

عبدالله بن محمد بن عيسى



٢١/٥ / ٢٠٢٠

شركة الحديد والصلب

قطاعات الشؤون المالية

رد الشركة

على تقرير مراقبي الحسابات عن ميزانية

الشركة في ٣١/١٢/٢٠٢٠

رد الشركة على تقرير السيد / مرآب الحسابات
٢٠٢٠/١١٧/٣١ عن تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية في ٢٠٢٠

رد الشركة	الملاحظة	مصفى	مشفرة	
١	<p>طبقاً لقرارات الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٢٠٢١/١/١٠ يبل وتصفية الشركة بعد الانتهاء من عملية التقسيم وتوصية السيد المهندس رئيس الجمعية في تعيين المصطفى الامر الذي تم يحدث حتى تاريخه .</p> <p>اتخذت الشركة بعض الخطوات لتحسين وضعها المالي منها:</p> <ul style="list-style-type: none"> - ترشيد استهلاك الطاقة (فحم كوك - الغاز - الكهرباء) . - الحد من استيراد المستلزمات السلعية من الخارج لتقليل احتياجات الشركة من النقد الأجنبي . - إعادة هيكلة العمالة - استغلال الأصول غير المستغلة في تسوية الديون المستحقة على الشركة حيث تم تسوية ٧٤٥ مليون جنيه من مديونية الغاز. - الشركة تمتلك مجموعة كبيرة من المورش المختلفة والتي يمكنها تقديم العديد من الخدمات المختلفة للكثير من الشركات . - يوجد لدى الشركة كميات من الخرابة تم التصرف فيها تصرف اقتصادي. - الشركة تقوم بتشغيل الوحدات الانتاجية بشكل منتظم وبكميات تشغيل اقتصادية مشموبا الى الطاقة التصميمية. 	<p>قامت الشركة بإعداد القوائم المالية ضيقاً لمبدأ التكلفة التريخية وفرض الاستمرارية على الرغم من إتخاذ الجمعية العمومية الغير عالية بتاريخ ٢٠٢١/١/١٠ قول بجل وتصفية الشركة.</p> <p>بلغ صافي الخسارة المحققة خلال الفترة من ٢٠٢٠/٧/١ وحتى ٢٠٢٠/١٢/٣١ نحو ٤٣٧ مليون جنيه ومقابل صافي خسارة بنحو ٤٧٨ مليون جنيه للفترة المشيلة من العام المالي ٢٠٢٠/٢٠١٩ .</p> <p>مازالت الشركة تعاني من عدم القدرة على سداد الالتزامات والمطالبات المالية ، وهو ما يظهر جلياً في تراكم المديونيات للموردين لرئيسيين للشركة وبنالغة نحو ٦,٤ مليار جنيه (شركة الغاز ٤,١٦٠ مليار جنيه ، شركة الكهرباء ١,٢٥٥ مليار جنيه ، شركة الكوك ٢٤١ مليون جنيه، سكة حديد مصر ١٦٠ مليون جنيه، شركة مية القاهرة ٢٣٢ مليون جنيه) ، هذا واستمرراً لحالة التضرر المالي قامت الشركة بالحصول على مبلغ نحو ١٢٢,٧٩٠ مليون جنيه من الشركة القابضة للصناعات المعدنية خلال الفترة من ٢٠٢٠/٧/١ وحتى تاريخه ، هذا بخلاف ما حصلت عليه خلال العام المالي السابق البالغ نحو ٤١٧ مليون وذلك لتسيير مرتبات العاملين نظراً لعجز السيد في السوية التقديية.</p>		
٢				

رد الشركة على تقرير السيد / مراقب الحسابات
عن تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية في ٢٠٢٠/١٢/٣١

م.ش.م	الملاحظ	م.ش.م
٢	<p>رد الشركة</p> <p>يرجع السبب في ذلك الى نقص توريدات فحم الكوك بجانب تشغيل محولات قطاعات الصلب بمحول أكسجينى واحد فقط مما يؤدى الى تنميل توحيدات الإنتاجية بشكل غير منتظم وبكميات تشغيل غير اقتصادية منسوب الى الطاقة التصميمية.</p> <p>- عدم انتظام الأفران العالية في التشغيل وكثرة التوقيفات تؤدى الى عدم انتظام تحاليل الزهر المنتج حيث ان الأفران العالية صممت للتشغيل المستمر.</p>	<p>٤</p> <p>كذلك عدم متابعة معظم إنتاج الأفران لعالية المواصفات حيث بلغت نسبة غير المطابق والمسلم للصلب نحو ٨١ % من إنتاج الأفران هذا بخلاف لمخالفات</p>

رد الشركة على تقرير السيد / مراقب الحسابات
٢٠٢٠/١٢/٣١
عن تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية في ٢٠٢٠/١٢/٣١
رد الشركة

الملاحظة

بلغت نسبة تحقيق الخطة الانتاجية عن الفترة نحو ٥٤% فقط على مستوى الشركة كما

يلي:-

بيان	قطاعات طن	مسطحات طن	مجمعات طن	زهر طن	برطبات صت	بمالي طن
٢٠٢٠/١٢/٣١ فعل	١,٢٢٥	١٠,٧٢١	٣٣,٩١٢	٠	٩٩٧	٤٦,٨٣٥
٢٠٢٠/١٢/٣٠ مستهدف	١٢,٥٠٠	٥٤,٥٠٠	٢٠٠,٠٠٠	٥٠٠	٠	٨٧,٥٠٠
نسبة الفعلي للمستهدف	%١٠	%٢٠	%١٧	%٠	%١	%٥٤
٢٠٢٠/١٢/٣١ فعل	١,٩٨٨	٩,٦٥١	٤٢,٦٠٥	٥٨٨	٠	٥٤,٧٥٢
نسبة الفعلي إلى قطاعات الخطة	%١٤	%١١	%٢٠	%٠	%٠	%٨٦

تسجله

رد الشركة على تقرير السيد / مراقب الحسابات
٢٠٢٠/١١٢/٣١ عن تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية في

رد الشركة

المحوظة

كذلك بلغت نسبة تحقيق المستهدف من المبيعات خلال الفترة نحو ٧٨% فقط
على مستوى الشركة كما يلي:-

توزيع العدد حصة/الوطن	قيمة المبيعات الفاصلة	إجمالي المبيعات من	قيمة المبيعات الفاصلة	النسبة من	قيمة المبيعات الفاصلة	مبيعات حصة من	الفترة
٧,١٣٦	٤٧١,٧١٢	١٤,١٩٠	٤,٠٢٢	٢٨%	٢٤٢	٢٤٢,٧٤٠	٢٠٢٠/١٧/٣
٩,٨٥٧	٨٣٢,٥٠٠	٨٧,٥٠٠	٢٨,٠٠٠	٣٢%	٤٥٠	٢٤٢,٧٤٠ - ١١,٩٤٧	قبل مستوف ٢٠٢٠/١٧/٣١
٨,١١٢	٤٣٩,٩٤٥	٥٧,٥٧٧		١٣%	٠	٤٣٩,٩٤٥	٢٠٢٠/١٧/٣
%٤١٤	%٤١٤	%٤١٤		%٤١٤		%٤١٤	قبل الفترة التي التي

