الشركة العربية للخزف سيراميكا ريماس

"شركة مساهمة مصرية"

القوائم المالية الدورية

عن فترة التسعة أشهر المنتهية

فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦

وتقرير الفحص المحدود عليها

المحتويات

الصفحة

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

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 ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ وكذا القوائم الدورية للدخل (الأرباح أو الخسائر) و الدخل الشامل و التغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، و ملخصاً 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 الأخري. ويقل الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية المراجعة التي تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية وبالتالي لا يمكننا الحصول علي تأكد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم اكتشافها من خلال عملية مراجعة، وعليه فنحن لا نبدى رأي مراجعة علي هذه القوائم المالية الدورية.

الاستنتاج

وفى ضوء فحصنا المحدود، 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 ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ و عن أداؤها المالي وتدفقاتها النقدية الدورية عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وذلك طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفى ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة.

مراقب الحسابات

مدحت فؤاد غالي

سجل المحاسبين و المراجعين رقم ٨٣٨٣

سجل مراقبى حسابات الهيئة العامة للرقابة المالية رقم ١٢١

سجل مراقبى حسابات البنك المركزى رقم ٢٥٣

مدحت غالى
محاسب قانونى
رقم قيد سجل المحاسبين والمراجعين ٨٣٨٣
رقم قيد هيئة الرقابة المالية ١٢١

القاهرة في ١٥ نوفمبر ٢٠٢٦

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 : ٠٦٩ / ٣٦٠٢٠٣٥
Sharm EL Sheikh : Nema Bay - Roza Mall Tel. / Fax : 069 / 3602035
E-mail:ma-acc@ma-acc.com

الشركة العربية للخزف سيراميكا ريماس"
"شركة مساهمة مصرية"
قائمة المركز المالي الدورية
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦

	ايضاح رقم	٢٠٢٦/٩/٣٠ جنيه مصرى	٢٠٢٥/١٢/٣١ جنيه مصرى
الأصول			
الأصول غير المتداولة			
الأصول الثابتة	(٥)	٨٦٧,٧٤٧,٥٥٥	٨٣٠,٧٧٠,٦٣٦
مشروعات تحت التنفيذ	(٦)	٢٤٦,٥١٩,٢٨٥	٥٥,٧٩٣,٧٥٣
استثمارات في شركات شقيقة	(٧)	٣٦,٥٣٩,١١٨	٥٠,٨٢٩,٨٣٤
إجمالي الأصول غير المتداولة		**١,١٥٠,٨٠٥,٩٥٨**	**٩٣٧,٣٩٤,٢٢٣**
الأصول المتداولة			
المخزون	(٨)	٦١١,٠٧٧,٥٥٠	٥٦٩,٥١٧,٣٧٥
عملاء واوراق قبض	(٩)	٣٠٩,٨٥٢,٥١٥	١٩٦,٣٣٦,٦٢٣
مصروفات مدفوعة مقدما وأرصده مدينه أخرى	(١٠)	٤٠٠,٤٤٢,٨٠٩	٣٩٢,٩٦٨,٠٨٤
النقدية وما فى حكمها	(١١)	١٦,٧٠٩,٩٣٦	١٢,١١٧,٧٥٠
إجمالي الأصول المتداولة		**١,٣٣٨,٠٨٢,٨١٠**	**١،١٧٠،٩٣٩،٨٣٢**
إجمالي الاصول		**٢,٤٨٨,٨٨٨,٧٦٨**	**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		٢,٠٦٨,٠٤٤	٢,٠٦٨,٠٤٣
ارباح مرحلة		٩٦,٦٨٢,١٤٢	٦٩,٢٩٥,٥٦٩
صافي أرباح الفترة / العام		٥,٣٣٧,١٠٣	٣٧,٥٦٧,٣١٨
إجمالي حقوق المساهمين		**٤٦٧,٢١٩,٠٢١**	**٤٦٨،٣٠٥،٩٣٠**
الالتزامات غير المتداولة			
دائنو جهات حكومية		٢٠,٨٩٧,٣٦٥	٢٢,٨٩٤,٠٣٠
التزامات ضريبية مؤجلة		٧٥,١٠٨,٦٤٤	٦٨,٧٩٧,٨٠٣
مضاربات إسلامية – الجزء غير المتداول	(١٥)	٩٨,٩١٤,٠٠٠	٧١,٦١٠,٠٠٥
التزامات طويلة الاجل اخرى	(١٦)	٣٤٥,٦٥٠,١٤٣	١٨٨,١٢٠,٥٠٧
إجمالي الالتزامات غير المتداولة		**٥٤٠,٥٧٠,١٥٢**	**٣٥١,٤٢٢,٣٤٥**
الالتزامات المتداولة			
مخصصات	(١٣)	٤,٨٧٤,٣٨٨	٤,٨٧٤,٣٨٧
تسهيلات ائتمانية	(١٤)	٥٠٥,٣٩١,٤٣٩	٤٧٥,٩٢٧,٣١٢
مضاربات إسلامية – الجزء المتداول	(١٥)	٧١,٢٠٧,٤٦٤	٩٣،٦٥٢،٩١٨
عملاء دفعات مقدمة		٣٢,٥٠٣,٢٣٢	١١,٣٨٢,٦٢٠
موردون وأوراق الدفع	(١٦)	٦٧٩,٨٦١,٧٩٢	٣٦٦,٣٧٤,٠١٨
مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى	(١٧)	١٨٧,٢٦١,٢٨٠	٣٣٦,٣٩٤,٥٢٦
إجمالي الالتزامات المتداولة		**١,٤٨١,٠٩٩,٥٩٥**	**١,٢٨٨,٦٠٥,٧٨٢**
إجمالي الالتزامات		**٢,٠٢١,٦٦٩,٧٤٧**	**١,٦٤٠,٠٢٨,١٢٦**
اجمالي الالتزامات وحقوق المساهمين		**٢,٤٨٨,٨٨٨,٧٦٨**	**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	رئيس مجلس الإدارة
محاسب	محاسب	محاسب
ياسر السعودي	أحمد صلاح السعودي	صلاح محمد فتح الله السعودي

