

السادة / البورصة المصرية

تحية طيبة وبعد ..

نتشرف بأن نرفق لسيادتكم طيه قائمة المركز المالى فى ٢٠٢٥/٦/٣٠
 وحساب التصفية عن الفترة المنتهية فى ذات التاريخ و تقرير السيد مراقب
 الحسابات .

وتفضلوا سيادتكم بقبول فائق الاحترام

المصطفى العام

شركة الحديد والصلب المصرية



التاريخ : ٢٠٢٥/٩/١٥

(محاسب / أسامة احمد بدوى)

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

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



المركز المركزي للمحاسبة

إدارة مراقبة حسابات الصناعات المعدنية والمهندسية

٥ أيار ٢٦ يوليو - العدد الثالث - القاهرة

ت: ٢٥٩١٩٣٨١ - ف: ٢٥٩١٤٩٢٢

٥٥٤
٢٥٩١١٥

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 ٢٠٢٥/١/١ حتى ٢٠٢٥/٦/٣٠.

برجاء التفضل بالإحاطة والتنبيه باتخاذ اللازم والإفادة.

وتفضلوا بقبول فائق الإحترام،،،،

الوكيل الأول

مدير الإدارة

محمد عبد الرزاق

"محاسب / محمد عبد الرزاق نصره"

تحريراً في: ٢٠٢٥/٩/١٥

تقرير مراقب الحسابات
عن مراجعة قائمة المركز المالي وحسابات التصفية
لشركة الحديد والصلب المصرية (تحت التصفية)
عن الفترة من ٢٠٢٥/١/١ حتى ٢٠٢٥/٦/٣٠

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

راجعنا قائمة المركز المالي وحسابات التصفية (المعدلة) 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 ٢٠٢٥/٦/٣٠ والبالغ إجمالي الأصول به نحو ٤,٣٢١ مليار جنيه وحساب إيرادات ومصروفات التصفية عن الفترة من ٢٠٢٥/١/١ حتى ٢٠٢٥/٦/٣٠ بفائض عن الفترة بنحو ١,٠٣٨ مليار جنيه وتقرير السيد/ المصفي عن المركز المالي المذكور وملخص للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات وإعداد هذه القائمة والحسابات المشار إليها مسؤولية مصفى الشركة ومسئوليتنا هي إبداء الرأي على هذه القائمة وحسابات التصفية في ضوء مراجعتنا لها.

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 المسؤولية 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 إختباري للمستندات والأدلة المؤيدة للقيم والإيضاحات الواردة بالقائمة المالية والحسابات المشار إليها، كما تتضمن أعمال المراجعة أيضاً تقييماً للسياسات والقواعد المحاسبية المطبقة وللتقديرات الهامة التى 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 إنعقدت آخرها بتاريخ ٢٠٢٥/٥/٢٠ بالإسراع في إتخاذ وإستكمال الإجراءات القانونية اللازمة لإزالة التعديات الواقعة على بعض أراضي الشركة مع وضع آلية تحكم عدم تكرار التعدي عل أي من أراضيها وتقنين وتسجيل كافة الأراضي حيازة الشركة إلا أنه قد تبين :-

- قامت الشركة بجرد الأراضي في تاريخ القوائم المالية بموجب القرار رقم ١١ لسنة ٢٠٢٥ وقد تبين وجود بعض الفروق بين ما هو مقيد بالدفاتر والوارد بمحضر الجرد حيث بلغ المقيد بالدفاتر ٨٨٩٩٣٤٣ متر مربع والوارد بمحضر اللجنة ٧٨٥٤٠٢٩ متر مربع بفارق ١٠٤٥٣١٤ متر مربع دون بحثه أو تحقيقه ، كما تبين عدم قيام اللجنة بالرفع المساحي للأراضي وإعداد تقارير عنها توضح ما إذا كانت هناك أية تعديات عليها ومما يحول دون الوقوف على ما تملكه الشركة من أراضي أو المخصص لها أو ما تضع يدها عليها، واكتفت بقيد بيان بالمساحة وتاريخ الشراء ، ولم تبين ما إذا كانت عليها تعديات من عدمه.

يتعين حصر وإجراءالرفع المساحي في تاريخ المراكز المالية لكافة أراضي الشركة ،والوقوف على كافة حالات التعدي القائمة في تاريخ الجرد إن وجدت وإتخاذ الإجراءات اللازمة للحفاظ على حقوق الشركة مع التحقق من المقيد بسجل الأصول وتحقيق الفارق المشار اليه وموافاتنا بما يتم في هذا الشأن.

- لم نواف ببيع عقود الأراضي أو قرارات نزع الملكية الخاصة بها على الرغم من طلبها أكثر من مرة.

ومن أمثلة ذلك: -

➤ المذكرة المرفقة لقرار نزع الملكية رقم ٦١/١٣١ (غير متضمن المساحة) الخاص بالميناء النهري والبالغ مساحته بالدفاتر نحو ٣٠ فدان حيث تم موافاتنا بصورة من شهادة سجل عيني بمساحة نحو ٢٧ فدان.

➤ المذكرة المرفقة بقرار رقم ٥٩/٩٤٥٨ مشروع ٢٦٦ ري والبالغ مساحته بدفاتر الشركة ٧٩٥٩٦ متر مربع.

➤ تم موافاتنا بقرارات نزع ملكية لنحو ١٠٥ فدان من قرار نزع ملكية رقم ٧٣/٣ حوش المنتجات سجل عيني والمسجل بدفاتر الشركة بـ ١٢٣ فدان.

➤ المذكرة المرفقة لقرار نزع الملكية رقم ٢٩٧١ لسنة ١٩٦٦ (غير متضمن مساحة) والخاص بمشروع إسكان العاملين والتي توضح المساحة والرسم للأرض والبالغ مساحته بدفاتر الشركة ٨٦ فدان وتم موافاتنا ببيان لقرارات نزع ملكية بمساحة نحو ٩٦ فدان وكذا محضر تسليم بمساحة ٤٧ فدان بتاريخ ١٩٧٢/٢/٢٦.

➤ تم موافاتنا قرار رقم ٥٤/١٢٦ والبالغ مساحة ٩٥٥ فدان منها مساحة نحو ٧٣٧ فدان مشهورة برقم ١٢٠٣ لسنة ١٩٥٧ في حين ان المقيّد بالدفاتر نحو ١١٧٤ فدان (٤٩٣٢٣٢١ متر مربع).

وقد أفادت الشركة بردها على التقرير التفصيلي عن مراجعة القوائم المالية عن هذه الفترة بأن قرارات نزع الملكية الموجودة في المطابع الأميرية غير مرفق بها خرائط أو أية مرفقات. يتعين إتخاذ كافة الإجراءات الواجبة للتوصل إلى موقف تلك الأراضي بما يؤيد ملكيتها للشركة وموافاتنا بما يتم في هذا الشأن.

- تبلغ مساحة الأراضي المسجلة بدفاتر الشركة نحو ٢١١٨ فدان وسبق عمل رفع مساحي لأراضي الشركة ماعدا المدينة السكنية بنحو ١٤٢٩,٦٥ فدان ، في حين تضمن البيان الذي تم تقديمه من السيد مصطفى الشركة الأسبق للأراضي التي في حوزة الشركة نحو ٣٤٤٨ فدان سواء لها عقود أو قرارات نزع ملكية أو وضع يد ولم تقم الشركة باتخاذ الإجراءات القانونية لتسجيلها حتى نقل ملكيتها طبقا لما تقضى به المادة رقم (٩٣٤-١) من القانون رقم (١٣١)

لسنة ١٩٤٨ "بإصدار القانون المدني" وتعديلاته والتي تنص على أن "المواد العقارية لا تنتقل الملكية ولا الحقوق العينية الأخرى سواء أكان ذلك فيما بين المتعاقدين أم كان في حق الغير، إلا إذا روعيت الأحكام المبينة في قانون تنظيم الشهر العقاري" ومن أمثلة ذلك ما يلي: -

➤ نحو ١٠٧ فدان تبين قيام حي التبين بكتابه لافته على أسوارها وكذلك على أرض المشتل بعدم جواز التعامل على تلك الأراضي وأنها ملك حي التبين.

➤ نحو ١٤٠٠ فدان أراضي وضع يد بدون مستندات متعدي على ١٥٠ فدان منها والباقي في حيازة الشركة ولا يوجد مستندات لدى الشركة.

➤ نحو ٣ أفدنة تقريباً أراضي بطريق بلبيس الصحراوي تم التنازل عنها من قبل أحد العملاء بعقد ابتدائي ولا يوجد لها عقد بالشركة.

➤ مساحة ٤٥ فدان مشتراه من الشركة القومية للإسمنت منذ عام ١٩٧٩.