تسجله

رد لشركة على تقرير السيد / مراقب الحسابات
٢٠٢٠/١٢/٣١ عن تقرير تفحص الحدود للقوائم المالية في ٢٠٢٠

رد الشركة	الملحوظة	رقم ملاحظة
<p>- نظر لارتفاع تكاليف الرفع المسخي من هيئة المساحة ولعدم توافر السبوتة بالشركة فقد تم اجراء الرفع المسخي بواسطة أحدث الأجهزة الخاصة بقسم المساحة والرسم يقطعات المناجم والمحاجر بواسطة مساحين المتخصصين تحت اشراف مهندسين علي اعلي مستوى وسيتم موقاة السادة مراقبي الحسابات بالمستندات المؤيدة للملكية حيث تم مخاطبة قطاعات المشروعات في ٢٠٢١/٢/١٢ بتجهيز جميع المستندات وتسليمها للسادة مراقبي الحسابات .</p> <p>- بخصوص ٧٩٠ فدان جاري اتخاذ تقنين إجراءات تقييم وضعها .</p> <p>- بخصوص ١٥٤ فدان يتم المتابعة مع محافظة الجيزة نيحث تخصيص هذه المساحة .</p> <p>- بخصوص ٥٥ فدان طالبت الشركة القومية للإسمنت بأص عقد بيع الابتدائي أو المسجل وجاري البحث عنه بالجهات المعنية ومنها الجهاز التنفيذي للمشروعات الصناعية والتعدينية .</p> <p>- وسيتم اتخاذ الإجراءات اللازمة لإخراجها من حصر أراضي الشركة القومية للإسمنت من خلال مخاطبة الشركة القابضة للصناعات المعدنية والجهات المعنية بذلك</p>	<p>بلغت تكلفة الأصول الثابتة في ٢٠٢٠/١٢/٣٠ نحو ٣,٥٢٨ مليار جنيه قيمتها الدفترية نحو ٧٥٦ مليون جنيه بنسبة نحو ٢١,٤% وتتضمن نحو ٢,٠١٤ مليار جنيه أصول مهانة بالكامل ولا زالت تستخدم في الإنتاج بنسبة نحو ٥٨% من تكلفة الأصول (طبقاً للمرجح بالإيضاحات متممة - إيضاح رقم ٤/٢) وقد تبين بشأنها:-</p> <p>لم توافق الشركة بعودة الأراضي على الرغم من طلبها أكثر من مرة.</p> <p>لم تقم الشركة باتخاذ الإجراءات القانونية لتسجيل ما يلي :-</p> <ul style="list-style-type: none"> • نحو ٧٩٠ فدان بحوزة الشركة وضع يد بمنطقة التبين منها ١٠٧ فدان تبين قيام حي التبين بكتابه لافته على لسمار وكذلك على أرض المشتل بعدم جواز التعامل على تلك الأراضي وأنها ملك حي التبين. • نحو ١٥٤ فدان وضع اليد لأرض الشركة بالواحات البحرية. • مساحة ٥٥ فدان مشتراه من الشركة القومية للإسمنت منذ عام ١٩٧٩ وتحت حسي تنتقل ملكيتها للشركة طبقا للسادة رقم (٩٣٤-١) من القانون رقم (١٣١) لسنة ١٩٤٨ "بإصدار القانون المدني" والتي تقضي ب "في المواد العقارية لا تنتقل الملكية ولا الحقوق العينية الأخرى سواء أكان ذلك فيما بين المتعاقبين أم كان في حق الغير ، إلا إذا روعيت الأحكام المبينة في قانون تنظيم الشهر العقاري". <p>يتعين اتخاذ الإجراءات القانونية اللازمة لتسحين كافة أراضي الشركة.</p>	٧

رد الشركة على تقرير السيد / مراقب الحسابات
عن تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية في ٢٠٢٠/١٢/٣١

رد الشركة	الملحوظة	صفحة	ملاحظة
<p>٥٠ - جاري البحث عن تقرير الخبير حيث ان هذا التقرير منذ أكثر من عام وليس من السهل الحصول عليه .</p> <p>- أما بالنسبة للحصة العينية وتقييمها فهو موضح بتوقعات المصرية العدد ٢١٣ وقد تم تسليم سيادتكم صورة منها في ٢٠٢٠/٩/٣٠</p> <p>- تم تحرير عدة محاضر بقسم شرطة التبين وأخضرت حي التبين لإزالة هذه التعديلات وقد صدرت فعلا عدة قرارات من حي التبين وتم تنفيذ جزء منها والباقي جاري تنفيذه بالتنسيق مع جهة الإدارة ممثلة في حي التبين وقسم شرطة التبين ومديرية أمن القاهرة وذلك بعد إجراء الدراسات الأمنية اللازمة لتلك من مديرية أمن القاهرة .</p>	<p>قامت الشركة بإعادة قيد أراضي بنحو ٦,١٠٥ مليون جنيه عام ٢٠١١/٢٠١٠ سبق وتم رفعه من السجلات عام ٢٠٠٨ بناء على فتوى مجلس الدولة ولم توافقنا الشركة بالاتي :-</p> <ul style="list-style-type: none"> • التقرير النهائي الذي تقدم به الخبير في شأن الحصة العينية التي قدمتها الحكومة في رأس مال شركة الحديد والصلب المصرية. • محقوبات الحصة العينية من الأراضي المباع قيمتها نحو ٤١٣ ألف جنيه وما تم بثمن تقييم هذه الأرض بطرق القانونية. • ما تم بشأن تعديل المادة الثانية من القانون رقم (١٣١) لسنة ١٩٥٤ بإدخال الأراضي المنزوح ممتلكاتها ضمن رأسمال الشركة. 		

