

التاريخ: ٢٠٢٦/٠٦/١٦

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

نتشرف أن نرفق لسيادتكم طيه ما يلي:

- تقرير مجلس الإدارة عن نشاط الشركة للمركز المالي المنتهي في ٢٠٢٦/٣/٣١.
 - القوائم المالية للمركز المالي المنتهي في ٢٠٢٦/٣/٣١
 - الإيضاحات المتممة للمركز المالي المنتهي في ٢٠٢٦/٣/٣١
 - تقرير مراقب الحسابات عن أعمال الشركة عن المركز المالي المنتهي في ٢٠٢٦/٣/٣١.
- للتكرم من سيادتكم العلم والإحاطة واتخاذ اللازم ،،،**
وتقبلوا خالص التحية والاحترام ،،،

" العضو المنتدب التنفيذي "



" مهندس / طارق كمال خليل الباجوري "

" مدير علاقات المستثمرين "

" محاسب / إبراهيم علي حسنين "

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

تليفون: ٣٨٤٩٤٢٨٢ (٠٠٢٠٢) ، ٣٨٤٩٤٢٨٣ **فاكس:** ٣٨٤٩٤٢٨٥

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

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

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

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

تليفون: ٣٦٤٩٠٧١ (٠٠٢٨٦) **فاكس:** ٣٦٤٩٠٧١ (٠٠٢٨٦)

E-mail: ismq.egypt@gmail.com

www.ismq-eq.com

الجهاز المركزي للحسابات

شارع ٢٦ يوليو الدور الثالث

إدارة مراقبة حسابات الصناعات المعدنية والمهندسية

ت : ٢٥٩١٤٩٢٢ - ٢٥٩١٤٣٨١

ف : ٢٥٩١٤٩٢٢

السيد المهندس / العضو المنتدب التنفيذي

شركة الحديد والصلب للمناجم والحاجر

تحية طيبة ... وبعد ،،،

أتشرف بأن أرفق لسيادتكم طيه تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية للشركة ٢٠٢٦/٣/٣١.

برجاء التفضل بالإحاطة والتنبيه باتخاذ اللازم والإفادة .

وتفضلوا بقبول فائق الإحترام،،،،،

الوكيل الأول

مدير الإدارة

محمد عبد الرحمن

" محاسب / ممدوم عبد الرحمن أحمد "

تحريراً في : ٢٠٢٦/٦/١٦



تقرير

الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لشركة الحديد والصلب للمناجم والمحاجر

في ٢٠٢٦/٣/٣١

إلى السادة / رئيس وأعضاء مجلس الإدارة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للقوائم المالية في ٢٠٢٦/٣/٣١ 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 ٢٠٢٦/٣/٣١ والبالغ إجمالي الأصول بها نحو ١,١١٠ مليار جنيه، وكذا قائمتي الدخل والدخل الشامل والتي أظهرت صافي ربح نحو ٢٢٩,٢٥١ مليون جنيه بعد الضرائب وقائمتي التغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن التسعة أشهر المنتهية في ذات التاريخ وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى، وإدارة الشركة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً للنظام المحاسبي الموحد وتعديلاته ومعايير المحاسبة المصرية الصادرة كإطار مكمل للنظام المحاسبي الموحد بقرار السيد المستشار رئيس الجهاز المركزي للمحاسبات رقم (١٥٩٧) لسنة ٢٠٢٥ 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 جوهرية 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 ننسحب 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 إلى ما يلي:-

❖ بلغت التكلفة الدفترية للأصول الثابتة في ٢٠٢٦/٣/٣١ نحو ٢٥٣,٨١٢ مليون جنيه بعد خصم المخصص البالغ نحو ٢٦٧,٥١٩ مليون جنيه مقابل نحو ٢٦٠,٩٢٧ مليون جنيه في ٢٠٢٥/٦/٣٠ وقد تبين بشأنها ما يلي:-



١- عدم تضمين سجل الأصول (بنظام المعلومات المطبق بالشركة) على قيمة الأراضي المملوكة للشركة والأصول المضافة خلال الفترة المالية محل الفحص والبالغة نحو ١١,٣٣٠ مليون جنيه وبالتالي الإهلاك الخاص بالاضافات.

يتعين ادراج قيمة الاراضى بسجل الاصول وكذا الاضافات خلال العام لامكانية الرقابة والمطابقة مع سجل الاصول .

٢- تبين استمرار وجود حالات تعدي على أراضي وممتلكات الشركة تتمثل في التعدي على قطعتين أرض بمحاجر بنى خالد بمحافظة المنيا بمساحة (١١) فدان و (١٠) قيراط و (٨) سهم ومساحة (١٦٠٠) متر مربع مرفوع بشأنها دعاوى قضائية، والتعديت المستمرة التي لم تحصرها الشركة التي وقعت على المزرعة النموذجية بمنطقة الحارة البالغ مساحتها نحو (٦٥٤) فدان ولم يتم اتخاذ اجراءات تقنين لها رغم انه بتاريخ ٢٠٢٠/١١/٣ صدر إعلان عن الوحدة المحلية لمركز الواحات البحرية عن تلقى طلبات الترخيص بالتعامل المباشر للمادة رقم (٨٠) من القانون رقم (١٨٢) لسنة ٢٠١٨ الخاص بإصدار قانون تنظيم التعاقدات التي تبرمها الجهات العامة. كما لوحظ وجود عدد (١٩) شقة بالمدينة السكنية بسمالوط التابعة لمحاجر بنى خالد مشغولة من أصحاب المعاشات بدون عقود مبرمه مع قاطنيها ودون سداد قيمة إيجارية بالإضافة إلى التعدي على (٥) شقق من قبل أفراد تابعين لشركة كهرباء مصر الوسطى منذ عام ١٩٨٢ وانتهاء عقود (١٧) شقة للعاملين المحالين للمعاش وعليهم مديونية وصلت حتى ٢٠٢٦/٣ لنحو ١,٢٩٥ مليون جنيه غير مسجلة بالشركة بخلاف عدد (١٠) شقق جارى حصر المديونية المرتبطة بهم.

يتعين ضرورة الإسراع في اتخاذ واستكمال الإجراءات القانونية لإزالة تلك التعديات وأي تعديات أخرى تكون قد وقعت مع سرعة وضع آلية تحكم عدم تكرار التعدي على أي من أراضي الشركة أو ممتلكاتها مع الالتزام بقرار رئيس مجلس الوزراء بشأن الوحدات السكنية واستغلال تلك الشقق الاستغلال الأمثل والعمل على تسجيل تلك المديونيات ومتابعة تحصيلها.

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

يتعين موافاتنا بما انتهت إليه اتصالات الشركة ومحافظة السويس بهذا الشأن.

٤- لازالت كافة أراضي الشركة باسم شركة الحديد والصلب المصرية (باستثناء ارض المدينة السكنية بأسوان) منذ قرار التقسيم طبقاً لقرارات الجمعية غير العادية لشركة الحديد والصلب المصرية المنعقدة بتاريخ ٢٠٢١/١/١١ والمنشور بجريدة الوقائع المصرية عدد (٤١) في ٢٠٢١/٢/٢٠ وقد لوحظ ان قرار التقسيم لم يوضح بصورة كافية مساحات



الأراضي وبيان القطع والمواقع وعما إذا كان صدر بشأنها عقود مسجله من عدمه ولم يتم إفادة الشركة بأي عقود تخص هذه الأراضي.

يتعين اتخاذ الاجراءات القانونية اللازمة لتحويل ملكية تلك الأراضي في ضوء قرارات الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ٢٠٢٥/٠٩/١٦ لكي تتمكن الشركة من اثبات ونقل ملكيتها وتسجيلها بدفاترها ومتابعتها واحكام الرقابة عليها.

٥- لم تقم الشركة بتطبيق أحكام الفقرة رقم (٥١) من معيار المحاسبة المصري رقم (١٠) الأصول الثابتة وإهلاكاتها والتي تقضى "بوجوب مراجعة القيمة التخريدية للأصل الثابت والعمر الإنتاجي المقدر له على الأقل في نهاية كل سنة مالية وعندما تختلف التوقعات عن التقديرات السابقة فيجب معالجة ذلك التغيير (التغيرات) كتغير في تقدير محاسبي طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٥) السياسات المحاسبية والتغيرات في التقديرات المحاسبية والأخطاء) خاصة في ظل ما ورد بالإيضاحات المتممة من أن الأصول التي أهلكت دفترياً ولا زالت تعمل بلغت تكلفتها نحو ١١٢,٤ مليون جنيه.

يتعين الالتزام بما تقضى به المعايير المحاسبية في هذا الشأن.

٦- تضمنت الايضاحات المتممة أصول معطلة نحو ٦٥,١٥٣ مليون جنيه (منها نحو ٥٥,٨٧١ مليون جنيه وحدات معطلة ونحو ٩,٢٨٢ مليون جنيه وحدات تحت التخريد).

يتعين حصر الاصول المعطلة وتحديد أسباب العطل والعمل على اصلاحها والعمل على استغلالها الاستغلال الأمثل وبما يحقق الاستفادة القصوى منها، واحكام الرقابة على الاصول تحت التخريد لحين اتخاذ الاجراءات اللازمة لتخريدها والاستفادة الاقتصادية منها.

٧- تضمنت المدينة السكنية للعاملين بالوحدات البحرية عدد (٧١٤) وحدة منها (٣١٤) وحدة شاغرة، (٦٦) وحدة جاري تجهيزها حيث لوحظ سوء الحالة الإنشائية لمعظم مباني المدينة السكنية وعدم إجراء الصيانة اللازمة للحفاظ عليها. يتعين العمل على سرعة الانتهاء من الوحدات الجاري تجهيزها وإجراء الصيانة اللازمة لباقي الوحدات حفاظاً على أصول وممتلكات الشركة.

٨- مازالت ملاحظتنا قائمة بشأن نقل ملكية وسائل النقل والانتقال للشركة حيث مازالت ملكية بعض السيارات باسم شركة الحديد والصلب المصرية.

يتعين اتخاذ الاجراءات القانونية لنقل ملكية وسائل النقل والانتقال الخارجي باسم الشركة حفاظاً على ممتلكاتها.

٩- لم نتبين تنفيذ توصيات الجمعية العامة العادية المنعقدة في ٢٠٢٥/٠٩/١٦ بشأن ضرورة تقييم ما تم مع شركة فاش ماش الأوكرانية لإتمام مشروع إنشاء الوحدة النصف الصناعية وتحديد موقف التنفيذ وحجم الانجاز المحقق



حتى تاريخه وجدوى استمرار المشروع في ضوء ما تم من انجاز وعدم استطاعة خبراء الشركة الأوكرانية من القدوم واستكمال الأعمال بسبب الحرب الروسية الأوكرانية.

ويرتبط بذلك تضمين الأصول الثابتة بنحو ٩,٢٥٧ مليون جنيه (نحو ٥١٢ ألف جنيه مباني ونحو ٨,٧٤٥ مليون جنيه الات ومعدات) خاصة بالتجربة الصناعية منها نحو ٨,١٣٠ مليون جنيه لم يتم اهلاكها منذ تاريخ تعليتها للأصول في ٢٠٢١.

يتعين موافاتنا بموقف تنفيذ المشروع وحجم الإنجاز المحقق حتى تاريخه وجدوى استمرارية المشروع في ضوء ما تم إنجازه، خاصة مع تكرار توصيات الجمعيات العامة بتحديد الموقف النهائي للمشروع.

❖ ظهر رصيد المخزون في ٢٠٢٦/٣/٣١ بنحو ٩٠,٥٤٨ مليون جنيه بعد خصم المخصص بنحو ٨,٣٣٤ مليون جنيه مقابل نحو ٦٧,٦٢٩ مليون جنيه في ٢٠٢٥/٦/٣٠ بزيادة نحو ٢٢,٩١٩ مليون جنيه وقد لوحظ بشأنه ما يلي:-

١٠- لآزال المخزون السلعي يتضمن نحو ٣,٠٩٦ مليون جنيه تمثل قيمة المخزون السلعي الراكد من واقع حركة المخزون خلال السنوات السابقة والتي لم يتم عليها حركة بالمخازن، وتم الاعتراف به بالتكلفة الدفترية دون موافاتنا بصافي القيمة البيعية له للتحقق من عدم حدوث انخفاض في قيمته.

يتعين بحث مدى الحاجة لتلك الأصناف وكيفية الاستفادة الاقتصادية من تلك الأصناف مع ضرورة موافاتنا بصافي القيمة البيعية لهذه الأصناف للتحقق من عدم حدوث انخفاض في قيمتها وفقاً للفقرة رقم (٩) من معيار المحاسبة المصري رقم (٢) "المخزون".

