

شركة مصر الوطنية للصلب "عتاقة"
"شركة مساهمة مصرية"

القوائم المالية الدورية
عن الستة أشهر المنتهية
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
وتقرير الفحص المحدود عليها

شركة مصر الوطنية للصلب "عنافة" ش.م.م
القوائم المالية الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

صفحة	الفهرس
-	تقرير الفحص المحدود
٢	قائمة المركز المالي
٣	قائمة الدخل (الارباح أو الخسائر)
٤	قائمة الدخل الشامل الاخر
٥	قائمة التغير في حقوق الملكية
٦	قائمة التدفقات النقدية
١٢-٧	السياسات المحاسبية للقوائم المالية الدورية
٢٤-١٣	الايضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية

تقرير الفحص المحدود - إلى السادة أعضاء مجلس الإدارة شركة مصر الوطنية للصلب "عتاقة" - ش.م.م

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للمركز المالي المرفق لشركة مصر الوطنية للصلب "عتاقة" - "شركة مساهمة مصرية" في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ وكذا قوائم الدخل والدخل الشامل الأخر والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصا للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى، والإدارة هي المسئولة عن إعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها طبقا لمعايير المحاسبة المصرية، وتتنحصر مسؤوليتنا في التوصل إلى استنتاج علي القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها،

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقا للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل استفسارات - بصورة أساسية من أشخاص مسئولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود، ويقال الفحص المحدود جوهريا في نطاقه عن عملية المراجعة التي تتم طبقا لمعايير المراجعة المصرية، وبالتالي فإن أعمال الفحص المحدود لا تمكننا من الحصول على تأكيدات بجميع الأمور الهامة التي قد يمكن إكتشافها خلال عملية المراجعة، وعليه فنحن لا نبدي رأي مراجعة علي هذه القوائم المالية،

الاستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود، لم ينم إلي علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في - جميع جوانبها الهامة - عن المركز المالي للشركة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقا لمعايير المحاسبة المصرية،

مراقب الحسابات

مدحت محمود السلاوى

زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية

س.م.م ٣٥٥٤

زروق والسلاوى وشركاهم



القاهرة في ١١ أغسطس ٢٠٢٢

محمد عبد الله زروق

مدحت السلاوى - محمد محمد عبد الله زروق - محي الطباع - رفعت حافظ

هشام مختار - محمد الصافورى - محمود عامر

مؤمن السلاوى - محمود السلاوى

شركة مصر الوطنية للصلب "عتاقة" - شركة مساهمة مصرية
قائمة المركز المالي
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

بالجنيه المصري

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٦/٣٠	ايضاح	الاصول
٣٣,٧٥٤,٥٥٧	٣١,٨٥١,٨١٩	٣	الأصول غير المتداولة
٤,٦٠٨,٧٩٠	٣,٦٤٢,٤٥٥	٤	الأصول الثابتة (بالصافي)
٤٩,٣٦٩	٤٩,٣٦٩	١/٥	مشروعات تحت التنفيذ
٣٨,٤١٢,٧١٦	٣٥,٥٤٣,٦٤٣		استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
			إجمالي الأصول غير المتداولة
٢٣٣,٧٤٣,٥٣٨	٥٨٥,٤٨٢,١٥٦	٦	الأصول المتداولة
١٨٩,٢٩٠,٧٥٧	٣,٠٩٤,٩٤٢	٧	مخزون (بالصافي)
٨٩,٠٧٠,٧٠٦	٥٥,٦١٠,٤٩٩		عملاء (بالصافي)
١٨٥,٨٥٤,٦٣١	٣٩١,٠١٣,٩١٦	١/٨	شيكات تحت التحصيل
٢٢٤,١٣٠,٠٣٢	١٥٨,٤٩٦,٢٢٩	٩	أرصدة مستحقة على أطراف ذات علاقة
-	٩٨٤,٤٩٤,٤٠٤	١٠	مدينون وأرصدة مدينة أخرى (بالصافي)
٣٣٩,١٤٦,١٧٥	١٩٤,١٠٠,٨٠٥	ب/٥	استثمارات في اذون الخزائن
٦٩,٣٦٠,١١٧	٦٥,٤٦٤,٣٣٨	١١	استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
١,٣٣٠,٥٩٥,٩٥٦	٢,٤٣٧,٧٥٧,٢٨٩		النقدية وما في حكمها
١,٣٦٩,٠٠٨,٦٧٢	٢,٤٧٣,٣٠٠,٩٣٢		إجمالي الأصول المتداولة
			اجمالي الاصول
			حقوق الملكية والالتزامات
			حقوق الملكية
٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠,٠٠٠		رأس المال المدفوع
٦٠,١٧٠,٧٧٠	٦٥,١٩٢,٨٨٥		الاحتياطي القانوني
٧٥٣,٥٣٦	١,٥٧٣,٧٠١		الاحتياطي الرأسمالي
٦٩,٥٦٥,٧٤٥	١٥٨,٩٧٧,٧٦٤		أرباح مرحلة
١٠٠,٤٤٢,٢٩٩	(٢٧,٩٣٢,٦٢٢)		الدخل الشامل الأخر
٨٣٠,٩٣٢,٣٥٠	٧٩٧,٨١١,٧٢٨		مجموع حقوق الملكية
			الالتزامات غير المتداولة
٨٢٧,١٨٧	١,٦٤٥,٠٢٢	١٢	التزامات ضريبية مؤجلة
٨٢٧,١٨٧	١,٦٤٥,٠٢٢		مجموع الالتزامات غير المتداولة
			الالتزامات المتداولة
٤١,٦٥٨,٩١٩	٤٤,٤٥٧,٧٦٦	١٣	مخصصات
٣٢,٦٦١,٨٥١	٢٨,٧٥٧,٦٤٨		ضريبة الدخل
١٩١,٦٨٢,٧٢٤	٣٩٧,٤٥٩,٥٣٠	١٤	بنوك وتسهيلات ائتمانية
٦,٥٩٥,٠٤٥	١,١٢١,٦٠٤,٨٨٤		موردون وأوراق دفع
١٦٨,٣٣١,٥٦٥	-	ب/٨	أرصدة مستحقة لأطراف ذات علاقة
٩٦,٣١٩,٠٣١	٨١,٥٦٤,٣٥٤	١٥	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
٥٣٧,٢٤٩,١٣٥	١,٦٧٣,٨٤٤,١٨٢		مجموع الالتزامات المتداولة
١,٣٦٩,٠٠٨,٦٧٢	٢,٤٧٣,٣٠٠,٩٣٢		مجموع حقوق الملكية والالتزامات

تقرير الفحص المحدود مرفق
تشكل الإيضاحات جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

العضو المنتدب

المدير المالي

جمال عبد القادر عبد البصير

جمال عبد القادر

أ/ شريف سامي

قائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر)

