



ISO 9001 / 2008

شركة الحديد والصلب المصرية  
إحدى شركات شركة الصناعات المعدنية (ش.ق.م.م)



EGYPTIAN IRON &amp; STEEL COMPANY

Affiliated To The Metallurgical Industries Company (E.Js.H.Co.)

LLOYD'S  
REGISTER

التاريخ: ٢٠١٩/١١/٦

٠٧٤

١١٧

السيد الأستاذ / مدير إدارة الإفصاح  
بورصتي القاهرة والإسكندرية  
مركز التجارة العالمية - كورنيش النيل  
تحية طيبة وبعد،

تشرف بأن نرفق لسيادتكم :-

١- صوره من القوائم المالية والايضاحات المتممة للشركة عن الفترة من  
٢٠١٨/٧/١ حتى ٢٠١٩/٦/٣٠ المعدلة.

٢- وتقرير مجلس الإدارة عن نشاط الشركة عن عام ٢٠١٩/٢١٠٨ .

٣- تقرير السيد مراقب الحسابات عن الفترة من ٢٠١٨/٧/١ حتى ٢٠١٩/٦/٣٠ .

وتفضلاً بقبول فائق الاحترام ...

رئيس قطاعات الشئون المالية

(محاسب / محمد عبد الظاهر سيد)



بصريح المنهج مصر  
٢٠١٩١١٥٧

١٦٤

Head Office & Works : Eltebbin - Helwan - Cairo - A. R. E.

TELEG: HADISOLB - Cairo - A. R. E.

Tel: +٢٠٢-٢٧١٥٥١٧٧, ١٩١, ١٩٢, ١٩٣, ١٩٤, ١٩٥, ١٩٦, ١٩٧

Fax: +٢٠٢-٢٧١٥٥٦٨, ٢٧١٥٥٧٧

Cairo Office : ٩٤ Abdelkhalek Sarwat Street - Cairo P.O.Box ٧٤٦ Cairo

Tel: +٢٠٢-٢٢٩٠٠٦٢٢, ٢٢٩١٦٢٢٠ &amp; Fax: +٢٠٢-

Alexandria Office : ٩ Salah Salem Street - Alexandria.

Tel: +٢٠٣-٤٨٣١١٤٥ &amp; Fax: +٢٠٣-

الإدارية والصناعي: التبين - حلوان - القاهرة - ج.م.ع.

بنغطاً حد بصلب - القاهرة - ج.م.ع.

٢٠٢-٢٧١٥٥١٧٧ (٢٧١٥٥١٧٧) ٤٩٣, ٤٩٤, ٤٩٥, ٤٩٦, ٤٩٧, ٤٩٨, ٤٩٩

٢٠٢-٢٧١٥٥٦١٣, ٢٧١٥٥٧٣, ٢٧١٥٥٩٦٨ (٢٧١٥٥٦١٣, ٢٧١٥٥٧٣, ٢٧١٥٥٩٦٨)

٢٠٢-٢٧١٥٥٦٧, ٢٥٩٥٢١٥٥

٢٠٢-٢٢٩١٦٢٢٠ (٢٢٩١٦٢٢٠) ٢٢٩١٦٢٢٠ - ٢٢٩١٦٢٢٠ (٢٢٩١٦٢٢٠) ٢٢٩١٦٢٢٠

٢٠٢-٢٢٩١٦٢٢٠ (٢٢٩١٦٢٢٠) ٢٢٩١٦٢٢٠ (٢٢٩١٦٢٢٠) ٢٢٩١٦٢٢٠

٢٠٢-٢٢٩١٦٢٢٠ (٢٢٩١٦٢٢٠) ٢٢٩١٦٢٢٠ (٢٢٩١٦٢٢٠) ٢٢٩١٦٢٢٠

٢٠٢-٢٢٩١٦٢٢٠ (٢٢٩١٦٢٢٠) ٢٢٩١٦٢٢٠ (٢٢٩١٦٢٢٠) ٢٢٩١٦٢٢٠

<http://www.hadisolb.com>

نموذج رقم ١١٨٩ (٤٦٣٠١٤)

أجهزة المركزي للحسابات

ادارة مراقبة حسابات الصناعات المعدنية

شارع ٢٦ يوليو الدور الثالث

ت : ٢٥٩١٤٩٢٢ - ٢٥٩١٤٣٨١

ف : ٢٥٩١٤٩٢٢

ص.م.م ٧٥٢  
٢٠١٩/١١/٧

السيد المهندس / رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب  
شركة الحديد والصلب المصرية

تحية طيبة ... وبعد ،،،

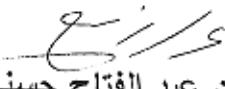
نتشرف بأن نرفق لسيادتكم طيه تقرير مراقب الحسابات عن مراجعة القوائم المالية للشركة عن العام المالي  
المنتهي في . ٢٠١٩/٦/٣٠

برجاء التفضل بالإحاطة والتنبيه بإتخاذ اللازم والإفاده .

وتفضلو بقبول فائق الاحترام ،،،،

وكيل أول الوزارة

مدير الإدارة

محاسب / نرمين عبد الفتاح حسني محمد " 

تحرير في : ٢٠١٩/١١/٧

حسام

**تقرير مراقب الحسابات  
عن مراجعة القوائم المالية  
لشركة الحديد والصلب المصرية عن العام المالي  
المنتهي في ٢٠١٩/٦/٣٠**

الى السادة / مساهمي الجمعية العامة لشركة الحديد والصلب المصرية

راجينا القوائم المالية لشركة الحديد والصلب المصرية (شركة مساهمة مصرية تابعة لشركة الصناعات المعدنية) خاضعة لأحكام قانون شركات قطاع الأعمال العام رقم (٢٠٣) لسنة ١٩٩١ والمتمثلة في قائمة المركز المالي في ٢٠١٩/٦/٣٠، وقائمة الدخل والدخل الشامل عن الفترة من ٢٠١٨/٧/١ حتى ٢٠١٩/٦/٣٠، وكذلك قائمتي التدفقات النقدية والتغير في حقوق الملكية عن السنة المالية المنتهية في ذات التاريخ وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات.

#### **مسئلية الادارة عن القوائم المالية:-**

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

## مسؤولية مراقب الحسابات:-

تحصر مسؤوليتنا في إبداء الرأي على هذه القوائم المالية في ضوء مراجعتنا لها ، وقد تمت مراجعتنا وفقاً للنظام المحاسبي الموحد وتعديلاته ومعايير المراجعة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية ، وتتطلب هذه المعايير تحطيط وأداء المراجعة للحصول على تأكيد مناسب بأن القوائم المالية خالية من أيه أخطاء هامة ومؤثرة. وتتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن القيم والافصاحات في القوائم المالية ، وتعتمد الإجراءات التي تم اختيارها على الحكم الشخصي للمراقب ويشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الهام والمؤثر في القوائم المالية سواء الناتج عن الغش أو الخطأ. ولدى تقييم هذه المخاطر يضع المراقب في اعتباره الرقابة الداخلية ذات الصلة بقيام المنشأة بإعداد القوائم المالية والعرض العادل الواضح لها وذلك لتصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف ، ولكن ليس بغرض إبداء رأى على كفاءة الرقابة الداخلية في المنشأة. وتشمل عملية المراجعة أيضاً تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية والتقديرات المحاسبية الهامة التي أعدت بمعرفة الإدارة وكذا سلامه العرض الذي قدمت به القوائم المالية. وأننا نرى أن أدلة المراجعة التي قمنا بالحصول عليها كافية ومناسبة وتعد أساساً مناسباً لإبداء رأينا على القوائم المالية.

## أساس إبداء الرأي المتفقظ :-

وجود شك جوهري في استمرارية الشركة:

- عدم القدرة على سداد الإلتزامات والمتطلبات المالية وهو ما يظهر جلياً في تراكم المديونيات للموردين الرئيسيين للشركة وبالنسبة نحو ٥,٣٧٢ مليار جنيه العام الحالي مقابل ٤,٥ مليار جنيه العام السابق (شركة الغاز ٣,٥١٣ مiliar جنيه ، شركة الكهرباء ١,٢٧١ مليار جنيه ، شركة الكوك ٤٦٢ مليون جنيه، سكك حديد مصر ١٢٦ مليون جنيه).
- توقف العديد من خطوط الإنتاج بصورة متكررة نتيجة نفاد الآلات والمعدات وهو ما انعكس في زيادة نسبة الأعطال والتوقفات حيث بلغت نحو ٩٢% خلال العام المالي الحالي مقابل ٨٢% العام السابق مما يعني أن نسبة إستغلال الزمن المتاح بلغت ٨% فقط.
- عدم مطابقة معظم إنتاج الأفران العالية للمواصفات حيث بلغت نسبته نحو ٧٩% من إنتاج الأفران هذا بخلاف المخالفات.
- عدم توافر المخزون الاستراتيجي من خام فحم الكوك وإنخفاض توريدات شركة الكوك حيث بلغ متوسط التوريدات اليومية نحو ٣٠٦ طن/يومياً خلال العام المالي الحالي ، هذا وقد بلغ ذلك الانخفاض ذروته ليصل إلى نحو ١٠ طن/يومياً فقط خلال شهر سبتمبر ٢٠١٨ ، هذا وقد قامت الشركة باستيراد نحو ٣٢ ألف طن في سبتمبر ٢٠١٨ وهو ما يكفي الإنتاج لمدة شهر واحد فقط.
- بلغ التغير المالي للشركة مداه في حصولها على مبلغ نحو ٥٠ مليون جنيه من الشركة القابضة للصناعات المعدنية ساداً لمرتبات العاملين عن شهر أغسطس ٢٠١٨ ، ونحو ٥٦ مليون جنيه لسداد منحة العاملين ، نحو ٣٠ مليون جنيه لسداد رسوم قضائية (قضية بنك مصر).
- ما سبق يؤكد وجود شك جوهري في قدرة الشركة على الإستمرار مع مراعاة معيار المحاسبة المصري رقم (١) "عرض القوائم المالية" الفقرات ارقام (٢٥ ، ٢٦) الخاصة بالاستمرارية.

يتعين الإفصاح عن الأسباب التي أدت إلى تغيير أسس توزيع معدلات التحميل والحدود والموقع بالتفصيل.

- لم تقم الشركة بإجراء جرد لكافة الأراضي الموجودة في ٢٠١٩/٦/٣٠ لبيان المساحة والحدود والموقع بالتفصيل.

يتعين إجراء مسح شامل للأراضي التي بحوزة الشركة بمعرفة هيئة المساحة أو أحد المكاتب المختصة للوقوف على حقيقة مساحات وحدود أراضي الشركة، مع موافتنا بالمستندات المؤيدة لملكية كل منها أو موقفها القانوني.

- لم تقم الشركة باتخاذ الإجراءات القانونية لتسجيل ما يلى:

- نحو ٧٩٠ فدان بحوزة الشركة وضع يد بمنطقة التبين.

- نحو ٦٥٤ فدان وضع اليد لأرض الشركة بالواحات البحرية.

- مساحة ٤٥ فدان مشتراه من الشركة القومية للأسمدة منذ عام ١٩٧٩.

وذلك حتى تنتقل ملكيتها للشركة طبقاً للمادة رقم (٤-٩٣٤) من القانون رقم (١٣١) لسنة ١٩٤٨ "بإصدار القانون المدني" والتي تقضي بـ "في المواد العقارية لا تنتقل الملكية ولا الحقوق العينية الأخرى سواء أكان ذلك فيما بين المتعاقدين أم كان في حق الغير ، إلا إذا روعيت الأحكام المبينة في قانون تنظيم الشهر العقاري".

يتعين إتخاذ الإجراءات القانونية الالزمة لتسجيل كافة أراضي الشركة.

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

• التقرير النهائي الذي تقدم به الخبير في شأن الحصة العينية التي قدمتها الحكومة في رأس مال شركة الحديد والصلب المصرية.

• محتويات الحصة العينية من الأراضي البالغ قيمتها نحو ٤١٣ ألف جنيه وما تم بشأن تقييم هذه الأرض بالطرق القانونية.

• ما تم بشأن تعديل المادة الثانية من القانون رقم (١٣١) لسنة ١٩٥٤ بإدخال الأرض المنزوع ملكيتها ضمن رأس المال الشركة.

- استمرار وجود حالات تعدى على أراضي وممتلكات الشركة تتمثل في ٩٢ حالة تعدى بمساحات مختلفة منها مساحة ١٠,٥ فدان (تعديات شركة الشباب الوطنية للاستثمار، شركة القاهرة لإنتاج الكهرباء) ومساحة ١١ فدان أراضي زراعية بمحاجر بني خالد.