يتعين موافاتنا بما سيتم بشأن الرفع المساحي للأراضي وما يتبعها من اتخاذ كافة الإجراءات القانونية اللازمة لتسجيلها تعظيماً للعائد المتوقع منها وتنفيذاً لقرارات الجمعيات العامة للشركة والمنعقدة منذ بداية التصفية.

- إستمرار وجود حالات تعدي على بعض أراضي وممتلكات الشركة تتمثل في (٨٦) حالة تعدي بمساحات مختلفة، عدد (١٠) شقق، فضلاً عن وجود ٧ جهات حكومية تشغل نحو (١٢٣) فدان ، وقد أفادت الشركة بردها أنه قد صدر لها قرارات إزالة من حي التبين وجاري إتخاذ الإجراءات القانونية لتنفيذ تلك القرارات بالتعاون مع الجهات الأمنية والإدارية المعنية. الأمر الذي يستوجب المتابعة لإزالة تلك التعديات وأي تعديات أخرى مع ضرورة وضع آلية تضمن عدم تكرار التعدي على أي من أراضي الشركة أو ممتلكاتها .

- لم يتضمن جرد الأصول الثابتة المباع منها وكذا المتعاقد على بيعها من القطاعات من (المباني والإنشاءات، الآلات والمعدات، العدد والأدوات، الأثاث ومهمات المكاتب) على الرغم من عدم تسليمها للعملاء حتى ٢٠٢٥/٦/٣٠ وما زالت مدونة بسجل أصول الشركة من أمثلة ذلك (القطاعات الثقيلة، التليد الجديد، الصب المستمر، الألواح).

- يتعين القيام بجرد كافة ممتلكات الشركة في تاريخ المركز المالي للتحقق من وجودها واستبعاد المسلم منها حتى تاريخه وما يتبعه من الاعتراف بالإيراد الخاص بها.
- ما زالت ملاحظتنا قائمة بشأن عدم موافاتنا بشهادة الحفظ المركزي التي توضح ملكية عدد (١٤٢٨٥) سهم للشركة في راس مال الشركة القومية للأسمنت (تحت التصفية).
- يتعين موافاتنا بالشهادة المشار إليها.
- بلغت تكلفة المخزون في ٢٠٢٥/٦/٣٠ نحو ٣٨٩ مليون جنيه مقابل نحو ٤٤٣ مليون جنيه في ٢٠٢٤/١٢/٣١ بنقص نحو ١٢,٢ % فقط ، هذا وقد تم جرد خام الحجر الجيري والدلوميت والذي يبلغ تكلفته نحو ٢٣ مليون جنيه مما يستوجب العمل على سرعة التصرف في تلك الأرصدة وبما يحقق صالح الشركة.
- لم يتم إجراء مطابقات على معظم أرصدة العملاء والحسابات المدينة والموردين والأرصدة الدائنة في ٢٠٢٥/٦/٣٠ للتحقق من صحتها رغم تكرار ملاحظتنا في هذا الشأن وبما يمكن من التحقق من صحة الأرصدة بالمركز المالي.
- الأمر الذي يستوجب إجراء تلك المطابقات للتحقق من صحة الأرصدة بالمركز المالي.
- بلغت أرصدة حساب العملاء وأوراق القبض والحسابات المدينة والمستحق لدى الأطراف ذات العلاقة في ٢٠٢٥/٦/٣٠ نحو ٤٥٥,٠٧١ مليون جنيه مقابل نحو ٥٠٢ مليون جنيه في ٢٠٢٤/١٢/٣١ ، هذا و مازال رصيد حساب العملاء يتضمن ما يلي: -
- أ- نحو ١٨٤,٤٠٦ مليون جنيه ظهر كرصيد مدين بإسم /شركة مصانع الدلتا للصلب في ٢٠٢٥/٦/٣٠، وقد أسفرت المطابقة بين الشركتين في ٢٠٢٣/١١ عن بعض الفروق بنحو ٤٧٢ ألف جنيه تمثل (فواتير لم تسجل أو فروق أوزان أو فروق تسعير أو فروق سداد) لم يتم تسويتها منذ فترة يرجع بعضها لعام ٢٠١١ ، وقد أفادت الشركة بأنه تم مخاطبة شركة الدلتا للصلب لإجراء المطابقة اللازمة ولم تتلق أية رد.
- الأمر الذي يستوجب ضرورة المتابعة والعمل على تسوية تلك الفروق وتحصيل المديونية المشار إليها حفاظاً على حقوق الشركة.

ب- نحو ٥,١٠١ مليون جنيه رصيد مدين بإسم / شركة سيناء للمنجنيز في ٢٠٢٥/٦/٣٠ لم تقم الشركة بتحصيله يتمثل فى قيمة المتبقي من نحو ٤٧,٧ مليون جنيه (قيمة ٥٩٨٥ طن فحم كوك) مباعه من قبل تصفية شركة الحديد والصلب المصرية.

يتعين العمل على سرعة تحصيل تلك المديونية وإجراء التصويب اللازم بشأنها.

ج- نحو ١,٤٠٩ مليون جنيه رصيد دائن باسم / شركة الحديد والصلب للمناجم والمحاجر في ٢٠٢٥/٦/٣٠ في حين ظهر رصيد شركة الحديد والصلب المصرية (تحت التصفية) بدفاتر الحديد والصلب للمناجم والمحاجر في ذات التاريخ بنحو ٣,٦١١ مليون جنيه (مدين).

الأمر الذى يتطلب إجراء المطابقة اللازمة ومراعاة ما يترتب عليها من تسويات.

د- تضمن حساب الأطراف ذوي العلاقة نحو ٥٤ مليون جنيه رصيد (مدين) مستحق على الشركة الأهلية للصناعات المعدنية رغم إنتهاء أعمال التصفية للشركة الأهلية وشطبها من السجل التجاري (فى ٢٠٢٣/١٢/٣١) وإفادة الشركة بردها على تقريرنا عن المركز المالى فى ٢٠٢٤/١٢/٣١ بأنه تم مخاطبة الشركة القابضة لسداد المديونية وهو ما لم يتم حتى تاريخه.

الأمر الذى يستوجب ضرورة متابعة الشركة القابضة بشأن تلك القيمة وموافاتها بما يتم .

- ما زالت الحسابات المدينة تتضمن ما يلي: -

أ- نحو ٦,٣٣٦ مليون جنيه قيمة ضريبة الخصم والإضافة لم نواف بأية شهادات للتحقق من صحتها.

يتعين موافاتنا بتلك الشهادات للتحقق من صحة الرصيد.

ب- نحو ٧,٢٤٣ مليون جنيه تمثل قيمة ضريبة القيمة المضافة على المشتريات منها نحو ٦,٧ مليون جنيه على مشتريات المجنازيت، أفادت الشركة أن القضية مازالت متداولة أمام لجنة الخبراء بمعرفة المستشار الضريبى للشركة حيث تم تعيين لجنة متخصصة من جامعة القاهرة لتحديد خصائص المجنازيت كمدخل فى انتاج صناعة الحديد.

يتعين موافاتنا بما ستنتهى إليه الدعوى ومراعاة ما قد يترتب عليها من آثار.

ج- نحو ٣١,٣٥٠ مليون جنيه بحساب مصلحة الضرائب العامة (الحسابات المدينة) ، نحو ١٧,٨٨١ مليون جنيه ظهر كرصيد مدين بالأرصدة الدائنة تحت مسمى ضرائب دخلية وقد أفادت الشركة بردها على تقرير مراقب الحسابات " السابق الإشارة إليه " بأنه قد تم مخاطبة مصلحة الضرائب لاجراء تعديل ربط عن سنوات ١٩٩٨ / ٢٠٠٠ للوصول الى الرصيد والحصول على شهادة بالموقف الضريبي للشركة .

يتعين موافاتنا بالشهادة الواجبة ومراعاة ما قد يترتب عليها من تسويات.

د- نحو ٩٩٠ ألف جنيه تأمين لدى شركة أبو زعلل للكيماويات المتخصصة (تأمين متفجرات محجر الأدبية) .

يتعين إجراء المطابقات اللازمة وإجراء التسويات فى ضوءها.

- ظهر حساب النقدية بالبنوك في ٢٠٢٥/٦/٣٠ بنحو ٢,٨٨٦ مليار جنيه مقابل نحو ١,٩١ مليار جنيه في ٢٠٢٤/١٢/٣١ تلاحظ بشأنها ما يلي:-

أ- تضمن الحساب نحو ٥٣٨ ألف جنيه تمثل قيمة غطاء خطابات الضمان انتهى الغرض منها.

يتعين العمل على استرداد تلك الخطابات ورفع الحجز المقام عليها.

