩٦٠,٤٢٥		١٠٤,٠١٦,٠٠٠		٣٦,٧٨٥,٨٠٢
٣٦,٧٨٥,٨٠٢		٦٣,١٢٢,٤١٤		٨١,٧٤٦,٢٢٧
<u>٨١,٧٤٦,٢٢٧</u>		<u>١٦٧,١٣٨,٤١٤</u>		

مضاربات إسلامية - الجزء الغير متداول
مضاربات إسلامية - الجزء المتداول

١٦-موردون وأوراق دفع

بلغ رصيد موردون وأوراق دفع في ٣١ مارس ٢٠٢٤ مبلغ ١٩٠,٦٢٠,٥٤٧ جنية مصرى وبيانها كما يلي:

٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٤/٣/٣١	٢٠٢٤/٣/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٤/٣/٣١
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى
٨٢,٠٩٥,٨٩٦		٦٥,٢٤٩,٥١٠		٨٢,٠٩٥,٨٩٦
١٨٥,٢٥١,٦٩٨		١٢٥,٣٧١,٠٣٧		١٨٥,٢٥١,٦٩٨
<u>٢٦٧,٣٤٧,٥٩٤</u>		<u>١٩٠,٦٢٠,٥٤٧</u>		

موردون
أوراق دفع

وتنظر أرصدة الموردون وأوراق الدفع مبوبة بالميزانية كالتالي:

٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٤/٣/٣١	٢٠٢٤/٣/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٤/٣/٣١
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى
٨٢,٠٩٥,٨٩٦		٦٥,٢٤٩,٥١٠		٨٢,٠٩٥,٨٩٦
١١٧,٣٧٨,٤١٨		٦٠,٨٩٤,٨٧١		١١٧,٣٧٨,٤١٨
١٩٩,٤٧٤,٣١٤		١٢٦,١٤٤,٣٨١		١٩٩,٤٧٤,٣١٤
٦٧,٨٧٣,٢٨٠		٦٤,٤٧٦,١٦٦		٦٧,٨٧٣,٢٨٠
<u>٢٦٧,٣٤٧,٥٩٤</u>		<u>١٩٠,٦٢٠,٥٤٧</u>		

أرصدة الموردين - متداولة
أوراق دفع تستحق خلال العام
الموردين وأوراق الدفع بالالتزامات المتداولة
أوراق دفع تستحق بعد أكثر من عام - بترورتريد

١٧-مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

بلغ رصيد مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى في ٣١ مارس ٢٠٢٤ مبلغ ٢١١,١٦٧,٩٠٦ جنيه مصرى وبيانها كما يلى:

٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٤/٣/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٣٥٠,٧٠٧	٣٥٠,٧٠٧	دائع توقيعات
٦٨,١٢٢,١٨٣	١٣٣,٩٠٩,٣٧٣	مصروفات مستحقة
١,٥٠٦,٥٩٤	٢,١٣١,٣٠٩	الهيئة القومية للتأمينات الاجتماعية
٢٢٠,٣٦٤	٣٦,٩٢٣	تأمينات للغير
١٠٥,٠٠٠	١٠٥,٠٠٠	عملاء - تأمينات
٦,٩٨١,٢٩٦	٩,٢٨١,٩٠٣	دائنون جهات حكومية
٣٢,٢٩٩,١٢٢	٦٢,٠٧١,٦٩٧	حسابات دائنة متعددة
٣,٢٨٠,٩٩٤	٣,٢٨٠,٩٩٤	المستحق إلى هيئة التأمين الصحي الشامل - المساهمة التكافلية
<u>١١٢,٨٦٦,٢٦٠</u>	<u>٢١١,١٦٧,٩٠٦</u>	

١٨-ضرائب الدخل

بلغ رصيد ضرائب الدخل المستحقة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ مبلغ ٠ جنيه مصرى وبيانها كما يلى:

٢٠٢٣/٣/٣١	٢٠٢٤/٣/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	(خسائر) الفترة المحاسبية / الربح المحاسبى للعام
٢٦,٠٢٤,٧١٣	(٢٧,٣٤٤,٩٥٦)	يخصم: تسويات
-	-	(الخسائر) الضريبية / الربح الضريبي للعام
٢٦,٠٢٤,٧١٣	(٢٧,٣٤٤,٩٥٦)	نسبة الضريبة
%٢٢,٥	%٢٢,٥	
<u>٥,٨٥٥,٥٦٠</u>	<u>-</u>	

١٩-النصيب الأساسي للسهم من (خسائر) / أرباح الفترة

٢٠٢٣/٣/٣١	٢٠٢٤/٣/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	(خسائر) / أرباح الفترة
٢٠,١٦٩,١٥٣	(٢٧,٣٤٤,٩٥٦)	نصيب العاملين من الأرباح
(٢٠,١٦,٩١٥)	-	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
١٨,١٥٢,٢٣٧	(٢٧,٣٤٤,٩٥٦)	النصيب الأساسي للسهم من (خسائر) / أرباح الفترة (جم/سهم)
٧١٨٧٥٠٠٠	٧١٨٧٥٠٠٠	
<u>٠,٠٢٥</u>	<u>(٠,٠٣٨)</u>	

