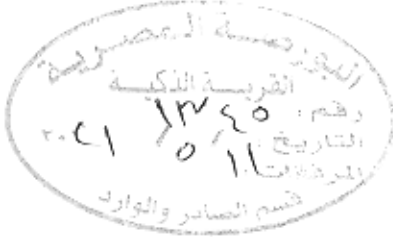




سيراميك
مارسيليا

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 الإفصاح

تحية طيبة وبعد ...

تشرف بأن نرفق طيه القوائم المالية والإيضاحات المتممة لها في ٢٠٢١/٣/٢١م

وكذا صورة من تقرير مراقب الحسابات بالجهاز المركزي للمحاسبات المرتبط بها .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ...

رئيس مجلس الإدارة

مهندس / سيد عبد السميع بلر

العضو المنتدب

محاسب / يحيى أحمد عبد الفتاح



تحريراً في ٢٠٢١/٥/م

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

DIRETIOM USINE - MOSTOROD - R.C : 90800 Le Cairo

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 : ٢٦٥٠٣٧٤١ - ٢٢٥١٩٩٣٥ - ٢٢٥٠٢٥١٠

الجهاز المركزي للمحاسبات
إدارة مراقبة حسابات
التعدين ومواد البناء

الرقم الصادر ٢٠٢

التاريخ ١١/٥/٢٠٢١

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

السيد المهندس / رئيس مجلس الإدارة

الشركة العامة لمنتجات الخزف والصيني

تحية طيبة وبعد ...،

أتشرف بأن أرفق لسيادتكم تقرير مراقب الحسابات عن الفحص المحدود للقوائم المالية
للشركة في ٢٠٢١/٣/٣١.

رجاء التفضل بالإحاطة والتنبيه باتخاذ اللازم والإفادة.

وتفضلوا سيادتكم بقبول وافر التحية والاحترام ...،

وكيل أول الوزارة

مدير الإدارة

مع خالص تحياتي

تحريراً في ١١/٥/٢٠٢١

(محاسب / شريف سيد محمد أبو السعود)

تقرير مراقب الحسابات
عن الفحص المحدود للقوائم المالية للشركة
العامة لمنتجات الخزف والصيني في ٢٠٢١/٣/٣١

إلي السادة/ أعضاء مجلس إدارة الشركة:-

المقدمة :-

قمنا بأعمال الفحص المحدود للقوائم المالية للشركة العامة لمنتجات الخزف والصيني في ٢٠٢١/٣/٣١ (ش.م.م.ت) خاضعة لأحكام قانون قطاع الأعمال العام رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ وتعديلاته والمتمثلة في قائمة المركز المالي في ٢٠٢١/٣/٣١ والتي أظهرت إجمالي الأصول بنحو ٣٣٦,٨٤١ مليون جنيه وقائمة الدخل عن الفترة المنتهية في ٢٠٢١/٣/٣١ والتي أظهرت صافي ربح بنحو ٨,٧٨٢ مليون جنيه وكذا قوائم الدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى وإدارة الشركة هي المسئولة عن إعداد القوائم المالية الدورية والعرض العادل والواضح لها طبقاً للنظام المحاسبي الموحد ومعايير المحاسبة المصرية كأطار مكمل وفي ضوء القوانين المصرية السارية ذات العلاقة ، وتنحصر مسئوليتنا في إبداء إستنتاج على القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود:-

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 جوهرياً 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 ٢٠٢١/٣/٣١ وفقاً للأرصدة الظاهرة بدفاتر وحسابات الشركة في ذات التاريخ بعد إعادة تويب حسابات المصروفات وبما لا يتفق مع الدليل المحاسبي المرفق بالنظام المحاسبي الموحد الصادر بقرار السيد المستشار/ رئيس الجهاز المركزي للمحاسبات رقم ٢٠٤ لسنة ٢٠٠١.
- بلغت تكلفة الأصول الثابتة في ٢٠٢١/٣/٣١ نحو ٣١٥,٩٢٦ مليون جنية متضمنة طاقات عاطلة وغير مستغلة خلال الفترة من يوليو ٢٠٢٠ وحتى مارس ٢٠٢١ بنحو ٢٥,١١٠ مليون جنية تتمثل في أفران ومكابس ومجففات. يتعين العمل على سرعة الاستفادة من الطاقات العاطلة وتحديد مدي الحاجة إليها أو التصرف فيها بطريقة اقتصادية .
- تضمن ح/ المخزون في ٢٠٢١/٣/٣١ أصناف راكدة وبطيئه الحركة بلغ ما أمكن حصره منها نحو ٩,٢٧١ مليون جنية (٢,٨٤٩ مليون جنية سلعي ، ٦,٤٢٢ مليون جنية إنتاج تام) مكون عنها مخصص بنحو ١ مليون جنية . يتعين التصرف في تلك الأصناف بطريقة اقتصادية وبما يعود بالنفع على الشركة ودراسة تدعيم المخصص المكون في ضوء الأسعار المحتملة لبيع مخزون الإنتاج التام.
- وجود فرق في قيمة مخزون الخامات الرئيسية بين كلاً من الحسابات المالية وحسابات المخازن بنحو ٦٠٦ ألف جنية. يتعين بحث أسباب ذلك وإجراء التصويب اللازم .
- ما زال مخزون الإنتاج التام لمصنع البورسلين يتضمن كمية قدرها ٨٨٥ طن (معظمها منتج من سنوات سابقة) بنسبة ٥٦٦,٥% من كمية مخزون المصنع تم تقييمها بسعر البيع بنحو ١٨,٥٨٥ مليون جنية على أساس متوسط سعر بيع الطن ٢١٠٠٠ جنية صحتها ١٩٦٠٨ جنية بإجمالي فرق ١,٢٣٢ مليون جنية تحت مسمي فرز ثالث (معيب) مما يشير إلي صعوبة تصريف هذا المنتج المتراكم منذ سنوات حيث تمثل نسبة إنتاجة خلال العام ٢١% من الإنتاج التام للمصنع . يتعين إجراء التصويب اللازم مع العمل على التصرف في هذا المخزون بطريقة اقتصادية حتى لا يمثل أموال معطلة مع وضع الضوابط اللازمة لتخفيض نسبة الإنتاج المعيب.
- بلغ رصيد العملاء وأوراق القبض في ٢٠٢١/٣/٣١ نحو ٢٣,١٣٣ مليون جنية بنسبة ١٠٢,٤% من الرصيد في ٢٠٢٠/٦/٣٠ البالغ ٢٢,٦ مليون جنية وذلك على الرغم من انخفاض إيرادات النشاط الجاري البالغة نحو ١٧٣,٩١٨ مليون جنية بنحو ٥١,١٢٣ مليون جنية وبنسبة ٥٢٢% من مبيعات الفترة المثلثة في ٢٠٢٠/٣/٣١ وبنسبة ٦٠,٧% من المستهدف مما يشير إلي ضعف القدرة التسويقية للشركة .

- عدم كفاية المخصص المكون لمقابلة مديونيات العملاء حيث تم إتخاذ الإجراءات القانونية ضد بعض العملاء البالغ مديونياتهم نحو ٤,٠١١ مليون جنيه خلال العام المالي السابق دون تكوين مخصص لمقابلة تلك المديونيات.

- عدم كفاية مخصص الضرائب المتنازع عليها المكون والبالغ ٣٠٠ ألف جنيه في ضوء ما يلي :-

• ورود نموذج (١٩) ضرائب في ٢/١١/٢٠٢٠ يستحقاق ضريبة دخل عن السنوات من ٢٠١٤ حتى ٢٠١٧ بنحو ١٨٤,٨١٥ مليون جنيه قامت الشركة بالاعتراض عليه في ١١/١١/٢٠٢٠ وطالبت بإعادة الفحص .

- هذا بخلاف مبلغ ١٧,٣٤٠ مليون جنيه قيمة ضريبة الدخل عن عام ٢٠١٠/٢٠٠٩ والوارد بها نموذج (١٩) ضرائب في ٢٨/١٠/٢٠١٥ والمحال الخلاف عليها للجنة الطعن في ٢٢/٣/٢٠٢٠.

يتعين تدعيم المخصص في ضوء ما سبق وإجراء التصويب اللازم.

- تخفيض ح/ مخصص عجز السيراميك بنحو ٩٢٨ ألف جنيه وذلك بناء على قرار مجلس الإدارة رقم (١٧٧) بتاريخ ١٤/٢/٢٠٢١ بخصم كمية الكسر الناعم المباع من منتج السيراميك والبالغة ٢٥٥٨٧,٥ متر مربع من إجمالي كمية العجز في ٣٠/٦/٢٠٢٠ والبالغة ٤٧٦٣٠ متر مربع باعتبارها جزء ممن العجز وذلك دون وجود ما يؤيد أن هذه الكمية من الكسر تمثل كسر من المخزون وليست كسر ناتج من العملية الإنتاجية (كسر قسم الفرز بالمصنع) وأنها ناتج من العام السابق ٢٠١٩/٢٠٢٠ ولا تخص العام الحالي أو سنوات سابقة حيث تكرر وجود عجز في مخزون السيراميك في ٣٠/٦/٢٠١٩ بنحو ٥٧ ألف متر مربع.

- هذا بالإضافة إلي عدم إنتهاء اللجنة المشكلة من الشركة القابضة للصناعات المعدنية لبحث أسباب العجز في مخزون السيراميك من أعمالها وتقديم تقرير نهائي .

يتعين سرعة إنتهاء اللجنة المشار إليها من أعمالها وموافاتها بما أسفرت عنه أعمالها وإجراء ما يلزم من تسويات في هذا الشأن .

- قامت الشركة بإجراء مصادقة مع شركة الخدمات البترولية على الأرصدة بدفاتر الشركتين حتى ٣١/١٢/٢٠١٩ والتي أسفرت عن وجود إجمالي مديونية مستحقة على الشركة بلغت ١٠٧,٥٥٠ مليون جنيه متضمنة فوائد تأخير بلغت ٣,٣٨١ مليون جنيه غير محملة على حسابات قائمة الدخل ورصيد تجاوز في الإستهلاك بلغ نحو ٢٣,٥٧٠ مليون جنيه وذلك منذ بدء تطبيق قرار مجلس الوزراء رقم (٩٤) في ٣/٦/٢٠٢٠ بإقرار بعض الإعفاءات للعملاء الصناعيين من المديونيات الناشئة عن عقود توريد الغاز مع ربط تلك

الاستفادة من تلك الإعفاءات بسداد المديونيات المستحقة (هذا بخلاف الفوائد المستحقة عن رصيد المسحوبات من ٢٠٢٠/١/١ حتى ٢٠٢١/٣/٣١).

- وقد تم توقيع بروتوكول بين الشركة القابضة للصناعات المعدنية ووزارة البترول بتاريخ ٢٠٢٠/١٢/٦ بشأن السداد العيني للمديونية المستحقة لقطاع البترول وفقاً للمصادقة الموقعة على أرصدة ٢٠١٩/١٢/٣١ المشار إليها عن طريق نقل ملكية الأراضي لصالح قطاع البترول .

- هذا بالإضافة إلي صدور قرار مجلس إدارة الشركة القابضة للغازات الصناعية بجلسته رقم (٤٤) بتاريخ ٢٠٢١/٣/٨ بأحقية الشركة في مبلغ ٣٨,٨٦١ مليون جنيه نتيجة فصل كميات الإستهلاك الخاصة بمصنع السيراميك عن كميات الإستهلاك الخاصة بمصنع الصحي وقامت الشركة بتعليقها على ح/ إيرادات سنوات سابقة دون أن يتم تخفيضها بمبلغ ٢٦,٩٥١ مليون جنيه قيمة الفوائد والتجاوز في الإستهلاك طبقاً للمصادقة والتي تم الانفاق على سدادها طبقاً للبروتوكول الموقع مع الشركة القابضة للصناعات المعدنية .

يتعين إجراء التصويب اللازم لآظهار نتائج الأعمال على حقيقتها مع سرعة سداد مستحقات شركة الغاز عن الفترة من فبراير ٢٠٢٠ حتى مارس ٢٠٢١ تجنباً لتحمل المزيد من غرامات التأخير.

- ظهر رصيد ح/ مصلحة الضرائب - ضرائب كسب عمل في ٢٠٢١/١٢/٣١ دائن بمبلغ ٩٥٠٥٦٤ جنيه تبين بشأنه ما يلي :-

• قيام الشركة بسداد مبلغ ٢٩٣١٦٤ جنيه خصماً من الرصيد الدائن لحساب مصلحة الضرائب قيمة الفرق بين الضريبة المستحقة للمصلحة والضريبة المستقطعة والمسددة خلال الفترة من يناير ٢٠٢٠ حتى ديسمبر ٢٠٢٠ بناء على التسوية الضريبية التي تم إجراؤها في ديسمبر ٢٠٢٠ وذلك دون أن يتم تسويتها بحساب المصلحة مقابل التعليق على ح/ أرصدة مدينة لحين استقطاعها من العاملين وأثر ذلك على صحة الرصيد .

• عدم قيام الشركة بسداد مبلغ ١,١٩٧ مليون جنيه قيمة ضرائب كسب العمل المستحقة على الشركة من المبالغ المستقطعة من العاملين عن الفترة من نوفمبر ٢٠١٨ حتى ديسمبر ٢٠١٩ طبقاً للمواعيد المقررة بقانون ضرائب الدخل رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ وما يترتب على ذلك من تحمل الشركة لغرامات تأخير نتيجة ذلك .

يتعين إجراء التصويب اللازم مع سرعة سداد مستحقات مصلحة الضرائب .

- تضمن ح/ الحسابات الدائنة للمصالح والهيئات في ٢٠٢١/٣/٣١ المبالغ الآتية:-

• نحو ١,٣١٩ مليون جنيه قيمة المساهمة التكافلية المستحقة لهيئة التأمين الصحي عن عامي ٢٠١٨/٢٠١٩، ٢٠١٩/٢٠٢٠ والتي لم يتم سدادها حتى تاريخه وما قد يترتب على ذلك من قيام الهيئة باتخاذ الإجراءات القانونية اللازمة لتحويلها وفوائدها المقررة قانوناً طبقاً لما تقضي به المادة رقم (٥٥) من اللائحة التنفيذية للقانون رقم (٢) لسنة ٢٠١٨ الخاص بنظام التأمين الصحي الشامل .