ب- ما زالت الودائع ببنك الإسكندرية (فرع حلوان) والبالغ قيمتها نحو ١٠ مليون جنيه مرهونة لصالح ضرائب الشركات المساهمة، فضلاً عن التحفظ على وديعة بالبنك الأهلي المصري بنحو ١٢٠٠ يورو، وتجنيب نحو ٨٥٦ ألف جنيه ، ونحو ٧٤ ألف جنيه بالبنك الأهلي الكويتي "حجز قضائي" بتاريخ ٢٠٢٤/١٢/٢٢ وقد أفادت الشركة بردها أنه تم تقديم طلب لبنك الإسكندرية لفك الودائع كما تم الاتفاق شفويًا مع المسؤولين على إضافتها إلى الحساب الجاري وسداد مستحقات ضرائب الشركات المساهمة من هذه الوديعة.

نوصي بمتابعة باقى البنوك وإتخاذ الإجراءات الكفيلة لفك المبالغ المتحفظ عليها مع متابعة بنك الاسكندرية لتنفيذ ما تم الاتفاق عليه وموافاتنا بما يتم فى هذا الشأن.

- ما زال حساب الأرصدة الدائنة يتضمن نحو ١٦,٢ مليون جنيه (حساب مدين "بنك مصر") يمثل باقي قيمة الأرض المسلمة للبنك مقابل تسوية المديونية ، وقد أفادت الشركة بردها على التقرير التفصيلي السابق الإشارة إليه أنه جاري التواصل مع البنك للوصول إلى أفضل صيغة حل مناسب .

الأمر الذي يستوجب المتابعة وموافاتنا بما يتم فى هذا الشأن.

- بلغت قيمة فروق فحص ضريبة كسب العمل عن الفترة من ٢٠٠٥ حتى ٢٠٢١ نحو ٣١٩ مليون جنيه تم سداد نحو ٦١ مليون جنيه فقط وتعلية باقى القيمة البالغة ٢٥٨ مليون جنيه على حساب جارى مصلحة الضرائب ، أقامت الشركة طعن بشأنها وما زالت الدعوى متداولة .

يتعين موافاتنا بما ستسفر عنه تلك الدعوى ومراعاة ما قد يترتب عليها من آثار .

- ظهر رصيد مستحقات للهيئة القومية لسكك حديد مصر في ٢٠٢٥/٦/٣٠ بنحو ٤,٣٤٦ مليون جنيه بعد تخفيضه بنحو ٨٦,٨ مليون جنيه دون إجراء مطابقة معها هذا فضلاً عن عدم قيام الشركة بإجراء التسوية المتعلقة بالاتفاق بشأن أسعار نولون النقل بالسكك الحديدية والبالغ نحو ١١,٤ مليون جنيه عن سنوات سابقة بخلاف نحو ٧٧ مليون جنيه (رصيد دائن) بحسابات العملاء، وتم رفع دعوى ضد الشركة بإلزامها بسداد نحو ٢٠١ مليون جنيه والقضية مؤجلة لجلسة ٢٠٢٥/٩/٢٥ للتقرير .

يتعين رد التخفيض لحين إجراء مطابقة على الحسابات المختصة بالهيئة وإجراء التسويات اللازمة في ضوء تلك المطابقة.

- أسفرت المطابقات والمصادقات التى اجرتها الشركة مع بعض الموردين خلال الفترات السابقة عن بعض الفروق والتى لم نقف على مدى صحتها لعدم إجراء أية مطابقات عن فترة المركز المالي محل المراجعة .

كما تبين من :-

أ- بلغ رصيد المورد / الشركة المصرية لنقل الكهرباء في ٢٠٢٥/٦/٣٠ نحو ١,٧٦٥ مليار جنيه فى حين بلغت الفروق طبقاً لآخر مصادقة تمت فى ٢٠٢١/٦/٣٠ نحو ٩٤ مليار جنيه بزيادة

عن المثبت بالدفاتر، هذا فضلاً عن تضمين المطابقة بين الشركتين عن الفترة من ٢٠٢١/٦ حتى ٢٠٢٢/٦ لمبالغ بنحو ٤,٠٧٢ مليون جنيه تمثل رصيد التشغيل والصيانة عن الفترة من ٢٠٢١/١٠ حتى ٢٠٢٢/٦ ولم تدرج بدفاتر شركة الحديد والصلب (تحت التصفية) ، وتم رفع دعوى قضائية برقم (١٤٠/٣٩٤) من قبل المورد بإلزام الشركة بدفع نحو ١,٨٥٧ مليار جنيه ومازالت الدعوى بالاستئناف جلسة ٢٠٢٥/١٠/٨ للتقرير.

ب- بلغ رصيد المورد /شركة الخدمات البترولية (بتروتريد) في ٢٠٢٥/٦/٣٠ نحو ٣,٧٨٢ مليار جنيه في حين بلغت الفروق طبقاً لآخر مصادقة وردت في ٢٠٢١/١٢/٣١ نحو ٤,٧٧٧ مليار جنيه في حين أن الرصيد في دفاتر شركة الحديد والصلب (تحت التصفية) في ذات التاريخ نحو ٣,٥٢١ مليار جنيه بفارق نحو ١,٢٥٦ مليار جنيه بين المقيّد بدفاتر الشركة والمثبت لدى المورد (منها تسوية بنحو ٧٠٣,٨١٩ مليون جنيه تم إلغاؤها في ٢٠٢٣/١ وإثبات التسوية بمبلغ ٦١٣,٣٩٤ مليون جنيه بالقيد رقم ٦٤ في ٢٠٢٣/١) تم سدادها ضمن بروتوكول مبادلة قطعة أرض مملوكة للشركة القابضة مقابل ديون بعض الشركات التابعة لدى شركات الغاز والكهرباء ، وقامت شركة بتروتريد برفع طلب أمام (لجنة ٩ فض منازعات) لإلزام الشركة بمسحوبات الغاز عن الفترة من ٢٠٢٠/١/١ حتى ٢٠٢٢/٨/١٥ بنحو ٦٧٨ مليون جنيه والتي إنتهت إلى إلزام الشركة بنحو 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 ، وقد أفادت الشركة بردها أنه جاري تسوية المديونية طبقاً للأرصدة الفعلية في ٢٠٢٥/٦/٣٠.

الأمر الذي يستوجب الإسراع في إجراء المطابقات اللازمة ومراعاة ما يترتب عليها من تسويات .

- تبين وجود عدد (٢٠) خطاب ضمان لدى الشركة مقدمة من الموردين يرجع تاريخ صدور بعضها لعام ٢٠٠٢ دون موافقاتنا بموقف هؤلاء الموردين من التوريد أو الوفاء بالتزاماتهم التعاقدية من عدمه ، وتم مخاطبة بعضهم بتاريخ ٢٠٢٥/٨/١٧ لإسترداد تلك الخطابات لإنتفاء الغرض منها دون إستجابة ، هذا وقد أفادت الشركة بردها على التقرير التفصيلي (السابق الإشارة إليه) بأنه قد تم مخاطبة البنوك لمصادرة تلك الخطابات.

الأمر الذي يستوجب المتابعة وإجراء ما قد يترتب عليها من تسويات.

- لم يتضمن رصيد ضريبة القيمة المضافة نحو ٢٥٩,٢ 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 حتى ٢٠٢٣/٢ .

يتعين العمل على سداد ضريبة القيمة المضافة في المواعيد القانونية مع العمل على سرعة السداد لتجنب تحمل الشركة مزيد من الضريبة الإضافية وإجراء التسويات اللازمة لإظهار الحسابات على حقيقتها.

ملاحظات أخرى:-

- عدم 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 للمسابات رقم (٧٣٢) لسنة ٢٠٢٠ والتي تقضى بـ " يعترف بالضريبة الجارية والضريبة المؤجلة كإيراد ومصرف وتدرج في ربح أو خسارة الفترة".

يتعين حساب الضريبة والالتزام بما يقضى به قانون الضريبة على الدخل رقم (٩١) لسنة ٢٠٠٥ وكذا معايير المحاسبة المصرية لما لذلك من أثر على صحة المركز المالي.

الرأي:-

وفيما عدا تأثير ما ورد بالفقرات السابقة على قائمة المركز المالي وحسابات النصفية 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 ٢٠٢٥/٦/٣٠ 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 المسؤولية المحدودة وشركات الشخص الواحد وكذا القوانين المصرية السارية ذات العلاقة.

تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى:-

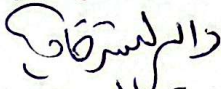
- تمسك الشركة حسابات مالية منتظمة وقد وجدت قائمة المركز المالي وحسابات التصفية متفقة مع ما هو وارد بتلك الحسابات.
- عدم التزام الشركة بقانون تنظيم استخدام وسائل الدفع غير النقدي القانون رقم (١٨) لسنة ٢٠١٩ ولائحته التنفيذية الصادرة بقرار رئيس مجلس الوزراء رقم (١٧٧٦) لسنة ٢٠٢٠ لدى سداد مستحقات الموردين ، العملاء .
- عدم التسجيل بدفترتي اليومية العامة والجرد ودفتر قيد أعمال المتعلقة بالتصفية بالمخالفة للمادتين (٢٣، ٢١) 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.
- يتعين التسجيل بالدفاتر القانونية والالتزام بتطبيق أحكام القوانين المشار إليها بعالیه.
- البيانات المالية الواردة بتقرير السيد المصطفى المعد وفقاً لمتطلبات القانون رقم (١٥٩) لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية متفقة مع ما هو وارد بدفاتر الشركة وذلك فى الحدود التى تتيبت بها مثل تلك البيانات بالدفاتر .

القاهرة في ١٥/٩/٢٠٢٥

مراقب الحسابات

وكيل الوزارة

نائب أول مدير الإدارة



"محاسب/ داليا ناصر الشرقاوي"

شركة الحديد والصلب المصرية

(تحت التصفية)

قطاع الشؤون المالية

- تقرير المصفي العام للشركة

عن الفترة من ٢٠٢٥/١/١

حتى ٢٠٢٥/٦/٣٠

- قائمة المركز المالي المعدله

في ٢٠٢٥/٦/٣٠

- حساب التصفية المؤقت

شركة الحديد والصلب المصرية
(تحت التصفية)

تقرير المصفي عن نتائج أعمال التصفية

عن الفترة من ٢٠٢٥/١/١ حتى ٢٠٢٥/٦/٣٠

السيد المهندس / العضو المنتدب التنفيذي

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 / ١ / ١ حتى ٢٠٢٥ / ٦ / ٣٠

المقدمة :-

➤ نود الإشارة الى انه صدر القرار الادارى رقم ٢٤ لسنة ٢٠٢١ بتاريخ ٢٠٢١/٥/٣١ بتعيين المصطفى والذى 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 المصطفى مسئولا عن تشغيلها وإدارتها وكذلك تكليفنا بتشغيل محطة الغاز الطبيعى لصالح شركة النصر لصناعة الكوك والكيمياويات الأساسية بموجب خطاب الشركة القابضة المؤرخ فى ٢٠٢١/٦/٧ علما بأنه تم إيقاف تشغيل محطة الغاز الطبيعى بتاريخ ٢٠٢٢/٩/١٨ نظرا لصدور قرار تصفية شركة النصر لصناعة الكوك.

➤ وقد شرعت إدارة التصفية في أعمالها وذلك في اطار المواد من ١٣٧-١٥٤ من القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ الحاكم لامور التصفية والتي تحدد مهام المصطفى في التصرف في أصول وموجودات الشركة وتحصيل مستحققاتها 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 كمصطفى 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

➤ ووفقا 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 ٢٠٢٥/١/١ حتى

٢٠٢٥/٦/٣٠

أولاً: بلغ صافي الأصول غير المتداولة في ٢٠٢٥/٦/٣٠ مبلغ ٢٩ مليون جنيه مقارنة بمبلغ ٨٣١ مليون جنيه في تاريخ بدء التصفية في ٢٠٢١/٥/٣١ بانخفاض ٤٠٢ مليون جنيه

ثانياً : إيرادات الشركة خلال الفترة

➤ بلغ إيرادات التصفية عن الفترة من ٢٠٢٥/١/١ حتى ٢٠٢٥/٦/٣٠ مبلغ ٩٣٨ مليون جنيه بيانها كالتالي : -

(القيمة بالمليون جنيه)

البيان	الفترة ٢٠٢٥/١/١ إلى ٢٠٢٥/٦/٣٠ القيمة	الفترة ٢٠٢٤/٧/١ إلى ٢٠٢٤/١٢/٣١ القيمة
- مبيعات التصفية	-	--
مبيعات منتجات تامة	٩٣٨	٧٣٧
مبيعات أصول ومهمات مخازن	٠	٠
مبيعات التصفية - أخرى	٩٣٨	٧٣٧
اجمالي مبيعات - التصفية		

ثالثا : موقف العمالة

➤ لا يوجد اي عاملين في الخدمه في ٢٠٢٥/ ٦/٣٠

➤ عدد العمالة القائمة بأعمال التصفية في ٢٠٢٥/٦/٣٠ بإجمالي ٥٠٨ عامل بقطاعات الشركة المختلفة منهم عدد ٢١٦ عامل لأمن الشركة وسيتم خفض العاملين تباعا وفقا للتصرف في موجودات الشركة وانتهاء الاعمال المكلفين بها .

➤ رابعا : العملاء

➤ وبلغت الأرصدة المدينة للعملاء في ٢٠٢٥/٦/٣٠ مبلغ ٤٠٥ مليون جنيه كما يلي :-
(القيمة بالمليون جنيه)

المبالغ ٢٠٢٤-١٢-٣١		البيان	المبالغ ٢٠٢٥-٦-٣٠	
كلى	جزئى		كلى	جزئى
٨		رصيد عملاء القطاع الحكومى والعائلى	٨	
٢٩٤		رصيد عملاء القطاع العام والاعمال	٢٩٤	
١٠٣		رصيد عملاء القطاع الخاص	١٠٣	
٤٠٥		الاجمالى	٤٠٥	

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

المبالـغ	جزئي	كلي	البيـد
			ان
	٤		مخصص القطاع الحكومي
	٧٦		مخصص القطاع العام والأعمال
	٨٨		مخصص القطاع الخاص والمشارك
		١٦٨	إجمالي رصيد المخصص في ٢٠٢٥/٦/٣٠

خامسا : موقف مديونيات كبار الموردين في ٢٠٢٥/٦/٣٠

➤ بلغت مديونية كبار الموردين في ٢٠٢٥/٦/٣٠ مبلغ ٥,٩ مليار جنيه طبقا للجدول التالي :-
(القيمة بالمليون جنيه)

البيان	٢٠٢٥/٦/٣٠ 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 ٢٠٢٥/٦/٣٠ طبقا لمحضر المطابقة المشترك بين الشركتين .

سادسا : بيان موقف الضرائب : -

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

١ : ضريبة القيمة المضافة

- تم تقديم الإقرار الضريبي لضريبة القيمة المضافة عن شهر يونيو ٢٠٢٥ دائن بمبلغ ١١١,٧١٨ جنية وتم السداد فى شهر يوليو ٢٠٢٥
- تم الفحص حتى ٢٠١٣/٦/٣٠ وسداد فروق الفحص.
- تم الفحص من ٢٠١٤/٧ حتى ٢٠٢٠/٦/٣٠ ومنظورة امام القضاء مطالبه مبلغ ١٧٥ مليون جنية خاصة بمشتريات فحم الكوك
- تم فحص الفترة من ٧ / ٢٠٢٠ حتى ١٢ / ٢٠٢٣ وجارى سداد فروق الفحص
- تم تكليف المستشار الضريبي بمباشرة الاعمال الخاصة بفروق الفحص الضريبي عن هذه السنوات بدرجات الطعن المختلفة بمركز كبار المموليين.

٢ : شركات الأموال .

١. تم ربط الفترة من ٩٨/٩٧ حتى ٢٠٠٥/٢٠٠٤ وفقا لاعتماد كل من رئيس مصلحة الضرائب والسيد/وزير المالية بنحو ٢٠٤ مليون جنية تم سدادها بالكامل خلال عام ٢٠٠٩/٢٠٠٨ بعد استئزال ضريبة الخصم والإضافة عن تلك السنوات .
٢. أعوام ٢٠٠٦/٢٠٠٥ حتى ٢٠٠٩/٢٠٠٨ منظورة إمام المحاكم بمطالبه بنحو ٥٠٨ مليون جنية.
٣. أعوام ٢٠١٠/٢٠٠٩ و ٢٠١١/٢٠١٠ تم التصالح وتسويتها نهائيا .
٤. ٢٠٢٠/٢٠١١ تم التصالح وتسويتها نهائيا .

