



الحديد والصلب للمناجم والمحاجر

ش.م.م

**Iron & Steel for Mines & Quarries**



التاريخ :- ٢٠٢١/١١/٢٤

السادة / قطاع الإفصاح

" البورصة المصرية "

تحية طيبة وبعد ،،،

نتشرف أن نرفق لسيادتكم طيه ما يلي :

- القوائم المالية للمركز المالي المنتهي في ٢٠٢١/٩/٣٠ .
- الإيضاحات المتممة للمركز المالي المنتهي في ٢٠٢١/٩/٣٠
- تقرير مجلس الإدارة عن نشاط الشركة للمركز المالي المنتهي في ٢٠٢١/٩/٣٠
- تقرير مراقب الحسابات عن أعمال الشركة عن المركز المالي المنتهي في ٢٠٢١/٩/٣٠ .

للتكرم من سيادتكم العلم والإحاطة واتخاذ اللازم ،،،

وتقبلوا خالص التحية والاحترام ،،،

" العضو المنتدب التنفيذي "

مهندس / طارق كمال خليل الباجوري "



" مدير علاقات المستثمرين "

" محاسب / إبراهيم علي حسنين "

المركز الرئيسي والإدارة: مناجم الواحات البحرية - ٦ أكتوبر - الجيزة - ج.م.ع

تليفون:- ٣٨٤٩٤٢٨٢ (٠٠٢٠٢) ، ٣٨٤٩٤٢٨٣ فاكس: ٣٨٤٩٤٢٨٥

فرع القاهرة: ٢٣ شارع طلعت حرب - القاهرة - ج.م.ع

محاجر بني خالد: محاجر بني خالد - المنيا - ج.م.ع

تليفون:- ٣٦٤٩٠٣٢ (٠٠٢٨٦) فاكس: ٣٦٤٩٠٧١ (٠٠٢٨٦)

محاجر الأدبية - السويس: الكيلو ١٥ طريق السخنة - السويس - ج.م.ع

تلغرافيا: عتاقة - السويس - ج.م.ع

E-mail: [ismq.egypt@gmail.com](mailto:ismq.egypt@gmail.com)

[www.ismq-eg.com](http://www.ismq-eg.com)

# شركة الحديد والصلب للمناجم والمحاجر



## ISMQ



١. القوائم المالية للمركز المالي المنتهي في ٢٠٢١/٩/٣٠
٢. الإيضاحات المتممة للمركز المالي المنتهي في ٢٠٢١/٩/٣٠
٣. تقرير مجلس الإدارة عن نشاط الشركة من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢١/٩/٣٠
٤. ملاحظات مراقب الحسابات عن المركز المالي المنتهي في ٢٠٢١/٩/٣٠

# شركة الحديد والصلب للمناجم والمحاجر



# ISMQ

Iron and Steel for Mines and Quarries

الحديد و الصلب للمناجم و المحاجر  
ش.م.م

القوائم المالية في ٢٠٢١/٩/٣٠



طبق الأهل



شركة الحديد والصلب للمناجم والمحاجر

القطاع المالي

## دليل أرقام صفحات القوائم المالية المنتهية في ٢٠٢١/٩/٣٠

البيان	رقم الصفحة
قائمة المركز المالي	٢ : ١
قائمة الدخل المنفردة	٣
قائمة الدخل الشامل	٤
قائمة التغير في حقوق الملكية	٥
قائمة التدفقات النقدية	٦
قائمة حساب تكلفة إنتاج أو شراء الوحدات المباعة	٧
حساب المتاجرة	٨
حساب الأرباح والخسائر	٩



طبقت الأهميل  
[Signature]



## قائمة المركز المالى فى ٢٠٢١ / ٩ / ٣٠

أرقام المقارنة فى ٢٠٢١/٦/٣٠	البيان	رقم الافصاح	الدليل المحاسبى	جزئى جنيته	كلى جنيته
	<u>الاصول الغير متداولة</u>				
	<u>أصول ثابتة بالصادق</u>	٢١/٢٠			
٩١,٠٢٧,٤٣٨	اراضى		١١١	٩١,١٤٩,٨٣٨	
١٩,٣١٠,٩٧١	مبانى وأنشاءات ومرافق وطرق		١١٢	١٨,٨٩٩,٨٤٦	
٧٤٤,٧٢٠	الات ومعدات		١١٣	٥,٨٢٨,٤٩٥	
١٢,٥٠٢,٤٨٦	وسائل نقل وانتقال		١١٤	١١,٥٣٨,٨٩٨	
٩٧,٥٥٦	عدد وأدوات		١١٥	٩٥,٤٨٦	
١٧٨,٩٢٣	أثاث وتجهيزات مكتبية		١١٦	٢٠٢,٣٢٦	
١٢٣,٨٢٦,٠٩٤					١٢٧,٧١٤,٨٨٩
	<u>مشروعات تحت التنفيذ :-</u>	٢٢			
١٠٥,٠٠٠	تكوين سلعي		١٢١	١٧٥,٠٠٠	
.	إنفاق استثماري		١٢٢	٤٩٢,٣٤٥	
١٠٥,٠٠٠					٦٦٧,٣٤٥
	<u>مجموع الاصول الغير متداولة ( ١ )</u>				١٢٨,٣٨٢,٢٣٤
	<u>الاصول المتداولة</u>				
	<u>المخزون</u>	٦/٥			
٢١,١٦٨,١٨٢	مخزون خامات ومواد ووقود وقطع غيار		١٦١	٢٠,٧٨٨,٢٩٨	
٥٧,٩٩٨,١٥٣	مخزون انتاج تام بعد خصم المخصص ٦٧٣٤٧٢٦ جنيه		١٦٣	٥٦,٠٨٣,٩٠٩	
٧٢,٨٨٥	أمانات لدى الغير		١٦٥	٧٢,٨٨٥	
٨١٨,٨٦٥	اعتمادات مستندية		١٦٦	٨,١٨٠,٨٦٥	
					٨٥,١٢٥,٩٥٧
	<u>عملاء أوراق قبض وحسابات مدينة</u>				
٣٨٨,٩٨٧	عملاء		١٧١	١,٦٧١,٦٣٦	
٨,٠٨٩	حسابات مدينة لدى المصالح والهيئات		١٧٤	١٥,٧٣٢	
١١٤,٣٣٣,٦٤١	حسابات مدينة		١٧٧	١١٩,٦٨١,٨٣٥	
٣٤,٦١٨	موردون أرصدة مدينة		٢٨١	٥٧,٠٣٥	
١١٤,٧٨٧,٠٩٠					١٢١,٤٢٦,٢٣٨
	<u>نقدية بالبنوك والصناديق</u>	١١			
٩,٨١٩,٩٤٢	حسابات جارية بالبنوك		١٩٣	٢٩,٢٩٨,٢٣٢	
٣٤٩,٢٦٦	نقدية بالصندوق		١٩٤	٨٨٤,٢٨٢	
١٠,١٦٩,٢٠٨					٣٠,١٨٢,٥١٤
٢١٢,٣٧٦,٣٨٣	<u>مجموع الاصول المتداولة ( ٢ )</u>				٢٣٦,٧٣٤,٧٠٩
٣٣٦,٣٤٣,٤٧٧	<u>اجمالى الاصول ( ٢+١ )</u>				٣٦٥,١١٦,٩٤٣



طريق الأهرام



## قائمة المركز المالي في ٣٠ / ٩ / ٢٠٢١

أرقام المقارنة في ٢٠٢١/٩/٣٠	البيانات	رقم الافصاح	الدليل المحاسبى	جزئى جنيه	كلى جنيه
	<u>حقوق الملكية</u>	١٥/١٤/١٣			
١٩٥,٣٧٤,٤٥٦	رأس المال		٢١١	١٩٥,٣٧٤,٤٥٦	
.	احتياطي قانونى		٢٢١	٢٧٧,٣٢٠	
٤٥٠,٠٠٠	احتياطي رأسمالى		٢٢٣	٤٥٠,٠٠٠	
.	الارباح المرحلة		٢٣٠	٤,٦٣٦,٧٨٤	
٥,٥٤٦,٣٩٣	أرباح الفترة			٨,٥٩٠,١٤٧	
٢٠١,٣٧٠,٨٤٩	مجموع حقوق الملكية ( ٣ )				٢٠٩,٣٢٨,٧٠٧
	<u>الالتزامات غير المتداولة</u>				
	التزامات طويلة الاجل			.	
	مجموع الالتزامات غير المتداولة ( ٤ )				.
	<u>الالتزامات المتداولة</u>				
	موردون وأوراق دفع وحسابات داننة :				
٥,١٥٦,٧٦٥	موردون		٢٨١	٤,٠٧٧,٢٣٧	
٢٠,٠٠٠	حسابات داننة للشركة القابضة		٢٨٣	١٥,٨٨٩,٢٢٥	
١,٤١٥,٦٦١	حسابات داننة للتأمينات والهيئات/ضرائب		٢٨٤	٢,٩٠٧,٠٠٦	
١,٦١٠,٢٤٣	ضريبة الدخل		٢٨٤	١,٦١٠,٢٤٣	
١١٣,٤٦١	مصروفات مستحقة السداد		٢٨٦	١٧٢,٧٦٩	
١,٣٠٠,١٦١	حسابات داننة أخرى		٢٨٩	٦٧٦,٦٣٦	
١,٢٢٦,٢١٩	عملاء / أرصدة داننة		١٧١	١,١٧٥,٧٩٨	
٧٨,٢٥٦	حسابات داننة لدى المصالح والهيئات *		١٧٤	٣٥,١٨٧	
١٢٤,٠٥١,٣٦٢	حسابات مدينة / أرصدة داننة		١٧٧	١٢٨,٦١١,٨٤٦	
.	توزيعات أرباح		٢٨٥	٦٣٢,٢٨٩	
١٣٤,٩٧٢,٦٢٨	مجموع الالتزامات المتداولة (٥)				١٥٥,٧٨٨,٢٣٦
٣٣٦,٣٤٣,٤٧٧	مجموع حقوق الملكية والالتزامات ( ٥+٤+٣ )				٣٦٥,١١٦,٩٤٣

\*\*\* الإيضاحات المتممة جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها \*\*\*

العضو المنتدب التنفيذي

المشرف على القطاع المالي

مهندس / طارق كمال الباجوري "

" محاسب / صلاح السيد علي "



