السادة / البورصة المصرية

تحية طيبة وبعد ..

نتشرف بأن نرفق لسيادتكم طيه قائمة المركز المالى فى ٢٠٢٦/٦/٣٠ وحساب التصفية عن الفترة المالية من ٢٠٢٦/١/١ حتى ٢٠٢٦/٦/٣٠ و تقرير السيد مراقب الحسابات ورد الشركة على تقرير السيد مراقب الحسابات .

وتفضلوا سيادتكم بقبول فائق الاحترام

المصفى العام
شركة الحديد والصلب المصرية

(محاسب / أسامة احمد بدوى)

التاريخ :- ٢٠٢٦/١٠/١٤

الإدارة والمصانع: التبين – حلوان – القاهرة – ج.م.ع
تليفون:- (٠٢/٢٧١٥٥٦٠١) فاكس :- (٠٢/٢٧١٥٥٣٧٠).
مكتب القاهرة: ٥٤ شارع عبد الخالق ثروت – القاهره ، ص . ب ٧٤٦ القاهرة
تليفون :- (٠٢/٢٣٩٠٠٦٨٤) فاكس :- (٠٢/٢٣٩١٣٥٢٦)
E - mail : chairman@hadisolb.com
http://www.hadisolb.com

تم المسح الضوئي بـ CamScanner

تقرير مراقب الحسابات

عن مراجعة قائمة المركز المالي وحسابات التصفية

لشركة الحديد والصلب المصرية (تحت التصفية)

عن الفترة من ٢٠٢٦/١/١ حتى ٢٠٢٦/٦/٣٠

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

راجعنا قائمة المركز المالى 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 فى المركز المالي في٢٠٢٦/٦/٣٠ والبالغ إجمالي الأصول به نحو ٥,٣٢١ مليار جنيه وحساب إيرادات ومصروفات التصفية عن الفترة من ٢٠٢٦/١/١ حتى ٢٠٢٦/٦/٣٠ بفائض عن الفترة بنحو ٢١٠ مليون جنيه وتقرير السيد/ المصفى عن المركز المالى عن تلك الفترة وملخص للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات، وإعداد هذه القائمة والحسابات المشار إليها مسئولية مصفى الشركة ومسئوليتنا هي إبداء الرأي على هذه القائمة وحسابات التصفية في ضوء مراجعتنا لها فيما عدا ما سيتم مناقشته فى الفقرات التالية.

وقد تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المصرية وأحكام باب 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 تحتوى على أخطاء مؤثرة ، وتتضمن أعمال المراجعة إجراء فحص اختباري 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 الذى 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-

- ما زال لم يتم حصر وإجراء الرفع المساحي فى تاريخ المراكز المالية لكافة آراضي الشركة سواء المملوكة أو الحائزة لها بوضع اليد حيث بلغت المساحة المقيدة بالدفاتر ٨٨٩٩٣٤٣ متر مربع فى حين أن المساحة الواردة بمحضر اللجنة ٧٧٧٤٤٢٦ متر مربع بفارق قدره ١١٢٤٩١٧ متر مربع دون أن نقف على طبيعة هذا الفرق ، بخلاف فرق بنحو ٦٨٨ فدان عن الرفع المساحي السابق إجراؤه ، وكذا فرق بنحو ١٣٣٠ فدان عن البيان المقدم من السيد مصفى الشركة الأسبق عن الأراضي بعقود أو قرارات نزع ملكية أو وضع يد.

هذا بخلاف عدم إتخاذ الإجراءات القانونية حيال تسجيليها حتى نقل ملكيتها للشركة منها نحو ١٠٧ فدان خارج أسوار الشركة، نحو(١٤٠٠) فدان وضع ، (٣) فدان تنازل من أحد العملاء بعقد ابتدائي ، (٤٥) فدان مشتراه من الشركة القومية للإسمنت .

- لم نواف بقرارات نزع الملكية أو عقود بعض الأراضي للوقوف على ملكيتها للشركة خاصة فى ضوء عدم وجود أيه مساحات لها في تلك القرارت رغم قيد مساحتها بسجلات الأصول دون أن نقف على سند ذلك ، منها (٣٠ فدان الميناء النهري ، مساحة ٧٩٥٩٦ متر مربع مشروع (٢٦٦) ري ، (٨٦) فدان مشروع إسكان العاملين ، (١٨) فدان حوش المنتجات ، (٢١٩) فدان بأرض المصنع.

- عدم الإلتزام بقرار الجمعية العامة للشركة والمنعقدة بتاريخ ٢٠٢٦/٤/٢٩ بوضع الآليه الواجبة لعدم تكرار التعدي على أى من أراضي الشركة خاصة فى ضوء ما تبين من دشت القضايا وما تبعه من الأحكام الصادرة بشأن حبس المعتدين وإلزامهم برد العقار المغتصب بما عليه بشأن حالات التعدي على بعض أراضي وممتلكات الشركة والمتمثلة في (٨٦) حالة تعدى بمساحات مختلفة ، عدد (١٠) شقق ، هذا بخلاف إستمرار التعدي على مساحة نحو (١٢٣) فدان تشغلها جهات حكومية .

- عدم جرد كافة ممتلكات الشركة فى 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 ٢٠٢٦/٦/٣٠ وما زالت مدونة بسجل أصول الشركة .

- بلغت تكلفة المخزون في ٢٠٢٦/٦/٣٠ نحو ٣٣٢ مليون جنيه مقابل نحو ٣٣٣ مليون جنيه في ٢٠٢٥/١٢/٣١ بنقص نحو ٠,٣ % فقط ، ولم يتم جرد كافة مخازن الشركة فى تاريخ المركز المالي للتحقق من وجودها فعلياً والإكتفاء بحصرها والإشارة إليها فى كشوف الجرد، إكتفاءاً بجرد مخازن الخامات فقط .

- عدم إجراء مطابقة مع العملاء للوقوف على صحة الأرصدة فى تاريخ المركز المالى وإجراء ما يلزم من تسويات فى ضوء ذلك.

- لم تقم الشركة بإيداع شيكات بقيمة ١,١٦٠ مليار جنيه مقابل المديونية المستحقة على العميل "شركة مالتي تريد" عن مبيعات خلال الفترة من ٢٠٢٤/١/١ إلى ٢٠٢٤/١٢/٣١ والإحتفاظ بها دون مبرر والصادرة من شركة " أطلنتس جروب" من غير عملاء شركة الحديد والصلب المصرية "تحت التصفية" بتفويض من العميل بعد تعديل تواريخ إستحقاقها من (٧/٣٠ ، ٨/٣٠ ، ٢٠٢٥/٩/٣٠ إلى ٤/٢٧ ، ٢٠٢٦/٥/١٧) ، وعدم إتخاذ الشركة أية إجراءات حيال تحصيلها ، فضلاً عن عدم تذييل بعضها بصحة توقيع من البنك بمبلغ ٨٠٠ مليون جنيه وبخلاف عدم وجود أية ضمانات مقدمة من العميل.

- لم نقف على إجراءات تحصيل الأرصدة المدينة المتوقفة لدى الأطراف ذات العلاقة والبالغة نحو ٢٣٩ مليون جنيه (شركة الدلتا للصلب بنحو ١٨٤,٥٢٩مليون جنيه ، ٥٤ مليون جنيه الشركة الأهلية للصناعات المعدنية) وما تم بشأن إجراء المطابقات اللازمة فى هذا الشأن.

- لم يتم إثبات نحو ١,١٢٠ مليون جنيه قيمة ضريبة القيمة المضافة المستحقة عن مبيعات شركة "بي جروب" عن فترة المركز المالي محل المراجعة فضلا عن عدم إصدار أية فواتير عن تلك المبيعات.

- ظهر حساب النقدية بالبنوك في ٢٠٢٦/٦/٣٠ بنحو ٢,٨٨٠مليار جنيه مقابل نحو ٢,٧٥٣ مليار جنيه في ٢٠٢٥/١٢/٣١ حيث ما زالت الودائع ببنك الإسكندرية (فرع حلوان) والبالغ قيمتها نحو ١٠,٥ مليون جنيه مرهونة لصالح ضرائب الشركات المساهمة مقام بها دعوى قضائية ، فضلاً عن التحفظ على وديعة بالبنك الأهلي المصري بنحو ١٢٠٠ يورو، وتجنيب نحو ٥٢٥ ألف جنيه محجوزة للحكم فى ٢٠٢٦/١٠/٢٢ ، ونحو ٩مليون جنيه بالبنك الأهلي الكويتي "حجز قضائي على فترات مختلفة ولصالح قضايا عمالية هذا و لم نقف على

مبررات الشركة حيال تحمل نحو ٧,٤ مليون جنيه قيمة تعويضات لصالح العاملين عن قضايا مرفوعة على صندوق الزمالة.

- حتى تاريخه لم يتم حسم موقف الشركة حيال تحصيل نحو ١٦,٢ مليون جنيه (حساب مدين بنك مصر) يمثل باقى قيمة الأرض المسلمة للبنك مقابل تسوية المديونية المستحقة على الشركة.

- لم يتم الوقوف على مدى تأثير الخلافات بين الشركة وبعض الجهات على القوائم المالية على النحو التالي:-

١- الفروق الناتجة عن فحص ضريبة كسب العمل عن الفترة من ٢٠٠٥ حتى ٢٠٢١ نحو ٣١٩ مليون جنيه تم سداد نحو ٦١ مليون جنيه منها فقط وتعلية باقى القيمة البالغة ٢٥٨ مليون جنيه على حساب جارى مصلحة الضرائب ، وقد بلغت قيمة فوائد التأخير حتى تاريخ الفحص نحو ٢١١ مليون جنيه قامت الشركة بالطعن عليها.

