

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

القوائم المالية المستقلة الدورية

عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦
وتقرير الفحص المحدود عليها

شركة العز للسيراميك والبورسلين (الجوهرة)

(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية المستقلة الدورية

عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

وتقرير الفحص المحدود عليها

فهرس المحتويات

<u>البيان</u>	<u>رقم الصفحة</u>
- تقرير الفحص المحدود	١
- قائمة المركز المالي المستقلة	٢
- قائمة الدخل المستقلة	٣
- قائمة الدخل الشامل المستقلة	٤
- قائمة التغيرات في حقوق الملكية المستقلة	٥
- قائمة التدفقات النقدية المستقلة	٦
- الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة الدورية	٣٢:٧

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 الأسكندرية الصحراوى
الهرم - الجيزة - القاهرة الكبرى
كود بريدى : ١٢٥٥٦ الأهرام

تقرير فحص محدود للقوائم المالية المستقلة الدورية إلى السادة/ أعضاء مجلس إدارة شركة العز للسيراميك والبورسلين (الجوهرة)

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي المستقلة لشركة العز للسيراميك والبورسلين (الجوهرة) "شركة مساهمة مصرية" في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ وكذا القوائم المستقلة للدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هي المسئولة عن إعداد هذه القوائم المالية المستقلة الدورية والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية، وتتنحصر مسئوليتنا في التوصل إلى استنتاج على هذه القوائم المالية المستقلة الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) "الفحص المحدود للقوائم المالية المستقلة الدورية لمنشأة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها". يشمل الفحص المحدود للقوائم المالية المستقلة الدورية عمل استفسارات - بصورة أساسية من الأشخاص المسؤولين 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 المستقلة الدورية.

الاستنتاج

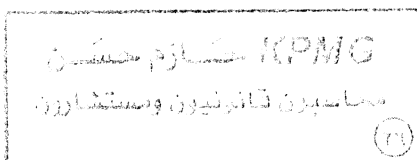
وفى ضوء فحصنا المحدود، لم ينمُ إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية المستقلة الدورية المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح - في جميع جوانبها الهامة - عن المركز المالي المستقل للشركة في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ وعن أداؤها المالي وتدفقاتها النقدية المستقلة عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.



حاتم منتصر

KPMG حازم حسن

سجل مراقبي الحسابات بالهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٢٢٥)



القاهرة في ١٥ أغسطس ٢٠١٦

شركة العز للاستيراميك والبورسلين (الجوهرة)

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة المركز المالي المستقلة

في ٣٠ يونيو :

٢٠١٥	٢٠١٦	إيضاح	
جنيه مصري	جنيه مصري	رقم	
٣٩٢ ٩٤٧ ٧١٨	٣٨٢ ٧٧٦ ٨٤٦	(١٧)	الأصول غير المتداولة
٣ ٣٥٥ ٥٧٠	٣ ٢٩٤ ٧٩٧	(١٨)	أصول ثابتة (بالصافي)
٢٠٩ ٩٠٠	٢٠٩ ٩٠٠	(١٩)	مشروعات تحت التنفيذ
٣٩٦ ٥١٣ ١٨٨	٣٨٦ ٢٨١ ٥٤٣		إستثمارات في شركات
			إجمالي الأصول الغير متداولة
			الأصول المتداولة
١٦٨ ٧٥٧ ٩٩٣	١٨٣ ٠٦٤ ٤٤٥	(١٢)	مخزون
٣٢٢ ٣٤٩ ٠٢٢	٢٦٣ ٥١٨ ٢٨٨	(١٣)	عملاء وأوراق قبض (بالصافي)
٢١ ٠٦٣ ٦٢٠	١١ ٤٤١ ٥٠٦	(١٤)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى (بالصافي)
١٣ ١٥٠ ٠٠٠	١٢ ١٥٠ ٠٠٠	(١-٢٤)	مستحق من أطراف ذوى علاقة
٥ ٩٦٦ ٥٢٦	٢ ٩٦٥ ٩٢٤		موردون - دفعات مقدمة
٥٦ ٧٣٨ ٦١٠	٦٤ ٥٤٤ ٣٩١	(١٦)	النقدية وما في حكمها
٥٨٨ ٠٢٥ ٧٧١	٥٣٧ ٦٨٤ ٥٥٤		إجمالي الأصول المتداولة
٩٨٤ ٥٣٨ ٩٥٩	٩٢٣ ٩٦٦ ٠٩٧		إجمالي الأصول
			حقوق الملكية
٢٥٥ ٢٢٧ ٣٣٥	٢٥٥ ٢٢٧ ٣٣٥	(٢-٢٠)	رأس المال المصدر والمدفوع
٢٤ ٦٣٩ ٦٥٤	٢٦ ٧٩٠ ٨٦٧		إحتياطيات
٧٧ ٦٦٠ ٠٨١	٧٥ ٨٥٥ ٧٨٠		أرباح مرحلة
٣٥٧ ٥٢٧ ٠٧٠	٣٥٧ ٨٧٣ ٩٨٢		إجمالي حقوق الملكية
			الإلتزامات غير المتداولة
٤٣ ٥٤٥ ٩٥٥	٤٢ ٩٥٦ ٠٦٥	(١-١١)	الإلتزامات ضريبية مؤجلة
٤٣ ٥٤٥ ٩٥٥	٤٢ ٩٥٦ ٠٦٥		مجموع الإلتزامات الغير متداولة
			الإلتزامات المتداولة
٣ ٨٥٢ ٢٩٤	٥ ٣٣٠ ٩٤١	(١٦)	بنوك - سحب على المكشوف
١٥٩ ٩٣٩ ٠٤٤	١٦٥ ٠٦٦ ٧٨٥	(٢١)	بنوك تسهيلات إئتمانية
٦٨ ٠٧٠ ٨٧٣	٦٦ ٧٦٥ ٦٥٩	(٢٢)	موردون وأوراق دفع
٣١ ٣٣٩ ٠٥١	٣٦ ٧٦٤ ٧٤٤	(٢٣)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
٢٧٠ ٢٣٧ ٨٣٩	١٩٦ ٨٧٢ ٩٠٧		عملاء - دفعات مقدمة
٤١ ٨١٧ ٢٩٦	٣٤ ١٢٥ ٤٧٧	(٢-٢٤)	مستحق لأطراف ذوى علاقة
٨ ٢٠٩ ٥٣٧	١٨ ٢٠٩ ٥٣٧	(٢٥)	مخصصات
٥٨٣ ٤٦٥ ٩٣٤	٥٢٣ ١٣٦ ٠٥٠		إجمالي الإلتزامات المتداولة
٦٢٧ ٠١١ ٨٨٩	٥٦٦ ٠٩٢ ١١٥		مجموع الإلتزامات
٩٨٤ ٥٣٨ ٩٥٩	٩٢٣ ٩٦٦ ٠٩٧		مجموع حقوق الملكية والإلتزامات

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

رئيس مجلس الإدارة

محمد راند البيلاوي

راند البيلاوي

عضو مجلس الإدارة المنتدب

كريم سمير عبد الجليل

كريم سمير عبد الجليل

تقرير الفحص المحدود "مرفق"

شركة العز للسيراميك والبورسلين (الجوهرة)

