الشركة العربية للخزف " سيراميكا ريماس"
"شركة مساهمة مصرية"

القوائم المالية في ٣٠ يونيه ٢٠١٦
وكـذا
تقرير الفحص المحدود عليها

المحتويات	رقم الصفحة
تقرير الفحص المحدود	١
قائمة المركز المالى فى ٣٠ يونيه ٢٠١٦	٢
قائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر) عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيه ٢٠١٦	٣
قائمة الدخل الشامل عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيه ٢٠١٦	٤
قائمة التغير فى حقوق الملكية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيه ٢٠١٦	٥
قائمة التدفقات النقدية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيه ٢٠١٦	٦
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيه ٢٠١٦	٧ ــ ٢٢

تقرير فحص محدود للقوائم المالية الدورية

تقرير الفحص المحدود إلى السادة / رئيس وأعضاء مجلس إدارة الشركة العربية للخزف "سيراميكا ريماس"

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للميزانية المرافقه **للشركة العربية للخزف "سيراميكا ريماس"** (ش م م) فى ٣٠ يونيه ٢٠١٦ وكذا قوائم الدخل والتغير فى حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن السته أشهر المنتهية فى ذلك التاريخ ،وملخصا للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الاخرى . والإدارة هى المسئوله عن إعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وتنحصر مسؤليتنا فى إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية فى ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقا للمعيار المصرى لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠)"الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية للمنشأة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها" . ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل إستفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسئولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية ،وغيرها من إجراءات الفحص المحدود. ويقل الفحص المحدود جوهريا فى نطاقة عن عملية مراجعة تتم طبقا لمعايير المراجعة المصرية ،وبالتالى لايمكننا الحصول على تأكد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التى قد يتم إكتشافها فى عملية مراجعه ،وعليه فنحن لا نبدى رأى مراجعة على هذة القوائم المالية.

الإستنتاج

وفى ضوء فحصنا المحدود ،لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرافقة لاتعبر بعدالة ووضوح فى جميع جوانبها الهامة عن المركز المالى للمنشأة فى ٣٠ يونيه ٢٠١٦ وعن أداؤها المالى وتدفقاتها النقدية عن السته أشهر المنتهية فى ذلك التاريخ طبقا لمعايير المحاسبة المصرية.

القاهرة فى : ٤ اغسطس ٢٠١٦

مراقب الحسابات

محمد عادل ناصف

محمد عادل ناصف وشركاه
AGN INTERNATIONAL

٥٤ شارع نزية خليفة ، الميرلاند ، هليوبوليس ، مصر الجديدة ، القاهرة ، مصر.
تليفاكس : ٢٤٥٠٧٤٨٥ (٢) ٢٠+
تليفون : ٧٣٥٥٠٠٩ (١٢٧) ٢٠+
تليفون : ٩٩٠٧١٤٦ (١٠٠) ٢٠+
MANASSEF@MANASSEF.COM
WWW.MANASSEF.COM
WWW.AGN.ORG

الشركة العربية للخزف "سيراميكا ريماس"