• نحو ٢٥٦ ألف جنيه قيمة نسبة ١% المستقطعة من صافي دخل العاملين المستحق لهم من جمع عملهم للمساحة التكافلية في مواجهات التدايعات الاقتصادية الناتجة عن إنتشار الأوبئة طبقاً للقانون رقم (١٧٠) لسنة ٢٠٢٠ والتعميم الصادر من وزارة قطاع الأعمال رقم (٣٣٦) بتاريخ ٢٠٢٠/٩/٧ والتي لم تقم الشركة بسدادها لصالح حساب مواجهة تدايعات الأوبئة والكوارت عن الفترة من سبتمبر حتى مارس ٢٠٢١ طبقاً للقانون المشار إليه.

يتعين سرعة سداد تلك المبالغ تجنباً لتحمل مزيد من غرامات التأخير.

الإستنتاج:-

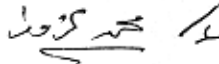
وفي ضوء فحصنا المحدود وفيما عدا تأثير ما تقدم لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للشركة في ٢٠٢١/٣/٣١ وعن أدائها المالي وتدفعاتها النقدية عن التسعة أشهر المنتهية في ذات التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية ذات العلاقة.

تحريراً في: ٢٠٢١/٥/!

مراقب الحسابات

مدير عام

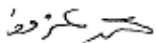
نائب مدير الإدارة



(محاسبة/ فاطمة أحمد مبارك)

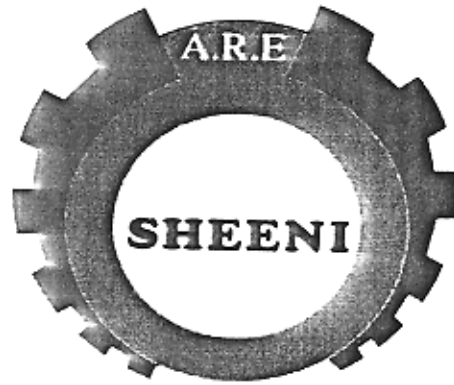
وكيل الوزارة

نائب أول مدير الإدارة



(محاسب/ محمد محمود عزوز)

الشركة القابضة للصناعات
المعدنية
الشركة العامة لمنتجات الخزف
والصيني
(شيني / مارسيليا)



تقرير مجلس الإدارة والقوائم المالية
عن الفترة المالية
من يولييه ٢٠٢٠ حتى مارس ٢٠٢١
والمعتمدة من مجلس الإدارة بجلسته
رقم (١٨١) بتاريخ ٢٨ / ٤ / ٢٠٢١

تقرير مجلس الإدارة
عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢١/٣/٣١

- ١- تقرير بشأن الوضع المالي والفني للشركة :-
 - بلغت جملة إيرادات النشاط الجاري خلال الفترة من ٢٠٢٠/٧/١ حتى ٢٠٢١/٣/٣١ مبلغ ١٧٣,٩١٨ مليون جنيه مقابل مبلغ ٢٢٥,٠٤١ مليون جنيه خلال الفترة المناظرة .
 - بلغت قيمة الصادرات خلال الفترة من ٢٠٢٠/٧/١ حتى ٢٠٢١/٣/٣١ مبلغ ١٩,٢١٨ مليون جنيه مقابل ٢٥,٢٧٩ مليون جنيه خلال الفترة المناظرة .
- ٢- تقرير عن وضع الشركة الحالي :-
 - حققت الشركة في ٢٠٢١/٣/٣١ ربح قدره ٨,٧٨٢ مليون جنيه مقابل خسارة ٣٣,٠٠٢ مليون جنيه عن الفترة المناظرة من العام السابق وقد حققت الشركة مجمل ربح قدره ٩,٨٩١ مليون جنيه في ٢٠٢١/٣/٣١ مقابل ٤,٢١٨ مليون جنيه عن الفترة المناظرة من العام السابق بزيادة قدرها ٥,٦٧٣ مليون جنيه وتسعى الشركة جاهده لتعظيم نتائج النشاط وتعظيم الربح وزيادته وذلك بالتركيز على المنتجات ذات العائد المرتفع (الربحية) وخاصة منتج السيراميك والذي بدأ يظهر عن طريق تحسن نتائج النشاط .
 - ٢- تم تقديم خطة لإعادة هيكلة الشركة واصلاح مسارها وتم تقديمها لشركة القابضة بعد اعتمادها من مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٠٢٠/١٢/٢ ومازالت تحت الدراسة بالشركة القابضة .
 - ٤- يتم الرد وتنفيذ ما جاء بتقارير الجهاز المركزي للمحاسبات في حينه .
 - ٥- يتم الأخذ في الاعتبار جميع ملاحظات لجنة المراجعة .

وفيما يلي أهم المؤشرات :-

القيمة بالآلاف جنيه

البيان	فعلى عام ٢٠٢١/٣/٣١	فعلى عام ٢٠٢٠/٣/٣١	نسبة التطور %
الإنتاج	١٧٦٢٥٤	١٩٩٢٢٢	٨٨
المبيعات	١٧٣٩١٨	٢٢٥٠٤١	٧٧
الصادرات	١٩٢١٨	٢٥٢٧٩	٧٦

رئيس مجلس الإدارة

{ مهندس / سيد عبد السميع بدر }

قائمة المركز المالي في ٢٠٢١/٣/٣١

(القيمة بالجنيه)

سنة المقارنة ٢٠٢٠/٦/٣٠	الأصول الأصول غير المتداولة	رقم الإيضاح (٣/٢)			
			التكلفة	مجمع الإهلاك	الصافي
	أصول ثابتة				
٥٥٠٣٤	أراضي		٥٥٠٣٤	-	٥٥٠٣٤
٢٢٤٤٢٨٦٧	مباني وإنشاءات ومرافق وطرق		٤٥١٤٦٤٥٤	٢٢٦١٧١٣١	٢١٥٢٩٣٢٣
١٢٢٢٩٩٢٥٧	آلات ومعدات		٢٥١٦٩٦٧٨١	١٣١١٤٢٧١٢	١٢٠٥٥٤٠٦٩
١٢٦٨١٥٥	وسائل نقل وانتقالات		٧٦٣٢٧٥٧	٦٧٧٩٨٧٧	٨٥٢٨٨٠
٩٩٧٦١٠	عدد وأدوات		٨٢٨٩٨٢٦	٧٢٥٣٦٥٢	١١٢٦٢٤٣
٣٨٦٩٤	أثاث وتجهيزات مكتبية		٣٠٠٤٦٩٧	٢٩٩٤٨٧٤	٩٨٢٣
١٤٨١٠١٧١٧			٢١٥٩٢٥٦١٩	١٧١٧٨٨٢٤٧	١٤٤١٣٧٣٧٢
٢٢٦٢٠٠٨	أصول غير متداولة محتفظ بها بغرض البيع				٢٢٦٢٠٠٨
٦٥٨٩٥٨٠	مشروعات تحت التنفيذ	(٤/٢)	١١٦٨٥٥		١١٦٨٥٥
-	تكوين استثماري				
٦٥٨٩٥٨٠	إنفاق استثماري				
٣٢٥٣٤	أصول غير ملموسة	(٣/٢ مكرر)			٣٢٥٣٤
١٥١٠	نفقات تحديث فروع ومعارض النشاط الجاري				
١٤٠٤١٥٨	استثمارات طويلة الأجل	(٥/٢)	١٥١٠		١٤٠٤١٥٨
	استثمارات في أسهم شركات أخرى				
	استثمارات سندات حكومية				
١٤٠٥٦٦٨					١٤٠٥٦٦٨
١٢٨٦٤٧٧	أصل ضريبي مؤجل				١٨٧٢٤٠٢
١٥٩٦٧٨٩٨٤	مجموع الأصول غير المتداولة				١٤٩٨٢٦٥٣١

(تابع) قائمة المركز المالي في ٣١ / ٢ / ٢٠٢١

(القيمة بالجنيه)

سنة المقارنة ٢٠٢٠/٦/٣٠	الأصول المتداولة	رقم الإيضاح (٦)	
	مخزون		
٣٦٤٥٦٣٦٤	مخزن خامات ومواد ووقود وقطع غيار (بعد خصم المخصص ١٠٠٠٠٠٠٠ جنيهه)		٣١٧٧٦٣٥٤
٢١٤٦٤٥٤٠	مخزون إنتاج غير تام		٢٢٣٦٩٨٢٠
٨٣٦٤٣٢١٥	مخزون إنتاج تام		٧٥٨١٦٦٩٨
٣٦٤٢٥	مخزون بضائع مشتراة بغرض البيع		٣٠٩٠٣
١٠٣٢١٤٦	اعتمادات مستندية لشراء سلع وخدمات		٥٧٢٢٤٥
١٤٢٦٣٢٦٩٠			١٣٠٥٦٦٠٣٠
	عملاء وأوراق قبض وحسابات مدينة		
٢١٥٩٩٦٤٠	عملاء (بعد خصم المخصص البالغ قيمته ٣١٩٢١٦٠ جنيهه)		٢٢٤٥٢٨٠٢
١٠٠٠٠٠٠	أوراق قبض برسوم التحصيل		٦٨٠٠٠٠
١٥٠٩٦٠١	حسابات مدينة لدى المصالح والهيئات		٣٢٩٤٧١٨
٣٥٩٨٠١	إيرادات مستحقة التحصيل		١٩٩٥٠٠
١١٤٦٤٩	مصرفات مدفوعة مقدماً		٩٧٧٧٦
٧٨٢٧٦٠	موردون (أرصدة مدينة بعد خصم المخصص ٩٥٧٨ جنيهه)		١٦٢١٠٦٥
٩٤٧٥٣٠٢	حسابات مدينة أخرى (بعد خصم المخصص ١٢٢٤٢٨٧ جنيهه)		٩٣١١٠٧٢
٢٥٣٤٦٤	حسابات مدينة ضمن الحسابات الدائنة		٨٣١٢
٣٤٩٩٥٢١٨			٣٧٦٦٥٢٤٥
١٧٧٦٢٧٩٠٨	ما بعده		١٦٨٢٣١٢٦٥

(تابع) قائمة المركز المالي في ٢٠٢١ / ٢ / ٢١

(القيمة بالجنيه)

سنة المقارنة	رقم الإيضاح		
٢٠٢٠/٦/٣٠		ما قبله	
١٧٧٦٢٧٩٠٨	(٧)	نقدية بالبنوك والصندوق	١٦٨٢٢١٢٦٥
١٦٤٠٢٠٠٠		ودائع بالبنوك	١٤٦٦٢٥٠٠
٥٥٥٠٠		غطاء خطاب ضمان	٥٥٥٠٠
٤٠٤٣١		حسابات جارية بالبنوك	٣٢٦٢٩٧٤
٩٥٦٣٨٠		نقدية بالصندوق	٨٠٢٦٥٨
١٧٤٥٤٣١١			١٨٧٨٢٦٢٢
١٩٥٠٨٢٢١٩		مجموع الأصول المتداولة	١٨٧٠١٤٨٩٧
٣٥٤٧٦١٢٠٣		إجمالي الأصول	٣٣٦٨٤١٤٢٨
	(٥)	حقوق الملكية	
١٠٠٧٣١٨٠٠		رأس المال المصدر	١٠٠٧٣١٨٠٠
		رأس المال المدفوع احتياطات	
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		إحتياطات أخرى	١٩٢٥٥٧٧
١٦٠٨١٤٠٥٩			١٦٠٨١٤٠٥٩
(٦٩٦٨٥٧٤٧)		أرباح أو خسائر مرحلة	(١٢٣٩٨٧٢٩٦)
(٥٤٣٠١٥٤٩)		أرباح أو خسائر العام	٨٧٨٢٢٤٩
١٣٧٥٥٨٥٦٣		مجموع حقوق الملكية	١٤٦٣٤٠٨١٢
		الالتزامات غير المتداولة	
٣٧٤٢٠٢٤		التزام ضريبي مؤجل	٣٧٤٢٠٢٤
٣٧٤٢٠٢٤		مجموع الالتزامات غير المتداولة	٣٧٤٢٠٢٤

(تابع) قائمة المركز المالي في ٢١/٣/٢٠٢٤

(القيمة بالجنيه)

سنة المقارنة ٢٠٢٠/٦/٢٠	الالتزامات المتداولة مخصصات	رقم الإيضاح (٤)		
٤٨٠٠٠٠	مخصص المطالبات والمنازعات		٤٨٠٠٠٠	٤٨٠٠٠٠
	موردون وأوراق دفع وحسابات دائنة			
١١٨١٩٣١٩٤	موردون		٩٧٢١٦٢٧٧	
١٤٦٢١٥٥٨	أوراق دفع		١٢٠٠٤٨٠٣	
٥٢٤٨٢١٢٧	حسابات دائنة لشركة القابضة		٥٠٤٦٠٥٣٨	
٦٦٧٦٦٦٨	حسابات دائنة للمصالح والهيئات		٧٢٢٥٩٨٢	
٦١٦٧٩٣	دائنو التوزيعات		٦١٦٧٩٣	
٦٨٩٣٠٤٢	مصروفات مستحقة السداد		٦٣٥٩٤٩٠	
٣٨٥٠٣٥٨	عملاء (أرصدة دائنة)		٤٤٧٨٦٦٠	
٩٤٩٠١١٥	حسابات دائنة أخرى		٧٧٧٩٤٣٢	
١٥٦٧٥٠	حسابات دائنة بالحسابات المدينة		٣٦٦١٧	
٢١٢٩٨٠٦١٦				١٨٦٢٧٨٥٩٢
٢١٢٤٦٠٦١٦	مجموع الالتزامات المتداولة			١٨٦٧٥٨٥٩٢
٣٥٤٧٦١٢٠٢	مجموع حقوق الملكية والالتزامات			٣٢٦٨٤١٤٢٨