الشركة العربية للخزف " سيراميكا ريماس "
"شركة مساهمة مصرية"
قائمة الدخل الدورية
عن فترة التسعة أشهر المنتهية فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦

	رقم الايضاح	من ١ يوليو ٢٠٢٦ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	من ١ يناير ٢٠٢٦ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	من ١ يوليو ٢٠٢٥ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	من ١ يناير ٢٠٢٥ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
		جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
صافي المبيعات المحلية		٣١٤,٩٧٠,٢٠٦	٨٣٩,٣٨٥,٤٣٣	٢٠١,٢٠٧,٩٧٦	٥٦٦,٨٨٢,٧٥٢
صافي مبيعات التصدير		٢٩٣,٩٤١,٣٦٥	٩٥٠,٣٨٧,٤٢٨	٤٢٢,٩٠٤,٥٠٥	١,١٢٤,٧٣٩,٦٣٢
صافي المبيعات		٦٠٨,٩١١,٥٧١	١,٧٨٩,٧٧٢,٨٦١	٦٢٤,١١٢,٤٨١	١,٦٩١,٦٢٢,٣٨٤
يخصم					
تكلفة المبيعات		(٥٥٦,٢٣٠,٩٩٧)	(١,٦٣٣,٩٦٦,٥٢٠)	(٥٧١,٧٦٦,١٣٨)	(١,٥٥٥,٣٤٦,٤٥٥)
مجمل الربح		٥٢,٦٨٠,٥٧٤	١٥٥,٨٠٦,٣٤١	٥٢,٣٤٦,٣٤٣	١٣٦,٢٧٥,٩٢٩
يخصم					
مصروفات عمومية وإدارية		(٦,٨٤٩,٣٤٠)	(٢٣,٩١٠,١٤٤)	(٦,٢٧٣,١٠٣)	(٢٢,٤٣٦,٦٢٠)
مصروفات تمويليه		(٢٣,٣٣٦,٥٧٩)	(٧٩,٢٢٤,٢٨٧)	(٣٠,٢٤٠,١٩١)	(٧٦,٠٩٠,٨٧٩)
خسائر الحريق		٠	(١٥,٢٦٥,٠٠٠)		
تكوين مخصصات		(١٠,٧٢٢,٣٨٨)	(١٦,٣١٦,٥٣٦)		
مساهمة تكافلية		(١,٥٢٦,٧٩٧)	(٤,٥٥٥,٤٢٦)		٠
رواتب وبدلات أعضاء مجلس الإدارة		(٤,٩٨٣,٨٢٥)	(١٥,٦٦٠,٢٥٥)	(٣,٨٨٨,٧١٠)	(١٣,٠٦٨,٤٤٠)
فوائد دائنة		٧٣,٣٣٩	٢٤٣,٥٣٤	١٠٤,٥٩٦	٥٥٣,٤٣٢
إيرادات أخرى		١,٧٣٣,٨٩٩	٦,٩٢٩,٠٧٧	١,١٣٣,٠٠٠	٣,٩٦٥,٨٢٧
إيرادات صندوق دعم الصادرات		٠	٨,٤٩٩,١٨٣	٤,٨٢٦,٤٤٧	١١,٩٨٠,٦٤٩
أرباح بيع أصول ثابتة		٠	١,٤٦٠,٨٠٠	١٧٠,٠٥٠	١٧٠,٠٥٠
(خسائر) فروق عمله		(٣,١٨٨,٧٧٢)	(٢٠,٤٠٧,٩٢١)	(٢,٢٤٧,٢١٨)	(٥,٧٢٧,٧٧٤)
تعويضات من شركة التأمين		٠	١٥,٢٦٥,٠٠٠		
صافى الأرباح قبل الضرائب		٣,٨٨٠,١١١	١٢,٨٦٤,٣٦٦	١٥,٩٣١,٢١٤	٣٥,٦٢٢,١٧٤
الضريبة المؤجلة		(٥,٧٥٢,٦٦٠)	(٦,٣١٠,٨٤٤)		
ضريبة الدخل	(١٨)	(٣,٧٧٨,٥٧٥)	(١,٢١٦,٤١٩)	(٣,٥٨٤,٥٢٣)	(٨,٠١٤,٩٨٩)
صافي خسارة / الربح الفترة بعد الضرائب		(٥,٦٥١,١٢٤)	٥,٣٣٧,١٠٣	١٢,٣٤٦,٦٩١	٢٧,٦٠٧,١٨٥
نصيب السهم من الارباح	(١٩)	(٠,٠٠٠٩)	٠,٠٠٤٥	٠,٠١٧٠	٠,٠٣٤٠