شركة مساهمة مصرية

المركز المالى فى ٣٠ يونيو ٢٠١٦

	ايضاح رقم	٢٠١٦/٦/٣٠ جنيه مصرى	٢٠١٥/١٢/٣١ جنيه مصرى
الأصول طويلة الأجل			
الأصول الثابتة (بالصافى)	(٢-٥،٣)	١٢٧,٩٢٤,١٧١	١٣٤,١٠٩,٤٤٥
مشروعات تحت التنفيذ	(٢-٦،٤)	٣٨,٩٣٣,٦٣٤	٣٦,٦٣٧,١٦٦
استثمارات فى شركات شقيقة	(٢-٨،٥)	٢٩,٩٠٤,٤١٨	٢٩,٩٠٤,٤١٨
اجمالى الأصول طويلة الأجل		١٩٦,٧٦٢,٢٢٣	٢٠٠,٦٥١,٠٢٩
الأصول المتداولة			
المخزون (بالصافى)	(٢-٩،٦)	٩٢,٠٢٠,٦٤٨	١١٧,٣٠١,٠٦٧
عملاء واوراق قبض (بالصافى)	(٢-١٠،٨)	٥٠,٢٠٣,٥٧٤	٢١,٣٤٨,٧٢٤
موردون دفعات مقدمة		٢,٧٥١,٣٠٩	٣,٠٤٤,٣٥٢
مدينون وحسابات مدينة اخرى	(٢-١١،٨)	٤٨,١٦٧,١١٨	٣٣,٧٤٤,٥٨١
نقدية بالصندوق ولدى البنوك	(٢-١٢،٩)	٢٤,٤٤٢,٨١٦	٤٧,٩٤٣,٥٥٧
اجمالى الأصول المتداولة		٢١٧,٥٨٥,٤٦٥	٢٢٣,٣٨٢,٢٨١
اجمالي الاصول		٤١٤,٣٤٧,٦٨٨	٤٢٤,٠٣٣,٣١٠
حقوق المساهمين			
راس المال	(١٨)	١٢٥,٠٠٠,٠٠٠	١٢٥,٠٠٠,٠٠٠
الإحتياطى القانونى		٦٢,٥٠٠,٠٠٠	٦٢,٥٠٠,٠٠٠
احتياطيات أخرى		٢,٠٦٨,٠٤٤	٢,٠٦٨,٠٤٤
الأرباح المرحلة		١٨,٦٣٦,٦٨٢	١,٩٢٥,٥٥٠
أرباح الفترة / العام		٣١,٣٣٥,٢٢٧	٢٨,٢٧٤,٢٧٨
إجمالى حقوق المساهمين		٢٣٩,٥٣٩,٩٥٣	٢١٩,٧٦٧,٨٧٢
الألتزامات طويلة الأجل			
أوراق دفع طويلة الأجل		١٢,١٣٦,٠٠٠	١٢,١٣٦,٠٠٠
التزامات ضريبية مؤجلة		٧,٣٤٠,٧٦٦	٧,٣٤٠,٧٦٦
إجمالى الألتزامات طويلة الأجل		١٩,٤٧٦,٧٦٦	١٩,٤٧٦,٧٦٦
الألتزامات المتداولة			
المخصصات	(٢-١٣،١٠)	٤,٨٧٤,٣٨٨	٤,٨٧٤,٣٨٨
تسهيلات - بنوك	(١٤)	٣٦,٩٢٦,٥٠٤	٣٥,٠٠٠,٠٠٠
بنك - مضاربات إسلامية	(١٥)	٩,٩١٤,٣٣١	٧,٧٤٩,١٩٧
عملاء - دفعات مقدمة		٨,٣٩٠,٧٨٧	٨,٠٠٦,١٧١
موردون واوراق دفع	(٢-١٦،١١)	٢٨,٣٤٢,٤٠٦	٣٠,٠١٥,٩٨٨
ضريبة الدخل		٩,٠٩٧,٣٢٤	١٠,٨٠٩,٦٢٢
دائنون وحسابات دائنة أخرى	(١٧)	٥٧,٧٨٥,٢٢٩	٨٨,٣٣٣,٣٠٦
اجمالى الألتزامات المتداولة		١٥٥,٣٣٠,٩٦٩	١٨٤,٧٨٨,٦٧٢
اجمالي الالتزامات وحقوق الملكيه		٤١٤,٣٤٧,٦٨٨	٤٢٤,٠٣٣,٣١٠

- الأيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٢٣) متممة للقوائم المالية وتقرأمعها
- تقرير الفحص المحدود مرفق

المدير العام للشئون المالية
محاسب
عماد عطية الله

نائب رئيس مجلس الإدارة
الاستاذ
إنتصار إبراهيم السعيد

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب
محاسب
صلاح محمد فتح الله السعودي

مراقب الحسابات
محمد عادل ناصف
محمد عادل ناصف وشركاه
AGN INTERNATIONAL

الشركة العربية للخزف "سيراميكا ريماس"

شركة مساهمة مصرية

قائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر)

عن الفترة المالية المنتهية فى ٣٠ يونيو ٢٠١٦

	ايضاح رقم	عن الفترة المالية من ٢٠١٦/٤/١ الى ٢٠١٦/٦/٣٠ جنيه مصرى	عن الفترة المالية من ٢٠١٦/١/١ الى ٢٠١٦/٦/٣٠ جنيه مصرى	عن الفترة المالية من ٢٠١٥/٤/١ الى ٢٠١٥/٦/٣٠ جنيه مصرى	عن الفترة المالية من ٢٠١٥/١/١ الى ٢٠١٥/٦/٣٠ جنيه مصرى
صافي المبيعات المحلية		٨٧,٩٠٨,٨٥٤	١٧٤,٢٧٩,٨٦٣	٩٣,٦٢٠,٢٠١	١٨٧,٦٠٣,١٢٦
صافي مبيعات التصدير		٢٦,٦٠٩,٤٠٦	٤٩,٩٦٦,٢٠٦	١٧,٦٤٧,٣٨٤	٣٢,٤٣٠,٧٨٥
صافى المبيعات		١١٤,٥١٨,٢٦٠	٢٢٤,٢٤٦,٠٦٩	١١١,٢٦٧,٥٨٥	٢٢٠,٠٣٣,٩١١
يخصم :					
تكلفة المبيعات		٩٢,٣٨٣,٤٩٣	١٨٢,٤٦٦,٩٦٩	٩١,٨٩٨,٧٢٧	١٧١,٥٧٥,٥٦٨
مجمل الربح		٢٢,١٣٤,٧٦٧	٤١,٧٧٩,١٠٠	١٩,٣٦٨,٨٥٨	٤٨,٤٥٨,٣٤٣
يخصم :					
مصروفات عمومية وادارية		٢,١٨٨,٦٣٩	٤,٧٥٢,٥٨٦	٣,٠٨٢,٤٧١	٥,٦٦٤,٤٤٣
مصروفات تمويلية		١,٣٦٧,٥٧١	٢,٧٨٦,٧٨٢	٥٤٤,٨٥٢	١,١٤٠,٥٥٩
رواتب وبدلات مقطوعة - مجلس الادارة		٤٨٦,٥٦٩	١,٩١٢,٦٧٥	٧٦٩,٠٠٧	٢,٠٠٨,٣١٣
المخصصات المكونه خلال الفتره		-	-	-	١,٠٠٠,٠٠٠
اجمالى المصروفات		٤,٠٤٢,٧٧٩	٩,٤٥٢,٠٤٣	٤,٣٩٦,٣٣٠	٩,٨١٣,٣١٥
يضاف / (يخصم)					
فوائد ودائع		١٠٦,٨٣٥	٢٧٠,١٤٠	٤٢٧,١١٥	١,٣٨٨,١٢٢
أرباح رأسمالية		-	٥٥,٠٠٠	٢٠,٦٢١	٢٠,٦٢١
ايرادات استثمارات في شركات شقيقه		٢,٦٠٠,٠٠٠	٢,٦٠٠,٠٠٠		
ايرادات اخرى		١,١٤٧,٢١٢	٥,١٨٠,٣٥٤	١٥٠,٤٧١	٣٨١,٢٤٦
ايرادات سنوات سابقه		-	-	٦٨٨,١٤٩	٦٨٨,١٤٩
صافى ربح الفترة قبل الضريبة		٢١,٩٤٦,٠٣٥	٤٠,٤٣٢,٥٥١	١٦,٢٥٨,٨٨٤	٤١,١٢٣,١٦٦
ضريبة الدخل		٤,٩٣٧,٨٥٧	٩,٠٩٧,٣٢٤	٤,٦٢٧,٦٦٥	١٢,٣٣٦,٩٥٠
صافى ربح الفتره بعد الضريبة		١٧,٠٠٨,١٧٨	٣١,٣٣٥,٢٢٧	١١,٦٣١,٢١٩	٢٨,٧٨٦,٢١٦
النصيب الاساسي للسهم من الارباح	(١٩)	٠,١٤	٠,٢٥	٠,٠٩	٠,٢٣

- الأيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٢٣) متممة للقوائم المالية وتقرأمعها

مساعد المدير العام للشئون المالية	**نائب رئيس مجلس الإدارة**	**رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب**
محاسب	**الأستاذ**	**محاسب**
عماد عطية النمر	**إنتصار إبراهيم السعيد**	**صلاح محمد فتح الله السعودي**

الشركة العربية للخزف "سيراميكا ريماس"

شركة مساهمة مصرية

قائمة الدخل الشامل

عن الفترة المالية المنتهية فى ٣١ مارس ٢٠١٦

	ايضاح رقم	عن الفترة المالية من ٤/١ /٢٠١٦ الى ٢٠١٦/٦/٣٠ جنيه مصرى	عن الفترة المالية من ١/١ /٢٠١٦ الى ٢٠١٦/٦/٣٠ جنيه مصرى	عن الفترة المالية من ٤/١ /٢٠١٥ الى ٢٠١٥/٦/٣٠ جنيه مصرى	عن الفترة المالية من ١/١ /٢٠١٥ الى ٢٠١٥/٦/٣٠ جنيه مصرى
بنود الدخل الشامل الآخر					
فروق العملة الناتجة عن ترجمة العمليات الأجنبية			-	-	-
الإستثمارات المالية المتاحة للبيع			-	-	-
تغطية التدفق النقدى			-	-	-
الأرباح (الخسائر) من نظم المزايا المحددة للمعاشات			-	-	-
نصيب المنشأة من الدخل الشامل الأخر فى الشركات			-	-	-
ضريبة الدخل المتعلقة ببنود الدخل الشامل الآخر			-	-	-
مجموع الدخل الشامل الآخر عن الفترة بعد خصم الضريبة			-	-	-
إجمالى الدخل الشامل عن الفترة					

- الأيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٢٣) متممة للقوائم المالية وتقرأمعها

مساعد المدير العام للشئون المالية
محاسب
عماد عطية النمر

نائب رئيس مجلس الإدارة
الاستاذ
إنتصار إبراهيم السعيد

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب
محاسب
صلاح محمد فتح الله السعودي

الشركة العربية للخزف "سيراميكا ريماس"
شركة مساهمة مصرية
قائمة التغير فى حقوق الملكية
عن الفترة المالية المنتهية فى ٣٠ يونيو ٢٠١٦

