



شركة الصناعات
المعدنية (ش.ق.م)



ISO 9001 / 2008



LLOYD'S
REGISTER



وزارة قطاع الاعمال العام
الاعمال العام

السيد الأستاذ / مدير ادارة الامصال

البورصة المصرية

الجريدة الالكترونية



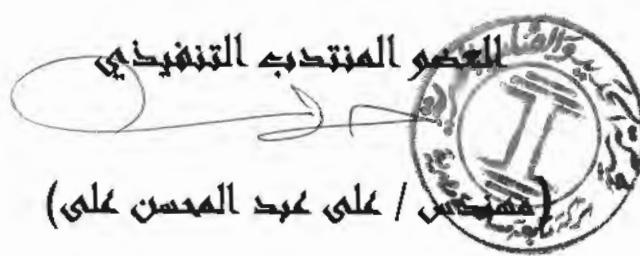
تحية طيبة وبعد،

نشرف بأن نرفق لسيادتكم : -

١. صوره من القوائم المالية والإيضاحات المتممة للشركة عن الفترة من ٢٠٢٠/٧/١ حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١
٢. تقرير السيد مراقب الحسابات عن الفترة من ٢٠٢٠/٧/١ حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١

وتفضلاً بقبول فائق الامتنان ...

العضو المنتدب التنفيذي



مساعد / على عبد المحسن (علمي)

محمد المرعوم

١١٨

الادارة والتصانع: التبين - حلوان - القاهرة - ج.م.ع. تلفون: ٢٧١٥٥٤٧٧ (٠٠٢٠٢) ٦٩٣ ، ٤٧٣ - الفاكس: ٥٩٣، ٥٩٢، ٥٩١ (٠٠٢٠٢) ٢٧١٥٥٦٨

مكتب القاهرة: ٥٤ شارع عبد الخالق ثروت - القاهرة ، ص. ب ٧٤٦ (٠٠٢٠٢) ٢٣٩١٣٥٢٦ ، فاكس: ٢٣٩١٦٢٢٠ (٠٠٢٠٢)

مكتب الإسكندرية: ٥ شارع صلاح سالم - الإسكندرية. (٠٠٢٠٣) ٤٨٦٦٧٧٦ ، فاكس: ٤٨٦٦١٤٥ (٠٠٢٠٣)



السيد الأستاذ / مدير ادارة الافساح
البورصة المصرية
الجريدة // الكتبية

تحية طيبة وبعد،

قادم لسيادتكم السيد المحاسب / محمد عبد المنعم عطيه
لتسليم القوائم المالية والإيضاحات المتممة للشركة عن الفترة من ٢٠٢٠/٧/١
حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١ .
وكذلك تقرير المراقب .

وتفضلوا بقبول فائق الاعتزام ...

محاسب قطاعاته الشئون المالية
(محاسب / محمد عبد الظاهر سيد)



الادارة والمصانع: التبين - حلوان - القاهرة - ج.م.ع. تليفون: حدائق مصر - القاهرة - ج.م.ع.
٦٦٣ ، ٤٧٣ (٢٧١٥٦١٠٨) فاكس: ٥٩٩٦٠٥٩٧ ، ٥٩٨٠٥٩٥ ، ٥٩٣٠٥٩٢ ، ٥٩١ (٠٠٢٠٢)
مكتب القاهرة: ٥١ شارع عبد العالق ثروت - القاهرة ، ص.ب ٧٤٦ القاهرة
تلفون: ٢٢٩١٩٤٤٠ - ٢٢٩١٩٤٤٢ ، فاكس: ٢٢٩١٣٥٢٦ (٠٠٢٠٢)
مكتب الإسكندرية: ٥ شارع صلاح سالم - الإسكندرية
تلفون: ٤٨٦٣٢٧٦ (٠٠٢٠٢)، فاكس: ٤٨٦١١٤٥ (٠٠٢٠٣)

		شركة الحديد والصلب المصرية		
شركة الصناعات المعدنية (ش.ق.م)	ISO 9001 / 2008		LLOYD'S REGISTER	وزارة قطاع الأعمال العام

**السيد الأستاذ / مدير ادارة الافساح
اليورسة المصرية
القرية الذكية**

تحية طيبة وبعد،

قادم لسيادتكم السيد المحاسب / محمد عبد المنعم عطيه
لتسليم القوائم المالية والإيضاحات المتممة للشركة عن الفترة من
٢٠٢٠/٧/١ حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١ .
وكان ذلك تقرير المراقب .

ونفضلوا بقبول فائق الامتنان ...

مكررها المفعول على
١١٠

ممثل قطاع الشئون المالية
الى مكتب المحاسب (محاسب / محمد محمد الظاهر سيد)

أكمل الركي للحسابات

ادارة مراجعة حسابات الصناعات المعدنية

شارع ٢٦ يوليو العد الثالث

ت : ٢٥٩١٤٩٢٢ - ٢٥٩١٤٣٨١

ف : ٢٥٩١٤٩٢٢
١٢٢
٣٤٣
٢٠١٧١٦

السيد المهندس / رئيس مجلس الإدارة

شركة الحديد والصلب المصرية

تحية طيبة ... وبعد ..

نشرف بأن نرفق لسيادتكم طيه تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية للشركة في ٢٠٢٠/١٢/٣١

برجاء التفضل بالإحاطة والتنبيه باتخاذ اللازم والافادة .

وتفضوا بقبول فائق الاحترام ،،،،

وكيل أول الوزارة

مدير الإدارة

"محاسب / أمانى صلاح الدين عبد الله "

تحرير في : ٢٠٢٤/٣/٨٦

حام

أحمد السكري للحسابات

ادارة مراقبة حسابات الصناعات المعدنية

شارع ٢٦ بوليفارد الثالث

ت : ٢٥٩١٤٩٢٢ - ٢٥٩١٤٣٨١

ف : ٢٥٩١٤٩٢٢

١٤٢١٢٦

السيد المُهندس / رئيس مجلس الإدارة

شركة الصناعات المعدنية (ش . ق . م . م)

تحية طيبة ... وبعد ،،،

نشرف بأن نرفق لسيادتكم طيه تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لشركة الحديد والصلب
المصرية في ٢٠٢٠/١٢/٣١.

برجاء التفضل بالإحاطة.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،،

وكيل أول الوزارة

مدير الإدارة

٦٤

تحرير في ٢٠٢١/٣/٧٦

"محاسب / أمانى صلاح الدين عبد الله "

حسام

تقرير

الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية

لشركة الحديد والصلب المصرية

في ٢٠٢٠/١٢/٣١

لـى السادة / رئيس وأعضاء مجلس الإدارة - شركة الحديد والصلب المصرية.

مقدمة :-

قمنا بأعمال الفحص المحدود للقوائم المالية في ٢٠٢٠/١٢/٣١ لشركة الحديد والصلب المصرية "شركة تابعة مساهمة مصرية خاضعة لأحكام القانون رقم (٢٠٣) لسنة ١٩٩١" والمتمثلة في قائمة المركز المالي في ٢٠٢٠/١٢/٣١ وبالبالغ إجمالي الأصول والالتزامات بها نحو ٣,٧١٨ مليار جنيه وكذا قوائم الدخل والدخل الشامل والتي أظهرت صافي خسارة نحو ٤٣٧ مليون جنيه والتغيرات في حقوق الملكية والتడفقات النقدية المتعلقة بها عن السنة أشهر المنتهية في ذات التاريخ وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى ، وإدارة الشركة هي المسئولة عن إعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً للنظام المحاسبي الموحد وتعديلاته ومعايير المحاسبة المصرية الصادرة بقرار رئيس الجهاز المركزي للمحاسبات رقم (٧٣٢) لسنة ٢٠٢٠ كإطار مكمل للنظام المحاسبي الموحد وتحصر مسئوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود :-

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) "الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية للمنشأة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها" ، يشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل استفسارات 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 التي قد يتم اكتشافها في عملية مراجعة ، وعليه فنحن لا نبدى رأى مراجعة على القوائم المالية.

أساس الاستنتاج المتحقق:-

قامت الشركة بإعداد القوائم المالية طبقاً لمبدأ التكافة التاريخية وفرض الاستمرارية على الرغم من إتخاذ الجمعية العمومية غير العادية بتاريخ ٢٠٢١/١١ قرار بحل وتصفية الشركة ، مما يعني عدم كفاية وملائمة الإفصاح عن الاستمرارية بالقوائم المالية ، هذا وقد تم نشر تأسيس شركة الحديد والصلب للمناجم والمحاجر بالواقع المصري بالعدد ٨٠ بتاريخ ١٨ فبراير ٢٠٢١ ، مما يترتب عليه اعتبار شركة الحديد والصلب في حالة تصفية وفقاً لقرارات الجمعية العامة. كما لم تلتزم الشركة بقرارات الجمعية العمومية باعتبار المركز المالي في ٢٠٢٠/١٢/٣١ هو أساس التصفية ، وكذلك عدم قيام الإدارة باستخدام أساس بديل معترف به يتاسب مع هذه الظروف.

وفي ضوء ما حصلنا عليه من بيانات وما قمنا به من استفسارات وتحليلات وفحص محدود للقوائم المالية المذكورة

نشير إلى ما يلى:-

- تم إعداد المركز المالي في ٢٠٢٠/١٢/٣١ وفقاً للأرصدة الظاهرة بدقائق وحسابات الشركة في ذات التاريخ، بالإضافة إلى بعض التقديرات والتسويات المالية المتعلقة ببعض بنود المصارف والإيرادات عن الفترة والتي لم تدرج بالدقائق.
- قامت الشركة بإعداد القوائم المالية طبقاً لمبدأ التكلفة التاريخية وفرض الاستمرارية على الرغم من إنخاذ الجمعية العمومية الغير عادية بتاريخ ٢٠٢١/١/١١ قرار بحل وتصفية الشركة.
- بلغ صافي الخسارة المحققة خلال الفترة من ٢٠٢٠/٧/١ حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١ نحو ٤٣٧ مليون جنيه ومقابل صافي خسارة بنحو ٤٧٨ مليون جنيه للفترة المثلية من العام المالي ٢٠٢٠/٢٠١٩.
- مازالت الشركة تعاني من عدم القدرة على سداد الالتزامات والمتطلبات المالية ، وهو ما يظهر جلياً في تراكم المديونيات للموردين الرئيسيين للشركة وبالبالغة نحو ٦,٤ مليار جنيه (شركة الغاز ٤,١٦٠ مليار جنيه ، شركة الكهرباء ١,٦٥٥ مليار جنيه ، شركة الكوك ٢٤١ مليون جنيه، سكك حديد مصر ١١٦ مليون جنيه، شركة مياه القاهرة ٢٣٦ مليون جنيه) ، هذا واستمراراً لحالة التعثر المالي قامت الشركة بالحصول على مبلغ نحو ١٢٢,٧٩٠ مليون جنيه من الشركة القابضة للصناعات المعدنية خلال الفترة من ٢٠٢٠/٧/١ وحتى تاريخه ، هذا بخلاف ما حصلت عليه خلال العام المالي السابق البالغ نحو ٤١٧ مليون وذلك لتدبير مرتبات العاملين نظراً للعجز الشديد في المسولة النقية.
- كذلك توقف الإنتاج بصورة متكررة نتيجة تقادم الآلات والمعدات وعدم توافر الخامات اللازمة وهو ما انعكس في نسبة الأعطال والتوقفات المرتفعة حيث بلغت نحو ٩٤% خلال العام المالي الحالي مما يعني أن نسبة إستقلال الزمن المتاح بلغت ٦% فقط.
- كذلك عدم مطابقة معظم إنتاج الأفران العالية للمواصفات حيث بلغت نسبة غير المطابق والمسلم للصلب نحو ٨١% من إنتاج الأفران هذا بخلاف المخلفات.
- بلغت نسبة تحقيق الخطة الانتاجية عن الفترة نحو ٥٥٪ فقط على مستوى الشركة كما يلى:-

(الكمية بالطن)

بيانات إنتاج الشركة							
بيانات إنتاج الشركة							
٤٦,٨٣٥	٩٩٧	٠	٣٣,٩٠٢	١٠,٧٢١	١,٢١٥	٢٠٢٠/١٢/٣١	فعلي
٨٧,٥٠٠	٠	٥٠٠	٢٠,٠٠٠	٥٤,٥٠٠	١٢,٥٠٠	٢٠٢٠/١٢/٣١	مستهدف
٥٤,٧٥٢	٠	٥٨٨	٤٢,٧٠٥	٩,٧٥١	١,٩٠٨	٢٠٢٠/١٢/٣١	فعلي

- كذلك بلغت نسبة تحقيق المستهدف من المبيعات خلال الفترة نحو ٧٨٪ فقط على مستوى الشركة كما يلى:-

(الكمية بالطن ، القيمة بالألف جنيه)

بيانات إنتاج الشركة							
بيانات إنتاج الشركة							
٧,٦٦٦	٤٧٦,٧٦٢	٦٢,١٩٠	٢,٠٢٢	٢٤٣	٤٧٤,٧٤٠	٦١,٩٤٧	٢٠٢٠/١٢/٣١
٩,٨٥٧	٨٦٢,٥٠٠	٨٧,٥٠٠	٢٨,٠٠٠	٤,٥٠٠	٨٣٤,٥٠٠	٨٣,٠٠٠	٢٠٢٠/١٢/٣١
٨,١٦٢	٤٦٩,٩٤٥	٥٢,٥٧٧	٠	٠	٤٦٩,٩٤٥	٥٧,٥٧٧	٢٠٢٠/١٢/٣١

- بلغت تكلفة الأصول الثابتة في ٢١/٣١/٢٠٢٠ نحو ٣,٥٢٨ مليار جنيه قيمتها الدفترية نحو ٧٥٦ مليون جنيه بنسبة نحو ٢١,٤% وتتضمن نحو ٢,٠٦٤ مليار جنيه أصول مهلكة بالكامل ولا زالت تستخدم في الإنتاج بنسبة نحو ٥٨% من تكلفة الأصول (طبقاً للدرج بالإيضاحات المتممة - إيضاح رقم ٤/٢) وقد تبين بشأنها:-
- لم تألفنا الشركة بعقود الأراضي على الرغم من طلبها أكثر من مره.
- لم تقم الشركة باتخاذ الإجراءات القانونية لتسجيل ما يلى :-

 - نحو ٧٩٠ فدان بحوزة الشركة وضع يد بمنطقة التبين منها ١٠٧ فدان تبين قيام حي التبين بكتابه لاقته على أسوار وكذلك على أرض المشتل بعدم جواز التعامل على تلك الأرض وأنها ملك حي التبين.
 - نحو "٦٥٤ فدان" وضع اليد لأرض الشركة بالواحات البحرية.
 - مساحة ٤ فدان مشتراء من الشركة القومية للإسماعيلية منذ عام ١٩٧٩ وذلك حتى تنتقل ملكيتها للشركة طبقاً للمادة رقم (١٣١) من القانون رقم (١٩٤٨) لسنة ١٩٤٨ "بإصدار القانون المدني" والتي تقضى بـ "في المواد العقارية لا تنتقل الملكية ولا الحقوق العينية الأخرى سواء أكان ذلك فيما بين المتعاقدين أم كان في حق الغير ، إلا إذا روعيت الأحكام المبينة في قانون تنظيم الشهر العقاري".