رد الشركة على تقرير السيد / مراقب الحسابات
٢٠٢٠/١٢/٣١ عن تقرير الفحص المحدود لتقوائم المالية في ٢٠٢٠

رد الشركة	الملحوظة	رقم الصفحة المرفقة
<p>- لازل النزاع بين الشركة وبين شركة الشباب معروض على محكمة النقض بالطنين المرفوع من اشركة الرقم ٦٧٩٤ لسنة ٧٤ ق واطعن المرفوع من شركة الشباب الرقم ٥٧٥٥٢ لسنة ٧٢ ق وله يتم انفصل فيه حتى الآن .</p> <p>- بالنسبة لمساحة ١١ فدان فلازل الأمر معروض على القضاء وانتهي الخبير الذي يباشر الدعوى من مأموريته وفي انتظار إيداع التقرير ملف الدعوى لإعداد مذكرة بيفاع الشركة وحجز الدعوى للحكم .</p> <p>- الشركة تضيع يدها على هذه المساحة وهي حيازة هادئة ومستقرة وتمارس نشاطها عليها واشركة تبذل قصارى جهدها لإنهاء هذا الموضوع مع المسؤولين في محافظة السويس .</p>	<p>٩٢ حالة تبين استمرار وجود حالات تعدي على أراضي وممتلكات الشركة تتمثل في ٩٢ حالة تبنى بمساحات مختلفة منها مساحة ١٠,٥ فدان (تعبئات شركة الشباب الوطنية للاستثمار ، شركة القاهرة لإنتاج الكهرباء) و مساحة ١١ فدان أرضى زراعية بمحاجر بني خالد.</p> <p>وما زلنا عقد رئيسا من ضرورة الإسراع في اتخاذ واستكمال الإجراءات القانونية لإزالة تلك التعديت وأي تعديت أخرى تكون قد وقعت مع سرعة وضع آلية تحكم عدم تكرار التعدي على أي من أراضي الشركة أو ممتلكاتها.</p> <p>لم نوافق بما اتخذته الشركة من إجراءات تجاه الأراضي التي تشغلتها الشركة بالمحجر بالسويس بمساحة ١٩٢٠٠ متر مربع تقريبا والصادر لها قرار بإلغاء التخصيص من محافظة السويس في ١٩٥٨/٥/٢٧ وحكم قضائي بإخلائها وتسليمها للمحافظة في ٢٠٠٧/١/٢٣ وانتهاء المهلة المحددة من المحافظة للشركة للإخلاء في يونيو ٢٠٠٨ .</p> <p>يتعين مونتتنا بما انتهت إليه اتصالات الشركة ومحافظة السويس بهذا الشأن وما لذلك من آثار وإجراء التسويات اللازمة.</p>	<p>٩</p> <p>١٠</p>

رد ائشركة على تقرير السيد / مراقب الحسابات
عن تقرير افحص المحدود للقوائم المالية في ٢٠٢٠/١٢/٣١

رد الشركة	الملاحظ	رقم است	صفحة
<p>- هذه الآلات لازلت بحساب التكوين السلعي ولم يتم تحويلها للأصول الثابتة وبالتالي لا يتم احتساب اهلاك</p> <p>- جارى بحث هذه القيمة وتسميتها.</p> <p>- جارى التنسيق والمتابعة مع المصنفى القضائى ئشركة إيجتالك و القومية للإسمنت للتأكد على حفظ حق الشركة</p>	<p>مازال رصيد التكوين الإستثمارى يضمّن نحو ٢٠,٣٧٩ مليون جنيه تتمثل في الآلات ومعدات معظمها مشتره منذ أكثر من أربع سنوات لم تقم الشركة بحساب اهلاك عن تلك الأصول بالمخلفة لمعيار المحاسبة المصرى رقم (١٠) فقرة (٥٥ ، ٥٦).</p> <p>يُعين الالتزام بتطبيق المعالجات المشمل إليها بالمعيار المحاسبى رقم (١٠) في ضوء ما قامت به الشركة في السنوات السابقة وجراء التصويب اللازم مع إقر ذلك على حساب 'لاهلاك'.</p> <p>ظهر ح / الأئفاق الإستثمارى بنحو ٨٧ ألف جنيه رصيد متوقف منذ سنوات. يُعين البحث والإفادة.</p> <p>بلغت الإستثمارات طويلة 'الأجل في ٢٠٢٠/١٢/٣١ نحو ٥١٩ ألف جنيه مازلت تتضمن مبلغ ٤٩٠ ألف جنيه قيمة عدد ٧٠٠٠ سهم من أسهم الشركة المصرية الإيطالية (إيجتالك) تحت التصفية" بنسبة مساهمة ٢٠% من رأسمالها مكونة لمقابلتها مخصص بنسبة ١٠٠% وبلغ نحو ٢٩ ألف جنيه بالشركة القومية للإسمنت غير مكون عنها مخصص ويتم تصفيتها حالياً.</p> <p>يُعين موافقتنا بأخر موقف للتصفية والإجراءات التي تمت بشأنها لحفظ حقوق الشركة مع ضرورة تكوين مخصص للقومية للإسمنت.</p>	١١	١٣
			١٢

رد الشركة على تقرير السيد / مراقب الحسابات
عن تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية في ٢٠٢٠/١٢/٣١

رد الشركة	الملحوظة	رقم الصفحة	الترتيب
<p>- ضمن المخزون قطع غير استراتيجية متخصصة لا يمكن الاستغناء عنها أو التنبؤ بوقت الاحتياج إليها تستلزمها طبيعة الصناعة بالحديد والصلب . و قد تم حصر هذه الأصناف وعرضها على إقطاعات المعنية للتحديد الأصناف المستغني عنها والتصرف فيها طبقا للنظم المعمول بها علما بان الشركة بصدد عمل مزايدات لعرضها للبيع .</p> <p>- تم التصويب</p>	<p>بلغت قيمة ما أمكن حصره من امخزون اأراكذ من قطع الغيار والذي لم يتم الصرف أو الإضافة عليه لأكثر من ٣ سنوات نحو ٣٩٦ مليون جنيه. يتعين حصر ودراسة جميع الرواكد بجميع مخازن اشركة وموافاتنا بباك الدراسة، وسرعة التصرف الاقتصادي فيها في ظل عدم استخدامها طوال تلك السنوات بالشركة، وذلك إنفاذاً لقرار الجمعية العامة لشركة في ٢٠٢٠/١١/٠٢ .</p> <p>قامت الشركة بتحميل حسابات التكاليف مرحلة المحولات الأكسجينية بخامات مساعده بقيمة نحو ٥٣,٧٤٥ مليون جنيه بالخطأ وصحتها نحو ٢١,٨٥٢ مليون جنيه بحسب المنصرف من حسابات المخازن بزيادة قدرها نحو ٣١,٨٩٣ مليون جنيه لأمر الذي ترتب عليه تضخيم مخزون اخر المدة - الإنتاج غير التام- من مبيعات وبلاطات انصب المستمر بنحو ٦,٧٨٦ مليون جنيه. فضلاً عن عدم تحميل مرحلة المحولات الأكسجينية بنحو ٣,٣٧٣ مليون جنيه تمثل تكلفة ١١٢٠ طن حجر جيري محروق محضن على المراكز. يتعين اجراء التصويب اللازم ومراعاة اثره ذلك الحسابات المختصة.</p>	١٤	١٥

رد الشركة على تقرير السيد / مراقب الحسابات
عن تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية في ٢٠٢٠/١١٢/٣١