	رأس المال جنيه مصرى	احتياطى قانونى جنيه مصرى	احتياطى معاش مبكر جنيه مصرى	ارباح مرحلة جنيه مصرى	احتياطي عام جنيه مصرى	ارباح العام / الفترة جنيه مصرى	الأجمالى جنيه مصرى
الرصيد فى ٢٠١٥/١/١	١٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٦٢,٥٠٠,٠٠٠	١,٨٢٧,٠٠٤	٦,٦١٠,٢١٣	٢٤١,٠٤٠	٦٠,٣٧٧,٧٧٩	٢٥٦,٥٥٦,٠٣٦
المحول للارباح المرحلة	-	-	-	٦٠,٣٧٧,٧٧٩	-	(٦٠,٣٧٧,٧٧٩)	-
التوزيعات وفقا لقرار الجمعيه العامه	-	-	-	(٦١,٧٧٧,٨٥٤)	-	-	(٦١,٧٧٧,٨٥٤)
المكافآت الإضافية للعاملين	-	-	-	(٣,٢٨٤,٥٨٨)	-	-	(٣,٢٨٤,٥٨٨)
صافي ارباح الفترة	-	-	-		-	٢٨,٧٨٦,٢١٦	٢٨,٧٨٦,٢١٦
الرصيد فى ٢٠١٥/٦/٣٠	١٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٦٢,٥٠٠,٠٠٠	١,٨٢٧,٠٠٤	١,٩٢٥,٥٥٠	٢٤١,٠٤٠	٢٨,٧٨٦,٢١٦	٢٢٠,٢٧٩,٨١٠
الرصيد فى ٢٠١٦/١/١	١٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٦٢,٥٠٠,٠٠٠	١,٨٢٧,٠٠٤	١,٩٢٥,٥٥٠	٢٤١,٠٤٠	٢٨,٢٧٤,٢٧٨	٢١٩,٧٦٧,٨٧٢
المحول للارباح المرحلة	-	-	-	٢٨,٢٧٤,٢٧٨	-	(٢٨,٢٧٤,٢٧٨)	-
التوزيعات وفقا لقرار الجمعيه العامه	-	-	-	(١٠,٤٣٤,٦١٣)	-	-	(١٠,٤٣٤,٦١٣)
المكافآت الإضافية للعاملين	-	-	-	(١,١٢٨,٥٣٣)	-	-	(١,١٢٨,٥٣٣)
صافي ارباح الفترة	-	-	-	-	-	٣١,٣٣٥,٢٢٧	٣١,٣٣٥,٢٢٧
الرصيد فى ٢٠١٦/٦/٣٠	١٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٦٢,٥٠٠,٠٠٠	١,٨٢٧,٠٠٤	١٨,٦٣٦,٦٨٢	٢٤١,٠٤٠	٣١,٣٣٥,٢٢٧	٢٣٩,٥٣٩,٩٥٣

- الأيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٢٣) متممة للقوائم المالية وتقرأمعها

مساعد المدير العام للشئون المالية
محاسب
عماد عطية الثمر

نائب رئيس مجلس الإدارة
الاستاذ
إنتصار إبراهيم السعيد

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب
محاسب
صلاح محمد فتح الله السعودي

الشركة العربية للخزف "سيراميكا ريماس"

شركة مساهمة مصرية

قائمة التدفقات النقدية

عن الفترة المالية المنتهية فى ٣٠ يونيو ٢٠١٦

	ايضاح رقم	٢٠١٦/٠٦/٣٠ جنيه مصرى	٢٠١٥/٠٦/٣٠ جنيه مصرى
التدفقات النقدية من انشطة التشغيل			
صافى أرباح الفتره قبل الضرائب		٤٠,٤٣٢,٥٥١	٤١,١٢٣,١٦٦
تعديلات لتسوية الأرباح مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل			
المخصصات المكونه خلال الفتره		-	١,٠٠٠,٠٠٠
ارباح راسماليه		(٥٥,٠٠٠)	(٢٠,٦٢١)
مصروفات تمويليه		٢,٧٨٦,٧٨٢	١,١٤٠,٥٥٩
اهلاكات واستهلاكات		٨,٥٧٠,٤٧٢	١٢,٥٥١,٦٧٤
أرباح التشغيل قبل التغير فى رأس المال العامل		**٥١,٧٣٤,٨٠٥**	**٥٥,٧٩٤,٧٧٨**
التغير فى المخزون		٢٥,٢٨٠,٤١٩	(٧,٥٧٢,٣٤٩)
التغير فى عملاء واوراق قبض		(٢٨,٨٥٤,٨٥٠)	(١٨,٦٨٤,٢٣٨)
التغير فى موردين دفعات مقدمة		٢٩٣,٠٤٣	١,٠٧٢,٦٥٠
التغير فى المدينون والأرصدة المدينة الأخرى		(١٤,٤٢٢,٥٣٧)	(٣١,٣٢٩,٣٦٠)
التغير فى الموردين واوراق الدفع		(١,٦٧٣,٥٨٢)	٥,٩٢٧,٥٨١
التغير فى الدائنون والحسابات الدائنة الأخرى		(٣٠,٥٤٨,٠٧٧)	٥٢,٢٣٤,٨٣٢
التغير في عملاء دفعات مقدمة		٣٨٤,٦١٦	(١٩,١٢٤,٨٠٨)
		٢,١٩٣,٨٣٧	**٣٨,٣١٩,٠٨٦**
ضرائب دخل مدفوعة		(١٠,٨٠٩,٦٢٢)	(٢٩,٥٨٠,٢٤٣)
التدفقات النقدية (المستخدمة فى) الناتجة من أنشطة التشغيل		**(٨,٦١٥,٧٨٥)**	**٨,٧٣٨,٨٤٣**
التدفقات النقدية من انشطة الأستثمار			
(مدفوعات) لشراء اصول ثابتة		(٢,٣٨٥,١٩٨)	(٢,٠٩١,٣١٢)
مقبوضات من بيع اصول ثابته		٥٥,٠٠٠	٩٦,١٢١
(مدفوعات) لمشروعات تحت التنفيذ		(٢,٢٩٦,٤٦٨)	(١٢,٤٦٩,١٩٤)
التدفقات النقدية(المستخدمة فى) أنشطة الأستثمار		**(٤,٦٢٦,٦٦٦)**	**(١٤,٤٦٤,٣٨٥)**
التدفقات النقدية من انشطة التمويل			
توزيعات نقديه		(١١,٥٦٣,١٤٦)	(٦٥,٠٦٢,٤٤٢)
(مدفوعات لـ) مرابحات بنكية وتسهيلات		١,٣٠٤,٨٥٦	٣,١٨٣,٤٤٩
التدفقات النقدية (المستخدمة فى) أنشطة التمويل		**(١٠,٢٥٨,٢٩٠)**	**(٦١,٨٧٨,٩٩٣)**
صافى التدفقات النقدية وما فى حكمها خلال الفترة		**(٢٣,٥٠٠,٧٤١)**	**(٦٧,٦٠٤,٥٣٥)**
النقدية وما فى حكمها اول الفترة		**٤٧,٩٤٣,٥٥٧**	**١١٣,٣٣٠,٣١١**
النقدية وما فى حكمها اخر الفترة	(١٢,٩-٢)	**٢٤,٤٤٢,٨١٦**	**٤٥,٧٢٥,٧٧٦**

- الأيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٢٣) متممة للقوائم المالية وتقرأمعها

المدير العام للشئون المالية	**نائب رئيس مجلس الإدارة**	**رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب**
محاسب	**الأستاذ**	**محاسب**
عماد عطية النمر	**إنتصار إبراهيم السعيد**	**صلاح محمد فتح الله السعودي**

الشركة العربية للخزف " سيراميكا ريماس "

"شركة مساهمة مصرية"

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية فى ٣٠ يونيه ٢٠١٦

١- مقدمة:

- التأسيس : تأسست الشركة العربية للخزف "أراسمكو " بمقتضى قرار وزير الاقتصاد والتجارة الخارجية رقم ٩٩ لسنة ١٩٧٥ طبقا لنطاق استثمار المال العربي والاجنبى 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 تجارى رقم ٥٣٠٩١ بتاريخ ١٩٨١/٣/١٠ مكتب سجل تجاري استثمار - محافظة القاهرة .

- المركز الرئيسى : ١٤ شارع ميشيل باخوم – الدقي- الجيزة .

- غرض الشركة : إنتاج 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 ٢٠٠ مليون جنيه مصري و المصدر والمدفوع مبلغ ١٢٥ مليون جنيه مصري موزعا على ٣١ ٢٥٠ ٠٠٠ سهم بقيمة اسمية للسهم أربعة جنيه مصرى، وتحفظ أسهم الشركة مركزيا لدى شركة مصر للمقاصة والتسوية والحفظ المركزى ويتم تداول أسهم الشركة بالبورصة .

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

- القيد ببورصه الاوراق الماليه : الشركه مقيده ببورصه الاوراق الماليه المصريه جدول أ

- اعتماد القوائم الماليه : تم اعتماد القوائم الماليه للشركه عن السنه الماليه المنتهيه في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ طبقا لقرار مجلس الاداره

٢ - السياسات المحاسبية:

فيما يلي أهم السياسات المحاسبية التي إستخدمت في إعداد القوائم المالية :

٢-١ أسس إعداد القوائم المالية:

أعدت القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية والقوانين ذات العلاقة، وعلى أساس التكلفة التاريخية. وتتطلب معايير المحاسبة المصرية الرجوع إلى المعايير الدولية للتقارير المالية (معايير المحاسبة الدولية سابقاً) عندما لا يكون هناك معيار محاسبة مصري أو متطلبات قانونية توضح كيفية معالجة أرصدة ومعاملات معينة.

إن إعداد القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية يتطلب استخدام تقديرات وفروض تؤثر على قيم الأصول والالتزامات الواردة بالميزانية وعلى الإفصاح عن الأصول والالتزامات المحتملة في تاريخ القوائم المالية، وكذلك على الإيرادات والمصروفات خلال الفترة المالية، وعلى الرغم من أن هذه التقديرات يتم إعدادها طبقاً لأفضل المعلومات المتاحة للإدارة عن الظروف والأحداث الجارية إلا أن الناتج النهائي قد يختلف عن هذه التقديرات.