يتعين اتخاذ الإجراءات القانونية اللازمة لتسجيل كافة أراضي الشركة.

- قامت الشركة بإعادة قيد أراضي بـ نحو ٦,١٠٥ مليون جنيه عام ٢٠١١/٢٠١٠ سبق وتم رفعها من السجلات عام ٢٠٠٨ بناء على فتوى مجلس الدولة ولم تألفنا الشركة بالاتي :-

 - التقرير النهائي الذي تقدم به الخبير في شأن الحصة العينية التي قدمتها الحكومة في رأس مال شركة الحديد والصلب المصرية.
 - محتويات الحصة العينية من الأراضي البالغ قيمتها نحو ٤١٣ ألف جنيه وما تم بشأن تقييم هذه الأرض بالطرق القانونية.
 - ما تم بشأن تعديل المادة الثانية من القانون رقم (١٣١) لسنة ١٩٥٤ بإدخال الأرضي المنزوع ملكيتها ضمن رأسمال الشركة.
 - تبين استمرار وجود حالات تعدى علي أراضي وممتلكات الشركة تتمثل في ٩٢ حالة تعدى بمساحات مختلفة منها مساحة ١٠,٥ فدان (تعديات شركة الشباب الوطنية للاستثمار ، شركة القاهرة لإنتاج الكهرباء) و مساحة ١١ فدان أراضي زراعية بمحاجربني خالد.
 - وما زلنا عند رأينا من ضرورة الإسراع في اتخاذ واستكمال الإجراءات القانونية لـ إزالة تلك التعديات وأى تعديات أخرى تكون قد وقعت مع سرعة وضع آلية تحكم عدم تكرار التعدي على أي من أراضي الشركة أو ممتلكاتها.
 - لم نواف بما اتخذته الشركة من إجراءات تجاه الأرضي التي تشغله الشركة بـ المحاجر بالسويس بمساحة ١٩٢٠٠ متر مربع تقريباً وال الصادر لها قرار بإلغاء التخصيص من محافظة السويس في ١٩٩٨/٥/٢٧ وحكم قضائي بإخلائها وتسليمها لمحافظة السويس في ٢٠٠٧/١/٢٣ وانتهاء المهلة المحددة من المحافظة للشركة للإخلاء في يونيو ٢٠٠٨.

يتعين موافقتنا بما انتهت إليه اتصالات الشركة ومحافظة السويس بهذا الشأن وما لذلك من أثار وإجراء التسويات اللازمة.

- مازال رصيد التكوين الاستثماري يتضمن نحو ٢٠,٣٧٩ مليون جنيه تتمثل في الآلات ومعدات معظمها مشتراء منذ أكثر من أربع سنوات لم تقم الشركة بحساب اهلاك عن تلك الأصول بالمخالفة لمعايير المحاسبة المصري رقم (١٠) فقرة (٥٦ ، ٥٥).

يتعين الالتزام بتطبيق المعالجات المشار إليها بالمعيار المحاسبي رقم (١٠) في ضوء ما قامت به الشركة في السنوات السابقة واجراء التصويب اللازم مع اثر ذلك على حساب الاهلاك.

- ظهر ح / الأنفاق الاستثماري بنحو ٨٧ ألف جنيه رصيد متوقف منذ سنوات.
يتعين البحث والإفادة.

- بلغت الاستثمارات طويلة الأجل في ٢٠٢٠/١٢/٣١ نحو ٥١٩ ألف جنيه مازالت تتضمن مبلغ ٤٩٠ ألف جنيه قيمة عدد ٧٠٠٠ سهم من أسهم الشركة المصرية الإيطالية (إيجيتالك) "تحت التصفية" بنسبة مساهمة ٢٠٪ من رأس المالها مكون لمقابلتها مخصص بنسبة ١٠٠ % ومبلاع نحو ٢٩ الف جنيه بالشركة القومية للإسمنت غير مكون عنها مخصص ويتم تصفيتها حالياً.

يتعين موافقتنا باخر موقف للتصفية والإجراءات التي تمت بشأنها لحفظ حقوق الشركة مع ضرورة تكوين مخصص للقومية للإسمنت.

- بلغت قيمة ما أمكن حصره من المخزون الراكم من قطع الغيار والذي لم يتم الصرف أو الإضافة عليها لأكثر من ٣ سنوات نحو ٣٩٦ مليون جنيه.

يتعين حصر دراسة جميع الرواكم بمخازن الشركة وموافقتنا بتلك الدراسة، وسرعة التصرف الاقتصادي فيها في ظل عدم استخدامها طوال تلك السنوات بالشركة، وذلك إنفاذاً لقرار الجمعية العامة للشركة في ٢٠٢٠/١١/٢.

- قامت الشركة بتحميل حسابات التكاليف مرحلة المحولات الأكسجينية بخامات مساعدة بقيمة نحو ٥٣,٧٤٥ مليون جنيه بالخطأ وصحتها نحو ٢١,٨٥٢ مليون جنيه بحسب المنصرف من حسابات المخازن بزيادة قدرها نحو ٣١,٨٩٣ مليون جنيه الأمر الذي ترتب عليه تخفيض مخزون اخر المدة -الإنتاج غير التام- من مربيعات وبلادات الصب المستمر بنحو ٦,٧٨٦ مليون جنيه.

فضلاً عن عدم تحمل مرحلة المحولات الأكسجينية بنحو ٣,٣٧٣ مليون جنيه تمثل تكلفة ١١٢٠ طن حجر جيري محرق محمل على المراكز.

يتعين إجراء التصويب اللازم ومراعاة اثره ذلك الحسابات المختصة.

- تضمن مخزن الخردة خردة منتجة من فروشات محولات وصب مستمر نحو ٩٩٨١ طن بالخطأ وصحتها ٦١٤٢ جنيه حيث تم احتساب كمية ٣٨٣٩ طن بقيمة ١٧,٤٦٨ مليون جنيه تمثل مخلفات الخبث بمرحلة المحولات الأكسجينية وهي من غير الخردة الأمر الذي ترتب عليه تخفيض الخردة المنتجة بالقيمة المشار إليها.

فضلاً عن تخفيض مخزن الخردة بكميه نحو ٧٦٠ طن بقيمة نحو ٤,٩٦٣ مليون جنيه من بند فروشات محولات وصب مستمر بالخطأ حيث أنها تمثل مبيعات من خردة ناتج ماكينة استخلاص الزهر وريش خراطة حديد وهي منتجات عرضية لا يتم اضافتها للمخزن.

يتعين إجراء التصويب اللازم ومراعاة اثر ذلك على التكاليف.

- تبين وجود خطأ في احتساب قيمة المنصرف لبعض الأصناف من الإنتاج التام الأمر الذي ترتب عليه تضخيم المخزن بقيمة نحو ١٧,٣١٧ مليون جنيه وبيانها كالتالي:-

النوع	الكميات	القيمة	النوع	الكميات	القيمة
زوليا - قطاعات ثقيلة	٧٤,٣٥٢,٤٧٤	٧٥,٧٦٥,٩٦٣	١,٤١٣,٤٨٩-	٧٠,٧٦٥,٩٦٣	١,٤١٣,٤٨٩-
كم عريض ومتوازي - ثقيلة	٢٨,٩١١,٦١٣	٢١,٧٨٣,٧٨٦	٧,١٢٧,٨٢٧	٢١,٧٨٣,٧٨٦	٧,١٢٧,٨٢٧
زوليا - متوسطة	٩٣,٨٠٩,٦٣٩	٨٢,٢٩٥,٤١٥	١١,٥١٤,٢٢٤	٨٢,٢٩٥,٤١٥	١١,٥١٤,٢٢٤
زهـ قاعدي - توسيعات	٢٦,٠٢٨,٨٧٤	٢٥,٩٩٠,٢٥٥	٨٨,٦١٩	٢٥,٩٩٠,٢٥٥	٨٨,٦١٩

هذا بخلاف وجود اختلاف بين الكميات المنصرف من أصناف القطاعات المتوسطة وبين الكميات طبقاً لفواتير المبيعات بيانها كما يلي:-

النوع	الكميات	القيمة
زوليا	٢٠٠٥	٢٤٦٧
كم مجرى	٨٨٤	٩٧٣
خرص وشراوح	٤٤	٣٥
قضبان	١٨٥	١٩٣

يتعين إجراء التصويب اللازم.

- عدم قيام الشركة بإجراء الدراسة الالزمة لحساب مخصص هبوط أسعار الإنتاج غير التام في تاريخ المركز المالي وتم الاكتفاء بما سبق تكوينه في ٣٠/٦/٢٠٢٠ وبالبالغ نحو ١٧٣ مليون جنيه.

يتعين إعادة دراسة مخصص هبوط أسعار الإنتاج غير التام وذلك لضرورة قياس قيمة المخزون على أساس التكلفة أو صافي القيمة الاستيرادية أيهما أقل وفقاً للفقرة (٩) من معيار المخزون رقم (٢).

- تضمنت الاعتمادات نحو ٣,٣ مليون جنيه تمثل قيمة اعتمادات بأرقام ١٠٣٠٠ (أقطاب جرافيت) ، ٢٤٢١ الخاص بتوريد عدد (٤٠) درفيل) تبين استلامها مشمول الاعتمادات بالمخازن بتاريخ ٢٠٢٠/٤/٢٤ ، ٢٠٢٠/٧/٢٢ ، ٢٠٢٠/٧/٢٢ ولم يتم تسويتها.

يتعين إجراء التصويب اللازم ومراعاة اثر ذلك على الاستخدام.

- تضمن رصيد الاعتمادات المستندية نحو ٧٧٤ ألف جنيه تمثل أرصدة اعتمادات متوقفة منذ فترة لم يتم موافقتنا بالمستندات الخاصة بها ولم نقف على ما اذا كانت تلك الاعتمادات قائمة.

يتعين بحث تلك الأرصدة والإفادة.

- ظهر ح / شركة المهندس للمقاولات والتوريدات مديانا بنحو ٦,٧٥ مليون جنيه تمثل قيمة مسحوباته من خام دولوميت الأبيبية محجر رقم (٣) دون وجود ضمانات كافية لمواجهة تلك المديونية. مع استمرار الشركة في عملية البيع له دون اتخاذ أيه إجراءات لتحصيل تلك المديونية ومخالفة لائحة المبيعات فيما يتعلق بالبيع والتحصيل.

يتعين سرعة اتخاذ ما يلزم من إجراءات قانونية للحفاظ على حقوق الشركة قبل الغير.

- ظهر ح / ايرادات مستحقة التحصيل- فوائد بنكية بنحو ٧٨٦ ألف جنيه وصحته نحو ٢٧١ ألف جنيه نتيجة الخطأ في عدم تسويه الفوائد الفعلية مع الحساب.

يتعين إجراء التصويب اللازم.

- ظهر د/سجل فواتير المخازن بنحو ٧ مليون جنيه دائم يمثل قيمة اضافات المخازن بدون فوائض .
يتعين اجراء التصويب اللازم.
- تضمنت الأرصدة المدينة نحو ٦٧٣,٦٤ مليون جنيه تمثل الفرق بين ما تم صرفه من المخزن للإنتاج والمحمل على الإنتاج من واقع تقارير الإنتاج نتيجة فروق نسب الرطوبة بالفغم المنصرف للإنتاج خلال الفترة من ٢٠١٩/٧/٦ حتى ٢٠٢٠/٦/٣، وصحتها تحملها على تكاليف الإنتاج كالمتبقي في الأعوام السابقة .
وكذا مبلغ ٨٨٥ ألف جنيه تمثل قيمة كمية ٣٠٠ طن من الأكسيد الحديد لم تشملها محاضر جرد الخردة في ٢٠٢٠/٦/٣ .
يتعين اجراء التصويب اللازم.
- تم تقييم رصيد البنك الأهلي الكويتي دولار على أساس مبلغ نحو ٨,٨١٢ ألف دولار وصحته نحو ١١,٩ ألف دولار .
يتعين اجراء التصويب اللازم.
- تضمنت الحسابات الدائنة للمصالح والهيئات (أرصدة مدينة) نحو ٣٠ مليون جنيه تمثل ضريبة القيمة المضافة المسددة نيلية عن هيئة السكك الحديدية لم تقم الشركة بإجراء مطابقة مع المورد للتحقق من هذا الرصيد وتسويته .
كما تضمن الرصيد نحو ١٨ مليون جنيه تمثل دفعات تم سدادها تحت حساب ضريبة الدخل منذ عام ٢٠١٤ لم يتم موافقتنا بشهادات مؤيدة لذلك المبالغ .
- يتعين اجراء المطابقات مع المورد وموافقتنا بالشهادات المؤيدة لذلك المبالغ لدى مصلحة الضريب .
يتعين اجراء المطابقات مع المورد وموافقتنا بالشهادات المؤيدة لذلك المبالغ لدى مصلحة الضريب .
- ظهر د/ مصروفات رسائل مستحقة قطع غيار مبلغ نحو ٧٦٩ ألف جنيه مدین .
يتعين تسويتها على حسابات المخزون .
- تم تخفيض حساب الموردين المدين بالخطأ بنحو ١٠٧١ مليون جنيه وصحتها تخفيض الحسابات الدائنة للموردين (٣٠٧ مليون تسوية جزء من مدionية شركة بتروتريد عن طريق الشركة القابضة ، ١٤ مليون التزال عن ملكية ارض الجراج لبتروتريد ، ٥٣ مليون تخفيض مدionية شركة الكوك بمحسوبياتها من الغاز) .
يتعين اجراء التصويب اللازم .
- تبين لنا تخفيض مستحقات شركة الكوك بنحو ١٤٥ مليون جنيه تمثل فروق الأسعار بين سعر توريد شركة الكوك وسعر البورصة الأولية عن توريدات العام المالي ٢٠١٩/٢٠٢٠ دون اجراء المطابقة مع المورد والإتفاق بشأن تلك الفروق .
كما نشير إلى عدم موافقتنا بالإتفاق بين الشركة وشركة الكوك بشأن الأسعار الجديدة لتوريد الفحم حيث ورد بخطاب الشركة القابضة بتاريخ ٢٠٢٠/٤/٢١ بشأن مخاطبة شركة الكوك لتحديد أسس تسعير توريد الفحم حتى ٢٠٢٠/٦/٣ والتي أشارت الى أنه سيتم تغيير أسس التسعير بناء على ما يسفر عنه الاجتماع بين الشركتين وتتفيد اعتبر من ٢٠٢٠/٧/١ .
يتعين اجراء المطابقات مع المورد وموافقتنا بالإتفاق الجديد بشأن تسعير الفحم .
- مازالت الشركة لم تقم بتسوية الفروق التي أسفرت عنها المطابقات التي تمت مع بعض موردي الشركة خلال الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٠/١٢/١ ببيانها كما يلى :-

 - تم إجراء مطابقة مع الشركة المصرية لنقل الكهرباء بتاريخ ٢٠٢٠/١١/١١ على أرصدة ٣٠/١١/٢٠٢٠ وأظهرت فروق بنحو ٨٨١ مليون جنيه تمثل في فروق معامل القدرة وخصومات لم يتم احتظار شركة الكهرباء بها وضرائب ارباح تجارية وصناعية لم يتم سدادها بمصلحة الضرائب .

