



شركة الحديد والصلب المصرية
إحدى شركات شركة الصناعات المعدنية



EGYPTIAN IRON & STEEL CO.

Affiliated to Metallurgical Industries Co.

التاريخ : ٢٠١٠/١١/٩

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

تحية طيبة وبعد،

نتشرف بأن نرفق لسيادتكم نسخة من المركز المالي والإيضاحات
المتمة عن الفترة من ٢٠١٠/٧/١ حتى ٢٠١٠/٩/٣٠ وتقرير
السيد / مراقب الحسابات .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،

رئيس مجلس الادارة والعضو المنتدب

(د. مهندس / عمر عبد الهادي)



ج

محرم

٢٧ ورقة ٢٠١٠/٩/٣٠

Head Office Works El-Yebbin - Helwan, cable - (HADISOLB) Cairo

Tel : (202) 5011599 - 5011591 5011592 - 5011593 - 5011594

5011595 - 5011577 - 5011598 - 5012368

Cairo Office 54 Abdel Khalek Sarwat St P O Box 746 Cairo

Tel : (202) 3900622 - 3916220 - 3913040

Alexandria Office 5 Salah Salem St , Tel: (203) 4861145 - 4819863

Fax : (202) 3913528 (Cairo) 5011608 - 5012373 (Tebbin)

(203) 4862776 (Alexandria)

Fax & Tel : (203) 4406841 El-Kanaky Station

الإدارة والمصانع الثلاث - جوا - تلغرافيا (حد صلب) القاهرة

تليفون : ٥٠١١٥٩٩ - ٥٠١١٥٩١ - ٥٠١١٥٩٢ - ٥٠١١٥٩٣ - (٢٠٢)

٥٠١٢٣٦٨ - ٥٠١١٥٩٨ - ٥٠١١٥٩٧ - ٥٠١١٥٩٥ - ٥٠١١٥٩٤

مكتب القاهرة : شارع عبد الحلق ثروت - ص ب (٧٤٦) القاهرة

تليفون : ٣٩٠٠٦٠٢ - (٢٠٢) ٣٩١٦٢٢٠ - ٣٩١٣٠٤٠

مكة : الإسكندرية : شارع صلاح سالم - ٤٨٦١١٤٥ - ٤٨١٩٨٦٣ - (٢٠٣)

فكس رقم : ٣٩١٣٠٢٦ (٢٠٢) القاهرة : ٥٠١١٦٠٨ - ٥٠١٢٣٧٣ (٢٠٢) الصلب

الإسكندرية : ٤٨٦٢٧٧١ (٢٠٣)

قائمة المركز المالي في ٢٠١٠/٩/٣٠

أرقام المقارنة في ٢٠١٠/٦/٣٠ جنوه	البيان	رقم الإصحاح	المحاسب التدليل	التكلفة جنيه	مجموع الإهلاك جنيه	الصافي جنيه
	الأصول طويلة الأجل					
	أصول ثابتة					
١٧٣,٧٧١,٥٧٩	أراضي	١١١		١٧٣,٧٧١,٥٧٩	—	١٧٣,٧٧١,٥٧٩
٢٩٠,٥١٥,٠٥٧	مباني وإنشاءات ومرافق وطرق	١١٢		٦٧٠,٤٦٥,٤٢٨	٣٩٠,٢٣٦,٦٢٣	٢٨٠,٢٢٨,٨٠٥
٥٨١,٨٨٢,١٣١	آلات ومعدات	١١٣		١,٦٤٧,٨٩٣,٧٨٩	١,٠٩٠,٨٠٢,٧٢٦	٥٥٧,٠٩١,٠٦٣
١١٨,٦٣٤,١٤١	وسائط نقل وانتقال	١١٤		٢٥٩,٨١٦,٩٦٧	١٤٦,٥٦٦,٣٩٧	١١٣,٢٥٠,٥٧٠
٢,٨٧٦,٢٣٧	عدد وأدوات	١١٥		١٨,٨٥٨,٠٥٧	١٦,١٢٣,٥٩٨	٢,٧٣٢,٤٥٩
٦,٤٨٢,٧٠٨	أثاث وتجهيزات مكتبية	١١٦		١٣,٧٩٦,٨٢٧	٧,٤٧٢,٨٢١	٦,٣٢٤,٠٠٦
١,١٧٤,١٦١,٩٥٣				٢,٧٨٤,٦٠٢,٦٤٧	١,٦٥١,٢٠٢,١٦٥	١,١٣٣,٤٠٠,٤٨٢
	مشتريات تحت التنفيذ:					
٣٧٩,٥٠٧,٨٨٥	تكوين استثماري	١٢١		٣٩٢,٣٠٩,٤٦٠		
٩٥,٤٦٥,١٦٠	إنفاق استثماري	١٢٢		٩٠,٢٧١,٤٥٩		
٤٧٤,٩٧٣,٠٤٥						٤٨٢,٤٨٠,٩١٩
	استثمارات طويلة الأجل					
٢٨,٥٧٠	استثمارات في أسهم شركات أخرى يخصم مخصص استثمارات اجنبية ٤٩٠,٠٠٠ جنيهها	١٣٤				٢٨,٥٧٠
—	إقراض شركة الصناعات المعدنية	١٤١				—
٦,١٨٣,٩٧٨	سلفيات للعاملين (إسكان)	١٤٢				٥,٧٦٢,٩٢٥
١,٦٥٥,٣٤٧,٥٤٦	مجموع الأصول طويلة الأجل (١)					١,٦٢١,٦٧٢,٨٩٦
	الأصول المتداولة					
٨١٩,٤٢٦,٩٠٩	مخزن خامات ومواد ووقود وقطع غير	١٦١		٨٧٢,٢٣٥,٥٧١		
٢٩٤,٢٣٠,٠٢٤	مخزن إنتاج غير تام (بعد خصم مخصص هبوط أسعار مخزن إنتاج غير تام مبلغ ١٠٢٩٩٩٦٨٠ جنيهها)	١٦٢		٤٠٥,٩٩٩,٤٩٦		
١٩٩,٩٦٢,٢٣٩	مخزن إنتاج تام (بعد خصم مخصص هبوط أسعار مخزن إنتاج تام البالغ ٢١٦,١٠٢,٩٦٨ جنيهه)	١٦٣		١٥٣,٨٧٠,٥٤٠		
—	مخزن بضائع مسترارة بفرض البيع	١٦٤		—		
—	بضائع لدى الغير	١٦٥		—		
٩,٣٠٠,٣٢٥	اعتمادات مستنديه لشراء سلع وخدمات	١٦٦		٢٠,٩٩٧,٤٥١		
١,٣٢٢,٩١٩,٥٩٧						١,٤٥٣,١٠٣,٠٥٨

سميرة/٠٠

محمد / محمد / محمد

محمد



تابع قائمة المركز المالي في ٢٠١٠/٩/٣٠

أرقام المقارنة في ٢٠١٠/٩/٣٠ جنيه	البيان	رقم الإيضاح	الدليل المحسبي	جزئي جنيه	كلي جنيه
١,٣٢٢,٩١٩,٥٩٧	ما قبل				١,٤٥٣,١٠٣,٠٥٨
	عملاء أوراق قبض وحسابات مدينة				
٧٠,٤٦٩,٣٢٢	عملاء (بعد خصم المخصص الباليغ ١٧٧٧.٨٤٩٩ جنيها)		١٧١	٧٧,٧٥٦,٣٤٥	
٩١,٦٥٨,٧١٠	حسابات مدينة لدى المصالح والهيئات		١٧٤	١٣٣,٣٦٢,٧٧٣	
٤,٥٨٦,٧٢٠	إيرادات مستحقة للتحويل		١٧٥	٢,٨٩٨,٧٩٥	
٣٨٨,٢٠٠	مصرفات مدفوعة مقدما		١٧٦	١,٢٦٣,٨٨٧	
٢٨٤,٢٠٤,٧١١	حسابات مدينة أخرى		١٧٧	٣١٠,٩٨٤,١٤١	
٣٣,٠٩٥,٢٤٤	موردون أرصدة مدينة بعد خصم مخصص ديون مشكوك في تحصيلها موردين مبلغ ١١٣٩٦٥١٨ جنيه		٢٨١	٥٢,٧٩٤,٦٥٤	
١٠,١٦٨,٥٦٩	حسابات دائنة / أرصدة مدينة		٢٨٤	١٣,٠٤٣,٩٢٦	
٤٩٤,٥٧١,٤٧٦					٥٩٢,١٠٤,٥٢١
	نقدية بالبنوك والصندوق				
٢٥٥,٢٧٠,٩٢٠	ودائع بالبنوك لأجل		١٩١	٢١١,٢٣٧,٤٤٤	
٣,١٠٨,٦٤٤	خطأ خطابات ضمان		١٩٢	٣,٢٨٣,٧٥١	
٤٦,١٣٣,٩٧٨	حسابات جارية بالبنوك (شيكات صائرة لأجل تحت السحب)		١٩٣	٣٠,٢٦٥,٠٠٤	
١٩١,٢٠٥	نقدية بالصندوق		١٩٤	٥٦٥,٩٣٨	
٣٠٤,٧٠٤,٧٤٧					٢٤٥,٣٥٢,١٣٧
٢,١٢٢,١٩٥,٨٢٠	مجموع الأصول المتداولة				٢,٢٩٠,٥٥٩,٧١٦
	الالتزامات المتداولة				
٢٨٩,١٢٦,٨٢٢	مخصص قضائيا		٢٦٧	٢٨٩,١٢٦,٨٢٢	
٥٩,٤١٤,٨١٣	مخصص ضرائب		٢٦٧	٥٩,٤١٤,٨١٣	
١٥٥,٠٠٠,٠٠٠	مخصص توفيق أوضاع البيئة		٢٦٩	١٥٥,٠٠٠,٠٠٠	
٥٠٣,٥٤١,٦٣٥					٥٠٣,٥٤١,٦٣٥
٢٥,٠٨٦	بنوك دائنة		٢٧١		١٠٢,٧٤٦,٢٧٥
	موردون وحسابات دائنة				
٣٩١,٩٥٤,٤٦٠	موردون		٢٨١	٤٦٤,٤٠٨,٩٠١	
٤٠,١٠٤,٣٠٩	أفون دفع		٢٨٢	-	
١٢٧,٩٦٧,٠٠٢	حسابات دائنة للمصالح والهيئات / جمارك / ضرائب		٢٨٤	١٦٧,٩٤٨,٧٢٦	
١٦,١٥٨,١٨٨	حساب دائن توزيعات		٢٨٥	١٦,١٥٨,١٨٩	
١٥٩,١٢٨,٦٦١	مصرفات مستحقة المصاد		٢٨٦	١٧٥,٤٠٦,٩٠٣	
٧٩,١٦٣	إيرادات محصلة مقنما		٢٨٧	٧٩,١٦٣	
٣٠٣,٣٢٦,٦٧٤	حسابات دائنة أخرى		٢٨٩	٣١٥,٣٠٢,٥٦٢	
١٣٢,١٦٠,٢٤٦	عملاء / أرصدة دائنة		١٧١	١٦١,٢١٥,٥٦٠	
٢١٤,٩٦٨,٥٣٧	حسابات مدينة / أرصدة دائنة		١٧٧	٢٨٤,٦١٤,٧٦٠	
١,٤٣٥,٨٤٧,٢٤٠					١,٥٨٥,١٣٤,٧٦٤
١,٩٣٩,٤١٣,٩٦١	مجموع الالتزامات المتداولة				٢,١٩١,٤٢٢,٦٧٤
١٨٢,٧٨١,٨٥٩	رأس المال العامل (٢)				٩٩,١٣٧,٠٤٢



