

الشركة العربية للخزف سيراميك ريماس
"شركة مساهمة مصرية"
القوائم المالية الدورية عن فترة الستة أشهر
المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦
وتقرير الفحص المحدود عليها

المحتويات

الصفحة

(١)	تقرير الفحص المحدود
(٢)	قائمة المركز المالي الدورية
(٣)	قائمة الدخل (الأرباح او الخسائر) الدورية
(٤)	قائمة الدخل الشامل الدورية
(٥)	قائمة التدفقات النقدية الدورية
(٦)	قائمة التغير في حقوق الملكية الدورية
(٧)	الايضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية

تقرير فحص محدود عن القوائم المالية الدورية
إلى السادة / أعضاء مجلس الإدارة
الشركة العربية للخزف سيراميك "ريماس"
"شركة مساهمة مصرية"

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي الدورية المرفقة لشركة الشركة العربية للخزف سيراميك "ريماس" "شركة مساهمة مصرية" في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ وكذا القوائم الدورية للدخل (الأرباح أو الخسائر) و الدخل الشامل و التغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن فترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، و ملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى.

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

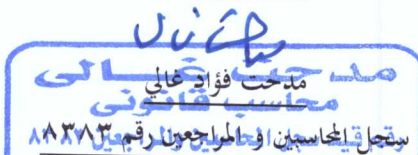
نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمنشأة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها . يشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل استفسارات بصورة أساسية من الأشخاص المسؤولين 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 تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم اكتشافها من خلال عملية مراجعة، وعليه فنحن لا نبدي رأي مراجعة على هذه القوائم المالية الدورية.

الاستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود، فإنه 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 سيراميك "ريماس" "شركة مساهمة مصرية" في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ و عن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية الدورية عن فترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وذلك طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة.

مراقب الحسابات



سجل مراقبي حسابات الهيئة العامة للرقابة المالية رقم ١٢١
سجل مراقبي حسابات البنك المركزى رقم ٢٥٣

القاهرة في ١٣ أغسطس ٢٠٢٦

الشركة العربية للخزف "سيراميك ريماس" "شركة مساهمة مصرية"
الايضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

الشركة العربية للخزف سيراميك ريماس
"شركة مساهمة مصرية"
قائمة المركز المالي الدورية
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

٢٠٢٥/١٢/٣١	٢٠٢٦/٦/٣٠	ايضاح رقم	الأصول
جنيه مصري	جنيه مصري		الأصول غير المتداولة
٨٣٠,٧٧٠,٦٣٦	٧٨٠,٦٥٤,٧٠٥	(٥)	الأصول الثابتة
٥٥,٧٩٣,٧٥٣	١٤٨,٣٨٣,٢١٥	(٦)	مشروعات تحت التنفيذ
٥٠,٨٢٩,٨٣٤	٣٦,٥٣٩,١١٨	(٧)	استثمارات في شركات شقيقة
٩٣٧,٣٩٤,٢٢٣	٩٦٥,٥٧٧,٠٣٨		إجمالي الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
٥٦٩,٥١٧,٣٧٥	٥٤٨,٢٩٠,٢٧٩	(٨)	المخزون
١٩٦,٣٣٦,٦٢٣	٢٦٩,٦١١,٠٨١	(٩)	عملاء وأوراق قبض
٣٩٢,٩٦٨,٠٨٤	٤٦٨,٥٤٧,٣١٠	(١٠)	مصرفات مدفوعة مقدما وأرصده مدينه أخرى
١٢,١١٧,٧٥٠	٢٧,٨٢١,١٠٣	(١١)	النقدية وما في حكمها
١,١٧٠,٩٣٩,٨٣٢	١,٣١٤,٢٦٩,٧٧٣		إجمالي الأصول المتداولة
٢,١٠٨,٣٣٤,٠٥٥	٢,٢٧٩,٨٤٦,٨١١		إجمالي الأصول
			حقوق المساهمين
٢٦٩,٥٣١,٢٥٠	٢٦٩,٥٣١,٢٥٠	(١٢)	رأس المال المدفوع
٨٩,٨٤٣,٧٥٠	٩٣,٦٠٠,٤٨٢		الاحتياطي القانوني
٢,٠٦٨,٠٤٣	٢,٠٦٨,٠٤٣		احتياطيات أخرى
٦٩,٢٩٥,٥٦٩	٩٦,٦٨٢,١٤٢		أرباح مرحلة
٣٧,٥٦٧,٣١٨	٥,٨٦٣,٩١٤		صافي أرباح الفترة / العام
٤٦٨,٣٠٥,٩٣٠	٤٦٧,٧٤٥,٨٣٢		إجمالي حقوق المساهمين
			الالتزامات غير المتداولة
٢٢,٨٩٤,٠٣٠	٢٠,٣٢٦,٠٨٠		دائنو جهات حكومية
٦٨,٧٩٧,٨٠٣	٦٩,٣٥٥,٩٨٧		التزامات ضريبية مؤجلة
٧١,٦١٠,٠٠٥	٧٢,٣٠٦,٦٦٦	(١٥)	مضاريات إسلامية - الجزء غير المتداول
١٨٨,١٢٠,٥٠٧	٣٤٥,٦٥٠,١٤٣	(١٦)	التزامات طويلة الاجل أخرى
٣٥١,٤٢٢,٣٤٥	٥٠٧,٦٣٨,٨٧٦		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
			الالتزامات المتداولة
٤,٨٧٤,٣٨٧	٤,٨٧٤,٣٨٨	(١٣)	مخصصات
٤٧٥,٩٢٧,٣١٢	٤٠٧,٥٨٠,٦٨٧	(١٤)	تسهيلات ائتمانية
٩٣,٦٥٢,٩١٨	٨٦,٤١١,٦٣٧	(١٥)	مضاريات إسلامية - الجزء المتداول
١١,٣٨٢,٦٢٠	٢٣,٣٦٩,٩٨٩		عملاء دفعات مقدمة
٣٦٦,٣٧٤,٠١٨	٦٠٨,٢٩٨,٦٧٠	(١٦)	موردون وأوراق الدفع
٣٣٦,٣٩٤,٥٢٦	١٧٣,٩٢٦,٧٣٢	(١٧)	مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
١,٢٨٨,٦٠٥,٧٨٢	١,٣٠٤,٤٦٢,١٠٣		إجمالي الالتزامات المتداولة
١,٦٤٠,٢٨,١٢٦	١,٨١٢,١٠٠,٩٧٩		إجمالي الالتزامات
٥٥,٧٩٣,٧٥٣	٢,٢٧٩,٨٤٦,٨١١		إجمالي الالتزامات وحقوق المساهمين