- تم إجراء مطابقة مع الشركة المصرية للسبائك الحديدية بتاريخ ٢٠١٩/٩/١٩ على ارصدة ٢٠١٩/٦/٣٠ وقد أسفرت عن وجود فروق بنحو ٣,٣٨٧ مليون جنيه منها نحو ٢,٣٤١ مليون جنيه فروق نسب تحويل بمعرفة شركة الحديد والصلب ولم تعرف بها شركة السبائك.
 - تم إجراء مطابقة مع شركة مياه الشرب بالقاهرة الكبرى بتاريخ ٢٠٢٠/١٢/١٠ على ارصدة ٢٠٢٠/٣١ وقد أسفرت عن وجود فروق بنحو ٦٠ مليون جنيه قامت شركة الحديد والصلب بتسوية نحو ٤٦ مليون جنيه فقط تمثل فروق اسعار وفاتورة شهر ٢٠٢٠/١٠ والباقي نحو ١٤ مليون جنيه تمثل في فواتير بيع منتجات ومسحويات محطة عرب ابو مساعد وضرائب ارباح تجارية وصناعية لم يتم تسويتها.
 - وينتقل بما سبق تم خصم نحو ٤٠٦ ألف جنيه خلال شهري ١١، ١٢ ٢٠٢٠ تمثل مسحويات محطة عرب ابو مساعد على الرغم من افادة شركة المياه بمحضر المطابقة المشار اليه بأن المحطة لا تتبع شركة المياه.
 - تم إجراء مطابقة مع شركة الخدمات البترولية (بتروتريد) على ارصدة ٢٠٢٠/٥/٣١ وقد أسفرت المطابقة عن وجود فروق تمثل في نحو ١١٨ مليون جنيه فوائد تأخير على المبالغ غير المسددة حتى ٢٠٢٠/٥/٣١ ونحو ١٤,٦٧٨ مليون دولار تأمين استهلاك لم يتم تسويتها بدفعات الحديد والصلب.
- يتعين اجراء التسويات اللازمة على ارصدة الموردين بناء على تلك المطابقات لإظهار الحسابات على حقيقها ومراعاة اثرها على الحسابات المختصة.
- بلغ اجمالي الارصدة الدائنة للمصالح والهيئات في ٢٠٢٠/١٢/٣١ نحو ٤٣٩ مليون جنيه تمثل ارصدة لمصلحة الضرائب بكافة أنواعها وهيئة التأمينات الاجتماعية لم تلتزم الشركة بتوريد تلك المستحقات في المواعيد المحددة الأمر الذي يتربط عليه تحمل غرامات وضرائب اضافية.
- وينتقل بما سبق ضمن الرصيد نحو ٤٧ مليون جنيه تمثل ضرائب الارباح الصناعية والت التجارية المستقطعة من الموردين ، يخص الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٠/١٢/٣١ نحو ٤,٨ مليون جنيه لم يتم توريد تلك المبالغ بحسابات الموردين بمصلحة الضرائب.
- ظهر رصيد حساب ٢٨٥/ دائن التوزيعات في ٢٠٢٠/١٢/٣١ بنحو ٩٢٩ ألف جنيه رصيد مرحل منذ سنوات لم يتم موافقتنا بتفاصيله.
- يتعين اتخاذ اللازم نحو صرف تلك التوزيعات طبقاً للوارد بالمادة رقم (٤٤) من القانون رقم (١٥٩) لسنة ١٩٨١ "قانون شركات المساهمة" والتي تنص على (يستحق كل من المساهم والعامل حصته في الأرباح بمجرد صدور قرار الجمعية العامة بتوزيعها ، وعلى مجلس الادارة أن يقوم بتنفيذ قرار الجمعية العامة بتوزيع الأرباح على المساهمين والعاملين خلال شهر على الأكثر من تاريخ صدور القرار).
- تبين وجود فروق بين حسابات جاري الفروع كما يلى:-

٧١٤,٧٥٥	١١٥,٥١٥,٢٩٣	١١٦,٢٢٩,٩٩٨	جاري مناجم الواحات البحرية
٥٢,٩٩٤-	٢٨٥,٥٧١	٢٢٢,٥٧٧	جاري مناجم اسوان
٢٨٥٧	٥,٤٣٨,٧٠٩	٥,٤٤١,٥٦٦	جاري محاجر الادبية
٣٢,٣٥٤-	١١٩,٢٦٠,٢٠٦	١١٩,٢٢٦,٨٥٢	جاري محاجر بنى خالد

يتعين بحث تلك الفروق وإجراء التسويات اللازمة ومراعاة اثرها على القوائم المالية.

- لم تتضمن مصروفات الفترة ما يلى:-
 - نحو ٤ مليون جنيه تمثل قيمة إيجار محاجر بنى خالد خلال النصف الأول من العام المالى الحالى.
 - نحو ٧,٧٠٧ مليون جنيه تمثل قيمة الضريبة المغذية منها نحو ٧,٢٠٢ مليون جنيه تخص الفترة المالية.
 - نحو ٥,١٥١ مليون جنيه تمثل قيمة المساهمة التكافلية طبقاً لنص قانون التأمين الصحى.
 - يتبعن إجراء التصويب اللازم.
 - لم يتم تحديد ارصدة الموردين الأجانب والقروض الأجنبية في ١٢/٣١/٢٠٢٠ بالمخالفة لمعيار المحاسبة المصرى رقم (١٣٣) فقرة رقم (٢٢).
 - لم يتم تحديد مصروفات الفروع بقيمة الأدوات على الخامات المحجرية الصناعية طبقاً للأحكام القانون رقم (١٩٨) لسنة ٢٠١٤ ولائحته التنفيذية (قانون الثروة المعدنية خالى النصف الأول من العام المالى ٢٠٢٠/٢١٠٢٠).
 - يتبعن إجراء التصويب اللازم.
 - لم يتضمن ح / مصروفات سنوات سابقة نحو ٣ مليون جنيه تمثل قيمة الأداة المستحقة عن مبيعات الخامات من الواحات البحرية عن الفترة من ١/١/٢٠٢٠ حتى ٣٠/٦/٢٠٢٠ والوارد بها مطالبة لصالح هيئة الثروة المعدنية طبقاً للأحكام القانون رقم (١٩٨) لسنة ٢٠١٤ ولائحته التنفيذية (قانون الثروة المعدنية . وكذلك بـأواه العاشرين الماليين ٢٠١٧،٢٠١٨/٢٠١٩،٢٠١٩،٢٠٢٠،٢٠٢١،٢٠٢٢).
 - يتبعن إجراء التصويب اللازم.
 - لم تقم الشركة بإجراء التسوية المستحقة بالاتفاق بخصوص أسعار نولون النقل المكك الحديدية والبالغ نحو ٤,١١ مليون جنيه عن سنوات سابقة.
 - يتبعن إجراء التصويب اللازم.
 - تم تطليه الإيدادات سنوات سابقة بنحو ١,٨٠١ مليون جنيه :-
 - نحو ٨,٨٨٦ مليون جنيه تسوية مستحقات هيئة السكة الحديدية دون إجراء مطابقة معها.
 - نحو ٣,٢١٢ مليون جنيه تمثل بالقى فرق الأسعار التي يتم تسويتها على فواتير شركة الكوكول دون إجراء مطابقة مع المورد للاتفاق بشأن تلك الخلافات.
 - يتبعن تحفيض ح / الإيدادات بالمبلغ المشار إليه لحين المطابقة.
 - ظهر ح / إيدادات وارباح أخرى بمبلغ نحو ٤,٦٢٤ مليون جنيه وقد تبين يشانه ما يلى:-
 - تم تخفيض الحساب بمبلغ نحو ٦٧٧,٢٠١ مليون جنيه يمثل تكالفة الخردة المباعة بالخطأ حيث بلغت تكالفة الخردة طبقاً للحركة نحو ٦٧٧,٢٠١ مليون جنيه بفارق بالفقص قدره ٤٩٤,٢٥٠ مليون جنيه حيث لم تتضمن تكالفة الخردة المجهزة باللوب.
 - يتبعن إجراء التصويب اللازم بتحفيض الإيدادات.
 - نحو ١٤,٤٣ مليون جنيه قيمة المبيعات لعام عالى المجنز والباريوم والدولوميت خلال الفترة والتي بلغت تكالفة نحو ١٨ مليون جنيه حيث تم تعليلها على ح / الإنتاج غير الشام فى ٣٠/١٢/٢٠٢٠
 - يتبعن إجراء التصويب اللازم مقابلة الإيداد بالمصروف.
 - لم تقم الشركة بحساب الضريبة المؤجلة عن العام المالى السابق.

قائمة التدفقات النقدية:-

- ظهرت التدفقات النقدية من المبيعات النقدية ومتحصلات من العمالة بنحو ٦٨,٨٥٦ مليون جنيه وصحتها نحو ٤٠٥٠٩٤٢٩ مليون جنيه.
- ظهرت المتاحصلات الأخرى بنحو ٥١٣٥٨ مليون جنيه في حين أنها ظهرت بالموازنة النقدية بنحو ٥٥٧,٧ مليون جنيه.
- ظهرت المقبولات من قرض البنك الأهلي الكومني بمبلغ ٦٧ مليون جنيه وصحته ٣١,٣ مليون جنيه.
- لم تتضمن الأنشطة التمويلية نحو ٣٣ ألف جنيه المدد من قرض الغازانية الفرنسية خلال الفترة.

يتبعن تصويبها بنحو قائمة التدفقات النقدية وإعادة تصويبها.

- لم تقدم لنا الشركة إقرارات الإدارء المشار إليها بمعيار المراجعة المصري رقم (٥٨٠) "إقرارات الإدارء" والملحق رقم (٣) لمعايير المراجعة المصرية رقم (٤١٠٤) المهم الفحص المحدود، الصادرة بقرار السيد المستشار رئيس الجهاز المركزي للمحاسبات رقم (١٢٠٨٠٠٢) لسنة ٢٠٠٢.
- تم تثبيته الشركة بقرارات الجمعية العامة في ٢٠١١/١٠/٢٠ فعلى النحو:-**
 - التأكيد على سرعة إتخاذ كافة الإجراءات القانونية الازمة لتسجيل كافة الأراضي المملوكة للشركة والعمل على إزالة التعديات.
 - التأكيد على سرعة تصرف المغزون إلىك بأوعاه طبقاً لما هو وارد بتقدير السيد/ مرتقب الحسابات.
 - دراسة كافة الأرصدة المدينية والدائنة والأرصدة المتوفقة العملاء والموردين وإجراء المطابقات الازمة والعمل على سرعة تحصيلها لتوفير المسiolة المالية للشركة لتمويل رأس المال العامل.
 - التأكيد على الشركة بشأن الالتزام بحساب الضريبة الموجلة طبقاً للمعيار المحاسبى المصرى رقم ٤٤ طبقاً لما ورد بتقدير السيد/ مرتقب الحسابات.

- تدعيم نظام الرقابة الداخلية على كافة أوجه النشاط.
- إحكام الرقابة على الدورة المستدورة لنظام التكاليف والإلتزام بها في ضوء المسؤوليات الوظيفية.
- يتبعن على الشركة الالتزام بقرار السيد المستشار /رئيس الجهاز المركزي للمحاسبات رقم ٧٣٢ لسنة ٢٠٢٠ بشأن تطبيق معايير المحاسبة المصرية.
- يتبعن على الشركة سرعة إتخاذ الإجراءات القانونية الازمة بشأن السرقات والتللاعيب والتزوير واحتلاس المال العام وإبلاغ الجهات المختصة بإحال شئونها.
- يُفصَّل السجلات القانونية المشرفة تبيين:-**
 - إثبات الشؤون بدقير اليومية العامة بشكل إجمالي كل ثلاثة أشهر.
 - عدم إمساك دفتر جرد بالمخالفة للمادة رقم (١٣) من القانون رقم (٨٨٨) لسنة ١٩٥٣ في شأن الدفاتر التجارية والمادة رقم (١٦٢) من القانون رقم (١٧) لسنة ١٩٩٩ "قانون التجارة".
- يتبعن اتخاذ اللازم بشأن ما تقدم.

الموقف النهائي:-

- تم إجراء القياسات البينية لمصانع الشركة بالتناوب خلال شهور (٤، ٥، ٦، ١٠) والتي تبين منها وجود تجاوز للحدود المسموح بها لشدة الخوضاء، الأترية المستشقة، الوطاء الحراري. تتركز الملوثات الغازية بيئة العمل ببعض المواقع.

- هذا وقد منح جهاز شئون البيئة مهلة للتصحيح أوضاع الشركة بدأت في ٢٠١٢/١٢/١٠ وتنتهي في ٢٠١٣/١٢/٢٠، وهو ما تم الموافقة عليه من قبل جهاز شئون البيئة في ٢٠١٣/١٢/٢٠.

٢٠١٨/١٠/١٨، وهو ما تم الموافقة عليه من قبل جهاز شئون البيئة في ٢٠١٨/١٢/١٢.

- هذا وقد تقدمت الشركة بطلب لجهاز شئون البيئة بتاريخ ٢٨/٧/١٩٢٠ بمذكرة مهلة عام لبدء التنفيذ في الإجراءات المطلوبة بمجرد إعتماد قرار التطوير أو الغواه حيث لم يتم تحديد مصادر التمويل للمشاريع من قبل

— الجهات المختصة في الدولة ولم توافنا الشركة بموالقة أو رفض جهاز شئون البيئة لطلب المهلة حتى تاريخه . وقد تبين تداول قضية رقم ٤٢٦٠١٩ جنح حلوان وقامت الشركة بالاستئناف رقم ٣٤٨٨٠ لسنة ٢٠٢٠

مصنف حلوان مؤجلة لجلسة ٢٠٢١/١٢/١١ والثانية عن وجود مخالفات بيئية، هذا وقد قبلت المحكمة

التعرض المنصوص عليهما بالقانون رقم (٩) لسنة ٢٠٠٩، والقانون رقم (٤) لسنة ١٩٩٤ "قانون البيئة" المعدل بالقانون رقم (٩) لسنة ٢٠٠٩، يتضمن الإلتزام بوسائل الصحة والسلامة المهنية وإتخاذ الإجراءات اللازمة لمعالجة مصادر التلوث والإلتزام بمدد الاستئاف شكلاً ورفضة موضوعاً وتأييد الحكم المستأنف بعداد الغرامة وقد أفادت الشركة أنه تم مداد الغرامة.

ولاحظ الشفوي به منعاً من استغلال تعرّض الشريك للغرامات المشار إليها.

卷之三

وفي ضوء فحصنا المحدود وباستثناء ما جاء في الفقرات السابقة لم يتم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القول المالية الدورية المرفقة لا تعبر بعدلة ووضوح ، في جميع جوانبها الهمامة ، عن المركز المالي لشركة الحديد والصلب المصرية في ٢٠١٤/٣/٦ وعن أدائها المالي وتقديراتها النقدية عن السنة أشهر المنتهية في تلك التاريخ وذلك طبقا للنظام المحاسبي الموحد وتعديلاته ومعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة .

القاهرة في: ٢٠١٣ / ١٦

الكتابات

٤١٣

卷之三

二

"بِسْمِ اللَّهِ الرَّحْمَنِ الرَّحِيمِ" / سَمِعَ كُلُّ شَيْءٍ إِذَا أَتَاهُمْ

شیخ / شیخ سلیمان مهدوی " " شیخ / شیخ سلیمان مهدوی "

卷之三

四三

۱۰۷

(۲۰۷) / مکالمہ اعلیٰ (جلد ۳)

شركة الحديد والصلب المصرية
قطعا عات الشئون المعاشرة

المرجع المالي

والإيصالات المالية

لبن المتنورة من ١٧٠٣٠

٢٥

٣٠٣٠٣١/٧٠٣٠



تم إيداعه في حساب

٣١ مارس

3

شِرْكَةُ الْمَدِينَةِ وَالصَّلَبِ الْمَسْرِيَّةِ

سُلَيْمَان

بِشَانِ الْمُرْكَبَةِ الْمُلْكِيِّ

لین ملکه من / ۱۷۰۰ جمهوری / ۳۱

- كمبّيات الانتاج (طن).

- دلیل اخلاق (کن)

أجمالي منتخبات الصلب	٤١٧٦٤	البيان
أجمالي إنتاج الحديد الزهر من الأفران العالمية	٦٠٦٩٤	أجمالي منتجات الصلب
أجمالي إنتاج الحديد الزهر من الأفران العالمية	٦٠٦٩٤	أجمالي إنتاج الحديد الزهر من
الفترة من ١٢/١٩/٢٠١٩ حتى ١٣/١٢/٢٠٢٠	٧١٥٣	الفترة من ١٢/١٩/٢٠١٩ حتى ١٣/١٢/٢٠٢٠

- ## • تشكيلاة المنتجات النهائية المعدة للبيع .

التعريف الكمية	المقررة من ١٩١٢/٣/٢		المقررة من ١٩١٩/١/١		المقررة من ١٧/٧/١٩٢٠		البيان	
	%	كمية/طن	%	كمية/طن	%	كمية/طن	كمية/طن	
(٦٩٤)	-	-	-	-	-	-	-	-
(٦٧٠)	٣	١٩٠٨	٣	١٢١٥	-	-	-	-
(٨٨٧)	١٨	٩٦١٥	٢٣	١٠٧٢١	-	-	-	-
(٨٨٨)	٧٨	٢٦٢٤	٧٢	٣٣٩٠٣	-	-	-	-
(٩٩٧)	١	٥٨٨	-	-	-	-	-	-
(٩٩٨)	-	-	٢	٩٩٧	-	-	-	-
(٩١٧)	١٠٠	٦٧٦٥٤	١٠٠	٤٦٨٣٥	-	-	-	-



10

كمية المخزون من المنتجات في ٢٠١٣/١٢/٢٠ مقارنة بالفترة المقابلة

وقد تأثرت نتائج الأعمال خلال الفترة بما يليه، :-

٢. زيادة معدل استخدام فحم الكوك للطن من الحديد الزهر بلغت ٨٥٪ كيلو جرام للطن خلال الفترة الحالية مقابل ٦١ كيلو جرام للطن عن الفترة المقابلة.

١. زيادة معدل استخدام فحم الكوك للطن في البيرد حيث بلغت ١٢٪ كيلو جرام خلال الفترة الحالية مقابل ١٠٪ كيلو جرام عن الفترة المقابلة.



3

፩፻፭፻፯

نوضح فيما يلي كمية وقيمة المبيعات من المنتجات التهانئة المعدة للبيع الرئيسية خلال الفترة الحالية من ١/٧/٢٠٢٣ حتى ١٢/١/٢٠٢٤ مقارنا بالفترة المقابلة من العام الماضي وأيضاً متوسطات الأسعار للطن لكل من المحلي والتصدير كما يلي :

نسبة التطور	ال الفترة من ٢٠١٩/٧/١ إلى ٢٠٢٠/١٢/٣	ال الفترة من ٢٠١٩/١٢/٣ إلى ٢٠٢٠/٧/١					التطور
		قيمة %	كمية %	متوسط سعر المطن بالجنيه	القيمة كمية/طن	المقدمة كمية/طن	
-	-	٦٤٣٢	٦٤٦٧	٦٤٧٤٤	٦٤٧٦٦	٦٤٧٨٣	البترول -
أجمالي المبيعات محلية وتصدير من المنتجات النباتية	أجمالي المبيعات محلية وتصدير من المنتجات النباتية	٦٢١٩٠	٦٢٦٧٢	٦٢٧٦٤	٦٢٧٦٦	٦٢٧٦٧	المبيعات المحلية -
مبيعات منتجات عرضية	مبيعات منتجات عرضية	٧٨٠٥	٧٨٠٥	٧٨٠٥	٧٨٠٥	٧٨٠٥	البترول
مبيعات منتجات ورشة الميكال المعدنية	مبيعات منتجات ورشة الميكال المعدنية	١٨٥٨	١٩٢١٩	١٩٢١٩	١٩٢١٩	١٩٢١٩	البترول
يضم : مصروفات بيعية	(٣٤٣)	(٦٤٥)	(٣٤٣)	(٣٤٣)	(٣٤٣)	(٣٤٣)	البترول
صافي المبيعات	صافي المبيعات	٧٥٣٥٥	٧٧٩٩٧٥	٧٧٩٩٧٥	٧٧٩٩٧٥	٧٧٩٩٧٥	البترول
خدمات معاونة	خدمات معاونة	٥٥٥٢٨٨	٨٨٣٢٠٥	٨٨٣٢٠٥	٨٨٣٢٠٥	٨٨٣٢٠٥	البترول

من الجدول السابعة، نوضح ما يلي:

أجمالي كمية مبيعات الفترة الحالية البالغ ١٩٦٦٤ مليون من إنتاج الفترة المقابلة البالغ ٧٥٢٤ مليون	نسبة ١٣٣%
زيادة كمية مبيعات الفترة المقابلة عن الفترة الحالية عن الفتره المقابلة بمقدار ١٣٦٤ مليون	نسبة ١٠٥%
زيادة كمية المبيعات المحلية للفترة الحالية عن الفتره المقابلة ٧٣٤ مليون	نسبة ٨%
زيادة قيمة أجمالي المبيعات المحلية للفترة الحالية عن الفتره المقابلة بنحو ٧ مليون جنيه	نسبة ١٠٠%
زيادة قيمة المبيعات المحلية للفترة الحالية عن الفتره المقابلة بنحو ٧ مليون جنيه	نسبة ٢%
زيادة قيمة المبيعات المحلية للفترة الحالية عن الفتره المقابلة بنحو ٧ مليون جنيه	نسبة ١%
نقص متوسط سعر بيع الطن المحلي ٩٩٤ جنية	نسبة ١٠٠%
متى سعر بيع التصدير خلال الفترة من ١٧/١٢/٢٠٢٠ حتى ١٣/١٢/٢٠٢٠ مبلغ ١٣٣٨ جنيه	
مقابل عدم وجود تصدير في الفترة المقابلة المنتهية في ٢٢/١٢/٢٠٢٠.	

▪ الصياغة النهائية للمرجع:

الأعباء المالية:-

بلغت الأعباء التمويلية التي تحملتها نتيجة أعمال الشركة عن الفترة من ١٢/١٠/٢٠٢١ حتى ٣١/١٢/٢٠٢١ :-

(القيمة بالمليون جنيه)

البيان	الفترة من ١٧/٧/٢٠٢٠ حتى ٣١/١٢/٢٠٢١	الفترة من ١٩/٦/٢٠٢٠ حتى ٣١/١٢/٢٠٢١
فوائد محلية	٦,٧٧٨	٦,٢٨
فوائد خارجية	٠,٠٢١	٠,٢٩
رسم الدفعات التسبي	٠,٣٣٠	٠,١٨١
جملة الأعباء التمويلية	٦,٦٣٤	١٠,٣٨

الأوضاع المالية:-

كما بلغت القواعد الدائنة خلال الفترة مبلغ ١٨٤,٩ مليون جنيه مقابل ٨٤,٨٠٠ أي بنقص ٧٦٣,١ مليون جنيه.

أظهرت قائمة تدفقات النقدية للشركة فائض نقدى قدرة ٣٥١٢٩ جنيه ولم يتم سداد إقساط قروض خارجية (إقساط الخزانة الفرنسية) في ٣١/١٢/٢٠٢٠.



الى السيد الممثل

(٥)

نتائج الأعمال:

- بلغت إيرادات النشاط الجاري نحو ٥٥٥ مليون جنيهه مقابل ٣٨٩٠ مليون جنيهه في الفترة المقابلة.
- بلغت تكاليف الحصول على إيرادات النشاط الجاري ٤٣١ مليون جنيهه مقابل ٤٤٠ مليون جنيهه عن الفترة المقابلة.
- نقص متوسط سعر البيع محلّي ٩٨٤ جنيهه عن الفترة المقابلة ويوجد مبيعات تصدر خلال نفس الفترة ٢ مليون جنيهه.
- أسفرت نتائج أعمال الفترة الحالية عن خسارة بلغت نحو ٣٧٤ مليون جنيهه مقابل خسارة ٨٧٧ مليون جنيهه في الفترة المقابلة.

مasto مجلس الادارة التنفيذي

٢٠٢١/٦/٢

(مهندس / على محمد المدهون على)

محمد العطار

أ. محمد العطار

مدهون



نهاية المركز المالي في ٣١/٢٠٢٠م

رقم المقارنة في ٢٠٢٠/٢/٢٥.	البيان	رقم الإقصاص	المدين	بيانه	بيانه	بيانه	بيانه	بيانه	بيانه
١٤٥/٢٥٦٢٥١٢٨١	أصول ثابتة والممتلكات:								
١٨١,٢٥٦٢٥١٢٨١	أراضي	١١١	٩٧٦,٦٩,٦٠,٨٨١						
٨٦,٨٨,٦٤,٦٤,٣٤,٦٤,٢٣	مباني وإنشاءات ومرافق وطرق	١١٢	٧٨,٧٨,٦٤,٦٤,٣٤						
٣٣٦,٥٥,٥٦٧	آلات ومعدات	١١٣	٣٣٢,٤٥,٤٣						
٣٧,٥٧,٦٢,١٣,٦٢,١٢	وسائل نقل وانتقال	١١٤	٣٣,٦,٢٧,٣						
١٢٧,٢٥٦,٥٥٦	عدد وأدوات	١١٥	١٢٦,٩٢٧,٩٣٦						
٣,١٣,٦,١٣,٨	اثاث وتجهيزات مكتبية	١١٦	٣,٦٧,٢,٤٥						
٧٦٤,٢٣٣,٥٤٥				٧٥٦,١٠,٨,٥٣٨					
٣٧,٩٢١,١٠,١	مقدرونه تجارة التجزئة:	١١							
٨٦,٧٣,٦٤	تكوين سلبي	١٢١	٢٠,٩٩,٩٩,٩٠						
٣٨,٠,٧,٨,٦٥	اتفاق استثماري	١٢٢	٤٦,٦٢,٦٨,٨						
٢٨,٩٢,٦٧,٥	احتياطاته طبلة الأجل	١٧							
٥,٨٦,٩٢,٨,٦٣	استثمارات في شركات أخرى بضم	١٢٣	٢٨,٥٧,						
٥,٨,٩٢,٨,٦٣,٦	مخصص استثمارات أجنبية (.....)								
٥,٨,٩٢,٨,٦٣,٦	سدقات للمعلميين أسكان	١٢٤	٥٨,٧٧,٨,٣٥٦						
٥,٨,٩٢,٦,٦,٦	أصول صريحة مطلقة	١٢٥	٥٨,٨,٢٢,٩,٩٢١						
٧,٨,٩٢,٨,٦,٥,٠,١	مجموع الأصول غير المدرولة (إ)	١٢٦	١٤٤,٦١,١١,٦٤						
٧٦٤,٤,٦,١١,٦,٦	الأصول المحتداولة:								
٧٦٤,٤,٦,١١,٦,٦	المدرونة:								
١١,٠,٩,٦,٤,١	أصول خارجية مطلقة	١٢٧	٩٨,٤,٢٦,٢,٩٨,٠						
٧٦٤,٤,٦,١١,٦,٦	مذكرة خاتمة ووراء وفقرة وقطع	١٢٨	١٨,٦٢						
١١,٠,٩,٦,٤,١	مخزن خاتمة ووراء وفقرة وقطع	١٢٩	١٢,١,١٣,٤,٧						
٢٥٦,٩,٣,٤,٢	مخزن (الإنتاج غير تمام بعد حصر	١٣٠	٢٠٦,٥٦٣,٧٦,						
٢٦٢,٢,٦,٥,١,٥	مخزن (الإنتاج غير تمام بعد حصر	١٣١	١١,١,٢,٩,٢,٤,٦						
٢٦٣,٢,٦,٥,١,٥	أسعار إنتاج تمام	١٣٢							
٢٦٤,٢,٦,٥,١,٥	مذكرة بضائع مشترأة بغير البيع	١٣٣							
٢٦٥,٢,٦,٥,١,٥	بضائع لدى المغير	١٣٤							
٢٦٦,٢,٦,٥,١,٥	اعتمادات مستنددة لشراء سلع وخدمات	١٣٥							
٢٦٧,٢,٦,٥,١,٥		١٣٦							



