

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

القوائم المالية المستقلة

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
وتقرير مراقب الحسابات عليها

شركة العز للسيراميك والبورسلين (الجوهرة)

(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية المستقلة

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

وتقرير مراقب الحسابات عليها

فهرس المحتويات

<u>البيان</u>	<u>رقم الصفحة</u>
- تقرير مراقب الحسابات	٢:١
- الميزانية المستقلة	٣
- قائمة الدخل المستقلة	٤
- قائمة التدفقات النقدية المستقلة	٥
- قائمة التغير في حقوق الملكية المستقلة	٦
- الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة	٣٤:٧
- قائمة توزيع الأرباح المقترحة	مرفق رقم (١)

حازم حسن

محاسبون قانونيون ومستشارون

تليفون : ٣٥ ٣٦ ٢٢ ١١ - ٣٥ ٣٦ ٢٢ ٠٠ (٢٠٢)
تليفاكس : ٣٥ ٣٦ ٢٣ ٠١ - ٣٥ ٣٦ ٢٣ ٠٥ (٢٠٢)
البريد الإلكتروني : egypt@kpmg.com.eg
صندوق بريد رقم ٤٨ الأهرام

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

تقرير مراقب الحسابات

إلى السادة/ مساهمي شركة العز للسيراميك والبورسلين (الجوهرة)

تقرير عن القوائم المالية المستقلة

راجعنا القوائم المالية المستقلة المرفقة لشركة العز للسيراميك والبورسلين (الجوهرة) "شركة مساهمة مصرية" والمتمثلة في الميزانية المستقلة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ وكذا القوائم المستقلة للدخل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات.

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية المستقلة

هذه القوائم المالية المستقلة مسؤولية إدارة الشركة، فالإدارة مسئولة عن إعداد وعرض القوائم المالية المستقلة عرضاً عادلاً وواضحاً وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية، وتتضمن مسؤولية الإدارة تصميم وتنفيذ والحفاظ على رقابة داخلية ذات صلة بإعداد وعرض قوائم مالية مستقلة عرضاً عادلاً وواضحاً خالية من أية تحريفات هامة ومؤثرة سواء ناتجة عن الغش أو الخطأ، كما تتضمن هذه المسؤولية إختيار السياسات المحاسبية الملائمة وتطبيقها وعمل التقديرات المحاسبية الملائمة للظروف.

مسئولية مراقب الحسابات

تتحصر مسئوليتنا في إبداء الرأي على هذه القوائم المالية المستقلة في ضوء مراجعتنا لها. وقد تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية. وتتطلب هذه المعايير منا الإلتزام بمتطلبات السلوك المهني وتخطيط وأداء المراجعة للحصول على تأكيد مناسب بأن القوائم المالية المستقلة خالية من أية تحريفات هامة ومؤثرة.

وتتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن القيم والإفصاحات في القوائم المالية المستقلة. وتعتمد الإجراءات التي تم اختيارها على الحكم المهني للمراقب ويشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الهام والمؤثر في القوائم المالية المستقلة سواء الناتج عن الغش أو الخطأ. ولدى تقييم هذه المخاطر يضع المراقب في اعتباره الرقابة الداخلية ذات الصلة بقيام المنشأة بإعداد القوائم المالية المستقلة والعرض العادل والواضح لها وذلك لتصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف ولكن ليس بغرض إبداء رأى على كفاءة الرقابة الداخلية في المنشأة. وتشمل عملية المراجعة أيضاً تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية والتقديرات المحاسبية الهامة التي أعدت بمعرفة الإدارة وكذا سلامة العرض الذي قدمت به القوائم المالية المستقلة.

وإننا نرى أن أدلة المراجعة التي قمنا بالحصول عليها كافية ومناسبة وتعد أساساً مناسباً لإبداء رأينا على القوائم المالية المستقلة.

الرأي

ومن رأينا أن القوائم المالية المستقلة المشار إليها أعلاه تعبر بعدالة ووضوح، في جميع جوانبها الهامة، عن المركز المالي لشركة العز للسيايراميك والبورسلين (الجوهرة) في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥، وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وذلك طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة بإعداد هذه القوائم المالية المستقلة.

تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

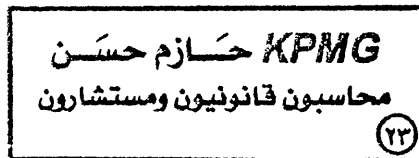
تمسك الشركة حسابات مالية منتظمة تتضمن كل ما نص القانون ونظام الشركة على وجوب إثباته فيها وقد وجدت القوائم المالية المستقلة متفقة مع ما هو وارد بتلك الحسابات، كما تطبق نظام تكاليف يفي بالغرض منه، وقد تم جرد المخزون بمعرفة إدارة الشركة طبقاً للأصول المرعية.

البيانات المالية الواردة بتقرير مجلس الإدارة المعد وفقاً لمتطلبات القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية متفقة مع ما هو وارد بدفاتر الشركة وذلك في الحدود التي تثبت بها مثل تلك البيانات بالدفاتر.

حاتم منتصر

KPMG حازم حسن

سجل مراقبي الحسابات بالهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٢٢٥)



القاهرة في ٢٢ مارس ٢٠١٦

شركة العز للسيراميك والبورسلين (الجوهرة)

(شركة مساهمة مصرية)

الميزانية المستقلة

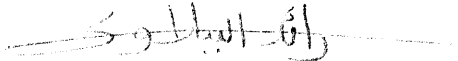
في ٣١ ديسمبر :

٢٠١٤	٢٠١٥	إيضاح	
جنيه مصري	جنيه مصري	رقم	
٤١٥ ٦٣٠ ٠٦٠	٣٩٢ ٩٤٧ ٧١٨	(٤)	أصول طويلة الأجل
٤ ٠٩٢ ٧٤٥	٣ ٣٥٥ ٥٧٠	(٥)	أصول ثابتة (بالصافي)
١١٩ ٩٠٠	٢٠٩ ٩٠٠	(٦)	مشروعات تحت التنفيذ
٤١٩ ٨٤٢ ٧٠٥	٣٩٦ ٥١٣ ١٨٨		إستثمارات في شركات
			إجمالي الأصول طويلة الأجل
			أصول متداولة
١٥٧ ١٧٧ ٦٣٠	١٦٨ ٧٥٧ ٩٩٣	(٧)	مخزون
٢٥٦ ٠٤٥ ٥٩٢	٣٢٢ ٣٤٩ ٠٢٢	(٨)	عملاء وأوراق قبض (بالصافي)
١٦ ٨٩٤ ٧٣٦	٢١ ٠٦٣ ٦٢٠	(٩)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى (بالصافي)
١ ٧٥٠ ٤١٦	١٣ ١٥٠ ٠٠٠	(١٠-١٥)	مستحق من أطراف ذوى علاقة
٥ ٢٣٩ ٢٥٨	٥ ٩٦٦ ٥٢٦		موردون - دفعات مقدمة
٣٦ ٧٨٣ ٦٥٧	٥٦ ٧٣٨ ٦١٠	(١١)	النقدية وما في حكمها
٤٧٣ ٨٩١ ٢٨٩	٥٨٨ ٠٢٥ ٧٧١		إجمالي الأصول المتداولة
			اللتزامات متداولة
-	٣ ٨٥٢ ٢٩٤	(١١)	بنوك - سحب على المكشوف
١٧٦ ٦٠٨ ٨٦٨	١٥٩ ٩٣٩ ٠٤٤	(١٢)	قروض وتسهيلات إئتمانية
٩٢ ٢٥٥ ٤٨٦	٦٨ ٠٧٠ ٨٧٣	(١٣)	موردون وأوراق دفع
٢٠ ٣٠١ ٠٥٥	٣١ ٣٣٩ ٠٥١	(١٤)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
٣١ ٦٠٠ ٥٤٢	٤١ ٨١٧ ٢٩٦	(١٥-٢)	مستحق لأطراف ذوى علاقة
١٧٩ ٦٦٥ ٢٤٤	٢٧٠ ٢٣٧ ٨٣٩		عملاء - دفعات مقدمة
٢٠٩ ٥٣٧	٨ ٢٠٩ ٥٣٧	(١٦)	مخصصات
٥٠٠ ٦٤٠ ٧٣٢	٥٨٣ ٤٦٥ ٩٣٤		إجمالي اللتزامات المتداولة
(٢٦ ٧٤٩ ٤٤٣)	٤ ٥٥٩ ٨٣٧		رأس المال العامل / (زيادة الإلتزامات المتداولة عن الأصول المتداولة)
٣٩٣ ٠٩٣ ٢٦٢	٤٠١ ٠٧٣ ٠٢٥		إجمالي الاستثمار
			ويتم تمويله على النحو التالي:
			حقوق المساهمين
٢٥٥ ٢٢٧ ٣٣٥	٢٥٥ ٢٢٧ ٣٣٥	(١٨-٢)	رأس المال المصدر والمدفوع
٢٢ ٥٥٩ ٧٨٠	٢٤ ٦٣٩ ٦٥٤		إحتياطيات
٢٥ ٢١٠ ٨٥٤	٤٨ ٨٩٦ ٣٥٤		أرباح مرحلة
٤٨ ٤٥٢ ٢٤٨	٢٨ ٧٦٣ ٧٢٧		صافي ربح العام
٣٥١ ٤٥٠ ٢١٧	٣٥٧ ٥٢٧ ٠٧٠		إجمالي حقوق المساهمين
			الالتزامات طويلة الأجل
٢ ٠٧٣ ٨٤٥	-		دائنو شراء أصول ثابتة
٣٩ ٥٦٩ ٢٠٠	٤٣ ٥٤٥ ٩٥٥	(١٧-١)	إلتزامات ضريبية مؤجلة
٤١ ٦٤٣ ٠٤٥	٤٣ ٥٤٥ ٩٥٥		إجمالي الإلتزامات طويلة الأجل
٣٩٣ ٠٩٣ ٢٦٢	٤٠١ ٠٧٣ ٠٢٥		إجمالي حقوق المساهمين والالتزامات طويلة الأجل

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٣٢) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية المستقلة وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة

محمد رائد البيلالوى



عضو مجلس الإدارة المنتدب

كريم سمير عبد الجليل



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

قائمة الدخل المستقلة
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر:

٢٠١٤	٢٠١٥	إيضاح	
جنيه مصري	جنيه مصري	رقم	
٦٦٥ ٦٦١ ١٠٧	٦٠٠ ٧٠٠ ٦٦٠ /	(١٩)	المبيعات (بالصافي)
(٤٧٧ ٠٥٩ ٩٥٩)	(٤٣١ ٩٧٧ ٥٠٠)	(٢٠)	يخصم:
١٨٨ ٦٠١ ١٤٨	١٦٨ ٧٢٣ ١٦٠		تكلفة المبيعات
			مجموع الربح
١ ٣١٧ ٧٥٠	١ ٦٥٨ ٥٩٥	(٢٣)	(يخصم)/ يضاف :
(٧٢ ٧٧٤ ٠٤٥)	(٧١ ٣٦٤ ٧١٦)	(٢١)	إيرادات تشغيل أخرى
(٣٠ ٧٩٦ ٧٠٠)	(٣٢ ٢٤٩ ٩٥٠)	(٢٢)	مصروفات بيعية وتسويقية
(٧ ٦٦٠ ٩٣٦)	(٨ ٠٠٠ ٠٠٠)	(٢٤)	مصروفات إدارية وعمومية
٧٨ ٦٨٧ ٢١٧	٥٨ ٧٦٧ ٠٨٩		مصروفات تشغيل أخرى
			صافي ربح التشغيل
٤ ٨٢١ ٥٤٣	٢ ٧٥٨ ٨١٦ /	(٢٥)	(يخصم)/ يضاف :
(٢٣ ٥٧١ ٠٨٩)	(٢٠ ٨٦٢ ١٤٠)	(٢٥)	إيرادات تمويلية
(١٨ ٧٤٩ ٥٤٦)	(١٨ ١٠٣ ٣٢٤)		تكاليف تمويلية
٥٩ ٩٣٧ ٦٧١	٤٠ ٦٦٣ ٧٦٥		صافي التكاليف التمويلية
			صافي ربح العام قبل ضريبة الدخل
-	(٧ ٩٢٣ ٢٨٣)		(يخصم):
(١١ ٤٨٥ ٤٢٣)	(٣ ٩٧٦ ٧٥٥)	(١٧-١)	ضريبة الدخل
(١١ ٤٨٥ ٤٢٣)	(١١ ٩٠٠ ٠٣٨)	(١٧-٣)	الضريبة المؤجلة
٤٨ ٤٥٢ ٢٤٨	٢٨ ٧٦٣ ٧٢٧		أجمالي ضريبة الدخل
٠,٩٠	٠,٥٣	(٣٠)	صافي ربح العام
			نصيب السهم في صافي ربح العام (جنيه/سهم)

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٣٢) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية المستقلة وتقرأ معها.

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

قائمة التدفقات النقدية المستقلة
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر :

٢٠١٤ جنيه مصرى	٢٠١٥ جنيه مصرى	إيضاح رقم	
٥٩ ٩٣٧ ٦٧١	٤٠ ٦٦٣ ٧٦٥		صافى ربح العام قبل ضريبة الدخل
٣٧ ٥٣١ ٤٩٦	٣٢ ٩٦٦ ٤٧٠	(٤)	تعديلات لتسوية صافى الربح مع التدفقات النقدية
-	(٢٧٤ ٩٥٧)	(٢٣)	الناتجة من أنشطة التشغيل
١٦٤ ٠٠٠	-		إهلاك أصول ثابتة
-	٨ ٠٠٠ ٠٠٠	(٢٤)	أرباح بيع أصول ثابتة
٧ ٤٩٦ ٩٣٦	-		الإضمحلل في قيمة الأصول المالية
٢٣ ٥٧١ ٠٨٩	٢٠ ٨٦٢ ١٤٠	(٢٥)	مخصصات
(١٠٦ ٣٠١)	٧٦٦ ٨٥٥		الاضمحلال في قيمة المخزون
١٢٨ ٥٩٤ ٨٩١	١٠٢ ٩٨٤ ٢٧٣		مصرفات تمويلية
			فروق عملة تتعلق بأرصدة تسهيلات ائتمانية
(٢٠ ١٣٥ ٠١٧)	(١١ ٥٨٠ ٣٦٣)		التغيرات في بنود رأس المال العامل
(٤١ ٢٠٣ ٢١٨)	(٦٦ ٣٠٣ ٤٣٠)		المخزون
(١ ٨٥٤ ٧٩٨)	(٧٢٧ ٢٦٨)		العملاء وأوراق القبض
(١ ٦٢٤ ٩١٣)	(١ ٠٢٧ ٦١٩)		موردين دفعات مقدمة
(١ ٧٠٧ ٨٥٢)	(١١ ٣٩٩ ٥٨٤)		المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
(١٤ ١٨٤ ٨٥٧)	(٢٤ ٣٢٧ ٦٥٩)		مستحق من أطراف ذات علاقة
٥١ ٨٣٧ ٣١٦	٩٠ ٥٧٢ ٥٩٥		الموردون و أوراق الدفع
(٢ ٩٧٠ ٦٣٥)	٧ ٠٧٥ ٤٨٩		عملاء دفعات مقدمة
(٣٧٦ ٢٩٩)	٣ ٢٤١ ١٦٥		مستحق لأطراف ذوى علاقة
٩٦ ٣٧٤ ٦١٨	٨٨ ٥٠٧ ٥٩٩		الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى
(٢٣ ٦٩٣ ٢٠٦)	(٢٠ ٩٨٨ ٥٩١)		النقدية المتولدة من أنشطة التشغيل
٧٢ ٦٨١ ٤١٢	٦٧ ٥١٩ ٠٠٨		مصرفات تمويلية مدفوعة
			صافى التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
(٩ ٧١١ ٣٠٦)	(٩ ٥٤٦ ٩٥٣)		التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(١ ١٥٨ ٠٤٦)	(١ ٩٣٠ ٨٠٥)		مدفوعات لشراء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ
-	٢٧٤ ٩٥٧		مدفوعات لسداد دائنو شراء أصول ثابتة
-	(٩٠ ٠٠٠)		المحصل من بيع أصول ثابتة
(١٠ ٨٦٩ ٣٥٢)	(١١ ٢٩٢ ٨٠١)		مدفوعات لشراء إستثمارات في شركات تابعة
			صافى التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة الاستثمار
(٧ ١٥٠ ٩١٠)	١١ ٥٦٣ ٣٢٧		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
(٣٧ ٠٠٠ ٠٠٠)	(٢٩ ٠٠٠ ٠٠٠)		المحصل/(المدفوع) من بنوك تسهيلات ائتمانية
(١٢ ٧٥٣ ٤٥٨)	(٢٢ ٦٨٦ ٨٧٥)		مدفوعات لسداد قروض طويلة الأجل
(٥٦ ٩٠٤ ٣٦٨)	(٤٠ ١٢٣ ٥٤٨)		توزيعات الأرباح المدفوعة
٤ ٩٠٧ ٦٩٢	١٦ ١٠٢ ٦٥٩		صافى النقدية المستخدمة في أنشطة التمويل
٣١ ٨٧٥ ٩٦٥	٣٦ ٧٨٣ ٦٥٧	(١١)	صافى التغير في النقدية وما في حكمها خلال العام
٣٦ ٧٨٣ ٦٥٧	٥٢ ٨٨٦ ٣١٦	(١١)	النقدية وما في حكمها في أول العام
			النقدية وما في حكمها في آخر العام

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٣٢) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية المستقلة وتقرأ معها.

شركة العر للسيراميك والبورسلين (الموجودة)
(شركة مساهمة مصرية)

قائمة التغير في حقوق الملكية المستقلة

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

الإجمالي	صافي ربح العام	أرباح مرحلة	إجمالي الإحتياطيات	إحتياطي عام	إحتياطي قانوني	رأس المال المصدر و المدفوع	أيضاح رقم
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٠٨ ٣٥٣ ٥٨٥	٢٢ ٠٧٩ ٣١٣	٩ ٥٩١ ١٢٣	٢١ ٤٥٥ ٨١٤	١٨ ١٢٥ ٥١٧	٣ ٣٣٠ ٢٤٧	٢٥٥ ٢٢٧ ٣٣٥	
-	(١ ١٠٣ ٩٦٦)	-	١ ١٠٣ ٩٦٦	-	١ ١٠٣ ٩٦٦	-	
-	(٨ ٢١٣ ٩٨١)	٨ ٢١٣ ٩٨١	-	-	-	-	
(١١ ٤٨٥ ٢٣٠)	(١١ ٤٨٥ ٢٣٠)	-	-	-	-	-	
(١ ٢٧٦ ١٣٦)	(١ ٢٧٦ ١٣٦)	-	-	-	-	-	
٤١ ٥٩٧ ٤٧٤	٤١ ٥٩٧ ٤٧٤	-	-	-	-	-	
٣٣٧ ١٨٩ ٦٩٣	٤١ ٥٩٧ ٤٧٤	١٧ ٨٠٥ ١٠٤	٢٢ ٥٥٩ ٧٨٠	١٨ ١٢٥ ٥١٧	٤ ٤٣٤ ٢١٣	٢٥٥ ٢٢٧ ٣٣٥	
١٤ ٢٦٠ ٥٢٤	٦ ٨٥٤ ٧٧٤	٧ ٤٠٥ ٧٥٠	-	-	-	-	(٣٢)
٣٥١ ٤٥٠ ٢١٧	٤٨ ٤٥٢ ٢٤٨	٢٥ ٢١٠ ٨٥٤	٢٢ ٥٥٩ ٧٨٠	١٨ ١٢٥ ٥١٧	٤ ٤٣٤ ٢١٣	٢٥٥ ٢٢٧ ٣٣٥	
-	(٢ ٠٧٩ ٨٧٤)	-	٢ ٠٧٩ ٨٧٤	-	٢ ٠٧٩ ٨٧٤	-	
-	(٢٣ ٦٨٥ ٥٠٠)	٢٣ ٦٨٥ ٥٠٠	-	-	-	-	
(٢٠ ٤١٨ ١٨٦)	(٢٠ ٤١٨ ١٨٦)	-	-	-	-	-	
(٢ ٢٦٨ ٦٨٨)	(٢ ٢٦٨ ٦٨٨)	-	-	-	-	-	
٢٨ ٧٦٣ ٧٢٧	٢٨ ٧٦٣ ٧٢٧	-	-	-	-	-	
٣٥٧ ٥٢٧ ٠٧٠	٢٨ ٧٦٣ ٧٢٧	٤٨ ٨٩٦ ٣٥٤	٢٤ ٦٣٩ ٦٥٤	١٨ ١٢٥ ٥١٧	٦ ٥١٤ ٠٨٧	٢٥٥ ٢٢٧ ٣٣٥	

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

صافي ربح عام ٢٠١٥

توزيعات أرباح للعاملين

توزيعات أرباح للمساهمين

المحول الى الأرباح المرحلة

المحول للإحتياطي القانوني

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ بعد التعديل

تسويات سندات سابقة

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ كما سبق عرضة

صافي ربح عام ٢٠١٤

توزيعات أرباح للعاملين

توزيعات أرباح للمساهمين

المحول للأرباح المرحلة

المحول للإحتياطي القانوني

الرصيد في ١ يناير ٢٠١٤

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٣٢) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية المستقلة وتقرأ معها.

