

الشركة العربية للخزف "سيراميك ريماس"

"شركة مساهمة مصرية"

القوائم المالية عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

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 "سيراميكا ريماس" شركة مساهمة مصرية"

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للقوائم المالية المرفقة للشركة العربية للخزف "سيراميكا ريماس" "شركة مساهمة مصرية" في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ وقوائم الدخل والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن التسعة 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 وتنحصر 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 نبدي رأى مراجعة على هذه القوائم المالية.

الاستنتاج

وفى ضوء فحصنا المحدود، لم يتم الى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للشركة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

القاهرة في: ١٣ نوفمبر ٢٠٢٥

مراقب الحسابات

نعيم ثابت متريوس

سجل محاسبين ومراجعين ٤٢٢٢

سجل مراقبي حسابات بالجهاز المركزي للمحاسبات ١٢٣٨

سجل مراقبي حسابات لدى البنك المركزي المصري ٣٠٥

الشركة العربية للخزف "سيراميكا ريماس" شركة مساهمة مصرية"
قائمة المركز المالي الدورية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ جنيه مصري	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ جنيه مصري	إيضاح	
			الأصول
			أصول غير متداولة
٥٧٨,٤٢٩,٥٤٨	٥٧٧,٥٣٥,٤٨٥	(٥)	الأصول الثابتة
١١٨,١١٨,٥٢٥	١٠٢,٣٨٦,٨٨٨	(٦)	مشروعات تحت التنفيذ
٥٠,٨٢٩,٨٣٤	٥٠,٨٢٩,٨٣٤	(٧)	استثمارات طويلة الأجل
٧٤٧,٣٧٧,٩٠٧	٧٣٠,٧٥٢,٢٠٧		إجمالي الأصول غير المتداولة
			أصول متداولة
٤٥٠,٢١٧,٦٢٢	٥٤٩,٨٦٠,٣٧١	(٨)	المخزون
١٢٩,٢٩٧,٠٣٨	٢٢١,٩٣٢,١٨١	(٩)	عملاء وأوراق قبض
٢٣٦,٩٢٩,٥٢١	٤٠٥,٨٥٩,٧١٠	(١٠)	مصرفيات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
٢٤,١٩١,٤١٦	١٥,٦٨١,٣٣٩	(١١)	النقدية وما في حكمها
٨٤٠,٦٣٥,٥٩٧	١,١٩٣,٣٣٣,٦٠١		إجمالي الأصول المتداولة
١,٥٨٨,٠١٣,٥٠٤	١,٩٢٤,٠٨٥,٨٠٨		إجمالي الأصول
			حقوق الملكية والالتزامات
			حقوق الملكية
١٧٩,٦٨٧,٥٠٠	٢٦٩,٥٣١,٢٥٠	(١٢)	رأس المال المصدر والمدفوع
٨٨,٢٩٥,٧٢١	٨٩,٨٤٣,٧٥٠		احتياطي قانوني
٢,٠٦٨,٠٤٤	٢,٠٦٨,٠٤٤		احتياطيات أخرى
١١٢,٨٠٨,١٠٠	٦٩,٢٩٥,٥٦٨		أرباح مرحلة
٥٨,٧٤٧,٠٦٣	٢٧,٦٠٧,١٨٥		أرباح الفترة / العام
٤٤١,٦٠٦,٤٢٨	٤٥٨,٣٤٥,٧٩٧		إجمالي حقوق الملكية
			الالتزامات
			التزامات غير المتداولة
٥٢,٤١٤,١١٨	٥٢,٤١٤,١١٨		التزامات ضريبية مؤجلة
١٤١,٨٢٠,٠٠٠	٢٠٣,٧٧٩,٩٤٢	(١٥)	مضاريات إسلامية - الجزء غير المتداول
١٨٨,١٢٠,٥٠٨	١٨٨,١٢٠,٥٠٨	(١٦)	التزامات طويلة الأجل أخرى
٣٨٢,٣٥٤,٦٢٦	٤٤٤,٣١٤,٥٦٨		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
			التزامات متداولة
٤,٨٧٤,٣٨٨	٤,٨٧٤,٣٨٨	(١٣)	مخصصات
٢٠٣,٨٤٧,٤٧٤	٣٦٨,٤٥١,١٤١	(١٤)	تسهيلات ائتمانية
١٠١,٨٥٩,٨٤٤	٨٣,٢٨٥,١٢٦	(١٥)	مضاريات إسلامية - الجزء المتداول
١١,١١٧,٨٨٥	٢٤,٧٩٨,٣٦٣		عملاء دفعات مقدمة
٢٤٧,٧٦٨,١٦٣	٣٤٩,٢٥٨,١٥٣	(١٦)	موردون وأوراق دفع
٨,٥٣١,٥٥٩	٨,٠١٤,٩٨٩	(١٨)	ضرائب دخل مستحقة
١٨٦,٠٥٣,١٣٧	١٨٢,٧٤٣,٢٨٣	(١٧)	مصرفيات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٧٦٤,٠٥٢,٤٥٠	١,٠٢١,٤٢٥,٤٤٣		إجمالي الالتزامات المتداولة
١,١٤٦,٤٠٧,٠٧٦	١,٤٦٥,٧٤٠,٠١١		إجمالي الالتزامات
١,٥٨٨,٠١٣,٥٠٤	١,٩٢٤,٠٨٥,٨٠٨		إجمالي الالتزامات وحقوق الملكية

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
تركي زيد الفهد

العضو المنتدب للشؤون التجارية والإدارية
محاسب
أحمد صلاح السعودي

المدير العام للشؤون المالية
محاسب
ياسر السعودي

أحمد صلاح

ياسر السعودي

الشركة العربية للخزف "سيراميك ريماس" شركة مساهمة مصرية
قائمة الدخل الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