ناتئ المدخر المالي في ٣١/١٢/٢٠٢٣

الرقم المقارنة في ٢٠٢٣/٦/٣٠ جـ ٤	البيان الرقم المجلس المحاسبى افتتاح	البيان الرقم المجلس المحاسبى افتتاح	بيان جـ ٤	بيان جـ ٤
١٦٦٨٦٩٠٥٠٥٠٩٦٨٨٧	ماقبله			٦٧٧٩٦٩٦٩٤٦
٦١١٩٢٤٤٣٣٤٦٤٦١	عملاء أو راق قبض وحسابات مدفونه	١٧		١١٣١١٩٢٤٤٣٣٤٦٤٦١
٦٦٨٦٢٤٢٩	عملاء بعد خصم المخصص	١٧١	٦٧١٣٣٢٥٤٦٤٠٣	
٦٦٦٥٠٠٥٠٦٦٦٧	حسابات مدفونه لدى المصا	٦٧٤	٦٥٥٢٢٣٣٦١٠	
٦٦٦٣٢٧٣٨٨٧٥	أجزاء متساوية للتحصين	٦٧٥	٦٨٥٨٨٤٤٧	
٣٦١٥٣٧	محصروقات مدقوعة مقدما	٦٧٦		
٦٣٤٢٦٨٨٦٣٤٣٩	حسابات مدفونه	٦٧٧	٢٣٠٤٦٢٣٢٣٢٢	
٩٣١٤٣٤٣٩	مودودون أرصدة مدفونه	٦٨١	٧١٥١٣١٧٠٢	
٤١٣٣٨٦٦٤٢٦٣١٣	حسابات ذاته / أرصدة مدفونه	٦٨٤	٦٥٥٣٨٦٦١٣	
١٨٦٣٢٦٢٦٣١٣	حسابات ذاته / أرصدة مدفونه	٦٨٩	٤٤٥٦١٥٧٥٩٥	
٢٨٥٥٥٨٧٧	نقدية بالبنوك والصناديق	٦٩	١٩٢٢٣٦٧٤٢٢٣٧٣	
٢٢٦٧٧٤٢٤٢٦٢	ودائع بالبنوك لأجل	٦٩١	٣٢٥٩٢٢٥٣٨	
٤٤٣٥٣٠٣٥	خطاء خطيبات ضمان	٦٩٢	١٩٥٩٩٣٤٤٨	
٤٤٦٧٧٦١٤٦٤	حسابات جارية بالبنوك	٦٩٣	١٣٣٦٥١٧٧٨	
٢٢٧٦٥٤٦١٩٤	نقدية بالصناديق	٦٩٤	٧٦٧٦٤٠٢	
١١٨٤٤٦٢٦٢٦٢	مجموع الأصول المتداولة (٢)	٦٩٥	٣٧٥٣٨٥٥٦٧	
١١٨٤٤٦٢٦٢٦٢	إجمالي الأصول (١+٢)	٦٩٦	٢٢٣٧٣٨٥٥٣٢	
٢٢٣٦٢٦٢٥٤٢٣٨	حقوق الملكية:	٦٩٧	٣٧٦٢٦٧١٧٣	
١١٩٥٣٦٦٤٦٧٦	رأس المال	٦١١	١٩٥٣٧٧٤٤٦٦	
٦٦٤٦٤٦٦١	احتياطي قانوني	٦١٢	٦٤٤١٤٤٥٩٧	
١١٦٨٦٤٦٩٦	احتياطي نظامي	٦١٣	٦٤٩٦٨٤٢	
١٢٧٤٧٥٨	احتياطي راسلمي	٦١٤	٦٤٩٦١٦٤٩٦	
١٥٤٨٩٢١٨٤	احتياطي عام	٦١٥	٦٤٩٤٤٤٥٨	
٤٤٨٦٩٧٧٩٧	احتياطيات أخرى	٦١٦	٦٤٨٩٢١٦٩٤	
٤٤٨٦٩٣٥٢٤	خسارة مرحلة	٦١٧	٦٤٣٩٩٦٢	
٤٤٨٦٩٣٦٦١٦٦	خسارة المثلثة	٦١٨	٦٤٣٩٩٦٢	
٤٤٨٦٩٣٦٦٦	مجموع حقوق الملكية (٣)	٦١٩	٦٤٣٩٩٦٢	
٤٤٨٦٩٣٦٦٦	الالتزامات غير المتداولة	٦٢٠	٦٤٣٩٩٦٢	
٤٤٨٦٩٣٦٦٦	الالتزامات طويلة الأجل:	٦٢١	٦٤٣٩٩٦٢	
٤٤٨٦٩٣٦٦٦	قرض الشركة القابضة	٦٢٢	٦٤٣٩٩٦٢	
٤٤٨٦٩٣٦٦٦	قرض طولية الأجل جنوبية	٦٢٣	٦٤٣٩٩٦٢	
٤٤٨٦٩٣٦٦٦	الالتزامات ضريبية مؤجلة	٦٢٤	٦٤٣٩٩٦٢	
٤٤٨٦٩٣٦٦٦	مجموع الالتزامات غير المتداولة (٤)	٦٢٥	٦٤٣٩٩٦٢	



٢٠٢٣/١٢/٣١

بيانات المدحى المالي في ٢٣/٠٣/٢٠٢٣

- * الإضافات المتممة جزء لا يتجزأ من الفوائد المالية وتقرأ معها.
- أليس قطاع الحسابات التي تطلب مصطلح الشفاعة المالية عضه محله، الآلة، البعض المستندين للتلفيف؟

(مهندس / علي عبد المحسن علي) ٢١٣١٠٥٠
(محاسب / محمد عبد الظاهر سعد) (محاسب / كامل عبد الدايم)



بيان الدخل المدخر

عن الفترة المذكورة في ٣١/١٢/٢٠٢٠

البيان	رقم الافتتاح	المدين	جزء جزيء
أرقام المقارنة من ١٧٦١٢٠ حتى ٢٠١٢٢٠٢٠			
١٠٥٩٩٢	١٩	أيرادات التشغيل	
٨٦٩٩٦	١١	المبيعات بالجملة	
٥٨٣٣٨٨	١١	خدمات مباعة	
	٤١	وخصم منها:	
	٤٠	تكميلة المعلومات	(١٩٨٣٤٣١٦)
	٤١	معدل التضليل	(١١١٦٩٧٥)
	٤٢	أيرادات وارباح اخرى	١١٢٤٢٦٤٢٦٤٢٤
	٤٣	مصاريف ادارية وعمومية	(٤٤٤٦١٦٥٥١)
	٤٤	مخصصات مكونه بخلاف الادلاء	٤٢
	٤٥	مصاريف اجري	(١٤٤٠٥١)
	٤٦		
	٤٧	صافي خسارة التشغيل قبل المصروفات	(١٦٦٥٥٦٥٦١)
	٤٨	التمويلية والقوى الادارية الثالثة	(٤٨٥٣٦٥٩٦)
	٤٩	أيرادات تمويلية	١٣٥
	٥٠	مصاريف تمويلية	(٣٨٢٢٦٢٩٠)
	٥١	أرباح (خسائر) فروق عملة	٣٥٢٣٣٦١
	٥٢	أيرادات (مصاريف) سقوف مالية	٢١٣٥٢٦٦٢
	٥٣	أرباح رأس المال	٤٤٢٦٧٤٧٩٥٠
	٥٤	مخصصات التقى الفرض منها	١١٤٢٧٥٦٧٥٦٧٥
	٥٥	صافي خسائر المقررة قبل الضريبة	١٠٧٤٦٠٦٧٥٦٧٥
	٥٦	ضرائب هزلجة	٣٥٩
	٥٧	صافي خسارة الفترة قبل الضريبة الداخلية	(٤٣٣٤٨٧٤)
	٥٨	ضرائب الدخل	٣٥٤
	٥٩	صافي خسارة الضرائب	(٤٣٠٤٨٧٤)
	٦٠	تصدير السهم من خسارة القراءة (جهة / سهم)	(٤٣٠٤٨٧٤)
	٦١		

رئيس قطاع الحسابات والتكتلية

مسئول الشونن المالية

عضو مجلس الادارة والعضو المنتدب التنفيذي

محمود عادل الظاهر سيد

محمود عادل الظاهر سيد

محاسب / كامل عبد الدايم

محاسب / محمد عبد الدايم

بيان المدخرات الشاملة المذفرة

من الفترة المذكورة في ٣٢/١١/٢٠٢٠

البيان	رقم الإصلاح	المدخلين المحاسبيين	جزء جنبه	جزء جنبه
(رقم المقارنة من ١٩٧٦١٢١٩/١٢٠١٢٣١٤ حتى ٤٢٣٠٤٨٧٤)		خمسة المقررة من العمليات المستمرة		(٤٤١,٥٠٥,٧٣٤)
الدخل الشامل الآخر				
فروع العملة الناتجة عن ترجمة العملات الأجنبية				
الاستشارات المالية المتاحة للبيع				
نفعية التأطيل التقديرى				
(الأرباح والخسائر) الائتمانية من نظم المراجيا المحددة للمعاشات				
نفسيات المنشأة من الدخل الشامل الآخر				
الشركات المنشقة				
ضريرية الدخل المتداولة بعثاقر الدخل الشامل الآخر				
مجموع الدخل الشامل الآخر عن السنة بعد خصم التصردية				
اجمالي الدخل الشامل				(٤٢٣٠٤٨٧٤)

رئيس قطاع الحسابات والتداول - مسؤول الشئون المالية - عضو مجلس الإدارة والمقرر المنتدب التنفيذي

C. C. C. C.

(محاسب / محمد عبد الظاهر سعيد) (مهندس / على عبد المحسن على) (محاسب / كامل عبدالاديم)

Kamal Abd El-Adem

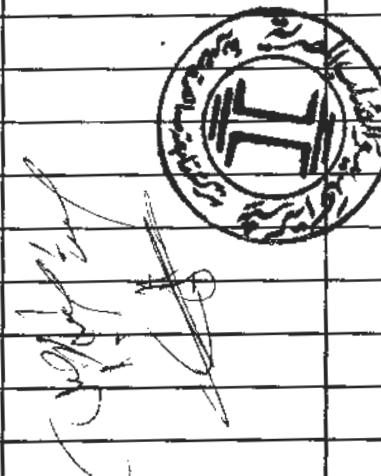
Chairman of the Executive Committee



حسابات تكلفة إنتاج أو هراء الوحدات المباعة من الفترة من ١/٧/٢٠٢٠ حتى ٣١/٦/٢٠٢٠

البيان	البيان	البيان	البيان
كلسي جنية	كلسي جنية	كلسي جنية	كلسي جنية
أرقم الملفة من ١/٧/٢٠١٩ حتى ٣١/٦/٢٠١٩ جنية			
٤٩٤,٦٧٥,٣٤٥	٤٢٩,٢٧٩,٥٩١		
٦٧٣,٣٧٠,٨٢٨	٣١٢,٧٠١,٨٨٥	٦٧٩,٤٠١,٤٤٨	٣٦١
١,٢٢٧,٠٤٦,١٧٣	٧٤١,٩٨٠,٤٧٦	٢٩١,٩٢٩,٠٩٩	٣٦٢
١٦٤	مخزون بضائع مشتراء بغرض البيع آخر الفترة	٣٦٣	تكليف الإنتاج
١,٠٤٠,٠٩٩,٦٦٦	١,١٢٨,٦١٨,١٠١	٢٧,٩٥,٢٤٠	٦٧٩,٤٠١,٤٤٨
	تكلفة إنتاج (مرحل لحساب المتأخر)	٣٦٤	خمات ومواد ووفود وقطع غيار
		١٩,٨٤٢,٣٤٠	٥٠٩,٦٠٦,٤٣٤
		٠	٢٦٢,٨٣٠,٩٥٩
		٣٦٣	أجور
		٣٦٤	تكليف أخرى
		٣٦٥	خدمات مشتراء
		٤,١٥٢,٥٦١	٢٦,٨٤٥,٣٧١
		٠	١٥٨٢,٩٤٦
		٣٦٦	إلاهak والاستهلاك
		٢٢٠,١٢٨	١٨,٣٦٦,٦٦٦
		٣٦٧	فوات
		٠	٠
		٣٦٨	أيجار عقارات (أراضي ومبانٍ)
		٠	٨٩,١٤٣
		٣٦٩	ضرائب عقارية
		٢٢٠,٦٤٠,٥١٦	٣٨١,٩٩٦
		٣٧٠	ضرائب غير مباشرة على النشاط
			٨١٩,٧٠٢,٥١٥
		٤٢٤,٠٨٨,٧٤٦	٤٢٤,٦٢٣,٨٤٢
		٣٧١	مخزون إنتاج غير تمام أول الفترة
		٨٢٠,٤١٦,٥٢٧	٦٢٦,٢٧١,٢٢٠
		٣٧٢	مخزون إنتاج تام أول الفترة
		٠	مexزون بضائع مشتراء بغرض البيع أول الفترة
		٣٧٣	مشتريات بضائع بغرض البيع
			٠
٢,٢٦٧,١٤٥,٧٨٩	١,٨٧٠,٥٩٨,٥٧٧	٢,٢٦٧,١٤٥,٧٨٩	١,٨٧٠,٥٩٨,٥٧٧

- لم تتضمن تكلفة الإنتاج قيمة الغردة المنتجة والبالغ قيمتها ٧٠٤٨٨,٨٤ جنية
 - قيم المشتريات الداخلية ١٤٠٨٦٢٦٥ جنية



حساب المتأخرة عن الفترة من ١/٧/٢٠٢٠ حتى ٣١/٦/٢٠٢٠

أرقم المقارنة من ٢٠١٩/٧/١ ٢٠١٩/١٢/٣١ جنيه	الدليل المحاسبي	بيان	جزء جنيه	كلي جنيه	أرقم المقارنة من ٢٠١٩/٧/١ ٢٠١٩/١٢/٣١ جنيه	الدليل المحاسبي	بيان	جزء جنيه	كلي جنيه
	٤١	إيرادات النشاط			١,٠٤٠,٠٩٩,٦٦٦		تكلفة إنتاج أو شراء الوحدات المباعة (منقول)		١,١٢٨,٦١٨,١٠١
٥٠٤,٥٥٥,٨٨٨	٤١١	أجمالي مبيعات إنتاج تام	٤٨٦,٤٢٤,٨٣٣			٢٧	التكليف التسويقية		
(١,٠٩٩,٠٠٧)	٤١١٢	مرتجعات مبيعات العام الحالي	(٥٦٠,٤٤١)		١,٠٣٨,١٤٨	٣٧١	مواد وقود وقطع غيار	١,٧٢٤,١٥٠	
	٤١١٢	مردودات داخلة من مبيعات سنوات سابقة	.		٢,٤٦٦,٨٣٨	٣٧٢	أجور	٢,٨٩٩,٩١٢	
(١,٨١٧,٧٣٧)	٤١١٣	خصم مسحوب به	(٥,٨٣٩,٠١١)			٣٧٣	تكليف أخرى		
(٥١٥,٢٥٢)	٤١١٥	مصاريف بيعية	(٥٠,٨٠٣)		٧٩,٦٢٥	٣٧٣١	خدمات مشترأة	٨٤٣,١٣٢	
٥٠١,١٢٣,٨٩٢		صافي مبيعات إنتاج تام		٤٧٩,٩٧٤,٥٧٨	١٨٩,٥٣١	٣٧٣٢	الإهلاك والاستهلاك	٢٩٥,٩٧٢	
						٣٧٣٤	أيجار عقارات (أراضي ومبانٍ)	١٤٤	
	٤١٢	صافي مبيعات بضائع مشترأة			٦٩	٣٧٣٥	ضرائب عقارية	.	
						٣٧٣٦	ضرائب غير مباشرة على النشاط	٥٤٦	
٨٢,١٣١,٤٩٦	٤١٤	خدمات مباعة		٧٥,٣٠٥,٥٦٩	٢١٦	٣٧٣٧	هدایا وعيارات	.	
	٤١٥	إيرادات تشغيل لغير				٣٧٣٨	تكليف إنتاج تام/بضائع مشترأة	.	
	٤٢١	أعلان تصوير			٤,٤٨٥,٤٢٧		تكلفة إيرادات النشاط		٥,٧٦٣,٨٥٧
٤٦١,٣٢٩,٦٥٥		مجمل الخسارة		٥٧٩,١٠١,٨١١			مجمل الربح		
١,٠٤٤,٥٨٥,٠٤٣		.		١,١٣٤,٣٨١,٩٥٨	١,٠٤٤,٥٨٥,٠٤٣				١,١٣٤,٣٨١,٩٥٨



