



شركة الصناعات
المعدنية (ش.م.م)



ISO 9001 / 2008

شركة الحديد والصلب المصرية



" تحت التصفية "



LLOYD'S
REGISTER



وزارة قطاع الأعمال
الأعمال العام

السادة / البورصة المصرية

تحية طيبة وبعد ..

نتشرف بأن نرفق لسيادتكم طيه قائمة المركز المالى فى ٢٠٢٥/١٢/٣١
وحساب التصفية عن الفترة المنتهية فى ذات التاريخ و تقرير السيد مراقب
الحسابات ورد الشركة عليه .

وتفضلوا سيادتكم بقبول فائق الاحترام

المصطفى العام
شركة الحديد والصلب المصرية



(محاسب / أسامة احمد بدوى)

التاريخ : ٢٠٢٦/٤/٢٧

الإدارة والمصانع: التبين - حلوان - القاهرة - ج.م.ع. تلغرافيا: حديصلب - القاهرة - ج.م.ع.
تليفون ٢٧١٥٥٤٧٧ (٠٠٢٠٢)، ٤٩١، ٤٩٢، ٤٩٣، ٤٩٤، ٤٩٥، ٤٩٧، ٤٩٨، ٤٩٩ فاكس ٢٧١٥٥٦٠٨ (٠٠٢٠٢)، ٤٧٣، ٦١٣، ٢٥٩٥٢١٥٠
مكتب القاهرة: ٥٤ شارع عبد الخالق ثروت - القاهرة، ص. ب ٧٤٦ القاهرة
تليفون ٢٣٩٠٠٦٢٢ (٠٠٢٠٢) - ٢٣٩١٦٢٢٠، فاكس ٢٣٩١٣٥٢٦ (٠٠٢٠٢)
مكتب الإسكندرية: ٥ شارع صلاح سالم - الإسكندرية
تليفون ٤٨٦١١٤٥ (٠٠٢٠٣)، فاكس ٤٨٦٢٧٧٦ (٠٠٢٠٣)

<http://www.hadisolb.com>
نموذج رقم ١١٨٩ (٨٦٣٠/٠٤)



الجهاز المركزي للحسابات

إدارة مراقبة حسابات الصناعات المعدنية والهندسية

٥ شارع ٢٦ يوليو - الدور الثالث - القاهرة

ت: ٢٥٩١٩٣٨١ - ف: ٢٥٩١٤٩٢٢

٢٠٤
٢٠٢٦/٤/٢٧
صاحب رقم

السيد المحاسب / المصطفى

شركة الحديد والصلب المصرية "تحت التصفية"

تحية طيبة ... وبعد ،،،

أتشرف بأن أرفق لسيادتكم طيه تقرير مراقب الحسابات عن مراجعة قائمة المركز المالي وحسابات التصفية للشركة عن الفترة من ٢٠٢٥/٧/١ حتي ٢٠٢٥/١٢/٣١.

برجاء التفضل بالإحاطة والتنبيه باتخاذ اللازم والإفادة.

وتفضلوا بقبول فائق الإحترام،،،،

الوكيل الأول

مدير الإدارة

محمد عبد الرحمن أحمد

"محاسب / ممدوح عبدالرحمن أحمد"

تحريراً في: ٢٠٢٦/٤/٢٧



تقرير مراقب الحسابات

عن مراجعة قائمة المركز المالي وحسابات التصفية

لشركة الحديد والصلب المصرية (تحت التصفية)

عن الفترة من ٢٠٢٥/٧/١ حتى ٢٠٢٥/١٢/٣١

إلى السادة / مساهمي شركة الحديد والصلب المصرية (تحت التصفية) :-

راجعنا قائمة المركز المالي وحسابات التصفية لشركة الحديد والصلب المصرية (تحت التصفية) شركة مساهمة مصرية تابعة للشركة القابضة للصناعات المعدنية خاضعة لأحكام القانون رقم (٢٠٣) لسنة ١٩٩١ والمعدل بالقانون رقم (١٨٥) لسنة ٢٠٢٠ والمتمثلة في المركز المالي في ٢٠٢٥/١٢/٣١ والبالغ إجمالي الأصول به نحو ٥,٢١٩ مليار جنيه وحساب إيرادات ومصروفات التصفية عن الفترة من ٢٠٢٥/٧/١ حتى ٢٠٢٥/١٢/٣١ بفائض عن الفترة بنحو ٧٩٩ مليون جنيه وتقرير السيد/ المصفي عن المركز المالي عن تلك الفترة وملخص للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات وإعداد هذه القائمة والحسابات المشار إليها مسئولية مصفي الشركة ومسئوليتنا هي إبداء الرأي على هذه القائمة وحسابات التصفية في ضوء مراجعتنا لها ، فيما عدا ما سيتم مناقشته في الفقرات التالية .

وقد تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المصرية وأحكام التصفية الوارد بالقانون رقم (١٥٩) لسنة ١٩٨١ وتعديلاته بإصدار قانون شركات المساهمة والتوصية بالأسهم والشركات ذات المسئولية المحدودة وشركات الشخص الواحد وكذا القوانين المصرية السارية ذات العلاقة بالتصفية ، وتتطلب معايير المراجعة تخطيط وأداء المراجعة للحصول على تأكيد مناسب بأن القائمة المالية والحسابات المشار إليها لا تحتوي على أخطاء مؤثرة ، وتتضمن أعمال المراجعة إجراء فحص إختباري للمستندات والأدلة المؤيدة للقيم والإيضاحات الواردة بالقائمة المالية والحسابات المشار إليها، كما تتضمن أعمال المراجعة أيضاً تقييماً للسياسات والقواعد المحاسبية المطبقة وللتقديرات الهامة التي أعدت بمعرفة إدارة تصفية الشركة وكذلك سلامة العرض الذي قدمت به القائمة المالية والحسابات المشار إليها وقد حصلنا على البيانات والإيضاحات التي رأيناها لازمة لأغراض المراجعة، ونرى أن ما قمنا به من أعمال المراجعة يعد أساساً مناسباً لإبداء رأينا على هذه القائمة المالية والحسابات.

إن سياسة الشركة هي إعداد القائمة المالية المرفقة وحساب إيرادات ومصروفات التصفية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية والنظام المحاسبي الموحد وكذا في ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة بتصفية الشركات.

وفي ضوء ما قمنا به من أعمال المراجعة وما حصلنا عليه من أدلة إثبات تبين ما يلي: -

رغم تكرار ملاحظتنا وتوصيات الجمعيات العامة للشركة والتي انعقدت آخرها بتاريخ ٢٠٢٥/٩/٢٢ بالإسراع في اتخاذ واستكمال الإجراءات القانونية اللازمة لإزالة التعديلات الواقعة على بعض أراضي الشركة مع وضع آلية تحكم عدم تكرار التعدي على أي من أراضيها وتقنين وتسجيل كافة الأراضي حيابة الشركة.



الإثبات قد تبين :-

- ما زال لم يتم حصر وإجراء الرفع المساحي في تاريخ المراكز المالية لكافة أراضي الشركة سواء المملوكة أو الحائزة لها بوضع اليد حيث بلغت مساحة الأراضي المسجلة بدفاتر الشركة نحو ٢١١٨ فدان (نحو ٨٨٩٩٣٤٣ متر مربع) بفرق بالنقص قدره (١٠٤٥٣١٤ متر مربع) عن محضر لجنة الجرد ، بخلاف فرق بنحو ٦٨٨ فدان عن الرفع المساحي السابق إجراؤه ، وكذا فرق بنحو ١٣٣٠ فدان عن البيان المقدم من السيد مصفي الشركة الأسبق وذلك عن الأراضي بعقود أو قرارات نزع ملكية أو وضع يد ولم تقم الشركة باتخاذ الإجراءات القانونية لتسجيلها حتى نقل ملكيتها منها (نحو (١٠٧) فدان خارج أسوار الشركة ، (١٤٠٠) فدان وضع يد ، (٣) فدان تنازل من أحد العملاء بعقد ابتدائي، (٤٥) فدان مشتراه من شركة القومية للأسمت).
- لم نواف ببيع عقود الأراضي أو قرارات نزع الملكية الخاصة التي تؤيد ملكية الشركة لها على الرغم من طلبها أكثر من مرة منها (عدد ٣٠ فدان الميناء النهري ، عدد ٧٩٥٩٦ م ٢ مشروع (٢٦٦) ري ، عدد (٨٦) فدان مشروع إسكان العاملين ، عدد (١٨) فدان حوش المنتجات ، عدد (٢١٩) فدان بأرض المصنع).
- لم يتم إستكمال الإجراءات القانونية لإزالة تلك التعديلات وأي تعديلات أخرى ووضع آلية تضمن عدم تكرار التعدي على أي من أراضي الشركة أو ممتلكاتها والخاصة ببعض أراضي وممتلكات الشركة تتمثل في (٨٦) حالة تعدى بمساحات مختلفة، عدد (١٠) شقق، فضلا عن وجود ٧ جهات حكومية تشغل نحو (١٢٣) فدان .
وإتصالا بذات الشأن فقد صدرت بعض الأحكام بحبس المتعدين وإلزامهم برد العقارية المغتصب بما عليه من مباني وغراس (محاضر أرقام ١٤٨٨٧ لسنة ٢٠٢٤ ، ١٤٨٨٨ لسنة ٢٠٢٤ جنح الصف) ، في حين صدرت بعض الأحكام بالحبس والكفالة فقط دون أن نتبين موقف الشركة حيال إستكمال إجراءات التقاضي حيال ذلك.
- عدم جرد كافة ممتلكات الشركة في تاريخ المركز المالي للتحقق من وجودها حيث لم يتضمن جرد الأصول الثابتة المباع منها وكذا المتعاقد على بيعها من القطاعات المختلفة على الرغم من عدم تسليمها للعملاء حتى ٢٠٢٥/١٢/٣١ وما زالت مدونة بسجل أصول الشركة، هذا ولم نتبين نسبة التسليمات وقيمتها لكل عقد والمتبقى منه لمقارنة نسبة المتحصلات منه بالتسليمات الفعلية له حيث تم إثبات بيع نحو ٣٦% فقط من إجمالي قيم العقود المبرمة مع الشركة دون أن نقف على نسبة التنفيذ الفعلي لكل عقد.
- بلغت تكلفة المخزون في ٢٠٢٥/١٢/٣١ نحو ٣٣٣ مليون جنيه ، ولم يتم جرد كافة مخازن الشركة في تاريخ المركز المالي للتحقق من وجودها فعليا والإكتفاء بحصرها والإشارة إليها في كشوف الجرد، والبالغ تكلفتها الدفترية نحو ٣١٣ مليون جنيه تمثل مخزون قطع الغيار.
- بلغت أرصدة حساب العملاء وأوراق القبض والحسابات المدينة والمستحق لدى الأطراف ذات العلاقة في ٢٠٢٥/١٢/٣١ نحو ١,٨٨٦ مليار جنيه مما يستوجب العمل على تحصيل المبالغ المستحقة في مواعيدها القانونية ، وكذا متابعة تحصيل الأرصدة المدينة المتوقفة لدى الأطراف ذات العلاقة والبالغة نحو ٢٣٩ مليون جنيه (شركة الدلتا للصلب بنحو ١٨٥ مليون جنيه ، نحو ٥٤ مليون جنيه شركة الأهلية للصناعات المعدنية) وإجراء المطابقات اللازمة في هذا الشأن.



