



الحديد والصلب للمناجم والمحاجر

ش.م.م

Iron & Steel for Mines & Quarries



التاريخ :- ٢٠٢٢/٣/١٠

السادة / قطاع الإفصاح

" البورصة المصرية "

تحية طيبة وبعد ،،،

نتشرف أن نرفق لسيادتكم طيه الرد على ملاحظات السادة / مراقبي الحسابات – الجهاز المركزي للمحاسبات عن أعمال

المركز المالي المنتهي في ٢٠٢١/١٢/٣١ .

للتفضل من سيادتكم العلم والإحاطة ،،،

وتقبلوا سيادتكم وافر التحية والاحترام ،،،

" العضو المنتدب التنفيذي "

" مدير علاقات المستثمرين "

" مهندس / طارق كمال خليل الباجوري "

" محاسب / إبراهيم علي حساتين "

المركز الرئيسي والإدارة: مناجم الواحات البحرية – ٦ أكتوبر – الجيزة – ج.م.ع

تليفون:- ٣٨٤٩٤٢٨٢ (٠٠٢٠٢) ٣٨٤٩٤٢٨٣، فاكس: ٣٨٤٩٤٢٨٥

محاجر بني خالد: محاجر بني خالد – المنيا – ج.م.ع

تليفون:- ٣٦٤٩٠٣٢ (٠٠٢٨٦) ٣٦٤٩٠٧١ فاكس: ٣٦٤٩٠٧١ (٠٠٢٨٦)

محاجر الأدبية – السويس: الكيلو ١٥ طريق السخنة – السويس – ج.م.ع

تلغرافيا: عتاقة – السويس – ج.م.ع

E-mail: ismq.egypt@gmail.com

www.ismq-eg.com



شركة الحديد والصلب للمناجم والمحاجر

الرد على ملاحظات السادة / مراقبي حسابات
الجهاز المركزي للمحاسبات

عن الفحص المحدود لنتائج أعمال الشركة

عن الفترة المنتهية في ٢٠٢١/١٢/٣١

الرد على ملاحظات السادة مراقبي حسابات الجهاز المركزي للمحاسبات

الرد	الملاحظات
(١) جاري إعداد سجل الأراضي وسنوافيكم بصوره منه.	(١) لم يتضمن سجل أصول بني خالد البيانات التفصيلية لأراضي الشركة البالغ قيمتها نحو ٩١ مليون جنيه.
(٢) تم تشكيل لجنة لجرد كافة الأصول الثابتة .	(٢) لم يتم تشكيل لجان لجرد الأصول الثابتة حتى تاريخه حيث تبين لنا ان اخر جرد للألات والمعدات تم طبقا للقرار رقم ٢٠٢١/١٨ الصادر ب تاريخ ٢٠٢٠/٢/٥ من شركة الحديد والصلب المصرية واخر جرد لوسائل النقل والانتقال تم خلال الفترة من ٢٠٢١/١/١٠ حتى ٢٠٢١/١/٢٤ . يتعين تشكيل لجان لجرد كافة الأصول الثابتة للشركة.
(٣) تم اتخاذ كافة الإجراءات القانونية تجاه المتعديين وتم رفع دعوي قضائية ارقام ١٦٣ والدعوة ١٦٣٣ . - تم سداد رسوم طلب تقنين أوضاع ٦٥٤ فدان مع محافظة الجيزة بهيئة التعمير ليتم استغلالها زراعي لغرض من أغراض تأسيس الشركة. - تم عمل عقود سنوية لبعض قاطني الشقق بإيجار شهري ٢٢٥,٠٠٠ جنية غرفتين وصالة و ٣٢٥,٠٠٠ ثلاث غرف وصالة والباقي تم عمل إنذارات ضدهم.	(٣) تبين استمرار وجود حالات تعدي على أراضي وممتلكات الشركة تتمثل في التعدي على قطعتين أراض بمحاجر بني خالد بمساحة ٨ سهم ١٠ قيراط و ١١ فدان ومساحة ١٦٠٠ متر مربع مرفوعة بشأنها دعاوي قضائية، والتعديت التي وقعت على المزرعة النموذجية بالحارة البالغة نحو ٦٥٤ فدان ولم يتم اتخاذ إجراءات تقنين حيث انه ب تاريخ ٢٠٢٠/١١/٣ صدر اعلان من الوحدة المحلية لمركز الواحات البحرية عن تلقي طلبات التراخيص بالتعامل المباشر طبقا للمادة رقم (٨٠) من القانون رقم (١٨٢) لسنة ٢٠١٨ . فضلا عن وجود عدد ٢٧ شقة بالمدينة السكنية بسالموط التابعة لمحاجر بني خالد لأصحاب المعاشات بدون عقود ميرمه مع قاطنيها كما يوجد عدد ٣٢ شقة خالية. - وما زلنا عند رأينا من ضرورة الإسراع في اتخاذ واستكمال الإجراءات القانونية لإزالة تلك التعديت واي تعديت اخري تكون قد وقعت مع سرعة وضع الية تحكم عدم تكرار التعدي على أي من أراضي الشركة وممتلكاتها مع الالتزام بقرار رئيس مجلس الوزراء بشأن الوحدات السكنية.