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل المستقلة

عن فترة المدة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

الفترة أشهر المنتهية في:		الفترة أشهر المنتهية في:		إيضاح رقم	
٢٠١٥/٦/٣٠	٢٠١٦/٦/٣٠	٢٠١٥/٦/٣٠	٢٠١٦/٦/٣٠		
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري		
١٥٦.٢٩ ٣٧٠	١٥٢.٥١ ٤٤٣	٣١٧ ٢٤٨ ٨٢٤	٣١٨ ٧٤٥ ١١٥	(٣)	المبيعات (بالصافي)
(١١٠ ١١١ ٩٦٩)	(١١٥ ٣٠٢ ٨٦٦)	(٢٢٢ ٠٨١ ٠٩٠)	(٢٢٦ ٠١١ ٢٢٧)	(٤)	بخصم: تكلفة المبيعات
٤٥ ٩١٧ ٤٠١	٣٦ ٧٤٨ ٥٧٧	٩٥ ١٦٧ ٧٣٤	٩٢ ٧٣٣ ٨٨٨		مجمل الربح
٦٢٢ ٢٤٥	٣٦٤ ٦٥٢	٩٦٤ ٠٢٠	٧٢٣ ٥١٦	(٧)	بضائف / (بخصم) : إيرادات تشغيل أخرى
(١٨ ٣٧٠ ٦٠٩)	(١٨ ٩٣٧ ٨٤٩)	(٣٣ ١٢٤ ٧٨١)	(٣٣ ٨٨٢ ٣٦٧)	(٥)	مصرفات بيعية وتسويقية
(٨ ٣٧٠ ٢٩٤)	(٨ ٣٩٢ ٨٤٦)	(١٦ ٣٨٤ ٢٧١)	(١٦ ٧٧٩ ٩٩٥)	(٦)	مصرفات إدارية وعمومية
-	-	(٨ ٥٠٠ ٠٠٠)	(١٠ ٠٠٠ ٠٠٠)	(٨)	مصرفات تشغيل أخرى
١٩ ٧٩٨ ٧٤٣	٩ ٧٨٢ ٥٣٤	٣٨ ١٢٢ ٧٠٢	٣٢ ٧٩٥ ٠٤٢		صافي ربح التشغيل
(١ ٤٢٧ ٠٢٩)	٥٨٦ ٩٦٠	٢ ١٢٩ ٧٣٦	١ ١١٦ ٧٤٦	(١-٩)	بضائف / (بخصم) : إيرادات تمويلية
(٥ ١٥٨ ٧١٨)	(٣ ٧٠٦ ١٢١)	(١١ ١٧٥ ٠٧٤)	(١٢ ١٢٧ ٤٣٩)	(٢-٩)	تكاليف تمويلية
(٦ ٥٨٥ ٧٤٧)	(٣ ١١٩ ١٦١)	(٩ ٠٤٥ ٣٣٨)	(١١ ٠١٠ ٦٩٣)		صافي التكاليف التمويلية
١٣ ٢١٢ ٩٩٦	٦ ٦٦٣ ٣٧٣	٢٩ ٠٧٧ ٣٦٤	٢١ ٧٨٤ ٣٤٩		صافي ربح الفترة قبل ضريبة الدخل
-	(١ ٨٥٩ ٠٧٠)	-	(٧ ٨٤٨ ٠٣٠)		بضائف / (بخصم) : ضريبة الدخل
(٤ ٤٢٧ ٩٠٤)	٣٠٥ ٤٥٥	(١١ ٢٥٠ ٩٨١)	٥٨٩ ٨٩٠	(١-١١)	الضريبة المؤجلة
(٤ ٤٢٧ ٩٠٤)	(١ ٥٥٣ ٦١٥)	(١١ ٢٥٠ ٩٨١)	(٧ ٢٥٨ ١٤٠)		إجمالي ضريبة الدخل
٨ ٧٨٥ ٠٩٢	٥ ١٠٩ ٧٥٨	١٧ ٨٢٦ ٣٨٣	١٤ ٥٢٦ ٢٠٩		صافي ربح الفترة بعد ضريبة الدخل
٠,١٧	٠,١٠	٠,٣٥	٠,٢٨	(١٠)	نصيب السهم في صافي ربح الفترة (جنيه/سهم)

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

شركة العز للميراميك والبورسلين (الجوهرة)

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل الشامل المستقلة

عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

الستة أشهر المنتهية في:		الستة أشهر المنتهية في:		
٢٠١٥/٦/٣٠	٢٠١٦/٦/٣٠	٢٠١٥/٦/٣٠	٢٠١٦/٦/٣٠	
جنيه مصرية	جنيه مصرية	جنيه مصرية	جنيه مصرية	
٨ ٧٨٥ ٠٩٢	٥ ١٠٩ ٧٥٨	١٧ ٨٢٦ ٣٨٣	١٤ ٥٢٦ ٢٠٩	صافي ربح الفترة
-	-	-	-	بنود الدخل الشامل الأخر
٨ ٧٨٥ ٠٩٢	٥ ١٠٩ ٧٥٨	١٧ ٨٢٦ ٣٨٣	١٤ ٥٢٦ ٢٠٩	إجمالي الدخل الشامل

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

شركة العن للسيراميك والبورسلين (الجهة)
(شركة مساهمة مصرية)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المستقلة

عن فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

الإجمالي	أرباح مرحلة	إجمالي الإحتياطيات	إحتياطي عام	إحتياطي قانوني	رأس المال المصدر و المدفوع	إيضاح
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	رقم
٣٥١ ٤٥٠ ٢١٧	٧٣ ٦٦٣ ١٠٢	٢٢ ٥٥٩ ٧٨٠	١٨ ١٢٥ ٥٦٧	٤ ٤٣٤ ٢١٣	٢٥٥ ٢٢٧ ٣٣٥	
١٧ ٨٢٦ ٣٨٣	١٧ ٨٢٦ ٣٨٣	-	-	-	-	(٢٩)
-	-	-	-	-	-	
١٧ ٨٢٦ ٣٨٣	١٧ ٨٢٦ ٣٨٣	-	-	-	-	
(٢٢ ٦٨٦ ٨٧٤)	(٢٤ ٧٦٦ ٧٤٨)	٢٠ ٧٩ ٨٧٤	-	٢٠ ٧٩ ٨٧٤	-	
(٢٢ ٦٨٦ ٨٧٤)	(٢٤ ٧٦٦ ٧٤٨)	٢٠ ٧٩ ٨٧٤	-	٢٠ ٧٩ ٨٧٤	-	
٣٤٦ ٥٨٩ ٧٢٦	٦٦ ٧٢٢ ٧٣٧	٢٤ ٦٣٩ ٦٥٤	١٨ ١٢٥ ٥٦٧	٦ ٥١٤ ٠٨٧	٢٥٥ ٢٢٧ ٣٣٥	
٣٥٧ ٥٢٧ ٠٧٠	٧٧ ٦٦٠ ٠٨١	٢٤ ٦٣٩ ٦٥٤	١٨ ١٢٥ ٥٦٧	٦ ٥١٤ ٠٨٧	٢٥٥ ٢٢٧ ٣٣٥	
١٤ ٥٢٦ ٢٠٩	١٤ ٥٢٦ ٢٠٩	-	-	-	-	
-	-	-	-	-	-	
١٤ ٥٢٦ ٢٠٩	١٤ ٥٢٦ ٢٠٩	-	-	-	-	
(١٤ ١٧٩ ٢٩٧)	(١٦ ٣٣٠ ٥١٠)	٢ ١٥١ ٢١٣	-	٢ ١٥١ ٢١٣	-	
(١٤ ١٧٩ ٢٩٧)	(١٦ ٣٣٠ ٥١٠)	٢ ١٥١ ٢١٣	-	٢ ١٥١ ٢١٣	-	
٣٥٧ ٨٧٣ ٩٨٢	٧٥ ٨٥٥ ٧٨٠	٢٦ ٧٩٠ ٨١٧	١٨ ١٢٥ ٥٦٧	٨ ٦٦٥ ٣٠٠	٢٥٥ ٢٢٧ ٣٣٥	

الرصيد في ١ يناير ٢٠١٥ (المعدل)

الدخل الشامل:

صافي ربح الفترة (المعدل)

بنود الدخل الشامل الآخر

إجمالي الدخل الشامل (المعدل)

المعاملات مع مساهمي الشركة

توزيعات أرباح عام ٢٠١٤

إجمالي المعاملات مع مساهمي الشركة

الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ (المعدل)

الرصيد في ١ يناير ٢٠١٦

الدخل الشامل:

صافي ربح الفترة

بنود الدخل الشامل الآخر

إجمالي الدخل الشامل

المعاملات مع مساهمي الشركة

توزيعات أرباح عام ٢٠١٥

إجمالي المعاملات مع مساهمي الشركة

الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

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

شركة العز للسيراميك والبورسلين (الجوهرة)

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية المستقلة

عن فترة الستة المنتهية في ٣٠ يونيو :

