

٢٢٦١٨١٣			
٢٢٦١٧٩٤	منية سندوب		رئيس مجلس الإدارة ٢٩٥٥٠١٩
٣٥٢٧١٦	فاكس	السجل التجارى للمركز الرئيسى " ٢٨٢٧٤ " القاهرة	رئيس قطاع الإنتاج ٣٩١٨٢٨٦
٢٧٩٥٠٢٥	بلفاكس	العنوان الفلغرافى " معاصر " . تليكس / ٩٤١١٧ مصر	رئيس قطاع الشؤون التجارية ٥٧٧٩٤٣٣
٢٧٩١٦٨٤	فاكس	فاكس المركز الرئيسى / ٣٩١٨٢٨٦ . فاكس الإدارة التجارية / ٥٧٧٨٢٣٧	رئيس قطاع الشؤون المالية ٣٩٣٠٧١٠
٦٩٠٢٤٣٣	ميت غمر	كفر سعد / ٦٠٠٣٠٧ . فاكس ٦٠٠٦٦٩	٥٧٥٥٤٩٧
٦٩٠٢٨٩٧	فاكس	مكتب الإسكندرية ٤٨٧٦٣٦٠ . فاكس ٤٨٧٦٣٤٠	عمومى الإدارة التجارية ٥٧٥٥٠١٠
٢٣٠٣٠٠٤	الرقازيق	ص . ب ٧٩ محمد فريد . القاهرة	٣٩١٦١٨٨
٢٣٠٣٠٠٣	فاكس	كود رقم ١١٥١٨	عمومى المركز الرئيسى ٣٩١٥٩٦٤

القاهرة ٢٠٢١/١٠/٦

الساده / البورصه المصريه

تحية طيبة

استدراك

بالاشاره الي رد شركتنا علي تقرير مراقب الحسابات (الجهاز المركزي للمحاسبات) علي القوائم الماليه للشركه عن السنه الماليه المنتهيه في ٢٠٢١/٦/٣٠ والمرسل لكم يوم ٢٠٢١/١٠/٤ .
نود الاحاطه بأنه تم التعديل علي الصفحه رقم (٥)خانة تقرير مراقب الحسابات بند (ب) بناء علي التقرير الوارد لنا من الجهاز المركزي للمحاسبات .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام

رئيس مجلس الاداره والعضو المنتدب

مهندس / حامد عبد السلام حسانين



Handwritten signature in blue ink.

الرد على تقرير مراقبي الجواز المركزي للحسابات على القوائم المالية للشركة
من السنة المالية المنتهية في ٢٠٢١/٦/٣٠

الرد عليه	تقرير مراقبي الحسابات
<p>إلى السادة / مساهمي شركة مصر للتزيوت والصابون (ش.م.م) (م.م) تقرير عن القوائم المالية</p> <p>راجعت القوائم المالية لشركة مصر للتزيوت والصابون (شركة مساهمة مصرية) خاضعة لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ والمتخذة في المركز المالي في ٢٠٢١/٦/٣٠ وكذا قوائم الدخل والحل والشامل والتغير في حقوق الملكية والتفصيل التقني عن السنة المالية المنتهية في تلك التاريخ ، ومخلص لتسياسات المحاسبة الهامة وغيرها من الإيضاحات .</p> <p>هذه القوائم المالية مستوفاة إدارة الشركة ، تالدارة مستوفاة عن إعداد وعرض القوائم المالية عرضاً عادلاً وواضحاً وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية ، وتتضمن مسئولية الإدارة تصحيح وتقييد والحفاظ على رقابة داخلية ذات صلة بإعداد وعرض قوائم مالية عرضاً عادلاً وواضحاً خالية من أية تحريفات هامة ومؤثرة سواء ناتجة عن الغش أو الخطأ ، كما تتضمن هذه المستوفاة اختيار السياسات المحاسبية الملائمة وتطبيقها وحصل التقديرات المحاسبية الملائمة لتظروف .</p> <p>مستوفاة الإدارة عن القوائم المالية</p> <p>تتخصص مسئوليتنا في إجراء الرأي على هذه القوائم المالية في ضوء مراجعاتنا لها ، وقد تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية ، وتتطلب هذه المعايير تخطيط وإداء المراجعة للحصول على تأكيد مناسب بأن القوائم المالية خالية من أية أخطاء هامة ومؤثرة .</p> <p>وتتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول على أدلة مراجعة يمان القيم والإيضاحات في القوائم المالية وتعتمد الإجراءات التي تم اختيارها على الحكم المهني للمراقب ويشمل تلك تقديم مخاطر التحريف الهام والمؤثر في القوائم المالية سواء الناتج عن الغش أو الخطأ ولدى تقييم هذه المخاطر يضع المراقب في اعتباره الرقابة الداخلية ذات الصلة بيقم المتفتاة بإعداد القوائم المالية والعامل والواضح لها وذلك بتصميم إجراءات مراجعة مناسبة للتظروف ولكن ليس بغرض إبداء رأي على كفاءة الرقابة الداخلية في المتفتاة وتشمل عملية المراجعة أيضاً تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية والتقديرات المحاسبية والتفتوات المحاسبية الهامة التي أعتت بمعرفة الإدارة وكذا سلامة العرض الذي قدمت به القوائم المالية .</p> <p>وإذ نرى أن أدلة المراجعة التي قمنا بالحصول عليها كافية ومناسبة وتد أساساً مناسباً لإبداء رأينا على القوائم المالية .</p> <p>وقد أسفر الفحص عن الملاحظات التالية :-</p>	<p>إلى السادة / مساهمي شركة مصر للتزيوت والصابون (ش.م.م) (م.م) تقرير عن القوائم المالية</p> <p>راجعت القوائم المالية لشركة مصر للتزيوت والصابون (شركة مساهمة مصرية) خاضعة لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ والمتخذة في المركز المالي في ٢٠٢١/٦/٣٠ وكذا قوائم الدخل والحل والشامل والتغير في حقوق الملكية والتفصيل التقني عن السنة المالية المنتهية في تلك التاريخ ، ومخلص لتسياسات المحاسبة الهامة وغيرها من الإيضاحات .</p> <p>هذه القوائم المالية مستوفاة إدارة الشركة ، تالدارة مستوفاة عن إعداد وعرض القوائم المالية عرضاً عادلاً وواضحاً وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية ، وتتضمن مسئولية الإدارة تصحيح وتقييد والحفاظ على رقابة داخلية ذات صلة بإعداد وعرض قوائم مالية عرضاً عادلاً وواضحاً خالية من أية تحريفات هامة ومؤثرة سواء ناتجة عن الغش أو الخطأ ، كما تتضمن هذه المستوفاة اختيار السياسات المحاسبية الملائمة وتطبيقها وحصل التقديرات المحاسبية الملائمة لتظروف .</p> <p>مستوفاة الإدارة عن القوائم المالية</p> <p>تتخصص مسئوليتنا في إجراء الرأي على هذه القوائم المالية في ضوء مراجعاتنا لها ، وقد تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية ، وتتطلب هذه المعايير تخطيط وإداء المراجعة للحصول على تأكيد مناسب بأن القوائم المالية خالية من أية أخطاء هامة ومؤثرة .</p> <p>وتتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول على أدلة مراجعة يمان القيم والإيضاحات في القوائم المالية وتعتمد الإجراءات التي تم اختيارها على الحكم المهني للمراقب ويشمل تلك تقديم مخاطر التحريف الهام والمؤثر في القوائم المالية سواء الناتج عن الغش أو الخطأ ولدى تقييم هذه المخاطر يضع المراقب في اعتباره الرقابة الداخلية ذات الصلة بيقم المتفتاة بإعداد القوائم المالية والعامل والواضح لها وذلك بتصميم إجراءات مراجعة مناسبة للتظروف ولكن ليس بغرض إبداء رأي على كفاءة الرقابة الداخلية في المتفتاة وتشمل عملية المراجعة أيضاً تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية والتقديرات المحاسبية الهامة التي أعتت بمعرفة الإدارة وكذا سلامة العرض الذي قدمت به القوائم المالية .</p> <p>وإذ نرى أن أدلة المراجعة التي قمنا بالحصول عليها كافية ومناسبة وتد أساساً مناسباً لإبداء رأينا على القوائم المالية .</p> <p>وقد أسفر الفحص عن الملاحظات التالية :-</p>
<p>استكمال القيد بسجلات الأصول الثابتة وتكويدها .</p>	<p>تم جرد موجودات الشركة في ٢٠٢١/٦/٣٠ و مطابقها بمعرفة الشركة وعلى مسئوليتنا ، ونجد الإشارة الى عدم استكمال القيد بسجلات الأصول الثابتة ببعض المصانع وعدم تكويدها مما يؤدي لتصوية مطابقتها على السجلات بالمركز الرئيسي احكاما للرقابة .</p>
<p>استكمال القيد بسجلات الصول الثابتة وتكويدها .</p>	<p>استمرار عدم إجراء مسح شامل للأراضي المشركة لشركة منذ عدة سنوات لتوقوف على المساحات الفعلية لها وتلتك من عدم وجود أية تعديت عليها وإمكانية مطابقتها على ما هو مسجل بالدفاتر حيث تبين وجود اختلاف في المساحات بين المسجل بالدفاتر والسجلات وبيانات القطاع القانوني .</p>
<p>تقوم الشركة بإحضار الشهادات السنية موضحا بها عدم وجود تعديت أو تصرفات على أراضي مصانع الشركة مع العلم بأن كافة أراضي الشركة داخل أسوار ويستيم الاستعانة بأحد المكاتب المتخصصة في هذا الشأن وجاري متابعة الاعاري القضائية.</p>	<p>مقارنة بيمان البعض الآخر وهي :</p> <p>أرض المصنع القديم ، أرض نادي قطعت جزء من مساحة التوبة بمتسوب .</p> <p>ضرورة إجراء مسح شامل لأراضي الشركة لتوقوف على المساحات الفعلية لها وتحديد أسباب الاختلاف في المساحات بين المسجل بالدفاتر والقطاع القانوني مع متابعة الاعاري القضائية المرفوعة بشأن هذه الأراضي لإمكانية تسجيلها باسم الشركة</p>



