

شركة الحديد والصلب المصرية

قطاعات الشؤون المالية

المركز المالي

والإيضاحات المتممة

عن الفترة من ٢٠١٨/٧/١

حتى

٢٠١٩/٣/٣١

شركة الحديد والصلب المصرية

قطاع الشؤون المالية

مذكرة إيضاحية

بشأن المركز المالي

عن الفترة من ٢٠١٨/٧/١ حتى ٢٠١٩/٣/٣١

الإنتاج والمخزون من المنتجات النهائية: -

• كميات الإنتاج (طن)

البيان	الفترة من ٢٠١٨/٧/١ حتى ٢٠١٩/٣/٣١	الفترة من ٢٠١٧/٧/١ حتى ٢٠١٨/٣/٣١
أجمالي إنتاج الحديد الزهر من الأفران العالية	١٢٩٥٣٧	١٦٥٤٣١
أجمالي منتجات الصلب	٨٩٧٤٤	١١٨٣٨٧

• تشكيلة المنتجات النهائية المعدة للبيع

البيان	الفترة من ٢٠١٨/٧/١ حتى ٢٠١٩/٣/٣١		الفترة من ٢٠١٧/٧/١ حتى ٢٠١٨/٣/٣١		انحراف الكمية
	كمية /طن	النسبة %	كمية/طن	النسبة %	
- كتل نصف مشكلة	-	-	-	-	-
- قطاعات	١٤٠١٣	١٧	٢٠٨٨٧	١٨	(٦٨٧٤)
- مسطحات	٤١٠١١	٥١	٦٠٠٧٩	٥٣	(١٩٠٦٨)
- مربعات	٢٣٩١٠	٣٠	٣١٢٢٥	٢٨	(٧٣١٥)
- زهر	١٥٤٩	٢	٩٠٠	١	٦٤٩
- بلاطات صلب مستمر	٥	-	٤١	-	(٣٦)
أجمالي المنتجات النهائية المعدة للبيع	٨٠٤٨٨	١٠٠	١١٣١٣٢	١٠٠	(٣٢٦٤٤)



Handwritten signature and date: ٢٠١٩/٣/٣١

(٢)

كمية المخزون من المنتجات في ٢٠١٩/٣/٣١ مقارنا بالفترة المقابلة

٢٠١٨/٣/٣١ طن	٢٠١٩/٣/٣١ طن	البيان
٢٥٣٢	٤٥٧٧	مخزون منتجات غير تامة
٦٥٥٣	٧١٥٠	مربعات صب مستمر
٥٣٥٦	٦٧٧١	بلاطات صب مستمر
١٤٤٤١	١٨٤٩٨	أخرى
		أجمالي مخزون منتجات غير تامة
٤٠٣٥٣	٣٠٤٥٥	أجمالي مخزون المنتجات التامة

منها كمية ٦٨٧ طن للتصدير بالإسكندرية .

وقد تأثرت نتائج الأعمال خلال الفترة بما يلي :-

١. انخفاض معدل استخدام فحم الكوك للطن من الحديد الزهر بلغت ٥٣٦ كيلو جرام خلال الفترة الحالية مقابل ٦٥٢ كيلو جرام للطن عن الفترة المقابلة .
٢. زيادة معدل استخدام فحم الكوك للطن في الليبد حيث بلغت ٢٧٠ كيلو جرام خلال الفترة الحالية مقابل ١٢٧ كيلو جرام عن الفترة المقابلة .



٢٠١٩
٣/٣١

المبيعات والأسعار

نوضح فيما يلي كمية وقيمة المبيعات من المنتجات النهائية المعدة للبيع الرئيسية خلال الفترة الحالية من ٢٠١٨/٧/١ حتى ٢٠١٩/٣/٣١ مقارنة بالفترة المقابلة من العام الماضي وأيضاً متوسطات الأسعار للطن لكل من المحلي والتصدير كما يلي :-
(القيمة بالآلاف جنيه)

البيان	الفترة من ٢٠١٨/٧/١ إلى ٢٠١٩/٣/٣١		الفترة من ٢٠١٧/٧/١ إلى ٢٠١٨/٣/٣١		نسبة التطور	
	كمية/طن	القيمة	متوسط سعر الطن بالجنيه	كمية/طن	القيمة	متوسط سعر الطن بالجنيه
- المبيعات المحلية	٧٨٧٣١	٨٢٠٦٣٦	١٠٤٢٣	٩٩٥٤٨	١٠٠٢٧١١	١٠٠٧٣
- التصدير	٦٨٧	٦٥٩٥	٩٦٠٠	١٤٠٠٠	١٢٨١٠٥	٩١٥٠
أجمالي المبيعات محلي وتصدير من المنتجات النهائية	٧٩٤١٨	٨٢٧٢٣١	١٠٤١٦	١١٣٥٤٨	١١٣٠٨١٦	٩٩٥٩
مبيعات منتجات عرضية		٣٣٨٠٤			٢٧١٠٩	
مبيعات منتجات ورش الهياكل المعدنية		٢٩٣٩٤			٣٨١٧١	
بخصم : مصروفات بيعية		(١١٩٩٢)			(١٢١٤٩)	
صافي المبيعات		٨٧٨٤٣٧			١١٨٣٩٤٧	
خدمات مياحة		٤٩٦٠٨			٦٩١٢٩	
إيراد النشاط الجاري		٩٢٨٠٤٥			١٢٥٣٠٧٦	

من الجدول السابق نوضح مايلي :-

بنسبة ٩٩ %	أجمالي كمية مبيعات الفترة ٧٩٤١٨ طن من إنتاج الفترة الحالية ٨٠٤٨٨ طن
بنسبة ١٠٠ %	أجمالي كمية مبيعات الفترة المقابل ١١٣٥٤٨ طن من إنتاج الفترة المقابلة البالغ ١١٣١٥٢ طن
بنسبة ٣٠ %	نقص كمية مبيعات الفترة الحالية عن الفترة المقابلة بمقدار ٣٤١٣٠ طن
بنسبة ٢١ %	انخفاض كمية المبيعات المحلية للفترة الحالية عن الفترة المقابلة ٢٠٨١٧ طن
بنسبة ٩٥ %	نقص كمية مبيعات التصدير للفترة الحالية عن الفترة المقابلة ١٣٣١٣ طن
بنسبة ٢٧ %	نقص قيمة أجمالي المبيعات الفترة الحالية عن الفترة المقابلة بنحو ٣٠٣ مليون جنيه
بنسبة ١٨ %	نقص قيمة المبيعات المحلية الفترة الحالية عن الفترة المقابلة بنحو ١٨٢ مليون جنيه
بنسبة ٩٥ %	انخفاض قيمة مبيعات التصدير الفترة الحالية عن الفترة المقابلة بنحو ١٢١ مليون جنيه
	زيادة متوسط سعر بيع الطن محلي ٣٥٠ جنيه للطن وزيادة متوسط سعر بيع الطن تصدير ٤٥٠ جنيه للطن عن الفترة المقابلة .

١٩٨٥
٢٠١٩



(٤)

■ السياسة النقدية للشركة:

الأعباء المالية:-

بلغت الأعباء التمويلية التي تحملتها نتائج أعمال الشركة عن الفترة من
٢٠١٨/٧/١ حتى ٢٠١٩/٣/٣١ :-
(القيمة بالالف جنيه)

البيان	الفترة من ٢٠١٨/٧/١ حتى ٢٠١٩/٣/٣١	الفترة من ٢٠١٧/٧/١ حتى ٢٠١٨/٣/٣١
فوائد محلية	١١.١٠٧	٦.٣٧٣
فوائد خارجية	٠.١١١	٠.٢٣٦
رسم الدمغة النسبي	٠.٣٨٧	٠.١٨٣
جملة الأعباء التمويلية	١١.٦٠٥	٦.٧٩٢

الأوضاع المالية:-

كما بلغت الفوائد الدائنة خلال الفترة مبلغ ٢٣٦٠٧٠٥٠ مليون جنيه أي بنقص قدرها
١٨٦٦٥٢٩ مليون جنيه عن الفترة المقابلة البالغ قيمتها ٢٥٤٧٣٥٧٩ مليون جنيه .

أظهرت قائمة تدفقات النقدية للشركة عجز نقدي قدرة ٤٥٣٦٦٣٩٦ مليون جنيه
تم سداد ٣٠٥٤٧٤٠ مليون جنيه قيمة إقساط قروض خارجية (إقساط الخزانة
الفرنسية) .

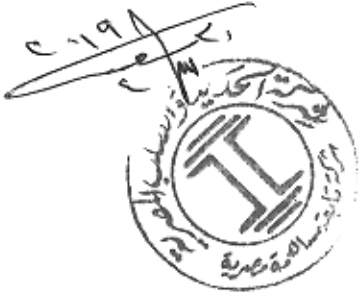


نتائج الأعمال :-

- بلغت إيرادات النشاط الجاري نحو ٩٢٨ مليون جنيهه مقابل ١٢٥٣ مليون جنيه في الفترة المقابلة .
- بلغت تكلفة الحصول على إيرادات النشاط الجاري ١٧٢٠ مليون جنيه مقابل ٢٠٣٥ مليون جنيه عن الفترة المقابلة .
- زيادة متوسط سعر البيع محلي بمبلغ ٣٥٠ جنيه للطن عن الفترة المقابلة وزيادة متوسط سعر البيع تصدير ٤٥٠ جنيه للطن عن الفترة المقابلة .
- أسفرت نتائج أعمال الفترة الحالية عن خسارة بلغت نحو ٥٣١ مليون جنيه مقابل خسارة ٤٥٦ مليون جنيه في الفترة المقابلة .

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

(لواء مهندس / إيهاب محمد عبد العزيز)



سيرة / ٠٠

قائمة المركز المالي في ٢٠١٩/٣/٣١

أرقام المقارنة في ٢٠١٨/٦/٣٠ جـ	البيانات	رقم الإفصاح	الدليل المحاسبي	جزء جـ	جزء كـ
	الأصول الغير متداولة :-				
	أصول ثابتة بالناقص:	١٥/١٤			
١٨١,٢٦١,٣٥٧	أراضي		١١١	١٨١,٢٦١,٣٥٧	
٩٤,٣١١,٧٦٧	مباني وإنشاءات ومرافق وطرق		١١٢	٨٩,٣٢٢,٠٩٢	
٣٣٣,٧٠٤,٥٢٨	آلات ومعدات		١١٣	٢٩٥,٥٥٩,٩٤٩	
١٩,٨٣١,١٥٥	وسائل نقل وانتقال		١١٤	٢٧,٧١٧,٣٨٢	
١٣٢,٠١٥,٣١٥	عدد وأدوات		١١٥	١٣٥,٠٩٣,٦٦٧	
٤,٩٠٦,٥٦٠	أثاث وتجهيزات مكتبية		١١٦	٤,٤٥١,٤٢١	
٧٦٦,٠٣٠,٦٨٢					٧٣٣,٤٠٥,٨٦٨
	مشروعات تحت التنفيذ :-	١٦			
٩٨,٧٠٠,٩٦٢	تكوين سلع		١٢١	١١٧,٧٧٣,٥١٩	
٨٦,٧٦٤	إنفاق استثماري		١٢٢	٨٦,٧٦٤	
٩٨,٧٨٧,٧٢٦					١١٧,٨٦٠,٢٨٣
	استثمارات طويلة الأجل:	١٧			
٢٨,٥٧٠	استثمارات في شركات أخرى يخصم مخصص استثمارات اجبتالك (٤٩٠٠٠٠)		١٣٤	٢٨,٥٧٠	
٦٥,٦٥٢,٨٧٩	سلفيات للعاملين أسكان		١٤٢	٦٥,٦٣٧,٣٧٠	
٦٥,٦٨١,٤٤٩					٦٥,٦٦٥,٩٤٠
١٤٤,٦١١,٤٥٤	أصول خريبة مؤجلة	١٨	١٤٣	١٤٤,٦١١,٤٥٤	
١,٠٧٥,١١١,٣١١	مجموع الأصول الغير المتداولة (١)				١,٠٦١,٥٤٣,٥٤٥
	الأصول المتداولة :-				
	المدفون				
١,٠١٠,٠٧٢,٧٠٧	مخزن خامات ومواد ووقود وقطع غيار		١٦١	١,١٦٣,٣٧٣,٩٤٥	
٢٦٩,٦٦٣,٨٣٢	مخزن إنتاج غير تام بعد خصم مخصص هبوط أسعار إنتاج غير تام ٤٢,٤١١,٧٤٨		١٦٢	٥٣٠,٣١٠,٩١٠	
٣٥٨,٥٦٨,٤٦٣	مخزن إنتاج تام بعد خصم هبوط أسعار إنتاج تام ٢٨١,٠٥٨,٤٢١		١٦٣	٤٢٧,٣٨١,٠٤٣	
-	مخزن بضائع مشتراة بغرض البيع		١٦٤	-	
-	بضائع لدى الغير-		١٦٥	-	
٢٧٦,٢٨٤,٤٧٦	اعتمادات مستندية لشراء سلع وخدمات		١٦٦	٣٤,١٨٢,٩٤٢	
١,٩١٤,٥٨٩,٤٧٨					٢,١٥٥,٢٤٨,٨٤٠



