



السادة / البورصة المصرية

قطاع الافصاح

تحية طيبة ... وبعد ،،

نتشرف بأن نرفق طيه صورة من رد الشركة على تقرير الجهاز المركزي

وصورة من تقرير المراجع الخارجى عن الفترة المنتهية فى ٢٠٢٦/٣/٣١.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،

مدير ادارة الاسهم



محاسب / وائل الحسينى عبدالله

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

تحريرا فى / /

DIRETION USINE-MOSTOROD-R.C:90800Le Cairo
B.Pox El Ataba-No.238 PL 11511
Tel.:22519935-22503988 Fax:22502229
Tel.:Marketing & Saling Saling Sector:22502510 - 2254937-26503741



الإدارة والمصنع بمسطرد - سجل تجاري : 90800 القاهرة
س.ب : المعبية رقم 238 - رمز بريد : 11511
تليفون : 22503988 - 22549376 فاكس : 22502229
تليفون المبيعات : 26503741

تقرير

عن الفحص المحدود للقوائم المالية

للشركة العامة لمنتجات الخزف والصيني في ٢٠٢٦/٣/٣١

إلى رئيس وأعضاء مجلس الإدارة: -

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي الدورية للشركة العامة لمنتجات الخزف والصيني في ٢٠٢٥/١٢/٣١ الخاضعة لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ وتعديلاته والتي أظهرت إجمالي الاستثمار بها نحو ٥٥٤,٤٣٤ مليون جنيه وكذا قائمة الدخل عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ذات التاريخ و التي أظهرت صافي خسارة بنحو ٩٢,١٨٧ مليون جنيه وكذا قائمة الدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. و ملخصا للسياسات المحاسبية الهامة و غيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى ، وإدارة الشركة هي المسئولة عن إعداد القوائم المالية الدورية هذه و العرض العادل والواضح لها طبقا لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية ذات العلاقة وتنحصر مسئوليتنا في إبداء استنتاج علي القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود:

قمنا بفحصنا المحدود طبقا لمعيار المراجعة المصري لمهام الفحص رقم (٢٤١٠) الخاص بالفحص المحدود للقوائم المالية الدورية ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل استفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسئولين بالشركة عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وغيرها من إجراءات الفحص المحدود. ويقل الفحص المحدود جوهريا في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقا 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 الدورية.

أساس إبداء الرأي المتحفظ: -

ملحوظة الجهاز :-

- تضمن ح/ المخزون في ٢٠٢٦/٣/٣١ أصناف راكدة وبطينة الحركة بلغ ما أمكن حصره منها نحو ٨,٢٥٣ مليون جنيه (٢,٨٤٩ مليون جنيه مخزون سلعي، ١,٣٤٤ مليون جنيه إنتاج غير تام، ٤,٠٦٠ مليون جنيه إنتاج تام)) مكون عنها مخصص بنحو ١ مليون جنيه بالمخالفة لأحكام معايير المحاسبة المصرية معيار رقم (٢) فقرة رقم (٩) والتي تقضى بقياس المخزون بالتكلفة أو القيمة الاستردادية أيهما أقل.

يتعين التصرف في تلك الأصناف بطريقة اقتصادية وتطبيق أحكام معايير المحاسبة المصرية في هذا الشأن.

رد الشركة :-

تعمل الشركة جاهدة على تصريف المخزون طبقا لتوصيات الجمعية العمومية، وجاري تشكيل لجنة فنية لتحديد وحصر الاصناف الراكدة والبطينة الحركة تمهيدا لبيعها.



ملحوظة الجهاز :-

- تضمن مخزون الإنتاج غير التام لمصنع البورسلين نحو ٥٦٦ ألف جنيه قيمة كمية قدرها ١٤١ طن كسر بسكويت صحتها ١٢٥ طن طبقاً للكميات الدفترية حيث لم تقم الشركة بمجرد التحقق منها متضمنة كمية ١٠٢ طن مرحلة من سنوات سابقة دون أن يتم الاستفادة منها ويتصل بما سبق تضمن مخزون الإنتاج غير التام لمصنع الصحي نحو ٦٧١ ألف جنيه قيمة كمية قدرها ٦٧١ طن راجع بيارات صحي تم تقييمها و اضافتها للمخزون منذ العام المالي ٢٠٢٢/٢٠٢١ .

يتعين بحث مدي إمكانية الاستفادة من تلك الاصناف واجراء ما يلزم من تسويات بشأنها.

رد الشركة :-

جارى تشكيل لجنة للجرد والتحقق من صحة الكميات وعمل التسويات المالية اللازمة وتسعى الشركة في محاولة إيجاد مشترى مباشر لهذا المخزون المتراكم .