- عدم قيام الشركة بإصدار فواتير عن مبيعات الفترة من ٢٠٢٥/١/١ إلى ٢٠٢٥/١٢/٣١ وما تبعها من سداد مستحقات ضريبة القيمة المضافة .
- لم يتم إسترداد أو تحويل نحو ٩٩٠ ألف جنيه لشركة الحديد للصلب للمناجم والمحاجر تمثل قيمة تأمين تفجيرات محجر الأدبية لدى شركة أبوزعل للكيمياويات المتخصصة .
- ظهر حساب النقدية بالبنوك في ٢٠٢٥/١٢/٣١ بنحو ٢,٧٥٣ مليار جنيه ، ولم نواف بالمستجدات في القضايا المرفوعة من الشركة لرفع الحجز المقام على أرصدها لدى البنوك (نحو ١٠ مليون جنيه ببنك الإسكندرية (فرع حلوان) ،الوديعة البالغة نحو ١٢٠٠ يورو، ونحو ٥٢٥ ألف جنيه بالبنك الأهلي المصري ،ونحو ١,٧٩١ مليون جنيه بالبنك الأهلي الكويتي).
- لم تقم الشركة بتحصيل نحو ١٦,٢ مليون جنيه (حساب مدين "بنك مصر") يمثل باقي قيمة الأرض المسلمة للبنك مقابل تسوية المديونية المستحقة على الشركة.
- لم يتم موافاتنا ببعض البيانات ومدى تأثيرها على حسابات التصفية منها:-
- * الفروق الناتجة عن فحص ضريبة كسب العمل عن الفترة من ٢٠٠٥ حتى ٢٠٢١ والبالغة نحو ٣١٩ مليون جنيه حيث تم سداد نحو ٦١ مليون جنيه فقط وتعلية باقي القيمة البالغة ٢٥٨ مليون جنيه على حساب جارى مصلحة الضرائب ، هذا وقد بلغت قيمة فوائد التأخير حتى تاريخ الفحص نحو ٢١١ مليون جنيه قامت الشركة بالطعن عليها .
- * الدعاوى المرفوعة للمطالبة بسداد نحو ٢,٠٥٨ مليار جنيه تتمثل في (مطالبة الهيئة القومية لسكك حديد مصر لسداد نحو ٢٠١ مليون جنيه ، مطالبة الشركة المصرية لنقل الكهرباء بنحو ١,٨٥٧ مليار جنيه) ،وكذا ما تم بشأن تنفيذ قرار لجنة (٩) فض المنازعات والخاص بإلزام الشركة بسداد نحو ٦٩٣ مليون جنيه تمثل قيمة مسحوبات الغاز عن الفترة من ٢٠٢٠/١/١ إلى ٢٠٢٢/٩/٣٠، نحو ٤١٣ ألف جنيه قيمة الفوائد المستحقة عن الفواتير للفترة من ٢٠٢١/٦/١ إلى ٢٠٢١/٧/١٦ لشركة الخدمات البترولية (بتروتريد)، مع إجراء المطابقات اللازمة.
- * ما أسفر عنه الطلب المقدم للجنة الضرائب بشأن فروق فحص ضريبة القيمة المضافة والبالغة نحو ٢٩٥,٢ مليون جنيه تتمثل في قيمة فروق فحص عن الأعوام من ٢٠١٢ حتى عام ٢٠٢٠ ، ونحو ١٤٦ مليون جنيه قيمة الضريبة الإضافية عن الفترة من ٢٠٠٩/٦ إلى ٢٠٢٣/٢ .
- * حساب الضريبة المؤجلة عن فترة المركز المالي بالمخالفة لأحكام قانون الضريبة على الدخل رقم (٩١) لسنة ٢٠٠٥ وكذا الفقرة رقم (٥٨) من معيار المحاسبة المصري رقم (٢٤ - ضرائب الدخل) من معايير المحاسبة المصرية الصادرة كإطار مكمل للنظام المحاسبي الموحد والصادر بقرار السيد المستشار رئيس الجهاز المركزي للمحاسبات رقم (٧٣٢) لسنة ٢٠٢٠ .
- * شهادة الحفظ المركزي التي توضح ملكية عدد (١٤٢٨٥) سهم للشركة في رأس مال الشركة القومية للأسمنت (تحت التصفية).
- * شهادات مصلحة الضرائب للتحقق من مبلغ بنحو ١٧,٨٨١ مليون جنيه ظهر كرسيد مدين بالأرصدة الدائنة تحت مسمى ضرائب دخلية.



الرأي:-

وفيما عدا تأثير ما ورد بالفقرات السابقة على قائمة المركز المالي وحسابات النصفية فمن رأينا أن قائمة المركز المالي وحسابات النصفية عن الفترة المشار إليها تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي لشركة الحديد والصلب المصرية (تحت النصفية) في ٢٠٢٥/١٢/٣١ وعن أدائها المالي عن الفترة المالية المنتهية في ذلك التاريخ ، وذلك وفقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها للشركات تحت النصفية وأحكام باب النصفية الواردة بالقانون رقم (١٥٩) لسنة ١٩٨١ وتعديلاته بإصدار قانون شركات المساهمة والتوصية بالأسهم والشركات ذات المسؤولية المحدودة وشركات الشخص الواحد وكذا القوانين المصرية السارية ذات العلاقة.

تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى:-

- تمسك الشركة بحسابات مالية منتظمة وقد وجدت قائمة المركز المالي وحسابات النصفية متفقة مع ما هو وارد بذلك الحسابات.

- عدم التسجيل بدفترتي اليومية العامة والجرد ودفتر قيد أعمال المتعلقة بالنصفية بالمخالفة للمادتين (٢١، ٢٣) من القانون رقم (١٧) لسنة ١٩٩٩ "قانون التجارة" والمادتين (١، ٣) من القانون رقم (٣٨٨) لسنة ١٩٥٣ في شأن "الدفاتر التجارية" والمادة (١٤٢) من القانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ بإصدار قانون شركات المساهمة والتوصية بالأسهم والشركات ذات المسؤولية المحدودة وشركات الشخص الواحد.

- البيانات المالية الواردة بتقرير السيد المصطفى المعد وفقاً لمتطلبات القانون رقم (١٥٩) لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية متفقة مع ما هو وارد بدفاتر الشركة وذلك في الحدود التي تتيبت بها مثل تلك البيانات بالدفاتر.

القاهرة في: ٢٠٢٦/٤/٢٧

وكيل الوزارة

نائب أول مدير الإدارة

محاسب / داليا ناصر الشرقاوي

يعتمد ،،،،

الوكيل الأول

مدير الإدارة

محاسب / ممدوح عبدالرحمن احمد

رد الشركة على تقرير السيد / مراقبه الحسابات النهائي

عن ميزانية الشركة في ٢٠٢٥/١٢/٣١

رد الشركة	الملحوظة	رقم الصفحة
- تم جرد الأراضي المملوكة للشركة سواء بموجب عقود مسجلة أو قرارات تخصيص . - تم حصر جميع الأراضي وضع يد الشركة . - سيتم الرفع المساحي لجميع الأراضي بمعرفة الجهات المختصة ويوجد لجان قانونية مشكلة بمعرفة الدولة لحل المنازعات القانونية التي تعوق تسجيل الأراضي وعليه سيتم إتخاذ كافة الإجراءات القانونية اللازمة لتسجيل كافة الأراضي - فرق هذه المساحة خارج الزمام وتم ضمها إلى مشروع ٢ أملاك وجاري البحث عن المستندات .	وفي ضوء ما قمنا به من أعمال المراجعة وما حصلنا عليه من أدلة إثبات تبين ما يلي:- - رغم تكرار ملاحظتنا وتوصيات الجمعيات العامة للشركة والتي انعقدت آخرها بتاريخ ٢٠٢٥/٩/٢٢ بالإسراع في إتخاذ واستكمال الإجراءات القانونية اللازمة لإزالة التعديلات الواقعة على بعض أراضي الشركة مع وضع آلية تحكم عدم تكرار التعدي على أي من أراضيها وتفتين وتسجيل كافة الأراضي حيزاً للشركة، إلا أنه قد تبين :- ▪ مازال لم يتم حصر وإجراء الرفع المساحي في تاريخ المراكز المالية لكافة أراضي الشركة سواء المملوكة أو الحائزة لها بوضع اليد حيث بلغت مساحة الأراضي المسجلة بدفاتر الشركة نحو ٢١١٨ فدان (٨٨٩٩٣٤٣ متر مربع) بفرق بالنقص قدره (١٠٤٥٣١٤) فدان عن الرفع المساحي السابق إجراؤه، وبخلاف فرق بنحو ٦٨٨ فدان عن البيان المقدم من السيد مصفي الشركة بنحو ١٣٣٠ فدان عن الرفع المساحي السابق إجراؤه، وبخلاف فرق الأسبق وذلك عن الأراضي بعقود أو قرارات نزع ملكية أو وضع يد، ولم تقم الشركة بإتخاذ الإجراءات القانونية لتسجيلها حتى نقل ملكيتها منها نحو (١٠٧) فدان خارج أسوار الشركة ،	

- قررت نزع الملكية المشار إليها الموجودة في المطابع الأميرية وغير مرفق بها خرائط أو أي مرفقات .

-جميع حالات التعدي صادر لها قرارات إزالة من حي التين جاري اتخاذ الإجراءات القانونية لتنفيذ قرارات الإزالة بالتين مع الجهات الأمنية والإدارية المختصة بذلك وفقاً لأعمال اللجنة المشكلة لاسترداد أراضي الدولة وفقاً للكتاب الدوري رقم ٢/٧٩ بتاريخ ٢٠٢٥/٢/١٠ ، وبتاريخ ٢٠٢٥/٨/١٢ تم حضور إجتماعات اللجنة الأمنية لدراسة تنفيذ التوجهات الخاصة للاسترداد أراضي الدولة المستولى عليها .

