



جمهورية مصر العربية

الجهاز المركزي للمحاسبات

إدارة مراقبة حسابات الصناعات المعدنية

٥٢٥  
٢٠١٢/١٠/٩  
م. ٢٠١٢/١٠/٩  
٢٠١٢/١٠/٩  
٢٠١٢/١٠/٩

السيد المهندس / رئيس مجلس الإدارة

شركة الحديد والصلب المصرية

تحية طيبة ... وبعد ...

أشرف بأن أرفق لسيادتكم طيه تقرير مراقب الحسابات عن مراجعة القوائم المالية المعدلة لشركة مصانع الحديد والصلب المصرية في ٢٠ / ٦ / ٢٠١٢ .

برجاء التفضل بالإحاطة .

وتفضلوا بقبول فائق التحية والإحترام .....

تحريراً في : ٢٠١٢/١٠/٩

وكيل أول الوزارة

مدير الإدارة

٢٠١٢/١٠/٩

" محاسب / مجدي حكيم عبد المسيح "

عزة الاستاذ / طارق عطية

٢٠١٢/١٠/٩

الجهاز المركزي للمحاسبات

إدارة مراقبة حسابات الصناعات المعدنية

تقرير مراقب الحسابات عن القوائم المالية المعدلة

لشركة الحديد والصلب المصرية عن العام المالي

المنتهى في ٣٠/٦/٢٠١٢

إلى السادة / مساهمي شركة الحديد والصلب المصرية:-

راجعنا القوائم المالية المعدلة لشركة الحديد والصلب المصرية - شركة تابعة مساهمة مصرية خاضعة لأحكام القانون رقم ٢٠٢ لسنة ١٩٩١ والمتمثلة في قائمة المركز المالي في ٢٠١٢/٦/٣٠ والبالغ إجمالي الإستثمار بها نحو ١٠٤٨ مليون جنيه وقائمة الدخل عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ بصافي خسارة بنحو ٤٠٢ مليون جنيه، وقائمتي التغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذات التاريخ وملخص للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات.

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية

هذه القوائم المالية مسؤولة إدارة الشركة ، والإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض القوائم المالية عرضاً عادلاً وواضحاً وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية وتتضمن مسؤولية إدارة الشركة تصميم وتنفيذ والحفاظ على رقابة داخلية ذات صلة بإعداد وعرض القوائم المالية عرضاً عادلاً وواضحاً خالياً من أية تحريفات هامة ومؤثرة سواء ناتجة عن الغش أو الخطأ، كما تتضمن هذه المسؤولية إختيار السياسات المحاسبية الملائمة وتطبيقها وعمل التقديرات المحاسبية الملائمة للظروف هذا وقد ورد إلينا دعوة الحضور للجمعية العامة العادية وغير العادية للشركة بتاريخ ٢٠١٢/١٠/٩ غير متضمنه تقرير مراقب الحسابات (الجهاز المركزي للمحاسبات) عن هذه القوائم المالية المعدلة والواردة لنا بتاريخ ٢٠١٢/١٠/٨.

تجهر مسؤوليتنا في إيداء الرأي على هذه القوائم المالية في ضوء مراجعتنا لها، وقد تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية.

وتتضمن هذه المعايير تخطيط وأداء المراجعة للحصول على تأكيد مناسب بأن القوائم المالية خالية من أية أخطاء هامة ومؤثرة.

كما تضمنت أعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن القيم والإفصاحات في القوائم المالية وتعتمد الإجراءات التي تم إختيارها على الحكم الشخصي للمراقب ويشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الهام والمؤثر في القوائم المالية سواء الناتج عن الغش أو الخطأ ولدى تقييم هذه المخاطر يضع المراقب في إعتباره الرقابة الداخلية ذات الصلة بقيام المنشأة بإعداد القوائم المالية والعرض العادل والواضح

لها وذلك لتصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف ولكن ليس بغرض إبداء الرأي على كفاءة الرقابة الداخلية في المنشأة وتشمل عملية المراجعة أيضاً تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية والتقديرات المحاسبية الهامة التي أعدت بمعرفة إدارة الشركة وكذا سلامة العرض الذي قدمت به القوائم المالية.

وأنا نرى أن أدلة المراجعة التي قمنا بالحصول عليها كافية ومناسبة وتعد أساساً مناسباً لإبداء رأينا على القوائم المالية.

وفيما يلي أهم للملاحظات التي أسفرت عنها المراجعة:-

- رد الشركة على تقريرنا التفصيلي قد جانبه الصواب في معظمه حيث أن جانب من الرد بغرض المماثلة والتصوير وأخر مخالف للحقيقة وأخر بعيد عن مضمون الملاحظة وعدم الرد على بعض الملاحظات وقد تلاحظ تكرار ذلك من عام الي آخر وبالمخالفة لتوصيات الجمعية العامة للشركة في هذا الشأن.
- تمسك الشركة بحسابات مالية منتظمة تتضمن كل ما نص عليه القانون ونظام الشركة على وجوب إثباته فيها فيما عدا استمرار الشركة في عدم امساك دفترتي اليومية والجرد الموثقين بالمخالفة للمواد (٢١) من القانون ١٧ لسنة ١٩٩٩ باصدار قانون التجارة والمادة (١) من القانون ٢٨٨ لسنة ١٩٥٣ في شأن الدفاتر التجارية وقد وجدت القوائم المالية متفقة مع ما هو وارد في تلك الحسابات.
- يتعين الالتزام بامساك الدفاتر سائلة للذكر موثقة التزاماً بالقوانين.

- نظام التكاليف المطبق يفي بغرض استخراج تكلفة المنتجات فعلياً في نهاية العام المالي ولم يتضمن نظام التكاليف المطبق بالشركة معدلات تكلفة معيارية ووضع نسب للفقد الطبيعي وغير الطبيعي لامكانية قياس الاداء الفعلي وتحديد الانحرافات وكذا تحديد كمية وقيمة الفقد الطبيعي وغير طبيعي لامكانية تحديد تكلفة الانتاج بصورة دقيقة.

يتعين ضرورة تطوير نظام التكاليف لاضفاء مزيد من الرقابة على مستلزمات التشغيل ومطابقته مع الانتاج التام طبقاً للمعدلات المعيارية المتعارف عليها في حالة تعدد اصناف الانتاج التام التي يتم تصنيعها والتي تستخدم نفس مستلزمات التشغيل سواء من حيث النوع أو الحجم.

- لم نواف ببعض المستندات والبيانات اللازمة لاتمام المراجعة ومنها البيانات والمستندات الخاصة بالحسابات

الآتية:-  
اسم

حسابات مدينة اخري	٢٢١ ألفا جنيه	القرض الحسن خاص بالعمالين بالشركة
قروض لجهات اخري	٢,٩٧٣ مليون جنيه	سلفيات العاملين اسكان
حسابات مدينة اخري	٥,٣٨٤ مليون جنيه	سلف جماعية للعمالين
حسابات مدينة اخري	٨,٢٣٧ مليون جنيه	مديونية عاملين عن اقساط تمليك الشقق
حسابات مدينة اخري	٩,٧٩٧ مليون جنيه	

رغم ابلاغ الشركة في هذا الشأن بتقاريرنا عن الاعوام السابقة وافادة الشركة برودها عن بعضها بأنه جاري اعداد بيان عن طريق الحاسب الآلي متضمن قيمة المديونية والاقساط المسددة وباقى المديونية الامر الذي لم يتم ومن ثم اعادة الكتابة للسيد / رئيس قطاع الحسابات في هذا الصدد بتاريخ ٢٠١٢/٨/١٤، ٢٠١٢/٨/٢٨، ٢٠١٢/٩/٢٤، هذا بخلاف البيانات والايضاحات الاخرى التي لم توافقنا الشركة بها ومدرجة تفصيلاً بالتقرير

الامر الذي يستلزم تحقيق اسباب ذلك حيث يعد ذلك قيد علي نطاق المراجعة.

- بلغ صافي قيمة الاصول الثابتة في ٢٠١٢/٦/٣٠ نحو ١,٢٣٧ مليار جنيه ونسبة ٣٩% من التكلفة التاريخيه لها والتي تتضمن مبلغ ٤٨٢ مليون جنيه اصول ثابتة مهلكة بالكامل ولازالت تستخدم في الانتاج ونسبتها ١٦% لتكلفة الاصول مما يؤكد حاجة الشركة لتدعيم وتحديث اصولها الثابتة لتوائم مع عصر التقدم العلمي وتقليل التكلفة وقد تبين بشأنها:-

• تم جرد الاصول الثابتة خلال العام بمعرفة الشركة طبقاً لنظام الجرد الدوري المستمر فيما عدا الاراضي وتم الاشراف عليه من جانبنا في حدود الامكانيات المتاحة كما قامت الشركة بمطابقة نتائجه بمعرفتها ونشير إلى مايلي:-

• مازالت الشركة لم تقم باجراء جرد (مسح شامل) لكافة الاراضي الموجودة في حوزتها في ٢٠١٢/٦/٣٠ لبيان المساحة والحدود والموقع بالتفصيل فضلاً عن الشهادات السلبية المقدمة لم تحدد حدود مساحات الاراضي المملوكة للشركة بحلول كما لم تقدم لنا شهادات عن اراضي الشركة بالمحافظات الاخرى

• انتهت اعمال اللجنة المشكلة بقرار السيد المهندس رئيس مجلس الادارة لشركة الصناعات المعدنية رقم (٧) بتاريخ ٢٠١٩/١/٢٦ بتاريخ ٢٠١٢/٩/١٧ دون أن تتضمن نتائج أعمال اللجنة ما يلي:-

- عدم الإشارة لقطع الاراضي الغير مستغلة والمستغني عنها والزائدة عن حاجة النشاط الصناعي والواردة بتكليفات اللجنة بالمادة (٢).

- ما قامت به اللجنة بشأن تفنين الاراضي حيازة الشركة وتسجيلها والواردة بتكليفات اللجنة بالمادة (٣) حيث انه وباتاريخ ٢٠١٢/٥/١٠ وبعد مرور ما يزيد عن عامين علي اعمال اللجنة ورغم سابق رد الشركة علي

تقريرنا المبلغة في هذا الشأن بالاعوام السابقة بأنه جاري تقنين وضع الاراضي التي تحت يد الشركة بمعرفة اللجنة صدر قرار رئيس مجلس الادارة بالشركة رقم ٢٠١٢/٧٦ بتشكيل لجنة لحصر وتقليد اوضاع الاراضي والعقارات حيازة الشركة وتسجيلها وازالة اية تعديلات تقع عليها واعداد وحصر التعديلات التي تمت والتي تتم على اراضي وعقارات الشركة.

- لم تقدم الشركة اوجه صرف مبلغ ٦٠٠ الف جنيه تم صرفها للشركة القابضة عن اعمال اللجنة المشكلة بمعرفتها.

وقد تبين بشأن بعض اراضي الشركة ما يلي:-

- مساحة ٤٥ فدان مشتراه من الشركة القومية للأسمنت بعقود ابتدائية منذ عام ١٩٧٩ وتبلغ قيمتها نحو ٢٨,٤ مليون جنيه.
- مساحة ١٤٤٥ فدان مملوكة للخير وتضع الشركة يدها عليها وأقامت عليها بعض المنشآت والمباني. سهم قيراط فدان
- وجود تعديلات من شركة الشباب الوطنية للإستثمار على مساحة ١٠ / ١٢ / ٢ أرض فضاء بناحية التبين بحوض عيسوي أفندي بطوان وذلك رغم صدور حكم قضائي لصالح الشركة والمزيد بحكم الإستئناف بجلسة ٢٠٠٢/٧/٣ في الدعوى ٢٩١٤ / ١١٩ ق، وقد تم رفع دعوى إسترداد من شركة الشباب الوطنية للإستثمار ومازالت متداولة أمام محكمة جنوب القاهرة.
- وجود تعديلات من الأهالي على مساحة ١١ فدان أراضي زراعية بناحية محاجر بنى هالد / محافظة المنيا، وقد أقادت الشركة بوجود أحكام قضائية صادرة لواقعي اليد سابقه على ملكية الشركة في ١٩٨٦/١/٣٠ بموجب عقد بيع صادر من الإدارة العامة لأملاك محافظة المنيا، وقد تم رفع دعوى رقم ٤٩٧ لسنة ٢٠٠٩ بطلب لإخلاء المدعي عليهم قضى فيها لصالح الشركة مما حدا المدعي عليهم للإستئناف الذي قيد برقم ١٦٣ لسنة ٤٧ ق والذي مازال متداول أمام المحاكم حتى تاريخه.
- وجود عدد (٣٤) حالة تعدي على أراضي الشركة لمساحة اجمالية بلغت ١٦٦٤ متر مسطح (امتدادات البلوكات السكنية) قامت الشركة بتحرير محاضر بشأنها وإبلاغ الحي.
- يتصل بما سبق تكرار حالات التعدي على أراضي الشركة بالتبين بعد ثورة ٢٥ يناير ٢٠١١ بلغت ٢٧ حالة تعدي لمساحة ٢٠ الف متر مسطح تقريبا أكتفت الشركة بتحرير محاضر بشأنها.
- تلاحظ بطه وعدم جدية الشركة لأعداد خطة إستثمارية وتنفيذ إجراءات التخصيص أوتقنين وضع اليد على مدار أكثر من ثلاثون عاماً لأرض المزرعة النموذجية بالوحدات البحرية البالغة ٢٠٠ فدان وأرض القرية النموذجية البالغة ٦٠٠ فدان والتي كان مخططاً أن تستخدم لتنمية مجتمع جديد لتوطين العاملين بالشركة من أبناء وادي النيل بالوحدات البحرية وخلق مجتمع جديد متكامل.

نوصي بالتحقيق فيما ورد بشأن أعمال اللجنة المشكلة بقرار المهندس / رئيس مجلس ادارة الشركة القابضة والاسراع في استكمال الإجراءات القانونية لتقنين وتسجيل الأراضي المشتراه بعقود ابتدائية أو وضع اليد وكذا إزالة التعديلات الموجودة على البعض الآخر منها والإفادة، كما نوصي بالاسراع في إجراءات التخصيص وأثبات تقنين وضع اليد لأراضي الواحات البحرية في ظل قرار رئيس مجلس الوزراء رقم ٢٨٤٣ لسنة ٢٠٠٩ بشأن تقنين وضع اليد على الأراضي الصحراوية المملوكة للدولة وكذا القانون رقم ١٤٣ لسنة ١٩٨١ بشأن الأراضي الصحراوية.

- لم يتم اتخاذ إجراءات الإخلاء لعدد أربعون من المحالين على المعاش والصادر ضدهم أحكام قضائية بإخلاء وحداتهم السكنية ملك الشركة بسالموط علماً بأن تلك الوحدات ضمن عدد (٨٨) وحدة المزمع إتخاذ إجراءات بيعها طبقاً لقرار الجمعية العامة العادية في ٢٩/٣/٢٠١١ بالموافقة على بيع تلك الوحدات. نوصي باتخاذ الإجراءات اللازمة في هذا الشأن.

- مازال يتضمن رصيد المباني والإنشاءات (مباني الأبنية / محافظة السويس ) نحو ٤٥ ألف جنيه تمثل صافي القيمة الدفترية لمباني الشركة المقامة (حوش تشوين ، مباني الإدارة ، المخازن) المقامة على أرض مزجرة من محافظة السويس وقد أعطت المحافظة مهلة حتى شهر يونيو ٢٠٠٨ لإخلاء الأرض وقد أفادت الشركة في ردها على تقاريرنا السابقة أنه "جاري التفاوض مع محافظة السويس على شراء هذه الأرض المقام عليها تلك المباني .

يتعين الإنتهاء من التفاوض المشار إليه حتى يتم تقنين وضع هذه الأراضي مع محافظة السويس والإفادة.

- تبين وجود طاقة متاحة إنتاجية غير مستغلة كلياً (تبلغ نحو ٣٩ مليون جنيه) للقرن الثاني والرابع المتوقعان عن التشغيل اعتباراً من ٢٠١٠/٤، ٢٠١٢/١ على التوالي.

نوصي بوجوب استغلال الطاقة الإنتاجية المتاحة لدى الشركة مع موافقتنا بمدى سلامة التصرفات في عدم الإستغلال لها وما يترتب على ذلك من كافة الآثار القانونية والمسئوليات المترتبة عليها، كما يتعين إزالة معوقات الإنتاج وإتخاذ الإجراءات اللازمة بشأن الإستفادة من الطاقة المتاحة مع ضرورة العمل على دراسة البدائل المتاحة لفتح فرص تسويقية جديدة لإمكانية إستغلالها أفضل إستغلال ممكن لتحقيق الوفورات الاقتصادية المرجوه للشركة.

- لم يتم موافقتنا حتى تاريخه بمحاضر جرد العهد المستديمة الشخصية ونتائج المطابقة بين الجرد والسجلات

لهذه العهد.

- بخصوص معدلات الاهلاك المطبقة بالشركة تلاحظ:-

- احتساب معدل اهلاك بنسب تتراوح بين ٥%، ١٠%، ٢٠% على السيارات بالوحدات والمناجم في حين أن معدل الاهلاك الواجب حسابة ٢٥% وفقا للملحق رقم ١ من النظام المحاسبي الموحد بقرار رئيس الجمهورية رقم ٤٧٢٣ لسنة ١٩٦٦ بفرق قدره ١٣ مليون جنيه.
  - احتساب معدل اهلاك على بعض آلات ومعدات الحفر بالمناجم والمحاجر بخلاف ما ورد بقرار رئيس الجهاز المركزي للمحاسبات رقم ٨٦ لسنة ١٩٦٩ مما تسبب في عدم تحميل تكاليف العام بنحو ٤٤ ألف جنيه، وكذا العام السابق بنحو ٤٤ ألف جنيه.
  - حساب معدل اهلاك بنسبة ٥% لعمره للقرن الثالث البالغ تكلفته ١٢٩ مليون جنيه (متضمنة بطانية القرن) في حين معدل اهلاك بطانية العمرة الواجب بنسبة ١٤,٣%.
- يتعين عمل التصويبات اللازمة ومراعاة اثر ذلك على الحسابات المختصة.
- تضمنت الإضافات على الأصول الثابتة خلال العام عدد (٢) ضاغط هواء بتكلفة ٣٥٢ الف جنيه تم احتساب معدل اهلاك لهما بمعدل ٥% دون تحديد اساس لذلك.
  - يتعين تحديد نوعيه ضواغط الهواء من حيث ضواغط ثابتة (بمعدل ٦,٦%) أو ضواغط متحركة بمعدل (١٠%) وفقا لقرار رئيس الجهاز المركزي للمحاسبات رقم ٨٦ لسنة ١٩٦٩.
- بلغ رصيد حساب التكوين الاستثماري في ٢٠١٢/٦/٣٠ نحو ٣٨,٢ مليون جنيه لوحظ بشأنه:-
- لم يتضمن للجرد مقررات التكوين الاستثماري جردا فعليا في نهاية العام حيث اكتفت الشركة بحصر الطرود والصناديق المخلفة.
  - مازال الحساب يتضمن مهمات رأسمالية يرجع تاريخ شراء بعضها لعام ١٩٨٥ وما بعده بلغ ما أمكن حصره منها في ٢٠١٢/٦/٣٠ نحو ٢٢,٠٧٢ مليون جنيه.
- يتعين إعادة تقييم تلك الأصول نظر لوجود عوامل أخرى للمعدات أعلاه تستنفد عوائدها الاقتصادية بخلاف الاستخدام مثل التقادم الفنى والزمنى الذي أدى إلى إنقاص المنافع الاقتصادية المتوقعة حيث يرجع تاريخ شراء بعضها لعام ١٩٨٥ تطبيقا لمعيار المحاسبة المصري رقم (١٠) فقرة (٥٦)، كما يتعين تطبيق المعيار رقم (٣١) فقرة (٩) فيما يتعلق بأضحلال قيمة الأصول خاصة وأنه توجد مؤشرات تدل على حدوث اضمحلال في قيمتها لمور ما يزيد عن خمس وعشرون عاما على عدم استقلالها أو الاستفادة منها بخلاف تغيير التكنولوجيا المستخدمة بالمصنع فضلا عن عرض بعضها بالمزادات أكثر من مرة لبيعها مما يتأكد معه انقاص المنافع الاقتصادية المتوقعة مع ضرورة تحميل قائمة الدخل بخسائر الاضحلال واظهار الحساب على حقيقته فضلا عن الإدارة لارالت عند رايها من ضرورة تحديد المسئولية عن شراء اصول ومعدات لم تستخدم في العمل.

- تضمنت الاستثمارات طويلة الاجل مبلغ ٤٩٠ ألف جنيه قيمة عدد ٧ آلاف سهم من أسهم للشركة المصرية الإيطالية (إيجيتالك) " والقيمة الاسمية للسهم ٧٠ جنيه للشركة تحت التصفية اعتبارا من ٢٠٠٦/٧/١ والقيمة مكون عنها مخصص بالكامل\*

يتعين مطالبة مصرفى شركة إيجيتالك بقيمة مساهمة الشركة لحفظ حقوقها قبل الغير.

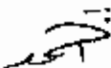
- تم جرد المخزون من المستلزمات السلعية والانتاج التام وغير التام والبالغ قدره نحو ٢,١٣٩ مليار جنيه في ٢٠١٢/٦/٣٠ بمعرفة إدارة الشركة وتحت مسؤوليتها طبقا لقرارات تشكيل لجان الجرد الصادرة في هذا الشأن والتعليمات المالية الصادرة من الشركة بتاريخ ٢٠١٢/٣/٣١ وكذلك اعتماد إجراءاته منا التسي كان عليها بعض الملاحظات وتم إبلاغها للشركة بموجب كتاب الإدارة رقم ٢٩٦ بتاريخ ٢٠١٢/٥/٣٠، وقد أسفر الأشراف على الملاحظات والتحفظات التي أبلغت للشركة بكتاب الإدارة رقم ٤٧٣ بتاريخ ٢٠١٢/٩/١٢ وأهمها:-

- جرد بعض الاصناف جردا دفتريا ومنها الكابلات الكهربائية والقوالب الزهر بالواحلات.

- تم جرد المنتجات التامة من القطاعات الثقيلة والخفيفة والمتوسطة والالواح هندسيا من خلال الجرد بالعدد مضروبا في الوزن النمطي للقطع ودون القيام بالوزن الفعلي لها.

- وجود بعض الفروق بين نتائج ما تم جرده تحت اشرافنا ونتائج جرد لجان الشركة والتي لم تؤخذ في الاعتبار عند تقييم المخزون حيث ورد برد الشركة على تقريرنا عن اعمال الجرد البستوي في ٢٠١٢/٦/٣٠ بان هناك لجنة لتحقيق الفروق وتقوم بتعديل ارصدة الاصناف بعد التأكد بمعرفتها مستديا وعلى الطبيعة من الكميات الصحيحة للاصناف التي بها فروق.

- بلغ ما أمكن حصره من عجز المخزون بالشركة نحو ٢٥٩ مليون جنيه، فضلا عن وجود زيادات تبلغ تكلفتها نحو ٩٢ مليون جنيه، وبالرغم من ضخامة الفروق إلا أنه لم يتم الانتهاء من تحقيق الفروق الجردية حتى تاريخ إعداد التقرير حيث ان تعليمات الشركة بشأن الجرد تضمنت ان يكون تاريخ الانتهاء من تحقيق الفروق الجردية خلال شهر اكتوبر ٢٠١٢.

وبيان ذلك:-  




جانب من الزيادات بالمخزون		جانب من العجز بالمخزون	
قيمة	كمية (بالطن)	قيمة	كمية (بالطن)
٢١ مليون جنيه	٤,٥٥١	٤٠ مليون جنيه	٧,٩٤٥
٥٤ مليون جنيه	١٠,٤٣١	٥٩ مليون جنيه	١٠,٢٣٣
١٧ مليون جنيه	٢٩,٤٤٠	١٠٠ مليون جنيه	٧٥,٧١٢
		٥٩ مليون جنيه	٢٦,٧٢٣
		٠,٦٣١ مليون جنيه	٧,٧٠٤
٩٢ مليون جنيه		٢٥٨,٦٣١ مليون جنيه	

الأمر الذي كان يتعين معه تحقيق الفروق الجردية بعد الجرد مباشرة في ضوء وجود عجوزات بالمخزون باتواعه تتجاوز ٢٥٩ مليون جنيه مما له من أثر على تكاليف النشاط ومن ثم نتائج الأعمال المعروضة مما يستلزم التحقيق في الأمر وتشكيل لجان لإعادة الجرد للمخازن التي بها فروق مع فحص حركة المخازن خلال العام على أن يتم موافقتنا بتقرير نتائج اللجنة متضمناً الخطوات التي أتت في تحقيق تلك الفروق بعد عرضة واعتماده من مجلس إدارة الشركة ولحين انتهاء اللجنة من عملها يتعين تخفيض التكاليف بما تم تحميله من قيمة العجز وتعليته على الأرصدة المدينة مع تكوين مخصص بكامل القيمة.

- تضمنت تكلفة الإنتاج نحو ١٦٠ مليون جنيه قيمة العجز في الإنتاج غير التام والإنتاج الشام والخصامات المساعدة.

يتعين تحديد مدى سلامة التصرفات في العجز مع تشكيل لجنة لبحث أسباب العجز ولحين انتهاء أعمال اللجنة من عملها يتعين تخفيض تكلفة الإنتاج بقيمة العجز وإثباته ضمن الأرصدة المدينة الأخرى مع تكوين مخصص بقيمة العجز.

- تلاحظ استخراج متوسط السعر المرجح بمخازن الخامات المساعدة شهريا بدلا من احتسابه عقب كل عملية وارد وصرف مما يستلزم اجراء التصويبات اللازمة بما لذلك من آثار على قيمة المخزون والمستخدم خلال العام.

- وجود أصناف مستعملة مرتدة للمخازن غير مدرجة ضمن أرصدة المخزون مقدره بنحو ٢٠ مليون جنيه (مسجلة بالمخازن بكود رقم ٩٨).

نوصي بوجوب وضع نظام رقابي لتقييم الأصناف المستعملة المرتدة للمخازن في ضوء وجود حركة عليها خلال العام.

أحمد

- لم تقدم لنا الشركة بيان بالرواكد بمخازن المستلزمات السلعية بالرغم من وجود أصناف راكدة غير متحركة منذ أكثر من ١٠ سنوات تُبلغ نحو ١٧٠ مليون جنيه.

بتعيين تشكيل لجنة لحصر الرواكد بمخازن المستلزمات السلعية على مستوى الشركة، كما يتعين قياس قيمة المخزون على أساس التكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل مع تحميل أي انخفاض أو خسائر حدثت لقيمة المخزون نتيجة ركوده أو تقادمه كمصروف في الفترة التي ثبت التقادم خلالها وفقا للفقرات (٩)، (٢٨)، (٣٤) من معيار المحاسبة المصري رقم (٢) من معايير المحاسبة المصرية الصادرة بقرار رئيس الجهاز رقم ١٥٧٠ لسنة ٢٠٠٦.

- وجود أصناف بالمخازن (راكدة) غير مدرجة ضمن أرصدة المخزون في تاريخ المركز المالي تبلغ نحو ٤٢ مليون جنيه سبق أن حملتها الشركة على المصروفات منذ سنوات باعتبار أنها رواكد (مسجلة بالمخازن بكد ٩٩).

نوصي بأليات تلك الأصناف ضمن المخزون لأحكام الرقابة في ضوء وجود حركة عليه خلال العام، كما نوصي بإعادة تقييم المخزون على أساس التكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل وفقا للفقرات (٩)، (٢٨)، (٣٤) من معيار المحاسبة المصري رقم (٢) من معايير المحاسبة المصرية الصادرة بقرار رئيس الجهاز رقم ١٥٧٠ لسنة ٢٠٠٦.

- أسفر جرد مخزون فحم الكوك عن وجود عجز بقيمة ٢٦,٧٢٤ الف طن بتكلفة ٥٩,٤٠٤ مليون جنيه تم تحميلها على التشغيل باعتبار أنها ضمن سماحات الرطوبة، إلا أننا نرى أن نسبة الرطوبة ليست من أسباب العجز حيث أن الكميات التي يتم استلامها متضمنة الرطوبة ونظرا لانخفاض الوارد من شركة الكوك فلا توجد فترات تخزين لفقد الرطوبة.  
يتعين بحث أسباب العجز خارج نطاق الرطوبة.

- تضمن مخزون قطع الغيار والمهمات نحو ٢٤٤ الف جنيه ادوات كتابية تعتبر وفقا للنظام المحاسبي الموحد مستهلكة محاسبيا وقت شرائها.  
يتعين إجراء التصويب اللازم.

- بلغ رصيد مخزن المخلفات في ٢٠١٢/٦/٣٠ نحو ٢٧١ مليون جنيه مقابل ١٨١ مليون جنيه بالعام المنقضي في ٢٠١١/٦/٣٠ بزيادة ٩٠ مليون جنيه (بنسبة ٥٠% تقريبا) وقد تلاحظ ما يلي:

- وجود عجز بالخردة المتنوعة قدره ٧٥,٥٢٩ الف طن قدرت الشركة تكلفته بنحو ١٠١ مليون جنيه مدرج ضمن الأرصدة المدينة لحين تحقيق الفروق ومكون عنه مخصص بنسبة ٧٥% من العجز (ضمن تسوية رقم ٣١٩٦ بتاريخ ٢٠١٢/٦/٣٠)، كما لا يوجد تقرير من رئيس اللجنة العليا للجرد بالعجز ليعرض على

مدير الشؤون المالية لتحديد المسؤولية بالمخالفة للمادة (٦٦) من لائحة المخازن بالشركة، فضلا عن ذلك تبين عدم عرض ومناقشة العجز على مجلس الإدارة.

يتعين تشكيل لجنة لبحث أسباب العجز وتحديد المسؤولية مع موافقتنا بنتائج أعماله.

- لم تقم الشركة بتقييم الإضافات على الخردة خلال العام (الخردة المنتجة) بعضها بالتكلفة والبعض الأخر بمتوسط سعر بيع العام السابق بالمخالفة لقرار رئيس الجهاز المركزي للمحاسبات رقم ٢٠٤ لسنة ٢٠٠١ الذي ينص "يحمل بالقيمة التقديرية لها خلال الفترة محسوبة على أساس صافي القيمة لليعية المقدرة على ضوء متوسط أسعار بيعها خلال العام السابق".

يتعين إعادة تقدير القيمة التقديرية للخردة المنتجة خلال العام لما لها من تأثير على تكلفة الإنتاج والتزاما بقرار رئيس الجهاز المركزي للمحاسبات سالف الذكر.

- بلغت الخردة المحولة للتجهيز خلال العام ١٧٧٣٩٥ طن بتكلفة ١٠٩,٨٦٨ مليون جنيه في حين صحتها ١١١,٢٢٩ مليون جنيه بفرق قدره ١,٢٦١ مليون جنيه مما كان له أثر على الخردة المنتجة خلال العام (بموجب تسوية رقم ٣٠٩٨ بتاريخ ٢٠١٢/٦/٣٠).

يتعين التصويب بتخفيض رصيد مخزن الخردة بالفرق ومراعاة أثر ذلك على الحسابات المختلفة.

بلغت الخردة المباعة خلال العام ٤٤٧١١ طن حددت الشركة تكلفتها بنحو ٤٩,٤٠١ مليون جنيه (بموجب تسوية رقم ٣٠٩٧ بتاريخ ٢٠١٢/٦/٣٠) وصحتها ٤٨,٨٩٢ مليون جنيه بفرق قدره ٥٠٩ الف جنيه نتيجة أخطاء تسعير المنصرفات يتعين إجراء التصويب اللازم.

- بلغت الخردة المستخدمة في التشغيل خلال العام كمية ٧٩٥٢٨ طن بلغت تكلفتها نحو ٩٦,٥١٦ مليون جنيه (بموجب تسوية رقم ٣١٠٦ بتاريخ ٢٠١٢/٦/٣٠) في حين صحتها ١٠٠,١٤٨ مليون جنيه بفرق قدره ٣,٦٣٢ مليون جنيه نتيجة خطأ في التسعير.

يتعين التصويب بتخفيض رصيد مخزون الخردة بالفرق ومراعاة أثر ذلك على الحسابات المختلفة.

- تضمنت مخازن الخردة خام عالي المنجنيز مبلغ ٥٣٥ الف جنيه في حين يجب أظهاره ضمن المخزون من الإنتاج التام العرضي.

يتعين إجراء التصويب اللازم.

- بلغ المخزون من خام ناعم اسوان ٢٠١٢/٦/٣٠ نحو ١,٣٤٨ مليون جنيه بعد تخفيضه بمبلغ ٥٥٤٤٨٠ جنيه تمثل قيمة ما تم بيعه خلال العام المالي الحالي دون اظهار اية نتائج لهذا البيع من ربح او خسارة.

- لم توافقنا الشركة بمحاضر جرد الخردة الراكدة منذ أكثر من أربع أعوام بلغت نحو ٥٢٥ الف جنيه والتي لم تتضمنها قوائم حركة الخردة المقدمة لنا مثال ذلك:

٤٠٢,٢٧٥	خردة رولكد ورش منذ ٢٠٠٨/٥	١٦١٥٢٠ /حـ
١٢٢,٤١٢	مخزن خردة بواقى انتاج	١٦١٥٣٠ /حـ

يتعين موافقتنا بمحاضر الجرد سالفة الذكر، كما يتعين بحث أسباب عدم قدرة الشركة على التصرف فيها  
بالاستخدام أو البيع الأمر الذي نوصى معه بتكوين مخصص بقيمتها.

- لم نوافق بقوائم جرد وتقييم وكشوف حركة المخازن أدناه

١,٣٤٧,٦٦٨	مخزن خام ناعم بأسوان	١٦١٥١١ /حـ
٤٠٢,٢٧٥	خردة رولكد ورش منذ ٢٠٠٨/٥	١٦١٥٢٠ /حـ
١٢٢,٤١٢	مخزن خردة بواقى انتاج	١٦١٥٣٠ /حـ
٨٦٤,٨٢٣	مخزون قطع غيار تحت التكرين (البياكل للمعدنية)	١٦١٦٢٠ /حـ
٢,٧٣٧,١٧٨	الإجمالي	

يتعين موافقتنا بما تم في شأن جرد وتقييم تلك المخازن حتى تتمكن من التحقق من صحة أرصدها في  
تاريخ القوائم المالية.

- بلغ حساب مخزن المخلفات اخري بالورش الملحقة (١٦١ / ١٥٧) في ٢٠١٢/٦/٣٠ نحو ١,٢٧٧ مليون  
جنيه قيمة قطع غيار بنسبة صلاحية اقل من ٥٠%.

يتعين اجراء التصويب اللازم.

- تبين انخفاض كفاءة استخدام المواد وعناصر الطاقة عن المعدلات المعتمدة بالموازنة التخطيطية للشركة  
للعام المالي ٢٠١٢/٢٠١١ وقد بلغ ما امكن حصره من تلك الانحرافات نحو ٢٣٢ مليون جنيه.

الامر الذي يستلزم بحث ودراسة تلك الانحرافات وتحديد طبيعتها وفيدتها في ضوء تلك الدراسة وفقاً لما  
تقضي به محاسبة التكاليف والمعايير المحاسبية في هذا الشأن.

- تبين أن المنصرف من الانتاج غير التام للتشغيل خلال العام بلغ ٢,٥٨٧ مليون طن قدرت تكلفتها بنحو  
١٠٠٠١ مليون جنيه في حين تبين أن صحتها ١٠٠٠٨ مليون جنيه بفرق قدره ٧ مليون جنيه.

يتعين موافقتنا بأسباب تلك الفروق مع إعادة دراسة قوائم التكاليف للانتاج غير التام.

- تبين أن المنصرف من مربعات الصب المستمر خلال الفترة للأصلاح بلغ ٧٢٥ طن بتكلفة قدرت بمبلغ  
٢,٥٩٠ مليون جنيه في حين صحتها ٣,١٩٧ مليون جنيه بفرق قدره ٦٠٧ الف جنيه.

يتعين إعادة إعداد قوائم تكاليف الانتاج الغير التام في ضوء السياسات المحاسبية للشركة الموضحة ضمن

الإيضاحات المتممة

محمد

- تبين من قوائم التكاليف المعدة بمعرفة الشركة عن بعض من الإنتاج غير تام (معدن) خلال الفترة بلغت كميته ٦٠٠٣٣٨ طن وبلغت تكلفته ٩٧٦ مليون جنيه تم إعادة صرفها للتشغيل بتكلفته إجمالية ١٠٦٥ مليون جنيه بفرق بالزيادة بلغ ٨٩ مليون جنيه دون الوقوف على أسباب ذلك في ظل عدم وجود رصيد أول المدة كما هو موضح أدناه:

البيان	٢٠١٢	٢٠١١	٢٠١٠	٢٠٠٩	٢٠٠٨
قرن (٣)	٢٢١,٣٥٤	٨٤٠,٥٥٤,٠٨١	٣٢١,٣٥٤	٩٠٩,٢٢٨,٤٢١	(٦٨,٨١٤,٣٤٠)
خام تلييد (١)	٢٧٨,٩٨٤	١٣٥,٤٢٦,٥٨٣	٢٧٨,٩٨٤	١٥٦,٠٧٢,٥١٢	(٣٠,٦٤٥,٩٣٩)
اجمالي المعدن	٦٠٠,٣٣٨	٩٧٥,٩٨٠,٦٦٤	٦٠٠,٣٣٨	١,٠٦٥,٤٤٠,٩٣٣	(٨٩,٤٦٠,٢٦٩)

يتعين موافقتنا بأسباب تلك الفروق مع إعادة دراسة قوائم التكاليف للإنتاج غير التام.

- يتصل بما سبق وجود بعض من الإنتاج غير تام (معدن) خلال الفترة لكمية ١٠٥١ مليون طن بتكلفته إجمالية ١٢٧٦ مليون جنيه تم إعادة صرفها للتشغيل بتكلفته إجمالية ١١٨٦ مليون جنيه بفرق بالنقص بلغ ٩٠ مليون جنيه دون الوقوف على أسباب ذلك في ظل عدم وجود رصيد أول المدة.

البيان	٢٠١٢	٢٠١١	٢٠١٠	٢٠٠٩	٢٠٠٨
تكاليف إعادة لف	٢,٥٧٧	١٢,٦٤٢,١٣٥	٢,٥٧٧	١٢,٠٣١,٣٦٣	٦١,٧٧٢
قرن (٢٤)	١٥٣,٢٦٧	٤٤١,٥٦٨,٨٢٥	١٥٣,٢٦٧	٤٣٢,٧١٥,٣٨٢	٧,٨٥٣,٤٤٣
خام تلييد (٢)	٧٩٠,١١٧	٤٦٢,٦٦٢,٤٧٨	٧٩٠,١١٧	٤٤٢,٠١٦,٥٤٩	٢٠,٦٤٥,٩٣٩
قرن (٤)	١٠٥,٤٨٧	٣٥٩,٤٦٨,٢٨٥	١٠٥,٤٨٧	٢٩٨,٥٠٧,٣٩٨	٦٠,٩٦٠,٨٨٢
اجمالي المعدن	١,٠٥١,٤٤٨	١,٢٧٦,٣٤١,٧٧٣	١,٠٥١,٤٤٨	١,١٨٦,٢٧٠,٦٩٢	٩٠,٠٧١,٠٣١

يتعين موافقتنا بأسباب تلك الفروق مع إعادة دراسة قوائم التكاليف للإنتاج غير التام.

-- تم تخفيض مخصص هبوط أسعار إنتاج غير تام في ٢٠١٢/٦/٣٠ بمبلغ ٤١,٣١٥ مليون جنيه من خلال دراسة غير مكتملة لم تعي بالفرض منها حيث تلاحظ بشأنها مايلي:

- لم يتضمن جرد الإنتاج غير التام نسب الأتمام لكل منتج.
- لم يتم مقارنة صافي القيمة البيعية للإنتاج التام من هذا المخزون مع تكلفته الفعلية في نهاية الفترة المالية مضافا إليها التكلفة المقدرة لأتمامه، حيث تم الأكتفاء بمقابلة التكلفة الفعلية فقط مع صافي القيمة البيعية للإنتاج التام بالمخالفة لقرار رئيس الجهاز المركزي للمحاسبات رقم ٢٠٤ لسنة ٢٠٠١.

