THE ARAB CERAMIC CO
C.R 53091 GIZA
Tax Card: 303 - 136 - 100

CERAMICA
REMAS

الشركة العربية للخزف
شركة مساهمة مصرية
سجل تجارى الجيزة ٥٣٠٩١ الجيزة
ب.ض: ٣٠٣ - ١٣٦ - ١٠٠

البورصة المصرية
رقم: ٢٠٨٦
التاريخ: ٢٩/٥/٢٠٢٦
الموافقات:
C-5

السادة / بورصة الاوراق المالية

تحية طيبة وبعد ،،،

مرفق لسيادتكم القوائم المالية عن الثلاثة اشهر المنتهية فى ٣١مارس ٢٠٢٦ وكذا تقرير الفحص المحدود عليها .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،، ،،،،

الشركة العربية سيراميكا ريماس
CERAMICA REMAS
ARAB CERAMIC CO

رئيس مجلس الادارة

محاسب / صلاح محمد فتح الله السعودى

Administration: 240 Arab Forum - Sheraton - Nozha - Cairo
Phone: 20645008 Fax: 20645007
Factory: 46220215 Fax: 46220131
www.ceramicaremas.com

الإدارة : ٢٤٠ الملتقى العربى - الشيراتون - النزهة - القاهرة
تليفون : ٢٠٦٤٥٠٠٨ فاكس : ٢٠٦٤٥٠٠٧
المصانع : ابو رعيل ت : ٤٦٢٢٠٢١٥ فاكس: ٤٦٢٢٠١٣١
الخط الساخن : ١٦٩٥٢

الشركة العربية للخزف سيراميكا ريماس"
"شركة مساهمة مصرية"
القوائم المالية الدورية عن فترة الثلاثة أشهر
المنتهية فى ٣١ مارس ٢٠٢٦
وكذا تقرير الفحص المحدود عليها

الشركة العربية للخزف سيراميكا ريماس"
"شركة مساهمة مصرية"
القوائم المالية الدورية عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية فى ٣١ مارس ٢٠٢٦

المحتويات

	الصفحة
تقرير الفحص المحدود	١-٢
قائمة المركز المالي الدورية	٣
قائمة الدخل الدورية	٤
قائمة الدخل الشامل الدورية	٥
قائمة التغير في حقوق الملكية الدورية	٦
قائمة التدفقات النقدية الدورية	٧
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية	٨-٢٦

Medhat Ghaly
Albert Edward
Certified Accountant

مدحت غـــالى
البـــرت أدوارد
محاسبون ومراجعون

تقرير فحص محدود عن القوائم المالية الدورية

إلى السادة / أعضاء مجلس الإدارة

الشركة العربية للخزف سيراميكا "ريماس"

"شركة مساهمة مصرية"

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي الدورية المرفقة لشركة الشركة العربية للخزف سيراميكا "ريماس" "شركة مساهمة مصرية" في ٣١ مارس ٢٠٢٦ وكذا القوائم الدورية للدخل (الأرباح أو الخسائر) والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى.

والإدارة هي المسئولة عن إعداد القوائم المالية الدورية والعرض العادل والواضح لها طبقا لمعايير المحاسبة المصرية، وتنحصر مسئوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقا للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمنشأة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها. يشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل استفسارات بصورة أساسية من الأشخاص المسئولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود الأخرى. ويقل الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية المراجعة التي تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم اكتشافها من خلال عملية مراجعة، وعليه فنحن لا نبدى رأي مراجعة على هذه القوائم المالية الدورية.

أساس ابداء الاستنتاج المتحفظ

بالإشارة إلى الإيضاح رقم (٩ و١٦) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية فإنه لم يتم موافاتنا بمصادقات عن أرصدة العملاء والموردين، وكذلك لم يتم موافاتنا بجدول أعمار الديون وبالتالي لم نستطع التأكد من صحة احتساب أرصدة مخصصات الديون المشكوك في تحصيلها.

بالإشارة إلى الإيضاح رقم (٩) والإيضاح رقم (١٦) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية فإنه لم تقم الشركة باحتساب قيمة الخصم من أوراق القبض وأوراق الدفع.

القاهرة : ٣٣ ش عبد الخالق ثروت - تليفون/ فاكس : ٢٣٩٢٦٢٣١ - ٢٣٩٣٨١١٢ - ٢٣٩٥٩١٥٠
Cairo : 33 Abd ElKhalek Tharwat St. Tel. / Fax : 23926231 - 23938112 - 23959150
شرم الشيخ : خليج نعمة - روزا مول - تليفون / فاكس : ٣٦٠٢٠٣٥ / ٠٦٩
Sharm EL Sheikh : Nema Bay - Roza Mall Tel. / Fax : 069 / 3602035
E-mail:ma-acc@ma-acc.com

Medhat Ghaly
Albert Edward
Certified Accountant

مدحت غـــالى
البـــرت أدوارد
محاسبون ومراجعون

الاستنتاج المتحفظ

وفى ضوء فحصنا المحدود، وفيما عدا ماورد بأعلاه في فقرة أساس ابداء الاستنتاج المتحفظ، فأنه لم ينم الي علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي الدوري لشركة الشركة العربية للخزف سيراميكا "ريماس" "شركة مساهمة مصرية" في ٣١ مارس ٢٠٢٦ وعن أداؤها المالي وتدفقاتها النقدية الدورية عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وذلك طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفى ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة.

مراقب الحسابات

مدحت فؤاد غالي

سجل المحاسبين والمراجعين رقم ٨٣٨٣

سجل مراقبي حسابات الهيئة العامة للرقابة المالية رقم ١٢١

سجل مراقبي حسابات البنك المركزي رقم ٢٥٣

القاهرة في ١٩ مايو ٢٠٢٦

Cairo : 33 Abd ElKhalek Tharwat St. Tel. / Fax : 23926231 - 23938112 - 23959150
القاهرة : ٣٣ ش عبد الخالق ثروت - تليفون/ فاكس : ٢٣٩٢٦٢٣١ - ٢٣٩٣٨١١٢ - ٢٣٩٥٩١٥٠
Sharm EL Sheikh : Nema Bay - Roza Mall Tel. / Fax : 069 / 3602035
شرم الشيخ : خليج نعمة - روزا مول - تليفون / فاكس : ٣٦٠٢٠٣٥ / ٠٦٩
E-mail:ma-acc@ma-acc.com

الشركة العربية للخزف سيراميكا ريماس"
"شركة مساهمة مصرية"
قائمة المركز المالي الدورية عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية
في ٣١ مارس ٢٠٢٦

	ايضاح رقم	٢٠٢٦/٣/٣١ جنيه مصرى	٢٠٢٥/١٢/٣١ جنيه مصرى
الأصول			
الأصول غير المتداولة			
الأصول الثابتة	(٥)	٨٠٤,٥٧٤,٢٦٢	٨٣٠,٧٧٠,٦٣٦
مشروعات تحت التنفيذ	(٦)	٨٧,٠٨٠,٥٩٧	٥٥,٧٩٣,٧٥٣
استثمارات في شركات شقيقة	(٧)	٥٠,٨٢٩,٨٣٤	٥٠,٨٢٩,٨٣٤
إجمالي الأصول غير المتداولة		٩٤٢,٤٨٤,٦٩٢	٩٣٧,٣٩٤,٢٢٣
الأصول المتداولة			
المخزون	(٨)	٥٥١,٠٦٤,٦٦٧	٥٦٩,٥١٧,٣٧٥
عملاء واوراق قبض	(٩)	٣٠١,٠٦٩,٤٢١	١٩٦,٣٣٦,٦٢٣
مصروفات مدفوعة مقدما وأرصده مدينه أخرى	(١٠)	٣٩٣,٠٩٠,٦٨٣	٣٩٢,٩٦٨,٠٨٤
النقدية وما فى حكمها	(١١)	١١,٨٥٥,٤٥٥	١٢,١١٧,٧٥٠
إجمالي الأصول المتداولة		١,٢٥٧,٠٨٠,٢٢٧	١,١٧٠,٩٣٩,٨٣٢
إجمالي الاصول		٢,١٩٩,٥٦٤,٩١٩	٢,١٠٨,٣٣٤,٠٥٥
حقوق المساهمين			
رأس المال المدفوع	(١٢)	٢٦٩,٥٣١,٢٥٠	٢٦٩,٥٣١,٢٥٠
الاحتياطي القانوني		٩٣,٦٠٠,٤٨٢	٨٩,٨٤٣,٧٥٠
احتياطيات أخري		٢,٠٦٨,٠٤٣	٢,٠٦٨,٠٤٣
ارباح مرحلة		٩٦,٦٨٢,١٤٢	٦٩,٢٩٥,٥٦٩
صافي أرباح الفترة		٥,٧٠١,٢٣٠	٣٧,٥٦٧,٣١٨
إجمالي حقوق المساهمين		٤٦٧,٥٨٣,١٤٧	٤٦٨,٣٠٥,٩٢٩
الالتزامات غير المتداولة			
دائنو جهات حكومية		١٩,٧٦٦,٧٥٠	٢٢,٨٩٤,٠٣٠
التزامات ضريبية مؤجلة		٦٨,٧٩٧,٨٠٣	٦٨,٧٩٧,٨٠٣
مضاربات إسلامية – الجزء غير المتداول	(١٥)	٤٢,٩٢٩,٩٤٦	٧١,٦١٠,٠٠٥
التزامات طويلة الاجل اخرى	(١٦)	٣٤٥,٦٥٠,١٤٣	١٨٨,١٢٠,٥٠٧
إجمالي الالتزامات غير المتداولة		٤٧٧,١٤٤,٦٤٢	٣٥١,٤٢٢,٣٤٥
الالتزامات المتداولة			
مخصصات	(١٣)	٤,٨٧٤,٣٨٧	٤,٨٧٤,٣٨٧
تسهيلات ائتمانية	(١٤)	٤٧٤،٥٧٢،٨١٣	٤٧٥,٩٢٧,٣١٢
مضاربات إسلامية – الجزء المتداول	(١٥)	١٠٢,٦٦٣,٩٩٣	٩٣،٦٥٢،٩١٨
عملاء دفعات مقدمة		١٣,٠٣٨,٠٢٧	١١,٣٨٢,٦٢٠
موردون وأوراق الدفع	(١٦)	٤٠٣,٧٧٠,١٨٨	٣٦٦,٣٧٤,٠١٨
مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى	(١٧)	٢٥٥,٩١٧,٧٢١	٣٣٦,٣٩٤,٥٢٦
إجمالي الالتزامات المتداولة		١,٢٥٤,٨٣٧,١٣٠	١,٢٨٨,٦٠٥,٧٨٢
إجمالي الالتزامات		١,٧٣١,٩٨١,٧٧٢	١,٦٤٠,٠٢٨,١٢٦
اجمالي الالتزامات وحقوق المساهمين		٢,١٩٩,٥٦٤,٩١٩	٢,١٠٨,٣٣٤,٠٥٥

الايضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٠) تعتبر جزء لا يتجزء من هذه القوائم و تقرأ معها
تقرير الفحص المحدود "مرفق"

المدير العام للشئون المالية	العضو المنتدب للشئون التجارية والادارية	نائب رئيس مجلس الإدارة	رئيس مجلس الإدارة
محاسب	محاسب	محاسب	محاسب
ياسر السعودي	أحمد صلاح السعودي	محمد عبدالله النصار	صلاح محمد فتح الله السعودي

الشركة العربية للخزف " سيراميكا ريماس "
"شركة مساهمة مصرية"
قائمة الدخل الدورية
عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية فى ٣١ مارس ٢٠٢٦

	رقم الايضاح	من ١ يناير ٢٠٢٦ حتى ٣١ مارس ٢٠٢٦ جنية مصرى	من ١ يناير ٢٠٢٥ حتى ٣١ مارس ٢٠٢٥ جنية مصرى
صافي المبيعات المحلية		٢٦٩,٩٣٩,٧٩٦	٢٠٥,٩٨٢,١١٥
صافي مبيعات التصدير		٢٩٥,٠٦٠,١٥٨	٢٧٨,٦٢٤,١٢٩
صافي المبيعات		٥٦٤,٩٩٩,٩٥٤	٤٨٤,٦٠٦,٢٤٤
يخصم			
تكلفة المبيعات		(٥١٦,٢١٠,٦٧٠)	(٤٤١,٠١٩,٥٧٦)
مجمل الربح		٤٨,٧٨٩,٢٨٤	٤٣,٥٨٦,٦٦٨
يخصم			
مصروفات عمومية وإدارية		(٧,٨٥٤,٩٢٨)	(٨,٦٢٩,٩٤٥)
مصروفات تمويليه		(٣٢,٠٧٩,٨٠٠)	(١٩,٨٣٧,٠٧٩)
رواتب وبدلات أعضاء مجلس الإدارة		(٣,٣٦٣,٠٠٠)	(١,٣٩٧,٥٩١)
فوائد دائنة		٥٥,١٧٧	٢٢٧,٥٤٩
إيرادات أخرى		٣,١٤١,٧٨٩	٨٧٤,٣٥٢
إيرادات صندوق. دعم الصادرات		١,٨١١,٠١٧	
أرباح بيع أصول ثابتة		١,٤٦٠,٨٠٠	
أرباح / (خسائر) فروق عمله		(٣,٥٧٠,٣٦٦)	(١,٦٨٦,٩٢٥)
صافي الارباح قبل الضرائب		٨,٣٨٩,٩٧٤	١٣,١٣٧,٠٢٩
ضريبة مؤجله			
ضريبة الدخل		(٢,٦٨٨,٧٤٤)	(٢,٩٥٥,٨٣١)
صافي خسارة الفترة بعد الضرائب		٥,٧٠١,٢٣٠	١٠,١٨١,١٩٨
نصيب السهم من الارباح	(١٩)	٠,٠٠٥٣	٠,٠٠١٤

الايضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٠) تعتبر جزء لا يتجزء من هذه القوائم و تقرأ معها
تقرير الفحص المحدود "مرفق"

المدير العام للشئون المالية	العضو المنتدب للشئون التجارية والادارية	نائب رئيس مجلس الإدارة	رئيس مجلس الإدارة
محاسب	محاسب	محاسب	محاسب
ياسر السعودي	أحمد صلاح السعودي	محمد عبدالله النصار	صلاح محمد فتح الله السعودي

الشركة العربية للخزف "سيراميكا ريماس"
"شركة مساهمة مصرية"
قائمة الدخل الشامل الدورية
عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية فى ٣١ مارس ٢٠٢٦

	من ١ يناير ٢٠٢٦ حتى ٣١ مارس ٢٠٢٦ جنية مصرى	من ١ يناير ٢٠٢٥ حتى ٣١ مارس ٢٠٢٥ جنية مصرى
صافي ارباح الفترة	٥,٧٠١,٢٣٠	١٠,١٨١,١٩٨
بنود الدخل الشامل الآخر		
اجمالى الدخل الشامل عن الفترة	٥,٧٠١,٢٣٠	١٠,١٨١,١٩٨

الايضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٠) تعتبر جزء لا يتجزء من هذه القوائم و تقرأ معها
تقرير الفحص المحدود "مرفق"

المدير العام للشئون المالية	العضو المنتدب للشئون التجارية والادارية	نائب رئيس مجلس الإدارة	رئيس مجلس الإدارة
محاسب	محاسب	محاسب	محاسب
ياسر السعودي	أحمد صلاح السعودي	محمد عبدالله النصار	صلاح محمد فتح الله السعودي

الشركة العربية للخزف سيراميكا ريماس
CERAMIC REMAS ARAB CERAMIC CO.

الشركة العربية للخزف "سيراميكا ريماس"
"شركة مساهمة مصرية"
قائمة التغير في حقوق الملكية الورية
عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

	رأس المال المصدر والمدفوع جنيه مصرى	الاحتياطي القانوني جنيه مصرى	احتياطى معاش مبكر جنيه مصرى	احتياطى عام جنيه مصرى	الارباح المرحلة جنيه مصرى	صافي أرباح العام جنيه مصرى	الاجمالى جنيه مصرى
رصيد في ٢٠٢٥/١/١	١٧٩ ٦٨٧ ٥٠٠	٨٨ ٢٩٥ ٧٢١	١ ٨٢٧ ٠٠٤	٢٤١ ٠٤٠	١١٢ ٨٠٨ ١٠٠	٥٨ ٧٤٧ ٠٦٣	٤٤١ ٦٠٦ ٤٢٨
محول للاحتياطى القانونى	--	١ ٥٤٨ ٠٢٩	--	--	--	(١ ٥٤٨ ٠٢٩)	--
محول للأرباح مرحلة	--	--	--	--	٤٦ ٣٣١ ٢١٨	(٤٦ ٣٣١ ٢١٨)	--
محول لدائنو التوزيعات	--	--	--	--	--	(١٠ ٨٦٧ ٨١٦)	(١٠ ٨٦٧ ٨١٦)
إدة رأس المال من الارباح المرحلة	٨٩ ٨٤٣ ٧٥٠	--	--	--	(٨٩ ٨٤٣ ٧٥٠)	--	--
مافى ارباح العام	--	--	--	--	--	٣٧ ٥٦٧ ٣١٨	٣٧ ٥٦٧ ٣١٨
رصيد فى ٢٠٢٥/١٢/٣١	**٢٦٩ ٥٣١ ٢٥٠**	**٨٩ ٨٤٣ ٧٥٠**	**١ ٨٢٧ ٠٠٤**	**٢٤١ ٠٤٠**	**٦٩ ٢٩٥ ٥٦٨**	**٣٧ ٥٦٧ ٣١٨**	**٤٦٨ ٣٠٥ ٩٣٠**
رصيد في ٢٠٢٦/١/١	٢٦٩,٥٣١,٢٥٠	٨٩,٨٤٣,٧٥٠	١,٨٢٧,٠٠٤	٢٤١,٠٤٠	٦٩,٢٩٥,٥٦٨	٣٧,٥٦٧,٣١٨	٤٦٨,٣٠٥,٩٣٠
محول للاحتياطى القانونى	٠	٣,٧٥٦,٧٣٢	٠	٠		(٣,٧٥٦,٧٣٢)	٠
محول للأرباح مرحلة	٠	٠	٠	٠	٢٧,٣٨٦,٥٧٣	(٢٧,٣٨٦,٥٧٣)	٠
محول لدائنو التوزيعات	٠	٠	٠	٠	٠		٠
إدة رأس المال من الارباح المرحلة	٠	٠	٠	٠	٠	(٦,٤٢٤,٠١١)	(٦,٤٢٤,٠١١)
مافى ارباح العام	٠	٠	٠	٠	٠	٥,٧٠١,٢٣٠	٥,٧٠١,٢٣٠
رصيد فى ٢٠٢٦/٣/٣١	**٢٦٩,٥٣١,٢٥٠**	**٩٣,٦٠٠,٤٨٢**	**١,٨٢٧,٠٠٤**	**٢٤١,٠٤٠**	**٩٦,٦٨٢,١٤١**	**٥,٧٠١,٢٣١**	**٤٦٧,٥٨٣,١٤٧**

الايضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٠) تعتبر جزء لا يتجزء من هذه القوائم و تقرأ معها
تقرير الفحص المحدود "مرفق"

المدير العام للشئون المالية
محاسب
ياسر السعودي

العضو المنتدب للشئون التجارية والادارية
محاسب
أحمد صلاح السعودي

نائب رئيس مجلس الإدارة
محاسب
محمد عبدالله النصار

رئيس مجلس الإدارة
محاسب
صلاح محمد فتح الله السعودي

الشركة العربية للخزف "سيراميكا ريماس"
"شركة مساهمة مصرية"
قائمة التدفقات النقدية الدورية
عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية فى ٣١ مارس ٢٠٢٦

	٣١ مارس ٢٠٢٦ جنية مصرى	٣١ مارس ٢٠٢٥ جنية مصرى
التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل		
صافى الارباح قبل الضريبة	٨,٣٨٩,٩٧٤	١٣,١٣٧,٠٢٩
تعديلات لتسوية صافى الارباح و التدفقات النقدية من انشطة التشغيل		
مصروفات تمويلية	٣٢,٠٧٩,٨٠٠	١٩,٨٣٧,٠٧٩
مخصصات انتفي لغرض منها	٠	٠
مكاسب رأسمالية من بيع أصول ثابتة	(١,٤٦٠,٨٠٠)	
فروق اعادة تقييم عمله	٣,٥٧٠,٣٦٦	١,٦٨٦,٩٢٥
إهلاك الأصول	٢٧,٩٢١,٦٢٩	١٧,٧٧٨,٧٦٧
التدفقات النقدية قبل التغير فى رأس المال العامل	٧٠,٥٠٠,٩٦٩	٥٢,٤٣٩,٨٠٠
التغير فى المخزون	١٨,٤٥٢,٧٠٧	(٤,١٩٠,٣٠٥)
التغير في عملاء وأوراق قبض	(١٠٤,٧٣٢,٧٩٨)	(٢,٠٣٢,٩٦٢)
التغير في مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى	(١٢٢,٥٩٩)	(٤١,١٠٠,٦٩٨)
التغير في موردون وأوراق دفع	١٩٤,٩٢٥,٨٠٦	٧٩,٨٧٢,٣٤٧
التغير في عملاء دفعات مقدمة	١,٦٥٥,٤٠٧	٥٤٠,٨١٤
التغير في مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى	(٨٣,١٦٥,٥٤٩)	(٦٥,٠٣٩,٢٠٧)
ضريبة الدخل المسددة	٠	(٨,٥٣١,٥٥٩)
التغير في دائنو جهات حكومية	(٣,١٢٧,٢٨٠)	(٨,٢٩٩,٠٠١)
مدفوعات في مصروفات تمويلية	(٣٢,٠٧٩,٨٠٠)	(١٩,٨٣٧,٠٧٩)
صافى النقدية من انشطة التشغيل	٦٢,٣٠٦,٨٦٣	(١٦,١٧٧,٨٥١)
التدفقات النقدية من انشطة الاستثمار		
مدفوعات لشراء أصول ثابتة	(٢,٠٦٤,٤٥٥)	(٦٢,٨٧٥,٠٤٠)
محول من مشروعات تحت التنفيذ	(٣١,٢٨٦,٨٤٣)	٤٤,٧٩٩,٧١٥
مقبوضات من بيع أصول ثابتة	١,٨٠٠,٠٠٠	٠
صافى التدفقات النقدية من انشطة الاستثمار	(٣١,٥٥١,٢٩٨)	(١٨,٠٧٥,٣٢٥)
التدفقات النقدية من انشطة التمويل		
صافي التغير مقبوضات من / (مدفوعات) إلى تسهيلات ائتمانية	(١,٣٥٤,٤٩٩)	٣٩,٩٩٩,٩٨٩
صافي التغير مقبوضات من / مدفوعات إلى مضاربات إسلامية	(١٩,٦٦٨,٩٨٤)	٣١,١٦٨,٤٤٢
توزيعات أرباح مدفوعة	(٦,٤٢٤,٠١١)	(١٠,٨٦٧,٨١٦)
صافى التدفقات النقدية من انشطة التمويل	(٢٧,٤٤٧,٤٩٤)	٦٠,٣٠٠,٦١٥
صافى التدفقات النقدية خلال الفترة	٣,٣٠٨,٠٧١	٢٦,٠٤٧,٤٣٩
فروق تقيم عملة	(٣,٥٧٠,٣٦٦)	(١,٦٨٦,٩٢٥)
النقدية و ما فى حكمها اول الفترة	١٢,١١٧,٧٥٠	٢٤,١٩١,٤١٦
رصيد النقدية اخر الفترة	١١,٨٥٥,٤٥٥	٤٨,٥٥١,٩٣٠

الايضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٠) تعتبر جزء لا يتجزء من هذه القوائم و تقرأ معها
تقرير الفحص المحدود "مرفق"

المدير العام للشئون المالية	العضو المنتدب للشئون التجارية والادارية	نائب رئيس مجلس الإدارة	رئيس مجلس الإدارة
محاسب	محاسب	محاسب	محاسب
ياسر السعودي	أحمد صلاح السعودي	محمد عبدالله النصار	صلاح محمد فتح الله السعودي

١- مقدمة:

- نبذة عن الشركة :

تأسست الشركة العربية للخزف "سيراميكا ريماس" "شركة مساهمة مصرية" بمقتضى قرار وزير الاقتصاد والتجارة الخارجية رقم ٩٩ لسنة ١٩٧٥ طبقا لنطاق استثمار المال العربي والأجنبي والمناطق الحرة الصادر بالقانون رقم ٤٣ لسنة ١٩٧٤ والمعدل بالقانون ٢٣٠ لسنة ١٩٨٩ والمعدل بالقانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ ضمانات وحوافز الاستثمار ولائحته التنفيذية.

- السجل التجارى :

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

- المركز الرئيسي :

١٤ شارع ميشيل باخوم - الدقي - الجيزة.

- غرض الشركة :

انتاج الأدوات الصحية والبلاط القيشاني بمختلف أنواعه وغيرها من المنتجات المتفرعة من هذه الصناعة والمتصلة بها أو المكملة لها والاتجار فيها ودراسة وإعداد التصميمات وإنشاء المصانع المتصلة بأغراض الشركة.

- رأس المال المدفوع :

يبلغ رأس المال المرخص به ٥٠٠ مليون جنيه مصري والمصدر والمدفوع مبلغ ٢٦٩،٥٣١،٢٥٠ جنيه مصري موزعا على ١ ٠٧٨ ١٢٥ ٠٠٠ سهم بقيمة اسمية للسهم ٠,٢٥ جنيه مصري، وتحفظ أسهم الشركة مركزيا لدي شركة مصر للمقاصة والتسوية والحفظ المركزي ويتم تداول أسهم الشركة بالبورصة.

- الفترة المالية :

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

- القيد ببورصة الأوراق المالية :

الشركة مقيدة ببورصة الأوراق المالية المصرية جدول أ.

- اعتماد القوائم المالية :

تم اعتماد القوائم المالية عن الفترة طبقا لقرار مجلس الإدارة بجلسته المنعقدة في ١٩ مايو ٢٠٢٦.

٢- السياسات المحاسبية المطبقة :

إن إعداد القوائم المالية من مسئولية إدارة الشركة، كما يتم إعداد تلك 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.

يتطلب إعداد هذه القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية استخدام تقديرات وافتراضات قد توثر على قيم الأصول والالتزامات والافصاح عن الأصول والالتزامات المحتملة في تاريخ القوائم المالية الدورية، وكذا قد توثر على قيم الإيرادات والمصروفات خلال السنة، وعلى الرغم من ان تلك التقديرات والافتراضات تعد في ضوء أفضل المعلومات المتاحة للإدارة حول الاحداث والمعاملات الجارية الا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن تلك التقديرات.

وفيما يلي أهم السياسات المحاسبية المتبعة :

١/٢ عملة العرض والقياس

تم عرض القوائم المالية بالجنيه المصري والذي يمثل عملة القياس للشركة.

٢/٢ إثبات المعاملات بالدفاتر

أ- عملة التعامل والعرض

يتم إثبات المعاملات بالدفاتر بالجنيه المصري، كما يتم إثبات المعاملات التى تتم بالعملات الأجنبية فى الدفاتر بترجمة تلك المعاملات إلى الجنيه المصرى طبقًا لأسعار الصرف السارية فى تاريخ إثبات تلك المعاملات.

ب- المعاملات والأرصدة

يتم تقييم أرصدة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية فى تاريخ إعداد القوائم المالية طبقًا لأسعار الصرف السائدة فى نطاق السوق الحرة للنقد الأجنبى فى ذلك التاريخ على أن يتم إدراج ناتج إعادة القياس بقائمة الدخل.

٣/٢ الأصول الثابتة والإهلاكات

يتم إثبات الأصول الثابتة بتكلفتها التاريخية ويتم إهلاكها على أساس عمرها الإنتاجى المقدر وفقا لمعدلات مناسبة بطريقة القسط الثابت، وفى حالة تجاوز قيمة الأصل القيمة المتوقع استردادها من التشغيل، فإنه يتم تخفيض هذه القيمة إلى القيمة المتوقع استردادها، كما يتم إثبات مصروفات الصيانة والإصلاح التى يتم إنفاقها للحفاظ على حالة الأصل كمصروفات، وتحمل على قائمة الدخل فى وقت حدوثها.