(١٤٠٠) فدان وضع يد، (٣) فدان تنازل من أحد العملاء بعقد ابتدائي، (٤٥) فدان مشترك من الشركة القومية للاستمنت.

■ لم نواف ببعض عقود الأراضي أو قرارات نزع الملكية الخاصة التي تؤيد ملكية الشركة لها على الرغم من طلبها أكثر من مرة منها (عدد ٣٠ فدان الميناء النهري ، عدد ٧٩٥٩٦ م مشروع (٢٦٦ ري، عدد ٨٦ فدان مشروع إسكان العاملين ، عدد (١٨) فدان حوش المنتجات ، عدد (٢١٩) فدان بارض المصنع).

■ لم يتم استكمال الإجراءات القانونية لإزالة تلك التعديلات وأي تعديلات أخرى ووضع آلية تضمن عدم تكرار التعدي على أي من أراضي الشركة أو ممتلكاتها والخاصة ببعض أراضي وممتلكات الشركة تتمثل في (٨٦) حالة تعدى بمساحات مختلفة، عدد (١٠) شقق، فضلاً عن وجود ٧ جهات حكومية تشغل نحو (١٢٣) فدان.

■ واتصالاً بذاات الشأن فقد صدرت بعض الأحكام بحبس المتعدين والزاهم برد العقارية المعقصب بما عليه من مباني وغراس) محاضر أرقام ١٤٨٨٧ لسنة ٢٠٢٤ ، ٢٠٢٤ لسنة ١٤٨٨٨ ، لسنة ٢٠٢٤ جنح الصف)، في حين صدرت بعض الأحكام بالحبس والكفالة فقط دون أن تتبين موقف الشركة حيال إستكمال إجراءات التقاضي حيال ذلك.

تأريخ رد الشركة على تقرير السيد / هادي المسارحة المالي
عن ميزانية الشركة في ٢٠٢٥/١٢/٣١

رد الشركة	الملحوظة	رقم الصفحة
- تم موافاة سيادكم بما تم بيعه وتسليمه من القطاعات تحت إشراف لجان التسليم بالقطاعات وتم عمل التسويات اللازمة لذلك .	- عدم جرد كافة ممتلكات الشركة في تاريخ المركز المالي للتحقق من وجودها حيث لم يتضمن جرد الأصول الثابتة المباع منها وكذا المتعاقد على بيعها من القطاعات المختلفة على الرغم من عدم تسليمها للعملاء حتى ٢٠٢٥/١٢/٣١ وما زالت مدونة بسجل أصول الشركة، هذا ولم نتبين نسبة التسليمات وقيمتها لكل عقد والمتبقى منه لمقارنة نسبة المتحصلات منه بالتسليمات الفعلية له حيث تم إثبات بيع نحو ٣٦٪ فقط من إجمالي قيم العقود المبرمة مع الشركة دون أن نقف على نسبة التنفيذ الفعلي لكل عقد.	
- تم تقييم جميع المخازن بمعرفة شركات التقييم المعتمدة وجاري إتخاذ إجراءات التعاقد وفقاً للإجراءات المعتمدة من شركات التقييم ولا يتم فتح المخازن مرة أخرى لأي سبب حيث يتطلب ذلك إعادة التقييم للتأكد من عدم وجود أي تعديلات .	- بلغت تكلفة المخزون في ٢٠٢٥/١٢/٣١ نحو ٣٣٣ مليون جنيه، ولم يتم جرد كافة مخازن الشركة في تاريخ المركز المالي للتحقق من وجودها فعلياً والإكتفاء بحصرها والإشارة إليها في كشوف الجرد، والبالغ تكلفتها التقديرية نحو ٣١٣ مليون جنيه تمثل مخزون قطع الغيار.	

تابع ردت الشركة على تقرير الميسر / مرفقة الحسابات النهائي

عن ميزانية الشركة في ٢٠٢٥/١٢/٣١

رد الشركة	الملحوظة	رقم حذوفة	رقم حذوفة
- سيراعي تحصيل المبالغ المستحقة في مواعيدها القانونية - سيراعي ذلك مستقبلاً - جاري مطالبة شركة أبو زعبل بقيمة التأمين	- بلغت أرصدة حساب العملاء وأوراق القبض والحسابات المدينة والمستحق لدى الأطراف ذات العلاقة في ٢٠٢٥/١٢/٣١ نحو ١,٨٨٦ مليار جنيه مما يستوجب العمل على تحصيل المبالغ المستحقة في مواعيدها القانونية ، وكذا متابعة تحصيل الأرصدة المدينة المتوقفة لدى الأطراف ذات العلاقة والبالغة نحو ٢٣٩ مليون جنيه (شركة الدلتا للصلب بنحو ١٨٥ مليون جنيه ، نحو ٥٤ مليون جنيه شركة الأهلية للصناعات المعدنية) وإجراء المطالبات اللازمة في هذا الشأن. - عدم قيام الشركة بإصدار فواتير عن مبيعات الفترة من ٢٠٢٥/١/١ إلى ٢٠٢٥/١٢/٣١ وما تبعها من سداد مستحقات ضريبة القيمة المضافة. - لم يتم إسترداد أو تحويل نحو ٩٩٠ ألف جنيه لشركة الحديد للصلب للمناجم والمحاجر تمثل قيمة تأمين تفجيرات محجر الأديبة لدى شركة أبو زعبل للكيمياويات المتخصصة .		

تأجيل رد الشركة على تقرير السيد / مراقبه الحسابات النهائي

عن ميزانية الشركة في ٢٠٢٥/١٢/٣١

رد الشركة	الملحوظة	رقم الصفحة	رقم المراجعة
- تم رفع دعوى قضائية أمام محكمة القضاء الإداري بالطعن على محضر الحجز . - تم رفع دعوى قضائية أمام محكمة القضاء الإداري براءة ذمة ورفع حجز وذلك لسداد المديونية . - جاري التواصل مع البنك للوصول لأفضل صيغة حل مناسب - تم الطعن أمام محكمة القضاء الإداري على ضريبة كسب العمل خلال الفترة من ٢٠٠٥ حتى ٢٠٢١ والطلب قيد المراجعة والدعوى متداولة . - توجد دعوى قضائية تم إحالتها إلى الخبراء والقضية مؤجلة إلى جلسة ٢٠٢١/٧/٩ للتقرير . - سيتم إجراء المطابقات وسداد المديونية من حصة التصفية طبقاً للقانون وأولية السداد .	- ظهر حساب النقدية بالبنوك في ٢٠٢٥/١٢/٣١ بنحو ٢,٧٥٣ مليار جنيه، ولم نواف بالمستحقات في القضايا المرفوعة من الشركة لرفع الحجز المقام على أرصدها لدى البنوك (نحو ١٠ مليون جنيه ببنك الإسكندرية (فرع حلوان)، الوديعة البالغة نحو ١٢٠٠ يورو، ونحو ٥٢٥ ألف جنيه بالبنك الأهلي المصري، ونحو ١,٧٩١ مليون جنيه بالبنك الأهلي الكويتي). - لم تقم الشركة بتحصيل نحو ١٦,٢ مليون جنيه (حساب مدين بنك مصر) يمثل باقي قيمة الأرض المسلمة للبنك مقابل تسوية المديونية المستحقة على الشركة. - لم يتم موافقتنا ببعض البيانات ومدى تأثيرها على حسابات التصفية منها:- ● الفروق الناتجة عن فحص ضريبة كسب العمل عن الفترة من ٢٠٠٥ حتى ٢٠٢١ والبالغة نحو ٣١٩ مليون جنيه حيث تم سداد نحو ٦١ مليون جنيه فقط وتعليق باقي القيمة البالغة ٢٥٨ مليون جنيه على حساب جاري مصلحة الضرائب، وقد بلغت قيمة فوائد التأخير حتى تاريخ الفحص نحو ٢١١ مليون جنيه قامت الشركة بالطعن عليها. ● الدعاوى المرفوعة للمطالبة بسداد نحو ٢,٠٥٨ مليار جنيه تتمثل في مطالبة الهيئة القومية لسكك حديد مصر لسداد نحو ٢٠١ مليون جنيه، مطالبة الشركة المصرية لنقل الكهرباء بنحو ١,٨٥٧ مليار جنيه ،		

أدائها المالي عن الفترة المالية المنتهية في ذلك التاريخ ، وذلك وفقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها للشركات تحت التصفية وأحكام باب التصفية الوارد بالقانون رقم (١٥٩) لسنة ١٩٨١ وتعديلاته بإصدار قانون شركات المساهمة والتوصية بالأسمهم والشركات ذات المسؤولية المحدودة وشركات الشخص الواحد وكذا القوانين المصرية السارية ذات العلاقة.

تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى:-

- تمسك الشركة بحسابات مالية منتظمة وقد وجدت قائمة المركز المالي وحسابات التصفية متفقة مع ما هو وارد بذاك الحسابات.
- عدم التسجيل بدفترى اليومية العامة والجرد ودفتر قيد أعمال المتعلقة بالتصفية بالمخالفة للمادتين (٢١، ٢٣) من القانون رقم (١٧) لسنة ١٩٩٩ قانون التجارة والمادتين (١، ٣) من القانون رقم (٣٨٨) لسنة ١٩٥٣ في شأن الدفاتر التجارية والمادة (١٤٢) من القانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ بإصدار قانون شركات المساهمة والتوصية بالأسمهم والشركات ذات المسؤولية المحدودة وشركات الشخص الواحد.
- البيانات المالية الواردة بتقرير السيد المصطفى المعد وفقاً لمتطلبات القانون رقم (١٥٩) لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية متفقة مع ما هو وارد بدفاتر الشركة وذلك في الحدود التي تتيب بها مثل تلك البيانات بالدفاتر.