○ لم يتم دراسة مخصص هبوط الأسعار لكل الإنتاج غير التام حيث تم تجاهل بعض الأصناف التي تعادل ٤٠% من المخزون الإنتاج غير تام ومن أمثلة ذلك:

الإجمالي	٤٣,٠٨٣	٤٤,٤٢٨	١٩٠,٧٨٦,٩٤٩
بلاطات صب مستمر	٤٣,٠٨٣	٤٤,٤٢٨	١٩٠,٧٨٦,٩٤٩
كتل ١/٢ مشكل	٣,٩١٧	٥,٣٧٦	٢١,٠٥٨,٣٥٩ -
الإجمالي	٤٧,٠٠٠	٤٥,٠٧	٢١١,٨٤٥,٣٠٨

- يتعين إعادة دراسة مخصص هبوط أسعار الإنتاج غير التام بعد الأخذ في الاعتبار الملاحظات أعلاه.
- لم تتضمن محاضر جرد الإنتاج غير تام في ٢٠١٢/٦/٣٠ كمية ٥٧١ طن حديد زهر خلاط تبلغ تكلفتها نحو ١,٦٦١ مليون طن بما لم تتمكن معه من التحقق من صحتها. يتعين موافقتنا بأسباب عدم تضمينها بمحاضر الجرد.
  - بلغ الإنتاج التام في ٢٠١٢/٦/٣٠ نحو ١٢٥ الف طن بتكلفة نحو ٧٠٢ مليون جنيه مقابل ٩٠ الف طن بتكلفة ٤٤٢ مليون جنيه، وقد تلاحظ بشأنه ما يلي:
  - بلغت تكلفة الطن من الإنتاج التام في ٢٠١٢/٦/٣٠ مبلغ ٥١٤٢ جنيه/طن مقابل ٤٩٠١ جنيه/طن في ٢٠١١/٦/٣٠ بزيادة بنسبة ٥%.
  - يتعين بحث أسباب الزيادة في التكلفة والعمل على تخفيضها.
  - تضمن مخزون الإنتاج التام ٢٦٩٧ طن بلغت تكلفته ١٣,٥٤٠ مليون جنيه كمخزون رآكد تم أنتاجه منذ سنوات ولم تتمكن الشركة من التصرف فيه.
  - يتعين تشكيل لجنة لبحث أسباب إنتاج تلك الكمية ومدى جودتها والعملاء المنتجة من أجلهم وأسباب عدم تسلمهم الكمية، ولحين أنتهاء اللجنة من أعمالها وموافقتنا بتقريرها يجب تكوين مخصص بالمبلغ.
  - بلغ المنصرف للأصلاح من الإنتاج التام خلال العام كمية ٦٠٧٨ طن بتكلفة ٢٧,٨٠٢ مليون جنيه وصحتها ٣٢,٣٨٨ مليون جنيه بفرق قدره ٤,٥٨٦ مليون جنيه حيث تم تقييم المنصرف للصيانة بسعر أول المدة بالمخالفة لسياسة الشركة المدرجة بالإيضاحات في هذا الشأن.
  - يتعين تسوية الفرق مع مراعاة أثر ذلك على الحسابات المختلفة.
  - تم تخفيض مخصص هبوط أسعار إنتاج تام في ٢٠١٢/٦/٣٠ بمبلغ ٦٧,٩٧٤ مليون جنيه ، وقد أتخذت الشركة أساسا عند حساب المخصص على مستوى الإنتاج التام مجعما (بمعنى على مستوى الشركة) وقد تلاحظ بشأنه مايلي:

- o تم دراسة مخصص هبوط أسعار الأنتاج التام بالخطأ وذلك عند مقارنة متوسط تكلفة الأنتاج التام خلال العام المالي البالغة ٥٤٥٤ جنيه/طن (بدلا من متوسط التكلفة الفعلية للأنتاج التام نهاية الفترة البالغة ٥١٤٢ جنيه/طن) بمتوسط صافي القيمة البيعية وقد بلغ المخصص الواجب نحو ١٠٩,١٢٦ مليون جنيه بفرق قدره ٤١,١٥٢ مليون جنيه بخلاف ما ينتج عن تأثير التعديلات الأخرى بالتقرير على تكلفة الأنتاج.
- يتعين إعادة دراسة مخصص هبوط أسعار مخزون انتاج تام مع موافقتنا بتلك الدراسة لإبداء الرأي بشأنها.
- بلغت تكلفة المباع من الأنتاج التام خلال العام نحو ٢١٣١ مليون جنيه في حين صحتها ٢١٢٥ مليون جنيه بفرق قدره ٦ مليون جنيه راجع عن خطأ تقييم المنصرف.
- يتعين تسوية الفرق مع مراعاة أثر ذلك على الحسابات المختلفة.
- بلغ المشحون من الأنتاج التام خلال العام كمية ١١٧٢٧ طن بتكلفة ٦١٤ مليون جنيه في حين صحتها ٦٠٨ مليون جنيه بفرق قدره ٦ مليون جنيه لقيام الشركة بتقييم المشحون بتكلفة الأنتاج التام خلال الفترة بالمخالفة لسياسة الشركة المدرجة بالإيضاحات في هذا الشأن.
- يتعين تسوية الفرق مع مراعاة أثر ذلك على الحسابات المختلفة.
- بلغ المعاد تشغيله من الأنتاج التام خلال العام كمية ٢٩٨ طن بتكلفة ٨٠٦ ألف جنيه في حين صحتها ١,٠١٢ مليون جنيه بفرق قدره ٢٠٦ ألف جنيه لقيام الشركة بتقييم المعاد تشغيله بتكلفة الأنتاج التام أول المدة بالمخالفة لسياسة الشركة المدرجة بالإيضاحات في هذا الشأن.
- يتعين تسوية الفرق مع مراعاة أثر ذلك على الحسابات المختلفة.
- نظام التكاليف بالشركة لا يفي بالغرض منه لكي يساعد الإدارة في قياس تكلفة الأداء والرقابة وتسعير المنتجات وقياس الأداء الفعلي وإتخاذ القرارات وبما يكفل إعداد حسابات تكلفة شراء أو إنتاج الوحدات المباعة والمتاجرة والأرباح والخسائر على الوجه الصحيح حيث ان إعداد تلك الحسابات خارج نطاق القيد المزدوج، وفي ضوء البيانات المقدمة لنا من الشركة تبين ما يلي:-
- عدم تطابق عناصر قوائم التكاليف مع الحسابات المالية في ٢٠١٢/٦/٣٠.
- يتعين إعادة تصوير قوائم التكاليف مع مراعاة تصويب كافة الملاحظات الواردة بشأنها في صلب التقرير بما يكفل من تطابقها مع الحسابات المالية كما يجب أن توضح كيفية وأسس توزيع المصروفات على المراقبات.
- لم توافقنا الشركة بالمعدلات والأسس والمعايير التي اتبعتها في توزيع التكاليف حيث تبين تحصيل تكلفة الخردة المنتجة والمخزولات ببعض المبالغ دون الوقوف على أسس احتسابها.
- يتعين موافقتنا بأسس توزيع التكاليف المشار إليها إعلاء حتى تتمكن من إبداء الرأي فيما يتعلق بنتائج النشاط خلال الفترة

- بلغ الإنتاج التام خلال العام المالي ٢٠١٢/٢٠١١ نحو ٤٤٧ ألف طن بنسبة ٥٠% عن المستهدف بموازنة ٢٠١٢/٢٠١١ بكمية ٩٠٠ ألف طن، وبنسبة ٥٩% من إنتاج العام السابق البالغ ٧٥٦ ألف.
- بلغ إجمالي الخردة المنتجة خلال العام وفقاً لقوائم التكاليف المعدة بمعرفة الشركة نحو ٣٥٢ ألف طن (بمبلغ ٣٠٨ مليون جنيه) بنسبة ٧٩% من كمية الإنتاج التام خلال العام، هذا بخلاف ١٦٠ ألف طن قدرت وفقاً لتقديرات اللجنة المكلفة بتقدير السياحات والخردة الحديدية والزهري بالأتربة (خلف صلب توماس فقط) المدرجة ضمن خردة العام. مما يعني أن الخردة المنتجة خلال العام تصل ٥١٢ ألف طن تقريباً بنسبة ١١٥% من الإنتاج التام.

يتعين تحديد مدى سلامة التصرفات في أسباب زيادة الخردة المنتجة خلال العام وتشكيل لجنة محايدة من أساتذة الجامعة لبحث الأسباب وموافقتها بما تنتهي إليه من نتائج للوقوف على صحة تلك الأرصدة والبيانات المقدمة لنا.

- تم استخراج تكلفة أوامر التشغيل الخاصة بالمشغولات الداخلية بالتكلفة والعمليات الرأسمالية وفقاً للأسس التي تتبعها الشركة سنوياً على أساس تكلفة تقديرية لا يمكن مقابلتها مالياً ومن ثم فإن نتائج الحسابات الختامية للشركة ظهرت متأثرة بالحرافات الحسابات المالية مع التكاليف وما يترتب على ذلك من آثار.
- تضمنت قطع الغيار المنتجة داخلياً في ٢٠١٢/٦/٣٠ قيمة مشغولات داخلية تتمثل في مصروفات صيانة لمحركات مستعملة بمبلغ ١,٩٩١ مليون جنيه.
- يتعين تحميل التكاليف بمصروفات صيانة المحركات.

- حققت تشكيلة المنتجات خسائر صناعية بخلاف المصروفات الإدارية والتمويلية قدرت بنحو ٤٤١ مليون جنيه.
- نوصي بالعمل على زيادة الإنتاج للعمل على تخفيض تكلفة الإنتاج وتحسين اقتصاديات التشغيل لتحقيق أعلى عائد للشركة.

- بلغت قيمة تكاليف الإنتاج الغير مباشرة اثنان الظاهرة بحساب تكاليف الإنتاج خلال الفترة من ٢٠١١/٧/١ وحتى ٢٠١٢/٦/٣٠ مبلغ ١٦٩٢٢٥٣٣٧ جنيه (متمثلة في الإهلاك وإيجار العقارات والضرائب العقارية والضرائب غير المباشرة على النشاط).

وتظراً للانخفاض الملحوظ في الإنتاج خلال العام المالي الحالي عن الأعوام السابقة فإنه يتعين تطبيق ما يقضى به المعيار المحاسبي المصري رقم (٢) (المخزون) مادة (١٢)، تكاليف التشكيل وذلك بتحميل التكاليف سالفة الذكر على أساس الطاقة العادية للإنتاج وليس على أساس كمية الإنتاج الفعلي للعام المالي الحالي وقيد الفرق على مراكز التكاليف الإدارية والتمويلية.

يتعين إجراء التصويب اللازم.



- - بلغ رصيد العملاء المدين في ٢٠١٢/٦/٣٠ قبل خصم المخصصات نحو ٢١٢ مليون جنيه (لعدد ٣٣٤ عميل) مقابل نحو ٢٣٩ مليون جنيه في ٢٠١١/٦/٣٠ بنقص قدره ١١% عن مثيله بالعام السابق، كما بلغ رصيد العملاء الدائن في ٢٠١٢/٦/٣٠ نحو ١١٩ مليون جنيه (لعدد ٢٨١٨ عميل) وقد تبين بشأنهما مايلي:

- تأخر الشركة في إرسال مصادقات للعملاء والموردين حيث تبين إرسالها في النصف الثاني من أغسطس ٢٠١٢ (في وقت لا يسمح بتلقي الردود عليها) ودون إشرافنا عليها بالمخالفة للكتاب الدوري بشأن إعداد القوائم المالية السنوية الصادر للشركة برقم ٢٠١ بتاريخ ٢٠١٢/٤/٤، ومن ثم فإن تلك الأرصدة تمثل وجهة نظر الشركة فقط، فضلا عن إرتداد معظم المصادقات لعدم الاستدلال على عنوان العميل وقد ورد للإدارة عدد محدود منها.

يتعين إعداد وإرسال المصادقات للعملاء (كبار العملاء) لكي تتحقق من صحة الأرصدة والتقارير بمدى كفاية المخصصات الظاهرة بالميزانية في تاريخ القوائم المالية، كما يتعين بحث أسباب إرتداد المصادقات الأمر الذي يتعين معه تحديث بيانات ملفات العملاء من حيث احتواء الملفات على سجلات تجارية مهنددة وسارية المفعول.

- ضعف إداء حسابات عملاء التصدير بالحسابات العامة بصفة متكررة من العام السابق حيث لاتزال أخطاء توجيه المتحصلات والفولتير على الحسابات المختصة والتأخر في أحساب فروق تقييم العملات قد أدى لوجود أرصدة وهمية لبعضها وأظهار الجانب الآخر على غير حقيقتها

- تضمنت أرصدة العملاء المدينة نحو ١٨٢ مليون جنيه (لعدد ٢٢٩ عميل) أرصدة متوقفة بنسبة ٨٥% من إجمالي المديونية منذ سنوات يرجع جانب منها لأكثر من عشر سنوات جانب منها متداول بشأنه قضايا. يتعين تشكيل لجنة لبحث ودراسة الأرصدة المدينة المتوقفة الغير مرفوع بشأنها دعاوى قضائية وما اتخذته الشركة من إجراءات لتجصيل هذه المديونية وإتخاذ مايلزم في ضوء ما يسفر عنها البحث.

- مازالت توجد بعض أرصدة العملاء المدينة متوقفة منذ سنوات بلغ ما أمكن حصره منها مبلغ ٨,٣٦٣ مليون جنيه (لعدد ٢٣٤ عميل على سبيل المثال وليس الحصر)، سبق وأن جاء برد الشركة بالعام السابق بأنه سيتم دراسة الأرصدة المدينة المشار إليها وإجراء المطابقات مع العملاء للوقوف على الأرصدة الأمر الذي لم يتم حتى تاريخه.

يتعين تحديد مدى سلامة التصرفات في عدم متابعة تلك الأرصدة وعدم تحويلها للشؤون القانونية للحفاظ على حقوق الشركة في ضوء عدم ورودها ضمن بيان القضايا المقدم لنا.

- بلغ رصيد العميل الهيئة العامة لكهرباء الريف (ح/ ١٧١١١٠٠١٥) في ٢٠١٢/٦/٣٠ مدين بمبلغ ٤٩٧٢١٨ جنيه في حين تبين أن رصيد الشركة بدفاتر الهيئة (صفر) وفقا لمصادقة العميل على الرصيد.

بتعريف بحث أسباب الخلاف مع العميل مع تكوين مخصص بالمبلغ.

- تضمنت أرصدة العملاء مبلغ ٨٠٩٩٩٩ جنيه قيمة مسحوبات مياه للجهاز التنفيذي لمشروعات مياه الشرب والصرف الصحي (ح/ ١٧١١١٠٠١٤) عن الفترة من إبريل ٢٠٠٩ حتى يونيو ٢٠١٢. يتعين موافقتنا بأسباب عدم تحصيل تلك المديونية.

- بلغت أرصدة العملاء الدائنة المتوقفة نحو ١٠,٤٤٩ مليون جنيه (لمعدد ٢١٨١ عميل) يرجع جانب منها لأكثر من ثمان سنوات دون مطابقة أو مصادقة لتلك الأرصدة.

يتعين تشكيل لجنة لبحث ودراسة تلك الأرصدة ومستندات ومفاتيح العملاء الخاصة بهما (العقود المبرمة والفواتير والشيكات) على أن تعرض نتائج تلك الدراسة على مجلس إدارة الشركة لاتخاذ ما يلزم بشأنها.

- لم نوافق بشهادات من مصلحة الضرائب بالموقف الضريبي للشركة كما لم نوافق بشهادة من مصلحة الضرائب مؤيدة للمبالغ المخصومة لصالح الشركة والمقيدة بسجلاتها. يتعين موافقتنا بالشهادات المشار إليها.

- تضمنت الأرصدة المدينة نحو ٦,٠٤١ مليون جنيه (حسابات مدينة لدى المصالح والهيئات ح/ ١٧٤٢٠٠) بحسابات الشركة تحت مسمى قيمة ضريبة مبيعات على خامات الشركة من الموردين (خاصة بمدخلات الحراريات تحت التسوية) منذ عام ١٩٩٣ محل خلاف لعدم اعتراف المصلحة بأحقية الشركة في خصم تلك الضريبة.

يتعين ضرورة تكوين مخصص بقيمة تلك الضريبة.

- بلغت قيمة فروق ضريبة المبيعات والضريبة الإضافية عن الفترة من ٢٠٠٧/٦ وحتى ٢٠١٠/٦/٣٠ واجبة السداد بناءً على مطالبة مصلحة الضرائب (الضرائب على المبيعات) نحو ٤,٢ مليون جنيه والوارده ضمن الموقف الضريبي المقدم من الشركة بتاريخ ٢٠١٢/٩/٢٩. يتعين إجراء التسوية اللازمة بقيمة تلك المطالبة تحميلاً على حساب مصروفات سنوات سابقة وحساب مصلحة الضرائب.

- كما تضمن الرصيد نحو ٧٦ مليون جنيه تمثل في قيمة الضرائب المخصومة من الشركة بواسطة عملاتها خلال الفترة من عام ١٩٩٥ حتى عام ٢٠٠٥ حيث تجدر الإشارة إلى أن تلك الفترة السالفة قد تم ربط ضريبة شركات الأموال عنها بنحو ٢٠٤,٩٥٥ مليون جنيه طبقاً لأعتماد السيد وزير المالية بتاريخ ٢٠٠٩/٤/٣٠ وكذا مذكرة مصلحة الضرائب حول حل النزاع بين الشركة والمصلحة ومشروع الاتفاق عن السنوات من عام ٩٨/٩٧ وحتى عام ٢٠٠٥/٢٠٠٤ وتم سداد تلك الضريبة والغرامات المستحقة عنها خلال عام ٢٠٠٩/٢٠٠٨ بعد استبعاد مبالغ الخصم والأضافة عن تلك الفترة تحميلاً على حساب مصروفات السنوات السابقة

الأمر الذي يتعين معه ضرورة تسوية الرصيد المدين المتمثل في قيمة الخصم والأضافة عن الفترة من ١٩٩٧/١٩٩٨ حتى ٢٠٠٤/٢٠٠٥ والظاهر بميزانية الشركة في ٢٠١٢/٦/٣٠ بنحو ٧٦ مليون جنيه تحميلاً على حساب مصروفات السنوات السابقة.

- تضمن حساب الارصدة المدينة الاخرى نحو ٩٢٥ ألف جنيه كتأمينات لدى الغير لوحظ بشأنها:-

➤ يتضمن الرصيد ارصدة مرحلة بعضها منذ أكثر من اثنا عشر عاماً، وقد اكتفت الشركة بتكوين مخصص بمبلغ ٩١١ ألف جنيه دون متابعة تلك الأرصدة والعمل على تأكيدها وأستردادها.

➤ مازلنا لم نواف بالشهادات المؤيدة لها بالرغم من طلبها خلال العام والأعوام السابقة، وقد سبق رد الشركة مراراً بأنه سيراعى الحصول على الشهادات المطلوبة في الوقت المناسب ولكن دون جدوى، كما لم تقوم الشركة خلال العام المنقضي ببحث تلك الأرصدة.

➤ تبين لنا وجود تأمينات لدى الغير غير مقيدة بدفاتر الشركة ومقيدة بحسابات الهيئة المصرية للثروة المعدنية منذ سنوات سابقة بلغ ما أمكن حصره منها نحو ٩٧ ألف جنيه.

يتعين بحث أسباب ذلك والإقادة.

➤ مازال يتضمن الرصيد مبلغ ٩٧٠٤٣ ألف جنيه قيمة ٥٠% دفعة مقدمة لشركة أبو زعبل للكيماويات لتوريد ديناميت للمنجم منذ عام ٢٠٠٣ ( شيك رقم ٩٧٩٥٨٦ صادر في يناير ٢٠٠٣ ) لم يتم تسويتها لعدم المتابعة وضعف المراجعة الداخلية بالشركة، وقد تلاحظ تعديل الشركة للملاحظة ضمن الميزانية المعدلة بالخطأ (تسوية ٢١٨١) وإعادة ادراجها مرة اخرى بالتأمينات لدى الغير.

يتعين إلغاء التسوية المشار إليها وبحث ودراسة أصل المديونية في ضوء قيام المورد بتنفيذ أوامر توريد لاحقة.

➤ مازال يتضمن مبلغ ٣,٦٠٠ ألف جنيه إثارة على محاجر مسددة لمحافظة السويس منذ عام ١٩٨٩.

يتعين حصر المديونيات المثيلة وإجراء التسويات اللازمة.

➤ مازال الحساب يتضمن تأمينات مكثفة (ابتدائية وعضمان إصلاح وتجديدية توريد) يرجع جانب منها لعام ١٩٩٤ بلغ ما أمكن حصره منها مبلغ ١٢٨٦٤٣ ألف جنيه ضمن مرفقات تقريرنا التفصيلي على ميزانية العام السابق.

يتعين حصر المديونيات المثيلة وتحديد المسئولية ومدى سلامة التصرفات في التقاعس لأسترداد مستحقات الشركة.

ومازلنا عند رأينا بأن الأمر يقتضي وجوب بحث تلك الأرصدة مع مراقباتنا بالشهادات المؤيدة لتلك التأمينات للتحقق من صحته، كما نوصي باستكمال تدعيم نظم المراقبة الداخلية في هذا الشأن في ضوء أن جانب من الارصدة مرحل منذ أكثر من ١٢ عام متعلق بتأمين دخول مناقصات

- تضمنت الارصدة المدينة الاخرى نحو ٢٤١.٤ مليون جنيه تمثل ارصدة جاري فروع الشركة (اسوان - الواحات - بلي خالد - الادبية) مقابل قيد ذات المبلغ بالجانب التناذ لحساب الارصدة المدينة الاخرى مما نتج عنه تضخم قيم المديونيات والدائنية بقائمة المركز المالي وازهارها على غير حقيقتها.
- استمرار الشركة في القيام باجراء مقاصة بين الارصدة المدينة والدائنة للبنوك بالمخالفة لما تنص عليه الفقرات ارقام ٣٢، ٣٣ من المعيار المحاسبي رقم (١) الخاص بعرض القوائم المالية.
- تبين ظهور رصيد لبنك مصر (ح/١٩٣٦٠٠) دائن بمبلغ ٢٣٢ الف جنيه بالرغم من عدم وجود تسهيلات بنكية على الحساب.
- يتعين تحديد مدى سلامة للتصرفات في إصدار شيكات بدون غطاء نقدي لها بالمخالفة للمادة (٥٠٣) من قانون التجارة رقم ١٧ لسنة ١٩٩٩ ، الامر الذي يعرض مصدر الشيك للعقوبة وفقا للمادة (٥٣٤) فقرة (أ) من القانون المشار إليه.
- مازالت الشركة تقيم ارصدة الشركة بالعملة الأجنبية على أساس (سعر بيع تحويلات) الوارد بنشرة أسعار صرف البنك الأهلي المصري عن يوم ٢٠١٢/٦/٣٠.
- بينما يتعين إجراء التقييم على أساس أسعار الصرف السارية لدى البنك المركزي المصري في تاريخ القوائم المالية، على أن يتم تقييم ارصدة الأصول بسعر الشراء (نقدي) والالتزامات بسعر البيع (نقدي).
- لم تقوم الشركة في تاريخ إعداد القوائم المالية بعمل أي دراسة لمخصص البيئمة والضرائب المتنازع عليها ومن ثم لم تتمكن من ابداء الرأي في كفايتها من عدمه.
- بلغ مخصص القضايا نحو ٢٩٤ مليون جنيه (مرحل معظمه منذ سنوات) وتبين من البيان المقدم من القطاع القانوني بتاريخ ٢٠١٢/٨/١٢ بخصوص موقف القضايا المرفوعة على الشركة وإحتمالات الكسب تحديد نسبة لإحتمالات الكسب وذلك طبقاً لما أفاد به القطاع القانوني بالشركة، وقد تلاحظ بشأنه ما يلي:
- لم تقوم الشركة بدراسة مخصص القضايا المكون منذ أربع سنوات تقريبا بالرغم من وجود تغيرات على كثير من القضايا بالمخالفة لمعيار المحاسبة المصري رقم (٢٨) ومستويات الإفصاح الواردة به ضمن المواد من رقم ٨٤-٩٢ من معايير المحاسبة المصرية.
- تلاحظ عدم تضمين بيان القضايا المقدم من الشركة الدعوي القضائية رقم ٤٤ تجاري المرفوعة امام محكمة الاسكندرية الابتدائية في ٢٠١٢/٣/٢٦ المرفوعة من الشركة ضد مصلحة الجمارك عن مطالبتها برسوم جمركية تبلغ نحو ٢٦ مليون جنيه عن محطة تسهيل الأكسجين.
- يتعين موافقتنا بجمع القضايا التي لم ترد بالبيان وإحتمالات الكسب والخسارة الخاصة بها حتى يمكن الحكم على مدى كفاية المخصص من عدمه.
- لم يتضمن المخصص كثير من القضايا المستحدثة من أمثلة ذلك:

٤,٣٠٤,٨٠٠	%٨٠	٢١,٥٢٤,٠٠٠	مطالبة إلزام برد قيمة للفحم والتعويض	مدعى	حمدي السيد عثمان	مدعى	٢٠١١-٤٦٦
٢٨٢,٨٢٦	%٧٠	١,٢٧٦,٢٥٣	إلزام بنفع مبلغ	مدعى	الصرف الصحي - بالقاهرة	مدعى	٢٠٠٩-٢٣٥
٢٣٠,٠٠٠	%٧٠	١,١٠٠,٠٠٠	تعويض عن اضرار	مدعى	الصرف الصحي - بالقاهرة	تعويضات	٢٠١١-١٧٧
٤٠٤,٥٠٤	%٧٠	١,٣٤٨,٣٤٦	أمر أداء بمبلغ	مدعى	شركة العز الدخيلة	مدعى	٢٠١١-٤٨٦٨
٣٠٠,٠٠٠	%٧٠	١,٠٠٠,٠٠٠	تعويض عن وفاة	مدعون	ورثة محمد سعد عثمان		٢٠١٠-٢٢

يتعين تدعيم مخصص القضايا بمبلغ ٧,٤٧١ مليون جنيه مع دراسة القضايا القائمة ودرجات التقاضي التي وصلت إليها واحتمالات الكسب والخسارة.

- تضمن مخصص القضايا مبلغ ١,٢ مليون جنيه عن الدعوى رقم ٢٠٠٤/٩٦٧١ والذي أتضح بالاستمرار من القطاع القانوني بالشركة أنهاء الدعوى لصالح الشركة بالاستئناف رقم ١٢٥/١٢٧٧ ق بجلسة ٢٠١٠/١١/٣.

- بلغ رصيد السحب على المكشوف بالبنوك في ٢٠١٢/٦/٣٠ نحو ٩٦,٣٨٤ مليون جنيه بموجب عقد التمويل الائتماني البالغ ١٣٥ مليون جنيه مع البنك الأهلي المورخ في ٢٠١١/٨/٩ مقابل عقد رهن لأوعية الأذخارية المملوكة للشركة البالغ قيمتها ١٥٠ مليون جنيه مقابل نحو ٩٩,٣١٦ مليون جنيه في ٢٠١١/٦/٣٠ تحملت الشركة مقابلها فوائد مديفة محلية بلغت نحو ٨,٩ مليون جنيه وقد تلاحظ في هذا الشأن ما يلي:

- بلغت التكلفة النسبية عن القرض خلال العام ٢٢٤ الف جنيه سدتها الشركة على التسهيلات البنكية المغطاه بالمخالفة لأحكام قضائية في هذا الشأن قضت فيها بعدم جواز التكلفة النسبية على التسهيلات المغطاه. يتعين حصر التكلفة النسبية المسددة عن القرض وخطابات الضمان والاعتمادات المستندية المغطاه خلال العام والأعوام السابقة والعمل على إستردادها من البنك.

- لم تقم الشركة بإجراء المطابقات اللازمة لمعظم موردي الشركة حتى ٢٠١٢/٦/٣٠ حيث اقتصرت الشركة على إجراء بعض المطابقات لبعض موردي الشركة منذ عام ١٩٩٩ والبعض الآخر حتى ٢٠١٠/٦/٣٠.

يتعين سرعة إجراء تلك المطابقات على أرصدة ٢٠١٢/٦/٣٠.

- تضمنت أرصدة الموردين أرصدة متوقفة منذ سنوات بلغ ما يمكن حصره منها نحو ٤١٠ الف جنيه. يتعين تشكيل لجنة لحصر ودراسة تلك الارصدة وتسويتها في ضوء ما تسفر عنه تلك الدراسة احكاما للرقابة عليها بعد العرض على السلطة المختصة

- تضمنت الارصدة الدائنة في ٢٠١٢/٦/٣٠ نحو ٦٦٢ مليون جنيه تمثل رصيد دائن لشركة النصر لصناعة الكوك وكان آخر مطابقة بين الشركتين بتاريخ ٢٠١٢/١/١٥ على ارصدة ٢٠١١/٦/٣٠.

ويخص تلك الحسابات تبين الاتي :-

- لم يتضمن الرصيد الدائن لشركة الكوك قيمة الفوائد المستحقة على الرصيد الدائن لشركة الكوك طرف شركة الحديد والصلب عن المتأخرات طبقا لقرار الشركة القابضة المعدنية بجلسته رقم (٣٠١) بتاريخ ٢٠١١/٣/٢٩ والذي نص على منح شركة الحديد والصلب فترة ائتمان لمدة ٣ شهور مع سداد فوائد على هذه المتأخرات بسعر الخصم المعلن من البنك المركزي اول كل شهر وعلى الشركتين الالتزام التام بهذا القرار حيث بلغت قيمة تلك الفوائد المدينة خلال الفترة من ٢٠١١/٧/١ وحتى ٢٠١٢/٦/٣٠ نحو ٣٧ مليون جنيه وفقا لاسعار الخصم الوارد من شركة الكوك خلال الفترة السابقة.

يتعين اجراء التسوية اللازمة لتحصيل مصروفات الشركة بقيمة تلك الفوائد المدينة مع تغطيتها لحساب شركة الكوك بذات القيمة لما لذلك من اثر على نتائج اعمال الشركة في ٢٠١٢/٦/٣٠ وكذا مركزها المالي في ذات التاريخ مع العمل على سرعة سداد تلك العديونية وفقا للقرار السابق الاشارة اليه تجنبا لتحمل الشركة لمزيد من تلك الفوائد المدينة.

- بلغت المتأخرات المستحقة لشركة الكوك ٦٣,٢٥٥ مليون جنيه.

يتعين سرعة سداد هذه المتأخرات تفاديا لفرض المزيد من الفوائد المدينة على الشركة.

- تضمن حساب الارصدة الدائنة (حسب/ ٢٨٩١٢١٠٨٤) نحو ١,٤٦١ مليون جنيه تمثل فروق كميات عن معاملات الشركة مع شركة الكوك.

يتعين تسوية هذا الرصيد فور الانتهاء من اعمال التصفية النهائية مع شركة الكوك وفقا للإتفاقيات المبرمة بعد اعتماد السلطة المختصة.

- تضمن مخصص الديون المشكوك في تحصيلها (موردين) نحو ٢ مليون جنيه لمواجهة فروق تسليمات المنتجات الحديدية والمصنعات المسلمة لشركة الكوك خلال الفترة من ٢٠٠٢/٦/٣٠ وحتى ٢٠١٢/٦/٣٠ والبالغة نحو ٣,٣٨٨ مليون جنيه لصالح شركة الحديد والصلب هذاويلاطلاع على محضر المطابقة الحسابية بين كلا من الشركتين على رصيد ٢٠١١/٦/٣٠ فيما يخص فروق تلك التسليمات تبين لنا تضمين محضر المطابقة اتفاق على قيد القيمة بدفاتر شركة الكوك قبل ٢٠١٢/٦/٣٠ ومن ثم عدم جدوى استمرارية الشركة في تكوين هذا المخصص

يتعين اجراء التسوية اللازمة في ضوء ما سبق الأشارة اليه.

- تضمنت الارصدة الدائنة موردين (مصروفات مستحقة) في ٢٠١٢/ ٦/٣٠ رصيدان لهيئة المسكك

الحديدية بنحو ٢٢٩ مليون جنيه كما تضمنت الارصدة المدينة رصيد مدين بنحو ٣٩ مليون جنيه (جاري)

بالاضافة الي وجود رصيد خاص بالهيئة ضمن مخصص الديون المشكوك في تحصيلها ( موردين ) بمبلغ ٣,٣٤٥ مليون جنيه وفي ضوء البيانات والمستندات المقدمة لنا اسفر فحص تلك الارصدة عن الاتي :

(١) يمثل رصيد المصروفات المستحقة والبالغ نحو ٢٢٩ مليون جنيه قيمة مطالبات من الهيئة منها ما هو محل اعتراض من جميع اللجان المشكلة من جانب الشركة لاجراء المطابقات علي معاملات الشركة والهيئة نظرا لعدم وجود اي اتفاقيات بشأنها ومنها ما هو غير مؤيد بآية مستندات بالشركة تثبت صحة تلك المطالبات باستثناء المطالبات المنفردة من جانب الهيئة وبيانها كالتالي:

- نحو ٧٢ مليون جنيه تحت مسمى قيمة فروق تعديل المكون الاجلبي لعقد الجرارات الالماني لعدد ٢٩ جرار ( عقد ٢٥ / ١٧ ) حيث تبين من خلال محاضر اللجان المشكلة خلال الفترة من مارس ٢٠٠٢ وحتى سبتمبر ٢٠٠٣ م لاستيفاء الملاحظات الواردة بمحضر المطابقة عن عام ١٩٩٧/١٩٩٦ و لاجراء اعمال المطابقة عن عام ١٩٩٨/١٩٩٧ أن تكلفة عقد الجرارات تبلغ نحو ٢٧ مليون جنيه تحطمتها الشركة بالكامل خلال الفترة من عام ١٩٧٩ وحتى عام ١٩٩٨/١٩٩٧ خلال فترة المحاسبة الفعلية لتكلفة التولون الا ان الشركة فوجئت في فبراير ١٩٩٨ اي بعد مرور حوال ١٩ عام بخطاب من الهيئة يفيد بانه بفحص فروق العملة المستحقة علي خط الواحات اتضح ان عقد الجرارات قد تم تمويله من خلال قرض الماني بمبلغ ٦٠ مليون مارك الماني تم تقييم رصيد القرض في ٣٠/٦/١٩٩٦ مما نتج عنه فروق تقييم حتي عام ١٩٩٥/١٩٩٤ (فترة المطابقة في ذات الوقت) نحو ٨٤ مليون جنيه، حيث قامت اللجنة السابق الاشارة اليها بالاعتراض جملة وتفصيلا علي مطالبة الهيئة لحين التاكيد من توافر جميع المستندات المؤيدة لهذا الموضوع والتي تثبت قيام الهيئة بسداد اقساط هذا القرض دون غيرها ( البند رقم ٢ الفقرة ج ) ورغم اعتراض اللجنة السابق الاشارة اليها وتحفظها في شأن تحمل تلك المطالبة الا انها وفقا لما ورد بمحضر اللجنة قامت بابرام واعتماد لتفاق مع الهيئة تقر فيها بتحملها بتلك المطالبة وجدولتها علي ٢٠ قسطا تبدأ من عام ١٩٩٥ / ١٩٩٦ وتنتهي في ٢٠١٤/٢٠١٥ بقسط سنوي نحو ٤,٢١٦ مليون جنيه ودون ايضاح مبرراتها في الدول عن قرار الرفض السابق وتم اثبات تلك الالتزامات ضمن حساب المصروفات المستحقة باسم الهيئة بدفاتر الشركة بنحو ٨٤ مليون جنيه تم تسوية منها الاقساط المجدولة عن فترة ٩٦/٩٥ وحتى ٩٨/٩٧ بقيمة نحو ١٢ مليون جنيه لصالح الهيئة و تم سدادها بالكامل ليصبح رصيد الحساب نحو ٧٢ مليون جنيه و جنير بالذكر انه مازالت الشركة تعترض علي تحصيلها بتلك الاعباء حتي تاريخه وفقا للبيان المقدم من السيد / مدير عام حسابات الموردين بالشركة ( عضو لجنة المطابقة السابق الاشارة اليها ) الي السيد المهندس / رئيس مجلس الادارة والعضو المنتدب بتاريخ ٢٠١٢/٤/١٤ مفاده ان

مطالبة الهيئة تستند الي امر غير عادية

بتعين تحديد المسؤولية في شأن قيام اللجنة بإبرام اتفاقية تم بموجبها تحميل الشركة بقيمة فسرر المكون الأجنبي لعقد الجرارات الألمانية والبالغ نحو ٨٤ مليون جنيه رغم سابق اعتراضها على تحمل الشركة لتلك المطالبة ورغم أنها ما زالت تعترض عليها حتى تاريخه.

- نحو ٣٦ مليون جنيه بحساب المصروفات المستحقة للهيئة بناء على مطالبات منفردة من جانب الهيئة وغير مؤيدة بآيه مستندات طرف الشركة وتتمثل في الآتي :

o نحو ٢٦,٦٢٠ مليون جنيه تحت مسمى قيود تولون بالهيئة (سنوات سابقة).

o نحو ٧ مليون جنيه تحت مسمى مديونية حسابات العملاء.

o نحو ٢,٠١٣ مليون جنيه تحت مسمى قيمة خردة مستلمة من الهيئة.

وتجدر الإشارة الى انه تم مخاطبة الشركة لموافقتنا بالمستندات المؤيدة لتلك المطالبات الا انه ورد

الينا الرد دون آيه مستندات مؤيدة.

بتعين تحديد المسؤولية في شأن تحميل الشركة بالقرامات بلغت نحو ٣٦ مليون جنيه بموجب مطالبات منفردة من جانب الهيئة ودون وجود آيه مستندات بالشركة تؤيد صحة تلك المطالبات.

أ- نحو ١٠,٠٩٢ مليون جنيه تحت مسمى مقابل صندوق التكافل للهيئة و يخص الفترة من ٢٠٠٢/٩/٧ حتى ٢٠١٢/٦/٣٠، حيث تجدر الإشارة ان هذا التاريخ (٢٠٠٢/٩/٧) يعد تاريخ بدأ محاسبة الشركة من قبل الهيئة بسعر ٢٥ جنيه للطن وفقا للقرارات الوزارية الصادرة في هذا الشأن دون النص على تحمل الشركة بخلاف تكلفة التولون وعليه فان آيه اتفاقيات او مكاتبات يتفق عليها بين الشركة والهيئة بخلاف ما ورد بالقرارات الوزارية بعد مخالفا لتلك القرارات هذا فضلا عن وجود اتفاق بين الشركة والهيئة مؤرخ في يناير ٢٠٠٥ باعفاء الشركة من مقابل صندوق العاملين بالهيئة اعتبارا من ٢٠٠٢/٩/٨ ويتصل بما سبق انه بحساب قيمة ما تم تعليته لحساب المصروفات المستحقة تحت مسمى حساب صندوق التكافل بالهيئة عن الفترة من ٢٠٠٢/٩/٧ وحتى ٢٠١٢/٦/٣٠ وجد ان قيمته ١١,١٢٣ مليون جنيه بفارق وقدره ١,٠٣١ مليون جنيه عما ورد لنا ببيان تحليل هذا الحساب والبالغ نحو ١٠,٠٩٢ مليون جنيه.

ب- نحو ٣,٥ مليون جنيه تحت مسمى تكاليف اصلاح كوبرى المرزايق (حادث اكتوبر ٢٠٠٢)، حيث تجدر الإشارة الى ان الحادث تم بعد تاريخ ٢٠٠٢/٩/٧ وهو تاريخ انتهاء المحاسبة وفقا للتكلفة الفعلية و بدء المحاسبة وفقا للقرارات الوزارية السابق الإشارة اليها مما يعنى عدم أحقية الهيئة في المطالبة بتلك التكلفة.

بتعين تحديد المسؤولية في شأن تحميل الشركة بأعباء اضافية ممثلة في مقابل صندوق التكافل بالهيئة والبالغة نحو ١٠,٠٩٢ مليون جنيه وكذا ٣,٥ مليون جنيه ممثلة في نصيب الشركة في اصلاح كوبرى

المرزايق (حادث اكتوبر ٢٠٠٢) في ضوء ما سبق الإشارة إليه



- نحو ١٠,٢٨ مليون جنيه مدرجة بحساب المصروفات المستحقة تحت مسمى مجانب حساب الضريبة الإضافية (ضريبة المبيعات على نولون نقل الهيئة) تخص الفترة من ٢٠٠٤/٧/١ حتى ٢٠٠٦/٦/٣٠ حيث تبين عدم وجود أية مستندات بالشركة تؤيد تحمل الشركة لتلك الضريبة الإضافية. يتعين تحديد المسؤولية في شأن تحميل الشركة بالتزامات ضريبية دون وجود أساس أو سند أو إيه مطالبات من جانب المصلحة أو من خلال تقرير فحص المأمورية أو أية مستندات طرف الشركة تؤيد صحة هذا الالتزام.

- نحو ٥٤,٧٨٢ مليون جنيه مثبته بحساب المصروفات المستحقة للهيئة تحت مسمى ضريبة مبيعات بنسبة ١٠% من قيمة النولون خلال الفترة من ٢٠٠٢/٩/٧ وحتى ٢٠١٢/٦/٣٠. وبالفحص تبين قبل الشركة بسداد ضريبة المبيعات بموجب مخالصات نهائية مع الشركة والهيئة (خطاب مصلحة الضرائب على المبيعات للشركة بتاريخ ٢٠٠٦/٥/٣٠) حتى ٢٠٠٦/٤/٤ والمصددة بالكامل من قبل الشركة بالإضافة إلى الضريبة الإضافية عن الفترة من ١٩٩٦/٦/٦ حتى ٢٠٠٤/٦/٦ بنحو ٦,١٣٣ مليون جنيه. يتعين تسوية هذا الرصيد مع المصدد للمصلحة عن الفترة محل المخالصة النهائية (٢٠٠٦/٤/٤)، كما يتعين سرعة اجراء المطابقات بين الشركة والهيئة حيث كانت آخر مطابقة بين الشركة والهيئة بتاريخ ٢٠٠٧/١/٢٧ لفحص المديونية عن الفترة من ١٩٩٨/٧/١ وحتى ٢٠٠٢/٩/٦.

- تضمن مخصص الديون المشكوك في تحصيلها (موردين) مبلغ نحو ٣,٣٤٥ مليون جنيه خاص بمطالبة الهيئة بقيمة قطع غيار جرارات الروس المسلمة للشركة من ورش ابو زعبل والبالغة نحو ٣,١٨٦ مليون جنيه. ورغم اعتراض الشركة على تحمل قيمتها باعتبار انها مموله من خلال مجمع الحديد والصلب وتم تحميلها على الشركة بالكامل خلال حساب تكلفة النولون على اساس التكلفة الفعلية هذا فضلا عن وجود خطاب داخلي خاص بالهيئة صادر من السيد/ مدير الهيئة لشئون المشتريات والمخازن إلى السيد/ مفتش مخازن منطقة ابو زعبل مؤرخ في ١٩٨٨/١/١٥ يفيد بتسليم قطع الغيار الروس للشركة بدون ثمن كتعليمات السيد الدكتور المهندس / رئيس مجلس الادارة بتاريخ ١٩٨٨/٦/٧ حيث ان تمويلها على حساب مجمع الحديد والصلب.