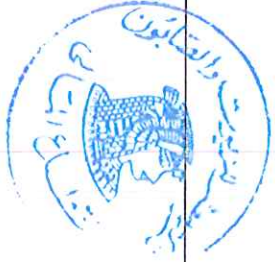
Handwritten signature in blue ink.

الرد عليه	التقرير موزايب الحسابات
<p>- تم إخطار المستأجرين بضرورة سداد القيمة الاجبارية بموجب إنذار رسمي على يد محضرين وتم إقامة الدعاوى اللازمة ضد المستأجرين بالدعاوى أرقام (٢٧٤ لسنة ٢٠٢١ ، ٢٧٧ لسنة ٢٠٢١ ، ٢٧٥ لسنة ٢٠٢١ ، ٢٧٦ لسنة ٢٠٢١) م . ك . كفر سعد .</p>	<p>- تضمنت الأصول الثابتة نحو ٤٤٤ ألف جنيه قيمة عدد (١٠) محلات تم إنشائها بصنوع كفر سعد منذ عام ٢٠١٨ بلغ إهلاكها نحو ٣٨ ألف جنيه ومجزرة منذ تلك التاريخ ولم يتم توصيل المرافق لها لوجود مخالفة مع مجلس المدينة مما أضاع على الشركة القيمة الاجبارية لها بنحو ١.٢ مليون جنيه حتى تاريخه وكذا عدم استكمال بناء الدور الثاني لهذه المحلات . يُتَّهَمُ : موافقاتا بالموقف القانوني النهائي خلال ما سبق للعمل على الاستفادة المشى من هذه المحلات .</p> <p>- استمرار عدم تغيير القيمة الإسرادية للأصول الثابتة بالمخالفة لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣١) الإضمحلال في الأصول الثابتة حيث تضمنت أصول ثابتة غير مستقرة تبلغ قيمتها التقديرية نحو ٢.٩ مليون جنيه بلغ إهلاكها نحو ٨٦١ ألف جنيه وتم تحميلها على تكلفة الإنتاج وليس التكاليف الإدارية .</p> <p>يتعين : مراعاة ما يقضى به معيار المحاسبة المصري مع إعداد التسميات المالية اللازمة وبيان قيمة الإضمحلال لها لتلك من أثر على القوائم المالية في ٢٠٢١/١/٣٠ .</p>
<p>- سيتم عمل التسميات اللازمة خلال العام المالي ٢٠٢١/٢٠٢٢ .</p>	<p>- تضمنت الأصول الثابتة نحو ١٠١ ألف جنيه قيمة ممتنوعة لك ولحام مواسير غلايات بصنعتي الرقائزق ويقاس يُتَّهَمُ : استبعاد القيمة من الأصول وتحميلها على المصروفات .</p> <p>- بلغ رصيد القرض الممنوح لإتحاد المساهمين منذ عام ٢٠٠٠ نحو ١٠٥ مليون جنيه علما بأن إنتهاء أجل سداد القرض عام ٢٠٠٨ ووافق مجلس الإدارة بجبسته رقم (٩٩٤) في ٢٠٢١/٩/٧ على مد أجل سداده عدة مرات . يُتَّهَمُ : إتخاذ اللزوم حقايقا على حقوق الشركة .</p>
<p>- تم عرض الموضوع على مجلس الإدارة في ٢٠٢١/٩/٧ ووافق على مد أجل القرض لعام ٢٠٢٤ مع عدم احتساب فوائد الأرض محل مناوذة بين الشركة و السالك الأوصى للأرض تم أن هناك مناوذة بين الشركة والرأسى عليه المزارع وقد صدر لصالح الشركة حكم المحكمة بملكية الشركة للأرض أما بخصوص مساحة ١٠٦٢ متر مربع فإنه نظرا لترحها للبيع في عام ٢٠١٨ ولم يتبع لعدم بلوغ الحد الأدنى للمسرح المحدد مما دعى الشركة التمهيل في إعادة البيع أملا في تحسن أحوال البلاد من جراء جائحة كورونا .</p>	<p>- تضمنت الأصول المحتفظ بها بغرض البيع نحو ٧٢٣ ألف جنيه تمثل القيمة التقديرية لمساحة ٨٠٦ م^٢ أرض قضاء بمنية وقتي غير مسجلة باسم الشركة مدعى عليها من الغير ومقام بشأنها دعاوى قضائية وقد تم عرضها للبيع في مزارع منذ ٢٠١٦ وصدر قرار مجلس الإدارة بإبقاء المزارع لعدم الجدية من الرأسى عليه المزارع في سداد القيمة وكذا مساحة ١٠٦٢ م^٢ من أرض مصنع ميت قسر عرضت في مزارع عام ٢٠١٨ ولم يتم بلوغ الحد الأدنى للمسرح المحدد . يُتَّهَمُ : متابعة الدعاوى القضائية والعمل على تسجيل الأرض باسم الشركة مع الإلتزام بما ورد بمعيار المحاسبة رقم (٣١) في هذا الشأن .</p>
<p>- عدم التسليم راجع الى الإجراءات اللازمة مع الجهات السياحية ، وسيتم عقب انتهاء هذه الاجراءات عمل التسميات اللازمة</p>	<p>- تضمنت الأصول المتداولة المحتفظ بها بغرض البيع نحو ١٠٥ مليون جنيه تمثل قيمة مساحة ١٢٩٤٤ م^٢ المساحة من أرض شونة سنوب منذ ٢٠١٢ بنحو ٢٥ مليون جنيه ولم يتم تسليمها للمشتري بعد الإنتهاء من إنشاء السور الفاصل بينها وبين القورات المسجلة طبقا لمحضض المعاينة في ٢٠٢١/٤/٢٢ مما ترتب عليه عدم إثبات الأرباح الأرسالية البالغة نحو ٢٣ مليون جنيه هذا ويجدر الإلتزام لعدم قيام الشركة بإثبات فوائد وغرامات تأخير مستحقة على المشتري تتأخر في سداد أقساط الأرض والتي بلغت نحو ٣.٢٥ مليون جنيه حتى ٢٠١٨/٣/٣١ بخلاف عدم احتساب فوائد وغرامات تأخير منذ تلك التاريخ حتى ٢٠٢١/١/٣٠ غير مثبتين في المقامر . يُتَّهَمُ : موافقاتا بأسباب عدم تسليم الأرض للمشتري وعدم إثبات فوائد وغرامات التأخير المستحقة وإجراء التسمية اللازمة لها لتلك من أثر جوهري على القوائم المالية .</p>