٣ : كسب العمل :

- ١- من بداية النشاط حتى ٢٠٠٤ تم الربط والسداد .
- ٢- تم فحص السنوات من ٢٠٠٥ حتى ٢٠٢١/١٢/٣١ بموجب موافقة الشركة وجارى تقسيط المديونية.
- ٣- تم سداد الضريبة عن شهر يونيو ٢٠٢٥ مبلغ ٣٢٢٧٢٤ جنية فى شهر يوليو ٢٠٢٥
- ٤- تم فحص ضريبة كسب العمل عن عام ٢٠٢٢ وفى انتظار نتيجة الفحص

٤ : التمغة النسبية - النوعية

— تم الربط والسداد حتى ٢٠٢٠/٦/٣٠
— جرى فحص الفترة من ٢٠٢٠/٧/١ حتى ٢٠٢٢/١٢/٣١

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 - ضريبة الخصم والاضافة :-

تم سداد مبلغ ٨٣١٥٩ جنيه عن الربع الثاني من عام ٢٠٢٥ في شهر يوليو ٢٠٢٥

٧ - المساهمة التكافلية لصندوق اسر الشهداء : —

تم سداد مبلغ ١٧٢٣ جنيه المستحق عن شهر يونيو ٢٠٢٥ في شهر يوليو ٢٠٢٥

سابعاً : التأمينات : -

➤ يتم سداد التأمينات أول بأول علماً بأن تأمينات شهر يونيو ٢٠٢٥ والبالغ قيمتها ١٢٤٤٣١٢ جنيه تم سدادها في يوليو ٢٠٢٥

➤ أما بخصوص التأمينات الابتدائية والنهائية المقدمة من العملاء والموردين فقد تم رد بعضها وجرى استكمال رد الباقي بعد اتخاذ الاجراءات اللازمة .

ثامناً : أرصدة النقدية وما في حكمها في ٢٠٢٥/٦/٣٠

(القيمة بالجنيه)

٢٠٢٥/٦/٣٠ جنيه	البير—ان	رقم الحساب	٢٠٢٤/١٢/٣١ جنيه
١٥,٠٤٩,٧١٩	(١) الودائع	١٢٨/-	٥٥,١٥٣,٢٩٩
٢,٨٧١,٢٢٧,٥٩٥	(٢) الحسابات الجارية والصندوق	١٢٨/-	١,٨٦٣,٩٤٦,١٩٣
٢,٨٨٦,٢٧٧,٣١٤	إجمالي البنوك المدينة والصناديق		١,٩١٩,٠٩٩,٤٩٢

تاسعا : قامت الشركة منذ تصفيتها في ٢٠٢١/٥/٣٠ حتى ٢٠٢٥/٦/٣٠ بسداد التزامات مختلفة ومستحقة عليها على النحو التالي :
(القيمة بالمليون جنيه)

المبلغ	الجهة المسدد لها
٢,٢١٢	تعويضات
١٤٩	الكهرباء
٧٨٨	الضرائب
٢٩٠	التأمينات

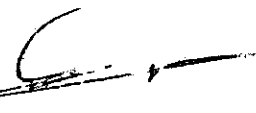
عاشرا : نتائج أعمال الفترة من ٢٠٢٥/١/١ حتى ٢٠٢٥/٦/٣٠

- بلغ اجمالي المصروفات خلال الفترة مبلغ ١٢٢ مليون جنيه منها ٢٣ مليون جنيه إجمالي الأجور النقدية
- بينما بلغ إجمالي الإيرادات ١١٦١ مليون جنيه
- بلغ فائض التصفية خلال الفترة من ٢٠٢٥/١/١ حتى ٢٠٢٥/٦/٣٠ مبلغ ١٠٣٨ مليون جنيه

ولا يسع الشركة في نهاية التقرير إلا أن تسجل كل الشكر والتقدير . . .
للسيد المهندس / العضو المنتدب التنفيذي للشركة القابضة
للصناعات المعدنية رئيس الجمعية
- السادة أعضاء مجلس إدارة الشركة القابضة
- السادة مساهمين الشركة
- جميع القائمين بالتصفيّة

والأمر معروض علي سيادتكم لاعتماد قائمة المركز المالي وحساب
إيرادات ومصروفات التصفية المؤقت في ٢٠٢٥/٦/٣٠
سائلين الله سبحانه وتعالى أن يوفقنا لما فيه خير وصالح أمتنا . .

المصفي العام لشركة الحديد والصلب


(محاسب/ اسامه احمد بدوي)

تبرير في : ٢٠٢٥/٩/١٥

شركة الحديد والصلب المصرية

(تحت التصفية)

قطاعات الشؤون المالية

المركز المالي

والإيضاحات المتضمنة

المعدلة عن الفترة

من ٢٠٢٥/١/١

حتى ٢٠٢٥/٦/٣٠

(١)

قائمة المركز المالي المعدلة في ٢٠٢٥/٦/٣٠

أرقام المالية في		البيان	رقم الإفصاح	الدليل المحاسبى	١٦	
٢٠٢١/٥/٣١	٢٠٢٤/١٢/٣١				١٦	١٦
		<u>أصول غير متداولة</u>	١٦			
		أصول ثابتة بالصافي	١٧	١١١		
٩٠,٠٤٢,٢٤١	٨٧,٩٤٠,١٤١	الأراضي			٨٧,٩٤٠,١٤١	
٥٦,٨٣٧,٠٩١	٤٣,٦٨٥,٠٤٩	المباني والمنشآت ومرافق وطرق			٤٣,١٠٨,٣٤٠	
٣١٦,٨٢٤,٦٧٨	١٦٦,٦٨٠,٠٨٩	الألات والمعدات			١٤٠,٦٦٤,٦٤٠	
١٧,٤٠٨,٩٤٩	١٧,٢٠٧,٨٩٠	وسائل نقل والنقل			١٧,١٧٦,١٨٥	
١٢٩,٨٨٠,٥٨٨	١٠٥,٥٥٢,٤٣٨	عدد وأدوات			١٠٥,٥٥٢,٤٣٨	
٢,٦٥٣,١٦٧	٢,٥٠٢,٢٤٤	أثاثات وتجهيزات مكتبية			٢,٤٨٧,٠٠٤	
٦١٣,٦٤٦,٧١٤	٤٢٣,٥٦٧,٨٥١	مشروعات تحت التنفيذ	١٨	١١٢		٣٩٦,٩٢٨,٧٤٨
٢٠,٥٩٣,٢٠٥	١٥,٤٤٣,٢٦٨					١٥,٤٤٣,٢٦٨
٢٨,٥٧٠	٢٨,٥٧٠					٢٨,٥٧٠
٥٢,١٩٥,٧٥٧	٠	استثمارات شركات أخرى	٦ ١٩	١١٤		٠
		سلفيات العاملين اسكان		١١٦		٠
١٤٤,٦١١,٤٥٤	١٦,١٢٥,١٥٨	أصول ضريبة مؤجلة		١١٨		١٦,١٢٥,١٥٨
٨٣١,٠٧٥,٧٠٠	٤٥٥,١٦٤,٨٤٧	<u>مجموع الاصول غير متداولة (١)</u>				٤٢٨,٥٢٥,٧٤٤
		<u>الاصول المتداولة</u>				
٨٦٩,٧٤٠,٤٩٥	٤٤٢,٩٨١,٢٤٦	المخزون	٣	١٢٢	٣٨٨,٨٥٢,٥٩٥	
٢,٢٣٨,٣٩١	٠	اعتمادات مستندية لشراء سلع وخدمات		١٢٢	٠	
٠	٢٦٤,٨٥٦,٥١٠	المستحق لدي اطراف ذو العلاقة	٢٣	١٢٣	٢٦٤,٨٥٦,٥١٠	
٢٧٤,٩٩٢,١٥٧	٢٣٧,٠٩٦,٣٤٩	عملام و اوراق قبض وحسابات مدينة	٨	١٢٣	٣١٥,٥٠٣,٥٩٦	
٠	٣٦,٨٤٣,٨٢٠	مدينون متنوعون - ارصده مدينة		٣٢٤ ٣٢٩	٣٦,٨٠٥,٨٨٦	
٢٢٧,٨٧٨,٠٦٢	٥٥,١٥٣,٢٩٩	ودائع بالبنوك	٢٠	١٢٨	١٥,٠٤٩,٧١٩	
٦٦,٩٥٦,٥٩٥	١,٨٦٣,٤٠٥,٩٥٤	نقدية بالبلوك	٥	١٢٨	٢,٨٧٠,٦٨٩,٣٥٦	
٩١٢,٦٩٩	٥٤٠,٢٣٩	غطاء خطابات ضمان		١٢٨	٥٣٨,٢٣٩	
١,٤٤٢,٧١٩,٨٩٩	٢,٩٠٠,٨٧٧,٤١٧	<u>مجموع الاصول المتداولة (٢)</u>				٣,٨٩٢,٢٩٥,٩٠١
٢,٢٧٣,٧٩٥,٥٩٩	٣,٣٥٦,٠٤٢,٢٦٤	<u>اجمالى الاصول (٢+١)</u>				٤,٣٢٠,٨٢١,٦٤٥

(٢)