يتعين التسوية في ضوء ما سبق الاشارة اليه.

- تم مخاطبة الشركة لموافقتنا بكيفية تدعيم حساب المصروفات المستحقة لهيئة السكك الحديدية والبالغ رصيده في ٢٠١٢/٦/٣٠ نحو ٢٢٩ مليون جنيه وتم الرد في هذا الخصوص بأنه هناك حسابات تم تدعيمها بالكامل من خلال فروع اعادة التقييم لأصول الشركة خلال عام ١٩٩٧ / ١٩٩٨ هذا بالإضافة إلى بعض الحسابات التي تم تدعيمها جزئياً من خلال فروع اعادة التقييم السابق الاشارة إليها بلغت جملتها نحو ١١٥ مليون جنيه وبيانها كالآتي

نحو ٧٢ مليون فرق المكون الأجنبي لعقد الجرارات الألماني (٧/٢٥)  
 نحو ٣,٥ مليون جنيه تمثل ٢٥% من تكلفة اصلاح كوبرى المرازيق  
 نحو ٢,٠١٣ تكلفة الخردة المستلمة من الهيئة  
 نحو ٢٦,٦٢ مليون جنيه فروق تولون

نحو ١٠,٣٨٥ تحت حساب الضريبة الإضافية (ضريبة المبيعات على التولون)

يتعين اجراء التسويات اللازمة فى شأن الغاء الحسابات المدعمة من خلال فروق اعادة تقييم اصول الشركة وخاصة فى ظل اعتراضات الشركة على البعض منها وعدم توافر اية مستندات تؤيد صحة البعض الآخر بالشركة مع اضافة قيمة فروق اعادة التقييم السابق تدعيم بها تلك الحسابات الى حقوق الملكية بالشركة.  
 • تتضمنت الارصدة الدائنة فى ٢٠١٢/٦/٣٠ رصيد دائن بنحو ١١٢,٣٢٥ مليون جنيه خاص بالشركة المصرية لنقل الكهرباء منها متأخرات بنحو ٦٨,٣٧٢ مليون جنيه ورصيد مدين بنحو ١,٣١٣ مليون جنيه يمثل قيمة دفعات مقنمة لشركة الحديد والصلب عن اعمال صيانة محطات الكهرباء ( ١٠,٢٤٤ ) بالتبئين ويفحص رصيد الشركة المصرية لنقل الكهرباء طرف الشركة تبين الآتى:

١- من خلال محضر المطابقة بين الشركة والشركة المصرية لنقل الكهرباء منطقة القاهرة والمؤرخ فى ٢٠١٢/٣ بغرض المطابقة الحسابية حتى ٢٠١١/١٢/٣١ لوحظ قيام اللجنة المشكلة عن الشركة باعتماد وتسوية ٥٠% من الرصيد المستحق للشركة والبالغ نحو ٨,٦٤٦ مليون جنيه والظاهر كتسويات دائنة لصالح الشركة لمحضر المطابقة المؤرخ فى ٢٠٠٥/٢/٢١ ( بغرض مراجعة مفردات الحساب الجارى على الفترة من ٢٠٠١/٧/١ حتى ٢٠٠٤/١٢/٣١ ) بقرار منفرد دون العرض على السلطة المختصة بالشركة لأعتماد هذا الاجراء، وجدير بالذكر انه تم مخاطبة الشركة بموافقتنا بهذا الاعتماد الا انها وافقتنا بكتابها المؤرخ فى ٢٠١٢/٩/١٥ دون تلك الاعتمادات، هذا وقد ورد ضمن رد الشركة على التقرير التفصيلي بانه تم عرض محضر المطابقة على مجلس إدارة الشركة المنعقد فى ٢٠١٢/٩/٢٥ لأعتماده حيث تجدر الإشارة إلى أن اعتماد المجلس جاء بتاريخ لاحق لاعتماد اللجنة وبعد اجراء كافة التسويات المالية بحسابات الشركة مما يعنى صورية العرض على المجلس.

لذا مازلنا رأينا بتحديد المسؤولية فى شأن اعتماد اللجنة للمحضر قبل العرض على مجلس إدارة اللجنة.

٢. تتضمن الرصيد المدين للشركة المصرية لنقل الكهرباء نحو ١,٣١٣ مليون جنيه تمثل قيمة دفعات مسددة والخاصة بتوريد وتركيب عدد ٣ قاطع جهد لمحطة التبين رقم ١ بالإضافة الي توريد وتركيب عدد ١٢ محول تيار لنفس المحطة حيث تبين ان هذه الدفعات مسددة منذ شهر ٢٠١١/٩ ولم يتم الانتهاء من تلك الاعمال كما تتضمنت الارصدة المدينة نحو ٥٤٤ الف جنيه ح ٢٨١/١٢٠/٧١٩ تمثل قيمة الدفعة المسددة فى مارس ٢٠١٠م بغرض احوال وتجديد شبكة الكهرباء للمدينة السكنية باسوان.

يتعين موافقتنا بأسباب التأخير في تنفيذ تلك الاعمال رغم مرور اكثر من عامين لبعض تلك الاعمال.  
٣. بلغ رصيد المتأخرات على الشركة حتى ٢٠١٢/٦/٣٠ نحو ٦٨,٣٧٢ مليون جنيه تم الاتفاق على سداد تلك المتأخرات بواقع ٦ مليون جنيه شهريا بمحضر المطابقة الاخير المؤرخ في مارس ٢٠١٢ للمطابقة الحسابية حتى ٢٠١١/١٢/٣١  
يتعين ضرورة الالتزام بما ورد بهذا الاتفاق تفاديا لفرض غرامات على الشركة وسرعة اجراء المطابقات على رصيد ٢٠١٢/٦/٣٠.

٤. بلغ قيمة ما تم حصمه من الحساب الجارى للشركة المصرية لنقل الكهرباء خلال العام ٢٠١٢/٢٠١١ نحو ٢٥ مليون جنيه بناء على المطالبات الواردة للشركة من شركة نقل الكهرباء والمؤرخة في فبراير ٢٠١٢ ومارس ٢٠١٢ ويونيو ٢٠١٢ بالموافقة على توريد شركة الحديد والصلب المصرية خامات حديدية لكل من شركتى اجيماك وشركة ميتالكو فى حدود مبلغ ٤ مليون جنيه و ٢١ مليون جنيه على التوالي خصما من مستحقات الشركة المصرية لنقل الكهرباء طرف شركة الحديد والصلب المصرية، وبالعرض تبين قيام الشركة بخصم نحو ٢١ مليون جنيه من حساب شركة نقل الكهرباء لحساب شركة ميتالكو وخصم نحو ٤ مليون جنيه من مستحقات شركة نقل الكهرباء لحساب شركة اجيماك على الرغم من المسحوبات الفعلية لكلا الشركتين ميتالكو واجيماك حتى ٢٠١٢/٦/٣٠ بلغت نحو (١٤,٠٥٥) مليون جنيه و(٣,٥٥٥) مليون جنيه على التوالي بفارق قدره ٦,٩٤٥ مليون جنيه ونحو ٤٤٥ الف جنيه على التوالي قامت للشركة بتسويته من مستحقات نقل الكهرباء.

يتعين اجراء التعديلات والتسويات اللازمة فى ضوء المسحوبات الفعلية لكلا الشركتين لما لذلك من اثر على اظهار الحساب الجارى للشركة المصرية لنقل الكهرباء وكذا حسابات العملاء لكل من شركة ميتالكو واجيماك على غير حقوقتها فى تاريخ الميزانية.

٥. تبين قيام الشركة باجراء التسوية رقم ٢٠١٢/٢/١٦١٦ والتي تم بموجبها تخفيض ارصدة حسابات العملاء لكل من شركة جنوب القاهرة لتوزيع الكهرباء وحساب العميل منطقة كهرباء القاهرة بنحو ٤٥٢ الف جنيه مقابل زيادة حساب العميل شركة توزيع كهرباء القاهرة بنحو ٨٦١ الف جنيه مع تسويه هذا الفرق والبالغ نحو ٤٠٩ الف جنيه لحساب المصروفات المستحقة الاخرى الخاص بشركات الكهرباء وذلك دون اية مرفقات او مستندات بتلك التسوية توضح طبيعة هذه الأرقام واسباب اجراء تلك التسوية.

يتعين موافقتنا بالمستندات والايضاحات الخاصة بالتسوية السابق الاشارة اليها للتحقق من مدى صحتها.  
- تضمنت الأرصدة الدائنة رصيد دائن للهيئة العامة لمرفق مياه القاهرة فى ٢٠١٢/٦/٣٠ نحو ١,١٠٧ مليون جنيه تمثل مطالبات الهيئة عن شهر يونيو ٢٠١٢ كما تضمنت المصروفات المستحقة نحو ٢,٣٩١ مليون جنيه (خلافات سنوات سابقه) هذا وتمت المطابقة بتاريخ ٢٠١٠/١٠/١٦ على رصيد ٢٠١٠/٦/٣٠

يتعين ضرورة اجراء المطابقات على رصيده ٢٠١٢/٦/٣٠ مع تسوية تلك الخلافات في ضوء الاتفاقيات المبرمة وبعد اعتماد السلطة المختصة.

- تضمن حساب حسابات دائنة لدي المصانع والهيئات نحو ٢٣,٤٤٦ مليون جنيه (ح/٢٨٤٣١٢) تتمثل في ضريبة ارباح تجارية وصناعية مستقطعة من موردي الشركة تخص فترة عام ١٩٩٣ وما قبلها بالإضافة الى نحو ١٠,٦٥٢ مليون جنيه تمثل ضريبة المبيعات على المشغولات الداخلية عن عامي ٢٠١١/٢٠١٠ و ٢٠١٢/٢٠١١.

يتعين ضرورة سداد تلك المستحقات الضريبية نقاديا لتحمل الشركة لاية غرامات تاخير من قبل مصلحة الضرائب.

- تضمنت الأرصدة الدائنة الاخرى بعض الأرصدة المتوقفة بلغ ما أمكن حصره منها ١١,٩٢٢ مليون جنيه (العدد ٤٦٥ حساب) جانب منها متوقف منذ أكثر من خمس سنوات.

يتعين تشكيل لجنة مالية وقانونية لبحث وتعليل تلك الأرصدة ومدى أحقية الغير فيها، ولحين أنتهاء اللجنة من عملها توصي بوقف صرف أو تسوية تلك الأرصدة لحين الانتهاء من عمل اللجنة.

- ظهر رصيد حساب صندوق الزمالة بحساب الارصدة الدائنة الاخرى (ح/٢٨٩٢١٠) في ٢٠١٢/٦/٣٠ مدين بمبلغ ١,٢٩٥ مليون جنيه تلاحظ بشأنه مايلي:

• أن صندوق الزمالة يمارس نشاطه بدون إشهار بالمخالفة للمادة رقم (٣) من قانون رقم ٥٤ لسنة ١٩٧٥ بإصدار قانون صناديق التأمين الخاصة وهو صندوق خاص بالعاملين بشركة الحديد والصلب ويتبع اللجنة النقابية وله مجلس إدارة مستقل عن الشركة يقوم على إدارته وإعتماد أعماله وميزانياته السنوية وفقا للأنظمة النظام الأساسي للصندوق.

• قامت الشركة خلال العام بزيادة الدعم المادي للصندوق ، فضلا عن زيادة مصادر التمويل الأخرى للصندوق كما يوضحه الجدول التالي:

زيادة حصة من المبيعات والخدمات بالشركة إلى ١%.	٢٠١١/٣/٢٧
زيادة دعم الشركة للصندوق ليصبح ٣ مليون جنيه بدلا من ١,٥ مليون جنيه سنويا.	٢٠١١/٣/٢٧
زيادة دعم الصندوق بزيادة مصاريف الوزن إلى ٢ جنيه/طن بدلا من ١ جنيه/طن.	٢٠١١/٣/٢٧
زيادة دعم الشركة للصندوق ليصبح ٥ مليون جنيه بدلا من ٣ مليون جنيه سنويا.	٢٠١١/٥/٠٤
زيادة حصة من المبيعات والخدمات بالشركة إلى ٢% بدلا من ١%.	٢٠١١/٦/٢٨
زيادة دعم الشركة للصندوق ليصبح ١٢ مليون جنيه بدلا من ٥ مليون جنيه.	٢٠١١/٦/٢٨
زيادة دعم الصندوق بزيادة مصاريف الوزن إلى ٥ جنيه/طن بدلا من ٢ جنيه/طن.	٢٠١١/٦/٢٨
زيادة دعم الصندوق بزيادة مصاريف الوزن إلى ١٢ جنيه/طن بدلا من ٥ جنيه/طن.	٢٠١١/٧/٢٧
زيادة دعم الصندوق بزيادة مصاريف الوزن إلى ٢٠ جنيه/طن بدلا من ١٢ جنيه/طن.	٢٠١٢/٢/٢٩

نوصي بضرورة عرض كافة ما يقترحة مجلس إدارة الشركة من دعم نقدي لهذا الصندوق على الجمعية العامة للشركة قبل تنفيذه، خصوصاً أن صندوق الزمالة هو صندوق ذو شخصية اعتبارية مستقلة عن الشركة ويقوم على إدارته مجلس إدارة مستقل عن الشركة ويتبع اللجنة التنفيذية ومن ثم فإن أية دعم للصندوق يعد من قبيل التبرع من أموال الشركة للصندوق وهو الأمر الذي يعد من سلطات الجمعية العامة للشركة وليس مجلس إدارتها وفقاً للقانون ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ ولاجئته التنفيذية.

- تضمن حساب الارصدة الدائنة نحو ٥٤٠ الف جنيه تمثل شركات غير قابلة للصرف بينما الحساب الصحيح لتلك الشركات هو الحسابات الشخصية الخاصة بأصحابها.

- بلغت قيمة القروض طويلة الأجل في ٢٠١٢/٦/٣٠ نحو ٣٣٧ مليون جنيه وقد تلاحظ بشأنه ما يلي:-

- لم نواف بأية مصادقات بأرصدة قروض الخزافة الفرنسية، وكذا قرض الشركة القابضة.
- لم نقف على ماهية عقد قرض الشركة القابضة البالغ ٣١٦ مليون جنيه وشروطه والآثار المترتبة عليه وكذلك الجدول الزمني للسداد في ظل عدم سداد الشركة أية مبالغ خلال العام.
- نتج الشركة المبدأ النقدي في أثبات الفوائد على القروض الأجنبية وبالمخالفة لسياسة الشركة في اتباعها مبدأ الأستحقاق، وبالمخالفة لمعيار المحاسبة رقم (١) فقرة (٢٥) من معايير المحاسبة المصرية بتعين حساب الفوائد المستحقة عن القروض الأجنبية والالتزام بسياسات الشركة ومعايير المحاسبة المصرية.

- بلغت مبيعات الإنتاج التام في ٢٠١٢/٦/٣٠ نحو ١٧٧٢ مليون جنيه لكمية ٤٠٦ الف طن مقابل ٢٧٦٧ مليون جنيه لكمية ٧٥٤ الف طن بالعام السابق المنتهى في ٢٠١١/٦/٣٠ وقد تلاحظ بشأنه ما يلي:

- انخفاض كمية المبيعات بنسبة ٤٦% مقارنة بمبيعات بالعام السابق، وبنسبة ٥٥% عن المدرج بموازنة ٢٠١٢/٢٠١١.

- تبين ارتفاع متوسط سعر الطن بنسبة ١٧% مقارنة بالعام السابق.

- تضمنت الإيرادات بالخطأ مبلغ ٤,٣٣٢ مليون جنيه قيمة تكلفة أنتاج خام عالي المنجنيز (إنتاج عرضي) المضاف للمخزون.

يتعين التصويب بتخفيض تكلفة الإنتاج بالمبلغ.

- تضمنت المبيعات كمية تقدر بنحو ٢٩٤,١١٩ الف طن قيمة مبيعات محلية وبنسبة ٧٢% من إجمالي المبيعات حققت الشركة عنها خسائر صناعية بنحو ٢٣٩,٧١٧ مليون جنيه، كما تضمنت كمية تقدر بنحو ١١٢,٣٣٧ الف طن قيمة مبيعات تصدير وبنسبة ٢٨% من إجمالي المبيعات حققت عنها الشركة خسائر صناعية بنحو ١٥٠,٥ مليون جنيه هذا بخلاف خسائر البيع لمبيعات التصدير بأسعار أقل من الأسعار

المحلية بنحو ٣٣,٨٧٨ مليون جنيه

الامر الذي يستلزم دراسة ما تحققه مبيعات التصدير من تأثير سلبي على نتيجة النشاط ونوصي بالتوسع وتنشيط عمليات التسويق للحصول على حصص بيعيه اكبر للبيع بالسوق المحلي للحد من ذلك التأثير وبما يمكن الشركة من تحقيق خطتها بالموازنة خلال العام.

- تلاحظ بيع كمية ٦٧٨٧٦ طن مربعات صب مستمر بنسبة ١٧% من اجمالي كمية مبيعات الفترة بلغت خسائرها البيعية نحو ٤٥,٢٣٢ مليون جنيه في حين كان يمكن استكمال تشكيلها كمدرجات من القطاعات المتوسطة وبيعها حيث بلغ كمية ما تم بيعه بالسوق المحلي من منتجات القطاعات المتوسطة خلال الفترة ٢٨ الف طن بلغ صافي ارباحها البيعية المحققة نحو ٢٢٨ الف جنيه وبما يعني ضياع قيمة مضافة علي الشركة تقدر بنحو ٤٥,٧٧٥ مليون جنيه.

الامر الذي يتطلب اعادة النظر في انتاج مربعات الصب المستمر وبيعها بحالتها دون استكمال تصنيعها.

- تضمنت المخصصات التي أنفقت الغرض منها في ٢٠١٢/٦/٣٠ نحو ١٠٩ مليون جنيه قيمة ما تم رده من مخصص هبوط أسعار الإنتاج والغير تام ولم يتم اقفاله في حساب تكلفة الإنتاج.

يتعين التصويب بإقفال ما تم رده من مخصص هبوط أسعار الإنتاج التام والغير تام في حساب تكلفة الإنتاج وفقاً لأحكام قرار رئيس الجهاز المركزي للمحاسبات رقم ٢٠٤ لسنة ٢٠٠١ مع مراعاة أثر ذلك على الحسابات المختلفة.

- تضمن حساب إيرادات وأرباح أخرى (حـ/ ٤٤٤) مبلغ ١٣,١٨٧ مليون جنيهه حصيلته رسم الدعم المحصل بنسبة ١% على مبيعات العام (٢٠١٢/٢٠١١) لصالح الشركة القابضة (تسوية رقم ٣١٥ في ٢٠١٢/٦/٣٠) المفروض وفقاً لقرار رئيس الجمهورية بالقانون رقم ٩٦ لسنة ١٩٥٧، وقد تلاحظ بشأنه ما يلي:

- تم توجيه صرف الدعم في غير الأغراض المخصصة له بموافقة السيد رئيس قطاعات الشؤون المالية بالشركة القابضة بتاريخ ٢٠١٢/٨/١٥ على طلب الشركة استخدام حصيلته رسم الدعم المحصل خلال عام ٢٠١٢/٢٠١١ بالمخالفة لقرار وزير الصناعة رقم ٦٩٠ لسنة ١٩٨٥ الذي حدد فيه أوجه الصرف من هذه الحصيلته على الأغراض التي تعود بالنفع على تنمية وتنشيط وتطوير صناعة الصلب بالهيئة المعدنية وشركاتها في حين أن جانب من تلك المصروفات ليس لها علاقة بتطوير صناعة الحديد مثال ذلك:

البيان	المبلغ	الجهة المتخذ إليها
إيجارات واستغلال محاجر المنيا والسويس.	١.٢٧١.٥١	محافظة المنيا والسويس.
أجور المعينون بالشركة بعد بلغوم سن التقاعد بعقود خيرية وطنية (مكافآت ويومية).	٢١٦٤٧.٩	رواتب وأجور.
الأكعب الرقابة المالية	١٤٠.٠٠٠	الجهاز المركزي للمحافظات
م. إعلان عن موعد انعقاد الجمعيات.	٦٥٣٤٣	شركة الإعلانات المصرية.
غرامات تأخير ورسمو التقييد والنشر للقوائم بالبورصة.	١٦٥.٠٠٠	البورصة المصرية
قيمة اشترك عامي (٢٠١١، ٢٠١٢)	١٠.٠٠٠	مصر المقاصة
أجور للخبراء الأجانب	٦٧٥٤٤٦	

وتعبر الغاء ما تم من قيود محاسبية في هذا الشأن مع تحديد مدى سلامة التصرفات في اعتماد مسدوفات من رسوم الدعم بالمخالفة لما ورد بقرار وزير الصناعة سالف الذكر، حيث ان اعتماد الصرفاء تم من من لا يملك سلطة الاعتماد فيما لا يستحق الصرف كما يجب الإفصاح عن الدعم المقدم وفقا للمادة (٣٩) من معيار المحاسبة المصري رقم (١٢).

- بلغت الأجر خلال العام المالي المنتهي في ٢٠١٢/٦/٣٠ نحو ٦٦٨ مليون جنيه مقابل ٧٧٥ مليون جنيه في ٢٠١١/٦/٣٠ بنقص قدره ١٠٧ مليون جنيه بنسبة ١٤% عن العام السابق، وبنقص بنحو ٢٣٠ مليون جنيه بنسبة ٢٦% عن المدرج بالموازنة التخطيطية ٢٠١٢/٢٠١١ والبالغ نحو ٨٩٨ مليون جنيه وقد تلاحظ بشأنها مايلي:-

(١) قيام الشركة بقيد محاسبي بتاريخ ٢٠١٢/٦/٣٠ بالغاء تحميل حسابات الأجر بنحو ١٧٢,٣٩٣ مليون جنيه قيمة الحافز الجماعي لوحدة المصانع بالتبئين بهدف تحسين نتائج أعمال الشركة حيث قد تلاحظ في هذا الشأن:-

- تحمل تكاليف الفروع بنحو ٩,٢٦٢ مليون جنيه قيمة نفس الحافز الذي تم استعادة من تكلفة المصانع بالتبئين.

- سبق قيد الحافز بدفاتر الشركة ضمن المراكز المالية الفترية خلال العام ٢٠١٢/٢٠١١ والمعتمدة من مجلس الإدارة.

ومن ذلك ما تضمنته المركز المالي المعد في ٢٠١٢/٣/٣١ من قيد نحو ٦,٩٤٧ مليون جنيه بحسابات الفروع ونحو ١٢٩,٢٤٥ مليون جنيه بالمصانع يخص الحافز الجماعي.

- سبق قيد الحافز بالموازنة التخطيطية بالشركة عن عام ٢٠١٢/٢٠١١ والمعتمدة من الجمعية العامة العادية

للشركة

- استمرار الشركة في قيد الحافز الجماعي بحسابات الشركة عن الأعوام السابقة ولم يدرج بالإيضاحات المتممة اية بيانات عن أسباب التغيير في سياسات الشركة بشأن قيد الحافز الجماعي مخالفة الافتراضات الأساسية لعرض القوائم المالية ومنها أساس الاستحقاق وتحمل كل منه مائة بما يخصها من اعباء.

الامر الذي يستوجب تحقيق اسباب ذلك مع اللغاء ما قامت به الشركة من استبعاد مصروفات مستحقة تخص العلم المالي ٢٠١٢/٢٠١١.

٢) بلغت حوالز الأنتاج خلال العام نحو ٢٨٧ مليون جنيه بزيادة عن العام السابق بنحو ٢٣ مليون جنيه (بنسبة ١٣%) بالرغم من انخفاض الأنتاج خلال العام بنسبة ٤١% مقارنة بالعام السابق، فضلا عدم تحقيق الخطة الأنتاج المدرجة بموازنة ٢٠١٢/٢٠١١ حيث لم تتجاوز ٥٠%.

٣) تضمنت مصروفات الخدمات الثقافية والاجتماعية بحسب المزايا العينية مبلغ ١٢ مليون جنيه، ٤٨٥ الف جنيه منصرفه لصندوق الزمالة للعاملين بالشركة ونادي الشركة علي الترتيب.

يتعين استبعادهما وقيدهما بحساب التبرعات .

- تضمنت مصروفات سنوات سابقة مبلغ ٦٢٦ الف جنيه قيمة مخزون قطع غيار والمهمات الراكد المحول من مناجم اللواحات خلال الفترة من مارس ٢٠١٢ حتى يونية ٢٠١٢ تم تسويته على المصروف بالخطأ (تسوية رقم ٢٩٠٦ في ٢٠١٢/٦/٣٠).

يتعين التصويب بتحويل الرواكد إلى مخزن الراكد مع تطبيق في هذا الشأن أحكام قرار رئيس الجهاز المركزي للمحاسبات رقم ٢٠٤ لسنة ٢٠٠١ مع مراعاة أثر ذلك على الحسابات المختلفة.

- تبين قصور نظام التأمين على ممتلكات الشركة حيث لم يفي بالغرض منه وهو الحفاظ على اصول وممتلكات الشركة، حيث تلاحظ ما يلي:

o عدم التأمين على كافة أصول وممتلكات الشركة.

o التأمين بقيمة تأمينية أقل من القيمة الاستبدالية لبعض الأصول.

o عدم الدقة في إختيار نوعية التأمين لكل أصل من أصول الشركة.

يتعين تحديد مدى سلامة التصرفات في الخسائر التي تكبنتها الشركة من جراء عدم الدقة عند تحديد القيمة التأمينية للأصول.

- تبين تجاوز بعض القياسات البنئية خلال العام المالي ٢٠١٢/٢٠١١ عن الحدود المسموح بها طبقاً للقانون ٤ لسنة ١٩٩٤ والقرار الوزاري رقم ١٧٤١ لسنة ٢٠٠٥ المعدل للائحة التنفيذية ٣٣٨ لسنة ١٩٩٥، مقارنة بالعام السابق ٢٠١١/٢٠١٠.

نوصي بالعمل على تلافى أسباب التجاوزات مع موافقتنا بالإجراءات التي تمت أتجاه ذلك



- لم نوافق بالإجراءات التي أتخذتها الشركة في سبيل الحصول على الأيزو (18001)، إلزام بتكرار وزير التجارة والصناعة رقم ٢٦٥ لسنة ٢٠٠٨ والذي يلزم فيه المنشآت الصناعية وفروعها بالالتزام بالمواصفات الدولية بنظم السلامة والصحة المهنية من خلال تطبيق نظم السلامة والصحة المهنية أيزو (OHSAS18001)، وقد أعطي مهلة عام انتهت في ٢٦/٣/٢٠٠٩.

بتعين موافقتنا بالإجراءات التي تمت في هذا الشأن في ضوء مرور أكثر من عامين على انتهاء المهلة وفقا للقرار أعلاه.

- لم تلتزم الشركة بنشر ملخص واف للتقارير نصف سنوية والقوائم المالية السنوية في صحيفتين يوميتين صباحيتين وفقا للمادة رقم (٦) من قانون سوق المال رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢. نوصي بالالتزام بالقوانين لتجنب الغرامات.

تبين ضعف نظم الرقابة الداخلية مما يلي:

- عدم تحديث وتعديل لوائح الشركة على مدار ٣٥ عاما الماضية باستثناء لائحة المبيعات، فضلا عن عدم تقاسق لوائح الشركة مع الهيكل التنظيمي المعدل في مايو ٢٠٠٥، حيث تتضمن اللوائح مسميات وظيفية غير مدرجة بالهيكل التنظيمي.
- معالجة الإضافات والمنصرف على المخزون عن طريق التجميع الشهري للأضافات وإجراء تسوية واحدة ومثلها للمنصرف.
- يتصل بما سبق معالجة الإيداعات والشيكات الصادرة من البنوك، يتم تجميعها شهريا.
- إصدار شيكات تفوق الرصيد المتاح بالبنك.
- قبول توريدات مالية بخزينة المصروفات الرئيسية بالرغم من أن نظام توزيع العمل بخزائن الشركة أسس على الفصل بين خزينة الإيرادات وخزينة المصروفات.
- تسوية بعض العهد بدون مستندات.
- بالمخالفة لقواعد وإجراءات الرقابة الداخلية المتعارف عليها في شأن الفصل بين المسئوليات الوظيفية ازاء ما تبين لنا ان المسئول عن حسابات العملاء هو نفس الشخص المسئول عن حسابات الموردين وفي ظل وجود معاملات مشتركة ومتبادلة بين كلاً من حسابات العملاء والموردين واحكاما للرقابة عليها.
- يتصل بما سبق وجود مدير التمويل بالشركة مسئول عن صندوق الزمالة (غير مشهور).
- وجود تصور في نظم الضبط الداخلي والرقابة على القيد في السجلات مثل استخدام اللونين الأزرق والأحمر وخانة المدين والدائن في القيود المحاسبية بصورة غير سليمة بالإضافة إلى أن جميع القيود المحاسبية والتسويات بدون مرققات أو مستندات مما يتعذر معه التحقق من صحة بيانات القيمة ومدى مطابقتها

يتعين الالتزام باستخدام الأساليب الحسابية والمحاسبية السليمة المتعارف عليها مع ضرورة أرفاق المستندات بالقيود المحاسبية.

- تلاحظ صرف واردات مخازن الخامات المساعدة أولا بأول على الأقسام الانتاجية دون النظر لأحتياجات تلك الأقسام على أن يتم تسوية الغير مستخدم عند الجرد بنهاية العام وقد ادى ذلك لرد كمية ١٠٥٦ طن بتكلفة ٧,٤٣٢ مليون جنيه.

يتعين صرف الخامات وفقا للأحتياجات الفعلية أحكاما للرقابة.

ملاحظات على الايضاحات والأفصاح

- لم يتم وضع إشارة أمام كل بنود القوائم المالية إلى الفقرة الخاصة بها في الإيضاحات بالمخالفة للفقرة (١٠٤) من معيار المحاسبة رقم (١) من معايير المحاسبة المصرية.
- بالمخالفة للفقرة رقم (٣٦) من معيار المحاسبة رقم (٢) من معايير المحاسبة المصرية لم يتم الأفصاح عن:

○ قيمة المخزون التي تم تحميلها كمصروفات خلال الفترة.

○ قيمة التخفيض الذي تم على المخزون وتم إنراجه على المصروفات.

○ قيمة ما تم رده من تخفيض قيمة المخزون.

○ الظروف والأحداث التي أدت إلى رد التخفيض في قيمة المخزون.

- لم يتم الأفصاح عن أخطاء القترات السابقة بالمخالفة للمعيار رقم (٥) مادة (٤٢) من معايير المحاسبة المصرية حيث لم يتم تقييم بعض عملاء التصدير في حينها منذ عام ٢٠٠٨، حتى ٢٠١١، الأمر الذي نتج عنه خلال فترة المركز المالي تسوية فروق تقييم عملات (المدينة والدائنة) لعملاء تصدير وقيدهما بالصاسبين مصروفات وإيرادات سنوات سابقة.

- بالمخالفة للفقرة رقم (٧٤) من معيار المحاسبة المصري رقم (١٠) من معايير المحاسبة المصرية لم يتم الأفصاح عن:

○ مدى وجود أية قيود على ملكية الأصول الثابتة وقيمة هذه القيود - أن وجدت - .

○ الأصول الثابتة المرهونة كضمان لأية التزامات.

○ قيمة الإنفاق على الأصول الثابتة خلال فترة تكوينها.

○ قيمة الإرتباطات التعاقدية لاقتناء أصول ثابتة مستقبلا.

○ قيمة التعويض من طرف ثالث لبنود الأصول الثابتة التي حدث أضمحلال في قيمتها أو فقدت أو استبدلت.

○ القيمة العادلة للأصول الثابتة التي تختلف كلياً عن القيمة الدفترية.

- بالمخالفة للتقرنين (٨٠٢٨) من معيار المحاسبة المصري رقم (١٤) من معايير المحاسبة المصرية لم يتم الإفصاح عن:
    - السياسة المحاسبية المتبعة لمعالجة تكلفة الأقرض.
  - بالمخالفة لمعيار المحاسبة المصري رقم (١٥) من معايير المحاسبة المصرية لم يتم الإفصاح عن:
    - المعاملات مع الأطراف نوى العلاقة ومدى اتفاقها مع أسس التعامل مع الغير.
    - تعويضات المديرين الرئيسيين / الإدارة العليا كمبالغ إجمالية وفقا لمتطلبات المعيار.
  - بالمخالفة لمعيار المحاسبة المصري رقم (٢٢) من معايير المحاسبة المصرية لم يتم الإفصاح عن:
    - السياسة المحاسبية لحساب نصيب السهم في الأرباح (الخصائر).
    - نصيب السهم في الأرباح (الخصائر) بقائمة الدخل.
  - بالمخالفة لمعيار المحاسبة المصري رقم (٢٥) من معايير المحاسبة المصرية لم يتم الإفصاح عن:
    - مخاطر سعر الفائدة ومخاطر الائتمان بالنسبة لكل مجموعة الأصول المالية والالتزامات المالية.
    - السياسة المالية وأساليب الإدارة فيما يتعلق بالصحب على المكشوف في ضوء وجود ودائع للشركة.
  - بالمخالفة لمعيار المحاسبة المصري رقم (٢٨) من معايير المحاسبة المصرية لم يتم الإفصاح عن:
    - السياسة المحاسبية المتبعة في الاعتراف بالمخصصات والالتزامات المحتملة .
    - كل نوع من أنواع المخصصات بالقيمة التقديرية أول وأخر المدد، التكرين والتدعيم خلال الفترة، المبالغ للمستخدمة والتي تم ردها خلال الفترة، شرح مختصر عن طبيعة الألتزام المحتمل.
  - لم توضح قوائم المركز المالي أو الإيضاحات المتممة للأرصدة المدينة (الشادة) ضمن حساب الأرصدة الدائنة الأخرى (ح/٢٨٩) والبالغة في تاريخ المركز المالي نحو ٨٦١ مليون جنيه.
  - عدم الإفصاح عن التحديات والسرقات التي تمت على أراضي الشركة ومخازنه خلال العام.
  - عدم الإفصاح عن الإعانات والدعم التي حصلت عليها الشركة خلال العام.
  - لم يتم الإفصاح عن السياسة المحاسبية المطبقة بالنسبة لتكاليف البحوث والتطوير.
  - لم تتضمن الإيضاحات الموقف الضريبي للشركة.
- ظهر رأس المال العامل بالسالب بنحو (٢٣٢) مليون جنيه ويزيادة عن الفترة المثلثة بنسبة ١٢٩٦%
- هذا الأمر مؤشر لزيادة مستوى المخاطرة المالية حيث يشير ذلك لعدم قدرة الشركة على تمويل عملياتها اليومية والوفاء بالتزاماتها قصيرة الأجل.
- نوصي بدراسة أسباب التدهور المستمر للشركة والعمل على حلها.
- بلغ صافي التكتفات من النشاط الجاري خلال الفترة من ٢٠١١/٧/١ حتى ٢٠١٢/٦/٣٠ نحو ١٣١ مليون جنيه (بالسالب) مما يشير الى عدم قدرة الشركة على توليد تدفقات نقدية من خلال نشاطها الجاري

كافية لمداد التزاماتها الجارية والاحتفاظ بالقدرة التشغيلية لها دون الحاجة الى دعم الشركة القابضة والتي بلغت دائيتها في تاريخ الميزانية نحو ٨١٦ مليون جنيه منها نحو ٢٠٠ مليون جنيه تخص فترة الميزانية محل الفحص هذا بالإضافة الى صافي تدفقات نقدية من النشاط الاستثماري بلغت نحو ١٠ مليون جنيه (بالسالب) مما يشير الى عدم قدرة الشركة على اقتناء استثمارات جديدة بدون الحاجة الى الالتجاء الى مصادر خارجية للتمويل.

يتعين ضرورة العمل على زيادة تنشيط مبيعات الشركة من خلال فتح أسواق جديدة محلية وخارجية لمنتجات الشركة مع اجراء دراسة لكافة التكاليف (انتاجية - ادارية - تسويقية) بهدف ترشيده تلك التكاليف.

- لم تلتزم الشركة بنشر ملخص واف للقرارير نصف سنوية والقوائم المالية السنوية قسي صحيفتين يوميتين صباحيتين وفقا للمادة رقم (٦) من قانون سوق المال رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢.

نوصي بالالتزام بالقوانين لتجنب الغرامات.

- اسفرت قائمة الدخل في ٢٠١٢/٦/٣٠ عن صافي خسارة بلغت نحو ٤٠٢ مليون جنيه مما ادي الي تزايد رصيد الخسائر المرحلة لنحو ٧٤٧ مليون جنيه ونسبة نحو ٧٦% تقريبا من راس مال الشركة البالغ نحو ٩٧٦,٩ مليون جنيه والامر معروض على الجمعية العامة غير العادية اعمالاً لاحكام المادة ٥٥ من النظام الاساسي للشركة والمادة رقم ٣٨ من القانون ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ باصدار قانون شركات قطاع الاعمال للنظر في حل الشركة او استمرارها.

- لم تتأثر نتائج الأعمال بنحو ٣٠٩ مليون جنيه بنسبة ٧٧% من خسائر العام البالغة نحو ٤٠٢ مليون جنيه والمتمثلة في:

◆ ١٧٢ مليون جنيه قيمة الحافز تحسين اداء العاملين عن العام المالي ٢٠١٢/٢٠١١ بالمخالفة للسياسات المحاسبية للشركة المتبعة في هذا الشأن بالأحوام السابقة.

◆ ٢٠ مليون جنيه اهلاك اصول المحسوب بالأكل عن ما ورد بقراري رئيس الجهاز المركزي للمحاسبات رقم ٤٧٢٣ لسنة ١٩٦٦، ٨٦ لسنة ١٩٦٩.

◆ ٧٦ مليون جنيه قيمة الضرائب المفصومة من الشركة بواسطة عملائها خلال الفترة عام ١٩٩٥ حتى عام ٢٠٠٥ التي تم الربط عنها وسدادها مع الغرامات المستحقة عنها خلال العام المالي ٢٠٠٨/٢٠٠٩.

◆ ٣٧ مليون جنيه قيمة الفوائد المستحقة على المتأخرات عن الفترة من ٢٠١١/٧/١ وحتى ٢٠١٢/٦/٣٠ طبقا لقرار الشركة القابضة المعدنية بجلسته رقم (٣٠١) بتاريخ ٢٠١١/٣/٢٩.

◆ ٤ مليون قيمة فروق ضريبة المبيعات والضريبة الإضافية عن الفترة من ٢٠٠٧/٦ وحتى ٢٠١٠/٦/٣٠ واجبة المداد بناءً على مطالبة مصلحة الضرائب

**الرأي**

وفيما عدا تأثير ما تقدم من اخطاء جوهرية تؤثر على صحة نتائج العام والقوائم المالية للشركة وإذا ما أخذ في الاعتبار ما ورد في الفقرات السابقة على القوائم المالية فمن رأينا إن القوائم المالية حينئذ تصبح معبرة بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للشركة في ٢٠١٢/٦/٣٠ وعن أدائها المالي وتدققاتها التقنيّة عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وذلك طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة.

البيانات الواردة بتقرير مجلس الإدارة المعد وفقاً لمتطلبات القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية متفقة مع ما هو مثبت بدفاتر الشركة وسجلاتها وذلك في الحدود التي تثبت فيها تلك البيانات بالدفاتر.

تحريراً في: ٢٠١٢/١٠/٩



محاسب / أيمن سعيد مغاوري



محاسب / أشرف يوسف الحاج



محاسب / أحمد محمد أحمد

مراقبا الحسابات

**مدير عام**

**نائب مدير الإدارة**



محاسب / عصام الدين علي ثروت

**وكيل وزارة**

**نائب أول مدير الإدارة**

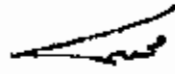


محاسب / محمد حسين سلامة

يعتمد

**وكيل وزارة**

**مدير إدارة مراقبة حسابات الصناعات المعدنية**



محاسب / محمد حكيم عبد المسيح

شركة الحديد والصلب المصرية  
شركة مساهمة مصرية  
قطاعات الشؤون المالية

---

تقرير مجلس الاداره

عن نشاط الشركة خلال

عام ٢٠١٢/٢٠١١

شركة الحديد والصلب المصرية

قطاعات الشؤون المالية

تقرير مجلس اداره الشركة  
بشأن القوائم المالية في ٢٠١٢/٦/٣٠  
للعرض علي الجمعية العامة

السيد المهندس / رئيس مجلس اداره شركة الصناعات المعدنية  
ورئيس الجمعية العامة للشركة

السادة / أعضاء الجمعية العامة للشركة  
السادة / مساهمي الشركة

يتوجه مجلس اداره الشركة لسيادتكم بتقرير عن أنشطة الشركة  
عن العام المالي المنتهي في ٢٠١٢/٦/٣٠ موضحا أهم  
المؤشرات الرئيسية لنتائج الأعمال والسياسات التي اتبعتها  
الشركة خلال العام .

تقرير للعرض  
علي مجلس اداره الشركة  
بشأن القوائم المالية في ٢٠١٢/٦/٣٠ المعدلة

الإنتاج والمخزون منه .

بلغ الإنتاج من المنتجات النهائية المعدة للبيع نحو ٤٤٧٣٩٢ طن مقابل ٧٥٥٧٣٤ طن خلال العام السابق ونحو ٩٠٠ ألف طن بالموازنة التخضيرية للعام المالي ٢٠١٢/٢٠١١ .