❖ ظهر رصيد حساب العملاء وأوراق قبض والحسابات المدينة في ٢٠٢٦/٣/٣١ بنحو ١٩٢,٧٩٤ مليون جنيه (مدين) بعد خصم مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة بنحو ٦,١٩٧ مليون جنيه مقابل نحو ١٤٣,٢٥١ مليون جنيه في ٢٠٢٥/٦/٣٠ وقد لوحظ بشأنها ما يلي:-

١١- عدم قيام الشركة بإعداد دراسة للخسائر الائتمانية المتوقعة للأصول المالية طبقاً لما يقضى به معيار المحاسبة المصري رقم (٤٧ - الأدوات المالية) بالفقرات (من ١.٥.٥ إلى ٢٠.٥.٥) الخاصة بالإضمحلال والاعتراف بالخسائر الائتمانية المتوقعة.

يتعين موافاتنا بدراسة المخصص في ضوء الفقرات من (١.٥.٥ : ٢٠.٥.٥) من معيار المحاسبة المصري رقم (٤٧ - الأدوات المالية) والالتزام بما يقضى به المعيار.

١٢- ظهر رصيد العميل رضا ستون مدين بنحو ٥,٥٥١ مليون جنيه ومكون عنه مخصص بنحو ٣,١٩٧ مليون جنيه وقد تلاحظ ما يلي:-

• تضمن رصيد المديونية نحو ٢,٦٤٠ مليون جنيه رصيد العقد المنتهى في ٢٠٢٣/٤/٦ والباقي يمثل المديونية المستحقة للشركة طبقاً للعقد المبرم في ٢٠٢٤/١١/٦



• A ٢٦ July St - Cairo

(Tel.) ٢٥٩١٤٣٨١ (Fax) ٢٥٩١٤٩٢٢

- لم يتم الاتفاق على حصول الشركة على أى تعويض من العميل عن الاضرار التي لحقت بالمعدات والآلات نتيجة استخدام حجر الفليسبار والتي تم تقييمها من قبل اللجنة المشكلة بتاريخ ٢٠٢٣/٠٧/٣١ بنحو ٣,٢٣٧ مليون جنيه.
- تم التعاقد مع العميل بالأمر المباشر بتاريخ ٢٠٢٥/٠٤/١٢ على عملية فك ونقل وتركيب الكسارة بقيمة ٢,٣٩٠ مليون جنيه (شامل) على أن يتم التنفيذ خلال ٢٨ يوم وقد تبين عدم تنفيذ تلك العملية من حيث التركيب حيث تم الفك ، والنقل بنسبة ٩٠% وتم اعطاء مهلة أخيرة بداية من ٢٠٢٥/٠٧/١٤ لمدة ١٥ يوم ولم يتم التركيب حتى تاريخ الفحص.
- لم تتضمن المطالبة نحو ٢٢٦ ألف جنيه نظير أرصدة الكميات المساحية من المحجر، كما لم يتم إجراء أى أعمال تفجير بالمحجر منذ آخر تفجير تم فى ٢٠٢٥/٠٣.
- يتعين اتخاذ الإجراءات اللازمة لتحصيل المديونية المستحقة واتخاذ الإجراءات القانونية للحفاظ على حقوق الشركة وتحديد موقف الاضرار التي لحقت بالآلات والمعدات ملك الشركة، وتحديد الموقف الحالى لاستغلال المحجر.

١٣- ظهر رصيد العميل مكة كابيتال مدين بنحو ١٣,٣٩٧ مليون جنيه وقد تبين بشأنه ما يلي: -

- عدم التزام العميل بسداد المطالبة الشهرية خلال العام المالي الحالى والسابق في مواعيدها منها نحو ٧,٥ مليون جنيه تمثل المقابل المالى للانتفاع والاستغلال والادارة والتشغيل والتي نص التعاقد على سدادها على دفعات ربع سنوية كل ثلاثة أشهر وهو ما لم يتم.
- لم يتم حتى تاريخه اصلاح الحفار الهيدروليكي الكورى (٢٢٧) بفرع الشركة بمحاجر بنى خالد بالمنيا بعد تعرضه لاضرار جسيمة نتيجة للحريق وهو من ضمن المعدات المسلمة لشركة مكة والذي كان يجب اصلاحه على حساب العميل كما جاء برد الشركة.
- لم تقم الشركة بتسعير المنصرف لشركة مكة منذ ٢٠٢٤/٦ وهي عدد (١٢) درفيل حماية وعدد (١) جلبة للسيارة المرسيديس رقم (٤٥).
- عدم تحرير فواتير ضريبية للمعاملات التي تتم مع الشركة من مسحوبات خامات خلال العام المالي والبالغة نحو ٧٧١ ألف جنيه.
- قامت الشركة بالتعاقد مع شركة مكة كابيتال مصر للصناعة والتجارة بعقد حق ادارة وتشغيل والانتفاع والاستغلال لقطاع محاجر بنى خالد بمعداته وملحقاته والعمالة التي يحددها المستأجر بقيمة تعاقدية ٥ مليون جنيه سنويا بخلاف تحمل كافة التكاليف الاخرى الخاصة بحقوق الاستغلال التي تدفع للتراخيص المتعلقة بالمحاجر ومصرفات الفرع ولم يتم تحميل المطالبات الصادرة من الشركة بضريبة القيمة المضافة.
- يتعين موافاتنا بأسباب عدم تحصيل كافة مستحقات الشركة وتحديد موقف الحفار المشار اليه مع تسعير المنصرف من المخازن واستطلاع رأى إدارة البحوث الضريبية بمصلحة الضرائب عن مدى خضوع نتائج المعاملات أعلاه للضريبة على القيمة المضافة مع تقديم كافة المستندات المتعلقة بالمعاملة .

١٤- ظهر رصيد حساب اوراق القبض فى ٢٠٢٦/٣/٣١ بنحو ١٣٥,٧٦٣ مليون جنيه وقد تبين بشأنه ما يلي :-



أ- يتمثل الرصيد في عدد ١١ شيك بالدولار (بنحو ٢,٨٨٠ مليون دولار) مسحوبة على العميل شركة ابسيلون للاستثمار وتم تسجيل القيمة في تاريخ تقديمها على اساس سعر الصرف ٤٧,١٤ جنيه / للدولار ولم يتم اعادة تقييم تلك الارصدة في تاريخ المركز المالي بالمخالفة لمعيار المحاسبة المصري رقم (١٣) " التغير في اسعار الصرف "

ب- يتضمن الرصيد نحو ١,٢ مليون دولار قيمة شيكات تاريخ استحقاقها خلال شهرى فبراير ومارس ٢٠٢٦ وتم تقديمها للتحويل يوم ٢٠٢٦/٣/٢٩ ولم يتم التحصيل لعدم وجود رصيد بحساب العميل.

ج - لم يتم تحويل اى من تلك الشيكات والتى حل تاريخ استحقاقها حتى ٢٠٢٦/٥/٣١ بنحو ٢,٤ مليون دولار ولم يتم موافاتنا بما تم اتخاذه من اجراءات لتحويل تلك الشيكات.

يتعين موافاتنا بما تم اتخاذه من اجراءات لتحويل تلك الشيكات واجراء التسويات اللازمة بإعادة قيد تلك الشيكات بحساب العميل.

١٥- بلغ رصيد التأمينات لدى الغير في ٢٠٢٦/٣/٣١ نحو ٧,١٩٣ مليون جنيه ولم يتم موافاتنا بالشهادات المؤيدة لصحته.

يتعين موافاتنا بالشهادات المؤيدة لتلك التأمينات للتحقق من صحتها واسترداد التلى انتهى الغرض منها.

١٦- ظهر رصيد حساب مدينون أطراف ذوي العلاقة حساب شركة الحديد والصلب المصرية "تحت التصفية" مدين بنحو ٣,٠٨٦ مليون جنيه ولم يتم عمل مطابقة في تاريخ المركز المالي.

يتعين إجراء المطابقة بين الشركتين وموافاتنا بها وإجراء التسويات اللازمة وتدعيم مخصص الخسائر الانتمانية لمواجهة تلك المديونية.

١٧- بلغت ارصدة العملاء الدائنة في تاريخ المركز المالي نحو ١٧٨,١٦٠ مليون جنيه قيمة دفعات مقدمة من العملاء (تصدير ومحلى) ولم يتم تسليم العملاء الكميات المقابلة لتلك المبالغ حتى تاريخ المركز المالي (نحو ٦٠ الف طن) بالرغم من توافرها لدى الشركة

مما يتطلب موافاتنا باسباب عدم تسوية تلك الدفعات بالرغم من توافر مخزون الانتاج من تلك الاصناف.

❖ ظهر حساب النقدية بالبنوك والصندوق في ٢٠٢٦/٣/٣١ بنحو ٥٦٢,١٥٥ مليون جنيه مقابل ٨٤١,٨٣٧ مليون جنيه في ٢٠٢٥/٠٦/٣٠ وقد لوحظ بشأنها ما يلي: -

١٨- عدم حصول الشركة على عوائد على الحساب الجارى لبنك مصر وحساب البنك التجارى الدولى والبالغ نحو ٢,٤٧٧ مليون جنيه، ١٠,٠٩٨ مليون جنيه على الترتيب.

يتعين تنويع محفظة الاستثمار واستغلال السيولة المتاحة الاستغلال الأمثل وبما يحقق أعلى عائد للشركة.

١٩- تضمنت مذكرة تسوية بنك مصر (شيكات لم تقدم للصرف) في ٢٠٢٦/٣/٣١ نحو ٢,٣١٨ مليون جنيه تمثل شيكات مستحقة في ٤/١٥ و ٢٠٢٦/٥/١٥ وصحتها حساب أوراق دفع .

يتعين اجراء التصويب اللازم.

٢٠- لم نواف في تاريخ المركز المالي بشهادة لرصيد حساب البنك الأهلى الكويتى وبنك تنمية الصادرات والبنك التجارى الدولى والبالغ أرصدهم في تاريخ المركز المالي نحو ٣٥٩,١٦٢ مليون جنيه، نحو ٢٦,٠١٨ مليون جنيه،



نحو ١٠,٠٩٨ مليون جنيه على التوالي، كما تم إغلاق حساب بنك أبو ظبي الإسلامي دفترياً والبالغ رصيده ٣٠٣٥ جنيهاً دون موافاتنا بخطاب موافقة البنك على إغلاق الحساب.
يتعين موافاتنا بشهادة البنوك للتحقق من صحة الرصيد وكذا موافاتنا بخطاب إغلاق الحساب ببنك أبو ظبي الإسلامي.

٢١- تم حساب الضريبة الجارية على الدخل بنحو ٦٥,٩٥٦ مليون جنيه تمثل نسبة ٢٢,٥% من صافي الربح المحاسبي وصحتها ٢٢,٥% من صافي الربح الضريبي والذي لم يتم احتسابه في ضوء قانون الضريبة على الدخل رقم (٩١) لسنة ٢٠٠٥ وتعديلاته.

يتعين الالتزام باحكام قانون الضرائب وإجراء التصويب والتسويات اللازمة.

٢٢- لم يتم حساب قيمة الضريبة المؤجلة خلال فترة المركز المالي طبقاً لما يقضى به معيار المحاسبة المصري رقم (٢٤) "ضرائب الدخل".

يتعين إجراء التسويات اللازمة في ضوء معيار المحاسبة المصري المشار إليه.

❖ ظهر حساب الموردين والأرصدة الدائنة في ٢٠٢٦/٣/٣١ بنحو ٣٣١,٢٧٦ مليون جنيه مقابل نحو ١٨١,٤٦٤ مليون جنيه في ٢٠٢٥/٦/٣٠ وقد تلاحظ بشأنها ما يلي: -

٢٣- لم تقم بإجراء أية مطابقات مع الموردين خلال العام المالي السابق ٢٠٢٤/٢٠٢٥ وحتى تاريخ المركز المالي ٢٠٢٦/٣/٣١ وذلك للتحقق من صحة الأرصدة المسجلة بدفاتر الشركة.

يتعين الالتزام بإجراء المطابقات مع كافة الموردين دورياً وفي نهاية العام للتحقق من صحة الأرصدة.

٢٤- بلغت أرصدة الموردين المدينة نحو ١٨,٧٧٩ مليون جنيه وقد تضمنت أوامر توريد تم توريد مشمولها خلال فترة المركز المالي ولم يتم تسويتها وبيانها كما يلي: -

- نحو ١,١٢٥ مليون جنيه لشركة السويدي للكابلات امر التوريد رقم (٢٠٢٥/٢٠٢٤/٧٤).
- نحو ٤٠٥,٦ ألف جنيه لشركة البيومي للمقاولات منها نحو ٤٠١,١ ألف جنيه قيمة امر التوريد رقم ٢٠٢٦/٢٠٢٥/١/٤٠ والذي تم استلامه خلال شهر يناير ٢٠٢٦ ونحو ٤,٥ ألف جنيه قيمة ضريبة خصم تم ردها للمورد / ملا للخدمات الفنية وقيده بحساب المورد بالخطأ .
- نحو ٣٨٨ ألف جنيه لشركة العاشر هيدروليك منها نحو ٣١١ ألف جنيه قيمة اصلاح ٣ طلبات تم الانتهاء منها واستلامها و نحو ٧٧ ألف جنيه قيمة رد تأمين نهائى .

يتعين اجراء التسويات اللازمة.