شركة العز للسيراميك والبورسلين (الجوهرة)
(شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

- 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 كالإعداد 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 ١٢/٢٧/١٩٩٩ وقرار رئيس الهيئة العامة للإستثمار والمناطق الحرة رقم ٣٠٠١ لسنة ٢٠٠٢ بتاريخ ١٨/١١/٢٠٠٢ تم دمج شركة العز للسيراميك "الجوهرة" (شركة مندمجة) فى شركة العز للسيراميك والبورسلين "الجوهرة" (شركة دامجة)، بتاريخ ١٨/٦/٢٠٠٤ 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 الأسهم الأسمية للشركة في بورصة الأوراق المالية المصرية.

٢- أسس إعداد القوائم المالية المستقلة

- ١-٢ الإلتزام بالمعايير المحاسبية والقوانين
- يتم إعداد القوائم المالية المستقلة طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفى ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة.
 - تم إعتماد القوائم المالية المستقلة للإصدار من مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٠ مارس ٢٠١٦.

٢-٢ أسس القياس

يتم إعداد القوائم المالية المستقلة طبقاً لمبدأ التكلفة التاريخية.

٢-٣ عملة التعامل وعملة العرض

يتم عرض القوائم المالية المستقلة بالجنيه المصري والذي يمثل عملة التعامل للشركة.

٢-٤ استخدام التقديرات والحكم الشخصي

إن إعداد القوائم المالية المستقلة طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية يتطلب من الإدارة استخدام الحكم الشخصي وعمل تقديرات وافتراسات 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 في التقديرات المحاسبية في الفترة التي تم فيها تغيير تلك التقديرات، وإذا كانت هذه الفروق تؤثر على الفترة التي تم فيها التغيير والفترات المستقبلية، عندئذ تدرج هذه الفروق في العام الذي تم فيه التعديل والفترات المستقبلية.

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

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

٣-٣ أهم السياسات المحاسبية المطبقة

يتم إتباع السياسات المحاسبية المطبقة بطريقة ثابتة خلال السنوات المالية المعروضة في هذه القوائم المالية المستقلة.

٣-١ ترجمة المعاملات بالعملات الأجنبية

تمسك الشركة حساباتها بالجنيه المصري ويتم إثبات المعاملات بالعملات الأجنبية بالدفاتر على أساس السعر السائد للعملات الأجنبية وقت إجراء المعاملات. و يتم إعادة تقييم أرصدة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية بتاريخ الميزانية المستقلة على أساس الأسعار السائدة للعملات الأجنبية في ذلك التاريخ من البنوك التي تتعامل معها الشركة، وتدرج فروق العملة الناتجة عن المعاملات خلال العام وعن إعادة التقييم في تاريخ الميزانية المستقلة بقائمة الدخل المستقلة.

٢-٣ 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. فيما يلي بيان بالعمر الإنتاجي المقدر لكل نوع من الأصول الثابتة:

العمر الإنتاجي المقدر (سنة)

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

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

٣-٣ مشروعات تحت التنفيذ

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

٤-٣ إستثمارات في شركات

٣-٤-١ إستثمارات في شركات تابعة

يتم إثبات الاستثمارات في الشركات التابعة بالتكلفة مخصوماً منها أى خسائر اضمحلال في قيمتها هذا وتقوم الشركة بتقييم الاستثمارات الخاصة بها عند وجود مؤشر على إضمحلالها، وفي حالة اضمحلال القيمة القابلة للاسترداد للاستثمار عن قيمته الدفترية يتم تخفيض القيمة الدفترية لهذا الاستثمار بقيمة خسائر الاضمحلال وتحمله على قائمة الدخل المستقلة.

٣-٤-٢ إستثمارات في شركات زميلة

الشركات الزميلة هي الشركات التابعة للشركة الأم، ولا يوجد سيطرة مباشرة للشركة عليها، وثبتت الاستثمارات في الشركة الزميلة بالتكلفة، وفي حالة وجود اضمحلال في قيمتها يتم تعديل القيمة الدفترية بقيمة هذا الاضمحلال وتحمله على قائمة الدخل المستقلة، وذلك لكل استثمار على حدة.

٥-٣ 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 وغير مباشرة.

٦-٣ 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.

٧-٣ 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 المستقلة وفقاً للطريقة غير المباشرة.

٨-٣ 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.

٣-٩ 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 المستقلة، هذا ويتم تحويل الخسائر المجمعة المتعلقة بأصل مالي متاح للبيع المثبتة مسبقاً ضمن حقوق الملكية إلى قائمة الدخل المستقلة.

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 المستقلة. 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 كل قوائم مالية 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 المستقلة.

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 القوائم المالية المستقلة. 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.

٣-١٠ الاقتراض بفائدة

- يتم الاعتراف بالقروض ذات الفائدة مبدئياً بالقيمة العادلة مخصوماً منها تكلفة المعاملة. ويتم الاعتراف اللاحق لها بالتكلفة المستهلكة مع إدراج أي فروق بين التكلفة والقيمة الاستردادية في قائمة الدخل المستقلة خلال فترة الاقتراض على أساس سعر الفائدة الفعلي.
- يتم رسملة تكاليف الإقتراض المتكبدة لتمويل الأصول الثابتة المؤهلة للرسملة خلال فترة الإنشاء / التجهيزات حتى يصبح الأصل جاهز للإستخدام للغرض المقنتى من أجله.

٣-١١ المخصصات

- يتم إثباتات 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 الميزانية وتعديلها عند الضرورة لإظهار أفضل تقدير حالي لها.

٣-١٢ 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 كأسهم خزينة مخصومة من إجمالي حقوق الملكية.

٣-١٣ الاحتياطات

- ٣-١٣-١ **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.

- ٣-١٣-٢ **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 تساوى 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.

٣-١٤ 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 المستقلة 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 المستقلة طبقاً لمبدأ الاستحقاق باستخدام معدل الفائدة الفعلي.

٣-١٥ ضرائب الدخل

تتضمن ضريبة الدخل على أرباح أو خسائر العام كل من ضريبة الدخل عن العام والضريبة المؤجلة، ويتم إثباتها مباشرة بقائمة الدخل المستقلة 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 إعداد الميزانية المستقلة.

يتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة والناشئة عن فروق زمنية مؤقتة بين القيمة الدفترية للأصول والالتزامات طبقاً للأساس المحاسبى 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 إعداد الميزانية المستقلة بالإضافة إلى الفروق الضريبية الخاصة بالسنوات السابقة.

ويتم الاعتراف بالأصول الضريبية المؤجلة للمنشأة عندما يكون هناك إحتمال 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 السنوات التالية.

٣-١٦ إدارة المخاطر المالية

تعرض الشركة للمخاطر المالية التالية نتيجة لإستخدامها للأدوات المالية:

* خطر الائتمان

* خطر السيولة

* خطر السوق

ويعرض هذا الإفصاح 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 الإفصاحات المتضمنة في هذه القوائم المالية المستقلة.

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 بناءة ومنضبطة والتي من خلالها تضمن أن كافة الموظفين على دراية وفهم بدورهم والتزاماتهم.

٣-١٦-١ 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.

٣-١٦-٢ 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 والحرية 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.

٣-١٦-٣ 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 العملة

تتعرض الشركة لخطر العملة على المعاملات التي تتم بعملة 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 المستقلة الخاصة بهذه الأسهم. وتتم إدارة الإستثمارات المالية الهامة بالمحفظة بالنسبة لكل استثمار على حده وكافة قرارات الشراء والبيع يتم إعتماؤها بواسطة مجلس إدارة الشركة. إن الهدف الأساسي لإستراتيجية الإستثمار الخاصة بالشركة هو تعظيم العائد من هذه الإستثمارات وتستعين الإدارة بالإستشاريين الخارجيين في هذا الشأن.

٣-١٦-٤ إدارة رأس المال

إن سياسة مجلس إدارة الشركة هو الاحتفاظ 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.

٣-١٧ إصدارات جديدة وتعديلات تمت على معايير المحاسبة المصرية ولم يتم تفعيلها بعد :

خلال عام ٢٠١٥ تم إصدار نسخة معدلة من معايير المحاسبة المصرية تتضمن بعض معايير المحاسبة الجديدة وتعديلات على بعض المعايير القائمة على أن يتم العمل بها للفترات المالية التي تبدأ بعد أول يناير ٢٠١٦ ، مع العلم بأن التطبيق المبكر لهذه المعايير غير مسموح به.

