



التاريخ: ٢٠٢٤/٢/١٤ -

السادة / البورصة المصرية - قطاع الافصاح
تحية طيبة وبعد ،،،

نتشرف أن نرفق لسيادتكم طيه ما يلي:

- القوائم المالية للمركز المالي المنتهي في ٢٠٢٣/١٢/٣١.
 - الإيضاحات المتممة للمركز المالي المنتهي في ٢٠٢٣/١٢/٣١
 - تقرير مجلس الإدارة عن نشاط الشركة للمركز المالي المنتهي في ٢٠٢٣/١٢/٣١.
 - تقرير مراقب الحسابات عن أعمال الشركة عن المركز المالي المنتهي في ٢٠٢٣/١٢/٣١.
- للتكرم من سيادتكم العلم والإحاطة واتخاذ اللازم ،،،
وتقبلوا خالص التحية والاحترام ،،،

" العضو المنتدب التنفيذي "



" مدير علاقات المستثمرين "

" مهندس / طارق كمال خليل الباجوري "

" محاسب / إبراهيم علي حسنين "

المركز الرئيسي والإدارة: مناجم الواحات البحرية - ٦ أكتوبر - الجيزة - ع.م.ج. تلغرافيا: مناجم الواحات - الجيزة - ع.م.ج.

تليفون: ٣٨٤٩٤٢٨٢ (٠٠٢٠٢) ٣٨٤٩٤٢٨٣، فاكس: ٣٨٤٩٤٢٨٥

فرع القاهرة: ٢٣ شارع طلعت حرب - القاهرة - ع.م.ج.

محاجر بني خالد: محاجر بني خالد - المنيا - ع.م.ج. تلغرافيا: سمالوط - المنيا - ع.م.ج.

تليفون: ٣٦٤٩٠٣٢ (٠٠٢٨٦) ٣٦٤٩٠٧١ فاكس: ٣٦٤٩٠٧١ (٠٠٢٨٦)

محاجر الأدبية - السويس: الكيلو ١٥ طريق السخنة - السويس - ع.م.ج. تلغرافيا: عتاقة - السويس - ع.م.ج.

E-mail: ismq.egypt@gmail.com

www.ismq-eq.com



تقرير

الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لشركة الحديد والصلب للمناجم والمحاجر

في ٢٠٢٣/١٢/٣١

إلى السادة / رئيس وأعضاء مجلس الإدارة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للقوائم المالية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ لشركة الحديد والصلب للمناجم والمحاجر "شركة تابعة مساهمة مصرية خاضعة لأحكام القانون رقم (٢٠٣) لسنة ١٩٩١" والمعدل بالقانون رقم (١٨٥) لسنة ٢٠٢٠، والمتمثلة في قائمة المركز المالي في ٢٠٢٣/١٢/٣١ والبالغ إجمالي الأصول بها نحو ٤٣٣,٨٩٠ مليون جنيه، وكذا قائمتي الدخل والدخل الشامل والتي أظهرت صافي ربح نحو ٧٣,٧٧٨ مليون جنيه وقائمتي التغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الستة أشهر المنتهية في ذات التاريخ وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى، وإدارة الشركة هي المسئولة عن إعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً للنظام المحاسبي الموحد وتعديلاته ومعايير المحاسبة المصرية الصادرة كإطار مكمل للنظام المحاسبي الموحد بقرار السيد المستشار رئيس الجهاز المركزي للمحاسبات رقم (٧٣٢) لسنة ٢٠٢٠ وتختصر مسئوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود:-

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً لمعيار المراجعة 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 الصادرة بقرار رئيس الجهاز المركزي للمحاسبات رقم (١٣٠٠) لسنة ٢٠٠٨ وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة 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:-

- بلغت التكلفة التاريخية للأصول الثابتة في ٢٠٢٣/١٢/٣١ نحو ٣٥٨ مليون جنيه وقيمتها الدفترية نحو ١٤٠

مليون جنيه بنسبة نحو ٣٩,١١ % ، وقد تبين بشأنها ما يلي:-

- تضمنت الإيضاحات المتممة للقوائم المالية أصول ثابتة غير مستغلة ومعطلة ومهلكة دفترياً وتبلغ تكلفتها التاريخية نحو ٤٥,٧٠٤ مليون جنيه.

يتعين تحديد موقف تلك الأصول والعمل على استغلالها الاستغلال الأمثل وبما يحقق الاستفادة القصوى منها.



- تم حساب إهلاك الفترة تقديرياً من خلال توزيع الإهلاك الخاص بعام ٢٠٢٢/٢٠٢٣ على أربعة فترات مع إضافة إهلاك الأصول المضافة خلال فترة المركز المالي ودون مراعاة لما تم إضافته خلال العام المالي ٢٠٢٢/٢٠٢٣ وحساب إهلاك جزئي له أو الأصول التي إنتهى العمر الإنتاجي لها.
- يتعين حساب قيمة الإهلاك الخاص بالفترة المالية فعلياً طبقاً لسجل الأصول.

- لم تتضمن الإستبعادات من الأصول خلال فترة المركز المالي ما تم الموافقة عليه من مجلس الإدارة بهدم عدد (٢) غرفة بمقر الشركة بالأدبية بمحافظة السويس ، عدد (٤) مخازن مفرقات بفرع الشركة بمحاجر بنى خالد بمحافظة المنيا.

يتعين إجراء التسويات اللازمة.

- ظهر قيمة المخزون في ٢٠٢٣/١٢/٣١ بنحو ٩٣,٩٢٨ مليون جنيه مقابل نحو ٨٠,٠٣٧ مليون جنيه في ٢٠٢٣/٦/٣٠ ، وقد لوحظ بشأنه مايلي:-

- تضمن المخزون السلعي نحو ١٧,٥ مليون جنيه تمثل قيمة المخزون السلعي الراكد من واقع حركة المخزون خلال السنوات السابقة والتي لم يتم عليها حركة بالمخازن حيث يتم الاعتراف به بالتكلفة الدفترية دون موافقات بصافي القيمة البيعية له للتحقق من عدم حدوث إنخفاض في قيمته وفقاً للفقرة رقم (٩) من معيار المحاسبة المصري رقم (٢) "المخزون".

يتعين بحث مدى الحاجة لها وكيفية الاستفادة الاقتصادية من تلك الاصناف مع ضرورة موافقات بصافي القيمة البيعية لهذه الأصناف للتحقق من عدم حدوث إنخفاض في قيمتها.

- قامت الشركة بحساب تكلفة الإنتاج خلال الفترة محل الفحص على أساس إجمالي مصروفات التشغيل للشركة ككل متضمناً نحو ٨,٦٤٤ مليون جنيه تمثل مصروفات تسويقية وإدارية وعمومية الامر الذي ترتب عليه زيادة بمخزون آخر المدة بنحو ٢١٢ ألف جنيه.

يتعين إجراء التصويب اللازم ومراعاة أثر ذلك على حسابات التكاليف والمخزون.

- ظهر رصيد حساب العملاء في ٢٠٢٣/١٢/٣١ بنحو ٩,٩٧٣ مليون جنيه (مدين) ونحو ٦,٩١٧ مليون جنيه (دائن) وقد لوحظ بشأنها ما يلي:-

- لم يتم إجراء مطابقة على تلك الأرصدة في تاريخ المركز المالي وبالتالي فهذه الأرصدة تعبر عن وجهة نظر الشركة.

يتعين إجراء مطابقات على تلك الأرصدة للتحقق من صحتها.

- ظهر حساب العميل/ جبال مصر للتعبين دائماً بنحو ٥٧٩ ألف جنيه بالخطأ حيث تضمن الرصيد مبلغ نحو ٥٢٠ ألف جنيه تمثل المسدد لصالح العميل / العالمية للنقل.

- ظهر رصيد حساب العميل/ المجد العربي للمقاولات مدينا بنحو ٤٣٤,٢ ألف جنيه بالخطأ حيث تم تسجيل المبيعات الخاصة بشركة أكمي بنحو ٤٣٧ ألف جنيه بحساب العميل.

يتعين إجراء التصويب اللازم.



- تضمنت الحسابات المدينة المتنوعة مبلغ ١٥٠ ألف جنيه باسم وسيط صناديق وبنوك تمثل شيكات صادرة لم يتم تسويتها على حساباتها المختصة.
يتعين إجراء التصويب.
- ظهر رصيد حساب وسيط فواتير المخازن دائناً بنحو ١٨٢ ألف جنيه تمثل تسويات على ارصدة المخازن دون تسجيل الفواتير الخاصة بها.
يتعين بحث تلك الأرصدة وإجراء ما يلزم من تسويات.
- تضمن حساب جارى بنى خالد فى تاريخ المركز المالى فى ٢٠٢٣/١٢/٣١ نحو ٥٩٤ مليون جنيه يمثل قيمة توريدات من شركة مكة كابيتال.
يتعين إجراء التسوية اللازمة.
- لم نواف بشهادات تؤيد أرصدة التأمينات لدى الغير والبالغة نحو ٣,٤٩١ مليون جنيه فى ٢٠٢٣/١٢/٣١.
يتعين موافاتنا بالشهادات المؤيدة لتلك الأرصدة للتحقق من صحتها.
- بلغ مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة فى ٢٠٢٣/١٢/٣١ نحو ١,١٥٩ مليون جنيه دون موافاتنا بالدراسة التى تم إعداد نموذج الخسائر الائتمانية المتوقعة للشركة على أصولها المالية ، هذا فضلاً عن عرض المخصص ضمن الألتزامات المتداولة وصحتها تظهر مخصومة من الأصول المالية الخاصة بها طبقاً لما يقضى به النظام المحاسبى الموحد وتعديلاته.
- يتعين موافاتنا بدراسة المخصص فى ضوء الفقرات من (١,٥,٥ : ٢٠,٥,٥) من معيار المحاسبة المصري رقم (٤٧ - الأدوات المالية) الخاصة بالاضمحلال والاعتراف بالخسائر الائتمانية المتوقعة مع عرض المخصص طبقاً لما يقضى به النظام المحاسبى الموحد وتعديلاته.
- ظهر حساب الودائع والنقدية بالبنوك والصندوق فى ٢٠٢٣/١٢/٣١ بنحو ١٦٢,٧٤١ مليون جنيه مقابل نحو ١٥٣,١٢٧ مليون جنيه فى ٢٠٢٣/٦/٣٠ وقد لوحظ بشأنها ما يلى:-
 - تضمنت الحسابات الجارية بالبنوك والبريد فى ٢٠٢٣/١٢/٣١ نحو ١٦١,٤٨٥ مليون جنيه منها رصيد الحساب الجارى بالبنك الأهلى الكويتى فى تاريخ المركز المالى نحو ٣٨,٦١٢ مليون جنيه بعائد نحو ١٦,٦ % والعائد على رصيد البنك العقارى والبالغ نحو ١١٥,٥٤٣ مليون جنيه فى تاريخ المركز المالى ١٦,٥ % هذا فضلاً عن عدم حصول الشركة على عائد على الحساب الجارى لبنك مصر والبالغ نحو ٧,٣٢٧ مليون جنيه فى حين أن العائد على أذون الخزانة يصل إلى ٢٧ %.
- يتعين تنويع محفظة الاستثمار واستغلال السيولة المتاحة الاستغلال الأمثل وبما يحقق أعلى عائد للشركة.



• ضعف الرقابة الداخلية على الحسابات الجارية بالبنوك والبريد المصري حيث يتم الاكتفاء بإثبات الفوائد الدائنة على الحسابات الجارية والبالغة في تاريخ المركز المالي نحو ١١,٨٥٠ مليون جنيه من واقع كشوف الحسابات دون وجود مراجعة من الإدارة المالية للتأكد من صحة تلك المبالغ وفقاً لاتفاقيات البنوك أو البريد المصري. يتعين تدارك ذلك للتحقق من صحة الأرصدة ومطابقة تلك المبالغ مع النسب المتفق عليها مع البنوك والبريد المصري وحفاظاً على حقوق الشركة.

• لم نواف في تاريخ المركز المالي بشهادة لرصيد حساب البنك الأهلي الكويتي والبالغ نحو ٣٨,٦١٢ مليون جنيه ، بنك أبوظبي الإسلامي والبالغ رصيده الدفترى مدين بمبلغ ٣٠,٣٥ جنيهاً. يتعين موافاتنا بتلك الشهادة للتحقق من صحة الرصيد.

• ظهر رصيد النقدية بالبنوك والصندوق بالمركز المالي بمبلغ ١٦٢,٧٤١ مليون جنيه في حين ظهر بميزان المراجعة بمبلغ ١٦٢,٦٢٥ جنيه ، كما تضمن رصيد حساب نقدية بالبنوك والصندوق بالمركز المالي نحو ٥١٠ ألف جنيه سلف مؤقتة وصحتها أرصدة مدينة أخرى. يتعين التصويب وبحث الفارق وموافاتنا به وإجراء التسوية اللازمة.

• تضمنت مذكرات تسوية بعض البنوك شيكات صادرة ولم تقدم للصرف (بالبنك الأهلي الكويتي وبنك مصر) بالمخالفة للمادة رقم (٥٠٤) من قانون التجارة رقم (١٧) لسنة ١٩٩٩ المعدل بالقانون رقم (١٥٦) لسنة ٢٠٠٤ والتي تقضى بان "الشيك المسحوب في مصر والمستحق الوفاء فيها يجب تقديمه للوفاء خلال ستة أشهر" مرفق رقم (١) يوضح أمثلة ذلك

يتعين بحث ودراسة وحصر كافة الشيكات التي تجاوزت مدة إصدارها وفقاً للقانون المشار إليه والعمل على تسويتها وإجراء التصويب اللازم في هذا الشأن.