تابع قائمة المركز المالي في ٢٠١٠/٩/٣٠

أرقام المقارنة في ٢٠١٠/٩/٣٠ جنية	البيان	رقم الإيضاح	الدليل المحاسبي	جزائي جنيه	كلي جنيه
١,٨٣٨,١٢٩,٤٠٥	إجمالي الاستثمارات (٢ + ١) ويتم تمويله على النحو التالي				١,٧٢٠,٨٠٩,٩٣٨
	حقوق الملكية:				
٩٧٦,٨٧٢,٢٧٨	رأس المال		٢١١		٩٧٦,٨٧٢,٢٧٨
	احتياطيات:				
٤٩,٥٤١,٤٦٧	احتياطي قانوني		٢٢١	٤٩,٥٤١,٤٦٧	
١٤٨,٨١٦,٤٩٦	احتياطي نظامي		٢٢٢	١٤٨,٨١٦,٤٩٦	
١٠٩,٩١٧,٩٥٦	احتياطي رأسمالي		٢٢٣	١٠٩,٩١٧,٩٥٦	
١٥٤,٨٩٢,١٨٤	احتياطي عام		٢٢٤	١٥٤,٨٩٢,١٨٤	
٢,٥١٨,٥٢١	احتياطيات أخرى		٢٢٧	٢,٥١٨,٥٢١	
٤٦٥,٦٨٦,٦٢٤					٤٦٥,٦٨٦,٦٢٤
-	خسارة الفترة				(١٢٠,٨٩٨,١٣٠)
١,٤٤٢,٥٥٨,٩٠٢	مجموع حقوق الملكية (٣)				١,٣٢١,٦٦٠,٧٧٢
	الالتزامات طويلة الأجل				
٣١٦,١٤٦,٠٨٣	قروض الشركة القابضة		٢٥١	٣١٦,١٤٦,٠٨٣	
٧٩,٤٢٤,٤٢٠	قروض طويلة الأجل أجنبية		٢٥٢	٨٣,٠٠٣,٠٨٣	
٣٩٥,٥٧٠,٥٠٣	مجموع الالتزامات طويلة الأجل (٤)				٣٩٩,١٤٩,١٦٦
١,٨٣٨,١٢٩,٤٠٥	إجمالي تمويل الاستثمار (٤ + ٣)				١,٧٠٢,٨٠٩,٩٣٨

معمرة/١٠

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

(د. مهندس / عمر عبد الهادي)

المستشار المالي

(محاسب / عفاف عبد العليم)

رئيس قطاع الحسابات

(محاسب / أحمد علي صوف الله)

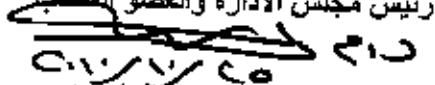
لمع



قائمة الدخل عن الفترة من ٢٠١٠/٧/١ حتى ٢٠١٠/٩/٣٠

كل جنيه	جزئي جنيه	الدليل المحاسبي	البيان	أرقام المقارنة من ٢٠٠٩/٧/١ حتى ٢٠٠٩/٩/٣٠
			إيرادات النشاط	
	٦٠٧,٢٣١,٢٣٥	٤١١	صافي مبيعات إنتاج تام	٤٨١,١٩٣,٣٤٣
	—	٤١٢	صافي مبيعات بضائع مشتراة	—
	٢,٧٥٦,١٢٢	٤١٤	خدمات مبيعة	٢,٦٩٩,١٩٣
	—	٤١٥	إيرادات تشغيل للغير	—
	—	٤١٧	إيرادات النشاط الأخرى	—
٦٠٩,٩٨٧,٣٥٧				٤٨٣,٨٩٢,٥٣٦
			يخصم منها :	
	٧١٢,٣١٠,٣١٩		تكلفة إنتاج أو شراء الوحدات المباعة	٥٤٠,٤٣٧,٤٣٨
	٣,٠٤٩,٧١٨	٣٧	التكاليف التسويقية	٣,٢٠٢,٣٣٩
٧١٥,٣٦١,٠٣٧			تكلفة إيرادات النشاط	٥٤٣,٦٣٩,٧٧٧
			يضاف إليه :	
٧٠٥,١٠٧		٤٢	منح وإعانات	
(١٠٤,٦٦٧,٥٧٣)			معدل الخسارة	(٥٩,٧٤٧,٢٤١)
			يضاف إليه :	
—		٤٣١	أرباح بيع أوراق مالية	
—		٤٣٢	إيرادات استثمارات مالية أخرى	
٧,٩٢٦,٥٥٢		٤٤٤	إيرادات وأرباح أخرى	١٠,٤٦٥,٩٥٦
				(٤٩,٢٨١,٢٨٥)
			يخصم منه المصروفات الاندخارية	
(٧٣,٧٩٧)		٣٢١	رواتب مقطوعة وبدلات حضور أعضاء مجلس الإدارة	(٧٤,١١٣)
(١٧,٨٢٣,٧٥٧)		٣٨	مصروفات إدارية أخرى	(١٥,٨١٥,٥٤٠)
—		٣٥١	مخصص بخلاف الإهلاك	
(٢١٦,٦٠٧)		٣٥٤	أعباء وخسائر متنوعة (تعويضات)	(٢٠٣,٧٦٩)
(١١٤,٨٥٥,١٨٢)			صافي خسائر النشاط (قبل مصروفات التمويل والقوائد الدائنة)	(٦٥,٣٧٤,٧٠٧)
(٢,٣١١,٨١٦)		٣٨٣٣	مصروفات تمويلية	(٢,٣٠٣,٧١٣)
—		٤٣٤	قوائد قرض الشركة القابضة	
٣,٦٩٢,٤٦٨		٤٣٥	قوائد دائنة	١٠,٤٨٦,٩٩٤
—		٤٤١	مخصصات التقى الغرض منها	
(١١٣,٤٧٤,٥٣٠)			صافي خسائر النشاط	(٥٧,١٩١,٤٢٦)
			يضاف إليه (يخصم منه)	
(١,٥٥٤,٨٤٧)		٤٤٦/٣٥٦	إيرادات (مصروفات) سنوات سابقة	(٦٣٥,١١٧)
(٤,٢٩٨,٣١٠)		٤٤٥/٣٥٥	أرباح (خسائر) فروق عملة	٣,٢٦٠,٩٦٢
—		٤٤٧/٣٥٧	أرباح (خسائر) رأسمالية	—
(١,٥٧٠,٤٤٣)		٣٥٨	أعباء غير عادية	(٢,٦٥٦,٧٩٨)
—		٣٥٩	ضرائب مؤجلة	—
(١٢٠,٨٩٨,١٣٠)			خسارة الفترة قبل الضرائب الداخلية	(٥٧,٢٢٢,٣٧٩)
—		٣٥٩	ضرائب الدخل	—
(١٢٠,٨٩٨,١٣٠)			صافي الدخل	(٥٧,٢٢٢,٣٧٩)

سميرة/ ..

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

 (د. مهندس / عمر عبد الهادي)

المستشار المالي

 (عفاف عبد العظيم)

رئيس قطاع الحسابات


 (محاسب / أحمد علي ضيف الله)



Shah Jahan

رَبِّهِمْ قَطَاعٌ وَالْحَسْبَانِيَّت

محمّد / عارف عبد الحكيم

امامین / احمد صلیب اللہ

حساب المتاجرة عن الفترة المالية من ٢٠١٠/٧/١ حتى ٢٠١٠/٩/٣٠

الفترة من ٢٠٠٩/٧/١ حتى ٢٠٠٩/٩/٣٠ جنس	نيل مستفي ي	البيان	جزي جنه	كلى جنه	الفترة من ٢٠٠٩/٧/١ حتى ٢٠٠٩/٩/٣٠ جنس	البيان المستفي	البيان	جزي جنه	كلى جنه
	٤١	إيرادات النشاط			٥٤٠,٤٣٧,٤٣٨	٣٧	تكلفة إنتاج أو شراء الوحدات المنتجة (منقول)		٧١٢,٣١٠,٣١٨
٤٩٣,٨٦٢,٩٣٠	٤١١	أرباح بيع منتجات إنتاج نيل	٦١٣,٣٥٢,٩٥٥			٣٧	التكاليف لنفسه فقط		
	٤١١٣	مبيعات منتجات العام الحالى			٣٧١,٢٣٥	٣٧١	مزايا ودفعة وقطع غير	١٥٠,٠٩١	
	٤١١٣	مبيعات منتجات من مبيعات سنوات سابقة			١,٣٧١,٢٩٦	٣٧٢	أجود	١,٤٨٧,٨٧٧	
(١١,٨٦٥,٢٩٧)	٤١١٣	خصم مسودح به	(٤,٨٦٥,٥٤٤)			٣٧٣	تكاليف أخرى		
(٨٠٤,٢٩٠)	٤١١٥	مصرفات بيعه	(١,٢٥٧,١٧٦)		٨٨٣,٢٠٩	٣٧٣١	طعمت مشورة	٧٦١,٧٨٨	
٤٨١,١٩٣,٣٤٣		صافي مبيعات إنتاج نيل		٢٠٧,٢٣١,٣٣٥	٥٧٦,٢١٤	٣٧٣٢	الإهلاك والاستهلاك	٦٤٩,٨٤٢	
		صافي مبيعات إنتاج نيل			١٧	٣٧٣٤	أجود عطلات (أراضى ومباني)		
	٤١٢	صافي مبيعات وبيع مشورة			٧٤٨	٣٧٣٥	مزايا عطلية	١٩٠	
		صافي مبيعات وبيع مشورة			١٢٤	٣٧٣٦	ضرائب غير مباشرة على النشاط		
٢,٦٩٩,١٩٣	٤١٤	قدمات حاسبة	٢,٧٥٦,١٢٢			٣٧٣٧	هدايا وجوائز		
	٤١٥	إيرادات تمويل للتغير				٣٧٣٨	تكاليف إنتاج نيل/بيع مشورة		
	٤١٧	إيرادات النشاط الأخرى			٣,٢٠٢,٣٣٩		تكاليف إيرادات النشاط		٣,٠٤٩,٧١٨
	٤٢	بيع واصلات	٧٠٥,١٠٧		٥٤٣,٦٣٩,٧٧٧		تكاليف إيرادات النشاط		٧١٥,٣٦٠,٣٧
٥٩,٧٤٧,٢٤١		مقابل (العملة) وتكاليف إيرادات النشاط	١٠٤,٦١٧,٥٧٣				مقابل الربح		
٥٤٣,٦٣٩,٧٧٧			٧١٥,٣٦٠,٣٧	٥٤٣,٦٣٩,٧٧٧				٧١٥,٣٦٠,٣٧	