٢٠١٥	٢٠١٦	إيضاح	
حنيه مصرى	حنيه مصرى	رقم	
٢٩ ٠٧٧ ٣٦٤	٢١ ٧٨٤ ٣٤٩		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
			صافى ربح الفترة قبل ضريبة الدخل
١٦ ٤٠٣ ٥٠٥	١٤ ٦١٤ ٤٩٤	(١٧)	تسويات
(٢٧٤ ٩٥٧)	-		إهلاك أصول ثابتة
٨ ٥٠٠ ٠٠٠	١٠ ٠٠٠ ٠٠٠	(٨)	أرباح بيع أصول ثابتة
١١ ١٧٥ ٠٧٤	١٠ ٦٥٨ ٦٣٦		مخصصات
(٤٠٢ ٧٦٣)	٢ ٠٢٧ ٣٦٥		مصرفات تمويلية
٦٤ ٤٧٨ ٢٢٣	٥٩ ٠٨٤ ٨٤٤		فروق عملة تتعلق بأرصدة تسهيلات ائتمانية
(٧ ٣١١ ٥٧٥)	(١٤ ٣٠٦ ٤٥٢)		التغير في:
١١ ٨٩٠ ٣٦٩	٥٨ ٨٣٠ ٧٣٤		المخزون
٢ ٥٩٣ ٧٥١	٣ ٠٠٠ ٦٠٣		العملاء وأوراق القبض
(٦٢٣ ٨٢٤)	١ ٧١٥ ٩٢١		موردين دفعات مقدمة
١ ٧٥٠ ٤١٦	١ ٠٠٠ ٠٠٠		المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
(١٧ ٢٠٦ ٤٥٨)	٦٢٥ ٥٩١	(٢٩)	مستحق من أطراف ذات علاقة
(٤ ٠٤٦ ٤٣٥)	(٧٣ ٣٦٤ ٩٣٢)		الموردون و أوراق الدفع
(٣ ٢٢٠ ٩٠٤)	(٧ ٦٩١ ٨١٩)		عملاء دفعات مقدمة
٢ ٥٣٠ ٢٨٤	٨٨٤ ٢١٦		مستحق لأطراف ذوى علاقة
٥٠ ٨٣٣ ٨٤٧	٢٩ ٧٧٨ ٧٠٦		الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى
(١٠ ٨٨٧ ٣١٧)	(١٠ ٢٣٥ ٨٢٢)		النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
٣٩ ٩٤٦ ٥٣٠	١٩ ٥٤٢ ٨٨٤		مصرفات تمويلية مدفوعة
			صافى التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
(٦ ٨٥٧ ٤٨٨)	(٤ ٣٨٢ ٨٥٠)		التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(١ ٩٣٠ ٨٠٥)	(١ ٩٣٠ ٨٠٥)		مدفوعات لشراء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ
٢٧٤ ٩٥٧	-		مدفوعات لسداد دائنات شراء أصول ثابتة
(٨ ٥١٣ ٣٣٦)	(٦ ٣١٣ ٦٥٥)		المحصل من بيع أصول ثابتة
			صافى التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة الاستثمار
١٧ ٩٢٧ ٩٠٩	٣ ١٠٠ ٣٧٧		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
(٢٩ ٠٠٠ ٠٠٠)	-		المحصل من بنوك تسهيلات ائتمانية
(١٧ ٦٦٠ ٤٧٥)	(١٠ ٠٠٢ ٤٧٢)		مدفوعات لسداد قروض طويلة الأجل
(٢٨ ٧٣٢ ٥٦٦)	(٦ ٩٠٢ ٠٩٥)		توزيعات الأرباح المدفوعة
			صافى النقدية المستخدمة في أنشطة التمويل
٢ ٧٠٠ ٦٢٨	٦ ٣٢٧ ١٣٤		صافى التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
٣٦ ٧٨٣ ٦٥٧	٥٢ ٨٨٦ ٣١٦	(١٦)	النقدية وما في حكمها في أول الفترة
٣٩ ٤٨٤ ٢٨٥	٥٩ ٢١٣ ٤٥٠	(١٦)	النقدية وما في حكمها في آخر الفترة

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

شركة العز للسيراميك والبورسلين (الجوهرة)
(شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة الدورية
عن فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

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 والحفريات 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.

٢- أسس إعداد القوائم المالية المستقلة الدورية

١-٢ الإلتزام بالمعايير المحاسبية والقوانين

- يتم إعداد القوائم المالية المستقلة الدورية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفى ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة.
- تم إعتماد القوائم المالية المستقلة الدورية للإصدار من مجلس إدارة الشركة بتاريخ ١١ أغسطس ٢٠١٦.

٢-٢ أسس القياس

يتم إعداد القوائم المالية المستقلة الدورية طبقاً لمبدأ التكلفة التاريخية.

٣-٢ عملة التعامل وعملة العرض

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

٤-٢ استخدام التقديرات والحكم الشخصي

إن إعداد القوائم المالية المستقلة 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 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 الفترة 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.

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 المستقلة الدورية بدون خصم أي 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 بصوره جوهريه-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 القوائم المالية المستقلة الدورية للأدوات المالية المشابهة من حيث طبيعتها وشروطها.

٣- المبيعات (بالصافي)

الستة أشهر المنتهية في:		الثلاثة أشهر المنتهية في:	
٢٠١٦/٦/٣٠	٢٠١٥/٦/٣٠	٢٠١٦/٦/٣٠	٢٠١٥/٦/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٢٨٢ ٧١١ ٢٥٧	٢٣٨ ٨٤٩ ٩٩١	١٣٠ ١١٣ ١٧١	١١١ ٥٩٩ ١٤٤
٣٦ ٠٣٣ ٨٥٨	٧٨ ٣٩٨ ٨٣٣	٢١ ٩٣٨ ٢٧٢	٤٤ ٤٣٠ ٢٢٦
٣١٨ ٧٤٥ ١١٥	٣١٧ ٢٤٨ ٨٢٤	١٥٢ ٠٥١ ٤٤٣	١٥٦ ٠٢٩ ٣٧٠

مبيعات محلية
مبيعات تصدير

٤- تكلفة المبيعات

الستة أشهر المنتهية في:		الثلاثة أشهر المنتهية في:		إيضاح رقم
٢٠١٦/٦/٣٠	٢٠١٥/٦/٣٠	٢٠١٦/٦/٣٠	٢٠١٥/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٨٧ ٨٣٠ ٨٦٠	٨٨ ٤٦٧ ٠٧٧	٤٤ ٧٧٤ ٠٩٣	٤٠ ٢٤٣ ٦٧١	تكلفة مواد مباشرة
٦٨ ٨٧٧ ٧٣٤	٥٩ ٥٧٤ ٥٢٩	٣٦ ٨٥٢ ٢٢٠	٢٩ ٨٤٥ ٧٨٩	تكلفة عمالة و أجور
١٣ ٢٦٢ ٣٦٨	١٥ ١٨٩ ٦٩٧	٦ ٦٧٦ ١٦٥	٧ ٦٤١ ٩٩٨	مباشرة
٥٤ ٤٩٣ ٨٤١	٤٨ ٨٢٠ ٦٩٥	٢٧ ٠٠٨ ١٩٩	٢٢ ١٠٦ ٤٧٠	(١٧) إهلاك أصول ثابتة
١٤ ٩٩٢ ٨٣١	١٣ ٣٧٣ ٨٣٢	٦ ٩٦٦ ٣٣٧	٧ ١٩٨ ٠٩٠	وقود وطاقة *
٢٣٩ ٤٥٧ ٦٣٤	٢٢٥ ٤٢٥ ٨٣٠	١٢٢ ٢٧٧ ٠١٤	١٠٧ ٠٣٦ ٠١٨	مصاريف صناعية أخرى
١٧٠ ٧٤١	٢٢٦ ٠٢١	١٧٠ ٧٤١	٢٢٦ ٠٢١	تكلفة التشغيل
(١٧٠ ٧٤١)	(٢٢٦ ٠٢١)	(١٧٠ ٧٤١)	(٢٢٦ ٠٢١)	رصيد أول الفترة من
٢٣٩ ٤٥٧ ٦٣٤	٢٢٥ ٤٢٥ ٨٣٠	١٢٢ ٢٧٧ ٠١٤	١٠٧ ٠٣٦ ٠١٨	الإنتاج غير التام
٩٩ ٩٩٤ ٩٣٥	٩٠ ٧٣٣ ٢٣١	١٠٦ ٤٦٧ ١٩٤	٩٧ ١٥٣ ٩٢٢	رصيد آخر الفترة من
(١١٣ ٤٤١ ٣٤٢)	(٩٤ ٠٧٧ ٩٧١)	(١١٣ ٤٤١ ٣٤٢)	(٩٤ ٠٧٧ ٩٧١)	الإنتاج غير التام
٢٢٦ ٠١١ ٢٢٧	٢٢٢ ٠٨١ ٠٩٠	١١٥ ٣٠٢ ٨٦٦	١١٠ ١١١ ٩٦٩	تكلفة الإنتاج
				رصيد أول الفترة من
				الإنتاج التام
				رصيد آخر الفترة من
				الإنتاج التام

* تم تعديل أرقام المقارنة وفقا لما هو وارد بالايضاح (٢٩) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة الدورية.