ملحوظة الجهاز :-

- تضمن مخزون الإنتاج التام بورسلين فرز ثاني بعض الأصناف بدون شعار تم نقلها من مخازن الإنتاج تحت التشغيل إلى مخازن الإنتاج التام وتسعيها بتكلفة الإنتاج التام بمبلغ ١٠٣٢٤٣ جنيه للطن صحتها ٨٠٢٤٥ جنيه للطن. يتعين حصر تلك الكميات واجراء التصويب اللازم وأثر ذلك على مخزون الإنتاج التام.

رد الشركة :-

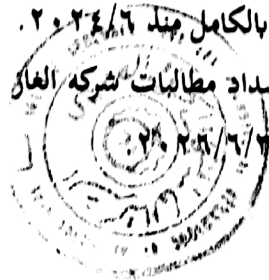
جارى حصر تلك الكميات واجراء التصويب اللازم بالقوائم المالية في ٢٠٢٦/٦/٣٠ .

ملحوظة الجهاز :-

-بلغت مديونية شركة المسلة (مستأجر مصنع السيراميك) في ٢٠٢٦/٣/٣١ نحو ١٥٠,٢٩٥ مليون جنيه وقد تبين بشأنه ما يلي:

❖ عدم الالتزام بتطبيق البند رقم (٩) من البند الثامن (التزامات المؤجر) والمتضمن التزامه بسداد قيمة مقابل تلك الاستهلاكات المرافق مباشرة للجهات المختصة، فضلاً عن تأخر الشركة في مطالبة وإصدار المستأجر بشأن مقابل الاستهلاكات، مما أدى إلى تراكم التزامات بنحو ١٤٨,٥٦٥ مليون جنيه (قيمة مقابل استهلاك الغاز والكهرباء) على الشركة أمام تلك الجهات وهي كما يلي: -

- نحو ١٣٧,٦٥٥ مليون جنيه مطالبات الغاز غير المسددة بالكامل منذ ٢٠٢٤/٦/٢٠٢٤ .
- نحو ٢,٩٩٨ مليون جنيه الفوائد الناتجة عن التأخير في سداد مطالبات شركة الغاز حق ٢٠٢٥/٦/٣٠ بخلاف ما يستجد حين ورد المطالبة الجديدة من شركة الغاز في ٢٠٢٥/٦/٢٠٢٥ .



- نحو ٧,٧٩٢ مليون جنيه المتبقي من مطالبات شركة الكهرباء منذ ٢٠٢٤/٦ .
- نحو ١٢٠ ألف جنيه قيمه مياه وصرف وبار ارتوازيه عن سبتمبر ٢٠٢٥ وشهرى فبراير ومارس ٢٠٢٦ .
- ❖ عدم الالتزام بالفقرة رقم (٣) من البند الثامن من التزامات المستأجر والمتضمن مسئوليته عن استخراج تراخيص مزاوله النشاط والتشغيل الخاصة به، وما قد يترتب على ذلك من مسئولية على الشركة بصفتها المؤجر .
- ❖ الموافقة على جدولة جزء من المديونية المتعلقة بمستحقات شركة الغاز بنحو ١٠٥ مليون جنيه في يونيه ٢٠٢٥ بموجب شيكات خطية تستحق من ابريل ٢٠٢٦ حتى ديسمبر ٢٠٢٧ إلا أنه تبين عدم التزامه بسداد مستحقات الغاز قبل ذلك التاريخ لتصل قيمة المديونية لنحو ١٤٠,٦ مليون جنيه بخلاف الغرامات وتجدد الإشارة الى أخطار الشركة بتاريخ ٤ مارس ٢٠٢٦ من قبل وزارة البترول بفصل الغاز الطبيعي عن الشركة .
- ❖ موافقة الرئيس التنفيذي للشركة على اعفاء العميل من العديد من المديونيات السابق تحميلها لحسابه بنحو ٦,٨ مليون جنيه، منها نحو ٣,٨ مليون جنيه تكاليف غير مباشرة نتيجة لعدم توقيعه على ملحق العقد رقم ٥ "ج" ودون تحديد أسباب ذلك، في حين تمثل باقي القيمة في نحو ٣ مليون جنيه قيمة مستلزمات منصرفة له، ودون العرض على مجلس ادارة الشركة لاتخاذ اللازم في هذا الشأن .
- ❖ بلغت قيمة التكاليف غير المباشرة نحو ٤٢٦ ألف جنيه (عن شهر ٢٠٢٥/٩ وشهرى فبراير ومارس ٢٠٢٦) والتي تم الاتفاق عليها بحضور الاجتماع في ٢٠٢٥/٦/١ ، ٢٠٢٥/٩/٢٨ على سدادها بواقع ١٤٢ ألف جنيه شهريا مع زيادتها طبقا للمتبقي مع الايجار الشهري بخلاف نحو ١,٢٦٨ مليون جنيه المتبقي من الاجور المستحقة للعاملين والتأمينات الاجتماعية واخرى خلال نفس الفترة .
- الأمر يتطلب حسم جميع نقاط الاختلاف وضرورة الالتزام بالعرض على مجلس إدارة الشركة لاعتماد الإعفاءات والتخفيضات التي تم منحها لشركة المسلة خلال الفترة، واجراء ما يلزم من تسويات في ضوء ذلك وتحديد أسباب عدم التوقيع على الملحق المشار إليه وسرعة تحصيل المديونية لعدم تراكمها وتحمل الشركة سداد قيمتها .