م. صلاح السيد



## قائمة الدخل المنفردة

عن الفترة المنتهية فى ٢٠٢١/٩/٣٠

البيان	رقم الإفصاح	الدليل المحاسبي	جزئي جنيه	كلى جنيه
إيرادات النشاط				
المبيعات بالصفى		٤١١	٢٥,٢٧١,٥٧٢	
خدمات مباحة		٤١٤	٠	
إيرادات تشغيل للغير		٤١٥	٠	
				٢٥,٢٧١,٥٧٢
يخصم منها :				
تكلفة المبيعات				(١٤,٥٥٤,٨٦٩)
مجمل الربح				١٠,٧١٦,٧٠٣
إيرادات وأرباح أخرى	١٦	٤٤٤	٤,٨٩٩,٨٧٦	
مصاريف إدارية وعمومية		٣٨	(٦٢٣,٨٢٧)	
مخصصات مكونه بخلاف الإهلاك	١٧	٣٥١	(٦,٥٩٦,٠٢٦)	
مصاريف اخري	١٢	١٣٥٤ ٣٥٨	(٢٦٩,٠٨٨)	
				(٢,٥٨٩,٠٦٥)
صافي ربح النشاط قبل المصروفات التمويلية والفوائد الدائنة				٨,١٢٧,٦٣٨
إيرادات تمويلية		٤٣٥	١٥,٧١٣	
مصروفات تمويلية		٣٨٣٣	٠	
أرباح (خسائر) فروق عملة		٣٥٥/٤٤٥	٠	
إيرادات (مصروفات) سنوات سابقة		٣٥٦/٤٤٦	٤٤٦,٧٩٦	
ارباح راسمالية		٤٤٧	٠	
مخصصات انتفى الغرض منها		٤٤١	.....	
				٤٦٢,٥٠٩
صافي ربح الفترة قبل الضرائب				٨,٥٩٠,١٤٧
ضرائب مؤجلة		٣٥٩	٠	
صافي ربح الفترة قبل الضرائب الداخلية				٨,٥٩٠,١٤٧
ضرائب الدخل		٣٥٩	٠	
صافي ربح الفترة				٨,٥٩٠,١٤٧
نصيب السهم من ربح الفترة ( جنيه / سهم)				٠,٠٠٨

العضو المنتدب التنفيذي

المشرف على القطاع المالى

"مهندس / طارق كمال خليل الباجورى "

"محاسب / صلاح السيد على "



طبقت



شركة الحديد والصلب المصرية للمناجم والمحاجر

القطاع المالي

قائمة الدخل الشامل  
عن الفترة المنتهية في ٢٠٢١/٩/٣٠

البيان	رقم الإفصاح	الدليل المحاسبي	جزئي جنية	كلي جنية
ارباح الفترة من العمليات المستمرة				٨,٥٩٠,١٤٧
الدخل الشامل الأخر				
فروق العملة الناتجة عن ترجمة العمليات الأجنبية				
الاستثمارات المالية المتاحة للبيع				
تغطية التدفق النقدي				
(الإرباح والخسائر) الاكثوارية من نظم المزايا المحدودة للمعاشات				
نصيب المنشأة من الدخل الشامل الأخر الشركات الشقيقة				
ضريبة الدخل المتعلقة بعناصر الدخل الشامل الأخرى				
مجموع الدخل الشامل الأخر عن السنة بعد خصم الضريبة				
إجمالي الدخل الشامل				٨,٥٩٠,١٤٧

العضو المنتدب التنفيذي

"مهندس / طارق كمال خليل الباجوري"



المشرف على القطاع المالي

"محاسب / صلاح السيد على"

طريق الأمل  
شركة الحديد والصلب المصرية للمناجم والمحاجر





شركة الحديد والصلب المصرية للمناجم والمحاجر

القطاع المالى

قائمة التغير فى حقوق الملكية عن الفترة المنتهية فى ٢٠٢١/٩/٣٠ ISMQ

الرصيد فى ٢٠٢١/٩/٣٠	التغير		رقم الإفصاح	الرصيد فى ٢٠٢١ / ٧ / ١	البيان
	النقص	الزيادة			
١٩٥,٣٧٤,٤٥٦			١٤/١٣	١٩٥,٣٧٤,٤٥٦	رأس المال
.					اقساط لم يطلب سداده
.					اقساط متأخرة سداده
<u>١٩٥,٣٧٤,٤٥٦</u>				<u>١٩٥,٣٧٤,٤٥٦</u>	رأس المال المدفوع
.					الاحتياطيات
٢٧٧,٣٢٠		٢٧٧,٣٢٠			احتياطي قانوني
.					احتياطي نظامي
٤٥٠,٠٠٠				٤٥٠,٠٠٠	احتياطي رأسمالي
.					احتياطي عام
.					احتياطيات أخرى
٤,٦٣٦,٧٨٤		٤,٦٣٦,٧٨٤			الأرباح المرحلة
٨,٥٩٠,١٤٧		٨,٥٩٠,١٤٧			أرباح الفترة
.					أسهم الخزينة
<u>٢٠٩,٣٢٨,٧٠٧</u>	<u>٠</u>	<u>١٣,٥٠٤,٢٥١</u>		<u>١٩٥,٨٢٤,٤٥٦</u>	الجملة



طه الأهل  
[Signature]



## قائمة التدفقات النقدية

عن الفترة من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢١/٩/٣٠

البيان	رقم الإفصاح	جزئى	كلى
<b>أولا التدفقات النقدية من النشاط الجارى</b>			
مبيعات نقدية ومتحصلات من العملاء		٢٨,٢٦٥,٨٨١	
مشتريات نقدية ومدفوعات للموردين		(٢,٥١٢,٠٥٥)	
أجور مدفوعة		(١٣,٤٧١,١٦٦)	
إيرادات اوراق مالية محصلة		.	
فوائد دائنة محصلة		١٥,٧١٣	
فوائد داخلية وخارجية مدفوعة		.	
ضرائب ورسوم مدفوعة		(٤٧,٥١٩)	
متحصلات أخرى		.	
مدفوعات أخرى		(٢,٠٨٥,٨٠٦)	
(١) صافى التدفقات النقدية من النشاط الجارى			١٠,١٦٥,٠٤٨
<b>ثانيا : التدفقات النقدية من النشاط الاستثمارى</b>			
مدفوعات لاقتناء أصول ثابتة ( مشروعات تحت التنفيذ )		(٦,٠٢٠,٩٦٧)	
تحصيل اقرض طويلة الاجل ( أقساط التمليك )		.	
( ٢ ) صافى التدفقات النقدية من النشاط الاستثمارى			(٦,٠٢٠,٩٦٧)
<b>ثالثا : التدفقات النقدية من النشاط التمويلي</b>			
تمويل الشركة القابضة		١٥,٨٦٩,٢٢٥	
سداد قروض		.	
زيادة راس المال		.	
( ٣ ) صافى التدفقات النقدية من النشاط التمويلي			١٥,٨٦٩,٢٢٥
التغير فى حركة النقدية خلال الفترة ( ٣+٢+١ )			٢٠,٠١٣,٣٠٦
رصيد النقدية فى اول الفترة ( ٢٠٢١/٧/١ )			١٠,١٦٩,٢٠٨
رصيد النقدية فى آخر الفترة ( ٢٠٢١/٩/٣٠ )	١١		٣٠,١٨٢,٥١٤



طه الأحمدي  
 [Signature]



ISMQ

إدارة الحديد والصلب المصرية للمناجم والمد

القطاع المالى

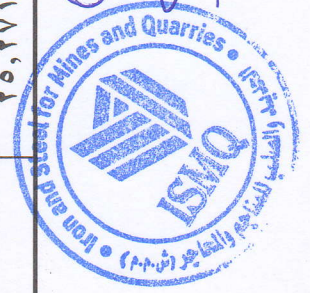
حساب تكلفة انتاج أو شراء الوحدات المباعة عن الفترة المنتهية فى ٢١/٩/٣٠

الدليل المحاسبى	البيان	جزئى جنيهه	كلى جنيهه	الدليل المحاسبى	جزئى جنيهه	كلى جنيهه
١٦٣	مخزون إنتاج تام آخر الفترة		٦٢,٨١٨,٦٣٤			
				٣٦١	٢,٨٨١,١٨٨	
				٣٦٢	١٢,٩٩٥,١٧٧	
١٦٤	مخزون بضائع مشتراة بغرض البيع آخر الفترة			٣٦٣		
	تكلفة إنتاج (مرحل لحساب المتاجرة)		١٤,٤٧٧,٩٥١	٣٦٣١	٣٥٨,٦٧٢	
				٣٦٣٢	١,٦٩٤,٧٩٦	
				٣٦٣٣		
				٣٦٣٤	١,١٨٤,٥٨٨	
				٣٦٣٥	٢٩,٠٦٦	
				٣٦٣٦	١٦,٢٤٦	
						١٩,١٥٩,٧٣٣
				١٦٣		٥٨,١٣٦,٨٥٢
			٧٧,٢٩٦,٥٨٥			٧٧,٢٩٦,٥٨٥



## حساب المتاجرة عن الفترة المنتهية فى ٣٠ / ٠٩ / ٢٠٢١

الدليل المحاسبى	البيان	جزئى جنيها	كلى جنيها	الدليل المحاسبى	البيان	جزئى جنيها	كلى جنيها
٤١	إيرادات النشاط				تكلفة إنتاج أو شراء الوحدات		١٤,٤٧٧,٩٥١
٤١١	إجمالي مبيعات إنتاج تام	٢٥,٢٧١,٥٧٢		٣٧	التكاليف التسويقية (منقول)		
					خامات ووقود وقطع غيار	١٦,٨٠٨	
					اجور	٤١,٣٩١	
٤١١٣	خصم مسموح به			٣٧٣	تكاليف أخرى		
٤١١٥	مصروفات بيعيه			٣٧٣١	خدمات مشتراة	١٤,٤٧٦	
	صافى مبيعات إنتاج تام		٢٥,٢٧١,٥٧٢	٣٧٣٢	الإهلاك والاستهلاك	٤,٢٢٣	
٤٤٤	إيرادات متنوعة			٣٧٣٤	أيجار عقارات (أراضى ومباني)	١	
				٣٧٣٥	ضرائب عقارية	١٦	
				٣٧٣٦	ضرائب غير مباشرة على النشاط	١	
							٧٦,٩١٦
٤٢١	أعانه تصدير				تكلفة إيرادات النشاط		١٤,٥٥٤,٨٦٧
	مجمل الخسارة				مجمل الربح		١٠,٧١٦,٧٠٥
			٢٥,٢٧١,٥٧٢				٢٥,٢٧١,٥٧٢





