



شركة الحديد والصلب المصرية
إحدى شركات شركة الصناعات المعدنية



EGYPTIAN IRON & STEEL CO.
Affiliated to Metallurgical Industries Co.

التاريخ : ٢٠١١/١١/١٣

**السيد / مدير ادارة الإفصاح
بورصتي القاهرة والإسكندرية
مركز التجارة العالمية - كورنيش النيل
تحية طيبة وبعد،**

نتشرف بأن نرفق لسيادتكم نسخة من القوائم المالية عن
الفترة من ٢٠١١/٧/١ حتى ٢٠١٠/٩/٣٠
(قائمة المركز المالي - قائمة الدخل - حساب تكلفة إنتاج أو شراء
الوحدات المباعة - حساب المتاجرة - حساب الأرباح والخسائر - قائمة
التدفقات النقدية - الإيضاحات المتممة - تقرير مراقب الحسابات)

نحن نؤكد صادق تعاون سيادتكم معنا .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،

مجلس ادارة والعضو المنتدب

(مهندس المهندس سعيد نجيد)



SMA

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

Tel (202) 5011599 - 5011591 - 5011592 - 5011593 - 5011594
5011595 - 5011577 - 5011598 - 5012368

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

Tel (202) 3900622 - 3916220 - 3913040

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

Fax (202) 3913526 (Cairo) 5011608 - 5012373 (Tebbin)

(203) 4862776 -(Alexandria)

Fax & Tel (203) 4408841 El-Kappary Store

الإدارة والمصانع الشبي- حلوان - تلخرافيا (حد يصلب) القاهرة

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

٥٠١٢٣٦٨ - ٥٠١١٥٩٨ - ٥٠١١٥٧٧ - ٥٠١١٥٩٥ - ٥٠١١٥٩٤

مكتب القاهرة ٥٤ شارع عبد الحلق نورت - ص.ب. - (٧٤٦) القاهرة

تلفون ٣٩٠٠٦٢٢ - (٢٠٢) - ٣٩١٦٢٢٠ - ٣٩١٣٠٤٠

مكتب الإسكندرية ٥ شارع صلاح سالم ت. ٤٨٦١١٤٥ - ٤٨١٩٨٦٣ (٢٠٣)

فاكس رقم ٣٩١٣٥٢٦ (٢٠٢) القاهرة - ٥٠١١٦٠٨ - ٥٠١٢٣٧٣ (٢٠٢) المصانع

٤٨٦٢٧٧٦ (٢٠٢) الإسكندرية

فاكس ، تلفون ٤٤٠٦٨٤١ (٢٠٣) مخازن القناري

Email. egisc@isc.net.eg

<http://www.iron-steel.com.eg>

قائمة المركز المالي في ٢٠١١/٩/٣٠

رقم الحساب	البيان	المسبب	التكلفة جنيه	مجموع الإهلاك جنيه	الصافي جنيه
	الأصول طويلة الأجل				
	أصول ثابتة				
١٨١,٣٦٤,٧٨١	أراضي	١١١	١٨١,٣٦٤,٧٨١	-	١٨١,٣٦٤,٧٨١
٢٦٩,٣٨٢,٨٥٦	مباني وإنشاءات ومرافق وطرق	١١٢	٦٨٨,٠١٦,٥٥٨	٤٢٩,٠٦٥,٧٦٧	٢٥٨,٩٥٠,٧٩١
٨١٣,٦٥٨,٤٨٧	الإلات ومعدات	١١٣	١,٩٩٩,٤٥٣,٠٩٥	١,١٨٥,٨٤١,٧٣٢	٨١٣,٦١١,٣٦٢
٩٤,٣٥٠,٦٢٦	وسائل نقل وانتقال	١١٤	٢٥٩,٩٠٧,١٦٤	١٧٢,٠٦٩,٤١٤	٨٧,٨٣٧,٧٥٠
٢,٤٥٩,٩٦٣	عدد وأثاث	١١٥	١٩,٠١٩,٧٢٥	١٦,٧٠٥,٤٨٩	٢,٣١٤,٢٣٦
٨,٤٠٣,٩٠٠	أثاث وتجهيزات مكتبية	١١٦	١٦,٧٠٥,٨٩٦	٨,٥٤٠,٨٦٣	٨,١٦٥,٠٣٣
١,٣٩٩,٦٢٠,٦٠٨			٣,١٦٤,٤٦٧,٢١٩	١,٨١٢,٢٢٣,٢٦٦	١,٣٥٢,٢٤٣,٩٥٣
	مشروعات تحت التنفيذ:				
٢١,٩٧٧,٩٣٥	تكوين استثماري	١٢١		٢١,٩٧٧,٧٨٨	
٥٧,٩٨٨,٨٤٤	تفليحي استثماري	١٢٢		١٥,٩٤٨,٣٧٢	
٧٩,٩٦٦,٧٧٩					٣٧,٩٢٥,١٦٠
	استثمارات طويلة الأجل				
٢٨,٥٧٠	استثمارات في أسهم شركات أخرى بخصم مخصص استثمارات ايجنتك ٤٩٠,٠٠٠ جنيها	١٢٤			٢٨,٥٧٠
٤,٤٦٥,٤٧٧	سلفيات للعاملين (اسكان)	١٤٢			٤,٠٩٥,٤٠٣
١,٤٨٤,٠٨١,٤٣٤	مجموع الأصول طويلة الأجل (١)				١,٣٩٤,٢٩٣,٠٨٦
	الأصول المتداولة				
٨٨,٠٠٢٥,٢٤٥	مخزن خامات ومواد ووقود وقطع غير	١٦١		٩١٤,٣٣١,١٦٦	
٤٨٣,٩٧٣,٤٨٢	مخزن إنتاج غير تام (بعد خصم مخصص هبوط أسعار مخزن إنتاج غير تام مبلغ ١٠٢٩٩٩٦٨٠ جنيها	١٦٢		٤٦٥,٤٥٤,٤٤٣	
٢٢٦,٤٥٧,٩٣٥	مخزن إنتاج تام (بعد خصم مخصص هبوط أسعار مخزن إنتاج تام البالغ ٢١٦,١٠٢,٩٦٨ جنيه	١٦٣		٢٤٩,٨٧٥,٢٤٦	
-	مخزن بضائع مشتراة بغرض البيع	١٦٤		-	
-	بضائع لدى الغير-	١٦٥		٣,١٩٢	
١٣,٠٠٤,٦٤٩	اكتفادات مستندية لشراء سلع وخدمات	١٦٦		١٤,٧٩٠,٨٠٢	
١,٦٠٣,٤٦١,٣١١					١,٦٤٤,٤٥٤,٨٤٩