ايضاح	٢٠٢٥/١/١ حتى ٢٠٢٥/٩/٣٠	٢٠٢٤/١/١ حتى ٢٠٢٤/٩/٣٠	٢٠٢٥/٧/١ حتى ٢٠٢٥/٩/٣٠	٢٠٢٤/٧/١ حتى ٢٠٢٤/٩/٣٠
صافي المبيعات المحلية	٥٦٦,٨٨٢,٧٥٢	٣٥٧,٣٥٨,٧٢٣	٢٠١,٢٠٧,٩٧٦	١١٦,٠٠٠,٢٨٤
صافي مبيعات التصدير	١,١٢٤,٧٣٩,٦٣٢	٩٩٧,٦٧٣,٦٧٦	٤٢٢,٩٠٤,٥٠٥	٣٧٧,٣٢٢,٢٣٢
صافي المبيعات	١,٦٩١,٦٢٢,٣٨٤	١,٣٥٥,٠٣٢,٣٩٩	٦٢٤,١١٢,٤٨١	٤٩٣,٣٢٢,٥١٦
تكلفة المبيعات	(١,٥٥٥,٣٤٦,٤٥٥)	(١,٢٢٢,٢٠٥,٦٢٧)	(٥٧١,٧٦٦,١٣٨)	(٤٤٣,٢٣٧,٣٣٣)
مجمول الربح	١٣٦,٢٧٥,٩٢٩	١٣٢,٨٢٦,٧٧٢	٥٢,٣٤٦,٣٤٣	٥٠,٠٨٥,١٨٣
مصروفات عمومية وإدارية	(٢٢,٤٣٦,٦٢٠)	(١٧,٨٣٥,١٨٢)	(٦,٢٧٣,١٠٣)	(٧,١٧٦,٩٩٧)
مصروفات تمويلية	(٧٦,٠٩٠,٨٧٩)	(٦٤,٦٢٥,٧٢٠)	(٣٠,٢٤٠,١٩١)	(٢٧,٠٠٧,٥٣٦)
حصة الشركة في أرباح / (خسائر) شركات شقيقة	-	٥,٥٠٨,٥١٤	-	-
رواتب وبدلات أعضاء مجلس الإدارة	(١٣,٠٦٨,٤٤٠)	(٩,٢٩٤,١٩٥)	(٣,٨٨٨,٧١٠)	(١,٩٣١,٣٤٥)
فوائد دائنة	٥٥٣,٤٣٢	٣٦٩,٩١٧	١٠٤,٥٩٦	١٧٩,٩٥٥
إيرادات أخرى	٣,٩٦٥,٨٢٧	١٢,٨٠٣,٦٥٠	١,١٣٣,٠٠٠	٢,٤٨٥,١١٩
إيرادات صندوق دعم الصادرات	١١,٩٨٠,٦٤٩	٤,٨٩٣,٤٤٦	٤,٨٢٦,٤٤٧	-
أرباح بيع أصول ثابتة	١٧٠,٠٥٠	٦٥,٧٠٧,٣٧٣	١٧٠,٠٥٠	٦٤,٥٩٤,٦٠٦
(خسائر) / أرباح فروق العملات الأجنبية	(٥,٧٢٧,٧٧٤)	(٥٧,٥٥٧,٥٠٤)	(٢,٢٤٧,٢١٨)	١,٢٠٩,٢٩٢
أرباح الفترة قبل ضرائب الدخل	٣٥,٦٢٢,١٧٤	٧٢,٧٩٧,٠٧١	١٥,٩٣١,٢١٤	٨٢,٤٣٨,٢٧٧
ضرائب الدخل	(٨,٠١٤,٩٨٩)	(٢٢,٠٣٩,٨١٦)	(٣,٥٨٤,٥٢٣)	(٢٢,٠٣٩,٨١٦)
ضريبة مؤجله	-	٥,٦٦٠,٤٧٥	-	٥,٦٦٠,٤٧٥
أرباح الفترة	٢٧,٦٠٧,١٨٥	٥٦,٤١٧,٧٣٠	١٢,٣٤٦,٦٩٢	٦٦,٠٥٨,٩٣٦
نصيب السهم من أرباح الفترة	٠,٠٣٤	٠,٠٧١	٠,٠١٧	٠,٠٨٤

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

المدير العام للشؤون المالية
محاسب
ياسر السعودي

العضو المنتدب للشؤون التجارية والإدارية
محاسب
أحمد صلاح السعودي

نائب رئيس مجلس الإدارة
الأستاذ
تركي زيد الفهد

رئيس مجلس الإدارة
محاسب
صلاح محمد فتح الله السعودي

الشركة العربية للخزف "سيراميكا ريماس" شركة مساهمة مصرية"
قائمة الدخل الشامل الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

حتى ٢٠٢٤/٧/١ ٢٠٢٤/٩/٣٠ جنيه مصري	حتى ٢٠٢٥/٧/١ ٢٠٢٥/٩/٣٠ جنيه مصري	حتى ٢٠٢٤/١/١ ٢٠٢٤/٩/٣٠ جنيه مصري	حتى ٢٠٢٥/١/١ ٢٠٢٥/٩/٣٠ جنيه مصري	
٦٦,٠٥٨,٩٣٦	١٢,٣٤٦,٦٩٢	٥٦,٤١٧,٧٣٠	٢٧,٦٠٧,١٨٥	أرباح الفترة
-	-	-	-	الدخل الشامل الاخر
<u>٦٦,٠٥٨,٩٣٦</u>	<u>١٢,٣٤٦,٦٩٢</u>	<u>٥٦,٤١٧,٧٣٠</u>	<u>٢٧,٦٠٧,١٨٥</u>	إجمالي الدخل الشامل

