



شركة الصناعات
المعدنية (ش ق م)



ISO 9001 / 2008

شركة الحديد والصلب المصرية



وزارة قطاع الأعمال العام
وزارة قطاع الأعمال العام

التاريخ : ٢٥ / ٩ / ٢٠١٨ .

٤٠٤٤
٨١٩/٤٦

السيد / مدير ادارة الإفصاح
بورصتي القاهرة والإسكندرية
مركز التجارة العالمية - كورنيش النيل

تحية طيبة وبعد ،

نتشرف بأن نرفق لسيادتكم :-

١. صورته من القوائم المالية والإيضاحات المتممة للشركة المعدلة عن الفترة من ٢٠١٧/٧/١ حتى ٢٠١٨/٦/٣٠ .
٢. تقرير مجلس الاداره عن نشاط الشركة عن عام ٢٠١٧/٢٠١٨ .
٣. تقرير السيد مراقب الحسابات عن الفترة من ٢٠١٧/٧/١ حتى ٢٠١٨/٦/٣٠ .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ...

رئيس مجلس الاعمال والعضو المنتدب
د. محمد العاطي كالح (مهندس / محمد العاطي كالح)



الإدارة والمصانع:
التبين - حلوان - القاهرة - ج.م.ع. - تلغرافيا: حديصلب - القاهرة - ج.م.ع.
تليفون ٢٧١٥٥٤٧٧ (٠٠٢٠٢) ٥٩١، ٥٩٢، ٥٩٣، ٥٩٤، ٥٩٥، ٥٩٦، ٥٩٧، ٥٩٨، ٥٩٩ فاكس ٢٧١٥٥٦٠٨ (٠٠٢٠٢) ٤٧٣، ٦١٣
مكتب القاهرة: ٥٤ شارع عبد الخالق ثروت - القاهرة، ص. ب. ٧٤٦ القاهرة
تليفون ٢٣٩٠٠٦٢٢ (٠٠٢٠٢) - ٢٣٩١٦٢٢٠، فاكس ٢٣٩١٣٥٢٦ (٠٠٢٠٢)
مكتب الإسكندرية: ٥ شارع صلاح سالم - الإسكندرية.
تليفون ٤٨٦١١٤٥ (٠٠٢٠٣)، فاكس ٤٨٦٢٧٧٦ (٠٠٢٠٣)

الجهاز المركزي للحسابات

إدارة مراقبة حسابات الصناعات المعدنية

شارع ٢٦ يوليو الدور الثالث

ت : ٢٥٩١٤٩٢٢ - ٢٥٩١٤٣٨١

ف : ٢٥٩١٤٩٢٢

٢٥٩١٤٩٢٢
٢٥٩١٤٣٨١
٢٥٩١٤٩٢٢
٢٥٩١٤٣٨١

السيد المهندس / رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب
شركة الحديد والصلب

تحية طيبة ... وبعد ...

أتشرف بأن أرفق لسيادتكم تقرير مراقب الحسابات عن مراجعة القوائم المالية للشركة عن العام المالي المنتهى في ٢٠١٨/٦/٣٠ .

برجاء التفضل بالإحاطة والتنبيه باتخاذ اللازم والإفادة .

وتفضلوا بقبول فائق الإحترام،،،،

وكيل الوزارة

القائم بأعمال مدير الإدارة



" محاسب / مصطفى محمد مصطفى "

تحريراً في : ٢٠١٨/٩/٢٥

تقرير

مراجعة الحسابات عن مراجعة القوائم المالية
لشركة الحديد والصلب المصرية عن العام المالي

المنتهي في ٢٠١٨/٦/٣٠

إلى السادة مساهمي الجمعية العامة لشركة الحديد والصلب المصرية

راجعنا 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 ٢٠١٨/٦/٣٠ وقائمتي الدخل والدخل الشامل عن الفترة من ٢٠١٧/٧/١ حتى ٢٠١٨/٦/٣٠ وكذا قائمتي التدفقات النقدية والتغير في حقوق الملكية عن السنة المالية المنتهية في ذات التاريخ وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات.

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية:

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

مسئولية مراقب الحسابات:

تتحصر مسئوليتنا 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 تخطيط 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 والواضح لها وذلك لتصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف ، ولكن ليس بغرض إبداء رأى على كفاءة الرقابة الداخلية في المنشأة. وتشمل عملية المراجعة أيضا تقييم مدي ملائمة السياسات المحاسبية والتقديرات المحاسبية الهامة التي أعدت بمعرفة الإدارة وكذا سلامة 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 الرأى المتحفظ:

- عدم القدرة علي سداد الالتزامات و المتطلبات المالية وهو ما يظهر جلياً في تراكم المديونيات للموردين الرئيسيين للشركة والبالغه نحو ٤,٥ مليار جنيه مثال (شركة الغاز ٣ مليار جنيه، شركة الكهرباء ٩٠٩ مليون جنيه ، شركة الكوك ٣١٨ مليون جنيه، سلك حديد مصر ٢٣١ مليون جنيه)، الأمر الذى أدى الى حصول على نحو ٥٠ مليون جنيه من الشركة القابضة للصناعات المعدنية لسداد مرتبات شهر أغسطس ٢٠١٨.
- توقف العديد من خطوط الإنتاج نظراً لتقادمها وعدم جدواها الاقتصادية بالإضافة الى توقف الإنتاج بصورة متكررة نتيجة تقادم الآلات والمعدات وعدم توافر الخامات اللازمة وهو ما انعكس في زيادة نسبة الأعطال والتوقفات حيث بلغت نحو ٨٢% خلال العام المالي الحالي.
- عدم مطابقة معظم إنتاج الأفران العالية للمواصفات حيث بلغت نسبة غير المطابق والمسلم للصلب نحو ٧٤% من إنتاج الأفران هذا بخلاف المخلفات، بالإضافة الى زيادة نسبة الخردة الناتجة من عمليات التشغيل بنحو ١٨% بالمقارنة بالعام السابق.
- عدم توافر المخزون الاستراتيجي من خام فحم الكوك وتوقف التوريد تماما ابتداء من ٢٠١٨/٩/٥ حتى تاريخ اعداد التقرير.
- قيام الشركة بإلغاء مناقصة عمليات التطوير لخطوط الإنتاج لذا فقد لا تستطيع الشركة تحقيق أصولها وتسوية التزاماتها القائمة من خلال أنشطتها العادية، مما يؤدي الى وجود شك جوهري في قدرة الشركة على الاستمرار حيث لم تتضمن القوائم المالية الإفصاح الكاف.
- لم تقم الشركة بإجراء جرد لكافة الأراضي الموجودة في ٢٠١٨/٦/٣٠ لبيان المساحة والحدود والموقع بالتفصيل. يتعين إجراء مسح شامل للأراضي التي بحوزة الشركة بمعرفة هيئة المساحة أو أحد المكاتب المختصة لتوقوف على حقيقة مساحات وحدود أراضي الشركة، مع موافاتنا بالمستندات المؤيدة لملكية كل منها أو موقفها القانوني.
- لم تقم الشركة باتخاذ الإجراءات القانونية لتسجيل ما يلي :-
 - نحو ٧٩٠ فدان بحوزة الشركة وضع يد بمنطقة التبين.
 - نحو ٦٥٤ فدان " وضع اليد لأرض الشركة بالوحدات البحرية.
 - مساحة ٤٥ فدان مشتراه من الشركة القومية للأسمنت منذ عام ١٩٧٩.

وذلك حتى تنتقل ملكيتها للشركة طبقا للمادة رقم (٩٣٤-١) 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 اتخاذ الإجراءات القانونية اللازمة 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 فتوي مجلس الدولة ولم توافقنا الشركة بالاتي :-

• 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 الأراضي المنزوع ملكيتها ضمن رأسمال الشركة.

- استمرار وجود حالات تعدي علي أراضي وممتلكات الشركة تتمثل في ١٠٣ حالة تعدى بمساحات مختلفة منها

مساحة ١٠٧ فدان وضع يد للشركة و مساحة ١٠,٥ فدان (تعديات شركة الشباب الوطنية للاستثمار، شركة القاهرة لإنتاج الكهرباء) و مساحة ١١ فدان أراضي زراعية بمحاجر بني خالد.

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

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

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

- تتضمن أرصدة الموردين والأرصدة الدائنة الأخرى في ٢٠١٨/٦/٣٠ نحو ٣ مليار جنيه تمثل رصيد دائن للشركة الخدمات التجارية والبتروولية (بترو تريد)، هذا بخلاف رصيد فوائد تأخير عن مبالغ غير مسددة بنحو ٦٤,٥ مليون جنيه، فوائد تأخير عن مبالغ غير مسددة لم يتم احتسابها بعد ولم قيدها بدفاتر الشركة وفقا للمصادقة الواردة من شركة بترو تريد.

يتعين الاتفاق على نظام سداد لهذا المبلغ والعمل على الالتزام به.

- تبين وجود رصيد دائن لهيئة سكك حديد مصر والبالغ نحو ٢٣٠ مليون جنيه يتمثل في وجود خلافات بين الشركتين بشأن بيع خرده ونولون النقل وضريبه المبيعات.
- يتعين موافاتنا بالموقف، الحالي لهذه الخلافات وسرعة إجراء مطابقة بين الشركة والهيئة لإمكان التحقق من سلامة الأرصدة.
- 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 الحالي.
- يتعين إجراء التصويب اللازم ومراعاة اثره على الحسابات المختصة.

الرأي:

وفيما عدا تأثير ما ورد بالفقرات السابقة على القوائم المالية فمن رأينا أن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تعبر بعدالة ووضوح، في جميع جوانبها الهامة، عن المركز المالي لشركة الحديد والصلب المصرية في ٢٠١٨/٦/٣٠ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وذلك طبقا للنظام المحاسبي الموحد وتعديلاته ومعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة .

فقرات لفت الانتباه:-

- بلغت الاستثمارات طويلة الأجل في ٢٠١٨/٦/٣٠ نحو ٥١٩ ألف جنيه مازالت تتضمن مبلغ ٤٩٠ ألف جنيه قيمة عدد ٧٠٠٠ سهم من أسهم الشركة المصرية الإيطالية (إيجيتالك) "تحت التصفية" بنسبة مساهمة ٢٠% من رأسمالها مكون لمقابلتها مخصص بنسبة ١٠٠%.
- يتعين موافاتنا بأخر موقف للتصفية والإجراءات التي تمت بشأنها لحفظ حقوق الشركة.
- مازال حساب قروض طويلة الأجل مبلغ يتضمن ٦٥,٢ مليون جنيه مرحل من سنوات سابقة يمثل الممنوح لصندوق الزمالة للعاملين بالشركة وبدون ضمانات كما أن تلك القروض ليست من أنشطة الشركة طبقا للوارد بنظامها الأساسي فضلا عما تعانيه الشركة والصندوق من تعثر وخلل في الهيكل التمويلي.
- يتعين الدراسة وتحديد أسباب ذلك والجدوله الزمني للسداد.
- تبين وجود أصناف راكدة من قطع الغيار في ٢٠١٨/٦/٣٠ بلغ ما أمكن حصره منها نحو ٣٤٠ مليون جنيه لم يتم الصرف أو الإضافة عليها خلال ٣ سنوات الأخيرة.
- يتعين حصر ودراسة جميع الرواكد بجميع مخازن الشركة وموافاتنا بتلك الدراسة، وسرعة التصرف الاقتصادي فيها في ظل عدم استخدامها طوال تلك السنوات بالشركة.
- تأخرت الشركة في إرسال المصادقات لعملائها ومورديها حيث قامت بإرسال المصادقات لكبار العملاء بتاريخ ٢٠١٨/٨/٢٩ مما أدى لعدم تلقي أية ردود خلال فترة المراجعة.