ISMQ

حساب الأرباح والخسائر عن الفترة المنتهية في ٣٠ / ٠٩ / ٢٠٢١

الدليل المحاسبي	البيان	جزئيه جنييه	كلية جنييه	الدليل المحاسبي	البيان	جزئيه جنييه	كلية جنييه
٤٣	مجمل الربح (رصيد مرحل)		١٠,٧١٦,٧٠٥	٣٨	مجمل الخسارة (رصيد مرحل)		
٤٣٢	إيرادات الاستثمارات وقراند				المصروفات الإدارية والتمويلية		
٤٣٤	إيرادات استثمارات مالية أخرى	٠			مواد ووقود وقطع غير	١٣٩,٠٤٩	
٤٣٤	قواند إفراض الشركة القابضة	٠		٣٨٢	أجور	٤٣٤,٥٩٩	
٤٣٥	قواند دانة	١٥,٧١٣		٣٨٣	مصروفات أخرى		
				٣٨٣١	خدمات مشترة	١٨,٣٧١	
٤٤١	إيرادات وأرباح أخرى			٣٨٣٢	الإهلاك والاستهلاك	٢٩,٢٠٨	
٤٤٢	مخصصات تنقي الغرض منها			٣٨٣٣	قواند		
٤٤٢	ديون سبق إعدامها	٠		٣٨٣٤	أجار عقارات	٤١٠	
٤٤٣	أرباح بيع أوراق مالية	٠		٣٨٣٥	ضرائب عقارية	٥٥٠	
٤٤٤	إيرادات وأرباح متنوعة	٤,٨٩٩,٨٧٦		٣٨٣٦	ضرائب غير مباشرة على النشاط	١,٦٤٠	
			٤,٨٩٩,٨٧٦				٦٢٣,٨٢٩
	صافي خسارة النشاط			٢٦٣	مخصص هبوط اسعار انتاج تام		٦,٥٩٦,٠٢٦
	الاجملى		١٥,٦٣٢,٢٩٤		صافي ربح النشاط		٨,٤١٢,٤٣٩
	صافي أرباح النشاط (رصيد منقول)		٨,٤١٢,٤٣٩		الاجملى		١٥,٦٣٢,٢٩٤
				٣٥٤	اعانات		
				٣٥٦	مصروفات سنوات سابقة		١٤٢,٨٥٤
٤٤٥	أرباح فروق عملة	٠		٣٥٧	خسائر رأسمالية		٠
٤٤٦	إيرادات سنوات سابقة	٥٨٩,٦٥٠		٣٥٨	أعباء غير عادية		٢٦٩,٠٨٨
٤٤٧	أرباح رأسمالية	٠		٣٥٩	ضرائب موجبة		٠
٤٤٨	إيرادات وأرباح غير عادية	٠			صافي الربح قبل ضريبة الدخل		٨,٥٩٠,١٤٧
	صافي الخسارة		٥٨٩,٦٥٠	٣٥٩	ضريبة الدخل		٠
			٩,٠٠٢,٠٨٩		صافي الربح بعد خصم الضريبة		٨,٥٩٠,١٤٧
							٩,٠٠٢,٠٨٩

العضو المنتدب التنفيذي

"مهندس / طارق كمال خليل الباجورى"

المشرف على القطاع المالي

"محاسب / صلاح السيد على"



# شركة الحديد والصلب للمناجم والمحاجر



# ISMQ

Iron and Steel for Mines and Quarries

الحديد و الصلب للمناجم و المحاجر  
ش.م.م

الإيضاحات المتممة للمركز المالي في ٢٠٢١/٩/٣٠

## الايضاحات المتممة للقوائم المالية في ٢٠٢١/٩/٣٠

### ١ - نبذة عن الشركة :-

- شركة الحديد والصلب للمناجم والمحاجر شركة مساهمة مصرية (نسبة المساهمة ٨٣% الشركة القابضة ١٧% هيئات ومؤسسات عامة وقطاع خاص وأفراد)
- تأسست الشركة بقرار السيد وزير قطاع الاعمال العام رقم (١) لسنة ٢٠٢١
- رقم القيد بالسجل التجاري ٣٥١١٠ وتاريخ القيد ٢٠٢١/٣/٢١ ومحل القيد سجل تجاري ٦ أكتوبر
- عنوان المركز الرئيسي للشركة : مدينة الواحات البحرية
- القانون الخاضع له الشركة قانون قطاع الأعمال العام ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ ولائحته التنفيذية وتعديلاته بالقانون رقم ١٨٥ لسنة ٢٠٢٠ .
- تاريخ نهاية السنة المالية ٣٠ يونية من كل عام
- بيانات القيد بالإيداع والقيد المركزي : تم قيد أسهم الشركة بالإيداع المركزي
- بيانات القيد بالبورصة المصرية :
- رأس المال المقيد بالبورصة المصرية ١٩٥,٣٧٤,٤٥٦ جنيه مصري
- عدد الاسهم المقيدة ٩٧٦,٨٧٢,٢٧٨ سهم عادي
- القيمة الاسمية للسهم ٢٠ قرش
- نوع الجدول : جدول قيد الأوراق المالية المصرية ( أسهم ) .
- المدة المحددة للشركة : ٢٥ سنة من تاريخ اكتسابها الشخصية الاعتبارية

### ٢ - غرض الشركة :

- استخراج واستغلال خام الحديد وكافة الخامات المعدنية وخامات المحاجر والإتجار فيها داخلياً وخارجياً .
- العمل علي تركيز خام الحديد والخامات الأخرى وإنتاج مكورات الحديد والإتجار فيها داخلياً وخارجياً .
- عمل دراسات الجدوى الاقتصادية للخامات المعدنية بمناطق المشروعات التعدينية داخل ج . م . ع وخارجها.
- استغلال مناطق عمل الشركة استغلالاً تجارياً وصناعياً وزراعياً وسياحياً بهدف تحقيق الربح .

### ٣ - أهم السياسات المحاسبية المتبعة

#### أسس إعداد القوائم المالية

- تعد القوائم المالية طبقاً لمبدأ التكلفة التاريخية وفرص الاستمرارية ووفقاً للنظام المحاسبي الموحد ومعايير المحاسبة المصرية وكذا في ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة .
- يتم إثبات الأصول الثابتة طبقاً للتكلفة التاريخية والمتضمنة كافة عناصر التكلفة منذ تاريخ التعاقد للشراء حتى انتهاء تجارب بدء التشغيل وبدء الإنتاج .

#### معدلات الإهلاك المستخدمة في إهلاك الأصول الثابتة :

- المباني نسبة تتراوح من ٤% حتى ٨%
- الآلات والمعدات تتراوح من ٥% حتى ١٤,٣%
- وسائل النقل تتراوح من ١٠% حتى ٢٠%
- عدد وأدوات تتراوح من ٧,٥% حتى ١٨%
- يتم الإهلاك بطريقة القسط الثابت وفقاً للمعدلات الواردة بالنظام المحاسبي الموحد بعد تحديد العمر المتبقي للأصول وفقاً لنسب الصلاحية الفنية المعتمدة .

#### ٤- 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 .

#### ٥- المخزون السلعي: -

- أ- تنص الفقرة رقم (٩) من معيار المحاسبة المصري رقم (٢) المخزون على (يجب قياس قيمة المخزون على أساس التكلفة أو صافي القيمة البيعية ايهما اقل) وقد قامت الشركة بتقييم المخزون على أساس التكلفة أو صافي القيمة الاستردادية ايهما اقل.

#### ٦- المخزون السلعي :

بلغ رصيد المخزون السلعي في ٢٠٢١/٩/٣٠ مبلغ ٨٣٦.٦٩٣٣ جنيه كما يلي: -

رقم الحساب	البيان	المبلغ
١٦١/-	مخزن خامات ومواد ووقود وقطع غيار	٢٠٧٨٨٢٩٨
١٦٣/-	مخزن إنتاج تام	٦٢٨١٨٦٣٥
	الاجمالي	٨٣٦.٦٩٣٣



## ٧ - تحقق الإيراد:

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

## ٨ - تقييم الاستثمارات: -

- يتم تقييمها طبقا للتكلفة الفعلية

## ٩ - المشروعات تحت التنفيذ

- يتم اثبات المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة و تتضمن التكلفة كافة التكاليف المتعلقة مباشرة واللازم لتجهيز الاصل الى الحالة التي يتم تشغيله بها وفي الغرض الذي اقتنى من أجله .
- حيث يتم تحويل المشروعات تحت التنفيذ الى بند الأصول الثابتة عندما يتم الانتهاء منها ويكون متاح للغرض الذي اقتنى من أجله.

## ١٠ - 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 الي العلاقة التي تنشأ بين الشركة وبين الأعضاء الأساسيين في الإدارة العليا بالمنشأة أو هؤلاء العاملين بالمنشأة ويكون لهم تأثير قوي على اتخاذ القرارات بشكل مباشر، وتطلق المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة على جميع العمليات والمعاملات وتبادل الموارد والخدمات والالتزامات التي تنشأ بين المنشأة وبين هؤلاء الأطراف.

- الشركة كانت احدى قطاعات شركة الحديد والصلب المصرية وقد تم انفصالها عن شركة الحديد والصلب المصرية بموجب قرار الجمعية الغير عادية بتاريخ ٢٠٢١/١/١١ بتصفية شركة الحديد والصلب المصرية وانشاء شركة جديدة باسم شركة الحديد والصلب للمناجم والمحاجر.



١١ - قائمة التدفقات النقدية:

يتم أعداد قائمة التدفقات النقدية طبقا للطريقة المباشرة.

١/٦ أرصدة النقدية وما في حكمها في ٢٠٢١/٩/٣٠

(القيمة بالجنيه)

رقم الحساب	البيان	٢٠٢١/٩/٣٠ جنيه
١٩٣/-	(٢) الحسابات الجارية	٢٩٢٩٨٢٣٢
١٩٤/-	(٣) أرصدة الخزائن	٨٨٤٢٨٢
	إجمالي البنوك المدينة والصناديق	٣.١٨٢٥١٤

١٢ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها :-

تتمثل المخاطر المالية في

- أ - خطر العملات الأجنبية يتمثل خطر العملات الأجنبية في خطر تذبذب قيمة الأدوات المالية كنتيجة للتغير في أسعار صرف العملات الأجنبية
- ب- خطر سعر الفائدة يتمثل خطر سعر الفائدة في خطر تذبذب الأداة المالية كنتيجة لتغير سعر الفائدة السائد بالسوق.
- ج- خطر الائتمان يتمثل خطر الائتمان في خطر عدم وفاء أحد أطراف الادوات المالية بالتزاماته وتعريض الطرف الاخر لخسائر مالية.

١٣ - رأس المال في ٢٠٢١/٩/٣٠ .

أ- رأس المال المصرح به ٥٠٠ مليون جنيه مصري

ب - رأس المال المدفوع بلغ ١٩٥٣٧٤٤٥٦ جنيها موزعة على ٩٧٦٨٣٢٢٧٨

سهم على النحو التالي :-

البيان	نسبة المشاركة %	عدد الأسهم	القيمة
الشركة القابضة المعدنية	٨٣%	٨١٥٤٥٠٠٩٩	١٦٣٠٩٠٠٢٠
هيئات وبنوك ومؤسسات عامة وقطاع خاص وأخرى	١٧%	١٦١٤٢٢١٧٩	٣٢٢٨٤٤٣٦
الإجمالي	١٠٠%	٩٧٦٨٣٢٢٧٨	١٩٥٣٧٤٤٥٦

ج - عدد الأسهم ٩٧٦٨٣٢٢٧٨ سهم

٢٠ قرش

١,٧٩ جنيه

٠,٠٠٨ جنيه

ج - عدد الأسهم

القيمة الاسمية للسهم

القيمة السوقية للسهم المتداول بالبورصة

نصيب السهم من الربح

- احتسب نصيب السهم من الربح بقسمه صافي ربح الفترة على عدد الأسهم القائمة

١٤ - حقوق الملكية في ٢٠٢١/٩/٣٠ .

البيان	جنيه
رأس المال المدفوع	١٩٥٣٧٤٤٥٦
أجمالي الاحتياطات	٧٢٧٣٢٠
أرباح مرحله	٤٦٣٦٧٨٤
صافي الربح الفترة	٨٥٩٠١٤٧
مجموع حقوق الملكية	٢٠٩٣٢٨٧٠٧

١٥ - بيان الاحتياطات: -

البيان	جنيه
احتياطي قانوني	٢٧٧٣٢٠
احتياطي نظامي	٠
احتياطي رأسمالي	٤٥٠٠٠٠
احتياطي عام	٠
احتياطات أخرى	٠
الاجمالي	٧٢٧٣٢٠

١٦ - إيرادات وإرباح أخرى (٤٤٤) .