٢٥- ظهر حساب مصلحة الضرائب (الخصم والاضافة) دائنا بنحو ١٩١,٩٨٥ ألف جنيه بعد تخفيضه بنحو ١,٥٧٢ مليون جنيه وتعليقها لحساب الايرادات المتنوعة تمثل مبالغ تم خصمها من الموردين عن فترات سابقة واصدار اشعارات خصم دون توريد تلك المبالغ لمصلحة الضرائب الأمر الذي يؤدي لتحمل الشركة لغرامات تأخير ٢٥% عن المبالغ غير الموردة وفقاً للمادة (١١٠ و ١٣٥) من قانون الضريبة على الدخل رقم (٩١) لسنة ٢٠٠٥ وتعديلاته.



يتعين اجراء التسويات اللازمة واجراء المطابقات بين المسجل بحسابات المصلحة والمسجل بالحسابات المالية والالتزام بالقانون المشار اليه لتجنب تحمل غرامات التأخير.

٢٦-ظهر حساب ضريبة كسب العمل دائن بنحو ٥٤٨ ألف جنيه في المقابل بلغ اقرار الضريبة لشهر ٢٠٢٦/٣ نحو ١٧٧ ألف جنيه بفارق نحو ٣٧١ ألف جنيه بالزيادة دون بيان تحليل للفرق المشار إليه. كما تبين عدم قيام الشركة بإجراء التسوية السنوية في نهاية عام ٢٠٢٥ عن ضريبة المرتبات وما في حكمها (كسب العمل) للعاملين وتسديد ما يستحق من فروق الضريبة إن وجد والتي يجب إجراؤها وتقديمها خلال شهر يناير من كل عام وذلك بالمخالفة للمادة (١٤) من اللائحة التنفيذية لقانون الضريبة على الدخل رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ وتعديلاته.

يتعين تحليل الفرق المشار إليه مع ضرورة الإلتزام بما نصت عليه اللائحة التنفيذية المشار إليها بعاليه تجنباً لتحمل الشركة لمقابل تأخير.

٢٧-ظهر حساب ضريبة القيمة المضافة مدين بنحو ٥,٥٩٧ مليون جنيه بينما الظاهر بإقرار القيمة المضافة لشهر مارس نحو ١١,٢٧٥ مليون جنيه بفارق نحو ٥,٦٧٨ مليون جنيه بالنقص .

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

٢٩-ما زالت الشركة لا تصدر فواتير ضريبية لمبيعات الفروع ولا تدرجها ضمن الإقرار الشهري لها وقد بلغت خلال الفترة المالية محل الفحص نحو ١,٥ مليون جنيه مبيعات مخلفات وخردة بفرع اسوان و نحو ٧٧١ ألف جنيه لفرع محاجر بنى خالد .

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

٣٠-لم تلتزم الشركة بسداد اشتراكات التأمين الصحي الشامل "المساهمة التكافلية" حيث بلغ الرصيد المستحق في ٢٠٢٦/٣/٣١ نحو ٣,٦١٥ مليون جنيه مصري (منها نحو ٢,١٥٠ مليون جنيه رصيد عن اعوام سابقة) بالمخالفة للمادة (٤٣) من قانون رقم (٢) لسنة ٢٠١٨ بإصدار قانون نظام التأمين الصحي الشامل يتعين الإلتزام بالسداد وبما يتفق والقانون المشار إليه.

٣١-تطبق الشركة نظام تكاليف يتعين تطويره بما يفي لإحكام الرقابة على عناصر التكاليف حيث تبين استمرار 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 المثلة.



- تعتمد حسابات التكاليف على إدارة مراقبة حسابات المخازن بخصوص تسجيل المنصرف السلعي حيث لا توجد نسخة من أذن الصرف لديها وبالتالي لا توجد مطابقة بينهما.
- 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.
- لا يتضمن نظام التكاليف معدلات تكلفة معيارية لإمكانية قياس الأداء الفعلي وتحديد الانحرافات والرقابة على الأداء.
- لا يتضمن نظام التكاليف تبويب للتكاليف البيئية من حيث (التكاليف الرأسمالية والتكاليف الجارية، التكاليف المباشرة وغير المباشرة).

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

٣٢- بلغت إيرادات ومصروفات الفروع (بنى خالد - الادبية - أسوان) في تاريخ المركز المالي كما يلي: -

البيان	إيرادات	مصروفات	ربح / خسارة
فرع بنى خالد (المنيا)	٥٦٢٨٢٨٥	٣٠٣٧٠٦٠	٢٥٩١٢٢٥
فرع الادبية (السويس)	٢٥٠٠٠٠	٢٨٩٢٨٨٤	(٢٦٤٢٨٨٤)
فرع اسوان	٩٤٢٥٠٩	١٢١٣٧٣٠	(٢٧١٢٢١)
الإجمالي	٦٨٢٠٧٩٤	٧١٤٣٦٧٤	(٣٢٢٢٨٨٠)

وقد تم تحميل حساب الارباح والخسائر (الاعباء غير العادية) بكامل مصروفات الفروع بنحو ٧,١٤٤ مليون جنيه بالرغم من تحقيق فرع بنى خالد (المنيا) لأرباح بنحو ٢,٥٩١ مليون جنيه.

يتعين اجراء التصويب اللازم بتخفيض الاعباء غير العادية بقيمة مصروفات فرع بنى خالد وتعلية إيرادات العمليات المستمرة بإيرادات الفرع ومراعاة أثر ذلك على نتائج الاعمال، واعادة النظر في اقتصاديات تشغيل فرعى الشركة (الادبية - اسوان) بما يحقق مصلحة الشركة.

٣٣- تضمنت المصروفات نحو ٧٢١,٨ ألف جنيه بالزيادة لا تخص الفترة تتمثل في: -

أ- نحو ٤٠٧ ألف جنيه قيمة مصروفات تأمين تخص فترة ما بعد المركز المالي.

ب- نحو ١٩٧ ألف جنيه قيمة رسوم البورصة عن الفترة من ابريل حتى ديسمبر ٢٠٢٦

ت- نحو ١١٥,٨ ألف جنيه تمثل في (نحو ٦٧,٨ ألف جنيه قيمة ايجار مدفوع مقدما لاجار المقر الادارى عن شهرى ابريل ومايو ٢٠٢٦ ونحو ٤٨ ألف جنيه قيمة تأمين ايجار للشقة رقم ٥٦ بالمقر الادارى) يتعين اجراء التصويب اللازم.

٣٤- تضمنت مصروفات الفترة (ايجارات عقارات) نحو ١٤٠ ألف جنيه قيمة ايجار المركز الطبى لعلاج العاملين وصحتها حساب المزايا العينية (علاج طبى) يتعين اجراء التصويب اللازم.



٣٥- تضمنت مصروفات الفترة (اجور عمالة يومية) بالخطأ نحو ٢,٧٢٨ مليون جنيه قيمة مصروفات نقل خامات يتعين إجراء التصويب اللازم.

٣٦- لم يتم تسوية صافى الربح بقائمة التدفقات النقدية بمبلغ بنحو ٥,٨ مليون جنيه قيمة ارباح فروق العملة الناتجة عن اعادة تقييم أرصدة البنوك بالعملة الاجنبية بالمخالفة للفقرة رقم (٢٨) من معيار المحاسبة رقم (٤) "معيار قائمة التدفقات النقدية".

يتعين اجراء التصويب اللازم.

٣٧- لازالت الشركة تقوم بمداد مستحقات بعض العاملين والموردين والمقاولين ومقدمي الخدمات بشيكات بنكية أونقداً حتى 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 بعاليه ولائحته التنفيذية.

٣٨- لوحظ القصور في الايضاحات المتممة الخاصة بالموقف الضريبي الذي لم يوضح فيه ما يلي :-

- عدم تحديث ايضاح الضرائب بالموقف فى ٢٠٢٦/٣/٣١ .
- سنوات الفحص الضريبي لضرائب الدخل والقيمة المضافة وكسب العمل والضرائب العقارية.
- قضية الطعن الضريبي الحالية والوارده ببيان القضايا والخاصة بالطعن الضريبي رقم ٤٩٠ لسنة ٢٠٢٢ (خاص بمحجر بنى خالد - سمالوط - المنيا)
- قضية الطعن الضريبي رقم ٥٤٩٠٢٠ لسنة ٧٦ ق د / ٣١ ضرائب قضاء ادارى مجلس الدولة.
- المطالبات التى وردت من مصلحة الضرائب لكافة انواع الضرائب وما تم بشأنها.

يتعين تضمين الايضاحات المتممة للقوائم المالية الموقف الضريبي على حقيقته بالتفصيل لامكانية الحكم على موقف الشركة ضريبياً ومدى كفاية المخصص المكون لمواجهة الالتزامات الضريبية من عدمه.

٣٩- 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 :-

- عدم تضمين الإيضاحات المتممة بيان بإهلاكات الأصول الثابتة موزعة إهلاكات ضمن تكلفة المبيعات إهلاكات 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).
- عدم كفاية الايضاحات الخاصة بموقف المخصصات والموقف الضريبي والالتزامات القضايا المرفوعة من وعلى الشركة.

• عدم الافصاح عن طبيعة الاحتياطات الاخرى وكذا الغرض من تكوينها ضمن الاحتياطات الواردة بالمركز المالى بنحو ١٧٤,٤٩٨ مليون جنيه



• لم يتم الإفصاح عن المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة ومدى اتفاقها مع أسس التعامل مع الغير (شركة الحديد والصلب تحت التصفية والشركة القابضة للصناعات المعدنية) وأية معلومات عن المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة من حيث حجمها والأرصدة المستحقة والمخصصات المكونة لمواجهة الديون المشكوك فيها للأرصدة القائمة للأطراف ذوي العلاقة وأية فروق مختلف عليها وتفاصيل الضمانات المقدمة أو التي تم الحصول عليها.

• عدم تطابق الايضاحات لبعض بنود القوائم مع الارصدة الظاهرة بتلك القوائم والحسابات ومن ذلك :-

البند	الرصيد بالحسابات	الايضاحات
عملاء واوراق قبض وحسابات مدينة	١٩٩٣١٥٦٦١	١٩٨٩٩٠٦٦١
موردين مدين	١٨٧٧٨٨٥٦	١٨٤٥٣٨٥٦
دائنون وارصدة دائنة اخرى	٣١٣٣٧٩٦١٨	٣١٣٠٥٤٦١٧
تأمينات للغير	٨٦٨٠٧٠٠	٧١٩٢٥٣٧
حسابات دائنة اخرى	٩٧٠٤٧١١	١٠٨٦٧٨٧٤
ايرادات وارياح اخرى	٥٧٩٥٤٥٣٢	٥٥٤٣٩٢٢٩

يتعين الالتزام بالإفصاحات المطلوبة وفقاً للنظام المحاسبي الموحد ومعايير المحاسبة المصرية وتعديل الايضاحات بما يتوافق مع القوائم المالية.

٤٠- وجود قصور في نظم الضبط والرقابة الداخلية ومن مظاهر ذلك ما يلي :-

- تمسك الشركة بنظام للمعلومات لتسجيل الحسابات والمخازن وتكاليف الأصول غير مترابط وغير مكتمل ويحتاج إلى التطوير وغير كاف لإحكام نظم الضبط والرقابة الداخلية.
- عدم اكتمال نظام معلومات تكاليف الأصول حيث تم حساب الإهلاك خلال الفترة اعتماداً على أرصدة الأصول في بداية العام وحساب الإضافات خلال العام وإهلاكها خارج نظام المعلومات.
- ضعف الرقابة الداخلية على المنصرف من مخازن السولار والبنزين والزيوت حيث لوحظ عدم وجود متابعة للسيارات والمعدات المنصرف لها مع عدم وجود معدلات معيارية للاستخدام مع ضرورة المتابعة من قبل الإدارة المالية وإجراء الجرد المفاجئ للمخزون إككاماً للرقابة الداخلية.
- عدم وجود لوائح داخلية تنظم عمل الشركة وتحكم الرقابة الداخلية على أعمالها والاكتفاء بالعمل بلوائح شركة الحديد والصلب المصرية (تحت التصفية) والتي لا تتناسب مع ظروف عمل الشركة والهيكل التنظيمي للشركة وسلطات الاعتماد الخاصة بها.
- تبين انعدام الرقابة والضبط الداخلي على منجم ناصر ومنجم الحارة بالوحدات البحرية حيث لوحظ عدم وجود سور أو بوابة دخول وخروج وأمن للمنجمين وعدم وجود ميزان بسكول بهما حيث يتم الشحن منهما وإصدار الفاتورة والوزن بالمنجم الجديد الذي يبعد ما يزيد عن ٢٠ كيلو متر عن منجم ناصر.
- يتعين تلافى أوجه القصور المشار إليها بعاليه.



الاستنتاج المتحفظ: -

وفي 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 في ٢٠٢٦/٣/٣١ وعن أدائها المالي خلال التسعة 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 (١٥٩٧) لسنة ٢٠٢٥ وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة.

