

التاريخ: 2018/ 11 /15

السادة / بورصة الأوراق المالية بالقاهرة.
إدارة الإفصاح .

الموضوع:القوائم المالية فى 2018/09/30

تحية طيبة و بعد،

بالإشارة إلى الموضوع بعالية ، نرفق لسيادتكم القوائم المالية للشركة معتمده من السيد
مراقب الحسابات و مرفقاتها و ذلك عن الفترة المالية المنتهية فى 2018/09/30.

و تفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،

شركة العز للسيراميك و البورسلين (الجوهرة)



شركة العز للسيراميك والبورسلين (الجوهرة)
AL EZZ CERAMIC & PORCELAIN CO.
(GEMMA)

شركة العز للسيراميك والبورسلين (الجوهرة)

(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية الدورية

عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

وتقرير الفحص المحدود عليها

شركة العز للسيراميك والبورسلين (الجوهرة)

(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية الدورية

عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

وتقرير الفحص المحدود عليها

فهرس المحتويات

<u>البيان</u>	<u>رقم الصفحة</u>
- تقرير الفحص المحدود	١
- قائمة المركز المالي	٢
- قائمة الدخل	٣
- قائمة الدخل الشامل	٤
- قائمة التغيرات في حقوق الملكية	٥
- قائمة التدفقات النقدية	٦
- الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية	٧ : ٣٤

حازم حسن

محاسبون قانونيون ومستشارون

تليفون : ٢٢ ٢٢ ٣٥ - ٢٢ ٢٢ ٣٥ (٢٠٢)
تليفاكس : ٢٢ ٢٢ ٣٥ - ٢٢ ٢٢ ٣٥ (٢٠٢)
البريد الإلكتروني : egypt@kpmg.com.eg
صندوق بريد رقم ٤٨ الأهرام

مرتفعات الأهرام
كيلو ٢٢ طريق مصر الأسكندرية الصحراوى
الهرم - الجيزة - القاهرة الكبرى
كود بريدى : ١٢٥٥٦ الأهرام

تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية إلى السادة/ أعضاء مجلس إدارة شركة العز للسيايميك والبورسلين (الجوهرة)

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي لشركة العز للسيايميك والبورسلين (الجوهرة) "شركة مساهمة مصرية" في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ وكذا قوائم الدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هي المسئولة عن إعداد هذه القوائم المالية الدورية والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية، وتتحصر مسئوليتنا في التوصل إلى استنتاج على هذه 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 لمتشاة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها". يشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل استفسارات - بصورة أساسية من الأشخاص المسئولين بالشركة 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 فإن أعمال الفحص المحدود قد لا تمكننا من الحصول على تأكيدات بجميع الأمور الهامة التي قد يمكن اكتشافها من خلال عملية المراجعة، وعليه فنحن لا نبدي رأي مراجعة على هذه القوائم المالية الدورية.

الاستنتاج

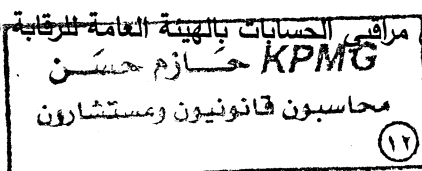
وفي ضوء فحصنا المحدود، لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح - في جميع جوانبها الهامة - عن المركز المالي للشركة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ وعن أداؤها المالي وتدفقاتها النقدية عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.



سامي عبد الحفيظ أحمد

KPMG حازم حسن

سجل مراقبي الحسابات بالهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٣٧٧)



القاهرة في ١٥ نوفمبر ٢٠١٨

شركة العز للسيراميك والبورسلين (الجوهرة)

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة المركز المالي في:

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٩/٣٠	إيضاح	
جنيه مصري	جنيه مصري	رقم	
٤٧٥ ٧٧٨ ٢٣٨	٥٦٢ ١٤١ ٧٥٨	(١-١٧)	الأصول غير المتداولة
٥٧ ٣٤٨ ٤٥٦	٤٤ ٢٩٩ ٦٤٧	(١٨)	أصول ثابتة
١١٩ ٩٠٠	١١٩ ٩٠٠	(١٩)	مشروعات تحت التنفيذ
٥٣١ ٩٩٨	١٦٠ ٤٤٣	(١-١١)	إستثمارات في شركات
٥٣٣ ٧٧٨ ٥٩٢	٦٠٦ ٧٢١ ٧٤٨		أصول ضريبية مؤجلة
			إجمالي الأصول الغير متداولة
٢٧٦ ٨٩٢ ٤٣٨	٣٥٢ ٦٨٢ ٧٥٦	(١٢)	الأصول المتداولة
٥٠١ ٥٨٠ ٦٨٩	٣٥٨ ٤٥٤ ٦٧٢	(١٣)	مخزون
٤١ ٠٢٢ ٦٣٦	٣٠ ٣١٧ ٤٣٤	(١٤)	عملاء وأوراق قبض
١٢ ٢٦٠ ٣٠٧	١٢ ٣٠٨ ٨٠٧	(١-٢٤)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
٤ ٢٩١ ٩٠٨	٧ ٣١٠ ٢١٠		مستحق من أطراف ذوى علاقة
١٣٧ ٦٨٧ ٢٩٨	١٠٦ ٤٥٤ ٨١٥	(١٦)	موردون - دفعات مقدمة
٩٧٣ ٧٣٥ ٢٧٦	٨٦٧ ٥٢٨ ٦٩٤		النقدية وما في حكمها
١ ٥٠٧ ٥١٣ ٨٦٨	١ ٤٧٤ ٢٥٠ ٤٤٢		إجمالي الأصول المتداولة
			إجمالي الأصول
٢٥٥ ٢٢٧ ٣٣٥	٢٥٥ ٢٢٧ ٣٣٥	(٢-٢٠)	حقوق الملكية
٢٨ ٥٨٣ ١٣٨	٣٠ ٩٧١ ٣٥١	(٣-٢٠)	رأس المال المصدر والمدفوع
١٢١ ٤٠٠ ٣٨٤	١٢٢ ٤٤٧ ٤٥٢		إحتياطيات
٧٧ ٧٥٩ ٢٥٩	٧٠ ٥٩٦ ٩٥٧	(٣-١٧)	أرباح مرحلة
٤٨٢ ٩٧٠ ١١٦	٤٧٩ ٢٤٣ ٠٩٥		ناتج تعديل تكلفة الأصول
			إجمالي حقوق الملكية
٦٧ ٠٧٥ ٤٧٤	٦٤ ٨٣٠ ٤٧٩	(٢١)	الإلتزامات غير المتداولة
٤١ ٥٨٨ ٣٩٢	٥٦ ٨٥٥ ٣٤٦	(٢٢)	قروض
٦٦ ١٢١ ٨٦٨	٦٧ ٥٨٠ ٧٢٣	(١-١١)	موردون وأوراق دفع
١٧٤ ٧٨٥ ٧٣٤	١٨٩ ٢٦٦ ٥٤٨		إلتزامات ضريبية مؤجلة
			إجمالي الإلتزامات الغير متداولة
٣ ٣١٨ ٥١٦	٤ ٥٥٤ ٥٨٠	(١٦)	الإلتزامات المتداولة
٢٧٦ ٧٦٩ ٧١٢	٣٢٢ ٨٧٧ ٩٥٤	(٢١)	بنوك - سحب على المكشوف
١٦٣ ٨٩٠ ٧٢٦	١٧٧ ١٣٧ ١٨٢	(٢٢)	بنوك تسهيلات إئتمانية وأقساط قروض تستحق خلال عام
٣٨ ٥٨٧ ٣٢٣	٣٩ ٩١١ ٢٨١	(٢٣)	موردون وأوراق دفع
٣١٨ ١٧٥ ٣٦٦	٢١٥ ٠٨١ ٥٢٤		دائنون وأرصدة دائنة أخرى
٢١ ٩٢١ ٠٥٧	١٩ ٠٨٢ ٩٦٠	(٢-٢٤)	عملاء - دفعات مقدمة
٢٧ ٠٩٥ ٣١٨	٢٧ ٠٩٥ ٣١٨	(٢٥)	مستحق لأطراف ذوى علاقة
٨٤٩ ٧٥٨ ٠١٨	٨٠٥ ٧٤٠ ٧٩٩		مخصصات
١ ٠٢٤ ٥٤٣ ٧٥٢	٩٩٥ ٠٠٧ ٣٤٧		إجمالي الإلتزامات المتداولة
١ ٥٠٧ ٥١٣ ٨٦٨	١ ٤٧٤ ٢٥٠ ٤٤٢		إجمالي الإلتزامات
			إجمالي حقوق الملكية والإلتزامات

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٣١) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية الدورية وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة

محمد رائد البيللاوى

رائد البيللاوى

عضو مجلس الإدارة المنتدب

كريم سمير عبد الجليل

كريم سمير عبد الجليل

شركة العز للسيراميك والبورسلين (الجوهرة)
(شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل

عن فترة التسعة أشهر المنتهية في:		عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في:		إيضاح رقم	
٢٠١٨/٩/٣٠	٢٠١٧/٩/٣٠	٢٠١٨/٩/٣٠	٢٠١٧/٩/٣٠		
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري		
٧٨٧ ٦٠٨ ٨٥٨	٧١٦ ٠٥٨ ٩١٣	٢٧٨ ٢٧٩ ٦٢٩	٢٦١ ١١٦ ٤٩٥	(٣)	المبيعات
(٦٠٦ ٣٩٦ ٨٨٨)	(٥٣٦ ٥٦٩ ٢١٥)	(٢١٧ ٧١٥ ٣٩٧)	(٢٠٨ ٠٠١ ٧٨٦)	(٤)	يخصم:
١٨١ ٢١١ ٩٧٠	١٧٩ ٤٨٩ ٦٩٨	٦٠ ٥٦٤ ٢٣٢	٥٣ ١١٤ ٧٠٩		تكلفة المبيعات
					مجمل الربح
١ ٢٠٤ ٢٠٥	١ ٨١٦ ٦٨٢	٤٠٣ ٥٢٩	٤٤٤ ٨٨٤	(٧)	يضاف/(يخصم) :
(٨٠ ٤١١ ٤٨٥)	(٧٢ ٨٩٤ ٤١٢)	(٢٩ ٩٨٩ ٦٨٢)	(٣٠ ٦١١ ٠٥٤)	(٥)	إيرادات تشغيل أخرى
(٣٧ ٣١٨ ٢٦٧)	(٢٨ ١٣٧ ١٩٥)	(١١ ٠٩٨ ٢٨٦)	(٩ ٠٢٨ ٧٣٧)	(٦)	مصروفات بيعية وتسويقية
-	(٥ ٠٠٠ ٠٠٠)	-	-	(٨)	مصروفات إدارية وعمومية
٦٤ ٦٨٦ ٤٢٣	٧٥ ٢٧٤ ٧٧٣	١٩ ٨٧٩ ٧٩٣	١٣ ٩١٩ ٨٠٢		مصروفات تشغيل أخرى
					صافي ربح التشغيل
٩ ٥٣٣ ٧٧٨	٨ ٦٢٥ ٢٠٧	٦٩٩ ١٨٢	٣ ٢٢٨ ٠٣٧	(١-٩)	يضاف/(يخصم) :
(٤٩ ٥٤٣ ٧١٩)	(٤٤ ٠٤٩ ٦١٢)	(١٨ ١٣١ ٣٦٦)	(١٦ ٠٥٩ ٥٠٥)	(٢-٩)	إيرادات تمويلية
(٤٠ ٠٠٩ ٩٤١)	(٣٥ ٤٢٤ ٤٠٥)	(١٧ ٤٣٢ ١٨٤)	(١٢ ٨٣١ ٤٦٨)		تكاليف تمويلية
٢٤ ٦٧٦ ٤٨٢	٣٩ ٨٥٠ ٣٦٨	٢ ٤٤٧ ٦٠٩	١ ٠٨٨ ٣٣٤		صافي التكاليف التمويلية
					صافي ربح الفترة قبل ضريبة الدخل
(٣ ٨٨٦ ٢١٩)	(٦ ٦٣٨ ٣٠٩)	٢ ٨٥٣ ٥٩٧	(١٣٦ ٣٦٣)		(يخصم)/ يضاف :
(١ ٨٣٠ ٤١٠)	(٢ ٦٦٥ ٥٩٠)	(٣ ٥٠٤ ٤٢٦)	٩٨ ٠٥٢	(١-١١)	ضريبة الدخل
(٥ ٧١٦ ٦٢٩)	(٩ ٣٠٣ ٨٩٩)	(٦٥٠ ٨٢٩)	(٣٨ ٣١١)		الضريبة المؤجلة
١٨ ٩٥٩ ٨٥٣	٣٠ ٥٤٦ ٤٦٩	١ ٧٩٦ ٧٨٠	١ ٠٥٠ ٠٢٣		إجمالي ضريبة الدخل
٠,٣٧	٠,٦٠	٠,٠٤	٠,٠٢	(١٠)	صافي ربح الفترة
					التنصيب الأساسي والمخفض للسهم في صافي ربح
					(خسارة) الفترة (جنيه/سهم)

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٣١) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية الدورية وتقرأ معها.

