

الشركة العربية للخزف "سيراميك ريماس"

"شركة مساهمة مصرية"

القوائم المالية عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥

وتقرير الفحص المحدود

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

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 ٣١ مارس ٢٠٢٥ وقوائم الدخل والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الثلاثة 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 نبدي 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 ٣١ مارس ٢٠٢٥ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

القاهرة في: ١٥ مايو ٢٠٢٥

مراقب الحسابات

نعيم ثابت متيروس

سجل محاسبين ومراجعين ٤٢٢٢

سجل مراقبي حسابات بالجهاز المركزي للمحاسبات ١٢٣٨

سجل مراقبي حسابات لدى البنك المركزي المصري ٣٠٥

BOKS
INTERNATIONAL

نعيم ثابت الأقمصري
NAEIM THABET EL LOXORY
محاسب قانوني وخبير ضرائب
CHARTERED ACCOUNTANT & TAX EXPERT
B.A.A 4222
س.م.م. ٤٢٢٢
ج.ه. ٢٠٢٤ / سوق المال ٢٢٤ / س.بنك مركزي ٣٠٥

الشركة العربية للخزف "سيراميكا ريماس" شركة مساهمة مصرية
قائمة المركز المالي في ٣١ مارس ٢٠٢٥

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ جنيه مصري	٣١ مارس ٢٠٢٥ جنيه مصري	إيضاح	الأصول
			<u>أصول غير متداولة</u>
			الأصول الثابتة
٥٧٨,٤٢٩,٥٤٨	٦٢٣,٥٢٥,٨٢١	(٥)	مشروعات تحت التنفيذ
١١٨,١١٨,٥٢٥	٧٣,٣١٨,٨١٠	(٦)	استثمارات بطريقة حقوق الملكية (شركات شقيقة)
٥٠,٨٢٩,٨٣٤	٥٠,٨٢٩,٨٣٤	(٧)	إجمالي الأصول غير المتداولة
٧٤٧,٣٧٧,٩٠٧	٧٤٧,٦٧٤,٤٦٥		
			<u>أصول متداولة</u>
٤٥٠,٢١٧,٦٢٢	٤٥٤,٤٠٧,٩٢٧	(٨)	المخزون
١٢٩,٢٩٧,٠٣٨	١٣١,٣٣٠,٠٠٠	(٩)	عملاء وأوراق قبض
٢٣٦,٩٢٩,٥٢١	٢٧٨,٠٣٠,٢١٩	(١٠)	مصرفيات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
٢٤,١٩١,٤١٦	٤٨,٥٥١,٩٣١	(١١)	النقدية وما في حكمها
٨٤٠,٦٣٥,٥٩٧	٩١٢,٣٢٠,٠٧٧		إجمالي الأصول المتداولة
١,٥٨٨,٠١٣,٥٠٤	١,٦٥٩,٩٩٤,٥٤٢		إجمالي الأصول
			<u>حقوق الملكية والالتزامات</u>
			<u>حقوق الملكية</u>
١٧٩,٦٨٧,٥٠٠	١٧٩,٦٨٧,٥٠٠	(١٢)	رأس المال المصدر والمدفوع
٨٨,٢٩٥,٧٢١	٨٩,٨٤٣,٧٥٠		احتياطي قانوني
٢,٠٦٨,٠٤٤	٢,٠٦٨,٠٤٤		احتياطيات أخرى
١١٢,٨٠٨,١٠٠	١٥٩,١٣٩,٣١٨		أرباح مرحلة
٥٨,٧٤٧,٠٦٣	١٠,١٨١,١٩٨		أرباح الفترة / العام
٤٤١,٦٠٦,٤٢٨	٤٤٠,٩١٩,٨١٠		إجمالي حقوق الملكية
			<u>الالتزامات</u>
			<u>التزامات غير المتداولة</u>
٥٢,٤١٤,١١٨	٥٢,٤١٤,١١٨		التزامات ضريبية مؤجلة
١٤١,٨٢٠,٠٠٠	١٧٥,٦٠٤,٧٠٠	(١٥)	مضاربات إسلامية - الجزء غير المتداول
١٨٨,١٢٠,٥٠٨	١٨٨,١٢٠,٥٠٨	(١٦)	التزامات طويلة الأجل أخرى
٣٨٢,٣٥٤,٦٢٦	٤١٦,١٣٩,٣٢٦		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
			<u>التزامات متداولة</u>
٤,٨٧٤,٣٨٨	٤,٨٧٤,٣٨٨	(١٣)	مخصصات
٢٠٣,٨٤٧,٤٧٤	٢٤٣,٨٤٧,٤٦٣	(١٤)	تسهيلات ائتمانية
١٠١,٨٥٩,٨٤٤	٩٩,٢٤٣,٥٨٦	(١٥)	مضاربات إسلامية - الجزء المتداول
١١,١١٧,٨٨٥	١١,٦٥٨,٦٩٩		عملاء دفعات مقدمة
٢٤٧,٧٦٨,١٦٣	٣٢٧,٦٤٠,٥١٠	(١٦)	موردون وأوراق دفع
٨,٥٣١,٥٥٩	٢,٩٥٥,٨٣١	(١٨)	ضرائب دخل مستحقة
١٨٦,٠٥٣,١٣٧	١١٢,٧١٤,٩٢٩	(١٧)	مصرفيات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٧٦٤,٠٥٢,٤٥٠	٨٠٢,٩٣٥,٤٠٦		إجمالي الالتزامات المتداولة
١,١٤٦,٤٠٧,٠٧٦	١,٢١٩,٠٧٤,٧٣٢		إجمالي الالتزامات
١,٥٨٨,٠١٣,٥٠٤	١,٦٥٩,٩٩٤,٥٤٢		إجمالي الالتزامات وحقوق الملكية

