THE GENERAL COMPANY FOR CERAMIC AND PORCELAIN PRODUCTS

تأسست في 1955

الشـــركـــة العـــامـــة لمنتجات الخزف والصيني

السادة / البورصـــــة المصـــــرية

قطاع الإفصـــــاح

تحيـــــه طيبـــــة ... وبعد ،،

تتشرف بأن نرفق طيه صورة من تقرير الجهاز المركزى والقوائم المالية عن الفترة المنتهيه فى ٢٠٢٦/٩/٣٠ .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،

مدير عام علاقات المستثمرين

محاسب / حنـان مدكـور

تحريرا فى / /

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

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

70 عام من التميز

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

تقرير الفحص المحدود

الي رئيس واعضاء مجلس الادارة الشركة العامة لمنتجات الخزف والصيني:

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي الدورية للشركة العامة لمنتجات الخزف والصيني في ٢٠٢٦/٩/٣٠ الخاضعة لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ وكذا قائمة الدخل و الدخل الشامل و التغير في حقوق الملكية و التدفقات النقدية المتعلقة بها عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذات التاريخ و ملخصاً 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، وعلية فنحن لا نبدي رأي مراجعة على هذه القوائم المالية الدورية.

أساس استنتاج متحفظ: –

- لم يتم الافصاح عن موقف استمرارية الشركة طبقاً لمتطلبات الفقرتين ٢٥-٢٦ من معيار رقم (١) عرض القوائم المالية وفقاً لأحكام المادة رقم ٦٩ من القانون رقم ٤ لسنة ٢٠١٨ حيث بلغت الخسائر المحققة حتى ٢٠٢٦/٩/٣٠ نحو ٥١٢ مليون جنيه والتي تجاوزت نصف حقوق المساهمين والظاهرة بالسالب بنحو ٣٠٣ مليون جنيه.
- بلغت قيمة الأصول الضريبية المؤجلة حتى ٢٠٢٦/٩/٣٠ نحو ٤,٥ مليون جنيه على الرغم من استمرار تحقيق الشركة لخسائر منذ عدة سنوات وبالمخالفة لأحكام معيار المحاسبة المصري رقم ٢٤ فقرة (٢٤).
- 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 ٨٠,٨ مليون جنية بنسبة نحو ٢٤% من اجمالي أصول الشركة.
- تضمن حساب المخزون أصناف راكدة بلغ ما أمكن حصره منها نحو ١٤,٧ مليون جنيه 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.

تم المسح الضوئي بـ CamScanner

- لم يتم الالتزام بمتطلبات معيار المحاسبة المصرية رقم (٤٧) الأدوات المالية والخاص بإعداد دراسة للخسائر الائتمانية المتوقعة خاصة مديونيات العملاء والبالغ رصيدها نحو ١٣٦ مليون جنيه متضمنة نحو ٨ مليون جنيه طرف عملاء صدر ضدها احكام ولم يتم تنفيذها منها نحو ٣,٩ مليون جنيه سقطت نتيجة مضي المدة لتلك الأحكام.
- بلغت قيمة المطالبات الضريبية نحو ٦٨٢,١٢٥ مليون جنيه على حين بلغ مخصص الضرائب المتنازع عليها نحو ٣٠٠ ألف جنيه والأمر يستوجب إعداد دراسة للمخصصات في ضوء تلك المطالبات وإجراء ما يلزم من تسويات.
- ظهر رصيد حساب هيئة التأمينات الاجتماعية دائن بنحو ٥١,٩ مليون جنيه تمثل قيمة مستحقات الهيئة منذ ديسمبر ٢٠٢٤ ولا توجد مصادقة بالرصيد ولم تقم الشركة بدراسة لتكوين مخصص لمقابلة غرامات التأخير المتوقع تحملها .

الاستنتاج المتحفظ: -

في ضوء فحصنا المحدود 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 عن المركز المالي للشركة في ٢٠٢٦/٩/٣٠ وعن ادائها المالي وتدفقاتها المالية عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

تحريراً في: ١٢/ ١١ / ٢٠٢٦

وكيل وزارة
نائب أول مدير إدارة
(محاسب/ فاطمة أحمد مبارك)

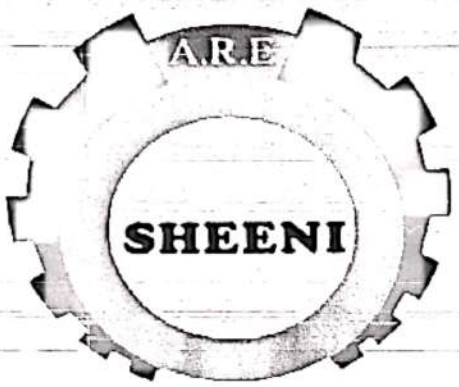
وكيل وزارة
نائب اول مدير الادارة
(محاسب/ يسري محمد حسن)

وكيل أول
مدير الإدارة
(محاسب/ هشام محمود عبد السلام)

تم المسح الضوئي بـ CamScanner

الشركة العامة لمنتجات الخزف والصينى

(شينى / مارسيليا)



تقرير مجلس الإدارة والقوائم المالية
عن الفترة المالية
من يوليه ٢٠٢٦حتى سبتمبر ٢٠٢٦
والمعتمدة من مجلس الإدارة بجلسته
رقم (٢٥٣) بتاريخ ٢٦/ ١٠ /٢٠٢٦

بسم الله الرحمن الرحيم

تقرير مجلس الادارة

عن الفترة المالية المنتهية فى ٣٠ / ٩ / ٢٠٢٦

اظهرت مؤشـــــرات الشـــــركة تحقق مجمل ربـــــح وقدره ٤٩٦ الف جنيه مقابل مجمل ربح قدره ٦,٦٢٣ مليون جنيه عن الفترة المناظرة العام الماضى ، صافى خسارة قدره ٢٤,٩٣٣ مليون جنيه مقابل خسارة وقدره ٢٨,٥٧٩ مليون جنيه وذلك نقادم الالات والمعدات واثر تصريف المخزون الراكد بالشركة منذ سنوات طبقا لتوصيات اجمعية العمومية ومجلس ادارة الشركة

يما يلى اهم المؤشرات:-

البيان	فعلى عام ٣٠ / ٩ / ٢٠٢٦	فعلى عام ٣٠ / ٩ / ٢٠٢٥
الانتاج	١٧٨٨٩	١٣٤٥٠
المبيعات	١٨٨٨٩	١٥٥٢٥
الصادرات	---	---

الرئيس التنفيذى

د.أحمد عبد الكريم

الدكتور / احمد عبد الكريم عبدالنبى

(القيمة بالجنيه)

قائمة المركز المالي في 2026/9/30

سنة المقارنة 2026/6/30	الاصول	رقم الايضاح	القيمة التاريخية	مجمع الاهلاك	الصافي
	الاصول الغير متداولة				
	اصول ثابتة				
52,604	الاراضي		52,604		52,604
26,996,714	مباني و انشاءات و مرافق وطرق		56,058,778	29,456,870	26,601,908
68,433,579	الات و معدات		254,283,529	188,511,470	65,772,059
620,954	وسائل نقل و انتقالات		8,777,127	8,185,066	592,061
297,979	عدد و أدوات		8,963,522	8,694,224	269,298
1,463,461	أثاث و تجهيزات مكتبية		5,011,973	3,583,219	1,428,754
97,865,291	اجمالى الأصول الثابتة		333,147,533	238,430,849	94,716,684
0	اصول بغرض البيع				0
	مشروعات تحت التنفيذ	(4/2)			
967,376	تكوين استثماري		609,050		
	انفاق استثماري		0		
967,376	اجمالى المشروعات تحت التنفيذ			609,050	
	اصول غير ملموسة				
11,845,818	تكاليف تطوير برامج		11,648,388		
23,050	نفقات تحديث فروع و معارض النشاط الجاري	(مكرر 3/2)	22,882		
11,868,868	اجمال الأصول الغير ملموسة			11,671,270	
	استثمارات طويلة الاجل	(5/2)			
1,510	استثمارات في اسهم شركات اخرى		1,510		
1,404,158	استثمارات سندات حكومية		1,404,158		
1,405,668				1,405,668	
4,056,110	اصل ضريبي مؤجل			4,469,593	
116,163,313	مجموع الاصول الغير متداولة			112,872,265	

قائمة المركز المالي في 2026/9/30

(القيمة بالجنيه)