شركة العز للاستيراميك والبورسلين (الجوهرة)
(شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل الشامل

عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في:

٢٠١٧/٩/٣٠ ٢٠١٨/٩/٣٠

جنيه مصري جنيه مصري

١ ٠ ٥ ٠ ٠ ٢ ٣ ١ ٧ ٩ ٦ ٧ ٨ ٠

عن فترة التسعة أشهر المنتهية في:

٢٠١٧/٩/٣٠ ٢٠١٨/٩/٣٠

جنيه مصري جنيه مصري

٣ ٠ ٥ ٤ ٦ ٤ ٦ ٩ ١ ٨ ٩ ٥ ٩ ٨ ٥ ٣

إيضاح

رقم

صافى ربح الفترة

بنود الدخل الشامل الأخرى:

(٢ ٨ ٦ ٢ ٧ ٨ ٣) (٢ ٣ ٥ ٧ ٨ ٨ ٧) (٨ ٦ ٠ ٨ ٥ ٢ ٩) (٧ ١ ٦ ٢ ٣ ٠ ٢) (٣-١٧)

الجزء المحقق من ناتج تعديل تكلفه الأصول

(المحول للأرباح المرحلة خلال الفترة)

(١ ٨ ١ ٢ ٧ ٦ ٠) (٥ ٦ ١ ١ ٠ ٧) ٢ ١ ٩ ٣ ٧ ٩ ٤ ٠ ١ ١ ٧ ٩ ٧ ٥ ٥ ١

إجمالي الدخل الشامل

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٣١) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية الدورية وتقرأ معها.

شركة العز السبراميك والبرسلين (الجهة)
(شركة مساهمة مصرية)
قائمة التغيرات في حقوق الملكية
عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

الإجمالي	نتائج تعديل تكلفة الأصول	أرباح مرحلة	إجمالي الإحتياطيات	إحتياطى عام	إحتياطى قانونى	رأس المال المصدر و المدفوع
جنيته مصرية	جنيته مصرية	جنيته مصرية	جنيته مصرية	جنيته مصرية	جنيته مصرية	جنيته مصرية
٤٤٩ ٣٨٥ ١٥٣	٨٩ ٢٠٩ ٨٦٥	٧٨ ١٥٧ ٠٨٦	٢٦ ٧٩٠ ٨٦٧	١٨ ١٢٥ ٥٦٧	٨ ٦٦٥ ٣٠٠	٢٥٥ ٢٢٧ ٣٣٥
٣٠ ٥٤٦ ٤٦٩	-	٣٠ ٥٤٦ ٤٦٩	-	-	-	-
(٨ ٦٠٨ ٥٢٩)	(٨ ٦٠٨ ٥٢٩)	-	-	-	-	-
٢١ ٩٣٧ ٩٤٠	(٨ ٦٠٨ ٥٢٩)	٣٠ ٥٤٦ ٤٦٩	-	-	-	-
٨ ٦٠٨ ٥٢٩	-	٨ ٦٠٨ ٥٢٩	-	-	-	-
(١٤ ١٧٩ ٢٩٧)	-	(١٥ ٩٧١ ٥٦٨)	١ ٧٩٢ ٢٧١	-	١ ٧٩٢ ٢٧١	-
(١٤ ١٧٩ ٢٩٧)	-	(١٥ ٩٧١ ٥٦٨)	١ ٧٩٢ ٢٧١	-	١ ٧٩٢ ٢٧١	-
٤٦٥ ٧٥٢ ٣٢٥	٨٠ ٦٠١ ٣٣٦	١٠١ ٣٤٠ ٥١٦	٢٨ ٥٨٣ ١٣٨	١٨ ١٢٥ ٥٦٧	١٠ ٤٥٧ ٥٧١	٢٥٥ ٢٢٧ ٣٣٥
٤٨٢ ٩٧٠ ١١٦	٧٧ ٧٥٩ ٢٥٩	١٢١ ٤٠٠ ٣٨٤	٢٨ ٥٨٣ ١٣٨	١٨ ١٢٥ ٥٦٧	١٠ ٤٥٧ ٥٧١	٢٥٥ ٢٢٧ ٣٣٥
١٨ ٩٥٩ ٨٥٣	-	١٨ ٩٥٩ ٨٥٣	-	-	-	-
(٧ ١٦٢ ٣٠٢)	(٧ ١٦٢ ٣٠٢)	-	-	-	-	-
١١ ٧٩٧ ٥٥١	(٧ ١٦٢ ٣٠٢)	١٨ ٩٥٩ ٨٥٣	-	-	-	-
٧ ١٦٢ ٣٠٢	-	٧ ١٦٢ ٣٠٢	-	-	-	-
(٢٢ ٦٨٦ ٨٧٤)	-	(٢٥ ٠٧٥ ٠٨٧)	٢ ٣٨٨ ٢١٣	-	٢ ٣٨٨ ٢١٣	-
(٢٢ ٦٨٦ ٨٧٤)	-	(٢٥ ٠٧٥ ٠٨٧)	٢ ٣٨٨ ٢١٣	-	٢ ٣٨٨ ٢١٣	-
٤٧٩ ٢٤٣ ٠٩٥	٧٠ ٥٩٦ ٩٥٧	١٢٢ ٤٤٧ ٤٥٢	٣٠ ٩٧١ ٣٥١	١٨ ١٢٥ ٥٦٧	١٢ ٨٤٥ ٧٨٤	٢٥٥ ٢٢٧ ٣٣٥

الرصيد في ١ يناير ٢٠١٧
الدخل الشامل:
صافي ربح فترة التسعة أشهر المنتهية في ٢٠١٧/٩/٣٠
للجزء المحقق من ناتج تعديل تكلفة الأصول (المحول للأرباح المرحلة خلال الفترة)
إجمالي الدخل الشامل

الجزء المحقق من ناتج تعديل تكلفة الأصول (المحول للأرباح المرحلة خلال الفترة)
المعاملات مع المساهمين
توزيعات أرباح عام ٢٠١٦
إجمالي المعاملات مع المساهمين
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

الرصيد في ١ يناير ٢٠١٨
الدخل الشامل:
صافي ربح فترة التسعة أشهر المنتهية في ٢٠١٨/٩/٣٠
للجزء المحقق من ناتج تعديل تكلفة الأصول (المحول للأرباح المرحلة خلال الفترة)
إجمالي الدخل الشامل
الجزء المحقق من ناتج تعديل تكلفة الأصول (المحول للأرباح المرحلة خلال الفترة)

المعاملات مع المساهمين
توزيعات أرباح عام ٢٠١٧
إجمالي المعاملات مع المساهمين
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٣١) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية الدورية وتقرأ معها.

شركة العز للمسيراميك والبورسلين (الجوهرة)

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية

عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر:

٢٠١٧ جنيه مصري	٢٠١٨ جنيه مصري	إيضاح رقم	
٣٩ ٨٥٠ ٣٦٨	٢٤ ٦٧٦ ٤٨٢		<u>التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل</u>
			صافي ربح الفترة قبل ضريبة الدخل
٣٣ ٥٦٣ ٥١٩	٣١ ٣٤٤ ٧٤١	(١-١٧)	<u>تسويات</u>
(٦١٢ ١٠٦)	-		إهلاك أصول ثابتة
٥ ٠٠٠ ٠٠٠	-		أرباح بيع أصول ثابتة
٣٤ ٠٢٢ ٠٢٢	٤٩ ٥٤٣ ٧١٩	(٢-٩)	مخصصات
١ ٢٥٤ ٩٤٠	-		مصرفات وفوائد تمويلية
١٦٣ ٧٥٨	(١ ٧٦٢ ٨٠٩)		المحول من مشروعات تحت التنفيذ إلى المصروفات
١١٣ ٢٤٢ ٥٠١	١٠٣ ٨٠٢ ١٣٣		فروق ترجمة الأرصدة بالعملة الأجنبية
			<u>التغير في:</u>
			المخزون
(٦١ ٥١٣ ٢٥٢)	(٧٥ ٧٩٠ ٣١٨)		العملاء وأوراق القبض
٦٨ ٢٢٨ ٨٥١	١٤٣ ١٢٦ ٠١٧		موردين دفعات مقدمة
(١ ٨٥٢ ٦٥٧)	(٣ ٠١٨ ٣٠٢)		المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
(٥ ٢٦٥ ٠٦٠)	(٥ ٩٨٩ ٥٠٣)		مستحق من أطراف ذات علاقة
(٦٣ ٠٣٢)	(٤٨ ٥٠٠)		الموردون و أوراق الدفع
(٤ ٩٦٢ ٣٦٨)	(٤٢٠ ٢٣٥)		عملاء دفعات مقدمة
(٧٤ ٤٢٧ ٢٠٩)	(١٠٣ ٠٩٣ ٨٤٢)		مستحق لأطراف ذوى علاقة
(٥ ٧١٥ ٥٢٦)	(٢ ٨٣٨ ٠٩٧)		الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى
(٩٣٣ ٩٦٤)	٨ ٧٩٢ ١٨٠		المستخدم من المخصصات
(٤٠١ ٦٢٠)	-		صافي النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
٢٦ ٣٣٦ ٦٦٤	٦٤ ٥٢١ ٥٣٣		ضريبة الدخل المدفوعة
(١١ ٢٥٦ ١٥٩)	(٧ ١١٥ ٠٥٦)		مصرفات وفوائد تمويلية مدفوعة
(٣٢ ٧٠٤ ٦٠١)	(٤٧ ٩٥٥ ٢٦٩)		<u>صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التشغيل</u>
(١٧ ٦٢٤ ٠٩٦)	٩ ٤٥١ ٢٠٨		
			<u>التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار</u>
(٢٣ ٨٣٨ ١٠٣)	(٦٤ ٢٢٧ ٢٢٦)		مدفوعات لشراء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ
٦١٢ ١٠٦	-		المحصل من بيع أصول ثابتة
(٢٣ ٢٢٥ ٩٩٧)	(٦٤ ٢٢٧ ٢٢٦)		<u>صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة الاستثمار</u>
			<u>التدفقات النقدية من أنشطة التمويل</u>
٩٤ ٠١١ ٠٨٧	٣٩ ٠٦٢ ٦٧٤		صافي التغير في بنوك تسهيلات ائتمانية
٩ ٩٠٥ ١١٠	٢٧ ٣٧٦ ٢٤٤		مقبوضات من قروض طويلة الأجل
(١٦ ٠٠٠ ٠٠٠)	(٢١ ٤٩٤ ١٥٠)		مدفوعات لسداد قروض طويلة الأجل
(١٤ ١٦٢ ٥٤١)	(٢٢ ٦٣٧ ٢٩٧)		توزيعات الأرباح المدفوعة
٧٣ ٧٥٣ ٦٥٦	٢٢ ٣٠٧ ٤٧١		<u>صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التمويل</u>
			صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
٣٢ ٩٠٣ ٥٦٣	(٣٢ ٤٦٨ ٥٤٧)	(١٦)	النقدية وما في حكمها في أول الفترة
٩٠ ٦٩٤ ٣٦٧	١٣٤ ٣٦٨ ٧٨٢	(١٦)	النقدية وما في حكمها في آخر الفترة
١٢٣ ٥٩٧ ٩٣٠	١٠١ ٩٠٠ ٢٣٥		

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٣١) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية الدورية وتقرأ معها.

شركة العز للسيراميك والبورسلين (الجوهرة)
(شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية
عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

١- نبذة عن الشركة

- تأسست شركة العز للسيراميك والبورسلين (الجوهرة) "شركة مساهمة مصرية" وفقاً لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ وتم قيد الشركة في السجل التجارى تحت رقم ٩٣٨ محافظة المنوفية بتاريخ ١٠ يناير سنة ١٩٩٥. وتم إقامة مصنع الشركة بمدينة السادات بمحافظة المنوفية.
- غرض الشركة هو صناعة وتجارة وتوزيع بلاط السيراميك وبلاط البورسلين والأدوات الصحية والبانيوهات والخلاطات والحنفيات وأعمال المقاولات المرتبطة بها وما يلزم ذلك من خدمات كالأعداد والتجهيز والنقل وذلك لحساب الشركة أو لحساب الغير وإستيراد المواد الخام والآلات والمعدات وقطع الغيار اللازمة لغرض الشركة وكذلك الإستيراد والتصدير والوكالة التجارية فى حدود غرض الشركة.
- بناءً على قرار الجمعية العامة غير العادية للشركة بجلستها المنعقدة يوم ١٩٩٩/١٢/٢٧ وقرار رئيس الهيئة العامة للإستثمار والمناطق الحرة رقم ٣٠٠١ لسنة ٢٠٠٢ بتاريخ ٢٠٠٢/١١/١٨ تم دمج شركة العز للسيراميك "الجوهرة" (شركة مندمجة) فى شركة العز للسيراميك والبورسلين "الجوهرة" (شركة دامجة)، بتاريخ ٢٠٠٤/٦/١٨ تم شطب شركة العز للسيراميك "الجوهرة" من السجل التجارى.
- الشركة هي شركة تابعة لشركة مجموعة العز القابضة للصناعة والإستثمار (مجموعة عز الصناعية) "الشركة الأم" ، والتي تساهم في رأس مال الشركة بنسبة ٦٣,٨٩%.
- يتم تداول أسهم الشركة في بورصة الأوراق المالية المصرية.
- تم إعتداد القوائم المالية الدورية من مجلس إدارة الشركة للإصدار بتاريخ ١٢ نوفمبر ٢٠١٨.

٢- أسس إعداد القوائم المالية الدورية

١-٢ الإلتزام بالمعايير المحاسبية والقوانين

- تم إعداد القوائم المالية الدورية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفى ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة.

٢-٢ أسس القياس

- أعدت القوائم المالية الدورية على أساس التكلفة التاريخية، فيما عدا الأصول والالتزامات التالية التي يتم إثباتها بالقيمة العادلة .