العضو المنتدب



محاسب/ يحيى أحمد عبد الفتاح

رئيس القطاعات
المالية والإدارية


محاسب / على عبد الحلیم على

قائمة الدخل

عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢١/٣/٢١

القيمة بالجنيه

٢٠٢٠/٣/٢١	بيــــــــــــــــان	رقم الإيضاح	جزئي	كلى
	إيرادات النشاط			
٤٢٥٩٢١٧٨	صافى مبيعات إنتاج تام منتجات الصحي		١٧٢٩٩٩٤٤	
٢٠٣٣٤٨٦٨	صافى مبيعات إنتاج تام منتجات البورسلين		١٦٢١٠٥٣٦	
١٦١٦٩٣٠١٧	صافى مبيعات إنتاج تام منتجات السيراميك		١٣٩٩١٧١١٣	
٣٥٧٠٣٧	صافى مبيعات منتجات أخرى		٤٦٩٥٣٠	
٤٦٣٢١	صافى مبيعات بضائع مشتراة		٥٥٢٢	
١٧٣٦٥	خدمات مباعه		١٥٥٢٥	
-	إيرادات النشاط الأخرى		-	١٧٣٩١٨١٧٠
٢٢٥٠٤٠٧٨٦	تكلفة إنتاج أو شراء الوحدات المباعه			(١٦٤٠٣٣١٣٨)
(٢٢٠٨٦٨٨٨٥)	مجمل الربح (الخسارة)			٩٨٨٦٠٣٢
٤١٧١٩٠١	إيرادات الاستثمار		٣٦٨٥٩	
٣٦٨٥٨	فوائد دائنة		٥٨١١٥٣	
١١٢٤٥٣٢	أرباح فروق عمله		-	
٥١٤٩٤٦	خسائر فروق عمله		(١٩٠١١٩)	
-	أرباح رأسمالية		١٤٧٣٨١	
-	إيرادات أخرى	١١	٤٢٣١٠٢٩٤	
٣٥٣٩٩٣٠	م . تسويقية		(٩٩٤١٦٥٠)	
(١٠٤٥٢٠٤٢)	م . إدارية وعمومية		(١١٦٨٦٤٥٧)	
(١١٤٥٥٣٨٨)	خسائر رأسمالية		-	
(١١٠٣٠٥)	مخصصات (بخلاف الإهلاك ومخصصات هبوط أسعار مخزون)		-	
-	أعباء وخسائر متنوعة	١١	(٥٩٢٥٨٧)	
(٧٨١٩٨)	طاقة عاطلة وغير مستغلة		(٢٠٩٧٣٣٠٧)	
(١٩٧٨٢٣١٢)	مصروفات أخرى		(١٨٢٨٤١)	
(٧٥٥٩٣٧)	فاقد تشغيل غير طبيعى		(١١٩٨٤٣٤)	
(٣٧٤١٨٩١٦)				(١٦٨٩٧٠٨)
(٣٣٢٤٧٠١٥)	صافى الربح (الخسارة) قبل الضريبة			٨١٩٦٣٢٤
-	ضريبة الدخل			-
٢٤٤٥٥٢	التزام ضريبي مؤجل			-
(٣٣٠٠٢٤٦٣)	أصل ضريبي مؤجل			٥٨٥٩٢٥
	ربح (خسارة) الفترة			٨٧٨٢٢٤٩

العضو المنتدب



محاسب/ يحيى أحمد عبد الفتاح

رئيس القطاعات

المالية والإدارية



محاسب / على عبد الحليم على

شركة الصناعات المعدنية
الشركة العامة لمنتجات الخزف والصيني

قائمة الدخل الشامل
عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢١/٣/٢١

(القيمة بالجنيه)

٢٠٢٠/٣/٢١	البيان	رقم الحساب	جزئي	كلي
(٢٣٠٠٢٤٦٢)	ربح (خسارة) الفترة			٨٧٨٢٢٤٩
	الدخل الشامل الآخر			
(٢٣٠٠٢٤٦٢)	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة			٨٧٨٢٢٤٩

العضو المنتدب

رئيس القطاعات
المالية والإدارية

محاسب/ يحيى أحمد عبد الفتاح



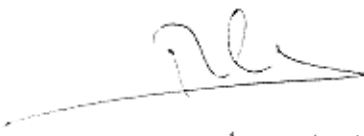
محاسب / علي عبد الحلیم علی

قائمة التدفقات النقدية
عن الفترة المنتهية في ٢٠٢١/٣/٣١م

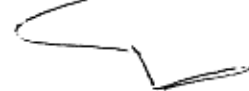
(القيمة بالألف جنيه)

سنة المقارنة ٢٠٢٠/٣/٣١	كلى	جزئى	البيان
			أولاً: التدفقات النقدية من النشاط الجارى :
٢٢٧٢٦٢		١٩٠٠٢١	مبيعات نقدية ومنتجات من العملاء
(١٦٤٠١٥)		(١٢١٦٢٠)	مشتريات نقدية ومدفوعات للموردين
(٤٥٩١٨)		(٤٦٤٩٠)	أجور مدفوعة
١٠٢٨		٥٩٤	فوائد دائنة محصله
(٢١٧٦٢)		(١٦٠٧٥)	ضرائب ورسوم مدفوعة
٩٣٧		٩٣٧	متحصلات أخرى
(٦٢٤٦)		(٦٠٢٨)	مدفوعات أخرى
١٢٨٧	١٢٢٩		صافى التدفقات النقدية من النشاط الجارى (١)
			ثانياً: التدفقات النقدية من النشاط الإستثمارى
			متحصلات عن بيع إستثمارات
			مدفوعات لإقتناء أصول ثابتة
(١٧٧٢)	-		صافى التدفقات النقدية من النشاط الإستثمارى (٢)
			ثالثاً: التدفقات النقدية من النشاط التمويلى :
			زيادة رأس المال
			متحصلات من قروض
			سداد قروض طويلة الأجل
			تمويل إستثمارات
			توزيع أرباح مدفوعة خلال العام
	-		صافى التدفقات النقدية من النشاط التمويلى (٣)
(٤٨٥)	١٢٢٩		التغير فى حركة النقدية خلال الفترة (٢+٢+١)
٢٠٧٨٨	١٧٤٥٤		رصيد النقدية أول المدة
٢٠٢٠٢	١٨٧٨٢		رصيد النقدية فى آخر المدة

العضو المنتدب



محاسب/ يحيى أحمد عبد الفتاح

رئيس القطاعات
المالية والإدارية


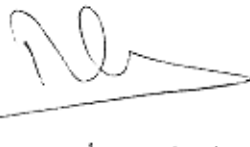
محاسب / على عبد الحليم على

قائمة التغيرات في حقوق الملكية
عن الفترة المنتهية في ٢٠٢١/٣/٣١ م

(القيمة بالجنيه)

فترة المقارنة ٢٠٢٠/٦/٣٠	رصيد آخر المدة	النقص	الزيادة	رصيد أول المدة	رقم الإيضاح	بيان
١٠٠٧٣١٨٠٠	١٠٠٧٣١٨٠٠			١٠٠٧٣١٨٠٠	٥	رأس المال المصدر
١٠٠٧٣١٨٠٠	١٠٠٧٣١٨٠٠			١٠٠٧٣١٨٠٠		رأس المال المدفوع
						الاحتياطيات
٥٦٥١١٩٢٧	٥٦٥١١٩٢٧			٥٦٥١١٩٢٧		احتياطي قانوني
٢٧٢٣٦٢٩٢	٢٧٢٣٦٢٩٢			٢٧٢٣٦٢٩٢		احتياطي نظامي
٤٨٤٧٨٧٢	٤٨٤٧٨٧٢			٤٨٤٧٨٧٢	٢/٣	احتياطي رأسمالي
١٨٩٢٣١١	١٨٩٢٣١١			١٨٩٢٣١١		احتياطي مستثمر في سندات حكومية
١١٠٧٣٩	١١٠٧٣٩			١١٠٧٣٩		احتياطي تمويل مشروعات استثمارية
٦٨١٨٩٣٤١	٦٨١٨٩٣٤١			٦٨١٨٩٣٤١		احتياطي علاوة الإصدار
١٩٢٥٥٧٧	١٩٢٥٥٧٧			١٩٢٥٥٧٧		احتياطيات أخرى
١٦٠٨١٤٠٥٩	١٦٠٨١٤٠٥٩			١٦٠٨١٤٠٥٩		
	٨٧٨٢٢٤٩		٨٧٨٢٢٤٩	-		صافي ربح (خسارة الفترة)
(١٢٣٩٨٧٢٩٦)	(١٢٣٩٨٧٢٩٦)			(١٢٣٩٨٧٢٩٦)		أرباح (خسائر) مرحلة
١٢٧٥٥٨٥٦٣	١٤٦٣٤٠٨١٢		٨٧٨٢٢٤٩	١٢٧٥٥٨٥٦٣		الإجمالي

العضو المنتدب



محاسب / يحيى أحمد عبد الفتاح



رئيس القطاعات
المالية والإدارية



محاسب / علي عبد الحليم علي

الشركة العامة لمنتجات الخزف والصيني
القطاع المالي

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للشركة في ٢٠٢١/٣/٣١

(١) نبذه عن الشركة :-

- أسم الشركة : الشركة العامة لمنتجات الخزف والصيني (شيني) .
شركة تابعة للشركة القابضة للصناعات المعدنية .
الشكل القانوني : شركة مساهمه مصرية تعمل في ظل القانون رقم ٢٠٣ .
(قطاع الأعمال العام) متمتعة بالجنسية المصرية .
طبيعة نشاط الشركة : صناعة منتجات الخزف والصيني وسائر المنتجات التي 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 في هذه القوائم المالية .
٣- يتم اعتماد القوائم المالية من مجلس إدارة الشركة .

وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة في 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 مخصصاً منه قيمة المردودات أو الخصومات التجارية وخصومات الكمية الممنوحة وفقاً للسياسة 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 في مخازنه - وفي حالة التصدير فإنه يتم تحديد انتقال منافع ومخاطر ملكية السلع المباعه وفقاً لشروط الشحن وفي 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 .
- ب- الأنواع الأخرى من الإيرادات :-

يتم إثبات إيرادات الإيجار والفوائد الدائنة عن الودائع وفقاً لمتطلبات المعيار المحاسبى رقم (١١) فقرة (٣٠) وقد بلغت الإيرادات والأرباح الأخرى طبقاً لأساس الاستحقاق كما يلي :-

المبلغ ٢٠٢١/٣/٣١	المبلغ ٢٠٢٠/٣/٣١	الحساب	البيان
٨٥٨٤٣٥	١٢٥٩٦٤١	٤٤٤	إيرادات وأرباح متنوعة
٥١٤٩٤٦	-	٤٤٥	أرباح فروق عمله
١١٦٧٢١١	٤٠١٣٨١٣٥	٤٤٦	إيرادات سنوات سابقة
-	١٤٧٣٨١	٤٤٧	أرباح رأسمالية
١٥١٤٢٨٤	٩١٢٥١٨	٤٤٨	إيرادات و أرباح غير عادية
٢٤٤٥٥٢	٥٨٥٩٢٥	٤٤٩	أصل ضريبي مؤجل
٤٢٩٩٤٢٨	٤٣٠٤٣٦٠٠		الإجمالي

بالنسبة لتوزيعات الأرباح يتم بعد اعتماد الجمعية العامة للشركة مع العلم أن السنة المالية للشركة تنتهى في 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 بالعملات 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 الاضمحلال (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 الاقتناء بعد تاريخ تشغيل الأصل وفقاً لمتطلبات المعيار المحاسبى رقم (١٠) .

• لا توجد أى قيود مفروضة على ملكية أصول الشركة مقابل لأى تسهيلات إنتمائية أو قروض منوحة للشركة

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

يتم إثبات المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة التى تتضمن كافة النفقات المتعلقة مباشرة واللازمة 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 مخصوماً 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 السلى 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) .

- بلغت التكلفة الصناعية وفقاً لطريقة المتوسط المرجح للتكلفة للمنتجات الثلاث الصخى أبيض ٨٦٦٤ جنيه ، المزخرف ١٨٠٧١ جنيه والبورسلين ٤٩٤٩٧ جنيه والسيراميك ٢٢,٦٨٠ جنيه وقد بلغت صافى القيمة البيعية للمنتجات الثلاث الصخى أبيض ٧٩٦٧ ومزخرف ١٢٧١٨ جنيه والبورسلين ٤٣٦٨٢ جنيه والسيراميك ٢٨,٢١٢ جنيه .

- تم تقييم المخزون من الإنتاج التام لمصنعي البورسلين والصخى بالقيمة البيعية ولمصنع السيراميك بالتكلفة الصناعية .

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 والفرص منها :-

تكون الاحتياطات طبقاً للقانون رقم ٢٠٢ لسنة ١٩٩١ والنظام الأساسي للشركة كما يلي :-

- 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 التي ما كانت عليه قبل البيع أو قبل تعرضها للحادث 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 ببند 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 وإلى 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 يلي 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 إيرادا سنوياً بواقع ٣,٥٪ يتم إثباته بحساب إيرادات استثمارات مالية حـ ٤٢٢ بقائمة الدخل .