القاهرة في: ٢٠٢٦/٤/٢٧

المصطفى العام للشركة



محاسب / أسامه أحمد بدوي

شركة الحديد والطوب المصرية

(تحت التدقيق)

قطاعات الشؤون المالية

- تقرير المصفي العام للشركة

عن الفترة من ٢٠٢٥/٧/١

حتى ٢٠٢٥/١٢/٣١

- قائمة المركز المالي المعدله

في ٢٠٢٥/١٢/٣١

- حساب التدفيم المؤقت

شركة الحديد والصلب المصرية
(تحت التصفية)

=====

تقرير المصفي عن نتائج أعمال التصفية

عن الفترة من ٢٠٢٥/٧/١ حتى ٢٠٢٥/١٢/٣١

=====

السيد المهندس / العضو المنتدب التنفيذي
والقائم بأعمال رئيس مجلس الإدارة
للشركة القابضة للصناعات المعدنية

السادة أعضاء مجلس إدارة الشركة القابضة للصناعات المعدنية

السادة مساهمي الشركة

وجميع السادة الحضور

نتشرف أن نستعرض فيما يلي تقرير ما إنتهت إليه أعمال التصفية خلال

الفترة من ٢٠٢٥ /٧/١ حتى ٢٠٢٥ /١٢/٣١

المقدمة :-

➤ نود الإشارة الى انه صدر القرار الادارى رقم ٢٤ لسنة ٢٠٢١ بتاريخ ٢٠٢١/٥/٣١ بتعيين المصفى الذى تقرر معه إيقاف جميع مصانع وأنشطة شركة الحديد والصلب المصرية (تحت التصفية) اعتبار من يوم الاحد الموافق ٢٠٢١/٥/٣٠ عدا نشاط محطة الاكسجين ويكون المصفى مسئولاً عن تشغيلها وإدارتها وكذلك تكليفنا بتشغيل محطة الغاز الطبيعى لصالح شركة النصر لصناعة الكوك والكيماويات الأساسية بموجب خطاب الشركة القابضة المؤرخ فى ٢٠٢١/٦/٧ علماً بأنه تم إيقاف تشغيل محطة الغاز الطبيعى بتاريخ ٢٠٢٢/٩/١٨ نظراً لصدور قرار تصفية شركة النصر لصناعة الكوك.

➤ وقد شرعت إدارة التصفية فى أعمالها وذلك فى إطار المواد من ١٣٧-١٥٤ من القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ الحاكم لأمور التصفية والتي تحدد مهام المصفى فى التصرف فى أصول وموجودات الشركة وتحصيل مستحققاتها لدى الغير وسداد التزاماتها طبقاً لأولويات السداد تجاه الدائنين فى حدود الحصيلة المحققة مع الحرص على التصرف فى أصول الشركة كخطوط إنتاج بما يضمن تحقيق أعلى حصيلة ممكنة علماً بأنه تم تكليفنا بالعمل كمصفى للشركة بموجب قرار السيد المهندس / العضو المنتدب التنفيذى للشركة القابضة للصناعات المعدنية رقم (٩) الصادر بتاريخ ٢٠٢٤/٢/٢٥ وتم التصديق عليه ضمن قرارات الجمعية العامة للشركة المنعقدة بتاريخ ٢٠٢٤/٤/٢٨

➤ ووفقاً لمقتضيات المادة ١٤٠ من قانون الشركات المساهمة تم الاشهار بالسجل التجارى بتاريخ ٢٠٢٤/٣/٢٥

وفيما يلي عرض ماتم إنجازهم من أعمال التصفية خلال الفترة من ٢٠٢٥/٧/١ حتى

٢٠٢٥/١٢/٣١

أولاً: بلغ صافي الأصول غير المتداولة في ٢٠٢٥/١٢/٣١ مبلغ ٢٤٥ مليون جنيه مقارنة بمبلغ ٨٣١ مليون جنيه في تاريخ بدء التصفية في ٢٠٢١/٥/٣١ .

ثانياً : إيرادات الشركة خلال الفترة .

➤ بلغ اجمالي مبيعات التصفية عن الفترة من ٢٠٢٥/٧/١ حتى ٢٠٢٥/١٢/٣١ مبلغ ٨٣٧ مليون جنيه بيانها كالتالى : -

(القيمة بالالف جنيه)	
البيان	الفترة ٢٠٢٥/٧/١ إلى ٢٠٢٥/١٢/٣١ القيمة
- مبيعات التصفية	-
مبيعات منتجات تامه	٨٣٧,٦
مبيعات اصول ومهمات مخازن	٠
مبيعات التصفية - اخرى	٨٣٧,٦
اجمالى مبيعات - التصفية	

ثالثا : موقف العمالة

➤ عدد العمالة القائمة بأعمال التصفية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ بإجمالي ٤٨٧ عامل بقطاعات الشركة المختلفة منهم عدد ٢١٧ عامل لأمن الشركة وسيتم خفض العاملين تباعا وفقا للتصرف في موجودات الشركة وانتهاء الاعمال المكلفين بها .

➤ رابعا : العملاء

➤ وبلغت الأرصدة المدينة للعملاء في ٢٠٢٥/١٢/٣١ مبلغ ٣٩٩ مليون جنيه كما يلي :-
(القيمة بالمليون جنيه)

البديــــــــــــــــان	المبالغ ٢٠٢٥-١٢-٣١	
	كلي	جزئي
رصيد عملاء القطاع الحكومي والعائلي		٨
رصيد عملاء القطاع العام والاعمال		٢٨٨
رصيد عملاء القطاع الخاص		١٠٣
الإجمالي	٣٩٩	

➤ تم تكوين مخصص ديون مشكوك فيها عملاء بنحو ١٦٨ مليون جنيه بيانها كما يلي :-
(القيمة بالمليون جنيه)

البديــــــــــــــــان	المبالغ	
	كلي	جزئي
مخصص القطاع الحكومي		٤
مخصص القطاع العام والأعمال		٧٦
مخصص القطاع الخاص والمشارك		٨٨
إجمالي رصيد المخصص في ٢٠٢٥/١٢/٣١	١٦٨	

خامسا : موقف مديونيات كبار الموردين في ٢٠٢٥/١٢/٣١

➤ بلغت مديونية كبار الموردين في ٢٠٢٥/١٢/٣١ مبلغ ٥,٩ مليار جنيه طبقا للجدول التالي :-

(القيمة بالمليون جنيه)	
البيان	٢٠٢٥/١٢/٣١ جنيه
الشركة المصرية للغازات الطبيعية (بترولريد)	٣٧٨٢
الشركة المصرية لنقل الكهرباء	١٧٦٤
شركة النصر لصناعة الكوك	١٤٧
شركة مياه القاهرة الكبرى	٢٥٠
الاجمالي	٥٩٤٣

➤ هذا بخلاف مستحقات الشركة القابضة للصناعات المعدنية البالغ قيمتها ١,٣٧١ مليار

جنيه في ٢٠٢٥/١٢/٣١ طبقا لمحضر المطابقة المشترك بين الشركتين .

سادساً : بيان موقف الضرائب :-

فيما يلي موقف ضريبة القيمة المضافة وضريبة شركات الأموال وضريبة كسب العمل والدمغة النسبية وفقاً للبيان التالي :-

١- ضريبة القيمة المضافة

- تم الفحص بالشركة من الفترة ٢٠١٣ إلى ٢٠٢٠ بفروق فحص عن ضريبة المدخلات على مشتريات الخاصة بفحم الكوك وتم تقديم طلب أمام لجنة بالضرائب عن تلك الفترة ولم يتم الفصل فيه.
- تم فحص الشركة حتى ٢٠٢٠/١١/٣٠ وفي انتظار تقرير الفحص.
- تم فحص الشركة حتى ٢٠٢٣/١٢/٣١ وفي انتظار تقرير الفحص.
- ولم تطلب الشركة للفحص عن باقي السنوات.

٢- شركات الأموال :-

- ١- تم ربط الفترة من ٩٨/٩٧ حتى ٢٠٠٥/٢٠٠٤ وفقاً لإعتماد كلاً من رئيس مصلحة الضرائب والسيد /وزير المالية بنحو ٢٠٤ مليون جنيه تم سدها بالكامل خلال عام ٢٠٠٩/٢٠٠٨ بعد إستنزاف ضريبة الخصم والأضافة عن تلك السنوات
- ٢- أعوام ٢٠٠٦/٢٠٠٥ حتى ٢٠٠٩/٢٠٠٨ منظورة أمام المحكمة بمطالبة بنحو ٥٠٨ مليون جنيه .
- ٣- أعوام ٢٠١٠/٢٠٠٩ و ٢٠١١/ ٢٠١٠ تم التصالح وتسويته نهائياً .
- ٤- عام ٢٠٢٠/٢٠١١ تم التصالح وتسويتها نهائياً .

٣ : كسب العمل :

١- تم فحص السنوات من ٢٠٠٥ إلى سنة ٢٠٢١ بإجمالي مبلغ ٢٥٨ مليون جنيه وقد تم رفع دعوى قضائية عن تلك الفترة والقضية أمام محكمة القضاء الإداري والقضية محالة للخبراء .
٢- تم فحص الشركة عن عام ٢٠٢٢ وفي انتظار تقرير الفحص ولم تطلب الشركة الفحص عن باقي السنوات .

٤ : التمتع النسبية - النوعية

تم فحص الشركة حتى الفترة ٢٠٢٠/٦/٣٠ وتم سداد الضريبة عن تلك الفترة .
٢- جاري اعداد الفحص عن الفترة من ٢٠٢٠/٧/١ الى الفترة ٢٠٢٢/٦/٣٠ وذلك طبقاً للأخطار المرسل من مركز كبار الممولين.

٥ - الضرائب العقارية

- تم سداد الضريبة العقارية بالكامل حتى ٢٠٢١/١٢/٣١ بموجب محضر الاتفاق بين الشركة والمصلحة

- صدر اعفاء لجميع الشركات الصناعية من الضريبة العقارية لمدة ثلاث سنوات اعتباراً من يناير ٢٠٢٢ طبقاً لقرار مجلس الوزراء رقم ٦١ لسنة ٢٠٢٢

٦ - ضريبة الخصم والاضافة :-

تم سداد مبلغ ٦٨٩٠٠ جنيه عن الربع الرابع من عام ٢٠٢٥ في شهر يناير ٢٠٢٦

٧ - المساهمة التكافلية لصندوق اسر الشهداء : —

تم سداد مبلغ ١٦٦٨ جنيه المستحق عن شهر ديسمبر ٢٠٢٥ في شهر يناير ٢٠٢٦

سابعاً : التأمينات : -

- يتم سداد التأمينات أول بأول علماً بأن تأمينات شهر ديسمبر ٢٠٢٥ والبالغ قيمتها ١٠٠٧٨٤٢ جنية تم سدادها في يناير ٢٠٢٦
- أما بخصوص التأمينات الابتدائية والنهائية المقدمة من العملاء والموردين فقد تم رد بعضها وجارى استكمال رد الباقي بعد اتخاذ الاجراءات اللازمة .