٢- الدعاوى المرفوعة للمطالبة بسداد نحو ١,٠٥٨ مليار جنيه تتمثل فى (مطالبة الهيئة القومية لسكك حديد مصر بسداد 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 حتى 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.

٣- قيمة فروق الفحص لضريبة القيمة المضافة والبالغة نحو ٢٩٥,٢ مليون جنيه عن الأعوام من ٢٠١٢ حتى عام ٢٠٢٠ ، ونحو ١٤٦ مليون جنيه قيمة الضريبة الإضافية عن الفترة من ٢٠٠٩/٦ حتى ٢٠٢٣/٢.

- لم يتم موافاتنا بشهادات مصلحة الضرائب للتحقق من مبلغ نحو ١٧,٨٨١ مليون جنيه ظهر كرصيد مدين بالأرصدة الدائنة تحت مسمى ضرائب دخلية.

- لم يتم موافاة بما يفيد إبلاغ الجهاز المركزي للمحاسبات بواقعة سرقة أجزاء كهربائية بالمحطة رقم "١٤" كهرباء والموجودة بمنطقة الجلخ حيث تم الإتفاق بخصم مبلغ ٣٦٠ ألف جنيه تمثل قيمة غرامة موقعة شركة فريش إمبورت الفاروق للحراسة.

الرأي:-

وفيما عدا تأثير ما ورد بالفقرات السابقة على قائمة المركز المالي وحسابات التصفية فمن رأينا أن قائمة المركز المالي وحسابات التصفية عن الفترة المشار إليها تعبر بعدالة ووضوح فى جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي لشركة الحديد والصلب المصرية (تحت التصفية) فى ٢٠٢٦/٦/٣٠ وعن أدائها المالي عن الفترة المالية المنتهية فى 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 بالأسهم والشركات ذات المسئولية المحدودة وشركات الشخص الواحد وكذا القوانين المصرية السارية ذات العلاقة.

الجهاز المركزي للمحاسبات
إدارة مراقبة حسابات الصناعات المعدنية والهندسية

تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى:-

تمسك الشركة حسابات مالية منتظمة وقد وجدت قائمة المركز المالي وحسابات التصفية متفقة مع ما هو وارد بتلك الحسابات.

- عدم التسجيل بدفتري 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 بالأسهم والشركات ذات المسئولية المحدودة وشركات الشخص الواحد.

البيانات المالية الواردة بتقرير السيد المصفى المعد وفقاً لمتطلبات القانون رقم (١٥٩) لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية متفقة مع ما هو وارد بدفاتر الشركة وذلك فى الحدود التى تثبت بها مثل تلك البيانات بالدفاتر.

القاهرة في :- ٢٠٢٦/١٠/١٤

مراقب الحسابات

وكيل الوزارة

نائب أول مدير الإدارة

"محاسب/ داليا ناصر الشرقاوي"

يعتمد،،،

الوكيل الأول

مدير الإدارة

"محاسب/ ممدوح عبد الرحمن أحمد"

شركة الحديد والصلب المصرية

(تحت التصفية)

قطاعات الشئون المالية

المركز المالي

والإيضاحات المتممة

المعدله عن الفترة

من ٢٠٢٦/١/١

حتى ٢٠٢٦/٦/٣٠

(١)
قائمة المركز المالي المعدله فى ٢٠٢٦/٦/٣٠

كلي جنيه	جزئي جنيه	الدليل المحاسبي	رقم الإفصاح	البيان	أرقام المقارنة في ٢٠٢٥/١٢/٣١	أرقام المقارنة في ٢٠٢١/٠٥/٣١
			١٦	اصول غير متداولة		
		١١١	١٧	اصول ثابته بالصافى		
	٨٧,٩٤٠,١٤١			الأراضـــي	٨٧,٩٤٠,١٤١	٩٠,٠٤٢,٢٤١
	٣٠,٥٣٤,٠٣٧			المبانـــي وانشاءات ومرافق وطرق	٣٠,٥٣٤,٠٣٦	٥٦,٨٣٧,٠٩١
	٢٧,٢٦٣,٨٠٨			الآلات والمعدات	٢٧,٢٦٣,٨٠٩	٣١٦,٨٢٤,٦٧٨
	١٦,٦٢١,٣٩٧			وسائل نقـل وانتقال	١٦,٦٢١,٣٩٧	١٧,٤٠٨,٩٤٩
	٤٩,٣٢٠,٤٣٣			عدد وأدوات	٤٩,٣٢٠,٤٣٣	١٢٩,٨٨٠,٥٨٨
	٢,٢١٣,٩٦٥			أثـــاثات وتجهيزات مكتبية	٢,٢١٣,٩٦٥	٢,٦٥٣,١٦٧
٢١٣,٨٩٣,٧٨١					٢١٣,٨٩٣,٧٨١	٦١٣,٦٤٦,٧١٤
١٥,٤٤٣,٢٦٨		١١٢	١٨	مشروعات تحت التنفيذ	١٥,٤٤٣,٢٦٨	٢٠,٥٩٣,٢٠٥
٢٨,٥٧٠		١١٤	٦ ١٩	استثمارات شركات أخرى	٢٨,٥٧٠	٢٨,٥٧٠
٠		١١٦		سلفيات العاملين اسكان	٠	٥٢,١٩٥,٧٥٧
١٦,١٢٥,١٥٨		١١٨		أصول ضريبية مؤجلة	١٦,١٢٥,١٥٨	١٤٤,٦١١,٤٠٤
٢٤٥,٤٩٠,٧٧٧				مجموع الاصول غير متداوله (١)	٢٤٥,٤٩٠,٧٧٧	٨٣١,٠٧٥,٧٠٠
				الاصول المتداوله		
	٣٣٢,٣٣٦,٥٤٥	١٢٢	٣	المخزون	٣٣٣,٤٢٠,٢٢٨	٨٦٩,٧٤٠,٤٩٥
		١٢٢		إعتمادات مستنديه لشراء سلع وخدمات		٢,٢٣٨,٣٩١
	٢٥٩,٩٨٤,٧٠٠	١٢٣	٢٣	المستحق لدي اطراف ذو العلاقه	٢٥٩,٨٧٨,٨١٠	٠
	٧٨٢,٩٤٣,٦٤٢	١٢٣	٨	عملاء و اوراق قبض وحسابات مدينة	٧٨٩,٢٨١,٢١٥	٢٧٤,٩٩٣,٦٥٧
	٨١٩,٥٢٤,٨١١	٣٢٤ ٣٢٩		مدينون متنوعون / ارصده مدينه	٨٣٧,١٥٥,٨٨٦	٠
	١٥,٤٥٦,٦٤٣	١٢٨	٢٠	ودائع بالبنوك	١٤,٨٥٧,١٣٩	٢٢٧,٨٧٨,٠٦٢
	٢,٨٦٤,٤٣٢,٧٠٨	١٢٨	٥	نقدية بالبنوك	٢,٧٣٨,٣٨٣,٣٣٦	٦٦,٩٥٦,٥٩٥
	٥١٦,٦٠٠	١٢٨		غطاء خطابات ضمان	٥٣٠,٧٥٥	٩١٢,٦٩٩
٥,٠٧٥,١٩٥,٦٤٩				مجموع الاصول المتداوله (٢)	٤,٩٧٣,٥٠٧,٣٦٩	١,٤٤٢,٧١٩,٨٩٩
٥,٣٢٠,٦٨٦,٤٢٦				اجمالى الاصول (١+٢)	٥,٢١٨,٩٩٨,١٤٦	٢,٢٧٣,٧٩٥,٥٩٩

(٢)
قائمة المركز المالي المعدله فى ٢٠٢٦/٦/٣٠

كلـــي جنيـــه	جزئـــي جنيـــه	الدليل المحاسبي	رقم الإفصاح	البيـــــــان	أرقام المقارنة في ٢٠٢٥/١٢/٣١	أرقام المقارنة في ٢٠٢١/٠٥/٣١
				حقوق الملكيه		
	١,٧٥٨,٣٧٠,١٠٠			راس المال	١,٧٥٨,٣٧٠,١٠٠	١,٧٥٨,٣٧٠,١٠٠
	٠			اقساط غير مسدده	٠	٠
	١,٧٥٨,٣٧٠,١٠٠	٢١١	١١	راس المال المدفوع	١,٧٥٨,٣٧٠,١٠٠	١,٧٥٨,٣٧٠,١٠٠
	٠			المسدد تحت زيادة راس المال	٠	٠
	٤٩,٥٤١,٤٦٧	٢٣١	١٢	احتياطي قانوني	٤٩,٥٤١,٤٦٧	٤٩,٥٤١,٤٦٧
	١٤٨,٨١٦,٤٩٦	٢٣١	١٢	احتياطي نظامي	١٤٨,٨١٦,٤٩٦	١٤٨,٨١٦,٤٩٦
	١٢٧,٠٠٣,٥٨٠	٢٣١	١٢	احتياطي راسمالي	١٢٧,٠٠٣,٥٨٠	١٢٧,٠٠٣,٥٨٠
	١٥٤,٨٩٢,١٨٤	٢٣١	١٢	احتياطي عام	١٥٤,٨٩٢,١٨٤	١٥٤,٨٩٢,١٨٤
	٢,٦٩٧,٧٩٧	٢٣١	١٢	احتياطي اخرى	٢,٦٩٧,٧٩٧	٢,٦٩٧,٧٩٧
	(٥,٤٥٩,٤٢٤,٢٦٥)	٢٤٠	١٢	خسائر مرحله	(٦,٢٣٥,٧٦٣,٥٠٩)	(٨,٦٤٤,٠٤١,٠٨٥)
	٢١٠,٠٨٩,٩٢٣		١٢	فائض الفترة	٧٩٨,٧٩٢,١٧٠	(٥٩٠,٣٠٦,١١٩)
(٣,٠٠٨,٠١٢,٧١٨)				مجموع حقوق الملكية (٣)	(٣,١٩٥,٦٤٩,٧١٥)	(٦,٩٩٣,٠٢٥,٥٨٠)