- لوحظ عدم إلزام الشركة بتوريد المبالغ التي تم خصمها وتحصيلها تحت حساب الضريبة طبقاً للمادة (٧٢) من القانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥ بإصدار قانون الضريبة على الدخل في المواعيد المحددة بالمادة (٨٩) من اللائحة التنفيذية على نموذج (٤١ خصم وتحصيل) وذلك في موعد أقصاه آخر أبريل ويوليو وأكتوبر ويناير من كل عام مرفقاً به السداد مما يعرض الشركة للعقوبات المنصوص عليها بالمادة (١٣٥) من القانون ذاته والتي تقضى بـ "يعاقب بغرامة مقدارها ٢٥% من المبالغ المؤداة كل من أمتنع عن إستقطاع وخصم وتحصيل وتوريد الضريبة في المواعيد القانونية" حيث بلغ رصيد مصلحة الضرائب الدائن (الخصم تحت حساب الضرائب) في ٢٠٢٣/١٢/٣١ نحو ٢٣١ ألف جنيه تم سداد نحو ١١٠ ألف جنيه في ٢٠٢٤/١/٣١.

يتعين بحث ذلك الرصيد وسداد المبالغ المخصومة والمحصلة وتوريدها في مواعييدها القانونية طبقاً للقانون المشار إليه ولائحته التنفيذية.

- تضمن حساب مصلحة الضرائب على الدخل الدائن (كسب العمل) نحو ١٤٤ ألف جنيه لم يتم سدادها.

يتعين بحث الرصيد وسداده تجنباً لتحميل الشركة لغرامات تأخير السداد.



- تضمن حساب مصلحة الضرائب على الدخل (كسب العمل) حـ (٣٢٤٣٢٣) مبلغ نحو ٢٢٩ ألف جنيه بالخطأ وصحته مصروف بدلات مجلس الإدارة.

يتعين التصويب.

- عدم تقديم الشركة إقرار ربع سنوى عن الإيرادات الخاضعة للضريبة على المرتبات وما حكمها إلى مأمورية الضرائب المختصة فى يناير ٢٠٢٤ على نموذج رقم (٤ مرتبات) بالمخالفة للمادة رقم (٣١) من قانون الإجراءات الضريبية الموحد ٢٠٦ لسنة ٢٠٢٠.

يتعين الإلتزام بما نصت عليه القانون المشار إليها بعالیه.

- قيام الشركة بسداد الضريبة المستقطعة من العاملين عن شهر أكتوبر ونوفمبر وديسمبر ٢٠٢٣ بتاريخ ٢٠٢٤/١/٨ بالمخالفة للمادة (١٤) من قانون الضريبة على الدخل رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ وتعديلاته والتي تقضى بـ "...ويتعين عليهم أن يوردوا إلى مأمورية الضرائب المختصة خلال الخمسة عشر يوماً الأولى من كل شهر ما تم حجزه من الدفعات فى الشهر السابق...".

يتعين الإلتزام بما نصت عليه القانون المشار إليها بعالیه تجنباً لتحمل الشركة لمقابل تأخير.

- عدم قيام الشركة بإجراء تسوية فى نهاية عام ٢٠٢٣ عن ضريبة المرتبات وما فى حكمها (كسب العمل) للعاملين وتسديد ما يستحق من فروق الضريبة إن وجد والتي يجب إجراها وتقديمها خلال شهر يناير من كل عام وذلك بالمخالفة للمادة (١٤) من اللائحة التنفيذية لقانون الضريبة على الدخل رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ وتعديلاته.

يتعين الإلتزام بما نصت عليه اللائحة التنفيذية المشار إليها بعالیه تجنباً لتحمل الشركة لمقابل تأخير.

- ظهر حساب الموردين بالمركز المالى فى ٢٠٢٣/١٢/٣١ بنحو ٩,٧٦٢ مليون جنيه (دائن) ، بنحو ٣,١٩٧ مليون جنيه (مدين) تبين بشأنه ما يلي:-

• ظهر رصيد المورد مانتراك دائناً بالخطأ بنحو ١,٠٥٠ مليون جنيه حيث تم تسجيل فاتورة المورد مرتين بالحساب.

• ظهر رصيد المورد باور مدين بنحو ٨٨٧ ألف جنيه وصحته مديناً بنحو ١,٦٣٩ مليون جنيه تمثل قيمة دفعة مقدمة، حيث لم يتم تخفيض رصيد المورد بنحو ٧١٩ ألف جنيه تمثل تأمينات لصالح المورد لم يتم إدراجها بحساب تأمينات للغير.

• ظهر الرصيد المورد مودرن ماشينري دائناً بنحو ٧٣,٦ ألف جنيه وصحته صفر جنيه، حيث أن الرصيد يمثل تأمين مستقطع من حساب المورد وصحته حساب تأمينات للغير.



- ظهر الرصيد المورد/العاشر كايرو هيدروليك دائناً بنحو ٣٩,٣٣١ ألف جنيه، وصحته صفر جنيه، والرصيد يمثل جزء من التأمينات المستحقة للمورد، فضلاً عن تخفيض حساب المورد بالخطأ بنحو ١٩ ألف جنيه تأمينات مستحقة ليصبح التأمين المستحق للمورد نحو ٥٨,٣ ألف جنيه.
- ظهر رصيد المورد/ المؤسسة الدولية دائناً بنحو ٨٩ ألف جنيه، وصحته حساب تأمينات للغير.
- ظهر الرصيد المورد قصوره للمقاولات دائناً بنحو ١٥,٢ ألف جنيه بالخطأ، وصحته حساب تأمينات للغير.
- ظهر الرصيد المورد/ نيو كايرو مدينا بنحو ١٨٣,٦ ألف جنيه عن أصناف تم توريدها بتاريخ ٢٠٢٣/١٢/٢٦

يتعين اجراء التصويب اللازم

- تضمنت أرصدة الموردين نحو ١١,٧ ألف جنيه تحت أسم موردين قطاع خاص يتم تسجيل وتسوية الموردين بدون حسابات فردية بذلك الحساب الأمر الذي لم نتمكن من التحقق من أرصدة الموردين المسجلين بذلك الحساب.

يتعين بحث ذلك الرصيد وإظهار رصيد كل مورد على حقيقته.

- تضمن حساب تأمينات للغير / مودرن ماشينرى بالخطأ مبلغ ٩٧٣١٨ جنيه وصحتها تأمينات للغير لشركة إسكانتا.

يتعين إجراء التصويب اللازم.

- تتضمن مصروفات الفترة نحو ٥,١٧٧ مليون جنيه، تمثل فروق فحص و الضريبة الإضافية المستحقة عن فحص ضريبة القيمة المضافة عن عامي ٢٠٢١ ، ٢٠٢٢ والتي تم سدادها خلال شهري أكتوبر وديسمبر ٢٠٢٣.

يتعين إجراء التصويب اللازم.

- تبين وجود فارق بين الضريبة على القيمة المضافة المستحقة من واقع الاقرار والمسجلة بالدفاتر بزيادة بنحو ٨٣ ألف جنيه ، كما لم يتم تحميل فواتير مبيعات الفروع ومبيعات المنتجات الفرعية بضريبة القيمة المضافة وإصدار فاتورة إلكترونية بها حيث تم إدراجها بفروق الفحص عن ضريبة القيمة المضافة عن الفترة حتى ٢٠٢٢/٦/٣٠ وتم تحميل الشركة بقيمتها وقيمة الضريبة الإضافية عنها.

يتعين مراعاة الدقة فى اعداد الاقرارات وإجراء التسويات اللازمة تجنباً لتحميل الشركة لضريبة إضافية.

- عدم تسوية الرصيد المدين مع الرصيد الدائن لحساب مصلحة الضرائب على القيمة المضافة طبقاً للإقرارات الضريبية والبالغ نحو ٦,٠٧٥ مليون جنيه ، هذا فضلاً عن قيام الشركة بسداد نحو ١,٧ مليون جنيه تمثل قيمة الضريبة على المدخلات عن مشتريات الشركة من أصول شركة الحديد والصلب المصرية (تحت التصفية) ولم يتم إدراجها ضمن الرصيد المدين لحساب مصلحة الضرائب على القيمة المضافة.

يتعين إجراء التسويات اللازمة والعمل على مطالبة مصلحة الضرائب بمبلغ ١,٧ مليون وتقديم المستندات الدالة على إستخدام تلك المعدات فى الإنتاج وإسترداد قيمة الضريبة.



- تم إعداد إقرارات القيمة المضافة خلال فترة المركز المالي حيث قامت الشركة بخصم كافة الضريبة على المدخلات دون مراعاة لبيعها منتجات بعضها معفى والبعض الآخر خاضع دون مراعاة ما ورد بالمادة (٢٧) من اللائحة التنفيذية لقانون الضريبة على القيمة المضافة رقم (٦٧) لسنة ٢٠١٦ الصادرة برقم (٦٦) لسنة ٢٠١٧.

يتعين بحث ما سبق والالتزام بأحكام القانون المشار إليه بعالیه ولائحته التنفيذية وموافاتنا بأثر ذلك على المركز المالي للشركة.

- تبين من خلال بيان القضايا الوارد إلينا من الشئون القانونية وجود قضيتين مرفوعتين ضد الشركة والخاصتين بغرامات تأخير إيجارات محاجر بنى خالد عن فترات قبل الفصل عن شركة الحديد والصلب المصرية بنحو ٦,٣٧٧ مليون جنيه، ٥,٧٧٢ مليون جنيه ومازالت متداولة.

يتعين موافاتنا بإحتمال المكسب والخسارة ومدى تحمل الشركة لهذه الغرامات ودراسة تكوين المخصص اللازم فى ضوء ذلك.

- تم حساب الضريبة الجارية على الدخل بنسبة ٢٢,٥% من صافى الربح المحاسبى قبل الضرائب وصحتها ٢٢,٥% من صافى الربح الضريبى بعد تسوية الربح المحاسبى فى ضوء قانون الضريبة على الدخل رقم (٩١) لسنة ٢٠٠٥ وتعديلاته.

يتعين التصويب وإجراء التسويات اللازمة.

- لم يتم حساب الضريبة المؤجلة فى تاريخ المركز المالي طبقاً لما يقضى به معيار المحاسبة المصري رقم (٢٤) "ضرائب الدخل".

يتعين التصويب وإجراء التسويات اللازمة فى ضوء الالتزام بمعيار المحاسبة المصري رقم (٢٤) "ضرائب الدخل" لما له من آثار على المركز المالي.

- تضمن حساب مصلحة الضرائب على الدخل الدائن مبلغ ٩٦٦٧ جنيه وصحته حساب ضرائب كسب العمل ، مبلغ ٣١٩٢٢ جنيه وصحته حساب مصلحة الضرائب المدين ، كما لم يتم تسوية الفارق بين ضريبة الدخل المسجلة عن العام المالي ٢٠٢٢/٢٠٢٣ وما تم الإقرار عنه بالإقرار الضريبى عن نفس العام بمبلغ ١,٦٩١ مليون جنيه ، وكذا لم يتم تسوية مبلغ ١٥٦٠٦٢ جنيه الخصم تحت حساب الضريبة والذي تم تسويته بالإقرار الضريبى عن عام ٢٠٢٢/٢٠٢٣.

يتعين التصويب وإجراء التسويات اللازمة.

- بلغت قيمة المبيعات من قطع الغيار لشركة مكة كابيتال المستأجرة لمحجر بنى خالد خلال العام المالي ٢٠٢٢/٢٠٢٣ نحو ٢,١٠١ مليون جنيه ولم يتم تحميل تلك المبيعات بضريبة القيمة المضافة طبقاً لأحكام قانون ضريبة القيمة المضافة رقم ٦٧ لسنة ٢٠١٦ فضلاً عن عدم إصدار فاتورة إلكترونية لتلك المبيعات.

يتعين إجراء التصويب اللازم والالتزام بأحكام القانون المشار إليه.



- تم إعداد قائمة التدفقات النقدية للشركة في ٢٠٢٣/١٢/٣١ بالطريقة غير المباشرة وقد لوحظ بشأنها ما يلي:-

- تم تسوية صافي الربح بما تم رده من المخصصات بمبلغ ٤,٨٨٠ مليون جنيه بإضافتها لصافي الربح وصحتها تخصم من صافي الربح.
 - ظهر التغيير في المخزون تدفق نقدي خارج بمبلغ ١٢٢١٤٩٩١ جنيه وصحته ١٣٨٩٠٨٥٤ جنيه تدفق نقدي خارج.
 - ظهر التغير في العملاء وأوراق القبض ومديني التشغيل تدفق نقدي خارج بمبلغ ٢٥١٤٨٥٧ جنيه وصحته ٢٦١٧٦٣٤ جنيه تدفق نقدي داخل.
 - ظهر التغير في الموردين وأوراق الدفع ودائني التشغيل تدفق نقدي خارج بمبلغ ٤٩٤٤٦٩٩ جنيه وصحته تدفق نقدي داخل ٨٠٢٨٦٧٣١ جنيه.
 - ظهرت مدفوعات توزيعات الأرباح تدفق نقدي خارج بمبلغ ٣٢٨٤٦٢٥٣ جنيه وصحته ١١٣٤٦٤٩٠٩ جنيه تدفق نقدي خارج.
- يتعين التصويب.

- عدم دقة عرض قائمة التغير في حقوق الملكية طبقاً للنظام المحاسبي الموحد وتعديلاته ومثال ذلك وضع أرباح الفترة في بنود دخل شامل يعاد تبويبها وعدم دقة رقم الأرباح المرحلة حيث ظهر بالمركز المالي ١٦,٨٥٩ مليون جنيه في حين ظهر بقائمة لتغيير في حقوق الملكية بنحو ١٥,٢٩٣ مليون جنيه.