هذا وسوف نستعرض في الجدول التالي أهم هذه التعديلات التي قد يكون لها تأثير هام على القوائم المالية المستقلة للشركة عند بداية التطبيق :

المعايير الجديدة أو المعدلة	ملخص لأهم التعديلات	التأثير المحتمل على القوائم المالية
معياري مصري (١) عرض القوائم المالية	<u>قائمة المركز المالي</u> • عرض رأس المال العامل لا يتطلبه المعيار كما تم استبعاد النموذج الإرشادي للقوائم المالية المرفق مع إصدار ٢٠٠٦ والذي كان يظهر عرض رأس المال العامل. • يجب إضافة قائمة إلى قائمة المركز المالي تتضمن الأرصدة في بداية أول فترة مقارنة معروضة في حال تأثيرها نتيجة تطبيق المنشأة لسياسة محاسبية بأثر رجعي أو تعديل بأثر رجعي أو إعادة تبويب.	إعادة عرض جميع القوائم المالية المعروضة والافصاحات والإيضاحات المتممة لها بما فيها أرقام المقارنة. إضافة قائمة جديدة (قائمة الدخل الشامل) للفترة والفترة المقابلة.
معياري مصري (١٠) الأصول الثابتة واهلاكاتها	<u>قائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر) وقائمة الدخل الشامل</u> • على المنشأة أن تفصح عن كافة بنود الدخل والمصروفات التي تم الاعتراف بها خلال الفترة في قائمتين منفصلتين إحداها تعرض مكونات الربح أو الخسارة (قائمة دخل) والثانية تبدأ بالربح أو الخسارة وتعرض عناصر الدخل الشامل الآخر (قائمة الدخل الشامل).	تقوم الإدارة في الوقت الحالي بتقييم الأثر المحتمل على القوائم المالية من تطبيق التعديل بالمعيار.

التأثير المحتمل على القوائم المالية

ملخص لأهم التعديلات

المعايير الجديدة
أو المعدلة

تابع معيار مصري (١٠)
الأصول الثابتة
واهلاكاتها

- يجب عرض حركة الأصول الثابتة وإهلاكاتها بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية للفترتين (الفترة الحالية وفترة المقارنة).
- قطع الخيار الاستراتيجية (الرئيسية) وكذا المعدات الاحتياطية ، تصلح لأن تكون أصولاً ثابتة عندما تتوقع المنشأة أن تستخدمها خلال أكثر من فترة واحدة. (أي عندما ينطبق عليها تعريف الأصول الثابتة).

إعادة عرض أرقام المقارنة الخاصة بالأصول الثابتة في الإيضاحات المتممة للقوائم المالية لتتماشى مع التعديلات المطلوبة بالمعيار.

معيار مصري (٤٥)
قياس القيمة العادلة

- تم إصدار معيار محاسبة مصري جديد رقم (٤٥) "قياس القيمة العادلة" يطبق هذا المعيار عندما يتطلب معيار آخر أو يسمح بالقياس أو الإفصاح بالقيمة العادلة. ويهدف هذا المعيار إلى :
 - أ- تعريف القيمة العادلة. و
 - ب- وضع إطار لقياس القيمة العادلة في معيار واحد. و
 - ج- تحديد الإفصاح المطلوب لقياسات القيمة العادلة.

تقوم الإدارة في الوقت الحالي بتقييم الأثر المحتمل على القوائم المالية و الإفصاحات المطلوبة عند تطبيق التعديل بالمعيار.

معيار مصري (١٤)
تكاليف الاقتراض

- تم إلغاء المعالجة القياسية السابقة والتي كانت تعترف بتكلفة الاقتراض المتعلقة مباشرة باقتناء أو إنشاء أو انتاج أصل مؤهل على قائمة الدخل دون رسملتها على الأصل.

على المنشأة تطبيق هذا المعيار على تكاليف الاقتراض المتعلقة بالأصول المؤهلة والتي يكون فيها تاريخ بدء الرسملة في أو بعد تاريخ تطبيق هذا المعيار.

المعايير الجديدة أو المعدلة	ملخص لأهم التعديلات	التأثير المحتمل على القوائم المالية
معياري مصري (٤٠) الأدوات المالية : الإفصاحات	- تم إصدار معيار محاسبة مصري جديد رقم (٤٠) " الأدوات المالية : الإفصاحات " ليتضمن جميع الإفصاحات المطلوبة للأدوات المالية. - وبناءً عليه تم تعديل معيار المحاسبة المصري رقم (٢٥) وذلك بفصل الإفصاحات منه ليصبح اسم المعيار " الأدوات المالية : العرض " بدلاً من " الأدوات المالية : العرض والإفصاح ".	يتم التعديل بأثر رجعي وتعديل جميع أرقام المقارنة للإفصاحات المعروضة.
معياري مصري (٤٤) الإفصاح عن الحصص في المنشآت الأخرى	- تم إصدار معيار محاسبة مصري جديد رقم (٤٤) " الإفصاح عن الحصص في المنشآت الأخرى " ليتضمن جميع الإفصاحات المطلوبة للاستثمارات في الشركات التابعة والشقيقة والترتيبات المشتركة والمنشآت ذات الهيكل الخاص غير المجمعة. - ويهدف هذا المعيار إلى إلزام المنشأة بالإفصاح عن المعلومات التي تتيح لمستخدمي قوائمها المالية تقييم طبيعة حصصها في المنشآت الأخرى والمخاطر المصاحبة لها، وتأثيرات تلك الحصص على مركزها المالي وأدائها المالي والتدفقات النقدية.	يتم التعديل بأثر رجعي وتعديل جميع أرقام المقارنة للإفصاحات المعروضة.

٤- أصول ثابتة (بالصافي)

الإجمالي	تخصيصات على مبالغ مؤجلة	اثاث ومعدات مكاتب	عدد وأدوات	سيارات ووسائل نقل وانتقال	آلات ومعدات	مباني	أراضي	
جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	
٧٣٣ ٧٠٠ ٥٧٤	١٢ ٧٢٠ ٥٣٨	٢٢ ٩٣٦ ٩١٧	٢ ٤٨٢ ٥٦٦	٧ ٧٤٠ ٤٥١	٤٥٢ ٩١٢ ٩٥٥	١٧٩ ٣٩٦ ٢٩٧	٥٥ ٥١٠ ٨٥٠	التكلفة في ٢٠١٥/١/
١٠ ٢٨٤ ١٧٨	-	١ ٨٢٥ ٥٢٦	٢٠٣ ٧٩٢	١ ٦٧٩ ٤٠٠	٦ ٥٤٥ ١٠٥	٣٠ ٣٠٥	-	الإضافات خلال العام
(٤٧٣ ٦٧٢)	-	-	-	(٤٧٣ ٦٧٢)	-	-	-	استيعادات خلال العام
٧٤٣ ٥١١ ٠٣٠	١٢ ٧٢٠ ٥٣٨	٢٤ ٧٦٢ ٤٤٣	٢ ٦٨٦ ٣٥٨	٨ ٩٤٦ ١٧٩	٤٥٩ ٤٥٨ ٠٦٠	١٧٩ ٤٢٦ ٦٠٢	٥٥ ٥١٠ ٨٥٠	التكلفة في ٢٠١٥/١/٢/٣١
٣١٨ ٠٧٠ ٥١٤	٨ ٧٥٤ ٢١٢	١٥ ٧٨٤ ٦٧٣	١ ٧٢٢ ٥١٤	٥ ٠٣١ ١٧٩	٢٥٣ ١٥٥ ٢٨٠	٣٣ ٢٢٢ ٦٥٦	-	مجموع الإهلاك في ٢٠١٥/١/
٣٢ ٩٦٦ ٤٧٠	٧٣٨ ٢١٩	١ ٧٦٢ ٥٣١	٢٧٩ ١٥٣	٧٧٧ ٢٣٠	٢٥ ٨٢٠ ٩٥٧	٣ ٥٨٨ ٣٨٠	-	إهلاك للعام
(٤٧٣ ٦٧٢)	-	-	-	(٤٧٣ ٦٧٢)	-	-	-	مجموع إهلاك استيعادات
٣٥٠ ٥٦٣ ٣١٢	٩ ٤٩٢ ٤٣١	١٧ ٥٤٧ ٢٠٤	٢ ٠٠١ ٦٦٧	٥ ٣٣٤ ٧٣٧	٢٧٨ ٩٧٦ ٢٣٧	٣٧ ٢١١ ٠٣٦	-	مجموع الإهلاك في ٢٠١٥/١/٢/٣١
٣٩٢ ٩٤٧ ٧١٨	٣ ٢٢٨ ١٠٧	٧ ٢١٥ ٢٣٩	٦٨٤ ٦٩١	٣ ٦١١ ٤٤٢	١٨٠ ٤٨١ ٨٢٣	١٤٢ ٢١٥ ٥٦٦	٥٥ ٥١٠ ٨٥٠	الصافي في ٢٠١٥/١/٢/٣١
٤١٥ ٦٣٠ ٠٦٠	٣ ٩٦٦ ٣٢٦	٧ ١٥٢ ٢٤٤	٧٦٠ ٠٥٢	٢ ٧٠٩ ٢٧٢	١٩٩ ٧٥٧ ٦٧٥	١٤٥ ٧٧٣ ٦٤١	٥٥ ٥١٠ ٨٥٠	الصافي في ٢٠١٤/١/٢/٣١

- تتضمن قيمة الأراضي مبلغ ١٦ ٨٠٢ ٩٥٠ جنية مصري تمثل قيمة أرض المصنع الجديد ولن يتم نقل ملكيتها باسم الشركة حتى يتم سداد كامل ثمن الأرض ويستحق سداد آخر قسط في عام ٢٠١٦ (إيضاح رقم ١٥).
- تتضمن تكلفة الأصول الثابتة مبلغ ٣٦ ٠٣٣ ٠٢٥ جنية مصري أصول ثابتة تم إهلاكها بالكامل ولا زالت تستخدم.
- إهلاكات العام المحملة بقائمة الدخل كما يلي:

	٢٠١٤	٢٠١٥	
جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	إيضاح رقم
٣٥ ٢٥٤ ٥٣١	٣٠ ٤٤٠ ٨٠٣	(٢٠)	تكاليف النشاط
٥٩٥ ٧٣٩	٧٨٨ ٨٦٥	(٢٢)	مصرفات إدارية وعمومية
١ ٦٨١ ٢٢٦	١ ٧٣٦ ٨٠٢	(٢١)	مصرفات بيعه وشروقيه
٣٧ ٥٣١ ٤٩٦	٣٢ ٩٦٦ ٤٧٠		