ومازلنا عند رأينا من ضرورة الإسراع في إتخاذ واستكمال الإجراءات القانونية لإزالة تلك التعديات وأي تعديات أخرى تكون قد وقعت مع سرعة وضع آلية تحكم عدم تكرار التعدي على أي من أراضي الشركة أو ممتلكاتها.

- لم نواف بما اتخذته الشركة من إجراءات تجاه الأراضي التي تشغله الشركة بالمحاجر بالسويس بمساحة ١٩٢٠٠ متر مربع تقريباً والصادر لها قرار بإلغاء التخصيص من محافظة السويس في ١٩٩٨/٥/٢٧ وحكم قضائي يخللها وتسليمها للمحافظة في ٢٠٠٧/١/٢٣ وانتهاء المهلة المحددة من المحافظة للشركة للاخلاء في يونيو ٢٠٠٨.

يتغير موافاتنا بما إننته إلية إتصالات الشركة ومحافظة السويس بهذا الشأن وما لذلك من أثار وإجراء التسويفات اللازمة.

- قامت الشركة بتغيير أسس توزيع معدلات التحميل الخاصة بمركز الخردة المجهزة على عناصر التكاليف الأخرى مما أثر على تحديد تكلفة المخزون من الإنتاج القائم وتكلفة الخردة المباعة وأثرها على ربحية/خسارة عقود البيع من المبيعات النمطية والخردة.

يتغير الإفصاح عن الأسباب التي أدت إلى تغيير أسس توزيع معدلات التحميل والآثار الرقمية المرتبطة بها.

- مازال حساب القروض طويلة الأجل يتضمن نحو ٦٥,٢ مليون جنيه مرحل من سنوات سابقة يمثل الممنوح لصندوق الزماله للعاملين بالشركة وبدون ضمانات كما أن تلك القروض ليست من أنشطة الشركة طبقاً للنظام الأساسي لها فضلاً عما تعانيه الشركة والصندوق من تعثر وخل في الهيكل التمويلي ، هذا وقد قامت الشركة برد المخصص المكون منذ سنوات بشأن القرض المشار إليه وتعليه على حساب إيرادات سنوات سابقة.

يتغير الدراسة وتحديد أسباب ذلك والجدولة الزمنية للسداد، مع إلغاء قيد رد المخصص.

- لم تقم الشركة بالمطابقات اللازمة مع كبار العملاء على أرصدمتهم في تاريخ المركز المالي في ٢٠١٩/٦/٣٠ كما لم تتم أية مطابقات معهم على أرصدمتهم الظاهرة بالمراكز المالية خلال العام (٢٠١٨/٩/٣٠، ٢٠١٨/١٢/٣١، ٢٠١٩/٣/٣١).

- قامت الشركة بالموافقة فقط مع شركة الكهرباء على أرصدة ٢٠١٩/٦/٣٠ وهو ما أسفر عن فرق بنحو ٢٤ مليون جنيه لم تقم الشركة بتسويتها بدفعاتها، كما تم إجراء مطابقة مع شركة الكوك على كميات الفحم الموردة خلال العام فقط و لم تقم الشركة بالمطابقات الالزمة مع باقي كبار الموردين على أرصدتهم في تاريخ المركز المالي في ٢٠١٩/٦/٣٠ كما لم تتم أية مطابقات معهم على أرصدتهم الظاهرة بالمراكز المالية خلال العام (٢٠١٨/٩/٣٠ ، ٢٠١٨/١٢/٣١ ، ٢٠١٩/٣/٣١).

يتعين إجراء التسوية الالزمة ، مع ضرورة المطابقة الدورية مع كبار العملاء والموردين حفاظاً على حقوق الشركة.

- قامت الشركة بإرسال المصادقات لكتاب عمالها ومورديها في ٢٠١٩/٨/٧ علي عنوان غير مكتملة والمسجله ببيانات الحاسب الآلي للشركة "العنوان يوضح إسم المدينة فقط" لدلي قيامنا بمراجعة تلك المصادقات قبل إرسالها وأكدت الشركة أنها ستسنكل تلك البيانات قبل الإرسال وهو ما لم يتم مما أدى لعدم تلقي أية ردود خلال فترة المراجعة.

يتعين إرسال المصادقات على العنوان الواضحة والتفصيلية مما يوفر ادلة اثبات خاصة بتلك الأرصدة الظاهرة بالمركز المالي.

- قامت الشركة بتعليق مبلغ ١٥ مليون جنيه من قيمة المبالغ المستحقة لشركة مياه الشرب والصرف الصحي بدون إجراء أية مطابقات للأرصدة الظاهرة بالدفعات.

يتعين رد تلك المبالغ لحين المطابقة معها وعدم إجراء أية تسويات على أرصدة حسابات العملاء أو الموردين بدون مستندات.

- قامت الشركة بإيقاف ح/أرصدة دائنة أخرى مبلغ نحو ١٥,٨٧٩ مليون جنيه بد/إيرادات سنوات سابقة والذي يمثل قيمة الضريبة على المشغولات الداخلية عن سنوات سابقة منها مبلغ ٣,٨٨٩ مليون يخص العام المالي الحالي بدون إجراء أي فحص ضريبي.

يتعين الالتزام بأحكام قانون الضرائب المصرية منعاً ل تعرض الشركة لغرامات تأخير عن تلك المبالغ.

- لم تقم الشركة بإجراء التسوية المتعلقة بالاتفاق بخصوص أسعار نولون النقل السكة الحديدية والبالغ نحو ١١,٤ مليون جنيه عن سنوات سابقة.

يتعين إجراء التصويب اللازم.

- لم تقم الشركة بحساب الضريبة المؤجلة عن العام المالي الحالى.

يتعين إجراء التصويب اللازم و مراعاة أثر ذلك على الحسابات المختصة.

## الرأي:-

وفيما عدا تأثير ما ورد بالقرارات السابقة على القوائم المالية فمن رأينا أن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تعبر بعدلة ووضوح، في جميع جوانبها الهامة، عن المركز المالي لشركة الحديد والصلب المصرية في ٢٠١٩/٦/٣٠ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وذلك طبقاً للنظام المحاسبي الموحد وتعديلاته ومعايير المحاسبة المصرية الصادرة كأطار مكمل له وفي ضوء القوانين والتواجد المصرية ذات العلاقة .

## فقرات لفت الانتباه :-

- تبين وجود أصناف راكدة من قطع الغيار في ٢٠١٩/٦/٣٠ بلغ ما أمكن حصره منها نحو ٤٠٧ مليون جنيه لم يتم الصرف أو بالإضافة عليها خلال الثلاث سنوات الأخيرة.

يتعين حصر ودراسة جميع الرواكد بجميع مخازن الشركة وموافقتنا بذلك الدراسة، وسرعة التصرف الاقتصادي فيها في ظل عدم استخدامها طوال تلك السنوات بالشركة.

- ظهر ح/ شركة المهندس للمقاولات والتوريدات مديينا بنحو ٦,٧٥٣ مليون جنيه تمثل قيمة مسحوباته من خام دولوميت الأدبية محجر رقم (٣) دون وجود ضمانات كافية لمواجهة تلك المديونية، دون اتخاذ أيه إجراءات لتحصيل تلك المديونية ومخالفة لائحة المبيعات فيما يتعلق بالبيع والتحصيل رغم تكرار مخاطبة الشركة باتخاذ الإجراءات القانونية الأمر الذي لم يتم حتى تاريخه.

يتعين سرعة إتخاذ ما يلزم من إجراءات قانونية لحفظ حقوق الشركة قبل الغير.

### تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى:-

- بلغت الخسائر المرحلية في ٢٠١٩/٦/٣٠ نحو ٥,٦٩٧ مليار جنيه بخلاف خسائر العام والبالغة نحو ١,٥٢٦ مليار جنيه بإجمالي قدرة نحو ٧,٢٢٤ مليار جنيه، بنسبة ٣٧٠% من رأس المال المصدر والمدفوع للشركة والبالغ نحو ١,٩٥٤ مليار جنيه.

ما يتعين معه دعوة الجمعية العامة غير العادية للنظر في حل الشركة أو إستمرارها تطبيقاً لنص المادة (٣٨) من القانون رقم (٢٠٣) لسنة ١٩٩١ "قانون قطاع الأعمال العام".

- بفحص السجلات القانونية للشركة تبين :-

- إثبات التسويات بدفتر اليومية العامة بشكل إجمالي كل ثلاثة أشهر.

- عدم إمساك دفتر الجرد بالمخالفة للمادة رقم (١، ٣) من القانون رقم (٣٨٨) لسنة ١٩٥٣ "في شأن الدفاتر التجارية" والمادة رقم (٢١، ٢٣) من القانون رقم (١٧) لسنة ١٩٩٩ "قانون التجارة".

يتعين اتخاذ اللازم بشأن ما تقدم.

- تمسك الشركة حسابات مالية منتظمة تتضمن كل ما نص القانون ونظام الشركة على وجوب إثباته فيها وقد وجدت القوائم المالية متفقة مع ما هو وارد في تلك الحسابات، كما تطبق الشركة نظام تكاليف يفي بالغرض منه ويتعين تطويره لتحقيق أهداف الرقابة.

- البيانات المالية الواردة بتقرير مجلس إدارة الشركة المعدة وفقاً لمتطلبات القانون رقم (١٥٩) لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية متفقة مع ما هو وارد بdffاتر الشركة وذلك في الحدود التي ثبت بها مثل تلك البيانات بالdffاتر.

### الموقف البيئي :-

- تم إجراء القياسات البيئية لمصانع الشركة بالتبين خلال شهور (٤ ، ٥ ، ٢٠١٨/٦) والتي تبين منها وجود تجاوز للحدود المسموح بها لشدة الضوضاء، الأتربة المستثثقة، الوطأة الحرارية، تركيز الملوثات الغازية ببيئة العمل ببعض المواقع.

- هذا وقد منح جهاز شئون البيئة مهلة لتصحيح أوضاع الشركة بدأت في ٢٠١٦/١٢/١ وتنتهي في ٢٠١٨/٦/٣٠ ، وقد تقدمت الشركة بطلب لجهاز شئون البيئة بتاريخ ٢٠١٨/٩/٢ تلتمس فيه مد المهلة حتى تاريخ ٢٠١٨/١٢/٣١ ، وهو ما تم الموافقة عليه من قبل جهاز شئون البيئة في ٢٠١٨/١٠/١٨ .

- هذا وقد تقدمت الشركة بطلب لجهاز شئون البيئة بتاريخ ٢٠١٩/٧/٢٨ بمنح الشركة مهلة عام لبدء التنفيذ في الإجراءات المطلوبة بمجرد إعتماد قرار التطوير أو إلغاؤه حيث لم يتم تحديد مصدر التمويل للمشاريع من قبل الجهات المختصة في الدولة .

كما تم رفع عدد ٣ قضية (جنحة) على الشركة ناتجة عن وجود مخالفات بيئية خلال العام المالي ٢٠١٩/٢٠١٨ طبقاً لبيانات الشركة.

يتعين الالتزام بوسائل الصحة والسلامة المهنية واتخاذ الإجراءات الالزمة لمعالجة مصادر التلوث والالتزام بالمدد المنصوص عليها بالقانون رقم (٤) لسنة ١٩٩٤ "قانون البيئة" المعديل بالقانون رقم (٩) لسنة ٢٠٠٩ ولائحته التنفيذية منعاً من إستمرار تعرض الشركة للغرامات المشار إليها.

القاهرة تحريراً في : / ٢٠١٩/٢٠١٨

مدير عام

نائب مدير الإدارية

ساحي طلعت عبد الباسط

"محاسب / ساحي طلعت عبد الباسط "

وكيل الوزارة

نائب أول مدير الإدارية

سامح البارودي

"محاسب / أسامة أحمد بدوي "

وكيل الوزارة

نائب أول مدير الإدارية

شريف سليمان محمد

"محاسب / شريف سليمان محمد "

يختتم.....

