



شركة الحديد والصلب المصرية
إحدى شركات شركة الصناعات المعدنية



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

التاريخ : ٢٠١١/٢/٢٠

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

نتشرف بأن نرفق لسيادتكم نسخة من القوائم المانية عن
الفترة من ٢٠١٠/٧/١ حتى ٢٠١٠/١٢/٣١
(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)

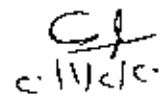
**نحن نؤكد صادق تعاون سيادتكم معنا
وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،**

رئيس مجلس الادارة والعضو المنتدب



د. مهندس / عمر عبد الهادي





Head Office Works: El-Tabbin - 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 Safah Salem St., Tel: (203) 4851145 - 4819863

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

(203) 4862776 -(Alexandria)

الادارة والصناعات المعدنية - حلوان - تلخاريا (حد بصلب) القاهرة

تليفون : ٥٠١١٥٩٩ - ٥٠١١٥٩٦ - ٥٠١١٥٩٢ - ٥٠١١٥٩٣

٥٠١١٥٩٤ - ٥٠١١٥٩٥ - ٥٠١١٥٧٧ - ٥٠١١٥٩٨ - ٥٠١٢٣٦٨

مكتب القاهرة : ٥٤ شارع عبد الحالق ثروت - ص.ب : (٧٤٦) القاهرة

تليفون : ٣٩١٣٠٤٠ - ٣٩١٦٢٢٠ - (٢٠٢)

مكتب الإسكندرية : ٥ شارع صلاح سالم ب. ٤٨١١١٤٥ - ٤٨١٩٨٦٣ (٢٠٣)

مكتب رقم : ٣٩١٣٥٢٦ (٢٠٢) القاهرة - ٥٠١١٦٠٨ - ٥٠١٢٣٧٣ (٢٠٢) المصانع

الإسكندرية (٢٠٣) ٤٨٦٢٧٧٦

قائمة المركز المالي في ٢٠١٠/١٢/٣١

أرقام المقارنة في ٢٠١٠/٦/٣٠ جنريه	البيان	رقم الإصحاح	المحاسب الدليل	التكلفة جنبيه	مجمع الإهلاك جنبيه	الصافي جنبيه
	الأصول طويلة الأجل					
	أصول ثابتة					
١٧٣,٧٧١,٥٧٩	أراضي	١١١		١٧٥,٢٧١,٥٧٩	-	١٧٥,٢٧١,٥٧٩
٢٩٠,٥١٥,٠٥٧	مباني وإنشاءات ومرافق وطرق	١١٢		٦٧٠,٤٦٥,٤٢٨	٤٠٠,٥٢٤,٢٩٧	٢٦٩,٩٤١,١٣١
٥٨١,٨٨٢,١٣١	آلات ومعدات	١١٣		١,٦٤٩,١١٢,٩١٥	١,١١١,٧٠٧,٧٤١	٥٣٧,٤٠٥,١٧٤
١١٨,٦٣٤,١٤١	وسائل نقل وانتقال	١١٤		٢٥٩,٦٥٨,٢٥٣	١٥٢,٨٤٨,٧٦٠	١٠٦,٨٠٩,٤٩٣
٢,٨٧٦,٣٣٧	عدد وأثاث	١١٥		١٨,٩٣٢,٣٩٢	١٦,٢٦٨,٩٠٨	٢,٦٦٣,٤٨٤
٦,٤٨٢,٧٠٨	أثاث وتجهيزات مكتبية	١١٦		١٥,٨٩٧,٧٥٧	٧,٧٥٦,٩٦٣	٨,١٤٠,٧٩٤
١,١٧٤,١٦١,٩٥٣				٢,٧٨٩,٣٣٨,٣٢٤	١,٦٨٩,١٠٦,٦٦٩	١,١٠٠,٢٣١,٦٥٥
	مشتريات تحت التنفيذ:					
٣٧٩,٥٠٧,٨٨٥	تكوين استثماري	١٢١		٣٩٠,٤٨٥,٥٦٤		
٩٥,٤٦٥,١٦٠	إنفاق استثماري	١٢٢		٨٢,٨٣٩,٧٤٥		
٤٧٤,٩٧٣,٠٤٥						٤٧٣,٣٢٥,٣٠٩
	استثمارات طويلة الأجل					
٢٨,٥٧٠	استثمارات في أسهم شركات أخرى يخصم مخصص استثمارات لحيثك ٤٩.٠٠٠ جنبيه	١٣٤				٢٨,٥٧٠
٦,١٨٣,٩٧٨	سلفيات للعاملين (إسكان)	١٤٢				٥,٣٠٨,٢٤٥
١,٦٥٥,٣٤٧,٥٤٦	مجموع الأصول طويلة الأجل (١)					١,٥٧٨,٨٩٣,٧٧٩
	الأصول المتداولة					
٨١٩,٤٢٦,٩٠٩	مخزن خامات ومواد ووقود وقطع غير	١٦١		٨٧٧,٠٢٩,٤٧٠		
٢٩٤,٢٣٠,٠٢٤	مخزن إنتاج غير تام (بعد خصم مخصص هبوط أسعار مخزن إنتاج غير تام مبلغ ١.٢٩٩٩٦٨٠ جنبيه)	١٦٢		٤٥٤,٢٩٨,٥٦٠		
١٩٩,٩٦٢,٣٣٩	مخزن إنتاج تام (بعد خصم مخصص هبوط أسعار مخزن إنتاج تام البالغ ٢١٦,١٠٢,٩٦٨ جنبيه)	١٦٣		٢١٠,٥٤١,٨٢١		
-	مخزن بضائع مشفراء بفرض البيع	١٦٤				
-	بضائع لدى الغير	١٦٥			٣,٣٠٢	
٩,٣٠٠,٣٢٥	اعتمادات مستنديه لشراء سلع وخدمات	١٦٦		٢٧,٨٥٤,٤٤٨		
١,٣٢٢,٩١٩,٥٩٧						١,٥٧٠,١٢٧,٦٠١

صمير/٥٠



صمير/٥٠

تابع قائمة المركز المالي في ٢٠١٠/١٢/٣١

أرقام المقارنة في ٢٠١٠/٦/٣٠ جنريه	البيان	رقم الإيضاح	الدليل لمحتمه بي	جزئي جنيه	كلي جنيه
١,٣٢٢,٩١٩,٥٩٧	ما قبل				١,٥٧٠,١٢٧,٦٠١
	عملاء أوراق قبض وحسابات مدينة				
٧٠,٤٦٩,٣٢٢	عملاء (بعد خصم المخصص المالي ١٧٧٧.٨٤٩٩ جنيها)		١٧١	٦٨,٨١٦,٢٥٥	
٩١,٦٥٨,٧١٠	حسابات مدينة لدي المصالح والهيئات		١٧٤	١٧٢,٢٨٩,٧٦٩	
٤,٥٨٦,٧٢٠	إيرادات مستحقة للتحويل		١٧٥	٥,٧٧٧,٧٦٩	
٣٨٨,٢٠٠	مصرفوات مدفوعة مقدما		١٧٦	٨١٧,٧٠٨	
٢٨٤,٢٠٤,٧١١	حسابات مدينة أخرى		١٧٧	٣٤٢,٢١٨,٥٨٩	
٣٣,٠٩٥,٢٤٤	موردون أرصدة مدينة بعد خصم مخصص ديون مشكوك في تحصيلها موردين مبلغ ١١٢٤٠٦١٠ جنيه		٢٨١	٤٨,٧٩٥,٥١٧	
١٠,١٦٨,٥٢٩	حسابات دائنه / أرصدة مدينة		٢٨٤	١٤,٤٠٣,٢٩٧	٦٥٣,١١٨,٩٠٤
٤٩٤,٥٧١,٤٧٦					
	نقدية بالبنوك والصندوق				
٢٥٥,٢٧٠,٩٢٠	ودائع بالبنوك لأجل		١٩١	٢٠٦,٧٥٩,٠٢٧	
٣,١٠٨,٦٤٤	غطاء خطابات ضمان		١٩٢	٢,٨١٧,٥٢٤	
٤٦,١٣٣,٩٧٨	حسابات جارية بالبنوك		١٩٣	٢٦,٣١٦,٦٦٣	
١٩١,٢٠٥	نقدية بالصندوق		١٩٤	٤٣١,١٨٣	
٣٠٤,٧٠٤,٧٤٧					٢٣٦,٣٧٤,٢٩٧
٢,١٢٢,١٩٥,٨٢٠	مجموع الأصول المتداولة				٢,٤٥٩,٦٢٠,٩٠٢
	الالتزامات المتداولة				
٢٨٩,١٢٦,٨٢٢	مخصص قضايها		٢٦٧	٢٨٩,١٢٦,٨٢٢	
٥٩,٤١٤,٨١٣	مخصص ضرائب		٢٦٧	٥٩,٤١٤,٨١٣	
١٥٥,٠٠٠,٠٠٠	مخصص توفير أوضاع البيئة		٢٦٩	١٥٥,٠٠٠,٠٠٠	
٥٠٣,٥٤١,٦٣٥					٥٠٣,٥٤١,٦٣٥
٢٥,٠٨٦	بنوك دائنه		٢٧١		١٠٣,٨٥٠,٥٠٨
	موردون وحسابات دائنه				
٣٩١,٩٥٤,٤٦٠	موردون		٢٨١	٤٨٦,١٣٦,١٦١	
٤٠,١٠٤,٣٠٩	أدون دفع		٢٨٢	-	
١٢٧,٩٦٧,٠٠٢	حسابات دائنه للمصانع والهيئات / جمارك / ضرائب		٢٨٤	٢٣٤,٥٤٤,٣٣٦	
١٦,١٥٨,١٨٨	حساب دائنو توزيعات		٢٨٥	٩٢٩,٢٥١	
١٥٩,١٢٨,٦٦١	مصرفوات مستحقة السداد		٢٨٦	٩١,٨٩١,٢٩٠	
٧٩,١٦٣	إيرادات محصلة مقدما		٢٨٧	٤٣,١٦٣	
٣٠٣,٣٢٦,٦٧٤	حسابات دائنه أخرى		٢٨٩	٤٣٥,١٢١,٢١٤	
١٣٢,١٦٠,٢٤٦	عملاء / أرصدة دائنه		١٧١	١٧٤,٣٧٥,٧١٣	
٢٦٤,٩٦٨,٥٣٧	حسابات مدينة / أرصدة دائنه		١٧٧	٣١٦,٥٩٢,٩٠٤	
١,٤٣٥,٨٤٧,٢٤٠					١,٧٣٩,٦٣٤,٠٣٢
١,٩٣٩,٤١٣,٩٦١	مجموع الالتزامات المتداولة				٢,٣٤٧,٠٢٦,١٧٥
١٨٢,٧٨١,٨٥٩	رأس المال العامل (٢)				١١٢,٥٩٤,٧٢٧