تابع قائمة المركز المالي في ٢٠١١/٩/٣٠

أرقام المقارنة في ٢٠١١/٦/٣٠ جنيه ←	البيان	رقم الإيضاح	الدليل المحسبي	جزئي جنيه	كلي جنيه
1,603,461,311	ما فيها				1,644,404,849
	عملاء أوراق قبض وحسابات مدينة				
69,807,841	عملاء (بعد خصم المخصص البالي ١٦٩٣٤٣٠٠٦ جنيها)		١٧١	94,083,400	
100,039,291	حسابات مدينة لدى المصالح والهيئات		١٧٤	107,482,006	
4,808,849	إيرادات مستحقة للتحويل		١٧٥	2,721,904	
0.4,80.4	مصرفات مدفوعة مقدما		١٧٦	093,079	
282,000,269	حسابات مدينة أخرى		١٧٧	321,977,912	
38,910,003	موردون أرصدة مدينة بعد خصم مخصص ديون مشكوك في تحصيلها موردين مبلغ 12297256 جنيه		281	38,807,916	
16,370,003	حسابات دائنه / أرصدة مدينة		284	16,970,173	
018,002,060					081,694,890
	نقدية بالبنوك والصندوق				
217,920,168	ودائع بالبنوك لأجل		191	216,987,250	
1,713,321	غطاء خطابات ضمان		192	3,263,170	
6,220,127	حسابات جارية بالبنوك		193	34,680,849	
202,029	نقدية بالصندوق		194	370,307	
226,110,640					200,306,081
2,347,624,016	مجموع الأصول المتداولة				2,481,407,320
	الالتزامات المتداولة				
289,126,822	مخصص قضايا		267	289,126,822	
09,414,813	مخصص ضرائب		267	09,414,813	
100,000,000	مخصص توفيق أوضاع البيئة		269	100,000,000	
448,041,630					448,041,630
99,316,067	بنوك دائنه		271		134,132,438
	موردون وحسابات دائنه				
473,623,382	موردون		281	60,060,411	
11988,032	أذون دفع		282	-	
300,000,000	حسابات دائنة الشركة القابضة		283	300,000,000	
144,043,709	حسابات دائنه للمصانع والهيئات / جمارك / ضرائب		284	102,296,220	
929,201	حساب دائنو توزيعات		285	929,201	
199,079,008	مصرفات مستحقة السداد		286	193,222,230	
04,740	إيرادات محصلة مقدما		287	04,740	
310,180,236	حسابات دائنة أخرى		289	300,644,003	
122,396,698	عملاء / أرصدة دائنه		171	124,913,033	
202,404,770	حسابات مدينة / أرصدة دائنة		177	278,340,096	
1,810,700,331					1,960,870,039
2,323,063,033	مجموع الالتزامات المتداولة				2,043,044,612
(10,939,017)	رأس المال العامل (٢)				(62,088,292)



سميرة / ٠٠

(Handwritten signature)

تابع قائمة المركز المالي في ٢٠١١/٩/٣٠

أرقام المقارنة في ٢٠١١/٦/٣٠ جنيحة	تغييرات	رقم الإيضاح	الدليل المحاسبي	جزئي جنيح	كلي جنيح
١,٤٦٨,١٤٢,٤١٧	إجمالي الاستثمارات (٢ + ١) ويتم تمويله على النحو التالي				١,٣٣٢,٢٠٤,٧٩٤
	حقوق الملكية:				
٩٧٦,٨٧٢,٢٧٨	رأس المال		٢١١		٩٧٦,٨٧٢,٢٧٨
	احتياطات:				
٤٩,٥٤١,٤٦٧	احتياطي قانوني		٢٢١	٤٩,٥٤١,٤٦٧	
١٤٨,٨١٦,٤٩٦	احتياطي نظمي		٢٢٢	١٤٨,٨١٦,٤٩٦	
١٢٣,٨٣١,٩٢٦	احتياطي رأسمالي		٢٢٣	١٢٣,٨٣١,٩٢٦	
١٥٤,٨٩٢,١٨٤	احتياطي عام		٢٢٤	١٥٤,٨٩٢,١٨٤	
٢,٥١٨,٥٢١	احتياطات أخرى		٢٢٧	٢,٥١٨,٥٢١	
٤٧٩,٦٠٠,٥٩٤	أصناف الاحتياطات				٤٧٩,٦٠٠,٥٩٤
(٣٤٤,٩٧٩,١٠٣)	خسارة الفترة				(١٥٢,٧٧٥,٥٤٥)
-	خسارة مرحلة				(٣٤٤,٩٧٩,١٠٣)
١,١١١,٤٩٣,٧٦٩	مجموع حقوق الملكية (٣)				٩٥٨,٧١٨,٢٢٤
	الالتزامات طويلة الأجل:				
٣١٦,١٤٦,٠٨٣	قروض لشركة القابضة		٢٥١	٣١٦,١٤٦,٠٨٣	
٤٠,٥٠٢,٥٦٥	قروض طويلة الأجل أجنبية		٢٥٢	٥٧,٣٤٠,٤٨٧	
٣٥٦,٦٤٨,٦٤٨	مجموع الالتزامات طويلة الأجل (٤)				٣٧٣,٤٨٦,٥٧٠
١,٤٦٨,١٤٢,٤١٧	إجمالي تمويل الاستثمار (٤+٣)				١,٣٣٢,٢٠٤,٧٩٤

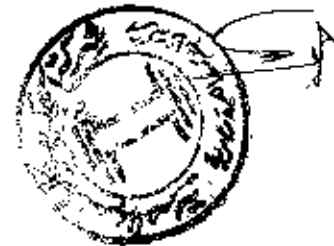
مستمرة/٥٠٠

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

(مهندس / محمد السيد نجده)

رئيس قطاع الحسابات

(محاسب / أحمد علي صيف الله)



قائمة الدخل عن الفترة من ٢٠١١/٧/١ حتى ٢٠١١/٩/٣٠

رقم المقارنة من ٢٠١٠/٧/١ حتى ٢٠١٠/٩/٣٠	التبريد	الدليل المحاسبي	جزئي جني	كلي جني
	إيرادات النشاط			
٦٠٧,٢٣١,٢٣٥	صافي مبيعات إنتاج تام	٤١١	٥٦١,٥١٤,٣١٦	
-	صافي مبيعات بضائع مسترارة	٤١٢	-	
٢,٧٥٦,١٢٢	خسائر مباداة	٤١٤	٢,٨٧٢,٧٨٢	
-	إيرادات تشغيل للغير	٤١٥	-	
-	إيرادات النشاط الأخرى	٤١٧	-	
٦٠٩,٩٨٧,٣٥٧				٥٦٥,٣٨٨,٠٩٨
٧١٢,٣١٠,٣١٩	بخصم منها:		٧١٥,٢١٢,٤١٠	
٣,٠٤٩,٧١٨	تكلفة إنتاج أو شراء الوحدات المباعة	٢٧	٢,٩٢٦,٧٢٢	
٧١٥,٢٦٠,٠٢٧	التكاليف التسويقية			(٧١٨,٥٢٩,١٢٢)
	تكلفة إيرادات النشاط			
	يضاف إليه:			
(١٠٥,٣٧٢,١٨٠)	مجموع الخسارة			(١٥٣,١٥١,٠٢٤)
	يضاف إليه:			
٧٠٥,٩٠٧	دعوى الصناعات	٤٢١		٨٠,٥٤٧
-	إيرادات استثمارات مالية أخرى	٤٢٢		
٧,٩٢٦,٥٥٢	إيرادات وأرباح أخرى	٤٤٤		٢٤,٨٧٥,٢٢٨
	بخصم منه المصروفات الإدارية			
(٧٢,٧٩٧)	رواتب مقطوعة وبدلات حضور أعضاء مجلس الإدارة	٢٢١		(٩٢,٠٩٥)
(١٧,٨٢٢,٧٥٧)	مصروفات إدارية أخرى	٢٨		(٢١,٥٧٢,١٢٧)
-	مخصص بحلاف الإفلاس	٣٥١		
(٢١٦,٦٠٧)	أعباء وخسائر متنوعة (تعويضات)	٢٥٤		(٢١٥,٩٢٠)
(١١٤,٨٥٥,١٨٢)	صافي خسائر النشاط (قبل مصروفات التمويل والقوائد الدائنة)			
(٢,٣١١,٨١٦)	مصروفات تمويلية	٢٨٢٣		(٢,٠٩٥,٤٨٩)
-	فوائد قرض الشركة القابضة	٤٢٤		
٣,٦٩٢,٤٦٨	فوائد دائنة	٤٢٥		٣,٤٤٣,٤٠٣
-	مخصصات لتتقى القرض منها	٤٤١		
(١١٣,٤٧٤,٥٢٠)	صافي خسائر النشاط			
	يضاف إليه (بخصم منه)			
(١,٥٥٤,٨١٧)	إيرادات (مصروفات) سنوات سابقة	٤٤٢/٣٥٦		(٧٨٩,٢٦٥)
(٤,٢٩٨,٣١٠)	أرباح (خسائر) لروقي عملة	٤٤٥/٣٥٥		(٣٥١,٦٤٨)
-	أرباح (خسائر) رأسمالية	٤٤٧/٣٥٧		
(١,٥٧٠,٤٤٣)	أعباء غير عادية	٣٥٨		(١,٩٠٢,١٥٥)
-	ضرائب مزجلة	٣٥٩		
(١٢٠,٨٩٨,١٣٠)	خسارة الفترة قبل الضرائب الداخلية			
-	ضرائب الدخل	٣٥٩		
(١٢٠,٨٩٨,١٣٠)	صافي الخسارة			(١٥٢,٧٧٥,٥٢٥)