نوع الأصل	معدل الاهلاك
مباني وانشاءات ومرافق	٥ - ٦ %
الات ومعدات	١٠ - ١٢,٥ %
سيارات ووسائل نقل	٢٠ %
عدد وأدوات	٢٥ %
أثاث ومعدات مكاتب	١٠ - ١٢,٥ %

وتتوقف رسملة المصروفات على القيمة الدفترية للأصل عندما يصل الأصل إلى الموقع، والحالة الذى اقتنى من أجلها لكى يصبح قادرًا على التشغيل بالطريقة التى حددتها الإدارة.
يتم إضافة النفقات اللاحقة إلى القيمة الدفترية للأصل أو الاعتراف بها بشكل منفصل - حسب الحالة - فقط عندما يكون من المحتمل أن يحقق استخدام هذا البند منافع اقتصادية مستقبلية للشركة، ويمكن قياس تكلفة الاقتناء الخاصة بهذا البند بدرجة عالية من الدقة، هذا ويتم تحميل مصروفات الإصلاح والصيانة بقائمة الدخل عن السنة المالية التي تم تحمل تلك المصروفات خلالها.

يتم بصـــفة دورية مراجعة المتبقى من العمر الإنتاجى والمتوقع للأصـــول وإذا اختلف المتبقى من العمر الإنتاجي المتوقع بشكل جوهرى عن التقدير الأساسى فإن صافى القيمة الدفترية يتم إهلاكها على العمر الإنتاجى المتبقى بعد تعديله.

بالإضافة إلي إعادة احتساب قسط الإهلاك بعد خصم قيمة الاضمحلال لصافي قيمة الأصول علي العمر الإنتاجي المتبقي علي أن يتم إعادة احتساب قيمة الإهلاك في حالة رد قيمة الاضمحلال مرة أخرى كما لو كان لم يتم احتساب الاضمحلال من قبل.

التكاليف اللاحقة على اقتناء الأصول

يتم الاعتراف بها كأصول ثابتة منفصلة اذا كان عمرها الإنتاجي يختلف عن العمر الإنتاجي المقدر للأصل الأساسي ، كما انها استوفت شروط الاعتراف بالأصل ومن المحتمل أن يحقق استخدام هذا الأصل منافع اقتصادية مستقبلية للمنشأة ويمكن للمنشأة قياس تكلفة اقتناء الأصل بدرجة عالية من الدقة.

إن النفقات التي تحدث لاستبدال أو تجديد مكونات الأصل يمكن المحاسبة عنها عند الاقتناء كأصول جديدة ويتم استبعاد قيمة الأصول المستبدلة أو المجددة من السجلات والدفاتر المحاسبية.

٤/٢ مشروعات تحت التنفيذ

يتم تسجيل التكاليف التي تتحملها الشركة في انشاء او شراء الأصول الثابتة في بند المشروعات تحت التنفيذ مخصومة منها الاضمحلال . يتم تحويل التكاليف الي بند الاصوال الثابتة عند انتهاء استكمال الأصل وتجهيزه للاستخدام في الغرض المنشا من اجله.

٥/٢ الاستثمارات المالية

(١) استثمارات مالية فى شركات شقيقة

يتم المحاسبة عن الاستثمارات في الشركات الشقيقة – التي تملك الشركة فيها نسبة من ٢٠٪ الي ٥٠٪ من حقوق التصويت في تلك الشركات – وفقا لطريقة حقوق الملكية والتي بموجبها يتم اثبات الاستثمارات – عند اقتنائها بالتكلفة ثم يتم تعديل تلك التكلفة بكل ما يطرأ علي نصيب الشركة في صافي أصول الشركة المستثمر فيها.

ويتم اثبات نصيب الشركة في أرباح او 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 في قائمة الدخل باستثناء خسائر الاضمحلال ، هذا و يتم اثبات الاستثمارات الغير مقيدة ببورصة الأوراق المالية بالتكلفة ناقصا خسائر الاضمحلال.

يتم اثبات او استبعاد الأدوات المالية المبوبة كاستثمارات محتفظ بها للمتاجرة أو كاستثمارات متاحة للبيع في تاريخ الارتباط بشراء او بيع الاستثمارات ويتم اثبات او استبعاد الاستثمارات المحتفظ بها حتي تاريخ الاستحقاق في تاريخ انتقال الملكية من والي الشركة.

٦/٢ المخزون

يتم تقييم عناصر المخزون علي النحو التالي :-

مخزون قطع الغيار و المهمات : علي أساس التكلفة (باتباع طريقة المتوسط المتحرك).

مخزون المهمات : علي أساس التكلفة (باتباع طريقة المتوسط المتحرك).

مخزون الإنتاج التام : علي أساس التكلفة الصناعية أو صافي القيمة البيعية ايهما اقل.

٧/٢ الأصول المالية

التصنيف

تقوم الشركة بتصنيف أصولها المالية علي أساس الغرض من اقتناء هذه الاصول ويتم هذا التصنيف عند الاعتراف الاولي بها وقد تم تصنيف كل الأصول المالية للشركة ضمن مجموعة الإقراض والمديونات، وهي أصول مالية وليست مشتقات مالية ولها قيمة محددة أو يمكن تحديدها وغير متداولة في سوق نشط.

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

تتضمن هذه المجموعة أرصدة المدينون التجاريون والارصدة المدينة المتنوعة و النقدية وما في حكمها و المستحق من أطراف ذات علاقة.

إعادة التبويب

للشركة الاختيار في إعادة تبويب الأصول المالية بخلاف المشتقات والتي لم يعد الغرض من الاحتفاظ بها هو بيعها او إعادة شرائها في المستقبل القريب نقلا من مجموعة الأدوات المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح او الخسائر ما لم تكن هذه الأداة تم تخصيصها بمعرفة المنشاة عند الاعتراف الاولي كاداة تقييم بالقيمة العادلة من خلال الأرباح او الخسائر.

يمكن إعادة تبويب الأصول المالية التي تفي بتعريف القروض و المديونات نقلا من مجموعة الأدوات المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح او الخسائر او من مجموعة الأدوات المالية المتاحة للبيع اذا كان لدي الشركة النية والقدرة علي الاحتفاظ بهذه الأصول المالية خلال المستقبل المنظور او حتي تاريخ الاستحقاق في تاريخ إعادة التبويب.

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

يتم تحديد سعر الفائدة الفعلي للأصول المالية المعاد تبويبها للقروض و المديونات علي أساس تاريخ إعادة تبويب الأصول المالية.

القياس والقياس اللاحق

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

يقاس الأصل المالي لاحقا بالتكلفة المستهلكة باستخدام معدل الفائدة الفعلي.

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

تقوم الشركة في تاريخ الميزانية بتقييم ما اذا كان هناك أدلة موذوعية تشير الي وجود اضمحلال في قيمة اصل مالي او مجموعة من الأصول المالية.

٨/٢ المدينون التجاريون

يتم الإثبات الاولي للمدينون التجاريون بالقيمة العادلة ويقاس لاحقا علي أساس التكلفة المستهلكة باستخدام معدل الفائدة الفعلي، ناقصا المخصص اللازم لمواجهة اضمحلال القيمة.

ويتم تبويب المدينون التجاريون الي مدينون تجاريون قصيرة الاجل التي تستحق خلال فترة ١٢ شهر (سنة مالية) من تاريخ القوائم المالية ومدينون تجاريون طويلة الاجل التي تستحق خلال فترة تتعدي ١٢ شهر (سنة مالي) من تاريخ الميزانية.

يكون مخصص اضمحلال قيمة المدينون التجاريون عندما يكون هناك لدى الشركة أدلة موضوعية عن عدم تمكنها من تحصيل كل المبالغ المستحقة طبقاً لشروط التعاقد الاصلية ، ويؤخذ في الاعتبار عند تحديد احتمالية اضمحلال المدينون التجاريون لكل من او أي من العوامل التالية، المصاعب المالية للمدين او احتمالات التعثر والافلاس او إعادة الهيكلة المالية او التقصير او عدم الالتزام في السداد لمدة تزيد عن فترات الائتمان الممنوحة.

تتمثل قيمة المخصص في الفرق بين القيمةالدفترية و القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقع تحصيلها مخصومة باستخدام سعر الفائدة الفعلي الأصلي المطبق عند تحديد التكلفة المستهلكة، و يتم تخفيض الأصل بقيمة المخصص وترحل الخسائر الي قائمة الدخل وتلغي الديون الغير متوقع تحصيلها خصما من المخصص المكون لها و يعترف باي تحصيلات لاحقة كايرادات في قائمة الدخل.

٩/٢ النقدية وما فى حكمها

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية فإن النقدية وما فى حكمها تتضمن أرصدة النقدية بالصندوق ، الحسابات الجارية بالبنوك والودائع لأجل التي تستحق خلال ٣ اشهر وتخصم البنوك ارصدة دائنة -سحب على المكشوف -.

١٠/٢ المخصصات

يتم إثبات المخصصات عند وجود التزام قانونى أو مستدل عليه من الظروف المحيطة نتيجة لحدث فى الماضى ويكون من المحتمل أن يترتب عليه تدفق لمنافع اقتصادية يتم استخدامها لسداد ذلك الالتزام ويمكن عمل تقدير موثوق به لمبلغ الالتزام، هذا ويتم مراجعة المخصصات فى تاريخ القوائم المالية وتعديلها لإظهار أفضل تقدير مالى وعندما يكون تاثير القيمة الزمنية للنقد جوهريا فيجب ان يكون المبلغ المعترف به كمخصص هو القيمة الحالية للانفاق المتوقع المطلوب لتسوية الالتزام.