ونورد فيما يلي بيان مقارنة بتشكيلة الإنتاج :-

المنتج	فعلى ٢٠١٢/٢٠١١ طن	موازنة ٢٠١٢/٢٠١١ طن	فعلى ٢٠١١/٢٠١٠ طن	انحراف الكمية عن الفترة من ٢٠١٠/٧/١ حتى ٢٠١١/٦/٣٠ طن
- قطاعات	١٢٥١٩٠	٣٢٣٠٠٠	١٣٦٥٠٤	(١١٣١٤)
- مسطحات	٢٥١٢٣٦	٤٠٦٠٠٠	٣٤١٧٨١	(٩٠٥٤٥)
- مربعات	٦٧٨٧٦	٢٦٠٠٠٠	٢٦٩٧٨٢	(٢٠١٩٠٦)
- زهر	٣٠٩٠	٢٠٠٠	٧٦٦٧	(٤٥٧٧)
الإجمالي	٤٤٧٣٩٢	٩٠٠٠٠٠	٧٥٥٧٣٤	(٢٠٨٣٤٢)

وكانت أرصدة المخزون في نهاية العام لمنتجات الصلب بدون الزهر :-

المنتج	أول المدة ٢٠١١/٧/١	المنتج خلال العام	المباع خلال العام	المستخدم بالورش والفروق الجردية	رصيد آخر المدة ٢٠١٢/٦/٣٠
قطاعات	٤٢٩١٠	١٢٥١٩٠	١٠٣٩٨٤	٧١٢١	٥٦٩٩٥
مسطحات	٤٧٠٨٩	٢٥١٢٣٦	٢٣٤٣٤٠	(٣٠١٨)	٦٧٠٠٣
مربعات	١٦	٦٧٨٧٦	٦٧٨٧٦	-	١٦
الجملة	٩٠٠١٥	٤٤٤٣٠٢	٤٠٦٢٠٠	٤١٠٣	١٢٤٠١٤

مخزون المنتجات التامة في ٢٠١٢/٦/٣٠ نحو ١٢٤٩٢١ طن يتمثل فيما يلي :-

١١٩٥٧١ طن بالمصانع

٤٤٤٣ طن بالإسكندرية للتصدير .



محمد محمد محمد  
إلى



كما بلغ مخزون المنتجات الغير التامة في ٢٠١٢/٦/٣٠ ١١٨٨١٨ طن

مقابل ١٣٩٧٠٩ طن عن العام السابق بيانها كما يلي :-

- ❖ مربعات صب مستمر للوحدات الإنتاجية ٤٠٩١٦ طن مقابل ١٣٣١٨ طن عن العام السابق .
- ❖ بلاطات صب مستمر للوحدات الإنتاجية ٤٣٠٨٣ طن مقابل ٧٩٤٨٢ طن عن العام السابق .
- ❖ أخري (شرانط / كتل نصف مشككة / زهر بالخلاط) ٣٤٨١٩ طن مقابل ٤٦٩٠٩ طن عن العام السابق .

وقد تأثرت نتائج الأعمال خلال الفترة بما يلي :-

١. أدي التغير في أسعار المستلزمات السعوية الي زيادة سعوية قدرها ٢٦٢٣٦٦٠٥٢ جنيه بيانها

كـ الـآتـي :-

فحم كوك	(٢١٤٦٨٣٩٣٠)
خامات أولية	(٤١٥٧٩٤)
خامات استخراجية	١٧٥٣٢٠٣
طاقة مشتراة	(٤٩٠١٩٥٣١)

-----  
(٢٦٢٣٦٦٠٥٢)

٢. أثر التغير في معدلات استخدام المواد (١٥٢٩٢٨٢٧) مقابل (١٤١٤٠٥٧٩٤) العام السابق .

٣. أثر التغير في معدلات استخدام الطاقة الأولية ( غاز طبيعي - كهرباء تشغيل - مياه تشغيل (١٣٦٨١٦٣٤١) مقابل (٢٠٦٩٧٥٠) العام السابق .

٤. معدل استخدام الفحم في اللبيد ٠٩٧ مقابل ٠٩٩ كجم العام السابق .

٥. معدل استخدام الفحم في الزهر ٠٥٣٢ مقابل ٠٥٤٥ كجم العام السابق .



*(Handwritten signature)*

## المبيعات والأسعار .

نوضح فيما يلي كمية وقيمة المبيعات من المنتجات النهائية المعدة للبيع الرئيسية خلال الفترة الحالية من ٢٠١١/٧/١ حتى ٢٠١٢/٦/٣٠ مقارنا بالفترة المقابلة من العام الماضي وأيضا متوسطات الأسعار للطن لكل من المحلي والتصدير كما يلي :-

نسبة التطور	الفترة من ٢٠١٠/٧/١ الى ٢٠١١/٦/٣٠			الفترة من ٢٠١١/٧/١ الى ٢٠١٢/٦/٣٠			البيانات	
	قيمة %	كمية %	متوسط سعر الطن بالجنيه	القيمة مليون جنيه	كمية/طن	متوسط سعر الطن بالجنيه		القيمة مليون جنيه
٥٨	٤٨	٣٦٦٣	٢٢٣.٧٢٨	٦.٨٩٣١	٤٣٦٢	١٢٨٨٧٩	٢٩٤١١٩	- المبيعات المحلية
٨٦	٧٧	٣٦٨٨	٥٣٥٩٨٨	١٤٥٣١٩	٤.٩٠	٤٥٩٤٨١	١١٢٣٣٧	- التصدير
٦٣	٥٤		٢٧٦٦٧١٦	٧٥٤٢٥٠	٤٢٨٧	١٧٤٢٣٦٠	٤.٦٤٥٦	أجمالي المبيعات محلي وتصدير من المنتجات النهائية
			٢٩٥٦٢			٣٣٣٢٩		مبيعات منتجات عرضية
			٢٣.٨٤			٢١٩٢٣		مبيعات منتجات ورش الهياكل المعدنية
			(٤٣٨٢٨)			٢٥٣٩٥		بخصم : مصروفات بيعية
			٢٧٧٥٥٣٤			١٧٧٢٢١٧		صافي المبيعات
			١٥١٧٤			٢٩٢٦٣		خدمات مياحة
			٢٧٩.٧.٨			١٨٤١٨٨٠		ايراد النشاط الجاري

من الجدول السابق نوضح مايلي :-

- إجمالي كمية مبيعات العام ٢٠١١ ٤.٦٤٥٦ طن تعادل ٩١% من إنتاج العام الحالي البالغ ٤٤٧٣٩٢ طن
- إجمالي كمية مبيعات العام السابق ٧٥٤٢٥٠ طن تعادل ٩٩.٨% من إنتاج العام السابق البالغ ٧٥٥٧٣٤ طن
- انخفاض كمية مبيعات العام عن الفترة المقابلة ٣٤٧٧٩٤ طن .
- انخفاض كمية المبيعات المحلية عن الفترة المقابلة ٣١٤٨١٢ طن .
- انخفاض كمية مبيعات التصدير عن الفترة المقابلة ٣٢٩٨٢ طن
- زيادة متوسط سعر بيع الطن محلي ٦٩٩ جنيه للطن وزيادة متوسط سعر بيع الطن تصدير ٤.٢ جنيه للطن عن الفترة المقابلة .
- زيادة متوسط سعر البيع محلي تصدير ٦١٩ جنيه للطن عن الفترة المقابلة .



السياسة النقدية للشركة:-  
الأعباء التمويلية:-

بلغت الأعباء التمويلية التي تحملتها نتائج أعمال الشركة عن الفترة من  
٢٠١١/٧/١ إلى ٢٠١٢/٦/٣٠

(القيمة بالملليون جنيه)

البيان	الفترة من ٢٠١١/٧/١ حتى ٢٠١٢/٦/٣٠	الفترة من ٢٠١٠/٧/١ حتى ٢٠١١/٦/٣٠
فوائد محلية	٨,٨٩٨	٧,٥٣٧
فوائد خارجية	١,٩٩٣	٤,٤٢١
عمولة على اعلى رصيد مدين	-	-
رسم الدمغة النسبي	٠,٢٢٤	٠,١٥٩
جملة الأعباء التمويلية	١١,١١٥	١٢,١١٧

الأوضاع المالية :-

تتضمن النقدية بالبنوك والصندوق الآتي :-

مليون جنيه	مليون جنيه
ودائع بالبنوك لاجل	٢١٨,٩٥٩
حسابات جارية بالبنوك	٣٤,٢٧٨
نقدية بالصندوق	٠,٢٦٠
رصيد غطاء خطابات الضمان	٢,٦٥٧
رصيد البنوك والنقدية	٢٥٦,١٥٤

كما بلغت الفوائد الدائنة خلال الفترة مبلغ ١٣,٨٩٦ مليون جنيه أي بزيادة ٠,٠٧٣ مليون جنيه عن الفترة المقابلة  
أظهرت قائمة التدفقات النقدية للشركة فائض نقدي قدره ٣٢,٠٣١ مليون جنيه وكذلك نقص في إدارة حركة المتحصلات  
والمدفوعات وتم سداد ٢٣,٠٢٨ مليون جنيه قيمة أقساط قروض خارجية بيانها كالتالي:-

٦,٩٦٢ مليون جنيه قسط الصندوق الكويتي خلال عام ٢٠١١/٢٠١٢

١٥,٩٩٨ مليون جنيه أقساط قروض الخزانة الفرنسية

٢٢,٩٦٠ مليون جنيه الإجمالي



## العملاء :- (القيمة بالمليون جنيه)

بلغت المتحصلات من العملاء واوراق القبض عن الفترة من ٢٠١١/٧/١ حتى ٢٠١٢/٦/٣٠ نحو ٢١٦٧ مليون جنيه خلال العام بنسبة ١٢١% من إجمالي قيمة المبيعات المحققة خلال نفس العام والبالغة نحو ١٧٩٨ مليون جنيه ونسبة ٧٠% من متحصلات العام السابق والبالغ قيمتها ٣١١٦ حيث تنتهج الشركة منذ عدة سنوات سياسة تحصيل ما يباع خلال ذات الفترة نقدا وبشيكات مصرفية ومقبولة الدفع .  
بلغ رصيد العملاء واوراق القبض في ٢٠١٢/٦/٣٠ نحو ٢١٣ مليون جنيه مقابل ٢٣٩ مليون جنيه في ٢٠١١/٦/٣٠ كما يلي :-

	المبالغ	
	جزئي	كلي
رصيد عملاء القطاع الحكومي	٩	
رصيد عملاء القطاع العام والأعمال	١٠٥	
رصيد عملاء القطاع الخاص والمشارك	٩٩	
إجمالي رصيد حساب العملاء المدينة في ٢٠١٢/٦/٣٠		٢١٣

تم تكوين مخصص ديون مشكوك فيها عملاء بنحو ١٦٩ مليون جنيه بما يعادل نحو ٧٩% من إجمالي أرصدة العملاء في ٢٠١٢/٦/٣٠ بيانها كما يلي :-

	المبالغ	
	جزئي	كلي
مخصص القطاع الحكومي	٣	
مخصص القطاع العام والأعمال	٧٩	
مخصص القطاع الخاص والمشارك	٨٧	
إجمالي رصيد المخصص في ٢٠١٢/٦/٣٠		١٦٩

أرصدة العملاء المتعثرين من القطاع الخاص والمشارك والبالغ قيمتها نحو ٩٠ مليون جنيه قامت الشركة برفع دعاوي قضائية تجاه كافة هؤلاء العملاء وأبلغت كافة الجهات الرقابية والقضائية والتحقيقية بالدولة وكونت عنها مخصص بكامل القيمة وما زالت منظورة أمام القضاء .





## بيان بموقف مديونيات كبار الموردين

### \* شركة الكوك

بلغت الكميات الموردة للشركة من فحم الكوك ٤٠٤٢٨٣.٤٣٤ طن خلال العام المالي ٢٠١٢/٢٠١١ (اتفاق بتاريخ ٢٠١٢/٧/٣٠) تم تقييمها على أساس سعر ٢٧٢٦.٨٧٣ جم / طن طبقاً للأسعار رقم ١٥٥ المؤرخ ٢٠١٢/٨/٢٢ بدون ضريبة المبيعات " موقفاً " حيث أن بيانات التكلفة الفعلية مازالت تحت الفحص من السادة مراقبي الجهاز المركزي للمحاسبات (شعبة الكيماويات) تطبيقاً للقرار رقم ٢٧٦ المؤرخ ٢٠٠٩/١/٢٠ لشركة الصناعات المعدنية بشأن تحديد سعر توريدات فحم الكوك حال احتساب التكلفة الفعلية في نهاية العام حيث أسفرت عملية التقييم (تعديلات الميزانية في ٢٠١٢/٦/٣٠) عن الآتي :-

بيانه	جنيه
قيمة ٤٠٤٢٨٣.٤٣٤ طن فحم كوك متضمنة ٤% هامش ربح بسعر ٢٧٢٦.٨٧٣ جم / طن	١١٠٢٤٢٩٥٨٠
يضاف / ضريبة مبيعات ١٠%	١١٠٢٤٢٩٥٨
الإجمالي - شامل الضريبة العامة على المبيعات	١٢١٢٦٧٢٥٣٨
يخصم / ضريبة ارباح تجارية ٠.٥%	(٥٥١٢١٤٨)
صافي قيمة التوريدات بعد خصم الضريبة	١٢٠٧١٦٠٣٩٠

هذا وقد قامت الشركة بسداد ٦٦٤٤٦٨٧١٧ جم بشيكات خلال العام المالي ٢٠١٢/٢٠١١ فضلاً عن ١٠٦٦٠٧٨١٨ جم (١٠١٩٤١٠٠٣ جم مسحوبات غاز + ٤٦٦٦٨١٥ جم مسحوبات منتجات حديدية ومصنعات وأخرى) تم استهلاكها من رصيد المتأخرات لشركة الكوك (إجمالي التسديدات شيكات ومقاصات ٧٧١٠٧٦٥٣٥ جم) .

### • بيانات مقارنه: —

النسبة التطور %	العام المالي ٢٠١٢/٢٠١١	العام المالي ٢٠١١/٢٠١٠	البيانه
٥٤	٤٠٤٢٨٣ ٤٣٤	٧٥٢٤٩٩ ٧٩٦	الكمية الواردة بالطن من فحم الكوك خشن وناعم
١٢٤	٢٧٢٦ ٨٧٣	٢٢٠٩ ٦٠٠	سعر الطن بالجنيه (تكلفة فعلية)
٤٤	٦٦٤٤٦٨٧١٧	١٥٢٠٦٦٨٣٢٩	التسديدات بشيكات بالجنيه
١٧١٥	١٠٦٦٠٧٨١٨	٦٢١٨٥٢٩	تسليمات موردة لشركة الكوك خصما من المتأخرات بالجنيه



Handwritten signature or mark.

## \* الهيئة القومية لسكك حديد مصر \*

تم بحث ومراجعة أوجه التعامل بين الهيئة والشركة من خلال اللجنة المشكلة لهذا الغرض عن الفترة من ٢٠٠٢/٩/٧ حتى ٢٠١٠/٦/٣٠ وهي الفترة التالية لإنهاء التعامل بالتكلفة الفعلية بين الجهتين والتي تم حسم كل ما يتعلق بها بمحضر المطابقة المشترك حتى ٢٠٠٢/٩/٦ دون أي تحفظات من جانب الهيئة تزامنا مع التزام الشركة بالسداد لنولون نقل الخام فضلا عن الضريبة العامة علي المبيعات لخدمة النقل شهريا وبصورة منتظمة .

توقفت أعمال اللجنة المشار إليها عن استكمال عملية المراجعة المشتركة عن الفترة من ٢٠١٠/٧/١ حتى ٢٠١٢/٦/٣٠ لرجوع الهيئة الي موضوعات سبق الاتفاق بشأنها وحسمها نهائيا وأخرها المحضر المشترك حتى ٢٠٠٢/٩/٦ دون تحفظ من جانبها علي الموضوعات التي تعاود المطالبة بها رغم الاتفاقات المسبقة بشأنها .

وجاري استئناف المراجعة وفي حالة التوصل الي حلول بشأنها نقاط الخلاف بين الجهتين وإجراء مطابقة مشتركة حتى أرصدة ٢٠١٢/٦/٣٠ موقعة من رؤساء الجهتين سيتم عرض النتائج علي مجلس اداره الشركة لتوثيق ما يلزم من تسويات مؤثرة علي نتائج أعمال الشركة .

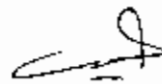


*(Handwritten signature)*

## \* الشركة المصرية لنقل الكهرباء - منطقة القاهرة \*

تم إنهاء جميع نقاط الخلاف المتعلقة مع الشركة المصرية لنقل الكهرباء - منطقة القاهرة - بموجب محضر الاتفاق والمطابقة المشترك حتى أرصدة ٢٠١١/١٢/٣١ بتاريخ ٢٠١٢/٣/١٣ وعلي الأخص مبلغ ٨٦٤٦٤٥٤ جم قيمة المجنب بحساب التصفية حال نقل مديونية شركة الحديد والصلب المصرية بدفاتر شركة توزيع كهرباء القاهرة في ٢٠٠١/٦/٣٠ (انتهاء التعامل) لدفاتر الشركة المصرية لنقل الكهرباء منطقة القاهرة - تحت حساب تصفية المقاصات حيث قامت الشركة بقيد القيمة لصالحها (قيد حسابي رقم ٢٠١٠/١٢/١٠٢٩) فضلا عن قيام الشركة المصرية لنقل الكهرباء بقيد القيمة لصالحها أيضا قيد (حسابي رقم ٢٠١٠/٥/٤٣١١) .

الأمر الذي استوجب الاتفاق بشأن هذه القيمة بعد إنهاء مراجعة المقاصات بتحمل كل طرف ٥٠% من القيمة وقدرة (٤٣٢٣٢٢٧ جم) وتم حسم الموضوع نهائيا وقيد كل طرف بما يلزم من تسويات بدفاتره حتى ٢٠١١/١٢/٣١ وتم تحديد مديونية الشركة قطاعيا لدى الشركة المصرية لنقل الكهرباء في ٢٠١١/١٢/٣١ بقيمة قدرها ٨٨٣٧٢٤٦٥ جم مصري تم جدولتها للسداد بواقع ٦ مليون جنيه شهريا اعتبارا من ٢٠١٢/٤/١ والشركة ملتزمة بالسداد إضافة إلي سداد المطالبة الشهرية في حينه طبقا لاعتبارات السيولة النقدية .  
وتم الاعتماد النهائي لمحضر المطابقة الحسابية المشتركة بين الجانبين والمؤرخ ٢٠١٢/٩/٢٤ بتحديد المديونية في ٢٠١٢/٦/٣٠ بدون خلافات وتم العرض علي مجلس اداره الشركة بجلسته المنعقدة يوم الثلاثاء الموافق ٢٠١٢/٩/٢٥ باعتماد ما سبق ورد ٦.٩ مليون جنيه لحساب الإيرادات .





\* الشركة المصرية القابضة للغازات الطبيعية (إيجاس) \*

نظرا لاعتبارات السيولة النقدية تم الاتفاق مع الشركة المذكورة بشأن المديونية المستحقة على الشركة في ٢٠١١/١٢/١٥ بقيمة قدرها ٨٩١٤٧٧١٣ جم وجدولتها بواقع ٦ مليون جنيه شهريا اعتبارا من شهر يناير ٢٠١٢ وذلك بموجب محضر الاتفاق المؤرخ ٢٠١١/١٢/٢٦ فضلا عن سداد المطالبات الشهرية في حينه طبقا لاعتبارات السيولة النقدية .

وردت فاتورة المورد اعتبارا من ٢٠١٢/٦/١٦ تتضمن زيادة سعرية للوحدة الحرارية البريطانية من ٣ دولار الي ٤ دولار ولم يتم التوافق مع المورد بشأن هذه الزيادة حتى تاريخ إعداد الميزانية .





## بيان موقف الضرائب :

### أولا : شركات الأموال .

١. تم ربط الفترة من ٩٨/٩٧ حتى ٢٠٠٥/٢٠٠٤ وفقا لاعتماد كل من رئيس مصلحة الضرائب والسيد/وزير المالية بنحو ٢٠٤ مليون جنيه تم سداد بالكامل خلال عام ٢٠٠٩/٢٠٠٨ بعد استنزال ضريبة الخصم والإضافة عن تلك السنوات ونظرا لسابق صدور قرار لجنة طعن بشأن عام ٢٠٠٠/٩٩ لذا مازالت هذه السنة منظورة امام القضاء رغم قيام المصلحة بالربط عن الفترة ٩٨/٩٧ حتى ٢٠٠٥/٢٠٠٤ وقيام الشركة بالسداد بالكامل عن تلك الفترة كما سبق الاشارة إليه .
٢. أعوام ٢٠٠٦/٢٠٠٥ حتى ٢٠٠٨/٢٠٠٧ منظورة امام لجان الطعن .
٣. جاري فحص أعوام ٢٠٠٩/٢٠٠٨ - ٢٠١٠/٢٠٠٩ - ٢٠١١/٢٠١٠ .

### ثانيا : كسب العمل :

١. أعوام ٩١/٨٠ تم سداد مبلغ ٥١٢١٧٠ جنيه بناء على قرار لجنة الطعن وتم الاعتراض عليه ومنظورة امام المحاكم .
٢. أعوام ٩١/٨٩ تم سداد مبلغ ٢٠٠٧٩٦٧ جنيه بناء على قرار الجمعية لحين الطعن وتم الاعتراض عليه ومنظورة امام المحاكم .
٣. أعوام ٩٧/٩٢ تم الربط السداد .
٤. أعوام ٢٠٠٤/٩٨ تم الربط السداد .
٥. جاري فحص السنوات ٢٠٠٥ حتى ٢٠١١ .

### ثالثا : التمغه النسبية - النوعية .

- الفترة من ٢٠٠٦/٨/١ حتى ٢٠٠٨/١٢/٣١ (مالي) منظورة امام اللجان الداخلية المركز الضريبي لكبار الممولين .
- الفترة من ٢٠٠٩/٩/١ حتى ٢٠١٠/١٢/٣١ تم الربط السداد .

### موقف الشركة من ضريبة المبيعات حتى تاريخه ٢٠١٢/٦/٣٠ :

- قدمت الشركة إقرار ضريبة المبيعات عن شهر يونيه ٢٠١٢ وكانت نتيجة مستحقة للضرائب مبلغ ١٦٢١٥٥٤ جنيه تم سدادها بالشيك رقم ٤٣٥٤٠٠٠٠٠٠ بتاريخ ٢٠١٢/٨/٣١ .
- لا يزال للشركة مستحقات عند المصلحة قيمتها ٦٠٤١٤٨١.٢ جنيه منذ عام ١٩٩٣ خاصة بمدخلات الحرارية والماجنزيت التي سبق سدادها للمصلحة من خلال المورد ويحق للشركة استردادها طبقا لفتوى اداره البحوث الضريبية بالمصلحة .

مبارك محمد نزع



هـ

- أعلنت المصلحة الشركة بمطالبة بتاريخ ٢٠١١/٨/٤ سداد مبلغ ٤.٢٤٣.٢٤٧ جنيهاً يمثل (ضريبة إضافية) بعد الفحص بالإضافة لفروق فحص ٢٠٠٧/٢٠٠٦ (تم سدادها) وعام ٢٠٠٨/٢٠٠٧ .

البيان	القيمة	
	جنيه	مليم
باقي فروق فحص ٢٠٠٧/٢٠٠٦	٤٩٢٢٧	٣٤
باقي فروق فحص ٢٠٠٨/٢٠٠٧	٢٩٤٤١٢	٦٥
ضريبة إضافية على فحص مشغولات ٢٠٠٧/٢٠٠٦	١١٠٠٠٠	-
ضريبة إضافية على فحص مشغولات ٢٠٠٨/٢٠٠٧	٢٢٤٠٠٠	-
لتقى ضريبة إضافية غير محددة الموقف	٣٩٩٦٠٧	٢٠

وتم إخطار المكتب الاستشاري القائم بإعمال المراجعة مع المصلحة للوقوف على أحقية المصلحة في هذه المستحقات من عدمه وموافقاتنا بالنتيجة لإمكان عمل اللازم .

تم تقديم الإقرار الضريبي لضريبة المبيعات عن شهر ٢٠١٢/٦ متم سداده للمصلحة بموجب الشيك رقم ١٢٠٠٠٠٠٤٣٥٤ بتاريخ ٢٠١٢/٨/٣١ وتم الفحص حتى ٢٠١٠/٦/٣٠ وسداد فروق الفحص ولا يزال سنوات ٢٠١١/٢٠١٠ ، ٢٠١١/٢٠١١ ، ٢٠١٢/٢٠١١ تحت الفحص .



*(Handwritten signature)*

هيكل رأس المال بعد الزيادة  
في ٢٠١٢/٦/٣٠

النسبة %	جديدة	سهوم	البيانات
٨٩.٩٩%	٨٧٩١٢١٩١٦	٤٣٩٥٦.٩٥٨	شركة الصناعات المعدنية
٠.٦٠%	٥٦٢٨.٢٦	٢٨١٤.٠١٣	الهيئة العامة للتنمية الصناعية
٩.٤١%	٩٢١٢٢٣٣٦	٤٦.٦١١٦٨	باقي المساهمين هيئات وبنوك وإفراد
١.٠٠%	٩٧٦٨٧٢٢٧٨	٤٨٨٤٣٦١٣٩	





## المخزون من الخامات والوقود وقطع الغيار :-

— بلغت قيمة أرصدة المخزون من المستلزمات في ٢٠١٢/٦/٣٠ نحو ٨٠٠ مليون جنيه — مقابل ٨٨٠ مليون جنيه في ٢٠١١/٦/٣٠ طبقاً للبيان التالي:

### المخزون السئعي

(القيمة بالمليون جنيه)

المخزون	القيمة في ٢٠٠٨/٦/٣٠	القيمة في ٢٠٠٩/٦/٣٠	القيمة في /٦/٣٠ ٢٠١٠	القيمة في ٢٠١١/٦/٣٠	القيمة في ٢٠١٢/٦/٣٠
١ - الخامات	٨,٩	٢١,٣	٥٨,٦	٣٧,٠	١١
٢ - الوقود والزيوت	١٩,٧	٤٤,٣	٢٨,٢	٣٩,٨	١٤
٣ - قطع الغيار والمهمات	٤٤٦,٢	٤٦١,٤	٤٦٤,٦	٤٥٦,٢	٤٦٣
٤ - مهمات التشغيل الثقيلة ومخلفات	١٤٤,٩	١٩٥,٢	٢٣٩,٩	٣١٦,٧	٢٨٠
٥ - بضائع لدى الغير	-	-	-	-	-
٦ - مستلزمات سئعية تحت التنفيذ الورش	٢٤,٠	٢٥	٢٧,٩	٣٠,٣	٣٢
الجملة	٦٤٣,٧	٧٤٧,٢	٨١٩,٢	٨٨٠,٠	٨٠٠

## الأجور :-

- بلغت الأجور المنصرفة للعاملين خلال ٢٠١٢/٢٠١١ مبلغ ٦٦٧.٩١٤ مليون جنيه مقابل ٧٧٤.٦٧٧ مليون جنيه عن العام السابق .
- وتتمثل الزيادة في الزيادات الحتمية للأجور وما يتبعه من أثر علي الحوافز المنصرفة للعاملين والمسدد للتأمينات الاجتماعية .
- يبلغ عدد العاملين خلال العام ١٢٦٤٧ عامل مقابل ١٣٤٢٥ عامل (١٣٣٥٨ عامل دائم ٦٧ عامل مؤقت ) عن العام السابق .
- تم خروج ٦٣٣ عامل معاش مرضي و سن الستين و ١٨ عامل معاش مبكر و ١٢٠ عامل وفاه و ٧ عامل انقطاع عن العمل و ٣ استقالة .

\_\_\_\_\_



نتائج الأعمال :

١. نقص إيرادات النشاط الجاري ١٨٤١.٨٨١ مليون جنيه عن الفترة المثيلة بنحو ٩٤٨.٨٢٧ مليون جنيه ويرجع النقص إلى انخفاض المبيعات الناتج عن انخفاض الإنتاج بسبب انخفاض معدل توريد فحم الكوك .
٢. بلغ صافي مبيعات هذا العام ١٧٧٢.٢١٧ مليون جنيه مقابل ٢٧٧٥.٥٣٤ مليون جنيه عن العام السابق بنقص قدرة ١٠٠٣.٣١٧ مليون جنيه .
٣. بلغت كمية مبيعات العام ٤٠٦٤٥٦ طن مقابل ٧٥٤٢٥٠ طن عن العام السابق بانخفاض قدرة ٣٤٧٧٩٤ طن عن الفترة المثيلة .
٤. نقص تكلفة الحصول على إيرادات النشاط الجاري حيث بلغت ٢٢٨٢.٨٠٠ مليون جنيه مقابل ٣١٥٥.٦٩٠ مليون جنيه عن العام السابق بفرق ٨٧٢.٨٩٠ مليون جنيه بسبب انخفاض كمية إنتاج هذا العام عن العام السابق بنحو ٣٠٨٣٤٢ طن مع الأخذ في الاعتبار زيادة تكلفة الإنتاج من مستلزمات سلعية ووقود وطاقة وأجور وخلافة .
٥. تم رد مخصصات انتفى الغرض منها عن العام المالي ٢٠١٢/٢٠١١ بمبلغ ١٢٢.١٥٣ مليون جنيه .
٦. أسفرت نتائج أعمال الفترة عن خسائر بلغت ٤٠١.٧٩٧ مليون جنيه مقابل صافي خسارة عن العام السابق ٣٤٤.٩٧٩ مليون جنيه ، وذلك للأسباب المبينة اعلا وما اضافة الأحداث التي شهدتها البلاد خلال هذا العام .

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

( مهندس / محمد سعد نجده )

سميرة / ٠٠



ولا يسع الشركة في نهاية التقرير إلا أن تسجل كل التقدير . . .  
 السيد المهندس / رئيس مجلس اداره شركة الصناعات المعدنية  
 وجميع السادة المسنولين بشركة الصناعات المعدنية .  
 كما نسجل خالص شكرنا لاداره العامة لمراقبة الحسابات للصناعات  
 المعدنية والسادة مراقبي الحسابات علي المعاونة الصادقة التي  
 يقدمونها باستمرار للشركة .  
 كما أننا نسجل الشكر لجميع العاملين بكافة قطاعات الشركة .

والأمر معروض علي الجمعية العامة لاعتماد القوائم المالية  
 في ٢٠١٢/٦/٣٠ .

سائلين الله سبحانه وتعالى أن يوفقنا لما فيه خير وصالح امتنا . .

رئيس مجلس الاداره والعضو المنتدب

( مهندس / محمد سعد نجيد )

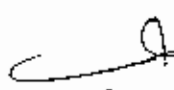



Handwritten signature or mark below the stamp.

مرفق ما يلي : -

أولا : - المؤشرات الرئيسية لأنشطة الشركة خلال ٢٠١٢/٢٠١١  
مقارنا بالموازنة التخطيطية ٢٠١١/٢٠١٠  
صفحات من ١ - ٣

رقم الصفحة	النشاط	مسلسل
٨ - ٤	النشاط الإنتاجي	١
١٢ - ٩	النشاط التسويقي	٢
١٤ - ١٣	النشاط التمويلي	٣
٢٠ - ١٥	المشتريات والمخزون السلعي	٤
٢٣ - ٢٢	العمالة والأجور	٥
٣٩ - ٢٤	المشروعات الاستثمارية	٦
٤١ - ٤٠	قطاعات المرافق والخدمات	٧
٤٣ - ٤٢	قطاعات الورش الإنتاجية	٨
٤٦ - ٤٤	التدريب	٩



(1)

المؤشرات الرئيسية خلال ٢٠١٢/٢٠١١  
مقارنا بالموازنة التخطيطية المعتمدة وفعلي ٢٠١١/٢٠١٠

نسبة	تحقيق الهدف %	التطور %	فعلي ٢٠١٢/٢٠١١	تقديري ٢٠١٢/٢٠١١ المعتمدة	فعلي ٢٠١١/٢٠١٠	وحدة القياس	البيان
							اولا: النشاط الانتاجي
							انتاج المصانع
	٥٠	٥٧	٥٨٠١٠٨	١١٥٠٠٠٠	١٠١٧٠٥٩	طن	اجمالي انتاج الحديد الزهر من الأفران العالية
	١٥٢	٢٨٠	٣١٢٢	٢٠٥٧	١١١٤	طن	اجمالي المحول لماكينه صب الزهر يخصم منه : المباع
	٥٠	٥٧	٥٧٦٩٨٦	١١٤٧٩٤٣	١٠١٥٩٤٥	طن	الزهر المتاح للتحويل الي الصلب
							ب. انتاج الصلب
	٤٨	٥٧	٤٨١٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠	٨٣٩١٢٨	طن	الصب المستمر
	٤٨	٥٧	٤٨١٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠	٨٣٩١٢٨	طن	اجمالي الصلب
							ج. المنتجات النهائية التامة للبيع
	٤٩	٥٩	٤٤٤٣٠٢	٨٩٨٠٠٠	٧٤٨٠٦٧	طن	صلب
	١٥٤	٤٠	٣٠٩٠	٢٠٠٠	٧٦٦٧	طن	زهر
	٥٠	٥٩	٤٤٧٣٩٢	٩٠٠٠٠٠	٧٥٥٧٣٤	طن	اجمالي المنتجات النهائية التامة
	٥٠	٥٦	٣٠٩٤١٨	٦١٢٩٥٠	٥٥٣٨٨٠	طن	فحم الكوك المستخدم في الأفران العالية
	١٢٣	١٢٤	٢٧٢٩	٢٢١٢	٢١٩٩	جنيه	متوسط سعر الفحم
	١٠٠	٩٨	٥٣٣	٥٣٣	٥٤٥	كجم	عدل استخدام فحم الكوك للطن من الحديد الزهر
	٢٥٠	٦٣	٠٠٥	٠٠٢	٠٠٨	%	نسبة إنتاج الحديد الزهر للبيع الي إنتاج الأفران العالية
	٥٩	٧٢	٢٣٦٢٠١٦٠	٣٩٧٧٠٣٦٣	٣٢٩٨٠٥٦٠	مليون جنيه	قيمة الانتاج النهائي المعد للبيع بسعر السوق

سميرة/٥٠

لـ



(٢)

تابع المؤشرات الرئيسية خلال ٢٠١٢/٢٠١١  
مقارنا بالموازنه التخطيطيه المعتمده وفعلي ٢٠١١/٢٠١٠

نسبة		فعلي ٢٠١٢/٢٠١١	تقديري ٢٠١٢/٢٠١١	فعلي ٢٠١١/٢٠١٠	وحدة القياس	البيان
تحقيق الهدف %	التطور %					
٣٩	٤٨	٢٩٤١١٩	٧٥.٠٠٠	٦.٨٩٣١	طن	ثانيا: النشاط التسويقي - كمية المبيعات من المنتجات المحلية
٧٥	٧٧	١١٢٣٣٧	١٥.٠٠٠	١٤٥٣١٩	طن	- كمية المبيعات من المنتجات المصدرة
٤٥	٥٤	٤.٦٤٥٦	٩.٠٠٠	٧٥٤٢٥٠	طن	اجمالي كمية المبيعات من المنتجات (١)
٤٧	٥٨	١٢٨٢.٨٧٩	٢٧٤٩.٠٤٤	٢٢٣٠.٧٢٨	مليون ج	- قيمة المبيعات من المنتجات المحلية
٨٤	٨٦	٤٥٩.٤٨١	٥٤٤.٩٧٧	٥٣٥.٩٨٨	مليون ج	- قيمة المبيعات من المنتجات المصدرة
٣٥	٩٥	٢١.٩٢٣	٦٣.٠٠٠	٢٣.٠٨٤	مليون ج	- قيمة المبيعات من منتجات ورشة الهياكل
٢٣٨	١١٣	٣٣.٣٢٩	١٤.٠٠٠	٢٩.٥٦٢	مليون ج	- قيمة المبيعات من المنتجات العرضية
٥٣	٦٤	١٧٩٧.٦١٢	٣٣٧١.٠٢١	٢٨١٩.٣٦٢	مليون ج	اجمالي قيمة المبيعات من المنتجات (٢) الرئيسية الفرعية
١١٢	٥٨	(٢٥.٣٩٥)	(٢٥.٠٠٠)	(٤٣.٨٢٨)	مليون ج	(بخصم) المصروفات البيعه
٥٣	٦٤	١٧٧٢.٢١٧	٣٣٤٦.٠٢١	٢٧٧٥.٥٣٤	مليون ج	صافي قيمة المبيعات من الانتاج التام
١١٥	١١٧	٤٢٨٧	٣٧١٨	٣٦٦٩	جنيه	متوسط سعر الطن من المنتجات الرئيسية
	١٣٧	١٢٤١.٩	-	٩.٢٧٥	طن	كمية المخزون من المنتجات الرئيسية
	١٥٨	٧.١.٠٣٩	-	٤٤٢.٤١١	مليون ج	قيمة المخزون من المنتجات الرئيسية
	٦١	٤٢.٥٨٢	-	٦٩.٨٥٧	مليون ج	رصيد العملاء
	٧٩	٢.٣٧	-	٣	%	نسبة أرصدة العملاء الى جملة قيمة المبيعات
	٢٣٣	٢٨	-	١٢	%	نسبة كمية المخزون الى كمية الانتاج النهائي المعد للبيع
	٢٥٨	٣١	-	١٢	%	نسبة أرصدة المخزون التام الى اجمالي كمية المبيعات من المنتجات التامه

سميرة/٠٠




(٣)

تابع المؤشرات الرئيسية خلال ٢٠١٢/٢٠١١  
مقارنا بالموازنة التخطيطية المعتمده وفعلي ٢٠١١/٢٠١٠

نسبة		فعلي ٢٠١٢/٢٠١١	تقديري ٢٠١١/ ٢٠١٢	فعلي ٢٠١١/٢٠١٠	وحدة القياس	البيان
تحقيق الهدف %	التطور %					
٩١	٩٤	١٢٦٤٧	١٣٨٧٧	١٣٤٢٥	عامل	ثالثا: مؤشرات العماله عدد العاملين في نهاية الفترة
٧٤	٨٦	٦٦٧.٩١٣	٩٨٧.٥١٦	٧٧٤.٦٦٥	مليون ج	أجمالي قيمة الأجور
٥٥	٦٣	٣٥.٣٧٥	٦٤.٨٥٥	٥٦.٢٩٣	طن	انتاجية العامل طن
٨٠	٩٣	٣.٥٣٦	٤.٤٣٢	٣.٧٩٤	مليم جنيهه	انتاجية الجنيه اجر
١٠١	١٠٠	٣١٧٥.٩٢٤	٣١٥٣.١٥٠	٣١٦٨.٣٢٦	مليون ج	رابعا: مؤشرات الاستثمارات قيمة الاصول الثابتة في نهاية الفترة (بسرر التكلفة)
١٨	٥٦	٤٠.٨٧٢	٢٢٢.٣٤٠	٧٩.٩٦٦	مليون ج	قيمة المشروعات تحت التنفيذ في نهاية الفترة
٢٤	١١٧	٣٢.٦٥٤	١٣٩.٥٠٠	٢٧.٨٣٣	مليون ج	المنفذ من الاستثمارات
-	-	-	-	-		خامسا: مؤشرات السيولة النقدية
-	-	-	-	-	مليون ج	مستحقات البنوك (أذون حديد)
٤٧٤	١١٣	٢٥٦.١٥٤	٥٤.٠١٦	٢٢٦.١١١	"" ""	ودائع بالبنوك والصناديق المدينة
٤٧	٩٧	٩٦.٣٨٤	٢٠٣.٨٥٠	٩٩.٣١٦		بنوك دائنه
	٦١	٤٢.٥٨٢	-	٦٩.٨٥٧	"" ""	رصيد العملاء
	١٤٥	٦٤٢.٤٩٣	-	٤٤٢.٥٦١	"" ""	قيمة المخزون من الإنتاج التام
١٩٢	١٩٧	٩٣٣.٧٥٧	٤٨٦.١٣٦	٤٧٤.٥٥٤	"" ""	رصيد الموردين
٦٥٦	٧٨	(٢٦٨.٣٥٢)	(٤٠.٨٩٠)	(٣٤٤.٩٧٩)	"" ""	سادسا: مؤشرات النتيجة القائض العام
	١١٧	١٤.٠١١		١١.٩٥٨	"" ""	قيمة الفوائد
٨٨٤	٩١	(٣٦١.٦٣٥)	(٤٠.٨٩٠)	(٣٩٦.٤٦١)	"" ""	صافي خسائر النشاط قبل مصروفات التمويل والفوائد الدائنة

سميرة/٠٠

لعمري



(٤)

## ١. الإنتاج النهائي المعد للبيع

الكمية بالطن

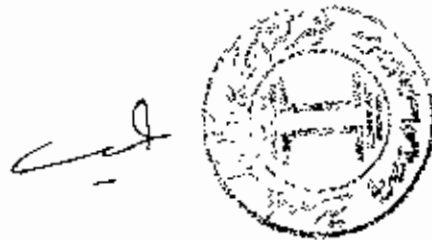
المنتج	فعلى ٢٠٠٩/٢٠٠٨	فعلى ٢٠١٠/٢٠٠٩	فعلى ٢٠١١/٢٠١٠	فعلى ٢٠١٢/٢٠١١
١. قطاعات	٢٣٨٥.٨	١٧٤١١٩	١٣٦٥.٤	١٢٥١٩.٠
٢. مسطحات	٢٥٤٥٧٧	٣.٤٨٥٩	٣٤١٧٨١	٢٥١٢٣٦
٣. مربع صب مستمر	٣٥٧٤٦	٢٨٨٧١٧	٢٦٩٧٨٢	١٧٨٧٦
٤. زهر	٣٦١٧	٥٢١٧	٧٦٦٧	٣.٩٠
الجملة	٥٣٢٤٤٨	٧٧٢٩١٢	٧٥٥٧٣٤	٤٤٧٣٩٢

## ٢. المخزون من المنتجات النهائية

الكمية بالطن

المنتج	فعلى ٢٠٠٩/٢٠٠٨	فعلى ٢٠١٠/٢٠٠٩	فعلى ٢٠١١/٢٠١٠	فعلى ٢٠١٢/٢٠١١
١. قطاعات	٤٩.١٩	٤٧٩٨٤	٤٢٩١.٠	٥٧٩.٢
٢. مسطحات	٤٣٧٤٢	٥٣٢٨.٠	٤٧.٨٩	٦٧.٠٣
٣. مربع صب مستمر	١٦	١٦	١٦	١٦
٤. زهر	٢٨.٠	٣٦.٠	٢٦.٠	٩٥
الجملة	٩٣.٥٧	١.١٦٤٠	٩.٢٧٥	٦٢٥.١٦
نسبة المخزون: الإنتاج	%١٧	%١٣	%١٢	%٢٨

سميرة/...



