



الحديد والصلب للمناجم والمحاجر

ش.م.م

Iron & Steel for Mines & Quarries



التاريخ :- ٢٠٢٣/٦/١٤

السادة / البورصة المصرية " قطاع الافصاح

تحية طيبة وبعد ،،،

نتشرف أن نرفق لسيادتكم طيه ما يلي :

- القوائم المالية للمركز المالي المنتهي في ٢٠٢٣/٣/٣١ .
- الإيضاحات المتممة للمركز المالي المنتهي في ٢٠٢٣/٣/٣١
- تقرير مجلس الإدارة عن نشاط الشركة للمركز المالي المنتهي في ٢٠٢٣/٣/٣١ .
- تقرير مراقب الحسابات عن أعمال الشركة عن المركز المالي المنتهي في ٢٠٢٣/٣/٣١ .

للتكرم 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 - ع.م.ج تلغرافيا: مناجم الواحات - الجيزة - ع.م.ج

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

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

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

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

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

E-mail: ismq.egypt@gmail.com

www.ismq-eg.com



تقرير

الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لشركة الحديد والصلب للمناجم والمحاجر

في ٢٠٢٣/٣/٣١

إلى السادة / مساهمي الشركة:-

قمنا بأعمال الفحص المحدود للقوائم المالية في ٢٠٢٣/٣/٣١ لشركة الحديد والصلب للمناجم والمحاجر "شركة تابعة مساهمة مصرية خاضعة لأحكام القانون رقم (٢٠٣) لسنة ١٩٩١" والمعدل بالقانون رقم (١٨٥) لسنة ٢٠٢٠، والمتمثلة في قائمة المركز المالي في ٢٠٢٣/٣/٣١ والبالغ إجمالي الأصول بها نحو ٣٨٢,٢٥٧ مليون جنيه، وكذا قائمتي الدخل والدخل الشامل والتي أظهرت صافي ربح نحو ٩٧,٧٦٠ مليون جنيه وقائمتي التغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن التسعة أشهر المنتهية في ذات التاريخ وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى، وإدارة الشركة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً للنظام المحاسبي الموحد وتعديلاته ومعايير المحاسبة المصرية الصادرة كإطار مكمل للنظام المحاسبي الموحد بقرار السيد المستشار رئيس الجهاز المركزي للمحاسبات رقم (٧٣٢) لسنة ٢٠٢٠ وتتحصر مسئوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود:-

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً لمعيار المراجعة المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) "الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية للمنشأة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها"، يشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل استفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسئولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وغيرها من إجراءات الفحص المحدود، ويقبل الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية الصادرة بقرار رئيس الجهاز المركزي للمحاسبات رقم (١٣٠٠) لسنة ٢٠٠٨ وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم اكتشافها في عملية مراجعة، وعليه فنحن لا نبدي رأى مراجعة على القوائم المالية.

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

المذكورة نشير إلي ما يلي:-

أساس استنتاج متحفظ:-

- لم تتأثر قائمة الدخل خلال فترة المركز المالي في ٢٠٢٣/٣/٣١ بما يلي:-

- 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.



- نحو ٣,٣١٤ مليون جنيه تمثل قيمة الاتاوة المستحقة للهيئة العامة للثروة المعدنية عن الخامات المباعة من مناجم الواحات البحرية.
- نحو ٣,٣٤٨ مليون جنيه تمثل قيمة الوجبة الغذائية المنصرفة للعاملين خلال الربع الثالث من العام المالي.
- نحو ١٤٩ ألف جنيه تمثل مخالفة تحجير بالأدبية خلال الربع الثالث من العام المالي.
- نحو ٥٥ ألف جنيه قيمة الضرائب العقارية عن فرع الشركة بالواحات البحرية وفرع الشركة ببني خالد بمحافظة المنيا خلال الربع الأول من عام ٢٠٢٣.
- يتعين التصويب وإجراء التسويات اللازمة.
- لم تقم الشركة بحساب الضريبة المؤجلة عن فترة المركز المالي وذلك بالمخالفة لأحكام قانون الضريبة على الدخل رقم (٩١) لسنة ٢٠٠٥ وكذا الفقرة رقم (٥٨) من معيار المحاسبة المصري رقم (٢٤ - ضرائب الدخل) من معايير المحاسبة المصرية الصادرة كإطار مكمل للنظام المحاسبي الموحد والصادر بقرار السيد المستشار رئيس الجهاز المركزي للمحاسبات رقم (٧٣٢) لسنة ٢٠٢٠ والتي تقضى بـ " يعترف بالضريبة الجارية والضريبة المؤجلة كإيراد ومصروف وتدرج في ربح أو خسارة الفترة" فضلاً عن عدم إدراجها بالإيضاحات المتممة ومراعاة أثرها على قائمة الدخل عن الفترة المنتهية في ٢٠٢٣/٣/٣١.
- يتعين الالتزام بما يقضى به قانون الضريبة على الدخل رقم (٩١) لسنة ٢٠٠٥ وكذلك معيار المحاسبة المصري المشار إليه بعاليه لما له من آثار على المركز المالي.
- تضمنت الإيرادات الأخرى نحو ٧٨٦ ألف جنيه تمثل مبيعات الطفلة والباربيت وصحتها تخفيض تكاليف الإنتاج بها خلال الفترة طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٢) "المخزون" فقرة رقم (١٣).
- يتعين إجراء التصويب اللازم.
- عدم التزام الشركة بالإفصاحات والإيضاحات المطلوبة بالإيضاحات المتممة طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وطبقاً للنظام المحاسبي الموحد والمعدل بقرار السيد المستشار/ رئيس الجهاز المركزي للمحاسبات رقم (١٨٠٧) لسنة ٢٠٢٢ ومن أمثلة ذلك:-
- لم تتضمن الإيضاحات المتممة للقوائم المالية تاريخ إصدار القوائم المالية بالمخالفة للفقرة رقم (١٧) من معيار المحاسبة المصري رقم (٧) "الأحداث التي تقع بعد الفترة المالية".
- تعريف تحقق الإيراد بالإيضاحات المتممة لا يتناسب مع مفاهيم الإيراد من عقود العملاء طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم ٤٨ والنظام المحاسبي الموحد وتعديلاته.
- عدم تضمين الإيضاحات المتممة بيان بإهلاكات الأصول الثابتة موزعة إهلاكات ضمن تكلفة المبيعات وإهلاكات ضمن مصروفات البيع والتوزيع وإهلاكات ضمن المصروفات العمومية والإدارية.
- عدم تضمين الإيضاحات المتممة بيان بالأصول الحيوية مقسمة إلى أصول زراعية منتجة وأصول زراعية غير منتجة.



- لم تتضمن الإيضاحات المتممة الإشارة إلى إصدار معايير جديدة أوتعدّل المعايير القائمة وتاريخ سريان تلك المعايير مع بيان أثر ذلك على القوائم المالية للمنشأة (إن أمكن تحديد الأثر) حيث صدر قرار رئيس مجلس الوزراء رقم ٨٨٣ لسنة ٢٠٢٣ بتعديل بعض أحكام معايير المحاسبة المصرية بتاريخ ٢٠٢٣/٣/٦ .
يتعين الالتزام بالإفصاحات المطلوبة وفقاً للنظام المحاسبي الموحد ومعايير المحاسبة المصرية.
- تضمن المخزون السلعي نحو ١٧,٥ مليون جنيه تمثل قيمة المخزون السلعي الراكذ من واقع حركة المخزون خلال السنوات السابقة والتي لم يتم عليها حركة بالمخازن حيث يتم الاعتراف به بالتكلفة الدفترية دون موافاتنا بصافي القيمة البيعية له للتحقق من عدم حدوث إنخفاض في قيمته وفقاً للفقرة رقم (٩) من معيار المحاسبة المصري رقم (٢) "المخزون".
- يتعين بحث مدى الاستفادة الاقتصادية من تلك الأصناف مع ضرورة موافاتنا بصافي القيمة البيعية لهذه الأصناف للتحقق من عدم حدوث إنخفاض في قيمتها.
- تبين عدم مطابقة بين أرصدة المخازن بمراقبة المخزون وبين الأرصدة الظاهرة بالقوائم المالية ومن أمثلة ذلك ما يلي:-

الاسم	القوائم المالية	المخزون طبقاً لكشوف الوارد والمنصرف	الفارق
بنزين	١١٥٠٧٤	٩٠٦٢٠	٢٤٤٥٣
زيوت وشحومات	٢١٨٢٣٥٧	٢٢٩٩٢٢٩	(١١٦٨٧٢)
مخزن قطع غيار ومواد صيانة	١٥٨٠٧٦٢٥	١٦١٠٠١٢٠	(٢٩٢٤٩٦)
مخزن الأدوية	٣٢٣١٩٧	٢٧٨٤٠٤	٤٤٧٩٣
مخزن التغذية	٣٣٤٨٢٤٥	١٨٠١٠٤٦	١٥٤٧١٩٩

وكذا لم تفصح الشركة عن طريقة تسعير المنصرف من المخازن للإنتاج ولم نتحقق من طريقة تسعير المنصرف من المخازن ومدى توافقها مع ما تقضى به الفقرة رقم (٢٥) من معيار المحاسبة المصري رقم (٢) "المخزون" في ظل عدم إكمال نظام المعلومات المستخدم لتسجيل المخزون.

يتعين استكمال نظام المعلومات المستخدم لتسجيل المخزون والإفصاح عن طريقة تسعير المنصرف من المخازن للإنتاج والالتزام بما يقضى به معيار المحاسبة المصري المشار إليه وبحث الفروق المشار إليها وإجراء التسويات اللازمة.

- تبين وجود العديد من التحويلات بين مخازن الشركة ومخازن شركة الحديد والصلب (تحت التصفية) ، ومن أمثلة ذلك:-

- اضافات مخزون المهمات أذون إستلام وارده من شركة الحديد والصلب المصرية (تحت التصفية) رقمي (٦٦) ، (٦٧) خلال شهر ٢٠٢٣/١ وأرقام (٧٢، ٧٣، ٧٨، ٧٩، ٨٥، ٨٦، ٨٧، ٨٨) خلال شهر ٢٠٢٣/٢ تم اضافتهم بقيمة رمزية ١ جنيه للبند.



- اضافات مخزون المهمات كميات نحاس محولة من فرع بنى خالد بإذن استلام رقم (٨٣) بتاريخ ٢٠٢٣/٢/١٨ بعدد (١٠ بند) وكذا اذون استلام أرقام (من ٦٨ إلى ٢٠٢٣/٧١) خلال شهر ٢٠٢٣/١ بعدد (٣٠ بند) تم اضافتها بقيمة رمزية ١ جنيه لكل بند ولم يتم تأثير أرصدة مخازن بنى خالد بأية تسويات.
 - اضافات مخزون قطع الغيار أذون استلام رقم (١١٣) خلال شهر ٢٠٢٣/٢ وارده من شركة الحديد والصلب المصرية (تحت التصفية) تم اضافتهم بقيمة رمزية ١ جنيه للبند.
 - اضافات مخزون قطع الغيار أذون استلام رقم (من ١٠٦ إلى ١٠٩) خلال شهر ٢٠٢٣/١ وارده من شركة الحديد والصلب المصرية (تحت التصفية) تم اضافتهم بقيمة رمزية ١ جنيه للبند.
- يتعين حصر كافة التحويلات بين المخازن و إجراء التسويات اللازمة الخاصة بالبند المحولة بين مخازن الشركة مع ضرورة إثبات كافة البنود الواردة من شركة الحديد والصلب المصرية (تحت التصفية) بقيمتها الفعلية لما لذلك من آثار على المركز المالي فى ٢٠٢٣/٣/٣١ .
- تبين اضافة صنف كابلات نحاس وارده من شركة الحديد والصلب المصرية بأذن استلام رقم (٢٠٢٣/٧٦) كمية ١٧,٠٦ طن وصحتها ١٥,٣٩ طن بفارق ١,٦٧ طن (وزن بكر الخشب) بنحو ١٣٥ الف جنيه.
- يتعين إجراء التصويب اللازم.
- ظهر مخزون خام حديد على المنجنيز – جبل آخر المدة بنحو ٥٢٦ ألف جنيه وصحته نحو ٩٠١ الف جنيه حيث تبين ادراج كمية المبيعات بزيادة ٥٠٠٠ طن عن كميات البيع من واقع الفواتير عن الفترة من ٢٠٢٢/٧/١ حتى ٢٠٢٣/٣/٣١ .
- يتعين إجراء التصويب اللازم.
- تم حساب مخصص الهبوط فى أسعار المخزون فيما يتعلق بمخزن الحجر الجيري بالمقارنة بين تكلفة الطن والبالغة نحو ٥٦٧٧ جنيه وسعر السوق بمبلغ (٦٠ جنيه) ولم نتمكن من التحقق من سعر السوق لهذا المنتج حيث لم تتضمن قوائم التسعير سعر البيع لهذا المقاس ولا يوجد مبيعات له خلال فترة المركز المالي.
- يتعين موافاتنا بصافي القيمة البيعية فى ضوء أفضل الأدلة المتاحة المتوقع تحققها من بنود المخزون لما لذلك من آثار على المركز المالي للشركة.
- قامت الشركة بحساب تكلفة الإنتاج خلال الفترة محل الفحص على أساس إجمالي مصروفات التشغيل للشركة ككل متضمناً نحو ٥,٩٩١ مليون جنيه تمثل مصروفات تسويقية وإدارية وعمومية الامر الذى ترتب عليه زيادة بمخزون آخر المدة بنحو ٢٥٧ الف جنيه.
- يتعين إجراء التصويب اللازم ومراعاة أثر ذلك على حسابات التكاليف والمخزون.
- تبين عدم تأثير حسابات مخازن الشركة بمحاجر بنى خالد بالمنصرف للشركة المستأجرة (شركة مكة) عن الشهور من نوفمبر ٢٠٢٢ حتى فبراير ٢٠٢٣ .
- يتعين الحصر وإجراء التسويات اللازمة مع تسعير تلك المسحوبات بسعر السوق وموافاتنا بأسس التسعير المستخدمة للمنصرف للشركة المستأجرة.



- ظهر ح/ مدينون وأطراف ذوي العلاقة بنحو ١٠,٤٢١ مليون جنيه تخص شركة الحديد والصلب المصرية لشراء اصول وقطع غيار ومهمات وقد تبين ورود بعض الأصول خلال فترة المركز المالي ولم يتم تسويتها وكذا ورود بعض قطع الغيار وإضافتها للمخازن بعضها بدون قيمة.

يتعين إجراء التسويات اللازمة ومراعاة اثر ذلك على القوائم المالية.