تحريراً في ١٦ / ٦ / ٢٠٢٦

وكيل الوزارة

نائب أول مدير الإدارة

"محاسب / محمد عمر محمود سالم"

عضو جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية

عضو جمعية الضرائب المصرية

شركة الحديد والصلب للمناجم والمحاجر



ISMQ

Iron and Steel for Mines and Quarries

الحديد و الصلب للمناجم و المحاجر
ش.م.م

المركز المالي في ٢٠٢٦/٣/٣١

شركة الحديد والصلب للمناجم والمحاجر



ISMQ
Iron and Steel for Mines and Quarries
الحديد و الصلب للمناجم و المحاجر
ش.م.م

تقرير مجلس الإدارة عن نشاط الشركة
المدة من ٢٠٢٥/٧/١ حتى ٢٠٢٦/٣/٣١



الريادة والتميز في مجالات الاستثمار التعدين ورفع القيمة الاقتصادية للموارد الطبيعية بقدرة 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 ٢٠٢٦/٣/٣١

أولاً: الإنتاج

بلغت كمية الإنتاج عن الفترة من ٢٠٢٥/٧/١ حتى ٢٠٢٦/٣/٣١ كالتالي :-
مناجم الواحات البحرية

الكمية بالطن	المنتج
٣٨٠٥٨٦	خام حديد عالي المنجنيز – ناتج كسارة
٤٢٠١٤٦	خام حديد على المنجنيز – ناتج جبل / ناصر
٥٢٤٧٦	خام حديد على المنجنيز – ناتج جبل / الحارة
١٩٩٠٠	خام حديد عالي الباريوم – ناتج جبل
٢٦٢٨٤١	خام كسارة ٥٨ %
١١٣٥٩٤٩	الإجمالي (١)

ثانياً: المخزون

تتمثل أرصدة كميات المخزون في ٢٠٢٦/٣/٣١ كالتالي: -

البيانات	رصيد أول المدة طن	الإنتاج طن	إعادة التكسير	المبيع طن	رصيد آخر المدة طن
<u>مناجم الواحات</u> خام حديد منتج كسارة ٥٢ %	١١٠٩٠٨	٠	(١١٠٠٠)	٢٠٣٢٤	٧٩٥٨٤
خام حديد عالي المنجنيز منتج كسارة	١	٣٨٠٥٨٦	٠	٣٦٧٠٣٧	١٣٥٥٠
خام حديد عالي المنجنيز منتج جبل/منجم ناصر	٤٤٢٥	٤٢٠١٤٦	٠	٤١٨١٥٣	٦٤١٨
خام حديد عالي المنجنيز منتج جبل/منجم الحارة	١٢٤	٥٢٤٧٦	٠	٥٠٠٢٤	٢٥٧٦
خام حديد عالي الباريوم منتج جبل	١٥٩	١٩٩٠٠	٠	١٩٧٧٩	٢٨٠
خام كسارة ٥٨ %	٦٧٣٥٨	٢٦٢٨٤١	١١٠٠٠	٢٤٨٢٧٤	٩٢٩٢٥
الإجمالي (١)	١٨٢٩٧٥	١١٣٥٩٤٩	٠	١١٢٣٥٩١	١٩٥٣٣٣
<u>محاجر بنى خالد</u> <u>حجر جيرى (٢)</u>	١٠٠٠	٠	٠	٠	١٠٠٠
<u>محاجر الأدبية</u> <u>دلو ميت (٣)</u>	١٣٨٦٣	٠	٠	٠	١٣٨٦٣
الإجمالي النهائي (٣+٢+١)	١٩٧٨٣٨	١١٣٥٩٤٩	٠	١١٢٣٥٩١	٢١٠١٩٦

ثالثاً: المبيعات

بلغت كمية وقيمة المبيعات خلال الفترة من ٢٠٢٥/٧/١ حتى ٢٠٢٦/٣/٣١ (الكمية بالطن والقيمة بالآلاف جنيه)

القيمة	الكمية	البيان
٢١٧٧٩٧	٨٥٤٩٩٣	المبيعات المحلية
٣٠٣٣٦٠	٢٦٨٥٩٨	التصدير
٥٢١١٥٧	١١٢٣٥٩١	اجمالي المبيعات محلي وتصدير

• بيان تحليلي إيرادات الشركة المدة من ٢٠٢٥/٧/١ حتى ٢٠٢٦/٣/٣١

القيمة بالآلاف جنيه

القيمة	البيان
٥٢١١٥٧	إيراد النشاط
١٠٨٩٤	إيرادات منتجات فرعية
٤٣٩	أيراد بيع خردة
٤٦٣٩	إيجارات دائنة
٤٢٤٤١	فوائد دائنة
٥٨٠٠	مكاسب فروق عملة
٥٨٥٣٧٠	إجمالي

رابعاً: السيولة المالية

تتضمن النقدية بالبنوك والصندوق في ٢٠٢٦/٣/٣١ الآتي :-

٢٠٢٥/٦/٣٠	البيان	٢٠٢٦/٣/٣١
٨٤١٧٩٩٦٩٨	الحسابات الجارية	٥٦٠٤٦٧٠٥٤
٣٧٠٠٥	أرصدة الخزائن	٢٤٤٥٥٣
٠	عهد مستديمة	١٤٤٣٠٠٠
٨٤١٨٣٦٧٠٣	إجمالي البنوك المدينة والصناديق	٥٦٢١٥٤٦٠٧

بلغت الفوائد الدائنة في ٢٠٢٦/٣/٣١ مبلغ ٤٢٤٤١٥٧٠ 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: -

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

أسهم شركات شقيقة تابعة للقابضة للصناعات المعدنية

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

ج - عدد الأسهم ٩٧٦٨٧٢٢٧٨ سهم
القيمة الاسمية للسهم ٠٠,٢٠ جنيه
القيمة السوقية للسهم المتداول بالبورصة ٧,٠٧ جنيه
نصيب السهم من الربح ٠٠,٢٣

- 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 ٢٠٢٦/٣/٣١ مبلغ ٢٠٢١٦ ألف جنيه حيث تتمثل في الآتي:

المبلغ (بالألف جنيه)	الشركة	ملاحظات
١٣٣٩٦	مكة كابيتال	جاري السداد
٥٥٥١	الرضا ستون	جاري السداد
١٢٦٩	أسمنت العريش	جاري السداد
٢٠٢١٦	الإجمالي	

الموردون

- بلغت المستحقات للموردين على الشركة حتى ٢٠٢٦/٣/٣١ مبلغ ١٨,٢٢١ مليون جنيه بيانها كالتالي: -

القيمة بالجنيه

البيانات	فرعى	كلى
شركة المياه		٨٠٢٠٩
الثروة المعدنية		٥٠٠٠٠٣٩
يونسكو مصر		١٣١٩٩٩٠
شركة الكهرباء		٦٠٠٠٠
مستحقات موردين:		
كهرباء	١٢٢٢٢٣٠	
نقل عاملين - محجر الأدبية	٦٨٨٩٥	
مكتب الضرائب	٢٠٠٠٠	
أبوزعل	١٦٧٤٦٦٣	
عمالة يومية	٥٢٤٧٥٥	
محرم (نقل وتحميل)	٢٧٢٨٢٠٢	
هوت شوت (نقل وتحميل)	٢٧٧٥٠٩٢	
الوجبة	١٨٥٠٧٢٠	
إجمالي مستحقات الموردين		١٠٨٦٤٥٥٧
عملية فك ونقل كسارة الأدبية - الرضا		٨٩٦٥٥٢
الإجمالي		١٨٢٢١٣٤٧

سابعاً: الأجور

بلغت الأجور الاجمالية المنصرفة للعاملين حتى ٢٠٢٦/٣/٣١ مبلغ وقدره ٦٠٧٣٢٦٦٠ جنية وبيانها كالتالي: -

البيان	القيمة
أجور نقدية	٤٥٦٦٩٥٩٧
مزايا عينية	٣١٢٦٧٥٤
تأمينات اجتماعية	١١٩٣٦٣٠٩
الإجمالي	٦٠٧٣٢٦٦٠

ثامناً: المخزون من الخامات والوقود وقطع الغيار

بلغت قيمة أرصدة المخزون من المستلزمات في ٢٠٢٦/٣/٣١ مبلغ ٦٠,٢٣٧ جنية طبقاً للبيان التالي: -

المخزون السلعي

(القيمة بالآلاف جنية)

المخزون	القيمة في ٢٠٢٦/٣/٣١
١ - الوقود والزيوت والغازات	٩٥٧٥
٢ - قطع الغيار والمهمات	٥٠٦٦٢
٣ - مخلفات	٠
٤ - بضائع لدي الغير	٠
٥ - مستلزمات سلعية تحت التنفيذ الورش	٠
٦ - خامات	٠
الإجمالي	٦٠٢٣٧

تاسعاً: اجتماعات مجلس الإدارة

- انعقد مجلس إدارة الشركة حتى ٢٠٢٦/٣/٣١ عدد (١٥) جلسة
(طارئة بدون بدلات وعادية)
منهم عدد (١٢) جلسة بمقابل بدلات حضور وعدد (٣) جلسات طارئة بدون بدل

اجتماعات لجنة المراجعة

- انعقدت لجنة المراجعة حتى ٢٠٢٦/٣/٣١ عدد (٧) 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 إخطار القيادة التنفيذية بالتوصيات.

عاشراً: بيان موقف الضرائب

م	نوع الضريبة	الإقرار	السداد	الفحص
١	ضريبة الدخل	تم تقديم إقرار ٢٠٢٥/٢٠٢٤	تم السداد في ٢٠٢٥/١١/١٢	لم يتم الفحص من ٢٠٢١ حتى الآن
٢	ضريبة كسب العمل	تم تقديم إقرار ٢٠٢٥/١٢	تم السداد في ٢٠٢٦/١	لم يتم الفحص من ٢٠٢١ حتى الآن
٣	ضريبة الخصم والتحصيل	تم تقديم إقرار ٢٠٢٥/١٢	تم السداد في ٢٠٢٦/١	لم يتم الفحص من ٢٠٢١ حتى الآن
٤	ضريبة القيمة المضافة	تم تقديم إقرار ٢٠٢٥/١١	تم السداد في ٢٠٢٥/١٢	تم الفحص حتى ٢٠٢٢/٦/٣٠

الضرائب العقارية :

- تقوم الشركة بسداد الربط الضريبي في مواعيده بانتظام

موقف التأمينات الاجتماعية:

- تم سداد التأمينات الاجتماعية حتى ٢٠٢٦/٣

الحادي عشر: مصروفات التشغيل

إجمالي المصروفات	اسم الحساب
٨٣١٥٥٠٨٣	إجمالي خامات ووقود
٥٦٧٩٢٣٩٥	إجمالي الأجور
٩٧٧٨٦٣٢٠	إجمالي مصروفات متنوعة
٢٣٧٧٣٣٧٩٨	إجمالي مصروفات التشغيل

الثاني عشر: نتائج الأعمال

- بلغت إيرادات النشاط الجاري حتى ٢٠٢٦/٣/٣١ مبلغ ٥٣٠ مليون جنيه
- بلغت الإيرادات والأرباح الأخرى مبلغ ١٥ مليون جنيه.
- بلغت الفوائد الدائنة مبلغ ٤٢ مليون جنيه
- بلغت تكلفة الإنتاج للوحدات المباعة خلال نفس الفترة ٢١١ مليون جنيه.
- بلغت التكاليف التسويقية مبلغ ١ مليون جنيه
- بلغت المصروفات الأخرى (الإدارية والتمويلية) وأخرى ٨٠ مليون جنيه.
- أسفرت نتائج أعمال الفترة عن صافي ربح قبل الضرائب ٢٩٥ مليون جنيه.
- بلغت ضرائب الدخل عن الفترة ٦٦ مليون جنيه.

• صافي الربح بعد الضريبة ٢٢٩ مليون جنيه.