٢/٢ العمر الإنتاجي المقدر للمجموعات الرئيسية :-

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

٣/٢ بيان الأصول الثابتة وإهلاكاتها عن الفترة من ٢٠٢٠/٧/١ حتى ٢٠٢١/٣/٣١

القيمة بالجنيه

الأصول	القيمة	التكلفة التاريخية في ٢٠٢٠/٧/١	الإضافات	الإستحداث	التكلفة التاريخية في ٢٠٢١/٣/٣١	مجموع الإهلاك في ٢٠٢٠/٧/١	إهلاك الفترة ٢٠٢١/٣/٣١	مخصص إهلاك الفترة	مجموع الإهلاك ٢٠٢١/٣/٣١	صافي الأصول ٢٠٢١/٣/٣١
أراضي	٥٥٠٣٤	٥٥٠٣٤	-	-	٥٥٠٣٤	-	-	-	-	٥٥٠٣٤
مباني	٤٥١٤٦٤٥٤	٤٥١٤٦٤٥٤	-	-	٤٥١٤٦٤٥٤	٢٢٧٠٣٥٨٧	٩١٣٥٤٤	-	٢٢٦١٧١٢١	٢١٥٢٩٣٢٣
آلات ومعدات	٢٦٠٧٧٦٤٤٧	٢٥١٦٩٦٧٨١	٦٦٨٧٥٥٤	١٥٧٦٧٢٢٠	٢٥١٦٩٦٧٨١	١٣٧٤٧٠٩٠	٩٤١٠٩٥٤	١٥٧٤٥٣٢٢	١٣١١٤٢٧١٢	١٢٠٥٥٤٠٦٩
وسائل نقل وانتقال	٧٦٧٢٥٨٢	٧٦٣٢٧٥٧	-	٣٩٨٢٥	٧٦٣٢٧٥٧	٦٤٠٤٤٢٧	٣٧٥٤٥٠	-	٦٧٧٩٨٧٧	٨٥٢٨٨٠
عدد وأدوات	٧٨٧١٦٨٠	٨٣٨٩٨٩٦	٥١٨٢١٦	-	٨٣٨٩٨٩٦	٦٨٧٤٠٦٩	٣٧٩٥٨٤	-	٧٢٥٢٦٥٣	١١٣٦٢٤٣
أثاث ومهمات مكتبية	٣٠٠٢٨٥٢	٣٠٠٤٦٩٧	١٨٤٥	-	٣٠٠٤٦٩٧	٢٩٦٤١٥٨	٣٠٧١٦	-	٢٩٩٤٨٧٤	٩٨٢٣
إجمالي الأصول الثابتة	٣٢٤٥٢٥٠٤٩	٣١٥٩٢٥٦١٩	٧٢٠٧٦١٥	١٥٨٠٧٠٤٥	٣١٥٩٢٥٦١٩	١٧٦٤٢٣٣١	١١١١٠٢٤٨	-	١٧١٧٨٨٢٤٧	١٤٤١٣٧٣٧٢
تسويات بحساب الأصول	-	-	٢٩٩٨٢٢	٢٩٩٨٢٢	-	-	-	-	-	-
الإجمالي	٣٢٤٥٢٥٠٤٩	٣١٥٩٢٥٦١٩	٧٥٠٧٤٣٧	١٦١٠٦٨٦٧	٣١٥٩٢٥٦١٩	١٧٦٤٢٣٣١	١١١١٠٢٤٨	١٥٧٤٥٣٢٢	١٧١٧٨٨٢٤٧	١٤٤١٣٧٣٧٢
أصول محتفظ بها لغرض البيع	٢٢٦٣٠٠٨									
مساهمة المنشأة في أصول غير مملوكة	٨٧٢٠						١٣٠٨	-		٧٤١٢
الإجمالي الكلي							١١١١١٥٥٦			

٢/٢ مكرر تم تبويب بند النفقات المرسله (نفقات تحديث فروع ومعارض النشاط الجاري) البالغ قيمتها ٧٤١٢ جنيهه ضمن الأصول طويلة الأجل وفقاً لمتطلبات النظام المحاسبي الموحد .

٤/٢ بيان حركة المشروعات تحت التنفيذ :-

القيمة بالجنيه

ملاحظات	رصيد ٢٠٢١/٢/٣١	الاستعدادات	الإضافات	رصيد ٢٠٢٠/٧/١	البيان
	٦٥٩٧٨	٤٥٦٤٥	٤٥٦٤٥	٦٥٩٧٨	مخزن التكوين السلي
	-			-	مشروع بنى سويف
	-	١٨٤٥	١٨٤٥	-	شراء أثاث
	-	٢٦٤٣٩٨	٢٦٤٣٩٨	-	فرم واسطمبات لمصنع السيراميك
	-	٦٦٠٩٦٩٣	١٣٦٩٦٧	٦٤٧٢٧٢٦	ماكينة الطباعة الجديدة للسيراميك
	-	٤٩١١٤١	٤٩١١٤١	-	آلات خدمات إنتاجية
	٥٠٨٧٦	-	-	٥٠٨٧٦	تحديث شبكة الحاسب الآلى
	١١٦٨٥٤	٧٤١٢٧٢٢	٩٣٩٩٩٦	٦٥٨٩٥٨٠	الإجمالى

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

القيمة جنيه	عدد السندات	بيان
٦٣٥٤٣٩	-	سندات حكومية وزارة المالية إيداع البنك المركزى ٣,٥%
٧٧٨٧١٩	-	سندات حكومية إيداع بنك الاستثمار القومى ٣,٥%
١٤٠٤١٥٨	-	الإجمالى

وقد تم رفع دعوى قضائية تحت رقم ٢١٨٧ لسنة ٢٠١٠ محكمة القاهرة الاقتصادية ضد بنك الاستثمار القومي ،
وكذا تحت رقم ١٨٥٨ لسنة ٢٠١٠ ضد وزارة المالية محكمة شمال القاهرة لاسترداد تلك الاستثمارات.
تحليل المخزون السلي

البيان	٢٠٢١/٣/٣١	٢٠٢٠/٦/٣٠
خامات	١٤١٤٣٧١٣	١٧٨٩٥٤٢٥
وقود	١٢٧٤٩	٩٥٥٤٠
قطع غيار ومهمات	١٧٠١٨١٨٨	١٧٩٦٧٥٧٨
مواد تعبئة وتغليف	١٦٠١٧٠٣	١٤٩٧٨٢٠
الإجمالي	٣٢٢٧٦٣٥٣	٣٧٤٥٦٣٦٣

مخزون الإنتاج التام

البيان	٢٠٢١/٣/٣١	٢٠٢٠/٦/٣٠
صحي	٢٥٩٣٢٦١٤	٢٥٠٦٢٣٤٣
بورسلين	٣٧٢٤٣٦٨٤	٤٠٢٦٥٧٨٠
سيراميك	١٢٦٤٠٤٠٠	١٨٣١٥٠٩٢
الإجمالي	٧٥٨١٦٦٩٨	٨٣٦٤٣٢١٥

تحليل مخزون الإنتاج غير التام

البيان	٢٠٢١/٣/٣١	٢٠٢٠/٦/٣٠
صحي	٢٥٧٤٩٧٧	٢٥١٠٩٧٢
بورسلين	١٨٩٢٣٦٠٩	١٧٤٥٠٦٢٤
سيراميك	٨٧١٢٣٤	١٥٠٢٩٤٣
الإجمالي	٢٢٣٦٩٨٢٠	٢١٤٦٤٥٤٠

١/٣ وفيما يلي بيان تحليلي للمخصصات :-
بالنسبة لمخصص الضرائب المتنازع عليها والمطالبات بمبلغ ٤٨٠ ألف جنيه مكونة لمقابلة خلافات ضريبية
ومطالبات عاملين على الشركة بعضها بالقضاء.

القيمة بالجنيه

رصيد ٢٠٢١/٢/٢١	المستبعد		ما تم تفديته خلال الفترة	تحويلات	رصيد أول المدة	رقم الحساب	اسم المخصص
	التفنى الغرض منها	المستخدم					
-			-		-	٢٦٣	مخصص هبوط أسعار إنتاج تام
١٠٠٠٠٠٠					١٠٠٠٠٠٠	٢٦٩	مخصص رواكد مخزون سلع
٢١٩٢١٦٠					٢١٩٢١٦٠	٢٦٦١	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها عملاء
٩٥٧٨					٩٥٧٨	٢٦٦٢	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها موردين
١٢٢٤٢٨٧		٩٢٨٣٠٥			٢١٥٢٥٩٢	٢٦٦٤	مخصص ديون مشكوك في تحصيله مدينون
٣٠٠٠٠٠					٣٠٠٠٠٠	٢٦٧	مخصص الضرائب المتنازع عليها
١٨٠٠٠٠					١٨٠٠٠٠	٢٦٨	مخصص المطالبات والمناسقات
٥٩٠٦٠٢٥		٩٢٨٣٠٥			٦٨٢٤٢٣٠		الإجمالي

٢/٢ وفيما يلي بيان تحليلي للاحتياطيات :-
الاحتياطيات المكونة وفقاً لأحكام القانون ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ وطبقاً لقرارات الجمعية العامة للشركة عن
السنوات السابقة وبالنسبة لعلاوة الإصدار فهي ناتجة عن زيادة رأس المال للشركة

القيمة بالجنيه

رصيد ٢٠٢١/٢/٢١	النقص	الزيادة	رصيد ٢٠٢٠/٧/١	الاحتياطيات
٥٦٥١١٩٢٧			٥٦٥١١٩٢٧	احتياطي قانوني
٢٧٢٢٦٢٩٢			٢٧٢٢٦٢٩٢	احتياطي نظري
٤٨٤٧٨٧٢			٤٨٤٧٨٧٢	احتياطي رأسمالي
				احتياطيات أخرى :-
١٨٩٢٣١١			١٨٩٢٣١١	احتياطي مستثمر في سندات حكومية
١١٠٧٣٩			١١٠٧٣٩	احتياطي تمويل مشروعات استثمارية
٦٨١٨٩٣٤١			٦٨١٨٩٣٤١	احتياطي علاوة إصدار
١٩٢٥٥٧٧			١٩٢٥٥٧٧	احتياطيات أخرى
١٦٠٨١٤٠٥٩			١٦٠٨١٤٠٥٩	الإجمالي

بيان هيكل رأس مال الشركة المساهمين في ٢٠٢١/٢/٣١

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 تنفيذاً للاتفاقيات	-	-	-
إجمالي أسهم الإثابة والتحفيز	-	-	-
إجمالي أسهم الشركة القابضة (القطاع العام وقطاع الأعمال)	١	٢٨٨٩٢١٥٢	٥٧,٣٦٥
أسهم الخزينة	-	-	-
اتحاد العاملين المساهمين	-	-	-
إجمالي الأسهم المقابلة لشهادات الإيداع الدوائية GDR	-	-	-
إجمالي الأسهم المرهونة	٣	١٠٦٤	٠,٠٠٢
الأسهم المجمدة لأسباب قانونية	١١	٥٠٣٧	٠,٠١٠
الإجمالي	١٥	٢٨٨٩٨٢٥٢	٥٧,٣٧٧
باقي عدد المساهمين (التداول الحر)	٣٨٥٥	٢١٣٠٥٠١٥	٤٢,٣٠٠
إجمالي الأسهم غير المودعة بالإيداع المركزي	-	١٦٢٦٣٢	٠,٢٢٣
الإجمالي		٥٠٣٦٥٩٠٠	٪١٠٠

(٤) الالتزامات المتداولة :-

• تضمنت الالتزامات المتداولة في ٢١/٣/٢٠٢١ الآتي :-

البيان	القيمة بالجنيه ٢٠٢١/٣/٢١	القيمة بالجنيه ٢٠٢٠/٦/٣٠
أوراق دفع	١٢٠٠٤٨٠٣	١٤٦٢١٥٥٨
حسابات دائنة للشركة القابضة	٥٠٤٦٠٥٣٩	٥٢٤٨٢١٢٧
دائنو التوزيعات	٦١٦٧٩٣	٦١٦٧٩٣
مصروفات مستحقة السداد	٦٣٥٩٤٩٠	٦٨٩٣٠٤٣
حسابات دائنة أخرى	٧٧٧٩٤٣٢	٩٤٩٠١١٦
حسابات دائنة شاذة بالحسابات المدينة	٣٦٦١٨	١٥٦٧٥٠
الإجمالي	٧٧٢٥٧٦٧٥	٨٤٢٦٠٣٩٧

- بالنسبة للحسابات الدائنة الأخرى فهي تتضمن تأمين من الغير بمبلغ ٦,٢٠٢ مليون جنيه .

حقوق الملكية :-

(٥) رأس المال

▪ رأس المال المصرح به ١٥٠ مليون جنيه .

▪ بلغ رأس المال المصدر والمدفوع في ٢٠٢١/٣/٢١ بمبلغ ١٠٠٧٣١٨٠٠ جنيه موزع على

عدد ٥٠٣٦٥٩٠٠ سهم نقدياً بقيمة اسمية قدرها اثنين جنيه للسهم .

(٦) تضمنت الأصول المتداولة في ٢٠٢٠/٦/٣٠ الآتي :-

البيان	القيمة بالجنيه ٢٠٢١/٣/٢١	القيمة بالجنيه ٢٠٢٠/٦/٣٠
إيرادات مستحقة التحصيل	٢١٢٨٥٦	٢٥٩٨٠٢
مصروفات مدفوعة مقدماً	٨٤٤٢٠	١١٤٦٤٩
حسابات مدينة أخرى بعد خصم المخصص ١٢٢٤٢٨٧ جنيه	٩٣١١٠٧٢	٩٤٧٥٢٠٣
حسابات مدينة ضمن الحسابات الدائنة	٨٣١٢	٢٣١٢٩٥
الإجمالي	٩٦١٦٦٦٠	١٠٠٨١٠٤٩

- بالنسبة للحسابات المدينة الأخرى فهي تتضمن تأمين لدى الغير بمبلغ ٨,٨٩٢ مليون جنيه .