محمد حسين
لج

تابع قائمة المركز المالي في ٢٠١٠/١٢/٣١

أرقام المقارنة في ٢٠١٠/٦/٣٠ جنيهة	البيان	رقم الإيضاح	الدليل المحاسبي	جزئى جنيه	كلى جنيه
١,٨٣٨,١٢٩,٤٠٥	إجمالي الاستثمارات (٢ + ١) ويتم تمويله عني النحو التالي				١,٦٩١,٤٨٨,٥٠٦
	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 نظامي		٢٢٢	١٤٨,٨١٦,٤٩٦	
١٠٩,٩١٧,٩٥٦	احتياطي رأسمالي		٢٢٣	١٠٩,٩١٧,٩٥٦	
١٥٤,٨٩٢,١٨٤	احتياطي عام		٢٢٤	١٥٤,٨٩٢,١٨٤	
٢,٥١٨,٥٢١	احتياطات أخرى		٢٢٧	٢,٥١٨,٥٢١	
٤٦٥,٦٨٦,٦٢٤					٤٦٥,٦٨٦,٦٢٤
	خسارة الفترة				(١٣٩,٨٦٣,٣٨٣)
١,٤٤٢,٥٥٨,٩٠٢	مجموع حقوق الملكية (٣)				١,٣٠٢,٦٩٥,٥١٩
	الالتزامات طويلة الأجل				
٣١٦,١٤٦,٠٨٣	قروض الشركة القابضة		٢٥١	٣١٦,١٤٦,٠٨٣	
٧٩,٤٢٤,٤٢٠	قروض طويلة الأجل أجنبية		٢٥٣	٧٢,٦٤٦,٩٠٤	
٣٩٥,٥٧٠,٥٠٣	مجموع الالتزامات طويلة الأجل (٤)				٣٨٨,٧٩٢,٩٨٧
١,٨٣٨,١٢٩,٤٠٥	إجمالي تمويل الاستثمار (٤+٣)				١,٦٩١,٤٨٨,٥٠٦

سميرة/١٠

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

د. محمد عبد الهادي
(د. مهندس / عمر عبد الهادي)

المستشار المالي

ع. ١٢/١/٥٦
(محاسب / عفاف عبد العظيم)

رئيس قطاع الحسابات

ع. ١٢/١/٥٦
(محاسب / احمد علي صيف الله)



صورتها
صورتها
صورتها

قائمة الدخل عن الفترة من ٢٠١٠/٧/١ حتى ٢٠١٠/١٢/٣١

أرقام المقارنة من ٢٠٠٩/٧/١ حتى ٢٠٠٩/١٢/٣١ جنيهاً	البيان	الدليل المحاسبي	جزئي جنيهاً	كلي جنيهاً
	إيرادات النشاطات			
٩٨٢,٣٧٤,٩١٥	صافي مبيعات إنتاج تام	٤١١	١,٢٤٢,٦٣١,٨٢٤	
-	صافي مبيعات بضائع مشتراة	٤١٢	-	
٥,١٣٨,٩١١	خدمات مباحة	٤١٤	٥,٠٨٦,٤٠٤	
-	إيرادات تشغيل للغير	٤١٥		
-	إيرادات النشاطات الأخرى	٤١٧		
٩٨٧,٥١٣,٨٢٦				١,٢٤٧,٧١٨,٢٢٨
	يخصم منها :			
١,٣٣٩,٩١٧,٥٤١	تكلفة إنتاج أو شراء الوحدات المباحة		١,٣٥٦,٠٩٤,٤٤٤	
٧,٦٠٥,٧٣٦	التكاليف التمويلية	٣٧	٥,٦٤٢,١٩٩	
١,٣٤٧,٥٢٣,٢٧٧	تكلفة إيرادات النشاطات			١,٣٦١,٧٣٦,٦٤٣
	يضاف إليه :			
	منح وإعانات	٤٢		٧٦٧,٥٧٤
(٣٦٠,٠٠٩,٤٥١)	محمل الخسارة			١١٣,٢٥٠,٨٤١
	يضاف إليه :			
	أرباح بيع أوراق مالية	٤٣١		
	إيرادات استثمارات مالية أخرى	٤٣٢		٢٨,٢٨٤
١٧,٨٠١,٤٤١	إيرادات وأرباح أخرى	٤٤٤		١١,٩٥٥,٣١٨
	يخصم منه المصروفات الإلزامية			
١٦٤,٩٣٥	رواتب مقطوعة وبدلات حضور أعضاء مجلس الإدارة	٣٢١	١٩١,١٦٠	
٣٢,٠١١,٣٢٥	مصروفات إدارية أخرى	٣٨	٤٠,٥٩٤,١٦٦	
(٣٢,١٧٦,٢٥٠)				(٤٠,٧٨٥,٣٢٦)
	مخصص بخلاف الإهلاك	٣٥١		
(٥٠٢,٥٩٥)	أعباء وخصائر متنوعة (تعويضات)	٣٥٤		(٥٢٠,٥٧٨)
(٣٧٤,٨٨٦,٨٥٥)	صافي خسائر النشاطات (قبل مصروفات التمويل والفوائد الدائنة)			(١٤٢,٥٧٣,١٤٣)
(٨,٧٨٥,٣٤٥)	مصروفات تمويلية	٣٨٣٣		(٥,١٧١,٦٩٤)
	فوائد قرض الشركة القابضة	٤٣٤		-
٣١,١٧٠,٩٧٩	فوائد دائنة	٤٣٥		٧,١٩٧,٥٥٤
	مخصصات انتفي القرض منها	٤٤١		
(٣٥٢,٥٠١,٢٢١)	صافي خسائر النشاطات			(١٤٠,٥٤٧,٢٨٣)
	يضاف إليه (يخصم منه)			
٧,٤٨٧,٢٤١	إيرادات (مصروفات) سنوات سابقة	٤٤٦/٣٥٦		٦,٢٢٩,٣٨٣
١٨٠,٦٠٢	أرباح (خسائر) فروق عملة	٤٤٥/٣٥٥		(٢,٠٦١,٠٦٦)
٢٨,١١٤,٤٤٣	أرباح (خسائر) رأسمالية	٤٤٧/٣٥٧		
(٣,٩٤٥,٥٢١)	أعباء غير عادية	٣٥٨		(٣,٤٨٤,٤١٧)
-	ضرائب مؤجلة	٣٥٩		
(٣٢٠,١٦٤,٤٥٦)	خسارة الفترة قبل الضرائب الداخلية			
-	ضرائب الدخل	٣٥٩		
(٣٢٠,١٦٤,٤٥٦)	صافي الخسارة			(١٣٩,٨٦٣,٣٨٣)

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

المستشار المالي

رئيس قطاع الحسابات

(د. مهندس / عمر عبد الهادي)

(محاسب / عفاف عبد العليم)

(محاسب / احمد علي طريف الله)

