



الحديد والصلب للمناجم والمحاجر

ش.م.م

Iron & Steel for Mines & Quarries



التاريخ :- ٢٠٢٢/١٠/١٦

السادة / قطاع الافصاح

" البورصة المصرية "

تحية طيبة وبعد ،،،

نتشرف أن نرفق لسيادتكم طيه ملف أعمال الجمعية العامة العادية للشركة والمزمع انعقادها في ٢٠٢٢/١٠/١٩ والتي سوق تقوم بمناقشة واعتماد القوائم المالية للشركة في ٢٠٢٢/٦/٣٠ للترك من سيادتكم العلم والإحاطة واتخاذ اللازم ،،،
وتقبلوا خالص التحية والاحترام ،،،

" العضو المنتدب التنفيذي "

" مهندس / طارق كمال خليل الباجوري "



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

تليفون:- ٣٨٤٩٤٢٨٢ (٠٠٢٠٢) ، فاكس: 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

www.ismq-eg.com

شركة الحديد والصلب للمناجم والمحاجر



ISMQ

IRON AND STEEL FOR MINES AND QUARRIES

الحديد والصلب للمناجم والمحاجر
ش.م.م

ملف الجمعية العامة العادية لمناقشة واعتماد القوائم المالية للعام المالي المنتهى في ٣٠/٦/٢٠٢٢

تاريخ انعقاد الجمعية: - الأربعاء الموافق ٢٠٢٢/١٠/١٩.

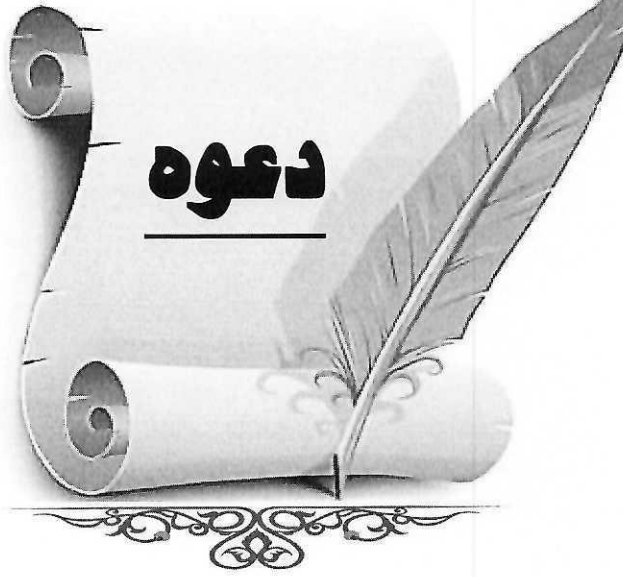
ميعاد انعقاد الجمعية: - الساعة الثالثة عصراً.

مقر انعقاد الجمعية: - الجمعية المصرية للدراسات التعاونية.

(شارع إسماعيل سري - القصر العيني - أمام نقابة الأطباء والمركز الثقافي الفرنسي)

شركة الصناعات المعدنية

(ش.م.ق.م)



دعوة

السيد /

تحية طيبة وبعد ..

نتشرف بدعوة سيادتكم لحضور إجتماع الجمعية العامة العاديه لشركة الحديد والصلب للمناجم والحاجر ، وذلك فى تمام الساعة الثالثة عصر يوم الاربعاء للوافق ٢٠٢٢/١٠/١٩ للنظر فى اعتماد القوائم للماليه للعام المالى ٢٠٢٢/٢٠٢١ .

بمقر : الجمعية المصرية للدراسات التعاونية •

العنوان : (شارع اسماعيل سرى - القصر العينى - امام نقابة الاطباء والركز الثقافى الفرنسى) ، (حضور فعلى - تقنية الفيديو كونفرنس)

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،

رئيس الجمعية العامة

العضو المنتدب التنفيذى

(مهندس / محمد السعداوى)



الحديد والصلب للمناجم والمحاجر
ش.م.م
Iron & Steel for Mines & Quarries



فهرس ملف الجمعية العامة العادية لمناقشة واعتماد القوائم المالية للعام المالي المنتهي في ٢٠٢٢/٦/٣٠

البيان	رقم الصفحة
تقرير مجلس الإدارة عن نشاط الشركة من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢٢/٦/٣٠	٢٠ : ١
القوائم المالية (المعدلة) في ٢٠٢٢/٦/٣٠	٣٤ : ٢١
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية (المعدلة) في ٢٠٢٢/٦/٣٠.	٤٧ : ٣٥
تقرير مراقب الحسابات عن مراجعة القوائم المالية المعدلة في ٢٠٢٢/٦/٣٠ والرد عليه .	٦٥ : ٤٨
تقرير الحوكمة السنوي والمحاور الرئيسية للحوكمة في ٢٠٢٢/٦/٣٠ تقرير مراقب الحسابات عن مدى تطبيق قواعد الحوكمة في ٢٠٢٢/٦/٣٠	١١٧ : ٦٦
التقرير السنوي لتنفيذ الخطة في ٢٠٢٢/٦/٣٠ تقرير متابعة وتقويم الأداء للإدارة المركزية لمتابعة تنفيذ الخطة وتقويم الأداء	١٣٩ : ١١٨

شركة الحديد و الصلب للمناجم و المحاجر



ISMQ

Iron and Steel for Mines and Quarries

الحديد و الصلب للمناجم و المحاجر
ش.م.م

تقرير مجلس الإدارة عن نشاط الشركة
للعام المالي المنتهي في ٢٠٢٢/٦/٣٠
المدة من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢٢/٦/٣٠
للعرض على الجمعية العامة



الريادة والتميز في مجالات الاستثمار التعديني ورفع القيمة الاقتصادية للموارد الطبيعية بقدره تنافسية عالية على المستوى المحلي والعالمي للمساهمة في تنمية الاقتصاد القومي .



تعمل شركة الحديد والصلب للمناجم والمحاجر على أن تكون قاطرة التنمية التعدينية في مصر من خلال الاستكشاف الجيولوجي والاستثمار التعديني الأمثل للخامات المنجمية والمحجرية وتحسين مواصفاتها وإعداد دراسات جدواها الاقتصادية والإتجار بها محلياً أو عالمياً إما منفرداً أو بالشراكة مع المؤسسات والشركات المحلية أو العالمية ذات الصلة بهدف رفع القيمة الاقتصادية للخامات المصرية بقيمة تنافسية عالية للمشاركة الفعالة في تنمية الاقتصاد القومي وتهتم الشركة أيضاً بالأنشطة الزراعية والترويج السياحي لمناطق امتيازها وما حولها مسترشداً بالمناطق التراثية والمظاهر الجيولوجية الفريدة في الصحراء المحيطة .

تقرير مجلس الإدارة بشأن نشاط الشركة للقوائم المالية في ٢٠٢٢/٦/٣٠ للعرض على الجمعية العامة العادية

السيد المهندس/ العضو المنتدب التنفيذي شركة الصناعات المعدنية " رئيس الجمعية العامة " السادة / أعضاء الجمعية العامة للشركة السادة / مساهمي الشركة

يتوجه مجلس إدارة الشركة لسيادتكم بتقرير عن أنشطة الشركة عن العام المالي المنتهي في ٢٠٢٢/٦/٣٠ موضحاً أهم المؤشرات الرئيسية لنتائج الأعمال والسياسات التي اتبعتها الشركة خلال الفترة من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢٢/٦/٣٠.

أولاً: الإنتاج

بلغت كمية الإنتاج عن الفترة من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢٢ /٦/٣٠ كالتالي: -
أ: مناجم الواحات البحرية

الكمية بالطن	المنتج
٥٥٠٠٤٣	خام حديد على المنجنيز - ناتج جبل
٩٣١٠٩	خام حديد عالي المنجنيز - ناتج كسارة
١٠٧٨٥	خام حديد عالي الباريوم - ناتج جبل
٦٥٣٩٣٧	الإجمالي (١)

ب: محاجر بنى خالد شمالووط

الكمية بالطن	المنتج
٢١٧٠	حجر جيرى أحجام مختلفة
٢١٧٠	الإجمالي (٢)

ج: محاجر الأدبية السويس

الكمية بالطن	المنتج
١٩٤١	دلوميت احجام مختلفة
١٩٤١	الإجمالي (٣)

٦٥٨٠٤٨ طن	الإجمالي النهائي (٣ + ٢ + ١) =
-----------	--------------------------------

ثانياً: المخزون

تتمثل أرصدة كميات المخزون في ٢٠٢٢/٦/٣٠ كالتالي: -

(الكمية بالطن)

البيان	رصيد أول المدة طن	الإنتاج طن	المبيع طن	رصيد آخر المدة طن
<u>مناجم الواحات</u> خام حديد منتج كسارة	٦١٨٨٠٦	—	—	٦١٨٨٠٦
خام حديد عالي المنجنيز منتج كسارة	—	٩٣١٠٩	٥٦٤٩٧	٣٦٦١٢
خام حديد عالي المنجنيز منتج جبل	١٥٥٦٠	٥٥٠٠٤٣	٥٥٠١٥٧	١٥٤٤٦
خام حديد عالي البارיום منتج جبل	١٥٤٩	١٠٧٨٥	١٠٥٧١	١٧٦٣
الإجمالي (١)	٦٣٥٩١٥	٦٥٣٩٣٧	٦١٧٢٢٥	٦٧٢٦٢٧
<u>محاجر بنى خالد</u> <u>حجر جيرى (٢)</u>	٣٩٩٧	٢١٧٠	٤٤٦٧	١٧٠٠
<u>محاجر الأدبية</u> <u>دلوميت (٣)</u>	٢٧٧٤٠	١٩٤١	٣١٢١	٢٦٥٦٠
الإجمالي النهائي = (٣+٢+١)	٦٦٧٦٥٢	٦٥٨٠٤٨	٦٢٤٨١٣	٧٠٠٨٨٧

ثالثاً: المبيعات

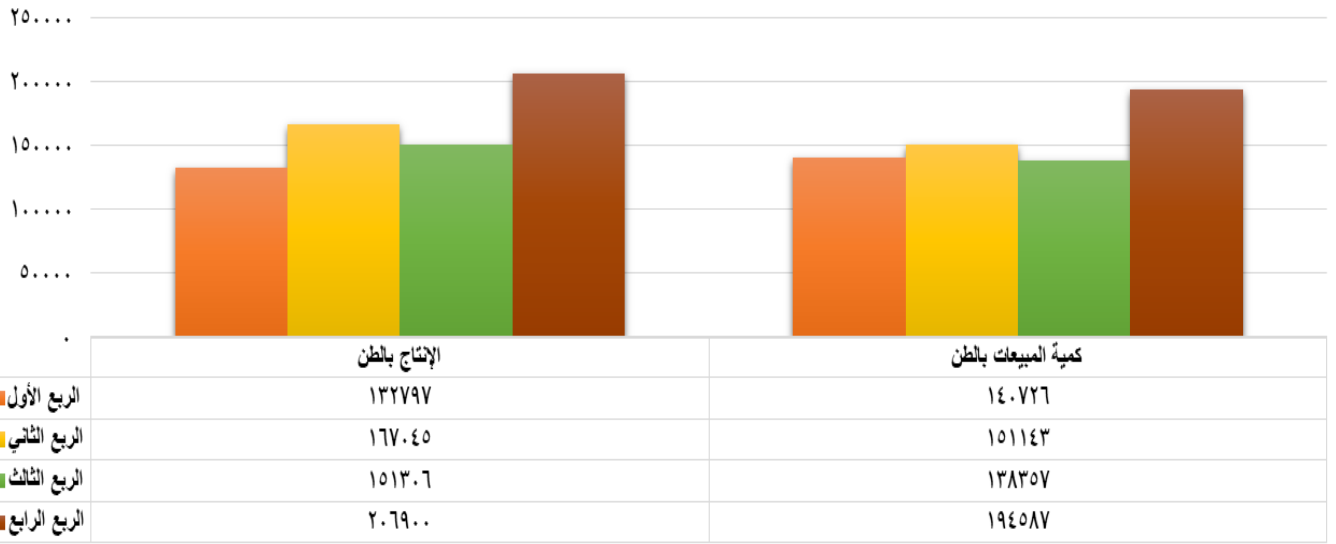
بلغت كمية وقيمة المبيعات خلال الفترة من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢٢/٦/٣٠ (الكمية بالطن والقيمة بالألف)

البيان	الكمية	القيمة
المبيعات المحلية	٦٢٤٨١٣	١٢١٢١١
التصدير	—	—
اجمالي المبيعات محلي وتصدير	٦٢٤٨١٣	١٢١٢١١

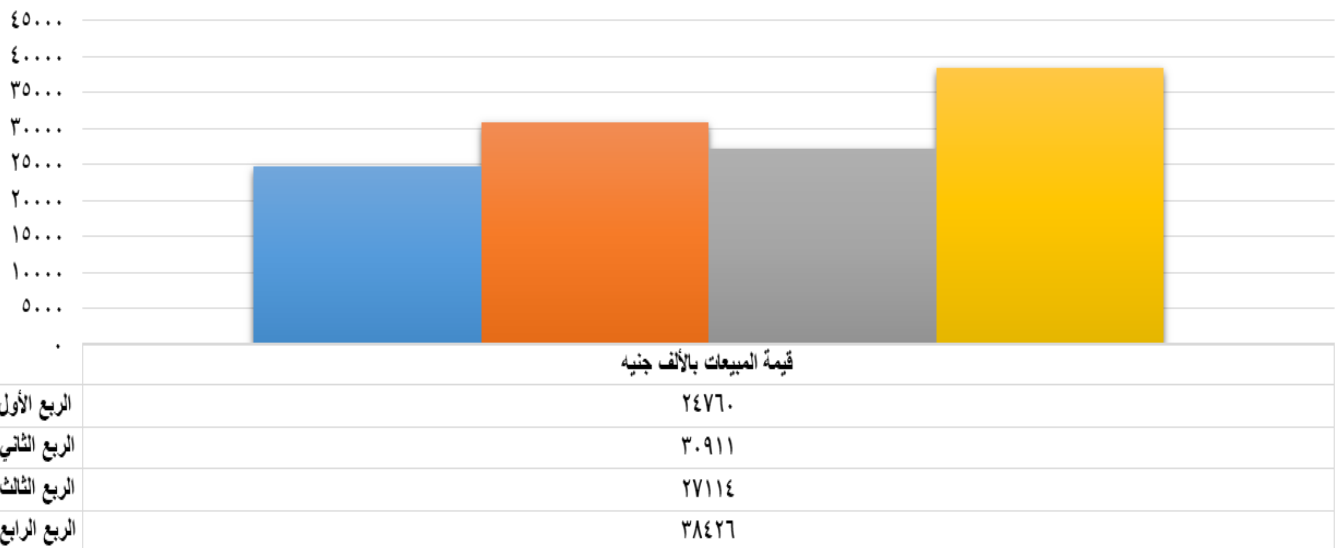
• بيان تحليلي كمية وقيمة المبيعات عن المدة من يوليو ٢٠٢١ حتى يونيو ٢٠٢٢

الإجمالي	الربع الرابع	الربع الثالث	الربع الثاني	الربع الأول	البيان
٦٥٨٠٤٨	٢٠٦٩٠٠	١٥١٣٠٦	١٦٧٠٤٥	١٣٢٧٩٧	الإنتاج (بالطن)
٦٢٤٨١٣	١٩٤٥٨٧	١٣٨٣٥٧	١٥١١٤٣	١٤٠٧٢٦	كمية المبيعات (بالطن)
١٢١٢١١	٣٨٤٢٦	٢٧١١٤	٣٠٩١١	٢٤٧٦٠	قيمة المبيعات (بالآلف جنيه)

تحليلي كمية الإنتاج و المبيعات المدة من ٢٠٢١/٠٧/١ حتى ٢٠٢٢/٦/٣٠
العام المالي ٢٠٢٢/٢٠٢١



تحليلي قيمة المبيعات المدة من ٢٠٢١/٠٧/١ حتى ٢٠٢٢/٦/٣٠
العام المالي ٢٠٢٢/٢٠٢١

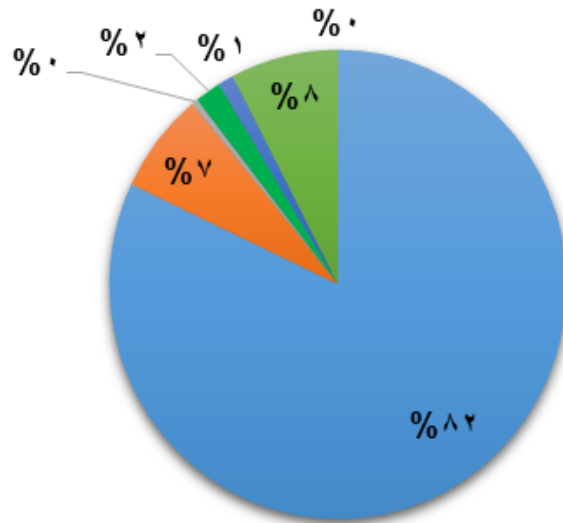


بيان تحليلي إيرادات الشركة المدة من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢٢/٦/٣٠

النسبة المئوية	القيمة	البيان
٨٢,٠٢%	١٢١٢١١٣٨٥	إيراد النشاط
٦,٩٨%	١٠٣١٤٦٣٦	أرباح بيع خرده ومخلفات
٠,٤٢%	٦٢٦٨١٩	إيجارات دائنة
١,٨٥%	٢٧٣٣٤٢٩	إيرادات متنوعة
١,١٠%	١٦٢٨٣٤٥	إيرادات تمويلية
٧,٦٢%	١١٢٦٢٠٩٠	إيرادات سنوات سابقة
٠,٠١%	١٢٦٠٠	أرباح رأسمالية
	١٤٧٧٨٩٣٠٤	إجمالي

تحليل إيرادات الشركة المدة من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢٢/٦/٣٠

- إيرادات متنوعة
- إيرادات رأسمالية
- إيرادات سنوات سابقة
- إيرادات تمويلية
- إيجارات دائنة
- أرباح بيع خرده ومخلفات
- إيراد النشاط



رابعاً: السيولة المالية

تتضمن النقدية بالبنوك والصندوق الآتي: -
(القيمة بالجنيه)

المبلغ	البيان
٥٨٢٩٣٤٤٥	الحسابات الجارية
١١٨١٧٨	أرصدة الخزائن
٥٨٤١١٦٢٣	إجمالي البنوك المدينة والصناديق

كما بلغت الفوائد الدائنة في ٢٠٢٢/٦/٣٠ مبلغ ١٦٢٨٣٤٥ جنيه

خامساً: هيكل رأس المال

- أ- رأس المال المصرح به ٥٠٠ مليون جنية مصري
ب- رأس المال المدفوع بلغ ١٩٥٣٧٤٤٥٦ جنيها موزعة على ٩٧٦٨٧٢٢٧٨ سهم على 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

٩٧٦٨٧٢٢٧٨ سهم

ج- عدد الأسهم

٠,٢٠ جنيه

القيمة الاسمية للسهم

١,٠٣ جنيه

القيمة السوقية للسهم المتداول بالبورصة

٠,٠٤ جنيه

نصيب السهم من الربح

- احتسب نصيب السهم من الربح بقسمة صافي ربح الفترة على عدد الأسهم .

سادساً: بيان موقف العملاء والموردين

العملاء: -

• بلغت المتحصلات من العملاء عن الفترة من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢٢/٦/٣٠ مبلغ ١٤٢٩٢٩١٦٠ جنية 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 ٢٠٢٢/٦/٣٠ مبلغ ٥٥٦٤٠٩ جنية حيث تتمثل في الآتي:

٤٣٨٠ الشركة المصرية لنقل الكهرباء.
 ١٣١٨٢٢ حساب مسحوبات النادي من الشركة.
 ١٦٥٧٩٧ قيمة مديونية شركة مصانع الدلتا للصلب.
 ١٥٥٠٠٠ مديونية شركة تكنو فايبر.
 ٩٩٤١٠ متنوع.

الموردين: -

بلغت المستحقات على الشركة حتى ٢٠٢٢/٦/٣٠ مبلغ ٩٣٩٣٣٦٤ جنية بيانها كالتالي: -
 (القيمة بالجنيه)

المبلغ	البيان
٥٣٤٣٤٠	الشركة المصرية لنقل الكهرباء
٥٥٧٠٨٣	شركة أبو ز عبل للكيمياويات
٢٥٢٤٠	شركة مياه السويس
٣٠٠٠٠٠٠	اتاوات هيئة الثروة المعدنية
١٥٥٩٠	شركة نقل العاملين بالسويس
١٦٢٢٨٣٠	مستحقات عاملين وجبة
٢١٤٢١١	هيئة التأمين الصحي بالمنيا
٢٩٠٣٢٣	شركة مياه الشرب بالمنيا
٣١٣٣٧٤٧	موردون متنوعون
٩٣٩٣٣٦٤	الإجمالي

سابعاً: الأجور

بلغت الأجور الاجمالية المنصرفة للعاملين حتى ٢٠٢٢/٦/٣٠ مبلغ وقدره ٥٣,٢٥ مليون جنيه لعدد عمالة ٤٧١ عاملاً وبياناتها كالتالي: -

(القيمة بالألف جنيه)

البيان	القيمة
أجور نقدية	٤٠٩٥٨
مزاياء عينية	١٤٥٧
تأمينات اجتماعية	١٠٨٣٥
الإجمالي	٥٣٢٥٠

ثامناً : المخزون من الخامات والوقود وقطع الغيار

بلغت قيمة أرصدة المخزون من المستلزمات في ٢٠٢٢/٦/٣٠ مبلغ ٢١,٦٥ مليون جنيه طبقاً للبيان التالي:

المخزون السلعي

القيمة بالألف جنيهه) القيمة في ٢٠٢٢/٦/٣٠	المخزون
١٣٨٨	١ - الوقود والزيوت
٢٠٢٦٥	٢ - قطع الغيار المهمات
—	٣ - مخلفات
—	٤ - بضائع لدي الغير
—	٥ - مستلزمات سلعية تحت التنفيذ الورش
—	٦- خامات
٢١٦٥٣	<u>الإجمالي</u>

تاسعاً : اجتماعات مجلس الإدارة

تم انعقاد مجلس اداره الشركة حتى ٢٠٢٢/٦/٣٠ عدد ١٣ جلسة.

اجتماعات لجنة المراجعة

انعقدت لجنة المراجعة حتى ٢٠٢٢/٦/٣٠ عدد ١٤ 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 أية مخالفات ضد الشركة أو أحد أعضاء مجلس ادارتها 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: ضريبة الدخل.

سيتم إعداد إقرار ضريبة الدخل عن العام المالي المنتهي في ٢٠٢١/٦/٣٠ وضريبة الدخل عن العام المالي المنتهي في ٢٠٢٢/٦/٣٠ وذلك بعد إقرار ضريبة الدخل لشركة الحديد والصلب المصرية (القاسمة) حيث سيتم التنسيق بين الشركتين لعمل اتفاقية لاعتماد الأصول المنتقلة للشركة في المركز المالي للشركة نتيجة الانقسام وتكليف السيد اللواء/ المصطفى العام لشركة الحديد والصلب المصرية (تحت التصفية) بإبرام كافة العقود المرتبطة بعملية التقسيم لصالح الشركة المنقسمة (الحديد والصلب للمناجم والمحاجر) طبقاً لقراري الجمعية العمومية لشركة الحديد والصلب المصرية (تحت التصفية) .

في ٢٠٢١/١/١١، والجمعية العمومية لها أيضاً في ٢٠٢٢/٧/٦.

ب: كسب العمل:

- تم سداد ضريبة كسب العمل حتى ٢٠٢٢/٣.
- تم سداد ضريبة كسب العمل للمدة من ٢٠٢٢/٤ حتى ٢٠٢٢/٦ في ٢٠٢٢/٧.

د: الضرائب العقارية

- تقوم الشركة بسداد الربط الضريبي في مواعيده بانتظام.

هـ- ضريبة القيمة المضافة: -

- تم سداد ضريبة القيمة المضافة حتى ٢٠٢٢/٥.
- تم سداد ضريبة القيمة المضافة حتى ٢٠٢٢/٦ في ٢٠٢٢/٧
- تم الاشتراك في الشبكة الموحدة للضرائب بالموقع الإلكتروني الخاص بالمصلحة وتم استخراج شهادة تسجيل ضريبة القيمة المضافة في ٢٠٢١/١٢.
- تم الاشتراك في منظومة الفاتورة الإلكترونية وتم العمل بالمنظومة اعتباراً من ٢٠٢٢/٦/١٥ " المرحلة السابعة " طبقاً لقرار وزير المالية.

و-موقف التأمينات الاجتماعية: -

- يتم سداد التأمينات الاجتماعية أولاً بأول ولا توجد مديونية مستحقة على الشركة وتم سداد شهر يونية ٢٠٢٢ في يونية ٢٠٢٢.

ز-موقف التجربة النصف صناعية لتركيز الخام.

- مازالت التجربة مستمرة حيث تم إرسال خطاب إلى الشركة بناءً على طلب شركة فاز ماش لمد أجل الاعتماد حتى ٢٠٢٢/٩/٣٠ نظراً لظروف الحرب الروسية الأوكرانية.

الحادي عشر: مصروفات التشغيل

اسم الحساب	إجمالي المصروفات	النسبة المئوية
إجمالي خامات ووقود	٢٢٦٥٥٤٣٨	٢٤,٠٥%
إجمالي الأجور	٥١٩٤٩٠٨٨	٥٥,١٦%
إجمالي مصروفات متنوعة	١٩٥٨٢١٥٨	٢٠,٧٩%
إجمالي مصروفات التشغيل	٩٤١٨٦٦٨٤	

بيان مصروفات التشغيل

المدة من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢٢/٦/٣٠



الثاني عشر: نتائج الأعمال

- بلغت إيرادات النشاط الجاري حتى ٢٠٢٢/٦/٣٠ مبلغ ١٢١,٢ مليون جنيه
- بلغت الإيرادات والارباح الاخرى مبلغ ٢٦,٥ مليون جنيه.
- بلغت تكلفة المبيعات خلال نفس الفترة ٦٦,٩ مليون جنيه.
- بلغت المصروفات الاخرى (الادارية والتمويلية) وأخرى ١٣,٦٨ مليون جنيه.
- بلغت مخصصات هبوط أسعار ١٤,٧ مليون جنيه.
- أسفرت نتائج أعمال الفترة عن صافي ربح قبل الضرائب ٥٢,٤ مليون جنيه.
- بلغت ضريبة الدخل عن أعمال الفترة ١١,٨ مليون جنيه.
- صافي الربح بعد الضرائب ٤٠,٦ مليون جنيه.

المرفقات

رقم الصفحة	البيان
١٤:١٣	العمالة والأجور
١٥	تحليل إجمالي إيرادات النشاط
١٦	المؤشرات الرئيسية
١٧	الصادرات
١٨	المخزون من الخامات والموارد والوقود وقطع الغيار

العماله والأجور:

البيانات المتعلقة بالعمالة والأجور في ٢٠٢٢/٦/٣٠

البيان	وحدة القياس	فعلى
قيمة الأجور النقدية	جنيهاً	٤٠٩٥٧٩١٧
قيمة المزايا العينية	جنيهاً	١٤٥٧٤٧٠
قيمة التأمينات الاجتماعية	جنيهاً	١٠٨٣٥١٧٠
(١) أجمالي الأجور	جنيهاً	٥٣٢٥٠٥٥٧
(٢) عدد العاملين في نهاية المدة	عاملاً	٤٧١
(٣) متوسط أجر العامل السنوي	جنيهاً	١١٣٠٥٨
(٤) إنتاجية العامل (جنيه)	جنيه	٢٤٤٤٨٩

توضيح التفاصيل المتعلقة بالأجور:-

(القيمة بالآلاف جنيهه)

البيان	فعلي حتى ٢٠٢٢/٦/٣٠
أولاً: الأجور النقدية:	
١ الأجور الأساسية	٧٨٨٥
٢ أجور إضافية	٢٤٣
٣ حوافز إنتاج	١٩٨٢٠
٤ مجنب الحوافز (٢ شهر)	٠
٥ إعانة غلاء المعيشة	٣٢٩٢
٦ بدل طبيعة العمل	٣٧٣٠
٧ منحة عيد العمال	٥٥
٨ أجور مقابل إجازات مرضية وبلوغ سن المعاش	١٣٤
٩ مكافآت خبراء أجانب	—
١٠ منح اجتماعيه	١٨٠٢
١١ بدلات مجلس الادارة	١٠٨٣
١٢ أخرى باقي بنود الأجور النقدية	٢٩١٤
جملة الأجور النقدية	٤٠٩٥٨
ثانياً: المزايا العينية:	
١ أغذية تصرف للعاملين	—
٢ علاج طبي	٦٨٦
٣ خدمات ثقافية وعمالية	٣٠
٤ أخرى باقي بنود	٧٤١
جملة الامتيازات العينية	١٤٥٧
ثالثاً: التأمينات الاجتماعية:	
حصة الشركة في التأمينات	١٠٨٣٥
إصابة عمل – مكافآت ترك خدمة	—
جملة التأمينات الاجتماعية	١٠٨٣٥
إجمالي	٥٣٢٥٠

تحليل إجمالي إيرادات النشاط عن الفترة من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢٢/٦/٣٠

المبيعات الفعلية	البيان	الدليل المحاسبي
القيمة بالألف جنيهه		
مبيعات إنتاج تام		
١٢١٢١١	صافي مبيعات إنتاج تام	٤١١
—	خدمات مباعه	٤١٤
—	إيرادات تشغيل أخرى	٤١٥
١٢١٢١١	إجمالي إيراد النشاط	

**بيان المؤشرات الرئيسية خلال
الفترة من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢٢/٦/٣٠**

فعلى	وحدة القياس	البيان
٦٢٤٨١٣	طن	النشاط التسويقي - كمية المبيعات من المنتجات المحلية
—	طن	- كمية المبيعات من المنتجات المصدرة
٦٢٤٨١٣	طن	إجمالي كمية المبيعات من المنتجات (١)
١٢١٢١١	ألف جنيه	- قيمة المبيعات من المنتجات المحلية
—	ألف جنيه	- قيمة المبيعات من المنتجات المصدرة
—	ألف جنيه	(يخصم) المصروفات البيعية
١٢١٢١١	ألف جنيه	صافي قيمة المبيعات من الإنتاج التام
٦٥٨٠٤٨	طن	كمية الإنتاج النهائي
٧٠٠٨٨٧	طن	كمية المخزون من المنتجات الرئيسية
٧٤١٨٩	ألف جنيه	قيمة المخزون من المنتجات الرئيسية
٥٥٦	ألف جنيه	رصيد العملاء المدين
٩٣٩٣	ألف جنيه	رصيد الموردين
١٦٢٨	ألف جنيه	قيمة الفوائد الدائنة
٥٨٤١١	ألف جنيه	النقدية بالبنوك والصناديق والعهد النقدية
٥٢٤٣١	ألف جنيه	صافي ربح النشاط قبل الضرائب

الصادرات خلال الفترة
من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢٢/٦/٣٠

- لا يوجد مبيعات تصدير خلال الفترة

بيان المؤشرات الرئيسية خلال
الفترة من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢٢/٦/٣٠

البيان	وحدة القياس	فعلي
عدد العاملين في نهاية الفترة	عامل	٤٧١
أجمالي قيمة الأجور	ألف جنيهه	٥٣٢٥٠
صافي قيمة الأصول الثابتة في نهاية الفترة (بسرر التكلفة)	مليون جنيهه	١٣٨
قيمة المشروعات تحت التنفيذ في نهاية الفترة	ألف جنيهه	٥٥٣

- ولا يسع الشركة في نهاية التقرير إلا أن تسجل كل التقدير والشكر لكلاً من :-
- السيد المهندس / العضو المنتدب التنفيذي -رئيس الجمعية العامة للشركة.
 - جميع السادة المسؤولين بشركة الصناعات المعدنية.
 - كما نسجل خالص شكرنا لإدارة مراقبة حسابات الصناعات الهندسية والمعدنية والسادة مراقبي الحسابات وكذلك السادة أعضاء الإدارة المركزية لمتابعة تنفيذ الخطة وتقويم الأداء على المعاونة الصادقة التي يقدمونها باستمرار للشركة.
 - كما أننا نسجل الشكر والتقدير لجميع العاملين بكافة قطاعات الشركة على مجهودهم المتفاني في العمل وزيادة الإنتاج.
- والأمر معروض على الجمعية العامة لاعتماد القوائم المالية في ٢٠٢٢/٦/٣٠ .
سائلين الله سبحانه وتعالى أن يوفقنا لما فيه خير وصالح لمصرنا الغالية.