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

المدير العام للشئون المالية
محاسب
ياسر السعودي

العضو المنتدب للشئون التجارية والإدارية
محاسب
أحمد صلاح السعدي

نائب رئيس مجلس الإدارة
الأستاذ
عبدالله زيد الفهد

رئيس مجلس الإدارة
محاسب
صلاح محمد فتح الله السعودي

الشركة العربية للخزف "سيراميك ريماس" "شركة مساهمة مصرية"
قائمة الدخل الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥

٣١ مارس ٢٠٢٤ جنيه مصري	٣١ مارس ٢٠٢٥ جنيه مصري	إيضاح	
١٢٥,٢٩٦,٤٧٨	٢٠٥,٩٨٢,١١٥		صافي المبيعات المحلية
٢٧٨,٤٨٥,٠٦٧	٢٧٨,٦٢٤,١٢٩		صافي مبيعات التصدير
٤٠٣,٧٨١,٥٤٥	٤٨٤,٦٠٦,٢٤٤		صافي المبيعات
(٣٦٤,٠٢٦,٠٩٨)	(٤٤١,٠١٩,٥٧٦)		تكلفة المبيعات
٣٩,٧٥٥,٤٤٧	٤٣,٥٨٦,٦٦٨		مجمل الربح
(٥,١٧٦,٤٣٥)	(٨,٦٢٩,٩٤٥)		مصروفات عمومية وإدارية
(١٦,١٨٨,٠٧٧)	(١٩,٨٣٧,٠٧٩)		مصروفات تمويلية
(١,٧٤١,٠٠٠)	(١,٣٩٧,٥٩١)		رواتب وبدلات أعضاء مجلس الإدارة
١١٠,١٠٧	٢٢٧,٥٤٩		فوائد دائنة
٧,٩٢٥,٧٩٤	٨٧٤,٣٥٢		إيرادات أخرى
٤,٨٩٣,٤٤٦	-		إيرادات صندوق دعم الصادرات
١,١١٢,٧٦٧	-		أرباح بيع أصول ثابتة
(٥٨,٠٣٧,٠٠٥)	(١,٦٨٦,٩٢٥)		(خسائر) فروق العملات الأجنبية
(٢٧,٣٤٤,٩٥٦)	١٣,١٣٧,٠٢٩		أرباح / (خسارة) الفترة قبل ضرائب الدخل
-	(٢,٩٥٥,٨٣١)	(١٨)	ضريبة الدخل
(٢٧,٣٤٤,٩٥٦)	١٠,١٨١,١٩٨		أرباح / (خسارة) الفترة
(٠,٠٣٨)	٠٠١٤	(١٩)	نصيب السهم من أرباح / (خسارة) 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 للشئون التجارية والإدارية
محاسب
أحمد صلاح السعودي

المدير العام للشئون المالية
محاسب
ياسر السعودي

نائب رئيس مجلس الإدارة
الأستاذ
تركي زيد الفهد

٣١ مارس ٢٠٢٤	٣١ مارس ٢٠٢٥	
جنيه مصري	جنيه مصري	
(٢٧,٣٤٤,٩٥٦)	١٠,١٨١,١٩٨	أرباح / (خسارة) الفترة
-	-	الدخل الشامل الآخر
(٢٧,٣٤٤,٩٥٦)	١٠,١٨١,١٩٨	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

العضو المنتدب للشئون التجارية والإدارية
محاسب
الأستاذ
عززي زيد الفهد

المدير العام للشئون المالية
محاسب
ياسر السعودي

ياسر السعودي

الإجمالي جنيه مصري	أرباح الفترة / العام 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 ٢٠٢٤ لمحول للاحتياطي القانوني لمحول للأرباح المرحلة لمحول الى دائنات توزيعات
٤١٤,١٧٦,٩٥٢	٨٨,٠٤٦,٠١٩ (٨,٨٠٤,٦٠٢)	٦٤,٨٨٤,٣٧٠	٢٤١,٠٤٠	١,٨٢٧,٠٠٤	٧٩,٤٩١,١١٩ ٨,٨٠٤,٦٠٢	١٧٩,٦٨٧,٥٠٠	
-	(٤٧,٩٢٣,٨٣٠)	-	-	-	-	-	
(٣١,٣١٧,٥٨٧)	(٣١,٣١٧,٥٨٧)	٤٧,٩٢٣,٨٣٠	-	-	-	-	
(٢٧,٣٤٤,٩٥٦)	(٢٧,٣٤٤,٩٥٦)	-	-	-	-	-	
٣٥٥,٥١٤,٤٠٩	(٢٧,٣٤٤,٩٥٦)	١١٢,٨٠٨,١٠٠	٢٤١,٠٤٠	١,٨٢٧,٠٠٤	٨٨,٢٩٥,٧٢١	١٧٩,٦٨٧,٥٠٠	لرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٤
٤٤١,٦٠٦,٤٢٨	٥٨,٧٤٧,٠٦٣ (١,٥٤٨,٠٢٩)	١١٢,٨٠٨,١٠٠	٢٤١,٠٤٠	١,٨٢٧,٠٠٤	٨٨,٢٩٥,٧٢١ ١,٥٤٨,٠٢٩	١٧٩,٦٨٧,٥٠٠	لرصيد في ١ يناير ٢٠٢٥ لمحول للاحتياطي القانوني لمحول للأرباح المرحلة لمحول الى دائنات توزيعات
-	(٤٦,٣٣١,٣١٨)	-	-	-	-	-	
(١٠,٨٦٧,٨١٦)	(١٠,٨٦٧,٨١٦)	٤٦,٣٣١,٣١٨	-	-	-	-	
١٠,١٨١,١٩٨	١٠,١٨١,١٩٨	-	-	-	-	-	
٤٤٠,٩١٩,٨١٠	١٠,١٨١,١٩٨	١٥٩,١٣٩,٣١٨	٢٤١,٠٤٠	١,٨٢٧,٠٠٤	٨٩,٨٤٣,٧٥٠	١٧٩,٦٨٧,٥٠٠	لرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٥