معمرة / ١١

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

(مهندس / محمد عبد الحميد)



رئيس قطاع الحسابات

(محاسب / محمد علي ضيف الله)

كتانية لاسكافة / نور هان جبري
ع فاضل المهندسين

قائمة التدفقات النقدية للشركة عن الفترة من

٢٠١١/٧/١ حتى ٢٠١١/٩/٣٠

أرقام المقارنة	٢٠١١/٩ /٣٠		البيان
	٢٠١٠/٩/٣٠	جزئي	
			أولاً : التدفقات النقدية من النشاط الجاري:
٦٧٩١٩٥٧٣٠		٦١٠٢٦٠٣٤٥	مبيعات نقدية ومتحصلات من العملاء
(٦٣٢١٤٠٦١١)		(٣٦٣٩١٦٩٢٧)	مشتريات نقدية ومدفوعات للموردين
(١٨٩٤٤٧٢٠٠)		(٢١٨٧٦٤٤٩٦)	أجور مدفوعة
—		—	إيرادات لوراق مالية محصلة (عقد المساهمة في القومية للأسمنت)
٥٣٨٠٣٩٣		٥٥١٣٦٤٩	فوائد دلائل محصلة
(٢٠٦١٨١٦)		(٣٠٢٥٠٧٢)	فوائد محلية وخارجية مدفوعة
(٣٩٤٤٤٢١)		(٣٢٩٨٥٩٩)	ضرائب ورسوم مدفوعة
٣٩٠٤٢٦٠		٨١٠٤٧٧٠	متحصلات أخرى
(١١٤٩٣٠١٢)		(٣٣٨٩١٩٠٤)	مدفوعات أخرى
(١٥٦٠٦٦٧٧)	٩٨١٧٦٦		(١) صافي التدفقات النقدية من النشاط الجاري
			ثانياً التدفقات النقدية من النشاط الاستثماري:
(١١٣٧٨٩٩٥)		(١٨٤٢٣٠٧)	مدفوعات لاقتناء أصول ثابتة (مشروعات تحت التنفيذ)
٤٥٦٤٤١		٣٥٢٧٦٥	تحصيل إقراض طويل الأجل (القسط التملك)
(١٠٩٢٢٥٨١)	(١٤٨٩٥٤٢)		(٢) صافي التدفقات النقدية من النشاط الاستثماري
			ثالثاً : التدفقات النقدية من النشاط التمويلي:
			إقراض شركة للصناعات المعدنية
			قرض من شركة للصناعات المعدنية
١٠٢٧٢١١٨٩			المسحوبات من قرض البنك الأهلي
(٣٢٧٦٥١٩)		(٣٩٧١٣٤٥)	سداد قروض طويلة الأجل خارجية
٩٩٤٤٤٦٧٠	(٣٩٧١٣٤٥)		(٣) صافي التدفقات النقدية من النشاط التمويلي
(٦٢٠٨٤٥٨٨)	(٤٤٧٩١٢١)		التغير في حركة النقدية خلال الفترة (٣+٢+١)
٢٥٥٦٨٦٩	(٢٧١٦٢٥٥)		خسائر فروق إعادة التقييم للعمليات الأجنبية
(٥٩٥٢٧٧١٩)	(٧١٩٥٣٧٦)		صافي التدفقات النقدية (عجز)
٣٠١٥٩٦١٠٣	٩٤٧٨٦٦٢١		رصيد النقدية ٢٠١١ /٧/١ وما في حكمها طبقاً للميزانية المعدلة مقارنة مقارنة برصيد ٢٠١٠/٧/١
٢٤٢٠٦٨٣٨٤	٨٧٥٩١٢٤٥		رصيد النقدية آخر الفترة وما في حكمها في ٢٠١١/٩ /٣٠

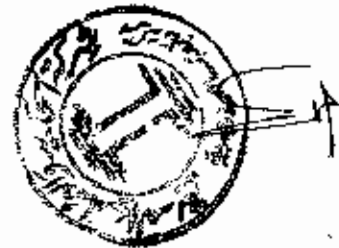


أرصدة النقدية وما في حكمها في ٢٠١١/٩/٣٠

رقم الحساب	البيان	جنيه	جنيه
١٩١/—	الودائع		٢١٦٩٨٧٢٥٠
	وديعة مرهونة طرف البنك الأهلي على ذمه سداد قرض الخزانة الفرنسية	(١٨٦٢٤٥٠٧)	
	ودائع مرهونة طرف بنك الإسكندرية على ذمه ضرائب الشركات المساهمة	(٩٦٩٥٢١٦)	
	وديعة لمدة ٦ شهور طرف البنك الوطني للتنمية فرع الواحات البحرية	(٢٠٠٠٠٠٠)	
			(٣٠٣١٩٧٢٣)
	الودائع طرف البنوك متضمنة الوديعة بمبلغ ١٥٠ مليون جنية والتي تم الحصول على قرض البنك الأهلي بضمانها		١٨٦٦٦٧٥٢٧
١٩٣/—	(٢) الحسابات الجارية		٣٤٦٨٥٨٤٩
١٩٤/—	(٣) أرصدة الخزائن		٣٧٠٣٠٧
	اجمالي أرصدة النقدية		٢٢١٧٢٣٦٨٣
	يخصم منها: —		
/١٠٠ ٢٧١	رصيد قرض البنك الآلي بضمان الوديعة بمبلغ ١٥٠ مليون جنية		(١٣٤١٣٢٤٣٨)
	رصيد النقدية في ٢٠١١/٩/٣٠		٨٧٥٩١٢٤٥

ملاحظة:

بلغ رصيد غطاء خطابات الضمان حساب ١٩٢/١٠٠ في ٢٠١١/٩/٣٠ مبلغ ٣٢٦٣١٧٥ جنية مقابل ٣٢٨٣٧٥١ جنية في ٢٠١٠/٩/٣٠