	الاصول المتداولة	(6)		
	مخزون			
18,064,950	مخزون خامات و مواد ووقود و قطع غيار (بعد خصم المخصص مليون جنيه)		18,449,816	
40,671,734	مخزون انتاج غير تام		43,522,576	
76,487,763	مخزون انتاج تام		68,914,165	
50,807	مخزون بضاعة مشتراة بغرض البيع		156,874	
0	اعتمادات مستندية لشراء سلع و خدمات		0	
135,275,254				131,043,431
	عملاء و اوراق قبض و حسابات مدينة			
153,082,758	عملاء (بعد خصم المخصص البالغ قيمته (3192160 جنيه)		133,749,338	
90,830,860	اوراق قبض برسم التحصيل		93,158,329	
3,628,612	حسابات مدينة لدى المصالح و الهيئات		3,719,910	
106,373	ايرادات مستحقة التحصيل		130,303	
83,399	مصروفات مدفوعة مقدما		41,699	
221,978	موردون (ارصدة مدينة بعد خصم المخصص 9578 جنيه)		937,400	
9,791,086	حسابات مدينة اخرى (بعد خصم المخصص (1275721جنيه)		10,004,235	
0	حسابات مدينة ضمن الحسابات الدائنة		50	
257,745,066				241,741,264
	نقدية بالبنوك و الصندوق	(7)		
1,491,612	ودائع بالبنوك		6,519,189	
55,500	غطاء خطاب ضمان		55,500	
14,341,165	حسابات جارية بالبنوك		11,494,064	
284,598	نقدية بالصندوق		470,797	
16,172,875				18,539,550
409,193,195	مجموع الاصول المتداولة			391,324,245
525,356,508	اجمالي الاصول			504,196,510

قائمة المركز المالي في 2026/9/30

(القيمة بالجنيه)

	حقوق الملكية	(5)		
	راس المال المصدر			
100,731,800	راس المال المدفوع احتياطيات			100,731,800
29,975,841	احتياطي قانوني		29,975,841	
0	احتياطي نظامي		0	
76,063,905	احتياطي راسمالي		76,063,905	
	احتياطيات اخرى :-			
1,892,311	احتياطي مستثمر في سندات حكومية		1,892,311	
110,739	احتياطي تمويل مشروعات استثمارية		110,739	
0	احتياطي علاوة الاصدار		0	
0	احتياطيات اخرى		0	
108,042,796				108,042,796
-384,732,377	ارباح او (خسائر) مرحلة			-487,158,020
-102,300,643	ارباح او (خسائر) العام			-24,932,571
-278,258,424	مجموع حقوق الملكية			-303,315,995
	الالتزامات غير المتداولة			
0	التزام الضريبي مؤجل			-
0	مجموع الالتزامات الغير متداولة			0
	الالتزامات المتداولة	(4)		
	مخصصات			
480,000	مخصص المطالبات و المنازعات			480,000
	موردون و اوراق دفع و حسابات دائنة			
225,353,243	موردون		223,592,467	
39,794,505	اوراق دفع		35,015,399	
371,033,664	حسابات دائنة للشركة القابضة		371,033,665	
59,660,366	حسابات دائنة للمصالح و الهيئات		66,161,420	
0	دائنو التوزيعات		0	
280,754	مصروفات مستحقة السداد		272,715	
93,380,433	عملاء (ارصدة دائنة)		96,337,624	
13,631,967	حسابات دائنة أخرى		14,450,419	
0	حسابات دائنة بالحسابات المدينة		168,796	
803,134,932				807,032,505
803,614,932	مجموع الالتزامات المتداولة			807,512,505
525,356,508	مجموع حقوق الملكية و الالتزامات			504,196,510

رئيس القطاع المالى

محاسب / أحمد عباس

الرئيس التنفيذى

دكتور/ احمد عبدالكريم عبدالنبى

الشركة العامة لمنتجات الخزف والصينى

قائمـة الدخـل الشـامل
عن الفترة المالية المنتهية فى 2026/9/30

(القيمة بالجنيه)

كلى	جزئى	رقم الحساب	البيـــان	2025/9/30
(24.932.571)			ربح (خسارة) الفترة	(28.578.615)
			الدخل الشامل الآخر	
(24.932.571)			إجمـالى الدخل الشامل عن الفترة	(28.578.615)

رئيس القطاع المالى

محاسب / أحمد عباس حسن

الرئيس التنفيذى

دكتور / إخمد عبدالكريم عبدالنبى

الشركة العامة لمنتجات الخزف والصيني

قائمة الدخل عن الفترة المالية المنتهية في 30-9-2026			
2025/09/30	بيـــــــان	جزئي	كلي
	إيرادات النشاط		
9,115,390	صافى مبيعات إنتاج تام منتجات الصحى	14,090,838	
6,152,776	صافى مبيعات إنتاج تام منتجات البورسلين	4,716,675	
256,511	صافى مبيعات إنتاج تام منتجات السيراميك	30,525	
12,000,000	ايجار السيراميك	12,600,000	
-	صافى مبيعات منتجات أخرى		
	صافى مبيعات بضائع مشتراة	50,900	
-	خدمات مباعة		
27,524,677			31,488,938
20,901,448 -	تكلفة إنتاج أو شراء الوحدات المباعة		30,993,112 -
6,623,229	مجمل الربح (الخسارة)		495,826
12,286	إيرادات الاستثمار		12,286
15,013	فوائـد دائنـة		199,254
4,725	أرباح فروق عمله		188,891
92,118 -	خسائر فروق عمله		-
18,532,887 -	فوائد مدينة		-
-	أرباح رأسماليـة		-
2,181,122	إيرادات أخـرى		331,249
2,216,297 -	م . تسـويقية		3,329,599 -
6,161,978 -	م . إدارية وعمومية		8,738,372 -
-	خسائر رأسماليـة		
22,145 -	أعباء وخسائر متنوعة		907,656 -
10,688,145 -	طاقة غير مستغلة		9,133,465 -
75,279 -	المساهمة التكافلية		80,552 -
-	طاقة عاطلة		2,467,510 -
-	أخرى		
-	فاقد تشغيل غير طبيعى		1,916,406 -
35,575,703 -			25,841,880 -
28,952,474 -	الربح (الخسارة) التشغيلى		25,346,054 -
28,952,474 -	صافى الربح (الخسارة) قبل الضرائب		25,346,054 -
	التزام ضريبى مؤجل		-
373,859	أصل ضريبى مؤجل		413,483
28,578,615 -	ربح (خسارة) الفترة		24,932,571 -

رئيس القطاع المالى

محاسب / أحمد عباس

الرئيس التنفيذى

دكتور/أحمد عبد الكريم

قائمة التغيرات فى حقوق الملكية
عن الفترة المنتهية فى 2026/9/30

****

(القيمة بالجنيه)

بيـــان	رقم الإيضاح	رصيد أول المدة	الزيادة	النقص	رصيد أخر المدة	فترة المقارنة 2026/6/30
رأس المـال المصـدر	5	100.731.800			100.731.800	100.731.800
رأس المـال المدفوع		100.731.800			100.731.800	100.731.800
الاحتياطيات						
احتيـاطى قـانونى		29.975.841			29.975.841	29.975.841
احتيـاطى نظـامى		-			-	-
احتيـاطى رأسمالى	2/3	76.063.905			76.063.905	76.063.905
احتياطى مستثمر فى سندات حكومية		1.892.311			1.892.311	1.892.311
احتياطى تمويل مشروعات استثمارية		110.739			110.739	110.739
إحتياطى علاوة الإصدار		-			-	-
احتياطيات أخرى		-			-	-
أجمالي الاحتياطيات		108.042.796			108.042.796	108.042.796
صافى ربح (خسارة الفترة)		-		(24.932.571)	(24.932.571)	-
أرباح (خسائر) مرحلة		(487,033,020)		(125000)	(487.158.020)	(384.732.377)
الإجمـالى		(278.258.424)		(25.057.571)	(303.315.995)	(278.258.424)

رئيس القطاع المالى

محاسب / أحمد عباس حسن

الرئيس التنفيذى

دكتور/ احمد عبدالكريم عبدالنبى

الشركة العامة لمنتجات الخزف و الصينى

قائمة التدفقات النقدية

عن الفترة المنتهية فى 2026/9/30

(القيمة بالألف جنيه)

البيـــــان	جزئى	كلى	سنة المقارنة 2025/9/30
أولاً: التدفقات النقدية من النشاط الجارى:			
مبيعات نقدية ومتحصلات من العملاء	54132		29394
مشتريات نقدية ومدفوعات للموردين	(12458)		(9643)
أجـــور مدفوعـة	(21464)		(18059)
فوائد دائنة محصله	188		15
ضرائب ورسوم مدفوعة	(1401)		(991)
متحصلات أخرى	544		2125
مدفوعات أخرى	(3339)		(1985)
صافي التدفقات النقدية من النشاط الجارى (1)		16202	856
ثانياً: التدفقات النقدية من النشاط الإستثمارى			
متحصلات عن بيع إستثمارات			
مدفوعات لإقتناء أصول ثابتة	(29)		(323)
صافي التدفقات النقدية من النشاط الإستثمارى (2)		(29)	(323)
ثالثاً: التدفقات النقدية من النشاط التمويلى:			
زيادة رأس المال			
متحصلات من قروض			
سداد قروض طويلة الأجل			
تمويل استثمارات			
توزيع أرباح مدفوعة خلال العام			
صافي التدفقات النقدية من النشاط التمويلى (3)		-	-
التغير فى حركة النقدية خلال الفترة (1+2+3)		16173	533
رصيد النقدية أول المدة		2366	4734
رصيد النقدية فى آخر المدة		18539	5267