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

الفترة من	الفترة من	الفترة من	الفترة من	إيضاح
٢٠٢١/٤/١	٢٠٢١/١/١	٢٠٢٢/٤/١	٢٠٢٢/١/١	
وحتى	وحتى	وحتى	وحتى	
٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢٢/٦/٣٠	٢٠٢٢/٦/٣٠	
٥٥١,٠١٠,١٦٥	١,٣٢٠,٠٣٩,١٣٥	٤٦٧,٤٥٥,٧٦٨	١,٣٤٣,٤٠٢,٣٧٧	المبيعات
(٥٠١,٢٥٧,٥٣٧)	(١,١٤٤,٣٣٨,٢٥٥)	(٣٩٥,٢٧٨,٥٩٧)	(١,١٩١,١٥٠,٧٣٧)	تكلفة المبيعات
٤٩,٧٥٢,٦٢٨	١٧٥,٧٠٠,٨٨٠	٧٢,١٧٧,١٧١	١٥٢,٢٥١,٦٤٠	مجموع الربح
-	٤٠٥,٤٤٩	-	-	إيرادات تشغيل أخرى
(١,٥٨٣,٩٣٨)	(٢,٢٧٨,٣٠٦)	(١,٥٥٤,٨٠٨)	(٢,٩٤٤,٧٠٢)	مصروفات بيع وتوزيع
(٢٦,٦٥٧,٠٩٢)	(٤٧,٨٧٩,٢١٠)	(١٩,٤٣٣,٧٢٤)	(٥٠,٦٥٤,٥٦٠)	مصروفات إدارية وعمومية
(٩٦١,١٠٢)	(١,٨٢٧,٢٠٠)	(٩٤٥,٩٣١)	(١,٨٨٧,٨٧٥)	رواتب وبدلات أعضاء مجلس الإدارة
٢٠,٥٥٠,٤٩٦	١٢٢,٢٦٩,١٨٦	٥٠,٢٤٢,٦٦٩	٩٦,٧٦٤,٤٦٤	ربح التشغيل
١,٠٦٦,٤٢٩	١,٦٩٣,٠٤٤	٤٨٢,٦٩٨	١,١١٢,١٩٤	بضائف (بخصم):
١,٠٦٢,٤٢٩	١,٦٥٠,١٧٥	٢٨,٧٥٢,٠٨٤	٣٩,٢٢٩,١٥٨	فوائد دائنة
١,٤٤٤,١٠٠	٨,٦٨٨,٣٩٩	٥,٤٢٢	١,٦٨٠,٩٥٩	عوائد استثمار في أنون خزائنة
٤٢٨,١٠٥	٤,٤٥٠,٤٧٤	-	١,٢١٣,٩٣١	عوائد استثمار في صناديق استثمار
-	-	٥٥٧,١٥٢	٦٠٩,٦٧٩	رد الإنخفاض في قيمة المخزون
(٩,١٤٢,٧٤٩)	(١٨,١٠٥,٢٢٥)	(١٥,٤٨٥,٥٩٩)	(٢٠,٣٦٩,٩٦٠)	مخصصات انتفي الغرض منها
(٥,٢٢٠,٣١٧)	(١٣,٠٤٨,٢١٨)	(٥٢,٥٢٧)	(٣,٣٠٦,٠٠٠)	فوائد مدينة
٢٦,٠٢٨,٥٧٨	١٣,٧٦٧,٠٢٧	(٣٨,٠٨٨,٩١٧)	(١٧,٤٣٤,٢٩٣)	المخصصات المكونة
٥٢٨,٩٨٤	٥٢٨,٩٨٤	١١,٣٧٣,٩٣٥	١١,٣٧٣,٩٣٥	صافي التغير في القيمة العادلة للإستثمارات المالية
-	٣٨,٨٨٦	-	١,٧٥٧,١٢٧	إيرادات توزيعات
(٩٩)	١١٥,٠٩٢	٥٤٧,٨١٦	٤,٠٦١,٥٦٧	أرباح بيع استثمار مالية مدرجة ببورصة الأوراق المالية
(٥٤٨,٠٢٨)	(٦٩٣,٢٩٦)	(٥٨٩,٧٣٤)	(٣٦٦,٦٠٥)	أرباح رأسمالية
٣٦,١٩٧,٨٨٦	١٢١,٣٥٤,٥٢٨	٣٧,٧٤٥,٠٠٠	١١٦,٣٢٦,١٥٧	فروق عملة محققة
(١٩٧,٤٩٣)	(١٧٣,٦٥٤)	(٨١٧,٨٣٥)	(٨١٧,٨٣٥)	صافي الأرباح قبل الضرائب
(٥,٧٢٠,٠٧٦)	(٢٧,٥٠٦,٧١٢)	(١٨,١٢٧,٨٦٧)	(٢٨,٧٥٧,٦٤٨)	بخصم:
٣٠,٦٧٥,٣٠٣	٩٤,٠٢١,٤٧٠	١٨,٧٩٩,٢٩٨	٨٦,٧٥٠,٦٧٤	الضريبة المؤجلة
٠,٠٢٦	٠,٠٧٨	٠,٠١٥	٠,٠٧٢	ضريبة الدخل
				صافي أرباح الفترة بعد الضرائب
				نصيب السهم الأساسي من الأرباح

تشكل الإيضاحات جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

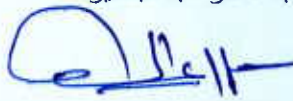
العضو المنتدب

المدير المالي

جمال عبد القادر عبد البصير

محمد جمال عبد القادر

/ شريف سامي





بالجنيه المصري

شركة مصر الوطنية للصلب "عتاقة" - شركة مساهمة مصرية

قائمة الدخل الشامل الاخر

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

الفترة من ٢٠٢١/٤/١ وحتى ٢٠٢١/٦/٣٠	الفترة من ٢٠٢١/١/١ وحتى ٢٠٢١/٦/٣٠	الفترة من ٢٠٢٢/٤/١ وحتى ٢٠٢٢/٦/٣٠	الفترة من ٢٠٢٢/١/١ وحتى ٢٠٢٢/٦/٣٠	ايضاح
٣٠,٦٧٥,٣٠٣	٩٤,٠٢١,٤٧٠	١٨,٧٩٩,٢٩٨	٨٦,٧٥٠,٦٧٢	صافي ارباح الفترة
-	-	-	-	الدخل الشامل الاخر
-	-	(٢٣,٩٥٥,٨٧٤)	(١١٤,٦٨٣,٢٩٦)	١٧ خسائر فروق عملة غير محققة
<u>٣٠,٦٧٥,٣٠٣</u>	<u>٩٤,٠٢١,٤٧٠</u>	<u>(٥,١٥٦,٥٧٦)</u>	<u>(٢٧,٩٣٢,٦٢٢)</u>	اجمالي الدخل الشامل عن الفترة

- الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

العضو المنتدب

المدير المالي

جمال عبد القادر عبد البصير

جمال عبد القادر

اشريف سامي

بيان	رأس المال	احتياطي قانوني	احتياطي رأسمالي	أرباح مرحلة	ربح / (خسارة) الفترة	الإجمالي
رصيد أول الفترة	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,١٧٠,٧٧٠	٧٥٣,٥٣٦	٧٤,٠٩٠,٣٢٨	(٤,٥٢٤,٥٨٣)	٧٣٠,٤٩٠,٠٥١
إتقال (خسائر) ٢٠٢٠	-	-	-	(٤,٥٢٤,٥٨٣)	٤,٥٢٤,٥٨٣	-
مجموع الدخل التشغيل الأخر عن الفترة	-	-	-	-	٩٤,٠٢١,٤٧٠	٩٤,٠٢١,٤٧٠
الرصيد في ٢٠٢١/٢/٣٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,١٧٠,٧٧٠	٧٥٣,٥٣٦	٦٩,٥٦٥,٧٤٥	٩٤,٠٢١,٤٧٠	٨٢٤,٥١١,٥٢١
رصيد أول الفترة	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,١٧٠,٧٧٠	٧٥٣,٥٣٦	٦٩,٥٦٥,٧٤٥	١٠٠,٤٤٢,٢٩٩	٨٣٠,٩٣٢,٣٥٠
أفقال أرباح ٢٠٢١	-	-	-	١٠٠,٤٤٢,٢٩٩	(١٠٠,٤٤٢,٢٩٩)	-
المحول للاحتياطي الرأسمالي	-	-	٨٢٠,١٦٥	(٨٢٠,١٦٥)	-	-
المحول للاحتياطي القانوني	-	٥,٠٢٢,١١٥	-	(٥,٠٢٢,١١٥)	-	-
توزيعات أرباح	-	-	-	(٥,١٨٨,٠٠٠)	(٥,١٨٨,٠٠٠)	(٥,١٨٨,٠٠٠)
مجموع الدخل التشغيل الأخر عن الفترة	-	-	-	-	(٢٧,٩٣٢,٦٢٢)	(٢٧,٩٣٢,٦٢٢)
الرصيد في ٢٠٢٢/٢/٣٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٥,١٩٢,٨٨٥	١,٥٧٣,٧٠١	١٥٨,٩٧٧,٧٢٤	(٢٧,٩٣٢,٦٢٢)	٧٩٧,٨١١,٧٢٨

الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

المدير المالي

أ/ شريف سامي

شريف سامي

رئيس مجلس الإدارة والعصو المنتدب

أ/ جمال عبد القادر عبد البصير

جمال عبد القادر

شركة مصر الوطنية للصلب "عتاقة" - شركة مساهمة مصرية
قائمة التدفقات النقدية

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

الفترة من ٢٠٢١/١/١ حتى ٢٠٢١/٦/٣٠	الفترة من ٢٠٢٢/١/١ حتى ٢٠٢٢/٦/٣٠	إيضاح
١٢١,٣٥٤,٥٢٨	١١٦,٣٢٦,١٥٧	التدفقات النقدية في أنشطة التشغيل
٣,٢٤٠,٦٥٢	٣,٤٧٠,٥٧٥	صافي ارباح الفترة قبل الضرائب
(١,٦٥٠,١٧٥)	(٣٩,٢٢٩,١٥٨)	تعديلات لتسوية صافي ارباح الفترة مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل : إهلاك الأصول الثابتة
(٨,٦٨٨,٣٩٩)	(١,٦٨٠,٩٥٩)	عوائد استثمارات في أدون خزانة
١٨,١٠٥,٢٢٥	٢,٣٦٩,٩٦٠	عوائد استثمارات في صناديق استثمار
(١,٦٩٣,٠٤٤)	(١,١١٢,١٩٤)	فوائد دائنة
(١٣,٧٦٧,٠٢٧)	٧,٤٣٤,٢٩٣	التغير في القيمة العادلة للإستثمارات المدرجة ببورصة الأوراق المالية
١٣,٠٤٨,٢١٨	٣,٣٠٦,٠٠٠	مخصصات مكونة
(٤,٤٥٠,٤٧٤)	(١,٨٢٣,٦١٠)	مخصصات التقى الغرض منها
(٣٨,٨٨٦)	(١,٧٥٧,١٢٨)	رد الإنخفاض في قيمة المخزون
(٥٢٧,٩٨٤)	(١١,٣٧٣,٩٣٥)	أرباح بيع استثمارات
(١١٥,٠٩٢)	(٤,٠٦١,٥٦٨)	إيرادات توزيعات
١٢٤,٨١٦,٥٤٢	٩٩,٨٦٨,٤٣٤	أرباح رأسمالية
(٢١٤,٠٠٨,١٩٥)	(٣٥١,٧٣٨,٦١٩)	التغير في:
١٨,٢١٥,٩٢٧	١٨٦,١٩٥,٨١٥	المخزون
(١٢٦,٢٢٩,٨٨٧)	٣٣,٤٦٠,٢٠٧	العملاء
(٢١,٤٠٦,١٣٨)	٣٣,٢٤٧,٦١٧	شيكات تحت التحصيل
٣٩,٠٩١,٧٩٦	(٢٠٥,١٥٩,٢٨٥)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
(١٤٣,٩١١,٤٦٦)	١,٠٠٠,٣٢٦,٥٤٣	المستحق على أطراف ذات علاقة
٢٩,٠٥٠,٣٤٥	٢,٧٩٨,٨٤٨	الموردون
(١٩,٥١٦,٢٢٦)	(١٤,٧٥٤,٦٧٦)	مخصصات
١٦,٤٧٠,١٧٧	(١٦٨,٣٣١,٥٦٥)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
(٢٩٧,٤٢٧,١٢٥)	٤,٥٥٢,٧٤٤	المستحق لأطراف ذات علاقة
	(٥,١٨٨,٠٠١)	النقدية المحتجزة
	٦٠٦,١٧٢,٥٧٢	توزيعات أرباح
(٢,٦٣٢,٨٥١)	(١,٥٦٨,٧٦٣)	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
(١,٥٨٩,٢٥٩)	٩٦٦,٣٣٥	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
٤٣,٢١٧,٣٧٠	١٧٩,٢٨٩,١٠٢	(مدفوعات) لشراء أصول ثابتة
(١٨٩,٢٠٧,٢٨٠)	(٦٢,٢١٩,٩٧١)	مشروعات تحت التنفيذ
٤٧٣,٧٥٨	١٠,٥٤١,٩٤٥	التغير في وثائق صناديق استثمار
١,٦٥٠,١٧٥	(٩٨٤,٤٩٤,٤٠٤)	(المدفوع) في شراء استثمارات مالية مدرجة ببورصة الأوراق المالية
٢٢٩,٠٨٧	٤,٠٦١,٥٦٨	متحصلات من بيع استثمارات مالية مدرجة ببورصة الأوراق المالية
٨,٦٨٨,٣٩٩	٣٩,٢٢٩,١٥٨	التغير في قيمة أدون خزانة
٥٢٨,٩٨٤	١,٦٨٠,٩٥٩	متحصلات من بيع أصول ثابتة
١,٦٩٣,٠٤٤	١١,٣٧٣,٩٣٥	عوائد استثمار في أدون الخزانة
٢٥٠,٠٥١,٤٢٧	(٨٠٠,٠٢٧,٩٤١)	عوائد استثمار في صناديق استثمار
(١٨,١٠٥,٢٢٥)	(٢٠,٣٦٩,٩٦٠)	إيرادات توزيعات
٤٠,٤١٤,٣٨٧	(٢٠,٧٧٦,٨٠٦)	فوائد دائنة
٢٢,٣٣٩,١٦٢	١٨٥,٦٨٨,٨٥٠	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٢٥,٠٦٦,٥٣٦)	(٨,٤٤٨,٥٢٣)	فوائد مدينة
٦٩,٧٤٦,١٧٦	٦٩,٣٦٠,١١٧	بنوك تسهيلات ائتمانية
٤٤,٦٧٩,٦٤٠	٦٠,٩١١,٥٩٤	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التمويلية

التغير في القيمة العادلة للإستثمارات المدرجة ببورصة الأوراق المالية

صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية

صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية

صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التمويلية

الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

العضو المنتدب

المدير المالي

جمال عبد القادر عبد البصير
جمال عبد القادر

/ شريف سامي

شريف سامي

1 نشاط الشركة

تأسست الشركة بإسم شركة العتال الوطنية للصلب " شركة مساهمة مصرية " بناءً على القرار الوزاري رقم 1003 لسنة 1998 ، كشركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام قانون ضمانات وحوافز الاستثمار رقم 8 لسنة 1997 والقانون رقم 95 لسنة 1992 وذلك بموجب قرار لجنة تأسيس الشركات بالهيئة العامة لسوق المال بجلسة رقم 27 والمنعقدة بتاريخ 8 يناير 1995 وتم قيد الشركة بالسجل التجاري برقم 33018 بتاريخ 31 مايو 1998 ، وبتاريخ 7 يوليو 2005 ، تم التأشير بتعديل اسم الشركة ليصبح مصر الوطنية للصلب " عتاقة" وقامت شركة صلب مصر " الشركة القابضة" بتقديم كافة المستندات والإجراءات المطلوبة لطرح نسبة 10% من أسهم شركة مصر الوطنية للصلب " عتاقة" فى البورصة المصرية ، وقد أعلنت البورصة المصرية بتاريخ 16 يناير 2014 ، عن تنفيذ الطرح على أسهم شركة مصر الوطنية للصلب "عتاقة" وتم تنفيذ الطرح على 3.000.016 سهم بسعر 19.40 جنيه مصرى للسهم .

غرض الشركة

- درفلة وتشكيل حديد التسليح وشراء وكبس وتقطيع الخرقة.

المقر الرئيسى للشركة:

34 شارع دمشق - متفرع من شارع سوريا -المهندسين - الجيزة

مقر المصنع:

القطعة رقم (1) توسعات المنطقة الصناعية الجديدة - عتاقة - السويس.

المدة المحددة للشركة:

25 سنة تبدأ من 30 مايو 1998 وحتى 29 مايو 2023.

اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد القوائم المالية للشركة عن الربع الثاني من عام 2022 طبقاً لقرار مجلس الإدارة المنعقد في
2022/8/11

اسس اعداد القوائم المالية :

المعايير المحاسبية والقوانين المتبعة :

اعدت القوائم المالية وفقا لمعايير المحاسبه المصريه المعدلة بقرار وزير الاستثمار والتعاون الدولي رقم ٦٩ لسنة ٢٠١٩ والساريه التطبيق بداية من اول يناير ٢٠٢١ بموجب قرار رئيس مجلس الوزراء رقم ١٨٧١ لسنة ٢٠٢٠ وفي ضوء القوانين واللوائح والقرارات الساريه فيما عدا معيار المحاسبه المصري رقم ٤٧ الادوات الماليه حيث تم ارجاء التعديلات علي السبالغ الواجب الاعتراف بها في القوائم الماليه في ٣١ مارس ٢٠٢١ وارجاء تأثير ذلك علي الارباح المرحله ضمن هذه القوائم الماليه الدوريه علي ان يتم اظهار التأثير المحاسبي لتطبيق المعيار رقم ٤٧ الادوات الماليه علي القوائم الماليه في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ وادراج الاثر المحاسبي المجمع للعام بالكامل بداية من اول يناير ٢٠٢١ حتي ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ وفقا لما قررت به الهيئه العامه للرقابه الماليه في بيان لها بتاريخ ٢٠٢١/٥/٩ .

القياس :

اعدت هذه القوائم وفقا لمبدأ التكلفة التاريخيه فيما عدا الاصول والالتزامات الماليه التي تم اثباتها بالقيمه العادله .

عملة العرض والافصاح :

تم عرض القوائم الماليه بالجنيه المصري والذي يمثل عملة التعامل .