رد الشركة :-

تم عمل اجتماع بالشركة القابضة لمناقشة موضوعي الرخصة والغاز وتم التنبيه على المستأجر رسميا بسداد كافة المديونيات وفي مقدمتها تلك الخاصة بالجهات السيادية (الغاز - الكهرباء وخلافه) وقد تطرق الاجتماع الى مشكلة رخصة تشغيل مصنع السيراميك وقد تم الاتفاق على سداد كامل مديونية الغاز والكهرباء والجهات السيادية المستحقة على المستأجر وكذلك اتخاذ ما يلزم من اجراءات للتعديل الادارى الخاص بالرخصة الصناعية وذلك وفقا لاشتراطات هيئة التنمية الصناعية مع اخذ كافة الضمانات التي تضمن حقوق الشركة والحفاظ عليها وتم استلام شيكات بمبلغ ٩٠ تسعون مليون جنيه بمجذوله بداية من يناير ٢٠٢٦ بواقع خمسة ملايين جنيه لكل شيك مع سداد كامل الاستهلاك بداية من شهر يونيو ٢٠٢٥ بالإضافة الى استلام شيكات باجمالى ٣٠ مليون جنيه بداية من يناير ٢٠٢٧ حتى يونيه ٢٠٢٧ كما تم الاتفاق على سداد كامل مديونية الغاز بالفوائد المحملة على شركة المسلة للسيراميك وقد بدأ المستأجر بتنفيذ ذلك بالفعل ولا يعتبر ذلك بمثابة حدود دولة ولكن هو ضمان للسداد

ولا تصح الجدولة الا من خلال شركة الغاز وتم الاجتماع مع شركة الغاز في تاريخ ٢٠٢٦/٤/٢١ والسير في اجراءات جدولة المديونية مع شركة الغاز كما ان المستاجر يقوم حالياً بسداد فواتير الغاز مباشرة الى شركة الغاز ويقوم بارسال ما يفيد السداد لنا وتم التنبيه على المستاجر إستخراج تراخيص مزاولة النشاط والتشغيل الخاصة به وقد بدا المستاجر بالفعل في الاجراءات.

التكاليف الغير مباشرة موجوده بملحق العقد رقم (٥) وقد رفض المستاجر التوقيع عليه وتم توقيع مدير شؤون العاملين لشركة المسله بخاتم شركة المسله وعليه رفض المستاجر تحمل التكلفة وبالتفاوض المبرر تم الاتفاق على تحمل مبلغ شهري ١٤٢ الف جنيه مع الزيادة طبقا للمتع مع الايجار الشهري.

المستلزمات عبارة عن فارمات تم صرفها للمستاجر تم تحميلها على الاصول وتسليمها للمستاجر ولم تحتسب من الاستثمارات المنصوص عليها في التزامات المستاجر

لا يوجد اى بند من بنود العقد تلزم المستاجر بسداد مصروفات غير مباشرة عدا ملحق رقم (٥) الذى لم يتم التوقيع عليه وذلك للأسباب التى ابداهها المستاجر من انه لا حاجة له للعمالة الادارية أو التسويقية أو الخدمية ورغم ذلك تم الزامة بدفع مبلغ ١٤٢ الف جنيه شهرياً .

- الخانات التى تم تخفيض قيمتها ٦٠٠ الف جنيه عبارة عن ايجار غير صالحه وتم تخفيض مبلغ بخصوصها من المورد، و قطع الغيار تخص عمره التى تم الاتفاق عليها قبل التعاقد ولم يتم التركيب الا بعد استلام المصنع نظرا للحساسيه العاليه لبعض القطع مثل العدسات للونش وبعد تمهيد الارضيه لاقام عمره ونظرا لان الايجار شامل الاهلاك فقد تم تحميل الاهلاك على الشركة (شئى)
- تم الاتفاق فى الاجتماع التاسيسى الخاص بكتابة العقد بالشركة القابضة بتاريخ ٢٠٢٤/٤/٢٤ بالاتفاق على صرف عدد ست بنود بدون قيمة نظراً لانهم يشكلو جزءاً هاماً من استلامه للمصنع وقدرته الانتاجيه المتواجدة بكراة الشروط.

ملحوظة الجهاز :-

بلغت قيمة المطالبات الضريبية لضرائب الدخل وكسب العمل والدمغة نحو ٦٨٢,١٢٥ مليون جنيه يتعين سرعة العمل على إنهاء الخلاف مع مصلحة الضرائب مع إعداد دراسة للمخصصات في ضوء تلك المطالبات وإجراء ما يلزم من تسويات.