رئيس القطاع المالى

محاسب / احمد عباس حسن

الرئيس التنفيذى

دكتور/ احمد عبدالكريم عبدالنبى

قائمة دخل مصانع من1-7-2026 حتى 30-9-2026

القيمة بالاف جنيه

البيان	الاجمالى		صحى		بورسلين		سيراميك		غير مرتبط بالنشاط	
	فعلى	مناظر	فعلى	مناظر	فعلى	مناظر	فعلى	مناظر	فعلى	مناظر
صافى مبيعات انتاج تام	18838	15525	14091	9116	4717	6153	30	256	0	0
ايجارات	12600	12000					12600	12000		
ايرادات أخرى	51	0	51			0		0	0	0
ايرادات النشاط الجارى	31489	27525	14142	9116	4717	6153	12630	12256		
نسبة الأيرادات			45	33	15	22	40	45		
أجور	6472	4485	3046	1754	3426	2731		0	0	0
خامات ومواد	18823	9986	10321	5637	8502	4349		0	0	0
خدمات مشتراة	754	261	391	155	363	106		0	0	0
الاهلاك	380	3285	191	139	189	163		2983	0	0
مصروفات صناعية غيرمباشرة	1702	1188	977	586	725	602		0	0	0
تغير مخزون انتاج تام تكلفة	0	0							0	0
تغير مخزون انتاج غير تام تكلفة	0	0							0	0
فاقد اضافى تم تحميله على ا.خ	-1916	0			-1916	0			0	0
تكلفة البضاعة المصنعة	37264-	26907-	18033-	13135-	19231-	13772-			0	0
تكلفة البضاعة المباعة	42043	28604	18505	16000	23497	12041	41	563	0	0
تكلفة الانتاج المباع	30994	20902	15398	11136	15555	6220	41	3546	0	0
مجمل الربح	495	6623	1256-	2020-	10838-	67-	12589	8710	0	0
نسبة مجمل ربح او الخسارة			254-	30-	2189-	1-	2543	132		
ايرادات أخرى	732	2213	499	962	233	1029		222		
التسويقية	3330	2216	1665	1108	1665	1108		0		
الادارية	9726	24885	4863	3176	4863	3176		0	18533	
مصروفات أخرى	0	0				0		0	0	0
طاقة غير مستغلة	9133	10688	3107	4866	6026	5822		0	0	0
طاقة عاطلة	2468	0				0	2468	0	0	0
فاقد اضافى تم تحميله على ا.خ	1916	0		0	1916	0			0	0
صافى الربح(الخسارة)قبل الضرائب	25346-	28953-	10392-	10208-	25075-	9144-	10121	8932	0	-18533
أصل ضريبى	413	374	413	187	0	187		0		
نسبة الخسائر الى الأجمالى			41	35	99	32	40-	31-		
صافى الربح او الخسارة	24933-	28579-	9979-	10021-	25075-	8957-	10121	8932	0	-18533

رئيس القطاع المالى

محاسب / أحمد عباس

الرئيس التنفيذى

دكتور/أحمد عبدالكريم

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للشركة في ٢٠٢٦/٩/٣٠

(١) نبذه عن الشركة :-

اســـم الشـــركة : الشركة العامة لمنتجات الخزف والصينى (شينى) .
الشـكل القـــانونى : شركة مساهمه مصرية تعمل فى ظل القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١.
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 إعـداد 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 المتبعه فى هذا الشأن :-

أولاً :- تحقق الإيراد وفقاً لما يقضى به معيار المحاسبه المصرى رقم (٤٨) الخاص بالإعتراف بالإيراد :-

أ- إيراد البيـع الناتج عن بيـع بضـائع (سلع) :- تقاس قيمة الإيراد بالقيمة العادلة للمقابل المستلم أو المستحق للشركة مخصوماً 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 لملكية السلع إلى المشترى وإصدار فاتورة البيع وعند توافر توقع كاف عن تدفق المنافع الاقتصادية المصاحبة لعملية البيع وعادة ما يتم انتقال منافع ومخاطر ملكية السلع إلى المشترى عند استلامه للبضاعة فى مخازنه وفى حالة التصدير فأنه يتم تحديد انتقال منافع ومخاطر ملكية السلع المباعة وفقاً لشروط الشحن وفى حالة البيع بإصدار فواتير دون تسليم البضاعة للعميل بناءاً على طلبه والموافقة على ما جاء بالفواتير المحررة له يتم الاعتراف بالإيراد حينما تنتقل الملكية للمشترى مع مراعاة الآتى :-

- أن التسليم متوقع حدوثه بشكل كبير .
- أن السلع متاحه لدى الشركة وأنها محددة وجاهزة لتسليمها للمشترى وقت الاعتراف بالبيع
- وجود تعليمات محددة من المشترى بتأجيل التسليم .
- أن شروط الدفع العادية مطبقة مع العميل .

ب- الأنواع الأخرى من الإيرادات :-

يتم إثبـات إيرادات الإيجار والفـوائد الدائنـة عن الودائـع وفقاً لمتطلبات المعيار المحاسبي رقم (٤٨) فقرة (٣٠) وقد بلغت الإيرادات والأرباح الأخرى طبقاً لأساس الاستحقاق كما يلى :

البيان	رقم الحساب	رصيد ٢٠٢٥/٩/٣٠	رصيد ٢٠٢٦/٩/٣٠
ارباح بيع مخلفات	٤٤٤	١,٨٩٥,١٧٢	١٩٢,٥٥٧
ارباح بيع خامات	٤٤٤	٢٣٠,٧٢٣	١١٩,٢٩٧
ارباح متنوعة	٤٤٤	٥٥,٢٢٧	١٩,٣٩٤
أرباح فروق عمله	٤٤٥	٤,٧٢٥	١٨٨,٨٩١
أرباح رأسمالية	٤٤٧	-	-
إيرادات و أرباح غير عادية	٤٤٨		-
أصل ضريبي مؤجل	٤٤٩	٣٧٢,٨٥٩	٤١٣,٤٨٣
الاجمالى		٢,٥٥٩,٧٠٦	٩٣٣,٦٢٢

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 (١٢) :-

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) .
- لاتوجد 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 والتى تتضمن كافة النفقات المتعلقة مباشرة واللازمة لتجهيز الأصل إلى حالته التى يتم تشغيله بها حتى الغرض الذى أقتنى من أجله ويتم تعلية 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 :- الاعتراف بالمخصصات وفقاً لمتطلبات النظام المحاسبى الموحد (المعدل) وكذا معايير المحاسبة المصرية :-

يتم إثبات المخصصات عند وجود إلتزام 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 .

سادساً :- الاحتياطيات القانونية والإلزامية والغرض منها :-

تكون الاحتياطيات طبقاً للقانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ والنظام الأساسى للشركة كما يلى :-

- يبدأ باقتطاع مبلغ يوازى ٥٪ من الأرباح على الأقل من الأرباح لتكوين الاحتياطى القانونى ويجوز للجمعية العامة وقف تجنيب هذا الاحتياطى إذا بلغ ما يساوى نصف رأس المال المصدر ويجوز استخدام الاحتياطى القانونى فى تغطية خسائر الشركة وفى زيادة رأس المال .
- ويجوز تجنيب نسبة (٢٠٪) من الأرباح الصافية كحد أقصى لتكوين احتياطى نظامى لمواجهة أغراض أخرى يقترحها مجلس الإدارة وتوافق علية الجمعية العامة .
- يجوز للجمعية العامة بناء على اقتراح مجلس الإدارة أن تقرر تكوين احتياطيات أخرى غير الاحتياطى القانونى والنظامى بما لا يجاوز (١٠٪) من المتبقى من الأرباح الصافية بعد تجنيب الاحتياطى القانونى والنظامى وذلك لتمويل البرامج المالية التى تكفل تصحيح مسار الشركات التابعة وذلك وفقاً للقواعد والشروط والأوضاع التى تحددها الجمعية العامة .
- يتم تدعيم الاحتياطى الرأسمالى بقيمة الأرباح الرأسمالية (إن وجدت) ويستخدم فى :-

أ- إعادة الأصول الى ما كانت عليه قبل البيع أو قبل تعرضها للحادث الذى ترتب علية الحصول على تعويض

ب- شراء أصول ثابتة جديدة .

ج- سداد ديون الشركة .

سابعاً:- ضريبة الدخل :-

وتشمل ضرائب الدخل من الأرباح والخسائر للفترة الضريبية الجارية والمؤجلة ويتم الاعتراف بضرائب الدخل بقائمة الدخل فيما عدا الضرائب المتعلقة ببنود مثبتة مباشرة فى حقوق المساهمين (الملكية) فى هذه الحالة يتم إثباتها ضمن حقوق المساهمين (الملكية) .

وتتمثل الضريبة الجارية فى الضريبة المحسوبة على الربح الضريبى للفترة باستخدام أسعار الضريبة السارية وإلى تسوية الضريبة المستحقة عن فترات سابقة إن وجدت بعد الأخذ فى الاعتبار الخسائر الضريبية المرحلة طبقاً لأحكام القانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ .

ثامناً:- السياسة المتبعة فى تقييم الاستثمارات المالية طويلة الأجل وفقاً للمعيار المحاسبى رقم (٤٧)تتمثل فى :-

- ١٥١٠ جنيه قيمة استثمارات فى أسهم شركات أخرى يتم إثباتها بالتكلفة التاريخية ويتم تقييمها فى نهاية الفترة المالية وفقاً للتكلفة أو السوق أيهما أقل وفيما يلى بيان تحليل للاستثمارات (أسهم) :-

القيمة بالجنيه

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

- تم الانتهاء من إجراء الحفظ المركزى 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 القومى بواقع ٥٪ من الفائض عن الأعوام السابقة على صدور القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ . وتدر إيرادا سنوياً بواقع ٢,٥٪ يتم إثباته بحساب إيرادات استثمارات مالية حـ ٤٣٢ بقائمة الدخل .

٢/٢ العمر الإنتاجى المقدر للمجموعات الرئيسية :-

بنـــود الأصـــــول	معدل الإهلاك
مبانى نشـــاط إنتاجى	٣ ٪
مبانى خدمات ومرافـق	٥ ٪
مبانى ومرافـق إداريـة	٢ ٪
آلات نشاط إنتاجى قديمة	١٠٪
آلات نشاط إنتاجى جديدة	٥ ٪
أفـــــران قديمـــة	١٠٪
أفـــــران جديـــدة	٦ ٪
آلات خدمات ومرافق قديمة	٨ ٪
آلات خدمات ومرافق جديدة	٨٪
وسائل نقـــل وانتقال	
ســـيارات ركـــــوب	٢٠ ٪
ســـيارات نقـــــل	٢٠ ٪
وسائل نقـــل داخـلى	١٥ ٪
عـــــــدد وأدوات	٢٠ ٪
أثاثات ومعدات مكاتب	١٠ ٪
حـــــاسب آلـــــى	١٠٪

٣/٢ بيان الأصول الثابتة وإهلاكاتها عن الفترة من ٢٠٢٦/٧/١ حتى ٢٠٢٦/٩/٣٠

بيان الاصول الثابتة وإهلاكتها عن الفترة من 01.07.2026 الى 30.09.2026

الأصل	القيمة التاريخية في 01.07.2026	الإضافات	الاستبعادات	التكلفة التاريخية في 30.09.2026	مجمع الاهلاك في 01.07.2026	اهلاك دفتري في 30.09.2026	مخصص الاهلاك مجمع الاهلاك في 30.09.2026	مجمع الاهلاك 30.09.206	صافى القيمة التهاتية في 30.09.2026
صنف الأصل 1000 أراضى	52,604	-	-	52,604	-	-	-	-	52,604
صنف الأصل 2000 مبانى	56,058,778	-	-	56,058,778	29,062,063	394,807	-	29,456,870	26,601,908
صنف الأصل 3000 الات ومعدات	253,925,203	358,326	-	254,283,529	185,491,624	3,019,846	-	188,511,470	65,772,059
صنف الأصل 4000 سيارات	8,777,127	-	-	8,777,127	8,156,173	28,892	-	8,185,066	592,061
صنف الأصل 5000 عدد وادوات	8,963,522	-	-	8,963,522	8,665,543	28,681	-	8,694,224	269,298
صنف الأصل 6000 اثاث وتجهيزات مكتبيه	4,982,973	29,000	-	5,011,973	3,519,512	63,707	-	3,583,219	1,428,754
تسويات بحساب الأصول	-	-	-	-	-	-	-	-	-
أجمالى الأصول الثابتة	332,760,209	387,326	-	333,147,533	234,894,915	3,535,933	-	238,430,849	94,716,685
مساهمة المنشاة فى أصول غير مملوكة	23,050	-	-	-	-	168	-	-	22,882
تكلفت تطوير برامج	11,845,818	-	-	-	-	197,430	-	-	11,648,388
الاجمالى الكلى	348,330,641	-	-		234,894,915	3,733,532	-	238,430,849	106,387,954

٣/٢ مكرر تم تبويب بند النفقات المرسله (نفقات تحديث فروع ومعارض النشاط الجاري) البالغ قيمتها ٢٢,٨٨١ جنيه ضمن الأصول طويلة الأجل.

٤/٢ بيان حركة المشروعات تحت التنفيذ :-

القيمة بالجنيه

البيـــــان	رصيد١/٧/٢٠٢٦	الإضافات	الاستبعادات	رصيد ٣٠/٩/٢٠٢٦
عمرة صاحونة الصحى	٣٥٨,٣٢٦	-	٣٥٨,٣٢٦	-
ركويزا للاستشارات	٤٩٠٠٠٠	٠	٠	٤٩٠,٠٠٠
مشروع الحماية الميدانية	١١٩,٠٥٠	-	٠	١١٩,٠٥٠
تكوين استثمارى اثاث	٠	٢٩,٠٠٠	٢٩,٠٠٠	٠
الإجمالى	٩٦٧,٣٧٦	٢٩,٠٠٠	٣٨٧,٣٢٦	٦٠٩,٠٥٠

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

بيـــــان	عدد السندات	القيمة جنيه
سندات حكومية وزارة المالية إيداع البنك المركزى ٣,٥٪	-	٦٢٥٤٣٩
سندات حكومية إيداع بنك الاستثمار القومى ٣,٥٪	-	٧٧٨٧١٩
الإجمالى	-	١٤٠٤١٥٨

وقد تم رفع دعوى قضائية تحت رقم ٢١٨٧ لسنة ٢٠١٠ محكمة القاهرة الاقتصاديه ضد بنك الاستثمار القومى ، وكذا تحت رقم ١٨٥٨ لسنة ٢٠١٠ ضد وزارة الماليه محكمة شمال القاهرة لاسترداد تلك الاستثمارات.

تحليل المخزون السلعى

البيـــان	٣٠/٦/٢٠٢٦	٣٠/٩/٢٠٢٦
خامات	٥,٥٢٥٨٣١	٦,٢٨٩,٠٧٨
وقـــود	٩١٧	٩١٧
قطع غيار ومهمات	١٣,١٢٨,٧٢٦	١٢,٨٦٩,٦٦٦
مواد تعبئة وتغليف	٤٠٩,٤٧٧	١٩٠,١٥٥
الإجمالى	١٩,٠٦٤,٩٥١	١٩,٤٤٩,٨١٦

مخزون الإنتاج غير التام

القيمة بالالف جنية

البيـــان	الوحدة	٢٠٢٦/٦/٣٠		٢٠٢٦/٩/٣٠		نسبة التطور٪	
		كمية	قيمة	كمية	قيمة	كمية	قيمة
أدوات صحية	طن	١,٠٥٤	٣,٧٤٤	٩٤٦	٢,٦٨٤	٪٩٠	٪٧٢
بورسلين ابيض	طن	٤٤٨	٣٢,٩١٩	٤٥١	٣٦,٤٤٩	٪١٠١	٪١١١
بورسلين مراحل	طن	٣٨٤	٤,٠٠٩	٤١٥	٤,٣٩٠	٪١٠٨	٪١١٠
السيراميك	طن	-	-	-	-		
الإجمالى	طن	١,٨٨٦	٤٠,٦٧٢	١,٨١٢	٤٣,٥٢٣	٪٩٦	٪١٠٧

تحليل مخزون الإنتاج التام

القيمة بالالف جنية

البيـــان	الوحدة	٢٠٢٦/٦/٣٠		٢٠٢٦/٩/٣٠		نسبة التطور٪	
		كمية	قيمة	كمية	قيمة	كمية	قيمة
أدوات صحية	طن	٧٠٨	٧,١٠٢	٧٠٠	٧,٦٩٥	٪٩٩	٪١٠٨
بورسلين	طن	١,١٦٣	٦٨,٧٨٢	١,١٤٩	٦٠,٦٢٤	٪٩٩	٪٨٨
السيراميك	ألف متر	١٠	٦٠٤	١٠	٥٩٥	٪١٠٠	٪٩٩
الإجمالى	طن	١,٨٧١	٧٦,٤٨٨	١,٨٤٩	٦٨,٩١٤	٪٩٩	٪٩٠
	ألف متر	١٠		١٠		٪١٠٠	

تم تقييم المخزون وفقا لسياسة سعر البيع او التكلفة ايهما اقل

١/٣ وفيما يلى بيان تحليلى للمخصصات :-

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

القيمة بالجنيه

اسم المخصص	رقم الحساب	رصيد أول المدة	تحويلات	ما تم تغذيته خلال الفترة	المستبعد		رصيد ٢٠٢٦/٩/٣٠
					المستخدم	انتفى الغرض منها	
مخصص هبوط أسعار إنتاج تام	٢٦٣	-	-	-			-
مخصص رواكد مخزون سلعى	٢٦٩	١٠٠٠,٠٠٠	-	-			١٠٠٠,٠٠٠
مخصص ديون مشكوك فى تحصيلها عملاء	٢٦٦١	٣,١٩٢,١٦٠	-	-			٣,١٩٢,١٦٠
مخصص ديون مشكوك فى تحصيلها موردين	٢٦٦٢	٩,٥٧٨	-	-			٩,٥٧٨
مخصص ديون مشكوك فى تحصيله مدينون	٢٦٦٤	١,٢٧٥,٧٢١	-				١,٢٧٥,٧٢١
مخصص الضرائب المتنازع عليها	٢٦٧	٣٠٠,٠٠٠	-	-			٣٠٠,٠٠٠
مخصص المطالبات والمنازعات	٢٦٨	١٨٠,٠٠٠	-	-			١٨٠,٠٠٠
الإجمالى		٥,٩٥٧,٤٥٩	-				٥,٩٥٧,٤٥٩