ثامناً : أرصدة النقدية وما فى حكمها فى ٢٠٢٥/١٢/٣١

(القيمة بالجنيه)	
البيان	٢٠٢٥/١٢/٣١ جنيه
(١) الودائع	١٤,٨٥٧,١٣٩
(٢) الحسابات الجارية والصندوق	٢,٧٣٨,٣٨٣,٣٣٦
إجمالي البنوك المدينة والصناديق	٢,٧٥٣,٢٤٠,٤٧٥

تاسعا : قامت الشركة منذ تصفيتها في ٢٠٢١/٥/٣٠ حتى ٢٠٢٥/١٢/٣١ بسداد التزامات مختلفة ومستحقة عليها على النحو التالي :
(القيمة بالمليون جنيه)

المبلغ	الجهة المسدد لها
٢,٢١٢	تعويضات
١٥٢	الكهرباء
٧٩٣	الضرائب
٢٩٦	التأمينات

عاشرا : نتائج أعمال الفترة من ٢٠٢٥/٧/١ حتى ٢٠٢٥/١٢/٣١

- بلغ اجمالي المصروفات خلال الفترة مبلغ ٢٧٩ مليون جنيه منها ٢٢ مليون جنيه إجمالي الأجور النقدية
- بينما بلغ إجمالي الإيرادات ١٠٧٨ مليون جنيه
- بلغ فائض التصفية خلال الفترة من ٢٠٢٥/٧/١ حتى ٢٠٢٥/١٢/٣١ مبلغ ٧٩٩ مليون جنيه

ولا يسع الشركة في نهاية التقرير إلا أن تسجل كل الشكر والتقدير . . .

- السيد المهندس / العضو المنتدب التنفيذي للشركة القابضة للصناعات المعدنية
- السادة أعضاء مجلس إدارة الشركة القابضة
- السادة مساهمين الشركة
- جميع القائمين بالتصفية

والأمر معروض علي سيادتكم لاعتماد قائمة المركز المالي وحساب إيرادات ومصروفات التصفية المؤقت في ٢٠٢٥/١٢/٣١
سائلين الله سبحانه وتعالى أن يوفقنا لما فيه خير وصالح أمتنا . .

المصفي العام لشركة الحديد والصلب


(محاسب/ اسامه احمد بدوي)

تحريرا في : ٢٠٢٦ / /

شركة الحديد والصلب المصرية

(تحت التصفية)

قطاعات الشؤون المالية

المركز المالي

والإيضاحات المتضمنة

المعدله عن الفترة

من ٢٠٢٥/٧/١

حتى ٢٠٢٥/١٢/٣١

()

قائمة المركز المالي المعدلة في ٢٠٢٥/١٢/٣١

أرقام المقارنة في		البيان	رقم الإفصاح	الدليل المحاسبي	جزئي جنيته	كلي جنيته
٢٠٢١/٥/٣١	٢٠٢٥/٦/٣٠					
		<u>أصول غير متداولة</u>	١٦			
		أصول ثابتة بالصافي	١٧	١١١		
٩٠,٠٤٢,٢٤١	٨٧,٩٤٠,١٤١	الأراضي			٨٧,٩٤٠,١٤١	
٥٦,٨٣٧,٠٩١	٤٣,١٠٨,٣٤٠	المباني وأنشاءات ومرافق وطرق			٣٠,٥٣٤,٠٣٦	
٣١٦,٨٢٤,٦٧٨	١٤٠,٦٦٤,٦٤٠	الألات والمعدات			٢٧,٢٦٣,٨٠٩	
١٧,٤٠٨,٩٤٩	١٧,١٧٦,١٨٥	وسائل نقل وانتقال			١٦,٦٢١,٣٩٧	
١٢٩,٨٨٠,٥٨٨	١٠٥,٥٥٢,٤٣٨	عدد وأدوات			٤٩,٣٢٠,٤٣٣	
٢,٦٥٣,١٦٧	٢,٤٨٧,٠٠٤	أثاثات وتجهيزات مكتبية			٢,٢١٣,٩٦٥	
٦١٣,٦٤٦,٧١٤	٣٩٦,٩٢٨,٧٤٨					٢١٣,٨٩٣,٧٨١
٧٠,٥٩٣,٧٠٥	١٥,٤٤٣,٢٦٨	مشاروعات تحت التنفيذ	١٨	١١٢		١٥,٤٤٣,٢٦٨
٢٨,٥٧٠	٢٨,٥٧٠	استثمارات شركات أخرى	٦ ١٩	١١٤		٢٨,٥٧٠
٥٢,١٩٥,٧٥٧	.	سلفيات العاملين اسكان		١١٦		.
١٤٤,٦١١,٤٥٤	١٦,١٢٥,١٥٨	أصول ضريبة مؤجلة		١١٨		١٦,١٢٥,١٥٨
٨٣١,٠٧٥,٧٠٠	٤٢٨,٥٢٥,٧٤٤	<u>مجموع الاصول غير متداولة (١)</u>				٢٤٥,٤٩٠,٧٧٧
		<u>الاصول المتداولة</u>				
٨٦٩,٧٤٠,٤٩٥	٣٨٨,٨٥٢,٥٩٥	المخزون	٣	١٢٢	٣٣٣,٤٢٠,٢٢٨	
٢,٢٣٨,٣٩١	.	إعتمادات مستندية لشراء سلع وخدمات		١٢٢		
.	٢٦٤,٨٥٦,٥١٠	المستحق لدى اطراف ذو العلاقة	٢٣	١٢٣	٢٥٩,٨٧٨,٨١٠	
٢٧٤,٩٩٣,٦٥٧	٣١٥,٥٠٣,٥٩٦	عملاء و اوراق قبض وحسابات مدينة	٨	١٢٣	٧٨٩,٢٨١,٢١٥	
.	٣٦,٨٠٥,٨٨٦	مدينون متنوعون ارصده مدينة		٣٢٤ ٣٢٩	٨٣٧,١٥٥,٨٨٦	
٢٢٧,٨٧٨,٠٦٢	١٥,٠٤٩,٧١٩	ودائع بالبنوك	٢٠	١٢٨	١٤,٨٥٧,١٣٩	
٦٦,٩٥٦,٥٩٥	٢,٨٧٠,٦٨٩,٣٥٦	نقدية بالبنوك	٥	١٢٨	٢,٧٣٨,٣٨٣,٣٣٦	
٩١٢,٦٩٩	٥٣٨,٢٣٩	غطاء خطابات ضمان		١٢٨	٥٣٠,٧٥٥	
١,٤٤٢,٧١٩,٨٩٩	٣,٨٩٢,٢٩٥,٩٠١	<u>مجموع الاصول المتداولة (٢)</u>				٤,٩٧٣,٥٠٧,٣٦٩
٧,٢٧٣,٧٩٥,٥٩٩	٤,٣٢٠,٨٢١,٦٤٥	<u>اجمالي الاصول (٢+١)</u>				٥,٢١٨,٩٩٨,١٤٦

(٣)
قائمة المركز المالي في ٢٠٢٥/١٢/٣١

أرقام المقارنة في		البيان	رقم الإقصاد	الدليل المحاسبي	جزئي جنيته	كلي جنيته
٢٠٢١/٥/٣١	٢٠٢٥/٦/٣٠					
		حقوق الملكية				
١,٧٥٨,٣٧٠,١٠٠	١,٧٥٨,٣٧٠,١٠٠	رأس المال			١,٧٥٨,٣٧٠,١٠٠	
.	.	اقساط غير مسددة			.	
١,٧٥٨,٣٧٠,١٠٠	١,٧٥٨,٣٧٠,١٠٠	رأس المال المدفوع	١١	٢١١	١,٧٥٨,٣٧٠,١٠٠	
.	.	المسدد تحت زيادة رأس المال			.	
٤٩,٥٤١,٤٦٧	٤٩,٥٤١,٤٦٧	احتياطي قانوني	١٢	٢٣١	٤٩,٥٤١,٤٦٧	
١٤٨,٨١٦,٤٩٦	١٤٨,٨١٦,٤٩٦	احتياطي نظامي	١٢	٢٣١	١٤٨,٨١٦,٤٩٦	
١٢٧,٠٠٣,٥٨٠	١٢٧,٠٠٣,٥٨٠	احتياطي راسمالي	١٢	٢٣١	١٢٧,٠٠٣,٥٨٠	
١٥٤,٨٩٢,١٨٤	١٥٤,٨٩٢,١٨٤	احتياطي عام	١٢	٢٣١	١٥٤,٨٩٢,١٨٤	
٢,٦٩٧,٧٩٧	٢,٦٩٧,٧٩٧	احتياطي أخرى	١٢	٢٣١	٢,٦٩٧,٧٩٧	
(٨,٦٤٤,٠٤١,٠٨٥)	(٧,٢٦٥,٠٨١,٨١٨)	خسائر مرحلة	١٢	٢٤٠	(٦,٢٣٥,٧٦٣,٥٠٩)	
(٥٩٠,٣٠٦,١١٩)	١,٠٣٨,٧١٩,١٤٥	فائض الفترة	١٢		٧٩٨,٧٩٢,١٧٠	
(٦,٩٩٣,٠٢٥,٥٨٠)	(٣,٩٨٥,٠٤١,٠٤٩)	مجموع حقوق الملكية (٣)				(٣,١٩٥,٦٤٩,٧١٥)

(٣)
قائمة المركز المالي في ٢٠٢٥/١٢/٣١

أرقام المقارنة في		البيان	رقم الإفصاح	الدليل المحاسبي	جزئى جنيته	كلى جنيته
٢٠٢١/٠٥/٣١	٢٠٢٥/٠٦/٣٠					
		<u>الالتزامات غير المتداولة</u>				
		قروض الشركة القابضة				
٤٥٦,٨٩٧		قروض طويلة الاجل اجنبيه				
١٢٨,٤٨٦,٢٩٦		التزامات ضريبية مؤجلة		٣٢٤		
١٢٨,٩٤٣,١٩٣		مجموع الالتزامات الغير متداولة (٤)				
		<u>الالتزامات المتداولة</u>	٢١	٣٢٢		
٣١,٨٤٣,٠٤٩	١٩٦,٩٨١,٠٣٤	المخصصات		٣٢٢	١٩٦,٩٨١,٠٣٤	
١٣٥,٧٧٨,١٧٦		بنوك دائنه				
٥,٨٤١,٤١٩,٣٥٧	٥,٨٠٩,١٠٧,٠٤٣	موردون واوراق دفع	٩	٣٢٤	٥,٨٠٩,١٤٦,٦٢٨	
٢,٠٧٤,٤٧٧,٩٧١	١,٥٢٤,٩١٤,٤٣١	المستحق لاطراف ذو علاقة	٢٣	٣٢٤	١,٥٢٤,٥٥٢,٥٠٨	
١٦٢,٥٩٦,٤٩٣	١٣١,٣٨٠,٢٤٦	التزامات عملاء متداولة	٨	١٢٣	١٢٧,٨٦٧,١٦٥	
٤٥٧,١٢٧,٨١٧	٤٠٤,٢٢٢,٩٦٨	حسابات دائنه للمصالح والهينات والجمارك	١٠	٣٢٤	٤٠٤,٢٣٨,٠١٢	
٤٣٤,٦٣٥,١٢٣	٢٣٩,٢٥٦,٩٧٢	دائنون / ارصدة دائنة اخرى		٣٢٥ ٣٢٩	٢٣٨,٣٢٢,٥١٤	
٩,١٣٧,٨٧٧,٩٨٦	٨,٣٠٥,٨٦٢,٦٩٤	مجموع الالتزامات المتداولة (٥)				٨,٣٠١,١٠٧,٨٦١
٢,٢٧٣,٧٩٥,٥٩٩	٤,٣٢٠,٨٢١,٦٤٥	مجموع حقوق الملكية والالتزامات (٥+٤+٣)				٥,١٠٥,٤٥٨,١٤٦