- عدم إتزام الشركة بسداد قيمة الضريبة على الدخل والبالغة نحو ١٥,٧٢٢ مليون جنيه عن الاقرار الضريبي المعد فى ٢٠٢٢/٦/٣٠ فى المواعيد القانونية للسداد وهى ٣٠ يوم من تاريخ إعتقاد الجمعية العمومية لحساباتها والمنعقدة بتاريخ ٢٠٢٢/١٠/١٩ حيث تم السداد (٥ مليون جنيه فى ٢٠٢٣/٥/١٤ ، ١٠,٧ مليون جنيه فى ٢٠٢٣/٦/١) مما يحمل الشركة غرامة تأخير فى السداد وفقاً لأحكام المادة (١١٠) من قانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ "قانون الضريبة على الدخل" ، والمادة (١٢٧) من لائحته التنفيذية والتي تقضى بحساب مقابل التأخير على أساس سعر الأئتمان والخصم المعلن من البنك المركزى فى الاول من يناير السابق مضافاً إليه ٢% على الدخل على ما لم يؤد من الضريبة واجبة الاداء من اليوم التالى لإنهاء الأجل المحدد لتقديم الإقرار الضريبي.

يتعين تحديد المسؤولية عن أسباب التأخير فى السداد مما يعرض الشركة لغرامة تأخير مع ضرورة الإلتزام بأحكام القانون المشار إليه ولائحته التنفيذية.

- عدم مطابقة أرصدة حسابات العملاء بالقطاع التجارى مع أرصدة تلك الحسابات بالقطاع المالى ومن أمثلة ذلك ما يلى:-

اسم العميل	الرصيد بالقوائم مدين	الرصيد بالقطاع التجارى دائن	الفارق
جبال مصر للتعددين	٥٨٦,٨٢٨	١,٦٠١,٦٧٥	٢,١٨٨,٥١٣
اليكس تراك	(٧٦٤,٧١٨)	٣٧,١٣٣	(٧٢٧,٥٨٥)
العالمية للنقل	١٣٢,٠٩٥	--	١٣٢,٠٩٥
ار ام جى	٣٦,١٥٥	١٠٥,٣٢٤	١٤١,٤٧٩
كونكريت	٣٩٩,٩٠٩	٢١٢,٤٩٨	٦١٢,٤٠٧

يتعين العمل على إجراء مطابقة بين القطاع المالى والتجارى لإظهار الحسابات على حقيقتها وإجراء التسويات اللازمة.

- تضمنت الأرصدة المدينة نحو ١,٨٧٤ مليون جنيه يخص شركة الحديد والصلب المصرية (تحت التصفية)، كما لم تقم الشركة بتحميله بنحو ١٠,٨٣٨ مليون جنيه تمثل الجزء المتبقى من قيمة المطالبة الواردة للشركة من الهيئة العامة للثروة المعدنية عن الاتاوة من ٢٠١٦/١ حتى ٢٠٢١/٣، كما تبين عدم الإلتزام بعرضه ضمن المستحق من الأطراف ذات العلاقة طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وطبقاً للنظام المحاسبي الموحد والمعدل بقرار السيد المستشار/ رئيس الجهاز المركزي للمحاسبات رقم (١٨٠٧) لسنة ٢٠٢٢.

يتعين إجراء التصويب اللازم وتحديد موقف تلك المديونية والالتزام بالإفصاحات المطلوبة وفقاً للنظام المحاسبي الموحد ومعايير المحاسبة المصرية.



- ظهر ح/ وسيط فواتير المخازن بنحو ٢,٤٢٤ مليون تمثل وارد المخازن منها مبلغ ١,٨٠٠ مليون جنيه قيمة عدد ٢ ضوابط هواء باذن استلام رقم ١٥٤ بتاريخ ٢٠٢٣/٣/٩ لم يتم تسويتها على حسابات الأصول الثابتة، كما لم يتم موافقتنا بتحليل لرصيد ذلك الحساب.

يتعين إجراء التصويب اللازم مع عمل تحليل لرصيد ذلك الحساب وتسويته على الحسابات المختصة.

- بلغ رصيد الموردين المدين نحو ٣,٤٦٩ مليون جنيه منها مبلغ ٤٠٩,٣٠ جنيه تخص شركة غبور بخصوص توريد رشاشات لودر فولفو تبين توريدها باذن استلام ٢٠٢٣/١٠٣ بتاريخ ٢٠٢٣/٢/٨ وصرفها باذن صرف ٦٧٢ خلال شهر ٢٠٢٣/٢، مبلغى (١٥٢٥٥٠ جنيه، ٣٠٥١٠٠ جنيه) تخص شركة نياز عن توريد عدد (١٠٠، ٢٠٠) كشف ليد تبين توريدها باذن استلام ٨٢ بتاريخ ٢٠٢٣/٢/٢٣، اذن استلام ١١٩ بفاتورة مؤرخة ٢٠٢٣/٣/١٦. يتعين إجراء التصويب اللازم.

- تبين وجود فارق بين الضريبة على القيمة المضافة الواردة بالاقارير المالية وبين المقيد بالدفاتر حيث ظهر الرصيد فى ٢٠٢٣/٣/٣١ بنحو ٢,٦٠٣ مليون جنيه بدفاتر الشركة ونحو ٣,٢٧٣ مليون جنيه باقراى القيمة المضافة عن شهرى ٢، ٢٠٢٣/٣ بزيادة نحو ٦٧٠ ألف جنيه منها نحو ١٢٤ الف جنيه ضريبة على الخصم المسموح للعملاء بالخطأ تم تعليتها بالاقرار بالزيادة عن المثبت بالدفاتر والباقي يمثل ضريبة على المدخلات مدرجة بالدفاتر ولم يتم تسويتها باقرار القيمة المضافة.

كما تبين عدم قيام الشركة بإجراء تسوية شهرية لضريبة القيمة المضافة مع كل اقرار الامر الذى ترتب عليه ظهور رصيد مدين بنحو ٢,٦٢٣ مليون جنيه ورصيد دائن بنحو ٥,٢٢٧ مليون جنيه.

يتعين إجراء التسويات اللازمة مع ضرورة مراعاة الدقة فى اعداد الاقارير تجنباً لتحميل الشركة لأعباء مالية اضافية.

- تم إعداد إقرارات القيمة المضافة خلال فترة المركز المالى حيث قامت الشركة بخصم كافة الضريبة على المدخلات دون مراعاة لبيعها منتجات بعضها معفى والبعض الأخر خاضع دون مراعاة ما ورد بالمادة (٢٧) من اللائحة التنفيذية لقانون الضريبة على القيمة المضافة رقم (٦٧) لسنة ٢٠١٦ الصادرة برقم (٦٦) لسنة ٢٠١٧.

يتعين بحث ما سبق والالتزام بأحكام القانون المشار إليه بعاليه ولائحته التنفيذية وموافقتنا بأثر ذلك على المركز المالى للشركة.

- ورد للشركة بتاريخ ٢٠٢٢/٥/٢٩ 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 وسبق الإفادة برد الشركة أنه تم إحالة القضية إلى لجنة الخبراء بوزارة العدل ومازالت متداولة ولم يتم الفصل فيها.

يتعين موافقتنا بموقف الشركة من سداد تلك الضريبة وموقف القضية المشار إليها مع دراسة 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 ومازالت متداولة.
يتعين موافقاتنا بإحتمال المكسب والخسارة ومدى تحمل الشركة لهذه الغرامات ودراسة تكوين المخصص اللازم فى ضوء ذلك.

- قيام الشركة بصرف راتب شهرى مقطوع للسيد / رئيس مجلس الإدارة غير التنفيذى بنحو ١٥٠٠٠ جنيه خالصة الضرائب شهرياً منذ تاريخ تعيينه فى ٢٠٢١/٣/١١ هذا فضلاً عن صرف بدل إنقزال لحضور جلسات مجلس الإدارة للسيد / العضو المنتدب التنفيذى خلال عام ٢٠٢١/٢٠٢٢ بنحو ١٤ ألف جنيه ، نحو ١٠ آلاف جنيه خلال التسعة أشهر الاولى من العام المالى ٢٠٢٢/٢٠٢٣ على الرغم من تخصيص سيارة له من قبل الشركة، زيادة عدد الجلسات المصروف لها بدل حضور جلسات لرئيس وأعضاء مجلس الإدارة والجمعيات العامة بالشركة عن العام المالى ٢٠٢١/٢٠٢٢ عن الحد الأقصى (١٢ جلسة سنوياً) المنصوص عليه بقرار السيد/ رئيس مجلس الوزراء رقم (٦٩٩) لسنة ٢٠٢١ حيث تم صرف بدل لعدد (١٤ جلسة) وذلك بالمخالفة لأحكام القانون رقم (٢٠٣) لسنة ١٩٩١ "والمعدل بالقانون رقم (١٨٥) لسنة ٢٠٢٠" وطبقاً للفتوى الصادرة من الجمعية العمومية لقسمى الفتوى والتشريع بمجلس الدولة ملف رقم (٣٧٦/١/٤٧).

يتعين حصر تلك المبالغ وردّها والالتزام بأحكام القانون والقرار المشار إليه.

- لم نواف بشهادات تؤيد أرصدة التأمينات لدى الغير والبالغة نحو ٣,٠٠٢ مليون جنيه فى ٢٠٢٣/٣/٣١.

يتعين موافقاتنا بالشهادات المؤيدة لتلك الأرصدة للتحقق من صحتها.

- لم نواف بشهادة بأرصدة حساب البنك الأهلى الكويتى ، وحساب بنك أبوظبي الإسلامى.

يتعين موافقاتنا بتلك الشهادة للتحقق من صحة الرصيد.

- تم إعداد قائمة التدفقات النقدية للشركة فى ٢٠٢٣/٣/٣١ بالطريقة غير المباشرة لوحظ بشأنها ما يلي:-

- عدم تسوية صافى الربح بمبلغ ١٨٧ ألف جنيه قيمة مخصص الهبوط فى أسعار المخزون وكذا نحو ٦٣٠ ألف جنيه قيمة الإيرادات مستحقة التحصيل ، نحو ٤٨٠ ألف جنيه ما تم تحويله من مشروعات تحت التنفيذ لمخزون قطع الغيار بالمخالفة للفقرة رقم (٢٠) من معيار المحاسبة المصري رقم (٤- قائمة التدفقات النقدية).
- ظهر التغير فى المخزون بالزيادة ١٣٣٧٥٨٣ جنيه وصحته ١٥٢٤٥٨٣ جنيه بالزيادة.
- التغير فى العملاء وأوراق القبض ومدىني التشغيل بالزيادة ١٦٦٢٧٢٩٩ جنيه وصحته ٢٧٠٤٨٣٦٣ جنيه.
- ظهر النقص فى الموردين وأوراق الدفع ودائنى التشغيل بمبلغ ٢٠٥٤٧٥٩ جنيه وصحته بالزيادة ٧٢٥٦١٦٣ جنيه.

يتعين التصويب.



الاستنتاج المتحفظ :-

وفى ضوء فحصنا المحدود وباستثناء ما جاء بالفقرات السابقة ، لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية المشار إليها لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي لشركة الحديد والصلب للمناجم والمحاجر فى ٢٠٢٣/٣/٣١ وعن أدائها المالي خلال التسعة أشهر المنتهية فى ذلك التاريخ طبقاً لما يقضى به النظام المحاسبي الموحد وتعديلاته ومعايير المحاسبة المصرية الصادرة كإطار مكمل للنظام المحاسبي الموحد بقرار السيد المستشار رئيس الجهاز المركزي للمحاسبات رقم (٧٣٢) لسنة ٢٠٢٠ وفى ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة.

فقرات توجيه الانتباه :-

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

- ظهرت التكلفة التاريخية للأصول الثابتة فى ٢٠٢٣/٣/٣١ نحو ٣٤٩ مليون جنيه وقيمتها الدفترية نحو ١٣٩ مليون جنيه بنسبة نحو ٣٩,٨% مقابل نحو ١٣٩ مليون جنيه فى ٢٠٢٢/٦/٣٠، وقد تبين بشأنها ما يلي :-
- تضمنت الإيضاحات المتممة للقوائم المالية أصول ثابتة غير مستغلة ومعطلة تكلفتها التاريخية نحو ٤٥,٧ مليون جنيه.

يتعين العمل على إستغلال تلك الأصول الاستغلال الأمثل وبما يحقق الاستفادة القصوى منها.

- 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 فى ١٩٩٨/٥/٢٧ وحكم قضائي بإخلائها وتسليمها للمحافظة فى ٢٠٠٧/١/٢٣ 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 ٢٠٢٠/١١/٣ صدر إعلان عن الوحدة المحلية لمركز الواحات البحرية عن تلقى طلبات الترخيص بالتعامل المباشر طبقاً للمادة رقم (٨٠) من القانون (١٨٢) لسنة ٢٠١٨ الخاص بإصدار قانون تنظيم التعاقدات التي تبرمها الجهات العامة.

فضلاً عن وجود عدد ٢٣ شقة بالمدينة السكنية بسالمالوط التابعة لمحاجر بنى خالد متعدي عليها من أصحاب المعاشات بدون عقود مبرمه مع قاطنيها بالإضافة إلى التعدي على ٥ شقق من قبل أفراد تابعين



لشركة كهرباء مصر الوسطى منذ عام ١٩٨٢ وإنتهاء عقود ١٩ شقة للعاملين المحالين للمعاش وعليهم مديونية وصلت حتى ٢٠٢٢/١١ لنحو ٣٥٥ ألف جنيه كما يوجد عدد ٤٣ شقة خالية وغير مستغلة.

وعليه مازلنا عند رأينا من ضرورة الإسراع في اتخاذ واستكمال الإجراءات القانونية لإزالة تلك التعديت وأي تعديت 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.

• تتضمن المدينة السكنية للعاملين بالوحدات البحرية عدد ٧١٤ وحدة منها ٣٧٣ وحدة غير مستغلة حيث لوحظ سوء الحالة الإنشائية لمباني المدينة السكنية وعدم إجراء الصيانة اللازمة للحفاظ عليها.

يتعين العمل على إستغلال الوحدات الشاغرة وإجراء الصيانة اللازمة حفاظاً على أصول وممتلكات الشركة.

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 ٢٩/٩/٢٠٢٠ 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 ١٥/١١/٢٠٢٠ تم تحويل ٥٠٠ ألف دولار لحساب شركة الحديد والصلب لتغطية فتح الاعتماد المستندي لصالح شركة فاش ماش، وفي ضوء النتائج التي تم التوصل إليها بالوصول لنسبة تركيز ٥٧,٨% وبعائد نسبته ١٤,٥% وهي نتائج غير مقبولة من جانب الشركة، 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.

مازلت ملاحظتنا قائمة بشأن نقل ملكية وسائل النقل والانتقال للشركة حيث مازالت ملكية بعض السيارات باسم شركة الحديد والصلب المصرية.