٢/٣ وفيما يلى بيان تحليلي للاحتياطيات :-

الاحتياطيات المكونة وفقاً لأحكام القانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ وطبقاً لقرارات الجمعية العامة للشركة عن السنوات السابقة وبالنسبة لعلاوة الإصدار فهى ناتجة عن زيادة رأس المال للشركة

القيمة بالجنيه

الاحتياطيات	رصيد ٢٠٢٦/٧/١	الزيادة	النقص	رصيد ٢٠٢٦/٩/٣٠
احتياطى قانونى	٢٩,٩٧٥,٨٤١			٢٩,٩٧٥,٨٤١
احتياطى نظامى	٠			٠
احتياطى رأسمالى	٧٦,٠٦٣,٩٠٥			٧٦,٠٦٣,٩٠٥
احتياطيات أخرى :-				
احتياطى مستثمر فى سندات حكومية	١,٨٩٢,٣١١			١,٨٩٢,٣١١
احتياطى تمويل مشروعات استثمارية	١١٠,٧٣٩			١١٠,٧٣٩
الإجمالى	١٠٨,٠٤٢,٧٩٦	-	-	١٠٨,٠٤٢,٧٩٦

بيان هيكل رأس مال الشركة المساهمين فى ٢٠٢٦/٩/٣٠

البيان	عدد المساهمين	عدد الأسهم	نسبة الملكيه (٪)
إجمالى أسهم ضمان عضوية مجلس الإدارة	-	-	-
إجمالى الأسهم المملوكة للمساهمين الرئيسين	-	-	-
إجمالى الأسهم المملوكة للمؤسسين	-	-	-
إجمالى الأسهم مقابل حصص عينيه	-	-	-
الأسهم المجمدة تنفيذاً للاتفاقيات	-	-	-
إجمالى أسهم الإثابة والتحفيز	-	-	-
إجمالى أسهم الشركة القابضة (القطاع العام وقطاع الأعمال)	١	٢٨٨٩٢١٥٢	٥٧,٣٦٤٥١
أسهم الخزينة	-	-	-
اتحاد العاملين المساهمين	-	-	-
إجمالى الأسهم المقابلة لشهادات الإيداع الدولية GDR	-	-	-
إجمالى الأسهم المرهونة	٢	١٧٢	٠,٠٠٠٣٤
الأسهم المجمدة لأسباب متنوعة	٢٢	٩٠٦٩	٢١٨٠١.
الإجمالى	٢٥	٢٨٩٠١٣٩٣	٥٧,٣٨٢٨٦
باقى عدد المساهمين (التداول الحر)	٤٧١٦	٢١٣٠٢٣٣١	٤٢,٢٩٥١٥
إجمالى الأسهم غير المودعه بالإيداع المركزى	-	١٦٢١٧٦	٣٢٢٠٠.
الإجمالى	٤٧٤١	٥٠٣٦٥٩٠٠	٪١٠٠

الضريبة المؤجلة:-

١- يتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة والناشئة عن فروق زمنية مؤقتة بين القيمة الدفترية للأصول والالتزامات طبقاً للأساس المحاسبى وقيمتها طبقاً لأحكام القانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ وتعديلاته مقوماً بسعر الضريبة السارية فى تاريخ إعداد القوائم المالية .
ويتم تخفيض قيمة الأصول الضريبية المؤجلة بقيمة الجزء الذى لم يتحقق منه المنفعة الضريبية المتوقعة خلال الفترات التالية وتم حسابها فى ٢٠٢٥/١٢/٣١

- بلغت قيمة الفروق الضريبية المؤقتة الخاضعة للضريبة في ٢٠٢٦/٩/٣٠مبلغ ١,٨٣٧,٧٠١جنيه وهى تمثل الفرق بين الإهلاك المحاسبي خلال الفترة ومقداره: ٣,٧٣٣,٥٣٢جنيه والإهلاك الضريبي عن نفس الفترة ومقداره : ١,٨٩٥,٨٣١جنيه وهذه الفروق الضريبية نشأ عنها أصل ضريبي مؤجل مقداره :

١,٨٣٧,٧٠١ × ٢٢,٥٪ = ٤١٣,٤٨٣ جنيه

(٢) وبذلك يكون الأصل الضريبى المؤجل كما يلى :-

٤١٣,٤٨٣ من ح/ ١٤١	أصل ضريبي مؤجل
٤١٣,٤٨٣ الى حـ/ ٤٤٩	إيرادات أصل ضريبي

الأصل الضريبى المؤجل

وتم عمل مقاصة بين الأصل الضريبى والالتزام الضريبى طبقاً لأحكام معيار المحاسبة المصرى رقم ٢٤ فقرة (٧٢).

(٣) **حساب نتيجة النشاط ضريبياً**

القيمة بالجنيه

البيـــــان	القيمة
صافى الربح المحاسبي ٢٠٢٦/٩/٣٠	(٢٤,٩٣٢,٥٧١)
يضاف إليه	
الإهلاك المحاسبى عن الفترة	٣,٧٢٣,٥٣٢
خسائر رأسمالية	-
مقابل ما يحصل عليه أعضاء مجلس الإدارة	٦٠,٠٠٠
تبرعات لغير الحكومة	-
تعويضات وغرامات	٤٢١,٥٥٩
المكون من المخصصات والاحتياطيات	-
الإجمالى	(٢٠,٧١٧,٤٧٩)
يخصم منه	
الإهلاك الضريبى عن الفترة	١,٨٩٥,٨٣١
أرباح رأسمالية عن الفترة	-
مخصصات انتفى الغرض منها	-
المستخدم من المخصصات والاحتياطيات	-
صافى الخسارة الضريبية عن الفترة ٢٠٢٦/٩/٣٠	(٢٢,٦١٣,٣١١)
الخسائر الضريبية المرحلة للأمام في ٢٠٢٦/٩/٣٠	(٤٦١,٢٨٩,٣٨٠)
إجمالى الخسائر الضريبية المرحلة للأمام فى ٢٠٢٦/٩/٣٠	(٤٨٢,٩٠٢,٦٩١)

الالتزامات المتداولة :

- تضمنت الالتزامات المتداولة فى ٢٠٢٦/٩/٣٠ الآتى :-

البيـــان	القيمة بالجنيه ٢٠٢٦/٦/٣٠	القيمة الجنية ٢٠٢٦/٩/٣٠
أوراق دفع	٣٩,٧٩٤,٥٠٥	٣٥,٠١٥,٣٩٩
حسابات دائنة للشركة القابضة	٣٧١,٠٣٣,٦٦٤	٣٧١,٠٣٣,٦٦٥
مصروفات مستحقة السداد	٢٨٠,٧٥٤	٢٧٢,٧١٥
حسابات دائنة للمصالح والهيئات	٥٩,٦٦٠,٣٦٦	٦٦,١٦١,٤٢٠
عملاء (ارصدة دائنة)	٩٣,٣٨٠,٤٢٤	٩٦,٣٣٧,٦٢٥
حسابات دائنة أخرى	١٣,٦٣١,٩٦٨	١٤,٤٥٠,٤٢٠
حسابات دائنة شاذة بالحسابات المدينة	١٥٨,٠١٣	١٦٨,٧٩٦
الإجمـالى	٥٧٧,٩٣٩,٧٠٤	٥٨٣,٤٤٠,٠٤٠

- **الاطراف ذوى العلاقة (الشركة القابضة للصناعات المعدنية) :-**

تحليل حساب الشركة القابضة حتى ٢٠٢٦/٩/٣٠

البيان	المبلغ
رصيد الشركة القابضة فى ٢٠٢٦/٦/٣٠	٣٧١,٠٣٣,٦٦٥
اجمالى الحركات المدينة	
اجمالى الحركات الدائنة	
رصيد الشركة القابضة فى ٢٠٢٦/٩/٣٠	٣٧١,٠٣٣,٦٦٥

- تم تعلية حساب الشركة القابضة للصناعات المعدنية بمبلغ ١٧٧,٥٤٦,١٩٩ جنية (فقط مائة وسبعة وسبعون مليوناً وخمسمائة وستة واربعون الفاً ومائة وتسعة وتسعون جنيها لا غير) وذلك قيم الفوائد المدينة المحتسبة على الشركة لصالح الشركة القابضة للصناعات المعدنية تنفيذاً لقرار الجمعية العامة الغير عادية للشركة العامة لمنتجات الخزف والصينى بتاريخ ٢٠٢١/٨/٢٢ بشأن جدولة باقى مستحقات الشركة القابضة لدى شركة شينى مع منح الشركة مهلة لمدة عام للسداد وتحسب بعدها فائدة على الرصيد المستحق على الشركة طبقاً لفائدة البنك المركزى المصرى.

حقوق الملكية :

(٤) رأس المال

- رأس المال المصرح به ١٥٠ مليون جنيه .
- بلغ رأس المال المصدر والمدفوع فى ٢٠٢٦/٩/٣٠ بمبلغ ١٠٠٧٣١٨٠٠ جنيه موزع على عدد ٥٠٣٦٥٩٠٠ سهم نقدياً بقيمة أسمية قدرها اثنين جنيه للسهم .