وكيل الوزارة

القائم بأعمال مدير الإدارية

نرمين عبد الفتاح حسني محمد

"محاسب / نرمين عبد الفتاح حسني محمد "

حسام

شركة الحديد والصلب  
قطاًع الشؤون المالية

المركز المالي

والإيضاحات المرفقة

المعدلة عن الفترة

٢٠١٩/٦/٣٠ ٢٠١٨/٧/١



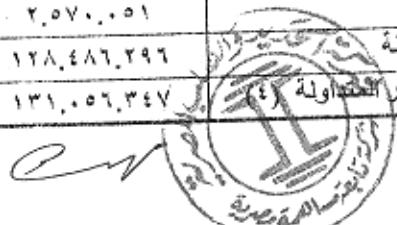
Ca

قائمة المركز المالي في ٣٠/٦/٢٠١٩ (المعدلة)



## قائمة المركز المالي في ٢٠١٩/٦/٣٠ (المعدلة)

أرقام المقارنة في ٢٠١٨/٦/٣٠ جنيه	البيان	رقم الإفصاح	الدليل المحاسبي	جزء جندي	جزء جندي
١,٩١٤,٥٨٩,٤٧٨	ماقبليه				١,٤٨٢,١٠٢,٢٤٦
٧٦,٧٩٤,٤٤٤	عملاء أوراق قبض وحسابات مدینه عملاء بعد خصم المخصص ١٦٨,٣٣٤,٠٠٠	١٧			
٥٩,٦٠٣,١٥٠	حسابات مدینه لدى المصالح والهيئات	١٧١		٨٥,٢٨٤,١٧٥	
٨,٥٢٥,٩٠٠	إيرادات مستحقة للتحصيل	١٧٤		٦٧,٤٩٧,٩٢١	
٦٤٢,٠٥٥	مصروفات مدفوعة مقدما	١٧٥		٧,٥٢٥,٧٠٩	
١٥,١٥,٩٦	حسابات مدینه	١٧٦		٧١٩,١١٩	
٥٨,٠٢٧,٦٤٠	مودعون أرصدة مدینه	١٧٧		٣٩٢,٥٨٧,٣٩٤	
٥١,٨٨١,٠٧٢	حسابات دائنة / أرصدة مدینه	٢٨١		١١,٦٥٨,٤٣٠	
٢,٨٢٦,٧٤٢	حسابات دائنة / أرصدة مدینه	٢٨٤		٤٨,١٧٤,٧٤٠	
٢٧٣,٣٢٦,٥٩٩		٢٨٩		١,٨٨١,٠٩٤	
	نقدية بالبنوك والصندوق	١٩			٦١٤,٣٢٨,٥٨٢
٢٤٠,٥٨٠,٠٠٠	ودائع بالبنوك لأجل	١٩١		٢٤٣,٣٨٦,٩٥٤	
١٤,٢١٣,١٠٠	خطاء خطابات ضمان	١٩٢		٩,٣٧٣,٦٣٦	
١١٠,٦٦٢,٤١٨	حسابات جارية بالبنوك	١٩٣		٢٣,٨٢٧,٩١٧	
٢٨,٧٧٢	نقدية بالصندوق	١٩٤		١٥٨,٨٦٠	
٣٥٥,٤٨٤,٢٩٥					٢٧٩,٧٤٧,٣٦٧
٢,٥٤٣,٤٠٠,٣٧٢	مجموع الأصول المتداولة (٢)				٢,٣٧٦,١٧٨,١٩٥
٣,٦١٨,٥١١,٦٨٣	اجمالي الأصول (٢+١)				٣,٤١٧,٨٠٧,٧٥٩
	حقوق الملكية:	١٠			
١,٩٥٣,٧٤٤,٥٥٦	رأس المال	٢١١			١,٩٥٣,٧٤٤,٥٥٦
٤٩,٥٤١,٤٦٧	احتياطي قانوني	٢٢١		٤٩,٥٤١,٤٦٧	
١٤٨,٨١٦,٤٩٦	احتياطي نظامي	٢٢٢		١٤٨,٨١٦,٤٩٦	
١٢٧,٤٥٣,٥٨٠	احتياطي رأسالي	٢٢٣		١٢٧,٤٥٣,٥٨٠	
١٥٤,٨٩٢,١٨٤	احتياطي عام	٢٢٤		١٥٤,٨٩٢,١٨٤	
٢,٦٩٧,٧٩٧	احتياطيات أخرى	٢٢٧		٢,٦٩٧,٧٩٧	
٤٨٣,٤٠١,٥٢٤					٤٨٣,٤٠١,٥٢٤
(٤,٦٥١,٩١٥,٢٤٠)	خسارة مرحلة	٢٣٠			(٥,٦٩٧,٢٧٥,٥٨٢)
(٨٩٩,٦٠٦,٤٦٢)	خسارة الفترة				(١,٥٢٦,٨٨٥,٣٤٠)
(٣,١١٤,٣٧٥,٦٢٢)	مجموع حقوق الملكية (٣)				(٤,٧٨٧,٠١٤,٨٤٢)
	الالتزامات غير المتداولة:				
	الالتزامات طويلة الأجل:				
	قروض الشركة القابضة	٢٥١		-	
٢,٥٧٠,٠٥١	قروض طويلة الأجل أجنبية	١٨	٢٥٣	١,١٤٣,٤٦٧	
٢,٥٧٠,٠٥١	الالتزامات ضريبية موجلة		٢٨٤		
١٢٨,٤٨٦,٢٩٦					١٢٨,٤٨٦,٢٩٦
١٣١,٥٦,٣٤٧	مجموع الالتزامات غير المتداولة (٤)				١٢٩,٦٢٩,٧٦٣



## قائمة المركز المالي في ٣٠/٦/٢٠١٩ (المعدلة)

رقم المقارنة في ٢٠١٨/٦/٣٠	البيان	رقم الإيضاح	الدليل المحاسبي	جزء جنوب	جزء جنوب
٢٠	الالتزامات المتداولة				
	المخصصات :				
٣٤٣,٥٦٩,١٢٧	مخصص قضايا	٢٦٧	٣٤٢,٦٢٧,٧٢٧		
٨٢,٣٤٦,٧٤٥	مخصص ضرائب	٢٦٧	٥٢,٣٤٦,٧٤٥		
٨٠,٢٠٠,٠٠٠	مخصص مطالبات	٢٦٩	١٥,٠٠٠,٠٠٠		
٥,٥٨٤,١٦٣	مخصص عجز خردة	٢٦٩	٥,٥٨٤,١٦٣		
٩٤٨,٦٩٥	مخصص ناعم أسوان	٢٦٩	٩٤٨,٦٩٥		
٣,٢٣٢,٨٢٣	مخصص شركة فوجتسو	٢٦٩	٣,٢٣٢,٨٢٣		
-	مخصص موردين	٢٦٦	١٣,٠٩١,٦٧٩		
٥١٥,٨٨١,٥٥٣				٤٣٢,٨٣١,٨٣٢	
١١١,٩٨٦,٤٧٤	بنوك دائنة (سحب بضمان الوديعة)	٢٧١			١٨٩,٠٤٩,٨٧٦
	مودعون / دفع وحسابات دائنة ..				
٢,٦٣١,٦٥٤,٦٩١	مودعون	٢٨١	٣,٣٤٩,٩٤١,٨٤٣		
٥,٤٢٩,٩٧٤	أوراق دفع	٢٨٢	٤,٠٠٠,٠٠٠		
٦٩١,٧٠٢,٨٦٧	حسابات دائنة الشركة القابضة	٢٨٣	١,٢٠٣,٦٦٣,٢١٧		
٢٢٠,٨٣٣,٣٢٦	حسابات دائنة للمصانع والهينات / جمارك / ضرائب	٢٨٤	٣٢٦,٤٤٤,٩٣٩		
٩٢٩,٢٥١	حساب دائنو توزيعات	٢٨٥	٩٢٩,٢٥١		
٨,٠٣٦,١٠٧	مصرفوفات مستحقة المسداد	٢٨٦	٤,٢٨٤,٦٢٩		
٤,٠٣,٣٥٧	أيرادات محصلة مقدما	٢٨٧	٣٢٧,٤٢٠		
٢,١٩٢,٨٤٤,٢٥٢	حسابات دائنة أخرى	٢٨٩	٢,٣٣٩,٤٨٦,٢٠٠		
٢٢٢,١٢٩,١٠٦	عملاء / أرصدة دائنة	١٧١	٢٢٤,٢٣٣,٦٣١		
-	حسابات مدينة / أرصدة دائنة	١٧٧	.		
٥,٩٧٣,٩٦٢,٩٣١	مجموع الالتزامات المتداولة (٥)			٧,٤٥٣,٣١١,١٣٠	
٦,٦٠١,٨٣٠,٩٥٨	مجموع حدة سوق الملكية			٨,٠٧٥,١٩٢,٨٣٨	
٣,٦١٨,٥١١,٦٨٣	والالتزامات (٥ + ٤ + ٣)			٣,٤١٧,٨٠٧,٧٥٩	

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

رئيس قطاع الحسابات

رئيس قطاع الشئون المالية

رئيس قطاع الحسابات

(محاسب / مهدي احمد شمسة)

رئيس مجلس الادارة والعضو المنتدب

(لواء مهندس / ايادى محمد محمد عبد العزيز)

(محاسب / محمد عبدالظاهر سيد)

(محاسب / مهدي احمد شمسة)



### قائمة الدخل المدفوعة

لمن الفترة المذكورة في ٢٠١٩/٦/٣٠ (المعدلة)

رقم المقارنة من ٢٠١٧/١ حتى ٢٠١٨/٦/٣٠ جنيه	البيان	رقم الإقصاص	الدلن المحلي	جزء جنيه	جزء جنيه
	<u>أبرادات النشاط</u>	١٩			
١,٥٢٤,٩٩٢,٢٨٧	المبيعات بالصالحي	٤٦١	١,١٦٦,٤٤٠,٠٤٨		
٩٢,٦١١,٣٤٥	خدمات معاية	٤٦٤	٧٦,٣٧٩,٩٧٣		
١,٦١٧,٦٠٣,٦٣٢					١,٢٤٢,٨٢٠,٠٢١
	يخصم منها :				
(٢,٨٢١,٦٧٠,١٧٣)	تكلفة المبيعات				(٢,٦٨٦,٣٨٨,٤٦١)
(١,٢٠٤,٠٩٦,٥٤١)	مجمل الخسارة				(١,٤٤٣,٥٦٨,٤٤١)
٢٣٠,٥١٩,٨٠٨	أبرادات وأرباح أخرى	١١	٤٤٤	٢١٧,٩٧٢,٣٠٠	
(٧٨,٠٠٠,٢٦٩)	مصاريف إدارية وعمومية	٣٨		(٨٥,٩٥٧,٤٠٦)	
(١٤٦,٠٠٠,٠٠٠)	مخصصات مكونة بخلاف الإهلاك	٢٠	٣٥١	(٢٩٨,٨٤١,٤٢٨)	
(١,٩٥٤,٢٢٤)	مصاريف أخرى	١٢	١٣٥٤	(١٢,٧٦٤,٩٦٠)	
(٧٨٩,٤٥٠)			٣٥٨		
٣,٧٧٥,٨٦٥					(١٧٩,٥٩١,١٩٤)
(١,٢٠٠,٢٩٠,٦٧٦)	صافي خسارة النشاط قبل المصروفات التمويلية والفوائد الدائنة				(١,٦٢٣,١٥٩,٩٣٤)
٣١,٣٨٦,٣٥٩	أبرادات تمويلية	٤٣٥		٢٤,٩٥٢,٣٨١	
(١٠,٨٠١,٦٦٠)	مصروفات تمويلية	٣٨٣٣		(١٥,٨١٨,٩٠٤)	
(٦,٩٤٨,٠٢٠)	أرباح (خسائر) فروق عملة	٣٥٥/٤٤٥		(٩٩١,٤٠٠)	
١٤٤,٨٨١,٨١١	أبرادات (مصروفات) سنوات سابقة	٣٥٦/٤٤٦		(١٦,٩٩٤,٨٩٨)	
١٤٢,١٦٥,٧٢٤	مخصصات انتقى الغرض منها	٤٤١		١١٥,١٢٧,٤١٥	
٣٠٠,٦٨٤,٢١٤					٩٦,٢٧٤,٥٩٤
(٨٩٩,٦٠٦,٤٦٢)	صافي خسائر الفترة قبل الضريب				(١,٥٢٦,٨٨٥,٣٤٠)
-	ضرائب مؤجلة	٣٥٩			.
(٨٩٩,٦٠٦,٤٦٢)	صافي خسارة الفترة قبل الضريب الداخلية				(١,٥٢٦,٨٨٥,٣٤٠)
-	ضرائب الدخل	٣٥٩			.
(٨٩٩,٦٠٦,٤٦٢)	صافي خسارة الفترة				(١,٥٢٦,٨٨٥,٣٤٠)
٠,٩٢	نسبة السهم من خسارة الفترة ( جنية / سهم )				١,٥٦



رئيس مجلس الادارة والعضو المنتدب

لواء مهندس / ايها محمد محمد عبد العزيز

رئيس قطاع الحسابات

رئيس قطاع الحسابات

(محاسب / محمد عبد الظاهر سيد)

(محاسب / مهدى احمد شمسى)

### قائمة الدخل الشامل المنهضة

عن الفترة المدققة في ٣٠/٦/٢٠١٩ (المعدلة)