رد الشركة	الملاحظ	الرد
<p>- تم التصويب</p>	<p>تضمن مخزن الخزنة خزنة منتجة من فروعيات محولات وصيب مستمر نحو ٩٩٨١ طن بالخطأ وصحتها ٢ = ٦١ جنيه حيث تم احتساب كمية ٣٨٣٩ طن بقيمة ١٧,٤٦٨ مليون جنيه تمثل مخلفات الخبث بمرحلة المحولات الأكسجينية وهي من غير الخزنة الأمر الذي ترتب عليه تضخيم الخزنة المنتجة بالقيمة المشار إليها. فضلاً عن تخفيض مخزن الخزنة بكمية نحو ٧٦٠ طن بقيمة نحو ٤,٩٦٣ مليون جنيه من بند فروعيات محولات وصيب مستمر بالخطأ حيث أنها تمثل مبيعات من خزنة ناتج مائتة استخلاص الزهر وريش خراطة حديد وهي منتجات عرضية لا يتم ضاقتها للمخزن. يتعين إجراء التصويب اللازم ومراعاة أثر ذلك على التكاليف.</p>	<p>١٦</p>

رد الشركة على تقرير السيد / مراقب الحسابات
عن تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية في ٢٠٢٠/١١٧/٣١

رد الشركة

الملحوظة

تبين وجود خطأ في احتساب قيمة المنصرف لبعض الأصناف من الإنتاج التام الأمر الذي ترتب عليه تضخيم المخزن بقيمة نحو ١٧,٣١٧ مليون جنيه وبيانها

كالتالي:-

الرقم	الوصف المصحح	الوصف طبقا لمحركة التكاليف	بيان
١,٤١٣,٤٨٩-	٧٥,٧٦٥,٩١٣	٧٤,٣٥٢,٤٧٤	زوايا - قطاعات ثقيلة
٧,١٢٧,٨٢٧	٢١,٧٨٣,٧٨٦	٢٨,٩١١,٦١٣	كس عريض ومتوازي - ثقيلة
١١,٥١٤,٢٢٤	٨٢,٢٩٥,٤١٥	٩٣,٨٠٩,٦٣٩	زوايا - متوسطة
٨٨,٦١٩	٢٥,٩٩٠,٢٥٥	٢٦,٠٧٨,٨٧٤	زهر قاععي - توصعات
١٧,٣١٧,٨٢٧	٣٠٥,٨٣٥,٤١٩	٢٣٣,١٥٩,٦٠٠	زوايا - توصعات

هذا بخلاف وجود اختلاف بين الكميات المنصرف من اصناف القطاعات

المتوسطة وبين كميات طبقا لقوائم المبيعات بيئها كما يلي:-

الكميات بواقر المبيعات	الكميات بالمخازن	بيان
٢٤٦٧	٢٥٥٥	زوايا
٩٧٣	٨٨٤	كس محوي
٣٥	٤٤	خوص وخرائج
١٩٣	١٨٥	فضيل
٣٦٧٨	٣٦٧٨	إجمالي

يتعين إجراء التصويب اللازم.

- تم التصويب

- تم التصويب

رد الشركة على تقرير السيد / مراقب الحسابات
عن تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية في ٢٠٢٠/١١٧/٣١

رد الشركة	الملحوظة	رقم صفحة	ملاحظات
سيتم مراعاة ذلك.	عدم قيام الشركة بإجراء الدراسة اللازمة لحساب مخصص هبوط أسعار الإنتاج غير التام في تاريخ المركز السالي وتم الاكتفاء بما سبق تكوينه في ٢٠٢٠/٦/٣٠ والبالغ نحو ١٧٣ مليون جنيه.	١٨	
- تم التصويب	يتم إعادة دراسة مخصص هبوط أسعار الإنتاج غير التام وذلك لضرورة قياس قيمة المخزون على أساس التكلفة أو صافي القيمة الاستيرادية أيهما أقل وفقاً للفقرة (٩) من معيار المخزون رقم (٢). تضمنت الاعتمادات نحو ٣.٣ مليون جنيه تمثل قيمة اعتمادات بأرقام ١٠٣٠٠ (أقطاب جرافيت ، ، ٢٤٢١ الخاص بتوريد عدد (٤٠ درفيل) تبين استلامها مشمول الاعتمادات بالمخازن بتاريخ ٢٠٢٠/٤/٢٤ ، ٢٠٢٠/٧/٢٧ ولم يتم تسويتها. يتعين إجراء التصويب اللازم ومراعاة أثر ذلك على الاستخدام. تضمن رصيد الاعتمادات المستندية نحو ٧٧٤ ألف جنيه تمثل أرصدة اعتمادات متوقفة منذ فترة تم يتم موافقتها بالمستندات الخاصة بها ولم تقف على ما إذا كانت تلك الاعتمادات قائمة. يتعين بحث تلك الأرصدة والإفادة.	١٩	
- هذه الاعتمادات ما زالت قائمة وسيتم تسويتها بعد ورود المستندات.		٢٠	

رد الشركة على تقرير السيد / مراقب الحسابات
عن تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية في ٢٠٢٠/١٢/٣١

رد الشركة	الملاحظ	صفحة	ملاحظة
<p>- جرى الانتهاء من عمل اللجنة المشكلة من اثنين والشؤون القانونية والشؤون المالية والتجارية ولامن لبحث الخلافات مع شركة المهندسين وشركتنا بقرار رئيس مجلس الادارة والعضو المنتدب رقم ٢١٢ لسنة ٢٠١٧ بتاريخ ٢٠١٧/١٢/١٧ ويوجد بالموقع معدات وآلات تساوى او تزيد قيمتها عن قيمة المعبونة حيث يتم حلها التفويض مع العميل المذكور لبيع الآلات والمعدات وانكسار وتسمية حقوق الشركتين .</p>	<p>ظهر ح / شركة المهندس للمقاولات والتوريدات مدينا بنحو ٦,٧٥ مليون جنيه تمثل قيمة مسعوباته من خام نخويت الأديبة محجر رقم (٣) دون وجود ضمانات كافية لمواجهة تلك المديونية. مع استمرار الشركة في عملية البيع له دون اتخاذ أية إجراءات لتحصيل تلك المديونية ومخالفة لائحة المبيعات فيما يتعلق بالبيع والتحصيل.</p>	٢١	
<p>- تم التصويب</p>	<p>يتعين سرعة اتخاذ م يلزم من إجراءات قانونية للحفاظ على حقوق الشركة قبل انقراض .</p>	٢٢	
<p>- يتم التسوية بعد ورود الفواتير وكذلك انون الاستلام والفحص وكل مرفقات فيثمة الصرف كما هو متبع علما بان ائصال السجل في ٢٠٢٠/١٢/٣٠ .</p>	<p>ظهر ح / إيرادات مستحقة التحصيل - فواتر بنكية بنحو ٧٨٨٦ ألف جنيه وصحته نحو ٢٧٠ ألف جنيه نتيجة الخطأ في عدم تسويه الفواتر الفعلية مع لحساب .</p> <p>يتعين إجراء التصويب اللازم .</p> <p>ظهر ح / سجل فواتر المخازن بنحو ٧ مليون جنيه دائن يمثل قيمة اضافات المخازن بدون فواتر .</p> <p>يتعين إجراء التصويب اللازم .</p>	٢٣	