قائمة التدفقات النقدية للشركة عن الفترة من

٢٠١٠/٧/١ حتى ٢٠١٠/١٢/٣١

أرقام المقارنة	٢٠١٠/١٢/٣١		البيانات
	كلي	جزئي	
٢٠٠٩/١٢/٣١			أولا : التدفقات النقدية من النشاط الجاري:
١٠٧١٢٩٢٨١٣		١٣٧٩٠٧١٦٩٤	مبيعات نقدية ومتحصلات من العملاء
(٧٨٨٠٥٦٤٦٠)		(١١٦٠٧٩٤٦١٩)	مشتريات نقدية ومدفوعات للموردين
(٤١٨١٢٢٦٢٥)		(٤٥٨٥٣٢٢٥٨)	أجور مدفوعة
		٢٨٢٨٤	إيرادات أوراق مالية محصلة
١٧٨٢١٢٧٥		٦٠٠٦٥٠٥	(عائد المساهمة في القومية للأسمنت)
(٨٧٨٥٣٤٥)		(٥١٧١٦٩٤)	قوائد دائنة محصلة
(٩٥٧٢٣٥٢)		(٥٤٢٢٧٣٤)	قوائد خارجية مدفوعة ومحلية
١٥٨٦٣١٦٨		١٢٧١٣٠٩٨	ضرائب ورسوم مدفوعة
(٩٣٩٠١٤٦)		(١٦٤٦٥٨٨٤)	متحصلات أخرى
(١٢٨٩٤٩٦٧٢)	(٢٤٨٥٦٨٠٠٦)		مدفوعات أخرى
			(١) صافي التدفقات النقدية من النشاط الجاري
			ثانياً التدفقات النقدية من النشاط الاستثماري:
(٧٤٦٤٨٩٩٣)		(١٥٢٢٢٠٠٧)	مدفوعات لاقتناء أصول ثابتة (مشاريع تحت التنفيذ)
٣٠٦٤٣٣٣		٩٢٩٥٩٧	تحصيل إقراض طويل الأجل (أقساط التمليك)
(٧١٥٨٤٦٦٠)	(١٤٢٩٢٤٦٠)		(٢) صافي التدفقات النقدية من النشاط الاستثماري
			ثالثاً : التدفقات النقدية من النشاط التمويلي:
			إقراض شركة الصناعات المعدنية
		١٠٠٠٠٠٠٠	قرض من شركة الصناعات المعدنية
		١٠٣٨٢٥٤٢٢	المسحوبات من قرض البنك الأهلي حلوان
(١٣٩٥١٨٢٨)		(١٣٨٢٣٥٥٣)	سداد قروض طويلة الأجل خارجية
(١٣٩٥١٨٢٨)	١٩٠٠٠١٨٦٩		(٣) صافي التدفقات النقدية من النشاط التمويلي
(٢١٤٤٨٦١٦٠)	(٧٢٨٥٨٥٤٧)		التغير في حركة النقدية خلال الفترة (٣+٢+١)
(٧٠٧٢٨٩)	٤٧٦٩٣١٧		أرباح فروق إعادة التقييم للعملات الأجنبية
(٢١٥١٩٣٤٤٩)	(٦٨٠٨٩٢٣٠)		صافي التدفقات النقدية (عجز)
٦٤٦٣١٥٠٥١	٣٠١٥٩٦١٠٣		رصيد النقدية ٢٠١٠/٧/١ ومافى حكمها طبقاً للميزانية
			المعتمدة المعدلة مقارنة برصيد ٢٠٠٩/٧/١
٤٣١١٢١٦٠٢	٢٣٣٥٠٦٨٧٢		رصيد النقدية آخر الفترة ومافى حكمها في ٢٠١٠/١٢/٣١

سميرة / ٠٠

محمد عبد الحليم



لم

أرصدة النقدية وما في حكمها
في ٢٠١٠/١٢/٣١

(القيمة بالجنيه)

٢٠٠٩/١٢/٣١	رقم الحساب	البيانات	٢٠١٠/١٢/٣١
٦٦٦٥٩٨٩٨٥	١٩١ / -	الودائع	٢٠٦٧٥٩٠٢٧
٤٠٨٥٠١٣٧	١٩٣ / -	الحسابات الجارية	٢٦٣١٦٦٦٣
٥٠١٩٤٥	١٩٤ / -	الخزائن	٤٣١١٨٣
٧٠٧٩٥١٠٦٧		الإجمالي	٢٣٣٥٠٦٨٧٣

مسمية/٠٠

مسمية/٠٠



←

شركة الحديد والصلب المصرية
شركة تابعة مساهمة مصرية

أهم المؤشرات الرئيسية للأنشطة التجارية عن الفترة من ٢٠١٠/٧/١ إلى ٢٠١٠/١٢/٣١ مقارنة بما يلي :
الفترة من ٢٠٠٩/٧/١ حتى ٢٠٠٩/١٢/٣١ و ٢٠٠٩/٧/١ حتى ٢٠٠٩/١٢/٣١ فطى الموازنة التخطيطية ٢٠١١/٢٠١٠ المعدلة

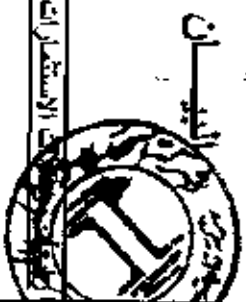
رقم	النسبة		فطى الفترة من ٢٠٠٩/٧/١ إلى ٢٠٠٩/١٢/٣١	فطى الفترة من ٢٠١٠/٧/١ إلى ٢٠١٠/١٢/٣١	تكاليفي مقفد ٢٠١١/٢٠١٠ ١/٢	فطى مقفد ٢٠١٠/٢٠٠٩ ١/٢	فطى الفترة من ٢٠٠٩/٧/١ إلى ٢٠٠٩/١٢/٣١	فطى الفترة من ٢٠١٠/٧/١ إلى ٢٠١٠/١٢/٣١	وحدة القياس	ملاحظات
	%	فطى								
٩٣	١١٧	١٤٧	٥١٣٦٦١		٥٥٠٠٠٠	٤٤٠٥٨٠	٢٥٠٣٧١	طن	إجمالي إنتاج الحديد الزهر من الأفران العالية بخصم منه	
٢١	٣٣	١١	٢٠٦		١٠٠٠	٢٣٢	١٨٨٨	طن	إجمالي الحديد الزهر للبيع	
٩٣	١١٧	١٤٧	٥١٣٤٥٥		٥٤٩٠٠٠	٤٣٩٩٤٨	٢٤٨٤٨٣	طن	أ - الزهر المحول إلى صلب إنتاج الصلب	
٩٠	١١١	١٤٠	٤٢٧٥٩٢		٤٧٥٠٠٠	٣٨٥٠٩٦	٣٠٤٥٨٨	طن	ب - إجمالي الصلب المنتجات القائمة للبيع صلب	
٩٠	١١١	١٤٠	٤٢٧٥٩٢		٤٧٥٠٠٠	٣٨٥٠٩٦	٣٠٤٥٨٨	طن	المنتجات القائمة للبيع زهر	
٨٧	٩٦	١٠٥	٣٦٩٦٣٦		٤٢٤٠٠٠	٣٨٥٨٢٤	٢٥٠٢٠٦	طن	إجمالي المنتجات القائمة للبيع في الأفران العالية	
٩٠	١٠٢	١٠٣	١٠٥٢٧		٠٠٥٨٥	٠٠٥١٦	١٠٠٥٣	كجم	إنتاج زهر المعد للبيع إلى صلب الزهر إنتاج زهر المعد للطن من صلب الزهر	
٩١	١٠٦	١٢١	١٣٥٥,٢٨٣		١٣٨٤,٠٠٠	١١٧٧,٩٤٤	١,٢٥٠,٧٥٩	مليون جنيه	إنتاج النحاس المعد للبيع بسعر السوق إنتاج سلفيد سمن الطين من فحم العوكة المستخدم تالياً: مؤشرات المبيعات:	
١٠٨	١٢١	١١٥	١٨١١		١٦٧٠	١٥٠٢	١٥٧٥	جنيه	كمية المبيعات الرئيسية المحلية قيمة المبيعات من المنتجات الرئيسية المحلية كمية المبيعات من المنتجات الرئيسية المصدرة قيمة المبيعات من المنتجات الرئيسية المصدرة منتجات عرضية هياكل معدنية	
٨٠	٩٥	١٠٥	٣١١٩٢١		٣٩٠,٠٠٠	٣٢٩١,٠٨	٢٩٢٩٢٠	طن	كمية المبيعات الرئيسية المحلية قيمة المبيعات من المنتجات الرئيسية المحلية كمية المبيعات من المنتجات الرئيسية المصدرة قيمة المبيعات من المنتجات الرئيسية المصدرة	
٨٣	١٠٣	١٢٢	١,٠٤٢,١٢٦		١,٢٣,٧٧٠	١,٠١٠,٣٧٠	٨٥٠,٧٢٦	مليون جنيه	كمية المبيعات الرئيسية المحلية قيمة المبيعات من المنتجات الرئيسية المحلية كمية المبيعات من المنتجات الرئيسية المصدرة قيمة المبيعات من المنتجات الرئيسية المصدرة	
١٥٩	١١٥	١١٠	٥٥٧٥٤		٣٥,٠٠٠	٤٨٤٢٤	٥٠,٨٤٠	طن	كمية المبيعات الرئيسية المحلية قيمة المبيعات من المنتجات الرئيسية المحلية كمية المبيعات من المنتجات الرئيسية المصدرة قيمة المبيعات من المنتجات الرئيسية المصدرة	
١٥٤	١٣٨	١٤٠	١٩٠,١١٥		١٣٣,٢٨٠	١٣٨,١٢٠	١٣٥,٩٧٤	مليون جنيه	كمية المبيعات الرئيسية المحلية قيمة المبيعات من المنتجات الرئيسية المحلية كمية المبيعات من المنتجات الرئيسية المصدرة قيمة المبيعات من المنتجات الرئيسية المصدرة	
١٨١	٢١٠	٢٩٩	١٢,٦٨٨		٧,٠٠٠	٦,٠٥٦	٤,٢٣٩	مليون جنيه	كمية المبيعات الرئيسية المحلية قيمة المبيعات من المنتجات الرئيسية المحلية كمية المبيعات من المنتجات الرئيسية المصدرة قيمة المبيعات من المنتجات الرئيسية المصدرة	
٩٠	١٠٧	١١١	١٢,٧٢٣		١٢,٥٠٠	١١,٩٣٢	١١,٤١٤	مليون جنيه	كمية المبيعات الرئيسية المحلية قيمة المبيعات من المنتجات الرئيسية المحلية كمية المبيعات من المنتجات الرئيسية المصدرة قيمة المبيعات من المنتجات الرئيسية المصدرة	
٩٠	١٠٨	١٢٥	١٢٥٧,٦٥٢		١٤٠٣,٥٠٠	١١٦٦,٥١٨	١,٠٠٢,٣٥٣	مليون جنيه	كمية المبيعات الرئيسية المحلية قيمة المبيعات من المنتجات الرئيسية المحلية كمية المبيعات من المنتجات الرئيسية المصدرة قيمة المبيعات من المنتجات الرئيسية المصدرة	
١٠٦	١٠٣	١٠٤	١٣٧,٠٦		١٣٨,٥٥	١٣٢,٥١	١٣٢,٢٥	عائل	عدد العاملين في نهاية الفترة	
١١٧	١١٤	١٥٣	٣٩٤,٤٧١		٣٣٨,٢٥٦	٣٤٦,٤٣٤	٢٥٨,٢٩٦	مليون جنيه	إجمالي قيمة الأجر	
٨٢	٩٣	١٠١	٢١٩,٨٤		٢٢,٠٦١	٢٩,١٥٤	٢٦,١٢٣	طن	إنتاجية العامل بالطن	

