



ISO 9001 / 2008

شركة الحديد والصلب المصرية
إحدى شركات شركة الصناعات المعدنية (ش.م.ق.)



EGYPTIAN IRON & STEEL COMPANY

Affiliated To The Metallurgical Industries Company (E.Js.H.Co.)



LLOYD'S
REGISTER

التاريخ: ٢٠١٩/١٢/١٧

السيدة الأستاذة / هبة الله الصيرفي

رئيس قطاع الإفصاح

البورصة المصرية

تحية طيبة وبعد،

نحيط سيادتكم علما بأنه تم استلام تقرير السيد / مراقب الحسابات عن القوائم المالية
المنتهية في ٢٠١٩/٩/٣٠ صباح اليوم ٢٠١٩/١٢/١٧ .

للتفضل بالإحاطة ،،،

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ...

رئيس قطاعات الشئون المالية

(محاسب / محمد عبد الظاهر سيد)

Head Office & Works: Eldebbin - Helwan - Cairo - A. R. E.

TELEG: HADISOLB - Cairo - A. R. E.

Tel: ٢٧١٥٥١٧٧, ٤٩١, ٤٩٢, ٤٩٣, ٤٩٤, ٤٩٥, ٤٩٧, ٤٩٨, ٤٩٩

Fax: ٠٠٢-٢٧١٥٥٦٠٨, ٢٧١٥٥١٧٣

Cairo Office: ٥١ Abdelkhalik Sarwat Street - Cairo, P.O. Box ٧٤٦ Cairo

Tel: ٠٠٢-٢٧٣٩٠٦٢٢, ٢٣٩١٦٢٠ & Fax: ٠٠٢-٢٧٣٩٠٦٢٢

Alexandria Office: ٩ Salah Salem Street - Alexandria

Tel: ٠٠٢-٢٧٣٩٠٦٢٢ & Fax: ٠٠٢-٢٧٣٩٠٦٢٢

<http://www.hadisolb.com>

نموذج رقم ١١٨٩ (٨٩٣/٠٤)

الإدارة والمصانع: الدمن - حلوان - القاهرة - ج.م.ع.

تلفزيون: حد بصلب - القاهرة - ج.م.ع.

تيليفون: ٢٧١٥٥١٧٧ (٠٠٢-٢), ٤٩١, ٤٩٢, ٤٩٣, ٤٩٤, ٤٩٥, ٤٩٧, ٤٩٨, ٤٩٩

فاكس: ٢٧١٥٥٦٠٨, ٢٧١٥٥١٧٣ (٠٠٢-٢), ٢٧٣٩٠٦٢٢, ٢٣٩١٦٢٠

مكتب القاهرة: ٥١ شارع عبد الخالق ثروت - القاهرة - ص.ب. ٧٤٦ القاهرة

تيليفون: ٢٣٩٠٦٢٢ (٠٠٢-٢), ٢٣٩١٦٢٠ فاكس: ٢٣٩١٦٢٠ (٠٠٢-٢)

٢٣٩١٣٥٢٦

مكتب الإسكندرية: ٩ شارع صلاح سالم - الإسكندرية.

تيليفون: ١٨١١١٤٥ (٠٠٢-٣), ١٨١٢٧٧٦ فاكس: ١٨١٢٧٧٦ (٠٠٢-٣)

١٨١٢٧٧٦



شركة الصناعات
المعدنية (ش.م.ع.)



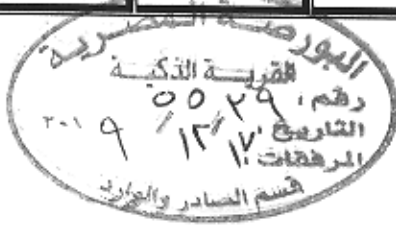
ISO 9001 / 2008

شركة الحديد والصلب المصرية



وزارة قطاع الأعمال
العام

التاريخ : ٢٠١٩/١٢/٤



السيد / مدير ادارة الإفصاح
بورصتي القاهرة والإسكندرية

تحية طيبة وبعد ،

نتشرف بأن نرفق طيه لسيادتكم نسخة من
المركز المالي والإيضاحات المتممة للشركة عن الفترة من
٢٠١٩/٧/١ حتى ٢٠١٩/٩/٣٠
وكذلك تقرير مراقب الحسابات .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ...

رئيس مجلس الادارة والعضو المنتدب



(لواء مهندس / ايهاج محمد العزيز)

الإدارة والمصانع: التبين - حلوان - القاهرة - ج.م.ع. بتغافيا: حنيص - القاهرة - ج.م.ع.

تليفون ٢٧١٥٥٤٧٧ (٠٠٢٠٢) ٥٩١، ٥٩٢، ٥٩٣، ٥٩٤، ٥٩٥، ٥٩٧، ٥٩٨، ٥٩٩ فاكس ٢٧١٥٥٦٠٨ (٠٠٢٠٢) ٤٧٣، ٦١٣

مكتب القاهرة: ٥٤ شارع عبد الخالق ثروت - القاهرة، ص. ب. ٧٤٦ القاهرة

تليفون ٢٣٩٠٠٦٢٢ (٠٠٢٠٢) - ٢٣٩١٦٢٢٠، فاكس ٢٣٩١٣٥٢٦ (٠٠٢٠٢)

مكتب الإسكندرية: ٥ شارع صلاح سالم - الإسكندرية

تليفون ٤٨٦١١٤٥ (٠٠٢٠٣) فاكس ٤٨٦٢٧٧٦ (٠٠٢٠٣)

٧٢٢
ص.م. = ٢٠١٩/١٢/١٦

شارع ٢٦ يوليو الدور الثالث

ت : ٢٥٩١٤٩٢٢ - ٢٥٩١٤٣٨١

ف : ٢٥٩١٤٩٢٢

الجهاز المركزي للحسابات

إدارة مراقبة حسابات الصناعات المعدنية

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

تحية طيبة ... وبعد ،،،

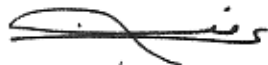
نتشرف بأن نرفق لسيادتكم طيه تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية للشركة في
٢٠١٩/٩/٣٠.

برجاء التفضل بالإحاطة والتنبيه باتخاذ اللازم والإفادة .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،،

وكيل أول الوزارة

مدير الإدارة



"محاسب / نرمين عبد الفتاح حسني محمد"

تحريراً في : ٢٠١٩/١٢/١٦

تقرير

الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية

لشركة الحديد والصلب المصرية

في ٢٠١٩/٩/٣٠

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

مقدمة :-

قمنا بأعمال الفحص المحدود للقوائم المالية في ٢٠١٩/٩/٣٠ لشركة الحديد والصلب المصرية "شركة تابعة مساهمة مصرية خاضعة لأحكام القانون رقم (٢٠٣) لسنة ١٩٩١" والمتمثلة في قائمة المركز المالي في ٢٠١٩/٩/٣٠ والبالغ إجمالي الأصول والالتزامات بها نحو ٤ مليار جنيه وكذا قوائم الدخل والدخل الشامل والتي أظهرت صافي خسارة نحو ٣٦٨ مليون جنيه والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذات التاريخ وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى ، وإدارة الشركة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً للنظام المحاسبي الموحد وتعديلاته ومعايير المحاسبة المصرية الصادرة بقرار رئيس الجهاز المركزي للمحاسبات رقم (٦٠٩) لسنة ٢٠١٦ كإطار مكمل للنظام المحاسبي الموحد وتحتصر مسؤوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود:-

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) "الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية للمنشأة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها" ، يشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل استفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسئولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وغيرها من إجراءات الفحص المحدود ، ويقل الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور التي قد يتم اكتشافها في عملية مراجعة ، وعليه فنحن لا نبدي رأى مراجعة على القوائم المالية.

وفي ضوء ما حصلنا عليه من بيانات وما قمنا به من استفسارات وتحليلات وفحص محدود للقوائم المالية

المذكورة نشير إلي ما يلي:-

- تم إعداد المركز المالي في ٢٠١٩/٩/٣٠ وفقاً للأرصدة الظاهرة بدفاتر وحسابات الشركة في ذات التاريخ، بالإضافة إلي بعض التقديرات والتسويات المالية المتعلقة ببعض بنود المصروفات والإيرادات عن الفترة والتي لم تدرج بالدفاتر.

- بلغ صافي الخسارة المحققة خلال الفترة من ٢٠١٩/٧/١ وحتى ٢٠١٩/٩/٣٠ نحو ٣٦٨ مليون جنيه ومقابل صافي خسارة بنحو ١٧٨ مليون جنيه للفترة المثلثة من العام المالي ٢٠١٧/٢٠١٨.
- مازالت الشركة تعاني من عدم القدرة على سداد الالتزامات والمتطلبات المالية ، وهو ما يظهر جلياً في تراكم المديونيات للموردين الرئيسيين للشركة والبالغة نحو ٥,٦ مليار جنيه مثال (شركة الغاز ٣,٧ مليار جنيه ، شركة الكهرباء ١,٣ مليار جنيه ، شركة الكوك ٤٠٨ مليون جنيه، سكك حديد مصر ١٢٦ مليون جنيه ، شركة مياه القاهرة ١٠٤ مليون جنيه) ، هذا واستمراراً لحالة التعثر المالي قامت الشركة بالحصول علي مبلغ ٥٠ مليون جنيه بتاريخ ٢٠١٩/١١/٢٤ لتدبير مرتبات شهر نوفمبر ٢٠١٩ نظراً للعجز الشديد في السيولة النقدية هذا وقد سبق حصولها على مبلغ نحو ١١٣ مليون جنيه خلال العام المالي السابق من الشركة القابضة للصناعات المعدنية (نحو ٥٠ مليون جنيه لسداد مرتبات شهر أغسطس ٢٠١٨ ، ٣٣ مليون جنيه لصرف الدفعة الأولى من منحة للعاملين في شهر ديسمبر ٢٠١٨ ، ٣٠ مليون لسداد الرسوم القضائية الخاصة بدعوي بنك مصر في شهر ديسمبر ٢٠١٨) ، كذلك نحو ٢٣ مليون جنيه لصرف الدفعة الثانية من منحة للعاملين في ٢٠١٩/٤/٢١.
- هذا ولم نواف بأية مستندات لما تم الإشارة إليه بالجمعية العمومية في ٢٠١٨/١٠/١٠ بخصوص سداد تلك المديونيات عن طريق نقل ملكية أراضي مملوكة للشركة للدائنين وهو ما لم يتم حتى تاريخه. ويرتبط بما سبق عدم تضمن نتائج الاعمال عن المركز المالي في ٢٠١٩/٩/٣٠ الأثر المالي المترتب على ذلك.
- كذلك توقف الإنتاج بصورة متكررة نتيجة تقادم الآلات والمعدات وعدم توافر الخامات اللازمة وهو ما انعكس في نسبة الأعطال والتوقفات المرتفعة حيث بلغت نحو ٩٤% خلال العام المالي الحالي مما يعني أن نسبة إستغلال الزمن المتاح بلغت ٦% فقط.
- كذلك عدم مطابقة معظم إنتاج الأفران العالية للمواصفات حيث بلغت نسبة غير المطابق والمسلم للصلب نحو ٨٦% من إنتاج الأفران هذا بخلاف المخلفات.
- لم تتضمن نتائج الاعمال عن المركز المالي في ٢٠١٩/٩/٣٠ مبلغ نحو ٤٢٤ مليون جنيه وهو ما يمثل الاثر المالي المترتب على هذا البروتوكول الموقع مع بنك مصر في ٢٠١٨/١١/٢٧. والذي بموجبه تلتزم الشركة بدفع مبلغ ٧٥٠ مليون جنيه تتمثل في جزء من اسهم الشركة المملوكة للشركة القابضة مقابل تنازل الشركة عن قطعتي أرض للشركة القابضة بمبلغ ٣٧٥ مليون جنيه والتنازل عن أراضي ملك الشركة لصالح بنك مصر بمبلغ ٣٧٥ مليون جنيه حيث سبق للشركة تكوين مخصص بنحو ٣٢٦ مليون جنيه لمواجهة القضايا المرفوعة من بنك مصر.

يتعين اجراء التصويب اللازم

- بلغت نسبة تحقيق الخطة الإنتاجية عن الفترة نحو ٢٩% فقط علي مستوي الشركة كما يلي:

(الكمية بالطن)

بيان	قطاعات طن	مسطحات طن	مربعات طن	زهر طن	بلاطات صب مستمر	إجمالي طن
فعلي ٢٠١٩/٩/٣٠	٥٧١	٤,٥٥٢	٢٠,١٠٤	٤٩٥	٠	٢٥,٧٢٢
مستهدف ٢٠١٩/٩/٣٠	١٥,٧٥٠	٥٥,٥٠٠	١٥,٧٥٠	٥٠٠	٠	٨٧,٥٠٠
نسبة الفعلي للمستهدف	%٤	%٨	%١٢٨	%٩٩	%٠	%٢٩
فعلي ٢٠١٨/٩/٣٠	٤,٢٨٩	١٢,٦٤١	١,٠٤٦	٣٠٧	٦	١٨,٢٨٩
نسبة الفعلي إلى فعلي الفترة المثيلة	%١٣	%٣٦	%١٩٢٢	%١٦١	%٠	%١٤١

- كذلك بلغت نسبة تحقيق المستهدف من المبيعات خلال الفترة نحو ٣١% فقط علي مستوي الشركة ، كذلك إنخفاض المبيعات الفعلية عن فعلي الفترة المثيلة من العام السابق بنحو ٢٦% كما يلي:

الفترة	مبيعات محلية طن	قيمة المبيعات ألف جنيه	التصدير طن	قيمة المبيعات ألف جنيه	إجمالي المبيعات طن	قيمة المبيعات ألف جنيه	متوسط السعر جنيه/للطن
فعلي ٢٠١٩/٩/٣٠	٢٧,٤٠١	٢٣٤,٤٧٢	٠	٠	٢٧,٤٠١	٢٣٤,٤٧٢	٨,٥٥٧
مستهدف ٢٠١٩/٩/٣٠	٦٨,٧٥٠	٧٥١,٤٠٦	١٨,٧٥٠	١٧٤,٣٩٥	٨٧,٥٠٠	٩٢٥,٨٠١	١٠,٥٨١
نسبة الفعلي للمستهدف	%٤٠	%٣١	%٠	%٠	%٣١	%٢٥	%٨١
فعلي ٢٠١٨/٩/٣٠	٢١,٣٦١	٢٤٨,٧٤٦	١٨٧	١,٩٩١	٢١,٥٤٨	٢٥٠,٧٣٧	١١,٦٣٦
نسبة الفعلي إلى فعلي الفترة المثيلة	%١٢٨	%٩٤	%٠	%٠	%١٢٧	%٩٤	%٧٤

- بلغت تكلفة الأصول الثابتة في ٢٠١٩/٩/٣٠ نحو ٣,٥٠١ مليار جنيه قيمتها الدفترية نحو ٧٩١ مليون جنيه بنسبة نحو ٢٢,٥% وتتضمن نحو ٢,٠٦٤ مليار جنيه أصول مهلكة بالكامل ولا زالت تستخدم في الإنتاج بنسبة نحو ٥٩% من تكلفة الأصول (طبقا للمدرج بالإيضاحات المتممة - إيضاح رقم ٤/٢) وقد تبين بشأنها:-

- لم تقم الشركة باتخاذ الإجراءات القانونية لتسجيل ما يلي:

- نحو ٧٩٠ فدان بحوزة الشركة وضع يد بمنطقة التبين.
- نحو ٦٥٤ فدان وضع اليد لأرض الشركة بالوحدات البحرية.
- مساحة ٤٥ فدان مشتراه من الشركة القومية للإسمنت منذ عام ١٩٧٩.

