

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

القوائم المالية عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤  
وتقرير 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 والايضاحات المتممة للقوائم المالية

## تقرير فحص محدود للقوائم المالية

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

قمنا بأعمال الفحص المحدود للميزانية المرفقة للشركة العربية للخزف "سيراميك ريماس" شركة مساهمة مصرية" في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ وقوائم الدخل والدخل والشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة والايضاحات المتممة الاخرى. والإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وتتنحصر مسئوليتنا 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 ٢٤١٠ (الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمنشأة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها) ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية عمل استفسارات بصورة اساسية من اشخاص مسئولين عن الامور المالية والمحاسبية، وتطبيق اجراءات تحليلية، وغيرها من اجراءات الفحص المحدود. ويقل الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم اكتشافها في عملية مراجعة، وعليه فنحن لا نبدى رأى مراجعة على هذه القوائم المالية.

### الاستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود، لم ينم الى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرافقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للشركة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

القاهرة في: ١٤ أغسطس ٢٠٢٤

مراقب الحسابات

نعيم ثابت متيروس

سجل محاسبين ومراجعين ٤٢٢٢

سجل مراقبي حسابات بالجهاز المركزي للمحاسبات ١٢٣٨

سجل مراقبي حسابات لدى البنك المركزي المصري ٣٠٥

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ جنيه مصري	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ جنيه مصري	إيضاح	
			<b>الأصول</b>
			<b>أصول غير متداولة</b>
٤٣٩,٣٩٦,٦٥٨	٤٠٤,٦٤٠,٥٨٨	(٥)	الأصول الثابتة
١٤٩,٥٦٨,٥١٤	٢٢٠,٥٢٦,٧٧٤	(٦)	مشروعات تحت التنفيذ
٥٠,٨٢٩,٨٣٤	٥٠,٨٢٩,٨٣٤	(٧)	استثمارات بطريقة حقوق الملكية (شركات شقيقة)
٦٣٩,٧٩٥,٠٠٦	٦٧٥,٩٩٧,١٩٦		<b>إجمالي الأصول غير المتداولة</b>
			<b>أصول متداولة</b>
٣٥٨,٣٦٤,٤٢١	٣٩٠,٢٢٦,٩٠٦	(٨)	المخزون
٤٤,٢٤٦,٨٧٦	١٠٩,٧٦٧,٦٩٩	(٩)	عملاء وأوراق قبض
١٢١,٧٧٢,١٩٠	١٩٢,٤٥٩,٦٦٧	(١٠)	مصرفوات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
١٣,٩٢٨,٩٩٣	٢٩,٥٧١,٥٢٦	(١١)	النقدية وما في حكمها
٥٣٨,٣١٢,٤٨٠	٧٢٢,٠٢٥,٧٩٨		<b>إجمالي الأصول المتداولة</b>
١,١٧٨,١٠٧,٤٨٦	١,٣٩٨,٠٢٢,٩٩٤		<b>إجمالي الأصول</b>
			<b>حقوق الملكية والالتزامات</b>
			<b>حقوق الملكية</b>
١٧٩,٦٨٧,٥٠٠	١٧٩,٦٨٧,٥٠٠	(١٢)	رأس المال المصدر والمدفوع
٧٩,٤٩١,١١٩	٨٨,٢٩٥,٧٢١		احتياطي قانوني
٢,٠٦٨,٠٤٤	٢,٠٦٨,٠٤٤		احتياطيات أخرى
٦٤,٨٨٤,٢٧٠	١١٢,٨٠٨,١٠٠		أرباح مرحلة
٨٨,٠٤٦,٠١٩	(٩,٦٤١,٢٠٦)		(خسائر) الفترة / أرباح العام
٤١٤,١٧٦,٩٥٢	٣٧٣,٢١٨,١٥٩		<b>إجمالي حقوق الملكية</b>
			<b>الالتزامات</b>
			<b>التزامات غير المتداولة</b>
٣٨,٣٨٧,٣٦٦	٣٨,٣٨٧,٣٦٦		التزامات ضريبية مؤجلة
٤٤,٩٦٠,٤٢٥	١١٧,٩٠٩,٦٠٠	(١٥)	مضاريات إسلامية - الجزء غير المتداول
٦٧,٨٧٣,٢٨٠	٦١,٠٧٩,٠٥٤	(١٦)	التزامات طويلة الأجل أخرى
١٥١,٢٢١,٠٧١	٢١٧,٣٧٦,٠٢٠		<b>إجمالي الالتزامات غير المتداولة</b>
			<b>التزامات متداولة</b>
٤,٨٧٤,٣٨٨	٤,٨٧٤,٣٨٨	(١٣)	مخصصات
٢٢٣,٨٣٦,٢٩٩	٢٦٥,٥٩٧,٩١٤	(١٤)	تسهيلات انتمائية
٣٦,٧٨٥,٨٠٢	٥٨,٤٨٨,٩٥٢	(١٥)	مضاريات إسلامية - الجزء المتداول
٢٤,٦٢٩,٧٧٢	١٩,٧١٦,٩٤٠		عملاء دفعات مقدمة
١٩٩,٤٧٤,٣١٤	١٦٣,٤٣٠,٦٦٩	(١٦)	موردون وأوراق دفع
١٠,٢٤٢,٦٢٨	-	(١٨)	ضرائب دخل مستحقة
١١٢,٨٦٦,٢٦٠	٢٩٥,٣١٩,٩٥٢	(١٧)	مصرفوات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٦١٢,٧٠٩,٤٦٣	٨٠٧,٤٢٨,٨١٥		<b>إجمالي الالتزامات المتداولة</b>
٧٦٣,٩٣٠,٥٣٤	١,٠٢٤,٨٠٤,٨٣٥		<b>إجمالي الالتزامات</b>
١,١٧٨,١٠٧,٤٨٦	١,٣٩٨,٠٢٢,٩٩٤		<b>إجمالي الالتزامات وحقوق الملكية</b>

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

رئيس مجلس الإدارة  
محاسب  
صلاح محمد فتح الله السعودي

نائب رئيس مجلس الإدارة  
الأستاذ  
شركي زيد الفهد

العضو المنتدب للشئون التجارية والإدارية  
محاسب  
أحمد صلاح السعودي

المدير العام للشئون المالية  
محاسب  
يونس البغدادي

الشركة العربية للخزف "سيراميك ريماس" شركة مساهمة مصرية  
قائمة الدخل عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