- ظهر ح / شركة المهندس للمقاولات والتوريدات مدينة بنحو ٦,٥٥٤ مليون جنيه تمثل قيمة مسحوباته من خام دلوميت الأديبة محجر رقم (٣) دون وجود ضمانات كافية لمواجهة تلك المديونية، مع استمرار الشركة في عملية البيع له دون اتخاذ أية إجراءات لتحصيل تلك المديونية ومخالفة لائحة المبيعات فيما يتعلق بالبيع والتحصيل.

يتعين سرعة اتخاذ ما يلزم من إجراءات قانونية للحفاظ على حقوق الشركة قبل الغير.

- لم تقم الشركة بإقفال حسابى مصروفات وإيرادات سنوات سابقة بحساب الخسائر المرحلة بالمخالفة لمعيار المحاسبة المصرية رقم (٥) "السياسات المحاسبية والتغييرات في التقديرات المحاسبية والأخطاء".

يتعين إجراء التصويب اللازم

تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى:

- بلغت الخسائر المرحلة فى ٢٠١٨/٦/٣٠ نحو ٤,٦٥٢ مليار جنيه بخلاف خسائر العام والبالغة نحو ٩٠٠ مليون جنيه بإجمالى قدرة نحو ٥,٥٥٢ مليار جنيه، بنسبة ٢٨٤% من رأس المال المصدر والمدفوع للشركة والبالغ نحو ١,٩٥٤ مليار جنيه ، مما يتعين معه دعوة الجمعية العامة غير العادية للنظر فى حل الشركة أو استمرارها تطبيقاً لنص المادة (٣٨) من القانون رقم (٢٠٣) لسنة ١٩٩١ "قانون قطاع الأعمال العام".

- لم تقم الشركة بإخطار ادارة المخالفات المالية بالجهاز المركزى للمحاسبات بما تم من مخالفات خلال العام والواردة بتقاريرنا ارقام ٣٩٣، ٣٩٥ بتاريخ ٢٠١٨/٧/١٩، ٤٠٥ بتاريخ ٢٠١٨/٧/٢٦.

- بفحص السجلات القانونية للشركة تبين :-

- إثبات التسويات بدفتر اليومية العامة بشكل إجمالى كل ثلاثة أشهر.
 - عدم إمساك دفتر الجرد بالمخالفة للمادة رقم (١، ٣) من القانون رقم (٣٨٨) لسنة ١٩٥٣ " فى شأن الدفاتر التجارية " والمادة رقم (٢١، ٢٣) من القانون رقم (١٧) لسنة ١٩٩٩ " قانون التجارة ".
- يتعين اتخاذ اللازم بشأن ما تقدم.

• استمرار الشركة فى عدم موافاتنا بإقرارات الإدارة المشار إليها بمعيار المراجعة المصري رقم (٥٨٠).

يتعين موافاتنا بالإقرارات المشار إليها.

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

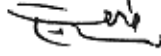
- البيانات المالية الواردة بتقرير مجلس إدارة الشركة المعدة وفقاً لمتطلبات القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية متفقة مع ما هو وارد بدفاتر الشركة وذلك فى الحدود التى تثبت بها مثل تلك البيانات بالدفاتر.

الموقف البيئي:-

- تم إجراء القياسات البيئية لمصانع الشركة بالتبين خلال شهر (٤ ، ٥ ، ٦ / ٢٠١٧) والتي تبين منها وجود تجاوز للحدود المسموح بها لشدة الضوضاء، الأتربة المستنشقة، 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 وهو ما لم يتم حتي تاريخه . ولذلك تقدمت الشركة بطلب لجهاز شئون البيئة بتاريخ ٢٠١٨/٩/٢ تلتبس فيه مد المهلة حتي تاريخ ٢٠١٨/١٢/٣١.
- كما تم رفع عدد ١٤ قضية (جنحة) على الشركة ناتجة عن وجود مخالفات بيئية خلال العام المالي ٢٠١٧/٢٠١٨ طبقا لبيانات الشركة.
- يتعين الالتزام بوسائل الصحة والسلامة المهنية واتخاذ الإجراءات اللازمة لمعالجة مصادر التلوث والالتزام بمدد التعرض المنصوص عليها بالقانون رقم (٤) لسنة ١٩٩٤ "قانون البيئة" المعدل بالقانون رقم (٩) لسنة ٢٠٠٩ ولائحته التنفيذية منعا من استمرار تعرض الشركة للغرامات المشار إليها.

القاهرة تحريراً في ٢٠١٨/٩/٢٥

مراقب الحسابات



"محاسب/ سامح طلعت عبد الباسط"

وكيل الوزارة


نائب أول مدير الإدارة



"محاسب هانى سعد نصيف"

وكيل الوزارة

نائب أول مدير الإدارة



"محاسب / أسامة أحمد بدوى"

يعتمد،،،،،

وكيل الوزارة

القائم باعمال مدير الإدارة



"محاسب / مصطفى محمد مصطفى"

شركة الحديد والصلب المصرية

قطاعات الشؤون المالية

المركز المالي

والإيضاحات المتممة

المعدلة عن الفترة

٢٠١٧/٧/١ حتى ٢٠١٨/٦/٣٠

قائمة المركز المالي في ٣٠/٦/٢٠١٨ المعدلة

أرقام المقارنة في ٢٠١٧/٦/٣٠ جنسه	البيانات	رقم الإفصاح	الدليل المحاسبي	جزء جنسه	كل جنسه
	الأصول الغير متداولة :-				
	أصول ثابتة بالصافي:	١٥/١٤			
١٨١.٠١١.٣٥٧	أراضي		١١١	١٨١.٢٦١.٣٥٧	
١٠٧.٠٠٣.٤١٧	مباني وإنشاءات ومرافق وطرق		١١٢	٩٤.٣١١.٧٦٧	
٣٤٣.١١٤.١٣٤	آلات ومعدات		١١٣	٣٣٣.٧٠٤.٥٢٨	
٢٥.٠٨٣.٠٢٩	وسائل نقل وانتقال		١١٤	١٩.٨٣١.١٥٥	
١٢٩.٤٣٩.٥٠٥	عدد وأدوات		١١٥	١٣٢.٠١٥.٣١٥	
٥.٠٤٥.١٢٦	أثاث وتجهيزات مكتبية		١١٦	٤.٩٠٦.٥٦٠	
٧٩٠.٦٩٦.٥٦٨					٧٦٦.٠٣٠.٦٨٢
	مشروعات تحت التنفيذ :-	١٦			
٥٠.٣٧٨.٥٩٥	تكوين سلعي		١٢١	٩٨.٧٠٠.٩٦٢	
٨٦.٧٦٤	إنفاق استثماري		١٢٢	٨٦.٧٦٤	
٥٠.٤٦٥.٣٥٩					٩٨.٧٨٧.٧٢٦
	استثمارات طويلة الأجل:	١٧			
٢٨.٥٧٠	استثمارات في شركات أخرى بخضم مخصص استثمارات اجبتالك (٤٩٠٠٠٠)		١٣٤	٢٨.٥٧٠	
٦٥.٧٠٦.١٠٦	سلفيات للعاملين أسكان		١٤٢	٦٥.٦٥٢.٨٧٩	
٦٥.٧٣٤.٦٧٦					٦٥.٦٨١.٤٤٩
	أصول حربية مؤجلة	١٨	١٤٣		١٤٤.٦١١.٤٥٤
٩٠.٦٨٩٦.٦٠٣	مجموع الأصول الغير المتداولة (١)				١.٠٧٥.١١١.٣١١
	الأصول المتداولة :-				
	المدفون				
٩٢٠.٩٧٤.٩٩٥	مخزن خامات ومواد ووقود وقطع غير		١٦١	١.٠١٠.٠٧٢.٧٠٧	
٢٤٠.٨٩١.٩٢٦	مخزن إنتاج غير تام بعد خصم مخصص هبوط أسعار إنتاج غير تام ٤٢.٤١١.٧٤٨		١٦٢	٢٦٩.٦٦٣.٨٣٢	
٤٣٦.٩٠٩.٠٦٥	مخزن إنتاج تام بعد خصم هبوط أسعار إنتاج تام ٢٨١.٠٥٨.٤٢١		١٦٣	٣٥٨.٥٦٨.٤٦٣	
-	مخزن بضائع مشتراة بغرض البيع		١٦٤	-	
-	بضائع لدى الغير-		١٦٥	-	
٤.٢٤٢.٥٥١	اعتمادات مستنديه لشراء سلع وخدمات		١٦٦	٢٧٦.٢٨٤.٤٧٦	
١.٦٠٣.٠١٨.٥٣٧					١.٩١٤.٥٨٩.٤٧٨

تابع قائمة المركز المالي في ٢٠١٨/٦/٣٠ المعدلة

أرقام المقارنة في ٢٠١٧/٦/٣٠ جنيه	البيان	رقم الإصحاح	التابل المحاسبى	جزء جنيه	كل جنيه
١.٦٠٣.٠١٨.٥٣٧	ما قبله				١.٩١٤.٥٨٩.٤٧٨
	عملاء أوراق قبض وحسابات مدينه	١٧			
٥٨.٦٥٤.٤٦٥	عملاء بعد خصم المخصص ١٦٨.٥٣٥.٢٠٥				
٦٦.٦٨٥.٣٩٤	حسابات مدينه لدي المصالح والهيئات	١٧١	٧٦.٧٩٤.٤٤٤		
٩.٠٣٤.٤٧٥	إيرادات مستحقه للتحويل	١٧٤	٥٩.٦٠٣.١٥٠		
٤١٥.٩٨٢	مصروفات مدفوعه مقدما	١٧٥	٨.٥٢٥.٩٠٠		
١٧.٢٠٦.٧٢٨	حسابات مدينه	١٧٦	٦٤٢.٥٥٥		
٢٢.٢٦٧.٦٨٧	موردون أرصده مدين بعد خصم المخصص	١٧٧	١٥.٠١٥.٠٩٦		
	٢١.٨٧٦.٤٩٤	٢٨١	٥٨.٠٢٧.٦٤٠		
٤٥.٧٢٠.٠٥٠	حسابات دائنه / أرصده مدينه	٢٨٤	٥١.٨٨١.٠٧٢		
١٦٠.٨٦٨	حسابات دائنه / أرصده مدينه	٢٨٩	٢.٨٣٦.٧٤٢		
٢٢٠.١٤٥.٦٤٩					
	نقدية بالبنوك والصندوق	١٩			٢٧٣.٣٢٦.٥٩٩
٥١٨.٠٠١.٠٦٦	ودائع بالبنوك لأجل	١٩١	٢٤٠.٥٨٠.٠٠٠		
٦.٩٣٤.٨٤٠	غطاء خطابات ضمان	١٩٢	١٤.٢١٣.١٠٥		
١٥٠.٢٨٦.٥٠٣	حسابات جارية بالبنوك	١٩٣	١٠٠.٦٦٢.٤١٨		
٥٣.٢٢٢	نقدية بالصندوق	١٩٤	٢٨.٧٧٢		
٦٧٥.٢٧٥.٦٣١					
٢.٤٩٨.٤٣٩.٨١٧	مجموع الأصول المتداولة (٢)				٣٥٥.٤٨٤.٢٩٥
٣.٤٠٥.٣٣٦.٤٢٠	إجمالي الأصول (٢+١)				٢.٥٤٣.٤٠٠.٣٧٢
	حقوق الملكية:	١٠			٣.٦١٨.٥١١.٦٨٣
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		
١٢٧.٠٠٣.٥٨٠	احتياطي رأسمالي	٢٢٣	١٢٧.٤٥٣.٥٨٠		
١٥٤.٨٩٢.١٨٤	احتياطي عام	٢٢٤	١٥٤.٨٩٢.١٨٤		
٢.٦٩٧.٧٩٧	احتياطيات أخرى	٢٢٧	٢.٦٩٧.٧٩٧		
٤٨٢.٩٥١.٥٢٤					
(٣.٩٠١.٦٥٤.٩٤٦)	خسارة مرحلة	٢٣٠			٤٨٣.٤٠١.٥٢٤
(٧٥٠.٢٦٠.٢٩٣)	خسارة الفترة				(٤.٦٥١.٩١٥.٢٤٠)
(٢.٢١٥.٢١٩.١٥٩)	مجموع حقوق الملكية (٣)				(٨٩٩.٦٠٦.٤٦٢)
	الالتزامات غير المتداولة				(٣.١١٤.٣٧٥.٦٢٢)
	التزامات طويلة الأجل:				
٥.٧٩٠.٦٥٠	قروض الشركة القابضة	٢٥١			
٥.٧٩٠.٦٥٠	قروض طويلة الأجل اجنبية	١٨	٢٥٣	٢.٥٧٠.٠٥١	
٩٩.٣٠٤.٨٨٢	التزامات ضريبية مؤجلة	٢٨٤			٢.٥٧٠.٠٥١
١٠٥.٠٩٥.٥٣٢	مجموع الالتزامات غير المتداولة (٤)				١٢٨.٤٨٦.٢٩٦
					١٣١.٠٥٦.٣٤٧