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

رئيس مجلس الإدارة

محاسب

صلاح محمد فتح الله السعدي

نائب رئيس مجلس الإدارة

الاستاذ

عبدالله زيد الفهد

العضو المنتدب للتقارير والإدارية

محاسب

أحمد صلاح السعدي

المدير العام للتقارير المالية

محاسب

يونس السعدي

ل. م. السعدي

٣١ مارس ٢٠٢٤ جنيه مصري	٣١ مارس ٢٠٢٥ جنيه مصري	إيضاح
التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل		
(٢٧,٣٤٤,٩٥٦)	١٣,١٣٧,٠٢٩	أرباح / (خسارة) الفترة قبل ضرائب الدخل
١٦,١٨٨,٠٧٧	١٩,٨٣٧,٠٧٩	تعديلات لتسوية الأرباح مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
(١,١١٢,٧٦٧)	-	مصرفات تمويلية
-	١,٦٨٦,٩٢٥	أرباح بيع أصول ثابتة
٢٠,٦١٥,٩٢٠	١٧,٧٧٨,٧٦٧	فروق عملة
٨,٣٤٦,٢٧٤	٥٢,٤٣٩,٨٠٠	إهلاك أصول ثابتة
١٥,٨٨٣,٣٥٨	(٤,١٩٠,٣٠٥)	التدفقات النقدية قبل التغير في رأس المال العامل
(١١,٥٢٣,٢٥٦)	(٢,٠٣٢,٩٦٢)	التغير في المخزون
(٤١,١٥٤,٧١١)	(٤١,١٠٠,٦٩٨)	التغير في عملاء وأوراق قبض
(٧٦,٧٢٧,٠٤٧)	٧٩,٨٧٢,٣٤٧	التغير في مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
٤,٢٨٢,٠٩٤	٥٤٠,٨١٤	التغير في موردين وأوراق دفع
٦٦,٩٨٤,٠٥٩	(٧٣,٣٣٨,٢٠٨)	التغير في عملاء دفعات مقدمة
(٣٣,٩٠٩,٢٢٩)	١٢,١٩٠,٧٨٨	التغير في مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
(١٠,٢٤٢,٦٢٨)	(٨,٥٣١,٥٥٩)	التدفقات النقدية الناتجة من / (المستخدمة في) أنشطة التشغيل
(٤٤,١٥١,٨٥٧)	٣,٦٥٩,٢٢٩	ضريبة الدخل المسددة
		صافي التدفقات النقدية الناتجة من / (المستخدمة في) أنشطة التشغيل
التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار		
(٣,٩٦٩,٤٤٨)	(٦٢,٨٧٥,٠٤٠)	(مدفوعات) لشراء أصول ثابتة
(٤٠,١٨٠,٢٨٥)	٤٤,٧٩٩,٧١٥	التغير في مشروعات تحت التنفيذ
١,١١٢,٧٦٧	-	مقبوضات من بيع أصول ثابتة
(٤٣,٠٣٦,٩٦٦)	(١٨,٠٧٥,٣٢٥)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار
التدفقات النقدية من أنشطة التمويل		
٢٩,٩١٢,٤٧٢	٣٩,٩٩٩,٩٨٩	مقبوضات من تسهيلات ائتمانية
٨٥,٣٩٢,١٨٧	٣١,١٦٨,٤٤٢	مقبوضات من مضاربات إسلامية
-	(١٠,٨٦٧,٨١٦)	توزيعات أرباح مدفوعة
(١٦,١٨٨,٠٧٧)	(١٩,٨٣٧,٠٧٩)	(مدفوعات) في مصروفات تمويلية
٩٩,١١٦,٥٨٢	٤٠,٤٦٣,٥٣٦	صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التمويل
١١,٩٢٧,٧٥٩	٢٦,٠٤٧,٤٤٠	صافي التدفقات النقدية وما في حكمها خلال الفترة
-	(١,٦٨٦,٩٢٥)	فروق عملة
١٣,٩٢٨,٩٩٣	٢٤,١٩١,٤١٦	النقدية وما في حكمها اول الفترة
٢٥,٨٥٦,٧٥٢	٤٨,٥٥١,٩٣١	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
الاستاذ
عبدالله زيد الفهد

العضو المنتدب للشئون التجارية والإدارية
محاسب
أحمد صلاح السعودي

المدير العام للشئون 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

القيد ببورصة الاوراق المالية:

الشركة مقيدة ببورصة الاوراق المالية المصرية جدول أ

اعتماد القوائم المالية:

تم اعتماد القوائم المالية الدورية للشركة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ طبقاً لقرار مجلس الادارة بجلسته المنعقدة في ١٤ مايو 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 كإحلال وذلك في حالة استيفاء شروط الاعتراف. ويتم الاعتراف بجميع تكاليف الإصلاح 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 ايهما اقل. هذا ويتم الاعتراف بالتكاليف الاخرى بقائمة الدخل كمصروفات عند تكبدها.