وذلك حتى تنتقل ملكيتها للشركة طبقا للمادة رقم (٩٣٤-١) من القانون رقم (١٣١) لسنة ١٩٤٨ "بإصدار القانون المدني" والتي تقضي بـ "في المواد العقارية لا تنتقل الملكية ولا الحقوق العينية الأخرى سواء أكان ذلك فيما بين المتعاقدين أم كان في حق الغير ، إلا إذا روعيت الأحكام المبينة في قانون تنظيم الشهر العقاري". يتعين إتخاذ الإجراءات القانونية اللازمة لتسجيل كافة أراضي الشركة.

- قامت الشركة بإعادة قيد أراضي بنحو ٦,١٠٥ مليون جنيه عام ٢٠١١/٢٠١٠ سبق وتم رفعها من السجلات عام ٢٠٠٨ بناء على فتوي مجلس الدولة ولم توافنا الشركة بالاتي:

- التقرير النهائي الذي تقدم به الخبير في شأن الحصة العينية التي قدمتها الحكومة في رأس مال شركة الحديد والصلب المصرية.
- محتويات الحصة العينية من الأراضي البالغ قيمتها نحو ٤١٣ ألف جنيه وما تم بشأن تقييم هذه الأرض بالطرق القانونية.

• ما تم بشأن تعديل المادة الثانية من القانون رقم (١٣١) لسنة ١٩٥٤ بإدخال الأراضي المنزوع ملكيتها ضمن رأسمال الشركة.

- استمرار وجود حالات تعدي علي أراضي وممتلكات الشركة تتمثل في ٩٢ حالة تعدى بمساحات مختلفة منها مساحة ١٠,٥ فدان (تعديت شركة الشباب الوطنية للاستثمار، شركة القاهرة لإنتاج الكهرباء) و مساحة ١١ فدان أراضي زراعية بمحاجر بني خالد.

ومازلنا عند رأينا من ضرورة الإسراع في إتخاذ واستكمال الإجراءات القانونية لإزالة تلك التعديات وأي تعديات أخرى تكون قد وقعت مع سرعة وضع آلية تحكم عدم تكرار التعدي علي أي من أراضي الشركة أو ممتلكاتها.

- لم نواف بما اتخذته الشركة من إجراءات تجاه الأراضي التي تشغلها الشركة بالمحاجر بالسويس بمساحة ١٩٢٠٠ متر مربع تقريبا والصادر لها قرار بإلغاء التخصيص من محافظة السويس في ١٩٩٨/٥/٢٧ وحكم قضائي بإخلائها وتسليمها للمحافظة في ٢٣/١/٢٠٠٧ وانتهاء المهلة المحددة من المحافظة للشركة للإخلاء في يونيو ٢٠٠٨.

يتعين موافاتنا بما انتهت إليه اتصالات الشركة ومحافظة السويس بهذا الشأن وما لذلك من آثار وإجراء التسويات اللازمة.

- مازال رصد التكوين الإستثماري يتضمن الآتي:

• نحو ١٧,٥٣٨ مليون جنيه يمثل تكلفة مشروع تأهيل الغلاية رقم (٦) بمحطة النوافخ التوربينية متوقف منذ أكثر من اربعة سنوات وقد أفاد السيد المهندس / رئيس قطاع المشروعات بأنه تم تنفيذ جميع الاعمال الميكانيكية .

• كما تضمن نحو ٢٠,٣٧٩ مليون جنيه تتمثل في الآلات ومعدات معظمها مشتراه منذ اكثر من اربع سنوات لم تقم الشركة بحساب اهلاك عن تلك الاصول بالمخالفة لمعيار المحاسبة المصري رقم (١٠) فقرة (٥٥ ، ٥٦).

• كما تضمن نحو ٢١,٠٥٣ مليون جنيه تمثل وسائل نقل (عدد ٤ لودر) تم شراؤها واستلامها في ٢٠١٩/٧ واستخدامها ولم يتم رفعها للأصول.

يتعين موافاتنا بأسباب توقف مشروع تأهيل الغلاية مع الالتزام بتطبيق المعالجات المشار إليها بالمعيار المحاسبي رقم (١٠) في ضوء ما قامت به الشركة في السنوات السابقة وإجراء التصويب اللازم مع اثر ذلك على حساب الاهلاك.

- بلغت الاستثمارات طويلة الأجل في ٢٠١٩/٩/٣٠ نحو ٥١٩ ألف جنيه مازالت تتضمن مبلغ ٤٩٠ ألف جنيه قيمة عدد ٧٠٠٠ سهم من أسهم الشركة المصرية الإيطالية (إيجيتالك) "تحت التصفية" بنسبة مساهمة ٢٠% من رأسمالها مكون لمقابلتها مخصص بنسبة ١٠٠ % ومبلغ نحو ٢٩ ألف جنيه بالشركة القومية للإسمنت غير مكون عنها مخصص ويتم تصفيتا حالياً.

يتعين موافاتنا بأخر موقف للتصفية والإجراءات التي تمت بشأنها لحفظ حقوق الشركة مع ضرورة تكوين مخصص للقومية للإسمنت.

- مازال حساب قروض طويلة الأجل مبلغ يتضمن ٦٥,٢ مليون جنيه مرهل من سنوات سابقة يمثل الممنوح لصندوق الزمالة للعاملين بالشركة وبدون ضمانات كما أن تلك القروض ليست من أنشطة الشركة طبقاً للوارد بنظامها الأساسي فضلاً عما تعانيه الشركة والصندوق من تعثر وخلل في الهيكل التمويلي ، هذا وقد قامت الشركة برد المخصص المكون منذ سنوات بشأنه بتعليته على حساب إيرادات سنوات سابقة.

يتعين الدراسة وتحديد أسباب ذلك والجدولة الزمنية للسداد ، مع إلغاء قيد رد المخصص.

- بلغت قيمة ما أمكن حصره من المخزون الراكد من قطع الغيار والذي لم يتم الصرف أو الإضافة عليها لأكثر من ٣ سنوات نحو ٤٠٥ مليون جنيه.

يتعين حصر ودراسة جميع الرواكد بجميع مخازن الشركة وموافاتها بتلك الدراسة ، وسرعة التصرف الإقتصادي فيها في ظل عدم استخدامها طوال تلك السنوات بالشركة ، وذلك إنفاذاً لقرار الجمعية العامة للشركة في ٢٠١٨/١٠/١٠ ، في ٢٠١٩/١١/١١.

- عدم قيام الشركة بإجراء الدراسة اللازمة لحساب مخصص هبوط أسعار الإنتاج غير التام والإنتاج التام في تاريخ المركز المالي وتم الاكتفاء بما سبق تكوينه في ٢٠١٩/٦/٣٠ والبالغ نحو ١٣٥ مليون جنيه ونحو ٤٨٨ مليون جنيه على الترتيب.

يتعين إعادة دراسة مخصص هبوط أسعار الإنتاج غير التام والإنتاج التام وذلك لضرورة قياس قيمة المخزون على أساس التكلفة أو صافي القيمة الاستيرادية أيهما أقل وفقاً للفقرة (٩) من معيار المخزون رقم (٢).

- تم إجراء مطابقة مع شركة مصر للألمونيوم في ٢٠١٩/٩/٣٠ وقد أسفرت عن وجود فروق بنحو ٥,٤٥٦ مليون جنيه. يتعين بحث تلك الفروق وتسويتها.

- ظهر ح/ شركة المهندس للمقاولات والتوريدات مدينا بنحو ٦,٧٥ مليون جنيه تمثل قيمة مسحوباته من خام دلويميت الأدبية محجر رقم (٣) دون وجود ضمانات كافية لمواجهة تلك المديونية ، مع استمرار الشركة في عملية البيع له دون اتخاذ أية إجراءات لتحصيل تلك المديونية ومخالفة لائحة المبيعات فيما يتعلق بالبيع والتحصيل. يتعين سرعة اتخاذ ما يلزم من إجراءات قانونية للحفاظ على حقوق الشركة قبل الغير.

- تضمنت أرصدة الحسابات الجارية بالبنوك نحو ٨,٤٥٤ مليون جنيه بالخطأ تمثل شيكات تم سحبها ولم تقدم للصرف تم تسويتها على أرصدة البنوك مقابل الموردين وصحتها مذكرات التسوية.

يتعين إجراء التصويب اللازم.

- لم يتم تسوية ح/ القروض الأجنبية بفروق العملة البالغة نحو ٧٩,٥ ألف جنيه بالنقص. يتعين إجراء التصويب اللازم .

- ظهر رصيد حساب/ ٢٨٥ دائن التوزيعات في ٢٠١٨/٩/٣٠ بنحو ٩٢٩ ألف جنيه رصيد مرهل منذ سنوات لم يتم موافاتها بتفاصيله.

يتعين إتخاذ اللازم نحو صرف تلك التوزيعات طبقاً للوارد بالمادة رقم (٤٤) من القانون رقم (١٥٩) لسنة ١٩٨١ "قانون شركات المساهمة" والتي تنص على (يستحق كل من المساهم والعامل حصته في

الأرباح بمجرد صدور قرار الجمعية العامة بتوزيعها ، وعلى مجلس الادارة أن يقوم بتنفيذ قرار الجمعية العامة بتوزيع الأرباح على المساهمين والعاملين خلال شهر على الأكثر من تاريخ صدور القرار (...).

- تم حساب إهلاك الفترة تقديريا طبقاً لأخر ربع في العام المالي ٢٠١٨/٢٠١٩ دون مراعاة أثر الأصول المهلكة دفترياً.

يتعين إجراء التصويب اللازم.

- لم تعد الشركة قوائم تكاليف فعلية عن الفترة المنتهية في ٢٠١٩/٩/٣٠ ، واكتفت الشركة بتقييم الإنتاج التام وغير التام بتكلفة ٢٠١٩/٦/٣٠ ، ولم نقف على أسباب ذلك ، وبالمخالفة لقرارات الجمعية العامة التي أوصت بإحكام الرقابة على الدورة المستندية لنظام التكاليف والالتزام بها في ضوء المسؤوليات الوظيفية.

- تبين لنا استخدام متوسط تكاليف للخامات الاستخراجية (خام الحديد - حجر جيري - دلو ميت) يختلف عن متوسط تكلفتها أول الفترة مما أدى إلى تخفيض تكاليف الخامات المستخدمة خلال الربع الاول بمبلغ نحو ١,٨٧٩ مليون جنيه.

يتعين إجراء التصويب اللازم ومراعاة اثره على الحسابات المختصة.

- تبين لنا من فحص مخزون الإنتاج التام وغير التام ما يلي :-

- ظهرت كمية المبيعات لصنف الشرائط الساخن بحركة الإنتاج التام بكمية ٢٩٠,٤٢ طن بينما كميتها بتسوية البيع بلغت ٣١٣,٠٦ طن.
- كما ظهرت مبيعات لفائف الساخن بحركة الإنتاج التام بكمية ٧٥٤,٤٨ طن بينما بتسوية البيع بلغت ٧٠٩,٢ طن مما ترتب عليه إنخفاض المخزون آخر المدة بمبلغ نحو ١,١٠٠ مليون جنيه.
- كما ظهر مخزون آخر المدة من كلبسات بحركة الإنتاج التام بكمية ١٧,٣٨ طن بزيادة قدرها ٩,٦٦ طن مما أدى الى زيادة بقيمة المخزون بلغت نحو ٣٣٩ الف جنيه.
- ظهر مخزون الانتاج غير التام من لفائف البارد (العاكسة) بكمية سالبة ٨٢ طن وبقيمة سالبة ٢,٢٧٦ مليون جنيه نتيجة وجود أخطاء لم توافنا الشركة بأسباب ذلك.
- ظهر مخزون اللفائف المطبوعة بقيمة سالبة بلغت ٢,١٥٤ مليون جنيه نتيجة قيام الشركة بصرف كمية نحو ١٧٧ طن تمثل رصيد ٢٠١٩/٠٦/٣٠ بدون قيمة على أساس متوسط تكلفة إنتاج الطن خلال فترة المركز المالي ، الأمر الذي ترتب عليه تخفيض قيمة مخزون آخر المدة من الانتاج غير التام بنحو ٥,٢٩١ مليون جنيه.

الامر الذي يشير الى عدم صحة حركة الانتاج التام وغير التام وبالتالي التكاليف المرتبطة به.

- تضمن ح / إيرادات و ارباح متنوعة مبلغ ١٨,٦١٣ مليون جنيه تمثل قيمة مبيعات خام عالي المنجنيز - مناجم الواحات البحرية - وتم إدراج تكلفتها ضمن تكاليف الإنتاج والتي بلغت نحو ٨,١٩٧ مليون جنيه.

يتعين إجراء التصويب اللازم ومراعاة اثره على تكاليف الإنتاج.

- تضمن ح / مصروفات سنوات سابقة مبلغ نحو ١,٣٤٤ مليون تمثل الوجبة الغذائية للعاملين عن أشهر ٧, ٨، ٢٠١٨/٩ والتي سبق تحميلها على الحسابات المختصة.

يتعين إجراء التصويب اللازم وتخفيض حساب المستحقات بتلك القيمة.

- تبين وجود فروق بين حسابات جارى الفروع كما يلي:-

بيان	مدين	دائن	الفارق
جارى مناجم الواحات البحرية	٨٤٤٠٦٩٥٢	٩٥٩٤٦٦٢١	١١٥٣٩٦٦٩
جارى محاجر بنى خالد	١١٣٨٣٠٦١٢	١٢١٧٦٢٩١٤	(٧٩٣٢٣٠٢)
جارى محاجر الادبية	٢٢٩٧٢٨٦	٢٢٩٢٠٦٧	٥٢١٩
جارى مناجم اسوان	٢٨٦١٧	٣٣٧٥٧	(٥١٤٠)

يتعين بحث تلك الفروق وإجراء التسويات اللازمة ومراعاة أثرها على القوائم المالية.

- لم يتم تحميل مصروفات الفترة والفترات السابقة بقيمة الضريبة العقارية المستحقة عن العقارات المملوكة للشركة بالتبين طبقاً للقانون رقم (١٩٦) لسنة ٢٠٠٨ ولائحته التنفيذية حتى عام ٢٠١٨ والبالغة نحو ٣١ مليون جنيه تمثل الجزء المتبقي من مطالبة مديرية الضرائب العقارية، وكذا لم يتم تحميل قيمة الربط الضريبي عن التسعة اشهر من العام المالي ٢٠١٩ البالغ ٥,٦٤٤ مليون جنيه حيث تم الاكتفاء بتعليق الرصيد المدين لمصلحة الضرائب العقارية بمبلغ ٥,٤٥٠ مليون جنيه خلال الفترة محل الفحص.