٥- مشروعات تحت التنفيذ

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٣٠ ٥٩٢	٢٣٠ ٥٩٢	مبانى تحت الإنشاء
٣ ٨٦٢ ١٥٣	٣ ١٢٤ ٩٧٨	آلات ومعدات وأثاث تحت التركيب
٤ ٠٩٢ ٧٤٥	٣ ٣٥٥ ٥٧٠	

٦- استثمارات في شركات

نسبة المساهمة	القيمة الاسمية للمساهمة	الاضمحلال في قيمة الاستثمار في	قيمة الاستثمارات في	
%	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
-	٩٠ ٠٠٠	-	٩٠ ٠٠٠	* شركة كونسبست للدعاية والإنتاج الاعلامى
١١٩ ٩٠٠	١١٩ ٩٠٠	-	١١٩ ٩٠٠	(شركة ذات مسئولية محدودة) - شركة تابعة
-	-	(٢ ٠٠٠ ٠٠٠)	-	الشركة المصرية لخدمات الحراسة والنظافة
-	-	-	-	- شركة زميلة
-	-	-	-	الشركة الدولية للاستثمارات العقارية
١١٩ ٩٠٠	٢٠٩ ٩٠٠	(٢ ٠٠٠ ٠٠٠)	-	والسياحية- شركة زميلة

* تم تأسيس الشركة التابعة في ١ يوليو ٢٠١٥ وستصدر أول قوائم مالية لها في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ ، وفى الوقت الحالي لم تبدأ الشركة التابعة مزاولة أيية أنشطة منذ تأسيسها ، وكذلك فإن أرصدة أصولها والتزاماتها ليس لها تأثير هام على القوائم المالية المستقلة في حالة القيام بإعداد قوائم مالية مجمعة للشركة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥.

٧- مخزون

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٠ ٤٣٠ ٠٣٩ -	٣١ ٤١٢ ١٥٢ ✓	خامات ومستلزمات إنتاج
٢ ٧٥٣ ٧٢٧ -	٤ ٠٨٨ ٥٤١ ✓	مواد تعبئة وتغليف
٢٢٦ ٠٢١	١٧٠ ٧٤١ ✓	إنتاج غير تام
٩٠ ٧٣٣ ٢٣١	٩٩ ٩٩٤ ٩٣٥ -	إنتاج تام
٢٥ ٥٨٥ ٤٦٠	٢٦ ١٦٩ ٣٠٧ ✓	قطع غيار
٦ ١٨٢ ٢٢٦	٥ ٧٠٧ ٤٦٨ -	مواد ومهمات ووقود
١ ٢٤٦ ٦١٢ ✓	١ ١٩٣ ٧٦٩ ✓	خامات تحت الفحص
٢٠ ٣١٤	٢١ ٠٨٠	إعتمادات مستندية لشراء خامات
١٥٧ ١٧٧ ٦٣٠	١٦٨ ٧٥٧ ٩٩٣	

تم تخفيض قيمة المخزون من الانتاج التام وقطع الغيار والخامات والمهمات بقيمة الانخفاض المتعلق بكل بند وذلك بإجمالي مبلغ ٢٣,٤ مليون جنيه مصري (مقابل مبلغ ٢٣,٤ مليون مليون جنيه مصري فى ٢٠١٤/١٢/٣١) (إيضاح رقم ١٠-٢).

٨- عملاء وأوراق قبض

إيضاح	٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١
رقم	جنيه مصري	جنيه مصري
عملاء	٥٥ ٦٩٩ ٤٢٩	٦١ ٠٦٧ ٧٢٣
أوراق قبض	٢٨٧ ٦١٤ ٦٦٦	٢١٥ ٩٤٢ ٩٤٢
	٣٤٣ ٣١٤ ٠٩٥	٢٧٧ ٠١٠ ٦٦٥
الاضمحلال فى قيمة العملاء	(٢٠ ٩٦٥ ٠٧٣)	(٢٠ ٩٦٥ ٠٧٣)
	٣٢٢ ٣٤٩ ٠٢٢	٢٥٦ ٠٤٥ ٥٩٢

٩- مدينون وأرصدة مدينة أخرى

إيضاح	٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١
رقم	جنيه مصري	جنيه مصري
مصلحة الضرائب - خصم من المنبع	١١ ٨٥٤ ٧٥٠	٩ ٤٨٢ ٦٨٢
مصروفات مدفوعة مقدماً	٤ ٤٠١ ١٢٧	١ ٦٠٥ ٩٣١
تأمين خطابات ضمان	٣٧٥ ٢٦٤	٣٧٥ ٢٦٤
تأمينات لدى الغير	٣ ٤٤٨ ٧٨٩	٣ ٤٤٦ ٢٨٩
مصلحة الضرائب - دفعات تحت حساب ضريبة الدخل	-	١ ٥٠٠ ٠٠٠
مصلحة الجمارك	٢٨٣ ٠٤٤	١٣ ٨٤٤
أرصدة مدينة أخرى	١ ٥٣٥ ٠٦٤	١ ٣٠٥ ١٤٤
	٢١ ٨٩٨ ٠٣٨	١٧ ٧٢٩ ١٥٤
الاضمحلال فى قيمة المدينون	(٨٣٤ ٤١٨)	(٨٣٤ ٤١٨)
	٢١ ٠٦٣ ٦٢٠	١٦ ٨٩٤ ٧٣٦

* تتضمن الأرصدة المدينة الأخرى مبلغ ٤٥ ٠٠٠ جنيه مصري مكون له إضمحلال بالكامل، ويتمثل هذا المبلغ فى قيمة المساهمة فى شركة سيراميك كايرو وهي شركة متوقفة ولا يوجد أي تأثير هام لأرصدها على القوائم المالية المستقلة للشركة فى ٢٠١٥/١٢/٣١ .

١٠ - الاضمحلال في قيمة الأصول

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١	إيضاح رقم	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>		
٢ ٠٠٠ ٠٠٠	٢ ٠٠٠ ٠٠٠	(٦)	١-١٠ الاضمحلال في قيمة الاستثمارات
٢٠ ٩٦٥ ٠٧٣	٢٠ ٩٦٥ ٠٧٣	(٨)	الاضمحلال في قيمة العملاء
٨٣٤ ٤١٨	٨٣٤ ٤١٨	(٩)	الاضمحلال في قيمة المدينون
١٦٤ ٠٠٠	١٦٤ ٠٠٠	(١٥)	الاضمحلال في قيمة المستحق من أطراف ذوى علاقة
<u>٢٣ ٩٦٣ ٤٩١</u>	<u>٢٣ ٩٦٣ ٤٩١</u>		
٢٣ ٣٧٠ ٧١٣	٢٣ ٣٧٠ ٧١٣	(٧)	٢-١٠ الإنخفاض في قيمة المخزون
<u>٤٧ ٣٣٤ ٢٠٤</u>	<u>٤٧ ٣٣٤ ٢٠٤</u>		

١١ - النقدية وما في حكمها

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٥ ٥٧٢ ٠١٢	٢ ٤٦٢ ٠٠٥	بنوك - ودائع لأجل
-	٢٠ ٢٠٤ ٩٣٦	وثائق صناديق استثمار *
١١ ٩٣٠ ٩٩٤	٣ ٠٥٠ ٤٤٦	بنوك - حسابات جارية
١٤ ٧٦٩ ٢٩٠	٢٨ ٦٥٥ ٩٥٥	شيكات تحت التحصيل
٤ ٥١١ ٣٦١	٢ ٣٦٥ ٢٦٨	نقدية بالصندوق
<u>٣٦ ٧٨٣ ٦٥٧</u>	<u>٥٦ ٧٣٨ ٦١٠</u>	
-	٣ ٨٥٢ ٢٩٤	يخصم:
<u>٣٦ ٧٨٣ ٦٥٧</u>	<u>٥٢ ٨٨٦ ٣١٦</u>	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:-

إجمالي القيمة في	سعر الوحدة في	عدد الوحدات في	البيان
٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
-	٢٠ ٢٠٤ ٩٣٦	١٧٥,٦٩٥١	١١٥ ٠٠٠ وحدات صندوق استثمار البنك العربي الافريقي (جمان)

١٢ - قروض وتسهيلات إئتمانية

الرصيد في ٢٠١٤/١٢/٣١	الرصيد في ٢٠١٥/١٢/٣١	متوسط سعر الفائدة السنوي	الضمانات	
جنيه مصري	جنيه مصري	%		
٢٩ ٠٠٠ ٠٠٠	-	-	-	قروض *
١٣٨ ٥٨٨ ٢٨٢	١٤٣ ٧٤٩ ١٨٦	% ١٢,٥	حد الائتمان ١٤٤,٦٠ مليون جنيه مصري يتضمن ١٢٤,٦ مليون جنيه مصري بضمان أوراق تجارية.	بنوك تسهيلات إئتمانية - عملة محلية
٩ ٠٢٠ ٥٨٦	١٦ ١٨٩ ٨٥٨	% ٢,٧٥ فرق سعر الليور	حد الائتمان ٢,٥ مليون دولار أمريكي أو ما يعادلهم باليورو بضمان مستندات تحصيل تصدير وحد الإئتمان بمبلغ ٤ مليون جنيه مصري أو ما يعادلهم بالعملة الأجنبية بدون ضمان.	بنوك تسهيلات إئتمانية - عملة أجنبية
١٧٦ ٦٠٨ ٨٦٨	١٥٩ ٩٣٩ ٠٤٤			إجمالي القروض والتسهيلات الإئتمانية

* تم سداد أقساط القروض بالكامل خلال عام ٢٠١٥ وتم شطب الرهن العقاري بمصلحة الشهر العقاري والتوثيق بتاريخ ٢٧/١٠/٢٠١٥، وشطب الرهن التجاري من السجل التجاري للشركة بتاريخ ٢٦/١٠/٢٠١٥.