يتم مراجعة القيم المتبقية للأصول والاعمار الانتاجية لها وطرق اهلاكها 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.

٢-٤ مشروعات تحت التنفيذ

تتضمن المشروعات تحت التنفيذ في المبالغ التي تم انفاقها بغرض انشاء أو شراء أصول ثابتة حتى تصبح جاهزة الاستخدام في التشغيل حينئذ تحول لبدن الأصول الثابتة، ويتم تقييم المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة بعد خصم الاضمحلال.

٢-٥ 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.

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.

٢-٦ 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

٢-٧ الأصول المالية

١- التصنيف:

تقوم الشركة بتصنيف أصولها المالية على اساس الغرض من اقتناء هذه الأصول ويتم هذا التصنيف عند الاعتراف الأولى بها وقد تم تصنيف كل الأصول 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 الأصول غير المتداولة.

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

٢- إعادة التوبيب:

للشركة الاختيار في إعادة تبويب الأصول 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 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 الأصول 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 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 إلى 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 إلى وجود اضمحلال في قيمة أصل مالي أو مجموعة من الأصول المالية.

٢-٨ المدينون التجاريون

يتم إثبات 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 إلى مدينون تجاريون قصيرة الأجل التي تستحق خلال فترة ١٢ شهر (سنة مالية) من تاريخ القوائم المالية ومدينون تجاريون طويله الأجل 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 مخصومة 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 دائنة".

٢-١٠ المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصص عندما يكون هناك التزام حالي قانوني أو حكمي 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.

٢-١١ الدائنون التجاريون

تثبت الدائنون التجاريون 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 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 آخذة 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 المتوقعة 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 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 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 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 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 للتوافق مع التغيرات في العرض المستخدم في السنة الحالية.

١٦-٢ الأحتياطي 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 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 ببنود 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 إعدادها 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 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 أى من الأدوات 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 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 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 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 والأرصدة الدائنة الأخرى الى إجمالي رأس المال. ويتمثل صافي الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى في إجمالي الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى والالتزامات طويلة الأجل مخصصاً منها النقدية وما في حكمها، ويتمثل إجمالي رأس المال في إجمالي حقوق الملكية بالشركة والأرباح المتراكمة والاحتياطي القانوني كما هو موضح في الميزانية، بالإضافة الى صافي الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى.

وفيما يلي نسبة صافي الدائنون التجاريون والارصدة الدائنة الاخرى الى إجمالي رأس المال في ٣١ مارس ٢٠٢٥

٣١ مارس ٢٠٢٥ جنيه مصري	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ جنيه مصري	
٧٩٨,٠٦١,٠١٨	٧٥٩,١٧٨,٠٦٢	دائنون وارصدة دائنة أخرى
٤١٦,١٣٩,٣٢٦	٣٨٢,٣٥٤,٦٢٦	التزامات طويلة الاجل
(٤٨,٥٥١,٩٣١)	(٢٤,١٩١,٤١٦)	النقدية وما في حكمها
١,١٦٥,٦٤٨,٤١٣	١,١١٧,٣٤١,٢٧٢	صافي الدائنون التجاريون والارصدة الدائنة الاخرى
٤٤٠,٩١٩,٨١٠	٤٤١,٦٠٦,٤٢٨	حقوق الملكية
١,٦٠٦,٥٦٨,٢٢٣	١,٥٥٨,٩٤٧,٧٠٠	إجمالي رأس المال
%٧٢,٥٦	%٧١,٦٧	نسبة صافي الدائنون والارصدة الدائنة الاخرى 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 للدوات المالية المشابهة وذلك لخصم التدفقات النقدية المستقبلية التعاقدية لتقدير القيمة العادلة للالتزامات المالية.

٤-التقديرات والفروض المحاسبية الهامة

١-٤ 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 أعمار 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 طويله، ولضمان استخدام تقديرات موثوق بها، فإن الادارة تقيس العمر الإنتاجي لأصولها مع التقديرات التي قدمتها الشركات الأخرى والتقدير الذي وضعتة 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 بناءً 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 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 الاصول والالتزامات المالية ذات الطبيعة النقدية بالشركة، حيث تتمثل الاصول 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 وأرصدة 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.