تابع قائمة المركز المالي في ٢٠١٩/٣/٣١

أرقام المقارنة في ٢٠١٨/٦/٣٠ جنيه	البيان	رقم الإفصاح	الدليل المحاسب	جزئي جنيه	كلي جنيه
١,٩١٤,٥٨٩,٤٧٨	ما قبله				٢,١٥٥,٢٤٨,٨٤٠
	عملاء أوراق قبض وحسابات مدينه	١٧			
٧٦,٧٩٤,٤٤٤	عملاء بعد خصم المخصص ١٦٨,٥٣٥,٢٠٥		١٧١	٨٢,٤١٣,٨٩٥	
٥٩,٦٠٣,١٥٠	حسابات مدينه لدي المصالح والهيئات		١٧٤	٧١,٦٥٧,٤٧٥	
٨,٥٢٥,٩٠٠	إيرادات مستحقه للتحويل		١٧٥	٣,٥١٢,٧٣١	
٦٤٢,٥٥٥	مصرفات مدفوعه مقدما		١٧٦	٦١٠,٩٦٤	
١٥,٠١٥,٠٩٦	حسابات مدينه		١٧٧	٢٦٧,٢٢٦,٣٥٩	
٥٨,٠٢٧,٦٤٠	موردون وأرصده مدين		٢٨١	١,٣٥٣,٢٥٠	
٥١,٨٨١,٠٧٢	حسابات دائنه / أرصده مدينه		٢٨٤	٥٤,١٤٢,٦١٨	
٢,٨٣٦,٧٤٢	حسابات دائنه / أرصده مدينه		٢٨٩	٩,٣٨٩,٨٧٦	
	م. مستحقه أرصده مدينه		٢٨٦	١,٦٠٤,٣٧٣	
٢٧٣,٣٢٦,٥٩٩					٤٩١,٩١١,٥٤١
	نقدية بالبنوك والصندوق	١٩			
٢٤٠,٥٨٠,٠٠٠	ودائع بالبنوك لأجل		١٩١	٢٢٩,٢٨٩,٧٨٨	
١٤,٢١٣,١٠٥	غطاء خطابات ضمان		١٩٢	١٢,٩٢٥,٧٣٥	
١٠٠,٦٦٢,٤١٨	حسابات جارية بالبنوك		١٩٣	٥٤,٧٤٦,٢٢٠	
٢٨,٧٧٢	نقدية بالصندوق		١٩٤	٥٧٨,٥٧٥	
٣٥٥,٤٨٤,٢٩٥					٢٩٧,٥٤٠,٣١٨
٢,٥٤٣,٤٠٠,٣٧٢	مجموع الأصول المتداولة (٢)				٢,٩٤٤,٧٠٠,٦٩٩
٣,٦١٨,٥١١,٦٨٣	إجمالي الأصول (٢+١)				٤,٠٠٦,٢٤٤,٢٤٤
	حقوق الملكية:	١٠			
١,٩٥٣,٧٤٤,٥٥٦	رأس المال		٢١١		١,٩٥٣,٧٤٤,٥٥٦
٤٩,٥٤١,٤٦٧	احتياطي قانوني		٢٢١	٤٩,٥٤١,٤٦٧	
١٤٨,٨١٦,٤٩٦	احتياطي نظامي		٢٢٢	١٤٨,٨١٦,٤٩٦	
١٢٧,٤٥٣,٥٨٠	احتياطي رأسمالي		٢٢٣	١٢٧,٤٥٣,٥٨٠	
١٥٤,٨٩٢,١٨٤	احتياطي عام		٢٢٤	١٥٤,٨٩٢,١٨٤	
٢,٦٩٧,٧٩٧	احتياطيات أخرى		٢٢٧	٢,٦٩٧,٧٩٧	
٤٨٣,٤٠١,٥٢٤					٤٨٣,٤٠١,٥٢٤
(٤,٦٥١,٩١٥,٢٤٠)	خسارة مرحلة		٢٣٠		(٥,٥٥١,٥٢١,٧٠٢)
(٨٩٩,٦٠٦,٤٦٢)	خسارة الفترة				(٥٣١,٢٨٤,٩٨١)
(٣,١١٤,٣٧٥,٦٢٢)	مجموع حقوق الملكية (٣)				(٣,٦٤٥,٦٦٠,٦٠٣)
	الالتزامات غير المتداولة				
	التزامات طويلة الأجل:				
	قروض الشركة القابضة		٢٥١		
٢,٥٧٠,٠٥١	قروض طويلة الأجل أجنبية	١٨	٢٥٣	٢,٥٧٠,٠٥١	
٢,٥٧٠,٠٥١					٢,٥٧٠,٠٥١
١٢٨,٤٨٦,٢٩٦	التزامات ضريبية مؤجلة		٢٨٤		١٢٨,٤٨٦,٢٩٦
١٣١,٠٥٦,٣٤٧	مجموع الالتزامات غير المتداولة (٤)				١٣١,٠٥٦,٣٤٧

مدير المركز المالي



تابع قائمة المركز المالي في ٣١/٣/٢٠١٩

أرقام المقارنة في ٢٠١٨/٦/٣٠ جنبيه	البيان	رقم الإفصاح	الدليل المحاسبى	جزئى جنبيه	كلى جنبيه
	الالتزامات المتداولة	٢٠			
	المخصصات :				
٣٤٣.٥٦٩.١٢٧	مخصص قضايا		٢٦٧	٣٤٣.٥٦٩.١٢٧	
٨٢.٣٤٦.٧٤٥	مخصص ضرائب		٢٦٧	-	
٨٠.٢٠٠.٠٠٠	مخصص مطالبات		٢٦٩	٨٠.٢٠٠.٠٠٠	
٥.٥٨٤.١٦٣	مخصص عجز خردة		٢٦٩	٥.٥٨٤.١٦٣	
٩٤٨.٦٩٥	مخصص ناعم أسوان		٢٦٩	٩٤٨.٦٩٥	
٣.٢٣٢.٨٢٣	مخصص شركة فوجتسو		٢٦٩	٣.٢٣٢.٨٢٣	
	مخصص ديون مشكوك فيه موردين		٢٦٦	-	
٥١٥.٨٨١.٥٥٣					٤٣٣.٥٣٤.٨٠٨
١١١.٩٨٦.٤٧٤	بنوك دائنة (سحب بضمان الوديعة)		٢٧١		١٦٩.٨٧١.٦٧٤
	موردون أو دفع وحسابات دائنة :-				
٢.٦٣١.٦٥٤.٦٩١	موردون		٢٨١	٣.١٩١.٦٢٧.٧١٤	
٥.٤٢٩.٩٧٤	اوراق دفع		٢٨٢	-	
٦٩١.٧٠٢.٨٦٧	حسابات دائنة الشركة القابضة		٢٨٣	٨٠٥.٨٩٦.٣٨٠	
٢٢٠.٨٣٣.٣٢٦	حسابات دائنة للمصانع والهيئات/ جمارك / ضرائب		٢٨٤	٢٩٩.١٢٧.٩٢٤	
٩٢٩.٢٥١	حساب دائنو توزيعات		٢٨٥	٩٢٩.٢٥١	
٨.٠٣٦.١٠٧	مصرفات مستحقة السداد		٢٨٦	٩١٩.١٥٨	
٤٠٣.٣٥٧	إيرادات محصلة مقدما		٢٨٧	٩٧.٨٠٥	
٢.١٩٢.٨٤٤.٢٥٢	حسابات دائنة أخرى		٢٨٩	٢.١٤٨.٨٢٦.٥٧٧	
٢٢٢.١٢٩.١٠٦	عملاء / أرصدة دائنة		١٧١	٢١٨.٠٥٤.٩٩٩	
-	حسابات مدينة/ أرصدة دائنة		١٧٧	٢٥١.٩٦٢.٢١٠	
٥.٩٧٣.٩٦٢.٩٣١					٦.٩١٧.٤٤٢.٠١٨
٦.٦٠١.٨٣٠.٩٥٨	مجموع الالتزامات المتداولة (٥)				٧.٥٢٠.٨٤٨.٥٠٠
٣.٦١٨.٥١١.٦٨٣	مجموع حقه - وق الملكية والالتزامات (٣ + ٤ + ٥)				٤.٠٠٦.٢٤٤.٢٤٤

سميرة/٠٠

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

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

/ اللواء مهندس / كمال محمد محمد عبد العزيز

رئيس قطاع الشؤون المالية

/ محاسب / محمد عبد الظاهر محمد

رئيس قطاع الحسابات

/ محاسب / محمد أحمد شميسه



قائمة الدخل المنفردة

عن الفترة المنتهية في ٢٠١٩/٣/٣١

أرقام المقارنة من حتى ٢٠١٧/٧/١ ٢٠١٨/٣/٣١ جنيه	البيان	رقم الإفصاح	الدليل المحاسبي	جزئي جنيه	كلي جنيه
	إيرادات النشاط	١٩			
١.١٨٣.٩٤٦.٨٠٤	المبيعات بالصفى		٤١١	٨٧٨.٤٣٦.٩٨٩	
٦٩.١٢٨.٨٣٨	خدمات مباحة		٤١٤	٤٩.٦٠٧.٥٣٠	
١.٢٥٣.٠٧٥.٦٤٢					٩٢٨.٠٤٤.٥١٩
	يخصم منها :				
(٢.٠٣٥.٢٧٥.٥٨٨)	تكلفة المبيعات				(١.٧٢٠.٤٣٠.٤٦٦)
(٧٨٢.١٩٩.٩٤٦)	مجمّل الخسارة				(٧٩٢.٣٨٥.٩٤٧)
-	مخصصات انتفى الغرض منها		٤٤١	١٠٤.٢٢٣.٢٣٩	
١٨٣.٨٦٩.٢٤٠	إيرادات وأرباح أخرى	١١	٤٤٤	١٤٩.٧١٣.٠٦٢	
(١٠٦.١٨٤.٧٣٠)	مصاريف إدارية وعمومية		٣٨	(٦٢.٧٦٠.٧٨٩)	
-	مخصصات مكونه بخلاف الإهلاك	٢٠	٣٥١		
(١.٦٨٤.٥١٠)	مصاريف أخرى	١٢	٣٥٤ ٣٥٨	(٦.٥٦٥.٤٥٠)	
٧٦.٠٠٠.٠٠٠					
(٧٠٦.١٩٩.٩٤٦)	صافي خسارة النشاط قبل المصروفات التمويلية والقوائد الدائنة				١٨٤.٦١٠.٠٦٢ (٦٠٧.٧٧٥.٨٨٥)
٢٥.٤٧٣.٥٧٩	إيرادات تمويلية		٤٣٥		١٨.٦٠٠.٨٨٣
(٦.٦٠٩.٦٠٩)	مصروفات تمويلية		٣٨٣٣		(١١.٢١٨.٧٨٦)
(١٣.٨٥٤.٩١٤)	أرباح (خسائر) فروق عملة		٣٥٥ ٤٤٥		١.٩٨٨.٢٨٦
٢٤٤.٥٦٢.٤١٣	إيرادات (مصروفات) سنوات سابقة	٢١	٣٥٦ ٤٤٦		٦٧.١٢٠.٥٢١
٢٤٩.٥٧١.٤٦٩					
(٤٥٦.٦٢٨.٤٧٧)	صافي خسائر الفترة قبل الضرائب				(٥٣١,٦٨٤,٩٨١)
	ضرائب مؤجلة		٣٥٩		-
(٤٥٦.٦٢٨.٤٧٧)	صافي خسارة الفترة قبل الضرائب الداخلية				(٥٣١,٦٨٤,٩٨١)
	ضرائب الدخل		٣٥٩		
(٤٥٦.٦٢٨.٤٧٧)	صافي خسارة الفترة				(٥٣١,٦٨٤,٩٨١)
(٠.٤٦٧)	نصيب السهم من خسارة الفترة (جنيه / سهم)				٠.٥٤٣