أولاً: النشاط الإنتاجي

(القيمة بالآلاف جنيه)

مقارنة بالإنتاج التقديري وإنتاج السنة السابقة ٢٠١٩/٢٠١٠ بمصر السوق

(٥)

الإنتاج النهائي المعد للبيع عن السنة المالية ٢٠١٢/٢٠١١

القيمة	٢٠١٧/٢٠١١ قطي		٢٠١٩/٢٠١٠ قطي		٢٠١٢/٢٠١١ تقديري		الإنتاج
	الكمية/طن	القيمة	الكمية/طن	القيمة	القيمة بالآلاف جنيه	الكمية/طن	
٣٢٤.١٤	٤٦٩٥٢	١٩٩٤٣١	٤٨٣٩٨	٤٠٣٤٤٦	٩٣.٠٠٠	٩٣.٠٠٠	١- كتل نصف متحالة
١٣٧٩١٥	٢٥.٧٩	٥٣٧١.٠	١٤٩٨٤	٨.٦.٠٠	٢٥.٠٠٠	٢٥.٠٠٠	٢- قطاعات ثقيله
٢٣٣٨٩٢	٤١٧٧٤	١٥٩٢٦٣	٤.٧١٥	٢٦٨٥٨٥	٧.٠٠٠	٧.٠٠٠	٣- قطاعات خفيفه
٢٧٦٢٣٧	٥.٣٢٢	٢٩.١٥٦	٣٨٧٩٣	٤١٧١٣٣	١.٥٠٠.٠٠	١.٥٠٠.٠٠	٤- ألواح
٣٦٨٨٤٤	٥٥٥٦.٠	٣٥٨٥٣٨	٨.٠٠٨٩	٤٤٧٩٦١	١٥.٠٠٠	١٥.٠٠٠	٥- قطاعات متوسطه
٧٦٧.٨٣	١٥٤٤.٢	٨١٥٤٢٥	٢٢.٩٧٧	٦٧٥٥٣١	١٨٦.٠٠٠	١٨٦.٠٠٠	٦- شرائط على الساخن
١٦٣٣٤	٢٨٣٧	١٨١٣.٠	٣٩٧٥	٣٥٨٥٢	٩.٠٠٠	٩.٠٠٠	٧- تشكيل على البارد
٣.٦٤٦.٠	٦٧٨٧٦	٨٤٣٧.٣	٢٦٩٦٥٦	٧٥٨١٦.٠	٢٦١.٠٠٠	٢٦١.٠٠٠	١٠- مربع الإنتاج صلب مستقر
-	-	٣٨٩	١٢٦	-	-	-	١١- بلاطات صلب مستقر
١.٥٠.٥	٣.٩.٠	٢٣٤١٣	٧٦٦٧	٦٧٤٣	٢.٠٠٠	٢.٠٠٠	١٢- زهر قاعدي
٢٤٤.٠.٢٨٤	٤٤٧٣٩٢	٢٧٦٣.٠٨٧	٧٥٥٣٤	٣٢٩٤.٠٢١	٩.٠٠٠.٠٠٠	٩.٠٠٠.٠٠٠	اجمالي الإنتاج النهائي المعد للبيع
٧١٩٢٣	-	٢٣.٨٤	-	٦٣.٠٠٠	-	-	١٣- مشقولات ورشة الهياكل
٣١٩٧.٦	-	٧٩٥٦٢	-	١٤.٠٠٠	-	-	المنتجات الفرعيه والعرضيه
٦٩٦٦٣	-	١٥١٧٤	-	٢.٠٠٠.٠	-	-	خدمات مباعته
٢٥٦٣.٨٤٦	٤٤٧٣٩٢	٢٨٣.٩.١٧	٧٥٥٣٤	٣٣٩١.٠٢١	٩.٠٠٠.٠	٩.٠٠٠.٠	اجمالي ع-ام



كشف مرفق رقم (٢)

كمية المخزون من الانتاج التام في نهاية المدة وتكلفتها

٢٠١٢/٢٠١١		٢٠١١/٢٠١٠		٢٠١٠/٢٠٠٩		٢٠٠٩/٢٠٠٨		البيان
تكالفة مليون جنيه	الكمية/طن	تكالفة مليون جنيه	الكمية/طن	تكالفة مليون جنيه	الكمية/طن	تكالفة مليون جنيه	الكمية/طن	
								شرايح من الكتل
١٦٨,٦٢١	٢٥٣,٨	١٣٠,٧٦١	٢٣٣٤٧	١٠٩,٤٧٦	٢٥٠,٩٦	٨٥,٥١٥	١٨٣٨١	قطاعات ثقيلة
٤٠,٠٤٣	٧٣٤٢	٣,٢٩٦	٧٢١	١٥,١٨٢	٣٩٤٣	٢٢,٧٥٦	٥١٩٤	قطاعات خفيفة
١٦٣,٣٧٤	٢٨٩٥٤	٨٨,٧٨٠	١٧٥١٧	٦٨,١٤٨	١٧٢٣١	٥٨,٧٧٥	١٣٥٩٥	الاسـواح
١٢٢,٦٥٤	٢٢٧٥٠	٧٤,٠٦٨	١٧٧٤٧	٦٦,٧٣٠	١٨٤٦٧	٤٨,٥٨١	١١٨٤٤	قطاعات متوسطة
٤٩٤,٦٩٢	٨٤٣٥٤	٢٩٦,٩٠٥	٥٩٣٣٢	٢٥٩,٥٣٦	٦٤٧٣٧	٢١٥,١٢٧	٤٩,٠١٩	جملة المصانع
٨٦,١٠٧	١٢٩٦٦	٧٨,١٨٣	١٤٧٧٦	٨٣,٣٦٢	١٧,٠٦٧	١٢٥,٦٠٤	٢٥١٥٥	شرايح على البراد
١٢٣,٨٣٣	٢٥٠,٨٥	٦٠,٣٧٨	١٤٧٩٥	٦٩,٦٤٨	١٨٩٨٢	٧٥,٤٩٨	١٨٢٨٧	شرايح على الساخن
١٤,٣٠٨	٢٥٠٠	٦,٢٢٥	١,٠٩٦	٢,٤٢٢	٤٧٨	١,٤٩٨	٣٠٠	تشكيل على البراد
٢٢٤,٢٤٨	٤٠٥٥١	١٤٤,٧٨٦	٣,٦٦٧	١٥٥,٤٣٢	٣,٥٢٧	٢٠٢,٦٠٠	٤٣٧٤٢	جملة الشرايح
٠,٠١٨	١٦	٠,٠١٨	١٦	٠,٠١٨	١٦	٠,٠١٨	١٦	مربع صب مستمر
٠,٣٢٠	٩٥	٠,٧٠٢	٢٦٠	٠,٧٨٥	٣٦٠	٠,٨٠٠	٢٨٠	زهر قاع سد
٧١٩,٢٧٨	١٢٥,١٦	٤٤٢,٤١١	٩,٢٧٥	٤١٥,٧٧١	١,٠١٦٤٠	٤١٩,٠٤٥	٩٣,٥٧	جملة عام منتوجات رئيسية
-	-	٠,١٥٠	-	٠,٢٩٤	-	٠,١٤٥	٣١٤	مخزون المنتجات الفرعية
٧١٩,٢٧٨	١٢٥,١٦	٤٤٢,٥٦١	٩,٢٧٥	٤١٦,٠٦٥	١,٠١٦٤٠	٤١٩,١٩	٩٣٣٧١	جملة عام الانتاج التام

٠٠/٠٠/٠٠



Handwritten signature or mark.

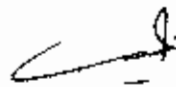
( ٧ )

## المصروفات الثابتة في ٢٠١٢/٦/٣٠

البيان	مليون جنيه	مليون جنيه
<u>أولاً : خامات ومواد ووقود وقطع غيار</u>		
- قطع غيار ومهمات	٤٤٥٦٩٢٢.	
- كهرباء ومياه تشغيل	٣٤.١٨٨٧.	
- ادوات كتابية	٥٧٢٣٧.	
		٧٩١٦.٤٤٠
<u>ثانياً: الأجرور</u>		
- أجرور نقديه	٥١٣٩٥٣٤٦١	
- مزايا عينية	٤٧٨٦٦٧٣٨	
- تأمينات اجتماعيه	٤٩٢٥٧٧٦٩	
		٦١١.٧٧٩٦٨
<u>ثالثاً : خدمات مشتراه</u>	٦٩٩٢٤٨٦	
<u>رابعاً : الإهلاك</u>	١٥٦٧٩٩٩.٣	
		١٦٣٧٩٢٣٨٩
<u>خامساً: الأعباء التمويلية</u>		
- فوائد محليه وخارجيه	١.٠٨٩.٦٨٠	
		١١٣٨٢٢
<u>سادساً : الأيجارات</u>		
		٣٨٢٥٦٩
<u>سابعاً : ضرائب عقارية</u>		
		٤٥٨٣٥١
<u>ثامناً : ضرائب غير مباشرة</u>		
<b>أجمالي المصروفات الثابتة لعام ٢٠١٢/٢٠١١</b>		<b>٨٦٥٨٧٦٢٣٩</b>

سميرة / ٠٠

متوسط نصيب الطن من المنتج النهائي المعد للبيع من المصروفات الثابتة ١٩٣٦ جنيه  
ارتفاع نصيب الطن إنتاج تام من التكاليف الثابتة بمقدار ٢٩٧ جنيه للطن عن  
العام السابق لارتفاع الأجرور وكذلك ارتفاع أسعار الخامات وقطع الغيار  
- انخفاض الأعباء التمويلية عن العام السابق بمقدار ١.٠٦٧ مليون جنيه حيث أصبحت  
الأعباء التمويلية ١٠.٨٩١ مليون جنيه .



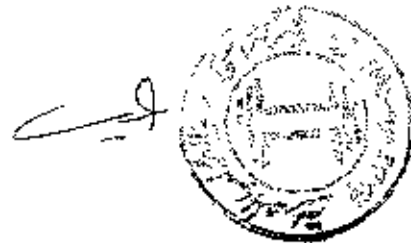

(٨)

الطاقة الانتاجية المستغلة

الجدول التالي يوضح الطاقة الانتاجية المستغلة لوحدات الإنتاج

نسبة التنفيذ الى		عام حالي	عام سابق	موازنة	البيان
انعام السابق	الموازنة	٢٠١٢/٢٠١١	٢٠١١/٢٠١٠	٢٠١٢/٢٠١١	
%	%	طن	طن	طن	
٥٥	٥٢	١٠٦٩١٠١	١٩٣٣٨٢٧	٢٠٥٢٣٠٠	التلييد
٥٧	٥٠	٥٨٠١٠٨	١٠١٧٠٥٩	١١٥٠٠٠٠	الأفران العاليه
٤١	١٥٥	٣٠٩٠	٧٦٦٧	٢٠٠٠	ماكينة صب الزهر
٥٧	٤٨	٤٨١٤٧٥	٨٣٩١٢٨	١٠٠٠٠٠٠	الصب المستمر
٨٢	٤٦	٤٦٧٥٤	٥٧٦٤٧	١٠٢٠٠٠	الكتل
٩٣	٥٥	١٢٢٣٥٣	١٣٢١٧٥	٢٢٣٠٠٠	قطاعات ث.م.خفيفه
١٠١	٥٩	٤١٢٧٤	٤٠٧١٥	٧٠٠٠٠	الألواح
٦٨	٤٩	٢٢٠٥١٤	٣٢٣٦٨٤	٤٥٠٠٠٠	الساخن
٢٤٠	٢١٣	١٠٦٥٣٣	٤٤٢٣١	٥٠١٠٠	المقص المركب
٦٩	٣٧	٥٥٥٦٠	٨٠٠٨٩	١٥٠٠٠٠	شرائط على البارد
٧١	٣٢	٢٨٣٧	٣٩٧٥	٩٠٠٠	تشكيل على البارد

سميرة/٠٠

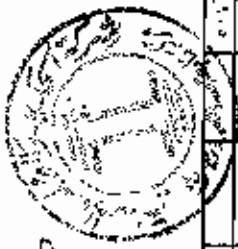




(مرفق ٩)

تقرير كمية وقمة المبيعات المصدرة والمستلمة بالإسماعيل خلال الفترة من ٢٠١١/٧/١ حتى ٢٠١٢/٧/٣٠ (الكمية بالطن والقيمة بالمليون جنيه)

المنتج	٢٠١١/٧/١ - ٢٠١٢/٧/٣٠			٢٠١١/٧/١ - ٢٠١٢/٧/٣٠			٢٠١١/٧/١ - ٢٠١٢/٧/٣٠			الملاحظات
	الكمية	متوسط سعر	القيمة	الكمية	متوسط سعر	القيمة	الكمية	متوسط سعر	القيمة	
١- كبريتات البوتاسيوم	٢٠٤,١١١	٤٢٧٨١	٨,٦٦٨٨	٤٤٤٥	٧,٢١٩٢	٣,٢٠٩٩	٦١٥٢	٢١٥٢	٢٠٤	١- كبريتات البوتاسيوم
٢- كبريتات البوتاسيوم	٧٥,٤٤٥	١٥٦٥٤	١,١٧٩٢٤	٥٢,٤٤٥	٤,٢٢٤	٢٢٤,١٢٤	٥,٧١٥	١٤٤,٣٢٧	١٥٠,٥	٢- كبريتات البوتاسيوم
٣- كبريتات البوتاسيوم	١١٤,٣٧٠	٢٢٥,٢	٢٧,٥٢٢	١٥٠,٥	٢,١٦٦	٣٢٤,٤١٠	٧,٢٢٩,٠	١٢٤,٥٩١	١١,١٥٩	٣- كبريتات البوتاسيوم
٤- كبريتات البوتاسيوم	١٢٠,٤٧٧	١١٩٩٧	١,٤٤٧	١٢٣٥٩	١٢٤,٤٧	١٥,١٢٤	١٤,٤٩	١٢٥,٢٢٤	١٢٤	٤- كبريتات البوتاسيوم
٥- كبريتات البوتاسيوم	٥٨٤,٧٠٤	١٢٢,٧٨١	٧٢,٧٤٤	٤٢١,٢١١	٤١,٨٨٦	١٥,١٢٥	١٥,١٢٥	١٥,١٢٥	١٥,١٢٥	٥- كبريتات البوتاسيوم
٦- كبريتات البوتاسيوم	٢٥٢,٢٩٥	٢٥٢,٢٩٥	٦٤,٢٩٥	٢٦١,٢١٨	٢٥,٢١٢	٦٤,٢٩٥	٦٤,٢٩٥	٦٤,٢٩٥	٦٤,٢٩٥	٦- كبريتات البوتاسيوم
٧- كبريتات البوتاسيوم	١٠٠,٤٧٧	١٠٠,٤٧٧	٢٨,٥٢٨	٢٢٠,١٢٢	١,٤٣٥	٢٨,٥٢٨	٢٨,٥٢٨	٢٨,٥٢٨	٢٨,٥٢٨	٧- كبريتات البوتاسيوم
٨- كبريتات البوتاسيوم	٧,٠٨٢	١٢٥٢	٨,٦٦٨	٧,٠٨٢	٨,٦٦٨	٨,٦٦٨	٨,٦٦٨	٨,٦٦٨	٨,٦٦٨	٨- كبريتات البوتاسيوم
٩- كبريتات البوتاسيوم	٨٥٢,٢١٩	٢٢٢,١٢٥	١٨٨,١٢٥	٢٨٤,١٢٥	٢٨٤,١٢٥	٢٨٤,١٢٥	٢٨٤,١٢٥	٢٨٤,١٢٥	٢٨٤,١٢٥	٩- كبريتات البوتاسيوم
١٠- كبريتات البوتاسيوم	٧٢٤,٢١٨	٢٧٤,٢١٨	٢٧٤,٢١٨	٧٢٤,٢١٨	٢٧٤,٢١٨	٢٧٤,٢١٨	٢٧٤,٢١٨	٢٧٤,٢١٨	٢٧٤,٢١٨	١٠- كبريتات البوتاسيوم
١١- كبريتات البوتاسيوم	٢٢٢	١٢٢	٢٢٢	٢٢٢	٢٢٢	٢٢٢	٢٢٢	٢٢٢	٢٢٢	١١- كبريتات البوتاسيوم
١٢- كبريتات البوتاسيوم	١٢٤	١٢٤	١٢٤	١٢٤	١٢٤	١٢٤	١٢٤	١٢٤	١٢٤	١٢- كبريتات البوتاسيوم
١٣- كبريتات البوتاسيوم	١٢٤	١٢٤	١٢٤	١٢٤	١٢٤	١٢٤	١٢٤	١٢٤	١٢٤	١٣- كبريتات البوتاسيوم
١٤- كبريتات البوتاسيوم	١٢٤	١٢٤	١٢٤	١٢٤	١٢٤	١٢٤	١٢٤	١٢٤	١٢٤	١٤- كبريتات البوتاسيوم
١٥- كبريتات البوتاسيوم	١٢٤	١٢٤	١٢٤	١٢٤	١٢٤	١٢٤	١٢٤	١٢٤	١٢٤	١٥- كبريتات البوتاسيوم
١٦- كبريتات البوتاسيوم	١٢٤	١٢٤	١٢٤	١٢٤	١٢٤	١٢٤	١٢٤	١٢٤	١٢٤	١٦- كبريتات البوتاسيوم
١٧- كبريتات البوتاسيوم	١٢٤	١٢٤	١٢٤	١٢٤	١٢٤	١٢٤	١٢٤	١٢٤	١٢٤	١٧- كبريتات البوتاسيوم
١٨- كبريتات البوتاسيوم	١٢٤	١٢٤	١٢٤	١٢٤	١٢٤	١٢٤	١٢٤	١٢٤	١٢٤	١٨- كبريتات البوتاسيوم
١٩- كبريتات البوتاسيوم	١٢٤	١٢٤	١٢٤	١٢٤	١٢٤	١٢٤	١٢٤	١٢٤	١٢٤	١٩- كبريتات البوتاسيوم
٢٠- كبريتات البوتاسيوم	١٢٤	١٢٤	١٢٤	١٢٤	١٢٤	١٢٤	١٢٤	١٢٤	١٢٤	٢٠- كبريتات البوتاسيوم
٢١- كبريتات البوتاسيوم	١٢٤	١٢٤	١٢٤	١٢٤	١٢٤	١٢٤	١٢٤	١٢٤	١٢٤	٢١- كبريتات البوتاسيوم
٢٢- كبريتات البوتاسيوم	١٢٤	١٢٤	١٢٤	١٢٤	١٢٤	١٢٤	١٢٤	١٢٤	١٢٤	٢٢- كبريتات البوتاسيوم
٢٣- كبريتات البوتاسيوم	١٢٤	١٢٤	١٢٤	١٢٤	١٢٤	١٢٤	١٢٤	١٢٤	١٢٤	٢٣- كبريتات البوتاسيوم
٢٤- كبريتات البوتاسيوم	١٢٤	١٢٤	١٢٤	١٢٤	١٢٤	١٢٤	١٢٤	١٢٤	١٢٤	٢٤- كبريتات البوتاسيوم
٢٥- كبريتات البوتاسيوم	١٢٤	١٢٤	١٢٤	١٢٤	١٢٤	١٢٤	١٢٤	١٢٤	١٢٤	٢٥- كبريتات البوتاسيوم
٢٦- كبريتات البوتاسيوم	١٢٤	١٢٤	١٢٤	١٢٤	١٢٤	١٢٤	١٢٤	١٢٤	١٢٤	٢٦- كبريتات البوتاسيوم
٢٧- كبريتات البوتاسيوم	١٢٤	١٢٤	١٢٤	١٢٤	١٢٤	١٢٤	١٢٤	١٢٤	١٢٤	٢٧- كبريتات البوتاسيوم
٢٨- كبريتات البوتاسيوم	١٢٤	١٢٤	١٢٤	١٢٤	١٢٤	١٢٤	١٢٤	١٢٤	١٢٤	٢٨- كبريتات البوتاسيوم
٢٩- كبريتات البوتاسيوم	١٢٤	١٢٤	١٢٤	١٢٤	١٢٤	١٢٤	١٢٤	١٢٤	١٢٤	٢٩- كبريتات البوتاسيوم
٣٠- كبريتات البوتاسيوم	١٢٤	١٢٤	١٢٤	١٢٤	١٢٤	١٢٤	١٢٤	١٢٤	١٢٤	٣٠- كبريتات البوتاسيوم
٣١- كبريتات البوتاسيوم	١٢٤	١٢٤	١٢٤	١٢٤	١٢٤	١٢٤	١٢٤	١٢٤	١٢٤	٣١- كبريتات البوتاسيوم
٣٢- كبريتات البوتاسيوم	١٢٤	١٢٤	١٢٤	١٢٤	١٢٤	١٢٤	١٢٤	١٢٤	١٢٤	٣٢- كبريتات البوتاسيوم
٣٣- كبريتات البوتاسيوم	١٢٤	١٢٤	١٢٤	١٢٤	١٢٤	١٢٤	١٢٤	١٢٤	١٢٤	٣٣- كبريتات البوتاسيوم
٣٤- كبريتات البوتاسيوم	١٢٤	١٢٤	١٢٤	١٢٤	١٢٤	١٢٤	١٢٤	١٢٤	١٢٤	٣٤- كبريتات البوتاسيوم
٣٥- كبريتات البوتاسيوم	١٢٤	١٢٤	١٢٤	١٢٤	١٢٤	١٢٤	١٢٤	١٢٤	١٢٤	٣٥- كبريتات البوتاسيوم
٣٦- كبريتات البوتاسيوم	١٢٤	١٢٤	١٢٤	١٢٤	١٢٤	١٢٤	١٢٤	١٢٤	١٢٤	٣٦- كبريتات البوتاسيوم
٣٧- كبريتات البوتاسيوم	١٢٤	١٢٤	١٢٤	١٢٤	١٢٤	١٢٤	١٢٤	١٢٤	١٢٤	٣٧- كبريتات البوتاسيوم
٣٨- كبريتات البوتاسيوم	١٢٤	١٢٤	١٢٤	١٢٤	١٢٤	١٢٤	١٢٤	١٢٤	١٢٤	٣٨- كبريتات البوتاسيوم
٣٩- كبريتات البوتاسيوم	١٢٤	١٢٤	١٢٤	١٢٤	١٢٤	١٢٤	١٢٤	١٢٤	١٢٤	٣٩- كبريتات البوتاسيوم
٤٠- كبريتات البوتاسيوم	١٢٤	١٢٤	١٢٤	١٢٤	١٢٤	١٢٤	١٢٤	١٢٤	١٢٤	٤٠- كبريتات البوتاسيوم



١٠/١٠/٢٠١٢

(١٠)  
بيان الصادرات خلال الفترة من ٢٠١١/٧/١ حتى ٢٠١٢/٦/٣٠  
(على مستوى الصنف)

متوسط سعر الطن جنيه	القيمة/مصري		القيمة/دولار		الكمية/طن		اسم الصنف
	مليم	جنيه	دولار	سنت	كجم	طن	
٤٣٦٤	٧٥٠٤٦٧١	٥٢١	١٢٥٣٥٨٧	٩٨٠	١٧١٩	٦٦٠	١ زوايا متساوية
٤٤٣٦	١٦٤٠٧٥٣٣	٢٧٩	٢٧٢٧٩١٥	٥٦٠	٣٦٩٨	٨٨٠	٢ كمر مجرى قطاعات ثقيلة
٤٤٥٦	٦٦٢٧٥٦٠٨	١٢١	١١٠٠٨٦١٦	٦٦٠	١٤٨٧٣	١٢٠	٣ كمر متوازي
٤٤٤٥	٩٠١٨٧٨١٢	٩٢١	١٤٩٩٠١٢٠	٢٠٠	٢٠٢٩١	٥٦٠	مبيعات قطاعات ثقيلة
							١ مبروم ٢٠ مم
							مبيعات قطاعات خفيفة
٤٥٠٥	١٦٥٢٣٤٨٨	٠١٢	٢٧٥٥٢٧٦	٨٦٠	٣٦٦٧	٥٢٠	١ الواح مصانع
٤٥٠٥	١٦٥٢٣٤٨٨	٠١٢	٢٧٥٥٢٧٦	٨٦٠	٣٦٦٧	٥٢٠	مبيعات الأنواح
٢٨١٤	٢٢٩٤٠٧	٤٧٠	٣٨٣١٤	٤٠٠	٨١	٥٢٠	١ قضبان ديكوفيل
٤٢٣١	٣١٤٥٠٩١٧	٦١١	٥٢٢١٤٩٦	٣٤٠	٧٤٣٤	١٦٠	زوايا متوسطة
٤٢٢٥	٢٤٣٩٤٨٢٣	٢٣٢	٤٠٥٧٢٠٦	٣٤٠	٥٧٧٣	٧٢٠	٤ كمر مجرى متوسطة
٤٢٢٠	٥٦٠٧٥١٤٨	٣١٣	٩٣١٧٠١٧	٠٨٠	١٣٢٨٩	٤٠٠	مبيعات قطاعات متوسطة
٤٣٧٠	١٦٢٧٨٦٤٤٩	٢٤٦	٢٧٠٦٢٤١٤	١٤٠	٣٧٢٤٨	٤٨٠	اجمالي مبيعات المصانع

سميرة/٠٠

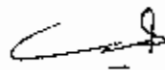
\_\_\_\_\_



تابع بيان الصادرات خلال الفترة من ٢٠١١/٧/١ حتى ٢٠١٢/٦/٣٠  
(على مستوى الصنف)

م	اسم الصنف	القيمة/طن		القيمة/دولار		القيمة مصري	
		كجم	طن	دولار	سنت	مليم	جنيه
١	الواح ساخن	٤٠٠	١٢٢٨	٨٩.٤٠٩	٦٠٠	٠.٩٩	٥٢٥٩٥٧٧
٣	لقائف ساخن	٠.٤٠	٦٩٦.٨	٤٥٢٢٣٣٤٤	٠.٩٨	٦٣١	٢٧٣١٧٨٧٤٠
٣	شرائط ساخن						
	مبيعات الشرائط علي الساخن	٤٤٠	٧.٨٣٦	٤٦٢١٣٧٥٣	٦٩٨	٧٣.٠	٢٧٨٥٣٨٣١٧
١	صاج بارد	٥٦.٠	١٧٧٨	١٢.٥٠٢.٠	٠.٤٠	٦٣٢	٧٢٦٣١٥٤
٢	شناير بارد	٠.٢٠	٩٠	٦٤٣٦٤	٣.٠٠	٨٧١	٣٨٤٢٥٤
٣	لقائف بارد	٨٢.٠	٢٣٨٣	١٧٤٣٢٩١	٤.٠٠	٠.٣٤	١.٥.٩٣٣٢
	مبيعات الشرائط علي البارد	٤٠٠	٤٢٥٢	٣.١٢٦٧٥	٧٤.٠	٥٣٧	١٨١٥٦٧٤١
	اجمالي مبيعات الشرائط	٨٤٠	٧٥.٠٨٨	٤٩٢٢٦٤٢٩	٤٣٨	٢٦٧	٢٩٦٦٩٥.٥٩
	مجموع مبيعات شرايط + تشكيل	٨٤٠	٧٥.٠٨٨	٤٩٢٢٦٤٢٩	٤٣٨	٢٦٧	٢٩٦٦٩٥.٥٩
	مربع صلب مستمر						
	جمالي مبيعات الصب المستمر						
	اجمالي المنتجات الرئيسية	٣٢.٠	١١٢٣٣٧	٧٦٢٨٨٨٤٣	٥٧٨	٥١٣	٤٥٩٤٨١٥.٨
	الاجمالي النهائي	٣٢.٠	١١٢٣٣٧	٧٦٢٨٨٨٤٣	٥٧٨	٥١٣	٤٥٩٤٨١٥.٨

سميرة / ٠٠








*[Handwritten signature]*

رقم الحساب	اسم الحساب	رقم الحساب	اسم الحساب	رقم الحساب	اسم الحساب	رقم الحساب	اسم الحساب
٣٧١٤٩١٦٦ ٧٣٥ -	مصرف الراجحي	٣٧١٤٩١٦٦ ٧٣٥ -	مصرف الراجحي	١٠٢٩٠٥٠٧ ٩٦٠	مصرف الراجحي	٣٨٩٤٠٧٩ ٩٥٥ -	مصرف الراجحي
١٠٤٩٩٥٤ ٨٥٣ -	مصرف الراجحي	١٠٤٩٩٥٤ ٨٥٣ -	مصرف الراجحي	١٨١١٣٩٨ ٣٩٠	مصرف الراجحي	٣٨٩٤٠٧٩ ٩٥٥ -	مصرف الراجحي
٣٦٧٠٦١٨ ٤١٢ -	مصرف الراجحي	٣٦٧٠٦١٨ ٤١٢ -	مصرف الراجحي	١٥٣٠٨٨٧ ٠٤٠	مصرف الراجحي	٣٨٩٤٠٧٩ ٩٥٥ -	مصرف الراجحي
٩٤٣٨٥ ٨٣٧	مصرف الراجحي	٩٤٣٨٥ ٨٣٧	مصرف الراجحي	١٨١١٣٩٨ ٣٩٠	مصرف الراجحي	٣٨٩٤٠٧٩ ٩٥٥ -	مصرف الراجحي
١٣١٥٧ ٦١٣	مصرف الراجحي	١٣١٥٧ ٦١٣	مصرف الراجحي	١٥٣٠٨٨٧ ٠٤٠	مصرف الراجحي	٣٨٩٤٠٧٩ ٩٥٥ -	مصرف الراجحي
١٠٤٩٩٤٢ ٩٤٣	مصرف الراجحي	١٠٤٩٩٤٢ ٩٤٣	مصرف الراجحي	١٨١١٣٩٨ ٣٩٠	مصرف الراجحي	٣٨٩٤٠٧٩ ٩٥٥ -	مصرف الراجحي
-	-	٨٨٢٠٩٠٥٥ ٦١٠ -	-	١٥٣٠٨٨٧ ٠٤٠	مصرف الراجحي	٣٨٩٤٠٧٩ ٩٥٥ -	مصرف الراجحي
٨٨٢٠٩٠٥٥ ٦١٠	مصرف الراجحي	٨٨٢٠٩٠٥٥ ٦١٠ -	-	١٨١١٣٩٨ ٣٩٠	مصرف الراجحي	٣٨٩٤٠٧٩ ٩٥٥ -	مصرف الراجحي
٧٠٠٥٣٨٢ ٥٣٩	مصرف الراجحي	٧٠٠٥٣٨٢ ٥٣٩	مصرف الراجحي	١٥٣٠٨٨٧ ٠٤٠	مصرف الراجحي	٣٨٩٤٠٧٩ ٩٥٥ -	مصرف الراجحي
٧٠٠٥٣٨٢ ٥٣٩	مصرف الراجحي	٧٠٠٥٣٨٢ ٥٣٩	مصرف الراجحي	١٨١١٣٩٨ ٣٩٠	مصرف الراجحي	٣٨٩٤٠٧٩ ٩٥٥ -	مصرف الراجحي

END OF LISTING OF FILE :FINCL.PRI1(1,\*,1) FOR USER :FINCL AT ٢٠١٢/٠٨/٠٨-١٠:٢١:٢٩

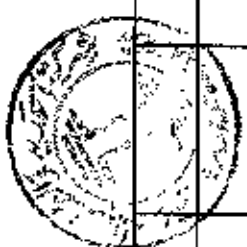
\*\*\*\*\*

(١٢)

اجمالي ربحية (بسر البيع ناقص التكلفة للمنتجات المحلية والمصدرة)  
بدون الاعباء التمويلية خلال ٢٠١٢/٢٠١١

فرق عائد المساهمة بين المحلي والمصدرة	مدينة				الريف				البيان
	عائد المساهمة	متوسط سعر البيع	تكلفة الطن الصناعية + الاعباء الريفية	الكمية	عائد المساهمة للطن	متوسط سعر البيع	تكلفة الطن الصناعية + الاعباء الريفية	الكمية	
مليه جزيه	متموجيه	مليم جزيه	مليم جزيه	طن	متموجيه	مليم جزيه	مليم جزيه	طن	الكسل
(١٦٧٩)	(٢٥١٥)	٤٤٤٥	٦٩٦٠	٢٠٢٩٢	(٨٣٦)	٥٠٦٦	٥٩٠٢	٧٢٤٨٩	قطاعات الخفيفة
-	-	-	-	-	(٩٣٠)	٤٥٧١	٥٥٠١	١٨٦٥٤	قطاعات خفيفة
(٢١٦)	(١١٦٥)	٤٥٠٥	٥١٧٠	٣٦٢٨	(٩٤٩)	٤٢٨١	٥٢٣٠	٢٢٨٣٥	الامواج
(١٢٢٣)	(١٢٤٢)	٤٢٢٠	٥٤٦٢	١٣٢٨٩	(١٩)	٤٨١٦	٤٨٣٥	٢٧٩٠٨	قطاعات متوسطه
-	-	-	-	٣٧٢٤٩	-	-	-	٩١٨٨٦	اجمالي القطاعات
(٩٧٠)	(٣٢٥٨)	٤٢٧٠	٦٥٢٨	٤٢٥٢	(١٢٨٨)	٥٠١٢	٦٣٠٠	٥٣١٠٣	منتجات البرد
(٢٤١)	(١٠٦٨)	٣٩٣٢	٤٩٥٠	٧٠٨٣٦	(٧٧٧)	٤١٠١	٤٨٧٨	٧٩٦٤٦	منتجات الساكن
-	-	-	-	-	(٥١٥)	٥٢٤٢	٥٨٠٧	١٣٥١	التشكيل على البرد
-	-	-	-	-	(٦٨٥)	٣٨٥٣	٤٥٣٨	٦٧٨٧٦	مبيعات صب مستمر
-	-	-	-	-	٤٨٣	٣٢٠٠	٢٧١٧	٢٥٧	زهر قاعدي
-	-	-	-	١١٢٣٢٧	-	-	-	٢٩٤١١٩	الاجمالي العام

٩



قطاعات الشئون المالية

(١٣)  
الالتزامات والأرصدة الدائنة  
في ٢٠١٢/٦/٣٠ والفترة المقابلة

(القيمة بالجنيه)

٢٠١١/٦/٣٠	٢٠١٢/٦/٣٠	البيان
		(١) القروض المحلية والخارجية :-
	-	قروض بنك الاستثمار القومي
٣١٦١٤٦٠٨٣	٣١٦١٤٦٠٨٣	قروض شركة الصناعات المعدنية :-
٣١٦١٤٦٠٨٣	٣١٦١٤٦٠٨٣	أجمالي القروض المحلية :-
		(٢) القروض الخارجية :-
٤٠٥٠٢٥٦٤	٣٥٥٥٩٨٨٧	قرض الخزانة الفرنسية
-	-	قرض الصندوق الكويتي
٣٥٦٦٤٨٦٤٧	٣٥١٧٠٥٩٧٠	أجمالي القروض المحلية والخارجية
		(٣) مديونية أذون الحديد :-
-	-	المصرف المتحد
-	-	البنك الأهلي - حلوان
٢٧٤٤٤٢٠٠٠	٢٧٤٤٤٢٠٠٠	بنك القاهرة
٧٠٠٠٠٠٠	٧٠٠٠٠٠٠	بنك قناة السويس
٢٨١٤٤٢٠٠٠	٢٨١٤٤٢٠٠٠	أجمالي مديونية الأذون
٦٣٨٠٩٠٦٤٧	٦٣٣١٤٧٩٧٠	أجمالي القروض وأذون الحديد
-	-	(٤) الأرصدة الدائنة :-
٣٠٠٠٠٠٠٠٠	٥٠٠٠٠٠٠٠٠	شركة الصناعات المعدنية
٢٣٩٩٧٧٧٢٥	١٤٩٥٤٨٦٠	اقساط مستحقة قروض اجنبية
٣٢٣٩٩٧٧٢٥	٥١٤٩٥٤٨٦٠	أجمالي الأرصدة الدائنة
٩٦٢٠٨٨٣٧٢	١١٤٨١٠٢٨٣٠	اجمالي الالتزامات والأرصدة الدائنة

سميرة / ٠٠

هـ



## قطاعات الشئون المالية

(١٤)

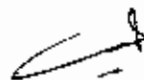
### الأعباء التمويلية

عن الفترة من ٢٠١١/٧/١ حتى ٢٠١٢/٦/٣٠ والفترة المقابلة

(القيمة بالجنيه)

٢٠١١/٦/٣٠	٢٠١٢/٦/٣٠	البيان
٧٥٣٦٧٩٤	٨٨٩٨١١٣	١ - فوائد السحب على المكشوف :- البنك الأهلي المصري / حلوان (فائدة القرض بضمان الشهادات عن الفترة من ٢٠١١/٧/١ حتى ٢٠١٢/٦/٣٠)
-	-	٢ - فوائد القروض المحلية طويلة الاجل وقصيرة الاجل: بنك الاستثمار القومي شركة الصناعات المعدنية
٧٥٣٦٧٩٤	٨٨٩٨١١٣	أجمالي الفوائد المحلية
٣٧٤٧١٩٥ ٦٧٣٧٨٢	١٩٩٢٥٦٨ -	٣ - الفوائد الخارجية :- فوائد قرض الخزانة الفرنسية فوائد قرض الصندوق الكويتي
١١٩٥٧٧٧١	١٠٨٩٠٦٨١	أجمالي الفوائد المحلية والخارجية
-	-	٤ - عمولة على أعلى رصيد :- عن قرض البنك الأهلي بضمان الشهادات
١٥٩٢٩٨	٢٢٤١٥٩	٥ - رسم الدمغة النسبي عن قرض البنك الأهلي
١٢١١٧٠٦٩	١١١١٤٨٤٠	أجمالي الأعباء التمويلية

سميرة / ٠٠








(١٥)

ثالثاً: المشتريات والمستخدم من المستلزمات السلعية

نوضح فيما يلي تكلفة المشتريات وقيمة المستخدم من المستلزمات السلعية خلال  
٢٠١٢/٢٠١١ على مستوى الشركة.

الدليل المحاسبي	المستلزمات	المشتريات	المستخدم
		مليون جنيه	مليون جنيه
٣١١	١ - خامات	٤٠	٦٦
٣١٢	٢ - الوقود والطاقة	١٤٠٢	١٤٢٤
٣١٣	٣ - قطع الغيار والمهمات	٢٣٣	١٩٦
٣١٤	٤ - مخلفات	-	١٨٤
٣١٥	٥ - مياه الشرب والتشغيل	١٢	١٢
٣١٥	٦ - الكهرباء انارة وتشغيل	١٨٣	١٨٣
٣١٦	٧ - الادوات الكتابية	٠.٦	٠.٦
	الإجمالي العام خلال عام ٢٠١٢/٢٠١١	١٨٧٠.٦	٢٠٦٥.٦
	مقابل خلال ٢٠١١/٢٠١٠	٢٥٣٣.٩	٢٥٣٢

من الجدول السابق يتضح انخفاض قيمة المشتريات من المستلزمات السلعية في العام الحالي ٢٠١٢/٢٠١١ عن العام السابق ٢٠١١/٢٠١٠ وذلك نتيجة انخفاض المشتري من الخامات والوقود وقطع الغيار والمهمات والادوات الكتابية وترشيد الاستهلاك من كهرباء الانارة والتشغيل ومياه الشرب والتشغيل وقد بلغ قيمة المستخدم من المستلزمات السلعية خلال عام ٢٠١٢/٢٠١١ مبلغ ٢٠٦٥.٦ مليون جنيه نظرا لمشروع تجهيز محطة الأكسجين الجديدة .