كلسي جنيه	جزيء جنيه	الدليل المحاسبي	رقم الإتصال	البيان	أرقام المقارنة من ٢٠١٧/٧/١ حتى ٢٠١٨/٦/٣٠ جنوب
				خسارة الفترة من العمليات المستمرة	( ٨٩٩,٦٠٦,٤٦٢ )
				الدخل الشامل الآخر	
				فروق العملة الناتجة عن ترجمة العمليات الأجنبية	
				الاستثمارات المالية المتاحة للبيع	
				نقطية التدفق النقدي	
				(الإيجار والخسائر) الاكتوارية من نظم المزايا المحدودة للمعاشات	
				نصيب المنشاة من الدخل الشامل الآخر الشركات الشقيقة	
				ضريبة الدخل المتعلقة بعناصر الدخل الشامل الآخر	
				مجموع الدخل الشامل الآخر عن السنة بعد خصم الضريبة	
				اجمالي الدخل الشامل	( ٨٩٩,٦٠٦,٤٦٢ )
					( ١,٥٢٦,٨٨٥,٣٤٠ )

رئيس مجلس الادارة والعضو المنتدب

(لواء مهندس / ايها ب محمد محمد عبدالعزيز)

رئيس قطاعات الشئون المالية

(محاسب / محمد عبد الظاهر سيد)

رئيس قطاع الحسابات

(محاسب / مهدى احمد شمسة)



حسابه تخلصه إلهاً أو هرجله الوجه العلاج عن القبرة من ١٧/٣/٢٠١٩ ميلادي ٣٠/٦/٢٠١٩ (المعدل)

## بيان المبالغ المتأخرة عن القبض من ١٢/٨/٢٠١٩ حتى ٣٠/٦/٢٠٢٠ (المعدل)

رقم المطالبة من ٢٠١٧٧٤٣٠ حتى ٢٠١٨٥٧٣٢	البيان المحاسن	رقم المطالبة من ٢٠١٧٣٧٣٠ حتى ٢٠١٨٥٧٣٢	بيان المحاسن	رقم المطالبة من ٢٠١٧٣٧٣٠ حتى ٢٠١٨٥٧٣٢	بيان المحاسن	رقم المطالبة من ٢٠١٧٣٧٣٠ حتى ٢٠١٨٥٧٣٢	بيان المحاسن
٤٤	المرادفات المتداخلة			٤٨٨١١٨٧٨,١٩٨			
١١١	أجسدي مبيعات (التجزئي)	١١٨,٥٢٦,٥٣٦				١,٥٤٦,٤٥٤,٨٥	
١١٢	مراجعات مبيعات (العميقي)	(٢٦٦,٣٤٦)					
١١٣	موارد ذاتية من مبيعات						
١١٤	مترورات سلسلة						
١١٥	خصم سداد يد	(١٢٣,٥٩٠)					
١١٦	مدخرات ذاتي يد	(١٢٣,٣٤٣)					
١١٧	صافي مبيعات (التجزئي)	٧٧٣٢,٨٩					
١١٨							
١١٩	صافي مبيعات (تصنيع مشتراء)	٧٧٣٢,٦٦٤					
١٢٠							
١٢١	ضرائب عقاريات (أراضي ومباني)	٣٧٣٢					
١٢٢							
١٢٣	ضرائب عقارية	٣٧٣٢					
١٢٤	ضرائب غير مباشرة على النشاط	٣٧٣٢					
١٢٥	هدايا وعينات	٣٧٣٢					
١٢٦	تحفيف (التجزئي) بمبيعات مشتراء	٣٧٣٢					
١٢٧							
١٢٨	كتفف المرادفات المتداخلة	—					
١٢٩	أرصدة كفالت	—					
١٣٠	مجلد فواتير						
١٣١	مجدل الخمسة	٢,٦٧٣,٣٧٣					
١٣٢							
١٣٣	٢,٦٧٣,٣٧٣						

الحمد لله رب العالمين والصلوة والسلام على سيدنا وآله وآل بيته عاصي الاعداء

الشئون المالية

(محدث / محمد عبد العظيم سعيد)

السيد / عبد العزيز محمد / محمد / مهندس / هشام / رئيس مجلس إدارة الشركة

رئيس مجلس الاداره - رئيس مجلس الاعضاء المنتدب

#### **قائمة التغير في حقوق الملكية (المعدلة)**

٢٠١٩/٧/٣٠ من المدة المأجالة المقصودة في

الغيمات بالجنوب

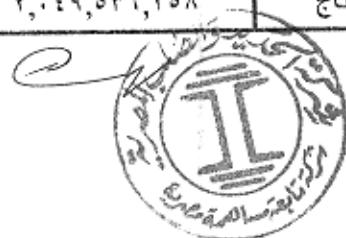
البيان	رقم الإيصال	الرصيد في ٢٠١٨/٧/١	النهاية	البيان
			النقص	الزيادة
رأس المال	٩	١,٩٥٣,٧٤٤,٥٥٦		١,٩٥٣,٧٤٤,٥٥٦
أقساط لم يطلب سدادها				
أقساط متأخرة سدادها				
رأس المال المدفوع		١,٩٥٣,٧٤٤,٥٥٦		
الاحتياطيات				
احتياطي قانوني		٤٩,٥٤١,٤٦٧		٤٩,٥٤١,٤٦٧
احتياطي نظامي		١٤٨,٨١٦,٤٩٦		١٤٨,٨١٦,٤٩٦
احتياطي رأسمالي		١٢٧,٤٥٣,٥٨٠		١٢٧,٤٥٣,٥٨٠
احتياطي عام		١٥٤,٨٩٢,١٨٤		١٥٤,٨٩٢,١٨٤
احتياطيات أخرى		٢,٦٩٧,٧٩٧		٢,٦٩٧,٧٩٧
أرباح (خسائر) مرحلة		( ٥,٦٩٧,٢٢٥,٥٨٣ )	( ١٤٥,٧٥٣,٨٨١ )	( ٥,٥٥١,٥٢١,٧٠٢ )
صافي ربح (خسارة) العام		( ١,٥٢٦,٨٨٥,٣٤٠ )	( ١,٥٢٦,٨٨٥,٣٤٠ )	
( أسهم الخزينة )				
الجمـة		( ٤,٧٧٧,٠١٤,٨٤٢ )	( ١,٦٧٢,٦٣٩,٢٢١ )	( ٣,١١٤,٣٧٥,٦٤٢ )



### قائمة الانتاج والقيمة المضافة

من الفترة من ٢٠١٨/٧/٣٠ حتى ٢٠١٩/٦/٣٠

المقرن في ٢٠١٨/٦/٣٠	اليبيان	جزء جزء	جزء جزء
	إيرادات النشاط		
١,٥٤١,٤٥١,٤٨٥	أجمالي مبيعات إنتاج تام	١,١٨٠,٥٢٦,٥٣٩	
	أجمالي بضائع مشتراء		
٩٢,٦١١,٣٤٥	خدمات مباعدة	٧٦,٣٧٩,٩٧٣	
	إيرادات تشغيل للفير		
١,٦٣٤,٠٦٢,٨٣٠			١,٢٥٦,٩٠٦,٥١٢
	يضاف إليه :		
٤٢,٠٧٣,٦٨١	مشغولات داخلية بسعر السوق	٣٥,٣٠٦,٩٧٥	
٢٨٢,٩٥٩,٠١٣	مخلفات إنتاج بتصافي قيمتها البيعية	٢٤٦,٦٦٧,٠٤١	
	التغير في المخزون بسعر البيع (آخر المدة - أول المدة)		
٥,٥٨٢,٠٦٣	تغير مخزون إنتاج غير تام	٤,٦٤٦,٩٤٧	
٥٥,١٤٩,٢٢٣	تغير مخزون إنتاج تام بسعر البيع	٢٨,٢٤٤,٧٢٤	
٤١٩,٦٦٨,٧٨٧			٣١٤,٨٦٥,٦٨٧
٢,٠٥٣,٧٣١,٦١٧	الإنتاج الإجمالي بسعر السوق		١,٥٧١,٧٧٢,١٩٩
	يخصم منها :		
٢,٠٥٣,٧٣١,٦١٧	الإنتاج الإجمالي بسعر السوق		١,٥٧١,٧٧٢,١٩٩
	يخصم منها :		
(٧٥,٣١٣,٢٢٩)	الإهلاك والاستهلاك		(٦٥,١٥٨,٥١٩)
١,٩٧٨,٤١٨,٣٨٨	الإنتاج الصافي بسعر السوق		١,٥٠٦,٦١٣,٦٨٠
٢,٠٥٣,٧٣١,٦١٧	الإنتاج الإجمالي بسعر السوق		١,٥٧١,٧٧٢,١٩٩
	يخصم منها :		
(٣,١٤٦,٣١٢)	رسوم جمركية		(٣,٩٩٢,٥٣٧)
١,٠٤٩,٠٤٧	ضرائب ورسوم أخرى غير مباشرة على النشاط	(١,٣٥٠,٤٣٣)	
٢,٠٤٩,٥٣٦,٢٥٨	الإنتاج الإجمالي بكافة عوامل الإنتاج		(٥,٣٤٢,٩٧٠)
			١,٥٦٦,٤٢٩,٢٢٩



### بيان الائتمان والقيمة المضافة

عن الفترة من ١/٧/٢٠١٨ حتى ٣٠/٦/٢٠١٩

المقارن في ٢٠١٨/٦/٣٠	بيان	جزء	كما في ٤
٢,٠٤٩,٥٣٦,٢٥٨	مقابلة		١,٥٦٦,٤٢٩,٢٢٩
	يخصم منها :		
( ٢,٠٥٣,٩٢٤,٢٨١ )	المستخدم من الخامات والمواد وقطع الغيار بدون الرسوم الجمركية	( ١,٩٣٣,٢٦٥,٠٤٠ )	
( ٦٧,٠٧٦,٣٤٠ )	تكلفة الخدمات المقدمة من الغير	( ٧٩,٦٠٣,٧٦٤ )	
( ٢,١٢١,٠٠٠,٦٢١ )			( ٢,٠١٢,٨٦٨,٨٠٤ )
( ٧١,٤٦٤,٣٦٣ )	القيمة المضافة الإجمالية		( ٤٤٦,٤٣٩,٥٧٥ )
	يخصم منها :		
( ٧٥,٣١٣,٢٢٩ )	الإهلاك والاستهلاك		( ٦٥,١٥٨,٥١٩ )
( ١٤٦,٧٧٧,٥٩٢ )	القيمة المضافة الصافية		( ٥١١,٥٩٨,٠٩٤ )



### قائمة الادخار والقيمة المضافة

لمن الفترة من ١/٧/٢٠١٨ حتى ٣٠/٦/٢٠١٩

المقارن في ٢٠١٨/٦/٣٠	البيان	جزيء جنيه	كامل جنيه
	١ - الأجرور		
٦١٣,٥٥٧,٥٩٢	أجور نقية	٦٣٥,٦١٦,٣٠٦	
٧٢,١٣٨,٦٨٦	مزايا عينية	١٠٩,٨٩٥,٣٠١	
٧١,٩٠٨,٦٨٨	تأمينات اجتماعية	٩٨,٢٧٦,٠١٧	
٧٥٧,١٠٤,٩٣٦			٨٤٣,٧٨٧,٦٢٤
	٢ - إيجار العقارات (أراضي ومباني)		
٩,١٤٢,٤١٠	أيجار فعلي وإلاك مباني	٨,٦٦٤,٣٦٩	
٢٤,٧٨٨,٨٧٦	فرق الإيجار المحسوب	٣٩,٦٨٧,٣٣٤	
٣٣,٩٣١,٢٨٦			٤٨,٣٥١,٧٠٣
	٣ - الفوائد :		
١٠,٨٠١,٦٦٠	فوائد فعلية	١٥,٨١٨,٩٠٤	
(٥٩٣,٣٦٠,٦٥٦)	فرق الفوائد المحسوبة	(٣٧٤,٧٥١,٠٤٠)	
(٥٨٢,٥٥٨,٩٩٦)			(٣٥٨,٩٣٢,١٣٦)
(٣٥٥,٢٥٤,٨١٨)	٤ - ربح الإنتاج		(١,٠٤٤,٨٠٥,٢٨٥)
(١٤٦,٧٧٧,٥٩٢)	القيمة المضافة		(٥١١,٥٩٨,٠٩٤)



## قائمة التدفقات النقدية (المعدلة)

من الفترة من ٢٠١٨/٧/٣٠ حتى ٢٠١٩/٦/٣٠

"القيمة بالجنيه"