ه- الأصول الثابتة

بلغ رصيد الأصول الثابتة في ٣١ مارس ٢٠٢٥ مبلغ ٢٠٢٥,٨٢١ جنيه مصري وتشمل فيما يلي:

الإجمالي	اثاث ومعدات مكاتب	عدد وأدوات	وسائل نقل وانتقال	الات ومعدات	مباني وإنشاءات	أراضي	بلغ رصيد الأصول الثابتة في ٣١ مارس ٢٠٢٥
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	٢٠٢٥
١,١٤٩,١٩٠,٤٢٣	١٠,٢٦٦,٥٨٦	٦٩,٩٧٦,٧٧٨	٤٦,٧٩٦,٢٨٨	٩٦٩,٤٣٦,٧٠٨	٢٧,٧٢٤,١٣٢	٢٤,٩٨٩,٩٣١	تكاليف في ١ يناير ٢٠٢٥
٦٢,٨٧٥,٠٤٠	٢٥٥,٧٦٠	٢,٣٢٠,١٤٣	١,٦٠٠,٠٠٠	٥٨,٦٩٩,١٣٧	-	-	مخلفات خلال الفترة
١,٢١٢,٠٦٥,٤٦٣	١٠,٥٢٢,٣٤٦	٧٢,٢٩٦,٩٢١	٤٨,٣٩٦,٢٨٨	١,٠٢٨,١٣٥,٨٤٥	٢٧,٧٢٤,١٣٢	٢٤,٩٨٩,٩٣١	كافة الأصل في ٣١ مارس ٢٠٢٥
(٥٧٠,٧٦٠,٨٧٥)	(٨,١٧٤,١٩٥)	(٤٧,٥٨٤,٢٩٥)	(٣١,٥١٥,٧٦٦)	(٤٦٢,٢٨٥,١٤٨)	(٢١,٢٠١,٤٧١)	-	٢٠٢٥
(١٧,٧٧٨,٧٦٧)	(١٥١,٥٦٠)	(١,٨٨٩,٥٣٧)	(١,٠٥٨,٧٥٠)	(١٤,٤٨٥,١٩١)	(١٩٣,٧٢٩)	-	ملاك الفترة
(٥٨٨,٥٣٩,٦٤٢)	(٨,٣٢٥,٧٥٥)	(٤٩,٤٧٣,٨٣٧)	(٣٢,٥٧٤,٥١٦)	(٤٧٦,٧٧٠,٣٣٩)	(٢١,٣٩٥,٢٠٠)	-	٢٠٢٥
٦٢٣,٥٢٥,٨٢١	٢,١٩٦,٥٩١	٢٢,٨٢٣,٠٨٩	١٥,٨٢١,٧٧٢	٥٥١,٣٦٥,٥٠٦	٦,٣٢٨,٩٣٢	٢٤,٩٨٩,٩٣١	٢٠٢٥
							سافي القيمة الدفترية في ٣١ مارس ٢٠٢٥

كما بلغ رصيد الأصول الثابتة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ مبلغ ٥٧٨,٤٢٩,٥٤٨ جنيه مصري وتشمل فيما يلي:

الإجمالي	اثاث ومعدات مكاتب	عدد وأدوات	وسائل نقل وانتقال	الات ومعدات	مباني وإنشاءات	أراضي	بلغ رصيد الأصول الثابتة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	٢٠٢٤
٩٢٩,٨٤٥,٨٦٣	٩,٩٥١,٧٦١	٥٨,٧٣٨,٩٨٧	٤١,٩٤٤,٦٦٩	٧٦٥,١٧٣,٤٨٩	٢٧,٧٢٤,١٣٢	٢٦,٣١٢,٨٢٥	تكاليف في ١ يناير ٢٠٢٤
٢٢٣,٢٣٣,٩٨٨	٣١٤,٨٢٥	١١,٣٢١,٣٩١	٤,٩٣١,٦٠٩	٢٠٦,٦٦٦,١٦٣	-	-	مخلفات خلال العام
(٣,٨٨٩,٤٢٨)	-	(٨٣,٦٠٠)	(٧٩,٩٩٠)	(٢,٤٠٢,٩٤٤)	-	(١,٣٢٢,٨٩٤)	مخلفات خلال العام
١,١٤٩,١٩٠,٤٢٣	١٠,٢٦٦,٥٨٦	٦٩,٩٧٦,٧٧٨	٤٦,٧٩٦,٢٨٨	٩٦٩,٤٣٦,٧٠٨	٢٧,٧٢٤,١٣٢	٢٤,٩٨٩,٩٣١	كافة الأصل في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
(٤٩٠,٤٤٩,٢٠٥)	(٧,٥٥٣,٨١٩)	(٤١,٠٩٧,٠٠١)	(٢٧,٢٥١,٢٣٠)	(٣٩٤,١٣٨,٥٩٣)	(٢٠,٤٠٨,٥٦٢)	-	٢٠٢٤
(٨٢,٨٧٨,٢٠٤)	(٦٢٠,٣٧٦)	(٦,٥٧٠,٨٩٤)	(٤,٣٤٤,٥٢٦)	(٧٠,٥٤٩,٤٩٩)	(٧٩٢,٩٠٩)	-	ملاك العام
٢,٥٦٦,٥٣٤	-	٨٣,٦٠٠	٧٩,٩٩٠	٢,٤٠٢,٩٤٤	-	-	جميع املاك الاستيعادات
(٥٧٠,٧٦٠,٨٧٥)	(٨,١٧٤,١٩٥)	(٤٧,٥٨٤,٢٩٥)	(٣١,٥١٥,٧٦٦)	(٤٦٢,٢٨٥,١٤٨)	(٢١,٢٠١,٤٧١)	-	٢٠٢٤
٥٧٨,٤٢٩,٥٤٨	٢,٠٩٢,٣٩١	٢٢,٣٩٢,٤٨٣	١٥,٨٢٠,٥٢٢	٥٠٧,١٥١,٥٦٠	٦,٥٢٢,٦٦١	٢٤,٩٨٩,٩٣١	جميع املاك في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
							سافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤

٦- مشروعات تحت التنفيذ

بلغ رصيد مشروعات تحت التنفيذ في ٣١ مارس ٢٠٢٥ بمبلغ ٧٣,٣١٨,٨١٠ جنيه مصري وبيانها كما يلي:

٢٠٢٤/١٢/٣١	٢٠٢٥/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	مباني وآلات تحت التركيب
١٠,٣٦٨,٢٨٣	١٠,٣٦٨,٢٨٣	دفعات لمقاولات المباني
٣٦,٠١٨,٥٤٢	٣٦,٠١٨,٥٤٢	الآلات ومعدات تحت التركيب
٦٤,٥٣٣,١٠٧	١٩,٧٣٣,٣٩٢	غطاءات اعتمادات مستندية لشراء اصول انتاجية
٧,١٩٨,٥٩٣	٧,١٩٨,٥٩٣	
١١٨,١١٨,٥٢٥	٧٣,٣١٨,٨١٠	

٧- استثمارات بطريقة حقوق الملكية (شركات شقيقة)

بلغ رصيد الاستثمارات والمدفوعات تحت حساب استثمارات بطريقة حقوق الملكية (شركات شقيقة) في ٣١ مارس ٢٠٢٥ بمبلغ ٥٠,٨٢٩,٨٣٤ جنيه مصري وبيانها كما يلي:

رصيد	اضمحلال	أرباح	الرصيد في	قيمة	
٢٠٢٥/٣/٣١		الاستثمارات	٢٠٢٥/١/١	المساهمة	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري		
٥٠,٨٢٩,٨٣٤	-	-	٥٠,٨٢٩,٨٣٤	٢٦٠.٠٠٠.٠٠٠	الشركة المصرية لصناعة الورق (إيجي بيبير)
٥٠,٨٢٩,٨٣٤	-	-	٥٠,٨٢٩,٨٣٤		

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

٨- المخزون

بلغ رصيد المخزون في ٣١ مارس ٢٠٢٥ بمبلغ ٤٥٤,٤٠٧,٩٢٧ جنيه مصري وبيانها كما يلي:

٢٠٢٤/١٢/٣١	٢٠٢٥/٣/٣١	ايضاح	
جنيه مصري	جنيه مصري		
٨٤,٩٤٧,٦٩٥	٩٠,٦٦٨,٢٣٦		خامات
٧٠,٠٦٤,٢٢٨	٨٠,٦٣٤,٦٠٨		وقود وقطع غيار ومهمات
٢٥,٥١٢,٢٧٤	٣٦,٢١٩,٣٥٩		مواد تعبئة وتغليف
٢٢,٢٦٣,٨٤٧	٢٥,٨٢١,٨١٥		انتاج تحت التشغيل
٤,٦٣١,٢٥٦	٤,٩٠٣,٥٤٩		مشتريات بغرض البيع
٢٤٩,٧٩٨,٣٢٣	٢٢٣,١٦٠,٣٦٠		انتاج تام
٤٥٧,٢١٧,٦٢٣	٤٦١,٤٠٧,٩٢٧		
(٧,٠٠٠,٠٠٠)	(٧,٠٠٠,٠٠٠)	(١٣)	يخصم:
٤٥٠,٢١٧,٦٢٢	٤٥٤,٤٠٧,٩٢٧		الانخفاض في قطع غيار راكدة

٩- عملاء وأوراق قبض

بلغ رصيد عملاء وأوراق القبض في ٣١ مارس ٢٠٢٥ مبلغ ١٣١,٣٣٠,٠٠٠ جنيه مصري وبيانها كما يلي:

٢٠٢٤/١٢/٣١	٢٠٢٥/٣/٣١	إيضاح	العملاء:
جنيه مصري	جنيه مصري		محلى
٥٣,١٦٧,٥١٨	١١٠,١٦٢,٨٣٤		تصدير
٧٥,٠٢٢,٥٠٣	١٧,٢٨١,٥٧٩		
١٢٨,١٩٠,٠٢١	١٢٧,٤٤٤,٤١٣		أوراق قبض
١١,١٩٥,٩٢٤	١٣,٩٧٤,٤٩٤		يخصم:
(١٠,٠٨٨,٩٠٧)	(١٠,٠٨٨,٩٠٧)	(١٣)	الاضمحلال في العملاء وأوراق القبض
١٢٩,٢٩٧,٠٣٨	١٣١,٣٣٠,٠٠٠		

١٠- مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى

بلغ رصيد مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى في ٣١ مارس ٢٠٢٥ مبلغ ٢٧٨,٠٣٠,٢١٩ جنيه مصري وبيانها كما يلي:

٢٠٢٤/١٢/٣١	٢٠٢٥/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤٩,٠٨٣,٩٧٩	٤٩,٠٨٣,٩٧٩	تأمينات لدى الغير
٤,٤٧٨,٨٨٥	٩,٣٧٦,٢٠٤	سلف وعهد مالية
٤٠,٧٧٠	٤٠,٧٧٠	خطاب ضمان
١,٠١٥,٨٦٨	١,٠١٥,٨٦٨	مصروفات مدفوعة مقدماً
١٦,٤٥١,٩٣٠	١٨,٧٩٩,١٨٤	اعتمادات مستندية
١٢٠,١٠٩,٢٤٥	١٢٣,٦١٣,٧٤٠	مدينو جهات حكومية
١٩,١٨٧,٨٣٠	٤٨,٥٣٩,٤٢٠	أرصدة مدينة أخرى
٢٦,٥٦١,٠١٤	٢٧,٥٦١,٠٥٤	موردون دفعات مقدمة - بالصافي
٢٣٦,٩٢٩,٥٢١	٢٧٨,٠٣٠,٢١٩	