تكاليف المشتريات من المخزون الساعي ٢٠١٧/٢٠١٦ ومقارنته بالمستخدم خلال العام  
(القيمة بالآلاف جنية)

البيان	وارد مطبى مشتري جنيه	أخرى جنيه	الإجمالي جنيه	وارد أجنبي جنيه	أقسمة المصروفات جنيه	أجمالي المشتريات جنيه	المستخدم جنيه
أولاً : الخصامات							
خرقة حديدية مشتري	-	-	-	-	-	-	-
خرقة سكة حديد	-	-	-	-	-	-	٩
الظفر وسيلكون	٢٣١٦٤	-	٢٣١٦٤	-	-	٢٣١٦٤	١٩٢٧٠
فرومنجيز %٧٥	٨٤٢٤	-	٨٤٢٤	-	-	٨٤٢٤	٣٦٩٢٨
فرومنجيز %٨٢	-	-	-	-	-	-	٦٨
سيلكون منجيز	-	-	٦٩	-	-	-	-
فلورسبار	٦٩	-	٦٩	-	-	٦٩	٧٤
صود الش	-	-	-	-	-	-	-
الاول منيوم	٤٢١٨	-	٤٢١٨	-	-	٤٢١٨	٥٩٧١
أقطاب جرافيت	-	-	-	-	-	-	٢٨٣
زئبق قوالب	١٤	-	١٤	-	-	١٤	٢٤
قصدير قوالب	٤٥٩	-	٤٥٩	-	-	٤٥٩	٤٥٩
فبر كروم	١٢٨٨	-	١٢٨٨	-	-	١٢٨٨	١٢١٢
كالميوم سيلكون	-	-	-	-	-	-	-
فرومنجيز	٣٠	-	٣٠	-	-	٣٠	٨٥
نيكل مريجات	-	-	-	-	-	-	-
فبر وفاناديوم	-	-	-	-	-	-	-
دولوميت مشتراه	١٨٣٤	-	١٨٣٤	-	-	١٨٣٤	١٥٥٠
الإجمالي	٢٩٥٠٠	-	٢٩٥٠٠	-	-	٢٩٥٠٠	٦٥٩٣٣

سورة ٠٠/١



٩

(١٧)

ثانياً : الوقود والزيوت والشحومات .

تابع تكلفة المشتريات من المخزون السلعي ٢٠١٢/٢٠١١ ومقارنته بالمستخدم خلال العام  
(القيمة بالآلاف جنيه)

الذروع				المصارف				البيان
المستند	أجمالي المشتريات	وارد محاسبي مشتري	المستند	الإجمالي	وارد محاسبي أخرى	وارد محاسبي مشتري		
جنيه	جنيه	جنيه	جنيه	جنيه	جنيه	جنيه	ثانياً : الوقود والزيوت	
-	-	-	١١٣٣٣٧٩	١٠١٣٤٧٩	-	١٠١٣٤٧٩	فحم الكوك والذوقية	
٢٤٥٣	٢٤٠٤	٢٤٠٤	٤٨١٠	٤٩٣٨	١	٤٩٣٧	السمولار	
١٣٧٨	٢	٢	٢١١٨٦	٢٦٢٠٣	٢٢	٢٦١٨١	الزيوت والشحومات	
٥٩	٦٥	٦٥	٤٦٣	٣٩٥		٣٩٥	البنيامين	
٨٩	٢	٢	٦٣٨	٤٤٠٤	٤٤٠٠	٤	الذوقية	
٢٢٩٦	٢٢٩٦	٢٢٩٦	١٧٩٧٤١	١٧٩٧٤١		١٧٩٧٤١	كهرباء التشغيل	
٨	٨	٨	٥٦٥	٥٦٥		٥٦٥	مياه تشغيل	
-	-	-	٢٦١٢٧٧	٢٦١٢٧٧		٢٦١٢٧٧	غاز طبيعي	
٢١٨٣	١٧٧٧	١٧٧٧	١٦٠٦١٢٩	١٥٨٩٠٧٢	٤٤٣٣	١٥٨٩١٤٩	اجمالي الوقود والمطابقة	

مسيرة/٠٠



Handwritten signature or mark.

## القيمة بالالف جنيه

تابع تكلفة المشتريات من المخزون الساعي لعام ٢٠١٢/٢٠١١ ومقارنته بالمستخدم خلال العام

ثالثا : قطع الغيار والمهمات

المستخدم	القيمة		المستخدم		المستخدم		المستخدم		البيان		
	الاصلي	مشتريات	الاصلي	مشتريات	الاصلي	مشتريات	الاصلي	مشتريات			
٧٠٧٤	٢٧٥٣	٢٧٥٣	٥٢٨٩٠	١٣٧٦	٤١٠	٧٧١٢	٤٠٥٥٩	٧٨٣٣	٢٩٦	٢٥٢٧	قطع غيار ميكانيكية
			٤٤.٩٢	٨٢٨	٣.٣	٤٢٠٣	٨٨	٨٥١٠	٨٣	٨٤٧٧	قطع غيار كهربائية
			١٦٥٦٨	١٠٣	٥٠.٨	٥٠.٨	٢٠٦٨	١٢٨٨٩	١٦٠	١٢٧٢٩	قطع غيار وسائل نقل
			٨٦.٠٦	٤٨٣	٢٤.٠١	٢٤.٠١	١٣.٢	٥٧٢٣	١٠	٥٧١٣	مهمات مطوية
			١٠.٣٣٠	٢٤	١٤٩	١٤٩	١٣.٢	٨٨٥٥	٥٢	٨٨٠٣	مهمات معدنية
			٦٥٤٤	١٥٨	٩١٧	٩١٧	٨١٦	٤٦٥٨	٦	٤٦٥٢	مهمات قمر معدنية
٤٧٨٩	٢٠٦٠	٢٠٦٠	٤٧	-	-	-	-	٤٧	-	٤٧	مفصلات
			٣١٠	-	-	-	-	٣١٠	-	٣١٠	مهمات طبية
			٩٨٨	٤٤٨	١١٨	١١٨	٣	٤٢٩	-	٤٢٩	عدد صناع
١١٨٢٣	٤٨١٣	٤٨١٣	١٠١٧١٧	٣٤٢٠	٧١٣	١٦١٠٧	٤٥٨٣١	٤٤٣٠٤	٦٠٧	٤٣٦٩٧	اجمالي قطع الغيار
			٧١٥٢	٧٨٣٥	-	-	-	٧٨٣٥	-	٧٨٣٥	المسور
١٦٤	-	-	٣٨٨٢	٣٩١٤	-	-	١٤٩٩	٢٤١٥	-	٢٤١٥	ملاصق اللابست
			٢٧٥٢	٢٧٧٣	-	-	-	٢٧٧٣	٢٢	٢٧٥١	الاصناف والكوماتيات
			٢٧٧٣٥	٤٣٣٨٧	٢٠٢١	١٥٧١٨	-	٢٤٩٢٥	١٣٢	٢٤٤٨٩	لحاربات
			٦٦٨١	٦٦٨١	-	-	٦٦٨١	-	-	-	المطبات
			٣٤٤١	٣٤٤١	-	-	-	٣٤٤١	٨	٣٤٣٣	القسم
			٤٤٦٩	١٣٨٢٢	٩٠٧	١٢٩١٥	-	-	-	-	البراق
			١٨٣٨	٧٨٨٩	-	-	٧٨٨٩	-	-	-	المسكات الكتيبة
٣٧٧٥	١٨٠٠	١٨٠٠	-	٣١٥٤	-	-	-	٣١٥٤	-	٣١٥٤	اظمة علمية
١٥٨٠٢	٦٦١٣	٦٦١٣	١٧٩٨٦١	٧٣٤٨	٧٣٦	٤٤٧٤٠	٥٦٩٠٠	١١٦٩١٧	٧٧٣	١١٦٩١٤	الاجمالي
٤٧	١٥	١٥	٥٧٢	٥٤٩	-	-	١٥٣	٣٩٦	-	٣٩٦	ربط الاوت الكتيبة
٤٥	٤٥	٤٥	٦١٦٩	٦١٦٩	-	-	-	٦١٦٩	-	٦١٦٩	حماص مياه الشرب
١١٣٧	١١٣٧	١١٣٧	٨٩	٨٩	-	-	-	٨٩	-	٨٩	مستلزمات كور مياه الازرة
٢٣٢١٤	١٢٥٨٧	١٢٥٨٧	١٨٥٨٧٥٢	١٨٥٩٠٢٠	٧٣٤٨	٤٤٧٤٠	٥٧٠٥٣	١٧٤٩١٤٣	٥١١٢	١٧٤٣٩٤٧	الاجمالي



(١٩)

بيان الحصص النقدية المخصصة للمستثمرين الساعية والاستثمارات المستوردة  
٢٠١٢/٢/٣٠ حتى ٢٠١١/٧/١ من الفترة من ٢٠١٢/٢/١١  
(القيمة بالألف جنيه)

نسبة المنفذ بالمستند خلال ٢٠١٢/٢٠١١	المنفذ بموجب اعتمادات وموافقات استثنائية ٢٠١٢/٢٠١١	الحصة النقدية المساحة عن العام ٢٠١٢/٢٠١١	الحصة النقدية السنوية المالية المعتمدة بالموازنة التخطيطية عام ٢٠١٢/٢٠١١	بيان
٨٦	٤٤.٢٣	٤٤.٢٣	٥١.٤٥	استيراد سلعية : حر . مصانع
	٤٤.٢٣	٤٤.٢٣	٥١.٤٥	حر . مشروعات جملة الساعي (١) استيراد استثماري : حر . مصانع
				حر . مشروعات جملة الاستثماري (٢)
	٤٤.٢٣	٤٤.٢٣	٥١.٤٥	الإجمالي (٢ + ١)

سميرة / ٠٠



(٢٠)

بيان الحصص النقدية المخصصة للمستلزمات السلعية  
والاستثمارية المستوردة عن الفترة من ٢٠١١/٧/١ حتى ٢٠١٢/٢/٣٠  
(القيمة بالآلاف جنيه)

الإجمالي	المستزود					البيان
	الاستثماري	احلال وتجديد	جملة	قطع غير	خدمات مساعدة	
						الكثيرى المعتمد بالوزارة التخطيطية
				٢٠٣٤٣	٩٥٣٥	حصر - مصانع
					٥١٠٤٥	حصر - مشروعات
						حصر - مشروعات
					٥١٠٤٥	اجمالي
						المنفعة الفعلي - اعتمادات مستندية
٤٤٠٢٣			٤٤٠٢٣	٤٤٠٢٣		حصر - مصانع
						حصر - مشروعات
٤٤٠٢٣						اجمالي (١)
						مواقف استيعاب ادوية لم تنفذ :-
			١٨٠١٤	١٨٠١٤		حصر - مصانع
						حصر - مشروعات
						جملة (١)
١٨٠١٤			١٨٠١٤	١٨٠١٤		الحصص العينية المطلوب تنفيذها :
						حصر - مصانع
						حصر - مشروعات
٦٢٠٣٧			٦٢٠٣٧	٦٢٠٣٧		جملة (١ + ٢)

سمير ٠٠/٥



Handwritten signature or mark.

كشف تحليل المستلزمات الخدمية عن السنوات  
٢٠٠٦ / ٢٠٠٧ حتى ٢٠١١ / ٢٠١٢  
فعليات

(القيمة بالمليون جنيه)

٢٠١٢/٢٠١١	٢٠١١/٢٠١٠	/٢٠٠٩ ٢٠١٠	/٢٠٠٨ ٢٠٠٩	/٢٠٠٧ ٢٠٠٨	/٢٠٠٦ ٢٠٠٧	بيان
٣,٩٤٢	٨,٢٣٨	٥,٦٦٣	٦,٣٦٣	٥,٦٩٧	٧,٩٩٣	مصرفات صيانة
١,٦٤٥	٠,٥٤٠	٠,٩٤٣	١,٤٠٥	٤,٠٥٣	١١,٩٥٢	مصرفات تشغيل لذي الغير
٠,٤١٣	٠,٥٥٣	٠,٣٩٢	٠,٢٥٩	٠,٠١٤	٠,٠٥٨	خدمات أبحاث وتجارب
٠,٥٥٩	٠,٤٥٤	٠,٤٧٢	٠,٤٢٤	٠,٦٧٠	٠,٦٦١	نشر وإعلان علاقات عامة
١,٨٧٩	١,٢٧٣	١,٦٢٩	١,٢٤٧	١,١٢٩	١,٢٢٧	نقل وانتقالات
٦٠,٦٤٩	١٠٤,٢٢٧	٧٣,٤٤٩	٩٨,٨٤٩	٧١,٢٧٩	٧٠,٤٣٠	مصرفات نقل خام الواحات
٤,٨٠٢	٨,٥٥٥	٦,٠٩٢	٩,٤٨٠	٥,٨١٨	٤,٤٣٩	مصرفات نقل الحجر الجيري
١,٨٩٤	١,٥٤٣	١,٨٠٢	١,٨٠٣	١,٧٤٠	١,٥٠٣	مصرفات نقل دولوميت
١,٨٧٥	٠,٠٦٩	٠,٠٠٩	١,٥٥٦	١,٥٩٢	٠,٨١٣	تأجير معدات وسائل نقل
٠,٣٨٣	٠,٢٩٨	٠,٣٢٥	٠,١٤٦	٠,٠٨٦	٠,٠١٨	تكاليف خدمات المصالح والمؤسسات
٥,٧٦٦	٤,٣٩٦	٩,٧٩٠	٦,٨٤٤	٣,٦٤٩	٣,٨٩٥	مصرفات خدمية متنوعه
٨٢,٤١١	١٣٠,١٤٦	١٠٠,٥٦٦	١٢٨,٣٦٨	٩٥,٧٢٧	١٠٢,٩٨٩	جملة المستلزمات الخدمية حد ٣٣١/

سميرة / ٠٠



( ٢٢ )

## رابعاً: العماله والأجور:

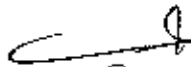
نوضح فيما يلي البيانات المتعلقة بالعماله والأجور عن السنه الماليه  
٢٠١٢/٢٠١١ مقارنة بالتقديرات وبالسنه الماليه ٢٠١١/٢٠١٠

البيان	وحدة القياس	تقديري ٢٠١٢/٢٠١١	فعلي ٢٠١١/٢٠١٠	فعلي ٢٠١٢/٢٠١١
قيمة الاجور التقديسه	مليون جنيه	٧٨٩.٧١٢	٦٧٥.١١٢	٥٥٣.١٦١
قيمة المزايا العنيه	مليون جنيه	٥٢.٦٧١	٥٠.٤٧٧	٦١.٣٨٧
التأمينات الاجتماعيه	مليون جنيه	٥٥.١٣٣	٤٩.٠٧٥	٥٣.٣٦٥
(١) اجمالي الأجور	مليون جنيه	٨٩٧.٥١٦	٧٧٤.٦٦٤	٦٦٧.٩١٣
(٢) عدد العاملين في نهاية المده	عامل	١٣٨٧٧	١٣٤٢٥	١٢٦٤٧
(٣) متوسط أجر العامل السنوي	جنيه	٦٤٦٧٧	٥٧٧.٣	٥٢٨١٢
(٤) إنتاجية العامل (طن)	طن	٦٤.٨٥٥	٥٦.٢٩٣	٣٥.٣٧٥
(٥) إنتاجية الجنيه أجر	مليم جنيه	٤.٤٣٢	٣.٥٨	

## نوضح فيما يلي المؤشرات المتعلقة بالأجور:

البيان	تقديري ٢٠١٢/٢٠١١	فعلي ٢٠١١/٢٠١٠	فعلي ٢٠١٢/٢٠١١
١- متوسط أجر العامل السنوي بالجنيه اجمالي الأجور عدد العاملين	٦٤٦٧٧	٥٧.٧.٣	٥٢٨١٢
٢- إنتاجية العامل طن كمية الإنتاج النهائي المعد للبيعه عدد العاملين	٦٤.٨٥٥	٥٦.٢٩٣	٣٥.٣٧٥
٣- إنتاجية الجنيه أجر قيمة الإنتاج الإجمالي بسعر السوق اجمالي الأجور	٤.٤٣٢	٣.٥٨	

سميرة / ٠٠






(٢٣)

## توضيح التفاصيل المتعلقة بالأجور:

البيان	فعلي / ٢٠٠٨ ٢٠٠٩	فعلي ٢٠١٠/٢٠٠٩	فعلي ٢٠١١/٢٠١٠	فعلي ٢٠١٢/٢٠١١
<b>أولاً: الأجور النقدية:</b>				
١	٨٩,٤٤٣	٩٣,٨٣٨	١٠٧,١٧١	١١٢,٣٧٩
الأجور الأساسية	٤,١٢٢	٥,٠٨٩	٤,٤٥٣	٤,١٤٤
٢	٢١٣,٤٩٤	٢٢٣,٥٦٣	٢٥٣,٥٨٥	٢٨٦,٦٤٦
أجور إضافية	١٥,٥٠٠	٣٢,٧٩٧	٢٢,٢٣٢	٢٥,٢٩٦
٣	٥٧,٩٨١	٥٧,٨٢١	٥٩,٥٨٦	٥٩,٤٣٧
حوافز إنتاج	٢٨,٠٥٤	٢٩,٠٩٧	٣٢,٧٦٥	٣٣,٠٥٧
٤	١,٥٩٩	١,٥٥٩	١,٦٢٩	١,٥٤٣
محتب الحوافز (٢ شهر)	٤,٦٧١	٥,٣٣٠	٧,٠٠٨	٨,٩٢٦
٥	١,٠٣٢	٠,٩٢٦	١,٠١٢	٠,٩٣٦
إعانة غلاء المعيشة	٥٩,٤٥٦	١٥٧,٠٤٦	١٧٣,٢٦٦	١٨١,٦٥٦
٦	٠,٤٥٣	٠,٣٠٣	١,١٣٣	٠,٣٦٦
بدل طبيعة العمل	٨,٢٩٢	٧,٧٥٧	١١,٢٧٢	١١,١٦٩
٧	٤٨٤,٠٩٧	٦١٥,١٢٦	٦٧٥,١١٢	٧٢٥,٥٥٥
٨	١,٠٣٢	٠,٩٢٦	١,٠١٢	٠,٩٣٦
٩	٠,٤٥٣	٠,٣٠٣	١,١٣٣	٠,٣٦٦
١٠	٨,٢٩٢	٧,٧٥٧	١١,٢٧٢	١١,١٦٩
١١	٠,٤٥٣	٠,٣٠٣	١,١٣٣	٠,٣٦٦
١٢	٨,٢٩٢	٧,٧٥٧	١١,٢٧٢	١١,١٦٩
جملة الأجور النقدية	٤٨٤,٠٩٧	٦١٥,١٢٦	٦٧٥,١١٢	٧٢٥,٥٥٥
<b>ثانياً: المزايا العينية:</b>				
١	١٧,١٢٢	١٧,٢٥٨	٢٥,٨٤٩	٢٨,٩٤١
أعذية تصرف للعاملين	١٥,١١٣	١٥,٤٧١	١٧,٩٨٣	١٨,٨٩٥
٢	٢,٧٥٣	٢,٨٢٠	٦,٣٨٤	١٣,٢٤٥
علاج طبي	٠,٥٨	٠,٢٨٧	٠,٢٦١	٠,٣٠٦
٣	٢,٧٥٣	٢,٨٢٠	٦,٣٨٤	١٣,٢٤٥
خدمات ثقافية و عمالية	٠,٥٨	٠,٢٨٧	٠,٢٦١	٠,٣٠٦
٤	٢,٧٥٣	٢,٨٢٠	٦,٣٨٤	١٣,٢٤٥
أخرى باقى البنود	٣٥,٥٦٨	٣٥,٨٣٦	٥٠,٤٧٧	٦١,٣٨٧
جملة الامتيازات العينية	٣٨,٢٨١	٤١,٨٨٣	٤٩,٠٤٢	٥٢,٩٧٤
<b>ثالثاً: التأمينات الاجتماعية:</b>				
١	٣٨,٢٨١	٤١,٨٨٣	٤٩,٠٤٢	٥٢,٩٧٤
حصة الشركة فى التأمينات	٠,٠٣١	٠,٠٢٣	٠,٠٣٣	٠,٣٩١
٢	٣٨,٢٥٠	٤١,٨٦٠	٤٩,٠٠٩	٥٢,٥٨٣
اصانة عمل - مكافآت ترك حدمه	٣٨,٣١٢	٤١,٩٠٦	٤٩,٠٧٥	٥٣,٣٦٥
٣	٣٨,٣١٢	٤١,٩٠٦	٤٩,٠٧٥	٥٣,٣٦٥
جملة التأمينات الاجتماعية	٣٨,٣١٢	٤١,٩٠٦	٤٩,٠٧٥	٥٣,٣٦٥

سميرة



شركة الصناعات المعدنية  
شركة الحديد والصلب المصرية

المشروعات الاستثمارية الجارى تنفيذها حتى ٢٠١٢/٦/٣٠

(٢٤)

التاريخ: ٢٠١٢/٨/١١

السيد المحاسب/ رئيس قطاع الحسابات

تحية طيبة وبعد:-

نتشرف بان نرفق لسيادتك طيه بيان المشروعات الاستثمارية  
الجارى تنفيذها حتى ٢٠١٢/٦/٣٠.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،،

رئيس قطاعات المشروعات



مهندس/ أحمد سيد شمردن

أما



مسعد م

جارى تنفيذها ١٤-١

شركة الصناعات المعدنية  
شركة الحديد والصلب المصرية

المشروعات الاستثمارية الجارية تنفيذها حتى ٢٠١٢/٦/٣٠

( ٥١ )

قطاعات المناجم المحاجر:

لا يوجد

قطاعات انتاج الحديد:

- ١- تأهيل عدد (٥) ماكينات تليبيد (٢) .
- ٢- تأهيل شحن تليبيد (٢).
- ٣- توريد هزازات لعنبر شحن تليبيد (٢).

قطاعات انتاج الصلب:

- ١- إحلال وتجديد خلاط الدولوميت
- ٢- إحلال الوحدة رقم (٤) مربعات بوحدة منحنية طاقة ٦٥ ألف طن

قطاعات درفلة القطاعات والألواح:

لا يوجد

قطاعات درفلة الشرائط:

- ١- إحلال وحدة النايروستسور محل وحدة المحرك التوافقي بالساخن.
- ٢- إحلال وتجديد الاجهزة الكهربائية لماكينة التطبيع بالبارد واستخدام نظام تحكم حديث.
- ٣- إحلال وتجديد معدات وأجهزة التحكم الآلي للمستوي الاول والثاني بقطاع الدرफلة علي الساخن.

مشروعات المصانع ( المرافق والخدمات):

- ١- إنشاء محطة اكسجين رقم (٤).
- ٢- إحلال وتجديد اجهزة مركز التحكم في الشبكات.
- ٣- تحديث الحاسب الآلي لغرفة عمليات الغازات للقوي الميكانيكية.
- ٤- تأهيل الغلايات ٤، ٦ بالتوافخ التوربينية.
- ٥- تأهيل غلايات المحولات الاكسجينية بالصلب.

قطاعات الشؤون الادارية :-

- ١- مشروع إنشاء نظام معلومات متكامل.

جاري تنفيذها // مسعد ح ٢-١٤

أعمال

هـ



شركة الصناعات المعدنية  
شركة الحديد والصلب المصرية

المشروعات الاستثمارية الجارية تنفيذها حتى ٢٠١٢/٦/٣٠

(٤٦)

اسم المشروع: تأهيل عدد (٢) ماكينات تلييد - تلييد ٢

- الغرض من المشروع:
- ١- رفع الطاقة الانتاجية للماكينة الواحدة
  - ٢- خفض استهلاك مختلف أنواع الطاقة كهرباء وغاز وفحم ناعم.
  - ٣- رفع جودة اللييد المنتج ( خفض Feo وخفض وخفض معدل الراجع)

التكلفة الاستثمارية: ١٢ مليون دولار.

التكلفة الفعالية: ---

- موقف التنفيذ:
- ١- تم طرح كراسة الاعمال في ٢٠١٠/٣/٣١
  - ٢- تم الانتهاء من التقرير الفني في ٢٠١٠/١٢/٤
  - ٣- تم تعديل إطار العمل طبقا للاحتياجات الحالية وتم طلب مظروف مالي معدل.
  - ٤- يتم فتح المظروف المالي المعدل في ٢٠١٢/٧/٣١.

تاريخ بدء التنفيذ: الربع الرابع من العام المالي ٢٠١٢/٢٠١٣.

تاريخ الانتهاء : أكتوبر ٢٠١٣



- النتائج المتوقعة منه:
- ١- رفع الطاقة الانتاجية
  - ٢- خفض استهلاك الطاقة
  - ٣- تحسين الجودة بـ خفض Feo

أعمال

لييد

مسعود //  
جاري تنفيذها ١٤-٩

شركة الصناعات المعدنية  
شركة الحديد والصلب المصرية

المشروعات الاستثمارية الجارية تنفيذها حتى ٢٠١٢/٦/٣٠

(٢٧)

إسـمـ المـشـروع: تـأهـيـل شـحـن تـلـبـيـد رـقـم (٢)

الغرض من المشروع: إـحـلـال و تـجـديـد مـعـدات و إـجـهـزـة نـظـام الشـحـن بـهـدف ضـبـط المـشـحـونـات لـتـحـقـيـق الجـودـة المـطـلـوبـة لـلـتـلـبـيـد.

التكلفة الاستثمارية: ٣٥ مليون يورو

التكلفة الفعلية: ٢ مليون يورو

موقف التنفيذ:

- ١- تم طرح الاعمال في مناقصة محدودة بين الشركات المتخصصة في ٢٠١٠ .
- ٢- تم الانتهاء من الدراسة الفنية في ٢٠١٢/٨/١٤
- ٣- كـمـن فـض المـظـروف المـالـي فـي ٢٠١٢/٥/٨ و الـانـتـهـاء مـن الـدرـاسـة المـالـيـة فـي ٢٠١٢/٥/٢٩
- ٤- جاري مناقصة الشركة صاحبة أقل الاسعار تمهيدا لاستكمال اجراءات الاسناد والتعاقد.

تاريخ البدء: الربع التالي من العام المالي ٢٠١٢/٢٠١٣.

تاريخ الانتهاء: يوليو ٢٠١٣

النتائج المتوقعة منه: -

- ١- تحسين جودة التلبيد المنتج
- ٢- تحسين معدل استهلاك الطاقة
- ٣- تحسين معدل استهلاك مختلف الخامات .

أعمال

مسـجـم //  
جاري تنفيذها ١٤-٤



شركة الصناعات المعدنية  
شركة الحديد والصلب المصرية

المشروعات الاستثمارية الجارية تنفيذها حتى ٢٠١٢/٦/٣٠

( ٨ )

إسم المشروع: توريد هزازات لعنبر شحن تليد رقم (٢) .

الغرض من المشروع:

- ١- إحلال المعدات المتهاكة.
- ٢- تحسين الاداء لعملية شحن مكونات شحن اللبيد

التكلفة الاستثمارية: ٠ مليون يورو

التكلفة الفعلية: ٠ مليون يورو

موقف التنفيذ:

- ١- تم طرح مناقصة محدودة بين الشركات المتخصصة وتم فض المظاريف الفنية في ٢٠١٠/٢/١٤
- ٢- تم فتح الاعتماد المستندي وصرف الدفعة المقدمة في اكتوبر ٢٠١١.
- ٣- تم توريد المعدات في ٢٠١٢/١/١٥ وجاري أعمال التركيبات بمعرفة الشركة

تاريخ البدء: أكتوبر ٢٠١١.

تاريخ الانتهاء: مارس ٢٠١٣

النتائج المتوقعة منه: تحسين عمليات شحن مكونات شحنه اللبيد

أمان



→

جاري تنفيذها //  
مسعدم ١٥-١٥

شركة الصناعات المعدنية  
شركة الحديد والصلب المصرية

المشروعات الاستثمارية الجارية تنفيذها حتى ٢٠١٢/٦/٣٠

( ٢٩ )

إسم المشروع: إحلال وتجديد خلاط الدلوميت

الغرض من المشروع: تحسين جودة الخلطة لضمان جودة الطوبه المنتجة.

التكلفة الاستثمارية: ١ مليون يورو .  
٧١ مليون يورو

موقف التنفيذ:

- ١- تم طرح الاعمال في مناقصة عامة وتم فتح المظاريف الفنية في ٢٠١٣/١١/٥
- ٢- تم التعاقد في نوفمبر ٢٠١١ .
- ٣- جاري تنفيذ الاعمال الهندسية.

تاريخ البدء : تم صرف الدفعة المقدمة في ابريل ٢٠١٢ .

تاريخ الانتهاء : سبتمبر ٢٠١٣

النتائج المتوقعة منه:

- ١- خفض استهلاك الطاقة.
- ٢- خفض زمن انتاج بطانه المحول من ١٤ وريدية الي ٩ ورادي.
- ٣- زيادة عمر بطانة المحل نتيجة جودة الطوبه المنتجة.

أمان



إسم

المسؤول  
جاري تنفيذها ١٤-٨

شركة الصناعات المعدنية  
شركة الحديد والصلب المصرية

المشروعات الاستثمارية الجارية تنفيذها حتى ٢٠١٢/٦/٣٠

إسم المشروع: إحلال الوحدة رقم ( ٤ ) الرأسية بماكينة صب مربعات منحنية

- ١- رفع الطاقة الانتاجية للوصول الي ٦٥٠ الف طن سنويا
- ٢- خفض معدل استهلاك الطاقة.
- ٣- زيادة كفاءة أداء الوصول الي ٩٨%.
- ٤- خفض تكلفة الانتاج
- ٥- خفض العمالة

التكلفة الاستثمارية: ٩٥ مليون جنيه .

- موقف التنفيذ: ١- تم طرح الأعمال في مناقصة محدودة علي الشركات المتخصصة في ٢٠١٠/٥/١٦ .
- ٢- تم الانتهاء من الدراسة الفنية في ٢٠١١/٥/٢ .
  - ٣- تم تأجيل فض المظروف المالي الي ٢٠١٢/٣/٣١

مصدر التمويل :

تاريخ البدء: غير محدد

تاريخ الانتهاء : غير محدد

- النتائج المتوقعة منه: ١- التوافق مع احتياجات السوق من المربع ١٠٠×١٠٠ ، ١٢٠×١٢٠ أطوال تزيد عن ١٢ متر .
- ٢- زيادة إنتاج المربعات لتلبية احتياجات السوق المحلي.
  - ٣- تحقيق وفر في استهلاك الطاقة وما يحققة من وفر في تكلفة الانتاج وتحسين بيئة العمل.

أطل



جاري تنفيذها //

مسعد م ١٠-١٤



شركة الصناعات المعدنية  
شركة الحديد والصلب المصرية

المشروعات الاستثمارية الجارى تنفيذها حتى ٢٠١٢/٦/٣٠

( ٢١ )

إسم المشروع: إحلال وحدة الثايروستر محل وحدة المحرك التوافقي بالدرفلة علي الساخن

الغرض من المشروع: تحديث نظام تشغيل محركات الدرفلة علي الساخن بهدف خفض التوقعات.

التكلفة الاستثمارية: ٣ مليون يورو.

موقف التنفيذ: تم طرح كراسة مناقصة وفتح المظاريف الفنية بتاريخ ٢٠٠٨/٣/٨  
تم الدراسة الفنية والقبول الفني لشركة واحدة .  
تم فتح المظاريف المالية في ٢٠١١/٤/٢٨ ، وجاري الدراسة  
جاري إعداد عرض مرادف بمعرفة المورد وسيتم دراسة ومقارنته  
بالعرض الاصيلي والبت فور وروده.

مصدر التمويل: ذاتي

تاريخ البدء: ديسمبر ٢٠١٢

تاريخ الانتهاء : ديسمبر ٢٠١٣

النتائج المتوقعة منه: تقليل الاعطال  
توفير استهلاك الطاقة  
تحسين معامل القدرة الكهربائية للمحركات

أطال



مسعد م. //  
جاري تنفيذها ١٤-١٣

شركة الصناعات المعدنية  
شركة الحديد والصلب المصرية

المشروعات الاستثمارية الجارية تنفيذها حتى ٢٠١٢/٦/٣٠

(٢٢)

إسم المشروع: إحلال وتجديد الاجهزة الكهربائية لماكينه التطبيع بدرفلة الشرائط  
على البار

الغرض من المشروع: إحلال المعدات الكهربائية المتفادمة لماكينه التطبيع وأستحداث نظــــام  
التحكم الآلي في التشغيل.

التكلفة الاستثمارية: ٦٨ مليون جنية مصري.

التكلفة الفعلية: ---

موقف التنفيذ:

- ١- تم تقديم مظلوف مالي في ٢٠١١/٥/١٠
- ٢- جاري اعداد عرض مرادف وسيتم دراسته ومقارنته بالعرض الاصل والبت.

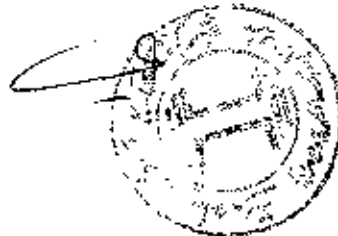
مصدر التمويل : ذاتي

تاريخ البدء: في نهاية ٢٠٠٥

تاريخ الانتهاء : اوائل ٢٠٠٦

النتائج المتوقعة منه: تحسين جودة المنتج النهائي بدرفلة الشرائط وخفض كمية المنتج من الدرجة  
الثانية ورفع كفاءة انتاج المنتج من الدرجة الأولى.

احال



جاري تنفيذها //  
مسعد.م ١٤-١٤

شركة الصناعات المعدنية  
شركة الحديد والصلب المصرية

المشروعات الاستثمارية الجارية تنفيذها حتى ٢٠١٢/٦/٣٠

(٢٢)

إسم المشروع: إحلال معدات واجهزة التحكم الالى للمستوي الاول والثاني بقطاع الدرفلة على الساخن

الغرض من المشروع: إحلال وتجديد نظم التحكم بأخري حديثة .  
أنتظام الانتاج ، تقليل عدد مرات التوقفات وتقليل زمن الصيانة وزيادة الانتاج.

التكلفة الاستثمارية: مليون يورو

موقف التنفيذ: طرحت بالامر المباشر ، ثم التعاقد ، جاري الاعمال الهندسية.

مصدر التمويل: ذاتي

تاريخ البدء: ٢٠١١/١/٣

تاريخ الانتهاء : يناير ٢٠١٣

النتائج المتوقعة منه:

- ١- إنتظام الانتاج وخفض عدد مرات التوقف وتقليل زمن الصيانة.
- ٢- خفض معدل استهلاك الطاقة وزيادة الطاقة الانتاجية.
- ٣- زيادة جودة المنتج.

أطال



مسعود //  
جاري تنفيذها ١٤-١١

شركة الصناعات المعدنية  
شركة الحديد والصلب المصرية

المشروعات الاستثمارية الجارى تنفيذها حتى ٢٠١٢/٦/٣٠

(٢٤)

إسم المشروع: إنشاء محطة أكسجين جديدة رقم (٤)

الغرض من المشروع: إنشاء محطة أكسجين جديدة بطاقة انتاجية ١٥٠٠٠ م<sup>٣</sup>/ساعة بدلا من محطة الأكسجين رقم (١) وتأمين احتياجات الصلب من الأكسجين بالطاقة المطلوبة .

التكلفة الاستثمارية: ٤٠.٤٠٠.٠٠٠ يورو + ٢٣.٥٠٠.٠٠٠ جنيه مصري

- موقف التنفيذ: ذ - تم اسناد تنفيذ المشروع لشركة ليندا الالمانية .  
- تم اسناد تنفيذ الاعمال المدنية لشركة ايزاكو المصرية للاعمال المدنية والتركيبات .  
- تمت الاعمال المدنية .  
- تمت أعمال التركيبات الميكانيكية والكهربائية .  
- تمت عمل تجارب بدء التشغيل وتمت إختبارات القبول بنجاح .  
- تم إسئلام المحطة ابتدائيا بتاريخ ٢٤/٦/٢٠١١ .  
- جاري نهو ملاحظات التشغيل أولا بأول لحين التسليم النهائي للمشروع .

تاريخ البدء: ٢٠٠٨/١/٢٥

تاريخ الانتهاء: ٢٠١١/٤/٢٥

- النتائج المتوقعة منه: ١- رفع الانتاج الفعلى من الأكسجين نقاوة ٩٩% من ٨٠٠٠ م<sup>٣</sup>/س الى ١٥٠٠٠ م<sup>٣</sup>/س  
٢- زيادة انتاج غاز الارجون اللازم لنقل الصلب السائل .  
٢- زيادة انتاج غاز النتروجين اللازم لتشغيل افران النخمر بالدرفلة علي البارد .  
٤- توفر استهلاك الطاقة الكهربائية ٨ مليون جنيه سنويا .

أحسان

حسب



المستعمل //  
جاري تنفيذها ١٤٤٣

شركة الصناعات المعدنية  
شركة الحديد والصلب المصرية

المشروعات الاستثمارية الجارى تنفيذها حتى ٢٠١٢/٦/٣٠

(٢٥)

إسم المشروع: إحلال وتجديد أجهزة مركز التحكم في الشبكات.

الغرض من المشروع:

١- إحلال وتجديد أجهزة مركز التحكم نظرا لتقادم بعض مكونات المركز من برامج ومعدات الامر الذي يهدف باستمرار العمل.

التكلفة الاستثمارية: مبدئيا ١٥ مليون جنيه مصري

التكلفة الفعلية:

تاريخ البدء :

تاريخ الانتهاء : عام أو أكثر

موقف التنفيذ: تحت الدراسة

النتائج المتوقعة منه:

ضمان استمرار قيام مركز التحكم بوظائفه.

جاري تنفيذها //  
مسعد م ١٧-١٧



س

شركة الصناعات المعدنية  
شركة الحديد والصلب المصرية

المشروعات الاستثمارية الجارية تنفيذها حتى ٢٠١٢/٦/٣٠

(٢٦)

إسم المشروع: تحديث الحاسب الآلي لغرفة عمليات الغازات للقوي الميكانيكية.

الغرض من المشروع:

- ١- تحديث معدات غرفة مراقبة الغاز بالقوي الميكانيكية
- ٢- نظرا للتوقف التام لاجهزة شاشات المراقبة الموجودة بالنظام السابق.

التكلفة الاستثمارية:

التكلفة الفعلية: ٢٧٩ ٤٨٥ جنيه مصري.

تاريخ البدء: ٢٠١٠/١/٦

تاريخ الانتهاء: أكتوبر ٢٠١٢

موقف التنفيذ:

- ١- تم الانتهاء من جميع الاعمال وخلال شهر سيتم عمل الاختبارات اللازمة والاستلام.

النتائج المتوقعة منه:

- ١- مراقبة ضغوط ودرجات الحرارة وكمية الغازات بالمحطات سيؤدي الي التشغيل الآمن لكل محطات الغاز.

أحال

جاري تنفيذها //  
سبتمبر ١٦-١٦





شركة الصناعات المعدنية  
شركة الحديد والصلب المصرية

المشروعات الاستثمارية الجارية تنفيذها حتى ٢٠١٢/٦/٣٠

إسم المشروع: تأهيل الغلايات ٤ ، ٦ بمحطة النوافخ التوربينية.

( ٢٧ )

الغرض من المشروع:- إحلال وتجديد للمحافظة علي مستوى أداء الأفران العالية .  
- تحقيق درجات الحرارة المطلوبة للنفخ في الكوابر ودرجة الحرارة المطلوبة لتشغيل توربينه إنتاج الأكسجين الخلط.

التكلفة الاستثمارية: ٣ ٠٠٠ ٠٠٠ يورو توريدات  
+ ٣٤ ٥٠٠ جم للأعمال المدنية  
+ التركيب ذاتي

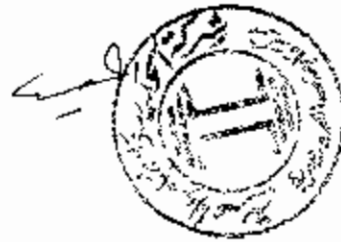
موقف التنفيذ:- تم إعداد كراسة الشروط والمواصفات.  
- تم طرحها وفتح المظاريف الفنية ٢٠١١/٣/٨.  
- جاري دراسة العروض الفنية.  
- تم فض المظاريف المالية في  
٢٠١٢/٣/٢٧ و جاري التفاوض مع  
أقل الأسعار تمهيداً للتعاقد .

تاريخ المتوقع : مخطط ديسمبر ٢٠١٢

تاريخ الانتهاء : بدء التشغيل إبريل ٢٠١٣ .

النتائج المتوقعة منه: - عدم تعطل بعض الوحدات الانتاجية لانخفاض ضغط البخار في الشبكة.  
- عدم تلوث الجو نتيجة الحرارة المهدرة في الجو .

أمان



مست.م //  
جاري تنفيذها ١٤-٥

شركة الصناعات المعدنية  
شركة الحديد والصلب المصرية

المشروعات الاستثمارية الجارية تنفيذها حتى ٢٠١٢/٦/٣٠

(٢٨)

اسم المشروع: تأهيل غلايات المحولات الاكسجينية بالصلب

الغرض من المشروع: - عمل الصيانة الرئيسية لضمان استمرار التشغيل  
- استغلال الطاقة الناتجة من عملية تحويل الزهر الى صلب في انتاج البخار.

التكلفة الاستثمارية: ١.٦٠.٠٠٠ يورو

موقف التنفيذ: تم فتح الاعتماد المستندي بتاريخ ٢٠٠٨/٦/٢٩ وتمت التوريدات  
جاري أعمال التركيبات ذاتها

تاريخ البدء: جاري أثناء عمرة الغلاية رقم (٣) اغسطس ٢٠١١.

تاريخ الانتهاء: يونيو ٢٠١٢

النتائج المتوقعة منه: توفير البخار للعمليات الانتاجية  
عدم تلوث الجو بالحرارة الملقاه

أحال

مسعد م //  
جاري تنفيذها ١٤-٦





شركة الصناعات المعدنية  
شركة الحديد والصلب المصرية

المشروعات الاستثمارية الجارية تنفيذها حتى ٢٠١٢/٦/٣٠

(٢٩)

إسم المشروع: إنشاء نظام معلومات متكامل

الغرض من المشروع: إنشاء نظام معلومات متكامل مع شبكة اتصالات لجميع قطاعات الشركة.