رد الشركة على تقرير السيد / مراقب الحسابات
عن تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية في ٢٠٢٠/١٢/٣١

رد الشركة

الملاحظة

رقم ملاحظة	المرتبطة	رد الشركة
٢٤	تضمنت الأرصدة المبنية نحو ٤٠,٣٧٧ مليون جنيه تمثل الفرق بين ما تم صرفه من المخزن للإنتاج والمعمل على الإنتاج من واقع تقارير الإنتاج نتيجة فروق نسب الرطوبة بالفحم الهاموسية، الإنتاج خلال الفترة من ٢٠١٩/٧/١ حتى ٢٠٢٠/٦/٣٠ وصحتها تحميلها على تكاليف إنتاج كالمتبع في الأعمام السابقة. وكذا مبلغ ٨٨٥ ألف جنيه تمثل قيمة كمية ٣٠٠,٢ طن من أكاسيد الحديد لم تشملها محاضر جرد العروة في ٢٠٢٠/٦/٣٠.	- سيتم التسمية بعد عمل المطابقة النهائية مع شركة الكوك. - تم التصويب - تم التصويب
٢٥	يتم تقييم رصيد البنك الأهلي الكويتي دولار على اساس مبلغ نحو ١٣,٨ الف دولار وصحته نحو ١١,٩ الف دولار. يتعين إجراء التصويب اللازم.	- تم التصويب
٢٦	تضمنت الحسابات الدائنة للمصالح والبيانات (ورصة مبنية) نحو ٣٠ مليون جنيه تمثل ضريبة القيمة المضافة المسندة نتيابة عن هيئة السمك الطبيعية تم تقم الشركة بإجراء مطابقة مع المورد للتحقق من هذا الرصيد وتسميته. كما تضمن الرصيد نحو ١٨ مليون جنيه تمثل دفعات تم سدادها تحت حساب ضريبة الدخل منذ عام ٢٠١٤ له يتم موافقاتا بشهادات مؤيدة لتلك المبالغ.	- تم تشكيل لجنة بالقرار رقم ٩٢ / ٢٠٠٧ بحيث الخلافات وعمل المطابقة النهائية بين الشركة والهيئة وجرى المراجعة والمطابقة حتى ٢٠٢٠/٦/٣٠ وسيتم اجراء جمع التسويات المنية بعد المطابقة. - جرى مخاطبة مصلحة الضرائب لموافقاتنا بالشهادات المؤيد لتلك.
٢٧	تظهر ح / مصروفات رسائل مستحقة قطع خيال مبلغ نحو ٧٢٩ ألف جنيه مدين. يتعين تسويتها على حسابات المخزون.	- تم التصويب

رد الشركة على تقرير السيد / مراقب الحسابات
٢٠٢٠/١٢/٣١

عن تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية في ٢٠٢٠/١٢/٣١

رد الشركة

الملاحظ

رقم الملاحظة	رد الشركة
٢٨	<p>تم تضخيم حساب الموردين المدين بالخطأ بنحو ٧١٠ مليون جنيه وصححتها تخفيض الحسابات الدائنة للموردين (٧٠٣ مليون تسوية جزء من مديونية شركة بتروليد عن طريق الشركة القابضة ٤١٠ مليون التنازل عن ملكية ارض الجراج لبيتروليد : ٣٥ مليون تخفيض مديونية شركة الكوك بمسحوباتها من الفيز).</p> <p>تم تخفيض مستحقات شركة الكوك بنحو ٤١٠ مليون جنيه تمثل فروق الأسعار بين سعر توريد شركة الكوك وسعر البورصة الأوربية عن توريدات العام المالي ٢٠٢٠/٢٠١٩ دون إجراء المطابقة مع المورد والاتفاق بشأن تلك الفروق.</p> <p>كما نتسب إلى عدم موافقتنا بالاتفاق بين الشركة وشركة الكوك بشأن الأسعار الجديدة لتوريد الفحم حيث ورد بخطاب الشركة القابضة بتاريخ ٢٠٢٠/٤/٢١ بشأن مخاطبة شركة الكوك لتحديد أسس تسعير توريد الفحم حتى ٢٠٢٠/١/٣٠ والتي أشارت الى انه سيتم تغيير أسس التسعير بناء على ما يسفر عنه الاجتماع بين الشركتين وتفيده اعتبار من ٢٠٢٠/٧/١.</p> <p>ما زالت الشركة لم تقم بتسوية الفروق التي أسفرت عنها المطابقات التي تمت مع بعض موردي الشركة خلال الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٠/١٢/٣١ في ٢٠٢٠/١/١٠ كما يلي :-</p> <p>تم إجراء مطابقة مع الشركة المصرية لنقل الكهرباء بتاريخ ٢٠٢٠/١/١٠ على أرصدة ٢٠٢٠/١١/٣٠ وظهرت فروق بنحو ٨١ مليون جنيه تتمثل في فروق معامل القدرة وخصومات لم يتم إخطار شركة الكهرباء بها وضرائب ارباح تجارية وصناعية لم يتم سدادها بمصلحة الضرائب.</p>
٢٩	<p>تم التصويب</p> <p>- سيتم التسوية بعد الانتهاء من محضر المطابقة النهائي بين الشركتين حيث جرى الانتهاء من التوافق الجديد بين الشركتين وذلك برعاية الشركة القابضة للصناعات المعدنية وسيتم موافقتكم بصورة منها بعد التوقيع النهائي عليها.</p>
٣٠	<p>- معامل القدرة جاء نتيجة لوجود خطأ بعدادات معامل القدرة بشركة الكهرباء وعدم تشغيل المكثفات التي تقوم بتحسين معامل القدرة في شركة الكهرباء وقد تم إثبات ذلك بحضور مندوبي شركة الكهرباء طبقا لمحضر المعاينة الموقع بين الشركتين وجرى تسوية الخلافات بعد الانتهاء من محضر المطابقة بين الشركتين كلا فيما يخصه .</p>

رد الشركة على تقرير السيد / مراقب الحسابات
عن تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية في ٢٠٢٠/١٢/٣١