أرصدة النقدية وما في حكمه
في ٢٠١٠/٩/٣٠

(القيمة بالجنيه)

٢٠١٠/٩/٣٠	البين	ان	رقم الحساب	٢٠٠٩/٩/٣٠
٢١١,٢٣٧,٤٤٣	الودائع قصيرة الأجل (مرفق بيان تفصيلي بأجل الاستحقاق)	١٩١ / -	٦٩٠,٩٨٧,٢٧٦	
٣٠,٢٦٥,٠٠٣	أرصدة الحسابات الجارية	١٩٣ / -	(٣٩,١٨٤,٠٤١)	
٥٦٥,٩٣٨	أرصدة الخزائن	١٩٤ / -	٨٢٠,٢٢٠	
٢٤٢,٠٦٨,٣٨٤	الإجمالي	الي	٦٥٢,٦٢٣,٤٥٥	

سميرة/٠٠

ل



قطاعات الشئون المالية

(١٤)

بيان بأجمالي الودائع المستحقة للشركة طرف البنوك في ٢٠١٠/٩/٣٠

البيان	البيرو	تاريخ الاستحقاق	تاريخ الريبط	القيمة	
				جني	دراهم
ودائع لمدة ٦ شهور مرفوعة على ذمة البنك الأهلي		٢٠١١/١/٥	٢٠١٠/٧/٥	١٥٠٠٠٠٠٠٠	
ودائع شهرين على ذمة الاعتمادات لدى بنك الإسكندرية دولار				١٣٩٥٢٨١	٢٢١
ودائع شهرين على ذمة الاعتمادات لدى البنك الأهلي دولار				٥٤٠٤٧٦٤	٧٦
ودائع شهرين على ذمة الاعتمادات لدى البنك الأهلي يورو				١٠٦٢٣٠٨٩	٥٧
ودائع شهرين مرفوعة على ذمة قرض الخزائنة الفرنسية		١١/٢٥	٢٠١٠/٨/٢٥	١٥٠٢١٣٩٩	
وتجدد تلقائيا وهي بقيمة ٢١٣٠٠٠ يورو لدى البنك الأهلي فرع العاصمة		٢٠١٠			
ودفعة لمدة ٣ شهور وتجدد تلقائيا مرفوعة لخصم البنك		١١/١٩	٢٠١٠/٨/١٩	٨٨١٣٨٣٣	٠٧
الشركات المساهمة طرف بنك الإسكندرية - حليون		٢٠١٠			
ودفعة لمدة ٦ شهور وتجدد تلقائيا مرفوعة بخصم البنك		١١/٣٠	٢٠١٠/٥/٣٠	٨٨١٣٨٣	
الشركات المساهمة		٢٠١٠			
طرف بنك الإسكندرية - حليون					
ودفعة على ذمة خطابات الضمان لدى بنك البركة				٢١٤٢٥٤٦	٩٩
ودفعة على ذمة اعتمادات مستندية لدى بنك بيربوس مصر				١٩٩٤٨١٦	٤٢
أرباح إعادة التقييم				١٩٠٣٣٢٩	٠
الإجمالي		٢٠١٠/٩/٣٠ في		٢١١٢٣٧٤٤٣	٠٧

قائمة التدفقات النقدية للشركة عن الفترة من

٢٠١٠/٧/١ حتى ٢٠١٠/٩/٣٠

البيانات	٢٠١٠/٩/٣٠		أرقام المقارنة ٢٠٠٩/٩/٣٠
	جزئي	كلي	
أولاً : التدفقات النقدية من النشاط الجاري:			
مبيعات نقدية ومتحصلات من العملاء	٦٧٩,١٩٥,٧٣٠		٥١١,٣١٥,٤٣٣
مشتريات نقدية ومدفوعات للموردين	(٦٣٢,١٤٠,٦١١)		(٣٩٨,١٤٩,٦٢٦)
أجور مدفوعة	(١٨٩,٤٤٧,٢٠٠)		(١٧٢,٩٢٤,٤٧٣)
إيرادات أوراق مالية محصلة			
(عائد المساهمة في القومية للأصناف)			
فوائد دالته محصلة	٥,٣٨٠,٣٩٣		٨,٧٢٣,٨٨٦
فوائد محلية وخارجية مدفوعة	(٢,٠٦١,٨١٦)		(١,٩٢٦,٢٢٩)
ضرائب ورسوم مدفوعة	(٣,٩٤٤,٤٢١)		(٢,٦٩٧,٦٧٠)
متحصلات أخرى	٣,٩٠٤,٢٣٠		٩,١٤٧,٦٢٩
مدفوعات أخرى	(١١,٤٩٣,٠١٢)		(٨,١٢٩,٣٨٤)
(١) صافي للتدفقات النقدية من النشاط الجاري		(١٥٠,٦٠٦,٦٧٧)	(٥٤,٦٤٠,٣٩٤)
ثانياً التدفقات النقدية من النشاط الاستثماري:			
مدفوعات لاقتناء أصول ثابتة (مشاريع تحت التنفيذ)	(١١,٣٧٨,٩٩٥)		(٢٥,٥٧٥,٥٩٤)
تحصيل إقراض طويل الأجل (أقساط التمليك)	٤٥٦,٤١٤		٨٣٠,٥٣٥
(٢) صافي التدفقات النقدية من النشاط الاستثماري		(١٠,٩٢٢,٥٨١)	(٢٤,٧٤٥,٠٥٩)
ثالثاً : التدفقات النقدية من النشاط التمويلي:			
إقراض شركة الصناعات المعدنية	١٠٢,٧٢١,١٨٩		—
المسحوبات من قرض البنك الأهلي حلوان	(٣,٢٧٦,٥١٩)		(٣,٧٠٣,٧٢٢)
سداد قروض طويلة الأجل خارجية		٩٩,٤٤٤,٦٧٠	(٣,٧٠٣,٧٢٢)
(٣) صافي التدفقات النقدية من النشاط التمويلي		(٦٢,٠٨٤,٥٨٨)	(٨٣,٠٨٩,١٧٥)
التغير في حركة النقدية خلال الفترة (٣+٢+١)		٢,٥٥٦,٨٦٩	٣,٩٧٠,٧٥١
إرباح فروق إعادة التقييم للعملات الأجنبية		(٥٩,٥٢٧,٧١٩)	(٧٩,١١٨,٤٢٤)
صافي التدفقات النقدية (عجز)		٣٠١,٥٩٦,١٠٣	٦٤٦,٣١٥,٠٥١
رصيد النقدية ٢٠١٠/٧/١ وما في حكمه طبقاً للميزانية المعتمدة المعدلة مقارنة برصيد ٢٠٠٩/٧/١			
رصيد النقدية لآخر الفترة وما في حكمه في ٢٠١٠/٩/٣٠		٢٤٢,٠٦٨,٣٨٤	٥٦٧,١٩٦,٦٢٧

سميرة/٠٠

لـ



قائمة التغير في حقوق الملكية
عن السنة المالية المنتهية في ٢٠١٠/٩/٣٠

البيد	رأس المال	احتياطي قانوني	احتياطي نظامي	احتياطي رأسمالي	احتياطي عام	احتياطيات أخرى	الأرباح المرحلة	الإجمالي
الرصيد في ٢٠١٠/٧/١	٩٧٦,٨٧٢,٢٧٨	٤٩,٥٤٦,٤٦٧	١٤٨,٨١٦,٤٩٦	١٠٩,٩١٧,٩٥٦	١٥٤,٨٩٢,١٨٤	٢,٥١٨,٥٢١		١,٤٤٢,٥٥٨,٩٠٢
التغيرات في فسي السويات المحاسبية								
الرصيد المعدل								
إلغاء لافئ من اعادة تقويم الأصول								
العجز من اعادة تقويم الاستثمارات								
صافي الأرباح والخسائر التي تتأثر بها قائمة الدخل								(١٢٠,٨٩٨,١٣٠)
صافي خسارة الفترة								
المحصول للاحتياطيات								
د في ٢٠١٠	٩٧٦,٨٧٢,٢٧٨	٤٩,٥٤٦,٤٦٧	١٤٨,٨١٦,٤٩٦	١٠٩,٩١٧,٩٥٦	١٥٤,٨٩٢,١٨٤	٢,٥١٨,٥٢١		١,٣٢١,٦٦٠,٧٧٢
المعجل من اعادة تقويم الاستثمارات								
صافي الأرباح والخسائر التي تتأثر بها قائمة الدخل								
صافي ربح المعدل								
المحصول للاحتياطيات								
توزيعات الأرباح								
الرصيد في ٢٠١٠/٩/٣٠	٩٧٦,٨٧٢,٢٧٨	٤٩,٥٤٦,٤٦٧	١٤٨,٨١٦,٤٩٦	١٠٩,٩١٧,٩٥٦	١٥٤,٨٩٢,١٨٤	٢,٥١٨,٥٢١		١,٣٢١,٦٦٠,٧٧٢