بلغت الإيرادات الأخرى في ٢٠٢١/٩/٣٠ مبلغ ٤٨٩٩٨٧٦ جنيه  
تتمثل فيما يلي: -

بيان	جنيه
أرباح بيع خردة ومخلفات	٤٦٣٦٧٠٥
إيجارات دائنة	٢١٠٣٧٧
إيرادات متنوعة	٥٢٧٩٤
الإجمالي	٤٨٩٩٨٧٦

١٧ - حركة المخصصات خلال الفترة من ٧/١ حتى ٢٠٢١/٩/٣٠

البيان	رقم الحساب	رصيد اول المدة	اضافات	استبعادات	رصيد آخر المدة
تخصيص هبوط خام دولوميت الادبية	٢٦٣/١٠٠	١٣٨٧٠٠	١١٥٠٠٧٠	-	١٢٨٨٧٧٠
تخصيص هبوط خام حجر جيرى بني خالد	٢٦٣/٢٠٠	-	٥٤٤٥٩٥٦	-	٥٤٤٥٩٥٦
الاجمالي		١٣٨٧٠٠	٦٥٩٦٠٢٦	-	٦٧٣٤٧٢٦

١٨ - الأجور: -

- بلغت الأجور في ٢٠٢١/٩/٣٠ مبلغ ١٣٧٠٨٨٠٤ جنيه بيانها كالتالي: -

البيانات	جنيه
أجور نقدية	١٠٩١٢٤٤٤
مزاياء عينية	٢٩٥٢٤٨
تأمينات اجتماعية	٢٥٠١١١٢
الأجمالي	١٣٧٠٨٨٠٤

١٩ - بيان موقف الضرائب

أ : شركات الأموال .

- قامت الشركة بعمل التفويضات القانونية اللازمة للتعامل مع مصلحة الضرائب العامة لمكتب الصفوة للمحاماة المتعاقد معه وذلك لعمل الفاتورة الإلكترونية وبحث موضوع سداد الضرائب المستحقة على الشركة حيث أنه تم تسجيل الشركة على موقع الضرائب في ٢٠٢١/٧، وجاري إنهاء عمل كافة الإقرارات الضريبية الخاصة بالشركة.

ب: كسب العمل:

- لم يتم الفحص الضريبي للشركة حيث جاري تسجيل الشركة على المنظومة الالكترونية لمصلحة الضرائب

ج: التمتع النسبية - النوعية .

- لم يتم الفحص الضريبي للشركة.

د: الضرائب العقارية

- تقوم الشركة بسداد الربط الضريبي في مواعيدها بانتظام

هـ: موقف الشركة من ضريبة المبيعات حتى تاريخه: -

تم تسجيل الشركة على المنظومة الالكترونية لمصلحة الضرائب



٢٠ - حركة مجمع الإهلاك خلال الفترة من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢١/٩/٣٠ حـ / ٢٦١

الأصل	رصيد ٢٠٢١/٧/١	تعديلات	إضافات	استبعادات	رصيد ٢٠٢١/٩/٣٠
المباني	٤٦٤١١٩١٤	—	٤١١١٢٥	—	٤٦٨٢٣٠٣٩
الآلات	٤٦٤١٦٨٤٦	—	٣٤٤٨٠٠	—	٤٦٧٦١٦٤٦
وسائل النقل	١٠٠٦٧٦٦١٢	—	٩٦٣٥٨٧	—	١٠١٦٤٠١٩٩
عدد وأدوات	٤١٤٢٩٥	—	٢٠٧١	—	٤١٦٣٦٦
أثاث	٦٣٢٦٢٧	—	٦٦٤٧	—	٦٣٩٢٧٤
أجمالي	١٩٤٥٥٢٢٩٤	—	١٧٢٨٢٣٠	—	١٩٦٢٨٠٥٢٤

٢١ - حركة تكلفة الأصول الثابتة بالشركة خلال الفترة من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢١/٩/٣٠ (القيمة بالجنيه)

الأصل	رصيد ٢٠٢١/٧/١	إضافات	إضافة علي الأصل مباشرة	استيعادات	رصيد ٢٠٢١/٩/٣٠
الأراضي	٩١٠٢٧٤٣٨	١٢٢٤٠٠	—	—	٩١١٤٩٨٣٨
المباني	٦٥٧٢٢٨٨٥	—	—	—	٦٥٧٢٢٨٨٥
الآلات	٤٧١٦١٥٦٩	٥٤٢٨٥٧٢	—	—	٥٢٥٩٠١٤١
وسائل النقل	١١٣١٧٩٠٩٨	—	—	—	١١٣١٧٩٠٩٨
عدد وأدوات	٥١١٨٥٢	—	—	—	٥١١٨٥٢
أثاث	٨١١٥٤٩	٣٠٠٥٠	—	—	٨٤١٥٩٩
أجمالي	٣١٨٤١٤٣٩١	٥٥٨١٠٢٢	—	—	٣٢٣٩٩٥٤١٣



الإضافات

- ١٢٢٤٠٠ قيمة أراضي من شركة كيما  
- ٥٤٢٨٥٧٢ حفار جديد  
- ٣٠٠٥٠ مهمات مكتبية

## ٢٢ - حركة مشروعات تحت التنفيذ من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢١/٩/٣٠

(القيمة بالجنيه)

الرصيد في ٢٠٢١/٩/٣٠	محول للأصول	استبعادات	تعديلات	الإضافات	رصيد ٢٠٢١/٧/١	البيان
-	-	-	-	-	-	أراضي
١٧٥٠٠٠	-	-	-	٧٠٠٠٠	١٠٥٠٠٠	مباني
-	-	٥٤٢٨٥٧٢	-	٥٤٢٨٥٧٢	-	آلات
-	-	-	-	-	-	وسائل نقل
-	-	-	-	-	-	عدد وأدوات
-	-	٣٠٠٥٠	-	٣٠٠٥٠	-	أثاث
٤٩٢٣٤٥	-	-	-	٤٩٢٣٤٥	-	أبحاث وتجارب
٦٦٧٣٤٥	-	٥٤٥٨٦٢٢	-	٦٠٢٠٩٦٧	١٠٥٠٠٠	الإجمالي

تحليل الإضافات

جزء من مستحقات استشاري بئر رقم (١١) ٧٠٠٠٠.-

قيمة الحفار الجديد ٥٤٢٨٨٥٧٢.-

قيمة المهمات المكتبية ٣٠٠٥٠.-

تأهيل مبنى التجربة النصف الصناعية ٤٩٢٣٤٥.-

٦٠٢٠٩٦٧.-



٢٣ - العمليات المتبادلة بين الشركات التابعة  
خلال الفترة من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢١/٩/٣٠

م	البيانات	إجمالي قيمة المبيعات	تكلفة المبيعات
١	الحديد والصلب المصرية		
٢	مصر للألومنيوم		
٣	النصر لصناعة المواسير الصلب		
٤	مصانع الدلتا للصلب	٥٢٧٣١١٥	
٥	المصرية للسبائك الحديدية		
٦	المصرية للإنشاءات المعدنية ميتالكو		
٧	النصر لصناعة الكوك		
٨	العامية لمنتجات الخزف والصيني		
٩	الإسكندرية للحراريات		
١٠	النصر للتعددين		
١١	المصرية العامة للورش " الترسانة "		
١٢	مصانع النحاس المصرية		
١٣	النصر لصناعة المطروقات		
١٤	النصر لصناعة الزجاج والبللور		
	الإجمالي	٥٢٧٣١١٥	

المبيعات الخاصة بمصانع شركة الدلتا للصلب هي عبارة عن خرده حديدية مباعه لهم ويتم السداد بشيكات تباعاً.

٢٤ - مصرفات سنوات سابقة

مصرفات سنوات سابقة

إيرادات سنوات سابقة

١٤٢٨٥٤

٥٨٩٦٥٠

جنيه

جنيه





# شركة الحديد والصلب للمناجم والمحاجر



# ISMQ

Iron and Steel for Mines and Quarries

الحديد و الصلب للمناجم و المحاجر  
ش.م.م

تقرير مجلس الإدارة عن نشاط الشركة للمركز المالي المنتهي في

٢٠٢١/٩/٣٠

المدة من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢١/٩/٣٠

مذكرة للعرض على مجلس الإدارة  
بشأن القوائم المالية في ٢٠٢١/٩/٣٠

أولاً: الإنتاج

بلغت كمية الإنتاج عن الفترة من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢١/٩/٣٠ كالتالي :-  
ا: مناجم الواحات البحرية

الكمية بالطن	المنتج
١١٤٥	خام حديد على الباريوم
١٢٩٠١٠	خام حديد عالي المنجنيز
١٣٠١٥٥	الإجمالي (١)

ب: محاجر بنى خالد سمالوط

الكمية بالطن	المنتج
٨٠٣	حجر جيرى احجام مختلفة
٢١٤	مخلفات جيرية (هالك كسارة)
١٠١٧	الاجمالي (٢)

ج : محاجر الأدبية السويس

الكمية بالطن	المنتج
١٦٢٥	دلوميت احجام مختلفة
١٦٢٥	الإجمالي (٣)

١٣٢٧٩٧ طن	الإجمالي النهائي = ٣+٢+١
-----------	--------------------------



## ثانياً : المخزون

تتمثل ارصدة كميات المخزون في ٢٠٢١/٩/٣٠ كالتالي :

(الكمية بالطن)

البيان	رصيد اول المدة طن	الإنتاج طن	المصدر المباع طن	رصيد اخر المدة طن
مناجم الوحات خام منتج كسارة	٦١٨٨٠٦	-	-	٦١٨٨٠٦
خام حديد عالي المنجنيز	١٥٥٦٠	١٢٩٠١٠	١٣٦٤٦٨	٨١٠٢
خام حديد عالي الباريوم	١٥٤٩	١١٤٥	١١٠٢	١٥٩٢
الإجمالي (١)	٦٣٥٩١٥	١٣٠١٥٥	١٣٧٥٧٠	٦٢٨٥٠٠
محاجر بنى خالد حجر جيرى (٢)	٣٩٩٢	١٠١٧	٣١٥٦	١٨٥٣
محاجر الاديبه دلوميت (٣)	٢٧٧٤٠	١٦٢٥	-	٢٩٣٦٥
الإجمالي النهائي =٣+٢+١	٦٦٧٦٤٦	١٣٢٧٩٧	١٤٠٧٢٦	٦٥٩٧١٨

## ثالثاً: المبيعات

بلغت كمية وقيمة المبيعات خلال الفترة من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢١/٩/٣٠ (الكمية بالطن والقيمة بالألف)

البيان	كمية	قيمة
المبيعات المحلية	١٤٠٧٢٦	٢٥٢٧١
التصدير	-	-
اجمالي المبيعات محلى وتصدير	١٤٠٧٢٦	٢٥٢٧١

رابعاً: الأوضاع المالية

تتضمن النقدية بالبنوك والصندوق الآتي: -

(القيمة بالجنيه)