رد الشركة	الملاحظ	رقم الصفحة	الترقيم
<p>- سيتم بحث تلك الفروق مع الشركات فور الانتهاء من محضر المطابقة وتسميتها كل فيما يخصه.</p> <p>- سيتم بحث تلك الفروق مع الشركات فور الانتهاء من محضر المطابقة وتسميتها كل فيما يخصه.</p> <p>- تم التصويب</p>	<p>تم إجراء مطابقة مع الشركة المصرية للسياك الحديدية بتاريخ ٢٠١٩/٩/١٩ على أرصدة ٢,٣٤١ مليون جنيه فروق عن وجود أسفرت عن وجود فروق بنحو ٣,٣٨٧ مليون جنيه منها نحو ٢,٣٤١ مليون جنيه فروق نسب تحليل لمعرفة شركة الحديد والصلب ولم تعرف بها شركة السياك.</p> <p>تم إجراء مطابقة مع شركة مياه الشرب بالقاهرة للعبى بتاريخ ٢٠٢٠/١٢/١٠ على أرصدة ٢٠٢٠/١٠/٣١ وقد أسفرت عن وجود فروق بنحو ٦٠ مليون جنيه قامت شركة الحديد والصلب بتسوية نحو ٤٦ مليون جنيه فقط تمثل فروق اسعار وفاتورة شهر ٢٠٠٠/١٠/١٠ والباقي نحو ١٤ مليون جنيه تتمثل في فواتير بيع منتجات ومسحوبات محطة عرب ابو مساعد وضرائب ارباح تجارية وصناعية لم يتم تسويتها.</p> <p>ويتصل بما سبق تم خصد نحو ٤٠٦ ألف جنيه خلال شهري ٢٠٢٠/١٢/٠١ تمثل مسحوبات محطة عرب ابو مساعد على الرغم من افادة شركة المياه بمحضر المطابقة المقرر اليه بأن المحطة لا تتبع شركة المياه.</p> <p>تم إجراء مطابقة مع شركة الخدمات البرونزية (برونزويد) على أرصدة ٢٠٢٠/٥/٣١ وقد أسفرت المطابقة عن وجود فروق تتمثل في نحو ١١٨ مليون جنيه فواتر تأخير على المبالغ غير المستحقة حتى ٢٠٢٠/٥/٣١ ونحو ١٤,٦٧٨ مليون دولار تأمين استهلاك لم يتم تسويتها بدفاتر الحديد والصلب.</p> <p>يتعين إجراء التسويات اللازمة على أرصدة الموردين بناء على تلك المطابقات لإظهار الحسابات على حقيقتها ومراعاة أثرها على الحسابات المختصة.</p>	٣١	٣٢
<p>- جارى تسوية المديونية مقابل نقل ملكية قطع أرضي من الشركة طبقا للبروتوكول الموقع بين وزارة قطاع الاعمال العم ووزارة القترول حيث تم تسوية مبلغ ٧٤٥ مليون جنيه من تحت ح المديونية</p>	<p>١١٦</p>	٣٣	

رد الشركة على تقرير السيد / مراقب الحسابات
عن تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية في ٢٠٢٠/١٢/٣١

رد الشركة	الملحوظة	رقم الصفحة	رقم التعليق
<p>- يتم السداد طبقا للسيولة النقدية المتاحة بالشركة .</p> <p>- لم يتم تسجيل الاسهم الخاصة بهذا المبلغ في شركة مصر المقاصة حتى تاريخه</p>	<p>بلغ اجمالي الارصدة الدائنة لمصالح والهيات في ٢٠٢٠/١٢/٣١ نحو ٤٣٩ مليون جنيه تمثل ارصدة لمصلحة الضرائب بكافة انواعها وهيئة التأمينات الاجتماعية لم تلتزم الشركة بتوريد تلك مستحقات في 'نمواعيد المحددة الأمر الذي يترتب عليه تحصيل غرامات وضرائب اضافية.</p> <p>ويتصل بما سبق تضمن لارصيد نحو ٤٧ مليون جنيه تمثل ضرائب الارباح الصناعية والتجارية المستقطعة من الموردين ، يخص الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٠/١٢/٣١ نحو ٤.٨ مليون جنيه لم يتم توريد تلك المبلغ بحسابات الموردين بمصلحة الضرائب.</p> <p>ظهر رصيد حساب/٢٨٥/٢٨٥ دائلو التوزيعات في ٢٠٢٠/١٢/٣١ بنحو ٩٢٩ ألف جنيه ورصيد مرحل منذ سنوات لم يتم موافقاتنا بتفاصيله.</p> <p>يتعين تخاذ اللازم نحو صرف تلك التوزيعات طبقا لتورد بالمادة رقم (٤٤) من القانون رقم (٢٠٥٩) لسنة ١٩٨١ "قانون شركات المساهمة" والتي تنص علي (يستحق كل من المساهم والمعامل حصته في الارباح بمجرد صدور قرار الجمعية الفاعلة بتوزيعها ، وعلي مجلس الادارة أن يقوم بتتفيذ قرار الجمعية العممة بتوزيع الارباح علي المساهمين والعاملين خلال شهر علي الأكثر من تاريخ صدور القرار....).</p>		٣٤
			٣٥

رد انشركة على تقرير السيد / مراقب الحسابات
٢٠٢٠/١٢/٣١ عن تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية في

رد الشركة

الملحوظة

هذه الفروق يتم تسويتها في الشهر التالي حيث يتم اقل حسابات الفروع في المركز الرئيسي بعد الجرد الفعلي .

— سيتم مراعاة ذلك مستقبلا.

التاريخ	الباقي	مستحق	المبلغ	الباقي	التاريخ
٧١٤,٧٠٥	١١٥,٥١٥,٢٩٣	١١٢,٢٢٩,٩٩٨	جاري منافع الواحات البحرية		
٥٢,٩٩٤-	٢٨٥,٥٧١	٢٣٢,٥٧٧	جاري منافع اسون		
٧٨٥٧	٥,٤٣٨,٧٠٩	٥,٤٤١,٥٦٦	جاري محاجر الأسيجة		
٢٣,٣٥٤-	١١٩,٢٦٠,٢٠٦	١٩,٢٢٠,٨٥٢	جاري محاجر بني خالك		

تبين وجود فروق بين حسابات جاري الفروع كما يلي:-
يتعين بحث تلك الفروق وإجراء التسويات اللازمة ومراعاة أثرها على القوائم المالية.

- لم تتضمن مصروفات الفترة ما يلي:-
- نحو ٤ مليون جنيه تمثل قيمة ايجار مخبز بني خالك خلال النصف الأول من العام المالي الحالي.
 - نحو ٧,٧ مليون جنيه تمثل قيمة الضريبة العقارية منها نحو ٢,٧ مليون جنيه تخص الفترة المالية.
 - نحو ١,٥ مليون جنيه تمثل قيمة المساهمة التفضيلية طبقاً لنص قانون التأمين الصحي، يتعين إجراء التصويب اللازم.