الرد على ملاحظات السادة مراقبي حسابات الجهاز المركزي للمحاسبات

<p>(٥) الشركة تضع يداها على هذه المساحة وهي حيازة هادئة ومستقرة والشركة تمارس نشاطها. وهناك محاولات لإنهاء هذا الموضوع مع محافظة السويس.</p> <ul style="list-style-type: none"> تم انذار الشركة العربية عن طريق مكتب الصفوة للمحاماة لسرعة انهاء الخلاف بشأن مواصفات الطلمبة والموتور لتحقيقي معدل التصرف المطلوب المذكور في كراسة الشروط حتى يتم الاستفادة من البئر وتحقيق الغرض منه وصرف مستحقات الشركة والإستشاري وبعد عدة اجتماعات تم التوصل وحل المشكلة وتم تركيب الطلمبات الغاطسة والموتور المطابقتين للمواصفات الفنية المطلوبة وجاري العمل على تجربة البئر للتأكد من مدى تحقيقه لمعدل التصرف المرجو . 	<p>(٤) لم نواف بما اتخذته الشركة من إجراءات تجاه الأراضي التي تشغلها الشركة بالمحاجر بالسويس بمساحة ١٩٢٠٠ متر ربع تقريبا والصادر لها قرار بإلغاء التخصيص من محافظة السويس في ١٩٩٨/٥/٢٧ وحكم قضائي بأخلائها وتسليمها للمحافظة في ٢٠٠٧/١/٣٢ وانهاء المهلة المحددة من المحافظة للشركة للإخلاء في يونيو ٢٠٠٨.</p> <p>يتعين موافاتنا بما انتهيت الية اتصالات الشركة ومحافظة السويس بهذا الشأن وما لذلك من اثار وإجراءات التسوية اللازمة.</p> <p>- لم يتضمن المركز المالي أي مبالغ بشأن مشروع إنشاء البئر رقم (١١) والذي تم التعاقد مع الشركة العربية للمقاولات وحفر الابار بقيمة تقديرية شاملة نحو ٣,٧ مليون جنية بتاريخ اسناد ٢٠٢١/٤/٥ وتم تسليم البئر الي المقاول في ٢٠٢١/٦/٢ وطبقا للتعاقد كانت مدة التنفيذ شهرين من تاريخ استلام الموقع خالي من العوائق طبقا للمادة رقم (٨) وتم تشغيل البئر وحدث خلاف مع الشركة المنفذة بخصوص الطلمبات الغاطسة والتي تقدر بنحو ٧٠٠ الف جنية وتم رفع دعوي قضائية ولم يتضمن ح/الانفاق الاستثماري سوي مبلغ ١٧٥ الف جنية يمثل ما تم صرفه لشركة سيقل سيتريكت الاستشاري الخاص بالمشروع.</p> <p>يتعين موافاتنا بموقف المشروع واجراء التسويات اللازمة في ضوء ذلك</p>
<p>(٥) جاري إجراءات نقل بعض الأصول من شركة الحديد والصلب المصرية الي شركة الحديد والصلب للمناجم والمحاجر وذلك فور انهاء التقييم.</p>	<p>(٥) مازالت وثيقة التامين على أصول الشركة عن العام المالي ٢٠٢٢/٢٠٢١ تتضمن لودر فولفو بمحاجر الأدبية بقيمة تأمينية بلغت ٦ مليون جنية ولايؤيد ضمن سجل أصول الشركة وتم جرده ضمن الآلات والمعدات بالسويس في ٢٠٢١/١.</p> <p>يتعين موافاتنا بموقف تلك المعدة.</p>
<p>(٦) تم مخاطبة شركة الحديد والصلب المصرية تحت التصفية لإنهاء إجراءات نقل الملكية وجاري التنسيق لنقل ملكية وسائل النقل المشار اليها وهذه مدرجة بسجل أصول شركة الحديد والصلب للمناجم والمحاجر.</p>	<p>(٦) مازالت ملاحظتنا قائمة بشأن نقل ملكية وسائل النقل والانتقال للشركة حيث تبين لنا قيام الشركة بترخيص ثلاثة سيارات تخص الشركة خلال شهر يونيو باشم شركة الحديد والصلب المصرية..</p>

