



cm سيرا ميكا
مارسيليا

وزارة قطاع الأعمال العام
الشركة القابضة للصناعات المعدنية
الشركة العامة لمنتجات الخزف والصيني
THE GENERAL COMPANY
FOR CERAMIC AND PORCELAIN PRODUCTS



السادة / البورصة المصرية

قطاع الافصاح

تجيه طيبه وبعد ،،،

تشرف بأن نرفق طيه القوائم المالية فى ٢٠١٨/١٢/٣١ وكذا

صورة من تقرير مراقب الحسابات بالجهاز المركزى للمحاسبات المرتبط بها .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،

رئيس مجلس الإدارة
والعضو المنتدب

كيميائى / السيد عبد المطلب مرسى



تخريرافى ٢٠١٩/٢/م

Website : www.sheeni-egypt.com Email Address : info@sheeni-egypt.com

DIRETIOM USINE - MOSTOROD - R.C : 90800 Le Calro
B. Pox : El Ataba No. 238 P.L 11511
Tel. : 22503988 - 22549376 Fax : 22502229
Tel. Markiting & Saling Sector : 26503741 - 22519935 - 22502510



الإدارة والمصانع بمسطرد - سجل تجارى ٩٠٨٠٠ القاهرة
ص.ب. العتبة رقم ٢٢٨ - رمز بريد ١١٥١١
تليفون ٢٢٥٠٢٢٢٩ ، فاكس ٢٢٥٤٩٢٧٦ - ٢٢٥٠٢٩٨٨
ت قطاع التسويق ، ٢٦٥٠٢٧٤١ - ٢٢٥١٩٩٣٥ - ٢٢٥٠٢٥١٠



سيراميك
مارسيليا

وزارة قطاع الأعمال العام
الشركة القابضة للصناعات المعدنية
الشركة العامة لمنتجات الخزف والصيني
THE GENERAL COMPANY
FOR CERAMIC AND PORCELAIN PRODUCTS



السادة / الهيئة العامة للرقابة المالية

تحية طيبة وبعد ،،،

تشرف بأن نرفق طيه القوائم المالية والإيضاحات المتممة لها
في ٢٠١٨/١٢/٢١ وكذا صورة من تقرير مراقب الحسابات بالجهاز المركزي
للمحسابات المرتبط بها .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،

رئيس مجلس الإدارة
والعضو المنتدب

كيميائي / السيد عبد المطلب مرسى



تحريراً في ٢٠١٩/٢/م

Website : www.sheeni-egypt.com Email Address : info@sheeni-egypt.com

DIRETIOM USINE - MOSTOROD - R.C : 90800 Le Calro
B. Pox : El Ataba No. 238 P.L 11511
Tel. : 22503988 - 22549376 Fax : 22502229
Tel. Markiting & Saling Sector : 26503741 - 22519935 - 22502510



الإدارة والمصانع بمسطرد - سجل تجارى ، ٩٠٨٠٠ القاهرة
ص . ب ، العتبة رقم ٢٣٨ - رمز بريد ، ١١٥١١
تليفون ، ٢٢٥٠٣٩٨٨ - ٢٢٥٤٩٣٧٦ فاكس ، ٢٢٥٠٢٢٢٩
ت قطاع التسويق ، ٢٦٥٠٢٧٤١ - ٢٢٥١٩٩٣٥ - ٢٢٥٠٢٥١٠

الشركة القابضة للصناعات المعدنية
الشركة العامة لمنتجات الخزف والصيني

(شينى / مارسيلىا)



تقرير مجلس الإدارة والقوائم المالية
عن الفترة المالية

من يوليو ٢٠١٨ حتى ديسمبر ٢٠١٨
والمعتمة من مجلس الإدارة بجلسته
رقم (١٥٣) بتاريخ ٢٩ / ١ / ٢٠١٩

بسم الله الرحمن الرحيم

تقرير مجلس الإدارة

عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠١٨/١٢/٣١

حققت الشركة خلال هذه الفترة صافي خسارة قدره: ٩,٢٨٤ مليون جنيه مقابل ربح قدره: ٤,٣٧١ مليون جنيه عن الفترة المناظرة وبإجمالي إيرادات خلال الفترة ١١٨,٧٨٣ مليون جنيه مقابل ١٦٣,٧٤٦ مليون جنيه في الفترة المناظرة- وقد تسببت حالة الركود السائدة وعدم تقبل السوق للأسعار التي تغطي التكلفة المرتفعة بسبب ارتفاع أسعار مستلزمات الإنتاج في انخفاض قيمة المبيعات مما كان له أكبر الأثر على نتيجة الفترة.

وفيما يلي أهم المؤشرات:

{ القيمة بالآلاف جنيه }

البيان	فعلى عام ٢٠١٨/١٢/٣١	فعلى عام ٢٠١٧/١٢/٣١	نسبة التطور %
الإنتاج	١٥٠٨٧٥	١٥٩٠٩٢	٩٥
المبيعات	١١٨٧٨٣	١٦٣٧٤٦	٧٣
الصادرات	١٣٧٥١	٣٣٧٢٩	٤١

رئيس مجلس الإدارة

والعضو المنتدب



{ كيميائي / السيد عبد المطلب مرسى }

قائمة المركز المالي في ٣١/١٢/٢٠١٨

(القيمة بالجنيه)

سنة المقارنة ٢٠١٨/٦/٣٠	الأصول	رقم الإيضاح (٢/٢)	التكلفة	مجمع الإهلاك	الصافي
	الأصول غير المتداولة				
	أصول ثابتة				
٥٥٠٣٤	أراضي		٥٥٠٣٤	-	٥٥٠٣٤
٢٤٨٠٦٢٢٢	مبانى وإنشاءات ومرافق وطرق		٤٤٩٥٩٩٤٤	٢٠٧٩١٩٢١	٢٤١٦٨٠٢٢
١٣١٠٤٥٩٦٤	آلات ومعدات		٢٤٨٢٦٤٠٩٣	١٢٢٥٧١٤١٣	١٢٥٦٩٣٦٨٠
١٠٧٦٥٥٣	وسائل نقل وانتقالات		٧٠٩٨٥٨٢	٦٢٤٥٠٥٢	٨٥٣٣٥٠
١٦٩٢٨٧٣	عدد وأدوات		٨٣٨٥١٧٥	٦٨٤٨٩٨٩	١٥٣٦١٨٦
١١٢٠٥٦	أثاث وتجهيزات مكتبية		٣٠٣١٣٣٢	٢٩٧٢٣٠٨	٥٩٠٢٤
١٥٨٧٨٨٨٠٢			٣١١٧٩٤١٦٠	١٥٩٤٢٩٦٨٢	١٥٢٣٦٤٤٧٧
	مشروعات تحت التنفيذ	(٤/٢)			
٣٤١٩١٢	تكوين استثمارى		١٣١٢٤٦٣٩		
١١٨٩٥٣	إنفاق استثمارى		١٢٣٦١٠٦		١٤٣٦٠٧٤٥
٤٦٠٨٦٥					
٥٠٨٣٥	أصول غير ملموسة	(٣/٢ مكرر)			٤٥٧٥٢
	نفقات تحديث فروع ومعارض النشاط الجارى				
	استثمارات طويلة الأجل	(٥/٢)			
١٥١٠	استثمارات فى أسهم شركات أخرى		١٥١٠		
١٤٠٤١٥٨	استثمارات فى سندات				
	استثمارات سندات حكومية		١٤٠٤١٥٨		١٤٠٥٦٦٨
١٤٠٥٦٦٨					
	أصل ضريبي مؤجل				-
١٦٠٧٠٦١٧٠	مجموع الأصول غير المتداولة				١٦٨١٧٦٦٤٢

(تابع) قائمة المركز المالي في ٣١ / ١٢ / ٢٠١٨

(القيمة بالجنيه)

سنة المقارنة ٢٠١٨/٦/٣٠	رقم الإيضاح		
	(٦)	الأصول المتداولة	
		مخزون	
٢٤٢٤٨٥٠		مخزن خامات ومواد ووقود وقطع غيار (بعد خصم المخصص ١٠٠٠٠٠٠ جنيه)	٣٩٦٢٥٠٩٣
١٩٤٩٦٥٠٢		مخزون إنتاج غير تام	٢١٥٤٩٠١٨
٩٤٢٠٦٣٦٧		مخزون إنتاج تام	١٣٠٨٨٣٠٦٤
٢٦٨٤٧		مخزون بضائع مشتراة بغرض البيع	٢٠٦٨٠
١٤٥٦٣٨٠		اعتمادات مستندية لشراء سلع وخدمات	٤٤٣٥٨٩٤
١٤٩٦٢٤٦٤٦			١٩٦٥١٣٧٤٩
		عملاء وأوراق قبض وحسابات مدينة	
١٣٤١٥٨٧٠		عملاء (بعد خصم المخصص البالغ قيمته ٢٥٢٨١٦٢ جنيه)	١٢٣٥٤٧١٣
٨٤٢٤٤٧٩		أوراق قبض برسوم التحصيل	١٠٦٢٨٤٣٨
-		حسابات مدينة لدى الشركة القابضة	-
١٦٠٨٦٠٠		حسابات مدينة لدى المصالح والهيئات	٣٢٧١٨٤٩
٩٧٥٠٤		إيرادات مستحقة التحصيل	١٢٠٣٤٢
١١٨٦٩١		مصروفات مدفوعة مقدماً	-
٥٦٦٤٨٨		موردون (أرصدة مدينة بعد خصم المخصص ٩٥٧٨ جنيه)	٢٠٣٥٩٥٦٩
٤٢٩٨٦١٢		حسابات مدينة أخرى (بعد خصم المخصص ٤٢٤٥٩٢ جنيه)	٥٠٠٥٨١٨
٢٥٥٨٧٤		حسابات مدينة ضمن الحسابات الدائنة	٩٨٢٤٥
٢٨٧٨٦١١٩			٥١٨٣٨٩٧٤
١٧٨٤٢٠٧٦٥		ما بعده	٢٤٨٢٥٢٧٢٣

(تابع) قائمة المركز المالي في ٢٠١٨/١٢/٣١

(القيمة بالجنيه)

سنة المقارنة	رقم الإيضاح		
٢٠١٨/٦/٣٠			٢٤٨٣٥٢٧٢٣
١٧٨٤٢٠٧٦٥		ما قبله	
	(٧)	تقديمية بالبنوك والصندوق	
١٣٢٨٢٠٠٠		ودائع بالبنوك	٢٧٨٦٠٠٠
٥٥٥٠٠		غطاء خطاب ضمان	٥٥٥٠٠
٨١٦٥٦٨١		حسابات جارية بالبنوك	٤٢٦٧٩١٩
٦٦٠٣٧٤٤		تقديمية بالصندوق	٤٩٥٨٧٠٦
٣٨١٠٧٩٣٥			١٢٠٦٨١٢٥
٢٠٦٥٢٨٦٩٠		مجموع الأصول المتداولة	٢٦٠٤٢٠٨٤٨
٣٦٧٢٢٤٨٦٠		إجمالي الأصول	٤٢٨٥٩٧٤٩٠
	(٥)	حقوق الملكية	
١٠٠٧٣١٨٠٠		رأس المال المصدر	١٠٠٧٣١٨٠٠
		رأس المال المدفوع احتياطييات	
٥٦٥١١٩٢٧		إحتياطي قانوني	٥٦٥١١٩٢٧
٢٧٢٣٦٢٩٢		إحتياطي نظامي	٢٧٢٣٦٢٩٢
٤٨٤٧٨٧٢		إحتياطي رأسمالي	٤٨٤٧٨٧٢
		إحتياطات أخرى :-	-
١٨٩٢٣١١		إحتياطي مستثمر في سندات حكومية	١٨٩٢٣١١
١١٠٧٣٩		إحتياطي تمويل مشروعات استثمارية	١١٠٧٣٩
٦٨١٨٩٣٤١		إحتياطي علاوة الإصدار	٦٨١٨٩٣٤١
١٩٢٥٥٧٧		إحتياطييات أخرى	١٩٢٥٥٧٧
١٦٠٨١٤٠٥٩			١٦٠٨١٤٠٥٩
٢٤٢٦٩٥٥		أرباح أو (خسائر) مرحلة	(٩٩٨٤٢٦٠)
(١٢٤١١٢١٥)		أرباح أو (خسائر) العام	(٩٢٨٢٨٨٧)
٢٥١٥٦١٥٩٩		مجموع حقوق الملكية	٢٤٢٢٧٧٧١٢
		الالتزامات غير المتداولة	
٣٧٤٢٠٢٤		التزام ضريبي مؤجل	٣٢٨٩٨٣٣
٣٧٤٢٠٢٤		مجموع الالتزامات غير المتداولة	٣٢٨٩٨٣٣

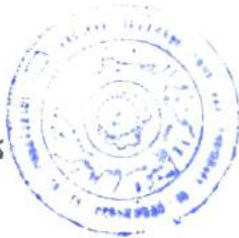
(تابع) قائمة المركز المالي في ٢٠١٨/١٢/٣١

(القيمة بالجنيه)