七

حسابي الإدراكي والدعاوي من الفترة من ١/٧/٢٠٢٠ حتى ٣١/١٢/٢٠٢٠

البيان	جزء جنبه	البيان	جزء جنبه
الطليل المحاصي	كال جنبه	الطليل المحاصي	كال جنبه
مجمل الربح (رصيد مرحل)	٤٦٣,٣٢٩,٦٥٥	مجمل الخسارة (رصيد مرحل)	٥٧٩,١٠١,٨١١
إيرادات الاستثمارات وفوائد	٣٨	المصروفات الإدارية والتمويلية	
إيرادات استثمارات مالية أخرى	٣٨١	مواد ووقود وقطع غيار	٧,٩٥١,٥٧٥
فوائد إقراض الشركة القابضة	٣٨٢	أجر سور	٢٨,٦٦٦,٤٦٧
فوائد دائنة	٣٨٣	مصاريفات أخرى	
	٣٨٣١	خدمات مشتركة	١,٠٧٩,٠٥٤
إيرادات وأرباح أخرى	٣٨٣٢	الإهلاك والاستهلاك	٨٤٤,٨٩٠
مخصصات الفقير الغرض منها	٣٨٣٣	فوائد	٦,٢٩١,٢٩٠
ديون سبق إدامتها	٣٨٣٤	أيجار مقارنات	٩٢,١٣٨
أرباح بيع أوراق مالية	٣٨٣٥	ضرائب عقارية	
إيرادات وأرباح متعدة	٣٨٣٦	ضرائب غير مباشرة على التنشاط	٣٧٦,١٣٩
	٣٨٣٧	أعباءإدارية توقفت	١٤٦,٦٠٦,٢٨٢
١١٣,٦٧٥,٨٤٢	٢١٨,١٣٩,٨٧٧	مخصص هبوط أسعار متفقون إنتاج غير تم	١٩١,٩٠٧,٨٣٥
٤٤١	٢١٥,٥٦٥,٧٦٩	مخصص هبوط أسعار متفقون إنتاج تم	
٤٤٢	٣٥١	مخصص قضايا	
٤٤٣	٣٥١	مخصص عملاء	
٨١,٤٣٤,٣٣٤	٣٥١	مخصص موردين	
٤٤٤	٣٥١	مخصص ضرائب عقارية	
	٣٥١	مخصص فرق أسعار الكوك	
٤٧١,٥١٨,٦٨٦	٣٥١	مخصص خدمة	
صافي خسارة النشاط	٣٥١	مخصص فوجتسو	
	٣٥١	أعباء وخسائر متعددة	١,٧,٥,٤١٢
	٣٥٢	الأجهزاني	١,٧,٠,٤١٢
٦٧٧,٤٢٦,٦٧٠	٦٧٧,٤٢٦,٦٧٠	صافي خسارة النشاط (رصيد متغير)	٦٧٧,٦١٥,٥٥٨
الاجهزاني	٤٧١,٥١٨,٦٨٦	خسائر فرق عملة	٥٤٤,٩٩٣,٩١٦
صافي أرباح النشاط (رصيد متغير)	١,١١٧,٠٢٥	مصاريفات سنوات مالية	
	٣٥٢	خسائر رأسمالية	
	٣٥٢	أعباء غير عادية	
٧٩,٥٠٤	٣٥٧	ضرائب مجللة	
٤٤٥	٦٢٨,٣٦١	صافي الربح قبل ضريبة الدخل	
إيرادات سقوبات سابقة	٣٥٨	ضريبة الدخل	
أرباح رأسمالية	٣٥٩	صافي الربح بعد خصم الضريبة	
إيرادات وأرباح غير عادية	٣٥٩		٦٠١,٥٥١,٨٤٧
			٤٧٩,٠٤٧,٧٠٣
٤٧٨,١٨٤,٠٣٤	٤٣٧,٠٥٠,١٤٢		
			٦٠١,٥٥١,٨٤٧
٤٧٩,٠٤٧,٧٠٣			٤٧٩,٠٤٧,٧٠٣

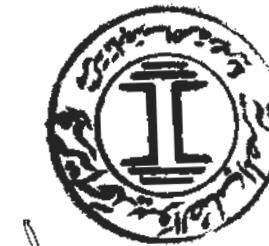
عضو مجلس الادارة والعضو المنتدب التنفيذي
(مهندس / علي عبدالمحسن علي)

مستشار قطاعات الشئون المالية

رئيس قطاع الحسابات والمشرف على التكاليف

بِسْمِ اللَّهِ الرَّحْمَنِ الرَّحِيمِ

١٠٦



C. W. H. H.

ପ୍ରକାଶକ ପତ୍ର

לְוִתָּהַרְתָּה וְלְבִנְתָּהַרְתָּה

النحو
المختصر



~~✓ Michael~~

(٦٦)

المدهونه الماليه هي ٣١/٢/٢٠٢٣

٥ / ٧٦ / ٢٠٢٣

(فرض الملك الاهلي المصري - مليون)

جنيه	الدولار
٢٠٩	٤٠٢
١٣١,٤٤,٤٠	٢٠٢,٧٠٢
١٢٤,٥٣,٨٦	٢٠٢,١٣
٩,٣٦,٥٢١	٢٠٢,٧٣



٢٠٢٣/١٢/٣١

(٢٧)

البهوشه المدانية هي ٣٣/٣/٢٠٢٣

٥ / ٣٦/٣٠٠

(فرض البنك الاهلي المصري - حلوان)

جنيه	اليورو	جنيه
٢٠١٩	٢٠٢٠	
٥٥,٠٠,٥٧٩٢	٢٠٢٠,١٦٤,٥٢٦	رصيد القرض في ١٧/٢٠٢٠
		اضافة
	٧,٥٠٠,٠٠	
٥٥,٠٠,٥٧٩٢	٢٠٢٠,٧٦٤,٥٢٦	الاجمالي
٢٨,٩٦٠,٥٠٥	٢٠٢٠,٣١٣,٥٢٦	رصيد القرض في ٣٢/٢٠٢٠
٢٦,٩٩٠,٢٨٧	٢٠٢٠,٤٤٤,٥	المسدود من القرض خلال الفترة

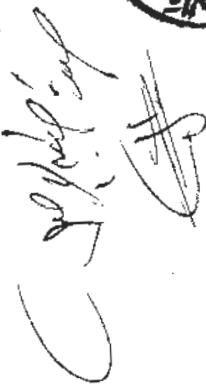
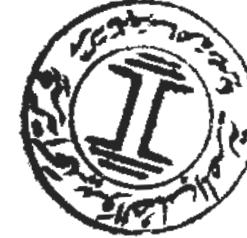
ملحوظة : تم تعليق القرض بمبلغ ٧,٧ مليون جنيه



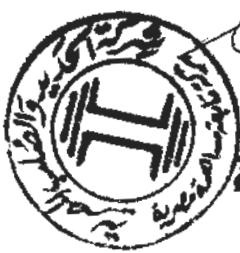

إرصدة الدفعة وباقي دفعتها في ٣٣/١٠/٢٠٢٣

رقم العصب	البيان	جنيه	جنيه
٢٠١٩/١٢/٣	أجمالي المدورة	٩,٣٧,٣٥,٢٢	٩,٣٧,٣٥,٢٢
- ١٩١/-	بخصم الودائع المدورة كما يلي :		
١٥٦,٠٠٠,٠٠٠,١٥٠	وادع على ذمة قرض البنك الأهلي المصري	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠,١٥٠	
٥٤,٨٩,٨٧,٥٢	وديعة على ذمة قرض البنك الأهلي الكويتي		٥٤,٨٩,٨٧,٥٢
٣٣,٣٣,٧٥	وادع على ذمة الاعتمادات طرف الأهلي دولار		٣٣,٣٣,٧٥
٩,١١,١٢,٧٣	وادع على ذمة الاعتمادات طرف الأهلي بيزو		٩,١١,١٢,٧٣
٢١,٧٠,٠	وادع على ذمة قروض المفرزة الفرنسية		٢١,٧٠,٠
١٠,١١,٢٥,٠	وادع على ذمة ضرائب الشركات الصناعية		١٠,١١,٢٥,٠
١	وديعة البنك الأهلي الكويتي دولار		١
٢٢٥,٣٠,٩	أجمالي المدورة المدورة		٢٢٥,٣٠,٩
-	رصيد الأذون الخضراء (أذون البنك المركزي والبنك الأهلي الكويتي) فرع طنطا والبنك الأهلي الكويتي		
١٩٣/-	أرصدة الصناديق البارزة		١٩٣/-
- ١٩٤/-	أرصدة الفرانك		١٩٤/-
٦٦,١٩,٥	أجمالي المدورة المدورة وخطاب		٦٦,١٩,٥
٧٧,٩٧,٤	أجمالي المدورة المدورة وخطاب (الفضان) خطابات الفسان		٧٧,٩٧,٤
١٣٧,١٣٦,١٣٥	أجمالي المدورة المدورة وخطابات الفسان		١٣٧,١٣٦,١٣٥

ملحوظة: رصيد حساب خطاب خطابات الفسان - ١ - ١٩٢١ في ٣٣/١٠/٢٠٢٣ مبلغ ٩٥٩٤٦٨ جنية
بقابله مبلغ ٤٨٥٣٥٠٥ جنية في ١٣/١٢/٢٠٢٠ مبلغ ٩٥٩٤٦٨ جنية

(١٩)



الإيجاريات المتقدمة

للقواعد المالية في ٢٠٢٠/١٢/٣١

١ - نبذة عن الشركة :

- شركة الحديد والصلب المصرية "شركة مساهمة مصرية" (نسبة المساهمة ٨٣٪ شركات قابضة ١٧٪ هيئات وبنوك ومؤسسات عامة، وقطاع خاص وأفراد ،
- شركة تابعة للشركة القابضة للصناعات المعدنية - خاضعة لاحكام القانون رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ .
 - موطن تاسيسها : ج.م.ع . التين - طوان _ فروع الشركة (الواحات البحريية الأدبية بالسويس - بني خالد المنيا - أسوان)
 - غرض الشركة : استغلال مناجم الحديد وكافة الأعمال المتعلقة بالحديد والصلب والاتجار فيما .
 - أسس أعداد القوائم المالية:

تعد القوائم المالية طبقاً لمبدأ التكلفة التاريخية وفرض الاستمرارية ووفقاً للنظام المحاسبي الموحد، ومعايير المحاسبة المصرية وكذا في ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة .

قدرة الشركة على الاستمرارية :

- تقدمت الشركة بتقريرها والذي عرض على الجمعيات العامة الغير العادية في ٢٠١٢/١٠/٩ و ٢٠١٣/١٠/١ للنظر في استمرارية الشركة وطلب تمويلها بنحو ٤٨٩.٢ مليون دولار تعادل نحو ٣٤٤٤ مليون جنيه وذلك لإنتاج خط متكامل لإنتاج حديد التسليح وإحلال وتجديد وتطوير الخطوط القائمة مع السعي لدى البنوك المختلفة للحصول على تمويل نقدي لزوم إعادة التأهيل والتطوير وتقدمت الشركة بتقرير آخر وتم عرضه على الجمعية العامة الغير عادية في ٢٠١٤/١١/١ كما تم عرض ملف تطوير الشركة على الجهات المسئولة بالدولة في انتظار الموافقة على برنامج التطوير المقترن وقامت الشركة بعمل مناقصة لاستيراد ٥٠٠٠ طن فحم كوك لتشغيل الأفران والذي تم توريدتها خلال العام المالي ٢٠١٦/٢٠١٥ كما تم عمل زيادة للمناقصة بكمية ٢٥٠٠٠ ألف طن وتم تجديد عافي الشركة من كيوبتها وقدرتها على الاستمرار انخفاض صافي الخسارة من ١٢٥٤ مليون جنيه خلال عام ٢٠١٤/٢٠١٣ لتصل إلى ٧٦٠ مليون جنيه العام المالي ٢٠١٤/٢٠١٥ ثم انخفضت لتصل إلى ٦١٥ مليون جنيه خلال عام ٢٠١٦/٢٠١٥ .
- كما تقدمت الشركة بتقريرها إلى الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ٢٠١٦/٩/٢٧ وكذلك الجمعية العامة الغير عادية المنعقدة بتاريخ ٢٠١٧/١٠/١٢ بالموافقة على استمرارية الشركة في ضوء برنامج التطوير المعروض على الجمعية والمتضمنة تأهيل وتطوير الشركة .
- كما تقدمت الشركة بتقريرها في الجمعية العمومية غير العادية بتاريخ ٢٠١٨/١٠/١٠ بالموافقة على الاستمرارية وذلك في ضوء الفرص المتاحة لتطوير وتأهيل الشركة وحسن استقلال أصولها ومواردها كذلك الموافقة على مد أجل الشركة لمدة ٢٥ سنة اعتباراً من ٢٠١٨/١١/٢٢ كما تقدمت الشركة في تقريرها في الجمعية العمومية غير العادية بتاريخ ٢٠١٩/١١/١١ بالموافقة على الاستمرارية في ضوء الفرص المتاحة للمشاركة أو التطوير لتأهيل الشركة لزيادة الإنتاجية وتقليل الخسائر والوصول بالشركة إلى الربحية .
- قدمت الشركة تقريرها في الجمعية العامة الغير عادية بتاريخ ٢٠٢٠/١١/٢ والتي وافقت على استمرارية الشركة .
- صدر قرار الجمعية العمومية الغير عادية بتاريخ ٢٠٢١/١١/١ بحل وتصفية الشركة بعد اتخاذ الإجراءات القانونية للتسجيل شركة الحديد والصلب للمناجم والمحاجر .



٢ - أهم السياسات المحاسبية المتبعه:

لم يتم تغيير في السياسات المتبعه .

١/٢ - إثبات المعاملات بالعملة الأجنبية:

أ - تم إثبات المعاملات بالعملة الأجنبية بالجنيه المصري على أساس الأسعار المعلنة وقت التعامل .

ب- أعيد تقييم الأصول والالتزامات النقدية بالعملات الأجنبية التي ما يعادلها من عملة مصرية على أساس السعر المعلن في ٢٠٢٠/١٢/٣١ ويتم أدرج فروق العملة الناتجة عن هذا التقييم بقائمة الدخل .

جنيه مصرى	١٥.٧٧	الدولار الأمريكى
جنيه مصرى	١٩.٤١	يورو

٢/٢ - إثبات الأصول الثابتة بالدفاتر واهلاكتها :

- يتم إثبات الأصول الثابتة طبقاً للأسعار (القيمة المعادلة) في ١٩٩٨/٦/٣٠ والمتضمنة كافة عناصر التكلفة منذ تاريخ التعاقد للشراء حتى انتهاء تجارب بدء التشغيل وبدء الإنتاج مع ربط أسعار الشراء بمعدلات التضخم في الأسعار ماعدا بند الأراضي بالقيمة المعادلة في ١٩٩٨/٦/٣.

- يتم الإهلاك بطريقة القسط الثابت وفقاً للمعدلات الواردة بالنظام المحاسبي الموحد بعد تحديد العمر المتبقى للأصول وفقاً لنسب الصلاحية الفنية المعتمدة ضمن نتائج إعادة التقدير .

- بدأت الشركة إنتاجها عام ١٩٥٨ بخطوط إنتاجية رئيسية مكونة من فرن عالي ٢١ وصلب توماس ووحدات درفلة الكتل الثقيلة والخفيفة والألواح والصاج حالياً يتم تشغيلهما على فترات متقطعة إذ دعت الضرورة لذلك .

- بالنسبة لوحدات درفلة الكتل والقطاعات الثقيلة والخفيفة والألواح والصاج أعيد تأهيلها وتطوير معداتها (خاصة وحداتي الكتل والقطاعات الثقيلة) بقيمة استثمارية بلغت ١٨٠ مليون مارك الماني وقروض محلية وتمويل ذاتي نحو ١٥ مليون جنيه وبذلك تكون القيمة الإجمالية نحو ٢٨٢ مليون جنيه وبذات تلك الوحدات إنتاجها بعد إعادة التأهيل عام ١٩٨٧ .

- اعتبار من عام ١٩٧٤ بدأت مشروعات التوسيع أضيفت وحدات الفرن العالي ٣ و٤ ووحدة المحوارات الأكسوجينية والصب المستمر مربعات/بلاطات/كتل مباشر والقطاعات المتوسطة والشراطط على البارد والساخن .