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

رئيس مجلس الإدارة
محاسب
صلاح محمد فتح الله السعودي

نائب رئيس مجلس الإدارة
محاسب
محمد عبدالله النصار

العضو المنتدب للشئون التجارية
والإدارية
محاسب
أحمد صلاح السعودي

المدير العام للشئون
المالية
محاسب
ياسر السعودي

ياسر سعودي

الشركة العربية للخزف "سيراميك ريماس" شركة مساهمة مصرية
الايضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

الشركة العربية للخزف "سيراميك ريماس" "شركة مساهمة مصرية" قائمة الدخل الدورية عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦				رقم الايضاح	
من ١ يناير ٢٠٢٥ حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ جنيه مصري	من ١ ابريل ٢٠٢٥ حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ جنيه مصري	من ١ يناير ٢٠٢٦ حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ جنيه مصري	من ١ ابريل ٢٠٢٦ حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ جنيه مصري		
٣٦٥,٦٧٤,٧٧٦	١٥٩,٦٩٢,٦٦١	٥٢٤,٤١٥,٢٢٧	٢٥٤,٤٧٥,٤٣١		صافي المبيعات المحلية
٧٠١,٨٣٥,١٢٧	٤٢٣,٢١٠,٩٩٨	٦٥٦,٤٤٦,٠٦٣	٣٦١,٣٨٥,٩٠٤		صافي مبيعات التصدير
١,٠٦٧,٥٠٩,٩٠٣	٥٨٢,٩٠٣,٦٥٩	١,١٨٠,٨٦١,٢٩٠	٦١٥,٨٦١,٣٣٥		صافي المبيعات
(٩٨٣,٥٨٠,٣١٧)	(٥٤٢,٥٦٠,٧٤١)	(١,٠٧٧,٧٣٥,٥٢٣)	(٥٦١,٥٢٤,٨٥٣)		يخصم
٨٣,٩٢٩,٥٨٦	٤٠,٣٤٢,٩١٨	١٠٣,١٢٥,٧٦٧	٥٤,٣٣٦,٤٨٢		تكلفة المبيعات
					مجمل الربح
(١٦,١٦٣,٥١٧)	(٧,٥٣٣,٥٧٢)	(١٧,٠٦٠,٨٠٤)	(٩,٢٠٥,٨٧٦)		يخصم
(٤٥,٨٥٠,٦٨٨)	(٢٦,٠١٣,٦٠٩)	(٥٥,٨٨٧,٧٠٨)	(٢٣,٨٠٧,٩٠٨)		مصرفات عمومية وإدارية
		(١٥,٢٦٥,٠٠٠)	(١٥,٢٦٥,٠٠٠)		مصرفات تمويلية
		(٥,٥٩٤,١٤٨)	(٥,٥٩٤,١٤٨)		خسائر الحريق
		(٣,٠٢٨,٦٢٩)	(٣,٠٢٨,٦٢٩)		تكوين مخصصات
(٩,١٧٩,٧٣٠)	(٧,٧٨٢,١٣٩)	(١٠,٦٧٦,٤٣٠)	(٧,٣١٣,٤٣٠)		مساهمة تكافلية
٤٤٨,٨٣٦	٢٢١,٢٨٧	١٧٠,١٩٥	١١٥,٠١٨		رواتب وبدلات أعضاء مجلس الإدارة
٢,٨٣٢,٨٢٧	١,٩٥٨,٤٧٥	٥,١٩٥,١٧٨	٢,٠٥٣,٣٨٩		فوائد دائنة
٧,١٥٤,٢٠٢	٧,١٥٤,٢٠٢	٨,٤٩٩,١٨٣	٦,٦٨٨,١٦٦		إيرادات أخرى
(٣,٤٨٠,٥٥٦)	(١,٧٩٣,٦٣١)	(١٧,٢١٩,١٤٩)	(١٣,٦٤٨,٧٨٣)		إيرادات صندوق دعم الصادرات
		١٥,٢٦٥,٠٠٠	١٥,٢٦٥,٠٠٠		أرباح بيع أصول ثابتة
١٩,٦٩٠,٩٦٠	٦,٥٥٣,٩٣١	٨,٩٨٤,٢٥٥	٥٩٤,٢٨١		(خسائر) فروق عمله
		(٥٥٨,١٨٤)	(٥٥٨,١٨٤)		تعويضات من شركة التأمين
(٤,٤٣٠,٤٦٦)	(١,٤٧٤,٦٣٥)	(٢,٥٦٢,١٥٦)	١٢٦,٥٨٨	(١٨)	صافي الأرباح قبل الضرائب
١٥,٢٦٠,٤٩٤	٥,٠٧٩,٢٩٦	٥,٨٦٣,٩١٤	١٦٢,٦٨٥		الضريبة المؤجلة
٠,٠١٩٠	٠,٠٠٧٠	٠,٠٠٥٤	٠,٠٠٠١	(١٩)	ضريبة الدخل
					صافي خسارة / الربح الفترة بعد الضرائب
					نصيب السهم من الارباح

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

رئيس مجلس الإدارة
محاسب
صلاح محمد فتح الله السعودي

نائب رئيس مجلس الإدارة
محاسب
محمد عبد الله النصار

العضو المنتدب للشئون التجارية والإدارية
محاسب
أحمد صلاح السعودي

المدير العام للشئون المالية
محاسب
ياسر السعود

الشركة العربية للخزف "سيراميك ريماس" شركة مساهمة مصرية
الايضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

الشركة العربية للخزف "سيراميك ريماس"
"شركة مساهمة مصرية"
قائمة الدخل الشامل الدورية
عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

من ١ يناير ٢٠٢٥ حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ جنيه مصري	من ١ ابريل ٢٠٢٥ حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ جنيه مصري	من ١ يناير ٢٠٢٦ حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ جنيه مصري	من ١ ابريل ٢٠٢٦ حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ جنيه مصري	صافي ارباح الفترة بنود الدخل الشامل الآخر
١٥,٢٦٠,٤٩٤	٥,٠٧٩,٢٩٦	٥,٨٦٣,٩١٤	١٦٢,٦٨٥	
١٥,٢٦٠,٤٩٤	٥,٠٧٩,٢٩٦	٥,٨٦٣,٩١٤	١٦٢,٦٨٥	اجمالي الدخل الشامل عن الفترة