١١- النقدية وما في حكمها

بلغ رصيد النقدية وما في حكمها في ٣١ مارس ٢٠٢٥ مبلغ ٤٨,٥٥١,٩٣١ جنيه مصري وبيانها كما يلي:

٢٠٢٤/١٢/٣١	٢٠٢٥/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٧١١,٢١١	٧١١,٢١١	ودائع
٩,٠٨٧,٠٢٧	١٨,٤٤٢,٦٧٠	بنوك عمله محليه
٧,٣٩٦,٤٢٠	٢٢,٢٤٣,١٧٢	بنوك عمله أجنبي
٦,٩٩٦,٧٥٩	٧,١٥٤,٨٧٨	نقدية بالصندوق
٢٤,١٩١,٤١٦	٤٨,٥٥١,٩٣١	

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 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 ٣١ مارس ٢٠٢٥ فيما يلي:

الرصيد في ٢٠٢٥/١/١	المكون خلال الفترة	انقضي الغرض منه خلال الفترة	المستخدم خلال الفترة	الرصيد في ٢٠٢٥/٣/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٤,٨٧٤,٣٨٨	-	-	-	٤,٨٧٤,٣٨٨
٤,٨٧٤,٣٨٨	-	-	-	٤,٨٧٤,٣٨٨
مخصصات تظهر مخصومة من البنود ذات علاقة:				
١٠,٠٨٨,٩٠٧	-	-	-	١٠,٠٨٨,٩٠٧
٧,٠٠٠,٠٠٠	-	-	-	٧,٠٠٠,٠٠٠
١,٠٠٠,٠٠٠	-	-	-	١,٠٠٠,٠٠٠
١٨,٠٨٨,٩٠٧	-	-	-	١٨,٠٨٨,٩٠٧
مخصصات أخرى				
٤,٨٧٤,٣٨٨	-	-	-	٤,٨٧٤,٣٨٨

١٤- تسهيلات ائتمانية

بلغ رصيد تسهيلات ائتمانية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ مبلغ ٢٤٣,٨٤٧,٤٦٣ جنيه مصري وبيانها كما يلي:

٢٠٢٤/١٢/٣١	٢٠٢٥/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٠,٠١٨,٠٧٣	٣٢,٢٥٥,٤٦٠	البنك الأهلي القطري
٤٠,٣٠٣,٤٧٣	٤٢,٢٠٨,١٤٢	القاهرة
٨٢,٥٨٦,٦٦٨	٦٢,٥٦٧,٧٧٨	بنك مصر
٥٠,٩٣٩,٢٦٠	١٠٦,٨١٦,٠٨٣	ابو ظبي
٢٠٣,٨٤٧,٤٧٤	٢٤٣,٨٤٧,٤٦٣	

١٥-مضاربات إسلامية

بلغ رصيد مضاربات إسلامية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ كما يلي:

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

-الضمانات: أوراق تجارية (سندات لأمر)

الرصيد في ٢٠٢٥/٣/٣١	الرصيد بالعملة الأجنبية	المسدد خلال الفترة	المضاربات خلال الفترة	الرصيد في ٢٠٢٥/١/١	مبلغ القرض بالعملة الأجنبية	العملة
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري		
١٨٩,٨٩٠,٢٨٦	٣,٧٣٢,٤٠٣	٢١,٨٢٠,٢٨١	٥٧,٨٣٧,٤١٠	١٥٣,٨٧٣,١٥٧	٢,٨٣٤,٨٢٩	بنك أبو ظبي الإسلامي
١٦,٥٨٨,٣٤٧	٣١٢,٨١٢	٣,١٦٨,٠٢٩	٣٣٢,٠١٩	١٩,٤٢٤,٣٥٧		بنك مصر
٤,٦٩٢,١٥٣	٨٧,٩٩٨	٣٠,١٥٤,٣١٦	٤,٤٦٤,١٣٩	٣٠,٣٨٢,٣٣٠	٢٧١,٠٥٠	بنك مصر
٦٣,٦٧٧,٥٠٠	-	-	٢٣,٦٧٧,٥٠٠	٤٠,٠٠٠,٠٠٠		بنك مصر
٢٧٤,٨٤٨,٢٨٦	٥٥,١٤٢,٦٢٦	٨٦,٣١١,٠٦٨	٢٤٣,٦٧٩,٨٤٤			

وتظهر أرصدة مضاربات إسلامية مبنية بالميزانية كما يلي:

٢٠٢٤/١٢/٣١	٢٠٢٥/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٤١,٨٢٠,٠٠٠	١٧٥,٦٠٤,٧٠٠	مضاربات إسلامية - الجزء الغير متداول
١٠١,٨٥٩,٨٤٤	٩٩,٢٤٣,٥٨٦	مضاربات إسلامية - الجزء المتداول
٢٤٣,٦٧٩,٨٤٤	٢٧٤,٨٤٨,٢٨٦	