حساب تكلفة إنتاج أو شراء الوحدات المباعة عن الفترة من ٢٠١١/٧/١ إلى ٢٠١١/٩/٣٠

سنة المحاسبة من ٢٠١٠/٧/١ حتى ٢٠١٠/٩/٣٠	التكاليف	البيان	كل جنيه	الفترة من ٢٠١٠/٧/١ حتى ٢٠١٠/٩/٣٠	التكاليف	البيان	كل جنيه	كل جنيه
٥٠٨,٩٩٩,١٧٦	١٦٢	مخزون إنتاج غير تام آخر الفترة	٥٦٨,٤٥٤,١٢٣					
٣٦٩,٩٧٣,٥٠٨	١٦٣	مخزون إنتاج تام آخر الفترة	٤٦٥,٩٧٨,٦١٤	٥٤٥,٠١٩,٦٧٥	٣٦١	مخزون إنتاج غير تام أول الفترة	٤٧٦,٦٢٦,٦٠٩	
-	١٦٤	مخزون بضائع مستوردة بمرضى البيع آخر الفترة (بموجب الحساب المتكبرفة)		١٥٨,٨٤٩,٠٥٨	٣٦٢	مخزون إنتاج غير تام أول الفترة	١٧٣,٣١٢,٩١٩	
٧١٢,٣١٠,٣١٩		مخزون بضائع مستوردة بمرضى البيع آخر الفترة (بموجب الحساب المتكبرفة)	٧١٥,٦١٢,٤١٠	-	٣٦٣	مخزون إنتاج غير تام أول الفترة	-	
				٣٧,٧٠٦,٤٩٩	٣٦٣	مخزون إنتاج غير تام أول الفترة	٧٢٠,٥١,٦٨٣	
				-	٣٦٣	مخزون إنتاج غير تام أول الفترة	٥٨٦,٩٧٣,١٦٢	
				٤٣,٠٤١	٣٦٣	مخزون إنتاج غير تام أول الفترة	٤٤٢,٥٦,٨٠٣	
				٧٢,٠٧٩	٣٦٣	مخزون إنتاج غير تام أول الفترة	-	
				١٩٩,٧٥٠	٣٦٣	مخزون إنتاج غير تام أول الفترة	-	
				٧٧٧,٩٨٧,٩٤٢	٣٦٣	مخزون إنتاج غير تام أول الفترة	١,٧٥٠,٠٤٤,٧٤٧	
				٣٩٧,٢٢٩,٧٠٤	٣٦٣	مخزون إنتاج غير تام أول الفترة		
				٤١٦,٠٥٦,٣٠٧	٣٦٣	مخزون إنتاج غير تام أول الفترة		
				-	٣٦٣	مخزون إنتاج غير تام أول الفترة		
				-	٣٦٣	مخزون إنتاج غير تام أول الفترة		
١,٥٩١,٢٨٣,٠٠٣			١,٧٥٠,٠٤٤,٧٤٧	١,٥٩١,٢٨٣,٠٠٣				



٠٠/٥/٢٠١١
[Signature]

حساب المتاجرة عن الفترة المالية من ٢٠١١/٧/١ حتى ٢٠١١/٩/٣٠

المقارنة من ٢٠١١/٧/١ حتى ٢٠١١/٩/٣٠ فترة	الحل مساب	البيان	حزب جانبه	كلى جانبه	المقارنة من ٢٠١١/٧/١ حتى ٢٠١١/٩/٣٠ فترة	الحل المساب	البيان	حزب جانبه	كلى جانبه
	٤١	البرادات النسيطة			٧١٢,٣١٠,٣١٩	٣٧	تكاليف الإنتاج أو شراء الوحدات المسماة (مقبول)		٧١٥,٦١٢,٤١٠
٦١٣,٣٥٣,٩٥٥	٤١١	أصناف منتجات الإنتاج	٤٩,٨٦٨			٣٧١	تكاليف النسيطة	١٤٧,٩٧٦	
	٤١١٢	من كميات منتجات النظم المحلى	٥٧,٦١٥		١٥٠,٠٢١	٣٧٢	مواد وخدمات وقطع غيار	١,٧٠,٥٠٦,٦٩	
	٤١١٣	من فواتير وطلبات من منتجات منتجات سائلة	٤,٤٠٢,٢٧٤			٣٧٣	الاجور		
٤,٨٣٥,٥٤٤	٤١١٣	خصم مسجوع به					تكاليف أخرى		
(١,٣٥٧,١٧٦)	٤١١٥	مضروقات بيديه	١,٧٢٤,٠٨٥		٧٦١,٧٨٨	٣٧٣١	خدمات مشتركة	٢٧٥,٣٢٢	
٦٠٧,٣٢١,٢٣٥		صافي منتجات الإنتاج		٥٦١,٥١٤,٣١٦	٦٤٩,٨٤٢	٣٧٣٢	الاطلاق والاستهلاك	٧٩٧,٥٢٧	
	٤١٢	صافي منتجات بضائع مشتركة			١٩٠	٣٧٣٤	أجل عقارات (أرض ومبني)	٢١٨	
	٤١٤	خدمات مضافة	٣,٨٧٣,٧٨٢			٣٧٣٥	مضرائب عقارية		
	٤١٥	البرادات تدفيل للتفر				٣٧٣٦	مضرائب غير مباشرة على النسيطة		
						٣٧٣٧	مصاريف وخدمات		
						٣٧٣٨	تكاليف إنتاج تام/بضائع مشتركة	٢,٩٢٦,٧١٢	
	٤١٧	البرادات النسيطة الأخرى		٣,٠٤٩,٧١٨					
٧٠٥,١٠٧		مخج واعتمادات		٨٠,٥٤٧	٧١٥,٣٦٠,٠٣٧		تأجيل البرادات النسيطة		٧١٨,٥٣٩,١٢٢
١٠٤,٦٢٧,٥٧٣		موجب النسيطة (مصلحة البرادات النسيطة)		١٥٣,٠٧٠,٤٧٧			موجب الربح		
٧١٥,٣٢٠,٠٣٧			٧١٨,٥٣٩,١٢٢	٧١٥,٣٢٠,٠٣٧				٧١٨,٥٣٩,١٢٢	



مستور ١٠/٥

قائمة التغير في حقوق الملكية
عن السنة المالية المنتهية في ٢٠١١/٩/٣٠

الإجمالي	أرباح / خسائر مرحلة	احتياطيات أخرى	احتياطي عام	احتياطي رأسمالي	احتياطي نظامي	احتياطي قانوني	رأس المال	الن
١١١١٤٩٣٧٦٩	(٣٤٤٩٧٩١٠٣)	٢٢٧ / ح	١٥٤٨٩٢١٨٤	١٢٣٨٣١٩٢٦	١٤٨٨١٦٤٩٦	٤٩٥٤١٤٦٧	٩٧٦٨٧٢٧٨	الرصيد في ٢٠١١/٧/١ التغييرات في السياسات المحاسبية
								الرصيد المعدل
								* الفاقد من اعاده تقييم الأصول
								العجز من اعاده تقييم الإستثمارات
								صافي الأرباح والخسائر التي تتأثر بها قائمة الدخل
								صافي خسارة الفترة
	(١٥٢٧٧٥٥٤٥)							المحول للاحتياطيات
								توزيعات الأرباح
								الرصيد في ٢٠١١/٩/٣٠
								الفاقد من اعاده تقييم الأصول
								العجز من اعاده تقييم الإستثمارات
								صافي الأرباح والخسائر التي تتأثر بها قائمة الدخل
								صافي ربح العام
								المحول للاحتياطيات
								توزيعات الأرباح
٩٥٨٧١٨٣٤	(٤٩٧٥٤٦٤٨)	٢٥١٨٥٢١	١٥٤٨٩٢١٨٤	١٢٣٨٣١٩٢٦	١٤٨٨١٦٤٩٦	٤٩٥٤١٤٦٧	٩٧٦٨٧٢٧٨	الرصيد



مدير عام
مؤسسة
مؤسسة
مؤسسة

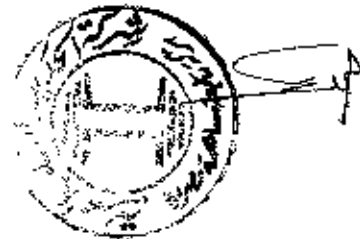
(١)

إيضاحات متممة

للقوائم المالية في ٢٠١١/٩/٣٠

نبذه عن الشركة :-

- شركة الحديد والصلب المصرية " شركة مساهمة مصرية " (نسب المساهمة ٩١% شركة قابضة - ٩٠% 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 (الواحات البحرية الألبية 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 المعطنة لمتوسط العملات الأجنبية وقت التعامل .