يتعين التصويب.

- تطبق الشركة نظام تكاليف يتعين تطويره بما يفي بإحكام الرقابة على عناصر التكاليف، حيث تبين ما يلي:-

- يتم تحميل تكاليف كافة مراكز تكلفة الإنتاج والخدمات الإنتاجية ثم تجميعها واعتبارها تكلفة الإنتاج لمنتج واحد فقط على الرغم من إنتاج أكثر من منتج لكل منها سعر بيع مختلف.
- لا توجد قوائم تكاليف لمراحل العملية الإنتاجية ولكل منتج على حده وتوزيع التكاليف كمباشر وغير مباشر (ثابت ومتغير)، وتوزيع التكاليف وظيفياً والأرقام المقارنة للفرات المثلثة.
- لا يتضمن نظام تكاليف فصل وترقيم مراكز الإنتاج وتحديد مراكز الخدمات الإنتاجية المباشرة وغير المباشرة التي يستفيد منها كل مركز إنتاجي وتحديد أسس توزيع ملائمة لتوزيعها على مراكز الإنتاج طبقاً للنظام المحاسبي الموحد.
- لا يوجد توثيق لنظام التكاليف المطبق بالشركة .



• لا يتضمن نظام التكاليف المطبق بالشركة معدلات تكلفة معيارية لإمكانية قياس الأداء الفعلى وتحديد الإنحرافات والرقابة على الأداء.

• لا يتضمن نظام التكاليف المطبق بالشركة تبويب للتكاليف البيئية من حيث (التكاليف الرأسمالية والتكاليف الجارية ، التكاليف المباشرة وغير المباشرة).

يتعين العمل على تطوير نظام التكاليف لتلافي كافة أوجه القصور السابقة.

- عدم التزام الشركة بالإفصاحات والإيضاحات المطلوبة بالإيضاحات المتممة طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وطبقاً للنظام المحاسبي الموحد والمعدل بقرار السيد المستشار/ رئيس الجهاز المركزي للمحاسبات رقم (١٨٠٧) لسنة ٢٠٢٢ ومن أمثلة ذلك:-

- الإيضاح الخاص بالاستثمارات ونموذج الاعمال وطرق القياس الأولى والقياس اللاحق.
- عدم تضمين الإيضاحات المتممة بيان بإهلاكات الأصول الثابتة موزعة إهلاكات ضمن تكلفة المبيعات وإهلاكات ضمن مصروفات البيع والتوزيع وإهلاكات ضمن المصروفات العمومية والإدارية.
- عدم الإفصاح عن القيمة العادلة للأصول الثابتة بالمخالفة للفقرة رقم (٧٩) من معيار المحاسبة المصري رقم (١٠- الأصول الثابتة وإهلاكاتها).

يتعين الالتزام بالإفصاحات المطلوبة وفقاً للنظام المحاسبي الموحد ومعايير المحاسبة المصرية.

- قيام الشركة بصرف راتب شهري مقطوع للسيد / رئيس مجلس الإدارة غير التنفيذي بنحو ١٥٠٠٠ جنيه خالصة الضرائب شهرياً منذ تاريخ تعيينه في ٢٠٢١/٣/١١ هذا فضلاً عن صرف بدل إنتقال لحضور جلسات مجلس الإدارة للسيد / العضو المنتدب التنفيذي خلال عام ٢٠٢٢/٢٠٢١ بنحو ١٤ ألف جنيه ، نحو ١٢ ألف جنيه خلال العام المالي ٢٠٢٣/٢٠٢٢ ، نحو ٦ آلاف خلال العام المالي ٢٠٢٤/٢٠٢٣ على الرغم من تخصيص سيارة له من قبل الشركة، زيادة عدد الجلسات المصروف لها بدل حضور جلسات لرئيس وأعضاء مجلس الإدارة والجمعيات العامة بالشركة عن العام المالي ٢٠٢٢/٢٠٢١ عن الحد الأقصى (١٢ جلسة سنوياً) المنصوص عليه بقرار السيد/ رئيس مجلس الوزراء رقم (٦٩٩) لسنة ٢٠٢١ حيث تم صرف بدل لعدد (١٤ جلسة) ، وكذلك الأمر بالنسبة لجلسات عام ٢٠٢٣/٢٠٢٢ حيث تم الصرف لعدد (١٤ جلسة) متضمنة جلسات الجمعية العامة وذلك بالمخالفة لأحكام القانون رقم (٢٠٣) لسنة ١٩٩١ "والمعدل بالقانون رقم (١٨٥) لسنة ٢٠٢٠" وطبقاً للفتوى الصادرة من الجمعية العمومية لقسمى الفتوى والتشريع بمجلس الدولة ملف رقم (٣٧٦/١/٤٧).

يتعين حصر تلك المبالغ وردّها والالتزام بأحكام القانون والقرار المشار إليه.



- لوحظ قيام الشركة بسداد مستحقات العاملين والموردين والمقاولين ومقدمي الخدمات بشيكات بنكية أونقداً حتي تاريخه بالمخالفة لقانون تنظيم استخدام وسائل الدفع غير النقدي القانون رقم (١٨) لسنة ٢٠١٩ ولائحته التنفيذية الصادرة بقرار رئيس مجلس الوزراء رقم (١٧٧٦) لسنة ٢٠٢٠.

يتعين الالتزام بما نص عليه القانون المشار إليه بعالیه ولائحته التنفيذية.

- عدم التسجيل بدفتری اليومية العامة و الجرد بالمخالفة للمادتين (٢١ ، ٢٣) من القانون رقم (١٧) لسنة ١٩٩٩ "قانون التجارة" والمادتين (١ ، ٣) من القانون رقم (٣٨٨) لسنة ١٩٥٣ فی شأن "الدفاتر التجارية".
يتعين التسجيل بالدفاتر القانونية والالتزام بتطبيق أحكام القوانين المشار إليها بعالیه.

الاستنتاج المتحفظ :-

وفی ضوء فحصنا المحدود وباستثناء ما جاء بالفقرات السابقة ، لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية المشار إليها لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي لشركة الحديد والصلب للمناجم والمحاجر فی ٢٠٢٣/١٢/٣١ وعن أدائها المالي خلال الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لما يقضى به النظام المحاسبي الموحد وتعديلاته ومعايير المحاسبة المصرية الصادرة كإطار مكمل للنظام المحاسبي الموحد بقرار السيد المستشار رئيس الجهاز المركزي للمحاسبات رقم (٧٣٢) لسنة ٢٠٢٠ وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة.

القاهرة تحريراً في: ١٤ / ٩ / ٢٠٢٤

المدير العام

نائب مدير الإدارة

محاسب / سامح طلعت عبدالباسط

وكيل الوزارة

نائب أول مدير الإدارة

محاسب / ممدوح عبدالرحمن أحمد

وكيل الوزارة

نائب أول مدير الإدارة

محاسب / هشام أحمد هبكل

شركة الحديد والصلب

للمناجم والمحاجر (ش.م.م)

IRON & STEEL FOR MINES & QUARRIES



ملف المركز المالي

عن الفترة المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١

شركة الحديد والصلب للمناجم والمحاجر



تقرير مجلس الإدارة عن نشاط الشركة
المدة من ٢٠٢٣/٧/١ حتى ٢٠٢٣/١٢/٣١



الريادة والتميز في مجالات الاستثمار التعديني ورفع القيمة الاقتصادية للموارد الطبيعية بقدره تنافسية عالية على المستوى المحلي والعالمي للمساهمة في تنمية الاقتصاد القومي.



تعمل شركة الحديد والصلب للمناجم والمحاجر على أن تكون قاطرة التنمية التعدينية في مصر من خلال الاستكشاف الجيولوجي والاستثمار التعديني الأمثل للخامات المنجمية والمحجرية وتحسين مواصفاتها وإعداد دراسات جدواها الاقتصادية والإتجار بها محلياً أو عالمياً إما منفرداً أو بالشراكة مع المؤسسات والشركات المحلية أو العالمية ذات الصلة بهدف رفع القيمة الاقتصادية للخامات المصرية بقيمة تنافسية عالية للمشاركة الفعالة في تنمية الاقتصاد القومي وتهتم الشركة أيضاً بالأنشطة الزراعية والترويج السياحي لمناطق امتيازها وما حولها مسترشداً بالمناطق التراثية والمظاهر الجيولوجية الفريدة في الصحراء المحيطة .

تقرير مجلس الإدارة بشأن نشاط الشركة للقوائم المالية في ٢٠٢٣/١٢/٣١

أولاً: الإنتاج

بلغت كمية الإنتاج عن الفترة من ٢٠٢٣/٧/١ حتى ٢٠٢٣/١٢/٣١ كالتالي: -
مناجم الواحات البحرية

المنتج	الكمية بالطن
خام حديد على المنجنيز - ناتج جبل	٢١١٦٧٣
خام حديد عالي المنجنيز - ناتج كسارة	٥٥٢١٧٤
خام حديد عالي الباريوم - ناتج جبل	٧٨٥٠
الإجمالي (١)	٧٧١٦٩٧

ثانياً: المخزون

تتمثل أرصدة كميات المخزون في ٢٠٢٣/١٢/٣١ كالتالي: -

البيان	رصيد أول المدة طن	الإنتاج طن	المباع طن	رصيد آخر المدة طن
<u>مناجم الواحات</u> خام حديد منتج كسارة	٦١٨٨٠٦	—	—	٦١٨٨٠٦
خام حديد عالي المنجنيز منتج كسارة	١٠٨٦٧	٥٥٢١٧٤	٥٤٦٣٦٢	١٦٦٧٩
خام حديد عالي المنجنيز منتج جبل / منجم ناصر	١٢٩٣٧	٢١١٦٧٣	٢١٨٠٢٨	٦٥٨٢
خام حديد عالي المنجنيز منتج جبل / منجم الحارة	١٢٤	-	-	١٢٤
خام حديد عالي الباريوم منتج جبل	١٥٧	٧٨٥٠	٧٨٣٠	١٧٧
الإجمالي (١)	٦٤٢٨٩١	٧٧١٦٩٧	٧٧٢٢٢٠	٦٤٢٣٦٨
<u>محاجر بنى خالد</u> <u>حجر جيرى (٢)</u>	١٧٠٠	٠٠,٠٠	٠٠,٠٠	١٧٠٠
<u>محاجر الأدبية</u> <u>دلو ميت (٣)</u>	٢٦٥٦٠	٠٠,٠٠	٠٠,٠٠	٢٦٥٦٠
الإجمالي النهائي (٣+٢+١)	٦٧١١٥١	٧٧١٦٩٧	٧٧٢٢٢٠	٦٧٠٦٢٨

ثالثاً: المبيعات

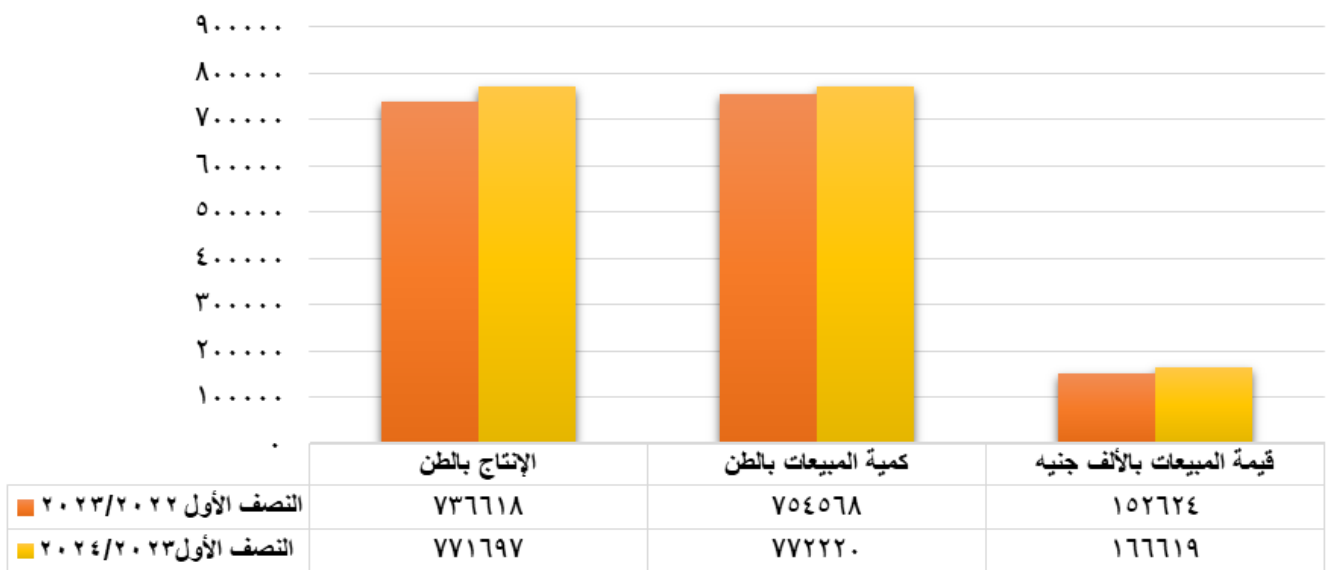
بلغت كمية وقيمة المبيعات خلال الفترة من ٢٠٢٣/٧/١ حتى ٢٠٢٣/١٢/٣١ (الكمية بالطن والقيمة بالآلاف)