سميرة / ٠٠

رئيس مجلس الاداره والعضو المنتدب

رئيس قطاع الشؤون المالية

رئيس قطاع الحسابات

٩٠٤٤
٢٠١٩
(لواء محاسب / ايماج محمد عبد العزيز)

(محاسب / محمد عبد الظاهر سيد)

(محاسب / محمد أحمد شيمه)



قائمة الدخل الشامل المنفردة
عن الفترة المنتهية في ٢٠١٩/٣/٣١

أرقام المقارنة من حتى ٢٠١٧/٧/١ ٢٠١٨/٣/٣١ جنينه	البيان	رقم الإفصاح	الدليل التحاسي	جزئي جنينه	كلي جنينه
(٤٥٦.٦٢٨.٤٧٧)	خسارة الفترة من العمليات المستمرة				(٥٣١.٢٨٤.٩٨١)
	الدخل الشامل الأخر				
	فروق العملة الناتجة عن ترجمة العمليات الأجنبية				
	الاستثمارات المالية المتاحة للبيع				
	تغطية التدفق النقدي				
	(الإرباح والخسائر) الاكتوارية من نظم المزايا المحدودة للمعاشات				
	نصيب المنشأة من الدخل الشامل الأخر الشركات الشقيقة				
	ضريبة الدخل المتعلقة بعناصر الدخل الشامل الأخر				
	مجموع الدخل الشامل الأخر عن السنة بعد خصم الضريبة				
(٤٥٦.٦٢٨.٤٧٧)	إجمالي الدخل الشامل				(٥٣١.٢٨٤.٩٨١)

سميرة / ٠٠٠

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

(لواء مهندس / الإمام محمد عبد العزيز)

رئيس قطاعه الشؤون المالية

(محاسب / محمد عبد الظاهر سيد)

رئيس قطاع الحسابات

(محاسب / محمد أحمد شمسة)

(لواء مهندس / الإمام محمد عبد العزيز)



حسابه المتأجدة عن الفترة من ٢٠١٨/٧/١ حتى ٢٠١٩/٣/٣١

المقارنة	البيان	البيان	البيان	البيان	البيان	البيان	البيان	البيان	البيان
٢٠١٧/٧/١ من حتى ٢٠١٨/٣/٣١	٤١	٤١١	٤١١٢	٤١١٣	٤١١٤	٤١١٥	٤١١٦	٤١١٧	٤٢١
١.١٩٦.٠٩٥.٩٦٢	إجمالي مبيعات الإنتاج تام	٨٩٠.٤٢٩.١٢٣	٢.٠٢٨.١٨٧.٨٠٣	٣٧	كافة إنتاج أو شراء الوحدات المصنعة (منقول)	١.٧١١.٠٦٨.٨٤٢			
(١.٩٢٨.٢٣٠)	مرتجعات مبيعات العام الحالي	(٢٦٦.٣٤٣)	٢.٢٤٢.٦٣٣	٣٧١	التكاليف التصنيعية	١.٦٢٥.٥٠٨			
(٦٠.١٠٠)	مرتجعات داخلية من مبيعات سفريات سابقة		٣.٤٨٨.٩٨٤	٣٧٢	مواد ووقود وقطع غير أجور	٣.٨٢٩.٩٢١			
(٨.٧٢٢.٧٠٣)	قسم سموج به	(١٠.٧٧٠.٩٥٤)		٣٧٣	تكاليف أخرى				
(١.٤٣٨.١٢٥)	مصرفات بيعه	(٩٥٤.٨٣٧)	٦٤٦.٦٩٥	٣٧٣١	خدمات مشتركة	٣.٣٤٢.٦٤١			
١.١٨٣.٩٤٦.٨٠٤	صافي مبيعات إنتاج تام		٨٧٨.٤٣٦.٩٨٩	٣٧٣٢	الإهلاك والاستهلاك	٥٦٣.١٢٢			
	صافي مبيعات بضائع مشتركة			٣٧٣٤	أجور عقارات (أراضي ومباني)	١١٣			
	صافي مبيعات بضائع مشتركة			٣٧٣٥	ضرائب عقارية	-			
٦٩.١٢٨.٨٣٨	خدمات مجاعة	٤٩.٦٠٧.٥٣٠	٤١٢	٣٧٣٦	ضرائب غير مباشرة على النشاط	٣١٩			
	إيرادات تشغيل القير		-	٣٧٣٧	هدايا وجبات	-			
	إعانة تصدير		٧.٠٨٧.٧٨٥	٣٧٣٨	تكديف إنتاج تام/بضائع مشتركة				
٧٨٢.١٩٩.٩٤٦	مجموع الخسارة	٧٩٢.٣٨٥.٩٤٧			تكافة إيرادات النشاط	٩.٣٦١.٦٢٤			
٢.٠٣٥.٢٧٥.٥٨٨		١.٧٢٠.٤٣٠.٤٦٦	٢.٠٣٥.٢٧٥.٥٨٨		مجموع الربح	١.٧٢٠.٤٣٠.٤٦٦			



سيرة ٠٠/٠٠

٥/٣/١٩

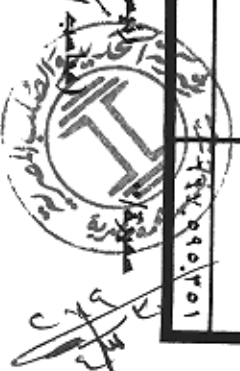
صافي الأرباح والخسائر عن الفترة من ٢٠١٨/٧/١ حتى ٢٠١٩/٣/٣١

المقرنة من ٢٠١٧/٧/١ حتى ٢٠١٨/٣/٣١ جنيته	النظير المحاسبي	البيان	جزيئي جنيته	كلي جنيته	المقرنة من ٢٠١٧/٧/١ حتى ٢٠١٨/٣/٣١	النظير المحاسبي	البيان	جزيئي جنيته	كلي
		مجمول الربح (رصيد مرحل)			٧٨٢,١٩٩,٩٤٦		مجمول الخسارة (رصيد مرحل)		٧٩٢,٣٨٥,٤٤٧
	٤٣	إيرادات الاستثمارات وفوائد				٣٨	المصروفات الإدارية والتشغيلية		
	٤٣٢	إيرادات استثمارات مالية أخرى القومية الأسست				٣٨١	مواد ووقود وقطع غيار	١٤,٠٦٠,٣١٤	
	٤٣٤	فوائد القراض الشركة القابضة	١٨,٦٠٠,٨٨٣			٣٨٢	أجور	٤,٠٩١٧,٤٣٧	
٢٥,٤٧٣,٥٧٩	٤٣٥	قوائد دائنة			٣٤,٣٨٥,٤٨٥	٣٨٣	مصرفيات أخرى		
						٣٨٣١	خدمات مقفلة	٤,٤٥٨,٩٧٨	
		الإيرادات وأرباح أخرى				٣٨٣٢	الإمداد والانتعاش	٢,٤٧١,٣٤٩	
	٤٤١	مخصصات التقى القرض متبا	١٠٤,٢٢٣,٢٣٩			٣٨٣٣	قوائد	١١,٢١٨,٧٧٧	
	٤٤٢	تأمين سوق إحصائيا				٣٨٣٤	أجور عقارات	١١,٠٣٣	
	٤٤٣	أرباح بيع الأوراق مالية				٣٨٣٥	ضرائب عقارية		
	٤٤٤	إيرادات وأرباح متقنة	١٤٩,٧١٣,٠١٢			٣٨٣٦	ضرائب غير مباشرة على النشاط	٧٤١,٧٣٢	
١٨٣,٨٦٩,٢٤٠					٧٧٤,٩١٧			٧٣,٩٧٩,٥٧٥	
						٣٥١	مخصص هبوط أسعار مخزون الناتج غير تام		
					١١٢,٧٩٤,٣٣٩	٣٥١	مخصص هبوط أسعار مخزون إنتاج تام		
						٣٥١	مخصص قضايا		
						٣٥١	مخصص علاء		
						٣٥١	مخصص موردين		
٦٨٧,١٦٩,٦٧١		صافي خسارة النشاط	٦٠٠,٣٩٣,٧٨٨			٣٥١	مخصص ضرائب		
						٣٥١	مخصص فروع أسهل الكواك		
						٣٥٤	مخصص خردة		
					١,٥١٨,٢٠٥		إعفاء وخسائر متقنة		٦,٥٦٥,٤٥٠
٨٩٢,٥١٢,٤٩٠			٨٧٢,٩٣٠,٩٧٢		٨٩٢,٥١٢,٤٩٠		صافي خسارة النشاط (رصيد مقفول)		٨٧٢,٩٣٠,٩٧٢
					٦٨٧,١٢٩,٦٧١	٣٥٥	خسائر فروع صنة		٢,١٤٨,١٧٠
					١٣٩,٩٠٢,٥٥٧	٣٥٦	مصرفيات سنوات سابقة		٦٥,٠٥٣,٣٩٣
	٤٤٥	صافي أرباح النشاط (رصيد مقفول)	٤,١٣٦,٤٥٦		٥٠,٦٨٣,٩٩٧	٣٥٧	خسائر رأسمالية		
	٤٤٦	أرباح فروع صنة				٣٥٨	إعفاء غير عالية		
٢٩٥,٢٤٦,٤١٠	٤٤٦	إيرادات سنوات سابقة	١٣٢,١٧٣,٩١٤		١٦٦,٣٠٥	٣٥٩	ضرائب مزججة		
	٤٤٧	أرباح رأسمالية					صافي الربح قبل ضريبة الدخل		
	٤٤٨	إيرادات وأرباح غير عالية				٣٥٩	ضريبة الدخل		
							صافي الربح بعد خصم الضريبة		
(٤٥١,٦٧٨,٤٧٧)		صافي الخسارة			٥٣١,٢٨٤,٩٨١				
٧٥١,٩٢٢,٥٣٠			٦٦٧,٧٥٩,٣٥١		٧٥١,٩٢٢,٥٣٠				

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب
(لواء محاسب / السيد محمد عبد العزيز)

رئيس قطاع المحاسبة المالية
(محاسب / السيد محمد العالم محمد)

رئيس قطاع المصارف
(محاسب / السيد أحمد احمد)



قائمة التدفقات النقدية

من الفترة من ٢٠١٨/٧/١ حتى ٢٠١٩/٣/٣١

(القيمة بالجنيه)