رقم الحساب	المبلغ	البيان
١٩٣	٢٩٢٩٨٢٣٢	الحسابات الجارية
١٩٤	٨٨٤٢٨١	ارصدة الخزائن
—	٣٠.١٨٢٥١٣	اجمالي البنوك الدائنة والصناديق

كما بلغت الفوائد الدائنة في ٢٠٢١/٩/٣٠ مبلغ ١٥٧١٣ جنية وأظهرت قائمة التدفقات النقدية للشركة زيادة قدرها ٣٠.١٨٢٥١٣ جنية خامساً: هيكل رأس المال

أ- رأس المال المصرح به ٥٠٠ مليون جنية مصري  
ب- رأس المال المدفوع بلغ ١٩٥٣٧٤٤٥٦ جنيها موزعة على ٩٧٦٨٣٢٢٧٨ سهم علي النحو التالي: -

البيان	نسبة المشاركة %	عدد الأسهم	القيمة
الشركة القابضة المعدنية	٨٣%	٨١٥٤٥٠٠٩٩	١٦٣٠٩٠٠٢٠
هيئات وبنوك ومؤسسات عامة وقطاع خاص وأخري	١٧%	١٦١٤٢٢١٧٩	٣٢٢٨٤٤٣٦
الإجمالي	١٠٠%	٩٧٦٨٧٢٢٧٨	١٩٥٣٧٤٤٥٦

ج- عدد الأسهم ٩٧٦٨٧٢٢٧٨ سهم  
القيمة الاسمية للسهم ٢٠ قرش  
القيمة السوقية للسهم المتداول بالبورصة ١,٧٩ جنية  
نصيب السهم من الربح ٠,٠٠٨ جنية  
- احتسب نصيب السهم من الربح بقسمه صافي ربح الفترة علي عدد الأسهم القائمة



سادساً: بيان موقف العملاء والموردين

العملاء: -

بلغت المتحصلات من العملاء عن الفترة من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢١/٩/٣٠ مبلغ ٢٨,٢ مليون جنيه وذلك قيمة إجمالي المبيعات حيث تنتهج الشركة سياسة تحصيل ما يباع خلال ذات الفترة نقداً أو بشيكات مصرفية أو مقبولة الدفع ، وبلغت الأرصدة المدينة للعملاء في ٢٠٢١/٩/٣٠ مبلغ ١٦٧١ ألف جنيه حيث تتمثل في الآتي :-

١٦٥ ألف جنيه قيمة حساب مسحوبات النادي من الشركة

٢٣٤ ألف جنيه قيمة محتويات مخزن المفرقات بالواحاحات والمسلم لشركة أبو زعبل للكيمياويات المتخصصة (مصنع ١٨ الحربى) وجارى تسوية المديونية بين الشركتين .

١٢٧٢ ألف جنيه قيمة مديونية شركة مصانع الدلتا للصلب وتم السداد خلال شهر أكتوبر ٢٠٢١

بلغت مستحقات الموردين حتى ٢٠٢١/٩/٣٠ مبلغ بيانها كالتالي :-

(القيمة بالجنيه)

المبلغ	البيان
٨٧٤٩٤٤	الشركة المصرية لنقل الكهرباء
٢٢٧٠٠٠٠	ايجار المناجم والمحاجر
٣٣٧٣١٣	شركة مياه شمالوط
٩٥٤٨	مستشفى اليوم الواحد
٥٨٥٤٣٢	قيمة المزاي العينية المستحقة للعاملين عن الفترة من ٧/١ حتى ٩/٣٠
٤٠٧٧٢٣٧	الإجمالي

- وقد تم سداد جميع المستحقات في شهر أكتوبر ٢٠٢١ وجارى تسوية قيمة المزاي العينية للعاملين .



## سابعاً: الأجور

بلغت الأجور الاجمالية المنصرفة للعاملين حتى ٢٠٢١/٩/٣٠ مبلغ وقدره ١٣ مليون ٤٣٢  
عامل وبيانها كالتالي: -

(القيمة بالآلف جنية)

البيان	القيمة
أجور نقدية	١٠٩١٢
مزاياء عينية	٢٩٥
تأمينات اجتماعية	٢٥٠١
الاجمالي	١٣٧٠٨



السياسات المحاسبية: -

لم يتم تغيير في السياسات المتبعة

## ثامناً : المخزون من الخامات والوقود وقطع الغيار

بلغت قيمة أرصدة المخزون من المستلزمات في ٢٠٢١/٩/٣٠ مبلغ ٢٠,٧ مليون جنيهه طبقاً للبيان التالي:

### المخزون السلعي

(القيمة بالألف جنيهه)

المخزون	القيمة في ٢٠٢١/٩/٣٠
١ - الوقود والزيوت	٦١٩
٢ - قطع الغيار المهمات	٢٠١٦٩
٣ - مخلفات	-
٤ - بضائع لدي الغير	-
٥ - مستلزمات سلعية تحت التنفيذ الورش	-
<u>الجملة</u>	٢٠٧٨٨



## تاسعاً : اجتماعات مجلس الإدارة

تم انعقاد مجلس اداره الشركة حتى ٢٠٢١/٩/٣٠ عدد ٤ جلسات .

### اجتماعات لجنة المراجعة

انعقدت لجنة المراجعة حتى ٢٠٢١/٩/٣٠ عدد ٢ جلسة ويتم عرض محضر اجتماع اللجنة ضمن جدول أعمال جلسة مجلس الإدارة في الجلسة التالية مباشرة لتاريخ انعقاد اللجنة ويتولى السيد المحاسب / أمين سر اللجنة متابعة القرارات والتوصيات التي تصدر عن اللجنة مع قطاعات الشركة المختلفة وعرض النتائج على اللجنة أولاً بأول.

. لم تصدر أي مخالفات ضد الشركة أو احد أعضاء مجلس اداراتها أو أي من المديرين التنفيذيين من قبل هيئة سوق المال أو البورصة المصرية تتعلق بمخالفات لقانون هيئة سوق المال ولائحته التنفيذية





## عاشراً: بيان موقف الضرائب

### أ: شركات الأموال.

قامت الشركة بعمل التفويضات القانونية اللازمة للتعامل مع مصلحة الضرائب العامة لمكتب الصفوة للمحاماة المتعاقد معه وذلك لعمل الفاتورة الإلكترونية وبحث موضوع سداد الضرائب المستحقة على الشركة حيث أنه تم تسجيل الشركة على موقع الضرائب في ٧/٢٠٢١، وجاري إنهاء عمل كافة الإقرارات الضريبية الخاصة بالشركة.

### ب: كسب العمل:

- لم يتم الفحص الضريبي للشركة حيث جاري تسجيل الشركة على المنظومة الالكترونية لمصلحة الضرائب

### ج: التمغة النسبية - النوعية .

- لم يتم الفحص الضريبي للشركة.

### د : الضرائب العقارية

- تقوم الشركة بسداد الربط الضريبي في مواعيدها بانتظام

موقف الشركة من ضريبة المبيعات حتى تاريخه : -



جاري سداد إقرار ضرائب إقرار شهر مايو ٢٠٢١

## الحادي عشر: نتائج الأعمال

---

- بلغت إيرادات النشاط الجاري حتى ٢٠٢١/٩/٣٠ مبلغ ٢٥,٢ مليون جنيه
- بلغت الإيرادات والارباح الأخرى مبلغ ٤,٨ مليون جنيه.
- بلغت تكلفة المبيعات خلال نفس الفترة ١٤,٥ مليون جنيه.
- أسفرت نتائج أعمال الفترة عن صافي ربح بعد الضرائب ٨,٥ مليون جنيه وذلك للأسباب الموضحة أعلاه.



# المرفقات

رقم الصفحة	البيان
١٢:١١	العمالة والأجور
١٣	تحليل إجمالي إيرادات النشاط
١٤	المؤشرات الرئيسية
١٥	الصادرات
١٦	المخزون من الخامات والموارد والوقود وقطع الغيار
١٧	المشروعات الاستثمارية
١٩:١٨	الإجراءات التصحيحية التي تم تنفيذها بالشركة



العماله والأجور:

البيانات المتعلقة بالعمالة والأجور في ٢٠٢١/٩/٣٠

البيان	وحدة القياس	فعلى
قيمة الأجور النقدية	جنيه	١٠٩١٢٤٤٤
قيمة المزايا العينية	جنيه	٢٩٥٢٤٧
قيمة التأمينات الاجتماعية	جنيه	٢٥٠١١١٢
(١) أجمالي الأجور	جنيه	١٣٧٠٨٨٠٤
(٢) عدد العاملين في نهاية المدة	عامل	٤٣٢
(٣) متوسط أجر العامل السنوي	جنيه	٣١٧٣٣
(٤) إنتاجية العامل (طن)	طن	٦٠٩
(٥) إنتاجية الجنيه أجر	مليم جنيه	٠,٩٠



توضيح التفاصيل المتعلقة بالأجور:

(القيمة بالألف جنيه)

البيان	فعلي حتى ٢٠٢١/٩/٣٠
<b>أولاً: الأجور النقدية:</b>	
١ الأجور الأساسية	١٨٦٨
٢ أجور إضافية	٦٤
٣ حوافز إنتاج	٤٦٧٢
٤ مجنب الحوافز (٢ شهر)	٠
٥ إعانة غلاء المعيشة	٧٥٦
٦ بدل طبيعة العمل	٩٠١
٧ منحة عيد العمال	١٣
٨ أجور مقابل إجازات مرضية وبلوغ سن المعاش	١٤
٩ مكافآت خبراء أجانب	٠
١٠ منح اجتماعية	١٨٠٢
١١ بدلات مجلس الإدارة	٢٤٣
١٢ أخرى باقي بنود الأجور النقدية	٥٧٩
<b>جملة الأجور النقدية</b>	<b>١٠٩١٢</b>
<b>ثانياً: المزايا العينية:</b>	
١ أغذية تصرف للعاملين	-
٢ علاج طبي	١٤٣
٣ خدمات ثقافية وعمالية	-
٤ أخرى باقي بنود	١٥٢
<b>جملة الامتيازات العينية</b>	<b>٢٩٥</b>
<b>ثالثاً: التأمينات الاجتماعية:</b>	
حصة الشركة في التأمينات	٢٥٠١
إصابة عمل - مكافآت ترك خدمة	
<b>جملة التأمينات الاجتماعية</b>	<b>٢٥٠١</b>



تحليل إجمالي إيرادات النشاط عن الفترة من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢١/٩/٣٠

المبيعات الفعلية	البيان	الدليل المحاسبي
القيمة بالألف جنيه —		
٢٥٢٧١	مبيعات إنتاج تام	
٢٥٢٧١	صافي مبيعات إنتاج تام	٤١١
—	خدمات مبيعة	٤١٤
—	إيرادات تشغيل أخرى	٤١٥
٢٥٢٧١	إجمالي إيراد النشاط	



بيان المؤشرات الرئيسية خلال  
الفترة من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢١/٩/٣٠