قائمة المركز المالي المعدلة في ٢٠٢٥/٦/٣٠

أرقام المقارنة في		البيان	رقم الإفصاح	المالية الحسابية	جزئي جاري	كاسي جاري - ٤
٢٠٢١/٠٥/٣١	٢٠٢٤/١٢/٣١					
		<u>حقوق الملكية</u>				
١,٧٥٨,٣٧٠,١٠٠	١,٧٥٨,٣٧٠,١٠٠	رأس المال			١,٧٥٨,٣٧٠,١٠٠	
٠	٠	اقتساط غير مسدده			٠	
١,٧٥٨,٣٧٠,١٠٠	١,٧٥٨,٣٧٠,١٠٠	رأس المال المدفوع	١١	٢١١	١,٧٥٨,٣٧٠,١٠٠	
٠	٠	المسدد تحت زيادة رأس المال			٠	
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 رأسمالي	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)	(٨,٠٧٩,٩٨٦,٦٢٣)	خصائر مرحله	١٢	٢٤٠	(٧,٢٦٥,٠٨١,٨١٨)	
(٥٩٠,٣٠٦,١١٩)	٨٤٤,٣١٢,٩٦١	فائض الفترة	١٢		١,٠٣٨,٧١٩,١٤٥	
(٦,٩٩٣,٠٢٥,٥٨٠)	(٤,٩٩٤,٣٥٢,٠٣٨)	مجموع حقوة الملكية (٣)				(٣,٩٨٥,٠٤١,٠٤٩)

(٣)
قائمة المركز المالي المعدلة في ٢٠٢٥/٦/٣٠

رقم الإصدار	البيان	أرقام القابلة للمقارنة		ملاحظات	البيان	رقم الإصدار
		٢٠٢٤/١٢/٣١	٢٠٢١/٠٥/٣١			
	الائتمانات غير المتداولة					
	أروض الشركة القابضة	.	.			
	أروض طويلة الأجل اجتهبه	.	٤٥٦,٨٩٧			
	الائتمانات قصيرة الأجل	.	١٢٨,٤٨٦,٢٩٦			
	مجموع الائتمانات الغير متداولة (٤)	.	١٢٨,٩٤٣,١٩٣			
	الائتمانات المتداولة					
	المخلفات	١٩٦,٩٨١,٠٣٤	٢١,٨٤٣,٠٤٩			
	بنوك دائنة	.	١٣٥,٧٧٨,١٧٦			
	موردون وأوراق دفع	٥,٨٠٩,٧٣٠,٢٠١	٥,٨٤١,٤١٩,٣٥٧			
	المستحق لأطراف ذو علاقة	١,٥٢٤,٩١٤,٤٣١	٢,٠٧٤,٤٧٧,٨٧١			
	التزامات علاء متداولة	١٤٤,٩٤٢,٩٣٢	١٦٢,٥٩٦,٤٩٣			
	حسابات دائنة للمصنّج والبنوك والجمهور	٤٣٤,٨٣٢,٧٥٥	١٥٧,١١٧,٨١٧			
	دفاتون / فرصة دائنة اخرى	٢٣٨,٩٩١,٩٤٩	١٢٤,٥٣٥,١٢٢			
	مجموع الائتمانات المتداولة (٥)	٨,٣٥٠,٢٩٤,٣٠٧	١٠,١٢٧,٨٧٧,١٨١			
	مجموع حقوق الملكية والتزامات (٥+٤)	٣,٣٥١,٠٤٢,٢٦٤	٢,١٧٢,٧٩٥,٥٩١			

٥ الايضاحات المتكاملة جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها

مصري عام الشركة

(مخسب/ املاء احمد بلوى)

المشرف على قوائم الحسابات المالية

(مخسب/ سيدة على مسند)

المشرف على الحسابات

(مخسب/ سعيد حسن الكارم)

حساب إيرادات ومصروفات النصفية (الموقت) عن الفترة من ٢٠٢٥/٠١ حتى ٢٠٢٥/٠٣

[illegible]

(بجانب / بیو علی حسینی)

المشرف على الحسابات
عبدنظر الكلاية
(مخاضية) يوسف حسن الكلاية

شركة الحديد والصلب المصرية

(تحت التصفية)

قطاعات الشؤون المالية

الإيضاحات المتممة

للقوائم المالية في ٢٠٢٥/٦/٣٠

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 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 الإداري رقم ٢٤ لسنة ٢٠٢١ الصادر بتاريخ ٢٠٢١/٥/٣١ حيث ينص في مادته الأولى على
- نظرا لانتهاؤ عملية تقسيم شركة الحديد والصلب المصرية بحلوان تحت التصفية (القاسمة) وبدأ تداول اسهم شركة الحديد والصلب للمناجم والمحاجر في البورصة المصرية اعتبارا من يوم الأحد الموافق ٢٠٢١/٥/٣٠ وتقرر إيقاف جميع مصانع وأنشطة شركة الحديد والصلب المصرية (تحت التصفية) اعتبارا من يوم الاثنين الموافق ٢٠٢١/٥/٣١ عدا محطة الأكسجين ويكون مصفى الشركة مسئولاً عن تشغيلها وإدارتها.
- ثم جاء تكليف من الشركة القابضة لإدارة التصفية بالاستمرار في تشغيل محطة الغاز الطبيعي لصالح شركة النصر لصناعة الكوك والكيماويات الأساسية وقد تم التوقف في ١٨/٩/٢٠٢٢ وذلك لصعود قرار تصفية شركة النصر لصناعة الكوك .

٢ - أهم السياسات المحاسبية المتبعة:

لم يتم تغيير في السياسات المتبعة

١/٢ - إثبات المعاملات بالعملة الأجنبية:

أ - تم إثبات المعاملات بالعملة الأجنبية بالجنيه المصري على أساس الأسعار المعلنة وقت التعامل .
ب- أعيد تقييم الأصول والالتزامات النقدية بالعملات الأجنبية ألي 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	٤٩,٥٥	جنيه مصرى
يورو	٥٨,٠٠	جنيه مصرى

قطاعات الشؤون المالية

(2)

شركة الحديد والصلب المصرية

(تحت التصفية)

قطاعات الشؤون المالية

٥- أرصدة النقدية وما في حكمها في ٢٠٢٥/٦/٣٠

(القيمة بالجنيه)

٢٠٢٥/٦/٣٠ جنيه	البيان	رقم الحساب	٢٠٢٤/١٢/٣١ جنيه
١٥,٠٤٩,٧١٩	(١) الودائع	١٢٨/-	٥٥,١٥٣,٢٩٩
٢,٨٧١,٢٢٧,٥٩٥	(٢) الحسابات الجارية والصندوق	١٢٨/-	١,٨٦٣,٩٤٦,١٩٣
٢,٨٨٦,٢٧٧,٣١٤	إجمالي البنوك المدينة والصناديق		١,٩١٩,٠٩٩,٤٩٢

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 ٢٠٢٥/٦/٣٠

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

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 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 :-

١. الشركة القابضة المعدلية والتي تساهم في رأس مال شركة الحديد والصلب بنسبة ٨٣ % .

٢. الشركة القومية للأسمنت (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 ٤٩٠٠٠٠ 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 المصفي العام بتاريخ ٢٠٢٢/١٠/٣ وبعد موافقة الشركة القابضة للصناعات المعدليه بتاريخ ٢٠٢٢/٩/٢٦

٨- العملاء وأوراق القبض والحسابات المدينة

➤ وبلغت الأرصدة المدينة للعملاء في ٢٠٢٥/٦/٣٠ مبلغ ٤٠٥ مليون جنيه كما يلي :-
(القيمة بالمليون جنيه)

المدين	المبالغ	
	جزئي	كلي
رصيد عملاء القطاع الحكومي والعائلي	٨	
رصيد عملاء القطاع العام والأعمال	٢٩٤	
رصيد عملاء القطاع الخاص	١٠٣	
إجمالي رصيد حساب العملاء المدينة في ٢٠٢٥/٦/٣٠		٤٠٥

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

المدين	المبالغ	
	جزئي	كلي
مخصص القطاع الحكومي	٤	
مخصص القطاع العام والأعمال	٧٦	
مخصص القطاع الخاص والمشارك	٨٨	
إجمالي رصيد المخصص في ٢٠٢٥/٦/٣٠		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 المصادر ضدهم هذه الاحكام في مصر وأبلغت كافة الجهات الرقابية والقضائية بالدولة وكونت عنها مخصص بكامل القيمة

شركة الحديد والصلب المصرية

(تحت التصفية)

قطاعات الشئون المالية

٩- تحليل كبار الموردين :-

(القيمة بالمليون جنيه)

البيان	٢٠٢٥/٦/٣٠ جنيه
الشركة المصرية للغازات الطبيعية (بترول توريد)	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

٢٠٢٥/٦/٣٠ طبقا لمحضر المطابقة المشترك بين الشركتين

شركة الحديد والصلب المصرية

(تحت التصفية)

قطاعات الشؤون المالية

١٠ - بيان موقف الضرائب

١ : شركات الأموال .