تابع قائمة المركز المالي في ٢٠١٨/٦/٣٠ المعدلة

أرقام المقارنة في ٢٠١٧/٦/٣٠ جنيته	البيان	رقم الإفصاح	النيل المحسبي	جزئ جنيته	كل جنيته
	<u>الالتزامات المتداولة</u>	٢٠			
	<u>المخصصات :</u>				
٤٣٥.٢٦٤.٧٧٦	مخصص قضايا	٢٦٧		٣٤٣.٥٦٩.١٢٧	
١٣٢.٣٤٦.٧٤٥	مخصص ضرائب	٢٦٧		٨٢.٣٤٦.٧٤٥	
٦٥.٢٠٠.٠٠٠	مخصص مطالبات	٢٦٩		٦٥.٢٠٠.٠٠٠	
٥.٥٨٤.١٦٣	مخصص عجز خردة	٢٦٩		٥.٥٨٤.١٦٣	
٩٤٨.٦٩٥	مخصص ناعم اسوان	٢٦٩		٩٤٨.٦٩٥	
٣.٢٣٢.٨٢٣	مخصص شركة فوجتسو	٢٦٩		٣.٢٣٢.٨٢٣	
—	مخصص مطالبات	٢٦٩		١٥.٠٠٠.٠٠٠	
٦٤٢.٥٧٧.٢٠٢					٥١٥.٨٨١.٥٥٣
٤٠.١٤٢.٤١٣	بنوك دائنة (سحب بضمان الوديعة)	٢٧١			١١١.٩٨٦.٤٧٤
	<u>موردون أ. دفع وحسابات دائنة :-</u>				
٢.٠٤٦.٦٢٢.٠٠٢	موردون	٢٨١		٢.٦٣١.٦٥٤.٦٩١	
١٠.٢٠٨.٥٢٠	اوراق دفع	٢٨٢		٥.٤٢٩.٩٧٤	
٦٢٨.٠٧٤.٠٠٨	حسابات دائنة الشركة القابضة	٢٨٣		٦٩١.٧٠٢.٨٦٧	
١٩٢.٥١١.٠٤٠	حسابات دائنة للمصانع والهيئات/ جمارك / ضرائب	٢٨٤		٢٢٠.٨٣٣.٣٢٦	
٩٢٩.٢٥١	حساب دائنو توزيعات	٢٨٥		٩٢٩.٢٥١	
٦.٥١٥.٧٤٠	مصرفوات مستحقة السداد	٢٨٦		٨.٠٣٦.١٠٧	
٤٢٠.٠٤٧	إيرادات محصلة مقدما	٢٨٧		٤٠٣.٣٥٧	
١.٧٦٢.٦٧٠.٠٦٤	حسابات دائنة أخرى	٢٨٩		٢.١٩٢.٨٤٤.٢٥٢	
١٨٤.٧٨٩.٧٦٠	عملاء / أرضة دائنة	١٧١		٢٢٢.١٢٩.١٠٦	
—	حسابات مدينه/ أرضة دائنة	١٧٧		—	
٤.٨٣٢.٧٤٠.٤٣٢					٥.٩٧٣.٩٦٢.٩٣١
٥.٥١٥.٤٦٠.٠٤٧	مجموع الالتزامات المتداولة (٥)				٦.٦٠١.٨٣٠.٩٥٨
٣.٤٠٥.٣٣٦.٤٢٠	مجموع حقه والالتزامات (٣ + ٤ + ٥) وق الملكية				٣.٦١٨.٥١١.٦٨٣

سميرة/٠٠

❖ الإيضاحات المتممة جزء لا يتجزء من القوائم المالية وتقرأ معها .

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب
(مهندس / محمد العاطي حالي)

رئيس قطاع المحاسبة والشؤون المالية
(محاسب / محمد العزيز حسين بكر)

رئيس قطاع الحسابات
(محاسب / محمد محمد الظاهر سيد)



قائمة الدخل المنفردة المعدلة

عن الفترة المنتهية في ٢٠١٨/٦/٣٠

أرقام المقارنة من حتى ٢٠١٦/٧/١ ٢٠١٧/٦/٣٠ جنيه	البيان	رقم الإفصاح	الدليل المحاسبي	جزئي جنيه	كلي جنيه
	إيرادات النشاط	١٩			
١.٥٠٧.٣٧٥.٤٧٤	المبيعات بالصفى		٤١١	١.٥٢٤.٩٩٢.٢٨٧	
١١٢.٤٨٥.٣٩١	خدمات مبيعة		٤١٤	٩٢.٦١١.٣٤٥	
١.٦١٩.٨٦٠.٨٦٥					١.٦١٧.٦٠٣.٦٣٢
	يخصم منها :				
(٢.٥٨٢.٤٤٩.١٣٦)	تكلفة المبيعات				(٢.٨٢١.٦٧٠.١٧٣)
(٩٦٢.٥٨٨.٢٧١)	مجمل الخسارة				(١.٢٠٤.٠٦٦.٥٤١)
١٥٩.٩١٩.٥٣٣	إيرادات وأرباح أخرى	١١	٤٤٤	٢٣٠.٥١٩.٨٠٨	
(١٢٤.٢٢٩.٨٦٣)	مصاريق إدارية وعمومية		٣٨	(٧٨.٠٠٠.٢٦٦)	
(٣.٣٩٢.١١٢)	مخصصات مكونه بخلاف الإهلاك	٢٠	٣٥١	(١٤٦.٠٠٠.٠٠٠)	
(١.٣٩٧.٨٧٤)	مصاريق أخرى	١٢	٣٥٤ ٣٥٨	(١.٩٥٤.٢٢٤) (٧٨٩.٤٥٠)	
٣٠.٨٩٩.٦٨٤					٣.٧٧٥.٨٦٥
(٩٣١.٦٨٨.٥٨٧)	صافي خسارة النشاط قبل المصروفات التمويلية والفوائد الدائنة				(١.٢٠٠.٢٩٠.٦٧٦)
٢٤.٨٧١.٧٦٧	إيرادات تمويلية		٤٣٥	٣١.٣٨٦.٣٥٩	
(١.٧٨٤.٢٨٣)	مصروفات تمويلية		٣٨٣٣	(١٠.٨٠١.٦٦٠)	
١١١.٥٦٩.٣٤٦	أرباح (خسائر) فروق عملة		٣٥٥ ٤٤٥	(٦.٩٤٨.٠٢٠)	
٤١.٣٠٦.٩٤١	إيرادات (مصروفات) سنوات سابقة	٢١	٣٥٦ ٤٤٦	١٤٤.٨٨١.٨١١	
١٧٥.٩٦٣.٧٧١					١٥٨.٥١٨.٤٩٠
٥.٤٦٤.٥٢٣	مخصصات انتفى الغرض منها		٤٤١		١٤٢.١٦٥.٧٢٤
(٧٥٠.٢٦٠.٢٩٣)	صافي خسائر الفترة قبل الضرائب				(٨٩٩.٦٠٦.٤٦٢)
-	ضرائب مؤجلة		٣٥٩		-
-	صافي خسارة الفترة قبل الضرائب الداخلية				-
-	ضرائب الدخل		٣٥٩		-
(٧٥٠.٢٦٠.٢٩٣)	صافي خسارة الفترة				(٨٩٩.٦٠٦.٤٦٢)
٠.٧٦٨	نصيب السهم من خسارة الفترة (جنيه / سهم)				٠.٩٢٠

سميرة ..

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

رئيس قطاع الشؤون المالية

رئيس قطاع الحمايات

(مهندس / محمد العاطي صالح)

(محاسب / محمد العزيز حسين بكر)

(محاسب / محمد محمد الطاهر محمد)



قائمة الدخل الشامل المنفردة المعدلة

عن الفترة المنتهية في ٢٠١٨/٦/٣٠

أرقام المقارنة من حتى ٢٠١٦/٧/١ ٢٠١٧/٦/٣٠ جنيته	البيان	رقم الإفصاح	الدليل النحاسي	جزئي جنيته	كلي جنيته
(٧٥٠.٢٦٠.٢٩٣)	خسارة الفترة من العمليات المستمرة				(٨٩٩.٦٠٦.٤٦٢)
	الدخل الشامل الأخر				
	فروق العملة الناتجة عن ترجمة العمليات الأجنبية				
	الاستثمارات المالية المتاحة للبيع				
	تغطية التدفق النقدي				
	(الإرباح والخسائر) الاكثوارية من نظم المزايا المحدودة للمعاشات				
	نصيب المنشأة من الدخل الشامل الأخر الشركات الشقيقة				
	ضريبة الدخل المتعلقة بعناصر الدخل الشامل الاخرى				
	مجموع الدخل الشامل الأخر عن السنة بعد خصم الضريبة				
	إجمالي الدخل الشامل				

سميرة / ٠٠٠

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

(مهندس / محمد العاطي طالع)

رئيس قطاع المحاسبة المالية

(محاسب / محمد العزيز حسين بكر)

رئيس قطاع المحاسبة

(محاسب / محمد عبد الظاهر سيد)



قائمة التدفقات النقدية المعدلة

عن الفترة من ٢٠١٧/٧/١ حتى ٢٠١٨/٦/٣٠

(القيمة بالجنيه)