(٣٤)

قائمة المركز المالي المعدله فى ٢٠٢٦/٦/٣٠

كلـــي جنيـــه	جزئـــي جنيـــه	الدليل المحاسبى	رقم الإفصاح	البيـــــــان	أرقام المقارنة في ٢٠٢٥/١٢/٣١	أرقام المقارنة في ٢٠٢١/٠٥/٣١
				الالتزامات غير المتداولة	٢,٢١٣,٩٦٥	
	٠			قروض الشركة القابضة	٠	٠
	٠			قروض طويلة الاجل اجنبيه	٠	٤٥٦,٨٩٧
	٠	٣٢٤		التزامات ضريبه مؤجله	٠	١٢٨,٤٨٦,٢٩٦
٠				مجموع الالتزامات الغير متداوله (٤)	٠	١٢٨,٩٤٣,١٩٣
		٣٢٢	٢١	الالتزامات المتداوله		
	١٩٦,٩٨١,٠٣٤	٣٢٢		المخصصات	١٩٦,٩٨١,٠٣٤	٣١,٨٤٣,٠٤٩
	٠			بنوك دائنه	٠	١٣٥,٧٧٨,١٧٦
	٥,٨٠٩,٥٢٧,٥٦٩	٣٢٤	٩	موردون واوراق دفع	٥,٨٠٩,١٤٦,٦٢٨	٥,٨٤١,٤١٩,٣٥٧
	١,٥٢٣,٦٦٨,٣٩٨	٣٢٤	٢٣	المستحق لاطراف ذو علاقة	١,٥٢٤,٥٥٢,٥٠٨	٢,٠٧٤,٤٧٧,٩٧١
	١٢٧,٠١١,٢١٩	١٢٣	٨	التزامات عملاء متداوله	١٢٧,٨٦٧,١٦٥	١٦٢,٥٩٦,٤٩٣
	٤٥٩,٦٨٨,٩٢٢	٣٢٤	١٠	حسابات دائنه للمصالح والهيئات	٥١٧,٧٧٨,٠١٢	٤٥٧,١٢٧,٨١٧
	٢١١,٨٢٢,٠٠٢	٣٢٥ ٣٢٩		دائنون / ارصدة دائنة اخرى	٢٣٨,٣٢٢,٥١٤	٤٣٤,٦٣٥,١٢٣
٨,٣٢٨,٦٩٩,١٤٤				مجموع الالتزامات المتداولة (٥)	٨,٤١٤,٦٤٧,٨٦١	٩,١٣٧,٨٧٧,٩٨٦
٥,٣٢٠,٦٨٦,٤٢٦				مجموع حقوق الملكية والالتزامات (٣+٤+٥)	٥,٢١٨,٩٩٨,١٤٦	٢,٢٧٣,٧٩٥,٥٩٩

* الايضاحات المتممة جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها

المشرف على الحسابات
(محاسب/ سعد حسن الكارم)

المشرف على قطاعات الشئون المالية
(محاسب/ سيد على مسعد)

مصفى عام الشركة
(محاسب/ اسامه احمد بدوى)

(٤)

حساب ايرادات ومصروفات التصفية (المؤقت) المعدل عن الفترة من ٢٠٢٦/١/١ حتى ٢٠٢٦/٦/٣٠

كلـــي جنيـــه	جزئـــي جنيـــه	البيـــان	الدليل المحاسبي	أرقام المقارنة في ٢٠٢٥/١٢/٣١ جنـــيـــه	كلـــي جنيـــه	جزئـــي جنيـــه	البيـــان	الدليل المحاسبي	أرقام المقارنة في ٢٠٢٥/١٢/٣١ جنـــيـــه
١,٣٩٤,٧٨٥		تكلفة المبيعات التصفية		٢٣٨,٤٩٤,٦١٥			ايرادات التصفية		
		مصروفات التصفية				١٦,٥٣٨,٢٨٤	مبيعات اصول ومهمات مخازن	٥١١	٨٣٧,٦٠٦,٣٣٠
	٥٠٧,٨٩٠	وقود وزيوت وشحومات	٤١١	٦١٦,٧٨٨		٠	٠		٠
	١٣٥,٣٣٦	قطع غيار ومهمات	٤١١	٢٠٣,٧٢١		٠	٠		٠
	٢,٦٣٢,٤٣١	كهرباء ومياه	٤١١	٣,٠٧٨,٣٥٠		٠	٠		٠
٣,٢٧٥,٦٥٧		اجمالى خامات ووقود	٤١١	٣,٨٩٨,٨٥٩					
	٢١,٨٦٧,٨٦٥	اجورنقديه	٤١٢	٢٢,٠١٦,٨٦٢	١٦,٥٣٨,٢٨٤		صافى ايرادات التصفية		٨٣٧,٦٠٦,٣٣٠
	١,١١٣,٢٦٥	مزايا عينيه	٤١٢	١,٠٦٣,٣٦١			ايرادات اخرى	٥١٣	
	٣,٢٦٥,٨٩٠	تامينات	٤١٢	٣,٤٤٨,٥٢٣		٢٢٥,٩٣٥,١٠٢	فوائد دائنة	٥١٣	٢٢٧,١٧٨,٠٢٨
٢٦,٢٤٧,٠٢٠		اجمالى اجور وتامينات ومزايا	٤١٢	٢٦,٥٢٨,٧٤٦		٣٣,٦٢٢	ايرادات متنوعة	٥١٦	٨,٧٣٥,١٤٦
	٥,٩٧٢,٥٦٨	امن وحراسة واخرى	٤٢١	٦,٨٤٨,٠١٥		١٧٢,٤٣٩	ارباح فروق عملة	٥١٦	٠
	١٥٣,٥٩٠	ايجارات	٤٢١	١٥٣,٥٩٠	٢٢٦,١٤١,١٦٣		اجمالى ايرادات اخرى	٥١٦	٢٣٥,٩١٣,١٧٤
	٦٢٩,٢٩٧	المساهمة التكافلية	٤٥٨	٢,٧٠٢,٧٧٥		٣,٦٩٥,٠٨٧	تعويضات وغرامات	٥١٦	٣,٧٦٢,٩٣٢
	٠	خسائر فروق عمله	٤٥٨	٢١٣,٣١٧		١,٤٣٨,٩١٦	ايجارات دائنه	٥١٦	٤٥٨,٢٠٣
	٥٠,٦١٠	ضرائب عقاريه	٤٢١	١٠٨,٥٥٢	٥,١٣٤,٠٠٣				٤,٢٢١,١٣٥
٦,٨٠٦,٠٦٥				١٠,٠٢٦,٢٤٩					
٢١٠,٠٨٩,٩٢٣		فائض تصفيه الفترة		٧٩٨,٧٩٢,١٧٠					
٢٤٧,٨١٣,٤٥٠		الاجمالى		١,٠٧٧,٧٤٠,٦٣٩	٢٤٧,٨١٣,٤٥٠		الاجمالى		١,٠٧٧,٧٤٠,٦٣٩

المشرف على الحسابات

سعد حسن الكارم

(محاسب/ سعد حسن الكارم)

المشرف على قطاعات الشئون المالية

(محاسب/ بيد على مسعد)

منصفى عام الشركة

(محاسب/ سامه احمد بدوى)

شركة الحديد والصلب المصرية

(تحت التصفية)

قطاعات الشئون المالية

الإيضاحات المتممة

للقوائم المالية في ٢٠٢٦/٦/٣٠

١ ـ نبذة عن الشركة : ـ

شركة الحديد والصلب المصرية " شركة مساهمة مصرية ـ تحت التصفية" (نسب المساهمة٨٣% شركة قابضة ١٧ % هيئات وبنوك ومؤسسات عامة، وقطاع خاص وأفراد ،

- شركة تابعة للشركة القابضة للصناعات المعدنية ـ خاضعة لإحكام القانون رقم ٢٠٣ لسنه ١٩٩١
- موطن تأسيسها : ج. م .ع ـ التبين ـ حلوان
- أسس أعداد القوائم المالية:

تعد القوائم المالية طبقا لمبدأ التكلفة التاريخية وفقا 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 طبقا للقرار الادارى رقم ٢٤ لسنة ٢٠٢١ الصادر بتاريخ ٢٠٢١/٥/٣١ حيث ينص فى مادته الاولى على

- نظرا لانتهاء عملية تقسيم شركة الحديد والصلب المصرية بحلوان تحت التصفية (القاسمة) وبدأ تداول اسهم شركة الحديد والصلب للمناجم والمحاجر فى البورصة المصرية اعتبارا من يوم الاحد الموافق ٢٠٢١/٥/٣٠ وتقرر ايقاف جميع مصانع وانشطة شركة الحديد والصلب المصرية (تحت التصفية) اعتبارا من يوم الاثنين الموافق ٢٠٢١/٥/٣١ عدا محطة الاكسجين ويكون مصفى الشركة مسئولا عن تشغيلها وادارتها.