- ١ . تم ربط الفترة من ٩٨/٩٧ حتى ٢٠٠٥/٢٠٠٤ وفقا لاعتماد كل من رئيس مصلحة الضرائب والسيد/وزير المالية بنحو ٢٠٤ مليون جنيه تم سدادها بالكامل خلال عام ٢٠٠٩/٢٠٠٨ بعد استئزال ضريبة الخصم والإضافة عن تلك السنوات .
- ٢ . أعوام ٢٠٠٦/٢٠٠٥ حتى ٢٠٠٩/٢٠٠٨ منظورة أمام المحاكم بمطالبه بنحو ٥٠٨ مليون جنيه.
- ٣ . أعوام ٢٠١٠/٢٠٠٩ و ٢٠١١/٢٠١٠ تم التصالح وتسويتها نهائيا .
- ٤ . ٢٠٢٠/٢٠١١ تم التصالح وتسويتها نهائيا .

٢ : كسب العمل :

- ١ - من بداية النشاط حتى ٢٠٠٤ تم الربط والسداد .
- ٢ - تم فحص السنوات من ٢٠٠٥ حتى ٢٠٢١/١٢/٣١ بموجب موافقة الشركة وجارى تقسيط المديونية.
- ٣ - تم سداد الضريبة عن شهر يونيو ٢٠٢٥ مبلغ ٣٢٢٧٢٤ جنيه فى شهر يوليو ٢٠٢٥
- ٤ - تم فحص ضريبة كسب العمل عن عام ٢٠٢٢ وفى انتظار نتيجة الفحص

٣ : التمغة النسبية - النوعية .

- تم الربط والسداد حتى ٢٠٢٠/٦/٣٠
- جارى فحص الفترة من ٢٠٢٠/٧/١ حتى ٢٠٢٢/١٢/٣١

٤ - موقف الشركة من ضريبة المبيعات حتى تاريخه : -

- تم تقديم الإقرار الضريبي لضريبة القيمة المضافة عن شهر يونيو ٢٠٢٥ دائن بمبلغ ١١١،٧١٨ جنيه وتم السداد فى شهر يوليو ٢٠٢٥ .
- تم الفحص حتى ٢٠١٣/٦/٣٠ وسداد فروق الفحص.
- تم الفحص من ٢٠١٤/٧ حتى ٢٠٢٠/٦/٣٠ ومنظورة أمام القضاء بمطالبة مبلغ ١٧٥ مليون جنيهًا الخاص بمشتريات فحم الكوك
- تم فحص الفترة من ٢٠٢٠ / ٧ حتى ٢٠٢٣ / ١٢ وجارى سداد فروق الفحص
- تم تكليف المستشار الضريبي بمباشرة الاعمال الخاصة بفروق الفحص الضريبي عن هذه السنوات بدرجات الطعن المختلفة بمركز كبار المموليين.

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

٦ - ضريبة الخصم والاضافة :-

تم سداد مبلغ ٨٣١٥٩ جنيه عن الربع الثانى من عام ٢٠٢٥ فى شهر يوليو ٢٠٢٥

٧ - المساهمة التكافلية لصندوق اسر الشهداء : -

تم سداد مبلغ ١٧٢٣ جنيه عن المستحق عن شهر يوليو ٢٠٢٥ فى شهر يوليو ٢٠٢٥

شركة الحديد والصلب المصرية

(تحت التصفية)

قطاعات الشؤون المالية

١١ - رأس المال في ٢٠٢٥/٦/٣٠

النسبة %	جنيـه	سهم	بيان
٨٣%	١٤٥٩٤٤٧١٨٣	٨١٥٤٥٠٠٩٩	الشركة القابضة المعدنية
١٧%	٢٩٨٩٢٢٩١٧	١٦١٤٢٢١٧٩	هينات وبلوك ومؤسسات عامة وقطاع خاص وأخري
١٠٠%	١٧٥٨٣٧٠١٠٠	٩٧٦٨٧٢٢٧٨	الإجمالي

عدد الأسهم	٩٧٦٨٧٢٢٧٨	سهم
القيمة الاسمية للسهم	١,٨	جنيـه
القيمة السوقية للسهم المتداول بالبورصة	٣٨,٢٩	جنيـه
نصيب السهم من فائض التصفية	١,٠٦	جنيـه

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

١٢ - حقوق الملكية في ٢٠٢٥/٦/٣٠.

البيان	٢٠٢٥/٦/٣٠ جنيـه
رأس المال المدفوع	١,٧٥٨,٣٧٠,١٠٠
أجمالي الاحتياطات	٤٨٢,٩٥١,٥٢٤
خسائر مرحله	(٧,٢٦٥,٠٨١,٨١٨)
فائض الفترة	١,٠٣٨,٧١٩,١٤٥
مجموع حقوق الملكية	(٣,٩٨٥,٠٤١,٠٤٩)

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

البيان	رصيد اول المدة ٢٠٢٥/١/١	المكون	المستخدم	رصيد اخر المدة ٢٠٢٥/٦/٣٠
احتياطي قانوني	٤٩٥٤١٤٦٧	—	—	٤٩٥٤١٤٦٧
احتياطي نظامي	١٤٨٨١٦٤٩٦	—	—	١٤٨٨١٦٤٩٦
احتياطي رأسمالي	١٢٧٠٠٣٥٨٠	—	—	١٢٧٠٠٣٥٨٠
احتياطي عام	١٥٤٨٩٢١٨٤	—	—	١٥٤٨٩٢١٨٤
احتياطات أخرى	٢٦٩٧٧٩٧	—	—	٢٦٩٧٧٩٧
الإجمالي	٤٨٢٩٥١٥٢٤	—	—	٤٨٢٩٥١٥٢٤

شركة الحديد والصلب المصرية

(تحت التصفية)

قطاعات الشؤون المالية

١٣ - إيرادات وإرباح أخرى .

بلغت الإيرادات الأخرى في ٢٠٢٥/٦/٣٠ مبلغ ٢٢٣,٢٧٦,٨٥٩ جنيه
تتمثل فيما يلي :-

جنيه	بـ
٢١٩,٧٠٧,٦٩١	فوائد دائنة
٢,٦٩٠,١٧٢	تعويضات وغرامات
٨٥٣,٤٠١	إيجارات دائنة
٩,٥٩٥	إرباح فروق عمله
١٦,٠٠٠	إيرادات متنوعة أخرى
٢٢٣,٢٧٦,٨٥٩	الإجمالي

١٤ - الأجور :-

- بلغت الأجور عن الفترة من ٢٠٢٥/١/١ حتى ٢٠٢٥/٦/٣٠ مبلغ ٢٧,٩٢٤,٤٨٥ جنيه
بيانها كالتالي :-

جنيه	بـ
٢٣,٣١٦,٥٨٨	أجور نقدية
٨٩١,٧٦٧	مزايأ عينية
٣,٧١٦,١٣٠	تأمينات
٢٧,٩٢٤,٤٨٥	الإجمالي

شركة الحديد والصلب المصرية
(تحت التصفية)
قطاعات الشؤون المالية

١٥ - حركة مجمع الإهلاك خلال الفترة من ٢٠٢٥/١/١ حتى ٢٠٢٥/٦/٣٠

(القيمة بالجنيه)

لأصل	رقم الحساب	رصيد ٢٠٢٥/١/١	إضافات	مبيعات أصول	رصيد ٢٠٢٥/٦/٣٠
المباني	١١١/٢٢١	٣٦٣,١٨٢,٧٣١	٠	٥٥,١٠٠,٣٦٨	٣٠٤,٠٨٢,٣٦٣
'الألات	١١١/٣٢١	١,٣٢٦,٠٩٥,٣٣٨	٠	٥٩٠,٦٤٦,٦٩١	٧٣٥,٤٤٨,٦٤٧
وسائط النقل	١١١/٤٢١	٤٨,٨٩٥,٧٤٤	٠	١,٢٤٦,٠٩١	٤٧,٦٤٩,١٥٣
عدد وأدوات	١١١/٥٢١	١٣,٤٦٨,٩٥٨	٠	٩٧٥,٨٥٥	١٢,٤٩٣,١٤٣
أثاث	١١١/٦٢١	٩,٩٩٩,٤٨٥	٠	٤٥٠,٤٥٤	٩,٥٤٩,٠٣١
أجمالي		١,٧٦١,٦٤١,٧٩٦	٠	٢,٥٣,٤١٩,٤٥٩	١,١٠٩,٢٢٢,٣٣٧

شركة الحديد والصلب المصرية

(تحت التصفية)