إيضاح	٢٠٢٤/١/١ حتى ٢٠٢٤/٦/٣٠ جنيه مصري	٢٠٢٣/١/١ حتى ٢٠٢٣/٦/٣٠ جنيه مصري	٢٠٢٤/١/١ حتى ٢٠٢٤/٦/٣٠ جنيه مصري	٢٠٢٣/١/١ حتى ٢٠٢٣/٦/٣٠ جنيه مصري
صافي المبيعات المحلية	٢٤١,٣٥٨,٤٣٩	١٩٠,٧٣٢,٢٦٧	١١٦,٠٦١,٩٦١	٩٧,٧٠٢,٦٠٤
صافي مبيعات التصدير	٦٢٠,٣٥١,٤٤٤	٤٣١,٧٥٦,٥٧٢	٣٤١,٨٦٦,٣٧٧	٢١٧,٤١٣,٢٨٣
صافي المبيعات	٨٦١,٧٠٩,٨٨٣	٦٢٢,٤٨٨,٨٣٩	٤٥٧,٩٢٨,٣٣٨	٣١٥,١١٥,٨٨٧
تكلفة المبيعات	(٧٧٨,٩٦٨,٢٩٤)	(٥١٣,٩٨٨,٤٨٠)	(٤١٤,٩٤٢,١٩٦)	(٢٥٥,٤٦٥,٨٥٤)
مجمول الربح	٨٢,٧٤١,٥٨٩	١٠٨,٥٠٠,٣٥٩	٤٢,٩٨٦,١٤٢	٥٩,٦٥٠,٠٣٣
مصروفات عمومية وإدارية	(١٠,٦٥٨,١٨٥)	(١٢,٠٠٢,٨٨٨)	(٥,٤٨١,٧٥٠)	(٤,٦٣٥,٥١٢)
مصروفات تمويلية	(٣٧,٦١٨,١٨٤)	(١٩,٥٢١,٧٥٩)	(٢١,٤٣٠,١٠٧)	(١١,١٠٦,٣٦٧)
حصة الشركة في أرباح / (خسائر) شركات شقيقة	٥,٥٠٨,٥١٤	(٢,٣٦٤,٣٤١)	٥,٥٠٨,٥١٤	-
رواتب وبدلات أعضاء مجلس الإدارة	(٧,٣٦٢,٨٥٠)	(٧,١٥٨,٣٠٩)	(٥,٦٢١,٨٥٠)	(٣,٢٩٢,٢٨٩)
فوائد دائنة	١٨٩,٩٦٢	٩٠,٢٤٧	٧٩,٨٥٥	٦٣,٨٠٩
إيرادات أخرى	١٠,٣١٨,٥٣١	١,٠٥٩,٣٠٠	٢,٣٩٢,٧٣٧	(٢,٦٢١,٠٠١)
إيرادات صندوق دعم الصادرات	٤,٨٩٣,٤٤٦	٣,٩٤٠,٦٦٧	-	٣,٩٤٠,٦٦٧
أرباح بيع أصول ثابتة	١,١١٢,٧٦٧	١٦١,٧٠٠	-	٧١,٨٥٠
(خسائر) فروق العملات الأجنبية	(٥٨,٧٦٦,٧٩٦)	(١٩,٨١٩,٩٦٢)	(٧٢٩,٧٩١)	(١٥,٢١٠,٨٨٩)
(خسائر) / أرباح الفترة قبل ضرائب الدخل	(٩,٦٤١,٢٠٦)	٥٢,٨٨٥,٠١٤	١٧,٧٠٣,٧٥٠	٢٦,٨٦٠,٣٠١
ضرائب الدخل	-	(١١,٨٩٩,١٢٨)	-	(٦,٠٤٣,٥٦٨)
(خسائر) / أرباح الفترة	(٩,٦٤١,٢٠٦)	٤٠,٩٨٥,٨٨٦	١٧,٧٠٣,٧٥٠	٢٠,٨١٦,٧٣٣
نصيب السهم من (خسائر) / أرباح الفترة	(٠,٠١٣)	٠,٠٥١	٠,٠٢٥	٠,٠٢٦

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

رئيس مجلس الإدارة  
محاسب  
صلاح محمد فتح الله السعودي

نائب رئيس مجلس الإدارة  
الأستاذ  
عزكي زيد الفهد

العضو المنتدب للشئون التجارية والإدارية  
محاسب  
أحمد صلاح السعودي

المدير العام للشئون المالية  
محاسب  
ياسر السعودي

الشركة العربية للخزف "سيراميك ريماس" "شركة مساهمة مصرية"  
قائمة الدخل الشامل عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

حتى ٢٠٢٣/٤/١ ٢٠٢٣/٦/٣٠ جنيه مصري	حتى ٢٠٢٤/٤/١ ٢٠٢٤/٦/٣٠ جنيه مصري	حتى ٢٠٢٣/١/١ ٢٠٢٣/٦/٣٠ جنيه مصري	حتى ٢٠٢٤/١/١ ٢٠٢٤/٦/٣٠ جنيه مصري	(خسائر) / أرباح الفترة الدخل الشامل الآخر إجمالي الدخل الشامل
٢٠,٨١٦,٧٣٣	١٧,٧٠٣,٧٥٠	٤٠,٩٨٥,٨٨٦	(٩,٦٤١,٢٠٦)	
-	-	-	-	
<u>٢٠,٨١٦,٧٣٣</u>	<u>١٧,٧٠٣,٧٥٠</u>	<u>٤٠,٩٨٥,٨٨٦</u>	<u>(٩,٦٤١,٢٠٦)</u>	

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

رئيس مجلس الإدارة  
محاسب  
صلاح محمد فتح الله السعودي

نائب رئيس مجلس الإدارة  
الاستاذ  
تركى زيد الفهد

العضو المنتدب للشئون التجارية والإدارية  
محاسب  
أحمد صلاح السعودي

المدير العام للشئون المالية  
محاسب  
ياسر السعودي

الإجمالي جنيه مصري	الإجمالي جنيه مصري	أرباح مرحلة جنيه مصري	احتياطي عام جنيه مصري	احتياطي معاش مبكر جنيه مصري	احتياطي قانوني جنيه مصري	رأس المال المصدر والمدفوع جنيه مصري	لرصيد في ١ يناير ٢٠٢٣ لمحول للاحتياطي القانوني لمحول للأرباح المرحلة لمحول الى دائنو توزيعات رباح الفترة لرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣
٢٩,٤٦٥,٢٦١	١٩,٤٩٩,٠٠٢	٥٠,٦٦٩,٤٩٧	٢٤١,٠٤٠	١,٨٢٧,٠٠٤	٧٧,٥٤١,٢١٩	١٧٩,٦٨٧,٥٠٠	
-	(١,٩٤٩,٩٠٠)	-	-	-	١,٩٤٩,٩٠٠	-	
-	(١٧,٥٤٩,١٠٢)	١٧,٥٤٩,١٠٢	-	-	-	-	
(٣,٣٣٤,٣٢٨)	-	(٣,٣٣٤,٣٢٩)	-	-	-	-	
٤٠,٩٨٥,٨٨٦	٤٠,٩٨٥,٨٨٦	-	-	-	-	-	
٦٧,١١٦,٨١٩	٤٠,٩٨٥,٨٨٦	٦٤,٨٨٤,٢٧٠	٢٤١,٠٤٠	١,٨٢٧,٠٠٤	٧٩,٤٩١,١١٩	١٧٩,٦٨٧,٥٠٠	
١٤,١٧٦,٩٥٢	٨٨,٠٤٦,٠١٩	٦٤,٨٨٤,٢٧٠	٢٤١,٠٤٠	١,٨٢٧,٠٠٤	٧٩,٤٩١,١١٩	١٧٩,٦٨٧,٥٠٠	
-	(٨,٨٠٤,٦٠٢)	-	-	-	٨,٨٠٤,٦٠٢	-	
-	(٤٧,٩٢٣,٨٣٠)	٤٧,٩٢٣,٨٣٠	-	-	-	-	
١,٣١٧,٥٨٧	(٣١,٣١٧,٥٨٧)	-	-	-	-	-	
٩,٦٤١,٢٠٦	(٩,٦٤١,٢٠٦)	-	-	-	-	-	
٧٣,٢١٨,١٥٩	(٩,٦٤١,٢٠٦)	١١٢,٨٠٨,١٠٠	٢٤١,٠٤٠	١,٨٢٧,٠٠٤	٨٨,٢٩٥,٧٢١	١٧٩,٦٨٧,٥٠٠	