"العضو المنتدب التنفيذي"

"مهندس/ طارق كمال الباجوري"

شركة الحديد والصلب للمناجم والمحاجر



ISMQ

Iron and Steel for Mines and Quarries

الحديد و الصلب للمناجم و المحاجر
ش.م.م

القوائم المالية (المعدلة) في ٢٠٢٢/٦/٣٠



قائمة المركز المالي (المعدلة) في ٣٠ / ٦ / ٢٠٢٢

أرقام المقارنة في ٢٠٢١/٦/٣٠	البيــــــــــــــــان	رقم الافصاح	الدليل المحاسبى	جزئى جنيته	كلى جنيته
	الأصول الغير متداولة				
	أصول ثابتة بالصافي	٢١/٢٠			
٩١٠٢٧٤٣٨,٠٠	أراضي		١١١	٩١٢٧٦٤٠٣	
١٩٣١٠٩٧١,٠٠	مباني وانشاءات ومرافق وطرق		١١٢	٢١٣٦٧٥٣٢	
٧٤٤٧٢٠,٠٠	آلات ومعدات		١١٣	١٦٥٠٨٢٤١	
١٢٥٠٢٤٨٦,٠٠	وسائل نقل وانتقال		١١٤	٩١٦٦٧١١	
٩٧٥٥٦,٠٠	عدد وأدوات		١١٥	٨٨١٤٧	
١٧٨٩٢٣,٠٠	أثاث وتجهيزات مكتبية		١١٦	٢٩٩٩٢٦	
١٢٣٨٦٢٠٩٤,٠٠					١٣٨٧٠٦٩٦٠
	مشروعات تحت التنفيذ: -	٢٢			
١٠٥٠٠٠,٠٠	تكوين سلعي		١٢١	٥٥٣٥٨٥	٠
٠,٠٠	إنفاق استثماري		١٢٢	٠	٠
١٠٥٠٠٠,٠٠					٥٥٣٥٨٥
٠,٠٠	الثروة الزراعية		١١٧		٣٠٣٠٥٥
١٢٣٩٦٧٠٩٤,٠٠	مجموع الأصول الغير متداولة (١)				١٣٩٥٦٣٦٠٠
	الأصول المتداولة				
	المخزون	٦			
٢١١٦٨١٨٢,٠٠	مخزون خامات ومواد وقود وقطع غير		١٦١	٢١٦٥٣٥٧١	
٥٧٩٩٨١٥٣,٠٠	مخزون انتاج تام بعد خصم المخصص ١٤٧٧٧٣٠١		١٦٣	٥٩٤١٨٣٣٨	
٧٢٨٨٥,٠٠	أمانات لدى الغير		١٦٥	٠	٠
٨١٨٠٨٦٥,٠٠	اعتمادات مستندية		١٦٦	٠	٠
٨٧٤٢٠٠٨٥,٠٠					٨١٠٧١٩٠٩
	عملاء أوراق قبض وحسابات مدينة				
٣٨٨٩٨٧,٠٠	عملاء		١٧١	٥٥٦٤٠٩	
٨٠٨٩,٠٠	حسابات مدينة لدى المصالح و الهيئات		١٧٤	٠	
٠,٠٠	مصرفات مدفوعة مقدما		١٧٦	١٠٠٠٠٠٠	
١١٤٣٣٦٤١,٠٠	حسابات مدينة		١٧٧	٢٤٥٧٣١٣	
٥٤٦١٨,٠٠	موردون أرصدة مدينة		٢٨١	١٣٧١٩٥	
١٣١١,٠٠	حسابات دائنة / ارصدة مدينة		٢٨٤	٠	
٤٤٤,٠٠	حسابات دائنة / ارصدة مدينة		٢٨٩	٠	
١١٤٧٨٧٠٩٠,٠٠					٤١٥٠٩١٧
	تقديية بالبنوك والصناديق	١١			
٩٨١٩٩٤٢,٠٠	حسابات جارية بالبنوك		١٩٣	٥٨٢٩٣٤٤٥	
٣٤٩٢٦٦,٠٠	تقديية بالصندوق		١٩٤	١١٨١٧٨	
١٠١٦٩٢٠٨,٠٠					٥٨٤١١٦٢٣
٢١٢٣٧٦٣٨٣,٠٠	مجموع الأصول المتداولة (٢)				١٤٣٦٣٤٤٤٩
٣٣٦٣٤٣٤٧٧,٠٠	اجمالي الأصول (٢+١)				٢٨٣١٩٨٠٤٩



قائمة المركز المالي (المعدلة) في ٣٠ / ٦ / ٢٠٢٢

أرقام المقارنة في ٢٠٢١/٦/٣٠	البيانات	رقم الافصاح	الدليل المحاسبي	جزئى جنيته	كلى جنيته
	حقوق الملكية	١٤			
١٩٥٣٧٤٤٥٦,٠٠	رأس المال		٢١١	١٩٥٣٧٤٤٥٦	
٠,٠٠٠	احتياطي قانوني		٢٢١	٢٧٧٣٢٠	
٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠	احتياطي رأسمالي		٢٢٣	٤٥٠,٠٠٠	
٠,٠٠٠	الأرباح المرحلة		٢٣٠	٤٦٣٦٧٨٤	
٥٥٤٦٣٩٣,٠٠٠	أرباح الفترة			٤٠٦٣٤٤٦٨	
٢٠١٣٧٠٨٤٩,٠٠٠	مجموع حقوق الملكية (٣)				٢٤١٣٧٣٠٢٨
	الالتزامات غير المتداولة				
٠,٠٠٠	التزامات طويلة الأجل			٠	
٠,٠٠٠	مجموع الالتزامات غير المتداولة (٤)				٠
	الالتزامات المتداولة				
	موردون وأوراق دفع وحسابات دائنة :				
٥١٥٦٦٥,٠٠٠	موردون		٢٨١	٩٣٩٣٣٦٤	
٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	حسابات دائنة للشركة القابضة		٢٨٣	٩٦٩٢٢٥	
١٤١٥٦٦١,٠٠٠	حسابات دائنة للتأمينات والهيئات/ضرائب		٢٨٤	١٥١٦١٧٩	
١٦١٠٢٤٣,٠٠٠	ضريبة الدخل		٢٨٤	١٣٤٠٧٣٤٦	
١١٣٤٦١,٠٠٠	مصروفات مستحقة السداد		٢٨٦	٠	
١٣٠٠٦٦١,٠٠٠	حسابات دائنة أخرى		٢٨٩	١٠٠٤٤٤٤	
١٢٢٦٢١٩,٠٠٠	عملاء / أرصدة دائنة		١٧١	٧٠٥١١٨٨	
٧٨٢٥٦,٠٠٠	حسابات دائنة لدى المصالح والهيئات		١٧٤	٠	
١٢٤٠٥١٣٦٢,٠٠٠	حسابات مدينة / أرصدة دائنة		١٧٧	٨٤٨٣٢٧٥	
٠,٠٠٠	توزيعات أرباح		٢٨٥	٠	
١٣٤٩٧٢٦٢٨,٠٠٠	مجموع الالتزامات المتداولة (٥)				٤١٨٢٥٠٢١
٣٣٦٣٤٣٤٧٧,٠٠٠	مجموع حقوق الملكية والالتزامات (٣+٤+٥)				٢٨٣١٩٨٠٤٩
*** الإيضاحات المتممة جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها ***					
أرقام المقارنة عن الفترة من ٢٠٢١/١/١ حتى ٢٠٢١/٦/٣٠					

العضو المنتدب التنفيذي

المشرف على القطاع المالي

" مهندس / طارق كمال الباجوري "

" محاسب / صلاح السيد علي "

قائمة الدخل (المعدلة)
عن الفترة المنتهية في ٢٠٢٢/٠٦/٣٠

البيان	رقم الإفصاح	الدليل المحاسبي	جزئي جنيه	كلي جنيه
<u>إيرادات النشاط</u>				
المبيعات بالصافي		٤١١	١٢١,٢١١,٣٨٥	
خدمات مباحة		٤١٤	٠	
إيرادات تشغيل للغير		٤١٥	٠	
				١٢١,٢١١,٣٨٥
يخصم منها :				
تكلفة المبيعات				٨١,٦٧٧,٨٨٩
مجمل الربح				٣٩,٥٣٣,٤٩٦
إيرادات وأرباح أخرى	١٦	٤٤٤	١٣,٦٧٤,٨٨٤	
مصاريف إدارية وعمومية		٣٨	١١,٠٨٨,٦١٠	
مخصصات مكونه بخلاف الإهلاك	١٧	٣٥١	٠	
مصاريف اخري		٣٥٨ / ٣٥٤	١,٩٢٧,٩٤٢	
				٦٥٨,٣٣٢
صافي ربح النشاط قبل المصروفات التمويلية والفوائد الدائنة				٤٠,١٩١,٨٢٨
إيرادات تمويلية		٤٣٥	١,٦٢٨,٣٤٥	
مصروفات تمويلية		٣٨٣٣	٠	
أرباح (خسائر) فروق عملة		٣٥٥/٤٤٥	٠	
إيرادات (مصروفات) سنوات سابقة		٣٥٦/٤٤٦	١٠,٥٩٨,٧٩٨	
ارباح راسمالية		٤٤٧	١٢,٦٠٠	
مخصصات انتفي الغرض منها		٤٤١	
				١٢,٢٣٩,٧٤٣
صافي ربح الفترة قبل الضرائب				٥٢,٤٣١,٥٧١
ضرائب مؤجلة		٣٥٩	٠	
صافي ربح الفترة قبل الضرائب الداخلية				٥٢,٤٣١,٥٧١
ضرائب الدخل		٣٥٩		١١,٧٩٧,١٠٣
صافي ربح الفترة				٤٠,٦٣٤,٤٦٨
نصيب السهم من ربح الفترة (جنيه / سهم)				٠,٠٤

العضو المنتدب التنفيذي



"مهندس / طارق كمال خليل الباجوري"

المشرف على القطاع المالي



"محاسب / صلاح السيد على"



قائمة الدخل الشامل (المعدلة)
عن الفترة المنتهية في ٢٠٢٢/٠٦/٣٠

البيان	رقم الإفصاح	الدليل المحاسبي	جزئي جنبه	كلي جنبه
ارباح الفترة من العمليات المستمرة				٤٠,٦٣٤,٤٦٨
الدخل الشامل الأخر				
فروق العملة الناتجة عن ترجمة العمليات الأجنبية				
الاستثمارات المالية المتاحة للبيع				
تغطية التدفق النقدي				
(الإرباح والخسائر) الاكتوارية من نظم المزايا المحدودة للمعاشات				
نصيب المنشأة من الدخل الشامل الأخر الشركات الشقيقة				
ضريبة الدخل المتعلقة بعناصر الدخل الشامل الأخر				
مجموع الدخل الشامل الأخر عن السنة بعد خصم الضريبة				
إجمالي الدخل الشامل				٤٠,٦٣٤,٤٦٨

العضو المنتدب التنفيذي

"مهندس / طارق كمال خليل الباجوري"

المشرف على القطاع المالي

"محاسب / صلاح السيد على"



قائمة التغير في حقوق الملكية (المعدلة) عن الفترة المنتهية في ٢٠٢٢/٠٦/٣٠ ISMQ

الرصيد في ٢٠٢٢/٠٦/٣٠	التغير		الرصيد في ٢٠٢١/٧/١	رقم الإفصاح	البيان
	النقص	الزيادة			
١٩٥,٣٧٤,٤٥٦			١٩٥,٣٧٤,٤٥٦	١٣	رأس المال
٠					أقساط لم يطلب سدادها
٠					أقساط متأخرة سدادها
<u>١٩٥,٣٧٤,٤٥٦</u>			<u>١٩٥,٣٧٤,٤٥٦</u>		رأس المال المدفوع
٠				١٥	الاحتياطيات
٢٧٧,٣٢٠		٢٧٧,٣٢٠			احتياطي قانوني
٠					احتياطي نظامي
٤٥٠,٠٠٠			٤٥٠,٠٠٠		احتياطي رأسمالي
٠					احتياطي عام
٠					احتياطيات أخرى
٤,٦٣٦,٧٨٤		٤,٦٣٦,٧٨٤			الأرباح المرحلة
٤٠,٦٣٤,٤٦٨		٤٠,٦٣٤,٤٦٨			أرباح الفترة
٠					أسهم الخزينة
<u>٢٤١,٣٧٣,٠٢٨</u>	<u>٠</u>	<u>٤٥,٥٤٨,٥٧٢</u>	<u>١٩٥,٨٢٤,٤٥٦</u>		الجملة

قائمة التدفقات النقدية (المعدلة)

عن الفترة من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢٢/٦/٣٠

البيــــــــــــــــان	رقم الافصح	جزئي	كلي
أولا التدفقات النقدية من النشاط الجارى			
مبيعات نقدية ومتحصلات من العملاء		١٤٢,٩٢٩,١٦٠	
مشتريات نقدية ومدفوعات للموردين		-٧٠,٨٩٩,٠٠٦	
مدفوعات ومصروفات التشغيل		-٥,٣٣٣,٩٨٤	
ايرادات اوراق مالية محصلة		٠	
فوائد داخلية وخارجية مدفوعة		٠	
ضرائب الدخل		-١١,٧٧١,٤٧٤	
متحصلات أخرى		٦,٦٢١,٢٨٨	
مدفوعات أخرى		٠	
(١) صافى التدفقات النقدية من النشاط الجارى			٦١,٥٤٥,٩٨٤
ثانيا : التدفقات النقدية من النشاط الاستثمارى			
مدفوعات لاقتناء أصول ثابتة (مشروعات تحت التنفيذ)		-١٤,٣١٢,٢٢٥	
فوائد دائنة محصلة		١,٦٢٨,٣٤٥	
مقبوضات نقدية من بيع أصول ثابتة		١٢,٦٠٠	
(٢) صافى التدفقات النقدية من النشاط الاستثمارى			-١٢,٦٧١,٢٨٠
ثالثا : التدفقات النقدية من النشاط التمويلى			
تمويل الشركة القابضة			
دفعة مقدمة			
توزيعات أرباح		-٦٣٢,٢٨٩	
(٣) صافى التدفقات النقدية من النشاط التمويلى			-٦٣٢,٢٨٩
التغير فى حركة النقدية خلال الفترة (٣+٢+١)			٤٨,٢٤٢,٤١٥
رصيد النقدية فى اول الفترة (٢٠٢١/٧/١)			١٠,١٦٩,٢٠٨
رصيد النقدية فى آخر الفترة (٢٠٢٢/٣/٣١)			٥٨,٤١١,٦٢٣

حساب تكلفة إنتاج أو شراء الوحدات المباعة (المعدلة) عن الفترة المنتهية في ٢٠٢٢/٠٦/٣٠

الدليل المحاسبي	البيان	جزئى جنيته	كلى جنيته	الدليل المحاسبي	البيان	جزئى جنيته	كلى جنيته
١٦٣	مخزون إنتاج تام آخر الفترة		٧٤١٩٥٦٤٠		تكاليف الإنتاج		
				٣٦١	خامات ومواد ووقود وقطع غيار	٢٢٣٢٩٨٣٢	
				٣٦٢	أجور	٤١٠٤٧٦٧٦	
١٦٤	مخزون بضائع مشتراة بغرض البيع آخر الفترة		.	٣٦٣	تكاليف أخرى		
	تكلفة إنتاج (مرحل لحساب المتاجرة)		٨١٤٩٤٨٢٧	٣٦٣١	خدمات مشتراة	٤٢٥٥١٢٣	
				٣٦٣٢	الإهلاك والاستهلاك	٧٧٣٦٩٨٠	
				٣٦٣٣	فوائد	.	
				٣٦٣٤	أيجار عقارات (أراضى ومباني)	٤٢٢٦٨٠٨	
				٣٦٣٥	ضرائب عقارية	١٨٣١٠٧	
				٣٦٣٦	ضرائب غير مباشرة على النشاط	٣١٣٥٤٨٦	
							٨٢٩١٥٠١٢
				٣٦٣	مخصص هبوط اسعار انتاج تام		١٤٦٣٨٦٠١
				١٦٣	مخزون إنتاج تام أول الفترة		٥٨١٣٦٨٥٤
			١٥٥٦٩٠٤٦٧				١٥٥٦٩٠٤٦٧

حساب المتاجرة (المعدل) عن الفترة المنتهية في ٢٠٢٢ / ٦ / ٣٠

الدليل المحاسبي	البيان	جزئى جنيته	كلى جنيته	الدليل المحاسبي	البيان	جزئى جنيته	كلى جنيته
٤١	إيرادات النشاط				تكلفة إنتاج أو شراء الوحدات المباعة (منقول)		٨١٤٩٤٨٢٧
٤١١	أجمالي مبيعات إنتاج تام	١٢١٢١١٣٨٥		٣٧	التكاليف التسويقية		
					خامات ووقود وقطع غيار اجور	١٨٣٠٦٢	
٤١١٣	خصم مسموح به	٠		٣٧٣	تكاليف أخرى	٠	
٤١١٥	مصروفات بيعيه	٠		٣٧٣١	خدمات مشتراة	٠	
	صافى مبيعات إنتاج تام		١٢١٢١١٣٨٥	٣٧٣٢	الإهلاك والاستهلاك	٠	
٤٤٤	إيرادات متنوعة		٠	٣٧٣٤	أيجار عقارات (أراضى ومباني)	٠	
				٣٧٣٥	ضرائب عقارية	٠	
				٣٧٣٦	ضرائب غير مباشرة على النشاط	٠	
							١٨٣٠٦٢
٤٢١	إعانة تصدير	٠	٠		تكلفة إيرادات النشاط		٨١٦٧٧٨٨٩
	مجمل الخسارة				مجمل الربح		٣٩٥٣٣٤٩٦
			١٢١٢١١٣٨٥				١٢١٢١١٣٨٥

حساب الأرباح والخسائر (المعدل) عن الفترة المنتهية في ٣٠ / ٦ / ٢٠٢٢

الدليل المحاسبي	البيان	جزئى جنيته	كلى جنيته	الدليل المحاسبي	البيان	جزئى جنيته	كلى جنيته
	مجمل الربح (رصيد مرحل)		٣٩٥٣٣٤٩٦		مجمل الخسارة (رصيد مرحل)		
٤٣	إيرادات الاستثمارات وفوائد			٣٨	المصروفات الإدارية والتمويلية		
٤٣٢	إيرادات استثمارات مالية أخرى	٠		٣٨١	مواد ووقود وقطع غير	٣٢٥٦.٦	
٤٣٤	فوائد إقراض الشركة القابضة	٠		٣٨٢	أجور	١٠٧١٨٣٥.٠	
٤٣٥	فوائد دائنة	١٦٢٨٣٤٥		٣٨٣	مصروفات أخرى		
			١٦٢٨٣٤٥	٣٨٣١	خدمات مشتراة	٩٧٢٥	
	إيرادات وأرباح أخرى			٣٨٣٢	الإهلاك والاستهلاك	١٧٦٨٣	
٤٤١	مخصصات انتفى الغرض منها	٠		٣٨٣٣	فوائد	٠	
٤٤٢	ديون سبق إعدامها	٠		٣٨٣٤	ايجار عقارات	٩٦٦١	
٤٤٣	أرباح بيع أوراق مالية	٠		٣٨٣٥	ضرائب عقارية	٤١٩	
٤٤٤	إيرادات وأرباح متنوعة	١٣٦٧٤٨٨٤		٣٨٣٦	ضرائب غير مباشرة على النشاط	٧١٦٦	
			١٣٦٧٤٨٨٤				١١٠٨٨٦١٠
				٣٥١	مخصص هبوط اسعار انتاج تام		٠
	صافي خسارة النشاط		٠		صافي ربح النشاط		٤٣٧٤٨١١٥
	الاجمالي		٥٤٨٣٦٧٢٥		الاجمالي		٥٤٨٣٦٧٢٥
	صافي أرباح النشاط (رصيد منقول)		٤٣٧٤٨١١٥		صافي خسارة النشاط (رصيد منقول)		
				٣٥٤	اعانات	٣٩٢٦٤٤	
				٣٥٦	مصروفات سنوات سابقة	٦٦٣٢٩٢	
٤٤٥	أرباح فروق عملة	٠		٣٥٧	خسائر رأسمالية	٠	
٤٤٦	إيرادات سنوات سابقة	١١٢٦٢.٩٠		٣٥٨	أعباء غير عادية	١٥٣٥٢٩٨	
٤٤٧	أرباح رأسمالية	١٢٦.٠٠		٣٥٩	ضرائب مؤجلة	٠	
٤٤٨	إيرادات وإرباح غير عادية	٠	١١٢٧٤٦٩.٠				٢٥٩١٢٣٤
					صافي الربح قبل ضريبة الدخل		٥٢٤٣١٥٧١
				٣٥٩	ضريبة الدخل		١١٧٩٧١.٣
	صافي الخسارة				صافي الربح بعد خصم الضريبة		٤٠٦٣٤٤٦٨
			٥٥.٢٢٨.٥				٥٥.٢٢٨.٥

العضو المنتدب التنفيذي

المشرف على القطاع المالي

"مهندس / طارق كمال خليل الباجورى"

30

"محاسب / صلاح السيد على"



قائمة الانتاج والقيمة المضافة (المعدلة)
عن الفترة المنتهية في ٢٠٢٢/٦/٣٠

البيان	جزئي جنيه	كلي جنيه
إيرادات النشاط		
أجمالي مبيعات إنتاج تام	١٢١,٢١١,٣٨٥	
أجمالي بضائع مشتراة	٠	
خدمات مباعة	٠	
إيرادات تشغيل للغير	٠	
		١٢١,٢١١,٣٨٥
يضاف إليه :		
مشغولات داخلية بسعر السوق	٠	
مخلفات إنتاج بصافي قيمتها البيعية	٠	
التغير في المخزون بسعر البيع (أخر المدة - أول المدة)	١١,٤٥٧,٠٠٠	
تغير مخزون إنتاج غير تام	٠	
تغير مخزون إنتاج تام بسعر البيع	٠	
		١١,٤٥٧,٠٠٠
الإنتاج الإجمالي بسعر السوق		١٣٢,٦٦٨,٣٨٥
يخصم منها :		
الإنتاج الإجمالي بسعر السوق		
يخصم منها :		
الإهلاك والاستهلاك		٧,٧٥٤,٦٦٣
الإنتاج الصافي بسعر السوق		١٢٤,٩١٣,٧٢٢
الإنتاج الإجمالي بسعر السوق		١٣٢,٦٦٨,٣٨٥
يخصم منها :		
رسوم جمركية		٠
ضرائب ورسوم أخرى غير مباشرة علي النشاط		٣,١٤٢,٦٥٢
		٠
الإنتاج الإجمالي بتكلفة عوامل الإنتاج		١٢٩,٥٢٥,٧٣٣



قائمة الانتاج والقيمة المضافة (المعدلة)

عن الفترة المنتهية في ٢٠٢٢/٦/٣٠

البيان	جزئي جنيه	كلي جنيه
ماقبله		١٢٩,٥٢٥,٧٣٣
يخصم منها :		
المستخدم من الخامات والمواد وقطع الغيار بدون الرسوم الجمركية	٢٢,٦٥٥,٤٣٨	
تكلفة الخدمات المقدمة من الغير	٠	
		٢٢,٦٥٥,٤٣٨
القيمة المضافة الإجمالية		١٠٦,٨٧٠,٢٩٥
يخصم منها :		
الإهلاك والاستهلاك		٧,٧٥٤,٦٦٣
القيمة المضافة الصافية		٩٩,١١٥,٦٣٢



قائمة الانتاج والقيمة المضافة (المعدلة)

عن الفترة المنتهية في ٢٠٢٢/٦/٣٠

البيان	جزئي جنيه	كلي جنيه
١ - الأجور		
أجور نقدية	٣٩,٧٩٧,٥٠٤	
مزايا عينية	١,٣١٩,٥٤٤	
تأمينات اجتماعية	١٠,٥٩٧,٦٥٤	
		٥١,٧١٤,٧٠٢
٢ - أيجار العقارات (أراضي ومباني)		
أيجار فعلي	٤,٢٣٦,٤٦٩	
فرق الإيجار المحسوب	١٢,٩٩٨,٠٥١	
		١٧,٢٣٤,٥٢٠
٣ - الفوائد :		
فوائد فعلية	.	
فرق الفوائد المحسوبة	١٨,٠٨٩,٢٩٥	
		١٨,٠٨٩,٢٩٥
٤ - ربح الإنتاج		١٢,٠٧٧,١١٥
القيمة المضافة		٩٩,١١٥,٦٣٢



شركة الحديد والصلب للمناجم والمحاجر

القطاع المالي

حساب التوزيع المقترح عن العام المالي ٢٠٢١/٢٠٢٢

البيان	جزئي	كلي
فائض الفترة		٤٠٦٣٤٤٦٨
فائض مرحل		٤٦٣٦٧٨٤
إجمالي		٤٥٢٧١٢٥٢
٥% احتياطي قانوني	٢٠٣١٠٩٣	
١٠% احتياطيات اخرى	٤٠٦٢١٨٧	
احتياطي رأسمالي	١٢٦٠٠	
		٦١٠٥٨٨٠
الفائض القابل للتوزيع		٣٩١٦٥٣٧٢
حصة العاملين	٤١٤٣٤٣١	
حصة مجلس الادارة	٢٠٦١٦٤٣	
النشاط الرياضي	١٧٢٦٤٣	
حصة المساهمين	٢٩٣٠٦١٦٨	
الإجمالي		٣٥٦٨٣٨٨٥
فائض مرحل		٣٤٨١٤٨٧

يقترح توزيع ٠٠,٠٣ جنيه للسهم الواحد والأمر معروض على الجمعية العامة للنظر في حساب التوزيع

شركة الحديد والصلب للمناجم والمحاجر



ISMQ

Iron and Steel for Mines and Quarries

الحديد و الصلب للمناجم و المحاجر
ش.م.م

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية (المعدلة)
في ٢٠٢٢/٦/٣٠

الإيضاحات المتممة

للقوائم المالية (المعدلة) في ٢٠٢٢/٦/٣٠

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 الأعمال 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 ولائحته التنفيذية.
- 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.
- تاريخ بدء التعامل للسهم في البورصة المصرية ٢٠٢١/٥/٣٠.
- 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 على 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 او صافي القيمة البيعية ايهما اقل) وقد قامت الشركة بتقييم المخزون على أساس التكلفة او صافي القيمة الاستردادية ايهما اقل.

٦- المخزون

- بلغ رصيد المخزون السلعي في ٢٠٢٢/٦/٣٠ مبلغ ٨١٠٧١٩٠٩ جنيه بعد استبعاد المخصصات كما يلي: -

رقم الحساب	مقارن ٢٠٢١/٦/٣٠	البيانات	المبلغ
١٦١/-	٢١١٦٨١٨٢	مخزن خامات ومواد ووقود وقطع غيار	٢١٦٥٣٥٧١
١٦٣/-	٥٧٩٩٨١٥٣	مخزن إنتاج تام	٥٩٤١٨٣٣٨
—	٧٩١٦٦٣٣٥	الإجمالي	٨١٠٧١٩٠٩

٧ - تحقق الإيراد

- يتم الاعتراف بالإيراد في الوقت الذي تقوم فيه الجهة بتمويل السيطرة على الأصل للعميل مثل تسليم البضاعة المطلوبة مرة واحدة طبقاً للمحددات التالية: -
 - انتقال ملكية الأصل بإثباتات قانونية.
 - نشأة التزام الدفع للبائع.
 - حيازة أو وضع يد على الأصل.
 - انتقال المخاطر والمنافع الخاصة بالملكية للعميل.
 - قبول الأصل من قبل العميل.
- وذلك طبقاً لمفاهيم معيار المحاسبة المصري رقم ٤٨.

٨ - تقييم الاستثمارات: -

- يتم تقييمها طبقاً للتكلفة الفعلية

٩ - المشروعات تحت التنفيذ

- يتم اثبات المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة وتتضمن التكلفة كافة التكاليف المتعلقة مباشرةً واللازمة لتجهيز الأصل 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 طبقاً للطريقة المباشرة.

أرصدة النقدية وما في حكمها في ٢٠٢٢/٦/٣٠

مقارن ٢٠٢١/٦/٣٠	البيان	(القيمة بالجنيه) ٢٠٢٢/٦/٣٠ جنيه
٩٨١٩٩٤٢	(١) الحسابات الجارية	٥٨٢٩٣٤٤٥
٣٤٩٢٦٦	(٢) أرصدة الخزائن	١١٨١٧٨
١٠١٦٩٢٠٨	إجمالي البنوك المدينة والصناديق	٥٨٤١١٦٢٣

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 الأدوات المالية بالتزاماته وتعريض الطرف الآخر لخسائر مالية.

١٣ - رأس المال في ٢٠٢٢/٦/٣٠

أ- رأس المال المصرح به ٥٠٠ مليون جنيه مصري

ب- رأس المال المدفوع بلغ ١٩٥٣٧٤٤٥٦ جنيه موزعة على ٩٧٦٨٧٢٢٧٨ سهم على 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

ج- عدد الأسهم

٢٠ قرش

القيمة الاسمية للسهم

١,٠٣ جنيه

القيمة السوقية للسهم المتداول بالبورصة في ٢٠٢٢/٦/٣٠

٠,٠٤ جنيه

نصيب السهم من الربح

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

١٤ - حقوق الملكية في ٢٠٢٢/٦/٣٠ .

مقارن ٢٠٢١/٦/٣٠	جنيته	البيان
١٩٥٣٧٤٤٥٦	١٩٥٣٧٤٤٥٦	رأس المال المدفوع
٤٥٠٠٠٠	٧٢٧٣٢٠	أجمالي الاحتياطات
.	٤٦٣٦٧٨٤	أرباح مرحلة
٥٥٤٦٣٩٣	٤٠٦٣٤٤٦٨	صافي ربح الفترة
٢٠١٣٧٠٨٤٩	٢٤١٣٧٣٠٢٨	مجموع حقوق الملكية

١٥ - بيان الاحتياطات

مقارن ٢٠٢١/٦/٣٠	جنيته	البيان
.	٢٧٧٣٢٠	احتياطي قانوني
.	.	احتياطي نظامي
٤٥٠٠٠٠	٤٥٠٠٠٠	احتياطي رأسمالي
.	.	احتياطي عام
.	.	احتياطات أخرى
٤٥٠٠٠٠	٧٢٧٣٢٠	الإجمالي

١٦ - إيرادات وإرباح أخرى

بلغت الإيرادات الأخرى في ٢٠٢٢/٦/٣٠ مبلغ ٢٦٥٧٧٩١٩ جنيهه تتمثل فيما يلي: -

مقارن ٢٠٢١/٦/٣٠	القيمة	البيان
١٢٤٧٩٧٨	١٠٣١٤٦٣٦	أرباح بيع خردة ومخلفات
٦١٢٤٤٨	٦٢٦٨١٩	إيجارات دائنة
٢٧٨٨٩٩٥	٢٧٣٣٤٢٩	إيرادات متنوعة
٢٤٤٤٥	١٦٢٨٣٤٥	إيرادات تمويلية
.	١١٢٦٢٠٩٠	إيرادات سنوات سابقة
.	١٢٦٠٠	أرباح رأسمالية
٤٦٧٣٨٦٦	٢٦٥٧٧٩١٩	إجمالي

١٧ - مخصصات مكونة بخلاف الإهلاك

مقارن ٢٠٢١/٦/٣٠	البيان	رصيد أول المدة	إضافات	رصيد آخر المدة
١٣٨٧٠٠	مخصص هبوط أسعار خام دلمويت	١٣٨٧٠٠	٥٢٧٦٢٧٢	٥٤١٤٩٧٢
.	مخصص هبوط حجر جيرى	.	٩٣٦٢٣٢٩	٩٣٦٢٣٢٩
١٣٨٧٠٠	الإجمالي	١٣٨٧٠٠	١٤٦٣٨٦٠١	١٤٧٧٧٣٠١

١٨ - الأجرور

- بلغت الأجرور في ٢٠٢٢/٦/٣٠ مبلغ ٥٣٢٥.٥٥٧ جنيهه بيانها كالتالي: —

مقارن ٢٠٢١/٦/٣٠	جنيهه	البيانات
٢٠٣٧٦٦٤٠	٤٠٩٥٨٩١٧	أجرور نقدية
٥٨٧٩٣٧	١٤٥٧٤٧٠	مزايا عينية
٤٥٧٦٩٢٤	١٠٨٣٥١٧٠	تأمينات اجتماعية
٢٥٥٤١٥٠١	٥٣٢٥.٥٥٧	الإجمالي

١٩ - بيان موقف الضرائب

أ: ضريبة الدخل

سيتم إعداد إقرار ضريبة الدخل عن العام المالي المنتهي في ٢٠٢١/٦/٣٠ وضريبة الدخل عن العام المالي المنتهي في ٢٠٢٢/٦/٣٠ وذلك بعد إقرار ضريبة الدخل لشركة الحديد والصلب المصرية (القاسمة) حيث سيتم التنسيق بين الشركتين لعمل اتفاقية لاعتماد الأصول المنتقلة للشركة في المركز المالي للشركة نتيجة الانقسام وتكليف السيد اللواء/ المصطفى العام لشركة الحديد والصلب المصرية (تحت التصفية) بإبرام كافة العقود المرتبطة بعملية التقسيم لصالح الشركة المنقسمة (الحديد والصلب للمناجم والمحاجر) طبقاً لقراري الجمعية العمومية لشركة الحديد والصلب المصرية (تحت التصفية) في ٢٠٢١/١/١١، والجمعية العمومية لها أيضاً في ٢٠٢٢/٧/٦.