أرقام المقارنة ٢٠١٨/٣/٣١	٢٠١٩/٣/٣١		رقم الإفصاح	البيان
	كـ	جـ		
				أولاً : التدفقات النقدية من النشاط الجاري:
١.٣٨٢.٦٩٥.٣٥٠		١.١٧٢.٩٠٦.٠٨٢		مبيعات نقدية ومتحصلات من العملاء
(٩٣٦.٣٥٤.٩٦٣)		(٨١١.٦٥١.٣٤٥)		مشتريات نقدية ومدفوعات للموردين
(٥٦٠.٣٧٤.٣٤٤)		(٤٩٦.٦٣٢.٢٧٧)		أجور مدفوعة
—				إيرادات أوراق مالية محصلة
٣٢.٤٦١.٦٤٨		٢٣.٦٠٧.٠٥٠		(عائد المساهمة في القومية للأسمنت)
(٦.٦٠٩.٦٠٩)		(١١.٢١٨.٧٨٦)		فوائد دائنة محصلة
(٨.٢١١.٥٨٠)		(٥٩.٧٩١.٢٣١)		فوائد خارجية ومحلية مدفوعة
٧٢.١٠٤.٩٦٠		٣٦.٧٤٤.٨٩٨		ضرائب ورسوم مدفوعة
(٦٠.٥١٥.٠٠٠)		(٢١.٤٧٢.١٢٥)		متحصلات أخرى
(٨٤.٨٠٣.٥٣٨)	(١٦٧.٥٠٧.٧٣٤)			مدفوعات أخرى
				(١) صافي التدفقات النقدية من النشاط الجاري
				ثانياً التدفقات النقدية من النشاط الاستثماري:
(٢٩.٩٢٩.٤١٠)		(١٨.٠٠٤.٤٠٧)		مدفوعات لاقتناء أصول ثابتة (مشروعات تحت التنفيذ)
١.٣٢١.٥١٣		١.٤١٢.٦٥٣		تحصيل إقراض طويل الأجل (أقساط التمليك)
(٢٨.٦٠٧.٨٩٧)	(١٦.٥٩١.٧٥٤)			(٢) صافي التدفقات النقدية من النشاط الاستثماري
				ثالثاً : التدفقات النقدية من النشاط التمويلي:
٤٧.١٧٤.٠٤٦		٣٥.٧١٤.٢٦٦		مسحوبات من قرض البنك الأهلي بضمن الوديعة
		٣٧.٤٥٠.٠٠٠		قرض البنك الأهلي الكويتي
٣١.٨١٤.٤٣٠		٨٣.٩٠٢.٦٣١		قرض من شركة الصناعات المعدنية
(٢.٩٠٩.٩٦٧)		(٣.٠٥٤.٧٤٠)		سداد قروض طويلة الأجل خارجية
		(١٥.٢٧٩.٠٦٥)		المسدد من القرض البنك الأهلي الكويتي
٧٦.٠٧٨.٥٠٩	١٣٨.٧٣٣.٠٩٢			(٣) صافي التدفقات النقدية من النشاط التمويلي
(٣٧.٣٣٢.٩٢٦)	(٤٥.٣٦٦.٣٩٦)			التغير في حركة النقدية خلال الفترة (٣+٢+١)
(٤٦.٧٩٧.٤٤٨)	(٤٥.٣٦٦.٣٩٦)			صافي التدفقات النقدية عجز
٣٨٧.٩٤٣.٠٤١	١٠٢.٦٩١.١٩٠			رصيد النقدية ٢٠١٧/٧/١ وما في حكمها طبقاً للميزانية المعتمدة المعدلة مقارنة برصيد ٢٠١٦/٦/٣٠
٣٤١.١٤٥.٥٩٣	٥٧.٣٢٤.٧٩٤		١/٦	رصيد النقدية آخر الفترة وما في حكمها في ٢٠١٩/٣/٣١

سميرة/٠٠



أرصدة النقدية وما في حكمها في ٢٠١٩/ ٣/٣١

(القيمة بالجنيه)

رقم الحساب	أرقام مقارنه في ٢٠١٨/٣/٣١	البيان	جنر هـ	جنر هـ
١٩١/-	٤٨٢.٦٩٣.١٦٣	اجمالي الودائع		٢٢٩.٢٨٩.٧٨٨
		يخصم الودائع المرهونة كما يلي:-		
	١٥٠.٠٠٠.٠٠٠	ودائع علي ذمه قرض البنك الاهلي	(١٥٠.٠٠٠.٠٠٠)	
	٧١.١٧٠.٤٦٥	ودائع علي ذمه الاعتمادات طرف الاهلي الكويتي	(٤١.٠٠٠.٠٠٠)	
	٣٢.٢٩٦.٥٨٧	ودائع علي ذمه الاعتمادات طرف الاهلي دولار	(٥.٠٤٤.٦٢٧)	
		ودائع علي ذمه الاعتمادات طرف الاهلي يورو	(١٤.٦٠٧.٣٩٥)	
	٦.٥٣٩.٥١٣	ودائع علي ذمه قروض الخزانه الفرنسية	(١.٩٥٤.١١١)	
	٩.٦٩٥.٢١٦	ودائع علي ذمه ضمان الشركات المساهمة	(٩.٧٢٥.٢٠٧)	
	٤.٦٠١.٨٠٧	ودائع علي ذمه خطابات الضمان	(٤.٩٥٨.٤٤٨)	
	٢٧٤.٣٠٣.٥٨٨	إجمالي الودائع المرهونة		٢٢٧.٢٨٩.٧٨٨
	٢٠٨.٣٨٩.٥٧٥	رصيد الودائع الحرة (طرف البنك الوطني فرع الواحات البحرية والبنك الاهلي المصري فرع حلوان والبنك الاهلي الكويتي)		٢.٠٠٠.٠٠٠
١٩٣/-	١٣٢.٣٤٣.٤١٠	أرصدة الحسابات الجارية		٥٤.٧٤٦.٢٢٠
١٩٤/-	٤١٢.٦٠٨	أرصدة الخزائن		٥٧٨.٥٧٥
	٣٤١.١٤٥.٥٩٣	أجمالي البنوك المدين والصناديق (بخلاف الودائع المرهونة وغطاء خطابات الضمان)		٥٧.٣٢٤.٧٩٥

سميرة/٠٠

ملحوظة:

رصيد حساب غطاء خطابات الضمان حـ / - ١٩٢/ في ٢٠١٩/٣/٣١ مبلغ ١٢.٩٢٥.٧٣٥ جنيه

يقابله مبلغ ١٤.٩١٦.٩٨١ جنيه في ٢٠١٨/٣/٣١ .



البنوك الدائنة في ٢٠١٩/٣/٣١

ح / ٢٧١/٢٠٠

(قرض البنك الأهلي الكويتي - حلوان بضمان الوديعة)

أرقام المقارنة جنيته	البيانات	جنيته
٢٠١٨		٢٠١٩
	رصيد القرض في ٢٠١٨/٧/١	١٥.١٤٦.٥٢٠
	تعليقة مقابل ودائع في يناير، فبراير ٢٠١٩	٣٧.٤٥٠.٠٠٠
	رصيد القرض في ٢٠١٩/٣/٣١	٣٧.٣١٧.٤٥٥
	المسدد / المسحوبات من القرض خلال الفترة	١٥.٢٧٩.٠٦٥

ملحوظة :

تم الحصول علي قرض من البنك الأهلي الكويتي في ابريل ٢٠١٨ بقيمة

١٨٠٠٠٠٠٠٠ جنية (فقط ثمانية عشر مليون جنية) بضمان وديعة بقيمة

٢٠٠٠٠٠٠٠٠ جنية (فقط عشرون مليون جنية) ويسدد القرض علي أقساط

لمدة عام مع إضافة الفوائد كل شهر

وتم تعليقة القرض بقيمة ٣٧٤٥٠٠٠٠٠ (فقط سبعة وثلاثون مليون واربعمائة

وخمسون ألف جنية) مقابل تعليقة الودائع بقيمة ٢١٠٠٠٠٠٠٠ (واحد وعشرون

مليون جنية)



البنوك الدائنة في ٢٠١٩/٣/٣١

ح/ ١٠٠ / ٢٧١

(قرض البنك الأهلي المصري - حلوان بضمان الوديعة)

أرقام المقارنة جنيته	البيان	جنيته
٢٠١٨		٢٠١٩
٤٠.١٤٢.٤١٢	رصيد القرض في ٢٠١٨/٧/١	٩٦.٨٣٩.٩٥٣
٨٨.٧٣٣.٤٦٨	رصيد القرض في ٢٠١٩/٣/٣١	١٣٢.٥٥٤.٢١٩
(٤٨.٥٩١.٠٥٦)	المسدد من القرض خلال الفترة	٣٥.٧١٤.٢٦٦

٢٠١٩
٤
٢

قائمة التغير في حقوق الملكية

عن السنة المالية المنتهية في ٢٠١٩/٣/٣١

"القيمة بالجنيه"

الرصيد في ٢٠١٩/٣/٣١	التغير		الرصيد في ٢٠١٨/٧/١	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
					<u>الاحتياطيات</u>
٤٩.٥٤١.٤٦٧			٤٩.٥٤١.٤٦٧		احتياطي قانوني
١٤٨.٨١٦.٤٩٦			١٤٨.٨١٦.٤٩٦		احتياطي نظامي
١٢٧.٤٥٣.٥٨٠			١٢٧.٤٥٣.٥٨٠		احتياطي رأسمالي
١٥٤.٨٩٢.١٨٤			١٥٤.٨٩٢.١٨٤		احتياطي عام
٢.٦٩٧.٧٩٧			٢.٦٩٧.٧٩٧		احتياطيات أخرى
(٥.٥٥١.٥٢١.٧٠٢)			(٥.٥٥١.٥٢١.٧٠٢)		إرباح (خسائر) مرحلة
(٥٣١.٢٨٤.٩٨١)		(٥٣١.٢٨٤.٩٨١)			صافي ربح (خسارة) العام
					(أسهم الخزينة)
(٣.٦٤٥.٦٦٠.٦٠٣)		(٥٣١.٢٨٤.٩٨١)	(٣.١١٤.٣٧٥.٦٢٢)		الجملة

سميرة / ٠٠



(١)

الإيضاحات المتممة

للقوائم المالية في ٢٠١٩/٣/٣١

١ - نبذة عن الشركة :-

- شركة الحديد والصلب المصرية * شركة مساهمة مصرية " (نسب المساهمة ٨٩.٩٩% شركة قابضة - ١٠.٠١% هيئات وبنوك ومؤسسات عامة، وقطاع خاص وأفــــراد ، 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 (الواحات 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 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 على الجمعية العامة الغير العادية في ٢٠١٢/١٠/٩
١/١٠/٢٠١٣ 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 المسنولة 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 المعروف على الجمعية والمتضمنة تأهيل وتطوير الشركة .

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



٢٠١٩/٣/٣١

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 .

ب- أعيد تقييم الأصول والالتزامات النقدية بالعملات الأجنبية ألي ما يعادلها من عملة مصرية على أساس السعر المعلن في ٢٠١٩/٣/٣١ ويتم أدرج فروق العملة الناتجة عن هذا التقييم بقائمة الدخل .

الدولار الأمريكي	١٧.٣٦	جنيه مصري
يورو	٢٠.٥٢٤٨	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 التقدير .
- بدأت الشركة إنتاجها عام ١٩٥٨ بخطوط إنتاجية رئيسية مكونة من فرن عالي ٢٥١ وصلب توماس ووحدات درفلة الكتل الثقيلة والخفيفة والألواح والصاج وحاليا 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 .
- اعتبار من عام ١٩٧٤ بدأت مشروعات التوسع أضيفت وحدات الفرن العالي ٣ و٤ وحدة المحولات الأكسوجينية والصب المستمر مربعات/بلاطات/كتل مباشر والقطاعات المتوسطة والشرائط على 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 .



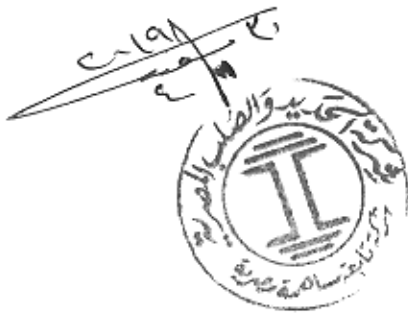
أسس قياس الأصول المضافة بعد إعادة التقييم في ١٩٩٨/٦/٣٠ هي التكلفة التاريخية للأصل وقت إضافته .

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 .