شركة الحديد والصلب المصرية
شركة تابعة مساهمة مصرية

أهم المؤشرات الرئيسية للنشاط الشركة عن الفترة من ٢٠١٠/٧/١ إلى ٢٠١٠/٩/٣٠ مقارنة بما يلي :
الفترة من ٢٠٠٩/٧/١ إلى ٢٠٠٩/٩/٣٠ حتى ٢٠٠٩/٩/٣٠ فطن الموازنة التكميلية ٢٠١١/٢٠١٠ المعدلة

البيان	وحدة القياس	فطن الفترة من ٢٠١٠/٧/١ إلى ٢٠١٠/٩/٣٠	فطن الفترة من ٢٠١٠/٧/١ إلى ٢٠١٠/٩/٣٠	تكميلي مقيد ٢٠١٠/٢٠٠٩	فطن الفترة من ٢٠١٠/٧/١ إلى ٢٠١٠/٩/٣٠	فطن الفترة من ٢٠١٠/٧/١ إلى ٢٠١٠/٩/٣٠	الانحراف %
أولاً : مؤشرات الإنتاج:	طن	١٦٢٢٣١٩	٢٢٠٢٩٠	٢٧٥٠٠٠	٢٦٢٢٢٠	١٦٦١	١١٩
إجمالي إنتاج الحديد الزهر من الأفران العالية	طن	١٦٢٢٣١٩	٢٢٠٢٩٠	٢٧٥٠٠٠	٢٦٢٢٢٠	١٦٦١	١١٩
ب- إجمالى الحديد الزهر المبيع	طن	٨٠٨	٣٦٦	٥٠٠	١١	٨	١٩
إجمالى الحديد الزهر المبيع	طن	٨٠٨	٣٦٦	٥٠٠	١١	٨	١٩
أ - الزهر المحوّل إلى صلب	طن	١٦١٥١١	٢١٩٩٧٤	٢٧٤٥٠٠	٢٦٢١٥٩	١٥٦	١١٩
إنتاج الصلب	طن	١٤٠٨٠٠	١٩٢٥٤٨	٢٣٧٥٠٠	٢٢٢٠٥٢	١٥٨	١١٥
النسب المستقر	طن	١٤٠٨٠٠	١٩٢٥٤٨	٢٣٧٥٠٠	٢٢٢٠٥٢	١٥٨	١١٥
ب - إجمالى الصلب	طن	١٤٠٨٠٠	١٩٢٥٤٨	٢٣٧٥٠٠	٢٢٢٠٥٢	١٥٨	١١٥
المنتجات القائمة للبيع صلب	طن	١٧٢٥٣٩	١٩٢٩١٢	٢١٢٠٠٠	١٨٣٦٥٢	١٠٦	٩٥
المنتجات القائمة للبيع زهر	طن	٨٠٨	٣٦٦	٥٠٠	١١	٨	١٩
إجمالى المنتجات القائمة للبيع	طن	١٧٢٣٤٧	١٩٣٢٢٨	٢١٢٥٠٠	١٨٣٧١٣	١٠٥	٩٥
ج - إجمالى المنتجات القائمة للبيع	طن	١٧٢٣٤٧	١٩٣٢٢٨	٢١٢٥٠٠	١٨٣٧١٣	١٠٥	٩٥
قلم الكوك المستخدم فى الأفران العالية	طن	٨٥٣١٢	١١٤٤٢٨	١٦١٠٠٠	١٣٧٥٢٣	١٦١	١٢٠
د - معدل استخدام قلم الكوك للطن من حديد الزهر	كجم	٠,٥٢٦	٠,٥١٩	٠,٥٨٥	٠,٥٢٤	١٠٠	١٠١
نسبة إنتاج الزهر المعد للبيع إلى إنتاج الزهر	%	٠,٤٩٨	٠,١٤٣	٠,١٨٢	٠,٠٢٣	٥	١٦
قيمة الإنتاج التهدي المعد للبيع بسعر السوق	مليون جنيه	٤٩٨,٥٢٦	٥٨٨,٩٧٢	٦٩٢,٠٠٠	٦١١,٨٢٣	١٢٢	١٠٤
متوسط سعر الطن من قلم الكوك المستخدم	جنيه	١٩,٠١,٠٠	١٥,٠٢,٠٠	١٦٧,٠٠٠	١٧٦٥,٠٠	١١٠	١١٧
مؤشرات المبيعات:	طن	١٤٨٢١٧	١٦٤٥٥٤	١٩٥٠٠٠	١٥٤٤٣٣	١٠٤	٩٤
كمية المبيعات من المنتجات الرئيسية المحلية	طن	١٤٨٢١٧	١٦٤٥٥٤	١٩٥٠٠٠	١٥٤٤٣٣	١٠٤	٩٤
كمية المبيعات من المنتجات الرئيسية المحلية	طن	٤٣٤,٢٩٣	٥٠٥,١٨٥	٦٣٠,٣٦٠	٥٠٤٤٧٨	١١٥	٩٩
كمية المبيعات من المنتجات الرئيسية المصدرة	طن	٢٠,١٠٥	٢٤٢١٢	١٧٥٠٠	٢٩٢٠٤	١٤٥	١٢١
قيمة المبيعات من المنتجات الرئيسية المصدرة	مليون جنيه	٥١,١٩٠	٦٩,٠٨٠	٦١,٦٤٠	١٠٠,١٨٧	١٩٦	١٤٥
منتجات عرضية	مليون جنيه	١,٦٤٦	٣,٠٢٨	٣,٥٠٠	٤,٢٢٠	٢٥٦	١٣٩
هوائى محلية	مليون جنيه	٦,٣٠٢	٥,٩٦٦	٦,٢٥٠	٦,٤٦٩	١٠٣	١٠٨
إجمالى المبيعات	مليون جنيه	٤٩٣,٤٠١	٥٨٣,٢٥٩	٧٠١,٧٥٠	٦١٣٣٥٤	١٢٤	٨٧
ثانياً : مؤشرات العمالة	عامل	١٣٣٧٨	١٣٢٥٦	١٢٨٥٥	١٣٨٧٧	١٠٣	١٠٥
عدد العاملين فى نهاية الفترة	مليون جنيه	١٨٢,٢٧٠	١٧٣,٢١٧	١٦٩,١٢٨	٢٠٣,١٢١	١١١	١١٧
إجمالى قيمة الأجور	طن	١٢,٩٥٨	١٤,٥٧٧	١٦,٥٣٠	١٣,٢٣٩	١٠٢	٩١
إنتاجية العامل بالطن							

شركة الحديد والصلب المصرية
شركة تابعة مملوكة مصرية

تابع أهم المؤشرات الرئيسية للأنشطة الشركة عن الفترة من ٢٠١٠/٧/١ إلى ٢٠١٠/٩/٣٠ مقارنة بما يلي :
الفترة من ٢٠٠٩/٧/١ إلى ٢٠٠٩/٩/٣٠ حتى ٢٠٠٩/٩/٣٠ فطحي الموازنة التخطيطية ٢٠١٠/٧/١ إلى ٢٠١٠/٩/٣٠ المعتمدة

%	النسبة		الفترة من ٢٠١٠/٧/١ إلى ٢٠١٠/٩/٣٠ حتى ٢٠١٠/٩/٣٠	الفترة من ٢٠٠٩/٧/١ إلى ٢٠٠٩/٩/٣٠ حتى ٢٠٠٩/٩/٣٠	الفترة من ٢٠١٠/٧/١ إلى ٢٠١٠/٩/٣٠ حتى ٢٠١٠/٩/٣٠	الفترة من ٢٠٠٩/٧/١ إلى ٢٠٠٩/٩/٣٠ حتى ٢٠٠٩/٩/٣٠	وحدة القياس	البيان
	فطحي ٢٠١٠/٧/١ إلى ٢٠١٠/٩/٣٠	مقارن ٢٠١٠/٧/١ إلى ٢٠١٠/٩/٣٠	فطحي ٢٠١٠/٧/١ إلى ٢٠١٠/٩/٣٠	مقارن ٢٠٠٩/٧/١ إلى ٢٠٠٩/٩/٣٠	فطحي ٢٠١٠/٧/١ إلى ٢٠١٠/٩/٣٠	مقارن ٢٠٠٩/٧/١ إلى ٢٠٠٩/٩/٣٠		
١٠٢	١٠٠	١٠٢	٢٧٨٤,٦٠٣	٢٧٣٦,٣٦٤	٢٧٨٨,٨٠٥	٢,٧٢٣,٥٩٨	مليون جنيه	تكاليف الأصول الثابتة في نهاية الفترة
٩٧	١٠٢	٢٤٧	٤٨٧,٤٨١	٤٩٩,٧١٦	٤٧٤,٩٧٣	١٩٥,٣٢٧	مليون جنيه	مشتريات تحت التنفيذ خامسا : مؤشرات السيولة النقدية :-
-	-	١١٨	١٠٢,٧٤٦	-	-	٨٧,٠٩١	مليون جنيه	بنوك دائر
٦٧	٨١	٣٨	٢٤٥,٣٥٢	٢١٥,١٧٥	٣٠٤,٧٠٤	٦٥٤,٢٨٨	مليون جنيه	رصيد البنك من الودائع والحساب الجاري
٧٩	١١٠	٥٠	٧٧,٧٥٦	٩٨,٠٠٠	٧٠,٤٦٩	١٥٥,٩٥٠	مليون جنيه	رصيد العملاء بعد خصم المخصص
١١٩	١١٨	١٢٥	٤٦٤,٤٠٩	٣٨٩,٨٠٥	٣٩١,٩٥٤	٣٧١,٤٩٩	مليون جنيه	رصيد الموردون
٥٧	٧٧	٦٨	١٥٣,٨٧٠	٢٦٩,٣٧٥	١٩٩,٩٦٢	٢٢٦,٩٩٤	مليون جنيه	قيمة المخزون من الإنتاج التام
١١٨	١٩٩	٢١١	(١٢٠,٨٩٨)	(١٠٠,٢٠٠)	١٢,٢٣٠	(٥٧,٢٢٠)	مليون جنيه	ملاعما : فائض الفقد :-
٢٧٦	٥٨	١٠٠	٢,٣١٢	٠,٧٤٧	٣,٩٧٥	٢,٣٠٤	مليون جنيه	ملاعما : قيمة الفقد :-

(١)
إيضاحات متممة
للقوائم المالية في ٢٠١٠/٩/٣٠

نبذه عن الشركة :-

- شركة الحديد والصلب المصرية " شركة مساهمة مصرية " (نسب المساهمة ٩٠% شركة قابضة - ١٠% هيئات وبنوك ومؤسسات عامة، وقطاع خاص وأفراد ، ونسبة المتداول من الأسهم ٣,٩٨ %)
- شركة تابعة للشركة القابضة للصناعات المعدنية - خاضعة لاحكام القانون رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ .
- موطن تأسيسها : ج . م . 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 - ووفقا للنظام المحاسبي الموحد، ومعايير المحاسبة المصرية وكذا في ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة
 - أهم السياسات المحاسبية المتبعة:
 - إثبات المعاملات بالعملة الأجنبية:
 - أ - تم إثبات المعاملات بالعملة الأجنبية على أساس الأسعار المعلنة لمتوسط العملات الأجنبية وقت التعامل .