١٣- موردون وأوراق دفع

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤٠ ٧٢٢ ٩٧٧	٢٩ ٥٧٧ ٣٤٩	موردون *
٥١ ٥٣٢ ٥٠٩	٣٨ ٤٩٣ ٥٢٤	أوراق دفع
٩٢ ٢٥٥ ٤٨٦	٦٨ ٠٧٠ ٨٧٣	

* تم تعديل أرقام المقارنة وفقا لما هو وارد بالايضاح (٣٢) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة.

١٤- دائنون وأرصدة دائنة أخرى

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
-	٧ ٤٢٣ ٢٨٣ +	مصلحة الضرائب - ضريبة الدخل *
- ١ ٦٨٧ ٤٩١	٢ ٨٧٠ ٩٤٢	مصلحة الضرائب - أجور ومرتببات
- ٤٦٧ ٢٢٢	٣٥٩ ٤٩٦	مصلحة الضرائب - خصم من المنبع
- ٢٠٤ ٧٢٠	١٤٨ ٠٤٦	مصلحة الضرائب - دمغة
٧ ٤٧١ ١٥٥	٩ ٧٤٨ ٤٢٠ +	مصلحة الضرائب - ضرائب مبيعات
-	٩٥٣ ٠٣٠ +	مصلحة الضرائب - ضرائب عقارية
١ ٦٣٨ ٣٩٢	١ ٨٠١ ٢٤٦ +	هيئة التأمينات الاجتماعية
٥ ٠٥٥ ٨٦٦	٤ ٤٤١ ٩٧٩	مصرفات مستحقة
١٨٠ ٠٠٧	٥٣ ٥٥٦	فوائد مستحقة
٢ ٢٨٨ ٠٠١	٢ ٢٨٨ ٠٠١	دائنو شراء أراضي **
- ١٤٢ ٤٥٦	١٧٦ ٠٦٧	تأمينات للغير
- ١٨ ٢٧٧	-	دائنو توزيعات
- ١ ١٤٧ ٤٦٨	١ ٠٧٤ ٩٨٥	أرصدة دائنة أخرى
٢٠ ٣٠١ ٠٥٥	٣١ ٣٣٩ ٠٥١	

- تم خصم رصيد الدفعات المقدمة المدفوعة تحت حساب ضريبة الدخل والبالغ ٥٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري من ضريبة الدخل المستحقة على أرباح العام.

** يتمثل رصيد دائنو شراء أراضي في القيمة الحالية لباقي ثمن الأرض المشتراه بمدينة السادات بغرض إنشاء مصنع جديد للسيراميك والبورسلين ويتم السداد على سبعة أقساط سنوية متساوية قيمة كل قسط ٩٣٠ ٧٩٣ جنيه مصري متضمن فائدة بمبلغ ٩٤٨ ٨٥٦ جنيه مصري على أن يبدأ سداد أول قسط في سبتمبر ٢٠١٠ وقد بلغت الأقساط التي تستحق السداد في ٢٠١٥/١٢/٣١ مبلغ ٨٤٥ ٠٧٣ جنيه مصري كما بلغت قيمة الفوائد التي تخص العام مبلغ ١٥٦ ٢١٤ جنيه مصري على أن يتم سداد آخر قسط في سبتمبر ٢٠١٦.

١٦- مخصصات

الرصيد في ٢٠١٥/١٢/٣١	التدعيم خلال العام	الرصيد في ٢٠١٥/١/١	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٨ ٢٠٩ ٥٣٧	٨ ٠٠٠ ٠٠٠	٢٠٩ ٥٣٧	* مخصص مطالبات
٨ ٢٠٩ ٥٣٧	٨ ٠٠٠ ٠٠٠	٢٠٩ ٥٣٧	

* تم تكوين مخصص مطالبات لمقابلة الالتزامات التي قد تترتب على قيام الشركة بالتعامل مع الغير.

١٧- الضرائب المؤجلة

١٧-١ الأصول والالتزامات الضريبية المثبتة

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١	
أصول (التزامات)	أصول (التزامات)	
جنيه مصري	جنيه مصري	
(٥١ ٤٩٥ ٦٨١)	-	الأصول الثابتة
-	١١ ٨٩٤ ٣٨١ *	خسائر ضريبية
-	٣٢ ١٠٠	مخصصات
(٥١ ٤٩٥ ٦٨١)	١١ ٩٢٦ ٤٨١	إجمالي الضريبة المؤجلة
(٣٩ ٥٦٩ ٢٠٠)	-	صافي الضريبة المؤجلة
		بخصم:
*(٢٨ ٠٨٣ ٧٧٧)	(٣٩ ٥٦٩ ٢٠٠)	الضريبة المؤجلة السابق تحميلها
(١١ ٤٨٥ ٤٢٣)	(٣ ٩٧٦ ٧٥٥)	الضريبة المؤجلة بقائمة الدخل عن العام (مصروف)

* تم تعديل أرقام المقارنة وفقاً لما هو وارد بالإيضاح رقم (٣٢) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة.

١٧-٢ الأصول الضريبية المؤجلة غير المثبتة

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٥١١ ٢٥٠	٤٥٠ ٠٠٠	الإضمحلال في قيمة الإستثمارات
٥ ٨٤٢ ٦٧٨	٥ ٢٥٨ ٤١٠	الانخفاض في قيمة المخزون
٥ ٢٤١ ٢٦٨	٤ ٧١٧ ١٤١	الإضمحلال في قيمة العملاء
١٩٧ ٣٥٥	١٨٧ ٧٤٤	الإضمحلال في قيمة المدينون
٤١ ٠٠٠	٣٦ ٩٠٠	الإضمحلال في قيمة المستحق من أطراف ذوى علاقة
١١ ٨٣٣ ٥٥١	١٠ ٦٥٠ ١٩٥	

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.

١٧-٣ تسويات لاحتساب السعر الفعلي لضريبة الدخل

٢٠١٤		٢٠١٥		
جنيه مصري	%	جنيه مصري	%	
٥٩ ٩٣٧ ٦٧١ **		٤٠ ٦٦٣ ٧٦٥		صافي الربح قبل الضرائب
١٧ ٩٣١ ٣٠١	٣٠	٩ ١٤٩ ٣٤٧	٢٢,٥	ضريبة الدخل وفقاً لسعر الضريبة بالقانون *
-	-	١ ٨٠٠ ٠٠٠	٤,٤٦	بضائف / يخصم
٢ ٢٩١ ٨٩٠	٣,٨	-	-	أثر المخصصات
١٢٢ ٦٤٢	٠,٢	٥٧٧ ٥٩٥	١,٤	أثر الانخفاض في قيمة المخزون والاضمحلال في المدينون
-	-	٤ ٠١٣ ٨٩٩	٩,٨٧	أثر التبرعات والمصروفات الأخرى
(٥ ٦٠٣ ٨٠٥)	(٩,٣٥)	-	-	فروق سنوات سابقة
(٣ ٢٥٦ ٦٠٥)	(٥,٤٥)	(٣ ٦٤٠ ٨٠٣)	(٨,٩٣)	استخدام خسائر ضريبية غير مثبت لها أصل ضريبي
١١ ٤٨٥ ٤٢٣	١٩,٢	١١ ٩٠٠ ٠٣٨	٢٩,٣	أثر تعديل سعر الضريبة
				ضريبة الدخل الفعلية

* تم تعديل سعر الضريبة خلال العام ليصبح ٢٢,٥ % (إيضاح رقم ٢٨-١).

** تم تعديل أرقام المقارنة وفقاً لما هو وارد بالإيضاح رقم (٣٢) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة .

١٨- رأس المال

١٨-١ رأس المال المرخص به

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

١٨-٢ رأس المال المصدر والمدفوع

يبلغ رأس مال الشركة المصدر والمدفوع مبلغ ٣٣٥ ٢٢٧ ٢٥٥ جنيه مصري موزع على ٥١ ٤٦٧ ٠٤٥ سهم قيمة كل سهم خمسة جنيهات مصرية مسددة بالكامل.

١٨-٣ الإحتياطي العام

وفقاً لما هو وارد بالإيضاح رقم (١) ، 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).

١٩- المبيعات (بالصافي)

٢٠١٤	٢٠١٥	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٥٠٣ ٧١٥ ٢٩٩	٤٧٥ ٥٤٣ ٩٣٨	مبيعات محلية
١٦١ ٩٤٥ ٨٠٨	١٢٥ ١٥٦ ٧٢٢	مبيعات تصدير
٦٦٥ ٦٦١ ١٠٧	٦٠٠ ٧٠٠ ٦٦٠	

٢٠ - تكلفة المبيعات

٢٠١٤	٢٠١٥	إيضاح
جنيه مصري	جنيه مصري	رقم
٢٤٢ ٩١١ ٩٧٧	١٧٠ ٧٥٦ ٧١٣	تكلفة مواد مباشرة
١١٨ ١٣٦ ٢٠٤	١١٧ ٥٣٢ ١٣١	تكلفة عمالة و أجور مباشرة
٣٥ ٢٥٤ ٥٣١	٣٠ ٤٤٠ ٨٠٣	(٤) إهلاك أصول ثابتة
٨٣ ٧٢٧ ٦٤٤	٩٧ ٠٠٥ ١٣٣	وقود و طاقة *
٢٤ ٦٧٦ ٣٠٠	٢٥ ٤٤٩ ١٤٤	مصاريف صناعية أخرى
٥٠٤ ٧٠٦ ٦٥٦	٤٤١ ١٨٣ ٩٢٤	تكلفة التشغيل
٢٢١ ٧٧٧	٢٢٦ ٠٢١	رصيد أول العام من الإنتاج غير التام
(٢٢٦ ٠٢١)	(١٧٠ ٧٤١)	رصيد آخر العام من الإنتاج غير التام
٥٠٤ ٧٠٢ ٤١٢	٤٤١ ٢٣٩ ٢٠٤	تكلفة الإنتاج
٦٣ ٠٩٠ ٧٧٨	٩٠ ٧٣٣ ٢٣١	رصيد أول العام من الإنتاج التام
(٩٠ ٧٣٣ ٢٣١)	(٩٩ ٩٩٤ ٩٣٥)	رصيد آخر العام من الإنتاج التام
٤٧٧ ٠٥٩ ٩٥٩	٤٣١ ٩٧٧ ٥٠٠	

* تم تعديل أرقام المقارنة وفقا لما هو وارد بالايضاح (٣٢) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة.