رقم المقارنة ٢٠١٨/٦/٣٠	٢٠١٩/٦/٣٠			البيان
	كما	جزء	الإضافة	
				أولاً : التدفقات النقدية من النشاط الجاري:
١,٨٦٤,٣٩٤,٥٤٠	١,٧٠٧,٦٩٤,٢١٣			مبيعات نقدية ومتحصلات من العملاء
( ١,٥٠٥,٩٧٦,٠٠٨ )	( ١,٠١٤,٦٥٥,٥٦٠ )			مشتريات نقدية ومدفوعات للموردين
( ٧٣٥,٨٢٩,٢٢٨ )	( ٨٤٢,٧٨٧,٥٢٥ )			أجور مدفوعة
٣١,١٨٦,٣٦٨	٧٤,٩٥٢,٣٨١			فوائد دائنة محصلة
( ١,٨٠١,٦٥٩ )	( ١٥,٨١٨,٩٠٢ )			ضرائب ورسوم مدفوعة
( ٢١,٨٤٤,٩٠٣ )	( ٦٢,١٨٧,١٣٣ )			متحصلات أخرى
٤٤,٤٠٥,٧٣٧	٤٣,٧٥٦,٤٨٦			مدفوعات أخرى
( ٤٥,٤٤٩,٠٩٦ )	( ٨٠,٣٤٧,١٨٧ )			(١) صافي التدفقات النقدية من النشاط الجاري
( ٣٢٩,٩١٤,٢٥٢ )	( ٢٤٠,٦٩٣,٢٢٧ )			ثانياً التدفقات النقدية من النشاط الاستشاري:
( ٨٣,٨٥٧,١٠١ )	( ١٨,٠٠٤,٤٠٧ )			مدفوعات لاقتراض أصول ثابتة (مشروعات تحت التنفيذ)
١,٥٩٢,٣٧٦	١,٦٦٥,٦٥٠			تحصيل إقراض طوبي الأجل (القساط التسلبي)
( ٨٢,٢٦٣,٤٢٥ )	( ١٦,٣٣٨,٧٥٧ )			(٢) صافي التدفقات النقدية من النشاط الاستشاري
				ثالثاً : التدفقات النقدية من النشاط التمويلي:
٥٦,١٩٧,٥٤٠	٣٧,٢٠٤,١٣١			مسحوبات من قرض البنك الأهلي بضمان الوديعة
١٨,٠٠٠,١٠٠	٦٥,٧٥٠,٠٠٠			قرض البنك الأهلي الكويتي بضمان الوديعة
٦٣,٦٢٨,٨٦٠	١,٦,٥٠٤,٣٨٥			قرض من شركة المصانع العدانية
( ٤,٢٠١,١٦٣ )	( ٣,٢٤٠,٢١٦ )			سداد قروض دولية الأجل خارجية (الخزانة الفرنسية)
	( ٢٥,٨٩٠,٧٢٩ )			سداد قرض البنك الأهلي الكويتي
١٣٤,١٢٥,٢٢٧	١٨٠,٣٢٧,٥٧١			(٣) صافي التدفقات النقدية من النشاط التمويلي
( ٢٧٨,٠٥٢,٤٤٠ )	( ٧٦,٧٠٤,٤١٣ )			التغير في حركة النقدية خلال الفترة (٣٤٢+١)
( ٧,١٩٩,٤١١ )	*			خسائر فروق ( إعادة التقييم للعملات الأجنبية )
( ٢٨٥,٢٥١,٨٥١ )	( ٧٦,٧٠٤,٤١٣ )			صافي التدفقات النقدية عجز
٣٨٧,٩٤٣,٠٤١	١٠٢,٦٩١,١٩٠			رصيد النقدية ١/٧/٢٠١٨ وما في حكمها طبقاً للميزانية المعتمدة
١,٠٢,٦٩١,١٩٠	٢٥,٩٨٦,٧٧٧		١/٢	٣٠/٦/٢٠١٧ المعدلة مقارنة برصيد ٣٠/٦/٢٠١٦ رصيد النقدية آخر الفترة وما في حكمها في ٣٠/٦/٢٠١٩



ارصدة المقدمية وهافي متحمما في ٢٠١٩/٦/٣٠

رقم الحساب	المقارن في ٢٠١٨/٦/٣٠	البيان	جنيه	جنيه
١٩١/-	٢٤٠,٥٨٠,٠٠٠	أجمالي الودائع ويخصم الودائع المرهونة كما يلى:		٢٤٦,٣٨٦,٩٥٤
		ودائع على شهـة قرض البنك الأهلي	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	
		وديعة على شهـة قرض البنك الأهلي الكوري	٦١,٠٠٠,٠٠٠	
	١٨,٣٧٣,٢٦٣	ودائع على شهـة الاعتمادات طرف الأهلي دولار	٣,٩٥٥,٤٨٠	
	٢٩,٦٧٨,٢٩٨	ودائع على شهـة الاعتمادات طرف الأهلي يورو	١٢,٥٤٠,٨٣٥	
	٦,٢٣١,٤١٦	ودائع على شهـة قروض الخزانة الفرنسية	١,٩٠٧,٠٧٢	
	٩,٦٩٥,٢١٦	ودائع على شهـة ضرائب الشركات المسماة	١٠,٢٥,١١٩	
	٤,٦٠١,٨٠٧	ودائع على شهـة خطابات الضمان	٤,٩٥٨,٤٤٨	
	٢٣٨,٥٨٠,٠٠٠	أجمالي الودائع المرهونة		٢٤٤,٣٨٦,٩٥٤
	٢,٠٠٠,٠٠٠	رصيد الودائع الحرجة (طرف البنك الوطني فرع الواحات البحرية والبنك الأهلي المصري فرع حلوان والبنك الأهلي الكوري)		٢,٠٠٠,٠٠٠
١٩٣/-	١٠٠,٦٦٢,٤١٨	ارصدة الصياغات الجارية		٢٣,٨٢٧,٩١٧
١٩٤/-	٢٨,٧٧٢	ارصدة الخزان		١٥٨,٨٦٠
	١٠٢,٦٩١,١٩٠	أجمالي البنك التيسين والمستاديق (يختلف الودائع المرهونة وخطابات الضمان)		٢٥,٩٨٦,٧٧٧

ملحوظة: رصيد حساب خطابات الضمان حد ١٩٤ في ٢٠١٩/٦/٣٠ مبلغ ٩٣٧٣٦٣٦ جنية  
يقابل مبلغ ١٤,٢١٣,١٠٥ جنية في ٢٠١٨/٦/٣٠



المدة المدانية هي ٣٠٩/٦/٣٠

٣٧١/١٠٠ / د

(قرض البنك الأهلي المصري - حلوان وضمانت الوديعة)

جنيه ٢٠١٨	البيان	جنيه ٢٠١٩
٤٠,١٤٢,٤١٢	رصيد القرض في ٢٠١٨/٧/١	٩٩,٨٣٩,٩٥٣
٨٨,٧٣٣,٤٦٨	رصيد القرض في ٢٠١٩/٦/٣٠	١٣٤,٠٤٤,٠٨٤
(٤٨,٥٩١,٠٥٦)	المسدود / المسحوبات من القرض خلال الفترة	(٣٧,٢٠٤,١٣١)



المدورة المدورة في ٢٠١٩/٦/٣٠

٢٧٦/٣٠ / د

( قرض البنك الأهلي المصري - حلوان وشئون الوديعة )

جندي ٢٠١٨	بيان	جندي ٢٠١٩
	رصيد القرض في ٢٠١٨/٧/١	١٥,١٤٦,٥٢٠
١٨,٠٠٠,٠٠٠	تعلية مقابل الودائع	٦٥,٧٥٠,٠٠٠
١٥,١٤٦,٥٢٠	رصيد القرض في ٢٠١٩/٦/٣٠	٥٥,٠٠٥,٧٩١
٢,٨٥٣,٤٨٠	المسدود من القرض خلال الفترة	٢٥,٨٩٠,٧٢٩



(١)

## الأوضاع المتممة

### للقوائم المالية في ٢٠١٩/٦/٣٠

#### ١ - نبذة عن الشركة :-

- شركة الحديد والصلب المصرية "شركة مساهمة مصرية" (تسب المساهمة ٨٢% شركة قابضة ١٧% هيئات وبنوك ومؤسسات عامة، وقطاع خاص وأفراد ، )
- شركة تابعة للشركة القابضة للصناعات المعدنية - خاضعة لاحكام القانون رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ .
- موطن تأسيسها : ج ٠٠ م - التبيين - حلوان \_ فروع الشركة ( الواحات البحريية الأذبية بالسويس -بني خالد المنيا - أسوان )
- غرض الشركة : استغلال مناجم الحديد وكافة الأعمال المتعلقة بالحديد والصلب والاتجار فيهما .
- أسس أعداد القوائم المالية:

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

#### قدرة الشركة على الاستمرارية :

- تقدمت الشركة بتقريرها والذي عرض على الجمعيات العامة الغير العادية في ٢٠١٢/١٠/٩ و ٢٠١٣/١٠/١ للنظر في استمرارية الشركة وطلب تمويلها بنحو ٤٨٩.٢ مليون دولار تعادل نحو ٣.٤٢٤ مليار جنيه وذلك لإنتاج خط متكمال لإنتاج حديد التسليح وإحلال وتجديد وتطوير الخطوط القائمة مع السعي لدى البنوك المختلفة للحصول على تمويل نقدي لزوم إعادة التأهيل والتطوير وتقدمت الشركة بتقرير آخر وتم عرضه على الجمعية العامة الغير عادية في ٢٠١٤/١١/١١ كما تم عرض ملف تطوير الشركة على الجهات المسئولة بالدولة في انتظار الموافقة على برنامج التطوير المقترض وقامت الشركة بعمل مناقصة لاستيراد ٥٠٠ طن فحم كوك لتشغيل الأفران والذي تم توريدتها خلال العام المالي ٢٠١٥/٢٠١٦ كما تم عمل زيادة للمناقصة بكمية ٢٥٠٠ الف طن وما يؤكد تعافي الشركة من كبوتها وقدرتها على الاستمرار انخفاض صافي الخسارة من ١٢٥٤ مليون جنيه خلال عام ٢٠١٤/٢٠١٣ لتصل الى ٧٦٠ مليون جنيه العام المالي ٢٠١٥/٢٠١٤ ثم انخفضت لتصل الى ٦١٥ مليون جنيه خلال عام ٢٠١٥/٢٠١٦ كما تقدمت الشركة بتقريرها الى الجمعية العامة الغير العادية المنعقدة بتاريخ ٢٠١٦/٩/٢٧ وكذلك الجمعية العامة الغير عادية المنعقدة بتاريخ ٢٠١٧/١٠/١٢ بالموافقة على استمرارية الشركة في ضوء برنامج التطوير المعروض على الجمعية والمتضمنة تأهيل وتطوير الشركة .

- كما تقدمت الشركة بتقريرها في الجمعية العمومية غير العادية بتاريخ ٢٠١٨/١٠/١٠ بالموافقة على الاستمرارية وذلك في ضوء الفرص المتاحة لتطوير وتأهيل الشركة وحسن استغلال أصولها ومواردها كذلك الموافقة على مد أجل الشركة لمدة ٢٥ سنة اعتباراً من ٢٠١٨/١١/٢٢ .



(٤)

## ٤ - أهم السياسات المحاسبية المتبعة:

لم يتم تغيير في السياسات المتبعة .

### ١/٢ - إثبات المعاملات بالعملة الأجنبية:

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

ب- أعيد تقييم الأصول والالتزامات النقدية بال العملات الأجنبية التي ما يعادلها من عملة مصرية على أساس السعر المعلن في ٢٠١٩/٦/٣٠ ويتم أدرج فروق العملة الناتجة عن هذا التقييم بقائمة الدخل .

الدولار الأمريكي	١٦.٧٥	جنيه مصرى
يورو	١٩.٠٥٤٨	جنيه مصرى

### ٢/٢ - إثبات الأصول الثابتة بالدفاتر واهلاكاتها :

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

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

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

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

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

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



(٣)

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

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

المباني نسب تترواح من ٨% حتى ٢%  
الآلات والمعدات نسب تترواح من ٥% حتى ٢٠%  
وسائل النقل نسب تترواح من ١٠% حتى ٢٠%  
عدد وأدوات بنسب تترواح من ٧.٥% حتى ١٨%  
الأثاثات بنسبة تترواح من ١٠% حتى ٢٠%.

٤ - السياسة المحاسبية المتعلقة بالأصول والالتزامات الضريبية المؤجلة : -

- يتم إثبات الضرائب المؤجلة (أصول أو التزامات) عندما تنشأ فروق ضريبية مؤقتة بين قيمة الأصول والالتزامات طبقاً للأسس الضريبية ، حيث يتم تحديد قيمة الأصول أو الالتزامات الضريبية المؤجلة طبقاً للأسلوب الذي يتم به تحقيق الأصول أو سداد هذه الالتزامات وبذات أسعار الضريبة السارية لكل فترة ضريبية .
- الطريقة المتبعة في أهلاك الأصول الثابتة : طريقة القسط الثابت .
- أجمالي القيمة الدفترية للأصول التي تم إهلاكها بالكامل ولا زالت تستخدم مبلغ ٦٤٠٠ مليار جنيه .
- بلغت قيمة الأصول المتوقفة مؤقتاً مبلغ ٣٨ مليون جنيه .