ب: كسب العمل:

- تم سداد ضريبة كسب العمل حتى ٢٠٢٢/٣.
- تم سداد ضريبة كسب العمل للمدة من ٢٠٢٢/٤ حتى ٢٠٢٢/٦ في ٢٠٢٢/٧.

د: الضرائب العقارية

- تقوم الشركة بسداد الربط الضريبي في مواعيده بانتظام.

هـ - ضريبة القيمة المضافة: -

- تم سداد ضريبة القيمة المضافة حتى ٢٠٢٢/٥.
- تم سداد ضريبة القيمة المضافة حتى ٢٠٢٢/٦ في ٢٠٢٢/٧
- تم الاشتراك في الشبكة الموحدة للضرائب بالموقع الإلكتروني الخاص بالمصلحة وتم استخراج شهادة تسجيل ضريبة القيمة المضافة في ٢٠٢١/١٢.
- تم الاشتراك في منظومة الفاتورة الإلكترونية وتم العمل بالمنظومة اعتباراً من ٢٠٢٢/٦/١٥ " المرحلة السابعة " طبقاً لقرار وزير المالية.

و-موقف التأمينات الاجتماعية: -

- يتم سداد التأمينات الاجتماعية أولاً بأول ولا توجد مديونية مستحقة على الشركة وتم سداد شهر يونية ٢٠٢٢ في يونية ٢٠٢٢.
- ز-موقف التجربة النصف صناعية لتركيز الخام.
- مازالت التجربة مستمرة حيث تم إرسال خطاب إلى الشركة بناءً على طلب شركة فاز ماش لمد أجل الاعتماد حتى ٢٠٢٢/٩/٣٠ نظراً لظروف الحرب الروسية الأوكرانية.

٢٠ - حركة مجمع الإهلاك خلال الفترة من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢٢/٦/٣٠ حـ / ٢٦١

(القيمة بالجنيه)

البيان	رصيد اول المدة ٢٠٢١/٧/١	الأضافات	الأستبعادات	رصيد ٢٠٢٢/٠٦/٣٠
المباني	٤٦,٤١١,٩١٤	١,٧٧٧,٤٦٩	١٢,٦٢٠	٤٨,١٧٦,٧٦٣
الآلات والمعدات	٤٦,٤١٦,٨٥٠	١,٧٠١,٤٣٩	٠	٤٨,١١٨,٢٨٩
وسائل النقل والأنتقال	١٠٠,٦٧٦,٦١١	٤,٢٢٢,٩١٩	٠	١٠٤,٨٩٩,٥٣٠
العدد والأدوات	٤١٤,٢٩٦	٩,٤٠٩	٠	٤٢٣,٧٠٥
الأثاث	٦٣٢,٦٢٧	٤٣,٤٢٧	٠	٦٧٦,٠٥٤
الإجمالي	١٩٤,٥٥٢,٢٩٨	٧,٧٥٤,٦٦٣	١٢,٦٢٠	٢٠٢,٢٩٤,٣٤١

٢١ - حركة تكلفة الأصول الثابتة بالشركة خلال الفترة من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢٢/٦/٣٠

(القيمة بالجنيه)

البيان	رصيد اول المدة ٢٠٢١/٧/١	الإضافات	الأستبعادات	رصيد ٢٠٢٢/٠٦/٣٠
الاراضى	٩١٠٢٧٤٣٨	٢٤٨٩٦٥	.	٩١٢٧٦٤٠٣
المباني	٦٥٧٢٢٨٨٥	٣٨٣٤٠٣٠	١٢٦٢٠	٦٩٥٤٤٢٩٥
الآلات والمعدات	٤٧١٦١٥٧٠	١٧٤٦٤٩٦٠	.	٦٤٦٢٦٥٣٠
وسائل النقل والأنتقال	١١٣١٧٩٠٩٨	٨٨٧١٤٣	.	١١٤٠٦٦٢٤١
العدد والأدوات	٥١١٨٥٢	.	.	٥١١٨٥٢
الأثاث	٨١١٥٥٠	١٦٤٤٣٠	.	٩٧٥٩٨٠
الإجمالى	٣١٨٤١٤٣٩٣	٢٢٥٩٩٥٢٨	١٢٦٢٠	٣٤١٠٠١٣٠١

٢٢- حركة مشروعات تحت التنفيذ من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢٢/٦/٣٠

(القيمة بالجنيه)

البيان	رصيد اول المدة ٢٠٢١/٧/١	الأضافات	الاستبعادات	رصيد ٢٠٢٢/٠٦/٣٠
الاراضى	٠	٧٣٤٤٠	٠	٧٣٤٤٠
المباني	١٠٥٠٠٠	٠	١٠٥٠٠٠	٠
الآلات والمعدات	٠	١٦٦٧٧٩٦١	١٦٦٧٧٩٦١	٠
وسائل النقل والانتقال	٠	٨٥٧١٤٣	٨٥٧١٤٣	٠
العدد والأدوات	٠	٧٠٣١٤٥	٢٢٣٠٠٠	٤٨٠١٤٥
الأثاث	٠	٨٣٣٣٠	٨٣٣٣٠	٠
الإجمالى	١٠٥٠٠٠	١٨٣٩٥٠١٩	١٧٩٤٦٤٣٤	٥٥٣٥٨٥

٢٣ - العمليات المتبادلة بين الشركات التابعة

خلال الفترة من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢٢/٦/٣٠

م	البيانات	إجمالي قيمة المبيعات	تكلفة المبيعات
١	الحديد والصلب المصرية	-	-
٢	مصر للألومنيوم	-	-
٣	النصر لصناعة المواسير الصلب	-	-
٤	مصانع الدلتا للصلب	١١٧٥٨٣٧٦	-
٥	المصرية للسبائك الحديدية	-	-
٦	المصرية للإنشاءات المعدنية ميتالكو	-	-
٧	النصر لصناعة الكوك	-	-
٨	العامة 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	١١٧٥٨٣٧٦	-

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

٢٤ - سلطات الاعتماد

- اعتمدت القوائم المالية المعدلة بقرار مجلس الإدارة بتاريخ ٢٠٢٢/٩/١٥. وسلطات اعتماد القوائم المالية المعدلة هي: -

١. السيد المهندس / طارق كمال خليل الباجوري

العضو المنتدب التنفيذي

٢. السيد المحاسب / صلاح السيد علي

المشرف على القطاع المالي

وذلك اعمالاً للفقرة رقم ١٧ من معيار المحاسبة المصري رقم ٧ وخطاب التمثيل طبقاً لمعيار المراجعة المصري رقم ٥٨٠ " اقرارات الإدارة "

٢٥ - الأصول المعطلة والطاقة المستغلة

- تفصح الشركة عن الأصول المعطلة وغير المستغلة وكذا الأصول التي أهلت دفترياً بالكامل ولا زالت تستخدم طبقاً للفقرة ٧٩ من معيار المحاسبة المصري رقم ١٠ وبيانها كالتالي: -
الأصول التي أهلت دفترياً وتعمل

البيان	التكلفة	مجمع اهلاك آخر المدة	الرصيد
مباني	١٦٧١٢١٨٣	١٦٧١٢١٨٣	-
آلات ومعدات	٣٥٣٨٣٧٠٦	٣٥٣٨٣٧٠٦	-
وسائل نقل	٥٩٦٧٩٤٦٨	٥٩٦٧٩٤٦٨	-
عدد وأدوات	٣٥٧٥٨٩	٣٥٧٥٨٩	-
آثاث	٣٠٥٤٥٠	٣٠٥٤٥٠	-
إجمالي	١١٢٤٣٨٣٩٦	١١٢٤٣٨٣٩٦	-

الأصول الغير مستغلة والمعطلة

البيان	التكلفة	مجمع اهلاك آخر المدة	الرصيد
وسائل نقل / آلات خدمات / إنتاج	٤٥٧٠٣٦٠٧	٤٥٧٠٣٦٠٧	-
إجمالي	٤٥٧٠٣٦٠٧	٤٥٧٠٣٦٠٧	-

٢٦ - أرقام المقارنة

- أرقام المقارنة بالقوائم المالية والإيضاحات المتممة للقوائم المالية تخص الفترة من ٢٠٢١/١/١ حتى ٢٠٢١/٦/٣٠ وتمت وفقاً لمتطلبات الفقرة ٣٨ من معيار المحاسبة المصري رقم ١.

شركة الحديد والصلب للمناجم والمحاجر



ISMQ

Iron and Steel for Mines and Quarries

الحديد و الصلب للمناجم و المحاجر
ش.م.م

ملاحظات السادة / مراقبي الحسابات
عن مراجعة القوائم المالية المعدلة
في ٢٠٢٢/٦/٣٠
والرد عليه

الجهاد المركزي للحسابات

شارع ٢٦ يوليو الدور الثالث

إدارة مراقبة حسابات الصناعات المعدنية والمهندسية

ت : ٢٥٩١٤٩٢٢ - ٢٥٩١٤٣٨١

ف : ٢٥٩١٤٩٢٢

٢٥٩١٤٩٢٢
٢٥٩١٤٩٢٢

السيد المهندس / العضو المنتدب التنفيذي

لشركة الحديد والصلب للمناجم والمحاجر

تحية طيبة ... وبعد ،،،

نتشرف بأن نرفق لسيادتكم طيه تقرير مراقب الحسابات عن القوائم المالية المعدلة في ٢٠٢٢/٦/٣٠.

برجاء التفضل بالإحاطة والتنبيه باتخاذ اللازم .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،،،

وكيل أول الوزارة

مدير الإدارة

ع.ع.ع

مع يماني
" محاسب / هاني سعد نصيف "

تحريراً في : ٢٠٢٢/ ٩ / ٢٦

حسام



تقرير مراقب الحسابات على القوائم المالية (المعدلة)

لشركة الحديد والصلب للمناجم والمحاجر في ٢٠٢٢/٦/٣٠

إلى السادة مساهمي شركة الحديد والصلب للمناجم والمحاجر
تقرير عن القوائم المالية:-

راجعنا القوائم المالية المعدلة لشركة الحديد والصلب للمناجم والمحاجر (شركة مساهمة مصرية تابعة للشركة القابضة للصناعات المعدنية خاضعة لأحكام القانون رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ والمعدل بالقانون رقم ١٨٥ لسنة ٢٠٢٠) والمتمثلة في قائمة المركز المالي في ٢٠٢٢/٦/٣٠ والبالغ إجمالي الأصول بها نحو ٢٨٣,١٩٨ مليون جنيه ، وكذا قائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر) والدخل الشامل عن الفترة من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢٢/٦/٣٠ بصافي ربح بعد الضريبة نحو ٤٠,٦٣٤ مليون جنيه وكذا قائمة التغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية وذلك عن السنة المالية المنتهية في ذات التاريخ وملخص للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات.

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية:-

هذه القوائم المالية مسؤولة إدارة الشركة ، فالإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض القوائم المالية عرضاً عادلاً وواضحاً وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية ، وتتضمن مسؤولية الإدارة تصميم وتنفيذ والحفاظ على رقابة داخلية ذات صلة بإعداد وعرض قوائم مالية عرضاً عادلاً وواضحاً خالية من أي تحريفات هامة ومؤثرة سواء ناتجة عن الغش أو الخطأ، كما تتضمن هذه المسؤولية إختيار السياسات المحاسبية الملائمة وتطبيقها وعمل التقديرات المحاسبية الملائمة للظروف.

مسئولية مراقب الحسابات:-

تنحصر مسؤوليتنا في إبداء الرأي على هذه القوائم المالية في ضوء مراجعتنا لها ، وقد تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية وتتطلب هذه المعايير تخطيط وأداء المراجعة للحصول على تأكيد مناسب بأن القوائم المالية خالية من أية أخطاء هامة ومؤثرة ، وتتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن القيم والإفصاحات في القوائم المالية ، وتعتمد الإجراءات التي تم إختيارها على الحكم الشخصي للمراقب ويشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الهام والمؤثر في القوائم المالية سواء الناتج عن الغش أو الخطأ ، ولدي تقييم هذه المخاطر يضع المراقب في اعتباره الرقابة الداخلية ذات الصلة بقيام المنشأة بإعداد القوائم المالية والعرض العادل والواضح لها وذلك لتصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف وتشمل عملية المراجعة أيضاً تقييم مدى ملاءمة السياسات المحاسبية والتقديرات المحاسبية الهامة التي أعدت بمعرفة الإدارة وكذا سلامة العرض الذي قدمت به القوائم المالية ، وإننا نرى أن أدلة المراجعة التي قمنا بالحصول عليها كافية ومناسبة وتعد أساساً مناسباً لإبداء رأينا على القوائم المالية.



وفي ضوء ما قمنا به من أعمال المراجعة وما حصلنا عليه من أدلة إثبات تلاحظ الآتي:-

فقرات أساس استنتاج رأي متحفظ :-

- عدم إلتزام الشركة بالإفصاح عن القيمة العادلة للأصول الثابتة بالمخالفة للفقرة رقم (٧٩) من معيار المحاسبة المصري رقم (١٠) "الأصول الثابتة وإهلاكاتها".
يتعين الإلتزام بالإفصاحات المطلوبة وفقاً لمعيار المحاسبة المصري المشار إليه.
- تضمن المخزون السلعي نحو ١٧,٥ مليون جنيه تمثل قيمة المخزون الراكذ بالمخازن حيث يتم الاعتراف به بالتكلفة الدفترية بالمخالفة لما يقضى به النظام المحاسبي الموحد وتعديلاته.
يتعين الإلتزام بما يقضى به النظام المحاسبي الموحد وتعديلاته وبحث مدى الاستفادة الاقتصادية من تلك الاصناف.
- تم حساب مخصص الهبوط فى أسعار المخزون فيما يتعلق بمخزن الحجر الجيري بالمقارنة بين تكلفة الطن والبالغة نحو ٥٦٧٧ جنيه وسعر السوق بمبلغ (١٧٠ جنيه) ولم نتمكن من التحقق من سعر السوق لهذا المنتج حيث لا تتضمن قوائم التسعير سعر البيع لهذا المقاس ولا يوجد مبيعات له خلال فترة المركز المالى.
يعين موافاتنا بصافي القيمة البيعية فى ضوء أفضل الأدلة المتاحة المتوقع تحققها من بنود المخزون لما لذلك من آثار على المركز المالى للشركة.
- لم نواف بشهادات تؤيد أرصدة التأمينات لدى الغير والبالغة نحو ٢,٣ مليون جنيه فى ٢٠٢٢/٦/٣٠.
يتعين موافاتنا بالشهادات المؤيدة لتلك الأرصدة للتحقق من صحتها.
- تبين إنتهاء العقود المبرمة مع الشركة المصرية للتعيين بفرع الشركة بمحاجر الأدبية ولم تقم الشركة بتحميل مصروفاتها بقيمة الإيجار الخاص بالتسعة أشهر الأخيرة من العام المالى ٢٠٢١/٢٠٢٢.
يتعين تحميل المصروفات بقيمة الإيجار وموافاتنا بموقف عقود الاستغلال لفرع الشركة بمحاجر الأدبية.
- تضمنت قائمة الدخل نحو ٦٦٣ ألف جنيه ، ١١,٢٦٢ مليون جنيه إيرادات ومصروفات سنوات سابقة علي الترتيب بما لا يتفق ومعيار المحاسبة المصري رقم (٥) بشأن السياسات المحاسبية والتغيرات فى التقديرات المحاسبية والأخطاء.
يتعين الإلتزام بما يقضى به معيار المحاسبة المصري المشار إليه بعاليه.
- تم حساب الضريبة الجارية على الدخل بنسبة ٢٢,٥% من صافى الربح المحاسبى قبل الضرائب وصحتها ٢٢,٥% من صافى الربح الضريبي بعد تسوية الربح المحاسبى فى ضوء قانون الضريبة على الدخل رقم (٩١) لسنة ٢٠٠٥ وتعديلاته.
يتعين التصويب وإجراء التسويات اللازمة.
- لم يتم حساب الضريبة المؤجلة طبقا لما يقضى به معيار المحاسبة المصري رقم (٢٤) "ضرائب الدخل".
يتعين الإلتزام بمعيار المحاسبة المصري المشار إليه بعاليه لما له من آثار على المركز المالى.



- ورد للشركة بتاريخ ٢٩/٥/٢٠٢٢ إنذار بالسداد للضريبة العقارية على المناجم بنحو ٤,٦٢٣ مليون جنيه عن الفترة من ١/٧/٢٠١٣ حتى ٣١/١٢/٢٠٢١ ولم تقم الشركة بالسداد أو تحصيل مصروفاتها بأية مبالغ.
- يتعين موافاتنا بموقف الشركة من سداد تلك الضريبة ودراسة تكوين المخصص اللازم لمقابلة الإلتزامات المحتملة.
- تبين من خلال بيان القضايا الوارد إلينا من الشئون القانونية وجود قضيتين مرفوعتين ضد الشركة والخاصتين بغرامات تأخير إيجارات محاجر بنى خالد عن فترات قبل الفصل بين شركتى الحديد والصلب المصرية والحديد والصلب للمناجم والمحاجر بنحو ٦,٣٧٧ مليون جنيه، ٥,٧٧٢ مليون جنيه.
- يتعين موافاتنا بإحتمال المكسب والخسارة ومدى تحمل الشركة لهذه الغرامات ودراسة تكوين المخصص اللازم فى ضوء ذلك.

الرأى المتحفظ :-

وفيما عدا تأثير ما ورد بالفقرات السابقة على القوائم المالية فمن رأينا أن القوائم المالية تعبر بعدالة ووضوح فى جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي لشركة الحديد والصلب للمناجم والمحاجر فى ٣٠/٦/٢٠٢٢ وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية فى ذلك التاريخ وذلك طبقاً للنظام المحاسبي الموحد وتعديلاته ومعايير المحاسبة المصرية الصادرة كأطار مكمل له ، وفى ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة.

فقرات توجيه الانتباه:-

مع عدم اعتبار الفقرات التالية تحفظا ، نود أن نوجه الانتباه إلى ما يلي:-

- ظهرت التكلفة التاريخية للأصول الثابتة فى ٣٠/٦/٢٠٢٢ نحو ٣٤١ مليون جنيه وقيمتها الدفترية نحو ١٣٩ مليون جنيه بنسبة نحو ٤٠,٨% مقابل نحو ١٢٤ مليون جنيه بالعام السابق وقد تم جرد الأصول الثابتة فى تاريخ القوائم المالية بمعرفة الشركة وتحت إشرافنا الأختباري وفى حدود الإمكانيات المتاحة ، وقد تبين بشأنها ما يلي:-
- 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 فى ٢٧/٥/١٩٩٨ وحكم قضائي بإخلائها وتسليمها للمحافظة فى ٢٣/١/٢٠٠٧ وانتهاء المهلة المحددة من المحافظة للشركة للإخلاء فى يونيو ٢٠٠٨.

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

- تبين استمرار وجود حالات تعدي علي أراضي وممتلكات الشركة تتمثل فى التعدي على قطعتين أرض بمحاجر بنى خالد بمحافظة المنيا بمساحة ١١ فدان و ١٠ قيراط و ٨ سهم ومساحة ١٦٠٠ متر مربع مرفوع بشأنها دعاوى قضائية، والتعديت المستمرة التي لم تحصرها الشركة التي وقعت على المزرعة النموذجية بمنطقة الحارة البالغ مساحتها نحو ٦٥٤ فدان ولم يتم اتخاذ اجراءات تقنين لها حيث انه بتاريخ ٣/١١/٢٠٢٠ صدر إعلان عن الوحدة المحلية لمركز الواحات البحرية عن تلقى طلبات الترخيص بالتعامل المباشر طبقا للمادة رقم (٨٠) من القانون (١٨٢) لسنة ٢٠١٨ الخاص بإصدار قانون تنظيم التعاقدات التي تبرمها الجهات العامة.



فضلاً عن وجود عدد ٢٧ شقة بالمدينة السكنية بسالموط التابعة لمحاجر بنى خالد لأصحاب المعاشات بدون عقود مبرمه مع قاطنيها بالإضافة إلى التعدي على ٥ شقق من قبل أفراد تابعين لشركة كهرباء مصر الوسطى وإنهاء عقود ٢٢ شقة للعاملين المحالين للمعاش وعليهم مديونية وصلت في ٢٠٢٢/٣/٣١ لنحو ٣٤٤ ألف جنيه كما يوجد عدد ٤٢ شقة خالية.

ومازلنا عند رأينا من ضرورة الإسراع في اتخاذ واستكمال الإجراءات القانونية لإزالة تلك التعديات وأي تعديات أخرى 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 واستغلال تلك الشقق الاستغلال الأمثل والعمل على تحصيل المديونيات المتأخرة.

— عدم قيام الشركة بتوسيط حساب مشروعات تحت التنفيذ عند شراء بعض الأصول الثابتة بنحو ٤,٩ مليون جنيه بالمخالفة للنظام المحاسبي الموحد وتعديلاته.

يتعين الالتزام بالنظام المحاسبي الموحد وتعديلاته.

— قامت الشركة بالتعاقد مع شركة فاش ماش الأوكرانية من خلال الشركة القابضة لإتمام مشروع إنشاء الوحدة النصف صناعية والمقدر تكلفتها بنحو ٦٧٥ ألف دولار وفي حالة التأكد من تركيز الخام يتم إنشاء مصنع تركيز الخام بالوحدات والمقدر تكلفته بنحو ٣٥ مليون دولار، هذا وقد وافق مجلس إدارة الشركة القابضة للصناعات المعدنية بجلسته رقم (٤٣٢) المنعقدة في ٢٠٢٠/٩/٢٩ على البدء في تنفيذ الوحدة النصف صناعية على أن تختص شركة الحديد والصلب بالتنفيذ بنسبة شراكة (٣٠%) للجانب الأوكراني و(٧٠%) للجانب المصري وقيام الشركة القابضة بالتمويل في حالة عدم إمكانية الحديد والصلب على التمويل، بتاريخ ٢٠٢٠/١١/١٥ تم تحويل ٥٠٠ ألف دولار لحساب شركة الحديد والصلب لتغطية فتح الاعتماد المستندي لصالح شركة فاش ماش، هذا وقد تبين توقف التجارب نتيجة الحرب الأوكرانية الروسية وفي ضوء خطاب الشركة الأوكرانية بتعذر الحضور لإتمام التجربة لإعلان الأحكام العرفية ومنع من هم في سن التجنيد من مغادرة البلاد الأمر الذي يشير إلى تأخير إنجاز المشروع.

يتعين موافاتنا بموقف تنفيذ المشروع وحجم الإنجاز المحقق حتى تاريخه وجدوى استمرارية المشروع في ضوء ما تم إنجازه.

— عدم مراعاة المتغيرات الاقتصادية وتأثير ذلك على القيمة السوقية وبالتالي القيمة التأمينية للأصول في ضوء النشرة الواردة من الاتحاد المصري للتأمين.

يتعين مراعاة ذلك في ضوء النشرة الواردة من الاتحاد المصري للتأمين وأثر المتغيرات الاقتصادية على القيمة السوقية.

— مازالت وثيقة التأمين على أصول الشركة عن العام المالي ٢٠٢٢/٢٠٢١ تتضمن لودر فولفو بمحاجر الأدبية بقيمة تأمينية بلغت ٦ مليون جنيه وغير مدرج بسجل أصول الشركة وتم جرده ضمن الآلات والمعدات بالسويس في ٢٠٢٢/٦/٣٠. يتعين موافاتنا بموقف تلك المعدة وتحديد أسباب عدم إدراجها ضمن سجلات الشركة.



- بالإشارة إلى الكسارة التابعة لشركة المهندس (أحمد الدرملی) والموجودة داخل محجر رقم ٢ بفرع الشركة بالأدبية بمحافظة السويس والخاص بالشركة حيث تعمل هذه الكسارة لحساب شركة تكنو فايبر والمتحفظ عليها من قبل الشركة لصالح شركة الحديد والصلب المصرية (تحت التصفية) وتم إفادتنا شفهيًا بأنه تم بيعها لشركة تكنو فايبر. يتعين اتخاذ الإجراءات اللازمة في ضوء ذلك والإفادة.
- ظهرت النقدية بالبنوك والصندوق في ٢٠٢٢/٦/٣٠ نحو ٥٨,٤١٢ مليون جنيه مقابل نحو ١٠,١٦٩ مليون جنيه في ٢٠٢١/٦/٣٠ وقد لوحظ بشأنها ما يلي:-
- عدم حصول الشركة على عائد على حسابها الجاري ببنك مصر والبالغ في ٢٠٢٢/٦/٣٠ نحو ١٧,٦٠٦ مليون جنيه أسوة بما يتم الحصول عليه من عائد من البنك الأهلي الكويتي.
 - يتعين العمل على التفاوض مع بنك مصر للحصول على عائد على الحساب الجاري أسوة بالبنك الأهلي الكويتي.
 - عدم استغلال الشركة للسيولة المتاحة من خلال الاستثمار في الودائع أو أذون الخزانة لتحقيق عائد أعلى من العائد على الحساب الجاري بالبنك أو البريد المصري والبالغ نحو ١٠% ، ٨%.
 - يتعين استغلال السيولة المتاحة للاستغلال الأمثل وبما يحقق أعلى عائد للشركة.
 - ضعف الرقابة الداخلية على الحسابات الجارية بالبنوك والبريد المصري حيث يتم الاكتفاء بإثبات الفوائد الدائنة والبالغة في تاريخ المركز المالي نحو ١,٦ مليون جنيه من واقع كشوف الحسابات دون وجود مراجعة من الإدارة المالية للتأكد من صحة تلك المبالغ وفقاً لاتفاقيات البنوك أو البريد المصري.
 - يتعين تدارك ذلك للتحقق من صحة الأرصدة ومطابقة تلك المبالغ مع النسب المتفق عليها مع البنوك والبريد المصري وحفاظاً على حقوق الشركة.
- تطبق الشركة نظام تكاليف يتعين تطويره بما يفي بإحكام الرقابة على عناصر التكاليف، حيث تبين ما يلي:-
- قامت الشركة بحساب تكلفة الإنتاج خلال الفترة محل الفحص على أساس إجمالي مصروفات التشغيل للشركة ككل متضمناً نحو ١,٠٧٣ مليون جنيه تمثل مصروفات إدارية وعمومية.
 - يتم تحميل تكاليف كافة مراكز تكلفة الإنتاج والخدمات الإنتاجية ثم تجميعها واعتبارها تكلفة الإنتاج لمنتج واحد فقط على الرغم من إنتاج أكثر من منتج لكل منها سعر بيع مختلف.
 - لا توجد قوائم تكاليف لخطوات العملية الإنتاجية ولكل منتج على حده وتوزيع التكاليف كمباشر وغير مباشر (ثابت ومتغير)، وتوزيع التكاليف وظيفياً والأرقام المقارنة للفترات المثيلة.
 - لا يتضمن نظام تكاليف فصل وترقيم مراكز الإنتاج وتحديد مراكز الخدمات الإنتاجية المباشرة وغير المباشرة التي يستفيد منها كل مركز إنتاجي وتحديد أسس توزيع ملائمة لتوزيعها على مراكز الإنتاج طبقاً للنظام المحاسبي الموحد.
 - لا يوجد توثيق لنظام التكاليف المطبق بالشركة .
 - لا يتضمن نظام التكاليف المطبق بالشركة معدلات تكلفة معيارية لإمكانية قياس الأداء الفعلي وتحديد الانحرافات والرقابة على الأداء.
- يتعين إجراء التصويب اللازم ومراعاة أثر ذلك على حسابات التكاليف والمخزون مع العمل على تطوير نظام التكاليف لتلافي كافة أوجه القصور السابقة.



- لوحظ تحقيق فروع الشركة ببني خالد (محافظة المنيا)، والأدبية (محافظة السويس)، وأسوان لخسائر ويتضح ذلك من الآتي:-

البيان	بني خالد	الأدبية	أسوان
اجمالي الإيراد	١١٨١٢٨١	١٢١٤٧٧٩	٥١٠٠٠
المصروفات	١٢٣١٩٦٣٧	٤٣٩١٤٥١	١٥٣٥٢٩٨
الريح (الخسارة)	١١١٣٨٣٥٦-	٣١٧٦٦٧٢-	١٤٨٤٢٩٨-

يتعين موافقتنا بأسباب ذلك ورؤية الشركة نحو تطوير العمل بتلك الفروع وتحسن النتائج ودراسة جدوى استمرار الشركة في الاحتفاظ بالفرع المشار إليه.

- وجود قصور في نظام الرقابة الداخلية يتمثل فيما يلي:-

- تقوم الشركة بإصدار فواتير مبيعات خارج نظام المعلومات المعمول به بحسابات الشركة اعتماد على نموذج فواتير مصمم داخلياً غير معتمد و غير مؤمن يمكن حذف الفواتير المدخلة عليه والتعديل عليها.
- فضلاً عن أنه لا توجد فواتير مبيعات لفروع الشركة بالأدبية وبني خالد وأسوان حيث يتم إجراء التسويات بناء على تقرير الانتاج والمبيعات من تلك الفروع.
- عدم تضمين قوائم تسعير منتجات الشركة بعض المنتجات مثال حجر جيرى مقاس ٤٠ - ٨٠ مم ومقاس ٨٠ - ١٢٠ مم بمحاجر بني خالد.

يتعين تلافى أوجه القصور المشار إليها بعاليه إكاما للرقابة الداخلية على ممتلكات الشركة وحفاظاً على حقوقها.

ملاحظات تتعلق بمخالفة اللوائح والقوانين:-

- لوحظ قيام الشركة بسداد مستحقات العاملين والموردين والمقاولين ومقدمي الخدمات بشيكات بنكية أونقداً حتي تاريخه بالمخالفة لقانون تنظيم استخدام وسائل الدفع غير النقدي القانون رقم (١٨) لسنة ٢٠١٩ ولائحته التنفيذية الصادرة بقرار رئيس مجلس الوزراء رقم (١٧٧٦) لسنة ٢٠٢٠.

يتعين الالتزام بما نص عليه القانون المشار إليه بعاليه ولائحته التنفيذية.

- عدم وجود لوائح داخلية تنظم عمل الشركة وتحكم الرقابة الداخلية على أعمالها والإكتفاء بالعمل بلوائح شركة الحديد والصلب المصرية (تحت التصفية) والتي لا تتناسب مع ظروف عمل الشركة والهيكل التنظيمي للشركة وسلطات الاعتماد الخاصة بها.

يتعين العمل على إعداد لوائح داخلية لتنظم العمل بالشركة تتناسب مع طبيعة العمل والهيكل التنظيمي بها وتحكم نظم الضبط والرقابة الداخلية بها.

مقترح حساب توزيع الأرباح:-

- تم حساب حصة مجلس الإدارة من الأرباح بـ ١٠% من الأرباح القابلة للتوزيع بعد خصم حصة العاملين و ٥% من رأس المال بالمخالفة للمادة (٣٤) من القانون رقم (٢٠٣) لسنة ١٩٩١ والمعدل بالقانون رقم (١٨٥) لسنة ٢٠٢٠ والمادة (٤٧) من النظام الأساسي والتي تقضى بـ ".... (د) يخصص نسبة لا تزيد عن ١٠% من أرباح الشركة السنوية القابلة للتوزيع مخصصاً منها نسبة (٥%) من رأس المال المدفوع لمكافأة مجلس الإدارة".