فعلى	وحدة القياس	البيان
١٤٠٧٢٦	طن	النشاط التسويقي - كمية المبيعات من المنتجات المحلية
—	طن	- كمية المبيعات من المنتجات المصدرة
١٤٠٧٢٦	طن	إجمالي كمية المبيعات من المنتجات (١)
٢٥٢٧١	الف جنيه	- قيمة المبيعات من المنتجات المحلية
—	الف جنيه	- قيمة المبيعات من المنتجات المصدرة
—	الف جنيه	(يخصم) المصروفات البيعية
٢٥٢٧١	الف جنيه	صافي قيمة المبيعات من الإنتاج التام
١٣٢٧٩٧	طن	كمية الإنتاج النهائي
٦٥٩٧١٧	طن	كمية المخزون من المنتجات الرئيسية
٦٢٨١٨	الف جنيه	قيمة المخزون من المنتجات الرئيسية
١٦٧١	الف جنيه	رصيد العملاء المدين
٣٧٥٩	الف جنيه	رصيد الموردين
١٥	الف جنيه	قيمة الفوائد الدائنة
٣٠١٨٢	الف جنيه	النقدية بالبنوك والصناديق
٨٥٩٠	الف جنيه	صافي ربح النشاط قبل الضرائب



الصادرات خلال الفترة  
من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢١/٩/٣٠

- لا يوجد مبيعات تصدير خلال الفترة





بيان المؤشرات الرئيسية خلال  
الفترة من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢١/٩/٣٠

البيان	وحدة القياس	فعلي
عدد العاملين في نهاية الفترة	عامل	٤٣٢
أجمالي قيمة الأجور	ألف جنيه	١٣٧٠.٨
قيمة الأصول الثابتة في نهاية الفترة (بسرر التكلفة)	مليون جنيه	١٢٨
قيمة المشروعات تحت التنفيذ في نهاية الفترة	ألف جنيه	٦٦٧



## المشروعات الاستثمارية الجارية تنفيذها

اسم المشروع: انشاء بئر مياه رقم ( ١١ ) بالمركز الرئيسي  
الغرض من المشروع: رفع كفاءة المياه بالمركز الرئيسي بمناجم الواحات  
التكلفة بالعقد: ٣٤٢٣٠٠٠ جنية  
اتعاب استشاري: ١٧٥٠٠٠ جنية  
موقف التنفيذ: جارى التنفيذ.

### النتائج المتوقعة: -

- ١- المحافظة على كمية المياه المتدفقة للمركز الرئيسي " مناجم الواحات البحرية " .
- ٢- المحافظة على البيئة.



## الإجراءات التصحيحية التي تمت بالشركة منذ بداية تأسيسها

ماتم من إجراءات	التوصية	مسلسل
<ul style="list-style-type: none"> <li>بتاريخ ٢٠٢١/٧/٣١ صدر قرار مجلس الإدارة بالتمرير بشأن الموافقة على التعاقد مع مكتب محاماه وذلك للعمل على إنهاء كافة الأمور القانونية للشركة وتم تكليف السيد المستشار / إيهاب يوسف عبده " عضو مجلس الإدارة للبحث عن مكتب محاماه على درجة من المهنية العالية .</li> <li>بتاريخ ٢٠٢١/٨/١٦ صدر قرار مجلس الإدارة بالتمرير بشأن التعاقد مع مكتب الصفوة للمحاماه وذلك بعد عرض السيد المستشار / إيهاب يوسف عبده وإحضار عروض أسعار لمكاتب محاماه وتم الموافقة على مكتب الصفوة للمحاماه لأنه " أقل الأسعار , والأعلى مهنية " طبقاً للتقرير الفني لسيادته بذلك .</li> <li>بدأ المكتب أعماله معنا وبالفعل ظهرت باكورة أعمال إيجابية منها إنهاء العلامة التجارية ، البدء في إجراءات عمل السجل الصناعي وسجل الموردين والمصدرين .</li> <li>قام المكتب بالذهاب لأسوان للبدء في إجراءات تسجيل قطعة الأرض المملوكة للشركة بموجب عقد الاتفاق الموقع بين شركة الحديد والصلب للمناجم والمحاجر وشركة كيما ومساحتها ٤٥ ألف متر مربع والموقع بتاريخ ٢٠٢١/٧/٥</li> <li>تم التسجيل المبني لقطعة الأرض المملوكة للشركة وجاري إنهاء باقي الإجراءات مع المحافظة والجهات المعنية .</li> <li>تم مخاطبة السيد المحاسب / المصطفى العام لشركة الحديد والصلب المصرية ( تحت التصفية ) للحصول على مستندات باقي أراضي الشركة للبدء في إجراءات تقنينها عن طريق مكتب الصفوة للمحاماه ، وفي انتظار استلامها منهم .</li> </ul>	<p>يتعين على الشركة سرعة اتخاذ كافة الإجراءات القانونية اللازمة لتقنين وضعها على الأراضي المملوكة لها وإزالة التعديلات الموجودة عليها</p>	١
<ul style="list-style-type: none"> <li>بدأنا بالفعل منذ تولي مجلس الإدارة قيادة الشركة فعلياً في ٢٠٢١/٤/١ العمل فعلياً على تنشيط المبيعات وتسويق منتج خام الحديد المنتج من الكسارة ، حيث خاطبنا شركات داخل الجمهورية وخارج القطر المصري لشراء المنتج وجاري التواصل معهم</li> <li>بتاريخ ٢٦ / ٦ / ٢٠٢١ ، و ٨ / ٨ / ٢٠٢١ تم عمل لجنة لتسعير المنتجات بالشركة للبدء في الإجراءات التسويقية للمنتجات و عملنا على فتح أسواق جديدة لباقي الخامات الموجودة بالشركة والتي يستخدمها مصانع الأسمنت</li> <li>تم حالياً حضور مناديب لشركات مصرية وأجنبية لأخذ عينات من الخامات المنتجة لتحليلها بمعامل خارجية للبدء في إجراءات التعاقد معنا</li> </ul>	<p>العمل على فتح أسواق جديدة وتنشيط المبيعات حتى يمكن التصرف في مخزون الإنتاج التام مع تطبيق سياسة إنتاج ما يمكن بيعه وربط الإنتاج بالمبيعات مع ترشيد كافة عناصر التكاليف .</p>	٢

<ul style="list-style-type: none"> <li>• بدأنا بالفعل حصر المهمات وقطع الغيار الراكدة بالمخازن للنظر في مدى الاستفادة منها أولاً في الشركة وعند عدم الحاجة إليها سيتم تقييمها عن طريق خبير مثن وعرضها بمزاد علني لبيعها والتصرف فيها .</li> </ul>	<p>يتعين على الشركة حصر المخزون الراكد وسرعة التصرف الاقتصادي فيه حتى لا يكون هناك أموال معطلة</p>	<p>٣</p>
<ul style="list-style-type: none"> <li>• تم عمل قاعة تدريب مجهزة بأجهزة حاسب آلي ومقر اجتماعات بمقر الشركة بمناجم الواحات البحرية وذلك للبدء في تدريب العمالة الفنية الموجودة بالقطاع ( مهندسين مناجم / كيميائيين ) على أحدث الأساليب العلمية لتخريط المناجم والمحاجر والبرامج الهندسية والجيولوجية التي سوف تساهم في رفع كفاءة العمل بمشروع وحدة التجربة النصف صناعية لتركيز الخام مع الجانب الأوكرائي</li> <li>• تزامناً مع تدريب السادة / مهندسي الفلزات في مركز بحوث الفلزات " استشاري التجربة النصف صناعية ) ، والمنقولين للعمل بالشركة والذين سوف يكونوا مسئولين عن التجربة النصف صناعية .</li> <li>• ونحن في انتظار وصول السادة العاملين السادة العاملين المنقولين من شركة الحديد والصلب المصرية إلى شركة الحديد والصلب للمناجم والمحاجر لاكتمال الهيكل التنظيمي للشركة</li> <li>• تم التعاقد مع شركة اتصالات " أورانج " وذلك لحجز Cloud System وبدأنا في عمل برنامج Odoo لجميع الأنشطة الموجودة بالشركة ( مالي - إداري - مخازن - فني ) ، وتم تجربته وعمل Test Process للبرنامج ، وتم مخاطبة شركة الحديد والصلب المصرية " تحت التصفية " لتسليمنا جميع قواعد البيانات الموجودة لديهم والتي تخص شركة الحديد والصلب للمناجم والمحاجر للبدء في عمل Upload لها ببرنامج Odoo حتى يمكن عمل الاختبارات اللازمة للبرنامج تزامناً مع برنامج Oracle ERB الموجود بالمصانع .</li> </ul>	<p>يتعين على الشركة سرعة استكمال الهيكل التنظيمي والإداري للشركة</p>	<p>٤</p>



شركة الحديد والصلب للمناجم والمحاجر



ISMQ

Iron and Steel for Mines and Quarries

الحديد و الصلب للمناجم و المحاجر  
ش.م.م

تقرير مراقب الحسابات للقوائم المالية في  
٢٠٢١/٩/٣٠

**تقرير**

**الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية  
لشركة الحديد والصلب للمناجم والمحاجر**

**في ٢٠٢١/٩/٣٠**

**إلى السادة / رئيس وأعضاء مجلس الإدارة - شركة الحديد والصلب للمناجم والمحاجر.**

**مقدمة :-**

قمنا بأعمال الفحص المحدود للقوائم المالية في ٢٠٢١/٩/٣٠ لشركة الحديد والصلب للمناجم والمحاجر "شركة تابعة مساهمة مصرية خاضعة لأحكام القانون رقم (٢٠٣) لسنة ١٩٩١ المعدل بالقانون رقم (١٨٥) لسنة ٢٠٢٠، والمتمثلة في قائمة المركز المالي في ٢٠٢١/٩/٣٠ والبالغ إجمالي الأصول والالتزامات بها نحو ٣٦٥ مليون جنيه وكذا قائمتي الدخل والدخل الشامل والتي أظهرت صافي ربح نحو ٨,٦ مليون جنيه والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذات التاريخ وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى، وإدارة الشركة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً للنظام المحاسبي الموحد وتعديلاته ومعايير المحاسبة المصرية الصادرة بقرار رئيس الجهاز المركزي للحسابات رقم (٧٣٢) لسنة ٢٠٢٠ كإطار مكمل للنظام المحاسبي الموحد وتتحصر 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 نبدي رأى مراجعة على القوائم المالية.

**أساس إبداء استنتاج متحفظ :-**

- تم إعداد المركز المالي في ٢٠٢١/٩/٣٠ وفقاً للأرصدة الظاهرة بدفاتر وحسابات الشركة في ذات التاريخ، بالإضافة إلي بعض التقديرات والتسويات المالية المتعلقة ببعض بنود المصروفات والإيرادات عن الفترة.

- بلغت تكلفة الأصول الثابتة في ٢٠٢١/٩/٣٠ نحو ٣٢٤ مليون جنيه قيمتها الدفترية نحو ١٢٨ مليون جنيه بنسبة نحو ٣٩,٥% وقد تبين بشأنها:-

❖ لم يتضمن سجل اصول بنى خالد البيانات التفصيلية لأرض الشركة البالغ قيمتها نحو ٩١ مليون جنيه.  
❖ تم تعليية اراضى الشركة بفرع اسوان بمبلغ نحو ١٢٢ الف جنيه فى حين صحتها مبلغ ١٣٥ الف جنيه والذي يمثل قيمة ما دفعته شركة الصناعات الكيماوية "كيما" لمحافظة أسوان طبقا للعقد الموقع معها فى ٢٠٢١/٧/٥ حيث تم تحفيضه بمبلغ نحو ١٣ الف جنيه تمثل قيمة المباني المتنازل عليها لشركة كيما "الفيللا - استراحة - عدد (٣) عمارات".