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

رئيس مجلس الإدارة  
صلاح محمد فتح الله السعودي

نائب رئيس مجلس الإدارة  
تاتب زويد الفهد

العضو المنتدب للشؤون التجارية والإدارية  
محمد صلاح السعودي

المدير العام للشؤون المالية  
ياسر السعودي

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو

٢٠٢٣	٢٠٢٤	إيضاح
جنيه مصري	جنيه مصري	
٥٢,٨٨٥,٠١٤	(٩,٦٤١,٢٠٦)	<b>التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل</b>
١٩,٥٢١,٧٥٩	٣٧,٦١٨,١٨٤	(خسائر) / أرباح الفترة قبل ضرائب الدخل
٢,٣٦٤,٣٤١	-	تعديلات لتسوية الأرباح مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
(١٦١,٧٠٠)	(١,١١٢,٧٦٧)	مصروفات تمويلية
٣٥,٦٨٢,٠٠٧	٤١,٢٦٣,٤٨٢	خسائر الاضمحلال في استثمارات في شركات شقيقة
١١٠,٢٩١,٤٢١	٦٨,١٢٧,٦٩٣	أرباح بيع أصول ثابتة
(١٨,٧٧٩,٤٦٤)	(٣١,٨٦٢,٤٨٥)	إهلاك أصول ثابتة
١٢,٦٠٦,٠٣٧	(٦٥,٥٢٠,٨٢٣)	<b>التدفقات النقدية قبل التغير في رأس المال العامل</b>
(١,١٧٨,٦١٤)	-	التغير في المخزون
(٢٨,٤٠٧,٤٧٠)	(٧٠,٦٨٧,٤٧٧)	التغير في عملاء وأوراق قبض
(٩,٣٥١,٨٠٠)	(٤٢,٨٣٧,٨٧١)	التغير في موردين دفعات مقدمة
١٠,٠٤٢,٤٨٢	(٤,٩١٢,٨٣٢)	التغير في مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
٤٠,٣٧٠,٠٨١	١٨٢,٤٥٣,٦٩٢	التغير في موردين وأوراق دفع
١١٥,٥٩٢,٦٧٣	٣٤,٧٥٩,٨٩٧	التغير في عملاء دفعات مقدمة
-	(١٠,٢٤٢,٦٢٨)	التغير في مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
١١٥,٥٩٢,٦٧٣	٢٤,٥١٧,٢٦٩	<b>التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل</b>
		ضريبة الدخل المسددة
		<b>صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل</b>
(٢٩,٩٦٨,٠٦٣)	(٦,٥٠٧,٤١٢)	<b>التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار</b>
(٤٧,٤٥٣,٧٧٤)	(٧٠,٩٥٨,٢٦٠)	(مدفوعات) لشراء أصول ثابتة
١٦١,٧٠٠	١,١١٢,٧٦٧	(مدفوعات) في مشروعات تحت التنفيذ
(٧٧,٢٦٠,١٣٧)	(٧٦,٣٥٢,٩٠٥)	مقبوضات من بيع أصول ثابتة
		<b>صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) / الناتجة من أنشطة الاستثمار</b>
١٨,٨٥١,١٧٩	٤١,٧٦١,٦١٥	<b>التدفقات النقدية من أنشطة التمويل</b>
(٢٨,٤٥٤,٣٩١)	٩٤,٦٥٢,٣٢٥	مقبوضات من / (مدفوعات في) تسهيلات ائتمانية
(٤,٠٩٠,٦٨٢)	-	مقبوضات من / (مدفوعات في) مضاربات إسلامية
(٣,٣٣٤,٣٢٩)	(٣١,٣١٧,٥٨٧)	(مدفوعات في) أقساط تأجير تمويلي
(١٩,٥٢١,٧٥٩)	(٣٧,٦١٨,١٨٤)	توزيعات أرباح مدفوعة
(٣٦,٥٤٩,٩٨٢)	٦٧,٤٧٨,١٦٩	(مدفوعات) في مصروفات تمويلية
١,٧٨٢,٥٥٤	١٥,٦٤٢,٥٣٣	<b>صافي التدفقات النقدية الناتجة من / (المستخدمة في) أنشطة التمويل</b>
٢٣,٧٧٧,٦٨٠	١٣,٩٢٨,٩٩٣	<b>صافي التدفقات النقدية وما في حكمها خلال الفترة</b>
٢٥,٥٦٠,٢٣٤	٢٩,٥٧١,٥٢٦	النقدية وما في حكمها اول الفترة
		النقدية وما في حكمها اخر الفترة

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

رئيس مجلس الإدارة  
محاسب  
صلاح محمد فتح الله السعودي

العضو المنتدب للشؤون التجارية والإدارية  
نائب رئيس مجلس الإدارة  
الأستاذ  
تركي زيد الفهد

المدير العام للشؤون المالية  
محاسب  
ياسر السعودي

## ١- نبذة عامة عن الشركة وأنشطتها

التأسيس:

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 ضمانات وحوافز الاستثمار ولائحته التنفيذية

السجل التجاري:

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

المركز الرئيسي:

شارع ميشيل باخوم - الدقي - الجيزة ١٤

غرض الشركة:

انتاج 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 اضافة لغرض الشركة تجارة وتوزيع وتوري واستيراد وتصدير جميع الادوات الصحية والبلاط والسيراميك والبورسلين والرخام والإكسسوارات وجميع المنتجات المتفرعة من هذه الصناعة او المتصلة بها او المكمل لها

رأس المال المدفوع:

يبلغ رأس المال المصرح والمصدر والمدفوع بالكامل مبلغ ٥٠٠ مليون جنيه مصري والمصدر والمدفوع مبلغ ١٧٩٦٨٧٥٠٠٠ جنيه مصري موزع على ٧١٨٧٥٠٠٠٠ سهم بقيمة اسمية للسهم ٠,٢٥ جنيه مصري (خمس وعشرون قرشا لا غير) وتحفظ أسهم الشركة مركزيا لدى شركة مصر للمقاصة والتسوية والحفظ المركزي ويتم تداول أسهم الشركة بالبورصة

السنة المالية:

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

التقيد ببورصة الاوراق المالية:

الشركة مقيدة ببورصة الاوراق المالية المصرية جدول أ

اعتماد القوائم المالية:

تم اعتماد القوائم المالية للشركة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ طبقاً لقرار مجلس الإدارة بجلسته المنعقدة في ١٣ أغسطس ٢٠٢٤

## ٢- السياسات المحاسبية

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

### ٢-١ 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 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 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.

## ٢-٢ ترجمة العملات الأجنبية:

- تم اعداد وعرض القوائم المالية بالجنيه المصري وهي عملة التعامل للشركة
- يتم تسجيل المعاملات بالعملة الاجنبية أولاً باستخدام سعر الصرف السائد في تاريخ المعاملة
- يتم ترجمة الاصول والخصوم ذات الطبيعة النقدية بالعملة الاجنبية باستخدام سعر الصرف السائد في تاريخ الميزانية "يتم ادراج الفروق بقائمة الدخل"
- يتم ترجمة الاصول والخصوم غير النقدية والتي يتم قياسها بالتكلفة التاريخية باستخدام اسعار الصرف السائدة في التاريخ التي تحددت فيه القيمة العادلة
- يتم ترجمة الاصول 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 الاصول الثابتة بالتكلفة التاريخية بعد خصم مجمع الاهلاك والخسائر المتراكمة واطمحلل 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 بتكليفها ضمن القيمة الدفترية للأصول الثابتة كاحلال وذلك في حالة استيفاء شروط الاعتراف. ويتم الاعتراف بجميع تكاليف الاصلاح والصيانة الاخرى في قائمة الدخل عند تحققها.