- ثم جاء تكليف من الشركة القابضة لادارة التصفية بالاستمرار فى تشغيل محطة الغاز الطبيعى لصالح شركة النصر لصناعة الكوك والكيماويات الاساسية وقدتم التوقف فى ١٨ /٢٠٢٢/٩ وذلك لصدور قرارتصفية شركة النصر لصناعة الكوك .

٢ ـ أهم السياسات المحاسبية المتبعة:

لم يتم تغيير في السياسات المتبعة

٢ /١ ـ إثبات المعاملات بالعملة الأجنبية:

أ ـ تم إثبات المعاملات بالعملة الأجنبية بالجنيه المصري علـــي أساس الأسعار المعلنة وقت التعامل .

ب- أعيد تقييم الأصول والالتزامات النقدية بالعملات الأجنبية ألي ما يعادلها من عملة مصرية علي أساس السعر المعلن في ٢٠٢٦/٦/٣٠ ويتم إدراج فروق العملة الناتجة عن هذا التقييم بحساب التصفية .

الدولار الأمريكي	٤٩,١٨	جنيه مصرى
يـــورو	٥٥,٩٨	جنيه مصرى

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 البيعيه أيهما أقل) وقد قامت الشركة بتقييم المخزون علي أساس التكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل .

البيـــــــــــــان	٢٠٢٦/٦/٣٠ جنيـــه
خـامـــــــات	٢٠,٣٩١,٥٢١
قطع غيار ومهمات ووقود	٣١١,٩٤٥,٠٢٤
إجمالـــــــــي	٣٣٢,٣٣٦,٥٤٥

٤ – تحقق الإيـراد:

يتم الاعتراف بالإيراد فى الوقت الذى تقوم فيه الجهه بتحويل السيطرة على الاصل للعميل مثل تسليم البضاعة المطلوبة مرة واحده طبقا للمحددات التالية :-

١- انتقال ملكية الاصل بإثباتات قانونية.

٢- نشأة إلتزام الدفع للبائع.

٣- حيازة او وضع يد على الاصل.

٤- انتقال المخاطر والمنافع الخاصة بالملكية للعميل.

٥- قبول الاصل من قبل العميل .

٥- أرصدة النقدية وما فى حكمها فى ٢٠٢٦/٦/٣٠

(القيمة بالجنيه)

٢٠٢٦/٦/٣٠ جنيـــه	البيـــــــان
١٥,٤٥٦,٦٤٣	١) الودائـــــــع
٢,٨٦٤,٤٣٢,٧٠٨	٢) الحسابات الجارية والصندوق
٥١٦,٦٠٠	غطاء خطابات الضمان
٢,٨٨٠,٤٠٥,٩٥١	إجمالي البنوك المدينةوالصناديق

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 ٢٠٢٦/٦/٣٠

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

٧) المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة : ـ

- 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 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: ـ

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 ١٤٢٨٥سهم.

٣. تم التنازل عن حصة الشركة فى راس مال شركة ايجتالك البالغ قيمتها ٤٩٠٠٠٠جنيه لعدد ٧٠٠٠ سهم بقيمة ٧٠ جنيه نظرا لعدم وجود حصيلة لدى الشركة تفى بمستحقات الغير لديها بعد حجب ناتج حصيلة التصفية لحساب مصلحة الضرائب وذلك بموجب إقرار تنازل من المصفى العام بتاريخ ٢٠٢٢/١٠/٣ وبعد موافقة الشركة القابضة للصناعات المعدنية بتاريخ ٢٠٢٢/٩/٢٦

٨-العمـــــــلاء وأوراق القبض والحسابات المدينة

- وبلغت الأرصدة المدينة للعملاء في ٢٠٢٦/٦/٣٠ مبلغ ٣٩٩ مليون جنيه كما يلي : -

(القيمة بالمليون جنيه)

البيـــــــــان	المبالـــــــغ	
	جزئـــي	كلـــي
رصيد عملاء القطاع الحكومي والعائلي	٨	
رصيد عملاء القطاع العام والأعمال	٢٨٨	
رصيد عملاء القطاع الخاص	١٠٣	
إجمالي رصيد حساب العملاء المدينة في ٢٠٢٦/٦/٣٠		٣٩٩

- تم تكوين مخصص ديون مشكوك فيها عملاء بنحو١٦٨ مليون جنيه بيانها كما يلي : -

(القيمة بالمليون جنيه)

البيـــــــــان	المبالـــــــغ	
	جزئـــي	كلـــي
مخصص القطاع الحكومي	٤	
مخصص القطاع العام والأعمال	٧٦	
مخصص القطاع الخاص والمشترك	٨٨	
إجمالي رصيد المخصص في ٢٠٢٦/ ٦/٣٠		١٦٨

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

٩- تحليل كبار الموردين :-

(القيمة بالمليون جنيه)

البيان	٢٠٢٦/٦/٣٠ جنيـــه
الشركة المصرية للغازات الطبيعية (بتروتريد)	٣٧٨٢
الشركة المصرية لنقل الكهرباء	١٧٦٤
شركة النصر لصناعة الكوك	١٤٧
شركة مياه القاهرة الكبرى	٢٥٠
الاجمالى	٥٩٤٣

- هذا بخلاف مستحقات الشركة القابضه للصناعات المعدنيه البالغ قيمتها ١,٣٧١ مليار جنيه فى ٢٠٢٦/٦/٣٠ طبقا لمحضر المطابقه المشترك بين الشركتين

١٠ - بيان موقف الضرائب

فيما يلي موقف ضريبة القيمه المضافه وضريبة شركات الأموال وضريبة كسب العمل والتمغه النسبية وفقا للبيان التالى :-

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 وجارى السداد
- تم فحص الشركة حتى ٢٠٢٣/١٢/٣١ وجارى السداد

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 سددها بالكامل خلال عام ٢٠٠٩/٢٠٠٨ بعد إستنزال 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.

٥- تم الفحص عن الفترة من ٧ / ٢٠٢٠ حتى ٦ / ٢٠٢٣ واسفر الفحص انه لايوجد ضريبه على الشركة عن هذه الفترة

٣: كسب العمل :

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

٤ : التمغة النسبية ـ النوعية

-تم فحص الشركة حتى الفترة ٢٠٢٠/٦/٣٠ وتم سداد الضريبة عن تلك الفترة .
٢- تم الفحص عن الفترة من ٢٠٢٠/٧/١ الى الفترة ٢٠٢٢/٦/٣٠ وتم السداد

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 اعتبارا من يناير ٢٠٢٢ طبقا لقرار مجلس الوزراء رقم ٦١ لسنة ٢٠٢٢

٦ ـ ضريبة الخصم والاضافة :ـ

تم سداد مبلغ ٥٨٦٤٦ جنيه عن الربع الثانى من عام ٢٠٢٦ فى شهر يوليو ٢٠٢٦

٧ ـ المساهمة التكافلية لصندوق اسر الشهداء : ـ

تم سداد مبلغ ١٥٥٥ جنيه المستحق عن شهر يونيو ٢٠٢٦ فى شهر يوليو ٢٠٢٦

١١

- رأس المال في ٢٠٢٦/٦/٣٠

بيـــــــان	سهم	جنيـــــه	النسبة%
الشركة القابضة المعدنية	٨١٥٤٥٠٠٩٩	١٤٥٩٤٤٧١٨٣	%٨٣
هيئات وبنوك ومؤسسات عامة وقطاع خاص وأخري	١٦١٤٢٢١٧٩	٢٩٨٩٢٢٩١٧	%١٧
الإجمالـــــــــــي	٩٧٦٨٧٢٢٧٨	١٧٥٨٣٧٠١٠٠	%١٠٠

- عـــــــدد الأســـــــهم ٩٧٦٨٧٢٢٧٨ سهم
القيمة الاسمية للسهم ١,٨ جنيه
القيمة السوقية للسهم المتداول بالبورصة ٣٢,٧٢ جنيه
نصيب السهم من فائض التصفيه .٢١ جنيه

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

١٢ - حقوق الملكية في ٢٠٢٦/٦/٣٠.

البيـــــــان	٢٠٢٦/٦/٣٠ جنيـــه
رأس المال المدفوع	١,٧٥٨,٣٧٠,١٠٠
أجمالي الاحتياطات	٤٨٢,٩٥١,٥٢٤
خسائر مرحلـــــه	(٥,٤٥٩,٤٢٤,٢٦٥)
فائض الفترة	٢١٠,٠٨٩,٩٢٣
مجموع حقوق الملكية	(٣,٠٠٨,٠١٢,٧١٨)

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

البيـــــــان	رصيد اول المدة ٢٠٢٦/١/١	المكون	المستخدم	رصيد اخر المدة ٢٠٢٦/٦/٣٠
احتياطي قانوني	٤٩٥٤١٤٦٧	—	—	٤٩٥٤١٤٦٧
احتياطي نظامي	١٤٨٨١٦٤٩٦	—	—	١٤٨٨١٦٤٩٦
احتياطي رأسمالي	١٢٧٠٠٣٥٨٠	—	—	١٢٧٠٠٣٥٨٠
احتياطي عـام	١٥٤٨٩٢١٨٤	—	—	١٥٤٨٩٢١٨٤
احتياطيات أخري	٢٦٩٧٧٩٧	—	—	٢٦٩٧٧٩٧
الاجمالى	٤٨٢٩٥١٥٢٤	—	—	٤٨٢٩٥١٥٢٤

١٣ ـ إيرادات وإرباح أخري .