يتعين تحميل المصروفات بما يخص العام مع تحميل ح/الخسائر المرحلة بما يخص السنوات السابقة.

- لم تتضمن مصروفات الشركة نحو ٨ مليون جنيه تمثل قيمة الاتاوة المستحقة عن مبيعات الخامات من الواحات البحرية عن الفترة من ٢٠١٦/١/١ حتى ٢٠١٩/٩/٣٠ والوارد بها مطالبة لصالح هيئة الثروة المعدنية طبقاً لأحكام القانون رقم (١٩٨) لسنة ٢٠١٤ ولائحته التنفيذية "قانون الثروة المعدنية".

يتعين إجراء التصويب اللازم.

- تضمنت مصروفات مستحقة السداد نحو ٩٠٣ ألف جنيه رصيد مدين تمثل اجور العمالة اليومية تم تسويتها على الأرصدة المدينة وصحتها مصروفات.

يتعين إجراء التصويب اللازم.

- لم تقم الشركة بإجراء التسوية المتعلقة بالاتفاق بخصوص أسعار نولون النقل السكة الحديدية والبالغ نحو ١١,٤ مليون جنيه عن سنوات سابقة.

يتعين إجراء التصويب اللازم.

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

- لم تتضمن المصروفات نحو ٨٠١ ألف جنيه تمثل قيمة المساهمة التكافلية عن فترة المركز المالي بخلاف ٣,٢٥ مليون جنيه عن العام المالي السابق طبقاً لنص قانون التأمين الصحي.

يتعين إجراء التصويب اللازم.

قائمة التدفقات النقدية:-

- ظهر مدفوعات الموردين بنحو ٣٩,٢٤٦ مليون جنيه في حين انها ظهرت بالموازنة النقدية بنحو ٤٠,٢٠٩ مليون جنيه.

- ظهرت الأجور بنحو ١٥٨,٧٨١ مليون جنيه في حين أنها ظهرت بالموازنة النقدية بنحو ١٥٨,٨٨٩ مليون جنيه.

- تضمنت الفوائد الدائنة نحو ٣,٥٣٤ مليون جنيه تمثل الفوائد المستحقة عن الفترة.

يتعين تصويب بنود قائمة التدفقات النقدية وإعادة تصويرها.

- لم تقدم لنا الشركة إقرارات الإدارة المشار إليها بمعيار المراجعة المصري رقم (٥٨٠) "إقرارات الإدارة" والملحق رقم (٣) لمعيار المراجعة المصري رقم (٢٤١٠) لمهام الفحص المحدود، الصادرة بقرار السيد المستشار رئيس الجهاز المركزي للمحاسبات رقم (١٣٠٠) لسنة ٢٠٠٨.

لم تلتزم الشركة بإقرارات الجمعية العامة في ٢٠١٩/١١/١١ فيما يلي:-

- التأكيد علي سرعة إتخاذ كافة الإجراءات القانونية اللازمة لتسجيل كافة الأراضي المملوكة للشركة والعمل علي إزالة التعدييات.
- التأكيد على سرعة تصريف المخزون الراكد بأنواعه طبقاً لما هو وارد تفصيلاً بتقرير السيد/ مراقب الحسابات.
- دراسة كافة الأرصدة المدينة والدائنة والأرصدة المتوقفة للعملاء والموردين وإجراء المطابقات اللازمة والعمل علي سرعة تحصيلها لتوفير السيولة المالية للشركة لتمويل راس المال العامل.
- التأكيد علي الشركة بشأن الإلتزام بحساب الضريبة المؤجلة طبقاً للمعيار المحاسبي المصري رقم ٢٤ طبقاً لما ورد بتقرير السيد/ مراقب الحسابات.
- يتعين علي الشركة الإلتزام بقرار وزير قطاع العمال العام رقم (٦) لسنة ٢٠١٧ بشأن سداد مستحقات شركات الكهرباء والغاز.

- العمل علي سرعة إنهاء الخلافات مع هيئة سكك حديد مصر وإجراء المطابقة بين الشركة والهيئة لإمكان التحقق من سلامة الأرصدة. طبقاً لما هو وارد بتقرير السيد/ مراقب الحسابات.
 - تدعيم نظام الرقابة الداخلية على كافة أوجه النشاط. طبقاً لما هو وارد بتقرير السيد/ مراقب الحسابات.
 - إحكام الرقابة على الدورة المستندية لنظام التكاليف والالتزام بها في ضوء المسؤوليات الوظيفية.
- يفحص السجلات القانونية للشركة تبين:-

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

الموقف البيئي:-

- تم إجراء القياسات البيئية لمصانع الشركة بالتبين خلال شهور (٤ ، ٥ ، ٦/٢٠١٨) والتي تبين منها وجود تجاوز للحدود المسموح بها لشدة الضوضاء، الأتربة المستنشقة، الوطأة الحرارية، تركيز الملوثات الغازية ببيئة العمل ببعض المواقع.
- هذا وقد منح جهاز شئون البيئة مهلة لتصحيح أوضاع الشركة بدأت في ٢٠١٦/١٢/١ وتنتهي في ٢٠١٨/٦/٣٠. وقد تقدمت الشركة بطلب لجهاز شئون البيئة بتاريخ ٢٠١٨/٩/٢ تلتزم فيه مد المهلة حتي تاريخ ٢٠١٨/١٢/٣١ ، وهو ما تم الموافقة عليه من قبل جهاز شئون البيئة في ٢٠١٨/١٠/١٨.

- هذا وقد تقدمت الشركة بطلب لجهاز شئون البيئة بتاريخ ٢٨/٧/٢٠١٩ بمنح الشركة مهلة عام لبدء التنفيذ في الإجراءات المطلوبة بمجرد اعتماد قرار التطوير أو إلغاؤه حيث لم يتم تحديد مصدر التمويل للمشاريع من قبل الجهات المختصة في الدولة ، ولم يتم موافقتنا بما يفيد قبول أو رفض جهاز شئون البيئة بمد المهلة المشار إليها حتى تاريخه.

- كما تم رفع عدد ٣ قضايا على الشركة ناتجة عن وجود مخالفات بيئية خلال العام المالي ٢٠١٨/٢٠١٩ طبقا لبيانات الشركة وقد خسرت الشركة قضيتين منها بغرامه ٣ آلاف جنية ، ٢٠ ألف جنيها ومازالت الثالثة متداولة حتى تاريخه.

يتعين الإلتزام بوسائل الصحة والسلامة المهنية وإتخاذ الإجراءات اللازمة لمعالجة مصادر التلوث والالتزام بمدد التعرض المنصوص عليها بالقانون رقم (٤) لسنة ١٩٩٤ "قانون البيئة" المعدل بالقانون رقم (٩) لسنة ٢٠٠٩ ولانحته التنفيذية منعا من استمرار تعرض الشركة للغرامات المشار إليها.

الاستنتاج :-

وفي ضوء فحصنا المحدود وبإستثناء ما جاء بالفقرات السابقة لم ينم إلي علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي لشركة الحديد والصلب المصرية في ٣٠/٩/٢٠١٩ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقا لما يقضي به النظام المحاسبي الموحد وتعديلاته ومعايير المحاسبة المصرية كإطار مكمل لها وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة.

القاهرة تحرياً في: ٢٠١٩/١٢/

مدير عام

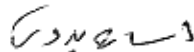
نائب مدير الإدارة



"محاسب / سامح طلعت عبدالباسط"

وكيل الوزارة

نائب أول مدير الإدارة



"محاسب / أسامه أحمد بدوي"

وكيل الوزارة

نائب أول مدير الإدارة



"محاسب / شريف سليمان محمد"

(١٣)

قطاعات الشؤون المالية

(٣) بيانات تفصيلية عن عناصر القوائم المالية:

أ - الأصول طويلة الأجل

- الأصول الثابتة

١٥ - حركة تكلفة الأصول الثابتة بالمحرك خلال الفترة من ٢٠١٩/٧/١ حتى ٢٠١٩/٩/٣٠

(القيمة بالجنيه)

رصيد ٢٠١٩/٩/٣٠	استيعادات	تعديلات	إضافات	رصيد ٢٠١٩/٧/١	الأصل
١٨١٢٦١٣٥٧	.	.	.	١٨١٢٦١٣٥٧	الأراضي
٦٨٤٧٢٦٣٤٣	.	.	.	٦٨٤٧٢٦٣٤٣	المباني
٢١٧٦١٨٦٩٩٧	.	.	.	٢١٧٦١٨٦٩٩٧	الآلات
٢٩١٧٩٥٥٨٩	.	١١٩٩٦٢٩٢	.	٢٧٩٧٩٩٢٩٧	وسائل النقل
١٥١٠٥٣٢٦٥	.	.	.	١٥١٠٥٣٢٦٥	عدد وأدوات
١٥٩١١٤٦٠	.	.	٢٣٨٠	١٥٩٠٩٠٨٠	أثاث
٣٥٠٠٩٣٥٠١١	.	١١٩٩٦٢٩٢	٢٣٨٠	٣٤٨٨٩٣٦٣٣٩	أجمالي



(١٤)

١٦- حركة مشروع لمائة وحدة التنفيذ من ٢٠١٩/٧/١ حتى ٢٠١٩/٩/٣٠

(القيمة بالجنيه)

الرصيد في ٢٠١٩/٩/٣٠	محول للأصول	استبعادات	تعديلات	الإضافات	رصيد ٢٠١٩/٧/١	البيان
٠	٠	٠	٠	٠	٠	أراضي
٢٥٠.٣٠٨	٠	٠	٠	٠	٢٥٠.٣٠٨	مباني
٢٩٦٥٥.٢٠	٠	٠	٠	٠	٢٩٦٥٥.٢٠	آلات
٢٤٧٣٥٨٣٣	٠	٠	٠	٢١.٥٢٦٣١	٣٦٨٣٢.٢	وسائل نقل
٤٣٤٧٦٩٨	٠	٠	٠	٤٦٥٠.٠	٤٣.١١٩٧	عدد وأدوات
٢٧٢٥٨	٠	٠	٠	٠	٢٧٢٥٨	أثاثات
٥٩.١٦١١٧	٠	٠	٠	٢١.٩٩١٣١	٣٧٩١٦٩٨٦	الإجمالي

سميرة/٥٠٠



(١٥)

١٧ - بلغت الاستثمارات في الأوراق المالية في ٢٠١٩/٩/٣٠

ملاحظات	نسبة مساهمة الشركة المستثمر بها	سعر التداول بالبورصة	القيمة الاسمية للسهم	القيمة الاسمية في ٢٠١٩/٦/٣٠	الاستثمارات
إيقاف سهم القومية للأسمنت	٠.١٣٨٤٢ %	غير متداول	٢	٢٨٥٧٠	القومية للأسمنت
تحت التصفية	٢٠ %	غير متداول	٧٠	٤٩٠٠٠٠٠	إيجيتالك
				٥١٨٥٧٠	الإجمالي

سميرة / ٠٠



١٨ - بيان حركة القروض الأجنبية في ٢٠١٩/٦/٣٠ (١٦)

(القيمة بالجنية)

سعر القائدة	تاريخ الانتهاء	نوع العسلة	رصيد ٢٠١٩/٩/٣٠		المسدد		المستحق حتى ٢٠١٨ سبتمبر		الإضافة	رصيد ٢٠١٩/١١		رقم الحساب	بيان القروض
			محلي	أجنبي	محلي	أجنبي	محلي	أجنبي		محلي	أجنبي		
٠/٢	٢٠١٩	يورو	٨٨١٧٩	٤٩٥٠.٧٨	.	.	٩٤٣٣٦	٤٩٥٠.٧٨	٦١٥٧	.	.	٢٥٣/١٠٠	قرض الخزنة الفرنسية عقد سبيت لمشروع معالجة المياه
٠/٢	٢٠٢٣	يورو	٧٣.٧٥١	٤١.٢٧.٨٤	.	.	٧٨١٧٧٨	٤١.٢٧.٨٤	٥١.٢٧	١١٤٣٤٦٧	٦.٠٠٠.٩٤٢	٢٥٣/١١٠	قرض الخزنة الفرنسية عقد سبيجيك للتحكم في المياه والغاز
٠/٢	٢٠١٩	يورو	٢٧٨٤٢٠	١٥٦٣١.٨٢	.	.	٢٩٧٨٦١	١٥٦٣١.٨٢	١٩٤٤١	.	.	٢٥٣/١٢٠	قرض الخزنة الفرنسية عقد سبيجيك لتوريد وضمان عدد أربعة محطات كهرباء
٠/٢	٢٠١٩	يورو	٤١٢٢٣	٢٣١٤.٤٨	.	.	٤٤١٠٢	٢٣١٤.٤٨	٢٨٧٩	.	.	٢٥٣/١٥٠	قرض الخزنة الفرنسية لمشروع التأثير سبورز عقد الستوم
			١١٣٨٥٧٣	٦٣٩٢٤.٩٢	.	.	١٢١٨.٧٧	٦٣٩٢٤.٩٢	٧٩٥٠.٤	١١٤٣٤٦٧	٦.٠٠٠.٩٤٢		الإجمالي

سميرة/٠٠



(١٧)

١٩ - بيان إجمالي الممتلكات المبررة لحركة طرحة البنوك في ٢٠١٩/٩/٣٠

البيان	تاريخ الاستحقاق	تاريخ الربط	القيمة	
			جنيـه	فرق
ودائع لمدة ٦ شهور مرهونة على ذمة قرض البنك الأهلي وتجدد تلقائياً	٢٠١٩/١٠/٢	٢٠١٨/٧/٢	١٥٠٠٠٠٠٠٠٠	-
وديعة لمدة عام مرهونة على ذمة قرض البنك الأهلي الكويتي	شهرياً	شهرياً	٣٥٩٩٢٦٣	
وديعة شهرياً بالدولار على ذمة الاعتمادات لدي البنك الأهلي دولار			١١٦٨٢٣٥٧	-
ودائع شهرياً باليورو على ذمة الاعتمادات لدي البنك الأهلي يورو	٢٠١٨/٧/٢٤	٢٠١٨/١/٢٤	١٧٨٢٥٩٨	-
وديعة لمدة ستة أشهر باليورو مرهونة على ذمة قرض الخزنة الفرنسية يورو لدي البنك الأهلي			٩١١٣٧٤٥	-
وديعة لمدة ٦ شهور بالجنيه المصري مرهونة لضرائب الشركات المساهمة طرف بنك الإسكندرية - حـ و ا ن	٢٠١٨/٦/٢٠	٢٠١٨/٢/٢٠	٩١١٣٧٤	-
ودائع لمدة ٦ شهور مرهونة على ذمة قرض البنك الأهلي الكويتي	٢٠١٨/١١/٣	٢٠١٨/٥/٣	٥٢٨٩٧٠٠٠	-
الإجمالي في ٢٠١٩/٩/٣٠			٢٢٩٩٨٦٣٣٧	-