العماله والأجور

البيانات المتعلقة بالعمالة والأجور في ٢٠٢٦/٣/٣١

البيان	وحدة القياس	فعلى
قيمة الأجور النقدية	بالجنيه	٤٥٦٦٩٥٩٧
قيمة المزايا العينية	بالجنيه	٣١٢٦٧٥٤
قيمة التأمينات الاجتماعية	بالجنيه	١١٩٣٦٣٠٩
إجمالي الأجور	بالجنيه	٦٠٧٣٢٦٦٠
عدد العاملين في نهاية المدة	عاملاً	٤٤٠
متوسط أجر العامل	بالألف جنيه	١٣٨

توضيح التفاصيل المتعلقة بالأجور :-

(القيمة بالآلاف جنيه)

البيان	فعلي حتى ٢٠٢٦/٣/٣١
أولاً: الأجور النقدية: -	
١ الأجور الأساسية	٧١٩١
٢ أجور إضافية	٤٣٢
٣ حوافز إنتاج	١٨٤٣٨
٥ إعانة غلاء المعيشة	٦٥٤٦
٦ بدل طبيعة العمل	٣٧١٥
٧ منحة عيد العمال	٤٠
٨ أجور مقابل إجازات مرضية وبلوغ سن المعاش	٧٥٦
٩ مكافآت خبراء أجانب	
١٠ بدلات أخرى	٢٦٦٦
١١ بدلات مجلس الإدارة	١١٢٢
١٢ أخرى باقي بنود الأجور النقدية	٥٣٠١
جملة الأجور النقدية	٤٦٢٠٧
ثانياً: المزايا العينية: -	
١ أغذية تصرف للعاملين	٠
٢ علاج طبي	١٩٧٨
٣ خدمات ثقافية وعمالية	٨٤
٤ أخرى باقي بنود	١٢٩٢
جملة الامتيازات العينية	٣٣٥٤
ثالثاً: التأمينات الاجتماعية: -	
حصة الشركة في التأمينات	١١١٧١
إصابة عمل - مكافآت ترك خدمة	٠
جملة التأمينات الاجتماعية	١١١٧١
الإجمالي	٦٠٧٣٢

تحليل إجمالي إيرادات النشاط عن الفترة من ٢٠٢٥/٧/١ حتى ٢٠٢٦/٣/٣١

المحاسبى	الدليل	البيان	المبيعات الفعلية القيمة بالآلاف جنيهه
مبيعات إنتاج تام			
٥١١	صافي مبيعات إنتاج تام		٥١٩٧٩١
٥١٦	إيرادات مبيعات فرعية		١٠٨٩٤
	إجمالي إيراد النشاط		٥٣٠٦٨٥

الصادرات خلال الفترة

من ٢٠٢٥/٧/١ حتى ٢٠٢٦/٣/٣١

حققت الشركة كمية مبيعات بغرض التصدير ٢٦٨٥٩٨ طن قيمة بيعية ٣٠٣,٣٦٠ مليون جنيهه وبيانها كالتالى :-

البيان	الكمية (طن)	القيمة (بالآلاف جنيهه)
خام حديد منتج كسارة ٥٢%	٢٠٣٢٤	١٢٧٧٧
خام حديد منتج كسارة ٥٨%	٢٤٨٢٧٤	٢٩٠٥٨٣
الاجمالى	٢٦٨٥٩٨	٣٠٣٣٦٠

بيان المؤشرات الرئيسية
خلال الفترة من ٢٠٢٥/٧/١ حتى ٢٠٢٦/٣/٣١

بالألف جنيه

البيان	وحدة القياس	فعلي
عدد العاملين في نهاية الفترة	عامل	٤٤٠
أجمالي قيمة الأجور	ألف جنيه	٦٠٧٣٢
صافي قيمة الأصول الثابتة في نهاية الفترة (بسر التكلفة)	مليون جنيه	٢٥٣
قيمة المشروعات تحت التنفيذ في نهاية الفترة	ألف جنيه	٦١٤١

قائمة المركز المالي

في ٢٠٢٦/٠٣/٣١

البيان	الحالية	أرقام المقارنة في ٢٠٢٥/٠٦/٣٠	رقم الايضاح
<u>الأصول</u>			
<u>أصول غير متداولة</u>			
أصول ثابتة بالصافي	٢٥٣٨١١٩٥١	٢٦٠٩٢٧٢٦٩	٦/١
مشروعات تحت التنفيذ	٦١٤١١٣٠	١٨٧٤٠٠	٦/٢
أصول حيوية بالصافي	١٠٤٨٤٠٠	١٠٤٨٤٠٠	٦/٣
نفقات مرسمة	٠	٠	٦/٤
أصول ضريبية مؤجلة	٠	٠	٦/٥
<u>مجموع الأصول الغير متداولة</u>	<u>٢٦١٠٠١٤٨١</u>	<u>٢٦٢١٦٣٠٦٩</u>	
<u>الأصول المتداولة</u>			
المخزون	٩٠٥٤٨٤٦٩	٦٧٦٢٨٧٨٢	٦/٦
عملاء أوراق قبض وحسابات مدينة	١٩٢٧٩٣٦٦١	١٤٣٢٥٠٥٧٣	٦/٧
مدينون واطراف ذوى علاقة	٣٠٨٦٤٦٧	٣٦١١٤٦٧	٦/٨
ودائع بالبنوك	٠	٠	٠
نقدية بالبنوك والصناديق	٥٦٢١٥٤٦٠٧	٨٤١٨٣٦٧٠٣	٦/٩
<u>مجموع الأصول المتداولة</u>	<u>٨٤٨٥٨٣٢٠٤</u>	<u>١٠٥٦٣٢٧٥٢٥</u>	
<u>اجمالي الأصول</u>	<u>١١٠٩٥٨٤٦٨٥</u>	<u>١٣١٨٤٩٠٥٩٤</u>	
<u>حقوق الملكية</u>			
رأس المال المصدر	١٩٥٣٧٤٤٥٦	١٩٥٣٧٤٤٥٦	٦/١٠
أقساط غير مسددة	٠	٠	
رأس المال المدفوع	<u>١٩٥٣٧٤٤٥٦</u>	<u>١٩٥٣٧٤٤٥٦</u>	
المسدد تحت حساب زيادة رأس المال	٠	٠	
احتياطي قانوني	٨٤٧٩٥٥٨٣	١٤٩٩٦٥٧٦	٦/١٢
احتياطي رأسمالي	٤٦٢٦٠٠	٤٦٢٦٠٠	٦/١٢
احتياطيات أخرى	١٧٤٤٩٧٥١٨	٠	
الأرباح المرحلة	١٨٠٩٣٤٣٤	٢٣٣٢٤٠٦٨	٦/١٢
أرباح الفترة	٢٢٩٢٥٠٦٧٧	٦٩٧٩٩٠٠٧١	٦/١٢
<u>مجموع حقوق الملكية</u>	<u>٧٠٢٤٧٤٢٦٨</u>	<u>٩٣٢١٤٧٧٧١</u>	٦/١١

قائمة المركز المالي

في ٢٠٢٦/٠٣/٣١

البيــــــــــــــــان	الحالية	أرقام المقارنة في ٢٠٢٥/٠٦/٣٠	رقم الايضاح
<u>الالتزامات غير المتداولة</u>			
التزامات ضريبية مؤجلة	٧١٠١٩٤٣	٧١٠١٩٤٣	٦/٥
مجموع الالتزامات غير المتداولة	٧١٠١٩٤٣	٧١٠١٩٤٣	
<u>الالتزامات المتداولة</u>			
مخصصات	٢٣١١٠٠٠	٢٣١١٠٠٠	٦/١٥
موردون وأوراق دفع	١٨٢٢١٣٤٨	٣٧٢٨٩٤٤٤	٦/١٣
ضريبة الدخل المستحقة	٦٦٤٢١٥٠٨	١٩٥٤٦٥٤٨٣	٨
المستحق لاطراف ذوى علاقة متداولة	٠	٠	٦/٨
دائنون / أرصدة دائنة أخرى	٣١٣٠٥٤٦١٨	١٤٤١٧٤٩٥٣	٦/١٤
مجموع الالتزامات المتداولة	٤٠٠٠٠٨٤٧٤	٣٧٩٢٤٠٨٨٠	
مجموع الالتزامات	٤٠٧١١٠٤١٧	٣٨٦٣٤٢٨٢٣	
مجموع حقوق الملكية والالتزامات	١١٠٩٥٨٤٦٨٥	١٣١٨٤٩٠٥٩٤	

العضو المنتدب التنفيذي



" مهندس / طارق كمال الباجوري "

المشرف على القطاع المالي

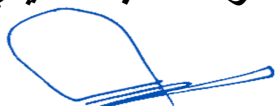


"محاسب / صلاح السيد على "

قائمة الدخل
عن الفترة من ٢٠٢٥/٧/١ حتى ٢٠٢٦/٠٣/٣١

رقم الايضاح	ارقام المقارنة	الحالية	بيان
			<u>إيرادات العمليات المستمرة</u>
	٨٣٣٦٧٣١٧٢	٥١٩٧٩١٩٠٤	إيرادات مبيعات الانتاج التام من السلع والخدمات المؤداة
	.	.	إيرادات مبيعات من مشتريات بغرض البيع
٧/١	١٠٥٤٩٢٤	١٠٨٩٤٩٧٦	إيرادات مبيعات منتجات فرعية
	.	.	عائد عقود تأجير
	٨٣٤٧٢٨٠٩٦	٥٣٠٦٨٦٨٨٠	إجمالي إيرادات العمليات المستمرة
			<u>يخصم منها:</u>
	٢٠٧٠٢٧٠٧١	٢١١٤٣١٠٢٧	تكلفة إنتاج / شراء الوحدات المباعة
	٦٨٩٠٥٤٢٥	٩٩٧٨٥٤	التكاليف التسويقية (البيع والتوزيع)
	٥٥٨٧٩٥٦٠٠	٣١٨٢٥٧٩٩٩	مجمول الربح (الخسارة)
	١٨٣٤١٦١١	١٥٨١٢٣٣٦	مصرفوات عمومية وإدارية
	٢٠١٧٣٩٠	.	رد مخصصات
	.	.	مخصصات
٧/١	٦٦٥٢٦٦١	٤٢٤٤١٥٧٠	فوائد دائنة
٧/١	١٤٥٦٤٠٩٢	١٥٥١٢٩٦٢	إيرادات أخرى
	١٠٨٦٨٥٤٢	٦٥١٩٣٤٩٣	مصرفوات أخرى
	٥٥٢٨١٩٥٩٠	٢٩٥٢٠٦٧٠٢	ناتج أنشطة التشغيل
	.	.	إيرادات تمويلية
	.	.	مصرفوات تمويلية
	.	.	صافي تكلفة التمويل
		.	إيرادات استثمارات يتم المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية
	٥٥٢٨١٩٥٩٠	٢٩٥٢٠٦٧٠٢	أرباح (خسائر) قبل الضرائب
	١٢٠٨٥٩١٥٠	٦٥٩٥٦٠٢٥	ضرائب الدخل (الجارية)
	.	.	فرق ضريبة اقرار
	.	.	ضرائب الدخل (الموجلة)
	٤٣١٩٦٠٤٤٠	٢٢٩٢٥٠٦٧٧	صافي الربح (خسارة) من العمليات المستمرة
	.	.	ربح (خسارة) الفترة من العمليات غير المستمرة (بعد خصم الضرائب)
	٤٣١٩٦٠٤٤٠	٢٢٩٢٥٠٦٧٧	صافي الربح (الخسارة)
	٠,٤٤	٠,٢٣	<u>نصيب السهم من الأرباح (الخسائر) من العمليات المستمرة</u>
	٠,٤٤	٠,٢٣	نصيب السهم من الأرباح (الخسائر) من العمليات المستمرة و غير المستمرة

العضو المنتدب التنفيذي



"مهندس / طارق كمال الباجوري"

المشرف على القطاع المالي



"محاسب / صلاح السيد على"

قائمة الدخل الشامل

عن الفترة من ٢٠٢٥/٧/١ حتى ٢٠٢٦/٠٣/٣١

أرقام المقارنة	المبلغ	البيان
٤٣١٩٦٠٤٤٠	٢٢٩٢٥٠٦٧٧	صافي الربح (الخسارة)
		<u>بنود لا يعاد تبويبها الحقاً إلى الأرباح أو الخسائر</u>
		مكاسب (خسائر) القيمة العادلة لادوات 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 التي لا يعاد تبويبها الحقاً إلى الأرباح أو الخسائر
		البنود التي لا يعاد تبويبها لاحقاً إلى الأرباح أو الخسائر بعد خصم الضرائب
		<u>بنود يعاد تبويبها لاحقاً إلى الأرباح أو الخسائر</u>
		مكاسب (خسائر) القيمة العادلة لادوات 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
٠	٠	ضرائب الدخل المتعلقة ببنود يعاد تبويبها الحقاً إلى الأرباح أو الخسائر
		البنود التي يعاد تبويبها لاحقاً إلى الأرباح أو الخسائر بعد خصم الضرائب
٠	٠	إجمالي بنود الدخل الشامل بعد الضريبة
٤٣١٩٦٠٤٤٠	٢٢٩٢٥٠٦٧٧	إجمالي الدخل الشامل

قائمة التغير في حقوق الملكية عن الفترة المنتهية في ٢٠٢٦/٠٣/٣١

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	ارباح العام	الأرباح المرحلة	الاحتياطيات	رأس المال	البيان
٣٤٧٤٠١٦٣٢	٠	٠	٠	٠	٠	١٢٥٩٥١١٩٧	١٦٩١٤٣٦٣	٩١٦١٦١٦	١٩٥٣٧٤٤٥٦	الرصيد في بداية الفترة السابقة
٠										التغيرات في السياسات
٠						١٢٥٩٥١١٩٧-	١٢٥٩٥١١٩٧		٠	الرصيد المعاد عرضه
١١٩٦٥٣٦٣٧-				٠	٠		١٢٥٩٥١١٩٧-	٦٢٩٧٥٦٠	٠	توزيعات (خلال الفترة)
٧٠٤٣٩٩٧٧٦						٦٩٧٩٩٠٠٧١	٦٤٠٩٧٠٥			اجمالي الدخل الشامل عن السنة
٩٣٢١٤٧٧٧١	٠	٠	٠	٠	٠	٦٩٧٩٩٠٠٧١	٢٣٣٢٤٠٦٨	١٥٤٥٩١٧٦	١٩٥٣٧٤٤٥٦	الرصيد في نهاية الفترة السابقة
										<u>التغيرات في حقوق الملكية خلال الفترة الحالية</u>
٠						٦٩٧٩٩٠٠٧١-	٦٩٧٩٩٠٠٧١			الرصيد المعاد عرضه
٤٥٣٦٩٣٥٤٦-							٦٩٧٩٩٠٠٧١-	٢٤٤٢٩٦٥٢٥		توزيعات (خلال الفترة)
٢٢٩٢٥٠٦٧٧						٢٢٩٢٥٠٦٧٧				اجمالي الدخل الشامل عن السنة
٥٢٣٠٦٣٤-							٥٢٣٠٦٣٤-			التحويل من الارباح المرحلة
٧٠٢٤٧٤٢٦٨	٠	٠	٠	٠	٠	٢٢٩٢٥٠٦٧٧	١٨٠٩٣٤٣٤	٢٥٩٧٥٥٧٠١	١٩٥٣٧٤٤٥٦	الرصيد في نهاية الفترة الحالية