بلغت الإيرادات الاخري في ٢٠٢٦/٦/٣٠ مبلـــــغ ٢٣١,٢٧٥,١٦٦ جنيه تتمثل فيما يلي : ـ

بيـــــــــان	جنيـــــــه
فوائد دائنه	٢٢٥,٩٣٥,١٠٢
تعويضات وغرامات	٣,٦٩٥,٠٨٧
إيجارات دائنة	١,٤٣٨,٩١٦
ارباح فروق عمله	١٧٢,٤٣٩
ايرادات متنوعه اخرى	٣٣,٦٢٢
الاجمالى	٢٣١,٢٧٥,١٦٦

١٤ ـ الأجـــــــــور : ـ

ـ بلغت الأجور عن الفترة من ٢٠٢٦/١/١ حتى ٢٠٢٦/٦/٣٠ مبلغ ٢٦,٢٤٧,٠٢٠جنيها بيانها كالتالي : ـ

بيـــــــــان	جنيـــــــه
اجورنقدية	٢١,٨٦٧,٨٦٥
مزايا عينية	١,١١٣,٢٦٥
تامينات	٣,٢٦٥,٨٩٠
الاجمالى	٢٦,٢٤٧,٠٢٠

١٥ ـ حركة مجمع الإهلاك خلال الفترة من ٢٠٢٦/١/١ حتى ٢٠٢٦/٦/٣٠

(القيمة بالجنيه)

الأصـــل	رقم الحساب	رصيـد ٢٠٢٦/١/١	إضـــافات	مبيعات اصول	رصيـد ٢٠٢٦/٦/٣٠
المبانـــي	١١١/٢٢١	١١٩,٣١١,٩٥٦	٠	٠	١١٩,٣١١,٩٥٦
الآلات	١١١/٣٢١	٣٢١,٩١٨,١٧٩	٠	٠	٣٢١,٩١٨,١٧٩
وسائل النقـل	١١١/٤٢١	٣٧,٥٥٣,٥٣٨	٠	٠	٣٧,٥٥٣,٥٣٨
عدد وأدوات	١١١/٥٢١	٤,٢٢٧,٦٢٣	٠	٠	٤,٢٢٧,٦٢٣
أثـــاث	١١١/٦٢١	٨,٦١٤,٥١٥	٠	٠	٨,٦١٤,٥١٥
أجمالـــي		٤٩١,٦٢٥,٨١١	٠	٠	٤٩١,٦٢٥,٨١١

٣) بيانات تفصيلية عن عناصر القوائم المالية :

أ - الأصول طويلة الآجل

- الأصول الثابتة

١٦- حركة تكلفة الأصول الثابتة خلال الفترة من ٢٠٢٦/١/١ حتى ٢٠٢٦/٦/٣٠

(القيمة بالجنيه)

الأصـــل	رقم الحساب	رصيـــد ٢٠٢٦/١/١	إضـــافات	مبيعات اصول	رصيـــد ٢٠٢٦/٦/٣٠
الأراضـــي	١١١/١٠٠	٨٧,٩٤٠,١٤١	٠	٠	٨٧,٩٤٠,١٤١
المبانـــي	١١١/٢٠٠	١٤٩,٨٤٥,٩٩٣	٠	٠	١٤٩,٨٤٥,٩٩٣
الآلات	١١١/٣٠٠	٣٤٩,١٨١,٩٨٨	٠	٠	٣٤٩,١٨١,٩٨٨
وسائل النقـل	١١١/٤٠٠	٥٤,١٧٤,٩٣٧	٠	٠	٥٤-١٧٤,٩٣٧
عدد وأدوات	١١١/٥٠٠	٥٣,٥٤٨,٠٥٥	٠	٠	٥٣,٥٤٨,٠٥٥
أثـــاث	١١١/٦٠٠	١٠,٨٢٨,٤٧٨	٠	٠	١٠,٨٢٨,٤٧٨
أجمالـــي		٧٠٥,٥١٩,٥٩٢	٠	٠	٧٠٥,٥١٩,٥٩٢

١٧ ـ المشروعات تحت التنفيذ عن الفترة من ٢٠٢٦/١/١ حتى ٢٠٢٦/٦/٣٠

البيـــــــان	رصيد أول المدة ٢٠٢٦/١/١	الاضافات	الاستبعادات	رصيد آخر المدة ٢٠٢٦/٦/٣٠
مبانى	٢٥٠,٣٠٩	٠	٠	٢٥٠,٣٠٩
الات	٧,٠٥٣,٧٦٩	٠	٠	٧,٠٥٣,٧٦٩
وسائل نقل	٣,٦٨٣,٢٠٢	٠	٠	٣,٦٨٣,٢٠٢
عدد وادوات	٤,٤١٢,١٤١	٠	٠	٤,٤١٢,١٤١
اثاث ومهمات	٤٣,٨٤٧	٠	٠	٤٣,٨٤٧
الإجمالـــــي	١٥,٤٤٣,٢٦٨	٠	٠	١٥,٤٤٣,٢٦٨

١٨ ـ بلغت الاستثمارات في الأوراق المالية عن الفترة من ٢٠٢٦/١/١ حتى ٢٠٢٦/٦/٣٠

الاستثمارات	القيمة الاسمية في ٢٠٢٦/٦/٣٠	القيمة الاسمية للسهم	سعر التداول بالبورصة	نسبة مساهمة الشركة بالشركات المستثمر بها	ملاحظات
القومية للأسمنت	٢٨٥٧٠	٢	غير متداول	%٠,٠١٣٨٤٢	إيقاف سهم القومية للاسمنت
الإجمالي	٢٨٥٧٠				

ـ تم تسوية حصة الشركة فى رأس مال شركة ايجتالك.

١٩ـ بيان إجمالي الودائع المستحقة للشركة طرف البنوك في ٢٠٢٦/٦/٣٠

البيـــــــــــــــــــان	٢٠٢٦-٦
ودائع شهريا باليورو لدي البنك الأهلي المصرى	٦٧,١٢٥
وديعة لمدة ٦ شهور بالجنيه المصري مرهونة لضرائب الشركات المساهمة طرف بنك الإسكندرية ـ حلـــوان	٩,٥٠٥,٠١٢
وديعة لمدة ٦ شهور بالجنيه المصري مرهونة لضرائب الشركات المساهمة طرف بنك الإسكندرية ـ حلـــوان	٩٦٦,٥٠٦
وديعة البنك الاهلي الكويتي دولار	٤,٩١٨,٠٠٠
الإجمالي في ٢٠٢٦/٦/٣٠	١٥,٤٥٦,٦٤٣

٣٠ ـ المخصصات بخلاف الإهلاك في ٢٠٢٦/٦/٣٠

الدليل المحاسبي	البيـــــــــــــــان	رصيد آخر المدة ٢٠٢٦/٦/٣٠ جنيـه	المخصصات المحتسبة	المخصصات المستخدمة	
				في أغراضها	مخصصات انتفي لغرض منها
٣٢٢/٨٠٠	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها عملاء	١٦٨٢٦٥٠١٠	٠	٠	٠
٣٢٢/٨٠١	مخصص ضرائب	٢٢٣٤٦٧٤٥	٠	٠	٠
٣٢٢/٨٠٢	مخصص قضايا	٣١٣٦٤٥٦	٠	٠	٠
٣٢٢/٨٠٣	مخصص شركة فوجيستو	٣٢٣٢٨٢٣	٠	٠	٠
	الإجمالـــــــــــــــي	١٩٦٩٨١٠٣٤	٠	٠	٠

٢١- ايرادات التصفية : -

بلغت ايرادات التصفية عن الفترة من ٢٠٢٦/١/١ حتى ٢٠٢٦/٦/٣٠ مبلغ ٢٤٧ مليون جنيه بينما بلغت تكلفة مبيعات التصفية خلال الفترة مبلغ ١,٤ مليون جنيه فى ٢٠٢٦/٦/٣٠

٢٢ - يتم الاعتراف بالمخصصات وفقا لمتطلبات الفقـــــــرة 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 مـــوارد ذات منافع اقتصادية لسداد ذلك الالتزام هذا ويتم إعادة دراسة المخصصات في تاريـــخ القوائم المالية وتعديلها عند الضرورة لإظهار أفضل تقدير لها .