٢-٢ ترجمة العملات الأجنبية:

١- تم اعداد وعرض القوائم المالية بالجنيه المصري وهى عملة التعامل للشركة.
٢- يتم تسجيل المعاملات بالعملة الاجنبية اوليا باستخدام سعر الصرف السائد فى تاريخ المعاملة.
٣- يتم ترجمة الاصول والخصوم ذات الطبيعه النقدية بالعملة الاجنبيه باستخدام سعر الصرف السائد فى تاريخ الميزانية " يتم ادراج الفروق بقائمة الدخل.
٤- يتم ترجمة الاصول والخصوم غير النقدية والتى يتم قياسها بالتكلفة التاريخية باستخدام اسعار الصرف السائدة فى التاريخ التى تحددت فيه القيمة العادلة.
٥- يتم ترجمة الاصول والخصوم غير النقدية والتى يتم قياسها بالقيمة العادلة باستخدام اسعار الصرف السائدة فى التاريخ التى تحددت فيه القيمة العادلة.

٢-٣ إهلاك الأصول الثابتة

تظهر الاصول الثابتة بالتكلفة التاريخية بعد خصم مجمع الاهلاك والخسائر المتراكمة لاضمحلال القيمة وتتضمن هذه التكلفة استبدال جزء من الاصول الثابتة عندما تتحقق تلك التكلفة واستيفاء شروط الاعتراف بها وبالمثل عند اجراء تحسينات جوهرية شاملة يتم الاعتراف بتكاليفها ضمن القيمة الدفتريه للاصول الثابتة كأحلال وذلك فى حالة استيفاء شروط الاعتراف " ويتم الاعتراف بجميع تكاليف الاصلاح والصيانة الاخري فى قائمة الدخل عند تحققها .

يبدأ اهلاك الاصل عندما يكون فى المكان والحالة التى يصبح قادرا على التشغيل بالطريقة التى حددتها الادارة ؛ ويتم حساب الاهلاك بأتباع طريقة القسط الثابت طبقا للعمر الافتراضى للاصل على النحو التالى :

البيـــان	معدل الإهلاك
مباني وإنشاءات ومرافق	٥ ـ ٦ ٪
آلات ومعدات	١٠-١٢,٥٪
سيارات ووسائل نقل	٢٠٪
عدد وأدوات	٢٥٪
أثاث ومعدات مكاتب	١٠-١٢,٥٪

يتم استبعاد الاصول الثابتة عند التخلص منها او عند عدم توقع الحصول على اى منافع اقتصادية مستقبلية من استخدامها او بيعها فى المستقبل ؛ يتم الاعتراف بأى ارباح او خسائر تنشأ عند استبعاد الاصل فى قائمة الدخل فى الفترة التى تم فيها استبعاد الاصل.

التكاليف اللاحقة على الاقتناء

يتم اثبات تكاليف التجديدات الجوهرية على تكلفة الاصول الثابتة بتكلفة استبدال احد مكونات ذلك البند عندما يكون من المحتمل ان يحقق منافع اقتصادية مستقبلية للشركة مع امكانية قياس التكلفة بصورة موثقة وتهلك على مدار العمر الانتاجى المتبقى للاصل او مدار العمر الانتاجى المتوقع لتلك التجديدات ايهما اقل هذا ويتم الاعتراف بالتكاليف الاخرى بقائمة الدخل كمصروفات عند تكبدها.

يتم مراجعة القيم المتبقية للاصول والاعمار الانتاجية لها وطرق اهلاكها فى نهاية كل سنة مالية.

تقوم الشركة بشكل دوري فى تاريخ كل ميزانية بتحديد ما اذا كان هناك مؤشر على ان يكون اصل ثابت قد اضمحل . عندما تزيد القيمة الدفترية للاصل عن قيمته الاستردادية فيعتبر ان هناك اضمحلال للاصل وبالتالى يتم تخفيضة الى قيمته الاستردادية . وتثبت خسارة الاضمحلال بقائمة الدخل.

ويتم رد الخسارة الناجمه عن اضمحلال القيمة فقط اذا كان هناك تغيير فى الافتراضات المستخدمة لتحديد قيمة الاصل الاستردادية منذ اثبات اخر خسارة ناتجة عن اضمحلال القيمة ؛ ويكون رد الخسارة الناجمة عن الاضمحلال محدود بحيث لا تتعدى القمية الدفترية للاصل القيمة الاستردادية له او القيمة الدفترية التى كان سيتم تحديدها بالصافى بعد الاهلاك مالم يتم الاعتراف بالخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بالنسبة للاصل فى السنوات السابقة . ويتم اثبات الرد فى الخسارة الناجمه عن اضمحلال القيمة بقائمة الدخل.

٢ - ٤ مشروعات تحت التنفيذ

تتمثل مشروعات تحت التنفيذ فى المبالغ التى تم انفاقها بغرض انشاء او شراء اصول ثابتة حتي تصبح جاهزة للاستخدام فى التشغيل حينئذ تحول لبند الاصول الثابتة ؛ ويتم تقييم المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة بعد خصم الاضمحلال .

٢-٥ الاستثمارات المالية

(١) استثمارات مالية فى شركات شقيقة

يتم المحاسبة عن الأستثمارات فى الشركات الشقيقة - التى تملك الشركة فيها نسبة من٢٠٪ إلى٥٠٪ من حقوق التصويت فى تلك الشركات - وفقاً لطريقة حقوق الملكية والتى بموجبها يتم إثبات الأستثمارات - عند إقتنائها بالتكلفة ثم يتم تعديل تلك التكلفة بكل ما يطرأ على نصيب الشركة فى صافى أصول الشركة المستثمر فيها.