٢ السياسات المحاسبية الهامة

(أ) استخدام التقديرات والافتراضات

إن إعداد القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية يتطلب من الإدارة استخدام الحكم الشخصي وعمل تقديرات وافتراضات تؤثر على تطبيق السياسات وقيم الأصول والالتزامات وكذلك الإيرادات والمصروفات وتعتمد هذه التقديرات والافتراضات المتعلقة بها على الخبرة التاريخية وعوامل أخرى متنوعة تراها إدارة الشركة معقولة في ظل الظروف والأحداث الجارية والتي تمثل الأساس في تحديد القيم الدفترية للأصول والالتزامات وقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات،

هذا ويتم مراجعة هذه التقديرات والافتراضات بصفة مستمرة ويتم الاعتراف بأي فروق في التقديرات المحاسبية في الفترة التي تم فيها مراجعة تلك التقديرات إذا كانت هذه الفروق تؤثر على السنة التي تمت فيها المراجعة فقط أما إذا كانت تؤثر على السنة التي تمت فيها المراجعة وعلى السنوات المستقبلية عند إذن تدرج هذه الفروق في هذه السنة والسنوات المستقبلية،

(ب) الأصول الثابتة

- يتم تسجيل الأصل الثابت بتكلفة اقتنائه متضمنة جميع النفقات المتعلقة مباشرة بتجهيز الأصل حتى يصبح صالح للاستخدام.
- عندما تتجاوز قيمة الأصل القيمة المتوقع استردادها من التشغيل فإنه يتم تخفيض هذه القيمة إلى القيمة المتوقع استردادها.
- أرباح وخسائر الاستبعادات يتم تحديدها بمقارنة القيمة الاستردادية بصافي القيمة الدفترية ويعترف بها ضمن إيرادات أخرى في قائمة الدخل.
- تكاليف الصيانة والإصلاح يتم تحميلها على قائمة الدخل عن السنة المالية التي حدثت فيها.
- تكلفة التجديدات الجوهرية يتم رسملتها على تكلفة الأصل عندما يكون من المتوقع أن تؤدي إلى زيادة المنافع الاقتصادية المتوقعة للشركة عن المنافع الأصلية المقدره عند اقتناء الأصل، وتهلك على مدار العمر الانتاجي المتبقي للأصل أو على مدار العمر الانتاجي المتوقع لهذه التجديدات أيهما أقل.
- إن الأعمار المقدره للأصول الثابتة لغرض احتساب الإهلاك هي كما يلي:

النسبة	الأصل
٢% - ٥%	مباني وإنشاءات ومرافق
٨%	آلات ومعدات
١٠%	وسائل نقل وإنتقال
١٠% - ٥٠%	عدد و أدوات
١٠% - ٢٠%	أثاث وتجهيزات مكتبياً
٢٠%	ديكورات وتشطيبات
٢٠%	أجهزة حاسب الى ومعدات نظم

٢ السياسات المحاسبية الهامة - تابع

- (ج) انخفاض قيمة الأصول**
يتم فحص الأصول لتحديد قيمة خسائر انخفاض القيمة في تاريخ الميزانية عندما يكون هناك أحداث أو تغيير في الظروف قد تعطي مؤشرات على أن القيمة الدفترية قد لا يتم استردادها ويعترف بخسائر انخفاض القيمة في قائمة الدخل بمبلغ الزيادة في القيمة الدفترية عن القيمة المتوقع استردادها والتي تمثل صافي القيمة البيعية الأصل أو القيمة المتوقع استردادها حين استخدامها أيهما أعلى، ويتم إدراج قيمة ذلك الانخفاض في قائمة الدخل،
يتم إلغاء خسائر الانخفاض في القيمة المعترف بها في السنوات السابقة، عندما يكون هناك مؤشر على أن هذه الخسائر لم تعد موجودة أو انخفضت كما يتم إلغاء خسائر الانخفاض في القيمة في حدود قيمة الانخفاض السابق إدراجه عن هذه الأصول، ويعترف بهذا الإلغاءات في قائمة الدخل،
- (د) الإهلاك**
يتم إهلاك الأصل الثابت على أساس العمر الانتاجي المقدر له وباستخدام طريقة القسط الثابت،
- (هـ) المخزون**
يتم تقييم المخزون في نهاية السنة على أساس التكلفة أو صافي القيمة الإسترادية، أيهما أقل، بعد عمل مخصص لأي بنود متقدمة أو بطيئة الحركة، وتحدد التكلفة طبقاً للأسس التالية:
- المواد الخام والمكونات ومستلزمات الإنتاج وفقاً لطريقة متوسط التكلفة،
- الإنتاج تحت التشغيل يتم تقييمه بتكلفة الخامات والمهمات المنصرفة والمستخدم في إنتاجه،
- الإنتاج التام يتم تقييمه بالتكلفة أو صافي القيمة الإسترادية أيهما أقل، حيث تحدد التكلفة على أساس التكلفة الفعلية للخامات والمواد المنصرفة بالإضافة إلى تحميل هذا الإنتاج بنصيبه من الأجر الصناعية المباشرة وتكاليف الإنتاج الغير مباشرة المتغيرة وجزء من تكاليف الإنتاج غير المباشرة الثابتة والذي يحمل على الوحدات المنتجة بناء على الطاقة العادية (المتاحة) للإنتاج،
- (و) رسملة تكلفة الاقتراض**
تقوم الشركة برسلة تكلفة الاقتراض والتي تتحقق خلال هذه السنة المتعلقة بإنشاء أصل من أصولها كجزء من تكلفة هذا الأصل وتتوقف الرسملة باستكمال الأنشطة اللازمة لإعداد الأصل للغرض الذي أنشئ من أجله،
- (ز) العملاء والمدينون المتنوعون**
يتم تسجيل العملاء والمدينون المتنوعون بالقيمة الدفترية وتظهر مخصوماً منها أية مبالغ من المترقب عدم تحصيلها،
- (ح) الموردون وأوراق الدفع والدائنون المتنوعون**
يظهر الموردون وأوراق الدفع والدائنون المتنوعون بالتكلفة في تاريخ الميزانية،
- (ط) مشروعات تحت التنفيذ**
يتمثل هذا البند في المبالغ التي تم إنفاقها بغرض إنشاء أو شراء أصول ثابتة حتى تصبح جاهزة للاستخدام في التشغيل حينئذ تحول لبند الأصول الثابتة، ويتم تقييم المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة مخصوماً منها مجمع الانخفاض في القيمة.

٢ السياسات المحاسبية الهامة - تابع

(ي) العملات الأجنبية

يجرى قيد المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية بالجنيه المصري بأسعار الصرف السائدة وقت إجراء المعاملات، كما تحول الأصول والخصوم ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية في تاريخ المركز المالي إلى الجنيه المصري بأسعار الصرف السائدة، وترج الفروقات الناتجة ضمن قائمة الدخل،

(ك) قائمة التدفقات النقدية

تم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقا للطريقة غير المباشرة، تشتمل النقدية وما في حكمها المبينة بقائمة التدفقات النقدية على النقدية في الصندوق والأرصدة البنكية والودائع لأجل التي لا تزيد عن ثلاثة شهور،

(ل) تحقق المبيعات

يتحقق الإيراد وفقا لمبدأ الاستحقاق بموجب الفواتير التي أصدرتها الشركة عن البضاعة المباعة خلال الفترة،

(م) المخصصات

يتم تسجيل المخصصات عند وجود التزام حالي قانوني أو حكمي مستدل عليه من الظروف المحيطة نتيجة لحدث في الماضي ويكون من المحتمل أن يترتب عنه تدفق لمنافع اقتصادية يتم استخدامها لسداد ذلك الالتزام ويمكن عمل تقدير موثوق لمبلغ الالتزام هذا ويتم مراجعة المخصصات في تاريخ الميزانية وتعديلها (عند الضرورة) لظهور أفضل تقدير لها

(ن) احتياطي قانوني

وفقا للنظام الأساسي للشركة يتم تحويل ٥% من صافي ربح العام إلى الاحتياطي القانوني، ويجوز للشركة أن تقرر إيقاف هذا التحويل عندما يبلغ الاحتياطي القانوني ٥٠% من رأس المال المصدر.

٢ السياسات المحاسبية الهامة - تابع

(ض) المساهمة التكافلية

تقوم الشركة بتقدير وسداد المساهمة التكافلية الخاصة بقانون التأمين الصحي الشامل رقم ٢ لسنة ٢٠١٨ وذلك بواقع ٠,٠٠٠٢٥ (اثنين ونصف في الألف) من جملة الإيرادات الفعلية بصفة دورية.

(ط) ضريبة الدخل

- يتم احتساب الضريبة على الدخل وفقا لقوانين وأنظمة الضرائب المعمول بها في جمهورية مصر العربية،
- تتضمن ضريبة الدخل الواردة في قائمة الدخل على كل من ضريبة الدخل عن ربح السنة والضريبة المؤجلة، هذا ويتم إثبات ضريبة الدخل عن السنة على صافي الربح الخاضع للضريبة باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد الميزانية بالإضافة إلى الفروق الضريبية الخاصة بالسنوات السابقة،
- يتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة والناشئة عن فروق زمنية مؤقتة بين القيمة الدفترية للأصول والالتزامات طبقا للأساس المحاسبي وقيمتها طبقا للأساس الضريبي، هذا ويتم تحديد قيمة الضريبة المؤجلة بناء على الطريقة المتوقعة لتحقيق أو تسوية قيم الأصول والالتزامات باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد المركز المالي،
- ويتم الاعتراف بالأصول الضريبية المؤجلة عندما يكون هناك احتمال قوي بإمكانية تحقيق أرباح تخضع للضريبة في المستقبل يمكن من خلالها الانتفاع بهذه الأصول ويتم تخفيض قيمة الأصول الضريبية المؤجلة بقيمة الجزء الذي لن يتحقق منه المنفعة المتوقعة خلال السنوات التالية.