التكلفة الاستثمارية: ١٠ مليون جنيه

موقف التنفيذ: تم توريد المعدات في يناير ٢٠١٠ وبدء اعمال اختبارات

البرامج وتشغيلها في ٢٠١٠/٤/١

جاري إدخال البيانات وتشغيل التطبيقات.

مصدر التمويل: ذاتي

تاريخ البدء: ٢٠٠٩/٦/٩

تاريخ الانتهاء: المرحلة الاولى ديسمبر ٢٠١١

المرحلة الثانية تبدأ بانتهاء المرحلة الاولى وتنتهي يونيو ٢٠١٢.

النتائج المتوقعة منه: التكامل بين جميع نظم المعلومات بالشركة .

أحال



مسعد م.  
جاري تنفيذها ١٤-٧

(٤٠)

العمليات الخارجية لقطاعات الكهرباء والأجهزة  
خلال العام المالي ٢٠١٢/٢٠١١ مقارنا بالعام السابق  
٢٠١١/٢٠١٠

التغيير %	الفروق	٢٠١١/٢٠١٠	٢٠١٢/٢٠١١	البيان
٣٦	٢٤٧٢٢.٩	٦٧٧٣٦٤.٠	٩٢٤٥٨٤٩	القيمة بيع شاملة
١١٨	٢٦٤١١٢.٠	٢٢٤٥٩٣٩	٤٨٨٧.٥٩	التكلفة الفعلية
(٤)	(١٦٨٩١١)	٤٥٢٧٧.١	٤٣٥٨٧٩.٠	الأرباح قبل خصم لضرائب

سميرة / .



(٤١)  
بيان إنتاجية ورش قطاع إنتاج قطع الغيار خلال العام المالي ٢٠١٢/٢٠١١ مقارنة بالعام المالي السابق

الإنتاجية	متوسط أجر العامل	متوسط تكلفة الطن	متوسط إنتاج (بالطن)		القيمة الإنتاجية	إنتاج (طن)		عدد العمالة	الورشات					
			٢٠١١	٢٠١٢		٢٠١١	٢٠١٢							
١	٨٩٦	٧٧٥٥٧	١٢	٦٧٣	٤٠٨٩٥	٣١٩٩٣٣٢	٦١٢٠	٥٨٢٨	٤٢١٥٦٥٠	٤٣٥٩٣٤٩	٦٩٧	٧٤٨	٥٥	الزهر
١	٧٧١	١٣٩٤٠٦	١٧	٦٠٢	٧٨٦٩٨	٨٨٩٩٣٠	٦٩٩٥	٦٧٦٧	١٥٧٥٦٨٥٠	١٥٣٣٩٢٤٤	١٩٨٩	٢٢٥٢	١١٣	الصلب
٢	٤٣٥	١٥٣٤٤٢	٦	٤١٠	٦٣٣٤٦	٩٥٠١٩٦	٢٤١٠٠	٢١٢٦٠	٢٣١٣٦٢٩	٢٤٤٤٨٩٥	٩٦	١١٥	١٥	المكان غير الحديدية
١	٨٤٧	١٢٢٠٣٣	١٢	٦٣٩	٦٦٠٧٨	١٣٠٩٢٥٨	٧٣٣٤	٧٠٧٧	٢٣٣٣١٢٩	٢٨٠٤٣٥٦٨	٣٠٤٥	٣١١٥	١٨٣	اجمالي المسابك
٢	٩٦١	٢٢٩١١٥	٣٥	٣٥٧	٧٧٣٨٢	٣٢٥٠٠٥٩	٦٤٨٠	٥٦١٩	٩٦٦٢٨٢٥	٩١٠٥٤٠٠	١٤٨٥	١٧٢٠	٤٢	المطروقات المشغولات
١	٦٢٤	١٢٢٨٣٨	٢١	٥٥٨	٧٥٦٢٨	٩٧٥٦٠١٥	٥٦٩٨	٤٩٩١	١٥٤٤٦٦٢٨	١٥٥٠٢١٤٦	٢٧٨١	٣٠٠٦	١٢٩	اجمالي المطروقات
١	٩٥٨	١٤٨٩٤١	٢٤	٩٤٧	٧٦٠٥٩	١٣٠٠٦٠٧٤	٥٩٧٠	٥٦١٥	٢٥٣٦٨٩٥٣	٢٥١٦٦٧٦٦	٤٢٦٦	٤٨٢٦	١٧١	الماكينات
١	٢٤٢	١١٤٧٥٢	١٠٣٤	٣٣١	٨٥٣٢٩	٢٥٢٠٤٤١٧	١١١	١٠٦	٣٣٨٥١٩٧١	٣٢٩٨٩٠٥٠	٣٠٥٩٨	٣١٠٨٢١	٢٥٥	الموصية
١	٣٩١	١١٤٩٣٠	١٠	٦٧٠	٨٢٦٣٨	٨٠١٤٩٤٢	١٠٧٧١	٩٤٩٥	١١٤٤٨٢٧	١٠٥٩٦٤٢٨	١٠٣٥	١١١٦	٩٧	بكر السور
١	٩٠٠	١٣٠٣٢٦	٩٨٩	٣٩١	٦٨٦٠٢	١٥٧٧٨٤٠	١٣٢	٢٠٨	٢٩٩٧٤٩٠	٢٧٩٧١٤٢	٢٢٧٤٢	٣٣٤٤	٢٣	

Signature



(٤٢)  
 بيان إنتاجية قطاع الصيانة المركزية والإصلاح  
 خلال العام المالي ٢٠١٢/٢٠١١ مقارنة بالأعوام السابقة»  
 ( القيمة بالجنينة )

الورشة	عدد العمال	كمية الإنتاج (ساعة)		تكلفة الإنتاج (جنينة)		الأجور والمزايا العمومية		الإنتاج														
		٢٠١٢/٢٠١١	٢٠١١/٢٠١٠	٢٠١٢/٢٠١١	٢٠١١/٢٠١٠	٢٠١٢/٢٠١١	٢٠١١/٢٠١٠	٢٠١٢/٢٠١١	٢٠١١/٢٠١٠													
المرباطجية	٣٢٢	٥١٤٣٤٨	٤٩٦٦٥٩	٢٤٣٣٦٣١٠	٢٤٣٣٦٣١٠	١٨٣٩٠٨١٨	١٨٣٩٠٨١٨	٢٠٤٢	١٥٤٢	٧٥٥٧٨	١٠١٩	١٠٤٠	١٠٧٩٧	١٦٤٨	١٤٥٩٨٠١٦	١٤٠٩٤٩٥١	١٥١٩٩١٥٣	١٤٦٨٠٦٢١	٤٢١٠٢٩	٣٨٦٤٣٨	٢٥٠	الإصلاح والتركيب
التتركيبات	١٣٨	٢٢٩١٢١	٢٢٩٧٦٨	٦٤١٥٥٢٨	٧٥٨٢٣٦٥	٥٨١٩٨٩٨	٥٨١٩٨٩٨	١٦٦٤	١٦٦٤	٥٤٩٤٤	١٠٦٠	٥٤٩٤٤	١٠٦٠	١٦٦٤	٧١٨١٦٦٨	٧١٨١٦٦٨	٧١٨١٦٦٨	١٤١٥٥٢٨	٢٢٩٧٦٨	٢٢٩١٢١	١٣٨	التتركيبات
الصيانة المدنية	٨٣	١٢٤٢٨٨	١٤١٤٩٥	٤٠٨٣٥٠٣	٦٩٥٢٣٨	٢٤٧٩٩٠١	٢٤٧٩٩٠١	١٧٠٤	١٧٠٤	٧٩٤٦٠	١٠١٥٠	٧٩٤٦٠	١٠١٥٠	١٧٠٤	٤٣٤٣٥٥١	٤٣٤٣٥٥١	٤٣٤٣٥٥١	٤٠٨٣٥٠٣	١٤١٤٩٥	١٢٤٢٨٨	٨٣	الصيانة المدنية
إجمالي القطاع	٧٩٣	١٧٥٤٢٠٠	١٢٨٨٩٥١	٤٩٢٢٢٠٢١	٤٧٨١٣٠٦٦	٢٩٧٨٥٥٧٣	٢٩٧٨٥٥٧٣	١٦٢٥	١٦٢٥	٦٠٢٩٤	١٠٠٢٧	٦٠٢٩٤	١٠٠٢٧	١٦٢٥	٤٦٥٧٤٧٢٧	٤٦٥٧٤٧٢٧	٤٦٥٧٤٧٢٧	٤٩٢٢٢٠٢١	١٢٨٨٩٥١	١٧٥٤٢٠٠	٧٩٣	إجمالي القطاع



Handwritten signature or initials.

(٤٣)

خدمات ورش قطاع إنتاج قطع الغيار للعملاء الخارجيين خلال العام المالي ٢٠١٢/٢٠١١

نسبة الفائض للتكلفة الشاملة	نسبة الفائض للتكلفة الفعلية	الفائض جنيته	القيمة البيعية جنيته	التكلفة الشاملة جنيته	التكلفة الفعلية جنيته	السنة
0/٤٢	0/٤٣	١٦٤٩٣٩٩	٥٥٧٢٥٦٩	٣٩٢٣١٧٠	٣٨١٦٣١٤	٢٠١٢/٢٠١١



Handwritten signature or mark.



التدريب

أولا :- تم تنفيذ الخطة التدريبية للعام المالي ٢٠١٢/٢٠١١ على الأسس التالية:-

- ١- الاستفادة من الإمكانيات المتاحة بالشركة لتنفيذ خطة التدريب داخليا وبأقل تكلفه .
- ٢- التركيز على القطاعات والمواقع الإنتاجية بالشركة في تنفيذ البرامج التقدمية ( الصيانة - الزيوت - ألا يزو - برامج الأمن الصناعي ) والتي تم تنفيذها بقاعات المحاضرات بالإدارة العامة للتدريب .
- ٣- التركيز على تدريب العمالة بالقطاعات الحاصلة على شهادة ألا يزو مع تطبيق مواصفة نظام ألا يزو ٢٠٠٠/٩٠٠١ .
- ٤- المتابعة الميدانية والإشراف المباشر من قبل الإدارة العامة للتدريب على تنفيذ البرامج التدريبية .
- ٥- الالتزام بعرض البرامج الخارجية والندوات والمؤتمرات والمنح والبعثات واعتمادها من سيادتكم .
- ٦- بلغ عدد الدورات التدريبية المنفذة خلال الفترة عدد ( ٨٥ ) دوره بيانهم كالتالي :-
 

٣٥	دورة تدريبية داخل الشركة برامج فني داخلي وتقدمي
١٩	دورة تدريبية بمراكز التدريب المتخصصة ( هيدروليك / مبرمجات )
٢٦	دورة تدريبية بمراكز التدريب المتخصصة الخارجية داخل الجمهورية
٥	بعثة تدريبية خارج الدولة للتدريب على المعدات الموردة للشركة وحضور معارض
- ٧- بلغ إجمالي عدد المتدربين من الشركة ( ٦٠٤ ) متدربا بيانهم كالتالي :
 

٣٦٠	متدربا في برامج تدريب داخل الشركة من مختلف قطاعات الشركة
١٥٠	متدربا في مراكز التدريب المتخصصة ( هيدروليك ومبرمجات ) من داخل الشركة
٢١	متدربا في مراكز التدريب المتخصصة ( هيدروليك ومبرمجات ) من خارج الشركة
١٤	متدربا في مراكز التدريب المتخصصة ( هيدروليك ومبرمجات ) من خارج الخطة من الشركة
٤٨	متدربا في مراكز التدريب المتخصصة الخارجية داخل الدولة (خطه)
١١	متدربا في بعثة خارج الدولة (خطه)



2/

## تابع

٨- تمت الموافقة لعدد (٢٨) من العاملين الراغبين فى الحصول على مؤهل أعلى أثناء الخدمة وبياناتهم كالتالى :-

ملاحظات	إجمالي	دكتوراه	ماجستير	دبلوم عالي	جامعي	متوسط
	٢٨	-	٢	٨	٢	١٦

٩- تمت الموافقة لعدد (١٧) من العاملين للحصول على مكافأة مالية للحصول على مؤهل أعلى أثناء خدمه من مختلف قطاعات الشركة وبياناتهم كالتالى :-

ملاحظات	إجمالي	دكتوراه	ماجستير	دبلوم عالي	جامعي	متوسط
١٦٠٠ اجنيها للمتوسط + ٢٥٠ للدبلوم من مجنب الميزانية السابقة	١٧	-	-	١	-	١٦

١٠- تم استقبال عدد (٥٠٦) طالب/طالبة من الجامعات المصرية للتدريب الصيفي بالشركة عام ٢٠١١ وبياناتهم كالتالى:

العدد	الجامعة / الكلية / المعهد	العدد	الجامعة / الكلية / المعهد
١٨	عين شمس	١١٢	القاهرة
٥٠	الأزهر	١٨١	حوان
١	المنصورة	٢٨	بنها
٣	الزقازيق	٩	المنوفيه
٨	الفيوم	١١	قناة السويس
٢	طنطا	٨	بنى سويف
٥٢	المعاهد الخاصة	١٤	المنيا
٥٠٦	المجموع	٩	جنوب الوادى

١١- وقد عدد (٢٤) طالب من الجامعة العمالية بالقاهرة شعبة تكنولوجيا لاعداد مشروع التخرج خلال السنة على مجموعات فترة كل منها اسبوعان .

١٢- تم عمل بروتوكول بين الشركة ومصلحة الكفاية الإنتاجية والتدريب المهني لوضع سياسة القبول بمراكز التدريب بما يتناسب مع سياسة الشركة وإمكانيات مراكز التدريب .

١٣- استمرار عملية التأمين الصحي على طلبة مراكز التدريب المهني التابعة للشركة .

١٤- بلغ إجمالي طلبة مراكز التدريب المهني التابعة للشركة الذين تقدموا لامتحان نهاية العام (١٠٣٨) طالب وبياناتهم كالتالى :-

بيان	اولى	ثانية	ثالثة	اجمالي
طلبة يتم تدريبهم بالمراكز والمصانع	٤٨٧	٢٩٥	٢٥٦	١٠٣٨

١٥- بلغ إجمالي طلبة المدرسة الثانوية الصناعية نظام خمس سنوات الذين يتم تدريبهم داخل المصانع (٣٤٧) طالب وبياناتهم كالتالى :-

بيان	ثالثة	رابعة	خامسة	اجمالي
طلبة يتم تدريبهم بداخل المصانع	١٨٢	١٣٩	٢٦	٣٤٧





## تابع

ثانياً :- بيان المنصرف من الموازنة العامة للتدريب عن العام المالي ٢٠١٢/٢٠١١

البيان	الموازنة	المنصرف	الفائض	ملاحظات
مصروفات تدريب العاملين بالمراكز المتخصصة هيدروليك / ميرمجات	٤٥٠٠٠	٨٥٧٦	٣٦٤٢٤	إيرادات خارجية ٩١٩٣,٥
تدريب العاملين بالبرامج التقدمية / الفني الداخلي	٢٠٠٠٠	٣٥٥٠١٢٠	١٦٤٤٩٠,٨٠	
تدريب العاملين بالبرامج / الخارجية داخل الجمهورية	١٠٠٠٠٠	١٣٩٩٦,٥	٨٦٠٠٣,٥٠	بالإضافة الى مبلغ ٩٠٠٠ جنيته لمركز إعداد القادة لم تصدق بعد
بدلات انتقال للمتدربين بالبرامج الخارجية داخل الجمهورية	٢٥٠٠٠	٦٦١٧,٥	١٨٣٨٢,٥	
مكافآت الدراسة النظرية والعلية والامتحانات بمركز التدريب المهني	٤٥٠٠٠	٤٠٢٢٠,٥	٤٧٧٩,٥	تم زيادة المخطط بمبلغ ٢٠٠٠٠ جنيته من احتياطي لما يستجد
مصاريف تدريب الطلبة المصريين والعرب والاجانب	٥٠٠٠٠	١٨٨٤٣	٣١١٥٧	إيرادات رسوم للتدريب ٥٠٥٠ جنيته
مصاريف تدريب منح وبعثات خارج الجمهورية	٣٠٠٠٠٠	١١٢٠٧١	١٨٧٩٢٩	تم احتساب متوسط سعر صرف الدولار ٦ جنيته
مصاريف صيانة وقطع غيار لمركز التدريب المهني	١٥٠٠٠	١٥٠٠٠	١٥٠٠٠	
ادوات كتابية ومطبوعات واجهزة تدريب	١٥٠٠٠	١٥٠٠٠	١٥٠٠٠	
مصروفات الحصول على مؤهل اعلى اثناء الخدمة	٥٠٠٠	١٩٥٠	٣٠٥٠	منها مبلغ ٣٥٠ جنيته من محفب العام الماضي
احتياطي لما يستجد	٣٠٠٠٠	٣٠٠٠٠	٣٠٠٠٠	تم اضافة مبلغ ٢٠٠٠ جنيته لبند مكافآت الدراسة النظرية والعملية والامتحانات بمراكز التدريب المهني
الاجمالي	٦٥٠٠٠٠	٢,٥٨٢٤٧	٤٤٤١٧٥,٣٠	تم تجنيب مبلغ ١٥٠٠٠٠ جنيته في ٢٠١٢/١/١٣ للصراف منها على التدريب لحين اعتماد الموازنة الجديد ٢٠١٣/٢٠١٢



شركة الحديد والصلب المصرية  
شركة مساهمة مصرية  
قطاعات الشؤون المالية

---

# القوائم المالية

والإيضاحات المتممة

في ٢٠١٢/٦/٣٠

قائمة المركز المالي في ٢٠١٢/٦/٣٠ المعدلة

أرقام المقارنة في ٢٠١١/٦/٣٠ جنيه	البيان	رقم الإصحاح	المحاسبى الدليل	التكلفة جنيه	مجموع الإهلاك جنيه	الصافى جنيه
	<b>الأصول طويلة الأجل</b>					
	<b>أصول ثابتة</b>					
١٨١,٣٦٤,٧٨١	أراضي	١١١		١٨١,٣٦٤,٧٨١	-	١٨١,٣٦٤,٧٨١
٢٦٩,٣٨٢,٨٥١	مباني وإنشاءات ومرافق وطرق	١١٢		٦٨٤,٣٧٥,٧٦٥	٤٥٦,٢١٤,٢٦٨	٢٢٨,١٦١,٤٩٧
٨٤٣,٦٥٨,٤٨٧	آلات ومعدات	١١٣		٢,٠١٠,٨٤٧,٢٥٧	١,٢٦٦,٠١٣,٣٥١	٧٤٤,٨٣٣,٩٠٦
٩٤,٣٥٠,٦٢٦	وسائل نقل وانتقال	١١٤		٢٦١,٦٠٧,٧٥٣	١٨٨,٨٥١,٥٧٩	٧٢,٧٥٦,١٧٤
٢,٤٥٩,٩٦٣	عدد وأدوات	١١٥		١٩,١٦٤,٦٧٣	١٧,٠٠٥,٤٤٤	٢,١٥٩,٢٢٩
٨,٤٠٣,٩٠٠	أثاث وتجهيزات مكتبية	١١٦		١٦,٧٦٦,٧٤٢	٩,٢٩١,٨٢٩	٧,٤٧٤,٩١٣
١,٣٩٩,٦٢٠,٦٠٨				٣,١٧٤,١٢٦,٩٧١	١,٩٣٧,٣٧٦,٤٧١	١,٢٣٦,٧٥٠,٥٠٠
	<b>مشروعات تحت التنفيذ:</b>					
٢١,٩٧٧,٩٣٥	تكوين استثماري	١٢١		٣٨,١٨٨,٠٨٢		
٥٧,٩٨٨,٨٤٤	إنفاق استثماري	١٢٢		٢,٦٨٤,٦١٣		
٧٩,٩٦٦,٧٧٩						٤٠,٨٧٢,٦٩٥
	<b>استثمارات طويلة الأجل</b>					
٢٨,٥٧٠	استثمارات في أسهم شركات أخرى يخصم مخصص استثمارات اجبتالك ٤٩٠٠٠٠ جنيها	١٣٤				٢٨,٥٧٠
٤,٤٦٥,٤٧٧	سلفيات للعاملين (إسكان)	١٤٢				٢,٩٧٣,٠٣٥
١,٤٨٤,٠٨١,٤٣٤	مجموع الأصول طويلة الأجل (١)					١,٢٨٠,٦٢٤,٨٠٠
	<b>الأصول المتداولة</b>					
٨٨٠,٠٢٥,٢٤٥	مخزن خامات ومواد ووقود وقطع غير	١٦١		٧٩٩,٩١٨,٦٠٠		
٤٨٣,٩٧٣,٤٨٢	مخزن إنتاج غير تام (بعد خصم مخصص هبوط أسعار مخزون إنتاج غير تام مبلغ ١١٦٨٤٢٠ جنيها	١٦٢		٥٧٥,٨٢٢,٠١٥		
٢٢٦,٤٥٧,٩٣٥	مخزن إنتاج تام (بعد خصم مخصص هبوط أسعار مخزون إنتاج تام المبلغ ١٤٨١٢٩١٠٧ جنيها	١٦٣		٥٥٣,٥٩٣,٣٤٠		
-	مخزن بضائع مشتراة بغرض البيع	١٦٤				
-	بضائع لدى الغير	١٦٥				
١٣,٠٠٤,٦٤٩	اعتمادات مستندية لشراء سلع وخدمات	١٦٦		١١,٩٠٤,٦٣١		
١,٦٠٣,٤٦١,٣١١						١,٩٤١,٢٣٨,٥٨٦

سميرة/٠٠

محمد محمد محمد  


تابع قائمة المركز المالي في ٢٠١٢/٦/٣٠ المعدلة

أرقام المقارنة في ٢٠١١/٦/٣٠ جنيه	البيان	رقم الاقتصاص	الدليل المحاسبي	جزائي جنيه	كلي جنيه
١,٦٠٣,٤٦١,٣١١	ما قبله				١,٩٤١,٢٣٨,٥٨٦
٦٩,٨٥٧,٨٤١	عملاء أوراق قبض وحسابات مدينة عملاء (بط خصم المخصص البالغ ١٦٩,٧٤٠,٢٣١ جنيها)		١٧١	٤٢,٥٨١,٧٩٧	
١٠٥,٠٣٩,٢٩١	حسابات مدينة لدي المصالح والهيئات		١٧٤	١٠٤,١٣٨,٧٥٠	
٤,٨٠٨,٨٤٩	إيرادات مستحقة للتحويل		١٧٥	٥,٧٥١,٣١٦	
٥٠٤,٨٠٤	مصرفات مدفوعة مقدما		١٧٦	٥٣٦,٦٩٧	
٢٨٢,٥٥٠,٢٦٩	حسابات مدينة أخرى		١٧٧	٣٦٩,٣٥١,٥٥٧	
٣٨,٩١٥,٥٠٣	موردون أرصدة مدينة بعد خصم مخصص ديون مشكوك في تحصيلها موردين مبلغ ١٢٢٩٧٢٥٦ جنيه		٢٨١	٢٩,٤٠٧,٥١٢	
١٦,٣٧٥,٥٠٣	حسابات دائنه / أرصدة مدينة		٢٨٤	١٧,٣٠٥,٥١٨	
٥١٨,٠٥٢,٠٦٠					٥٦٩,٠٧٣,١٤٧
	<u>نقدية بالبنوك والصندوق</u>				
٢١٧,٩٢٠,١٦٨	ودائع بالبنوك لأجل		١٩١	٢١٨,٩٥٩,٠٢٧	
١,٧١٣,٣٢١	غطاء خطابات ضمان		١٩٢	٢,٦٥٧,٢٣٢	
٦,٢٢٥,١٢٧	حسابات جارية بالبنوك		١٩٣	٣٤,٢٧٧,٧٥٣	
٢٥٢,٠٢٩	نقدية بالصندوق		١٩٤	٢٦٠,٣٨٩	
٢٢٦,١١٠,٦٤٥					٢٥٦,١٥٤,٤٠١
٢,٣٤٧,٦٢٤,٠١٦	مجموع الأصول المتداولة				٢,٧٦٦,٤٦٦,١٣٤
	<u>الالتزامات المتداولة</u>				
٢٨٩,١٢٦,٨٢٢	مخصص قضايا		٢٦٧	٢٩٤,٤٥٧,٧٣٥	
٥٩,٤١٤,٨١٣	مخصص ضرائب		٢٦٧	٥٩,٤١٤,٨١٣	
١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	مخصص توفيق أوضاع البيئة		٢٦٩	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	
-	مخصص عجز خردة		٢٦٩	٧٦,٣٦٢,٧٨٢	
٤٤٨,٥٤١,٦٣٥					٥٢٠,٢٣٥,٣٣٠
٩٩,٣١٦,٠٦٧	بنوك دائنه		٢٧١		٩٦,٣٨٤,٤١٣
	<u>موردون وحسابات دائنه</u>				
٤٧٣,٦٢٣,٣٨٢	موردون		٢٨١	١,٠٣٤,٠٦٠,١٠٢	
١١,٩٨٨,٠٣٢	أنون دفع		٢٨٢		
٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	حسابات دائنة الشركة القابضة		٢٨٣	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	
١٤٤,٥٤٣,٧٠٩	حسابات دائنه للمصالح والهيئات/ جمارك / ضرائب		٢٨٤	١٦٢,٨١٢,٩٣٧	
٩٢٩,٢٥١	حساب دائنو توزيعات		٢٨٥	٩٢٩,٢٥١	
١٩٩,٥٧٩,٥٠٨	مصرفات مستحقة السداد		٢٨٦	٢٨,٩٧٤,٦٥٥	
٥٤,٧٤٠	إيرادات محصلة مقدما		٢٨٧	٦٠,٢١٤	
٣١٠,١٨٥,٢٣٦	حسابات دائنة أخرى		٢٨٩	٢٨٥,٢٠١,٧٩٩	
١٢٢,٣٩٦,٦٩٨	عملاء / أرصدة دائنه		١٧١	١١٨,٨٤١,٠٧٧	
٢٥٢,٤٠٤,٧٧٥	حسابات مدينة / أرصدة دائنة		١٧٧	٢٤١,٤٥٠,٧١٧	
١,٨١٥,٧٠٥,٣٣١					٢,٣٧٢,٣٣٠,٧٥٢
٢,٣٦٣,٥٦٣,٠٣٣	مجموع الالتزامات المتداولة				٢,٩٩٨,٩٥٠,٤٩٥
(١٥,٩٣٩,٠١٧)	رامس المثل العامل ( ٢ )				(٢٣٢,٤٨٤,٣٦١)

١



سُمرة / ٠٠

تابع قائمة المركز المالي في ٢٠١٢/٦/٣٠ المعدلة

أرقام المقارنة في ٢٠١١/٦/٣٠ جنية	البيان	رقم الإفصاح	الدليل المحاسبي	جزئي جنيه	كلى جنيه
١.٤٦٨.١٤٢.٤١٧	إجمالي الاستثمارات (٢ + ١) ويتم تمويله على النحو التالي				١.٠٤٨.١٤٠.٤٣٩
٩٧٦.٨٧٢.٢٧٨	حقوق الملكية:				
	رأس المال		٢١١		٩٧٦.٨٧٢.٢٧٨
	احتياطات:				
٤٩.٥٤١.٤٦٧	احتياطي قانوني		٢٢١	٤٩.٥٤١.٤٦٧	
١٤٨.٨١٦.٤٩٦	احتياطي نظامي		٢٢٢	١٤٨.٨١٦.٤٩٦	
١٢٣.٨٣١.٩٢٦	احتياطي رأسمالي		٢٢٣	١٢٥.٤٥٦.٤٣٩	
١٥٤.٨٩٢.١٨٤	احتياطي عام		٢٢٤	١٥٤.٨٩٢.١٨٤	
٢.٥١٨.٥٢١	احتياطات أخرى		٢٢٧	٢.٥١٨.٥٢١	
٤٧٩.٦٠٠.٥٩٤					٤٨١.٢٢٥.١٠٧
	خسارة مرحلة				(٣٤٤.٩٧٩.١٠٣)
(٣٤٤.٩٧٩.١٠٣)	خسارة الفترة				(٤٠١.٧٩٦.٨١٥)
١.١١١.٤٩٣.٧٦٩	مجموع حقوق الملكية (٣)				٧١١.٣٢١.٤٦٧
	الالتزامات طويلة الأجل				
٣١٦.١٤٦.٠٨٣	قروض الشركة القابضة		٢٥١	٣١٦.١٤٦.٠٨٣	
٤٠.٥٠٢.٥٦٥	قروض طويلة الأجل أجنبية		٢٥٣	٢٠.٦٧٢.٨٨٩	
٣٥٦.٦٤٨.٦٤٨	مجموع الالتزامات طويلة الأجل (٤)				٣٣٦.٨١٨.٩٧٢
١.٤٦٨.١٤٢.٤١٧	إجمالي تمويل الاستثمار (٤+٣)				١.٠٤٨.١٤٠.٤٣٩

سميرة/٠٠

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

(مهندس / محمد سعد كجيلة)

رئيس قطاع الحسابات

(محاسب / أحمد علي ضيف الله)

مدير عام الحسابات

(محاسب / أحمد إبراهيم ثابت)



قائمة الدخل عن الفترة من ٢٠١١/٧/١ حتى ٢٠١٢/٦/٣٠ المعدلة .

أرقام المقارنة من ٢٠١١/٧/١ حتى ٢٠١١/٦/٣٠ جنبه	البيان	الدليل المحاسبي	جزئي جنبه	كلي جنبه
	إيرادات النشاط			
٢.٧٧٥.٥٣٤.١٦٠	صافي مبيعات (إنتاج تام)	٤١١	١.٧٧٢.٢١٧.٨٩٦	
	صافي مبيعات بضائع مشتراة	٤١٢		
١٥.١٧٤.٠١٣	خدمات مياحة	٤١٤	٦٩.٦٦٣.٢٦٨	
	إيرادات تشغيل للغير	٤١٥		
	إيرادات النشاط الأخرى	٤١٧		
٢.٧٩٠.٧٠٨.١٧٣				١.٨٤١.٨٨١.١٦٤
	بخصم منها :			
٣.١٤٤.٩١٣.٢٦٩	تكلفة إنتاج أو شراء الوحدات المباعة		٢.٢٧٢.٧٠٤.٣٦٦	
١٠.٧٧٧.١٣٠	التكاليف التسويقية	٣٧	١٠.٠٩٦.١٠٢	
(٣.١٥٥.٦٩٠.٣٩٩)	تكلفة إيرادات النشاط			(٢.٢٨٢.٨٠٠.٤٦٨)
٣٦٤.٩٨٢.٢٢٤	مجمعل الخسارة			(٤٤٠.٩١٩.٣٠٤)
	يضاف اليه :			
	أرباح بيع أوراق مالية	٤٣١		
٢٨.٢٨٤	إيرادات استثمارات مالية أخرى	٤٣٢		
٤٩.٤٠٦.٣٠٤	إيرادات وأرباح أخرى	٤٤٤		٨٥.٠٨٨.٨٧٩
	بخصم منه المصروفات الادارية			
(١٣٢.٣٩٣)	رواتب مقطوعة وبدلات حضور أعضاء مجلس الإدارة	٣٢١	٤٥١.٩٧٩	
(٧٦.٣٤٤.٢٦٣)	مصروفات إدارية أخرى	٣٨	٥٧.٨٤٤.٢٨٨	
(٢.٨٩٨.١٢٥)	مخصص بخلاف الإهلاك	٣٥١	٩٤.٩٥٤.٨٦٥	
(١.٢٣٨.٢١١)	أعباء وخسائر متنوعة (تعويضات)	٣٥٤	١.٤٢٢.٢٥٥	
(٣٩٦.٤٦٠.٦٣٠)	صافي خسائر النشاط (قبل مصروفات التمويل والفوائد الدائنة)			(١٥٤.٦٧٣.٢٨٧)
(١١.٩٥٧.٧٧٢)	مصروفات تمويلية	٣٨٣٣		(٥١٠.٥٠٣.٨٢٠)
	فوائد قرض الشركة القابضة	٤٣٤		
١٣.٨٢٣.١١١	فوائد دائنة	٤٣٥		١٤.٠١٦.٤٠٦
٦٥.١٦٢.٧٦٠	مخصصات انتفي الغرض منها	٤٤١		١٢٢.١٥٣.٢٦٦
(٣٢٩.٤٣٢.٥٣١)	صافي خسائر النشاط			(٣٨٥.٢٢٩.٨٢٨)
	يضاف إليه (بخصم منه)			
٣٥.٤٧٢.٦١٥	إيرادات (مصروفات) سنوات سابقة	٤٤٦/٣٥٦		(١٢.٢٣١.٩٢٣)
(١٢.٧١٤.١١٣)	(خسائر) فروق عملة	٤٤٥/٣٥٥		١.٩٢٢.٧٥١
	أرباح (خسائر) رأسمالية	٤٤٧/٣٥٧		
(٤.٦٦٧.١٢١)	أعباء غير عادية	٣٥٨		(٤.٧٨١.٧١٤)
(٣٣.٦٣٧.٤٥٣)	ضرائب موجلة	٣٥٩		(١.٤٧٦.١٠٢)
	خسارة الفترة قبل الضرائب الداخلية			
	ضرائب الدخل	٣٥٩		
(٣٤٤.٩٧٩.١٠٣)	صافي الخسارة			(٤٠١.٧٩٦.٨١٥)

سيرة / ..

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

(مهندس / محمد سعد نجده)

رئيس قطاع الحسابات

(محاسب / احمد علي شريف الله)

مدير عام الحسابات

(محاسب / احمد ابراهيم ثابت)



## قائمة التدفقات النقدية للشركة المعدلة

عن الفترة من ٢٠١١/٧/١ حتى ٢٠١٢/٦/٣٠

أرقام المقارنة ٢٠١١/٦/٣٠	٢٠١٢/٦/٣٠		البيان
	كلي	جزئي	
			أولا : التدفقات النقدية من النشاط الجاري:
٣.٠٣١,٨٧٦,١٣٥		١٩٨٥٤٩٧٧٨٦	مبيعات نقدية ومحصلات من العملاء
(٢.٦٥٩.٠٩٦,٧٠٧)		(١٢٣٣١.٢٨١٥)	مشتريات نقدية ومدفوعات للموردين
(٨٠٧.٤٦٢,٢٧٤)		(٨٨٣٢١.٣٠٨)	أجور مدفوعة
٢٨,٢٨٤		٢١٢١٣	إيرادات أوراق مالية محصلة
			( عائد المساهمة في القومية للاستنت)
١٣.٦٠٠,٩٨٢		١٢٩٩٤٢٦٩	فوائد دابنه محصلة
(١١,٩٥٧,٧٧١)		(١٠,٨٩٠,٦٨١)	فوائد خارجية مدفوعة ومحلية
(١٠.٠٤٢,٠٣٠)		(٩,٤٢٨,١٦٨)	ضرائب ورسوم مدفوعة
٣١,٩٠٦,٦٥٦		٣٣١٤١,٠٢٧	منحولات أخرى
(٥٤,٨٩٨,٩٨٩)		(٢٥٤٩٤٥٦٩)	مدفوعات أخرى
(٤٦٦.٠٤٥,٧١٤)	(١٣.٥٢٢٢٤٦)		(١) صافي التدفقات النقدية من النشاط الجاري
			ثانيا التدفقات النقدية من النشاط الاستثماري:
(١٧,٥٣٤,٥١٧)		(١٢.٢٤٣٤١)	مدفوعات لاقتناء أصول ثابتة(مشاريع تحت التنفيذ)
٦٩٦,٠٥٤		١٦٣٤٠,٤٥	تحصيل إقراض طويل الأجل (أقساط التملك)
(١٦,٨٣٨,٤٦٣)	(١٠,٣٩٠,٢٩٦)		(٢) صافي التدفقات النقدية من النشاط الاستثماري
			ثالثا : التدفقات النقدية من النشاط التمويلي:
			إقراض شركة الصناعات المعدنية
٣.٠٠٠.٠٠٠.٠٠٠		٢.٠٠٠.٠٠٠.٠٠٠	قرض من شركة الصناعات المعدنية
(٢٩.٠١٥.١٤٩)		(٢٢٩٦.١٥٤)	سداد قروض طويلة الأجل خارجية
٢٧٠.٩٨٤,٩٥١	١٧٧.٣٩٨٤٦		(٣) صافي التدفقات النقدية من النشاط التمويلي
(٢١١,٨٩٩,٢٢٦)	٣٦١٢٧٣,٤		التغير في حركة النقدية خلال الفترة (٣+٢+١)
٥.٠٨٩,٧٤٤	(٤٠٩٥٨٠,٧)		أرباح فروق إعادة التقويم للعملاء الأجنبية
٢٠٦,٨٠٩,٤٨٢	٣٢.٣١٤٩٧		صافي التدفقات النقدية فائض
٣٠١,٥٩٦,١٠٣	١٢٥.٨١٢٥٧		رصيد النقدية ٢٠١١/٧/١ وما في حكمها طبقا للميزانية المعتمدة
			المعدلة مقارنا برصيد ٢٠١٠/٧/١
٩٤,٧٨٦,٦٢١	١٥٧١٢٧٥٤		رصيد النقدية أواخر الفترة وما في حكمها في ٢٠١٢/٦/٣٠

سميرة/١٠



## أرصدة النقدية وما في حكمها في ٢٠١٢/٦/٣٠

(القيمة بالجنيه)

رقم الحساب	البيان	جنيه	جنيه
١٩١/-	الودائع	٢١٨٩٥٩.٢٧	
١٩٢/-	غطاء خطابات الضمان	-	
١٩٣/-	(٢) الحسابات الجارية	٣٤٢٧٧٧٥٢	
١٩٤/-	(٣) أرصدة الخزائن	٢٦.٣٨٨	
	إجمالي البنوك المدينة والصناديق		٢٥٣٤٩٧١٦٧
	البنوك الدائنة :-		
٢٧١/١٠٠	قرض البنك الأهلي حلوان بضمان الشهادات		(٩٦٣٨٤٤١٣)
	أجمالي أرصدة البنوك المدينة / الدائنة والصناديق		١٥٧١١٢٧٥٤

سميرة/٠٠

### ملحوظة :-

رصيد غطاء خطابات الضمان في ٢٠١٢/٦/٣٠ مبلغ ٢٦٥٧٢٣٢ جنيه  
يقابله مبلغ ١٧١٣٣٢١ جنيه في ٢٠١١/٦/٣٠





قائمة الإنتاج والقيمة المضافة المعدلة  
عن الفترة من ٢٠١١/٧/١ حتى ٢٠١٢/٦/٣٠

المقارن في ٢٠١١/٦/٣٠	البيان	جزئي جنيه	كلي جنيه
	إيرادات النشاط		
٢,٨١٩,٣٦٢,٣٣١	أجمالي مبيعات إنتاج تام	١,٧٩٧,٦١٢,٨٥١	
-	أجمالي بضائع مشتراة		
١٥,١٧٤,٠١٣	خدمات مبيعة	٦٩,٦٦٣,٢٦٨	
	إيرادات تشغيل للغير		
٢,٨٣٤,٥٣٦,٣٤٤			١,٨٦٧,٢٧٦,١١٩
	يضاف اليه :		
٧٠,٤٥٧,٨٢٤	مشغولات داخلية بسعر السوق	٥٣,٤٦٥,٥٩١	
١٩٣,٦٠٨,٤٧٤	مخلفات إنتاج بصفى قيمتها البيعية	١٩٨,٦٣١,٢٧٦	
	التغير في المخزون بسعر البيع (أخر المدة - أول المدة)		
١٨٩,٧٤٣,٤٥٨	تغير مخزون إنتاج غير تام	٥٠,٥٣٣,٠٧٣	
١٠,٢١٣,٨٢٣	تغير مخزون إنتاج تام بسعر البيع	١٩٢,٢٥٣,٧٤٩	
٤٦٤,٠٢٣,٥٧٩			٤٩٤,٨٨٣,٦٨٩
٣,٢٩٨,٥٥٩,٩٢٣			٢,٣٦٢,١٥٩,٨٠٨
	يخصم منها :		
-	مشتريات بغرض البيع		
٣,٢٩٨,٥٥٩,٩٢٣	الإنتاج الإجمالي بسعر السوق		٢,٣٦٢,١٥٩,٨٠٨
	يخصم منها :		
١٦٢,٧٣٥,٧١٥	الإهلاك والاستهلاك		١٧٥,٢٧١,٨٧٠
٣,١٣٥,٨٢٤,٢٠٨	الإنتاج الصافي بسعر السوق		٢,١٨٦,٨٨٧,٩٣٨
٣,٢٩٨,٥٥٩,٩٢٣	الإنتاج الإجمالي بسعر السوق		٢,٣٦٢,١٥٩,٨٠٨
	يخصم منها :		
٩,٦٢٨,١٩٧	رسوم جمركية	٦,١٥٤,١٢١	
١,٥٠٢,٧٠٣	ضرائب ورسوم أخرى غير مباشرة على النشاط	١,٤١٥,٣٠١	
١١,١٣٠,٩٠٠			٧,٥٦٩,٤٢٢
٣,٢٨٧,٤٢٩,٠٢٣	الإنتاج الإجمالي بتكلفة عوامل الإنتاج		٢,٣٥٤,٥٩٠,٣٨٦