قطاعات الشؤون المالية

(٣) بيانات تفصيلية عن عنصر القوائم المالية :

أ - الأصول طويلة الأجل
- الأصول الثابتة

١٦ - حركة تكلفة الأصول الثابتة خلال الفترة من ٢٠٢٥/١/١ حتى ٢٠٢٥/٦/٣٠

(القيمة بالجنيه)

الاصول	رقم الحساب	رصيد ٢٠٢٥/١/١	إضافات	مبيعات اصول	رصيد ٢٠٢٥/٦/٣٠
الأراضي	١١١/١٠٠	٨٧,٩٤٠,١٤١	.	.	٨٧,٩٤٠,١٤١
المباني	١١١/٢٠٠	٤٠٦,٨٦٧,٧٨٠	.	٥٥,٦٧٧,٠٧٧	٣٤٧,١٩٠,٧٠٣
الألات	١١١/٣٠٠	١,٤٩٢,٧٧٥,٤٢٨	.	٢١٦,٦٥٧,٧٢٤	٨٧٦,١١٧,٧٠٤
وسائل النقل	١١١/٤٠٠	٦٦,١٠٣,١٣٤	.	١,٢٧٧,٧٥٥	٦٤,٨٢٥,٣٣٩
عدد وادوات	١١١/٥٠٠	١١٩,٠٢١,٤٣٥	.	٢٧٥,٨٥٥	١١٨,٠٠٤٥,٥٨٠
إنشئ	١١١/٦٠٠	١٢,٥٠٠,٧٢٨	.	٤٧٠,٩١٠	١٢,٠٢٩,٨١٨
أجمالي		٢,١٨٥,٢٠٩,٦٤٦	.	٢,٧٩,٠٥٨,٥٦١	١,٥٠٦,١٥١,٠٨٥

شركة الحديد والصلب المصرية
(تحت التصفية)

قطاعات الشؤون المالية

١٧ - المشروع وعاءت تحت التنفيذ عن الفترة من ٢٠٢٥/١/١ حتى ٢٠٢٥/٦/٣٠

رصيد آخر المدّة ٢٠٢٥/٦/٣٠	الاستيعادات	الاضمات	رصيد أول المدّة ٢٠٢٥/١/١	انبيـان
٣٥٠,٣٠٩	٠	٠	٢٥٠,٣٠٩	مبانى
٧٠٠٥٣,٧٦٩	٠	٠	٧٠,٠٥٣,٧٦٩	آلات
٣٠٣,٨٣,٣٠٢	٠	٠	٣,٦٨٣,٢٠٣	وسائل نقل
٤٠٤١٢,١٤١	٠	٠	٤,٤١٢,١٤٠	عدد وادوات
٤٣,٨٤٧	٠	٠	٤٣,٨٤٧	اثاث ومهمات
١٥,٤٤٣,٢٦٨	٠	٠	١٥,٤٤٣,٢٦٨	الإجمالي

شركة الحديد والنسب المصرية
(تحت التصفية)

قطاعات الشؤون المالية

١٨ - بلغت الاستثمارات في الأوراق المالية عن الفترة من ٢٠٢٥/١/١ حتى ٢٠٢٥/٦/٣٠

ملاحظات	نسبة مساهمة الشركة بالشركات المستثمر بها	سعر التداول بالبورصة	القيمة الاسمية للسهم	القيمة الاسمية في ٢٠٢٤/١٢/٣١	الاستثمارات
إيقاف سهم القومية للأسمت	٥٠,٠١٣٨٤٢ %	غير متداول	٢	٢٨٥٧٠	القومية للأسمت
				٢٨٥٧٠	الإجمالي

- تم تسوية حصة الشركة في رأس مال شركة ايجتالك.

شركة الحديد والصلب المصرية
(تحت التصفية)

قطاعات الشؤون المالية

١٩ - بيان إجمالي الودائع المستحقة للشركة طرف البنوك في ٢٠٢٥/٦/٣٠

البيان	٢٠٢٥-٦	٢٠٢٤-١٢
ودائع شهري بليونر لدي البنك الأهلي المصري	٦٩,٣٠٠	٦٣,٦٨٠
وديعة لمدة ٦ شهور بالجنيه المصري موهنة لضرائب الشركات المساهمة طرف بنك الإسكندرية - حـوان	٩,١١٣,٧٤٥	٩,١١٣,٧٤٥
وديعة لمدة ٦ شهور بالجنيه المصري موهنة لضرائب الشركات المساهمة طرف بنك الإسكندرية - حـوران	٩١١,٣٧٤	٩١١,٣٧٤
وديعة البنك الأهلي إكويتي جنيـه	٠	٤٠,٠٠٠,٠٠٠
وديعة البنك الأهلي الكويتي دولار	٤,٩٥٥,٠٠٠	٥,٠٦٥,٠٠٠
الإجمالي في ٢٠٢٥/٦/٣٠	١٥,٠٤٩,٧١٩	٥٥,١٥٣,٢٩٩

شركة الحديد والصلب المصرية
(تحت التصفية)

قطاعات الشؤون المالية

٢٠. المخصصات بخلاف الإهلاك في ٢٠٢٥/٦/٣٠

رصيد آخر المدة ٢٠٢٥/٣/٣٠ جنيه	مخصصات المستندة		المخصصات تحتسبة	رصيد أول المدة ٢٠٢٥/١/١ جنيه	البيان	التبيل المحاسبي
	مخصصات التلقي القروض منها	في آخر المدة				
٠٠٠٨٢٦٥٠٠٠	٠	٠	٠	١٦٨٢٦٥٠١٠	مخصص ديون مشكور في تحصيلها عملاء	٣٠٢/٨٠٠
٠٢٣٤٦٧٤٥	٠	٠	٠	٢٢٣٤٦٧٤٥	مخصص ضرائب	٢٢٢/٨٠١
٣١٣٦٤٥٠	٠	٠	٠	٣١٣٦٤٥٦	مخصص قضيا	٣٢٢/٨٠٢
٣٢٣٢٨٢٣	٠	٠	٠	٣٢٣٢٨٢٣	مخصص شركة فوجيستو	٣٢٢/٨٠٣
٠٩٦٩٨٠٠٣٤	٠	٠	٠	١٩٦٩٨١٠٣٤	الإجمالي	

شركة الحديد والصلب المصرية

(تحت التصفية)

قطاعات الشئون المالية

٢١ - إيرادات التصفية : -

بلغت إيرادات التصفية عن الفترة من ٢٠٢٥/١/١ حتى ٢٠٢٥/٦/٣٠ مبلغ ٩٣٨ مليون جنيه
بياناتها كالتالي : -

(القيمة بالمليون جنيه)

البيان	الفترة ٢٠٢٥/١/١ إلى ٢٠٢٥/٦/٣٠	الفترة ٢٠٢٤/٧/١ إلى ٢٠٢٤/١٢/٣١
	القيمة	القيمة
- مبيعات التصفية مبيعات منتجات تامة	٠	٠
مبيعات اصول ومهمات مخازن	٩٣٨	٧٣٧
اجمالي مبيعات - التصفية	٩٣٨	٧٣٧

بينما بلغت تكلفة مبيعات التصفية خلال الفترة مبلغ ٨٠,٦ مليون جنيه في ٢٠٢٥/٦/٣٠
بينما بلغت تكلفة مبيعات التصفية خلال الفترة مبلغ ٦,٢ مليون جنيه في ٢٠٢٤/١٢/٣١

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 على 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 الشئون المالية

٢٣ - الأرصدة المدينة والدائنة المستحقة للأطراف ذو علاقة في ٢٠٢٥/٦/٣٠

البيان	الرصيد المدين	الرصيد الدائن	ملاحظات
شركة الدلتا للصلب	١٨٤,٤٠٥,٥٨٧		
الاهلية للصناعات المعدنية	٥٤,٠٩٤,٤٥٦		
الشركة المصرية للإنشاءات المصرية (ميتالكو)	٢١,٢٥٥,٣٦٧		
شركة سينا للمنجيز	٥,١٠١,١٠٠		
الشركة القابضة للصناعات المعدنية		١,٣٧١,٦١١,٠٠٧	
شركة الحديد والصلب للملحاج و المحاجر		١,٤٠٩,١١٠	
شركة مصر للألمونيوم		٣,٠١٣,٧٤٧	
شركة مصانع النحاس المصرية		٣٠٤,٤١٧	
النصر للمطروقات		٢٧,٠١٦	
النصر للمواسير		٧٠٤,٧٨٧	
السبائك الحديدية		٤٣,٢٨١	
شركة الكوك		١٤٧,٨٠١,٠٦٦	
الاجمالي النهائي	٢٦٤,٨٥٦,٥١٠	١,٥٢٤,٩١٤,٤٣١	