٥ - مصروفات بيعية وتسويقية

الستة أشهر المنتهية في:		الثلاثة أشهر المنتهية في:		إيضاح رقم	
٢٠١٦/٦/٣٠	٢٠١٥/٦/٣٠	٢٠١٦/٦/٣٠	٢٠١٥/٦/٣٠		
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري		
٩٨٠ ٣٦٨ ٤	٢١٢ ٤٠٦ ٥	٦٤٤ ٨٤٢٢	١٣٤ ٩٨٦٦		مرتبات وأجور
٩٥٣ ٦٩٩ ١	٣٤١ ٤٣٦	٣٨٨ ٢٢٩٩	١٣٢ ٩٨١		مصاريف دعائية وإعلان
٧٦٧ ٢٧٢٦	٣٦٠ ٤٢٥٦	٢٥٧ ٤٨١٩	٠٦٨ ٦٦١١		إقامة معارض
٨٩٧ ٢٣١٣	٦٠١ ١٨٧	٨٢٢ ٤١٦٦	٦٧٠ ٢١٥٠		مصاريف تصدير
٦٩٧ ١٢٢٨	٢٤٨ ١٠٩٩	٥٥٤ ٢١٨٨	١١٦ ٢٠٧٥		نقل وانتقال
٠٠٦ ٤٣١	٢٩٠ ٤٤٠	٠٥٧ ٨٦٢	٩٠٦ ٨٩٩	(١٧)	إهلاك أصول ثابتة
٧٣١ ٢٣٣١	٥٣٥ ٢٧٠٣	٨٦١ ٤٩٥٥	١٢٠ ٥٥٦٢		إيجارات
٥٧٨ ٣٢٦٩	٢٦٢ ٣٤٠٨	١٩٨ ٥٤١٠	٢٢١ ٥٧٣٦		مصروفات أخرى
٦٠٩ ١٨٣٧٠	٨٤٩ ١٨٩٣٧	٧٨١ ٣٣١٢٤	٣٦٧ ٣٣٨٨٢		

٦ - مصروفات إدارية وعمومية

الستة أشهر المنتهية في:		الثلاثة أشهر المنتهية في:		إيضاح رقم	
٢٠١٦/٦/٣٠	٢٠١٥/٦/٣٠	٢٠١٦/٦/٣٠	٢٠١٥/٦/٣٠		
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري		
٤٢٤ ١٠٧٩٢	٥٦٧ ٥٧٨٥	٩٩١ ٩٣٠٨	٥١٥ ٤٨٥٤		مرتبات وأجور
٢٢٠ ٤٥٢	٠٩٤ ٢٢٦	٧٥١ ٣٥١	٥١٤ ٢٠٢	(١٧)	إهلاك أصول ثابتة
٠٤٤ ٦٤٤	٥٧٦ ٢٥١	٣٦٥ ١٢٥٦	٨٨٦ ٣٢٦		استشارات
٨٥٥ ١٠٣٦	٢٧٢ ٥٣٧	٨٠٢ ١٠٥٢	٩٠٤ ٤٦٢		مصروفات نقل وانتقال
٩٧٤ ٩٣٢	٣٤٢ ٤٥٩	٨٢٢ ٨٩١	١٠٨ ٤٣٤		إيجارات
٤٧٨ ٢٩٢١	٩٩٥ ١١٣٢	٥٤٠ ٣٥٢٢	٣٦٧ ٢٠٨٩		مصروفات أخرى
٩٩٥ ١٦٧٧٩	٨٤٦ ٨٣٩٢	٢٧١ ١٦٣٨٤	٢٩٤ ٨٣٧٠		

٧ - إيرادات تشغيل أخرى

الستة أشهر المنتهية في:		الثلاثة أشهر المنتهية في:		
٢٠١٦/٦/٣٠	٢٠١٥/٦/٣٠	٢٠١٦/٦/٣٠	٢٠١٥/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٥١٦ ٧٢٣	٠٢٠ ٩٦٤	٦٥٢ ٣٦٤	٢٤٥ ٦٢٢	إيرادات أخرى
٥١٦ ٧٢٣	٠٢٠ ٩٦٤	٦٥٢ ٣٦٤	٢٤٥ ٦٢٢	

٨- مصروفات تشغيل أخرى

الستة أشهر المنتهية في:		الثلاثة أشهر المنتهية في:		إيضاح رقم	مخصصات
٢٠١٦/٦/٣٠	٢٠١٥/٦/٣٠	٢٠١٦/٦/٣٠	٢٠١٥/٦/٣٠		
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري		
١٠.٠٠٠.٠٠٠	٨.٥٠٠.٠٠٠	-	-	(٢٥)	
١٠.٠٠٠.٠٠٠	٨.٥٠٠.٠٠٠	-	-		

٩- صافي التكاليف التمويلية

الستة أشهر المنتهية في:		الثلاثة أشهر المنتهية في:		الإيرادات التمويلية	١-٩
٢٠١٦/٦/٣٠	٢٠١٥/٦/٣٠	٢٠١٦/٦/٣٠	٢٠١٥/٦/٣٠		
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري		
١.١١٦.٧٤٦	١.١١٦.٧٤٦	١.١١٦.٧٤٦	١.١١٦.٧٤٦	فوائد دائنة	
-	-	١.٩٦٦.٨٦٤	١.٩٦٦.٨٦٤	أرباح تقييم عملات أجنبية	
١.١١٦.٧٤٦	١.١١٦.٧٤٦	٢.١٢٩.٧٣٦	٢.١٢٩.٧٣٦	إجمالي الإيرادات التمويلية	
الستة أشهر المنتهية في:		الثلاثة أشهر المنتهية في:		التكاليف التمويلية	٢-٩
٢٠١٦/٦/٣٠	٢٠١٥/٦/٣٠	٢٠١٦/٦/٣٠	٢٠١٥/٦/٣٠		
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري		
(١.٠٦٥.٨٦٣)	(١.٠٦٥.٨٦٣)	(١.٠٦٥.٨٦٣)	(١.٠٦٥.٨٦٣)	مصروفات وفوائد تسهيلات	
(١.٤٦٨.٨٠٣)	(١.٤٦٨.٨٠٣)	-	-	إئتمانية	
(١.٤٦٨.٨٠٣)	(١.٤٦٨.٨٠٣)	-	-	خسائر تقييم عملات أجنبية	
(١.٤٦٨.٨٠٣)	(١.٤٦٨.٨٠٣)	(١.٤٦٨.٨٠٣)	(١.٤٦٨.٨٠٣)	إجمالي التكاليف التمويلية	
(١.٠١٠.٦٩٣)	(١.٠١٠.٦٩٣)	(٩.٠٤٥.٣٣٨)	(٩.٠٤٥.٣٣٨)	صافي التكاليف التمويلية	

١٠- نصيب السهم في صافي ربح الفترة

الستة أشهر المنتهية في:		الثلاثة أشهر المنتهية في:		صافي ربح الفترة (جنيه مصري) *	نصيب السهم في صافي ربح الفترة (جنيه/ سهم)
٢٠١٦/٦/٣٠	٢٠١٥/٦/٣٠	٢٠١٦/٦/٣٠	٢٠١٥/٦/٣٠		
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري		
١٤.٥٢٦.٢٠٩	١٧.٨٢٦.٣٨٣	١٧.٨٢٦.٣٨٣	١٧.٨٢٦.٣٨٣	صافي ربح الفترة (جنيه مصري) *	
٥١.٠٤٥.٤٦٧	٥١.٠٤٥.٤٦٧	٥١.٠٤٥.٤٦٧	٥١.٠٤٥.٤٦٧	المتوسط المرجح لعدد الأسهم (سهم)	
٠,٢٨	٠,٣٥	٠,٣٥	٠,٣٥	نصيب السهم في صافي ربح الفترة	
٠,٢٨	٠,٣٥	٠,٣٥	٠,٣٥	(جنيه/ سهم)	

* تم تعديل أرقام المقارنة وفقا لما هو وارد بالايضاح (٢٩) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة الدورية.