تالياً : مؤشرات المبيعات

شركة الحديد والصلب المصرية
شركة تابعة مساهمة مصرية

تليج أهم المؤشرات الرئيسية لنشاط الشركة عن الفترة من ٢٠١٠/٧/١ إلى ٢٠١٠/١٢/٣١ مقارنة بما يلي :
الفترة من ٢٠٠٩/٧/١ حتى ٢٠٠٩/١٢/٣١ و ٢٠١٠/٧/١ حتى ٢٠١٠/١٢/٣١ فطلي الموازنة التخطيطية ٢٠١٠/٧/١ المتعددة

%	القطر		الفترة		وحدة القياس	ملاحظات
	القطر	الفترة	الفترة	الفترة		
٢٠١١/٢٠١٠	٢٠١٠/٢٠٠٩	٢٠٠٩/٧/١ حتى ٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٧/١ حتى ٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠٠٩/٧/١ حتى ٢٠٠٩/١٢/٣١		
تقديري / متعدد	قطري / متعدد	من ٢٠٠٩/٧/١ حتى ٢٠٠٩/١٢/٣١	من ٢٠١٠/٧/١ حتى ٢٠١٠/١٢/٣١	من ٢٠٠٩/٧/١ حتى ٢٠٠٩/١٢/٣١		
١٠٢	١٠٠	١٠٠	١٠٢	١٠٩		
٤٥	١٠٠	١٠٠	٤٧٣٢٥	٤٩٩,٧١٦	٢٧٨٩,٨٠٥	٢٧٣٦,٢٦٤
٨٩	٧٨	٤٧	٧٢١٣٧٤	٢٦٥,١٧٥	٣٠٤,٧٠٤	٧١٦,٠٤٩
٧٠	٩٨	٤٧	٦٨٨١٦	٩٨,٠٠٠	٧٠,٤٦٩	١٤٧,٢٣٥
١٢٥	١٢٤	١٢٥	٤٨١١٣٦	٣٨٩,٨٠٥	٣٩١,٩٥٤	٣٨٩,٨٠٥
١٥٨	٢١٣	٨٨	٤٣٦٤٥	٢٦٩,٨٠٥	١٩٩,٩٦٢	٤٨٥,٤٧٨
(٦٨٦)	(١٥٧)	(٤٤)	(١٣٩٨٦٣)	(٢٠,٤٠٠)	٢٤,٤٦٠	(٣٢٠,١٦٤)
٢٤١	٦٥	٥٩	٥١٧٢	١,٤٩٤	٧,٩٥٠	٨,٧٨٥



بيورك داتا
رصيد البنك من الودائع والخصب الجاري
رصيد العملاء بعد خصم المخصص
رصيد الموردين
قيمة المخزون من الإنتاج التام
سالكس : فائض الك...
سالكس : قيمة الك...
سالكس : قيمة الك...

حساب تكلفة إنتاج أو شراء الوحدات المباعة عن الفترة من ٢٠١٠/٧/١ إلى ٢٠١٠/١٢/٣١

سنة المقارنة من ٢٠٠٩/٧/١ حتى ٢٠٠٩/١٢/٣١	الدليل المحاسبي	البيان	كل جنيه	المقارنة من ٢٠٠٩/٧/١ حتى ٢٠٠٩/١٢/٣١	الدليل المحاسبي	البيان	جزء جنيه	كل جنيه
٢٩٢,٢٦٢,٠٤٤	١٦٢	مخزون إنتاج غير تام آخر الفترة	٥٥٧,٢٩٨,٢٤٠	٢٠٠٩/٧/١ حتى ٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٦١	تكاليف الإنتاج	١,٠٧٢,٥٨٩,٤٥٩	
٤٨٥,٤٧٧,٥٢٨	١٦٣	مخزون إنتاج تام آخر الفترة	٤٢٦,١٤٤,٧٨٩	٢٠٠٩/٧/١ حتى ٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٦٢	خسائر ومواد ووقود وقطع غير	٣٠٣,٩٤٣,٦١٠	
					٢٦٣	أجور		
	١٦٤	مخزون بضائع مستفزة بفرض البيع آخر الفترة	١,٣٥٦,١٩٤,٤٤٤			تكاليف أخرى		
		تكاليف الإنتاج (بمراحل الحساب المتأخرة)			٢٦٣١	خدمات مستفزة	٧١,٨٨٥,٣٤٩	
					٢٦٣٢	الإهلاك والاستهلاك	٦٨,٢٧٧,٩١٩	
					٢٦٣٣	الزائد	-	
					٢٦٣٤	أرباح عطلات (الاضطرابات)	٨,٧٦٥,٧٥٤	
					٢٦٣٥	خسائر عقارية	١٤٩,٤٧٨	
					٢٦٣٦	خسائر غير مباشرة على النشاط	٥٢٠,٨٩٢	
								١,٥٧٧,١٤٧,٤٦٢
					١٦٢	مخزون إنتاج غير تام أول الفترة		٣٩٧,٣٢٩,٧٠٤
					١٦٣	مخزون إنتاج تام أول الفترة		٤١٦,٠٦٥,٣٠٧
					١٦٤	مخزون بضائع مستفزة بفرض البيع أول الفترة		-
					٢٤	مشتريات بضائع بفرض البيع		-
٢,٢١٩,٠٥٧,١١٢			٢,٢٤٠,٤٣٧,٤٧٢	٢,٢١٩,٠٥٧,١١٢			٢,٢٤٠,٤٣٧,٤٧٢	

د. محمد عبد الحليم

م. محمد عبد الحليم



حساب المتاجرة عن الفترة المالية من ٢٠١٠/٧/١ حتى ٢٠١٠/١٢/٣١

المفردة	البيان	البيان	البيان	البيان	البيان	البيان	البيان	البيان
من ٢٠٠٩/٧/١ حتى ٢٠٠٩/١٢/٣١ حتى	٢٠١٠/٧/١ حتى ٢٠١٠/١٢/٣١ حتى	٢٠١٠/٧/١ حتى ٢٠١٠/١٢/٣١ حتى	٢٠١٠/٧/١ حتى ٢٠١٠/١٢/٣١ حتى	٢٠١٠/٧/١ حتى ٢٠١٠/١٢/٣١ حتى	٢٠١٠/٧/١ حتى ٢٠١٠/١٢/٣١ حتى	٢٠١٠/٧/١ حتى ٢٠١٠/١٢/٣١ حتى	٢٠١٠/٧/١ حتى ٢٠١٠/١٢/٣١ حتى	٢٠١٠/٧/١ حتى ٢٠١٠/١٢/٣١ حتى
٤١	الإيرادات المنتجة		١,٣٣٩,٩١٧,٥٤١					
٤١١	أجمالي مبيعات الإنتاج تام				٣٧			
٤١١٢	مبيعات مبيعات الخام الحالي	١,٢٦٠,٣٧٢,٥٤٤		٨٥٣,٧٣١	٣٧١	مواد ورفود وقطع غير	١٤٤,٥٣٩	
٤١١٣	مبيعات مبيعات من مبيعات مبيعات سابقة	(٢٥٨,٥٤٦)		٢,٦٦٨,٣٢٩	٣٧٢	اجور	٣,١١٠,١٤١	
٤١١٣	خصم مسودح به	(١٢,١٥٥,٦٤٤)			٣٧٣	تكاليف اخرى		
٤١١٥	مصرفات بيعه	(٤,٣٧٢,٠٨٦)		٢,٩٢١,٧٥٢	٣٧٣١	خدمات مشتركة	٥٩٢,٤٨٧	
٤١١٥	صافي مبيعات الإنتاج تام	١,٢٤٨,٦٣١,٨٢٤		١,١٩١,٠٧٤	٣٧٣٢	الإهلاك والاستهلاك	١,٢٩٤,٦٧٩	
٤١٢	صافي مبيعات منتجة مشتركة				٣٧٣٤	ايجار عقرات (راضى وجانى)		
٤١٢	صافي مبيعات منتجة مشتركة				٣٧٣٥	ضرائب عقارية	٤٠٨	
٤١٤	خدمات مباحة	٥,٠٨٦,٤٠٤			٣٧٣٦	ضرائب غير مباشرة على النشاط		
٤١٥	إيرادات تشغيل اللغير				٣٧٣٧	هدايا وعينات		
٤١٧	إيرادات النشاط الاخرى				٣٧٣٨	تكاليف إنتاج تام/منتج مشتركة		
٤٢	مخج واعطيات للاتف كصغير							
٣٢١٠,٠٩,٤٥١	مجموع الال مباحة (تكاليف)							
١,٣٤٧,٥٢٣,٢٧٧	إيرادات النشاط							
١,٣٤٧,٥٢٣,٢٧٧								
١,٣٦١,٧٣٦,٦٤٣								
١,٣٦١,٧٣٦,٦٤٣								



(١)

إيضاحات متممة
للقوائم المالية في ٢٠١٠/١٢/٣١

نبذة عن الشركة :-

- شركة الحديد والصلب المصرية " شركة مساهمة مصرية " (نسب المساهمة ٩٠% شركة قابضة - ١٠% هيئات وبنوك ومؤسسات عامة، وقطاع خاص وأفراد ، ونسبة المتداول من الأسهم ٣,٩٨ %)
- شركة تابعة للشركة القابضة للصناعات المعدنية - خاضعة لاحكام القانون رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ .
- موطن تأسيسها : ج . م . ع . - التبين - حلوان _ فروع الشركة (الواحات البحرية الأديبية بالسويس - بني خالد المنيا - أسوان)
- غرض الشركة : استغلال مناجم الحديد وكافة الأعمال المتعلقة بالحديد والصلب والاتجار فيهما
- أسس أعداد القوائم المالية:
- تعد القوائم المالية طبقا لمبدأ التكلفة التاريخية - 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 .