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	رئيس مجلس الإدارة
محاسب	محاسب	محاسب
ياسر السعودي	أحمد صلاح السعودي	صلاح محمد فتح الله السعودي

الشركة العربية للخزف "سيراميكا ريماس"
"شركة مساهمة مصرية"
قائمة الدخل الشامل الدورية
عن فترة التسعة أشهر المنتهية فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦

	من ١ يوليو ٢٠٢٦ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ جنيه مصري	من ١ يناير ٢٠٢٦ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ جنيه مصري	من ١ يوليو ٢٠٢٥ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ جنيه مصري	من ١ يناير ٢٠٢٥ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ جنيه مصري
صافي ارباح الفترة	(٥,٦٥١,١٢٤)	٥,٣٣٧,١٠٣	١٢,٣٤٦,٦٩١	٢٧,٦٠٧,١٨٥
بنود الدخل الشامل الآخر	٠	٠	٠	٠
اجمالى الدخل الشامل عن الفترة	(٥,٦٥١,١٢٤)	٥,٣٣٧,١٠٣	١٢,٣٤٦,٦٩١	٢٧,٦٠٧,١٨٥

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	رئيس مجلس الإدارة
محاسب	محاسب	محاسب
ياسر السعودي	أحمد صلاح السعودي	صلاح محمد فتح الله السعودي

الشركة العربية للخزف "سيراميكا ريماس"
"شركة مساهمة مصرية"
قائمة التغير في حقوق الملكية الورية
عن فترة التسعة أشهر المنتهية فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦

	رأس المال المصدر والمدفوع جنيه مصري	الاحتياطي القانوني جنيه مصري	احتياطي معاش مبكر جنيه مصري	احتياطي عام جنيه مصري	الارباح المرحلة جنيه مصري	صافي أرباح العام جنيه مصري	الإجمالي جنيه مصري
الرصيد في ٢٠٢٥/١/١	١٧٩,٦٨٧,٥٠٠	٨٨,٢٩٥,٧٢١	١,٨٢٧,٠٠٤	٢٤١,٠٤٠	١١٢,٨٠٨,١٠٠	٥٨,٧٤٧,٠٦٣	٤٤١,٦٠٦,٤٢٨
المحول للاحتياطى القانونى	.	١,٥٤٨,٠٢٩	.	.		(١,٥٤٨,٠٢٩)	.
المحول للأرباح مرحلة	.	.	.	.	٤٦,٣٣١,٢١٨	(٤٦,٣٣١,٢١٨)	.
المحول لدائنو التوزيعات	.	.	.	.	.	(١٠,٨٦٧,٨١٦)	(١٠,٨٦٧,٨١٦)
صافى ارباح العام	.	.	.	.	.	٢٧,٦٠٧,١٨٥	٢٧,٦٠٧,١٨٥
الرصيد فى ٢٠٢٥/٩/٣٠	**١٧٩,٦٨٧,٥٠٠**	**٨٩,٨٤٣,٧٥٠**	**١,٨٢٧,٠٠٤**	**٢٤١,٠٤٠**	**١٥٩,١٣٩,٣١٨**	**٢٧,٦٠٧,١٨٥**	**٤٥٨,٣٤٥,٧٩٧**
الرصيد في ٢٠٢٦/١/١	٢٦٩,٥٣١,٢٥٠	٨٩,٨٤٣,٧٥٠	١,٨٢٧,٠٠٤	٢٤١,٠٤٠	٦٩,٢٩٥,٥٦٨	٣٧,٥٦٧,٣١٨	٤٦٨,٣٠٥,٩٣٠
المحول للاحتياطى القانونى	.	٣,٧٥٦,٧٣٢	.	.		(٣,٧٥٦,٧٣٢)	.
المحول للأرباح مرحلة	.	.	.	.	٢٧,٣٨٦,٥٧٤	(٢٧,٣٨٦,٥٧٤)	.
المحول لدائنو التوزيعات	.	.	.	.	.	(٦,٤٢٤,٠١٢)	(٦,٤٢٤,٠١٢)
صافى ارباح العام	.	.	.	.	.	٥,٣٣٧,١٠٣	٥,٣٣٧,١٠٣
الرصيد فى ٢٠٢٦/٩/٣٠	**٢٦٩,٥٣١,٢٥٠**	**٩٣,٦٠٠,٤٨٢**	**١,٨٢٧,٠٠٤**	**٢٤١,٠٤٠**	**٩٦,٦٨٢,١٤٢**	**٥,٣٣٧,١٠٣**	**٤٦٧,٢١٩,٠٢١**