و يتم إثبات نصيب الشركة فى أرباح أو خسائر الشركة المستثمر فيها ضمن قائمة دخل الشركة ، ويتم خفض رصيد الاستثمار بقيمة توزيعات الأرباح التى يتم الحصول عليها من الشركة المستثمر فيها.

(٢) الاستثمارات المتاحة للبيع

يتم اثبات الاستثمارات فى الأوراق المالية المتاحة للبيع بصفة عامة بالقيمة العادلة باستثناء الاستثمارات الغير مدرجة ببورصة الأوراق المالية ، ويتم إثبات الفروق بالقيمة العادلة سواء ربح أو خسارة مباشرة ضمن حقوق المساهمين وعند استبعاد الأصل فإنه يتم إثبات ما سبق الاعتراف به من أرباح وخسائر ضمن حقوق المساهمين في قائمة الدخل باستثناء خسائر الاضمحلال . هذا ويتم إثبات الاستثمارات الغير مقيدة ببورصة الأوراق المالية بالتكلفة ناقصا خسائر الاضمحلال.
يتم إثبات أو استبعاد الأدوات المالية المبوبة كاستثمارات محتفظ بها للمتاجرة أو كاستثمارات متاحة للبيع فى تاريخ الارتباط بشراء أو بيع الاستثمارات ويتم إثبات أو استبعاد الاستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق فى تاريخ انتقال الملكية من أو إلى الشركة.

٦-٢ المخزون :

يتم تقييم عناصر المخزون على النحو التالى :-

مخزون قطع الغيار والمهمات	:	على اساس التكلفة (بأتباع طريقة الوارد اولا يصرف اولا) او صافى القيمة البيعيه ايهما اقل .
مخزون الخامات	:	على اساس التكلفة (بأتباع طريقة الوارد اولا يصرف اولا)او صافى القيمة البيعيه ايهما اقل.
مخزون الانتاج التام	:	على اساس التكلفة الصناعية (طبقا لقوائم التكاليف بأتباع طريقة الوارد اولا يصرف اولا) او صافى القيمة البيعيه ايهما اقل

٧-٢ الاصول المالية :

(١) التصنيف :

تقوم الشركة بتصنيف أصولها المالية على أساس الغرض من إقتناء هذه الأصول ويتم هذا التصنيف عند الإعتراف الأولى بها وقد تم تصنيف كل الأصول المالية للشركة ضمن مجموعة الإقراض و المديونات، وهي أصول مالية و ليست مشتقات مالية ولها قيمة محددة أو يمكن تحديدها وغير متداولة في سوق نشط.
يتم تبويب هذه المجموعة ضمن الأصول المتداولة إلا إذا كان تاريخ إستحقاقها يزيد عن ١٢ شهر من تاريخ الميزانية عندئذ يتم تبويبها ضمن الأصول غير المتداولة.
تتضمن هذه المجموعة أرصدة المدينون التجاريون و الأرصدة المدينة المتنوعة و النقدية وما في حكمها و المستحق من أطراف ذات علاقة.

(٢) إعادة التبويب :

- للشركة الإختيار في إعادة تبويب الأصول المالية بخلاف المشتقات و التي لم يعد الغرض من الإحتفاظ بها هو بيعها أو إعادة شرائها في المستقبل القريب نقلاً من مجموعة الأدوات المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح و الخسائر ما لم تكن هذه الأداة تم تخصيصها بمعرفة المنشأة عند الإعتراف الأولى كأداة تقييم بالقيمة العادلة من خلال الأرباح و الخسائر.
- يمكن إعادة تبويب الأصول المالية التي تفي بتعريف القروض و المديونات نقلاً من مجموعة الأدوات المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح و الخسائر أو من مجموعة الأدوات المالية المتاحة للبيع إذا كان لدى الشركة النية و القدرة على الإحتفاظ بهذه الأصول المالية خلال المستقبل المنظور أو حتى تاريخ الإستحقاق في تاريخ إعادة التبويب .
- يتم إعادة التبويب بالقيمة العادلة في تاريخ إعادة التبويب ولا يتم رد أى أرباح أو خسائر تم الإعتراف بها من قبل في قائمة الدخل وتصبح القيمة العادلة للأصل المالي في تاريخ إعادة تبويبه هي التكلفة أو التكلفة المستهلكة الجديدة للأصل حسب الأحوال.
- يتم تحديد سعر الفائدة الفعلي للأصول المالية المعاد تبويبها للقروض و المديونات على أساس تاريخ إعادة تبويب الأصول المالية.

(٣) القياس والقياس اللاحق:

- يتم الاعتراف الاولي لإقتناء أصل مالي بالقيمة العادلة لذلك الأصل بالإضافة إلى التكاليف الأخرى المرتبطة بتنفيذ المعاملة.
- يقاس الأصل المالي لاحقاً بالتكلفة المستهلكة بإستخدام معدل الفائدة الفعلي .
- يتم إستبعاد الأصول المالية عند إنتهاء أو تحويل الحق في الحصول على تدفقات نقدية من تلك الأصول وكانت الشركة قد حولت معظم المخاطر و المنافع المرتبطة بالملكية للغير .
- تقوم الشركة في تاريخ الميزانية بتقييم ما إذا كان هناك أدلة موضوعية تشير إلى وجود إضمحلال في قيمة أصل مالي أو مجموعة من الأصول المالية.