Handwritten signature in blue ink.

الرد عليه	تقرير مراتب الحسابات
<p>- سبق عرض هذه الأرصاف أكثر من مرة على الشركات ولم تلقى قبولاً وتم تشكيل لجنة بتاريخ ٢٠٢١/٩/١٦ لهذا الغرض بقرانيا رقم ٢١٩ لسنة ٢٠٢١ .</p>	<p>- تضمن الموزون السنوي أرصاف ركة ووظيفة الحركة بلغت قيمتها وفقاً لحصر الشركة نحو ٢.٧٢٢ مليون جنيه منها نحو ٢٩٨ ألف جنيه قيمة كمية ١٦ طن نيكل كتالست منتبهة الصلابة منذ عام ٢٠٠٦ وتم تخفيض الموزون لمواجهة هذه الأرصاف الركة بنحو ٢.٥ مليون جنيه ولم تتترم الشركة بتشكيل لجنة لتتوقف على هذه الأرصاف والتصرف فيها طبقاً لما ورد بالرد على تقريرنا على القوائم المالية في ٢٠٢٠/١٢/٣٠ .</p> <p>يُتعيّن: إتخاذ اللازم نحو التصرف الاقتصادي في هذه الأرصاف بما يعود بالنفع على الشركة وموافاتها بأسباب عدم تشكيل لجنة طبقاً لما ورد برد الشركة على القوائم المالية في ٢٠٢٠/١٢/٣٠ .</p> <p>- تم تقييم موزون الزيت الخام أحر المدة في ٢٠٢١/٦/٣٠ بالتكلفة دون إضافة ما يخصه من ثورثن النقل بالمخالفة لمعيار المحاسبة المصري رقم (٢) .</p> <p>يُتعيّن: الإلتزام بما يقضى به معيار المحاسبة المصري وإجراء التصويب اللازم .</p>
<p>- سبتم التصويب خلال العام المالي ٢٠٢١/ ٢٠٢٢</p>	<p>- تضمن رصيد العملاء البالغ نحو ١٧.٥٣٥ مليون جنيه أرصدة متوقفة بنحو ١٧.٤٤٠ مليون جنيه بقيائها إنخفاض بنحو ١٦.٩ مليون جنيه بنسبة ٩٧% من أرصدة العملاء وقد صدرت أحكام نهائية ضد بعضهم لم تتفق إما لتوقاة أو الهروب أو الإفلاس ومازالت بعض الدعاوى متداولة بالمحاكم . كما تضمن الحسابات المدينة الأخرى نحو ٦.٢١٠ مليون جنيه أرصدة متوقفة يرجع بعضها لعدة سنوات بقيائها إنخفاض بنحو ٦.١٧٤ مليون جنيه صدر بشأن بعضها أحكام قضائية لصالح الشركة لم تتفق والأخرى مازالت متداولة .</p> <p>يُتعيّن: متابعة الإجراءات القانونية لتنفيذ الأحكام وتحصيل مستحقات الشركة والحفاظ على حقوقها طرف الغير وموافاتها بما يتم .</p> <p>- لم تتم المطابقة مع الشركة القابضة لتصانعات الغائبة على رصيدها المدين في ٢٠٢١/٦/٣٠ والبالغ نحو ١.٧٧٢ مليون جنيه بخلاف ١٧٩ ألف جنيه بالحساب الجاري الدائن .</p> <p>يُتعيّن: إجراء المطابقة المشار إليها .</p>
<p>- جار عمل اللازم .</p> <p>- بخصوص عقد شركة غاز مصر تم توقيعه من قبل شركتنا ودارى توقيعه من طرف شركة غاز مصر وفر إستلام نسخة الشركة سوف يتم رد مبلغ ٦١٠ ألف جنيه لحساب شركتنا من شركة غاز مصر وكذلك مبلغ ١.٥٧٩ مليون جنيه سوف يتم جوتها لدى شركة بترودريد خصماً من مستحقاتهم عن الإستهلاكات الفعلية طبقاً لتصوص الاتفاقية .</p> <p>وبخصوص شركة رجاس سبتم إستئناف الإجراءات فور أستلام عقد غاز مصر</p>	<p>- قامت الشركة بسداد نحو ١١٦.٠٧٣ ألف دولار لتلبية المبرية العامة لتبترول بموجب الشيك رقم ٣٤٤٣٢١٥٥ في ٢٠٢١/٤/٧ تكامين إستهلاك غاز لمصنع ستوب في حين سبق لتشركة سداد المبالغ الآتية :-</p> <p>أ - نحو ٦١٠ ألف جنيه تامين لدى شركة غاز مصر والخاص بمصنع ستوب والمقيد ضمن الأرصدة المدينة .</p> <p>ب - نحو ١.٥٧٩ مليون جنيه لدى شركة بترودريد والمقيد ضمن أرصدة الموردين المدينة وقد أفادت الهيئة المذكورة في ٢٠٢١/٤/٧ بأنه سوف يتم رد تلك المبالغ لشركة فور توقيع عقد الغاز الطبيعي الجديد (علماً بإلتهاء مدة العقد السابق في ٢٠٢١/٥) وهو ما لم يتم حتى تاريخه ، هذا بخلاف نحو ٧٠٧ ألف جنيه قيمة التامين المسدد تكامين إستهلاك لمصنع الترانق لشركة تاشيوتال غاز منذ ٢٠١٥ ولم ترد شهادة موزدة له في ٢٠٢١/٢/٣٠ والجدير بالذكر إلتهاء التعاقد مع الشركة المذكورة ويتم توريد الغاز حالياً بعبءة شركة رجاس التي لم يتم التعاقد معها حتى تاريخه .</p> <p>يُتعيّن: إجراء المطابقات الحسابية اللازمة والعمل على إسترداد مبالغ التامين المذكورة وكذا الإلتهاء من توقيع عقود الغاز الجديدة</p>