محمد عبد الرحمن

(٢)

ب- أعيد تقييم الأصول والالتزامات النقدية بالعملات الأجنبية التي ما يعادلها من عملة
مصرية علي أساس السعر المعطن في ٢٠١٠/١٢/٣١ ويتم أذ راج فروق العملة
النتيجة عن هذا التقييم بقائمة الدخل .
ج- باقي الالتزامات طويلة الأجل أعيد تقييمها علي أساس الأسعار المعلنة
في ٢٠١٠/١٢/٣١

الدولار الأمريكي	٥,٨٢٢٥	جنيه مصري
يورو	٧,٨١٦٧	جنيه مصري
الدينار الكويتي	٢٠,٦٣٦٥	جنيه مصري

إثبات الأصول الثابتة بالدفاتر 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 التقييم .
- بدأت الشركة إنتاجها عام ١٩٥٨ بخطوط إنتاجية رئيسية مكونة من فرن عالي او ٢ وصنب توماس ووحدات درفلة الكتل الثقيلة والخفيفة والألواح والصاج وحاليا فرن عالي او ٢ يتم تشغيله 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 والشرانط علي البارد والساخن .
- وقد بدأ اعتبارا من عام ١٩٨١ تنفيذ أعمال إعادة تأهيل وتطوير تلك 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 .



محمد عبد المنعم

(٣)

أسس قياس الأصول المضافة بعد إعادة التقييم 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%

الأثاث بنسبة ١٠%

السياسة المحاسبية المتعلقة بالأصول والالتزامات الضريبية المؤجلة :-

يتم إثبات الضرائب المؤجلة (أصول أو التزامات) عندما تنشأ فروق ضريبية مؤقتة بين قيمة الأصول والالتزامات طبقاً للأسس الضريبية، حيث يتم تحديد قيمة الأصول أو الالتزامات الضريبية المؤجلة طبقاً للأسلوب الذي يتم به تحقيق الأصول أو سداد هذه الالتزامات وبذات أسعار الضريبة السارية لكل فترة ضريبية.

دورة محمد لامل

حسب



(٤)

الطاقات الغير مستغلة منذ عام ١٩٩٠ / ١٩٩١

١- معدات تاهيل التوافخ التوربينيه	٤,٦٩٧	مليون جنيه سيتم استكمال المعدات لتاهيل التوربينه رقم (١)
٢- التوربينه البخاريه	٢,٧٩١	مليون جنيه يتم طرحها للبيع نظرا لارتفاع تكلفه 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.
الاجمالي	١٩,١٠١	مليون جنيه



محمد صفيح

٣ - المخزون السلعي :-

- الأرصدة الموضحة بقائمة المركز المالي في ٢٠١٠/١٢/٣١ 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 انه في هذا العام ونظرا لانخفاض الأسعار عالميا وتأثير ذلك علي أسعار بيع منتجات الشركة فإن التكلفة أكبر من سعر البيع لأكثر الأصناف .
- ج - الإنتاج غير التام يتم تقييمها بتكلفة المرحلة الأخيرة للمنتج غير التام المقيد بالدفاتر .

- تكلفة الاقتراض :

- فوائد وعمولات وأعباء الاقتراض يتم تحميلها خلال سنوات تنفيذ المشروعات الممولة بقروض علي حساب الأصل بالتكوين السلعي وعقب بدء الإنتاج يتم قيد تلك الأعباء علي حساب الفوائد الخارجية بقائمة الدخل وقد بلغت فوائد الاقتراض خلال الفترة من ٢٠١٠/٧/١ حتى ٢٠١٠/١٢/٣١ .
- علي النحو التالي :-

جنيه

٢,٩٨٢,٤٢٢ فوائد قرض الأهلي حلوان بضمان الشهادات
٢,١٨٩,٢٧٢ أعباء قروض خارجية (قروض الخزنة الفرنسية والصندوق الكويتي)

٥,١٧١,٦٩٤

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

٥١,٣٨٦

الإجمالي

٥,٢٢٣,٠٨٠

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 .



مودة صيفي / م

(١)

٧ - تقييم الاستثمارات :

يتم تقييمها طبقاً للتكلفة الفعلية

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

جنيته	
٤٩٠٠٠٠	شركة إيجيتالك ونظراً لأنها تحت التصفية فقد تم تكوين مخصص بقيمة المساهمة بالكامل في ٢٠٠٦/٦/٣٠
٢٨٥٧٠	الشركة القومية للأسمت
<u>٥١٨٥٧٠</u>	قيمة الاستثمارات في ٢٠١٠/١٢/٣١

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

٨) المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة :

تتمثل الأطراف ذوي العلاقة في العلاقات المباشرة والتي تنشأ بين المنشأة والشركة القابضة وبين شركاتها التابعة أو الشقيقة أو ذات المصلحة المشتركة وذلك بالإضافة الي العلاقة التي تنشأ بين الشركة وبين الأعضاء الأساسيين في الاداره العليا بالمنشأة أو هؤلاء العاملين بالمنشأة ويكون لهم تأثير قوي علي اتخاذ القرارات بشكل مباشر ، وتطلق المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة علي جميع العمليات والمعاملات وتبادل الموارد والخدمات والالتزامات التي تنشأ بين المنشأة وبين هؤلاء الأطراف .

محمد حليم الدين



(٧)
حركة مجمع الإهلاك خلال الفترة من ٢٠١٠/٧/١ حتى ٢٠١٠/١٢/٣١
القيمة بالجنيه حـ / ٢٦١

رقم	إضافات	مصاريف سنوات سابقة	استبعادات	رقم	الأصل
٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠٥٧٣٩٢٦			٢٠١٠/٧/١	المباني
٤٠٠٥٢٤٢٩٧	٤٦٢٥٦٠٨١			١٠٦٥٤٥١٦٥٩	الآلات
١١١١٧٠٧٧٤٠	١٣١٠٦٦٩٩		٢٠٣٢٦٥	١٣٩٩٤٥٣٢٦	وسائل النقل
١٥٢٨٤٨٧٦٠	٢٨٧١٨٩			١٥٩٨١٧١٩	عدد وأدوات
١٦٢٦٨٩٠٨	٤٤٧٥٠		٤٧٠٦	٧٣١٤١١٩	أثاث
٧٧٥٦٩٦٣	٨٠٦٧١٤٤٥		٢٠٧٩٧١	١٦٠٨٦٤٣١٩٤	أجمالي
١٦٨٩١٠٦٦٦٨					

سميرة / ٠٠



Handwritten signature and date: ١٢/١٢/٢٠١٠

قطاعات الشؤون المالية

٣- بيانات تفصيلية عن عناصر القوائم المالية:

- أ- الأصول طويلة الأجل
- ب- الأصول الثابتة

(٨)

-حركة تكلفة الأصول الثابتة بالشركة-

خلال الفترة من ٢٠١٠/٧/١ حتى ٢٠١٠/١٢/٣١

(القيمة بالجنيه)

رقم	إضافات مباشرة على الأصول	إضافات	رصيد	الأصل
٢٠١٠/١٢/٣١	-	١٥٠٠٠٠٠	٢٠١٠/٧/١	الأرض
١٧٥٢٧١٥٧٨	-	-	١٧٣٧٧١٥٧٨	المباني
٦٧.٤٦٥٤٢٩	-	-	٦٧.٤٦٥٤٢٩	الآلات
١٦٤٩١١٢٩١٣	-	١٧٧٩١٢٦	١٦٤٧٣٣٧٨٧	وسائل النقل
٢٥٩٦٥٨٢٥٤	-	١٢٨٢.٥٠	٢٥٨٥٧٩٤٦٨	عدد وألوات
١٨٩٣٢٢٩٣	-	٧٤٣٣٦	١٨٨٥٨.٥٧	أثاث
١٥٨٩٧٧٥٨	٤٧.٦	٢١.٥٦٣٦	١٣٧٩٦٨٢٨	إجمالي
٢٧٨٩٣٣٨٣٢٥	-	٢٧٤١١٤٨	٢٧٨٢٨.٥١٤٧	



سميرة / ٠٠/٥

Handwritten signature and date: ١٢/٣١/٢٠١٠

قطاعات الشئون المالية

مشروعات تحت التنفيذ :

(٩)