سنة المقارنة ٢٠١٨/٦/٣٠	الالتزامات المتداولة مخصصات	رقم الإيضاح (٤)		
٤٨٠٠٠٠	مخصص المطالبات والمنازعات		٤٨٠٠٠٠	٤٨٠٠٠٠
٦٤٥٢٩٧٥٥	موردون		٩١٢٤٤٩٤٧	
٧٩٠٠٢٨٠	أوراق دفع		٨٢٨٩٠٢٢	
٦٨٩٥٩٣٥	حسابات دائنة لشركة القابضة		٥١٥٠٥٤٨٩	
٥٣١٢٥٢٢	حسابات دائنة للمصالح والهيئات		٤٦٦٢٦٥٥	
٦١٦٧٩٣	دائنو التوزيعات		٦١٦٧٩٣	
٤٩٩٣١٨٧	مصرفات مستحقة السداد		٢١٦٤٨٩٣	
١٢٣٠٤٦٩١	عملاء (أرصدة دائنة)		١٢١٦٢١٣٥	
٨٧٨٢٢١٩	حسابات دائنة أخرى		١١٦٤٠٧١٧	
١١٥٨٥٥	حسابات دائنة بالحسابات المدينة		١٦٣٢٩٤	١٨٢٥٤٩٩٤٥
١١١٤٥١٢٣٧				
١١١٩٣١٢٣٧	مجموع الالتزامات المتداولة			١٨٣٠٢٩٩٤٥
٣٦٧٢٣٤٨٦٠	مجموع حقوق الملكية والالتزامات			٤٢٨٥٩٧٤٩٠

رئيس مجلس الإدارة
والعضو المنتدب


كيمباني / السيد عبد المطيب مرسى

رئيس
القطاع المالي


محاسب / على عبد الحلیم علی

شركة الصناعات المعدنية
الشركة العامة لمنتجات الخزف والصيني

قائمة الدخل

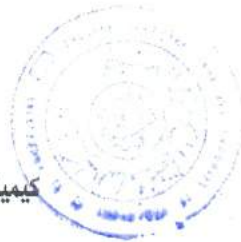
عن ستة أشهر تنتهى فى ٢٠١٨/١٢/٣١

القيمة بالجنيه

٢٠١٧/١٢/٣١	بيان	رقم الإيضاح	جزئى	كلى
	إيرادات النشاط			
٢٥٢٢٢٤١٠	صافى مبيعات إنتاج تام منتجات الصحى		١٤٦٣١٨٣٣	
٢٢٣٦٣٦٦٤	صافى مبيعات إنتاج تام منتجات البورسلين		١٦٤٦١٧١٧	
١١٤٥٣٥٢٩٩	صافى مبيعات إنتاج تام منتجات السيراميك		٨٦١٧١١١٢	
١٦١٠٦٧٢	صافى مبيعات منتجات أخرى		١٥٠٤٣٥٩	
١٧٦	صافى مبيعات بضائع مشتراة		٦١٦٧	
١٣٠٢٩	خدمات مباعة		٧٨٥٤	
-	إيرادات النشاط الأخرى		-	١١٨٧٨٣٠٤٢
١٦٣٧٤٦٢٥٠ (١٤٩٩٦٠٨١٦)	تكلفة إنتاج أو شراء الوحدات المباعة			(١٢١٨٠٠١٣٠)
١٣٧٨٥٤٣٤	مجمل الربح (الخسارة)			(٣٠١٧٠٨٨)
٢٤٥٧٢	إيرادات الاستثمار		٢٤٥٧٢	
١٢٤١٧٤ (٢٢١٢٢٣)	فوائد دائنة		٢٧٩٨٠٧	
-	خسائر فروق عمله		-	
-	أرباح فروق عمله		٢٥٨٦٠٧	
-	أرباح رأسمالية		-	
٨٧٦٦٣٩ (٢٧٩٠٢٣٤)	إيرادات أخرى	١١	٢٠٩٩٦٧٣	
(٥٨٢٥٨٥٩)	م . تسويقية		(٢٩٥٣٨٨٩)	
-	م . إدارية وعمومية		(٦٠٥٨٥٩١)	
(٦٩٢١٧)	خسائر رأسمالية		-	
(٢٢١٤٢٤)	أعباء وخسائر متنوعة	١١	(٩٢٢٥٧)	
٥٦٩٢٨٦٣	مصرفات أخرى		(٢٧٦٩١٣)	(٦٧١٨٩٩٠)
(١٥٠٨٢٢٨)	صافى الربح (الخسارة) قبل الضريبة			(٩٧٣٦٠٧٨)
-	ضريبة الدخل			-
-	التزام ضريبي مؤجل			-
١٨٦٣٧٢	أصل ضريبي مؤجل			٤٥٢١٩١
٤٣٧٠٩٠٧	ربح (خسارة) الفترة			(٩٢٨٣٨٨٧)

رئيس مجلس الإدارة
والعضو المنتدب

كيميائى / السيد عبد المطلب مرسى



رئيس
القطاع المالى

محاسب / على عبد الحليم على

شركة الصناعات المعدنية
الشركة العامة لمنتجات الخزف والصيني

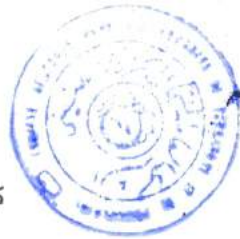
قائمة الدخل الشامل
عن ستة أشهر تنتهي في ٢٠١٨/١٢/٣١

(القيمة بالجنيه)

٢٠١٧/١٢/٣١	اليان	رقم الحساب	جزئى	كلى
٤٣٧٠٩٠٧	ربح (خسارة) الفترة			(٩٢٨٣٨٨٧)
	الدخل الشامل الآخر			
٤٣٧٠٩٠٧	إجمالى الدخل الشامل عن الفترة			(٩٢٨٣٨٨٧)

رئيس مجلس الإدارة
والعضو المنتدب

كيميانى / السيد عبد المطلب مرسى



رئيس
القطاع المالى

محاسب / على عبد الحلیم على

قائمة التدفقات النقدية

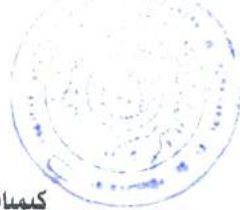
عن ثلاثة أشهر تنتهي في ٢١/١٢/٢٠١٨م

(القيمة بالآلاف جنيه)

سنة المقارنة ٢٠١٧/١٢/٢١	كلى	جزئى	البيان
			أولاً: التدفقات النقدية من النشاط الجارى :
١٦٦٦٨٨		١١٩٩٧٤	مبيعات نقدية ومتحصلات من العملاء
(١٤٢٨٦٩)		(٩٧٠٦٩)	مشتريات نقدية ومدفوعات للموردين
(٢٨٧٦٦)		(٣٠٠٨٥)	أجور مدفوعة
١٨٧		٣٣٢	قوائد دائنة محصله
(١٢١٨٠)		(١٥٦٣٧)	ضرائب ورسوم مدفوعة
١٩٧٧٥		١٦٧٣٠	متحصلات أخرى
(٢٠٨٢)		(٤٠٩٢)	مدفوعات أخرى
٧٥٣	(٩٨٤٧)		صافى التدفقات النقدية من النشاط الجارى (١)
			ثانياً : التدفقات النقدية من النشاط الإستثمارى
		(٦١٩٣)	متحصلات عن بيع إستثمارات
			مدفوعات لإقتناء أصول ثابتة
-	(٦١٩٣)		صافى التدفقات النقدية من النشاط الإستثمارى (٢)
			ثالثاً : التدفقات النقدية من النشاط التمويلى :
			زيادة رأس المال
			متحصلات من قروض
			سداد قروض طويلة الأجل
			تمويل استثمارات
(٥٠١٠)			توزيع أرباح مدفوعة خلال العام
(٥٠١٠)	-		صافى التدفقات النقدية من النشاط التمويلى (٣)
(٤٢٥٧)	(١٦٠٤٠)		التغير فى حركة النقدية خلال الفترة (٣+٢+١)
٢٥٦٠٥	٢٨١٠٨		رصيد النقدية أول المدة
٢١٢٤٨	١٢٠٦٨		رصيد النقدية فى آخر المدة

رئيس مجلس الإدارة
والعضو المنتدب


كيميانى/ السيد عبد المطالب مرسى

رئيس
القطاع المالى


محاسب / على عبد الحليم على

قائمة التغيرات في حقوق الملكية
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠١٨ م

(القيمة بالجنيه)

فترة المقارنة	رصيد آخر المدة	النقص	الزيادة	رصيد أول المدة	رقم الإيضاح	بيان
٢٠١٨/٦/٣٠	١٠٠٧٢١٨٠٠			١٠٠٧٢١٨٠٠	٥	رأس المال المصدر
	١٠٠٧٢١٨٠٠			١٠٠٧٢١٨٠٠		رأس المال المدفوع
						الاحتياطيات
٥٦٥١١٩٢٧	٥٦٥١١٩٢٧			٥٦٥١١٩٢٧		احتياطي قانوني
٢٧٢٢٦٢٩٢	٢٧٢٢٦٢٩٢			٢٧٢٢٦٢٩٢		احتياطي نظامي
٤٨٤٧٨٧٢	٤٨٤٧٨٧٢			٤٨٤٧٨٧٢	٢/٢	احتياطي رأسمالي
١٨٩٢٣١١	١٨٩٢٣١١			١٨٩٢٣١١		احتياطي مستثمر في سندات حكومية
١١٠٧٣٩	١١٠٧٣٩			١١٠٧٣٩		احتياطي تمويل مشروعات استثمارية
٦٨١٨٩٣٤٢	٦٨١٨٩٣٤١			٦٨١٨٩٣٤١		إحتياطي علاوة الإصدار
١٩٢٥٥٧٧	١٩٢٥٥٧٧			١٩٢٥٥٧٧		احتياطيات أخرى
١٦٠٨١٤٠٥٩	١٦٠٨١٤٠٥٩			١٦٠٨١٤٠٥٩		
-	(٩٢٨٢٨٨٧)	٩٢٨٢٨٨٧		-		صافي ربح (خسارة الفترة)
(٩٩٨٤٢٦٠)	(٩٩٨٤٢٦٠)			(٩٩٨٤٢٦٠)		أرباح (خسائر) مرحلة
٢٥١٥٦١٥٩٩	٢٤٢٢٧٧٧١٢	٩٢٨٢٨٨٧		٢٥١٥٦١٥٩٩		الإجمالي

رئيس مجلس الإدارة
والعضو المنتدب

كيميانى / السيد عبد المطلب مرسى



رئيس
القطاع المالي

محاسب / على عبد الحلیم على

الشركة العامة لمنتجات الخزف والصيني
القطاع المالى

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للشركة فى ٢٠١٨/١٢/٣١

(١) نبذه عن الشركة :-

- أسم الشركة : الشركة العامة لمنتجات الخزف والصينى (شينى)
شركة تابعه للشركة القابضة للصناعات المعدنية .
الشكل القانونى : شركة مساهمه مصرية تعمل فى ظل القانون رقم ٢٠٣ .
(قطاع الأعمال العام) متمتعة بالجنسية المصرية .
طبيعة نشاط الشركة: صناعة منتجات الخزف والصينى وسائر المنتجات التى تعمل بها والاتجار فيها
(١/٢) أسس إعداد القوائم المالية وأهم السياسات المحاسبية المتبعة :-

- ١- يتم إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية والقوانين والقرارات المصرية السارية .
 - ٢- يتم تطبيق السياسات المحاسبية بثبات خلال الفترات المالية المعروضة فى هذه القوائم المالية .
 - ٣- يتم اعتماد القوائم المالية من مجلس إدارة الشركة .
- وفيما يلى ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة فى هذا الشأن :-

أولاً :- تحقق الإيراد وفقاً لما يقضى به معيار المحاسبه المصرى رقم (١١) الخاص بالإعتراف بالإيراد :-

أ- إيراد البيع الناتج عن بيع بضائع (سلع) :- تقاس قيمة الإيراد بالقيمة العادلة للمقابل المستلم أو المستحق للشركة مخصوماً منه قيمة المردودات أو الخصومات التجارية وخصومات الكمية الممنوحة وفقاً لسياسة البيعية المطبقة بالشركة ويتم الاعتراف بالإيراد الناتج عن بيع بضائع عند انتقال المخاطر والعوائد الأساسية للملكية السلع إلى المشتري وإصدار فاتورة البيع وعند توافر توقع كاف عن تدفق المنافع الاقتصادية المصاحبة لعملية البيع وعادة ما يتم انتقال منافع ومخاطر ملكية السلع إلى المشتري عند استلامه للبضاعة فى مخازنه - وفى حالة التصدير فإنه يتم تحديد انتقال منافع ومخاطر ملكية السلع المباعه وفقاً لشروط الشحن وفى حالة البيع بإصدار فواتير دون تسليم البضاعة للعميل بناءً على طلبه والموافقة على ما جاء بالفواتير المحررة له يتم الاعتراف بالإيراد حينما تنتقل الملكية للمشتري مع مراعاة الآتى :-

- أن التسليم متوقع حدوثه بشكل كبير .
 - أن السلع متاحة لدى الشركة وأنها محددة وجاهزة لتسليمها للمشتري وقت الاعتراف بالبيع .
 - وجود تعليمات محددة من المشتري بتأجيل التسليم .
 - أن شروط الدفع العادية مطبقة مع العميل .
- بد الأنواع الأخرى من الإيرادات :-

يتم إثبات إيرادات الإيجار والضوائد الدائنة عن الودائع وفقاً لمتطلبات المعيار المحاسبى رقم (١١) فقرة (٣٠) ، أما الإيرادات الأخرى طبقاً لأساس الاستحقاق وبيانها كالتالى :-

المبلغ بالجنبيه	البيان
١٢٢٥	أرباح بيع خامات ومواد وقطع غيار

بالنسبة لتوزيعات الأرباح يتم بعد اعتماد الجمعية العامة للشركة مع العلم أن السنة المالية للشركة تنتهى فى ٦/٣٠ من كل عام.