(٢)

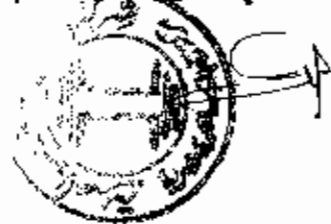
ب- أعيد تقييم الأصول والالتزامات النقدية بالعملة الأجنبية التي ما يعادلها من عملة
مصرية على أساس السعر المعطن في ٢٠١١/٩/٣٠ ويتم أدرج فروق الصلة
النتيجة عن هذا التقييم بقائمة الدخل .

ج- باقي الالتزامات طويلة الأجل أعيد تقييمها على أساس الأسعار المعطنة
في ٢٠١١/٩/٣٠

الدولار الأمريكي	٥,٩٨٢٥	جنيه مصري
يورو	٨,٢٣٠٠	جنيه مصري
الدينار الكويتي	٢١,٩٥٧٢	جنيه مصري

إثبات الأصول الثابتة بالدفتر واهلاكها :

- 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 والأكواح والصاج وحاليا فرن عالي ٢٥١ يتم تشغيله على فترات متقطعة إذ دعت الضرورة لذلك .
- بالنسبة لوحدات درفلة الكتل والقطاعات الثقيلة والخفيفة والأكواح 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 .
- اعتبارا من عام ١٩٧٤ بدأت مشروعات التوسع أضيفت وحدات الفرن العالي ٤٥٣ وحدة المحولات الأكسوجينية والصب المستمر مربعات/بلاطات/كتل مباشر والقطاعات المتوسطة والشرايط على اليبارد 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 .
- تم قيد أراضي بمبلغ ٦١٠٤٥٤٠ جنيها وهي عبارة عن حصة الحكومة في رأس مال الشركة وكذلك مساهمة وزارة المالية في رأس مال الشركة وكان قد تم رفعها من السجلات المالية عام ٢٠٠٨ بناءا على ملاحظات الجهاز المركزي للمحاسبات وقد صدرت فتوى مجلس الدولة بأحقية الشركة بقيدها مرة أخرى طالما أنها صدرت بقيمتها اسهم عينية وتم قيدها بحساب احتياطي فروق إعادة التقييم .



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

معدلات الإهلاك المستخدمة في إهلاك 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 المتوقعة عن الاستخدام المحتفظ بها لحين التصرف فيها يساوي صفر .
- الطريقة المتبعة في إهلاك الأصول الثابتة : طريقة القسط الثابت .
- إجمالي القيمة الدفترية للأصول التي تم إهلاكها بالكامل ولا زالت تستخدم مبلغ ٣٦٢٩٢.٤١٠ جنيه .
- تم تخفيض الاحتياطي رأسمالي بمبلغ ١١٣٣٦ جنيه قيمة أراضي دفترية تم بيعها لشركة الكهرباء والشركة العامة للمعادن وكانت قد حملت علي حساب احتياطي رأسمالي بكامل قيمة البيع قبل خصم القيمة الدفترية .
- بلغت قيمة الأصول المتوقعة مؤقتاً مبلغ ٢٤,٧٩٦ 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 - اوناش 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 ٢٠١١/٩/٣٠ أرصدة دفترية
- أ - تم تقييم المخزون السلعي بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل وتم تحديد تكلفة رصيد المخزون باستخدام طريقة المتوسط المرجح للتكلفة .
- ب - الإنتاج التام بتكلفة الإنتاج لكل مرحلة نهائية وهو أقل من سعر البيع ويتم تسعير المنصرف من المخزون بطريقة الأول فالأول . إلا أنه في هذا العام ونظرا لانخفاض الأسعار عالميا وتأثير ذلك على أسعار بيع منتجات الشركة فإن التكلفة أكبر من سعر البيع لأكثر الأصناف .
- ج - الإنتاج غير التام يتم تقييمها بتكلفة المرحلة الأخيرة للمنتج غير التام المقيد بالدفتر .

- تكلفة الاقتراض :

فوائد وعمولات وأعباء الاقتراض يتم تحميلها خلال سنوات تنفيذ المشروعات المعمولة بقروض علي حساب الأصل بالتكوين السلعي وعقب بدء الإنتاج يتم قيد تلك الأعباء علي حساب الفوائد الخارجية بقائمة الدخل وقد بلغت فوائد الاقتراض خلال الفترة من ٢٠١١/٧/١ حتى ٢٠١١/٩/٣٠ .

علي النحو التالي :-

جنيه

فوائد قرض الأهلي حلوان بضمان الشهادات	٢,٥٩٠,٦١٠
أعباء قروض خارجية (قروض الخزنة الفرنسية والصندوق الكويتي)	٥٠٤,٨٧٩
	<hr/>
	٣,٠٩٥,٤٨٩
رسم التمغه النسبي علي قرض البنك الأهلي ٥ في الألف	٥٢,٨٦٣
	<hr/>
	٣,١٤٨,٣٥٢

٥ - تحقق الإيراد:

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

٦ - قائمة التدفقات النقدية:

يتم أعداد قائمة التدفقات النقدية طبقا للطريقة المباشرة .



٧ - تقييم الاستثمارات :

يتم تقييمها طبقاً للتكلفة الفعلية

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

جنيته

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

المساهمة بالكامل في ٢٠١١/٩/٣٠

٢٨٥٧٠ الشركة القومية للأسمت

٥١٨٥٧٠ قيمة الاستثمارات في ٢٠١١/٩/٣٠

- 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 إلى العلاقة التي تنشأ بين الشركة وبين الأعضاء الأساسيين في الإدارة العليا بالمنشأة أو هؤلاء العاملين بالمنشأة ويكون لهم تأثير قوي على اتخاذ القرارات بشكل مباشر ، وتطلق المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة على 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 ٢٠١١/٩/٣٠ القيمة بالجنيه
ح/ ٢٠١١

رقم	الصفحة	البيانات	سنوات سابقة	إضافات	رقم	الصفحة	البيانات	سنوات سابقة	إضافات	رقم	الصفحة
٢٠١١/٩/٣٠	٤٢٩٠٦٥٧٦٨	-	-	١٠٤٣٢٠٥٩	٢٠١١/٧/١	٤١٨٦٣٣٧٠٩	-	-	١٠٤٣٢٠٥٩	٢٠١١/٧/١	٤١٨٦٣٣٧٠٩
١١٨٥٨٤١٧٣٣	١٣٢٩٩٥٣	٣٠٢٨٢٠	٢٧٨٠٥٨٣٥	١١٥٩٦٦٨٦٧١	١١٥٩٦٦٨٦٧١	١٦٥٥٥٦٥٣٩	١٦٥٥٥٦٥٣٩	١٦٥٥٥٦٥٣٩	١٦٥٥٥٦٥٣٩	١٦٥٥٥٦٥٣٩	
١٧٢٠٦٩٤١٤	-	-	٦٥١٤٢٨٧٥	١٦٥٥٥٦٥٣٩	١٦٥٥٥٦٥٣٩	١٦٥٥٥٦٥٣٩	١٦٥٥٥٦٥٣٩	١٦٥٥٥٦٥٣٩	١٦٥٥٥٦٥٣٩	١٦٥٥٥٦٥٣٩	
١٦٧٠٥٤٩١	-	-	١٤٦٨٧٤	١٦٥٥٥٦٥٣٩	١٦٥٥٥٦٥٣٩	١٦٥٥٥٦٥٣٩	١٦٥٥٥٦٥٣٩	١٦٥٥٥٦٥٣٩	١٦٥٥٥٦٥٣٩	١٦٥٥٥٦٥٣٩	
٨٥٤٠٨٢١	-	-	٢٥٢٩٤٩	١٦٥٥٥٦٥٣٩	١٦٥٥٥٦٥٣٩	١٦٥٥٥٦٥٣٩	١٦٥٥٥٦٥٣٩	١٦٥٥٥٦٥٣٩	١٦٥٥٥٦٥٣٩	١٦٥٥٥٦٥٣٩	
١٨١٢٢٣٢٢٦٧	١٣٢٩٩٥٣	٣٠٢٨٢٠	٤٥١٥٠٥٩٢	١٦٥٥٥٦٥٣٩	١٦٥٥٥٦٥٣٩	١٦٥٥٥٦٥٣٩	١٦٥٥٥٦٥٣٩	١٦٥٥٥٦٥٣٩	١٦٥٥٥٦٥٣٩	١٦٥٥٥٦٥٣٩	