حركة مشروعات تحت التنفيذ من ٢٠١٠/٧/١ حتى ٢٠١٠/١٢/٣٠ (القيمة بالجنيه)

الرصيد في	محول للأصول	استعدادات	الإضافات	رصيد	اليان
٢٠١٠/١٢/٣١	١٥٠٠٠٠٠٠	-	١٥٠٠٠٠٠٠	٢٠١٠/٧/١	اراضي
-	-	-	٥٤٤٣٨٤٦	-	مبانى
٢٠٢٢٣٦١١	١٧٧٩١٢٦		٧٢٤٢٧٢٤	١٤٧٧٩٧٦٥	الات
٣٦٢٥٣٥٠١١	١٢٨٢٠٥٠		١٢٨٢٠٥٠	٣٥٧٠٧١٤١٣	وسائل نقل
٧٣٦٥٢٤٥	٧٤٣٣٦		١١٨٩٢٩	٧٣٦٥٢٤٥	عدد وأدوات
٣٢٢٠٥٩	٢١٠٥٦٣٦		٢١٣١٢٧٦	٢٧٨٤٦٦	اثاثيات
٣٨٦٣٧	٦٧٤١١٤٨		١٧٧١٨٨٢٥	١٢٩٩٧	الإجمالي
٣٩٠٤٨٥٦٣				٣٧٩٥٠٧٨٨٦	



١٠/٤
مستور
١٠/٤

(١٠)

- بلغت الاستثمارات في الأوراق المالية في ٢٠١٠/١٢/٣١ مبلغ ٥١٨٥٧٠ جنيه

ملاحظات	نسبة مساهمة الشركة بالشركات المستثمر بها	سعر التداول بالبورصة	القيمة الاسمية للسهم	القيمة في الاسم ٢٠١٠/١٢/٣١	الاستثمارات
	% ١٣,٨٤٢	٢٠,٦٥	٢	٢٨٥٧٠	القومية للأسمنت
تحت التصفية	% ٢٠	غير متداول	٧٠	٤٩٠,٠٠٠	إيجيبت ساك
				٥١٨٥٧٠	الإجمالي

مختصرة

Handwritten signature



(١١)

ب - حقوق المساهمين في ٢٠١٠/١٢/٣١

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

جنيه

٩٧٦,٨٧٢,٢٧٨	رأس المال المدفوع
٤٦٥,٦٨٦,٦٢٤	أجمالي الاحتياطات
(١٣٩,٨٦٣,٣٨٣)	صافي الخسارة الفترة
<hr/>	
١,٣٠٢,٦٩٥,٥١٩	مجموع حقوق الملكية

سهم	٤٨٨,٤٣٦,١٣٩	عدد الأسهم
جنيه	٢	القيمة الاسمية للسهم
جنيه	٩,٤١	القيمة السوقية بالبورصة للأسهم المتداولة

د. محمد عبد الحليم



قطاعات الشؤون المالية

ج. الائتمانات طويلة الأجل :

(١٢)

بيان حركة القروض الأجنبية في ٢٠١٠/١٢/٣١ - (القيمة بالجنيه)

تاريخ الانتهاء	سعر الفائدة	نوع العملة	رصيد ٢٠١٠/١٢/٣١		المسند		الإجمالي	رقم الحساب	البيان
			محل	أجنبي	محل	أجنبي			
٢٠١٩	%٢	دورو	١٧٥١٩٢١	٢٢٣٩٨٥	٢٠٢٨٠٠	٢١٦٥١	١٩١١٥٥	٢٥٣/١٠٠	قرض الخزنة الفرنسية عقد سويت لمشروع معالجة المياه
٢٠٢٣	%٢	دورو	٣٩٦٧٢١٤	٥٠٧٧١٢	١٢١٦٣١	٢٢٩٢٦	٣٩٥١٥٥	٢٥٢/١١٠	قرض الخزنة الفرنسية عقد سبجيك للتحكم في المياه والغاز
٢٠١٩	%٢	دورو	٢٣٣٩٤٧٢	٢٩٩١٠٤	١٠٩٥٩٩	١٥٦٣١	٢٢٩٤٦٠	٢٥٣/١٢٠	قرض الخزنة الفرنسية عقد سبجيك للتوريد وضمان عدد أربعة محطات كهرباء
٢٠١٦	%٤	دورو	٤١١٥٦٢٢٠	٥٢٣١٨٦٧	٦١١٦٩٥٠	٨٢٠٨١٩	٤٣٧٦٢٤٥	٢٥٣/١٣٠	قرض الخزنة الفرنسية لمشروع إعادة التأهيل للمساكن
٢٠١٢	%٤	دينار كويتي	١٣٤٠١٧٣٢	٦٤٤٤٠٠	٦٥٩٢١٣٧	٣٢٠٧٠٠	٨١١٩٨٠	٢٥٢/١٤٠	قرض الصندوق الكويتي للمساكن
٢٠١٩	%٢	دورو	١٠٠٢٠٣٤٥	١٢٨٢٢٩٠	٦٣١٤٥٦	٨١٢٧٠	١٠٤٢٠٤٢	٢٥٣/١٥٠	قرض الخزنة الفرنسية لمشروع التأهيل-سورز عقد المتعمم
			٧٢٦٤٦٩٠٤				٧٠٤٦٠٣٧		الإجمالي

سهمرة ٠٠/



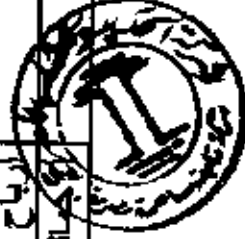
001/ page 5-4

قطاعات الشئون المالية

(١٣)

بيان بأجمالي الودائع المستحقة للشركة لطرف البنوك في ٢٠١٠/١٢/٣١

البيان	تاريخ الاستحقاق	تاريخ الربط	القيمة	
			جديد	قرش
ودائع لمدة ٦ شهور مرهونة علي ذمة قرض البنك الأهلي	٢٠١١/١/٥	٢٠١٠/٧/٥	١٥٠٠٠٠٠٠٠٠	
ودائع شهريا علي ذمة الاعتمادات لدي بنك الإسكندرية دولار			١١٩٦٦٩٥٢	٣١
ودائع شهريا علي ذمة الاعتمادات لدي البنك الأهلي دولار			٣٧٨٤١٢٧	٦٨
ودائع شهريا علي ذمة الاعتمادات لدي البنك الأهلي يورو			٧٧٧٦٠٦٩	٠٢٠
ودائع شهرية مرهونة علي ذمة قرض الخزانة الفرنسية وتجدد تلقائيا وهي بقيمة ٢١٣٠٠٠٠ يورو لدي البنك الأهلي فرع العاصمة	٢٠١١/٢/٢٥	٢٠١٠/١١/٢٥	١٥٠٢١٣٩٩	
وديعة لمدة ٣ شهور وتجدد تلقائيا مرهونة لسضرائب الشركات المساهمة طرف بنك الإسكندرية - حطوان	٢٠١١/٢/٢١	٢٠١٠/١١/٢١	٨٨١٣٨٣٣	٠٧
وديعة لمدة ٦ شهور وتجدد تلقائيا مرهونة لسضرائب الشركات المساهمة طرف بنك الإسكندرية - حطوان	٢٠١١/٥/٣	٢٠١٠/١١/٣	٨٨١٣٨٣	-
ودائع شهريا علي ذمة الاعتمادات البنك الأهلي جك			١٩٠١٥٠٠	٤٨
ودائع شهريا علي ذمة الاعتمادات بنك بيريوس مصر دولار			١٩٩٤٨١٦	٤٢
وديعة علي ذمة خطابات الضمان لدي بنك البركة .			٢٦٤٢٥٤٦	٩٩٩
أرباح إعادة التقييم في ٢٠١٠/١٢/٣١			١٩٧٦٣٩٧	٦٧
الإجمالي			٢٠٦٧٥٩٠٢٥	٦٤



مدير عام
٢٠١٠/٥/٠٠

٤٦
٢٠١١/٤/٢٠

إدارة مراقبة حسابات الصناعات المعدنية

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

تحية طيبة وبعد ،،،

أتشرف بان أرفق طيه تقرير مراقب الحسابات عن نتائج الفحص المحدود للقوائم

المالية الدورية والمعدة عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٢٠١٠/١٢/٣١.

برجاء التكرم بالتنبيه بالتراسة واتخاذ ما يلزم نحو تلافى الملاحظات المثارة

والإفادة

وتفضلوا سيادتكم بقبول رافر التحية والاحترام ،،،

تخريرا في : ٢٠١١ / ٢ / ٢٠

وكيل أول الوزارة

مدير إدارة مراقبة حسابات الصناعات المعدنية

والله الموفق
محاسب / مختار جمال عبد الغفور

الجهاز المركزي للمحاسبات
إدارة مراقبة حسابات الصناعات المعدنية

تقرير الفحص المحدود
للقوائم المالية لشركة الحديد والصلب المصرية
في ٢٠١٠/١٢/٣١

إلى السادة / مساهمي شركة الحديد والصلب المصرية .

قمنا بأعمال الفحص المحدود للقوائم المالية لشركة الحديد والصلب المصرية " شركة مساهمة مصرية " تابعة للشركة القابضة للصناعات المعدنية خاضعة لأحكام القانون رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ في ٢٠١٠/١٢/٣١ وأتمتة في قائمة المركز المالي (بإجمالي استثمار بنحو ١.٦٩١ مليار جنيه) وكذا قوائم الدخل (بصافي خسارة بنحو ١٣٩.٨٦٣ مليون جنيه) والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المختصرة المتعلقة بها عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وملخصا للسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات المتممة الأخرى.