ح

(٢)

ب- أعيد تقييم الأصول والالتزامات النقدية بالعملات الأجنبية الي ما يعادلها من عملة
مصرية علي أساس السعر المعلن في ٢٠١٠/٩/٣٠ ويتم أدرج فروق العملة الناتجة
عن هذا التقييم بقائمة الدخل .

ج- باقي الالتزامات طويلة الأجل أعيد تقييمها علي أساس الأسعار المعلنه
في ٢٠١٠/٩/٣٠

الدولار الأمريكي	٥,٦٨٢٥	جنيه مصري
يورو	٧,٧٣٢٠	جنيه مصري
الدينار الكويتي	١٩,٥٨٥٩	جنيه مصري

إثبات الأصول الثابتة بالدفاتر واهلاكاتها :

- يتم إثبات الأصول الثابتة طبقا للأسعار الحالية (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 بالانظام 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 قرن عالي ٢و١ وصلب توماس ووحدات درفلة الكتل الثقيلة والخفيفة والألواح والصاج وحاليا قرن عالي ٢و١ يتم تشغيله علي فترات متقطعة إذ دعت الضرورة لذلك .
- بالنسبة لوحداث 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 القرن العالي ٣و٤ 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 .



(٣)

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

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 ١٠%
- الأثاث بنسبة ١٠%

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 .

الانخفاض في قيمة الأصول :-

يتم مراجعة القيم الدفترية للأصول في كل تاريخ ميزانية بغرض تحديد أي مؤشر لانخفاض القيمة وفي حالة وجود أي مؤشر لانخفاض القيمة يتم تقدير القيمة الاستردادية لهذه الأصول ، وفي حالة زيادة القيمة الدفترية لأي من الأصول أو للوحدة المنشأة للنقدية عن القيمة المستردة فإن خسارة الانخفاض يتم الاعتراف بها في قائمة الدخل .



(٤)

الطاقات الغير مستغلة منذ عام ١٩٩٠ / ١٩٩١

١- معدات تأهيل النوافخ التوربينية	٤,٦٩٧	مليون جنيه سيتم استكمال المعدات لتأهيل التوربينة رقم (١)
٢- التوربينة البخارية	٢,٧٩١	مليون جنيه يتم طرحها للبيع نظرا لارتفاع تكلفة انتاج الكهرباء منها.
٣- معدات تحكم في شحن الأفران	٤,٣٩٩	مليون جنيه يتم تركيبها أثناء تنفيذ عمرة القرن الرابع .
٤- أوناش علوية	٧,٢١٤	مليون جنيه سيتم استخدامها في وحدات الصب المستمر والمحولات الثلاثة.
الاجمالي	١٩,١٠١	مليون جنيه



٣ - المخزون السلعي :-

- الأرصدة الموضحة بقائمة المركز المالي في ٢٠١٠/٩/٣٠ أرصدة دفترية
- أ - تم تقييم المخزون السلعي بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل وتم تحديد تكلفة رصيد المخزون باستخدام طريقة المتوسط المرجح للتكلفة .
- ب - الإنتاج التام بتكلفة الإنتاج لكل مرحلة نهائية وهو أقل من سعر البيع ويتم تسعير المنصرف من المخزون بطريقة الأول فالأول . إلا أنه في هذا العام ونظرا لانخفاض الأسعار عالميا وتأثير ذلك على أسعار بيع منتجات الشركة فإن التكلفة أكبر من سعر البيع لأكثر الأصناف .
- ج - الإنتاج غير التام يتم تقييمها بتكلفة المرحلة الأخيرة للمنتج غير التام المقيد بالدفاتر .
- تكلفة الاقتراض :

قوائد 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 القوائد الخارجية بقائمة الدخل وقد بلغت قوائد الاقتراض خلال الفترة من ٢٠١٠/٧/١ حتى ٢٠١٠/٩/٣٠ .

علي النحو التالي :-

جنرله

٧٤٧,٥٦٣ قوائد قرض الأهلي حلوان بضمان الشهادات
١,٥٦٤,٢٥٣ أعباء قروض خارجية (قروض الخزانة الفرنسية والصندوق الكويتي)

٢,٣١١,٨١٦

أعلي رصيد مدين علي قرض البنك الأهلي
رسم التمتع النسبي علي قرض البنك الأهلي

-
٠,١٣

الإجمالي

٢,٣١١,٨٢٩

٥ - تحقق الإيراد:

تقاس قيمة الإيراد العادلة للمقابل المستلم أو المستحق للمنشأة ويتحقق الإيراد عندما يكون هناك توقع كاف بأن هناك منافع اقتصادية مستقبلية سوف تتدفق إلى المنشأة وأنه يمكن قياس قيمة هذه المنافع بطريقة يعتمد عليها ويتم إثبات الإيراد عند بيع السلعة وإصدار الفاتورة .

٦ - قائمة التدفقات النقدية:

يتم أعداد قائمة التدفقات النقدية طبقا للطريقة المباشرة .



٧ - تقييم الاستثمارات :

يتم تقييمها طبقا للتكلفة الفعلية

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

جنيه

شركة ايجينالك ونظرا لأنها تحت التصفية فقد تم تكوين مخصص بقيمة	٤٩٠٠٠٠
المساهمة بالكامل في ٢٠٠٦/٦/٣٠	
الشركة القومية للأسمنت	٢٨٥٧٠
قيمة الاستثمارات في ٢٠١٠/٩/٣٠	٥١٨٥٧٠

- 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 .



(٧)

حركة مجمع الإهلاك خلال الفترة من ٢٠١٠/٧/١ حتى ٢٠١٠/٩/٣٠

القيمة بالجنيه

حـ / ٢٦١

الأصل	رصيد	إضافات	مصاريف سنوات سابقة	استبعادات	رصيد
المباني	٣٧٩٩٥٠.٣٧١	١٠.٢٨٦٢٥٢			٣٩.٢٣٦٦٢٣
الألات	١٠.٦٥٤٥١٦٥٩	٢٥٣٥١.٦٨			١٠.٩٠٨.٢٧٢٧
وسائط النقل	١٣٩٩٤٥٣٢٦	٦٦٢١.٧١			١٤٦٥٦٦٣٩٧
عدد وألوان	١٥٩٨١٧١٩	١٤١٨٧٨			١٦١٢٣٥٩٧
إثبات	٧٣١٤١١٩	١٥٨٧.٢			٧٤٧٢٨٢١
أجمال	١٦.٠٨٦٤٣١٩٤	٤٢٥٥٨٩٧١			١٦٥١٢.٢١٦٥

سميرة / ٠٠



قطاعات الشؤون المالية
٢٣ بيانات تفصيلية عن عناصر القوائم المالية :
١ - الأصول طويلة الأجل
- الأصول الثابتة

(أ)

- حركة تكلفة الأصول الثابتة بالشركة

خـ لال الفترة من ٢٠١٠/٧/١ حتى ٢٠١٠/٩/٣٠

(القيمة بالجنية)					الأصل
١	٢	٣	٤	٥	٦
رصيد	استثمارات	إضافات مباشرة على الأصول	إضافات	رصيد	ل
٢٠١٠/٩/٣٠				٢٠١٠/٧/١	
١٧٣٧٧١٥٧٨	-	-		١٧٣٧٧١٥٧٨	الأرض
٦٧٠٤٦٥٤٢٩	-	-		٦٧٠٤٦٥٤٢٩	المباني
١٦٤٧٨٩٣٧٨٧	-	-	٥٦٠٠٠٠	١٦٤٧٣٣٧٨٧	الألات
٢٥٩٨١٦٩٦٨	-	-	١٢٣٧٥٠٠	٢٥٨٥٧٩٤٦٨	وسائل النقل
١٨٨٥٨٠٥٧	-	-	-	١٨٨٥٨٠٥٧	عدد وأدوات
١٣٧٩٦٨٢٨	-	-	-	١٣٧٩٦٨٢٨	أثاث
٢٧٨٤٦٠٢٩٤٧	-	-	١٧٩٧٥٠٠	٢٧٨٢٨٠٥١٤٧	أجمل

سيرة / ٠٠



قطاعات الشؤون المالية

- مشروعات تحت التنفيذ :

(٩)

حركة مشروعات تحت التنفيذ من ٢٠١٠/٧/١ حتى ٢٠١٠/٩/٣٠

(القيمة بالجنيه)

الرصيد في	محول للأصول	استثمارات	الإضافات	رصيد	البيان
٢٠١٠/٩/٣٠				٢٠١٠/٧/١	أراضي
١٥٠٠٠٠٠		-	١٥٠٠٠٠٠	-	مباني
١٨١٢٢٢٩٤			٣٣٤٢٥٢٩	١٤٧٧٩٧٦٥	آلات
٣٦٢٦١٨١٤	٥٦٠٠٠٠		٦١٥٠٤٠١	٣٥٧٠٧١٤١٣	وسائل نقل
٧٤٠٩٧٩٥	١٢٣٧٥٠٠		١٢٨٢٠٥٠	٧٣٦٥٢٤٥	عدد وأدوات
٣٩٦٩٢٥			١١٨٤٥٩	٢٧٨٤٦٦	أثاثات
٢١١٨٦٣٣			٢١٠٥٦٣٦	١٢٩٩٧	الإجمالي
٣٩٢٢٠٩٤٦١	١٧٩٧٥٠٠		١٤٤٩٩٠٧٥	٣٧٩٥٠٧٨٨٦	

سمير فاو



١٢

قطاعات الشؤون المالية

(١٠)

- بلغت الاستثمارات في الأوراق المالية في ٢٠١٠/٩/٣٠ مبلغ ٥١٨٥٧٠ جنيه

الاستثمارات	القيمة الاسمية	القيمة في الاسم	القيمة في الاسم	القيمة في الاسم	القيمة في الاسم
ملاحظات	نسبة مساهمة الشركة بالشركات المستثمر فيها	سعر التحويل بالبورصة	القيمة الاسمية	القيمة في الاسم	القيمة في الاسم
	% ١٣,٨٤٢	٢٢,٧٧	٢	٢٨٥٧٠	القيمة الاسمية
	% ٢٠	غير متداول	٧٠	٤٩٠٠٠٠٠	أجزاء الك
تحت التصفية				٥١٨٥٧٠	الإجمالي

مستورة



(١١)

ب - حقوق المساهمين في ٢٠١٠/٩/٣٠ .