سميرة/٠٠



٢٠١٩/٩/٣٠ المخصصات بخلافه الإهلاك في

رصيد آخر المدة ٢٠١٩/٦/٣٠ جنيه	المخصصات المستخدمة		المخصصات المحتسبة	رصيد أول المدة ٢٠١٩/٧/١ جنيه	البيل ان	النيل المحاسبي
	مخصصات انتفي الغرض منها	في آخرها				
١٣٤٥٢٣٤٥٩	.	.	.	١٣٤٥٢٣٤٥٩	مخصص هبوط أسعار مخزون إنتاج غير تام	٢٦٢
٤٨٧٧٨٨١٣٨	.	.	.	٤٨٧٧٨٨١٣٨	مخصص هبوط أسعار مخزون إنتاج تام	٢٦٣
١٦٨٣٣٤٠٠٥	.	.	.	١٦٨٣٣٤٠٠٥	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها عملاء	٢٦٦/١٠٠
١٣٠٩١٦٧٩	.	.	.	١٣٠٩١٦٧٩	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها موردين	٢٦٦/٢٠٠
.	مخصص فروق أسعار الكوك	٢٦٦/٣٠٠
٣٤٢٦٢٧٧٢٧	.	.	.	٣٤٢٦٢٧٧٢٧	مخصص قضايا	٢٦٧/-
٥٢٣٤٦٧٤٤	.	.	.	٥٢٣٤٦٧٤٤	مخصص ضرائب	٢٦٧/.
٤٩٠٠٠٠	.	.	.	٤٩٠٠٠٠	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها من استثمارات	٢٦٥/١٠٠
٥٥٨٤١٦٣	.	.	.	٥٥٨٤١٦٣	مخصص خردة	٢٦٩/٣٧٠
١٥٠٠٠٠٠٠	.	.	.	١٥٠٠٠٠٠٠	مخصص مطالبات	٢٦٩/٣٩٠
٩٤٨٦٩٥	.	.	.	٩٤٨٦٩٥	مخصص خام ناعم أسوان	٢٦٩/٤٠٠
٣٢٣٢٨٢٣	.	.	.	٣٢٣٢٨٢٣	مخصص شركة فوجيستو	٢٦٩/٤٠٠
١٢٢٣٩٦٧٤٣٣	.	.	.	١٢٢٣٩٦٧٤٣٣	الإجمالي	

سميرة/٥٠٠



(١٩)
إيرادات النشاط :-

(القيمة بالآلاف جنيه)

نسبة التطور		الفترة من ٢٠١٨/٧/١ إلى ٢٠١٨/٩/٣٠			الفترة من ٢٠١٩/٧/١ إلى ٢٠١٩/٩/٣٠			البيان
قيمة %	كمية %	متوسط سعر الطن بالجنيه	القيمة	كمية/طن	متوسط سعر الطن بالجنيه	القيمة	كمية/طن	
٩٣	١٢٧	١١٦٤٤	٢٤٨٧٤٦	٢١٣٦١	٨٥٥٧	٢٣٤٤٧٢	٢٧٤٠١	- المبيعات المحلية
٠	٠	١٠٦٤٧	١٩٩١	١٨٧	٠	٠	٠	- التصدير
٩٣	١٢٧	١١٦٣٦	٢٥٠٧٣٧	٢١٥٤٨	٨٥٥٧	٢٣٤٤٧٢	٢٧٤٠١	أجمالي المبيعات محلي وتصدير من المنتجات النهائية
٩٩			٩١٣٣			٩٠٧٤		مبيعات منتجات عرضية
١٢٨			٥٣٧٣			١١٧١٠		مبيعات منتجات ورش الهياكل المعدنية
٤٦			(٤٠١٧)			(١٨٥١)		يخصم : مصروفات بيعية
٩٧			٢٦١٢٢٦			٢٥٣٤٠٥		صافي المبيعات
١٣٤			٢٠٠٢١			٢٦٩١٠		خدمات مباءة
١٠٠			٢٨١٢٤٧			٢٨٠٣١٥		إيراد النشاط الجاري

٢٠ - يتم الاعتراف بالمخصصات وفقا لمتطلبات الفقرة ١٤ من معيار المحاسبة المصري رقم (٢٨) حيث يتم تكوين المخصصات عندما يصبح هناك التزام قانوني أو حكمي أو غيره علي الشركة كنتيجة لأحداث سابقة يترتب عليها تدفق موارد ذات منافع اقتصادية لسداد ذلك الالتزام هذا ويتم إعادة دراسة المخصصات في تاريخ القوائم المالية وتعديلها عند الضرورة لإظهار أفضل تقدير لها .

٢١ - إيرادات / مصروفات سنوات سابقة .

مصروفات سنوات سابقة ٤٠.٣١٣٥١ جنيه
إيرادات سنوات سابقة ٣٢٣٢٥٢ ،،

٢٢ - تحملت الأرصدة المدينة الاخرى مبلغ ٧٥٠ مليون جنيه منها ٣٧٥ مليون جنيه لحساب الشركة القابضة للصناعات المعدنية قيمة ٧٣٣٨٥٥١٨ سهم المتنازل عنها لصالح بنك مصر طبقا لخطاب الشركة القابضة بتاريخ ٢٠١٩/٧/١٤ طبقا للبرتوكول الموقع بتاريخ ٢٠١٨/١١/١٧ بشأن تسوية وتنفيذ الأحكام الصادرة لصالح بنك مصر ضد شركة الحديد والصلب والباقي تم تحميله على ح/المستحقات لحين إتمام باقي البروتوكول.



شركة الحديد والصلب المصرية
قطاعات الشؤون المالية

المركز المالي
والإيضاحات المتضمنة
عن الفترة من ٢٠١٩/٧/١

حتى

٢٠١٩/٩/٣٠



تعرض على مجلس الإدارة .

١٤
٢٠١٩

(١)

شركة الحديد والصلب المصرية قطاع المصنوعات المالية

مذكرة إيضاحية بمضان المركز المالي

عن الفترة من ٢٠١٩/٧/١ حتى ٢٠١٩/٩/٣٠

الإنتاج والمخزون من المنتجات النهائية: — • كميات الإنتاج (طن) •

البيان	الفترة من ٢٠١٩/٧/١ حتى ٢٠١٩/٩/٣٠	الفترة من ٢٠١٨/٧/١ حتى ٢٠١٨/٩/٣٠
أجمالي إنتاج الحديد الزهر من الأفران العالية	٣٢٠٦٦	٤٠٩٣٨
أجمالي منتجات الصلب	٢٤٦٢٩	١٩٢٣٥

• تشكيلة المنتجات النهائية المعدة للبيع •

البيان	الفترة من ٢٠١٩/٧/١ حتى ٢٠١٩/٩/٣٠		الفترة من ٢٠١٨/٧/١ حتى ٢٠١٨/٩/٣٠		انحراف الكمية
	كمية / طن	النسبة %	كمية / طن	النسبة %	
- كتل نصف مشكلة	٠	٠	-	-	-
- قطاعات	٥٧١	٢	٤٢٨٩	٢٣	(٣٧١٨)
- مسطحات	٤٥٥٢	١٨	١٢٦٤١	٦٩	(٨٠٨٩)
- مربعات	٢٠١٠٤	٧٨	١٠٤٦	٦	١٩٠٥٨
- زهر	٤٩٥	٢	٣٠٧	٢	١٨٨
- بلاطات صب مستمر	٠	٠	٦	-	(٦)
أجمالي المنتجات النهائية المعدة للبيع	٢٥٧٢٢	١٠٠	١٨٢٨٩	١٠٠	٧٤٣٣

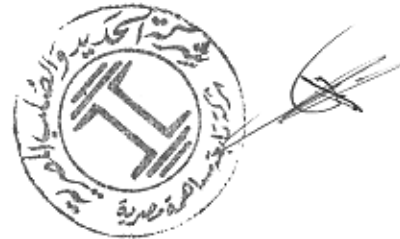


كمية المخزون من المنتجات في ٢٠١٩/٩/٣٠ مقارنا بالفترة المقابلة

البيان	٢٠١٩/٩/٣٠ طن	٢٠١٨/٩/٣٠ طن
مخزون منتجات غير تامة مربعات صب مستمر بلاطات صب مستمر أخرى	٤٤٠٩ ٦٨٣٨ ٤١٣٠	٦٤٩٨ ٩٨٢٩ ٤٥٣٥
أجمالي مخزون منتجات غير تامة	١٥٣٧٧	٢٠٨٦٢
أجمالي مخزون المنتجات التامة	٣٢١٥٠	٢٦٨٦١

وقد تأثرت نتائج الأعمال خلال الفترة بما يلي :-

١. زيادة معدل استخدام فحم الكوك للطن من الحديد الزهر بلغت ٦٩٥ كيلو جرام خلال الفترة الحالية مقابل ٥٩٥ كيلو جرام للطن عن الفترة المقابلة .
٢. نقص معدل استخدام فحم الكوك للطن في اللبيد حيث بلغت ١٠٩ كيلو جرام خلال الفترة الحالية مقابل ١١١ كيلو جرام عن الفترة المقابلة .



المبيعات والأسعار

نوضح فيما يلي كمية وقيمة المبيعات من المنتجات النهائية المعدة للبيع الرئيسية خلال الفترة الحالية من ٢٠١٩/٧/١ حتى ٢٠١٩/٩/٣٠ مقارنة بالفترة المقابلة من العام الماضي وأيضا متوسطات الأسعار للطن لكل من المحلي والتصدير كما يلي :-

(القيمة بالآلاف جنيه)

البيان	الفترة من ٢٠١٩/٧/١ إلى ٢٠١٩/٩/٣٠			الفترة من ٢٠١٨/٧/١ إلى ٢٠١٨/٩/٣٠			نسبة التطور	
	كمية/طن	القيمة	متوسط سعر الطن بالجنيه	كمية/طن	القيمة	متوسط سعر الطن بالجنيه	كمية %	قيمة %
- المبيعات المحلية	٢٧٤٠١	٢٣٤٤٧٢	٨٥٥٧	٢١٣٦١	٢٤٨٧٤٦	١١٦٤٤	١٢٧	٩٣
- التصدير	٠	٠	٠	١٨٧	١٩٩١	١٠٦٤٧	٠	٠
أجمالي المبيعات محلي وتصدير من المنتجات النهائية	٢٧٤٠١	٢٣٤٤٧٢	٨٥٥٧	٢١٥٤٨	٢٥٠٧٣٧	١١٦٣٦	١٢٧	٩٣
مبيعات منتجات عرضية		٩٠٧٤			٩١٣٣			٩٩
مبيعات منتجات ورش الهياكل المعدنية		١١٧١٠			٥٣٧٣			١٢٨
يخصم : مصروفات بيعية		(١٨٥١)			(٤٠١٧)			٤٦
صافي المبيعات		٢٥٣٤٠٥			٢٦١٢٢٦			٩٧
خدمات مباحة		٢٦٩١٠			٢٠٠٢١			١٣٤
إيراد النشاط الجاري		٢٨٠٣١٥			٢٨١٢٤٧			١٠٠

من الجدول السابق نوضح مايلي :-

نسبة ١٠٦ %	أجمالي كمية مبيعات الفترة الحالية ٢٧٤٠١ طن من إنتاج الفترة الحالية البالغ ٢٥٧٢٢ طن
بنسبة ١١٨ %	أجمالي كمية مبيعات الفترة المقابلة ٢١٥٤٨ طن من إنتاج الفترة المقابلة البالغ ١٨٢٨٩ طن
بنسبة ٢٧ %	زياده كمية مبيعات الفترة الحالية عن الفترة المقابلة بمقدار ٥٨٥٣ طن
بنسبة ٢٨ %	زياده كمية المبيعات المحلية للفترة الحالية عن الفترة المقابلة ٦٠٤٠ طن
بنسبة ١٠٠ %	نقص كمية مبيعات التصدير للفترة الحالية عن الفترة المقابلة ١٨٧ طن
بنسبة ٦ %	نقص قيمة أجمالي المبيعات الفترة الحالية عن الفترة المقابلة بنحو ١٦ مليون جنيه
بنسبة ٥ %	نقص قيمة المبيعات المحلية الفترة الحالية عن الفترة المقابلة بنحو ١٤ مليون جنيه
بنسبة ١٠٠ %	نقص قيمة مبيعات التصدير الفترة الحالية عن الفترة المقابلة بنحو ٢ مليون جنيه
	نقص متوسط سعر بيع الطن محلي ٣٠٨٧ جنيه للطن ولا توجد مبيعات تصدير عن الفترة من ٢٠١٩/٧/١ حتى ٢٠١٩/٩/٣٠.



■ السياسة النقدية للشركة:

الأعباء المالية:-

بلغت الأعباء التمويلية التي تحملتها نتائج أعمال الشركة عن الفترة من ٢٠١٩/٧/١ حتى ٢٠١٩/٩/٣٠ :-

البيان	الفترة من ٢٠١٩/٧/١ حتى ٢٠١٩/٩/٣٠	الفترة من ٢٠١٨/٧/١ حتى ٢٠١٨/٩/٣٠ (القيمة بالمليون جنيه)
فوائد محلية	٥.٢٧٢	٣.٧٠٥
فوائد خارجية	٠	٠.٠٥٣
رسم الدمغة النسبي	٠.١١٥	٠.٠٦٧
جملة الأعباء التمويلية	٥.٣٨٧	٣.٨٢٥

الأوضاع المالية:-

كما بلغت الفوائد الدائنة خلال الفترة مبلغ ٥.٧٤٠ مليون جنيه أي بنقص ١.٤٦٠ مليون جنيه عن الفترة المقابلة ٧.٢٠٠ مليون جنيه .

أظهرت قائمة تدفقات النقدية للشركة فائض نقدي قدرة ٣٧٦٣٨٠ جنيه ولم يتم سداد إقساط قروض خارجية (إقساط الخزانة الفرنسية) في ٢٠١٩/٩/٣٠ .

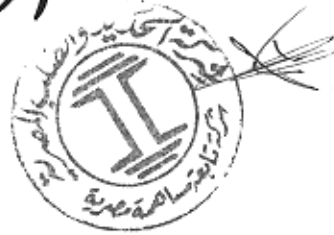


نتائج الأعمال :-

- بلغت إيرادات النشاط الجاري نحو ٢٨٠ مليون جنيهه مقابل ٢٨١ مليون جنيهه في الفترة المقابلة
- بلغت تكلفة الحصول على إيرادات النشاط الجاري ٦٥٦ مليون جنيهه مقابل ٥١٤ مليون جنيهه عن الفترة المقابلة .
- نقص متوسط سعر البيع محلي ٣٠٨٧ جنيهه عن الفترة المقابلة ولا يوجد مبيعات تصدير خلال نفس الفترة.
- أسفرت نتائج أعمال الفترة الحالية عن خسارة بلغت نحو ٣٦٧ مليون جنيهه مقابل خسارة ١٧٨ مليون جنيهه في الفترة المقابلة .