(٥) تضمنت الأصول المتداولة فى ٢٠٢٦/٦/٣٠ الآتي :-

البيـــان	القيمة بالجنيه ٢٠٢٦/٦/٣٠	القيمة بالجنية ٢٠٢٦/٩/٣٠
إيرادات مستحقة التحصيل	١٠٦,٣٧٣	١٣٠,٣٠٣
مصروفات مدفوعة مقدماً	٨٣,٣٩٩	٤١,٦٩٩
حسابات مدينة أخرى بعد خصم المخصص ١٢٧٥٧٢١ جنيه	٩,٩٤٩,٠٩٨	١٠,٠٠٤,٢٣٥
حسابات مدينة ضمن الحسابات الدائنة	٠	٥٠
الإجمالى	١٠,١٣٨,٨٧٠	١٠,١٧٦,٢٨٧

- بالنسبة للحسابات المدينة الأخرى فهى تتضمن تأمين لدى الغير بمبلغ ٨,٨٩١ مليون جنيه.

حساب الموردين

الحساب	مدين ٢٠٢٦/٦/٣٠	دائن ٢٠٢٦/٦/٣٠	مدين ٢٠٢٦/٩/٣٠	دائن ٢٠٢٦/٩/٣٠
موردين قطاع عام		٢٢٠,٢٩٥,٧٣٣	٩٤٦,٩٧٨	٢١٦,٣٩٠,٢٣٦
موردين قطاع خاص	٢٣١,٥٥٦	٥,٠٥٧,٥٢٠		
موردين أجانب		٠		٧,٢٠٢,٢٣١
إجمالى	٢٣١,٥٥٦	٢٢٥,٣٥٣,٢٤٣	٩٤٦,٩٧٨	٢٢٣,٥٩٢,٤٦٧

- حساب العملاء

الحساب	مدين ٢٠٢٦/٦/٣٠	دائن ٢٠٢٦/٦/٣٠	مدين ٢٠٢٦/٩/٣٠	دائن ٢٠٢٦/٩/٣٠
عملاء قطاع عام	١٢١,٠٣٦	-	٩٢,٩٠٨	-
عملاء قطاع خاص	١٥٦,١٥٣,٨٨٢	٩٣,٠٦١,٧٧٣	١٣٦,٣٩٦,٨٨٠	٩٥,٨٩٣,٩٦٥
عملاء الخارج	-	٣١٨,٦٦٠	-	٤٤٣,٦٦٠
إجمالى	١٥٦,٢٧٤,٩١٨	٩٣٣٨٠٤٣٣	١٣٦,٩٤١,٤٩٨	٩٦,٣٣٧,٦٢٥

- أرصدة مدينة لدى المصالح

الحساب	مدين ٢٠٢٦/٦/٣٠	دائن ٢٠٢٦/٦/٣٠	مدين ٢٠٢٦/٩/٣٠	دائن ٢٠٢٦/٩/٣٠
مصلحة الضرائب على المبيعات مدخلات تحت التسوية	٢,٦٢٦,٩٥٢	-	٢,٥٩٩,٤٣٦	
مصلحة الضرائب مبالغ مخصومة من الشركة بمعرفة الغير	١,٠٠١,٦٥٩	-	١,١٢٠,٤٧٤	
إجمالي	٣,٦٢٨,٦١١	-	٣,٧١٩,٩١٠	

حسابات دائنة لدى المصالح والهيئات

اسم الحساب	مدين ٢٠٢٦/٦/٣٠	دائن ٢٠٢٦/٦/٣٠	مدين ٢٠٢٦/٦/٣٠	دائن ٢٠٢٦/٩/٣٠
مصلحة الضرائب على المبيعات		١٠,٣٤١,٦١٤		١١,٤٧٥,٨٩٣
مصلحة الضرائب على الدمغة		٤٢٤,٥٤٤		٤٣٢,٩٠٤
مصلحة الضرائب أرباح تجارية وصناعية		١٥٢,٠٨٤		١١٤,٠٩٦
مصلحة الضرائب على كسب عمل		٤٥٢,٢٦٣		٦٢٣,٢٣١
مصلحة الضرائب على المهن الحرة		٤,١٤٧		٤,١٤٦
هيئة التأمينات		٤٦,٧٢٢,٥٥٦		٥١,٨٥٢,٨١٠
تأمين مقاولين		٧٦,٢١٥		٧٦,٢١٥
هيئة التأمين الصحى		١,٣٦٠,٥٧٣		١,٤٤١,١٢٥
خدمة صحية		٢,٤٠٨		٢,٤٠٨
صندوق تكريم الشهداء		١٩,١٣٠		٢٤,٥٣٨
صندوق دعم الأشخاص		١٠٣,٨٢٩		١١٤,٠٥٠
إجمالى		٥٩,٦٦٠,٣٦٣		٦٦,١٦١,٤١٦

آجال الودائع وطبيعة الحسابات الجارية بالبنوك : -

- بلغت قيمة الودائع لأجل بالبنك قطر الوطنى ٦ مليـون جنيه مصري في ٢٠٢٦/٦/٣٠
- بلغت قيمة الودائع لأجل بالبنك قطر الوطني دولار ١٠ الاف دولار فى ٢٠٢٦/٦/٣٠

(٦) ربحية السهم :-

يتم احتساب ربحية السهم فى الأرباح بقسمة الأرباح (الخسائر) المتاحة لمساهمى الشركة على المتوسط المرجح للأسهم العادية الناتجة خلال العام (الفترة) كما يلى :-

- صافى ربح (الخسارة) الفترة المالية فى ٢٠٢٦/٦/٣٠ (٢٤,٩٣٢,٥٧١)
- حصة العاملين ومكافأة مجلس الإدارة فى الأرباح والنشاط الرياضى (-)

أ- صافى الربح (الخسارة)	(٢٤,٩٣٢,٥٧١)
ب- المتوسط المرجح لعدد الأسهم سهم	٥٠٣٦٥٩٠٠
(٧) نصيب السهم فى الخسارة - (أ ÷ ب)	(٠,٤٩)

(٨) قائمة التدفقات النقدية :-

- يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية بالطريقة المباشرة ولأغراض إعـداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وما فى حكمها فى أرصدة النقدية بالخزينة والحسابات الجارية والودائـع الشهرية لدى البنوك والسحب على المكشوف (إن وجد).
- بلغت ارباح فـروق العملة ١٨٩ الف جنيه في ٢٠٢٦/٩/٣٠

(٩) الموقف الضريبى فى ٢٠٢٦/٦/٣٠:-

ضريبة الدخـل:-

فى ٩ مارس ٢٠٢٢ تم استلام قرار لجنة الطعن اللجنة رقم (٢٩) القطاع (١) طعن رقم ١١٥٢ لسنة ٢٠٢٠ بربط ضريبي قـدره: ٥٧١٠٦٩٠ جنيه عن سنة ٢٠٠٩/٢٠١٠ تم الطعن عليه أمام القضاء وأمام اللجنة الأولى لإعادة النظر فى الربط النهائى وفى انتظار قرار اللجنة حتى الآن. وتم انتداب خبير وزارة العدل وفى انتظار تقرير الخبير.

فى ٦ أبريل ٢٠٢٢

تم استلام نتيجة إعادة فحص سنوات من ٢٠١٠/٢٠١١ الى ٢٠١٦/٢٠١٧ وتم الطعن على نتيجة إعادة الفحص فى ٢٠٢٢/٤/٢٠ والاحالة الى اللجنة الداخلية . وفى انتظار ورود إخطار بحضور اللجنة الداخلية .

في ٢٠٢٣/١٠/٢٥

ورود اخطار عناصر ربط ضريبي قدرة ١٠٧٥٣٠١٩٤ جنية فقط وقدرة مائة وسبعة مليون وثلاثمائة وخمسون الف ومائة اربعة وتسعون جنيها فقط لا غير عن سنوات ٢٠١٨-٢٠١٩. وتم الطعن على النموذج في ٢٠٢٣/١٠/٣٠ لإعادة الفحص تم الاعتراض على الربط التقديري في الموعد القانوني ٢٠٢٣/١٠/٣٠ تم تحويل الملف الى اللجنة الداخلية وطلبت الشركة تحويل الملف الى لجنة الطعن عن تلك السنوات.