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

المدير العام للشنون المالية
محاسب
ياسر السعودي

العضو المنتدب للشنون التجارية والادارية
محاسب
أحمد صلاح السعودي

رئيس مجلس الإدارة
محاسب
صلاح محمد فتح الله السعودي

الشركة العربية للخزف "سيراميكا ريماس"
"شركة مساهمة مصرية"
قائمة التدفقات النقدية الدورية
عن فترة التسعة أشهر المنتهية فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
	جنيه مصري	جنيه مصري
صافى الارباح قبل الضريبة	١٢,٨٦٤,٣٦٦	٣٥,٦٢٢,١٧٤
تعديلات لتسوية صافى الارباح و التدفقات النقدية من انشطة التشغيل		
مصروفات تمويلية	٧٩,٢٢٤,٢٨٧	٧٦,٠٩٠,٨٧٩
مخصصات	١٦,٣١٦,٥٣٦	
مكاسب رأسمالية من بيع أصول ثابتة	(١,٤٦٠,٨٠٠)	(١٧٠,٠٥٠)
فروق اعادة تقييم عمله	٢٠,٤٠٧,٩٢١	٥,٧٢٧,٧٧٤
إهلاك الأصول	٧٥,٩٨٢,٠١٢	٦٩,٩٠٦,٠٧٢
التدفقات النقدية قبل التغير فى رأس المال العامل	٢٠٣,٣٣٤,٣٢٢	١٨٧,١٧٦,٨٤٩
التغير فى المخزون	(٤١,٥٦٠,١٧٥)	(٩٩,٦٤٢,٧٤٩)
التغير في عملاء وأوراق قبض	(١٢٩,٨٣٢,٤٢٨)	(٩٢,٦٣٥,١٤٣)
التغير في مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى	(٧,٤٧٤,٧٢٥)	(١٦٨,٩٣٠,١٨٩)
التغير في موردون وأوراق دفع	٤٧١,٠١٧,٤١٠	١٠١,٤٨٩,٩٩٠
التغير في عملاء دفعات مقدمة	٢١,١٢٠,٦١٢	١٣,٦٨٠,٤٧٨
التغير في مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى	(١٥١,٥٦٦,٠٨٤)	(٣,٣٠٩,٨٥٤)
التغير في ضريبة الدخل المستحقة	١,٢١٦,٤١٩	(٨,٥٣١,٥٥٩)
التغير في دائنو جهات حكومية	(١,٩٩٦,٦٦٥)	.
مدفوعات في مصروفات تمويلية	(٧٩,٢٢٤,٢٨٧)	(٧٦,٠٩٠,٨٧٩)
صافى النقدية من انشطة التشغيل	٢٨٥,٠٣٤,٣٩٩	(١٤٦,٧٩٣,٠٥٧)
التدفقات النقدية من انشطة الاستثمار		
مدفوعات لشراء أصول ثابتة	(١١٣,٢٩٨,١٣٢)	(٦٩,٠١٢,٠٠٩)
متحصلات من استثمارات	١٤,٢٩٠,٧١٥	.
محول من مشروعات تحت التنفيذ	(١٩٠,٧٢٥,٥٣٢)	١٥,٧٣١,٦٣٧
مقبوضات من بيع أصول ثابتة	١,٨٠٠,٠٠٠	١٧٠,٠٥٠
صافى التدفقات النقدية من انشطة الاستثمار	(٢٨٧,٩٣٢,٩٤٩)	(٥٣,١١٠,٣٢٢)
التدفقات النقدية من انشطة التمويل		
زيادة رأس المال	.	٨٩,٨٤٣,٧٥٠
صافي التغير مقبوضات من / (مدفوعات) إلى تسهيلات إئتمانية	٢٩,٤٦٤,١٢٧	١٦٤,٦٠٣,٦٦٧
صافي التغير مقبوضات من / مدفوعات إلى مضاربات إسلامية	٤,٨٥٨,٥٤١	٤٣,٣٨٥,٢٢٤
توزيعات أرباح مدفوعة	(٦,٤٢٤,٠١٢)	(١٠٠,٧١١,٥٦٦)
صافى التدفقات النقدية من انشطة التمويل	٢٧,٨٩٨,٦٥٦	١٩٧,١٢١,٠٧٥
صافى التدفقات النقدية خلال الفترة	٢٥,٠٠٠,١٠٦	(٢,٧٨٢,٣٠٤)
فروق تقيم عملة	(٢٠,٤٠٧,٩٢١)	(٥,٧٢٧,٧٧٤)
النقدية و ما فى حكمها اول العام	١٢,١١٧,٧٥٠	٢٤,١٩١,٤١٦
رصيد النقدية اخر الفترة	١٦,٧٠٩,٩٣٦	١٥,٦٨١,٣٣٨

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	رئيس مجلس الإدارة
محاسب	محاسب	محاسب
ياسر السعودي	أحمد صلاح السعودي	صلاح محمد فتح الله السعودي

"الشركة العربية للخزف "سيراميكا ريماس"
شركة مساهمة مصرية
الايضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية
عن فترة التسعة أشهر المنتهية فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦

١- مقدمة:

- **نبذة عن الشركة :**

تأسست الشركة العربية للخزف "سيراميكا ريماس" "شركة مساهمة مصرية" بمقتضي قرار ويزر الاقتصاد و التجارة الخارجية رقم ٩٩ لسنة ١٩٧٥ طبقا 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 التجاري :**