١١- الضرائب المؤجلة

١-١١ الإلتزامات الضريبية المؤجلة المثبتة

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
(٤٣ ٥٤٥ ٩٥٥)	(٤٢ ٩٥٦ .٦٥)	الأصول الثابتة
(٤٣ ٥٤٥ ٩٥٥)	(٤٢ ٩٥٦ .٦٥)	إجمالي الضريبة المؤجلة
(٣٩ ٥٦٩ ٢٠٠)	(٤٣ ٥٤٥ ٩٥٥)	يخصم:
(٣ ٩٧٦ ٧٥٥)	٥٨٩ ٨٩٠	الضريبة المؤجلة السابق تحميلها
		الضريبة المؤجلة بقائمة الدخل عن الفترة/ العام
		إيراد(مصروف)

٢-١١ الأصول الضريبية المؤجلة غير المثبتة

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤٥٠ .٠٠٠	٤٥٠ .٠٠٠	الإضمحلال في قيمة الإستثمارات
٥ ٢٥٨ ٤١٠	٥ ٢٥٨ ٤١٠	الانخفاض في قيمة المخزون
٤ ٧١٧ ١٤١	٤ ٧١٧ ١٤١	الإضمحلال في قيمة العملاء
١٨٧ ٧٤٤	١٨٧ ٧٤٤	الإضمحلال في قيمة المدينون
٣٦ ٩٠٠	٣٦ ٩٠٠	الإضمحلال في قيمة المستحق من أطراف ذوى علاقة
١٠ ٦٥٠ ١٩٥	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.

١٢- مخزون

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
- ٣١ ٤١٢ ١٥٢	- ٣١ ٩٢٣ ٤٢٨	خامات ومستلزمات إنتاج
- ٤ ٠٨٨ ٥٤١	- ٣ ٤٠٩ ٦٧٦	مواد تعبئة وتغليف
١٧٠ ٧٤١	١٧٠ ٧٤١	إنتاج غير تام
٩٩ ٩٩٤ ٩٣٥	١١٣ ٤٤١ ٣٤٢	إنتاج تام
٢٦ ١٦٩ ٣٠٧	٢٦ ١٧٠ ٨٢٥	قطع غيار
٥ ٧٠٧ ٤٦٨	٦ ٠٩٩ ٨٥٤	مواد ومهمات ووقود
- ١ ١٩٣ ٧٦٩	- ١ ٧٩٥ ٤٠١	خامات تحت الفحص
٢١ ٠٨٠	٥٣ ١٧٨	إعتمادات مستندية لشراء خامات
١٦٨ ٧٥٧ ٩٩٣	١٨٣ ٠٦٤ ٤٤٥	

تم تخفيض قيمة المخزون من الانتاج التام وقطع الغيار والخامات ومواد التعبئة والتغليف بقيمة الانخفاض المتعلق بكل بند وذلك بإجمالي مبلغ ٢٣,٤ مليون جنيه مصري (مقابل مبلغ ٢٣,٤ مليون مليون جنيه مصري في ٢٠١٥/١٢/٣١) (إيضاح رقم ١٥-٢).

١٣- عملاء وأوراق قبض

إيضاح رقم	٢٠١٦/٦/٣٠ جنيه مصري	٢٠١٥/١٢/٣١ جنيه مصري
	٤٦.٨٥٠.٠٠	٥٥.٦٩٩.٤٢٩
عملاء		
أوراق قبض	٢٣٨.٣٩٧.٨٦١	٢٨٧.٦١٤.٦٦٦
	٢٨٤.٤٨٣.٣٦١	٣٤٣.٣١٤.٠٩٥
الاضمحلال في قيمة العملاء	(٢٠.٩٦٥.٠٧٣)	(٢٠.٩٦٥.٠٧٣)
	٢٦٣.٥١٨.٢٨٨	٣٢٢.٣٤٩.٠٢٢

١٤- مدينون وأرصدة مدينة أخرى

إيضاح رقم	٢٠١٦/٦/٣٠ جنيه مصري	٢٠١٥/١٢/٣١ جنيه مصري
مصلحة الضرائب - خصم من المنبع *	٥.١٠٦.٠٤٦	١١.٨٥٤.٧٥٠
مصرفات مدفوعة مقدماً	١.٥٦٤.٨٩٨	٤.٤٠١.١٢٧
تأمين خطابات ضمان	٢٧٥.٢٦٤	٣٧٥.٢٦٤
تأمينات لدى الغير	٣.٤٤٧.٥٣٩	٣.٤٤٨.٧٨٩
مصلحة الجمارك	٨٠.٠٨٥	٢٨٣.٠٤٤
أرصدة مدينة أخرى **	١.٨٠٢.٠٩٢	١.٥٣٥.٠٦٤
	١٢.٢٧٥.٩٢٤	٢١.٨٩٨.٠٣٨
الاضمحلال في قيمة المدينون	(٨٣٤.٤١٨)	(٨٣٤.٤١٨)
	١١.٤٤١.٥٠٦	٢١.٠٦٣.٦٢٠

* تم تسوية مبلغ ٧.٩٠٦.١٩٢ جنيه مصري يمثل الضريبة المستحقة على أرباح عام ٢٠١٥ من رصيد مصلحة الضرائب خصم من المنبع في ٢٠١٥/١٢/٣١ ولاغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تم إستبعاد هذا المبلغ من تغيير المدينون والأرصدة المدينة الأخرى و كذلك من تغيير الدائنين والأرصدة الدائنة الأخرى.

** 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 المستقلة الدورية للشركة في ٢٠١٦/٦/٣٠.

١٥- الاضمحلال في قيمة الأصول

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٦/٣٠	إيضاح	
جنيه مصري	جنيه مصري	رقم	
٢ ٠٠٠ ٠٠٠	٢ ٠٠٠ ٠٠٠	(١٩)	١-١٥ الاضمحلال في قيمة الاستثمارات
٢٠ ٩٦٥ ٠٧٣	٢٠ ٩٦٥ ٠٧٣	(١٣)	الاضمحلال في قيمة العملاء
٨٣٤ ٤١٨	٨٣٤ ٤١٨	(١٤)	الاضمحلال في قيمة المدينون
١٦٤ ٠٠٠	١٦٤ ٠٠٠	(١-٢٤)	الاضمحلال في قيمة المستحق من أطراف ذوى علاقة
٢٣ ٩٦٣ ٤٩١	٢٣ ٩٦٣ ٤٩١		
٢٣ ٣٧٠ ٧١٣	٢٣ ٣٧٠ ٧١٣	(١٢)	٢-١٥ الإنخفاض في قيمة المخزون
٤٧ ٣٣٤ ٢٠٤	٤٧ ٣٣٤ ٢٠٤		

١٦- النقدية وما في حكمها

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢ ٤٦٢ ٠٠٥	٨ ٢٥٣ ٩٩٧	بنوك - ودائع لأجل
٢٠ ٢٠٤ ٩٣٦	٢١ ٠٦٢ ١٧٠	وثائق صناديق استثمار *
٣ ٠٥٠ ٤٤٦	٤ ٤٤٩ ١٦١	بنوك - حسابات جارية
٢٨ ٦٥٥ ٩٥٥	٢٧ ٣٨٥ ٩٠١	شيكات تحت التحصيل
٢ ٣٦٥ ٢٦٨	٣ ٣٩٣ ١٦٢	نقدية بالصندوق
٥٦ ٧٣٨ ٦١٠	٦٤ ٥٤٤ ٣٩١	
		يخصم:
٣ ٨٥٢ ٢٩٤	٥ ٣٣٠ ٩٤١	بنوك - سحب على المكشوف
٥٢ ٨٨٦ ٣١٦	٥٩ ٢١٣ ٤٥٠	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	عدد الوحدات	البيان
في	في	في	
٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٦/٣٠	٢٠١٦/٦/٣٠	٢٠١٦/٦/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٠ ٢٠٤ ٩٣٦	٢١ ٠٦٢ ١٧٠	١٨٣,١٤٩٣	١١٥ ٠٠٠ وحدات صندوق استثمار البنك العربي الافريقي (جمان)

١٧- أصول ثانية (بالصافي)

الإجمالي	تأمينات على مبانى مؤجرة	اثاث ومعدات مكاتب	عدد وأدوات	سيارات ووسائل نقل وانتقال	آلات ومعدات	مبانى	أرضي
حنيه مصري	حنيه مصري	حنيه مصري	حنيه مصري	حنيه مصري	حنيه مصري	حنيه مصري	حنيه 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
٦٠ ٧٧ ٩٩٣	-	٩٦٢ ١٢١	-	١ ٦٧٠ ٠٠٠	٣ ٤١٥ ٥٦٧	٣٠ ٣٠٥	-
(٤٧٣ ٦٧٢)	-	-	-	(٤٧٣ ٦٧٢)	-	-	-
٧٣٩ ٣٠٤ ٨٩٥	١٢ ٧٢٠ ٥٣٨	٢٣ ٨٩٩ ٠٣٨	٢ ٤٨٢ ٥٦٦	٨ ٩٣٦ ٧٧٩	٤٥٦ ٣٢٨ ٥٢٢	١٧٩ ٤٢٦ ٦٠٢	٥٥ ٥١٠ ٨٥٠
٧٤٣ ٥١١ ٠٣٠	١٢ ٧٢٠ ٥٣٨	٢٤ ٧٦٢ ٤٤٣	٢ ٦٨٦ ٣٥٨	٨ ٩٤٦ ١٧٩	٤٥٩ ٤٥٨ ٠٦٠	١٧٩ ٤٢٦ ٦٠٢	٥٥ ٥١٠ ٨٥٠
٤ ٤٤٣ ٦٢٢	-	٥٨٥ ٩٩٥	٧٨ ٣٥٠	٤٦ ٩٥٠	٣ ٧٨٢ ٣٢٧	-	-
٧٤٧ ٩٥٤ ٦٥٢	١٢ ٧٢٠ ٥٣٨	٢٥ ٣٤٨ ٤٣٨	٢ ٧١٤ ٧٠٨	٨ ٩٩٣ ١٢٩	٤٦٣ ٢٤٠ ٣٨٧	١٧٩ ٤٢٦ ٦٠٢	٥٥ ٥١٠ ٨٥٠
٣١٨ ٠٧٠ ٥١٤	٨ ٧٥٤ ٢١٢	١٥ ٧٨٤ ٦٧٣	١ ٧٢٢ ٥١٤	٥ ٣٦ ١٧٩	٢٥٣ ١٥٥ ٢٨٠	٣٣ ١٢٢ ١٥١	-
١٦ ٤٠٣ ٥٠٥	٣٦٩ ٠٦٩	٨٧١ ٣٢٨	١٣٢ ٧٣٦	٢٤٥ ٩٢٢	١٢ ٨٩٠ ٣٣٦	١ ٧٩٤ ١١٤	-
(٤٧٣ ٦٧٢)	-	-	-	(٤٧٣ ٦٧٢)	-	-	-
٣٣٤ ٠٠٠ ٣٤٧	٩ ١٢٣ ٢٨١	١٦ ٦٥٦ ٠٠١	١ ٨٥٥ ٢٥٠	٤ ٩٠٣ ٤٢٩	٢٦٦ ٠٤٥ ٦١٦	٣٥ ٤١٦ ٧٧٠	-
٣٥٠ ٥٦٣ ٣١٢	٩ ٤٩٢ ٤٣١	١٧ ٥٤٧ ٢٠٤	٢ ٠٠١ ٦١٧	٥ ٣٢٤ ٧٢٧	٢٧٨ ٩٧٦ ٢٣٧	٣٧ ٢١١ ٠٣٦	-
١٤ ٦١٤ ٤٩٤	٣٦٩ ١٠٩	٩٤١ ٥٧٠	١٥٦ ٠٥٦	٤٧٥ ٣٩٨	١٠ ٩٢٨ ٠٩٥	١ ٧٩٤ ٢٦٦	-
٣٦٥ ١٧٧ ٨٠٦	٩ ٨١١ ٥٤٠	١٨ ٤٨٨ ٧٧٤	٢ ١٥٧ ٧٢٣	٥ ٧٦٠ ١٣٥	٢٨٩ ٩٠٤ ٣٣٢	٣٩ ٠٠٥ ٣٠٢	-
٤٠٥ ٣٠٤ ٥٤٨	٣ ٥٩٧ ٢٥٧	٧ ٢٤٣ ٠٣٧	٦٢٧ ٣١٦	٤ ٠٣٣ ٣٥٠	١٩٠ ٢٨٢ ٩٠٦	١٤٤ ٠٠٩ ٨٣٢	٥٥ ٥١٠ ٨٥٠
٣٩٢ ٩٤٧ ٧١٨	٣ ٢٢٨ ١٠٧	٧ ٢١٥ ٢٣٩	٦٨٤ ٦٩١	٣ ٦١١ ٤٤٢	١٨٠ ٤٨١ ٨٢٣	١٤٢ ٢١٥ ٥١٦	٥٥ ٥١٠ ٨٥٠
٣٨٢ ٧٧٦ ٨٤٦	٢ ٨٥٨ ٩٩٨	٦ ٨٥٩ ٦٦٤	٥٥٦ ٩٨٥	٣ ٢٣٢ ٩٩٤	١٧٣ ٣٣٦ ٠٥٥	١٤٠ ٤٢١ ٣٠٠	٥٥ ٥١٠ ٨٥٠

إهلاك الفترة

مجمع إهلاك استيعادات خلال الفترة

٢٠١٥/١/٣٠

مجمع الإهلاك في

٢٠١٦/١/١

مجمع الإهلاك في

٢٠١٦/١/٣٠

الصافي في

٢٠١٥/١/٣٠

الصافي في

٢٠١٦/١/٣٠

تتضمن قيمة الأرضي مبلغ ١٦ ٨٠٢ ٩٥٠ جنيه 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 ٢٣).

تتضمن تكلفة الأصول الثابتة مبلغ ٢١١ ٣١٩ ٤٢ جنيه مصري أصول ثابتة تم إهلاكها بالكامل ولا زالت تستخدم.

إهلاكات الفترة المحملة بقيمة الدخل كما يلي:

السنة المنتهية في:	السنة المنتهية في:	إيضاح رقم
٢٠١٥/١/٣٠	٢٠١٦/١/٣٠	
حنيه مصري	حنيه مصري	
١٥ ١٨٩ ٦٩٧	١٣ ٢٦٢ ٣٦٨	(٤)
٨٦٢ ٠٥٧	٨٩٩ ٩٠٦	(٥)
٣٥١ ٧٥١	٤٥٢ ٢٢٠	(٦)
١٦ ٤٠٣ ٥٠٥	١٤ ٦١٤ ٤٩٤	

تكاليف النشاط

مصرفات بيعيه وتسويقيه

مصرفات إدارية وصومية

١٨- مشروعات تحت التنفيذ

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٦/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري
٢٣٠.٥٩٢	٢٣٠.٥٩٢
٣ ١٢٤ ٩٧٨	٣ ٠٦٤ ٢٠٥
٣ ٣٥٥ ٥٧٠	٣ ٢٩٤ ٧٩٧

مباني تحت الإنشاء
آلات ومعدات وأثاث تحت التركيب

١٩- استثمارات في شركات

نسبة المساهمة	القيمة الاسمية للمساهمة	الاضمحلال في قيمة الاستثمار في	الرصيد في:
%	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٩٠	٩٠.٠٠٠	-	٩٠.٠٠٠
٤٦,١٠	١١٩ ٩٠٠	-	١١٩ ٩٠٠
١٠	٢ ٠٠٠ ٠٠٠	(٢ ٠٠٠ ٠٠٠)	-
			٢٠٩ ٩٠٠
			٢٠٩ ٩٠٠
			(٢ ٠٠٠ ٠٠٠)

* تم تأسيس الشركة التابعة في ١ يوليو ٢٠١٥ وستصدر أول قوائم مالية لها في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ ، وفي الوقت الحالي لم تبدأ الشركة التابعة مزاولة أية أنشطة منذ تأسيسها ، وكذلك فإن أرصدة أصولها والتزاماتها ليس لها تأثير هام على القوائم المالية المستقلة الدورية في حالة القيام بإعداد قوائم مالية مجمعة للشركة في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ .

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 ٥١ ٠٤٥ ٤٦٧ سهم قيمة كل سهم خمسة جنيهات مصرية مسددة بالكامل.

٢٠-٣ الإحتياطي العام

وفقاً لما هو وارد بالإيضاح رقم (١) ، يتمثل الإحتياطي العام البالغ رصيده ١٨ ١٢٥ ٥٦٧ جنيه مصري في ما تم تجنيبه من ناتج إعادة تقييم صافي أصول الشركة الدامجة والشركة المندمجة في تاريخ الاندماج (١٩٩٩/١٢/٣١).