(٤)

٥/٢ - الطاقات الغير مستغلة منذ عام ١٩٩٠ / ١٩٩١

١ - معدات تأهيل النوافخ التوربينية ١.٢٠٢ مليون جنيه سيتم استكمال المعدات لتأهيل التوربينه رقم (١)

٢ - معدات تحكم في شحن الأفران ٢.١٩٩ مليون جنيه يتم تركيبها أثناء تنفيذ عمرة الفرن الرابع .

٣ - أوناش علوية ٣.٦٨٢ مليون جنيه سيتم استخدامها في وحدات النصب المستمر والمحولات الثالثة.

٧.٠٨٣ مليون جنيه

الإجمالي



(٥)

### ٣ - المخزون السلعي :

الأرصدة الموضحة بقائمة المركز المالي في ٢٠١٩/٦/٣٠ أرصدة جردية حيث يتم إجراء الجرد السنوي بكافة أنواع المخزون في ٦/٣٠ من كل عام .

- أ - تنص الفقرة رقم (٩) من معيار المحاسبة المصري رقم (٢) المخزون على (يجب قياس قيمة المخزون على أساس التكلفة أو صافي القيمة الاستردادية أيهما أقل) وقد قامت الشركة بتقييم المخزون على أساس التكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل .
- ب - مخزون الإنتاج التام بتكلفة الإنتاج لكل مرحلة نهائية ويتم تسجيل المنصرف من المخزون بطريقة الأول فالأول ، إلا أنه في هذا العام ونظراً لارتفاع الأسعار عالمياً وتاثير ذلك على أسعار بيع منتجات الشركة فإن مازالت التكلفة أكبر من سعر البيع لأكثر الأصناف .
- ج - الإنتاج غير التام يتم تقييمه بتكلفة المرحلة الأخيرة للمنتج غير التام المقيد بالدفاتر وكانت قيمة المخزون في ٢٠١٩/٦/٣٠ كالتالي :

القيمة بالجنيه	البيان
١١٥٤٠٩٩٧	خامسات
٨٣٩٩٠٣٣١٥	قطع غيار ومهماً وقود
٤٢٤٠٨٨٧٤٦	إنتاج غير تام
٨٢٠٤١٦٥٢٧	إنتاج تام
٨٤٦٤٢٥٨	أعتمادات مستندية
٢١٠٤٤١٣٨٤٣	إجمالي

د - بلغت قيمة المخزون الرائد من قطع الغيار والمهمات مبلغ ٣٣ مليون جنيه يتم مراقبته كمياً طبقاً لتعليمات الجهاز المركزي للمحاسبات وتعمل الشركة جاهدة للتخلص من هذا المخزون بكافة الوسائل المتاحة سواء كان بالبيع أو الاستخدام أو طرحه في مزاد .

### ٤ - تكلفة الاقتراض :

فوائد وعمولات وأعباء الاقتراض يتم تحصيلها خلال سنوات تنفيذ المشروعات المملوكة بفرض على حساب الأصل بالتكوين السلعي وعقب بدء الإنتاج يتم قيد تلك الأعباء على حساب الفوائد الخارجية بقائمة الدخل وقد بلغت فوائد الاقتراض خلال الفترة من ٢٠١٨/٧/١ حتى ٢٠١٩/٦/٣٠ على النحو التالي :-

البيان	جنيه
فوائد قرض البنك الأهلي المصري بضمان الودائع	١٣.٦٧٥.٨٩٣
فوائد قرض البنك الأهلي الكويتي بضمان الوديعة	١.٩٨٥.٣٠٤
أعباء القروض الخارج	١٥٧.٧٠٦
إجمالي الفوائد	١٥.٨١٨.٩٠٣
رسم التمثة النسبة على قرض البنك الأهلي المصري	٥٣٩.٩٧٧
رسم التمثة النسبة على قرض البنك الأهلي الكويتي	٥٥.٠٠٠
إجمالي رسم الدمجة	٥٩٤.٩٧٧
إجمالي	١٦.٤١٣.٨٨٠



٢٠١٩/٦/٣٠

(٦)

## ٥ - تحقق الإيراد:

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

## ٦ - قائمة التدفقات النقدية:

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية طبقاً للطريقة المباشرة .

١/٦ أرصدة النقدية وما في حكمها في ٢٠١٩/٦/٣٠

(القيمة بالجنيه)

٢٠١٨/٦/٣٠	رقم الحساب	البيان	٢٠١٩/٦/٣٠ جنيه
٢٠٠٠٠٠	١٩١/-	١) الودائع (بعد خصم الودائع المرهونة) والبالغة ٢٤٤,٣٨٦,٩٥٤	٢,٠٠٠,٠٠٠
١٠٠٦٦٢٤١٨	١٩٣/-	٢) الحسابات الجارية	٢٣,٨٢٧,٩١٧
٢٨٧٧٧٢	١٩٤/-	٣) أرصدة الخزان	١٥٨,٨٦٠
١٠٢٦٩١١٩٠		إجمالي البنوك المدينة والصناديق	٤٥,٩٨٦,٧٧٧
		<u>البنوك الدائنة :</u>	
٩٦٨٣٩٩٥٣	٢٧١/١٠٠	قرض البنك الأهلي حلوان بضمان الوديعة	١٣٤,٤٤,٠٨٤
١٥١٤٦٥٢٠		قرض البنك الأهلي الكويتي بضمان الوديعة	٥٥,٠٠,٥٧٩١
١١١٩٨٦٤٧٣		أجمالي البنوك الدائنة	١٨٩,٤٩,٨٧٥

سميرة /٠٠



(٧)

## ٧ - تقييم الاستثمارات :

يتم تقييمها طبقاً للتكلفة الفعلية

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

٤٩٠٠٠	شركة إيجيتالك ونظراً لأنها تحت التصفية فقد تم تكوين مخصص بقيمة
٢٠٠٦/٣٠	المساهمة بالكامل في
٢٨٥٧٠	الشركة القومية للأسمدة
٥١٨٥٧٠	قيمة الاستثمارات في ٢٠١٩/٦/٣٠

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

## ٨) المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة :

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

١. الشركة القابضة المعدنية والتي تساهم في رأس مال شركة الحديد والصلب بنسبة ٩٠ %
٢. الشركة القومية للأسمدة والتي تساهم الحديد والصلب في رأس المال بمبلغ ٢٨٥٧٠ جنيه تمثل قيمة ٤٤٨٥ سهم .
٣. شركة إيجيتالك والتي تساهم الحديد والصلب في رأس المال بمبلغ ٤٩٠٠٠ جنيه تمثل قيمة ٧٠٠٠ سهم وحيث أن شركة إيجيتالك تحت التصفية فقد تم تكوين مخصص بكمال القيمة .
٤. شركة مصر للألومينيوم والتي باعت لها الحديد والصلب منتجات بمبلغ ٣٥٧٤٨١٩٢ جنيه واشترت منها خامات بمبلغ ٥٥١٤٧٠ جنيه .
٥. شركة النحاس المصرية والتي باعت لها الحديد والصلب منتجات بمبلغ ٤١٥٧٠ جنيه واشترت منها خامات بمبلغ ٩١٧٢٠٧ جنيه .
٦. شركة النصر للمواسيير والتي باعت لها الحديد والصلب منتجات بمبلغ ١٣٨٤٤٤٣٢ جنيه واشترت منها خامات بمبلغ ٤٣٩٣٢٢ جنيه .
٧. شركة الدلتا للصلب والتي باعت لها الحديد والصلب منتجات بمبلغ ٢٢٠٠٥١ جنيه واشترت منها خامات بمبلغ ١٧٢٤٩٩ جنيه .
٨. شركة ميتالكو والتي باعت لها الحديد والصلب منتجات بمبلغ ٣٢٦٣٨٤٧٨ جنيه والمشتريات صفر .



(٨)

## بيان موقف الضرائب

### أولاً : شركات الأموال .

١. تم ربط الفترة من ٩٨/٩٧ حتى ٢٠٠٤ وفقاً لاعتماد كل من رئيس مصلحة الضرائب والسيد/وزير المالية بنحو ٢٠٤ مليون جنيه تم سدادها بالكامل خلال عام ٢٠٠٩/٢٠٠٨ بعد استنزال ضريبة الخصم بالإضافة عن تلك السنوات .
٢. بخصوص عام ١٩٩٩ تم التصالح مع الضرائب ونتج عنه وعاء ضريبي خسارة بمبلغ ٢٦٩٢٩٥٠٢٨ جنيهها وبناءً على ذلك سيتم عمل مطابقة مع الضرائب لترحيل الخسائر لمدة خمس سنوات طبقاً لقانون الضرائب وتحديد موقف الشركة مع العلم أن تقرير الخبير المنتدب جاء متفقاً مع ما جاء بذكرة التصالح بخصوص عام ٢٠٠٠/٩٩ .
٣. أعوام ٢٠٠٥ - ٢٠٠٧ تم سداد مبلغ ٢٠٠٦/٢٠٠٦ منظورة أمام المحاكم .
٤. أعوام ٢٠٠٨ - ٢٠٠٩ أمام اللجان الداخلية .
٥. أعوام ٢٠١٠ - ٢٠١١ تم التصالح وتسويتها نهائياً .
٦. ٢٠١٢/٢٠١١ معروضة أمام لجان الطعن .
٧. ٢٠١٣/٢٠١٢ تم التصالح وتسويتها نهائياً .
٨. أعوام ٢٠١٤/٢٠١٤ و ٢٠١٥ تم التصالح وتسويتها نهائياً .

### ثانياً : كسب العمل :

١. أعوام ٨٨/٨٠ تم سداد مبلغ ١٢١٧٠ جنيه بناءً على قرار لجنة الطعن وتم الاعتراض عليه ومنظورة أمام المحاكم .
٢. أعوام ٩١/٨٩ تم سداد مبلغ ٢٠٠٧٩٦٧ جنيه بناءً على قرار لجنة الطعن وتم الاعتراض عليه ومنظورة أمام المحاكم .
٣. أعوام ٩٢ - ٢٠٠٤ تمت الربط والسداد .
٤. جاري فحص السنوات ٢٠٠٥ حتى ٢٠١٤ .

### ثالثاً : التمغة النسبية - النوعية .

- تم الربط والسداد حتى ٢٠١٤/١٢/٣١

- تم الفحص من ٢٠١٥/١/١ حتى ٢٠١٧/٦/٣٠ وتم الاعتراض والتحويل للجنة الداخلية .



(٩)

### موقف الشركة من ضريبة المبيعات حتى تاريخه :

طبقاً لفتوى اداره البحوث الضريبية بمصلحة الضرائب يحق للشركة استرداد ماتم سداده عن مدخلات الحراريات والماجنزيت بمبلغ ٦٠٤١٤٨١.٢ التي تم سدادها للمصلحة والتي بلغت من وجهة نظر الشركة مبلغ ٢٤ مليون جنيه تقريباً طبقاً لما أفاد به المستشار الضريبي للشركة مما أدى إلى رفع دعوى قضائية لإثبات حق الشركة وما زالت محل نزاع وتم عمل مخصص بالمبلغ .

أعلنت المصلحة الشركة بمطالبة بتاريخ ٢٠١١/٨/٤ لسداد مبلغ ٤٠٢٤٣.٢٤٧ جنيهها يمثل (ضريبة إضافية) بعد الفحص بالإضافة لفروق فحص ٢٠٠٧/٢٠٠٦ وعام ٢٠٠٨/٢٠٠٧ والتي تم سدادها .  
وتفاصيل المطالبة كالتالي :-

البيان	المبلغ	القيمة
	جنيه	مليم
باقي فروق فحص ٢٠٠٧/٢٠٠٦	٤٩٢٢٧	٣٤
باقي فروق فحص ٢٠٠٨/٢٠٠٧	٢٩٤٤١٢	٩٥
ضريبة إضافية على فحص مشغولات ٢٠٠٧/٢٠٠٦	١١٠٠٠	-
ضريبة إضافية على فحص مشغولات ٢٠٠٨/٢٠٠٧	٢٤٠٠٠	-
ضريبة إضافية غير محددة الموقف	٣٩٩٦٠٧	٢٠
الإجمالي	٤٠٢٤٣.٢٤٧	١٩

وتم إخطار المكتب الاستشاري القائم باعمال المراجعة مع المصلحة للوقوف على أحقيّة المصلحة في هذه المستحقات من عدمه وموافقتنا بالنتيجة لإمكان عمل اللازم .