قامت ادارته الشركة خلال عام ٢٠١٦ بتطبيق المعالجه المحاسبية الخاصه للتعامل مع الاثار المترتبة على تحرير أسعار الصرف والوارده بملحق (أ) لمعيار المحاسبه المصري رقم (١٣) "اثر التغيرات في أسعار صرف العملات الاجنبية" ، حيث تم الاعتراف ضمن تكلفه بعض بنود الأصول الثابته في تاريخ تحرير سعر الصرف بفروق العمله الناتجه عن ترجمه رصيد الالتزامات القائمه في تاريخ تحرير سعر الصرف والمتعلقه بإقتناء تلك الأصول ، وكذلك تم تعديل كلا من التكلفة ومجمع للاهلاك لبعض فئات الأصول الثابته بإستخدام معاملات التعديل الوارده بالملحق المذكور أعلاه (إيضاح رقم ٣١-٢).

٣-٢ عملة التعامل وعملة العرض

تم عرض القوائم المالية الدورية بالجنه المصري والذي يمثل عملة التعامل للشركة.

٤-٢ استخدام التقديرات والحكم الشخصي

إن إعداد القوائم المالية الدورية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية يتطلب من الإدارة استخدام الحكم الشخصي وعمل تقديرات وافتراضات قد تؤثر على تطبيق السياسات وقيم الأصول والالتزامات وكذلك الإيرادات والمصروفات.

وتعتمد هذه التقديرات والافتراضات المتعلقة بها علي الخبرة التاريخية وعوامل أخرى متنوعة تراها إدارة الشركة معقولة في ظل الظروف والأحداث الجارية، حيث يتم بناءً عليها تحديد القيم الدفترية للأصول والالتزامات وقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

هذا ويتم مراجعة هذه التقديرات والافتراضات بصفة مستمرة ويتم الاعتراف بأى فروق فى التقديرات المحاسبية فى الفترة التى تم فيها تغيير تلك التقديرات، وإذا كانت هذه الفروق تؤثر على الفترة التى تم فيها التغيير والفترات المستقبلية، عندئذ تدرج هذه الفروق فى الفترة الذى تم فيه التعديل والفترات المستقبلية.

وفيما يلى أهم البنود والإيضاحات الخاصة بها المستخدم فيها هذه التقديرات والحكم الشخصي:

- تقدير أعمار الأصول الثابته.
- الاضمحلال في قيمة الأصول المالية.
- تحديد القيمة الاستردادية للمخزون.
- تقدير قيمة المخصصات.
- إثبات الأصول الضريبية المؤجلة.

٥-٢ قياس القيم العادلة

يتم تحديد القيمة العادلة للأدوات المالية على أساس القيمة السوقية للأداة المالية أو لأدوات مالية مثيلة في تاريخ القوائم المالية الدورية بدون خصم أى تكاليف بيع مستقبلية مقدرة. يتم تحديد قيم الأصول المالية بأسعار الشراء الحالية لتلك الأصول، بينما يتم تحديد قيمة الالتزامات المالية بالأسعار الحالية التي يمكن أن تسوى بها تلك الالتزامات.

في حالة عدم وجود سوق نشطة لتحديد القيمة العادلة للأدوات المالية فإنه يتم تقدير القيمة العادلة باستخدام أساليب التقييم المختلفة مع الأخذ في الاعتبار أسعار المعاملات التي تمت مؤخراً، والاسترشاد بالقيمة العادلة الحالية للأدوات الأخرى المشابهة بصورة جوهرية - أسلوب التدفقات النقدية المخصومة - أو أي طريقة أخرى للتقييم ينتج عنها قيم يمكن الاعتماد عليها.

عند استخدام أسلوب التدفقات النقدية المخصومة كأسلوب للتقييم فإنه يتم تقدير التدفقات النقدية المستقبلية على أساس أفضل تقديرات للإدارة. ويتم تحديد معدل الخصم المستخدم في ضوء السعر السائد في السوق في تاريخ المركز المالي للأدوات المالية المشابهة من حيث طبيعتها وشروطها.

٣ - المبيعات

التسعة أشهر المنتهية في:		الثلاثة أشهر المنتهية في:		
٢٠١٨/٩/٣٠	٢٠١٧/٩/٣٠	٢٠١٨/٩/٣٠	٢٠١٧/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٦١٦ ٦٣٦ ٦٥٤	٥٨٨ ٨٦٨ ٥٩٧	٢٢٩ ٤٠٤ ٥٠٠	٢١٥ ١٦٨ ٣٦٤	مبيعات محلية
١٧٠ ٩٧٢ ٢٠٤	١٢٧ ١٩٠ ٣١٦	٤٨ ٨٧٥ ١٢٩	٤٥ ٩٤٨ ١٣١	مبيعات تصدير
٧٨٧ ٦٠٨ ٨٥٨	٧١٦ ٠٥٨ ٩١٣	٢٧٨ ٢٧٩ ٦٢٩	٢٦١ ١١٦ ٤٩٥	

٤ - تكلفة المبيعات

التسعة أشهر المنتهية في:		الثلاثة أشهر المنتهية في:		
٢٠١٨/٩/٣٠	٢٠١٧/٩/٣٠	٢٠١٨/٩/٣٠	٢٠١٧/٩/٣٠	إيضاح
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	رقم
٢٦٣ ٦٦٨ ١٦٣	٢٢٥ ٥٣٣ ٥٩٨	٩٥ ٦٠٧ ٤٦٨	٨٦ ٦٤٤ ٠٤٨	تكلفة مواد مباشرة
١٥٥ ٨٧٦ ٨٤٧	١٢٥ ٣٢٨ ٢١٤	٥٥ ٧٩٢ ٠٠٨	٤٤ ٢٥٦ ١٥١	تكلفة عمالة وأجور مباشرة
٢٨ ٥٠٧ ٧١٠	٣٠ ٦٥٣ ٢٢٢	٩ ٩٥٠ ٩٤٤	١٠ ٥٦٨ ٦٩١	إهلاك أصول ثابتة (١-١٧)
١٧٨ ٧١٧ ٦٢٢	١٦٤ ٨٨١ ٥٧٠	٦٣ ٥٥٦ ٣٤٢	٥٨ ١٣٦ ٢٢٠	وقود وطاقة
٤٤ ٠٠٥ ٨٨٩	٣٣ ٣٦٧ ٩٣٨	١٣ ٧٠٥ ٢٧١	١١ ٠٨٥ ١٥٧	مصاريف صناعية أخرى
٦٧٠ ٧٧٦ ٢٣١	٥٧٩ ٧٦٤ ٥٤٢	٢٣٨ ٦١٢ ٠٣٣	٢١٠ ٦٩٠ ٢٦٧	تكلفة الإنتاج التام خلال الفترة
٢٣٧ ١٤١	١٩٩ ٩٣٥	٢٣٧ ١٤١	١٩٩ ٩٣٥	رصيد أول الفترة من الإنتاج غير التام
(٢٣٧ ١٤١)	(١٩٩ ٩٣٥)	(٢٣٧ ١٤١)	(١٩٩ ٩٣٥)	رصيد آخر الفترة من الإنتاج غير التام
٦٧٠ ٧٧٦ ٢٣١	٥٧٩ ٧٦٤ ٥٤٢	٢٣٨ ٦١٢ ٠٣٣	٢١٠ ٦٩٠ ٢٦٧	تكلفة الإنتاج التام خلال الفترة
١٩١ ٠٤٢ ٢٤٥	١٢٨ ٠٥٨ ٤٤٧	٢٣٤ ٥٢٤ ٩٥٢	١٦٨ ٥٦٥ ٢٩٣	رصيد أول الفترة من الإنتاج التام
(٢٥٥ ٤٢١ ٥٨٨)	(١٧١ ٢٥٣ ٧٧٤)	(٢٥٥ ٤٢١ ٥٨٨)	(١٧١ ٢٥٣ ٧٧٤)	رصيد آخر الفترة من الإنتاج التام
٦٠٦ ٣٩٦ ٨٨٨	٥٣٦ ٥٦٩ ٢١٥	٢١٧ ٧١٥ ٣٩٧	٢٠٨ ٠٠١ ٧٨٦	

٥- مصروفات بيعية وتسويقية

التسعة أشهر المنتهية في:		الثلاثة أشهر المنتهية في:		إيضاح رقم
٢٠١٨/٩/٣٠	٢٠١٧/٩/٣٠	٢٠١٨/٩/٣٠	٢٠١٧/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٧ ٦٥٤ ٥٢٦	٢١ ١٢٨ ٧٧٠	٩ ٤١٢ ٦٧٧	٦ ٦٨٤ ٣٦٧	مرتبات وأجور
٤ ٣٧٧ ٨٢٠	٥ ٥٧٢ ١١٦	٢ ٨٨٣ ٩٦٣	٤ ٢٨٧ ٩١٤	مصاريف دعائية وإعلان
١٣ ٥١٥ ٥٨٣	١٤ ٨٦٧ ٥٦١	٦ ٤٧٥ ٨٥٥	٧ ٧٢٧ ٢٤٦	إقامة معارض
١٠ ٢٨٥ ٨٢٠	٧ ٣٧٤ ٦٥٨	٣ ٢٥٩ ٠٨٤	٢ ٧٩٣ ١٠٨	مصاريف تصدير
٣ ٤٢٠ ٩٢٣	٤ ٥٧٤ ٠٣٧	١ ٢٠٢ ٠٣٩	١ ٨٥٤ ٠٣٣	نقل وانتقال
١ ٩٦٣ ٤١٨ (١-١٧)	١ ٨٤٣ ٨٥٦	٦٧٣ ٤٣١	٦١٧ ٦٨٨	إهلاك أصول ثابتة
١٢ ٢٦٤ ٤٦١	١٠ ٠٠١ ٩١٠	٤ ٣٩٤ ١٧٣	٣ ٧١٣ ١٤٥	إيجارات
٦ ٩٢٨ ٩٣٤	٧ ٥٣١ ٥٠٤	١ ٦٨٨ ٤٦٠	٢ ٩٣٣ ٥٥٣	مصروفات أخرى
٨٠ ٤١١ ٤٨٥	٧٢ ٨٩٤ ٤١٢	٢٩ ٩٨٩ ٦٨٢	٣٠ ٦١١ ٠٥٤	

٦- مصروفات إدارية وعمومية

التسعة أشهر المنتهية في:		الثلاثة أشهر المنتهية في:		إيضاح رقم
٢٠١٨/٩/٣٠	٢٠١٧/٩/٣٠	٢٠١٨/٩/٣٠	٢٠١٧/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٥ ٣٥٤ ٨٣٠	١٨ ٥٣٧ ٥٢٤	٨ ٤٢٧ ٦٤٩	٦ ٢٢٥ ٤٤٩	مرتبات وأجور
٨٧٣ ٦١٣ (١-١٧)	١ ٠٦٦ ٤٤١	٢٥٣ ٦٩٤	٣٥٤ ٦٨٤	إهلاك أصول ثابتة
١ ٤٤٣ ٤٠٨	٦٥٨ ٥٠٤	٧٤٤ ٢٨٢	٢٨٨ ٣٨٨	استشارات
١ ٧١٠ ٣٥١	١ ٥٢٩ ١٤٢	٥٥٠ ٤٥٠	٤٦٢ ٠٤٤	مصروفات نقل وانتقال
١ ٩٩١ ٨١٥	١ ٧٣٧ ٠٦٦	٧٣٠ ٤٢٧	٥٨٨ ١٧١	إيجارات
٥ ٩٤٤ ٢٥٠	٤ ٦٠٨ ٥١٨	٣٩١ ٧٨٤	١ ١١٠ ٠٠١	مصروفات أخرى
٣٧ ٣١٨ ٢٦٧	٢٨ ١٣٧ ١٩٥	١١ ٠٩٨ ٢٨٦	٩ ٠٢٨ ٧٣٧	

٧- إيرادات تشغيل أخرى

التسعة أشهر المنتهية في:		الثلاثة أشهر المنتهية في:	
٢٠١٨/٩/٣٠	٢٠١٧/٩/٣٠	٢٠١٨/٩/٣٠	٢٠١٧/٩/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
١ ٢٠٤ ٢٠٥	١ ٢٠٤ ٥٧٦	٤٠٣ ٥٢٩	٤٤٤ ٨٨٤
-	٦١٢ ١٠٦	-	-
١ ٢٠٤ ٢٠٥	١ ٨١٦ ٦٨٢	٤٠٣ ٥٢٩	٤٤٤ ٨٨٤

إيرادات متنوعة

أرباح بيع أصول ثابتة

٨- مصروفات تشغيل أخرى

التسعة أشهر المنتهية في:		الثلاثة أشهر المنتهية في:	
٢٠١٨/٩/٣٠	٢٠١٧/٩/٣٠	٢٠١٨/٩/٣٠	٢٠١٧/٩/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
-	٥ ٠٠٠ ٠٠٠	-	-
-	٥ ٠٠٠ ٠٠٠	-	-

مخصصات

٩- صافي التكاليف التمويلية

التسعة أشهر المنتهية في:		الثلاثة أشهر المنتهية في:	
٢٠١٨/٩/٣٠	٢٠١٧/٩/٣٠	٢٠١٨/٩/٣٠	٢٠١٧/٩/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٦ ٩٢٩ ٢١٠	٨ ٦٢٥ ٢٠٧	١ ٤٠٥ ٢٨٩	٣ ٢٢٨ ٠٣٧
٢ ٦٠٤ ٥٦٨	-	(٧٠٦ ١٠٧)	-
٩ ٥٣٣ ٧٧٨	٨ ٦٢٥ ٢٠٧	٦٩٩ ١٨٢	٣ ٢٢٨ ٠٣٧

٩-١ الإيرادات التمويلية

فوائد دائنة

أرباح ترجمة الأرصدة

والمعاملات بالعملات

الأجنبية

إجمالي الإيرادات التمويلية

يخصم:

٩-٢ التكاليف التمويلية

مصروفات وفوائد تمويلية

خسائر ترجمة الأرصدة

والمعاملات بالعملات

الأجنبية

إجمالي التكاليف التمويلية

صافي التكاليف التمويلية

١٠- النصيب الأساسي والمخفض للسهم في صافي ربح الفترة

<u>التسعة أشهر المنتهية في:</u>		<u>الثلاثة أشهر المنتهية في:</u>		
<u>٢٠١٨/٩/٣٠</u>	<u>٢٠١٧/٩/٣٠</u>	<u>٢٠١٨/٩/٣٠</u>	<u>٢٠١٧/٩/٣٠</u>	
١٨ ٩٥٩ ٨٥٣	٣٠ ٥٤٦ ٤٦٩	١ ٧٩٦ ٧٨٠	١ ٥٠٠ ٠٢٣	صافي ربح الفترة (جنيه مصري)
٥١ ٠٤٥ ٤٦٧	٥١ ٠٤٥ ٤٦٧	٥١ ٠٤٥ ٤٦٧	٥١ ٠٤٥ ٤٦٧	المتوسط المرجح لعدد الأسهم (سهم)
٠,٣٧	٠,٦٠	٠,٠٤	٠,٠٢	النصيب الأساسي والمخفض للسهم في
				صافي ربح الفترة (جنيه/ سهم)

١١- الضرائب المؤجلة١-١١ الأصول والالتزامات الضريبية المؤجلة المثبتة

<u>٢٠١٨/٩/٣٠</u>		<u>٢٠١٧/١٢/٣١</u>		
<u>أصول</u>	<u>التزامات</u>	<u>أصول</u>	<u>التزامات</u>	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
-	(٦٧ ٥٨٠ ٧٢٣)	-	(٦٦ ١٢١ ٨٦٨)	أصول ثابتة
١٦٠ ٤٤٣	-	٥٣١ ٩٩٨	-	خسائر ترجمة الأرصدة
١٦٠ ٤٤٣	(٦٧ ٥٨٠ ٧٢٣)	٥٣١ ٩٩٨	(٦٦ ١٢١ ٨٦٨)	بالعملات الأجنبية
				إجمالي الضريبة المؤجلة التي
				ينشأ عنها أصل (الالتزام)
-	(٦٧ ٤٢٠ ٢٨٠)	-	(٦٥ ٥٨٩ ٨٧٠)	صافي الضريبة المؤجلة
				بخصم:
-	(٦٥ ٥٨٩ ٨٧٠)	-	(٦٢ ٦٢٣ ٤٧١)	الضريبة المؤجلة السابق تحميلها
-	(١ ٨٣٠ ٤١٠)	-	(٢ ٩٦٦ ٣٩٩)	الضريبة المؤجلة المحملة على
				قائمة الدخل عن الفترة / العام

٢-١١ الأصول الضريبية المؤجلة غير المثبتة

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤٥٠.٠٠٠	٤٥٠.٠٠٠	الإضمحلال في قيمة الإستثمارات
٦ ٦٤٨ ٤١٤	٦ ٦٤٨ ٤١٤	الانخفاض في قيمة المخزون
٤ ٧٩٤ ٥٦٦	٤ ٧٩٤ ٥٦٦	الإضمحلال في قيمة العملاء
١٨٧ ٧٤٤	١٨٧ ٧٤٤	الإضمحلال في قيمة المدينون
٣٦ ٩٠٠	٣٦ ٩٠٠	الإضمحلال في قيمة المستحق من أطراف ذوى علاقة
١٢ ١١٧ ٦٢٤	١٢ ١١٧ ٦٢٤	

لم يتم إثبات الأصول الضريبية المؤجلة للفروق المؤقتة أعلاه نظراً لعدم توافر درجة مناسبة من التأكد من مدى إستفادة الشركة من هذه الأصول في المستقبل المنظور.

١٢- مخزون

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤٨ ٨٧٠ ١٧٢	٥٤ ٣١٨ ٢٠٦	خامات ومستلزمات إنتاج
٥ ٥١٨ ٣٥٧	٥ ٦٠٦ ٥٦٠	مواد تعبئة وتغليف
٢٣٧ ١٤١	٢٣٧ ١٤١	إنتاج غير تام
١٧٢ ٧٥٢ ٥٨١	٢٣٧ ١٣١ ٩٢٤	إنتاج تام
٣١ ١٩٣ ٦٧١	٣٨ ٧٠٠ ٥٨٢	قطع غيار
٨ ١٥٣ ٦٨١	٩ ٦٤٥ ٣٨٢	مواد ومهمات ووقود
١٠ ١٠٢ ٠٥١	٧ ٠٠٩ ٩٧٨	خامات تحت الفحص
٦٤ ٧٨٤	٣٢ ٩٨٣	إعتمادات مستندية لشراء خامات
٢٧٦ ٨٩٢ ٤٣٨	٣٥٢ ٦٨٢ ٧٥٦	

تم تخفيض قيمة المخزون من الانتاج التام وقطع الغيار والخامات ومواد التعبئة والتغليف بقيمة الانخفاض المتعلق بكل بند وذلك بإجمالي مبلغ ٢٩,٥٥ مليون جنيه مصري (مقابل مبلغ ٢٩,٥٥ مليون جنيه مصري في ٢٠١٧/١٢/٣١) - إيضاح رقم (٢-١٥).

١٣- عملاء وأوراق قبض

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٩/٣٠	إيضاح رقم	
جنيه مصري	جنيه مصري		
٩٩ ٨٨٩ ٢٨٨	١٠٠ ٣٨٢ ٨٨٥		عملاء
٤٢٣ ٠٠٠ ٥٨٣	٢٧٩ ٣٨٠ ٩٦٩		أوراق قبض
٥٢٢ ٨٨٩ ٨٧١	٣٧٩ ٧٦٣ ٨٥٤		
(٢١ ٣٠٩ ١٨٢)	(٢١ ٣٠٩ ١٨٢)	(١-١٥)	يخصم:
٥٠١ ٥٨٠ ٦٨٩	٣٥٨ ٤٥٤ ٦٧٢		الاضمحلال في قيمة العملاء

١٤ - مدينون وأرصدة مدينة أخرى

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٩/٣٠	إيضاح رقم
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤ ٣٤٤ ٣٣٠	٢ ٥٠٥ ٦٧١	مصلحة الضرائب - خصم من المنبع
٢ ٨٠٨ ٨١١	٣ ٥٧٧ ٢٤٢	مصروفات مدفوعة مقدماً
٣٢ ٣٨٤ ٠٤٩	٢٠ ١٠١ ٥٧٣	تأمينات لدى الغير *
٣٥ ٨٧٧	١١٤ ٤٤٤	مصلحة الجمارك
١ ٩٨٧ ٨٢٥	٢ ٥٩٦ ٨٤٧	سلف وعهد عاملين
-	١ ٢٩٦ ٤٧٢	وديعة الصيانة الخاصة بأرض العاصمة الإدارية الجديدة (١-٢٢)
-	٧٦٠ ٣٢٥	تأمين إتمادات مستندية لدى البنوك
٢٩٦ ١٦٢	١٩٩ ٢٧٨	أرصدة مدينة أخرى **
٤١ ٨٥٧ ٠٥٤	٣١ ١٥١ ٨٥٢	
يخصم:		
(٨٣٤ ٤١٨)	(٨٣٤ ٤١٨)	(١-١٥) الاضمحلال في قيمة المدينون
٤١ ٠٢٢ ٦٣٦	٣٠ ٣١٧ ٤٣٤	

* تتضمن التأمينات لدى الغير مبلغ ١٦ ٩٦٠ ٧٥٩ جنيه مصري المعادل لمبلغ ٩٤٤ ٤٣٥ دولار أمريكي يُمثل الزيادة في تأمينات إستهلاك الغاز الطبيعي لصالح شركة بتروتريد وفقاً للمطالبات والمراسلات الواردة منها خلال عامي ٢٠١٧ و ٢٠١٨، حيث يتم سدادها على أقساط شهرية لمدة خمس سنوات إعتباراً من شهر يوليو ٢٠١٧ وحتى شهر يونيو ٢٠٢٢، وقد قامت الشركة بإصدار شيكات للشركة المذكورة خلال عامي ٢٠١٧ و ٢٠١٨ بقيمة كافة الأقساط (إيضاح ١-٢٢).

** تتضمن الأرصدة المدينة الأخرى مبلغ ٤٥ ٠٠٠ جنيه مصري مكون له إضمحلال بالكامل، ويتمثل هذا المبلغ في قيمة المساهمة في شركة سيراميك كايرو وهي شركة متوقفة ولا يوجد أي تأثير هام لأرصدها على القوائم المالية الدورية للشركة في ٢٠١٨/٩/٣٠.

١٥ - الاضمحلال والانخفاض في قيمة الأصول

إيضاح	الرصيد في ٢٠١٨/١/١ جنيه مصري	التدعيم خلال الفترة جنيه مصري	الرصيد في ٢٠١٨/٩/٣٠ جنيه مصري
١٥-١ الاستثمارات في قيمة الاستثمارات	٢ ٠٠٠ ٠٠٠	-	٢ ٠٠٠ ٠٠٠
الاضمحلال في قيمة العملاء	٢١ ٣٠٩ ١٨٢	-	٢١ ٣٠٩ ١٨٢
الاضمحلال في قيمة المدينون	٨٣٤ ٤١٨	-	٨٣٤ ٤١٨
الاضمحلال في قيمة المستحق من أطراف ذوي علاقة	١٦٤ ٠٠٠	-	١٦٤ ٠٠٠
	٢٤ ٣٠٧ ٦٠٠	-	٢٤ ٣٠٧ ٦٠٠
١٥-٢ الإنخفاض في قيمة المخزون	٢٩ ٥٤٨ ٥٠٦	-	٢٩ ٥٤٨ ٥٠٦
	٥٣ ٨٥٦ ١٠٦	-	٥٣ ٨٥٦ ١٠٦

١٦ - النقدية وما في حكمها

٢٠١٨/٩/٣٠ جنيه مصري	٢٠١٧/١٢/٣١ جنيه مصري
-	٣٢ ٥١٣ ٥٣٣
٢٤ ٥٧٣ ٩١٠	٢٥ ٥٦٤ ٠١٧
١٠ ١٤٥ ٧٤٩	٣٨ ٧١٨ ٠٤٠
٥٧ ٨٥١ ٢٣٨	٣٦ ٣٥٧ ٢٠٨
١٣ ٨٨٣ ٩١٨	٤ ٥٣٤ ٥٠٠
١٠٦ ٤٥٤ ٨١٥	١٣٧ ٦٨٧ ٢٩٨
(٤ ٥٥٤ ٥٨٠)	(٣ ٣١٨ ٥١٦)
١٠١ ٩٠٠ ٢٣٥	١٣٤ ٣٦٨ ٧٨٢

يخصم:

بنوك - سحب على المكشوف

النقدية وما في حكمها بقائمة التدفقات النقدية

* وثائق صناديق استثمار في أدوات دين يمكن تحويلها إلى نقدية في مدة أقل من ٣ شهور وتتمثل فيما يلي:-

البيان	عدد الوحدات في ٢٠١٨/٩/٣٠	سعر الوحدة في ٢٠١٨/٩/٣٠	إجمالي القيمة في جنيه مصري	٢٠١٨/٩/٣٠ جنيه مصري	٢٠١٧/١٢/٣١ جنيه مصري
وحدات صندوق استثمار البنك العربي الافريقي (جمان)	١٠٠ ٠٠٠	٢٤٥,٧٤	٢٤ ٥٧٣ ٩١٠	٢٥ ٥٦٤ ٠١٧	

١٧- أصول ثابتة (بالصافي)

١٧- فيما يلي حركة الأصول الثابتة خلال الفترة الحالية والفترة المقارنة:

الإجمالي	تأمينات على مبانى مؤجرة	اثاث ومعدات مكاتب	عدد وأدوات	سيارات ووسائل نقل وتغال	آلات ومعدات	مبانى	أرضي
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
١٠٦٥ ١٢٣ ٣٠٠	١٢ ٨٥٥ ٧٣٨	٢٥ ٧٥٣ ١٥٣	٣ ٩٢٥ ٦٨٥	١٢ ٩٩٦ ٨١٨	٧٦١ ٨١٨ ٤٤١	١٨٢ ٦٨٥ ٠٤١	٥٥ ٥٩٧ ٤٢٤
٢٣ ٠٥٤ ٥٣٧	-	١ ٤٤٢ ٩٢١	١٣٧ ٦٦٥	-	٢١ ٤٧٣ ٩٥١	-	-
(٤٠٩ ٥٠٠)	-	-	-	(٤٠٩ ٥٠٠)	-	-	-
١٠ ٨٨ ٢٧٧ ٣٣٧	١٢ ٨٥٥ ٧٣٨	٣٧ ١٩٦ ٠٧٤	٤ ٠٦٣ ٣٥٠	١٢ ٥٨٧ ٣١٨	٧٨٣ ٢٩٢ ٣٩٢	١٨٢ ٦٨٥ ٠٤١	٥٥ ٥٩٧ ٤٢٤
١ ٠٩٠ ٧٥٧ ٥٠٧	١٢ ٨٥٥ ٧٣٨	٢٨ ٣٣٢ ١٠٩	٤ ١٧٥ ٥٠١	١٢ ٥٨٧ ٣١٨	٧٨٤ ٢٣٤ ٣١٣	١٨٢ ٩٧٥ ٠٥٤	٥٥ ٥٩٧ ٤٢٤
١١٧ ٧٠٨ ٢٦١	-	١ ٩٨٧ ٨٦٩	١٢٣ ٥٠٠	-	٥١ ٠٨٣ ٥٢٣	١٨ ٢١٠ ٧٦٩	٤٦ ٣٠٢ ٦٠٠
١٢ ٠٨ ٤٦٥ ٧٦٨	١٢ ٨٥٥ ٧٣٨	٤ ٠٣١ ٩ ٩٧٨	٤ ٢٩٩ ٠٠١	١٢ ٥٨٧ ٣١٨	٨٣٥ ٣١٧ ٨٨٦	٢٠١ ١٨٥ ٨٢٣	١٠١ ٩٠٠ ٠٢٤
٥٧٠ ٢٢٨ ٥٥٦	١٠ ٢٣٢ ٥٢٨	٢٥ ٠٢٥ ٨١٥	٢ ٨٢٨ ٣٤٤	٧ ٦٩٦ ٧١٦	٤٨٣ ٦٢٤ ٢٩٩	٤٠ ٨٢٠ ٨٥٤	-
٢٣ ٥١٣ ٥١٩	٥٧٠ ٥٦٤	٢ ٣٢٥ ٧٨٥	٤٣٥ ٨٢٣	١ ٠٠١ ٩٩٠	٢٦ ٤٨٩ ٠٨٢	٢ ٧٤٠ ٢٧٥	-
(٤٠٩ ٥٠٠)	-	-	-	(٤٠٩ ٥٠٠)	-	-	-
٦٠٣ ٣٩٢ ٥٧٥	١٠ ٨٠٣ ٠٩٢	٢٧ ٣٥١ ٦٠٠	٣ ٢٧٤ ١٦٧	٨ ٢٨٩ ٢٠٦	٥١٠ ١١٣ ٣٨١	٤٣ ٥٦١ ١٢٩	-
٦١٤ ٩٧٩ ٢٦٩	١٠ ٩٩٢ ٢٨٠	٢٨ ١١١ ٣٠٥	٣ ٤١٣ ٨٨٥	٨ ٦٢٣ ٢٠٢	٥١٩ ٣٦٢ ٣٤٤	٤٤ ٤٧٥ ٢٣٣	-
٣١ ٣٤٤ ٧٤١	٥٧٠ ٥٦٤	٢ ١٩٦ ٧٠٩	٢٧٧ ٦٥٧	٩٨٢ ٣٨٤	٢٤ ٥١٤ ٨٥٥	٢ ٨٠٢ ٥٧٢	-
٦٤٦ ٣٢٤ ٠١٠	١١ ٥١٣ ٨٤٤	٣٠ ٣٠٨ ٠١٤	٣ ٦٩١ ٥٤٢	٩ ٦٠٥ ٥٨٦	٥٤٣ ٨٧٧ ٢١٩	٤٧ ٢٧٧ ٨٠٥	-
٤٨٤ ٨٨٤ ٧٦٢	٢ ٠٥٢ ٦٤٦	٩ ٨٤٤ ٤٧٤	٧٨٩ ١٨٣	٤ ٢٩٨ ١١٢	٧٢٣ ١٧٩ ٠١١	١٣٩ ١٢٣ ٩١٢	٥٥ ٥٩٧ ٤٢٤
٤٧٥ ٧٧٨ ٢٣٨	١ ٨٦٢ ٤٥٨	١٠ ٢٢٠ ٨٠٤	٧٦١ ٦١٦	٣ ٩٦٤ ١١٦	٢٦٤ ٨٧١ ٩٩٩	١٣٨ ٤٩٩ ٨٢١	٥٥ ٥٩٧ ٤٢٤
٥٦٢ ١٤١ ٧٥٨	١ ٢٩١ ٨٩٤	١٠ ٠١١ ٩٦٤	٦٠٧ ٤٥٩	٢ ٩٨١ ٧٣٢	٢٩١ ٤٤٠ ٦٦٧	١٥٣ ٩٠٨ ٠١٨	١٠١ ٩٠٠ ٠٢٤

- قامت الشركة خلال الفترة بشراء قطعة أرض مساحتها الإجمالية ٦ ٠٨٠ ٠٤٤ متر مربع بالعاصمة الإدارية الجديدة من شركة العاصمة الإدارية للتبعية العمرانية بقيمة إجمالية ٦٠٠ ٣٠ ٢ ٤٦ جنيه مصري بالتقسيط على ٤ سنوات لإقامة مقر إداري وتحتفظ وتحتفظ ملكية الأرض المذكورة باسم الشركة بعد سداد كافة الإقساط المستحقة (إيضاح رقم ٢٢-١).
- تتضمن قيمة الأرضي مبلغ ٥٢٤ ٨٨٩ ١٦ جنيه مصري تمثل قيمة قطعة أرض بحدية الساعات وقد تم سداد قيمتها بالكامل وحالي حالياً استكمال الإجراءات القانونية لتسجيل الأرض باسم الشركة.
- تتضمن تكلفة الأصول الثابتة مبلغ ٦٢٥ ٤٦٥ ١٥٠ جنيه مصري أصول ثابتة تم إهلاكها بالكامل والرائت تستخدم.
- إهلاك الفترة النصل بقائمة الدخل كما يلي:

إيضاح رقم	جنيه مصري	٢٠١٨/٩/٣٠	٢٠١٧/٩/٣٠	جنيه مصري	٢٠١٨/٩/٣٠
تكلفة المبيعات	(٤)	٢٨ ٥٠٧ ٧١٠	٣٠ ٦٥٣ ٢٢٢	جنيه مصري	٢٠١٧/٩/٣٠
مصرفات بيعه وتسويقية	(٥)	١ ٩٦٣ ٤١٨	١ ٨٤٣ ٨٥٦	جنيه مصري	٢٠١٧/٩/٣٠
مصرفات إدارية وعمومية	(٦)	٨٧٣ ٦١٣	١ ٠٦٦ ٤٤١	جنيه مصري	٢٠١٧/٩/٣٠
		٢١ ٣٤٤ ٧٤١	٣٢ ٥١٣ ٥١٩	جنيه مصري	٢٠١٧/٩/٣٠

١٧-٢ فيما يلي تكلفة ومجمع إهلاك الأصول الثابتة بعد إستبعاد أثر تطبيق المعالجة المحاسبية الخاصة للتعامل مع الآثار المترتبة على تحرير أسعار صرف العملات الأجنبية في ٣ نوفمبر ٢٠١٦ (إيضاح رقم ٣١-٢):

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٩/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٧٨٢ ٧٤٠ ٦٠٥	٩٠٠ ٤٤٨ ٨٦٦	التكلفة
(٤٠٨ ٩٥٠ ٤٩٦)	(٤٣٠ ٦٣٩ ٤٦٢)	مجمع الإهلاك
<u>٣٧٣ ٧٩٠ ١٠٩</u>	<u>٤٦٩ ٨٠٩ ٤٠٤</u>	الصافي

١٧-٣ فيما يلي الحركة خلال الفترة على حساب ناتج تعديل الأصول الثابتة الذي نشأ من تطبيق المعالجة المحاسبية الخاصة المذكورة أعلاه:

<u>جنيه مصري</u>	ناتج تعديل الأصول الثابتة في ٣ نوفمبر ٢٠١٦ قبل ضريبة الدخل
١١٧ ٧٦٨ ٨٠٩	<u>يخصم:</u>
(٢٦ ٤٩٧ ٩٨٢)	ضريبة الدخل
٩١ ٢٧٠ ٨٢٧	صافي ناتج تعديل تكلفة الأصول الثابتة في ٣ نوفمبر ٢٠١٦
<u>(٢ ٠٦٠ ٩٦٢)</u>	<u>يخصم:</u>
٨٩ ٢٠٩ ٨٦٥	الجزء المحقق خلال عام ٢٠١٦
	صافي ناتج تعديل تكلفة الأصول الثابتة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
<u>(١١ ٤٥٠ ٦٠٦)</u>	<u>يخصم:</u>
٧٧ ٧٥٩ ٢٥٩	الجزء المحقق خلال عام ٢٠١٧
	صافي ناتج تعديل تكلفة الأصول الثابتة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
<u>(٧ ١٦٢ ٣٠٢)</u>	<u>يخصم:</u>
٧٠ ٥٩٦ ٩٥٧	الجزء المحقق خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
	صافي ناتج تعديل تكلفة الأصول الثابتة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

١٨- مشروعات تحت التنفيذ

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٩/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٦ ١٢٥ ٦٢٩	٥ ١٧٥ ١٤٦	مباني تحت الإنشاء
٤٣ ١٢١ ٥٩٥	٣٨ ٤٦٤ ٨٣٥	آلات ومعدات تحت التركيب *
-	١٦٤ ٨٢٩	أصول أخرى
٧ ٢٦١ ٢٣٢	٤٩٤ ٨٣٧	دفعات مقدمة لشراء أصول ثابتة
٨٤٠ ٠٠٠	-	دفعات مقدمة لشراء أراضي
<u>٥٧ ٣٤٨ ٤٥٦</u>	<u>٤٤ ٢٩٩ ٦٤٧</u>	

* يتضمن بند آلات ومعدات تحت التركيب مبلغ ١٦٨ ٤ يورو المعادل لمبلغ ٨٧ ٧٥٩ جنيه مصري (مبلغ ٨٩٦ ٧٩٦ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧)، يتمثل في قيمة الفوائد التمويلية المتعلقة بالسداد المؤجل لبعض التزامات موردي الآلات والتي تم رسملتها على هذا البند، ويبلغ متوسط معدل الرسملة خلال الفترة ٥,٥٠% لليورو (٢١,٨٥% للجنيه المصري و ٥,٢٧% لليورو خلال عام ٢٠١٧).

١٩- استثمارات في شركات

نسبة المساهمة	القيمة الاسمية للمساهمة	الاضمحلال في قيمة الاستثمار في	الرصيد في :	
%	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	٢٠١٧/١٢/٣١
٤٦,١٠	١١٩ ٩٠٠	-	١١٩ ٩٠٠	٢٠١٨/٩/٣٠
١٠	٢ ٠٠٠ ٠٠٠	(٢ ٠٠٠ ٠٠٠)	-	٢٠١٧/١٢/٣١
			١١٩ ٩٠٠	٢٠١٨/٩/٣٠
		(٢ ٠٠٠ ٠٠٠)	١١٩ ٩٠٠	٢٠١٧/١٢/٣١

٢٠- رأس المال

٢٠-١ رأس المال المرخص به

حدد رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ ١,٨ مليار جنيه مصري.

٢٠-٢ رأس المال المصدر والمدفوع

يبلغ رأس مال الشركة المصدر والمدفوع مبلغ ٣٣٥ ٢٢٧ ٢٥٥ جنيه مصري موزع على ٤٦٧ ٤٥ ٥١ سهم قيمة كل سهم خمسة جنيهات مصرية مسددة بالكامل.

٢٠-٣ الإحتياطي العام

يتمثل الإحتياطي العام البالغ رصيده ٥٦٧ ١٢٥ ١٨ جنيه مصري في ما تم تجنبه من ناتج إعادة تقييم صافي أصول الشركة الدامجة والشركة المندمجة في تاريخ الاندماج (١٩٩٩/١٢/٣١).

٢١- قروض و بنوك تسهيلات إئتمانية

الوصف في ٢٠١٧/١٢/٣١ جنيه مصري	الرصيد في ٢٠١٨/٩/٣٠			متوسط سعر إئتمانية السلفي	شروط إئتمانية	الصفحات	
	الإجمالي	الجزء طويل الأجل	الجزء قصير الأجل				
٦٤٠٠٠٠٠٠	٤٨٠٠٠٠٠٠	٣٢٠٠٠٠٠٠	١٦٠٠٠٠٠٠	٪١,٥ فوق سعر الكريندور	١٠ أقساط نصف سنوية متساوية ، أول قسط بتاريخ ٢٠١٧/٢/٢٤ وآخر قسط بتاريخ ٢٠٢١/٨/٢٤	٢٠٢١/٨/٢٤	قروض عميلة محلية: قرض عملة محلية
١٢٠٨٠٢٤٩	١٧٧٧٦٤٩٢	١٣٣٣٢٠٤٨	٤٤٤٤٤٤	٪١,٥ فوق سعر الكريندور	٩ أقساط نصف سنوية متساوية القيمة بحيث يستحق القسط الأول في ٢٠١٨/٧/١٩ وآخر قسط بتاريخ ٢٠٢٢/٧/٢٢	٢٠٢٢/٧/٢٢	قروض عملة محلية: قروض عملة محلية - يورو
٧٦٢٠٨٢٤٩	٦٥٧٧٦٤٩٢	٤٥٣٣٢٠٤٨	٢٠٤٤٤٤٤٤	٪٤,٢٥ فوق سعر الليور	٩ أقساط نصف سنوية متساوية القيمة بحيث يستحق القسط الأول في ٢٠١٨/٧/١٩ وآخر قسط بتاريخ ٢٠٢٢/٧/٢٢	٢٠٢٢/٧/٢٢	إجمالي القروض بالعملة المحلية: قروض عملة محلية:
١٠٥٧٣٢٢٤	٦٥٩٩٧٩٠٩	١٩٤٩٨٤٣١	٦٤٩٩٤٧٨	٪٤,٢٥ فوق سعر الليور	٩ أقساط نصف سنوية متساوية القيمة بحيث يستحق القسط الأول في ٢٠١٨/٧/١٩ وآخر قسط بتاريخ ٢٠٢٢/٧/٢٢	٢٠٢٢/٧/٢٢	إجمالي القروض بالعملة الأجنبية: إجمالي القروض
٨٦٧٨١٥٧٣	٩١٧٧٤٤٠١	٦٤٨٣٠٤٧٩	٢٦٩٤٣٩٢٢	متوسط ٪١ فوق سعر الكريندور	٢٢١ مليون جنيه مصري يتضمن ٢٧١ مليون جنيه مصري بضمن أوراق تجارية.	٢٧١	بنوك تسهيلات إئتمانية: بنوك القروض
٢٤٤٢٥٩٣٢٧	٢٧٢٧٣٩٢٨٨	-	٢٧٢٧٣٩٢٨٨	متوسط ٪٢,٧٥ فوق سعر الليور	حد الائتمان ٣٢١ مليون جنيه مصري يتضمن ٢٧١ مليون جنيه مصري بضمن أوراق تجارية.	٢٧١	بنوك تسهيلات إئتمانية - عملة محلية: بنوك تسهيلات إئتمانية - عملة أجنبية
١٢٨٠٤٢٨١	٢٣١٩٤٧٤٤	-	٢٣١٩٤٧٤٤	متوسط ٪٢,٧٥ فوق سعر الليور	حد الائتمان ٣٢٥ مليون دولار أمريكي أو ما يعادلهم باليورو بضمن مستندات تحميل تصدير وحد الائتمان بمبلغ مليون يورو أو ما يعادلهم بالعملة الأجنبية بدون ضمان.	٢٣٥	بنوك تسهيلات إئتمانية - عملة أجنبية: بنوك تسهيلات إئتمانية - عملة أجنبية
٢٥٧٠٦٣١١٣	٢٩٥٩٣٤٠٣٢	-	٢٩٥٩٣٤٠٣٢	-	٢٠١٨/٩/٣٠	٢٠١٨/٩/٣٠	إجمالي بنوك تسهيلات إئتمانية: إجمالي القروض والبنوك تسهيلات إئتمانية في ٢٠١٨/٩/٣٠
-	٣٨٧٧٠٨٤٣٣	٦٤٨٣٠٤٧٩	٣٢٢٨٧٧٩٥٤	-	٢٠١٧/٢/٣١	٢٠١٧/٢/٣١	إجمالي القروض والبنوك تسهيلات إئتمانية في ٢٠١٧/٢/٣١
٣٤٣٨٤٥١٨١	-	٦٧٠٧٥٤٧٤	٢٧٦٧٦٩٧١٢	-	-	-	-