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

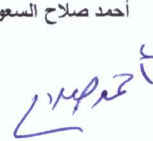
رئيس مجلس الإدارة
محاسب
صلاح محمد فتح الله السعودي



نائب رئيس مجلس الإدارة
الأستاذ
تركي زيد الفهد



العضو المنتدب للشئون التجارية والإدارية
محاسب
أحمد صلاح السعودي



المدير العام للشئون المالية
محاسب
ياسر السعودي

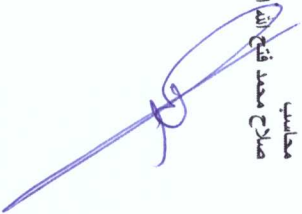


الشركة العربية للخزف "سيراميك ريماس" شركة مساهمة مصرية
 قائمة التغير في حقوق الملكية الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥


الإجمالي	أرباح الفترة	أرباح مرحلة	احتياطي عام	احتياطي معاش مبكر	احتياطي قانوني	المصدر والمفوع	رأس المال
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٤١٤,١٧٦,٩٥٢	٨٨,٠٤٦,٠١٩	٦٤,٨٨٤,٢٧٠	٢٤١,٠٤٠	١,٨٣٧,٠٠٤	٧٩,٤٩١,١١٩	١٧٩,٦٨٧,٥٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٤
-	(٨,٨٠٤,٦٠٢)	-	-	-	٨,٨٠٤,٦٠٢	-	المحول للاحتياطي القانوني
-	(٤٧,٩٣٣,٨٣٠)	٤٧,٩٣٣,٨٣٠	-	-	-	-	المحول للأرباح المرحلة
(٣١,٣١٧,٥٨٧)	(٣١,٣١٧,٥٨٧)	-	-	-	-	-	المحول الى دائن تو زيعات
٥٦,٤١٧,٧٣٠	٥٦,٤١٧,٧٣٠	-	-	-	-	-	(خسائر) الفترة
٤٣٩,٢٧٧,٠٩٥	٥٦,٤١٧,٧٣٠	١١٢,٨٠٨,١٠٠	٢٤١,٠٤٠	١,٨٣٧,٠٠٤	٨٨,٢٩٥,٧٢١	١٧٩,٦٨٧,٥٠٠	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤
٤٤١,٦٠٦,٤٢٨	٥٨,٧٤٧,٠٦٣	١١٢,٨٠٨,١٠٠	٢٤١,٠٤٠	١,٨٣٧,٠٠٤	٨٨,٢٩٥,٧٢١	١٧٩,٦٨٧,٥٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٥
-	(١,٥٤٨,٠٢٩)	-	-	-	١,٥٤٨,٠٢٩	-	المحول للاحتياطي القانوني
-	(٤٦,٣٣١,٢١٨)	٤٦,٣٣١,٢١٨	-	-	-	-	المحول للأرباح المرحلة
(١٠,٨٦٧,٨١٦)	(١٠,٨٦٧,٨١٦)	(٨٩,٨٤٣,٧٥٠)	-	-	-	٨٩,٨٤٣,٧٥٠	المحول الى دائن تو زيعات
٢٧,٦٠٧,١٨٥	٢٧,٦٠٧,١٨٥	-	-	-	-	-	زيادة رأس المال من الأرباح المرحلة
٤٥٨,٣٤٥,٧٩٧	٢٧,٦٠٧,١٨٥	٦٩,٣٩٥,٥٦٨	٢٤١,٠٤٠	١,٨٣٧,٠٠٤	٨٩,٨٤٣,٧٥٠	٢٦٩,٥٣١,٢٥٠	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

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



العضو المنتدب للشؤون التجارية والإدارية
 محاسب
 أحمد صلاح السعودي



المدير العام للشؤون المالية
 محاسب
 ياسر السعودي



الشركة العربية للخزف "سيراميك ريماس" شركة مساهمة مصرية
قائمة التدفقات النقدية الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر

٢٠٢٤	٢٠٢٥	إيضاح
جنيه مصري	جنيه مصري	
٧٢,٧٩٧,٠٧١	٣٥,٦٢٢,١٧٤	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٦٤,٦٢٥,٧٢٠	٧٦,٠٩٠,٨٧٩	أرباح الفترة قبل ضرائب الدخل
(٦٥,٧٠٧,٣٧٣)	(١٧٠,٠٥٠)	تعديلات لتسوية الأرباح مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
-	٥,٧٢٧,٧٧٤	مصروفات تمويلية
٦٢,٠١١,٤٥٦	٦٩,٩٠٦,٠٧٢	أرباح بيع أصول ثابتة
١٣٣,٧٢٦,٨٧٤	١٨٧,١٧٦,٨٤٩	فروق عملة
(٥١,٢٦٣,١٣١)	(٩٩,٦٤٢,٧٤٩)	إهلاك أصول ثابتة
(٩٨,١٥٢,٣٠٤)	(٩٢,٦٣٥,١٤٣)	التدفقات النقدية قبل التغيير في رأس المال العامل
(١٣٦,٤١٧,٩٩٨)	(١٦٨,٩٣٠,١٨٩)	التغيير في المخزون
٢٤٠,٢٦٦,٣٦٠	١٠١,٤٨٩,٩٩٠	التغيير في عملاء وأوراق قبض
(١٠,٥٤٥,٧٣٣)	١٣,٦٨٠,٤٧٨	التغيير في مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
١١,٢٠٧,٠٩٩	(٣,٣٠٩,٨٥٤)	التغيير في موردين وأوراق دفع
٨٨,٨٢١,١٦٧	(٦٢,١٧٠,٦١٨)	التغيير في عملاء دفعات مقدمة
(١٠,٢٤٢,٦٢٨)	(٨,٥٣١,٥٥٩)	التغيير في مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٧٨,٥٧٨,٥٣٩	(٧٠,٧٠٢,١٧٧)	التدفقات النقدية (المستخدمة في) / الناتجة من أنشطة التشغيل
		ضريبة الدخل المسددة
		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) / الناتجة من أنشطة التشغيل
(١١,٢٦٠,٩٢١)	(٦٩,٠١٢,٠٠٩)	التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(١٠٣,٨٩٧,٣٨٦)	١٥,٧٣١,٦٣٧	مدفوعات لشراء أصول ثابتة
٦٧,٠٣٠,٢٦٧	١٧٠,٠٥٠	التغيير في مشروعات تحت التنفيذ
(٤٨,١٢٨,٠٤٠)	(٥٣,١١٠,٣٢٢)	مقبوضات من بيع أصول ثابتة
		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار
-	٨٩,٨٤٣,٧٥٠	التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
(٢٢,٥٠٤,٠٦٧)	١٦٤,٦٠٣,٦٦٧	زيادة رأس المال
٨٧,٣٨٤,٤٤١	٤٣,٣٨٥,٢٢٤	مقبوضات من / مدفوعات (في) تسهيلات ائتمانية
(٣١,٣١٧,٥٨٧)	(١٠٠,٧١١,٥٦٦)	مدفوعات (في) / مقبوضات من مضاربات إسلامية
(٦٤,٦٢٥,٧٢٠)	(٧٦,٠٩٠,٨٧٩)	توزيعات أرباح مدفوعة
(٣١,٠٦٢,٩٣٣)	١٢١,٠٣٠,١٩٦	مدفوعات (في) مصروفات تمويلية
(٦١٢,٤٣٤)	(٢,٧٨٢,٣٠٣)	صافي التدفقات النقدية الناتجة من / (المستخدمة في) أنشطة التمويل
-	(٥,٧٢٧,٧٧٤)	صافي التدفقات النقدية وما في حكمها خلال الفترة
١٣,٩٢٨,٩٩٣	٢٤,١٩١,٤١٦	فروق عملة
١٣,٣١٦,٥٥٩	١٥,٦٨١,٣٣٩	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

نائب رئيس مجلس الإدارة
الأستاذ
تركي زيد الفهد

العضو المنتدب للشؤون التجارية والإدارية
محاسب
أحمد صلاح السعودي

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 به مبلغ ٥٠٠ مليون جنيه مصري والمصدر والمدفوع مبلغ ٢٦٩,٥٣١,٢٥٠ جنيه مصري موزع على ١٠,٧٨١,٢٥٠,٠٠٠ 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

القيد ببورصة الأوراق المالية:

الشركة مقيدة ببورصة الأوراق المالية المصرية جدول أ

اعتماد القوائم المالية:

تم اعتماد القوائم المالية الدورية للشركة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ طبقاً لقرار مجلس الإدارة بجلسته المنعقدة في ١٢ نوفمبر ٢٠٢٥

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 واضمحلال 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 كاجلال 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 الاصل.

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 موقعة وتهلك على مدار العمر الإنتاجي المتبقي للأصل أو مدار العمر الإنتاجي المتوقع لتلك التجديدات ايها اقل. هذا ويتم الاعتراف بالتكاليف الاخرى بقائمة الدخل كمصروفات عند تكبدها.

يتم مراجعة القيم المتبقية للأصول والاعمار الانتاجية لها وطرق اهلاكلها 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 اضمحلال 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 اضمحلال 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

تتضمن 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 فيه.

وقد تم التوقف عن استخدام طريقه حقوق الملكية بسبب عدم وجود نفوذ مؤثر على الشركة الشقيقة طبقاً لمتطلبات معيار المحاسبة المصري رقم (١٨) "الاستثمارات في شركات شقيقة" ويتم اثبات ارباح الاستثمارات المتمثلة في توزيعات الارباح من خلال قائمه الدخل وكذلك القيام بقياس القيمة العادلة للاستثمار كلما أمكن ذلك وكذا دراسة اضمحلال الاستثمار سنوياً.

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 المبوية 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 التوبيب:

للشركة الاختيار في إعادة توبيب 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 كإداة تقييم بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر.

يمكن إعادة توبيب الأصول المالية التي تفي بتعريف القروض والمديونيات 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 التوبيب.

يتم إعادة التقييم بالقيمة العادلة في تاريخ إعادة التقييم ولا يتم رد أي ارباح 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 إلى التكاليف الأخرى المرتبطة بتنفيذ المعاملة. يقاس 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 إلى وجود اضمحلال في قيمة أصل مالي أو مجموعة من الأصول المالية.

٢-٨ المدينون التجاريون

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

ويتم تقييم المدينون التجاريون إلى مدينين تجاريين قصيرة الأجل التي تستحق خلال فترة ١٢ شهر (سنة مالية) من تاريخ القوائم المالية ومدينون تجاريين طويلة الأجل التي تستحق خلال فترة تتعدى 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 التجاريون لكل من أو أي من العوامل التالية، المصاعب المالية للمدين، أو احتمالات التعثر والإفلاس، 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 إلى قائمة الدخل وتلغى الديون الغير متوقع تحصيلها خصماً من المخصص المكون لها ويعترف بأي تحصيلات لاحقة كإيرادات في قائمة الدخل.

٢-٩ 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 داننة".

٢-١٠ المخصصات

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

٢-١١ الدائنون التجاريون

تثبت الدائنون التجاريون بصفة عامة بالقيمة العادلة للبيضانع والخدمات المستلمة من الغير، سواء وردت عنها فواتير ام لا. وعندما يكون ذلك مادياً، تثبت البيضانع 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 تادية 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 الى 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 اساس النتائج التاريخية أخذة في الاعتبار نوعية العملاء ونوعية المعاملات والترتيبات الخاصة بكل منها.