ثانياً :- ترجمة المعاملات بالعملة الأجنبية وفقاً لما يقضى به معيار المحاسبه المصرى رقم (١٣) :-

تمسك الشركة حساباتها بالجنيه المصرى ، ويتم ترجمة المعاملات بالعملة الأجنبية على أساس أسعار الصرف المعلنة وقت التعامل ويتم إعادة ترجمة أرصدة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالمعاملات الأجنبية بسعر الإقفال فى تاريخ إعداد القوائم المالية الدورية والختامية فى تاريخ الميزانية وفقاً لأسعار الصرف المعلنة فى ذلك التاريخ من البنوك التى تتعامل معها الشركة وتدرج فروق تقييم العملة الناتجة عن إعادة الترجمة بقائمة الدخل .

ثالثاً :- الأصول الثابتة وإهلاكاتها وفقاً لما يقضى به معيار المحاسبه المصرى رقم (١٠) :-

- تثبت الأصول الثابتة بتكلفة إقتنائها ، وتظهر بصافى القيمة الدفترية بعد خصم مجمع الإهلاك وخسائر الإضمحلال (إن وجدت) .
- تحسب إهلاكات الأصول الثابتة على أساس القسط المتساوى الثابت السنوى ومعدلات الإهلاك طبقاً للمعدلات الواردة بالنظام المحاسبى الموحد وتعديلاته وذلك طبقاً للعمر الافتراضى للأصل .
- يتم تحميل قائمة الدخل بكافة النفقات اللاحقة على الإقتناء بعد تاريخ تشغيل الأصل وفقاً لمتطلبات المعيار المحاسبى رقم (١٠) .

- لا توجد أى قيود مفروضة على ملكية أصول الشركة مقابل لأى تسهيلات إئتمانية أو قروض ممنوحة للشركة

رابعاً :- السياسة المتبعة فى تقييم المشروعات تحت التنفيذ :-

يتم إثبات المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة التى تتضمن كافة النفقات المتعلقة مباشرة واللزمة لتجهيز الأصل إلى حالته التى يتم تشغيله بها حتى الغرض الذى أقتنى من أجله ويتم تعليمة المشروعات تحت التنفيذ إلى بند الأصول الثابتة عندما يتم الانتهاء منها وتكون متاحة للتشغيل للغرض منها ويتم تقييم المشروعات تحت التنفيذ فى تاريخ الميزانية بالتكلفة مخصوصاً منها خسائر الإضمحلال (إن وجدت) .

خامساً :- قياس وتحديد تكلفة المخزون وفقاً لما يقضى به معيار المحاسبة المصرى رقم (٢) :-

- يتم قياس وتقييم كافة بنود المخزون على أساس التكلفة أو صافى القيمة البيعية أيهما أقل ويتم تحديد تكلفة المخزون كما يلى :-

- يتم حساب تكلفة المخزون السلعى من الخامات والوقود وقطع الغيار ومواد التعبئة والتغليف بالمتوسط المتحرك (المرجح) .

- يتم تحديد تكلفة المخزون من الإنتاج غير التام فى كل مرحلة بتكلفة الإنتاج حتى نهاية المرحلة السابقة عليها مضافاً إليها التكاليف المباشرة الخاصة بهذا الإنتاج فى المرحلة الحالية طبقاً لمتطلبات النظام المحاسبى الموحد (المعدل) ، وفقاً لطريقة المتوسط المتحرك (المرجح) .

- يتم تقييم المخزون من الإنتاج التام بالتكلفة أول المدة وآخر المدة وفقاً لطريقة المتوسط المتحرك (المرجح) للتكلفة لانخفاضها عن صافى القيمة البيعية له فى ٢١/١٢/٢٠١٨ لوحدة المنتج حيث بلغت متوسط التكلفة الصناعية للطن والمتر مربع للمنتجات من الصحى والبورسلين والسيراميك ٩٥٨٨ ، ٣٧٧٨٥ ، ٤٢،٧٢٣ جنيه على التوالى مقابل صافى قيمة بيعية له ٩٧٥١ ، ٥١٦٠٤ ، ٤٢،٢٥٦ جنيه على التوالى .

سادساً :- الاعتراف بالمخصصات وفقاً لمتطلبات النظام المحاسبى الموحد (المعدل) وكذا معايير المحاسبة المصرية :-

يتم إثبات المخصصات عند وجود التزام حال (قانونى أو حكمى) قائم أو مستدل عليه من الظروف المحيطة ناتج عن حدث فى الماضى ممكن تقديره بدرجة يعتمد عليها ومن المتوقع أن يترتب عليه تدفق لمنافع اقتصادية يتم استخدامها لتسوية ذلك الالتزام ويتم مراعاة مراجعة المخصصات المكونة لتاريخ الميزانية وتعديلها عند الضرورة لإظهار أفضل تقدير حال لها ويتم تسوية مبلغ الالتزام إما بالزيادة أو النقصان بقائمة الدخل .

سابعاً :- الاحتياطات القانونية والإلزامية والغرض منها :-

- تكون الاحتياطات طبقاً للقانون رقم ٢٠٢ لسنة ١٩٩١ والنظام الأساسى للشركة كما يلى :-
- يبدأ باقتطاع مبلغ يوازي ٥٪ من الأرباح على الأقل من الأرباح لتكوين الاحتياطي القانوني ويجوز للجمعية العامة وقف تجنيب هذا الاحتياطي إذا بلغ ما يساوي نصف رأس المال المصدر ويجوز استخدام الاحتياطي القانوني في تغطية خسائر الشركة وفي زيادة رأس المال .
 - ويجوز تجنيب نسبة (٢٠٪) من الأرباح الصافية كحد أقصى لتكوين احتياطي نظامي لمواجهة أغراض أخرى يقترحها مجلس الإدارة وتوافق عليه الجمعية العامة .
 - يجوز للجمعية العامة بناء على اقتراح مجلس الإدارة أن تقرر تكوين احتياطات أخرى غير الاحتياطي القانوني والنظامي بما لا يجاوز (١٠٪) من المتبقى من الأرباح الصافية بعد تجنيب الاحتياطي القانوني والنظامي وذلك لتمويل البرامج المالية التي تكفل تصحيح مسار الشركات التابعة وذلك وفقاً للقواعد والشروط والأوضاع التي تحددها الجمعية العامة .
 - يتم تدعيم الاحتياطي الرأسمالي بقيمة الأرباح الرأسمالية (إن وجدت) ويستخدم في :-
 - أ - إعادة الأصول الى ما كانت عليه قبل البيع أو قبل تعرضها للحدث الذي ترتب عليه الحصول على تعويض
 - ب - شراء أصول ثابتة جديدة .
 - ج - سداد ديون الشركة .

ثامناً :- ضريبة الدخل :-

- وتشمل ضرائب الدخل عن الأرباح والخسائر للفترة الضريبية الجارية والمؤجلة ويتم الاعتراف بضرائب الدخل بقائمة الدخل فيما عدا الضرائب المتعلقة ببنود مثبتة مباشرة في حقوق المساهمين (الملكية) في هذه الحالة يتم إثباتها ضمن حقوق المساهمين (الملكية) .
- وتتمثل الضريبة الجارية في الضريبة المحسوبة على الربح الضريبي للفترة باستخدام أسعار الضريبة السارية والى تسوية الضريبة المستحقة عن فترات سابقة إن وجدت بعد الأخذ في الاعتبار الخسائر الضريبية المرحلة طبقاً لأحكام القانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ .
- تاسعاً :- السياسة المتبعة في تقييم الاستثمارات المالية طويلة الأجل وفقاً للمعيار المحاسبي رقم (٢٦) تتمثل في :-
- ١٥١٠ جنيه قيمة استثمارات في أسهم شركات أخرى يتم إثباتها بالتكلفة التاريخية ويتم تقييمها في نهاية الفترة المالية وفقاً للتكلفة أو السوق أيهما أقل وفيما يلى بيان تحليل للاستثمارات (أسهم) :-
- القيمة بالجنيه

بيان	عدد الأسهم	القيمة الاسمية للسهم	التكلفة التاريخية جنيه	نسبة حصة الملكية
شركة الإسكندرية للحراريات	١٥١	١٠	١٥١٠	٠,٠٠١٪

- تم الانتهاء من إجراء الحفظ المركزي لأسهم شركة الإسكندرية للحراريات ويتم إثبات الإيراد الخاص بها بحساب إيرادات استثمارات مالية بقائمة الدخل .
- ١٤٠٤١٥٨ جنيه قيمة سندات حكومية مودعه بوزارة المالية وبنك الاستثمار القومي بواقع ٥٪ من الفائض عن الأعوام السابقة على صدور القانون رقم ٢٠٢ لسنة ١٩٩١ - وتدر إيرادات سنوياً بواقع ٣,٥٪ يتم إثباته بحساب إيرادات استثمارات مالية حـ ٤٢٢ بقائمة الدخل .

٢/٢ العمر الإنتاجي المقدّر للمجموعات الرئيسية :-

بنسود الأصول	معدل الإهلاك
مباني نشاط إنتاجي	٣٪
مباني خدمات ومرافق	٥٪
مباني ومرافق إدارية	٢٪
آلات نشاط إنتاجي قديمة	١٠٪
آلات نشاط إنتاجي جديدة	٥٪
أفران قديمة	١٠٪
أفران جديدة	٦٪
آلات خدمات ومرافق قديمة	٨٪
آلات خدمات ومرافق جديدة	٨٪
وسائل نقل وانتقال	
سيارات ركوب	٢٠٪
سيارات نقل	٢٠٪
وسائل نقل داخلي	١٥٪
عدد وأدوات	٢٠٪
أثاث ومعدات مكاتب	١٠٪
حاسبات آلي	١٠٪

٣/٢ بيان الأصول الثابتة واهلاكاتها عن الفترة من ٢٠١٨/٧/١ حتى ٢٠١٨/١٢/٣١

القيمة بالجنيه

الأصل	القيمة	التكلفة التاريخية في ٢٠١٨/٧/١	الإضافات	الإستحداثات	التاريخية في ٢٠١٨/١٢/٣١	مجموع الإهلاك في ٢٠١٨/٧/١	إهلاك الفترة ٢٠١٨/١٢/٣١	متبقي إهلاك الفترة	١٨/١٢/٢٠١٨ الإجمالي	٣٠/١٢/٢٠١٨ الإجمالي
أراضي	٥٥٠٢٤	٥٥٠٢٤	-	-	٥٥٠٢٤	-	-	-	٥٥٠٢٤	٥٥٠٢٤
مباني	٤٤٩٥٩٩٤٤	٤٤٩٥٩٩٤٤	-	-	٤٤٩٥٩٩٤٤	٢٠١٥٢٦٢٢	٦٢٨٢٩٩	-	٢٠٧٩١٩٢١	٢٠٧٩١٩٢١
آلات ومعدات	٢٤٨٠٩٦٩٠٤	٢٤٨٠٩٦٩٠٤	١٦٧١٨٩	-	٢٤٨٢٦٤٠٩٢	١١٧٠٥٠٩٤٠	٥٥٢٠٤٧٤	-	١٢٢٥٧١٤١٧	١٢٢٥٧١٤١٧
وسائل نقل وانتقال	٧٠٩٨٥٨٢	٧٠٩٨٥٨٢	-	-	٧٠٩٨٥٨٢	٦٠٢٢٠٢٩	٢٢٢٠٢٣	-	٦٢٤٥٠٥٢	٦٢٤٥٠٥٢
عدد وأدوات	٨٢٦٦٢٩٥	٨٢٦٦٢٩٥	١١٨٧٨٠	-	٨٣٨٥١٧٥	٦٥٧٢٥٢٢	٢٧٥٤٦٧	-	٦٨٤٨٩٨٩	٦٨٤٨٩٨٩
أثاث ومهمات مكتبية	٣٠٣٢٣٢	٣٠٣٢٣٢	-	-	٣٠٣٢٣٢	٢٩١٩٢٧٦	٥٢٠٣٢	-	٢٩٧١٢٠٨	٢٩٧١٢٠٨
إجمالي الأصول الثابتة	٣١١٥٠٨١٩١	٣١١٥٠٨١٩١	٢٨٥٩٦٩	-	٣١١٧٩٤١٦٠	١٥٢٧١٩٣٨٩	٦٧١٠٢٩٥	-	١٥٩٤٢٩٦٨٢	١٥٩٤٢٩٦٨٢
تسويات بحساب الأصول	١٢٧٥١	١٢٧٥١	١٢٧٥١	-	١٢٧٥١	-	-	-	-	-
الإجمالي	٣١١٥٠٨١٩١	٣١١٥٠٨١٩١	٢٩٨٧٢٠	١٢٧٥١	٣١١٧٩٤١٦٠	١٥٢٧١٩٣٨٩	٦٧١٠٢٩٥	-	١٥٩٤٢٩٦٨٢	١٥٩٤٢٩٦٨٢
مساحة المنشأة في أصول غير مملوكة	٥٠٨٣٥	٥٠٨٣٥	-	-	٥٠٨٣٥	-	-	-	٥٠٨٣٥	٥٠٨٣٥

٣/٢ مكرر تم تبويب بند النفقات المرسلة (نفقات تحديث فروع ومعارض النشاط الجاري) البالغ قيمتها ٥٥٧٥٢ جنيه

ضمن الأصول طويلة الأجل وفقاً لمتطلبات النظام المحاسبي الموحد.