٢٢ - موردون وأوراق دفع

إيضاح رقم	٢٠١٨/٩/٣٠	٢٠١٧/١٢/٣١
	<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>
موردون	١٢١ ٢٨٢ ٤١٩	١١٨ ٨٤٧ ٨٢١
أوراق دفع	١١٢ ٧١٠ ١٠٩	٨٦ ٦٣١ ٢٩٧
	٢٣٣ ٩٩٢ ٥٢٨	٢٠٥ ٤٧٩ ١١٨
يخصم:		
موردون - طويل الأجل	(١٩ ٣٠٩ ٦٢٣)	(١٨ ٥٠٤ ٢٨٨)
أوراق دفع - طويل الأجل	(٣٧ ٥٤٥ ٧٢٣)	(٢٣ ٠٨٤ ١٠٤)
	(٥٦ ٨٥٥ ٣٤٦)	(٤١ ٥٨٨ ٣٩٢)
	١٧٧ ١٣٧ ١٨٢	١٦٣ ٨٩٠ ٧٢٦

٢٢ - ١ أوراق الدفع

٢٠١٨/٩/٣٠	٢٠١٨/٩/٣٠	٢٠١٨/٩/٣٠	٢٠١٧/١٢/٣١
قصير الأجل	طويل الأجل	الإجمالي	الإجمالي
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>
٧٨ ٥٢٩ ٠٤٠	٤١ ٩٧٥ ٣٣٨	١٢٠ ٥٠٤ ٣٧٨	٨٦ ٦٣١ ٢٩٧
أوراق الدفع *			
يخصم:			
(٣ ٣٦٤ ٦٥٤)	(٤ ٤٢٩ ٦١٥)	(٧ ٧٩٤ ٢٦٩)	-
القيمة الغير مستهلكة من الفوائد المؤجلة			
٧٥ ١٦٤ ٣٨٦	٣٧ ٥٤٥ ٧٢٣	١١٢ ٧١٠ ١٠٩	٨٦ ٦٣١ ٢٩٧

* تتضمن أوراق الدفع في ٢٠١٨/٩/٣٠ مبلغ ٢٠٤ ٨٨٩ ٤٠٤ جنيه مصري يُمثل قيمة باقي الشيكات الصادرة لصالح شركة بتروليد سداداً للزيادة في تأمينات إستهلاك الغاز التي تستحق السداد حتى شهر يونيو ٢٠٢٢ (إيضاح رقم ١٤)، كما تتضمن مبلغ ٩٥٤ ٢٧٤ ٤٧ جنيه مصري لصالح شركة العاصمة الإدارية للتنمية العمرانية عن شراء قطعة أرض بالعاصمة الإدارية الجديدة بغرض إقامة مقر إداري وتجاري ، حيث سيتم سدادها على ٤ أقساط سنوية يستحق آخرها في ٢٠٢٢ وذلك بسعر فائدة ١٠% سنوياً.

٢٣ - دائنون وأرصدة دائنة أخرى

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٩/٣٠	
معاد تبويبها		
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
١٠ ٩٥٩ ٩٢٠	٣ ٣٨٦ ٧٥٤	مصلحة الضرائب - ضريبة الدخل *
١٧ ٩٤٧ ٥٦٨	١٧ ٧٠٩ ٨٨٠	مصلحة الضرائب (ضرائب أخرى بخلاف ضريبة الدخل)
٢ ١٧٩ ٤٩٦	٢ ٥١٨ ٨٨١	هيئة التأمينات الاجتماعية
٥ ٩٠٤ ٨٦٥	١٤ ٢٩١ ٢٤٧	مصرفات مستحقة
١٢٩ ٥٨٨	١٨٤ ٩٥٦	فوائد مستحقة
٤٠٦ ٦٥٧	٥١٤ ١٨٥	تأمينات للغير
٣٨ ٦٣١	٨٨ ٢٠٨	دائنو توزيعات
١ ٠٢٠ ٥٩٨	١ ٢١٧ ١٧٠	أرصدة دائنة أخرى
<u>٣٨ ٥٨٧ ٣٢٣</u>	<u>٣٩ ٩١١ ٢٨١</u>	

* تم إجراء مقاصة لرصيد الدفعات المقدمة المدفوعة تحت حساب ضريبة الدخل عن أرباح الشركة والبالغة ٥٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري من ضريبة الدخل المستحقة عن أرباح الفترة.

٢٥-مخصصات

الرصيد في	الرصيد في	
٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٩/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٢٧.٩٥ ٣١٨	٢٧.٩٥ ٣١٨	مخصص مطالبات

٢٦-الالتزامات المحتملة

تتمثل الالتزامات المحتملة في قيمة خطابات الضمان القائمة في تاريخ المركز المالي والتي أصدرت بمعرفة البنوك لحساب الشركة ولصالح الغير، وبيانها كالتالي:

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٩/٣٠	
التأمين	التأمين	
الضمان	الضمان	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
-	٢ ٧٥٢ ٦٤٠	خطابات ضمان

٢٧-الموقف الضريبي

٢٧-١ ضريبة شركات الأموال

أقامت الشركة مصنعها في مدينة السادات (إحدى مدن المجتمعات العمرانية الجديدة) وطبقاً للقانون رقم ٥٩ لسنة ١٩٧٩ الخاص بتنمية المجتمعات العمرانية الجديدة فإن الشركة تمتعت بإعفاء ضريبي علي أرباحها لمدة عشر سنوات بدأت من أول سنة مالية تالية لتاريخ بداية الإنتاج في ١ يناير ١٩٩٧ وانتهت في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦.

- السنوات ٢٠٠٧ و ٢٠٠٨

تم الفحص الضريبي ولا توجد مطالبات مستحقة على الشركة في هذا الشأن.

- السنوات من ٢٠٠٩ حتى ٢٠١١

تم الفحص الضريبي وهناك خلاف تم إنجازه جزئياً باللجنة الداخلية المختصة، وسيتم حسم باقى بنود الخلاف بلجان الطعن الضريبي المختصة.

- السنوات ٢٠١٢ و ٢٠١٣

تم الفحص الضريبي لهذه السنوات وجاري إنهاء الخلاف باللجنة الداخلية.

- السنوات ٢٠١٤ و ٢٠١٥

جاري الإعداد للفحص الضريبي لهذه السنوات.

- السنوات ٢٠١٦ و ٢٠١٧

قامت الشركة بتقديم الإقرار الضريبي في المواعيد القانونية ولم تقم بالمأمورية بالفحص الضريبي بعد.

٢٧-٢ ضريبة المبيعات والضريبة على القيمة المضافة

- تم الفحص الضريبي حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ ولا توجد فروق فحص مستحقة.
- جاري الفحص الضريبي لعام ٢٠١٥.
- لم يتم الفحص الضريبي للشركة عن السنوات من ٢٠١٥ حتى ٢٠١٧ بعد.
- تقوم الشركة بتقديم الإقرارات الضريبية في المواعيد القانونية وسداد الضريبة المستحقة من واقع هذه الإقرارات.

٢٧-٣ ضريبة المرتبات والأجور

- من بداية النشاط حتى عام ٢٠١٥
- تم الفحص الضريبي للشركة ولا توجد مطالبات مستحقة على الشركة في هذا الشأن.
- السنوات ٢٠١٦ و ٢٠١٧
- تقوم الشركة بخصم وتوريد الضريبة في المواعيد القانونية ولم يتم طلب تلك الفترة للفحص من قبل المأمورية بعد.

٢٧-٤ ضريبة الدمغة

- من بداية النشاط حتى عام ٢٠١٦
- تم الفحص الضريبي للشركة عن تلك السنوات ولا توجد مطالبات مستحقة على الشركة في هذا الشأن.
- عام ٢٠١٧
- لم يتم طلب الفحص الضريبي لعام ٢٠١٧ من قبل المأمورية بعد.

٢٧-٥ الضريبة العقارية

- تم ربط الضريبة حتى عام ٢٠١٨ وتم الطعن على ذلك الربط في المواعيد القانونية، وجارى نظر النزاع أمام الجهات المختصة.

٢٨- الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

٢٨-١ الأدوات المالية

- تتمثل الأدوات المالية في أرصدة النقدية وما في حكمها والعملاء وأوراق القبض والمدينون والمستحق من أطراف ذوي علاقة والموردون وأوراق الدفع والدائنون والقروض والبنوك تسهيلات إئتمانية والمستحق لأطراف ذوي علاقة، والقيمة الدفترية لهذه الأدوات المالية لا تختلف اختلافا جوهرياً عن قيمتها العادلة في تاريخ المركز المالي.

٢-٢٨ خطر سعر الفائدة

يتمثل خطر سعر الفائدة في تغير أسعار الفائدة التي قد يكون لها تأثيراً عكسياً على نتائج الأعمال، والقروض الممنوحة للشركة بأسعار فائدة متغيرة متوقفة على التغير في سعر السوق وتتمثل مديونيات الشركة في أرصدة قروض والتسهيلات الائتمانية التي بلغ رصيدها في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ مبلغ ٤٣٣ ٧٠٨ ٣٨٧ جنيه مصري (١٨٦ ٨٤٥ ٣٤٣ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧)، وقد بلغت الفوائد والمصروفات التمويلية المتعلقة بها عن الفترة مبلغ ٧١٩ ٥٤٣ ٤٩ جنيه مصري (٢٢٠ ٢٢٠ ٣٤ جنيه مصري عن الفترة المقابلة من العام السابق).

كما بلغت الودائع لأجل وصناديق الاستثمار في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ مبلغ ٩١٠ ٥٧٣ ٢٤ جنيه مصري (مبلغ ٥٥٠ ٠٧٧ ٥٨ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧) وقد بلغت الفوائد الدائنة لهذه الودائع وصناديق الاستثمار عن الفترة مبلغ ٢١٠ ٩٢٩ ٦ جنيه مصري (٢٠٧ ٦٢٥ ٨ جنيه مصري عن الفترة المقابلة من العام السابق). ويعتبر هذا الخطر محدود نظراً للثبات النسبي لأسعار الفائدة على القروض والتسهيلات الائتمانية الممنوحة للشركة.