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

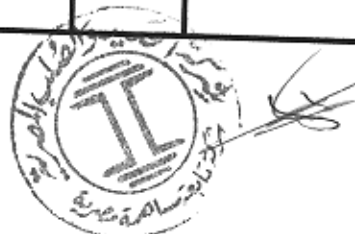
(لواء مهندس / إيهاب محمد عبد العزيز)



مهرية / ..

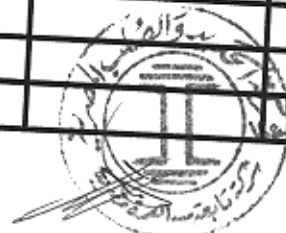
قائمة المركز المالي في ٢٠١٩/٩/٣٠

أرقام المقارنة في ٢٠١٩/٦/٣٠ جنيه	البيان	رقم الإفصاح	الدليل المحاسبي	جزئي جنيه	كامل جنيه
	<u>الأصول الغير متداولة ..</u>				
	<u>أصول ثابتة بالحافى:</u>	١٥/١٤			
١٨١,٢٦١,٣٥٧	أراضي		١١١	١٨١,٢٦١,٣٥٧	
٨٨,٠٦١,٧٧١	مباني وإنشاءات ومرافق وطرق		١١٢	٨٦,٥٠٢,٨٤٢	
٣٦٦,٣١٣,٦٢٥	آلات ومعدات		١١٣	٣٥٤,٧٠٦,٩٢٥	
٢٣,٣١٦,٢٢٥	وسائل نقل وانتقال		١١٤	٣٣,٩٣٠,٢٠٥	
١٣٠,١٨٦,٦٣٣	عدد وأدوات		١١٥	١٢٩,٩٨٧,٩٤٧	
٤,٣٤٩,٧٤٨	أثاث وتجهيزات مكتبية		١١٦	٤,١٤٦,٢٢٤	
٧٩٣,٤٨٩,٣٥٩					٧٩٠,٥٣٥,٥٠٠
	<u>مخروقات تحصيل للتبسيط:</u>	١٦			
٣٧,٩١٦,٩٨٦	تكوين سلعي		١٢١	٥٩,٠١٦,١١٨	
٨٦,٧٦٤	إنفاق استثماري		١٢٢	٨٦,٧٦٤	
٣٨,٠٠٣,٧٥٠					٥٩,١٠٢,٨٨٢
	<u>استثمارات طويلة الأجل:</u>	١٧			
٢٨,٥٧٠	استثمارات في شركات أخرى بخضم مخصص		١٣٤	٢٨,٥٧٠	
٦٥,٤٩٦,٤٣١	استثمارات إيجينالك (٤٩٠٠٠٠)		١٤٢	٦٥,٤٩٢,٣٨١	
٦٥,٥٢٥,٠٠١	سلفيات للعاملين أسكان				٦٥,٥٢٠,٩٥١
١٤٤,٦١١,٤٥٤	<u>أصول خيرية مؤجلة</u>	١٨	١٤٣	١٤٤,٦١١,٤٥٤	
١,٠٤١,٦٢٩,٥٦٤	<u>مجموع الأصول الغير المتداولة (١)</u>				١,٠٥٩,٧٧٠,٧٨٧
	<u>الأصول المتداولة ..</u>				
	<u>المخزون</u>				
٨٥١,٤٤٤,٣١٢	مخزن خامات ومواد ووقود وقطع غيار		١٦١	٨٧٠,٤٨٣,٥٨٤	
٢٨٩,٥٦٥,٢٨٧	مخزن إنتاج غير تام بعد خصم مخصص هبوط أسعار إنتاج غير تام		١٦٢	٢٧٩,٢٠٦,٦٩١	
٣٣٢,٦٢٨,٣٨٩	مخزن إنتاج تام بعد خصم هبوط أسعار إنتاج تام		١٦٣	٢٨٩,٠٨٣,٠٧٢	
٠	مخزن بضائع مشتراة بغرض البيع		١٦٤	٠	
٠	بضائع لدى الغير-		١٦٥	٠	
٨,٤٦٤,٢٥٨	اعتمادات مستنديه لشراء سلع وخدمات		١٦٦	٦,٩١٤,٣٩٨	
١,٤٨٢,١٠٢,٢٤٦					١,٤٤٥,٦٨٧,٧٤٥



قائمة المركز المالي في ٢٠١٩/٩/٣٠

أرقام المقارنة في ٢٠١٩/٦/٣٠ جنبيه	البيان	رقم الإفصاح	الدليل المحاسبي	جزئي جنبيه	كامل جنبيه
١,٤٨٢,١٠٢,٢٤٦	مأقبلة				١,٤٤٥,٦٨٧,٧٤٥
٨٥,٢٨٤,١٧٥	عملاء أوراق قبض وحسابات مدينة	١٧			
٦٧,٤٩٧,٩٢١	عملاء بعد خصم المخصص ١٦٨,٣٣٤,٠٠٥		١٧١	٩٠,٨٧٥,١٦٢	
٧,٥٢٥,٧٠٩	حسابات مدينة لدي المصالح والهيئات		١٧٤	٩٧,٩٤٥,١٤٤	
٧١٩,١١٩	إيرادات مستحقة للتحويل		١٧٥	٣,٩٠٩,٠٥١	
٣٩٢,٥٨٧,٣٩٤	مصرفات مدفوعة مقدما		١٧٦	.	
١٠,٦٥٨,٤٣٠	حسابات مدينة		١٧٧	٩٦٦,٢٥١,٧٧٣	
٤٨,١٧٤,٧٤٠	موردون أرصدة مدينة		٢٨١	٩,١٤٦,٨٣٨	
١,٨٨١,٠٩٤	حسابات دائنة / أرصدة مدينة		٢٨٤	٥٤,٦٩٧,٤٧٦	
٦١٤,٣٢٨,٥٨٢	حسابات دائنة / أرصدة مدينة		٢٨٩	٢,٣٣٥,٦٩٩	
					١,٢٢٥,١٦١,١٤٣
٢٤٦,٣٨٦,٩٥٤	نقدية بالبنوك والصندوق	١٩			
٩,٣٧٣,٦٣٦	ودائع بالبنوك لأجل		١٩١	٢٢٩,٩٨٦,٣٣٧	
٢٣,٨٢٧,٩١٧	غطاء خطابات ضمان		١٩٢	٩,٣٣٣,٣٨٦	
١٥٨,٨٦٠	حسابات جارية بالبنوك		١٩٣	٢٦,٠٨٨,٤٠٥	
٢٧٩,٧٤٧,٣٦٧	نقدية بالصندوق		١٩٤	٣٩٢,٤٠٤	
٢,٣٧٦,١٧٨,١٩٥	مجموع الأصول المتداولة (٢)				٢٦٥,٨٠٠,٥٣٢
٣,٤١٧,٨٠٧,٧٥٩	إجمالي الأصول (٢+١)				٢,٩٣٦,٦٤٩,٤٢٠
	حقوق الملكية:	١٠			٣,٩٩٦,٤٢٠,٢٠٧
١,٩٥٣,٧٤٤,٥٥٦	رأس المال		٢١١		
٤٩,٥٤١,٤٦٧	احتياطي قانوني		٢٢١	٤٩,٥٤١,٤٦٧	١,٩٥٣,٧٤٤,٥٥٦
١٤٨,٨١٦,٤٩٦	احتياطي نظامي		٢٢٢	١٤٨,٨١٦,٤٩٦	
١٢٧,٤٥٣,٥٨٠	احتياطي رأسمالي		٢٢٣	١٢٧,٤٥٣,٥٨٠	
١٥٤,٨٩٢,١٨٤	احتياطي عام		٢٢٤	١٥٤,٨٩٢,١٨٤	
٢,٦٩٧,٧٩٧	احتياطيات أخرى		٢٢٧	٢,٦٩٧,٧٩٧	
٤٨٣,٤٠١,٥٢٤					٤٨٣,٤٠١,٥٢٤
(٥,٦٩٧,٢٧٥,٥٨٢)	خسارة مرحلة	٢٣٠			(٧,٢٢٤,١٦٠,٩٢٣)
(١,٥٢٦,٨٨٥,٣٤٠)	خسارة الفترة				(٣٦٧,٨١٣,٣٤٠)
(٤,٧٨٧,٠١٤,٨٤٢)	مجموع حقوق الملكية (٣)				(٥,١٥٤,٨٢٨,١٨٣)
	الالتزامات غير المتداولة				
	التزامات طويلة الأجل:				
	قروض الشركة القابضة		٢٥١	.	
١,١٤٣,٤٦٧	قروض طويلة الأجل أجنبية	١٨	٢٥٣	١,١٤٣,٤٦٧	
١,١٤٣,٤٦٧					١,١٤٣,٤٦٧
١٢٨,٤٨٦,٢٩٦	التزامات ضريبة مؤجلة		٢٨٤		١٢٨,٤٨٦,٢٩٦
١٢٩,٦٢٩,٧٦٣	مجموع الالتزامات غير المتداولة (٤)				١٢٩,٦٢٩,٧٦٣



قائمة المركز المالي في ٢٠١٩/٩/٣٠

أرقام المقارنة في ٢٠١٩/٦/٣٠ جنريه	البيانات	رقم الإفصاح	الدليل المحاسبي	جزئي جنريه	كلي جنريه
	الالتزامات المتداولة	٢٠			
	المخصصات :				
٣٤٢,٦٢٧,٧٢٧	مخصص قضايا		٢٦٧	٣٤٢,٦٢٧,٧٢٧	
٥٢,٣٤٦,٧٤٤	مخصص ضرائب		٢٦٧	٥٢,٣٤٦,٧٤٤	
١٥,٠٠٠,٠٠٠	مخصص مطالبات		٢٦٩	١٥,٠٠٠,٠٠٠	
٥,٥٨٤,١٦٣	مخصص عجز خردة		٢٦٩	٥,٥٨٤,١٦٣	
٩٤٨,٦٩٥	مخصص ناعم أسوان		٢٦٩	٩٤٨,٦٩٥	
٣,٢٣٢,٨٢٣	مخصص شركة فوجتسو		٢٦٩	٣,٢٣٢,٨٢٣	
١٣,٠٩١,٦٧٩	مخصص موردين		٢٦٦	١٣,٠٩١,٦٧٩	
٤٣٢,٨٣١,٨٣١					٤٣٢,٨٣١,٨٣١
١٨٩,٠٤٩,٨٧٦	بنوك دائنة (سحب بضمان الوديعة)		٢٧١		١٨٣,١٣٥,١٢٩
	موردون أ. دفع وحسابات دائنة :-				
٣,٣٤٩,٩٤١,٨٤٤	موردون		٢٨١	٣,٥٠١,٠٨١,٩٤١	
٤,٠٠٠,٠٠٠	أوراق دفع		٢٨٢	.	
١,٢٠٣,٦٦٣,٢١٧	حسابات دائنة الشركة القابضة		٢٨٣	١,٢٠٣,٦٦٣,٢١٧	
٣٢٦,٤٤٤,٩٣٩	حسابات دائنة للمصانع والهيئات / جمارك / ضرائب		٢٨٤	٣٧٤,٥٦٣,٣١٧	
٩٢٩,٢٥١	حساب دائن توزيعات		٢٨٥	٩٢٩,٢٥١	
٤,٢٨٤,٦٢٩	مصرفات مستحقة السداد		٢٨٦	١,٨٣٩,٧٥٨	
٣٢٧,٤٢٠	إيرادات محصلة مقدما		٢٨٧	٢٢,١٣٣	
٢,٣٣٩,٤٨٦,٢٠٠	حسابات دائنة أخرى		٢٨٩	٢,٨٢٦,٣٦٥,٤٨٦	
٢٢٤,٢٣٣,٦٣١	عملاء / أرصدة دائنة		١٧١	٢٧٧,١٥٤,٥٨٠	
.	حسابات مدينة / أرصدة دائنة		١٧٧	٢٢٠,٠٣١,٩٨٤	
٧,٤٥٣,٣١١,١٣١					٨,٤٠٥,٦٥١,٦٦٧
٨,٠٧٥,١٩٢,٨٣٨	مجموع الالتزامات المتداولة (٥)				٩,٠٢١,٦١٨,٦٢٧
٣,٤١٧,٨٠٧,٧٥٩	مجموع حق الملكية والالتزامات (٥ + ٤ + ٣)				٣,٩٩٦,٤٢٠,٢٠٧

* الايضاحات المتممة جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

رئيس قطاعات الشئون المالية

رئيس قطاع الحسابات

(لواء مهندس / إيهاب محمد محمد عبد العزيز)

(محاسب / محمد عبد الظاهر سيد)

(محاسب / مهدي احمد شميصة)



قائمة الدخل المنفردة

عن الفترة المنتهية في ٢٠١٩/٩/٣٠

أرقام المقارنة من ٢٠١٨/٧/١ حتى ٢٠١٨/٩/٣٠ جنبيه	البيان	رقم الإفصاح	الدليل المحاسبي	جزئي جنبيه	كلي جنبيه
	إيرادات النشاط	١٩			
٢٦١,٢٢٦,٢٨٢	المبيعات بالصفى		٤١١	٢٥٣,٤٠٤,٦٩٧	
٢٠,٠٢٠,٩٨٥	خدمات مبيعة		٤١٤	٢٦,٩١٠,٥٧٦	
٢٨١,٢٤٧,٢٦٧					٢٨٠,٣١٥,٢٧٣
	يخصم منها :				
(٥١٤,٩٦٦,٢٨٧)	تكلفة المبيعات				(٦٥٥,٨٥٧,٠٧٤)
(٢٣٣,٧١٩,٠٢٠)	محمل الخسارة				(٣٧٥,٥٤١,٨٠١)
٦٨,٧٧٩,٦٣٧	إيرادات وأرباح أخرى	١١	٤٤٤		٣٤,٣٢٥,٩٣٧
(١٩,٤٤٨,٤٩٤)	مصاريف إدارية وعمومية		٣٨		(٢١,٤٨٩,٣٥٢)
	مخصصات مكونه بخلاف الإهلاك	٢٠	٣٥١		
(٨١٠,١٤٦)	مصاريف أخرى	١٢	٣٥٤ / ٣٥٨		(٢١٧,٦٧٠)
٤٨,٥٢٠,٩٩٧					
(١٨٥,١٩٨,٠٢٣)	صافي خسارة النشاط قبل المصروفات التمويلية والفوائد الدائنة				(٣٦٢,٩٢٢,٨٨٦)
٧,٢٠٠,٧٩٧	إيرادات تمويلية		٤٣٥		٥,٧٤٠,٣٨٠
(٣,٧٥٨,٠٤٩)	مصروفات تمويلية		٣٨٣٣		(٥,٢٧٢,٩٠١)
(٩٤,٨٠٥)	أرباح (خسائر) فروق عملة		٣٥٥/٤٤٥		(١,٦٤٩,٨٣٥)
٣,٧٠٠,٣٠٤	إيرادات (مصروفات) سنوات سابقة	٢١	٣٥٦/٤٤٦		(٣,٧٠٨,٠٩٨)
	مخصصات انتفى الغرض منها		٤٤١		
٧,٠٤٨,٢٤٧					
(١٧٨,١٤٩,٧٧٦)	صافي خسائر الفترة قبل الضرائب				(٣٦٧,٨١٣,٣٤٠)
	ضرائب مؤجلة		٣٥٩		
(١٧٨,١٤٩,٧٧٦)	صافي خسارة الفترة قبل الضرائب الداخلية				(٣٦٧,٨١٣,٣٤٠)
	ضرائب الدخل		٣٥٩		
(١٧٨,١٤٩,٧٧٦)	صافي خسارة الفترة				(٣٦٧,٨١٣,٣٤٠)
٠.١٨٢	نصيب المسهم من خسارة الفترة (جنبيه / سهم)				٠.٣٨