رد الشركة :-

يتم المتابعة من الادارة العامة للضرائب لإنهاء الخلافات مع مصلحة الضرائب

ملحوظة الجهاز :-

ظهر رصيد حساب هيئة التأمينات الاجتماعية بنحو ٣٧,٢٤٠ مليون جنيه تمثل قيمة مستحقات الهيئة منذ نوفمبر ٢٠٢٤ على حين بلغت من واقع مطالبة الهيئة بتاريخ ٢٠٢٦/٤/٢٦ نحو ٤٠,٠٤٩ مليون جنيه بفرق بالزيادة يبلغ نحو ٢,٨٠٩ مليون جنيه والامر يستوجب تحميل المصروفات بقيمة الفرق .

رد الشركة :-

تم التصويب بالقييد المستندى رقم ١٠٠٠٠٨٩٩٠ .



ملحوظة الجهاز :-

قامت الشركة باستبعاد نحو ٢٠ مليون جنيه من حساب الأصول الثابتة قيمة بعض معدات مصنع السيراميك والغير مستخدمة منذ سنوات (بموجب قرار مجلس الادارة) مقابل مجمع الاهلاك الخاص بها مما أسفر عن خسارة بنحو ٦,٨٥٠ مليون جنيه بالمخالفة لمعيار المحاسبة المصري رقم ٣٢ الخاص بالأصول غير المتداولة المحتفظ بها بغرض البيع وقد تبين :-
تضمنت الارصدة المعروضة على مجلس الادارة بان صافي القيمة الدفترية لنك الأصول نحو ٩,٥٣٢ مليون جنيه على غير حقيقتها.

رد الشركة :-

تم عمل جلسة لمزاد البيع العلني بتاريخ ١٠ ابريل ٢٠٢٦ وتم تخفيض قيمة بيع هذه الأصول عقب جلسة البيع مباشرة من حساب الخسائر الرأسمالية.
الفرق يمثل قيمة الاهلاك من ابريل ٢٠٢٥ حتى مارس ٢٠٢٦ حيث تم عرض بيان الأصول بمجمع الاهلاك في شهر مارس ٢٠٢٥ على مجلس الادارة بدلاً من مارس ٢٠٢٦ وقد تم اثبات الاستبعاد على مجمع الاهلاك الصحيح

ملحوظة الجهاز :-

• تضمن حساب الأصول الثابتة نحو ٢,٦٥٠ مليون جنيه قيمة ما تم إعادة اضافته لحساب الأصول الثابتة من الأصول السابق الإشارة إليها بصافي قيمة دفترية نحو ١,٠١٤ مليون جنيه دون أن يتبين لنا أساس تلك القيمة ودون استبعاد الاجزاء السابق استبعادها من تلك الأصول.
يتعين اجراء التصويب اللازم مع موافاتنا بأساس تحديد قيمة الأصول المستبعدة كذا أسباب عدم عرض قيمة مخصص الاهلاك بالقيمة الصحيحة في تاريخ جلسة مجلس الإدارة مما ترتب عليه اعتماد المجلس لصافي قيمة دفترية غير صحيحة.

رد الشركة :-

تم الاستفادة من قطع الغيار ومشتملات الخطوط التي تم تكهينها في مكابس وخطوط اخرى وعليه اجتمعت اللجنة وقدرت تلك القيم على اساس عروض اسعار وردت للشركة عن قطع غيار مثيلة لها.

الرأى المتحفظ :-

في ضوء فحصنا الحدود وباستثناء ما جاء بالفقرات السابقة لم ينم الى علمنا ما يجعلنا نعتقد ان القوائم المالية الدورية المرافقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة وعن المركز المالي للشركة في ٢٠٢٦/٣/٣١ وعن ادائها المالي وتدفعاتها المالية عن التسعة اشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.



مع عدم اعتبار ذلك تحفظاً :-

ملحوظة الجهاز :-

- بلغت تكلفة الأصول الثابتة في ٢٠٢٦/٣/٣١ نحو ٣٣٣,٦٨٥ مليون جنيه متضمنة طاقات عاطلة وغير مستغلة بنحو ١٣,٩٨١ مليون جنيه تتمثل في طواحين ومكابس ومجففات وأفران.
يتعين العمل على سرعة الاستفادة من الطاقات الغير مستغلة وتحديد مدى الحاجة إليها أو التصرف الاقتصادي الأمثل فيها وبما يعود بالنفع على الشركة اقتصادياً.

رد الشركة :-

بخصوص الطاقات العاطلة الخاصة بالمصنعين تسعى ادارة الشركة جاهدة على تطوير الالات والمعدات وذلك من خلال اجراء صيانات دورية للماكينات كما تم بالفعل عمل صيانة للفرن النفقي في مصنع الادوات الصحية وفرن البسكويت بمصنع البورسلين وجارى عمل التطوير اللازم للمعدات في ضوء توافر السيولة اللازمة

ملحوظة الجهاز :-

- لم يتم إعادة النظر في الاعمار الإنتاجية للأصول الثابتة بالمخالفة لنص الفقرة (٥١) من معيار المحاسبة المصري رقم (١٠) في ضوء ان التكلفة التاريخية للأصول المهلكة دفترياً ومازالت تعمل بالإنتاج بلغت نحو ٨٠,٧٦٧ مليون جنيه وتمثل نسبة نحو ٢٤,٢ % من اجمالي أصول الشركة.