البيان	الكمية	القيمة
المبيعات المحلية	٧٧٢٢٢٠	١٦٦,٦١٩
التصدير	—	—
اجمالي المبيعات محلي وتصدير	٧٧٢٢٢٠	١٦٦,٦١٩

- بيان تحليلي مقارنة كمية وقيمة المبيعات عن المدة من يوليو ٢٠٢٢ حتى ديسمبر ٢٠٢٢ والمدة من يوليو ٢٠٢٣ حتى ديسمبر ٢٠٢٣

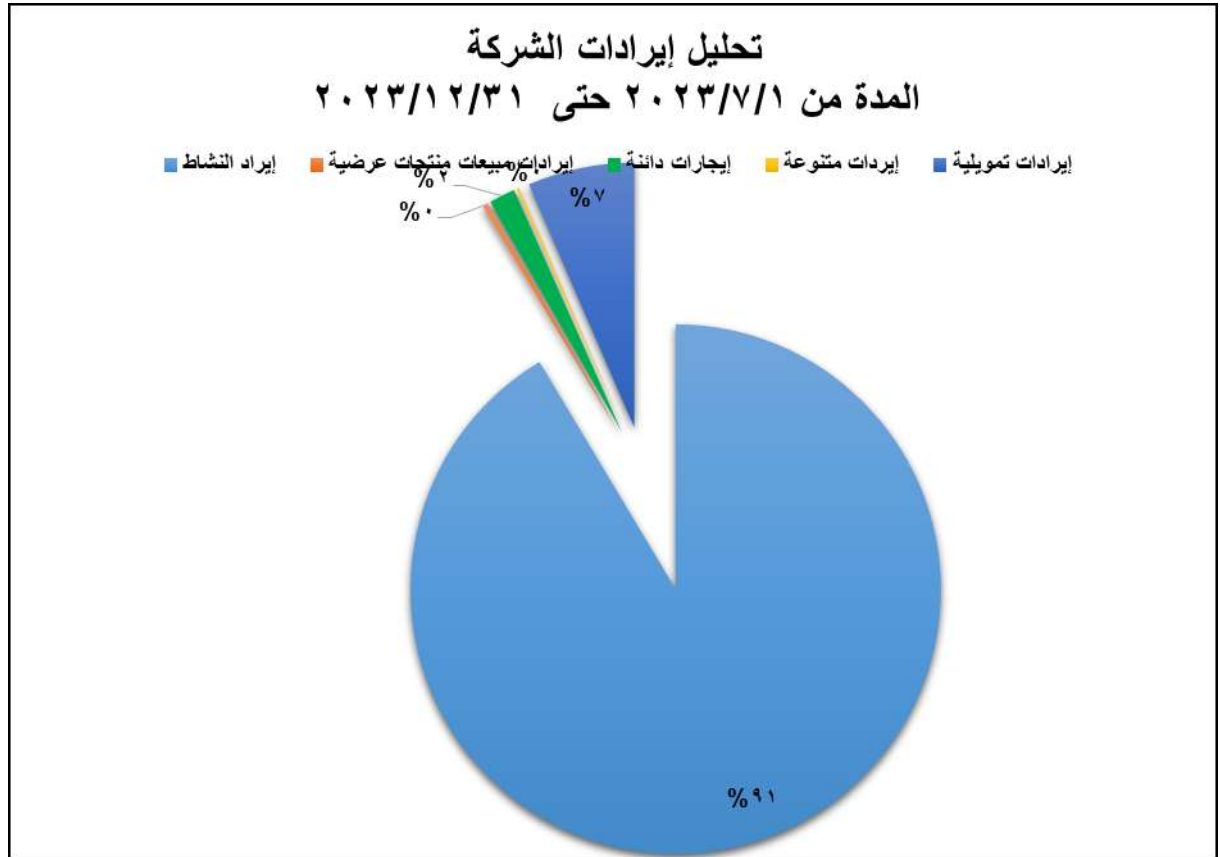
البيان	من ٢٠٢٣/٧/١ حتى ٢٠٢٣/١٢/٣١	من ٢٠٢٢/٧/١ حتى ٢٠٢٢/١٢/٣١
الإنتاج (بالطن)	٧٣٦٦١٨	٧٧١٦٩٧
كمية المبيعات (بالطن)	٧٥٤٥٦٨	٧٧٢٢٢٠
قيمة المبيعات (بالآلاف جنيه)	١٥٢٦٢٤	١٦٦٦١٩

تحليلي مقارنة كمية وقيمة المبيعات المدة من ٢٠٢٢/٧/١ حتى ٢٠٢٣/١٢/٣١ والمدة من ٢٠٢٣/٧/١ حتى ٢٠٢٣/١٢/٣١



بيان تحليلي إيرادات الشركة المدة من ٢٠٢٣/٧/١ حتى ٢٠٢٣/١٢/٣١

النسبة المئوية	القيمة	البيان
٩١,٤١%	١٦٦٦١٩٤٣٢	إيراد النشاط
٠,٣٣%	٦٠٣٠٢٥	إيرادات مبيعات منتجات عرضية
١,٥٨%	٢٨٨٧٢٩٧	إيجارات دائنة
٠,١٧%	٣٠٩٩٩٠	إيرادات متنوعة
٦,٥٠%	١١٨٤٩٧٠٠	إيرادات تمويلية
	١٨٢٢٦٩٤٤٤	إجمالي



رابعاً: السيولة المالية

تتضمن النقدية بالبنوك والصندوق في ٢٠٢٣/١٢/٣١ الآتي: -

مقارن ٢٠٢٣/٦/٣٠	البيان	٢٠٢٣/١٢/٣١
١٣٨٩٣٦٥٦٢	(١) الحسابات الجارية	١٦١٤٨٥٢٣٦
١٩٠٤٩٩	(٢) أرصدة الخزائن+العهد	١٢٥٥٤٤١
١٤٠٠٠٠٠٠	(٣) الودائع	٠
١٥٣١٢٧٠٦١	إجمالي البنوك المدينة والصناديق	١٦٢٧٤٠٦٧٧

كما بلغت الفوائد الدائنة في ٢٠٢٣/١٢/٣١ مبلغ ١١٨٤٩٧٠٠ جنيه

خامساً: هيكل رأس المال

أ- رأس المال المصرح به ٥٠٠ مليون جنية مصري

ب- رأس المال المدفوع بلغ ١٩٥٣٧٤٤٥٦ جنيها موزعة على ٩٧٦٨٧٢٢٧٨ سهم على النحو التالي: -

تفصيلي إجمالي الأسهم الكلية

البيان	نسبة المشاركة	عدد الأسهم	القيمة
الشركة القابضة المعدنية	٨٢,٤٨%	٨٠٥٧٣٦٣٩٨	١٦١١٤٧٢٨٠
هيئات وبنوك ومؤسسات عامة وقطاع خاص وأخرى	١٧,٥٢%	١٧١١٣٥٨٨٠	٣٤٢٢٧١٧٦
الإجمالي	١٠٠%	٩٧٦٨٧٢٢٧٨	١٩٥٣٧٤٤٥٦

أسهم شركات شقيقة تابعة للقابضة للصناعات المعدنية

البيان	نسبة المشاركة %	عدد الأسهم	القيمة
شركة مصر للألومنيوم	١,٨١%	١٧٧٢٦٦٣٣	٣٥٤٥٣٢٦
شركة النصر للتعدين	٠,٩٩%	٩٧١٣٧٠١	١٩٤٢٧٤٠

***أسهم الشركات الشقيقة من ضمن نسبة هيئات وبنوك ومؤسسات عامة وقطاع خاص وأخرى

٩٧٦٨٧٢٢٧٨ سهم

جـ - عدد الأسهم

٠,٢٠ جنيه

القيمة الاسمية للسهم

١,٥٦ جنيه

القيمة السوقية للسهم المتداول بالبورصة

٠,٠٨ جنيه

نصيب السهم من الربح

- احتسب نصيب السهم من الربح بقسمه صافي ربح الفترة على عدد الأسهم.

سادساً: بيان موقف العملاء والموردين

العملاء: -

- تنتهج الشركة سياسة تحصيل ما يباع خلال ذات الفترة نقداً أو بشيكات مصرفية أو مقبولة الدفع، وبلغت الأرصدة المدينة للعملاء في ٢٠٢٣/١٢/٣١ مبلغ ٩٩٧٣١٢٣ جنيه حيث تتمثل في الآتي:

المبلغ	الشركة	ملاحظات
٥١٩٩٩٥	العالمية للنقل	تم التحصيل
٥٨٣٠٠٥٦	مكة كابيتال	جاري السداد
٢٨٩٦٨٥٦	الرضا ستون	جاري السداد
٩٩٤٠٤	نادي العاملين بالمناجم	جاري السداد
٤٣٤١٧٣	المجد العربي	تم التحصيل
١٨٦٣٢٢	اسكندرية للتعدين	تم التحصيل
٤١٣٠	الدولية	تم التحصيل
٢١٨٧	سورنجا	تم التحصيل

الموردون: -

- بلغت المستحقات المستحقة للموردين على الشركة حتى ٢٠٢٣/١٢/٣١ مبلغ ٩٧٣٦٠١٧ جنيه بيانها كالتالي: -

المبلغ	البيان
٢٨٩٢٤٨	شركة المياة
٤٩٢٨١٤	الشركة المصرية لنقل الكهرباء
٥٧٧٨٥٥٣	اتوات هيئة الثروة المعدنية
١٨٥٠٠٠٠	مستحقات عاملين وجبة
١٠٤٩٨٥٠	مانتراك
٨٩٠٠٠	الماسة الدولية
١٨٦٥٥٢	متنوع

- بلغت المبالغ المسددة مقدماً للموردين حتى ٢٠٢٣/١٢/٣١ مبلغ ١١٢٣٩٠٦٣ جنيه بيانها كالتالي: -

المبلغ	البيان
١٥١٥٥٠٢	التعاون للبترول
٨٠٤١٥٨٤	الحديد والصلب المصرية (تحت التصفية)
٨٨٦٥٠٤	باور للاستيراد والتصدير
٤١٢٩٢٥	كونسفرة
١٨٣٦٢٥	نيو كابرو
٨٧٥٠٠	السويس لمهمات السلامة
١١١٤٢٣	MCV

سابعاً: الأجور

بلغت الأجور الاجمالية المنصرفة للعاملين حتى ٢٠٢٣/١٢/٣١ مبلغ وقدره ٣١,٢٤٦ مليون جنيه لعدد عمالة ٤٨٢ عاملاً وبيانها كالتالي: -

(القيمة بالآلاف جنيه)

البيان	القيمة
أجور نقدية	٢٤٢٠٠
مزاياء عينية	٦٨٤
تأمينات اجتماعية	٦٣٦٢
الإجمالي	٣١٢٤٦

ثامناً: المخزون من الخامات والوقود وقطع الغيار

بلغت قيمة أرصدة المخزون من المستلزمات في ٢٠٢٣/١٢/٣١ مبلغ ٤٠,٠٨٦٣ مليون جنيه طبقاً للبيان التالي:

المخزون السلعي

المخزون	(القيمة بالآلاف جنيه) القيمة في ٢٠٢٣/١٢/٣١
١ - الوقود والزيوت والغازات	٩٥٤٥
٢ - قطع الغيار والمهمات	٣٠٥٤١
٣ - مخلفات	—
٤ - بضائع لدي الغير	—
٥ - مستلزمات سلعية تحت التنفيذ الورش	—
٦ - خامات	—
<u>الإجمالي</u>	٤٠,٠٨٦

تاسعاً: اجتماعات مجلس الإدارة

انعقد مجلس إدارة الشركة حتى ٢٠٢٣/١٢/٣١ عدد ٨ جلسة.
عدد ٦ جلسات مجلس إدارة بالبدايات وعدد ٢ جلسة طارئة بدون بدلات.

اجتماعات لجنة المراجعة

انعقدت لجنة المراجعة حتى ٢٠٢٣/١٢/٣١ عدد ٤ جلسة ويتم عرض محضر اجتماع اللجنة ضمن جدول أعمال جلسة مجلس الإدارة في الجلسة التالية مباشرة لتاريخ انعقاد اللجنة ويتولى السيد المحاسب / أمين سر اللجنة اخطار القيادة التنفيذية بالتوصيات.

• لم تصدر أية مخالفات ضد الشركة أو أحد أعضاء مجلس ادارتها أو أي من المديرين التنفيذيين من قبل هيئة سوق المال أو البورصة المصرية تتعلق بمخالفات لقانون هيئة سوق المال ولائحته التنفيذية

عاشراً: بيان موقف الضرائب

أ: ضريبة الدخل

تم عمل إقرار ضريبة الدخل عن العام المالي المنتهي في ٢٠٢٣/٦/٣٠ وتم سداد ضريبة الدخل في ٢٠٢٣/١٠.

ب: كسب العمل:

• تم سداد ضريبة كسب العمل للمدة من ٢٠٢٣/١٠ حتى ٢٠٢٣/١٢ في ٢٠٢٤/١.