٤/٢ بيان حركة المشروعات تحت التنفيذ :

القيمة بالجنينة

ملاحظات	رصيد ٢٠١٨/١٢/٢١	الاستعدادات	الإضافات	رصيد ٢٠١٨/٧/١	البيان
		١٨٩٥	١٨٩٥	-	مخزن التكوين السلي
	٢٦٥٤٨٥٢	-	٢٦٥٤٨٥٢		فصل شبكة الغاز
	٢٩٢٢٠	-		٢٩٢٢٠	مشروع بنى سويف
	-	٤٢٦٨٢	٤٢٦٨٢	-	شراء آلات خدمات إنتاجية
	-	١٢٧٧٢١	١٢٧٧٢١	-	فرم وإسطمبات لمصنع السيراميك
		١٦٥٥٠	١٦٥٥٠		عدد وأدوات
	-	١٢٤٥٠٦	-	١٢٤٥٠٦	عمرة مكبس رقم (١) مصنع السيراميك
	٢١٢٠٦٥	-	٢١٢٠٦٥	-	عمرة طاحونة رقم (١) مصنع (٢)
	٧٥١٨٠٣٠	-	٧٥١٨٠٣٠		توسعات البورسلين
	١٧٨١٥٥		١٧٨١٥٥		عمرة خط السيراميك رقم ٤ مصنع (٢)
	١٨٧٣٥٥	-	١٨٧٣٥٥	-	عمرة مكبس نيتش رقم (٢) بالبورسلين
	١٢٦٧١٠٧		١٢٧٩٢٩١	٨٧٧١٦	عمرة خط السيراميك رقم ٢ مصنع (١)
	٤٧٧٨٥٥		٢٧٧٢٨٥	١٠٠٤٧٠	عمرة ماكينة طباعة كير جت مصنع ٢
	١٢١٢٤٦٢٩	٢١٢٢٦٥	١٣٠٩٦٠٩٢	٢٤١٩١٢	الإجمالي

٥/٢ بيان تحليلي بالاستثمارات المالية ((سندات))

القيمة جنييه	عدد السندات	بيان
٦٢٥٤٣٩	-	سندات حكومية وزارة المالية إيداع البنك المركزي ٢,٥٪
٧٧٨٧١٩	-	سندات حكومية إيداع بنك الاستثمار القومي ٢,٥٪
١٤٠٤١٥٨	-	الإجمالي

وقد تم رفع دعوى قضائية تحت رقم ٢١٨٧ لسنة ٢٠١٠ محكمة القاهرة الاقتصادية ضد بنك الاستثمار القومى ، وكذا تحت رقم ١٨٥٨ لسنة ٢٠١٠ ضد وزارة المالىة محكمة شمال القاهرة لاسترداد تلك الاستثمارات .
١/٣ وفيما يلى بيان تحليلى للمخصصات :-

بالنسبة لمخصص الضرائب المتنازع عليها والمطالبات بمبلغ ٤٨٠ ألف جنيه مكونة لمقابلة خلافات ضريبية ومطالبات عاملين على الشركة بعضها بالقضاء.

القيمة بالجنيه

رقم الحساب	رصيد أول المدة	ما تم تغذيته خلال الفترة	المستبعد		اسم المخصص
			المتلقى الغرض منها	المستخدم	
٢٦٢	-				مخصص هبوط أسعار إنتاج تام
٢٦٩	١٠٠٠٠٠				مخصص روكا وكه مخزون سلعى
٢٦٦١	٢٥٢٨١٦١				مخصص ديون مشكوك فى تحصيلها عملاء
٢٦٦٢	٩٥٧٨				مخصص ديون مشكوك فى تحصيلها موردين
٢٦٦٤	٤٢٤٥٩٢				مخصص ديون مشكوك فى تحصيله مدينون
٢٦٧	٣٠٠٠٠٠				مخصص الضرائب المتنازع عليها
٢٦٨	١٨٠٠٠٠				مخصص المطالبات والمنازعات
					مخصصات أخرى
	٤٤٤٢٢٢٢				الإجمالى

٢/٣ وفيما يلى بيان تحليلى للاحتياطيات :-

الاحتياطيات المكونة وفقاً لأحكام القانون ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ وطبقاً لقرارات الجمعية العامة للشركة عن السنوات السابقة وبالنسبة لعلاوة الإصدار فهى ناتجة عن زيادة رأس المال للشركة

القيمة بالجنيه

رقم الحساب	رصيد أول المدة	الزيادة	النقص	الاحتياطيات
٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٨/٧/١			
٥٦٥١١٩٢٧	٥٦٥١١٩٢٧			احتياطى قـانـونى
٢٧٢٣٦٢٩٢	٢٧٢٣٦٢٩٢			احتياطى نظـامى
٤٨٤٧٨٧٢	٤٨٤٧٨٧١			احتياطى رأسـمـانى
				احتياطيات أخرى :-
١٨٩٢٣١١	١٨٩٢٣١١			احتياطى مستثمر فى سندات حكومية
١١٠٧٣٩	١١٠٧٣٩			احتياطى تمويل مشروعات استثمارية
٦٨١٨٩٢٤١	٦٨١٨٩٢٤١			احتياطى علاوة إصدار
١٩٢٥٥٧٧	١٩٢٥٥٧٧			احتياطيات
١٦٠٨١٤٠٥٩	١٦٠٨١٤٠٥٩			الإجمالى

بيان هيكل رأس مال الشركة المساهمين في ٢٠١٨/١٢/٣١

البيان	عدد المساهمين	عدد الأسهم	نسبة الملكية (%)
إجمالي أسهم ضمان عضوية مجلس الإدارة	-	-	-
إجمالي الأسهم المملوكة للمساهمين الرئيسيين	-	-	-
إجمالي الأسهم المملوكة للمؤسسين	-	-	-
إجمالي الأسهم مقابل حصص عينية	-	-	-
الأسهم المجمدة تنفيذياً للاتفاقيات	-	-	-
إجمالي أسهم الإثابة والتحفيز	-	-	-
إجمالي أسهم الشركة القابضة (القطاع العام وقطاع الأعمال)	١	٢٨٨٩٢١٥٢	٥٧,٣٦٥
أسهم الخزينة	-	-	-
اتحاد العاملين المساهمين	-	-	-
إجمالي الأسهم المتابلة لشهادات الإيداع الدولية GDR	-	-	-
إجمالي الأسهم المرصنة	٣	١٠٦٤	٠,٠٠٢
الأسهم المجمدة لأسباب قانونية	١٣	٣٩٠٩٢	٠,٠٧٨
الإجمالي	١٧	٢٨٩٣٢٣٠٨	٥٧,٤٤٤
باقي عدد المساهمين (التداول الحر)	٣٨٠٥	٢١٢٧٠٦٨٠	٤٢,٢٢٣
إجمالي الأسهم غير المودعة بالإيداع المركزي	-	١٦٢٩١٢	٠,٣٢٣
الإجمالي		٥٠٣٦٥٩٠٠	٪١٠٠

الضريبة المؤجلة :-

- ١- يتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة والناشئة عن فروق زمنية مؤقتة بين القيمة الدفترية للأصول والالتزامات طبقاً للأساس المحاسبي وقيمتها طبقاً لأحكام القانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ وتعديلاته مقوماً بسعر الضريبة السارية في تاريخ إعداد القوائم المالية .
ويتم تخفيض قيمة الأصول الضريبية المؤجلة بقيمة الجزء الذي لم يتحقق منه المنفعة الضريبية المتوقعة خلال الفترات التالية وتم حسابها في ٢٠١٨/١٢/٣١ .
- بلغت قيمة الفروق الضريبية المؤقتة الخاضعة للضريبة في ٢٠١٨/١٢/٣١ مبلغ ٢٠٠٩٧٣٦ جنييه وهى تمثل الفرق بين الإهلاك الضريبي خلال الفترة ومقداره ٤٧٠٥٦٤٢ جنييه والإهلاك المحاسبي عن نفس الفترة ومقداره : ٦٧١٥٣٧٨ جنييه وهذه الفروق الضريبية نشأت عنها أصل ضريبي مؤجل مقداره : $٢٠٠٩٧٣٦ \times ٢٢,٥\% = ٤٥٢١٩١$ جنييه
- (٢) وبذلك يكون الأصل الضريبي المؤجل كما يلى :-
٤٥٢١٩١ من ح/ ١٤١ أصل ضريبي مؤجل
٤٥٢١٩١ إلى ح/ ٤٤٩ إيرادات أصل ضريبي
الأصل الضريبي المؤجل
- وتم عمل مقاصة بين الأصل الضريبي والالتزام الضريبي طبقاً لأحكام معيار المحاسبة المصرى رقم ٢٤ فقرة (٧٢).

(٣) بيان بالموقف الضريبي خلال الفترة

القيمة بالجنيه

البيان	القيمة
صافي الخسارة المحاسبية في ٢٠١٨/١٢/٣١	(٩٧٣٦٠٧٨)
يضاف إليه	
الإهلاك المحاسبي خلال الفترة	٦٧١٥٣٧٨
خسائر رأسمالية	-
مقابل ما يحصل عليه أعضاء مجلس الإدارة	٧٧٦٧٤
تبرعات لغير الحكومة	٢٦٣١١
المكون من المخصصات والاحتياطات	-
غرامات وتعويضات	٢١٢٢٧
الإجمالي	(٢٨٨٥٤٨٨)
يخصم منه	
الإهلاك الضريبي خلال الفترة	(٤٧٠٥٦٤٢)
أرباح رأسمالية خلال الفترة	-
مخصصات انتفى الغرض منها	-
المستخدم من المخصصات والاحتياطات	-
ما يخص الفترة من الخسائر الضريبية المرحلة	(٦١١٨٦٧٢)
صافي الخسارة الضريبية المرحلة للأمام في ٢٠١٨/١٢/٣١	(١٣٧٠٩٨٠٢)
الضريبة المستحقة عن الفترة من ٧/١ - ٢٠١٨ /١٢/٣١ - سعر الضريبة ٢٢,٥%	-

(٤) الالتزامات المتداولة :-

• تضمنت الالتزامات المتداولة في ٣١/١٢/٢٠١٨ الآتى :-

البيان	القيمة بالجنيه
مخصصات	٤٨٠٠٠٠
موردين محلى وخارجى	٩١٢٤٤٩٤٧
أوراق دفع	٨٣٨٩٠٢٢
حسابات دائنة للشركة القابضة	٥١٥٠٥٤٨٩
حسابات دائنة للمصالح والهيئات	٤٦٦٢٦٥٥
دائنو التوزيعات	٦١٦٧٩٣
مصروفات مستحقة السداد	٢١٦٤٨٩٣
عملاء (أرصدة دائنة)	١٢١٦٢١٣٥
حسابات دائنة أخرى	١١٦٤٠٧١٧
حسابات دائنة شاذة بالحسابات المدينة	١٦٣٢٩٤
الإجمالى	١٨٣٥٤٩٩٤٥

بالنسبة للحسابات الدائنة الأخرى فهي تتضمن تأمين لغير لدى الشركة بمبلغ ٨,٠٦٩ مليون جنيه .

حقوق الملكية :-

(٥) رأس المال

- رأس المال المصرح به ١٥٠ مليون جنيه .
- بلغ رأس المال المصدر والمدفوع في ٣١/١٢/٢٠١٨ بمبلغ ١٠٠٧٢١٨٠٠ جنيه موزع على عدد ٥٠٣٦٥٩٠٠ سهم نقدياً بقيمة اسمية قدرها إثنين جنيه للسهم .

(٦) تضمنت الأصول المتداولة في ٣١/١٢/٢٠١٨ الآتى :-

البيان	القيمة بالجنيه
المخزون بعد خصم المخصصات ١٠٠٠٠٠٠ جنيه	١٩٦٥١٣٧٤٩
عملاء وأوراق قبض بعد خصم المخصص ٢٥٢٨١٦٢ جنيه	٢٢٩٨٣١٥١
حسابات مدينة لدى الشركة القابضة	-
حسابات مدينة لدى المصالح والهيئات	٣٢٧١٨٤٩
إيرادات مستحقة التحصيل	١٢٠٣٤٢
مصروفات مدفوعة مقدماً	-
موردين أرصدة مدينة بعد خصم المخصص ٩٥٧٨ جنيه	٢٠٣٥٩٥٦٩
حسابات مدينة أخرى بعد خصم المخصص ٤٢٤٥٩٢ جنيه	٥٠٠٥٨١٨
حسابات مدينة ضمن الحسابات الدائنة	٩٨٢٤٥
الإجمالى	٢٤٨٣٥٢٧٢٢

(٧) آجال الودائع وطبيعة الحسابات الجارية بالبنوك :-

- بلغت قيمة الودائع لأجل بالبنك الأهلي سوستيه ٢.٧٨٦ مليون جنيه مصرى فى ٢٠١٨/١٢/٣١.