سميرة/٥٠١



تابع قائمة الإنتاج والقيمة المضافة المعدلة  
عن الفترة من ٢٠١١/٧/١ حتى ٢٠١٢/٦/٣٠

المقارن في ٢٠١١/٦/٣٠	البيان	جزئي جديده	كلي جديده
٣.٢٨٧.٤٢٩.٠٢٣	ما قبله		٢.٣٥٤.٥٩٠.٣٨٦
	يخصم منها :		
٢.٦٢٤.٧٨٥.٣٧٤	المستخدم من الخامات والمواد وقطع الغيار بدون الرسوم الجمركية	١.٩٥٨.٩١٠.٣٨٨	
٣١٤.١٣٦.٧٨٧	تكلفة الخدمات المقدمة من الغير	٢٧٩.٣٨٥.٧٧٤	
٢.٩٣٨.٩٢٢.١٦١			٢.٢٣٨.٢٩٦.١٦٢
٣٤٨.٥٠٦.٨٦٢	القيمة المضافة الإجمالية		١١٦.٢٩٤.٢٢٤
	يخصم منها :		
١٦٢.٧٣٥.٧١٥	الإهلاك والاستهلاك		١٧٥.٢٧١.٨٧٠
١٨٥.٧٧١.١٤٧	القيمة المضافة		(٥٨.٩٧٧.٦٤٦)

سميرة/٠٠



تابع قائمة الإنتاج والقيمة المضافة المعدلة  
عن الفترة من ٢٠١١/٧/١ حتى ٢٠١٢/٦/٣٠

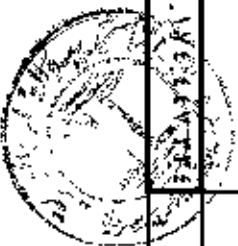
المقارن في ٢٠١١/٦/٣٠	البيان	جزئي جنيته	كلي جنيته
	١ - الأجور		
٦٧٥.١١٢.٢٩٦	أجور نقدية	٥٥٣.١٦١.٤٩٠	
٥٠.٤٨٩.٤٢٩	مزايا عينية	٦١.٣٨٧.١٤٣	
٤٩.٠٧٥.٣٩٣	تأمينات اجتماعية	٥٣.٣٦٤.٦٨٢	
٧٧٤.٦٧٧.١١٨			٦٦٧.٩١٣.٣١٥
	٢ - أيجار العقارات (أراضى ومباني)		
٤٩.٩٩٠.٣٩٦	أيجار فعلي واهلاك مباني	٥٠.٣٥٢.٤١٨	
٥.٦٥٠.٠١٠	فرق الإيجار المحسوب	٥.٠٥٤.٩٧٧	
٥٥.٦٤٠.٤٠٦			٥٥.٤٠٧.٣٩٥
	٣ - الفوائد :		
١١.٩٥٧.٧٧٢	فوائد فعلية	١٠.٨٩٠.٦٨٠	
٣٨.٩٣٦.٩٢٠	فرق الفوائد المحسوبة	٧.٨٠٥.٣٠٩	
٥٠.٨٩٤.٦٩٢			١٨.٦٩٥.٩٨٩
(٦٩٥.٤٤١.٠٦٩)	٤ - ربح الإنتاج		(٨٠٠.٩٩٤.٣٤٥)
١٨٥.٧٧١.١٤٧	القيمة المضافة		(٥٨.٩٧٧.٦٤٦)

سميرة / ٠٠



حساب تكلفة إنتاج أو شراء الوحدات المباعة عن الفترة من ٢٠١١/٧/١ إلى ٢٠١٢/٦/٣٠ المعدلة

سنة المقارنة من ٢٠١٠/٧/١ حتى ٢٠١١/٦/٣٠	الدليل المحاسبي	البيان	كلية جنيته	المقارنة من ٢٠١٠/٧/١ حتى ٢٠١١/٦/٣٠	الدليل المحاسبي	البيان	كلية جنيته	كلية جنيته
٥٨٦,٩٧٣,١٦٢	١٦٢	مخزون إنتاج غير تام آخر الفترة	١٣٧,٥٠٦,٢٣٥			تكاليف الإنتاج		
٤٤٢,٥٦٠,٩٠٣	١٦٣	مخزون إنتاج تام آخر الفترة	٧٠٦,٧٢٢,٤٤٧	٧,٤٩٩,٣٦٣,٧٨٠	٣٦١	خدمات ومواد ووقود وقطع غير	١,٨٣٤,٢٩٧,٠٩٩	
				٥٩١,٠٠٨,٥٠١,١١٨	٣٦٢	أجور	٤٩٩,٩٠١,٠٥٦	
	١٦٤	مخزون بضائع مشتركة بفرض البيع آخر الفترة			٣٦٣	تكاليف أخرى		
٣,١٤٤,٩١٣,٢٦٩		تكلفة إنتاج (مرحل حساب المتاجرة)	٢,٢٧٢,٧٠٤,٣٦٦	١٢٥,٨٨٨,٠٣٣	٣٦٣١	خدمات مشتركة	٧٨,٩٧٥,٤٩١	
				١٣٤,٦١٨,٩٧٨	٣٦٣٢	الإهلاك والاستهلاك	١٥٧,٤٠٥,٠٦١	
				-	٣٦٣٣	فوائد	-	
				٨,٨٥٧,١٠٢	٣٦٣٤	أجور عقارات (أراضي ومباني)	١٠,٣٧٩,١٧٦	
				٣٠٢,١٨٠	٣٦٣٥	ضرائب عقارية	٣٢٥,٤٨٢	
				١,٠٣٧,٧٤٢	٣٦٣٦	ضرائب غير مباشرة على الضباط	١,١١٨,٦١٨	
				٣,٣٦١,١٥٢,٣٢٣				٧,٥٨٢,٣٩٨,٩٨٣
				٣٩٧,٢٢٩,٧٠٤	١٦٢	مخزون إنتاج غير تام أول الفترة		٥٨٦,٩٧٣,١٦٢
				٤١٦,٠٦٥,٣٠٧	١٦٣	مخزون إنتاج تام أول الفترة		٤٤٢,٥٦٠,٩٠٣
					١٦٤	مخزون بضائع مشتركة بفرض البيع أول الفترة		
					٣٤	مشتريات بضائع بفرض البيع		
٤,١٧٤,٤٤٧,٣٣٤			٣,٦١١,٩٣٣,١٤٨	٤,١٧٤,٤٤٧,٣٣٤				٣,٦١١,٩٣٣,١٤٨



٤

حساب المتاجرة عن الفترة المالية من ٢٠١١/٧/١ حتى ٢٠١٢/٦/٣٠ المعدلة

المقارنة ٢٠١١/٧/١ من حتى ٢٠١١/٧/٣٠ قضية	تاريخ محفص	البيان	حزبي جنيه	كلى جنيه	المقارنة ٢٠١١/٧/١ من حتى ٢٠١١/٧/٣٠ قضية	التفصيل المحفص	البيان	حزبي جنيه	كلى جنيه
	٤١١	البرادات الشريط			٣,١٤٤,٩١٣,٢٦٩	٣٧	تكلفة إنتاج أو شراء الوحدات الصالحة (مستقر)		٢,٢٧٢,٢٧٠,٤٣٦
٢,٨١٩,٣١٢,٣٣١	٤١١	أجمالي مبيعات الإنتاج الخام	١,٧٩٧,٦١٢,٨٥١			٣٧	التكاليف التشغيلية		
(١,٣٥٣,٩٧٠)	٤١١٢	مراجعات مبيعات العام الحالي	(٢,٢٣٩,٦٠٤)			٣٧١	مواد وقود وقطع غير	٧٠٥,٣٨٢	
(٥٥٧,٤٤١)	٤١١٣	مراجعات داخلة من مبيعات سنوات سابقة	(١٥١,٤٢١)			٣٧٢	أصول	٦,٤٦٥,٨٢٩	
(٣١,٥٩٠,١١٠)	٤١١٣	خصم مسجول به	(١٥٧,٠٢,٩٢٨)			٣٧٣	تكاليف أخرى		
(١٠,٣٢٠,٧٣١)	٤١١٥	مضروقات بيعه	(٧,٣٠١,٠٠٢)			٣٧٣١	خدمات مشتركة	٤٠٠,٨٢٠	
٢,٧٧٥,٥٣٤,١٢٠		صافي مبيعات الإنتاج الخام		١,٧٧٢,٢١٧,٨٩٦		٣٧٣٢	الإهلاك والاستهلاك	٢,٥٢٠,٥٢٩	
		صافي مبيعات إنتاج مقترزة				٣٧٣٤	أجور عقارات (أراضي ومباني)	٥٢٢	
	٤١٢	صافي مبيعات إنتاج مقترزة				٣٧٣٥	ضرائب عقارية	١,٥٠٢	
		صافي مبيعات إنتاج مقترزة				٣٧٣٤	ضرائب غير مباشرة على النشاط	١,٤٨٨	
١,٥١٧٤,٠١٣	٤١٤	كميات مبيعة	٦٩,٦٦٣,٢٦٨			٣٧٣٧	هدايا وعيقات	-	
	٤١٥	البرادات لتفعيل القبر				٣٧٣٨	تكاليف إنتاج خام/مبيعات مقترزة	-	
-									١٠,٠٩٦,١٠٢
	٤١٧	البرادات الشريط الأخرى			٣,١٥٥,٦٩٠,٣٩٩		تكلفة البرادات الشريط		٢,٢٨٢,٨٠٠,٤٦٨
٣٦٤,٩٨٢,٢٢٦		مجمول القسطرة	٤٤٠,٩١٩,٣٠٤				مجمول الربح		٢,٢٨٢,٨٠٠,٤٦٨
٢,١٥٥,٦٩٠,٣٩٩			٢,٧٨٢,٨٠٠,٤٦٨		٣,١٥٥,٦٩٠,٣٩٩				٢,٢٨٢,٨٠٠,٤٦٨

مستقر ٠٠١٥

*(Signature)*



حساب الأرباح والخسائر عن الفترة المالية من ٢٠١١/٧/١ حتى ٢٠١٢/٦/٣٠ المعدلة

المطابق من ٢٠١٠/١/٧/١ حتى ٢٠١١/٦/٣٠ جديدة	التقرير المستحق	التقرير	البيان	مجلس جديد	كلمة جديدة	المطابق من ٢٠١٠/٧/١ حتى ٢٠١١/٦/٣٠	التقرير المستحق	التقرير	البيان	مجلس جديد	كلمة جديدة
	٤٣	٤٣	معدل الأرباح (رصيد مرجح) الأرباح المتوقعة وقوات الاستثمار	٣١٤,٨٨٢,٢٢٦	٢٠١,٠٧١	٢٠١,٠٧١	٢٠١	معدل الأرباح (رصيد مرجح) الأرباح المتوقعة وقوات الاستثمار	٤٤٠,٩١٤,٣٠٤		
٧٨,٣٨٤	٤٣٧	٢٨١	الأرباح المتوقعة مقبلة أخرى القومية للأرباح	١,٣٠٨,٥٢٠		١,٣٠٨,٥٢٠	٢٨١	معدل الأرباح (رصيد مرجح) الأرباح المتوقعة وقوات الاستثمار			
١٢,٨٢٢,١١١	٤٣٥	٢٨٢	قوات الرضا الشركة القومية قوات الدولة	٧,٥٢٢,١٢٩		٧,٥٢٢,١٢٩	٢٨٢	معدل الأرباح (رصيد مرجح) الأرباح المتوقعة وقوات الاستثمار			
١٢,٨٥١,٣٦٥		٢٨٣	الأرباح والأرباح أخرى مخصصات الترخيص	٢,١٠٧,١١٧		٢,١٠٧,١١٧	٢٨٣	معدل الأرباح (رصيد مرجح) الأرباح المتوقعة وقوات الاستثمار			
١٥,١١٢,٧٦٠	٤٤١	٢٨٣	مخصصات الترخيص أخرى مخصصات الترخيص	٢,٤٨٢,١٥٢		٢,٤٨٢,١٥٢	٢٨٣	معدل الأرباح (رصيد مرجح) الأرباح المتوقعة وقوات الاستثمار			
	٤٤٢	٢٨٣	مخصصات الترخيص أخرى مخصصات الترخيص	١,٤٥٨,٧٧٢		١,٤٥٨,٧٧٢	٢٨٣	معدل الأرباح (رصيد مرجح) الأرباح المتوقعة وقوات الاستثمار			
	٤٤٣	٢٨٣	مخصصات الترخيص أخرى مخصصات الترخيص	٣٧,٣٤٤		٣٧,٣٤٤	٢٨٣	معدل الأرباح (رصيد مرجح) الأرباح المتوقعة وقوات الاستثمار			
٤٩,٤٠٠,٢٠٤	٤٤٤	٢٨٣	مخصصات الترخيص أخرى مخصصات الترخيص	٢٢,١٣٧		٢٢,١٣٧	٢٨٣	معدل الأرباح (رصيد مرجح) الأرباح المتوقعة وقوات الاستثمار			
١١٤,٥١٩,٠١٤		٢٨٣	مخصصات الترخيص أخرى مخصصات الترخيص	٧٨,٠٧٠,٤		٧٨,٠٧٠,٤	٢٨٣	معدل الأرباح (رصيد مرجح) الأرباح المتوقعة وقوات الاستثمار			
		٢٨٣	مخصصات الترخيص أخرى مخصصات الترخيص	٢٢١,٢٤٨,٥٤٣		٢٢١,٢٤٨,٥٤٣	٢٨٣	معدل الأرباح (رصيد مرجح) الأرباح المتوقعة وقوات الاستثمار			
		٢٨٣	مخصصات الترخيص أخرى مخصصات الترخيص	٨٨,٧٢٤,٤٢٨		٨٨,٧٢٤,٤٢٨	٢٨٣	معدل الأرباح (رصيد مرجح) الأرباح المتوقعة وقوات الاستثمار			
		٢٨٣	مخصصات الترخيص أخرى مخصصات الترخيص	٤١٤,٤٤٢		٤١٤,٤٤٢	٢٨٣	معدل الأرباح (رصيد مرجح) الأرباح المتوقعة وقوات الاستثمار			
		٢٨٣	مخصصات الترخيص أخرى مخصصات الترخيص	١,٩٢٢,٧٨٣		١,٩٢٢,٧٨٣	٢٨٣	معدل الأرباح (رصيد مرجح) الأرباح المتوقعة وقوات الاستثمار			
٣٢٩,٤٣٢,٥٣١		٢٨٣	مخصصات الترخيص أخرى مخصصات الترخيص	١,٣٢٨,٤١١		١,٣٢٨,٤١١	٢٨٣	معدل الأرباح (رصيد مرجح) الأرباح المتوقعة وقوات الاستثمار			
		٢٨٣	مخصصات الترخيص أخرى مخصصات الترخيص	٤,١٣٩,٣٢١		٤,١٣٩,٣٢١	٢٨٣	معدل الأرباح (رصيد مرجح) الأرباح المتوقعة وقوات الاستثمار			
٤٥٧,٨٥٢,٩٩٠		٢٨٣	مخصصات الترخيص أخرى مخصصات الترخيص	٣٢٩,٤٢٢,٥٢١		٣٢٩,٤٢٢,٥٢١	٢٨٣	معدل الأرباح (رصيد مرجح) الأرباح المتوقعة وقوات الاستثمار			
٤٥٧,٨٥٢,٩٩٠		٢٨٣	مخصصات الترخيص أخرى مخصصات الترخيص	٣٢,٠٨٤,٢٤٢		٣٢,٠٨٤,٢٤٢	٢٨٣	معدل الأرباح (رصيد مرجح) الأرباح المتوقعة وقوات الاستثمار			
٤٥٧,٨٥٢,٩٩٠		٢٨٣	مخصصات الترخيص أخرى مخصصات الترخيص	١٥,١١١,٨٥١,٣		١٥,١١١,٨٥١,٣	٢٨٣	معدل الأرباح (رصيد مرجح) الأرباح المتوقعة وقوات الاستثمار			
١٤,٣٧٤,١٢٤	٤٤٥	٢٨٣	مخصصات الترخيص أخرى مخصصات الترخيص	٩,٨٨٤,٣٨		٩,٨٨٤,٣٨	٢٨٣	معدل الأرباح (رصيد مرجح) الأرباح المتوقعة وقوات الاستثمار			
٥,٠٥٩,١٢٨	٤٤٦	٢٨٣	مخصصات الترخيص أخرى مخصصات الترخيص	٢٢,١٢١,٣١١		٢٢,١٢١,٣١١	٢٨٣	معدل الأرباح (رصيد مرجح) الأرباح المتوقعة وقوات الاستثمار			
--	٤٤٧	٢٨٣	مخصصات الترخيص أخرى مخصصات الترخيص	٣٢,٢٣٧,٤٥٣		٣٢,٢٣٧,٤٥٣	٢٨٣	معدل الأرباح (رصيد مرجح) الأرباح المتوقعة وقوات الاستثمار			
--	٤٤٨	٢٨٣	مخصصات الترخيص أخرى مخصصات الترخيص				٢٨٣	معدل الأرباح (رصيد مرجح) الأرباح المتوقعة وقوات الاستثمار			
٣٤٤,٩٧٤,١٠٣		٢٨٣	مخصصات الترخيص أخرى مخصصات الترخيص	٤٠٧,٧٢٢,٨١٥		٤٠٧,٧٢٢,٨١٥	٢٨٣	معدل الأرباح (رصيد مرجح) الأرباح المتوقعة وقوات الاستثمار			
٤١٤,٤٣٤,٨١١		٢٨٣	مخصصات الترخيص أخرى مخصصات الترخيص	٤١٤,١٣٢,٨٣٠		٤١٤,١٣٢,٨٣٠	٢٨٣	معدل الأرباح (رصيد مرجح) الأرباح المتوقعة وقوات الاستثمار			

رئيس مجلس الإدارة / محمد حسن نجيدة  
(مهندس / محاسب / مدير عام الشركة)

رئيس قطاع الحسابات  
رئيس مجلس الإدارة / محمد حسن نجيدة  
(مهندس / محاسب / مدير عام الشركة)



مدير عام الحسابات  
رئيس مجلس الإدارة / محمد حسن نجيدة  
(مهندس / محاسب / مدير عام الشركة)

قائمة التغير في حقوق الملكية  
عن السنة المالية المنتهية في ٢٠١٢/٦/٣٠ المعدلة

الإجمالي	أرباح/ خسائر مرحلة	احتياطيات أخرى ٢٢٧/د	احتياطي عام ٢٢٤/د	احتياطي رأسمالي ٢٢٣/د	احتياطي نظمي ٢٢٢/د	احتياطي قانوني ٢٢١/د	رأس المال ٢١١/د	ملاحظات
١.١١١.٤٩٣.٧٦٩	(٣٤٤.٩٧٤.١٠٣)	٢.٥١٨.٥٢١	١٥٤.٨٩٢.١٨٤	١٢٣.٨٣١.٩٢٦	١٤٨.٨١٦.٤٩٦	٤٩.٥٤١.٤٦٧	٩٧٦.٨٧٢.٢٧٨	الرصيد في ٢٠١٢/٦/١ التغييرات في أسس السياسات المحاسبية الرصيد المعلق * الأفض من أصله تقويم الأصول المعجز من أصله تقويم الاستثمارات صافي الأرباح والخسائر التي تتأثر بها قائمة الدخل صافي خسائر الفترة المحوز للاحتياطيات
(٤٠١.٧٩٢.٨١٥)	(٤٠١.٧٩٦.٨١٥)							توزيعات الأرباح الرصيد ٢٠١٢/٦/٣٠ الأفض من أصله تقويم الأصول المعجز من أصله تقويم الاستثمارات صافي الأرباح والخسائر التي تتأثر بها قائمة الدخل صافي ربح العام المحوز للاحتياطيات توزيعات الأرباح
١.٦٢٤.٥١٣				١.٦٢٤.٥١٣				
٧١١.٣٢١.٤٦٧	(٧٤٦.٧٧٥.٩١٨)	٢.٥١٨.٥٢١	١٥٤.٨٩٢.١٨٤	١٢٥.٤٥٦.٤٣٩	١٤٨.٨١٦.٤٩٦	٤٩.٥٤١.٤٦٧	٩٧٦.٨٧٢.٢٧٨	
٧١١.٣٢١.٤٦٧	(٧٤٦.٧٧٥.٩١٨)	٢.٥١٨.٥٢١	١٥٤.٨٩٢.١٨٤	١٢٥.٤٥٦.٤٣٩	١٤٨.٨١٦.٤٩٦	٤٩.٥٤١.٤٦٧	٩٧٦.٨٧٢.٢٧٨	

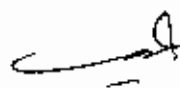
معدلة



( ١ )  
إيضاحات متممة  
للقوائم المالية في ٢٠١٢/٦/٣٠

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 ٣.٠٣ % )
- شركة تابعة للشركة القابضة للصناعات المعدنية - خاضعة لاحكام القانون رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ .
- موطن تأسيسها : ج . م . ع - التبين - حلوان \_ فروع الشركة (الوحدات البحرية الأدبية بالسويس - بني خالد المنيا - أسوان )
- غرض الشركة : استغلال مناجم الحديد وكافة الأعمال المتعلقة بالحديد والصلب والاتجار فيهما
- أسس أعداد القوائم المالية:
- تعد القوائم المالية 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 .







ب- أعيد تقييم الأصول والالتزامات النقدية بالعملات الأجنبية ألي ما يعادلها من عملة  
مصرية علي أساس السعر المعلن في ٢٠١٢/٦/٣٠ ويتم أدرأج فروق العملة  
الناجة عن هذا التقييم بقائمة الدخل .

ج - باقى الالزامات طويلة الأجل أعيد تقييمها علي أساس الأسعار المعلنة  
في ٢٠١٢/٦/٣٠

الدولار الأمريكي	٦.٠٧٩٥	جنيه مصري
يورو	٧.٦٩١٥	جنيه مصري
الدينار الكويتي	٢٢.٠١٦٩	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 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 تشغيلهما علي فترات متقطعة إذ دعت الضرورة لذلك .
- بالنسبة لوحدات درفلة الكتل والقطاعات الثقيلة والخفيفة والألواح والصاج أعيد تأهيلها وتطوير معداتها (خاصة وحدتي الكتل والقطاعات الثقيلة) بقيمة استثمارية بلغت ١٨٠ مليون مارك ألماني وقروض محلية وتمويل ذاتي نحو ١٥ مليون جنيه وبذلك تكون القيمة الإجمالية نحو ٢٨٢ مليون جنيه وبدأت تلك الوحدات إنتاجها بعد إعادة التأهيل عام ١٩٨٧ .
- اعتبار من عام ١٩٧٤ بدأت مشروعات التوسع أضيفت وحدات الفرن العالي ٣ و٤ وحدة المحولات الأكسوجينية والصب المستمر مربعات/بلاطات/كتل مباشر والقطاعات المتوسطة والشرايط علي الiard 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 .

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%
- الأثاثات 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 .
- صافي القيمة الدفترية للأصول المتوقفة عن الاستخدام المحتفظ بها لحين التصرف فيها يساوي صفر .
- الطريقة المتبعة في أهلاك الأصول الثابتة : طريقة القسط الثابت .
- إجمالي القيمة الدفترية للأصول التي تم إهلاكها بالكامل ولا زالت تستخدم مبلغ ٤٨٢ مليون جنيه .
- بلغت قيمة الأصول المتوقفة مؤقتاً مبلغ ٣٩ مليون جنيه .



(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 الفرن الرابع .
٤- أوناش علوية	٧.٢١٤	مليون جنيه سيتم استخدامها في وحدات الصب المستمر والمحولات الثلاثة.

مليون جنيه

١٩.١٠١

الإجمالي



٣ - المخزون السلعي :-

- الأرصدة الموضحة بقائمة المركز المالي في ٢٠١٢/٦/٣٠ أرصدة جردية  
 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 تقييمه بتكلفة المرحلة الأخيرة للمنتج غير التام المقيد بالدفاتر .  
- تكلفة الاقتراض :

فوائد وعمولات وأعباء الاقتراض يتم تحميلها خلال سنوات تنفيذ المشروعات  
 الممولة بقروض على حساب الأصل بالتكوين السلعي وعقب بدء الإنتاج يتم قيد تلك الأعباء  
 على حساب الفوائد الخارجية بقائمة الدخل وقد بلغت فوائد الاقتراض خلال الفترة من  
 ٢٠١١/٧/١ حتى ٢٠١٢/٦/٣٠ .  
 على النحو التالي :-

جنيه

فوائد قرض الأهلي حلوان بضمان الشهادات	٨٨٩٨١١٣
أعباء قروض خارجية (قروض الخزانة الفرنسية والصندوق الكويتي)	١٩٩٢٥٦٨

١٠٨٩٠٦٨١

رسم التمتع النسبي على قرض البنك الأهلي ٥ في الألف	٢٢٤١٥٩
---	--------

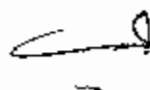
١١١١٤٨٤٠

٥ - تحقق الإيراد:

يتم إثبات الإيراد عند بيع السلعة وإصدار الفاتورة .

٦ - قائمة التدفقات النقدية:

يتم أعداد قائمة التدفقات النقدية طبقا للطريقة المباشرة .




## ٧ - تقييم الاستثمارات :

يتم تقييمها طبقاً للتكلفة الفعلية

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

جنيه

٤٩٠٠٠٠ شركة ايجينالك ونظراً لأنها تحت التصفية فقد تم تكوين مخصص بقيمة

المساهمة بالكامل في ٢٠٠٦/٦/٣٠

٢٨٥٧٠ الشركة القومية للأسمت

٥١٨٥٧٠ قيمة الاستثمارات في ٢٠١٢/٦/٣٠

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

٨) المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة :

تتمثل الأطراف ذوي العلاقة في العلاقات المباشرة والتي تنشأ بين المنشأة والشركة القابضة وبين شركاتها التابعة أو الشقيقة أو ذات المصلحة المشتركة وذلك بالإضافة 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 ٢٠١١/٧/١ حتى ٢٠١٢/٦/٣٠ القيمة بالجنيه  
ح/ ٢٦١

الأصل	رصيد ٢٠١١/٧/١	إضافات	استهلاكات	رصيد ٢٠١٢/٦/٣٠
المباني	٤١٨٦٣٣٧.٩	٣٩٩٢٧٥.٢	٧٣٤٦٩٤١	٤٥٦٢١٤٢٧.٠
الآلات	١١٥٩٦٦٨٦٧١	١٠٨١٤٦٤٢٧	١٨٠١٧٤٥	١٢٦٦٠١٣٣٥٣
وسائل النقل	١٦٥٥٥٦٥٣٩	٢٥٦٧١٥.٤	٢٣٧٦٤٦٥	١٨٨٨٥١٥٧٨
عدد وأدوات	١٦٥٥٨٦١٧	٤٩٣٦١٩	٤٦٧٩١	١٧٠٠٥٤٤٥
أدوات	٨٢٨٧٩١٢	١٠٥١٠٣٩	٤٧١٢٦	٩٢٩١٨٢٥
أجمالي	١٧٦٨٧٠٥٤٤٨	١٧٥٢٩٠٠٩١	٦٦١٩٠٦٨	١٩٣٧٣٧٦٤٧١

سيرة / ٠٠



*(Handwritten signature)*

قطاعات الشغور، المالية

٣) بيانات تفصيلية عن عناصر القوائم المالية:

- ١ - الأصول طويلة الأجل  
- الأصول الثابتة

(أ)

- حركة تكلفة الأصول الثابتة بالشركة

خلال الفترة من ٢٠١١/٧/١ حتى ٢٠١٢/٦/٣٠

(القيمة بالجنيه)

رصيد	استثمارات	إضافات مباشرة على الأصول	إضافات	رصيد	الأصل
٢٠١٢/٦/٣٠	-	-	-	٢٠١١/٧/١	
١٨١٣٦٤٧٨١	-	-	-	١٨١٣٦٤٧٨١	الأراضي
٦٨٤٣٧٥٧٦٦	٣٦٦٩٢٩٣	-	٢٨٥٠٠	٦٨٨٠١٦٥٥٩	المباني
٢٠١٠٨٤٧٢٥٥	٤٥٧٨٦٤٧	٧٦٩٢٠	١٢٠٢١٨٢٧	٢٠٠٣٣٢٧١٥٥	الآلات
٢٦١٢٠٧٧٥٣	٢٣٧٦٤٦١	-	٤٠٧٧٠٥٠	٢٥٩٩٠٧١١٤	وسائل النقل
١٩١٦٤٦٧٤	٤٨٦٢٠	-	١٩٤٧١٥	١٩٠١٨٥٧٩	عدد أدوات
١٦٧٦٦٧٤١	٤٧١٢٦	-	١٢٢٠٥٤	١٦٦٩١٨١٣	أثاث
٣١٧٤١٢٦٩٧٠	١٠٧٢٠١٤٧	٧٦٩٢٠	١٦٤٤٤١٤٦	٣١٦٨٣٢٦٠٥١	إجمالي

سميرة /



قطاعات الشؤون المالية

مشروعات تحت التنفيذ :

(٩)

حركة مشروعات تحت التنفيذ من ٢٠١١/٧/١ حتى ٢٠١٢/٦/٣٠  
(القيمة بالجنيه)

الرصيد في ٢٠١٢/٦/٣٠	محول للأصول	استحقات	الإضافات	رصيد ٢٠١١/٧/١	البيان
-	-	-	-	-	أراضي
٢٥,٣١٠	٢٨٥,٠٠٠	-	٢٣٩٣,٠٩	٣٩٥,٠٠١	مباني
٣٠٣,٤١٦٧	١٢,٣٥٣١٢	-	٢٨,٥٣١٩٩	١٤٢٨٦٧٨٠	آلات
٧٣٦٥٢٤٥	٤,٧٧,٥٠	-	٤,٧٧,٥٠	٧٣٦٥٢٤٥	وسائل نقل
٢١٨١٥٧	١٨١٢٣,٠	-	١٢٥٤٣٨	٢٧٣٩٤٩	عدد وأدوات
٤٩٧,٠١	١٢٢,٥٤	-	١٥٩٢٩٦	١٢٤٥٩	أثاث
٣٨١٨٨,٨٠	١٦٤٤٤١٤٦	-	٣٢٦٥٤٢٩٢	٢١٩٧٧٩٣٤	الإجمالي

سورة ١٠



د



قضايا الشئون المالية

( ١٠ )

- بلغت الاستثمارات في الأوراق المالية في ٢٠١٢/٦/٣٠ مبلغ ٥١٨٥٧٠ جنيه

ملاحظات	نسبة مساهمة الشركة بالشركات المستثمر بها	سعر التحوال بالبورصة	القيمة الاسمية للسهم	القيمة الاسمية في ٢٠١٢/٦/٣٠	الاستثمارات القومية للأسمنت
	% ٠.١٣.٨٤٢	١٤.٠٠٨	٢		ايجنسا لك
تحت التصفية	% ٢٠	غير متداول	٧٠		الاجمالي

سميرة



( ١١ )

ب - حقوق المساهمين في ٢٠١٢/٦/٣٠

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

٩٧٦.٨٧٢.٢٧٨	رأس المال المدفوع
٤٨١.٢٢٥.١٠٧	أجمالي الاحتياطات
( ٣٤٤.٩٧٩.١٠٣ )	خسائر مرحله
( ٤٠١.٧٩٦.٨١٥ )	صافي الخسارة الفترة
-----	
٧١١	مجموع حقوق الملكية
٤٨٨	عدد الأسهم
٤٣٦.١٣٩	القيمة الاسمية للسهم
٢	القيمة السوقية بالبورصة للأسهم المتداولة
٣.٧٨٠	نصيب السهم من الخسارة
٠.٨٢٣	
سهم	
جنيه	
جنيه	
جنيه	

إيرادات أرباح متنوعة : -

- تضمنت الإيرادات المتنوعة مبلغ ١٣.١٨٧ مليون جنية قيمة حصيلة رسم دعم صناعة الصلب محصل من العملاء خلال عام ٢٠١٢/٢٠١١

→



قطاعات الشئون المالية

جـ - الأثر اامات طويلة الأجل :

(١٢)

٢٠١٢/٦/٣٠ - بيان حركة القروض الأجنبية في

(القيمة بالجنيه)

الرصود	استمطار ٢٠١٢/٢٠١٢	تاريخ الانتهاء	القيمة بـ	نوع المدة	٢٠١٢/٧/٣٠ رصيد		المستند		الوضعية فروق عملة	٢٠١١/٧/٣١ رصيد		رقم الحساب	بيان القروض
					محتفي	أجنبي	محتفي	أجنبي		محتفي	أجنبي		
١٥٩٧٣٤	٤٠٩٩٨٨	٢٠١٩	%٢	سود	١٠٦٩٧٢٢	١٣٩٠٧٨	٤٣٠٥٦٣	٥٣٣٠٤	(١٨١٨٨٦)	١٦٨٢١٧١	١٩٢٣٨٢	٢٥٣/١٠٠	قروض الخزينة الفرنسية طبق سياسة لمشروع معالجة المياه
٢٨٩٣٠٤٩	٣٥٦٦٥٥	٢٠٢٣	%٢	سود	٣٢٤٥٧٠٤	٤٢١٩٨٢	٣٦١٤٥٥	٤٥٨٥٠	(٤٨٣٥٥٥)	٤٠٩٠٧١٥	٤٦٧٨٣٦	٢٥٣/١١٠	قروض الخزينة الفرنسية طبق سياسة التحكم في المياه والغاز
١٥٦٣٠١٩	٢٤٠٤٥٩	٢٠١٩	%٢	سود	١٨٠٣٤٧٨	٢٣٤٤٧٧	٢٤٣١٨٤	٣١٢٦٣	(٧٧٩٩٤٩)	٢٣٢٣٦٠٧	٢١٥٧٤٠	٢٥٣/١٢٠	قروض الخزينة الفرنسية طبق سياسة لتوريد وضمان عدد اربعة محطات كورباة
٨٨٣٤٣٨٩	١٢٩٩٥٤٣٩	٢٠١٦	%٤	سود	٢١٥٢٩٨٢٥	٢٧٩٩١٧١	١٣٦١٥٢٣٠	١٦٤١٧٥٧	(٣٦٨٥٩٧٩)	٣٨٨٣١٠٣٤	٤٤٤٠٩٢٨	٢٥٣/١٣٠	قروض الخزينة الفرنسية لمشروع إعادة التأهيل للمساحن
		٢٠١٢	%٤	دينار كويتي			١٩٦٦١٠٨	٣٢٠٧٠٠	(١١١٦٦٨)	٧٠٧٣٧٧٦	٣٢٠٧٠٠	٢٥٣/١٤٠	قروض الصندوق الكويتي للمساحن
١٧٢٢٧٠٢	١٢٥٦٣٢٢	٢٠١٩	%٢	سود	٧٩٧٩٠٤٤	١٠٣٣٣٨٢	١٣٤٧٩١٤	١٢٣٣٣٩	(١١٧٢٣٤٨)	١٠٤٩٨٩٨٩	١٢٠٠٧٢١	٢٥٣/١٥٠	قروض الخزينة الفرنسية لمشروع التطوير مستورد طبق المشروع
٢٠٦٧٢٨٩٣	١٤٩٥٤٨٦٠				٣٥٦٢٧٧٥٣	٤٦٣٢٠٩٤	٢٢٩٦٠١٥٤		(٥٩١٢٣٨٢)	٤٤٥٠٠٢٨٩			الإجمالي

مستورد / ٥٠٠



قطاعات المشفون المالية

بيان بأجمالي الودائع المستحقة للشركة طرف البنوك في ٢٠١٢/٦/٣٠<sup>(١٣)</sup>

البنك	التاريخ	تاريخ الرطب	القيمة	
			دينار	قرش
ودائع لمدة ٦ شهور من هوننة على نمة قرض البنك الأهلي	٢٠١٢/٧/٥	٢٠١٢/٦/٥	١٥٠٠٠٠٠٠٠٠	-
ودائع شهريا على نمة الاعتمادات لدي البنك الأهلي دولار			١٧٦٦٤٢٣٣	
ودائع شهريا على نمة الاعتمادات لدي البنك الأهلي يورو			٢٠٢٢١٩١٨	
ودائع شهرية من هوننة على نمة قرض الخزائنة الفرنسية وتجدد تلقائيا وهي بقيمة ٢١٣٠٠٠٠ يورو لدي البنك الأهلي فرع العاصمة			١٦٣٨٢٨٩٥	
ودفعة لمدة ٣ شهور وتجدد تلقائيا من هوننة لخصم ائب الشركات المساهمة طرف بنك الإسكندرية - حان وان	٢٠١٢/٨/٢٠	٢٠١٢/٥/٢٠	٨٨١٣٨٣٣	
ودفعة لمدة ٦ شهور وتجدد تلقائيا من هوننة بخصم ائب الشركات المساهمة طرف بنك الإسكندرية - حان وان	٢٠١٢/٦/٣	٢٠١٢/٥/٣	٨٨١٣٨٣	
ودفعة على نمة الاعتمادات وخطابات الضمان طرف بنك البركة مصر			٢٩٩٤٧٦٥	٣٤
ودفعة لمدة ٦ شهور لدي البنك الوطني للتنمية فرع الواحات البحرية			٢٠٠٠٠٠٠٠	
الإجمالي	٢٠١٢/٦/٣٠	في	٢١٨٩٥٩٠٢٧	٣٤

سبعة/٠٠

م



المخصصات بخلاف الإهلاك في ٢٠١٢/٦/٣٠

رصيد آخر السنة ٢٠١٢/٦/٣٠ جنيه	المخصصات المستخدمة		المخصصات المحتببة	رصيد أول السنة ٢٠١١/٧/١ جنيه	البيان	التاريخ المحاسبي
	مخصصات انتهى المرض منها	في اعتراضها				
٦١٦/٨٤٢٢٠		٤١٣١٥٤٦٠		١٠٢٩٩٩٦٨٠	مخصص هوية أسطر مخزون إنتاج غير تام	٢١٢
١٤٨١٢٩١٠٧		٦٧٩٧٣٨٦١		٢١٢١٠٢٩٦٨	مخصص هبوط أسطر مخزون إنتاج تام	٢٦٣
١١٩,٧٤٠,٢٣١	١٢,٨٦٣,٩٤٥		١٣,٢٦١,١٧٠	١١٩٣٤٣٠,٠٦	مخصص تيون مسكوك في تحصيلها عملاء	٢٦٦/١٠٠
١٢,٢٩٧,٢٥٦				١٢٢٩٧٢٥٦	مخصص تيون مسكوك في تحصيلها موردين	٢٦٦/٢٠٠
٢٩٤,٤٥٧,٧٣٥			٥,٣٣٠,٩١٣	٢٨٩,١٢٦,٨٢٢	مخصص قسائم	٢٦٧/-
٥٩,٤١٤,٨١٣				٥٩٤١٤٨١٣	مخصص ضراب	٢٦٨/-
١٠٠,٠٠٠,٠٠٠				١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	مخصص توثيق أوضاع البيئة	٢٦٩/٣٥٠
٤٩,٠٠٠,٠٠٠				٤٩,٠٠٠,٠٠٠	مخصص تيون مسكوك في تحصيلها من استقلات	٢٦٩/٣٦٠
					مخصص تيون مسكوك في تحصيلها (التون جديد بنك القاهرة)	٢٦٩/٣٧٠
٧٦,٣٦٢,٧٨٢			٧٦,٣٦٢,٧٨٢		مخصص خردة	٢٦٩/٣٧٠
٩٢٢,٥٧٦,١٤٤	١٢,٨٦٣,٩٤٥	١٠٩,٣٨٩,٣٢١	٩٤,٩٥٤,٨٦٥	٩٤٩,٧٧٤,٥٤٥		٠٠/٥



(١٥)

الدائنية والمديونية بين الشركة القابضة وشركاتها التابعة  
وكذلك بين الشركات التابعة بعضها البعض في ٣٠/٦/٢٠١٢ من واقع القوائم المالية للشركة

البيان	اللام		الموردون		الموردون		الإجمالي		ملاحظات
	دائنين	مدينين	دائنين	مدينين	دائنين	مدينين	مدينين	دائنين	
(١) شركة الصناعات المعدنية	-	-	-	-	-	-	-	-	
(٢) الحديد والصلب المصرية	-	-	-	-	-	-	-	-	
(٣) مصر للألومنيوم	٨٧٦٢٧	-	-	-	١٣٩٠٤٢	-	١٣٩٠٤٢	-	
(٤) النصر لصناعة العوازل	٦٠٢٢٦٠	-	-	-	-	-	-	-	
(٥) مصانع الأدوات المنزلية	-	-	٢٧٧٥	-	-	-	-	-	
(٦) المصرية للمبيدات الحشرية	-	-	-	-	١٤٧٠٨	-	١٤٧٠٨	-	
(٧) المصرية للإبواب والعتبات	-	-	-	-	١٩٢٧٩٦٤٥٦	-	١٩٢٧٩٦٤٥٦	-	
(٨) النصر لصناعة الكوك	-	-	-	-	-	-	-	-	
(٩) الخدمة لمنتجات الخزف والمبني	-	-	٨٨٢٢	-	-	-	-	-	
(١٠) الإسكندرية للحراريات	-	-	٩٤٩٢٨	-	٢٥٢٤٠٧٦	-	٢٥٢٤٠٧٦	-	
(١١) القصر للتجهيز	-	-	-	-	٢١٩٦٨	-	٢١٩٦٨	-	
(١٢) المصرية العامة للورق والرسمة	١٠٢٩٤٣	-	-	-	-	-	-	-	
(١٣) مصنع النحاس المصرية	١٩٠٤٠٣	-	-	-	١٠٠٢٦	-	١٠٠٢٦	-	
(١٤) النصر لصناعة المطروقات	١٩٤٥٠	-	-	-	٥٤٣٣	-	٥٤٣٣	-	
الإجمالي	١٧٥٧٧٩٥	-	١٣٧٩٢١٠٤	-	٦٩٥٥١١٧٠٩	-	٦٩٥٥١١٧٠٩	-	

مدير ٥/٥٠٠



Handwritten signature or initials.