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

(لواء مهندس / ايهاب محمد محمد عبدالعزيز)

رئيس قطاعات الشؤون المالية

(مهندس / محمد عبد الظاهر سيد)

رئيس قطاع الحسابات

(محاسب / مهدي احمد شميسة)



شركة الحديد والصلب المصرية قطاعات الشؤون المالية

قائمة الدخل الهامل المنفردة

عن الفترة المنتهية في ٢٠١٩/٩/٣٠

أرقام المقتقرة من ٢٠١٨/٧/١ حتى ٢٠١٨/٩/٣٠ جنسية	البيان	رقم الإصلاح	الدليل المحاسبى	جزائى جنسية	كلى جنسية
(١٧٨,١٤٩,٧٧٦)	خسارة الفترة من العمليات المستمرة				(٣٦٧,٨١٣,٣٤٠)
	الدخل الشامل الآخر				
	فروق العملة الناتجة عن ترجمة العمليات الأجنبية				
	الاستثمارات المالية المتاحة للبيع				
	تغطية التدفق النقدى (الإرباح والخسائر) الاكتوارية من نظم المزايا المحدودة للمعاشات				
	نصيب المنشأة من الدخل الشامل الآخر الشركات الشقيقة				
	ضريبة الدخل المتعلقة بعناصر الدخل الشامل الأخرى				
	مجموع الدخل الشامل الآخر عن السنة بعد خصم الضريبة				
(١٧٨,١٤٩,٧٧٦)	إجمالى الدخل الشامل				(٣٦٧,٨١٣,٣٤٠)

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

(لواء مهندس / لؤى محمد محمد عبدالعزيز)

رئيس قطاعات الشؤون المالية

(محاسب / محمد عبدالظاهر سيد)

رئيس قطاع الحسابات

(محاسب / مهدى احمد شمسدة)

حساب المصروفات عن الفترة من ٢٠١٩/٩/٣٠ حتى ٢٠١٩/٩/٣٠

أرقام المقارنة من ٢٠١٨/٧/١ حتى ٢٠١٨/٩/٣٠ جنيته	المحاسبى	البيان	جزئي جنيته	كلى جنيته	أرقام المقارنة من ٢٠١٨/٧/١ حتى ٢٠١٨/٩/٣٠ جنيته	المحاسبى	البيان	جزئي جنيته	كلى جنيته
٢٦٥,٢٤٤,٠٤٢	٤١	إيرادات النشاط			٥١٢,٥١٨,٢٩٣		تكلفة إنتاج أو شراء الوحدات المباعة (منقول)		٦٥٢,٦٩١,٢٣٤
	٤١١	أجمالي مبيعات إنتاج تام	٢٥٥,٢٥٥,٣٣٥			٣٧	التكاليف التسويقية		
	٤١١٢	مرتجعات مبيعات العام الحالي	(٩٥٦,٠٩٣)		٧٢٣,٥٠٦	٣٧١	مواد ووقود وقطع غير	٦٠٠,٥٢٤	
	٤١١٢	مردودات داخلية من مبيعات مستويات سابقة			١,١٩٨,٧٥٦	٣٧٢	أجور	١,٣٣٢,٨٩٠	
(٣,٦٤٦,٤٣٠)	٤١١٣	خصم مسموح به	(٦٩٠,٦٠٨)			٣٧٣	تكاليف أخرى	٠	
(٣٧١,٣٣٠)	٤١١٥	مصرفات بيعه	(٢٠٣,٩٣٧)		٢٨٢,٣٣٦	٣٧٣١	خدمات مشتركة	١,٠٩٨,٤٢٥	
٢٦١,٢٢٦,٢٨٢		صافي مبيعات إنتاج تام		٢٥٣,٤٠٦,٩٩٧	٢٤٣,٢١٢	٣٧٣٢	الإهلاك والاستهلاك	١٣٣,٨٣٤	
					٣٥	٣٧٣٤	أجور عقارات (أراضي ومباني)	٤٤	
	٤١٢	صافي مبيعات بضائع مشتركة			٠	٣٧٣٥	ضرائب عقارية	٠	
٢٠,٢٠٩,٩٨٥	٤١٤	خدمات مباعة		٢٦,٩١٠,٥٧٦	١٤٩	٣٧٣٦	ضرائب غير مباشرة على النشاط	١٢٣	
	٤١٥	إيرادات تشغيل للغير				٣٧٣٧	هدايا وعينات	٠	
						٣٧٣٨	تكلفة إنتاج تام/بضائع مشتركة	٠	
									٣,١٦٥,٨٤٠
	٤٢١	أعائه تصدير			٢,٤٤٧,٩٩٤		تكلفة إيرادات النشاط		
٢٣٣,٧١٩,٠٢٠		مجمد الخسارة		٣٧٥,٥٤١,٨٠١			مجمد الربح		
٥١٤,٩٦٦,٢٨٧		٠		٦٥٥,٨٥٧,٠٧٤	٥١٤,٩٦٦,٢٨٧				٦٥٥,٨٥٧,٠٧٤



حسابه الأرباح والخسائر عن الفترة من ٢٠١٩/٧/١ حتى ٢٠١٩/٩/٣٠

الرقم المقفلة من حتى ٢٠١٨/٧/١ ٢٠١٨/٩/٣٠	الدليل المحاسبى	البيان	جزئى جنيه	كلى جنيه	الرقم المقفلة من حتى ٢٠١٨/٧/١ ٢٠١٨/٩/٣٠	الدليل المحاسبى	البيان	جزئى جنيه	كلى جنيه
٤٣		مجموع الأرباح (رصيد مرحل)			٢٣٣,٧١٩,٢٠		مجموع الخسارة (رصيد مرحل)		
٤٣٧		إيرادات الاستثمارات وفوائد			٤,٨٣٦,٥٦٤	٣٨١	المصروفات الإدارية والتمويلية		
٤٣٤		فوائد إقراض الشركة القابضة			١٢,٣٦٤,٧٨٠	٣٨٢	مواد وقود وقطع غير		
٤٣٥		فوائد دائنة	٥,٧٤٠,٣٨٠			٣٨٣	أجور	٤,٩٥٧,١٣١	٣٧٥,٥٤١,٨٠١
٤٤١		إيرادات وأرباح أخرى		٥,٧٤٠,٣٨٠	١,١١١,٩٦٤	٣٨٣	مصروفات أخرى	١٤,٠٠٠,٦٤٦	
٤٤٢		مخصصات التقى الغرض منها			١,٠٣٤,٦٤١	٣٨٣١	خدمات مشتركة	١,٣٩٤,٠٠٨	
٤٤٣		ديون سيق إعادتها			٣,٧٥٨,٠٤٩	٣٨٣٢	الإهلاك والاستهلاك	٩٢٥,١٢٨	
٤٤٤		أرباح بيع أوراق مالية			٧,٥٠٢	٣٨٣٣	قوائد	٥,٢٧٢,٩٠١	
٤٤٤		إيرادات وأرباح متنوعة				٣٨٣٤	أرباح عقارات	١٧,١٠٨	
					٩٣٠,٤٣	٣٨٣٥	ضرائب عقارية		
					٢٣,٢٠٦,٥٤٣	٣٨٣٦	ضرائب غير مباشرة على النشاط	١٩٤,٨٣١	
						٣٥١	مخصص هبوط أسعار مخزون إنتاج غير تام		٢٦,٧٦٢,٢٥٣
						٣٥١	مخصص هبوط أسعار مخزون إنتاج تام		
						٣٥١	مخصص قصايا		
						٣٥١	مخصص عملاء		
						٣٥١	مخصص مؤنات		
						٣٥١	مخصص ضرائب عقارية		
						٣٥١	مخصص فروق أسعار الكوك		
						٣٥١	مخصص خردة		
					٨١,١٤٦	٣٥١	مخصص فوجتسو		
						٣٥٤	أجاء وخسائر متنوعة	٢١٧,٦٧٠	
					٢٥٧,٧٣٥,٧٠٩		الإجمالي		٢١٧,٦٧٠
					١٨١,٧٥٥,٢٧٥		صافي خسارة النشاط (رصيد منقول)		٤٠,٢٠٢,١٧٢٤
					١٣٨,٧٧٠	٣٥٥	خسائر فروق عملة		٣٦٢,٤٥٥,٤٠٧
٤٤٥		أرباح فروق عملة			٥,٤٩٦,٥٨٠	٣٥٦	مصروفات سنوات سابقة	١,٧٢٩,٣٣٩	
٤٤٦		إيرادات سنوات سابقة				٣٥٧	خسائر رأسمالية	٤,٠٣١,٣٥١	
٤٤٧		أرباح رأسمالية				٣٥٨	أجاء غير عادية		
٤٤٨		إيرادات وأرباح غير عادية				٣٥٩	ضرائب مؤجلة		
						٣٥٩	صافي الربح قبل ضريبة الدخل		٥,٧٦٠,٦٩٠
						٣٥٩	ضريبة الدخل		
١٧٨,١٤٩,٧٧٦		صافي الخسارة					صافي الربح بعد خصم الضريبة		
١٨٧,٣٩٠,٦٢٥					١٨٧,٣٩٠,٦٢٥				٣٦٨,٢١٦,٠٩٧

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

(لواء مهندس / مهندس محاسب) محمد عبد العزيز

رئيس قطاع الشؤون المالية

(محاسب / محاسب) محمد عبد الظاهر سيد

رئيس قطاع الحسابات

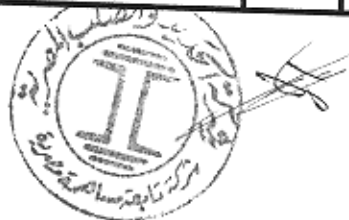
(محاسب / مهندس) مهدي احمد شمسية

قائمة التدفقات النقدية

عن الفترة من ٢٠١٩/٧/١ حتى ٢٠١٩/٩/٣٠

"القيمة بالجنيه"

أرقام المقارنة ٢٠١٨/٩/٣٠	٢٠١٩/٩/٣٠		رقم الإفصاح	البيان
	كلي	جزئي		
				أولا : التدفقات النقدية من النشاط الجاري:
٣٦١,٩١٢,٤١٦		٢٠٥,١٢٤,٣٦٥		مبيعات نقدية ومتحصلات من العملاء
(٢٣٠,٧٧١,٤٩٢)		(٣٩,٢٤٥,٧٨٢)		مشتريات نقدية ومدفوعات للموردين
(١٧٦,٧٠٦,٥٩٠)		(١٥٨,٧٨٠,٥٠٣)		أجور مدفوعة
١٤,١٣٤,٥١٣		١٢,٤١٢,٣١٦		فوائد دائنة محصلة
(٣,٧٥٨,٠٤٩)		(٥,٢٧٢,٨٩٩)		فوائد خارجية ومحلية مدفوعة
(٤٦,١١٦,١١٠)		(١٤,٥٤١,٦٣١)		ضرائب ورسوم مدفوعة
١٣,٠٢٨,٩١٩		١١,٢١٦,٧٠٠		متحصلات أخرى
(١١,٥٢٠,١١٩)		(٥,١٨٧,٨٤٢)		مدفوعات أخرى
(٧٩,٧٩٦,٥١٢)	٥,٧٢٤,٧٢٤			(١) صافي التدفقات النقدية من النشاط الجاري
				ثانيا التدفقات النقدية من النشاط الاستثماري:
(١٥,١٧٤,٢٤٧)		.		مدفوعات لاقتناء أصول ثابتة (مشاريع تحت التنفيذ)
٢٨٥,٨٥٩		٥٦٦,٤٠٠		تحصيل إقراض طويل الأجل (أقساط التمليك)
(١٤,٨٨٨,٣٨٨)	٥٦٦,٤٠٠			(٢) صافي التدفقات النقدية من النشاط الاستثماري
				ثالثا : التدفقات النقدية من النشاط التمويلي:
٣٧,٧٤٢,٤٣٨		٦٨٣,٩٨١		مسحوبات من قرض البنك الأهلي بضمان الوديعة
.		٩,٤٠٠,٠٠٠		قروض البنك الأهلي الكويتي بضمان الوديعة
٥٠,٠٠٠,٠٠٠		.		قرض من شركة الصناعات المعدنية
(١,١٦٢,٣٥٩)		.		سداد قروض طويلة الأجل خارجية (الخزانة الفرنسية)
٤,٠٨٣,٢٤٣		(١٥,٩٩٨,٧٢٥)		سداد قرض البنك الأهلي الكويتي
٨٢,٤٩٦,٨٣٦	(٥,٩١٤,٧٤٤)			(٣) صافي التدفقات النقدية من النشاط التمويلي
(١٢,١٨٨,٠٦٤)	٣٧٦,٣٨٠			التغير في حركة النقدية خلال الفترة (٣+٢+١)
(١٢,١٨٨,٠٦٤)	٣٧٦,٣٨٠			صافي التدفقات النقدية فاقض
١٠٢,٦٩١,١٩٠	٢٥,٩٨٦,٧٧٧			رصيد النقدية ٢٠١٩/٧/١ وما في حكمها طبقا للميزانية المعتمدة
٩٠,٥٠٣,١٢٦	٢٦,٣٦٣,١٥٧		١/٦	المعدلة مقارنا برصيد ٢٠١٩/٩/٣٠



أرصدة القيدية وما في حكمها في ٢٠١٩/٩/٣٠

رقم الحساب	المقارن في ٢٠١٨/٩/٣٠	البيان	جنيـه	جنيـه
١٩١/-	٢١٦,١٠٧,٣٤٣	أجمالي الودائع		٢٢٩,٩٨٦,٣٣٧
		يخصم الودائع المرهونة كما يلي:-		
	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	ودائع على ذمة فرض البنك الأهلي المصري	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	
	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	وديعة على ذمة فرض البنك الأهلي الكويتي	٥٢,٨٩٧,٠٠٠	
	٧,٩٢٣,٤١٧	ودائع على ذمة الاعتمادات طرف الأهلي دولار	٣,٥٩٩,٢٦٣	
	١٩,٨٠٣,٧٠٢	ودائع على ذمة الاعتمادات طرف الأهلي يورو	١١,٦٨٢,٣٥٧	
	٢,٠٨٣,٢٠٠	ودائع على ذمة فروض الخزائن الفرنسية	١,٧٨٢,٥٩٨	
	٩,٦٩٥,٢١٦	ودائع على ذمة ضرائب الشركات المساهمة	١٠,٠٢٥,١١٩	
	٤,٦٠١,٨٠٨	ودائع على ذمة خطابات الضمان		
	٢١٤,١٠٧,٣٤٣	إجمالي الودائع المرهونة		٢٢٩,٩٨٦,٣٣٧
	٢,٠٠٠,٠٠٠	رصيد الودائع الحرة (طرف البنك الوطني فرع الواحات البحرية والبنك الأهلي المصري فرع حلوان والبنك الأهلي الكويتي)		.
١٩٣/-	٨٧,٩٢٩,٨٤٥	أرصدة الحسابات الجارية		٢٦,٠٨٨,٤٠٥
١٩٤/-	٥٧٣,٢٨١	أرصدة الخزائن		٣٩٢,٤٠٤
	٩٠,٥٠٣,١٢٦	أجمالي البنوك المدين والصناديق (بخلاف الودائع المرهونة وغطاء خطابات الضمان)		٢٦,٤٨٠,٨٠٩