١- إيرادات النشاط

يتم الاعتراف بالمبيعات عند تسليم المنتج أو تادية الخدمة الى المشتريين الذين لهم كل الحق في بيعها وتحديد اسعارها 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 الى 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 إيراد الفوائد على اساس التوزيع الزمني باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي وعند وجود اضمحلال في الرصيد المدين الناتج عن الاعتراف بالفائدة، فانه يتم تخفيض القيمة الدفترية الى القيمة المتوقع تحصيلها.

١٣-٢ الاقتراض

يتم الاعتراف بالاقتراض مبدئياً بالقيم التي تستحق خلال العام ضمن الالتزامات المتداولة، الا إذا كان لدى الشركة الحق في تأجيل سداد رصيد القروض لمدة تزيد عن عام بعد تاريخ الميزانية، فيتم عرض رصيد القروض 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 باقتناء أو انشاء أصول مؤهلة لتحمل تكلفة الاقتراض مشروعات الشركة والتي تتطلب فترة زمنية طويلة لتجهيزها للاستخدام في الاغراض المحددة لها أو بيعها.

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

١٤-٢ توزيعات الأرباح

تثبت توزيعات الارباح في القوائم المالية في الفترة التي تقر فيها الجمعية العامة للمساهمين هذه التوزيعات.

١٥-٢ أرقام المقارنة

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

١٦-٢ الأحتياطي 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 الاضمحلال 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 الأولي للأصل وأثر على التدفقات النقدية المقدرة لأصل مالي أو مجموعة من الأصول المالية التي يمكن تقديرها 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 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 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 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 بنود 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، وتتمثل أيضاً 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 الأسعار ومخاطر تأثير أسعار 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 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 إن الشركة تتعامل بالعملات الأجنبية في اضيق 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 أسعار الفائدة على التدفقات النقدية والقيمة العادلة

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

ب. مخاطر الائتمان

تقوم الشركة بالحد من مخاطر الائتمان المرتبطة بعملائها عن طريق وضع حدود ائتمانية ومراقبة أرصدة العملاء المستحقة وتعتمد الشركة على متحصلاتها من العملاء لسداد الالتزامات المستحقة عليها كما تقوم بتكوين مخصص ديون مشكوك في تحصيلها بما يتلاءم وأرصدة العملاء ويعتبر هذا الخطر محدود حيث إن الشركة تعتمد بشكل رئيسي على البيع النقدي وتقوم بالبيع الأجل 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 لأقل 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 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 والأرصدة الدائنة الأخرى إلى إجمالي رأس المال. ويتمثل صافي الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى في إجمالي الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى والالتزامات طويلة الأجل مخصوماً منها النقدية وما في حكمها، ويتمثل إجمالي رأس المال في إجمالي حقوق الملكية بالشركة والأرباح المتركمة والاحتياطي القانوني كما هو موضح في الميزانية، بالإضافة إلى صافي الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى.

وفيما يلي نسبة صافي الدائنون التجاريون والارصدة الدائنة الأخرى الى إجمالي رأس المال في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٧٥٩,١٧٨,٠٦٢	١,٠١٦,٥٥١,٠٥٥	دائنون وارصدة دائنة أخرى
٣٨٢,٣٥٤,٦٢٦	٤٤٤,٣١٤,٥٦٨	التزامات طويلة الاجل
(٢٤,١٩١,٤١٦)	(١٥,٦٨١,٣٣٩)	النقدية وما في حكمها
١,١١٧,٣٤١,٢٧٢	١,٤٤٥,١٨٤,٢٨٤	صافي الدائنون التجاريون والارصدة الدائنة الأخرى
٤٤١,٦٠٦,٤٢٨	٤٥٨,٣٤٥,٧٩٧	حقوق الملكية
١,٥٥٨,٩٤٧,٧٠٠	١,٩٠٣,٥٣٠,٠٨١	إجمالي رأس المال
%٧١,٦٧	%٧٥,٩٢	نسبة صافي الدائنون 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 للأدوات 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 الادارة تقيس العمر الإنتاجي لأصولها مع التقديرات التي قدمت 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 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 بناء على التقارير الدورية الصادرة من الادارة 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 الادارة استخدام الحكم الشخصي (بخلاف المتعلق بالتقديرات والفروض المحاسبية المشار اليها في ايضاح ٤-١ 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 الاصول والالتزامات المالية ذات الطبيعة النقدية بالشركة، حيث تتمثل الاصول المالية في الارصدة النقدية والحسابات الجارية بالبنوك واوراق القبض ومصرفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى، كما تتمثل الالتزامات في التسهيلات البنكية وعملاء دفعات مقدمة ومصرفات مستحقة وأرصدة داننة 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 الداننة الأخرى) تمثل تقديراً مناسباً لقيمتها العادلة (القيمة السوقية) في تاريخ اعداد القوائم المالية.

الشركة العربية للخزف "سيراميك ريماس" شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

٦- مشروعات تحت التنفيذ

بلغ رصيد مشروعات تحت التنفيذ في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ بمبلغ ١٠٢,٣٨٦,٨٨٨ جنيه مصري وبيانها كما يلي:

٢٠٢٤/١٢/٣١	٢٠٢٥/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	مباني وألات تحت التركيب
١٠,٣٦٨,٢٨٣	١٠,٣٦٨,٢٨٣	دفعات لمقاولات المباني
٣٦,٠١٨,٥٤٢	٣٦,٠١٨,٥٤٢	الآلات ومعدات تحت التركيب
٦٤,٥٣٣,١٠٧	٤٨,٨٠١,٤٧٠	غطاءات اعتمادات مستندية لشراء اصول انتاجية
٧,١٩٨,٥٩٣	٧,١٩٨,٥٩٣	
<u>١١٨,١١٨,٥٢٥</u>	<u>١٠٢,٣٨٦,٨٨٨</u>	