ضريبة القيمة المضافة : -

تم الفحص حتى سنة ٢٠١٥/٢٠١٤ وتقوم الشـركة حالياً بتجهيز سنوات ٢٠١٦/٢٠١٥ - ٢٠٢٠/٢٠١٩ للفحص ويتم السداد الشهرى لضريبة

القيمة المضافة بصفة منتظمة

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 وفي انتظار حكم القضاء وتم سداد مبلغ ١٨١٥٨٩ جنيه تمثل مبلغ الضريبة والغرامات عن سنة ٢٠٠٥ خصماً من مستحقات الشركة بحي شرق سبرا الخيمة.
- لم يتم الفحص اعتباراً من يناير ٢٠٠٦ حتى تاريخه.
- تم الطعن عن الفترة من ٢٠٠٦ الى ٢٠١٦ بتطبيق المادة ٩١ من القانون ٩١ لسنه٢٠٠٥ وجارى فحص تلك السنوات حتى سنه ٢٠٢١.
- قامت الشركة بعمل تسوية ضريبة كسب العمل للعاملين من الفترة من يناير ٢٠٢١ - ديسمبر ٢٠٢١ بفارق قدره : ٢٣٨٢١٣ جنيه لم يتم سداده حتى تاريخة. وهذا يعرض الشركة لغرامات تاخير حسب ما ورد بالمادة (٦٩) من القانون ٢٠٦ لسنة ٢٠٢٠ (قانون الاجراءات الضريبية)

ضريبة الأرباح التجارية والصناعية والمهن الحرة :-

- تقوم الشركة بسداد دفعات ربع سنوية وفى المواعيد المقررة والمحددة طبقاً للقانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥ وتعديلاته وتم الربط والسداد حتى ٢٠٢٦/٦/٣٠ إلى الإدارة العامة لتجميع نماذج الخصم والإضافة.

الضريبة العقارية :-

تم الربط والسداد حتى ديسمبر ٢٠٢١ بضريبة سنوية قدرها ١٤٤٤٣١ جنيه.

- بداية من ٢٠٢٢/١/١ تتحمل وزارة المالية الضريبة على العقارات المبنية والقطاعات الصناعية لمدة ٣ سنوات بالقرار رقم ٦١ لسنة ٢٠٢٢

ضريبة الدمغة :-

- بتاريخ ٢٠٢٢/٦/١٤ ورد الى الشركة نموذج (١٩ من دمغة) برقم صادر ٢٣٨٤ بتاريخ ٢٠٢٢/٥/٣٠ بعناصر ربط ضريبة قدرها ٩٠١٢٠٦٦ جنيه عن الفترة من ٢٠٠٦/٨/١ الى ٢٠١٦/١٢/٣١ تم الطعن عليه فى ٢٠٢٢/٦/٢٢ ونطالب بتطبيق المادة (٢٥) من القانون ١١١ لسنة ١٩٨٠ وتعديلاته ونصها : يسقط حق الخزانة فى المطالبة بأداء الضرائب والتعويضات والغرامات المستحقة طبقا لأحكام هذا القانون لمضى خمس سنوات تبدأ من تاريخ الإستحقاق .
- تم إحالة الملف الى اللجنة الداخلية بتاريخ ٢٠٢٣/٤/١٩ ولم تستجيب اللجنة لتطبيق المادة (٢٥) من القانون ١١١ لسنة ١٩٨٠ وعلية تم إحالة الملف الى لجنة الطعن بتاريخ صادر ٢٠٢٣/٧/٢٧وتم طلب من اللجنة اما محاسبة الشركة حسب المقيد لدينا في الدفاتر والمستندات او تطبيق مادة التقادم سالفة الذكر. وفى انتظار قرار لجنة الطعن.

صدر قرار لجنة الطعن بتاريخ ٢٠٢٤/٩/٢٥ بتعديل ربط المأمورية من ٩٠١٢٠٦٦ جنيه الى ٣٦٠٤٨٢٦ فقط وقدرة ثلاث ملايون و ستمائة واربعة الفا وثمانمائة وستة وعشرون جنيها لا غير وتم رفع دعوة قضائية وفى انتظار رأى القضاء.

(١٠) إجمالى القيمة الدفترية للأصول التى تم إهلاكها بالكامل ولازالت تستخدم حتى ٢٠٢٦/٩/٣٠

القيمة بالجنيه

م	رقم الحساب	اسم الحساب	القيمة التاريخية	مجمع الإهلاك
١	١١٢	مبانى وإنشاءات	١٣,١٨٨,٨٥٦	١٣,١٨٨,٨٥٦
٢	١١٣	آلات ومعدات	٤٩,٩٧٢,٨٧٥	٤٩,٩٧٢,٨٧٥
٣	١١٤	وسائل نقل وانتقال	٦,٨١٤,٩٤٧	٦,٨١٤,٩٤٧
٤	١١٥	عدد وأدوات	٨,٠٥٧,٣١٠	٨,٠٥٧,٣١٠
٥	١١٦	أثاث وتجهيزات	٢,٧٣٣,٠٥٨	٢,٧٣٣,٠٥٨
		الإجمالى	٨٠,٧٦٧,٠٤٦	٨٠,٧٦٧,٠٤٦

تحليـل حـ/ أعبـاء وخسائر

اسم الحساب	القيمة في ٢٠٢٦/٩/٣٠
تعويضات وغرامات	٤٢١,٥٥٩
تبرعات وإعانات	٣٩,١١٩
خسائر غير عادية	٤٤٦,٩٧٨
خسائر فروق عمله	-
المساهمة التكافلية	٨٠,٥٥٢,٠٠
الإجمالى	٩٨٨,٢٠٩

تحليل حساب ارصدة دائنه

اسم الحساب	القيمة في ٢٠٢٦/٩/٣٠
تامين نهائي	١٠,٨٥٣,٩٤٨
تأمينات من الغير عملاء	١,٠٥٢,٢٠٠
جزاءات	١٥١,٤٢٦
سلف بنك	٢,٨١٦
نقابات	١,١٦٧
مصايف	١١١,٩٠١
صندوق الزمالة	١,٨٨٧,٠٩٠
اعانة الوفاة	١٩,٩٥٦
نقابة الشركة	٣١,٦٢٠
إسكان الشركة	٢٥٤,٨١٢
خصم شنطة رمضان	٨,٥٤٦
المهن العلمية	٦٠,٨٠٧
رسم الرقابة	١١,٧٠٢
سلع خارجية	٢,٣٧٥
الإجمالي	١٤,٤٥٠,٣٦٦

تحليلى المصروفات الأدارية مركز مالى ٣٠-٩-٢٠٢٦	
عناصر التكلفة	القيمة
اجمالى مواد	٦٠٨,٦١٢
اجمالى الأجور	٦,٥١٧,٧٩٦
خدمات مشتراة	١,٢٢٠,٧٠٤
الاهلاك	٣٩١,٢٦١
تبرعات واعانات	٣٩,١١٩
تعويضات وغرامات	٤٢١,٥٥٩
المساهمة التكافلية	٨٠,٥٥٢
خسائر غير عادية	٤٤٦,٩٧٨
الاجمالى	٩,٧٢٦,٥٨١

الطاقة المتوقفة مؤقتاً (الغير مستغلة)خلال الفترة من 01/07/2026 حتى 30/09/2026

م	كود الأصل	اسم الأصل	العدد	القيمةالتاريخية 01/07/2026	مجمع الاهلاك 30.09.2026	الصافى 30.09.2026	ملاحظات
		الصحى					
1	3000001160	فرن تشيكي	1	137632	132632		
2	3000001166	فرن ساكمي	1	15790	15790		
3	3000001156	فرن ريد همر	1	527	527		
4	3000000752	هيدروليك الافران	1	600	600		
5	3000000583	ونش ترحيل	1	1427	1427		
6	3000000781	ونش ترحيل	3	21000	21000		
7	3000001173	مكبس هيدروليك	1	6918	6918		
8	3000001174	خلاط كبير	1	9427	9427		
9	3000001177	كسارة نجمة	1	148862	148862		
10	3000001169	كسارة مفرمة بالمحرك	1	3507	3507		
11	3000000767	سيرناقل واسي	1	17995	17995		
12	3000000768	سير ناقل افقي	1	35991	35991		
13	3000000951	طاحونة 1.5طن	1	6786	6786		
14	3000001034	ماكينة صب أحواض	1	11570	11570		
15	3000001035	ماكينة صب أحواض	1	11570	11570		
16	3000001036	ماكينة صب أحواض	1	11570	11570		
17	3000001037	ماكينة صب أحواض	1	11570	11570		
18	3000001038	ماكينة صب أحواض	1	11570	11570		
19	3000001039	ماكينة صب أحواض	1	11570	11570		
20	3000001040	ماكينة صب أحواض	1	11570	11570		
21	3000001041	ماكينة صب أحواض	1	11570	11570		
22	3000001042	ماكينة صب أحواض	1	11570	11570		
23	3000001043	ماكينة صب أحواض	1	38578	38578		
24	3000001044	ماكينة صب أحواض	1	68578	68578		جارى العمل على رفع كفائة الالات الخاصة بالمصنع واستغلالها استغلال امثل
25	3000000846	وحدة تجفيف	3	207900	207900		
26	3000000799	خلاط صب يطئ	1	315	315		
27	3000000800	خلاط صب يطئ	1	315	315		
28	3000000811	طلمبة120	1	8753	8753		
29	3000000812	طلمبة120	1	8753	8753		
30	3000000841	طلمبة90	1	3802	3802		
31	3000000960	قلاب سطح صب	1	577	577		
32	3000000959	خلاط صب سريع	1	3311	3311		
33	3000000634	وحدة سير كاملة	1	71506	71506		
34	3000001360	ماكنت صب دورست	1	2263008	963510	1299498	
35	3000001059	وحدة تجفيف	1	64919	64919		
36	3000000801	قلاب صب سطح	1	592	592		
37	3000000778	طاحونة نيتش 5طن	1	76770	76770		
38	3000000942	طاحونة تشيكي 2.5	1	3649	3649		
39	3000000943	طاحونة تشيكي 2.5	1	137957	137957		
40	3000000944	طاحونة تشيكي 2.5	1	137957	137957		
41	3000000945	طاحونة تشيكي 2.5	1	137957	137957		
42	3000001060	وحدة تجفيف	1	64919	64919		
43	3000000802	قلاب جليز	1	592	592		
44	3000000803	قلاب جليز	1	592	592		
45	3000000804	قلاب جليز	1	6381	6381		
46	3000000805	قلاب جليز	1	6381	6381		
47	3000000806	قلاب جليز	1	6381	6381		
		الاجمالى		3826032	2526535	1299498	0
		البورسلين					0
49	3000001202	ماكينة صب بالضغط العالى	1	465308	465308		وجود اعطال بدائر الكهرباء
50	3000000707	الوحدة الرابعة	1	406698	406698		عدم وجود اى مواتير للهد والرنج
51	3000000714	الوحدة الرئيسية الرابعة	1	46000	46000		لا تعمل للهد والرنج ودوائر الكهرباء
52	3000000709	وحدة فنجان الشاى الأتوماتك	1	201932	201932		اعطال كهرباءوعدم وجود مواتير
53	3000001193	المكبس الأول - ب	1	503856	503856		بسبب اعطال فى الكهرباء ودائرة الهيدروليك
54	3000001194	المكبس الثانى - ب	1	1872467	1872467		بسبب اعطال فى الكهرباء ودائرة الهيدروليك
55	3000001327	مكبس دورست 1	1	6613989	5321641	1292348	هدرقم 2 كسر فى البستم الرئيسى
56	3000000667	ماكينة أوجر ماشين صغيرة	1	44711	44711		لا يوجد شيلر وتاكل فى الحلزونى
57	3000000766	ماكينة خطوط		37323	37322	1	
		الاجمالى		1018284	889493	1292349	0
		الاجمالى الكلى		14013317	11421470	2591847	0