يتعين التصويب وفقاً لما يقضى به النظام الأساسي للشركة والقانون رقم (٢٠٣) لسنة ١٩٩١ والمعدل بالقانون رقم (١٨٥) لسنة ٢٠٢٠.



- تم حساب حصة النشاط الرياضي من الأرباح بـ ٠,٥% من الأرباح القابلة للتوزيع وصحتها صافي الأرباح السنوية طبقاً لما تقضي به المادة (٥١) من القانون رقم (٧١) لسنة ٢٠١٧ .
يتعين التصويب وفقاً لأحكام القانون المشار إليه بهاليه.

تقرير عن المطالبات القانونية والتنظيمية الأخرى

تمسك الشركة حسابات مالية منتظمة تتضمن كل ما نص القانون ونظام الشركة على وجوب إثباته فيها وقد وجدت القوائم المالية متفقة مع ما هو وارد بتلك الحسابات ، كما تُطبق الشركة نظام تكاليف يفي بالغرض منه بصورة اجمالية في تقييم المنتجات ويحتاج إلي التطوير حتي يمكن الإعتماد عليه في رقابة عناصر التكاليف وإتخاذ القرارات الإدارية ، وقد تم جرد المخزون بمعرفة إدارة الشركة طبقاً للأصول المرعية.
البيانات المالية الواردة بتقرير مجلس الإدارة المعد وفقاً لمتطلبات القانون رقم (١٥٩) لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية متفقة مع ما هو وارد بدفاتر الشركة وذلك في الحدود التي تثبت بها مثل تلك البيانات بالدفاتر.

القاهرة تحديراً في: ٢٠٢٢/٩/٢٦

مدير عام

نائب مدير الإدارة

"محاسب / سامح طلعت عبد الباسط"

وكيل الوزارة

نائب أول مدير الإدارة

"محاسب / ممدوح عبد الرحمن أحمد"

يعتمد،،،

وكيل الوزارة

مدير الإدارة

محاسب/ هانى سعد نصيف

الرد	الملاحظات
سيتم مراعاة ذلك مستقبلاً	<ul style="list-style-type: none"> عدم التزام الشركة بالإفصاح عن القيمة العادلة للأصول الثابتة بالمخالفة للفقرة رقم (٧٩) من معيار المحاسبة المصري رقم (١٠) "الأصول الثابتة وإهلاكاتها".
يتضمن المخزون قطع غيار استراتيجية لا يمكن الاستغناء عنها او التنبؤ بوقت احتياجها وسيتم حصر هذه الأصناف وعرضها على القطاعات الإنتاجية لتحديد الاصناف المستغنى عنها والتصرف فيها طبقاً للنظم المعمول بها .	<ul style="list-style-type: none"> تضمن المخزون السلعي نحو ١٧,٥ مليون جنيه تمثل قيمة المخزون الراكد بالمخازن حيث يتم الاعتراف به بالتكلفة الدفترية بالمخالفة لما ينص عليه النظام المحاسبي الموحد وتعديلاته.
تم تحديد سعر الطن ١٧٠ جنية طبقاً لآخر مناقصة تم عرضها على الشركة لتوريد الحجر الجيري إلى شركة سكر أبو قرقاص.	<ul style="list-style-type: none"> تم حساب مخصص الهبوط في أسعار المخزون فيما يتعلق بمخزن الحجر الجيري بالمقارنة بين تكلفة الطن والبالغة نحو ٥٦٧٧ جنيه وسعر السوق بمبلغ (١٧٠ جنيه) ولم يتمكن من التحقق من سعر السوق لهذا المنتج حيث لا تم حساب مخصص تتضمن قوائم التسعير سعر البيع لهذا المقاس ولا يوجد مبيعات له خلال فترة المركز المالي.
سيتم مراعاة ذلك مستقبلاً.	<ul style="list-style-type: none"> لم نواف بشهادات توريد أرصدة التأمينات لدى الغير والبالغة نحو ٢,٣ مليون جنيه في ٢٠٢٢/٦/٣٠.
لا يتم دفع القيمة الإيجارية إلا بعد الموافقة على الترخيص، حيث أن العمل متوقف حالياً.	<ul style="list-style-type: none"> تبين انتهاء العقود المبرمة مع الشركة المصرية للتعدين بفرع الشركة بمحاجر الأدبية ولم تقم الشركة بتحصيل مصروفاتها بقيمة الإيجار الخاص بالتسعة أشهر الأخيرة من العام المالي ٢٠٢٢/٢٠٢١.

عن مراجعة القوائم المالية (المعدلة) للشركة في ٢٠٢٢/٦/٣٠

الرد	الملاحظات
سيتم مراعاة ذلك مستقبلاً	<ul style="list-style-type: none"> تضمنت قائمة الدخل نحو ٦٦٣ ألف جنيه، ١١,٢٦٢ مليون جنيه إيرادات ومصروفات سنوات سابقة علي الترتيب بما لا يتفق ومعيار المحاسبة المصري رقم (٥) بشأن السياسات المحاسبية والتغيرات في التقديرات المحاسبية والأخطاء.
سيتم احتساب ضريبة الدخل بعد اعتماد الإقرار الضريبي الخاص بشركة الحديد والصلب المصرية (تحت التصفية) .	<ul style="list-style-type: none"> تم حساب الضريبة الجارية على الدخل بنسبة ٢٢,٥% من صافي الربح المحاسبي قبل الضرائب وصحتها ٢٢,٥% من صافي الربح الضريبي بعد تسوية الربح المحاسبي في ضوء قانون الضريبة على الدخل رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ وتعديلاته.
سيتم احتساب الضريبة المؤجلة بعد اعتماد الإقرار الضريبي الخاص بشركة الحديد والصلب المصرية (تحت التصفية) .	<ul style="list-style-type: none"> لم يتم حساب الضريبة المؤجلة طبقاً لما يقضى به معيار المحاسبة المصري رقم (٢٤) "ضرائب الدخل".
<p>١. الضريبة العقارية عن الفترة من ٢٠١٣/٧/١ حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١ تخص شركة الحديد والصلب المصرية (تحت التصفية) وتم إحالة الموضوع كاملاً لمكتب الصفوة للمحاماة وبدأت الإجراءات القانونية للطعن على الضريبة وملخصها كالآتي :-</p> <p>٢. بتاريخ ٩ / ٦ / ٢٠٢٢ م تم الطعن على قراري لجنة الطعن الضريبي الصادر بتاريخ ٢٠ / ٤ / ٢٠٢٢ م وعلى قرار مأمورية الضرائب العقارية بالوحدات البحرية وعلى الضريبة المربوطة أمام مجلس الدورة بالعباسية محكمة القضاء الإداري د / ٣٠ ضرائب وقيد الطعن برقم ٥٤٩٢٠ لسنة ٧٦ ق في المواعيد القانونية وتحدد لنظر الطعن جلسة ١٨ / ٧ / ٢٠٢٢ م لنظر الطعن وبهذه الجلسة قررت المحكمة إحالة الطعن لمفوضي ضرائب الجيزة لمباشرته وإيداع تقرير بشأنه وتحدد لنظر الطعن بجلسة الخميس الموافق ١٨ / ٨ / ٢٠٢٢ م ثم قررت هيئة المحكمة لتأجيل لنظرة لجلسة ١ / ٩ / ٢٠٢٢ م للمناقشة والمستندات والمذكرات .</p>	<ul style="list-style-type: none"> ورد للشركة بتاريخ ٢٩/٥/٢٠٢٢ إنذار بالسداد للضريبة العقارية على المناجم بنحو ٤,٦٢٣ مليون جنيه عن الفترة من ٢٠١٣/٧/١ حتى ٢٠٢١/١٢/٣١ ولم تقم الشركة بالسداد أو تحميل مصروفاتها بأية مبالغ.

الرد	الملاحظات
<p>هذه الغرامات قبل انقسام شركتنا عن شركة الحديد والصلب المصرية</p>	<ul style="list-style-type: none"> تبين من خلال بيان القضايا الوارد إلينا من الشئون القانونية وجود قضيتين مرفوعتين ضد الشركة والخاصتين بغرامات تأخير إيجارات محاجر بنى خالد عن فترات قبل الفصل بين شركتي الحديد والصلب المصرية والحديد والصلب للمناجم والمحاجر بنحو ٦,٣٧٧ مليون جنيه، ٥,٧٧٢ مليون جنيه.
<p align="center">الرأي المتحفظ: -</p> <p>وفيما عدا تأثير ما ورد بالفقرات السابقة على القوائم المالية فمن رأينا أن القوائم المالية تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي لشركة الحديد والصلب للمناجم والمحاجر في ٢٠٢٢/٦/٣٠ وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة المنتهية في ذلك التاريخ وذلك طبقاً للنظام المحاسبي الموحد وتعديلاته ومعايير المحاسبة المصرية الصادرة كإطار مكمل له، وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة.</p>	



رد	الملاحظات
فقرات توجيه الانتباه مع عدم اعتبار الفقرات التالية تحفظاً، نود أن نوجه الانتباه إلى ما يلي: -	
<p>الشركة تضع يدها على هذه المساحة وهي حيازة هادنة ومستقرة والشركة تمارس نشاطها وهناك محاولات لإنهاء الموضوع مع هيئة تنمية قناة السويس. وتم تقديم طلب للمجتمعات العمرانية بالسويس صاحبة الولاية مع الشركة المصرية للتعيين لإيجار أحواش التشوين ولم يتم الرد حتى الآن ، وجاري المتابعة مع الهيئة</p>	<ul style="list-style-type: none"> لم نواف بما اتخذته الشركة من إجراءات تجاه الأراضي التي تشغلها الشركة بالمحاجر بالسويس بمساحة ١٩٢٠٠ متر مربع تقريباً 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.
<p>تم اتخاذ الإجراءات القانونية تجاه المتعدين وقد تم رفع دعوة قضائية أرقام ١٦٣ و١٦٣٣.</p> <p>- تم سداد رسوم تقنين ٦٥٤ فدان مع محافظة الجيزة لهيئة التعمير ليتم استغلالها زراعياً</p> <p>- تم عمل عقود لبعض قاطني المدينة السكنية بإيجار شهري ٢٢٥ جنيه غرفتين وصالة و ٣٢٥ جنيه ثلاث غرف وصالة والباقي تم عمل إنذارات ضدهم.</p>	<p>- تبين استمرار وجود حالات تعدي علي أراضي وممتلكات الشركة تتمثل في التعدي على قطعتين أرض بمحاجر بنى خالد بمحافظة المنيا بمساحة ١١ فدان و ١٠ قيراط و ٨ سهم ومساحة ١٦٠٠ متر مربع مرفوع بشأنها دعاوى قضائية، والتعديت المستمرة التي لم تحصرها الشركة التي وقعت على المزرعة النموذجية بالحارة البالغ مساحتها نحو ٦٥٤ فدان ولم يتم اتخاذ إجراءات تقنين لها حيث انه بتاريخ ٢٠٢٠/١١/٣ صدر إعلان عن الوحدة المحلية لمركز الواحات البحرية عن تلقي طلبات الترخيص بالتعامل المباشر طبقاً للمادة رقم (٨٠) من القانون (١٨٢) لسنة ٢٠١٨ الخاص بإصدار قانون تنظيم التعاقدات التي تبرمها الجهات العامة.</p> <p>فضلاً عن وجود عدد ٢٧ شقة بالمدينة السكنية بسمالوط التابعة لمحاجر بنى خالد لأصحاب المعاشات بدون عقود مبرمه مع قاطنيها بالإضافة إلى التعدي على ٥ شقق من قبل أفراد تابعين لشركة كهرباء مصر الوسطى وانتهاء عقود ٢٢ شقة للعاملين المحالين للمعاش وعليهم مديونية وصلت في ٢٠٢٢/٣/٣١ نحو ٣٤٤ ألف جنيه كما يوجد عدد ٤٢ شقة خالية.</p>

عن مراجعة القوائم المالية (المعدلة) للشركة في ٢٠٢٢/٦/٣٠

الرد	الملاحظات
سيتم مراعاة ذلك مستقبلاً	عدم قيام الشركة بتوسيط حساب مشروعات تحت التنفيذ عند شراء بعض الأصول الثابتة بنحو ٤,٩ مليون جنيه بالمخالفة للنظام المحاسبي الموحد وتعديلاته.
تم إرسال رد الشركة الأوكرانية بطلب مد أجل الاعتماد الذي ينتهي في ٢٠٢٢/٥/٣١ إلى ٢٠٢٢/٩/٣٠ وأفادوا بأنه مستعدين للحضور حال الانتهاء من الاحكام العرفية المفروضة في البلاد نتيجة الحرب مع روسيا وهذه ظروف قهرية خارجه عن ارادة الطرفين	<p>قامت الشركة بالتعاقد مع شركة فاش ماش الأوكرانية من خلال الشركة القابضة لإتمام مشروع إنشاء الوحدة النصف صناعية والمقدر تكلفتها بنحو ٦٧٥ ألف دولار وفي حالة التأكد من تركيز الخام يتم إنشاء مصنع تركيز الخام بالوحدات والمقدر تكلفته بنحو ٣٥ مليون دولار، هذا وقد وافق مجلس إدارة الشركة القابضة للصناعات المعدنية بجلسته رقم (٤٣٢) المنعقدة في ٢٠٢٠/٩/٢٩ على البدء في تنفيذ الوحدة النصف صناعية على أن تختص شركة الحديد والصلب بالتنفيذ بنسبة شراكة (٣٠%) للجانب الأوكراني و(٧٠%) للجانب المصري وقيام الشركة القابضة بالتمويل في حالة عدم إمكانية الحديد والصلب على التمويل، وبتاريخ ٢٠٢٠/١١/١٥ تم تحويل ٥٠٠ ألف دولار لحساب شركة الحديد والصلب لتغطية فتح الاعتماد المستندي لصالح شركة فاش ماش، هذا وقد تبين توقف التجارب نتيجة الحرب الأوكرانية الروسية وفي ضوء خطاب الشركة الأوكرانية بتعذر الحضور لإتمام التجربة لإعلان الأحكام العرفية ومنع من هم في سن التجنيد من مغادرة البلاد الأمر الذي يشير إلى تأخير إنجاز المشروع.</p>
سيتم إعادة الدراسة الخاصة بالتأمين على أصول الشركة في ضوء النشرة الواردة للاتحاد المصري للتأمين والمتغيرات الاقتصادية في سعر العملة .	عدم مراعاة المتغيرات الاقتصادية وتأثير ذلك على القيمة السوقية وبالتالي القيمة التأمينية للأصول في ضوء النشرة الواردة من الاتحاد المصري للتأمين.



عن مراجعة القوائم المالية (المعدلة) للشركة في ٢٠٢٢/٦/٣٠

الرد	الملاحظات
جاري اتخاذ إجراءات نقل بعض الأصول بين شركتنا وشركة الحديد والصلب المصرية (تحت التصفية) وشركة الحديد والصلب للمناجم والمحاجر.	- مازالت وثيقة التأمين على أصول الشركة عن العام المالي ٢٠٢٢/٢٠٢١ تتضمن لودر فولفو بمحاجر الأدبية بقيمة تأمينية بلغت ٦ مليون جنيه وغير مدرج بسجل أصول الشركة وتم جرده ضمن الآلات والمعدات بالسويس في ٢٠٢٢/٦/٣٠.
تم ارسال خطاب للسيد المحاسب / المصطفى العام لشركة الحديد والصلب المصرية (تحت التصفية) مفاده أن شركتنا غير مسؤولة عن تأمين كسارة الدرمل كونه خارج حدود ترخيصنا.	- بالإشارة إلى الكسارة التابعة لشركة المهندس (أحمد الدرمل) والموجودة داخل محجر رقم ٢ بفرع الشركة بالأدبية بمحافظة السويس والخاص بالشركة حيث تعمل هذه الكسارة لحساب شركة تكنو فايبر والمتحفظ عليها من قبل الشركة لصالح شركة الحديد والصلب المصرية (تحت التصفية) حيث تم إفادتنا شفهيًا بأنه تم بيعها لشركة تكنو فايبر.
تم التواصل مع بنك مصر في هذا الشأن ويتم الاحتفاظ بالسيولة طرفهم لمواجهة عمليات صرف مستحقات العاملين لقرب المسافة ويتم تحويل المبالغ تبعاً إلي حساب الشركة للبنك الأهلي الكويتي.	- عدم حصول الشركة على عائد على حسابها الجاري ببنك مصر والبالغ في ٢٠٢٢/٦/٣٠ نحو ١٧,٦٠٦ مليون جنيه أسوة بما يتم الحصول عليه من عائد من البنك الأهلي الكويتي.
تم التواصل مع البنوك المختلفة وتم الحصول على أنسب أسعار الفائدة واتخذ القرار بربط وديعة ببنك مصر - فرع الواحات البحرية نظراً للخدمات التي يودها الفرع للشركة بالإضافة إلى تشغيل نظام فيزا المرتبات للسادة العاملين والإبقاء على السيولة الموجودة بالبنك الأهلي الكويتي نظراً لفائدتها المرجوة.	- عدم استغلال الشركة للسيولة المتاحة من خلال الاستثمار في الودائع أو أدون الخزنة وهي أعلى في العائد من العائد على الحساب الجاري بالبنك أو البريد المصري والبالغ نحو ١٠%، ٨%.
سيتم مراجعة تلك الفوائد في ضوء العقود المبرمة مع تلك الجهات	- ضعف الرقابة الداخلية على الحسابات الجارية بالبنوك والبريد المصري حيث يتم الاكتفاء بإثبات الفوائد الدائنة والبالغة في تاريخ المركز المالي نحو ١,٦ مليون جنيه من واقع كشوف الحسابات دون وجود مراجعة من الإدارة المالية للتأكد من صحة تلك المبالغ وفقاً لاتفاقيات البنوك أو البريد المصري.

الرد	الملاحظات
<p>سيتم تطوير نظام التكاليف الموجود حالياً بما يتفق مع نظام تحديد تكلفة كل منتج بدقة لكافة مراحل الإنتاجية بالإضافة إلى أن سوف يتم تعديل النظام بشكل محاسبي شامل مع استكمال نظام الحاسب الآلي بالشركة الجاري إعداده.</p>	<p>- تطبق الشركة نظام تكاليف يتعين تطويره بما يفي بإحكام الرقابة على عناصر التكاليف، حيث تبين ما يلي: -</p> <ul style="list-style-type: none"> ● قامت الشركة بحساب تكلفة الإنتاج خلال الفترة محل الفحص على أساس إجمالي مصروفات التشغيل للشركة ككل متضمناً نحو ١,٠٧٣ مليون جنيه تمثل مصروفات إدارية وعمومية. ● يتم تحميل تكاليف كافة مراكز تكلفة الإنتاج والخدمات الإنتاجية ثم تجميعها واعتبارها تكلفة الإنتاج لمنتج واحد فقط على الرغم من إنتاج أكثر من منتج لكل منها سعر بيع مختلف. ● لا توجد قوائم تكاليف لخطوات العملية الإنتاجية ولكل منتج على حده وتوزيع التكاليف كمباشر وغير مباشر (ثابت ومتغير)، وتوزيع التكاليف وظيفياً والأرقام المقارنة للفترات المثيلة. ● لا يتضمن نظام تكاليف فصل وترقيم مراكز الإنتاج برقم (٥) وتحديد مراكز الخدمات الإنتاجية برقم (٦) المباشرة وغير المباشرة التي يستفيد منها كل مركز إنتاجي وتحديد أسس توزيع ملائمة لتوزيعها على مراكز الإنتاج التكاليف المطبق بالشركة معدلات تكلفة معيارية لإمكانية قياس الأداء الفعلي وتحديد الانحرافات والرقابة على الأداء. طبقاً للنظام المحاسبي الموحد. ● لا يوجد توثيق لنظام التكاليف المطبق بالشركة. ● لا يتضمن نظام التكاليف المطبق بالشركة معدلات تكلفة معيارية لإمكانية قياس الأداء الفعلي وتحديد الانحرافات والرقابة على الأداء.

الرد	الملاحظات																
<ul style="list-style-type: none"> • بخصوص محاجر بني خالد يتم العمل على تسويق المشونات من الخامات ولم يتم الإنتاج حتى الآن لعدم القدرة على تسويق الخامة نظراً لخواصها الكيميائية والفيزيائية، وجاري دراسة بعض العروض المقدمة للشركة لإيجار وتشغيل المحجر للحد من الخسائر وتحويلها للربحية • أما بخصوص محجر الأدبية بالسويس فالعمل متوقف لعدم موافقة هيئة المجتمعات العمرانية الشركة المصرية للتعيين بالسويس على الترخيص حتى الآن • أما بخصوص مناجم أسوان الشركة يوجد لديها أصول مملوكة ٤٥٠٠٠ متر مربع والمنقولة من شركة كيما وجاري العمل على استغلالها، بالإضافة إلى الكسارة والموقع الصناعي والمعدات الموجودة به والعمالة الموجودة بها هي أفراد حراسة. 	<p>- لوحظ تحقيق فروع الشركة بنبي خالد (محافظة المنيا) والأدبية (محافظة السويس) وأسوان لخسائر ويتضح ذلك من الآتي:</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>البيان</th> <th>بني خالد</th> <th>الأدبية</th> <th>أسوان</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>إجمالي الأيراد</td> <td>١١٨١٢٨١</td> <td>١٢١٤٧٧٩</td> <td>٥١٠٠٠</td> </tr> <tr> <td>المصروفات</td> <td>١٢٣١٩٦٣٧</td> <td>٤٣٩١٤٥١</td> <td>١٥٣٥٢٩٨</td> </tr> <tr> <td>الربح (الخسارة)</td> <td>- ١١١٣٨٣٥٦</td> <td>- ٣١٧٦٦٧٢</td> <td>- ١٤٨٤٢٩٨</td> </tr> </tbody> </table>	البيان	بني خالد	الأدبية	أسوان	إجمالي الأيراد	١١٨١٢٨١	١٢١٤٧٧٩	٥١٠٠٠	المصروفات	١٢٣١٩٦٣٧	٤٣٩١٤٥١	١٥٣٥٢٩٨	الربح (الخسارة)	- ١١١٣٨٣٥٦	- ٣١٧٦٦٧٢	- ١٤٨٤٢٩٨
البيان	بني خالد	الأدبية	أسوان														
إجمالي الأيراد	١١٨١٢٨١	١٢١٤٧٧٩	٥١٠٠٠														
المصروفات	١٢٣١٩٦٣٧	٤٣٩١٤٥١	١٥٣٥٢٩٨														
الربح (الخسارة)	- ١١١٣٨٣٥٦	- ٣١٧٦٦٧٢	- ١٤٨٤٢٩٨														
<p>سيتم مراعاة ما ورد بملاحظتكم وتدعيم نظم الضبط والرقابة الداخلية</p> <p>سيتم مراعاة ذلك مستقبلاً بالتنسيق مع لجنة التسعير بالشركة.</p>	<p>- وجود قصور في نظام الرقابة الداخلية يتمثل فيما يلي:</p> <ul style="list-style-type: none"> • تقوم الشركة بإصدار فواتير مبيعات خارج نظام المعلومات المعمول به بحسابات الشركة اعتماد على نموذج فواتير مصمم داخلياً غير معتمد وغير مؤمن يمكن حذف الفواتير المدخلة عليه والتعديل عليها. • فضلاً عن أنه لا توجد فواتير مبيعات لفروع الشركة بالأدبية وبني خالد وأسوان حيث يتم إجراء التسويات بناء على تقرير الإنتاج والمبيعات من تلك الفروع. • عدم تضمين قوائم تسعير منتجات الشركة بعض المنتجات مثال حجر جيري مقاس ٤٠ - ٨٠ مم ومقاس ٨٠ - ١٢٠ مم بمحاجر بني خالد. 																
<p>سيتم مراعاة أحكام القانون المشار إليه</p>	<p>- لوحظ قيام الشركة بسداد مستحقات العاملين والموردين والمقاولين ومقدمي الخدمات بشيكات بنكية أو نقداً حتى تاريخه بالمخالفة لقانون تنظيم استخدام وسائل الدفع غير النقدي القانون رقم (١٨) لسنة ٢٠١٩ ولإتحته التنفيذية الصادرة بقرار رئيس مجلس الوزراء رقم (١٧٧٦) لسنة ٢٠٢٠.</p>																

عن مراجعة القوائم المالية (المعدلة) للشركة في ٢٠٢٢/٦/٣٠

الرد	الملاحظات
تم العمل بلوائح شركة الحديد والصلب المصرية لحين إعداد اللوائح الخاصة بالشركة وإعدادها بما يتناسب وظروف وطبيعة عمل الشركة.	- عدم وجود لوائح داخلية تنظم عمل الشركة وتحكم الرقابة الداخلية على أعمالها والاكتفاء بالعمل بلوائح شركة الحديد والصلب المصرية (تحت التصفية) والتي لا تتناسب مع ظروف عمل الشركة والهيكل التنظيمي للشركة وسلطات الاعتماد الخاصة بها.
حساب حصة مجلس الإدارة وفقاً لما ينص عليه النظام الأساسي و الأمر معروض على الجمعية العمومية	- تم حساب حصة مجلس الإدارة من الأرباح بـ ١٠% من الأرباح القابلة للتوزيع بعد خصم حصة العاملين و٥% من رأس المال بالمخالفة المادة (٣٤) رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ والمعدل بالقانون رقم ١٨٥ لسنة ٢٠٢٠) والمادة رقم (٤٧) من النظام الأساسي والتي تقضى بـ ".... (د) يخصص نسبة لا تزيد عن ١٠% من أرباح الشركة السنوية القابلة للتوزيع مخصوماً منها نسبة (٥%) من رأس المال المدفوع لمكافأة مجلس الإدارة".
حساب حصة النشاط الرياضي وفقاً لما ينص عليه النظام الأساسي والأمر معروض على الجمعية العمومية	- تم حساب حصة النشاط الرياضي من الأرباح بـ ٠,٥% من الأرباح القابلة للتوزيع وصحتها صافي الأرباح السنوية طبقاً لما تقضى به المادة (٥١) من القانون رقم (٧١) لسنة ٢٠١٧.

" العضو المنتدب التنفيذي "



مهندس / طارق كمال الباجوري "



" المشرف على القطاع المالي "



" محاسب / صلاح السيد علي "

شركة الحديد والصلب للمناجم والمحاجر



ISMQ

Iron and Steel for Mines and Quarries

الحديد و الصلب للمناجم و المحاجر
ش.م.م

١- تقرير الحوكمة عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٢/٦/٣٠

٢- المحاور الرئيسية لحوكمة الشركات عن العام المنتهي في ٢٠٢٢/٦/٣٠

٣- تقرير السادة / مراقبي الحسابات عن مدى تطبيق قواعد الحوكمة للشركة في ٢٠٢٢/٦/٣٠



الحديد والصلب للمناجم والمحاجر
ش.م.م
Iron & Steel for Mines & Quarries



شركة الحديد والصلب للمناجم والمحاجر

تقرير الحوكمة عن السنة المالية

المنتهية في ٢٠٢٢/٦/٣٠

الفترة من (٢٠٢١/٧/١) حتى (٢٠٢٢/٦/٣٠)

بيانات عن الشركة

الحديد والصلب للمناجم والمحاجر		اسم الشركة
<ul style="list-style-type: none"> استخراج واستغلال خام الحديد وكافة الخامات المعدنية الأخرى والاتجار فيها داخلياً وخارجياً . عمل دراسة الجدوى الاقتصادية للخامات المعدنية داخل جمهورية مصر العربية وخارجها . استغلال مناطق عمل الشركة تجارياً وصناعياً وزراعياً وسياحياً بقصد تحقيق الربح . 		غرض الشركة
٢٠٢١/٥/٣٠	تاريخ القيد بالبورصة	خمس وعشرون سنة قابله للتجديد
عشرون قرش	القيمة الاسمية للسهم	قانون رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ وتعديلاته
١٩٥٣٧٤٤٥٥,٦٠ جنيهاً مصرياً	آخر رأس مال مصدر	٥٠٠٠٠٠٠٠,٠٠ جنيهاً مصرياً
٣٥١١٠ بتاريخ ٢٠٢١/٣/٢١	رقم وتاريخ القيد بالسجل التجاري	١٩٥٣٧٤٤٥٥,٦٠ جنيهاً مصرياً
محاسب / إبراهيم على حساين عثمان		اسم مسئول الاتصال
الجيزة - ٦ أكتوبر - الواحات البحرية		عنوان المركز الرئيسي
٠٠٢٠٢/ ٣٨٤٩٤٢٨٥	أرقام الفاكس	٠٠٢٠٢/ ٣٨٤٩٤٢٨٢
www.ismq-eg.com		الموقع الالكتروني
E-mail: ismq.egypt@gmail.com		البريد الالكتروني

• الجمعية العامة للمساهمين

هيكل الملكية

النسبة %	عدد الأسهم في تاريخ القوائم المالية	حصة ٥ % من أسهم الشركة فأكثر
٨٣,٤٧٥٦١%	٨١٥٤٥٠٠٩٩	القابضة للصناعات المعدنية
١٦,٥٢٤٣٩%	١٦١٤٢٢١٧٩	باقي المساهمين وهيئات وبنوك وأفراد
١٠٠%	٩٧٦٨٧٢٢٧٨	الإجمالي

• مجلس الإدارة

تشكيل مجلس الإدارة

اسم العضو	صفة العضو (تنفيذي/غير تنفيذي/مستقل)	عدد الأسهم المملوكة (جهة التمثيل)	تاريخ الالتحاق	جهة التمثيل
أستاذ. دكتور / مرتضى مراد طه العارف	رئيس مجلس إدارة غير تنفيذي	٨٣,٤٧٥٦١%	٢٠٢١/٣/٢١	القابضة للصناعات المعدنية
مهندس / طارق كمال خليل الباجوري	العضو المنتدب التنفيذي	٨٣,٤٧٥٦١%	٢٠٢١/٣/٢١	القابضة للصناعات المعدنية
دكتور/ منى عبد الحكيم رجب عوض	عضو مجلس إدارة غير تنفيذي	—	٢٠٢١/٣/٢١	مستقل
محاسب / محمد عبد الظاهر سيد	عضو مجلس إدارة غير تنفيذي	٨٣,٤٧٥٦١%	٢٠٢١/٣/٢١	القابضة للصناعات المعدنية
أستاذ / إيهاب يوسف عبده سالم	عضو مجلس إدارة غير تنفيذي	٨٣,٤٧٥٦١%	٢٠٢١/٣/٢١	القابضة للصناعات المعدنية
دكتور. جيولوجي / محمود علي فهمي علي	عضو مجلس إدارة غير تنفيذي	—	٢٠٢١/٣/٢١	مستقل

• يوجد فصل بين منسبي رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب ((وكلاً منه له دوره وواجباته المنوط بها)) .

• دور مجلس الإدارة ومسئولياته

- وضع الآليات والنظم التي تضمن التزام كافة العاملين بالشركة بالقوانين والمواثيق والسياسات الداخلية للشركة، ويكون مسئولاً كذلك عن وضع نظام للإنذار المبكر لكشف أي خلل أو انحراف قد يحدث، وضمان سرعة اتخاذ الإجراء المناسب. ولا بد أن يتضمن هذا النظام سبل لحماية مصادر المعلومات والمبلغين عن الفساد والانحراف.
- وضع خطة لتتابع السلطة داخل الشركة وذلك للوظائف الإدارية العليا فضلاً عن أعضاء مجلس الإدارة بما يضمن استدامة الشركة وسير أعمالها بشكل فعال.
- تحديد الصلاحيات التي يقوم بتفويضها لأحد أعضاءه أو لجانها أو غيرهم، وكذلك يجب على المجلس تحديد مدة التفويض، ودورية التقارير التي يحصل عليها من اللجان والإدارة التنفيذية، ومتابعة نتائج ممارسة تلك الصلاحيات المفوضة.
- وضع الإجراءات الوقائية والأدوات والآليات التي تعمل على تأمين تدفق المعلومات والسيطرة على دقة وسلامة البيانات داخل الشركة وحمايتها من التلاعب والاختراق سواء من داخل الشركة أو من خارجها مثل تأمين استخدام الانترنت وأجهزة المحمول ضد الاختراقات والقرصنة.
- الإشراف العام على عملية الإفصاح عن البيانات وقنوات الاتصال، وضمان نزاهة التقارير المالية والمحاسبية الصادرة عن الشركة، وكذلك ضمان استقلالية كل من نشاط المراجعة الداخلية والالتزام بالشركة.
- تعيين أمين سر لمجلس الإدارة من ذوي الكفاءة والفهم لكافة أعمال الشركة، كما يمكن للمجلس إنشاء وحدة تنظيمية لأمانة السر بحسب حجم واحتياجات الشركة.