٧- استثمارات طويلة الاجل

بلغ رصيد الاستثمارات طويلة الاجل في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ مبلغ ٥٠,٨٢٩,٨٣٤ جنيه مصري وبيانها كما يلي:

رصيد	اضمحلال	الرصيد في	قيمة	
٢٠٢٥/٩/٣٠	جنيه مصري	٢٠٢٥/١/١	المساهمة	
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>٥٠,٨٢٩,٨٣٤</u>		

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

وقد تم التوقف عن استخدام طريقه حقوق الملكية بسبب عدم وجود نفوذ مؤثر على الشركة الشقيقة طبقا لمتطلبات معيار المحاسبة المصري رقم (١٨) "الاستثمارات في شركات شقيقة"

٨- المخزون

بلغ رصيد المخزون في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ مبلغ ٥٤٩,٨٦٠,٣٧١ جنيه مصري وبيانها كما يلي:

٢٠٢٤/١٢/٣١	٢٠٢٥/٩/٣٠	ايضاح
جنيه مصري	جنيه مصري	
٨٤,٩٤٧,٦٩٥	١٥٣,٥٩٥,٠٦٧	خامات
٧٠,٠٦٤,٢٢٨	٨١,٧٩٥,٤٠٧	وقود وقطع غيار ومهمات
٢٥,٥١٢,٢٧٤	٣٥,٤٩٠,٦١٦	مواد تعبئة وتغليف
٢٢,٢٦٣,٨٤٧	٢٨,٦٥٤,٥٧٦	انتاج تحت التشغيل
٤,٦٣١,٢٥٦	٦,٧٨٨,٨٤٦	مشتريات بغرض البيع
٢٤٩,٧٩٨,٣٢٢	٢٥٠,٥٣٥,٨٥٩	انتاج تام
<u>٤٥٧,٢١٧,٦٢٢</u>	<u>٥٥٦,٨٦٠,٣٧١</u>	
(٧,٠٠٠,٠٠٠)	(٧,٠٠٠,٠٠٠)	(١٣)
<u>٤٥٠,٢١٧,٦٢٢</u>	<u>٥٤٩,٨٦٠,٣٧١</u>	يخصم: الانخفاض في قطع غيار راکدة

٩- عملاء وأوراق قبض

بلغ رصيد عملاء وأوراق القبض في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ مبلغ ٢٢١,٩٣٢,١٨١ جنيه مصري وبيانها كما يلي:

٢٠٢٤/١٢/٣١	٢٠٢٥/٩/٣٠	ايضاح
جنيه مصري	جنيه مصري	
٥٣,١٦٧,٥١٨	٦٥,١٤٤,٤٣٢	العملاء:
٧٥,٠٢٢,٥٠٣	١٥٠,٣٠٩,٥٢٤	محلي
١٢٨,١٩٠,٠٢١	٢١٥,٤٥٣,٩٥٦	تصدير
١١,١٩٥,٩٢٤	١٦,٥٦٧,١٣٢	أوراق قبض
(١٠,٠٨٨,٩٠٧)	(١٠,٠٨٨,٩٠٧)	يخصم:
١٢٩,٢٩٧,٠٣٨	٢٢١,٩٣٢,١٨١	(١٣) الاضمحلال في العملاء وأوراق القبض

١٠- مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى

بلغ رصيد مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ مبلغ ٤٠٥,٨٥٩,٧١٠ جنيه مصري وبيانها كما يلي:

٢٠٢٤/١٢/٣١	٢٠٢٥/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤٩,٠٨٣,٩٧٩	٤٩,٢٧٥,٥٧٩	تأمينات لدى الغير
٤,٤٧٨,٨٨٥	٧,٢٤٠,٦٧٩	سلف وعهد مالية
٤٠,٧٧٠	٤٠,٧٧٠	خطاب ضمان
١,٠١٥,٨٦٨	١١٤,٢٧١	مصروفات مدفوعة مقدماً
١٦,٤٥١,٩٣٠	١٢,٣١٨,١١١	اعتمادات مستندية
١٢٠,١٠٩,٢٤٥	١٥٨,٧٦٨,٣٢٧	مدينو جهات حكومية
١٩,١٨٧,٨٣٠	١٥٣,٨٢٤,٠٤٨	أرصدة مدينة أخرى
٢٦,٥٦١,٠١٤	٢٤,٢٧٧,٩٢٥	موردون دفعات مقدمة - بالصافي
٢٣٦,٩٢٩,٥٢١	٤٠٥,٨٥٩,٧١٠	

١١- النقدية وما في حكمها

بلغ رصيد النقدية وما في حكمها في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ مبلغ ١٥,٦٨١,٣٣٩ جنيه مصري وبيانها كما يلي:

٢٠٢٤/١٢/٣١	٢٠٢٥/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٧١١,٢١١	٧١١,٢١١	ودائع
٩,٠٨٧,٠٢٧	١,٧٥٠,٣٢٤	بنوك عملة محلية
٧,٣٩٦,٤٢٠	٧,٤٦٢,٥٥٨	بنوك عملة أجنبية
٦,٩٩٦,٧٥٩	٥,٧٥٧,٢٤٦	نقدية بالصندوق
٢٤,١٩١,٤١٦	١٥,٦٨١,٣٣٩	

الشركة العربية للخزف "سيراميك ريماس" شركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

١٢- رأس المال المصدر والمدفوع

يبلغ رأس المال المرخص به مبلغ ٢٠٠ مليون جنيه مصري ورأس المال المصدر والمدفوع مبلغ ١٥٦٢٥٠٠٠٠ جنيه مصري، موزع على ١٥٦٢٥٠٠٠٠ 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 قرشا) للسهم ليصبح عدد أسهم الشركة ٧١٨٧٥٠٠٠٠ بدلا من ١٧٩٦٨٧٥٠٠٠ سهم وقد تم التأشير في السجل التجاري بتاريخ ١٤ نوفمبر ٢٠٢١