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

رئيس مجلس الإدارة
محاسب
صلاح محمد فتح الله السعودي

نائب رئيس مجلس
الإدارة
محاسب
محمد عبدالله النصار

العضو المنتدب للشئون
التجارية والإدارية
محاسب
أحمد صلاح السعودي

المدير العام للشئون المالية
محاسب
ياسر السعودي

الشركة العربية للخزف "سيراميك ريماس" شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية عن فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

الشركة العربية للخزف "سيراميك ريماس"
شركة مساهمة مصرية

قائمة التغير في حقوق الملكية الدورية

عن فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

الإجمالي جنيه مصري	صافي أرباح العام جنيه مصري	الأرباح المرحلة جنيه مصري	احتياطي عام جنيه مصري	احتياطي معاش مبكر جنيه مصري	الاحتياطي القانوني جنيه مصري	رأس المال المصدر والمدفوع جنيه مصري
٤٤١,٦٠٦,٤٢٨	٥٨,٧٤٧,٠٦٣ (١,٥٤٨,٠٢٩) (٤٦,٣٣١,٢١٨) (١٠,٨٦٧,٨١٦) ١٥,٢٦٠,٤٩٣	١١٢,٨٠٨,١٠٠ ٤٦,٣٣١,٢١٨ . .	٢٤١,٠٤٠	١,٨٢٧,٠٠٤	٨٨,٢٩٥,٧٢١ ١,٥٤٨,٠٢٩ . . .	١٧٩,٦٨٧,٥٠٠
٤٤٥,٩٩٩,١٠٥	١٥,٢٦٠,٤٩٣	١٥٩,١٣٩,٣١٨	٢٤١,٠٤٠	١,٨٢٧,٠٠٤	٨٩,٨٤٣,٧٥٠	١٧٩,٦٨٧,٥٠٠
٤٦٨,٣٠٥,٩٣٠	٣٧,٥٦٧,٣١٨ (٣,٧٥٦,٧٣٢) (٢٧,٣٨٦,٥٧٤) (٦,٤٢٤,٠١٢) ٥,٨١٣,٩١٤	٦٩,٢٩٥,٥٦٨ ٢٧,٣٨٦,٥٧٤ . . .	٢٤١,٠٤٠	١,٨٢٧,٠٠٤	٨٩,٨٤٣,٧٥٠ ٣,٧٥٦,٧٣٢ . . .	٢٦٩,٥٣١,٢٥٠
٤٦٧,٧٤٥,٨٣٢	٥,٨١٣,٩١٤	٩٦,٦٨٢,١٤٢	٢٤١,٠٤٠	١,٨٢٧,٠٠٤	٩٣,٦٠٠,٤٨٢	٢٦٩,٥٣١,٢٥٠

رصيد في ٢٠٢٥/١/١
محول للاحتياطي القانوني
محول للأرباح مرحلة
محول لدائنو التوزيعات
بافي أرباح العام
٢٠٢٥/٦/٣٠

رصيد في ٢٠٢٦/١/١
محول للاحتياطي القانوني
محول للأرباح مرحلة
محول لدائنو التوزيعات
بافي أرباح العام
٢٠٢٦/٦/٣٠

الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٠) تعتبر جزء لا يتجزأ من هذه القوائم وتقرأ معها
تقرير الفحص المحدود "مرفق"

رئيس مجلس الإدارة
محاسب
صلاح محمد فتح الله السعودي

نائب رئيس مجلس الإدارة
محاسب
محمد عبدالله النصار

العضو المنتدب للشؤون التجارية والإدارية
محاسب
أحمد صلاح السعودي

المدير العام للشؤون المالية
محاسب
ياسر السعودي

ياسر السعودي

الشركة العربية للخزف "سيراميك ريماس" شركة مساهمة مصرية
الايضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

الشركة العربية للخزف "سيراميك ريماس"
"شركة مساهمة مصرية"
قائمة التدفقات النقدية الدورية
عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٦	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٩,٦٩٠,٩٦٠	٨,٩٨٤,٢٥٥	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٤٥,٨٥٠,٦٨٨	٥٥,٨٨٧,٧٠٨	صافي الأرباح قبل الضريبة
--	٥,٥٩٤,١٤٨	تعديلات لتسوية صافي الأرباح و التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
--	(١,٤٦٠,٨٠٠)	مصرفات تمويلية
٣,٤٨٠,٥٥٦	١٧,٢١٩,١٤٩	مخصصات
٤٣,٨٠٣,٠٣٣	٥٣,١٢٩,٤٨١	مكاسب رأسمالية من بيع أصول ثابتة
		فروق إعادة تقييم عمله
		إهلاك الأصول
١١٢,٨٢٥,٢٣٧	١٣٩,٣٥٣,٩٤١	التدفقات النقدية قبل التغير في رأس المال العامل
(٩,١٠٨,١٢٥)	٢١,٢٢٧,٠٩٦	التغير في المخزون
(٤٥,٧٧٩,٠٢٢)	(٧٨,٨٦٨,٦٠٦)	التغير في عملاء وأوراق قبض
(١٣٢,٨٨٩,٦٩٠)	(٧٥,٥٧٩,٢٢٦)	التغير في مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
٥٥,٢٦٢,٦٢٩	٣٩٩,٤٥٤,٢٨٧	التغير في موردين وأوراق دفع
١٠,١١٢,٦٦٨	١١,٩٨٧,٣٦٩	التغير في عملاء دفعات مقدمة
(٣٣,٢٧٤,٥٦٦)	(١٦٥,٠٢٩,٩٥٠)	التغير في مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
(٨,٥٣١,٥٥٩)	--	ضريبة الدخل المسددة
--	(٢,٥٦٧,٩٥٠)	التغير في دائنات جهات حكومية
(٤٥,٨٥٠,٦٨٨)	(٥٥,٨٨٧,٧٠٨)	مدفوعات في مصروفات تمويلية
(٩٧,٢٣٣,١١٧)	١٩٤,٠٨٩,٢٥٣	صافي النقدية من أنشطة التشغيل
(٦٥,٦٦٢,٢٥٥)	(٣,٣٥٢,٧٥٠)	التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
--	١٤,٢٩٠,٧١٦	مدفوعات لشراء أصول ثابتة
٣٢,٢٤٤,٠٠٩	(٩٢,٥٨٩,٤٦٢)	متحصلات من استثمارات
--	١,٨٠٠,٠٠٠	محول من مشروعات تحت التنفيذ
(٣٣,٤١٨,٢٤٦)	(٧٩,٨٥١,٤٩٦)	مقبوضات من بيع أصول ثابتة
		صافي التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
٦٦,٣١٤,٠١١	(٦٨,٣٤٦,٦٢٥)	التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
٨٩,٣٨٤,٠٩٦	(٦,٥٤٤,٦٢٠)	صافي التغير مقبوضات من / مدفوعات إلى تسهيلات ائتمانية
(١٠,٨٦٧,٨١٦)	(٦,٤٢٤,٠١١)	صافي التغير مقبوضات من / مدفوعات إلى مضاربات إسلامية
١٤٤,٨٣٠,٢٩١	(٨١,٣١٥,٢٥٦)	توزيعات أرباح مدفوعة
١٤,١٧٨,٩٢٨	٣٢,٩٢٢,٥٠٠	صافي التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
(٣,٤٨٠,٥٥٦)	(١٧,٢١٩,١٤٩)	صافي التدفقات النقدية خلال الفترة
٢٤,١٩١,٤١٦	١٢,١١٧,٧٥٠	فروق تقييم عمله
٣٤,٨٨٩,٧٨٩	٢٧,٨٢١,١٠٣	النقدية وما في حكمها اول الفترة
		رصيد النقدية اخر الفترة