٢٣- الأرصدة المدينة والدائنة المستحقة للأطراف ذو علاقة في ٢٠٢٦/٦/٣٠

البيان	الرصيد المدين	الرصيد الدائن	ملاحظات
شركه الدلتا للصلب	١٨٤,٥٢٨,٩٨٧		
الاهليه للصناعات المعدنيه	٥٤,٠٩٤,٤٥٦		
الشركه المصريه للانشاءات المصريه (ميتالكو)	٢١,٢٥٥,٣٦٧		
يشركة الحديد والصلب للمناجم والمحاجر	١٠٥٨٩٠		
الشركه القابضه للصناعات المعدنيه		١,٣٧١,٦١١,٠٠٧	
شركه مصر للألمونيوم		٣,٠١٣,٧٤٧	
شركه مصانع النحاس المصريه		٣٠٤,٤١٧	
النصر للمطروقات		١٩٠,٠٩٣	
النصر للمواسير		٧٠٤,٧٨٧	
السبائك الحديديه		٤٣,٢٨١	
شركه الكوك		١٤٧,٨٠١,٠٦٦	
الاجمالي النهائي	٢٥٩,٩٨٤,٧٠٠	١,٥٢٣,٦٦٨,٣٩٨	

شركة الحديد والصلب المصرية

(تحت التصفية)

قطاعات الشئون المالية

رد الشركة

على تقرير السيد / مراقب الحسابات النهائي

عن القوائم المالية في ٢٠٢٦/٦/٣٠

شركة الحديد والصلب المصرية

قطاعات الشئون المالية

رد الشركة على تقرير السيد / مراقب الحسابات النهائي

عن ميزانية الشركة في ٢٠٢٦/٦/٣٠

رقم الملحوظة	رقم الصفحة	الملحوظـــــــــــــــة	رد الشركة
		▪ <u>وفي ضوء ما قمنا به من أعمال المراجعة وما حصلنا عليه من أدلة إثبات تبين ما يلي: -</u> ▪ مازال لم يتم حصر وإجراء الرفع المساحي فى تاريخ المراكز المالية لكافة أراضي الشركة سواء المملوكة أو الحائزة لها بوضع اليد حيث بلغت المساحة المقيدة بالدفاتر (٨٨٩٩٣٤٣ متر مربع) فى حين أن المساحة الواردة بمحضر اللجنة (٧٧٧٤٤٢٦ متر مربع) بفارق قدرة (١١٢٤٩١٧م٢) دون أن نقف على طبيعة هذا الفرق ، بخلاف فرق بنحو ٦٨٨ فدان عن الرفع المساحي السابق إجرائه، وكذا فرق بنحو ١٣٣٠ فدان عن البيان المقدم من السيد مصفي الشركة الأسبق عن الأراضي بعقود أو قرارات نزع ملكية أو وضع يد. ▪ هذا بخلاف عدم اتخاذ الاجراءات القانونية حيال تسجيليها حتى نقل ملكيتها للشركة منها نحو (١٠٧) فدان خارج أسوار الشركة ، (١٤٠٠) فدان وضع يد ، (٣) فدان تنازل من أحد العملاء بعقد ابتدائي، (٤٥) فدان مشتراه من الشركة القومية للإسمنت .	- سيتم الرفع المساحي لجميع الأراضي بمعرفة الجهات المختصة ويوجد لجان قانونية مشكلة بمعرفة الدولة لحل المنازعات القانونية التي تعوق تسجيل الأراضي وعليه سيتم اتخاذ كافة الإجراءات القانونية اللازمة لتسجيل كافة الأراضي

تابع رد الشركة على تقرير السيد / مراقب الحسابات النهائي

عن ميزانية الشركة في ٢٠٢٦/٦/٣٠

رقم الملحوظة	رقم الصفحة	الملحوظـــــــــــــة	رد الشركة
		▪ لم نواف بقرارات نزع الملكية أو عقود بعض الأراضى للوقوف على ملكيتها للشركة فى ضوء عدم وجود أيه مساحات لها فى تلك القرارات رغم قيد مساحتها بسجلات الأصول دون أن نقف على سند ذلك منها (٣٠ فدان الميناء النهري ، مساحة ٧٩٥٩٦ م٢ مشروع (٢٦٦) ري، (٨٦) فدان مشروع إسكان العاملين ، (١٨) فدان حوش المنتجات ، (٢١٩) فدان بأرض المصنع .	- جميع قرارات نزع المليكة المشار تم موافتكم بها منها بعض القرارات بدون مساحه تم قيد مساحتها عن طريق إدارة المشروعات . - توجد عدد ١٠٦ شهادة سجل عيني تقيد ملكية الشركة لكامل المساحة لحوش المنتجات .
		▪ عدم الالتزام بقرار الجمعية العامة للشركة والمنعقدة بتاريخ ٢٠٢٦/٤/٢٩ بوضع الآلية الواجبة لعدم تكرار التعدى على أى من أراضى الشركة خاصة فى ضوء ما تبين من دشت القضايا وما تبعه من الاحكام الصادرة بشأن حبس المعتدين وإلزامهم برد العقار المغتصب بما عليه بشأن حالات التعدى على بعض أراضى وممتلكات الشركة والمتمثلة فى (٨٦) حالة تعدى بمساحات مختلفة وعدد (١٠) شقق ، هذا بخلاف إستمرار التعدى على مساحة نحو (١٢٣) فدان تشغلها جهات حكومية .	- تم تشكيل لجنة لمتابعة إستكمال الاجراءات الجنائية ضدد المتعدين على أراضي وعقارات الشركة ويتم التنسيق مع لجنة إسترداد أراضي الدولة . - تم حصر المتعدين بالتوسعات حول العمارات السكنية وجارى حصر التعديات على الأراضي وسيتم تحرير محاضر جنائية . - توجد عقود حراسة على جميع أراضى الشركة.
		▪ عدم جرد كافة ممتلكات الشركة فى 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 ٢٠٢٦/٦/٣٠ وما زالت مدونة بسجل أصول الشركة .	- نظراً لتوقف الشركة خلال هذه الفترة من ٢٠٢٦/١/١ حتى ٢٠٢٦/٦/٣٠ فلم يتم تعاقدات أو تسليمات خلال هذه الفترة .

تابع رد الشركة على تقرير السيد / مراقب الحسابات النهائي

عن ميزانية الشركة في ٢٠٢٦/٦/٣٠

رقم الملحوظة	رقم الصفحة	الملحوظـــــــــــــة	رد الشركة
		▪ - بلغت تكلفة المخزون في ٢٠٢٦/٦/٣٠ نحو ٣٣٢ مليون جنيه مقابل نحو ٣٣٣ مليون جنيه في ٢٠٢٥/١٢/٣١ بنقص نحو ٠,٣ % فقط ، ولم يتم جرد كافة مخازن الشركة فى تاريخ المركز المالي للتحقق من وجودها فعلياً والإكتفاء بحصرها والإشارة إليها فى كشوف الجرد، إكتفاءآ بجرد مخازن الخامات فقط .	- تم موافاتكم بالقيد رقم (١٤١) الذى يوضح ما تم خلال هذه الفترة .
		▪ عدم إجراء مطابقة مع العملاء للوقوف على صحة الارصدة فى تاريخ المركز المالى وإجراء ما يلزم من تسويات فى ضوء ذلك .	- تم مخاطبة العملاء لإجراء مطابقة وفى انتظار الرد
		▪ لم تقم الشركة بإيداع شيكات بقيمة ١,١٦٠ مليار جنيه مقابل المديونية المستحة على العميل (مالتي تريد) عن مبيعات خلال الفترة من ٢٠٢٤/١/١ إلى ٢٠٢٤/١٢/٣١ والاحتفاظ بها دون مبرر والصادرة من "شركة أطلنتس جروب " من غير عملاء شركة الحديد والصلب المصرية "تحت التصفية " بتفويض من العميل بعد تعديل تواريخ استحقاقها من (٧/٣٠ ، ٨/٣٠ ، ٢٠٢٥/٩/٣٠ إلى ٢٠٢٦/٥/٤،١٧/٢٧)عدم إتخاذ الشركة أي إجراءات حيال تحصيلها ، فضلاً عن عدم تذيل بعضها بصحة توقيع من البنك بمبلغ ٨٠٠ مليون جنيه وبخلاف عدم جود أي ضمانات مقدمة من العميل .	- لم يتم إيداع الشيكات فى البنوك بناءآ على الاتفاق مع الشركة المتعاقد معها (مالتى تريد) نظراً لإيقاف لأعمال جزئياً منذ أكثر من سنه بناءآ على تعليمات وزير قطاع الأعمال انذاك وإيقافها كلياً بعد ذلك .
		▪ لم نقف على إجراءات تحصيل الأرصدة المدينة المتوقفة لدى الأطراف ذات العلاقة والبالغة نحو٢٣٩ مليون جنيه (شركة الدلتا للصلب بنحو ١٨٤,٥٢٩مليون جنيه ، ٥٤ مليون جنيه الشركة الأهلية للصناعات) وما تم بشأن إجراء المطابقات اللازمة في هذا الشأن .	- قامت الشركة التى تقوم بتنفيذ انتعاقدات والممثلة عن شركة مالتى تريد برفع قضية بتعويض من الأضرار الناتجة من عدم تنفيذ العقود جلسة ٢٠٢٦/١٠/٢٢ محكمة حلوان الكلية لتقديم المذكرات . - يوجد خطاب بضمان ٥% من قيمة التعاقدات المبرمة مع الشركة - تم إرسال أكثر من استعجال لشركة الدلتا للصلب لعمل مطابقة على الأرصدة في ٢٠٢٦/٦/٣٠ وذلك لعمل التسويات اللازمة ولم نواف برد - تم مخاطبة السيد المحاسب / رئيس القطاع المالي بالشركة القابضة بتاريخ ٢٠٢٦/٨/٢٣ بشأن مديونية الشركة الأهلية للصناعات.

