

شركة مصر الوطنية للصلب "عتاقة"
"شركة مساهمة مصرية"

القوائم المالية
عن السنة المالية المنتهية
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
وتقرير مراقب الحسابات عليها

صفحة	الفهرس
-	تقرير مراقب الحسابات
٢	قائمة المركز المالي
٣	قائمة الدخل (الارباح أو الخسائر)
٤	قائمة الدخل الشامل الاخر
٥	قائمة التغير فى حقوق الملكية
٦	قائمة التدفقات النقدية
١٢-٧	السياسات المحاسبية للقوائم المالية
٢٥-١٣	الايضاحات المتممة للقوائم المالية

تقرير مراقب الحسابات إلى السادة مساهمي شركة مصر الوطنية للصلب "عتاقة" - ش.م.م.

تقرير عن القوائم المالية

راجعنا القوائم المالية المرفقة لشركة مصر الوطنية للصلب "عتاقة" شركة مساهمة مصرية" والتمثلة في المركز المالي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ وكذا قوائم الدخل والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصا للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات.

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية

هذه القوائم المالية مسئولية إدارة الشركة، فالإدارة مسئولة عن إعداد وعرض القوائم المالية عرضا عادلا وواضحا وفقا لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية، وتتضمن مسئولية الإدارة تصميم وتنفيذ والحفاظ على رقابة داخلية ذات صلة بإعداد وعرض قوائم مالية عرضا عادلا وواضحا خالية من أية تحريفات هامة ومؤثرة سواء ناتجة عن الغش أو الخطأ، كما تتضمن هذه المسئولية إختيار السياسات المحاسبية الملائمة وتطبيقها وعمل التقديرات المحاسبية الملائمة للظروف.

مسئولية مراقب الحسابات

تنحصر مسئوليتنا في إبداء الرأي على هذه القوائم المالية في ضوء مراجعتنا لها. وقد تمت مراجعتنا وفقا لمعايير المراجعة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية. وتتطلب هذه المعايير تخطيط وأداء المراجعة للحصول على تأكيد مناسب بأن القوائم المالية خالية من أية أخطاء هامة ومؤثرة.

وتتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن القيم والإفصاحات في القوائم المالية. وتعتمد الإجراءات التي تم إختيارها على الحكم الشخصي للمراقب ويشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الهام والمؤثر في القوائم المالية سواء الناتج عن الغش أو الخطأ. ولدى تقييم هذه المخاطر يضع المراقب في إعتباره الرقابة الداخلية ذات الصلة بقيام المنشأة بإعداد القوائم المالية والعرض العادل والواضح لها وذلك لتصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف ولكن ليس بغرض إبداء رأى على كفاءة الرقابة الداخلية في المنشأة. وتشمل عملية المراجعة أيضا تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية والتقديرات المحاسبية الهامة التي أعدت بمعرفة الإدارة وكذا سلامة العرض الذى قدمت به القوائم المالية.

وإننا نرى أن أدلة المراجعة التى قمنا بالحصول عليها كافية ومناسبة وتعد أساسا مناسباً لإبداء رأينا على القوائم المالية.

محمد عبدالله زروق

مدحت السلاوى - محمد محمد عبدالله زروق - رفعت حافظ

أسامة مرجان - هشام مختار - محمد الصافورى - محمود عامر

مؤمن السلاوى - محمود السلاوى

زروق والسلاوى وشركاهم

محاسبون قانونيون ومستشارون

الرأي

ومن رأينا أن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تعبر بعدالة ووضوح، في جميع جوانبها الهامة، عن المركز المالي لشركة مصر الوطنية للسلب "عناقة" شركة مساهمة مصرية" في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢، وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وذلك طبقا لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة.

تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

تمسك الشركة بحسابات مالية منتظمة تتضمن كل ما نص القانون ونظام الشركة على وجوب إثباتة فيها وقد وجدت القوائم المالية متفقة مع ما هو وارد بتلك الحسابات، كما تطبق الشركة نظام تكاليف يفي بالغرض منه وقد تم جرد المخزون بمعرفة إدارة الشركة طبقا للأصول المرعية.

مراقب الحسابات


مدحت محمود السلاوي
زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية
س.م.م ٣٥٥٤
رقم القيد بهيئة سوق المال ٢٥
زروق والسلاوى وشركاهم



القاهرة في ٢٧ فبراير ٢٠٢٣

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١	ايضاح	الاصول
٣٣,٧٥٥,١١٨	٣٣,٦٦٢,٠٤٨	٣	الأصول غير المتداولة
٤,٦٠٨,٧٩٠	٣,٢٨٦,٥٥٨	٤	الأصول الثابتة (بالصافي)
٤٩,٣٦٩	٤٩,٣٦٩	٥	مشروعات تحت التنفيذ
٣٨,٤١٣,٢٧٧	٣٦,٩٩٧,٩٧٥		استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
			إجمالي الأصول غير المتداولة
٢٣٣,٧٤٣,٥٣٨	١٦٤,٠٥٦,٥٥٣	٧	الأصول المتداولة
١٨٩,٢٩٠,٧٥٧	٧١,٤٩٣,٤١١	٨	مخزون (بالصافي)
٨٩,٠٧٠,٧٠٦	١٣,٥٠٠,٠٠٠		عملاء (بالصافي)
١٨٥,٨٥٤,٦٣١	٨٧,٦١٥,٨٢٢	١/٩	شيكات تحت التحصيل
٢٢٤,١٣٠,٠٣٢	١١٧,١٤٢,١٥٢	١٠	أرصدة مستحقة على أطراف ذوى علاقة
-	٦٢٤,٣٠٧,٠٦٧	١١	مديون وأرصدة مدينة أخرى (بالصافي)
٣٣٩,١٤٦,١٧٥	٦٢٧,٩٧٧,٩٣٩	٦	استثمارات في اذون الخزانة
٦٩,٣٦٠,١١٧	٥٣,٩٢٧,٣٨٥	١٢	استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح او الخسائر
١,٣٣٠,٥٩٥,٩٥٦	١,٧٦٠,٠٢٠,٣٢٩		النقدية وما فى حكمها
١,٣٦٩,٠٠٩,٢٣٣	١,٧٩٧,٠١٨,٣٠٤		إجمالي الأصول المتداولة
			اجمالي الاصول
			حقوق الملكية والالتزامات
٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠		حقوق الملكية
٦٠,١٧٠,٧٧٠	٦٥,١٩٢,٨٨٥		رأس المال المدفوع
٧٥٣,٥٣٦	١,٥٧٣,٧٠١		الاحتياطي القانوني
٦٩,٥٦٦,٣٠٦	١٥٨,٩٧٨,٣٢٥		الاحتياطي الرأسمالي
١٠٠,٤٤٢,٢٩٩	٢١٧,٥١٣,٢٤٥		أرباح مرحلة
٨٣٠,٩٣٢,٩١١	١,٠٤٣,٢٥٨,١٥٦		الدخل الشامل الأخر
			مجموع حقوق الملكية
٨٢٧,١٨٧	١,٨٤٤,٢٧٧	١٣	الالتزامات غير المتداولة
٨٢٧,١٨٧	١,٨٤٤,٢٧٧		التزامات ضريبية موجلة
			مجموع الالتزامات غير المتداولة
٤١,٦٥٨,٩١٩	٧٥,٩١١,٩٥٩	١٤	الالتزامات المتداولة
١٩١,٦٨٢,٧٢٤	١٧٨,٦٨٤,٢٨٢	١٥	مخصصات
٦,٥٩٥,٠٤٥	٣٨٧,٦٩٠,٥٠٥		بنوك وتسهيلات ائتمانية
١٦٨,٣٣١,٥٦٥	-	ب/٩	موردون واوراق دفع
٣٢,٦٦١,٨٥١	١٣,٧٣٤,٥٦٨	١٦	أرصدة مستحقة لأطراف ذوى علاقة
٩٦,٣١٩,٠٣١	٩٥,٨٩٤,٥٥٧	١٧	ضريبة دخل مستحقة
٥٣٧,٢٤٩,١٣٥	٧٥١,٩١٥,٨٧١		دائنون وأرصدة دائنة أخرى
١,٣٦٩,٠٠٩,٢٣٣	١,٧٩٧,٠١٨,٣٠٤		مجموع الالتزامات المتداولة
			مجموع حقوق الملكية والالتزامات

تقرير الفحص المحدود مرفق
تشكل الإيضاحات جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

العضو المنتدب

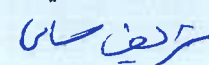
المدير المالي

أ/ جمال عبد القادر عبد البصير

أ/ محمد جمال عبد القادر

أ/ شريف سامي





قائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر)