حساب الموردين

الحساب	مدين ٢٠٢١/٣/٢١	دائن ٢٠٢١/٣/٢١	مدين ٢٠٢٠/٦/٣٠	دائن ٢٠٢٠/٦/٣٠
موردين قطاع عام	٢١٨٧٦٠	٦٩٩٣٧٦٩٤	٢٩٩٢٣٥	٨٦٦١٢٠٦٠
موردين قطاع خاص	١٤١١٨٨٢	٢١٣٠٧٠١٢	٥٠٠٠٠٣	٢٢٤٢٣٢٥٠
موردين أجنبى	-	٥٩٧١٥٧٢	-	٩١٥٧٨٨٥
إجمالي	١٦٣٠٦٤٢	٩٧٢١٦٢٧٨	٧٩٢٣٣٨	١١٨١٩٣١٩٥

حساب العملاء

الحساب	مدين ٢٠٢١/٣/٣١	دائن ٢٠٢١/٣/٣١	مدين ٢٠٢٠/٦/٣٠	دائن ٢٠٢٠/٦/٣٠
عملاء قطاع عام موزعين	١٠٨٤٩٦	-	١٠٨٤٩٦	٢٠٤٤١
عملاء قطاع خاص مختلفون	١٢٩٠٣٣٩	٧٠٥٨٢٥	٩٣٥٦٥٤	٦٢٤٣٥٤
عملاء قطاع خاص موزعين صحي	١٥٥٠٥١٨٥	٢٧٤١٧٤١	١٧٦٤٧٥٤٧	٧٤٣١١٩
عملاء قطاع خاص موزعين منزلي	١٨٨١٢٨٨	١٥٣٨	١٤٩٨٧٠١	٦١٠٠٥٧
عملاء قضايا	٣٦٩٣١٨٦	-	٣٦٩٣١٨٦	-
عملاء الخارج	٣١٦٦٤٦٩	١٠٢٩٥٥٦	٩٠٨٢١٦	١٨٥٣٣٨٧
إجمالي	٢٥٦٤٤٩٦٣	٤٤٧٨٦٦٠	٢٤٧٩١٨٠٠	٢٨٥٠٣٥٨

أرصدة مدينة لدى المصالح

الحساب	مدين ٢٠٢١/٣/٣١	دائن ٢٠٢١/٣/٣١	مدين ٢٠٢٠/٦/٣٠	دائن ٢٠٢٠/٦/٣٠
جمارك إسكندرية	-	-	٢٢٣١٥	-
مصلحة الضرائب على المبيعات مدخلات تحت التسوية	٢٧٨٠٢٧٠	-	١٠٢٠٠٠٧	-
مصلحة الضرائب مبالغ مخصومة من الشركة بمعرفة الغير	٥١٤٤٤٩	-	٤٦٧٢٧٨	-
مصلحة الضرائب على المبيعات مدخلات	-	-	-	-
إجمالي	٣٢٩٤٧١٩	-	١٥٠٩٦٠٠	-

حسابات دائنة لدى المصالح والهيئات

اسم الحساب	مدين ٢٠٢١/٣/٣١	دائن ٢٠٢١/٣/٣١	مدين ٢٠٢٠/٦/٣٠	دائن ٢٠٢٠/٦/٣٠
جمارك إسكندرية	-	٨٥٧٢٨	٢٢١٧٠	-
مصلحة الضرائب على المبيعات	-	٢٨٢٩١٤٥	-	٢٥٥٤١٩٤
مصلحة الضرائب العقارية بالخصوص	-	٧٢٩٢٠	-	٢٣٥٨٥٧
مصلحة الضرائب على الدمغة	-	١٥٧٨١١	-	١٥٧٨١١
مصلحة الضرائب رسم تنمية	-	٢١٧٢٣	-	٢١٧٢٣
مصلحة الضرائب أرباح تجارية وصناعية	-	٥٣٣٤٤	-	٦٣٨٧٩
مصلحة الضرائب على كسب عمل	-	٩٥٠٥٦٥	-	١٣٤٦٥٠٤
مصلحة الضرائب على المهن الحرة	-	١٨٠١	-	١٨٠١
هيئة التأمينات	-	١٢٠٩٦٧٧	-	٨٧٥٩٢٨
تأمين مقاولين	-	٧٣٧١٥	-	-
هيئة التأمين الصحي	-	١٨٦٩٥٥٢	-	١٣١٨٩٧٢
إجمالي	-	٧٣٢٥٩٨٣	٢٢١٧٠	٦٦٧٦٦٦٩

(٧) آجال الودائع وطبيعة الحسابات الجارية بالبنوك :-

- بلغت قيمة الودائع لأجل بالبنك قطر الوطني ٤ مليون جنيه مصرى فى ٢٠٢١/٣/٣١.
- بلغت قيمة الودائع لأجل بالبنك الأهلى المصرى ٦ مليون جنيه مصرى فى ٢٠٢١/٣/٣١.
- بلغت قيمة الودائع لأجل ببنك القاهرة ٧٥٠ ألف جنيه مصرى فى ٢٠٢١/٣/٣١.
- بلغت قيمة الودائع لأجل بالبنك الأهلى المصرى ٢٥٠ ألف دولار ما يعادل ٣٩١٢٥٠٠ بالمصرى فى ٢٠٢١/٣/٣١.

(٨) ربحية السهم :-

يتم احتساب ربحية السهم في الأرباح بقسمة الأرباح (الخسائر) المتاحة لمساهمي الشركة على المتوسط المرجح للأسهم العادية الناتجة خلال العام (الفترة) كما يلي :-

٢٠٢١/٢/٢١ القيمة بالألف جنيه

٨٠٤٩
(-)
٨٠٤٩
٥٠٣٦٥٩٠٠ سهم
٠,١٦

- صافي ربح الفترة المالية بعد خصم الأرباح الرأسمالية
- حصة العاملين ومكافأة مجلس الإدارة في الأرباح والنشاط الرياضي
أ. صافي الربح

- بد المتوسط المرجح لعدد الأسهم
- نصيب السهم في الربح - (أ ÷ ب)

(٩) قائمة التدفقات النقدية :-

- يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية بالطريقة المباشرة ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وما في حكمها في أرصدة النقدية بالتخزينية والحسابات الجارية والودائع الشهرية لدى البنوك والسحب على المكشوف (إن وجد).

- بلغت أرباح فروق العملة ١٩٠ ألف جنيه في ٢٠٢١/٢/٢١.

(١٠) الموقف الضريبي في ٢٠٢١/٢/٢١ :-

ضريبة الدخل :-

ورد إلى الشركة بتاريخ ٢٠٢٠/١١/٢ إخطار بعناصر ربط الضريبة - نموذج (١٩) ضريبة استحقاق ضريبة دخل - وعاء شركات الأموال قدرها ١٨٤٨١٤٥٢١ جنيه. وذلك عن سنوات ٢٠١٥/٢٠١٤ ، ٢٠١٦/٢٠١٥ ، ٢٠١٧/٢٠١٦. وتم الاعتراض على هذا التقدير بتاريخ ٢٠٢٠/١١/١٢ وتم الاتفاق على بدء الفحص اعتباراً من شهر مايو ٢٠٢١ بالإضافة لسنوات من ٢٠١٠/٢٠٠٩ إلى ٢٠١٤/٢٠١٣.

ضريبة القيمة المضافة :-

• تم الفحص حتى سنة ٢٠١٥/٢٠١٤ وتقوم الشركة حالياً بتجهيز سنوات ٢٠١٦/٢٠١٥ - ٢٠١٩/٢٠١٨ للفحص ضريبة المرتبات والأجور (كسب العمل) :-

• تم إخطار الشركة بقرار لجنة الطعن بضرورة واجبة السداد بمبلغ ٩٨٦٥٤ جنيه وتم الطعن على قرار اللجنة ورفع دعوى قضائية بهذا الشأن وذلك عن سنة ٢٠٠٥ وفي انتظار حكم القضاء وتم سداد مبلغ ١٨١٥٨٩ جنيه تمثل مبلغ الضريبة والفرامات.

• لم يتم الفحص اعتباراً من يناير ٢٠٠٦ حتى تاريخه.

• قامت الشركة بعمل تسوية ضريبة كسب العمل للعاملين عن الفترة من يناير ٢٠٢٠ - ديسمبر ٢٠٢٠ بفارق قدره : ٢٩٢٦٦٣ جنيه قامت الشركة بسدادها في ١٥ فبراير ٢٠٢١.

• سددت الشركة ضريبة كسب العمل تحت الحساب ولحين تسوية أو سداد هذه المبالغ طبقاً للموضع أدناه.

• مع العلم أنه توجد مبالغ أكثر من مليون جنيه ضريبة دمغة تم سدادها بالزيادة لمصلحة الضرائب وجارى فحص هذه المبالغ وتحديثها بالكامل.

الشهر	المستقط	المسدد	المرحل	نوع السداد
نوفمبر ٢٠١٨	١٥١٨٤٠	٤١٠٠٠	١١٠٨٤٠	تحويل بنكي
ديسمبر ٢٠١٨	٢٦٠٤٦٦	٥٤٠٠٠	٢٠٦٤٦٦	تحويل بنكي
يناير ٢٠١٩	١١٩٩٩٨	٤٠٠٠٠	٧٩٩٩٨	تحويل بنكي
فبراير ٢٠١٩	١١٤٤٥٣	٥٠٤٥٣	٦٤٠٠٠	تحويل بنكي
مارس ٢٠١٩	١١١٠٣٩	١١١٠٣٩	-	تحويل بنكي
ابريل ٢٠١٩	١١٢٨٥٩	١١٢٨٥٩	-	تحويل بنكي
مايو ٢٠١٩	٢١٦٣٠٨	٦٦٣٠٨	١٥٠٠٠٠	تحويل بنكي
يونيو ٢٠١٩	١٤٤٩٧٣	١٤٤٩٧٣	-	تحويل بنكي
يوليو ٢٠١٩	١٠٣٢٠٢	٥٢٢٠٢	٥٠٠٠٠	تحويل بنكي
أغسطس ٢٠١٩	١٤٦١٣٩	٥٠٤٥٣	٩٥٦٧٦	تحويل بنكي
سبتمبر ٢٠١٩	١٧٢٧٦٧	٧٦٣٧٧	٩٦٣٨٩,٧	تحويل بنكي
أكتوبر ٢٠١٩	١٤٩٧٢٢	٥٠٠٠٠	٩٩٧٢٢	تحويل بنكي
نوفمبر ٢٠١٩	٢١١٦٣١	٦٧٥٠٢	١٤٤١٣٩	تحويل بنكي
ديسمبر ٢٠١٩	١٤٤١٦٢	٤٤١٦٢	١٠٠٠٠٠	تحويل بنكي

ضريبة الأرباح التجارية والصناعية والمهن الحرة :-

- تقوم الشركة بسداد دفعات ربع سنوية وفي المواعيد المقررة والمحددة طبقاً للقانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥ وتم السداد حتى ٢٠٢١/٣/٢١ إلى الإدارة العامة لتجميع نماذج الخصم والإضافة .
الضريبة العقارية :- تم الربط والسداد حتى ٢٠١٣/٦/٣٠ . 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 سنوي قدره ١٤٤٥٥١ جنيه وتم الإحالة للقضاء ورغم ذلك تم سداد مبلغ ٩٣٨٩٢٧ جنيه عن الفترة من يوليو ٢٠١٢ - ديسمبر ٢٠١٩ لمأمورية الضرائب العقارية بالخصوص لحين الفصل في القضية .
ضريبة الدمغة :-

- تقوم الشركة بفحص الفترة من ٢٠٠٦/٥/١ حتى ٢٠١٤/٦/٣٠ وتم موافاة الشركة بنتيجة فحص الفترة من ٢٠٠٦/٥/١ حتى ٢٠٠٦/٧/٣١ قبل تطبيق القانون ١٤٣ لسنة ٢٠٠٦ والمطبق اعتباراً من ٢٠٠٦/٨/١ وتم إحالة الفترة من ٢٠٠٦/٥/١ حتى ٢٠٠٦/٧/٣١ إلى لجنة الطعن .
وظهرت النتيجة بأحقية الشركة في مبلغ ٩٤٢,٥٠ جنيه دمغة إعلانات .

(١١) إجمالي القيمة الدفترية للأصول التي تم إهلاكها بالكامل ولا زالت تستخدم خلال العام المالي ٢٠٢١/٢٠٢٠ القيمة بالجنيه

م	رقم الحساب	اسم الحساب	القيمة التاريخية	مجمع الإهلاك
١	١١٢	مبانى وإنشاءات	١١٢٦٩٧٩٦	١١٢٦٩٧٩٦
٢	١١٣	آلات ومعدات	٤٠٩١٧٦٩٣	٤٠٩١٧٦٩٣
٣	١١٤	وسائل نقل وانتقال	٤٥٤٤٣٥٦	٤٥٤٤٣٥٦
٤	١١٥	عدد وأدوات	٣٢٢١٤٤٣	٣٢٢١٤٤٣
٥	١١٦	أثاث وتجهيزات	٢١٤٢٩٣٠	٢١٤٢٩٣٠
		الإجمالي	٦٢٠٩٦٢١٨	٦٢٠٩٦٢١٨

(١٢) تحليل ح/ أعباء وخسائر ح/ ٣٤.