* الايضاحات المتممة جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها

مصفى عام الشركة

(محاسب/ اسامه احمد بكوى)

المشرف على قطاعات الشئون المالية

(محاسب/ سيد على مسعد)

المشرف على الحسابات

(محاسب/ سعد حسن الكارم)

أرقام المكونة في ٢٠٢٥/٢٠١٢٠ جـ	الطلب المحاسبي	البيان	حزب جـ	كلية جـ	أرقام المكونة في ٢٠٢٥/٢٠١٢٠ جـ	الطلب المحاسبي	البيان	حزب جـ	كلية جـ
		<u>إيرادات التصفية</u>			٨٠,٦٥٣,٧٥٠		<u>تكلفة المبيعات التصفية</u>		٢٣٨,٤٩٤,٦١٥
٩٣٧,٩٠٦,٢٨٣	٥١١	مبيعات أصول ومهمات مخازن	٨٣٧,٦٠٦,٣٣٠				<u>مصرفوات التصفية</u>		
.		.	.		٥١٠,٢٣٤	٤١١	وقود وزيوت وشحومات	٦١٢,٧٨٨	
.		.	.		٤٧,٨٣٦	٤١١	قطع غيار ومهمات	٢٠٣,٧٢١	
.		.	.		٣,٧٧٧,٢٣٣	٤١١	كهرباء ومياه	٣,٠٧٨,٣٥٠	
					٤,٣٣٥,٣٠٣	٤١١	اجمالي خدمات ووقود		٣,٨٩٨,٨٥٩
٩٣٧,٩٠٦,٢٨٣		<u>صافي الإيرادات التصفية</u>	٨٣٧,٦٠٦,٣٣٠		٢٣,٣١٦,٥٨٨	٤١٢	اجور نظيف	٢٢,٠١٦,٨٦٢	
	٥١٦	<u>إيرادات اخرى</u>			٨٩١,٧٦٧	٤١٢	مزايا عتيه	١,٠٦٣,٣٦١	
٢١٩,٧٠٧,٦٩١	٥١٦	فراند دائنة	٢٢٧,١٧٨,٠٧٨		٣,٧١٦,١٣٠	٤١٢	تأمينات	٣,٤٤٨,٥٢٣	
١٦,٠٠٠	٥١٦	إيرادات متوقعة	٨,٧٣٥,١٤٦		٢٧,٩٢٤,٤٨٥	٤١٢	اجمالي اجور وتأمينات ومزايا		٢٦,٥٢٨,٧٤٦
٩,٥٩٥	٥١٦	ارباح فروق عملة	.		٦,٣٦٥,٨٣٠	٤٢١	امرن وحراسة واخرى	٦,٨٤٨,٠١٥	
٢١٩,٧٣٣,٢٨٦	٥١٦	<u>اجمالي إيرادات اخرى</u>	٢٣٥,٩١٣,١٧٤		١٣٢,٣٠٠	٤٢١	اجارات	١٥٣,٥٩٠	
٢,٦٩٠,١٧٢	٥١٦	توصيات وغرامات	٣,٧٦٢,٩٣٢		٢,٩٠٢,٩٥٨	٤٥٨	المساهمة التكاليفية	٢,٧٠٢,٧٧٥	
٨٥٣,٤٠١	٥١٦	اجارات دائنة	٤٥٨,٢٠٣		١١٩,٨٧١	٤٥٨	خسائر فروق عملة	٢١٣,٣١٧	
٣,٥٤٣,٥٧٣					٣٠,٠٠٠	٤٢١	ضرائب عقارية	١٠٨,٥٥٢	
					٩,٥٥٠,٩٥٩				١٠,٠٢٦,٢٤٩
					١,٠٣٨,٧١٩,١٤٥		فائض تصفيه الفترة		٧٩٨,٧٩٢,١٧٠
١,١٦١,١٨٣,١٤٢		الاجمالي			١,١٦١,١٨٣,١٤٢		الاجمالي		١,٠٧٧,٧٤٠,٦٣٩

المشرف على قطاعات الشؤون المالية

المشرف على الحسابات

(محاسبہ / مسئلہ علی مرتضیٰ)

عزیزانِ اظہار
(محاسبین/ سید حسنین الکرام)

شركة الحديد والصلب المصرية

(تحت التصفية)

قطاعات الشؤون المالية

الإيضاحات المتممة

للقوائم المالية في ٣١/١٢/٢٠٢٥

١ - نبذة عن الشركة :-

- شركة الحديد والصلب المصرية " شركة مساهمة مصرية - تحت التصفية " (نسب المساهمة ٨٣% شركة قابضة ١٧ % هيئات وبنوك ومؤسسات عامة، وقطاع خاص وأفراد ،
- شركة تابعة للشركة القابضة للصناعات المعدنية - خاضعة لإحكام القانون رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١
 - موطن تأسيسها : ج. م. ع. - التبين - حلوان
 - أسس أعداد القوائم المالية:

تعد القوائم المالية طبقاً لمبدأ التكلفة التاريخية وفقاً للنظام المحاسبي الموحد، وكذا في ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة الخاصة بتصفية الشركات .

- صدر قرار الجمعية العمومية الغير عادية بتاريخ ٢٠٢١/١/١١ بحل وتصفية الشركة بعد اتخاذ الإجراءات القانونية لتسجيل شركة الحديد والصلب للمناجم والمحاجر طبقاً للقرار الإداري رقم ٢٤ لسنة ٢٠٢١ الصادر بتاريخ ٢٠٢١/٥/٣١ حيث ينص في مادته الأولى على

- نظراً لانتهاء عملية تقسيم شركة الحديد والصلب المصرية بحلوان تحت التصفية (القاسمة) وبدأ تداول أسهم شركة الحديد والصلب للمناجم والمحاجر في البورصة المصرية اعتباراً من يوم الأحد الموافق ٢٠٢١/٥/٣٠ وتقرر إيقاف جميع مصانع وأنشطة شركة الحديد والصلب المصرية (تحت التصفية) اعتباراً من يوم الاثنين الموافق ٢٠٢١/٥/٣١ عدا محطة الأكسجين ويكون مصفى الشركة مسنولاً عن تشغيلها وإدارتها.

- ثم جاء تكليف من الشركة القابضة لإدارة التصفية بالاستمرار في تشغيل محطة الغاز الطبيعي لصالح شركة النصر لصناعة الكوك والكيمياويات الأساسية وقد تم التوقف في ١٨ / ٩ / ٢٠٢٢ وذلك لصدور قرار تصفية شركة النصر لصناعة الكوك .

٢ - أهم السياسات المحاسبية المتبعة:

لم يتم تغيير في السياسات المتبعة

١ / ٢ - إثباتات المعاملات بالعملة الأجنبية:

- أ - تم إثباتات المعاملات بالعملة الأجنبية بالجنيه المصري على أساس الأسعار المعلنة وقت التعامل .
- ب - أعيد تقييم الأصول والالتزامات النقدية بالعملة الأجنبية إلى ما يعادلها من عملة مصرية على أساس السعر المعلن في ٢٠٢٥/٦/٣٠ ويتم إدراج فروق العملة الناتجة عن هذا التقييم بحساب التصفية .

الدولار الأمريكي	٤٧,٦٥/	جنيه مصرى
يورو	٥٥,٨٥	جنيه مصرى

شركة الحديد والصلب المصرية

(تحت التصفية)

قطاعات الشؤون المالية

٣ - المخزون :-

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

٢٠٢٥/١٢/٣١	البيانات
جنيه	خامات
٢١,٧٠١,٦٩٦	قطع غيار ومهمات ووقود
٣١١,٧١٨,٥٣٢	إجمالي
٣٣٣,٤٢٠,٢٢٨	

٤ - تحقق الإيراد:

يتم الاعتراف بالإيراد في الوقت الذي تقوم فيه الجهة بتحويل السيطرة على الاصل للعميل مثل تسليم البضاعة المطلوبة مرة واحدة طبقا للمحددات التالية :-

١- انتقال ملكية الاصل بإثباتات قانونية.

٢- نشأة التزام الدفع للبائع.

٣- حيازة او وضع يد على الاصل.

٤- انتقال المخاطر والمنافع الخاصة بالملكية للعميل.

٥- قبول الاصل من قبل العميل .

شركة الحديد والصلب المصرية

(تحت التصفية)

قطاعات الشئون المالية

٥- أرصدة النقدية وما في حكمها في ٢٠٢٥/١٢/٣١

(القيمة بالجنيه)	
البيان	٢٠٢٥/١٢/٣١ جنيه
(١) الودائع	١٤,٨٥٧,١٣٩
(٢) الحسابات الجارية والصندوق	٢,٧٣٨,٣٨٣,٣٣٦
إجمالي البنوك المدينة والصناديق	٢,٧٥٣,٢٤٠,٤٧٥

٦ - تقييم الاستثمارات :

يتم تقييمها طبقا للتكلفة الفعلية

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

٢٨٥٧٠ الشركة القومية للأسمنت

٢٨٥٧٠ قيمة الاستثمارات في ٢٠٢٥/١٢/٣١

- ويتم تقييمها بالقيمة الاسمية للأسهم مع تكوين مخصص هبوط أسعار إذ استدعي الأمر للأسهم المطروحة بالبورصة.