- وقد بدأ اعتباراً من عام ١٩٨١ تنفيذ أعمال إعادة تأهيل وتطوير لتلك الوحدات ممولة بقروض خارجية ومحالية ذاتية بلغت نحو ١٧٨٣ مليون جنيه في ١٩٩٦/٦/٣٠ استهدفت حل نقاط الاختناق بين تلك المراحل الإنتاجية وتطوير الأداء وتحديثه .

أسس قياس الأصول المضافة بعد إعادة التقييم في ١٩٩٨/٦/٣٠ هي التكلفة التاريخية للأصل وقت أضافته.

٣/٢ - معدلات الإهلاك المستخدمة في إهلاك الأصول الثابتة :

المباني نسب تتراوح من ١٣% حتى ٨%
 الآلات والمعدات نسب تتراوح من ٤% حتى ٢٠%
 وسائل النقل نسب تتراوح من ٥% حتى ٢٠%
 عدد وأدوات بنسب تتراوح من ٧.٥% حتى ١٨%
 الأثاثات بنسبة تتراوح من ٥% حتى ٢٠%.

٤/٢ - السياسة المحاسبية المتعلقة بالأصول والالتزامات الضريبية المؤجلة :

- يتم إثبات الضرائب المؤجلة (أصول أو التزامات) عندما تنشأ فروق ضريبية مؤقتة بين قيمة الأصول والالتزامات طبقاً للأسس الضريبية ، حيث يتم تحديد قيمة الأصول أو الالتزامات الضريبية المؤجلة طبقاً للأسلوب الذي يتم به تحقيق الأصول أو سداد هذه الالتزامات وبذات أسعار الضريبة السارية لكل فترة ضريبية .
- الطريقة المتبعة في إهلاك الأصول الثابتة : طريقة القسط الثابت .
- أجمالي القيمة الدفترية للأصول التي تم إهلاكها بالكامل ولا زالت تستخدم مبلغ ٢٠٦٤ مليار جنيه .
- بلغت قيمة الأصول المتوقفة مؤقتاً مبلغ ٣٨ مليون جنيه .



١٩٩١ / ١٩٩٩ - الطاقات الغير مستقلة منذ عام

- ١ - معدات تاهيل التوافع التوربيه

٢ - معدات تحكم في شحن الأفران

٣ - أوناش علوبية

١٠٠٢١ مليون جنيه سبعم استكمال المعدات لتأهيل التوربينه رقم (١)

٢٠٩٩ مليون جنيه يتم تركيبيها أثاء تنفيذ عمارة المقرن الرابع .

٢٨٦٣ مليون جنيه سبعم استخدامها في وحدات الصبا المستمر والمسؤول الثالث.

四



٣ - المخزون السلمي :

الأرصدة الموضحة بقائمة المركز العالمي في ١١/١٠/٢٠٢٠ أرصدة دفترية حيث يتم إجراء الجرد السنوي بكافة أنواع المخزون في ٦/٣ من كل عام .

أ - تنص الفقرة رقم (٩) من معهار المحاسبة المصري رقم (٤) المخزون على (بحسب قياس قيمة المخزون على أساس التكالفة أو صافي القيمة الاستردادية أيهما أقل) وقد قامت الشركة بتقديم المخزون على أساس التكالفة أو صافي القيمة البينية أيهما أقل .

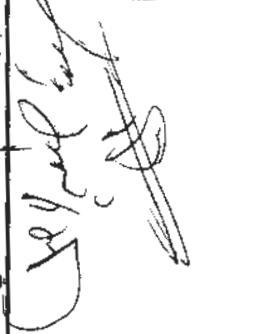
ب - مخزون الإنتاج الشام بتكلفة الإنتاج الكل مرحلة نهاية و يتم تسجيل المخزون على بطريقة الأول فالأول . إلا أنه في هذا العام ونظرا لارتفاع الأسعار عالميا وتأثير ذلك على أسعار بيع المنتجات الشركة قابلت التكالفة أكبر من سعر البيع لذا تم الأصناف .
→ - الإنتاج غير الشام يتم تحديده بتكلفة المرحلة الأخيرة للمنتج غير الشام المقيد بالدفاتر وكانت قيمة المخزون في ١١/١٢/٢٠٢٠ كالتالي : -

القيمة بالجنيه	الي	ان	سات	خام	الي
٤٤٥١٣٢					
٧٣٦٢٠٩٠٨					
٤٤٩٢٧٩٥٩١					
٣١٢٧٠٨٨٥					
٥٠١٤٩٨٨٣					
١٢٨٨٤١					
١٢٩٥٩٩					
					اجمال

د - بلغت قيمة المخزون الرائد من قطع الغيار والمهمات مبلغ ٣٣ مليون جنيه يتم مراقبته كمها طبقا للتعميمات الجهاز المركزي للمحاسبات وتعمل الشركة جادة لتخفيض من هذا المخزون بكافة الوسائل المتاحة سواء كان بالبيع أو الاستخدام أو طرحه في مزاد .

ـ ـ تكلفة الإقراض :
فوالد وعمولات وأعباء الإقراض يتم تحديدها خلال سنوات تنفيذ المشروعات الممولة بقرض على حساب الأصل بالتكوين السليم وعقب بدء الإنتاج يتم قيد تلك الأعباء على حساب الفوالد الخارجيه بقائمة الدخل وقد بلغت فوالد الإقراض خلال الفترة من ١١/٣/٢٠٢٠ حتى ١١/٣/٢٠٢٠ على النحو التالي : -

الي	ان	سات	خام	الي	جنيه
فوالد قرض البنك الأهلي المصري بضمان الودائع					٤٤٨٨٤٤٤
فوالد قرض البنك الأهلي الكويتي بضمان الوديعة					٦٦٨٨٨٦٦
أعباء القروض الخارجيه					١٧٦٧٦١
أجمالي الفوالد					٦٩١٤٩٦
رسم التعميف السليم على قرض البنك الأهلي المصري					١٩٧٧٧١
رسم التعميف السليم على قرض البنك الأهلي الكويتي					١١٠٤٤٩
أجمالي رسم الدعم					٣٧٩٩٣
الإجمالي					٦٥٩٩٢٨٣

٥ - تحقق الإيراد:

يتم الاعتراف بالإيراد الذي المدى الذي تتوفر فيه درجة كافية من التأكيد بأن المنافع الاقتصادية المرتبطة بالمعاملة سوف تتدفق للشركة ويمكن قياس قيمة الإيراد بشكل موثوق به ويتم قياس الإيراد بالقيمة العادلة للمقابل المستحق أو المستلم.

٦ - قائمة التدفقات النقدية:

يتم أعداد قائمة التدفقات النقدية طبقاً للطريقة المباشرة.

١/٦ أرصدة النقدية وما في حكمها في ٢٠٢٠/١٢/٣١

(القيمة بالجنيه)

٢٠١٩/١٢/٣١	رقم الحساب	بيان	٢٠٢٠/١٢/٣١ جنيه
...	١٩١/-	(١) الودائع (بعد خصم الودائع المرهونة) وبالنسبة ٢٣٥٩٢٢٥٣٨	٠
٤١٦١٩٩٣٣	١٩٣/-	(٢) الحسابات الجارية	١٣٦٨٥١٧٧٨
٥١٩٠٤٤	١٩٤/-	(٣) أرصدة الخزان	٧٦٧٤٠٤
٤٢١٣٨٩٧٧		إجمالي البنوك المدينة والصناديق	١٣٧٦١٩٩٨٠
		<u>البنوك الدائنة :</u>	
١٢٤٦٨٣٥٦٣	٢٧١/١٠٠	قرض البنك الأهلي المصري حلوان بضمان الوديعة	١٢٧٣١٤٤٣٧
٢٨٩٠٦٥٠٥	٢٧١/٢٠٠	قرض البنك الأهلي الكويتي بضمان الوديعة	٣٠٣١٨٥٤٠
١٥٣٥٩٠٠٦٨		<u>أجمالي البنوك الدائنة</u>	١٥٧٦٣٢٨٥٧

ملحوظة : رصيد غطاء خطابات الضمان ح/١٩٢ في ٢٠٢٠/١٢/٣١ مبلغ ١٨٤٣٩٥٩ جنيه يقابلة في ٢٠١٩/١٢/٣١ مبلغ ٧٥٤٤٤٣٦ جنيه



سميرة ..



٧ - تقييم الاستثمارات :

يتم تقييمها طبقاً للتكلفة الفعلية

- يتمثل بند الاستثمارات في قيمة مساهمة الشركة في رأس مال الشركات التالية : -
جنيه

٤٩٠٠٠ شركة ايجيتك ونظراً لأنها تحت التصفية فقد تم تكوين مخصص بقيمة
المشاركة بالكامل في ٢٠٠٦/٦/٣٠

٢٨٥٧٠ الشركة القومية للأسمدة

٥١٨٥٧٠ قيمة الاستثمارات في ٢٠٢٠/١٢/٣١

- ويتم تقييمها بالقيمة الاسمية للأسهم مع تكوين مخصص هبوط أسعار إذ استدعي الأمر
لأسهم المطروحة بالبورصة .

٨) المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة :

تتمثل الأطراف ذوي العلاقة في العلاقات المباشرة والتي تنشأ بين المنشأة والشركة القابضة وبين شركاتها التابعة أو الشقيقة أو ذات المصلحة المشتركة وذلك بالإضافة إلى العلاقة التي تنشأ بين الشركة وبين الأعضاء الأساسيين في الإداره العليا بالمنشأة أو هؤلاء العاملين بالمنشأة ويكون لهم تأثير قوي على اتخاذ القرارات بشكل مباشر ، وتطبق المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة على جميع العمليات والمعاملات وتبادل الموارد والخدمات والالتزامات التي تنشأ بين المنشأة وبين هؤلاء الأطراف ومن هذه المعاملات : -

١. الشركة القابضة المعدنية والتي تساهم في رأس مال شركة الحديد والصلب بنسبة ٩٠ % .
٢. الشركة القومية للأسمدة والتي تساهم الحديد والصلب في رأس المال بمبلغ ٢٨٥٧٠ جنيه تمثل قيمة ١٤٢٨٥ سهم.
٣. شركة ايجيتك والتي تساهم الحديد والصلب في رأس المال بمبلغ ٤٩٠٠٠ جنيه تمثل قيمة ٧٠٠٠ سهم وحيث أن شركة ايجيتك تحت التصفية فقد تم تكوين مخصص بكامل القيمة .
٤. شركة مصر للألومينيوم والتي باعت لها الحديد والصلب منتجات بمبلغ ١٦٨٣٥٧٢ جنيه واشترت منها خامات بمبلغ ١٠٥٢٢٨ جنيه.
٥. شركة النحاس المصرية والتي باعت لها الحديد والصلب منتجات بمبلغ ١٧٠١٣٤٨ جنيه واشترت منها خامات بمبلغ ١٩٨٦١٥ جنيه.
٦. شركة النصر للمواسيير والتي باعت لها الحديد والصلب منتجات بمبلغ ٣١٤٤٠٩ جنيه واشترت منها خامات ١٩٣٢٨ جنيه .
٧. شركة الدلتا للصلب والتي باعت لها الحديد والصلب منتجات بمبلغ ٥١٧٦٨٥ جنيه واشترت منها خامات بمبلغ ١٧٦٣١ جنيه .
٨. شركة ميتاكو والتي باعت لها الحديد والصلب منتجات بمبلغ صفر جنيه والمشتريات صفر .
٩. شركة النصر للمطروقات والتي باعت لها الحديد والصلب منتجات بمبلغ ٢٤٨٩٥٨ جنيه والمشتريات ٧٠٠٠ جنيه .
١٠. شركة اسكندرية للحراريات والتي باعت لها الحديد والصلب منتجات بمبلغ ٢٨٥٣١٧ جنيه والمشتريات ٢١٠٠٠ جنيه .



بيان موقف الضرائب

أولاً : شركات الأموال .

١. تم ربط الفترة من ٩٧/٩/٩ حتى ٤/٢/٥٠٠٢ وفقاً لاعتماد كل من رئيس مصلحة الضرائب والسيد/ وزير المالية بنحو ٤٠٠٢ مليون جنيه تم سدادها بالكامل خلال عام ٢٠٠٨/٩/٢٠ بعد استنزال ضريبة الفحص والإضافة عن تلك السنوات .
٢. بخصوص عام ٩٩/١٠/٠٢ تم التصالح مع الضرائب ونفع عنه وعاء ضريبي خسارة بمبلغ ٢٨٥٢٩٦٢٩٦٣ جنيهها وببناء على ذلك سيم عمل مطابقة مع الضرائب لقرار جيل المسائل لمدة خمس سنوات طبقاً لقانون الضرائب وتحديد موقف الشركة مع العلم أن تقرير الغير المنتدب جاء متفقاً مع ما جاء بذكرة التصالح بخصوص عام ٩٩/٠٢ .
٣. أعوام ٩٧/٢/٢٠٠٢ حتى ٧/٢/٢٠٠٢ منظورة أمام المحاكم .
٤. أعوام ٩٧/٩/٢٠٠٢ أمام اللجان الداخلية .
٥. أعوام ٩٧/١٠/١٠٢٠١١ تم التصالح وتسويتها نهائياً .
٦. أعوام ٩٧/٢/٢٠١٢ معروضة أمام محكمة الطعن .
٧. أعوام ٩٧/٢/٢٠١٢ تم التصالح وتسويتها نهائياً .
٨. أعوام ٩٧/٤/١٠٢٠١٢ و ٩٧/٦/٢٠١٢ تم التصالح وتسويتها نهائياً .

ثانياً : كسب العمل :

١. أعوام ٩٨/٨٨٨٨ تم سداد مبلغ ٧٢١٥ جنيهه بناء على قرار لجنة الطعن وتم الاعتراض عليه ومنظورة أمام المحاكم .
٢. أعوام ٩٨/٩ تم سداد مبلغ ٧٩٦٧٠٢ جنيهه بناء على قرار لجنة الطعن وتم الاعتراض عليه ومنظورة أمام المحاكم .
٣. أعوام ٩٩/٤/٢ تم الربط والسداد .
٤. جاري فحص السنوات ٥٠٠٢ حتى ٢٠١٦ .

ثالثاً : التمغة النسبية - النحو عية :

- تم الربط والسداد حتى ٣/٦/٢٠١٠ .
- جاري الفحص من ١١/٧/٢٠١٠ حتى ١٩/٣/٢٠١٠ .

موقف الشركة من ضريبة المبيعات حتى تاريخه : -

- طبقا لفتوى اداره البحوث الضريبية بمصلحة الضرائب يحق للشركة استرداد ماتم سداده عن مدخلات الحراريات والماجنزيت بمبلغ ٦٠٤١٤٨١,٢ التي تم سدادها للمصلحة والتي بلغت من وجها نظر الشركة مبلغ ٤٤ مليون جنيه تقريبا طبقا لما أفاد به المستشار الضريبي للشركة مما أدى الى رفع دعوى قضائية لإثبات حق الشركة وما زالت محل نزاع وتم عمل مخصص .
- تم تقديم الإقرار الضريبي لضريبة المبيعات عن شهر ديسمبر ٢٠٢٠ مدين بمبلغ ١٠٦٠٢٠٧٧ جنيه وجارى السداد .
- تم الفحص حتى ٢٠١٠/٦/٣٠ وسداد فروق الفحص .
- تم فحص ٢٠١١/٢٠١٠ ، ٢٠١٢/٢٠١١ ، ٢٠١٣/٢٠١٢ ، ٢٠١٤/٢٠١٣ ، ٢٠١٥/٢٠١٤ ، ٢٠١٦/٢٠١٥ والمنظورة أمام لجنة فض المنازعات بالمركز الضريبي .
- وتم تكليف المستشار الضريبي ب المباشرة الاعمال الخاصة بفروق الفحص الضريبي عن هذه السنوات بدرجات الطعن المختلفة بمركز كبار الممولين.