قيمة الحساب بالجنيه	رقم الحساب	القيمة في ٢٠٢١/٣/٢١
تعويضات وغرامات	٣٤٢١	٥٠
تبرعات وإعانات	٣٤٢٢	٤٨٦٢٠
مصروفات سنوات سابقة	٣٤٢٣	١٨٢٨٤٧
خسائر فروق عمله	٣٤٢٤	١٩٠١١٩
المساهمة التكافلية	٣/٣٤٢٦	٥٤٣٤٥٧
فاقد غير طبيعي	١/٣٤٢٦	١١٩٨٤٣٤
الإجمالي		٢١٦٣٥٣٧

ضريبة الأرباح التجارية والصناعية والمهن الحرة :-

- تقوم الشركة بسداد دفعات ربع سنوية وفي المواعيد المقررة والمحددة طبقاً للقانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥ وتم السداد حتى ٢٠٢١/٣/٢١ إلى الإدارة العامة لتجميع نماذج الخصم والإضافة .
الضريبة العقارية :- تم الربط والسداد حتى ٢٠١٣/٦/٣٠ . وتم موافاة الشركة بمطالبة عن الفترة من يوليو ٢٠١٣ حتى ديسمبر ٢٠١٦ وتم الطعن عليها وتحديد جلسة طعن بتاريخ ٢٠١٧/٨/٨ تم الحضور وظهرت النتيجة بربط سنوي قدره ١٤٤٥٥١ جنيه وتم الإحالة للقضاء ورغم ذلك تم سداد مبلغ ٩٣٨٩٣٧ جنيه عن الفترة من يوليو ٢٠١٣ - ديسمبر ٢٠١٩ لمأمورية الضرائب العقارية بالخصوص لحين الفصل في القضية.
ضريبة الدمغة :-

- تقوم الشركة بفحص الفترة من ٢٠٠٦/٥/١ حتى ٢٠١٤/٦/٣٠ وتم موافاة الشركة بنتيجة فحص الفترة من ٢٠٠٦/٥/١ حتى ٢٠٠٦/٧/٣١ قبل تطبيق القانون ١٤٣ لسنة ٢٠٠٦ والمطبق اعتباراً من ٢٠٠٦/٨/١ وتم إحالة الفترة من ٢٠٠٦/٥/١ حتى ٢٠٠٦/٧/٣١ إلى لجنة الطعن .
• وظهرت النتيجة بأحقية الشركة في مبلغ ٩٤٢.٥٠ جنيه دمغة إعلانات .
(١١) إجمالي القيمة الدفترية للأصول التي تم إهلاكها بالكامل ولا زالت تستخدم خلال العام المالي ٢٠٢١/٢٠٢٠ القيمة بالجنيه

م	رقم الحساب	اسم الحساب	القيمة التاريخية	مجموع الإهلاك
١	١١٢	مباني وإنشاءات	١١٢٦٩٧٩٦	١١٢٦٩٧٩٦
٢	١١٣	آلات ومعدات	٤٠٩١٧٦٩٣	٤٠٩١٧٦٩٣
٣	١١٤	وسائل نقل وانتقال	٤٥٤٤٣٥٦	٤٥٤٤٣٥٦
٤	١١٥	عدد وأدوات	٣٢٢١٤٤٣	٣٢٢١٤٤٣
٥	١١٦	أثاث وتجهيزات	٢١٤٢٩٣٠	٢١٤٢٩٣٠
		الإجمالي	٦٢٠٩٦٢١٨	٦٢٠٩٦٢١٨

(١٢) تحليل ح/ أعباء وخسائر ح/ ٣٤ .

قيمة الحساب بالجنيه	رقم الحساب	القيمة في ٢٠٢١/٣/٢١
تعويضات وغرامات	٣٤٢١	٥٠
تبرعات وإعانات	٣٤٢٢	٤٨٦٢٠
مصروفات سنوات سابقة	٣٤٢٣	١٨٢٨٤٧
خسائر فروق عمله	٣٤٢٤	١٩٠١١٩
المساهمة التكافلية	٣/٣٤٢٦	٥٤٣٤٥٧
فاقد غير طبيعي	١/٣٤٢٦	١١٩٨٤٣٤
الإجمالي		٢١٦٣٥٣٧

الطاقة المتوقفة مؤقتا خلال الفترة من ٢٠٢١/١/١ حتى ٢٠٢١/٣/٣١

م	كود الاصل	اسم الاصل	العدد	القيمة التاريخية	مجمع الاهلاك	الانصافى	مكان الاصل	ملاحظات
١	٤١٠٠٠٠٢	فرن تشيكي	١	٦٣٩٢٨٢٢	٦٣٩٢٨٢٢	٠	الافران	
٢	٤١٠٠٠٠٣	فرن ريد هايمر	١	١٢٥٤٥٤٩	١٢٥٤٥٤٩	٠	الافران	
٣	٤١٠٠٠١٩	فرن ساكمي	١	٧١٩٤٤٦٨	٧١٩٤٤٦٨	٠	الافران	
٤	٤١٠٠٠٠٥	هيدروليك الافران	٣	٧٦٠٧٠	٧٦٠٧٠	٠	الافران	
٥	٤١٠٠٠٠٦	وينش ترحيل الافران	٣	٢١٠٠٠	٢١٠٠٠	٠	الافران	
٦	٤١٠٠٠٠٧	وينش ترحيل الافران	١	٧٠٠٠	٧٠٠٠	٠	الافران	
٧	٤٢٠٠٠٠٧	مكيس هيدروليك	١	٦٩١٨	٦٩١٨	٠	الحراريات	
٨	٤٢٠٠٠٠٩	خراط كبير	١	٩٤٢٧	٩٤٢٧	٠	الحراريات	
٩	٣٤٠٠٠٠١	ماكينة صب يدوى	١	٣٧٢٥٣	٣٧٢٥٣	٠	صب احواض ٢	
١٠	٣٤٠٠٠٠٢	ماكينة صب يدوى	١	٣٧٢٥٣	٣٧٢٥٣	٠	صب احواض ٢	
١١	٣٤٠٠٠٠٣	ماكينة صب يدوى	١	٣٧٢٥٣	٣٧٢٥٣	٠	صب احواض ٢	
١٢	٣٤٠٠٠٠٤	ماكينة صب يدوى	١	٣٧٢٥٣	٣٧٢٥٣	٠	صب احواض ٢	
١٣	٣٤٠٠٠٠٣٢	ماكينة صب يدوى	١	٤٩٣٥٨	٤٩٣٥٨	٠	صب احواض ٢	
١٤	٣٤٠٠٠٠٣٤	ماكينة صب يدوى	١	٤١٥٧٤	٤١٥٧٤	٠	صب احواض ٢	
١٥	٣٤٠٠٠٠٣٥	ماكينة صب يدوى	١	٤١٥٧٤	٤١٥٧٤	٠	صب احواض ٢	
١٦	٣٤٠٠٠٠٤٧	ماكينة صب يدوى	١	٣٨٠٥٩	٣٨٠٥٩	٠	صب احواض ٢	
١٧	٣٤٠٠٠٠٤٨	ماكينة صب يدوى	١	٣٨٠٥٩	٣٨٠٥٩	٠	صب احواض ٢	
١٨	٣٣٠٠٠٠١٠	ماكينة صب يدوى	١	١١٥٧٠	١١٥٧٠	٠	صب احواض ٢	
١٩	٣٣٠٠٠٠١١	ماكينة صب يدوى	١	١١٥٧٠	١١٥٧٠	٠	صب احواض ٢	
٢٠	٣٤٠٠٠٠٢٤	وحدة تجفيف	٢	٧٥٢٦٨	٧٥٢٦٨	٠	صب السيفونيك	
٢١	٣٤٠٠٠٠١٦	خراط بطين	١	٣٣٥٩	٣٣٥٩	٠	صب السيفونيك	
٢٢	٣٤٠٠٠٠١٧	خراط بطين	١	٥٩٢	٥٩٢	٠	صب السيفونيك	
٢٣	٣٤٠٠٠٠١٤	ظلمية ١٢٠	١	٣١٤٤	٣١٤٤	٠	صب السيفونيك	
٢٤	٣٧٠٠٠٠٢٦	ظلمية ١٢٠	١	٢٠٠٠	٢٠٠٠	٠	صب السيفونيك	
٢٥	٣٤٠٠٠٠١٥	ظلمية ٩٠	١	٣١٤٤	٣١٤٤	٠	صب السيفونيك	
٢٦	٣٤٠٠٠٠١٧	قالب سطح صب	١	٥٩٢	٥٩٢	٠	صب السيفونيك	
٢٧	٣٤٠٠٠٠١٨	قالب سطح صب	١	٥٩٢	٥٩٢	٠	صب السيفونيك	
٢٨	٣٣٠٠٠٠٤٤	خراط سريع	١	٣٨٨٨٦٧	٣٨٨٨٦٧	٠	صب السيفونيك	
٢٩	٣٦٠٠٠٠١٧	قالب استاتس	١	٥٩٢	٥٩٢	٠	صب السيفونيك	
٣٠	٣٧٠٠٠٠٠٤	ماكينة عوازل	١	٥٥٧٦	٥٥٧٦	٠	الصب الالى	
٣١	٣٣٠٠٠٠٣٨	وحدة تجفيف	١	٧٥٠٢٤	٧٥٠٢٤	٠	الصب الالى	
٣٢	٤٢٠٠٠٠١٥	كسارة نجمة	١	١٤٨٨٦٢	١٤٨٨٦٢	٠	الحراريات	
٣٣	٤٢٠٠٠٠٠٣	كسارة مغرفة	١	٣٥٠٧	٣٥٠٧	٠	الحراريات	
٣٤	٤٢٠٠٠٠٠٥	سير ناقل راسى	١	٣٦٩	٣٦٩	٠	الحراريات	
٣٥	٤٢٠٠٠٠٠٤	سير ناقل افقى	١	٩٩١	٩٩١	٠	الحراريات	
٣٦	٤٢٠٠٠٠١٣	طاحونة ٠.٥ طن	١	٣٣١٦	٣٣١٦	٠	الحراريات	
٣٧	٣٨٠٠٠٠٣١	سير الجليز	١	١١٧٢٣٦٩	٩٧٥٤٨٢	٢١٤٧٨٥١		
		الاجمالي		١١٧٢٣٦٩	١٧٠٣٤٣٠٧	١٨٢٠٦٦٧٦		

القيمة بالجنيه

حساب تكلفة إنتاج أو شراء الوحدات المباعة (١)
عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢١/٣/٢١

سنة المقارنة ٢٠٢٠/٣/٢١	الدليل المحاسبي		جزئي	كلى	سنة المقارنة ٢٠٢٠/٣/٢١	الدليل المحاسبي		جزئي	كلى
٢٢٢٢٣٥٦٤	١٦٢	مخزون إنتاج غير تام آخر الفترة ^(١)	٢٢٢٦٩٨٢٠	٩٨٢١٧٤٢١	١٤٩٧٢٦٧٤٩	٣٦	تكاليف الإنتاج		
			٧٥٨١٦٦٩٨		٢٩٦٨٩٢٨٩	٣٦١	خدمات ومواد ووقود وقطع غيار أجور	١١٥٨٥٠٧٧٢	
٢٤٧٤٦	١٦٤	مخزون إنتاج تام آخر الفترة ^(١) مخزن مخزن السيراميك كسر بسكوييت مخزون بضائع مسترأة بفرض البيع آخر الفترة ^(١) مخصص هبوط أسعار إنتاج تام تكلفة إنتاج أو شراء الوحدات المباعة (مرحل لحساب التكلفة)	٣٠٩٠٣	١٦٤٠٣٢١٢٨	٥٥٣٩٥٣٧	٣٦٢	تكاليف أخرى : خدمات مسترأة	١٤٥٨٦٤٤	
					٩٣٩٠٢١٢	٣٦٣	الإهلاك والاستهلاك فوائد	٨٧٦٢١٨٣	
٢٢٠٨٦٨٨٥					٤٢٢٠	٣٦٣٤	إيجار عقارات (أراض ومباني) ضرائب عقارية	٦٥٨٠	
						١٩٤٣٦٠٠١٧	٣٦٣٥	ضرائب غير مباشرة على النشاط	٢٢٤٢٠
٢٢٦٨٢٣٥٢٢					٢٢٢٣٤٨١٠	١٦٢	مخزون إنتاج غير تام أول الفترة	٢١٤٦٤٥٤٠	١٥٧١٠٥٣٧٩
					١١٠٠٦٦٦٢٨	١٦٣	مخزون إنتاج تام أول الفترة	٨٣٦٤٣٢١٥	
					١٥٠٩٨	١٦٤	مخزون بضائع مسترأة بفرض البيع أول الفترة	٣٦٤٢٥	١٠٥١٤٤١٨٠
					١٣٢٤٠٦٥٣٦	٣٤	مشتريات بضائع بفرض البيع	-	
					٦٥٩٦٩				
					٢٦٢٢٤٩٥٥٩				٢٦٢٢٤٩٥٥٩

التقييم بالجنينة

حساب المتاجرة عن الفترة المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢١/٣/٢١

سنة المقارنة ٢٠٢٠/٣/٢١	الدليل الحسابي		جزئي	كلى	سنة المقارنة ٢٠٢٠/٣/٢١	الدليل الحسابي		جزئي	كلى
٢٣٠٧٢٩٩٥٤	٤١١	إيرادات النشاط	١٨٢١٣٢٥٠٧	٢٣٠٨٦٨٨٨٥			تكاليف إنتاج أو شراء الوحدات المباعة (منقول)	١٦٤٠٣٢١٢٨	
-	٤١١١	إجمالي مبيعات إنتاج تام : مردودات داخلة من مبيعات سنوات سابقة							
(١٣٧٤٧٧٥)	٤١١٢	مرتجعات مبيعات	(١٢٧١٩٥٣)						
(٤٧٤٥١١٦)	٤١١٣	خصم مسوح به	(٨٤٣٢٩٦١)						
-	٤١١٤	مسوحات مبيعات							
٢٥٧٠٣٧	٤١١٥	صافي مبيعات منتجات أخرى	٤٦٩٥٣٠	١٧٣٨٩٧١٢٣					
٢٢٤٩٧٧١٠٠		صافي مبيعات إنتاج تام							
٤٦٢٣٢١	٤١٢	إجمالي مبيعات بضائع مسترارة : مردودات داخلة من مبيعات سنوات سابقة	٥٥٢٢						
-	٤١٢١	مرتجعات مبيعات							
-	٤١٢٢	مخصصات مبيعات							
-	٤١٢٣	خصم مسوح به							
-	٤١٢٤	مسوحات مبيعات							
٤٦٢٣٢١		صافي مبيعات بضائع مسترارة	٥٥٢٢						
-	٤١٢٣	أرباح مبيعات تقسيط تخص العام							
١٧٣٦٦٥	٤١٤	خدمات مباحة	١٥٥٢٥		٢٣٠٨٦٨٨٨٥		تكلفة إيرادات النشاط	١٦٤٠٣٢١٢٨	
-	٤١١٥	إيرادات تشغيل للغير		١٥٥٢٥					
-	٤١١٦	عائد عقود تأجير تمويل			٤١٧١٩٠١				٩٨٨٦٠٣٣
-	٤١١٧	إيرادات النشاط الأخرى			٢٣٠٤٠٧٨٨٦				١٧٣٩١٨١٧٠
٢٣٥٠٤٠٧٨٨٦	٤٣			١٧٣٩١٨١٧٠			مجمعل الربح (خسارة)		

القيمة بالدينه

حساب الأرباح والخسائر عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢١/٣/٢١