٣-٢٨ خطر الائتمان

يتمثل خطر الائتمان في عدم مقدرة العملاء الممنوح لهم الائتمان على سداد المستحق عليهم، وللحد من خطر الائتمان تقوم الشركة بتوزيع الائتمان الممنوح لشركات القطاع الخاص والأفراد على عدد كبير من العملاء ذوي المراكز المالية القوية والمستقرة، ويبلغ الحد الأقصى للتعرض لخطر الائتمان في تاريخ المركز المالي كما يلي:

إيضاح	٢٠١٨/٩/٣٠	٢٠١٧/١٢/٣١
رقم	جنية مصري	جنية مصري
عملاء وأوراق قبض	(١٣) ٦٧٢ ٤٥٤ ٣٥٨	٦٨٩ ٥٨٠ ٥٠١
مدينون وأرصدة مدينة أخرى	(١٤) ٤٣٤ ٣١٧ ٣٠	٦٣٦ ٠٢٢ ٤١
مستحق من أطراف ذوي علاقة	(٢٤-١) ٨٠٧ ٣٠٨ ١٢	٣٠٧ ٢٦٠ ١٢
موردون - دفعات مقدمة	٢١٠ ٣١٠ ٧	٩٠٨ ٢٩١ ٤
النقدية وما في حكمها	٨٩٧ ٥٧٠ ٩٢	٧٩٨ ١٥٢ ١٣٣
	٥٠٠ ٩٦٢ ٠٢٠	٣٣٨ ٣٠٨ ٦٩٢

٢٨-٤ خطر السيولة

يوفر هذا الإيضاح الشروط التعاقدية للالتزامات طويلة الأجل في تاريخ المركز المالي:

البيان	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
التدفقات النقدية المتوقعة	سنة أو أقل	من ١ - ٢ سنة	من ٣ - ٥ سنوات	أكثر من ٥ سنوات	
٣٠ سبتمبر ٢٠١٨					
قروض طويلة الأجل	٩١ ٧٧٤ ٤٠١	٢٦ ٩٤٣ ٩٢٢	٥٣ ٨٨٧ ٨٤٣	١٠ ٩٤٢ ٦٣٦	-
موردون وأوراق دفع	٨٨ ٣١٩ ٣٤٣	٢٧ ٠٣٤ ٣٨١	٣٥ ٥٤٦ ٨١٩	٢٥ ٧٣٨ ١٤٣	-
	١٨٠ ٠٩٣ ٧٤٤	٥٣ ٩٧٨ ٣٠٣	٨٩ ٤٣٤ ٦٦٢	٣٦ ٦٨٠ ٧٧٩	-
٣١ ديسمبر ٢٠١٧					
قروض طويلة الأجل	٨٦ ٧٨١ ٥٧٣	١٩ ٧٠٦ ٠٩٩	٤٢ ١٢٥ ١٤٦	٢٤ ٩٥٠ ٣٢٨	-
موردون وأوراق دفع	٥٧ ١٠٩ ٦٦٠	١٥ ٥٢١ ٢٦٨	٢٣ ٥٤٢ ٨٩١	١٨ ٠٤٥ ٥٠١	-
	١٤٣ ٨٩١ ٢٣٣	٣٥ ٢٢٧ ٣٦٧	٦٥ ٦٦٨ ٠٣٧	٤٢ ٩٩٥ ٨٢٩	-

٢٨-٥ خطر العملات الأجنبية

يتمثل خطر العملات الأجنبية في التغير في أسعار صرف العملات الأجنبية والذي يؤثر على المدفوعات والمقبوضات بالعملات الأجنبية وكذلك ترجمة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية وقد بلغت قيمة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية في تاريخ المركز المالي ما يعادل مبلغ ٤٢٨ ٣٦٠ ٨٤ جنيه مصري، ومبلغ ١٤٩ ١٠٩ ١٥٤ جنيه مصري على التوالي.

وفيما يلي بيان صافي أرصدة العملات الأجنبية في تاريخ المركز المالي:

العملات الأجنبية	فائض/ (عجز)
دولار أمريكي	٢ ٢٩١ ٦٦٢
يورو	(٦ ٧٥٣ ٩١١)
ريال سعودي	٦ ٢٦٨ ٠٧٠
درهم إماراتي	١٤٧
جنيه إسترليني	٥ ٤٤٦

كما هو وارد بالإيضاح رقم (٣١-١) ترجمة المعاملات بالعملات الأجنبية، فقد تم ترجمة أرصدة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية الموضحة أعلاه باستخدام أسعار الصرف السائدة بالبنوك التي تتعامل معها الشركة في تاريخ المركز المالي.

وفيما يلي بيان بأسعار صرف العملات الأجنبية مقابل الجنيه المصري في تاريخ المركز المالي:

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٩/٣٠	
١٧,٧٨	١٧,٨٩	دولار أمريكي
٢١,٣٩	٢٠,٨٤	يورو
٤,٧٤	٤,٧٧	ريال سعودي
٤,٨٤	٤,٨٧	درهم إماراتي
٢٤,٠٨	٢٣,٤٢	جنيه إسترليني

٢٩- الارتباطات الرأسمالية

لا يوجد ارتباطات رأسمالية في ٢٠١٨/٩/٣٠ مقابل مبلغ ٥٦٧ ٧٢٩ ١٣ في ٢٠١٧/١٢/٣١.

٣٠- قوانين تم إصدارها حديثاً

بتاريخ ١١ يناير ٢٠١٨ تم إصدار القانون (٢) لسنة ٢٠١٨ بإصدار قانون نظام التأمين الصحي الشامل على أن يتم العمل به اعتباراً من اليوم التالي لإنقضاء ستة أشهر من تاريخ إصداره، كما تم إصدار اللائحة التنفيذية للقانون المذكور بتاريخ ٨ مايو ٢٠١٨، وتقوم إدارة الشركة حالياً بدراسة الآثار المترتبة على تطبيق هذا القانون على قوائمها المالية.

٣١- أهم السياسات المحاسبية المطبقة

يتم إتباع نفس السياسات المحاسبية المطبقة خلال الفترات المالية المعروضة في هذه القوائم المالية الدورية، وهذه السياسات كما يلي:

٣١-١ ترجمة المعاملات بالعملات الأجنبية

تمسك الشركة حساباتها بالجنيه المصري ويتم إثبات المعاملات بالعملات الأجنبية بالدفاتر على أساس السعر السائد للعملات الأجنبية وقت إجراء المعاملات. ويتم ترجمة أرصدة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية في تاريخ المركز المالي على أساس الأسعار السائدة للعملات الأجنبية في ذلك التاريخ من البنوك التي تتعامل معها الشركة، الأرصدة ذات الطبيعة غير النقدية والتي يتم قياسها على أساس التكلفة التاريخية والمثبتة بالعملات الأجنبية يتم ترجمتها على أساس سعر الصرف في تاريخ المعاملة، وتدرج فروق الترجمة الناتجة عن المعاملات خلال الفترة وعن الترجمة في تاريخ المركز المالي بقائمة الدخل.

٣١-٢ الأصول الثابتة وإهلاكاتها

يتم إثبات الأصول الثابتة على أساس تكلفة الاقتناء مخصوماً منها مجمع الإهلاك وأي اضمحلال في قيمتها، ويتم إهلاك الأصول الثابتة (فيما عدا خط إنتاج الديكور) بطريقة القسط الثابت وتحمله على قائمة الدخل وذلك على مدار العمر الإنتاجي المقدر لكل نوع من أنواع الأصول.

خلال عام ٢٠١٦ تم تطبيق المعالجة المحاسبية الخاصة للتعامل مع الآثار المترتبة على تحرير أسعار الصرف حيث تم الاعتراف ضمن تكلفه الأصول الثابتة في تاريخ تحرير سعر الصرف (٢٠١٦/١١/٣) بفروق العملة الناتجة عن ترجمه رصيد الالتزامات بالعملة الأجنبية القائمة في تاريخ تحرير سعر الصرف والمتعلقة بإقتناء تلك الأصول ، ويتم اهلاك الزيادة في تكلفه الأصل على العمر المتبقى له، وكذلك تم تطبيق نموذج التكلفه المعدله حيث تم تعديل التكلفه ومجمع الاهلاك لبعض فئات الأصول الثابتة (الالات والمعدات، وسائل النقل والانتقال، الأثاث ومعدات المكاتب، العدد والأدوات) بإستخدام معاملات التعديل الواردة بالملحق (أ) لمعيار المحاسبه المصرى رقم (١٣) وتم الإعتراف بقيمة الزيادة في صافى الأصول الثابتة المؤهلة للتعديل ضمن بنود الدخل الشامل الأخر وتم عرضها في بند مستقل في حقوق الملكية تحت مسمى "ناتج تعديل تكلفه الأصول" ، ويتم تحويل الجزء المحقق من ناتج تعديل تكلفه الأصول الى الأرباح او الخسائر المرحله في حاله الاستغناء عن او التخلص من الأصل المؤهل للتعديل او نتيجه للاستخدام (فرق الاهلاك الناتج عن تطبيق المعالجة المحاسبية الخاصه).

فيما يلي بيان بالعمر الإنتاجي المقدر لكل نوع من الأصول الثابتة:

العمر الإنتاجي المقدر

(سنة)	
٥٠	مبانى وإنشاءات
٢٠ - ٤	آلات ومعدات
١٠ - ٥	وسائل نقل وانتقال
٤	عدد وأدوات
٨	أثاث ومعدات مكاتب
طبقاً لكمية الإنتاج خلال العام	خط إنتاج الديكور
عقد الإيجار أو العمر الافتراضى المقدر لها أيهما أقل	تحسينات علي مباني مؤجرة

الأرباح أو الخسائر الناتجة من استبعادات الأصول الثابتة يتم الإعتراف بها في قائمة الدخل.

٣-٣١ مشروعات تحت التنفيذ

يتم إثبات المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة وتتضمن التكلفة كافة النفقات المتعلقة مباشرة واللازمة لتجهيز الأصل إلى الحالة التى يتم تشغيله بها وفى الغرض الذى أقتنى من أجله، ويتم تحويل المشروعات تحت التنفيذ إلى بند الأصول الثابتة بالتكلفة عندما يتم الإنتهاء منها وتكون متاحة للغرض الذى أقتنيت من أجله.

٤-٣١ إستثمارات في شركات زميلة

الشركات الزميلة هي الشركات التابعة للشركة الأم والتي يتم تجميعها في القوائم المجمعة للشركة الأم، ولا يوجد سيطرة مباشرة للشركة عليها، ويتم إثبات الاستثمارات في الشركة الزميلة بالتكلفة، وفى حالة وجود اضمحلال في قيمتها يتم تعديل القيمة الدفترية بقيمة هذا الاضمحلال وتحمله على قائمة الدخل، وذلك لكل استثمار على حدة.

٥-٣١ المخزون

يتم تقييم عناصر المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل، وتتمثل القيمة البيعية في سعر البيع المقدر خلال النشاط العادي ناقصاً التكلفة التقديرية للإتمام ومصروفات البيع، ويتم تحديد التكلفة وفقاً للأسس التالية:

- **الخامات وقطع الغيار والمواد والمهمات:** على أساس تكلفتها الفعلية حتى وصولها إلى المخازن وتحسب التكلفة باستخدام طريقة المتوسط المتحرك.
- **الإنتاج غير التام:** على أساس التكلفة الصناعية الفعلية والتي تشمل على تكلفة الخامات والأجور الصناعية المباشرة والمصروفات الصناعية غير المباشرة طبقاً لآخر مرحلة إنتاجية وصل إليها الإنتاج.
- **الإنتاج التام:** على أساس التكلفة الصناعية طبقاً لقوائم التكاليف، تتضمن التكاليف الصناعية كلاً من المواد المباشرة والأجور المباشرة والتكاليف الصناعية المباشرة والغير مباشرة.

٦-٣١ العملاء وأوراق القبض والمدينون

يتم الإثبات الأولى للعملاء وأوراق القبض والمدينون بالقيمة العادلة ويتم القياس اللاحق لها بالتكلفة المستهلكة باستخدام سعر الفائدة الفعلي ويخصم منها خسائر الاضمحلال المقدرة في قيمتها.

٧-٣١ النقدية وما في حكمها

تتضمن النقدية وما في حكمها الأرصدة النقدية بالخرينة والبنوك والودائع قصيرة الأجل والاستثمارات في أدوات دين قصيرة الأجل وعاليه السيولة التي يمكن تحويلها بسهولة إلى مبالغ نقدية محددة وإمكانية تعرضها لمخاطر التغير في قيمتها ضئيلة. و يكون تاريخ استحقاقها خلال ثلاثة أشهر أو أقل ويخصم منها أرصدة البنوك سحب على المكشوف والتي يتم سدادها عند الطلب وتعد جزءاً مكملًا لنظام إدارة النقدية بالشركة.

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة.

٨-٣١ الموردون وأوراق الدفع والدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى

يتم الإثبات الأولى للموردين وأوراق الدفع والدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى بالقيمة العادلة ويتم القياس اللاحق لها بالتكلفة المستهلكة باستخدام سعر الفائدة الفعلي.

٩-٣١ الاضمحلال في قيمة الأصول**(أ) الأصول المالية**

يتم اعتبار الأصل المالي مضمحلاً إذا كان هناك دليل موضوعي يشير إلى أن هناك حدث أو أكثر له تأثير سلبي على التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة من استخدام الأصل.

يتم قياس خسارة الاضمحلال المتعلقة بأصل مالي تم قياسه بالتكلفة المستهلكة بالفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدرة باستخدام سعر الفائدة الفعلي للأصل. يتم قياس خسائر الاضمحلال المتعلقة بأصل مالي متاح للبيع باستخدام القيمة العادلة السائدة.

يتم إجراء اختبار الاضمحلال للأصول المالية الهامة بذاتها على مستوى كل أصل بصفة مستقلة. وبالنسبة للأصول المالية الأخرى فإنه يتم إجراء اختبار الاضمحلال على مستوى كل مجموعة للأصول المالية المتبقية على مستوى المجموعات التي تشترك في خصائص خطر الائتمان.

يتم الاعتراف بكافة خسائر الاضمحلال في قائمة الدخل ، هذا ويتم تحويل الخسائر المجمعة المتعلقة بأصل مالي متاح للبيع المثبتة مسبقاً ضمن حقوق الملكية إلى قائمة الدخل.

يتم إلغاء خسائر الاضمحلال إذا كان يمكن ربط هذا الإلغاء بطريقة موضوعية لحدث وقع بعد الاعتراف بخسائر الاضمحلال. الأصول المالية التي تقاس بالتكلفة المستهلكة والأصول المالية التي تعتبر أداة مديونية يتم الاعتراف بالإلغاء في قائمة الدخل. يتم الاعتراف بإلغاء خسائر الاضمحلال للأصول المالية المتاحة للبيع والتي تعتبر أداة حقوق ملكية مباشرة بحقوق الملكية.

(ب) الأصول غير المالية

تتم مراجعة القيم الدفترية للأصول غير المالية للشركة بخلاف المخزون والأصول الضريبية المؤجلة في تاريخ المركز المالي بصورة مستقلة لتحديد ما إذا كان هناك مؤشر للاضمحلال.