(٢٨)

٩ - رأس المال في ٢٠٢٠/١٢/٣١ .

١. رأس المال المصرح به (٢) مليار جنية مصرى

(قرار الجمعية العامة غير العادية في ١٩/٧/٢٠٠٧)

٢. رأس المال المدفوع بلغ ١٩٥٣٧٤٤٥٥٦ جنيهها موزعة على ٩٧٦٨٧٢٢٧٨ سهم بعد قرار الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٢٠١٦/١١/١٠ بزيادة رأس المال بنسبة ١٠٠٪.

٣. تم زيادة رأس المال المصدر والمدفوع بنسبة ١٠٠٪ من ٩٧٦٨٧٢٢٧٨ جنيه إلى ١٩٥٣٧٤٤٥٥٦ جنيه مع طرح أسهم زيادة رأس المال البالغ عددها ٤٨٨٤٣٦١٣٩ سهماً للاكتتاب بواسطة قادمي المساهمين بالقيمة الاسمية البالغة جنيهان للسهم مضافة إليها خمسة قروش كمصاريف إصدار للسهم طبقاً لقرارات الجمعية العامة غير العادية لشركة الحديد والصلب المنعقدة بتاريخ ٢٠١٦/١١/١٠ كما هو موضح بالجدول .

النسبة %	جنيه	سهم	بيان
%٨٣	١٦٣٠٩٠٠١٩٨	٨١٥٤٥٠٠٩٩	الشركة القابضة المعدنية
%١٧	٣٢٢٨٤٤٣٥٨	١٦١٤٢١٧٩	هيئات وبنوك ومؤسسات عامة وقطاع خاص وأخرى
%١٠	١٩٥٣٧٤٤٥٥٦	٩٧٦٨٧٢٢٧٨	الإجمالي

٩٧٦٨٧٢٢٧٨ سهم

٢ جنيه

٢.٣١ جنيه

٠.٤٥ جنيه

عدد الأسهم لهم

القيمة الاسمية للسهم

القيمة السوقية للسهم المتداول بالبورصة

نصيب السهم من الخسارة

- احتسب نصيب السهم من الخسارة بقسمه صافي خسارة الفترة على عدد الأسهم القائمة

١٠ - حقوق الملكية في ٢٠٢٠/١٢/٣١ .



البيان	جنيه
رأس المال المدفوع	١٩٥٣٧٤٤٥٥٦
أجمالي الاحتياطيات	٤٨٣٤٠١٥٢٤
خسائر مرحلة	(٨٢٠٦٩٩٠٩٤٣)
صافي خسارة الفترة	(٤٣٧٠٥٠١٤٢)
مجموع حقوق الملكية	(٦٢٠٦٨٩٥٠٠٥)

❖ يتم تكوين الاحتياطيات في ضوء أحكام القانون والنظام الأساسي للشركة وما تردد مناسباً لتمويل الاستثمارات المستقبلية .

❖ وبيان الاحتياطيات : -

البيان	جنيه
احتياطي قانوني	٤٩٥٤١٤٦٧
احتياطي نظامي	١٤٨٨١٦٤٩٦
احتياطي رأسمالي	١٢٧٤٥٣٥٨٠
احتياطي عام	١٥٤٨٩٢١٨٤
احتياطيات أخرى	٢٦٩٧٧٩٧
الاجمالي	٤٨٣٤٠١٥٢٤

(٢٩)

١١ - إيرادات وإرباح أخرى (٤٤٤).

بلغت الإيرادات الأخرى في ١٣/٢/٢٠٢٠ مبلغ ١٩٢٤٦٦٤ جنيه تتمثل فيما يلي :-

النوع	القيمة
إرباح بيع خرده ومخلفات	٤
تعويضات وغرامات	١١٥٥٨٨٨
إيرادات دائنة	١٠٢١٠٨٥
إيرادات متعددة	٦٧٠٧٢٤٧
إرباح مبيعات فروع	٣٤٤٢٠٠
الإجمالي	٤٢٤٦٦٤

١٢ - مصاريف أخرى (٤٣٥٨٤).

بلغت ١٤٥٠٦١ جنية كالتالي :-

النوع	القيمة
فسائل بيع مواد وقطع غيار	٠
تعويضات وغرامات	٧٦٦٨٨٠
غير عادلة	١٠٠٠
أعباء غير عادلة	٥٧٢٥٢
الإجمالي	١٦٠٥٤١٢



١٣ - الأجر -:

- بلغت الأجر في ١٣/٢/٢٠٢٠ مبلغ ٣٣٠٦٦٧٣ جنية ببنها كالتالي :-

النوع	القيمة
أجر ونقدية	٢٧٣٩٦٣٣٤
مزايا عينية	٤٤٨٤٨٩٦
تأمينات اجتماعية	٢٣٥٩٩٠٤
الاجمالي	٣٣٠٦٦٧٣



١٤ - حركة مجمع الأهلاك خلال الفترة من ١/٧/٢٠٢٠ حتى ٣١/٦/٢٠٢٠

(القيمة بالجنيه)

٢٦١ / ٦

الأصل	رصيد ٢٠٢٠/٧/١	تعديلات	إضافات	استبعادات	رصيد ٢٠٢٠/٦/٣١
المباني	٦٠٢٨٧٩٩٠٦	٠	٣٠٥٩٩٩١	٣٠٥٩٣٩٨٩٧	٦٠٥٩٣٩٨٩٧
الآلات	١٨٤٤٩٨٦٣١٢	٠	١٧٨٣٦٨٠٩	١٨٦٢٨٢٣١٢١	٢٦٨٥٧٤٨٠٧
وسائل النقل	٢٦٤٦٩٧٧٩٤٩	٠	٤٢٩٤٣٨٦	٤١٧٥٢٨	٢١٩٨١٨٩٥
عدد أدوات	٢١٦١٣١٥٣	٠	٣٦٨٧٤٢	٠	١٢٧٨٧١٩٦
أثاث	١٢٣٨٨٤١٧	٠	٣٩٨٧٧٧٩	٤١٧٥٢٨	٢٧٧٢١٠٦٩١٦
أجمالي	٢٧٤٦٥٦٥٧٣٧	٠	٢٥٩٥٨٧٠٧	٤١٧٥٢٨	٢٧٧٢١٠٦٩١٦

سميرة / ..

قطاعات الشئون المالية

٣) بيانات تفصيلية عن عناصر القوائم المالية :

أ - الأصول طويلة الأجل

ب - الأصول الثابتة

١٥ - حركة تكلفة الأصول الثابتة بالشركة خلال الفترة من ١/٧/٢٠٢٠ حتى ٣١/١٢/٢٠٢٠

(القيمة بالجنيه)

الأصل	رصيد ٢٠٢٠/١٢/٣١	استبعادات	تعديلات	إضافات	رصيد ٢٠٢٠/٧/١
الأراضي	١٨١٦٩٦٧٩	١٨٧٠٥٠	.	.	١٨١٢٥٦٧٢٩
المباني	٦٨٤٧٢٦٣٤١	.	.	.	٦٨٤٧٢٦٣٤١
الآلات	٢١٩٥٢٧٥٩٧٦	.	.	١٧٥٣٨.٧٧	٢١٧٧٧٣٧٨٩٩
وسائل النقل	٣٠٢٢٧٤٠٨٠	.	.	.	٣٠٢٢٧٤٠٨٠
عدد وأدوات	١٤٨٩٠٩٨٣١	.	.	٤٠١٥٢	١٤٨٨٦٩٦٧٩
أثاث	١٥٩٥٩٦٤٦	٧١٨١	.	٣٢٢٧٠	١٥٩٣٤٥٥٧
أجمالي	٣٥٢٨٤١٥٥٥٣	٧١٨١	.	١٧٦١٠٤٩٩	٣٥١٠٧٩٩٤٨٥



(٣٤)

١٨ - بيان حركة القروض الأجنبية

(القيمة بالجنيه)

سعر الفائدة	تاريخ الانتهاء	نوع العملة	٢٠٢٠/١٢/٣١ رصيد		المسدود		المستحق حتى يونيو ٢٠٢١		الإضافة		٢٠٢٠/٧/١ رصيد		رقم الحساب	بيان القروض	
			محلي	أجنبي	محلي	أجنبي	محلي	أجنبي	فروق عملة	محلي	أجنبي	محلي	أجنبي		
% ٢	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	/١٠٠ ٢٥٣	قرض الخزانة الفرنسية عقد سيف لمشروع معالجة المياه
% ٢	٢٠٢٣	يورو	٤٥٦٨٩٧	٢٥٠٤٩,١٩	٧٤٨٣٤٨	٤١٠,٢٧,٨٤	٦٣٧٦٧٥	٣٤٩٦٠,٢٣	٤٨٨٩٥	١٠٩٤٥٧٢	٦٠٠٠٩,٤٢	٦٠٠٠٩,٤٢	٦٠٠٠٩,٤٢	/١١٠ ٢٥٣	قرض الخزانة الفرنسية عقد سيفيليك لتحكيم في المياه والغاز
% ٢	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	/١٢٠ ٢٥٣	قرض الخزانة الفرنسية عقد سيفيليك لتوريد وضمان عدد أربعة محطات كهرباء
% ٢	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	/١٥٠ ٢٥٣	قرض الخزانة الفرنسية لمشروع الثايرستورز عقد الستوم
-	-	-	٤٥٦٨٩٧	٢٥٠٤٩,١٩	٧٤٨٣٤٨	٤١٠,٢٧,٨٤	٦٣٧٦٧٥	٣٤٩٦٠,٢٣	٤٨٨٩٥	١٠٩٤٥٧٢	٦٠٠٠٩,٤٢	٦٠٠٠٩,٤٢	٦٠٠٠٩,٤٢		الإجمالي

سميرة ..

(٣٥)

١٩ - بيان إجمالي الودائع المستحقة لشركة طرفه المبنوك هي ٢٠٢٠/١٢/٣١

القيمة قرش جزء	بيان البنوك
١٥٠٠٠٠٠	ودائع لمدة ٦ شهور مرهونة على ذمة قرض البنك الأهلي وتجدد تلقائيا
٥٢٨٩٧٠٠	وديعة لمدة عام مرهونة على ذمة قرض البنك الأهلي الكويتي
٢٥٨١٦٧٥	وديعة شهريا بالدولار على ذمة الاعتمادات لدى البنك الأهلي دولار
٩٣٥٧٨٤٠	ودائع شهريا باليورو على ذمة الاعتمادات لدى البنك الأهلي يورو
٢٣٢٩٢	وديعة لمدة ستة أشهر باليورو مرهونة على ذمة قرض الخزانة الفرنسية يورو لدى البنك الأهلي
٩١١٣٧٤٥	وديعة لمدة ٦ شهور بالجنيه المصري مرهونة لضرائب الشركات المساهمة طرف بنك الإسكندرية - حلوان
٩١١٣٧٤	وديعة لمدة ٦ شهور بالجنيه المصري مرهونة لضرائب الشركات المساهمة طرف بنك الإسكندرية - حلوان
٠	وديعة على ذمة خطابات الضمان طرف بنك البركة مصر
٠	وديعة لمدة ٦ شهور بالجنيه المصري لدى البنك الوطني للتنمية فرع الواحات البحرية
١١٠٣٧٦١٢	وديعة البنك الأهلي الكويتي دولار \$ ٦٩٩٦١٢
٢٣٥٩٢٢٥٣٨	الإجمالي في ٢٠٢٠/١٢/٣١

سميرة ..






د. محمد مختار شاكر

٣٠. المخصصات بخلافه الإلزام في ٣١/١٢/٢٠٢٣

رصيد آخر المدة ٢٠٢٣/١٢/٢٠٢٣ جنيه	المخصصات المستخدمة في أغراضها منها	المخصصات المحتسبة	نرصيد أول المدة ٢٠٢٣/٧/١ جنيه	البيان التحليل المحاسبى
١٧٧٢٧١٥٨٣١	٠	٠	١٧٧٢٧١٥٨٣١	مخصص هبوط أسعار مخزون إنتاج غير تمام
٢٠٢٤٤٤٤١	١٧٥٤٤٦٥٨	٠	٣٧٦٩١٩٩٤٩	مخصص هبوط أسعار مخزون إنتاج تمام
١٦٢٦٦٢٨٩٠	٠	٠	١٦٨٢٤٢٩٠	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها عملاً
٢٢٣٣٦٤٦٤٥	٠	٠	٥٢٣٣٦٤٦٤٥	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها موردين
٣١٣٣٦٥٦	٠	٠	٣١٣٣٦٤٥٦	مخصص ضرائب
٤٩٠٠٠	٠	٠	٤٩٠٠٠	مخصص قضايا
٣١٢٢٧٠٢٥	٠	٠	٣١٢٢٧٠٢٥	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها من استثمارات
٦٦٦٤٦٦١	١٧٦٧٧٥٦٥٨	٠	٧٥٠١٣٣١٩	مخصص خبرة
				٤٠٣٣٩٠
				٢٦٩١٣٩٠
				٢٦٩٤٢٠٠
				٢٦٩٥٥٠٠
				الإجمالي

أبواب النشاط :-

(القيمة بالألف جنيه)

٢٠ - يتم الاعتراف بالمخصصات وفقاً لمعايير المحاسبة رقم (٢٨) حيث يتم تكوين المخصصات عندما يصبح هناك التزام قانوني أو حكمي أو غيره على الشركة كنتيجة لأحداث سابقة يترتب عليها تدفق مسوّارد ذات منافع اقتصادية لسداد ذلك التزام هذا ويتم إعادة دراسة المخصصات في تاريخ القوائم المالية وتعديلها عند الضرورة لإظهار أفضل تقدير لها .

٤٢٦	أبیر ادات / مصروفات سنوات سابقة	١٩٥٥ - ١٩٣٧
٤٢٧	أبیر ادات سنوات سابقة	١٩٨٢ - ١٩٤٣

٤٢ - الاحداث اللاحقة:

تم اعتماد التوقيع على عقود البيع الابتدائية بين الشركة والمدعيه بمساحة ٩٥ فدان حيث لم يدرج اثر التسوية على القوائم المالية في ١٣/٦/٢٠٢٠ وذلك بعد موافقة الجمعية العامة المنعقدة بتاريخ ١١/١/٢٠٢٠ وبإجماع المنساهمين الحاضرين على الاجراءات التي تمت بخصوص نقل ملكية بعض الاراضي المملوكة للشركة التسوية بعض مستحقات الشركة القابضة للصناعات المعدنية وجزء من مستحقات شركة المغازل والذي نتج عنها اりاح رأسمالية قيمتها ١٣٥١١ جنية.