الأمر يتطلب الالتزام بما ورد في معايير المحاسبة المصرية في ضوء هذا الشأن.

رد الشركة :-

سيتم تشكيل لجنة لاعادة دراسة الاعمار الانتاجية للاصول .

ملحوظة الجهاز :-

- بلغت قيمة الفاقد غير الطبيعي للخامات المستخدمة في الإنتاج لمصانع الشركة والحملة على ح/ التكاليف الإدارية نحو ٣,٩٨٩ مليون جنيه ويتصل بما سبق انخفاض نسب الفرز الأول لكل من مصنعي البورسلين والصحي حيث بلغت ٥٧,٣٢ % على الترتيب وما يترتب على ذلك من انخفاض القيمة البيعية للمخزون والتي على أساسها يتم تقييم المخزون في تاريخ المراكز المالية .

يتعين العمل على معالجة أسباب ذلك الفاقد مع العمل على تحسين نسب الفرز طبقاً لتوصيات مجلس الادارة في هذا الشأن لما له من آثار على تسويق منتجات الشركة وعلى نتائج الاعمال.



رد الشركة :-

سيتم دراسة اسباب الفاقد الغير طبيعي في مراحل الانتاج مع ادارة انتاج المصنع والبحوث والجودة الخاصة بكل مصنع لتفادى وجود الفاقد الغير طبيعي وتقليله وذلك لتحسين نسب الفرز وزيادة القيمة البيعية للمنتج .
يرجع انخفاض نسب الفرز للمشكلات الخاصة بتقادم الالات والمعدات

ملحوظة الجهاز :-

- ظهر رصيد مخزون الإنتاج التام من السيراميك بنحو ٧٤٦ ألف جنيه لكمية قدرها ٢٣٩ طن والتي لم يتم المستأجر شركة المسلة بسحبها وذلك بالمخالفة للاتفاق المبرم معه بتاريخ ٢٠٢٤/٦/٢ والذي يقضي بسحب المخزون بالكامل وسداد قيمته.

الأمر يتطلب الالتزام ببند التعاقد واجراء التحقيق اللازم في هذا الشأن والافادة.

رد الشركة :-

تم الاتفاق مع شركة المسلة على شراء المخزون السيراميك في الشركة بالنسبة لباقي المخزون حوالى ٢٠٪ من المخزون عبارة عن اصناف غير مكتملة وموديلات قديمة جدا وهى بواقى طلبات السيراميك و قد تم عمل عرض بيع على هذه الاصناف للعاملين بالشركة وتم طرح تخفيض السعر من قبل شركة المسلة الى ٥٠ ٪ عن هذا المخزون وتم الرفض من مجلس الادارة وقد تم منحهم خصم ٨٪ فقط بناء على اعمال اللجنة المشكلة لهذا الغرض وجارى البيع من هذه الكميات كلما تم البيع منه لشركة الزجاج والبلور .

ملحوظة الجهاز :-

- مازال مخزون الإنتاج التام لمصنع البورسلين يتضمن كمية قدرها ٥٨٥ طن (معظمها منتج من سنوات سابقة) تحت مسمى فرز ثالث "معيب" بنسبة ٥٢٪ من كمية مخزون المصنع تم تقييمها بسعر البيع بنحو ٨,٨ مليون جنيه مما يشير إلى صعوبة تصريف هذا المنتج المتراكم من سنوات سابقة.
يتعين ضرورة العمل على التصرف الأمثل في هذا المخزون بطريقة اقتصادية حتى لا يمثل أموال غير مستغلة مع وضع الضوابط اللازمة لتخفيض نسبة الإنتاج المعيب.

رد الشركة :-

بالنسبة لمخزون الإنتاج التام لمصنع البورسلين يتم التصرف بالبيع لهذا المخزون بطريقة اقتصادية وفى ضوء توصيات الجمعية العمومية للشركة فقد تم تشكيل لجنة لتصريف المخزون الراكدة بطريقة اقتصادية الا ان حالة السوق لا تستوعب هذا الكم من المخزون وان الشركة قامت بعمل سياسة بيعية لتشجيع العملاء على الشراء بكميات كبيرة للحصول على سعر مناسب (نظام الشرائح البيعية) وفقا لاسعار السوق



ملحوظة الجهاز :-

• تضمن رصيد العملاء مبلغ نحو ٨ مليون جنيه مديونيات طرف العملاء مرفوع بشأن بعضها قضايا (مكون عنها اضمحلال بنحو ٣,١٩٢ مليون جنيه) وصدر لها أحكام ولم يتم تنفيذها وسقطت المطالبات الجنائية التي قامت بها الشركة نتيجة مضي المدة لتلك الاحكام.