سيرة / ٠٠

قطاعات الشؤون المالية
 ٣) بروتات تفصيلية عن عناصر القوائم المالية:
 ١- الأصول طويلة الأجل
 - الأصول الثابتة

(A)

- حركة تكلفة الأصول الثابتة بالفرنجة

خـ لال الفترة من ٢٠١١/٧/١ حتى ٢٠١١/٩/٣٠

(القيمة بالجنينة)

رقم	وصف	استيعادات	إهلاكات متبقية على الأصول	إهلاكات	رقم	وصف	الأصل
٢٠١١/٩/٣٠					٢٠١١/٧/١		
١٨١٣٦٤٧٨١		-	-	-	١٨١٣٦٤٧٨١	الأرض	سـ
١٨٨٠١٦٥٥٩		-	-	-	١٨٨٠١٦٥٥٩	المباني	سـ
١٩٩٩٤٥٣.٩٣		٤٠١٣٠.٨٠	-	١٣٩٠.١٨	٢٠٠٣٣٢٧١٥٥	الأثاث	
٢٥٩٩.٧١٦٤		-	-	-	٢٥٩٩.٧١٦٤	وسائط النقل	سـ
١٩٠.١٩٧٢٥		-	-	١١٤٦	١٩٠.١٨٥٧٩	عدد وألوان	سـ
١٢٧.٥٨٩٦		-	-	١٤٠.٨٣	١٢٦٩١٨١٣	أخرى	سـ
٣١٦٤٤٦٧٢١٨		٤٠١٣٠.٨٠	-	١٥٤٢٤٧	٣١٦٨٣٢٦.٥١	أجملها	سـ



مسئولة /
 سـ

قطاعات الثمنون المالية

- مشروعات تحت التنفيذ :

(٩)

حركة مشروعات تحت التنفيذ من ٢٠١١/٧/١ حتى ٢٠١١/٩/٣٠ (القيمة بالجنيه)

الرصيد في	محول للأصول	استيعادات	الإيضات	رصيد	البيان
٢٠١١/٩/٣٠	-	-	-	٢٠١١/٧/١	اراضي
-	-	-	-	-	مباني
٣٩٥٠١	-	-	-	٣٩٥٠١	آلات
١٤٢٨٦٧٨٠	١٣٩٠١٨	-	١٣٩٠١٨	١٤٢٨٦٧٨٠	وسائط نقل
٧٣٦٥٢٤٥	-	-	-	٧٣٦٥٢٤٥	عدد وادوات
٢٧٢٨٠٣	١١٤٦	-	-	٢٧٣٩٤٩	اكتتابات
١٢٤٥٩	١٤٠٨٣	-	١٤٠٨٣	١٢٤٥٩	الإجمالي
٢١٩٧٦٧٨٨	١٥٤٢٤٧	-	١٥٣١٠١	٢١٩٧٧٩٣٤	



(١٠٠)

- بلغت الاستثمارات في الأوراق المالية في ٢٠١١/٩/٣٠ مبلغ ٥١٨٥٧٠ جنيه

ملاحظات	نسبة مساهمة الشركة بالأسهم المستثمر بها	سعر التداول بالبورصة	القيمة الاسمية للسهم	القيمة الاسمية في ٢٠١١/٩/٣٠	الاستثمارات
	٥٠.١٣,٨٤٢ %	٢٣,٩٧	٢	٢٨٥٧٠	القائمة للأسمت
تحت التصفية	٢٠ %	غير متداول	٧٠	٤٩٠٠٠٠	إيجية
				٥١٨٥٧٠	الإجمالي

مسورة





(١١)

ب - حقوق المساهمين في ٢٠١١/٩/٣٠ .

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

٩٧٦,٨٧٢,٢٧٨	رأس المال المدفوع
٤٧٩,٦٠٠,٥٩٤	أجمالي الاحتياطات
(١٥٢,٧٧٥,٥٤٥)	صافي الخسارة الفترة
(٣٤٤,٩٧٩,١٠٣)	خسارة مرحله
<hr/>	
٩٥٨,٧١٨,٢٢٤	مجموع حقوق الملكية

سهم	٤٨٨,٤٣٦,١٣٩	عدد الأسهم
جنيه	٢	القيمة الاسمية للسهم
جنيه	٠,٧٥	القيمة السوقية بالبورصة للأسهم المتداولة
جنيه	٠,٦٩	نصيب السهم من الخسارة



قائمة الحسابات المحاسبية

ج - الائتمانات طويلة الأجل :

(١٧)

بيان حركة القروض الأجنبية في ٢٠١١/٩/٣٠

(القيمة بالجنيه)

تاريخ التوقيع	نسبة	نوع العملة	٢٠١١/٩/٣٠		المتوسط		٢٠١١/٣/٣١		رقم الحساب	ملاحظات
			مدين	دائن	مدين	دائن	مدين	دائن		
٢٠١٩	%٢	USD	١٤٠٤٧٠٠٩	١٧٠٦٨١	١٧٧٧٥١	٢١٧٠١	١٦٨٢١٧١	١٩٢٣٨٢	٢٥٣/١٠٠	قرض طويل الأجل فرنسي
٢٠٢٣	%٢	USD	٢٧٩٧٠١٢	٤٦١٣٦٢	٥٣٠٢٨	٩٤٧٤	٤٠٩٠٧١٥	٤٦٧٨٣٦	٢٥٣/١١٠	قرض طويل الأجل فرنسي
٢٠١٩	%٢	USD	٢١٨٧٠٤٢	٢٦٥٧٤٠	-	-	٢٣٢٣١٠٧	٢٦٥٧٤٠	٢٥٣/١٧٠	قرض طويل الأجل فرنسي
٢٠١٦	%٤	USD	٣٣١٣٤٦١٩	٤٠٢٩٠٧٨	٣٦٢٧٤١٣	٤١٤٨٥٠	٣٨٨٣١٠٣٤	٤٤٤٠٩٧٨	٢٥٣/١٣٠	قرض طويل الأجل فرنسي
٢٠١٧	%٤	USD	٧٠٤١٢٧٤	٣٢٠٧٠٠	-	-	٧٠٧٣٧٧٦	٣٢٠٧٠٠	٢٥٣/١٤٠	قرض طويل الأجل فرنسي
٢٠١٩	%٢	USD	٩٧٧٥٤٣٣	١١٨٧٧٨٠	١١٣١٥٢	١٢٩٤١	١٠٤٩٨٩٨٦	١٢٠٠٧٧١	٢٥٣/١٥٠	قرض طويل الأجل فرنسي
			٥٧٣٤٠٤٨٧	-	٣٩٧١٣٤٥	-	٦٤٥٠٠٢٨٩	-		الإجمالي



٠٠/٤/٢٠١١
 [Signature]

قطاعات الشؤون المالية

(١٣)