ملحوظة: رصيد حساب غطاء خطابات الضمان حـ / - ١٩٢/ في ٢٠١٩/٩/٣٠ مبلغ ٩٣٣٣٣٨٦ جنيه
يقابله مبلغ ١٣٩٥٦٧٦٠ جنيه في ٢٠١٨/٩/٣٠



البنوك الدائنة في ٢٠١٩/٩/٣٠

٢٧١/١٠٠ / ج

(قرض البنك الأهلي المصري - حلوان)

جنيـه ٢٠١٨	البيان	جنيـه ٢٠١٩
٩٦,٨٣٩,٩٥٣	رصيد القرض في ٢٠١٩/٧/١	١٣٤,٠٤٤,٠٨٤
١٣٤,٥٨٢,٣٩١	رصيد القرض في ٢٠١٩/٩/٣٠	١٣٤,٧٢٨,٠٦٤
(٣٧,٧٤٢,٤٣٨)	المسدد / المسحوبات من القرض خلال الفترة	(٦٨٣,٩٨٠)



البنوك الدائنة في ٢٠١٩/٩/٣٠

د / ٢٧١/٢٠٠

(قرض البنك الاهلي الكويتي - حلوان)

جنر ٢٠١٨	البيان	جنر ٢٠١٩
١٥,١٤٦,٥٢٠	رصيد القرض في ٢٠١٩/٧/١	٥٥,٠٠٥,٧٩٢
.	اضافة	٩,٤٠٠,٠٠٠
	الاجمالي	٦٤,٤٠٥,٧٩٢
١٠,٧٦٣,٢٧٨	رصيد القرض في ٢٠١٩/٩/٣٠	٤٨,٤٠٧,٠٦٥
٤,٣٨٣,٢٤٢	المسدد من القرض خلال الفترة	١٥,٩٩٨,٧٢٧

ملحوظة : تم تغطية القرض بمبلغ ٩٤٠٠٠٠٠ في يوليو ٢٠١٩



(١)

الإيضاحات المتممة

للقوائم المالية في ٢٠١٩/٩/٣٠

١ - نبذه عن الشركة :-

- شركة الحديد والصلب المصرية " شركة مساهمة مصرية " (نسب المساهمة ٨٣% شركة قابضة ١٧ % هيئات وبنوك ومؤسسات عامة، وقطاع خاص وأفراد ،
- شركة تابعة للشركة القابضة للصناعات المعدنية - خاضعة لإحكام 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 وفرض الاستمرارية ووفقا للنظام المحاسبي الموحد، ومعايير المحاسبة المصرية وكذا في ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة.

قدرة الشركة على الاستمرارية :

- تقدمت الشركة بتقريرها والذي عرض علي الجمعيات العامة الغير العادية في ٢٠١٢/١٠/٩ و ٢٠١٣/١٠/١ للنظر في استمرارية الشركة وطلب تمويلها بنحو ٤٨٩.٢ مليون دولار تعادل نحو ٣.٤٢٤ مليار جنيه وذلك لإنتاج خط متكامل لإنتاج حديد التسليح وإحلال وتجديد وتطوير الخطوط القائمة مع السعي لدي البنوك المختلفة للحصول علي تمويل نقدي لزوم إعادة التأهيل والتطوير وتقدمت الشركة بتقرير آخر وتم عرضه علي الجمعية العامة الغير عادية في ٢٠١٤/١١/١١ كما تم عرض ملف تطوير الشركة علي الجهات المسنولة بالدولة في انتظار الموافقة علي برنامج التطوير المقترح وقامت الشركة بعمل مناقصة لاستيراد ٥٠٠٠٠ طن فحم كوك لتشغيل الأفران والذي تم توريدها خلال العام المالي ٢٠١٥/٢٠١٦ كما تم عمل زيادة للمناقصة بكمية ٢٥٠٠٠ ألف طن ومما يؤكد تعافي الشركة من كبوتها وقدرتها علي الاستمرار انخفاض صافي الخسارة من ١٢٥٤ مليون جنيه خلال عام ٢٠١٣/٢٠١٤ لتصل الي ٧٦٠ مليون جنيه العام المالي ٢٠١٤/٢٠١٥ ثم انخفضت لتصل الي ٦١٥ مليون جنيه خلال عام ٢٠١٥/٢٠١٦

- كما تقدمت الشركة بتقريرها الي الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ٢٠١٦/٩/٢٧ وكذلك الجمعية العامة الغير عادية المنعقدة بتاريخ ٢٠١٧/١٠/١٢ بالموافقة علي استمرارية الشركة في ضوء برنامج التطوير المعروض علي الجمعية والمتضمنة تأهيل وتطوير الشركة.

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

كما تقدمت الشركة في تقريرها في الجمعية العمومية غير العادية بتاريخ ٢٠١٩/١١/١١ بالموافقة علي الاستمرارية في ضوء الفرص المتاحة للمشاركة أو التطوير لتأهيل الشركة لزيادة الإنتاجية وتقليل الخسائر والوصول بالشركة الي الربحية.



(٢)

٢ - أهم السياسات المحاسبية المتبعة:

لم يتم تغيير في السياسات المتبعة .

١/٢ - إثبات المعاملات بالعملة الأجنبية:

أ - تم إثبات المعاملات بالعملة الأجنبية بالجنيه المصري على أساس الأسعار المعلنة وقت التعامل .

ب- أعيد تقييم الأصول والالتزامات النقدية بالعملة الأجنبية إلى ما يعادلها من عملة مصرية على أساس السعر المعلن في ٢٠١٩/٩/٣٠ ويتم أدراج فروق العملة الناتجة عن هذا التقييم بقائمة الدخل .

الدولار الأمريكي	١٦.٣٣	جنيه مصري
يورو	١٧.٨١١	جنيه مصري

٢/٢ - إثبات الأصول الثابتة بالدفاتر واهلاكاتها :

- يتم إثبات الأصول الثابتة طبقاً للأسعار (القيمة المعادلة) في ١٩٩٨/٦/٣٠ والمتضمنة كافة عناصر التكلفة منذ تاريخ التعاقد للشراء حتى انتهاء تجارب بدء التشغيل وبدء الإنتاج مع ربط أسعار الشراء بمعدلات التضخم في الأسعار ماعدا بند الأراضي بالقيمة المعادلة في ١٩٩٨/٦/٣٠
- يتم الإهلاك بطريقة القسط الثابت وفقاً للمعدلات الواردة بالنظام المحاسبي الموحد بعد تحديد العمر المتبقي للأصول وفقاً 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 وحالياً يتم تشغيلهما على فترات متقطعة إذ دعت الضرورة لذلك .
- بالنسبة لوحدات درفلة الكتل والقطاعات الثقيلة والخفيفة والألواح والصاج أعيد تأهيلها وتطوير معداتها (خاصة وحدتي الكتل والقطاعات الثقيلة) بقيمة استثمارية بلغت ١٨٠ مليون مارك ألماني وقروض محلية وتمويل ذاتي نحو ١٥ مليون جنيه وبذلك تكون القيمة الإجمالية نحو ٢٨٢ مليون جنيه وبدأت تلك الوحدات إنتاجها بعد إعادة التأهيل عام ١٩٨٧ .
- اعتباراً من عام ١٩٧٤ بدأت مشروعات التوسع أضيفت وحدات الفرن العالي ٣ و٤ وحدة المحولات الأكسوجينية والصب المستمر مربعات/بلاطات/كتل مباشر والقطاعات المتوسطة والشرائط على البارد والساخن .
- وقد بدأ اعتباراً من عام ١٩٨١ تنفيذ أعمال إعادة تأهيل وتطوير لتلك الوحدات ممولة بقروض خارجية ومحلية وذاتية بلغت نحو ١٧٨٣ مليون جنيه في ١٩٩٦/٦/٣٠ استهدفت حل نقاط الاختناق بين تلك المراحل الإنتاجية وتطوير الأداء وتحديثه .



(٣)

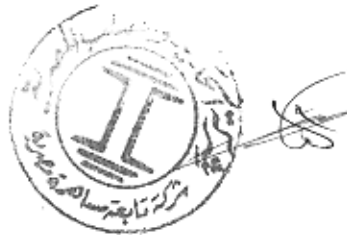
أسس قياس الأصول المضافة بعد إعادة التقييم في ١٩٩٨/٦/٣٠ هي التكلفة التاريخية للأصل وقت إضافته .

٣/٢ - معدلات الإهلاك المستخدمة في إهلاك الأصول الثابتة :

المباني نسب تتراوح من ١.١٣% حتى ٨%
الآلات والمعدات نسب تتراوح من ٤% حتى ٢٠%
وسائل النقل نسب تتراوح من ٥% حتى ٢٠%
عدد وأدوات بنسب تتراوح من ٧.٥% حتى ١٨%
الأثاثات بنسبة تتراوح من ٥% حتى ٢٠%.

٤/٢ - السياسة المحاسبية المتعلقة بالأصول والالتزامات الضريبية المؤجلة :

- يتم إثبات الضرائب المؤجلة (أصول أو التزامات) عندما تنشأ فروق ضريبية مؤقتة بين قيمة الأصول والالتزامات طبقاً للأسس الضريبية ، حيث يتم تحديد قيمة الأصول أو الالتزامات الضريبية المؤجلة طبقاً للأسلوب الذي يتم به تحقيق الأصول أو سداد هذه الالتزامات وبذات أسعار الضريبة السارية لكل فترة ضريبية .
- الطريقة المتبعة في إهلاك الأصول الثابتة : طريقة القسط الثابت .
- أجمالي القيمة الدفترية للأصول التي تم إهلاكها بالكامل ولا زالت تستخدم مبلغ ٢.٠٦٤ مليار جنيه .
- بلغت قيمة الأصول المتوقفة مؤقتاً مبلغ ٣٨ مليون جنيه .



(٤)

٥/٢ - الطاقات الغير مستغلة منذ عام ١٩٩٠ / ١٩٩١

١- معدات تأهيل النوافخ التوربينيه	١.٢٠٢ مليون جنيه	سيتم استكمال المعدات لتأهيل التوربينه رقم (١)
٢- معدات تحكم في شحن الأفران	٢.١٩٩ مليون جنيه	يتم تركيبها أثناء تنفيذ عمرة الفرن الرابع .
٣- أوناش علوية	٣.٦٨٢ مليون جنيه	سيتم استخدامها في وحدات الصب المستمر والمحولات الثلاثة.

٧.٠٨٣ مليون جنيه

الإجمالي



أ - تنص الفقرة رقم (٩) من معيار المحاسبة المصري رقم (٢) المخزون علي (يجب قياس قيمة المخزون علي أساس التكلفة أو صافي القيمة الاستردادية أيهما أقل) وقد قامت الشركة بتقييم المخزون على أساس التكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل .

ب - مخزون الإنتاج التام بتكلفة الإنتاج لكل مرحلة نهائية ويتم تسعير المنصرف من المخزون بطريقة الأول فالأول ، ألا أنه في هذا العام ونظرا لارتفاع الأسعار عالميا وتأثير ذلك علي أسعار بيع منتجات الشركة فأن مازالت التكلفة أكبر من سعر البيع لأكثر الأصناف .

ج - الإنتاج غير التام يتم تقييمه بتكلفة المرحلة الأخيرة للمنتج غير التام المقيد بالدفاتر وكانت قيمة المخزون في ٢٠١٩/٦/٣٠ كالتالي :-

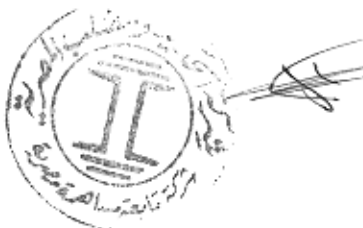
القيمة بالجنيه	البـ
٧٩٠٤١٨٨	خامـات
٨٦٢٥٧٩٣٩٦	قطع غيار ومهمات وقود
٤١٣٧٣٠١٥٠	إنتاج غير تام
٧٧٦٨٧١٢١٠	إنتاج تام
٦٩١٤٣٩٨	اعتمـادات مستنديه
٢٠٦٧٩٩٩٣٤٢	إجمالي

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

٤- تكلفة الاقتراض :

فوائد وعمولات وأعباء الاقتراض يتم تحميلها خلال سنوات تنفيذ المشروعات الممولة بقروض علي حساب الأصل بالتكوين السلعي وعقب بدء الإنتاج يتم قيد تلك الأعباء علي حساب الفوائد الخارجية بقائمة الدخل وقد بلغت فوائد الاقتراض خلال الفترة من ٢٠١٩/٧/١ حتى ٢٠١٩/٩/٣٠ علي النحو التالي :-

البيان	جنيـه
فوائد قرض البنك الأهلي المصري بضمان الودائع	٥٢٧٢٩٠٠
فوائد قرض البنك الأهلي الكويتي بضمان الوديعة	.
أعباء القروض الخارجة	.
إجمالي فوائد	٥٢٧٢٩٠٠
رسم التمتع النسبي علي قرض البنك الأهلي المصري	.
رسم التمتع النسبي علي قرض البنك الأهلي الكويتي	١١٤٥٢٠
إجمالي رسم الدمغة	١١٤٥٢٠
الإجمالي	٥٣٨٧٤٢٠



(٦)

٥ - تحقق الإيراد:

يتم الاعتراف بالإيراد الى المدى الذي تتوفر فيه درجة كافية من التأكد بأن المنافع الاقتصادية المرتبطة بالمعاملة سوف تتدفق للشركة ويمكن قياس قيمة الإيراد بشكل موثوق به ويتم قياس الإيراد بالقيمة العادلة للمقابل المستحق أو المستلم .

٦ - قائمة التدفقات النقدية:

يتم أعداد قائمة التدفقات النقدية طبقاً للطريقة المباشرة .