(٨) قائمة التدفقات النقدية :-

- يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية بالطريقة المباشرة ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وما فى حكمها فى أرصدة النقدية بالخزينة والحسابات الجارية والودائع الشهرية لدى البنوك والسحب على المكشوف (إن وجد) وفيما يلى المعاملات غير النقدية المستبعدة من قائمة التدفقات النقدية :-

أ- تم أستبعاد مبلغ ٦٧١٠ ألف جنيه قيمة إهلاك وإستهلاك الفترة .

ب- بلغت أرباح فروق العملة ٢٥٨ ألف جنيه فى ٢٠١٨/١٢/٣١ .

(٩) الموقف الضريبي فى ٢٠١٨/١٢/٣١ :-

ضريبة شركات الأموال والقيم المنقولة :

تم اختيار الشركة ضمن العينة العشوائية لفحص سنوات ٢٠١٠/٢٠٠٩ إلى ٢٠١٢/٢٠١٤ وجرى الفحص ويتم تقديم الإقرارات السنوية فى مواعيدها .

ضريبة القيمة المضافة :-

• تم الفحص حتى سنة ٢٠١٥/٢٠١٤ وتقوم الشركة حالياً بتجهيز سنوات ٢٠١٥/٢٠١٤ - ٢٠١٧/٢٠١٨ للفحص

ضريبة المرتبات والأجور (كسب العمل) :-

• تم إخطار الشركة بقرار لجنة الطعن بضريبة واجبة السداد بمبلغ ٩٨٦٥٤ جنيه وتم الطعن على قرار اللجنة ورفع دعوى قضائية بهذا الشأن وذلك عن سنة ٢٠٠٥ وفى انتظار حكم القضاء .

• لم يتم الفحص اعتباراً من يناير ٢٠٠٦ حتى تاريخه .

ضريبة الأرباح التجارية والصناعية والمهن الحرة :-

• تقوم الشركة بسداد دفعات ربع سنوية وفى المواعيد المقررة والمحددة طبقاً للقانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥ وتسم السداد حتى ٢٠١٨/١٢/٣١ إلى الإدارة العامة لتجميع نماذج الخصم والإضافة .

الضريبة العقارية :- تم الربط والسداد حتى ٢٠١٢/٩/٣٠ . وتم موافاة الشركة بمطالبة عن الفترة من

يوليو ٢٠١٢ حتى ديسمبر ٢٠١٦ وتم الطعن عليها وتحديد جلسة طعن بتاريخ ٢٠١٧/٨/٨ تم الحضور وظهرت

النتيجة بربط سنوى قدره ١٤٤٥٥١ جنيه وتم الإحالة للقضاء ورغم ذلك تم سداد مبلغ ٥٢٠٠٠٠ جنيه عن

الفترة من يوليو ٢٠١٢ - يونيو ٢٠١٨ لأمورية الضرائب العقارية بالخصوص لحين الفصل فى القضية .

ضريبة الدمغة :-

• تقوم الشركة بفحص الفترة من ٢٠٠٦/٥/١ حتى ٢٠١٤/٩/٣٠ وتم موافاة الشركة بنتيجة فحص الفترة

من ٢٠٠٦/٥/١ حتى ٢٠٠٦/٧/٣١ قبل تطبيق القانون ١٤٣ لسنة ٢٠٠٦ والمطبوق اعتباراً من ٢٠٠٦/٨/١

وتم إحالة الفترة من ٢٠٠٦/٥/١ حتى ٢٠٠٦/٧/٣١ إلى لجنة الطعن .

• وظهرت النتيجة بأحقية الشركة فى مبلغ ٩٤٢.٥٠ جنيه دمغة إعلانات .

• كما تقوم الشركة بسداد المستقطع من المرتبات والأجور وكذلك دمغة استهلاك الغاز وبصفة منتظمة

بأمورية ضرائب الشركات المساهمة طبقاً للنوعايد المقررة بالقانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥ وتعديلاته .

(١٠) إجمالي القيمة الدفترية للأصول التي تم إهلاكها بالكامل ولا زالت تستخدم خلال العام المالي ٢٠١٨/٢٠١٩

القيمة بالجنيه

م	رقم الحساب	اسم الحساب	القيمة التاريخية	مجموع الإهلاك
١	١١٢	مباني وإنشاءات	١١٢١٣٥٠٠	١١٢١٣٥٠٠
٢	١١٣	آلات ومعدات	٣٩٢١٠٥٥١	٣٩٢١٠٥٥١
٣	١١٤	وسائل نقل وانتقال	٤٩٣٩٣٥٥	٤٩٣٩٣٥٥
٤	١١٥	عدد وأدوات	٣٠٤٧١٢١	٣٠٤٧١٢١
٥	١١٦	أثاث وتجهيزات	١٩٥٢١٥٦	١٩٥٢١٥٦
		الإجمالي	٦٠٣٦٢٦٨٢	٦٠٣٦٢٦٨٢

(١١) تم تحميل قائمة الدخل بمبلغ ٧١٠٣٠ جنيهه أعباء وخسائر متنوعة وهي عبارة عن تبرعات لجهات حكومية.

تم تعلية قائمة الدخل بإيرادات أخرى منها مبلغ ١٤٠٠٧٨٠ جنيهه إيرادات سنوات سابقة.

تتضمن مصروفات أخرى مبلغ ١٠٩٨٨٣ جنيهها مصروفات سنوات سابقة.

اسم الحساب	رقم الحساب	قيمة الحساب بالجنيه
مصروفات سنوات سابقة	٢٥٦	١٠٩٨٨٣
إيرادات سنوات سابقة	٤٤٦	١٤٠٠٧٨٠
تبرعات لجهات حكومية	٣٥٤٤	٧١٠٣٠

بيان بالطاقة المتوقفة مؤقتاً
خلال الفترة من ٢٠١٨/٧/١ حتى ٢٠١٨/١٢/٣١
.....

(القيمة بالجنيه)

م	كود الأصل	اسم الأصل	القيمة التاريخية	مجموع الإهلاك	صافي القيمة الحالية	مكان تواجدها	أسباب التوقف
مصنع الصحي							
١	٣٦٠٠٠٣٠	ماكينة الصب دورست	٤٤٥٤٢٣٥	٢٠٧٥٧٥٤	٢٣٧٨٤٨١	الصب الآلي	لحين شراء القرم الخاصة بها
٢	٣٨٠٠٠٠١	وحدة السير كاملة	٧١٥٠٦	٧١٥٠٦	-	الصب الآلي	حسب الطلبات والألوان
٣	٣٤٠٠٠١٧	قلاب بطني	٥٩٢	٥٩٢	-	الحراريات	تصنع تروس خارجية
٤	٤٢٠٠٠٠٧	مكبس هيدروليكي	٦٩١٨	٦٩١٨	-	الحراريات	عدم الحاجة
٥	٤٢٠٠٠٠٩	خراط كبير تشيكي	٩٤٢٧	٩٤٢٧	-	الحراريات	ترشيد الطاقة
٦	٤١٠٠٠٠٣	فرن تشيكي	٦٣٩٢٨٢٢	٦٣٩٢٨٢٢	-	الأفران	ترشيد الطاقة
٧	٤١٠٠٠٠٢	فرن ريد هامر	٩١٥١٤٠	٩١٥١٤٠	-	الأفران	ترشيد الطاقة
٨	٣٤٠٠٠٠١	ماكينة صب	٣٧٢٥٣	٣٧٢٥٣	-	الصب	توقف طلبات الإنتاج
٩	٣٤٠٠٠٠٢	ماكينة صب	٣٧٢٥٣	٣٧٢٥٣	-	الصب	توقف طلبات الإنتاج
١٠	٣٤٠٠٠٠٣	ماكينة صب	٣٧٢٥٣	٣٧٢٥٣	-	الصب	توقف طلبات الإنتاج
١١	٣٤٠٠٠٠٤	ماكينة صب	٣٧٢٥٣	٣٧٢٥٣	-	الصب	توقف طلبات الإنتاج
١٢	٣٤٠٠٠٣٢	ماكينة صب	٤٩٣٥٨	٤٩٣٥٨	-	الصب	توقف طلبات الإنتاج
١٣	٣٤٠٠٠٣٤	ماكينة صب	٤١٥٧٤	٤١٥٧٤	-	الصب	توقف طلبات الإنتاج
١٤	٣٤٠٠٠٣٥	ماكينة صب	٤١٥٧٤	٤١٥٧٤	-	الصب	توقف طلبات الإنتاج
١٥	٣٤٠٠٠٤٧	ماكينة صب	٢٨٠٥٩	١٦٣٣٣	٢١٧٢٦	الصب	توقف طلبات الإنتاج
١٦	٣٤٠٠٠٤٨	ماكينة صب	٢٨٠٥٩	١٦٣٣٣	٢١٧٢٦	الصب	توقف طلبات الإنتاج
١٧	٣٤٠٠٠٢٤	وحدة تجفيف	٧٥٢٦٨	٧٥٢٦٨	-	الصب	توقف طلبات الإنتاج
١٨	٣٧٠٠٠١٢	وحدة تجفيف	٣٣٥٩	٣٣٥٩	-	-	توقف طلبات الإنتاج
١٩	٣٤٠٠٠١٦	خراط بطني	٣٣٥٩	٣٣٥٩	-	الصب	توقف طلبات الإنتاج
٢٠	٤٣٠٠٠١٤	ظلمبة ١٢٠	٢١٤٤	٢١٤٤	-	الصب	توقف طلبات الإنتاج
٢١	٤٣٠٠٠١٧	قلاب بطني	٥٩٢	٥٩٢	-	الصب	توقف طلبات الإنتاج
٢٢	٣٧٠٠٠٣٦	ظلمبه ١٢٠	٢٠٠٠	٩٥٨	١٠٤٢	الصب	توقف طلبات الإنتاج
٢٣	٤٣٠٠٠١٨	قلاب سطح صب	٥٩٢	٥٩٢	-	الصب	توقف طلبات الإنتاج
٢٤	٣٤٠٠٠١٥	ظلمبه ٩٠	٢١٤٤	٢١٤٤	-	الصب	توقف طلبات الإنتاج
٢٥	٣٤٠٠٠١٩	ظلمبة الصب	٢٩٥٥٢	٢٩٥٥٢	-	الصب	توقف طلبات الإنتاج
٢٦	٣٤٠٠٠٢٠	ظلمبة الصب	٢٩٥٥٢	٢٩٥٥٢	-	الصب	توقف طلبات الإنتاج
الإجمالي			١٢٣٥٨٨٢٨	٩٩٣٥٨٦٣	٢٤٢٢٩٧٥	-	-
مصنع البورسلين							
١	٥٣٠٠٠١١	ماكينة صب بالضغط العالي	٤٦٥٣٠٨	٤٦٥٣٠٨	-	أحواض (١)	لعدم الحاجة
الإجمالي			٤٦٥٣٠٨	٤٦٥٣٠٨	-	-	-
مصنع السيراميك							
١	٦٣٠٠٠٨٩	الخط الرابع بمشتملاته	١٣٠٧٩٣٤٥	٤١٤٠٩٢٤	٨٩٣٨٤٢١	المصنع القديم	عمره
الإجمالي			٢٥٩٠٣٤٩١	١٤٥٤٢٠٩٥	١١٣٦١٣٩٦	-	-
الإجمالي الكلي							

القيمة بالخامه

حساب تكلفة إنتاج أو شراء الوحدات المباعة (١)
عن ستة أشهر تنتهي في ٢٠١٨/١٢/٣١ م

سنة المقارنة ٢٠١٧/٢/٣١	الدليل المحاسب		جزئي	كلى	سنة المقارنة ٢٠١٧/١٢/٣١	الدليل المحاسب		جزئي	كلى
١٨٧٦٨٧٩٤	١٦٢	مخزون إنتاج غير تام آخر الفترة (١)	٢١٥٤٩٠١٨		١٣٦٤٢٨١٦٩	٣٦١	تكاليف الإنتاج خدمات ومواد ووقود وقطع غيار أجور تكاليف أخرى : خدمات مشتراة	١٣٦٦٦٢٠٧٣	
٩٥٤٦٥٩٤	١٦٣	مخزون إنتاج تام آخر الفترة (١)	١٣٠٨٨٢٠٦٤		٢٣٠٢٨١٣٤	٣٦٢		٢٣٧٨٠٧٦٣	
٢٠١٥	١٦٤	مخزون بضائع مشتراة بغرض البيع آخر الفترة (١) مخصص هيوط أسعار الإنتاج تام تكلفة إنتاج أو شراء الوحدات المباعة (مرحل لحساب التجارة)	٢٠٦٨٠	١٥٢٤٥٧٧٦٢	٢٢٤٦٢٢٢	٣٦٣	الإهلاك والاستهلاك فوائد	٢٤٥٠٥١٦	
١٤٩٩٦٠٨١٦				١٢١٨٠٠١٣٠	٦٣٨٥٥٩٦	٣٦٣٣		٦٥٢٧٠٩٩	
					٨٧٠٠	٣٦٣٤	إيجار عقارات (أراضي ومباني) ضرائب عقارية	٢٧٢٥	
					-	٣٦٣٥	ضرائب غير مباشرة على النشاط	-	
					٣١٩١	٣٦٣٦		-	
					١٦٨٩٩٦٨٢١				١٦٠٤٢٣١٧٦
					١٥١٢٣٦٩٣	١٦٢	مخزون إنتاج غير تام أول الفترة	١٩٤٩٦٥٠٢	
					٧٩٧٤٥٥١٤	١٦٣	مخزون إنتاج تام أول الفترة	٩٤٣٠٦٣٦٧	
					٣١٩١	١٦٤	مخزون بضائع مشتراة بغرض البيع أول الفترة	٢٦٨٤٧	١١٣٨٢٩٧١٦
					-	٣٤	مشتريات بضائع بغرض البيع		
٢٦٣٨٧٩٦١٩				٢٧٤٢٥٢٨٩٢				٢٧٤٢٥٢٨٩٢	