بيان باجمالي الودائع المستحقة للشركة طرف البنوك في ٢٠١١/٩/٣٠

البنك	التاريخ الاستحقاق	تاريخ الريبطة	القيمة	
			دينار	قرش
ودائع لمدة ٦ شهور من هوتة على نسبة قرض البنك الأهلي	٢٠١٢/١/٥	٢٠١١/٧/٥	١٥٠٠٠٠٠٠٠٠	-
ودائع شهرية على نسبة الودائع لدى بنك الإسكندرية دولار			١٧٩٦٥٨٠	٧٠
ودائع شهرية على نسبة الودائع لدى البنك الأهلي دولار			١٥٦٧٢٥٩٦	٠٢
ودائع شهرية على نسبة الودائع لدى البنك الأهلي يورو			١٧٧١٧٢١٨	٤٢
ودائع شهرية على نسبة الودائع لدى البنك الأهلي جك			١٣٤٠٢٩٨	٥٠
ودائع لمدة ٣ شهور من هوتة على نسبة قرض الخزنة الفرنسية وتجدد تلقائياً وهي بقيمة ٢١٣٠٠٠٠ يورو لدى البنك الأهلي فرع العاصمة			١٨٦٢٤٥٠٧	-
ودفعة لمدة ٣ شهور وتجدد تلقائياً من هوتة لخصم البشركات المساهمة طرف بنك الإسكندرية - حطوان	٢٠١١/١١/٢١	٢٠١١/٨/٢١	٨٨١٣٨٣٣	-
ودفعة لمدة ٦ شهور وتجدد تلقائياً من هوتة بخصم البشركات المساهمة طرف بنك الإسكندرية - حطوان	٢٠١١/١١/٣	٢٠١١/٥/٣	٨٨١٣٨٣	-
ودفعة على نسبة الودائع وخطبات الضمان طرف بنك البركة مصر			٢٨١٠٣٤٨	٧٣
ودفعة لمدة ٦ شهور لدى البنك الوطني للتنمية فرع الواحات البحرية			٢٠٠٠٠٠٠٠	-
خسائر إعلاء التقييم			(٢٦٦٩٥١٥)	(٩٧)
الإجمالي			٢١٦٩٨٧٢٤٩	٤٠



١٠/٥/٢٠١١

الجهاز المركزى للمحاسبات

إدارة مراقبة حسابات الصناعات المعدنية

تقرير الفحص المحدود

للقوائم المالية لشركة الحديد والصلب المصرية

فى ٢٠١١/٩/٣٠

إلى السادة / مساهمى شركة الحديد والصلب المصرية .

مقدمة:-

قمنا بأعمال الفحص المحدود للقوائم المالية لشركة الحديد والصلب المصرية " شركة مساهمة مصرية " تابعة للشركة القابضة للصناعات المعدنية خاضعة لأحكام القانون رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ بإصدار قانون شركات قطاع الأعمال العام - تابعه لوزارة الاستثمار فى ٢٠١١/٩/٣٠ والمتمثلة فى قائمة المركز المالى (بإجمالى استثمار بنحو ١.٣٣٢ مليار جنيه) وكذا قوائم الدخل (بصافى خسارة بنحو ١٥٢.٧٧٦ مليون جنيه) والتغير فى حقوق الملكية والتدفقات النقدية المختصرة المتعلقة بها عن الثلاثة أشهر المنتهية فى ذلك التاريخ وملخصا للسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات المتممة الأخرى.

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

نطاق الفحص:-

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

الأمر الهامة التي قد يتم اكتشافها في عملية مراجعة ، وعليه فنحن لا نبدي رأى مراجعة على هذه القوائم المالية .

وفي ضوء ما حصلنا عليه من استفسارات وما قمنا به من تحليلات وفحص محدود للقوائم المذكورة نشير إلى ما يلي :-

١- أدرجت الأصول الثابتة بالمركز المالي في ٢٠١١/٩/٣٠ بصافي تكلفتها الدفترية والبالغة نحو ١.٣٥٢ مليار جنيه وتتبع الشركة نظاما للجرد الفعلي لكافة أصولها دوريا خلال العام المالي ولم يتم جرد أى منها خلال الفترة .

وقد تبين بشأنها ما يلي :-

أ - حتى تاريخه لم يتم الانتهاء من أعمال اللجنة المشكلة بقرار السيد المهندس/ رئيس مجلس إدارة شركة الصناعات المعدنية رقم (٧) بتاريخ ٢٦/١/٢٠٠٩ والمنوط بها تقنين أوضاع الأراضي التي بحوزة شركة الحديد والصلب وليس وضع اليد فقط وتسجيلها وكذا موقف إزالة التعديت الموجودة على بعض الأراضي .

مازلنا نوصى باتخاذ كافة الإجراءات القانونية لتقنين وتسجيل الأراضي المشتره بعقود ابتدائية أو وضع اليد وكذا إزالة التعديت الموجودة على البعض الآخر منها والإفادة .

ب - مازال لم يتم التوصل إلى اتفاق مع محافظة السويس بشأن تعديل مقابل الانتفاع لأرض الأدبية - محافظة السويس والمقام عليها مبان صافي قيمتها الدفترية نحو ٣٢ ألف جنيه (تكلفتها التاريخية بنحو ٧٢ ألف جنيه ، مجمع الإهلاك بنحو ٤٠ ألف جنيه) .

مما يقتضى سرعة استكمال الإجراءات اللازمة لتحديد مدى استمرارية الانتفاع من هذه الأرض وأثر ذلك على التكلفة المشار إليها .

ج - مازالت الأصول الثابتة تتضمن نحو ١٦.٠٤٨ مليون جنيه قيمة عمرة القرن الثاني و الذى يعد من الأموال المستثمرة العاطلة منذ ٢٦/٤/٢٠١٠ (تاريخ إيقاف التشغيل) وحتى تاريخ المركز المالي في ٢٠١١/٩/٣٠ وقد جاء برد الشركة سابقاً "احتياجات السوق لا تتطلب زيادة الإنتاج علاوة على نقص في توريدات الفحم وان الأفران الأخرى لا تعمل بكامل طاقتها بسبب ذلك " بالرغم من أن نسبة المحقق لكميات الإنتاج والمبيعات بلغت ٦٠.٣% ، ٥٧% على التوالي من المقدر للفترة بالموازنة التقديرية لعام ٢٠١١/٢٠١٢ .

ونكرر توصياتنا بالعمل على الاستفادة من تشغيل القرن حيث أنه يعد من الأموال المستثمرة العاطلة وكذلك لتخفيض التكلفة النهائية للمنتجات التامة المعدة للبيع .

٢- مازال حساب التكوين الاستثماري يتضمن آلات ومعدات ووسائل نقل بنحو ١٩.١٠١ مليون جنيه لم تستخدم بعد بعضها منذ تاريخ ورودها عام ١٩٩٠ وحتى تاريخه رغم رد الشركة المتكرر بأنه سيتم التصرف بالبيع في جزء منه والاستخدام في الجزء الآخر.

وهو الأمر الذي لم يتم حتى تاريخه .

٣ - تم حساب إهلاك الأصول الثابتة خلال فترة المركز المالي بنحو ٤٥.١٥٢ مليون جنيه تقديريا بما يعادل ٢٥% من إهلاك العام السابق وبمراعاة ما تم من إضافات واستبعادات خلال فترة المركز المالي .

٤- رصيد المخزون السلعي من خامات ومواد وقطع غير الإنتاج التام وغير التام في ٢٠١١/٩/٣٠ والبالغ نحو ١٩٤٨.٧ مليون جنيه رصيد دفترى

٥ - مازال المخزون من قطع الغيار والمهمات في ٢٠١١/٩/٣٠ يتضمن رصيد متراكم ومرحل منذ سنوات سابقة بلغ ما أمكن حصره منها بنحو ١٧٥.٢ مليون جنيه.

يتعين تكوين المخصص اللازم مع إجراء التحقيق اللازم لتحديد المسؤولية عن شرائها وعدم استخدامه حتى تاريخه .