- تم تقديم الإقرار الضريبي لضريبة المبيعات عن شهر مايو ٢٠١٩ دائن بمبلغ ٥٥٢١٠٧٢ جنيه وجري سداد أقرار مارس ٢٠١٨ .
- تم الفحص حتى ٢٠١٠/٦/٣٠ وسداد فروق الفحص ٢٠١٠ .
- تم فحص ٢٠١٠/٢٠١١ ، ٢٠١١/٢٠١٢ ، ٢٠١٢/٢٠١٣ ، ٢٠١٣/٢٠١٤ ، ٢٠١٤/٢٠١٥ ، ٢٠١٥/٢٠١٦ ، والمنظورة أمام لجنة الطعن بالمركز الضريبي .



(١٠)

## ٩ - رأس المال في ٢٠١٩/٦/٣٠

١. رأس المال المصرح به (٢) مليار جنية مصرى  
(قرار الجمعية العامة غير العادية في ٢٠٠٧/٧/١٩)
٢. رأس المال المدفوع بلغ ١.٩٥٣.٧٤٤.٥٥٦ جنيهها موزعة على ٩٧٦٨٧٢٢٧٨ سهم بعد قرار الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٢٠١٦/١١/١٠، بزيادة رأس المال بنسبة ١٠٠٪.
٣. تم زيادة رأس المال المصدر والمدفوع بنسبة ١٠٠٪ من ٩٧٦٨٧٢٢٧٨ جنيه إلى ٤٨٨٤٣٦١٣٩ سهماً للاكتتاب بواسطة قدمي المساهمين بالقيمة الاسمية البالغة جنيهان للسهم مضافة إليها خمسة قروش كمصاريف إصدار للسهم طبقاً لقرارات الجمعية العامة غير العادية لشركة الحديد والصلب المنعقدة بتاريخ ٢٠١٦/١١/١٠ كما هو موضح بالجدول.

النسبة %	جنيه	سهم	بيان
%٨٣	١٦٣٠٩٠٠١٩٨	٨١٥٤٥٠٠٩٩	الشركة القابضة المعدنية
%١٧	٣٢٢٨٤٤٣٥٨	١٦١٤٢٢١٧٩	هيئات وبنوك ومؤسسات عامة وقطاع خاص وأخري
١٠٠	١٩٥٣٧٤٤٥٥٦	٩٧٦٨٧٢٢٧٨	الاجمالى

٣ - عدد الأسهم ٩٧٦٨٧٢٢٧٨

القيمة الاسمية للسهم جنيه	٢	القيمة السوقية للسهم المتداول بالبورصة جنيه	٣.٣٢
نصيب السهم من الخسارة جنيه	١.٥٦	١.٥٦	١.٥٦

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

## ١٠ - حقوق الملكية في ٢٠١٩/٦/٣٠

البيان	جنيه
رأس المال المدفوع	١٩٥٣٧٤٤٥٥٦
أجمالي الاحتياطيات	٤٨٣٤٠١٥٢٤
خسائر مرحلة	(٥٦٩٧٢٧٥٨٢)
صافي خسارة الفترة	(١٥٢٦٨٨٥٣٤٠)
مجموع حقوق الملكية	(٤٧٨٧٠١٤٨٤٢)

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

♦ وبيان الاحتياطيات :-

البيان	جنيه
احتياطي قانوني	٤٩.٥٤١.٤٦٧
احتياطي نظامي	١٤٨.٨١٦.٤٩٦
احتياطي رأسمالي	١٢٧.٤٥٣.٥٨٠
احتياطي عام	١٥٤.٨٩٢.١٨٤
احتياطيات أخرى	٢.٧٩٧.٧٩٧



\_\_\_\_\_  
\_\_\_\_\_  
\_\_\_\_\_  
\_\_\_\_\_  
\_\_\_\_\_

(١١)

### ١١ - إيرادات وإرباح أخرى (٤٤) .

بلغت الإيرادات الأخرى في ٢٠١٩/٦/٣٠ مبلغ ٢١٧٩٧٧٢٣٠٠ جنيه تتمثل فيما يلى : -

بيان	جنيه
إرباح بيع خرده ومخلفات	٩٣٢٢٠٢٨١
تعويضات وغرامات	٦٧٩٨٤٨٥
إيجارات دائنة	١٤٧٢٠٩٣
إيرادات متعددة	٤٣٢٩٩٠٣٩
إرباح مبيعات فروع	٧٣١٨٢٤٠٢
الاجمالي	٢١٧٩٧٧٢٣٠٠

### ١٢ - مصاريف أخرى (٣٥٤/٣٥٨) .

بلغت ١٢٧٦٤٩٦٠ جنيه كالتالى : -

بيان	جنيه
خسائر بيع مواد وقطع غيار	-
تعويضات وغرامات	٥٨٩٤٨٢١
تبرعات وإنذارات	١٢٩٨٣١٩
أعباء غير عادية	٥٥٧١٨٢٠

### ١٣ - الأجور : -

- بلغت الأجور في ٢٠١٩/٦/٣٠ مبلغ ٨٤٣.٧٨٧.٥٢٥ جنيه ببيانها كالتالى : -

بيان	جنيه	البيان
أجور نقدية	٦٣٥٦١٦٢٠٦	
مزایا اعنية	١٠٩٨٩٥٣٠٢	
تأمينات اجتماعية	٩٨٢٧٦٠١٧	



(١٤)

# ٢٠١٩/٧/٣٠ متحى ٢٠١٩/٧/١٦ من العملة الاجنبية - ١٢

(القيمة بالجنيه)

٣٦٦ / ٥

أجل	أجل								
٢٠١٩/٦/٣٠	٢٠١٩/٦/٣٠	٢٠١٨/٧/١	٢٠١٨/٧/١	٥٩٠٤١٤٥٧٣	٦٢٤٩٩٩٦	٥٠٥٦٠٥٢	٥٩٠٤١٤٥٧٣	١٧٥٩٣١٠٨٠٧	٢٥٢١١٥٤٣٥
٢٠١٩/٦/٣٠	٢٠١٩/٦/٣٠	٣٤٨٧	٣٤٨٧	٤٣٦٧٨٣٧	٤٣٦٧٨٣٧	٤٣٦٧٨٣٧	٤٣٦٧٨٣٧	٢٠٨٦٦٦٣٢	٢٠٨٦٦٦٣٢
٢٠١٩/٦/٣٠	٢٠١٩/٦/٣٠	٨٠٣٩٦٥	٨٠٣٩٦٥	١٣٩٠٧٤	٦٣٨٢٧٨٣٩	٦٣٨٢٧٨٣٩	٦٣٨٢٧٨٣٩	١٢٩٥٩٣٣٢	١٢٩٥٩٣٣٢
٢٠١٩/٦/٣٠	٢٠١٩/٦/٣٠	٨٣٤٩٩٩	٨٣٤٩٩٩	١٣٩٠٧٤	٦٣٨٢٧٨٣٩	٦٣٨٢٧٨٣٩	٦٣٨٢٧٨٣٩	٢٠٠١٦٧١٩٣	٢٠٠١٦٧١٩٣
٢٠١٩/٦/٣٠	٢٠١٩/٦/٣٠	١٠٧٤٥٣٩	١٠٧٤٥٣٩	١٣٩٠٧٤	٦٣٨٢٧٨٣٩	٦٣٨٢٧٨٣٩	٦٣٨٢٧٨٣٩	٢٠٠١٦٧١٩٣	٢٠٠١٦٧١٩٣
٢٠١٩/٦/٣٠	٢٠١٩/٦/٣٠	٣٤٨٧	٣٤٨٧	٣٤٨٧	٣٤٨٧	٣٤٨٧	٣٤٨٧	٣٤٨٧	٣٤٨٧
٢٠١٩/٦/٣٠	٢٠١٩/٦/٣٠	٥٠٥٦٠٥٢	٥٠٥٦٠٥٢	٥٠٥٦٠٥٢	٥٠٥٦٠٥٢	٥٠٥٦٠٥٢	٥٠٥٦٠٥٢	٥٠٥٦٠٥٢	٥٠٥٦٠٥٢
٢٠١٩/٦/٣٠	٢٠١٩/٦/٣٠	٦٢٤٩٩٩٦	٦٢٤٩٩٩٦	٦٢٤٩٩٩٦	٦٢٤٩٩٩٦	٦٢٤٩٩٩٦	٦٢٤٩٩٩٦	٦٢٤٩٩٩٦	٦٢٤٩٩٩٦
٢٠١٩/٦/٣٠	٢٠١٩/٦/٣٠	٥٩٠٤١٤٥٧٣	٥٩٠٤١٤٥٧٣	٥٩٠٤١٤٥٧٣	٥٩٠٤١٤٥٧٣	٥٩٠٤١٤٥٧٣	٥٩٠٤١٤٥٧٣	٥٩٠٤١٤٥٧٣	٥٩٠٤١٤٥٧٣
٢٠١٩/٦/٣٠	٢٠١٩/٦/٣٠	٤٣٦٧٨٣٧	٤٣٦٧٨٣٧	٤٣٦٧٨٣٧	٤٣٦٧٨٣٧	٤٣٦٧٨٣٧	٤٣٦٧٨٣٧	٤٣٦٧٨٣٧	٤٣٦٧٨٣٧
٢٠١٩/٦/٣٠	٢٠١٩/٦/٣٠	٣٤٨٧	٣٤٨٧	٣٤٨٧	٣٤٨٧	٣٤٨٧	٣٤٨٧	٣٤٨٧	٣٤٨٧



(١٣)

قطاعات التثنوں المالية  
٣) بيانات تفصيلية عن عناصر القوائم المالية:

- الأصول طويلة الأجل
- الأصول الثابتة

## ٢٠١٩/٦/٣٠ متى ٢٠١٨/٧/١ من خلال المدورة بالفترة

(القيمة بالجنيه)

رصيد	تعديلات	افتتاحات	رصيد	الأصل
٢٠١٩/٦/٣٠			٢٠١٨/٧/١	٢٠١٨/٧/١
١٨١٣٦١٣٥٧			١٨١٣٦١٣٥٧	الأراضي
٦٨٤٧٣٦٣٤٣			٦٨٤٧٣٦٣٤٣	المباني
٢١٧٦١٨٦٩٩٧		٣٤٨٧	٨٣١٧٥١٤٩	الآلات
٢٧٩٧٩٩٣٩٧			٧٨٥٤٨٩٧	وسائل النقل
١٥١٠٧٧٣٣٨			٣٧١٩٤٦٤٠٠	
١٥٩٠٩٠٨٠			٣٨٣٢٤٤٨	عدد وآلات
٣٤٨٨٩٦٠٤١٢			١٥٢١٨٤٥٠٨	
			١٥٦٥١٩٥٤	أثاث
			٩٥١٣٨٦٦١	أجتالسي
			٣٣٩٨٧٨٣٨٩٧	



(٤)

## ١٧- مرتخة مهرولاته تمهيداً من ١٠٢٠٢٠٣٠٩٠٦٢٠٣٠٩٧/٦/٣٠٩٧

(القيمة بالجنيه)

البيان	رقم ٢٠٢٠١٨/١	الإضافات تعديلات	المبالغ المحول للأصول	الرصيد في ٢٠٢٠١٩/٦/٣٠
أراضي	-	-	-	٢٥٠٣٠٩
مبانٍ	٢٥٠٣٠٩	-	-	٢٥٠٣٠٩
آلات	٨٦٨٨٧٣٠٢	٨٣١٧٥١٤٩	٢٩٦٥٥٠٢٠	٢٩٦٥٥٠٢٠
وسائل نقل	٣٦٨٣٣٠٢	٧٨٥٢٨٩٧	٣٦٨٣٣٠٢	٣٦٨٣٣٠٢
عدد أدوات	٧٨٥٣٤٧٥	٤٣٨٧٣٠	٣٨٣٦٦٢٨	٣٨٣٦٦٢٨
أثاث	٢٦٦٧٣	٤٧٨٧٧٣	٣٧٨١٨٧	٣٧٢٥٨
الأجمالى	٩٨٧٠٩٦٢	٣٤٣١٣٦٦٥	٩٥١٣٨٦٦١	٣٧٩١٦٩٨٦

مسند / ٠٠



( ١٥ )

## ٧١ - بلغراد الاستثمارات في الأوراق المالية في ٢٠١٩/٦/٣٠

الاستثمارات	القيمة الاسمية في ٢٠١٩/٦/٣٠	القيمة الاسمية في للسوبر	سعر التداول باليورص	نسبة مساهمة الشركة بالمؤشر	ملحقات
الфонديات للأسمدة	٤٨٥٧٠	٢	٢٠٠٠	٢٠١٩/٦/٣٠	إيقاف سهم القوية للاستئنف
أيجيتك	٤٩٠٠٠٠	٧	٢٠٠٠	٢٠١٩/٦/٣٠	غير متداول
الإجمالي	٦١٨٥٧٠				
سميرة / ٠٠					