• مسئوليات رئيس مجلس الإدارة

- توجيه الدعوة لانعقاد مجلس الإدارة ووضع جدول أعماله وإدارة جلساته.
- دعوة الجمعية العامة العادية وغير العادية للانعقاد للنظر في جدول الأعمال المعروض من مجلس الإدارة.
- التأكد من إتاحة المعلومات الكافية والدقيقة في الوقت المناسب لأعضاء المجلس والمساهمين.
- التأكد من أن اتخاذ القرارات يتم على أساس سليم وبناءً على دراية شاملة بالموضوعات مع ضرورة التأكد من وجود آلية مناسبة لضمان فعالية تنفيذ تلك القرارات في الوقت المناسب.
- تلقي التقارير والتوصيات من كافة اللجان وعرضها على المجلس بصفة دورية لاتخاذ اللازم بشأنها.
- التأكد من قيام كل أعضاء المجلس بإجراء التقييم الذاتي الذي يبين مدى التزام العضو بواجبات وظيفته.
- التأكد من التزام المجلس بإنجاز مهامه على أكمل وجه بما يحقق أفضل مصلحة للشركة مع ضرورة تجنب تعارض المصالح.
- التأكد من فعالية نظام الحوكمة المطبق بالشركة وكذلك فعالية أداء لجان المجلس.

• مسئوليات عضو مجلس الإدارة المنتدب

- تنفيذ الاستراتيجية وخطة الشركة السنوية الموضوعة والمعتمدة من مجلس الإدارة.
- رئاسة العمل التنفيذي بالشركة وتصريف أمورها اليومية، والإشراف على سير العمل في جميع إدارات وأقسام الشركة ومتابعة الأداء لجميع الأنشطة، واتخاذ ما يراه من قرارات لتنظيم العمل وتحقيق الأهداف، وكذلك العمل على زيادة رضا العملاء عن الشركة.
- العمل على تنفيذ كافة السياسات واللوائح والنظم الداخلية للشركة والمعتمدة من مجلس الإدارة.
- اقتراح الموضوعات التي تطرح في الاجتماعات الدورية لمجلس الإدارة بالتشاور مع رئيس المجلس.
- الإشراف على إعداد التقارير الدورية المالية وغير المالية عن نتائج أعمال الشركة وتقييم أداءها، وكذلك تقرير حوكمة الشركات، ومراجعة كافة الردود على استفسارات مراقبي الحسابات قبل إعداد هذه التقارير.
- المشاركة الفعالة في بناء وتنمية ثقافة القيم الأخلاقية داخل الشركة واقتراح نظم الإثابة والتحفيز وآليات تتابع السلطة التي يعتمد عليها المجلس لضمان ولاء العاملين وتعظيم قيمة الشركة.
- تحديد اختصاصات ومسئوليات كافة العاملين بالشركة وفقاً للوائح العمل المعمول بها وقرارات مجلس الإدارة.

• أمين سر مجلس الإدارة

يوجد بالشركة أمين سر لمجلس إدارتها من أصحاب الخبرة وعلى درجة وظيفية مناسبة تمكنه من لعب دور المحرك والوسيط بين أعضاء المجلس والإدارة العليا للشركة وأبرز المهام التي يقوم بها :-

- الإعداد والتحضير وإدارة لوجستيات اجتماعات المجلس واللجان، ومعاونة رئيس المجلس في إعداد جدول أعمال الاجتماعات، وتحضير المعلومات والبيانات والتفاصيل الخاصة بهذه الموضوعات وإرسالها إلى الأعضاء قبل الاجتماع بوقت كافي.
- معاونة رئيس المجلس في الإعداد والتحضير لاجتماعات الجمعية العامة للمساهمين وإدارة لوجستياتها.
- متابعة استصدار وتنفيذ قرارات مجلس الإدارة وإبلاغ الإدارات المعنية بها وكذلك إعداد تقارير متابعة لما تم بشأنها.
- حفظ وتوثيق ورقمنة كل ما يتعلق بقرارات المجلس والموضوعات المعروضة عليه، مع التأكد من حصول المجلس على المعلومات الهامة في الوقت المناسب.
- التنسيق مع كافة لجان المجلس بما يكفل الاتصال الفعال بين تلك اللجان ومجلس الإدارة.
- التنسيق مع اللجان المعنية في إطار إتاحة ما يلزم من معلومات لمساندة رئيس المجلس في عملية تقييم أعضاء المجلس وأعضاء اللجان، والمقترحات التي يقدمها المجلس للجمعية العامة فيما يخص اختيار أو استبدال أحد الأعضاء.

• لجان مجلس الإدارة

تشكيل اللجان

تاريخ الالتحاق	المنصب في اللجنة	صفة العضو (غير تنفيذي/ مستقل)	إسم اللجنة					اسم العضو
			لجنة الحوكمة	لجنة المخاطر	لجنة المكافآت	لجنة الترشيحات	لجنة المراجعة	
٢٠٢١/٦/٢٣	رئيس اللجنة	مستقل	—	—	—	—	√	دكتور/منى عبد الحكيم رجب
٢٠٢١/٦/٢٣	عضو	غير تنفيذي	—	—	—	—	√	محاسب / محمد عبد الظاهر
٢٠٢١/٧/٢٨	رئيس اللجنة	غير تنفيذي	√	—	—	—	—	أستاذ / إيهاب يوسف عبده
٢٠٢١/١٢/٣٠	رئيس اللجنة	غير تنفيذي	√	—	—	—	—	د . ج / محمود علي فهمي

((جاري استكمال تشكيل باقي اللجان))

- سير اجتماعات مجلس الإدارة ولجانه
تم عقد ١٣ ثلاثة عشر جلسة مجلس إدارة من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢٢/٦/٣٠.

مستسل	اسم العضو	مجلس الإدارة	لجنة المراجعة	لجنة الحوكمة	لجنة الترشيحات	لجنة المخاطر
١	أ.د / مرتضى مراد طه العارف	١٣/١٣	-	-	-	-
٢	م/ طارق كمال خليل الباجورى	١٣/١٣	-	-	-	-
٣	د/ منى عبد الحكيم رجب	١٣/١٢	١٤/١٤	-	-	-
٤	أ / محمد عبد الظاهر سيد	١٣/١٣	١٤/١٤	-	-	-
٥	أ / إيهاب يوسف عبده سالم	١٣/٧	-	٤/٢	-	-
٦	د.ج / محمود على فهمى على	١٣/١٣	-	٤/٢	-	-

• لجنة المراجعة

- تم تشكيل لجنة المراجعة بناءً على قرار مجلس الإدارة بجلسته الرابعة لعام ٢٠٢١ في ٢٣/٦/٢٠٢١ وأبرز مهامها: -
- دراسة نظام الرقابة الداخلية بالشركة ووضع تقرير مكتوب عن رأيها وتوصياتها بشأنه.
- دراسة القوائم المالية قبل عرضها على مجلس الإدارة والإدلاء برأيها وتوصياتها بخصوصها.
- دراسة السياسات المحاسبية المستخدمة والإدلاء برأيها وتوصياتها بخصوصها.
- التوصية لمجلس الإدارة بتعيين مراقب حسابات أو أكثر للشركة وكذلك مؤهلاتهم وكفاءتهم واستقلاليتهم، ويكون قرار تعيينهم وتحديد أتعابهم من اختصاص الجمعية العامة العادية للشركة.
- الإطلاع على خطة المراجعة لمراقب الحسابات والإدلاء بملاحظات عليها.
- دراسة ملاحظات وتوصيات مراقب الحسابات على القوائم المالية والأخرى الواردة في خطاب الإدارة الوارد من مراقب الحسابات ومتابعة ما تم بشأنها.
- التأكد من التزام الشركة بإتباع النظم واللوائح والقوانين الداخلية والخارجية طبقاً للتقارير المرفوعة إليها من إدارة الالتزام أو غيرها من الإدارات المعنية.
- التوصية بالموافقة على قيام مراقب الحسابات بعمليات إضافية غير مراجعة الحسابات، والتوصية بالموافقة على ما يتقاضاه عن تلك العمليات بما يتناسب مع أتعابه السنوية.
- مناقشة واعتماد الخطة السنوية لإدارة المراجعة الداخلية ومتابعة كفاءتها والتأكد من شموليتها لجميع إدارات وأنشطة الشركة.
- الإطلاع على تقارير المراجعة الداخلية وتحديد أوجه وأسباب القصور في الشركة ومتابعة الإجراءات التصحيحية لها.
- دراسة وتقييم نظام الإنذار المبكر بالشركة واقتراح ما يلزم لتحسينه وتطبيقه بفاعلية.
- دراسة وتقييم نظم تأمين والمعلومات والبيانات وكيفية حمايتها من أي اختراقات داخلية أو خارجية.
- دراسة الملاحظات أو المخالفات الواردة من الجهات الرقابية ومتابعة ما تم بشأنها.
- دعوة مراقب حسابات الشركة أو رئيس إدارة المراجعة الداخلية أو من تراه من داخل أو خارج الشركة لحضور اجتماعاتها كلما دعت الحاجة.
- تنفيذ ومتابعة أية أعمال أخرى يكلفها بها مجلس الإدارة.



الحديد والصلب للمناجم والمحاجر

ش.م.م

Iron & Steel for Mines & Quarries



▪ لجنة الترشيحات

▪ لم يتم تشكيلها

▪ لجنة المكافآت

▪ لم يتم تشكيلها

▪ لجنة المخاطر

▪ لم يتم تشكيلها

▪ لجنة الحوكمة

تم تشكيل لجنة الحوكمة بتاريخ ٢٠٢١/٧/٢٨ وتم إعادة تشكيلها بتاريخ ٢٠٢١/١٢/٣٠

▪ لجان أخرى

▪ البيئة الرقابية

▪ إدارة المراجعة الداخلية

• جاري استكمال الهيكل الوظيفي

• إدارة المخاطر

• جاري استكمال الهيكل الوظيفي

• إدارة الالتزام

• جاري استكمال الهيكل الوظيفي

• إدارة الحوكمة

• جاري استكمال الهيكل الوظيفي

((بخصوص الهيكل التنظيمي وبطاقات وصف الوظائف))

- جاري استكمال الهيكل التنظيمي للشركة حيث تم نقل بعض العاملين من الحديد والصلب المصرية المتقدمين بطلبات نقل إلى شركة الحديد والصلب للمناجم والمحاجر وجاري تحديد الوظائف الخالية في الهيكل التنظيمي ومن ثم استكمالها .

• مراقب الحسابات

يتم تعيين مراقب الحسابات وفقاً للقانون حيث أن الشركة تخضع للقانون رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ وتعديلاته ، ويتم تعيين مراقب الحسابات من قبل الجهاز المركزي للمحاسبات .

وسوف تلتزم الشركة بقيام مراقب الحسابات بتقديم نسخة من تقريره على التقرير الذي تعده الشركة عن مدى التزامها بقواعد الحوكمة إلى الجهات الإدارية طبقاً لقواعد الحوكمة والإفصاح المعمول بها ، ويقدم هذا التقرير إلى الجمعية العامة للمساهمين .

• الإفصاح والشفافية

تقوم الشركة تباعاً بالإفصاح عن المعلومات الجوهرية والإفصاح المالي من خلال قطاع الإفصاح بالبورصة المصرية والموقع الإلكتروني للشركة ومنها :-

- المعلومات الداخلية التي تتضمن أهداف الشركة ورؤيتها وطبيعة نشاطها وخطط الشركة واستراتيجيتها المستقبلية.
- نظم رفع الكفاءات والتدريب والإثابة والرعاية للعاملين بها.
- هياكل الملكية بالشركات الشقيقة والتابعة للشركة.
- المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة وعقود المعاوضة.
- أهم المخاطر التي قد تواجهها وسبل مواجهتها.
- تغيير سياسات الاستثمار.
- مدى توافر الثروات الطبيعية والمواد الخام والطاقة التي تعتمد عليها، والقدرة على التعامل مع تقلباتها.
- الإفصاح لمساهميها وللجهات الرقابية عن أسهم الخزينة. وفي حالة شراء الشركة التابعة لأسهم الشركة القابضة المالكة لها، تطبق على الأسهم المشتراه كافة قواعد أسهم الخزينة ولا يعتد بها في نصاب المساهمين ولا تشترك في التصويت على قرارات الجمعية العامة.
- موافاة الهيئة والبورصة بقرارات الجمعية العامة العادية وغير العادية فور انتهائها وبحد أقصى قبل بدء أول جلسة تداول تالية لانتهاء الاجتماع، كما تلتزم الشركة بموافاة البورصة خلال أسبوع على الأكثر من تاريخ انعقاد الجمعية العامة بالمحاضر على أن تكون معتمدة من رئيس مجلس الإدارة.
- موافاة البورصة بمحاضر اجتماعات الجمعية العامة المصدق عليها من قبل الجهة الإدارية المختصة وذلك خلال مدة لا تتجاوز ثلاثة أيام عمل من تاريخ تسلمها.
- موافاة الهيئة والبورصة بملخص القرارات المتضمنة أحداث جوهرية صادرة عن مجلس إدارتها فور انتهائها وبعدها أقصى قبل بدء أول جلسة تداول تالية لانتهاء الاجتماع.
- موافاة الهيئة والبورصة ببيان معتمد من مجلس إدارة الشركة بأهم نتائج أعمالها مقارنة بالفترة المقابلة وفقاً للنموذج المعد لذلك من البورصة وذلك فور انتهاء مجلس الإدارة من الموافقة على القوائم المالية السنوية أو الربع سنوية (الدورية) تمهيداً لإحالتها لمراقب الحسابات ليصدر بشأنها تقريره. على أن يتم ذلك الإفصاح عقب انتهاء الاجتماع وبعدها أقصى قبل بداية جلسة التداول التالية لانتهاء الاجتماع.
- الإعلان عن قرار السلطة المختصة بالتوزيعات النقدية أو توزيعات الأسهم المجانية أو كليهما.
- الإفصاح عند تجاوز أو انخفاض ما يملكه أحد المساهمين والأطراف المرتبطة به لنسبة ٥% ومضاعفاتها من عدد الأوراق المالية الممثلة لرأس مال الشركة المقيدة بالبورصة أو حقوق التصويت بها، بما في ذلك الأسهم التي تم الاكتتاب فيها عن طريق شراء حقوق الاكتتاب لها.
- الإفصاح عن الخطة الاستثمارية المستقبلية وتوجهات المساهم بشأن إدارة الشركة إذا بلغت النسبة المشتراه منه والأطراف المرتبطة به ٢٥% أو أكثر من رأس مال الشركة أو حقوق التصويت فيها.
- الإفصاح عند صدور أي أحكام تحكيم أو أحكام قضائية في أي مرحلة من مراحل التقاضي بتلك الأحكام التي تؤثر في مركزها المالي أو في حقوق حملة أوراقها المالية أو يكون لها تأثير على أسعار التداول أو على القرار الاستثماري للمتعاملين.
- الإفصاح في نهاية السنة المالية عن مدى تحقيق الشركة للنتائج الواردة بتقرير المستشار المالي المستقل عن القيمة العادلة أو خطط العمل المعتمدة من الراعي بالنسبة للشركات الصغيرة والمتوسطة، على أن يتضمن



الحديد والصلب للمناجم والمحاجر
ش.م.م
Iron & Steel for Mines & Quarries



التقرير بيان الأسباب والمبررات حال وجود انحرافات جوهرية عما هو وارد بهذا التقرير أو خطط العمل المشار إليهما.
➤ الإفصاح فور صدور أي أحكام قضائية بعقوبة سالبة للحرية ضد أحد أعضاء مجلس إدارة الجهة المصدرة أو أحد المسؤولين الرئيسيين بها.

المخالفات والأحكام الصادرة على الشركة خلال العام وذلك من خلال الجدول التالي:

إيضاحات	الأحكام والمخالفات والغرامات المفروضة على الشركة خلال العام
—	لا يوجد

• علاقات المستثمرين

توجد بالشركة وظيفة مدير علاقات المستثمرين كأحد أبرز الأنشطة الرئيسية لتطبيق مبادئ حوكمة الشركات، حيث أنها وظيفة استراتيجية وتهدف إلى تنشيط وتوطيد العلاقة مع المستثمرين الحاليين والمرتقبين، وفتح قنوات الاتصال بذوي العلاقة بسوق المال والاستثمار، وتوفير الإفصاح والشفافية اللازمين مما يكون له الأثر الإيجابي على ما يلي:

- رؤية المستثمرين لأداء الحالي للشركة وتوقعاتهم للأداء المستقبلي.
- تحقيق السيولة المناسبة لتداول أسهم الشركة في البورصة.
- خفض تكلفة التمويل على المدى الطويل.
- زيادة ثقة المتعاملين مع الشركة وأصحاب المصالح، وكذلك الترويج لزيادة المجموعات الداعمة للشركة.

ويشارك مدير علاقات المستثمرين في وضع إستراتيجية اتصال الشركة بسوق الاستثمار، وفتح قنوات التواصل مع المستثمرين ونقل وجهات نظر السوق وتخوفات المستثمرين لمجلس الإدارة بصفة مستمرة.

ويعمل مدير علاقات المستثمرين على تمكين مجلس الإدارة من فهم أسباب أداء أسهم الشركة، وانعكاس ذلك الأداء على قيمتها العادلة طبقاً لما توفره الشركة من معلومات عن أدائها وإمكانياتها ومستقبلها، ومدى التزام الشركة بقواعد الإفصاح والتواصل مع المستثمرين ومدى وضوح رؤيتهم وتقييم سوق الاستثمار لها.

ويتبع مدير علاقات المستثمرين العضو المنتدب التنفيذي ويقدم تقاريره الدورية له، ويحضر مدير علاقات المستثمرين اجتماعات الجمعية العامة للشركة واجتماعات مجلس الإدارة وذلك للتعرف على الأمور الداخلية للشركة وتوجهاتها الاستراتيجية.

ويكون مسئولاً عن تنظيم الاجتماعات والزيارات للمستثمرين الحاليين والمرتقبين للتعرف على الشركة وإدارتها العليا وتفصيل أنشطتها وأدائها.

وأبرز ما يقوم به مدير علاقات المستثمرين :-

- وضع إستراتيجية لبرنامج علاقات المستثمرين من خلال فهم السوق ومتطلبات الشركة، بحيث يقوم مسئول علاقات المستثمرين بتحديد الأولويات فيما يخص الأنشطة المطلوبة ووضع الإستراتيجية المطلوبة لتنفيذ تلك الأنشطة بالتعاون مع مجلس الإدارة.
- الاشتراك في وضع سياسة الإفصاح المتبعة في الشركة واعتمادها من مجلس الإدارة.
- الحفاظ على المستثمرين الحاليين وجذب مستثمرين جدد من خلال توعية السوق بأعمال الشركة وبفرص النمو المستقبلية لها، والتعرف على العوامل التي تؤثر على ربحيتها.



الحديد والصلب للمناجم والمحاجر

ش.م.م

Iron & Steel for Mines & Quarries



- التواصل مع المحليين والمستثمرين وممثلي الإعلام وتوفير المعلومات للحد من الشائعات والمفاجآت التي تؤدي إلى تقلبات في أسعار وأحجام التداول.
- تنظيم المعلومات الصادرة عن الشركة طبقاً لقواعد الإفصاح المعمول بها.
- إنشاء ومتابعة قاعدة بيانات المستثمرين سواء من حيث نوعية المستثمر أو موقعه الجغرافي.
- تعريف السوق بالأعضاء الجدد في مجلس الإدارة أو الإدارة العليا.
- تنظيم الحملات الترويجية والفعاليات عن الشركة طبقاً للخطة المعدة لذلك مسبقاً، وتسهيل زيارات المستثمرين لمواقع الشركة المختلفة.
- التواصل مع المستثمرين عبر أدوات الاتصال المختلفة مثل الموقع الإلكتروني للشركة ومواقع التواصل الاجتماعي والتقارير الصحفية، والاشتراك في إعداد التقرير السنوي الذي يهتم به المستثمرين الحاليين والمرقبين.
- إعداد تقرير الإفصاح المطلوب من الشركة وإعداد صفحات علاقات المستثمرين على الموقع الإلكتروني للشركة وتحديثها بصفة مستمرة.

• أدوات الإفصاح

التقرير السنوي

ستقوم الشركة بإصدار تقريراً سنوياً باللغة العربية يضم ملخص لتقرير مجلس الإدارة والقوائم المالية بالإضافة إلى كافة المعلومات الأخرى التي تهم المساهمين والمستثمرين الحاليين والمرقبين وأصحاب المصالح الآخرين كأهم مصادر المعلومات للمستثمر الحالي والمرقب عن الشركة ونشاطها وموقفها المالي. وبمثابة تقرير من إدارة الشركة لكافة المهتمين بها عن الأحداث التي تمت خلال السنة الماضية وما تهدف الشركة إلى تحقيقه خلال السنة القادمة. يحتوي التقرير السنوي على ما يلي على الأقل:-

- كلمة رئيس مجلس الإدارة و/أو العضو المنتدب.
- الرؤية والهدف.
- إستراتيجية الشركة.
- تاريخ الشركة وأهم المحطات التي مرت بها.
- هيكل الملكية.
- الإدارة العليا وتشكيل مجلس الإدارة.
- تحليل السوق الذي تعمل به الشركة.
- مشروعات الشركة الحالية والمستقبلية.
- تحليل المركز المالي للشركة.
- تقرير عن المسؤولية الاجتماعية والبيئية للشركة.
- تقرير عن مناقشة الإدارة التنفيذية للأداء المالي للشركة.
- تقرير مراقب الحسابات والقوائم المالية المقارنة بنفس الفترات السابقة.

• تقرير مجلس الإدارة

تقوم الشركة بإصدار تقريراً سنوياً طبقاً لما ورد بالقانون رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ ولائحته التنفيذية، للعرض على الجمعية العامة للمساهمين والجهات الرقابية، يكون موجهاً من رئيس المجلس إلى المساهمين يتضمن على الأقل ما يلي:

- مناقشة النتائج المالية والموضوعات الجوهرية.
- الإنجازات الرئيسية للشركة أثناء السنة.
- تحليل لبيئة عمل وأسواق الشركة الرئيسية.

- إستراتيجية الشركة.
- التغييرات الرئيسية في هيكل الشركة الإداري.
- تشكيل مجلس الإدارة وعدد مرات انعقاده.
- تشكيل لجان المجلس وعدد مرات انعقادها.
- متوسط عدد العاملين بالشركة خلال السنة ومتوسط دخل العامل خلال نفس الفترة.
- سياسات إثابة وتحفيز العاملين بالشركة مثل عروض تملك الأسهم وغيرها.
- ما تم بشأن عقود المعاوضة المبرمة في العام السابق وكذلك عقود المعاوضة المعروضة للعام التالي.
- ما اتخذ من إجراءات ضد الشركة أو أعضاء مجلس إدارتها أو مديريها من قبل جهات رقابية أو قضائية.
- تقرير عن التزام الشركة بحوكمة الشركات والمسئولية الاجتماعية والبيئية.

• تقرير الإفصاح

ستقوم الشركة ببيان ما إذا كانت تصدر تقرير إفصاح ربع سنوي يعد من قبل إدارة الشركة بمعاونة إدارة علاقات المستثمرين بها، يضم على الأقل ما يلي:

- بيانات الاتصال بالشركة.
- مسنول علاقات المستثمرين وبيانات الاتصال به.
- هيكل المساهمين الذين يمتلكون نسبة 5% فأكثر من أسهم الشركة.
- هيكل المساهمين الإجمالي موضحاً به الأسهم حرة التداول.
- تفاصيل أسهم الخزينة لدى الشركة.
- التغييرات في مجلس إدارة الشركة وآخر تشكيل للمجلس.
- تشكيل اللجان المنبثقة عن مجلس الإدارة.
- تغيير مراقب الحسابات في الفترة القادمة.

• تقرير الاستدامة

- لا يوجد

• الموقع الإلكتروني

يوجد للشركة موقع خاص بها على شبكة المعلومات الدولية باللغة العربية يتم من خلاله الإفصاح عن المعلومات المالية وغير المالية بأسلوب سهل للمستخدم، ويتم تحديثه بالمعلومات المنشورة بشكل مستمر وإتاحة إمكانية التواصل مع الشركة بسهولة مع الالتزام بمتابعة الرد على الرسائل والاستفسارات التي تتلقاها الشركة من خلاله.

• المواثيق والسياسات

- ميثاق الأخلاق والسلوك المهني

ستقوم الشركة بوضع (لوائح ونظم) تهدف إلى ميثاق الأخلاق والسلوك المهني، يشمل مجموعة من القيم التي تعمل على ضبط وتنظيم قواعد السلوك الوظيفي وأخلاقيات المهنة داخل الشركة. يحتوي على معايير السلوك التي يتعين على كل العاملين بالشركة إتباعها ومراعاتها في سائر المعاملات وفي كل موقع يودون فيه أعمالهم بما يؤثر إيجاباً على سمعة ومصداقية الشركة ونزاهة العاملين بها، بما يضمن حقوق مساهميها وكافة المتعاملين معها.

- سياسة تتابع السلطة

تقوم الشركة بإجراءات وتقييم عمليات الاختيار والتعيين والترقي في إطار تأمين أفضل العناصر المؤهلة للشركة في المواقع المناسبة، وفي نفس الوقت تشجيع التطوير المهني والنهوض بالموظفين الحاليين، ووضع خطة تتابع السلطة على مستوى الإدارة التنفيذية في الظروف الطارئة أو على المدى القصير والطويل مع التركيز على التخطيط لتتابع السلطة للعناصر الرئيسية من خلال دليل إجراءات الموارد البشرية بالشركة وإعداد قائمة بالمرشحين لشغل الوظائف الرئيسية بشكل دوري وفعال بما يحقق قيمة مضافة للشركة وضمان لاستدامتها.

• سياسة الإبلاغ عن المخالفات

تقوم الشركة بتشجيع العاملين بالشركة أو المتعاملين معها بالإبلاغ عن أي ممارسات مخالفة لقواعد السلوك الأخلاقي أو أية أعمال غير قانونية، وتطبيق إجراءات فعالة فيما يخص مبدأى المساءلة والمحاسبة ومن ثم تعزيز معايير الأمانة والنزاهة في كافة أنشطة الشركة المختلفة. كما توفر السياسة حماية الشخص الذي قام بالإبلاغ لضمان تشجيع العاملين بالشركة وغيرهم للمبادرة بالكشف عن المخالفات والإبلاغ عنها مع ضمان السرية التامة للشخص المبلغ أخذاً في الاعتبار أن عملية الإبلاغ تتم بناء على مستندات أو معلومات موضوعية.

• سياسة تعامل الداخليين والأطراف ذات العلاقة والأطراف المرتبطة

تفصح الشركة عن مدى توافر هذه السياسة التي تهدف إلى التحكم بعمليات تداول الداخليين على أسهم الشركة طبقاً لقواعد الجهات الرقابية، وتبين مدى التزام الداخليين والمؤسسين والمساهمين الرئيسيين والمجموعات المرتبطة بهم ألا يكونوا طرفاً في أي عقد من عقود المعاوضة إلا بعد موافقة الجمعية العامة، على أن يعرض هذا التصرف على الجمعية بكافة تفاصيله وبياناته مقدماً بما في ذلك السعر والكمية قبل إجراء التصرف وذلك دون أن يحق للطرف المعني بعقد المعاوضة التصويت في الجمعية العامة. وتضمن تفهم كافة الأطراف المعنية لتعريف التداول الداخلي وقواعد تنظيمه. وتضمن هذه السياسة الآتي:

- حظر تعامل أيّاً من الداخليين والمجموعة المرتبطة بهم على أية أوراق مالية تصدرها الشركة خلال خمسة أيام عمل قبل ويوم عمل بعد نشر أي معلومات جوهرية.
- حظر تعامل أي من المساهمين الذين يملكون ٢٠% فأكثر بمفردهم أو من خلال المجموعة المرتبطة بهم إلا بعد إخطار البورصة بذلك قبل التنفيذ.
- حظر تعامل أعضاء مجلس إدارة الشركة أية كانت نسبة مساهمتهم في رأس المال والمسؤولين بها أو الأشخاص الذين في إمكانهم الإطلاع على معلومات غير متاحة للغير ويكون لها تأثير على سعر الورقة المالية، شراء أو بيع هذه الأوراق المالية التي تتعلق بها هذه المعلومات.

جدول متابعة تعاملات الداخليين على أسهم الشركة

مسلسل	إسم العضو	عدد الأسهم المملوكة أول العام	الأسهم المشتراه خلال العام بالتاريخ (تضاف)	الأسهم المباعة خلال العام بالتاريخ (تخصم)	رصيد الأسهم في نهاية العام
١	لا يوجد	-	-	-	-



الحديد والصلب للمناجم والمحاجر
ش.م.م
Iron & Steel for Mines & Quarries



• سياسة المسؤولية الاجتماعية والبيئية

شركة الحديد والصلب للمناجم والمحاجر أنشأت لأهداف استراتيجية ووطنية لتكون قيمة مضافة للدولة للاستغلال الأمثل لمواردها الطبيعية وتقوم بعرض سياسة واضحة عن مسؤوليتها الاجتماعية والبيئية وعن التزامها المستمر في المساهمة في التنمية الاقتصادية والمجتمعية وتضم مسؤولية الشركة تجاه المجتمع وتجاه البيئة كما توضح فيها المبادرات التي تشارك فيها الشركة في مجال المسؤولية الاجتماعية والبيئية ، وتعتبر شركة واعدة في قلب الصحراء الغربية وظهرت مؤشرات ونتائج إيجابية منذ بداية نشأتها حتى الآن وسوف يكون لها شأن عظيم في مشاريع عدة من استغلال مناجم ومحاجر ويوجد لديها الكفاءات الفنية الشابة التي يمكنها من القيام بذلك على المدى البعيد .

وفي النهاية فإن مجلس الإدارة يولي اهتماماً كبيراً بتطبيق قواعد الحوكمة لما لها من أهمية كبيرة للشركة ومساهمتها .