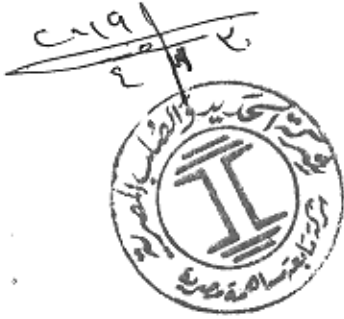
(٤)

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.

٧.٠٨٣ مليون جنيه

الإجمالي



٣ - المخزون السلعي :-

الأرصدة الموضحة بقائمة المركز المالي في ٢٠١٩/٣/٣١ أرصدة دفترية حيث يتم إجراء الجرد السنوي بكافة أنواع المخزون في ٦/٣٠ من كل عام .

- أ - تنص الفقرة رقم (٩) من معيار المحاسبة المصري رقم (٢) المخزون علي (يجب قياس قيمة المخزون علي أساس التكلفة أو صافي القيمة الاستردادية أيهما أقل) وقد قامت الشركة بتقييم المخزون علي أساس التكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل .
- ب - مخزون الإنتاج التام بتكلفة الإنتاج لكل مرحلة نهائية ويتم تسعير المنصرف من المخزون بطريقة الأول فالأول . إلا انه في هذا العام ونظرا لارتفاع الأسعار عالميا وتأثير ذلك علي أسعار بيع منتجات الشركة فإن مازالت التكلفة أكبر من سعر البيع لأكثر الأصناف .
- ج - الإنتاج غير التام يتم تقييمه بتكلفة المرحلة الأخيرة للمنتج غير التام المقيد بالدفاتر وكانت قيمة المخزون في ٢٠١٩/٣/٣١ كالتالي :-

القيمة بالجنيه	البيان
٢٠١٥٦٤٠٦	خامات
١١٤٣٢١٧٥٣٩	قطع غيار ومهمات وقود
٥٧٢٧٢٢٦٥٩	إنتاج غير تام
٧٠٨٤٣٩٤٦٤	إنتاج تام
٣٤١٨٢٩٤٢	اعتمادات مستنديه
٢٤٧٨٧١٩٠١٠	إجمالي

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

٤ - تكلفة الاقتراض :

فوائد وعمولات وأعباء الاقتراض يتم تحميلها خلال سنوات تنفيذ المشروعات الممولة بقروض علي حساب الأصل بالتكوين السلعي وعقب بدء الإنتاج يتم قيد تلك الأعباء علي حساب الفوائد الخارجية بقائمة الدخل وقد بلغت فوائد الاقتراض خلال الفترة من ٢٠١٨/٧/١ حتى ٢٠١٩/٣/٣١ علي النحو التالي :-

البيان	ألف جنيه
فوائد قرض الأهلي حلوان بضمان الودائع	١٠٠٨١١٩٣
فوائد قرض البنك الأهلي الكويتي بضمان الوديعة	١٠٢٦١٠٥
أعباء القروض الخارجية	١١١٤٨٨
رسم التمتع النسبي علي قرض البنك الأهلي المصري	٣٨٧٠٧٠
الإجمالي	١١٦٠٥٨٥٦



٢٠١٩
٤/٣٨

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 ٢٠١٩/٣/٣١

رقم الحساب	البيــــــــــــــــان	٢٠١٩/٣/٣١ جنيه	٢٠١٨/٣/٣١ جنيه
١٩١/-	(١) الودائع (بعد خصم الودائع المرهونة) والبالغه ٢٢٧.٢٨٩.٧٨٨	٢.٠٠٠.٠٠٠	٢.٨٣٨٩٥٧٥
١٩٣/-	(٢) الحسابات الجارية	٥٤.٧٤٦.٢١٩	١٣٢٣٤٣٤١٠
١٩٤/-	(٣) أرصدة الخزائن	٥٧٨.٥٧٥	٤١٢٦.٠٨
	إجمالي البنوك المدينة والصناديق	٥٧.٣٢٤.٧٩٤	٣٤١١٤٥٥٩٣
	<u>البنوك الدائنة :-</u>		
٢٧١/١٠٠	قرض البنك الأهلي حلوان بضمان الوديعة	١٣٢.٥٥٤.٢١٩	٨٧٣١٦٤٥٩
	قرض البنك الأهلي الكويتي بضمان الوديعة	٣٧.٣١٧.٤٥٥	٨٧٣١٦٤٥٩
	أجمالي البنوك الدائنة	١٦٩.٨٧١.٦٧٤	٢.٨٣٨٩٥٧٥

سميرة/٠٠



٥٠١٩
٤/٢٠

٧ - تقييم الاستثمارات :

يتم تقييمها طبقا للتكلفة الفعلية
يتمثل بند الاستثمارات في قيمة مساهمة الشركة في رأس مال الشركات التالية : -

جنيه	٤٩٠٠٠٠	شركة ايجيتالك ونظرا لأنها تحت التصفية فقد تم تكوين مخصص بقيمة
	٢٠٠٦/٦/٣٠	المساهمة بالكامل في
	٢٨٥٧٠	الشركة القومية للأسمت
	٥١٨٥٧٠	قيمة الاستثمارات في ٢٠١٩/٣/٣١

- 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 ٩٠ %
٢. الشركة القومية للاسمنت والتي تساهم الحديد والصلب في رأسمالها بمبلغ ٢٨٥٧٠ جنيه تمثل قيمة ١٤٢٨٥ 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 ٣٣٤٠٣١٣٨ جنيه واشترت منها خامات بمبلغ ٥٥١٤٧١ جنيه .
٥. شركة النحاس المصرية والتي باعت لها الحديد والصلب منتجات بمبلغ ٨٥١٩٢٣ جنيه واشترت منها خامات بمبلغ ٢٥٦١٢٩ جنيه .
٦. شركة النصر للمواسير والتي باعت لها الحديد والصلب منتجات بمبلغ ١٣٢٨٤٩١٩ جنيه واشترت منها خامات بمبلغ ٤٣٩٠٢٢ جنيه .
٧. شركة الدلتا للصلب والتي باعت لها الحديد والصلب منتجات بمبلغ ١٧١١٠٦ جنيه واشترت منها خامات بمبلغ ١٧٢٥٠٠ جنيه .
٨. شركة ميتالكو والتي باعت لها الحديد والصلب منتجات بمبلغ ٢٠٦٦٣٣٥٠ 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 استئزال 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 ٢٠١٣/٢٠١٤ و ٢٠١٤/٢٠١٥ تم التصالح وتسويتها نهائياً .

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 إعادة الفحص لسنوات ٢٠٠٥ حتى ٢٠١٣ .

ثالثاً : التمغه 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 اداره البحوث الضريبية بمصلحة الضرائب يحق للشركة استرداد ماتم سداده عن مدخلات الحراريات والماجنزيت بمبلغ ٦٠٤١٤٨١.٢ التي تم سدادها للمصلحة والتي بلغت من وجهة نظر الشركة مبلغ ٢٤ مليون جنيه 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 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 بإعمال 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 فبراير ٢٠١٩ بمبلغ ٣٣٣٨٨٣٠.٥٢ جنيه وجاري سداد أقرار مارس 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

٢٠١٩
٤/١٤



٩ - رأس المال في ٢٠١٩/٣/٣١ .

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

. زيادة 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 جنيها 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 .

النسبة %	جنيه	سهم	بيان
٨٩.٩٩	١٧٥٨٢٤٣٨٣٢	٨٧٩١٢١٩١٦	الشركة القابضة المعدنية
١٠.٠١	١٩٥٥٠.٧٢٤	٩٧٧٥.٣٦٢	هبات وبنوك ومؤسسات عامة وقطاع خاص وأخري
١٠٠	١٩٥٣٧٤٤٥٥٦	٩٧٦٨٧٢٢٧٨	الإجمالي

سهم ٩٧٦٨٧٢٢٧٨

٣ - عدد الأسهم

جنيه ٢

القيمة الاسمية للسهم

جنيه ٥.٠٣

القيمة السوقية للسهم المتداول بالبورصة

جنيه ٠.٥٤٣

نصيب السهم من الخسارة

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

١٠ - حقوق الملكية في ٢٠١٩/٣/٣١ .

جنيه	البيان
١.٩٥٣.٧٤٤.٥٥٦	رأس المال المدفوع
٤٨٣.٤٠١.٥٢٤	أجمالي الاحتياطات
(٥.٥٥١.٥٢١.٧٠٢)	خسائر مرحله
(٥٣١.٢٨٤.٩٨١)	صافي خسارة الفترة
(٣.٦٤٥.٦٦٠.٦٠٣)	مجموع حقوق الملكية

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

❖ وبيان الاحتياطات :-

جنيه	البيان
٤٩.٥٤١.٤٦٧	احتياطي قانوني
١٤٨.٨١٦.٤٩٦	احتياطي نظامي
١٢٧.٤٥٣.٥٨٠	احتياطي رأسمالي
١٥٤.٨٩٢.١٨٤	احتياطي عام
٢.٦٩٧.٧٩٧	احتياطات أخرى



٢٠١٩
٤/٣٤

١١ - إيرادات وإرباح أخري (٤٤٤) .

بلغت الإيرادات الأخرى في ٢٠١٩/٣/٣١ مبلغ ١٤٩.٧١٣.٠٦٢ جنيه
تتمثل فيما يلي :-

بيــــــــــــــــان	جنيــــــــــــــــه
إرباح بيع خرده ومخلفات	١١٣١٣٣٥٨١
تعويضات وغرامات	٥٨٤٨٣٨١
إيجارات دائنة	١١٥٦٢١١
إيرادات متنوعة	٢٣٥٥٣٤٥٣
إرباح مبيعات فروع	٦٠٢١٤٣٦

١٢ - مصاريف أخري (٣٥٨/٣٥٤)

• بلغت ٦.٥٦٥.٤٥٠ جنيه كالتالي :-

بيــــــــــــــــان	جنيــــــــــــــــه
خسائر بيع مواد وقطع غيار	-
تعويضات وغرامات	٥٦٩١٨٠٣
تبرعات وإعانات	٨٧٣٦٤٧
أعباء غير عادية	-

١٣ - الأجور :-

- بلغت الأجور في ٢٠١٩/٣/٣١ مبلغ ٦٢٢.٨٧٦.٦٩٥ جنيه بيانها كالتالي :-

البيــــــــــــــــان	جنيــــــــــــــــه
أجور نقدية	٤٧٢٥٣٦٨٣٨
مزايا عينية	٨١٤٣٣٣٥٦
تأمينات اجتماعية	٦٨٩.٦٥٠.١



٢٠١٩/٣/٣١
٢٠١٩/٣/٣١

١٤ - مرحة مجمع الإهلاك خلال الفترة من ٢٠١٨/٧/١ حتى ٢٠١٩/٣/٣١

(القيمة بالجنيه)

٢٦١١ / أ

رقبيل	استيعادات	إضافات	تعديلات	رقبيل	الأصل
٢٠١٩/٣/٣١				٢٠١٨/٧/١	
٥٩٥٤٠٤٢٥٠		٤٩٨٩٦٧٧		٥٩٠٤١٤٥٧٣	المباني
١٧٩٧٦٧٦٠٥٩		٣٨٣٦٥٢٥٢		١٧٥٩٣١٠٨٠٧	الآلات
٢٥٢٠٨١٩١٥	(٢٨٤٨٥٠٠)	٢٨١٥١٧٠		٢٥٢١١٥٢٤٥	وسائل النقل
٢٠٧٦٨٥٩٩		٦٠١٤٠٦		٢٠١٦٧١٩٣	عدد وأدوات
١١٣٦٧٩٧٦		٦٢٢٥٨٢		١٠٧٤٥٣٩٤	أثاث
٢٦٧٧٢٩٨٧٩٩	(٢٨٤٨٥٠٠)	٤٧٣٩٤٥٨٧		٢٦٣٢٧٥٣٢١٢	أجمالي

سيرة / ٠٠



Handwritten signature and date.