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

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

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

١- أدرجت الأصول الثابتة بالمركز المالي في ٢٠١٠/١٢/٣١ بصافي تكلفتها الدفترية والبالغة نحو ١,١٠٠ مليار جنيه وقد تبين مايلي :-

أ- تتبع الشركة نظاماً للجرد الدوري المستمر خلال العام المالي وقد صدرت قرارات رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب أرقام ٢٤٨ / ٢٠١٠ في ٢٠١٠/١١/٢٨ لجرد وسائل النقل والانتقال ، ٢٥٠ / ٢٠١٠ بتاريخ ٢٠١٠/١٢/٤ لجرد المباني والإنشاءات المملوكة للشركة ، ٢٦٦ / ٢٠١٠ بتاريخ ٢٠١٠/١٢/٢٨ لجرد الأثاث ومهمات المكاتب وقد أشرفنا على جانب من أعمال الجرد والتي لم يتم الانتهاء منها وتحديد نتائجها حتى تاريخ المركز المالي .

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

ج- لم يتم التوصل إلى اتفاق مع محافظة السويس بشأن تعديل مقابل الانتفاع لأرض الأديبة والمقام عليها مبان صافي قيمتها الدفترية نحو ٣٦ ألف جنيه .

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

د- لم تتضمن الأراضي في ٢٠١٠/١٢/٣١ والبالغة نحو ١٧٥,٣ مليون جنيه أراضي ضمن الحصة العينية برأسمال الشركة المدفوع قيمتها نحو ٤١٢٦٢٩ جنيه والمدرجة والمحدد قيمتها بالمادة السادسة بالنظام الأساسي للشركة الصادر بتاريخ ١٩٩٣ /٩/٢٢ (قبل التعديل) وغير محددة المساحة .

هـ- تتضمن الأصول الثابتة نحو ١٦,٠٤٨ مليون جنيه قيمة عمرة القرن الثاني و الذي يعد من الأموال المستثمرة العاطلة منذ ٢٠١٠/٤/٢٦ (تاريخ إيقاف التشغيل) وحتى تاريخ المركز المالي .

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 .

٣ - لم تقم الشركة بإعادة تقييم رصيد حساب الإنفاق الاستثماري بالعملة الأجنبية (يورو) الظاهر بالمركز المالي بمبلغ ٨١٢٦٨٥٨٦ جنيه المعادل لمبلغ ٢٣% ١٠٠٢٨٦٤ يورو وطبقاً لسعر الصرف في ٢٠١٠/١٢/٣١ يعادل مبلغ ٨٠٤٠٥٨٩٤ جنيه بفروق تقييم بلغت ٨٦٢٧٠٢ جنيه .

يتعين على الشركة تقييم كافة الأرصدة (أصول ، التزامات) بالعملة الأجنبية في تاريخ المركز المالي مع مراعاة أثر ذلك على تلك الأرصدة ونتيجة النشاط للفترة .

٤ - تم حساب إهلاك الأصول الثابتة خلال فترة المركز المالي بنحو ٧٠,٣٤٥ مليون جنيه تقديرياً بما يعادل ٥% من إهلاك العام السابق وبمراعاة ماتم من إضافات خلال فترة المركز المالي .

٥ - لم يتم جرد المخزون السلعي في تاريخ المركز المالي وقد لوحظ زيادة قيمة المخزون في تاريخ المركز المالي عن أرصدة أول المدة بنحو ٢٤٧ مليون جنيه (قيمة المخزون في ٢٠١٠/١٢/٣١ بنحو ١٨٨٩ مليون جنيه ، وفي ٢٠١٠/٦/٣٠ بنحو ١٦٤٢ مليون جنيه) تركزت في مخزون الإنتاج غير التام .

٦ - ظهر رصيد الاعتمادات المستندية لشراء سلع وخدمات بنحو ٢٧,٨٥٤ مليون جنيه غير مؤيدة بشهادات من البنوك .

٧ - بلغ إجمالي أرصدة العملاء في تاريخ المركز المالي نحو ٢٤٦,٥ مليون جنيه مقابل نحو ٢٤٨,٢ مليون جنيه في ٢٠١٠/٦/٣٠ بنقص بنحو ١,٧ مليون جنيه معظمها أرصدة عملاء قطاع أعمال عام بالمخالفة للسياسة المتبعة بالشركة تحصيل ما يباع خلال ذات الفترة نقداً أو بشيكات مصرفية ومقبولة الدفع ومازالت الأرصدة المدينة المتوقفة للعملاء والتي يرجع تاريخ توقف بعضها إلى عام ١٩٩٠ كما هي ومكون لمقابلتها مخصص ديون مشكوك في تحصيلها بنحو ١٧٨ مليون جنيه .
نوصي باتخاذ الإجراءات اللازمة لتحصيل تلك الديون .

٨ - ظهر رصيد النقدية بالصندوق بمبلغ ٤٣١١٨٣ جنيه دفترياً حيث لم يتم جرد أرصدة السلف المستديمة فى تاريخ المركز المالى والبالغة نحو ٢١٩ ألف جنيه .

٩ - بلغ رصيد السحب على المكشوف (بنوك دائنة) نحو ١٠٣,٨٥١ مليون جنيه فى ٢٠١٠/١٢/٣١ بزيادة قدرها نحو ١٠٣,٨٢٥ مليون جنيه عن الرصيد فى ٢٠١٠/٦/٣٠ تحملت الشركة مقابلها فوائد محلية بلغت نحو ٢,٩٨٢ مليون جنيه وذلك لضعف السيولة النقدية بالشركة والبالغة نحو ١٠% من الالتزامات المتداولة ، وانخفاض رأس المال العامل بنحو ٧٠,١٨٧ مليون جنيه عنه فى أول الفترة المالية مما يودى إلى عدم قدرة الشركة على الوفاء بالالتزامات المتداولة .

١٠ - بلغت الفروق فى الحسابات الجارية للفروع نحو ٢,٩٤٦ مليون جنيه بين الأرصدة المدينة والدائنة (رصيد مدين بنحو ٣١٧,٦٤٤ مليون جنيه & رصيد دائن بنحو ٣١٤,٦٩٨ مليون جنيه) .

١١ - بلغ صافي رصيد هيئة السكك الحديدية دائناً بنحو ١٦٧,١ مليون جنيه و لم يتم حسم الخلاف بين الشركة وهيئة السكك الحديدية على نحو ١١٥,٥ مليون جنيه تطالب بها الهيئة الشركة و بياتها موضح بالمرفق رقم (١) .

يتعين اتخاذ الإجراءات اللازمة لحسم هذا الخلاف وطبقاً لما ورد برد الشركة سابقاً "جارى المراجعة مع الهيئة لإتمام المطابقة الحسابية" خاصة أنه تم الوفاء بالتزام الشركة تجاه الهيئة طبقاً لمحضر الاتفاق الموقع فى ٢٥/١/٢٥٠٧ والذي حسم جميع الخلافات وذلك حفاظاً على حقوق الشركة طرف الغير وتطبيقاً لقرار الجمعية العامة فى ٢٠٠٩/١٠/١٣ .

١٢ - مازالت السجلات المالية تتضمن أرصدة مدينة متوقفة بحساب الموردين عن تنفيذ مشروعات وتوريدات بلغت نحو ٣,٧٥ مليون جنيه موضحة بالمرفق رقم (٢) .
يتعين اتخاذ الإجراءات اللازمة لتنفيذ تلك المشروعات والتوريدات المشار إليها وإجراء المطابقات والحصول على الشهادات المؤيدة لتحقيق تلك المديونيات وإجراء التسويات اللازمة والإفادة .

١٣ - مازال حساب احتياطي رأسمالي يتضمن نحو ٣٣.١٥٤ مليون جنيه قيمة بيع مساحة أراضى تبلغ ١٣٢٦١٦ متر مربع بواقع ٢٥٠ جنيه/متر مربع لشركة مصانع النحاس المصرية من الأراضى المنزوع ملكيتها للمنفعة العامة وغير مدرجة بالسجلات المالية بشركة الحديد والصلب المصرية .

تم اتخاذ الإجراءات السابق الإشارة إليها بالرغم من أن الإدارة المركزية للشئون القنصلية بالجهاز المركزى للمحاسبات أرسلت كتابها المؤرخ ٢٠١٠/٢/١٦ للأستاذ المستشار/ نائب رئيس مجلس الدولة ورئيس إدارة الفتوى لرئاسة الجمهورية ورئاسة مجلس الوزراء والتخطيط والتنمية المحلية والاستثمار طالبة الرأى بشأن مدى صحة ما قامت به شركة الحديد والصلب المصرية من بيع أراضى منزوع ملكيتها للمنفعة العامة من عدمه .

وقد صدرت فتوى مجلس الدولة فى هذا الشأن ولم يتم اتخاذ أى إجراءات فى ضوء الفتوى الصادرة .

١٤ - لم تقم الشركة بحساب الضريبة المؤجلة عن الفترة من ٢٠١٠/٧/١ حتى ٢٠١٠/١٢/٣١ ومراعاة أثرها على قائمة الدخل عن الفترة المنتهية فى ذات التاريخ .

* بلغت كمية المبيعات المحققة نحو ٣٦٧٦٧٥ طن بنسبة ٨٦% من المستهدف للفترة المعروضة وبنسبة ١٠٦% من كمية المبيعات للفترة المثلثة من العام السابق .