بالجنيه المصري

شركة مصر الوطنية للصليب "عقاقة" - شركة مساهمة مصرية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

في ٣١ مارس ٢٠٢٢

٣ الأصول الثابتة (وبالصافي)

المباني والانشاءات

الاراضي

التكلفة

التكلفة في يناير ٢٠٢١

الاهلاك في يناير ٢٠٢١

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

التكلفة في يناير ٢٠٢١

الإحتمالات

الاجتماع

اجمالي قيمة الاصول

مجموع الاهلاك اول المدة

اهلاك الفترة

مجموع الاهلاك الاصول المستعدة

قيمة مجمع الاهلاك اخر المدة

صافي قيمة الاصول

٢٠٢١

٢٠٢٢

٢٠٢١

٢٠٢٢

٢٠٢١

٢٠٢٢

٢٠٢١

٢٠٢٢

٢٠٢١

٢٠٢٢

٢٠٢١

٢٠٢٢

٢٠٢١

٢٠٢٢

٢٠٢١

٢٠٢٢

٢٠٢١

٢٠٢٢

٢٠٢١

٢٠٢٢

٢٠٢١

٢٠٢٢

٢٠٢١

٢٠٢٢

٢٠٢١

٢٠٢٢

٢٠٢١

٢٠٢٢

الإجمالي	حاسب آلي وألات تصوير	الأثاث وتجهيزات وأجهزة كهربائية	وسائل النقل والانتقال	عدد أدوات	الالات والمعدات	طرق ومرافق	المباني والانشاءات	الاراضي
١٨٢,١٣٠,١٣٢	٥٧٤٦ ٣٥٧	١١ ٦٦٠ ٩٢٣	١٢ ٨٣٣ ٩٩٤	١ ٤٤٩ ٢٦٩	١١٦ ٩٤٨ ٣٠٢	٧ ٦١٤ ٢٠٧	٢٠ ٦٠٦ ٦٧١	٥ ٢٧٠ ٤١٠
(١٤٨,٢٧٥,٠١٣)	(٣,٩٨ ٦٨٥)	(٧ ٩٧٤ ٣٠٤)	(٦,٥٥٩ ٥٣١)	(١ ٣٨٣ ٢٣٩)	(١٠,٧٦٦ ٨٣٦)	(٦,٥٨٦ ٩٩٨)	(١٥١,٠٤٠,٢٠)	-
٣٣,٨٥٥,١١٩	٢ ٦٤٧ ٦٧١	٣ ٦٨٦ ٧١٩	٦ ٣٧٤ ٤٦٤	٦٦٠,٣٠	٩ ٢٧٩ ٩٦٦	١٠,٢٢٧ ٢٠٩	٥٥,٥٢٦ ٥٥١	٥ ٢٧٠ ٤١٠
١٨٢,١٣٩,٥٦٨	٥٧٤٦ ٣٥٧	١١ ٦٦٠ ٩٢٣	١٢ ٨٣٣ ٩٩٤	١ ٤٤٩ ٢٦٩	١١٦ ٩٤٧ ٧٣٨	٧ ٦١٤ ٢٠٧	٢٠ ٦٠٦ ٦٧١	٥ ٢٧٠ ٤١٠
١,٥٦٨,٧٦٣	١٣٠ ٢١٩	٧٢ ٢٠,٩	٣٢٠,٠٠٠	٧٧,٠٠٠	٩٦٩ ٢٣٥	-	-	-
(١٨٢,٣٧٥,١٧٦)	-	(٢ ١٢٥)	(٥٦٦,٥٠٠)	-	(١٧٧,٠٦,٥٥٤)	-	-	-
١٣٥,٤٢٣,١٥٢	٥٨٧٦ ٥٧٦	١١ ٧٣١,٠٠٧	١٢ ٥٨٧ ٤٩٤	١ ٥٢٦ ٢٦٩	١٠٠ ٢١٠ ٥١٩	٧ ٦١٤ ٢٠٧	٢٠ ٦٠٦ ٦٧١	٥ ٢٧٠ ٤١٠
(١٤٨,٣٧٥,٠١٣)	(٣,٩٨ ٦٨٥)	(٧ ٩٧٤ ٣٠٤)	(٦,٥٥٩ ٥٣١)	(١ ٣٨٣ ٢٣٩)	(١٠,٧٦٦ ٨٣٦)	(٦,٥٨٦ ٩٩٨)	(١٥١,٠٤٠,٢٠)	-
(٣٤٧,٠٥٧٥)	(٤٤٥ ٧٢٥)	(٩٢٧ ٣٠,٩)	(٥٢٢ ٧٢٦)	(١٤ ٩٩٧)	(١ ٣٩٠ ٩٩٢)	(٦٢ ٧٨٤)	(١٠٦,٠٤٦)	-
١٨٢,٢٧٤,٢٥٤	-	٢ ١٢٥	٥٦٦,٥٠٠	-	١٧٧,٠٥ ٦٢٩	-	-	-
(١٣٣,٥٧١,٣٣٤)	(٣ ٥٤٤ ٤١٠)	(٨ ٨٩٩ ٣٨٨)	(٦ ٥١٥ ٧٥٦)	(١ ٣٩٨ ٢٣٦)	(١٩ ٣٥٣ ٦٩٩)	(٦ ٦٤٩ ٧٨٢)	(١٥ ٢١٠,٠٦٦)	-
٣١,٨٥١,٨١٩	٢ ٣٣٢ ١٦٦	٢ ٨٣١ ٦١٩	٦٠ ٧١ ٧٣٨	١٢٨ ٠٣٣	٨ ٨٥٧ ٣٨٤	٩ ٦٤ ٤٢٥	٥ ٣٩٦ ٦٠٨	٥ ٢٧٠ ٤١٠

يتضمن إيضاح الأصول الثابتة أصول مهلكة تقريباً ومزالت تستخدم في التشغيل حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ وبياناتها كالتالي:

٧٠,٣١٠,٦٠٧	الات ومعدات
٢,٣٣٢,٥١١	وسائل النقل والانتقال
٢٠,١٢٩,٥٢٢	عدد وأدوات
١,٤٦٦,٣٠٢	أثاث تجهيزات مكتبية
١,٤٥٠,٩٠١	أجهزة حاسب آلي ومعدات نظم
١٧,٢٣٦,٨٠٦	مباني وانشاءات ومرافق
١١٢,٩٢٦,٦٥١	إجمالي الأصول المهلكة

٤ مشروعات تحت التنفيذ

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٦/٣٠
٤,٦٠٨,٧٩٠	٣,٦٤٢,٤٥٥
٤,٦٠٨,٧٩٠	٣,٦٤٢,٤٥٥

أصول تحت التجهيز "درايفيل"

٥ استثمارات مالية

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٦/٣٠
٤٩,٣٦٩	٤٩,٣٦٩
٤٩,٣٦٩	٤٩,٣٦٩

أ- استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل
أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة غير مدرجة ببورصة الأوراق المالية

ب- استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
١- أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة مدرجة ببورصة

الأوراق المالية

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٦/٣٠
١٥١,٨٢٧,٢٣٠	٢٠٣,٥٥٥,٢٥٦
٧,٩٣٣,١٣٦	(٩,٥٠١,١٥٧)
١٥٩,٧٦٠,٣٦٦	١٩٤,٠٥٤,٠٩٩

استثمارات في أسهم قصيرة الأجل
إعادة تقييم استثمارات في أسهم قصيرة الأجل
إجمالي أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة مدرجة ببورصة الأوراق المالية

٢- أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة غير مدرجة

ببورصة الأوراق المالية

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٦/٣٠
٨,٢٩١,٥٧٤	٩٦,٧٠٦
١٠,١٦٩,٦٨٢	-
١٦٠,٩٢٤,٥٥٣	-
١٧٩,٣٨٥,٨٠٩	٩٦,٧٠٦
٣٣٩,١٤٦,١٧٥	١٩٤,١٠٠,٨٠٥
٣٣٩,١٩٥,٥٤٤	١٩٤,١٥٠,١٧٤
٤٩,٣٦٩	٤٩,٣٦٩
٣٣٩,١٤٦,١٧٥	١٩٤,١٠٠,٨٠٥
٣٣٩,١٩٥,٥٤٤	١٩٤,١٥٠,١٧٤

وثائق صندوق استثمار بنك مصر النقدي ذو العائد الدوري
صناديق استثمار البنك العربي الأفريقي
صناديق استثمار بنك مصر الأمبوعي
إجمالي أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة غير مدرجة
ببورصة الأوراق المالية
المجموع (ب) (٢+١)
مجموع (أ) + (ب)
أرصدة غير متداولة
أرصدة متداولة
إجمالي الأرصدة

٦ مخزون (بالصافي)

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٦/٣٠	
٢,٤٤٠,٤٤٠	٣٥٠,١٥١,٧٤٤	إنتاج تام
-	-	اعتمادات ورسائل مستندية
١٩٥,١٨٨,٤٩٠	١٩٦,٧٨٥,٩٣٩	خامات رئيسية ومساعدة
٣٨,٠٢٨,٥٣٩	٣٩,٢٤٤,٤٧٣	قطع غيار
٢٣٥,٦٥٧,٤٦٩	٥٨٦,١٨٢,١٥٦	
(١,٩١٣,٩٣١)	(٧٠٠,٠٠٠)	الانخفاض في قيمة المخزون
<u>٢٣٣,٧٤٣,٥٣٨</u>	<u>٥٨٥,٤٨٢,١٥٦</u>	