٢١ - مصروفات بيعية وتسويقية

٢٠١٤	٢٠١٥	إيضاح
جنيه مصري	جنيه مصري	رقم
١٦ ٩٣٢ ٩٢٢	١٦ ٣٨٣ ٧٨٢	مرتبات وأجور
٤ ٥٠٢ ٤٣٢	٥ ٥٦٢ ٥٤٥	مصاريف دعاية وإعلان
١٢ ٧٤٩ ٨٠١	١٥ ٣٤٥ ٦٧٠	إقامة معارض
٨ ٧٨١ ٨٦٠	٧ ١٣٨ ٣٩٩	مصاريف تصدير
٣ ٨٨٩ ٠٣٠	٤ ٣٧٧ ٨٩٤	نقل وانتقال
١ ٦٨١ ٢٢٦	١ ٧٣٦ ٨٠٢	(٤) إهلاك أصول ثابتة
١٠ ٢٧٦ ٠٣٥	١٠ ٤٥٥ ٢١٨	إيجارات
١٣ ٩٦٠ ٧٣٩	١٠ ٣٦٤ ٤٠٦	مصروفات أخرى
٧٢ ٧٧٤ ٠٤٥	٧١ ٣٦٤ ٧١٦	

٢٢ - مصروفات إدارية وعمومية

٢٠١٤	٢٠١٥	إيضاح رقم	
جنيه مصري	جنيه مصري		
١٦.٠٠٤.٨٠٠	١٨.٦٧٨.٤١٩		مرتبات وأجور
٥٩٥.٧٣٩	٧٨٨.٨٦٥	(٤)	إهلاك أصول ثابتة
١.٤٦٠.٥٠١	٢.٢١٦.٤٥٠		استشارات
١.٦٤٤.٢١٠	١.٩٤٩.٣٦٣		مصروفات نقل وانتقال
١.٧٧٤.٣٧٠	١.٧٥٥.٢٨٤		إيجارات
٥.٤٧٢.٣٢٩	٨٥٤.١٣١		ضرائب ورسوم
٣.٨٤٤.٧٥١	٦.٠٧.٤٣٨		مصروفات أخرى
٣٠.٧٩٦.٧٠٠	٣٢.٢٤٩.٩٥٠		

٢٣ - إيرادات تشغيل أخرى

٢٠١٤	٢٠١٥		
جنيه مصري	جنيه مصري		
١.٣١٧.٧٥٠	١.٣٨٣.٦٣٨		إيرادات أخرى
-	٢٧٤.٩٥٧		أرباح بيع أصول ثابتة
١.٣١٧.٧٥٠	١.٦٥٨.٥٩٥		

٢٤ - مصروفات تشغيل أخرى

٢٠١٤	٢٠١٥	إيضاح رقم	
جنيه مصري	جنيه مصري		
١٦٤.٠٠٠	-	(١٠-١)	الاضمحلال في قيم المستحق من أطراف ذوى علاقة
٧.٤٩٦.٩٣٦	-	(١٠-٢)	الانخفاض في قيمة المخزون
-	٨.٠٠٠.٠٠٠	(١٦)	مخصصات
٧.٦٦٠.٩٣٦	٨.٠٠٠.٠٠٠		

٢٥ - صافي التكاليف التمويلية

٢٠١٤	٢٠١٥		
جنيه مصري	جنيه مصري		
٤٩٩.٦٩٣	٣٥٩.٩١٧		الإيرادات التمويلية
٤.٣٢١.٨٥٠	٢.٣٩٨.٨٩٩		فوائد دائنة
٤.٨٢١.٥٤٣	٢.٧٥٨.٨١٦		أرباح فروق عملة
			إجمالي الإيرادات التمويلية
(٢٣.٥٧١.٠٨٩)	(٢٠.٨٦٢.١٤٠)		التكاليف التمويلية
(٢٣.٥٧١.٠٨٩)	(٢٠.٨٦٢.١٤٠)		مصروفات وفوائد تسهيلات إئتمانية
(١٨.٧٤٩.٥٤٦)	(١٨.١٠٣.٣٢٤)		إجمالي التكاليف التمويلية
			صافي التكاليف التمويلية

٢٦ - الالتزامات المحتملة

تتمثل الالتزامات المحتملة في قيمة خطابات الضمان القائمة في تاريخ القوائم المالية المستقلة والتي أصدرت بمعرفة البنوك لحساب الشركة ولصالح الغير، وبينها كالتالي:

٢٠١٤/١٢/٣١		٢٠١٥/١٢/٣١		
التأمين النقدي جنيه مصري	اجمالي قيمة خطابات الضمان جنيه مصري	التأمين النقدي جنيه مصري	اجمالي قيمة خطابات الضمان جنيه مصري	خطابات ضمان
٣٧٥ ٢٦٤	٢ ٨٥٢ ٦٤٠	٣٧٥ ٢٦٤	٢ ٨٥٢ ٦٤٠	

٢٧ - الارتباطات الرأسمالية

تبلغ الارتباطات الرأسمالية في ٢٠١٥/١٢/٣١ مبلغ ٩٤٦ ٣٢٢ جنيه مصري (المعادل لمبلغ ١١٠ ٥٠٠ يورو) يمثل صافي قيمة التعاقد على شراء ماكينة تعبئة وتغليف وذلك بعد خصم الدفعة المقدمة لشركة ساكمي الإيطالية.

٢٨ - الموقف الضريبي

٢٨-١ ضريبة شركات الأموال

- أقامت الشركة مصنعها في مدينة السادات (إحدى مدن المجتمعات العمرانية الجديدة) وطبقاً للقانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٧٩ الخاص بتنمية المجتمعات العمرانية الجديدة فإن الشركة تمتعت بإعفاء ضريبي على أرباحها لمدة عشر سنوات بدأت من أول سنة مالية تالية لتاريخ بداية الإنتاج في ١ يناير ١٩٩٧ وانتهت في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦ وبالنسبة لشركة العز للسيراميك (الجوهرة) والتي اندمجت في الشركة فقد انتهت فترة الإعفاء في ٣١ ديسمبر ٢٠٠١.

السنوات ٢٠٠٧ و ٢٠٠٨

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

السنوات من ٢٠٠٩ حتى ٢٠١١

- تم الفحص الضريبي وهناك خلاف تم إحالته إلى اللجنة الداخلية المختصة.

السنوات من ٢٠١٢ حتى ٢٠١٤

- تقوم الشركة بتقديم الإقرار الضريبي في الميعاد القانوني ولم تقم بالمأمورية بالفحص الضريبي بعد.

تعديلات قوانين هامة على قوانين الضرائب أصدرت خلال عامي ٢٠١٤ و ٢٠١٥

- بتاريخ ٤ يونيو ٢٠١٤ صدر قانون رقم ٤٤ لسنة ٢٠١٤ يفرض ضريبة إضافية سنوية مؤقتة لمدة ثلاث سنوات بنسبة (٥%) على ما يجاوز مليون جنيه مصري من وعاء الضريبة على دخل الأشخاص الطبيعيين أو أرباح الأشخاص الاعتبارية طبقاً لاحكام قانون الضريبة على الدخل ، ويتم ربطها وتحصيلها وفقاً لتلك الاحكام، ويعمل بهذا القانون اعتباراً من ٥ يونيو ٢٠١٤.

وبتاريخ ٣٠ يونيو ٢٠١٤ صدر القرار الجمهوري بقانون رقم ٥٣ لسنة ٢٠١٤ وقد تضمن هذا القانون أحكاماً بتعديل بعض مواد قانون الضريبة على الدخل الصادر بالقانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥ من أهمها ما يلي:

- استحداث باب بفرض ضريبة على توزيعات الأرباح .
- استحداث باب بفرض ضريبة على الأرباح الرأسمالية الناتجة عن بيع الحصص والأوراق المالية.
- وبتاريخ ٦ أبريل ٢٠١٥ صدر القرار الوزاري رقم ١٧٢ لسنة ٢٠١٥ بتعديل أحكام اللائحة التنفيذية لقانون الضريبة على الدخل الصادرة بقرار وزير المالية رقم ٩٩١ لسنة ٢٠٠٥ .
- بتاريخ ٢٠ أغسطس ٢٠١٥ صدر قرار رئيس الجمهورية بقانون رقم (٩٦) لسنة ٢٠١٥ يعدل بعض أحكام قانون الضريبة على الدخل رقم (٩١) لسنة ٢٠٠٥ والقرار رقم ٤٤ لسنة ٢٠١٤ بفرض ضريبة إضافية مؤقتة على الدخل ، علي أن يعمل بهذا القرار اعتباراً من اليوم التالي لنشره ، وفيما يلي أهم التغييرات الواردة بالقرار :
- تخفيض سعر الضريبة على الدخل ليصبح ٢٢,٥ % من صافي الأرباح السنوية.
- تعديل مدة فرض الضريبة المؤقتة ٥%.
- تعديل الضريبة على توزيعات الأرباح.
- وقف العمل بفرض ضريبة رأسمالية على ناتج التعامل في الأوراق المالية المقيدة بالبورصة لمدة عامين تبدأ من ٢٠١٥/٥/١٧.

٢-٢٨ ضريبة المبيعات

منتجات الشركة تخضع للضريبة على المبيعات وتقوم الشركة بتقديم الإقرارات الضريبية في المواعيد القانونية بانتظام وتقوم بالمأمورية المختصة بفحص دفاتر الشركة أولاً بأول وقد تم الفحص حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ ولا توجد فروق فحص مستحقة.

٣-٢٨ ضريبة المرتبات والأجور

من بداية النشاط حتى عام ٢٠١٢

- تم الفحص الضريبي للشركة ولا توجد مطالبات مستحقة على الشركة في هذا الشأن.
- السنوات من ٢٠١٣ و ٢٠١٤
- تقوم الشركة بخصم وتوريد الضريبة في الميعاد القانوني ولم يتم طلب تلك الفترة للفحص من قبل المأمورية بعد.