القيمة بالجنبيه

حساب المتاجرة من الفترة المالية من سنة اشهر تنتهي في ٢٠١٨/١٢/٣١ م

سنة القارئة	الدليل	جزئي	كلى	سنة القارئة	الدليل	جزئي	كلى
٢٠١٧/١٢/٣١	المحاسبى			٢٠١٧/١٢/٣١	المحاسبى		
١٦١١١٧٣٤	٤١	١٢٠٤١٢٣٢	١١٨٧٦٩٠٢١	١٤٩٩٦٠٨١٦	تكاليف إنتاج أو شراء الوحدات المباعة (مقتول)	١٢١٨٠٠١٣٠	
(١٦٢٤١٢)	٤١١١						
(٣٨٢٥٩٤٩)	٤١١٢	(١٢٦٧٦٢٠)					
١٦١٠٦٧٢	٤١١٣	(١٢٣٣٠٧٠)					
١٦٣٧٢٣٠٤٥	٤١١٤	١٥١٨٣٧٩					
١٧٦	٤١١٥						
	٤١٢						
	٤١٢١						
	٤١٢٢						
	٤١٢٣						
	٤١٢٤						
	٤١٣	٦١٦٧					
١٣٠٢٩	٤١٤			١٤٩٩٦٠٨١٦	تكلفة إيرادات النشاط	١٢١٨٠٠١٣٠	
-	٤١٥	٧٨٥٤					
-	٤١٦						
-	٤١٧						
١٦٣٧٤٦٢٥٠	٤٢			١٢١٨٠٠١٣٠	مجمول الربح (خسارة)	١٢١٨٠٠١٣٠	

القيمة والخصم

حساب الأرباح والخصان عن ستة أشهر تنتهي في ٢٠١٨/١٢/٣١

سنة المقارنة	الدليل المحاسبي	معمل الربح (رصيد مرحل من حساب التجارة)	جزئي	كلى	سنة المقارنة	الدليل المحاسبي	معمل الخسارة (رصيد مرحل من حساب التجارة)	جزئي	كلى
٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١
١٣٧٨٥٤٣٤	٤٣	مجموع الربح (رصيد مرحل من حساب التجارة)	-	-	٨١٩٩٣	٢٧	مجموع الخسارة (رصيد مرحل من حساب التجارة)		٢٠١٧٠٨٨
٢٤٥٧٣	٤٣١	إيرادات استثمارات مالية من شركات قابضة			٢٢١٠٨٥٨	٢٧١	التكاليف التسويقية	١٣٦٢٩٨	
	٤٣٣	إيرادات استثمارات مالية من شركات شقيقة			٣١٩١٨٩	٢٧٢	مواد ووقود وقطع غيار	٢١٧٨٢٤٥	
	٤٣٤	إيرادات قروض شركات قابضة / شقيقة	٢٤٥٧٣		١٢٩٠٨٦	٢٧٣	أجور		
١٣٢١٧٤	٤٣٥	قوائد دائنة أخرى	٢٧٩٨٠٧	٣٠٤٢٨٠	٢٨٠٢٧	٢٧٣٤	تكاليف أخرى	٥١١٧٨٨	
						٢٧٣٥	خدمات مشترة	١٣٠٥٨٩	
						٢٧٣٦	الإهلاك والاستهلاك	٤٢٤٧٧	
						٢٧٣٧	إيجار عقارات (أراضى ومباني)		
						٢٧٣٨	ضرائب غير مباشرة على النشاط		
						٢٨١	ضرائب عقارية		
						٢٨٢	هدايا ومبيعات		
						٢٨٣	تكاليف إنتاج تام / بضائع مشترة		
						٢٨٤	المصروفات الإدارية والتنمية		
						٢٨٥	مواد ووقود وقطع غيار		
						٢٨٦	المصروفات الأخرى		
						٢٨٧	أجور	١٧٤١٣	
						٢٨٨	مصرفات مشترة	٤٦٥٤٠٨	
						٢٨٩	خدمات مشترة	١٢١٠٧٤٨	
						٢٩٠	الإهلاك والاستهلاك	٥٧٦٩٠	
						٢٩١	قوائد		
						٢٩٢	إيجار عقارات (أراضى ومباني)	٨٠٠٠	
						٢٩٣	ضرائب عقارية		
						٢٩٤	ضرائب غير مباشرة على النشاط		
						٢٩٥	أعيان وخصان		
						٢٩٦	مخصصات (بخلاف الإهلاك ومخصصات هيوط أسعار التخزين)		
						٢٩٧	دين معلوم		
						٢٩٨	خصان بيع أوراق مالية		
						٢٩٩	أعيان وخصان متنوعة		
						٣٠٠	صافي أرباح النشاط (رصيد مقبول)		
١٣٤٨٤٦٦٣		صافي خسائر النشاط (رصيد مقبول)	١٢١٢١٨٢٥	١٢١٢١٨٢٥	١٣٤٨٤٦٦٣		صافي أرباح النشاط (رصيد مقبول)		
							١٢١٢١٨٢٥		

التبعية بالقيمة

(تابع) حساب الأرباح والخسائر عن ستة أشهر تنتهي في ٢٠١٨/١٢/٣١ م

سنة التقارئة ٢٠١٧/١٢/٣١	الدليل المحاسبي	صافي أرباح النشاط (رصيد منقول) أرباح فروق عملة	جزئي	كلى	سنة التقارئة ٢٠١٧/١٢/٣١	الدليل المحاسبي	صافي خسائر النشاط (رصيد منقول) خسائر فروق عملة	جزئي	كلى
٥٧٩٩٢٥٣	٤٤٥	٢٥٨٦٠٧	٢٥٨٦٠٧	٢٠١٧/١٢/٣١	٣٥٥	٣٥٥	-	١١١٦٧٠٦٦	
-		إيرادات سنوات سابقة	١٤٠٠٧٨٠		٣٥٦	٣٥٦	١٠٩٨٨٣		
٢٨٢٩٢٥	٤٤٦	أرباح رأسمالية	-		٣٥٧	٣٥٧	-		
-		إيرادات وأرباح غير عادية	٤٨٥١٤	١٧٠٧٩٠١	٣٥٨	٣٥٨	١٦٧٠٣٠	٢٧٦٩١٣	
٥٢٢٢٣	٤٤٨			١٧٠٧٩٠١	٣٥٩	٣٥٩		(٩٧٣٦٠٧٨)	
١١٢٥٥١٠				١٧٠٧٩٠١				٤٥٢١٩١	
				١٧٠٧٩٠١				(٩٢٨٣٨٨٧)	
				١٧٠٧٩٠١				١٧٠٧٩٠١	

رئيس مجلس الإدارة
والعضو المنتدب

محمود السيد عبد الحليم مرسى
مدير مالي



رئيس
المشروع المالي

محمود السيد عبد الحليم مرسى
مدير مالي

(القيمة بالألف جنيه)

انتداب القطاعية وفقاً لتعليمات المصارح الخاصة رقم (٢٣) :-
تم إصدار قائمة الدخل لأنشطة الشركة (أرباح صافية – بوسلين – السيراميك) وبينها كالتالي :-

البيان	الإجمالي		الصحي		البوسلين		السيراميك	
	هدف	مناظر	هدف	مناظر	هدف	مناظر	هدف	مناظر
صافي مبيعات إنتاج تلم	١١٧٢٦٥	١٦١٢١٢	٢٥٢٢٣	٣٣٠٦٠	٢٣٦٦٨	٢٣٦٦٨	٢٣٦٦٨	٢٣٦٦٨
إيرادات أخرى	١٥١٨	١٦٢٤	٤٣٧	٥٥٨	٥٣٣	٩٦٣	١٧٨٨	٢٢٤
إيرادات الأنشطة التجاري	١١٨٧٨٣	١٦٣٧٤٦	١٥٤١٨	٣٣٦١٨	١٦٩٩٥	٢٣٢٢٧	٨٦٣٧٠	١١٤٧٥٩
الإيجور	١٦٣٤٦	١٦٥١٢	٤٨٦٦	٥٩٥	٤٣٨٨	٣٨٧٥	٧٠٩٢	٧٥٤٢
خدمات ومواد ووقود وقطع غيار	١٢٤٨٠٤	١٣٤٤٨٥	١٨٤٨٠	١٨٣٢٤	١٧١٩٥	١٧٤٩٥	٨٩١٣٤	٩٨٦٦٦
خدمات مشتركة	٣٣٩٤	١٩١٨	٥٠٧	٦٣٤	٨٤٩	٤٥١	١٠٣٨	٨٣٣
الإهملاك	٦٣٨٥	٦١٠٦	٥٤٨	٥٦٦	٦٢٩	٢٤٩	٥٣٠٨	٥٣٦٨
مصروفات صناعة غير مباشرة	١٠٦٦١	٩٩٧٦	٣٩٤٣	٣٧٤٥	٣٢٥	١٧٥٦	٤٤٩٣	٤٥٣٦
مصروفات بيعية وتسويقية	٢٩٦٠	٢٧٩٥	٣٨٨	٤٣٧	٤٢٨	٢٩٨	٢١٤٤	١٩٥٥
تغير مخزون إنتاج تمام بالتكلفة	(٣٦٥٧٧)	(١٥٤٠١)	٢٨٥٦	٤٣٧	٤٢٨	٢٩٨	٢١٤٤	١٩٥٥
تغير مخزون غير تمام بالتكلفة	(٢٠٥٢)	(٣٦٣٥)	٧٧٨٢	(٤٤٤٧)	٧٦٨	(٦٩٢٦)	(٢٠٢٤٥)	(٤٤٣٨)
مخصص هبوط أسعار إنتاج تمام	-	-	-	(٧٠٤)	-	(٧٧٤٢)	-	(١٨٩)
فاقد إضافي تم تحميله على أ.ح	-	-	-	-	-	-	-	-
تكلفة الإنتاج البعاج	١٢٤٧٥٤	١٥٢٧٥١	١٦٨٥٨	٢٤٠٥٠	٣١٨٤٨	١٤٦٥٦	٣٢٤٧٤	١١٤٠٤٥
معدل الربح (الخسارة) الأنشطة التجاري	(٥٩٧١)	١٠٩٩٥	(١٤٤٥)	١٦١٠	١٧٧٠	٨١٧١	٧١٩٤	(٢٨٩٨)
يضاف : إيرادات وأرباح أخرى	٢٦٦٣	١٠٢٦	٢٤٦	١٦١	١٢٦	١٤٢	١٥٠	٧٣٢
يخصم : تكاليف إدارية	٦٤٢٨	٦٣٣٨	٨٤٥	٩٩٣	٨٦٤	٩٠٣	١٠٤٤	٤٦٦٢
صافي الربح (الخسارة) قبل الضرائب	(٩٧٢٦)	٥٦٩٣	(١٩٢٤)	٧٧٨	١٠٢٣	٧٩١١	٦٣٠٠	(٢٩٩٦)
مصروف ضريبة الدخل	-	-	-	(١١٨)	(٢٢٤)	(١٣٠٤)	(١٤٤٥)	-
اصل ضريبة موجبل	٤٥٢	-	٩٠	-	-	١٠١	-	٢٦١
صافي الربح (الخسارة) بعد الضرائب	(٩٢٨٤)	٤٢٧١	(١٨٤٤)	٦٦٠	٧٩٨	٦٧٩٧	٤٨٦٠	(٢٩٩٦)

رئيس مجلس الإدارة
والعضو المنتدب

كيميائي / السيد عبد المطلب مرسى



رئيس
التصاع المالى

مחاسب / على عبد الحليم على

قائمة الإنتاج والقيمة المضافة
عن ستة أشهر تنتهي في ٢٠١٨/١٢/٣١ م

(القيمة بالجنيه)