رأس المال المصرح به (٢) مليار جنيه مصري
(قرار الجمعية العامة غير العادية في ٢٠٠٧/٧/١٩)
جنيه

٩٧٦,٨٧٢,٢٧٨	رأس المال المدفوع
٤٦٥,٦٨٦,٦٢٤	أجمالي الاحتياطات
(١٢٠,٨٩٨,١٣٠)	صافي الخسارة الفترة
١,٣٢١,٦٦٠,٧٧٢	مجموع حقوق الملكية

٤٨٨,٤٣٦,١٣٩	عدد الأسهم
٢	القيمة الاسمية للسهم
٩,٨٠	القيمة السوقية بالبورصة للأسهم المتداولة
سهم	
جنيه	
جنيه	



قضايا الشؤون المالية

ج - الالتزامات طويلة الأجل :

(١٣)

- بيان حركة القروض الأجنبية في ٢٠١٠/٩/٣٠

(القيمة بالجنيه)

نوع القرض	سعر الفائدة	نوع العملة	٢٠١٠/٩/٣٠ رصيد		التسديد		٢٠١٠/٩/١ رصيد		رقم الحساب	بيان القروض
			محل	أجنبي	محل	أجنبي	محل	أجنبي		
٢٠١٩	%٢	يورو	١٩٣١٠٤٣	٢٤٥٦٨٦	٣٤٧١٢	٤٩٥٠	١٩٨١٨٩	١٧٦٧٥٦٦	٢٥٣/١٠٠	قرض الخزينة الفرنسية على شكل قرض مع مملكة السويد
٢٠٢٣	%٢	يورو	٤٠٣٢٤٧٤	٥١٣٦٨٦	١١٥٢٩٣	١٦٤٥٢	٤١٤٠٧٧	٣٧٣٨٦٩٠	٢٥٣/١١٠	قرض الخزينة الفرنسية على شكل قرض مع مملكة السويد
٢٠١٩	%٢	يورو	٢٣٥٠٨٩٨	٢٩٩١٠٤	١٠٩٥٩٩	١٥٦٣١	٢٤٠٨٨٦	٢٢١٩٦١١	٢٥٣/١٢٠	قرض الخزينة الفرنسية على شكل قرض مع مملكة السويد
٢٠١٣	%٤	يورو	٤٤٥٤٨٥٢٠	٥٦٦٧٨٩٥	٢٩٢٥٦٥٣	٤١٤٧٩١	٤٥٧٧٤٤٨	٤٢٨٩٦٩٢٥	٢٥٣/١٣٠	قرض الخزينة الفرنسية على شكل قرض مع مملكة السويد
٢٠١٢	%٤	يورو	١٩٥١٥٦٢١	٩٦٢١٠٠	-	-	٣٣٣٧٥٢	١٩١٨١٨٦٩	٢٥٣/١٤٠	قرض الصندوق الكويتي
٢٠١٩	%٢	يورو	١٠٦١٩٥٢٦	١٣٥١١١٩	٩١٢٦٢	١٢٩٤١	١٠٩١٠٢٩	٩٦١٩٧٥٩	٢٥٣/١٥٠	قرض الخزينة الفرنسية على شكل قرض مع مملكة السويد
			٨٣٠٠٣٠٨٢		٣٢٧٦٥١٩		٦٨٥٥١٨١	٧٩٤٢٤٤٢٠		مجموع

مجموع / ٠٠

قطاعات الشؤون المالية

(١٣)

المخصصات بخلاف الإهلاك في ٢٠١٠/٩/٣٠

رصيد آخر السنة ٢٠١٠/٩/٣٠ جنيه	المخصصات المستحقة		رصيد أول السنة ٢٠١٠/٧/١ جنيه	البيان	البيان المحاسبي
	مخصصات الترخيص منها	في آخرائها			
١٠٢٩٩٩٦٨٠			١٠٢٩٩٩٦٨٠	مخصص هبوط اسعار مخزون القاج غير تام	٢٦٢
٢١٢١٠٢٩٦٨			٢١٢١٠٢٩٦٨	مخصص هبوط اسعار مخزون القاج تام	٢٦٣
١٧٧٧٠٨٤٩٩			١٧٧٧٠٨٤٩٩	مخصص ديون مستحقة في تحصيلها عملاء	٢٦٦/١٠٠
١١٣٩٦٥١٨			١١٣٩٦٥١٨	مخصص ديون مستحقة في تحصيلها موردين	٢٦٦/٢٠٠
٢٨٩١٢٦٨٢٢			٢٨٩١٢٦٨٢٢	مخصص قصارى	٢٦٧/-
٥٩٤١٤٨١٣			٥٩٤١٤٨١٣	مخصص ضرائب	٢٦٨/-
-			-	مخصص مطالبات	٢٦٨/-
١٥٥٠٠٠٠٠٠			١٥٥٠٠٠٠٠٠	مخصص توقيف اوضاع البيئة	٢٦٩/٣٥٠
٤٩٠٠٠٠٠			٤٩٠٠٠٠٠	مخصص ديون مستحقة في تحصيلها من استثمارات	٢٦٩/٣٦٠
-			-	مخصص ديون مستحقة في تحصيلها (أقرب حديد بنك القاهرة)	٢٦٩/٣٧٠
-			-	مخصص مخزون قطع غيار راكدة	٢٦٩/٣٩٠
١٠١٢٢٣٩٣٠٠			١٠١٢٢٣٩٣٠٠		

سجل ١٠٠

(١٤)

بيان بأجمالي الودائع المستحقة للشركة طرف البنوك في ٢٠١٠/٩/٣٠

الذير	أرباح	تاريخ	تاريخ	الرقم	
				جذر	رقم
ان	الأستحقاق	الربط	ط		
ودائع لمدة ٦ شهور من هوية على ذمة قرض البنك الأهلي	٢٠١١/١/٥	٢٠١٠/٧/٥		١٥٠٠٠٠٠٠٠	
ودائع شهريا على ذمة الاعتمادات لدي بنك الإسكندرية دولار				١٣٩٥٢٢٨١	٢٤
ودائع شهريا على ذمة الاعتمادات لدي البنك الأهلي دولار				٥٤٠٤٧٩٤	٧٩
ودائع شهريا على ذمة الاعتمادات لدي البنك الأهلي يورو				١٠٦٢٣٠٨٩	٥٧
ودائع شهرية من هوية على ذمة قرض الخزائنة الفرنسية وتتجدد تلقائيا وهي بقيمة ٢٠١٣٠٠٠ يورو لدي البنك الأهلي فرع العاصمة	٢٠١٠/١١/٢٥	٢٠١٠/٨/٢٥		١٥٠٢١٣٩٩	
ودفعة لمدة ٣ شهور وتتجدد تلقائيا من هوية لصيرائب الشركات المساهمة طرف بنك الإسكندرية - حلسوان	٢٠١٠/١١/١٩	٢٠١٠/٨/١٩		٨٨١٣٨٣٣	٠٧
ودفعة لمدة ٦ شهور وتتجدد تلقائيا من هوية بصيرائب الشركات المساهمة طرف بنك الإسكندرية - حلسوان	٢٠١٠/١١/٣٠	٢٠١٠/٥/٣٠		٨٨١٣٨٣	
ودفعة على ذمة خطابات الضمان لدي بنك البركة				٢٦٤٢٥٤٦	٩٩
ودفعة على ذمة اعتمادات مستندية لدي بنك بيزنيس مصر				١٩٩٤٨١١	٤٢
أرباح إعانة التقييم				١٩٠٣٣٢٩	٠
الإجمالي	٢٠١٠/٩/٣٠ في			٢١١٢٣٧٤٤٣	٠٧

(١٥)

المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة
بيان بأرصدة الشركات التابعة
في ٢٠١٠/٦/٣٠

الدين		الم		اللاء		التمتع		البيان
ن	دائن	ن	مدبر	ن	دائن	ن	مدبر	
								شركة الصناعات المعدنية
								الحديد والصلب المصرية
	١١٢٨٧٢				١٨٠١٧			مصن للآلات ومنوم
					٥٣٣٩٨			النصر لصناعة المواد اسير
			٢٨٠٥		٤٧٢٩٥٨			مصانع الدفنا للصلب
							٣٣٩٠	المصرية للسيارات الحديدية
							٢٠٥١٠٧٩٠	المصرية للإشاعات المعدنية ميتالكو
	١٦٥٤٨٦٤٨٠							النصر لصناعة الكوك
	٧٧٥٩						٤٤٥١٢	النصر لصناعة الزجاج والبور
					٩٠٧٥			العامة لمنتجات الخزف والسيراميك
					٧٩٥٩١			الاستاذية للخراريات
			٢٨١٩٥				١٣٩١٢٣	النصر للتجهيز
			٩٣١				١٥٣٧٨٠	المصرية العامة للتوريش الترسات
					٥٩٣٩٨٢			مصانع التحاس المصرية
					١٥١١٦٠			النصر لصناعة المطروقات
			١٣٢٨٠٨		١٤٤٥٣٧			النصر لصناعة السيالات
	١٦٥٦٠٧١١١		١٦٤٧٣٩		١٥٢٢٧١٨		٢٠٨٥١٥٩٥	الإجمالي

٠٠/٥/٢٠١٠
سمير

**الجهاز المركزى للمحاسبات
إدارة مراقبة حسابات الصناعات المعدنية**

**تقرير الفحص المحدود
للقوائم المالية لشركة الحديد والصلب المصرية
فى ٢٠١٠/٩/٣٠**

الى السادة / مساهمى شركة الحديد والصلب المصرية .