٤-٢٨ ضريبة الدمغة

من بداية النشاط حتى عام ٢٠١٠

- تم الفحص الضريبي للشركة حتى عام ٢٠١٠ ولا توجد مطالبات مستحقة على الشركة في هذا الشأن.
- السنوات من ٢٠١١ حتى ٢٠١٣
- جاري الفحص الضريبي لهذه السنوات.
- عام ٢٠١٤
- لم تقم المأمورية بالفحص الضريبي بعد.

٥-٢٨ الضريبة العقارية

- تم ربط الضريبة حتى ٢٠١٤/١٢/٣١ وتم الطعن وجارى نظر النزاع أمام الجهات المختصة.

٢٩- الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

٢٩-١ الأدوات المالية

تتمثل الأدوات المالية في أرصدة النقدية وما في حكمها والمدينون والاستثمارات والموردون وأوراق الدفع والدائنون والبنوك- تسهيلات إئتمانية والقيمة الدفترية لهذه الأدوات المالية لا تختلف اختلافا جوهرياً عن قيمتها العادلة في تاريخ الميزانية المستقلة.

٢٩-٢ خطر سعر الفائدة

يتمثل خطر الفوائد في تغير أسعار الفائدة التي قد يكون لها تأثيراً عكسياً على نتائج العمليات والقروض الممنوحة للشركة بأسعار فائدة متغيرة متوقفة على التغير في سعر السوق وتتمثل مديونيات الشركة في أرصدة التسهيلات الائتمانية التي بلغ رصيدها في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ مبلغ ١٥٩ ٩٣٩ ٠٤٤ جنيه مصري (١٧٦ ٦٠٨ ٨٦٨ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤)، وقد بلغت الفوائد والمصروفات التمويلية المتعلقة بها عن العام مبلغ ٢٠ ٨٦٢ ١٤٠ جنيه مصري (٢٣ ٥٧١ ٠٨٩ جنيه مصري عن العام السابق). كما بلغت الودائع لأجل في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ مبلغ ٤٦٢ ٠٠٥ جنيه مصري (٥ ٥٧٢ ٠١٢ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤) وقد بلغت الفوائد الدائنة لهذه الودائع عن العام مبلغ ٣٥٩ ٩١٧ جنيه مصري (٤٩٩ ٦٩٣ جنيه مصري عن العام السابق). ويعتبر هذا الخطر محدود نظراً للثبات النسبي لأسعار الفائدة على القروض والتسهيلات الائتمانية الممنوحة للشركة.

٢٩-٣ خطر الائتمان

يتمثل خطر الائتمان في عدم مقدرة العملاء الممنوح لهم الائتمان على سداد المستحق عليهم، وللمحد من خطر الائتمان تقوم الشركة بتوزيع الائتمان الممنوح لشركات القطاع الخاص والأفراد على عدد كبير من العملاء ذوي المراكز المالية القوية والمستقرة.

٢٩-٤ خطر العملات الأجنبية

يتمثل خطر العملات الأجنبية في التغير في أسعار صرف العملات الأجنبية والذي يؤثر على المدفوعات والمقبوضات بالعملات الأجنبية وكذلك تقييم الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية وقد بلغت قيمة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية في تاريخ الميزانية ما يعادل مبلغ ٣٠ ٢٧٤ ٦٠٠ جنيه مصري، ٣٥ ٥٣٠ ٩٣١ جنيه مصري على التوالي وفيما يلي بيان صافي أرصدة العملات الأجنبية في تاريخ الميزانية المستقلة:

العملات الأجنبية	فائض/ (عجز)
دولار أمريكي	(٩٧٧ ٣١٥)
يورو	(١ ٧٥٥ ٠٨١)
ريال سعودي	٨ ٣٤٤ ٨٣٦
درهم إماراتي	١ ٤٣٣
جنيه إسترليني	٧٢

كما هو وارد بالإيضاح رقم (٣-١) ترجمة المعاملات بالعملات الأجنبية، فقد تم تقييم أرصدة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية الموضحة أعلاه باستخدام أسعار الصرف السائد بالبنوك التي تتعامل معها الشركة في تاريخ الميزانية المستقلة.

وفيما يلي بيان بأسعار صرف العملات الأجنبية مقابل الجنيه المصري في تاريخ القوائم المالية المستقلة:

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١	
٧,١٨٠.١	٧,٨٣٠.١	دولار امريكي
٨,٧٣٨.١	٨,٥٦٣.٧	يورو
١,٩١٣.٤	٢,٠٨٧.٨	ريال سعودي
١,٩٥٤.٩	٢,١٣٢.٢	درهم إماراتي
١١,١٨٣.٧	١١,٦٢٣	جنيه إسترليني

٣٠- نصيب السهم في صافي ربح العام

٢٠١٤	٢٠١٥	
٤٨ ٤٥٢ ٢٤٨	٢٨ ٧٦٣ ٧٢٧	صافي ربح العام (جنيه مصري)
		يخصم:
(٢ ٢٦٨ ٦٨٨)	(١ ٤١٧ ٩٣٠)	نصيب العاملين في الأرباح (جنيه مصري) *
٤٦ ١٨٣ ٥٦٠	٢٧ ٣٤٥ ٧٩٧	
٥١ ٠٤٥ ٤٦٧	٥١ ٠٤٥ ٤٦٧	المتوسط المرجح لعدد الأسهم (سهم)
٠,٩٠	٠,٥٣	نصيب السهم في صافي ربح العام (جنيه/ سهم) **

* طبقاً لمقترح مجلس الإدارة للعرض على الجمعية العامة للشركة.

** تم تعديل أرقام المقارنة وفقاً لما هو وارد بالإيضاح رقم (٣٢) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة الملخصة.

٣١- قائمة التدفقات النقدية المستقلة (المعاملات الغير نقدية)

لغرض إعداد قائمة التدفقات النقدية المستقلة تم استبعاد أثر المعاملات غير النقدية التي تمت خلال العام تم استبعاد مبلغ ٢٦٥ ١٤١ ٣ جنيه مصري من التغير في الدينون والأرصدة المدينة الأخرى مقابل استبعاد نفس المبلغ من التغير في المستحق لأطراف ذوى علاقة.

٣٢- أرقام المقارنة

تم إجراء تسويات على ارقام المقارنة بفروق أسعار الغاز الطبيعي والمحاسبة طبقاً للإستهلاك الفعلي دون وجود حد أدنى للاستهلاك وذلك من أول يناير ٢٠١١ وهو ما أكد عليه قرار رئيس مجلس الوزراء رقم ٢٣٠٠ لسنة ٢٠١٥، وفيما يلي أثر تلك التسويات على القوائم المالية المستقلة للشركة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ :

٣٢-١ الأثر على الميزانية المستقلة

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١		
بعد التعديل	التسوية	كما سبق عرضها	البيان
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٩٢ ٢٥٥ ٤٨٦	(٢٠ ٣٧٢ ١٧٧)	١١٢ ٦٢٧ ٦٦٣	الموردون وأوراق الدفع
٢٥ ٢١٠ ٨٥٤	٧ ٤٠٥ ٧٥٠	١٧ ٨٠٥ ١٠٤	الأرباح المرحلة
٣٩ ٥٦٩ ٢٠٠	٦ ١١١ ٦٥٣	٣٣ ٤٥٧ ٥٤٧	التزامات ضريبية مؤجلة
٤٨ ٤٥٢ ٢٤٨	٦ ٨٥٤ ٧٧٤	٤١ ٥٩٧ ٤٧٤	صافي ربح العام

٣٢-٢ الأثر على قائمة الدخل المستقلة

٢٠١٤	٢٠١٤		
بعد التعديل	التسوية	كما سبق عرضها	البيان
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
(٤٧٧ ٠٥٩ ٩٥٩)	٩ ٧٩٢ ٥٣٤	(٤٨٦ ٨٥٢ ٤٩٣)	تكلفة المبيعات
(١١ ٤٨٥ ٤٢٣)	(٢ ٩٣٧ ٧٦٠)	(٨ ٥٤٧ ٦٦٣)	الضريبة المؤجلة
٠,٩٠	٠,١٣	٠,٧٧	نصيب السهم في صافي ربح العام

٣٢-٣ الأثر على قائمة التدفقات النقدية المستقلة

٢٠١٤	٢٠١٤		
بعد التعديل	التسوية	كما سبق عرضها	البيان
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
(١٤ ١٨٤ ٨٥٧)	(٩ ٧٩٢ ٥٣٤)	(٤ ٣٩٢ ٣٢٣)	التغير في موردين وأوراق دفع

شركة العز للسياحة والبورسلين (الحوهرة)

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة توزيع الأرباح المقترحة

عن السنة المالية المنتهية في ٢٠١٥/١٢/٣١

* توزيعات الأرباح

الفعلية عن السنة

المالية المنتهية في

٢٠١٤/١٢/٣١

جنيه مصري

٢٠١٥/١٢/٣١

جنيه مصري

٤٨ ٤٥٢ ٢٤٨

٢٥ ٢١٠ ٨٥٤

٧٣ ٦٦٣ ١٠٢

٢٨ ٧٦٣ ٧٢٧

٤٨ ٨٩٦ ٣٥٤

٧٧ ٦٦٠ ٠٨١

صافي ربح العام

أرباح مرحلة من العام السابق

صافي الربح القابل للتوزيع

ويتم توزيعه كالتالي:-

إحتياطي قانوني

نصيب المساهمين

نصيب أعضاء مجلس الإدارة

نصيب العاملين

أرباح مرحلة للعام القادم

٢ ٠٧٩ ٨٧٤

٢٠ ٤١٨ ١٨٦

-

٢ ٢٦٨ ٦٨٨

٤٨ ٨٩٦ ٣٥٤

٧٣ ٦٦٣ ١٠٢

٢ ١٥١ ٢١٣

١٢ ٧٦١ ٣٦٧

-

١ ٤١٧ ٩٣٠

٦١ ٣٢٩ ٥٧١

٧٧ ٦٦٠ ٠٨١

* تم تعديل أرقام المقارنة وفقا لما هو وارد بالايضاح رقم (٣٢) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة.