



ISO 9001 / 2008

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



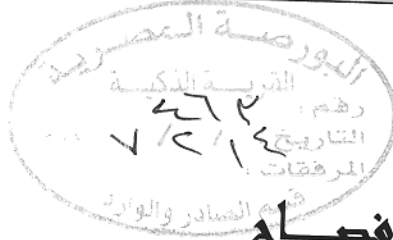
**EGYPTIAN IRON & STEEL COMPANY**

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



LLOYD'S  
REGISTER

التاريخ : ١٣ / ٢ / ٢٠١٧ .



بلال محمد ابو الجحير سليمان

٠١٧١٢١١٤

السيد الأستاذ

السيد الأستاذ / مدير ادارة الإفصاح

بورصتي القاهرة والإسكندرية

مركز التجارة العالمية - كورنيش النيل

تحية طيبة وبعد ،

- نتشرف بأن نرفق لسيداتكم :-
١. صورته من القوائم المالية والإيضاحات المتممة للشركة عن الفترة من ٢٠١٦/٧/١ حتى ٢٠١٦/١٢/٣١ .
  ٢. تقرير السيد مراقب الحسابات عن الفترة من ٢٠١٦/٧/١ حتى ٢٠١٦/١٢/٣١ .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ...

رئيس مجلس الادارة والعضو المنتدب  
(مهندس / محمد سعد سعيد)



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

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

Tel : 00202 - 27155477 , 491, 492- 493 , 494 , 495 , 497, 498 , 499

Fax: 00202 - 27155608 , 27155473 , 27155607, 25952155

Cairo Office : 54 Abdelkhalak Sarwat Street - Cairo , P.O.Box 746 Cairo

Tel : 00202 - 23900622 , 23916220 & Fax : 00202 - 23913526

Alexandria Office: 5 Salah Salen Street - Alexandria.

Tel : 00203 - 4861145 & Fax : 00203 - 4862776

<http://www.hadisolb.com>

نموذج رقم ١١٨٩ (٠٤/٨٦٣٠)

الإدارة والمصانع: القابون - حلوان - القاهرة - ج.م.ع.

تلفونيا: حد بصلب - القاهرة - ج.م.ع.

تليفون ٢٧١٥٥٤٧٧ (٠٠٢٠٢) ، ٤٩١ ، ٤٩٢ ، ٤٩٣ ، ٤٩٤ ، ٤٩٥ ، ٤٩٧ ، ٤٩٨ ، ٤٩٩

فاكس ٢٧١٥٥٦٠٨ (٠٠٢٠٢) ، ٢٧١٥٥٤٧٣ ، ٢٧١٥٥٦١٣ ، ٢١٧٥٥٦١٣ ، ٢٥٩٥٢١٥٠

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

إدابة مراقبة حسابات الصناعات المعدنية

شارع ٢٦ يوليو الدور الثالث

ت : ٢٥٩١٤٩٢٢ - ٢٥٩١٤٣٨١

ف : ٢٥٩١٤٩٢٢

٩١  
٢٥٩١٤٩٢٢  
٢٥٩١٤٣٨١

السيد المهندس / رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

شركة الحديد والصلب المصرية

تحية طيبة ... وبعد ،،،

أتشرف بأن أرفق لسيادتكم طيه تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية للشركة في  
٢٠١٦/١٢/٣١.

برجاء التفضل بالإحاطة والتنبيه باتخاذ اللازم والإفادة.

وتفضلوا بقبول فائق الإحترام،،،،،

وكيل أول الوزارة

مدير الإدارة



"محاسب / صباح زين العابدين عثمان"

تحريراً في : ٢٠١٧/٢/١٤

الجهاز المركزي للحسابات

مراقبة حسابات الصناعات المعدنية

**تقرير**

**الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية**

**لشركة الحديد والصلب المصرية**

**في ٢٠١٦/١٢/٣١**

إلى السادة / رئيس وأعضاء مجلس الإدارة - شركة الحديد والصلب المصرية.

**مقدمة :-**

قمنا بأعمال الفحص المحدود للقوائم المالية في ٢٠١٦/١٢/٣١ لشركة الحديد والصلب المصرية "شركة تابعة مساهمة مصرية خاضعة لأحكام القانون رقم (٢٠٣) لسنة ١٩٩١" والتمثلة في قائمة المركز المالي في ٢٠١٦/١٢/٣١ وكذا قوائم الدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الستة أشهر المنتهية في ذات التاريخ وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى ، وإدارة الشركة هي المسئولة عن إعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً للنظام المحاسبي الموحد وتعديلاته ومعايير المحاسبة المصرية الصادرة بقرار رئيس الجهاز المركزي للحسابات رقم (١٥٧٠) لسنة ٢٠٠٦ كإطار مكمل للنظام المحاسبي الموحد وتتحصر مسئوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها.

**نطاق الفحص المحدود :-**

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

وفي ضوء ما حصلنا عليه من بيانات وما قمنا به من استفسارات وتحليلات وفحص محدود للقوائم المالية المذكورة نشير إلي ما يلي:-

- تم إعداد المركز المالي في ٢٠١٦/١٢/٣١ وفقاً للأرصدة الظاهرة بدفاتر وحسابات الشركة في ذات التاريخ ، بالإضافة إلي بعض التقديرات والتسويات المالية المتعلقة ببعض بنود المصروفات والإيرادات عن الفترة والتي لم تدرج بالدفاتر.

❖ لم تقم الشركة باتخاذ الإجراءات القانونية لتسجيل ما يلي :-

• عدد ١٦ بند من بنود الأراضي بسجل الأراضي غير مسجلة بالشهر العقاري بإجمالي مساحة نحو ٨.٧٤٢ مليون متر مربع وذلك حتى تنتقل ملكيتها للشركة طبقاً 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".

• نحو ١٤٤٥ فدان بحوزة الشركة وضع يد بمنطقة التبين والمشار إليها بتقارير الإدارة السابقة في هذا الشأن.

• مساحة ٤٥ فدان مشتراه من الشركة القومية للأسمنت منذ عام ١٩٧٩.

• نحو "٦٥٤ فدان" وضع اليد لأرض الشركة بالوحدات البحرية

يتعين اتخاذ الإجراءات القانونية اللازمة لتسجيل كافة أراضي الشركة

❖ قامت الشركة بإعادة قيد أراضي بمبلغ نحو ٦.١٠٥ مليون جنيه عام ٢٠١١/٢٠١٠

سبق وتم رفعها من السجلات عام ٢٠٠٨ بناء على فتوى مجلس الدولة بأحقية الشركة بقيدها مره أخري طالما أنها صدرت بقيمتها أسهم عينية وتم قيدها لحساب احتياطي فروق إعادة التقييم ولم توافنا 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 نحو ٤٥ ألف متر على أراضي الشركة بالتبيين وامتدادات البلوكات السكنية ، مساحة ١٠.٥ فدان

تعديات شركة الشباب الوطنية للاستثمار، شركة القاهرة لإنتاج الكهرباء) بالإضافة إلى مساحة ١١ فدان أراضي زراعية بمحاجر بني خالد.

وما زالت الإدارة عند رأيها فيما طالبت به بتقاريرها السابقة في هذا الشأن من ضرورة الإسراع في اتخاذ واستكمال الإجراءات القانونية لإزالة التعديات المشار إليها وأي تعديات أخرى تكون قد وقعت مع سرعة وضع آلية تحكم عدم تكرار التعدي علي أي من أراضي الشركة أو ممتلكاتها.

❖ لم تقدم لنا الشركة ما يفيد ملكية الأراضي التي تم بيعها للشركة المصرية لنقل الكهرباء ولم ترد تفاصيلها ضمن الشهادات السلبية التي قدمتها الشركة .

يتعين موافقتنا بما يفيد ملكية الشركة لهذه الأراضي.

❖ ما زالت الإدارة عند رأيها بشأن ما تم صرفه والبالغ نحو ٦٥٠ ألف جنيه على أعمال لجان حصر وتقنين أوضاع الأراضي والعقارات في حيازة الشركة وتسجيلها وإزالة أي تعديات عليها في ظل عدم قيام اللجان بالأعمال المكلفة بها.

❖ لم نواف بما اتخذته الشركة من إجراءات تجاه الأراضي التي تشغلها الشركة بالمحاجر بالسويس بمساحة ١٩٢٠٠ متر مربع تقريبا والصادر لها قرار بإلغاء التخصيص من محافظة السويس في ١٩٩٨/٥/٢٧ وحكم قضائي بإخلائها وتسليمها للمحافظة في ٢٠٠٧/٣/٢٣ وانتهاء المهلة المحددة من المحافظة للشركة للإخلاء في يونيو ٢٠٠٨.

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

- مازال رصيد التكوين الاستثماري يتضمن مهمات رأسمالية يرجع تاريخ شراء بعضها لعام ١٩٨٥ وما بعده بلغ ما أمكن حصره منها نحو ٧.٠٨٣ مليون جنيه. مرفق ( ١ )

يتعين الالتزام بتطبيق المعالجات المشار إليها بالمعيار المحاسبي رقم (٣١) "اضمحلال الأصول الثابتة" في ضوء ما التزمت به الشركة في السنوات السابقة

- بلغت قيمة الاستثمارات طويلة الأجل في ٢٠١٦/١٢/٣١ نحو ٥١٩ ألف جنيه منها 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 موافقتنا بأخر موقف للتصفية والإجراءات التي تمت بشأنها لحفظ حقوق الشركة.

- بلغت قيمة المخزون الراكد طبقاً لبيانات الشركة حتى ٢٠١٦/١٢/٣١ نحو ٣٤.٢ مليون جنيه.

يتعين بحث إمكانية الاستفادة من تلك الأرصدة والعمل على التصرف الاقتصادي فيها تلافياً لتقادمها أو تلفها.

- بلغت فروق اسعار البيع عن التكلفة لمخزون الانتاج التام في ٢٠١٦/١٢/٣١ نحو ٦٦ مليون جنيه

#### يتعين تدعيم المخصص بتلك القيمة

- لم تقم الشركة بتقييم أرصدة عملاء التصدير المدينة والموردين الدائنة بالعملات الأجنبية البالغة نحو ٢.٦٧٣ مليون جنيه مما اسفر عنه عدم تحميل قائمة الدخل بنحو ٢.٦١٣ مليون جنيه.

يتعين اجراء التصويب اللازم وإعادة تقييم الأرصدة ذات الطبيعة النقدية في تاريخ إعداد المركز المالي وفقاً لما يقضى به النظام المحاسبي الموحد وتعديلاته ومعيار المحاسبة المصري المذكور.

- تتضمن الأرصدة المدينة الأخرى نحو ٣.٢ مليون جنيه الخاص بشركة فوجيستو المتعلق بشراء نظام الأوراكل حسب التعاقد والامر مرفوع للقضاء ولم يتم حسمه حتى تاريخ الفحص . يتعين سرعة حسم تلك الخلافات وإجراء ما يلزم في ضوء ذلك.

- لم يتم إثبات استحقاق الفوائد الدائنة المرتبطة بالودائع الموجودة طرف بنكي البركة ومصرف أبوظبي الإسلامي والبالغة (٣.٩٦٣ مليون جنيه، ٢ مليون جنيه).

#### يتعين إجراء التصويب اللازم .

- تبين وجود رصيد دائن لهيئة سكك حديد مصر والبالغ نحو ٢٤٩ مليون جنيه يتمثل في وجود خلافات بين الشركتين بشأن بيع خرده و نولون النقل وضريبه المبيعات.

يتعين موافاتنا بالموقف الحالي لهذه الخلافات وسرعة إجراء مطابقة بين الشركة والهيئة لإمكان التحقق من سلامة الأرصدة.

- تضمنت الأرصدة الدائنة نحو ٤٧٣.٨٧٣ ألف جنيه تمثل تأمينات للغير يرجع تاريخ بعضها إلى عام ١٩٨٩.

- تضمنت الأرصدة الدائنة نحو ٤٧٣.٨٧٣ ألف جنيه تمثل تأمينات للغير يرجع تاريخ بعضها إلى عام ١٩٨٩.

يتعين بحثها ودراستها في ضوء تقادم بعضها مع مراعاة احكام المادة ( ١٤٧ ) الفقرة ( ٤ ) من القانون (٩١) لسنة ٢٠٠٥ .

- بلغت جملة القروض طويلة الأجل الظاهرة في القوائم المالية في ٢٠١٦/٩/٣٠ نحو ٣٢١.٢٢٤ مليون جنيه وقد تبين بشأنها ما يلي:-

• بلغت أرصدة الشركة القابضة للصناعات المعدنية بسجلات الشركة في ٢٠١٦/٩/٣٠ نحو ٣١٦.١٤٦ مليون جنيه بحساب القروض رصيد مرحل من بداية الفترة ، نحو ١.١٥٠ مليار جنيه بحساب الأرصدة الدائنة و جرى اتخاذ الاجراءات اللازمة لرفع هذا الرصيد لرأس مال الشركة وما زلنا لم نقف علي ماهية القرض والبالغ نحو ٣١٦.١٤٦ مليون جنيه وشروطه والآثار المترتبة عليه.

يتعين موافاتنا بشروط القروض وطرق السداد.

• بلغت القروض الفرنسية مبلغ نحو ٥.٠٧٨ مليون جنيه (نحو ٥١٦ ألف يورو) ولم تقم الشركة بتقييم القروض طبقا للمعيار رقم (١٣) "آثار التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية" المشار اليه عاليه بفارق بالنقص قدره ٤.٩٤٧ مليون جنيه ، بالإضافة إلى مبلغ ٢.٤٣٣ مليون جنيه (نحو ١٢٥ ألف يورو) تمثل أقساط مستحقة السداد خلال المتبقى من العام المالي الحالي وقد قامت الشركة بربط وديعة ربع سنوية لمقابل التزامات تلك القروض لدى البنك الأهلي المصري بمبلغ ٢.١٣٠ مليون يورو (فائدة ٠.٠٩٢% سنوياً) يتعين إجراء التصويب اللازم وبحث إمكانية سداد القرض في ظل تدنى العائد المحقق عن الوديعة المربوطة لحساب القرض ومراعاة الالتزام بما سبق أن ردت به الشركة في الجمعية العمومية على تسوية هذا القرض .

- لم تقم الشركة بتأثير حساب مصلحة الضرائب على المبيعات بفروق ضريبة المبيعات عن التسوية الخاصة بتصويب أسعار شراء فحم الكوك خلال الفترة من ٢٠١١/٧/١ وحتى ٢٠١٤/٦/٣٠ بنحو ٥٦.٥٣٠ مليون جنيه تمثل ١٠% من إجمالي قيمة التسوية البالغة نحو ٥٦٥.٣٠٠ مليون جنيها بالإضافة إلى مثلى الضريبة وغرامة التأخير التي ستتحملها الشركة طبقاً للمادة رقم (٢٥) من اللائحة التنفيذية للقانون رقم (١١) لسنة ١٩٩١ "قانون الضريبة العامة علي المبيعات".

يتعين إجراء التسويات اللازمة.

- تحملت تكلفة الإنتاج مبلغ نحو ٤٥٥ ألف جنيه قيمة الكميات المستخرجة من محاجر الأدبية عن شهرى مايو و يونيو ٢٠١٦ وصحتها مصروفات سنوات سابقة ، كما لم يتم تحميل تكلفة الإنتاج مبلغ نحو ٤٢٦ ألف جنيه قيمة الكميات المستخرجة من محاجر الأدبية عن الربع الثانى من العام المالى ٢٠١٦/٢٠١٧ .  
يتعين إجراء التصويب اللازم.

- لم يتم تحميل تكلفة الانتاج الفترة مبلغ ٧.٨٨٦ مليون تمثل قيمة الوجبة الغذائية، وكذا عدم تحميل فاتورة المياه تخص شهر ٢٠١٦/١٢ والبالغة نحو ٢.٠٦٧ مليون جنيه، كما تضمنت مصروفات فرع الأدبية بالزيادة نحو ٤٤ ألف جنيه تمثل قيمة مستخدم السولار للمقاول تم تسجيلها بالخطأ ضمن مستخدم الفرع.  
يتعين إجراء التصويب اللازم.

- لم يتم إجراء المطابقة مع شركة الكوك عن ما تم توريده خلال النصف الاول من العام المالى ٢٠١٦/٢٠١٧ وقد تبين :-  
١- اختلاف سعر التوريد المقيد بدفاتر الشركة عما تم ادراجه بالفواتير الواردة من شركة الكوك بفرق نحو ١٤.٦٢٩ مليون جنيه  
٢- عدم وجود عقد يبين التزامات وحقوق كل طرف من اطراف التعاقد  
٣- وجود رصيد دائن بنحو ٦.١٩٥ مليون بالحساب رقم / ٢٨٩١٢١٠٨٤ لم يتم الاتفاق بشأنها .  
يتعين إجراء المطابقة ومراعاة اثر ذلك على القوائم المالية.

- لم يتم تحميل استخدامات الفترة والفترات السابقة بقيمة الضريبة العقارية المستحقة عن العقارات المملوكة للشركة بالتبين طبقا للقانون رقم (١٩٦) لسنة ٢٠٠٨ ولائحته التنفيذية.  
يتعين تقدير القيمة وتحميل المصروفات بما يخص العام مع تحميل حساب مصروفات سنوات سابقة بما يخصها من الضريبة العقارية غير المحملة.

- لوحظ تأخر الشركة في سداد مستحقات مصلحة الضرائب على المبيعات ( ضريبة القيمة المضافة حاليا ) عن الإقرارات من مارس ٢٠١٦ حتى أكتوبر ٢٠١٦ .  
يتعين العمل على سرعة سداد المستحقات الخاصة بالضرائب تجنباً لفرض ضريبة إضافية على الشركة بواقع ١.٥% عن كل شهر تأخير في سداد الضريبة المستحقة.



- لم يتم موافقتنا بموقف الأراضي التي يشغلها كل من معهد التبين للدراسات المعدنية ومعهد بحوث الفلزات ، وكذا عدم اتخاذ الإجراءات اللازمة للحفاظ علي حقوق الشركة فيما يتعلق بعقد الإيجار المؤرخ ٢٤/١٠/١٩٨٣ والذي انقضت مدته بمرور ٢٠ عام ولم يتم موافقتنا بما يفيد تجديده.

- تم تخفيض إيرادات النشاط بنحو ٨.٧٨٣ مليون جنيه قيمة خصم مسموح به ممنوح لبعض العملاء لم نقف على اسباب منح الخصومات المشار اليها في ظل البيع بأقل من التكلفة .

- تتضمن حـ / إيرادات وأرباح أخرى بالزيادة نحو ١١ مليون جنيه تمثل تكلفة مبيعات الفروع حيث تم إدراج كامل القيمة البيعية لمبيعات الفروع كأرباح مبيعات فروع وإدراج التكلفة ضمن تكلفة الإنتاج.

يتعين إجراء التصويب والالتزام بقرار رئيس الجهاز رقم ٢٠٤ بشأن معالجة بيع المخلفات .

- ظهر رصيد النقدية وما في حكمها بقائمة التدفقات النقدية في ٣١/١٢/٢٠١٦ بمبلغ نحو ٣٣٨.٩٣٥ مليون جنيه بنقص قدره ٥٤١ الف جنيه تمثل قيمة ودیعة حرة - ودیعة رقم ٥٠٢٠١٥٠٠٠٢٤١ بقيمة ٢٧.٨ الف يورو طرف البنك الأهلي المصري - تم احتسابها ضمن الودائع المجمدة البالغة نحو ٢٨١ مليون جنيه.

يتعين إجراء التصويب اللازم.

- يتكون مجلس إدارة الشركة من عدد (٤) أعضاء (ثلاثة معينون، عضو منتخب) بالمخالفة للمادة رقم (٢١) من القانون رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ "قانون شركات قطاع الأعمال العام" والتي تقضى بـ "يتكون مجلس الإدارة من عدد فردى من الأعضاء لا يقل عن خمسة ولا يزيد على تسعة بما فيهم رئيس المجلس.....".

يتعين الالتزام بأحكام القانون الواردة في هذا الشأن.

- لم تقدم لنا الشركة إقرارات الإدارة المشار إليها بمعيار المراجعة المصري رقم (٥٨٠) "إقرارات الإدارة" والملحق رقم (٣) لمعيار المراجعة المصري رقم (٢٤١٠) لمهام الفحص المحدود ، الصادرة بقرار السيد المستشار رئيس الجهاز المركزي للمحاسبات رقم (١٣٠٠) لسنة ٢٠٠٨.

- بفحص السجلات القانونية للشركة تبين إثبات التسويات بدفتر اليومية العامة بشكل إجمالي كل ثلاثة أشهر.

يتعين اتخاذ اللازم بشأن ما تقدم.

وفي ضوء فحصنا المحدود وباستثناء ما جاء بالفقرات السابقة لم ينم إلي علمنا ما يجعلنا نعتاند أن القوائم المالية الدورية المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي لشركة الحديد والصلب المصرية في ٢٠١٦/١٢/٣١ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقا لما يقضي به النظام المحاسبي الموحد وتعديلاته ومعايير المحاسبة المصرية كإطار مكمل لها وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة.

### مراقبو الحسابات

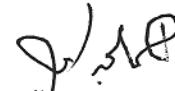
مدير عام

نائب مدير الإدارة

  
" محاسب / أسامة أحمد بدوى "

وكيل الوزارة

نائب اول مدير الإدارة

  
" محاسب / أحمد محمد الجدوى "

وكيل أول الوزارة

مدير الإدارة

  
" محاسبة / صباح زين العابدين عثمان "

شركة الحديد والصلب المصرية  
مرفق رقم ( ١ )  
مهمات رأسمالية يرجع تاريخ شراء بعضها لعام ١٩٨٥

التكلفة / مليون جنيه	البيان
٢.١٩٩	معدات التحكم في شحن الأفران وارده في ١٩٨٥ (أفادت الشركة أنه جاري التصرف الأمتل فيه بما يعود بالنفع علي الشركة)
٣.٦٨٢	أوناش علوية وشاسيهات جليخ تم توريدها خلال ١٩٩٤-١٩٩٨ (وأفادت الشركة أنه سيتم استخدامها في وحدات الصب المستمر وهو الأمر الذي لم يتم بعد)
١.٢٠٢	معدات تأهيل النوافخ التوربينية (تحديث التوربينة الأولى)
٧.٠٨٣	الإجمالي

شركة الحديد والصلب المصرية

قطاعات الشؤون المالية

المركز المالي

والإيضاحات المتممة

عن الفترة من ١/٧/٢٠١٦

حتى

٣١/١٢/٢٠١٦

# شركة الحديد والصلب المصرية

## قطاع الشؤون المالية

### مذكرة إيضاحية

### بشأن المركز المالي

عن الفترة من ٢٠١٦/٧/١ حتى ٢٠١٦/١٢/٣١

### الإنتاج والمخزون من المنتجات النهائية: -

#### • كميات الإنتاج (طن)

البيان	الفترة من ٢٠١٦/٧/١ حتى ٢٠١٦/١٢/٣١	الفترة من ٢٠١٥/٧/١ حتى ٢٠١٥/١٢/٣١
أجمالي إنتاج الحديد الزهر من الأفران العالية	١٥٧٧٠٥	٢٢٤٩١٠
أجمالي منتجات الصلب	١٠٩١٠٧	١٧٩٦٢١

#### • تشكيلة المنتجات النهائية المعدة للبيع

البيان	الفترة من ٢٠١٦/٧/١ حتى ٢٠١٦/١٢/٣١		الفترة من ٢٠١٥/٧/١ حتى ٢٠١٥/١٢/٣١	
	كمية /طن	النسبة %	كمية/طن	النسبة %
- كتل نصف مشكلة	-	-	-	-
- قطاعات	١٤٤٣٤	١٣	٢٤٢٩٩	١٨
- مسطحات	٦٨٣٧٢	٦١	٧٤٤٤٤	٥٧
- مربعات	٢٨٠٦٥	٢٥	٣١٧٣٨	٢٤
- زهر	٧٦١	١	٨٠٨	١
- بلاطات صب مستمر	٤٢	-	٨٤	-
أجمالي المنتجات النهائية المعدة للبيع	١١١٦٧٤	١٠٠	١٣١٣٧٣	%١٠٠



*(Handwritten signature)*

كمية المخزون من المنتجات في ٢٠١٦/١٢/٣١ مقارنا بالفترة المقابلة

٢٠١٥/١٢/٣١ طن	٢٠١٦/١٢/٣١ طن	البيان
١٧٨٧٠	٧٦٤٧	مخزون منتجات غير تامة
١٧١٨١	٥٥٨٦	مربعات صب مستمر
٣٢٥٠٢	١٠٢٧٢	بلاطات صب مستمر
		أخرى
٦٧٥٥٣	٢٣٥٠٥	أجمالي مخزون منتجات غير تامة
٦٣٠٣٥	٤٢٩٢٤	أجمالي مخزون المنتجات التامة

منها كمية ٣٧٠٣ طن للتصدير بالإسكندرية والسويس .

وقد تأثرت نتائج الأعمال خلال الفترة بما يلي :-

١. انخفاض معدل استخدام فحم الكوك للطن من الحديد الزهر بلغت ٤٥٥ كيلو جرام خلال الفترة الحالية مقابل ٤٦٥ كيلو جرام للطن عن الفترة المقابلة .
٢. انخفاض معدل استخدام فحم الكوك للطن في اللبيد حيث بلغت ٨٠ كيلو جرام خلال الفترة الحالية مقابل ٨٧ كيلو جرام عن الفترة المقابلة .



*(Handwritten signature)*

## المبيعات والأسعار

نوضح فيما يلي كمية وقيمة المبيعات من المنتجات النهائية المعدة للبيع الرئيسية خلال الفترة الحالية من ٢٠١٦/٧/١ حتى ٢٠١٦/١٢/٣١ مقارنة بالفترة المقابلة من العام الماضي وأيضا متوسطات الأسعار للطن لكل من المحلي والتصدير كما يلي :-  
(القيمة بالألف جنيه)

نسبة التطور	الفترة من ٢٠١٥/٧/١ إلى ٢٠١٥/١٢/٣١			الفترة من ٢٠١٦/٧/١ إلى ٢٠١٦/١٢/٣١			البيان	
	كمية %	قيمة %	متوسط سعر الطن بالجنيه	كمية/طن	القيمة	متوسط سعر الطن بالجنيه		
١٢٨	٩١	٤١٣٧	٤٨٣٧٦٩	١١٦٩٥١	٥٨٢٥	٦١٩٧٦٧	١٠٦٣٩٨	- المبيعات المحلية
-٣٣٠	٢١٢	٢٩٨٨	٣٢٩٧٨	١١٠٣٧	٤٦٤٩	١٠٨٧٠٦	٢٣٣٧٩	- التصدير
١٤١	١٠١	٤٠٣٧	٥١٦٧٤٧	١٢٧٩٨٨	٥٦١٣	٧٢٨٤٧٣	١٢٩٧٧٧	أجمالي المبيعات محلي وتصدير من المنتجات النهائية
١٠٨			١٠٥٥٧			١١٣٧٥		مبيعات منتجات عرضية
٢٣٢			٥٠١٥			١١٦٣٦		مبيعات منتجات ورش الهياكل المعدنية
١٣٤			(٧٨٨٤)			(١٠٥٩٤)		يخصم : مصروفات بيعية
١٤١			٥٢٤٤٣٥			٧٤٠٨٩٠		صافي المبيعات
٨٧			٧٣٢٥٥			٦٤٣٦٨		خدمات مباحة
١٣٥			٥٩٧٦٩٠			٨٠٥٢٥٨		إيراد النشاط الجاري

من الجدول السابق نوضح مايلي :-

بنسبة ١١٦ %	أجمالي كمية مبيعات الفترة الحالية ١٢٩٧٧٧ طن من إنتاج الفترة الحالية البالغ ١١١٦٧٤ طن
بنسبة ٩٧ %	أجمالي كمية مبيعات الفترة المقابلة ١٢٧٩٨٨ طن من إنتاج الفترة المقابلة البالغ ١٣١٣٧٣ طن
بنسبة ١ %	زيادة كمية مبيعات الفترة الحالية عن الفترة المقابلة بمقدار ١٧٨٩ طن
بنسبة ٩ %	انخفاض كمية المبيعات المحلية للفترة الحالية عن الفترة المقابلة ١٠٥٥٣ طن
بنسبة ١١٢ %	زيادة كمية مبيعات التصدير للفترة الحالية عن الفترة المقابلة ١٢٣٤٢ طن
بنسبة ٤١ %	زيادة قيمة أجمالي المبيعات الفترة الحالية عن الفترة المقابلة بنحو ٢١٢ مليون جنيه
بنسبة ٢٨ %	زيادة قيمة المبيعات المحلية الفترة الحالية عن الفترة المقابلة بنحو ١٣٦ مليون جنيه
بنسبة ٢٣٠ %	زيادة قيمة مبيعات التصدير الفترة الحالية عن الفترة المقابلة بنحو ٧٦ مليون جنيه
	■ زيادة متوسط سعر بيع الطن محلي ١٦٨٨ جنيه للطن وزيادة متوسط سعر بيع الطن تصدير ١٦٦١ جنيه للطن عن الفترة المقابلة .



*Handwritten signature or initials.*

## ■ السياسة النقدية للشركة:

### الأعباء المالية:-

بلغت الأعباء التمويلية التي تحملتها نتائج أعمال الشركة عن الفترة من ٢٠١٦/٧/١ حتى ٢٠١٦/١٢/٣١ :-

(القيمة بالالف جنيهه)

البيان	الفترة من ٢٠١٦/٧/١ حتى ٢٠١٦/١٢/٣١	الفترة من ٢٠١٥/٧/١ حتى ٢٠١٥/١٢/٣١
فوائد محلية	-	٤.٤١٧
فوائد خارجية	٠.١٠٦	٠.١١٢
رسم الدمغة النسبي	٠.٠٠٢	٠.٠٦٨
جملة الأعباء التمويلية	٠.١٠٨	٤.٥٩٧

### الأوضاع المالية :-

كما بلغت الفوائد الدائنة خلال الفترة مبلغ ١٠.٧٨٣ مليون جنيه أي بزيادة قدرها ٤.٥٥٩ مليون جنيه عن الفترة المقابلة البالغ قيمتها ٦.٢٢٤ مليون جنيه .

أظهرت قائمة تدفقات النقدية للشركة فائض نقدي قدرة ١٨٩.٦٠٧ مليون جنيه تم سداد ١.٣٩٥ مليون جنيه قيمة إقساط قروض خارجية (إقساط الخزانة الفرنسية) .



*(Handwritten signature)*



## نتائج الأعمال :-

- بلغت إيرادات النشاط الجاري نحو ٨٠٥ مليون جنيهه مقابل ٥٩٧ مليون جنيهه في الفترة المقابلة
- بلغت تكلفة الحصول علي إيرادات النشاط الجاري ١١٧٥ مليون جنيهه مقابل ٩٤٣ مليون جنيهه عن الفترة المقابلة .
- زيادة متوسط سعر البيع محلي بمبلغ ١٦٨٨ جنيهه للطن عن الفترة المقابلة وزيادة متوسط سعر البيع تصدير ١٦٦١ جنيهه للطن عن الفترة المقابلة .
- أسفرت نتائج أعمال الفترة الحالية عن خسارة بلغت نحو ١٨٨ مليون جنيهه مقابل خسارة ٣٢٢ مليون جنيهه في الفترة المقابلة .

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

(مهندس / محمد سعد زجيدة)



سميرة /

## قائمة المركز المالي في ٣١/١٢/٢٠١٦

أرقام المقارنة في ٢٠١٦/٦/٣٠ جنه	البيان	رقم الإفصاح	الدليل المحاسبي	جزئي جنه	كأ جنه
	<b>الأصول الغير متداولة :-</b>				
	<b>أصول ثابتة بالصافي:</b>	١٥			
١٨١.٠١١.٣٥٧	أراضي		١١١	١٨١.٠١١.٣٥٧	
١١٣.٥٩١.٠٧٥	مباني وإنشاءات ومرافق وطرق		١١٢	١١٠.٢٥٣.٢٨٦	
٤٠.٢.٤٢٥.٣١١	آلات ومعدات		١١٣	٣٧٢.٤٣٦.٨٩٢	
١٩.٥٦٣.٤٩٦	وسائل نقل وانتقال		١١٤	٢٩.٥٧٩.٨١٩	
٤٠.١٤٥.٥٨٧	عدد وأدوات		١١٥	٣.٥٢٣.١٦٠	
٥.٤٥١.٦١٩	أثاث وتجهيزات مكتبية		١١٦	٥.١٨٨.١٧٠	
٧٦٢.١٨٨.٤٤٥					٧٠١.٩٩٢.٦٨٤
	<b>مشروعات تحت التنفيذ :-</b>	١٦			
١١١.٢٠٢.٣٤٤	تكوين سلعي		١٢١	٢٦.٣٣٢.٤٧٠	
٢.١٤٣.٧٢٠	إنفاق استثماري		١٢٢	٢.١٣٤.٥٥٦	
١١٣.٣٤٦.٠٦٤					٢٨.٤٦٧.٠٢٦
	<b>استثمارات طويلة الأجل:</b>	١٧			
٢٨.٥٧٠	استثمارات في شركات أخرى يخصم مخصص استثمارات اجبتالك (٤٩٠.٠٠٠)		١٣٤	٢٨.٥٧٠	
٦٥.٧٦٩.٨٢٢	سلفيات للعاملين أسكان		١٤٢	٦٥.٧٣٣.٩٥٧	
٦٥.٧٩٨.٣٩٢					٦٥.٧٦٢.٥٢٧
	<b>أصول ضريبة مؤجلة</b>	١٨			-
٩٤١.٣٣٢.٩٠١	مجموع الأصول الغير المتداولة (١)				٧٩٦.٢٢٢.٢٣٧
	<b>الأصول المتداولة :-</b>				
	<b>المخزون</b>				
٨٢٠.٥٧٣.٠٧٢	مخزن خامات ومواد ووقود وقطع غيار		١٦١	١.٠٥١.٥١٧.١٢١	
٢١٥.٥١٧.٠٣٣	مخزن إنتاج غير تام بعد خصم مخصص هبوط أسعار إنتاج غير تام ٤٢.٤١١.٧٤٨		١٦٢	٢٢٧.٢٦٧.٢٥٨	
٣١٩.٣٥٣.٣٥٧	مخزن إنتاج تام بعد خصم هبوط أسعار إنتاج تام ١٥٠.٠٥٨.٤٢١		١٦٣	٢٥٨.٩٢٤.٣٣٨	
-	مخزن بضائع مشتراة بغرض البيع		١٦٤	-	
-	بضائع لدى الغير-		١٦٥	-	
١.٧٣٢.٥٤١	اعتمادات مستنديه لشراء سلع وخدمات		١٦٦	١٠.١٩٢.٧٩٤	
١.٣٥٧.١٧٦.٠٠٣					١.٥٤٧.٩٠١.٥١١



## تابع قائمة المركز المالي في ٢٠١٦/١٢/٣١

أرقام المقارنة في ٢٠١٦/٦/٣٠ جنبيه	البيان	رقم الإقصاص	الدليل المحاسبى	جزء جنبيه	كأ جنبيه
١.٣٥٧.١٧٦.٠٠٣	ما قبله				١.٥٤٧.٩٠١.٥١١
	عملاء أوراق قبض وحسابات مدينه	١٧			
٦٥.٥٨٩.٢٤٢	عملاء بعد خصم المخصص ١٦٨.٩٥٢.٩١٦		١٧١	٧٤.١٥١.٠١٤	
٢٧.١٠٨.٣٨٩	حسابات مدينه لدي المصالح والهيئات		١٧٤	٦٦.٤٧٣.٨٩٦	
٥.٣٤٧.٠١٤	إيرادات مستحقه للاحتصيل		١٧٥	٧.٠٦٣.٦٣٠	
٥٨٣.٥٤٦	مصروفات مدفوعة مقدما		١٧٦	٣٩٠.٥٢٠	
١٩٥.٧٦٣.٨٠٠	حسابات مدينه		١٧٧	٢١٥.٠٠٢.٤٥٠	
١٤٥.٣١٥.١٠٣	موردون أرصده مدين بعد خصم المخصص ٢١.٨٧٦.٤٩٤		٢٨١	٧.٢٩٧.١٣٥	
٤١.٧٣٤.٢٧٣	حسابات دائنة / أرصده مدينه		٢٨٤	٤٤.٨٤٩.٣٤٤	
٢٤٣.٦٨٨	حسابات دائنة / أرصده مدينه		٢٨٩	-	
٤٨١.٦٨٥.٠٥٥					٤١٥.٢٢٧.٩٨٩
	نقدية بالبنوك والصندوق	١٩			
٢٨٣.٩٢٨.٧٧٦	ودائع بالبنوك لأجل		١٩١	٤٤٢.٦٨١.٥٤٢	
٤.٢٦٢.٧٩٨	غطاء خطابات ضمان		١٩٢	٥.٧٦٨.٥٨٩	
١٢١.٠٨٢.٣٦٢	حسابات جارية بالبنوك		١٩٣	١٧٤.٦٢٧.٣٠٠	
٦.٣٦٣	نقدية بالصندوق		١٩٤	٢.٧٢٤.٦٤٩	
٤٠٩.٢٨٠.٢٩٩					٦٢٥.٨٠٢.٠٨٠
٢.٢٤٨.١٤١.٣٥٧	مجموع الأصول المتداولة (٢)				٢.٥٨٨.٩٣١.٥٨٠
٣.١٨٩.٤٧٤.٢٥٨	إجمالي الأصول (٢+١)				٣.٣٨٥.١٥٣.٨١٧
	حقوق الملكية:	١٠			
٩٧٦.٨٧٢.٢٧٨	رأس المال		٢١١	٩٧٦.٨٧٢.٢٧٨	
٤٩.٥٤١.٤٦٧	احتياطي قانوني		٢٢١	٤٩.٥٤١.٤٦٧	
١٤٨.٨١٦.٤٩٦	احتياطي نظامي		٢٢٢	١٤٨.٨١٦.٤٩٦	
١٢٦.٩٦٧.٣٧٥	احتياطي رأسمالي		٢٢٣	١٢٦.٩٦٧.٣٧٥	
١٥٤.٨٩٢.١٨٤	احتياطي عام		٢٢٤	١٥٤.٨٩٢.١٨٤	
٢.٦٩٧.٧٩٧	احتياطيات أخرى		٢٢٧	٢.٦٩٧.٧٩٧	
(٣.٢٧١.١٥٠.١٩٣)	خسارة مرحلة		٢٣٠	(٣.٨٨٦.٧٠٤.٥٧٢)	
(٦١٥.٥٥٤.٣٧٩)	خسارة الفترة			(١٨٨.٧٣٦.١٧٢)	
(٢.٤٢٦.٩١٦.٩٧٥)	مجموع حقوق الملكية (٣)				(٢.٦١٥.٦٥٣.١٤٧)
	الالتزامات غير المتداولة				
	التزامات طويلة الأجل:				
٣١٦.١٤٦.٠٨٣	قروض الشركة القابضة	٢٥١		٣١٦.١٤٦.٠٨٣	
٥.٠٧٧.٨٦٢	قروض طويلة الأجل أجنبية	٢٥٣		٥.٠٧٧.٨٦٢	
					٣٢١.٢٢٣.٩٤٥
	التزامات ضريبة مؤجلة				٩٩.٣٠٤.٨٨٢
٣٢١.٢٢٣.٩٤٥	مجموع الالتزامات غير المتداولة				٤٢٠.٥٢٨.٨٢٧



## تابع قائمة المركز المالي في ٢٠١٦/١٢/٣١

أرقام المقارنة في ٢٠١٦/٦/٣٠ جنيته	البيان	رقم الإفصاح	الدليل المحاسبى	جزئي جنيته	كامل جنيته
	<b>الالتزامات المتداولة</b>	٢٠			
	<b>المخصصات :</b>				
٤٣٥.٢٦٤.٧٧٦	مخصص قضايا		٢٦٧	٤٣٥.٢٦٤.٧٧٦	
١٣٢.٣٤٦.٧٤٥	مخصص ضرائب		٢٦٧	١٣٢.٣٤٦.٧٤٥	
٦٥.٢٠٠.٠٠٠	مخصص مطالبات		٢٦٩	٦٥.٢٠٠.٠٠٠	
٥.٥٨٤.١٦٣	مخصص عجز خردة		٢٦٩	٥.٥٨٤.١٦٣	
٩٤٨.٦٩٥	مخصص ناعم أسوان		٢٦٩	٩٤٨.٦٩٥	
	مخصص فروق أسعار			٢٥.٠٠٠.٠٠٠	
٦٣٩.٣٤٤.٣٧٩					٦٦٤.٣٤٤.٣٧٩
	<b>موردون أو دفع وحسابات دائنة :-</b>				
١.٥٠٢.٢٩١.٣٥٢	موردون		٢٨١	١.٧٦٩.٤٩٣.٠٥٢	
١٢.٩٦٨	أون دفع		٢٨٢	-	
١.١٤٩.٩٦١.٦٥١	حسابات دائنة الشركة القابضة		٢٨٣	١.١٤٩.٩٦١.٦٥١	
٢٦٢.٠١٣.٠٢٣	حسابات دائنة للمصانع والهيئات/ جمارك / ضرائب		٢٨٤	٢٠٩.٢٨٥.٣٣١	
٩٢٩.٢٥١	حساب دائن توزيعات		- ٢٨٥	٩٢٩.٢٥١	
٧.٦٥٤.٤٩٣	مصروفات مستحقة السداد		٢٨٦	٩.٢٨٦.٤٥٠	
١٣٤.٤٨٤	إيرادات محصلة مقدما		٢٨٧	٧٦.٨٠٨	
١.٤٠٣.٩٦٧.٣٧٨	حسابات دائنة أخرى		٢٨٩	١.٤١١.٠٠٦.٤٥٩	
١٥٩.٩٢٦.٧٨٥	عملاء / أرصدة دائنة		١٧١	١٦٧.٠٢٥.٧٠٥	
١٦٨.٩٣١.٥٢٤	حسابات مدينة/ أرصدة دائنة		١٧٧	١٩٨.٨٦٩.٠٥١	
٤.٦٥٥.٨٢٢.٩٠٩					٤.٩١٥.٩٣٣.٧٥٨
٣.١٨٩.٤٧٤.٢٥٨	مجموع حقوق الملكية والالتزامات				٣.٣٨٥.١٥٣.٨١٧

سميرة/٠٠

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

رئيس قطاع المحاسبة المالية

رئيس قطاع الحسابات

(مهندس / محمد سعد نجيدة)

(محاسب / محمد العزيز حسين بكر)

(محاسب / محمد عبد الظاهر سيد)



قائمة الدخل المنفردة

عن الفترة المنتهية في ٢٠١٦/١٢/٣١

أرقام المقارنة من ٢٠١٥/٧/١ حتى ٢٠١٥/١٢/٣١ جنيه	البيان	رقم الإفصاح	الدليل المحاسي	جزئي جنيه	كلي جنيه
	إيرادات النشاط	١٩			
٥٢٤.٤٣٤.٢٩٧	المبيعات بالصفى		٤١١	٧٤٠.٨٩٠.٥٠٢	
٧٣.٢٥٥.٢٩٦	خدمات مباحة		٤١٤	٦٤.٣٦٨.١١٣	
٥٩٧.٦٨٩.٥٩٣					٨٠٥.٢٥٨.٦١٥
	يخصم منها :				
(٩٤٣.٤٧٠.٤٨٩)	تكلفة المبيعات				(١.١٧٥.٢٩٠.٨٢٦)
(٣٤٥.٧٨٠.٨٩٦)	مجمل الخسارة				(٣٧٠.٠٣٢.٢١١)
٥٥.٨٠٦.٥٩٠	إيرادات وأرباح أخرى	١١	٤٤٤	٣٧.٢٨٢.١٩٠	
(٣٥.٢٢٥.٦٠٨)	مصاريف إدارية وعمومية			(٢٩.٥٧٤.٩٨٠)	
(٣٢٥.١٩٩.٩١٤)	صافي خسارة النشاط				(٣٦٢.٣٢٥.٠٠١)
٦.٢٢٤.٥٦٠	إيرادات تمويلية		٤٣٥	١٠.٧٨٢.٧٣٦	
(٤.٥٢٩.٠٨٤)	مصروفات تمويلية			(١٠٦.٧٨٩)	
٣.٧٦٧.٤٥٥	أرباح (خسائر) فروق عملة		١٣٥٥ ٤٤٥	١٣٠.٣٤٧.٨٥١	
(١.٨٥٥.٧٨٧)	إيرادات (مصروفات) سنوات سابقة	٢١	١٣٥٦ ٤٤٦	٣٢.٦٤٦.٩٦١	
(٧٨٠.٧٩٠)	أعباء غير عادية		١٣٥٨ ٤٤٨	(٨١.٩٣٠)	
٢.٨٢٦.٣٥٤					١٧٣.٥٨٨.٨٢٩
(٣٢٢.٣٧٣.٥٦٠)	صافي الخسائر قبل الضرائب				(١٨٨.٧٣٦.١٧٢)
-	ضرائب مؤجلة		٣٥٩		-
(٣٢٢.٣٧٣.٥٦٠)	صافي خسارة الفترة قبل الضرائب الداخلية				(١٨٨.٧٣٦.١٧٢)
-	ضرائب الدخل		٣٥٩		-
(٣٢٢.٣٧٣.٥٦٠)	صافي خسارة الفترة				(١٨٨.٧٣٦.١٧٢)
(٠.٦٦)	نصيب السهم من خسارة الفترة (جنيه / سهم)				(٠.٣٨)

سميرة / ٠٠

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب  
(مهندس / محمد سيد نجيدة)

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

رئيس قطاع الحسابات  
(محاسب / محمد محمد الظاهر سيد)



## قائمة الدخل الشامل المنفردة

عن الفترة المنتهية في ٢٠١٦/١٢/٣١

أرقام المقارنة من ٢٠١٥/٧/١ حتى ٢٠١٥/١٢/٣١ جنيه	البيان	رقم الإفصاح	الدليل النحاسي	جزئي جنيه	كلي جنيه
(٣٢٢.٣٧٣.٥٦٠)	خسارة الفترة من العمليات المستمرة				(١٨٨.٧٣٦.١٧٢)
	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 الأخرى				
(٣٢٢.٣٧٣.٥٦٠)	مجموع الدخل الشامل الأخر عن السنة بعد خصم الضريبة				(١٨٨.٧٣٦.١٧٢)
(٣٢٢.٣٧٣.٥٦٠)	إجمالي الدخل الشامل				(١٨٨.٧٣٦.١٧٢)

سميرة / ٠٠٠

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

(مهندس / محمد سعد نجيدة)

رئيس قطاع المحاسبة المالية

(محاسب / محمد العزيز حسين بكر)

رئيس قطاع الحسابات

(محاسب / محمد محمد الظاهر سيد)



قائمة التدفقات النقدية

عن الفترة من ٢٠١٦/٧/١ حتى ٢٠١٦/١٢/٣١

(القيمة بالجنيه)

أرقام المقارنة ٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١		رقم الإفصاح	البيان
	كـ	جـ		
٥٥٩٧٦٦٢٤١		٨.٥٦٢٨٦٦٣		أولا : التدفقات النقدية من النشاط الجارى:
(٢٧٩٢٧٥١٧٨)		(٣٨٦٥.٤٩٣٢)		مبيعات نقدية ومتحصلات من العملاء
(٣٣٦٢٦٥١٨٨)		(٣٣٧٢١٧٦٤٩)		مشتريات نقدية ومدفوعات للموردين
				أجور مدفوعة
٦٣٩٩٧٤١		٩١.٣٩٦٠		إيرادات أوراق مالية محصلة (عائد المساهمة في القومية للأسمت)
(٤٥٢٩.٨٤)		(١.٦٧٨٩)		فوائد دائنة محصلة
(٩٤٤٨٤١٢)		(٧٤.٣٥٢٠)		فوائد خارجية ومحلية مدفوعة
١٢٨٣٤١٦٩		١٢٧٨٩٥٤٤		ضرائب ورسوم مدفوعة
(٢١٥٤٩٧٦٦)		(٣٧٥٨٥٥٩٤)		متحصلات أخرى
(٧٢.٦٧٤٧٧)	٥٨٧.٣٦٨٣			مدفوعات أخرى
				(١) صافي التدفقات النقدية من النشاط الجارى
				ثانيا التدفقات النقدية من النشاط الاستثماري:
٤٨٧٢٣٩		٥٨٧٣٤٢		مدفوعات لاقتناء أصول ثابتة (مشروعات تحت التنفيذ)
٤٨٧٢٣٩	٥٨٧٣٤٢			تجصيل إقراض طويل الأجل (أقساط التمليك)
				(٢) صافي التدفقات النقدية من النشاط الاستثماري
١٩٣٤.٧.١				ثالثا : التدفقات النقدية من النشاط التمويلي:
-				مسحوبات من قرض البنك الأهلي بضمان الوديعة
(١٤٥٣٣٤٢)		(١٣٩٤٥٣٣)		قرض من شركة الصناعات المعدنية
١٧٨٨٧٣٥٩	(١٣٩٤٥٣٣)			سداد قروض طويلة الأجل خارجية
(٥٣٦٩٢٨٧٩)	٥٧٨٩٦٤٩٢			(٣) صافي التدفقات النقدية من النشاط التمويلي
٣٧٦٨.٥٦	١٣١٧١.٥٧٢			التغير في حركة النقدية خلال الفترة (٣+٢+١)
(٤٩٩٢٤٨٢٣)	١٨٩٦.٧.٦٤			أرباح فروق إعادة التقييم للعملات الأجنبية
١.٨.٨٦٣٢٣	١٤٩٣٢٧٨١٥			صافي التدفقات النقدية فائض
٥٨١٦١٥.٠٠	٣٣٨٩٣٤٨٧٩		١/٦	رصيد النقدية ٢٠١٦/٧/١ ومافي حكمها طبقا للميزانية المعتمدة المعدلة مقارنة بمقارنا برصيد ٢٠١٥/٧/١
				رصيد النقدية آخر الفترة وما في حكمها في ٢٠١٦/١٢/٣١



أرصدة النقدية وما في حكمها في ٢٠١٦/١٢/٣١

(القيمة بالجنيه)

رقم الحساب	أرقام مقارنه في ٢٠١٥/١٢/٣١	البيــــــــــــــــان	جنرــــــــــــــــه	جنرــــــــــــــــه
١٩١/-	٢٨٨.٩٩٣.٠١٥	أجمالي الودائع		٤٤٢٦٨١٥٤٢
		يخصم الودائع المرهونة كما يلي:-		
	١٥٠.٠٠٠.٠٠٠	ودائع علي ذمه قرض البنك الأهلي	١٥٠.٠٠٠.٠٠٠	
	٦٣.٧٠٧.٧٣٤	ودائع علي ذمه الاعتمادات طرف الأهلي دولار	٥٠.٢٧٦٨٨٤	
	١٠.٤٧٨.٩٥٩	ودائع علي ذمه الاعتمادات طرف الأهلي يورو	٢٥٧٦.٥٠٣	
	١٨.١١٢.٨٨١	ودائع علي ذمه قروض الخزانه الفرنسية	٤١٤٠.٣١٥٣	
	٩.٦٩٥.٢١٦	ودائع علي ذمه ضمانات الشركات المساهمة	٩٦٩٥٢١٦	
	٣.٦٧٧.٨٢٥	ودائع علي ذمه خطابات الضمان	٣٩٦٢٨٥٦	
	(٢٥٥.٦٧٢.٦١٥)	إجمالي الودائع المرهونة		(٢٨١.٠٩٨٦١٢)
	٣٣.٣٢٠.٤٠٠	رصيد الودائع الحرة (طرف البنك الوطني فرع الواحات البحرية والبنك الأهلي المصري فرع حلوان والبنك الأهلي الكويتي)		١٦١٥٨٢٩٣٠
١٩٣/-	٢٤.٣٠٨.٣٠٨	أرصدة الحسابات الجارية		١٧٤٦٢٧٣٠٠
١٩٤/-	٥٣٢.٧٩٢	أرصدة الخزائن		٢٧٢٤٦٤٩
	٥٨.١٦١.٥٠٠	أجمالي البنوك المدين والصناديق (بخلاف الودائع المرهونة وغطاء خطابات الضمان)		٣٣٨٩٣٤٨٧٩

سميرة/٠٠

ملحوظة:

رصيد حساب غطاء خطابات الضمان ح / - / ١٩٢ في ٢٠١٦/١٢/٣١ مبلغ ٥٧٦٨٥٨٩ جنيه  
يقابله مبلغ ٤٢٦٩٨٣٩ جنيه في ٢٠١٥/١٢/٣١ .





## البنوك الدائنة في ٢٠١٦/١٢/٣١

ح / ٢٧١/١٠٠

( قرض البنك الأهلي المصري - حلوان بضمان الوديعة )

(القيمة بالجنيه)

أرقام المقارنة جنيهه	البيان	جنيهه
٢٠١٥		٢٠١٦
١٠٧٧٦٩٦٦٧	رصيد القرض في ٢٠١٥/٧/١	-
١٢٧١١٠٣٦٨	رصيد القرض في ٢٠١٦/٦/٣٠	-
١٩٣٤٠٧٠١	المسدد / المسحوبات من القرض خلال الفترة	-



## قائمة التغير في حقوق الملكية

عن السنة المالية المنتهية في ٢٠١٦/١٢/٣١

"القيمة بالجنيه"

الرصيد في ٢٠١٦/١٢/٣١	التغير		الرصيد في ٢٠١٦/٧/١	رقم الإيضاح	البيان
	النقص	الزيادة			
٩٧٦.٨٧٢.٢٧٨			٩٧٦.٨٧٢.٢٧٨		رأس المال
					أقساط لم يطلب سدادها
					أقساط متأخرة سدادها
٩٧٦.٨٧٢.٢٧٨			٩٧٦.٨٧٢.٢٧٨		رأس المال المدفوع
					الاحتياطيات
٤٩.٥٤١.٤٦٧			-٤٩.٥٤١.٤٦٧		احتياطي قانوني
١٤٨.٨١٦.٤٩٦			١٤٨.٨١٦.٤٩٦		احتياطي نظامي
١٢٦.٩٦٧.٣٧٥			١٢٦.٩٦٧.٣٧٥		احتياطي رأسمالي
١٥٤.٨٩٢.١٨٤			١٥٤.٨٩٢.١٨٤		احتياطي عام
٢.٦٩٧.٧٩٧			٢.٦٩٧.٧٩٧		احتياطيات أخرى
(٣.٨٨٦.٧٠٤.٥٧٢)			(٣.٨٨٦.٧٠٤.٥٧٢)		إرباح (خسائر) مرحلة
(١٨٨.٧٣٦.١٧٢)		(١٨٨.٧٣٦.١٧٢)			صافي ربح (خسارة) العام
					(أسهم الخزينة)
(٢.٦١٥.٦٥٣.١٤٧)		(١٨٨.٧٣٦.١٧٢)	(٢.٤٢٦.٩١٦.٩٧٥)		الجمالية

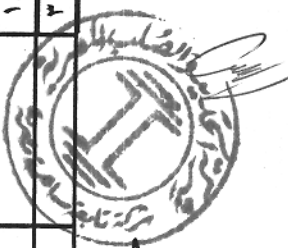
سميرة / ٠٠



المقارنة من ٢٠١٥/٧/١١ حتى ٢٠١٥/١٢/٣١ جنبه	الدليل المحا سني	البيان	جزئي جنبه	كلي جنبه	المقارنة من ٢٠١٥/٧/١١ حتى ٢٠١٥/١٢/٣١	الدليل الخاصي	البيان	جزئي جنبه	كلي جنبه
٦.٢٢٤.٥٦٠	٤٣٥	فوائد دائنة		١٠.٧٨٢.٧٣٦	٣٤٥.٧٨٠.٨٩٦	٣٨٣	مصرفات أخرى		
		إيرادات وأرباح أخرى		١.٣٧١.٣٤٥		٣٨٣١	خدمات مشتركة	١.٧٣٥.٤٦٢	
	٤٤١	مخصصات تنقضي الغرض منها		٥.٦٤١.٣١٦		٣٨٣٢	الإهلاك والاستهلاك	٦٤٧.٤٢٢	
	٤٤٢	تيون سيق إعدامها		٤.٥٢٩.٠٨٤		٣٨٣٣	فوائد	١.٦.٧٨٩	
	٤٤٣	أرباح بيع أوراق مالية		٣٧.٣٨٩		٣٨٣٤	أرباح عقارات	١٦.٤١٨	
٥٥.٨٠.٦.٥٩٠	٤٤٤	إيرادات وأرباح متنوعة		١٠٤.١٨٤		٣٨٣٥	ضرائب عقارية	-	
٦٢.٠٣١.١٥٠				٣٧.٢٨٢.١٩٠		٣٨٣٦	ضرائب غير مباشرة على النشاط	٤٠٠.٣٣٣	
				٣٩.١٧٨.٤٤٤					٢٩.٠٢٤.٣٥٣
						٣٥١	مخصص هبوط أسعار مخزون الناتج غير تام	-	
						٣٥١	مخصص هبوط أسعار مخزون إنتاج تام	-	
						٣٥١	مخصص قضايا	-	
						٣٥١	مخصص عملاء	-	
٣٢٣.٥٠.٤.٤٣٨		صافي خسارة النشاط		٣٥١.٦٤٩.٠٥٤		٣٥١	مخصص موردين	-	
						٣٥١	مخصص ضرائب	-	
						٣٥١	مخصص فروق أسعار الكوك	-	
						٣٥٤	مخصص خردة	-	
٣٨٥.٥٣٥.٥٨٨				٣٩٩.٧١٣.٩٨٠		٣٥٤	أعياء وخسائر متنوعة	-	٦٥٧.٤١٦
									٣٩٩.٧١٣.٩٨٠
							صافي خسارة النشاط (رصيد منقول)		٣٥١.٦٤٩.٠٥٤
						٣٥٥	خسائر فروق عملة		١.٣٦٢.٧١٩
٤.٥٣٤.٢٦٠	٤٤٥	صافي أرباح النشاط (رصيد منقول)		١٣١.٧١٠.٥٧٠	٧١٦.٨٠٥	٣٥٥	مصرفات سنوات سابقة		١٦.٧٥٠.٤٦٤
٣.٥٤٥.٢٢٧	٤٤٦	إيرادات سنوات سابقة		٤٩.٣٩٧.٤٢٥	٥.٤٠١.٠١٤	٣٥٦	خسائر رأسمالية		٨١.٩٣٠
	٤٤٧	أرباح رأسمالية			٧٨٠.٧٩٠	٣٥٨	أعياء غير عادية		
	٤٤٨	إيرادات وأرباح غير عادية				٣٥٩	ضرائب مؤجلة		
							صافي الربح قبل ضريبة الدخل		
٣٢٢.٣٧٣.٥٦٠		صافي الخسارة		١٨٨.٧٣٦.١٧٢		٣٥٩	ضريبة الدخل		
٣٣٠.٤٥٣.٠٤٧				٣٦٩.٨٤٤.١٦٧	٣٣٠.٤٥٣.٠٤٧		صافي الربح بعد خصم الضريبة		٣٦٩.٨٤٤.١٦٧

رئيس قطاع الحسابات  
عماد محمد الطاهر سيد (معاين)

رئيس قطاع المحاسبة المالية  
عبد العزيز حصون بكر (معاين)



رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب  
محمد عبد الحميد (معاين)



حسابه المتاجرة لمن الفترة من ٢٠١٦/٧/١ حتى ٢٠١٦/١٢/٣١

المقارنة ٢٠١٥/٧/١ من ٢٠١٥/١٢/٣١ حتى جنبه	دليل محاسبي	البيان	جزئي جنبه	كلي جنبه	المقارنة ٢٠١٥/٧/١ من ٢٠١٥/١٢/٣١ حتى جنبه	الدليل المحاسبي	البيان	جزئي جنبه	كلي جنبه
	٤١	إيرادات النشاط			٩٣٨.٣٧١.٤٥٧		تكلفة إنتاج أو شراء الوحدات المباعة (متقود)		١.١٧٠.٣٨٢.٠٠٩
٥٣٢.٣١٨.٧٢٩	٤١١	أجمالي مبيعات إنتاج تام	٧٥١.٤٨٤.٣٤٧			٣٧	التكاليف التسويقية		
(٩٧٤.٨٨٩)	٤١١٢	مرتجعات مبيعات العام الحالي	(١٤٠.٤٨٧)		٢٦٨.٨٦٣	٣٧١	مواد ووقود وقطع غير	٢١٣.٠٩٥	
(٥٥.٥٣٦)	٤١١٣	مردودات داخلة من مبيعات سنوات سابقة	(١٤.٤٥٣)		٣.٣٨٩.٨٩٧	٣٧٢	أجور	٣.٠٤٤.٦٣٩	
(٥.٧٩٣.٣٠١)	٤١١٣	خصم مسموح به	(٨.٧٨٢.٥٦٥)			٣٧٣	تكاليف أخرى		
(١.٠٦٠.٧٠٦)	٤١١٥	مصرفقات بيعيه	(١.٦٥٦.٣٤٠)		٢٣٣.٦٣٠	٣٧٣١	خدمات مشتراة	١.٢٥٤.١٩٧	
٥٢٤.٤٣٤.٢٩٧		صافي مبيعات إنتاج تام		٧٤٠.٨٩٠.٥٥٢	١.٢٠٦.١٢٠	٣٧٣٢	الإهلاك والاستهلاك	٣٩٦.٢٢٣	
					٢٤٧	٣٧٣٤	أيجار عقارات (أراضى ومباني)	١٩١	
	٤١٢	صافي مبيعات بضائع مشتراة				٣٧٣٥	ضرائب عقارية		
						٣٧٣٦	ضرائب غير مباشرة على النشاط	٤٧٢	
٧٣.٢٥٥.٢٩٦	٤١٤	خدمات مياحة		٦٤.٣٦٨.١١٣		٣٧٣٧	هدايا وعينات		
	٤١٥	إيرادات تشغيل للغير				٣٧٣٨	تكاليف إنتاج تام/بضائع مشتراة		
					٥.٠٩٩.٠٣٢				٤.٩٠٨.٨١٧
	٤٢١	أعائه تصدير							
٣٤٥.٧٨٠.٨٩٦		مجممل الخسارة		٣٧.٠٠٣٢.٢١١			تكلفة إيرادات النشاط		
٩٤٣.٤٧٠.٤٨٩				١.١٧٥.٢٩٠.٨٢٦	٩٤٣.٤٧٠.٤٨٩		مجممل الربح		١.١٧٥.٢٩٠.٨٢٦



سيرة/٥٠٠

( ١ )

## الإيضاحات المتممة

### للقوائم المالية في ٢٠١٦/١٢/٣١

#### ١ - نبذة عن الشركة :-

- شركة الحديد والصلب المصرية " شركة مساهمة مصرية " (نسب المساهمة ٩١% شركة قابضة - ٩% 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 الأديبية بالسويس - بني خالد المنيا - أسوان )
- غرض الشركة : استغلال مناجم الحديد وكافة الأعمال المتعلقة بالحديد والصلب والاتجار فيهما .
- أسس أعداد القوائم المالية:

تعد القوائم المالية طبقا لمبدأ التكلفة التاريخية وفرض الاستمرارية ووفقا للنظام المحاسبي الموحد، ومعايير المحاسبة المصرية وكذا في ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة .  
قدرة الشركة على الاستمرارية :

- تقدمت الشركة بتقريرها والذي عرض علي 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 علي تمويل نقدي لزوم إعادة التأهيل والتطوير وتقدمت الشركة بتقرير آخر وتم عرضه علي الجمعية العامة الغير العادية في ٢٠١٤/١١/١١ كما تم عرض ملف تطوير الشركة علي الجهات المسنولة بالدولة في انتظار الموافقة علي 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 كيوتهها وقدرتها علي 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 .

#### 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 علي أساس الأسعار المعلنة وقت التعامل في ٢٠١٦/١٢/٣١ .



*(Handwritten signature)*

(٢)

ب- أعيد تقييم الأصول والالتزامات النقدية بالعملات الأجنبية ألي ما يعادلها من عملة  
مصرية علي أساس السعر المعلن في ٢٠١٦/١٢/٣١ ويتم أراج فروق العملة  
الناتجة عن هذا التقييم بقائمة الدخل .  
ج - باقي الالتزامات طويلة الأجل أعيد تقييمها علي أساس الأسعار المعلنة  
في ٢٠١٦/١٢/٣١

الدولار الأمريكي	١٨.٢٥	جنيه مصري
يورو	١٩.٤٣٨١	جنيه مصري

٢/٢ - إثبات الأصول الثابتة بالدفاتر واهلاكاتها :

- يتم إثبات الأصول الثابتة طبقا 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 الأراضي بالقيمة المعادلة في ١٩٩٨/٦/٣٠
- يتم الإهلاك بطريقة القسط الثابت وفقا للمعدلات الواردة بالنظام المحاسبي الموحد بعد تحديد العمر المتبقي للأصول وفقا لنسب الصلاحية الفنية المعتمدة ضمن نتائج إعادة التقييم .
- بدأت الشركة إنتاجها عام ١٩٥٨ بخطوط إنتاجية رئيسية مكونة من فرن عالي ٢١ و صلب توماس ووحدات درفلة الكتل الثقيلة والخفيفة والألواح والصاج وحاليا يتم تشغيلها علي 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 .
- اعتبار من عام ١٩٧٤ بدأت مشروعات التوسع أضيفت وحدات الفرن العالي ٣ و ٤ وحدة المحولات الأكسوجينية والصب المستمر مربعات/بلاطات/كتل مباشر والقطاعات المتوسطة والشرائط علي البارد والساخن .
- وقد بدأ اعتبارا من عام ١٩٨١ تنفيذ أعمال إعادة تأهيل وتطوير لتلك الوحدات ممولة بقروض خارجية ومحلية وذاتية بلغت نحو ١٧٨٣ مليون جنيه في ١٩٩٦/٦/٣٠ استهدفت حل نقاط الاختناق بين تلك المراحل الإنتاجية وتطوير الأداء وتحديثه .



*(Handwritten signature)*

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%  
الأثاثات 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.
الإجمالي	٧.٠٨٣ مليون جنيه	



*(Handwritten signature)*



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 طبقاً للطريقة المباشرة .

١/٦ أرصدة النقدية وما في حكمها في ٢٠١٦/١٢/٣١

(القيمة بالجنيه)

٢٠١٥/١٢/٣١ جنيه	رقم الحساب	البيان	٢٠١٦/١٢/٣١ جنيه
٣٣.٣٢٠.٤٠٠	١٩١/-	(١) الودائع (بعد خصم الودائع المرهونة) والبالغة ٢٨١.٠٩٨.٦١٢	١٦١٥٨٢٩٣٠
٢٤.٣٠٨.٣٠٨	١٩٣/-	(٢) الحسابات الجارية	١٧٤٦٢٧٣٠٠
٥٣٢.٧٩٢	١٩٤/-	(٣) أرصدة الخزائن	٢٧٢٤٦٤٩
٥٨.١٦١.٥٠٠		إجمالي البنوك المدينة والصناديق	٣٣٨٩٣٤٨٧٩
		<u>البنوك الدائنة :-</u>	
١٢٧.١١٠.٣٦٨	٢٧١/١٠٠	قرض البنك الأهلي حلوان بضمان الوديعة	-
١٢٧.١١٠.٣٦٨		أجمالي البنوك الدائنة	-

سميرة/٠٠

ملحوظة:

رصيد حساب غطاء خطابات الضمان حـ / - / ١٩٢/ مبلغ ٥٧٦٨٥٨٩ جنيه في ٢٠١٦/١٢/٣١ يقابله مبلغ ٤٢٦٩٨٣٩ جنيه في ٢٠١٥/١٢/٣١ .



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	٤٩٠٠٠٠
المساهمة بالكامل في ٢٠٠٦/٦/٣٠	
الشركة القومية للأسمت	٢٨٥٧٠
	<hr/>
قيمة الاستثمارات في ٢٠١٦/١٢/٣١	٥١٨٥٧٠
	<hr/> <hr/>

- 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 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 للاسمت والتي تساهم الحديد والصلب في رأسمالها بمبلغ ٢٨٥٧٠ جنيه تمثل قيمة ١٤٢٨٥٠ سهم .
٣. شركة ايجيتالك والتي تساهم الحديد والصلب في رأسمالها بمبلغ ٤٩٠٠٠٠ 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 ٩٨١٠٣٥٦ جنيه واشترت منها خامات بمبلغ ٢١٥٦٦٥ جنيه
٥. شركة النحاس المصرية والتي باعت لها الحديد والصلب منتجات بمبلغ ١١٧٦٩٦٣ جنيه واشترت منها خامات بمبلغ ٥٨١٢١٣ جنيه .
٦. شركة النصر للمواسير والتي باعت لها الحديد والصلب منتجات بمبلغ ٢٨٧٤٢١٢٩ جنيه واشترت منها خامات بمبلغ ٦٧٣٨٦٠ جنيه
٧. شركة الدلتا للصلب والتي باعت لها الحديد والصلب منتجات بمبلغ ٣٣٤١٦١٠ جنيه واشترت منها خامات بمبلغ صفر جنيه .
٨. شركة ميتالكو والتي باعت لها الحديد والصلب منتجات بمبلغ ١٤٨٨٩٢٦٧ جنيه والمشتريات صفر .

*(Signature)*



## 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 ٢٠٠٨/٢٠٠٩ بعد استنزال ضريبة الخصم والإضافة عن تلك السنوات .
٢. بخصوص عام ١٩٩٩/٢٠٠٠ تم التصالح مع الضرائب ونتج عنه وعاء ضريبي خسارة بمبلغ ٢٦٩٢٩٥٠٢٨ جنيهاً وبناءً على ذلك سيتم عمل مطابقة مع الضرائب لتحويل 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 ٢٠٠٥/٢٠٠٦ حتى ٢٠٠٧/٢٠٠٨ منظورة أمام المحاكم .
٤. أعوام ٢٠٠٨/٢٠٠٩ حتى ٢٠١٢/٢٠١٣ منظورة أمام اللجان الداخلية .
٥. أعوام ٢٠١٣/٢٠١٤ و ٢٠١٤/٢٠١٥ جاري الفحص .

### 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 : التمغه النسبية - النوعية

- تم الربط والسداد حتى ٢٠١٠/١٢/٣١ .
- الفترة من ٢٠١١/١/١ حتى ٢٠١٤/١٢/٣١ تحت الفحص .

### موقف الشركة من ضريبة المبيعات حتى تاريخه :

- طبقاً لفتوى إداره البحوث الضريبية بمصلحة الضرائب يحق للشركة استرداد ماتم سدادها عن مدخلات الحرارية 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 الي رفع دعوى قضائية لإثبات حق الشركة ومازالت محل نزاع وتم عمل مخصص بالمبلغ .

*(Handwritten signature)*



(٩)

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 ٢٠٠٧/٢٠٠٨ والتي تم سدادها .  
وتفاصيل المطالبة كالتالي :-

البيانات	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	٣٩٩٦٠٧	٢٠
الإجمالي	٤.٢٤٣.٢٤٧	١٩

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

- تم تقديم الإقرار الضريبي لضريبة المبيعات عن شهر ٢٠١٦/١٠ بمبلغ  
٩٤٩٣١٩٤ جنيه وجاري سداد أقرار مارس ٢٠١٦ .
- تم الفحص حتى ٢٠١٠/٦/٣٠ وسداد فروق الفحص .
- تم فحص ٢٠١١/٢٠١٠ ، ٢٠١٢/٢٠١١ ، ٢٠١٣/٢٠١٢ ومنظورة  
أمام لجنة التظلمات العليا بالمركز الضريبي وجاري فحص عام  
٢٠١٣/٢٠١٤ ، ٢٠١٤/٢٠١٥ .



## ٩ - رأس المال في ٢٠١٦/١٢/٣١ .

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

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

٢. رأس المال المدفوع بلغ ٩٧٦.٨٧٢.٢٧٨ جنيها موزعة على  
٤٨٨٤٣٦١٣٩ سهم علي النحو التالي :-

بيــــــــــــــــان	نسبة المشاركة %	عدد الأسهم	القيمة
الشركة القابضة المعدنية	٩٠.٩٦	٤٤٤٢٧١٨٩٣	٨٨٨٥٤٣٧٨٦
هيئات وبنوك ومؤسسات عامة وقطاع خاص وأخري	٩.٠٤	٤٤١٦٤٢٤٦	٨٨٣٢٨٤٩٢
الإجمالي	١٠٠	٤٨٨٤٣٦١٣٩	٩٧٦.٨٧٢.٢٧٨

٣ - عدد الأسهم ٤٨٨.٤٣٦.١٣٩ سهم

القيمة الاسمية للسهم ٢ جنية  
القيمة السوقية للسهم المتداول بالبورصة ٦.١٠ جنية  
نصيب السهم من الخسارة ٠.٣٨ جنية

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

## ١٠ - حقوق الملكية في ٢٠١٦/١٢/٣١ .

البيــــــــــــــــان	جنيه
رأس المال المدفوع	٩٧٦٨٧٢٢٧٨
أجمالي الاحتياطات	٤٨٢٩١٥٣١٩
خسائر مرحله	(٣٨٨٦٧.٤٥٧٢)
صافي الخسارة الفترة	(١٨٨.٧٣٦.١٧٢)
مجموع حقوق الملكية	(٢.٦١٥.٦٥٣.١٤٧)

وبيان الاحتياطات :-

البيــــــــــــــــان	جنيه
احتياطي قانوني	٤٩.٥٤١.٤٦٧
احتياطي نظامي	١٤٨.٨١٦.٤٩٦
احتياطي رأسمالي	١٢٦.٩٦٧.٣٧٥
احتياطي عام	١٥٤.٨٩٢.١٨٤
احتياطات أخري	٢.٦٩٧.٧٩٧



( ١١ )

١١ - إيرادات وإرباح أخرى (٤٤٤) .

بلغت الإيرادات الأخرى في ٢٠١٦/١٢/٣١ مبلغ ٣٧.٢٨٢.١٩٠ جنيه  
تتمثل فيما يلي :-

جنيه	بيان
٣٠.٩٩٧.٥١٨	إرباح بيع خرده ومخلفات
٣٧٢.٩١٩	تعويضات وغرامات
٥٠٠.٧٥٨	إيجارات دائنة
٥٤١.٩٩٥	إيرادات متنوعة

١٢ - الأعباء والخسائر المتنوعة (٣٥٤) .

• بلغت ٦٥٧.٤١٦ جنيه كالتالي :-

بيان	جنيه
خسائر بيع مواد وقطع غيار	-
تعويضات وغرامات	٢٣٢.٤٢
تبرعات	٦٣٤.١٧٤

١٣ - الأجور :-

- بلغت الأجور في ٢٠١٦/١٢/٣١ مبلغ ٣٣.١٩٧.٢٠٨ جنيه بيانها كالتالي :-

البيان	جنيه
أجور نقدية	٢٨٣.٤٣٠.٨٦٤
مزايا عينية	١٥١.١١٥.٧٩
تأمينات اجتماعية	٣٣.٤٢٧.٧٦٥

○ تضمنت المزايا العينية مبلغ ٩ مليون جنيه قيمة مساهمة الشركة في أنشطة صندوق الزمالة للعاملين بالشركة .