يبدأ إهلاك الاصل عندما يكون في المكان والحالة التي يصبح قادراً على التشغيل بالطريقة التي حددتها الإدارة، ويتم حساب الاهلاك باتباع طريقة القسط الثابت طبقاً للعمر الافتراضي على النحو التالي:

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

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

## التكاليف اللاحقة على الاقتناء:

يتم اثبات تكاليف التجديدات الجوهرية على تكلفة الاصول الثابتة بتكلفة استبدال أحد مكونات ذلك البند عندما يكون من المحتمل أن يحقق منافع اقتصادية مستقبلية للشركة مع امكانية قياس التكلفة بصورة موثقة وتهلك على مدار العمر الإنتاجي المتبقي للأصل أو مدار العمر الإنتاجي المتوقع لتلك التجديدات ابهما اقل. هذا ويتم الاعتراف بالتكاليف الاخرى بقائمة الدخل كمصروفات عند تكبدها.

يتم مراجعة القيم المتبقية للأصول والاعمار الانتاجية لها وطرق اهلاؤها في نهاية كل فترة مالية.

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

يتم رد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة فقط إذا 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 للأصل القيمة الاستردادية له او القيمة الدفترية التي كان سيتم تحديدها بالصافي بعد الاهلاك ما لم يتم الاعتراف بالخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بالنسبة للأصل في السنوات السابقة. ويتم اثبات الرد في الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بقائمة الدخل.

## ٤-٢ مشروعات تحت التنفيذ

تشتمل المشروعات تحت التنفيذ في المبالغ التي تم انفاقها بغرض انشاء او شراء اصول ثابتة حتى تصبح جاهزة الاستخدام في التشغيل حينئذ تحول لبند الاصول الثابتة، ويتم تقييم المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة بعد خصم الاضمحلال.

## ٥-٢ الاستثمارات المالية

### ١- استثمارات مالية في شركات شقيقة

يتم المحاسبة عن الاستثمارات في الشركات الشقيقة - التي تملك الشركة فيها نسبة من ٢٠٪ إلى ٥٠٪ من حقوق التصويت في تلك الشركات - وفقاً لطريقة حقوق الملكية والتي بموجبها يتم اثبات الاستثمارات - عند اقتنائها 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 ببورصة 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 الاضمحلال. هذا ويتم اثبات الاستثمارات الغير مقيدة ببورصة الأوراق المالية بالتكلفة ناقصاً خسائر الاضمحلال.

يتم اثبات أو استبعاد الأدوات المالية المبوبة كاستثمارات محتفظ بها للمتاجرة 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:

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

## ٧-٢ الأصول المالية

### ١- التصنيف:

تقوم الشركة بتصنيف أصولها المالية على اساس الغرض من اقتناء هذه الاصول ويتم هذا التصنيف عند الاعتراف الأولى بها وقد تم تصنيف كل الاصول المالية للشركة ضمن مجموعة الاقراض والمديونيات، 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 استحقاقها يزيد عن ١٢ شهر من تاريخ الميزانية، عندئذ يتم تبويبها ضمن الاصول غير المتداولة.

تتضمن هذه المجموعة أرصدة المدينون التجاريون والارصدة المدينة المتنوعة والنقدية وما في حكمها والمستحق من أطراف ذات علاقة.

### ٢- إعادة التبويب:

للشركة الاختيار في إعادة تبويب الاصول المالية بخلاف المشتقات والتي 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 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 والمديونات نقلاً من مجموعة الأدوات المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر أو من مجموعة الأدوات المالية المتاحة للبيع إذا كان لدى الشركة النية والقدرة على الاحتفاظ بهذه الاصول المالية خلال المستقبل المنظور أو حتى تاريخ الاستحقاق في تاريخ إعادة التبويب.

يتم إعادة التقييم بالقيمة العادلة في تاريخ إعادة التقييم ولا يتم رد أي 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 والمديونيات على أساس تاريخ إعادة تقييم الأصول المالية.

### ٣- القياس والقياس اللاحق:

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

يُقاس الأصل المالي لاحقاً بالتكلفة المستهلكة باستخدام معدل الفائدة الفعلي.

يتم استبعاد الأصول المالية عند انتهاء أو 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 الى وجود اضمحلال في قيمة أصل مالي أو مجموعة من الأصول المالية.

### ٨-٢ المدينون التجاريون

يتم الاثبات الأولى للمدينون التجاريون بالقيمة العادلة ويقاس لاحقاً على أساس التكلفة المستهلكة باستخدام معدل الفائدة الفعلي ناقصاً المخصص اللازم لمواجهة اضمحلال القيمة.

ويتم تقييم المدينون التجاريون الى مدينون تجاريون قصيرة الاجل التي تستحق خلال فترة ١٢ شهر (سنة مالية) من تاريخ القوائم المالية ومدينون تجاريون طويله الاجل التي تستحق خلال فترة تتعدى ١٢ شهر (سنة مالية) من تاريخ الميزانية.

يكون مخصص اضمحلال 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 اضمحلال المدينون التجاريون لكل من أو أي من العوامل التالية، المصاعب المالية للمدين، أو احتمالات التعثر والافلاس، أو إعادة الهيكلة المالية، أو التقصير، أو عدم الالتزام في السداد لمدة تزيد عن فترات الائتمان الممنوحة.

تتمثل قيمة المخصص في الفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقع تحصيلها مخصصة باستخدام سعر الفائدة الفعلي الأصلي المطبق عند تحديد التكلفة المستهلكة ويتم تخفيض الأصل بقيمة المخصص وترحل الخسائر الى قائمة الدخل وتلغى الديون الغير متوقع تحصيلها خصماً من المخصص المكون لها ويعترف باي تحصيلات لاحقة كإيرادات في قائمة الدخل.

### ٩-٢ 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 اقتنائها وتخصم البنوك "ارصدة دائنة".

### ١٠-٢ المخصصات

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

### ١١-٢ الدائنون التجاريون

تثبت الدائنون التجاريون بصفة عامة بالقيمة العادلة للبضائع والخدمات المستلمة من الغير، سواء وردت عنها فواتير ام لا. وعندما يكون ذلك مادياً، تثبت البضائع والخدمات 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 للاستلام متضمناً النقدية وأرصدة المدينون التجاريون 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 للقياس بدقة إلا إذا كانت كافة الالتزامات المحتملة قد تم حلها وتبني الشركة تقديراتها على أساس النتائج التاريخية أخذة في الاعتبار نوعية العملاء ونوعية المعاملات والترتيبات الخاصة بكل منها.

### ١- إيرادات النشاط

يتم الاعتراف بالمبيعات عند تسليم المنتج أو تأدية الخدمة إلى المشتريين الذين لهم كل الحق في بيعها وتحديد أسعارها وبالتالي لا يوجد أي التزامات تمنع المشتريين من قبول المنتجات ويعترف بالتسليم سواء في مخازن الشركة أو مواقع محددة طبقاً للاتفاقيات وبالتالي تم نقل كل المخاطر والمنافع إلى المشتريين 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

تثبت إيرادات الفوائد على أساس التوزيع الزمني باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي وعند وجود اضمحلال في الرصيد المدين الناتج عن الاعتراف بالفائدة، فانه يتم تخفيض القيمة الدفترية إلى القيمة المتوقع تحصيلها.