٢

٠٠

(١٦)

١٨ - بيان حركة المدخرات الاجنبية في

(القيمة بالجنيه)

رقم الحساب	بيان الفروع	إضافية		المستحق حتى يونيو ٢٠١٨	رصيد ٢٠١٨/٣١	تصنيف العملة	تاريخ الإنتهاء	رصيد ٢٠١٩/٦/٣٠
		محلى	أجنبي			محلى		
٢٥٣	قرض المغارة الفرنسية عقد سبعة لمشروع معاشرة المياه	٧١٧٤	٦١٢٦٦٦	٩٩٥٤٧٨	٩٩٥٤٧٨	أجنبي	٢٠١٩	٢٠١٩/٦/٣٠
٢٥٤	قرض المغارة الفرنسية عقد سبعة للتكميم في البيضاء والغار	٣١٦٧٦	٢٠٤٥٣٢	١٦١٣٧٨	١٦١٣٧٨	أجنبي	٢٠٢٣	٢٠٢٣
٢٥٥	قرض المغارة الفرنسية عقد سبعة للتكميم في البيضاء والغار	٣١٦٣٦	٢٩٧٨٦١	٣١٦٣٦	٣١٦٣٦	أجنبي	٢٠١٩	٢٠١٩
٢٥٦	قرض المغارة الفرنسية عقد سبعة للتكميم وضممان عداد أربطة محظيات كهرباء	٣٢٤٤٦	١٥٦٣٦٨	٣٢٤٤٦	٣٢٤٤٦	أجنبي	٢٠١٩	٢٠١٩
٢٥٧	قرض المغارة الفرنسية لمشروع الأتراك مستثمر عداد الماء	٢١٣٧٥	٢٥٧٠٥١	١٦٣٤٣٦	١٦٣٤٣٦	أجنبي		

بيان رقم ١٦



(١٧)

٢٠١٩/٦/٣٠ - بيان لبيان المدائع المستحقة للبنك في مصر

بيان البنوك في مصر

القيمة غير من	التاريخ التاريخ الاستحقاق	البنك	بيان
-	٢٠١٩/٦/٣٠	١٥٠٠٠٠٠٠٠	ودائع لمدة ٦ شهور مر هونه على ذمة قرض البنك الأهلي وتجدد بفترة
-	٢٠١٨/١٤/٣٠	٦١٠٠٠٠٠٠٠	وديعة لمدة عام مر هونه على ذمة قرض البنك الأهلي الكويتي
-	-	-	وديعة شهرية بالدولار على ذمة الاعتمادات لدى البنك الأهلي دولار
-	-	-	ودائع شهرية يومية لدى البنك الأهلي يورو
-	٢٠١٩/٦/٣٠	٣٠٩٥٥٥٠٠٠	وديعة شهرية على ذمة قرض الخزانة
-	-	-	وديعة لمدة ستة أشهر باليورو مر هونه لدى البنك الأهلي
-	-	-	وديعة شهرية يومية لدى البنك الأهلي المصري
-	-	-	المساهمة طرف بذلك الإسكندرية - حلوان
-	-	-	والبعة لمدة ٦ شهور بالجنيه المصري مر هونه لمجلس إدارة
-	-	-	المساهمة طرف بذلك الإسكندرية - حلوان
-	-	-	والبعة لمدة ٦ شهور بالجنيه المصري مر هونه لمجلس إدارة
-	-	-	المساهمة طرف بذلك الإسكندرية - حلوان
-	-	-	والبعة على ذمة خطابات الضمان طرف بذلك البركة مصر
-	-	-	وتحت المدة ٦ شهور بالجنيه المصري لدى البنك للتنمية فرع
-	-	-	الوحدات البحرية
-	-	-	الإجمالي في ٢٠١٩/٦/٣٠

٢٠١٩/٦/٣٠



(٨)

## ٣٠ - المدحاصات بملاك الإبلاك في ٢٠١٩/٦/٣٠

رصيد آخر المادة ٢٠١٩/٦/٣٠ جنبيه	المدحاصات المستخدمة في إيجارها	رصيد أول المادة ٢٠١٨/٧/١ جنبيه	البن	البن الديلي المحسبي
١٣٤٥٢٣٤٥٩	مخصصات التأمين الغرض منها	٩٢١١١٧١١	٤٣٤٤١١٧٤٨	مخصص هبوط أسعار مخزون إنتاج غير تمام
٤٨٧٧٨٨١٣٨	•	٢٠٦٧٢٩٧١٧	٣٨١٠٥٨٤٢١	مخصص هبوط أسعار مخزون إنتاج تمام
١٦٨٣٣٤٠٠٥	٤٠١٤٠٠	١٦٨٥٣٥٩٢٠٥	٨٧٨٤٨١٥	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها عدلاً
١٣٠٩١٦٧٩	•	٣١٨٧٦٤٩٤	٣٤٣٥٦٩١٢٧	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها موردين
٣٤٦٦٢٧٧٣٧	٩٤١٤٠٠	٨٢٣٤٦٧٤٥	٨٢٣٤٦٧٤٥	مخصص فروق أسعار الكوك
٥٢٣٤٦٧٤٥	٣٠٠٠٠٠٠	٣٤٣٥٦٩١٢٧	٣٤٣٥٦٩١٢٧	مخصص ضرائب قضايا
٤٩٠٠٠٠	•	٣٤٣٥٦٩١٢٧	٣٤٣٥٦٩١٢٧	مخصص دين مشكوك في تحصيلها من
٥٥٨٤١٦٣	•	٦٩٠٠٠٠	٦٩٠٠٠٠	استثمارات
١٥٠٠٠٠٠	٦٥٣٠٠٠٠	٥٥٨٤١٦٣	٦٩٠٠٠٠	مخصص خدمة
٩٤٨٦٩٥	٨٠٤٠٠٠	٨٠٤٠٠٠	٣٩٩/٣٩٠	مخصص مطالبات
٣٢٣٤٨٤٣	٩٤٨٦٩٥	٩٤٨٦٩٥	٣٩٩/٤٠٠	مخصص خام ناعم أسموان
١٢٣٣٩٦٧٤٣٤	١٠٥١٢٧٤١٥	٣٢٣٤٨٣٣	٢٦٩/٤٠٠	مخصص شركة فوجيستو
	٢٩٨٨٤١٤٢٨	١٠٣٠٤٥٣٤٢١	إجمالي	



(١٩)

إيرادات النشاط :-

(القيمة بالآلاف جنيه)

نسبة التطور قيمة %	كمية %	متوسط سعرطن بالجنيه	الفترة من ٢٠١٧/٧/١ إلى ٢٠١٨/٦/٣٠		الفترة من ٢٠١٨/٧/١ إلى ٢٠١٩/٦/٣٠		بيان
			القيمة	كمية/طن	متوسط سعرطن بالجنيه	القيمة	
٨٥	٨٦	٣٠٢٣٠	١٢٩٣١٨٣	١٢٦٤١٢	١٠٠٩٩	١٠٩٥٠٨٧	المبيعات المحلية -
٥	٥	٩٤١٤	١٥٨٦٤٧	٩٤١٤	٨١٥٢	٨٦٦	- التصدير
٧٦	٧٦	١٠١٣٤	١٤٥١٦٣٠	١٤٣٢٤٣	١٠٠٩٣	١١٣٢٣٩	أجمالي المبيعات محلية وتصدير من المنتجات النهائية
١١٧		٣٦١٦٧			٤٢١٩٥		مبيعات منتجات عرضية
٦٥		٥٣٦٥٤			٣٥٠٩٢		مبيعات منتجات ورش الميالك المعدنية
٨٦		(١٦٤٥٩)			(١٤٠٨٦)		يخص : مصروفات بيعية
٧٦		١٥٢٤٩٩٢			١١٦٦٤٤٠		صافي المبيعات
٨٢		٩٢٩١١			٧٦٣٨٠		خدمات مباعدة
٧٧		١٦١٧٦٠٣			١٢٤٢٨٢٠		إيراد النشاط الجاري

٢٠ - يتم الاعتراف بالمخصصات وفقاً لمتطلبات الفقرة ١٤ من معيار المحاسبة المصري رقم (٢٨) حيث يتم تكوين المخصصات عندما يصبح هناك التزام قانوني أو حكمي أو غيره على الشركة كنتيجة لأحداث سابقة يتربّع عليها تدفق موارد ذات منافع اقتصادية لسداد ذلك الالتزام هذا ويتم إعادة دراسة المخصصات في تاريخ القوائم المالية وتعديلها عند الضرورة لإظهار أفضل تقدير لها .

٢١ - إيرادات / مصروفات سنوات سابقة .

جيئه	٨٢٧٨١٧٠٩	مصروفات سنوات سابقة
“	٦٥٧٨٦٨١١	إيرادات سنوات سابقة

٢٢ - تحملت الأرصدة المدينة الأخرى مبلغ ٣٧٥ مليون جنيه لحساب الشركة القابضة للصناعات المعدنية قيمة ٧٣٣٨٥٥١٨ سهم المتنازع عنها لصالح بنك مصر طبقاً لخطاب الشركة القابضة بتاريخ ٢٠١٩/٧/١٤ طبقاً للبرتوكول الموقع بتاريخ ٢٠١٨/١١/١٧ بشأن تسويته وتنفيذ الإحكام الصادرة لصالح بنك مصر ضد شركة الحديد والصلب .



(٢٠)

**المديونية والدائنية بين الشركات التابعة  
بعضها البعض في ٣٠/٦/١٩٢٠**

(القيمة بالجنيه)

م	البيان	عملاً	الموردين
		دائن	مدین
١	الحديد والصلب المصرية	-	-
٢	مصر للألومنيوم	٢,٩٣٨,٣٥٥	١٥٣,٩٤٤
٣	النصر لصناعة المواسير الصلب	٢,٢٦٨,٤٢٨	٢٠٠
٤	مصانع الدلتا للصلب	٢٢,٧٥٣,٥٨١	١٧,٦٣١
٥	المصرية لسبائك الحديدية	١٢,٩١٤	١١,٥٢٨,١٥٨
٦	المصرية لإنشاءات المعادن ميتالكو	٢٤,٤٨٩,٩٨٦	٤٤٢,٧٤٣,٦٦٥
٧	النصر لصناعة الكوك		
٨	العامة لمنتجات الخزف والصيني	٨,٨٨٢	
٩	الإسكندرية للحراريات	٢٢٠,٢٥٧	٤,٦٥١,٠٤٨
١٠	النصر للتعدين	١٣٩,٠٠٥	٢٨,٢٦٧
١١	المصرية العامة للورش "الترسانة"	٣٣,٦٤٩	٧,٣٦٦
١٢	مصانع النحاس المصرية	١١٩,٥٤٩	٤٧٦,٧٥٨
١٣	النصر لصناعة المطروقات	٤٤٦,٧٠٨	-
١٤	النصر لصناعة الزجاج والنيلور	٢,٩٧٥	٧,٧٥٩

سميرة / ٠٠



(٢١)

العمليات المتباينة بين الشركات التابعة  
خلال الفترة من ٢٠١٨/٧/١ إلى ٢٠١٩/٦/٣٠ حتى

البيان	إجمالي قيمة المبيعات	تكلفة المبيعات	م
الحديد والصلب المصرية	-	-	١
مصر للالومنيوم	٣٥٧٤٨١٩٣	٥٩٤٧١٤٢٢	٢
النصر لصناعة المواسير الصلب	١٣٨٤٤٤٣٢	٢٥١١٦٦٣٨	٣
مصانع الدلتا للصلب	٢٢٠٠٥١	٤٠٧٨٤٨	٤
المصرية للسبائك الحديدية	-	-	٥
المصرية للإنشاءات المعدنية ميتالكو	٣٢٦٣٨٤٧٨	٤٨٦٢٠٦٦٦	٦
النصر لصناعة الكوك / غاز طبيعي	٥١٥٠٠٩٧	٥١٤٣١٩٨٠	٧
منتجات أخرى	٧٥٠٧٠٠٣	١٣٥٠٣٤٦٤	
العامة لمنتجات الخزف والصيني	-	-	٨
الإسكندرية للحراريات	٣٤٠١٥٧	٣٣٢٧٦٥	٩
النصر للتعدين	-	-	١٠
المصرية العامة للورش " الترسانة "	-	-	١١
مصانع النحاس المصرية	١٠٠٤١٥٧	١١٥٤٠٥٣	١٢
النصر لصناعة المطروقات	١٦٦٧٣٠٨٠	٢٨٠٤٣١٤٨	١٣
النصر لصناعة الزجاج والبلور	-	-	١٤
الإجمالي	١٥٩٤٧٦١٤٨	٢٢٨٠٨٢٤٣٤	

٠٠/٠٠ سمير