أرقام المقارنة ٢٠١٧/٦/٣٠	٢٠١٨/٦/٣٠		رقم الإفصاح	البيان
	كـ	جـ		
				أولا : التدفقات النقدية من النشاط الجاري:
١.٧٦٢.٠٢٦.٧٩٣		١.٨٦٤.٣٩٤.٥٤٠		مبيعات نقدية ومنتجات من العملاء
(١.٠٨٩.٩٨٣.٥٧٩)		(١.٥٠٥.٩٧٦.٠٠٨)		مشتريات نقدية ومدفوعات للموردين
(٧٣٠.٢٦٧.٨٩٢)		(٧٣٥.٨٢٩.٢٢٨)		أجور مدفوعة
-				إيرادات أوراق مالية محصلة (عائد المساهمة في القومية للأسمنت)
٢٠.٥١١.٥٦٨		٣١.١٨٦.٣٦٨		فوائد دائنة محصلة
(١.٧٨٤.٢٨٣)		(١٠.٨٠١.٦٥٩)		فوائد خارجية ومحلية مدفوعة
(١٠.٣٣٣.٤٠١)		(٢١.٨٤٤.٩٠٦)		ضرائب ورسوم مدفوعة
٣٩.٦٥٥.٩١٧		٩٤.٤٠٥.٧٣٧		متحصلات أخرى
(٦٦.١٥٨.٩٤٢)		(٤٥.٤٤٩.٠٩٦)		مدفوعات أخرى
(٧٦.٣٣٣.٨١٩)	(٣٢٩.٩١٤.٢٥٢)			(١) صافي التدفقات النقدية من النشاط الجاري
				ثانيا التدفقات النقدية من النشاط الاستثماري:
(١٧.١١٦.٤١٠)		(٨٣.٨٥٧.١٠١)		مدفوعات لاقتناء أصول ثابتة (مشروعات تحت التنفيذ)
١.٨٣٦.٣٤٠		١.٥٩٣.٦٧٦		تحصيل إقراض طويل الأجل (أقساط التمليك)
(١٥.٢٨٠.٠٧٠)	(٨٢.٢٦٣.٤٢٥)			(٢) صافي التدفقات النقدية من النشاط الاستثماري
				ثالثا : التدفقات النقدية من النشاط التمويلي:
٤٠.١٤٢.٤١٣		٥٦.٦٩٧.٥٤٠		مسحوبات من قرض البنك الأهلي بضمان الوديعة
		١٨.٠٠٠.٠٠٠		مسحوبات من قرض البنك الأهلي الكويتي بضمان الوديعة
٦٣.٠٦٦.٢٣٨		٦٣.٦٢٨.٨٦٠		قرض من شركة الصناعات المعدنية
(٣.١٤٤.٧٦٢)		(٤.٢٠١.١٦٣)		سداد قروض طويلة الأجل خارجية
١٩٧.٨١٤.٢٥١	١٣٤.١٢٥.٢٣٧			(٣) صافي التدفقات النقدية من النشاط التمويلي
١٠٦.٢٠٠.٣٦٢	(٢٧٨.٠٥٢.٤٤٠)			التغير في حركة النقدية خلال الفترة (٣+٢+١)
١٣٢.٠١٣.٩٥٤	(٧.١٩٩.٤١١)			خسائر فروق إعادة التقييم للعملة الأجنبية
٢٣٨.٢١٤.٣١٦	(٢٨٥.٢٥١.٨٥١)			صافي التدفقات النقدية عجز
١٤٩.٧٢٨.٧٢٥	٣٨٧.٩٤٣.٠٤١			رصيد النقدية ٢٠١٧/٧/١ وما في حكمها طبقا للميزانية المعتمدة المعدلة مقارنة برصيد ٢٠١٦/٦/٣٠
٣٨٧.٩٤٣.٠٤١	١٠٢.٦٩١.١٩٠		١/٦	رصيد النقدية آخر الفترة وما في حكمها في ٢٠١٨/٦/٣٠

سميرة/٠٠



البنوك الدائنة في ٢٠١٨/٦/٣٠

٢٧١/١٠٠ /١

(قرض البنك الأهلي المصري - طوان بضمن الوديعة)

(القيمة بالجنيه)

أرقام المقارنة جنيه	البيان	جنيه
٢٠١٧		٢٠١٨
صفر	رصيد القرض في ٢٠١٧/٧/١	٤٠.١٤٢.٤١٣
(٤٠.١٤٢.٤١٣)	رصيد القرض في ٢٠١٨/٦/٣٠	٩٦.٨٣٩.٩٥٣
(٤٠.١٤٢.٤١٣)	المسدد / المسحوبات من القرض خلال الفترة	(٥٦.٦٩٧.٥٤٠)





أرصدة النقدية وما في حكمها في ٢٠١٨/ ٦/٣٠

(القيمة بالجنيه)

رقم الحساب	أرقام مقارنه في ٢٠١٧/٦/٣٠	البيــــــــــــــــان	جنرــــــــــــــــه	جنرــــــــــــــــه
١٩١/-	٥١٨٠٠١٠٦٦	اجمالي الودائع مع		٢٤٠.٥٨٠.٠٠٠
		يخصم الودائع المرهونة كما يلي:-		
	١٥٠٠٠٠٠٠٠	ودائع علي ذمه قرض البنك الاهلي	١٥٠.٠٠٠.٠٠٠	
		وديعة لمدة شهر علي ذمه قرض البنك الاهلي الكويتي	٢٠.٠٠٠.٠٠٠	
	٧٣٤٥٩٧٩٢	ودائع علي ذمه الاعتمادات طرف الاهلي دولار	١٨.٣٧٣.٢٦٣	
	٣٦٨١٧٢٤٢	ودائع علي ذمه الاعتمادات طرف الاهلي يورو	٢٩.٦٧٨.٢٩٨	
	٦١٥٤٦٨٠	ودائع علي ذمه قروض الخزائنة الفرنسية	٦.٢٣١.٤١٦	
	٩٦٩٥٢١٧	ودائع علي ذمه ضرائب الشركات المساهمة	٩.٦٩٥.٢١٦	
	٤٢٧٠٨١٩	ودائع علي ذمه خطابات الضمان	٤.٦٠١.٨٠٧	
	(٢٨.٣٩٧٧٥٠)	اجمالي الودائع المرهونة		٢٣٨.٥٨٠.٠٠٠
	٢٣٧٦٠٣٣١٦	رصيد الودائع الحرة (طرف البنك الوطني فرع الواحات البحرية والبنك الاهلي المصري فرع حلوان والبنك الاهلي الكويتي)		٢.٠٠٠.٠٠٠
١٩٣/-	١٥٠.٢٨٦٥٠.٣	أرصدة الحسابات الجارية		١٠٠.٦٦٢.٤١٨
١٩٤/-	٥٣٢٢٢	أرصدة الخزائن		٢٨.٧٧٢
	٣٨٧٩٤٣٠٤١	اجمالي البنوك المدين والصناديق (بخلاف الودائع المرهونة وغطاء خطابات الضمان)		١٠٢.٦٩١.١٩٠

سميرة/٠٠

ملحوظة:

رصيد حساب غطاء خطابات الضمان حـ / - ١٩٢/ في ٢٠١٨/٦/٣٠ مبلغ ١٤.٢١٣.١٠٥ جنيه يقابله مبلغ ٦٩٣٤٨٤٠ جنيه في ٢٠١٧/٦/٣٠




البنوك الدائنة في ٢٠١٨/٦/٣٠

٢٧١/١٠٠ /ح

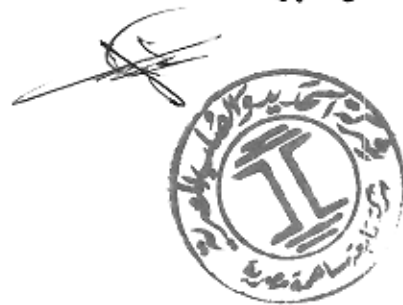
(قرض البنك الأهلي الكويتي - حلوان بضمان وديعة)

(القيمة بالجنيه)

أرقام المقارنة جنيهه	البيان	جنيهه
٢٠١٧		٢٠١٨
-	رصيد القرض في ٢٠١٨/٤/١	١٨.٠٠٠.٠٠٠
-	رصيد القرض في ٢٠١٨/٦/٣٠	١٥.١٤٦.٥٢٠
-	المسدد من القرض خلال الفترة	٢.٨٥٣.٤٨٠

ملحوظة :

تم الحصول علي قرض من البنك الأهلي الكويتي في ابريل ٢٠١٨ بقيمة
١٨.٠٠٠.٠٠٠ جنيه (فقط ثمانية عشر مليون جنيه) بضمان وديعة بقيمة
٢.٠٠٠.٠٠٠ جنيه (عشرين مليون جنيه) ويسدد القرض علي أقساط متساوية
لمدة عام مع إضافة الفوائد كل شهر .



قائمة التغير في حقوق الملكية المعدلة

عن السنة المالية المنتهية في ٢٠١٨/٦/٣٠

"القيمة بالجنيه"

الرصيد في ٢٠١٨/٦/٣٠	التغير		الرصيد في ٢٠١٧/٧/١	رقم الإيضاح	البيان
	النقص	الزيادة			
١.٩٥٣.٧٤٤.٥٥٦			١.٩٥٣.٧٤٤.٥٥٦	٩	رأس المال
					أقساط لم يطلب سدادها
					أقساط متأخرة سدادها
١.٩٥٣.٧٤٤.٥٥٦			١.٩٥٣.٧٤٤.٥٥٦		رأس المال المدفوع
					الاحتياطيات
٤٩.٥٤١.٤٦٧			٤٩.٥٤١.٤٦٧		احتياطي قانوني
١٤٨.٨١٦.٤٩٦			١٤٨.٨١٦.٤٩٦		احتياطي نظامي
١٢٧.٤٥٣.٥٨٠		٤٥٠.٠٠٠	١٢٧.٠٠٣.٥٨٠		احتياطي رأسمالي
١٥٤.٨٩٢.١٨٤			١٥٤.٨٩٢.١٨٤		احتياطي عام
٢.٦٩٧.٧٩٧			٢.٦٩٧.٧٩٧		احتياطيات أخرى
(٤.٦٥١.٩١٥.٢٤٠)			(٤.٦٥١.٩١٥.٢٤٠)		إرباح (خسائر) مرحلة
(٨٩٩.٦٠٦.٤٦٢)		(٨٩٩.٦٠٦.٤٦٢)			صافي ربح (خسارة) العام
					(أسهم الخزينة)
(٣.١١٤.٣٧٥.٦٢٢)		(٨٩٩.١٥٦.٤٦٢)	(٢.٢١٥.٢١٩.١٦٠)		الجملة

سميرة / ٠٠



معاينة الأرباح والخسائر عن الفترة من 2017/7/1 حتى 2018/6/30 المحصل

المقارنة من 2017/7/1 حتى 2017/7/30 جنيه	الطلب المحاسبي	البيان	جوانبه	كلايه	المقارنة من 2017/7/1 حتى 2017/7/30 جنيه	الطلب المحاسبي	البيان	جوانبه	كلايه	المقارنة من 2017/7/1 حتى 2017/7/30 جنيه	الطلب المحاسبي	البيان	جوانبه	كلايه
		مجموع الأرباح (رصيد منقول)			927,588,771		مجموع الخسائر (رصيد منقول)							
	43	إيرادات الاستثمارات وغيرها				38	المصروفات الإدارية والتشغيلية							
	432	إيرادات استثمار عقارية			12,772,174	381	مواد ومورد و قطع خور			14,532,750				
	434	الإقامة			49,977,000	382	أجور			44,604,119				
	435	قوائد الأراضى الشركة القائمة			31,386,359	383	مصرفيات أخرى							
		قوائد ائتمانية												
		الإيرادات والأرباح الأخرى												
5,474,522	436	مخصصات التقنى المرفوض منها			4,113,387	384	خدمات مقتراة			4,437,850				
	437	تدوين سلفى اتمامها			1,783,765	385	الإصلاحات والإستبدال			4,178,073				
	438	أرباح بيع الأوراق المالية			1,784,783	386	قوائد			1,081,120				
159,919,523	439	الإيرادات والأرباح مقتروة			78,010	387	أجور عطلات			3,000,000				
175,384,006						388	ضرائب عطلية			2,371,000				
						389	ضرائب غير مباشرة على النتيجة			377,171				
							أجباء							88,801,473
							مخصصات حقوق أسهم مخزون الناتج غير تام							
							مخصصات حقوق أسهم مخزون الناتج كامل							
							مخصصات تقاضا							131,000,000
							مخصص صلاص							
903,042,001		مصاريف خسارة النتيجة			1,036,789	391	مخصص مواردين							
							مخصص ضرائب عطلية							
							مخصص فروق أسعار الكور							
							مخصص خردة							
							إعفاء وخسائر متوقعة							
1,093,310,374					3,232,812	394								1,504,774
							مخصصات حقوق أسهم مخزون الناتج (رصيد منقول)							1,440,822,729
							مخصص فروق صولة							1,036,789,000
							مصرفيات سنويات سابقة							9,213,132
111,019,347	440	مصاريف أرباح النتيجة (رصيد منقول)			2,210,810	397	خسائر ساسمالية							5,481,050
	441	أرباح فروق صولة			903,042,001	398	إعفاء غير عتية							
77,341,841	442	إيرادات سنويات سابقة			25,034,900	399	ضرائب عتية							
	443	أرباح ساسمالية			87,072	400	مصاريف الأهل							
	444	الإيرادات والأرباح غير عتية					مصاريف الأهل							
							مصاريف الأهل							
							مصاريف الأهل							
							مصاريف الأهل							
750,220,293		مصاريف الخسائر			899,707,473		مصاريف الأهل							
928,171,480					1,101,237,978									1,101,237,978