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

رئيس مجلس الإدارة
محاسب
صلاح محمد فتح الله السعودي

نائب رئيس مجلس الإدارة
محاسب
محمد عبدالله النصار

العضو المنتدب للشئون التجارية والإدارية
محاسب
أحمد صلاح السعودي

المدير العام للشئون المالية
محاسب
ياسر السعدي

الشركة العربية للخزف "سيراميكا ريماس" "شركة مساهمة مصرية"
الايضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

١- مقدمة:

نبذة عن الشركة :

تأسست الشركة العربية للخزف "سيراميكا ريماس" "شركة مساهمة مصرية" بمقتضى قرار وزير الاقتصاد و التجارة الخارجية رقم ٩٩ لسنة ١٩٧٥ طبقاً لنطاق استثمار المال العربي و الأجنبي والمناطق الحرة الصادر بالقانون رقم ٤٣ لسنة ١٩٧٤ و المعدل بالقانون ٢٣٠ لسنة ١٩٨٩ و المعدل 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 الرئيسى :

١٤ شارع ميشيل باخوم - الدقي - الجيزة.

غرض الشركة :

انتاج الأدوات الصحية والبلاط القيشاني بمختلف أنواعه وغيرها من المنتجات المتفرعة من هذه الصناعة و المتصلة 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 ١٢٥.٠٠٠ سهم بقيمة اسمية للسهم ٠,٢٥ جنيه مصري ، وتحفظ أسهم الشركة مركزيا لدى شركة مصر- للمقاصة والتسوية والحفظ المركزي ويتم تداول أسهم الشركة بالبورصة.

الفترة المالية :

تبدأ السنة المالية في أول يناير و تنتهي 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 طبقاً لقرار مجلس الإدارة بجلسته المنعقدة في ١٣ أغسطس 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 تؤثر على قيم الأصول والالتزامات والافصاح عن الأصول والالتزامات المحتملة في تاريخ القوائم المالية الدورية ، وكذا قد تؤثر على قيم الإيرادات والمصروفات خلال السنة، وعلى الرغم من ان تلك التقديرات والافتراضات تعد في ضوء افضل المعلومات المتاحة للإدارة حول الاحداث والمعاملات الجارية الا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن تلك التقديرات.

الشركة العربية للخزف "سيراميك ريماس" "شركة مساهمة مصرية"
الايضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

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 التي تتم بالعملات الأجنبية في الدفاتر بترجمة تلك المعاملات إلى الجنيه المصري طبقاً لأسعار الصرف السارية في تاريخ إثبات تلك المعاملات.

ب- المعاملات والأرصدة

يتم تقييم أرصدة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية في تاريخ إعداد القوائم المالية طبقاً لأسعار الصرف السائدة في نطاق السوق الحرة للنقد الأجنبي في 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 الإنتاجي المقدر وفقاً لمعدلات مناسبة بطريقة القسط الثابت، وفي حالة تجاوز قيمة الأصل القيمة المتوقعة استردادها من التشغيل، فإنه يتم تخفيض هذه القيمة إلى القيمة المتوقعة استردادها، كما يتم إثبات مصروفات الصيانة والإصلاح التي يتم إنفاقها للحفاظ على حالة الأصل كمصروفات، وتحمل على قائمة الدخل في وقت حدوثها.

معدل الاهلاك

نوع الأصل

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

وتتوقف رسمة المصروفات على القيمة الدفترية للأصل عندما يصل الأصل إلى الموقع، والحالة الذي اقتنى من أجلها لكي يصبح قادراً على التشغيل بالطريقة التي 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.

الشركة العربية للخزف "سيراميك ريماس" "شركة مساهمة مصرية" الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

يتم بصفة دورية مراجعة المتبقي من العمر الإنتاجي والمتوقع للأصول وإذا اختلف المتبقي من العمر الإنتاجي المتوقع بشكل جوهري عن التقدير الأساسي فإن صافي القيمة الدفترية يتم إهلاكها على العمر الإنتاجي المتبقي بعد تعديله.

بالإضافة إلى إعادة احتساب قسط الإهلاك بعد خصم قيمة الاضمحلال لصافي قيمة الأصول على 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 إذا كان عمرها الإنتاجي يختلف عن العمر الإنتاجي المقدر للأصل الأساسي ، كما أنها 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 مخصصة منها الاضمحلال . يتم تحويل التكاليف الي بند الأصول الثابتة عند انتهاء استكمال الأصل وتجهيزه للاستخدام في الغرض المنشأ من اجله.

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 - 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 ويتم 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 الأصول 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 أو إعادة شرائها في المستقبل القريب نقلا من مجموعة الأدوات المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر ما لم تكن هذه الأداة تم تخصيصها بمعرفة المنشأة عند الاعتراف الاولي كاداة تقييم بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر. يمكن إعادة تبويب الأصول المالية التي تفي بتعريف القروض و المديونات نقلا من مجموعة الأدوات المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر أو من مجموعة الأدوات المالية المتاحة للبيع اذا كان لدي الشركة النية والقدرة علي الاحتفاظ بهذه الأصول المالية خلال المستقبل المنظور أو حتي تاريخ الاستحقاق في تاريخ إعادة التبويب. يتم إعادة التبويب بالقيمة العادلة في تاريخ إعادة التبويب ولا يتم رد أي أرباح أو خسائر تم الاعتراف بها من قبل في قائمة الدخل وتصبح القيمة العادلة للاصل المالي في تاريخ إعادة تبويبه هي التكلفة أو 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 أو 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 موزوعية تشير الي وجود اضمحلال في قيمة اصل مالي أو مجموعة من الأصول المالية.