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١	إيضاح	
٢,٣٦٧,٠٢٩,٨٦١	٢,٤٨٥,٠٢١,٤٨٣		المبيعات
(٢,١٢٢,٤٦٦,٦٣٩)	(٢,١٥٢,٧٧٣,٣٥٦)		تكلفة المبيعات
<u>٢٤٤,٥٦٣,٢٢٢</u>	<u>٣٣٢,٢٤٨,١٢٧</u>		مجمل الربح
(٦,٤٣٠,٥٩٤)	(١٣,٧٣٤,٨٠٨)		مصروفات بيع وتوزيع
(١٠٥,٩٣١,٧٦١)	(٧٨,٥١٨,٣٣٢)		مصروفات إدارية وعمومية
(٣,٦٤٥,٥١٦)	(٣,٧٩٤,٥١٨)		رواتب وبدلات أعضاء مجلس الإدارة
<u>١٢٨,٥٥٥,٣٥١</u>	<u>٢٣٦,٢٠٠,٤٦٩</u>		ربح التشغيل
			يضاف/ (يخصم):
٢,٩٦٦,٦٤٢	٣,٧٩٧,٣٧٨	١٨	فوائد دائنة
٣٠,٤٣٠,٢٢٥	١٠٩,١٣٥,٨٥١	١٩	عوائد استثمارات
(٤٣٦,٠٩٤)	-	٧	الإنخفاض في قيمة المخزون
١١,٣٨٣,٠٣٥	١,٢١٣,٩٣١		رد الإنخفاض في قيمة المخزون
(٢,٨٧١,٣٧٧)	(١٠,٢٣٣,٨١٤)		خسائر ائتمانيه متوقعه
٣١٠,٠٠٠	٣٣٨,٥٨٥		رد خسائر ائتمانيه متوقعه
٧٧٩,٤٥٩	٥,٨٠٣,٥٣١		مخصصات انتفي الغرض منها
(٣٠,٣٤٩,٤٧٧)	(٤٠,٢٨٣,١٢٢)		مصروفات تمويله
(١٥,٩١٥,٥٣٢)	(٤٠,٤٠٧,٨٩٨)		المخصصات المكونة
٧,٩٣٣,١٢٦	١٤٨,٩٩٨,٨٥٥		صافي التغير في القيمة العادلة للإستثمارات المالية
٨٢٠,١٦٥	٤,٠٦١,٥٦٨		أرباح رأسمالية
(٨٧,٨٧٠)	(١٦٩,١٤٩,٥٦٨)		فروق عملة محققه
<u>١٣٣,٥١٧,٦٦٣</u>	<u>٢٤٩,٤٧٥,٧٦٦</u>		صافي ارباح العام قبل الضرائب
			يخصم:
(٤١٣,٥١٣)	(١,٠١٧,٠٩٠)		الضريبة المؤجلة
(٣٢,٦٦١,٨٥١)	(١٣,٧٣٤,٥٦٨)		ضريبة الدخل
<u>١٠٠,٤٤٢,٢٩٩</u>	<u>٢٣٤,٧٢٤,١٠٨</u>		صافي ارباح العام بعد الضرائب
<u>٠,٠٨٤</u>	<u>٠,١٩٥٦</u>	٢٠	نصيب السهم الاساسي من الارباح

تشكل الإيضاحات جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

العضو المنتدب

المدير المالي

أ/ جمال عبد القادر عبد البصير

أ/ محمد جمال عبد القادر

أ/ شريف سامي





أيضاح ٢٠٢٢/١٢/٣١ ٢٠٢١/١٢/٣١

١٠٠,٤٤٢,٢٩٩	٢٣٤,٧٢٤,١٠٨		صافي ارباح العام
-	-		الدخل الشامل الاخر:
-	(١٧,٢١٠,٨٦٣)	٢١	خسائر فروق عملة غير محققة
<u>١٠٠,٤٤٢,٢٩٩</u>	<u>٢١٧,٥١٣,٢٤٥</u>		اجمالي الدخل الشامل عن العام

- الايضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

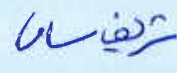
العضو المنتدب

المدير المالي

/ جمال عبد القادر عبد البصير

/ محمد جمال عبد القادر

/ شريف سامي



الإجمالي	صافي ربح العام	أرباح مرحلة	الإحتياطي الرأسمالي	الإحتياطي القانوني	رأس المال	بيان	
						الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١	المحول الى الأرباح المرحلة المحول الى الإحتياطي القانوني إجمالي الدخل الشامل الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
٧٣٠,٤٩٠,٦١٢	جنيه مصري (٤,٥٢٤,٥٨٣)	جنيه مصري ٧٤,٠٩٠,٨٨٩ (٤,٥٢٤,٥٨٣)	جنيه مصري ٧٥٣,٥٣٦	جنيه مصري ٦٠,١٧٠,٧٧٠	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٢١
١٠٠,٤٤٢,٢٩٩	١٠٠,٤٤٢,٢٩٩	-	-	-	-	-	٢٠٢٢
٨٣٠,٩٣٢,٩١١	١٠٠,٤٤٢,٢٩٩	٦٩,٥٦٦,٣٠٦	٧٥٣,٥٣٦	٦٠,١٧٠,٧٧٠	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٢٢
-	(١٠٠,٤٤٢,٢٩٩)	٦٩,٥٦٦,٣٠٦	٧٥٣,٥٣٦	٦٠,١٧٠,٧٧٠	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٢٢
-	-	١٠٠,٤٤٢,٢٩٩	-	-	-	-	٢٠٢٢
-	-	(٥,٠٢٢,١١٥)	-	٥,٠٢٢,١١٥	-	-	٢٠٢٢
(٥,١٨٨,٠٠٠)	-	(٨٢٠,١٦٥)	٨٢٠,١٦٥	-	-	-	٢٠٢٢
٢١٧,٥١٣,٢٤٥	٢١٧,٥١٣,٢٤٥	(٥,١٨٨,٠٠٠)	-	-	-	-	٢٠٢٢
١,٠٤٣,٢٥٨,١٥٦	٢١٧,٥١٣,٢٤٥	١٥٨,٩٧٨,٣٢٥	١,٥٧٣,٧٠١	٦٥,١٩٢,٨٨٥	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٢٢

- الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

أ/ جمال عبد القادر عبد البصير



العضو المنتدب

أ/ محمد جمال عبد القادر



المدير المالي

أ/ شريف سامي



عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١	إيضاح
١٢٣,٥١٧,٦٦٣	٢٤٩,٤٧٥,٧٦٦	التدفقات النقدية في أنشطة التشغيل
٦,٦٨٨,١٦١	٦,٧٣٤,٢٩٢	صافي ارباح العام قبل الضرائب
(١,٦٥٠,١٧٥)	(٨٤,٥٥٤,٨١٩)	تعديلات لتسوية صافي ارباح العام مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل :
(٩,٨٢٨,٤٣٦)	(١١,٤٤٩,٩٦٩)	إهلاك الأصول الثابتة
٣٠,٣٤٩,٤٧٧	٤٠,٢٨٣,١٢١	عوائد استثمارات في اذون خزانة
(٢,٩٦٦,٦٤٢)	(٣,٧٩٧,٣٧٨)	عوائد استثمارات في صناديق استثمار
(٧,٩٣٣,١٣٦)	(١٤٨,٩٩٨,٨٥٥)	مصروفات وفوائد تمويله
٢,٨٧١,٣٧٧	١٠,٢٣٣,٨١٤	فوائد دائنة محصلة
١٥,٩١٥,٥٣٢	٤٠,٤٠٧,٨٩٨	التغير في القيمة العادلة للإستثمارات المدرجة ببورصة الأوراق المالية
(٧٧٩,٤٥٩)	(٥,٨٠٣,٥٣١)	خسائر ائتمانية متوقعة
(٣١٠,٠٠٠)	(٣٣٨,٥٨٥)	مخصصات مكونة
٤٣٦,٠٩٤	-	مخصصات انتفي الغرض منها
(١١,٣٨٣,٠٣٥)	(١,٢١٣,٩٣١)	رد خسائر ائتمانية متوقعة
(١٨,٤١٦,٢٨١)	(١,٧٥٧,١٢٨)	الإنخفاض في قيمة المخزون
(٥٣٥,٣٣٣)	(١,٣٧٣,٩٣٥)	رد الانخفاض في قيمة المخزون
(٨٢٠,١٦٥)	(٤,٠٦١,٥٦٨)	ارباح بيع استثمارات
-	(١٧,٢١٠,٨٦٣)	إيرادات توزيع اسهم
١٣٥,١٥٥,٦٤٢	٥٦,٥٧٤,٣٢٩	ارباح راسمالية
١٣٨,١٢٣,٥٣١	٧٠,٩٠٠,٩١٦	التغير في:
(١٠٣,٠٩٤,٠٢٨)	١١٥,٨٠٠,٥٨٩	المخزون
(٢,٣٩٢,٠٢٥)	٧٥,٥٧٠,٧٠٦	العملاء
(٣٣,٣٨٩,٩٨٧)	٩٨,٦٢٣,٦٠١	شيكات تحت التحصيل
(١,٩٢٥,٣٠٩)	٩٨,٤٤٨,٨٣٦	مدينون وارصدة مدينة اخري
(١٤٤,٧٢٠,٣٧٠)	٣٨١,٠٩٥,٤٦٠	المستحق على اطراف ذات علاقة
(١,٧٣٠,٦٤٠)	(٩٥,٥٤٩)	الموردون
(١٨,٣٢٧,١٠٢)	(٤٢٤,٤٧٤)	مخصصات مستخدمه
١٤٨,٨١٥,٣٣٩	(١٦٨,٣٣١,٥٦٥)	دائنون وارصدة دائنة اخري
١٦,٣٢٦,٣٢٤	(٢٣,٦٣٥,٧١٨)	المستحق لاطراف ذات علاقة
-	(٥,١٨٦,٨٧٧)	ودائع لاجل وخطابات ضمان اكثر من ثلاثة اشهر
١٣٢,٨٥١,٣٧٥	(٣٢,٦٦١,٨٥١)	توزيعات ارباح
(١١,٥٢٨,٠٩٨)	(٥,٣١٩,٩٣٨)	ضريبة الدخل المدفوعة
٩٤٨,٨٧٥	٤,٠٦١,٣٩٥	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
(١,٩٢٢,٦٤٥)	-	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
٢٥٠,٩٢٢,٣٠٢	١٧٦,٧٠٩,٤٦٧	(مدفوعات) لشراء اصول ثابتة
١,٦٥٠,١٧٥	(٥٣٩,٧٥٢,٢٤٦)	محصلات من بيع اصول ثابتة
(١٩٥,٠٨٨,٨٦٤)	(٣٢٧,٠٨٤,٣٢٢)	مشروعات تحت التنفيذ
٦١,٦٧٧,٩١٥	١٢,٢٩٩,٠٧٣	صافي المقبوضات / (المدفوعات) في وثائق صناديق استثمار
٩,٨٢٨,٤٣٦	١١,٤٤٩,٩٦٩	صافي المقبوضات / (المدفوعات) في قيمة اذون الخزانه
٥٣٥,٣٣٣	١١,٤٤٩,٩٦٩	(المدفوع) في شراء استثمارات مالية مدرجة ببورصة الأوراق المالية
٢,٩٦٦,٦٤٢	١١,٣٧٣,٩٣٥	متحصلات من بيع استثمارات مالية مدرجة ببورصة الأوراق المالية
١١٩,٩٩٠,٠٧٢	(٦٥٢,٤٦٥,٢٨٩)	عوائد استثمار في صناديق استثمار
(٣٠,٣٤٩,٤٧٧)	(٤٠,٢٨٣,١٢١)	إيرادات توزيع اسهم
(٢٢٧,٣٨٢,٨٣٢)	(١٢,٩٩٨,٤٤٣)	فوائد محصلة
(٢٥٧,٧٣٢,٣٠٩)	(٥٣,٢٨١,٥٦٤)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) / الناتجة من الأنشطة الاستثمارية
(٤,٨٩٠,٨٦٢)	(٣٩,٠٦٨,٤٥٠)	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
٦٩,٧٤٦,١٧٦	٦٩,٣٦٠,١١٧	فوائد مدينة
٦٤,٨٥٥,٣١٤	٣٠,٢٩١,٦٦٧	بنوك تسهيلات ائتمانية
		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة التمويلية
		صافي التدفقات النقدية وما في حكمها خلال العام
		النقدية وما في حكمها اول العام
		النقدية وما في حكمها اخر العام

الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

العضو المنتدب

المدير المالي

أ/ جمال عبد القادر عبد البصير

أ/ محمد جمال عبد القادر

أ/ شريف سامي

١ الشركة

تأسست الشركة بإسم شركة العتال الوطنية للصلب " شركة مساهمة مصرية " بناءً على القرار الوزاري رقم ١٠٠٣ لسنة ١٩٩٨ ، كشركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام قانون ضمانات وحوافز الاستثمار رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ والقانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ وذلك بموجب قرار لجنة تأسيس الشركات بالهيئة العامة لسوق المال بجلسة رقم ٢٧ والمنعقدة بتاريخ ٨ يناير ١٩٩٥ وتم قيد الشركة بالسجل التجاري برقم ٣٣٠١٨ بتاريخ ٣١ مايو ١٩٩٨ ، وبتاريخ ٧ يوليو ٢٠٠٥ ، تم التأشير بتعديل اسم الشركة ليصبح مصر الوطنية للصلب " عتاقة" وقامت شركة صلب مصر " الشركة القابضة" بتقديم كافة المستندات والإجراءات المطلوبة ل طرح نسبة ١٠٪ من أسهم شركة مصر الوطنية للصلب " عتاقة" في البورصة المصرية ، وقد أعلنت البورصة المصرية بتاريخ ١٦ يناير ٢٠١٤ ، عن تنفيذ الطرح على أسهم شركة مصر الوطنية للصلب "عتاقة" وتم تنفيذ الطرح على ٣,٠٠٠,٠١٦ سهم بسعر ١٩,٤٠ جنيه مصرى للسهم .

غرض الشركة

درفلة وتشكيل حديد التسليح وشراء وكبس وتقطيع الخرقة.

المقر الرئيسي للشركة:

٣٤ شارع دمشق - متفرع من شارع سوريا -المهندسين - الجيزة

مقر المصنع:

القطعة رقم (١) توسعات المنطقة الصناعية الجديدة - عتاقة - السويس

المدة المحددة للشركة:

٢٥ سنة تبدأ من ٣٠ مايو ١٩٩٨ وحتى ٢٩ مايو ٢٠٢٣ .

اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد القوائم المالية للشركة عن العام المالى المنتهى فى ٢٠٢٢ /١٢/٣١ طبقاً لقرار مجلس الإدارة المنعقد فى ٢٠٢٣/٢/٢٧ .

أسس إعداد القوائم المالية :

المعايير المحاسبية والقوانين المتبعه :

تم إعداد القوائم المالية وفقا لمعايير المحاسبه المصرية ، وفي ضوء القوانين واللوائح والقرارات الساريه.

القياس :

أعدت هذه القوائم وفقا لمبدأ التكلفة التاريخيه فيما عدا الأصول والالتزامات الماليه التي تم اثباتها بالقيمه العادلـه .

عملة العرض والإفصاح :

تم عرض القوائم الماليه بالجنيه المصري والذي يمثل عملة التعامل .

٢ السياسات المحاسبية الهامة

(أ) استخدام التقديرات والافتراضات

إن إعداد القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية يتطلب من الإدارة استخدام الحكم الشخصي وعمل تقديرات وافتراضات تؤثر على تطبيق السياسات وقيم الأصول والالتزامات وكذلك الإيرادات والمصروفات وتعتمد هذه التقديرات والافتراضات المتعلقة بها على الخبرة التاريخية وعوامل أخرى متنوعة تراها إدارة الشركة معقولة في ظل الظروف والأحداث الجارية والتي تمثل الأساس في تحديد القيم الدفترية للأصول والالتزامات وقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

هذا ويتم مراجعة هذه التقديرات والافتراضات بصفة مستمرة ويتم الاعتراف بأي فروق في التقديرات المحاسبية في الفترة التي تم فيها مراجعة تلك التقديرات إذا كانت هذه الفروق تؤثر على السنة التي تمت فيها المراجعة فقط أما إذا كانت تؤثر على السنة التي تمت فيها المراجعة وعلى السنوات المستقبلية عند إذن تدرج هذه الفروق في هذه السنة والسنوات المستقبلية.

(ب) الأصول الثابتة

- يتم تسجيل الأصل الثابت بتكلفة اقتنائه متضمنة جميع النفقات المتعلقة مباشرة بتجهيز الأصل حتى يصبح صالح للاستخدام.
- عندما تتجاوز قيمة الأصل القيمة المتوقع استردادها من التشغيل فإنه يتم تخفيض هذه القيمة إلى القيمة المتوقع استردادها.
- أرباح وخسائر الاستيعادات يتم تحديدها بمقارنة القيمة الاستردادية بصافي القيمة الدفترية ويعترف بها ضمن إيرادات أخرى في قائمة الدخل.
- تكاليف الصيانة والإصلاح يتم تحميلها على قائمة الدخل عن السنة المالية التي حدثت فيها.
- تكلفة التجديدات الجوهرية يتم رسملتها على تكلفة الأصل عندما يكون من المتوقع أن تؤدي إلى زيادة المنافع الاقتصادية المتوقعة للشركة عن المنافع الأصلية المقدره عند اقتناء الأصل, وتهلك على مدار العمر الإنتاجي المتبقي للأصل أو على مدار العمر الإنتاجي المتوقع لهذه التجديدات أيهما أقل.
- إن الأعمار المقدره للأصول الثابتة لغرض احتساب الإهلاك هي كما يلي:

النسبة	الأصل
٢% - ٥%	مباني و إنشاءات ومرافق
٨%	آلات ومعدات
١٠%	وسائل نقل وإنتقال
١٠% - ٥٠%	عدد و أدوات
١٠% - ٢٠%	أثاث وتجهيزات مكتبية
٢٠%	ديكورات وتشطيبات
٢٠%	أجهزة حاسب آلي ومعدات نظم

٢ السياسات المحاسبية الهامة -تابع

- (ج) انخفاض قيمة الأصول
يتم فحص الأصول لتحديد قيمة خسائر انخفاض القيمة في تاريخ الميزانية عندما يكون هناك أحداث أو تغير في الظروف قد تعطي مؤشرات على أن القيمة الدفترية قد لا يتم استردادها ويعترف بخسائر انخفاض القيمة في قائمة الدخل بمبلغ الزيادة في القيمة الدفترية عن القيمة المتوقع استردادها والتي تمثل صافي القيمة البيعية الأصل أو القيمة المتوقع استردادها حين استخدامها أيهما أعلى، ويتم إدراج قيمة ذلك الانخفاض في قائمة الدخل.
- يتم إلغاء خسائر الانخفاض في القيمة المعترف بها في السنوات السابقة، عندما يكون هناك مؤشر على أن هذه الخسائر لم تعد موجودة أو انخفضت كما يتم إلغاء خسائر الانخفاض في القيمة في حدود قيمة الانخفاض السابق إدراجه عن هذه الأصول، ويعترف بهذه الإلغاءات في قائمة الدخل.
- (د) الإهلاك
يتم إهلاك الأصل الثابت على أساس العمر الانتاجي المقدر له وباستخدام طريقة القسط الثابت.
- (هـ) المخزون
يتم تقييم المخزون في نهاية السنة على أساس التكلفة أو صافي القيمة البيعية، أيهما أقل، بعد عمل مخصص لأي بنود متفادمة أو بطينة الحركة، وتحدد التكلفة طبقاً للأسس التالية:
- المواد الخام والمكونات ومستلزمات الانتاج وفقاً لطريقة متوسط التكلفة،
 - الانتاج تحت التشغيل يتم تقييمه بتكلفة الخامات والمهمات المنصرفة والمستخدمه في إنتاجه،
 - الانتاج التام يتم تقييمه بالتكلفة أو صافي القيمة الاستردادية أيهما أقل، حيث تحدد التكلفة على أساس التكلفة الفعلية للخامات والمواد المنصرفة بالإضافة إلى تحميل هذا الإنتاج بنصيبه من الأجر الصناعية المباشرة وتكاليف الإنتاج الغير مباشرة المتغيرة وجزء من تكاليف الإنتاج غير المباشرة الثابتة والذي يحمل على الوحدات المنتجة بناء على الطاقة العادية (المتاحة) للإنتاج.
- (و) رسملة تكلفة الإقتراض
تقوم الشركة برسملة تكلفة الإقتراض والتي تتحقق خلال هذه السنة المتعلقة بإنشاء أصل من أصولها كجزء من تكلفة هذا الأصل وتتوقف الرسملة باستكمال الأنشطة اللازمة لإعداد الأصل للغرض الذي أنشئ من أجله.
- (ز) العملاء والمدينون المتنوعون
يتم تسجيل العملاء والمدينون المتنوعون بالقيمة الدفترية وتظهر مخصصاً منها أية مبالغ من المتوقع عدم تحصيلها.
- (ح) الموردون وأوراق الدفع والدائنون المتنوعون
يظهر الموردون وأوراق الدفع والدائنون المتنوعون بالتكلفة في تاريخ الميزانية.
- (ط) مشروعات تحت التنفيذ
يتمثل هذا البند في المبالغ التي تم إنفاقها بغرض إنشاء أو شراء أصول ثابتة حتى تصبح جاهزة للاستخدام في التشغيل حينئذ تحول لبند الأصول الثابتة، ويتم تقييم المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة مخصصاً منها مجمع الانخفاض في القيمة.

٢ السياسات المحاسبية الهامة - تابع

(ي) العملات الأجنبية

يجرى قيد المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية بالجنيه المصري بأسعار الصرف السائدة وقت إجراء المعاملات، كما تحول الأصول والخصوم ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية في تاريخ المركز المالي إلى الجنيه المصري بأسعار الصرف السائدة، وتدرج الفروقات الناتجة ضمن قائمة الدخل.

(ك) قائمة التدفقات النقدية

تم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقا للطريقة غير المباشرة، وتشتمل النقدية وما في حكمها المبينة بقائمة التدفقات النقدية على النقدية في الصندوق والأرصدة البنكية والودائع لأجل التي لا تزيد عن ثلاثة شهور.

(ل) تحقق المبيعات

يتحقق الإيراد وفقا لمبدأ الاستحقاق بموجب الفواتير التي أصدرتها الشركة عن البضاعة المباعة خلال الفترة.

(م) المخصصات

يتم تسجيل المخصصات عند وجود التزام حالي قانوني أو حكمي مستدل عليه من الظروف المحيطة نتيجة لحدث في الماضي ويكون من المحتمل أن يترتب عنه تدفق لمنافع اقتصادية يتم استخدامها لسداد ذلك الالتزام ويمكن عمل تقدير موثوق لمبلغ الالتزام هذا ويتم مراجعة المخصصات في تاريخ الميزانية وتعديلها (عند الضرورة) لظهار أفضل تقدير لها

(ن) احتياطي قانوني

وفقا للنظام الأساسي للشركة يتم تحويل ٥% من صافي ربح العام إلى الاحتياطي القانوني، ويجوز للشركة أن تقرر إيقاف هذا التحويل عندما يبلغ الاحتياطي القانوني ٥٠% من رأس المال المصدر.

٢ السياسات المحاسبية الهامة - تابع

(ض) المساهمة التكافلية

تقوم الشركة بتقدير وسداد المساهمة التكافلية الخاصة بقانون التأمين الصحي الشامل رقم ٢ لسنة ٢٠١٨ وذلك بواقع ٠٠,٠٠٢٥ (اثنان ونصف في الألف) من جملة الإيرادات الفعلية بصفة دورية.

(ط) ضريبة الدخل

- يتم احتساب الضريبة على الدخل وفقا لقوانين وأنظمة الضرائب المعمول بها في جمهورية مصر العربية.
- تتضمن ضريبة الدخل الواردة في قائمة الدخل على كل من ضريبة الدخل عن ربح السنة والضريبة المؤجلة، هذا ويتم إثبات ضريبة الدخل عن السنة على صافي الربح الخاضع للضريبة باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد الميزانية بالإضافة إلى الفروق الضريبية الخاصة بالسنوات السابقة.
- يتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة والناشئة عن فروق زمنية مؤقتة بين القيمة الدفترية للأصول والالتزامات طبقا للأساس المحاسبي وقيمتها طبقا للأساس الضريبي، هذا ويتم تحديد قيمة الضريبة المؤجلة بناء على الطريقة المتوقعة لتحقيق أو تسوية قيم الأصول والالتزامات باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد المركز المالي.
- ويتم الاعتراف بالأصول الضريبية المؤجلة عندما يكون هناك احتمال قوى بإمكانية تحقيق أرباح تخضع للضريبة في المستقبل يمكن من خلالها الانتفاع بهذه الأصول ويتم تخفيض قيمة الأصول الضريبية المؤجلة بقيمة الجزء الذي لن يتحقق منه المنفعة المتوقعة خلال السنوات التالية.