تابع رد الشركة على تقرير السيد / مراقب الحسابات النهائي

عن ميزانية الشركة في ٢٠٢٦/٦/٣٠

رقم الملحوظة	رقم الصفحة	الملحوظـــــــــــــة	رد الشركة
		▪ لم يتم إثبات نحو ١,١٢٠ مليون جنيه قيمة ضريبة القيمة المضافة المستحقة عن مبيعات شركة "بي جروب" عن فترة المركز المالي محل المراجعة فضلا عن عدم إصدار أية فواتير عن تلك المبيعات .	- تم التصويب بالقيد رقم(٣١٢)
		▪ ظهر حساب النقدية بالبنوك في ٢٠٢٦/٦/٣٠ بنحو ٢,٨٨٠مليار جنيه مقابل نحو ٢,٧٥٣ مليار جنيه في ٢٠٢٥/١٢/٣١ حيث ما زالت الودائع ببنك الإسكندرية (فرع حلوان) والبالغ قيمتها نحو ١٠,٥ مليون جنيه مرهونة لصالح ضرائب الشركات المساهمة مقام بها دعوى قضائية ، فضلاً عن التحفظ على وديعة بالبنك الأهلي المصري بنحو ١٢٠٠ يورو وتجنيب نحو ٥٢٥ ألف جنيه محجوزة للحكم في ٢٠٢٦/١٠/٢٢ ، ونحو ٩ مليون جنيه بالبنك الأهلي الكويتي "حجز قضائي على فترات مختلفة ولصالح قضايا عمالية هذا ولم نقف على مبررات الشركة حيال تحمل نحو ٧,٤ مليون جنيه قيمة تعويضات لصالح العاملين عن قضايا مرفوعة على صندوق الزمالة .	- جلسة ٢٠٢٦/٩/١٥ تم الحكم بإحالة الدعوى للخبراء وتم تحديد جلسة ٢٠٢٦/١١/٢ لسداد الأمانة . - معروضة أمام القضاء الإداري جلسة ٢٠٢٦/١٠/٢٢ للحكم . - هذه التعويضات تم تحملها بناءآ على صدور أحكام نهائية تلزم الشركة وصندوق الزمالة بتحملها .

تابع رد الشركة على تقرير السيد / مراقب الحسابات النهائي

عن ميزانية الشركة في ٢٠٢٦/٦/٣٠

رقم الملحوظة	رقم الصفحة	الملحوظـــــــــــــة	رد الشركة
		▪ حتى تاريخه لم يتم حسم موقف الشركة حيال تحصيل نحو ١٦,٢ مليون جنيه (حساب مدين بنك مصر) يمثل باقي قيمة الأرض المسلمة للبنك مقابل تسوية المديونية المستحقة على الشركة .	- الأمر معروض على هيئة مستشاري مجلس الوزراء .
		▪ لم يتم الوقوف على مدى تأثير الخلافات بين الشركة وبعض الجهات على القوائم المالية على النحو الاتي :-	
		١- الفروق الناتجة عن فحص ضريبة كسب العمل عن الفترة من ٢٠٠٥ حتى ٢٠٢١ نحو ٣١٩ مليون جنيه تم سداد نحو ٦١ مليون جنيه فقط وتعلية باقي القيمة البالغة ٢٥٨ مليون جنيه على حساب جارى مصلحة الضرائب ، وقد بلغت قيمة فوائد التأخير حتى تاريخ الفحص نحو ٢١١ مليون جنيه قامت الشركة بالطعن عليها .	- تم الطعن أمام محكمة القضاء الاداري على ضريبة كسب العمل خلال انفترة من ٢٠٠٥ حتى ٢٠٢١ والدعوى متداولة ومؤجلة لجلسة ٢٠٢٦/١٠/٢١ لورود تقرير الخبير .
		٢- الدعاوى المرفوعة للمطالبة بسداد نحو ١,٠٥٨ مليار جنية تتمثل فى (مطالبة القومية لسكك حديد مصر بسداد نحو ٢٠١ مليون جنية ، 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 تيمثل قيمة مسحوبات الغاز عن الفترة من ٢٠٢٠/١/١ حتى 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 .	- مطالبة السكة الحديد تم إحالة الدعوى إلى محكمة القضاء الاداري ولم يحدد لها جلسة - مطالبة الشركة المصرية لنقل للكهرباء توجد دعوى قضائية تم إحالتها إلى الخبراء والقضية مؤجلة إلى جلسة ٢٠٢٦/١٢/٦ للتقرير . - سيتم سداد المديونية من حصيلة التصفية طبقا للقانون وأولوية السداد وسيتم إجراء المطابقات اللازمة .

تابع رد الشركة على تقرير السيد / مراقب الحسابات النهائي

عن ميزانية الشركة في ٢٠٢٦/٦/٣٠

رقم الملحوظة	رقم الصفحة	الملحوظـــــــــــة	رد الشركة
		٣- قيمة فروق فحص لضريبة القيمة المضافة البالغه نحو ٢٩٥,٢ مليون جنيه عن الأعوام من ٢٠١٢ حتى عام ٢٠٢٠ ، ونحو ١٤٦ مليون جنيه قيمة الضريبة الإضافية عن الفترة من ٢٠٠٩/٦ حتى ٢٠٢٣/٢ .	- تم فحص الشركة عن الفترة من ٢٠١٣ حتى ٢٠٢٠ بفروق فحص عن ضريبة المدخلات على مشتريات فحم الكوك وتم تقديم طلب أمام لجنة الضرائب عن تلك الفترة ولم يتم الفصل فيه . - تم سداد أصل الدين وفى انتظار صدور قانون للتجاوز عن الضريبة الاضافية
		- لم يتم موافاتنا بشهادات مصلحة الضرائب للتحقق من مبلغ نحو ١٧,٨٨١ مليون جنيه ظهر كرصيد مدين بالأرصدة الدائنة تحت مسمى ضرائب دخليه .	- تم مخاطبة مصلحة الضرائب عن السنوات المذكورة لإجراء تعديل الربط عن تلك السنوات وسنوافيكم بشهادة فور الحصون عنيها .
		- لم يتم موافاة بما يفيد إبلاغ الجهاز المركزي للمحاسبات بواقعة سرقة أجزاء كهربائية بالمحطة رقم "١٤" كهرباء والموجودة بمنطقة الجلخ حيث تم الاتفاق بخصم مبلغ ٣٦٠ ألف جنيه تمثل قيمة غرامة موقعة شركة فريش إمبورت الفاروق للحراسة .	- تم إجراء التحقيق عن طريق القطاع القانونى بالشركة وإنتهي إلى قيد الواقعة مخالفة إدارية وعدم ثبوت واقعة السرقة لإستحالة حدوثها كما ورد بتحقيق .

تابع رد الشركة على تقرير السيد / مراقب الحسابات النهائي

عن ميزانية الشركة في ٢٠٢٦/٦/٣٠

رقم الملحوظة	رقم الصفحة	الملحوظـــــــــــة	رد الشركة
		الـرأى :- وفيما عدا تأثير ما ورد بالفقرات السابقة على قائمة المركز المالي وحسابات التصفية فمن رأينا أن قائمة المركز المالي وحسابات التصفية عن الفترة المشار إليها تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي لشركة الحديد والصلب المصرية (تحت التصفية) في ٢٠٢٦/٦/٣٠ وعن 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 بالأسهم والشركات ذات المسئولية المحدودة وشركات الشخص الواحد وكذا القوانين المصرية السارية ذات العلاقة **.تقرير عن المتطلبات القانونيةوالتنظيمية الأخرى:-** - تمسك الشركة حسابات مالية منتظمة وقد وجدت قائمة المركز المالي وحسابات التصفية متفقة مع ما هو وارد بتلك الحسابات. - عدم التسجيل بدفتري 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 بالأسهم والشركات ذات المسئولية المحدودة وشركات الشخص الواحد . - البيانات المالية الواردة بتقرير السيد المصفى المعد وفقاً لمتطلبات القانون رقم (١٥٩) لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية متفقة مع ما هو وارد بدفاتر الشركة وذلك فى الحدود التى تثبت بها مثل تلك البيانات بالدفاتر. القاهرة في: /١٠/٢٠٢٦	- جميع البيانات المطلوب تسجيلها بدفتري اليومية والجرد ودفتر قيد الأعمال المتعلقة بالتصفية يتم إثباتها في المركز المالي ومن ثم تحقق الغرض المطلوب . المصفى العام لشركة محاسب / أسامة احمد بدوى

شركة الحديد والصلب المصرية

(تحت التصفيه)

قطاعات الشئون المالية

- تقرير المصفى العام للشركه

عن الفترة من ٢٠٢٦/١/١

حتى ٢٠٢٦/٦/٣٠

- قائمة المركز المالى المعدله

فى ٢٠٢٦/٦/٣٠

- حساب التصفيه المؤقت

شركة الحديد والصلب المصرية
(تحت التصفيه)

تقرير المصفى عن نتائج أعمال التصفية

عن الفترة من ٢٠٢٦/١/١ حتى ٢٠٢٦/٦/٣٠

السيد المهندس / العضو المنتدب التنفيذي
والقائم باعمال رئيس مجلس الادارة
للشركة القابضة للصناعات المعدنية