يتعين اتخاذ الاجراءات القانونية لنقل ملكية وسائل النقل والانتقال الخارجي باسم الشركة حفاظاً على ممتلكاتها.



- تم الإفصاح ضمن الإيضاحات المتممة عن نسب إهلاك الآلات والمعدات من ٥% إلى ١٤,٣% ، وكذا إهلاك وسائل النقل بنسب تتراوح من ١٠% : ٢٠% على الرغم من إهلاك آلات ومعدات ووسائل نقل بنسب ٣٠% .
يتعين التصويب.

- مازالت وثيقة التأمين على أصول الشركة عن العام المالي ٢٠٢٢/٢٠٢٣ تتضمن لودر فولفو بقيمة تأمينية بلغت ٦ مليون جنيه وغير مدرج بسجل أصول الشركة.

يتعين موافقتنا بموقف تلك المعدة وتحديد أسباب عدم إدراجها ضمن سجلات الشركة.

- ظهرت الودائع والنقدية بالبنوك والصندوق في ٢٠٢٣/٣/٣١ بنحو ١٢٦,٥١٦ مليون جنيه مقابل نحو ٥٨,٤١٢ مليون جنيه في ٢٠٢٢/٦/٣٠ وقد لوحظ بشأنها ما يلي:-

• تم ربط ودايع بنك مصر بنحو ٢١ مليون جنيه بعائد سنوي من ٩%:٩,٥% في حين أن العائد على أذون الخزانة يصل إلى ٢٣,٨% هذا فضلاً عن أن رصيد الحساب الجاري بنك الأهلي الكويتي في تاريخ المركز المالي نحو ٩٩,١٠٩ مليون جنيه بعائد نحو ١٣,٥% فقط والشركة لا تحصل على عائد على الحساب الجاري لبنك مصر والبالغ نحو ٤,٨ مليون جنيه.

يتعين تنويع محفظة الاستثمار واستغلال السيولة المتاحة الاستغلال 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 ٥,٧٦٥ مليون جنيه من واقع كشف 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.

- تضمنت مذكرات تسوية بعض البنوك شيكات صادرة ولم تقدم للصراف بالمخالفة للمادة رقم (٥٠٤) من قانون التجارة رقم (١٧) لسنة ١٩٩٩ المعدل بالقانون رقم (١٥٦) لسنة ٢٠٠٤ والتي تقضى بان "الشيك المسحوب في مصر والمستحق الوفاء فيها يجب تقديمه للوفاء خلال ستة أشهر" ومن أمثلة ذلك :-

أسم البنك	رقم الشيك	المبلغ بالجنيه	التاريخ
بنك مصر	٦٨١٣٦٢٣٥	٤٢٥٥٥	ديسمبر ٢٠٢١
	٦٩٧٥٩٧٧٢	٥٨٩	مارس ٢٠٢٢
	٧٠٥٢٨٦٩٦	٤١٤٠	يونيه ٢٠٢٢
البنك الأهلي الكويتي	٥٠٠١٩٧١٣٥	٦٤١٢	أغسطس ٢٠٢٢

يتعين بحث ودراسة وحصر كافة الشيكات التي تجاوزت مدة إصدارها القانون المشار إليه والعمل على تسويتها وإجراء التصويب اللازم في هذا الشأن.

- تضمنت حسابات دائنون وأرصدة دائنة أخرى نحو ١٥ ألف جنيه باقى حصة مجلس الإدارة (غير المنصرفة) فى الأرباح.
يتعين إجراء التسوية اللازمة.



- تحملت الشركة نحو ١٤ ألف جنيه قيمة غرامة تأخير سداد مقابل تراخيص محاجر الشركة بالأدبية عن الفترة من ٢٠٢٢/١١/١٥ وحتى ٢٠٢٢/١٢/٣١ ، تم تحميلها على حساب تراخيص المحاجر .
- يتعين موافقتنا بأسباب التأخر في السداد مع تحميل حساب غرامات وتعويضات بها .
- تطبق الشركة نظام تكاليف يتعين تطويره بما يفي بإحكام الرقابة على عناصر التكاليف، حيث تبين ما يلي:-
- 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 وكل 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 الإنحرافات والرقابة على الأداء .
- يتعين العمل على تطوير نظام التكاليف لتلافي كافة أوجه القصور السابقة .
- وجود قصور في نظم الضبط والرقابة الداخلية ومن مظاهر ذلك ما يلي:-
- تمسك الشركة بنظام للمعلومات لتسجيل الحسابات والمخازن وتكاليف الأصول غير مترابط وغير مكتمل ويحتاج إلى التطوير وغير كاف لإحكام نظم الضبط والرقابة الداخلية.
 - ضعف نظم الضبط والرقابة الداخلية على مخازن الشركة حيث لوحظ قيام الجهة الطالبة بتحرير أذن صرف (وصحته طلب صرف) وقيام أمين المخزن بترقيم أذون الصرف الواردة من الجهة الطالبة يدوياً ودون وجود لدفاتر مطبوعة ومسلسلة تلقائياً إحصائياً للرقابة وكذلك الأمر بالنسبة لوارد المخازن حيث يتم تحرير أذن الإستلام متضمناً توقيع لجنة الفحص الفني وترقيمه يدوياً والإعتماد عليه في تسجيل الإضافة (دون تحرير أذن إضافة للمخزن) وكذلك الأمر لأذون الإرتجاع والتحويل.
 - عدم إكمال نظام معلومات تكاليف الأصول حيث لم يتم إدخال سجل الأصول على نظام المعلومات ويتم حساب الإهلاك خلال الفترة بطريقة تقديرية الأمر الذي لم يتمكن معه من التحقق من صحته.
 - 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.
 - عدم تضمين قوائم تسعير منتجات الشركة بعض المنتجات مثال حجر جيرى مقاس (٤٠ مم / ٨٠ مم) ومقاس (٨٠ مم / ١٢٠ مم) بمحاجر بنى خالد هذا فضلاً عن تثبيت الأسعار بلجان التسعير منذ إنشاء الشركة رغم



- تحريك أسعار كافة المدخلات والسلع نتيجة لتحرك أسعار العملة والتضخم على الرغم من الإفادة بإدراجه بقوائم التسعير وهو ما لم يتم.
- تبين وجود فارق بكمية مخزون الإنتاج التام من أكسيد حديد عالي المنجنيز بكمية ١٠٥٠ طن بالزيادة عن الكمية المدرج بالبيان الصادر للإدارة العامة للتراخيص والتفتيش عن شهر ٢٠٢٢/٩ وسبق الرد بأنه سيتم التصويب وهو ما لم يتم.
 - عدم قيام الشركة بإصدار فواتير بمبيعات فرع الشركة ببني خالد خلال فترة المركز المالي والبالغة نحو ٥٥٣ ألف جنيه وعدم تضمين إقرارات القيمة المضافة لتلك المبيعات حيث تم إثباتها ضمن الإيرادات من خلال بيان مرسل من الفرع.
 - الهيكل التنظيمي المعتمد به العديد من الوظائف الخالية وغير مناسب للوائح المعمول بها داخل الشركة مما يؤدي إلى ضعف نظم الضبط والرقابة الداخلية ومن مظاهر ذلك:-
 - ✓ عدم وجود موظفين بالإدارة العامة للمراجعة الداخلية.
 - ✓ تداخل الإختصاصات بين الإدارة العامة للمبيعات والإدارة العامة للعملاء والتحصيل حيث تقوم الإدارة العامة للعملاء بإصدار فواتير البيع والتحصيل والادخال على النظام والترحيل وعمل التسويات.
 - ✓ عدم وجود بطاقات وصف وظيفي توضح الوصف العام لكل وظيفة والواجبات والمسئوليات وحدود السلطات ومتطلبات كل وظيفة.
 - ✓ 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.
 - ضعف نظم الضبط والرقابة الداخلية على السلف المستديمة والسلف المؤقتة ومن مظاهر ذلك ما يلي:-
 - ✓ عدم إمساك الشركة لدفتر لمتابعة السلف المستديمة للتحقق من مدى كفايتها ومعدل دورانها والصرف في الغرض المخصص لها.
 - ✓ عدم الالتزام بنص البند (٣) من سادساً صرف العهد المستديمة والعهد تحت التسوية باللائحة المالية المطبقة بالشركة والتي تقضى بأن يمسك الشخص الذي في حوزته العهدة المستديمة دفترأ خاصاً يقيد فيه كافة المبالغ المنصرفة من عهده.
 - ✓ عدم التأمين على بعض أرباب السلف المستديمة أو التأمين عليهم بأقل من العهد الممنوحة لهم ومن أمثلة ذلك السيد / جمال سعيد محمد حيث تم منحه سلفة مستديمة بمبلغ ١٥٠٠٠ جنيه وتم التأمين عليه بمبلغ ٥٠٠٠ جنيه بالمخالفة البند (٢) من سادساً صرف العهد المستديمة والعهد تحت التسوية باللائحة المالية المطبقة بالشركة.
 - ✓ تأخر مكتب الصفوة (المستشار القانوني للشركة) في تسوية السلفة (المستديمة) المنصرفة لهم بمبلغ ١٠٠ ألف جنيه بتاريخ ٢٠٢٢/٩/٣٠ ، مبلغ ١٠٠ ألف جنيه في ٢٠٢٢/١٢/٣١ حتى تاريخ المراجعة في يونيه ٢٠٢٣.
 - ✓ عدم قيام الشركة بعمل جرد دوري على السلف المستديمة والمؤقتة إككاماً للرقابة الداخلية عليها.



✓ عدم تطابق المسجل بحسابات الشركة والمسجل بدفتر متابعة السلف المؤقتة ومن مظاهر ذلك ظهر رصيد سلفة السيد/ إبراهيم على حسانين بميزان المراجعة بمبلغ ٥٥ ألف جنيه في حين المسجل بالدفتر ٢٥ ألف جنيه وكذا عدم تطابق المسجل بحركة السلف المؤقتة مع إجمالي السلف المسجلة بدفتر المتابعة.

✓ مخالفة بعض أمناء السلف المؤقتة للبند رقم (٦) من سادساً صرف العهد المستديمة والعهد تحت التسوية باللائحة المالية المطبقة للشركة والتي تقضى بأنه (يجوز عند الضرورة بموافقة رئيس القطاعات المالية والتجارية ورئيس قطاع الشؤون المالية صرف عهدة تحت التسوية لمقابلة بعض المصروفات العاجلة ولعملية محددة على أن تسوى هذه العهدة خلال فترة لا تتجاوز أسبوعين من تاريخ الصرف) ويتضح ذلك من خلال ما يلي:-

➤ عدم تسوية بعض السلف المؤقتة حتى تاريخ الفحص (يونيه ٢٠٢٣) ومن أمثلة ذلك:-

اسم صاحب السلفة	الغرض من السلفة	قيمة السلفة (جنيه)	تاريخ الصرف
صلاح السيد على	أعمال مجلس الإدارة	٣٠٠٠٠	٢٠٢٢/١١/٢٣
		٢٥٠٠٠	٢٠٢٢/١٢/٢٩
ابراهيم على حسانين	أعمال مجلس الإدارة	٥٥٠٠٠	٢٠٢٣/٢/٢٣
عربان دسوقي	تصنيع قطعة غيار	٦٠٠٠	٢٠٢٢/٧/٢
عبدالحميد محمد ديب	حضور مؤتمر	١٥٠٠٠	٢٠٢٢/٨/٣٠
وائل محمد عبدالغنى	تحديد وتجديد أستضافة موقع الشركة	١٧٠٠٠	٢٠٢٣/٣/١٥
هشام حسنى حسن	أعمال مجلس الإدارة	٦٠٠٠٠	٢٠٢٣/٣/٢١

➤ تأخر بعض أمناء السلف المؤقتة فى تسوية قيمة السلفة لفتترات إمتدت لنحو ٦ شهور والبيان التالى يوضح أمثلة ذلك:-

اسم صاحب السلفة	الغرض من السلفة	قيمة السلفة (جنيه)	تاريخ الصرف	تاريخ التسوية
ايمن عبدالرحمن	تعبئة اسطوانات النيتروجين	٤٠٠٠	٢٠٢٢/٧/٢	٢٠٢٣/١/١٩
ابراهيم على حسانين	أعمال مجلس الإدارة	١٢٠٠٠٠	٢٠٢٢/٩/٢٧	٢٠٢٣/١/١٠
محمد حمدى عبيد	تراخيص السيارات	٤٠٠٠٠	٢٠٢٢/٨/٤	٢٠٢٣/١/١٠
محمد عاشور رمضان	رسوم دمج الميزان	١٢٠٠٠	٢٠٢٢/١١/١	٢٠٢٣/٥/٧
محمد محمود الدمرداش	إصلاح بستيم	١٧٠٠٠	٢٠٢٢/٨/٢١	٢٠٢٢/١٢/٣١

يتعين تلافى أوجه القصور المشار إليها بعالیه إككاما للرقابة الداخلية على ممتلكات الشركة وحفاظاً على حقوقها.

- تعرض مخزن الشركة بالسويس للسرقة من قبل بعض الأشخاص الخارجين عن القانون بتاريخ ٢٠٢٢/٧/١٠ وتم تحرير محضر بالواقعة برقم ١٠٦٠ لسنة ٢٠٢٢ وتم إحالته للنياية تتمثل السرقات فى كمية ٣٣٦ كيلو من النحاس بخلاف جلب نحاس وبعض قطع الغيار ولم يتم تسوية رصيد المخازن بناتج تلك السرقات حتى تاريخ المركز المالى فى ٢٠٢٣/٣/٣١ كما لم يتم موافاة الجهاز المركزى للمحاسبات بواقعة السرقة وكافة المستندات المؤيدة لها والقرارات الصادرة فى شأنها إعمالاً لنص المادة (١٥) من القانون رقم (١٤٤) لسنة ١٩٨٨ المعدل بالقانون رقم (١٥٧) لسنة ١٩٩٨ بشأن الجهاز المركزى للمحاسبات والتي تقضى بـ "على رؤساء الجهات الخاضعة



لرقابة الجهاز ابلاغه بوقائع الاختلاس أو السرقة أو التبيد أو الإتلاف أو الحريق أو الإهمال يوم إكتشافها وعليهم أيضا أن يوافقوا الجهاز بالقرارات الصادرة بشأنها فور صدورها" وموافقنا بنتائج التحقيقات أول بأول.

يتعين الإلتزام بالقانون المشار إليه بعاليه وإجراء التسويات اللازمة فى ضوء نتائج التحقيقات وإتخاذ إجراءات التأمين اللازمة للحفاظ على ممتلكات الشركة.