رئيس مجلس الإدارة والمصنف المحاسب
 (مصدق من / عبد العاطى حاتم)

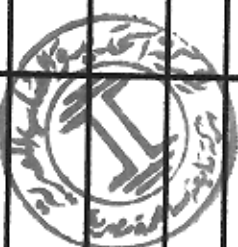
رئيس قطاع المحاسبة المالية
 (مصدق من / عبد العزيز حنين بكر)

رئيس قطاع المحاسبة
 (مصدق من / هدى عبد السلام حويد)



مطبخ وخطبة إنتاج أو شراء الوحدة من الفترة من ٢٠١٧/٧/١ حتى ٢٠١٨/٦/٣٠ المعدل

الفترة من ٢٠١٧/٧/١ حتى ٢٠١٧/٦/٣٠ جنيه	الذيل مستحق	البيان	البيان	جزي جنيه	ك جنيه	الفترة من ٢٠١٦/٧/١ حتى ٢٠١٧/٦/٣٠ جنيه	الذيل المحاسب	البيان	جزي جنيه	ك جنيه
٢٨٣.٣٠٣.٦٧٤	١٢٢	مخزون إنتاج غير تام آخر الفترة	مخزون إنتاج غير تام آخر الفترة	٣١٢.٠٧٥.٥٨١						
٥٨٦.٩٦٧.٤٨٦	١٢٣	مخزون إنتاج غير تام آخر الفترة	مخزون إنتاج غير تام آخر الفترة	٦٣٩.٦٢٦.٨٨٤		١.٩٨٧.٥٦٤.٠١٣	٣١١	كلمات ومواد ويكتبة وقطع غير أجور	٦.١٥٣.٠٥٢.٣٩٧	
٨٧٠.٣٧١.١٦٠	١٢٤	مخزون بضائع مقفولة بمرض البيع آخر الفترة كثافة إنتاج (مرحل لصالح المتكورة)	مخزون بضائع مقفولة بمرض البيع آخر الفترة كثافة إنتاج (مرحل لصالح المتكورة)		٩٥١.٧٠٢.٤٦٥	٦٣٩.٤٧٣.٣٤٦	٣١٢		٦١١.٨٧٥.٤٩٣	
٢.٥٧٣.١٩٧.٨٢٢					٢.٨١١.٨٧٨.١٩٨	٧٠.٢٧٣.٠٤٨	٣١٣	كثافة أخرى		
						٦٩.٤٦٧.٠١٠	٣١٣	كلمات مقفولة	٥٥.٨٨٤.٠٥٤	
							٣١٣	الإصلاح والاستهلاك	٦٢.٧٧٦.٤٨٠	
							٣١٣	قرائن		
						٩.٠٩٨.٣٤٩	٣١٣	أجور عقارات (أرض ومبنى)	٩.٠٩٩.٣٨٠	
							٣١٣	ضرائب عقارية		
						٢٥٢.٦٩٧	٣١٣	ضرائب غير مباشرة على التقييم	٦٢١.٧٩٩	
					٢.٧٧٦.١٢٨.٤٦٣				٢.٨٩٣.٣٠٩.٥٠٣	
					٢٥٧.٩٢٨.٧٨١		١٢٢	مخزون إنتاج غير تام أول الفترة	٧٨٣.٣٠٣.٦٧٤	
					٤٦٩.٤١١.٧٧٨		١٢٣	مخزون إنتاج غير تام أول الفترة	٥٨٦.٩٦٧.٤٨٦	
							١٢٤	مخزون بضائع مقفولة بمرض البيع أول الفترة		
							٢٤	مخزون بضائع بمرض البيع		
٣.٤٤٣.٤٦٩.٠٢٢					٣.٧٦٣.٥٨٠.٦٦٣				٣.٧٦٣.٥٨٠.٦٦٣	



جنيه ٢٨٢.٩٥٩.٠١٣
" " ٤٢.٠٧٣.٦٨١

لم تتضمن كثافة الإنتاج قيمة الوحدة المنتجة والبالغ قيمتها
" " " " قيمة المشغولات الداخلية " " "

حسابج المتأجرة عن الفترة من ٢٠١٧/٧/١ حتى ٢٠١٨/٦/٣٠ المعدل

المقرنة	الدليل المحاسبي	البيان	حزبي	ك	المقرنة	الدليل المحاسبي	البيان	حزبي	ك
٢٠١٧/٧/١ من حتى ٢٠١٧/٦/٣٠	٤١١	الادوات النقطية			٢٠١٦/٧/١ من حتى ٢٠١٧/٦/٣٠				
١.٥٢٧.٠٨٢.٦٤٢	٤١١	أصنافي مبيعات إنتاج تام	١.٥٤١.٤٥١.٤٨٥		٢.٥٧٣.١٩٧.٨٦٢	٣٧	تكلفة إنتاج أو شراء الوحدات المباعة (مخول)		٢.٨١١.٨٧٨.١٩٨
(٣١٠.٦٩٩)	٤١١٢	مرجعيات مبيعات التام الحالي	(٢.٦٠٠.٤٦٥)		٢.١٥٨.٣٤٣	٣٧١	التكاليف التصريفية		
(١٤.٤٥٣)	٤١١٣	مرفوعات نافذة من مبيعات سنوات سابقة	(٢٠.١٠٠)		٥.٠١٠.٧٤٥	٣٧٢	مواد ووقود وقطع غير أجور	٢.٨٩٤.٠٢٣	
(١٤.٨٣١.٥٧٣)	٤١١٣	خصم مسروح به	(١١.٧٢٦.٧١٠)			٣٧٣	تكاليف أخرى	٤.٧٩٥.٠٢٣	
(٤.٥٥٠.٤٤٣)	٤١١٥	مصرفقات بيومه	(٢.٠٧١.٩٢٣)		١.١٢٢.٩١٩	٣٧٣١	خدمات مقفلة	١.١٢٩.٣٤٣	
١.٥٠٧.٣٧٥.٤٧٤		صافي مبيعات إنتاج تام		١.٥٢٤.٩٩٢.٢٨٧	٩٥٨.٦٦٥	٣٧٣٢	الإهلاك والاستهلاك	٩٧٢.٨٤٩	
					١٢٩	٣٧٣٤	أجر عقارات (أراضي ومباني)	١٤١	
	٤١٢	صافي مبيعات بضائع مقفلة			-	٣٧٣٥	ضرائب عقارية	-	
					٤٧٣	٣٧٣٦	ضرائب غير مباشرة على النقط	٥٩٦	
١١٢.٤٨٥.٣٩١	٤١٤	خدمات مياحة	٩٢.٦١١.٣٤٥		-	٣٧٣٧	هدايا ومجان		
	٤١٥	إيرادات تقشير للغير			-	٣٧٣٨	تكاليف إنتاج تام/بضائع مقفلة		٩.٧٩١.٩٧٥
	٤٢١	إعانة تصدير		١.٢٠٤.٠٦٦.٥٤١	٩.٢٥١.٧٧٤		تكلفة إيرادات النقط		
(٩٦٢.٥٨٨.٢٧١)		مجمول الخسارة		٢.٨٢١.٦٧٠.١٧٣	٢.٥٨٢.٤٤٩.١٣٦		مجمول الربح		٢.٨٢١.٦٧٠.١٧٣

(١)

الإيضاحات المتممة

للقوائم المالية في ٢٠١٨/٦/٣٠

١ - نبذة عن الشركة :-

- شركة الحديد والصلب المصرية " شركة مساهمة مصرية " (نسب المساهمة ٩٥% شركة قابضة - ٥% هيئات وبنوك ومؤسسات عامة، وقطاع خاص وأفراد ، ونسبة المتداول من الأسهم ٨.٧٥٩ %)
- شركة تابعة للشركة القابضة للصناعات المعدنية - خاضعة لإحكام القانون رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ .
- موطن تأسيسها : ج ٠ م ٠ ع - التبين - حلوان - فروع الشركة (الوحدات البحرية الأدبية 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 ٢٠١٣/١٠/١٠ للنظر في استمرارية الشركة وطلب تمويلها بنحو ٤٨٩.٢ مليون دولار تعادل نحو ٣.٤٢٤ مليار جنيه وذلك لإنتاج خط متكامل لإنتاج حديد التسليح وإحلال وتجديد وتطوير الخطوط القائمة مع السعي لدي البنوك المختلفة للحصول على تمويل نقدي لزوم إعادة التأهيل والتطوير وتقدمت الشركة بتقرير آخر وتم عرضه على الجمعية العامة الغير العادية في ٢٠١٤/١١/١١ كما تم عرض ملف تطوير الشركة على الجهات المسئولة بالدولة في انتظار الموافقة على برنامج التطوير المقترح وقامت الشركة بعمل مناقصة لاستيراد ٥٠٠٠٠ طن فحم كوك لتشغيل الأفران والذي تم توريدها خلال العام المالي ٢٠١٥ / ٢٠١٦ كما تم عمل زيادة للمناقصة بكمية ٢٥٠٠٠ ألف طن ومما يؤكد تعافي الشركة من كبوتها وقدرتها على الاستمرار انخفاض صافي الخسارة من ١٢٥٤ مليون جنيه خلال عام ٢٠١٣/٢٠١٤ لتصل الي ٧٦٠ مليون جنيه العام المالي ٢٠١٤/٢٠١٥ ثم انخفضت لتصل الي ٦١٥ مليون جنيه خلال عام ٢٠١٥/٢٠١٦

- كما تقدمت الشركة بتقريرها الي الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ٢٠١٦/٩/٢٧ وكذلك الجمعية العامة الغير العادية المنعقدة بتاريخ ٢٠١٧/١٠/١٢ بالموافقة على استمرارية الشركة في ضوء برنامج التطوير المعروض على الجمعية والمتضمنة تأهيل وتطوير الشركة



(٢)

٢ - 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 في ٢٨/٦/٢٠١٨ .

ب- أعيد تقييم الأصول والالتزامات النقدية بالمعاملات الأجنبية التي ما يعادلها من عملة

مصرية على أساس السعر المعلن في ٣٠/٦/٢٠١٨ ويتم أدرج فروق العملة

الناتجة عن هذا التقييم بقائمة الدخل .

الدولار الأمريكي	١٧.٨٨	جنيه مصري
يورو	٢٠.٧٣٧٢	جنيه مصري

٢/٢ - إثبات الأصول الثابتة بالدفاتر واهلاكاتها :

- يتم إثبات الأصول الثابتة طبقاً للأسعار (القيمة المعادلة) في ٣٠/٦/١٩٩٨ 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 الأراضي بالقيمة المعادلة في

٣٠/٦/١٩٩٨ .

- يتم الإهلاك بطريقة القسط الثابت وفقاً للمعدلات الواردة بالنظام المحاسبي الموحد بعد تحديد

العمر المتبقي للأصول وفقاً لنسب الصلاحية الفنية المعتمدة ضمن نتائج إعادة التقدير .

- بدأت الشركة إنتاجها عام ١٩٥٨ بخطوط إنتاجية رئيسية مكونة من فرن عالي ١ و٢ وصلب

توماس ووحدات درفلة الكتل الثقيلة والخفيفة والألواح والصاج وحالياً يتم تشغيلها على فترات

متقطعة إذ دعت الضرورة لذلك .

- بالنسبة لوحدات درفلة الكتل والقطاعات الثقيلة والخفيفة والألواح والصاج أعيد تأهيلها وتطوير

معداتها (خاصة وحدتي الكتل والقطاعات الثقيلة) بقيمة استثمارية بلغت ١٨٠ مليون مارك

ألماني وقروض محلية وتمويل ذاتي نحو ١٥ مليون جنيه وبذلك تكون القيمة الإجمالية

نحو ٢٨٢ مليون جنيه وبدأت تلك الوحدات إنتاجها بعد إعادة التأهيل عام ١٩٨٧ .

- اعتباراً من عام ١٩٧٤ بدأت مشروعات التوسع أضيفت وحدات الفرن العالي ٣ و٤ وحدة

المحولات الأكسوجينية والصبب المستمر مربعات/بلاطات/كتل مباشر والقطاعات المتوسطة

والشرائط على البارد والساخن .

- وقد بدأ اعتباراً من عام ١٩٨١ تنفيذ أعمال إعادة تأهيل وتطوير لتلك الوحدات ممولة بقروض

خارجية ومحلية وذاتية بلغت نحو ١٧٨٣ مليون جنيه في ٣٠/٦/١٩٩٦ استهدفت حل نقاط

الاختناق بين تلك المراحل الإنتاجية وتطوير الأداء وتحديثه .



(٣)

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

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

- المباني نسب تتراوح من ٤% حتى ٨%
- الآلات والمعدات نسب تتراوح من ٥% حتى ١٤.٣%
- وسائل النقل نسب تتراوح من ١٠% حتى ٢٠%
- عدد وأدوات بنسب تتراوح من ٧.٥% حتى ١٨%
- الأثاث بنسبة ١٠%

٤/٢ - 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 .
- إجمالي القيمة الدفترية للأصول التي تم إهلاكها بالكامل ولا زالت تستخدم مبلغ ١.١٢٣ 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 الصب المستمر والمحولات الثلاثة.

٧.٠٨٣ مليون جنيه

الإجمالي



٥ - تحقق الإيراد:

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

٦ - قائمة التدفقات النقدية:

يتم أعداد قائمة التدفقات النقدية طبقا للطريقة المباشرة .

١/٦ أرصدة النقدية وما في حكمها في ٢٠١٨/٦/٣٠

رقم الحساب	البيان	٢٠١٨/٦/٣٠ جنيه	٢٠١٧/٦/٣٠ جنيه
١٩١/-	(١) الودائع (بعد خصم الودائع المرهونة) والبالغة ٢٣٨.٥٨٠.٠٠٠	٢٠٠.٠٠٠	٢٣٧.٦٠٣.٣١٦
١٩٣/-	(٢) الحسابات الجارية	١٠٠.٦٦٢٤١٨	١٥٠.٢٨٦.٥٠٣
١٩٤/-	(٣) أرصدة الخزائن	٢٨٧٧٢	٥٣.٢٢٢
	إجمالي البنوك المدينة والصناديق	١٠.٢٦٩١١٩٠	٣٨٧.٩٤٣.٠٤١
	<u>البنوك الدائنة :-</u>		
٢٧١/١٠٠	قرض البنك الأهلي حلوان بضمان الوديعة	٩٦٨٣٩٩٥٣	٤٠.١٤٢.٤١٣
	قرض البنك الأهلي الكويتي بضمان الوديعة	١٥١٤٦٥٢٠	
	أجمالي البنوك الدائنة	١١١٩٨٦٤٧٣	٤٠.١٤٢.٤١٣

سميرة/٠٠

ملحوظة:

رصيد حساب غطاء خطابات الضمان حـ / - ١٩٢/ مبلغ ١٤٢١٣١٠٥ جنيه في ٢٠١٨/٦/٣٠ يقابله مبلغ ١٩٣٤٨٤٠ جنيه في ٢٠١٧/٦/٣٠



(٧)

٧ - تقييم الاستثمارات :

يتم تقييمها طبقا للتكلفة الفعلية

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

جنيه

شركة ايجيتالك ونظرا لأنها تحت التصفية فقد تم تكوين مخصص بقيمة

المساهمة بالكامل في ٢٠٠٦/٦/٣٠

الشركة القومية للأسمت ٢٨٥٧٠

قيمة الاستثمارات في ٢٠١٨/٦/٣٠ ٥١٨٥٧٠

- ويتم تقييمها بالقيمة الاسمية للأسهم مع تكوين مخصص هيوط 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 الي العلاقة التي تنشأ بين الشركة وبين الأعضاء الأساسيين في الاداره العليا بالمنشأة أو هؤلاء العاملين بالمنشأة ويكون لهم تأثير قوي علي اتخاذ القرارات بشكل مباشر ، وتطلق المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة علي 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 ٩١ % .
٢. الشركة القومية للأسمت، والتي تساهم الحديد والصلب في رأسمالها بمبلغ ٢٨٥٧٠ جنيه تمثل قيمة ١٤٢٨٥ سهم .
٣. شركة ايجيتالك والتي تساهم الحديد والصلب في رأسمالها بمبلغ ٤٩٠٠٠٠٠ جنيه تمثل قيمة ٧٠٠٠ سهم وحيث أن شركة ايجيتالك تحت التصفية فقد تم تكوين مخصص بكامل القيمة .
٤. شركة مصر للالومنيوم والتي باعت لها الحديد والصلب منتجات بمبلغ ٢٧٨٧٩٩٨٢ جنيه واشترت منها خامات بمبلغ ٤٥٦٦٩٨ جنيه
٥. شركة النحاس المصرية والتي باعت لها الحديد والصلب منتجات بمبلغ ٣١٢٥٩٢٣ جنيه واشترت منها خامات ٥٦٨٦٣٣٨ بمبلغ جنيه .
٦. شركة النصر للمواسير والتي باعت لها الحديد والصلب منتجات بمبلغ ٤٤٨١٥٢٥٤ جنيه واشترت منها خامات ٢٠٥٩١٨١ بمبلغ جنيه
٧. شركة الدلتا للصلب والتي باعت لها الحديد والصلب منتجات بمبلغ ٢٢٩٦٦٤٢٧٥ جنيه واشترت منها خامات بمبلغ ٢١١٠٦ جنيه .
٨. شركة ميتالكو والتي باعت لها الحديد والصلب منتجات بمبلغ ٥٧٥٤٧٩٨٦ جنيه والمشتريات صفر .



بيان موقف الضرائب

أولاً : شركات الأموال .

١. تم ربط الفترة من ٩٨/٩٧ حتى ٢٠٠٥/٢٠٠٤ 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 والإضافة عن تلك السنوات .
٢. بخصوص عام ٢٠٠٠/١٩٩٩ تم التصالح مع الضرائب ونتج عنه وعاء ضريبي خسارة بمبلغ ٢٦٩٢٩٥٠٢٨ جنيهاً 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 بمذكرة التصالح بخصوص عام ٢٠٠٠/٩٩ .
٣. أعوام ٢٠٠٦/٢٠٠٥ حتى ٢٠٠٨/٢٠٠٧ منظورة أمام المحاكم .
٤. أعوام ٢٠٠٩/٢٠٠٨ أمام اللجان الداخلية .
٥. أعوام ٢٠١٠/٢٠٠٩ و ٢٠١١/٢٠١٠ تم التصالح وتسويتها نهائياً .
٦. ٢٠١٢/٢٠١١ معروضة أمام اللجان الداخلية .
٧. ٢٠١٣/٢٠١٢ تم التصالح وتسويتها نهائياً .
٨. أعوام ٢٠١٤/٢٠١٣ و ٢٠١٥/٢٠١٤ تم الفحص ومعروضة أمام الجان الطعن .

ثانياً : كسب العمل :

١. أعوام ٨٨/٨٠ تم سداد مبلغ ٥١٢١٧٠ 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 تم الربط والسداد .
٤. جاري فحص السنوات ٢٠٠٥ حتى ٢٠١٤ .

ثالثاً : التمغة النسبية - النوعية .

- تم الربط والسداد حتى ٢٠١٤/١٢/٣١
- جاري فحص الفترة من ٢٠١٥/١/١ حتى ٢٠١٧/٦/٣٠ .




موقف الشركة من ضريبة المبيعات حتى تاريخه : -

- طبقا لفتوى ادارة البحوث الضريبية بمصلحة الضرائب يحق للشركة استرداد ماتم سداده عن مدخلات الحراريات والماجنزيت بمبلغ ٦٠٤١٤٨١.٢ التي تم سداده للمصلحة والتي بلغت من وجهة نظر الشركة مبلغ ٢٤ مليون جنية تقريبا طبقا لما أفاد به المستشار الضريبي للشركة مما أدى الي رفع دعوى قضائية لإثبات حق الشركة ومازالت محل نزاع وتم عمل مخصص بالمبلغ .

أعلنت المصلحة الشركة بمطالبة بتاريخ ٢٠١١/٨/٤ لسداد مبلغ
٤.٢٤٣.٢٤٧ جنيها يمثل (ضريبة إضافية) بعد الفحص بالإضافة لفروق
فحص ٢٠٠٧/٢٠٠٦ و عام ٢٠٠٨/٢٠٠٧ والتي تم سداده .
وتفاصيل المطالبة كالتالي :-

البيان	القيمة	
	جنيه	مليم
باقي فروق فحص ٢٠٠٧/٢٠٠٦	٤٩٢٢٧	٣٤
باقي فروق فحص ٢٠٠٨/٢٠٠٧	٢٩٤٤١٢	٦٥
ضريبة إضافية علي فحص مشغولات ٢٠٠٧/٢٠٠٦	١١٠٠٠٠٠	-
ضريبة إضافية علي فحص مشغولات ٢٠٠٨/٢٠٠٧	٢٤٠٠٠٠٠	-
ضريبة إضافية غير محددة الموقف	٣٩٩٦٠.٧	٢٠
الإجمالي	٤.٢٤٣.٢٤٧	١٩

وتتم إخطار المكتب الاستشاري القائم بأعمال المراجعة مع
المصلحة للوقوف علي أحقية المصلحة في هذه المستحقات من عدمه
وموافاتنا بالنتيجة لإمكان عمل اللازم .

- تم تقديم الإقرار الضريبي لضريبة المبيعات عن شهر مايو ٢٠١٨ بمبلغ ٣٨٥٥٥٤١ جنية وجاري سداد أقرار فبراير ٢٠١٨ .
- تم الفحص حتى ٢٠١٠/٦/٣٠ وسداد فروق الفحص ٢٠١٠ .
- تم فحص ٢٠١١/٢٠١٠ ، ٢٠١٢/٢٠١١ ، ٢٠١٣/٢٠١٢ ، ٢٠١٤/٢٠١٣ ، ٢٠١٥/٢٠١٤ ، والمنظورة أمام لجنة الطعن بالمركز الضريبي



(١٠)

٩ - رأس المال في ٢٠١٨/٦/٣٠

١. رأس المال المصرح به (٢) مليار جنية مصري

(قرار الجمعية العامة غير العادية في ٢٠٠٧/٧/١٩)

٢. رأس المال المدفوع بلغ ١.٩٥٣.٧٤٤.٥٥٦ جنيها 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 جنية الي

٤٨٨٤٣٦١٣٩ جنية مع طرح أسهم زيادة رأس المال البالغ عددها ٤٨٨٤٣٦١٣٩

سهما للاكتتاب بواسطة قدامى المساهمين بالقيمة الاسمية البالغة جنيهان للسهم مضافا

اليها خمسة قروش كمصاريف إصدار للسهم طبقا لقرارات الجمعية العامة غير العادية

لشركة الحديد والصلب المنعقدة بتاريخ ٢٠١٦/١١/١٠ كما هو موضح بالجدول .

بيــــــــــــــــان	قيمة المشاركة	عدد الأسهم	النسبة %
الشركة القابضة المعدنية	٨٧٩١٢١٩١٦	١٧٥٨٢٤٣٨٣٢	٨٩.٩٩
هيئات وبنوك ومؤسسات عامة وقطاع خاص وأخري	٩٧٧٥٠.٣٦٢	١٩٥٥٠.٧٢٤	١٠.٠١
الإجمالي	٩٧٦٨٧٢٢٧٨	١٩٥٣٧٤٤٥٥٦	١٠٠

سهم ٩٧٦٨٧٢٢٧٨

٣ - عدد الأسهم

القيمة الاسمية للسهم ٢ جنية

القيمة السوقية للسهم المتداول بالبورصة ٦.٢٣ جنية

نصيب السهم من الخسارة (٠.٩٢٠) جنية

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

١٠ - حقوق الملكية في ٢٠١٨/٦/٣٠

البيــــــــــــــــان	جنيــــــــــــــــه
رأس المال المدفوع	١.٩٥٣.٧٤٤.٥٥٦
أجمالي الاحتياطات	٤٨٣.٤٠١.٥٢٤
خسائر مرحله	(٤.٦٥١.٩١٥.٢٤٠)
صافي خسارة الفترة	(٨٩٩.٦٠٦.٤٦٢)
مجموع حقوق الملكية	(٣.١١٤.٣٧٥.٦٢٢)

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

❖ وبيان الاحتياطات :-

البيــــــــــــــــان	جنيــــــــــــــــه
احتياطي قانوني	٤٩.٥٤١.٤٦٧
احتياطي نظامي	١٤٨.٨١٦.٤٩٦
احتياطي رأسمالي	١٢٧.٤٥٣.٥٨٠
احتياطي عام	١٥٤.٨٩٢.١٨٤
احتياطات أخرى	٢.٦٩٧.٧٩٧



(١١)

١١ - إيرادات وإرباح أخري (٤٤٤) .

بلغت الإيرادات الأخرى في ٢٠١٨/٦/٣٠ مبلغ ٢٣٠.٥١٩.٨٠٨ جنيه
تتمثل فيما يلي :-

جنيه	بيان
٩٢٥٧.٣١٨	إرباح بيع خرده ومخلفات
٢٤.٣٥٩٨	تعويضات وغرامات
١١٩٤٥٧٠	إيجارات دائنة
٤٥٤١٤٢٦٣	إيرادات متنوعة
٨٨٩٣٧.٥٩	إرباح مبيعات فروع

١٢ - مصاريف أخري (٣٥٨/٣٥٤) .

بلغت ٢٧٤٣٦٧٥ جنيه كالتالي :-

بيان	جنيه
خسائر بيع مواد وقطع غيار	-
تعويضات وغرامات	٦٨٠.٥٧٦
تبرعات وإعانات	١٢٧٣٦٤٨
أعباء غير عادية	٧٨٩٤٥١

١٣ - الأجور :-

بلغت الأجور في ٢٠١٨/٦/٣٠ مبلغ ٧٥٧١.٤٩٣٦ جنيه بيانها كالتالي :-

البيان	جنيه
أجور نقدية	٦١٣.٠٥٧.٥٦٢
مزايا عينية	٧٢.١٣٨.٦٨٦
تأمينات اجتماعية	٧١.٩٠٨.٦٨٨



(١٢)

١٢ - موزعة جميع الإهلاك خلال الفترة من ٢٠١٧/٧/١ حتى ٢٠١٨/٦/٣٠

(القيمة بالجنيه)

٣٦١ / أ

الأصل	رصيد	تعديلات	إضافات	استيعادات	رصيد	الأصل
المباني	٢٠١٧/٧/١ ٥٧٧٤٩.٦٠٠		١٢٩٤٧٩١٣	٢٣٩٤٠	٢٠١٨/٦/٣٠ ٥٩٠٤١٤٥٧٣	الأصل
الألات	١٧١١.٥٥٢١٨	(١٦٠٠٠٠٠٠)	٤٩٨٥٨٠٧٠	٢٤٨١	١٧٥٩٣١٠٨٠٧	المباني
وسائل النقل	٢٤٢٤٤٧٨.٢	١٦٠٠٠٠٠٠	٨١٦٣٨٥٦	٩٦٤١٣	٢٥٢١١٥٢٤٥	الألات
عدد وأدوات	١٩٤٨٣.٢٩		٦٨٨٨٠٨	٤٦٤٤	٢٠١٦٧١٩٣	وسائل النقل
أثاث	٩٩٥٤٧٤٣		٨١٣٢١٠	٢٢٥٥٩	١٠٧٤٥٣٩٤	عدد وأدوات
أجمالي	٢٥٦.٤٣١٣٩٢		٧٢٤٧١٨٥٧	١٥٠.٣٧	٢٦٣٧٧٥٣١٢	أثاث



Signature

سميرة / ٠٠

قطاعات الشؤون المالية
 ٣) بيانات تفصيلية عن عناصر القوائم المالية :
 ١ - الأصول طويلة الاجل
 - الأصول الثابتة

(١٣)

١٥ - حركة تكلفة الأصول الثابتة والمركبة خلال الفترة من ٢٠١٧/٧/١ حتى ٢٠١٨/٦/٣٠

(القيمة بالجنيه)

رقم قيد	استيعادات	تعديلات	إضافات	رقم قيد	الأصل
٢٠١٨/٦/٣٠				٢٠١٧/٧/١	
١٨١٢٦١٣٥٧			٢٥٠٠٠٠	١٨١٠١١٣٥٧	الأراضي
٦٨٤٧٢٦٣٤٣			٢٣٢٣٢٦	٦٨٤٤٩٤٠١٧	المباني
٢٠٩٣٠١٥٣٣٥	٢٤٨٣	(١٦٠٠٠٠٠٠)	٤٠٤٤٨٤٦٥	٢٠٥٤١٦٩٣٥٣	الآلات
٢٧١٩٤٦٤٠٠	٩٦٤١٣	١٦٠٤٨٥٩	٢٩٠٧١٢٣	٢٦٧٥٣٠٨٣١	وسائل النقل
١٥٢١٨٢٥٠٨	٣٦٤٠٣٢٥		٦٩٠٠٢٩٩	١٤٨٩٢٢٥٣٤	عدد وأدوات
١٥٦٥١٩٥٤	٢٥١١٨		٦٧٧٢٠٣	١٤٩٩٩٨٦٩	أثاث
٣٣٩٨٧٨٣٨٩٧	٣٧٦٤٣٣٩	٤٨٥٩	٥١٤١٥٤١٦	٣٣٥١١٢٧٩٦١	إجمالي



(Handwritten signature)

مسورة / ٠٠

قطاعات الشؤون المالية

مشاروعات تحت التنفيذ :-

(١٤)

١٦ - حركة مشروعات تحت التنفيذ من ٢٠١٧/٧/١ حتى ٢٠١٨/٦/٣٠

(القيمة بالجنيه)

الرصيد في	محول للأصول	استثمارات	تعديلات	الإضافات	رصيد	البيان
٢٠١٨/٦/٣٠	٢٥٠٠٠٠		٢٥٠٠٠٠		٢٠١٧/٧/١	
-					-	
٢٥٠٣٠٩	٢٣٢٣٢٦		٢٠٠٠٠٠		٢٨٢٦٣٥	أراضي
٨٦٨٨٦٣٠٤	٤٠٤٤٨٤٦٥	١٦٦٠٨٨٣٧	٢٢٧٥	٩٧٧٣١٧٤٢	٤٦٢١٠٥٨٩	مباني آلات
٣٦٨٣٢٠٢	٢٩٠٧١٢٣			٢٩٠٧١٢٣	٣٦٨٣٢٠٢	وسائل نقل
٧٨٥٣٤٧٥	٦٩٠٠٢٩٩	٧٩٩٣٣		١٤٦٥٧١١٤	١٧٦٥٩٣	عدد وأدوات
٢٦٦٧٢	٦٧٧٢٠٣		٦٧٧٠	٦٧١٥٢٨	٢٥٥٧٧	أثاث
٩٨٧٠٠٩٦٢	٥١٤١٥٤١٦	١٦٦٨٨٧٧٠	٤٥٩٠٤٥	١١٥٩٦٧٥٠٧	٥٠٣٧٨٥٩٦	الإجمالي

مستوردة



Handwritten signature or mark.

قوائم الشئون المالية

(١٥)

١٧ - بلغت الاستثمارات في الأوراق المالية في ٢٠١٨/٦/٣٠

ملاحظات	نسبة مساهمة الشركة بالشركات المستثمر بها	سعر التداول بالبورصة	القيمة الاسمية للسهم	القيمة الاسمية في ٢٠١٨/٦/٣٠	الاستثمارات
إيقاف سهم القومية للاسمنت	% ٠.١٣.٨٤٢	غير متداول	٢	٢٨٥٧٠	القومية للاسمنت
تحت التصفية	% ٢٠	غير متداول	٧٠	٤٩٠٠٠٠	ايجيلاك
				٥١٨٥٧٠	الإجمالي

سيرة / ٠٠

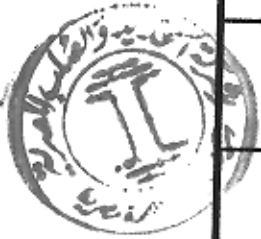


(القيمة بالجنينة)

٢٠١٨/٦/٣٠ - بيان حركة القروض الأجنبية في ٢٠١٨

(١٦)

معدل الفائدة	تاريخ الإقتراف	نوع العملة	٢٠١٨/٦/٣٠ رصيد		المستند		المستحق حتى يونيو ٢٠١٨		الإضافة	٢٠١٧/٧/١ رصيد		رقم الحساب	بيان القروض
			محلي	أجنبي	محلي	أجنبي	محلي	أجنبي		محلي	أجنبي		
%٢	٢٠١٩	دولار	١٠٠٢٦٦٦	٤٩٥٠.٨٠	١٠٥٩٣٦٦	٤٩٥٠.٧٨	٣٠٦٨٩٨	١٤٨٥٢.٣٤	١٣٨٣١	٥٠٧٨٤٢	٢٤٧٥٢.٩٢	/١٠٠٠ ٢٥٣	قروض الخزينة الفرنسية عقد سويش لمشروع معالجة المياه
%٢	٢٠٢٣	دولار	٢٠٩٥٢٣٠	١٠١٠.٣٧.٢٦	٢٧٨٤٩٣	٢٩٣٩٩.٢	١٧٨٨٣١٠	٦٢٣٠١.٣٤	٥٧٩٠.٢	٣٥٥٤١٣١	١٩٢٧٣٧.٧٨	/١١٠ ٢٥٣	قروض الخزينة الفرنسية عقد سويش لتحكم في المياه والغاز
%٢	٢٠١٩	دولار	٣٢٤١٦٠	١٥٦٣١.٨٠	٣٤٤٧.٨	١٥٦٣١.٨٢	٤٦٩.١٦	٤٦٨٩٥.٤٦	٢٤١٨٢	١٦١٣٧.٢	٧٨١٥٩.٠٨	/١٢٠ ٢٥٣	قروض الخزينة الفرنسية عقد سويش لتوريد وضمان عدد أربعة محطات كهرباء
%٢	٢٠١٩	دولار	٤٧٩٩٥	٢٣١٤.٤٨	٣١٢٢.٢٧	١٤٧٠٠.٤٣٩	١٤٦٧٢٢٤	٧٠٧٥٢.٢١	١١٧٤٣٧	٤٥١٤٩١١	٢٢٠٠٧٢.٠٨	/١٥٠ ٢٥٣	قروض الخزينة الفرنسية لمشروع التأثير متوزع عقد المستقيم
			٢٥٧٠٠٠٥١	١٢٣٩٣٤.٣٤	٤٢٠١٦٤	١٩٦٩٨٦.١٩	٤٠٣١٤٤٨	١٩٤٨٠.٢٢٧	٢١٢٣٥٢	١٠٥٩٠٥٦	٥١٥٧٢٢.٨٦		الإجمالي



Handwritten signature or initials.

سوبر/٥٠٠

(١٧)

١٩- بيان إجمالي الوحدات المستخدمة للحركة في ٢٠١٨/٦/٣٠

البيان	تاريخ الاستحقاق	تاريخ الربط	القيمة	
			دينار	قرش
ودائع لمدة ٦ شهور مرهونة على ذمة قرض البنك الأهلي وتجدد تلقائياً	٢٠١٩/١/٢	٢٠١٨/٧/٢	١٥٠٠٠٠٠٠٠٠٠	-
وديعة لمدة عام مرهونة على ذمة قرض البنك الاهلي الكويتي			٢٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠	-
وديعة شهريا على ذمة الاعتمادات لدي البنك الأهلي دولار		شهرين	١٨٣٧٣٢٦٣	-
ودائع شهريا على ذمة الاعتمادات لدي البنك الأهلي يورو		شهرين	٢٩٦٧٨٢٩٨	-
وديعة لمدة ستة أشهر مرهونة على ذمة قرض الخزينة الفرنسية وتجدد تلقائياً وهي بقيمة ٣٠٠٠٠٠٠ يورو لدي البنك الأهلي فرع العاصمة			٦٢٣١٤١٦	-
وديعة لمدة ٦ شهور وتجدد تلقائياً مرهونة لخصائب الشركات المساهمة طرف بنك الإسكندرية - حانوان			٨٨١٣٨٣٣	-
وديعة لمدة ٦ شهور وتجدد تلقائياً مرهونة لخصائب الشركات المساهمة طرف بنك الإسكندرية - حانوان			٨٨١٣٨٣٣	-
وديعة على ذمة الاعتمادات وخطابات الضمان طرف بنك البركة مصر			٤٦٠١٨٠٧	-
وديعة لمدة ٦ شهور لدي البنك الوطني للتنمية فرع الواحات البحرية			٢٠٠٠٠٠٠٠٠	-
الإجمالي في ٢٠١٨/٦/٣٠			٢٤٠٥٨٠٠٠٠٠	-



مستوردة/٥٠٠

٢٠١٨/٦/٣٠ - المخصصات بخلاف الإهلاك وفي

رقم أول المادة ٢٠١٧/٧/١ جيبه	المخصصات المستفيدة		المخصصات المحتسبة	رقم أول المادة ٢٠١٧/٧/١ جيبه	البيان	التدليل المحاسبي
	مخصصات التقى الفرض منها	في أغراضها				
٤٢٤١١٧٤٨				٤٢٤١١٧٤٨	مخصص هبوط أسعار مخزون إنتاج غير تام	٢٦٢
٢٨١٠٥٨٤٢١			١٣١٠٠٠٠٠٠	١٥٠٠٥٨٤٢١	مخصص هبوط أسعار مخزون إنتاج تام	٢٦٣
١٦٨٥٣٥٢٠	٤٧٠٠٧٥			١٦٩٠٠٥٢٨٠	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها عملاء	٢٦٦/١٠٠
٢١٨٧٦٤٩٤				٢١٨٧٦٤٩٤	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها موردين	٢٦٦/٢٠٠
-				-	مخصص فروق أسعار الكوك	٢٦٦/٣٠٠
٣٤٣٥٦٩١٢٧	٩١٦٩٥٦٤٩			٤٣٥٢٦٤٧٧٦	مخصص قضايا	٢٦٧/-
٨٢٣٤٦٧٤٥	٥٠٠٠٠٠٠٠			١٣٢٣٤٦٧٤٥	مخصص ضرائب	٢٦٧/-
٤٩٠٠٠٠٠				٤٩٠٠٠٠٠	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها من استثمارات	٢٦٥/١٠٠
٥٥٨٤١٦٣				٥٥٨٤١٦٣	مخصص خردة	٢٦٩/٣٧٠
٦٥٢٠٠٠٠٠				٦٥٢٠٠٠٠٠	مخصص مطالبات	٢٦٩/٣٩٠
٩٤٨٦٩٥				٩٤٨٦٩٥	مخصص خام ناعم أسوان	٢٦٩/٤٠٠
٣٢٣٢٨٢٣				٣٢٣٢٨٢٣	مخصص شركة فورجيسكو	٢٦٩/٤٠٠
١٥٠٠٠٠٠٠			١٥٠٠٠٠٠٠		مخصص مطالبات	٢٦٩/٦٠٠
١٠٣٠٢٥٣٤٢١	١٤٢١٦٥٧٢٤		١٤٦٠٠٠٠٠٠	١٠٢٦٤١٩١٤٥	الإجمالي	



Handwritten signature or initials.

١٩ - إيرادات النشاط :-

(القيمة بالآلاف جنيهه)

نسبة التطور	الفترة من ٢٠١٦/٧/١ إلى ٢٠١٧/٦/٣٠			الفترة من ٢٠١٧/٧/١ إلى ٢٠١٨/٦/٣٠			البيان	
	كمية %	متوسط سعر الطن بالجنيه	القيمة	كمية/طن	متوسط سعر الطن بالجنيه	القيمة		كمية/طن
١٠٩	٧٦	٧٠٧١	١١٨٣٨٢٧	١٦٧٤٠٠	١٠٢٣٠	١٢٩٣١٨٣	١٢٦٤١٢	- المبيعات المحلية
٤٥	٣٦	٦١٩٦	٢٩٠٧٣٥	٤٦٩٢٥	٩٤١٤	١٥٨٤٤٧	١٦٨٣١	- التصدير
	٦٧	٦٨٨٠	١٤٧٤٥٦٢	٢١٤٣٢٥	١٠١٣٤	١٤٥١٦٣٠	١٤٣٢٤٣	أجمالي المبيعات محلي وتصدير من المنتجات النهائية
٩٨			٢٦٨٦٨			٣٦١٦٧		مبيعات منتجات عرضية
١٣٥			٢٥٦٥٣			٥٣٦٥٤		مبيعات منتجات ورش الهياكل المعدنية
٢٠٩			(١٩٧٠٧)			(١٦٤٥٩)		يخصم : مصروفات بيعية
٨٣			١٥٠٧٣٧٦			١٥٢٤٩٩٢		صافي المبيعات
١٠١			١١٢٤٨٥			٩٢٦١١		خدمات مياحة
٨٢			١٦١٩٨٦١			١٦١٧٦٠٣		إيراد النشاط الجاري

٢٠ - يتم الاعتراف بالمخصصات وفقا لمتطلبات الفقرة ١٤ من معيار المحاسبة المصري رقم (٢٨) حيث يتم تكوين المخصصات عندما يصبح هناك التزام قانوني أو حكومي أو غيره علي الشركة كنتيجة لأحداث سابقة يترتب 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 .

٥٤.٤٨٤.٥٤٥ جنيهه

مصروفات سنوات سابقة

١٩٩.٣٦٦.٣٥٥

إيرادات سنوات سابقة

٢٢ - تم تبويب الأرقام المقارنة لتتناسب مع عرض القوائم المالية .



(٢٠)

المديونية والدائنية بين الشركات التابعة
بعضها البعض في ٢٠١٨/٦/٣٠

م	البيانات	عملاء		الموردين	
		مدین	دائن	مدین	دائن
١	الحديد والصلب المصرية	-	-	-	-
٢	مصر للألومنيوم	-	١٩٧٢١٢٠	١٥٣٩٤٤	-
٣	النصر لصناعة المواسير الصلب	٦٧٨٧٣٩٣	-	٢٠٠	-
٤	مصانع الدلتا للصلب	٨٧٠١٣٨	-	١٥٤١١١	-
٥	المصرية للسبائك الحديدية	٢٢٩١٤	-	٢٢٧٢٨٤	-
٦	المصرية للإشاعات المعنية ميتالكو	٣٣٦٠٠٧٦٥	-	-	-
٧	النصر لصناعة الكوك	-	-	٢٤٢٣٨٦٢٢١	-
٨	العامه لمنتجات الخزف والصيني	-	-	-	-
٩	الإسكندرية للحراريات	-	١٣٠٩١٩	٢٥٦٧٤١	-
١٠	النصر للتعدين	١٢٩٥٤٥	-	٣٩٧٠٤	-
١١	المصرية العامة للورش " الترسانة "	٣٣٦٤٨	-	-	-
١٢	مصانع النحاس المصرية	٦٢٥٧٠٨	-	٩٩٤١٩	-
١٣	النصر لصناعة المطروقات	-	٢١٤٠٢٢	٤٦٢٧٣	-
١٤	النصر لصناعة الزجاج والبلور	-	-	٧٧٥٩	-

سميرة / ٠٠




(٢١)

العمليات المتبادلة بين الشركات التابعة
خلال الفترة من ٢٠١٧/٧/١ حتى ٢٠١٨/٦/٣٠

م	البيان	إجمالي قيمة المبيعات	تكلفة المبيعات
١	الحديد والصلب المصرية	-	-
٢	مصر للألومنيوم	٢٧٨٧٩٩٨٢	٤٠٢٢٦٣٩٠
٣	النصر لصناعة المواسير الصلب	٤٤٨١٥٢٥٤	٧٦٤٦٩٩٧٠
٤	مصانع الدلتا للصلب	٢٢٩٦٦٤٢٧٥	٣٨٦٤٢٣٢٢٢
٥	المصرية للسبائك الحديدية	-	-
٦	المصرية للإنشاءات المعدنية ميتالكو	٥٧٥٤٧٩٨٦	٧٢٥٤٧٣٧٩
٧	النصر لصناعة الكوك / غاز طبيعي	٧٧٠٥٢٤٨٧	٦٧٠٠٢١٦٣
	منتجات أخرى	٤٢٣٣٠٨٤	١٣٦٩٤٧٠٧
٨	العامة لمنتجات الخزف والصيني	-	-
٩	الإسكندرية للحراريات	٥٤٥٥٢٩	٧١٢١٧٥
١٠	النصر للتعدين	-	-
١١	المصرية العامة للورش " الترسانة "	١٩٢٠١٥	٣٣٣٢٧٣
١٢	مصانع النحاس المصرية	٣١٢٥٩٢٣	٣١٣٥٤٧٥
١٣	النصر لصناعة المطروقات	٧٣٥٦٢٦١	٩٠١٨٩١٧
١٤	النصر لصناعة الزجاج والبلور	-	-
	الإجمالي	٤٥٢٤١٢٧٩٦	٦٦٩٥٦٣٦٧١

سميرة / ٠٠