قائمة التدفقات النقدية

عن الفترة من ٢٠٢٥ / ٧ / ١ حتى ٢٠٢٦ / ٣ / ٣١

بيــــــــــــــــان	جزئى	كلى	أرقام المقارنة في ٢٠٢٥/٠٦/٣٠
التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل*			
صافي الربح (الخسارة) قبل الضريبة والتسويات	٢٩٥٢٠٦٧٠٢		٨٩٧٥٣٩٥٤٥
الاهلاك	١٨٤٤٥٦٤٧		٢٣٨٨٢٥٧٩
استهلاك الغطاء الصخرى	٠		٢٤١٦٠٥٧٨
مخصصات انتفى الغرض منها	٠		٠
خسائر (ارباح) تقييم العملات الاجنبية غير المحققة	٠		١٢٣٠٧٣٦
تقييم اصول حيوية	٠		٧٢٠٠٠
استبعاد اصول	٠		٠
خسائر (أرباح) بيع الاصول الثابتة	٠		٠
خسائر (أرباح) بيع الاستثمارات المالية	٠		٠
الفوائد الدائنة	٤٢٤٤١٥٧٠-		١٦٤٦٢٧٠٥-
الفوائد المدينة	٠		٠
النقص (الزيادة) في المخزون	٢٢٩١٩٦٨٧-		٤٨٤٧٥٨٩٤
النقص (الزيادة) في العملاء وأوراق القبض ومديني التشغيل	٤٩٠١٨٠٨٨-		١٢٠٣٢٣٠٧٧-
الزيادة (النقص) في الموردين وأوراق الدفع ودائني التشغيل	٧٥٧٠٥٢٧٥-		١٦٠٨٩٤٠٠٤
ضرائب الدخل	١٩٥٠٨٩٣٤٦-		٣٤٣١٧٤٠٢-
صافي التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل (١)		٧١٥٢١٦١٧-	٩٨٥١٥٢١٥٢
التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار			
مدفوعات لاقتناء أصول ثابتة / مشروعات تحت التنفيذ	١٧٢٨٤٠٦١-		٧٦٢١١٠٧٧-
متحصلات من بيع أصول ثابتة	٠		٠
الغطاء الصخرى	٠		١٠٩١٧٢٠٤-
متحصلات استثمارات مالية/ إقراض من الغير	٠		٠
مدفوعات لشراء استثمارات عقارية	٠		٠
فوائد دائنة محصلة	٤٢٤٤١٥٧٠		١٦٤٦٢٧٠٥
صافي التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار (٢)		٢٥١٥٧٥٠٩	٧٠٦٦٥٥٧٦-
ثالثا : التدفقات النقدية من النشاط التمويلي			
متحصلات من قروض	٠		٠
سداد قروض	٠		٠
فوائد مدفوعة	٠		٠
توزيعات ارباح مدفوعة	٢٣٣٣١٧٩٨٨-		١٣٦٥١٢٢٧٢-
صافي التدفقات النقدية من النشاط التمويلي (٣)		٢٣٣٣١٧٩٨٨-	٢٠٧٢٠٢٤-
التغير في حركة النقدية خلال الفترة (٣+٢+١)		٢٧٩٦٨٢٠٩٦-	٧٧٩٧٤٣٠٤
رصيد النقدية في اول الفترة (٢٠٢٥/٧/١)		٨٤١٨٣٦٧٠٣	٦٣٨٦٢٣٩٩
رصيد النقدية في آخر الفترة (٢٠٢٦/٣/٣١)		٥٦٢١٥٤٦٠٧	٨٤١٨٣٦٧٠٣

حساب تكلفة إنتاج أو شراء الوحدات المباعة عن الفترة من ٢٠٢٥/٧/١ حتى ٢٠٢٦/٠٣/٣١

أرقام المقارنة	الدليل المحاسبي	البيان	جزئى جنيته	كلى جنيته	أرقام المقارنة	الدليل المحاسبي	البيان	جزئى جنيته	كلى جنيته
٥٠٤٤٩١٣٥	١٢٢٣	مخزون إنتاج تام آخر الفترة		٣٨٦٤٤٦٩٩	٨٥٣٢٢٤١٦	١٢٢٣	مخزون إنتاج تام أول الفترة		٢٩١٥٢١١٨
٠	٥١٥	رد مخصص هبوط اسعار انتاج تام		٠	٠	٤٥١	مخصص هبوط اسعار انتاج تام	٠	
٠	١٢٢٥	مخزون بضائع مشتتة بغرض البيع آخر الفترة				٤٦١	تكاليف الإنتاج		
					٥٦١٥٣٠٧٤	٤٦١١	خامات ومواد ووقود وقطع غيار	٨٢٧٥٨٤٤٩	
					٣٦٦٣٧٧٦٣	٤٦١٢	أجور	٤٢٠٥١٨١٢	
					٩٢٧٩٠٨٣٧				١٢٤٨١٠٢٦١
						٤٦٢	تكاليف أخرى		
٢٠٧٠٢٧٠٧١		تكلفة إنتاج /شراء الوحدات المباعة (مرحل لحساب المتاجرة)		٢١١٤٣١٠٢٧	٣٠٧٢٥٥٦٩	٤٦٢١	خدمات مشتتة	٥٦٧٦٦٦٨٩	
					١٩٢٦٣٢٩٦	٤٦٢٢	الإهلاك والاستهلاك	١٧٣٥٤٥٧٤	
					٠	٤٦٢٣	مصرفات تمويلية	٠	
					٠	٤٦٢٤	أيجار عقارات (أراضى ومباني)	٠	
					١٧٧٧٨٣	٤٦٢٥	ضرائب عقارية	١٦٥٩١٦	
					٢٩١٩٦٣٠٥	٤٦٣	ضرائب غير مباشرة على النشاط	٢١٨٢٦١٦٩	
					٧٩٣٦٢٩٥٣				٩٦١١٣٣٤٨
٢٥٧٤٧٦٢٠٦				٢٥٠٠٧٥٧٢٦	٢٥٧٤٧٦٢٠٦				٢٥٠٠٧٥٧٢٦

حساب المتاجرة عن الفترة من ٢٠٢٥/٧/١ حتى ٢٠٢٦/٠٣/٣١

أرقام المقارنة	الدليل المحاسبي	البيان	جزئى جنيته	كلى جنيته	أرقام المقارنة	الدليل المحاسبي	البيان	جزئى جنيته	كلى جنيته
	٥١١	إيرادات النشاط			٢٠٧٠٢٧٠٧١		تكلفة إنتاج أو شراء الوحدات المباعة (منقول)		٢١١٤٣١٠٢٧
٨٣٥٠٦٤٩٨٤	٥١١١١١	أجمالي مبيعات إنتاج تام	٥٢١١٥٧٨١٧				التكاليف التسويقية		
١٣٩١٨١٢	٥١١١٢	مردودات و خصم مسموح به	١٣٦٥٩١٣		١٩٥٥٢٤	٤٧١١	خامات ووقود وقطع غيار	٣٤٤٣٠	
٨٣٣٦٧٣١٧٢		صافى مبيعات إنتاج تام		٥١٩٧٩١٩٠٤	٨٥٩٥٢٤	٤٧١٢	اجور	٩٦٣٤٢٤	
٠	٥١١١٢١	أجمالي مبيعات خدمات مؤداه		٠			تكاليف أخرى		
٠	٥١١٢١١	أجمالي مبيعات خدمات مشتراه بغرض البيع		٠	٦٧٦٢١٥٤٨	٤٧٢١	خدمات مشتراة	٠	
١٠٥٤٩٢٤		ايرادات متنوعة	١٠٨٩٤٩٧٦	١٠٨٩٤٩٧٦	٢٠٤٩٢٩	٤٧٢٢	الإهلاك والاستهلاك	٠	
					٠	٤٧٢٤	أيجار عقارات (أراضى ومباني)	٠	
					١٨٩١	٤٧٢٥	ضرائب عقارية	٠	
					٢٢٠٠٩	٤٧٣	ضرائب غير مباشرة على النشاط	٠	
									٩٩٧٨٥٤
					٢٧٥٩٣٢٤٩٦		تكلفة إيرادات النشاط		٢١٢٤٢٨٨٨١
		مجمل الخسارة			٥٥٨٧٩٥٦٠٠		مجمل الربح		٣١٨٢٥٧٩٩٩
٨٣٤٧٢٨٠٩٦				٥٣٠٦٨٦٨٨٠	٨٣٤٧٢٨٠٩٦				٥٣٠٦٨٦٨٨٠

حساب الأرباح والخسائر عن الفترة من ٢٠٢٥/٧/١ حتى ٢٠٢٦/٠٣/٣١

أرقام المقارنة	الدليل المحاسبي	البيان	جزئى جنيته	كلى جنيته	أرقام المقارنة	الدليل المحاسبي	البيان	جزئى جنيته	كلى جنيته
٥٥٨٧٩٥٦٠٠		مجمّل الربح (رصيد مرحل)		٣١٨٢٥٧٩٩٩			مجمّل الخسارة (رصيد مرحل)		
٢٠١٧٣٩٠	٥١٣	مخصصات انتفى الغرض منها	.		٤٨		المصروفات الإدارية والتمويلية		
.	٥١٤	ديون سبق إعدامها	.		٤٨١١	٤٨٩٣٣٠٦	مواد ووقود وقطع غيار	٣٦٢٢٠.٤	
٦٦٥٢٦٦١	٥١٥	فوائد دائنة	٤٢٤٤١٥٧٠		٤٨١٢	١٢١٠.١٠٥١	أجور	١٣٧٧٧١٥٩	
٨٦٧٠٠٥١				٤٢٤٤١٥٧٠			مصروفات أخرى		
					٤٨٢١	.	خدمات مشتراة	١١٢٢٠.٣٥	
	٥١٦	إيرادات ومكاسب أخرى			٤٨٢٢	١٠٢٤٦٤٣	الإهلاك والاستهلاك	.	
٩٦٣٥٨٧	٥١٦٤	إيرادات وأرباح متنوعة	٤٦٣٣٧٠٠		٤٨٢٣	.	فوائد	.	
٤١٢٦٧٧٧	٥١٦٢	إيجارات دائنة	٤٦٣٩٩٤٠		٤٨٢٤	٣٠٦.٩٦	إيجار عقارات	٥٥.٩٣٨	
٩٣٢٤٣٠٥	٥١٦٤	مبيعات خردة	٤٣٩٢٣٥		٤٨٢٥	٩٤٥٧	ضرائب عقارية	.	
١٤٩٤٢٣	٥١٦٢٠٠	مكاسب فروق عملة	٥٨٠٠٠٨٧		٤٨٦	٧٠.٥٨	ضرائب غير مباشرة على النشاط	.	
١٤٥٦٤٠٩٢				١٥٥١٢٩٦٢		١٨٣٤١٦١١			١٥٨١٢٣٣٦
					٤٥١	.	مخصصات		.
		صافي خسارة النشاط		.		٥٦٣٦٨٨١٣٢	صافي ربح النشاط	٣٦٠.٤٠٠.١٩٥	
٥٨٢٠.٢٩٧٤٣		الإجمالي		٣٧٦٢١٢٥٣١	٥٨٢٠.٢٩٧٤٣		الإجمالي		٣٧٦٢١٢٥٣١
٥٦٣٦٨٨١٣٢		صافي أرباح النشاط (رصيد منقول)		٣٦٠.٤٠٠.١٩٥	.		صافي خسارة النشاط (رصيد منقول)		
					٤٥٨	.	أعباء ضريبية (فحص)	٢٧٤٧٤٩٨	
					٤٥٨	.	خسائر تقييم عملة	٤٣٧١١٩٦٢	
					٤٥٨	٢١٩.٥	تعويضات وغرامات	١٠١٢٥.٥٥	
					٤٥٨	٨٧.٦٧٧٣	أعباء غير عادية	٧١٤٣٦٧٤	
					٤٥٨	٢١٣٩٨٦٤	مساهمة تكافلية	١٤٦٥٣٠.٤	
						١٠.٨٦٨٥٤٢			٦٥١٩٣٤٩٣
						٥٥٢٨١٩٥٩٠	صافي الربح قبل ضريبة الدخل		٢٩٥٢٠.٦٧٠.٢
					٤٥٩	١٢٠.٨٥٩١٥٠	ضريبة الدخل		٦٥٩٥٦.٢٥
					٤٥٩	.	الضريبة المؤجلة		.
.		صافي الخسارة		٤٣١٩٦٠.٤٤٠			صافي الربح بعد خصم الضريبة		٢٢٩٢٥.٦٧٧
٥٦٣٦٨٨١٣٢				٣٦٠.٤٠٠.١٩٥	٥٦٣٦٨٨١٣٢				٣٦٠.٤٠٠.١٩٥

العضو المنتدب التنفيذي

"مهندس / طارق كمال خليل الباجورى"

المشرف على القطاع المالي

"محاسب / صلاح السيد على"

الايضاحات المتممة

للقوائم المالية في ٢٠٢٦/٣/٣١

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 المقيد 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 ٢٠٢٦/ /

٣ - اعتماد معايير جديدة ومعدلة

- لا توجد معايير جديدة

التأثير المالي

- لا يوجد تأثير مالي

٤ - السياسات المحاسبية الهامة

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 - أساس إعداد القوائم المالية

- تم إعداد القوائم المالية وفقاً للنظام المحاسبي الموحد ومعايير المحاسبة كإطار مكمل له والصادرة بقرار رئيس الجهاز رقم (٧٣٢) في ٢٠٢٠

التكلفة التاريخية

- تم إعداد القوائم المالية على أساس التكلفة التاريخية باستثناء بعض الأدوات المالية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة في نهاية كل فترة تقرير ، وتستند التكلفة التاريخية بشكل عام إلى المبلغ النقدي المسدد أو القيمة العادلة للمقابل المقدم في حالة عدم السداد النقدي .