فضلا عن أنه لم يتم استبعاد قيمة المباني من سجل الأصول فى تاريخ الفحص ولم يتم موافاتنا بسجل الأصول للفرع وعدم اثبات أرباح راسمالية بمبلغ نحو ١٣ الف جنيه.  
يتعين إجراء التصويب اللازم.

❖ لم يتم تشكيل لجان لجرد الأصول الثابتة حتى تاريخه، حيث تبين لنا ان اخر جرد للألات والمعدات تم طبقا للقرار رقم ٢٠٢٠/١٨ الصادر بتاريخ ٢٠٢٠/٢/٥ من شركة الحديد والصلب المصرية واخر جرد لوسائل النقل والانتقال تم خلال الفترة من ٢٠٢١/١/١٠ حتى ٢٠٢١/١/٢٤.  
يتعين تشكيل لجان لجرد كافة الأصول الثابتة للشركة.

❖ تبين إستمرار وجود حالات تعدي علي أراضي وممتلكات الشركة تتمثل في التعدي على قطعتين ارض بمحاجر بنى خالد بمساحة ٨ سهم و ١٠ قيراط و ١١ فدان ومساحة ١٦٠٠ متر مربع مرفوعه بشأنها دعاوى قضائية، والتعديت التي وقعت على المزرعة النموذجية بالحارة البالغة نحو ٦٥٤ فدان ولم يتم إتخاذ اجراءات تقنين حيث انه بتاريخ ٢٠٢٠/١١/٣ صدر إعلان من الوحدة المحلية لمركز الواحات البحرية عن تلقى طلبات الترخيص بالتعامل المباشر طبقا للمادة رقم (٨٠) من القانون رقم (١٨٢) لسنة ٢٠١٨.  
فضلا عن وجود عدد ٢٧ شقة بالمدينة السكنية بسالمالوط التابعة لمحاجر بنى خالد لأصحاب المعاشات بدون عقود مبرمه مع قاطنيها كما يوجد عدد ٣٢ شقة خالية.

وما زلنا عند رأينا من ضرورة الإسراع في اتخاذ واستكمال الإجراءات القانونية لإزالة تلك التعديت وأي تعديت أخري تكون قد وقعت مع سرعة وضع آلية تحكم عدم تكرار التعدي علي أي من أراضي الشركة أو ممتلكاتها مع الالتزام بقرار رئيس مجلس الوزراء بشأن الوحدات السكنية.

- لم نواف بما اتخذته الشركة من إجراءات تجاه الأراضي التي تشغلها الشركة بالمحاجر بالسويس بمساحة ١٩٢٠٠ متر مربع تقريبا والصادر لها قرار بإلغاء التخصيص من محافظة السويس في ١٩٩٨/٥/٢٧ وحكم قضائي بإخلائها وتسليمها للمحافظة في ٢٠٠٧/١/٢٣ وانتهاء المهلة المحددة من المحافظة للشركة للإخلاء في يونيو ٢٠٠٨.  
يتعين موافاتنا بما انتهت إليه اتصالات الشركة ومحافظة السويس بهذا الشأن وما لذلك من آثار.

- مازالت ملاحظتنا قائمة بشأن نقل ملكية وسائل النقل والانتقال للشركة حيث تبين لنا قيام الشركة بتخصيص ثلاثة سيارات تخص الشركة خلال شهر يونيو باسم شركة الحديد والصلب المصرية.  
يتعين اتخاذ الاجراءات القانونية لنقل ملكية وسائل النقل والانتقال الخارجى باسم الشركة حفاظا على ممتلكاتها.

- تضمن ح / الانفاق الاستثماري مبلغ نحو ٤٩٢ الف جنيه يمثل قيمة إنشاء وتجهيز مبنى للتجربة تم الانتهاء منه شهر ٢٠٢١/٩ كما لم يتم تحميله بمبلغ نحو ١٨ الف جنيه تمثل قيمة الاشراف الهندسي تلك الأعمال من قبل مجلس مدينة الواحات.

يتعين إجراء التصويب اللازم ورفعها لحساب الأصول الثابتة وما يترتب على ذلك من آثار.

- لم يتضمن ح / الانفاق الاستثماري قيمة الاعتمادى المستندى الخاصة بالتجربة نصف الصناعية والبالغ نحو ٨,١٨١ مليون جنيه حيث ظهر ضمن حسابات المخزون.

يتعين إجراء التصويب اللازم.

- مازالت وثيقة التأمين على اصول الشركة عن العام المالى ٢٠٢٢/٢٠٢١ تتضمن لودر فولفو بمحاجر الأدبية بقيمة تأمينية بلغت ٦ مليون جنيه ولا يوجد ضمن سجل أصول الشركة وتم جرده ضمن الالات والمعدات بالسويس فى ٢٠٢١/١.

يتعين موافقتنا بموقف تلك المعدة.

- ظهر مخزون الانتاج التام فى ٢٠٢١/٩/٣٠ بنحو ٥٦,٨ مليون جنيه بعد خصم مخصص هبوط الاسعار بنحو ٦,٧ مليون جنيه وقد تبين عدم صحة تقييم مخزون اخر المدة لكل من مخزون خام حديد على المنجنيز بالواحات ومخزون الدولوميت بالادبية كما يلى :

بيان	الرصيد بالحسابات	الرصيد الصحيح	الفرق
مخزون خام حديد على المنجنيز	٣٣٠.٢٥٢١	١١١٧.٩٦	(٢١٨٥٤٢٥)
مخزون الدولوميت	٣٥٧.٩٢٦	٤٠٠.٦٢٤٦	٤٣٥٣٢٠
الاجمالي	٦٨٧٣٤٤٧	٥١٢٣٣٤٢	١٧٥٠.١٠٥

يتعين اجراء التصويب اللازم ومراعاة اثر ذلك على حسابات التكاليف.

- تضمن المخزون السلعى نحو ٧٣ الف جنيه تمثل قيمه مفرقات واجهزة تفجير تم تسليمها للقوات المسلحة وشركة ابوزعل للكيمياويات المتخصصة منذ سنوات ولم يتم موافقتنا بشهاده بتلك الكميات وموقفها. يتعين موافقتنا بشهادة تلك القيمة.

- ظهر رصيد مخزن البنزين بالواحات بنحو ١٩,٤ ألف جنيه وصحته نحو ١٤٨ ألف جنيه حيث لم يتم قيد فواتير بمبلغ ١٢٨ ألف جنيه.

يتعين اجراء التصويب اللازم.

- ظهر رصيد مخزن السولار بالواحات بنحو ٣٣٦ ألف جنيه وصحته نحو ٢٨٢ ألف جنيه بفارق قدره نحو ٥٤ الف جنيه قيمة ٨٠٠٠ لتر سولار تم قيدها بالخطأ.

يتعين اجراء التصويب اللازم.

- تضمن المخزون نحو ١٧,٤ مليون جنيه تمثل قيمة المخزون الراكد بالمخازن.

يتعين بحث مدى الاستفادة الاقتصادية من تلك الاصناف فى ظل عدم وجود حاجة لها.



- ظهر حساب العملاء في ٢٠٢١/٩/٣٠ مدين بنحو ١,٦٧٢ مليون جنيه ودائن بنحو ١,١٧٦ مليون جنيه لوحظ بشأنه ما يلي :

- عدم قيام لجنة التسعير المؤقتة بالشركة بوضع تسعير لكافة منتجاتها بالواحاح والفروع بصفة دورية حيث انعقدت اللجنة خلال الفترة مرة واحدة بتاريخ ٢٠٢١/٨/٨ لمناقشة العروض المقدمة من بعض العملاء وتسعير بعض المنتجات من الحجر الجيري والمخلفات ولم تنطبق لتسعير منتجات عالي المنجنيز وعالي الباريوم والدولوميت بالأدبية.

يتعين وضع تسعير لكافة منتجات الشركة بصفة دورية لمتابعة أية تغييرات في اسعار السوق أولا بأول.

- تضمن الرصيد نحو ٢٣٤ ألف جنيه رصيد متوقف باسم شركة ابو زعل منذ عام ٢٠١٢ تمثل قيمه مفرقات واجهزة تفجير تم تسليمها.

يتعين موافاتنا بشأن ما تم نحو تسوية تلك المديونية.

- بلغت الارصدة الدائنة للعملاء نحو ١,١٧٦ مليون جنيه تمثل مستحقات عملاء خام عالي المنجنيز في ٢٠٢١/٩/٣٠ تتضمن وجود بعض الاخطاء في تسوية الفواتير والاياداعات الخاصة بهم واجراء تسويات على حسابات هؤلاء العملاء قامت بها الشركة خلال الفترة مما يشير الى عدم صحة ارصدة العملاء الظاهرة بالمركز المالي ونوضح ما سبق فيما يلي :

❖ تضمنت ايداعات الخزينة في ٢٠٢١/٩ نحو ٥٢ الف جنيه باسم شركة ايرون ايجيل لم تظهر بحساب العميل خلال الفترة.

❖ فواتير مبيعات بنحو ٩٥ الف جنية تخص العميل شركة ار ام جي تم تسويتها بالخطأ على حساب العميل ايرون ايجيل.

❖ تم تخفيض ايداعات شركة جبال مصر بمبلغ ٥٠ الف جنيه بالخطأ على ح/ جارى فرع الأدبية، وكذا تخفيض ايداعات شركة اليكس تراك بمبلغ ٥٠ الف جنية في ٢٠٢١/٩ لم نتبين اسباب ذلك التخفيض.

❖ قامت الشركة بتسوية الارصدة الدائنة لبعض العملاء سواء بالزيادة او بالنقص دون وجود اية مستندات تثبت تلك التحويلات (تسوية رقم ٥٨ في ٢٠٢١/٩) بيانها كما يلي :

العميل	اضافة على الارصدة الدائنة	خصم من الارصدة الدائنة
جبال مصر	٢٧٠.٨٥٨	-
اسكندرية للتعيين	-	٥٠.٤١٠.٩
ايرون ايجيل	-	١٠٧.٠٤٨
ار ام جي	١٤٥٣٩٠	-
سورنجا	-	٢٠٠.٨٦
الدولية للتعيين (اكمى)	-	٢٣٤.٠٣٥

الامر الذى يتعين معه موافاتنا بالمستندات التى تم بموجبها تسوية تلك المبالغ على حسابات العملاء واجراء التسويات اللازمة لظهار تلك الارصدة على حقيقتها واجراء مطابقات مع جميع العملاء.