• تبين إنعدام الرقابة والضبط الداخلي على منجم ناصر ومنجم الحارة بالوحدات البحرية حيث لوحظ عدم وجود سور وبوابة دخول وخروج وأمن للمنجم وعدم وجود ميزان بسكول بهما حيث يتم الشحن منهما وإصدار الفاتورة والوزن بالمنجم الجديد الذى يبعد ما يزيد عن ٢٠ كيلو متر عن منجم ناصر.

يتعين تلافى أوجه القصور المشار إليها بعاليه.

– لوحظ قيام الشركة بسداد مستحقات العاملين والموردين والمقاولين ومقدمي الخدمات بشيكات بنكية أونقداً حتى 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 الإلتزام بما نص عليه القانون المشار إليه بعاليه ولائحته التنفيذية.

– عدم التسجيل بدفتري اليومية العامة و الجرد بالمخالفة للمادتين (٢١ ، ٢٣) من القانون رقم (١٧) لسنة ١٩٩٩ "قانون التجارة" والمادتين (١ ، ٣) من القانون رقم (٣٨٨) لسنة ١٩٥٣ فى شأن "الدفاتر التجارية". يتعين التسجيل بالدفاتر القانونية والإلتزام بتطبيق أحكام القوانين المشار إليها بعاليه.

– قامت الشركة بالتعاقد مع شركة مكة كابييتال مصر للصناعة والتجارة بتاريخ ٢٤/١٠/٢٠٢٢ حول حق إدارة وتشغيل والإنتفاع والإستغلال لفرع الشركة بمحاجر بنى خالد وتشويناته بمحافظة المنيا بمعداته وملحقاته وقد لوحظ بشأنه ما يلى :-

- تم التعاقد مع الشركة بالأمر المباشر (المفاضلة بين عرضين فقط) بالمخالفة لطرق التعاقد على التكاليف بأداء الأعمال أوالخدمات المنصوص عليها بلائحة المشتريات المطبقة بالشركة.

- قامت اللجنة المشكلة لدراسة الاستفاداة من المخزون الراكد بمخازن قطع الغيار بتسعير المنصرف من المخازن للشركة المستأجرة عن شهر نوفمبر وديسمبر ٢٠٢٢ وبالبلغة نحو ٦٦٨ ألف جنيه ، ١,٠٢٥ مليون جنيه على الترتيب تم ارتجاع أصناف منها بنحو ٥١٤ ألف جنيه ولم نواف بأسس التسعير التى استندت اليها والمستندات المؤيدة من عروض أسعار السوق وخلافه ، كما لم يتم تسعير المنصرف من المخزون السلعى للمستأجر عن شهري يناير وفبراير/٢٠٢٣.

- بلغت قيمة المطالبات التى لم يتم سدادها حتى ٤/٦/٢٠٢٣ نحو ٣,٢٩٣ مليون جنيه بخلاف المسحوبات من المخزون السلعى والذى لم يتم تضمينه للمطالبات المالية مع ضرورة تضمين العقد لغرامة تأخير السداد.

- تم توقيع بروتوكول مشترك بين الشركة والمستأجر واللجنة الإدارية لمزاولة العمل النقابى بالشركة بتاريخ ٢٤/١٠/٢٠٢٢ وقد لوحظ بشأنه ما يلى :-



✓ مدة العمل بهذا البروتوكول سنة مالية تبدأ من تاريخ تحرير البروتوكول ويتم تجديدها بموافقة كتابية بين الطرفين وليس طوال مدة العقد مما قد يحمل الشركة تكاليف الأجور الخاصة بهذه العمالة خلال باقى مدة العقد والتي قد تصل إلى خمسة عشر عاماً.

✓ أحقية الطرف الثانى (المستأجر) منفرداً فى أى وقت وبدون ذكر الأسباب الإستغناء عن كافة العمالة التى طلبها بموجب الكشف المرفق أو بعض منها دون أن يحق لباقى الأطراف الاعتراض على ذلك أو الرجوع على الطرف الثانى بأى مطالب قانونية وعمالية فيما يخص ذلك على أن يتحمل الطرف الأول (الشركة) كافة مستحقات هذه العمالة من تاريخ الإستغناء.

- ورد بتقرير اللجنة المشكلة لمتابعة أعمال شركة مكة كابيتال بتاريخ ٢٦/١٢/٢٠٢٢ قيام المستأجر بأرسال عدد ٢ عربية مرسيدس للعمل بالفرع الرئيسى لشركة المستأجر بالسادس من أكتوبر وأرسال جليدر للعمل خارج حدود المحجر بنى خالد ولم يتضمن العقد أى بند يلزم المستأجر بعدم استغلال معدات الشركة خارج حدود المحجر.
- نص عقد الإتفاق فى المادة القانونية الرابعة على " ...أحقية الطرف الثانى (المستأجر) فى إقامة أية منشآت تترأى له من شأنها تعظيم دخله وتحقيق النفع الإقتصادى له أى كانت نوعها وفقاً للإشترطات والتراخيص القانونية" وذلك دون تحديد أوجه الإستغلال الخاصة بالمنجم وطبيعة تلك المنشآت وتركه للمستأجر على المشاع.
- يتعين الإلتزام باللوائح المطبقة بالشركة وموافقاتنا بأسس التسعير التى استندت إليها الشركة والمسندات المؤيدة لتسعير المنصرف من المخازن للمستأجر وتحميل المستأجر بالقيمة السوقية لقطع الغيار المنصرفة ومطالبته به والعمل على تحصيل المستحقات المتأخرة وتدارك ملاحظتنا فيما يتعلق ببروتوكول تشغيل العاملين وتدارك الملاحظات الوارد بتقرير اللجنة المشكلة لمتابعة أعمال شركة مكة كابيتال.

– قامت الشركة بالتعاقد مع شركة الرضا مصر ستون لإدارة المحاجر بتاريخ ٢٦/١١/٢٠٢٢ حول حق إدارة وتشغيل والإنتفاع بمحجر خام الدولميت بالأدبية بمحافظة السويس وكذا الإنتفاع بالمعدات الثابتة (الكسارة) المملوكة للشركة لمدة ثلاث سنوات تبدأ فى ١/١٢/٢٠٢٢ وقد لوحظ بشأنه ما يلى:-

- تم التعاقد مع الشركة بالأمر المباشر بالمخالفة لطرق التعاقد على التكاليف بأداء الأعمال أوالخدمات المنصوص عليها بلائحة المشتريات المطبقة بالشركة وذلك من خلال دراسة ثلاث عروض مقدمة من ثلاث شركات لا تتضمن سجل تجارى أوبطاقة ضريبية أو سابقة أعمال ليتم دراستها فنياً.
- ضعف مبلغ التأمين بالعقد حيث تم تحديده بمبلغ ١٥٠ ألف جنيه فقط فى حين أن الحد الأدنى للمطالبات المالية الشهرية نحو ٩٥٠ ألف جنيه (١٠٠ ألف شهرياً مقابل إدارة وتشغيل المحجر، ٦٩٠ ألف جنيه القيمة المقررة للتراخيص من الشركة المانحة وهى الشركة المصرية للتعدين ، مقابل إنتفاع ٣ جنيه للطن ناتج الجبل و٣,٥ جنيه للمتر المكعب ناتج الكسارة بحد أدنى ١٦٠ ألف جنيه شهرياً) بخلاف المطالبات الشهرية للمرافق وأية رسوم أو ضرائب أخرى.
- تم إعفاء شركة الرضا ستون من الحد الأدنى لمقابل الإنتفاع والبالغ ١٦٠ ألف جنيه عن شهر ديسمبر وتأجيل سداد قيمة مقابل التراخيص والبالغة نحو ٦٩٠ ألف جنيه تسدد فى ١٥/١/٢٠٢٣.



• عدم إلتزام شركة الرضا ستون بسداد المطالبات المالية فى المواعيد المحددة حيث بلغت المطالبات المالية حتى نهاية شهر أبريل ٢٠٢٣ نحو ٤,٧٩٥ مليون جنيه سُدد منها نحو ٦٣٠ ألف جنيه فقط على الرغم من تضمين العقد بالبند التاسع "فى حالة إخلال الطرف الثاني بأى بند من بنود العقد المتفق عليها أو بسداد الإلتزامات المالية المحدد بالبند الثالث لمدة (شهر) يفسخ العقد من تلقاء نفسه دون الحاجة إلى تنبيه أو إنذار ومصادرة التأمين الذى تحت يد الطرف الأول ودون اعتراض من الطرف الثاني ...".

يتعين الإلتزام باللوائح المطبقة بالشركة وموافقاتنا بأسباب ضعف مبلغ التأمين المقدم وتطبيق بنود التعاقد ومطالبة شركة رضا ستون بالمديونية المستحقة عليه ومصادرة التأمين والرجوع عليه بتعويض عن الأضرار التى لحقت بالشركة.

- بالإشارة إلى الممارسة التى تمت بتاريخ ٢٠٢٢/٣/١٧ لإعادة تأهيل مبنى الإدارة بالمركز الرئيسى للشركة بالوحدات البحرية تم تحرير عقد إتفاق بين الشركة وشركة المهندس للمقاولات وقد لوحظ بشأنها ما يلي:-

• تم الطرح من خلال إجراء ممارسة بالمخالفة للمادة (٥٣) من لائحة المشتريات المطبقة بالشركة أو المادة (٥٥) قانون التعاقدات الحكومية رقم (١٨٢) لسنة ٢٠١٨ حيث أن الحالات الموضحة بهاتين المادتين لا تنطبق على حالة إعادة تأهيل مبنى الإدارة.

• تم عمل محضر إستلام إبتدائى بتاريخ ٢٠٢٢/١٢/٣١ حيث بلغت قيمة جملة المستخلصات نحو ٢,٢٠٧ مليون جنيه ولم يتم إجراء التسويات اللازمة برفعها للأصول حتى تاريخ المركز المالى لما لذلك من آثار على المركز المالى فى ٢٠٢٣/٣/٣١.

يتعين الإلتزام باللوائح المطبقة بالشركة وإجراء التسويات اللازمة.

القاهرة: تحريراً فى ٢٠٢٣/٦/١٤

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



تقرير مجلس الإدارة عن نشاط الشركة
المدة من ٢٠٢٢/٧/١ حتى ٢٠٢٣/٣/٣١



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 ٢٠٢٣/٣/٣١

أولاً: الإنتاج

بلغت كمية الإنتاج عن الفترة من ٢٠٢٢/٧/١ حتى ٢٠٢٣/٣/٣١ كالتالي: -
مناجم الواحات البحرية

الكمية بالطن	المنتج
٥٥٢٢٨٠	خام حديد على المنجنيز - ناتج جبل
٥١٤٠٠٨	خام حديد عالي المنجنيز - ناتج كسارة
٩١٩٥	خام حديد عالي الباريوم - ناتج جبل
١٠٧٥٤٨٣	الإجمالي (١)

ثانياً: المخزون

تتمثل أرصدة كميات المخزون في ٢٠٢٣/٣/٣١ كالتالي: -

البيان	رصيد أول المدة طن	الإنتاج طن	المباع طن	رصيد آخر المدة طن
مناجم الواحات خام حديد منتج كسارة	٦١٨٨٠٦	—	—	٦١٨٨٠٦
خام حديد عالي المنجنيز منتج كسارة	٣٦٦١٢	٥١٤٠٠٨	٥١٠٨٦٤	٣٩٧٥٦
خام حديد عالي المنجنيز منتج جبل / منجم ناصر	١٥٤٤٦	٥٥٢٢٨٠	٥٥٦٣٧٤	١١٣٥٢
خام حديد عالي الباريوم منتج جبل	١٧٦٣	٩١٩٥	١٠٧٢٥	٢٣٣
الإجمالي (١)	٦٧٢٦٢٧	١٠٧٥٤٨٣	١٠٧٧٩٦٣	٦٧٠١٤٧
محاجر بنى خالد حجر جيرى (٢)	١٧٠٠	٠٠,٠٠	٠٠,٠٠	١٧٠٠
محاجر الأدبية دلوميت (٣)	٢٦٥٦٠	٠٠,٠٠	٠٠,٠٠	٢٦٥٦٠
الإجمالي النهائي = (٣+٢+١)	٧٠٠٨٨٧	١٠٧٥٤٨٣	١٠٧٧٩٦٣	٦٩٨٤٠٧

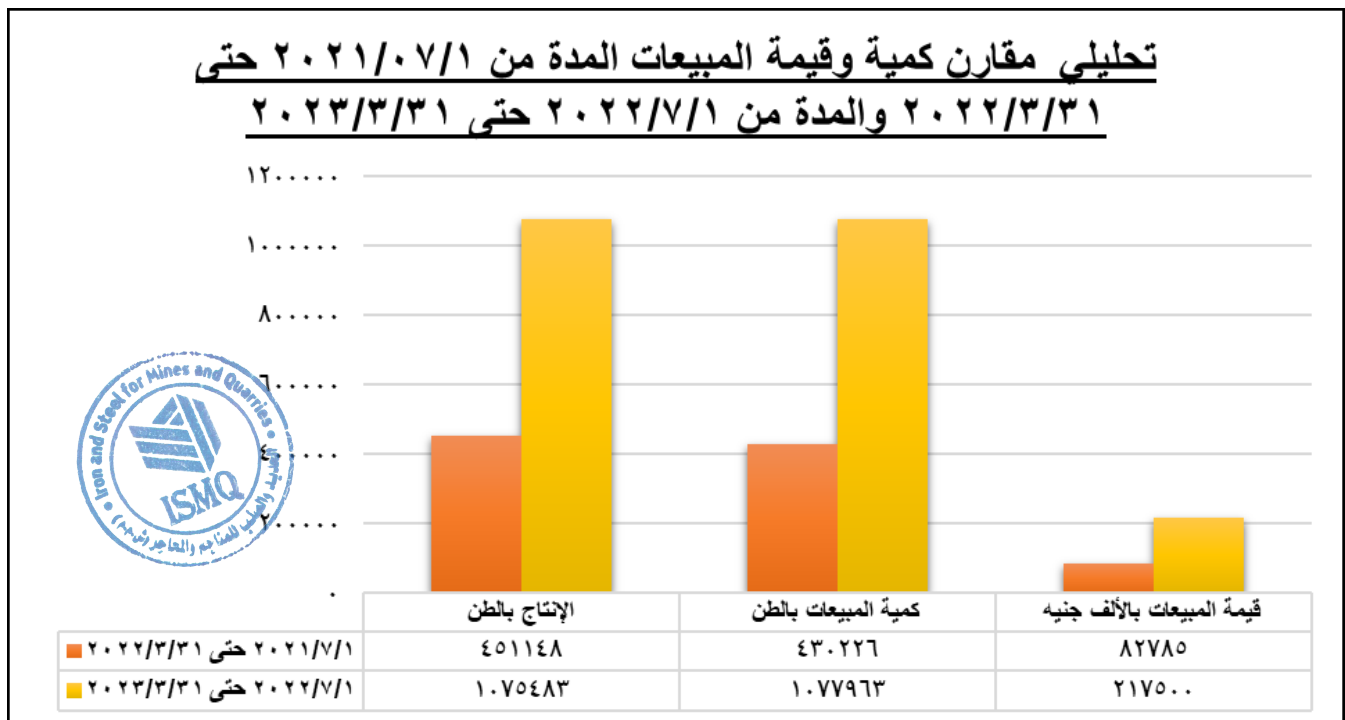
ثالثاً: المبيعات

بلغت كمية وقيمة المبيعات خلال الفترة من ٢٠٢٢/٧/١ حتى ٢٠٢٣/٣/٣١ (الكمية بالطن والقيمة بالألف)