Handwritten signature in blue ink.

الرد عليه	
<p>- جرى إجراء باقي المطابقات وسوف يراعى ذلك مستقلاً .</p> <p>- سوف يراعى ذلك في العام المالي ٢٠٢١/٢٠٢٢ .</p>	<p>- لم تتم الشركة بإجراء بعض المطابقات مع كبار الموردين على أرصبتهم الظاهرة بيقاشر الشركة في ٢٠٢١/٦/٣٠ لتتحقق من صحة الأرصدة ، كما لم ترد ردود على المصداقات التي قامت الشركة بإرسالها للموردين في ٢٠٢١/٧/٢٩ دون إشراقها عليها .</p> <p>يُتعيَّن: إجراء المطابقات المطلوبة ومراجعة إرسال المصداقات في وقت يسمح بتلقي الردود عليها .</p> <p>- بلغ رصيد مخصص المطالبات نحو ٧٧٣ ألف جنيه ولم تتضمن الدراسة القانونية القيم التقديرية لإجماليات نسب الحساب والخسارة المحتملة لتتضمن المبادأة حتى يقضى تحديد مدى كفايتها .</p> <p>يُتعيَّن: مراجعة إعداد تحليلية للمطالبات والمنازعات المختلفة لتحديد مدى كفاية المخصص من عدمه وأثر ذلك على القوائم المالية في ٢٠٢١/٦/٣٠ .</p>
<p>- سوف تتم الدراسة في العام المالي ٢٠٢١/٢٠٢٢ .</p>	<p>- بلغ مخصص الضرائب المتنازع عليها نحو ١٧.٤٢٢ مليون جنيه ولم تتضمن الدراسة المعدة بعمق الشركة بشأنه ما يلي :-</p> <p>أ - دراسة الالتزامات الحكومية والقانونية للسنوات من ٢٠١٦/٢/١٧ وحتى ٢٠١٩/٢/٢٠ عن ضرائب الدخل لعدم الفحص الضريبي لها وبسري الأمر ذاته على ضريبة القيمة المضافة وكسب العمل وكذا الضريبة العقارية عن السنوات من ٢٠١٦/٢/٢٠١٦ ، عام ٢٠١٥/٢/٢٠ على الترتيب .</p> <p>ب - تم تسوية ٢.٥١٦ مليون جنيه فروق ضرائب دخل وضرائب مضمومة من الغير على حساب التوضيحات والقرارات المحيية دون تأثير ذلك على المخصص المكون .</p> <p>ج - تحسنت الشركة على أحقيتها في استرداد نحو ١.٦١٢ مليون جنيه بموجب الدعوى رقم ٣٣٠٠٠ لسنة ٦١ ق وفقاً لتكاتب مصلحة الضرائب رقم ١٢٩٢ في ٢٧/٣/٢٠٢١ دون بيان ما لذلك من أثر مع المخصص المكون .</p> <p>يُتعيَّن : إعادة دراسة مخصص الضرائب المتنازع عليها في ضوء ما سبق ومراجعة أثر ذلك على القوائم المالية في ٢٠٢١/٦/٣٠ .</p>
<p>- تم حساب المساهمة الكافلية بناء على اتفاق بين شركات الزيوت والشركة القابضة للصناعات الغذائية لعرضه على وزيرى التموين والمالية لمراعاة عدم الأوزواج الضريبي حيث أن إيرادات الشركة ناتجة عن بيع سلعة تموينية (الزيت) وسيتم مراعاة اية تعديلات بالجمعية ان وجدت .</p>	<p>- تم تحميل المصروفات بنحو ٢٩٥ ألف جنيه تمثل قيمة مساهمة الشركة في نظام التأمين الشامل بعد خصم قيمة المستحقات السلبية من جملة الإيرادات بالمخالفة للقانون رقم (١) لسنة ٢٠١٨ الخاص بالتأمين الصحي الشامل وقد بلغ المخصص المكون لمواجهة المساهمة الكافلية عن الأعمار من ٢٠١٨ حتى ٢٠٢١ نحو ١٠.٧٣٣ مليون جنيه بعد تدعيمه خلال السنة بنحو ٣.٧٣٣ مليون جنيه .</p> <p>يُتعيَّن : موافقتنا بالموقف القانوني حيال ما سبق .</p> <p>- تضمنت الحسابات الدائنة نحو ٢٩٧ ألف جنيه باسم صندوق العاملين المشهور برقم ٥٣٥ بسجل صناديق التأمين الخاص بالهيئة المصرية للرقابة على التأمين والذي يتم تمويله بنحو ٤٠ ألف جنيه سنوياً خصصاً من الإيجار الدائن المستحق على تأخير مساحة بصنع سنوب لشركة ترانس بيزنس دون إدراج كامل الإيراد بقائمة الدخل مقابل تحميل ذات المبلغ على حساب التبرعات بالمخالفة لمعيار المحاسبة المصري رقم (١) عرض القوائم المالية .</p> <p>يُتعيَّن: الالتزام بما يقضى به المعيار المحاسبي المصري رقم (١) .</p>



- هذا المبلغ هو مساهمة من جانب الشركة المستأجرة لصالح صندوق العاملين وتم إعداد ملحق للتفصيل بآنك وجرى تنقيته

Handwritten signature in blue ink.

الرد عليه	تقرير مراقب الحسابات
<p>- سوف يتم اتخاذ اللازم</p> <p>- تم تسمية تلك المبالغ طبقاً للقانون التجاوز رقم (١٧٣) لسنة ٢٠٢٠ وتم الحصول على شهادات من التأمينات الإجتماعية بعد التسمية تفيد عدم وجود أية مبيوتية لهم لدى الشركة .</p>	<p>- مازال حساب دائر التوزيعات يتضمن نحو ٣٨٤ ألف جنيه قيمة حصص العاملين والمساهمين في توزيعات أرباح مرحلة منذ عدة سنوات منها ١٣٠ ألف جنيه تخص العاملين ولم نوافق بتحويلها للمبلغ .</p> <p>- قامت الشركة بتسمية نحو ٣٠٣٥٥ مليون جنيه (رصيد مرحل باسم هيئة التأمينات الاجتماعية) ح / الأبرادات بخلاف نحو ٩٨٠ ألف جنيه باقي رصيد فوائد الجودة خاصة وأنه لم يتم موافقاتنا بشهادة من الهيئة المذكورة تفيد عدم وجود مديونيات على الشركة لمصالح سندوب وثقاس وميت غمر في ٢٠٢١/١/٣٠ .</p> <p>- تم تحميل المصروفات بنحو ٢٠٣٨٠ مليون جنيه ، ٤٠٨ ألف جنيه على الترتيب عن العام المالي ٢٠٢١/٢٠٢٠ تمثل مكافأة العاملين ، مجلس الإدارة تحت اعتماد الجمعية العامة للشركة .</p> <p>- تم تحميل الأجر المستحق نحو ٢١٨ ألف جنيه رصيد مرحل منذ سنوات لم تقف على تحفيته .</p> <p>- تضمنت المبيعات نحو ٧٠٢٤ مليون جنيه قيمة ٥٥٠٨٢ طن زيت حر (متوسع) تم إبراج تكلفتهم ضمن تكلفة إنتاج الزيت التمريني .</p> <p>- تم تضمين الإيرادات نحو ٤ آلاف جنيه قيمة العائد على سندات بنك الإستثمار القومي عن العام .</p> <p>- حققت الشركة صافي ربح بعد خصم الضرائب عن العام المالي المنتهي في ٢٠٢١/١/٣٠ نحو ٣٠٤٧ مليون جنيه وقد أوضحت المرجحة ما يلي :-</p> <p>١ - تم إبراج نحو ١٤٠٦ مليون جنيه ضمن إيرادات الفترة بالمخالفة لمتطلبات معيار المحاسبة المصري رقم (٥) السياسات المحاسبية والتغيرات في التقديرات المحاسبية والأخطاء تمثل تسوية مستحقات بنك الإسكندرية البالغة نحو ٢٠ مليون جنيه بعد سداد نحو ٤٠٩ مليون جنيه لبيته المذكور من خلال الشركة القابضة لتصانعات النفط اية العام الماضي وحصول الشركة على براءة فمة بتاريخ ٢٠٢٠/١/٢٩</p> <p>ب - بلغ مجمل خسارة النشاط عن العام المالي نحو ٣٣٢ ألف جنيه بنحو ٠٠٠٢% من إيرادات النشاط .</p> <p>ج - عدم تحقيق خطة المبيعات للمنتج الصناعي والتي لم تتجاوز ٧ طن بنسبة ١٤ % من المستهدف والبالغ ٥٠ طن بخلاف وجود ٢١.١ طن من نفس الصنف ضمن مخزون الإنتاج التام بصنع سندوب بقت قيمتها نحو ٣٥٨ ألف جنيه متبعية الصلاحية في أبريل ٢٠٢١ تعثر تسويقها الأمر الذي يشير إلى الصعوبات التي تواجهها الشركة في استمرار أنشطتها وضف العوائد من مزاولة تلك الأنشطة يتطلب الأمر الالتزام بمعيار المحاسبة المصري سابق الذكر لدى عرض القوائم المالية في ٢٠٢١/١/٣٠ وكذا دراسة سبل تنفيذ مبيعات الشركة لتحقيق عائد من مزاولة أنشطتها .</p>
<p>- الموضوع محل نظر الجمعية العامة للشركة .</p> <p>- جارى دراسة الرصيد .</p>	<p>- تم تحميل المصروفات بنحو ٢٠٣٨٠ مليون جنيه ، ٤٠٨ ألف جنيه على الترتيب عن العام المالي ٢٠٢١/٢٠٢٠ تمثل مكافأة العاملين ، مجلس الإدارة تحت اعتماد الجمعية العامة للشركة .</p> <p>- تم تحميل الأجر المستحق نحو ٢١٨ ألف جنيه رصيد مرحل منذ سنوات لم تقف على تحفيته .</p> <p>- تضمنت المبيعات نحو ٧٠٢٤ مليون جنيه قيمة ٥٥٠٨٢ طن زيت حر (متوسع) تم إبراج تكلفتهم ضمن تكلفة إنتاج الزيت التمريني .</p> <p>- تم تضمين الإيرادات نحو ٤ آلاف جنيه قيمة العائد على سندات بنك الإستثمار القومي عن العام .</p> <p>- حققت الشركة صافي ربح بعد خصم الضرائب عن العام المالي المنتهي في ٢٠٢١/١/٣٠ نحو ٣٠٤٧ مليون جنيه وقد أوضحت المرجحة ما يلي :-</p> <p>١ - تم إبراج نحو ١٤٠٦ مليون جنيه ضمن إيرادات الفترة بالمخالفة لمتطلبات معيار المحاسبة المصري رقم (٥) السياسات المحاسبية والتغيرات في التقديرات المحاسبية والأخطاء تمثل تسوية مستحقات بنك الإسكندرية البالغة نحو ٢٠ مليون جنيه بعد سداد نحو ٤٠٩ مليون جنيه لبيته المذكور من خلال الشركة القابضة لتصانعات النفط اية العام الماضي وحصول الشركة على براءة فمة بتاريخ ٢٠٢٠/١/٢٩</p> <p>ب - بلغ مجمل خسارة النشاط عن العام المالي نحو ٣٣٢ ألف جنيه بنحو ٠٠٠٢% من إيرادات النشاط .</p> <p>ج - عدم تحقيق خطة المبيعات للمنتج الصناعي والتي لم تتجاوز ٧ طن بنسبة ١٤ % من المستهدف والبالغ ٥٠ طن بخلاف وجود ٢١.١ طن من نفس الصنف ضمن مخزون الإنتاج التام بصنع سندوب بقت قيمتها نحو ٣٥٨ ألف جنيه متبعية الصلاحية في أبريل ٢٠٢١ تعثر تسويقها الأمر الذي يشير إلى الصعوبات التي تواجهها الشركة في استمرار أنشطتها وضف العوائد من مزاولة تلك الأنشطة يتطلب الأمر الالتزام بمعيار المحاسبة المصري سابق الذكر لدى عرض القوائم المالية في ٢٠٢١/١/٣٠ وكذا دراسة سبل تنفيذ مبيعات الشركة لتحقيق عائد من مزاولة أنشطتها .</p>
<p>- سوف يراعى ذلك مستقبلاً .</p> <p>- سوف يتم إجراء التسمية خلال العام المالي ٢٠٢١/٢٠٢٢ .</p>	<p>- تم تحميل المصروفات بنحو ٢٠٣٨٠ مليون جنيه ، ٤٠٨ ألف جنيه على الترتيب عن العام المالي ٢٠٢١/٢٠٢٠ تمثل مكافأة العاملين ، مجلس الإدارة تحت اعتماد الجمعية العامة للشركة .</p> <p>- تم تحميل الأجر المستحق نحو ٢١٨ ألف جنيه رصيد مرحل منذ سنوات لم تقف على تحفيته .</p> <p>- تضمنت المبيعات نحو ٧٠٢٤ مليون جنيه قيمة ٥٥٠٨٢ طن زيت حر (متوسع) تم إبراج تكلفتهم ضمن تكلفة إنتاج الزيت التمريني .</p> <p>- تم تضمين الإيرادات نحو ٤ آلاف جنيه قيمة العائد على سندات بنك الإستثمار القومي عن العام .</p> <p>- حققت الشركة صافي ربح بعد خصم الضرائب عن العام المالي المنتهي في ٢٠٢١/١/٣٠ نحو ٣٠٤٧ مليون جنيه وقد أوضحت المرجحة ما يلي :-</p> <p>١ - تم إبراج نحو ١٤٠٦ مليون جنيه ضمن إيرادات الفترة بالمخالفة لمتطلبات معيار المحاسبة المصري رقم (٥) السياسات المحاسبية والتغيرات في التقديرات المحاسبية والأخطاء تمثل تسوية مستحقات بنك الإسكندرية البالغة نحو ٢٠ مليون جنيه بعد سداد نحو ٤٠٩ مليون جنيه لبيته المذكور من خلال الشركة القابضة لتصانعات النفط اية العام الماضي وحصول الشركة على براءة فمة بتاريخ ٢٠٢٠/١/٢٩</p> <p>ب - بلغ مجمل خسارة النشاط عن العام المالي نحو ٣٣٢ ألف جنيه بنحو ٠٠٠٢% من إيرادات النشاط .</p> <p>ج - عدم تحقيق خطة المبيعات للمنتج الصناعي والتي لم تتجاوز ٧ طن بنسبة ١٤ % من المستهدف والبالغ ٥٠ طن بخلاف وجود ٢١.١ طن من نفس الصنف ضمن مخزون الإنتاج التام بصنع سندوب بقت قيمتها نحو ٣٥٨ ألف جنيه متبعية الصلاحية في أبريل ٢٠٢١ تعثر تسويقها الأمر الذي يشير إلى الصعوبات التي تواجهها الشركة في استمرار أنشطتها وضف العوائد من مزاولة تلك الأنشطة يتطلب الأمر الالتزام بمعيار المحاسبة المصري سابق الذكر لدى عرض القوائم المالية في ٢٠٢١/١/٣٠ وكذا دراسة سبل تنفيذ مبيعات الشركة لتحقيق عائد من مزاولة أنشطتها .</p>
<p>- سوف يراعى ذلك ويتم دراسة تشييط المبيعات .</p>	<p>- تم تحميل المصروفات بنحو ٢٠٣٨٠ مليون جنيه ، ٤٠٨ ألف جنيه على الترتيب عن العام المالي ٢٠٢١/٢٠٢٠ تمثل مكافأة العاملين ، مجلس الإدارة تحت اعتماد الجمعية العامة للشركة .</p> <p>- تم تحميل الأجر المستحق نحو ٢١٨ ألف جنيه رصيد مرحل منذ سنوات لم تقف على تحفيته .</p> <p>- تضمنت المبيعات نحو ٧٠٢٤ مليون جنيه قيمة ٥٥٠٨٢ طن زيت حر (متوسع) تم إبراج تكلفتهم ضمن تكلفة إنتاج الزيت التمريني .</p> <p>- تم تضمين الإيرادات نحو ٤ آلاف جنيه قيمة العائد على سندات بنك الإستثمار القومي عن العام .</p> <p>- حققت الشركة صافي ربح بعد خصم الضرائب عن العام المالي المنتهي في ٢٠٢١/١/٣٠ نحو ٣٠٤٧ مليون جنيه وقد أوضحت المرجحة ما يلي :-</p> <p>١ - تم إبراج نحو ١٤٠٦ مليون جنيه ضمن إيرادات الفترة بالمخالفة لمتطلبات معيار المحاسبة المصري رقم (٥) السياسات المحاسبية والتغيرات في التقديرات المحاسبية والأخطاء تمثل تسوية مستحقات بنك الإسكندرية البالغة نحو ٢٠ مليون جنيه بعد سداد نحو ٤٠٩ مليون جنيه لبيته المذكور من خلال الشركة القابضة لتصانعات النفط اية العام الماضي وحصول الشركة على براءة فمة بتاريخ ٢٠٢٠/١/٢٩</p> <p>ب - بلغ مجمل خسارة النشاط عن العام المالي نحو ٣٣٢ ألف جنيه بنحو ٠٠٠٢% من إيرادات النشاط .</p> <p>ج - عدم تحقيق خطة المبيعات للمنتج الصناعي والتي لم تتجاوز ٧ طن بنسبة ١٤ % من المستهدف والبالغ ٥٠ طن بخلاف وجود ٢١.١ طن من نفس الصنف ضمن مخزون الإنتاج التام بصنع سندوب بقت قيمتها نحو ٣٥٨ ألف جنيه متبعية الصلاحية في أبريل ٢٠٢١ تعثر تسويقها الأمر الذي يشير إلى الصعوبات التي تواجهها الشركة في استمرار أنشطتها وضف العوائد من مزاولة تلك الأنشطة يتطلب الأمر الالتزام بمعيار المحاسبة المصري سابق الذكر لدى عرض القوائم المالية في ٢٠٢١/١/٣٠ وكذا دراسة سبل تنفيذ مبيعات الشركة لتحقيق عائد من مزاولة أنشطتها .</p>



(Handwritten signature in blue ink)

(Handwritten signature in blue ink)

الرد عليه	تقرير مراقب الحسابات
<p>- بخصوص إيجار النادي لشركة هولي فان الشركة المذكورة قامت باستئجار النادي من شركتنا وهي عبارة عن قطعة أرض فضاء ويستئجر من شركة هولي إيجانز كافة إجراءات ترخيص مزاوية النشاط طبقاً لكراسة الشروط والمقعد المحرر .</p>	<p>عدم إكمال الرقابة على الأماكن المزورة من قبل الشركة لتغير :- ١ - حيث تبين تأجير نادي العامين بالرقائق إلى شركة هولي فان بعد استلامه من المستاجر الموقعة من الذي تم إعداده من مبلغ ٢٣ ألف جنيه تمثل قيمة الضرائب العقارية وإيجار شهر مقابل التنازل عن جميع القضايا الموقعة من الشركة عليها .</p>
<p>- تم إقامة دعوى قضائية ضد الموقعين عن السداد وحكم في البعض لصالح الشركة وجارى التنفيذ والباقي قضائياً متنازلة وجارى وضع الضوابط اللازمة للرقابة .</p>	<p>و قد تبين أن المستاجر الجديد لم يلتزم بسداد القيمة الإيجارية وتوقيع العقد وتم رفع قضية عليه مبرجة إلى ٢٠٢١/١٢/١٤ في حين قام المستاجر برفع قضية على الشركة بفسخ العقد وتعرض مناسب نظراً لعدم وجود ترخيص للمبنى وتقدمت الشركة بطلب لصالح إلى الوحدة المحلية في ٢٠٢٠/١٢/١٨ وكذا عدم وجود ترخيص من هندسة الري واستقطاع جزء من الأرض عالية ١١٣ م كحد بينها وبين النادي ولم يتم إتقان هذه المساحة من المساحة المزورة بخلاف وجود مديونيات على النادي من ضرائب عقارية ومياه وكهرباء بنحو ١١٣ ألف جنيه وقد طالب المستاجر بالتعويض بنحو ١٧٠ ألف جنيه بخلاف التفتت الأخرى ٢- عدم وجود دورة مستنديه لإيجارات محلات وشقق الرقائق كما تبين تقاعس بعض مستخدمي الوحدات عن دفع قيم إيجارية بلغت نحو ٨٩٧ ألف جنيه متضمن إيجار النادي .</p>
<p>- سرف يتم ذلك في أقرب انتخابات مجلس الإدارة .</p>	<p>- تم تنازل القوائم المالية عن الفترة بنتائج مساهمة الشركة في نادي طلعت حرب . - إعداد ما يلزم من تسويات لما نتج من أثر على القوائم المالية - عدم قيام الشركة بتوقيع أو تصحيحاً لتقارير الهيئة العامة للرقابة المالية رقم ٤٧ في ٢٠٢٠/٣/٢٢ والذي يقضى بحظر الجمع بين منصبى رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتخب وتجدر الإشارة إلى أنه تم تشكيل مجلس الإدارة الحالي بموجب القرار الصادر في ٢٠١٩/١٢/٢٩ لتدور جديدة لمدة ثلاث سنوات من تاريخه .</p>
<p>- سيتم العرض على الجمعية العامة في هذا الشأن .</p>	<p>- تم زيادة بدلات أعضاء مجلس الإدارة إعصاراً من يناير ٢٠٢١ دون العرض على الجمعية العامة لشركة بالمخالفة لتدور (٨٨) من القانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ حيث تم زيادتها إلى ٣٥٠٠ جنيه بدلاً من ١٥٠٠ و ١٥٠٠ جنيه بدلاً من ١٠٠٠ جنيه كحد حضور وبل انتقال تجلسة على الترتيب . - استمرار صرف مستحقات ممثل الشركة القابضة (بدلات حضور وانتقال) بحصة شخصية بالمخالفة للقانون رقم ٨٥ لسنة ١٩٨٣ وقرار وزير قطاع الأعمال رقم ١١٤ لسنة ٢٠١٨ بشأن ضوابط صرف مكافآت ممثل شركات القطاع العام فى عضوية مجالس إدارة الشركات المشتركة .</p>
<p>- جارى مخاطبة الشركة القابضة فى هذا الأمر .</p>	<p>- استكمال الإلتزام بأحكام القانون الممثل إليه . - استكمال صرف مستحقات ممثل الشركة القابضة (بدلات حضور وانتقال) بحصة شخصية بالمخالفة للقانون رقم ٨٥ لسنة ١٩٨٣ وقرار وزير قطاع الأعمال رقم ١١٤ لسنة ٢٠١٨ بشأن ضوابط صرف مكافآت ممثل شركات القطاع العام فى عضوية مجالس إدارة الشركات المشتركة . - استكمال الإلتزام بأحكام القانون الممثل إليه .</p>



Handwritten signature in blue ink.

Handwritten signature in blue ink.

الرد عليه	تقرير مراقبي الحسابات
<p>- تم الإتصال بتقوينا بالجهات المعنية وتم أفادتنا بعدم وجود مخالفات في الوضع الحالي ويراعى ذلك في أقرب انتخابات وقد تم تأكيد ذلك بتوقيع محضر مجلس الإدارة رقم (٢٠٢١/٩/٢١) طبقاً لتوضيح السيد هون إصرار من الهيئة العامة للإستثمار صاحبة الإختصاص .</p>	<p>- قامت الشركة القابضة في ٢٠٢١/٧/١٤ بشراء حصة كل من شركتي مصر لتأمين وتأمينات الحياة من رأس مال الشركة والبالغة نحو ٤٨٦٪ : % لتصبح حصة الشركة القابضة ٣١.٦١٧ % بدلاً من ٢٧.١٣٢ % واعتمدت القوائم المالية بحضور ممثل شركتي التأمين (المنتهى صفته) . وتربى على ما سبق انخفاض عدد أعضاء مجلس الإدارة إلى عدد ٨ أعضاء بالمخالفة للمادة ٢١٢ من النظام الأساسي للشركة والتي تقتضى بأن يتكون مجلس إدارة الشركة من عدد ٩ أعضاء تعيينهم الجمعية العامة بالإنتخاب . ويتعين: تحديد مدى قانونية قرارات مجلس الإدارة في ضوء التشكيل الحالي وكذا استكمال عدد أعضاء مجلس الإدارة . الرأى المتحفظ :-</p>
<p>- توجد محاضر محررة من الشركة ضد أصحاب التعيينات وأن زوال المخالفة راجع للإجراء المحلية وجرى المتابعة .</p>	<p>وفيما عدا تأثير ما تقدم وإذا ما أخذت الملاحظات الواردة بالتقرير في الإعتبار وتأثرت بها القوائم المالية للشركة خلال العام فإن من رأينا أن القوائم المالية تعبر بعذالة ووضوح في كل جوانبها الهامة عن المركز المالي للشركة في ٢٠٢١/٧/٣٠ وعن أدائها المالي وتكافئها التقيدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وذلك طبقاً لمعايير المحاسبية المصرية و في ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة . مع عدم إعتبار ذلك تحفظاً :- - وجود تعيينات من قبل الغير على سور مصنع ميت غسر منذ عام ٢٠١٢ حيث تم إنشاء بعض المحلات والأبنية بمعرفة الغير وتوسيل المرافق لها . يتعين: موافقتنا بما اتخذته الشركة من إجراءات قانونية حيال هذه التعيينات حفاظاً على سمعة الشركة .</p>
<p>- تم التواصل مع مصلحة الطرق والكباري ومجلس مدينة الزقازيق ببحث إمكانية صرف المياه على صرف المدينة .</p> <p>- جرى التعاقد مع احد المكاتب المتخصصة في هذا المجال للحصول على تراخيص الحماية المدنية .</p>	<p>- وجود الخفاض في مستوى مصنع الزقازيق عن الشارع الرئيسي مما أدى إلى تراكم كمية كبيرة من المياه الرائدة خلف وحدة الاستخلاص مما قد يؤدي إلى مشاكل مع البيئة والسلامة والصحة والمهنية . كما تلاحظ أن مصنعي ميت غسر والزقازيق غير مستوفين لشروط الحماية المدنية طبقاً للتقرير الوارد من الحماية المدنية مما يشكل خطورة على أرواح الأشخاص وممتلكات الشركة . يتعين: موافقتنا بما اتخذته الشركة من إجراءات حيال ما سبق والإفادة .</p>
<p>- جرى عمل دراسة للأصهار الإنتاجية والقيمة التخريدية .</p> <p>- الكميات المحرزة بقرار التابة العامة وهي صاحبة القرار في التصرف وجرى إتخاذ الإجراءات نحوها</p>	<p>- عدم قيام الشركة بإعادة النظر في الأعمال الإنتاجية المقرة والقيمة التخريدية للأصول الثابتة وفقاً للفقرة (٥١) من معيار المحاسبية المصري رقم (١٠) الأصول والملاكتها . يتعين : مراعاة أثر ما يقضى به المعيار المحاسبى رقم (١٠) في هذا الشأن . - وجود أخطاء بميزن الإنتاج التام بصنوع سنوب منتهية الصلاحية ومحرزة منذ عدة سنوات بقيمة ١٢.٨١٦ طن زيت خليط وتمويش يبلغ قيمته نحو ٤٨ ألف جنيه . يتعين: موافقتنا بما اتخذته الشركة من إجراءات حيال هذه الكميات والإفادة</p>



Handwritten signature in blue ink.

الرد عليه	تقرير مراقب الحسابات
<ul style="list-style-type: none"> - ستتم الدراسة وعمل اللازم . 	<ul style="list-style-type: none"> - تضمن المخزون بضائع لدى الغير بنحو ٦٦ ألف جنيه قيمة مواد تعبئة وتغليف لدى موردي تصنيع صفيح المسلى التمويهي المتوقف إنتاجه منذ عام ٢٠٠٦ مكون عنها انخفاض يكامل القيمة ولم يرد بشأنها شهادات توريد تلك <u>يتعين</u>: دراسة هذا المبلغ وأجراء التسمية اللازمة في ضوء نتائج الدراسة .
<ul style="list-style-type: none"> - سوف يتم الدراسة 	<ul style="list-style-type: none"> - بلغ رصيد حساب التأمينات للقر في ٢٠٢١/٦/٣٠ نحو ٤.٤٦٥ مليون جنيه وقد تبين وجود أرصدة متوقفة منذ أكثر من عشر سنوات بلغ ما أمكن حصه منها نحو ١٠٣ ألف جنيه . <u>يتعين</u> : دراسة الحساب في ضوء أحكام المادة ١٤٧ من القانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥ وتعديلاته .
<ul style="list-style-type: none"> - تم صدور أحكام الشركة بالإخلاء وقد قامت الشركة بالطعن عليها بالإستئناف ومازلت متنازلة 	<ul style="list-style-type: none"> - لم يتضح لنا ما إختارته الشركة من إجراءات حيال الدعاوى القضائية المرفوعة من مزجوى مقر الإدارة بصلاح عدلى <u>يتعين</u> : موافقتا بما تم إتخاذ من إجراءات في هذا الشأن . - الإدارة التجارية بالتوقيعية يفرض الإخلاء .
<ul style="list-style-type: none"> - سوف يتم النظر في الموضوع وإتخاذ اللازم . 	<ul style="list-style-type: none"> - عدم الإلتزام بأحكام المواد رقم (٣٥) وحتى رقم (٣٨) من النظام الأساسي للشركة والتي تقضى بتشكيل لجنة إدارية معازنة بالمخالفة لأحكام المادة رقم (٨٤) من القانون (١٥٩) لسنة ١٩٨١ . <u>يتعين</u> : الإلتزام بأحكام القانون المنحور والنظام الأساسي للشركة .
<ul style="list-style-type: none"> - سوف يتم إمساك المقر . 	<ul style="list-style-type: none"> - عدم إمساك دفتر جرد موقوف بالشركة بالمخالفة للمادتين (٢١ ، ٢٢) من قانون التجارة رقم (١٧) لسنة ١٩٩٩ <u>يتعين</u> : إمساك المقر المشار إليه .

تقرير من الخطيبات القانونية والتنظيمية الأخرى :
تمسك الشركة بحسابات منتظمة تتضمن كل ما نص القانون ونظام الشركة على وجوب إنتاجه فيها وقد وجدت القوائم المالية متفقة مع ما هو وارد بطلب الحسابات ، كما تطبق الشركة نظام تكاليف توصي بتطويره وقد تم جرد المخزون بمعرفة إدارة الشركة طبقاً للأصول المرعية .

البيانات المالية الواردة بتقرير مجلس الإدارة المعد وفقاً لمتطلبات القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية متفقة مع ما هو وارد بطلبات الشركة وذلك في الحدود التي تثبت بها مثل تلك البيانات بالدفاتر .

المضى للمخبون المالية والإدارية

محاسب / نبيل محمد حبيب

رئيس قطاع المخبون المالية

محاسب / حسن هاشم إبراهيم