الأمر يتطلب العرض على مجلس الإدارة لبحث قيمة الديون المعدومة نتيجة سقوط الأحكام لبعض العملاء وإعادة النظر في قيمة الاضمحلال لباقي المديونيات مع مراعاة أثر ذلك على القوائم المالية والعمل على تنفيذ الأحكام الصادرة ضد العملاء الآخرين.

رد الشركة :-

جارى عمل دراسة لتدعيم المخصصات بصفه عامة وفقاً لظروف الشركة.

ملحوظة الجهاز :-

تضمن حساب مدينو بيع خامات بحساب الأرصدة المدينه الأخرى نحو ١,٠١٢ مليون جنيه ارصدة متوقفة طرف بعض الشركات والافراد ومكون لها مخصص بنحو ١,٢٧٦ مليون جنيه منها نحو ٨٥١ ألف جنيه تمثل باقي قيمة العجز في مخزون انتاج تام السيراميك في ٢٠٢٣/٦/٣٠ لازالت تحت الدراسة بموجب اللجنة المشكلة من الشركة القابضة.

الأمر يتطلب ضرورة موافاتنا بما أسفرت عنه أعمال اللجنة المشار اليها واجراء ما يلزم من تسويات في ضوء ذلك مع إعادة النظر في المخصص المكون بالزيادة.

رد الشركة :-

- لم يرد الينا حتى الان تقرير اللجنة المشكلة من الشركة القابضة لبحث اسباب العجز .

ملحوظة الجهاز :-

- تضمنت حساب إيرادات مستحقة التحصيل نحو ٨,٨٢٢ مليون جنيه قيمة الحكم الصادر للشركة من قبل ٢٠٢٣/٦/٣٠ بقيمة الأرض المستولي عليها بمعرفة وزارة التربية والتعليم دون تحصيل ولم يتم موافاتنا بما تم في هذا الشأن الأمر يتطلب سرعة الانتهاء من إجراءات تحصيل قيمة الحكم المشار إليه.

رد الشركة :-

تم تحصيل المبلغ المذكور بتاريخ ٢٠٢٦/٦/٢٧ وهذه القيمة ليست قيمة الارض ولكنها تعويض عن فترة الايجار الخاصة بالارض وقامت الشركة برفع دعوى اخرى لتحصيل قيمة ايجارية عن الاستغلال الجارى .



ملحوظة الجهاز :-

- عدم قدرة الشركة على سداد التزاماتها في ٢٠٢٦/٣/٣١ والتي بلغت نحو ٢٥٦,١ مليون جنيه منها نحو ١٩٤,٣ مليون جنيه مستحقة لشركة بتروتريد قيمة فواتير الغاز، نحو ١٥,٥ مليون جنيه مستحقة لشركة شمال القاهرة لتوزيع الكهرباء، ونحو ٤٦,٣ مليون جنيه أوراق دفع خاصة بمجدولة شيكات الغاز.

فضلا عن ورود ائذار من شركة شمال القاهرة لتوزيع الكهرباء بقطع التيار الكهربائي عن الشركة بتاريخ ٢٠٢٦/٥/١٢ حال عدم سداد المديونية البالغة نحو ١٠,٤٩١ مليون جنيه.

الأمر يتطلب سرعة سداد تلك الالتزامات تجنباً لانقطاع الخدمات أو فرض غرامات أو فوائد تأخير.

رد الشركة :-

جارى تدبير السيولة اللازمة للسداد ويتم السداد بشكل شبه منتظم حاليا بحسب الامكانيات المتاحة .

ملحوظة الجهاز :-

بلغ رصيد حساب الشركة القابضة دائن بنحو ٣٨٧,٠١٦ مليون جنيه والمتضمن قيمة الفوائد المحتسبة على المديونية خلال فترة المركز المالي مبلغ نحو ٥٠ مليون جنيه تقديريا وفق أسعار الفائدة المعلنة من البنك المركزي على اجمالي المديونية، لتصل الفوائد لنحو ١٩٣,٥ مليون جنيه بنسبة ١٠٠٪ من أصل المديونية البالغة نحو ١٩٣,٥ مليون جنيه.

الأمر يتطلب العمل على التنسيق مع الشركة القابضة لبحث جدولة تلك المديونيات تجنباً لتراكم الفوائد المحتسبة.

رد الشركة :-

- تم مخاطبة الشركة القابضة للصناعات المعدنية بالالغاء احتساب فوائد على الرصيد المستحق للشركة القابضة وذلك لتدهور المركز المالي ووفقاً للمادة رقم (٦٤) من قانون التجارة رقم (١٧) لسنة ١٩٩٩ والتي تنص على لا يجوز بأي حال ان يكون مجموع العائد الذى يتقاضاه الدائن اكثر من مبلغ الدين الذى احتسب عليه العائد الا اذا نص القانون او جرى العرف على غير ذلك ولذى تم توقف احتساب الفوائد بعد تعديلها بالقيمة الاصلية تنفيذا للقانون.