البيان	الكمية	القيمة
المبيعات المحلية	١.٧٧٩٦٣	٢١٧٥٠٠
التصدير	—	—
اجمالي المبيعات محلي وتصدير	١.٧٧٩٦٣	٢١٧٥٠٠

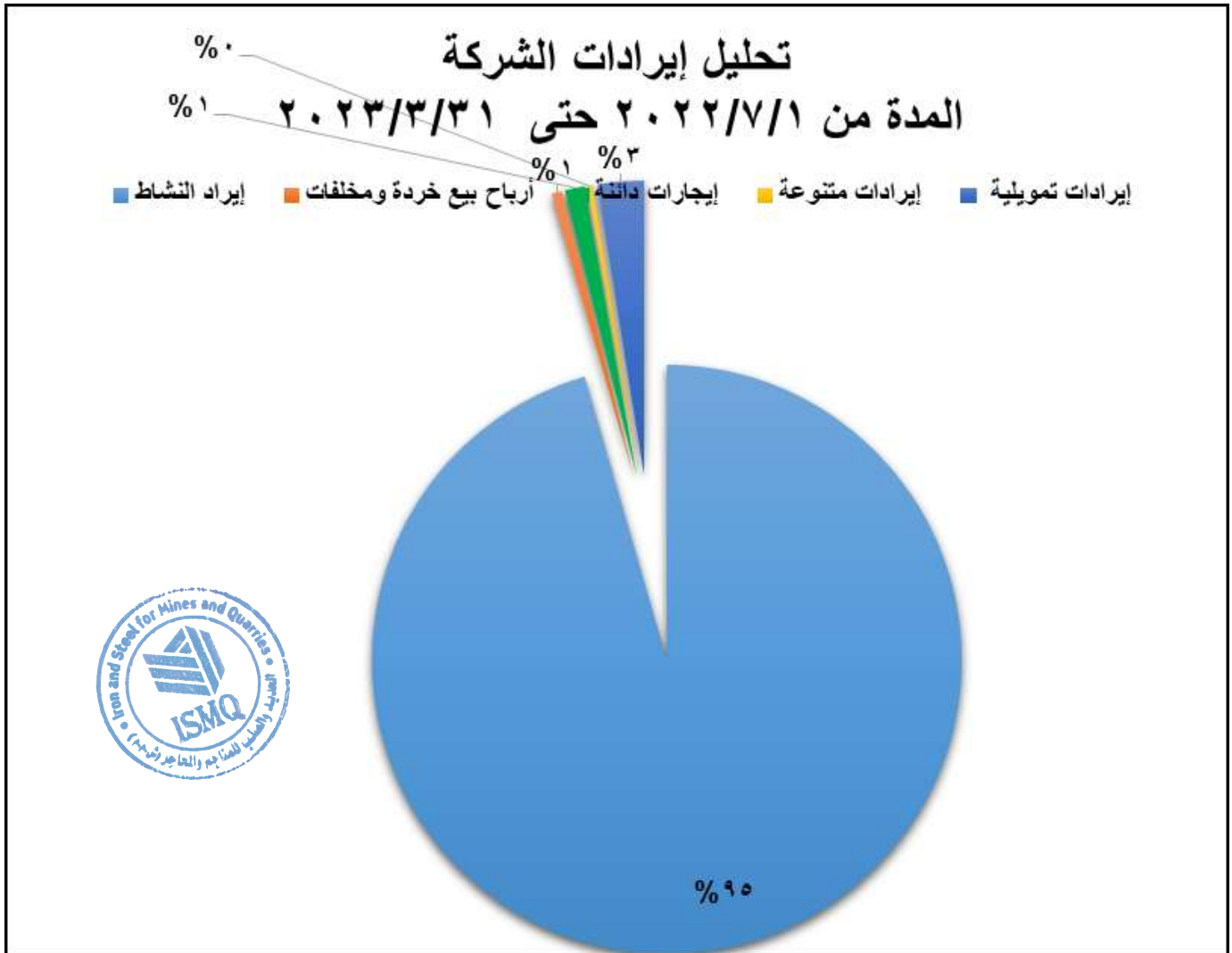
• بيان تحليلي مقارنة كمية وقيمة المبيعات عن المدة من يوليو ٢٠٢٢ حتى مارس ٢٠٢٢ والمدة من يوليو ٢٠٢٢ حتى مارس ٢٠٢٣

البيان	من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢٢/٣/٣١	من ٢٠٢٢/٧/١ حتى ٢٠٢٣/٣/٣١	نسبة التغير
الإنتاج (بالطن)	٤٥١١٤٨	١.٧٥٤٨٣	٢٣٨%
كمية المبيعات (بالطن)	٤٣٠.٢٢٦	١.٧٧٩٦٣	٢٥١%
قيمة المبيعات (بالألف جنيه)	٨٢٧٨٥	٢١٧٥٠٠	٢٦٣%



بيان تحليلي إيرادات الشركة المدة من ٢٠٢٢/٧/١ حتى ٢٠٢٣/٣/٣١

النسبة	القيمة	البيان
٩٥,٥٠%	٢١٧٥٠.٧٥٦	إيراد النشاط
٠,٥٧%	١٣٠.٨٦٨٧	أرباح بيع خردة ومخلفات
١,٠٩%	٢٤٨٤٩٢٨	إيجارات دائنة
٠,٣٠%	٦٨٣٦٩٠	إيرادات متنوعة
٢,٥٣%	٥٧٦٤٦٣٨	إيرادات تمويلية
	٢٢٧٧٤٢٦٩٩	إجمالي



رابعاً: السيولة المالية

تتضمن النقدية بالبنوك والصندوق في ٢٠٢٣/٣/٣١ الآتي: -

مقارن ٢٠٢٢/٦/٣٠	البيانات	٢٠٢٣/٠٣/٣١
٥٨٢٩٣٤٤٥	(١) الحسابات الجارية	١٠٥٢٥٣٢٥٣
١١٨١٧٨	(٢) أرصدة الخزائن	٢٦٢٢٤٧
٠	(٣) الودائع	٢١٠٠٠٠٠٠
٥٨٤١١٦٢٣	إجمالي البنوك المدينة والصناديق	١٢٦٥١٥٥٠٠

كما بلغت الفوائد الدائنة في ٢٠٢٣/٣/٣١ مبلغ ٥٧٦٤٦٣٨ جنيه

خامساً: هيكل رأس المال

- أ- رأس المال المصرح به ٥٠٠ مليون جنيه مصري
 ب- رأس المال المدفوع بلغ ١٩٥٣٧٤٤٥٦ جنيه موزعة على ٩٧٦٨٧٢٢٧٨ سهم على النحو التالي: -

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



ج- عدد الأسهم ٩٧٦٨٧٢٢٧٨ سهم

٠,٢٠ جنيه

١,٠٣ جنيه

٠,١٠ جنيه

ج- عدد الأسهم

القيمة الاسمية للسهم

القيمة السوقية للسهم المتداول بالبورصة

نصيب السهم من الربح

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

سادساً: بيان موقف العملاء والموردين

العملاء: -

- بلغت المتحصلات من العملاء عن الفترة من ٢٠٢٢/٧/١ حتى ٢٠٢٣/٣/٣١ مبلغ ٢٠٠,١٩ مليون جنيه وذلك قيمة إجمالي المبيعات حيث تنتهج الشركة سياسة تحصيل ما يباع خلال ذات الفترة نقداً أو بشيكات مصرفية أو مقبولة الدفع، وبلغت الأرصدة المدينة للعملاء في ٢٠٢٣/٣/٣١ مبلغ ٦٤٨٨٥٩٣ جنيه حيث تتمثل في الآتي:

المبلغ	الشركة	ملاحظات
١٣٢٠٩٥	العالمية للنقل	تم التحصيل في ٢٠٢٣/٤
٥٨٦٨٣٨	جبال مصر	تم التحصيل في ٢٠٢٣/٤
٤٠٠٠٠٠	كونكريت	تم التحصيل في ٢٠٢٣/٤
٢٢٢٣١١٨	مكة كابيتال	جاري السداد
٢٨٩٦٨٥٦	الرضا ستون	جاري السداد
٥٦٧٥	المصرية لنقل الكهرباء	تم التحصيل في ٢٠٢٣/٤
٦٦٠١٠	تكنو فايبر	مديونية وتم الحكم فيها لصالح الشركة نهائي جلسة ٢٠٢٢/١٢/٣١
٩٩٤٠٤	نادي العاملين بالمناجم	تم التحصيل في ٢٠٢٣/٤
١٤٧٢٥	العريش للأسمت	تم التحصيل في ٢٠٢٣/٤
٣٦١٥٥	سورناجا	تم التحصيل في ٢٠٢٣/٤
١٢٨٢٩	الأملاك	تم التحصيل في ٢٠٢٣/٤
١٤٨٨٨	اخرى	تم التحصيل في ٢٠٢٣/٤

الموردون: -

- بلغت المستحقات المستحقة للموردين على الشركة حتى ٢٠٢٣/٣/٣١ مبلغ ١٠١٦١٤٨٠ جنيه بيانها كالتالي: -

المبلغ	البيان
٥٦٠٠٠٠	الشركة المصرية لنقل الكهرباء
٨٢٧٣٢٣٤	اتاوات هيئة الثروة المعدنية
٢٨٩٢٤٨	مستحقات عاملين وجبة
٦٩٠٠٠٠	إيجار محاجر الأدبية
٣٤٩٠٠٠	إيجار محاجر بني خالد
١٠١٦١٤٨٠	الإجمالي

- بلغت المستحقات المسددة مقدماً للموردين حتى ٢٠٢٣/٣/٣١ مبلغ ١٤٥٣٤٥٧٩ جنيه بيانها كالتالي:

المبلغ	البيان
١١٥٣٠٩	التعاون للبترول
١٠٤٢١٠٦٤	الحديد والصلب المصرية (تحت التصفية)
١٢٦٢٥٨٠	باور للاستيراد والتصدير
٤٥٧٦٥٠	شركة نياز
٤٠٩٠٣٠	أخوان غبور
٧١٦٠٠٠	هيدروليك سنتر
٧٧٠٠٠	هينرش للتوكيلات
٣٧٥٩٤٦	العاشر كايرو هيدروليك
١٤٥٣٤٥٧٩	الإجمالي

سابعاً: الأجر

بلغت الأجر الاجمالية المنصرفة للعاملين حتى ٢٠٢٣/٣/٣١ مبلغ وقدره ٤٢,٥١٩ مليون جنيه لعدد عمالة ٤٧١ عاملاً وبيانها كالتالي: -

(القيمة بالآلاف جنيه)

البيان	القيمة
أجر نقدية	٣٢٠١١
مزاياء عينية	١١٢٥
تأمينات اجتماعية	٩٣٨٣
الإجمالي	٤٢٥١٩



ثامناً : المخزون من الخامات والوقود وقطع الغيار

بلغت قيمة أرصدة المخزون من المستلزمات في ٢٠٢٣/٣/٣١ مبلغ ٢٦,٩ مليون جنية طبقاً للبيان التالي:

المخزون السلعي

(القيمة بالآلف جنية)

المخزون	القيمة في ٢٠٢٣/٣/٣١
١ - الوقود والزيوت والغازات	٣١٢٥
٢ - قطع الغيار والمهمات	٢٣٨٠٢
٣ - مخلفات	—
٤ - بضائع لدي الغير	—
٥ - مستلزمات سلعية تحت التنفيذ الورش	—
٦ - خامات	—
الإجمالي	٢٦٩٢٧



تاسعاً: اجتماعات مجلس الإدارة

- انعقد مجلس إدارة الشركة حتى ٢٠٢٣/٣/٣١ عدد ٢٠٢٣/٣/٣١ جلسة ١٤ جلسة. وبياناتهم عدد ١٢ جلسة مجلس إدارة بالبدلات وعدد ٢ جلسة طارئة بدون بدلات.

اجتماعات لجنة المراجعة

انعقدت لجنة المراجعة حتى ٢٠٢٣/٣/٣١ عدد ٨ 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 اخطار القيادة التنفيذية بالتوصيات.

- 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 .

تم إعداد إقرار ضريبة الدخل عن العام المالي المنتهي في ٢٠٢١/٦/٣٠ وضريبة الدخل عن العام المالي المنتهي في ٢٠٢٢/٦/٣٠

ب: كسب العمل:

- تم سداد ضريبة كسب العمل للمدة من ٢٠٢٣/١ حتى ٢٠٢٣/٠٣ في ٢٠٢٣/٤ .