- لم يتم موافقتنا بفواتير مبيعات فرعى الادبية وبنى خالد والبالغة نحو ٢٢٦ الف جنيه خلال الفترة.
- مازالت الشركة لم تسجل بضريبة القيمة المضافة حتى تاريخه ورغم ذلك تم اضافة ضريبة القيمة المضافة على فواتير مبيعاتها من الخردة خلال الفترة وتحصيلها من العميل الامر الذى قد يعرض الشركة لعقوبة التهرب الضريبى لقيامها باصدار فواتير محملة بالضريبة رغم عدم التسجيل طبقا لاحكام المادة رقم (٦٨) بند (٨).
- يتعين بحث ماسبق مع مراعاة عدم اصدار اية فواتير محملة بالضريبة حتى الانتهاء من التسجيل.
- ظهرت الارصدة المدينة الاخرى فى ٢٠٢١/٩/٣٠ بنحو ١٢٠ مليون جنيه مدين ونحو ١٢٩ مليون جنيه دائن لوظف بشأنها ما يلى:-

❖ وجود فروق بين جارى الواحات وجارى الفروع الاخرى بنحو ٩٩٣ الف جنيه.

❖ لم تقم الشركة بتسوية الحسابات الجارية بين الواحات والفروع فى ٢٠٢١/٩/٣٠ مما ترتب عليه تضخيم الارصدة المدينة والدائنة بتلك الحسابات.

يتعين بحث الفروق المشار اليها وتسوية الحسابات الجارية المدينة والدائنة مع بعضها لظهار الحسابات على حقيقتها.

❖ تضمن الرصيد نحو ١١,٢٠٣ مليون جنيه رصيد دائن جارى شركة الحديد والصلب المصرية لم تنته الشركة من المطابقة على هذا الرصيد حتى تاريخه للوقوف على طبيعته وتحليله للتحقق من صحته، كما قامت الشركة بتسوية نحو ٢٦٣ الف جنيه على الحساب بالخطأ تمثل مستحقات شركة القناة لتوزيع الكهرباء فى ٢٠٢١/٧/٣١ على الرغم من قيام الشركة بتحميل مصروفات الفترة والفترات السابقة بنحو ٩٣ الف جنيه تخص مستحقات شهور ٢٠٢١/٧,٦,٥ .

يتعين الانتهاء من المطابقة مع شركة الحديد والصلب المصرية وموافقتنا بتحليل الرصيد للتحقق منه مع تخفيض الرصيد بالمبلغ المشار اليه وتحميل فرق المطالبة على المصروفات.

❖ تضمنت الارصدة المدينة نحو ٧٧٠ الف جنيه رصيد دائن تمثل مشتريات الشركة خلال الفترة لم يتم تسويتها على حسابات الموردين الخاصة بها .

يتعين اجراء التصويب اللازم.

= بفحص حساب بنك مصر البالغ نحو ٢٧,٢٥٥ مليون جنيه فى ٢٠٢١/٩/٣٠ تبين لنا ما يلى:-

❖ تم صرف شيك رقم ٦٥٩١٥١٣٦ بمبلغ ٢٢٩٦٥ جنيه سداد لفاتورة مياه بالسويس دون تسجيله بدفتر استاذ البنك.

❖ لم يتم اثبات تحويل للجمعية التعاونية للبتترول فى ٢٠٢١/٩ بمبلغ نحو ٢٧٤ الف جنيه وتم اثباته على حسابات العملاء .

❖ تم قيد مبلغ ١٧٥ الف جنيه مرتين بالخطأ على حساب العميل / اليكس تريد وعند تسوية هذا الخطأ قامت الشركة بتسويته على حساب عملاء اخرين.

❖ تبين قيد مبلغ نحو ١٩٢ ألف جنية يمثل سداد أقساط قروض العاملين المحولة للبنك فى حين أن الشيكات الصادرة والمخصومة من حساب البنك تبلغ نحو ٢٠٧ ألف جنية بفارق بالنقص قدره نحو ١٥ ألف جنية.

❖ لم تتضمن مذكرة تسوية بنك مصر عدد ٤ شيكات معلقة لم يتم صرفها بالبنك بمبلغ ٤٥٥١ جنية بيانها كالتالى :-

رقم الشيك	بيان	القيمة
٦٦٢١٥٨٣٥	مصر لتأمينات الحياة	٩٦٨
٦٥٩١٥١٥٤	نفقة شرعية	١٣٠٠
٦٥٩١٥١٥٢	جمعية تنمية المجتمع	١٦٣٣
٦٤٧٥٩٠١٨	نفقة شرعية	٦٥٠

يتعين إجراء التسويات اللازمة على الحسابات المختصة.

- مازالت توجد حسابات بنكية باسم شركة الحديد والصلب بها ارصدة تخص الشركة بلغت فى ٢٠٢١/٩/٣٠ مبلغ نحو ٤,١٨٨ مليون جنية ببنك مصر فرع الواحات البحرية د / ٣٤٤٨ ونحو ١٦٢ الف جنية ببنك الاسكندرية فرع سمالوط - المنيا د / ٧٠٠٠١.

يتعين العمل على تحويل تلك المبالغ للحسابات البنكية الخاصة بالشركة.

- بلغت الارصدة النقدية بخزنتى الواحات البحرية ومحاجر بنى خالد فى ٢٠٢١/٩/٣٠ نحو ٧٥٠ الف جنية ونحو ٤٥ الف جنية بأعلى من قيمة وثائق التأمين على أمناء تلك الخزائن والبالغة ٥٠٠ الف جنية و ٢٠ الف جنية على الترتيب.

يتعين العمل على تحويل تلك المبالغ اولا بأول للبنك وعدم الاحتفاظ بمبالغ تزيد عن المبالغ المؤمن بها لأمناء الخزائن بالشركة.

- لم يتم موافاتنا بشهادة بنك ابوظبى الاسلامى بنحو ١٢ الف جنية.

يتعين موافاتنا بتلك الشهادة للتحقق منها.

- تبين عدم تخصيص ارقام حسابات لكل مورد على حده حيث يتم قيد التعاملات والسدادات للموردين والمستحقات بقيمة اجمالية

يتعين فصل حسابات الموردين وتخصيص حساب لكل مورد لسهولة اجراء المصادقات والمطابقات على الارصدة

- تم حساب اهلاك الفترة تقديريا طبقا لآخر ربع فى العام المالى ٢٠٢٠/٢٠٢١ والبالغ نحو ١,٧٢٨ مليون جنية دون مراعاة اثر الاصول المهلكة دفتريا.

يتعين اجراء التصويب اللازم.

- لم تضمن مصروفات الفترة نحو ١,٦٧٣ مليون جنيه كما يلي :-
- ❖ نحو ٩٥٠ ألف جنيه قيمة المزايا العينية والوجبة المستحقة للعاملين عن الربع الأول من العام المالي.
  - ❖ نحو ٥٥٠ ألف جنيه قيمة ايجار مناجم الواحات عن الربع الأول من العام المالي.
  - ❖ نحو ٧٥ ألف جنيه المساهمة التكافلية بنسبة ٠.٠٠٢٥% من اجمالي الإيرادات إعمالاً لأحكام المادة رقم (٤٦) من القانون رقم (٢) لسنة ٢٠١٨ بشأن إصدار قانون نظام التأمين الصحي الشامل.
  - ❖ نحو ٦٠ ألف جنيه قيمة مصروف الكهرباء لمحاجر الادبية بالسويس عن شهر ٧/٨/٢٠٢١.
  - ❖ ٢٢,٥ ألف جنيه قيمة إيجار ٣ شقق بالقاهرة واتعاب المحامى عن شهر ٩/٢٠٢١ طبقاً للعقود المبرمة فى ١/٩/٢٠٢١.
  - ❖ نحو ١٥ ألف جنيه قيمة الايجار الشهرى لميكروباص نقل العاملين بمحاجر الادبية بالسويس.
  - ❖ نحو ٣٢ ألف جنيه تمثل فروق فواتير كهرباء ومعامل القدرة عن العام المالي ٢٠٢٠/٢٠٢١ لمحاجر الادبية بالسويس حيث تم سداد نحو ٨٣ ألف جنيه فى حين بلغ المقيد بحساب المستحقات نحو ٥١ ألف جنيه.
  - ❖ نحو ١٤,٨ ألف جنيه تمثل قيمة قسط الضريبة العقارية عن شهر ٧/٢٠٢١.
- يتعين إجراء التصويب اللازم.
- لم يتم تحميل قيمة الاتاوات على الخامات المحجّرة المباعة طبقاً لأحكام القانون رقم (١٩٨) لسنة ٢٠١٤ ولائحته التنفيذية "قانون الثروة المعدنية خلال الربع الأول من العام المالي ٢٠٢١/٢٠٢٢.
- يتعين إجراء التصويب اللازم.
- تضمنت إيرادات النشاط نحو ٢٢٦ ألف جنيه بالخطأ تمثل مبيعات المخلفات بفرعى الادبية وبنى خالد خلال الفترة وصحتها إيرادات اخرى .
- يتعين اجراء التصويب اللازم .
- وجود فروق بين الكميات المسلمة وفقاً لكشوف الموازين اليومية والكميات المباعة خلال الفترة حيث بلغت الكميات المسلمة ١٣٧٤٤٧ طن فى حين ان الكميات بفواتير البيع ١٣٦٤٦٨ طن .
- يتعين بحث تلك الفروق واجراء التصويب اللازم .
- تضمنت مصروفات الفترة نحو ٢٦٩ ألف جنيه قيمة مصروفات مناجم أسوان خلال الفترة من ١/٧/٢٠٢١ حتى ٣٠/٩/٢٠٢١ تتمثل في أجور وتأمينات والعلاج الطبي وغيرها لهؤلاء العاملين ولم تتضمن بيانات إنتاج الخام أي إنتاج للفرع المذكور خلال العام.
- يتعين دراسة جدوي استمرار الشركة في الاحتفاظ بالفرع المشار اليه.
- لم يتم حساب ضريبة الدخل والضريبة المؤجلة طبقاً لما يقضى به معيار المحاسبة المصري رقم (٢٤).

- تضمنت قائمة التدفقات النقدية مدفوعات لاقتناء أصول ثابتة بمبلغ نحو ٦,٠٢١ مليون جنيه وصحتها نحو ٧١٤ ألف جنيه حيث تضمنت مبلغ نحو ٥,٤٢٩ مليون جنيه تمثل تدفق غير نقدي قيمة اللودر المورد بموجب اتفاق التبادل السلعي مع المورد الذي يقضي بسداد قيمة اللودر خامات عالي المنجنيز بكمية نحو ٣٢ ألف طن.

يتعين إجراء التصويب اللازم.

#### استنتاج متحفظ :-

وفى ضوء فحصنا المحدود وباستثناء ما جاء فى الفقرة السابقة لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح، فى جميع جوانبها الهامة، عن المركز المالي لشركة الحديد والصلب للمناجم والمحاجر فى ٣٠/٩/٢٠٢١ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن الثلاثة أشهر المنتهية فى ذلك التاريخ وذلك طبقا للنظام المحاسبي الموحد وتعديلاته ومعايير المحاسبة المصرية كإطار مكمل له وفى ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة.

القاهرة تحريراً فى: ٢٤/١١/٢٠٢١

#### مراقب الحسابات

مدير عام

نائب مدير الإدارة

ساح طلت

" محاسب / سامح طلعت عبد الباسط "

وكيل الوزارة

نائب أول مدير الإدارة

اسامه

" محاسب / أسامه أحمد بدوى "

بإعتماد.....

وكيل أول الوزارة

مدير الإدارة

هنري نصيف

" محاسب / هنري سعد نصيف "

حسام