### ٢-١٣ 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 اثبات تكلفة الاقتراض كمصروفات تحمل على الفترة التي تكبدت فيها المنشأة هذه التكلفة. واستثناءً من ذلك، يتم رسملة تكلفة الاقتراض التي تتعلق مباشرة باقتناء أو انشاء أصول مؤهلة لتحمل تكلفة الاقتراض ومشروعات 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 الإنفاق الفعلي على المشروع وخلال الفترة التي تتحمل فيها الشركة تكلفة الاقتراض وتتوقف رسملة الاقتراض في الفترات التي يتوقف فيها مؤقتاً تجهيز المشروع أو عندما يكون قابلاً للاستخدام.

### ٢-١٤ توزيعات الأرباح

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

### ٢-١٥ أرقام المقارنة

يعاد تبويب الأرقام المقارنة كلما كان ضرورياً للتوافق مع التغييرات في العرض المستخدم في السنة الحالية.

### ٢-١٦ 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 الأصول

### اضمحلال قيمة الاصول المالية

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

### اضمحلال قيمة الاصول غير المالية

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

ويتم رد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة والتي تم الاعتراف بها سابقاً، فقط إذا كان هناك تغيير في الافتراضات المستخدمة لتحديد قيمة الاصل 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 العاملون وأصحاب العمل بموجب هذا القانون في النظام بنسبة ثابتة من الأجور، ويقتصر التزام الشركة في قيمة مساهمتها وتحمل مساهمات الشركة على قائمة الدخل طبقاً لأساس الاستحقاق.

## ١٩-٢ ضريبة الدخل والضريبة المؤجلة

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

يتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة والناشئة عن فروق مؤقتة بين القيمة الدفترية للأصول والالتزامات طبقاً للأساس المحاسبي وقيمتها طبقاً للأساس الضريبي، هذا ويتم تحديد قيمة الضريبة المؤجلة بناءً 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 وفقاً 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، وتشمل ايضاً الشركات المسيطر عليها او الخاضعة لسيطرة مشتركة أو نفوذ مؤثر من قبل تلك الاطراف ذات العلاقة، ويتم اعتماد الشروط والسياسات التسعيرية للمعاملات مع الاطراف ذوي العلاقة بشروط معادلة لتلك السائدة في المعاملات الحرة.

### ٣- إدارة المخاطر المالية

#### ١-٣ عناصر المخاطر المالية

تتعرض الشركة نتيجة لأنشطتها المعتادة إلى مخاطر مالية متنوعة وتتضمن هذه المخاطر، مخاطر السوق (بما في ذلك مخاطر أسعار العملات الأجنبية ومخاطر الاسعار 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 الاداء المالي للشركة.

لا تستخدم الشركة أى من الادوات المالية المشتقة لتغطية أخطار محددة.

#### أ. مخاطر السوق

##### ١- مخاطر اسعار 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 إن الشركة تتعامل بالعملات الأجنبية في اضييق الحدود

##### ٢- مخاطر الأسعار

يوجد لدى الشركة استثمارات في أدوات حقوق ملكية وطبقاً للأسس 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 وبالتالي فهي غير معرضة لخطر التغير في القيمة العادلة للاستثمارات.

##### ٣- مخاطر اسعار الفائدة على التدفقات النقدية والقيمة العادلة

تعتمد الشركة بصفة اساسية 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 بعمالها عن طريق وضع حدود ائتمانية ومراقبة أرصدة العملاء المستحقة وتعتمد الشركة على متحصلاتها 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 بالبيع الأجل في اضييق الحدود.

#### ج. مخاطر السيولة

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

#### ٢-٣ إدارة مخاطر رأس المال

تهدف إدارة الشركة من إدارة رأس المال الى 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 تكلفة رأس المال

للمحافظة على أفضل هيكل لرأس المال، تقوم الإدارة بتغيير قيمة التوزيعات المدفوعة للمساهمين أو تخفيض رأس المال أو اصدار أسهم جديدة لرأس المال أو تخفيض الديون المستحقة على الشركة.

تقوم إدارة الشركة بمراقبة هيكل رأس المال باستخدام نسبة صافي الدائنون والارصدة الدائنة الأخرى الى إجمالي رأس المال. ويتمثل صافي الدائنون والارصدة الدائنة الأخرى في إجمالي الدائنون والارصدة الدائنة الأخرى والالتزامات طويلة الاجل خصوصاً منها النقدية وما في حكمها، ويتمثل إجمالي رأس المال في إجمالي حقوق الملكية بالشركة والارباح المتراكمة والاحتياطي القانوني كما هو موضح في الميزانية، بالإضافة الى صافي الدائنون والارصدة الدائنة الأخرى.

وفيما يلي نسبة صافي الدائون التجاريون والارصدة الدائنة الأخرى الى إجمالي رأس المال في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	
٨٠٢,٥٥٤,٤٢٧	٦٠٧,٨٣٥,٠٧٥	دائون وارصدة دائنة أخرى
٢١٧,٣٧٦,٠٢٠	١٥١,٢٢١,٠٧١	التزامات طويلة الاجل
(٢٩,٥٧١,٥٢٦)	(١٣,٩٢٨,٩٩٣)	النقدية وما في حكمها
٩٩٠,٣٥٨,٩٢١	٧٤٥,١٢٧,١٥٣	صافي الدائون التجاريون والارصدة الدائنة الأخرى
٣٧٣,٢١٨,١٥٩	٤١٤,١٧٦,٩٥٢	حقوق الملكية
١,٣٦٣,٥٧٧,٠٨٠	١,١٥٩,٣٠٤,١٠٥	إجمالي رأس المال
%٧٢,٦٣	%٦٤,٢٧	نسبة صافي الدائون والارصدة الدائنة الأخرى الى إجمالي رأس المال

### ٣-٣ تقدير القيمة العادلة

يفترض ان تقارب القيمة العادلة والقيمة الاسمية ناقصاً أي تسويات ائتمانية مقدرة للأصول المالية والالتزامات المالية ذات تواريخ الاستحقاق لأقل من سنة ولأغراض الإفصاح، يتم استخدام اسعار الفائدة المتاحة للشركة للادوات المالية المشابهة وذلك لخصم التدفقات النقدية المستقبلية التعاقدية لتقدير القيمة العادلة للالتزامات المالية.

### ٤- التقديرات والفروض المحاسبية الهامة

#### ٤-١ التقديرات والفروض المحاسبية الهامة

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

وتقوم الشركة بعمل تقديرات وفروض تتعلق بالمستقبل ونادراً ما تتساوى نتائج التقديرات المحاسبية مع النتائج الفعلية. وفيما يلي أهم التقديرات والفروض التي تستخدمها الشركة:

#### أ. الاضمحلال في قيمة العملاء

يتم تقدير قيمة الاضمحلال في قيمة العملاء عن طريق مراقبة اعمار الديون وتقوم ادارة الشركة بدراسة الموقف الائتماني والقدرة على السداد للعملاء الذين تعدت 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

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

#### ج. مخصص انخفاض قيمة المخزون

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

#### د. ضرائب الدخل

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

#### 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 والفروض المحاسبية المشار إليها في إيضاح ١-٤ الذي من الممكن أن يكون له تأثير جوهري على القيم المعترف بها في القوائم المالية)

#### ٣-٤ الادوات المالية وقيمتها العادلة

##### أ. الأدوات المالية قائمة الدخل

تتمثل الادوات المالية في الأصول والالتزامات المالية ذات الطبيعة النقدية بالشركة، حيث تتمثل الأصول المالية في الارصدة النقدية والحسابات الجارية بالبنوك واوراق القبض ومصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى، كما تتمثل الالتزامات في التسهيلات البنكية وعملاء دفعات مقدمة ومصروفات مستحقة وارصدة دائنة أخرى.