د: الضرائب العقارية

- تقوم الشركة بسداد الربط الضريبي في مواعيده بانتظام

هـ - ضريبة القيمة المضافة: -



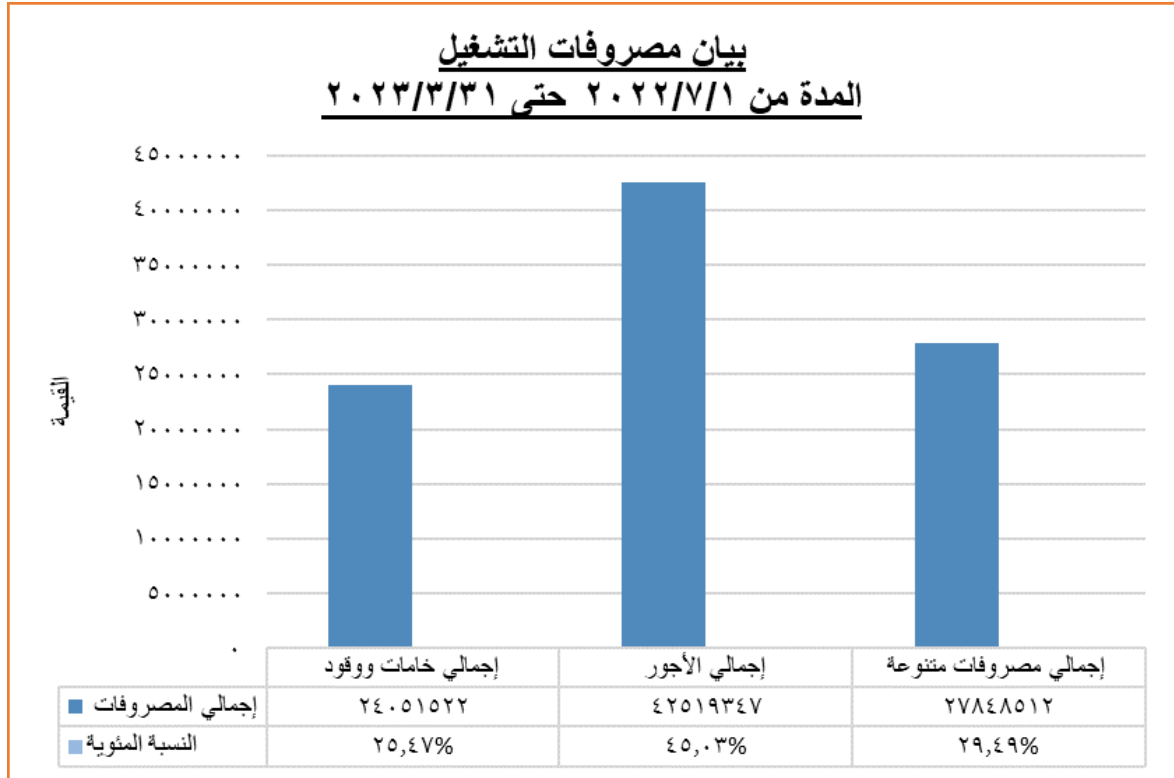
- تم سداد ضريبة القيمة المضافة حتى ٢٠٢٣/٣ في ٢٠٢٣/٤

و- موقف التأمينات الاجتماعية :-

- تم سداد تأمينات الاجتماعية عن ٢٠٢٣/٣ في ٢٠٢٣/٤

الحادي عشر: مصروفات التشغيل

اسم الحساب	إجمالي المصروفات	النسبة المئوية
إجمالي خامات ووقود	٢٤٠٥١٥٢٢	٢٥,٤٧%
إجمالي الأجور	٤٢٥١٩٣٤٧	٤٥,٠٣%
إجمالي مصروفات متنوعة	٢٧٨٤٨٥١٢	٢٩,٤٩%
إجمالي مصروفات التشغيل	٩٤٤١٩٣٨١	



الثاني عشر: نتائج الأعمال

- بلغت إيرادات النشاط الجاري حتى ٢٠٢٣/٣/٣١ مبلغ ٢١٧,٥ مليون جنيه.
- بلغت الإيرادات والارباح الاخرى مبلغ ١٠,٢ مليون جنيه.
- بلغت تكلفة المبيعات خلال نفس الفترة ٨١,٧ مليون جنيه.
- بلغت المصروفات الاخرى (الادارية والتمويلية) وأخرى ١٩,٩ مليون جنيه.
- أسفرت نتائج أعمال الفترة عن صافي ربح قبل الضرائب ١٢٦,١ مليون جنيه.
- بلغت ضرائب الدخل عن الفترة ٢٨,٤ مليون جنيه.

• صافي الربح بعد الضريبة ٩٧,٧ 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 ٢٠٢٣/٣/٣١

البيان	وحدة القياس	فعلى
قيمة الأجور النقدية	جنيهاً	٣٢٠.١١٣٢٠
قيمة المزايا العينية	جنيهاً	١١٢٤٧٩٥
قيمة التأمينات الاجتماعية	جنيهاً	٩٣٨٣٢٣٢
(١) أجمالي الأجور	جنيهاً	٤٢٥١٩٣٤٧
(٢) عدد العاملين في نهاية المدة	عاملاً	٤٧١
(٣) متوسط أجر العامل السنوي	جنيهاً	٩٠٢٧٤



توضيح التفاصيل المتعلقة بالأجور:-

(القيمة بالآلف جنيهه)

البيان	فعلي حتى ٢٠٢٣/٣/٣١
أولاً: الأجور النقدية:	
١	الأجور الأساسية
٢	أجور إضافية
٣	حوافز إنتاج
٥	إعانة غلاء المعيشة
٦	بدل طبيعة العمل
٧	منحة عيد العمال
٨	أجور مقابل إجازات مرضية وبلوغ سن المعاش
٩	مكافآت خبراء أجانب
١٠	منح اجتماعيه
١١	بدلات مجلس الادارة
١٢	أخرى باقي بنود الأجور النقدية
	جملة الأجور النقدية
ثانياً: المزايا العينية:	
١	أغذية تصرف للعاملين
٢	علاج طبي
٣	خدمات ثقافية و عمالية
٤	أخرى باقي بنود
	جملة الامتيازات العينية
ثالثاً: التأمينات الاجتماعية:	
	حصة الشركة في التأمينات
	إصابة عمل - مكافآت ترك خدمة
	جملة التأمينات الاجتماعية
	إجمالي



تحليل إجمالي إيرادات النشاط عن الفترة من ٢٠٢٢/٧/١ حتى ٢٠٢٣/٣/٣١

المبيعات الفعلية	البيان	الدليل المحاسبي
القيمة بالألف جنيهه		
مبيعات إنتاج تام		
٢١٧٥٠٠	صافي مبيعات إنتاج تام	٥١١
—	خدمات مباعه	
—	إيرادات تشغيل أخرى	
٢١٧٥٠٠	إجمالي إيراد النشاط	



بيان المؤشرات الرئيسية خلال
الفترة من ٢٠٢٢/٧/١ حتى ٢٠٢٣/٣/٣١

مقارن ٢٠٢٢/٣/٣١	فعلى	وحدة القياس	البيان
٤٣٠٢٢٦	١٠٧٧٩٦٣	طن	النشاط التسويقي - كمية المبيعات من المنتجات المحلية
—	—	طن	- كمية المبيعات من المنتجات المصدرة
٤٣٠٢٢٦	١٠٧٧٩٦٣	طن	إجمالي كمية المبيعات من المنتجات (١)
٨٢٧٨٥	٢١٧٥٠٠	ألف جنيه	- قيمة المبيعات من المنتجات المحلية
—	—	ألف جنيه	- قيمة المبيعات من المنتجات المصدرة
—	—	ألف جنيه	(يخصم) المصروفات البيعية
٨٢٧٨٥	٢١٧٥٠٠	ألف جنيه	صافي قيمة المبيعات من الإنتاج التام
٤٣٠٢٢٦	١٠٧٥٤٨٣	طن	كمية الإنتاج النهائي
٦٨٨٥٢٢	٦٩٨٤٠٧	طن	كمية المخزون من المنتجات الرئيسية
٧٢٨١١	٧٠٤٤٦	ألف جنيه	قيمة المخزون من المنتجات الرئيسية
٧٩٣	٦٤٧٣	ألف جنيه	رصيد العملاء المدين
٣٨٥٣	١٤٥٣٤	ألف جنيه	رصيد الموردين المدين
٩٠٢	١٠١٦١	ألف جنيه	رصيد الموردين الدائن
٩٠٢	٥٧٦٤	ألف جنيه	قيمة الفوائد الدائنة
٤٥٨٧٦	١٢٦٥١٥	ألف جنيه	النقدية بالبنوك والصناديق والعهد النقدية
٢٩٥٠٥	٩٧٧٦٠	ألف جنيه	صافي ربح النشاط بعد الضرائب



الصادرات خلال الفترة
من ٢٠٢٢/٧/١ حتى ٢٠٢٣/٣/٣١

لا يوجد مبيعات تصدير خلال الفترة



بيان المؤشرات الرئيسية خلال
الفترة من ٢٠٢٢/٧/١ حتى ٢٠٢٣/٣/٣١

البيان	وحدة القياس	فعلي
عدد العاملين في نهاية الفترة	عامل	٤٧١
أجمالي قيمة الأجور	ألف جنيهه	٤٢٥١٩
صافي قيمة الأصول الثابتة في نهاية الفترة (بسعر التكلفة)	مليون جنيهه	١٣٩,١
قيمة المشروعات تحت التنفيذ في نهاية الفترة	ألف جنيهه	٢٦٥٠



قائمة المركز المالي
في ٢٠٢٣/٠٣/٣١

رقم الايضاح	أرقام المقارنة في ٢٠٢٢/٠٦/٣٠	السنة الحالية	البيــــــــــــــــان
			<u>الأصول</u>
			<u>أصول غير متداولة</u>
٢١-٢٠	١٣٨٧٠٦٩٦٠	١٣٩١٧٨٦٧٥	أصول ثابتة بالصافي
٢٢	٥٥٣٥٨٥	٢٦٥٠٥٤٠	مشروعات تحت التنفيذ
	٣٠٣٠٥٥	٣٠٣٠٥٥	أصول حيوية بالصافي
	١٣٩٥٦٣٦٠٠	١٤٢١٣٢٢٧٠	<u>مجموع الأصول الغير متداولة</u>
			<u>الأصول المتداولة</u>
٦	٨١٠٧١٩٠٩	٨٢٤٠٩٤٩٢	المخزون
٢٤	٤١٥٠٩١٧	٢٠٧٧٨٢١٦	عملاء أوراق قبض وحسابات مدينة
٢٥	٠	١٠٤٢١٠٦٤	مدينون واطراف ذو علاقة
١١	٠	٢١٠٠٠٠٠٠	ودائع بالبنوك
١١	٥٨٤١١٦٢٣	١٠٥٥١٥٥٠٠	نقدية بالبنوك والصناديق
	١٤٣٦٣٤٤٤٩	٢٤٠١٢٤٢٧٢	<u>مجموع الأصول المتداولة</u>
	٢٨٣١٩٨٠٤٩	٣٨٢٢٥٦٥٤٢	<u>اجمالي الأصول</u>

قائمة المركز المالي
في ٣١/٠٣/٢٠٢٣

رقم الايضاح	أرقام المقارنة في ٢٠٢٢/٠٦/٣٠	السنة الحالية	البيــــــــــــــــان
			<u>حقوق الملكية</u>
١٣	١٩٥٣٧٤٤٥٦	١٩٥٣٧٤٤٥٦	رأس المال المصدر
	٠	٠	أقساط غير مسددة
	١٩٥٣٧٤٤٥٦	<u>١٩٥٣٧٤٤٥٦</u>	رأس المال المدفوع
	٠	٠	المسدد تحت حساب زيادة رأس المال
	٢٧٧٣٢٠	٢٣٠٨٤١٣	احتياطي قانوني
	٤٥٠٠٠٠	٤٦٢٦٠٠	احتياطي رأسمالي
	٠	٠	احتياطيات أخرى
	٤٦٣٦٧٨٤	٨٨٨٧٣٢٦	الأرباح المرحلة
	٤٠٦٣٤٤٦٨	٩٧٧٦٠٤٨٦	أرباح الفترة
١٤	٢٤١٣٧٣٠٢٨	٣٠٤٧٩٣٢٨١	مجموع حقوق الملكية
	٠	٠	الالتزامات غير المتداولة
	٠	٠	مجموع الالتزامات غير المتداولة
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
			موردون وأوراق دفع وحسابات دائنة :
	٩٣٩٣٣٦٤	١٣٥١٩٤٨٢	موردون وأوراق دفع
	١٣٤٠٧٣٤٦	٤٤١٠٤٣٠٦	ضريبة الدخل المستحقة
٢٧	٩٦٩٢٢٥	٩٦٩٢٢٥	المستحق لاطراف ذوى علاقة متداولة
٢٦	١٨٠٥٥٠٨٦	١٨٨٧٠٢٤٨	دائنون / أرصدة دائنة أخرى
	٤١٨٢٥٠٢١	٧٧٤٦٣٢٦١	مجموع الالتزامات المتداولة
	٤١٨٢٥٠٢١	٧٧٤٦٣٢٦١	مجموع الالتزامات
	٢٨٣١٩٨٠٤٩	٣٨٢٢٥٦٥٤٢	مجموع حقوق الملكية والالتزامات



العضو المنتدب التنفيذي

" مهندس / طارق كمال الباجوري "

المشرف على القطاع المالي

" محاسب / صلاح السيد على "

قائمة الدخل

عن الفترة المالية من ٢٠٢٢/٠٧/١ حتى ٢٠٢٣/٠٣/٣١

رقم الايضاح	ارقام المقارنة	السنة الحالية	بيــــــــان
			إيرادات العمليات المستمرة
			إيرادات مبيعات الانتاج التام من السلع والخدمات المؤداة
	٨٢,٧٨٤,٧٦١	٢١٧,٥٠٠,٧٥٦	إيرادات مبيعات من مشتريات بقرض البيع
	.	.	إيرادات تشغيل للغير
	.	.	عائد عقود تأجير
.	٨٢,٧٨٤,٧٦١	<u>٢١٧,٥٠٠,٧٥٦</u>	إجمالي إيرادات العمليات المستمرة
			يخص منها:
	٤٣,٦٧٢,٨٥١	٨١,٦٢١,٣٦٤	تكلفة إنتاج / شراء الوحدات المباعة
.	٣٩,١١١,٩١٠	١٣٥,٨٧٩,٣٩٢	مجمّل الربح (الخسارة)
	.	١٥٩,٢٦٨	التكاليف التسويقية (البيع والتوزيع)
	٧,٤٠٢,٧٨٢	٥,٨٣١,٩٢١	مصروفات عمومية وإدارية
	١٤,١٢٤,٥٠١	١٨٧,٠٠٠	مخصصات
	.	.	ديون معنومة
	٩٠٢,٦٦٥	٥,٧٦٤,٦٣٨	فوائد دائنة
	١٢,٤٥١,٨٧٥	٤,٤٧٧,٣٠٥	إيرادات أخرى
	١,٢٨٨,٤٤٥	١٣,٨٠٠,٥٨٣	مصروفات أخرى
	٢٩,٦٥٠,٧٢٢	١٢٦,١٤٢,٥٦٣	نتائج أنشطة التشغيل
	.	.	إيرادات تمويلية
	.	.	مصروفات تمويلية
	.	.	صافي تكلفة التمويل
	.	.	إيرادات استثمارات يتم المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية
	٢٩,٦٥٠,٧٢٢	١٢٦,١٤٢,٥٦٣	أرباح (خسائر) قبل الضرائب
	٦,٦٧١,٤١٢	٢٨,٣٨٢,٠٧٧	ضرائب الدخل
	٢٢,٩٧٩,٣١٠	٩٧,٧٦٠,٤٨٦	صافي الربح (خسارة) من العمليات المستمرة
	.	.	ربح (خسارة) الفترة من العمليات غير المستمرة (بعد خصم الضرائب)
	٢٢,٩٧٩,٣١٠	٩٧,٧٦٠,٤٨٦	صافي الربح (الخسارة)
	٠,٠٢	٠,١٠	نصيب السهم من الأرباح (الخسائر) من العمليات المستمرة
	٠,٠٢	٠,١٠	نصيب السهم من الأرباح (الخسائر) من العمليات المستمرة و غير المستمرة