قطاعات الشؤون المالية:
 ٣) بيانات تفصيلية عن عناصر القوائم المالية:
 أ - الأصول طويلة الأجل
 - الأصول الثابتة

(١٣)

١٥ - حركة تكلفة الأصول الثابتة والمركبة خلال الفترة من ٢٠١٨/٧/١ حتى ٢٠١٩/٣/٣١

(القيمة بالجنية)

رصيد	استيعادات	تعديلات	إضافات	رصيد	الأصل
٢٠١٩/٣/٣١				٢٠١٨/٧/١	
١٨١٢٦١٣٥٧			-	١٨١٢٦١٣٥٧	الأراضي
٦٨٤٧٢٦٣٤٣			-	٦٨٤٧٢٦٣٤٣	المباني
٢٠٩٣٢٣٦٠٠٩			٢٢٠٦٧٤	٢٠٩٣٠١٥٣٣٥	الألات
٢٧٩٧٩٩٢٩٧			٧٨٥٢٨٩٧	٢٧١٩٤٦٤٠٠	وسائل النقل
١٥٥٨٦٢٢٦٦			٣٦٧٩٧٥٨	١٥٢١٨٢٥٠٨	عدد وادوات
١٥٨١٩٣٩٦			١٦٧٤٤٢	١٥٦٥١٩٥٤	إثبات
٣٤١٠٧٠٤٦٦٨			١١٩٢٠٧٧١	٣٣٩٨٧٨٣٨٩٧	إجمالي

سميرة / ٠٠



Handwritten signature and date: ٦/١٠/١٩

قوائم الثمنون المالية

مشروعات تحت التنفيذ :-

(14)

٢٠١٩/٣/٣١ - ٢٠١٨/٧/١ حتى القيمة بالجنيه (القائمة بالجنبيه)

الرصيد في	محول للأصول	استبعادات	تعديلات	الإضافات	رصيد	البيان
٢٠١٩/٣/٣١					٢٠١٨/٧/١	
-	-			-	-	أراض
٢٥٠٣٠٩	-			-	٢٥٠٣٠٩	مباني
١٠٩٣٧٨٠٨٧	٢٢٠٦٧٤			٢٢٧١١٤٥٧	٨٦٨٨٧٣٠٤	آلات
٣٦٨٣٢٠٢	٧٨٥٢٨٩٧			٧٨٥٢٨٩٧	٣٦٨٣٢٠٢	وسائل نقل
٤٤٣٨٥٨٧	٣٦٧٩٧٥٨			٢٦٤٨٧٠	٧٨٥٣٤٧٥	عدد وأدوات
٢٣٣٣٣	١٦٧٤٤٢			١٦٤١٠٣	٢٦٦٧٢	أثاث
١١٧٧٧٣٥١٨	١١٩٢٠٧٧١			٣٠٩٩٣٣٢٧	٩٨٧٠٠٩٦٢	الإجمالي

سيرة/٠٠



١٠٠٠

قطاعات الشؤون المالية

(١٥)

١٧ - بلغت الاستثمارات في الأوراق المالية في ٢٠١٩/٣/٣١

ملاحظات	نسبة مساهمة الشركة بالشركات المستثمر بها	سعر التداول بالبورصة	القيمة الاسمية للسهم	القيمة الاسمية في ٢٠١٩/٣/٣١	الاستثمارات
إيقاف سهم القومية للأسمنت	% ٠.١٣٨٤٢	غير متداول	٢	٢٨٥٧٠	القومية للأسمنت
تحت التصفية	% ٢٠	غير متداول	٧٠	٤٩٠٠٠٠٠	إيجتالك
				٥١٨٥٧٠	الإجمالي

سميرة/٠٠



٢٠١٩/٣/٣١

(القيمة بالجنية)

٢٠١٩/٣/٣١ - بيان حركة القروض الأجنبية في ٢٠١٩/٣/٣١

(١٢)

اسم القابلة	تاريخ الانتهاء	نوع العملة	٢٠١٩/٣/٣١ رصيد		المستد		المستحق حتى يونيو ٢٠١٨		الإضافة	٢٠١٨/٧/١		رقم الحساب	بيان القروض
			مطى	أجنبي	مطى	أجنبي	مطى	أجنبي		مطى	أجنبي		
%٢	٢٠١٩	يورو	٩٦٦٦٣	٤٩٥٠,٧٨	٢٠,٣٠٦٥	٩٩,١,٥٦	٣,١٨٩٨	١٤٨٥٢,٣٤	٧١٧٠	١٠,٨٨٣٩	٤٩٥٠,٨٠	١٠٠	قروض الخزائنة الفرثسية عقد سبيت لمشروع معالجة المياه
%٢	٢٠٢٣	يورو	٤٤٧٦,٩	٢٢٩٢٥,١٣	٨١٧٧٥٨	٢٢٩٢٥,١٣	١٢٨٨٣١,٠	٦٢٣,١,٣٠	٢٧٩٤٣	٢,٩٥٢٣,٠	١٠١,٠٣٧,٢٦	١١٠	قروض الخزائنة الفرثسية عقد سبيجيك للتحكم في المياه والغاز
%٢	٢٠١٩	يورو	٣,٥٢,٠٨	١٥٣٣١,٨٢	٦٤١١٦٧	١٥٣٣١,٨٢	٩٦٩,١٦	٤٦٨٩٥,٤٦	٢٢٦٤١	٣٢٤١٦,٠	١٥٣٣١,٨٠	١٢٠	قروض الخزائنة الفرثسية عقد سبيجيك للتوريد وضمان عدد أربعة محطات كهرباء
%٢	٢٠١٩	يورو	٦٩٦٧٨	٣٥٦٨,٦٨	١٣٩٧٧٥,٠	٦٥٣٣٥,٢٩	١٤٦٧٢٢٤	٧,٧٥٣,٢١	٢,٠٤	٤٧٩٩٥	٢٣١٤,٤٨	١٥٠	قروض الخزائنة الفرثسية لمشروع التاثير مستورد عقد التسليم
			٩١٩١٥٨	٤٧,٧٦,٤١	٣,٥٤٧٤,٠	١٤٧٧٢٥,٩٠	٤,٠٣١٤٤٨	١٤٤٨,٢,٣١	٥٧٥٥,٠	٢٥٧٦٢٢٤	١٢٣٩٣,٣٤		الإجمالي



١٢
١١
١٠

(١٧)

١٩ - بيان إجمالي الودائع المستحقة للمركبة طرفه البنوك في ٢٠١٩/٣/٣١

البيد	ان	تاريخ الاستحقاق	تاريخ الربط	القيمة	
				دينار	جنيش
ودائع لمدة ٦ شهور مرهونة على ذمة قرض البنك الأهلي المصري وتجدد تلقائياً		٢٠١٩/١/٣٠	٢٠١٨/١٢/٣٠	١٥٠.٠٠٠.٠٠٠	-
وديعة لمدة عام مرهونة على ذمة قرض البنك الأهلي الكويتي تجدد تلقائياً				٢٠.٠٠٠.٠٠٠	-
وديعة لمدة عام مرهونة على ذمة قرض البنك الأهلي الكويتي تجدد تلقائياً				١٠.٠٠٠.٠٠٠	-
ودائع لمدة عام مرهونة على ذمة قرض البنك الأهلي الكويتي تجدد تلقائياً				١٠.٠٠٠.٠٠٠	-
ودائع لمدة عام مرهونة على ذمة قرض البنك الأهلي الكويتي تجدد تلقائياً				١.٠٠٠.٠٠٠	-
ودائع شهرية بالولال على ذمة الاعتمادات لدي البنك الأهلي المصري				٥.٠٤٤.٦٢٧	-
ودائع شهرية بالبورو على ذمة الاعتمادات لدي البنك الأهلي المصري				١٤.٦٠٧.٣٩٥	-
وديعة لمدة ٦ شهور بالبورو مرهونة على ذمة قرض الخزانة الفرنسية				١.٩٥٤.١١١	-
وديعة لمدة ٦ شهور بالجنه المصري مرهونة لضرائب الشركات المساهمة طرف البنك				٨.٨١٣.٨٣٣	-
وديعة لمدة ٦ شهور بالجنه المصري مرهونة لضرائب الشركات المساهمة طرف البنك				٩١١.٣٧٤	-
وديعة على ذمة خطابات الضمان طرف بنك البركة مصر				٤.٩٥٨.٤٤٨	-
وديعة لمدة ٦ شهور لدي البنك الوطني للتنمية فرع الواحات البحرية				٢.٠٠٠.٠٠٠	-
الإجمالي في ٢٠١٩/٣/٣١				٢٢٩.٢٨٩.٧٨٨	-

مستندة



٦٠١٣

قطاعات الشؤون المالية

(١٨)

٢٠١٩/٣/٣١ - المخصصات بخلاف الإهلاك في ٢٠١٩/٣/٣١

رصيد آخر المدّة ٢٠١٩/٣/٣١ جنيته	المخصصات المستخدمة		المخصصات المحتسبة	رصيد أول المدّة ٢٠١٨/٧/١ جنيته	البيان	التدليل المحاسبي
	مخصصات التفتي القرض منها	في أراضها				
٤٢٤١١٧٤٨			٤٢٤١١٧٤٨		مخصص هبوط أسعار مخزون إنتاج غير تام	٢٦٢
٢٨١٠٥٨٤٢١			٢٨١٠٥٨٤٢١		مخصص هبوط أسعار مخزون إنتاج تام	٢٦٣
١٦٨٥٣٥٢.٥			١٦٨٥٣٥٢.٥		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			٣٤٣٥٦٩١٢٧		مخصص قضايا	٢٦٧/-
—		٨٢٣٤٦٧٤٥	٨٢٣٤٦٧٤٥		مخصص ضرائب	٢٦٧/-
٤٩٠٠٠٠٠			٤٩٠٠٠٠٠		مخصص ديون مشكوك في تحصيلها من استثمارات	٢١٥/١
٥٥٨٤١٦٣			٥٥٨٤١٦٣		مخصص خردة	٢٦٩/٣٣٥
٨٠٢٠٠٠٠٠٠			٨٠٢٠٠٠٠٠٠		مخصص مطالبات	٢٦٩/٣٩٠
٩٤٨٦٩٥			٩٤٨٦٩٥		مخصص خام ناعم أسوان	٢٦٩/٤٠٠
٣٢٣٢٨٢٣			٣٢٣٢٨٢٣		مخصص شركة فوجيستو	٢٦٩/٤٠٠
٩٢٦.٣.١٨٢	١٠٤٢٢٣٢٣٩		١٠٣٠٢٥٣٤٢١		الإجمالي	

سجل رقم ٠٠/٥

مختار
٦/١١/٢٠١٩

١٩ - إيرادات النشاط :-

(القيمة بالآلاف جنيه)

نسبة التطور	الفترة من ٢٠١٧/٧/١ إلى ٢٠١٨/٣/٣١		الفترة من ٢٠١٨/٧/١ إلى ٢٠١٩/٣/٣١		البيان		
	قيمة %	كمية %	متوسط سعر الطن بالجنيه	القيمة	كمية/طن	القيمة	كمية/طن
%٨٢	%٧٩	١٠٠٧٣	١٠٠٢٧١١	٩٩٥٤٨	١٠٤٢٣	٨٢.٦٣٦	٧٨٧٣١
%٥	%٥	٩١٥٠	١٢٨١٠٥	١٤٠٠٠	٩٦٠٠	٦٥٩٥	٦٨٧
%٧٣	%٧٠	٩٩٥٩	١١٣٠٨١٦	١١٣٥٤٨	١٠٤١٦	٨٢٧٢٣١	٧٩٤١٨
%١٢٥			٢٧١٠٩				
%٧٧			٣٨١٧١			٣٣٨٠٤	
%٩٩			(١٢١٤٩)			٢٩٣٩٤	
%٧٤			١١٨٣٩٤٧			(١١٩٩٢)	
%٧٢			٦٩١٢٩			٨٧٨٤٣٧	
%٧٤			١٢٥٣٠٧٦			٤٩٦٠٨	
						٩٢٨٠٤٥	

٢٠ - يتم الاعتراف بالمخصصات وفقا لمتطلبات الفقرة ١٤ من معيار المحاسبة المصري رقم (٢٨) حيث يتم تكوين المخصصات عندما يصبح هناك التزام قانوني أو حكمي 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 .