الشركة العربية للخزف "سيراميك ريماس" "شركة مساهمة مصرية"
الايضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

٨/٢ المدينون التجاريون

يتم الإثبات الأولي للمدينون التجاريون بالقيمة العادلة ويقاس لاحقاً على 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 تتعدى 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 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 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 كإيرادات في قائمة الدخل.

٩/٢ النقدية وما في حكمها

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

١٠/٢ المخصصات

يتم إثبات المخصصات عند وجود التزام قانوني أو مستدل عليه من الظروف المحيطة نتيجة لحدث في الماضي 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 في تاريخ القوائم المالية وتعديلها لإظهار أفضل تقدير مالي وعندما يكون تأثير 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 الماثلة، وتظهر الدائنون التجاريون فيما بعد بالتكلفة المستهلكة.

الشركة العربية للخزف "سيراميكا ريماس" "شركة مساهمة مصرية"
الايضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

١١/٢ تحقق الإيراد

تتمثل الإيرادات في القيمة العادلة للمقابل المستلم او القابل للاستلام متضمنة 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 بالإيراد 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 بالإيراد عندما او كما لو ان التزامات الأداء تم الوفاء بها.

إيرادات الفوائد

تثبت إيرادات 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 المتوقعة 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 المنشأة هذه التكلفة واستثناء 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.

وتبدأ رسملة تكاليف الاقتراض كجزء من تكلفة المشروع المتعلق به عندما يبدأ 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 التأجير التمويلي

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

- ١- مبلغ القياس الاولي للالتزام عقد التأجير.
- ٢- أي دفعات عقد تأجير تمت في اول أو قبل تاريخ عقد التأجير ناقصا أي حوافز ايجار مستلمة .
- ٣- أي تكاليف مباشرة أولية متكبدة بواسطة المستأجر.
- ٤- تقدير للتكاليف التي سيتكبدتها المستأجر في تفكيك وإزالة الأصل محل العقد ، وإعادة الموقع الذي يوجد فيه الأصل الي حالته الاصلية او إعادة الأصل نفسه الي الحالة المطلوبة وفقا لأحكام وشروط إعادة التأجير.

١٤/٢ توزيعات الأرباح

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

الشركة العربية للخزف "سيراميكا ريماس" "شركة مساهمة مصرية"
الايضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

١٥/٢ الأرقام المقارنة:

تم إعادة تبويب بند دائنو جهات حكومية عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ والفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ ، وذلك بقيمة ٢٠,٣٢٦,٠٨٠ جنيه مصري وبقيمة ٢٢,٨٩٤,٠٣٠ جنيه مصري على التوالي، وذلك من أرصدة المصروفات المستحقة والأرصدة الدائنة الأخرى.

١٦/٢ الاحتياطي القانوني :

تطبيقاً لأحكام قانون الشركات و النظام الأساسي للشركة فإنه يتم استقطاع ١٠ % من الأرباح السنوية كاحتياطي قانوني ويتم التوقف عن هذا الاستقطاع متى بلغ ٥٠ % من رأس المال المصدر و متى نقص الاحتياطي القانوني وجب العوده للاستقطاع.

١٧/٢ اضمحلال 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، ويعتبر أصل مالي أو مجموعة من أصول المالية قد اضمحل إذا، وإذا فقط، كان هناك دليل موضوعي على اضمحلال القيمة نتج عن حدوث حدث أو أكثر بعد الاعتراف الأولي بالأصل وأثر على التدفقات النقدية المقدرة لأصل مالي أو مجموعة من الأصول المالية والتي 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 داخلية 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 باستخدام 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 الأخرى 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 التأمينات الاجتماعية

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

١٩/٢ ضريبة الدخل:

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

يتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة والناشئة عن فروق زمنية مؤقتة بين القيمة الدفترية للأصول والإلتزامات طبقاً للأساس المحاسبي وقيمتها طبقاً للأساس الضريبي. هذا ويتم تحديد قيمة الضريبة المؤجلة بناء على الطريقة المتوقعة لتحقيق أو تسوية قيمة الأصول والإلتزامات باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد الميزانية.

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

٢٠/٢ الضريبة المؤجلة

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

يتم تحديد قيمة الضريبة المؤجلة باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد 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 بقيمة الجزء الذي لن يتحقق منه المنفعة الضريبية المتوقعة خلال السنوات التالية .

٢١/٢ قائمة التدفقات النقدية

يتم اعدادها وفقاً 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 أيضاً 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 الى مخاطر مالية متنوعة وتتضمن هذه المخاطر مخاطر السوق (بما في ذلك مخاطر أسعار العملات الأجنبية ومخاطر الأسعار ومخاطر تأثير أسعار الفائدة علي التدفقات النقدية والقيمة العادلة)، و أيضا مخاطر الائتمان ومخاطر السيولة.

تهدف إدارة الشركة الى 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 اضييق الحدود.

٢- خطر الأسعار

يوجد لدى 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 أرضة 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 اضييق الحدود.

ب- خطر السيولة

تتطلب الإدارة الحذرة لمخاطر السيولة الاحتفاظ بمستوى كافي من النقدية وإتاحة تمويل من خلال مبالغ كافية من التسهيلات الائتمانية المتاحة ونظرا 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.

الشركة العربية للخزف "سيراميك ريماس" "شركة مساهمة مصرية"
الايضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

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

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

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

<u>٢٠٢٥/١٢/٣١</u>	<u>٢٠٢٦/٦/٣٠</u>	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
١,٢٨٣,٧٣١,٣٩٣	١,٢٩٩,٥٨٧,٧١٥	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
٣٥١,٤٢٢,٣٤٥	٥٠٧,٦٣٨,٨٧٦	التزامات طويلة الاجل
(١٢,١١٧,٧٥٠)	(٢٧,٨٢١,١٠٣)	النقدية وما في حكمها
<u>١,٦٢٣,٠٣٥,٩٨٧</u>	<u>١,٧٧٩,٤٠٥,٤٨٨</u>	صافي الدائنون التجاريون والأرصدة الدائنة الأخرى
<u>٤٦٨,٣٠٥,٩٢٩</u>	<u>٤٦٧,٧٤٥,٨٣٢</u>	حقوق الملكية
<u>٢,٠٩١,٣٤١,٩١٧</u>	<u>٢,٢٤٧,١٥١,٣٢٠</u>	اجمالي رأس المال
<u>٪٧٧,٦١</u>	<u>٪٧٩,١٨</u>	نسبة صافي الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى الى اجمالي رأس المال