سجل تجاري رقم ٥٣٠٩١ بتاريخ ١٩٨١/٣/١٠مكتب 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 علي 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 ١٥ نوفمبر 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 فى تاريخ القوائم المالية الدورية ، وكذا قد توثر على

قيم الإيرادات والمصروفات خلال السنة، وعلى الرغم من ان تلك التقديرات والافتراضات تعد فى ضوء افضل 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 المصري 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 الأجنبي 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 بصـفة دورية مراجعة المتبقي من العمر الإنتاجي والمتوقع للأصـول وإذا اختلف المتبقي من العمر الإنتاجي المتوقع بشكل جوهري عن التقدير الأساسي فإن صافى القيمة الدفترية يتم إهلاكها على العمر الإنتاجي المتبقي 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 الأصول الثابتة عند انتهاء استكمال الأصل وتجهيزه للاستخدام في الغرض المنشأ 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، المصـــاعب 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 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 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 الماثلة، 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.

<u>إيرادات الفوائد</u>

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 واستثناءً 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 التأجير.

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

٣- أي تكاليف مباشرة أولية متكبدة بواسطة المستأجر.

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

١٤/٢ توزيعات الارباح

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

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 الاحتياطى القانونى :

تطبيقاً لأحكام قانون الشركات و النظام الأساسي للشركة فأنه يتم استقطاع ١٠ % من الارباح السنوية كاحتياطي قانونى و يتم التوقف عن هذا الاستقطاع متى بلغ ٥٠٪ من راس المال المصدر و متى نقص الاحتياطي القانوني 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 قيمتة مساهمتها وتحمل مساهمة الشركة علي 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 أفضل هيكل لرأس المال تقوم الإدارة بتغير قيمة التوزيعات المدفوعة للمساهمين 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 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 الي اجمالي رأس المال في نهاية الفترة: -

	٢٠٢٦/٩/٣٠ جنيه مصرى		٢٠٢٥/١٢/٣١ جنيه مصرى
دائنون وأرصدة دائنة أخري	١,٤٧٦,٢٢٥,٢٠٧		١,٢٨٣,٧٣١,٣٩٣
التزامات طويلة الاجل	٥٤٠,٥٧٠,١٥٢		٣٥١,٤٢٢,٣٤٥
النقدية وما في حكمها	(١٦,٧٠٩,٩٣٦)		(١٢,١١٧,٧٥٠)
صافي الدائنون التجاريون والأرصدة الدائنة الأخرى	٢,٠٠٠,٠٨٥,٤٢٣	-	١,٦٢٣,٠٣٥,٩٨٧
حقوق الملكية	٤٦٧,٢١٩,٠٢١	-	٤٦٨,٣٠٥,٩٢٩
اجمالي رأس المال	٢,٤٦٧,٣٠٤,٤٤٤	-	٢,٠٩١,٣٤١,٩١٧
نسبة صافي الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى الي اجمالي رأس المال	٨١,٠٦٪	-	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)، وبناءً 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			١٠٨,٤٨١,٢٢٩		٤,٦٦٩,٨٤١	١٤٧,٠٦٢	١١٣,٢٩٨,١٣٢
الإستبعادات خلال الفترة	(٣٣٩,٢٠٠)						(٣٣٩,٢٠٠)
التكلفة فى ٢٠٢٦/٩/٣٠	٢٥,٦٦٦,١٣٢	٢٧,٧٢٤,١٣١	١,٣٧٩,٨٦٧,٨٥١	٦١,٠٧٤,٦٤٥	٨٢,٧٢٧,٦٩٢	١١,٣١١,١٦٨	١,٥٨٨,٣٧١,٦٢٠
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		٥٠٥,٥٦٨	٦٣,٦٠٨,٢٣٤	٥,٢٢٩,٢٩٤	٦,١٥٥,٤٤٤	٤٨٣,٤٧٢	٧٥,٩٨٢,٠١٢
مجمع الاهلاك الاستبعادات							
مجمع الاهلاك فى ٢٠٢٦/٩/٣٠	.	٢٢,٤٢٧,٧٦١	٥٨٦,١٣٢,٩٣٣	٤١,٠٨٨,٦١٠	٦١,٦٧٦,٤٥٥	٩,٢٩٨,٣٠٧	٧٢٠,٦٢٤,٠٦٦
صافي القيمة الدفترية في ٢٠٢٦/٩/٣٠	٢٥,٦٦٦,١٣٢	٥,٢٩٦,٣٧٠	٧٩٣,٧٣٤,٩١٨	١٩,٩٨٦,٠٣٥	٢١,٠٥١,٢٣٩	٢,٠١٢,٨٦١	٨٦٧,٧٤٧,٥٥٥
صافي القيمة الدفترية في ٢٠٢٥/١٢/٣١	٢٦,٠٠٥,٣٣٢	٥,٨٠١,٩٣٨	٧٤٨,٨٦١,٩٢٣	٢٥,٢١٥,٣٢٩	٢٢,٥٣٦,٨٤١	٢,٣٤٩,٢٧١	٨٣٠,٧٧٠,٦٣٦

٦- مشروعات تحت التنفيذ :