قمنا بأعمال الفحص المحدود للقوائم المالية لشركة الحديد والصلب المصرية " شركة مساهمة مصرية " تابعة للشركة القابضة للصناعات المعدنية خاضعة لأحكام القانون رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ فى ٢٠١٠/٩/٣٠ والمتمثلة فى قائمة المركز المالى بإجمالى إستثمار بنحو ١,٧٠٣ مليار جنيه وقائمة الدخل بصافى خسارة بنحو ١٢٠,٨٩٨ مليون جنيه وكذا قانمتى التغير فى حقوق الملكية والتدفقات النقدية المختصرة المتعلقة بها عن الثلاثة أشهر المنتهية فى ذلك التاريخ وملخصا للسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات المتممة الأخرى.

وإدارة الشركة هى المسئولة عن إعداد القوائم المالية الدورية، هذه والعرض العادل والواضح لها طبقا للنظام المحاسبى الموحد وتعديلاته بقرار الأستاذ الدكتور/ رئيس الجهاز المركزى للمحاسبات رقم ٢٠٤ لسنة ٢٠٠١ والقرار رقم ١٥٧٠ لسنة ٢٠٠٦ وتنحصر مسئوليتنا فى إبداء استنتاج على القوائم المالية فى ضوء فحصنا المحدود لها .

قمنا بفحصنا المحدود طبقا للمعيار المصرى لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل استفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسئولين عن الأمور المالية والمحاسبية ، وتطبيق إجراءات تحليلية ، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود . ويقل الفحص المحدود جوهريا فى نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقا لمعايير المراجعة المصرية ، وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التى قد يتم اكتشافها فى عملية مراجعة ، وعليه فنحن لا نبدى رأى مراجعة على هذه القوائم المالية .

وقد تبين بعض الملاحظات نورد أهمها فيما يلي :-

١- ظهرت الأصول الثابتة بالمركز المالى فى ٢٠١٠/٩/٣٠ بصافى التكلفة الدفترية البالغة نحو ١,١٣٣ مليار جنيه وتتبع الشركة نظاما للجرد الفعلى لكافة أصولها دوريا خلال العام المالى ولم يتم جرد أى منها خلال الفترة وقد تبين بشأنها ما يلى :-

أ- حتى تاريخه لم يتم الانتهاء من أعمال اللجنة المشكلة بقرار السيد المهندس/ رئيس مجلس الإدارة لشركة الصناعات المعدنية رقم (٧) بتاريخ ٢٠٠٩/١/٢٦ والمنوط بها تقنين أوضاع الأراضى التى بحوزة شركة الحديد والصلب وتسجيلها خاصة أراضى المنفعة العامة المنزوع ملكيتها والسابق استبعادها من سجلات الأصول وكذا موقف إزالة التعديلات الموجودة على بعض الأراضى .

ب - لم يتم الانتهاء من تقنين الأراضى المستأجرة من محافظة السويس والمقام عليها مبانى الشركة بالأدبية والتى يبلغ صافى قيمتها الدفترية نحو ٣٨ ألف جنيه .

ج - لم تتضمن الأراضى فى ٢٠١٠/٩/٣٠ والبالغة نحو ١٧٤ مليون جنيه أراضى ضمن الحصة العينية برأسمال الشركة المدفوع قيمتها نحو ٤١٢٦٢٩ جنيه والمدرجة والمحدد قيمتها بالمادة السادسة بالنظام الأساسى للشركة الصادر بتاريخ ١٩٩٣/٩/٢٢ (قبل التعديل) وغير محددة المساحة .

د - تتضمن الأصول الثابتة نحو ١٦,٠٤٨ مليون جنيه قيمة عمرة الفرن الثانى و الذى يعد من الأموال المستثمرة العاطلة منذ ٢٠١٠/٤/٢٦ (تاريخ إيقاف التشغيل) وحتى تاريخ المركز المالى .

٢- مازال حساب التكوين الاستثمارى يتضمن آلات ومعدات ووسائل نقل بنحو ١٩ مليون جنيه لم تستخدم بعد بعضها منذ تاريخ ورودها عام ١٩٩٠ وحتى تاريخه .

٣ - لم تقم الشركة بتقييم رصيد حساب الإنفاق الإستثمارى بالعملات الأجنبية (يورو) الظاهر بالمركز المالى بمبلغ ٨٨٠.٦٠٩٥٧ جنيه المعادل لمبلغ ١٤٥٣٤٢١٧ يورو وطبقاً لسعر الصرف فى ٢٠١٠/٩/٣٠ يعادل مبلغ ١١٢٣٧٨٥٦٥ جنيه بفروق تقييم بلغت ٢٤٣١٧٦٠٨ جنيه .

يتعين على الشركة تقييم كافة الأرصدة (أصول ، التزامات) بالعملات الأجنبية فى تاريخ المركز المالى مع مراعاة أثر ذلك على تلك الأرصدة ونتيجة النشاط للفترة .

٤ - تم حساب إهلاك الأصول الثابتة خلال فترة المركز المالى بنحو ٢,٥٥٩ مليون جنيه تقديرياً بما يعادل ٢٥% من إهلاك العام السابق وبمراعاة ماتم من إضافات خلال فترة المركز المالى .

٥ - لم يتم جرد المخزون السلى فى تاريخ المركز المالى وقد لوحظ زيادة قيمة المخزون فى تاريخ المركز المالى عن أرصدة أول المدة بنحو ١٣٠ مليون جنيه (قيمة المخزون فى ٢٠١٠/٩/٣٠ بنحو ١٧٧٢ مليون جنيه ، وفى ٢٠١٠/٦/٣٠ بنحو ١٦٤٢ مليون جنيه) تركزت فى مخزون الإنتاج غير التام .

٦ - بلغ رصيد مخزون الإنتاج غير التام نحو ٥٠٩ مليون جنيه ، كما بلغ رصيد مخزون الإنتاج التام ٣٧٠ مليون جنيه تم تقييمهما تقديرياً بتكلفة ٢٠١٠/٦/٣٠ مضافاً إليها ٥% حيث لم يتم إعداد قوائم تكاليف فعلية عن الفترة المنتهية فى ٢٠١٠/٩/٣٠ وذلك على غير المعتاد حيث كان يتم تقييم مخزون الإنتاج الغير تام بتكلفة نهاية العام السابق أما الإنتاج التام بتكلفة نهاية العام السابق مضافاً إليها ١٠% تقديري .

مما كان يتعين معه الإفصاح عن تغيير سياسة التقييم التقديرى بالإيضاحات المتممة وكذا الأثر المالى المترتب على تغيير سياسة التقييم .

ويتصل بذلك ظهور رصيد مخزون الإنتاج التام بزيادة بنحو ٢٨٤ ألف جنيه (الرصيد فى ٢٠١٠/٩/٣٠ بنحو ٣٦٩,٩٧٤ مليون جنيه بينما صحته نحو ٣٦٩,٦٩٠ مليون جنيه من واقع حركة كميات الإنتاج والمبيعات للإنتاج التام) .

٧ - ظهر رصيد الاعتمادات المستندية لشراء سلع وخدمات بنحو ٢٠,٩٩٧ مليون جنيه غير مؤيدة بشهادات من البنوك .

٨ - بلغ إجمالي أرصدة العملاء في تاريخ المركز المالي نحو ٢٥٥,٥ مليون جنيه مقابل نحو ٢٤٨,٢ مليون جنيه في ٢٠١٠/٦/٣٠ بزيادة بنحو ٧,٣ مليون جنيه كلها بأرصدة عملاء قطاع أعمال عام بالمخالفة للسياسة المتبعة بالشركة تحصيل ما يباع خلال ذات الفترة نقداً أو بشيكات مصرفية ومقبولة الدفع ومازالت الأرصدة المدينة المتوقفة للعملاء والتي يرجع تاريخ توقف بعضها إلى عام ١٩٩٠ كما هي .
نوصى باتخاذ الإجراءات اللازمة لتحصيل تلك الديون .

٩ - ظهر رصيد النقدية بالصندوق بمبلغ ٥٦٥٩٣٨ جنيه دفترياً حيث لم يتم جردها في تاريخ المركز المالي .

١٠ - بلغ رصيد السحب على المكشوف (بنوك دائنة) نحو ١٠٢,٧٤٦ مليون جنيه في ٢٠١٠/٩/٣٠ بزيادة قدرها نحو ١٠٢,٧٢١ مليون جنيه عن الرصيد في ٢٠١٠/٦/٣٠ تحملت الشركة مقابلها فوائد محلية بلغت نحو ٧٤٨ ألف جنيه وذلك لضعف السيولة النقدية بالشركة والبالغة نحو ١٣% من الالتزامات المتداولة ، وانخفاض رأس المال العامل بنحو ٨٣,٦٤٥ مليون جنيه عنه في أول الفترة المالية مما يؤدي إلى عدم قدرة الشركة على الوفاء بالالتزامات المتداولة .

١١ - بلغت الفروق في الحسابات الجارية للفروع نحو ١,٧٢٧ مليون جنيه بين الأرصدة المدينة والدائنة (رصيد مدين بنحو ٢٨٦,٠٣٠ مليون جنيه & رصيد دائن بنحو ٢٨٤,٣٠٣ مليون جنيه) .

١٢ - بلغ إجمالي المخصصات نحو ١٠١٢,٢٤ مليون جنيه وهو ذات المبلغ في ٢٠١٠/٦/٣٠ وقيماً يلى أهم الملاحظات :-

أ - أبقت الشركة على مخصصات هبوط الأسعار المكونة من العام السابق بنحو ٢١٦,١٠٢ مليون جنيه ، نحو ١٠٣ مليون جنيه للمخزون من الإنتاج التام وغير التام على التوالي وبلغ قيمة المخزون من الإنتاج التام وغير التام قسًى ٢٠١٠/٩/٣٠ نحو ٣٧٠ مليون جنيه ، نحو ٥٠٩ مليون جنيه على التوالي وقد وجاء برد الشركة سابقاً أنه تم إعداد دراسة وفقاً لأسعار بيع تقديرية .
مازالت الإدارة عند رأيها بإجراء الدراسة على أسعار بيع فعلية .