ملحوظة الجهاز :-

- ظهر رصيد حساب الحسابات الدائنة لدى المصالح والهيئات بنحو ٤٩,١٣٢ مليون جنيه تبين بشأنه ما يلي:-

• عدم قيام الشركة بسداد قيمة ضرائب القيمة المضافة البالغة نحو ٦,٨٥٠ مليون جنيه عن شهر يوليو ٢٠٢٤ وكذا

الفترة من يوليو ٢٠٢٥ حتى ديسمبر ٢٠٢٥ بالمخالفة لقانون الإجراءات الضريبية الموحد رقم ٢٠٦ لسنة ٢٠٢٠

هذا وقد قامت المصلحة بالتنبيه بالأداء والالذار بالحجز بتاريخ ٢٠٢٦/٣/٢٩ بنحو ٦,١٨٦ مليون جنيه حتى يناير

٢٠٢٦ وذلك بخلاف مقابل التأخير والضريبة الإضافية في تاريخ السداد



- عدم قيام الشركة بسداد مبلغ ٢٣٨٢١٣ جنية قيمة الفرق بين الضريبة المستحقة للمصلحة والضريبة المستقطعة والمسددة خلال الفترة من يناير ٢٠٢١ حتى ديسمبر ٢٠٢١ بناء على التسوية الضريبية التي تم إجرائها في فبراير ٢٠٢٢ بالمخالفة لقانون الإجراءات الضريبية رقم ٢٠٦ لسنة ٢٠٢٠ مادة ٣١ (ب)
- عدم قيام الشركة بسداد قيمة ضرائب الدمغة المستحقة للمصلحة منذ نوفمبر ٢٠٢٣ والبالغة نحو ٤٣٥ ألف جنية بالمخالفة لقانون الإجراءات الضريبية الموحد رقم ٢٠٦ لسنة ٢٠٢٠
- الامر الذى يستوجب مراعاة احكام القانون المشار اليه لتلافي تحمل الشركة لقيمة غرامات تأخير وضرائب اضافية.
- تضمن رصيد حساب هيئة التأمين الصحي رصيد مرحل بنحو ١,٢٢٨ مليون جنية يمثل قيمة المساهمة التكافلية هيئة التأمين الصحي عن أعوام ٢٠٢٣/٢٠٢٤، ٢٠٢٤/٢٠٢٥، صحتها نحو ١,٠٥٩ مليون جنية من واقع المطالبات الصادرة للشركة عن تلك الفترة والامر يستوجب مراعاة الالتزام باحكام القانون رقم (٢) لسنة ٢٠١٨ الخاص بنظام التأمين الصحي الشامل.

رد الشركة :-

- يتم المتابعة من الادارة العامة للضرائب لإنهاء الخلافات مع مصلحة الضرائب حين توافر السيولة اللازمه لسداد المستحقات الضريبية عن تلك الفترات واجراء التصويب اللازم وتم تصويب التأمينات بالقيد المستندى رقم ١٠٠٠٠٨٩٩٠ وبخصوص صندوق دعم الأشخاص ذوي الإعاقة المبلغ مجنب حين الحصول على رقم الحساب للتحويل عليه والباقي سيتم تصويبه في قوائم ٢٠٢٦/٦/٣٠.

ملحوظة الجهاز :-

- حققت الشركة خسائر في ٢٠٢٦/٣/٣١ بنحو ٩٢,١٨٧ مليون جنية مقابل نحو ٦٥,٩٤٣ مليون جنية عن ذات الفترة من العام السابق وقد تبين بشأنه ما يلي:
- تحمل الشركة لفوائد مدينة لصالح الشركة القابضة للصناعات المعدنية نحو ٥٠ مليون جنية.
- تحمل الشركة لتكلفة بنحو ٢٧ مليون جنية قيمة الطاقة غير المستغلة نتيجة انخفاض الإنتاج.
- تحقيق مصنع الصحي لصافي خسارة بنحو ٣٤ مليون جنية وتحقيق مصنع البورسلين لصافي خسارة قدرها ٣٠ مليون جنية.
- الأمر يتطلب دراسة اسباب الخسائر السابق الإشارة إليها واتخاذ ما يلزم في ضوء تلك الدراسة للاستفادة المثلي من مصانع الشركة.