* بلغت قيمة المبيعات المحققة نحو ١٢٣٢ مليون جنيه بنسبة ٨٩% من المستهدف للفترة المعروضة وبنسبة ١٢٥% من قيمة المبيعات للفترة المثلثة من العام السابق .

* حققت مبيعات التصدير تأثير سلبى على نتيجة النشاط بنحو ٢٣.٩٥٧ مليون جنيه نتيجة انخفاض أسعار التصدير عن أسعار البيع المحلى للأصناف المصدرة خلال الفترة . ونوصى بالتوسع والتنشيط للحصول على حصص بيعيه أكبر للبيع بالسوق المحلى للحد من ذلك التأثير .

* زيادة معدل استهلاك فحم الكوك للطن من الحديد الزهر الى ٠,٥٢٧ طن/ طن خلال الفترة المعروضة مقابل ٠,٥١٦ طن/ طن للفترة المثلثة من العام السابق بكمية ٥٦٥٠ طن فحم كوك تكلفتها ١٠,٢٣٣ مليون جنيه الأمر الذى يستلزم ترشيد عناصر الطاقة .

* بلغت قيمة إيرادات النشاط الجارى خلال الفترة المعروضة نحو ١٢٤٨ مليون جنيه
زيادة بنحو ٢٦٠ مليون جنيه مقارنة بالفترة المثلثة من العام السابق وكذا بانخفاض
بنحو ١٥٦ مليون جنيه مقارنة بالمستهدف بالموازنة التخطيطية للشركة . وقد تبين
زيادة كل من قيمة المخزون السلى بنحو ٥٨ مليون جنيه ، قيمة مخزون الإنتاج التام
بنحو ١١ مليون جنيه ، قيمة مخزون الإنتاج غير التام بنحو ١٦٠ مليون جنيه خلال
الفترة عن أرصدها فى ٢٠١٠/٦/٣٠ الأمر الذى يستلزم معه إجراء التنسيق اللازم بين
أقسام الشركة (الإنتاج / البيع) ودراسة فتح أسواق جديدة وتنشيط المبيعات مما يعود
أثره بالنفع على النتائج النهائية للشركة .

* بلغ صافى خسارة الفترة المعروضة نحو ١٣٩,٨٦٣ مليون جنيه مقابل صافى خسارة
بنحو ٣٢٠,١٦٤ مليون جنيه عن ذات الفترة من العام السابق ، ومقابل نحو ٢٠,٤٠٢
مليون جنيه صافى خسارة مستهدفة للفترة المعروضة .

وترجع أسباب الخسارة إلى :-

أ - زيادة تكلفة إنتاج الوحدات المباعة بنحو ١٦ مليون جنيه عن الفترة المثلثة من العام
السابق بالرغم من نقص التكلفة بنحو ١٦٥ جنيه/طن وكذلك انخفاض كمية الإنتاج التام
المعد للبيع بنحو ٥٥,٣١ ألف طن عن المستهدف بالموازنة التخطيطية للشركة للفترة
المعروضة .

ب - تحمل خسائر بنحو ١١٣ مليون جنيه لقيام الشركة ببيع كمية ٣٦٧٦٧٥ طن من
المشآت الرئيسية بالإضافة للمنتجات العرضية بأسعار أقل من تكلفتها الصناعية (تكلفة
صناعية بنحو ١٣٥٦ مليون جنيه ، قيمة مبيعات بنحو ١٢٤٣ مليون جنيه) .

ج - سوء تشكيلة المنتجات حققت خسائر صناعية بنحو ١٠٠ مليون جنيه .

د - إضاعة إيرادات بنحو ٩٠ مليون جنيه لبيع نحو ١٦٧ ألف طن مربعات صب مستمر
وذلك لعدم استكمال التشكيل وبيعها كمدرفلات من القطاعات المتوسطة مما أضاع على
الشركة أرباح بنحو ٤٥ مليون جنيه .

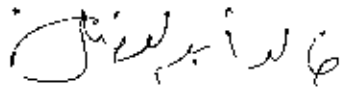
هـ - انخفاض الفوائد الدائنة للفترة المعروضة إلى نحو ٧,١٩٨ مليون جنيه بنقص بنحو
١٦,٨٩٠ مليون جنيه عن الفترة المثلثة ويرجع ذلك بصفة أساسية إلى انخفاض أرصدة

الودائع لأجل بنحو ٤٩ مليون جنيه عن بداية الفترة لتوفير احتياجات التشغيل من السيولة النقدية .

وفى ضوء فحصنا المحدود وباستثناء ما جاء بعالية لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرافقة لاتعبر بعدالة ووضوح فى جميع جوانبها الهامة عن المركز المالى لشركة الحديد والصلب المصرية فى ٢٠١٠/١٢/٣١ وعن أدائها المالى وتدفعاتها النقدية عن الستة أشهر المنتهية فى ذلك التاريخ طبقا لمعايير المحاسبة المصرية الصادرة كإطار مكمل للنظام المحاسبى الموحد بقرار الأستاذ الدكتور/ رئيس الجهاز المركزى للمحاسبات رقم ١٥٧٠ لسنة ٢٠٠٦ .

تحريرا : ٢٠١١ / ٢ / ٢٠

مراقب الحسابات



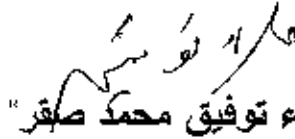
"محاسب/ خالد عبد المنعم أبو الفضل"



"محاسب/ محمد فتحى محمود بركات"



"محاسب/ أحمد محمد الفخرى"



"محاسب/ علاء توفيق محمد صقر"

وكيل الوزارة

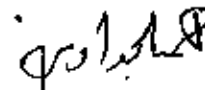
نائب أول مدير الإدارة



"محاسب/ محمد حسين سلامة"

مدير عام

نائب مدير الإدارة



"محاسب/ أحمد محمد الجداوى"

يعتمد ،،،

وكيل أول الوزارة

مدير إدارة مراقبة حسابات الصناعات المعدنية



"محاسب/ مختار جمال عبد الغفور"

مرفق رقم (١)

* مبلغ ٧١,٦٧٣ مليون جنيه
قيمة فروق أسعار ومجمع إهلاك عقد الجرارات
الألماني (المشترى بمعرفة هيئة السكك الحديدية)
للفترة من ١٩٩٨/١٩٩٩ حتى ٢٠١٤/٢٠١٥ .

*مبلغ ٣٣,٥٤٥ مليون جنيه
قيمة فروق اسعار نولون نقل الطن من ٢٥ جنيه/طن
إلى ٤٠ جنيه/طن ثم إلى ٤٦ جنيه/طن اعتباراً من
١/٧/٢٠٠٨ والذي تم الموافقة عليه اعتباراً من
١/٦/٢٠٠٩ .

*مبلغ ٦,٨٢٨ مليون جنيه
قيمة المستحق للهيئة بشأن صندوق نهاية الخدمة
للعاملين بالهيئة منذ ٧/٩/٢٠٠٢ حتى ٣٠/٦/٢٠١٠
والمحدد بالقرار الوزاري ١٤٩/٣٥٥٠ لسنة
١٩٩٢ بواقع ٠,٥٠ جنيه /طن بالرغم من استقرار
الأوضاع على تحمل الشركة بكافة محاضر المطابقة
السابقة لتلك المبالغ .

*مبلغ ٣,٥٠٠ مليون جنيه
قيمة ما يخص الشركة من تكلفة إصلاح كوبري
المرازيق خلال أكتوبر ٢٠٠٢ وتم قيده على حساب
الشركة بسجلات الهيئة .

قيمة ما تم سداده باسم السيد/ مدير عام رى الجيزة
بتاريخ ٢٠٠٨/٦/٢٢ بخصوص مشروع تصريف
مياه ترعة الحاجز على مخر السيل خلال أراضي
الشركة .

* مبلغ ٢٦٣٠٠٠٠٠ جنيه

قيمة ما تم سداده لشركة توزيع كهرباء مصر
الوسطى/المنيا بتاريخ ٢٠٠٨/٦/١٤ عن مقايسة
توصيل التيار الكهربائى للمحجر الجديد وتحديث
التيار الكهربائى للمحجر القديم بقطاع محاجر بنى
خالد/ المنيا .

* مبلغ ٧٢٦٣٣٨ جنيه

رصيد باسم/ شركة النصر لصناعة السيارات بدون
وجود محضر مطابقة يؤيد تلك المديونية علماً بأن
الشركة تحت التصفية .

* مبلغ ١٧٣٨٠٨ جنيه

قيمة الدفعة المقدمة بتاريخ ٢٠٠٦/١٢/٢ لشركة
ميسكا لتتوكيلات التجارية (مقابل خطاب ضمان)
لتوريد وحدة جيرانياتور لجهاز التحليل الطيفي
بمعامل الواحات البحرية .

* مبلغ ١٧٤٤٩٠ جنيه

قيمة ما استقطعه المورد/ الشركة الوطنية للحديد
والصلب من الشيكات المسددة لشركة الحديد
والصلب المصرية خلال الفترة من ٢٠٠٢/٤/١٧
حتى ٢٠٠٣/٦/٢٨ .

* مبلغ ٢٣٦٧١ جنيه

قيمة تأمين محتجز لدى الشركة الشرقية للغازات
وفقاً لأمر التوريد رقم ٢٠٠٨/١١٤٠٣١ بتاريخ
٢٠٠٩/٣/١٦ بمبلغ ٢٨٩٢٠ جنيه عن عدد (٦)
اسطوانات غاز هيدروجين .

* مبلغ ١٧٧٠٠ جنيه