العضو المنتدب التنفيذي



" مهندس / طارق كمال الباجوري "

المشرف على القطاع المالي



"محاسب / صلاح السيد على "





قائمة الدخل الشامل

عن الفترة المنتهية في ٢٠٢٣/٠٣/٣١

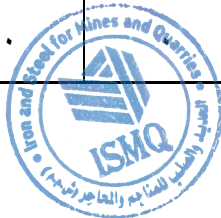
أرقام المقارنة	المبلغ	البيان
٢٢,٩٧٩,٣١٠	٩٧,٧٦٠,٤٨٦	صافي الربح (الخسارة)
		بنود لا تعدل تتممها لاحقاً للاسباب الخسائر
		مكاسب (خسائر) القيمة العادلة أدوات الملكية بالقيمة العادلة دخل شامل
		مكاسب (خسائر) إعادة قياس نظم مزايا العاملين المحددة
		المكاسب (الخسائر) المتعلقة بخاطر الائتمان للالتزامات المالية بالقيمة العادلة ارباح او خسائر
		الحصة في بنود الدخل الشامل التي ال يعاد تبويبها للشركات الشقيقة والمشروعات المشتركة
		إجمالي البنود التي ال يعاد تبويبها الحقا إلى الأرباح أو الخسائر
		ضرائب الدخل المتعلقة ببنود ال يعاد تبويبها الحقا إلى الأرباح أو الخسائر
		البنود التي لا يعاد تبويبها لاحقاً إلى الأرباح أو الخسائر بعد خصم الضرائب
		بنود يعاد تبويبها لاحقاً إلى الأرباح أو الخسائر
		مكاسب (خسائر) القيمة العادلة أدوات الدين بالقيمة العادلة دخل شامل
		مجمع خسائر (أرباح) أدوات الدين بالقيمة العادلة دخل شامل التي تم التخلص منها
		مجمع خسائر (أرباح) أدوات الدين بالقيمة العادلة دخل شامل تم إعادة تبويبها
		مجمع خسائر (أرباح) التخلص من النشاط الاجنبي
		مجمع خسائر (أرباح) التخلص من النشاط الاجنبي
		إجمالي البنود التي يعاد تبويبها لاحقاً إلى الأرباح
		ضرائب الدخل المتعلقة ببنود يعاد تبويبها الحقا إلى الأرباح أو الخسائر
		البنود التي يعاد تبويبها لاحقاً إلى الأرباح أو الخسائر بعد خصم الضرائب
		إجمالي بنود الدخل الشامل بعد الضريبة
٢٢,٩٧٩,٣١٠	٩٧,٧٦٠,٤٨٦	إجمالي الدخل الشامل الآخر





قائمة التغير في حقوق الملكية عن الفترة المنتهية في ٢٠٢٣/٠٣/٣١

إجمالي حقوق الملكية	أسهم الخزينة	حقوق ملكية لسندات قابلة للتحويل	مدفوعات مبنية على أسهم	بنود دخل شامل لا يعاد تبويبها	بنود دخل شامل يعاد تبويبها	الأرباح المرحلة	الاحتياطيات	رأس المال	البيــــــــان
١٩٥٨٢٤٤٥٦	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٤٥٠٠٠٠	١٩٥٣٧٤٤٥٦	الرصيد في بداية الفترة السابقة
٠									التغييرات في السياسات الرصيد المعاد عرضه
٠									الرصيد المعاد عرضه
٤٩١٤١٠٤				٠	٠	٤٦٣٦٧٨٤	٢٧٧٣٢٠		توزيعات (خلال الفترة)
٤٠٦٣٤٤٦٨					٤٠٦٣٤٤٦٨				اجمالي الدخل الشامل عن السنة
٢٤١٣٧٣٠٢٨	٠	٠	٠	٠	٤٠٦٣٤٤٦٨	٤٦٣٦٧٨٤	٧٢٧٣٢٠	١٩٥٣٧٤٤٥٦	الرصيد في نهاية الفترة السابقة
٠									التغيرات في حقوق الملكية خلال الفترة الحالية
٤٠٦٣٤٤٦٨						٣٨٥٩٠٧٧٥	٢٠٤٣٦٩٣		توزيعات
٩٧٧٦٠٤٨٦					٩٧٧٦٠٤٨٦				اجمالي الدخل الشامل عن السنة
٣٤٣٤٠٢٣٣						٣٤٣٤٠٢٣٣			التحويل من الارباح المرحلة
٣٠٤٧٩٣٢٨١	٠		٠	٠	٩٧٧٦٠٤٨٦	٨٨٨٧٣٢٦	٢٧٧١٠١٣	١٩٥٣٧٤٤٥٦	الرصيد في نهاية الفترة الحالية



قائمة التدفقات النقدية

عن الفترة من ٢٠٢٢/٧/١ حتى ٢٠٢٣/٠٣/٣١

رقم الايضاح	جزئى	كلى	بيان
			التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل*
	١٢٦,١٤٢,٥٦٣		صافي الربح (الخسارة) قبل الضريبة والتسويات
	٧٨٦,٠١٣٨		
	٠		مخصصات وخسائر/انخفاض/اضمحال
	-		مخصصات ومجمعات خسائر/انخفاض/ اضمحلال أنتفي الغرض
	٠		خسائر (أرباح) تقييم العملات الأجنبية غير المحققة
	٠		إيرادات (خسائر) شركات شقيقة تطبق طريقة حقوق الملكية
	٠		خسائر (أرباح) تقييم الاستثمارات المالية
	٠		خسائر (أرباح) بيع الأصول الثابتة خسائر
	٠		ربح (أرباح) بيع الاستثمارات المالية
	٥٧٦٤٦٣٨-		العوائد الدائنة
	٠		الفوائد المدينة
		١٢٨,٢٣٨,٠٦٣	
	١٣٣٧٥٨٣-		النقص (الزيادة) في المحزون
	١٦٦٢٧٢٩٩-		النقص (الزيادة) في العملاء وأوراق القبض ومدني التشغيل
	٢٠,٥٤٧٥٩-		الزيادة (النقص) في الموردين وأوراق الدفع ودائني التشغيل
	٠		مدفوعات ضرائب الدخل
		٢٠٠,١٩٦٤١-	
	٠	١,٠٨٢,١٨٤٢٢	صافي التغيرات النقدية من أنشطة التشغيل (١)
			التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
	١,٠٩٠,٨٩٥٠-		مدفوعات القتناء أصول ثابتة / مشروعات تحت التنفيذ
	٠		متحصلات من بيع أصول ثابتة
	٠		مدفوعات لشراء استثمارات مالية/ اقرض للغير
	٠		متحصلات استثمارات مالية/ إقرض من الغير
	٢١,٠٠٠,٠٠٠-		مدفوعات لشراء استثمارات عقارية
	٥١٣,٤٦٣٨		فوائد محصلة
		٢٦٧٧٤,٣١٢-	صافي التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار (٢)
			ثالثا : التدفقات النقدية من النشاط التمويلي
	٠		متحصلات من قروض
	٠		فوائد مدفوعة
	٣٤,٣٤٠,٢٣٣		توزيعات ارباح مدفوعة
		٣٤,٣٤٠,٢٣٣-	صافي التدفقات النقدية من النشاط التمويلي (٣)
		٤٧,١٠٣,٨٧٧	التغير في حركة النقدية خلال الفترة (٣+٢+١)
		٥٨,٤١١,٦٢٣	رصيد النقدية في اول الفترة (٢٠٢٢/٧/١)
		١,٠٥٥,١٥٥,٠٠	رصيد النقدية في آخر الفترة (٢٠٢٢/١٢/٣١)

حساب تكلفة إنتاج أو شراء الوحدات المباعة عن الفترة المنتهية في ٢٠٢٣/٠٣/٣١

أرقام المقارنة	الدليل المحاسبي	البيان	جزئى جنيته	كلى جنيته	أرقام المقارنة	الدليل المحاسبي	البيان	جزئى جنيته	كلى جنيته
٧٢٨١١٩٨٨	١٢٢٣	مخزون إنتاج تام آخر الفترة		٧٠٤٤٦٦٨٦	٥٨١٣٦٨٥٤	١٢٢٣	مخزون إنتاج تام أول الفترة		٧٤١٩٥٦٤٠
.	١٢٢٥	مخزون بضائع مشتراة بغرض البيع آخر الفترة		.	.	١٢٢٥	مخزون بضائع مشتراة بغرض البيع اول الفترة		.
						٤٦١	تكاليف الإنتاج		
					١٥٣٧٥٩٧٠	٤٦١١	خامات ومواد ووقود وقطع غيار	٢٦٥١٤١٤٦	
					٣١٥٤٥٥٠٥	٤٦١٢	أجور	٣١٩٤٧٣٧٢	
					٤٦٩٢١٤٧٥				٥٨٤٦١٥١٨
						٤٦٢	تكاليف أخرى		
٤٣٣٧٤٢٧١		تكلفة إنتاج / شراء الوحدات المباعة (مرحل لحساب المتاجرة)		٨١٦٢١٣٦٤	٢٤٧٤٨٩٨	٤٦٢١	خدمات مشتراة	٣١٢٤٥٤٢	
					٥٤٩٤٥٠٣	٤٦٢٢	الإهلاك والاستهلاك	٥٩٧٦٢٤٢	
					.	٤٦٢٣	مصرفات تمويلية	.	
					٢٩٦٩٨٨٩	٤٦٢٤	أيجار عقارات (أراضى ومباني)	٩٨٨٤١٠٧	
					٨٥٧١١	٤٦٢٥	ضرائب عقارية	١١٠٣٧٧	
					١٠٢٩٢٩	٤٦٣	ضرائب غير مباشرة على النشاط	٣١٥٦٢٤	
					١١١٢٧٩٣٠				١٩٤١٠٨٩٢
١١٦١٨٦٢٥٩				١٥٢٠٦٨٠٥٠	١١٦١٨٦٢٥٩				١٥٢٠٦٨٠٥٠



حساب المتاجرة عن الفترة المنتهية فى ٢٠٢٣ / ٠٣ / ٣١

ارقام المقارنة	الدليل المحاسبى	البيان	جزئى جنيته	كلى جنيته	أرقام المقارنة	الدليل المحاسبى	البيان	جزئى جنيته	كلى جنيته
	٥١١	إيرادات النشاط			٤٣٣٧٤٢٧١		تكلفة إنتاج أو شراء الوحدات المبيعة (منقول)		٨١٦٢١٣٦٤
٨٢٧٨٤٧٦١	٥١١١١١	أجمالي مبيعات إنتاج تام	٢١٩٢١٧٦٨٨				التكاليف التسويقية		
.	٥١١١٢	مردودات و خصم مسموح به	١٧١٦٩٣٢		٦٧٣٣٢	٤٧١١	خامات ووقود وقطع غيار	.	
٨٢٧٨٤٧٦١		صافى مبيعات إنتاج تام		٢١٧٥٠٠٧٥٦	١١٧٤٥٥	٤٧١٢	اجور	١٥٩٢٦٨	
.	٥١١١٢١	أجمالي مبيعات خدمات مؤداه		.			تكاليف أخرى	.	
.	٥١١٢١١	أجمالي مبيعات خدمات مشتراه بغرض البيع		.	١٠٠٠٤٦	٤٧٢١	خدمات مشتراة	.	
.		ايرادات متنوعة		١٣٠٨٦٨٧	١٣٦٩١	٤٧٢٢	الإهلاك والاستهلاك	.	
					٣	٤٧٢٤	أيجار عقارات (أراضى ومباني)	.	
					٤٦	٤٧٢٥	ضرائب عقارية	.	
					٧	٤٧٣	ضرائب غير مباشرة على النشاط	.	
					٢٩٨٥٨٠				١٥٩٢٦٨
					٤٣٦٧٢٨٥١		تكلفة إيرادات النشاط		٨١٧٨٠٦٣٢
		مجمل الخسارة			٣٩١١١٩١٠		مجمل الربح		١٣٧٠٢٨٨١١
٨٢٧٨٤٧٦١			٢١٨٨٠٩٤٤٣		٨٢٧٨٤٧٦١				٢١٨٨٠٩٤٤٣



حساب الأرباح والخسائر عن الفترة المنتهية في ٣١ / ٠٣ / ٢٠٢٣

ارقام المقارنة	الدليل المحاسبي	البيان	جزئى جنيته	كلى جنيته	ارقام المقارنة	الدليل المحاسبي	البيان	جزئى جنيته	كلى جنيته
٣٩١١١٩١٠		مجمّل الربح (رصيد مرحل)		١٣٧٠٢٨٨١١			مجمّل الخسارة (رصيد مرحل)		
	٥١٣	مخصصات انتفى الغرض منها	٠			٤٨	المصروفات الادارية والتمويلية		
	٥١٤	ديون سبق اعدامها	٠		٥٣٨٩٤٦	٤٨١١	مواد ووقود وقطع غيار	٣٨٦٦٢٥	
٩٠٢٦٦٥	٥١٥	فوائد دائنة	٥٧٦٤٦٣٨		٦٦٢٥١٥٢	٤٨١٢	أجور	٥٤٠١١٨٣	
				٥٧٦٤٦٣٨			مصروفات أخرى		
					١٣٠٩٥٤	٤٨٢١	خدمات مشتراة	٧١٤٢	
	٥١٦	إيرادات ومكاسب أخرى			٩٤٦٩١	٤٨٢٢	الإهلاك والاستهلاك	١٣٦٥٩	
١٢٧٤٢٣٣١	٥١٦٤	إيرادات وأرباح متنوعة	٣١٦٨٦١٨		١٠٢٩	٤٨٢٣	فوائد	٠	
٠	٥١٦٢	مكاسب فروق عملة	٠		١٦٢٢	٤٨٢٤	ايجار عقارات	٢٢٥٩١	
١٢٦٠٠	٥١٦١	ارباح راسمالية	٠		١٠٣٨٨	٤٨٢٥	ضرائب عقارية	٠	
٠	٥١٦٣	منح واعانات	٠		٠	٤٨٦	ضرائب غير مباشرة على النشاط	٧٢١	
				٣١٦٨٦١٨	٧٤٠٢٧٨٢				٥٨٣١٩٢١
					١٤١٢٤٥٠١	٤٥١	مخصص هبوط اسعار انتاج تام	١٨٧٠٠٠	١٨٧٠٠٠
٠		صافي خسارة النشاط	٠	٣٠٦٣٩٩٧٢			صافي ربح النشاط	٠	١٣٩٩٤٣١٤٦
٥٢٧٦٩٥٠٦		الاجمالي		١٤٥٩٦٢٠٦٧	٥٢١٦٧٢٥٥		الاجمالي		١٤٥٩٦٢٠٦٧
		صافي أرباح النشاط (رصيد منقول)		١٣٩٩٤٣١٤٦			صافي خسارة النشاط (رصيد منقول)		
					٠	٤٥٨	تعويضات وغرامات	٣٦٠٥٥٥	
					١٠٣٧٦١٠	٤٥٨	أعباء غير عادية	١٠٥٥٥٧٨٨	
					٠	٤٥٩	التزامات ضريبية (ضريبة الدخل)	٢٣١٤٨٨٣	
					٢٥٠٨٣٥		مساهمة تكافلية	٥٦٩٣٥٧	١٣٨٠٠٥٨٣
					٢٩٦٥٠٧٢٢		صافي الربح قبل ضريبة الدخل		١٢٦١٤٢٥٦٣
						٤٥٩	ضريبة الدخل		٢٨٣٨٢٠٧٧
٠		صافي الخسارة					صافي الربح بعد خصم الضريبة		٩٧٧٦٠٤٨٦
٣١٢٤٢٢٢٣				١٣٩٩٤٣١٤٦	٣١٢٤٢٢٢٣				١٣٩٩٤٣١٤٦