" العضو المنتدب التنفيذي "

" مدير علاقات المستثمرين "

" مهندس / طارق كمال الباجوري "

" محاسب / إبراهيم علي حسانين "

١/٢ - المحور الأول: الجمعية العامة للمساهمين

المبررات	لا	نعم	لا ينطبق	الاستفسار	المرجع	مسلسل
		✓		هل ينص النظام الأساسي للشركة على أن يحضر اجتماع الجمعية العامة كل المساهمين بغض النظر عن عدد أسهمهم.	١/١/٢	١
		✓		هل تقوم الشركة بترتيب موعد ومكان اجتماع الجمعية العامة بما ييسر على المساهمين ويشجعهم على الحضور.	٢/١/٢	٢
		✓		هل تتم إدارة الجمعية العامة على النحو الذي يسمح للمساهمين بالتعبير عن آرائهم في ضوء ما ينظمه القانون والنظام الأساسي وبما يتوافق مع جدول أعمال الجمعية.	٣/١/٢	٣
		✓		هل يقوم مجلس إدارة الشركة بالإفصاح التام والكافي عن كل ما يتضمنه جدول أعمال الجمعية من موضوعات.		٤
		✓		هل يتم توفير البيانات والمعلومات المتعلقة بكل موضوع معروض في جدول أعمال الجمعية العامة العادية أو غير العادية على النحو الذي يمكن المساهمين من اتخاذ قراراتهم.		٥
		✓		هل يتم الرد على كافة الاستفسارات الواردة من المساهمين سواء كانت مرسلة قبل الاجتماع أو تم طرحها خلال الاجتماع.		٦
		✓		هل ينص الأساسي للشركة على استخدام أسلوب التصويت التراكمي عند انتخاب أعضاء مجلس الإدارة.	٤/١/٢	٧
		✓		هل يقوم كل مرشح لعضوية مجلس إدارة الشركة بتقديم سيرة ذاتية مختصرة للمساهمين عند دعوتهم لانتخاب المجلس.		٨



شركة الحديد والصلب للمناجم والمحاجر (ش . م . م)

Iron & Steel for Mines & Quarries

المحاور الرئيسية لحوكمة الشركات

عن العام المنتهى فى ٢٠٢٢/٦/٣٠



المبررات	لا	نعم	لا ينطبق	الاستفسار	المرجع	مسلسل
		✓		هل تم توضيح الإجراءات المتخذة في حالة نشوب أي خلاف بشأن صحة بعض الأصوات في التصويت على كل أو بعض القرارات المعروضة على الجمعية العامة.		٩
		✓		هل تقوم الشركة بالإفصاح عن القرارات التي تم اتخاذها وجميع الأحداث الجوهرية للكافة وفي نفس الوقت.		١٠
		✓		هل تنشر الشركة محاضر اجتماع جمعياتها العامة على موقعها الإلكتروني.		١١
		✓		هل يقوم الشركة (المقيد لها أوراق مالية بالبورصة) بموافقة الهيئة العامة للرقابة المالية والبورصة المصرية بقرارات الجمعية العامة العادية وغير العادية قبل بدء أول جلسة تداول لانتهاج الاجتماع.		١٢
		✓		هل يقوم مجلس الإدارة بأخذ الموافقة المسبقة من الجمعية العامة على المعاملات مع المجموعات المرتبطة أو الأطراف ذات الصلة أو إجراء عقود معاوضة.		١٣

٢/٢ - المحور الثاني: مجلس الإدارة

المبررات	لا	نعم	لا ينطبق	الاستفسار	المرجع	مسلسل
		✓		هل تم تشكيل مجلس الإدارة من عدد مناسب من الأعضاء على نحو يمكنه من الاطلاع بوظائفه وواجباته	١/٢/٢	١٤
		✓		هل أغلبية أعضاء مجلس الإدارة من غير التنفيذيين		١٥
		✓		هل يضم مجلس الإدارة عضوين مستقلين يتمتعون بمهارات فنية وتحليلية		١٦
		✓		هل تم مراعاة أن يكون عضو مجلس الإدارة قادر على تخصيص الوقت والاهتمام الكافي للشركة وألا يكون هناك تعارضاً مع مصالح أخرى له		١٧
		✓		هل يتم الفصل بين مناصبي رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب أو الرئيس التنفيذي		١٨
		✓		هل تم الإفصاح في التقرير السنوي للشركة عن عدد الاجتماعات وعن أسماء الأعضاء الذين تغيبوا عن حضور اجتماعات المجلس	٢/٢/٢	١٩
		✓		هل ينص النظام الأساسي للشركة على إمكانية عقد اجتماعات مجلس الإدارة باستخدام وسائل الاتصال الحديثة مثل المؤتمر الهاتفي " video conference		٢٠
		✓		هل قام مجلس إدارة الشركة بالاجتماع مرة على الأقل كل ثلاثة أشهر		٢١

المحاور الرئيسية لحوكمة الشركات

عن العام المنتهى في ٢٠٢٢/٦/٣٠

المبررات	لا	نعم	لا ينطبق	الاستفسار	المرجع	مسلسل
		✓		هل يقوم مجلس إدارة الشركة بدوره في وضع الأهداف الاستراتيجية لها وإقرار الخطط والسياسات العامة، ومراقبة أداء الإدارة التنفيذية	٣/٢/٢	٢٢
		✓		هل قام مجلس إدارة الشركة بالتأكد من فعالية نظام الرقابة الداخلية وإدارة مخاطر الشركة وتحديد الأسلوب الأمثل لتطبيق الحوكمة		٢٣
		✓		هل قام مجلس الإدارة باعتماد السياسات والمعايير المهنية الواجب اتباعها من قبل العاملين		٢٤
		✓		هل يقوم رئيس مجلس الإدارة بتوجيه الدعوة لانعقاد مجلس الإدارة ووضع جدول أعماله وإدارة جلساته	٤/٢/٢	٢٥
		✓		هل يقوم رئيس مجلس الإدارة بدعوة الجمعية العامة العادية وغير العادية للانعقاد للنظر في جدول الأعمال المعروض من مجلس الإدارة		٢٦
		✓		هل يبين قرار مجلس الإدارة مسؤوليات ومهام عضو مجلس الإدارة المنتدب أو الرئيس التنفيذي في ضوء الصلاحيات التي يمنحها له المجلس	٥/٢/٢	٢٧
		✓		هل يمتلك أمين سر مجلس الإدارة الصلاحيات اللازمة للقيام بعمله كحلقة وصل بين أعضاء المجلس ومجلس الإدارة	٦/٢/٢	٢٨

المحاور الرئيسية لحوكمة الشركات

عن العام المنتهى فى ٢٠٢٢/٦/٣٠

٣/٢ - المحور الثالث: لجان مجلس الإدارة

المبررات	لا	نعم	لا ينطبق	الاستفسار	المرجع	مسلسل
		✓		هل قام مجلس الإدارة بتكوين لجان من أعضائه غير التنفيذيين والمستقلين.		٢٩
		✓		هل تقوم اللجان بعرض تقاريرها وتوصياتها على مجلس الإدارة لاتخاذ ما يلزم من قرارات.		٣٠
		✓		هل تم تشكيل اللجان من عدد لا يقل عن ثلاثة أعضاء.		٣١
		✓		هل تضمن التقرير السنوي والموقع الإلكتروني للشركة عرضاً مختصراً عن تشكيل كل لجنة وعدد اجتماعاتها خلال السنة.		٣٢

المحاور الرئيسية لحوكمة الشركات

عن العام المنتهي في ٢٠٢٢/٦/٣٠

١/٣/٢ - لجنة المراجعة

المبررات	لا	نعم	لا ينطبق	الاستفسار	المرجع	مسلسل
		✓		هل قام مجلس الإدارة بتشكيل لجنة للمراجعة تتمتع بالاستقلالية في أداء عملها.		٣٣
		✓		هل قام مجلس الإدارة باعتماد لائحة تحدد نطاق عمل لجنة المراجعة ومسئولياتها واختصاصاتها.		٣٤
		✓		هل تم تشكيل لجنة المراجعة من أعضاء مجلس الإدارة غير التنفيذيين وان لا يقل عدد أعضائها عن ثلاثة أعضاء من بينهم عضو له خبره بالشئون المالية والمحاسبية.		٣٥
		✓		هل تختص اللجنة بما يلي: ١. دراسة هيكل الرقابة الداخلية ووضع تقرير مكتوب بملاحظاتها وتوصياتها واقتراح ما تراه من تعديلات لضمان فعاليته. ٢. دراسة تقارير المراجعة الداخلية ووضع الإجراءات التصحيحية.		٣٦
		✓		٣. تقديم الاقتراحات لمجلس الإدارة فيما يتعلق بتعيين مراقب الحسابات وعزله وتحديد اتعابه، ووضع الضوابط التي تضمن استقلاله واستمرارية هذا الاستقلال.		
		✓		٤. دراسة نطاق المراجعة مع مراقب الحسابات وابداء ملاحظاتها عليه وابداء الرأي في اسناد اية اعمال أخرى له غير مراجعة حسابات الشركة، واقتراح عن هذه الاعمال.		

المحاور الرئيسية لحوكمة الشركات

عن العام المنتهي في ٢٠٢٢/٦/٣٠

المبررات	لا	نعم	لا ينطبق	الاستفسار	المرجع	مسلسل
		✓		٥. دراسة مشروع القوائم المالية المبدئية قبل عرضها على مجلس الإدارة تمهيدا لإرسالها الي مراقب الحسابات.		
		✓		٦. دراسة السياسات المحاسبية المتبعة وإبداء الرأي والتوصية لدي مجلس الإدارة في شأنها.		
		✓		٧. دراسة التطورات الدولية في مجال المحاسبة والمراجعة وإخطار مجلس الإدارة بما تراه اللجنة مناسباً للشركة.		
		✓		٨. دراسة تقرير مراقب الحسابات بشأن القوائم المالية، ومناقشته فيما ورد به من ملاحظات وتحفظات ومتابعة ما تم في شأنها والعمل على حل الخلافات في وجهات النظر بين إدارة الشركة ومراقب الحسابات.		
		✓		٩. إعداد تقرير دوري كل ثلاث أشهر عن نتائج أعمال اللجنة وعرضه على مجلس إدارة الشركة.		

المحاور الرئيسية لحوكمة الشركات

عن العام المنتهي في ٢٠٢٢/٦/٣٠

٢/٣/٢ - لجنة الترشيحات

المبررات	لا	نعم	لا ينطبق	الاستفسار	المرجع	مسلسل
لم يتم انشاء لجنة الترشيحات لحين اكتمال الهيكل الوظيفي والتنظيمي للشركة	✓			هل تم لجنة الترشيحات من أعضاء المجلس المستقلين وغير التنفيذيين		٣٧
	✓			هل تختص اللجنة بما يلي: ١. التوصية بالترشيح لعضوية مجلس الإدارة في ضوء المعايير التي يضعها المجلس وتوافق عليها الجمعية العامة.		٣٨
	✓			٢. المراجعة الدورية والمستمرة للاحتياجات المطلوبة من المهارات المناسبة لعضوية مجلس الإدارة واعداد بيان بالمؤهلات المطلوبة لعضوية مجلس الإدارة.		
	✓			٣. مراجعة تشكيل مجلس الإدارة ورفع التوصيات في شأن التغييرات التي يمكن اجراؤها واطار المجلس بها تمهيدا لعرضها على الجمعية العامة		
	✓			٤. التحقق بصفة مستمرة من استقلالية الأعضاء المستقلين وعدم وجود أي تعارض مصالح اذا كان العضو يشغل عضوية مجلس إدارة شركة أخرى		

المحاور الرئيسية لحوكمة الشركات

عن العام المنتهى فى ٢٠٢٢/٦/٣٠

٣/٣/٢ - لجنة المكافآت

المبررات	لا	نعم	لا ينطبق	الاستفسار	المرجع	مسلسل
لا يوجد لجنة مكافآت بالشركة	✓			هل تم تشكيل لجنة للمكافآت من أعضاء المجلس المستقلين وغير التنفيذيين.		٣٩
	✓			هل تختص اللجنة بما يلي: ١- اقتراح سياسات واضحة لمكافآت أعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين، والاستعانة بمعايير ترتبط بالأداء في تحديد تلك المكافآت، وذلك في إطار استخدام معايير مرتبطة بالأداء.		٤٠
	✓			٢- وضع ومتابعة سياسة استرداد المكافآت واستحقاقات أعضاء مجلس الإدارة وأعضاء اللجان وكبار التنفيذيين بالشركة في حال قيامهم بأي انتهاكات أو اختلاسات من مقدرات الشركة.		
	✓			٣- فيما يتعلق بأسهم التحفيز ، يجب أن يراعى فيها ألا تكون حافزا للحاصلين عليها على اتخاذ قرارات تحقق مصلحة الشركة في الاجل القصير فقط وانما يجب ان تكون مرتبطة بما يحسن أداء الشركة على المدى الطويل		
	✓			٤- اعداد تقرير سنوي مفصل عن كافة المكافآت والمزايا والمنافع التي يتحصل عليها أعضاء المجلس والإدارة العليا للعرض على الجمعية العامة		

المحاور الرئيسية لحوكمة الشركات

عن العام المنتهى فى ٢٠٢٢/٦/٣٠

٤/٣/٢ - لجنة إدارة المخاطر

المبررات	لا	نعم	لا ينطبق	الاستفسار	المرجع	مسلسل
لا يوجد لجنة مخاطر بالشركة	✓			هل تم تشكيل لجنة إدارة المخاطر من أعضاء مجلس الإدارة غير التنفيذيين والمستقلين		٤١
	✓			هل تختص اللجنة العليا بما يلي: ١- وضع الأطر التنفيذية والإجراءات والقواعد التي يعتمدها المجلس والالتزام للتعامل مع كافة أنواع المخاطر التي قد تواجه الشركة مثل المخاطر الاستراتيجية، مخاطر التشغيل، مخاطر السوق، مخاطر الائتمان، مخاطر السمعة، مخاطر نظم المعلومات وحماية البيانات، وجميع أنواع المخاطر التي من شأنها التأثير على نشاط واستدامة الشركة.		٤٢
	✓			٢- مساعدة مجلس الإدارة في تحديد وتقييم مستوى المخاطر الممكن للشركة قبوله ، والتأكد من عدم تجاوز الشركة لهذا الحد من المخاطر		
	✓			٣- الاشراف والتحقق من مدى فاعلية إدارة المخاطر بالشركة في تنفيذ الاعمال المسندة اليها والتأكد من انها تقوم بعملها بشكل كافي في حدود الاختصاصات المقررة لها وكذلك التأكد من استقلالية موظفي إدارة المخاطر عن الإدارة التنفيذية بالشركة		
	✓			٤- اعداد تقرير دوري عن نتائج اعمالها وتوصياتها للعرض على مجلس الإدارة لاتخاذ اللازم بشأنه		

٥/٣/٢ - لجنة الحوكمة

المبررات	لا	نعم	لا ينطبق	الاستفسار	المرجع	مسلسل
		✓		هل تم تشكيل لجنة للحوكمة من أعضاء مجلس الإدارة غير التنفيذيين والمستقلين		٤٣
		✓		هل تختص اللجنة بما يلي: ١. التقييم الدوري لنظام الحوكمة بالشركة وصياغة الأدلة والمواثيق والسياسات الداخلية الخاصة بكيفية تطبيق قواعد الحوكمة داخل الشركة		٤٤
		✓		٢. اعداد تقرير سنوي عن مدى التزام الشركة بقواعد حوكمة الشركات، مع وضع إجراءات مناسبة لاستكمال تطبيق تلك القواعد.		
		✓		٣. مراجعة التقرير السنوي للشركة وتقرير مجلس الإدارة وبالأخص فيما يتعلق ببند الإفصاح وغيرها من البنود ذات الصلة بحوكمة الشركات		
		✓		٤. حفظ وتوثيق ومتابعة التقارير الخاصة بتقييم أداء المجلس		



شركة الحديد والصلب للمناجم والمحاجر (ش . م . م)

Iron & Steel for Mines & Quarries

المحاور الرئيسية لحوكمة الشركات

عن العام المنتهى فى ٢٠٢٢/٦/٣٠



٦/٣/٢ - لجان أخرى

المبررات	لا	نعم	لا ينطبق	الاستفسار	المرجع	مسلسل
	✓			هل قام مجلس الإدارة بتشكيل لجان أخرى لمتابعة موضوعات معينة تتعلق بطبيعة عمل الشركة (يتم تفصيلها في المرفق).		٤٥

٤/٢ المحور الرابع: البيئة الرقابية

١/٤/٢ - نظام الرقابة الداخلية

المبررات	لا	نعم	لا ينطبق	الاستفسار	المرجع	مسلسل
		✓		هل يوجد بالشركة نظام رقابة داخلية معتمد من مجلس الإدارة يحدد الاختصاصات ويفصل بين المسؤوليات والمهام		٤٦
		✓		هل تقوم لجنة المراجعة بتقييم نظام الرقابة الداخلية للشركة بشكل دوري وترفع التوصيات لمجلس الإدارة		٤٧
		✓		هل يحقق نظام الرقابة الداخلية أهدافه المتمثلة في: ١. تحقيق الفصل التام بين مسؤوليات وسلطات كافة العاملين بالشركة		٤٨
		✓		٢. ضمان دقة ومجودة المعلومات، بحيث توفر سواء للشركة أو لغيرها المعلومات الصحيحة والدقيقة عن الشركة.		
		✓		٣. حماية أصول الشركة المادية من الاخطار التي يمكن ان تتعرض لها وتوثيق وتسجيل تلك الأصول بسجلات الشركة.		
		✓		٤. زيادة الكفاءة الإنتاجية للشركة وتحقيق أهدافها بأقل التكاليف وبنفس الجودة.		
		✓		٥. ضمان دقة تنفيذ التعليمات بهدف التأكد من جميع التعليمات قد تم تنفيذها كما ينبغي		
		✓		٦. ضمان تطبيق قواعد حوكمة الشركات وذلك عن طريق التنفيذ الدقيق لمختلف تعليمات وقواعد الحوكمة		

عن العام المنتهى فى ٢٠٢٢/٦/٣٠

٢/٤/٢ - إدارة المراجعة الداخلية

المبررات	لا	نعم	لا ينطبق	الاستفسار	المرجع	مسلسل
جاري استكمال الهيكل التنظيمي والوظيفي للشركة	✓			هل يوجد بالشركة إدارة للمراجعة الداخلية تساعد في تحقيق اهداف الشركة وتحسين أداء عملياتها.		٤٩
	✓			هل تقوم إدارة المراجعة الداخلية بتقييم وسائل ونظم الرقابة الداخلية وإجراءات إدارة المخاطر في الشركة والتأكد من تطبيق قواعد الحوكمة علي نحو سليم.		٥٠
	✓			هل يتولى إدارة المراجعة الداخلية مسئول متفرع لذلك بالشركة من القيادات الإدارية بها.		٥١
	✓			هل يكون تعيين وعزل مدير إدارة المراجعة الداخلية وتحديد معاملته المالية بقرار من العضو المنتدب وبتوصيات من لجنة المراجعة.		٥٢
	✓			هل تتوفر لدي المدير مدير إدارة المراجعة كافة الصلاحيات اللازمة للقيام بعمله علي اكمل وجه.		٥٣
	✓			هل يتم امداد إدارة المراجعة الداخلية بالوسائل والأدوات والتجهيزات اللازمة للقيام بعملها بكفاءة		٥٤
	✓			هل تقوم لجنة المراجعة بتحديد اهداف ومهام وصلاحيات إدارة المراجعة الداخلية وترفع ذلك لمجلس الإدارة لاعتماده.		٥٥
	✓			هل يقوم مدير إدارة المراجعة الداخلية بتقديم تقرير ربع سنوي علي الأقل الي لجنة المراجعة يوضح به نتائج أعماله.		٥٦

المبررات	لا	نعم	لا ينطبق	الاستفسار	المرجع	مسلسل
جاري استكمال الهيكل التنظيمي والوظيفي للشركة	✓			هل يقوم مجلس إدارة الشركة بتوفير قنوات الاتصال المباشر بينه وبين المراجعين الداخليين واللجان.		٥٧
	✓			هل يقوم مجلس الإدارة بالتأكد من سهولة حصول العاملين بإدارة المراجعة الداخلية علي التقارير والمعلومات الهامة المتعلقة بقطاعات الشركة.		٥٨
	✓			هل يتم وضع نظم وإجراءات الرقابة الداخلية بناء علي دراسة للمخاطر التي تواجه الشركة ويستعان في ذلك بأراء وتقارير مجلس الإدارة ومراقبي الحسابات ومديري الشركة.		٥٩
	✓			هل يتم تحديث ومتابعة وتقييم مخاطر الشركة بشكل دوري		٦٠
	✓			هل تقوم إدارة المراجعة الداخلية بالمهام التالية كحد ادني: ١- تقييم مدي كفاءة نظام الرقابة الداخلية بالشركة ورفع التقارير للجنة المراجعة بالملاحظات التي تم التوصل اليها.		٦١
	✓			٢- تقييم مدي التزام جميع إدارات الشركة بتنفيذ اعمالها وفقا لإجراءات العمل والسياسات الموضوعة بدون تعارض مع اختصاصات الإدارات المهنية الأخرى.		
	✓			٣- تقييم كفاءة الإجراءات والسياسات الموضوعة ومدي تناسبها مع تطورات العمل والسوق		
	✓			٤- متابعة تصويب الملاحظات الواردة بتقارير المراجعة الداخلية والخارجية والأخرى الواردة من الجهات الرقابية		

٣/٤/٢ - إدارة المخاطر

المبررات	لا	نعم	لا ينطبق	الاستفسار	المرجع	مسلسل
جاري استكمال الهيكل التنظيمي والوظيفي للشركة	✓			هل يوجد بالشركة إدارة مستقلة للمخاطر تتفق مع طبيعة نشاط الشركة.		٦٢
	✓			هل يقوم مجلس الإدارة بوضع استراتيجية لتحديد المخاطر التي قد تواجه الشركة وكيفية التعامل معها وكذلك مستوى المخاطر المقبول لدى الشركة.		٦٣
	✓			هل يتم تطبيق مبدأ الفصل بين المهام والمسئوليات بين العاملين في إدارة المخاطر لتفادي أي تعارض في المصالح.		٦٤
	✓			هل يوجد لإدارة المخاطر اتصال مباشر مع مجلس الإدارة ولجنة المخاطر أو لجنة المراجعة في حال عدم وجود لجنة المخاطر.		٦٥
	✓			هل تقوم إدارة المخاطر برفع تقاريرها الدورية وفقا للأهمية النسبية للمعلومات التي توصلت إليها.		٦٦
	✓			هل تقوم إدارة المخاطر بالمهام التالية كحد أدنى: ١. تحليل المخاطر التي قد تتعرض لها الشركة وإجراء هذا التحليل بدقة وفي وقت مناسب ومبكر.		٦٧
	✓			٢. تحديد مستوى المخاطر الذي يمكن للشركة قبوله من حجم المخاطر المختلفة التي قد تواجه الشركة اعتمادا على تأثيرها ومدى إمكانية تحققها.		

المبررات	لا	نعم	لا ينطبق	الاستفسار	المرجع	مسلسل
جاري استكمال الهيكل التنظيمي والوظيفي للشركة	✓			٣. وضع سياسة للمخاطر ومؤشرات محددة لقياس ومتابعة ومراقبة الخطر المحيط بالشركة.		
	✓			٤. قياس مدى استمرار ملائمة وفاعلية السياسات فيما يختص بقياس ومتابعة ومراقبة المخاطر وإجراء أي تعديلات مطلوبة بشأنها طبقا لتطورات السوق والبيئة المحيطة بالشركة داخليا وخارجيا.		
	✓			٥. التأكد من توافر نظم معلومات واتصال مناسبة وفعالة فيما يتعلق بعملية عملية متابعة ومراقبة المخاطر بحيث تتيح للإدارة العليا ولجنة المخاطر تلقي تقارير دورية من إدارة المخاطر تعكس مدى التزام الشركة بحدود المخاطر الموضوعية وتوضح التجاوزات عن هذه الحدود وأسبابها والخطة المقترحة لمعالجتها.		
	✓			٦. تقديم تقارير دقيقة ومعبرة بحيث تمكن المعنيين من اتخاذ القرارات المناسبة بشأنها.		

المبررات	لا	نعم	لا ينطبق	الاستفسار	المرجع	مسلسل
جاري استكمال الهيكل التنظيمي والوظيفي للشركة	✓			هل تقوم إدارة الالتزام بتقديم النصح والمشورة لمجلس الإدارة كما تراقب وتعد التقارير حول عدم الالتزام بالقوانين والنظم والتعليمات الرقابية الصادرة عن الجهات المختلفة		٦٨
	✓			هل تقوم الإدارة العليا بالشركة بوضوح السياسات المتعلقة بوظيفة إدارة الالتزام		٦٩
	✓			هل يقوم مجلس الإدارة باعتماد تلك السياسات والتأكد من إحاطة كافة العاملين بها.		٧٠
	✓			هل تبعية مسئول الالتزام التقريرية تكون للجنة المراجعة بينما تبعيته الإدارية للعضو المنتدب أو الرئيس التنفيذي أو رئيس مجلس الإدارة.		٧١
	✓			هل تقوم إدارة الالتزام بالمهام التالية كحد أدنى: ١. المتابعة الدائمة والتأكد من التزام كافة العاملين بالشركة بالقوانين الملزمة والضوابط والتعليمات الرقابية الصادرة عن الجهات المختلفة بما في ذلك نظم وسياسات الحوكمة.		٧٢
	✓			٢. التأكد من ومتابعة مدى الالتزام كافة العاملين باللوائح والسياسات والمواثيق الداخلية بما في ذلك ميثاق الأخلاق والسلوك المهني.		
	✓			٣. التأكد من وجود ومراجعة خطة تحديث بيانات العملاء.		
	✓			٤. التأكد من عدم وجود ممارسات غير مشروعة أو غير أخلاقية بالشركة بما فيها الممارسات غسل الأموال والفساد وتمويل الإرهاب وتلقي البلاغات والتحقيق فيها بشكل موضوعي وسري وعرضها على لجنة المراجعة ومتابعة ما تم بشأنها، مع ضمان حماية المبلغين.		

المبررات	لا	نعم	لا ينطبق	الاستفسار	المرجع	مسلسل
	✓			هل تقوم إدارة الحوكمة بالشركة بتوطيد وإرساء مبادئ الحوكمة ومتابعة تطبيقها وزيادة فاعليتها.		٧٣
	✓			هل تتبع إدارة الحوكمة الفنية والتقريبية للجنة الحوكمة بينما تتبعها الإدارية للعضو المنتدب أو الرئيس التنفيذي أو رئيس مجلس الوزراء.		٧٤
	✓			هل تقوم إدارة الحوكمة بالمهام التالية كحد أدنى: ١. مراقبة مدى توافر المبادئ والعناصر الأساسية التي تساعد على تطوير وتحسين الأداء بالشركة بما يساهم في تحقيق الأهداف الاستراتيجية المحددة من قبل مجلس الإدارة.		٧٥
	✓			٢. مراقبة تطبيق مبدأ الإفصاح والشفافية وثقافة الحوكمة في كافة أعمال وأنشطة الشركة.		
جاري استكمال الهيكل التنظيمي والوظيفي للشركة	✓			٣. تحسين وتطوير الإطار العام ومبادئ العمل بالشركة من خلال ميثاق قواعد السلوك المهني الخاص بالشركة مع تحديد مسؤوليتها الاجتماعية تجاه العاملين والمجتمع ككل.		
	✓			٤. مراقبة تطبيق سياسة تجنب تعارض المصالح على كافة العاملين بالشركة.		
	✓			٥. العمل على تطبيق مفهوم الشفافية والوضوح والعدالة في التعامل مع جميع المساهمين		
	✓			٦. العمل على وضوح العلاقات فيما بين مجلس الإدارة وأصحاب المصالح		
	✓			٧. وضع أدلة الحوكمة الداخلية للشركة وصياغة السياسات الداخلية المختلفة التي تنظم العلاقة بين كافة العاملين وكذلك المساهمة في إعداد التقرير عن مدى الالتزام الشركة بحوكمة الشركات.		

المبررات	لا	نعم	لا ينطبق	الاستفسار	المرجع	مسلسل
		✓		هل مراقب حسابات الشركة تتوافر فيه الشروط المنصوص عليها في قانون مزاولة مهنة المحاسبة والمراجعة.		٧٦
		✓		هل خبرة مراقب الحسابات وكفاءته وقدراته متناسبة مع حجم وطبيعة نشاط الشركة ومن تتعامل معهم.		٧٧
	✓			هل قامت الجمعية العامة بتعيين مراقب حسابات الشركة بناء على ترشيح مجلس الادارة وبعد توصية لجنة المراجعة.		٧٨
		✓		هل مراقب الحسابات مستقلا عن الشركة وعن أعضاء مجلس إدارتها بحيث لا يكون مساهما فيها أو عضوا في مجلس ادارتها او تربطه صلة قرابة بأي من أعضاء مجلس ادارتها أو الإدارة العليا حتى الدرجة الثانية.		٧٩
	✓			هل تم التأكد من أنه لا يتم التعاقد مع مراقب الحسابات الشركة لأداء أية أعمال إضافية غير مرتبطة بعمله كمراقب حساباتها بشكل مباشر أو بشكل غير مباشر إلا بعد موافقة لجنة المراجعة وبشرط ألا يكون هذا العمل الإضافي من الأعمال المحظور على مراقب الحسابات القيام بها.		٨٠
			✓	هل تم التأكد من تناسب أتعاب أداء الأعمال الإضافية مع طبيعة وحجم الأعمال المطلوبة.		٨١
			✓	هل تقوم لجنة المراجعة عند النظر في الموافقة على أداء مراقب الحسابات للأعمال الإضافية وتحديد أتعابه عنها بمراعاة عدم التأثير على استقلاليتته		٨٢

المحاور الرئيسية لحوكمة الشركات

عن العام المنتهى فى ٢٠٢٢/٦/٣٠

المبررات	لا	نعم	لا ينطبق	الاستفسار	المرجع	مسلسل
			✓	هل يتم الإفصاح للمساهمين بالجمعية العامة وفي التقرير السنوي عن كل ما يتعلق بالأعمال الإضافية لمراقب الحسابات		٨٣
			✓	هل تم التأكد من أن مراقب الحسابات كشخص طبيعي لم يتم تعيينه لأكثر من خمس سنوات وانه لا يتم إعادة تعيينه قبل انقضاء ثلاث سنوات على انتهاء عمله كمراقب حسابات بالشركة.		٨٤
		✓		هل يقوم مراقب الحسابات بتسليم نسخة من تقريره على التقرير الذي تعده الشركة عن مدى التزامها بمبادئ الحوكمة إلى الجهة الإدارية.		٨٥
		✓		هل يقوم مراقب الحسابات بتقديم هذا التقرير أيضا إلى الجمعية العامة للمساهمين.		٨٦

الباب الثالث: الإفصاح والشفافية

١/٣ - مقدمة

المبررات	لا	نعم	لا ينطبق	الاستفسار	المرجع	مسلسل
		✓		هل تلتزم الشركة بالإفصاح عن جميع الحقائق والمعلومات المالية وغير المالية والاحداث الجوهرية عن الشركة وتضعها في متناول المستثمرين والأطراف ذات الصلة بشكل عادل وفي الوقت المناسب ليتسنى لهم اتخاذ القرارات المناسبة المبنية على معلومات صحيحة ودقيقة.		٨٧
		✓		هل تقوم الشركة بالإفصاح عن تلك المعلومات بصورة دورية وموثقة وذات مصداقية وقابلة للقياس والمقارنة وفي الوقت المناسب وتكون واضحة وغير مضللة لمستخدميها.		٨٨
		✓		هل تلتزم الشركة بالإفصاح الفوري عن كافة الاحداث الجوهرية فور حدوثها.		٨٩

٣/٢- الاحداث الجوهرية والافصاح المالي وغير المالي

المبررات	لا	نعم	لا ينطبق	الاستفسار	المرجع	مسلسل
		✓		هل تلتزم الشركة بالإفصاح من خلال الوسائل المختلفة عن معلومات الشركة المالية التي تهتم المساهمين وأصحاب المصالح مثل قوائمها المالية السنوية والدورية وتقارير مراقب الحسابات السنوية والدورية وتقرير مجلس الإدارة والسياسات المحاسبية والموازنات التقديرية وطرق تقييم الأصول وتوزيعات الأرباح.		٩٠
		✓		هل تلتزم الشركة بالإفصاح عن المعلومات غير المالية التي تهتم المساهمين والمستثمرين الحاليين والمرقبين مثل اهداف الشركة ورؤيتها وطبيعة نشاطها وخططها واستراتيجيتها المستقبلية وتشكيل مجلس الإدارة ولجانه والكفاءات الإدارية ونظم رفع الكفاءات والتدريب والاثابة والرعاية للعاملين وما يتقاضاه أعضاء مجلس الإدارة ولجانه وكبار التنفيذيين من مكافئات وبدلات خلال السنة.		٩١
		✓		هل تقوم الشركة بالإفصاح عن هيكل الملكية شاملا المساهمين الرئيسيين وأصحاب الحصص المؤثرة موضحا الملاك المستفيدين بشكل مباشر وغير مباشر من تلك الحصص وكذلك هيكل الملكية بالشركات الشقيقة والتابعة والمعاملات مع الأطراف ذات العلاقة وعقود المعاوضة.		٩٢
		✓		هل تقوم الشركة بالإفصاح عن اهم المخاطر التي قد تواجهها وسبل مواجهتها وتغيير سياسة الاستثمار.		٩٣
		✓		هل تفصح الشركة عن تقرير مدى التزامها بقواعد حوكمة الشركات بما يحقق لها افضل معدلات استدامة ممكنة على المدى الطويل.		٩٤



شركة الحديد والصلب للمناجم والمحاجر (ش . م . م)

Iron & Steel for Mines & Quarries

المحاور الرئيسية لحوكمة الشركات

عن العام المنتهى في ٢٠٢٢/٦/٣٠



المبررات	لا	نعم	لا ينطبق	الاستفسار	المرجع	مسلسل
		✓		هل تفصح الشركة عن المعلومات الخارجية الجوهرية التي تؤثر عليها واعداد مقارنات عنها والتي قد تؤثر على استمرارية الاعمال مثل مدى توافر الثروات الطبيعية والمواد الخام التي تعتمد عليها والقدرة على التعامل مع تقلباتها.		٩٥
		✓		هل تلتزم الشركة بالإفصاح لمساهميها وللجهات الرقابية في حالة شراء اسهم خزينة او في حالة شراء الشركة لاسهم الشركة القابضة المالكة لها.		٩٦