##### ب. القيمة العادلة للأدوات المالية

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

## ٥- الأصول الثابتة

بلغ رصيد الأصول الثابتة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ مبلغ ٢٠٤,٠٨٨,٥٨٨ جنية مصري وتمثل فيما يلي:

الإجمالي	اثاث ومعدات مكاتب	عدد وأدوات	وسائل نقل وانتقال	مباني وإنشاءات	أراضي	تكاليف في ١ يناير ٢٠٢٤
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٩٢٩,٨٤٥,٨٦٣	٩,٩٥١,٧٦١	٥٨,٧٣٨,٩٨٧	٤١,٩٤٤,٦٦٩	٢٧,٧٢٤,١٣٢	٢٦,٣١٢,٨٢٥	٢٠٢٤
٦,٥٠٧,٤١٢	٢٠٠,١٧٨	٥,٤٧١,٧٨٣	-	٨٣٥,٤٥١	-	٢٠٢٤
(٧,٤٠٩,٢٣٤)	-	(٨٣,٦٠٠)	(٧٩,٩٩٠)	-	-	٢٠٢٤
٩٣٣,٩٤٤,٠٤١	١٠,١٥١,٩٣٩	٦٤,١٢٧,١٧٠	٤١,٨٦٤,٦٧٩	٢٧,٧٢٤,١٣٢	٢٦,٣١٢,٨٢٥	٢٠٢٤
(٤٩٠,٤٤٩,٢٠٥)	(٧,٥٥٣,٨١٩)	(٤١,٠٩٧,٠٠١)	(٢٧,٢٥١,٢٣٠)	(٢٠,٤٠٨,٥٦٢)	-	٢٠٢٤
(٤١,٢٦٣,٤٨٢)	(٣١٠,٣٩٣)	(٣,٨٥٠,٤٨٣)	(٢,١٩٤,٨٤٠)	(٣٩٧,٣٧٩)	-	٢٠٢٤
٢,٤٠٩,٢٣٤	-	٨٣,٦٠٠	٧٩,٩٩٠	٢,٢٤٥,٦٤٤	-	٢٠٢٤
(٥٢٩,٣٠٣,٤٥٣)	(٧,٨٦٤,٢١٢)	(٤٤,٠٩٨,٨٨٤)	(٢٩,٣٦٦,٠٨٠)	(٤٢٧,١٦٨,٣٣٦)	-	٢٠٢٤
٤٠٤,٦٤٠,٥٨٨	٢,٢٨٧,٧٢٧	٢٠,٠٢٨,٢٨٦	١٢,٤٩٨,٥٩٩	٣٣٦,٥٩٤,٩٦٠	٢٦,٣١٢,٨٢٥	٢٠٢٤

كما بلغ رصيد الأصول الثابتة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ مبلغ ٢٠٨,٦٥٨,٣٩٦ جنية مصري وتمثل فيما يلي:

الإجمالي	اثاث ومعدات مكاتب	عدد وأدوات	وسائل نقل وانتقال	الات ومعدات	مباني وإنشاءات	أراضي	تكاليف في ١ يناير ٢٠٢٣
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٨٢٦,٩٠٧,٣٣٧	٩,٤٩١,٦٥٥	٥٠,٢٧٥,٨٧٢	٣٠,٩٤٨,٨١٨	٦٨٢,١٥٤,٠٣٥	٢٧,٧٢٤,١٣٢	٢٦,٣١٢,٨٢٥	٢٠٢٣
١٠٧,٦٨١,٩٩٤	٤٦٠,١٠٦	٨,٤٦٣,١١٥	١١,٣٥٥,٣٠١	٨٧,٤٠٣,٤٧٢	-	-	٢٠٢٣
(٤,٧٤٣,٤٦٨)	-	-	(٣٥٩,٤٥٠)	(٤,٣٨٤,٠١٨)	-	-	٢٠٢٣
٩٢٩,٨٤٥,٨٦٣	٩,٩٥١,٧٦١	٥٨,٧٣٨,٩٨٧	٤١,٩٤٤,٦٦٩	٧٦٥,١٧٣,٤٨٩	٢٧,٧٢٤,١٣٢	٢٦,٣١٢,٨٢٥	٢٠٢٣
(٤٢٣,٤١١,٨٤٠)	(٦,٩٦٣,١٥٦)	(٣٥,٢٣٩,٨٧٣)	(٢٤,٤٨٥,٣٥٧)	(٣٣٧,٣٧٦,١٥٢)	(١٩,٣٤٧,٣٠٢)	-	٢٠٢٣
(٧١,٧٨٠,٨٣٣)	(٥٩٠,٦٦٣)	(٥,٨٥٧,١٢٨)	(٣,١٢٥,٣٢٣)	(٦١,١٤٦,٤٥٩)	(١,٠٦١,٢٦٠)	-	٢٠٢٣
٤,٧٤٣,٤٦٨	-	-	٣٥٩,٤٥٠	٤,٣٨٤,٠١٨	-	-	٢٠٢٣
(٤٩٠,٤٤٩,٢٠٥)	(٧,٥٥٣,٨١٩)	(٤١,٠٩٧,٠٠١)	(٢٧,٢٥١,٢٣٠)	(٣٩٤,١٣٨,٥٩٣)	(٢٠,٤٠٨,٥٦٢)	-	٢٠٢٣
٤٣٩,٣٩٦,٦٥٨	٢,٣٩٧,٩٤٢	١٧,٦٤١,٩٨٦	١٤,٦٩٣,٤٣٩	٣٧١,٠٣٤,٨٩٦	٧,٣١٥,٥٧٠	٢٦,٣١٢,٨٢٥	٢٠٢٣

#### ٦- مشروعات تحت التنفيذ

بلغ رصيد مشروعات تحت التنفيذ في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ بمبلغ ٢٢٠,٥٢٦,٧٧٤ جنيه مصري وبياناتها كما يلي:

٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٤/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٠,٣٦٨,٢٨٣	١٠,٣٦٨,٢٨٣	مباني وآلات تحت التركيب
٣٦,٠١٨,٥٤٢	٣٦,٠١٨,٥٤٢	دفعات لمقاولات المباني
٧٣,٤٦٣,٥٤٠	١٢٧,٠٧٣,٢٠٢	الآلات ومعدات تحت التركيب
٢٩,٧١٨,١٤٩	٤٧,٠٦٦,٧٤٧	غطاءات اعتمادات مستندية لشراء اصول انتاجية
<u>١٤٩,٥٦٨,٥١٤</u>	<u>٢٢٠,٥٢٦,٧٧٤</u>	

#### ٧- استثمارات بطريقة حقوق الملكية (شركات شقيقة)

بلغ رصيد الاستثمارات والمدفوعات تحت حساب استثمارات بطريقة حقوق الملكية (شركات شقيقة) في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ مبلغ جنيه مصري وبياناتها كما يلي:

رصيد	اضمحلال	أرباح	الرصيد في	قيمة	
٢٠٢٤/٦/٣٠		الاستثمارات	٢٠٢٤/١/١	المساهمة	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري		
٥٠,٨٢٩,٨٣٤	-	-	٥٠,٨٢٩,٨٣٤	٢٦٠٠٠٠٠٠	الشركة المصرية لصناعة الورق (إيجي بيبير)
<u>٥٠,٨٢٩,٨٣٤</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>٥٠,٨٢٩,٨٣٤</u>		

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

#### ٨- المخزون

بلغ رصيد المخزون في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ مبلغ ٣٩٠,٢٢٦,٩٠٦ جنيه مصري وبياناتها كما يلي:

٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٤/٦/٣٠	ايضاح
جنيه مصري	جنيه مصري	
٧٣,٧١٢,٢٢٩	٦٥,٢٨٠,٦٥٤	خامات
٥٧,٦٦٨,٢١٨	٦٨,٢٣٨,٢٠٩	وقود وقطع غيار ومهمات
١٦,٢٩٥,٥٠٢	١٨,٨٠٢,٠٣٥	مواد تعبئة وتغليف
١٢,٣١٦,٧٣٠	٤,٣٦١,٢٤٦	انتاج تحت التشغيل
٣,٥٧٨,٠٧٩	١٧,٨٣١,٢٥٧	مشتريات بغرض البيع
٢٠١,٧٩٣,٦٦٣	٢٢٢,٧١٣,٥٠٥	انتاج تام
<u>٣٦٥,٣٦٤,٤٢١</u>	<u>٣٩٧,٢٢٦,٩٠٦</u>	
٧,٠٠٠,٠٠٠	٧,٠٠٠,٠٠٠	(١٣)
<u>٣٥٨,٣٦٤,٤٢١</u>	<u>٣٩٠,٢٢٦,٩٠٦</u>	

يخصم:  
الانخفاض في قطع غيار راكدة

٩- عملاء وأوراق قبض

بلغ رصيد عملاء وأوراق القبض في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ مبلغ ١٠٩,٧٦٧,٦٩٩ جنيه مصري وبيانها كما يلي:

٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٤/٦/٣٠	إيضاح	العملاء:
جنيه مصري	جنيه مصري		محلى
١٨,٩٣٥,٦٨٨	٢٥,٨٦٥,٦٧٤		تصدير
٢١,٢٨٣,٣٨٥	٧٨,٠٦٩,٧٣٥		
٤٠,٢١٩,٠٧٣	١٠٣,٩٣٥,٤٠٩		أوراق قبض
١٤,١١٦,٧١٠	١٥,٩٢١,١٩٧		يخصم:
١٠,٠٨٨,٩٠٧	١٠,٠٨٨,٩٠٧	(١٣)	الإضمحلال في العملاء وأوراق القبض
٤٤,٢٤٦,٨٧٦	١٠٩,٧٦٧,٦٩٩		

١٠- مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى

بلغ رصيد مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ مبلغ ١٩٢,٤٥٩,٦٦٧ جنيه مصري وبيانها كما يلي:

٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٤/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٢,٧٥٢,٥٣٧	٢٢,٧٥٢,٥٣٧	تأمينات لدى الغير
٢,٥٩٨,٧٥١	٤,٣٦٠,٩٣٧	سلف وعهد مالية
٧٤٠,٧٧٠	٧٤٠,٧٧٠	خطاب ضمان
١,٥٩٥,٥٠٦	٧٠٩,١٥٩	مصروفات مدفوعة مقدماً
٨,٠٨٠,٧٠٠	٢٥,٨٣٧,٤٦٧	اعتمادات مستندية
٦١,٩٢٧,٧٥٨	٨٢,١٧٩,٣٢١	مدينو جهات حكومية
٤,٨٩٩,٧٢٨	٢٨,٨١٥,٣٤١	أرصدة مدينة أخرى
١٩,١٧٦,٤٤٠	٢٧,٠٦٤,١٣٥	موردون دفعات مقدمة - بالصافي
١٢١,٧٧٢,١٩٠	١٩٢,٤٥٩,٦٦٧	

١١- النقدية وما في حكمها

بلغ رصيد النقدية وما في حكمها في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ مبلغ ٢٩,٥٧١,٥٢٦ جنيه مصري وبيانها كما يلي:

٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٤/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٦٣٨,٤٠٧	٦٣٨,٤٠٧	ودائع
٦,٧٩٧,٤٨٨	٧,٧٢٧,٨٣٥	بنوك عمله محليه
٥,٤٢٩,٢٨١	٩,٨٥٥,٠٦٠	بنوك عمله أجنبيه
١,٠٦٣,٨١٧	١١,٣٥٠,٢٢٤	نقدية بالصندوق
١٣,٩٢٨,٩٩٣	٢٩,٥٧١,٥٢٦	

### ١٢- رأس المال المصدر والمدفوع

يبلغ رأس المال المرخص به مبلغ ٢٠٠ مليون جنيه مصري ورأس المال المصدر والمدفوع مبلغ ١٥٦٢٥٠٠٠٠٠ جنيه مصري، موزع على ١٥٦٢٥٠٠٠٠٠ سهم بقيمة اسمية للسهم واحد جنيه مصري.

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

قررت الجمعية العامة الغير العادية بجلستها المنعقدة بتاريخ ٣١ مارس ٢٠٢١ تعديل رأس المال المرخص به ليصبح ٥٠٠ مليون جنيه مصري 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 الى ٠,٢٥ جنيه (خمس) وعشرون قرشاً) للسهم ليصبح عدد أسهم الشركة ٧١٨٧٥٠٠٠٠ بدلاً من ١٧٩٦٨٧٥٠٠ سهم 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 ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ فيما يلي:

الرصيد في	المكون خلال العام	انتفي الغرض	المستخدم خلال	الرصيد في
٢٠٢٤/١/١	جنيه مصري	منه خلال العام	العام	٢٠٢٤/٦/٣٠
٤,٨٧٤,٣٨٨	-	جنيه مصري	جنيه مصري	٤,٨٧٤,٣٨٨
٤,٨٧٤,٣٨٨	-	-	-	٤,٨٧٤,٣٨٨

مخصصات أخرى

### مخصصات تظهر مخصومة من البنود ذات علاقة:

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

### ١٤- تسهيلات ائتمانية

بلغ رصيد تسهيلات ائتمانية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ مبلغ ٢٦٥,٥٩٧,٩١٤ جنيه مصري وبياناتها كما يلي:

٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٤/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٩,٩٥٥,٩٤٢	٦٢,٦٨٦,٤٥١	البنك الأهلي القطري
٤٤,٣٠١,٠٢٩	٤٩,٦٩٨,٦٩٧	القاهرة
-	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	بنك مصر
٩٠,٠٢٤,٢٢٩	٥٣,٦١٣,٤٤٠	ابو ظبي
٤٩,٥٥٥,٠٩٩	٤٩,٥٩٩,٣٢٦	المصرف المتحد
٢٢٣,٨٣٦,٢٩٩	٢٦٥,٥٩٧,٩١٤	

١٥-مضاربات إسلامية

بلغ رصيد مضاربات إسلامية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ كما يلي:

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

-الضمانات: أوراق تجارية (سندات لأمر)

العملة	مبلغ القرض بالعملة الاجنبية	الرصيد في ٢٠٢٤/١/١	المضاربات خلال الفترة	المسدد خلال الفترة	فروق تقييم عملة	الرصيد بالعملة الاجنبية	الرصيد في ٢٠٢٤/٦/٣٠
دولار	٢,٨٣٤,٨٢٩	٨١,٧٤٦,٢٢٧	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	٣,٤٣٤,٢١٤	١٦٢,٤٤٧,٦٠٩
يورو	٢٧١,٠٥٠	-	جنيه مصري	جنيه مصري	-	٢٧١,٠٥٠	١٣,٩٥٠,٩٤٣
		٨١,٧٤٦,٢٢٧	١٥٧,٩٧٣,١٩٩	١١٥,٧٦٢,٥٩٤	٥٢,٤٤١,٧٢٠	١٧٦,٣٩٨,٥٥٢	١٧٦,٣٩٨,٥٥٢