اعداد

مدير إدارة الضرائب والمشرف على الأصول الثابتة

محاسب / محمود محمد محمود

الشركة العامة لمنتجات الخزف والصينى (شينى)

حساب تكلفة إنتاج أو شراء الوحدات المباعة 30-9-2026

القيمه بالجنيه

كلى	جزئى		المناظر 30/9/2025	الدليل المحاسبى
		تكاليف الإنتاج		
	17069288	خامات ومواد ووقود وقطع غيار	11317984	
	8172739	أجور	5673631	
		تكاليف أخرى :		
	754102	خدمات مشتراة	260104	
	380294	الإهلاك والاستهلاك	3284471	
		فوائد		
	0	إيجار عقارات (أراضى ومبانى		
		ضرائب عقارية		
	0	ضرائب غير مباشرة على النشاط	0	
26376423			20536190	
	40671734	مخزون إنتاج غير تام أول الفترة	41203609	
	76487764	مخزون إنتاج تام أول الفترة	67911408	
117210305	50807	مخزون بضائع مشتراة بغرض البيع أول الفترة	149825	
			109264842	
0		مشتريات بضائع بغرض البيع	0	
143586728			129801032	

المناظر 30/9/2025	الدليل المحاسبى		جزئى	كلى
39619095	162	مخزون إنتاج غير تام آخر الفترة (2)	43522576	
68806194	163	مخزون إنتاج تام آخر الفترة (2)	68914166	
474295	164	مخزون بضائع مشتراة بغرض البيع آخر الفترة (2)	156874	112593616
		مخصص هبوط أسعار إنتاج تام		
20901448		تكلفة إنتاج أو شراء الوحدات المباعة (مرحل لحساب المتاجرة)		30993112
129801032				143586728

الشركة العامة لمنتجات الخزف والصينى (شينى) _____ حساب المتاجرة عن الفترة المالية من 2026/7/1 لى 30/9/2026

القيمة بالجنيه

كلى	جزئى		الدليل المحاسبى	المناظر 30/9/2025
30993112		تكاليف إنتاج أو المباعة شراء الوحدات (منقول)		20901448
		التكاليف التصويلية		
	129994	مواد ووقود وقطع غيار		71666
0	2531611	أجور		1852692
		تكاليف أخرى		
	658231	خدمات مشتراة		234176
	9763	الإهلاك والاستهلاك		9254
		إيجار عقارات (أراضى ومبانى)		7500
		ضرائب عقاريه		
		ضرائب غير مباشرة على النشاط		
		هدايا وعينات		41009
3329599		تكاليف إنتاج تام / بضائع مشتراة		2216297
		تكلفة إيرادات النشاط		23117745
34322711				
2833773-		مجمل الربح اوالخساره		4406932
31488938				27524677

جزئى	كلى		الدليل المحاسبى	المناظر 30/9/2025
		إيرادات النشاط	41	
18838038	31438038	إجمالى مبيعات إنتاج تام :	411	15524677
12600000		إيجارات	4111	12000000
		مرتجعات مبيعات	4112	
		خصم مسموح به	4113	
		مسموحات مبيعات	4114	0
		مبيعات صافى منتجات أخرى	4115	0
		صافى مبيعات إنتاج تام		27524677
	50900	إجمالى مبيعات بضائع مشتراة :	412	0
		مردودات داخلة من مبيعات سنوات سابقة	4121	
		مرتجعات مبيعات	4122	
		خصم مسموح به	4123	
		مسموحات مبيعات	4124	
		صافى مبيعات بضائع مشتراة		0
		أرباح مبيعات تقسيط تخص العام	413	
		خدمات مباعة	414	0
		إيرادات تشغيل للغير	415	
		عائد عقود تأجير تمويلى	416	
	0	إيرادات النشاط الأخرى	417	
		مجمل الخساره	42	
	31488938			27524677

الشركة العامة لمنتجات الخزف والصينى (شينى)

حساب الأرباح والخسائر عن الفترة المالية من 2026/7/1 إلى 30/9/2026

القيمة بالجنيه

كلى	جزئى		الدليل المحاسبى	المناظر 30/9/2025
0		مجمل الخسارة (رصيد مرحل من حساب المتاجرة)		0
		المصروفات الإدارية والتمويلية		
	608612	مواد ووقود وقطع غيار		111398
	6517796	أجور		4718718
		مصروفات أخرى		
	1220704	خدمات مشتراة		970050
	391260	الإهلاك والاستهلاك		359136
		فوائد		18532887
		إيجار عقارات (أراضى ومبانى)		
		ضرائب عقارية		
		ضرائب غير مباشرة على النشاط		2676
8738372				24694865
		أعباء وخسائر		
		مخصصات بخلاف الإهلاك ومخصصات هبوط أسعار المخزون		
		ديون معدومة		
		خسائر بيع أوراق مالية		
541230	541230	أعباء وخسائر متنوعة		97424
		صافى أرباح النشاط (رصيد منقول)		
9279602		بعده		24792289

كلى	جزئى		الدليل المحاسبى	المناظر 30/9/2025
2833773-		مجمل الربح (رصيد مرحل من حساب المتاجرة)		4406932
		إيرادات الاستثمارات وفوائد	43	
		إيرادات استثمارات ماليه من ش كات قابضة	431	
		إيرادات استثمارات ماليه من ش كات شقيقة	432	
12285		إيرادات استثمارات مالية أخرى	433	12286
		فوائد قروض لشركات قابضه / تابعة / شقيقة	434	
199254		فوائد دائنة أخرى	435	15013
		إيرادات وأرباح أخرى	44	2181122
331249		مخصصات انتفى الغرض منها	441	
			442	
			443	
		أرباح بيع أوراق مالية		
		إيرادات وأرباح متنوعة	444	
11570587		صافى خسائر النشاط (رصيد منقول)		18176936
9279602		بعده		24792289

(تابع) حساب الأرباح والخسائر عن الفترة المالية من 2026/7/1 لى 30/9/2026

القيمة بالجنيه

المناظر 30/9/2025	الدليل المحاسبى		جزئى	كلى	المناظر 30/9/2025	الدليل المحاسبى		جزئى	كلى
		صافى ارباح النشاط (رصيد منقول)			18176936		صافى خسائر النشاط (رصيد منقول)		11570587
4725	445	ارباح فروق عملة	188891		92118	355	خسائر فروق عملة		
	446	إيرادات سنوات سابقة			0	356	مصروفات سنوات سابقة		
0	447	أرباح رأسمالية				357	خسائر رأسمالية		13964358
	448	إيرادات وارباح غير عادية		188891	10688145	358	خسائر غير عادية		
4725					28952474-		صافى الربح (قبل خصم ضرائب الدخل)		25346054-
						359	ضرائب الدخل		
							صافى الربح بعد الضرائب		
							التزام ضريبى مؤجل		413483
					373859		أصل ضريبى مؤجل		
					28578615-		صافى الربح (بعد خصم ضرائب الدخل) والالتزام الضريبى المؤجل		24932571-
4725				188891	4725				188891

رئيس القطاع المالى

محاسب/ أحمد عباس

الرئيس التنفيذى

دكتور/ احمد عبد الكريم