شركة الحديد والصلب المصرية

(تحت التصفية)

قطاعات الشؤون المالية

(٧) المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة :-

تمثل الأطراف ذوي العلاقة في العلاقات المباشرة والتي تنشأ بين المنشأة والشركة القابضة وبين شركاتها التابعة أو الشقيقة أو ذات المصلحة المشتركة وذلك بالإضافة الى العلاقة التي تنشأ بين الشركة وبين الأعضاء الأساسيين في الاداره العليا بالمنشأة أو هؤلاء العاملين بالمنشأة ويكون لهم تأثير قوي علي اتخاذ القرارات بشكل مباشر ، وتطلق المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة علي جميع العمليات والمعاملات وتبادل الموارد والخدمات والالتزامات التي تنشأ بين المنشأة وبين هؤلاء الأطراف ومن هذه المعاملات :-

١. الشركة القابضة المعدنية والتي تساهم في رأس مال شركة الحديد والصلب بنسبة ٨٣ % .
٢. الشركة القومية للاسمنت (تحت التصفية) والتي تساهم الحديد والصلب في رأسمالها بمبلغ ٢٨٥٧٠ جنيه تمثل قيمة ١٤٢٨٥ سهم.
٣. تم التنازل عن حصة الشركة في رأس مال شركة ايجتالك البالغ قيمتها ٩٠٠٠٠٠ جنيه لعدد ٧٠٠٠ سهم بقيمة ٧٠ جنيه نظرا لعدم وجود حصيلة لدى الشركة تفي بمستحقات الغير لديها بعد حجب ناتج حصيلة التصفية لحساب مصلحة الضرائب وذلك بموجب إقرار تنازل من المصطفى العام بتاريخ ٢٠٢٢/١٠/٣ وبعد موافقة الشركة القابضة للصناعات المعدنية بتاريخ ٢٠٢٢/٩/٢٦

٨- العملاء وأوراق القبض والحسابات المدينة

➤ وبلغت الأرصدة المدينة للعملاء في ٢٠٢٥/١٢/٣١ مبلغ ٣٩٩ مليون جنيه كما يلي :-
(القيمة بالمليون جنيه)

المبالغ	ف	جزئي	كلي
البي	ان		
رصيد عملاء القطاع الحكومي والعائلي	٨		
رصيد عملاء القطاع العام والأعمال	٢٨٨		
رصيد عملاء القطاع الخاص	١٠٣		
إجمالي رصيد حساب العملاء المدينة في ٢٠٢٥/١٢/٣١			٣٩٩

➤ تم تكوين مخصص ديون مشكوك فيها عملاء بنحو ١٦٨ مليون جنيه بيانها كما يلي :-
(القيمة بالمليون جنيه)

المبالغ	ف	جزئي	كلي
البي	ان		
مخصص القطاع الحكومي	٤		
مخصص القطاع العام والأعمال	٧٦		
مخصص القطاع الخاص والمشارك	٨٨		
إجمالي رصيد المخصص في ٢٠٢٥/١٢/٣٠			١٦٨

➤ أرصدة العملاء المتعثرين من القطاع الخاص والمشارك وقامت الشركة برفع دعاوي قضائية تجاه كافة هؤلاء العملاء حيث صدرت احكام قضائية نهائية لصالح الشركة وتعذر تنفيذها لعدم تواجد الصادر ضدهم هذه الاحكام في مصر وأبلغت كافة الجهات الرقابية والقضائية بالدولة وكونت عنها مخصص بكامل القيمة

شركة الحديد والصلب المصرية

(تحت التصفية)

قطاعات الشؤون المالية

٩- تحليل كبار الموردين :-

(القيمة بالمليون جنيه)

البيان	٢٠٢٥/١٢/٣١ جنيه
الشركة المصرية للغازات الطبيعية (بترولريد)	٣٧٨٢
الشركة المصرية لنقل الكهرباء	١٧٦٤
شركة النصر لصناعة الكوك	١٤٧
شركة مياه القاهرة الكبرى	٢٥٠
الاجمالى	٥٩٤٣

➤ هذا بخلاف مستحقات الشركة القابضة للصناعات المعدنية البالغ قيمتها ١,٣٧١ مليار جنيه فى

٢٠٢٥/١٢/٣١ طبقا لمحضر المطابقة المشترك بين الشركتين

١٠ - بيان موقف الضرائب

١ : ضريبة القيمة المضافة

- تم الفحص بالشركة من الفترة ٢٠١٣ إلى ٢٠٢٠ بفروق فحص عن ضريبة المدخلات على مشتريات الخاصة بفحم الكوك وتم تقديم طلب أمام لجنة بالضرائب عن تلك الفترة ولم يتم الفصل فيه.
- تم فحص الشركة حتى ٢٠٢٠/١١/٣٠ وفي إنتظار تقرير الفحص.
- تم فحص الشركة حتى ٢٠٢٣/١٢/٣١ وفي إنتظار تقرير الفحص.
- ولم تطلب الشركة للفحص عن باقي السنوات.

٢ : شركات الأموال .

- ١- تم ربط الفترة من ٩٨/٩٧ حتى ٢٠٠٥/٢٠٠٤ وفقاً لاعتماد كلاً من رئيس مصلحة الضرائب والسيد /وزير المالية بنحو ٢٠٤ مليون جنيه تم سدها بالكامل خلال عام ٢٠٠٩/٢٠٠٨ بعد إستئصال ضريبة الخصم والأضافة عن تلك السنوات
- ٢- أعوام ٢٠٠٦/٢٠٠٥ حتى ٢٠٠٩/٢٠٠٨ منظورة أمام المحكمة بمطالبة بنحو ٥٠٨ مليون جنيه .
- ٣- أعوام ٢٠١٠/٢٠٠٩ و ٢٠١١/ ٢٠١٠ تم التصالح وتسويته نهائياً .
- ٤- عام ٢٠٢٠/٢٠١١ تم التصالح وتسويتها نهائياً.

شركة الحديد والصلب المصرية

(تحت التصفية)

قطاعات الشؤون المالية

٣: كسب العمل :

- ١- تم فحص السنوات من ٢٠٠٥ إلى سنة ٢٠٢١ بإجمالي مبلغ ٢٥٨ مليون جنيه وقد تم رفع دعوى قضائية عن تلك الفترة والقضية أمام محكمة القضاء الإداري والقضية محالة للخبراء .
- ٢- تم فحص الشركة عن عام ٢٠٢٢ وفي انتظار تقرير الفحص ولم تطلب الشركة الفحص عن باقي السنوات .

٤: التمتع النسبية - النوعية :

- ١- تم فحص الشركة حتى الفترة ٢٠٢٠/٦/٣٠ وتم سداد الضريبة عن تلك الفترة .
- ٢- جاري اعداد الفحص عن الفترة من ٢٠٢٠/٧/١ إلى الفترة ٢٠٢٢/٦/٣٠ وذلك طبقاً للأخطار المرسل من مركز كبار الممولين.

٥: موقف الشركة من الضريبة العقارية حتى تاريخه : -

- تم سداد الضريبة العقارية بالكامل حتى ٢٠٢١/١٢/٣١ بموجب محضر الاتفاق بين الشركة والمصلحة بتاريخ ٢٠٢١/١٢/٢١ .
- صدر اعفاء لجميع الشركات الصناعية من الضريبة العقارية لمدة ثلاث سنوات اعتباراً من يناير ٢٠٢٢ طبقاً لقرار مجلس الوزراء رقم ٦١ لسنة ٢٠٢٢

٦: ضريبة الخصم والاضافة :-

تم سداد مبلغ ٦٨٩٠٠ جنيه عن الربع الرابع من عام ٢٠٢٥ في شهر يناير ٢٠٢٦

٧: المساهمة التكافلية لصندوق اسر الشهداء :-

تم سداد مبلغ ١٦٦٨ جنيه عن المستحق عن شهر ديسمبر ٢٠٢٥ في شهر يناير ٢٠٢٦

شركة الحديد والصلب المصرية

(تحت التصفية)

قطاعات الشئون المالية

١١ - رأس المال في ٢٠٢٥/١٢/٣١

النسبة %	جنيته	سهم	بيان
٨٣%	١٤٥٩٤٤٧١٨٣	٨١٥٤٥٠٠٩٩	الشركة القابضة المعدنية
١٧%	٢٩٨٩٢٢٩١٧	١٦١٤٢٢١٧٩	هيئات وبنوك ومؤسسات عامة وقطاع خاص وأخرى
١٠٠%	١٧٥٨٣٧٠١٠٠	٩٧٦٨٧٢٢٧٨	الإجمالي

سهم	٩٧٦٨٧٢٢٧٨	عدد الأسهم
جنيته	١,٨	القيمة الاسمية للسهم
جنيته	٣٥,٠١	القيمة السوقية للسهم المتداول بالبورصة
جنيته	٨١	نصيب السهم من فائض التصفية

- احتسب نصيب السهم من الفائض بقسمه صافي فائض الفترة علي عدد الأسهم القائمة

١٢ - حقوق الملكية في ٢٠٢٥/١٢/٣١

البيان	٢٠٢٥/١٢/٣١ جنيته
رأس المال المدفوع	١,٧٥٨,٣٧٠,١٠٠
أجمالي الاحتياطات	٤٨٢,٩٥١,٥٢٤
خسائر مرحله	(٦,٢٣٥,٧٦٣,٥٠٩)
فائض الفترة	٧٩٨,٧٩٢,١٧٠
مجموع حقوق الملكية	(٣,١٩٥,٦٤٩,٧١٥)

❖ يتم تكوين الاحتياطات في ضوء أحكام القانون والنظام الأساسي للشركة وبيان الاحتياطات :-

البيان	رصيد اول المدة ٢٠٢٥/٧/١	المكون	المستخدم	رصيد اخر المدة ٢٠٢٥/١٢/٣١
احتياطي قانوني	٤٩٥٤١٤٦٧	=	=	٤٩٥٤١٤٦٧
احتياطي نظامي	١٤٨٨١٦٤٩٦	=	=	١٤٨٨١٦٤٩٦
احتياطي رأسمالي	١٢٧٠٠٣٥٨٠	=	=	١٢٧٠٠٣٥٨٠
احتياطي عام	١٥٤٨٩٢١٨٤	=	=	١٥٤٨٩٢١٨٤
احتياطات أخرى	٢٦٩٧٧٩٧	=	=	٢٦٩٧٧٩٧
الاجمالي	٤٨٢٩٥١٥٢٤	=	=	٤٨٢٩٥١٥٢٤

شركة الحديد والصلب المصرية

(تحت التصفية)

قطاعات الشؤون المالية

١٣ - إيرادات وإرباح أخرى .