رد الشركة على تقرير السيد / مراقب الحسابات
٢٠٢٠/١٢/٣١ عن تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية في ٢٠٢٠

رد الشركة	الملاحظ	ملاحظات	صفحة
<p>سيتم مراعاة ذلك مستقبلا.</p> <p>جاري مراجعة قيمة الاتاوة عن الخانات المبعة مع هيئة الثروة المعنية حيث لم ترد المطالبة النهائية من الهيئة حتى تاريخه.</p> <p>سيتم القيد بعد المطابقة مع هيئة الثروة المعنية.</p> <p>سيتم التسوية بعد الانتهاء من محضر المطابقة النهائي بين الشركتين</p>	<p>٢٠٢٠/١٢/٣١ في الأجنبي في ٢٠٢٠/١٢/٣١.</p> <p>بالمخانة لمعيار المحاسبة المصري رقم (١٣) فقرة رقم (٢٣).</p> <p>يعين إجراء التصويب اللازم.</p> <p>لم يتم تحميل مصروفات الترفع بقيمة الاتاوات على الخانات المحورية المباعة طبقا لأحكام القانون رقم (١٩٨) لسنة ٢٠١٤ ولائحته التنفيذية لقانون الثروة المعنية خلال النصف الأول من العام المالي ٢٠٢٠/٢٠٢١.</p> <p>يعين إجراء التصويب اللازم.</p> <p>لم يتضمن ح / مصروفات سنوات سابقة نحو ٣ مليون جنيه تمثل قيمة الاتاوة المستحقة عن مبيعات الخانات من الوحات البحرية عن الفترة من ٢٠١٦/١/١ حتى ٢٠١٧/٦/٣٠ والوارد بها مطالبه لصالح هيئة الثروة المعنية طبقاً لأحكام القانون رقم (١٩٨) لسنة ٢٠١٤ ولائحته التنفيذية لقانون الثروة المعنية، وكذلك ياتاوة تعاميم المسالين ٢٠١٧/٢/٢٠١٨ ، ٢٠١٨/٢/٢٠١٩ ، ٢٠١٩/٢/٢٠٢٠.</p> <p>يعين إجراء التصويب اللازم.</p> <p>لم تقم الشركة بإجراء التسوية المتعلقة بالاتفاق بخصوص أسعار تولون النقل المسكة الحدية والبالغ نحو ١١٠٤ مليون جنيه عن سنوات سابقة.</p> <p>يعين إجراء التصويب اللازم.</p>	٣٨	٣٩
			٤٠
			٤١

رد الشركة على تقرير السيد / مراقب الحسابات
عن تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية في ٢٠٢٠/١٢/٣١

رد الشركة	الملاحظة	ملاحظة	ملاحظة
<p>تم عمل المطابقة مع هيئة المسك الحديدية حتى ٢٠٠١ وتم مداد الرصيد بالكامل</p> <p>هذه الفروق تمثل مستحقات حد يصاب طبقاً لاسعز ابورصة الأوربية وطبقاً للخطابات المتبادلة بين الشركة القابضة للصناعات المعدنية وشركة الكوك.</p> <p>تم التصويب .</p>	<p>تم تعليه إيرادات سنوات سابقة بنحو ١٠٨,١ مليون جنيه :-</p> <p>نحو ٨٦,٨ مليون جنيه تسوية مستحقات هيئة المسكة الحديدية دون إجراء مطابقة معها .</p> <p>نحو ٢١,٣ مليون جنيه تمثل باقي فروق الأسعار التي يتم تسويتها على فواتير شركة الكوك دون إجراء مطابقة مع المورد للاتفاق بشأن تلك الخلافات .</p> <p>يتعين تخفيض ح / الإيرادات بالمبلغ المشار إليه لعين المطابقة .</p> <p>ظهر ح / إيرادات وارب ح أخرى بمبلغ نحو ٤٢,٦٢٤ مليون جنيه وقد تبين بشأنه ما يلي :-</p>	٤٢	
<p>تم التصويب .</p>	<p>تم تخفيض الحساب بمبلغ نحو ١٠٢,٧٢٦ مليون جنيه يمثل تكلفة الخزرة المباعه بالخطأ حيث بلغت تكلفة الخزرة طبقاً للحركة نحو ١٢٨,٦١٠ مليون جنيه بفارق بالتقص فرر ٢٥,٨٩٤ مليون جنيه حيث لم تتضمن تكلفة الخزرة المحورة بالذهب .</p> <p>يتعين إجراء التصويب اللازم بتخفيض الإيرادات .</p> <p>نحو ٤١٢,٤١٢ مليون جنيه قيمة أرباح مبيعات الفروع تمثل قيمة المبيعات لخاص عالي المنجزين والباريوم والدولوميت خلال الفترة والتي بلغت تكلفته نحو ١٨ مليون جنيه حيث تم تطبيقها على ح / الإنتاج غير التام في ٢٠٢٠/١٢/٣١</p> <p>يتعين إجراء التصويب اللازم لمقابلة الأيراد بالمصرفوف .</p> <p>لم تقم الشركة بحساب الضريبة لموجبة عن لعام المالي السابق .</p>	٤٤	

رد الشركة على تقرير السيد / مراقب الحسابات
عن تقرير انفحص المحدود للقوائم المالية في ٢٠٢٠/١٢/٣١

رد الشركة	الملحوظة	صفحة	صفحة
- تم التصويب	<p>قائمة التدفقات النقدية - ظهرت التدفقات النقدية من المبيعات والتفقيات من العملاء بنحو ٦٥٨,٨٦٠ مليون جنيه وصحتها نحو ٥٠٤,٢٤٩ مليون جنيه. ظهرت لتدفقات الأخرى بنحو ٨,٣٥١ مليون جنيه في حين انها ظهرت بالموازنة النقدية بنحو ٧,٥٨٣ مليون جنيه. ظهرت لتدفقات من قرض البنك لأهلي الكويتي ببلغ ٧,٦ مليون جنيه وصحته ٦,٣١١ مليون جنيه. لم تتضمن أنشطة التمويل نحو ٣٣٠ ألف جنيه المسدد من قرض الخزينة الفرنسية خلال الفترة. يتعين تصويب بنود قائمة التدفقات النقدية وإعادة تصورها. لم تعد تنا الشركة إقرارات الإدارة المشمل إليها بمعيال اتمراجعة المصري رقم (٥٨٠) "إقرارات الإدارة" والملحق رقم (٣) لمعيال اتمراجعة المصري رقم (٢٤١٠) لمهام انفحص المحدود، الصادرة بقرار السيد المستشار رئيس الجهاز المركزي للمحاسبات رقم (١٣٠٠) لسنة ٢٠٠٨</p>	٤٥	٤٦
- سيتم من اعادة ذلك مستقبلا.			