١٠/٤ الدائنون التجاريون

تثبت الدائنون التجاريون بصفة عامة بالقيمة العادلة للبضائع والخدمات المستلمة من الغير ، سواء وردت عنها فواتير ام لا ، وعندما يكون ذلك ماديا ، تثبت البضائع والخدمات المستلمة وكذلك الدائنون التجاريون بالقيمة الحالية للتدفقات النقدية الخارجة المتوقعة باستخدام معدل الفائدة للقروض المائلة، وتظهر الدائنون التجاريون فيما بعد بالتكلفة المستهلكة.

١١/٢ تحقق الإيراد

تتمثل الإيرادات في القيمة العادلة للمقابل المستلم او القابل للاستلام متضمنا النقدية وأرصدة المدينون التجاريون وأوراق القبض الناشئة عن بيع بضائع او تأدية خدمة من خلال النشاط الاعتيادي للشركة وغير متضمنة ضرائب المبيعات او الخصومات او التخفيضات.

يتم الاعتراف بالايراد عندما

١- يتم تحديد عقد مع العميل

٢- تحديد التزامات الأداء في العقد

٣- يتم تحديد سعر المعاملة

٤- يتم تحديد سعر الصفقة لالتزام الأداء.

٥- الاعتراف بالايراد عندما اوكما لو ان التزامات الأداء تم الوفاء بها.

إيرادات الفوائد

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

١٢/٢ الاقتراض

يتم الاعتراف بالاقتراض مبدئيا بالقيم التي تستحق خلال عام ضمن الالتزامات المتداولة ، الا اذا كان لدي الشركة الحق في تأجيل سداد رصيد القروض لمدة تزيد عن عام بعد تاريخ الميزانية ، فيتم عرض رصيد القرض ضمن الالتزامات طويلة الاجل.

تكلفة الاقتراض

يتم اثبات تكلفة الاقتراض كمصروفات تحمل علي الفترة التي تكبدت فيها المنشاة هذه التكلفة واستثناءا من ذلك يتم رسملة تكلفة الاقتراض التي تتعلق مباشرة باقتناء او انشاء أصول مؤهلة لتحمل تكلفة الاقتراض (مشروعات الشركة) والتي تتطلب فترة زمنية طويلة لتجهيزها للاستخدام في الأغراض المحددة لها او لبيعها.

وتبدا رسملة تكاليف الاقتراض كجزء من تكلفة المشروع المتعلق به عندما يبدا الانفاق الفعلي علي المشروع وخلال الفترة التي تتحمل فيها الشركة تكلفة الاقتراض وتتوقف رسملة الاقتراض في الفترات التي يتوقف فيها مؤقتا تجهيز المشروع او عندما يكون قابلا للاستخدام.

١٣/٢ أصول التاجير التمويلي

يتم اثبات أصل " تأجير تمويلي " بالتكلفة وتتكون التكلفة من:

١- مبلغ القياس الاولي للالتزام عقد التاجير.

٢- أي دفعات عقد تاجير تمت في اول او قبل تاريخ عقد التاجير ناقصا أي حوافز ايجار مستلمة .

٣- أي تكاليف مباشرة أولية متكبدة بواسطة المستاجر.

٤- تقدير للتكاليف التي سيتكبدهاالمستاجر في تفكيك و إزالة الأصل محل العقد ، وإعادة الموقع الذي يوجد فيه الاصل الي حالته الاصلية او إعادة الأصل نفسه الي الحالة المطلوبة وفقا لاحكام وشروط إعادة التاجير.

١٤/٢ توزيعات الارباح

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

CERAMIC REMAS ARAB CERAMIC

١٥/٢ الأرقام المقارنة :

تم إعادة تبويب بند دائنو جهات حكومية عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ و الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ ، وذلك بقيمة ١٩،٧٦٦،٧٥٠ جنيه مصري وبقيمة ٢٢،٨٩٤،٠٣٠ جنيه مصري على التوالي، وذلك من أرصدة المصروفات المستحقة والأرصدة الدائنة الأخرى.

١٦/٢ الاحتياطى القانونى :

تطبيقاً لاحكام قانون الشركات و النظام الاساسى للشركة فأنه يتم استقطاع ١٠ % من الارباح السنوية كاحتياطي قانونى و يتم التوقف عن هذا الأستقطاع متى بلغ ٥٠٪ من راس المال المصدر و متى نقص الاحتياطى القانونى وجب العودة للاستقطاع.

١٧/٢ اضمحلال قيمة الأصول

اضمحلال قيمة الأصول المالية

تقوم الشركة فى تاريخ كل ميزانية بتحديد ما إذا كان هناك دليل موضوعى على أن يكون أصل مالى أو مجموعة من الأصول المالية قد اضمحل، ويعتبر أصل مالى أو مجموعة من أصول المالية قد اضمحل إذا، وإذا فقط، كان هناك دليل موضوعى على اضمحلال القيمة نتج عن حدوث حدث أو أكثر بعد الاعتراف الأولى بالأصل وأثر على التدفقات النقدية المقدرة لأصل مالى أو مجموعة من الأصول المالية والتى يمكن تقديرها بشكل يعتمد عليه.

اضمحلال قيمة الأصول غير المالية

يتم مراجعة القيم الدفترية للأصول غير المالية للشركة في حال وجودها بخلاف المخزون و الأصول الضريبية المؤجلة في تاريخ كل قوائم مالية لتحديد ما إذا كان هناك مؤشر للاضمحلال.
يتم الاعتراف بخسارة الاضمحلال إذا كانت القيمة الدفترية للأصل أو وحدته المولدة للنقد تزيد عن قيمته الاستردادية. تتمثل الوحدة المولدة للنقد في أصغر مجموعة يمكن تحديدها من الأصول التي تولد تدفقات نقدية داخلة و تكون مستقلة بشكل كبير عن التدفقات النقدية الداخلة من غيرها من الأصول او مجموعات الأصول. يتم الاعتراف بخسائر الاضمحلال في قائمة الدخل.
تتمثل القيمة الاستردادية للأصل او للوحدة المولدة للنقد في قيمته الاستخدامية او قيمته العادلة ناقصا تكاليف البيع أيهما أكبر ويتم خصم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقع حصولها للوصول إلى القيمة الحالية بإستخدام سعر خصم قبل الضريبية والذي يعكس التقييم الحالي للسوق للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المرتبطة بالأصل.
يتم مراجعة خسائر الاضمحلال المعترف بها في الفترات السابقة للأصول الاخرى في تاريخ القوائم المالية لمعرفة مدى وجود مؤشرات لانخفاض الخسارة او عدم وجودها. يتم عكس أثر خسائر الاضمحلال إذا حدث تغير في التقديرات المستخدمة لتحديد القيمة الإستردادية، يتم عكس خسارة الاضمحلال إلى حدود أن القيمة الدفترية للأصل بها لا يتجاوز القيمة الدفترية التي كان سيتم حسابها بعد خصم الإهلاك أو الاستهلاك إذا ما كانت خسارة الاضمحلال في القيمة لم يتم الاعتراف بها.

١٨/٢ نظام التامينات الاجتماعية

تساهم الشركة في نظام التامينات الاجتماعية لصالح لصالح العاملين بها طبقا لقانون التامينات الاجتماعية رقم ٧٩ لسنة ١٩٧٥ وتعديلاته ، يساهم العاملين وأصحاب العمل بموجب هذا القانون في النظام بنسبة ثابتة من الأجور، ويقتصر التزام الشركة في قيمة مساهمتها وتحمل مساهمة الشركة على قائمة الدخل طبقا لأساس الاستحقاق.

١٩/٢ ضريبة الدخل:

تتضمن ضريبة الدخل على أرباح أو خسائر السنة كلاً من ضريبة السنة والضريبة المؤجلة، ويتم إثباتها بقائمة الدخل بإستثناء ضريبة الدخل المتعلقة ببنود حقوق الملكية والتي يتم إثباتها مباشرة ضمن حقوق الملكية ، هذا ويتم إثبات ضريبة الدخل على صافى الربح الخاضع للضريبة بإستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد الميزانية بالإضافة إلى الفروق الضريبية الخاصة بالسنوات السابقة.

يتم الإعتراف بالضريبة المؤجلة والناشئة عن فروق زمنية مؤقتة بين القيمة الدفترية للأصول والإلتزامات طبقاً للأساس المحاسبى وقيمتها طبقاً للأساس الضريبى. هذا ويتم تحديد قيمة الضريبة المؤجلة بناء على الطريقة المتوقعة لتحقق أو تسوية قيمة الأصول والإلتزامات بإستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد الميزانية.

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

٢٠/٢ الضريبة المؤجلة

هي الضريبة المحتسبة بطريقة الالتزام الفروق المؤقتة بين تقييم الأصول والالتزامات وفقا للقانون الضريبي المعمول به وقيمها كما في القوائم المالية .

يتم تحديد قيمة الضريبة المؤجلة باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ اعداد القوائم المالية ، ويتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة لجميع الفروقات المؤقتة والمبالغ المرحلة للأصل غير المستخدم والخسائر غير المستخدمة كأصل عندما يكون هناك احتمال قوي بإمكانية استخدام هذا الأصل لتخفيضها بقينة الجزء الذي لن يتحقق منه المنفعة الضريبية المتوقعة خلال السنوات التالية .

٢١/٢ قائمة التدفقات النقدية

يتم اعدادها وفقا للطريقة الغير مباشرة.