القيمة العادلة

- القيمة العادلة هي السعر الذي سيتم استلامه لبيع أصل أو دفعه لتحويل التزام في معاملة منظمة بين المشاركين في السوق في تاريخ القياس .

٦- بنود القوائم المالية

٦/١- الأصول الثابتة وإهلاكاتها:-

هي الأصول الملموسة المحتفظ بها للاستخدام في إنتاج أو توريد أو خدمات أو لأغراض إدارية، ويتم المحاسبة عنها في المركز المالي بالتكلفة ناقصاً أي مجمع الإهلاك ومجمع اضمحلال القيمة (إن وجد) .

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.

- حركة تكلفة الأصول الثابتة بالشركة خلال الفترة من ٢٠٢٥/٧/١ حتى ٢٠٢٦/٣/٣١

القيمة بالجنيه

البيلان	رصيد أول المدة ٢٠٢٥/٧/١	الإضافات	الإستبعادات	رصيد ٢٠٢٦/٣/٣١
الأراضي	٩٢٣٣٥٤٠٠	٣٠٠٠٠٠	٠	٩٢٦٣٥٤٠٠
المباني	٦٩٣٢٣٥٩٥	١٦٧٩٤٦	٠	٦٩٤٩١٥٤١
الآلات والمعدات	١٩٧٥٤٤١٧٤	٣٣٧٧١٩٣	٠	٢٠٠٩٢١٣٦٧
وسائل النقل والانتقال	١٤٠٣٢١٤٠٣	٥٠٧١٨٥٦	٠	١٤٥٣٩٣٢٥٩
العدد والأدوات	٣٨٣١٢٣٣	٠	٠	٣٨٣١٢٣٣
الأثاث	٦٦٤٥١٢٠	٢٤١٣٣٣٤	٠	٩٠٥٨٤٥٤
الإجمالي	٥١٠٠٠٠٩٢٥	١١٣٣٠٣٢٩	٠	٥٢١٣٣١٢٥٤

الأصول المعطلة والطاقة المستغلة

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

الأصول التي أهلت دفترياً وتعمل

القيمة بالجنيه

البيان	التكلفة	مجمع إهلاك آخر المدة	الرصيد
مباني	١٦٧١٢١٨٣	١٦٧١٢١٨٣	-
آلات ومعدات	٣٥٣٨٣٧.٦	٣٥٣٨٣٧.٦	-
وسائل نقل	٥٩٦٧٩٤٦٨	٥٩٦٧٩٤٦٨	-
عدد وأدوات	٣٥٧٥٨٩	٣٥٧٥٨٩	-
أثاث	٣.٥٤٥.٠	٣.٥٤٥.٠	-
إجمالي	١١٢٤٣٨٣٩٦	١١٢٤٣٨٣٩٦	-

بيان الوحدات المعطلة أو تحت التخريد

القيمة بالجنيه

رقم داخلي	البيان	الحالة	التكلفة	مجمع الإهلاك
٣٧٢	بلدوزر كاتربيلر	معطلة	٢٠٧٨٤٠	٢٠٧٨٤٠
٣٨٩	لودر ضابل ٩٨٨f	معطلة	١٦٥٤٠٠٠	١٦٥٤٠٠٠
٣٨٦	بلدوزر كوماتسو	معطلة	١٠٨٠٠٠٠	١٠٨٠٠٠٠
٣٨٤	بلدوزر كوماتسو	معطلة	١٠٨٠٠٠٠	١٠٨٠٠٠٠
٣٧٩	بلدوزر كوماتسو	معطلة	١٦٥٤٠٠٠	١٦٥٤٠٠٠
٣٨١	بلدوزر كوماتسو	معطلة	٢٠٥٠٠٠٠	٢٠٥٠٠٠٠
٣٧٤	لودر كاتربيلر ٩٨٨	معطلة	١٤٠٠٠٠٠	١٤٠٠٠٠٠
٣٨٠	لودر كاتربيلر ٩٨٠	معطلة	١٨٢٠٠٠٠	١٨٢٠٠٠٠
١١٣	قلاّب كاتربيلر ٥٥ طن	معطلة	٤٢٠٠٠٠٠	٤٢٠٠٠٠٠
١١٤	قلاّب كاتربيلر ٥٥ طن	معطلة	٤٢٠٠٠٠٠	٤٢٠٠٠٠٠
١٠٩	قلاّب كاتربيلر ٥٥ طن	معطلة	٤٢٠٠٠٠٠	٤٢٠٠٠٠٠
١١٦	قلاّب كاتربيلر ٥٥ طن	معطلة	٤٢٠٠٠٠٠	٤٢٠٠٠٠٠
٥٥٥	كلارك شوكة	معطلة	٢٤٥٥٩٢	٢٤٥٥٩٢
٥٢٧	ونش PH	معطلة	٦٢٩٦١٣	٦٢٩٦١٣
٣٨٢	بلدوزر كوماتسو	معطلة	٢٠٥٠٠٠٠	٢٠٥٠٠٠٠
١٠٦	قلاّب كاتربيلر ٥٥ طن	معطلة	٤٢٠٠٠٠٠	٤٢٠٠٠٠٠
١٠٧	قلاّب كاتربيلر ٥٥ طن	معطلة	٤٢٠٠٠٠٠	٤٢٠٠٠٠٠
١٠٨	قلاّب كاتربيلر ٥٥ طن	معطلة	٤٢٠٠٠٠٠	٤٢٠٠٠٠٠
١١٠	قلاّب كاتربيلر ٥٥ طن	معطلة	٤٢٠٠٠٠٠	٤٢٠٠٠٠٠
١١١	قلاّب كاتربيلر ٥٥ طن	معطلة	٤٢٠٠٠٠٠	٤٢٠٠٠٠٠
١١٢	قلاّب كاتربيلر ٥٥ طن	معطلة	٤٢٠٠٠٠٠	٤٢٠٠٠٠٠
١٩٠	قلاّب كاتربيلر ٣٥ طن	تخريد	٩٣٢٩٨١	٩٣٢٩٨١
١٩٢	قلاّب كاتربيلر ٣٥ طن	تخريد	٩٣٢٩٨١	٩٣٢٩٨١
١٩٣	قلاّب كاتربيلر ٣٥ طن	تخريد	٩٣٢٩٨١	٩٣٢٩٨١
١٩٤	قلاّب كاتربيلر ٣٥ طن	تخريد	٩٣٢٩٨١	٩٣٢٩٨١
١٩٦	قلاّب كاتربيلر ٣٥ طن	تخريد	١٣٩٤٨٠٠	١٣٩٤٨٠٠
١٩٧	قلاّب كاتربيلر ٣٥ طن	تخريد	١٣٩٤٨٠٠	١٣٩٤٨٠٠
١٠٣	قلاّب كاتربيلر ٣٥ طن	تخريد	١٣٨٠٠٠٠	١٣٨٠٠٠٠
١٠٤	قلاّب كاتربيلر ٣٥ طن	تخريد	١٣٨٠٠٠٠	١٣٨٠٠٠٠
الإجمالي				
٦٥١٥٢٥٦٩	٦٥١٥٢٥٦٩			

حركة مجمع الإهلاك خلال الفترة من ٢٠٢٥/٧/١ حتى ٢٠٢٦/٣/٣١

القيمة بالجنيه

البيان	رصيد أول المدة ٢٠٢٥/٧/١	الإضافات	الإستبعادات	رصيد ٢٠٢٦/٣/٣١
المباني	٥٣٨٤٥٨٢٦	١٥٣٤٥٤٩	٠	٥٥٣٨٠٣٧٥
الآلات والمعدات	٧٣٥٧١٣١٥	١١٧٨٣٣٥٤	٠	٨٥٣٥٤٦٦٩
وسائل النقل والانتقال	١١٨٩١٧٧٣١	٤٠٦٤٩٦١	٠	١٢٢٩٨٢٦٩٢
العدد والأدوات	١٠٠٥٦٠٥	٢٣٠١٤٥	٠	١٢٣٥٧٥٠
الأثاث	١٧٣٣١٧٩	٨٣٢٦٣٨	٠	٢٥٦٥٨١٧
الإجمالي	٢٤٩٠٧٣٦٥٦	١٨٤٤٥٦٤٧	٠	٢٦٧٥١٩٣٠٣

٦/٢ - حركة مشروعات تحت التنفيذ من ٢٠٢٥/٧/١ حتى ٢٠٢٦/٣/٣١ :-

القيمة بالجنيه

البيان	رصيد أول المدة ٢٠٢٥/٧/١	الإضافات	الإستبعادات	رصيد ٢٠٢٦/٣/٣١
الأراضي	٧٣٤٤٠	١٢١٨٢٧٩	٣٠٠٠٠٠	٩٩١٧١٩
المباني	١١٣٩٦٠	٣١٠١٣٣٢	١٦٧٩٤٦	٣٠٤٧٣٤٦
الآلات والمعدات	٠	٣٣٧٧١٩٣	٣٣٧٧١٩٣	٠
وسائل النقل والانتقال	٠	٥٠٧١٨٥٨	٥٠٧١٨٥٨	٠
العدد والأدوات	٠	٠	٠	٠
الأثاث	٠	٤٥١٥٣٩٩	٢٤١٣٣٣٤	٢١٠٢٠٦٥
الإجمالي	١٨٧٤٠٠	١٧٢٨٤٠٦١	١١٣٣٠٣٣١	٦١٤١١٣٠

٦/٣- بيان حركة الأصول الحيوية عن الفترة من ٢٠٢٥/٧/١ الى ٢٠٢٦/٣/٣١

القيمة بالجنيه

البيان	رصيد أول المدة ٢٠٢٥/٧/١	الإضافات	الإستبعادات	رصيد ٢٠٢٦/٣/٣١
مزرعة السادات	١٠٤٨٤٠٠	٠	٠	١٠٤٨٤٠٠
الإجمالي	١٠٤٨٤٠٠	٠	٠	١٠٤٨٤٠٠

٦/٥- الضريبة المؤجلة :

- الضريبة المؤجلة هي الضريبة المتوقع دفعها أو استردادها على الفروق بين القيم الدفترية للأصول والالتزامات في القوائم المالية والأساس الضريبي لتلك الأصول والالتزامات .
- يتم الاعتراف عموماً بالتزامات الضرائب المؤجلة لجميع الفروق المؤقتة الخاضعة للضريبة ويتم الاعتراف بأصول الضريبة المؤجلة إلى الحد الذي يكون من المحتمل أن الأرباح الخاضعة للضريبة ستكون متاحة والتي يمكن مقابلها استخدام الفروق المؤقتة القابلة للخصم .
- تتم مراجعة القيمة الدفترية للأصول الضريبية المؤجلة في تاريخ كل تقرير وتخفيضها إلى الحد الذي لم يعد من المحتمل توفر أرباح ضريبية كافية للسماح باسترداد كل أو جزء من الأصل .
- يتم احتساب الضريبة المؤجلة على أساس معدلات الضريبة المتوقع تطبيقها في الفترة التي يتم فيها تسوية الالتزام أو تحقق الأصل بناء على القوانين والمعدلات الضريبية التي تم إصدارها أو في سبيلها إلى الإصدار في تاريخ التقرير .