مصروفات سنوات سابقة ٦٥٠٥٣٣٩٣ جنيه

إيرادات سنوات سابقة ١٣٢١٧٣٩١٤

٢٢ - تم تبويب الأرقام المقارنة لتتناسب مع عرض القوائم المالية



٢٠١٩
٢٠١٨

٢٠١٩ م
٢٠١٩ / ٥ / ٦
٢٠١٩

شارع ٢٦ يوليو الدور الثالث

ت : ٢٥٩١٤٩٢٢ - ٢٥٩١٤٣٨١

ف : ٢٥٩١٤٩٢٢

الجهاز المركزي للحسابات

إدارة مراقبة حسابات الصناعات المعدنية

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

تحية طيبة ... وبعد ،،،

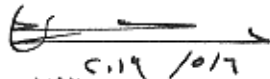
أشرف بأن أرفق لسيادتكم طيه تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية للشركة في ٢٠١٩/٣/٣١.

برجاء التفضل بالإحاطة والتنبيه بإتخاذ اللازم والإفادة .

وتفضلوا بقبول فائق الإحترام،،،،،

وكيل الوزارة

القائم بأعمال مدير الإدارة


٢٠١٩ / ٥ / ٦

" محاسب / منى عبد الفتاح عبد المعبود "

تحريراً في : ٢٠١٩/٥/ ٦

تقرير

الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية

لشركة الحديد والصلب المصرية

في ٢٠١٩/٣/٣١

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

مقدمة :-

قمنا بأعمال الفحص المحدود للقوائم المالية في ٢٠١٩/٣/٣١ لشركة الحديد والصلب المصرية شركة تابعة مساهمة مصرية خاضعة لأحكام القانون رقم (٢٠٣) لسنة ١٩٩١م والمتمثلة في قائمة المركز المالي في ٢٠١٩/٠٣/٣١ والبالغ إجمالي الأصول والالتزامات بها نحو ٤ مليار جنيه وكذا قوائم الدخل والدخل الشامل والتي أظهرت صافي خسارة نحو ٥٣١ مليون جنيه والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن السنة 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 (٦٠٩) لسنة ٢٠١٦ كإطار مكمل للنظام المحاسبي الموحد وتتنحصر 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 ، ويقف 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 ٢٠١٩/٣/٣١ 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.

- بلغ صافي الخسارة المحققة خلال الفترة من ٢٠١٨/٧/١ وحتى ٢٠١٩/٣/٣١ نحو ٥٣١ مليون جنيه ومقابل صافي خسارة بنحو ٤٥٧ مليون جنيه للفترة المثلثة من العام المالي ٢٠١٨/٢٠١٧.
- مازالت الشركة تعاني من عدم القدرة على سداد الإلتزامات والمتطلبات المالية ، وهو ما يظهر جلياً في تراكم المديونيات للموردين الرئيسيين للشركة والبالغة نحو ٦ مليار جنيه مثال (شركة الغاز ٣,٣٧١ مليار جنيه ، شركة الكهرباء ١,١٧٧ مليار جنيه ، شركة الكوك ٤٠٦ مليون جنيه ، سكك حديد مصر ١٣٨,٥ مليون جنيه ، شركة مياه القاهرة ٨٨,٣ مليون جنيه) ، هذا وقد بلغ التعثر المالي للشركة مداه في حصولها على مبلغ نحو ١١٣ مليون جنيه خلال فترة المركز المالي من الشركة القابضة للصناعات المعدنية (نحو ٥٠ مليون جنيه لسداد مرتبات شهر أغسطس ٢٠١٨ ، نحو ٣٣ مليون جنيه لصرف الدفعة الأولى من منحة للعاملين في شهر ديسمبر ٢٠١٨ ، نحو ٣٠ مليون لسداد الرسوم القضائية الخاصة بدعوي بنك مصر في شهر ديسمبر ٢٠١٨) ، كذلك نحو ٢٣ مليون جنيه لصرف الدفعة الثانية من منحة للعاملين في ٢١/٤/٢٠١٩.
- بلغت نسبة تحقيق الخطة الإنتاجية عن الفترة نحو ٢٤% فقط علي مستوي الشركة ، كذلك إنخفاض الإنتاج الفعلي عن فعلي الفترة المثلثة من العام السابق بنحو ٢٩% كما يلي:

(الكمية بالطن)

بيان	قطاعات "طن"	مسطحات "طن"	مربعات "طن"	زهر "طن"	بلاطات صب مستمر	إجمالي "طن"
فعلي ٢٠١٩/٠٣/٣١	١٤,٠١٣	٤١,٠١١	٢٣,٩١٠	١٥٤٩	٥	٨٠,٤٨٨
مستهدف ٢٠١٩/٠٣/٣١	٨٦,٢٥٠	١٩١,٢٥٠	٥٨,٥٠٠	١٥٠٠	٠	٣٣٧,٥٠٠
نسبة الفعلي للمستهدف	١٦%	٢١%	٤١%	١٠٣%	٠%	٢٤%
فعلي ٢٠١٨/٠٣/٣١	٢٠,٨٨٧	٦٠,٠٧٩	٣١,٢٢٥	٩٠٠	٤١	١١٣,١٣٢
نسبة الفعلي إلى فعلي الفترة المثلثة	٦٧%	٦٨%	٧٧%	١٧٢%	١٢%	٧١%

- كذلك بلغت نسبة تحقيق المستهدف من المبيعات خلال الفترة نحو ٢٤% فقط علي مستوي الشركة ، كذلك إنخفاض المبيعات الفعلية عن فعلي الفترة المثلثة من العام السابق بنحو ٣٠% كما يلي:

الفترة	مبيعات محلية		قيمة المبيعات		إجمالي المبيعات		قيمة المبيعات		متوسط السعر	
	طن	ألف جنيه	طن	ألف جنيه	طن	ألف جنيه	طن	ألف جنيه	جنيه/لنطن	جنيه/لنطن
فعلي ٢٠١٩/٠٣/٣١	٧٨,٧٣١	٨٢٠,٦٣٦	٦٨٧	٦,٥٩٥	٧٩,٤١٨	٨٢٧,٢٣١	١٠,٤١٦	١٠,٤١٦	١٠,٤١٦	١٠,٤١٦
مستهدف ٢٠١٩/٠٣/٣١	٢٥٨,٧٥٠	٢,٧٠٩,٧٥٠	٧٨,٧٥٠	٧٢١,٥٠٠	٣٣٧,٥٠٠	٣,٤٣١,٢٥٠	١٠,١٦٧	١٠,١٦٧	١٠,١٦٧	١٠,١٦٧
نسبة الفعلي للمستهدف	٣٠%	٣٠%	١%	١%	٢٤%	٢٤%	١٠٢%	١٠٢%	١٠٢%	١٠٢%
فعلي ٢٠١٨/٠٣/٣١	٩٩,٥٤٨	١,٠٠٢,٧١١	١٤,٠٠٠	١٢٨,١٠٥	١١٣,٥٤٨	١,١٣٠,٨١٦	٩,٩٥٩	٩,٩٥٩	٩,٩٥٩	٩,٩٥٩
نسبة الفعلي إلى فعلي الفترة المثلثة	٧٩%	٨٢%	٥%	٥%	٧٠%	٧٣%	١٠٥%	١٠٥%	١٠٥%	١٠٥%

- بلغت تكلفة الأصول الثابتة في ٢٠١٩/٠٣/٣١ نحو ٣.٤١١ مليار جنيه قيمتها الدفترية نحو ٧٣٣ مليون جنيه بنسبة نحو ٢١% وتتضمن نحو ١.١٢٣ مليار جنيه أصول مهلكة بالكامل ولازالت تستخدم في الإنتاج بنسبة نحو ٣٣% من تكلفة الأصول (طبقاً للمدرج بالإيضاحات المتممة - إيضاح رقم ٤/٢) وقد تبين بشأنها:-

- 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 توافق 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 على أراضي وممتلكات الشركة بمساحات مختلفة منها مساحة ١٠٧ فدان وضع يد للشركة ومساحة ١٠,٥ فدان (تعديات شركة الشباب الوطنية للإستثمار، شركة القاهرة لإنتاج الكهرباء) ومساحة ١١ فدان أراضي زراعية بمحاجر بني خالد.
- ومازلنا 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 ٢٠٠٧/١/٢٣ وإنهاء 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.
- تضمن ح/ التكوين الإستثماري في ٢٠١٩/٣/٣١ نحو ٧٩ مليون جنيه تمثل قيمة مشروع تأهيل الغلاية رقم (١) والتي تم الإستلام الإبتدائي لها وتشغيلها خلال شهر ٢٠١٨/١١
- يتعين اجراء التصويب اللازم بتحويلها للاصول الثابتة ومراعاة اثر ذلك على حسابات الإهلاك.

- 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.

التكلفة	البيان
مليون جنيه	
٢,١٩٩	معدات التحكم في شحن الأفران واردة في ١٩٨٥ (أفادت الشركة أنه جاري التصرف الأمثل فيه بما يعود بالنفع على الشركة)
٣,٦٨٢	أوناش علوية وشاسيهاات 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 النواقيح التوربينية (تحديث التوربينة الأولى)
٧,٠٨٣	الإجمالي

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

- بلغت الاستثمارات طويلة الأجل في ٢٠١٩/٠٣/٣١ 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% ، نحو ٢٩ ألف جنيه قيمة مساهمة الشركة في الشركة القومية للأسمنت "تحت التصفية".

يتعين موافاتنا بأخر موقف للتصفية والإجراءات التي تمت بشأنها لحفظ حقوق الشركة.

- تضمن حساب قروض طويلة الأجل مبلغ ٦٥.٢ مليون جنيه مرحل من سنوات سابقة والممنوح لصندوق الزمالة للعاملين بالشركة وبدون ضمانات كما أن تلك القروض ليست من أنشطة الشركة طبقاً للوارد بنظامها الأساسي فضلاً عما تعانيه الشركة والصندوق من تعثر وخلل في الهيكل التمويلي.

يتعين الدراسة وتحديد أسباب ذلك والجدول الزمني للسداد.

- بلغت قيمة المخزون الراكد طبقاً لبيانات الشركة حتى ٢٠١٨/٠٣/٣١ نحو ٣٣ مليون جنيه (يتم مراقبتها كمياً فقط). كما بلغت قيمة ما أمكن حصره من المخزون الراكد من قطع الغيار نحو ٣٥٩ مليون جنيه لم يتم الصرف أو الإضافة عليها لأكثر من ٣ سنوات.

يتعين حصر ودراسة جميع الرواكد بجميع مخازن الشركة وموافاتنا بتلك الدراسة ، وسرعة التصرف الإقتصادي فيها في ظل عدم استخدامها طوال تلك السنوات بالشركة ، وذلك تنفيذاً لقرار الجمعية العامة للشركة في ٢٠١٨/١٠/١٠ .

- تبين تضخيم المخزون بإضافة مبلغ نحو ٧١ مليون جنيهاً إلى مخزن الحجر الجيري "محاجر بني خالد" يمثل قيمة نحو ٤ مليون طن مقاس ٤٠/١٠ والذي لا يستخدم بالشركة والتي درجت الشركة على مراقبته كمياً فقط دون تقييمه وذلك لإنعدام جدواه الاقتصادية. وذلك بالمخالفة للفقرة رقم (١٤) من معيار المحاسبة المصري الخاص بالمخزون. يتعين إجراء التصويب اللازم.