٢٢/٢ المعاملات مع الاطراف ذات العلاقة

تتمثل الأطراف ذات العلاقة في كل من الشركات الشقيقة وكبار المساهمين والمديرين والإدارة العليا للشركة، وتمثل أيضا الشركات المسيطر عليها او خاضعة لسيطرة مشتركة او نفوذ مؤثر من قبل تلك الأطراف ذات العلاقة ، ويتم اعتماد الشروط والسياسات التسعيرية للمعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة بشروط معادلة لتلك السائدة في المعاملات الحرة.

٣- إدارة المخاطر المالية

١/٣ عناصر المخاطر المالية

تتعرض الشركة نتيجة لأنشطتها المعتادة الي مخاطر مالية متنوعة وتتضمن هذه المخاطر مخاطر السوق (بما في ذلك مخاطر أسعار العملات الأجنبية ومخاطر الأسعار ومخاطر تأثير أسعار الفائدة علي التدفقات القدية والقيمة العادلة)، و أيضا مخاطر الائتمان ومخاطر السيولة.

تهدف إدارة الشركة الي تقليل الاثار السلبية المحتملة لهذه المخاطر علي الأداء المالي للشركة. لا تستخدم الشركة أي من الأدوات المالية المشتقة لتغطية أخطار محددة.

مخاطر السوق

١- خطر العملات الأجنبية

يتمثل خطر العملات الأجنبية في التغييرات في سعر الصرف والذي يؤثر على المقبوضات والمدفوعات بالعملات الأجنبية وكذلك تقييم الأصول والالتزامات بالعملات الأجنبية ، ويعتبر هذا الخطر محدود حيث ان الشركة تتعامل بالعملات الأجنبية في اضيق الحدود.

٢- خطر الأسعار

يوجد لدي الشركة استثمارات في أدوات حقوق ملكية وطبقا لأسس التقييم المتبعة في تقييم أصول والتزامات الشركة الواردة بالايضاح رقم (٢) فان القيمة العادلة للأصول والالتزامات لا تختلف اختلافا جوهريا عن قيمتها الدفترية في تاريخ الميزانية وتمثل تقديرا معقولا لقيمتها العادلة بالتالي فهي غير معرضة لخطر التغير في القيمة العادلة للاستثمارات.

٣- خطر سعر الفائدة

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

أ- خطر الائتمان

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

ب- خطر السيولة

تتطلب الإدارة الحذرة لمخاطر السيولة الاحتفاظ بمستوى كافي من النقدية وإتاحة تمويل من خلال مبالغ كافية من التسهيلات الائتمانية المتاحة ونظرًا للطبيعة الديناميكية للأنشطة الأساسية، فإن إدارة الشركة تهدف الاحتفاظ بمرونة في التمويل من خلال الاعتماد علي تقليل الائتمان الممنوح للعملاء لاقل حد ممكن والاعتماد علي 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.

للمحافظة علي أفضـــل هيكل لرأس المال تقوم الإدارة بتغير قيمة التوزيعات المدفوعة للمســـاهمين أو تخفيض رأس المال أو اصدار أسهم جديدة لرأس المال أو تخفيض الديون المستحقة علي الشركة.

تقوم إدارة الشركة بمراقبة هيكل رأس المال باستخدام نسبة صافي الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى إلى إجمالي رأس المال ويتمثل صـــافي الدائنون والأرصـــدة الدائنة الأخرى في إجمالي الدائنون والأرصـــدة الدائنة الأخرى والالتزامات طويلة الاجل مخصـــومًا منها النقدية وما في حكمها، ويتمثل إجمالي رأس المال في إجمالي حقوق الملكية بالشركة والأرباح المتراكمة والاحتياطي القانوني كما هو موضـح في الميزانية بالإضـافة إلى صـافي الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى.

وفيما يلي نسبة صافي الدائنون التجاريون والأرصدة الدائنة الأخرى الي اجمالي رأس المال في نهاية الفترة: -

	٢٠٢٦/٣/٣١	٢٠٢٥/١٢/٣١
	جنيه مصرى	جنيه مصرى
دائنون وأرصدة دائنة أخري	١,٢٤٩,٩٦٢,٧٤٢	١,٢٨٣,٧٣١,٣٩٣
التزامات طويلة الاجل	٤٧٧,١٤٤,٦٤٢	٣٥١,٤٢٢,٣٤٥
النقدية وما في حكمها	(١١,٨٥٥,٤٥٥)	(١٢,١١٧,٧٥٠)
صافي الدائنون التجاريون والأرصدة الدائنة الأخرى	١,٧١٥,٢٥١,٩٢٨	١,٦٢٣,٠٣٥,٩٨٧
حقوق الملكية	٤٦٧,٥٨٣,١٤٧	٤٦٨,٣٠٥,٩٢٩
اجمالي رأس المال	٢,١٨٢,٨٣٥,٠٧٥	٢,٠٩١,٣٤١,٩١٧
نسبة صافي الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى الي اجمالي رأس المال	٧٨,٥٨٪	٪٧٧.٦١

٤- التقديرات المحاسبية

يتطلب إعداد القوائم المالية طبقًا لمعايير المحاسبة المصرية أن يتم الاعتماد على أفضل الافتراضات والتقديرات التى تضعها الإدارة وبما تراه مناسبًا لوضع وتطبيق سياسات محاسبية لتعكس الجوهر والمضمون الاقتصادى للمعاملات التى تتم والمتعلقة بالنشاط الأساسى للشركة (إيرادات النشاط الجارى، اضمحلال الأصول، الضرائب المؤجلة، القيمة العادلة للأدوات المالية)، وبناءًا على ذلك فإن تلك التقديرات والافتراضات الموضوعة فى ضوء أفضل البيانات والمعلومات المتاحة للإدارة قد تؤثر بشكل مباشر على قيم الإيرادات والتكاليف المرتبطة بتلك التقديرات وعلى قيم الأصول والالتزامات ذات العلاقة وذلك فى حال اختلاف التقديرات الموضوعة فى تاريخ إعداد القوائم عن الواقع الفعلى فى الفترات المالية التالية، وذلك دون الإخلال بمدى تعبير القوائم المالية عن حقيقة المركز المالى للشركة وتدفقاتها النقدية للفترة الجارية.

٥- الاصول الثابتة (بالصافى) :

	أراضى جنيه مصرى	مبانى وانشاءات جنيه مصرى	الات ومعدات جنيه مصرى	سيارات ووسائل نقل جنيه مصرى	عدد وأدوات جنيه مصرى	اثاث ومعدات مكاتب جنيه مصرى	الإجمالى جنيه مصرى
التكلفة في ٢٠٢٦/١/١	٢٦,٠٠٥,٣٣٢	٢٧,٧٢٤,١٣١	١,٢٧١,٣٨٦,٦٢٢	٦١,٠٧٤,٦٤٥	٧٨,٠٥٧,٨٥٢	١١,١٦٤,١٠٦	١,٤٧٥,٤١٢,٦٨٩
إضافات الفترة					١,٩١٧,٣٩٣	١٤٧,٠٦٢	٢,٠٦٤,٤٥٥
الإستبعادات خلال الفترة	-٣٣٩,٢٠٠						(٣٣٩,٢٠٠)
التكلفة فى ٢٠٢٦/٣/٣١	٢٥,٦٦٦,١٣٢	٢٧,٧٢٤,١٣١	١,٢٧١,٣٨٦,٦٢٢	٦١,٠٧٤,٦٤٥	٧٩,٩٧٥,٢٤٥	١١,٣١١,١٦٨	١,٤٧٧,١٣٧,٩٤٤
مجمع الإهلاك في ٢٠٢٦/١/١	.	٢١,٩٢٢,١٩٣	٥٢٢,٥٢٤,٦٩٩	٣٥,٨٥٩,٣١٦	٥٥,٥٢١,٠١١	٨,٨١٤,٨٣٥	٦٤٤,٦٤٢,٠٥٤
إهلاك العام		١٧٣,٢٢٠	٢٣,٨٢٥,٠٢٢	١,٧٤٣,٠٩٩	٢,٠١٣,٨٣٣	١٦٦,٤٥٥	٢٧,٩٢١,٦٢٩
مجمع الاهلاك الاستبعادات							.
مجمع الاهلاك فى ٢٠٢٦/٣/٣١	.	٢٢,٠٩٥,٤١٣	٥٤٦,٣٤٩,٧٢١	٣٧,٦٠٢,٤١٥	٥٧,٥٣٤,٨٤٤	٨,٩٨١,٢٩٠	٦٧٢,٥٦٣,٦٨٣
صافي الاصل في ٢٠٢٦/٣/٣١	٢٥,٦٦٦,١٣٢	٥,٦٢٨,٧١٨	٧٢٥,٠٣٦,٩٠١	٢٣,٤٧٢,٢٣٠	٢٢,٤٤٠,٤٠١	٢,٣٢٩,٨٧٨	٨٠٤,٥٧٤,٢٦٢
صافي الاصل في ٢٠٢٥/١٢/٣١	٤,٠٨٣,١٣٩	٥,٨٠١,٩٣٨	٧٤٨,٨٦١,٩٢٣	٢٥,٢١٥,٣٢٩	٢٢,٥٣٦,٨٤١	٢,٣٤٩,٢٧١	٨٣٠,٧٧٠,٦٣٦

٦- مشروعات تحت التنفيذ :

	٢٠٢٦/٣/٣١ جنيه مصرى	٢٠٢٥/١٢/٣١ جنيه مصرى
مباني وانشاءات	١٠ ٣٦٨ ٢٨٣	١٠ ٣٦٨ ٢٨٣
دفعات مقدمة مقاولى المبانى	٣٦ ٠١٨ ٥٤٢	٣٦ ٠١٨ ٥٤٢
الالات والمعدات	٣٣,٤٩٥,١٧٩	٢ ٢٠٨ ٣٣٥
اعتمادات مستندية لشراء اصول	٧ ١٩٨ ٥٩٣	٧ ١٩٨ ٥٩٣
	٨٧,٠٨٠,٥٩٧	٥٥ ٧٩٣ ٧٥٣

٧- استثمارات فى شركات شقيقة

	قيمة المساهمة	الرصيد فى ٢٠٢٥/١٢/٣١	أرباح استثمارات خلال العام	المتحصلات خلال العام	الرصيد فى ٢٠٢٦/٣/٣١
الشركة المصرية لصناعة الورق (ايجي بيبر) ش.م.م	٢٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠ ٨٢٩ ٨٣٤	--	--	٥٠ ٨٢٩ ٨٣٤
	٢٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠ ٨٢٩ ٨٣٤	--	--	٥٠ ٨٢٩ ٨٣٤

تبلغ نسبة مساهمة الشركة ٣٧٪ من رأس مال شركة المصرية لصناعة الورق (ايجي بيبر) والدفوع بالكامل علي أساس حصة الشركة في اجمالي حقوق الملكية للشركة المستثمر فيها في ٢٠٢٣/١/١ مضافا اليها أرباح لاستثمار خلال العام للشركة المستثمر فيها من قوائمها المالية تحت الاعتماد.