يتم الاعتراف بخسارة الاضمحلال إذا كانت القيمة الدفترية للأصل أو وحدته المولدة للنقد تزيد عن قيمته الإستردادية. تتمثل الوحدة المولدة للنقد في أصغر مجموعة يمكن تحديدها من الأصول التي تولد تدفقات نقدية داخلية وتكون مستقلة بشكل كبير عن التدفقات النقدية الداخلة من غيرها من الأصول أو مجموعات الأصول. يتم الاعتراف بخسائر الاضمحلال في قائمة الدخل.

تتمثل القيمة الإستردادية للأصل أو للوحدة المولدة للنقد في قيمته الإستخدامية أو قيمته العادلة ناقصاً تكاليف البيع أيهما أكبر.

يتم مراجعة خسائر الاضمحلال المعترف بها في الفترات السابقة للأصول الأخرى في تاريخ المركز المالي. وفي حالة وجود مؤشرات لانخفاض الخسارة أو عدم وجودها. يتم عكس أثر خسائر الاضمحلال وذلك في حدود التي لا تتجاوز فيها القيمة الدفترية للأصل قيمته التي كان سيتم تحديدها (بعد خصم الإهلاك) لو لم يتم الاعتراف بخسارة الاضمحلال.

٣١-١٠ الاقتراض بفائدة

- يتم الاعتراف بالقروض ذات الفائدة مبدئياً بالقيمة العادلة مخصوماً منها تكلفة المعاملة. ويتم الاعتراف باللاحق لها بالتكلفة المستهلكة مع إدراج أي فروق بين التكلفة والقيمة الاستردادية في قائمة الدخل خلال فترة الاقتراض على أساس سعر الفائدة الفعلي.

- يتم رسملة تكاليف الاقتراض المتكبدة لتمويل الأصول الثابتة المؤهلة للرسملة خلال فترة الإنشاء / التجهيزات حتى يصبح الأصل جاهز للإستخدام للغرض المقتنى من أجله.

١١-٣١ المخصصات

يتم إثبات المخصصات عند وجود التزام قانوني قائم أو مستدل عليه نتيجة لحدث في الماضي ويكون من المحتمل أن يتطلب تدفق لمنافع اقتصادية يتم استخدامها لسداد ذلك الالتزام ويمكن عمل تقدير موثوق به لمبلغ الالتزام. إذا كان تأثير القيمة الزمنية للنقود جوهرياً فإنه يتم تحديد قيمة المخصصات بخضم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة بسعر خصم قبل الضريبة يعكس التقدير الحالي للسوق للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المتعلقة بالالتزام إذا كان ذلك ملائماً.

هذا ويتم مراجعة رصيد المخصصات في تاريخ المركز المالي وتعديلها عند الضرورة لإظهار أفضل تقدير حالي لها.

١٢-٣١ رأس المال**إعادة شراء أسهم رأس المال**

عند إعادة شراء أسهم رأس المال المصدر فإنه يتم الاعتراف بالمبلغ المسدد مقابل إعادة الشراء والذي يتضمن كافة التكاليف المباشرة والمتعلقة بإعادة الشراء كتخفيض لحقوق الملكية وتبويب كأشهر خزينة مخصصة من إجمالي حقوق الملكية.

١٣-٣١ الاحتياطات

١-١٣-٣١ الاحتياطي القانوني: طبقاً للنظام الأساسي للشركة يجنب ٥% من صافي الربح لتكوين احتياطي قانوني، ويتم التوقف عن تجنيب هذه النسبة إذا ما بلغ هذا الاحتياطي ٥٠% من رأس مال الشركة المصدر ومتى نقص الاحتياطي تعين العودة إلى الإقتطاع ويستعمل الاحتياطي بقرار من الجمعية العامة بناءً على إقتراح مجلس الإدارة فيما يكون أوفى بمصالح الشركة.

٢-١٣-٣١ الاحتياطي العام: يمكن ان يحول فائض إعادة التقييم المدرج ضمن الاحتياطي العام إلى حساب الأرباح المرحلة عندما يتم تحقق هذا الفائض ، ويتحقق إجمالي الفائض نتيجة للاستغناء عن أو التخلص من الأصل ، وقد يتحقق بعض من هذا الفائض نتيجة لاستخدام المنشأة لهذا الأصل، وفي هذه الحالة فإن قيمة الفائض المحققة تساوي الفرق بين الإهلاك المحسوب على القيمة الدفترية للأصل بعد إعادة التقييم وبين الإهلاك المحسوب على التكلفة الأصلية لنفس الأصل علماً بأن التحويل من حساب فائض إعادة التقييم إلى حساب الأرباح المرحلة لا يتم من خلال قائمة الدخل.

١٤-٣١ الإيرادات**أ- إيرادات المبيعات**

يتم الاعتراف بالإيرادات عند إنتقال المخاطر والمنافع الهامة المتعلقة بملكية البضاعة المباعة إلى العميل وإصدار فاتورة له، وذلك عند التأكد من استرداد قيمة البضاعة المباعة وتقدير التكاليف المرتبطة بها وكذلك المرتجع منها بشكل يمكن الوثوق به ، مع عدم قدرة الإدارة على إحداث أي تأثير لاحق على البضاعة المباعة ، مع إمكانية قياس الإيراد بشكل موثوق به.

ب- توزيعات الأرباح

يتم الاعتراف بإيراد توزيعات الأرباح بقائمة الدخل في التاريخ الذي ينشأ فيه حق للشركة في استلام توزيعات أرباح الشركات المستثمر فيها والمحقة بعد تاريخ الاقتناء.

ج- الفوائد الدائنة

يتم الاعتراف بالفوائد الدائنة بقائمة الدخل طبقاً لمبدأ الاستحقاق باستخدام معدل الفائدة الفعلي.

٣١-١٥ ضرائب الدخل

تتضمن ضريبة الدخل على أرباح أو خسائر الفترة كل من ضريبة الدخل عن الفترة والضريبة المؤجلة، ويتم إثباتها مباشرة بقائمة الدخل باستثناء ضريبة الدخل المتعلقة بأحد البنود التي يعترف بها مباشرة ضمن 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 المركز المالي.

يتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة والناشئة عن فروق زمنية مؤقتة بين القيمة الدفترية للأصول والالتزامات طبقاً للأساس المحاسبي وقيمتها طبقاً للأساس الضريبي. هذا ويتم تحديد قيمة الضريبة المؤجلة في ضوء الطريقة المتوقعة التي سيتم بها تحقيق قيم الأصول أو سداد الالتزامات، باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ المركز المالي بالإضافة إلى الفروق الضريبية الخاصة بالفترات السابقة.

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

٣١-١٦ إدارة المخاطر المالية

تتعرض الشركة للمخاطر المالية التالية نتيجة لإستخدامها للأدوات المالية:

- * خطر الائتمان
- * خطر السيولة
- * خطر السوق

ويعرض هذا الإيضاح المعلومات المتعلقة بتعرض الشركة لكلاً من المخاطر المذكورة أعلاه وكذا أهداف الشركة والسياسات والطرق الخاصة لقياس وإدارة الخطر وكذلك إدارة الشركة لرأس المال كما يعرض بعض الإفصاحات الكمية الإضافية ضمن الإيضاحات المتضمنة في هذه القوائم المالية الدورية.

يتولى مجلس إدارة الشركة المسؤولية الكاملة الخاصة بوضع ومراقبة الإطار العام لإدارة مخاطر الشركة كما يقوم بتحديد وتحليل المخاطر التي تواجه الشركة لتحديد مستويات المخاطر وأوجه الرقابة المناسبة ومتابعة تلك المخاطر ومدى إلزامها بتلك المستويات.

وتهدف الشركة إلى وضع بيئة رقابية بناءه ومنضبطة والتي من خلالها تضمن أن كافة الموظفين على دراية وفهم بدورهم وإلتزاماتهم.

٣١-١٦-١ خطر الائتمان

يتمثل خطر الائتمان في خطر عدم وفاء أحد أطراف الأدوات المالية لإلتزاماته ويعرض الطرف الآخر لخسائر مالية وينشأ هذا الخطر بصفة رئيسية من عملاء الشركة والمدينون الآخرون.

العملاء والمدينون الآخرون

إن تعرض الشركة لخطر الائتمان يتأثر بصفة أساسية بالخصائص الأساسية الخاصة بكل عميل، إن الخصائص الديموجرافية لقاعدة عملاء الشركة بما فيها خطر الإخفاق الخاص بالنشاط لها تأثير أقل على خطر الائتمان.

معظم مبيعات الشركة تتمثل في مبيعات لمجموعة كبيرة من العملاء بقيم متقاربة لكل عميل ولذلك ليس هناك تركيز لخطر الائتمان على عملاء محددين.

النقدية وما في حكمها

يتعلق خطر الائتمان الخاص بأرصدة النقدية وما في حكمها - عدا النقدية بالصندوق - والودائع المالية في عدم توافر السيولة لدى الطرف الآخر وبالتالي عدم قدرته على رد تلك الأرصدة والوفاء بإلتزاماته المتفق عليها نتيجة نقص السيولة لديه، وللتحكم في ذلك الخطر تقوم الشركة بالتعامل مع المؤسسات المالية والمصرفية الحاصلة على درجة ملائمة إئتمانية عالية ومستقرة.

٣١-١٦-٢ خطر السيولة

يتمثل خطر السيولة في خطر عدم وفاء الشركة لإلتزاماتها في تاريخ إستحقاقها. إن منهج الشركة في إدارة السيولة هو التأكد - كلما أمكن ذلك - من أن لديها سيولة كافية لمقابلة إلتزاماتها في تاريخ إستحقاقها في الظروف العادية والدرجة بدون تكبد خسائر غير مقبولة أو إلحاق الضرر بسمعة الشركة، كما تتأكد الشركة من توافر النقدية الكافية عند الطلب لمقابلة مصروفات التشغيل المتوقعة لفترة ملائمة بما فيها أعباء الإلتزامات المالية ويستبعد من ذلك التأثير المحتمل للظروف الحادة التي لا يمكن التنبؤ بها بدرجة معقولة مثل الكوارث الطبيعية.

٣١-١٦-٣ خطر السوق

يتمثل خطر السوق في خطر التغيرات في أسعار السوق مثل أسعار صرف العملات الأجنبية وسعر الفائدة وأسعار أدوات حقوق الملكية التي يمكن أن تؤثر على إيرادات الشركة أو قيمة ممتلكاتها من الأدوات المالية.

إن الهدف من إدارة خطر السوق هو الإدارة والتحكم في التعرض لخطر السوق في حدود المؤشرات المقبولة مع تعظيم العائد.

خطر العملات الأجنبية

تتعرض الشركة لخطر العملات الأجنبية على المعاملات التي تتم بعملات أجنبية بخلاف عملة القيد بالدفاتر والتي تتمثل بصفة أساسية في الدولار الأمريكي واليورو. وفيما يتعلق بالأصول والالتزامات النقدية التي تتم بالعملات الأجنبية فإن الشركة تتأكد من أن صافي تعرضها لخطر العملات مضمون عند مستوى مقبول من خلال شراء أو بيع العملات الأجنبية بالأسعار الفورية عندما يكون ذلك ضرورياً لمواجهة عدم التوازن قصير الأجل.

خطر سعر الفائدة

تتعرض الشركة لخطر التقلبات في أسعار الفائدة خاصة تلك المتعلقة بعمليات الإقتراض والتسهيلات الإئتمانية حيث أن عمليات الإقتراض ذات سعر الفائدة المتغير تعرض الشركة لخطر أسعار الفائدة على التدفقات النقدية وكذلك عمليات الإقتراض ذات سعر الفائدة الثابت تعرض الشركة إلى مخاطر أسعار الفائدة على القيمة العادلة.

وتتمثل الإستراتيجية المطبقة للحماية ضد مخاطر تقلبات أسعار الفائدة إلى إيجاد قدر من التوازن في الهيكل التمويلي للشركة من خلال مزيج من العقود التمويلية ذات سعر الفائدة الثابت والمتغير بناء على توقعات الإدارة للتغير في أسعار الفائدة.

خطر أسعار السوق الأخرى

ينشأ هذا الخطر من خطر التغير في أسعار أدوات حقوق الملكية المتاحة للبيع التي تحتفظ بها الشركة و تراقب إدارة الشركة أدوات حقوق الملكية بمحفظة الاستثمارات الخاصة بها بناء على مؤشرات السوق أو التقييم الموضوعي للقوائم المالية الخاصة بهذه الأسهم. وتتم إدارة الاستثمارات المالية الهامة بالمحفظة بالنسبة لكل استثمار على حده وكافة قرارات الشراء والبيع يتم إعتادها بواسطة مجلس إدارة الشركة. إن الهدف الأساسي لإستراتيجية الإستثمار الخاصة بالشركة هو تعظيم العائد من هذه الإستثمارات وتستعين الإدارة بالإستشاريين الخارجيين في هذا الشأن.

٣١-١٦-٤ إدارة رأس المال

إن سياسة مجلس إدارة الشركة هو الإحتفاظ برأس مال قوي بغرض المحافظة على ثقة المستثمرين والدائنين والسوق وكذا لمقابلة التطورات المستقبلية للنشاط. ويتولى مجلس الإدارة متابعة العائد على رأس المال والذي حددته الشركة بأنه صافي إيرادات النشاط مقسوماً على إجمالي حقوق المساهمين كما يراقب مجلس الإدارة مستوى توزيعات الأرباح للمساهمين. لا توجد أية تغيرات في إستراتيجية الشركة في إدارة رأس المال خلال العام. كما لا تخضع الشركة لأية متطلبات خارجية مفروضة على رأس المال الخاص بها.