٢٠-التعاملات مع الأطراف ذو العلاقة

تمت خلال السنة المالية العديد من المعاملات المالية مع:

شركة سعودي للتوكيلات التجارية المملوكة لرئيس مجلس الإدارة وبظاهر بيان المعاملات مع الأطراف ذو العلاقة خلال السنة المالية كما يلى:

الرصيد في ٢٠٢٤/٣/٣١	يخصم: المدفوعات خلال الفترة	يضاف: المبيعات خلال الفترة	الرصيد في ٢٠٢٤/١/١	شركة سعودي للتوكيلات التجارية
جنيه مصرى ١,٣٨٦,٥٢٧	جنيه مصرى ١٠٢,٢٣٢,٩٩٢	جنيه مصرى ١٠٣,٦٣٢,٧٧٢	جنيه مصرى (١٣,٢٥٣)	
<u>١,٣٨٦,٥٢٧</u>	<u>١٠٢,٢٣٢,٩٩٢</u>	<u>١٠٣,٦٣٢,٧٧٢</u>	<u>(١٣,٢٥٣)</u>	

وتبلغ المبيعات إلى الأطراف ذو العلاقة نسبة ٢٥٪ إلى صافي المدفوعات وتتعامل الشركة مع الأطراف ذو العلاقة بنفس أسس التعامل مع الغير وبظاهر رصيد التعامل مع اطراف ذو العلاقة ضمن أرصدة العملاء.

٢١-الالتزامات العرضية

تتمثل الالتزامات العرضية في الاتفاق المبرم مع شركة المهندس للتأمين مقابل وثائق التأمين على مباني الشركة والألات ومخزون المصنوع بمبلغ ١٤٥,٦٦٧ جنيه مصرى عن الفترة من ١ يناير ٢٠٢٤ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥، حيث يتم تحميلاها على المصروفات في تاريخ صرف الشيك.

٢٢-الموقف الضريبي

رقم الملف الضريبي: ٥/٠٠٠٦/٢٦٢/٠٠٠٠
رقم البطاقة الضريبية: ١٠٠/١٣٦/٣٠٣
مركز كبار الممولين

١-٢٢ ضريبة الأرباح التجارية والصناعية

تم فحص الشركة وتم الربط
بـ ٢٠٠٥ لسنة ٩١ المواعيد القانونية المقررة طبقاً للقانون
الأعوام حتى ٢٠١٩
أعوام ٢٠٢٣ حتى ٢٠٢٠ يتم تقديم الاقرارات في المواعيد القانونية المقررة طبقاً للقانون طبقاً للأحكام القانون ٦٧ لسنة ٢٠١٦

٢-٢٢ الضريبة على القيمة المضافة

تم الفحص الضريبي للشركة
بـ ٢٠١٦ لسنة ٦٧ المواعيد القانونية المقررة طبقاً لأحكام القانون
الأعوام حتى الفترة ٢٠٢٠/١١
الفترات من ٢٠٢٠/١٢ حتى الان يتم تقديم الاقرارات في المواعيد القانونية المقررة طبقاً للأحكام القانون ٦٧ لسنة ٢٠١٦

٣-٢٢ ضريبة المرتبات

تم فحص الشركة وتم سداد الضريبة المستحقة
بـ ٢٠٠٥ لسنة ٩١ المواعيد القانونية المقررة طبقاً للقانون طبقاً للأحكام القانون رقم ١١١ لسنة ١٩٨٠ والمعدل بالقانون رقم ١٤٣ لسنة ٢٠٠٦
الأعوام حتى ٢٠١٩
السنوات ٢٠٢٠ حتى الان يتم تقديم الاقرارات والتسويات السنوية في المواعيد القانونية المقررة طبقاً للقانون طبقاً للأحكام القانون ٦٧ لسنة ٢٠١٦

٤-٢٢ ضريبة الدعم

تم فحص الشركة وتم سداد الضريبة المستحقة
الأعوام حتى ٢٠١٥

تقوم الشركة بتطبيق أحكام القانون رقم ١١١ لسنة ١٩٨٠ والمعدل بالقانون رقم ١٤٣ لسنة ٢٠٠٦

٥-٢٢ ضريبة الخصم والتحصيل تحت حساب الضريبة

تم فحص الشركة وتم سداد الضريبة المستحقة
بـ ٢٠٠٥ لسنة ٩١ المواعيد القانونية المقررة طبقاً للقانون طبقاً للأحكام القانون رقم ١١١ لسنة ١٩٨٠
الأعوام حتى ٢٠٢٠
أعوام ٢٠٢١ حتى الان يتم تقديم الاقرارات في المواعيد القانونية المقررة طبقاً للأحكام القانون ٦٧ لسنة ٢٠١٦

٢٣-الموقف القضائي

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

٤-الموقف التأميني

تقوم الشركة بسد التأمينات الاجتماعية في المواعيد القانونية