سنة المقارنة ٢٠٢٠/٣/٢١	الدليل الحسابي	مجهل الربح (رصيد مرحل من حساب المتأجرة)	جزئي	كلى	سنة المقارنة ٢٠٢٠/٣/٢١	الدليل الحسابي	مجهل الخسارة (رصيد مرحل من حساب المتأجرة)	جزئي	كلى
٤١٧١٩٠١	٤٣	مجمول الأرباح من حساب المتأجرة	٩٨٨٦٠٣٣	٩٨٨٦٠٣٣	٤٢٥٣٤١	٢٧	مجمول الخسارة (رصيد مرحل من حساب المتأجرة)	٢٣٦٣٠	
٣٦٨٥٨	٤٣١	إيرادات الاستثمارات وفوائد	٣٦٨٥٩	٣٦٨٥٩	٤٧٢٤١٣٠	٢٧٢	التكاليف التسويقية	٣٧٩٩٦٤٤	
١١٢٤٥٣٢	٤٣٢	إيرادات استثمار مالية من شركات قابضة	٥٨١١٥٣	١١٩٢٨	٤٩٨٦٢٤٢	٢٧٣	مواد ووقود وقطع غيار	٥٥٧٢٣٦٢	
	٤٣٣	إيرادات استثمار مالية من شركات شقيقة		١٠٤٥٢٠٤٢	٢٤٤٢٤٩	٢٧٣١	أجور	٢٨٦٩٧٥	
	٤٣٤	إيرادات استثمار مالية أخرى		٦١٨٠١٢	٦٠١٥٣	٢٧٣٢	تكاليف أخرى	٤٤٤٢٩	
	٤٣٥	فوائد قروض لشركات قابضة / تابعة / شقيقة			١١٩٢٨	٢٧٣٣	خدمات مشتراة	١٠٢٠	
		فوائد دائنة أخرى			٢٧٣٦	٢٧٣٤	الإهلاك والاستهلاك	-	
					٢٧٣٧	٢٧٣٥	إيجار عقارات (أراضى ومباني)	-	
					٢٧٣٨	٢٧٣٦	ضرائب عقارية	-	
					٢٧٣٩	٢٧٣٧	ضرائب غير مباشرة على النشاط	-	
					٢٧٤٠	٢٧٣٨	هدايا وبعثات	-	
					٢٧٤١	٢٧٣٩	تكاليف إنتاج تام / بضائع مشتراة	١٩٨٦٣١	
					٢٧٤٢	٢٧٤٠	المصروفات الادارية والتعميلية	٩٦٦٣٥٩٣	
					٢٧٤٣	٢٧٤١	مواد ووقود وقطع غيار	١٣٧٨٨٥٥	
					٢٧٤٤	٢٧٤٢	أجور	١٣٢٧٤٨	
					٢٧٤٥	٢٧٤٣	مصرفات أخرى	-	
					٢٧٤٦	٢٧٤٤	خدمات مشتراة	-	
					٢٧٤٧	٢٧٤٥	الإهلاك والاستهلاك	-	
					٢٧٤٨	٢٧٤٦	فوائد	-	
					٢٧٤٩	٢٧٤٧	إيجار عقارات (أراضى ومباني)	١١٦٧٦	
					٢٧٥٠	٢٧٤٨	ضرائب عقارية	٥٠٩٥٤	
					٢٧٥١	٢٧٤٩	ضرائب غير مباشرة على النشاط	-	
					٢٧٥٢	٢٧٥٠	أعباء وخسائر متنوعة	-	
					٢٧٥٣	٢٧٥١	صافي أرباح النشاط (رصيد منتول)	-	
					٢٧٥٤	٢٧٥٢	صافي أرباح النشاط (رصيد منتول)	-	
					٢٧٥٥	٢٧٥٣	صافي أرباح النشاط (رصيد منتول)	-	
					٢٧٥٦	٢٧٥٤	صافي أرباح النشاط (رصيد منتول)	-	
					٢٧٥٧	٢٧٥٥	صافي أرباح النشاط (رصيد منتول)	-	
					٢٧٥٨	٢٧٥٦	صافي أرباح النشاط (رصيد منتول)	-	
					٢٧٥٩	٢٧٥٧	صافي أرباح النشاط (رصيد منتول)	-	
					٢٧٦٠	٢٧٥٨	صافي أرباح النشاط (رصيد منتول)	-	
					٢٧٦١	٢٧٥٩	صافي أرباح النشاط (رصيد منتول)	-	
					٢٧٦٢	٢٧٦٠	صافي أرباح النشاط (رصيد منتول)	-	
					٢٧٦٣	٢٧٦١	صافي أرباح النشاط (رصيد منتول)	-	
					٢٧٦٤	٢٧٦٢	صافي أرباح النشاط (رصيد منتول)	-	
					٢٧٦٥	٢٧٦٣	صافي أرباح النشاط (رصيد منتول)	-	
					٢٧٦٦	٢٧٦٤	صافي أرباح النشاط (رصيد منتول)	-	
					٢٧٦٧	٢٧٦٥	صافي أرباح النشاط (رصيد منتول)	-	
					٢٧٦٨	٢٧٦٦	صافي أرباح النشاط (رصيد منتول)	-	
					٢٧٦٩	٢٧٦٧	صافي أرباح النشاط (رصيد منتول)	-	
					٢٧٧٠	٢٧٦٨	صافي أرباح النشاط (رصيد منتول)	-	
					٢٧٧١	٢٧٦٩	صافي أرباح النشاط (رصيد منتول)	-	
					٢٧٧٢	٢٧٧٠	صافي أرباح النشاط (رصيد منتول)	-	
					٢٧٧٣	٢٧٧١	صافي أرباح النشاط (رصيد منتول)	-	
					٢٧٧٤	٢٧٧٢	صافي أرباح النشاط (رصيد منتول)	-	
					٢٧٧٥	٢٧٧٣	صافي أرباح النشاط (رصيد منتول)	-	
					٢٧٧٦	٢٧٧٤	صافي أرباح النشاط (رصيد منتول)	-	
					٢٧٧٧	٢٧٧٥	صافي أرباح النشاط (رصيد منتول)	-	
					٢٧٧٨	٢٧٧٦	صافي أرباح النشاط (رصيد منتول)	-	
					٢٧٧٩	٢٧٧٧	صافي أرباح النشاط (رصيد منتول)	-	
					٢٧٨٠	٢٧٧٨	صافي أرباح النشاط (رصيد منتول)	-	
					٢٧٨١	٢٧٧٩	صافي أرباح النشاط (رصيد منتول)	-	
					٢٧٨٢	٢٧٨٠	صافي أرباح النشاط (رصيد منتول)	-	
					٢٧٨٣	٢٧٨١	صافي أرباح النشاط (رصيد منتول)	-	
					٢٧٨٤	٢٧٨٢	صافي أرباح النشاط (رصيد منتول)	-	
					٢٧٨٥	٢٧٨٣	صافي أرباح النشاط (رصيد منتول)	-	
					٢٧٨٦	٢٧٨٤	صافي أرباح النشاط (رصيد منتول)	-	
					٢٧٨٧	٢٧٨٥	صافي أرباح النشاط (رصيد منتول)	-	
					٢٧٨٨	٢٧٨٦	صافي أرباح النشاط (رصيد منتول)	-	
					٢٧٨٩	٢٧٨٧	صافي أرباح النشاط (رصيد منتول)	-	
					٢٧٩٠	٢٧٨٨	صافي أرباح النشاط (رصيد منتول)	-	
					٢٧٩١	٢٧٨٩	صافي أرباح النشاط (رصيد منتول)	-	
					٢٧٩٢	٢٧٩٠	صافي أرباح النشاط (رصيد منتول)	-	
					٢٧٩٣	٢٧٩١	صافي أرباح النشاط (رصيد منتول)	-	
					٢٧٩٤	٢٧٩٢	صافي أرباح النشاط (رصيد منتول)	-	
					٢٧٩٥	٢٧٩٣	صافي أرباح النشاط (رصيد منتول)	-	
					٢٧٩٦	٢٧٩٤	صافي أرباح النشاط (رصيد منتول)	-	
					٢٧٩٧	٢٧٩٥	صافي أرباح النشاط (رصيد منتول)	-	
					٢٧٩٨	٢٧٩٦	صافي أرباح النشاط (رصيد منتول)	-	
					٢٧٩٩	٢٧٩٧	صافي أرباح النشاط (رصيد منتول)	-	
					٢٨٠٠	٢٧٩٨	صافي أرباح النشاط (رصيد منتول)	-	
					٢٨٠١	٢٨٠٠	صافي أرباح النشاط (رصيد منتول)	-	
					٢٨٠٢	٢٨٠١	صافي أرباح النشاط (رصيد منتول)	-	
					٢٨٠٣	٢٨٠٢	صافي أرباح النشاط (رصيد منتول)	-	
					٢٨٠٤	٢٨٠٣	صافي أرباح النشاط (رصيد منتول)	-	
					٢٨٠٥	٢٨٠٤	صافي أرباح النشاط (رصيد منتول)	-	
					٢٨٠٦	٢٨٠٥	صافي أرباح النشاط (رصيد منتول)	-	
					٢٨٠٧	٢٨٠٦	صافي أرباح النشاط (رصيد منتول)	-	
					٢٨٠٨	٢٨٠٧	صافي أرباح النشاط (رصيد منتول)	-	
					٢٨٠٩	٢٨٠٨	صافي أرباح النشاط (رصيد منتول)	-	
					٢٨١٠	٢٨٠٩	صافي أرباح النشاط (رصيد منتول)	-	
					٢٨١١	٢٨١٠	صافي أرباح النشاط (رصيد منتول)	-	
					٢٨١٢	٢٨١١	صافي أرباح النشاط (رصيد منتول)	-	
					٢٨١٣	٢٨١٢	صافي أرباح النشاط (رصيد منتول)	-	
					٢٨١٤	٢٨١٣	صافي أرباح النشاط (رصيد منتول)	-	
					٢٨١٥	٢٨١٤	صافي أرباح النشاط (رصيد منتول)	-	
					٢٨١٦	٢٨١٥	صافي أرباح النشاط (رصيد منتول)	-	
					٢٨١٧	٢٨١٦	صافي أرباح النشاط (رصيد منتول)	-	
					٢٨١٨	٢٨١٧	صافي أرباح النشاط (رصيد منتول)	-	
					٢٨١٩	٢٨١٨	صافي أرباح النشاط (رصيد منتول)	-	
					٢٨٢٠	٢٨١٩	صافي أرباح النشاط (رصيد منتول)	-	
					٢٨٢١	٢٨٢٠	صافي أرباح النشاط (رصيد منتول)	-	
					٢٨٢٢	٢٨٢١	صافي أرباح النشاط (رصيد منتول)	-	
					٢٨٢٣	٢٨٢٢	صافي أرباح النشاط (رصيد منتول)	-	
					٢٨٢٤	٢٨٢٣	صافي أرباح النشاط (رصيد منتول)	-	
					٢٨٢٥	٢٨٢٤	صافي أرباح النشاط (رصيد منتول)	-	
					٢٨٢٦	٢٨٢٥	صافي أرباح النشاط (رصيد منتول)	-	
					٢٨٢٧	٢٨٢٦	صافي أرباح النشاط (رصيد منتول)	-	
					٢٨٢٨	٢٨٢٧	صافي أرباح النشاط (رصيد منتول)	-	
					٢٨٢٩	٢٨٢٨	صافي أرباح النشاط (رصيد منتول)	-	
					٢٨٣٠	٢٨٢٩	صافي أرباح النشاط (رصيد منتول)	-	
					٢٨٣١	٢٨٣٠	صافي أرباح النشاط (رصيد منتول)	-	
					٢٨٣٢	٢٨٣١	صافي أرباح النشاط (رصيد منتول)	-	
					٢٨٣٣	٢٨٣٢	صافي أرباح النشاط (رصيد منتول)	-	
					٢٨٣٤	٢٨٣٣	صافي أرباح النشاط (رصيد منتول)	-	
					٢٨٣٥	٢٨٣٤	صافي أرباح النشاط (رصيد منتول)	-	
					٢٨٣٦	٢٨٣٥	صافي أرباح النشاط (رصيد منتول)	-	
					٢٨٣٧	٢٨٣٦	صافي أرباح النشاط (رصيد منتول)	-	
					٢٨٣٨	٢٨٣٧	صافي أرباح النشاط (رصيد منتول)	-	
					٢٨٣٩	٢٨٣٨	صافي أرباح النشاط (رصيد منتول)	-	
					٢٨٤٠	٢٨٣٩	صافي أرباح النشاط (رصيد منتول)	-	
					٢٨٤١	٢٨٤٠	صافي أرباح النشاط (رصيد منتول)	-	
					٢٨٤٢	٢٨٤١	صافي أرباح النشاط (رصيد منتول)	-	
					٢٨٤٣	٢٨٤٢	صافي أرباح النشاط (رصيد منتول)	-	
					٢٨٤٤	٢٨٤٣	صافي أرباح النشاط (رصيد منتول)	-	
					٢٨٤٥	٢٨٤٤	صافي أرباح النشاط (رصيد منتول)	-	
					٢٨٤٦	٢٨٤٥	صافي أرباح النشاط (رصيد منتول)	-	
					٢٨٤٧	٢٨٤٦	صافي أرباح النشاط (رصيد منتول)	-	
					٢٨٤٨	٢٨٤٧	صافي أرباح النشاط (رصيد منتول)	-	
					٢٨٤٩	٢٨٤٨	صافي أرباح النشاط (رصيد منتول)	-	
					٢٨٥٠	٢٨٤٩	صافي أرباح النشاط (رصيد منتول)	-	
					٢٨٥١	٢٨٥٠	صافي أرباح النشاط (رصيد منتول)	-	
					٢٨٥٢	٢٨٥١	صافي أرباح النشاط (رصيد منتول)	-	
					٢٨٥٣	٢٨٥٢	صافي أرباح النشاط (رصيد منتول)	-	
					٢٨٥٤	٢٨٥٣	صافي أرباح النشاط (رصيد منتول)	-	
					٢٨٥٥	٢٨٥٤	صافي أرباح النشاط (رصيد منتول)	-	
					٢٨٥٦	٢٨٥٥	صافي أرباح النشاط (رصيد منتول)	-	
					٢٨٥٧	٢٨٥٦	صافي أرباح النشاط (رصيد منتول)	-	
					٢٨٥٨	٢٨٥٧	صافي أرباح النشاط (رصيد منتول)	-	
					٢٨٥٩	٢٨٥٨	صافي أرباح النشاط (رصيد منتول)	-	
					٢٨٦٠	٢٨٥٩	صافي أرباح النشاط (رصيد منتول)	-	
					٢٨٦١	٢٨٦٠	صافي أرباح النشاط (رصيد منتول)	-	
					٢٨٦٢	٢٨٦١	صافي أرباح النشاط (رصيد منتول)	-	
					٢٨٦٣	٢٨٦٢	صافي أرباح النشاط (رصيد منتول)	-	
					٢٨٦٤	٢٨٦٣	صافي أرباح النشاط (رصيد منتول)	-	