	٢٠٢٦/٩/٣٠ جنيه مصري	٢٠٢٥/١٢/٣١ جنيه مصري
مباني وانشاءات	١٠,٣٦٨,٢٨٣	١٠ ٣٦٨ ٢٨٣
دفعات مقدمة مقاولي المباني	٣٦,٠١٨,٥٤٢	٣٦ ٠١٨ ٥٤٢
الآلات والمعدات	١٩٢,٩٣٣,٨٦٧	٢ ٢٠٨ ٣٣٥
اعتمادات مستندية لشراء اصول	٧,١٩٨,٥٩٣	٧ ١٩٨ ٥٩٣
	٢٤٦,٥١٩,٢٨٥	٥٥ ٧٩٣ ٧٥٣

٧- استثمارات في شركات شقيقة

	قيمة المساهمة	الرصيد في ٢٠٢٥/١٢/٣١	أرباح استثمارات خلال الفترة	المتحصلات خلال الفترة	الرصيد في ٢٠٢٦/٩/٣٠
الشركة المصرية لصناعة الورق (ايجي بيبر) ش.م.م	٢٦٠،٠٠٠،٠٠٠	٥٠،٨٢٩،٨٣٤	--	١٤,٢٩٠,٧١٦	٣٦,٥٣٩,١١٨
	٢٦٠،٠٠٠،٠٠٠	٥٠،٨٢٩،٨٣٤	--	١٤,٢٩٠,٧١٦	٣٦,٥٣٩,١١٨

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	٢٠٢٦/٩/٣٠ جنيه مصري	٢٠٢٥/١٢/٣١ جنيه مصري
خامات		١٢٩,٥٨٧,٢٣٠	١١٩,٥١٨,٤٤١
وقود وقطع غيار ومهمات		٩٧,٨٨٤,٧٦٧	٨٩,٨٣٤,٩٥٣
مواد تعبئة وتغليف		١٩,٣٧٦,٣٣٧	١٨,١٣٦,١٥٧
انتاج تحت التشغيل		٤٧,٤٢٥,٥٠٤	٢٧,٢٣٢,٥٥٥
مشتريات بغرض البيع		١١,٩٠٥,٢٩٧	٥,٤٧٢,٥٨٨
انتاج تام		٣١٤,٨٩٨,٤١٥	٣١٦,٣٢٢,٦٨٠
		٦٢١,٠٧٧,٥٥٠	٥٧٦,٥١٧,٣٧٥
(يخصم)			
الانخفاض في قطع الغيار الراكدة	(١٣)	١٠,٠٠٠,٠٠٠	٧,٠٠٠,٠٠٠
المخزون بالصافي		٦١١,٠٧٧,٥٥٠	٥٦٩,٥١٧,٣٧٥

٩- العملاء وأوراق القبض :

	إيضاح رقم	٢٠٢٦/٩/٣٠ جنيه مصري	٢٠٢٥/١٢/٣١ جنيه مصري
عملاء - محلي		١٥٤,٣٣٧,١٩٨	٩٢,٣٠٣,٤٠٢
عملاء - تصدير		١٤٠,٣٩٧,٠٤٢	٩٤,٠٠٢,٧٩٨
إجمالي العملاء		٢٩٤,٧٣٤,٢٤٠	١٨٦,٣٠٦,٢٠٠
أوراق القبض		٣٠,٦٣٧,٨٦٩	١٤,٧٣٣,٤٨٢
		٣٢٥,٣٧٢,١٠٩	٢٠١,٠٣٩,٦٨٢
(يخصم)			
الخسائر الائتمانية المتوقعة	(١٣)	١٥,٥١٩,٥٩٥	٤,٧٠٣,٠٥٩
		٣٠٩,٨٥٢,٥١٤	١٩٦,٣٣٦,٦٢٣

١٠- مدينون وارصدة مدينة اخرى:

	٢٠٢٦/٩/٣٠ جنيه مصري	٢٠٢٥/١٢/٣٠ جنيه مصري
تأمينات لدي الغير	٥٣,٦٢٦,٩٧٩	٥٤,٨١٨,٥٧٩
عهد وسلف مالية	٧,٥٠١,٣٤٥	٥,٢١٧,٤٥٩
خطاب ضمان	٤٠,٧٧٠	٤٠,٧٧٠
مصروفات مدفوعة مقدما	٧,٩١٦,٧٣٦	٨,٦٦٥,٦١٣
اعتمادات مستندية	٩,٩٥٦,٦١٦	١٦,٧١٨,٨١٣
مدينو جهات حكومية	١٦٨,٣٦٠,٥٩٢	١٦٨,٢٤٨,٦٦٥
موردين دفعات مقدمة - بالصافي	١٣١,٤٦٨,٩٩٦	١٢٧,٧٤٣,٧٨٢
أرصدة مدينة أخري	٢١,٥٧٠,٧٧٥	١١,٥١٤,٤٠٣
	٤٠٠,٤٤٢,٨٠٩	٣٩٢,٩٦٨,٠٨٤

١١- النقدية وما فى حكمها :