٢-٨ المدينون التجاريون :

يتم الإثبات الأولى للمدينون التجاريون بالقيمة العادلة ويقاس لاحقاً على أساس التكلفة المستهلكة بإستخدام معدل الفائدة الفعلي، ناقصاً المخصص اللازم لمواجهة إضمحلال القيمة.
ويتم تبويب المدينون التجاريون الى مدينون تجاريون قصيرة الاجل التى تستحق خلال فترة ١٢ شهر (سنة مالية) من تاريخ القوائم المالية و مديون تجاريون طويلة الاجل التى تستحق خلال فترة تتعدى ١٢ شهر (سنة مالية) من تاريخ الميزانية.
يكون مخصص إضمحلال قيمة المدينون التجاريون عندما يكون هناك أدلة موضوعية على أن الشركة لن تتمكن من تحصيل كل المبالغ المستحقة طبقاً لشروط التعاقد الأصلية، ويؤخذ في الإعتبار عند تحديد إحتمالية إضمحلال المدينون التجاريون لكل من أو أي من العوامل التالية، المصاعب المالية للمدين أو إحتمالات التعثر و الإفلاس أو إعادة الهيكلة المالية أو التقصير أو عدم الالتزام في السداد لمدة تزيد عن فترات الإئتمان الممنوحة .

تتمثل قيمة المخصص في الفرق بين القيمة الدفترية و القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقع تحصيلها مخصومة بإستخدام سعر الفائدة الفعلي الأصلي المطبق عند تحديد التكلفة المستهلكة، ويتم تخفيض الأصل بقيمة المخصص وترحل الخسائر إلى قائمة الدخل و تلغى الديون الغير متوقع تحصيلها خصماً من المخصص المكون لها ويعترف بأي تحصيلات لاحقة كإيرادات في قائمة الدخل.

٢-٩ النقدية وما فى حكمها

بغرض اعداد قائمة التدفقات النقدية فأن النقدية وما فى حكمها تشمل النقدية بالصندوق ؛الحسابات الجارية بالبنوك والودائع لاجل التى تستحق خلال ثلاثة اشهر وتخصم البنوك ارصدة دائنة .

٢-١٠ المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون على الشركة التزام حالى قانونى او حكمى نتيجة لحدث سابق ؛ ويكون معه من المتوقع ان يتطلب ذلك تدفقا خارجا للموارد الاقتصادية لتسوية الالتزام ؛ ومع امكانية اجراء تقدير موثوق لمبلغ الالتزام ؛ ويتم مراجعه المخصصات فى تاريخ الميزانية وتعديلها لاظهار افضل تقدير حالى ؛ وعندما يكون تأثير القيمة الزمنية للنقد جوهريا فيجب ان يكون المبلغ المعترف به كمخصص هو القيمة الحالية للانفاق المتوقع المطلوب لتسوية الالتزام .

٢-١١ الدائنون التجاريون :

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

٢-١٢ تحقق الايراد

تتمثل الإيرادات في القيمة العادلة للمقابل المستلم أو القابل للإستلام متضمناً النقدية و أرصدة المدينون التجاريون و أوراق القبض الناشئة عن بيع بضائع أو تأدية خدمة من خلال النشاط الإعتيادي للشركة وغير متضمنة ضرائب المبيعات أو الخصومات أو التخفيضات.
يتم الإعتراف بالإيراد عندما يمكن قياسه بدقة يعتمد عليها وعندما يكون المرجح أن تتدفق المنافع الإقتصادية المرتبطة بعملية البيع إلى الشركة، وعندما تتحقق شروط أخرى خاصة بكل نشاط من أنشطة الشركة على النحو الموضح لاحقاً. لا يعتبر قيمة الإيراد قابلة للقياس بدقة إلا إذا كانت كافة الإلتزامات المحتملة قد تم حلها . وتبني الشركة تقديراتها على أساس النتائج التاريخية آخذة في الإعتبار نوعية العملاء ونوعية المعاملات و الترتيبات الخاصة بكل منهما .

(١) ايرادات النشاط:

يتم الإعتراف بالمبيعات عند تسليم المنتج أو تأدية الخدمة إلى المشترين الذين لهم كل الحق في بيعها و تحديد أسعارها و بالتالي لا يوجد أي إلتزامات تمنع المشترين من قبول المنتجات، ويعترف بالتسليم سواء في مخازن الشركة أو مواقع محددة طبقاً للإتفاقيات، و بالتالي تم نقل كل المخاطر و المنافع إلى المشترين و في حالة قبول التجار للبضائع طبقاً لعقد البيع فإن إدارة الشركة لديها أدلة موضوعية على أن كل شروط التسليم تم تنفيذها .