العصو المنتدب التنفيذي



مهندس / طارق كمال خليل الباجورى

المشرف على القطاع المالي



"محاسب / صلاح السيد على"

الإيضاحات المتممة

لقوائم المالية في ٢٠٢٣/٠٣/٣١

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 ٢١/٣/٢٠٢١ ومحل القيد سجل تجاري ٦ أكتوبر
- عنوان المركز الرئيسي للشركة : مدينة الواحات البحرية .
- القانون الخاضع له الشركة قانون قطاع الأعمال العام ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ ولائحته التنفيذية وتعديلاته بالقانون رقم ١٨٥ لسنة ٢٠٢٠ .
- تاريخ نهاية السنة المالية ٣٠ يونيو 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 علي تركيز خام الحديد والخامات الأخرى وإنتاج مكورات الحديد والإتجار فيها داخلياً وخارجياً .
- عمل دراسات الجدوى الاقتصادية للخامات المعدنية بمناطق المشروعات التعدينية داخل ج . م . ع وخارجها .
- استغلال مناطق عمل الشركة استغلالاً تجارياً وصناعياً وزراعياً وسياحياً بهدف تحقيق الربح .



٣ - سلطات الاعتماد

- اعتمدت القوائم المالية بقرار مجلس الإدارة بتاريخ
وسلطات اعتماد القوائم المالية هي:-
- ١. السيد المهندس / طارق كمال خليل الباجوري
- ٢. السيد المحاسب / صلاح السيد علي
- المشرف على القطاع المالي
- العضو المنتدب التنفيذي
- وذلك اعمالاً للفقرة رقم ١٧ من معيار المحاسبة المصري رقم ٧ وخطاب التمثيل طبقاً لمعيار المراجعة المصري رقم ٥٨٠ " اقرارات الإدارة "

٤- التأثير المالي

حققت الشركة صافي ربح قبل الضرائب حتى ٢٠٢٣/٠٣/٣١ - ١٢٦ مليون جنيه

مقارنا بالفترة السابقة في ٢٠٢٢/٠٣/٣١ - ٣٠ مليون جنيه

٥ - 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 .

- 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 .

١/٦ المخزون السلعي

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

٢/٦ - المخزون

بلغ رصيد المخزون السلعي في ٢٠٢٣/٠٣/٣١ مبلغ ٨٢٤٠٩٤٩٢ جنيه بعد استبعاد المخصصات كما يلي: -

رقم الحساب	مقارن ٢٠٢٢/٦/٣٠	البيانات	المبلغ
١٢٢/-	٢١٦٥٣٥٧١	مخزن خامات ومواد ووقود وقطع غيار	٢٦٩٢٧١٠٧
١٢٢/-	٥٩٤١٨٣٣٨	مخزن إنتاج تام	٥٥٤٨٢٣٨٥
—	٨١٠٧١٩٠٩	الإجمالي	٨٢٤٠٩٤٩٢

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 و تتضمن 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 الى 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 الغير مباشرة.

أرصدة النقدية وما في حكمها في ٢٠٢٣/٠٣/٣١

(القيمة بالجنيه)

مقارن ٢٠٢٢/٦/٣٠	البيــــــــــــــــان	٢٠٢٣/٠٣/٣١
٥٨٢٩٣٤٤٥	(١) الحسابات الجارية	١٠٥٢٥٣٢٥٣
١١٨١٧٨	(٢) أرصدة الخزائن	٢٦٢٢٤٧
٠	(٣) الودائع	٢١٠٠٠٠٠٠
٥٨٤١١٦٢٣	إجمالي البنوك المدينة والصناديق	١٢٦٥١٥٥٠٠

١٢ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها :-

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

١٣ - رأس المال في ٢٠٢٣/٠٣/٣١ .

- أ- رأس المال المصرح به ٥٠٠ مليون جنيه مصري
- ب - رأس المال المدفوع بلغ ١٩٥٣٧٤٤٥٦ جنيها موزعة على ٩٧٦٨٧٢٢٧٨ سهم علي النحو التالي :-

البيــــــــــــــــان	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

٢٠ قرش

القيمة الاسمية للسهم
القيمة السوقية للسهم المتداول بالبورصة في ٢٠٢٣/٠٣/٣١ ١,٠٣ جنيه

٠,١٠ جنيه

نصيب السهم من الربح

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

١٤ - حقوق الملكية في ٢٠٢٣/٠٣/٣١

مقارن ٢٠٢٢/٦/٣٠	جنيته	البيان
١٩٥٣٧٤٤٥٦	١٩٥٣٧٤٤٥٦	رأس المال المدفوع
٧٢٧٣٢٠	٢٧٧١٠١٣	أجمالي الاحتياطات
٤٦٣٦٧٨٤	٨٨٨٧٣٢٦	أرباح مرحلة
٤٠٦٣٤٤٦٨	٩٧٧٦٠٤٨٦	صافي ربح الفترة
٢٤١٣٧٣٠٢٨	٣٠٤٧٩٣٢٨١	مجموع حقوق الملكية

١٥ - بيان الاحتياطات: -

مقارن ٢٠٢٢/٦/٣٠	جنيته	البيان
٢٧٧٣٢٠	٢٣٠٨٤١٣	احتياطي قانوني
٠	٠	احتياطي نظامي
٤٥٠٠٠٠	٤٦٢٦٠٠	احتياطي رأسمالي
٠	٠	احتياطي عام
٠	٠	احتياطات أخرى
٧٣٩٩٢٠	٢٧٧١٠١٣	الإجمالي

١٦ - إيرادات وإرباح أخرى.

بلغت الإيرادات الأخرى في ٢٠٢٣/٠٣/٣١ مبالغ ١٠٢٤١٩٤٣ جنيته تتمثل فيما يلي: -

مقارن ٢٠٢٢/٠٣/٣١	القيمة	البيان
١٠٣١٤٦٣٦	١٣٠٨٦٨٧	أرباح بيع خرده ومخلفات
٤٩٢١٥٢	٢٤٨٤٩٢٨	إيجارات دائنة
١٣٤٥٨٩٢	٦٨٣٦٩٠	إيرادات متنوعة
٠	٥٧٦٤٦٣٨	إيرادات تمويلية
٠	٠	أرباح رأسمالية
١٢١٥٢٦٨٠	١٠٢٤١٩٤٣	إجمالي



١٧ - مخصصات مكونة بخلاف الإهلاك: -

مقارن ٢٠٢٢/٦/٣٠	البيان	رصيد أول المدة	إضافات	رصيد آخر المدة
٥٤١٤٩٧٢	مخصص هبوط أسعار خام دلموميت	٥٤١٤٩٧٢	٠	٥٤١٤٩٧٢
٩٣٦٢٣٢٩	مخصص هبوط حجر جيرى	٩٣٦٢٣٢٩	١٨٧٠٠٠	٩٥٤٩٣٢٩
١٤٧٧٧٣٠١	الإجمالي	١٤٧٧٧٣٠١	١٨٧٠٠٠	١٤٩٦٤٣٠١

١٨ - الأجرور: -

- بلغت الأجرور في ٢٠٢٣/٠٣/٣١ مبلغ ٤٢٥١٩٣٤٧ جنيه بيانها كالتالي: -

مقارن ٢٠٢٢/٠٣/٣١	جنيه هـ	البيان
٣٠٤٠٤٠٠٠	٣٢٠١١٣٢٠	أجرور نقدية
٩٣٩٠٠٠	١١٢٤٧٩٥	مزايا عينية
٧٨٨٢٠٠٠	٩٣٨٣٢٣٢	تأمينات اجتماعية
٣٩٢٢٥٠٠٠	٤٢٥١٩٣٤٧	الإجمالي

١٩ - بيان موقف الضرائب

- أ: ضريبة الدخل.
تم إعداد إقرار ضريبة الدخل عن العام المالي المنتهي في ٢٠٢١/٦/٣٠ وضريبة الدخل عن العام المالي المنتهي في ٢٠٢٢/٦/٣٠
- ب: كسب العمل:

- تم سداد ضريبة كسب العمل للمدة من ٢٠٢٣/١ حتى ٢٠٢٣/٠٣ في ٢٠٢٣/٤ .

د: الضرائب العقارية

- تقوم الشركة بسداد الربط الضريبي في مواعيده بانتظام

هـ - ضريبة القيمة المضافة: -



- تم سداد ضريبة القيمة المضافة حتى ٢٠٢٣/٣ في ٢٠٢٣/٤

و- موقف التأمينات الاجتماعية: -

- تم سداد تأمينات الاجتماعية عن ٢٠٢٣/٣ في ٢٠٢٣/٤

٢٠ - حركة مجمع الإهلاك خلال الفترة من ٢٠٢٢/٧/١ حتى ٢٠٢٣/٣/٣١ ح - ١١١

البيان	رصيد اول المدة ١/٧/٢٠٢٢	الأضافات	الاستبعادات	رصيد ٣١/٠٣/٢٠٢٣
المباني	٤٨١٧٦٧٦٣	١٤٨٧٧٥٠	٠	٤٩٦٦٤٥١٣
الآلات والمعدات	٤٨١١٨٢٨٩	٢٥٦٤٩٩٠	٠	٥٠٦٨٣٢٧٩
وسائل النقل والأنتقال	١٠٤٨٩٩٥٣٠	٣٧٤٧٩٥٧	٠	١٠٨٦٤٧٤٨٧
العدد والأدوات	٤٢٣٧٠٥	٦٨١٠	٠	٤٣٠٥١٥
الأثاث	٦٧٦٠٥٤	٥٢٦٢٩	٠	٧٢٨٦٨٣
الإجمالي	٢٠٢٢٩٤٣٤١	٧٨٦٠١٣٦	٠	٢١٠١٥٤٤٧٧



٢١ - حركة تكلفة الأصول الثابتة بالشركة خلال الفترة من ٢٠٢٢/٧/١ حتى ٢٠٢٣/٠٣/٣١

البيان	رصيد اول المدة ١/٧/٢٠٢٢	الإضافات	الأستبعادات	رصيد ٣١/٠٣/٢٠٢٣
الاراضى	٩١٢٧٦٤٠٣	٤٥٣٤٥٢	.	٩١٧٢٩٨٥٥
المباني	٦٩٥٤٤٢٩٥	.	.	٦٩٥٤٤٢٩٥
الآلات والمعدات	٦٤٦٢٦٥٣٠	٣٨٠٨٣٣٥	.	٦٨٤٣٤٨٦٥
وسائل النقل والأنتقال	١١٤٠٦٦٢٤١	٣٩٨٣١٦٥	.	١١٨٠٤٩٤٠٦
العدد والأدوات	٥١١٨٥٣	.	.	٥١١٨٥٣
الأثاث	٩٧٥٩٨٠	٨٦٨٩٨	.	١٠٦٢٨٧٨
الإجمالى	٣٤١٠٠١٣٠٢	٨٣٣١٨٥٠	.	٣٤٩٣٣٣١٥٢



٢٢ - حركة مشروعات تحت التنفيذ من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢٣/٠٣/٣١

البيان	رصيد اول المدة ١/٧/٢٠٢٢	الأضافات	الأستبعادات	رصيد ٣١/٠٣/٢٠٢٣
الاراضى	٧٣٤٤٠	٤٥٣٤٥٢	٤٥٣٤٥٢	٧٣٤٤٠
المباني	٠	٢٥٧٧١٠٠	٠	٢٥٧٧١٠٠
الآلات والمعدات	٠	٣٨٠٨٣٣٤	٣٨٠٨٣٣٤	٠
وسائل النقل والانتقال	٠	٣٩٨٣١٦٦	٣٩٨٣١٦٦	٠
العدد والأدوات	٤٨٠١٤٥	٠	٤٨٠١٤٥	٠
الأثاث	٠	٨٦٨٩٨	٨٦٨٩٨	٠
الإجمالي	٥٥٣٥٨٥	١٠٩٠٨٩٥٠	٨٨١١٩٩٥	٢٦٥٠٥٤٠

٢٣ - 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	-
أثاث	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	-

٢٤

عملاء واوراق قبض وحسابات مدينة

البيان	القيمة
عملاء	٦٤٨٨٥٩٣
تأمينات لدى الغير	٣٠٠٢٢٣٧
مصلحة ضرائب القيمة المضافة	٢٦٢٣٣٤٩
حسابات مدينة اخرى	٥٠٦٨٧٣٧
موردين / ارصدة مدينة	٣٤٦٩١١٦
حسابات دائنة / ارصدة مدينة	١٢٦١٨٤
الاجمالي	٢٠٧٧٨٢١٦

٢٥- مدينون و- اطراف ذو علاقة

البيان	الواحات
الحديد والصلب (تحت التصفية)	١٠٤٢١٠٦٤
الاجمالي	١٠٤٢١٠٦٤



٢٦ - دائنون وارصدة دائنة اخرى

الاجمالي	البيان
٤٥٤٥٧٣٢	عملاء
٢٩٨٥٩١٢	تأمينات للغير
٥٢٢٦٦٣٣	القيمة المضافة
٦٢٠٢٣٧	كسب العمل
٢٥٧١٣٨	الخصم والاضافة
١٥٣٩٢٦٥	التأمينات
١١٥٤٨٧	التمعة
٤٠٧٢٠	دائنو توزيعات ارباح
٣٥٣٨٠٦١	حسابات دائنة اخرى
١٤	حسابات مدينة / ارصدة دائنة
١٨٨٦٩١٩٩	الاجمالي

٢٧ - دائنون- اطراف ذوى علاقة

نوع الحساب	القيمة	البيان
دائن	٩٦٩٢٢٥	الشركة القايسة
	٩٦٩٢٢٥	الاجمالي