٣ الأصول الثابتة

الإجمالي	تشطيبات وديكورات	حساب آلي شبكات	الات ومعدات المكاتب	وسائل النقل والاتصال	العدد والآلات	الات والمعدات والرافيل	طرق ومرافق	المباني والإشاعات	الأراضي	التكلفة:
١٧١,٤٨٢,٩٠٩	٧,٧٩٩,٧٦٩	٥,٢٨٦,٦٥٥	٣,٣٨٨,٧٧٩	١٢,٥٢٨,٩٩٩	١,٤٢٧,٨٦٩	١٠,٧,٩٩٠,٠٧٩	٧,٦١٤,٢٠٧	١٩,٨٢٦,٨٤٢	٥,٢٧٠,٤١٠	في ١ يناير ٢٠٢١
١١,٥٤٧,٩٦٩	-	٥٢٣,٢٢٦	٦٢,٣١٥	١,٠٤٧,٦٠٢	٢١,٤٠٠	٩,١٠٣,٥٥٧	-	٧٧٩,٨٢٩	-	إضافات خلال العام
(٩٠٠,٧٠٦)	-	(٧٢,٥٢٥)	(٩,٢٤٤)	(٧٤٦,٦٠٦)	-	(٧٥,٢٢٥)	-	-	-	استحقات خلال العام
١٨٢,١٣٠,١٣٢	٧,٧٩٩,٧٦٩	٥,٧٤٦,٣٥٦	٣,٨٩١,١٥٤	١٢,٨٣٣,٩٩٥	١,٤٤٩,٢٦٩	١١,٦,٩٤٨,٣٠١	٧,٦١٤,٢٠٧	٢٠,٤٠٦,٦٧١	٥,٢٧٠,٤١٠	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
١٤٢,٥٥٩,٤٢٨	٣,٧٣٥,٢٤٢	٢,٢٥٥,٦٨٩	٢,٣٤٩,٤٩٠	٦,١٢٣,٥٥٧	١,٣٥٢,٦٥٤	١٠,٥,٩١٢,١٧٠	٦,٢٦٥,٨٩٤	١٤,٤٤٣,٧٣٢	-	مجموع الأهلاك
٦,٢٨٧,٥٨٢	١,٥٥٣,٩٥٥	٩٠٥,٩٤٣	٣٤٢,٢٩٣	١,٠٤٢,٩١٧	٢٩,٥٨٥	١,٨٣١,٤٩٧	٣٢١,١٠٤	٦٦٠,٢٨٨	-	في ١ يناير ٢٠٢١
(٧٧١,٩٦٦)	-	(٧٢,٩٤٧)	(٦,٧٧٥)	(٦١٦,٤٤٦)	-	(٧٥,٢٢١)	-	-	-	أهلاكات خلال العام
١٤٨,٣٧٥,٠١٤	٥,٢٨٩,١٩٧	٣,٠٩٨,٦٨٥	٢,٦٨٥,٠٠٨	٦,٥٥٩,٥٣١	١,٣٨٣,٢٣٩	١٠,٧,٦٦٨,٣٢٦	٦,٥٨٦,٩٩٨	١٥,١٠٤,٠٢٠	-	استحقات خلال العام
٣٣,٧٥٥,١١٨	٢,٤٨٠,٥٧٣	٢,٦٤٧,٦٧١	١,٢٠٦,١٤٦	٦,٢٧٤,٤٦٤	٦٦,٠٣٠	٩,٢٧٩,٩٦٥	١,٠٢٧,٢٠٩	٥,٥٠٢,٦٥١	٥,٢٧٠,٤١٠	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١:
١٨٢,١٣٠,١٣٢	٧,٧٦٩,٧٦٩	٥,٧٤٦,٣٥٦	٣,٨٩١,١٥٤	١٢,٨٣٣,٩٩٥	١,٤٤٩,٢٦٩	١١,٦,٩٤٨,٣٠١	٧,٦١٤,٢٠٧	٢٠,٤٠٦,٦٧١	٥,٢٧٠,٤١٠	التكلفة:
٦,٢٤٦,١٧٠	-	١٩٠,٥٣٥	٨١,٤٠٩	٣,٨٢٠,٠٠٠	٧٧,٠٠٠	١,٧٥٤,٩٠١	-	٥٠,٠٠٠	-	في ١ يناير ٢٠٢٢
(١٨,٦٦٣,٨١٩)	-	-	(١,١٢٥)	(٥٦٦,٥٠٠)	-	(١٨,٠٩٥,١٦٤)	-	-	-	إضافات خلال العام
١٧٠,١٠٨,٤٨٣	٧,٧٦٩,٧٦٩	٥,٩٣٦,٨٩١	٣,٩٧٠,٤٣٨	١٦,٠٨٧,٤٩٥	١,٥٢٦,٢٦٩	١٠,٠,٦٠٨,٠٠٨	٧,٦١٤,٢٠٧	٢١,١٠٦,٦٧١	٥,٤٨٨,٧٣٥	استحقات خلال العام
١٤٨,٣٧٥,٠١٣	٥,٢٨٩,١٩٦	٣,٠٩٨,٦٨٥	٢,٦٨٥,٠٠٨	٦,٥٥٩,٥٣١	١,٣٨٣,٢٣٩	١٠,٧,٦٦٨,٣٢٦	٦,٥٨٦,٩٩٨	١٥,١٠٤,٠٢٠	-	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
٦,٢٤٦,١٧٠	١,٢٩٣,٧١٥	٨٩٨,٧٨٣	٢٩٩,٥٨٤	١,٣٥٩,٤٧٥	٢٩,١٤٨	٢,٦٦٥,٤٢٩	١٢٢,٤٢٢	٣٨٨,٧٢٦	-	مجموع الأهلاك
(١٨,٦٦٣,٨١٩)	-	-	(٦,١٢٤)	(٥٦٦,٤٩٩)	-	(١٨,٠٩٥,٢٤٧)	-	-	-	في ١ يناير ٢٠٢٢
١٣٦,٤٤٦,٤٢٥	٦,٥٨٢,٩١١	٣,٩٩٧,٤٦٨	٢,٩٨٢,٤٦٨	٧,٠٢٨,٥٠٧	١,٤١٢,٣٨٧	٩,٢٣٩,٥٢٨	٦,٧١٠,٤٢٠	١٥,٤٩٢,٧٤٦	-	أهلاكات خلال العام
٣٣,٦٢٢,٠٤٨	١,١٨٦,٨٥٨	١,٩٢٩,٤٢٣	٩٨٧,٩٧٠	٩,٠٥٨,٩٨٨	١١٣,٨٨٢	٨,٣٦٨,٤٨٠	٩,٠٣,٧٨٧	٥,٢١٣,٩٢٥	٥,٤٨٨,٧٣٥	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢:

يتضمن إيضاح الأصول الثابتة أصول مهلكة تقريباً وماترك تستخدم في التشغيل حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ وبياناتها كالتالي:

الات ومعدات	٨٩,٧٣٤,٩٥١
وسائل النقل والاتصال	٢,٣٢١,٥١١
عدد واورات	١,٣٦٦,٦٦٦
اثاث تجهيزات مكتبية	١,٢٢٤,٩٩٤
معدات نظم	١,٦٥٠,٩٦٤
مباني والإشاعات	١٢,٠٤٨,١١٠
طرق ومرافق	٥,١٨٨,٦٦٦
تشطيبات وديكور	٣,٩٧٠,٤٦١
إجمالي الأصول المهلكة	١١٧,٨٢٧,٣٥٣

٤ مشروعات تحت التنفيذ

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١
٤,٦٠٨,٧٩٠	٣,٢٨٦,٥٥٨
<u>٤,٦٠٨,٧٩٠</u>	<u>٣,٢٨٦,٥٥٨</u>

أصول تحت التجهيز "درافيل"

٥ استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١
٤٩,٣٦٩	٤٩,٣٦٩
<u>٤٩,٣٦٩</u>	<u>٤٩,٣٦٩</u>

استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر
أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة غير مدرجة ببورصة الأوراق المالية

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١
١٥١,٨٢٧,٢٣٠	٤٦٨,٣٦٩,٦٠٧
٧,٩٣٣,١٣٦	١٥٦,٩٣١,٩٩١
<u>١٥٩,٧٦٠,٣٦٦</u>	<u>٦٢٥,٣٠١,٥٩٨</u>

٦ استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح او الخسائر
١- أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة مدرجة ببورصة الأوراق المالية

تكلفة استثمارات في أسهم قصيرة الأجل

إعادة تقييم استثمارات في أسهم قصيرة الأجل

إجمالي أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة مدرجة ببورصة الأوراق المالية

٢- أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة غير مدرجة ببورصة الأوراق المالية

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١
٨,٢٩١,٥٧٤	٢,٦٧٦,٣٤١
١٠,١٦٩,٦٨٢	-
١٦٠,٩٢٤,٥٥٣	-
<u>١٧٩,٣٨٥,٨٠٩</u>	<u>٢,٦٧٦,٣٤١</u>
<u>٣٣٩,١٤٦,١٧٥</u>	<u>٦٢٧,٩٧٧,٩٣٩</u>

وثائق صندوق استثمار بنك مصر النقدي ذو العائد الدوري

صناديق استثمار البنك العربي الأفريقي

صناديق استثمار بنك مصر الأسبوعي

إجمالي أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة غير مدرجة ببورصة الأوراق المالية

إجمالي الاستثمارات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح او الخسائر

٧ مخزون (بالصافي)

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١
٢,٤٤٠,٤٤٠	١٢١,٤٩٨,٥٤٩
١٩٥,١٨٨,٤٩٠	٩٢٤,٦٣٢
٣٨,٠٢٨,٥٣٩	٤٢,٣٣٣,٣٧٢
٢٣٥,٦٥٧,٤٦٩	١٦٤,٧٥٦,٥٥٣
(١,٩١٣,٩٣١)	(٧٠٠,٠٠٠)
<u>٢٣٣,٧٤٣,٥٣٨</u>	<u>١٦٤,٠٥٦,٥٥٣</u>

إنتاج تام
خامات رئيسية ومساعدة
قطع غيار

الانخفاض في قيمة المخزون

٨ عملاء (بالصافي)

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١
٢٠٣,٦٨٥,١٤٥	٨٧,٨٨٤,٥٥٥
(١٤,٣٩٤,٣٨٨)	(١٦,٣٩١,١٤٤)
<u>١٨٩,٢٩٠,٧٥٧</u>	<u>٧١,٤٩٣,٤١١</u>

العملاء
(الخسائر) الائتمانية المتوقعة في قيمة العملاء

رصيد أول العام	المكون خلال العام	رد خسائر ائتمانية	رصيد آخر العام	خسائر ائتمانية متوقعة
(١٤,٣٩٤,٣٨٨)	(١,٩٩٦,٧٥٦)	-	(١٦,٣٩١,١٤٤)	

تم تقدير الخسائر الائتمانية المتوقعة لأرصدة العملاء في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ وفقاً لمتطلبات معيار المحاسبة المصري رقم ٤٧ .