٢١ - بنوك تسهيلات إئتمانية

الرصيد في ٢٠١٥/١٢/٣١	الرصيد في ٢٠١٦/٦/٣٠	متوسط سعر القائدة السنوي	الضمانات	بنوك تسهيلات إئتمانية
جنيه مصري	جنيه مصري	%		بنوك تسهيلات إئتمانية - عملة محلية
١٤٣ ٧٤٩ ١٨٦	١٤٩ ٨٨٥ ٧٤١	%١٢,٦٤	حد الائتمان ١٤٤,٦٠ مليون جنيه مصري يتضمن ١٢٤,٦ مليون جنيه مصري بضمان	
١٦ ١٨٩ ٨٥٨	١٥ ١٨١ ٠٤٤	٢,٧٥ % فرق سعر الليور	حد الائتمان ٢,٥ مليون دولار أمريكي أو ما يعادلهم باليورو بضمان مستندات تحصيل تصدير وحد الائتمان بمبلغ ٤ مليون جنيه مصري أو ما يعادلهم بالعملة الأجنبية بدون ضمان.	بنوك تسهيلات إئتمانية - عملة أجنبية
١٥٩ ٩٣٩ ٠٤٤	١٦٥ ٠٦٦ ٧٨٥			إجمالي بنوك تسهيلات الإئتمانية

٢٢- موردين وأوراق دفع

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٩ ٥٧٧ ٣٤٩	٤٤ ٣٦٥ ١٨٣	موردون
٣٨ ٤٩٣ ٥٢٤	٢٢ ٤٠٠ ٤٧٦	أوراق دفع
٦٨ ٠٧٠ ٨٧٣	٦٦ ٧٦٥ ٦٥٩	

٢٣- دائنون وأرصدة دائنة أخرى

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١١ ٧ ٤٢٣ ٢٨٣	٧ ٣٦٥ ١٢١	مصلحة الضرائب - ضريبة الدخل *
× ٢ ٨٧٠ ٩٤٢	٤ ٥٧٣ ٤٩٤	مصلحة الضرائب - أجور ومرتبات
× ٣٥٩ ٤٩٦	٣٣٨ ٤٠٨	مصلحة الضرائب - خصم من المنبع
× ١٤٨ ٠٤٦	٦٢ ١٣٤	مصلحة الضرائب - دمغة
١١ ٩ ٧٤٨ ٤٢٠	٨ ٥٠٢ ٢٠٥	مصلحة الضرائب - ضرائب مبيعات
١١ ٩٥٣ ٠٣٠	١ ٢٣٨ ٢٣٠	مصلحة الضرائب - ضرائب عقارية
١١ ١ ٨٠١ ٢٤٦	١ ٩٢١ ٦٤٣	هيئة التأمينات الاجتماعية
٤ ٤٤١ ٩٧٩	٤ ٦١٨ ٩١٠	مصرفات مستحقة
- ٥٣ ٥٥٦	٤٨ ٠٠٠	فوائد مستحقة
٢ ٢٨٨ ٠٠١	٢ ٧١٦ ٤٥٦	دائنو شراء أراضي **
× ١٧٦ ٠٦٧	٩٧ ٥١١	تأمينات للغير
-	٤ ١٧٦ ٨٢٥	دائنو توزيعات
× ١ ٠٧٤ ٩٨٥	١ ١٠٥ ٨٠٧	أرصدة دائنة أخرى
٣١ ٣٣٩ ٠٥١	٣٦ ٧٦٤ ٧٤٤	

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

** يتمثل رصيد دائنو شراء أراضي في القيمة الحالية لباقي ثمن الأرض المشتراه بمدينة السادات ويتم السداد على سبعة أقساط سنوية متساوية قيمة كل قسط ٧٩٣ ٩٣٠ ٢ جنيه مصري متضمن فائدة بمبلغ ٩٤٨ ٨٥٦ جنيه مصري وتم سداد أول قسط في سبتمبر ٢٠١٠ وقد بلغت الأقساط التي تستحق السداد خلال عام في ٢٠١٦/٦/٣٠ مبلغ ٤٥٦ ٧١٦ ٢ جنيه مصري متضمنة قيمة الفوائد التي تخص الفترة مبلغ ٦١١ ٦٤٢ جنيه مصري على ان يتم سداد آخر قسط في سبتمبر ٢٠١٦.

٢٥- مخصصات

الرصيد في ٢٠١٦/٦/٣٠ جنيه مصري	التدعيم خلال الفترة جنيه مصري	الرصيد في ٢٠١٦/١/١ جنيه مصري
١٨ ٢٠٩ ٥٣٧	١٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٨ ٢٠٩ ٥٣٧
١٨ ٢٠٩ ٥٣٧	١٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٨ ٢٠٩ ٥٣٧

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:

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٦/٣٠	٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٦/٣٠
التأمين النقدي جنيه مصري	اجمالي قيمة خطابات الضمان جنيه مصري	التأمين النقدي جنيه مصري	اجمالي قيمة خطابات الضمان جنيه مصري
٣٧٥ ٢٦٤	٢ ٨٥٢ ٦٤٠	٢٧٥ ٢٦٤	٢ ٧٥٦ ٦٤٠

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 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 ٢٠١٥

قامت الشركة بتقديم الإقرار الضريبي في الميعاد القانوني ولم تقم بالمأمورية بالفحص الضريبي بعد وجاري الإعداد لفحص السنوات من ٢٠١٢ وحتى ٢٠١٤.

٢٧-٢ ضريبة المبيعات

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

- عام ٢٠١٥

لم يتم الفحص الضريبي للشركة بعد.

٢٧-٣ 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 حتى ٢٠١٥
تقوم الشركة بخصم وتوريد الضريبة في الميعاد القانوني ولم يتم طلب تلك الفترة للفحص من قبل المأمورية بعد.

٢٧-٤ 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.
- السنوات ٢٠١٤ و ٢٠١٥
لم تقم المأمورية بالفحص الضريبي بعد.

٢٧-٥ الضريبة العقارية

تم ربط الضريبة حتى ٢٠١٤/١٢/٣١ وتم الطعن 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 والعلماء وأوراق القبض والمدينون والاستثمارات والموردون وأوراق الدفع والدائنون والبنوك - تسهيلات إئتمانية، والقيمة الدفترية لهذه الأدوات المالية لا تختلف اختلافا جوهرياً عن قيمتها العادلة في تاريخ قائمة المركز المالي.

٢٨-٢ 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 متوقعة على التغير في سعر السوق وتتمثل مديونيات الشركة في أرصدة التسهيلات الائتمانية التي بلغ رصيدها في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ مبلغ ١٦٥.٠٦٦ ٧٨٥ جنيه مصري (١٥٩ ٩٣٩ ٠٤٤ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥)، وقد بلغت الفوائد والمصروفات التمويلية المتعلقة بها عن الفترة مبلغ ١٠ ٦٥٨ ٦٣٦ جنيه مصري (١١ ١٧٥ ٠٧٤ جنيه مصري عن الفترة المقابلة من العام السابق). كما بلغت الودائع لأجل وصناديق الاستثمار في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ مبلغ ٢٩ ٣١٦ ١٦٧ جنيه مصري (مبلغ ٢٢ ٦٦٦ ٩٤١ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥) وقد بلغت الفوائد الدائنة لهذه الودائع وصناديق الاستثمار عن الفترة مبلغ ١ ١١٦ ٧٤٦ جنيه مصري (١٦٢ ٨٧٢ جنيه مصري عن الفترة المقابلة من العام السابق). ويعتبر هذا الخطر محدود نظراً للثبات النسبي لأسعار الفائدة على التسهيلات الائتمانية الممنوحة للشركة.

٣-٢٨ خطر الائتمان

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

٤-٢٨ 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 المركز المالي ما يعادل مبلغ ٥٠٧ ٢٦٩ ١٨ جنيه مصري، ٣٧٣ ٥٨٠ ٤٠ جنيه مصري على التوالي وفيما يلي بيان صافي أرصدة العملات الأجنبية في تاريخ المركز المالي:

العملات الأجنبية	فائض/ (عجز)
دولار أمريكي	(٧٠٣ ٦٢٥)
يورو	(٢ ٢٨٣ ٤٠٣)
ريال سعودي	٢ ٥٧٤ ٥٠٩
درهم إماراتي	١٦٨ ٠٤٩
جنيه إسترليني	٦٢

كما هو وارد بالإيضاح رقم (٣٠-١) 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 المركز المالي.