٤ - التقديرات المحاسبية

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

٥- الأصول الثابتة (بالصافي):

الإجمالي جنيه مصري	اثاث ومعدات مكاتب جنيه مصري	عدد وأدوات جنيه مصري	سيارات ووسائل نقل جنيه مصري	الات ومعدات جنيه مصري	مباني وإنشاءات جنيه مصري	أراضي جنيه مصري	التكلفة في ٢٠٢٦/١/١
١,٤٧٥,٤١٢,٦٨٩	١١,١٦٤,١٠٦	٧٨,٠٥٧,٨٥٢	٦١,٠٧٤,٦٤٥	١,٢٧١,٣٨٦,٦٢٢	٢٧,٧٢٤,١٣١	٢٦,٠٠٥,٣٣٢	٢٠٢٦/١/١
٣,٣٥٢,٧٥١	١٤٧,٠٦٢	٣,٢٠٥,٦٨٩					إضافات الفترة
(٣٣٩,٢٠٠)						(٣٣٩,٢٠٠)	الإستبعادات خلال الفترة
١,٤٧٨,٤٢٦,٢٤٠	١١,٣١١,١٦٨	٨١,٢٦٣,٥٤١	٦١,٠٧٤,٦٤٥	١,٢٧١,٣٨٦,٦٢٢	٢٧,٧٢٤,١٣١	٢٥,٦٦٦,١٣٢	٢٠٢٦/٦/٣٠
٦٤٤,٦٤٢,٠٥٤	٨,٨١٤,٨٣٥	٥٥,٥٢١,٠١١	٣٥,٨٥٩,٣١٦	٥٢٢,٥٢٤,٦٩٩	٢١,٩٢٢,١٩٣		مجمع الإهلاك في ٢٠٢٦/١/١
٥٣,١٢٩,٤٨١	٣٢٨,٠٢٢	٤,٠٨٦,٩٣٠	٣,٤٨٦,١٩٧	٤٤,٨٨٨,٣٥٢	٣٣٩,٩٨٠		إهلاك العام
٦٩٧,٧٧١,٥٣٥	٩,١٤٢,٨٥٧	٥٩,٦٠٧,٩٤١	٣٩,٣٤٥,٥١٣	٥٦٧,٤١٣,٠٥١	٢٢,٢٦٢,١٧٣		مجمع الإهلاك الاستبعادات
٧٨٠,٦٥٤,٧٠٥	٢,١٦٨,٣١١	٢١,٦٥٥,٦٠٠	٢١,٧٢٩,١٣٢	٧٠٣,٩٧٣,٥٧١	٥,٤٦١,٩٥٨	٢٥,٦٦٦,١٣٢	مجمع الإهلاك في ٢٠٢٦/٦/٣٠
٨٣٠,٧٧٠,٦٣٦	٢,٣٤٩,٢٧١	٢٢,٥٣٦,٨٤١	٢٥,٢١٥,٣٢٩	٧٤٨,٨٦١,٩٢٣	٥,٨٠١,٩٣٨	٢٦,٠٠٥,٣٣٢	صافي الاصل في ٢٠٢٦/٦/٣٠
							صافي الاصل في ٢٠٢٥/١٢/٣١

الشركة العربية للخزف "سيراميك ريماس" "شركة مساهمة مصرية"
الايضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

٦- مشروعات تحت التنفيذ :

٢٠٢٥/١٢/٣١	٢٠٢٦/٦/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
١٠ ٣٦٨ ٢٨٣	١٠,٣٦٨,٢٨٣	مباني وإنشاءات
٣٦٠١٨ ٥٤٢	٣٦,٠١٨,٥٤٢	دفعات مقدمة مقاولي المباني
٢٢٠٨ ٣٣٥	٩٤,٧٩٧,٧٩٧	الآلات والمعدات
٧ ١٩٨ ٥٩٣	٧,١٩٨,٥٩٣	اعتمادات مستندية لشراء اصول
٥٥ ٧٩٣ ٧٥٣	١٤٨,٣٨٣,٢١٥	

٧- استثمارات في شركات شقيقة

<u>الرصيد في</u>	<u>المتحصلات</u>	<u>أرباح</u>	<u>قيمة المساهمة</u>	<u>الرصيد في</u>	
<u>٢٠٢٦/٦/٣٠</u>	<u>خلال الفترة</u>	<u>استثمارات</u>		<u>٢٠٢٥/١٢/٣١</u>	
		<u>خلال</u>			
		<u>الفترة</u>			
٣٦,٥٣٩,١١٨	١٤,٢٩٠,٧١٦	--	٥٠ ٨٢٩ ٨٣٤	٢٦٠,٠٠٠,٠٠٠	الشركة المصرية لصناعة الورق (ايجي بوير) ش.م.م
٣٦,٥٣٩,١١٨	١٤,٢٩٠,٧١٦	--	٥٠ ٨٢٩ ٨٣٤	٢٦٠,٠٠٠,٠٠٠	

تبلغ نسبة مساهمة الشركة ٣٧٪ من رأس مال شركة المصرية لصناعة الورق (ايجي بوير) والدفع 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

٢٠٢٥/١٢/٣١	٢٠٢٦/٦/٣٠	<u>ايضاح</u>	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	<u>رقم</u>	
١١٩ ٥١٨ ٤٤٣	٧٤,١٧١,٣٠٠		خامات
٨٩ ٨٣٤ ٩٥٤	٩١,١٤٤,٩٢٠		وقود وقطع غيار ومهمات
١٨ ١٣٦ ١٥٥	٢١,١٦١,٩٠٧		مواد تعبئة وتغليف
٢٧ ٢٣٢ ٥٥٥	٤٠,٨٧٩,٨٠٥		انتاج تحت التشغيل
٥ ٤٧٢ ٥٨٨	١٤,٢٠١,٧٣١		مشتريات بغرض البيع
٣١٦ ٣٢٢ ٦٨٠	٣١٤,٩٨٠,٦١٦		انتاج تام
٥٧٦ ٥١٧ ٣٧٥	٥٥٦,٥٤٠,٢٧٩		
٧ ٠ ٠ ٠ ٠ ٠	٨,٢٥٠,٠٠٠	(١٣)	(يخصم)
٥٦٩ ٥١٧ ٣٧٥	٥٤٨,٢٩٠,٢٧٩		الانخفاض في قطع الغيار الراكدة