ب - بلغ المخصص المكون لمواجهة الضرائب المتنازع عليها فى ٢٠١٠/٩/٣٠ نحو ٥٩٤١٤٨١٣ جنيه بعد قيام الشركة برد مخصص ضرائب متنازع عليها بنحو ١٤٠,٤ مليون جنيه يمثل قيمة الضريبة على فوائد القروض الخارجية عن السنوات من ٩٤/٩٣ وحتى ٢٠٠٥/٢٠٠٤ نظراً للتصالح الذى تم من خلال لجنة التصالح إلا أنه مازال منظور أمام لجنة التصالح الضريبة على فوائد القروض الخارجية لعام ٢٠٠٠/١٩٩٩ بمبلغ ٢٦٦٥٨٧٨٩ جنيه ولم يتم التصالح حتى تاريخه نظراً لوجود نزاع مع المصلحة .

مازالت الإدارة عند رأيها بإعادة نحو ٢٦٦٥٨٧٨٩ جنيه لحساب المخصص لحين الفصل فى النزاع القائم مع مصلحة الضرائب والتصالح بشأنه .
ونوصى بسرعة إنهاء الدراسات وإجراء التسويات اللازمة بناء على هذه الدراسات للتحقق من كفاية تلك المخصصات .

١٣ - بلغ صافي رصيد هيئة السكك الحديدية دائن بنحو ١٧٠ مليون جنيه و لم يتم حسم الخلاف بين الشركة وهيئة السكك الحديدية على نحو ١١٥,٥ مليون جنيه تطالب بها الهيئة الشركة و بيانها موضح بالمرفق رقم (١) .

يتعين اتخاذ الإجراءات اللازمة لحسم هذا الخلاف خاصة أنه تم الوفاء بالتزام الشركة تجاه الهيئة طبقاً لمحضر الاتفاق الموقع فى ٢٥/١/٢٠٠٧ والذى حسم جميع الخلافات وذلك حفاظاً على حقوق الشركة طرف الغير وتطبيقاً لقرار الجمعية العامة فى ١٣/١٠/٢٠٠٩ .

١٤- بلغ إجمالي الاحتياطات نحو ٦٥,٦٨٧ مليون جنيه وهو ذات المبلغ
فى ٢٠١٠/٦/٣٠ .

* مازال حساب احتياطي رأسمالى يتضمن نحو ٣٣,١٥٤ مليون جنيه قيمة بيع مساحة
أراضى تبلغ ١٣٢٦١٦ متر مربع بواقع ٢٥٠ جنيه/متر مربع لشركة مصانع النحاس
المصرية من الأراضى المنزوع ملكيتها للمنفعة العامة وغير مدرجة بالسجلات المالية
بشركة الحديد والصلب المصرية .

تم اتخاذ الإجراءات السابق الإشارة إليها بالرغم من أن الإدارة المركزية للشئون القانونية
بالجهاز المركزى للمحاسبات أرسلت كتابها المؤرخ ٢٠١٠/٢/١٦ للأستاذ المستشار/
نائب رئيس مجلس الدولة ورئيس إدارة الفتوى لرئاسة الجمهورية ورئاسة مجلس
الوزراء والتخطيط والتنمية المحلية والاستثمار طالبة الرأى بشأن مدى صحة ما قامت به
شركة الحديد والصلب المصرية من بيع أراضى منزوع ملكيتها للمنفعة العامة من عدمه .
مما يتعين معه انتظار صدور فتوى مجلس الدولة للتحقق من صحة إجراءات البيع
من عدمه وإجراء التسويات اللازمة على ضوء الفتوى الصادرة فى هذا الشأن .

١٥ - لم تقم الشركة بحساب الضريبة المؤجلة عن الفترة من ٢٠١٠/٧/١ حتى
٢٠١٠/٩/٣٠ ومراعاة أثرها على قائمة الدخل عن الفترة المنتهية فى ذات التاريخ .

*بلغت كمية المبيعات المحققة نحو ١٨٣٦٣٧ طن بنسبة ٨٦% من المستهدف للفترة
وبنسبة ١٠٩% من كمية المبيعات للفترة المثلثة .

* بلغت قيمة المبيعات المحققة نحو ٦٠٣ مليون جنيه بنسبة ٨٧% من المستهدف
للفترة وبنسبة ١٢٤% من قيمة المبيعات للفترة المثلثة .

*حققت مبيعات التصدير تأثير سلبي على نتيجة النشاط بنحو ١٩,٧٤٨ مليون جنيه
نتيجة انخفاض أسعار التصدير عن أسعار البيع المحلى للأصناف المصدرة خلال الفترة .

ونوصى بالتوسع والتنشيط للحصول على حصص بيعية أكبر للبيع بالسوق المحلي للحد من ذلك التأثير .

* بلغت قيمة إيرادات النشاط الجارى خلال الفترة نحو ٦١٠ مليون جنيه بزيادة بنحو ١٢٦ مليون جنيه مقارنة بالفترة المثلثة من العام السابق وكذا بانخفاض بنحو ٨٢ مليون جنيه مقارنة بالمستهدف بالموازنة التخطيطية للشركة . وقد تبين زيادة قيمة المخزون السلى بنحو ٥٣ مليون جنيه ، و نقص قيمة مخزون الإنتاج التام بنحو ٤٦ مليون جنيه و زيادة قيمة مخزون الإنتاج غير التام بنحو ١١٢ مليون جنيه خلال الفترة عن أرصدها فى ٢٠١٠/٦/٣٠ الأمر الذى يستلزم معه إجراء التنسيق اللازم بين أقسام الشركة (الإنتاج / البيع) ودراسة فتح أسواق جديدة وتنشيط المبيعات مما يعود أثره بالنفع على النتائج النهائية للشركة .

* زيادة مجمل الخسارة بنحو ٤٥ مليون جنيه عن الفترة المثلثة حيث أن مجمل خسارة الفترة بلغ نحو ١٠٥ مليون جنيه مقابل مجمل خسارة عن الفترة المثلثة من العام السابق بنحو ٦٠ مليون جنيه .

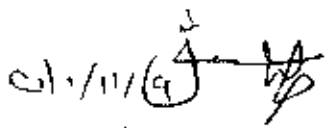
*بلغ صافى خسارة الفترة نحو ١٢٠,٨٩٨ مليون جنيه مقابل صافى خسارة بنحو ٥٧,٢٢٢ مليون جنيه عن ذات الفترة من العام السابق ، ومقابل نحو ١٠,٢٠١ مليون جنيه صافى خسارة مستهدف ويرجع ذلك إلى :-

* زيادة تكلفة إنتاج الوحدات المباعة بنحو ١٧٢ مليون جنيه عن الفترة المثلثة من العام السابق حيث زادت التكلفة بنحو ٦٦٨ جنيه/طن ، خسائر بنحو ١١٦ مليون جنيه لقيام الشركة ببيع كمية ١٨٣٦٣٧ طن بأسعار أقل من تكلفتها الصناعية ، سوء تشكيلة المنتجات حققت خسائر صناعية بنحو ٧٤ مليون جنيه ، إضاعة إيرادات بنحو ٩٨ مليون جنيه لبيع نحو ٩١ ألف طن مربعات صب مستمر وذلك لعدم إستكمال التشكيل وبيعها كمدرقات .

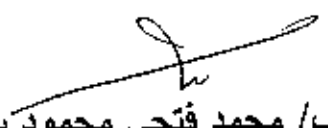
وفى ضوء فحصنا المحدود وباستثناء ما جاء بعلية لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرافقة لاتعبر بعدالة ووضوح فى جميع جوانبها الهامة عن المركز المالى لشركة الحديد والصلب المصرية فى ٢٠١٠/٩/٣٠ وعن أدائها المالى وتدفقاتها النقدية عن الثلاثة أشهر المنتهية فى ذلك التاريخ طبقا لمعايير المحاسبة المصرية الصادرة كإطار مكمل للنظام المحاسبى الموحد بقرار الأستاذ الدكتور/ رئيس الجهاز المركزى للمحاسبات رقم ١٥٧٠ لسنة ٢٠٠٦ .

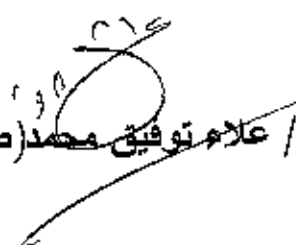
تحريرا : ٢٠١٠/١١/٩

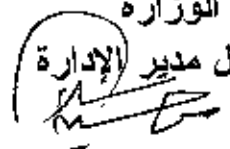
مراقب الحسابات

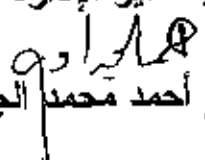

"محاسب/ خالد عبد المنعم أبو الفضل"


"محاسب/ أحمد محمد الفخرى"


"محاسب/ محمد فتحى محمود بركات"


"محاسب/ علام توفيق محمد (صقر)"

وكيل الوزارة
نائب أول مدير الإدارة

"محاسب/ محمد حسين سلامة"

مدير عام
نائب مدير الإدارة

"محاسب/ أحمد محمد الجداوى"

يعتمد ،،،
وكيل أول الوزارة
مدير إدارة مراقبة حسابات الصناعات المعدنية


"محاسب/ مختار جمال عبد الغفور"

مرفق رقم (١)

قيمة فروق أسعار ومجمع إهلاك عقد الجرارات الألماني (المشتري بمعرفة هيئة السكك الحديدية) للفترة من ١٩٩٨/١٩٩٩ حتى ٢٠١٤/٢٠١٥ .	* مبلغ ٧١,٦٧٣ مليون جنيه
قيمة فروق أسعار نولون نقل الطن من ٢٥ جنيه/طن إلى ٤٠ جنيه/طن ثم إلى ٤٦ جنيه/طن اعتباراً من ١/٧/٢٠٠٨ والذي تم الموافقة عليه اعتباراً من ١/٦/٢٠٠٩ .	*مبلغ ٣٣,٥٤٥ مليون جنيه
قيمة المستحق للهيئة بشأن صندوق نهاية الخدمة للعاملين بالهيئة منذ ٢٠٠٢/٩/٧ حتى ٢٠١٠/٦/٣٠ والمحدد بالقرار الوزاري ١٤٩/٣٥٥٠ لسنة ١٩٩٢ بواقع ٠,٥٠ جنيه /طن بالرغم من استقرار الأوضاع على تحمل الشركة بكافة محاضر المطابقة السابقة لتلك المبالغ .	*مبلغ ٦,٨٢٨ مليون جنيه
قيمة ما يخص الشركة من تكلفة إصلاح كوبري المرازيق خلال أكتوبر ٢٠٠٢ وتم قيده على حساب الشركة بسجلات الهيئة .	*مبلغ ٣,٥٠٠ مليون جنيه