١٤ - حركة مجمع الإهلاك خلال الفترة من ٢٠١٦/٧/١ حتى ٢٠١٦/١٢/٣١

(١٢)

٢٦١ / أ

(القيمة بالجنيه)

الأصل	رصيد	تعديلات	إضافات	استبعادات	رصيد
المباني	٢٠١٦/٧/١ ٥٧٠٩٠٢٩٤٢		٣٣٣٧٧٧٨٩		١٨٨٤٢٤٠٧٣١
الألات	١٦٤٩٦٠٦٩٦٦		٣٠٠٤٧٦٣١		١٦٧٩٦٥٦٤٧
وسائل النقل	٢٣٧٢٠٩٤٣٣		٣٩٣٩٩٩٣	١٣٥٤٣٠٢	٢٣٩٧٩٥١٢٤
عدد وأدوات	١٤٣٠٨١٤٦	(٢٤٢٨٧٢١٩)	٣٠٦٦٠٣		١٩١٨٨٨٤٥
أثاث	٩٢٨٠٨٢٤		٣٨٠٤١٤	٨٢١١٨	٩٥٧٩١٢٠
أجمالي	٢٥١٠١٧٢٥٧٦	(٢٤٢٨٧٢١٩)	٣٨٠١٢٤٣٠	١٤٣٦٤٢٠	٢٥٢٢٤٦٠٣٦٧

سميرة / ٠٠



قطاعات الشئون المالية

٣) بيانات تفصيلية عن عناصر القوائم المالية :

أ - الأصول طويلة الأجل

- الأصول الثابتة

١٥ - حركة تكلفة الأصول الثابتة والمركبة خلال الفترة من ٢٠١٦/٧/١ حتى ٢٠١٦/١٢/٣١

(١٣)

(القيمة بالجنيه)

الأصل	رصيد	إضافات	تعديلات	إستبعادات	رصيد
الأرضي	٢٠١٦/٧/١ ١٨١٠١١٣٥٧	-			١٨١٠١١٣٥٧
المباني	٦٨٤٤٩٤٠١٧	-			٦٨٤٤٩٤٠١٧
الآلات	٢٠٥٢٠٣٤٢٢٨	٥٩٢١١			٢٠٥٢٠٩٣٤٣٩
وسائل النقل	٢٥٦٧٧٢٩٢٢٩	١٣٦١٨٢٤٣	٤٤٢٦٠٣	١٤٥٨٨٣١	٢٦٩٣٧٤٩٤٤
عدد وأدوات	٨٣٣١٦٠٤٦	١٦٧١٤٧	(٦٠٧٧١١٨٩)		٢٢٧٢٠٠٤
أثاث	١٤٧٣٢٤٤٢	١١٦٩٦٦		٨٢١١٨	١٤٧٦٧٢٩٠
أجمالي	٣٢٧٢٣٦١٠١٩	١٣٩٦١٥٦٦	(٦٠٣٢٨٥٨٦)	١٥٤٠٩٤٩	٣٢٢٤٤٥٣٠٥١

سميرة / ٠٠





( ١٥ )

١٧ - بلغت الاستثمارات في الأوراق المالية في ٣١/١٢/٢٠١٦

ملاحظات	نسبة مساهمة الشركة بالشركات المستثمر بها	سعر التداول بالبورصة	القيمة الاسمية للسهم	القيمة الاسمية في ٢٠١٦/١٢/٣١	الاستثمارات
	% ٠١٣.٨٤٢ و	٦.٨٩	٢	٢٨٥٧٠	القومية للأسمنت
تحت التصفية	% ٢٠	غير متداول	٧٠	٤٩٠٠٠٠٠٠	ايجيتالك
				٥١٨٥٧٠	الإجمالي

سميرة / ٠٠



*(Handwritten signature)*

قطاعات الشئون المالية

ح - الالتزامات طويلة الأجل :

(١٦)

١٨ - بيان حركة القروض الأجنبية في ٣١/١٢/٢٠١٦

(القيمة بالجنية)

تاريخ الانتهاء	سعر الفائدة	نوع العملة	رصيد ٢٠١٦/١٢/٣١		الإقساط المستحقة عن عام ٢٠١٧/٢٠١٦		المسدد		الإضافة	رصيد ٢٠١٦/٧/١		رقم الحساب	بيان القروض
			محلي	أجنبي	محلي	أجنبي	محلي	أجنبي		محلي	أجنبي		
	%٢	يورو	٩٦٢٢٤	٤٩٥٠٠٠٠٠	٩٧٤٩٢	٩٩٠١٠٥٦	٤٩٤٥٥	٤٩٥٠٠٠٠٠	٤٨١٨٧	٢٤٣٧٢٩	٢٤٧٥٣٠٩٢	٢٥٢/١٠٠	قرض الخزينة الفرنسية عقد سبت لمشروع معالجة المياه
	%٢	يورو	٤٤٥٦٢١	٢٢٩٢٥٠١٣	٤٥١٤٤٦	٤٥٨٥٠٢٦	٢٢٨٩٦٠	٢٢٩٢٥٠١٣	٢٢٣١٣٥	١٨٩٧٧١٦	١٩٢٧٣٧٠٧٩	٢٥٢/١١٠	قرض الخزينة الفرنسية عقد سيجيك للتحكم في المياه والغاز
	%٢	يورو	٣٠٣٨٥٣	١٥٢٣١٠٨٢	٣٠٧٨٢٤	٣١٢٢٣٠٦٤	١٥١١٢٠	١٥٢٣١٠٨٢	١٥٢١٤٩	٧٦٩٥٦٣	٧٨١٥٩٠٠٨	٢٥٢/١٢٠	قرض الخزينة الفرنسية عقد سيجيك لتوريد وضمان عدد أربعة محطات كهرباء
	%٢	يورو	-	-	-	-	-	-	-	-	-	٢٥٢/١٢٠	قرض الخزينة الفرنسية لمشروع إعادة التأهيل للسائقين
	%٢	يورو	١٥٨٧٤٩٢	٨١٦١٩٠٢١	١٦٠٨١٤٢	١٢٣٣٨٠٢٢	٩٥٩٩٩٨	٨١٦٦٩٠٠١	٩٣٩٢٤٨	٢١٦٦٨٥٤	٢٢٠٠٧٢٠٠٨	٢٥٢/١٥٠	قرض الخزينة الفرنسية لمشروع التأجير مستورز عقد السكوم
			٢٤٣٣١٩٠	١٢٥١٧٧	٢٤٦٥٠٠٤	٢٥٠٣٥٤	١٣٩٤٥٣٣	١٢٥١٧٧	١٣٦٢٧١٩	٥٠٧٧٨٦٢	٥١٥٧٢٢٠٨٧		الإجمالي

سميرة / ٠٠



تأريخ ١/٦ - بيان إجمالي الودائع المستحقة للمركبة لشركة طرف البنوك في ٣١/١٢/٢٠١٦

البيانات	تاريخ الاستحقاق	تاريخ الربط	القيمة	
			دينار	قرش
ودائع لمدة ٦ شهور مرهونة علي ذمة فرض البنك الأهلي وتجدد تلقائياً	٢٠١٧/١/٥	٢٠١٦/٧/٥	١٥٠٠٠٠٠٠٠	—
ودائع شهرياً علي ذمة الاعتمادات لدي البنك الأهلي دولار	—	—	٥٠٢٧٦٨٨٤	—
ودائع شهرياً علي ذمة الاعتمادات لدي البنك الأهلي يورو	—	—	٢٥٧٦٠٥٠٣	—
ودائع شهرية مرهونة علي ذمة فرض الخزنة الفرنسية وتجدد تلقائياً وهي بقيمة ٢١٣٠٠٠٠ يورو لدي البنك الأهلي فرع العاصمة	—	—	٤١٤٠٣١٥٣	—
وديعة لمدة ٦ شهور وتجدد تلقائياً مرهونة لضرائب الشركات المساهمة طرف بنك الإسكندرية - حطوان	—	—	٨٨١٣٨٣٣	—
وديعة لمدة ٦ شهور وتجدد تلقائياً مرهونة لضرائب الشركات المساهمة طرف بنك الإسكندرية - حطوان	—	—	٨٨١٣٨٣	—
وديعة علي ذمة الاعتمادات وخطابات الضمان طرف بنك البركة مصر	—	—	٣٩٦٢٨٥٦	—
وديعة لمدة ٦ شهور لدي البنك الوطني للتنمية فرع الواحات البحرية	—	—	٢٠٠٠٠٠٠	—
وديعة حرة طرف البنك الأهلي الكويتي تجدد شهرياً	—	—	١١٩٠٣٧٥٢٢	—
الإجمالي	—	—	٤٠٥٤٥٤٠٨	—
	—	—	٤٤٢٦٨١٥٤٢	—



(١٨)

٢٠١٦/١٣/٣١ - المخصصات للإهلاك في

رصيد آخر المدة ٢٠١٦/١٢/٣١ جنيه	المخصصات المستخدمة		المخصصات المحتسبة	رصيد أول المدة ٢٠١٦/٧/١ جنيه	البيان	الدليل المحاسبي
	مخصصات انتفي الغرض منها	في أغراضها				
٤٢٤١١٧٤٨				٤٢٤١١٧٤٨	مخصص هبوط أسعار مخزون إنتاج غير تام	٢٦٢
١٥٠٠٥٨٤٢١				١٥٠٠٥٨٤٢١	مخصص هبوط أسعار مخزون إنتاج تام	٢٦٢
١٦٨٩٥٢٩١٦		٢٦٢٢٩		١٦٨٩٧٩١٤٥	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها عملاء	٢٦٦/١٠٠
٢١٨٧٦٤٩٤				٢١٨٧٦٤٩٤	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها موردين	٢٦٦/٢٠٠
٢٥٠٠٠٠٠٠				٢٥٠٠٠٠٠٠	مخصص فروق أسعار الكوك	٢٦٦/٣٠٠
٤٣٥٢٦٤٧٧٦				٤٣٥٢٦٤٧٧٦	مخصص قضايا	٢٦٧/-
١٣٢٣٤٦٧٤٥				١٣٢٣٤٦٧٤٥	مخصص ضرائب	٢٦٨/-
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
١٠٤٨١٣٣٩٥٨		٢٦٢٢٩		١٠٤٨١٦٠١٨٧	الإجمالي	

سميرة/٥٠٠



*(Handwritten signature)*

١٩ - إيرادات النشاط :-

(القيمة بالآلاف جنيهه)

نسبة التطور		الفترة من ٢٠١٥/٧/١ إلى ٢٠١٥/١٢/٣١			الفترة من ٢٠١٦/٧/١ إلى ٢٠١٦/١٢/٣١			البيان
قيمة %	كمية %	متوسط سعر الطن بالجنيه	القيمة	كميه/طن	متوسط سعر الطن بالجنيه	القيمة	كميه/طن	
١٢٨	٩١	٤١٣٧	٤٨٣٧٦٩	١١٦٩٥١	٥٨٢٥	٦١٩٧٦٧	١٠٦٣٩٨	- المبيعات المحلية
٣٣٠	٢١٢	٢٩٨٨	٣٢٩٧٨	١١٠٣٧	٤٦٤٩	١٠٨٧٠٦	٢٣٣٧٩	- التصدير
١٤١	١٠١	٤٠٣٧	٥١٦٧٤٧	١٢٧٩٨٨	٥٦١٣	٧٢٨٤٧٣	١٢٩٧٧٧	أجمالي المبيعات محلي وتصدير من المنتجات النهائية
١٠٨			١٠٥٥٧			١١٣٧٥		مبيعات منتجات عرضية
٢٣٢			٥٠١٥			١١٦٣٦		مبيعات منتجات ورش الهياكل المعدنية
١٣٤			(٧٨٨٤)			(١٠٥٩٤)		بخصم : مصروفات بيعية
١٤١			٥٢٤٤٣٥			٧٤٠٨٩٠		صافي المبيعات
٨٧			٧٣٢٥٥			٦٤٣٦٨		خدمات مباعه
١٣٥			٥٩٧٦٩٠			٨٠٥٢٥٨		إيراد النشاط الجاري

٢١ - إيرادات / مصروفات سنوات سابقة .

مصروفات سنوات سابقة ١٦٧٥٠٤٦٤ جنيهه

،، ٤٩٣٩٧٤٢٥

إيرادات سنوات سابقة

،،

