

محضر اجتماع الجمعية العامة العادية
لشركة الحديد والصلب للمناجم والمحاجر
المنعقدة يوم الثلاثاء الموافق ٢٨/٤/٢٠٢٦

اجتمعت الجمعية العامة العادية لمساهمي شركة الحديد والصلب للمناجم والمحاجر طبقاً لأحكام القانون رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ بإصدار قانون شركات قطاع الأعمال العام ولائحته التنفيذية الصادرة بقرار السيد / رئيس مجلس الوزراء رقم ١٥٩٠ لسنة ١٩٩١ وكذا القانون رقم ١٨٥ لسنة ٢٠٢٠ بتعديل بعض أحكام القانون رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ ، وذلك في تمام الساعة الثالثة عصراً يوم الثلاثاء الموافق ٢٨/٤/٢٠٢٦ ، بمقر شركة النصر للسيارات - وادي حوف - حلوان - القاهرة برئاسة السيد المهندس / محمد السعداوي مصطفى - رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب- الشركة القابضة للصناعات المعدنية / رئيس الجمعية العامة للشركة .

للنظر في جدول الأعمال الآتي :-

- اعتماد مشروع الموازنة التقديرية للشركة عن العام المالي ٢٠٢٦/٢٠٢٧
- إحاطة الجمعية العامة بما ورد بتقرير السيد / مراقب الحسابات ورد الشركة عليه
- إحاطة الجمعية العامة تقرير تقويم الأداء ورد الشركة عليه.
- وذلك بحضور السادة :-

• أولاً: أعضاء الجمعية العامة

السادة / أعضاء مجلس إدارة شركة الصناعات المعدنية

السيدة الأستاذة / نيفين عصام الدين حسن	عضو الجمعية العامة
السيد الدكتور مهندس / جمال محمد مجاهد	عضو الجمعية العامة
السيد المهندس / حسام محمد عبد العزيز	عضو الجمعية العامة
السيد الدكتور / جمال محمود قرعش	عضو الجمعية العامة
السيد المحاسب / أحمد حسين صادق	عضو الجمعية العامة
السيد المحاسب / عبد الرحمن عبد الغني إبراهيم	عضو الجمعية العامة

السادة / المساهمون من الأفراد والأشخاص الاعتباريين

• ثانياً: أعضاء مجلس إدارة شركة الحديد والصلب للمناجم والمحاجر

السيد الأستاذ الدكتور / مرتضى مراد طه العارف	رئيس مجلس الإدارة - غير تنفيذي
السيد المهندس / طارق كمال خليل الباجوري	العضو المنتدب التنفيذي
السيد الدكتور. جيولوجي / محمد عبد العزيز خليل	عضو مجلس إدارة
السيد الدكتور / منى عبد الحكيم رجب	عضو مجلس إدارة
السيد المحاسب / محمد عبد الظاهر سيد	عضو مجلس إدارة
السيد الدكتور. جيولوجي / محمود علي فهمي علي	عضو مجلس إدارة
السيد الأستاذ / أحمد ثابت رمضان	عضو مجلس إدارة

• ثالثاً: السادة مراقبي الحسابات بالجهاز المركزي للمحاسبات

السيد المحاسب / ممدوح عبد الرحمن أحمد	وكيل أول الوزارة - مدير إدارة مراقبة حسابات الصناعات المعدنية والهندسية
السيد المحاسب / محمد عمر محمود سالم	وكيل الوزارة - نائب أول مدير إدارة مراقبة حسابات الصناعات المعدنية والهندسية

• رابعاً: ممثل العاملين

ممثّل العاملين

السيد الأستاذ / أمين اسماعيل محمد

• خامساً: السادة ممثلي شعبة تقييم الأداء – الجهاز المركزي للمحاسبات

السيدة المحاسبة فوزية جلال عطية	وكيل الوزارة رئيس القطاع - قطاع الصناعات المعدنية والهندسية
السيد المحاسب خالد محمد رفعت الجيار	وكيل الوزارة رئيس قطاع – المكتب الفني - قطاع الصناعات المعدنية والهندسية
السيد المحاسب / عبير عبد الله جميل	مدير عام - قطاع الصناعات المعدنية والهندسية
السيدة المحاسبة شيري مجدي فهمي	مراجع أول - قطاع الصناعات المعدنية والهندسية
السيد المحاسب / طارق محمود نجيب	رئيس قطاع – قطاع الصناعات الهندسية والمعدنية

• سادساً: السادة مركز معلومات قطاع الأعمال

السيدة الأستاذة / غادة فريد محمد حسن	مدير عام مركز معلومات قطاع الأعمال
السيدة الأستاذة / هناء كارم إبراهيم	أخصائي أول – شعبة الصناعات المعدنية

• وقام بأعمال أمانة سر الجمعية العامة العادية السيد المحاسب / إبراهيم علي حسنين عثمان

• وقام بأعمال جامعي الأصوات السيد المحاسب / محمد عبد المنعم والسيد المحاسب / جمال محمود زكريا. وكانت نسبة الحضور ٨٢,٤٨ % معتمدة من السادة / مراقبي الجهاز المركزي للمحاسبات، وبعد التحقق من انعقاد الجمعية العامة العادية.

قام السيد المهندس / محمد السعداوي مصطفى السعداوي " رئيس الجمعية العامة " بإلقاء الكلمة الافتتاحية للجمعية

" بسم الله نبدأ أعمال الجمعية العامة العادية لشركة الحديد والصلب للمناجم والمحاجر، ونرحب بالسادة مجلس إدارة الشركة القابضة أعضاء الجمعية العامة لشركة الحديد والصلب للمناجم والمحاجر والسادة / أعضاء الجمعية العامة من حملة الأسهم، ونرحب بالسادة / مراقبي الجهاز المركزي للمحاسبات والسادة / شعبة تقييم الأداء – الجهاز المركزي للمحاسبات، والسادة / مركز معلومات قطاع الأعمال ونرحب بالسادة / أعضاء مجلس إدارة شركة الحديد والصلب للمناجم والمحاجر.

واسمحوا لي أن يتفضل السيد المهندس / طارق كمال الباجوري " العضو المنتدب التنفيذي " بإلقاء كلمته

• قام السيد المهندس / طارق كمال الباجوري " العضو المنتدب التنفيذي " لشركة الحديد والصلب للمناجم والمحاجر بعرض تقرير مجلس الإدارة على السادة الحضور:-

بسم الله الرحمن الرحيم، أعرض على سيادتكم تقرير مجلس الإدارة عن الموازنة التقديرية للشركة للعام المالي ٢٠٢٦/٢٠٢٧.

تقرير مجلس الإدارة

للعرض على الجمعية العامة للشركة للموافقة على اعتماد مشروع الموازنة التقديرية للعام المالي ٢٠٢٦/٢٠٢٧

• السيد المهندس / رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب التنفيذي الشركة القابضة للصناعات المعدنية.

• السادة / أعضاء الجمعية العامة لشركة الحديد والصلب للمناجم والمحاجر

• السادة الحضور

يتشرف مجلس إدارة شركة الحديد والصلب للمناجم والمحاجر أن يعرض على سيادتكم تقريره عن مشروع الموازنة التقديرية للعام المالي ٢٠٢٦/٢٠٢٧ موضحاً به أهم المؤشرات الرئيسية لنتائج الاحتمال والسياسات التي سوف تتبعها الشركة وتسعى الشركة إلى تعظيم الربحية من خلال الحفاظ على الطاقة الإنتاجية وتحسين جودة المنتج وتنمية القدرة التسويقية والتنافسية لتدعيم تواجدها محلياً وعالمياً



أولاً: -أسس إعداد الموازنة التقديرية

- تحديد الإنتاج وفقاً للمنتجات التي يمكن بيعها داخلياً وخارجياً.
- يتم تحصيل قيمة المبيعات نقداً، أو بشيكات مقبولة الدفع، أو مصرفية، أو تحويلات بنكية بكامل قيمتها قبل تسليم المنتجات للعملاء أو اعتماد مستندي لمبيعات التصدير.
- تم تسعير المبيعات على أساس أسعار البيع الفعلية في ديسمبر ٢٠٢٥، وعلى حسب آخر لجنة تسعير دائمة للشركة والمتابعة المستمرة للبورصة العالمية لأسعار خامات التصدير.
- وفيما يخص الصادرات فقد تم تقييمها على أساس الأسعار السارية بالدولار باعتبار أن الدولار يعادل ٤٨ جنيه مصري.
- الاستفادة القصوى من عمليات الصيانة المستمرة والعمرات الشاملة للمعدات التي تتم بمعرفة الشركة أو الوكلاء المعتمدون للمعدات الموجودة بالشركة.
- العمل على استغلال الطاقات المتاحة للشركة بكفاءة عالية وأسلوب اقتصادي.
- إعادة هيكلة العمالة وإجراء التنقلات طبقاً لاحتياجات مواقع العمل.
- استهدفت الشركة في الفترة الأخيرة التعامل المباشر مع كافة العملاء وفتح أسواق جديدة.
- كما استهدفت التسويق الخارجي لمنتجاتها والتعامل داخلياً وخارجياً مع.
- المصروفات المقدرة بالموازنة وضعت بعد دراسة احتياجات الشركة من مستلزمات التشغيل والأخذ في الاعتبار الزيادات الحتمية والقرارات السيادية والارتفاع المستمر في مستلزمات الإنتاج المحلي والمستورد والاحتياجات النقدية اللازمة لتمويل تلك النفقات تمويلاً ذاتياً.
- البيانات التاريخية للشركة والمؤشرات المالية التي تم تحقيقها خلال الأعوام السابقة.
- تم تحديد خطط البيع والإنتاج في ضوء الطاقة الإنتاجية المتاحة.
- ثانياً: -أهداف مشروع الموازنة التقديرية
- تحقيق أقصى ربح ممكن للشركة حيث تستهدف الشركة تحقيق صافي ربح وقدره ٣٢٥,٨ مليون جنيه بعد الضرائب
- تنمية مهارات العاملين بالشركة باعتبار العنصر البشري من أهم العناصر الرئيسية في منظومة تطوير الشركة ومواكبة العصر وذلك بتوفير بيئة عمل مناسبة وتنظيم الدورات التدريبية لهم.
- ضخ استثمارات وعمليات إحلال وتجديد لمعدات الشركة ومستلزمات الإنتاج وبيئة العمل برصد مبلغ ١٥٧ مليون جنيه.
- التطبيق الأمثل لقواعد الاستدامة لتتوافق مع: -
- استراتيجية الدولة (رؤية مصر ٢٠٣٠، وثيقة ملكية الدولة) / برنامج عمل الحكومة (٢٠٢٤/٢٠٢٧) لتحقيق تنمية مستدامة مرجوة وتطلعات لاستمرارية عمل الشركة بالمنهجية التي تضمن تحقيق أعلى عائد في ضوء برنامج عمل الحكومة للتنمية الاقتصادية.

(١) الإنتاج

- تستهدف الشركة إنتاج ١,٧٧٥ مليون طن منتجات نهائية معدة للبيع وقد تحددت المنتجات وفقاً لحجم الطلب بالسوق المحلي والعالمي على منتجات الشركة.
- يستهدف تنفيذ الخطة الإنتاجية رفع كفاءة تشغيل معدات الشركة وتقليل فاقد العمليات التشغيلية.



(٢) المبيعات

- تستهدف الشركة بيع ١,٧٧٥ مليون طن خلال عام الموازنة وفقاً لاحتياجات السوق المحلي والخارجي وحجم الطلب
- تستهدف خطة المبيعات توفير احتياجات السوق المحلي والخارجي من المنتجات المستهدفة انتاجها من الشركة

(٣) الخطة الاستثمارية

- يستهدف مشروع الموازنة تنفيذ استثمارات بمبلغ ١٥٧ مليون جنيه لتعظيم معدلات الإنتاج والمبيعات وتحسين بيئة العمل في ضوء استراتيجية الشركة وتحديث وتطوير أصول الشركة

(٤) قواعد الحوكمة

- تقوم الشركة بتطبيق قواعد الحوكمة طبقاً لمبادئ الحوكمة المعمول بها لشركات قطاع الأعمال العام وهي
- وجود إطار تنظيمي وقانوني فعال بالشركة
- الشفافية والإفصاح المستمر لمخلص قرارات مجلس الإدارة الشهرية.
- مسئولية مجلس الإدارة.
- المعاملة المتساوية لحملة الأسهم (الملاك).

(٥) إعادة الهيكلة الوظيفية والتدريب

- استهدفت الشركة إجمالي اجور قدره ٧٩,٠٦ مليون جنيه خلال عام الموازنة ٢٠٢٦/٢٠٢٧ لعدد ٤٢٦ عاملاً مقابل إجمالي اجور قدره ٧٢,٤٢ مليون جنيه متوقع عن العام الحالي ٢٠٢٥/٢٠٢٦، والمزايا العينية المنصرفة للعاملين طبقاً لقانون العاملين بالمناجم والمحاجر رقم ٢٧ لسنة ١٩٨١.
- تقوم الشركة بتدريب العاملين ورفع كفاءتهم بصفة دورية في مناطق العمل وفي عدة مراكز منها مركز معلومات قطاع الأعمال - المركز المصري للمديرين - جمعية المهندسين - الجمعية المصرية للإدارة المالية، ومراكز تدريبية أخرى متخصصة.
- بدأت الشركة فعلياً دورات تدريبية متخصصة في مجالات ERP System ودورات تحليل البيانات باستخدام أنظمة تحليل الأداء بالذكاء الاصطناعي وبرامج نمذجة البيانات الذكية للكوادر الهندسية والمالية والإدارية بالشركة من أجل تعظيم مخرجات الموارد البشرية بالشركة وتهدف إلى رفع كفاءة العاملين لديها وكذلك سد فجوة ندرة التخصصات في المجالات المعنية.
- استهدفت الموازنة للعام المالي ٢٠٢٦/٢٠٢٧ مبلغ ٣٠٠ ألف جنيه فيما يخص التدريب

آخر مستجدات نظام SAP ERP

- بدأت الشركة في التحضير للأعمال التمهيدية لبرنامج SAP ERP في المنتصف من شهر فبراير ٢٠٢٦ حيث بدأت الاجتماعات بنظام (On line) عبر اجتماعات شبه يومية لمؤديولات (المالية والتكاليف وشئون العاملين والمبيعات والمخازن والإنتاج والصيانة والجودة) لتعرف شركة SCS (شركة ربط وإعداد ERP System) على طبيعة الشركة ونظم تشغيلها والتعرف على طبيعة المعلومات التي سوف ترسل من شركتنا إليهم للبدء في عملية الإعداد.

والحمد لله نجحت شركتنا في إرسال ما يقارب من ٩٠٪ من البيانات الأساسية للشركة والعمل عليها مع شركة SCS لإمكان البدء بطريقة صحيحة وتفعيل كافة المؤديولات في آن واحد بطريقة سليمة تضمن اتباع كافة اللوائح والقوانين بما يتناسب والمعايير المحاسبية وقرار السيد المحاسب/ رئيس الجهاز المركزي للمحاسبات رقم ١٨٧٠ لسنة ٢٠٢٢.

وبالتزامن مع عملية الإعداد للبرنامج نجحت الشركة في الإنتهاء من ٩٥٪ من البنية التحتية لتكنولوجيا المعلومات بالشركة من أجهزة حاسب آلي والخدمات السحابية وخدمات النسخ الاحتياطي طبقاً للمعايير القياسية



للمعاملات وخدمات التأمين لبينة العمل السحابية والمعلوماتية للشركة وخدمة الإنترنت للشركات بتكنولوجيا الميكرو ويف

وحالياً جاري إنهاء باقي البيانات الأساسية للشركة ومراجعتها لإمكان إرسالها لشركة SCS للبدء في عملية الاختبار للبرنامج بطريقة صحيحة

(٦) البينة

- حبا الله الشركة بطبيعة صحراوية ومصادر مياة جوفية تقوم الشركة بعمل آبار مياة للمحافظة على البنية التحتية للأشجار الموجودة بالشركة التي من شأنها أن حافظت على البينة بالشركة والشركة لا تستخدم أية معدات أو مصادر لانبعاثات الكربون أو ملوثات البينة، مما أدى إلى تحسين جودة بيئة العمل وتعمل جاهدة من خلال لجنة البينة الموجودة بالشركة على إحلال وتجديد الأشجار الجافة المتساقطة لأشجار جديدة للمحافظة على البينة.

- قامت الشركة بالتعاون مع كلية العلوم قسم النبات بدراسة كافة المنطقة الخاصة بنطاق تراخيص الشركة بالمركز الرئيسي لإحياء زراعة كافة المنطقة بأشجار مصدات الرياح وكذلك العمل على إحياء مشتل عالمة النبات السويدية " فيفي تاكهولم " وتولي الشركة الاهتمام الأكبر لذلك بالتعاون مع كلية العلوم - قسم النبات ، حيث أنه بزراعة تلك النوعيات من الأشجار (مصدات الرياح) حول الشركة والمدينة السكنية لها تأثير إيجابي في زيادة نسبة الأكسجين وخفض انبعاثات الكربون وتقليل ملوثات البينة.

(٧) الأبحاث والاستكشاف الجيولوجية

- تعمل الشركة على تمكين المتخصصين وتدريبهم وإعدادهم لعمل الأبحاث الجيولوجية اللازمة في المناطق غير المرخص لنا العمل بها والمتاخمة لتراخيص مناطق الاستغلال الخاصة بنا، وذلك لتأكيد الأرصة والبحث عن خامات تعدينية أخرى بناءً على الخرائط الجيولوجية لتلك الأماكن
- وقد تم عمل برتوكول تعاون مع المعهد القومي للبحوث الفلكية والجيوفيزيقية للاستفادة من خدمات المركز في تلك الأبحاث
- قامت الشركة بتخصيص مبلغ ٤٢٠٠٠٠ جنيهاً للصرف على الأبحاث والاستكشافات الجيولوجية.

(٨) النشاط الزراعي

منذ بدء العمل بالمناجم في ١٩٧٣ تم عمل بنية تحتية لمدينة سكنية ومزارع " زراعة / دواجن/ماشية" وتعمل الشركة جاهدة على إحلال وتجديد المزارع واستغلالها الاستغلال الأمثل تطبيقاً لأغراض الشركة.

(٩) النشاط السياحي

إعادة تأهيل استراحات الشركة لتتلقى باسمها حيث إنها تستخدم كسياحة علمية وتدر دخل جيد من الرحلات العلمية لجامعات مصر، تستقبل الشركة جميع طلاب كلية العلوم والآداب قسم جغرافيا للتعرف على طبيعة المناجم والبيئة المحيطة بالوحدات البحرية.

(١٠) النشاط الثقافي والاجتماعي

- قامت الشركة بتخصيص مبلغ ٣٠٠٠٠٠ (ثلاثمائة ألف جنيهاً) للصرف على الأنشطة الاجتماعية والثقافية.

- سياسة المسؤولية الاجتماعية والبيئية

- دعم حقوق الانسان الأساسية واحترام الثقافات والعادات والقيم في التعامل مع الموظفين وغيرهم ممن يتأثرون بأنشطة الشركة.

- تنفيذ استراتيجيات إدارة المخاطر المبنية على البيانات الصحيحة والعلم الراسخ.

- المساهمة في التنمية المجتمعية والاقتصادية للمجتمعات التي تعمل فيها الشركة.

الاستدامة

((تخضع الشركة لقواعد قيد وشطب الأوراق المالية بالبورصة المصرية وتعمل جاهدة على تطبيق قواعد الحوكمة والاستدامة بالشكل النموذجي طبقاً لقرارات الهيئة العامة للرقابة المالية وتعد التقارير الخاصة بذلك على النماذج المعدة لذلك ببوابة الهيئة كل نهاية عام مالي))



- مجلس الإدارة يولي اهتماماً كبيراً بتطبيق قواعد الحوكمة لما لها من أهمية كبيرة للشركة ومساهمتها. وتفتح الشركة ذراعيها لكل الشركات ومراكز البحوث لدراسة الفرص الاستثمارية لعمل قيمة مضافة للخامات المعدنية المصرية بالشركة بما يعظم الاستفادة من الخامات.

نتائج الاعمال

تستهدف الشركة بمشروعها للموازنة التقديرية للعام المالي ٢٠٢٧/٢٠٢٦ تحقيق صافي ربح وقدره ٣٢٥,٨ مليون جنيه بعد الضرائب

وفي نهاية تقريرنا لا يسع الشركة إلا أن تسجل خالص تقديرها وشكرها لكل من :-

- السيد المهندس / رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب للشركة القابضة للصناعات المعدنية.
- جميع السادة المسؤولين بالشركة القابضة للصناعات المعدنية.

كما نسجل خالص شكرنا أيضاً لكل من :-

- السيد المحاسب / وكيل أول الوزارة - مدير إدارة مراقبة حسابات الصناعات المعدنية والهندسية " الجهاز المركزي للمحاسبات"

- السادة مراقبي الحسابات بإدارة مراقبة حسابات الصناعات المعدنية والهندسية " الجهاز المركزي للمحاسبات " على المعاونة الصادقة التي يقدمونها باستمرار للشركة.

- السيد المحاسب / رئيس قطاع متابعة تنفيذ الخطة وتقويم الأداء " الجهاز المركزي للمحاسبات " والسادة / مديري العموم.

وأخيراً نسجل الشكر والتقدير لجميع العاملين بكافة قطاعات الشركة على مجهودهم المتفاني في العمل وزيادة الإنتاج.

والأمر معروض على الجمعية العامة لاعتماد مشروع الموازنة التقديرية للشركة عن العام المالي ٢٠٢٧/٢٠٢٦. وفقنا الله لما فيه الخير لمصرنا الحبيبة عامة وللشركة خاصة والسلام عليكم ورحمة الله وبركاته ،،،

- قام السيد المهندس / محمد السعداوي مصطفى السعداوي رئيس الجمعية العامة للشركة بمتابعة أعمال الجمعية العامة

ثم أعطى سيادته الكلمة للسيد المحاسب / ممدوح عبد الرحمن أحمد وكيل أول الوزارة - مدير إدارة مراقبة حسابات الصناعات المعدنية والهندسية - الجهاز المركزي للمحاسبات.

بسم الله كل عام وأنتم بخير والشركة بخير وقد بدأت الشركة في ٢٠٢١ واليوم هو في عام ٢٠٢٦ ونتائج الشركة كل عام مبشرة ، ونتمنى لها الازدهار والتقدم واسمحوا لي أن يتفضل السيد المحاسب / محمد عمر محمود سالم - وكيل الوزارة نائب أول مدير إدارة مراقبة حسابات الصناعات المعدنية والهندسية بقراءة بعض ملاحظات تقرير مراقب الحسابات

بسم الله الرحمن الرحيم

تقرير مراقب الحسابات عن اختبار المعلومات المالية المستقبلية بالموازنة التقديرية عن العام المالي

٢٠٢٧/٢٠٢٦ والتقرير معروض على حضراتكم ولكن سوف نشير النظر لبعض لملاحظات وهم:-

(١) الموازنة التقديرية للشركة أقل من المحقق في العام المالي المنتهي ٢٠٢٤/٢٠٢٥ وكميات التصدير أيضاً

المستهدف منها أقل من المحقق في العام المالي الماضي .

(٢) لم توضح الموازنة التخطيطية للعام المالي ٢٠٢٧/٢٠٢٦ الموقف التنفيذي لمشروع تركيز خام الحديد في

الوحدات البحرية بالتعاون مع شركة "فاش ماش" الأوكرانية ، حيث أوصت الجمعية العامة للشركة

بضرورة إجراء تقييم لما تم في التجربة النصف صناعية مع الجانب الأوكراني وموقف التنفيذ وحجم

الإنجاز المحقق حتى تاريخه وجدوى استمرارية المشروع في ضوء ما تم من إنجازه وأيضاً متابعة الأحداث

الجارية بدولة أوكرانيا أول بأول. بالرغم من ان النتائج التي تم التوصل إليها بالوصول لنسبة تركيز



٥٧,٨٪ وبعائد نسبته ١٤,٥٪ هي نتائج غير مقبولة من جانب الشركة هذا وقد تبين توقف التجارب نتيجة الحرب الأوكرانية الروسية.

- السيد المهندس / محمد السعداوي مصطفى - رئيس الجمعية
- فيما يخص مشروع التجربة النصف صناعية يجب على السادة / أعضاء مجلس إدارة الشركة العمل على تحديد موقف التجربة بالكامل لاتخاذ اللازم.
- هل سيادتكم تكتفون برد الشركة أم يتفضل المهندس / طارق يتفضل بالرد على هذه الملاحظات "تعقيب من الجهاز المركزي للمحاسبات" نريد رد من الشركة
- المهندس / طارق الباجوري
- فيما يخص المستهدف من الإنتاج والمبيعات فالشركة تولى اهتمام الدولة بالعمل على تجارب خاصة لرفع القيمة المضافة لخامات الشركة وجاري الآن العمل على بعض الأبحاث وفي حالة ظهورها سوف تقوم الشركة باتخاذ اللازم لتحقيق المرجو منها
- السيد المهندس / محمد السعداوي مصطفى - رئيس الجمعية

السادة / تقويم الأداء
السيدة المحاسبة فوزية جلال عطية وكيل الوزارة رئيس القطاع قطاع الصناعات المعدنية والهندسية بسم الله الرحمن الرحيم، نتشرف أن نعرض تقرير الموازنة التقديرية لشركة الحديد والصلب للمناجم والمحاجر للعام المالي ٢٠٢٧/٢٠٢٦





تقرير
عن اختبار المعلومات المالية المستقبلية بالموازنة
التقديرية لشركة الحديد والصلب للمناجم والمحاجر
عن العام المالي ٢٠٢٦/٢٠٢٧

إلى السادة / مساهمي الشركة :-

قمنا باختبار المعلومات المستقبلية بالموازنة التقديرية عن العام المالي ٢٠٢٦/٢٠٢٧ لشركة الحديد والصلب للمناجم والمحاجر "شركة تابعة مساهمة مصرية خاضعة لأحكام القانون رقم (٢٠٣) لسنة ١٩٩١ قانون شركات قطاع الأعمال العام المعدل بالقانون رقم (١٨٥) لسنة ٢٠٢٠" وفقا لمعيار المراجعة المصري رقم (٣٤٠٠) وهذه المعلومات المستقبلية هي مسؤولية إدارة الشركة بما في ذلك الافتراضات التي تم بناء التنبؤات عليها.

وقد تم إعداد هذه المعلومات بغرض إعداد الخطط والسياسات الإنتاجية والتسويقية والاستثمارية والمالية للعام المالي المذكور وذلك باستخدام مجموعة من الافتراضات النظرية والتي تتضمن افتراضات عن أحداث مستقبلية وعن تصرفات الإدارة وليس من الضروري أن تتحقق تلك الافتراضات. وعليه فإن هذه المعلومات قد لا تكون مناسبة للاستخدام في أغراض أخرى غير الموضحة بعلية. وفي ضوء ما حصلنا عليه من بيانات ومعلومات لازمة لاختبار هذه المعلومات المالية المستقبلية فقد تبين الآتي:-

- (١) استهدفت الموازنة صافي ربح بنحو ٣٢٥.٨٠٥ مليون جنيه بزيادة بنسبة نحو ٩٦٪ عن المتوقع لعام ٢٠٢٥/٢٠٢٦ وبنقص عن العام المالي ٢٠٢٤/٢٠٢٥ بنسبة ٣٢٪
- (٢) استهدفت الموازنة انتاج وبيع نحو ١.٧٧٥ مليون طن من خام الحديد بنسبة ٥٥٪ من الطاقة التصميمية والبالغة نحو ٣.٢٢٠ مليون طن وبنسبة نحو ٨٠٪ من الطاقة المتاحة والبالغة نحو ٢.٢٠٦ مليون طن.
- (٣) استهدفت الموازنة انتاج كميات باكثر من الطاقة المتاحة فضلا عن الطاقة التصميمية بالمخالفة لأسس اعداد الموازنة والتي ورد فيها انه تم تحديد خطط البيع والانتاج في ضوء الطاقة المتاحة مثال ذلك :
 - أ. أنتاج ٢٠٠ ألف طن من خام اكسيد الحديد عالي المنجنيز (منجم الحارة) بنسبة ٢٠٪ من الطاقة التصميمية والبالغة ١٠٠ ألف طن وبنسبة ٢٢٪ من الطاقة المتاحة والبالغة ٩٠ ألف طن.
 - ب. أنتاج ٢٥ ألف طن من خام حديد عالي الباريوم بنسبة ١٢٥٪ من الطاقة التصميمية والبالغة ٢٠ ألف طن وبنسبة ١٥٦٪ من الطاقة المتاحة والبالغة ١٦ ألف طن.



الجهاز المركزي للمحاسبات
إدارة مراقبة حسابات الصناعات المعدنية والهندسية

٤) انخفاض المستهدف من مبيعات التصدير حيث استهدفت الموازنة تصدير نحو ٣٠٠ ألف طن مقابل نحو ١٠٧٠ مليون طن مبيعات فعلية للعام المالي ٢٠٢٤/٢٠٢٥ بنسبة انخفاض بنحو ٧٧٪ ومقابل نحو كمية ٢٤١ ألف طن متوقع عام ٢٠٢٥/٢٠٢٦ بنسبة زيادة نحو ٢٥٪.

٥) لم تستهدف الموازنة انتاج أو بيع اية كميات من خام الحجر الجيري (بنى خالد) وخام الدولوميت (الادبية) بالموازنة التخطيطية للعام المالي ٢٠٢٦/٢٠٢٧.

٦) تم تسعير المبيعات بالموازنة على أساس أسعار البيع الفعلية خلال شهر ١٢/٢٠٢٥ وطبقاً لآخر لجنة تسعير دون إستهداف زيادة الأسعار رغم تحريك أسعار المدخلات وقطع الغيار والخدمات المشتراه والاجور بنسب زيادة تتراوح بين ١٥٪ الى ٢٢٪ من المتوقع لعام ٢٠٢٥/٢٠٢٦.

٧) إستهدفت الموازنة مخزون انتاج تام بنحو ٢٦٠ ألف طن بقيمة نحو ٣٩ مليون جنيه وذلك دون بيان طرق تصريفه.

٨) تضمنت الموازنة الإستثمارية المستهدفة نحو ١٥٧.٦٠٠ مليون جنيه متمثلة في:
- خط تكسير خامات بنحو ٤٧.٦ مليون جنيه تم استهدافه للعام الثاني على التوالي دون تنفيذ.

- معدات انتاجية بنحو ٤٠ مليون جنيه دون تفصيل.
- بنية تحتية وصرف صحى بنحو ٤٥ مليون جنيه بنسبة نحو ٣٠٪ من اجمالى الموازنة الاستثمارية دون تفصيل.

- لم توضح مرفقات الموازنة الاستثمارية موقف التنفيذ الفعلى حتى ٣١/١٢/٢٠٢٥ أو المتوقع لعام ٢٠٢٥/٢٠٢٦ حتى يمكن متابعتها واحكام الرقابة عليها البنود التى لم يتم تنفيذها و ذلك بهدف زيادة الإنتاج الأمر الذى لم ينعكس على كمية الانتاج المستهدفة حيث استهدفت الشركة إنتاج نحو ١.٦٩٥ مليون طن مقابل نفس الكمية بموازنة العام المالي ٢٠٢٤/٢٠٢٥ ومقابل نحو ١.٦٦٨ مليون طن متوقع عام ٢٠٢٤/٢٠٢٥.

٩) لم توضح الموازنة أية إجراءات سوف تتخذها لتقنين الوضع القانونى على المزرعة النموذجية بمنطقة الحارة البالغ مساحتها نحو ٦٥٤ فدان على الرغم من توصيات الجمعية العامة للشركة المنعقدة بتاريخ ١٩/١٠/٢٠٢٢ بسرعة إتخاذ الإجراءات القانونية اللازمة لتقنين وضعها على الأراضى التى فى حيازتها وإزالة التعديات وبما يعود بالنفع عليها حيث مازال المشروعات تحت التنفيذ المستهدفة بنحو ٧٣.٤٤٠ الف جنيه قيمة فتح ملف فى ٢/١/٢٠٢٢) للهيئة العامة للتنمية الزراعية لطلب الانتفاع بمساحة ٦٥٤ فدان بالوحدات البحرية (تاريخ وضع اليد مارس ١٩٧٦ م) وحتى تاريخه لم يتم أى اجراء لتقنين الوضع.



١٠) عدم وجود أساس لحساب عناصر تكاليف الإنتاج لعام الموازنة ٢٠٢٧/٢٠٢٦ وذلك من خلال تحديد عناصر التكلفة لكل طن من المنتجات وتأثيرها بكميات الإنتاج المستهدفة وتطور تكلفة تلك العناصر وبالتالي عدم وجود أساس دقيق لحساب تكاليف الإنتاج خلال عام الموازنة.

١١) لم يتم توزيع الإستثمارات للمشروعات بالموازنة الاستثمارية طبقاً للبرنامج الزمني علي فترات ربع سنوية وذلك علي مستوي المكون النقدي والعيني طبقاً لما تقضي به (المادة رقم "٥" ثانياً "٣") من قانون الجهاز المركزي للمحاسبات رقم ١٤٤ لسنة ١٩٨٨ وتعديلاته ، وكذا أحكام النظام المحاسبي الموحد ، وذلك لمتابعة تنفيذ تلك المشروعات والالتزام بالمواعيد المقررة للإنتهاء منها باعتبارها أداة للتخطيط والرقابة ، يضاف لذلك عدم توزيع الموازنة (العينية والمالية والنقدية) توزيعاً زمنياً على المستوى الشهري أو الربع سنوي.

١٢) لم توضح الموازنة التخطيطية للعام المالي ٢٠٢٧/٢٠٢٦ الموقف التنفيذي لمشروع تركيز خام الحديد في الواحات البحرية بالتعاون مع شركة "فاش ماش" الأوكرانية ، حيث أوصت الجمعية العامة للشركة بجلستها في ٢٣/١٠/٢٠٢٤ بضرورة إجراء تقييم لما تم في التجربة النصف صناعية مع الجانب الأوكراني وموقف التنفيذ وحجم الإنجاز المحقق حتى تاريخه وجدوى استثمارية المشروع في ضوء ما تم من إنجازه وأيضاً متابعة الأحداث الجارية بدولة أوكرانيا أول بأول. بالرغم من ان النتائج التي تم التوصل إليها بالوصول لنسبة تركيز ٥٧.٨% وبعائد نسبته ١٤.٥% هي نتائج غير مقبولة من جانب الشركة هذا وقد تبين توقف التجارب نتيجة الحرب الأوكرانية الروسية.

١٣) إستهدفت الموازنة ضرائب دخل بنحو ٩٤.٦ مليون جنيه وهوما يمثل ٢٢.٥% من قيمة صافي الربح المحاسبي قبل الضرائب والبالغ نحو ٤٢٠.٣٩٤ مليون جنيه دون مراعاة لتطبيق أحكام قانون الضرائب على الدخل رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ .

١٤) لم تستهدف الموازنة حساب الضريبة المؤجلة طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٢٤) "ضرائب الدخل" على الرغم من وجود فروق مؤقتة.

١٥) عدم تضمين الايضاحات المتممة المرفقة بالموازنة المعروضة إفصاحاً عن السياسات المحاسبية بشكل كاف أو الإفصاح بشكل كاف عن الافتراضات التي تم بناء الموازنة عليها وأن بعض هذه الافتراضات جوهرية وتخضع لدرجة كبيرة من عدم التأكد وذلك بالمخالفة لما يقضى به معيار المراجعة المصري رقم (٣٤٠٠) وهذه المعلومات المستقبلية.

١٦) عدم توزيع برنامج العمل التفصيلي طبقاً لمشروع الموازنة التقديرية على شهور السنة بالمخالفة لما هو وارد بالمادة (٦٩) من اللائحة التنفيذية للقانون رقم (٢٠٣) لسنة ١٩٩١.



الجهاز المركزي للمحاسبات
إدارة مراقبة حسابات الصناعات المعدنية والهندسية

وبناءً على إختبارنا للأدلة المؤيدة لافتراضات المعلومات المالية المستقبلية بالموازنة التقديرية لشركة الحديد والصلب للمناجم والمحاجر عن العام المالي ٢٠٢٦/٢٠٢٧ ، وفيما عدا تأثير ما ورد بالفقرات السابقة لم يتم إلى علمنا ما يدعو للإعتقاد بأن هذه الافتراضات لا توفر أساساً معقولاً للتنبؤات ، وأن المعلومات قد تم عرضها بما يتفق مع النظام المحاسبي الموحد وتعديلاته و معايير المحاسبة المصرية الصادرة كإطار مكمل للنظام المحاسبي الموحد بقرار السيد المستشار رئيس الجهاز المركزي للمحاسبات رقم ٧٣٢ لسنة ٢٠٢٠ . وحتى في حالة تحقق الأحداث المتوقعة في ظل الافتراضات المستخدمة فقد تختلف النتائج الفعلية عن التقديرات حيث إنه غالباً ما لا تتحقق الأحداث المتوقعة كما هو مفترض وقد يكون الاختلاف جوهرياً .

وكيل الوزارة

نائب أول مدير الإدارة

"محاسب / محمد عمر محمود سالم"

عضو جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية

عضو جمعية الضرائب المصرية

الرد على ملاحظات الجهاز المركزي للمحاسبات عن تقرير مراقب الحسابات
عن اختيار المعلومات المالية المستقبلية بالموازنة
التقديرية عن العام المالي ٢٠٢٦/٢٠٢٧

الرد	الملاحظة
يرجع ذلك إلى تطور أسعار البيع مقارنة بالموازنة السابقة عن العام المالي ٢٠٢٦/٢٠٢٥	وفي ضوء ما حصلنا عليه من بيانات ومعلومات لازمة لاختبار هذه المعلومات المالية المستقبلية فقد تبين الآتي:- (١) استهدفت الموازنة صافي ربح بنحو ٣٢٥.٨٠٥ مليون جنيه بزيادة بنسبة نحو ٩٦٪ عن المتوقع لعام ٢٠٢٦/٢٠٢٥ وينقص عن العام المالي ٢٠٢٤/٢٠٢٥ بنسبة ٣٢٪
تم استهداف إنتاج وبيع ١,٧٧٥ مليون جنيه وفقاً لسياسة العرض والطلب.	(٢) استهدفت الموازنة إنتاج وبيع نحو ١.٧٧٥ مليون طن من خام الحديد بنسبة ٥٥٪ من الطاقة التصميمية والبالغة نحو ٣.٢٢٠ مليون طن ونسبة نحو ٨٠٪ من الطاقة المتاحة والبالغة نحو ٢.٢٠٦ مليون طن.
- خام منجم الحارة: جاري إعداد وتجهيز المنجم واستكشاف مناطق جديدة تساهم في إنتاج الكمية الموجودة بالموازنة وفقاً لسياسة الطلب . - خام حديد عالي الباريوم: يتم الإنتاج وفقاً لسياسة الطلب وجاري فتح أسواق جديدة .	(٣) استهدفت الموازنة إنتاج كميات أكثر من الطاقة المتاحة فضلاً عن الطاقة التصميمية بالمخالفة لأسس اعداد الموازنة والتي ورد فيها انه تم تحديد خطط البيع والإنتاج في ضوء الطاقة المتاحة مثال ذلك : أ. إنتاج ٢٠٠ ألف طن من خام أكسيد الحديد عالي المنجنيز (منجم الحارة) بنسبة ٢٠٠٪ من الطاقة التصميمية والبالغة ١٠٠ ألف طن ونسبة ٢٢٢٪ من الطاقة المتاحة والبالغة ٩٠ ألف طن. ب. إنتاج ٢٥ ألف طن من خام حديد عالي الباريوم بنسبة ١٢٥٪ من الطاقة التصميمية والبالغة ٢٠ ألف طن ونسبة ١٥٦٪ من الطاقة المتاحة والبالغة ١٦ ألف طن.
هذا الانخفاض وفقاً لظروف السوق وحجم الطلب المتوقع .	(٤) انخفاض المستهدف من مبيعات التصدير حيث استهدفت الموازنة تصدير نحو ٣٠٠ ألف طن مقابل نحو ١,٠٧٠ مليون طن مبيعات فعلية للعام المالي ٢٠٢٤/٢٠٢٥ بنسبة انخفاض بنحو ٧٧٪ ومقابل نحو كمية ٢٤١ ألف طن متوقع عام ٢٠٢٥/٢٠٢٦ بنسبة زيادة نحو ٢٥٪ .

العضو المنتدب التنفيذي
(م/ طارق جمال خليل الجاجوري)

المشرف على القطاع المالي
(محاسب / صلاح السيد على)

الرد على ملاحظات الجهاز المركزي للمحاسبات عن تقرير مراقب الحسابات
عن اختبار المعلومات المالية المستقبلية بالموازنة
التقديرية عن العام المالي ٢٠٢٦/٢٠٢٧

الرد	الملاحظة
محاجر بني خالد ومحاجر الأديبة مؤجرة لشركة مكة والرضا ستون على الترتيب .	٥) لم تستهدف الموازنة إنتاج أو بيع اية كميات من خام الحجر الجيري (بني خالد) وخام الدولوميت (الأديبة) بالموازنة التخطيطية للعام المالي ٢٠٢٦/٢٠٢٧.
- ثبات الأسعار وفقاً لحاجة السوق والأسعار التنافسية . - كذلك تم إعداد الموازنة على أساس وبيانات النصف الأول من العام المالي ٢٠٢٥/٢٠٢٦ .	٦) تم تسعير المبيعات بالموازنة على أساس أسعار البيع الفعلية خلال شهر ١٢/٢٥/٢٠٢٥ وطبقاً لآخر لجنة تسعير دون إستهداف زيادة الأسعار رغم تحريك أسعار المدخلات وقطع الغيار والخدمات المشتراة والاجور بنسب زيادة تتراوح بين ١٥٪ الى ٢٢٪ من المتوقع لعام ٢٠٢٥/٢٠٢٦ .
يتضمن هذا المخزون كمية خام حديد تركيز ٥٢٪ كانت في ٣١/١٢ كمية قدرها ٩٥٧٥ بقيمة ٧,٩ مليون جنيه	٧) إستهدفت الموازنة مخزون إنتاج تام بنحو ٢٦٠ ألف طن بقيمة نحو ٣٩ مليون جنيه وذلك دون بيان طرق تصريفه.
تم إدراج الموازنة الاستثمارية بالتفصيل وسوف يتم التنفيذ وفقاً لما تطلبه عمله الإنتاج .	٨) تضمنت الموازنة الاستثمارية المستهدفة نحو ١٥٧.٦٠٠ مليون جنيه متمثلة في: - خط تكسير خامات بنحو ٤٧.٦ مليون جنيه تم استهدافه للعام الثاني على التوالي دون تنفيذ. - معدات انتاجية بنحو ٤٠ مليون جنيه دون تفصيل. - بنية تحتية وصرف صحي بنحو ٤٥ مليون جنيه بنسبة نحو ٣٠٪ من إجمالي الموازنة الاستثمارية دون تفصيل. - لم توضح مرفقات الموازنة الاستثمارية موقف التنفيذ الفعلي حتى ٣١/١٢/٢٠٢٥ أو المتوقع لعام ٢٠٢٥/٢٠٢٦ حتى يمكن متابعتها واحكام الرقابة عليها البنود التي لم يتم تنفيذها وذلك بهدف زيادة الإنتاج الأمر الذي لم ينعكس على كمية الانتاج المستهدفة حيث استهدفت الشركة إنتاج نحو ١.٦٩٥ مليون طن مقابل نفس الكمية بموازنة العام المالي ٢٠٢٤/٢٠٢٥ ومقابل نحو ١.٦٦٨ مليون طن متوقع عام ٢٠٢٤/٢٠٢٥.

العضو المنتدب التنفيذي

(م/ طارق كمال خليل الباجوري)

المشرف على القطاع المالي

(محاسب / صلاح السيد على)

الرد على ملاحظات الجهاز المركزي للمحاسبات عن تقرير مراقب الحسابات
عن اختبار المعلومات المالية المستقبلية بالموازنة
التقديرية عن العام المالي ٢٠٢٦/٢٠٢٧

الرد	الملاحظة
تم سداد رسوم التقنين . وسيتم استكمال باقي الإجراءات فور الإعلان عنها .	٩) لم توضح الموازنة أية إجراءات سوف تتخذها لتقنين الوضع القانوني على المزرعة النموذجية بمنطقة الحارة البالغ مساحتها نحو ٦٥٤ فدان على الرغم من توصيات الجمعية العامة للشركة المنعقدة بتاريخ ١٩/١٠/٢٠٢٢ بسرعة إتخاذ الإجراءات القانونية اللازمة لتقنين وضعها على الأراضي التي في حيازتها وإزالة التعديلات وبما يعود بالنفع عليها حيث مازال المشروعات تحت التنفيذ المستهدفة بنحو ٧٣.٤٤٠ ألف جنيه قيمة فتح ملف في ١/٢/٢٠٢٢) للهيئة العامة للتنمية الزراعية لطلب الانتقال بمساحة ٦٥٤ فدان بالوحدات البحرية (تاريخ وضع اليد مارس ١٩٧٦ م) وحتى تاريخه لم يتم أى اجراء لتقنين الوضع.
سيتم دراسة نظام التكاليف بالتزامن مع نظام ERP SAP	١٠) عدم وجود أساس لحساب عناصر تكاليف الإنتاج لعام الموازنة ٢٠٢٦/٢٠٢٧ وذلك من خلال تحديد عناصر التكلفة لكل طن من المنتجات وتأثيرها بكميات الإنتاج المستهدفة وتطور تكلفة تلك العناصر وبالتالي عدم وجود أساس دقيق لحساب تكاليف الإنتاج خلال عام الموازنة.
سيتم وضع برنامج رقبتي لتنفيذ ما ورد بالموازنة وفقاً للمتاح بالإضافة إلى توزيع عناصر التكلفة وفقاً للفترة الزمنية .	١١) لم يتم توزيع الاستثمارات للمشروعات بالموازنة الاستثمارية طبقاً للبرنامج الزمني علي فترات ربع سنوية وذلك علي مستوى المكون النقدي والعيني طبقاً لما تقضي به (المادة رقم "٥" ثانياً "٣") من قانون الجهاز المركزي للمحاسبات رقم ١٤٤ لسنة ١٩٨٨ وتعديلاته ، وكذا أحكام النظام المحاسبي الموحد ، وذلك لمتابعة تنفيذ تلك المشروعات والإلتزام بالمواعيد المقررة للإنتهاء منها بإعتبارها أداة للتخطيط والرقابة ، يضاف لذلك عدم توزيع الموازنة (العينية والمالية والنقدية) توزيعاً زمنياً على المستوى الشهري أو الربع سنوي.

العضو المنتدب التنفيذي
(م/ طارق كمال الجبوري)

المشرف على القطاع المالي
(محاسب / صلاح السيد علي)

الرد على ملاحظات الجهاز المركزي للمحاسبات عن تقرير مراقب الحسابات
عن اختيار المعلومات المالية المستقبلية بالموازنة
التقديرية عن العام المالي ٢٠٢٦/٢٠٢٧

الرد	الملحوظة
المشروع متوقف بسبب الحرب الأوكرانية وجاري التواصل مع الجانب الأوكراني لإنهاء الاتفاق لعدم جدوى استمرار المشروع.	١٢) لم توضح الموازنة التخطيطية للعام المالي ٢٠٢٦/٢٠٢٧ الموقف التنفيذي لمشروع تركيز خام الحديد في الواحات البحرية بالتعاون مع شركة "قاش ماش" الأوكرانية، حيث أوصت الجمعية العامة للشركة بجلستها في ٢٣/١٠/٢٠٢٤ بضرورة إجراء تقييم لما تم في التجربة النصف صناعية مع الجانب الأوكراني وموقف التنفيذ وحجم الإنجاز المحقق حتى تاريخه وجدوى استمرارية المشروع في ضوء ما تم من إنجاز وأيضاً متابعة الأحداث الجارية بدولة أوكرانيا أول بأول. بالرغم من أن النتائج التي تم التوصل إليها بالوصول لنسبة تركيز ٥٧.٨٪ ويعائد نسبتته ١٤.٥٪ هي نتائج غير مقبولة من جانب الشركة هذا وقد تبين توقف التجارب نتيجة الحرب الأوكرانية الروسية.
سيتم مراعاة ذلك مستقبلاً.	١٣) استهدفت الموازنة ضرائب دخل بنحو ٩٤.٦ مليون جنيه وهوما يمثل ٢٢.٥٪ من قيمة صافي الربح المحاسبي قبل الضرائب والبالغ نحو ٤٢٠.٣٩٤ مليون جنيه نون مراعاة لتطبيق أحكام قانون الضرائب على الدخل رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥.
سيتم مراعاة ذلك مستقبلاً.	١٤) لم تستهدف الموازنة حساب الضريبة المؤجلة طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٢٤) "ضرائب الدخل" على الرغم من وجود فروق مؤقتة.
تم إعداد الموازنة بناء على بيانات المبيعات والإنتاج والتكلفة طبقاً لما هو متوقع من ارتفاعات الأسعار.	١٥) عدم تضمين الإيضاحات المتممة المرفقة بالموازنة المعروضة إفصاحاً عن السياسات المحاسبية بشكل كاف أو الإفصاح بشكل كاف عن الافتراضات التي تم بناء الموازنة عليها وأن بعض هذه الافتراضات جوهرية وتخضع لدرجة كبيرة من عدم التأكد وذلك بالمخالفة لما يقضى به معيار المراجعة المصري رقم (٣٤٠٠) وهذه المعلومات المستقبلية.
سيتم مراعاة ذلك مستقبلاً.	١٦) عدم توزيع برنامج العمل التفصيلي طبقاً لمشروع الموازنة التقديرية على شهور السنة بالمخالفة لما هو وارد بالمادة (٦٩) من اللائحة التنفيذية للقانون رقم (٢٠٣) لسنة ١٩٩١.

العضو المنتدب التنفيذي

(م/ طارق كمال الجبوري)

المشرف على القطاع المالي

(محاسب / صلاح السيد على)

الرد على ملاحظات الجهاز المركزي للمحاسبات عن تقرير مراقب الحسابات
عن اختبار المعلومات المالية المستقبلية بالموازنة
التقريرية عن العام المالي ٢٠٢٦/٢٠٢٧

العضو المنتدب التنفيذي
طارق جمال حبيب الباجوري

المشرف على القطاع المالي
(محاسب / صلاح السيد على)

الرجوع إلى الملف
الرجوع إلى الملف
١٩٧
٢٠٢٦/٤/٧
المواصلة

الجهاز المركزي للمحاسبات

الإدارة المركزية لمتابعة تنفيذ الخطة وتقويم الأداء

لقطاعات الإنتاج والمشروعات القومية

السيد المهندس/ العضو المنتدب التنفيذي

لشركة الحديد والصلب للمناجم والمحاجر

تحية طيبة وبعد،،،،

نتشرف بأن نرفق لسيادتكم تقرير عن مشروع الموازنة التقديرية للشركة عن العام المالي ٢٠٢٦/٢٠٢٧ ، والذي أعده قطاع الصناعات المعدنية .

برجاء التفضل بالإحاطة والرد على ما ورد بالتقرير من ملاحظات.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،،

وكيل الجهاز

د/ أحمد مختار الشيب

(محاسب / أحمد صدقي أحمد)

تحريراً في : ٢٠٢٦/٤/٧

الجهاز المركزى للمحاسبات
الإدارة المركزية لمتابعة تنفيذ الخطة وتقويم الأداء
لقطاعات الإنتاج والمشروعات القومية
قطاع الصناعات المعدنية والهندسية

تقرير عن مشروع الموازنة التقديرية
لشركة الحديد والصلب للمناجم والمحاجر
للعام المالى ٢٠٢٦/٢٠٢٧

تقرير عن مشروع الموازنة التقديرية
لشركة الحديد والصلب للمناجم والمحاجر

للعام المالي ٢٠٢٦/٢٠٢٧

تمت دراسة مشروع الموازنة التقديرية عن العام المالي ٢٠٢٦/٢٠٢٧ في ضوء الأسس التي
إعتمدت عليها الشركة في تحقيق بنود تلك الموازنة ، ومن واقع البيانات والقوائم المالية المتاحة
والمستوفاه بمعرفة الشركة.

أعدت الشركة مشروع الموازنة التقديرية لعام ٢٠٢٦/٢٠٢٧ على أساس تحديد الإنتاج وفقاً
للمنتجات التي يمكن بيعها داخلياً وخارجياً وإستغلال جميع مواقع الشركة واحتساب سعر صرف الدولار
٤٨ جنيه ، وقد تبين ما يلي :-

- تم تسعير المبيعات على أساس أسعار البيع الفعلية في ديسمبر ٢٠٢٥ وعلى حسب آخر لجنة
تسعير دائمة.

- أوضحت الشركة بموازنتها عام ٢٠٢٥/٢٠٢٦ أن ما إستهدفته من إنتاج سيتم بيعه .

- استهدفت الشركة بموازنة عام ٢٠٢٦/٢٠٢٧ إنتاج بسعر السوق^(١) بنحو ٧٥٧,٤٦٥ مليون جنيه
مقابل إنتاج فعلي عام ٢٠٢٤/٢٠٢٥ بنحو ١٣٠٥,٨٧٨ مليون جنيه بإنخفاض نحو
٥٤٨,٤١٣ مليون جنيه ونسبة ٤٢٪ ، ويرجع ذلك لإنخفاض كمية وقيمة الإنتاج من خام حديد
كسارة - تصدير ٥٨٪ بنحو ٢٣٠,٥٩٩ طن بقيمة بلغت ٥٨٠,٦٧٨ مليون جنيه ، وخام عالي
المنجنيز - غرابي بنحو ١٠١,٨٤١ طن وبقيمة بلغت ١٤,٦٦٩ مليون جنيه .

- استهدفت الشركة بموازنة عام ٢٠٢٦/٢٠٢٧ إيرادات نشاط^(١) بنحو ٧٥٧,٤٦٥ مليون جنيه مقابل
إيرادات نشاط فعلية عام ٢٠٢٤/٢٠٢٥ بنحو ١٣٥٤,٠٢٠ مليون جنيه بإنخفاض نحو
٥٩٦,٥٥٥ مليون جنيه بنسبة ٤٤,١٪ ، وبلغت إيرادات النشاط للنصف الأول من عام
٢٠٢٦/٢٠٢٥ نحو ٢٨٥,١٩١ مليون جنيه بنسبة ٤١,٢٪ من إيرادات النشاط المستهدفة بموازنة
عام ٢٠٢٥/٢٠٢٦ البالغة ٦٩٢,٦٦٦ مليون جنيه .

(١) الإنتاج يتضمن ١٠ مليون جنيه منتجات عرضيه .

(١) متضمنه مبيعات عرضيه .

- استهدفت الشركة بموازنة عام ٢٠٢٦/٢٠٢٧ صادرات بنحو ٣٧٤,٤٠٠ مليون جنية (تمثل ٤٩,٤٪ من إيرادات الشركة) وبلغت الصادرات للنصف الأول من عام ٢٠٢٦/٢٠٢٥ نحو ١٤١,٦٧٧ مليون جنية بنسبة ٤٠,٨٪ من الصادرات المستهدفة بموازنة عام ٢٠٢٦/٢٠٢٥ البالغة ٣٤٧ مليون جنية.

- قدرت الشركة ثبات الطاقة الإنتاجية المتاحة لجميع المنتجات عام ٢٠٢٦/٢٠٢٧ بالمقارنة بفعلي عام ٢٠٢٤/٢٠٢٥ وأعدت تلك الموازنة على أساس عدم الإستغلال الكامل لمعظم الطاقات الإنتاجية حيث بلغت نسبة إستغلال الطاقة ٨٠,٥٪ مقابل فعلي عام ٢٠٢٤/٢٠٢٥ بنحو ٨١٪ وعلى سبيل المثال بلغت نسبة إستغلال الطاقة لخام حديد كسارة تصدير ٥٨٪ بنحو ٦٠٪ مقابل فعلي ٢٠٢٤/٢٠٢٥ بنحو ١٠٦,١٪، ولخام عالي المنجنيز - جبل بنحو ٨١,٣٪ مقابل ٩٤٪ فعلي عام ٢٠٢٤/٢٠٢٥ .

- استهدفت الشركة بموازنة عام ٢٠٢٦/٢٠٢٧ مجمل ربح بنحو ٤٠٢,٤٨٦^(١) مليون جنية مقابل ٩٢٤,٤٨٥ مليون جنية فعلي عام ٢٠٢٤/٢٠٢٥ بإنخفاض نحو ٥٢١,٩٩٩ مليون جنية بنسبة ٥٦,٥٪ ويرجع ذلك لإنخفاض الإيرادات المستهدفة عن الفعلية عام ٢٠٢٤/٢٠٢٥ ، وبلغ مجمل الربح الفعلي خلال النصف الأول من عام ٢٠٢٦/٢٠٢٥ نحو ١٤٨,٩٢٧ مليون جنية بنسبة ٣٦,٦٪ من مجمل الربح المستهدف بموازنة عام ٢٠٢٦/٢٠٢٥ البالغ ٤٠٧,٣٥٦^(٢) مليون جنية .

- استهدفت الشركة بموازنة عام ٢٠٢٦/٢٠٢٧ ربح سنة^(٢) بنحو ٣٢٥,٨٠٥ مليون جنية مقابل ٦٩٧,٩٩٠ مليون جنية فعلي عام ٢٠٢٤/٢٠٢٥ بإنخفاض نحو ٣٧٢,١٨٥ مليون جنية بنسبة ٥٣,٣٪ ، وبلغ ربح السنة الفعلي خلال النصف الأول من عام ٢٠٢٦/٢٠٢٥ نحو ٨٢,٤٤٨ مليون جنية بنسبة ٢٧٪ من ربح السنة المستهدف بموازنة عام ٢٠٢٦/٢٠٢٥ البالغ ٣٠٥,٣٠٢ مليون جنية .

- استهدفت الشركة تحقيق قيمة مضافة صافية بموازنة عام ٢٠٢٦/٢٠٢٧ بنحو ٥٩٥,٢٣١ مليون جنية (وتمثل الأجرور الكلية البالغة ٧٩,٠٦١ مليون جنية نحو ١٣,٣٪ من القيمة المضافة الصافية المستهدفة) مقابل ١١٩٨,٤٥١ مليون جنية فعلي عام ٢٠٢٤/٢٠٢٥ بإنخفاض نحو ٦٠٣,٢٢٠ مليون جنية وبنسبة ٥٠,٣٪ .

(١) متضمن التكلفة التسويقية .

(٢) بعد خصم الضرائب .

- استهدفت الشركة بالموازنة التقديرية لعام ٢٠٢٦/٢٠٢٧ تنفيذ استثمارات بقيمة ١٥٧,٦٠٠ مليون جنيه (البنية التحتية - والصرف الصحي بنحو ٤٥ مليون جنيه - إنشاء بئر اعماق تعويض بنحو ٢٥ مليون جنيه - خط تكسير الخامات بنحو ٤٧,٦٠٠ مليون جنيه - معدات إنتاجية بنحو ٤٠ مليون جنيه) وسيتم تمويلها ذاتياً .

مدير عام

عبدالله جميل

(محاسبة/ عبير عبدالله جميل)

رئيس القطاع

وكيل الوزارة

فوزية جلال عطيه

(محاسبة/ فوزية جلال عطيه)

رئيس قطاع

وكيل الوزارة

خالد محمد رفعت الجيار

(محاسب / خالد محمد رفعت الجيار)

الرد على تقرير متابعة وتقويم أداء شركة الحديد والصلب للمناجم والمحاجر

عن الموازنة التقديرية للعام المالي ٢٠٢٦/٢٠٢٧

١. تم تسعير المبيعات على أساس أسعار البيع الفعلية في ديسمبر ٢٠٢٥ وعلى حسب آخر لجنة ويرجع ذلك إلى ثبات الأسعار وفقاً لحاجة السوق والأسعار التنافسية كذلك تم إعداد الموازنة على أساس وبيانات النصف الأول من العام المالي ٢٠٢٥/٢٠٢٦.
٢. استهدفت الشركة بموازنة عام ٢٠٢٦/٢٠٢٧ إنتاج بسعر السوق (١) بنحو ٧٥٧,٤٦٥ مليون جنيه مقابل إنتاج فعلي عام ٢٠٢٤/٢٠٢٥ بنحو ١٣٠٥,٨٧٨ مليون جنيه بانخفاض بنحو ٥٤٨,٤١٣ مليون جنيه ونسبة ٤٢٪، ويرجع ذلك لانخفاض كمية وقيمة الإنتاج من خام حديد كسارة - تصدير ٥٨٪ بنحو ٢٣٠,٥٩٩ طن بقيمة بلغت ٥٨٠,٦٧٨ مليون جنيه، وخام عالي المنجنيز - غرابي بنحو ١٠١,٨٤١ طن وبقيمة بلغت ١٤,٦٦٩ مليون جنيه، يرجع ذلك إلى أن الشركة تراعي ظروف السوق وحجم الطلب المتوقع.
٣. استهدفت الشركة بالموازنة التقديرية لعام ٢٠٢٦/٢٠٢٧ تنفيذ استثمارات بقيمة ١٥٧,٦٠٠ مليون جنيه (البنية التحتية - والصرف الصحي بنحو ٤٥ مليون جنيه - إنشاء بئر اعماق تعويض بنحو ٢٥ مليون جنيه - خط تكسير الخامات بنحو ٤٧,٦٠٠ مليون جنيه - معدات إنتاجية بنحو ٤٠ مليون جنيه) وسيتم تمويلها ذاتياً حيث يتم إدراج الموازنة الاستثمارية بالتفصيل وسوف يتم التنفيذ وفقاً لما تطلبه عملية الإنتاج.

وتفضلوا بقبول وافر الاحترام والتقدير ،،،

العضو المنتدب التنفيذي

" مهندس / طارق كمال خليل الباجوري "

المشرف علي القطاع المالي

" محاسب/ صلاح السيد علي "

قرارات وتوصيات الجمعية العامة العادية

لشركة الحديد والصلب للمناجم والمحاجر

المنعقدة بتاريخ ٢٠٢٦/٤/٢٨

القرارات:

١. إحاطة الجمعية العامة بتقرير السيد / مراقب الحسابات وتقرير تقويم الأداء بالجهاز المركزي للمحاسبات على الموازنة التقديرية للشركة للعام المالي ٢٠٢٦/٢٠٢٧ ورد الشركة عليهما.

٢- اعتماد مشروع الموازنة التقديرية للنشاط الجاري للعام المالي ٢٠٢٦/٢٠٢٧ بفائض قدره ٣٢٥,٨٠٥ مليون جنيه.

٣- اعتماد مشروع الموازنة الاستثمارية للعام المالي ٢٠٢٦/٢٠٢٧ والبالغ قيمتها " ١٥٧,٦٠٠ " مليون جنيه بالتمويل الذاتي طبقا للموازنة المعروضة.

٤- استمرار تكليف مجلس إدارة شركة الحديد والصلب للمناجم والمحاجر للقيام بمهامه لمدة عام اعتبارا من ٢٠٢٦/٣/١١ لحين استكمال الإجراءات المقررة.

التأكيد على توصيات الجمعيات العامة السابقة بشأن ما يلي:-

١. يتعين على الشركة إعداد استراتيجية عمل تلتزم من خلالها تحقيق أهداف استراتيجية الشركة القابضة المتوافقة مع رؤية مصر ٢٠٣٠، وبرنامج عمل الحكومة ٢٠٢٤/٢٠٢٧، بما يضمن مواءمة خططها التشغيلية والاستثمارية مع أولويات الدولة، وتعظيم مساهمتها في تحقيق التنمية المستدامة وتعزيز قدرتها التنافسية.
٢. يجب على الشركة وضع الآليات اللازمة والقابلة للقياس لتطبيق معايير الاستدامة ومزيد من الحوكمة وتفعيل دور ادارة المخاطر وادارة الازمات وذلك لتحقيق أهدافها ضمانا لاستمرارية الشركة.
٣. في ضوء المتابعة المستمرة من الشركة القابضة للصناعات المعدنية والتي اكدت على شركاتها التابعة الالتزام التام بتطبيق المعايير الدولية للجودة والسلامة والصحة المهنية والارتقاء بالعنصر البشري وتطوير مهاراته ،

لذا يتعين ضرورة التزام الشركة بتطبيق أعلى معايير السلامة والصحة المهنية، وذلك من خلال تعزيز اجراءات الوقاية، وتوفير الأدوات الوقائية المناسبة للعاملين، مع التقييم المستمر لبيئة العمل، بما يضمن الحد من المخاطر والحفاظ على سلامة العاملين، مع سرعة الانتهاء من كافة المشروعات المتعلقة بالبيئة للتوافق مع قانون البيئة رقم (٤) لسنة ١٩٩٤ ولائحته التنفيذية والمعدل بالقانون رقم (٩) لسنة ٢٠٠٩ وكذا مشروعات السلامة والصحة المهنية على ان يتم وضع برنامج زمني لانتهاء من تلك المشروعات.

٤. يتعين على الشركة ترشيد كافة عناصر التكاليف لتحسين الربحية وزيادة القدرة التنافسية للشركة

٥. يتعين على الشركة حصر كافة الأصول غير المستغلة وتفعيل دور إدارة الأصول العقارية والعمل على

الاستغلال الأمثل لها والاستفادة منها والحفاظ عليها من التعديات مع سرعة استكمال الإجراءات

القانونية اللازمة لتقنين وضع الشركة على الأراضي التي في حيازتها وإزالة التعديات الموجودة عليها

واتخاذ الإجراءات الجنائية ضد المتعدين

٦. يجب على الشركة الالتزام بميثاق السلوك المهني والأخلاقي المعد من الشركة القابضة للصناعات

المعدنية وشركاتها التابعة

٧. يتعين على إدارة الشركة اجراء البحوث الجيولوجية والتعدينية اللازمة لتحديد الاحتياطي المؤكد من

الخامات بمناطق الاستغلال والمرخصة للشركة والتأكيد على سياسة استخراج وانتاج الخامات

المتاحة بغرض البيع وليس التخزين وربط الانتاج بالتسويق والمبيعات مع الالتزام بالقرارات الوزارية

والكتب الدورية المنظمة لذلك مع ترشيد كافة عناصر التكلفة بالشركة.

٨. سرعة الانتهاء من اجراء تقييم لما تم في التجربة النصف صناعية مع الجانب الأوكراني وتحديد موقف

التنفيذ وحجم الانجاز المحقق حتى تاريخه وجدوى استمرارية المشروع في ضوء ما تم من انجاز وايضا

متابعة الاحداث الجارية بدولة اوكرانيا اول بأول.



"مهندس / محمد السعداوي مصطفى"