٨- المخزون

	إيضاح رقم	٢٠٢٦/٣/٣١ جنيه مصرى	٢٠٢٥/١٢/٣١ جنيه مصرى
خامات		٨٣,١٤٩,٨٣٦	١١٩ ٥١٨ ٤٤٢
وقود وقطع غيار ومهمات		٨٨,٨٥٨,٢٦٣	٨٩ ٨٣٤ ٩٥٤
مواد تعبئة وتغليف		١٨,٧٧٥,٨٧٠	١٨ ١٣٦ ١٥٥
انتاج تحت التشغيل		٢٧,٣٣٣,٧٤٩	٢٧ ٢٣٢ ٥٥٥
مشتريات بغرض البيع		٩,٩١٣,٨٤١	٥ ٤٧٢ ٥٨٨
انتاج تام		٣٣٠,٠٣٣,١٠٨	٣١٦ ٣٢٢ ٦٨٠
		٥٥٨,٠٦٤,٦٦٧	٥٧٦ ٥١٧ ٣٧٥
(يخصم)			
الانخفاض في قطع الغيار الراكدة	(١٣)	٧ ٠٠٠ ٠٠٠	٧ ٠٠٠ ٠٠٠
		٥٥١,٠٦٤,٦٦٧	٥٦٩ ٥١٧ ٣٧٥

٩- العملاء وأوراق القبض :

	إيضاح رقم	٢٠٢٦/٣/٣١ جنيه مصرى	٢٠٢٥/١٢/٣١ جنيه مصرى
عملاء - محلي		١٦٣,٩٣٣,٢٤١	٩٢ ٣٠٣ ٤٠٢
عملاء - تصدير		١٢٥,٥٧٤,٦٤٣	٩٤ ٠٠٢ ٧٩٨
إجمالي العملاء		٢٨٩,٥٠٧,٨٨٤	١٨٦ ٣٠٦ ٢٠٠
أوراق القبض		١٦,٢٦٤,٥٩٧	١٤ ٧٣٣ ٤٨٢
		٣٠٥,٧٧٢,٤٨١	٢٠١ ٠٣٩ ٦٨٢
(يخصم)			
الخسائر الائتمانية المتوقعة	(١٣)	(٤ ٧٠٣ ٠٥٩)	(٤ ٧٠٣ ٠٥٩)
		٣٠١,٠٦٩,٤٢١	١٩٦ ٣٣٦ ٦٢٣

١٠- مدينون وارصدة مدينة اخرى:

	٢٠٢٦/٣/٣١ جنيه مصرى	٢٠٢٥/١٢/٣١ جنيه مصرى
تأمينات لدي الغير	٥٤,٨١٨,٥٧٩	٥٤ ٨١٨ ٥٧٩
عهد وسلف مالية	٦,٨٢٠,٩٣٢	٥ ٢١٧ ٤٥٩
خطاب ضمان	٤٠,٧٧٠	٤٠ ٧٧٠
مصروفات مدفوعة مقدما	٧,٩١٦,٧٣٦	٨ ٦٦٥ ٦١٣
اعتمادات مستندية	٢٠,٥٣٣,٦٤٢	١٦ ٧١٨ ٨١٣
مدينو جهات حكومية	١٤٨,٨٤٨,١٢٠	١٦٨ ٢٤٨ ٦٦٥
موردين دفعات مقدمة - بالصافى	١٢٩,٢٧٥,٨٥٠	١٢٧ ٧٤٣ ٧٨٢
أرصدة مدينة أخري	٢٤,٨٣٦,٠٥٥	١١ ٥١٤ ٤٠٣
	٣٩٣,٠٩٠,٦٨٣	٣٩٢ ٩٦٨ ٠٨٤

١١- النقدية وما فى حكمها :

	٢٠٢٦/٣/٣١ جنيه مصرى	٢٠٢٥/١٢/٣١ جنيه مصرى
ودائع	٧٩٦،٢٠٦	٧٩٦ ٢٠٦
بنوك –عملة محلية	٣،٩٩٥،٠٨٧	٣ ١٧٠ ٤٥٨
بنوك –عملة اجنبية	٢،٤٤٩،٠٧٩	٢ ٢٦١ ٩٩٠
النقدية بالصندوق	٤،٦١٥،٠٨٣	٥ ٨٨٩ ٠٩٦
	١١,٨٥٥,٤٥٥	١٢ ١١٧ ٧٥٠

١٢- رأس المال :

- يبلغ رأس المال المرخص به ٢٠٠ مليون جنيه مصري ورأس المال المصدر والمدفوع بالكامل مبلغ ١٥٦ ٢٥٠ ٠٠٠ جنيه مصري موزعا علي ١٥٦ ٢٥٠ ٠٠٠ سهم بقيمة اسمية للسهم الواحد جنيه مصري.

- قررت الجمعية العامة غير العادية بجلستها المنعقدة بتاريخ ١٤ أكتوبر ٢٠١٩ زيادة رأس المال بمبلغ ٢٣ ٤٣٧ ٥٠٠ جنيه مصرى من الارباح المرحلة وتم التأشير فى السجل التجارى بتاريخ ٣١ أكتوبر ٢٠١٩ وبالتالى اصبح رأس المال المصدر والمدفوع ١٧٩ ٦٨٧ ٥٠٠ جنيه مصرى.

- قررت الجمعية العامة غير 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 غير العادية بجلستها المنعقدة بتاريخ ١٤ أكتوبر ٢٠٢١ بتجزئة السهم من واحد الي ٠,٢٥ جنيه (خمسة وعشرون قرشا) للسهم ليصبح عدد اسهم الشركة ٧١٨,٧٥٠,٠٠٠ سهم بدلا من ١٧٩,٦٨٧,٥٠٠سهم وقد تم التأشير في السجل التجاري بتاريخ ١٤ نوفمبر ٢٠٢١ .

- قررت الجمعية العامة غير العادية بجلستها المنعقدة بتاريخ ١٧ مارس ٢٠٢٥ زيادة رأس المال بمبلغ ٨٩ ٨٤٣ ٧٥٠ جنيه مصرى من الارباح المرحلة وتم التأشير فى السجل التجارى بتاريخ ٢٩ سبتمبر ٢٠٢٥ وبالتالى اصبح رأس المال المصدر والمدفوع ٢٦٩ ٥٣١ ٢٥٠ جنيه مصرى.

وتحفظ أسهم الشركة مركزيا لدي شركة مصر للمقاصة و التسوية و الحفظ المركزي ويتم تداول أسهم الشركة بالبورصة.

١٣- المخصصات

	٢٠٢٥/١٢/٣١ جنيه مصرى	انتفى الغرض منها خلال العام جنيه مصرى	المكون خلال العام جنيه مصرى	المستخدم خلال العام جنيه مصرى	٢٠٢٦/٣/٣١ جنيه مصرى
مخصصات أخري	٤ ٨٧٤ ٣٨٧		--	--	٤ ٨٧٤ ٣٨٧
	٤ ٨٧٤ ٣٨٧		--	--	٤ ٨٧٤ ٣٨٧
مخصصات تظهر مخصومة من البنود ذات العلاقة					
عملاء	٤ ٧٠٣ ٠٥٩	--	--	--	٤ ٧٠٣ ٠٥٩
مخزون	٧ ٠٠٠ ٠٠٠	--	--	--	٧ ٠٠٠ ٠٠٠
موردين دفعات مقدمة	١ ٠٠٠ ٠٠٠	--	--	--	١ ٠٠٠ ٠٠٠
	١٢ ٧٠٣ ٠٥٩	--	--	--	١٢ ٧٠٣ ٠٥٩

١٤- تسهيلات ائتمانية – بنوك دائنة

	٢٠٢٦/٣/٣١ جنيه مصرى	٢٠٢٥/١٢/٣١ جنيه مصرى
البنك الأهلي القطري	٣٩,٨٩٣,٨٨١	٣٧ ٥٦٥ ٠٩٥
بنك القاهرة	٤٨,٤٢٤,٨١٦	٤٦ ٧٧٨ ٧٨٥
بنك مصر – مضاربات اسلامية	١٦٢,٥٩٤,٠٥٧	١٩٠ ٨٩٠ ١٨٥
ابو ظبى	١٨٦,٦٣٤,٤١٠	١٩٦ ٦٩٩ ٤٣٥
بنك الاسكندرية	٢٩,٦٩١,٩٦٧	٣ ٩٩٣ ٨١٢
بنوك سحب على المكشوف – عمله محلى	٤،١٤٧،١٤٦	-
بنوك سحب على المكشوف – عمله أجنبيه	٣،١٨٦،٥٣٥	-
الإجمالي	٤٧٤،٥٧٢،٨١٣	٤٧٥ ٩٢٧ ٣١٢