بيان حركة الأصول والالتزامات الضريبية عن الفترة من ٢٠٢٥/٧/١ حتى ٢٠٢٦/٣/٣١

القيمة بالجنيه

النوع	المبلغ	التاريخ
التزام ضريبي	٧١٠١٩٤٣	رصيد ٢٠٢٥/٧/١
—	٠	الضريبة المؤجلة ٢٠٢٦/٢٠٢٥
التزام ضريبي	٧١٠١٩٤٣	الرصيد في ٢٠٢٦/٣/٣١

٦/٦ - المخزون :-

تتم المحاسبة عن المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة الاستراتيجية أيهما أقل ، وتشمل التكلفة على المواد المباشرة، تكاليف العمالة المباشرة والمصروفات غير المباشرة التي تم تكبدها للوصول بالمخزن إلى موقعه وحالته الحالية ويتم احتساب التكلفة باستخدام طريقة المتوسط المرجح للتكلفة (أو طريقة الوارد أولاً يصرف أولاً) ويمثل صافي القيمة الاسترشادية سعر البيع المقدّر ناقصاً جميع التكاليف المقدرة للإتمام والتكاليف التي سيتم تكبدها في التسويق والبيع والتوزيع .

- بلغ رصيد المخزون في ٢٠٢٦/٣/٣١ مبلغ ٩٠٥٤٨٤٦٩ جنيه بعد استبعاد المخصصات بمبلغ ٨٣٣٣٥٦٧ كما يلي :-

القيمة بالجنيه

المبلغ	البيان	مقارن ٢٠٢٥/٦/٣٠	رقم الحساب
٦٠٢٣٧٣٣٧	مخزن خامات ومواد ووقود وقطع غيار	٤٦٨١٠٢٣١	١٢٢/-
٣٠٣١١١٣٢	مخزن إنتاج تام	٢٠٨١٨٥٥١	١٢٢/-
٩٠٥٤٨٤٦٩	الإجمالي	٦٧٦٢٨٧٨٢	—

٦/٧ - عملاء وأوراق قبض وحسابات مدينة :-

القيمة بالجنيه

البيان	القيمة
عملاء	٢٠٢١٧٥٧١
أوراق قبض	١٣٥٧٦٣٢٠٠
تأمينات لدى الغير	٧١٩٢٥٣٧
حسابات مدينة أخرى	١١٣٥٦٤٨٧
موردين / أرصدة مدينة	١٨٤٥٣٨٥٦
حسابات دائنة / أرصدة مدينة	٦٠٠٦٠١٠
عهد مستديمة ومؤقتة	١٠٠٠
الإجمالي	١٩٨٩٩٠٦٦١

٦/٨ - المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة:-

- تتمثل الأطراف ذوي العلاقة في العلاقات المباشرة والتي تنشأ بين المنشأة والشركة القابضة وبين شركاتها التابعة أو الشقيقة أو ذات المصلحة المشتركة وذلك بالإضافة الي العلاقة التي تنشأ بين الشركة وبين الأعضاء الأساسيين في 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 أطراف ذوي علاقة

القيمة بالجنيه

البيان	الإجمالي
الحديد والصلب المصرية - تحت التصفية	٣٠.٨٦٤٦٧
الإجمالي	٣٠.٨٦٤٦٧

٦/٩ - أرصدة النقدية وما في حكمها في ٢٠٢٦/٣/٣١:-

القيمة بالجنيه

٢٠٢٦/٣/٣١	البيان	رصيد ٢٠٢٥/٦/٣٠
٥٦٠.٤٦٧.٠٥٤	الحسابات الجارية	٨٤١٧٩٩٦٩٨
٢٤٤٥٥٣	أرصدة الخزائن	٣٧.٠٠٥
١٤٤٣.٠٠٠	عهد مستديمة	.
٥٦٢١٥٤٦.٧	إجمالي البنوك المدينة والصناديق	٨٤١٨٣٦٧.٣

٦/١٠ - رأس المال في ٢٠٢٦/٣/٣١:-

أ- رأس المال المصرح به ٥٠٠ مليون جنيه مصري
 ب- رأس المال المدفوع بلغ ١٩٥٣٧٤٤٥ جنيهها موزعة علي ٩٧٦٨٧٢٢٧٨ سهم
 علي النحو التالي:-

البيان	نسبة المشاركة %	عدد الأسهم	القيمة
الشركة القابضة المعدنية	٨٣%	٨١٥٤٥٠.٩٩	١٦٣.٩٠٠.٢٠
هيئات وبنوك ومؤسسات عامة وقطاع خاص وأخري	١٧%	١٦١٤٢٢١٧٩	٣٢٢٨٤٤٣٦
الإجمالي	١٠٠%	٩٧٦٨٧٢٢٧٨	١٩٥٣٧٤٤٥٦

الايضاحات المتممة للقوائم المالية

في ٢٠٢٦/٣/٣١

أسهم شركات شقيقة تابعة للقابضة للصناعات المعدنية

القيمة بالجنيه

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

ج - عدد الأسهم ٩٧٦٨٧٢٢٧٨ هم

القيمة الاسمية للسهم ٢٠ قرش

القيمة السوقية للسهم المتداول بالبورصة ٧,٠٧ جنيه

نصيب السهم من الربح ٠,٢٣ جنيه

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

٦/١١ - حقوق الملكية في ٢٠٢٦/٣/٣١ :-

القيمة بالجنيه

البيــــــــــــــــان	جنيــــــــــــــــه	مقارن ٢٠٢٥/٦/٣٠
رأس المال المدفوع	١٩٥٣٧٤٤٥٦	١٩٥٣٧٤٤٥٦
أجمالي الاحتياطات	٢٥٩٧٥٥٧٠١	١٥٤٥٩١٧٦
أرباح مرحلة	١٨٠٩٣٤٣٤	٢٣٣٢٤٠٦٨
صافي ربح الفترة	٢٢٩٢٥٠٦٧٧	٦٩٧٩٩٠٠٧١
الإجمالي	٧٠٢٤٧٤٢٦٨	٩٣٢١٤٧٧٧١

٦/١٢ - بيان الاحتياطات :-

القيمة بالجنيه

البيــــــــــــــــان	جنيــــــــــــــــه	مقارن ٢٠٢٥/٦/٣٠
احتياطي قانوني	٨٤٧٩٥٥٨٣	١٤٩٩٦٥٧٦
احتياطي نظامي	٠	٠
احتياطي رأسمالي	٤٦٢٦٠٠	٤٦٢٦٠٠
احتياطي عام	٠	٠
احتياطات أخرى	١٧٤٤٩٧٥١٨	٠
الإجمالي	٢٥٩٧٥٥٧٠١	١٥٤٥٩١٧٦

القيمة بالجنيه

البيــــــــــــــــان	فرعى	كلى
شركة المياه		٨٠٢٠٩
الثروة المعدنية		٥٠٠٠٠٣٩
يونسكو مصر		١٣١٩٩٩٠
شركة الكهرباء		٦٠٠٠٠
<u>مستحقات موردين :</u>		
كهرباء	١٢٢٢٢٣٠	
نقل عاملين – محجر الأدبية	٦٨٨٩٥	
مكتب الضرائب	٢٠٠٠٠	
أبو زعل	١٦٧٤٦٦٣	
عمالة يومية	٥٢٤٧٥٥	
محرم (نقل وتحميل)	٢٧٢٨٢٠٢	
هوت شوت (نقل وتحميل)	٢٧٧٥٠٩٢	
الوجبة	١٨٥٠٧٢٠	
إجمالي مستحقات الموردين		١٠٨٦٤٥٥٧
عملية فك ونقل كسارة الأدبية – الرضا		٨٩٦٥٥٢
الإجمالي		١٨٢٢١٣٤٧

٤/٦ - دائنون وأرصدة دائنة أخرى :-

البيان	الإجمالي القيمة بالجنيه
عملاء	١٧٨١٥٩٧٦٢
تأمينات للغير	٧١٩٢٥٣٧
القيمة المضافة	٠
كسب العمل	٥٤٨٣٠٩
الخصم والإضافة	١٩١٩٨٥
التأمينات	١٥٣٤٤٧٨
التمغنة	١٩٩٩١٠
دائنو توزيعات ارباح	١١٢٨٠٣٠٩٦
أوراق دفع	١٥٥٦٦٦٦
حسابات دائنة أخرى	١٠٨٦٧٨٧٤
حسابات مدينة / أرصدة دائنة	٠
الإجمالي	٣١٣٠٥٤٦١٧

٢٠٢٦/٣/٣١ - مخصصات مكونة بخلاف الإهلاك في ٦/١٥

- يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون على المنشأة التزام حال (قانوني أو حكومي) نتيجة لحدث سابق ، ومن المحتمل أن تكون المنشأة مطالبة بتسوية هذا الالتزام ويمكن عمل تقدير موثوق به لمبلغ الالتزام .
- المبلغ المعترف به كمخصص هو أفضل تقدير للمقابل المطلوب لتسوية الالتزام الحالي في تاريخ التقرير مع الأخذ في الاعتبار المخاطر والشكوك المحيطة بالالتزام عندما يتم قياس المخصص باستخدام التدفقات النقدية (عندما يكون تأثير القيمة الزمنية للنقود جوهرياً) .

القيمة بالجنه

البــــــــــــــــــــان	رصيد أول المدة	إضافات	استبعادات	رصيد آخر المدة
مخصص هبوط أسعار خام دلموميت	٢٨٢٦٣١٣	.	.	٢٨٢٦٣١٣
مخصص هبوط حجر جيري	٥٥٠٧٢٥٤	.	.	٥٥٠٧٢٥٤
مخصص ضرائب - عقارية	٢٣١١٠٠٠	.	.	٢٣١١٠٠٠
مخصص خسائر ائتمانية - مكة	٣٠٠٠٠٠٠	.	.	٣٠٠٠٠٠٠
مخصص خسائر ائتمانية - الرضا ستون	٣١٩٧٠٠٠	.	.	٣١٩٧٠٠٠
الإجمالي	١٦٨٤١٥٦٧	.	.	١٦٨٤١٥٦٧

٧- 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 مكوّن تمويلي هام .
وذلك طبقاً لمفاهيم معيار المحاسبة المصري رقم ٤٨ .

٧/١ - إيرادات وأرباح أخرى :-

بلغت الإيرادات الأخرى في ٢٠٢٦/٣/٣١ مبلغ ٥٥٤٣٩٢٢٩ مليون تتمثل فيما يلي :-

القيمة بالجنيه

البيان	القيمة	مقارن ٢٠٢٥/٣/٣١
أرباح بيع مخلفات انتاج	٠	١٠٥٤٩٢٤
أرباح بيع خردة	٤٣٩٢٣٥	٩٣٢٤٣٠٥
إيجارات دائنة	٤٦٣٩٩٤٠	٤١٢٦٧٧٧
إيرادات متنوعة	٢١١٨٣٩٧	٩٦٣٥٨٧
إيرادات تمويلية	٤٢٤٤١٥٧٠	٦٦٥٢٦٦١
مكاسب فروق عملة	٥٨٠٠٠٨٧	١٤٩٤٢٣
إجمالي	٥٥٤٣٩٢٢٩	٢٢٢٧١٦٧٧

- بلغت الأجور في ٢٠٢٦/٣/٣١ مبلغ ٦٠٧٣٢٦٦٠ جنية بيانها كالتالي:-

القيمة بالجنيه

مقارن ٢٠٢٥/٣/٣١	جنيه	البيان
٤٠٤١٢٢٥٤	٤٥٦٦٩٥٩٧	أجور نقدية
١٨٦٣٦٨٧	٣١٢٦٧٥٤	مزايا عينية
١١٥٢٦٥٦٠	١١٩٣٦٣٠٩	تأمينات اجتماعية
٥٣٨٠٢٥٠١	٦٠٧٣٢٦٦٠	الإجمالي

٨- بيان موقف الضرائب

م	نوع الضريبة	الإقرار	السداد	الفحص
١	ضريبة الدخل	تم تقديم إقرار ٢٠٢٥/٢٠٢٤	تم السداد في ٢٠٢٥/١١/١٢	لم يتم الفحص من ٢٠٢١ حتى الآن
٢	ضريبة كسب العمل	تم تقديم إقرار ٢٠٢٥/١٢	تم السداد في ٢٠٢٦/١	لم يتم الفحص من ٢٠٢١ حتى الآن
٣	ضريبة الخصم والتحصيل	تم تقديم إقرار ٢٠٢٥/١٢	تم السداد في ٢٠٢٦/١	لم يتم الفحص من ٢٠٢١ حتى الآن
٤	ضريبة القيمة المضافة	تم تقديم إقرار ٢٠٢٥/١١	تم السداد في ٢٠٢٥/١٢	تم الفحص حتى ٢٠٢٢/٦/٣٠

الضرائب العقارية :

- تقوم الشركة بسداد الربط الضريبي في مواعيده بانتظام

موقف التأمينات الاجتماعية:

- تم سداد التأمينات الاجتماعية حتى ٢٠٢٦/٣

الايضاحات المتممة للقوائم المالية

في ٢٠٢٦/٣/٣١