٢٠١٧/١٢/٣١			
	إيرادات النشاط		
١٦٦١١١٧٣٤	إجمالي مبيعات إنتاج تام	١٢١٦٥٩٧١١	
١٧٦	إجمالي مبيعات بضائع مشتراة	٦١٦٧	
١٦١٠٦٧٢	صافي مبيعات منتجات أخرى	١٥٠٤٣٥٨	
١٣٠٢٩	خدمات مباعة	٧٨٥٤	
-	إيرادات تشغيل للغير	-	
-	عائد عقود تأجير تمويلي	-	
-	إيرادات النشاط الأخرى	-	
١٦٧٧٢٥٦١١			١٢٣١٧٨٠٩٠
	يضاف إليها :		
	مشغولات داخلية ^(١) بسعر السوق		
	مخلفات الإنتاج (يضاف قيمتها البيعية)		
	التغير في المخزون بسعر البيع (آخر المدة - أول المدة)		
٣٦٣٥١٠١	تغير مخزون إنتاج غير تام	٢٠٥٢٥١٦	
٣٠٩٤٠٠٠	تغير مخزون إنتاج تام	٣٠٧٤٦٠٠٠	
(١٧٦)	تغير مخزون بضائع مشتراة بغرض البيع	(٦١٦٧)	
٦٧٢٨٩٢٥			٢٢٧٩٢٢٤٩
	يخصم منها :		
-	مشتريات بضائع بغرض البيع		-
١٧٤٤٦٤٥٢٦	الإنتاج الإجمالي بسعر السوق		١٥٥٩٧٠٤٣٩
	يخصم منه :		
(٦٢٨٥٥٩٦)	الإهلاك والاستهلاك	(٦٧١٥٣٧٨)	(٦٧١٥٣٧٨)
١٦٨١٧٨٩٤٠	الإنتاج الصافي بسعر السوق		١٤٩٣٥٥٠٦١

تابع قائمة الإنتاج والقيمة المضافة
عن ستة أشهر تنتهي في ٢٠١٨/١٢/٢١ م

(القيمة بالجنيه)

٢٠١٧/١٢/٢١			
١٧٤٤٦٤٥٣٦	الإنتاج الإجمالي بسعر السوق		١٥٥٩٧٠٤٣٩
	يخصم منه :		
	ضرائب ورسوم سلعية		
(١١٩٨٣١)	رسوم جمركية	(٤٢١٨١٠)	
-	رسوم إنتاج	-	
-	حصيلة خزانة	-	
-	ضريبة مبيعات	-	
(١١٧٤٧٢)	ضرائب ورسوم أخرى (غير مباشرة على النشاط)	(٥٩٣٣٢)	
			(٤٨١١٤٢)
(٢٢٧٢٠٣)	يضاف إليه :		
-	إعانات إنتاج وتصدير		
١٧٤٢٧٢٢٢٣	الإنتاج الإجمالي بتكلفة عوامل الإنتاج		١٥٥٤٨٩٢٩٧
	يخصم منه :		
(١٣٧٣٤٤١٥٠)	تكلفة السلع والخدمات الوسيطة (١) (بدون ضرائب ورسوم الشراء)		(١٣١٦٠٧٠٢٥)
٣٦٨٨٣٠٨٢	القيمة المضافة الإجمالية		٢٢٨٨٢٢٧٢
	يخصم منها :		
(٦٢٨٥٥٩٦)	الإهلاك والاستهلاك	(٦٧١٥٣٧٨)	(٦٧١٥٣٧٨)
٣٠٥٩٧٤٨٧	القيمة المضافة الصافية		١٧١٦٦٨٩٤

تابع قائمة الإنتاج والقيمة المضافة
عن ستة أشهر تنتهي في ٢١/١٢/٢٠١٨م

(القيمة بالجنيه)

٢٠١٧/١٢/٢١			
	توزيعات القيمة المضافة (عوائد عوامل الإنتاج)		
	١- الأجر		
٢٥٣٦٦٦٤٠	أجر نقدية	٢٥٤٩٦٦١٧	
١٩٠٨٢٩٦	مزاي عينية	٢١٠٠٠٠٠	
٢٦٠٢٦٦٩	تأمينات اجتماعية	٢٩٧٧٨٠٠	
٢٩٨٧٨٦٠٥			٣٠٥٧٤٤١٧
	٢- الإيجار العقارات (أراضى ومباني)		
٤٠٧٢٧	إيجار فعلى	٥٤٢٠٢	٥٤٢٠٢
	٣- الفوائد		
-	فوائد فعلية		
٦٧٨١٥٥	٤- ربح (خسارة) الإنتاج		(١٢٤٦١٧٢٥)
٣٠٥٩٧٤٨٧	القيمة المضافة الصافية		١٧١٦٦٨٩٤

رئيس مجلس الإدارة
والعضو المنتدب

كيميانى/ السيد عبد المطلب مرسى



رئيس
القطاع المالى

محاسب / على عبد الحليم على

الجهاز المركزي للمحاسبات
إدارة مراقبة حسابات
التعدين ومواد البناء
الرقم الصادر ٧٦ مرفقات
التاريخ ٢٠١٩/٤/١٤

الجهاز المركزي للمحاسبات
إدارة مراقبة حسابات التعدين ومواد البناء
١٦ أ شارع ٢٦ يوليو - القاهرة

السيد الكيميائي / رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب
الشركة العامة لمنتجات الخزف والصيني

تحية طيبة وبعد ...،

أتشرف بأن أرفق لسيادتكم تقرير مراقب الحسابات عن الفحص المحدود للقوائم المالية
للشركة في ٢٠١٨/١٢/٣١.

رجاء التفضل بالإحاطة والتنبيه باتخاذ اللازم والإفادة .

وتفضلوا سيادتكم بقبول وافر التحية والاحترام ...،

وكيل الوزارة

القائم بأعمال مدير الإدارة

م. عبد العظيم منصور
(محاسب/ ضياء عبد العظيم منصور)

تحريراً في ٢٠١٩ / ٤ / ١٤

راضي،،،

تقرير مراقب الحسابات
عن الفحص المحدود للقوائم المالية للشركة
العامّة لمنتجات الخزف والصيني في ٢٠١٨/١٢/٣١

إلى السادة/ مساهمي الشركة:-

قمنا بأعمال الفحص المحدود للميزانية المرفقة للشركة العامة لمنتجات الخزف والصيني في ٢٠١٨/١٢/٣١ (ش.م.م) خاضعة لأحكام قانون قطاع الأعمال العام رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ وكذا قوائم الدخل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى وإدارة الشركة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية ، وتنحصر مسئوليتنا في إبداء إستنتاج على القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها .

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً لمعيار المراجعة المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) الخاص بالفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمنشأة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل إستفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسئولين عن الأمور المالية والمحاسبية ، وتطبيق إجراءات تحليلية وغيرها من إجراءات الفحص المحدود .

ويقل الفحص المحدود في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم اكتشافها في عملية المراجعة ، وعليه فنحن لا نبدي رأي مراجعة على هذه القوائم المالية .

وفي ضوء فحصنا وما حصلنا عليه من بيانات ومعلومات من إدارة الشركة تبين ما يلي :-

- تم إعداد القوائم المالية في ٢٠١٨/١٢/٣١ وفقاً للأرصدة الظاهرة بدفاتر وحسابات الشركة في ذات التاريخ بالإضافة إلى بعض التقديرات والتسويات المالية المتعلقة ببعض المصروفات والإيرادات عن الفترة والتي لم تدرج بالدفاتر المالية للشركة .

- بلغت تكلفة الأصول الثابتة في ٢٠١٨/١٢/٣١ نحو ٣١١,٧٩٤ مليون جنيه وقد تضمنت طاقات عاطلة وغير مستغلة بنحو ٢٥,٩٠ مليون جنيه .
يتعين إتخاذ اللازم نحو الاستفادة من كافة الأصول والطاقات العاطلة .
- لم تقم الشركة بإعادة النظر في الأعمار الإنتاجية للأصول الثابتة طبقاً لأحكام معيار المحاسبة المصري رقم (١٠) الخاص بالأصول الثابتة وطبقاً للأصول المرعية في هذا الشأن في ضوء طول الأعمار الإنتاجية للألات والمعدات لمدة تصل إلي ٢٠ عام وكثرة الأعطال والتوقفات لها وزيادة مصروفات الصيانة بصورة كبيرة.
يتعين إتخاذ ما يلزم في هذا الشأن .
- تم تعليه مبلغ ١٢٤٥٠٦ جنيهاً في ٢٠١٨/١٢/٣١ قيمة عمرة مكبس رقم (١) بمصنع السيراميك ولم يتم مراعاة أحكام معيار المحاسبة المصري رقم (١٠) الخاص بالأصول الثابتة وأهلاكتها فقرة (١٣، ١٤، ٦٧، ٧٢) بشأن أستبعاد مقابلها وأثر ذلك على حساب الخسائر الرأسمالية.
فضلاً عن تحديد العمر الإنتاجي لتلك العمرات للألات والمعدات على أنها أصل جديد يتم أهلاكة كالعمر الإنتاجي للأصل وليس على باقي العمر الإنتاجي للأصل .
يتعين إجراء التصويب اللازم وأثر ذلك على حساب الأهلاك والخسائر الرأسمالية.
- ظهر حساب التكوين الاستثماري في ٢٠١٨/١٢/٣١ بنحو ١٣,١٢٥ مليون جنيه وقد تضمن ما يلي :-
• نحو ٧,٥١٨ مليون جنيه قيمة فرن البورسلين المشتري من الخارج والوارد للشركة بتاريخ ٢٠١٨/١١/٢٠ وانتهى الخبير من تركيبه في ٢٠١٨/١٢/١٩ ومع ذلك لم يتم تعليه قيمته على حساب الأصول الثابتة .
يتعين إجراء التصويب اللازم وأثر ذلك على حساب الإهلاك .
- نحو ٣,١٥٥ مليون جنيه تكلفة شبكة فصل الغاز الطبيعي لمصانع الشركة والذي لم يتم حتى تاريخه على الرغم من أن قرار زيادة أسعار الغاز الطبيعي لمصانع السيراميك والبورسلين في تاريخ ٣ يوليو ٢٠١٤ بسعر ٧ دولار لكل مليون وحدة حرارية في حين يتم محاسبة مصانع الشركة جميعها بسعر ٧ دولار لكل مليون وحدة حرارية بما فيها مصنع الأدوات الصحية المحدد سعره بالقرار بسعر ٥ دولار لكل مليون وحدة حرارية .
فضلاً عن عدم حصول الشركة على ايه تعويضات عن هذه الفروق في المحاسبة .
يتعين إتخاذ اللازم للحفاظ على حقوق الشركة تجاه الغير .

• نحو ٢,٤٢٣ مليون جنيه قيمة عمرات لبعض الأصول الثابتة والتي بدأ العمل في بعضها من العام المالي السابق وانتهى قبل ٢٠١٨/١٢/٣١ ولم يتم تعلقها على حساب الأصول الثابتة مع مراعاة أحكام معايير المحاسبة المصرية معيار رقم (١٠) الخاص بالأصول الثابتة وأهلاكتها فقرة (١٣، ١٤، ٦٧، ٧٢) وأثر ذلك على حساب الإهلاك .
يتعين إجراء التصويب اللازم .

• نحو ٢٩ ألف جنيه قيمة ما تم صرفه على مشروع بني سويف والمتوقف العمل به من العام المالي ٢٠١٢/٢٠١٣ حتى تاريخه كما أرجأت الجمعية العامة للشركة المنعقدة في ٢٠١٦/٣/٢٨ تنفيذ المشروع لحين ضمان مقومات جدوة الاقتصادية .
يتعين إجراء التصويب اللازم وتحميل القيمة على حساب قائمة الدخل .

- بلغ رصيد المخزون في ٢٠١٨/١٢/٣١ نحو ١٩٦,٥١٤ مليون جنيه بعد إستبعاد المخصص البالغ مليون جنيه حيث تبين زيادة المخزون بصورة كبيرة خاصة مخزون الإنتاج التام حيث بلغ في ٢٠١٨/١٢/٣١ نحو ١٣٠,٨٨٣ مليون جنيه مقابل نحو ٩٤,٣٠٦ مليون جنيه في ٢٠١٨/٦/٣٠ وزيادة نحو ٣٦,٥٧٧ مليون جنيه ونسبه ٣٩% وزيادة عن مخزون الإنتاج التام بالفترة المثلثة من العام السابق بنحو ٣٥,٦٨٧ مليون جنيه ونسبه ٢٧% مما يشير إلي تراكم المخزون من الإنتاج التام وعدم قدرة إدارة البيع بالشركة على تصريف المخزون .

- تضمن المخزون في ٢٠١٨/١٢/٣١ أصناف راكدة بنحو ١١,٨١٢ مليون جنيه مكون مقابلها مخصص بمليون جنيه (لرواكد المخزون السلعي فقط) .
يتعين التصرف الإقتصادي في تلك الأصناف لما تمثله من أموال معطلة .

- مازال مخزون الإنتاج التام بمصنع البورسليين يتضمن كمية ٧٦٦ طن قيمتها نحو ١٤,٦١٣ مليون جنيه تحت مسمي فرز ثالث ونسبه ٤٥% من مخزون المصنع .
فضلاً عن تضمن هذا المخزون لكميات كبيرة من الكسر والتالف .
يتعين تلافي ما سبق للحفاظ على أموال الشركة وأظهار نتائج الأعمال على حقيقتها .

- مازال مخزون الإنتاج التام لمصنع الصحي يتضمن كمية ٣١٥٦,٤٨٥ طن قيمتها نحو ٢٢,٩ مليون جنيه ونسبه ٦٤% من مخزون المصنع عبارة عن أطقم غير مكتملة المفردات ويصعب تسويقها وداخل قسم الفرز بالمصنع وزيادة بكمية ٧٤٧,٣٥٨ طن ونسبه ٣١% عن رصيد هذا المخزون في ٢٠١٨/٦/٣٠ .