٩ المعاملات مع أطراف ذات علاقة (مدين):

توجد معاملات بين الشركة وبعض الأطراف ذات العلاقة تتمثل في تعاملات تجارية، ويتم اعتماد شروط وقيم هذه المعاملات من قبل مجلس إدارة الشركة.

وفيما يلي بيان بأرصدة هذه الحسابات الجارية:

أ) مبالغ مستحقة على أطراف ذوى علاقة

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١	نوع العلاقة	طبيعة التعامل	البيان
-	٢,٤٨٠,٧٤٢	شركة شقيقة	تجارية	الشركة المصرية لمنتجات الحديد والصلب
١٠٧,٨١٨,٥٦٣	٤٦,١٢٢,١٦٦	شركة شقيقة	تجارية	شركة المصرية للصلب
١٨,٨٤٨,٥٠٦	١٨,٦٣٨,٤٧٩	شركة شقيقة	تجارية	شركة الحرمين لتجارة حديد التسليح
٧٧,٢٩٣,٩٦٨	٣٨,١١٢,٨٧٩	مساهم	تجارية	شركة الوحدة للتنمية الصناعية
٧٤٢,١٠٠	٩٠٠,٠٣٥	شركة شقيقة	مالية	شركة حديد الجارحي
(١٨,٨٤٨,٥٠٦)	(١٨,٦٣٨,٤٧٩)			(الخسائر الائتمانية المتوقعة فى قيمة الأطراف ذات العلاقة)
<u>١٨٥,٨٥٤,٦٣١</u>	<u>٨٧,٦١٥,٨٢٢</u>			

ب) مبالغ مستحقة لأطراف ذوى علاقة

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١	نوع العلاقة	طبيعة التعامل	البيان
١٦٨,٣٣١,٥٦٥	-	شركة شقيقة	تجارية	شركة المصرية لمنتجات الحديد والصلب
-	-			الشركة المصرية للصلب
<u>١٦٨,٣٣١,٥٦٥</u>	<u>-</u>			

١/٩ طبيعة وحجم التعامل مع الأطراف ذات العلاقة خلال الفترة

البيان	مبيعات		مشتريات		معاملات جارية	
	٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١
الوحدة للتنمية الصناعية	-	-	-	-	(٣٩,١٨١,٠٨٩)	٧٧,٢٩٣,٩٦٨
المصرية للمنتجات	٢٣٥,١٥٥,٦٨٠	٣,٥٦٣,٨٩٩	(١٦,٦٤٨,١١٠)	(١٣٢,٥٠٠)	(٤٧,٦٩٥,٢٦٤)	(١٦٨,٣٣١,٥٦٥)
المصرية للصلب	٢٦٢,٤٠٧,١٦٣	-	(٥٠,٥٣٧,٧٨٠)	(١٥,٤٣٠,٤٦٤)	(٢٧٣,٥٦٥,٨٠٠)	١٠٧,٨١٨,٥٦٣
الحرمين	-	-	-	-	(٢١٠,٠٢٦)	١٨,٨٤٨,٥٠٦
حديد الجارحي	-	-	-	-	١٥٧,٩٣٥	٧٤٢,٠٩٩
الزجاج والبور	-	-	-	-	-	-
الإجمالي	٤٩٧,٥٦٢,٨٤٣	٣,٥٦٣,٨٩٩	(٦٧,١٨٥,٨٧٠)	(١٥,٥٦٢,٩٦٤)	(٣٦٠,٤٩٤,٢٤٤)	٣٦,٣٧١,٥٧١

بلغت رواتب وبدلات أعضاء مجلس الإدارة خلال العام المالي ٢٠٢٢ مبلغ ٣,٧٩٤,٥١٨ جنيه مصري مقابل مبلغ ٣,٦٤٥,٥١٦ جنيه مصري خلال العام المالي ٢٠٢١.

١٠ مدينون وأرصدة مدينة أخرى

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١	
١٥٤,٧٣٣,٦٢٩	٦٢,٢٢٦,٨٨٤	موردون دفعات مقدمة
٥,٥٨٢,٩٣٥	٥,٥٨٢,٩٣٥	تأمينات لدي الغير
٣٦٠,٠٠٤	٤١٢,١٨٧	عهد وسلف عاملين
٥٧,٢٢٦	١٧,٠٦٧,٠١٩	مصلحة الضرائب المصرية - المحصلة بمعرفة الجمارك
٣٣٠,٠٣٥	١٣,٩٤٧,١٥٥	ضرائب مستقطعة على أدون الخزانة
٢٦,٧٦٧	٥٦٨,٧٩٧	ضرائب مستقطعة عن توزيعات أرباح أسهم
٣,١٣١,٢٥٠	٥,٢٤٠,٩٩٣	مصلحة الضرائب المصرية - دفعات مقدمة
١٠,٧٩٦,٣٦٢	٥٦٠,٨٢٣	مصلحة الضرائب المصرية - ضريبة القيمة المضافة
٦٢,٧٩٠,٨٠٦	٣٣,٨٨٦,٥٠٢	مصلحة الضرائب المصرية - ضريبة دخل
١,٠٧٧,٣٢٨	٧٦٩,٤٤٦	أرصدة مدينة أخرى
<u>٢٣٨,٨٨٦,٣٤٢</u>	<u>١٤٠,٢٦٢,٧٤١</u>	
<u>(١٤,٧٥٦,٣١٠)</u>	<u>(٢٣,١٢٠,٥٨٩)</u>	(الخسائر) الائتمانية المتوقعة في قيمة المدينين
<u>٢٢٤,١٣٠,٠٣٢</u>	<u>١١٧,١٤٢,١٥٢</u>	

رصيد أول العام	المكون خلال العام	رد خسائر ائتمانية	رصيد آخر العام	(الخسائر) الائتمانية المتوقعة في قيمة المدينين
<u>(١٤,٧٥٦,٣١٠)</u>	<u>(٨,٤٩٢,٨٣٧)</u>	<u>١٢٨,٥٥٨</u>	<u>(٢٣,١٢٠,٥٨٩)</u>	

١١ استثمارات في أدون الخزانة

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١	
-	٦١١,٩٧٤,٣٣٠	أدون خزانة
-	١٥,٤١٥,٩٢١	يضاف: عوائد مستحقة غير محققة
-	(٣,٠٨٣,١٨٤)	يخصم: الضرائب المستحقة عن العوائد المستحقة
-	<u>٦٢٤,٣٠٧,٠٦٧</u>	

١٢ النقدية وما في حكمها

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١
٦٤,٦٤٨,٥٠٥	٢٤,٧٩٦,٧٢٠
٤,٤٨٤,٨٠٣	٢٣,٦٣٥,٧١٨
٢٢٦,٨٠٩	٥,٤٩٤,٩٤٧
<u>٦٩,٣٦٠,١١٧</u>	<u>٥٣,٩٢٧,٣٨٥</u>

حسابات جارية بالبنوك
ودائع لأجل وخطابات ضمان
نقدية وما في حكمها بالصندوق

لغرض إعداد قائمة التدفقات النقدية يتمثل بند النقدية وما في حكمها فيما يلي:

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١
٦٩,٣٦٠,١١٧	٥٣,٩٢٧,٣٨٥
(٤,٥٠٤,٨٠٣)	(٢٣,٦٣٥,٧١٨)
<u>٦٤,٨٥٥,٣١٤</u>	<u>٣٠,٢٩١,٦٦٧</u>

رصيد النقدية بالبنوك والخزينة
يخصم: ودائع لأجل وخطابات ضمان أكثر من ثلاثة أشهر

١٣ التزامات ضريبية مؤجلة

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١
٨٢٧,١٨٧	١,٨٤٤,٢٧٧

إلتزامات ضريبية مؤجلة - إهلاك الأصول الثابتة

١٤ المخصصات

تتمثل المخصصات في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ في إجمالي المخصصات المكونة لمواجهة مطالبات ضد الشركة وتري إدارة الشركة بعد الحصول على الاستشارات القانونية والفنية اللازمة أن مبلغ تلك المطالبات لن يتجاوز قيمة المخصصات في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ وتقوم الإدارة بمراجعة رصيد المخصصات خلال المدة وتقوم بتعديل مبالغ المخصصات وفقاً لأفضل تقدير.