القيمة بالجنيه

(تابع) حساب الأرباح والخسائر عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢١/٣/٣١

سنة المقارنة ٢٠٢٠/٣/٣١	الدليل المحاسبى		جزئى	كلى	سنة المقارنة ٢٠٢٠/٣/٣١	الدليل المحاسبى		جزئى	كلى
٥١٤٩٤٦	٤٤٥	صافى أرباح النشاط (رصيد منقول) أرباح فروق عملة			١٥٧٩٣٩٠٢	٢٥٥	صافى خسائر النشاط (رصيد منقول) خسائر فروق عملة	١٩٠١١٩	١٠٤٥٧٠٠٩
١١٦٧٢١١	٤٤٦	إيرادات سنوات سابقة	٤٠١٢٨١٣٥		٢٠٧٠٤٠	٢٥٦	مصروفات سنوات سابقة	١٨٢٨٤١	
-	٤٤٧	أرباح رأسمالية	١٤٧٢٨١		١١٠٣٠٥	٢٥٧	خسائر رأسمالية	-	
١٥١٤٢٨٤	٤٤٨	إيرادات وأرباح غير عادية	٩١٢٥١٨	٤١١٩٨٠٣٤	٢٠٢٣٢٢٠٩	٢٥٨	خسائر غير عادية	٢٣١٧١٧٤١	٢٢٥٤٤٢٠١
٢١٩٦٤٤١					(٣٣٤٧٠١٥)		صافى الربح (الخسارة) قبل خصم ضرائب الدخل		٨١٩٦٢٢٤
					٢٤٤٥٥٢		أصل ضريبي مؤجل		٥٨٥٩٢٥
							ضرائب الدخل		
							صافى الربح (الخسارة) بعد خصم الضرائب		
							التزام ضريبي مؤجل		
							صافى الربح (الخسارة) بعد خصم ضرائب الدخل والالتزام الضريبي المؤجل		٨٧٨٢٢٤٩
				٤١١٩٨٠٣٤	٢١٩٦٤٤١				٤١١٩٨٠٣٤

المضو المنتدب



محاسب / يحيى أحمد عبد الفتاح

رئيس القطاعات

المالية والإدارية

محاسب / على عبد الحليم على

(القيمة بالالف جنيهه)

التقرير القطاعية وفقاً لمطالبات المصارف المصرية رقم (٣٣) :-
تم إعداد قائمة الدخل لانشطة الشركة (أدوات صحية - بورسليين - السيراميك) وبينها كالتالى :-

السيراميك			البورسلين			الصنعي			الإجمالي			البيان
هدف	مناظر	فعل	هدف	مناظر	فعل	هدف	مناظر	فعل	هدف	مناظر	فعل	
٢١٦,٠٠٠	١,٦١,٦٩٣	١,٣٩,٩١٧	٢٤٤,٦١١	٢,٠٣,٣٥٠	١,٦٢,٢١٠	٢٥٦,٤٤٩	٤,٥٥,٩٣٢	١,٧٣,٠٠٠	٢٨٦,١١٠	٢,٢٤,٦٣٠	١,٧٢,٤٢٧	صافي مبيعات إنتاج تام
٤٣٣	٣٧٩	٤٧٧	-	٢١	٧	-	٢١	٧	٤٣٣	٤٢١	٤٩١	ايرادات اخرى
٢١٦,٤٣٣	١,٦٢,٠٧٢	١,٤٠,٢٩٤	٢٤٤,٦١١	٢,٠٣,٥٦١	١,٦٢,٢١٧	٢٥٦,٤٤٩	٤,٤,٦١٣	١,٧٢,٠٠٧	٢٨٦,٥٤٣	٢,٢٥,٠٤١	١,٧٢,٩١٨	ايرادات النشاط الجارى
١,٣٩,٣٣	١١,٢٩٣	٧٩٥,٣	٨١٣,٦	٥٧٧,٣	٥٥٦,٨	٩٣,٦١١	٦٥٣,٠	٦,٠٥٤	٢١,٣٢٩	٢٣,٦٨٥	١٩,٥٧٥	الإيجور
١٥٢,٩٥٥	١١١,٠٩٥	٨٨,٣٣٩	٢١٦,٦١٨	١٥٧,٥٠٠	١٣٠,٩٧	٢٢٣,٥٥	٢١١,١٦٦	١٤٩,٣٣	١٩٧,٩٣٨	١٤٧,٩٦١	١١٦,٣٦٨	خدمات ومواد ووقود وقطع غير
٢,٦٢٨	٢,٠٥٦	٣٩٠	١٤,٦١٧	١١١٤	٦٧٨	١,٠٦٣	٧٨٠	١٣	٥١٥٧	٢٩٥٠	١,٠٨٠	خدمات مسترة
٨٣٢٥	٧١٥٨	٥,٦٩٨	١٤,١٣	١,٠٧٨	١١,٦٧	٨٢٨	٦٢٩	٥٢٩	١,٠٥٦,٦	٨٨,٦٥	٧٤,٤	الإهلاك
٦,٤١٧	٥٥٠٠	٩,٠٩٥	٢٥,٣٨	١,٦٦,٣	٢٢٣,٠	٤٤,٣٢٨	٢١,٨٥	٢٥,٦٢	١,٣٢٨,٣	١,٠٢٤,٨	١,٣٨٧,٧	مصروفات صناعية غير مباشرة
-	١,٦٢,٨٣	٥,٦٧٥	-	(٢,٤٩١)	٢,٠٢٢	-	١٤,٦٧٩	(٨٧١)	-	٢٧٤,٧١	٧٨٣,٦	تغير مخزون غير تام بالكلفة
-	(٢,٢٧)	٦,٣٣	-	(٦,٩٨)	(١٤,٧٣)	-	(٨٣)	(٦٤)	-	(١,٠٠٨)	(٩٠٥)	تغير مخزون غير تام بالكلفة
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	مخصص هبوط أسعار إنتاج تام
-	(٢٢)	-	-	(٢,٨٣)	(٧٧٩)	-	(١,٣٤)	(٤١٩)	-	(٤٤٩)	(١١,٩٨)	فاقد إلتاقى تم تحميله على ا.ح
١٨٤,٢٥٧	١,٥٣,٣٢٦	١,١٧٧,٧٨٣	٢٥١,٧٣	٢,٠٩,٠٥	٢,٢٥٠,٠	٢٨٩,٣٤	٤,٦,٦٩٣	٢,٢٧,٤٥	٢٥٨,٣٦٣	٢,٢٠,٨٢٣	١,٦٤,٠٢٧	تكلفة الإلتحاق الباع
٢٢١,٧٥	٨٨٤,٦	٢,٢,٦١٣	(٧١١)	(٥٤٩)	(٧,٧٨٣)	(٢,٢٨٥)	(٤,٥٧٩)	(٥٤,٣٨)	٢٨١,٧٩	٤,٢١٨	٩,٨٩١	مجهل الربح او خسارة النشاط الجارى
١,٢١٩	٢,٧,٦١	٢,٢,٢٨٦	٢١٠	٤,٦٥	٧,٦٤٩	٢١٧	٩٩٠	١,٢١٤٠	١,٧٤,٦	٥,٢١٦	٤,٣٠٧٥	بصاف : ايرادات وازرباح اخرى
٦,٠٣٠	٧٥,٦٠	٨,٠٣٠	٩,٦٠	٩٥٠	٩,٢٨	٩٩٣	١,٩٨٨	٩٩٠	٧٩,٨٣	١,٠٤,٩٨	٩,٩٤٨	يقخص : مصروفات بيعية وتسويقية
٨٤,٩١	٨,٦,٠٧	٩٤,٣٣	١,٢٥,٣	١,٠٨١	١,٠٩٠	١,٣٩٩	٢,٢,٦٣	١١,٦,٣	١١,٢٤١	١١,٩٥١	١١,٦٨,٦	تكاليف ادارية
-	١١,٦,٣	٧,٧٩	-	-	٩٠	-	-	٩,٦	-	١١,٦,٣	٩,٦٥	مصروفات اخرى
٤,٢,٦٦	٨,٠٥٧	١,٨١,٠٨	٢,٢,٢٢	٤,٦,٦,٣	٢,٧٥١	-	٥٩,٠٣	١١,٤	٨١,٩٠	١,٨,٦,٣١	٢,٠٩,٧٣	طاقة غير مستغلة
-	٣٢	-	-	٢,٨٣	٧,٧٩	-	١,٢٤	٤١٩	-	٤٤٩	١١,٩٨	فاقد تم تحميله على ا.ح
١٤٧,٠٧	(١,٢٨١١)	٩٥٤,٧	(٥١,٢٥)	(٧,٠٦٠)	(٥,٢٧١)	(٧,٠٦١)	(١,٢,٢٧,٦)	٢,٩,٢٠	٢٥١١	(٢,٢,٢٤٧)	٨١,٩,٦	صافي الربح والخسارة قبل الضرائب
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	مصروف ضريبة الدخل
٤,٦,٨	٩٤	٤,٢٧	-	٥,١	-	-	٩٥	١٥٩	٤,٦,٨	٢,٤٥	٥٨,٦	اصل ضريبي موجب
١٥١,٧٥	(١,٢,٧١٧)	٩٩٧,٤	(٥١,٢٥)	(٧,٠٠٤)	(٥,٢٧١)	(٧,٠٦١)	(١,٢,٢,٨١)	٤,٠٧,٩	٢,٩٧,٩	(٢,٣,٠٠٣)	٨٧,٨٢	صافي الربح والخسارة بعد الضرائب

المضو التتدب

مطاسب / على عبد الحليم على

رئيس القطاعات
الإالية والإدارية

مطاسب / على عبد الحليم على

قائمة الإنتاج والقيمة المضافة
عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢١/٣/٣١ م

(القيمة بالجنيه)

٢٠٢٠/٣/٣١			
٢٢٠٧٢٩٩٥٤	إيرادات النشاط		
٤٦٣٢١	إجمالي مبيعات إنتاج تام	١٨٣١٣٢٥٠٧	
٣٥٧٠٢٧	إجمالي مبيعات بضائع مشتراة	٥٥٢٢	
١٧٣٦٥	صافي مبيعات منتجات أخرى	٤٦٩٥٣٠	
-	خدمات مباحة	١٥٥٢٥	
-	إيرادات تشغيل للغير	-	
-	عائد عقود تأجير تمويلي	-	
-	إيرادات النشاط الأخرى	-	
٢٣١١٦٠٦٧٧			١٨٣٦٢٢٣٠٨٤
	يضاف إليها :		
	مشغولات داخلية ^(١) بسعر السوق		
	مخلفات الإنتاج (يضاف قيمتها البيعية)		
	التغير في المخزون بسعر البيع (آخر المدة - أول المدة)		
١٢٦٥٣٣٦	تغير مخزون إنتاج غير تام	٩٠٥٢٨٠	
(٣٨٩٩٨٠٠٠)	تغير مخزون إنتاج تام	(١١٨٩٢٠٠٠)	
١٩٦٤٨	تغير مخزون بضائع مشتراة بغرض البيع	(٥٥٢٢)	
(٣٧٧١٣٠١٦)			(١٠٩٩٢٢٤٢)
	يخصم منها :		
(٦٥٩٦٩)	مشتريات بضائع بغرض البيع		
١٩٣٢٨١٦٩٢	الإنتاج الإجمالي بسعر السوق		١٧٢٦٣٠٨٤٢
(٩٧٠١٧٥٥)	يخصم منه :		
	الإهلاك والاستهلاك	(٩١٨١٩٠٦)	(٩١٨١٩٠٦)
١٨٣٦٧٩٩٣٧	الإنتاج الصافي بسعر السوق		١٦٣٤٤٨٩٣٦

تابع قائمة الإنتاج والقيمة المضافة
عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢١/٣/٢١ م

(القيمة بالجنيه)

٢٠٢٠/٣/٢١	توزيعات القيمة المضافة (عوائد عوامل الإنتاج)		
	١- الأجر		
٢٢٧٢٠١٨٦	أجر نقدية	٣٥٠١٦٤٢٧	
٤٢٢٢٨٢٢	مزاي عينية	٤١٤٥٨٧٢	
٥٢١٤٦٧٢	تأمينات اجتماعية	٥٣٠٥٧١٧	
٤٢٣٦٧٦٨١			٤٤٤٦٨٠١٦
	٢- الإيجار العقارات (أراضى ومباني)		
٦٤٣٨٢	إيجار فعلى	٥١٠٠٩	٥١٠٠٩
	٣- الفوائد		
	فوائد فعلية	-	
	فرق الفوائد المحسوبة (٢)	-	
	٤- ربح (خسارة) الإنتاج		(٦٠١٦٥٧٢)
(٢٦٧٤٠٨٩١)			
١٦٦٩١١٧٢	القيمة المضافة الصافية		٣٨٥٠٢٤٥٢

العضو المنتدب



محاسب/ يحيى أحمد عبد الفتاح



رئيس القطاعات

المالية والإدارية



محاسب / على عبد الحليم على