الإخفاض في قيمة المخزون

رصيد أول الفترة	المكون خلال الفترة	رد الإخفاض في قيمة المخزون	المستخدم خلال الفترة	رصيد آخر الفترة
(١,٩١٣,٩٣١)	-	١,٢١٣,٩٣١	-	(٧٠٠,٠٠٠)

٧ عملاء (بالصافي)

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٦/٣٠	
٢٠٣,٦٨٥,١٤٥	١٧,٤٨٩,٣٣٠	العملاء
(١٤,٣٩٤,٣٨٨)	(١٤,٣٩٤,٣٨٨)	(الخسائر) الائتمانية المتوقعة في قيمة العملاء
<u>١٨٩,٢٩٠,٧٥٧</u>	<u>٣,٠٩٤,٩٤٢</u>	

(الخسائر) الائتمانية المتوقعة في قيمة العملاء

رصيد أول العام	المكون خلال العام	رد الإخفاض في قيمة المخزون	المستخدم خلال الفترة	رصيد آخر الفترة
(١٤,٣٩٤,٣٨٨)	-	-	-	(١٤,٣٩٤,٣٨٨)

وبدراسة الخسائر الائتمانية المتوقعة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ وطبقاً لأسس التقييم فإن القيمة العادلة للعملاء في تاريخ المركز المالي لا تختلف بصورة جوهرية عن قيمتها الدفترية حيث أن أرصدة عملاء النشاط عبارة عن مديونيات أقل من ٩٠ يوم ، وقد تم تحصيل بعضها بعد نهاية الفترة، وقد تم تقدير الخسائر الائتمانية المتوقعة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ وفقاً لمتطلبات معيار المحاسبة المصري رقم ٤٧ .

٨ المعاملات مع اطراف ذات علاقة (مدين) :

توجد معاملات بين الشركة وبعض الأطراف ذات العلاقة تتمثل في تعاملات تجارية، ويتم اعتماد شروط وقيم هذه المعاملات من قبل مجلس إدارة الشركة.

وفيما يلي بيان بأرصدة هذه الحسابات الجارية:

		<u>(أ) مبالغ مستحقة على أطراف ذوى علاقة</u>			
				<u>البيان</u>	
٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٦/٣٠	نوع العلاقة	طبيعة التعامل		
١٠٧,٨١٨,٥٦٣	١٩٧,٣٠٢,٣٢٦	شركة شقيقة	تجارية	شركة المصرية للصلب	
-	١٠٣,٥٧٧,٦٩٣	شركة شقيقة	تجارية	الشركة المصرية لمنتجات الحديد والصلب	
١٨,٨٤٨,٥٠٦	١٨,٧٤٥,٩٧٩	شركة شقيقة	تجارية	شركة الحرمين لتجارة حديد التسليح	
٧٧,٢٩٣,٩٦٨	٨٩,٣٦٨,١٨٠	مساهم	تجارية	شركة الوحدة للتنمية الصناعية	
٧٤٢,١٠٠	٧٦٥,٧١٧	شركة شقيقة	تجارية	شركة حديد الجارحي	
(١٨,٨٤٨,٥٠٦)	(١٨,٧٤٥,٩٧٩)			(الخسائر الائتمانية المتوقعة فى قيمة الأطراف ذات العلاقة)	
<u>١٨٥,٨٥٤,٦٣١</u>	<u>٣٩١,٠١٣,٩١٦</u>				

		<u>(ب) مبالغ مستحقة لأطراف ذوى علاقة</u>			
				<u>البيان</u>	
٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٦/٣٠	نوع العلاقة	طبيعة التعامل		
١٦٨,٣٣١,٥٦٥	-	شركة شقيقة	تجارية	شركة المصرية لمنتجات الحديد والصلب	
<u>١٦٨,٣٣١,٥٦٥</u>	<u>-</u>				

بالجنيه المصري

شركة مصر الوطنية للصلب "صناعة" - شركة مساهمة مصرية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

١/٨ طبيعة وحجم التعامل مع الأطراف ذات العلاقة خلال الفترة

معاملات تجارية		مشتريات		مبيعات		البيان
٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢٢/٦/٣٠	٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢٢/٦/٣٠	٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢٢/٦/٣٠	
١,١١١,٢٣٢	١٢,٠٧٤,٢١١			-		الوحدة للتنمية الصناعية
٣٠,٠٠٢,٠٥١	٧٣,٦٧٦,٢٧٣	(١٣١,١٠٠)	(٦,٢٨٧,٩٧٠)	٣,٠٢٥,٣٩٩	٢٠٤,٥٢٠,٩٥٥	المصرية للمنتجات
(٣٨,٢٠٥,١٧٩)	(١١٠,٨٨٦,٠١٢)	(١٥,٤٣٠,٤٦٤)		-	٢٠٠,٣٦٩,٧٧٥	المصرية للصلب
(١٠٥,٠٠٠)	(١٠٢,٥٢٧)			-		الحرمين
١٥٣,٤٩١	٢٣,٦١٨			-		حديد الجارحي
٧,٠٣٩,٤٠٥	(٢٥,٢١٤,٤٣٦)	(١٥,٥٦١,٥٦٤)	(٦,٢٨٧,٩٧٠)	٣,٠٢٥,٣٩٩	٤٠٤,٨٩٠,٧٣٠	الإجمالي

بلغت رواتب وبنات أعضاء مجلس الإدارة خلال المدة مبلغ ١,٨٨٧,٨٧٥ جنيه مصري مقابل مبلغ ١,٨٢٧,٢٠٠ جنيه مصري في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ .

٩ مدينون وأرصدة مدينة أخرى

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٦/٣٠	
١٥٤,٧٣٣,٦٢٩	٥٩,٥٨٤,٩٦٩	موردون دفعات مقدمة
٥,٥٨٢,٩٣٥	٥,٥٨٢,٩٣٥	تأمينات لدي الغير
٣٦٠,٠٠٤	٥٧٢,٨٩٣	عهد و سلف عاملين
٥٧,٢٢٦	١١٥,٢٢٩	امانات لدى مصلحة الجمارك
٣٣٠,٠٣٥	١٣,٨٨١,٦٦٠	مصلحة الضرائب المصرية - المحصلة بمعرفة الجمارك
٢٦,٧٦٧	٧,٨٤٥,٤٨٠	ضرائب مستقطعة على أذون الخزانة
٣,١٣١,٢٥٠	٥٦٨,٧٩٧	ضرائب مستقطعة عن توزيعات أرباح أسهم
١٠,٧٩٦,٣٦٢	٢,٥٣٧,٢٤٣	مصلحة الضرائب المصرية - دفعات مقدمة
٦٢,٧٩٠,٨٠٦	٤٨,٦٦٤,٤٤٣	مصلحة الضرائب المصرية - ضريبة القيمة المضافة
١,٠٧٧,٣٢٨	٣٢,٢٦٣,٨١٥	مصلحة الضرائب المصرية - رصيد مدين عن سنوات سابقة
٢٣٨,٨٨٦,٣٤٢	١,٦٣٥,٠٧٥	أرصدة مدينة أخرى
(١٤,٧٥٦,٣١٠)	١٧٣,٢٥٢,٥٣٩	(الخسائر) الائتمانية المتوقعة في قيمة المدينين
٢٢٤,١٣٠,٠٣٢	(١٤,٧٥٦,٣١٠)	
	١٥٨,٤٩٦,٢٢٩	

(الخسائر) الائتمانية المتوقعة في قيمة المدينين

رصيد أول العام	المكون خلال العام	المستخدم خلال العام	رصيد آخر العام
(١٤,٧٥٦,٣١٠)	-	-	(١٤,٧٥٦,٣١٠)

١٠ استثمارات في أذون الخزانة

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٦/٣٠	
-	٩٥٣,٥١١,٣٩٤	أذون خزانة استحقاق أقل من ٣٦٤ يوم
-	٣٨,٧٢٧,٧٦٣	يضاف العوائد المستحقة
-	(٧,٧٤٥,٧٥٣)	أقل من ثلاثة شهور
-	٩٨٤,٤٩٤,٤٠٤	خُصم: الضرائب المستحقة عن العوائد المستحقة

١١ النقدية وما في حكمها

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٦/٣٠	
٦٤,٦٤٨,٥٠٥	٦٠,٧٢١,٢٨٨	حسابات جارية بالبنوك
٤,٤٨٤,٨٠٣	٤,٥٥٢,٧٤٤	ودائع لأجل
٢٢٦,٨٠٩	١٩٠,٣٠٦	نقدية بالخرزينة
<u>٦٩,٣٦٠,١١٧</u>	<u>٦٥,٤٦٤,٣٣٨</u>	