د: الضرائب العقارية

• تقوم الشركة بسداد الربط الضريبي في مواعيده بانتظام

هـ - ضريبة القيمة المضافة: -

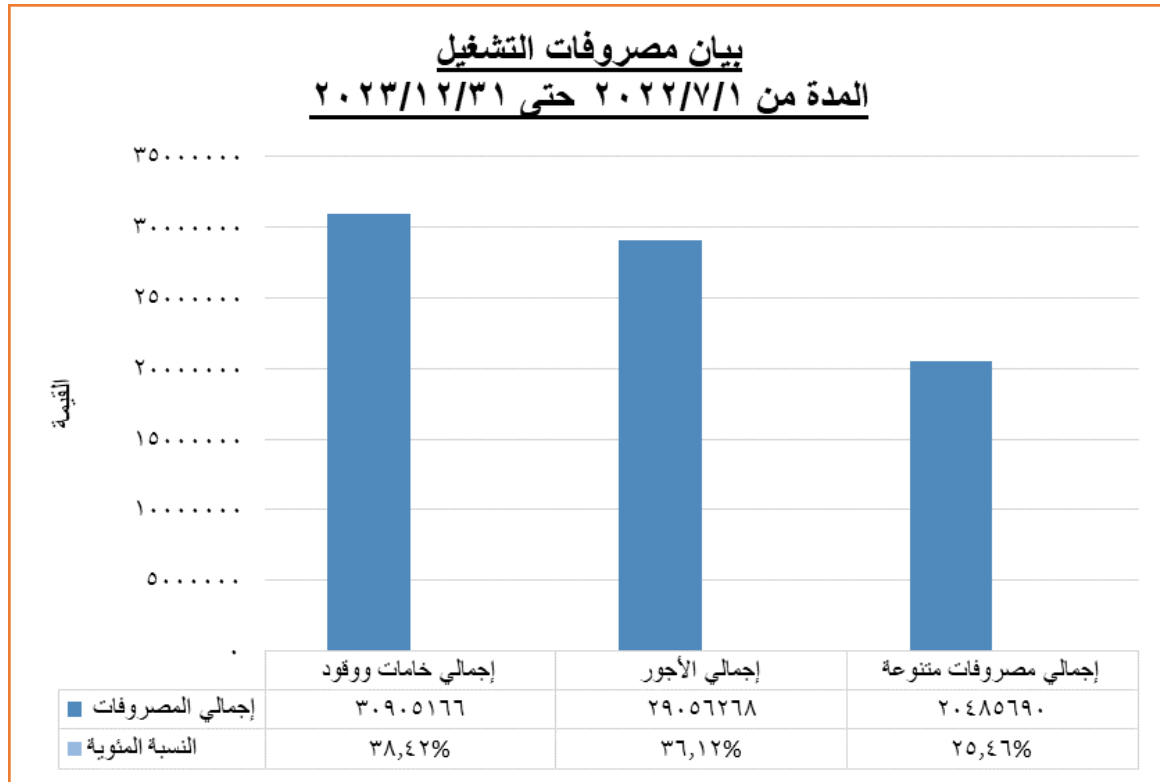
• تم سداد ضريبة القيمة المضافة شهر ٢٠٢٣/١٢ في ٢٠٢٤/١

و-موقف التأمينات الاجتماعية: -

• تم سداد تأمينات الاجتماعية عن ٢٠٢٣/١٢ في ٢٠٢٤/١

الحادي عشر: مصروفات التشغيل

اسم الحساب	إجمالي المصروفات	النسبة المئوية
إجمالي خامات ووقود	٣٠.٩٠٥١٦٦	٣٨,٤٢%
إجمالي الأجور	٢٩.٥٦٢٦٨	٣٦,١٢%
إجمالي مصروفات متنوعة	٢٠.٤٨٥٦٩٠	٢٥,٤٦%
إجمالي مصروفات التشغيل	٨٠.٤٤٧١٢٤	



الثاني عشر: نتائج الأعمال

- بلغت إيرادات النشاط الجاري حتى ٢٠٢٣/١٢/٣١ مبلغ ١٦٧,٢٠ مليون جنيه
- بلغت الإيرادات والأرباح الأخرى مبلغ ١٩,٩٠ مليون جنيه.
- بلغت تكلفة المبيعات خلال نفس الفترة ٧١,٦٠ مليون جنيه.
- بلغت المصروفات الأخرى (الإدارية والتمويلية) وأخرى ٢٠,٤٠ مليون جنيه.
- أسفرت نتائج أعمال الفترة عن صافي ربح قبل الضرائب ٩٥,١٠ مليون جنيه.
- بلغت ضرائب الدخل عن الفترة ٢١,٤٠ مليون جنيه.

• صافي الربح بعد الضريبة ٧٣,٧ مليون جنيه.

العماله والأجور:

البيانات المتعلقة بالعمالة والأجور في ٢٠٢٣/١٢/٣١

البيان	وحدة القياس	فعلى
قيمة الأجور النقدية	بالألف جنيهاً	٢٤٢٠٠
قيمة المزايا العينية	بالألف جنيهاً	٦٨٤
قيمة التأمينات الاجتماعية	بالألف جنيهاً	٦٣٦٢
(١) أجمالي الأجور	بالألف جنيهاً	٣١٢٤٦
(٢) عدد العاملين في نهاية المدة	عاملاً	٤٨٢
(٣) متوسط أجر العامل للفترة	بالألف جنيهاً	٦٤,٨٢

توضيح التفاصيل المتعلقة بالأجور:-

(القيمة بالآلاف جنيهه)

البيان	فعلي حتى ٢٠٢٣/١٢/٣١
أولاً: الأجور النقدية:	
١ الأجور الأساسية	٤٢٠٧
٢ أجور إضافية	٢٤٨
٣ حوافز إنتاج	١٣٣٥٧
٥ إعانة غلاء المعيشة	٢٥٠٣
٦ بدل طبيعة العمل	٢١٠٠
٧ منحة عيد العمال	٢٩
٨ أجور مقابل إجازات مرضية وبلوغ سن المعاش	٠
٩ مكافآت خبراء أجانب	٠
١٠ منح اجتماعيه	٠
١١ بدلات مجلس الادارة	٣٧٧
١٢ أخرى باقي بنود الأجور النقدية	١٣٧٩
جملة الأجور النقدية	٢٤٢٠٠
ثانياً: المزايا العينية:	
١ أغذية تصرف للعاملين	—
٢ علاج طبي	٢٢٢
٣ خدمات ثقافية وعمالية	٠
٤ أخرى باقي بنود	٤٦٢
جملة الامتيازات العينية	٦٨٤
ثالثاً: التأمينات الاجتماعية:	
حصة الشركة في التأمينات	٦٣٦٢
إصابة عمل — مكافآت ترك خدمة	—
جملة التأمينات الاجتماعية	٦٣٦٢
إجمالي	٣١٢٤٦

تحليل إجمالي إيرادات النشاط عن الفترة من ٢٠٢٣/٧/١ حتى ٢٠٢٣/١٢/٣١

المبيعات الفعلية	البيان	الدليل المحاسبي
القيمة بالآلاف جنيهه		
مبيعات إنتاج تام		
١٦٦,٦١٩	صافي مبيعات إنتاج تام	٥١١
—	خدمات مباعه	
—	إيرادات تشغيل أخرى	
١٦٦,٦١٩	إجمالي إيراد النشاط	

**بيان المؤشرات الرئيسية خلال
الفترة من ٢٠٢٣/٧/١ حتى ٢٠٢٣/١٢/٣١**

مقارن ٢٠٢٢/١٢/٣١	فعلى	وحدة القياس	البيان
٧٥٤٥٦٨	٧٧٢٢٢٠	طن	النشاط التسويقي - كمية المبيعات من المنتجات المحلية
—	—	طن	- كمية المبيعات من المنتجات المصدرة
٧٥٤٥٦٨	٧٧٢٢٢٠	طن	إجمالي كمية المبيعات من المنتجات (١)
١٥٢٦٢٤	١٦٦٦١٩	ألف جنيه	- قيمة المبيعات من المنتجات المحلية
—	—	ألف جنيه	- قيمة المبيعات من المنتجات المصدرة
—	—	ألف جنيه	(يخصم) المصروفات البيعية
١٥٢٦٢٤	١٦٦٦١٩	ألف جنيه	صافي قيمة المبيعات من الإنتاج التام
٧٣٦٦١٨	٧٧١٦٩٧	طن	كمية الإنتاج النهائي
٦٨٢٩٣٣	٦٧٠٦٢٨	طن	كمية المخزون من المنتجات الرئيسية
٧٨١٢١	٥٢١٤٥	ألف جنيه	قيمة المخزون من المنتجات الرئيسية
٣٧٧٧	٣٧٧٧	ألف جنيه	رصيد العملاء المدين
٥٥٣٢	١١٢٣٩	ألف جنيه	رصيد الموردين المدين
٨٧٣٢	٩٧٣٦	ألف جنيه	رصيد الموردين الدائن
٢٢٨٢	١١٨٤٩	ألف جنيه	قيمة الفوائد الدائنة
١٠٥٦٦٨	١٦٢٧٤٠	ألف جنيه	النقدية بالبنوك والصناديق والعهد النقدية
٨٩٦٨٠	٩٥١٩٧	ألف جنيه	صافي ربح النشاط قبل الضرائب
٢٠١٧٨	٢١٤١٩	ألف جنيه	ضرائب الدخل
٦٩٥٠٢	٧٣٧٧٨	ألف جنيه	صافي ربح النشاط بعد الضرائب

الصادرات خلال الفترة
من ٢٠٢٣/٧/١ حتى ٢٠٢٣/١٢/٣١

لا يوجد مبيعات تصدير خلال الفترة

بيان المؤشرات الرئيسية خلال
الفترة من ٢٠٢٣/٧/١ حتى ٢٠٢٣/١٢/٣١

البيان	وحدة القياس	فعلي
عدد العاملين في نهاية الفترة	عامل	٤٨٢
أجمالي قيمة الأجور	ألف جنيه	٣١٢٤٦
صافي قيمة الأصول الثابتة في نهاية الفترة (بسرر التكلفة)	مليون جنيه	١٣٩,٦
قيمة المشروعات تحت التنفيذ في نهاية الفترة	ألف جنيه	٤١٠

قائمة المركز المالي
في ٢٠٢٣/١٢/٣١

البيان	السنة الحالية	أرقام المقارنة في ٢٠٢٣/٠٦/٣٠	رقم الإيضاح
الأصول			
أصول غير متداولة			
أصول ثابتة بالصافي	١٣٩٦.٨٠٣٣	١٤.١٩٣.٠٢٣	٥/١
مشروعات تحت التنفيذ	٤١٠.٤٠	١٠٢.٤٠	٥/٢
أصول حيوية بالصافي	٤٧٢.٥٥	٤٧٢.٥٥	٥/٢
أصول ضريبية مؤجلة	٣٧٦٤٩٦٧	٣٧٦٤٩٦٧	
مجموع الأصول الغير متداولة	١٤٤٢٥٥.٩٥	١٤٤٥٣٢.٨٥	
الأصول المتداولة			
المخزون	٩٣٩٢٧٩٣٦	٨٠.٣٧.٨٢	٥/٤
علاء أوراق قبض وحسابات مدينة	٢٤٩٢٤٢٥٨	٢٢٤.٩٤٠.١	٥/٥
مدينون وأطراف ذوى علاقة	٨٠٤١٥٨٤	١٣١٧٤.٧٥	٥/٦
ودائع بالبنوك	٠	١٤٠.٠٠٠.٠٠	٠
نقدية بالبنوك والصناديق	١٦٢٧٤.٦٧٧	١٣٩١٢٧.٦١	٥/٧
مجموع الأصول المتداولة	٢٨٩٦٣٤٤٥٥	٢٦٨٧٤٧٦١٩	
إجمالي الأصول	٤٣٣٨٨٩٥٥.٠	٤١٣٢٧٩٧.٤	
حقوق الملكية			
رأس المال المصدر	١٩٥٣٧٤٤٥٦	١٩٥٣٧٤٤٥٦	٥/٨
أقساط غير مسددة	٠	٠	
رأس المال المدفوع	<u>١٩٥٣٧٤٤٥٦</u>	١٩٥٣٧٤٤٥٦	
المسدد تحت حساب زيادة رأس المال	٠	٠	
احتياطي قانوني	٨٦٩٩.٠١٦	٢٣.٨٤١٣	٥/٩
احتياطي رأسمالي	٤٦٢٦.٠٠	٤٦٢٦.٠٠	٥/٩
احتياطيات أخرى	٠	٠	
الأرباح المرحلة	١٦٨٥٨٦٣٥	٨٩.٢٠٩٢	٥/٩
أرباح الفترة	٧٣٧٧٨٢١٤	١٢٧٨١٢.٥٥	٥/٩
مجموع حقوق الملكية	٢٩٥١٧٢٩٢١	٣٣٤٨٥٩٦١٦	

قائمة المركز المالي
في ٢٠٢٣/١٢/٣١

البيان	السنة الحالية	أرقام المقارنة في ٢٠٢٣/٠٦/٣٠	رقم الإيضاح
الالتزامات غير المتداولة	٠	٠	
مجموع الالتزامات غير المتداولة	٠	٠	
<u>الالتزامات المتداولة</u>			
مخصصات	٣٠٠٩٠٠٠	٧٨٨٩٠٠٠	٥/١١
موردون وأوراق دفع	٩٧٦٢٢٨١	١٤٧٠٦٩٨٠	٥/١٠
ضريبة الدخل المستحقة	٢١٤١٩٤٨٢	٣٦٥٢٩٦٧٢	
المستحق لأطراف ذوي علاقة متداولة	٩٦٩٢٢٥	٩٦٩٢٢٥	٥/٦
دائنون / أرصدة دائنة أخرى	١٠٣٥٥٦٦٤١	١٨٣٢٥٢١١	٥/١١
مجموع الالتزامات المتداولة	١٣٨٧١٦٦٢٩	٧٨٤٢٠٠٨٨	
مجموع الالتزامات	١٣٨٧١٦٦٢٩	٧٨٤٢٠٠٨٨	
مجموع حقوق الملكية والالتزامات	٤٣٣٨٨٩٥٥٠	٤١٣٢٧٩٧٠٤	

العضو المنتدب التنفيذي


"مهندس / طارق كمال الباجوري"