٣/٣ - علاقات المستثمرين

المبررات	لا	نعم	لا ينطبق	الاستفسار	المرجع	مسلسل
		✓		هل يشترك مسئول علاقات المستثمرين في وضع استراتيجية اتصال الشركة بسوق الاستثمار، وفتح قنوات التواصل مع المستثمرين ونقل وجهات نظر السوق وتخوفات المستثمرين لمجلس الإدارة بصفة مستمرة.		٩٧
		✓		هل تتبع إدارة علاقات المستثمرين رئيس مجلس الإدارة أو العضو المنتدب وتقدم تقاريرها الدورية لها.		٩٨
		✓		هل تقوم الشركة بفهم ومساندة هذه الإدارة كأداة تواصل فعالة مع المساهمين وأصحاب المصالح والمتعاملين مع الشركة لضمان حصولها على نصيبها من اهتمام ومتابعة السوق.		٩٩
		✓		هل يلتزم مسئول علاقات المستثمرين بحضور اجتماعات الجمعية العامة للشركة.		١٠٠
		✓		هل تتم دعوة مسئول علاقات المستثمرين لحضور اجتماعات مجلس الإدارة وذلك للتعرف على الأمور الداخلية للشركة وتوجهاتها الاستراتيجية.		١٠١
		✓		هل ينظم مسئول علاقات المستثمرين اجتماعات وزيارات للمستثمرين الحاليين والمرتبطين للتعرف على الشركة وإدارتها العليا وتفاصيل أنشطتها وإدارتها.		١٠٢
		✓		هل لدي مسئول علاقات المستثمرين دراية كاملة عن الشركة وموقفها المالي وقادر علي الرد علي الأسئلة والاستفسارات كما يعرف ما يمكن الإفصاح عنه وما هو غير مصرح بالإفصاح.		١٠٣

المحاور الرئيسية لحوكمة الشركات

عن العام المنتهى فى ٢٠٢٢/٦/٣٠

٤/٣ - أدوات الإفصاح

١/٤/٣ - التقرير السنوي

المبررات	لا	نعم	لا ينطبق	الاستفسار	المرجع	مسلسل
		✓		هل تلتزم الشركة بإصدار تقريراً سنوياً يضم ملخص لتقرير مجلس الإدارة والقوائم المالية وكافة المعلومات الأخرى التي تهم المساهمين الحاليين والمرتبين وأصحاب المصالح.		١٠٤
		✓		هل تنسم لغة التقرير السنوي بالوضوح والسهولة التي تمكن القارئ العادي من فهمها.		١٠٥
		✓		هل يتضمن التقرير السنوي كل المعلومات والبيانات الواجب توافرها.		١٠٦

٢/٤/٣ - تقرير مجلس الإدارة

المبررات	لا	نعم	لا ينطبق	الاستفسار	المرجع	مسلسل
		✓		هل تلتزم الشركة بإصدار تقرير سنويا يعرض على الجمعية العامة والجهات الرقابية يكون موجهاً من رئيس المجلس الى المساهمين.		١٠٧
		✓		هل يتضمن هذا التقرير كل المعلومات والبيانات الواجب توافرها.		١٠٨

٣/٤/٣ - تقرير الحوكمة

المبررات	لا	نعم	لا ينطبق	الاستفسار	المرجع	مسلسل
		✓		هل تلتزم الشركة بإصدار تقرير يوضح مدى الالتزام بتطبيق قواعد الحوكمة، وكذلك يوضح المبررات عن عدم الالتزام ببعض تلك التطبيقات طبقاً لقاعدة الالتزام او التفسير.		١٠٩
		✓		هل يتضمن تقرير الحوكمة كل المعلومات الواجب توافرها.		١١٠

٤/٤/٣ - تقرير الإفصاح

المبررات	لا	نعم	لا ينطبق	الاستفسار	المرجع	مسلسل
		✓		هل تقوم إدارة الشركة بمعاونة إدارة علاقات المستثمرين بإعداد تقرير ربع سنوي يضم على الأقل: ١- بيانات الاتصال بالشركة. ٢- مسئول علاقات المستثمرين وبيانات الاتصال به. ٣- هيكل المساهمين الذين يمتلكون نسبة ٥% فأكثر من أسهم الشركة. ٤- هيكل المساهمين الإجمالي موضحاً به الأسهم حرة التداول. ٥- تفاصيل أسهم الخزينة لدى الشركة. ٦- التغييرات في مجلس إدارة الشركة واخر تشكيل للمجلس. ٧- تشكيل اللجان المنبثقة عن مجلس الإدارة.		١١١



شركة الحديد والصلب للمناجم والمحاجر (ش . م . م)

Iron & Steel for Mines & Quarries

المحاور الرئيسية لحوكمة الشركات

عن العام المنتهى فى ٢٠٢٢/٦/٣٠



٥/٤/٣ - تقرير الاستدامة

المبررات	لا	نعم	لا ينطبق	الاستفسار	المرجع	مسلسل
تقوم الشركة بعمل الإفصاحات الخاصة بالإستدامة بموقع الهيئة العامة للرقابة المالية كل ثلاثة شهور		✓		هل تقوم الشركة بإصدار تقرير متوازن عن الاستدامة ويشمل على إنجازات الشركة في المجالات الاقتصادية والبيئية والاجتماعية		١١٢
		✓		هل تراعى الشركة عند إعداد تقرير الاستدامة ضمان تحقيق الشفافية والدقة والاكتمال والشمولية والحيادية		١١٣
		✓		هل يتضمن تقرير الاستدامة المعلومات الواجب عرضها فيه		١١٤

المبررات	لا	نعم	لا ينطبق	الاستفسار	المرجع	مسلسل
		✓		هل لدى الشركة موقع الكتروني على شبكة المعلومات الدولية		١١٥
		✓		هل تقوم الشركة من خلال الموقع الإلكتروني بالإفصاح عن المعلومات المالية وغير المالية بأسلوب سهل للمستخدم		١١٦
		✓		هل تقوم الشركة بتحديث الموقع الإلكتروني بشكا مستمر وتتيح إمكانية التواصل معها بسهولة		١١٧
		✓		هل تقوم الشركة بالرد على الرسائل والاستفسارات التي تتلقها من خلال الموقع الإلكتروني		١١٨
		✓		هل يتضمن الموقع الإلكتروني للشركة على الأقل ما يلي: ١. نبذة عن الشركة ورؤيتها ورسالتها واستراتيجيتها. ٢. تشكيل مجلس الإدارة ولجانه والإدارة العليا ٣. معلومات عن نشاط الشركة ومنتجاتها ونطاق عملها ٤. التقارير السنوية للشركة. ٥. القوائم المالية ونتائج الاعمال الدورية والسنوية المقارنة بفترات سابقة ٦. صفحات علاقات المستثمرين وكيفية الاتصال المباشر بها ٧. سياسة حوكمة الشركات ٨. سياسة المسؤولية الاجتماعية ٩. كيفية تلقي مقترحات وشكاوى العملاء ١٠. عنوان وبيانات الاتصال بالشركة وفروعها		١١٩

المحاور الرئيسية لحوكمة الشركات

عن العام المنتهى فى ٢٠٢٢/٦/٣٠

• الباب الرابع: موثيق ولوائح وسياسات حوكمة الشركات

أولاً: الموثيق واللوائح

١/٤ - ميثاق الأخلاق والسلوك المهني

المبررات	لا	نعم	لا ينطبق	الاستفسار	المرجع	مسلسل
جاري إعداده	✓			هل يوجد لدى الشركة ميثاق يحتوي علي معايير السلوك التي يتعين علي كل العاملين بالشركة اتباعها ومراعاتها في سائر المعاملات.		١٢٠

٢/٤ - لائحة عمل مجلس الإدارة

المبررات	لا	نعم	لا ينطبق	الاستفسار	المرجع	مسلسل
جاري إعداده	✓			هل يوجد لدى الشركة لائحة عمل تحكيم أداء مجلس الإدارة، وتكون ملزمة لرئيس المجلس وكافة أعضائه وتحتوي علي الحد الأدنى المطلوب من البيانات.		١٢١

٣/٤ - لوائح عمل لجان المجلس

المبررات	لا	نعم	لا ينطبق	الاستفسار	المرجع	مسلسل
جاري إعداده		✓		هل يوجد بالشركة لوائح تحكم عمل وأداء لجان مجلس الإدارة وتكون ملزمة لرؤساء وأعضاء تلك اللجان وتحتوي علي الحد الأدنى المطلوب من البيانات.		١٢٢



شركة الحديد والصلب للمناجم والمحاجر (ش . م . م)
Iron & Steel for Mines & Quarries



المحاور الرئيسية لحوكمة الشركات

عن العام المنتهى فى ٢٠٢٢/٦/٣٠

ثانيا: السياسات

٤/٤ - سياسة تتابع السلطة Succession Planning

المبررات	لا	نعم	لا ينطبق	الاستفسار	المرجع	مسلسل
		✓		هل تتبع الشركة سياسة تتابع السلطة التي تهدف الى خلق إجراءات وتقييم عمليات الاختيار والتعيين والترقي في إطار تأمين أفضل العناصر المؤهلة للشركة في المواقع المناسبة.		١٢٣

٥/٤ - سياسة الإفصاح

المبررات	لا	نعم	لا ينطبق	الاستفسار	المرجع	مسلسل
		✓		هل تتبع الشركة سياسة الإفصاح التي تهدف إلى تنظيم عملية الإفصاح عن المعلومات التزاما بقواعد الإفصاح والشفافية.		١٢٤

٦/٤ - سياسة الإبلاغ عن المخالفات Whistle blowing

المبررات	لا	نعم	لا ينطبق	الاستفسار	المرجع	مسلسل
		✓		هل تتبع الشركة سياسة الإبلاغ عن المخالفات التي تهدف إلى تشجيع العاملين بالشركة أو المتعاملين معها بالإبلاغ عن أي ممارسات مخالفة لقواعد السلوك الأخلاقي أو أية أعمال غير قانونية.		١٢٥

٧/٤ - سياسات تعارض المصالح

المبررات	لا	نعم	لا ينطبق	الاستفسار	المرجع	مسلسل
		✓		هل تحكم الشركة عملية تداول الداخليين علي أسهم الشركة طبقا لقواعد الجهات الرقابية.		١٢٦
		✓		هل تتأكد الشركة من تفهم كافة الأطراف المعنية لتعريف التداول الداخلي وقواعد تنظيمه.		١٢٧
		✓		هل تقوم الشركة بوضع معايير لضبط معاملات الأطراف ذات العلاقة بما لا يخل بمصلحة الشركة ويحفظ حقوق مساهميها.		١٢٨



شركة الحديد والصلب للمناجم والمحاجر (ش . م . م)
Iron & Steel for Mines & Quarries



المحاور الرئيسية لحوكمة الشركات

عن العام المنتهى في ٢٠٢٢/٦/٣٠

٨/٤ - سياسة المسؤولية الاجتماعية والبيئية

المبررات	لا	نعم	لا ينطبق	الاستفسار	المرجع	مسلسل
نظراً لحدائثة الشركة لم تضع حتى الآن سياسة واضحة عن مسؤوليتها الاجتماعية والبيئية وعن التزامها المستمر في المساهمة في التنمية الاقتصادية والمجتمعية.	✓			هل تضع الشركة سياسة واضحة عن مسؤوليتها الاجتماعية والبيئية وعن التزامها المستمر في المساهمة في التنمية الاقتصادية والمجتمعية.		١٢٩
التزامها المستمر في المساهمة في التنمية الاقتصادية والمجتمعية	✓			هل تشارك الشركة في مبادرات في مجال المسؤولية الاجتماعية والبيئية.		١٣٠

الجهاز المركزي للحسابات

شارع ٢٦ يوليو الدور الثالث

إدارة مراقبة حسابات الصناعات المعدنية

ت : ٢٥٩١٤٩٢٢ - ٢٥٩١٤٣٨١

ف : ٢٥٩١٤٩٢٢

٤٥٤
٤٤٩/٢٦

السيد المهندس / العضو المنتدب التنفيذي

شركة الحديد والصلب للمناجم والمحاجر

تحية طيبة ... وبعد ،،،

نتشرف بأن نرفق لسيادتكم طيه تقرير تأكد مستقل عن مدى تطبيق قواعد حوكمة الشركات للشركة
في ٢٠٢٢/٦/٣٠.

برجاء التفضل بالإحاطة والتنبيه باتخاذ اللازم .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،،،

وكيل أول الوزارة

مدير الإدارة

هاني سعد نصيف

" محاسب / هاني سعد نصيف "

عائشة

تحريراً في : ٢٠٢٢/٩/٢٦

حسام



تقرير تأكد مستقل عن مدى تطبيق قواعد حوكمة الشركات لشركة الحديد والصلب للمناجم والمحاجر في ٢٠٢٢/٠٦/٣٠

إلى السادة مساهمي شركة الحديد والصلب للمناجم والمحاجر

المقدمة

قمنا بإختبار تقرير مدى تطبيق قواعد الحوكمة المعد بواسطة إدارة شركة الحديد والصلب للمناجم والمحاجر عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٢/٦/٣٠ ، وذلك وفقاً لنموذج تقرير مجلس الإدارة الإسترشادي المشار إليه في خطاب البورصة المصرية للشركة المؤرخ في ٢٥ ديسمبر ٢٠١٨ .

مسئولية الإدارة

مجلس إدارة الشركة هو المسئول عن إعداد وعرض تقريره عن مدى تطبيق قواعد الحوكمة وفقاً لنموذج تقرير مجلس الإدارة الإسترشادي المشار إليه في خطاب البورصة المصرية الموجه إلى رئيس مجلس إدارة الشركة والمؤرخ في ٢٥ ديسمبر ٢٠١٨ ، كما أن المجلس هو المسئول عن التأكد من تطبيق قواعد الحوكمة وفقاً للدليل المصري لحوكمة الشركات الصادر من الهيئة العامة للرقابة المالية بموجب قرار مجلس إدارة الهيئة رقم ٨٤ بتاريخ ٢٦ يوليو ٢٠١٦ والقوانين والقرارات ذات العلاقة ، كما أن مسؤولية الإدارة تمتد إلى تحديد نقاط عدم الإلتزام ومبرراتها .

مسئولية مراجع الحسابات:-

تتخصص مسئوليتنا في إبداء استنتاج بتأكد محدود عن ما إذا كان قد نما إلى علمنا أمور تجعلنا نعتقد أن تقرير مجلس الإدارة المرفق لم يتم إعداده وفقاً لنموذج تقرير مجلس الإدارة الإسترشادي المشار إليه في خطاب البورصة المصرية الموجه للشركة بتاريخ ٢٥/١٢/٢٠١٨ وذلك إستناداً إلى إجراءات التأكد المحدود والتي قمنا بها .

وقد قمنا بمهام التأكد المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام التأكد رقم (٣٠٠٠) "مهام التأكد بخلاف مراجعة أو فحص معلومات مالية تاريخية " ويتطلب هذا المعيار الإلتزام بمتطلبات السلوك المهني بما فيه متطلبات الإستقلالية وتخطيط وتنفيذ إجراءاتنا للحصول على تأكيد محدود عما إذا كان قد نما إلى علمنا أي أمر يجعلنا نعتقد أن تقرير مجلس الإدارة عن مدى الإلتزام بقواعد الحوكمة بشكل عام لم يتم إعداده في كافة جوانبه الجوهرية طبقاً لنموذج تقرير مجلس الإدارة الإسترشادي المشار إليه .

إن الإجراءات التي يتم أدائها في مهام التأكد المحدود تختلف في طبيعتها وتوقيتها وهي أضيق نطاقاً من تلك التي يتم أدائها للحصول على تأكيد معقول وبالتالي فإن مستوى التأكد الذي يتم الحصول عليه من عمليات التأكد المحدود أقل من التأكد الذي يمكن الحصول عليه من عمليات التأكد المعقول .



تستند الإجراءات التي قمنا بتنفيذها على حكمنا الشخصي وتشتمل بصورة أساسية الحصول على الأدلة من واقع الإستفسارات وملاحظة بعض الإجراءات المنفذة وفحص بعض المستندات المؤيدة والمطابقة مع سجلات الشركة وطبقاً لطبيعة مهمتنا عند تنفيذ الإجراءات الموضحة أعلاه قمنا بما يلي:-

- الإستفسار من الإدارة للحصول على تفهم للأسلوب المتبع من قبلهم فى كيفية إعداد التقرير طبقاً للنموذج المشار إليه والإجراءات التي قامت بها الإدارة للإلتزام بتلك المتطلبات ومنهجية الإدارة لتقييم مدى الإلتزام بالنموذج المشار إليه.

- مطابقة محتويات نموذج تقرير مجلس الإدارة عن مدى الإلتزام بقواعد حوكمة الشركات والمعتمد من مجلس إدارة الشركة مع متطلبات نموذج تقرير مجلس الإدارة الإسترشادى المشار إليه فى خطاب البورصة المصرية الموجه للشركة بتاريخ ٢٥/١٢/٢٠١٨.

- مطابقة المحتويات المعروضة بنموذج تقرير مجلس الإدارة عن مدى الإلتزام بقواعد حوكمة الشركات مع السجلات والمستندات لدى الشركة.

وفقاً لمتطلبات الفقرة (٤٩) (د) من معيار ٣٠٠٠ فقد انحصرت إجراءاتنا فى الأمور القابلة للقياس بشكل دقيق ولم تتضمن الجوانب غير الكمية أو مدي فاعليتها أو صحتها أو إكمالها ومنها إجراءات الإدارة للإلتزام بقواعد حوكمة الشركات وكذلك تقييم أداء مجلس الإدارة ولجانه والإدارة التنفيذية . كما لم تمتد إجراءاتنا لأغراض هذا التقرير لتقييم مدي فاعلية نظام الرقابة الداخلية والإلتزام وفاعلية نظام الحوكمة.

وقد أعد هذا التقرير إستيفاءً لمتطلبات المادة ٤٠ من قواعد قيد وشطب الأوراق المالية المصرية وليس لأي غرض آخر. وبالتالي فهو لا يصلح للاستخدام إلا للغرض الذي أعد من أجله. ونحن نعتقد أن الأدلة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لإستنتاجنا.

القيود المتأصلة:-

إن معظم الإجراءات التي تنفذها المنشآت للإلتزام بالقواعد الإدارية والقانونية تعتمد على الأشخاص الذين يقومون بتنفيذ تلك الإجراءات وتفهمهم لأهداف تلك الإجراءات وتقييمهم ما إذا كان قد تم تنفيذ الإجراءات بكفاءة وفى بعض الحالات لا يوجد دليل مراجعة يمكن الحصول عليه كما نود الإشارة إلى أن تصميم إجراءات الإلتزام تتبع أفضل التطبيقات التي تختلف من منشأة إلى منشأة أخرى وهى لا تمثل بالتالي معيار محدد يمكن المقارنة به. كما أن البيانات غير المالية تخضع لقيود متأصلة أكبر من تلك المتعلقة بالبيانات المالية.

أساس إبداء استنتاج متحفظ:-

- لم يرد بتقرير مدي تطبيق قواعد الحوكمة مبررات عدم الإلتزام بما يلي :-



- ❑ تشكيل لجنة المكافآت.
- ❑ تشكيل لجنة الترشيحات.
- ❑ تشكيل لجنة للمخاطر.
- ❑ وجود إدارة المخاطر.
- ❑ وجود إدارة الإلتزام.
- ❑ وجود إدارة الحوكمة.
- ❑ إعداد تقرير الإستدامة .
- ❑ وجود ميثاق الأخلاق والسلوك المهني.
- ❑ وجود لوائح تنظم عمل مجلس الإدارة ولجان المجلس.
- ❑ عدم وجود إدارة للمراجعة الداخلية.
- ❑ استكمال الهيكل التنظيمي للشركة وبطاقات وصف الوظائف.
- ❑ عدم وجود لوائح داخلية تنظم عمل الشركة وتحكم الرقابة الداخلية على أعمالها والإكتفاء بالعمل بلوائح شركة الحديد والصلب المصرية (تحت التصفية) والتي لا تتناسب مع ظروف عمل الشركة والهيكل التنظيمي للشركة وسلطات الاعتماد الخاصة بها.
- ❑ لم تبين الشركة ما إذا كان هناك لجان أخرى مشكلة لمساعدة مجلس إدارتها مثل:-
 - ✓ اللجنة التنفيذية
 - ✓ لجنة الاستثمار
 - ✓ لجنة المسؤولية الاجتماعية
 - ✓ لجنة السلامة والصحة المهنية
 - ✓ لجنة حماية البيئة
 - ✓ لجنة حماية حملة الوثائق.
- ❑ لم تقوم الشركة بشرح مدى كفاءة وكفاية نظام الرقابة الداخلية بها وهو مجموعة السياسات والإجراءات والأدلة واللوائح التي تعد بواسطة الإدارات المعنية بالشركة وتعتمد من مجلس الإدارة لتحقيق الأتي:
 - الفصل التام بين مسؤوليات وسلطات كافة العاملين بالشركة.
 - ضمان دقة وجودة المعلومات، بحيث توفر سواء للشركة أو لغيرها المعلومات الصحيحة والدقيقة عن الشركة.
 - حماية أصول الشركة المادية من الأخطار التي يمكن أن تتعرض لها، وتوثيق وتسجيل تلك الأصول بسجلات الشركة.
 - زيادة الكفاءة الإنتاجية للشركة وتحقيق أهدافها بأقل التكاليف وبنفس الجودة.



- ضمان دقة تنفيذ التعليمات، بهدف التأكد من أن جميع التعليمات قد تم تنفيذها كما ينبغي.
- ضمان تطبيق قواعد حوكمة الشركات، وذلك عن طريق التنفيذ الدقيق لمختلف تعليمات وقواعد الحوكمة.
- بالإضافة إلى بيان قيام هذا النظام بتحديد الاختصاصات والفصل التام بين المسؤوليات والمهام والذي يتم مراعاته عند إعداد الهيكل التنظيمي للشركة.

استنتاج متحفظ

وفيما عدا تأثير ما ورد في الفقرات الموضحة أعلاه فإن تقرير مدى تطبيق قواعد الحوكمة المشار إليه أعلاه يعبر بعدالة ووضوح - في جميع جوانبه الهامة - عن مدى تطبيق الشركة لقواعد الحوكمة خلال السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٢/٦/٣٠ وفقاً للدليل المصري لحوكمة الشركات الصادر من الهيئة العامة للرقابة المالية والقوانين والقرارات ذات العلاقة.

القاهرة تحريراً في: ٢٠٢٢/٩/٢٦

مدير عام

نائب مدير الإدارة

"محاسب / سامح طلعت عبد الباسط"

وكيل الوزارة

نائب أول مدير الإدارة

"محاسب / ممدوح عبد الرحمن أحمد"

شركة الحديد والصلب للمناجم والمحاجر



ISMQ

Iron and Steel for Mines and Quarries

الحديد و الصلب للمناجم و المحاجر
ش.م.م

التقرير السنوي الموحد عن متابعة تنفيذ الخطة
وتقويم الأداء للعام المالي ٢٠٢٢/٢٠٢١

ملحق رقم (١)

الإنتاج عن الفترة من ٢٠٢١/٧/١ إلى ٢٠٢٢/٦/٣٠

(نموذج ١/١ الإنتاج)

(القيمة بالآلاف جنية)

نسبة التطور %	نسبة تحقيق الهدف %	قيمة الإنتاج للسنة السابقة	قيمة الإنتاج الفعلي بالسعر الجاري	قيمة الإنتاج التقديري	البيانات	الدليل المحاسبي
		—	—		الإنتاج من المنتجات التامة	
		٤١٤٧٧	١٢١٢١١		صافي مبيعات إنتاج تام	٤١١
		١٥٠٣	١١٤٥٧		تغير مخزون المنتجات التامة بسعر البيع	
		٤٢٩٨٠	١٣٢٦٦٨		مجموع (١)	
		٢٧	—		خدمات مباحة	٤١٤
		٢٧	—		مجموع (٢)	
		٤٣٠٠٧	١٣٢٦٦٨		مجموع (١) + (٢) = (٣)	
			—		تسويات الفروق مع نموذج ٢/١	
			—		فرق سعر التصدير للصادرات عن سعر البيع المحلي تسليم المصنع	
		(٧٩٠٢)	(٦٨٤٩)		فروق أخرى	
			—		مجموع الفروق (٤)	
		٣٥٠٩٥	١٢٥٨١٩		قيمة الإنتاج (٣) + (٤) = (٥)	

***المقارن الفترة من ٢٠٢١/١/١ حتى ٢٠٢١/٦/٣٠

قياس مدى الأهداف والتطور للإنتاج من المنتجات عن العام المالي المنتهى
عن الفترة من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢٢/٦/٣٠

(نموذج ٢/١)

(القيمة بالآلاف جنيهه)

نسبة التطوير %	نسبة تحقيق الهدف %		الإنتاج الفعلي سنه سابقه		الإنتاج الفعلي للسنة الحالية ٢٠٢٢/٢٠٢١			الإنتاج التقديري ٢٠٢١/٢٠٢٠		وحدة	البيان		
					كمية/طن	القيمة	الإنتاج بسعر البيع المحلي تسليم المصنع					كمية/طن	قيمة الأسعار التقديرية
							سعر السنة السابقه	السعر الجاري	السعر التقديري				
كمية	القيمة	كمية	القيمة	كمية/طن	سعر السنة السابقه	السعر الجاري	السعر التقديري	كمية/طن	قيمة الأسعار التقديرية				
			١٧٩	١٠٣٥	١٦١٠٣	٢١٥٠٨	-	٩٣١٠٩	-	-	طن	خام حديد عالي منجنيز / ناتج كسارة	
			٢٩٣٥٦	١٦٥٠١٨	٩٧٨٥٠	٩٦٢٥٧	-	٥٥٠٠٤٣	-	-		خام حديد عالي منجنيز / ناتج جبل	
			٤٢٥٧	٤٣٥٥	١٠٥٤٢	١٠٧٥٢	-	١٠٧٨٥	-	-		خام حديد عالي الباريوم	
			١٣٨	١٥٣٥١	٢٠	١٠٨	-	٢١٧٠	-	-		حجر جيري بأنواعه	
			١١٣٨	٢٢٧٦٤	٩٧	١٩٤	-	١٩٤١	-	-		دلوميت مختلف الأحجام	
			٣٥٠٦٨	٢٠٨٥٢٣	١٢٤٦١٢	١٢٥٨١٩	-	٦٥٨٠٤٨	-	-		الإجمالي	
			٢٧	-	-	-	-	-	-	-		خدمات مياة	
			٣٥٠٩٥	٢٠٨٥٢٣	١٢٤٦١٢	١٢٥٨١٩	-	٦٥٨٠٤٨	-	-		أجمالي	

***المقارن الفترة من ٢٠٢١/١/١ حتى ٢٠٢١/٦/٣٠

تابع ملحق رقم (١) الإنتاج
الطاقة الإنتاجية الكمية عن العام الحالي من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢٢/٦/٣٠ (نموذج ٣/١)

نسبة الإنتاج الفعلي إلى برنامج الإنتاج	نسبة الإنتاج الفعلي إلى الطاقة المتاحة		مبايع السنة السابقة	حركة الإنتاج للعام الحالي					برنامج الإنتاج	الطاقة المتاحة		الطاقة التصميمية		الخطوات والمراحل الإنتاجية
	العام السابق	العام الحالي		رصيد أول المدة	المبايع	المستخدم والفروق الجردية	الإنتاج	رصيد آخر المدة		العام السابق	العام الحالي	العام السابق	العام الحالي	
	٢٠٢١/٧/١	٢٠٢٢/٦/٣٠		٢٠٢١/٧/١	٢٠٢٢/٦/٣٠	٢٠٢١/٧/١	٢٠٢٢/٦/٣٠	٢٠٢١/٧/١		٢٠٢١/٧/١	٢٠٢٢/٦/٣٠	٢٠٢١/٧/١	٢٠٢٢/٦/٣٠	
			١٦.٤٤٤	٥٣٨٤١	٦١٧٢٢٥	-	٦٥٣٩٥٧	١٧١.٩	-	-	-	-	-	خام حديد مباع لشركات الاسمنت
			-	٦١٨٨.٦	-	-	-	٦١٨٨.٦	-	-	-	-	-	خام حديد ناتج كسارة
			٢٠١٦.٠	١٧٠.٠	٤٤٦٧	-	٢١٧.٠	٣٩٩٧	-	-	-	-	-	حجر جيرى بأنواعه
			٩٢٤.٠	٢٦٥٦.٠	٣١٢١	-	١٩٤١	٢٧٧٤.٠	-	-	-	-	-	دلويميت مختلف الأحجام
			١٩٩٥٩٤	٧٠.٠٨٨٧	٦٢٤٨١٣	-	٦٥٨.٤٨	٦٦٧٦٥٢	-	-	-	-	-	إجمالي

***المقارن الفترة من ٢٠٢١/١/١ حتى ٢٠٢١/٦/٣٠

تحليل جودة الإنتاج النهائي المعد للبيع عن العام المالي ٢٠٢٢/٢٠٢١

(نموذج ٤/١)

(القيمة بالآلاف جنيهه)

مرتجات مبيعات العام السابق ٢٠٢٠/٢٠١٩		مرتجات مبيعات العام الحالي ٢٠٢١/٢٠٢٠		الإنتاج المعاد تشكيله من المنتجات النهائية		مخلفات الإنتاج			الإنتاج التالف			الإنتاج التام المعد للبيع			المنتجات	الوحدة
القيمة بالآلاف جنيهه	كمية /طن	القيمة بالآلاف جنيه	كمية /طن	قيمة	كمية	قيمة	كمية	نسبه معياريه	قيمة	كمية	نسبه معياريه	قيمة الانتاج الكلي	الإنتاج المعيب	الإنتاج السليم		
															-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	١٠٧٨٥	-	١٠٧٨٥	بالطن	خام عالي الباريوم
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	٦٤٣١٥٢	-	٦٤٣١٥٢	بالطن	خام عالي المنجنيز
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	٢١٧٠	-	٢١٧٠	بالطن	حجر جبرى
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	١٩٤١	-	١٩٤١	بالطن	دولوميت
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	٦٥٨٠٤٨	-	٦٥٨٠٤٨	بالطن	الإجمالي العام

***المقارن الفترة من ٢٠٢١/١/١ حتى ٢٠٢١/٦/٣٠

(نموذج ٥/١)

المشتريات من الخامات والمواد والوقود وقطع الغيار من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢٢/٦/٣٠

(القيمة بالآلاف جنيه)

تكاليف				السنة السابقة ٢٠٢١/٢٠٢٠				السنة الحالية ٢٠٢٢/٢٠٢١					تقديري ٢٠٢١/٢٠٢٠			خامات ومواد ووقود وقطع غيار أخرى الوحدة بالطن				
الطن		السنة الحالية		جملة	قيمة		إجمالي	قيمة					قيمة		الكمية		الوحدة بالطن			
السنة السابقة	محلي	مستورد	محلي		مستورد	محلي		كمية	جملة	المستورد	مصاريف	أخرى	رسوم	جمركية				القيمة	سيف	جملة
-	-	-	-	٢٦١٢	-	٢٦١٢	٧٨٢٥	-	-	-	-	-	-	-	٧٨٢٥	-	-	-	-	وقود وزيت
-	-	-	-	١٨٠٥	-	١٨٠٥	٢٣٦٥	-	-	-	-	-	-	-	٢٣٦٥	-	-	-	-	قطع غيار ومهمات
-	-	-	-	٢١١	-	٢١١	٤٣٥	-	-	-	-	-	-	-	٤٣٥	-	-	-	-	ادوية
-	-	-	-	١١٥	-	١١٥	٥٤٩٠	-	-	-	-	-	-	-	٥٤٩٠	-	-	-	-	وجبه غذائية
-	-	-	-	١٢	-	١٢	٥٥٢	-	-	-	-	-	-	-	٥٥٢	-	-	-	-	أدوات كتابيه
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	مخلفات
-	-	-	-	٤٧٥٥	-	٤٧٥٥	١٦٦٦٧	-	-	-	-	-	-	-	١٦٦٦٧	-	-	-	-	الإجمالي

***المقارن الفترة من ٢٠٢١/١/١ حتى ٢٠٢١/٦/٣٠

حركة المخزون من الخامات والمواد والوقود وقطع الغيار للعام المالي ٢٠٢٢/٢٠٢١

(نموذج (٦/١) (القيمة بالألف جنيهه)