٦ - بلغ إجمالي أرصدة العملاء في تاريخ المركز المالي نحو ٢٦٣ مليون جنيه مقابل نحو ٢٣٩ مليون جنيه في ٢٠١١/٦/٣٠ بزيادة بنحو ٢٤ مليون جنيه معظمها أرصدة عملاء قطاع أعمال عام وخاص بالمخالفة للسياسة المتبعة بالشركة تحصيل ما يباع خلال ذات الفترة نقداً أو بشيكات مصرفية ومقبولة الدفع ومازالت الأرصدة المدينة المتوقفة للعملاء والتي يرجع تاريخ توقف بعضها إلى عام ١٩٩٠ والبالغة نحو ١٨٤.٦٤ مليون جنيه ومكون لمقابلتها مخصص ديون مشكوك في تحصيلها بنحو ١٦٩.٣٤٣ مليون جنيه .

نوصى باتخاذ الإجراءات اللازمة لتحصيل تلك الديون وتدعيم المخصص لمقابلة الأرصدة المتوقفة .

٧ - ظهر رصيد النقدية بالصندوق والاعتمادات المستندية في ٢٠١١/٩/٣٠ بمبالغ ٣٧٠ الف جنيه، ١٤.٧٩ مليون جنيه علي التوالي دفترى حيث لم يتم جرد أرصدة السلف المستدime في تاريخ المركز المالي والبالغة نحو ٤٥.٧ ألف جنيه .

٨ - ارتفاع رصيد السحب على المكشوف (بنوك دائنة) حيث بلغ نحو ١٣٤.١٣٢ مليون جنيه في ٢٠١١/٩/٣٠ بزيادة قدرها نحو ٣٤.٨١٦ مليون جنيه عن الرصيد في ٢٠١١/٦/٣٠ حملت

الشركة مقابلها فوائد محلية بلغت نحو ٢.٥٩ مليون جنيه وذلك لضعف السيولة النقدية بالشركة والبالغة نحو ٩.٣١% من الالتزامات المتداولة.

٨- بلغ رأس المال العامل نحو ٦٢.٠٨٨ مليون جنيه بالسالب بانخفاض ٤٦.١٤٩ مليون جنيه عن رصيد أول الفترة المالية والبالغ نحو ١٥.٩٣٩ مليون جنيه مما يؤدي إلى عدم قدرة الشركة على الوفاء بالالتزامات المتداولة.

٩ - بلغت الفروق في الحسابات الجارية للفروع نحو ٣.٨٢٢ مليون جنيه بين الأرصدة المدينة والدائنة (رصيد مدين بنحو ٢٨١.٢٢٢ مليون جنيه & رصيد دائن بنحو ٢٧٧.٤١٠ مليون جنيه).

١٠ - بلغ صافي رصيد هيئة السكك الحديدية دائناً بنحو ١٧٨ مليون جنيه و لم يتم حسم الخلاف بين الشركة وهيئة السكك الحديدية على نحو ١١٨ مليون جنيه تطالب بها الهيئة الشركة ومكون مخصص لمقابلتها بنحو ٣.٣٤٥ مليون جنيه رغم رد الشركة عن المركز المالي في ٢٠١١/٣/٣١ بأنه جاري عمل لجنة مشتركة لمراجعة جميع الاعمال .

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

١١ - مازالت السجلات المالية تتضمن أرصدة مدينة متوقفة بحساب الموردين عن تنفيذ مشروعات وتوريدات بلغت نحو ٤.١٢٦ مليون جنيه ومكون عنها مخصصات بنحو ١٩٥ ألف جنيه .

يتعين اتخاذ الإجراءات اللازمة لتنفيذ تلك المشروعات والتوريدات المشار إليها وإجراء المطابقات والحصول على الشهادات المؤيدة لتحقيق تلك المديونيات مع تدعيم المخصص لمقابلتها وإجراء التسويات اللازمة والإفادة .

١٢ - لم تقم الشركة بحساب الضريبة المؤجلة عن الفترة من ٢٠١١/٧/١ حتى ٢٠١١/٩/٣٠ ومراعاة أثرها على قائمة الدخل عن الفترة المنتهية في ذات التاريخ.

١٣ - لم يتم إعداد قوائم تكاليف فعلية عن الفترة المنتهية في ٢٠١١/٩/٣٠ مما أدى لعدم تمكننا التحقق من :-

أ - آثار نتيجة تشكيلة المنتجات على القوائم المالية من حيث الفوائض أو الخسائر الصناعية .

ب - الإيرادات الضائعة لبيع نحو ٣٥ ألف طن مربعات صب مستمر وذلك لعدم استكمال التشكيل وبيعها كمدرجات .

١٤ - تضمن تقرير مجلس الإدارة والإيضاحات المتممة في ٢٠١١/٩/٣٠ " انخفاض معدل استخدام فحم الكوك للطن من الحديد الزهر للفترة الحالية حيث بلغت ٤٠٦ كجم للطن مقابل ٥٢٤ كجم للطن عن الفترة المقابلة" وصحة معدل استخدام فحم الكوك للطن من الحديد الزهر للفترة الحالية ٤٧٨ كجم للطن .

* بلغت كمية المبيعات المحققة نحو ١٢٨١٣٦ طن بنسبة ٥٧% من المستهدف للفترة المعروضة وبنسبة ٧٠% من كمية المبيعات للفترة المثلثة من العام السابق .

* بلغت قيمة المبيعات المحققة نحو ٥٥٨.٨٤ مليون جنيه بنسبة ٦٨% من المستهدف للفترة المعروضة وبنسبة ٩٣% من قيمة المبيعات للفترة المثلثة من العام السابق .

* انخفاض أسعار التصدير عن أسعار البيع المحلي لأغلب الأصناف المصدرة خلال الفترة مما كان لها تأثير سلبي على نتيجة النشاط بنحو ٧.٧ مليون جنيه.
ونوصى بالتوسع والتنشيط للحصول على حصص بيعيه أكبر للبيع بالسوق المحلي للحد من ذلك التأثير .

* بلغت قيمة إيرادات النشاط الجارى خلال الفترة المعروضة نحو ٥٦٥.٣٩ مليون جنيه بنقص بنحو ٤٤.٦ مليون جنيه مقارنة بالفترة المثلثة من العام السابق وكذا بانخفاض بنحو ٢٧٦.١٢ مليون جنيه مقارنة بالمستهدف للفترة بالموازنة التخطيطية للشركة .

الأمر الذى يستلزم معه دراسة فتح أسواق جديدة وتنشيط المبيعات مما يعود أثره بالنفع على النتائج النهائية للشركة .

* بلغ صافى خسارة الفترة المعروضة نحو ١٥٢.٧٧٦ مليون جنيه ومقابل نحو ١٠.٢٢٣ مليون جنيه صافى خسارة مستهدفة للفترة المعروضة بزيادة الخسارة الفعلية بنحو ١٤٢ مليون جنيه .

مما يتعين معه موافقتنا بأسباب الخسارة والرؤية المستقبلية لعلاجها وتداركها من عدمه.

وفي ضوء فحصنا المحدود وباستثناء ما جاء بعالية لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرافقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي لشركة الحديد والصلب المصرية في ٢٠١١/٩/٣٠ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقا لمعايير المحاسبة المصرية الصادرة كإطار مكمل للنظام المحاسبي الموحد بقرار الأستاذ الدكتور/ رئيس الجهاز المركزي للمحاسبات رقم ١٥٧٠ لسنة ٢٠٠٦ .

تحريرا : ٢٠١١ / ١١ / ١٤

د/ع/ع/ع

مراقب الحسابات

د/ع/ع

"محاسب/ أحمد محمد الفخري"

"محاسب/ محمود عبد العظيم"

د/ع/ع

د/ع/ع

" محاسب/ علاء توفيق محمد صقر "

" محاسب/ أيمن سعيد مغاوري "

د/ع/ع

" محاسب/ محمد فتحى محمود بركات "

مدير عام

نائب مدير الإدارة

"محاسب/ السيد محمد عبد العظيم"

يعتمد...

وكيل الوزارة

القائم بأعمال مدير الإدارة

" محاسب / محمد حسين سلامة "