قررت الجمعية العامة الغير العادية بجلستها المنعقدة بتاريخ ١٧ مارس ٢٠٢٥ الموافقة على زيادة رأس المال من ١٧٩٦٨٧٥٠٠ جنيه الى ٢٦٩٥٣١٢٥٠ جنيه بزيادة قدرها ٨٩٨٤٣٧٥٠ جنيه من الأرباح المرحلة ليصبح عدد أسهم الشركة ١٠٧٨١٢٥٠٠٠ سهم عادى قيمة السهم ٠,٢٥ جنيه وتم التأشير في السجل التجاري بتاريخ ٢٩ سبتمبر ٢٠٢٥

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 سبتمبر ٢٠٢٥ فيما يلي:

الرصيد في ٢٠٢٥/٩/٣٠	المستخدم خلال الفترة	انتقي الغرض منه خلال الفترة	المكون خلال الفترة	الرصيد في ٢٠٢٥/١/١	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٤,٨٧٤,٣٨٨	-	-	-	٤,٨٧٤,٣٨٨	مخصصات أخرى
٤,٨٧٤,٣٨٨	-	-	-	٤,٨٧٤,٣٨٨	

مخصصات تظهر مخصومة 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	

١٤- تسهيلات ائتمانية

بلغ رصيد تسهيلات ائتمانية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ مبلغ ٣٦٨,٤٥١,١٤١ جنيه مصري وبياناتها كما يلي:

٢٠٢٤/١٢/٣١	٢٠٢٥/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٠,٠١٨,٠٧٣	٤٥,١٨٠,٠٧٧	البنك الأهلي القطري
٤٠,٣٠٣,٤٧٣	٤٨,٥٠٢,٧٦١	القاهرة
٨٢,٥٨٦,٦٦٨	١٢٣,٥٤٧,٢٧٢	بنك مصر
٥٠,٩٣٩,٢٦٠	١٥٠,٤٨٧,٩٦٧	ابو ظبي
-	٧٣٣,٠٦٤	البنك العربي الافريقي
٢٠٣,٨٤٧,٤٧٤	٣٦٨,٤٥١,١٤١	

الشركة العربية للخزف "سيراميك ريماس" شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

١٥-مضاربات إسلامية

بلغ رصيد مضاربات إسلامية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ كما يلي:
-طبيعة القروض: تمويل (مصنع صحي - أصول - خامات - قطع غيار)
-الضمانات: أوراق تجارية (سندات لأمر)

الرصيد في ٢٠٢٥/٩/٣٠	الرصيد بالعملة الأجنبية	المسدد خلال الفترة	المضاربات خلال الفترة	الرصيد في ٢٠٢٥/١/١	مبلغ القرض بالعملة الأجنبية	العملة	
١٨٩,٠٩٥,٩٧٩	٣,٧٢٨,٨٢٢	٩٦,٧٢٧,٤٧٣	١٣١,٩٥٠,٢٩٥	١٥٣,٨٧٣,١٥٧	٣,٠٢٢,٥٤٥	دولار	بنك أبو ظبي الإسلامي
١٨,٣٧٥,٧٤٥	٣٦٦,٤٩٧	٥٠,٨٨٦,٠٥٢	٤٩,٨٣٧,٤٤٠	١٩,٤٢٤,٣٥٧	٣٦٦,٤٩٧	يورو	بنك مصر
٢,٥٩٣,٣٤٤	٥٩٦,٧٨٥	٦٥,٣٤٧,٧٣٧	٣٧,٥٥٨,٧٥١	٣٠,٣٨٢,٣٣٠	٤٦,١٤٠	دولار	بنك مصر
٧٧,٠٠٠,٠٠٠	-	-	٣٧,٠٠٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠,٠٠٠		جنيه	بنك مصر
<u>٢٨٧,٠٦٥,٠٦٨</u>	<u>٢١٢,٩٦١,٢٦٢</u>	<u>٢٥٦,٣٤٦,٤٨٦</u>	<u>٢٥٦,٣٤٦,٤٨٦</u>	<u>٢٤٣,٦٧٩,٨٤٤</u>			

وتظهر أرصدة مضاربات إسلامية مبنية بالميزانية كما يلي:

٢٠٢٤/١٢/٣١	٢٠٢٥/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٤١,٨٢٠,٠٠٠	٢٠٣,٧٧٩,٩٤٢	مضاربات إسلامية - الجزء الغير متداول
١٠١,٨٥٩,٨٤٤	٨٣,٢٨٥,١٢٦	مضاربات إسلامية - الجزء المتداول
<u>٢٤٣,٦٧٩,٨٤٤</u>	<u>٢٨٧,٠٦٥,٠٦٨</u>	

١٦-موردون وأوراق دفع

بلغ رصيد موردون وأوراق دفع في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ مبلغ ٥٣٧,٣٧٨,٦٦١ جنيه مصري وبياناتها كما يلي:

٢٠٢٤/١٢/٣١	٢٠٢٥/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٨٥,٧٠٩,٥٣٣	٧٤,٧٥٠,٩٥٨	موردون
٣٥٠,١٧٩,١٢٧	٤٦٢,٦٢٧,٧٠٣	أوراق دفع
<u>٤٣٥,٨٨٨,٦٦٠</u>	<u>٥٣٧,٣٧٨,٦٦١</u>	

وتظهر أرصدة الموردون وأوراق الدفع مبنية بالميزانية كالتالي:

٢٠٢٤/١٢/٣١	٢٠٢٥/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٨٥,٧٠٩,٥٣٣	٧٤,٧٥٠,٩٥٨	أرصدة الموردون - متداولة
١٦٢,٠٥٨,٦٢٩	٢٧٤,٥٠٧,١٩٥	أوراق دفع تستحق خلال العام
٢٤٧,٧٦٨,١٦٢	٣٤٩,٢٥٨,١٥٣	الموردون وأوراق الدفع بالالتزامات المتداولة
١٨٨,١٢٠,٥٠٨	١٨٨,١٢٠,٥٠٨	أوراق دفع تستحق بعد أكثر من عام - بتروتريد
<u>٤٣٥,٨٨٨,٦٦٠</u>	<u>٥٣٧,٣٧٨,٦٦١</u>	

الشركة العربية للخزف "سيراميك ريماس" شركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
١٧- مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

بلغ رصيد مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ مبلغ ١٨٢,٧٤٣,٢٨٣ جنيه مصري وبيانها كما يلي:

٢٠٢٤/١٢/٣١	٢٠٢٥/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٥٠,٧٠٧	٣٥٠,٧٠٧	دائنة توزيعات
١٣٨,١٤٠,٠٩٦	٩٩,٩٦٨,٥٦٩	مصروفات مستحقة
٢,٢٧٤,٤٣٥	٣,١٠١,١٧١	الهيئة القومية للتأمينات الاجتماعية
٣٦,٩٢٣	٣٦,٩٢٣	تأمينات للغير
٨٥,٠٠٠	٨٥,٠٠٠	عملاء - تأمينات
١٠,٠٣٦,٦٢٠	١٩,٣٧٠,٦٤٨	دائنة جهات حكومية
٣٠,١٥٨,٧٩٣	٥٤,٨٥٩,٧٠٢	حسابات دائنة متنوعة
٤,٩٧٠,٥٦٣	٤,٩٧٠,٥٦٣	المستحق الى هيئة التأمين الصحي الشامل - المساهمة التكافلية
١٨٦,٠٥٣,١٣٧	١٨٢,٧٤٣,٢٨٣	

١٨- ضرائب الدخل

بلغ رصيد ضرائب الدخل المستحقة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ مبلغ ٨,٠١٤,٩٨٩ جنيه مصري وبيانها كما يلي:

حتى ٢٠٢٤/١/١	حتى ٢٠٢٥/١/١	
٢٠٢٤/٩/٣٠	٢٠٢٥/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٧٢,٧٩٧,٠٧١	٣٥,٦٢٢,١٧٤	أرباح الفترة المحاسبية
٢٥,١٥٧,٦٦٥	-	يضاف: تسويات
٩٧,٩٥٤,٧٣٦	٣٥,٦٢٢,١٧٤	الأرباح الضريبية
%٢٢,٥	%٢٢,٥	نسبة الضريبة
٢٢,٠٣٩,٨١٦	٨,٠١٤,٩٨٩	

١٩- النصيب الأساسي للسهم من أرباح الفترة

حتى ٢٠٢٤/١/١	حتى ٢٠٢٥/١/١	
٢٠٢٤/٩/٣٠	٢٠٢٥/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٥٦,٤١٧,٧٣٠	٢٧,٦٠٧,١٨٥	أرباح الفترة
(٥,٠٧٧,٥٩٦)	(٢,٧٦٠,٧١٨)	نصيب العاملين من الأرباح
٥١,٣٤٠,١٣٤	٢٤,٨٤٦,٤٦٧	
٧١٨٧٥٠٠٠٠	٧٢١٤١٢٠٣٧	المتوسط المرجح لعدد الأسهم*
٠,٠٧١	٠,٠٣٤	النصيب الأساسي للسهم من أرباح الفترة (جم/سهم)

تم حساب المتوسط المرجح لعدد الاسهم بتسوية عدد ٧١٨٧٥٠٠٠٠ سهم من بداية العام حتى ٢٩ سبتمبر ٢٠٢٥ وهو يمثل تاريخ التأشير في السجل التجاري بزيادة رأس المال المدفوع، اي تقريبا ٢٦٨ يوم من الفترة الإجمالية (٢٧٠ يوم) يمثلون التسعة الأشهر حتى تاريخ القوائم المالية، مضافاً إليها العدد الجديد للأسهم ١٠٧٨١٢٥٠٠٠ سهم يمثلون اليومين الاخرين في شهر سبتمبر ٢٠٢٥ وبيانها كالتالي:

$$(١٠٧٨١٢٥٠٠٠ * ٢ / ٢٧٠) + (٧١٨٧٥٠٠٠٠ * ٢٦٨ / ٢٧٠) يساوي ٧٢١٤١٢٠٣٧ سهم$$

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	
٢٠٢٥/٩/٣٠	خلال الفترة	خلال الفترة	٢٠٢٥/١/١	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	شركة السعودي للتوكيلات التجارية
٩,٦٧٠,٩٢٠	(٣٧١,٤٠٩,٧٣٣)	٣٧٨,٧٦٩,٢٣٤	٢,٣١١,٤١٩	
٩,٦٧٠,٩٢٠	(٣٧١,٤٠٩,٧٣٣)	٣٧٨,٧٦٩,٢٣٤	٢,٣١١,٤١٩	

وتبلغ المبيعات الى الاطراف ذو العلاقة نسبة ٢٢,٣٩٪ 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 ١٦٣,٦٦٧ 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
مركز كبار الممولين: المأمورية التابعة لها:

١-٢٢ 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

٢-٢٢ الضريبة على القيمة المضافة

الأعوام حتى الفترة ٢٠٢٣/١٢ تم الفحص الضريبي للشركة
الفترة من ٢٠٢٤/١ حتى الان يتم تقديم الاقرارات في المواعيد القانونية المقررة طبقاً لأحكام القانون ٦٧ لسنة ٢٠١٦

٣-٢٢ ضريبة المراتب

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

٤-٢٢ 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

٥-٢٢ 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 بساد التأمينات الاجتماعية في المواعيد القانونية