	٢٠٢٦/٩/٣٠ جنيه مصري	٢٠٢٥/١٢/٣٠ جنيه مصري
ودائع	٧٩٦,٢٠٦	٧٩٦,٢٠٦
بنوك –عملة محلية	٣,٧٥٩,٧٨٥	٣,١٧٠,٤٥٨
بنوك –عملة اجنبية	٤,٩١٧,٠٤٧	٢,٢٦١,٩٩٠
النقدية بالصندوق	٧,٢٣٦,٨٩٨	٥,٨٨٩,٠٩٦
	١٦,٧٠٩,٩٣٦	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 مصري من الارباح المرحلة وتم التأشير فى السجل التجارى بتاريخ ٣١ أكتوبر ٢٠١٩ وبالتالى 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 ١٧٩,٦٨٧,٥٠٠سهم 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 مصري من الارباح المرحلة وتم التأشير فى السجل التجارى بتاريخ ٢٩ سبتمبر ٢٠٢٥ وبالتالى اصبح رأس المال المصدر والمدفوع ٢٦٩ ٥٣١ ٢٥٠ جنيه مصري.

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

١٣- المخصصات

	٢٠٢٥/١٢/٣١ جنيه مصرى	انتفى الغرض منها خلال الفترة جنيه مصرى	المكون خلال الفترة جنيه مصرى	المستخدم خلال الفترة جنيه مصرى	٢٠٢٦/٩/٣٠ جنيه مصرى
مخصصات أخري	٤,٨٧٤,٣٨٨	--	--	--	٤,٨٧٤,٣٨٨
	٤,٨٧٤,٣٨٨	--	--	--	٤,٨٧٤,٣٨٨
مخصصات تظهر مخصومة من البنود ذات العلاقة					
عملاء	٤,٧٠٣,٠٥٩	--	١٠,٨١٦,٥٣٦	--	١٥,٥١٩,٥٩٥
مخزون	٧,٠٠٠,٠٠٠	--	٣,٠٠٠,٠٠٠	--	١٠,٠٠٠,٠٠٠
موردين دفعات مقدمة	١,٠٠٠,٠٠٠	--	٢,٥٠٠,٠٠٠	--	٣,٥٠٠,٠٠٠
	١٢,٧٠٣,٠٥٩	--	١٦,٣١٦,٥٣٦	--	٢٩,٠١٩,٥٩٥

١٤- تسهيلات ائتمانية – بنوك دائنة

	٢٠٢٦/٩/٣٠ جنيه مصرى	٢٠٢٥/١٢/٣١ جنيه مصرى
البنك الأهلي القطري	٣٩,٩٧٨,١١٩	٣٧,٥٦٥,٠٩٥
بنك القاهرة	٣٩,٩٢٩,٧٠٨	٤٦,٧٧٨,٧٨٥
بنك مصر – مضاربات اسلامية	١٩٥,٨٨٩,٢٣٢	١٩٠,٨٩٠,١٨٥
ابو ظبى	١٦٠,٢٣٦,٣٠١	١٩٦,٦٩٩,٤٣٥
بنك المصرف المتحد	٤٩,٩٦٨,٣٥٧	
بنك اسكندرية	١٩,٣٨٩,٧٢٢	٣,٩٩٣,٨١٢
الإجمالي	٥٠٥,٣٩١,٤٣٩	٤٧٥,٩٢٧,٣١٢

١٥- مضاربات إسلامية وأقساط تأجير تمويلي

١٥-١ قرض بنك ابوظبي الإسلامي – مضاربات إسلامية

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

ب- الضمانات : أوراق تجارية (سندات لأمر)

	الرصيد في ٢٠٢٥/١٢/٣١ جنيه مصرى	المضاربات خلال الفترة جنيه مصرى	المسدد خلال الفترة جنيه مصرى	الرصيد في ٢٠٢٦/٩/٣٠ جنيه مصرى
ابوظبي الاسلامي	١٢١,٨٠٣,٧٩٨	١١٤,٢٤٧,٨٤٨	٦٥,٩٣٠,١٨٢	١٧٠,١٢١,٤٦٤
بنك مصر – مضاربات اسلامية	٢٧,١٨٩,٠٨٨	٢٤,٦٠٦,٧٩٠	٥١,٧٩٥,٨٧٨	--
بنك مصر – مضاربات اسلامية	١٦,٢٧٠,٠٣٨	٣٣,٧١٩,٨٩٦	٤٩,٩٨٩,٩٣٤	--
	١٦٥,٢٦٢,٩٢٤	١٧٢,٥٧٤,٥٣٤	١٦٧,٧١٥,٩٩٤	١٧٠,١٢١,٤٦٤

ويتم عرضه فى المركز المالى كما يلى :

	٢٠٢٦/٩/٣٠ جنيه مصرى	٢٠٢٥/١٢/٣١ جنيه مصرى
مضاربات اسلامية - متداول	٧١,٢٠٧,٤٦٤	٩٣,٦٥٢,٩١٨
مضاربات اسلامية – غير متداول	٩٨,٩١٤,٠٠٠	٧١,٦١٠,٠٠٥
	١٧٠,١٢١,٤٦٤	١٦٥,٢٦٢,٩٢٣

١٦- الموردون وأوراق الدفع :