المشرف على القطاع المالي

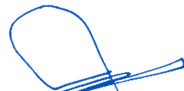

"محاسب / صلاح السيد على"

قائمة الدخل

عن الفترة المالية من ٢٠٢٣/٠٧/١ حتى ٢٠٢٣/١٢/٣١

بيان	السنة الحالية	ارقام المقارنة	رقم الايضاح
إيرادات العمليات المستمرة			
إيرادات مبيعات الإنتاج التام من السلع والخدمات المؤداة	١٦٦,٦١٩,٤٣٢	١٥٢,٦٢٥,٦٣٩	
إيرادات مبيعات من مشتريات بغرض البيع			
إيرادات مبيعات منتجات فرعية	٦٠٣,٠٢٥	.	
عائد عقود تأجير	.	.	
إجمالي إيرادات العمليات المستمرة	١٦٧,٢٢٢,٤٥٧	١٥٢,٦٢٥,٦٣٩	.
يخصم منها:			
تكلفة إنتاج / شراء الوحدات المباعة	٧١,٦٤٥,٢٣٥	٥٣,٤٨٥,٥٤٠	
مجمول الربح (الخسارة)	٩٥,٥٧٧,٢٢٢	٩٩,١٤٠,٠٩٩	.
التكاليف التسويقية (البيع والتوزيع)	٣٤٦,٦٤١	١٣٤٣١٤	
مصروفات عمومية وإدارية	٨,٢٩٧,٢٧٣	٤,٤٩٦,١٨٢	
رد مخصصات	٤,٨٨٠,٠٠٠	.	
ارباح راسمالية	.	.	
فوائد دائنة	١١,٨٤٩,٧٠٠	٢,٢٨٢,٣٥٢	
إيرادات أخرى	٣,١٩٧,٢٨٧	١,٠٠٨,٨٧١	
مصروفات أخرى	١١,٦٦٢,٥٩٩	٨,١٢٠,٧٦٠	
نتائج أنشطة التشغيل	٩٥,١٩٧,٦٩٦	٨٩,٦٨٠,٠٦٦	
إيرادات تمويلية	.	.	
مصروفات تمويلية	.	.	
صافي تكلفة التمويل	.	.	
إيرادات استثمارات يتم المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية	.	.	
أرباح (خسائر) قبل الضرائب	٩٥,١٩٧,٦٩٦	٨٩,٦٨٠,٠٦٦	
ضرائب الدخل	٢١,٤١٩,٤٨٢	٢٠,١٧٨,٠١٥	
صافي الربح (خسارة) من العمليات المستمرة	٧٣,٧٧٨,٢١٤	٦٩,٥٠٢,٠٥١	
ربح (خسارة) الفترة من العمليات غير المستمرة (بعد خصم الضرائب)	.	.	
صافي الربح (الخسارة)	٧٣,٧٧٨,٢١٤	٦٩,٥٠٢,٠٥١	
نصيب السهم من الأرباح (الخسائر) من العمليات المستمرة	٠,٠٨	٠,٠٧	
نصيب السهم من الأرباح (الخسائر) من العمليات المستمرة و غير المستمرة	٠,٠٨	٠,٠٧	

العضو المنتدب التنفيذي



" مهندس / طارق كمال الباجوري "

المشرف على القطاع المالي



"محاسب / صلاح السيد على "

قائمة الدخل الشامل

عن الفترة المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١

أرقام المقارنة	المبلغ	البيان
٦٩,٥٠٢,٠٥١	٧٣,٧٧٨,٢١٤	صافي الربح (الخسارة)
		بنود لا يعاد تبويبها الحقاً إلى الأرباح أو الخسائر
		مكاسب (خسائر) القيمة العادلة أدوات الملكية بالقيمة العادلة دخل شامل
		مكاسب (خسائر) إعادة قياس نظم مزايا العاملين المحددة
		المكاسب (الخسائر) المتعلقة بخطر الائتمان للالتزامات المالية بالقيمة العادلة أرباح أو خسائر
		الحصة في بنود الدخل الشامل التي لا يعاد تبويبها للشركات الشقيقة والمشروعات المشتركة
		إجمالي البنود التي لا يعاد تبويبها الحقاً إلى الأرباح أو الخسائر
		ضرائب الدخل المتعلقة ببنود لا يعاد تبويبها الحقاً إلى الأرباح أو الخسائر
.	.	البنود التي لا يعاد تبويبها لاحقاً إلى الأرباح أو الخسائر بعد خصم الضرائب
		بنود يعاد تبويبها لاحقاً إلى الأرباح أو الخسائر
		مكاسب (خسائر) القيمة العادلة أدوات الدين بالقيمة العادلة دخل شامل
		مجمع خسائر (أرباح) أدوات الدين بالقيمة العادلة دخل شامل التي تم التخلص منها
		مجمع خسائر (أرباح) أدوات الدين بالقيمة العادلة دخل شامل تم إعادة تبويبها
		مجمع خسائر (أرباح) التخلص من النشاط الاجنبي
		مجمع خسائر (أرباح) التخلص من النشاط الاجنبي
		إجمالي البنود التي يعاد تبويبها لاحقاً إلى الأرباح
.	.	ضرائب الدخل المتعلقة ببنود يعاد تبويبها الحقاً إلى الأرباح أو الخسائر
		البنود التي يعاد تبويبها لاحقاً إلى الأرباح أو الخسائر بعد خصم الضرائب
.	.	إجمالي بنود الدخل الشامل بعد الضريبة
٦٩,٥٠٢,٠٥١	٧٣,٧٧٨,٢١٤	إجمالي الدخل الشامل الآخر



قائمة التغير في حقوق الملكية عن الفترة المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١

إجمالي حقوق الملكية	أسهم الخزينة	مكون حقوق ملكية لسندات قابلة للتحويل لاسهم	مدفوعات مبنية على أسهم	بنود دخل شامل لا يعاد تبويبها	بنود دخل شامل يعاد تبويبها	الأرباح المرحلة	الاحتياطات	رأس المال	البـيـان
٢٤١٣٧٣.٢٨	٠	٠	٠	٠	٤٠٦٣٤٤٦٨	٤٦٣٦٧٨٤	٧٢٧٣٢٠	١٩٥٣٧٤٤٥٦	الرصيد في بداية الفترة السابقة
٠									التغيرات في السياسات الرصيد المعاد عرضه
٣٤٣٢٥٤٦٧						٣٤٣٢٥٤٦٧			الرصيد المعاد عرضه
٤٠٦٣٤٤٦٨				٠	٠	٣٨٥٩٠٧٧٥	٢٠٤٣٦٩٣		توزيعات (خلال الفترة)
١٢٧٨١٢.٥٥					١٢٧٨١٢.٥٥				اجمالي الدخل الشامل عن السنة
٣٣٤٨٥٩٦١٦	٠	٠	٠	٠	١٢٧٨١٢.٥٥	٨٩٠٢٠٩٢	٢٧٧١٠١٣	١٩٥٣٧٤٤٥٦	الرصيد في نهاية الفترة السابقة
٠									التغيرات في حقوق الملكية خلال الفترة الحالية
١٢٧٨١٢.٥٥						١٢٧٨١٢.٥٥			الرصيد المعاد عرضه
١٠٧٠٧٤٣٠٦-				٠	٠	١١٣٤٦٤٩٠٩-	٦٣٩٠٦٠٣		توزيعات (خلال الفترة)
١٣٥٧٦٨٥٩٨-					١٢٧٨١٢.٥٥-	٧٩٥٦٥٤٣-			توزيعات
٧٣٧٧٨٢١٤					٧٣٧٧٨٢١٤	٠			اجمالي الدخل الشامل عن السنة
٠						٠			التحويل من الارباح المرحلة
٢٩٣٦٠٦٩٨١	٠	٠	٠	٠	٧٣٧٧٨٢١٤	١٥٢٩٢٦٩٥	٩١٦١٦١٦	١٩٥٣٧٤٤٥٦	الرصيد في نهاية الفترة الحالية

قائمة التدفقات النقدية

عن الفترة من ٢٠٢٣/٧/١ حتى ٢٠٢٣/١٢/٣١

بيــــــــان	جزئى	كلى	رقم الايضاح
التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل*			
صافي الربح (الخسارة) قبل الضريبة والتسويات	٩٥,١٩٧,٦٩٦		
الاهلاك والاستهلاك	٥٥٠,٧٦٧٢		
مخصصات وخسائر / انخفاض / اضمحلال	٤٨٨,٠٠٠		
استبعاد اصول	٠		
تقييم اصول حيوية	٠		
ايرادات مستحقة التحصيل	٠		
خسائر (أرباح) بيع الاصول الثابتة	٠		
خسائر (أرباح) بيع الاستثمارات المالية	٠		
الفوائد الدائنة	١١٨٤٩٧٠٠-		
الفوائد المدينة	٠		
		٩٣,٧٣٥,٦٦٨	
النقص (الزيادة) في المخزون	١٢٢١٤٩٩١-		
النقص (الزيادة) في العملاء وأوراق القبض ومديني التشغيل	٢٥١٤٨٥٧-		
الزيادة (النقص) في الموردين وأوراق الدفع ودائني التشغيل	٤٩٤٤٦٩٩-		
ضرائب الدخل	٣٨٢٢٠٢٧٠-		
		-٥٧٨٩٤٨١٧	
صافي التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل (١)		٣٥,٨٤٠,٨٥١	
التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار			
مدفوعات لاقتناء أصول ثابتة / مشروعات تحت التنفيذ	٥٢٣٠٦٨٢-		
متحصلات من بيع أصول ثابتة	٠		
مدفوعات لشراء استثمارات مالية/ اقراض للغير	٠		
متحصلات استثمارات مالية/ اقراض من الغير	١٤٠٠٠٠٠٠		
مدفوعات لشراء استثمارات عقارية	٠		
فوائد دائنة	١١٨٤٩٧٠٠		
صافى التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار (٢)		٢٠,٦١٩,٠١٨	
ثالثا : التدفقات النقدية من النشاط التمويلي			
متحصلات من قروض	٠		
فوائد مدفوعة			
توزيعات ارباح مدفوعة	-٣٢,٨٤٦,٢٥٣		
صافى التدفقات النقدية من النشاط التمويلي (٣)		٣٢,٨٤٦,٢٥٣-	
التغير فى حركة النقدية خلال الفترة (٣+٢+١)		٢٣,٦١٣,٦١٦	
رصيد النقدية فى اول الفترة (٢٠٢٣/٧/١)		١٣٩١٢٧٠,٦١	٥/٧
رصيد النقدية فى آخر الفترة (٢٠٢٣/١٢/٣١)		١٦٢٧٤٠,٦٧٧	

حساب تكلفة إنتاج أو شراء الوحدات المباعة عن الفترة المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١

أرقام المقارنة	الدليل المحاسبي	البيان	جزئى جنيته	كلى جنيته	أرقام المقارنة	الدليل المحاسبي	البيان	جزئى جنيته	كلى جنيته
٦٩١٣١٠٩٢	١٢٢٣	مخزون إنتاج تام آخر الفترة		٦٨٨٠٥٨٤٧	٧٤١٩٥٦٤٠	١٢٢٣	مخزون إنتاج تام أول الفترة		٦٨٦٤٧٨٧٢
.	١٢٢٥	مخزون بضائع مشتتة بغرض البيع آخر الفترة		.	.	٤٥١	مخصص هبوط اسعار انتاج تام		.
						٤٦١	تكاليف الإنتاج		
					١٦٥٩٢٠٣٤	٤٦١١	خامات ومواد ووقود وقطع غيار	٢٩٥٧٨٩٨٤	
					٢٠٩٦٦٨٩٧	٤٦١٢	أجور	٢١٨٧٦٨٥١	
					٣٧٥٥٨٩٣١				٥١٤٥٥٨٣٥
						٤٦٢	تكاليف أخرى		
٥٣٤٨٥٥٤٠		تكلفة إنتاج / شراء الوحدات المباعة (مرحل لحساب المتاجرة)		٧١٦٤٥٢٣٥	١٨٤١٥٥٠	٤٦٢١	خدمات مشتتة	٩٣٣٠٩٠٤	
					٣٥٧٢٥٣٩	٤٦٢٢	الإهلاك والاستهلاك	٤٢٥١٠٨٤	
					.	٤٦٢٣	مصرفات تمويلية	.	
					.	٤٦٢٤	أيجار عقارات (أراضى ومباني)	.	
					٩٦١٣٦	٤٦٢٥	ضرائب عقارية	٩٥٨٠٠	
					٥٣٥١٨٣٦	٤٦٣	ضرائب غير مباشرة على النشاط	٦٦٦٩٥٨٧	
					١٠٨٦٢٠٦١				٢٠٣٤٧٣٧٥
١٢٢٦١٦٦٣٢				١٤٠٤٥١٠٨٢	١٢٢٦١٦٦٣٢				١٤٠٤٥١٠٨٢



حساب المتاجرة عن الفترة المنتهية فى ٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١