الرد على ملاحظات السادة مراقبي حسابات الجهاز المركزي للمحاسبات

<p>(٧) تم عمل سجل بتلك الرواكد (كمية وقيمة) تمهيدا لغرض اتخاذ القرار المناسب بشأنه</p>	<p>يتعين اتخاذ الإجراءات القانونية لنقل ملكية وسائل النقل والانتقالات الخارجي باسم الشركة حفاظا على ممتلكاتها (٧) تضمن المخزون ١٧,٤ مليون جنيه تمثل قيمة المخزون الراكد بالمخازن. يتعين بحث مدى الاستفادة الاقتصادية من تلك الأصناف في ظل عدم وجود حاجة لها .</p>
<p>(٨) هذه الأصناف تم تسليمها لشركة أبو ز عبل منذ عام ٢٠١٢ بصفه امانة وجاري استخدامها في عمليات التفجير الخاصة بالشركة تباعا وسيتم موافاتكم بصورة منها.</p>	<p>(٨) تضمن المخزون السلعي نحو ٧٣ الف جنيه تمثل قيمه مفرقات وأجهزة تفجير تم تسليمها للقوات المسلحة وشركة أبو ز عبل للكيمياويات المتخصصة منذ سنوات ولم يتم موافاتنا بشهادة بتلك الكميات وموقفها. - تضمن ح/العملاء نحو ٢٣٤ الف جنيه رصيد متوقف باسم شركة أبو ز عبل منذ عام ٢٠١٢ تمثل قيمة مفرقات وأجهزة تفجير تم تسليمها. يتعين موافاتنا بشأن ما تم نحو تسوية تلك المديونية.</p>
<p>(٩) تم التسجيل في ضريبة القيمة المضافة وتم عمل اقرارات القيمة المضافة الخاصة بالشركة وتم الاشتراك في منظومة الفاتورة الإلكترونية وعمل حصر لأكواد GS١ الخاصة بمنتجات الشركة وفي انتظار موافقة المصلحة لاستخدام الأكواد بالمنظومة الإلكترونية .</p>	<p>(٩) مازالت الشركة لم تسجل بضريبة القيمة المضافة حتى تاريخه ورغم ذلك تم إضافة ضريبة القيمة المضافة على فواتير مبيعاتها من الخردة خلال الفترة وتحصيلها من العميل الامر الذي قد يعرض الشركة لعقوبة التهرب الضريبي لقيامها بإصدار فواتير محملة بالضريبة رغم عدم التسجيل طبقا لأحكام المادة رقم (٦٨) بند (٨). يتعين بحث ما سبق مع مراعاة عدم اصدار اية فواتير محملة بالضريبة حتى الانتهاء من التسجيل.</p>
<p>(١٠) تم تسوية الفروق وتم تسليم صورة منها للسادة أعضاء الجهاز المركزي. - سيتم عمل المطابقة مع شركة الحديد والصلب المصرية</p>	<p>(١٠) ظهرت الأرصدة المدينة الأخرى في ٢٠٢١/١٢/٣١ بنحو ١٢٠ مليون جنيه مدين ونحو ١٣٩ مليون جنيه دائن. لوحظ بشأنها ما يلي: - تضمن الرصيد نحو ٢١ مليون جنيه رصيد دائن جاري شركة الحديد والصلب المصرية (تحت التصفية) لم تنته الشركة من المطابقة على هذا الرصيد (يتعين الانتهاء من المطابقة)</p>

الرد على ملاحظات السادة مراقبي حسابات الجهاز المركزي للمحاسبات

<p>- تم التصويب</p>	<p>- لم تقم الشركة بتسوية الحسابات الجارية بين الواحات والفروع في ٢٠٢١/١٢/٣١ مما ترتب عليه تضخم الأرصدة المدينة والدائنة بتلك الحسابات. يتعين بحث الفروق المشار إليها وتسوية الحسابات الجارية المدينة والدائنة مع بعضها لإظهار الحسابات على حقيقتها.</p>
<p>(١١) تم عمل إجراءات فتح حساب جاري ذهبي بهيئة البريد باسم شركة الحديد والصلب للمناجم والمحاجر بالتزامن مع استخدام الحساب وتحويل مبالغ منه لصالح الهيئات والأفراد المدينة .</p>	<p>(١١) ما زالت توجد حسابات بالهيئة القومية للبريد المصري باسم شركة الحديد والصلب بها ارصدة تخص الشركة بلغت في ٢٠٢١/١٢/٣١ مبلغ نحو ١,٥ مليون جنية بفرعي بريد الواحات البحرية والمناجم. يتعين العمل علي تحويل تلك المبالغ لحساب شركة الحديد والصلب للمناجم والمحاجر</p>
<p>(١٢) سيتم التنسيق مع الشركة القابضة بشأن ذلك</p>	<p>(١٢) تضمنت الأرصدة الدائنة نحو ٦٣٢ الف جنية تمثل توزيعات الأرباح للعاملين طبقا لقرار الجمعية العامة العادية للشركة في ٢٠٢١/١٠/١١ يتعين اتخاذ اللازم نحو صرف تلك التوزيعات طبقا للوارد بالمادة رقم(٤٤) من القانون رقم(١٥٩) لسنة ١٩٨١ قانون شركات المساهمة والتي تقضي بانة(يستحق كل من المساهم والعامل حصته في الأرباح بمجرد صدور قرار الجمعية العامة بتوزيع الأرباح علي المساهمين والعاملين خلال شهر علي الأكثر من تاريخ صدور القرار)</p>

الرد على ملاحظات السادة مراقبي حسابات الجهاز المركزي للمحاسبات

<p>(١٣) تم التصويب</p> <p>- تم التصويب</p> <p>- يوجد لدى الشركة أصول بمناجم أسوان وجميع العاملين بفرع الشركة بأسوان أفراد حراسة لحراسة منشآت الشركة وأراضيها .</p>	<p>(١٣) قامت الشركة بحساب تكلفة الإنتاج خلال الفترة محل الفحص علي أساس اجمالي مصروفات التشغيل للشركة ككل متضمنا نحو ١,٩ مليون جنية تمثل مصروفات إدارية وعمومية.</p> <p>يتعين إجراء التصويب اللازم ومراعات اثر ذلك علي حسابات التكاليف والمخزون.</p> <p>- تضمنت تكلفة المبيعات نحو ٥٤ الف جنية تمثل قيمة كمية ٨٠٤٠ لتر سولار المباع لشركة تكنو فايبر</p> <p>يتعين اجراء التصويب اللازم.</p> <p>- تضمنت مصروفات الفترة نحو ٧٨٥ الف جنية قيمة مصروفات مناجم اسوان خلال الفترة من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢١/١٢/٣١ تتمثل في أجور وتأمينات والعلاج الطبي وغيرها لهؤلاء العاملين ولم تتضمن بيانات انتاج الخام أي انتاج للفرع المذكور خلال العام.</p> <p>يتعين دراسة جدوى استمرار الشركة في الاحتفاظ بالفرع المشار اليه.</p>
<p>(١٤) تم تجديد عقد استغلال محجر بني خالد / سمالوط عن طريق الشركة المصرية للتعدين وجاري العمل على تجديد عقد الاستغلال الخاص بمحجر الأدبية / السويس .</p>	<p>(١٤) تبين انتهاء العقود المبرمة مع الشركة المصرية للتعدين بفرعي الشركة بمحاجر بني خالد والأدبية ولم تقم الشركة بتحميل مصروفاتها خلال الربع الثاني من العام المالي ٢٠٢١/٢٠٢٢ بمقابل الاستغلال والتي تقدر ب نحو ١,٢ مليون جنية.</p> <p>يتعين موافقتنا بموقف عقود الاستغلال لفرعي الشركة المشار اليها.</p>
<p>(١٥) تم التصويب.</p> <p>- تم التصويب</p>	<p>(١٥) لم تتضمن مصروفات الفترة ما يلي: -</p> <p>-نحو ٢٩ الف حنية المساهمة التكافلية عن الإيرادات الأخرى بنسبة ٠,٠٢٥% عملا لأحكام المادة رقم (٤٦) من القانون رقم (٢) لسنة ٢٠١٨</p> <p>بشأن اصدار قانون نظام التأمين الصحي الشامل</p> <p>- لم يتم تحميل قيمة الاتاوات علي الخامات المحجريه المباعة طبقا لأحكام القانون رقم (١٩٨) لسنة ٢٠١٤ ولائحه التنفيذية قانون الثروة المعدنية خلال النصف الأول من العام المالي ٢٠٢١/٢٠٢٢ .</p> <p>يتعين اجراء التصويب اللازم</p>

الرد على ملاحظات السادة مراقبي حسابات الجهاز المركزي للمحاسبات

<p>(١٦) سيتم مراعاة ذلك مستقبلاً.</p>	<p>(١٦) لم يتم حساب ضريبة الدخل والضريبة المؤجلة طبقاً لمل يقضي به معيار المحاسبة المصري رقم (٢٤)</p>
<p>" العضو المنتدب التنفيذي "</p>  <p>" مهندس / طارق كمال خليل الباجوري "</p>	<p>• رأي مراقب الحسابات للفحص المحدود عن نتائج أعمال الشركة للفترة المنتهية في ٢٠٢١/١٢/٣١.</p> <p>- <u>وفي ضوء فحصنا المحدود وباستثناء ما جاء في الفقرة السابقة لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية لا تعبر بعدالة ووضوح، في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي لشركة الحديد والصلب للمناجم والمحاجر في ٢٠٢١/١٢/٣١ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وذلك طبقاً للنظام المحاسبي الموحد وتعديلاته ومعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة.</u></p>