لغرض إعداد قائمة التدفقات النقدية يتمثل بند النقدية وما في حكمها فيما يلي :

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٦/٣٠	
٦٩,٣٦٠,١١٧	٦٥,٤٦٤,٣٣٨	رصيد النقدية بالبنوك والخرزينة
(٤,٥٠٤,٨٠٣)	(٤,٥٥٢,٧٤٤)	يخصم : نقدية محتجزة
<u>٦٤,٨٥٥,٣١٤</u>	<u>٦٠,٩١١,٥٩٤</u>	

١٢ التزامات ضريبية مؤجلة

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٦/٣٠	
٨٢٧,١٨٧	١,٦٤٥,٠٢٢	التزامات ضريبية مؤجلة - إهلاك الأصول الثابتة

١٣ المخصصات

تتمثل المخصصات في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ في إجمالي المخصصات المكونة لمواجهة مطالبات ضد الشركة وتري إدارة الشركة بعد الحصول على الاستشارات القانونية والفنية اللازمة أن مبلغ تلك المطالبات لن يتجاوز قيمة المخصصات في ٣١ مارس ٢٠٢٢ وتقوم الإدارة بمراجعة رصيد المخصصات خلال المدة وتقوم بتعديل مبالغ المخصصات وفقاً لأفضل تقدير،

رصيد أول العام	المكون خلال العام	المستخدم خلال العام	المنتفي الغرض منه خلال العام	رصيد آخر المدة	
٣٠,٧٥١,٤٩٢	٣,٢٥٣,٤٧٣	-	(٤٥٤,٦٢٦)	٣٣,٥٥٠,٥٣٩	مخصص عقود محملة بخسارة
٨,٩٤٢,٧٦٤	-	-	-	٨,٩٤٢,٧٦٤	مخصص مطالبات
١,٩٤١,٤٦٣	-	-	-	١,٩٤١,٤٦٣	مخصص منازعات
٢٣,٠٠٠	-	-	-	٢٣,٠٠٠	مخصص قضايا
<u>٤١,٦٥٨,٩١٩</u>	<u>٣,٢٥٣,٤٧٣</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>٤٤,٤٥٧,٧٦٦</u>	

١٤ بنوك تسهيلات ائتمانية

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٦/٣٠	
-	٩٤,٠٠٠,٢٤٥	بنك الاستثمار العربي
١٢٧,٤٣٢,٧٢٤	٨٣,٢١٠,٧٤٢	البنك الاهلي المصري
-	١٩٤,٧٤٧,٧٩٥	البنك العربي الأفريقي
-	١٩,٤٩٩,٦٨١	بنك قطر الوطني الأهلي
٦٤,٢٥٠,٠٠٠	٦,٠٠١,٠٦٧	بنك الإسكندرية
<u>١٩١,٦٨٢,٧٢٤</u>	<u>٣٩٧,٤٥٩,٥٣٠</u>	

١٥ دائنون وأرصدة دائنة أخرى

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٦/٣٠	
٨٦,١١٥,٣٤٢	٧٣,٣٣٥,٦١٠	عملاء دفعات مقدمة
٦٤٤,٥٣٢	٣٤٢,٣١٨	مصلحة الضرائب المصرية - ضريبة الخصم والإضافة
٣٢,٢٤٩	٢,٢١٨	مصلحة الضرائب المصرية - ضريبة الدمغة
٤٤١,٠٨٥	١,٠١٥,٣٩٥	مصلحة الضرائب المصرية - ضريبة المراتبات
١,١٤٣,١٤٥	٩٦٠,٣٦٥	مصروفات مستحقة
٥٦٠,٣٥٢	٥٦٠,٣٥٢	تأمينات لصالح الغير
-	-	الهيئة العامة للتأمينات الاجتماعية
٦,٠٠١,٠٦٧	٣,٤٩٣,٦١٠	هيئة التأمين الصحي مساهمة تكافلية ٢,٥ في الألف
-	-	توزيعات أرباح مستحقة
١,٣٨١,٢٥٩	١,٨٥٤,٤٨٦	أرصدة دائنة أخرى
<u>٩٦,٣١٩,٠٣١</u>	<u>٨١,٥٦٦,٣٥٤</u>	

١٦ نصيب السهم من الأرباح

يتم احتساب نصيب السهم من الأرباح بقسمة صافي ارباح الفترة على عدد الاسهم خلال الفترة وبيانها كالتالي:

الفترة من ٢٠٢١/٤/١ وحتى ٢٠٢١/٦/٣٠	الفترة من ٢٠٢١/١/١ وحتى ٢٠٢١/٦/٣٠	الفترة من ٢٠٢٢/٤/١ وحتى ٢٠٢٢/٦/٣٠	الفترة من ٢٠٢٢/١/١ وحتى ٢٠٢٢/٦/٣٠	
٣٠,٦٧٥,٣٠٣	٩٤,٠٢١,٤٧٠	١٨,٧٩٩,٢٩٨	٨١,٧٥٠,٦٧٤	صافي ربح الفترة بعد الضرائب
١,٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	عدد الاسهم خلال الفترة
<u>٠,٠٢٦</u>	<u>٠,٠٧٨</u>	<u>٠,٠١٥</u>	<u>٠,٠٧٢</u>	نصيب السهم من ارباح الفترة

١٧ (خسائر) فروق العملات الاجنبية

بناء على قرار رئيس مجلس الوزراء رقم ١٥٦٨ لسنة ٢٠٢٢ بتعديل بعض احكام معايير المحاسبة المصرية قامت الشركة بتطبيق المعالجة المحاسبية الاختيارية بالملحق (ب) معيار المحاسبة المصري رقم (١٣) المعدل ٢٠١٥ اثار التغييرات في اسعار صرف العملات الاجنبية (معالجة محاسبية خاصة للتعامل مع الاثار المترتبة على تحريك اسعار صرف العملات الاجنبية في ٢٢/٢١ مارس ٢٠٢٢ فقرة رقم (٩) والخاصة بفروق العملات الاجنبية الناتجة عن اعادة ترجمة ارصدة البنود ذات الطبيعة النقدية القائمة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

- اثر التطبيق على القوائم المالية

نتج عن اثر التطبيق خسائر فروق عمله اجنبية بمبلغ (١١٤,٦٨٣,٢٩٦) تم ادراجها ضمن بنود الدخل الشامل الاخر وكذلك ضمن بنود حقوق الملكية بقائمة المركز المالي

- اثر (الخسائر) على نصيب السهم

الدخل الشامل الاخر	(٢٧,٩٣٢,٦٢٢)
عدد الاسهم	١,٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠
نصيب السهم من (الخسارة)	(٠,٢٣)

١٨ الموقف الضريبي

تأسست الشركة بتاريخ ٣١ مايو ١٩٩٨ وتم تحديد تاريخ بدء النشاط في ٣٠ يونيو ٢٠٠١ ، وتتمتع الشركة بالإعفاء الضريبي على أرباح شركات الأموال لمدة عشر سنوات تبدأ من السنة التالية لبداية النشاط من أول يناير ٢٠٠٢ وقد انتهت في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ ، وذلك وفقاً لأحكام القانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ وطبقاً للبطاقة الضريبية الصادرة للشركة والمثبت عليها الإعفاء المذكور.

ضريبة شركات الاموال والقيم المنقولة

المدة من بداية النشاط حتى نهاية ٢٠١٦

تم فحص الشركة عن تلك السنوات وتم اخطار الشركة بنتائج الفحص ، وتم بحث أوجه الخلاف في اللجان الداخلية وتم إنهاء الخلاف عن تلك السنوات مع مصلحة الضرائب وتم سداد الفروق بالكامل.

السنوات من ٢٠١٧ حتى ٢٠٢١

قامت الشركة بتقديم الإقرارات الضريبية عن تلك السنوات طبقاً لأحكام القانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ وتعديلاته في المواعيد القانونية ولم يتم فحص تلك السنوات حتي تاريخه.

ضريبة المراتب**السنوات من ١٩٩٨ حتى ٢٠١٢**

تم فحص الشركة عن تلك المدة وتم إخطار الشركة بفروق الفحص وتم الاعتراض عليها وتم عمل لجنة داخلية عليها وتم تسوية الفروق المستحقة بما يفيد السداد.

المدة من أول يناير ٢٠١٣ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

تقوم الشركة باستقطاع الضريبة المستحقة من العاملين وتوريدها بصفة منتظمة إلى مركز كبار الممولين، وتم فحص الشركة عن تلك المدة بطريقة تقديرية وتم الطعن في المواعيد القانونية، وتم إعادة فحص تلك السنوات بمعرفة مركز كبار الممولين وجاري تسوية موقف تلك السنوات مع مصلحة الضرائب.

المدة من أول يناير ٢٠٢٠ حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

تقوم الشركة باستقطاع الضريبة المستحقة من العاملين وتوريدها بصفة منتظمة إلى مركز كبار الممولين، وتعد التسويات الضريبية اللازمة عن كل سنة ويتم تسليمها إلى مركز كبار الممولين في الموعد الذي حدده القانون، ولم يتم فحص الشركة عن تلك الفترة حتى تاريخه حيث أنها تدخل في أحكام القانون ٩١ لسنة ٢٠١٥ الذي حدد طريقة الفحص بالعينة.