الشركة العربية للخزف "سيراميك ريماس" شركة مساهمة مصرية
الايضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

٩- العملاء وأوراق القبض :

٢٠٢٥/١٢/٣١	٢٠٢٦/٦/٣٠	إيضاح رقم	
جنيه مصري	جنيه مصري		
٩٢٣.٣٤٠.٢	٨٦,٩٩٠,١٣٥		عملاء - محلي
٩٤٠٠٢٧٩٨	١٦٨,٨٩٨,٠٨٢		عملاء - تصدير
١٨٦٣.٦٢٠٠	٢٥٥,٨٨٨,٢١٧		إجمالي العملاء
١٤٧٣٣٤٨٢	٢٢,٧٧٠,٠٧١		أوراق القبض
٢٠١.٣٩٦٨٢	٢٧٨,٦٥٨,٢٨٨		
(٤٧٠.٣٠٥٩)	(٩,٠٤٧,٢٠٧)	(١٣)	(يخصم)
١٩٦٣٣٦٦٢٣	٢٦٩,٦١١,٠٨١		الخسائر الائتمانية المتوقعة

١٠- مدينون وارصدة مدينة أخرى:

٢٠٢٥/١٢/٣٠	٢٠٢٦/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٥٤٨١٨٥٧٩	٥٣,٦٢٦,٩٧٩	تأمينات لدي الغير
٥٢١٧٤٥٩	٥,٦٩٢,٣١٤	عهد وسلف مالية
٤٠٧٧٠	٤٠,٧٧٠	خطاب ضمان
٨٦٦٥٦١٣	٧,٩١٦,٧٣٦	مصرفات مدفوعة مقدما
١٦٧١٨٨١٣	٢٠,٣٩٨,٨٢٥	اعتمادات مستندية
١٦٨٢٤٨٦٦٥	١٥٩,٦٠٢,٩٦٨	مدينو جهات حكومية
١٢٧٧٤٣٧٨٢	٩٠,٥٥٦,٦٦٨	موردين دفعات مقدمة - بالصافي
١١٥١٤٤٠٣	١٣٠,٧١٢,٠٥٠	أرصدة مدينة أخرى
٣٩٢٩٦٨.٨٤	٤٦٨,٥٤٧,٣١٠	

١١- النقدية وما في حكمها :

٢٠٢٥/١٢/٣٠	٢٠٢٦/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٧٩٦٢٠.٦	٧٩٦,٢٠.٦	ودائع
٣١٧٠.٤٥٨	١٣,٣٩١,٨٦٦	بنوك - عملة محلية
٢٢٦١٩٩٠	٣,٥٦٧,٥٤٧	بنوك - عملة اجنبية
٥٨٨٩.٩٦	١٠,٠٦٥,٤٨٤	النقدية بالصندوق
١٢١١٧٧٥٠	٢٧,٨٢١,١٠٣	

الشركة العربية للخزف "سيراميك ريماس" شركة مساهمة مصرية"
الايضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

١٢- رأس المال :

- يبلغ رأس المال المرخص به ٢٠٠ مليون جنيه مصري ورأس المال المصدر والمدفوع بالكامل بمبلغ 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 مصري من الارباح المرحلة وتم التأشير في السجل التجاري بتاريخ ٣١ أكتوبر ٢٠١٩ وبالتالي اصبح رأس المال المصدر والمدفوع ١٧٩ ٦٨٧ ٥٠٠ جنيه مصري.
 - 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 ١٧٩,٦٨٧,٥٠٠ سهم 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 مصري من الارباح المرحلة وتم التأشير في السجل التجاري بتاريخ ٢٩ سبتمبر ٢٠٢٥ وبالتالي اصبح رأس المال المصدر والمدفوع ٢٦٩ ٥٣١ ٢٥٠ جنيه مصري.
- وتحفظ أسهم الشركة مركزيا لدى شركة مصر للمقاصة و التسوية و الحفظ المركزي ويتم تداول أسهم الشركة بالبورصة.

١٣- المخصصات

٢٠٢٦/٦/٣٠ جنيه مصري	المستخدم خلال الفترة جنيه مصري	المكون خلال الفترة جنيه مصري	انتفى الغرض منها خلال الفترة جنيه مصري	٢٠٢٥/١٢/٣١ جنيه مصري	
٤ ٨٧٤ ٣٨٧	--	--	--	٤ ٨٧٤ ٣٨٧	مخصصات أخرى
٤ ٨٧٤ ٣٨٧	--	--	--	٤ ٨٧٤ ٣٨٧	
٩,٠٤٧,٢٠٧	--	٤,٣٤٤,١٤٨	--	٤ ٧٠٣ ٠٥٩	مخصصات تظهر مخصومة من البنود ذات العلاقة
٨,٢٥٠,٠٠٠	--	١,٢٥٠,٠٠٠	--	٧ ٠٠٠ ٠٠٠	عملاء
١ ٠٠٠ ٠٠٠	--	--	--	١ ٠٠٠ ٠٠٠	مخزون
١٨,٢٩٧,٢٠٧	--	٥,٥٩٤,١٤٨	--	١٢٧٠٣ ٠٥٩	موردين دفعات مقدمة

الشركة العربية للخزف "سيراميك ريماس" "شركة مساهمة مصرية"
الايضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

١٤ - تسهيلات ائتمانية - بنوك دائنة

٢٠٢٥/١٢/٣١	٢٠٢٦/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٧ ٥٦٥ . ٩٥	٣٩,٩٥٢,٦٦١	البنك الأهلي القطري
٤٦ ٧٧٨ ٧٨٥	٤١,٠١٠,٦٩٨	بنك القاهرة
١٩٠ ٨٩٠ ١٨٥	١٩٠,١٩٧,٥٤٩	بنك مصر - مضاربات اسلامية
١٩٦ ٦٩٩ ٤٣٥	٧٥,٠٨٦,٩٧٨	ابوظبي
٣ ٩٩٣ ٨١٢	٣٩,١٤٢,٢٤٨	بنك الاسكندرية
-	٢٢,١٩٠,٥٥٣	المصرف المتحد
٤٧٥ ٩٢٧ ٣١٢	٤٠٧,٥٨٠,٦٨٧	الإجمالي

١٥ - مضاربات إسلامية وأقساط تأجير تمويلي

١-١٥ قرض بنك ابوظبي الإسلامي - مضاربات إسلامية

أ- طبيعة القرض : تمويل (مصنع صحي - أصول - خامات - قطع غيار)
ب- الضمانات : أوراق تجارية (سندات لأمر)