- يتعين تحقيق ما سبق والعمل على فرز وتصنيف هذه الكميات وإستكمال النواقص بها والعمل على تسويقها لأثر ذلك على نتائج الأعمال .
- إرتفاع نسبة الإنتاج من درجات الفرز الأقل جودة (ثاني- ثالث- رابع) لمصنعي السيراميك والبورسلين خلال الفترة من ٢٠١٨/٧/١ حتى ٢٠١٨/١٢/٣١ بالمقارنة بنسب الفرز للأعوام من ٢٠١٤/٢٠١٣ حتى ٢٠١٨/٢٠١٧ .
- يتعين إتخاذ اللازم لضمان جودة المنتجات لما لذلك من أثار على نتائج الأعمال .
- تحملت الشركة خلال الفترة نحو ٢,٤٧٢ مليون جنيه قيمة الفرق بين التكلفة وسعر البيع لكمية ٨٩٧ طن سيراميك كسر ولكمية ١٥٩ طن فرز رابع صحي .
- هذا بخلاف ما تحملته الشركة بنحو ١٦٧ ألف جنيه قيمة فاقد غير طبيعي لمصنع الصحي .
- يتعين إتخاذ اللازم لتلافي أسباب كسر السيراميك والأصناف المعيبة والفاقد بمصنع الصحي.
- بلغت كمية الإنتاج خلال الفترة نحو ٥٠٦٣٥ طن بإنخفاض كميته نحو ٨٦٣٩ طن ونسبه ١٥% عن الفترة المثلثه من العام السابق وإنخفاض كميته نحو ٢٩١٨٩ طن ونسبه ٣٧% عن مستهدف الفترة .
- يتعين العمل على إستغلال كافة الطاقات الإنتاجية المتاحة لما لذلك من أثار على خفض تكلفة الإنتاج.
- بلغ رصيد العملاء وأوراق القبض في ٢٠١٨/١٢/٣١ نحو ٢٥,٥١١ مليون جنيه بزيادة نحو ١٢,٧٥٨ مليون جنيه ونسبه ١٠٠% عن رصيد العملاء بالفترة المثلثه من العام السابق رغم أنخفاض إيرادات النشاط بنحو ٤٤,٩٦٣ مليون جنيه ونسبه ٢٧% عن الفترة المثلثه من العام السابق.
- مما يشير إلي تضخم أرصدة العملاء وعدم الإلتزام بتحصيل مستحقات الشركة من العملاء مما ترتب عليه عجز في التدفقات النقدية من النشاط الجاري بنحو ٩,٨٤٧ مليون جنيه مقابل وفر قدرة ٠,٧٥٣ مليون جنيه خلال الفترة المثلثه من العام السابق .
- وكذا إنخفاض الأرصدة النقدية في ٢٠١٨/١٢/٣١ بنحو ٩ مليون جنيه عن الفترة المثلثه من العام السابق ونحو ١٦ مليون جنيه عن رصيد ٢٠١٨/٦/٣٠ .
- يتعين إتخاذ اللازم لتحصيل مستحقات الشركة من العملاء لأثر ذلك على السيولة بالشركة وتوفير مستلزمات الإنتاج.

- تضمنت الأرصدة المدينة أرصدة مدينة متوقفة من سنوات سابقة بلغت جملتها نحو ٤,٦٠ مليون جنيه مرفوع بشأن معظمها دعاوي قضائية وصدر لبعضها أحكام ولم تنفذ . بخلاف نحو ٢,٣٩٠ مليون جنيه باقي مديونية مجدولة من شهر ٢٠١٧/٤ توقف العملاء عن سدادها نهائياً وكذا أرتداد شيك السداد للعميل ياسر محمد يوسف من البنك والخاص بسداد قسط شهر ٢٠١٨/١٢ بمبلغ ٥٠ ألف جنيه في يناير ٢٠١٨ .

يتعين إتخاذ اللازم نحو تحصيل مستحقات الشركة وإتخاذ الإجراءات الواجبة للتقاضي مع العملاء المتوقفين على سداد اقساط الجدولة.

- تجاوز مديونية العميل (العالمية للتوزيع) حدود الأئتمان المقررة بالسياسة البيعية وقرارات مجلس الإدارة المنظمة للبيع بمبلغ ٢ مليون جنيه حيث بلغت مديونية في ٢٠١٨/١٢/٣١ نحو ٢,٤ مليون جنيه .فضلاً عن تجاوز مديونية العميل للضمانات المقدمة منه بشيكات بمبلغ ١,٨ مليون جنيه.

يتعين الإلتزام بالسياسة البيعية وحدود الائتمان للحفاظ على أموال الشركة .

- وافق مجلس الإدارة بجلسته في ٢٠١٨/٤/١١ على بيع الفرز الثالث من البورسلين بخصم يصل إلي ٥٣% لتصرف المخزون القديم من سنوات سابقة في حين قامت إدارة البيع بالشركة بالإتفاق مع العميل/ إبراهيم أحمد عبد الرحمن ببيع ٥٠ طن فرز ثالث بخصم ٢٨% عن طريق معرض المؤسسة بخلاف المتبع أن يتم البيع في هذه الحالات عن طريق المركز الرئيسي كما قامت إدارة البيع بتسليم العميل مفردات أطقم كاملة وسحبها من البضاعة المنتجة حديثاً من المصنع أولاً بأول دون سحب الأرصدة القديمة من المخازن وقد بلغت الكمية المسحوبة بمعرفة العميل من شهر مايو ٢٠١٨ حتى ٢٠١٨/١٢/٣١ نحو ٣٨,٩٦٣ طن قيمتها نحو ٦٧٥ ألف جنيه بدون الضريبة في حين بلغت تكلفتها نحو ١,٤٥٠ مليون جنيه وتحملت الشركة عنها خسارة قدرها نحو ٧٧٥ ألف جنيه.

يتعين تحقيق ما سبق وموافقتنا.

- تضمن حساب الموردين مدين نحو ١٥,٩٤٢ مليون جنيه باسم المورد/ مصر للبتروك قيمة المسدد للشركة المصرية للغازات الطبيعية مما ترتب عليه تضخم أرصدة الموردين المدين والدائن ما يلزم تصويبه.

- بلغ رصيد النقدية بالخزينة في ٢٠١٨/١٢/٣١ نحو ٤,٩٥٩ مليون جنيه متضمن نحو ٢,٦٨٩ مليون جنيه قيمة شيكات (أوراق قبض) مرتد منها في يناير ٢٠١٩

نحو ١,١٥٣ مليون جنيه نري ضرورة إدراجها بحساب أوراق القبض طبقاً لأحكام معيار المحاسبة المصري رقم (٤) فقرة (ج) من الإيضاحات.

- ظهر رصيد حساب البنك جاري في ٢٠١٨/١٢/٣١ بقائمة المركز المالي بمبلغ ٤٢٦٧٩١٩ جنيه على غير حقيقته حيث تم رد شيكات سبق إصدارها للغير وتأثر حساب البنك والموردين بها بمبلغ ٦٠٥١١٥٢ جنيه .

فضلاً عن قيام الشركة بعمل مقاصه بين أرصدة البنوك المدينة والدائنة في ٢٠١٨/١٢/٣١ ولم يتم إظهار رصيد البنك المدين بمبلغ ١٩٧٢٨٤٩ جنيههاً والدائن بمبلغ ١٢١٤٥١٠٤ جنيههاً .

يتعين إجراء التصويب اللازم وإظهار أرصدة البنوك على حقيقتها.

- أرتفعت قيمة الإلتزامات المتداولة حيث بلغت في ٢٠١٨/١٢/٣١ نحو ١٨٣ مليون جنيه مقابل نحو ١١٢ مليون جنيه في ٢٠١٨/٦/٣٠ ونحو ٨٢ مليون جنيه في ٢٠١٧/١٢/٣١ وأعتمدت الشركة في تمويل مصروفاتها على الاقتراض من الشركة القابضة للصناعات المعدنية والتي بلغت مستحقاتها في ٢٠١٨/١٢/٣١ نحو ٥١,٥٠ مليون جنيه.

وكذا تأجيل وجدولة مستحقات شركة الغاز الطبيعي والتي بلغت مستحقاتها في ٢٠١٨/١٢/٣١ نحو ٤١ مليون جنيه .

ونشير في هذا الصدد إلي عدم تحميل قائمة الدخل بمبلغ ٤٩٧٤٠٨٠ جنيههاً قيمة فوائد مدينة مستحقة على الشركة نتيجة التأخير في سداد مستحقات شركة الغاز الطبيعي .

بخلاف نحو ٦١,٧٢٤ مليون جنيه رصيد مستحق على الشركة قيمة التجاوز في الإستهلاك من الغاز الطبيعي ومحل للتقاضي بين الشركة وشركة الغاز الطبيعي .

يتعين إجراء التصويب وتحميل قائمة الدخل بمبلغ ٤٩٧٤٠٨٠ جنيههاً لأظهار نتائج الأعمال على حقيقتها وموافقتنا بما إنتهي إليه التقاضي مع شركة الغاز الطبيعي .

- بلغت إيرادات النشاط خلال الفترة نحو ١١٨,٧٨٣ مليون جنيه بإنخفاض نحو ٤٤,٩٦٣ مليون جنيه ونسبه ٢٧% عن الفترة المثلثة من العام السابق وإنخفاض نحو ١١٠,٧١١ مليون جنيه ونسبه ٤٨% عن مستهدف الفترة .

وقد بلغت صادرات الشركة خلال الفترة نحو ١٣,٧٥١ مليون جنيه وإنخفاض قدرة ١٩,٩٧٨ مليون جنيه ونسبه ٥٩% عن الفترة المثلثة من العام السابق وإنخفاض

نحو ٤٨,٧٠٩ مليون جنيه ونسبته ٧٨% عن مستهدف الفترة البالغ نحو ٦٢,٤٦٠ مليون جنيه .

يتعين العمل على تنشيط المبيعات وفتح أسواق جديدة داخلية وخارجية لتعظيم العائد على أموال الشركة وتصريف المخزون المتراكم .

- أرتفعت جملة مصروفات الشركة خلال الفترة حيث بلغت نحو ١٦٩,٨٠٥ مليون جنيه مقابل جملة إيرادات بنحو ١٢١,٨٩٨ مليون جنيه وفرق قدرة نحو ٤٧,٩٠٧ مليون جنيه . يتعين العمل على خفض وترشيد التكلفة لما لذلك من آثار على نتائج الأعمال .

- بلغت خسارة الفترة نحو ٩,٢٨٤ مليون جنيه مقابل صافي ربح بنحو ٤,٣٧١ مليون جنيه خلال الفترة المثلثة من العام السابق ومقابل أرباح مستهدفة بنحو ١٠,٤١٦ مليون جنيه وترجع اسباب الخسارة بخلاف ما سبق عرضة بتقريرنا إلي ما يلي :-

١- ارتفاع تكلفة الإنتاج والتي بلغت قيمتها ١٠٣% من إيرادات النشاط مقابل ٩٢% خلال الفترة المثلثة من العام السابق.

٢- عدم فتح أسواق جديدة داخلية وخارجية أدى إلي تكديس مخازن وطرقات الشركة بالبضاعة . فضلاً عن عدم وجود إدارة متخصصة للدعاية لمنتجات الشركة وعدم التنسيق بين الإنتاج والمبيعات .

٣- عدم وجود كوادر فيه متخصصة في قطاعي المبيعات والإنتاج خلال السنوات الأخيرة .

٤- تحقيق جميع مصانع الشركة لخسائر خلال الفترة من ٢٠١٨/٧/١ حتى ٢٠١٨/١٢/٣١ .

يتعين تحقيق أسباب تلك الخسائر والعمل على خفض التكلفة وتعظيم العائد على الأموال المستثمرة وفتح أسواق جديدة داخلية وخارجية .

- صدر قرار رئيس مجلس إدارة الشركة الصناعات المعدنية رقم (٤٤٣) بتاريخ ٢٠١٩/١/٢٢ بقبول استقاله رئيس مجلس الإدارة الحالي إعتباراً من ٢٠١٩/٢/١٦ وتكليف المحاسب/ أحمد محمد عبد المنعم جاويش بالقيام بمهام رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب إعتباراً من ٢٠١٩/٢/١٧ . وكذا تعيين المحاسب/ أحمد محروس عباس عضو غير متفرع بدلاً من المحاسب/ أحمد الخراشي إعتباراً من ٢٠١٩/٢/١٧ بالمخالفة لأحكام القانون رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ مادة (٢٧) ولائحته التنفيذية مادة (٢٢) .

يتعين إتخاذ اللازم للعرض على الجمعية العامة للشركة تطبيقاً لأحكام القانون بعالية.

وفي ضوء فحصنا المحدود وفيما عدا تأثير ما تقدم لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للشركة في ٢٠١٨/١٢/٣١ وعن أدائها المالي عن الستة أشهر المنتهية في ذات التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية .

تحريراً في: ٢٠١٩/٢/٢٤

مراقب الحسابات

وكيل وزارة

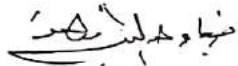
نائب أول مدير الإدارة



(محاسب/ محمد الجابري سلامة)

وكيل الوزارة

القائم بأعمال مدير الإدارة



(محاسب/ ضياء عبد العظيم منصور)