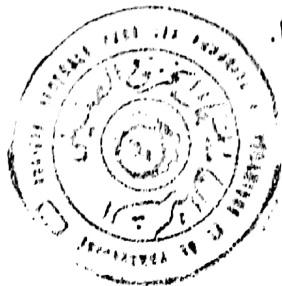


رد الشركة :-

- أولاً :- تم عمل خط انتاج منخفض التكلفة (استون وير) لانتاج ادوات المائدة بتكلفة منخفضة وجودة مقبولة وبأسعار يتقبلها السوق المحلي لمواجهة الاسعار الحالية وقد تم الانتاج والبيع منها بالفعل وانه جارى العمل على التوسع فى انتاج الاستون وير نظراً للمردود الجيد والنتائج الايجابية لهذا المشروع.
- ثانياً :- استغلال مساحات فارغة بالشركة واقامة بعض المشروعات الصغيرة ومنها ورشة لانتاج ادوات المائدة بشكل يدوى لانتاج الاعمال المتميزة لجذب عملاء جدد وباسعار عالية.
- ثالثاً :- عمل بروتوكولات تعاون مع الشركات التابعة للوزارات والهيئات الحكومية لانشاء معارض مؤقتة ومنها معرض الانتاج الحرى - عمر افندى - بيت الازياء الحديثة
- رابعاً :- البدء فى تنفيذ المرحلة الرابعة لمشروع الحماية الميدانية والتي كانت متوقفة لكثر من ٤ سنوات والتي ادت الى توقف الرخصة
- خامساً :- تم سداد كافة المديونيات المستحقة على مصنع السيراميك للقطاع الخاص بتكلفة حوالى ٥٠ مليون جنية .
- سادساً :- تم عمل جدولة لمديونية شركة الغاز والتي بلغت حوالى ٨٨ مليون جنية.
- سابعاً :- تم اسناد عمل دراسة جدوى لانشاء مصنع ادوات مائدة جديد لشركة ريكويرا للاستشارات المالية لزيادة كميات الانتاج الى ٦٠٠ طن شهري وتم العرض على لجنة الاستثمار بالشركة القابضة للصناعات المعدنية وقد تم الانتهاء من اعداد الدراسة وجارى عرضها على لجنة الاستثمار بالشركة القابضة للصناعات المعدنية.
- ثامناً :- تم شراء ماكينة فايبر ليزر وماكينة طباعة ثلاثية الابعاد بتكلفة حوالى ٢٦٠ الف جنية لاستحداث تصميمات جديدة لمواكبة التطورات الحديثة ولتحقيق الاستدامة.
- تاسعاً :- تم التوسع فى قنوات التوزيع والبيع من خلال انشاء معرض الفواخير بمحافظة القاهرة لتصريف المخزون وزيادة المبيعات .

ملحوظة الجهاز :-

- بلغت قيمة المبيعات خلال الفترة من ٢٠٢٥/٧/١ وحتى ٢٠٢٦/٣/٣١ نحو ٨٤ مليون جنية مقابل نحو ٩١ مليون جنية عن الفترة المثلثة بانخفاض بنحو ٧ مليون جنية بنسبه ٧ % وقد تبين الاتي :-
- عدم تمكن الشركة من تحقيق أي مبيعات من تصدير منتج الصحي وذلك على الرغم من ادراج مبيعات تصدير مستهدفه كمية ٢٨٧ طن بقيمه ١١ مليون جنية نتيجة وجود مشاكل في تجديد السجل الصناعي ورخصة التشغيل بالشركة مما ترتب عليه عدم تمكن الشركة من تصدير منتجاتها.



- لم تتمكن الشركة من تحقيق كميات وقيمة المبيعات المستهدفة لكلا من الصحي والبورسلين ويتضح ذلك كما يلي:

بيان	كمية فعلية بالطن	كمية مستهدفة بالطن	نسبة تحقيق كمية المستهدف	قيمة فعليه بالآلف جنيه	قيمة مستهدفه بالآلف جنيه	نسبة تحقيق القيمة المستهدفة
- صحي	١٣١٢ -	٢٠٥١ -	٦٤ %	٢٨٦٠ - ٧	٤٥٨٧٥ -	٦٢ %
- بورسلين	٢٢٠ -	٨١٣ -	٢٧ %	١٨٥٩ - ٠	٨٤٢٩٠ -	٢٢ %

- الامر يتعين معه العمل على تنشيط المبيعات وفتح أسواق جديدة مع اتخاذ كافة الاجراءات اللازمة لتجديد السجل الصناعي للتمكن من التصدير.

- رد الشركة :-

- يتم العمل على تنشيط المبيعات وفتح أسواق جديدة وجارى دراسة تقليل التكاليف من خلال التوسع فى استخدام كويلينات محلية من شركة سيناء للمنجيز لتقليل التكاليف ودراسة اخرى للاستفادة من الكسر عن طريق طحنه وبيعه.

مدير عام الحسابات



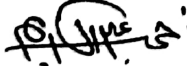
محاسب / سهير محمد الحسيني

مدير ادارة الحسابات

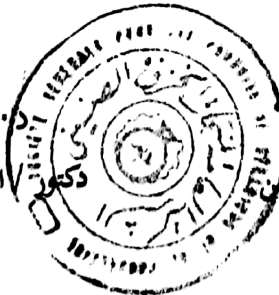


محاسب / علاء على عبدالعزيز

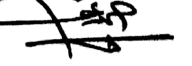
الرئيس التنفيذي



محاسب / احمد عبد الكريم عبد النهي



رئيس القطاع المالي



محاسب / احمد عباس حسن