أرقام المقارنة	الدليل المحاسبى	البيان	جزئى جنيته	كلى جنيته	أرقام المقارنة	الدليل المحاسبى	البيان	جزئى جنيته	كلى جنيته
	٥١١	إيرادات النشاط			٥٣٤٨٥٥٤٠		تكلفة إنتاج أو شراء الوحدات المباعة (منقول)		٧١٦٤٥٢٣٥
١٥٤٠٧٩٤١١	٥١١١١١	أجمالي مبيعات إنتاج تام	١٦٩٦٥٨٠٣١				التكاليف التسويقية		
١٤٥٣٧٧٢	٥١١١٢	مردودات و خصم مسموح به	٣٠٣٨٥٩٩		٢٩٧٨٧	٤٧١١	خامات ووقود وقطع غيار	٧٩٩٠١	
١٥٢٦٢٥٦٣٩		صافى مبيعات إنتاج تام		١٦٦٦١٩٤٣٢	١٠٤٥٢٧	٤٧١٢	اجور	٢٦٦٧٤٠	
.	٥١١١٢١	أجمالي مبيعات خدمات مؤداه		.			تكاليف أخرى	.	
.	٥١١٢١١	أجمالي مبيعات خدمات مشتراه بغرض البيع		.		٤٧٢١	خدمات مشتراة	.	
.		ايرادات متنوعة	٦٠٣٠٢٥	٦٠٣٠٢٥		٤٧٢٢	الإهلاك والاستهلاك	.	
						٤٧٢٤	أيجار عقارات (أراضى ومباني)	.	
						٤٧٢٥	ضرائب عقارية	.	
						٤٧٣	ضرائب غير مباشرة على النشاط	.	
									٣٤٦٦٤١
					٥٣٦١٩٨٥٤		تكلفة إيرادات النشاط		٧١٩٩١٨٧٦
		مجمل الخسارة			٩٩٠٠٥٧٨٥		مجمل الربح		٩٥٢٣٠٥٨١
١٥٢٦٢٥٦٣٩				١٦٧٢٢٢٤٥٧	١٥٢٦٢٥٦٣٩				١٦٧٢٢٢٤٥٧

حساب الأرباح والخسائر عن الفترة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣

البيان	الدليل المحاسبي	أرقام المقارنة	كلية جنيته	جزئية جنيته	البيان	الدليل المحاسبي	أرقام المقارنة	كلية جنيته	جزئية جنيته
مجمّل الخسارة (رصيد مرحل)			٩٥٢٣٠.٥٨١		مجمّل الربح (رصيد مرحل)				
المصروفات الإدارية والتمويلية	٤٨			٠	مخصصات انتفى الغرض منها	٥١٣			
مواد ووقود وقطع غيار	٤٨١١	٨٤٤٧٣٠		٠	ديون سبق إعدامها	٥١٤			
أجور	٤٨١٢	٣٥٤٤٧٦٩		١١٨٤٩٧٠٠	فوائد دائنة	٥١٥			
مصروفات أخرى			١١٨٤٩٧٠٠						
خدمات مشتركة	٤٨٢١	٤٢٠٩							
الإهلاك والاستهلاك	٤٨٢٢	٨١٦٥			إيرادات ومكاسب أخرى	٥١٦			
فوائد	٤٨٢٣	٠		٣٠.٩٩٩٠	إيرادات وأرباح متنوعة	٥١٦٤			
إيجار عقارات	٤٨٢٤	٩٤٣٠٩		٢٨٨٧٢٩٧	إيجارات دائنة	٥١٦٢			
ضرائب عقارية	٤٨٢٥	٠		٠	أرباح رأسمالية	٥١٦١			
ضرائب غير مباشرة على النشاط	٤٨٦	٠		٠	منح واعانات	٥١٦٣			
		٤٤٩٦١٨٢	٣١٩٧٢٨٧						
مخصص هبوط اسعار انتاج تام	٤٥١	٠							
صافي ربح النشاط		٩٧٨٠٠٨٢٦	٠		صافي خسارة النشاط				
الاجمالي	١٠٢٢٩٧٠٠٨	١٠٢٢٩٧٠٠٨	١١٠٢٧٧٥٦٨	١٠٢٢٩٧٠٠٨	الاجمالي	١٠٢٢٩٧٠٠٨	١٠٢٢٩٧٠٠٨	١١٠٢٧٧٥٦٨	١٠٢٢٩٧٠٠٨
صافي خسارة النشاط (رصيد منقول)			١٠١٩٨٠٢٩٥		صافي أرباح النشاط (رصيد منقول)			٩٧٨٠٠٨٢٦	
تعويضات وغرامات	٥٨٥٥	٠	٤٨٨٠٠٠٠		رد مخصص خسائر انتمائية	٥١٦		٠	
أعباء غير عادية	١١٢٠١٠٧٠	٧٧٣٠٩٧٠							
التزامات ضريبية (ضريبة الدخل)	٠	٤٥٩							
مساهمة تكافلية	٤٥٥٦٧٤	٣٨٩٧٩٠							
صافي الربح قبل ضريبة الدخل		٨٩٦٨٠٠٦٦							
ضريبة الدخل	٤٥٩	٢٠١٧٨٠١٥							
صافي الربح بعد خصم الضريبة		٦٩٥٠٢٠٥١			صافي الخسارة			٠	
		٩٧٨٠٠٨٢٦	١٠٦٨٦٠٢٩٥					٩٧٨٠٠٨٢٦	

العضو المنتدب التنفيذي



"مهندس / طارق كمال خليل الباجوري"

المشرف على القطاع المالي



"محاسب / صلاح السيد على"

الايضاحات المتممة

القوائم المالية في ٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١

١ - معلومات عامة

- شركة الحديد والصلب للمناجم والمحاجر شركة مساهمة مصرية (نسبة المساهمة ٨٣% الشركة القابضة، ١٧% هيئات ومؤسسات عامة وقطاع خاص وأفراد).
- تأسست الشركة بقرار السيد / وزير قطاع الأعمال العام رقم (١) لسنة ٢٠٢١.
- رقم القيد بالسجل التجاري ٣٥١١٠ وتاريخ القيد ٢٠٢١/٣/٢١ ومحل القيد سجل تجاري ٦ أكتوبر
- عنوان المركز الرئيسي للشركة: مدينة الواحات البحرية.
- القانون الخاضع له الشركة قانون قطاع الأعمال العام ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ ولائحته التنفيذية وتعديلاته بالقانون رقم ١٨٥ لسنة ٢٠٢٠.
- تاريخ نهاية السنة المالية ٣٠ يونية من كل عام.
- بيانات القيد بالإيداع والقيد المركزي: تم قيد أسهم الشركة بالإيداع المركزي.
- بيانات القيد بالبورصة المصرية: -
- رأس المال المقيّد بالبورصة المصرية ١٩٥,٣٧٤,٤٥٦ جنيه مصري.
- عدد الاسهم المقيدة ٩٧٦,٨٧٢,٢٧٨ سهم عادي.
- القيمة الاسمية للسهم ٢٠ قرش.
- تاريخ بدء التعامل للسهم في البورصة المصرية ٢٠٢١/٥/٣٠.
- نوع الجدول: جدول قيد الأوراق المالية المصرية (أسهم).
- المدة المحددة للشركة: ٢٥ سنة من تاريخ اكتسابها الشخصية الاعتبارية

غرض الشركة

- استخراج واستغلال خام الحديد وكافة الخامات المعدنية وخامات المحاجر والإتجار فيها داخلياً وخارجياً
- العمل على تركيز خام الحديد والخامات الأخرى وإنتاج مكورات الحديد والإتجار فيها داخلياً وخارجياً.
- عمل دراسات الجدوى الاقتصادية للخامات المعدنية بمناطق المشروعات التعدينية داخل ج.م.ع وخارجها.
- استغلال مناطق عمل الشركة استغلالاً تجارياً وصناعياً وزراعياً وسياحياً بهدف تحقيق الربح.

٢ - سلطات الاعتماد

- اعتمدت القوائم المالية بقرار مجلس الإدارة بتاريخ ٢٠٢٤/١/٢٧ وسلطات اعتماد القوائم المالية هي: -

١. السيد المهندس / طارق كمال خليل الباجوري
 ٢. السيد المحاسب / صلاح السيد علي
- وذلك اعمالاً للفقرة رقم ١٧ من معيار المحاسبة المصري رقم ٧ وخطاب التمثيل طبقاً لمعيار المراجعة المصري رقم ٥٨٠ " اقرارات الإدارة "

٣- اعتماد معايير جديدة و معدلة

- صدر قرار رئيس مجلس الوزراء رقم ٨٨٣ لسنة ٢٠٢٣ بتعديل بعض أحكام معايير المحاسبة المصرية بتاريخ ٢٠٢٣/٣/٦ ، وكذا القرار رقم ٣٢٨٧ لسنة ٢٠٢٣ والصادر بتاريخ ٢٠٢٣/٨/٢٩

التأثير المالي

حققت الشركة صافي ربح بعد الضرائب في ٢٠٢٣/١٢/٣١ ٧٣,٨ مليون جنيه
مقارنا بالفترة السابقة في ٢٠٢٢/١٢/٣١ ٦٩,٥ مليون جنيه

٤- السياسات المحاسبية الهامة

- أسس إعداد القوائم المالية

- تعد القوائم المالية طبقاً لمبدأ التكلفة التاريخية وفرص الاستمرارية ووفقاً للنظام المحاسبي الموحد ومعايير المحاسبة المصرية وكذا في ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة
- يتم إثبات الأصول الثابتة طبقاً للتكلفة التاريخية والمتضمنة كافة عناصر التكلفة منذ تاريخ التعاقد للشراء حتى انتهاء تجارب بدء التشغيل وبدء الإنتاج.

- معدلات الإهلاك المستخدمة في إهلاك الأصول الثابتة

- المباني نسبة تتراوح من ٤% حتى ٨%
- الآلات والمعدات تتراوح من ٥% حتى ١٤,٣%
- الآلات والمعدات مستعملة ٣٠%
- وسائل النقل تتراوح من ١٠% حتى ٢٠%
- وسائل النقل المستعملة ٣٠%
- عدد وأدوات تتراوح من ٧,٥% حتى ١٨%

– يتم الإهلاك بطريقة القسط الثابت وفقاً للمعدلات الواردة بالنظام المحاسبي الموحد بعد تحديد العمر المتبقي للأصول وفقاً لنسب الصلاحية الفنية المعتمدة.

- 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 .

٥- بنود القوائم المالية

٥/١- الأصول الثابتة واهلاكاتها:

- حركة تكلفة الأصول الثابتة بالشركة خلال الفترة من ٢٠٢٣/٧/١ حتى ٢٠٢٣/١٢/٣١

البيان	رصيد اول المدة ١/٧/٢٠٢٣	الأضافات	الاستبعادات	رصيد ٣١/١٢/٢٠٢٣
الاراضى	٩١٨٣٥٤٠٠			٩١٨٣٥٤٠٠
المباني	٦٩٥٤٤٢٩٥			٦٩٥٤٤٢٩٥
الآلات والمعدات	٧٢٠٢٢٣٣٨	٤٤٤٩٦٣٤		٧٦٤٧١٩٧٢
وسائل النقل والأنتقال	١١٨٠٤٩٤٠٧			١١٨٠٤٩٤٠٧
العدد والأدوات	٥١١٨٥٣			٥١١٨٥٣
الأثاث	١٢٣٦٨٧٨	٤٧٣٠٤٨		١٧٠٩٩٢٦
الإجمالى	٣٥٣٢٠٠١٧١	٤٩٢٢٦٨٢	.	٣٥٨١٢٢٨٥٣

الأصول المعطلة والطاقة المستغلة

- تفصح الشركة عن الأصول المعطلة وغير المستغلة وكذا الأصول التي أهلكت دفترياً بالكامل ولازالت تستخدم طبقاً للفقرة ٧٩ من معيار المحاسبة المصري رقم ١٠ وبيانها كالتالي: -

الأصول التي أهلكت دفترياً وتعمل

البيان	التكلفة	مجمع اهلاك آخر المدة	الرصيد
مباني	١٦٧١٢١٨٣	١٦٧١٢١٨٣	-
آلات ومعدات	٣٥٣٨٣٧.٦	٣٥٣٨٣٧.٦	-
وسائل نقل	٥٩٦٧٩٤٦٨	٥٩٦٧٩٤٦٨	-
عدد وأدوات	٣٥٧٥٨٩	٣٥٧٥٨٩	-
أثاث	٣٠.٥٤٥.٠	٣٠.٥٤٥.٠	-
إجمالي	١١٢٤٣٨٣٩٦	١١٢٤٣٨٣٩٦	-

الأصول الغير مستغلة والمعطلة

البيان	التكلفة	مجمع اهلاك آخر المدة	الرصيد
وسائل نقل / آلات خدمات / إنتاج	٤٥٧.٣٦.٧	٤٥٧.٣٦.٧	-
إجمالي	٤٥٧.٣٦.٧	٤٥٧.٣٦.٧	-

- حركة مجمع الإهلاك خلال الفترة من ٢٠٢٣/٧/١ حتى ٢٠٢٣/١٢/٣١

البيان	رصيد اول المدة ١/٧/٢٠٢٣	الأضافات	الأستبعادات	رصيد ٣١/١٢/٢٠٢٣
المباني	٥٠١٦٠٤٣٣	٩٩١٨٣٦	٠	٥١١٥٢٢٦٩
الآلات والمعدات	٥١٧٢١٩٦٦	١٩٢٥٣٤٤	٠	٥٣٦٤٧٣١٠
وسائل النقل والانتقال	١٠٩٩٣٥٩٠٣	٢٥١٨١٨٦	٠	١١٢٤٥٤٠٨٩
العدد والأدوات	٤٣٢٨٥٥	٤٥٧٦	٠	٤٣٧٤٣١
الأثاث	٧٥٥٩٩١	٦٧٧٣٠	٠	٨٢٣٧٢١
الإجمالي	٢١٣٠٠٧١٤٨	٥٥٠٧٦٧٢	٠	٢١٨٥١٤٨٢٠

٥/٢- حركة مشروعات تحت التنفيذ من ٢٠٢٣/٧/١ حتى ٢٠٢٣/١٢/٣١

البيان	رصيد اول المدة ١/٧/٢٠٢٣	الأضافات	الاستبعادات	رصيد ٣١/١٢/٢٠٢٣
الاراضى	٧٣٤٤٠	٠	٠	٧٣٤٤٠
المباني	٢٨٦٠٠	٠	٠	٢٨٦٠٠
الآلات والمعدات	٠	٤٧٥٧٦٣٤	٤٤٤٩٦٣٤	٣٠٨٠٠٠
وسائل النقل والأنتقال	٠	٠	٠	٠
العدد والأدوات	٠	٠	٠	٠
الأثاث	٠	٤٧٣٠٤٨	٤٧٣٠٤٨	٠
الإجمالى	١٠٢٠٤٠	٥٢٣٠٦٨٢	٤٩٢٢٦٨٢	٤١٠٠٤٠

٥/٣- بيان حركة الاصول الحيوية عن الفترة من ٢٠٢٣/٠٧/٠١ الى ٢٠٢٣/١٢/٣١

البيان	رصيد اول المدة ١/٧/٢٠٢٣	الأضافات	الاستبعادات	رصيد ٢٠٢٣/١٢/٣١
مزرعة السادات	٤٧٢٠٥٥	٠	٠	٤٧٢٠٥٥
الإجمالى	٤٧٢٠٥٥	٠	٠	٤٧٢٠٥٥

موقف الاصول الحيوية (المزرعة) في ٢٠٢٣/١٢/٣١

البيان	القيمة
اصول حيوية مثمرة	٤١١٥٠٠
اصول حيوية غير مثمرة	٦٠٥٥٥

٥/٤ المخزون السلعي

- أ- تنص الفقرة رقم (٩) من معيار المحاسبة المصري رقم (٢) المخزون على (يجب قياس قيمة المخزون على اساس التكلفة او صافي القيمة البيعية ايهما اقل) وقد قامت الشركة بتقييم المخزون على اساس التكلفة او صافي القيمة الاستردادية ايهما اقل.
- يتم تسعير المنصرف من المخازن للانتاج بطريقة المتوسط المرجح -

مخزون الخامات

بلغ رصيد المخزون في ٢٠٢٣/١٢/٣١ مبلغ ٩٣٩٢٧٩٣٦ جنيه بعد استبعاد المخصصات كما يلي: -

المبلغ	البيان	مقارن ٢٠٢٣/٠٦/٣٠	رقم الحساب
٤٠٠٨٦٣٨٩	مخزن خامات ومواد ووقود وقطع غيار	٢٦٣٥٣٥١١	١٢٢/-
٥٣٨٤١٥٤٧	مخزن إنتاج تام	٥٣٦٨٣٥٧١	١٢٢/-
٩٣٩٢٧٩٣٦	الإجمالي	٨٠٠٣٧٠٨٢	—

٥/٦- 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 الإدارة العليا بالمنشأة أو هؤلاء العاملين بالمنشأة ويكون لهم تأثير قوي على اتخاذ القرارات بشكل مباشر، وتطلق المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة على جميع العمليات والمعاملات وتبادل الموارد والخدمات والالتزامات التي تنشأ بين المنشأة وبين هؤلاء الأطراف.

حسابات مدينة على اطراف ذوى علاقة

البيان	الاجمالى
الحديد والصلب المصرية - تحت التصفية	٨٠٤١٥٨٤
الاجمالى	٨٠٤١٥٨٤

- دائنون- اطراف ذوى علاقة

البيان	القيمة
الشركة القابضة	٩٦٩٢٢٥
الإجمالى	٩٦٩٢٢٥

٥/٧ - أرصدة النقدية وما فى حكمها فى ٢٠٢٣/١٢/٣١

٢٠٢٣/١٢/٣١	البيان	مقارن ٢٠٢٣/٠٦/٣٠
١٦١٤٨٥٢٣٦	الحسابات الجارية	١٣٨٩٣٦٥٦٢
١٢٥٥٤٤١	أرصدة الخزائن + العهد	١٩٠٤٩٩
٠	الودائع	١٤٠٠٠٠٠٠
١٦٢٧٤٠٦٧٧	إجمالى البنوك المدينة والصناديق	١٥٣١٢٧٠٦١

٥/٨ - رأس المال فى ٢٠٢٣/١٢/٣١

أ- رأس المال المصرح به ٥٠٠ مليون جنيه مصري

ب - رأس المال المدفوع بلغ ١٩٥٣٧٤٤٥٦ جنيهها موزعة على ٩٧٦٨٧٢٢٧٨

سهم على النحو التالي: -

البيان	نسبة المشاركة %	عدد الأسهم	القيمة
الشركة القابضة المعدنية	٨٣%	٨١٥٤٥٠٠٩٩	١٦٣٠٩٠٠٢٠
هيئات وبنوك ومؤسسات عامة وقطاع خاص وأخري	١٧%	١٦١٤٢٢١٧٩	٣٢٢٨٤٤٣٦
الإجمالى	١٠٠%	٩٧٦٨٧٢٢٧٨	١٩٥٣٧٤٤٥٦

ج - عدد الأسهم ٩٧٦٨٧٢٢٧٨ سهم

القيمة الاسمية للسهم ٢٠ قرش

قيمة السوقية للسهم المتداول بالبورصة في ٢٠٢٣/١٢/٣١ ١,٥٦ جنية
نصيب السهم من الربح ٠.٨ قرش
- احتسب نصيب السهم من الربح بقسمه صافي ربح الفترة على عدد الأسهم

٥/٩ - حقوق الملكية في ٢٠٢٣/١٢/٣١

البيلان	جنيه	مقارن ٢٠٢٣/٠٦/٣٠
رأس المال المدفوع	١٩٥٣٧٤٤٥٦	١٩٥٣٧٤٤٥٦
أجمالي الاحتياطات	٩١٦١٦١٦	٢٧٧١٠١٣
أرباح مرحلة	١٦٨٥٨٦٣٥	٨٩٠٢٠٩٢
صافي ربح الفترة	٧٣٧٧٨٢١٤	١٢٨٢٢٥٧٩٠
الإجمالي	٢٩٥١٧٢٩٢١	٣٣٥٢٧٣٣٥١

٥/٩ - بيان الاحتياطات: -

البيلان	جنيه	مقارن ٢٠٢٣/٠٦/٣٠
احتياطي قانوني	٨٦٩٩٠١٦	٢٣٠٨٤١٣
احتياطي نظامي	٠	٠
احتياطي رأسمالي	٤٦٢٦٠٠	٤٦٢٦٠٠
احتياطي عام	٠	٠
احتياطات أخرى	٠	٠
الإجمالي	٢٧٧١٠١٣	٢٧٧١٠١٣

- مخصصات مكونة بخلاف الإهلاك: -

البيرــــــــــــــــان	رصيد أول المدة ٢٠٢٣/٧/١	إضافات	استبعادات	رصيد آخر المدة ٢٠٢٣/١٢/٣١
مخصص هبوط أسعار خام دلو ميث	٥٤١٤٩٧٢	٠	٠	٥٤١٤٩٧٢
مخصص هبوط حجر جيرى	٩٥٤٩٣٢٩	٠	٠	٩٥٤٩٣٢٩
مخصص ضرائب - عقارية	١٨٥٠٠٠٠	٠	٠	١٨٥٠٠٠٠
مخصص خسائر ائتمانية - مكة	٤٨٨٠٠٠٠	٠	٤٨٨٠٠٠٠	٠
مخصص خسائر ائتمانية - الرضا ستون	١١٥٩٠٠٠	٠	٠	١١٥٩٠٠٠
الإجمالي	٢٢٨٥٣٣٠١	٠	٤٨٨٠٠٠٠	١٧٩٧٣٣٠١

٦ - تحقق الإيراد:

أ- تقوم المنشأة في بداية التعاقد مع العميل بتحديد التزامات الأداء بالعقد وتخصيص سعر المعاملة على التزامات الأداء الخاصة به .

ب- تقوم المنشأة بالاعتراف بالإيراد من العقود مع العملاء عند الوفاء بالتزام الأداء والذي يكون في نقطة زمنية أو على مدار فترة من الزمن ، ويتوقف تحديد ذلك على نقل السيطرة على السلعة أو الخدمة للعميل ، فإذا كان نقل السيطرة على السلعة أو الخدمة يتم في نقطة زمنية يكون الاعتراف بالإيراد في تلك النقطة ، أما إذا كان نقل السيطرة يتم على مدار زمني تبعاً لطريقة المخرجات أو طريقة المدخلات وفقاً لظروف وخصائص العقد .

ج- تقوم المنشأة بتقدير مردودات المبيعات في ضوء خبرتها التاريخية والظروف الحالية والمستقبلية والاعتراف بالتزام بقيمة المبالغ المحصلة الخاصة بتلك المردودات كما تقوم المنشأة بالاعتراف بأصل منفصل يمثل تكلفة تلك المردودات .

د - يتم تحديد سعر المعاملة بدراسة كافة شروط العقد ومدى تحققها والتي قد يكون لها تأثير على سعر المعاملة مثل خصم الكمية ، الحافز ، الغرامات ، وجود مكّون تمويلي هام .
وذلك طبقاً لمفاهيم معيار المحاسبة المصري رقم ٤٨ .

٦/١ – إيرادات وإرباح أخرى.

بلغت الإيرادات الأخرى في ٢٠٢٣/١٢/٣١ مبلغ ٧٩٣٦٩٧٢ جنيهه تتمثل فيما يلي: -

البيان	القيمة	مقارن ٢٠٢٢/١٢/٣١
أرباح بيع خردة ومخلفات	٦٠٣٠٢٥	٠
إيجارات دائنة	٢٨٨٧٢٩٧	٧٩٠٥٢٥
إيرادات متنوعة	٣٠٩٩٩٠	٢١٨٣٤٦
إيرادات تمويلية	١١٨٤٩٧٠٠	٢٢٨٢٣٥٢
أرباح رأسمالية	٠	٠
إجمالي	١٥٦٥٠٠١٢	٣٢٩١٢٢٣

الأجور:-

• بلغت الاجور في ٢٠٢٣/١٢/٣١ مبلغ ٣١٢٤٦٦٦٨ جنيهه بيانها كالتالي: -

القيمة بالالف

البيان	جنيه	مقارن ٢٠٢٢/١٢/٣١
أجور نقدية	٢٤٢٠٠	٢١٨١٤
مزايا عينية	٦٨٤	٧١٣
تأمينات اجتماعية	٦٣٦٢	٥٩٢٣
الإجمالي	٣١٢٤٦	٢٨٤٥٠

٨ - بيان موقف الضرائب

أ: ضريبة الدخل.

تم سداد ضريبة الدخل عن العام المالي المنتهي في ٢٠٢٣/٦/٣٠ في ٢٠٢٣/١٠.

ب: كسب العمل:

• تم سداد ضريبة كسب العمل للمدة من ٢٠٢٣/١٠ حتى ٢٠٢٣/١٢ في ٢٠٢٤/١.

د: الضرائب العقارية

• تقوم الشركة بسداد الربط الضريبي في مواعيده بانتظام

هـ - ضريبة القيمة المضافة: -

• تم سداد ضريبة القيمة المضافة شهر ديسمبر ٢٠٢٣ في يناير ٢٠٢٤

و- موقف التأمينات الاجتماعية: -

• تم سداد تأمينات الاجتماعية عن ٢٠٢٣/١٢ في يناير ٢٠٢٤



شركة الحديد والصلب المصرية للمناجم والمحاجر

القطاع المالي

عملاء واوراق قبض وحسابات مدينة

البيان	القيمة
عملاء	٩٩٧٣١٩٣
تأمينات لدى الغير	٣٤٩١٠٣٧
حسابات مدينة اخرى	٦٦٩٢٧٠٣
موردين / ارصدة مدينة	٣١٩٨٦٠١
حسابات دائنة / ارصدة مدينة	١٥٦٨٧٢٤
الاجمالى	٢٤٩٢٤٢٥٨



شركة الحديد والصلب المصرية للمناجم والمحاجر

القطاع المالي

موردين واوراق دفع

البيان	فرعى	كلى
شركة المياه		٢٨٩٢٤٨
شركة الكهرباء		٥٢٤٥
الثروة المعدنية		١٩١٤٢٤
المتحدة للزيوت		١٧٩٩٣
مودرن ماشينرى		٧٣٦٤٧
هيدروليك تكنولوجى		٢٨٦٤٠
العاشر كاىرو		٣٩٣٣١
مانتراك		١٠٤٩٨٥٠
قصوره		١٥٢٤١
المؤسسة الدولية		٨٩٠٠٠
متنوع		٣٧٩٦٤
مستحقات موردين :		
شركة الكهرباء	٤٨٧٥٦٩	
تغذية العاملين	١٨٥٠٠٠٠	
اتاوات (الثروة المعدنية)	٥٥٨٧١٢٩	
اجمالى مستحقات		٧٩٢٤٦٩٨
الاجمالى		٩٧٦٢٢٨١



دائنون وارصدة دائنة اخرى

البيان	الاجمالى
عملاء	٦٩١٧٢٩٠
تأمينات للغير	٣٤٤٧٢٦٣
القيمة المضافة	٣٧٣٠٩٥٧
كسب العمل	٥٤٨٥٨٤
الخصم والاضافة	٢٣٠٧٢٧
التأمينات	١١١٨٢١٦
التمغة	١١٥٤٨٧
دائنو توزيعات ارباح	٨٠٦٧٤٣٨٤
حسابات دائنة اخرى	٥٩٩٥٢٩٥
حسابات مدينة / ارصدة دائنة	٧٧٨٤٣٨
الاجمالى	١٠٣٥٥٦٦٤١