وتظهر أرصدة مضاربات إسلامية مبنية بالميزانية كما يلي:

٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٤/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤٤,٩٦٠,٤٢٥	١١٧,٩٠٩,٦٠٠	مضاربات إسلامية - الجزء الغير متداول
٣٦,٧٨٥,٨٠٢	٥٨,٤٨٨,٩٥٢	مضاربات إسلامية - الجزء المتداول
٨١,٧٤٦,٢٢٧	١٧٦,٣٩٨,٥٥٢	

١٦-موردون وأوراق دفع

بلغ رصيد موردون وأوراق دفع في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ مبلغ ٢٢٤,٥٠٩,٧٢٣ جنيه مصري وبيانها كما يلي:

٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٤/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٨٢,٠٩٥,٨٩٦	٨٦,٠٢٢,٧٥٦	موردون
١٨٥,٢٥١,٦٩٨	١٣٨,٤٨٦,٩٦٧	أوراق دفع
٢٦٧,٣٤٧,٥٩٤	٢٢٤,٥٠٩,٧٢٣	

وتظهر أرصدة الموردون وأوراق الدفع مبنية بالميزانية كالتالي:

٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٤/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٨٢,٠٩٥,٨٩٦	٨٦,٠٢٢,٧٥٦	أرصدة الموردون - متداولة
١١٧,٣٧٨,٤١٨	٧٧,٤٠٧,٩١٣	أوراق دفع تستحق خلال العام
١٩٩,٤٧٤,٣١٤	١٦٣,٤٣٠,٦٦٩	الموردون وأوراق الدفع بالالتزامات المتداولة
٦٧,٨٧٣,٢٨٠	٦١,٠٧٩,٠٥٤	أوراق دفع تستحق بعد أكثر من عام - بتروتريد
٢٦٧,٣٤٧,٥٩٤	٢٢٤,٥٠٩,٧٢٣	

١٧- مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

بلغ رصيد مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ مبلغ ٢٩٥,٣١٩,٩٥٢ جنيه مصري وبياناتها كما يلي:

٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٤/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٥٠,٧٠٧	٣٥٠,٧٠٧	دائنو توزيعات
٦٨,١٢٢,١٨٣	٢١٩,٨٥٥,٤٣٤	مصروفات مستحقة
١,٥٠٦,٥٩٤	٢,٢٠٣,٧٩٩	الهيئة القومية للتأمينات الاجتماعية
٢٢٠,٣٦٤	٣٦,٩٢٣	تأمينات للغير
١٠٥,٠٠٠	٨٥,٠٠٠	عملاء - تأمينات
٦,٩٨١,٢٩٦	١٠,٧٣٣,١٢٤	دائنو جهات حكومية
٣٢,٢٩٩,١٢٢	٥٨,٧٧٣,٩٧١	حسابات دائنة متنوعة
٣,٢٨٠,٩٩٤	٣,٢٨٠,٩٩٤	المستحق الى هيئة التأمين الصحي الشامل - المساهمة التكافلية
<u>١١٢,٨٦٦,٢٦٠</u>	<u>٢٩٥,٣١٩,٩٥٢</u>	

١٨- ضرائب الدخل

بلغ رصيد ضرائب الدخل المستحقة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ مبلغ ٠ جنيه مصري وبياناتها كما يلي:

٢٠٢٣/٦/٣٠	٢٠٢٤/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٥٢,٨٨٥,٠١٣	(٩,٦٤١,٢٠٦)	(خسائر) / أرباح الفترة المحاسبية
-	-	يخصم: تسويات
٥٢,٨٨٥,٠١٣	(٩,٦٤١,٢٠٦)	(الخسائر) / الأرباح الضريبية
%٢٢,٥	%٢٢,٥	نسبة الضريبة
<u>١١,٨٩٩,١٢٨</u>	<u>-</u>	

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

٢٠٢٣/٦/٣٠	٢٠٢٤/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤٠,٩٨٥,٨٨٦	(٩,٦٤١,٢٠٦)	(خسائر) / أرباح الفترة
(٤,٠٩٨,٥٨٩)	-	نصيب العاملين من الأرباح
٣٦,٨٨٧,٢٩٧	(٩,٦٤١,٢٠٦)	
٧١٨٧٥,٠٠٠	٧١٨٧٥,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
٠,٠٥١	(٠,٠١٣)	النصيب الأساسي للسهم من (خسائر) / أرباح الفترة (جم/سهم)

٢٠- التعاملات مع الأطراف ذو العلاقة

تمت خلال الفترة المالية العديد من المعاملات المالية مع:

شركة السعودي للتوكيلات التجارية والمملوكة لرئيس مجلس الإدارة ويظهر بيان المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة خلال الفترة المالية كما يلي:

الرصيد في	يخصم: المسدد	يضاف: المبيعات	الرصيد في	
٢٠٢٤/٦/٣٠	خلال الفترة	خلال الفترة	٢٠٢٤/١/١	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٣,٩٣٢,٢٠٤	١٨٤,٩٢٤,٦١٨	١٨٨,٨٧٠,٠٧٥	(١٣,٢٥٣)	شركة السعودي للتوكيلات التجارية
<u>٣,٩٣٢,٢٠٤</u>	<u>١٨٤,٩٢٤,٦١٨</u>	<u>١٨٨,٨٧٠,٠٧٥</u>	<u>(١٣,٢٥٣)</u>	

وتبلغ المبيعات الى الاطراف ذو العلاقة نسبة ٢١,٩٢% الى صافي المبيعات وتتعامل الشركة مع الاطراف ذو العلاقة بنفس أسس التعامل مع الغير ويظهر رصيد التعامل مع أطراف ذو العلاقة ضمن أرصدة العملاء.

## ٢١-الالتزامات العرضية

تتمثل الالتزامات العرضية في الاتفاق المبرم مع شركة المهندس للتأمين مقابل وثائق التأمين على مباني الشركة والآلات ومخزون المصنع بمبلغ ٨١٨,٣٣٣ جنيه مصري عن الفترة من ١ يناير ٢٠٢٣ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥، حيث يتم تحميلها على المصروفات في تاريخ صرف الشيك.

## ٢٢-الموقف الضريبي

رقم الملف الضريبي: ٥/٠٠٠٠٦/٢٦٢/٠٠/٠٠  
رقم البطاقة الضريبية: ١٠٠/١٣٦/٣٠٣  
المأمورية التابعة لها: مركز كبار الممولين

## ٢٢-١ ضريبة الأرباح التجارية والصناعية

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

## ٢٢-٢ الضريبة على القيمة المضافة

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

## ٢٢-٣ ضريبة المرتبات

الأعوام حتى ٢٠١٩ تم فحص الشركة وتم سداد الضريبة المستحقة  
السنوات ٢٠٢٠ حتى الان يتم تقديم الاقرارات والتسويات السنوية في المواعيد القانونية المقررة طبقاً للقانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥

## ٢٢-٤ ضريبة الدمغة

الأعوام حتى ٢٠١٥ تم فحص الشركة وتم سداد الضريبة المستحقة

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

## ٢٢-٥ ضريبة الخصم والتحصيل تحت حساب الضريبة

الأعوام حتى ٢٠٢٠ تم فحص الشركة وتم سداد الضريبة المستحقة  
أعوام ٢٠٢١ حتى الان يتم تقديم الاقرارات في المواعيد القانونية المقررة طبقاً للقانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥

## ٢٣-الموقف القضائي

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

## ٢٤-الموقف التأميني

تقوم الشركة بسداد التأمينات الاجتماعية في المواعيد القانونية