١٦-موردون وأوراق دفع

بلغ رصيد موردون وأوراق دفع في ٣١ مارس ٢٠٢٥ مبلغ ٥١٥,٧٦١,٠١٨ جنيه مصري وبيانها كما يلي:

٢٠٢٤/١٢/٣١	٢٠٢٥/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٨٥,٧٠٩,٥٣٣	١٠٨,١٠١,٠٣٣	موردون
٣٥٠,١٧٩,١٣٧	٤٠٧,٦٥٩,٩٨٥	أوراق دفع
٤٣٥,٨٨٨,٦٧٠	٥١٥,٧٦١,٠١٨	

وتظهر أرصدة الموردون وأوراق الدفع مبنية بالميزانية كالتالي:

٢٠٢٤/١٢/٣١	٢٠٢٥/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٨٥,٧٠٩,٥٣٣	١٠٨,١٠١,٠٣٣	أرصدة الموردون - متداولة
١٦٢,٠٥٨,٦٢٩	٢١٩,٥٣٩,٤٧٧	أوراق دفع تستحق خلال العام
٢٤٧,٧٦٨,١٦٣	٣٢٧,٦٤٠,٥١٠	الموردون وأوراق الدفع بالالتزامات المتداولة
١٨٨,١٢٠,٥٠٨	١٨٨,١٢٠,٥٠٨	أوراق دفع تستحق بعد أكثر من عام - بتروتريد
٤٣٥,٨٨٨,٦٧٠	٥١٥,٧٦١,٠١٨	

١٧- مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

بلغ رصيد مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى في ٣١ مارس ٢٠٢٥ مبلغ ١١٢,٧١٤,٩٢٩ جنيه مصري وبيانها كما يلي:

٢٠٢٤/١٢/٣١	٢٠٢٥/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٥٠,٧٠٧	٣٥٠,٧٠٧	دائنو توزيعات
١٣٨,١٤٠,٠٩٦	٤١,٨٨٣,٧٧٩	مصروفات مستحقة
٢,٢٧٤,٤٣٥	٣,٦٤١,٩٨٥	الهيئة القومية للتأمينات الاجتماعية
٣٦,٩٢٣	٣٦,٩٢٣	تأمينات للغير
٨٥,٠٠٠	٨٥,٠٠٠	عملاء - تأمينات
١٠,٠٣٦,٦٢٠	١٨,٣٣٥,٦٢١	دائنو جهات حكومية
٣٠,١٥٨,٧٩٣	٤٣,٤١٠,٣٥١	حسابات دائنة متنوعة
٤,٩٧٠,٥٦٣	٤,٩٧٠,٥٦٣	المستحق الى هيئة التأمين الصحي الشامل - المساهمة التكافلية
١٨٦,٠٥٣,١٣٧	١١٢,٧١٤,٩٢٩	

١٨- ضرائب الدخل

بلغ رصيد ضرائب الدخل المستحقة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ مبلغ ٢,٩٥٥,٨٣١ جنيه مصري وبيانها كما يلي:

٢٠٢٤/٣/٣١	٢٠٢٥/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
(٢٧,٣٤٤,٩٥٦)	١٣,١٣٧,٠٢٩	أرباح / (خسائر) الفترة المحاسبية
-	-	يضاف: تسويات
(٢٧,٣٤٤,٩٥٦)	١٣,١٣٧,٠٢٩	الأرباح / (الخسائر) الضريبية
%٢٢,٥	%٢٢,٥	نسبة الضريبة
-	٢,٩٥٥,٨٣١	

١٩- النصيب الأساسي للسهم من أرباح الفترة

٢٠٢٤/١٢/٣١	٢٠٢٥/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
(٢٧,٣٤٤,٩٥٦)	١٠,١٨١,١٩٨	أرباح / (خسارة) الفترة
-	-	نصيب العاملين من الأرباح
(٢٧,٣٤٤,٩٥٦)	١٠,١٨١,١٩٨	
٧١٨٧٥٠٠٠٠	٧١٨٧٥٠٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
(٠,٠٣٨)	٠,٠١٤	النصيب الأساسي للسهم من أرباح / (خسارة) الفترة (ج/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	يضاف: المبيعات	يخصم: المسدد	الرصيد في
٢٠٢٥/١/١	خلال الفترة	خلال الفترة	٢٠٢٥/٣/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٢,٣١١,٤١٩	١٣٢,٩٣٤,١٣٢	(١٣٥,٣٧٠,١٣١)	(١٢٤,٥٨٠)
٢,٣١١,٤١٩	١٣٢,٩٣٤,١٣٢	(١٣٥,٣٧٠,١٣١)	(١٢٤,٥٨٠)

وتبلغ المبيعات الى الاطراف ذو العلاقة نسبة ٢٧,٤٣٪ 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 ٤٩١,٠٠٠ 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: ٥/٠٠٠٠٠٦/٢٦٢/٠٠/٠٠
رقم البطاقة الضريبية: ١٠٠/١٣٦/٣٠٣
المأمورية التابعة لها: مركز كبار الممولين

٢٢-١ ضريبة الأرباح التجارية والصناعية

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

٢٢-٢ الضريبة على القيمة المضافة

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

٢٢-٣ ضريبة المبيعات

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

٢٢-٤ ضريبة الدمغة

الأعوام حتى ٢٠١٥
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
أعوام ٢٠٢١ حتى الان
تم فحص الشركة وتم سداد الضريبة المستحقة
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