رصيد أول العام	المكون خلال العام	المستخدم خلال العام	المنتفي الغرض منه خلال العام	رصيد آخر العام	
٣٠,٧٥١,٦٩٢	١٧,٧٧٤,٥١٩	-	(١,٨١١,١١٠)	٤٦,٧١٥,١٠١	مخصص عقود محتملة بخسارة
٨,٩٤٢,٧٦٤	٢٢,٣٧٧,٦٠٠	(٩٥,٥٤٩)	(٢,٠٢٧,٩٥٧)	٢٩,١٩٦,٨٥٨	مخصص مطالبات
١,٩٤١,٤٦٣	-	-	(١,٩٤١,٤٦٣)	-	مخصص منازعات
٢٣,٠٠٠	-	-	(٢٣,٠٠٠)	-	مخصص قضايا
<u>٤١,٦٥٨,٩١٩</u>	<u>٤٠,١٥٢,١١٩</u>	<u>(٩٥,٥٤٩)</u>	<u>(٥,٨٠٣,٥٣٠)</u>	<u>٧٥,٩١١,٩٥٩</u>	

١٥ بنوك تسهيلات ائتمانية

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١
-	٩٣,٣٠٧,١٠٦
١٢٧,٤٣٢,٧٢٤	١٠,١٢٢,٨٧٥
-	٣٧,٨٨٦,٦٦٣
-	٣٧,٣٦٧,٦٣٨
٦٤,٢٥٠,٠٠٠	-
<u>١٩١,٦٨٢,٧٢٤</u>	<u>١٧٨,٦٨٤,٢٨٢</u>

بنك الاستثمار العربي
البنك الاهلي المصري
البنك العربي الأفريقي
بنك قطر الوطني الأهلي
بنك الإسكندرية

١٦ ضريبة دخل مستحقة

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١
٣٢,٦٦١,٨٥١	١٣,٧٣٤,٥٦٨
<u>٣٢,٦٦١,٨٥١</u>	<u>١٣,٧٣٤,٥٦٨</u>

مصلحة الضرائب المصرية - ضريبة دخل

١٧ دائنون وأرصدة دائنة أخرى

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١
٨٦,١١٥,٣٤٢	٨١,٦٤١,٤١٨
١,٤٩٢	٢,٦٦٣,٨٥١
٦٤٤,٥٣٢	٧٥,٠٨٦
٣٢,٢٤٩	٢,٢٤٧
٤٤١,٠٨٥	١,١٥٨,٢٣٤
٥٦٠,٣٥٢	٥٦٠,٣٥٢
-	٦٦٥,١٠١
٦,٠٠١,٠٦٧	٦,٥٠٥,٠٤٤
٣٦٠,٤٠٨	١,٥٩٨,١٥٧
-	١٧٥,٧١٣
١,٠١٩,٣٥٩	٨٤٩,٣٥٤
<u>٩٦,٣١٩,٠٣١</u>	<u>٩٥,٨٩٤,٥٥٧</u>

عملاء دفعات مقدمة
مصلحة الضرائب المصرية - ضريبة القيمة المضافة
مصلحة الضرائب المصرية - ضريبة الخصم والاضافة
مصلحة الضرائب المصرية - ضريبة الدمغة
مصلحة الضرائب المصرية - ضريبة المرتبات والأجور
تأمينات للغبر
الهيئة العامة للتأمينات الاجتماعية
هيئة التأمين الصحي مساهمة تكافئية
مصرفات مستحقة
ضرائب علي ارباح بيع اسهم
أرصدة دائنة أخرى

١٨ فوائد دائنة

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١
٢,٩٦٦,٦٤٢	٣,٦٣٠,٨٧١
-	١٦٦,٥٠٧
<u>٢,٩٦٦,٦٤٢</u>	<u>٣,٧٩٧,٣٧٨</u>

فوائد دائنة من حسابات جارية وودائع
عائد دفعات مقدمة لمصلحة الضرائب

١٩ عوائد استثمارات

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١	
١,٦٥٠,١٧٥	٨٤,٥٥٤,٨١٩	عوائد استثمار في اذون الخزانة
٩,٨٢٨,٤٣٦	١١,٤٤٩,٩٦٩	عوائد استثمار في صناديق استثمار
٥٣٥,٣٣٣	١١,٣٧٣,٩٣٥	ايرادات توزيعات اسهم
١٨,٤١٦,٢٨١	١,٧٥٧,١٢٨	ارباح بيع استثمارات مالية مدرجه ببورصة الاوراق المالية
<u>٣٠,٤٣٠,٢٢٥</u>	<u>١٠٩,١٣٥,٨٥١</u>	

٢٠ نصيب السهم من الارباح

يتم احتساب نصيب السهم من الارباح بقسمة صافي ارباح العام على عدد الاسهم خلال العام وبيانها كالتالي:

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١	
١٠٠,٤٤٢,٢٩٩	٢٣٤,٧٢٤,١٠٨	صافي ربح العام بعد الضرائب
<u>١,٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>١,٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠</u>	عدد الاسهم خلال العام
<u>٠,٠٨٤</u>	<u>٠,١٩٥٦</u>	نصيب السهم من ارباح العام

٢١ (خسائر) فروق العملات الاجنبية

بناء على قرار رئيس مجلس الوزراء رقم ١٥٦٨ لسنة ٢٠٢٢ بتعديل بعض احكام معايير المحاسبة المصرية قامت الشركة بتطبيق المعالجة المحاسبية الاختيارية بالملحق (ب) معيار المحاسبة المصري رقم (١٣) المعدل ٢٠١٥ اثار التغيرات في اسعار صرف العملات الاجنبية (معالجة محاسبية خاصة للتعامل مع الاثار المترتبة على تحريك اسعار صرف العملات الاجنبية في ٢٢/٢١ مارس ٢٠٢٢ فقرة رقم (٩) والخاصة بفروق العملات الاجنبية الناتجة عن اعادة ترجمة ارصدة البنود ذات الطبيعة النقدية القائمة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

- اثر التطبيق على القوائم المالية

نتج عن اثر التطبيق خسائر فروق عمله اجنبية بمبلغ (١٧,٢١٠,٨٦٣) تم ادراجها ضمن بنود الدخل الشامل الاخر وكذلك ضمن بنود حقوق الملكية بقائمة المركز المالي

- اثر (الخسائر) على نصيب السهم

٢١٧,٥١٣,٢٤٥	الدخل الشامل الاخر
<u>١,٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠</u>	عدد الاسهم
<u>٠,١٨١٢٦</u>	نصيب السهم من الربح

٢٢ الموقف الضريبي

تأسست الشركة بتاريخ ٣١ مايو ١٩٩٨ وتم تحديد تاريخ بدء النشاط في ٣٠ يونيو ٢٠٠١ ، وتمتع الشركة بالإعفاء الضريبي على أرباح شركات الأموال لمدة عشر سنوات تبدأ من السنة التالية لبداية النشاط من أول يناير ٢٠٠٢ وقد انتهت في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ ، وذلك وفقاً لأحكام القانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ وطبقاً للبطاقة الضريبية الصادرة للشركة والمثبت عليها الإعفاء المذكور.

ضريبة شركات الاموال والقيم المنقولة**المدة من بداية النشاط حتى نهاية ٢٠١٦**

تم فحص الشركة عن تلك السنوات وتم إخطار الشركة بنتائج الفحص، وتم بحث أوجه الخلاف في اللجان الداخلية وتم إنهاء الخلاف عن تلك السنوات مع مصلحة الضرائب وتم سداد الفروق بالكامل.

السنوات من ٢٠١٧ حتى ٢٠٢١

قامت الشركة بتقديم الإقرارات الضريبية عن تلك السنوات طبقاً لأحكام القانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ وتعديلاته في المواعيد القانونية ولم يتم فحص تلك السنوات حتى تاريخه.

ضريبة المرتبات**السنوات من ١٩٩٨ حتى ٢٠١٢**

تم فحص الشركة عن تلك المدة وتم إخطار الشركة بفروق الفحص وتم الاعتراض عليها وتم عمل لجنة داخلية عليها وتم تسوية الفروق المستحقة بما يفيد السداد.

المدة من أول يناير ٢٠١٣ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

تقوم الشركة باستقطاع الضريبة المستحقة من العاملين وتوريدها بصفة منتظمة إلى مركز كبار الممولين، وتم فحص الشركة عن تلك المدة بطريقة تقديرية وتم الطعن في المواعيد القانونية، وتم إعادة فحص تلك السنوات بمعرفة مركز كبار الممولين وجاري تسوية موقف تلك السنوات مع مصلحة الضرائب.

المدة من أول يناير ٢٠٢٠ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

تقوم الشركة باستقطاع الضريبة المستحقة من العاملين وتوريدها بصفة منتظمة إلى مركز كبار الممولين ، وتعد التسويات الضريبية اللازمة عن كل سنة ويتم تسليمها إلى مركز كبار الممولين في الموعد الذي حدده القانون ، ولم يتم فحص الشركة عن تلك الفترة حتى تاريخه حيث أنها تدخل في أحكام القانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥ الذي حدد طريقة الفحص بالعينة.