الساده أعضاء مجلس إدارة الشركة القابضة للصناعات المعدنية

السادة مساهمي الشركة

وجميع السادة الحضور

نتشرف أن نستعرض فيما يلى تقريرما إنتهت إليه أعمال التصفية خلال

الفترة من ١/١/ ٢٠٢٦ حتى ٣٠ /٦/ ٢٠٢٦

المقدمة :-

- نود الإشارة الى انه صدر القرار الادارى رقم ٢٤لسنة ٢٠٢١ بتاريخ ٢٠٢١/٥/٣١ بتعيين المصفى والذى تقرر معه إيقاف جميع مصانع وأنشطة شركة الحديد والصلب المصرية (تحت التصفيه) اعتبار من يوم الاحد الموافق ٢٠٢١/٥/٣٠ عدا نشاط محطة الاكسجين ويكون المصفى مسئولا 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 علما بأنه تم ايقاف تشغيل محطة الغاز الطبيعى بتاريخ ٢٠٢٢/٩/١٨ نظرا لصدور قرار تصفية شركة النصر لصناعة الكوك.
- وقد شرعت إدارة التصفية في أعمالها وذلك في اطارالمواد من ١٣٧-١٥٤ من القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ الحاكم لامورالتصفية والتى تحدد مهام المصفى في التصرف في أصول وموجودات الشركة وتحصيل مستحقاتها لدى الغير وسداد التزاماتها طبقا لاولويات السداد تجاه الدائنين في حدود الحصيلة المحققة مع الحرص على التصرف في أصول الشركة كخطوط إنتاج بما يضمن تحقيق أعلى حصيلة ممكنة علما بانه تم تكليفنا بالعمل كمصفى للشركة بموجب قرار السيد المهندس / العضوالمنتدب التنفيذى للشركة القابضة للصناعات المعدنية رقم (٩) الصادربتاريخ ٢٠٢٤/٢/٢٥ وتم التصديق عليه ضمن قرارات الجمعية العامة للشركة المنعقدة بتاريخ ٢٠٢٤/٤/٢٨

- ووفقا لمقتضيات الماده ١٤٠ من قانون الشركات المساهمة تم الاشهار بالسجل التجارى بتاريخ ٢٠٢٤/٣/٢٥

وفيما يلى عرض ماتم إنجازه من أعمال التصفيه خلال الفترة من ٢٠٢٦/١/١ حتى ٢٠٢٦/٦/٣٠

أولا: بلغ صافي الاصول غير المتداولة في ٢٠٢٦/٦/٣٠ مبلغ ٢٤٥ مليون جنيه مقارنة بمبلغ ٨٣١ مليون جنيه في تاريخ بدء التصفية في ٢٠٢١/٥/٣١

ثانيا :ايرادات الشركة خلال الفترة.

- بلغ اجمالى الإيرادات عن الفترة من ٢٠٢٦/١/١ حتى ٢٠٢٦/٦/٣٠ مبلغ ٢٤٧ مليون جنيه

ثالثا : موقف العمالة

- عدد العمالة القائمة بأعمال التصفيه فى ٢٠٢٦/٦/٣٠ بإجمالى ٤٦٦ عامل بقطاعات الشركة المختلفة منهم عدد ٢٠٩ عامل لأمن الشركة وسيتم خفض العاملين تباعا وفقا للتصرف فى موجودات الشركة وانتهاء الاعمال المكلفين بها .

رابعا : العمـــــــلاء

- وبلغت الأرصدة المدينة للعملاء في ٢٠٢٦/٦/٣٠ مبلغ ٣٩٩ مليون جنيه كما يلي : -

(القيمة بالمليون جنيه)

البيـــــــــــان	المبالغ ٣٠-٦-٢٠٢٦	
	جزئى	كلى
رصيد عملاء القطاع الحكومى والعائلى	٨	
رصيد عملاء القطاع العام والاعمال	٢٨٨	
رصيد عملاء القطاع الخاص	١٠٣	
الاجمالى		٣٩٩

- تم تكوين مخصص ديون مشكوك فيها عملاء بنحو١٦٨ مليون جنيه بيانها كما يلي : -

(القيمة بالمليون جنيه)

البيـــــــــــان	المبالـــــــــغ	
	جزئـــــي	كلـــــي
مخصص القطاع الحكومي	٤	
مخصص القطاع العام والأعمال	٧٦	
مخصص القطاع الخاص والمشترك	٨٨	
إجمالي رصيد المخصص في ٢٠٢٥/١٢/٣١		١٦٨

خامسا : موقف مديونيات كبار الموردين في ٢٠٢٦/٦/٣٠

- بلغت مديونية كبار الموردين فى ٢٠٢٦/٦/٣٠مبلغ ٥,٩ مليار جنيه طبقا للجدول التالى:-

(القيمة بالمليون جنيه)

البيان	٢٠٢٦/٦/٣٠ جنيـــــه
الشركة المصرية للغازات الطبيعية (بتروتريد)	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 ٢٠٢٦/٦/٣٠ طبقا لمحضر المطابقة المشترك بين الشركتين .

سادسا : بيان موقف الضرائب : -

فيما يلي موقف ضريبة القيمه المضافه وضريبة شركات الأموال وضريبة كسب العمل والتمغه النسبية وفقا للبيان التالى :-

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 وجارى السداد
- تم فحص الشركة حتى ٢٠٢٣/١٢/٣١ وجارى السداد

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 سددها بالكامل خلال عام ٢٠٠٩/٢٠٠٨ بعد إستنزال 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 ٢٠١٠ /٢٠١١ تم التصالح وتسويته نهائياً .

٤- عام ٢٠٢٠/٢٠١١ تم التصالح وتسويتها نهائياً.

٥- تم الفحص عن إلفترة من ٧ / ٢٠٢٠ حتى ٦ / ٢٠٢٣ واسفر الفحص انه لايوجد ضريبه على الشركة عن هذه الفترة

٣: كسب العمل :

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

٤ : التمغة النسبية ـ النوعية

١-تم فحص الشركة حتى الفترة ٢٠٢٠/٦/٣٠ وتم سداد الضريبة عن تلك الفترة .

٢- تم الفحص عن الفترة من ٢٠٢٠/٧/١ الى الفترة ٢٠٢٢/٦/٣٠ وتم السداد

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 اعتبارا من يناير ٢٠٢٢ طبقا لقرار مجلس الوزراء رقم ٦١ لسنة ٢٠٢٢

٦ ـ ضريبة الخصم والاضافة :ـ

تم سداد مبلغ ٥٨٦٤٦ جنيه عن الربع الثانى من عام ٢٠٢٦ فى شهر يوليو ٢٠٢٦

٧ ـ المساهمة التكافلية لصندوق اسر الشهداء : ـ

تم سداد مبلغ ١٥٥٥ جنيه المستحق عن شهر يونيو ٢٠٢٦ فى شهر يوليو ٢٠٢٦

سابعا : التامينات : -

- يتم سداد التأمينات أول بأول علما بأن تأمينات شهر يونيو ٢٠٢٦ والبالغ قيمتها ٧٠٠٨٠٣ جنيه تم سدادها فى يوليو ٢٠٢٦
- أما بخصوص التأمينات الابتدائية والنهائية المقدمة من العملاء والموردين فقد تم رد بعضها وجارى استكمال رد الباقى بعد اتخاذ الاجراءات اللازمه .

ثامنا : أرصدة النقدية وما فى حكمها فى ٢٠٢٦/٦/٣٠

(القيمة بالجنيه)

البيـــــــان	٢٠٢٦/٦/٣٠ جنيـــه
١) الودائـــــــع	١٥,٤٥٦,٦٤٣
٢) الحسابات الجارية والصندوق	٢,٨٦٤,٤٣٢,٧٠٨
٣) غطاء خطابات الضمان	٥١٦,٦٠٠
إجمالي البنوك المدينة والصناديق	٢,٨٨٠,٤٠٥,٩٥١

تاسعا : قامت الشركة منذ تصفيتها فى ٢٠٢١/٥/٣٠ حتى ٢٠٢٦/٦/٣٠ بسداد التزامات مختلفة ومستحقة عليها على النحو التالى :

(القيمه بالمليون جنيه)

الجهه المسدد لها	المبلغ
تعويضات	٢,٢١٢
الكهرباء	١٥٥
الضرائب	٨٥٠
التامينات	٣٠١

-

عاشرا : نتائج أعمال الفترة من ٢٠٢٦/١/١ حتى ٢٠٢٦/٦/٣٠

- بلغ اجمالى المصروفات خلال الفترة مبلغ ٣٨ مليون جنيه منها ٢١ مليون جنيه أجور نقدية
- بينما بلغ إجمالى الإيرادات ٢٤٧ مليون جنيه
- بلغ فائض التصفية خلال الفترة من ٢٠٢٦/١/١ حتى ٢٠٢٦/٦/٣٠ مبلغ ٢١٠ مليون جنيه

ولا يسع الشركة في نهاية التقرير إلا أن تسجل كل الشكروالتقدير ...

للسيد المهندس / العضو المنتدب التنفيذى للشركة القابضة للصناعات المعدنية رئيس الجمعية

- السادة أعضاء مجلس ادارة الشركة القابضة
- السادة مساهمين الشركة
- جميع القائمين بالتصفية

والأمر معروض علي سيادتكم لاعتماد قائمة المركز المالى وحساب إيرادات ومصروفات التصفية المؤقت في ٢٠٢٦/٦/٣٠

سائلين الله سبحانه وتعالي أن يوفقنا لما فيه خير وصالح أمتنا ..

المصفى العام لشركة الحديدوالصلب

(محاسب/ اسامه احمد بدوى)

تحريرا فى :١٦/ ٩ / ٢٠٢٦