١٥- مضاربات إسلامية وأقساط تأجير تمويلي

١٥-١ قرض بنك ابوظبى الإسلامى – مضاربات إسلامية

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

ب- الضمانات : أوراق تجارية (سندات لأمر)

	الرصيد فى ٢٠٢٥/١٢/١ جنيه مصرى	المضاربات خلال العام جنيه مصرى	المسدد خلال العام جنيه مصرى	الرصيد فى ٢٠٢٦/٣/٣١ جنيه مصرى
ابوظبي الاسلامي	١٢١ ٨٠٣ ٧٩٨	٣,٩٨٣,٢٣٠	١١,١٦٢,٦٤٠	١١٤,٦٢٤,٣٨٨
بنك مصر – مضاربات اسلامية	٢٧ ١٨٩ ٠٨٨	٢،٧٢٦،٤٥٩	٢٨,٠١٠,٩٧٤	١,٩٠٤,٥٧٢
بنك مصر – مضاربات اسلامية	١٦ ٢٧٠ ٠٣٨	٢٩،٠٩٥،٦١٨	١٦،٣٠٠،٦٧٧	٢٩,٠٦٤,٩٧٩
	١٦٥ ٢٦٢ ٩٢٤	٣٥،٨٠٥،٣٠٧	٥٥,٤٧٤,٢٩١	١٤٥,٥٩٣,٩٣٩

ويتم عرضه فى المركز المالى كما يلى :

	٢٠٢٦/٣/٣١ جنيه مصرى	٢٠٢٥/١٢/٣١ جنيه مصرى
مضاربات اسلامية - متداول	١٠٢,٦٦٣,٩٩٣	٩٣ ٦٥٢ ٩١٨
مضاربات اسلامية – غير متداول	٤٢,٩٢٩,٩٤٦	٧١ ٦١٠ ٠٠٥
	١٤٥,٥٩٣,٩٣٩	١٦٥ ٢٦٢ ٩٢٣

الشركة العربية للخزف سيراميكا ريماس
CERAMIC REMAS CO.
ARAB CERAMIC CO.

١٦- الموردون وأوراق الدفع :

	٢٠٢٦/٣/٣١	٢٠٢٥/١٢/٣١
	جنيه مصرى	جنيه مصرى
موردون	١٧٩,٤٦٤,٦٠٣	١١٣ ٨٦٣ ٩٨٥
أوراق الدفع	٢٢٤,٣٠٥,٥٨٥	٢٥٢،٥١٠،٠٣٣
	٤٠٣,٧٧٠,١٨٨	٣٦٦,٣٧٤,٠١٨

وتظهر أرصدة الموردون وأوراق الدفع مبوبة فى المركز المالى كالتالى :

	٢٠٢٦/٣/٣١	٢٠٢٥/١٢/٣١
	جنيه مصرى	جنيه مصرى
موردون – متداول	١٧٩,٤٦٤,٦٠٣	١١٣ ٨٦٣ ٩٨٥
أوراق الدفع – متداول (بتروترید واخرون)	٢٢٤,٣٠٥,٥٨٥	٢٥٢ ٥١٠ ٠٣٣
الموردين وأوراق الدفع متداولة	٤٠٣,٧٧٠,١٨٨	٣٦٦ ٣٧٤ ٠١٨
أوراق الدفع غير متداولة - بتروترید	٣٤٥,٦٥٠,١٤٣	١٨٨ ١٢٠ ٥٠٨
	٧٤٩,٤٢٠,٣٣١	٥٥٤ ٤٩٤ ٥٢٦

١٧- دائنون وارصدة دائنة اخرى:

	٢٠٢٦/٣/٣١	٢٠٢٥/١٢/٣١
	جنيه مصرى	جنيه مصرى
مصروفات مستحقة	١٧١,٣٠٥,٩٥٢	٢٦١ ٢٠٣ ٣٢١
الهيئة القومية للتأمينات الاجتماعية	٣,٠٦٣,٩٢٧	٢ ٨١٣ ٩٦٩
تأمينات للغير	٣٦,٩٢٣	٣٦ ٩٢٣
عملاء – تأمينات	٨٥,٠٠٠	٨٥،٠٠٠
المساهمة التكافلية	١٠,٨١٠,٢٨٥	١٠ ٨١٠ ٢٨٥
دائنو توزيعات	٣٥٠,٧٠٧	٣٥٠،٧٠٧
ضريبة الدخل	٢،٦٨٨،٧٤٤	-
ارصدة دائنة اخرى	٦٧,٥٧٦,١٨٤	٦٠ ٩٩٤ ٠٣٠
	٢٥٥،٩١٧،٧٢٠	٣٣٦،٢٩٤،٢٣٦

١٨- ضريبة الدخل:

	٢٠٢٦/٣/٣١ جنيه مصرى	٢٠٢٥/١٢/٣١ جنيه مصرى
صافي الربح المحاسبي	٨,٣٨٩,٩٧٤	٣٧ ٥٦٧ ٣١٨
يضاف: التسويات	٣,٥٥٩,٩٩٨	(٦٥ ٢٨٠ ١٦٦)
اجمالي الربح الضريبي	١١,٩٤٩,٩٧٢	(٢٧ ٧١٢ ٨٤٨)
نسبة الضريبة	%٢٢,٥	%٢٢,٥
ضريبة الدخل	٢,٦٨٨,٧٤٤	--
نسبة الضريبة المحتسبة	%٢٢,٥	%٢٢,٥

١٩- النصيب الأساسى للسهم فى صافى أرباح العام :

	٢٠٢٦/٣/٣١ جنيه مصرى	٢٠٢٥/٣/٣١ جنيه مصرى
صافي أرباح الفترة	٥,٧٠١,٢٣٠	١٠،١٨١,١٩٨
(يخصم) نصيب العاملين من الأرباح	--	-
	٥,٧٠١,٢٣٠	١٠،١٨١,١٩٨
المتوسط المرجح لعدد الاسهم القائمة خلال الفترة	١،٠٧٨،١٢٥،٠٠٠	٧١٨،٧٥٠،٠٠٠
النصيب الاساسي للسهم في صافي ربح الفترة (جنيه مصري / سهم)	٠،٠٠٥٣	٠.٠١٤

- قررت الجمعية العامة غير العادية بجلستها المنعقدة بتاريخ ١٤ أكتوبر ٢٠٢١ بتجزئة السهم من واحد الي ٠,٢٥ جنيه (خمسة وعشرون قرشا) للسهم ليصبح عدد أسهم الشركة ٧١٨,٧٥٠,٠٠٠ سهم بدلا من ١٧٩,٦٨٧,٥٠٠سهم وقد تم التأشير في السجل التجاري بتاريخ ١٤ نوفمبر ٢٠٢١.
- قررت الجمعية العامة غير العادية بجلستها المنعقدة بتاريخ ١٧ مارس ٢٠٢٥ زيادة رأس المال بمبلغ ٧٥٠ ٨٤٣ ٨٩ جنيه مصري من الارباح المرحلة وتم التأشير في السجل التجاري بتاريخ ٢٩ سبتمبر ٢٠٢٥ وبالتالي أصبح رأس المال المصدر والمدفوع ٢٥٠ ٥٣١ ٢٦٩ جنيه مصري.

٢٠- الموقف الضريبى :

رقم الملف الضريبي : ٥-٠٠٠٠٦-٢٦٢-٠٠٠٠٠
رقم البطاقة الضريبية : ١٠٠-١٣٦-٣٠٣
المأمورية التابعة لها : مركز كبار الممولين

- ضريبة الدخل
  - من بداية النشاط حتى ٢٠٠٩: تم الفحص والربط والسداد نهائيا
  - من ٢٠١٠ حتى ٢٠١٩: تم الفحص والربط
  - من ٢٠٢٠ حتى ٢٠٢٢: يتم تقديم الاقرارات في المواعيد القانونية المقررة.
- ضريبة كسب العمل
  - السنوات من بداية النشاط حتى ٢٠١٩: تم فحصها وتسويتها وسداد المستحقات.
  - السنوات من ٢٠٢٠ حتى الان: يتم تقديم التسويات في المواعيد القانونية.
- ضريبة القيمة المضافة
  - حتى ٢٠٢٣/١٢ تم الفحص الضريبي.
  - الفترة من ٢٠٢٤/١ حتى الان: تقوم الشركة بتقديم اقراراتها في المواعيد القانونية.
- ضريبة الدمغة
  - من بداية النشاط حتى ٢٠١٥: تم الربط والسداد نهائيا.
  - من ٢٠٢٠ حتى الان: تقوم الشركة بتقديم اقراراتها في المواعيد القانونية.
- الموقف القضائي

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

- التأمينات الاجتماعية

تقوم الشركة بسداد التأمينات الاجتماعية في المواعيد القانونية.

المدير العام للشئون المالية	العضو المنتدب للشئون التجارية والادارية	نائب رئيس مجلس الإدارة	رئيس مجلس الإدارة
محاسب	محاسب	محاسب	محاسب
ياسر السعودي	أحمد صلاح السعودي	محمد عبدالله النصار	صلاح محمد فتح الله السعودي