الرصيد في ٢٠٢٦/٦/٣٠	المسدد خلال الفترة	المضاربات خلال الفترة	الرصيد في ٢٠٢٥/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
١١٧,٨٧٠,٨٩٧	٤٥,٦٥٤,٤٩٦	٤١,٧٢١,٥٩٥	١٢١ ٨٠٣ ٧٩٨	ابوظبي الاسلامي
٢٢,٧٠١,٩١٤	٢٨,٦٩٣,٤١٢	٢٤,٢٠٦,٢٣٨	٢٧ ١٨٩ ٠٨٨	بنك مصر - مضاربات اسلامية
١٨,١٤٥,٤٩٢	٣١,٢٣٥,٥٧٧	٣٣,١١١,٠٣١	١٦ ٢٧٠ ٠٣٨	بنك مصر - مضاربات اسلامية
١٥٨,٧١٨,٣٠٣	١٠٥,٥٨٣,٤٨٥	٩٩,٠٣٨,٨٦٤	١٦٥ ٢٦٢ ٩٢٤	

ويتم عرضه في المركز المالي كما يلي :

٢٠٢٥/١٢/٣١	٢٠٢٦/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٩٣ ٦٥٢ ٩١٨	٨٦,٤١١,٦٣٧	مضاربات اسلامية - متداول
٧١ ٦١٠ ٠٠٥	٧٢,٣٠٦,٦٦٦	مضاربات اسلامية - غير متداول
١٦٥ ٢٦٢ ٩٢٣	١٥٨,٧١٨,٣٠٣	

الشركة العربية للخزف "سيراميك ريماس" "شركة مساهمة مصرية"
الايضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

١٦- الموردون وأوراق الدفع :

٢٠٢٥/١٢/٣١	٢٠٢٦/٦/٣٠
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>
١١٣٨٦٣٩٨٥	١٥٩,٩٢٩,٥٨٠
٢٥٢,٥١٠,٠٣٣	٤٤٨,٣٦٩,٠٩٠
٣٦٦,٣٧٤,٠١٨	٦٠٨,٢٩٨,٦٧٠

موردون
أوراق الدفع

وتظهر أرصدة الموردون وأوراق الدفع مبوبة في المركز المالي كالتالي :

٢٠٢٥/١٢/٣١	٢٠٢٦/٦/٣٠
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>
١١٣٨٦٣٩٨٥	١٥٩,٩٢٩,٥٨٠
٢٥٢٥١٠,٠٣٣	٤٤٨,٣٦٩,٠٩٠
٣٦٦٣٧٤,٠١٨	٦٠٨,٢٩٨,٦٧٠
١٨٨١٢٠,٥٠٨	٣٤٥,٦٥٠,١٤٣
٥٥٤٤٩٤٥٢٦	٩٥٣,٩٤٨,٨١٣

موردون - متداول
أوراق الدفع - متداول (بترتيد واخرون)
الموردين وأوراق الدفع متداولة
أوراق الدفع غير متداولة - بترتيد

١٧- دائنون وارصدة دائنة اخرى:

٢٠٢٥/١٢/٣١	٢٠٢٦/٦/٣٠
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>
٢٦١٢٠٣٣٢١	٩٣,٦١٠,٤٨٧
٢٨١٣٩٦٩	٢,٣٣١,٤٦١
٣٦٩٢٣	٣٦,٩٢٣
٨٥,٠٠٠	٨٥,٠٠٠
١٠٨١٠,٢٨٥	١٣,٨٣٨,٩١٣
٣٥٠,٧٠٧	٣٥٠,٧٠٧
-	٢,٥٦٢,١٥٦
٦٠٩٩٤,٠٣٠	٦١,١١١,٠٨٥
٣٣٦,٢٩٤,٢٣٦	١٧٣,٩٢٦,٧٣٢

مصرفات مستحقة
الهيئة القومية للتأمينات الاجتماعية
تأمينات للغير
عملاء - تأمينات
المساهمة التكافلية
دائنو توزيعات
ضريبة الدخل
ارصدة دائنة اخرى

الشركة العربية للخزف "سيراميك ريماس" شركة مساهمة مصرية
الايضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

١٨ - ضريبة الدخل:

٢٠٢٥/٦/٣٠	٢٠٢٦/٦/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
١٩,٦٩٠,٩٦٠	٨,٩٨٤,٢٥٥	صافي الربح المحاسبي
--	٢,٤٠٣,١٠٦	يضاف: التسويات
١٩,٦٩٠,٩٦٠	١١,٣٨٧,٣٦١	اجمالي الربح الضريبي
%٢٢,٥	%٢٢,٥	نسبة الضريبة
٤,٤٣٠,٤٦٦	٢,٥٦٢,١٥٦	ضريبة الدخل

١٩ - النصيب الأساسي للسهم في صافي أرباح العام:

٢٠٢٥/٦/٣٠	٢٠٢٦/٦/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
١٥,٢٦٠,٤٩٣	٥,٨٦٣,٩١٤	صافي أرباح الفترة
(١,٥٢٦,٠٤٩)	-	(يخصم) نصيب العاملين من الأرباح
١٣,٧٣٤,٤٤٤	٥,٨٦٣,٩١٤	
٧١٨,٧٥٠,٠٠٠	١,٠٧٨,١٢٥,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الاسهم القائمة خلال الفترة
٠٠٠١٩	٠,٠٠٥٤	النصيب الاساسي للسهم في صافي ربح الفترة (جنيه مصري / سهم)

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

٢٠ - الموقف الضريبي:

- رقم الملف الضريبي : ٥٧٠٠٠٠٦-٢٦٢-٠٠٠٠٠٠
- رقم البطاقة الضريبية : ١٠٠-١٣٦-٣٠٣
- المأمورية التابعة لها : مركز كبار الممولين

• ضريبة الدخل

- من بداية النشاط حتي ٢٠٠٩ : تم الفحص والربط والسداد نهائيا

الشركة العربية للخزف "سيراميكا ريماس" "شركة مساهمة مصرية"
الايضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

○ من ٠١٠ 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 ضد الشركة.

● **التأمينات الاجتماعية**

تقوم الشركة بسداد التأمينات الاجتماعية في المواعيد القانونية.

رئيس مجلس الإدارة
محاسب
صلاح محمد فتح الله السعودي

نائب رئيس مجلس الإدارة
محاسب
محمد عبد الله النصار

العضو المنتدب للشئون التجارية والادارية
محاسب
أحمد صلاح السعودي

المدير العام للشئون المالية
محاسب
ياسر السعودي