رد الشركة على تقرير السيد / مراقب الحسابات
عن تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية في ٢٠٢٠/١٢/٣١

رد الشركة	المحوظة	رقم الصفحة
<p>تم تشكيل لجنة بمعرفة الشركة القبضة المتفاعلت المعنية للبدء في الاجراءات القانونية لتسجيل كافة الأراضي التي لم يتم تسجيلها .</p> <p>جاري دراسة تنفيذ كافة قرارات الجمعية العامة المتخذة في ٢٠٢٠/١١/٢٢ .</p> <p>تم ابلاغ جميع الجهات الرقابية بشأن السرققات والتلاعب والتزوير وكذلك الجهاز المركزي للمحاسبات الإدارة العامة للمخالفات المالية (مرفق)</p>	<p>لم تلتزم الشركة بقرارات الجمعية العامة في ٢٠٢٠/١١/٢٠ فيما يلي:-</p> <p>التأكيد على سرعة اتخاذ كافة الإجراءات القانونية اللازمة لتسجيل كافة الأراضي المملوكة للشركة والعمل على إزالة التعديلات.</p> <p>التأكيد على سرعة تصريف مخزون الراكب بتواضع طبقاً لما هو وارد تفصيلاً بتقرير السيد / مراقب الحسابات.</p> <p>دراسة كافة الأرصدة المدينة والائنة والأرصدة المتوقعة للملاءة والموردين وإجراء المطابقات اللازمة والعمل على سرعة تحصيلها لتوفير سيولة مالية للشركة لتمويل رأس المال العامل.</p> <p>التأكيد على الشركة بشأن الالتزام بحساب الضريبة المؤجلة طبقاً للمعيار المحاسبي المصري رقم ٢٤ طبقاً لما ورد بتقرير السيد / مراقب الحسابات.</p> <p>تدعيم نظام الرقابة الداخلية على كافة أوجه النشاط.</p> <p>إحكام الرقابة على الثورة المستحقة لنظام التكاليف والالتزام بها في ضوء المسؤوليات الوظيفية.</p> <p>يتعين على الشركة الالتزام بقرار السيد المستشار / رئيس الجهاز المركزي للمحاسبات رقم ٧٣٢ لسنة ٢٠٢٠ بشأن تطبيق معايير المحاسبة المصرية.</p> <p>يتعين على الشركة سرعة اتخاذ الاجراءات القانونية اللازمة بشأن السرققات والتلاعب والتزوير وإختلاس المال العام وإبلاغ الجهات المختصة لأعمال شؤونها.</p>	٤٧

رد الشركة على تقرير السيد / مراقب الحسابات
٢٠٢٠/١٢/٣١ عن تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية في ٢٠٢٠/١٢/٣١

رد الشركة	الملاحظ	صفحة	مترتبة
<p>تسجيلية</p> <p>دفاتر الجرد السنوية تستخرج بمعرفة احاسب الاى طبق لللائم الاى المسؤول به بالشركة ويطلع عليها السادة مراقبي الحسابات.</p> <p>تم التعاقد مع معهد البحوت البيئية ومعهد التبين للدراسات البيئية) وذلك بتاريخ ٢٠١٨/٧/٢١ لوضع خطة الإصحاح البيئي وتقييمها إلى جهاز شئون البيئة والتي تتضمن معالجة جميع المخالفات القضائية الواردة تكرها وذلك طبقا لشروط قانون البيئة رقم (٤) لسنة ١٩٩٤ وللمعمل بالقانون رقم (٩) لسنة ٢٠٠٩ ولائحته التنفيذية رقم ٤٦٤ المعدلة لسنة ٢٠١٥ .</p>	<p>نقص المحلات القليلة للشركة تين :-</p> <p>إثبات التسويات بدفتر انيومية العامة بشكل إجمالي كل ثلاثة أشهر.</p> <p>عدم إمساك دفتر جرد بالمخالفات للمادة رقم (٣٠١) من القانون رقم ١٩٥٣ لسنة ١٩٥٣ "في شأن الدفاتر التجارية" والسادة رقم (٢٣٠٢١) من القانون رقم (١٧) لسنة ١٩٩٩ "قانون التجارة".</p> <p>يتعين اتخاذ اللازم بشأن ما تقدم.</p> <p><u>الموقف البيئي:-</u></p> <p>تم إجراء القياسات للبيئة لمصانع الشركة بالتبين خلال شهور (٤ ، ٥ ، ٦ ، ٢٠١٨) والتي تبين منها وجود تجاوز الحدود المسموح بها لشدة "الضوضاء"، الأثرية المستشفة. الوثابة الحرارية. تركيز الملوثات الغازية ببيئة العمل ببعض المواقع.</p> <p>هذا وقد منح جهاز شئون بيئية مهلة لتصحيح أوضاع الشركة بدأت في ٢٠١٦/١٢/١ وتنتهي في ٢٠١٨/٦/٣٠ وقد تقدمت الشركة بطلب لجهاز شئون البيئة بتاريخ ٢٠١٨/٩/٢٠ لتلتزم فيه مد المهلة حتى تاريخ ٢٠١٨/١٢/٣١ وهو ما تم الموافقة عليه من قبل جهاز شئون بيئية في ٢٠١٨/١٠/٢٨.</p> <p>هذا وقد تقدمت الشركة بطلب لجهاز شئون البيئة بتاريخ ٢٠١٩/٧/٢٨ بمنح الشركة مهلة عام لبنء التنفيذ في "الإجراءات المطلوبة بمجرد اعتماد قرار التطوير أو إلغاؤه حيث لم يتم تحديد مصدر التمويل للمشروع من قبل الجهات المختصة في الدولة. ولم توافق الشركة بموافقة أو رفض جهاز شئون البيئة لطلب المهلة حتى تاريخه.</p>	٤٨	٤٩

رد الشركة على تقرير السيد / مراقب الحسابات
عن تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية في ٢٠٢٠/١٢/٣١

رد الشركة	الملحوظة	ملاحظات
<p>العضو المنتدب التنفيذي ٢٠٢٠/١٢/٣١ مهندس / عبد المحسن عني</p> <p>٢٠٢٠/١٢/٣١ محمد الشحات</p>	<p>وقد تبين تداول قضية رقم ٦٧٤٠ لسنة ٢٠١٩ جج حلوان وقامت الشركة بالاستئناف رقم ٤٢٨٨ لسنة ٢٠٢٠ مستأنف حلوان ومؤجلة لجلسة ٢٠٢٠/١١/١٢ والثالثة عن وجود مخالفات بيئية؛ هذا وقد قبالت المحكمة الاستئناف شكلا ورفضت موضوع وبايد الحكم المستأنف بحد الغرامة وقد افادت الشركة أنه تم سداد الغرامة.</p> <p>يتعين الالتزام بوسائل الصحة والسلامة المهنية واتخاذ الإجراءات اللازمة لمعالجة مصادر التلوث والالتزام بحد العروض المنصوص عليها بالقانون رقم (٤) لسنة ١٩٩٤ قانون البيئة" المعدل بالتقانون رقم (٩) لسنة ٢٠٠٩ ولائحته التنفيذية منعا من استمرار تعرض الشركة للغرامات المشار إليها.</p> <p>الإستنتاج :- وفي ضوء فحصت المحدود وبإستثناء م جاء بانقرات السابقة لم يتم إلى علمنا ما يحتمل نعتقد أن القوائم المالية النورية المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي لشركة الحديد والصلب المصرية في ٢٠٢٠/١٢/٣١ وعن أدائها المالي وثقلاتها التقفية عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقا لما يقضي به النظام المحاسبي الموحد وتعبيلاته ومعايير المحاسبة لمصرية كإطار مكمّل لها وفي ضوء القرائن والرائح المصرية ذات العلاقة.</p>	