ضريبة الدمغة**المدة من بداية النشاط حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٤**

تم فحص الشركة وتم الاعتراض على الفحص وتم إجراء لجان داخلية وسداد جميع الفروق المستحقة.

المدة من أول يناير ٢٠١٥ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

تقوم الشركة بسداد ضريبة الدمغة عن تلك الفترة بشكل منتظم وتم فحص الشركة عن تلك الفترة بصورة تقديرية وتم الطعن على نتيجة الفحص وعمل لجنة داخلية بإعادة الفحص على أساس فعلى وتم إعادة الفحص وجاري تسوية تلك السنوات مع مركز كبار الممولين.

المدة من أول يناير ٢٠٢٠ حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

لم يتم فحص الشركة عن تلك السنوات حتى تاريخه وتقوم الشركة بسداد ضريبة الدمغة عن تلك الفترة بشكل منتظم.

ضريبة المبيعات / القيمة المضافة**المدة من بداية النشاط حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩**

تم فحص الشركة عن تلك الفترة وتم سداد الفروق بالكامل.

السنوات من ١ يناير ٢٠١٠ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١١

تقوم الشركة بتقديم الأقرارات الشهرية في مواعيدها القانونية بصفة منتظمة إلى مركز كبار الممولين وتم فحص الشركة عن تلك الفترة وبمعرفة مركز كبار الممولين وتم إخطار الشركة بنموذج ١٥ ض ع بتاريخ ٢٠١٥/٨/١٠ وتم الاعتراض عليه في المواعيد القانونية وتم إحالة الخلاف إلى لجنة فض المنازعات ثم إلى لجنة التوفيق في المنازعات التي أصدرت قرارها لصالح الشركة ما عدا إلغاء الضريبة على بند مخزون قطع الغيار وقامت الشركة بتسوية كافة البنود وتم إحالة بند الخلاف إلى لجنة التظلمات العليا التي أصدرت قرارها أيضاً برفض الموضوع وتم رفع دعوي قضائية وصدر الحكم لصالح الشركة في ذلك البند بمبلغ ١,٩٤١,٤٢٦ جنيه مصرى وتم تقديم الحكم إلى مركز كبار الممولين وجاري تسوية تلك الفترة مع المركز.

السنوات من ١ يناير ٢٠١٢ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

تم تقديم المستندات والتحليلات الخاصة بتلك الفترة إلى مركز الممولين وتم فحص الشركة عن تلك الفترة على عدم مراحل وتم سداد الفروق المستحقة وجاري تسوية الملف عن تلك الفترة.

المدة من أول يناير ٢٠١٨ حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

تقوم الشركة بتقديم الاقرارات الشهرية فى مواعيدها القانونية بصفة منتظمة إلى مركز كبار الممولين طبقاً لأحكام القانون ١٧ لسنة ٢٠١٦ ولم يتم فحص الشركة حتى تاريخه.

ضريبة الخصم والتحويل تحت حساب الضريبةالسنوات من ١ سبتمبر ٢٠٠١ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

تقوم الشركة باستقطاع الضريبة من المتعاملين معها طبقاً لبطاقتهم الضريبية وتم توريدها إلى مصلحة الضرائب بصفة منتظمة بمقتضى الإقرارات الربع سنوية إلى الإدارة المركزية للخصم تحت حساب الضريبة.

وتم فحص الشركة عن السنوات من ٢٠١٢ حتى ٢٠١٦ بمعرفة الغدارة المركزية لفحص الخصم والإضافة وسداد الفروق المستحقة وتسوية الملف عن تلك الفترة.

السنوات من ١ يناير ٢٠١٧ حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

تقوم الشركة باستقطاع الضريبة الضريبة من المتعاملين معها طبقاً لبطاقتهم الضريبية ويتم توريدها إلى مصلحة الضرائب بصفة منتظمة بمقتضى الإقرارات الربع سنوية إلى الإدارة المركزية لتجميع نماذج الخصم تحت حساب الضريبة.

الضريبة العقارية

تم مطالبة الشركة عن المدة من أول يوليو ٢٠١٣ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٤ بإجمالي ضرائب عقارية قدرها ١٠٩,٨٠٥ جنيه مصرى وتم الطعن عليها بمعرفة الشركة وتم إحالة الخلاف إلى لجنة الطعن المختصة التى أصدرت قرارها بتخفيض الضريبة لتصبح ٤٨,٥٤٧ جنيه مصرى إلا أن قرار اللجنة لم يلاقى استحسان مصلحة الضرائب العقارية التى قامت بدورها بالطعن على القرار أمام القضاء الإدارى وقد أصدرت محكمة القضاء الإدارى حكمها برفض الطعن المقدم من هيئة قضايا الدولة ، وتم إخطار الشركة بمطالبات عن المدة من أول يوليو ٢٠١٣ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ بناءً على قرار لجنة الطعن وتم سدادها بالكامل، ومن كل ما تقدم يتضح أنه لا يوجد ضرائب واجبة السداد ولم تسدد حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٢.

١٩ الموقف القانوني

قامت الإدارة بمراجعة الموقف القانوني للشركة للدعاوي القضائية المرفوعة ضد الشركة أو منها قبل الغير خلال المدة وأثر ذلك بإيضاح المخصصات رقم (١٣)،

٢٠ أحداث هامة

سبق أن قامت شركة مصر الوطنية للصلب - عناقة بتقديم طلب إلى الهيئة العامة للتنمية الصناعية للحصول على رخصة إنتاج لخام البليت بطاقة إنتاجية مقدارها ١,١ مليون طن وفقاً للطرح المعلن من الهيئة العامة للتنمية الصناعية لعدد ٦ رخص إنتاج لبعض منتجات الحديد والصلب أو التوسع فى القائم منها ، وتم تقديم كراسة الشروط والمستندات المطلوبة لهيئة التنمية الصناعية ، وقد تم رفض الطلب المقدم من الشركة للحصول على رخصة صهر بيليت وتم تقديم تظلم على الرفض وقد ورد إلى الشركة خطاب من الهيئة العامة للتنمية الصناعية بتاريخ ٢٠٢٢/٨/٩ يفيد رفض التظلم المقدم من الشركة.

٢١ الأدوات المالية والقيمة العادلة لها

تتمثل الأدوات المالية للشركة في النقدية بالبنوك والصندوق والحسابات المستحقة على الأطراف ذات العلاقة والحسابات المدينة الأخرى والدائنون والمبالغ المستحقة لأطراف ذات علاقة والأرصدة الدائنة الأخرى، وطبقا لأسس التقييم المتبعة في تقييم أصول وخصوم الشركة الواردة بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية، فإن القيمة العادلة للأدوات المالية في تاريخ المركز المالي لا تختلف بصورة جوهرية عن قيمتها الدفترية.

أ- خطر العملات الأجنبية

يتمثل خطر العملات الأجنبية في التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية والذي يؤثر على المدفوعات والمقبوضات وتقييم الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية.

ب- خطر الفوائد

يتمثل خطر الفوائد في أن تؤثر التغيرات في أسعار الفوائد عكسيا على نتيجة الأعمال وقيم الأصول والالتزامات المالية.

وتعتمد الشركة في تمويل رأس المال العامل وبعض الأصول طويلة الأجل على التمويل الذاتي من الشركات الشقيقة والأطراف ذات العلاقة بالإضافة إلى التمويل الجزئي من المؤسسة المصرفية وعليه فإنه يقل ذلك النوع من الأخطار.

ج- خطر السيولة

يتمثل خطر السيولة في جميع العوامل التي تؤثر على قدرة الشركة على الوفاء بالتزاماتها في تواريخ استحقاقها، وطبقا لسياسة الشركة فهي تسعى للاحتفاظ بمستوى سيولة مناسب لخفض هذه المخاطر. وبصفة عامة تعمل إدارة الشركة من خلال إدارة المخاطر المالية على تقليل التأثير السلبي لهذه المخاطر على الأداء المالي للشركة.

د- خطر الائتمان

يتمثل خطر الائتمان في عدم مقدرة العملاء في الوفاء بالتزاماتهم تجاه الشركة في تاريخ سداد المستحق عليهم.

ولحصر تأثير هذا الخطر تتجه سياسة الشركة أساسا نحو البيع لبعض الأفراد والعملاء ذوي الكفاءة المالية الجيدة بالإضافة لوضع شروط مناسبة بالعقود المبرمة معهم لضمان التحصيل، كما تقوم الشركة بتحليل أعمار الديون حتى تتمكن من متابعة أية متأخرات، ويتم أحيانا وقف البيع الأجل لبعض العملاء المتأخرين في السداد.

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

العضو المنتدب

المدير المالي

جمال عبد القادر عبد البصير

جمال عبد القادر

/ شريف سامي