بلغت الإيرادات الأخرى في ٢٠٢٥/١٢/٣١ مبلغ ٢٤٠,١٣٤,٣٠٩ جنيه
تتمثل فيما يلي :-

جنيه	بيـ
٢٢٧,١٧٨,٠٢٨	فوائد دائنة
٣,٧٦٢,٩٣٢	تعويضات وغرامات
٤٥٨,٢٠٣	إيجارات دائنة
٠	إرباح فروق عمله
٨,٧٣٥,١٤٦	إيرادات متنوعة أخرى
٢٤٠,١٣٤,٣٠٩	الإجمالي

١٤ - الأجور :-

- بلغت الأجور عن الفترة من ٢٠٢٥/٧/١ حتى ٢٠٢٥/١٢/٣١ مبلغ ٢٦٥٢٨٧٤٦ جنيها
بيانها كالتالي :-

جنيه	بيـ
٢٢,٠١٦,٨٦٢	أجور نقدية
١,٠٦٣,٣٦١	مزايا عينية
٣,٤٤٨,٥٢٣	تأمينات
٢٦,٥٢٨,٧٤٦	الإجمالي

شركة الحديد والحلب المصرية
(تحت التصفية)
قطاعات الشؤون المالية

١٥ - حركة مجمع الإهلاك خلال الفترة من ٢٠٢٥/٧/١ حتى ٢٠٢٥/١٢/٣١
(القيمة بالجنيه)

الأصل	رقم الحساب	رصيد ٢٠٢٥/٧/١	إضافات	مبيعات أصول	رصيد ٢٠٢٥/١٢/٣١
المباني	١١١/٢٢١	٣٠٤,٠٨٢,٣٦٣	٠	١٨٤,٧٧٠,٤٠٧	١١٩,٣١١,٩٥٦
آلات	١١١/٣٢١	٧٣٥,٤٤٨,٦٤٧	٠	٤١٣,٥٣٠,٤٦٨	٣٢١,٩١٨,١٧٩
وسائل النقل	١١١/٤٢١	٤٧,٦٤٩,١٥٣	٠	١٠,٠٩٥,٦١٥	٣٧,٥٥٣,٥٣٨
عدد وأدوات	١١١/٥٢١	١٢,٤٩٣,١٤٣	٠	٨,٢٦٥,٥٢٠	٤,٢٢٧,٦٢٣
أثاث	١١١/٦٢١	٩,٥٤٩,٠٣١	٠	٩٣٤,٥١٦	٨,٦١٤,٥١٥
أجمالي		١,١٠٩,٢٢٢,٣٣٧	٠	٦١٧,٥٩٦,٥٢٦	٤٩١,٦٢٥,٨١١

شركة الحديد والصلب المصرية

(تحت التصفية)

قطاعات الشغل المالية

٣) بيانات تفصيلية عن عناصر القوائم المالية:

أ - الأصول صافية الآجل
- الأصول الثابتة

١٢ - حركة تكلفة الأصول الثابتة خلال الفترة من ٢٠٢٥/٧/١ حتى ٢٠٢٥/١٢/٣١

(القيمة بالجنيه)

الأصل	رقم الحساب	رصيد ٢٠٢٥/٧/١	إضافات	مبيعات أصول	رصيد ٢٠٢٥/١٢/٣١
الأراضي	١١١/١٠٠	٨٧,٩٤٠,١٤١	٠	٠	٨٧,٩٤٠,١٤١
المباني	١١١/٢٠٠	٣٤٧,١٩٠,٧٠٣	٠	١٩٧,٣٤٤,٧١٠	١٤٩,٨٤٥,٩٩٣
أثاثات	١١١/٣٠٠	٨٧٦,١١٧,٧٠٤	٠	٥٢٦,٩٣٥,٧١٦	٣٤٩,١٨١,٩٨٨
وسائل النقل	١١١/٤٠٠	٦٤,٨٢٥,٣٣٩	٠	١٠,٦٥٠,٤٠٢	٥٤,١٧٤,٩٣٧
عدد وأدوات	١١١/٥٠٠	١١٨,٠٤٥,٥٨٠	٠	٦٤,٤٩٧,٥٢٥	٥٣,٥٤٨,٠٥٥
إنشآت	١١١/٦٠٠	١٢,٠٣١,٦١٨	٠	١,٢٠٣,١٤٠	١٠,٨٢٨,٤٧٨
إجمالي		١,٥٠٦,١٥١,٠٨٥	٠	٨٠٠,٦٣١,٤٩٣	٧٠٥,٥١٩,٥٩٢

شركة الحديد والصلب المصرية
(تحت: انتصفيه)
قطاعات الشغل المالية

٢٧ - المشروحات تحت التتقي عن الفترة من ٢٠٢٥/٧/١ حتى ٢٠٢٥/١٢/٣١

المدة رصيد آخر المدة ٢٠٢٥/١٢/٣١	الاستيعادات	الاضافات	رصيد أول المدة ٢٠٢٥/٧/١	البيان
٢٥٠,٣٠٩	٠	٠	٢٥٠,٣٠٩	مباني
٧,٠٥٣,٧٦٩	٠	٠	٧,٠٥٣,٧٦٩	آلات
٣,٦٨٣,٢٠٢	٠	٠	٣,٦٨٣,٢٠٢	وسقل نقل
٤,٤١٢,١٤١	٠	٠	٤,٤١٢,١٤١	عدد والدورات
٤٣,٨٤٧	٠	٠	٤٣,٨٤٧	اثاث ومهمات
١٥,٤٤٣,٢٦٨	٠	٠	١٥,٤٤٣,٢٦٨	الإجمالي

شركة الحديد والصلب المصرية
(تحت التصفية)
قوائم الشئون المالية

١٨ - بلغت الاستثمارات في الأوراق المالية عن الفترة من ٢٠٢٥/٧/١ حتى ٢٠٢٥/١٢/٣١

ملاحظات	نسبة مساهمة الشركة بالشركات المستثمر بها	سعر التداول بالبورصة	القيمة الاسمية للسهم	القيمة الاسمية في ٢٠٢٥/٦/٣٠	الاستثمارات
إيقاف سهم القومية للاستثمارات	٥٠,٠١٣٨٤٢ %	غير متداول	٢	٢٨٥٧٠	القومية للاستثمارات
				٢٨٥٧٠	الإجمالي

= تم تسوية حصة الشركة في رأس مال شركة إيجناك.

شركة الحديد والصلب المصرية

(تحت التصفية)

قطاعات الشؤون المالية

١٩ - بيان إجمالي الودائع المستحقة للشركة طرف البنوك في ٢٠٢٥/١٢/٣١

البيان	٢٠٢٥-١٢
ودائع شهرينا باليورو لدي البنك الاهلي المصري	٦٧,٠٢٠
وديعة لمدة ٦ شهور بالجنيه المصري موهنة لضرائب الشركات المساهمة طرف بنك الإسكندرية - حلوان	٩,١١٣,٧٤٥
وديعة لمدة ٦ شهور بالجنيه المصري موهنة لضرائب الشركات المساهمة طرف بنك الإسكندرية - حلوان	٩١١,٣٧٤
وديعة البنك الاهلي الكويتي دولار	٤,٧٦٥,٠٠٠
الإجمالي في ٢٠٢٥/١٢/٣١	١٤,٨٥٧,١٣٩

شركة الحديد والحديد المصرية

(تحت التصفية)

قوائم التفتيش المالية

٣٠. المخصصات بخلاف الإهلاك في ٣١/١٢/٢٠٢٥

المخصصات المستخدمة		المخصصات المحتبئة	رصيد آخر المدة ٢٠٢٥/١٢/٣١ جنيه	البيان	البيان المحاسبي
مخصصات انتفي الغرض منها	في آخراتها				
•	•	•	١٦٨٢٦٥٠١٠	مخصص ليون مشكوك في تحصيلها عملاء	٣٢٢/٨٠٠
•	•	•	٢٢٣٤٦٧٤٥	مخصص ضرائب	٣٢٢/٨٠١
•	•	•	٣١٣٦٤٥٦	مخصص قضايا	٣٢٢/٨٠٢
•	•	•	٣٢٣٢٨٢٣	مخصص شركة فوجيستو	٣٢٢/٨٠٣
•	•	•	١٩٦٩٨١٠٣٤	الإجمالي	

شركة الحديد والصلب المصرية

(تحت التصفية)

قطاعات الشؤون المالية

٢١ - إيرادات التصفية : -

بلغت إيرادات التصفية عن الفترة من ٢٠٢٥/٧/١ حتى ٢٠٢٥/١٢/٣١ مبلغ ٨٣٧.٦ مليون جنيه ببيانها كالتالي : -

(القيمة بالالف جنيه)

البيان	الفترة ٢٠٢٥/٧/١ إلى ٢٠٢٥/١٢/٣١ القيمة
- مبيعات التصفية مبيعات منتجات تامه	٠
مبيعات اصول ومهمات مخازن	٨٣٧,٦
اجمالى مبيعات - التصفية	٨٣٧,٦

بينما بلغت تكلفة مبيعات التصفية خلال الفترة مبلغ ٢٣٨,٤ مليون جنيه فى ٢٠٢٥/١٢/٣١

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

شركة الحديد والصلب المصرية

(تحت التصفية)

قطاعات الشؤون المالية

٢٣ - الأرصدة المدينة والدائنة المستحقة للأطراف ذو علاقة في ٢٠٢٥/١٢/٣١

ملاحظات	الرصيد الدائن	الرصيد المدين	البيان
		١٨٤,٥٢٨,٩٨٧	شركة الدلتا للصلب
		٥٤,٠٩٤,٤٥٦	الاهلية للصناعات المعدنية
		٢١,٢٥٥,٣٦٧	الشركة المصرية للانشاءات المصرية (ميتالكو)
	١,٣٧١,٦١١,٠٠٧		الشركة القابضة للصناعات المعدنية
	٨٨٤,١١٠		شركة الحديد والصلب للمناجم والمحاجر
	٣,٠١٣,٧٤٧		شركة مصر للألمونيوم
	٣٠٤,٤١٧		شركة مصانع النحاس المصرية
	١٩٠,٠٩٣		النصر للمطروقات
	٧٠٤,٧٨٧		النصر للمواسير
	٤٣,٢٨١		السياتك الحديدية
	١٤٧,٨٠١,٠٦٦		شركة الكوك
	١,٥٢٤,٥٥٢,٥٠٨	٢٥٩,٨٧٨,٨١٠	الاجمالي النهائي