مخزون آخر المدة	فروق عجز وزيادة وتحويلات		المنصرف		المجموع		المشتريات		مخزون أول المدة		الوحدة بالطن	خامات و مواد ووقود وقطع غيار الوحدة بالطن	الدليل المحاسبي
	قيمة ألف جنيهه	كمية/طن	قيمة بالألف جنيهه	كمية / طن	قيمة	كمية/طن	قيمة	كمية/طن	قيمة	كمية/طن			
١٣٨٩	-	٧٢٩٠	-	-	-	-	٧٨٢٥	-	٨٥٤	-	-	وقود وزيوت	١٦١/٢١٦
١٩٨٩٦	-	٢٥٤٤	-	-	-	-	٢٣٦٥	-	٢٠٠٧٥	-	-	قطع غيار ومهمات	١٦١/٣٠٠
١٢٩	-	٥٠٢	-	-	-	-	٤٣٥	-	١٩٦	-	-	مخزن الادويه	١٦١/٣١٦
١	-	٥٥١٥	-	-	-	-	٥٤٩٠	-	٢٦	-	-	مخزن الوجبه	١٦١/٣١٧
١٩	-	٥٥١	-	-	-	-	٥٥٢	-	١٨	-	-	أدوات كتابيه	١٦١/٣٢٥
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	مخزن مخلفات	١٦١/٥١٢
٢١٤٣٥	-	١٦٤٠٩	-	-	-	-	١٦٦٦٧	-	٢١١٦٩	-	-	إجمالي مستلزمات سلعية	

***المقارن الفترة من ٢٠٢١/١/١ حتى ٢٠٢١/٦/٣٠

(نموذج ٧/١)

العمالقة والأجور من ٢٠٢١/٧/١ إلى ٢٠٢٢/٦/٣٠ (القيمة بالألف جنيهه)

٢٠٢١/٢٠٢٠ فعلي العام السابق			٢٠٢٢/٢٠٢١ فعلي العام الحالي			عدد العاملين	تقديري ٢٠٢١/٢٠٢٠			بيانات	
الأجور			الأجور				الأجور				متوسط عدد العاملين
جملة	عينية	نقدية وتأمينات	جملة	عينية	نقدية وتأمينات		جملة	عينية	نقدية وتأمينات		
٢٠١٢٣	٤٦٣	١٩٦٦٠	٣٤١	٣٩٦٨٣	١٠٨٥	٣٨٥٩٧	٣٥١	-	-	-	عمال إنتاج د/ ٣٦ دائمين
-	-	-	-	٣٣٩	٩	٣٣٠	٣	-	-	-	مؤقتين
-	-	-	-	٢٢٦	٦	٢٢٠	٢	-	-	-	عمال الخدمات التسويقية د/ ٣٧ دائمين
-	-	-	-	٢٢٦	٦	٢٢٠	٢	-	-	-	مؤقتين
٥٤١٨	١٢٥	٥٢٩٣	٩٢	١٢٤٣٧	٣٤٢	١٢٠٩٦	١١٠	-	-	-	عمال الخدمات الإدارية والتمويلية د/ ٣٨ دائمين
-	-	-	-	٣٣٩	٩	٣٣٠	٣	-	-	-	مؤقتين
٢٥٥٤١	٥٨٨	٢٤٩٥٣	٤٣٣		١٤٣٣	٥٠٩١٣	٤٦٣	-	-	-	أجمالي الأجور والعمالة دائمين
			-		٢٤	٨٨٠	٨	-	-	-	مؤقتين
٢٥٥٤١	٥٨٨	٢٤٩٥٣	٤٣٣	٥٣٢٥٠	١٤٥٧	٥١٧٩٣	٤٧١	-	-	-	الإجمالي

***المقارن الفترة من ٢٠٢١/١/١ حتى ٢٠٢١/٦/٣٠

ملحوظة :- تتضمن الأجور العمالة القائمة بمناجم أسوان بمبلغ ١٥٣٥٢٩٨

تطور العمالة للعمالة الدائمة والمؤقتة

خلال الفترة من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢٢/٦/٣٠

(نموذج ٨/١)

العدد في ٢٠٢٢/٦/٣٠	أسباب ترك الخدمة							عودة للعمل خلال السنة	معينون خلال السنة	صافي التنقلات	العدد في ٢٠٢١/٧/١	المراكز	
	الإجمالي	وفاة	معاش ٦٠ ومرضي	معاش مبكر	نقل خارجي	فصل أو انقطاع	استقالة						
٣٥١	٤٨	٤	١٧	-	٢	١	٢٤	-	-	٥٨	٣٤١	دائمين	عمال إنتاج والخدمات الصناعية
٣	-	-	-	-	-	-	-	-	٣	-	-	مؤقتين	
٢	-	-	-	-	-	-	-	-	-	٢	-	دائمين	عمال الخدمات التسويقية
٢	-	-	-	-	-	-	-	-	٢	-	-	مؤقتين	
١١٠	-	-	-	-	-	-	-	-	-	١٨	٩٢	دائمين	عمال الخدمات الإدارية والتمويلية
٣	-	-	-	-	-	-	-	-	٣	-	-	مؤقتين	
٤٦٣	٤٨	٤	١٧	-	٢	١	٢٤	-	-	٧٨	٤٣٣	دائمين	أجمالي
٨	-	-	-	-	-	-	-	-	٨	-	-	مؤقتين	
٤٧١													

***المقارن الفترة من ٢٠٢١/١/١ حتى ٢٠٢١/٦/٣٠

(ملحق رقم ٢ التسويق)

(نموذج ١/٢)

صافي المبيعات عن الفترة من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢٢/٦/٣٠

نسبة التطور عن العام السابق	نسبة تحقيق الهدف		مبيعات السنة السابقة		المبيعات الفعلية		المبيعات التقديرية		الوحدة	مجموعات المنتجات	السدليل المحاسبي
	قيمة	كمية	قيمة	كمية	القيمة / بالآلاف جنيهه	كميه/ طن	القيمة بالآلاف جنيهه	كمية/طن			
١٧٥	١٩٦			٣١٤٤٠	١٦٠٤٤٤	٩٦٢٧٧	٥٥٠١٥٧	-	-	(خام عالي المنجنيز)	
-	٨٠			-	-	١٣٠٥٠	٥٦٤٩٧	-	-	خام حديد عالي منجنيز كسارة	
٢٣١	-			٧٨١	٩٧٥٠	-	-	-	-	(خام حديد منتج كسارة)	
٩٩٧	٩٩٧			٤٤٧٣	٤٤٨٦	١٠٥٣٩	١٠٥٧١	-	-	خام عالي الباريوم	
٢٠١	٥٢			٨٧٧٦	٢٠١٦٠	٨٩٩	٤٤٦٧	-	-	(حجر جيرى)	
١٤٣	١٤٣			٤٨١	٩٢٤٠	٤٤٦	٣١٢١	-	-	دولوميت	
				٤١٤٧٨	-	١٢١٢١١	-	-	-	صافي مبيعات إنتاج تام	٤١١
				٢٧	-	-	-	-	-	خدمات مياحة	٤١٤
				٤١٥٠٥	١٩٩٥٩٤	١٢١٢١١	٦٢٤٨١٣	-	-	إجمالي ايراد النشاط	

***المقارن الفترة من ٢٠٢١/١/١ حتى ٢٠٢١/٦/٣٠

(نموذج ٢/٢)

(تابع ملحق رقم ٢)
التسويق الصادرات عن الفترة من ٢٠٢١/٧/١ الي ٢٠٢٢/٦/٣٠
(القيمة بالألف جنيهه)

صادرات العام السابق ٢٠٢١/٢٠٢٠				الصادرات الفعلية ٢٠٢٢/٢٠٢١						الصادرات التقديرية				الوحدة بالطن	مجموعات المنتجات
القيمة فوب		الكمية	جملة	مصرفات نقل الصادرات	القيمة بسعر التصدير تسليم المصنع	الكمية	جملة	عملات حرة		جملة	القيمة فوب				
جملة	مصرفات نقل الصادرات							القيمة فوب	كمية/طن		جملة	مصرفات نقل الصادرات	القيمة بسعر التصدير تسليم المصنع		
التقديرات	حر														
لا يوجد صادرات															

***المقارن الفترة من ٢٠٢١/١/١ حتى ٢٠٢١/٦/٣٠

بيان مقارنة تكاليف الطن بسعر البيع لعام ٢٠٢١

(نموذج ٣/٢)

(القيمة بالجنيه)

السنة السابقة ٢٠٢١														
متوسط سعر البيع	التكاليف الكلية	تكلفة الخدمات الإدارية والتمويلية	تكلفة الخدمات التسويقية	تكلفة الإنتاج										المنتجات
				جملة تكلفة الإنتاج			تكاليف غير مباشرة			أجور مباشرة	خامات ومواد مباشرة			
محلي				جملة	محلي	أجنبي	جملة	أخرى	إهلاك			جملة	محلي	أجنبي
٢٣١	١٧٣	١	١	١٧١	١٧١	-	٣٥,٨	٢٠,٤	١٥,٤٠	٩٧,٨	٣٧,٤	٣٧,٤	-	خام حديد منتج كسارة
-	١٧٣	١	١	١٧١	١٧١	-	٣٥,٨	٢٠,٤٠	١٥,٤٠	٩٧,٨	٣٧,٤	٣٧,٤	-	خام حديد عالي منجنيز / جبل
٩٩٧	٢٧١	٢	٢	٢٦٧	٢٦٧	-	٣٥,٨	٢٠,٤٠	١٥,٤٠	١٩٠	٤٣	٤٣	-	خام حديد عالي الباريوم
٢٣١	٢٢٠	٢	٢	٢١٦	٢١٦	-	٣٥,٨	٢٠,٤٠	١٥,٤٠	١١١	٦٤	٦٤	-	حجر جيرى
٢٠١	١٩٢	٢	٢	١٨٨	١٨٨	-	٣٥,٨	٢٠,٤٠	١٥,٤٠	١١٦	٣٧	٣٧	-	دولوميت

***المقارن الفترة من ٢٠٢١/١/١ حتى ٢٠٢١/٦/٣٠

بيان مقارنة تكاليف الطن بسعر البيع لعام ٢٠٢٢

(القيمة بالجنيه)

(نموذج ٣/٢)

السنة الحالية ٢٠٢٢														المنتجات	
متوسط سعر البيع	التكاليف الكلية	تكلفة الخدمات الإدارية والتمويلية	تكلفة الخدمات التسويقية	تكلفة الإنتاج											
				محلي	جملة تكلفة الإنتاج			تكاليف غير مباشرة			أجور مباشرة	خامات و مواد مباشرة			
					جملة	محلي	أجنبي	جملة	أخرى	اهلاك		جملة	محلي		أجنبي
٢٣١	١٨٥,٢٢٠	٥٩,٣١	٠,٢٧	١٢٥,٦٤	١٢٥,٦٤	-	٢٩,٣٦	١٧,٩٤	١١,٤٢	٦٢,٣٨	٣٣,٩	٣٣,٩٠	-	خام حديد عالي منجنيز منتج كسارة	
١٧٥	١٣٠,٢٣	٤,٣٩	٠,١٥	١٢٥,٦٩	١٢٥,٦٩	-	٢٩,٣٦	١٧,٩٣	١١,٤٣	٦٢,٤٠	٣٣,٩٣	٣٣,٩٣	-	خام حديد عالي منجنيز / جبل	
٩٩٧	٣١٥,٨٠	١٨٥,٠٧	٥,٠١	١٢٥,٧٢	١٢٥,٧٢	-	٢٩,٣٩	١٧,٩٩	١١,٤٠	٦٢,٤٠	٣٣,٩٣	٣٣,٩٣	-	خام حديد عالي الباريوم	
٢٠١	٤٣٠,٠٠	٣٠١	٤,١٤	١٢٤,٨٦	١٢٤,٨٦	-	٢٩,٠٣	١٧,٥١	١١,٥٢	٦٢,٢٠	٣٣,٦٣	٣٣,٦٣	-	حجر جيرى	
١٤٣	٣٣٣,٣١	٢٠٤,٩١	٣,٦٠	١٢٤,٨٠	١٢٤,٨٠	-	٢٨,٨٤	١٧,٥١	١١,٣٣	٦٢,٣٣	٣٣,٦٣	٣٣,٦٣	-	دولوميت	

***المقارن الفترة من ٢٠٢١/١/١ حتى ٢٠٢١/٦/٣٠

حركة المنتجات النهائية عن العام المالي ٢٠٢٢/٢٠٢١ (نموذج ٤/٢) (القيمة بالآلاف جنيهه)

المنتجات	رصيد أول المدة ٢٠٢١/٧/١			إجمالي الرصيد الدفترى ٢٠٢٢/٦/٣٠	كمية المعاد تشغيله	كمية المنصرف للإصلاح	المبيعات الكمية	الإنتاج بالكمية	٢٠٢١/٧/١				
	كمية بالطن	قيمة							كمية	قيمة	كمية		
		القيمة بالكلفة	القيمة بيع									القيمة بالكلفة	القيمة بيع
العجز أو الزيادة		كمية	القيمة بيع	القيمة	كمية	القيمة	كمية	القيمة	كمية	القيمة	بالتكلفة	بالتكلفة	بسر
القيمة													
خام منتج كسارة	٦١٨٨٠٦	٤٩٦٩٠	٤٩٦٩٠	٦١٨٨٠٦	-	-	-	-	٤٩٦٩٠	٤٩٦٩٠	٦١٨٨٠٦	-	-
خام عالي الباريوم	١٥٤٩	١٥١٣	١٧٥٧	١٧٦٣	-	-	١٠٥٧١	١٠٧٨٥	١٥١٣	٢٧٨	١٧٦٣	-	-
خام عالي المنجنيز جبل	١٥٥٦٠	٢٦٦٠	٢٧٠٣	١٥٤٤٦	-	-	٥٥٠١٥٧	٥٥٠٠٤٣	٢٦٦٠	٢٧٧٧	١٥٤٤٦	-	-
خام عالي المنجنيز كسارة	-	-	٨٤٥٣	٣٦٦١٢	-	-	٥٦٤٩٧	٩٣١٠٩	-	-	٣٦٦١٢	-	-
حجر جبرى	٣٩٩١	٣٦	٩٦٥١	١٧٠٠	-	-	٤٤٦٧	٢١٧٠	٣٦	٢٤٤٣	١٧٠٠	-	-
دولوميت	٢٧٧٤٠	١٣٨٧	٣٧٩٨	٢٦٥٦٠	-	-	٣١٢١	١٩٤١	١٣٨٧	٢٩٤٦	٢٦٥٦٠	-	-
الإجمالي العام	٦٦٧٦٤٦	٥٥٢٨٦	٧٤١٨٩	٧٠٠٨٨٧	-	-	٦٢٤٨١٣	٦٥٨٠٤٨	٥٥٢٨٦	٥٨١٣٤	٧٠٠٨٨٧	-	-

***المقارن الفترة من ٢٠٢١/١/١ حتى ٢٠٢١/٦/٣٠

(نموذج ١/٣)

متابعة تنفيذ المشروعات علي المستوى الإجمالي

(القيمة بالآلاف جنيه)

نسبة جمة الأعمال المنفذة في نهاية العام الي التكاليف الكلية المعدلة	نسبة الأعمال المنفذة خلال العام الي التكاليف الكلية %	برنامج التنفيذ المعتمد خلال العام	جمة الأعمال المنفذة في نهاية العام	أي تسويات علي الأعمال المنفذة	الأعمال المنفذة (١) خلال العام	جمة الأعمال المنفذة أول العام	التكاليف الصناعية		المشروعات
							معدلة	أصلية	
			٥٥٣	١٧٩٤٦	١٨٣٩٥	١.٥			مشروعات جديدة
									مشروعات توسع
									مشروعات استكمال
									مشروعات إعادة تأهيل
									مشروعات إحلال وتجديد
			٥٥٣	١٧٩٤٦	١٨٣٩٥	١.٥			الإجمالي

***المقارن الفترة من ٢٠٢١/١/١ حتى ٢٠٢١/٦/٣٠

(نموذج ٢/٣)

تحليل حساب التكوين الاستثماري (د / ١٢١)

(القيمة بالآلاف جنيه)

المشروعات	رصيد ٢٠٢١/٧/١	الإضافات خلال العام +	محول للأصول الثابتة (-)	أي تسويات علي الحساب + (-)	رصيد ٢٠٢٢/٦/٣٠	ملاحظات
مشروعات جديدة	١٠٥	١٨٣٩٥	١٧٩٤٦	-	٥٥٣	-
مشروعات توسع	-	-	-	-	-	-
مشروعات استكمال	-	-	-	-	-	-
مشروعات إعادة تأهيل	-	-	-	-	-	-
مشروعات إحلال وتجديد	-	-	-	-	-	-
الإجمالي	١٠٥	١٨٣٩٥	١٧٩٤٦	-	٥٥٣	-

***المقارن الفترة من ٢٠٢١/١/١ حتى ٢٠٢١/٦/٣٠

- الشركة لم يرد ضدها أية قضايا تخص المخالفات البيئية.
- الشركة تعمل على المحافظة على البيئة المحيطة ولا يوجد بها أي مصدر من مصادر انبعاثات الكربون.
- جاري انشاء الملف البيئي للشركة.

الجهاز المركزى للمحاسبات
الإدارة المركزية لمتابعة تنفيذ الخطة وتقويم الأداء
لقطاعات الإنتاج والمشروعات القومية

تقرير متابعة وتقويم أداء
شركة الحديد والصلب للمناجم والمحاجر
عن العام المالى ٢٠٢٢/٢٠٢١

تقرير متابعة وتقويم أداء

شركة الحديد والصلب للمناجم والمحاجر

عن العام المالي ٢٠٢٢/٢٠٢١

تم إعداد هذا التقرير في ضوء البيانات المتاحة التي وردت بنماذج المتابعة وتقويم الأداء المستوفاة بمعرفة الشركة بعد مطابقتها على القوائم المالية والحسابات التحليلية عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٢/٦/٣٠ وتقرير مجلس الإدارة .

والجدير بالذكر أنه لم يتم اعتماد موازنة تقديرية لعام ٢٠٢٢/٢٠٢١، وأرقام المقارنة تخص الفترة من ٢٠٢١/١/١ حتى ٢٠٢١/٦/٣٠ .

وفيما يلي أهم ما أسفرت عنه المتابعة وتقويم الأداء:

أولاً: تطور أوجه النشاط التشغيلي ونتائج الأعمال:

١- الإنتاج:

- بلغت قيمة إنتاج عام ٢٠٢٢/٢٠٢١ مقوماً بأسعار عام ٢٠٢١/٢٠٢٠ نحو ١٢٤,٦١٢ مليون جنيه مقابل ٣٥,٠٩٥ مليون جنيه عن الفترة من ٢٠٢١/١/١ في ٢٠٢١/٦/٣٠ .

علماً بأنه بلغت قيمة الإنتاج بسعر البيع^(١) نحو ١٣٢,٦٦٨ مليون جنيه عام ٢٠٢٢/٢٠٢١ مقابل ٤٣,٠٠٧ مليون جنيه عن الفترة من ٢٠٢١/١/١ في ٢٠٢١/٦/٣٠ .

- بلغت تكلفة إنتاج أو شراء الوحدات المباعة نحو ٨١,٤٩٥ مليون جنيه عام ٢٠٢٢/٢٠٢١ مقابل ٣٦,٨١٧ مليون جنيه عن الفترة من ٢٠٢١/١/١ في ٢٠٢١/٦/٣٠ .

٢- الأجر والإنتاجيات:-

- بلغ إجمالي الأجر^(٢) نحو ٥٣,٢٥٠ مليون جنيه عام ٢٠٢٢/٢٠٢١ مقابل ٢٥,٥٤٢ مليون جنيه عن الفترة من ٢٠٢١/١/١ في ٢٠٢١/٦/٣٠ .

وقد بلغ متوسط الأجر السنوي للعامل^(٣) نحو ١١٣,٠٥٧ ألف جنيه عام ٢٠٢٢/٢٠٢١ مقابل ٥٨,٩٨٨ ألف جنيه عن الفترة من ٢٠٢١/١/١ في ٢٠٢١/٦/٣٠ .

- بلغت إنتاجية الجنيه/أجر باستخدام الإنتاج الإجمالي بسعر السوق نحو ٢,٤٩ جنيه عام ٢٠٢٢/٢٠٢١ مقابل ١,٦٨ جنيه عن الفترة من ٢٠٢١/١/١ في ٢٠٢١/٦/٣٠ .

- بلغت إنتاجية العامل باستخدام القيمة المضافة الإجمالية نحو ٢٢٦,٩٠٠ ألف جنيه عام ٢٠٢٢/٢٠٢١ مقابل ٨٨,١٠٢ ألف جنيه عن الفترة من ٢٠٢١/١/١ حتى ٢٠٢١/٦/٣٠ .

(١) صافي مبيعات الإنتاج التام + تغير مخزون الإنتاج التام بسعر البيع + خدمات مبيعة + إيرادات تشغيل للغير .

(٢) الأجر النقدية عام ٢٠٢٢/٢٠٢١ تتضمن نحو ١,٥٣٥ مليون جنيه أجر العمالة القائمة بمناجم أسوان .

(٣) بلغ متوسط عدد العاملين ٤٧١ عاملاً عام ٢٠٢٢/٢٠٢١ مقابل ٤٣٣ عاملاً في الفترة من ٢٠٢١/١/١ حتى ٢٠٢١/٦/٣٠ .

٣- التسويق :-

- بلغت الإيرادات (المبيعات كلها محلية) نحو ١٢١,٢١١ مليون جنيه عام ٢٠٢٢/٢٠٢١ مقابل ٤١,٥٥٥ مليون جنيه عن الفترة من ٢٠٢١/١/١ في ٢٠٢١/٦/٣٠ .
- وجدير بالذكر أن قيمة المبيعات من منتج خام حديد عالي المنجنيز/جبل البالغة ٩٦,٢٧٧ مليون جنيه تمثل ٧٩,٤٪ من الإيرادات .
- بلغت قيمة مصروفات البيع والتوزيع نحو ١٨٣ ألف جنيه عام ٢٠٢٢/٢٠٢١ مقابل ١٩٠ ألف جنيه عن الفترة من ٢٠٢١/١/١ في ٢٠٢١/٦/٣٠ .
- ثبت متوسط سعر البيع للطن من منتجي خام حديد عالي المنجنيز ، خام حديد عالي الباريوم عام ٢٠٢٢/٢٠٢١ بالمقارنة بعام ٢٠٢١/٢٠٢٠ بينما إنخفض لمنتجي دولوميت بنحو ٥٨ جنيه بنسبة ٢٨,٩٪ ، حجر جيرى بنحو ٣٠ جنيه بنسبة ١٣٪ .
- إرتفعت التكلفة الكلية للطن المباع من جميع المنتجات (باستثناء منتج خام حديد عالي المنجنيز/جبل) عام ٢٠٢٢/٢٠٢١ بالمقارنة بعام ٢٠٢١/٢٠٢٠ .
- تكفى متوسطات أسعار البيع لتغطية التكلفة الكلية للطن المباع من منتجات خام حديد عالي الباريوم ، خام حديد عالي المنجنيز/جبل ، خام حديد عالي المنجنيز/كسارة ، بينما لا تكفى تلك الأسعار لتغطية التكلفة الكلية للطن المباع من منتجي الحجر الجيري والدولوميت سوى بنسبة ٤٦,٧٪ ، ٤٢,٩٪ على الترتيب .
- إرتفع رصيد المخزون من الإنتاج التام بالتكلفة (بعد خصم المخصص) إلى ٥٩,٤١٨ مليون جنيه في ٢٠٢٢/٦/٣٠ مقابل ٥٧,٩٩٨ مليون جنيه في ٢٠٢١/٦/٣٠ بنحو ١,٤٢٠ مليون جنيه بنسبة ٢,٤٪ ، كما إرتفعت قيمته بسعر البيع إلى ٦٦,٧٤٣ مليون جنيه مقابل ٥٥,٢٨٦ مليون جنيه بنحو ١١,٤٥٧ مليون جنيه بنسبة ٢٠,٧٪ .
- وقد بلغ متوسط فترة تصريف المخزون من منتج خام حديد عالي المنجنيز/جبل نحو ١٠ أيام عام ٢٠٢٢/٢٠٢١ .
- بلغ معدل دوران المخزون من الإنتاج التام نحو ٢ دورة عام ٢٠٢٢/٢٠٢١ مقابل ٠,٨ دورة عن الفترة من ٢٠٢١/١/١ في ٢٠٢١/٦/٣٠ .
- بلغ معدل دوران المال العامل نحو ٠,٨ دورة عام ٢٠٢٢/٢٠٢١ مقابل ٠,٢ دورة عن الفترة من ٢٠٢١/١/١ في ٢٠٢١/٦/٣٠ .

٤- نتائج الأعمال :

- حققت الشركة مجمل ربح بنحو ٣٩,٥٣٣ مليون جنيه عام ٢٠٢٢/٢٠٢١ مقابل ٤,٤٩٨ مليون جنيه عن الفترة من ٢٠٢١/١/١ في ٢٠٢١/٦/٣٠ .

- بلغت تكلفة الحصول على الإيراد^(١) نحو ٨١,٦٧٨ مليون جنيه عام ٢٠٢٢/٢٠٢١ مقابل ٣٧,٠٠٧ مليون جنيه عن الفترة من ٢٠٢١/١/١ إلى ٢٠٢١/٦/٣٠ .
- بلغت نسبة تكلفة الإيرادات إلى الإيرادات عام ٢٠٢٢/٢٠٢١ نحو ٦٧,٤٪ مقابل ٨٩,٢٪ عن الفترة من ٢٠٢١/١/١ إلى ٢٠٢١/٦/٣٠ .
- بلغت المصروفات الإدارية والعمومية نحو ١١,٠٨٩ مليون جنيه (تمثل ٩,١٪ من الإيرادات) عام ٢٠٢٢/٢٠٢١ مقابل ١,٢٨٨ مليون جنيه (تمثل ٣,١٪ من الإيرادات) عن الفترة من ٢٠٢١/١/١ إلى ٢٠٢١/٦/٣٠ .
- حققت الشركة ربح سنة بنحو ٤٠,٦٣٤ مليون جنيه عام ٢٠٢٢/٢٠٢١ مقابل ٥,٥٤٦ مليون جنيه عن الفترة من ٢٠٢١/١/١ إلى ٢٠٢١/٦/٣٠ .
- بلغت نسبة ربح السنة إلى إجمالي الأصول^(٢) ١٤,٤٪، ونسبته إلى حقوق الملكية ١٦,٨٪ عام ٢٠٢٢/٢٠٢١ .

ثانياً : المركز المالي :

- بلغ رأس المال المدفوع ١٩٥,٣٧٤ مليون جنيه في نهاية عامي المقارنة .
- إنخفض مجموع حقوق الملكية والإلتزامات (متداولة وغير متداولة) إلى ٢٨٣,١٩٨ مليون جنيه في ٢٠٢٢/٦/٣٠ مقابل ٣٣٦,٣٤٣ مليون جنيه في ٢٠٢١/٦/٣٠ بنحو ٥٣,١٤٥ مليون جنيه بنسبة ١٥,٨٪ ، وقد تبين ما يلي :
 - إرتفع مجموع حقوق الملكية إلى ٢٤١,٣٧٣ مليون جنيه في ٢٠٢٢/٦/٣٠ مقابل ٢٠١,٣٧١ مليون جنيه في ٢٠٢١/٦/٣٠ بنحو ٤٠,٠٠٢ مليون جنيه بنسبة ١٩,٩٪ .
 - إنخفض مجموع الإلتزامات المتداولة إلى ٤١,٨٢٥ مليون جنيه في ٢٠٢٢/٦/٣٠ مقابل ١٣٤,٩٧٣ مليون جنيه في ٢٠٢١/٦/٣٠ بنحو ٩٣,١٤٨ مليون جنيه بنسبة ٦٩٪ .
- إرتفع رأس المال العامل^(٣) إلى ١٠١,٨٠٩ مليون جنيه في ٢٠٢٢/٦/٣٠ مقابل ٧٧,٤٠٣ مليون جنيه في ٢٠٢١/٦/٣٠ بنحو ٢٤,٤٠٦ مليون جنيه بنسبة ٣١,٥٪ .
- إرتفع مجموع الأصول غير المتداولة إلى ١٣٩,٥٦٤ مليون جنيه في ٢٠٢٢/٦/٣٠ مقابل ١٢٣,٩٦٧ مليون جنيه في ٢٠٢١/٦/٣٠ بنحو ١٥,٥٩٧ مليون جنيه بنسبة ١٢,٦٪ .
- إنخفض رصيد المخزون بالتكلفة إلى ٨١,٠٧٢ مليون جنيه (يمثل ٥٦,٤٪ من مجموع الأصول المتداولة البالغة ١٤٣,٦٣٤ مليون جنيه) في ٢٠٢٢/٦/٣٠ مقابل ٨٧,٤٢٠ مليون جنيه (يمثل ٤١,٢٪ من مجموع الأصول المتداولة البالغة ٢١٢,٣٧٦ مليون جنيه) في ٢٠٢١/٦/٣٠ بنحو ٦,٣٤٨ مليون جنيه بنسبة ٧,٣٪ .

(١) متضمنة التكاليف التسويقية .

(٢) بدون مشروعات تحت التنفيذ .

(٣) الأصول المتداولة - الإلتزامات المتداولة .

- إرتفع الرصيد المدين للعملاء إلى ٥٥٦ ألف جنيه فى ٢٠٢٢/٦/٣٠ مقابل ٣٨٩ ألف جنيه فى ٢٠٢١/٦/٣٠ بنحو ١٦٧ ألف جنيه بنسبة ٤٢,٩٪ .
- وقد بلغ متوسط فترة الائتمان الممنوحة للعملاء عام ٢٠٢١/٢٠٢٢ نحو يومان مقابل ٣ أيام عام ٢٠٢٠/٢٠٢١ ، ومتوسط فترة السداد للموردين إلى ٢٠٦ يوماً مقابل ٣٩٦ يوماً .
- بلغت الفوائد الدائنة نحو ١,٦٢٨ مليون جنيه عام ٢٠٢٢/٢٠٢١ مقابل ٢٤ ألف جنيه عام ٢٠٢٠/٢٠٢١ بارتفاع نحو ١,٦٠٤ مليون جنيه .
- إرتفعت نسبة التداول إلى ٣٤٣,٤٪ فى ٢٠٢٢/٦/٣٠ مقابل ١٥٧,٣٪ فى ٢٠٢١/٦/٣٠ ، كما إرتفعت نسبتي السيولة والنقدية إلى ١٣٩,٧٪ مقابل ٧,٥٪ لكل منهما .

ثالثاً : التدفقات النقدية :

أظهر التغير فى حركة النقدية خلال عام ٢٠٢٢/٢٠٢١ فائض نقدي بلغ ٤٨,٢٤٣ مليون جنيه محصلة للقيمة الموجبة للتدفقات النقدية من أنشطة التشغيل البالغة ٦١,٥٤٦ مليون جنيه ، والقيمة السالبة للتدفقات النقدية لكل من أنشطة الإستثمار البالغة ١٢,٦٧١ مليون جنيه وأنشطة التمويل البالغة ٦٣٢ ألف جنيه .

رابعاً : القيمة المضافة الصافية :

بلغت القيمة المضافة الصافية ٩٩,١١٦ مليون جنيه عام ٢٠٢٢/٢٠٢١ مقابل ٣٤,٨٦٥ مليون جنيه عن الفترة من ٢٠٢١/١/١ حتى ٢٠٢١/٦/٣٠ .

خامساً : النشاط الإستثمارى :-

قامت الشركة بتنفيذ مشروعات جديدة^(١) عام ٢٠٢٢/٢٠٢١ بمبلغ ١٨,٣٩٥ مليون جنيه تتمثل أغلبها فى آلات ومعدات .

مدير عام

سمر عبد الهادي

(محاسبة/ سمر عبد الهادي العيسوى)

وكيل الوزارة

رئيس القطاع

طارق محمود نجيب

(محاسب/ طارق محمود نجيب)

رئيس قطاع

شريف محمد سامى

(محاسب/ شريف محمد سامى)

(١) الاضافات لحساب التكوين السلمى .



ISMQ

IRON AND STEEL FOR MINES AND QUARRIES

الحديد والصلب للمناجم والمحاجر

ش.م.م

قاطرة التنمية التعدينية في مصر