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

	٢٠١٦/٦/٣٠	٢٠١٥/٦/٣٠
دولار أمريكي	٨,٨٨	٧,٦٣٠
يورو	٩,٨٨٢	٨,٥٧٨
ريال سعودي	٢,٣٦٧	٢,٠٣٤
درهم إماراتي	٢,٤١٧	٢,٠٧٧
جنيه إسترليني	١٢,٠١٧	١٢,٠١١

٢٩ - أرقام المقارنة

تم إجراء تسويات على بعض أرقام المقارنة لقائمة الدخل المستقلة بفروق أسعار الغاز الطبيعي والمحاسبة طبقاً للإستهلاك الفعلي دون وجود حد أدنى للاستهلاك وذلك للفترة من ٢٠١٥/١/١ حتى ٢٠١٥/٦/٣٠، وهو ما أكد عليه قرار رئيس مجلس الوزراء رقم ٢٣٠٠ لسنة ٢٠١٥، وفيما يلي أثر تلك التسويات على القوائم المالية المستقلة الدورية للشركة في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ :

البيان	الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥	التسوية	الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥
	كما سبق عرضها	جنيه مصري	بعد التعديل
	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
الأثر على قائمة الدخل المستقلة			
تكلفة المبيعات	(٢٢٨ ٣٠٩ ٩٢٦)	٦ ٢٢٨ ٨٣٦	(٢٢٢ ٠٨١ ٠٩٠)
الضريبة المؤجلة	(٩ ٣٨٢ ٣٣١)	(١ ٨٦٨ ٦٥٠)	(١١ ٢٥٠ ٩٨١)
نصيب السهم في صافي ربح الفترة	٠,٢٦	٠,٠٩	٠,٣٥
الأثر على قائمة التدفقات النقدية المستقلة			
التغير في الموردين وأوراق الدفع	(١٠ ٩٧٧ ٦٢٢)	(٦ ٢٢٨ ٨٣٦)	(١٧ ٢٠٦ ٤٥٨)

البيان	الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥	التسوية	الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥
	كما سبق عرضها	جنيه مصري	بعد التعديل
	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
الأثر على قائمة الدخل المستقلة			
تكلفة المبيعات	(١١٢ ٩٩٥ ٦٤٥)	٢ ٨٨٣ ٦٧٦	(١١٠ ١١١ ٩٦٩)
الضريبة المؤجلة	(٣ ٥٦٠ ٨٩٥)	(٨٦٧ ٠٠٩)	(٤ ٤٢٧ ٩٠٤)
نصيب السهم في صافي ربح الفترة	٠,١٣	٠,٠٤	٠,١٧

٣٠ - أهم السياسات المحاسبية المطبقة

يتم إتباع السياسات المحاسبية المطبقة بطريقة ثابتة خلال الفترات المالية المعروضة في هذه القوائم المالية المستقلة الدورية وذلك مع الأخذ في الاعتبار الإصدارات الجديدة والتعديلات التي تمت على معايير المحاسبة المصرية وتم تفعيلها اعتباراً من ٢٠١٦/١/١ (إيضاح رقم ٣١).

٣٠-١ ترجمة المعاملات بالعملة الأجنبية

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

٣٠-٢ الأصول الثابتة وإهلاكاتها

يتم إثبات الأصول الثابتة على أساس تكلفة الاقتناء مخصصاً منها مجمع الإهلاك وأي اضمحلال في قيمتها، ويتم إهلاك الأصول الثابتة - فيما عدا خط إنتاج الديكور - بطريقة القسط الثابت وتحمله على قائمة الدخل المستقلة 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	مبانى 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 الافتراضى المقدر لها أيهما أقل	تحسينات علي مباني مؤجرة

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

٣٠-٣ 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 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.

٣٠-٤ إستثمارات في شركات

٣٠-٤-١ إستثمارات في شركات تابعة

يتم إثبات الاستثمارات في الشركات التابعة بالتكلفة مخصصاً 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.

٣٠-٤-٢ إستثمارات في شركات زميلة

الشركات الزميلة هي الشركات التابعة للشركة الأم، ولا يوجد سيطرة مباشرة للشركة عليها، ويتم إثبات 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.

٣٠-٥ 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.

٣٠-٦ 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.

٣٠-٧ النقدية وما في حكمها

تتضمن النقدية وما في حكمها الأرصدة النقدية بالخزينة 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.

٣٠-٨ 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.

٣٠-٩ 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 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 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 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.

٣٠-١٠ الإقتراض 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 المستقلة خلال فترة الإقتراض 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.

١١-٣٠ 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 بخصم 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.

١٢-٣٠ 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.

١٣-٣٠ الاحتياطات

١-١٣-٣٠ الإحتياطي القانوني: طبقاً للنظام الأساسي للشركة يجنب ٥% من صافي الربح لتكوين إحتياطي قانوني، ويتم التوقف عن تجنب هذه النسبة إذا ما بلغ هذا الإحتياطي ٥٠% من رأس مال الشركة المصدر ومتى نقص الإحتياطي تعين العودة إلى الإقتطاع ويستعمل الإحتياطي بقرار من الجمعية العامة بناءً على إقتراح مجلس الإدارة فيما يكون أوفى بمصالح الشركة.

٢-١٣-٣٠ الإحتياطي 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.

١٤-٣٠ 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 الدورية طبقاً لمبدأ الاستحقاق باستخدام معدل الفائدة الفعلي.

٣-١٥ ضرائب الدخل

تتضمن ضريبة الدخل على أرباح أو خسائر الفترة كل من ضريبة الدخل عن الفترة والضريبة المؤجلة، ويتم إثباتها مباشرة بقائمة الدخل المستقلة الدورية 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 المركز المالي.

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 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.

٣-١٦ 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 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 التزامها بتلك المستويات.

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

٣٠-١٦-١ 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.

٣٠-١٦-٢ 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.

٣٠-١٦-٣ 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 بالعملة الأجنبية فإن الشركة تتأكد من أن صافي تعرضها لخطر العملة 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 إستثمار 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.

٤-١٦-٣٠ 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.

٣١ - إصدارات جديدة وتعديلات تمت على معايير المحاسبة المصرية وتم تفعيلها اعتباراً من ٢٠١٦/١/١ :

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 للفترة 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 أثرت أو لها تأثير على القوائم المالية المستقلة الدورية للشركة.

المعايير الجديدة أو المعدلة	ملخص لاهم التعديلات	التأثير على القوائم المالية
معياري مصري (١) عرض القوائم المالية	قائمة المركز المالي • 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.	• تم إعادة عرض القوائم المالية المعروضة والإيضاحات المتممة لها بما فيها أرقام المقارنة لتتماشى مع التعديلات بالمعيار.
	قائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر) / وقائمة الدخل الشامل • على المنشأة أن تفصح عن كافة بنود الدخل والمصروفات التي تم الاعتراف بها خلال الفترة في قائمتين منفصلتين إحداهما تعرض مكونات الربح أو الخسارة (قائمة دخل) والثانية تبدأ بالربح أو الخسارة وتعرض عناصر الدخل الشامل الآخر (قائمة الدخل الشامل)	• تم إضافة قائمة جديدة (قائمة الدخل الشامل) للفترة والفترة المقابلة.
معياري مصري (١٠) الأصول الثابتة وإهلاكاتها	• عرض حركة الأصول الثابتة وإهلاكاتها بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية للفترتين (الفترة الحالية وفترة المقارنة).	• تم إعادة عرض أرقام المقارنة الخاصة بحركة الأصول الثابتة في الإيضاحات المتممة للقوائم المالية لتتماشى مع التعديلات المطلوبة بالمعيار.
	• تم إلغاء خيار استخدام نموذج إعادة التقييم عند القياس اللاحق للأصول الثابتة.	• لا يتم تطبيق هذا التغيير بأثر رجعي ، ويتم اعتبار القيم الدفترية في تاريخ التحول هي التكلفة ومجمع الإهلاك في بداية تطبيق هذا المعيار المعدل.

المعايير الجديدة أو المعدلة	ملخص لاهم التعديلات	التأثير على القوائم المالية
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.	تم تطبيق المعيار بأثر مستقبلي اعتباراً من عام ٢٠١٦، بما في ذلك متطلبات الإفصاح الواردة في هذا المعيار.
معيار 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".	تم التعديل بأثر رجعي وتعديل جميع أرقام المقارنة للإفصاحات المعروضة.