ضريبة الدمغة**المدة من بداية النشاط حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٤**

تم فحص الشركة وتم الاعتراض على الفحص وتم إجراء لجان داخلية وسداد جميع الفروق المستحقة.

المدة من أول يناير ٢٠١٥ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

تقوم الشركة بسددا ضريبية الدمغة عن تلك الفترة بشكل منتظم وتم فحص الشركة عن تلك الفترة بصورة تقديرية وتم الطعن على نتيجة الفحص وعمل لجنة داخلية بإعادة الفحص على أساس فعلى وتم إعادة الفحص وجاري تسوية تلك السنوات مع مركز كبار الممولين.

المدة من أول يناير ٢٠٢٠ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

تقوم الشركة بسددا ضريبية الدمغة عن تلك الفترة بشكل منتظم وجاري فحص الشركة عن تلك السنوات بمعرفة مركز كبار ممولين ولم يتم اخطار الشركة بنتيجة الفحص حتي تاريخه .

المدة من أول يناير ٢٠٢١ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

لم يتم فحص الشركة عن تلك السنوات حتى تاريخه وتقوم الشركة بسداد ضريبية الدمغة عن تلك الفترة بشكل منتظم .

ضريبة المبيعات / القيمة المضافة

المدة من بداية النشاط حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩

تم فحص الشركة عن تلك الفترة وتم سداد الفروق بالكامل.

السنوات من ١ يناير ٢٠١٠ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١١

تقوم الشركة بتقديم الاقرارات الشهرية في مواعيدها القانونية بصفة منتظمة إلى مركز كبار الممولين وتم فحص الشركة عن تلك الفترة وبمعرفة مركز كبار الممولين وتم اخطار الشركة بنموذج ١٥ ض ع بتاريخ ٢٠١٥/٨/١٠ وتم الاعتراض عليه في المواعيد القانونية وتم إحالة الخلاف إلى لجنة فض المنازعات ثم إلى لجنة التوفيق في المنازعات التي أصدرت قرارها لصالح الشركة ما عدا إلغاء الضريبة على بند مخزون قطع الغيار وقامت الشركة بتسوية كافة البنود وتم إحالة بند الخلاف إلى لجنة التظلمات العليا التي أصدرت قرارها أيضاً برفض الموضوع وتم رفع دعوي قضائية وصدر الحكم لصالح الشركة في ذلك البند بمبلغ ١,٩٤١,٤٢٦ جنيه مصرى وتم تقديم الحكم إلى مركز كبار الممولين وجاري تسوية تلك الفترة مع المركز.

السنوات من ١ يناير ٢٠١٢ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

تم تقديم المستندات والتحليلات الخاصة بتلك الفترة إلى مركز الممولين وتم فحص الشركة عن تلك الفترة على عدة مراحل وتم سداد الفروق المستحقة وتم تسوية الملف عن تلك الفترة.

المدة من أول يناير ٢٠١٨ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

تقوم الشركة بتقديم الاقرارات الشهرية في مواعيدها القانونية بصفة منتظمة إلى مركز كبار الممولين طبقاً لأحكام القانون ٦٧ لسنة ٢٠١٦ ولم يتم فحص الشركة حتى تاريخه.

ضريبة الخصم والتحصيل تحت حساب الضريبة**السنوات من ١ سبتمبر ٢٠٠١ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦**

تقوم الشركة باستقطاع الضريبة من المتعاملين معها طبقاً لبطاقتهم الضريبية وتم توريدها إلى مصلحة الضرائب بصفة منتظمة بمقتضى الإقرارات الربع سنوية إلى الإدارة المركزية للخصم تحت حساب الضريبة.

وتم فحص الشركة عن السنوات من ٢٠١٢ حتى ٢٠١٦ بمعرفة الغدارة المركزية لفحص الخصم والإضافة وسداد الفروق المستحقة وتسوية الملف عن تلك الفترة.

السنوات من ١ يناير ٢٠١٧ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

تقوم الشركة باستقطاع الضريبة من المتعاملين معها طبقاً لبطاقتهم الضريبية ويتم توريدها إلى مصلحة الضرائب بصفة منتظمة بمقتضى الإقرارات الربع سنوية إلى الإدارة المركزية لتجميع نماذج الخصم تحت حساب الضريبة.

الضريبة العقارية

تم مطالبة الشركة عن المدة من أول يوليو ٢٠١٣ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٤ بإجمالي ضرائب عقارية قدرها ١٠٩,٨٠٥ جنيه مصري وتم الطعن عليها بمعرفة الشركة وتم إحالة الخلاف إلى لجنة الطعن المختصة التي أصدرت قرارها بتخفيض الضريبة لتصبح ٤٨,٥٤٧ جنيه مصري إلا أن قرار اللجنة لم يلاقى استحسان مصلحة الضرائب العقارية التي قامت بدورها بالطعن على القرار أمام القضاء الإداري وقد أصدرت محكمة القضاء الإداري حكمها برفض الطعن المقدم من هيئة قضايا الدولة ، وتم إخطار الشركة بمطالبات عن المدة من أول يوليو ٢٠١٣ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ بناءً على قرار لجنة الطعن وتم سدادها بالكامل، ومن كل ما تقدم يتضح أنه لا يوجد ضرائب واجبة السداد ولم تسدد حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢.

٢٣ الموقف القانوني

قامت الإدارة بمراجعة الموقف القانوني للشركة للدعاوي القضائية المرفوعة ضد الشركة أو منها قبل الغير خلال المدة وأثر ذلك بإيضاح المخصصات رقم (١٣)،

٢٤ أحداث هامة

سبق أن قامت شركة مصر الوطنية للصلب - عتاقة بتقديم طلب إلى الهيئة العامة للتنمية الصناعية للحصول على رخصة إنتاج لخاص البيليت بطاقة إنتاجية مقدارها ١,١ مليون طن وفقاً للطرح المعلن من الهيئة العامة للتنمية الصناعية لعدد ٦ رخص إنتاج لبعض منتجات الحديد والصلب أو التوسع في القائم منها ، وتم تقديم كراسة الشروط والمستندات المطلوبة لهيئة التنمية الصناعية ، وقد تم رفض الطلب المقدم من الشركة للحصول على رخصة صهر بيليت وتم تقديم تظلم على الرفض وقد ورد إلى الشركة خطاب من الهيئة العامة للتنمية الصناعية بتاريخ ٢٠٢٢/٨/٩ يفيد رفض التظلم المقدم من الشركة.

٢٥ الأدوات المالية والقيمة العادلة لها

تتمثل الأدوات المالية للشركة في النقدية بالبنوك والصندوق والحسابات المستحقة على الأطراف ذات العلاقة والحسابات المدينة الأخرى والدائنون والمبالغ المستحقة لأطراف ذات علاقة والأرصدة الدائنة الأخرى، وطبقا لأسس التقييم المتبعة في تقييم أصول وخصوم الشركة الواردة بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية، فإن القيمة العادلة للأدوات المالية في تاريخ المركز المالي لا تختلف بصورة جوهرية عن قيمتها الدفترية.

أ- خطر العملات الأجنبية

يتمثل خطر العملات الأجنبية في التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية والذي يؤثر على المدفوعات والمقبوضات وتقييم الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية.

ب- خطر الفوائد

يتمثل خطر الفوائد في أن تؤثر التغيرات في أسعار الفوائد عكسيا على نتيجة الأعمال وقيم الأصول والالتزامات المالية.

وتعتمد الشركة في تمويل رأس المال العامل وبعض الأصول طويلة الأجل على التمويل الذاتي من الشركات الشقيقة والأطراف ذات العلاقة بالإضافة إلى التمويل الجزئي من المؤسسة المصرفية وعليه فإنه يقل ذلك النوع من الأخطار.

ج- خطر السيولة

يتمثل خطر السيولة في جميع العوامل التي تؤثر على قدرة الشركة على الوفاء بالتزاماتها في تواريخ استحقاقها، وطبقا لسياسة الشركة فهي تسعى للاحتفاظ بمستوى سيولة مناسب لخفض هذه المخاطر.

وبصفة عامة تعمل إدارة الشركة من خلال إدارة المخاطر المالية على تقليل التأثير السلبي لهذه المخاطر على الأداء المالي للشركة.

د- خطر الائتمان

يتمثل خطر الائتمان في عدم مقدرة العملاء في الوفاء بالتزاماتهم تجاه الشركة في تاريخ سداد المستحق عليهم .

ولحصر تأثير هذا الخطر تتجه سياسة الشركة أساسا نحو البيع لبعض الأفراد والعملاء ذوي الكفاءة المالية الجيدة بالإضافة لوضع شروط مناسبة بالعقود المبرمة معهم لضمان التحصيل، كما تقوم الشركة بتحليل أعمار الديون حتى تتمكن من متابعة أية متأخرات، ويتم أحيانا وقف البيع الأجل لبعض العملاء المتأخرين في السداد.

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

العضو المنتدب

المدير المالي

/ جمال عبد القادر عبد البصير

/ محمد جمالي عبد القادر

/ شريف سامي