- تبين وجود أخطاء في أرصدة المخزون من الإنتاج التام وغير التام تتمثل فيما يلي:-

- رصيد مخزون الزهر القاعدي-إنتاج تام- بزيادة نحو ٨٥٥ ألف جنيه حيث ظهر رصيده بنحو ٢٦,٧٩٠ مليون جنيه وصحته نحو ٢٥.٩٣٥ مليون جنيه .
 - رصيد مخزون كتل نصف مشكلة /بلاطات بلانك -إنتاج غير تام بزيادة قدرها نحو ٤٠٨ ألف جنيه حيث ظهر رصيده بنحو ٤.٣٣١ مليون جنيه وصحته ٣.٩٢٣ مليون جنيه.
 - تبين تضخيم مخزون الخردة (ب) بنحو ٦٠٩ ألف جنيه.
- يتعين إجراء التصويب اللازم ومراعاة أثر ذلك على تكلفة الإنتاج.
- عدم قيام الشركة بإجراء الدراسة اللازمة لحساب مخصص هبوط أسعار الإنتاج غير التام والإنتاج التام في تاريخ المركز المالي وتم الإكتفاء بما سبق تكوينه في ٢٠١٨/٦/٣٠ والبالغ نحو ٤٢ مليون جنيه ونحو ٢٨١ مليون جنيه على الترتيب على الرغم من زيادة مخزون الإنتاج غير التام بنحو ١٥١ مليون جنيه وزيادة مخزون الإنتاج التام بنحو ٧٤ مليون جنيه.
- يتعين إعادة دراسة مخصص هبوط أسعار الإنتاج غير التام والإنتاج التام وذلك لضرورة قياس قيمة المخزون على أساس التكلفة أو صافي القيمة الاستيرادية أيهما أقل وفقاً للفقرة (٩) من معيار المخزون رقم (٢).
- ظهر ح/ شركة المهندس للمقاولات والتوريدات مدينا بنحو ٦,٧٥ مليون جنيه تمثل قيمة مسحوباته من خام دولوميت الأدبية محجر رقم (٣) دون وجود ضمانات كافية لمواجهة تلك المديونية ، مع إستمرار الشركة في عملية البيع له دون إتخاذ أيه إجراءات لتحصيل تلك المديونية ومخالفة لائحة المبيعات فيما يتعلق بالبيع والتحصيل على الرغم من قيام الإدارة بمخاطبة الشركة بالمخالفات الواردة في هذا التعاقد.
- يتعين سرعة اتخاذ ما يلزم من إجراءات قانونية للحفاظ على حقوق الشركة قبل الغير.
- ظهر ح/ الأرصدة المدينة ح/ ١٧٧٤٠٠ (سجل فواتير المخازن) دائناً (ح/ شاذ) بنحو ٧,٥ مليون جنيه تمثل مشتريات تم إضافتها للمخازن دون وجود فواتير لها.
- يتعين إجراء التصويب اللازم.
- تم تضخيم الأرصدة المدينة بنحو ٢٤٨,٤ مليون والدائنة نحو ٢٤٤,٤ مليون جنيه تمثل قيمة التعاملات بين المركز الرئيسي والفروع.
- يتعين إستبعاد ما تم تسويته من تلك الأرصدة وإظهار صافي الأرصدة.
- قامت الشركة بتضمين بتعليق الحسابات الدائنة الاخرى بنحو ٢١ مليون جنيه قيمة شيكات صادرة للموردين الأمر الذي أدى إلى زيادة أرصدة البنوك بتلك القيمة وقيام الشركة بتخفيضها من حسابات البنوك خلال شهر إبريل ٢٠١٩
- يتعين إجراء التصويب اللازم وإظهار حسابات البنوك على حقيقتها.
- تبين عدم قيام الشركة باثبات قيمة المديونية المستحقة على مقاول النقل شركة / عبدالرحيم السيد بكير والبالغة نحو ٦٠٢ ألف جنيه تمثل الفرق بين قيمة الغرامات الموقعة على المقاول ومستحقاته لدى الشركة على الرغم من إلغاء التعاقد وعدم وجود مستحقات له طرف الشركة.
- يتعين واتخاذ الإجراءات القانونية اللازمة للحفاظ على حقوق الشركة.

- لم تتضمن حسابات المخزون المصرفيات الخاصة ببعض الرسائل المستوردة بنحو ١,١ مليون جنيه وتحميلها لحد المصرفيات المستحقة كما تضمنت المصرفيات المستحقة نحو ٥٠٣ ألف جنيه رصيد مدين وصحته ح/ الأجر.

يتعين إجراء التصويب اللازم.

- تبين قيام الشركة بخصم نحو ٨٦,٨١٤ مليون جنيه من مستحقات الهيئة القومية لسكك حديد مصر وتعليه المبلغ لحساب إيرادات سنوات سابقة كتسوية لمحضر مطابقة عن الفترة ماقبل ٢٠٠٢/٩/٦ على الرغم من وجود خلافات عن سنوات سابقة لم يتم تسويتها ولم يتم اجراء مطابقة مع الهيئة للتحقق من أرصدها المستحقة على الشركة ووجود مطالبة من الهيئة بنحو ٢٢٣,٤ مليون جنيه حتى ٢٠١٨/٩/٣٠ وتبلغ اجمالي المستحقات المقيدة بحسابات الشركة في ذات التاريخ نحو ٢١٤,٣٠٦ مليون جنيه

يتعين إلغاء تلك التسوية وإجراء المطابقة اللازمة مع الهيئة للتحقق من أرصدها وإجراء التسويات في ضوء ماتسفر عنه المطابقة.

- تضمنت إيرادات سنوات سابقة مبلغ ١٩ مليون جنيه منها مبلغ ١١,٩ مليون جنيه يمثل أرصدة دائنة أخري قيمة الضريبة على المشغولات الداخلية على الفترة من ٢٠١٥/٧ حتى ٢٠١٨/٦ دون وجود ما يؤيد ذلك علماً بأن آخر فحص ضريبي للشركة حتى ٢٠١٥/٦/٣٠ بلغ ٧,٥ مليون جنيه يمثل غرامات وتعويضات من الغير لم تسدد تم تعليتها على الإيرادات دون إجراء أي مطابقات.

يتعين إجراء التصويب اللازم.

- تبين عدم تعليه الفوائد الدائنة بنحو ٣٠٠ ألف جنيه قيمة الفوائد المستحقة عن الوديعة رقم (٠٠٣) بينك الإسكندرية.

يتعين إجراء التصويب اللازم.

- ظهر رصيد ح/ ٢٨٥ دائنو التوزيعات في ٢٠١٨/٩/٣٠ بنحو ٩٢٩ ألف جنيه رصيد مرحل منذ سنوات لم يتم موافاتنا بتفاصيله.

يتعين اتخاذ اللازم نحو صرف تلك التوزيعات طبقاً للوارد بالمادة رقم (٤٤) من القانون رقم (١٥٩) لسنة ١٩٨١ "قانون شركات المساهمة" والتي تنص علي (يستحق كل من المساهم والعامل حصته في الأرباح بمجرد صدور قرار الجمعية العامة بتوزيعها ، وعلي مجلس الادارة أن يقوم بتنفيذ قرار الجمعية العامة بتوزيع الأرباح علي المساهمين والعاملين خلال شهر علي الأكثر من تاريخ صدور القرار...).

- تبين قيام الشركة بتعليه الإيرادات بنحو ١٠٤ مليون جنيه تمثل قيمة مخصصي الضرائب والموردين بدون وجود دراسات أو مطابقات مع تلك الجهات للتحقق من صحة ذلك الأجراء.

يتعين إجراء التصويب اللازم.

- لم يتم تحميل استخدامات الفترة بقيمة الضريبة العقارية المستحقة عن العقارات المملوكة للشركة بالتبين طبقاً للقانون رقم (١٩٦) لسنة ٢٠٠٨ ولائحته التنفيذية.

يتعين تقدير القيمة وتحميل المصرفيات بما يخص الفترة.

- تضمن ح/ إيرادات وأرباح أخرى بالزيادة نحو ٢٣ 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 اللازم.

- لم تتضمن مصروفات الشركة نحو ٦ مليون جنيه تمثل قيمة الإتاوة المستحقة عن مبيعات الخامات من الواحات البحرية عن الفترة من ٢٠١٦/١/١ حتى ٢٠١٩/٠٣/٣١ والوارد بها مطالبة لصالح هيئة الثروة المعدنية طبقاً لأحكام القانون رقم (١٩٨) لسنة ٢٠١٤ ولائحته التنفيذية قانون الثروة المعدنية.

يتعين إجراء التصويب اللازم.

- 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 تتضمن مصروفات الفترة نحو ٣٥,٤ مليون جنيه تتمثل فيما يلي:

- نحو ٢٣,٧٢ مليون جنيه تمثل جانب من فواتير المياه عن الفترة من يوليو حتى مارس ٢٠١٩.
- نحو ٣ مليون جنيه تمثل نصيب فترة المركز المالي من نسبة ٢,٥% من الإيرادات الخاصة بالشركة لصالح هيئة التأمين الصحي
- نحو ١,٧٥٦ مليون جنيه نتيجة الخطأ في إعادة تقييم الوديعة رقم (١٩١/٥٠٠/٠٠٣) بالبنك الأهلي بمبلغ ٧٤٨١٤٥,٦٨ يورو وصحته ٦٥٨٢٢٩,٢١ يورو على أساس سعر ١٩,٥٢٤٨ جنيهاً ، كذلك نحو ٢١٩ ألف جنية قيمة الخطأ في ح / خسائر إعادة تقييم العملة للحسابات الجارية.
- نحو ٩,٢ مليون جنيه قيمة الفرق في نسبة رسم الخدمة عن العام المالي السابق والبالغ ١٥% وصحة ٣% طبقاً لمحضر المطابقة في ٢٠/٣/٢٠١٩.
- نحو ٤٩٠ الف جنيه قيمة فواتير نقل العاملين عن النصف الثاني من شهر مارس ٢٠١٩.

يتعين إجراء التصويب اللازم.

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

يتعين إجراء التصويب اللازم ومراعاة أثره على الحسابات المختصة.

- لم نقدم 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 للمحاسبة رقم (١٣٠٠) لسنة ٢٠٠٨.

لم تلتزم الشركة بقرارات الجمعية العامة في ١٠/١٠/٢٠١٨ فيما يلي:-

- التأكيد على سرعة تصريف المخزون الراكد بأنواعه طبقاً لما هو وارد تفصيلاً بتقرير السيد/ مراقب الحسابات.
- التأكيد على سرعة إتخاذ كافة الإجراءات القانونية اللازمة لتسجيل كافة الأراضي المملوكة للشركة والعمل على إزالة التعديات.
- التأكيد على الشركة بشأن الإلتزام بحساب الضريبة المؤجلة طبقاً للمعيار المحاسبي المصري رقم ٢٤ طبقاً لما ورد بتقرير السيد/ مراقب الحسابات.

بفحص السجلات القانونية للشركة تبين :-

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

الموقف البيئي :-

- تم إجراء القياسات البيئية لمصانع الشركة بالتبين خلال شهور (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 طالب جهاز شئون البيئة بضرورة تعديل الخطة المبدئية المقدمة بتاريخ ٢٠١٩/٢/١٢ كما طالب بإضافة تفاصيل لكل مشروع بيئي مع إضافة جدول زمني محدد لكل مشروع كذلك توضيح ما سيتم تمويله ذاتياً من مشاريع التصحيح وما يحتاج من مصادر تمويل خارجية نظراً للتعثر المالي للشركة .
- يتعين الإلتزام بوسائل الصحة والسلامة المهنية وإتخاذ الإجراءات اللازمة لمعالجة مصادر التلوث والإلتزام 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.

الإستنتاج :-

وفي ضوء فحصنا المحدود وباستثناء ما جاء بالفقرات السابقة لم ينم إلي علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي لشركة الحديد والصلب المصرية في ٢٠١٩/٣/٣١ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن التسعة 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.

القاهرة تحريراً في : ٢٠١٩/٥/

مراقب الحسابات

سماح

" محاسب / سماح طلعت عبد الباسط "

وكيل الوزارة

نائب أول مدير الإدارة

أسامة أحمد بدوى
" محاسب / أسامة أحمد بدوى "

وكيل الوزارة

نائب أول مدير الإدارة

شريف سينعان محمد
" محاسب / شريف سينعان محمد "