	٢٠٢٦/٩/٣٠ جنيه مصري	٢٠٢٥/١٢/٣١ جنيه مصري
موردون	١٩٦,٢٢٠,٩٨٨	١١٣,٨٦٣,٩٨٥
أوراق الدفع	٤٨٣,٦٤٠,٨٠٤	٢٥٢,٥١٠,٠٣٣
	٦٧٩,٨٦١,٧٩٢	٣٦٦,٣٧٤,٠١٨

وتظهر أرصدة الموردون وأوراق الدفع مبوبة في المركز المالى كالتالى :

	٢٠٢٦/٩/٣٠ جنيه مصري	٢٠٢٥/١٢/٣١ جنيه مصري
موردون – متداول	١٩٦,٢٢٠,٩٨٨	١١٣,٨٦٣,٩٨٥
أوراق الدفع – متداول (بتروتريد واخرون)	٤٨٣,٦٤٠,٨٠٤	٢٥٢,٥١٠,٠٣٣
الموردين وأوراق الدفع متداولة	٦٧٩,٨٦١,٧٩٢	٣٦٦,٣٧٤,٠١٨
أوراق الدفع غير متداولة - بتروتريد	٣٤٥,٦٥٠,١٤٣	١٨٨,١٢٠,٥٠٨
	١,٠٢٥,٥١١,٩٣٥	٥٥٤,٤٩٤,٥٢٦

١٧- داننون وارصدة دائنة اخرى:

	٢٠٢٦/٩/٣٠ جنيه مصري	٢٠٢٥/١٢/٣١ جنيه مصري
مصروفات مستحقة	٩٢,١٣٦,٨٤٥	٢٦١,٢٠٣,٣٢١
الهيئة القومية للتأمينات الاجتماعية	١,٥٩١,٨٩٣	٢,٨١٣,٩٦٩
تأمينات للغير	٣٦,٩٢٣	٣٦,٩٢٣
عملاء – تأمينات	٨٥,٠٠٠	٨٥,٠٠٠
المساهمة التكافلية	١٥,٣٦٥,٧١١	١٠,٨١٠,٢٨٥
دائنو توزيعات	٣٥٠,٧٠٧	٣٥٠,٧٠٧
ضريبة الدخل المستحقة	١,٢١٦,٤١٩	
ارصدة دائنة اخرى	٧٦,٤٧٧,٧٨٢	٦٠,٩٩٤,٠٣٠
	١٨٧,٢٦١,٢٨٠	٣٣٦,٢٩٤,٢٣٦

١٨- ضريبة الدخل المستحقة:

	٢٠٢٦/٩/٣٠ جنيه مصري	٢٠٢٥/٩/٣٠ جنيه مصري
صافي الربح المحاسبي	١٢،٨٦٤،٣٦٦	٣٥,٦٢٢,١٧٤
يضاف: التسويات	(٧،٤٥٨،٠٥٩)	--
اجمالي الربح الضريبي	٥٤٠٦،٣٠٧	٣٥,٦٢٢,١٧٤
نسبة الضريبة	%٢٢,٥	%٢٢,٥
ضريبة الدخل	١،٢١٦،٤١٩	٨،٠١٤،٩٨٩

١٩- النصيب الأساسى للسهم فى صافى أرباح العام :

	٢٠٢٦/٩/٣٠ جنيه مصري	٢٠٢٥/٩/٣٠ جنيه مصري
صافي أرباح الفترة	٥،٣٣٧،١٠٣	٢٧،٦٠٧،١٨٥
(يخصم) نصيب العاملين من الأرباح	(٥٣٣،٧١٠)	(٢،٧٦٠،٧١٨)
	٤,٨٠٣,٣٩٣	٢٤،٨٤٦،٤٦٧
المتوسط المرجح لعدد الاسهم القائمة خلال الفترة	١،٠٧٨،١٢٥،٠٠٠	٧٢١،٤١٢،٠٣٧
النصيب الاساسي للسهم في صافي ربح الفترة (جنيه مصري / سهم)	٠.٠٠٤٥	٠.٠٣٤

- 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 ٧٥٠ ٨٤٣ ٨٩ جنيه مصري من الارباح المرحلة وتم التأشير فى السجل التجاري بتاريخ ٢٩ سبتمبر ٢٠٢٥ وبالتالي أصبح رأس المال المصدر والمدفوع ٢٥٠ ٥٣١ ٢٦٩ جنيه مصري.

٢٠- الموقف الضريبى :

رقم الملف الضريبي : ٥-٠٠٠٠٦-٢٦٢-٠٠٠
رقم البطاقة الضريبية : ١٠٠-١٣٦-٣٠٣
المأمورية التابعة لها : مركز كبار الممولين

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

- من ٢٠١٠ حتي ٢٠١٩ : تم الفحص والربط
- من ٢٠٢٠ حتي ٢٠٢٢ : يتم تقديم الاقرارات في المواعيد القانونية المقررة.

- **ضريبة كسب العمل**

– السنوات من بداية النشاط حتي ٢٠١٩ : تم فحصها وتسويتها وسداد المستحقات.

– السنوات من ٢٠٢٠ حتي 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 حتي ٢٠١٥ : تم الربط والسداد نهائيا.
- من ٢٠٢٠ حتي 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	رئيس مجلس الإدارة
محاسب	محاسب	محاسب
ياسر السعودي	أحمد صلاح السعودي	صلاح محمد فتح الله السعودي