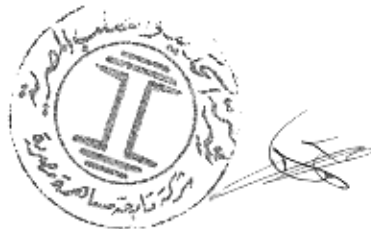
١/٦ أرصدة النقدية وما في حكمها في ٢٠١٩/٩/٣٠

(القيمة بالجنيه)

٢٠١٩/٩/٣٠ جنيه	البيان	رقم الحساب	٢٠١٨/٩/٣٠
٠	(١) الودائع (بعد خصم الودائع المرهونة) والبالغة ٢٢٩٩٨٦٣٣٧	١٩١/-	٢٠٠٠٠٠٠
٢٦٠٨٨٤٠٥	(٢) الحسابات الجارية	١٩٣/-	٨٧٩٢٩٨٤٥
٣٩٢٤٠٤	(٣) أرصدة الخزائن	١٩٤/-	٥٧٣٢٨١
٢٦٤٨٠٨٠٩	إجمالي البنوك المدينة والصناديق		٩٠٥٠٣١٢٦
	البنوك الدائنة :-		
١٣٤٧٢٨٠٦٤	قرض البنك الأهلي حلوان بضمان الوديعة	٢٧١/١٠٠	١٣٤٥٨٢٣٩٢
٤٨٤٠٧٠٦٥	قرض البنك الأهلي الكويتي بضمان الوديعة		١٠٧٦٣٢٧٨
١٨٣١٣٥١٢٩	أجمالي البنوك الدائنة		١٤٥٣٤٥٦٧٠

٩٣٣٣٣٨٦ جنيه يقابله
١٣٩٥٦٧٦٠ جنيه

ملحوظة : رصيد غطاء خطابات الضمان ح/ ١٩٢ في ٢٠١٩/٩/٣٠ مبلغ
في ٢٠١٨/٩/٣٠ مبلغ



سميرة/٠٠

(٧)

٧ - تقييم الاستثمارات :

يتم تقييمها طبقا للتكلفة الفعلية

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

جنيه

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

المساهمة بالكامل في ٢٠٠٦/٦/٣٠

٢٨٥٧٠ الشركة القومية للأسمنت

٥١٨٥٧٠ قيمة الاستثمارات في ٢٠١٩/٩/٣٠

- 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 الي العلاقة التي تنشأ بين الشركة وبين الأعضاء الأساسيين في الاداره العليا بالمنشأة أو هؤلاء العاملين بالمنشأة ويكون لهم تأثير قوي علي اتخاذ القرارات بشكل مباشر ، وتطلق المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة علي جميع العمليات والمعاملات وتبادل الموارد والخدمات والالتزامات التي تنشأ بين المنشأة وبين هؤلاء الأطراف ومن هذه المعاملات :-

١. الشركة القابضة المعدنية والتي تساهم في رأس مال شركة الحديد والصلب بنسبة ٩٠ % .
٢. الشركة القومية للأسمنت والتي تساهم الحديد والصلب في رأسمالها بمبلغ ٢٨٥٧٠ جنيه تمثل قيمة ١٤٢٨٥ سهم .
٣. شركة ايجيتالك والتي تساهم الحديد والصلب في رأسمالها بمبلغ ٤٩٠٠٠٠ جنيه تمثل قيمة ٧٠٠٠ سهم وحيث أن شركة ايجيتالك تحت التصفية فقد تم تكوين مخصص بكامل القيمة .
٤. شركة مصر للالومنيوم والتي باعت لها الحديد والصلب منتجات بمبلغ ٢٠٥٦٨٠٤ جنيه واشترت منها خامات بمبلغ ٥٥١٤٧٠ جنيه .
٥. شركة النحاس المصرية والتي باعت لها الحديد والصلب منتجات بمبلغ ٢٢٥٦٦٥٦ جنيه واشترت منها خامات بمبلغ ٨٠٧٢٣٨ جنيه .
٦. شركة النصر للمواسير والتي باعت لها الحديد والصلب منتجات بمبلغ ١٢٢٧٢٠٨ جنيه واشترت منها خامات بمبلغ ١٨٤٦٤ جنيه .
٧. شركة الدلتا للصلب والتي باعت لها الحديد والصلب منتجات بمبلغ ٢٨٩٨ جنيه واشترت منها خامات بمبلغ صفر .
٨. شركة ميتالكو والتي باعت لها الحديد والصلب منتجات بمبلغ ١٨١٢١٢٣ جنيه والمشتريات صفر .



(٨)

بيان موقف الضرائب

أولاً : شركات الأموال .

١. تم ربط الفترة من ٩٨/٩٧ حتى ٢٠٠٥/٢٠٠٤ وفقاً لاعتماد كل من رئيس مصلحة الضرائب والسيد/وزير المالية بنحو ٢٠٤ مليون جنيه تم سدادها بالكامل خلال عام ٢٠٠٩/٢٠٠٨ بعد استئصال ضريبة الخصم والإضافة عن تلك السنوات .
٢. بخصوص عام ٢٠٠٠/١٩٩٩ تم التصالح مع الضرائب ونتج عنه وعاء ضريبي خسارة بمبلغ ٢٦٩٢٩٥٠٢٨ جنيهاً وبناءً على ذلك سيتم عمل مطابقة مع الضرائب لتحويل الخسائر لمدة خمس سنوات طبقاً لقانون الضرائب وتحديد موقف الشركة مع العلم أن تقرير الخبير المنتدب جاء متفقاً مع ما جاء بمذكرة التصالح بخصوص عام ٢٠٠٠/٩٩ .
٣. أعوام ٢٠٠٦/٢٠٠٥ حتى ٢٠٠٨/٢٠٠٧ منظورة أمام المحاكم .
٤. أعوام ٢٠٠٩/٢٠٠٨ منظورة أمام القضاء .
٥. أعوام ٢٠١٠/٢٠٠٩ و ٢٠١١/٢٠١٠ تم التصالح وتسويتها نهائياً .
٦. ٢٠١٢/٢٠١١ تم وتسويتها نهائياً .
٧. ٢٠١٣/٢٠١٢ تم التصالح وتسويتها نهائياً .
٨. أعوام ٢٠١٤/٢٠١٣ و ٢٠١٥/٢٠١٤ تم التصالح وتسويتها نهائياً .

ثانياً : كسب العمل :

١. أعوام ٨٨/٨٠ تم سداد مبلغ ٥١٢١٧٠ جنيه بناءً على قرار لجنة الطعن وتم الاعتراض عليه ومنظورة أمام المحاكم .
٢. أعوام ٩١/٨٩ تم سداد مبلغ ٢٠٠٧٩٦٧ جنيه بناءً على قرار لجنة الطعن وتم الاعتراض عليه ومنظورة أمام المحاكم .
٣. أعوام ٩٢ - ٢٠٠٤ تم الربط والسداد .
٤. جاري فحص السنوات ٢٠٠٥ حتى ٢٠١٤ .

ثالثاً : التمتع النسبية - النوعية .

- تم الربط والسداد حتى ٢٠١٧/٦/٣٠
- جاري فحص الفترة من ٢٠١٧/٧/١ حتى ٢٠١٨/١٢/٣١ .



(٩)

موقف الشركة من ضريبة المبيعات حتى تاريخه : -

- طبقا لفتوى اداره البحوث الضريبية بمصلحة الضرائب يحق للشركة استرداد ماتم سدادها عن مدخلات الحراريات والماجنزيت بمبلغ ٦٠٤١٤٨١.٢ التي تم سدادها للمصلحة والتي بلغت من وجهة نظر الشركة مبلغ ٢٤ مليون جنيه تقريبا طبقا لما أفاد به المستشار الضريبي للشركة مما أدى الي رفع دعوى قضائية لإثبات حق الشركة ومازالت محل نزاع وتم عمل مخصص بالمبلغ .

أعلنت المصلحة الشركة بمطالبة بتاريخ ٢٠١١/٨/٤ لسداد مبالغ ٤.٢٤٣.٢٤٧ جنيها يمثل (ضريبة إضافية) بعد الفحص بالإضافة لفروق فحص ٢٠٠٧/٢٠٠٦ وعام ٢٠٠٨/٢٠٠٧ والتي تم سدادها .
وتفاصيل المطالبة كالتالي : -

القيمة	مليم	جنيه	البير
باقى فروق فحص ٢٠٠٧/٢٠٠٦	٤٩٢٢٧	٣٤	
باقى فروق فحص ٢٠٠٨/٢٠٠٧	٢٩٤٤١٢	٦٥	
ضريبة إضافية علي فحص مشغولات ٢٠٠٧/٢٠٠٦	١١٠٠٠٠٠	-	
ضريبة إضافية علي فحص مشغولات ٢٠٠٨/٢٠٠٧	٢٤٠٠٠٠٠	-	
ضريبة إضافية غير محددة الموقف	٣٩٩٦٠٧	٢٠	
الإجمالي	٤.٢٤٣.٢٤٧	١٩	

وتتم إخطار المكتب الاستشاري القائم بإعمال المراجعة مع المصلحة للوقوف علي أحقية المصلحة في هذه المستحقات من عدمه وموافاتنا بالنتيجة لإمكان عمل اللازم .

- تم تقديم الإقرار الضريبي لضريبة المبيعات عن شهر يوليو ٢٠١٩ مدين بمبلغ ٤٣٣٩٣٩٢ جنيه وجاري سداد أقرار مارس ٢٠١٨ .
- تم الفحص حتى ٢٠١٠/٦/٣٠ وسداد فروق الفحص ٢٠١٠ .
- تم فحص ٢٠١١/٢٠١٠ ، ٢٠١٢/٢٠١١ ، ٢٠١٣/٢٠١٢ ، ٢٠١٤/٢٠١٣ ، ٢٠١٥/٢٠١٤ ، والمنظورة أمام لجنة الطعن بالمركز الضريبي .



(١٠)

٩ - رأس المال في ٢٠١٩/٩/٣٠ .

١. رأس المال المصرح به (٢) مليار جنية مصري

(قرار الجمعية العامة غير العادية في ٢٠٠٧/٧/١٩)

٢. رأس المال المدفوع بلغ ١.٩٥٣.٧٤٤.٥٥٦ جنية موزعة على ٩٧٦٨٧٢٢٧٨ سهم بعد قرار الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٢٠١٦/١١/١٠ بزيادة رأس المال بنسبة ١٠٠ % .

٣. تم زيادة رأس المال المصدر والمدفوع بنسبة ١٠٠ % من ٩٧٦٨٧٢٢٧٨ جنية الي ١٩٥٣٧٤٤٥٥٦ جنية مع طرح أسهم زيادة رأس المال البالغ عددها ٤٨٨٤٣٦١٣٩ سهما للاكتتاب بواسطة قدامى المساهمين بالقيمة الاسمية البالغة جنيهاً للسهم مضافاً إليها خمسة قروش كمصاريف إصدار للسهم طبقاً لقرارات الجمعية العامة غير العادية لشركة الحديد والصلب المنعقدة بتاريخ ٢٠١٦/١١/١٠ كما هو موضح بالجدول .

النسبة %	جنيه	سهم	بيــــــــــــــــان
%٨٣	١٦٣٠٩٠٠١٩٨	٨١٥٤٥٠٠٩٩	الشركة القابضة المعدنية
%١٧	٣٢٢٨٤٤٣٥٨	١٦١٤٢٢١٧٩	هينات وبنوك ومؤسسات عامة وقطاع خاص وأخري
%١٠٠	١٩٥٣٧٤٤٥٥٦	٩٧٦٨٧٢٢٧٨	الإجمالي

٣ - عــــــــــــــــد الأسهم ٩٧٦٨٧٢٢٧٨ سهم

القيمة الاسمية للسهم ٢ جنية
 القيمة السوقية للسهم المتداول بالبورصة ٣.٣٢ جنية
 نصيب السهم من الخسارة ١.٥٦ جنية

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

١٠ - حقوق الملكية في ٢٠١٩/٩/٣٠ .

جنيه	البيــــــــــــــــان
١٩٥٣٧٤٤٥٥٦	رأس المال المدفوع
٤٨٣٤٠١٥٢٤	أجمالي الاحتياطات
(٧٢٢٤١٦٠٩٢٣)	خسائر مرحله
(٣٦٧٨١٣٤٠)	صافي خسارة الفترة
(٥١٥٤٨٢٨١٨٣)	مجموع حقوق الملكية

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

❖ وبيان الاحتياطات :-

جنيه	البيــــــــــــــــان
٤٩,٥٤١,٤٦٧	احتياطي قانوني
١٤٨,٨١٦,٤٩٦	احتياطي نظامي
١٢٧,٤٥٣,٥٨٠	احتياطي رأسمالي
١٥٤,٨٩٢,١٨٤	احتياطي عام
٢,٦٩٧,٧٩٧	احتياطات أخرى
٤٨٣,٤٠١,٥٢٤	الإجمالي



(١١)

١١ - إيرادات وإرباح أخرى (٤٤٤) .

بلغت الإيرادات الأخرى في ٢٠١٩/٩/٣٠ مبلغ ٣٤٣٢٥٩٣٧ جنيه
تتمثل فيما يلي : -

جنيه	بيـ
١١٦١٦.٢٤	إرباح بيع خرده ومخلفات
١٤٠٨.٩٥	تعويضات وغرامات
٥٧٥٣١٠	إيجارات دائنة
٢١١٣٧.٧	إيرادات متنوعة
١٨٦١٢٨.١	إرباح مبيعات فروع
٣٤٣٢٥٩٣٧	الإجمالي

١٢ - مصاريف أخرى (٣٥٨/٣٥٤) .

• بلغت ٢١٧٦٧٠ جنيه كالتالي : -

بيـ	جنيه
خسائر بيع مواد وقطع غيار	٠
تعويضات وغرامات	٤٧٥٢
تبرعات وإعانات	٢١٢٩١٨
أعباء غير عادية	٠
الإجمالي	٢١٧٦٧٠

١٣ - الأجور : -

- بلغت الأجور في ٢٠١٩/٩/٣٠ مبلغ ١٨٧.٧٣٨٣٤ جنيه بيانها كالتالي : -

البيـ	جنيه
أجور نقدية	١٤٥.٥٥٦١٧
مزايا عينية	١٦٢.٥٩٨٢
تأمينات اجتماعية	٢٥٨١٢٢٣٥
الإجمالي	١٨٧.٧٣٨٣٤



(١٢)

١٢ - حركة جميع الإهلاك خلال الفترة من ٢٠١٩/٧/١ حتى ٢٠١٩/٩/٣٠

(القيمة بالجنيه)

٢٦١ / أ

رصيد ٢٠١٩/٩/٣٠	استيعادات	إضافات	تعديلات	رصيد ٢٠١٩/٧/١	الأصل
٥٩٨٢٢٣٤٩٩	.	١٥٥٨٩٣٠	.	٥٩٦٦٦٤٥٦٩	المباني
١٨٢١٤٨٠٠٧١	.	١١٦٠٦٦٩٩	.	١٨٠٩٨٧٣٣٧٢	الآلات
٢٥٧٨٦٥٣٨٤	.	١٣٨٢٣١٢	.	٢٥٦٤٨٣٠٧٢	وسائل النقل
٢١٠٦٥٣١٩	.	١٩٨٦٨٧	.	٢٠٨٦٦٦٣٢	عدد وأدوات
١١٧٦٥٢٣٧	.	٢٠٥٩٠٥	.	١١٥٥٩٣٣٢	أثاث
٢٧١٠٣٩٩٥١٠	.	١٤٩٥٢٥٣٣	.	٢٦٩٥٤٤٦٩٧٧	أجمالي

سميرة / ٠٠

