



شركة مساهمة
مصرية
الشركة الشقيقة ايسول كوميبارني
EASTERN COMPANY S.A.E



Industrial Complex: 6th of Oct. City, 6th Industrial Zone, Oasis Road
P.O. Box: 32 October (North Branch) Phone: (02) 38164330
Fax: (02) 38164444
Hot Line (Sales Dept.) : 19697

المجمع الصناعي: مدينة ٦ أكتوبر - المنطقة الصناعية السادسة - طريق الواحات
ص.ب: ٣٢ أكتوبر شمال تليفون: ٣٨١٦٤٣٣٠ (٠٢)
فاكس: ٣٨١٦٤٤٤٤ (٠٢)
الخط الساخن للمبيعات: ١٩٦٩٧

القاهرة 2022/02/28

السادة / البورصة المصرية
قطاع الافصاح

تحية طيبة وبعد ،،،

مرفق لسيادتكم طية محضر اجتماع الجمعيه العامه العاديه المنعقد بتاريخ 2021/11/11 بعد التوثيق من الهيئه العامه للاستثمار والمناطق الحره .

وتفضلوا بقبول وافر الاحترام ،،،

محمد عبد الرحمن احمد

مدير علاقات المستثمرين



محضر إجتماع الجمعية العامة العادية

للشركة الشرقية " إيسترن كومباني " ش . م . م

المنعقدة يوم الخميس الموافق ٢٠٢١ / ١١ / ١١ الساعة الثانية والنصف ظهراً

بالنادي الرياضى للعاملين بالشركة بالعمرانية

وذلك للنظر فى إعتقاد القوائم المالية والحسابات الختامية للشركة

عن العام المالى المنتهى فى ٢٠٢١ / ٦ / ٣٠

انعقدت الجمعية العامة العادية للشركة الشرقية " إيسترن كومباني " برئاسة السيد :

رئيس مجلس إدارة الشركة الشرقية " إيسترن كومباني "

المهندس / تامر عبد العزيز جاد الله

وبحضور السادة :

العضو المنتدب والرئيس التنفيذي وعضو الجمعية

الأستاذ / هانى أمان

عضو مجلس الإدارة وعضو الجمعية

الأستاذ / محمد جمال محرم

عضو مجلس الإدارة وعضو الجمعية

الأستاذ / سامح أحمد سيد خضير

عضو مجلس الإدارة وعضو الجمعية

الأستاذ / حسين سعد زغلول

عضو مجلس الإدارة وعضو الجمعية

الأستاذ / أحمد الليثى ناصف

عضو مجلس الإدارة وعضو الجمعية

المهندس / نصر عبد العزيز عبدالرحمن

واعتذر عن عدم الحضور :

عضو مجلس الإدارة وعضو الجمعية

الأستاذ / محمد سمير عبدالرازق

عضو مجلس الإدارة وعضو الجمعية

الأستاذة / هبة الله إيهاب محمد أبورابية

وبحضور رئيس اللجنة النقابية بالشركة :

الأستاذ / سعيد محمد محمد بيومى

وبحضور ممثلى الجهاز المركزى للحسابات السادة :

وكيل أول الوزارة / مدير الإدارة / مراقبة حسابات الصناعات الكيماوية

محاسب / أحمد محمد رافت أبو العزم

وكيل الوزارة / نائب أول مدير الإدارة

محاسب / وائل عزمى مليجى

مدير عام / نائب مدير الإدارة

محاسب / حسام الدين فاروق

مدير عام / نائب مدير الإدارة

محاسب / طارق محمد رضا منصور

الجهاز المركزى للمحاسبات

محاسب / شريف حافظ محمد

الجهاز المركزى للمحاسبات

محاسب / كريم كرم أحمد

الجهاز المركزى للمحاسبات

محاسب / هند أحمد زكى

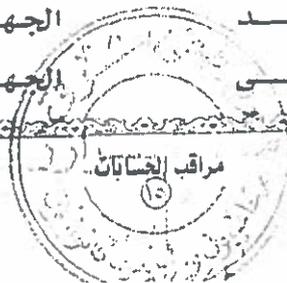
رئيس الجمعية

الجهاز المركزى للمحاسبات

مراقب الحسابات

امير السر

جائزى الامون



وبحضور ممثلى مكتب / مصطفى شوقى (MAZARS) .:

دكتور / أحمد شوقى

الأستاذة / رانيا سعيد الجزار

الأستاذ / على سليم

ولم يحضر الاجتماع كل من :

ممثل الهيئة العامة للرقابة المالية

ممثل الهيئة العامة للإستثمار

كما حضر الاجتماع السادة :

الأستاذ / محمد زكريا محى الدين رئيس مجلس إدارة الشركة القابضة للصناعات الكيماوية

المحاسب / عماد الدين مصطفى العضو المنتدب التنفيذي لشركة القابضة للصناعات الكيماوية

المحاسب / طارق شرف الدين بركات نائب رئيس قطاعات المالية بالشركة الشرقية "إيسترن كومباني"



فى بداية الاجتماع رحب السيد المهندس تامر عبد العزيز جاد الله - رئيس الجمعية العامة - بالسادة

الحاضرين قائلا ، كل عام وحضراتكم بخير . وندعو الله عز وجل أن نجتمع دائما على خير وأن تظل الشركة

الشرقية فى تقدم وازدهار .

وقد أعلن سيادته أن نسبة الحضور ٩٧ ، ٦٤ ٪ ، وبذلك فقد اكتمل النصاب القانونى لانعقاد الجمعية

العامة العادية للنظر فى اعتماد القوائم المالية والحسابات الختامية للشركة الشرقية "إيسترن كومباني" عن العام

المالى المنتهى فى ٣٠ / ٦ / ٢٠٢١ .

ثم عرض سيادته ترشيح جامعى الأصوات وأمين سر الجمعية على النحو التالى :

جامعى الأصوات :

❖ الأستاذ / أحمد محمد محمود مدير إدارة شئون أعمال اللجنة التنفيذية

❖ الأستاذ / اسلام أحمد محمد مدير إدارة شئون اللجان

أمين سر الجمعية :

❖ السيد الأستاذ / خالد نيازي محمود رئيس قطاع السكرتارية

❖ وقد وافقت الجمعية على الترشيح ❖

رئيس الجمعية

الجهاز المركزى للحسابات

مراقب الحسابات

أمين السر

جمعى الأصوات

ثم عرض السيد المهندس رئيس الجمعية العامة - جدول الأعمال على النحو التالي :

١ - المصادقة على تقرير مجلس الإدارة عن نشاط الشركة واعتماد تقرير الحوكمة خلال العام المالي المنتهى في

. ٢٠٢١ / ٦ / ٣٠ .

٢ - مناقشة تقريرى مراقبى الحسابات عن العام المالي المنتهى في ٢٠٢١ / ٦ / ٣٠ .

٣ - اعتماد القوائم المالية للشركة عن العام المالي المنتهى في ٢٠٢١ / ٦ / ٣٠ .

٤ - الموافقة على حساب توزيع الأرباح المقترح من مجلس الإدارة .

٥ - اقرار صرف العلاوة المستحقة للعاملين اعتباراً من ١ / ٧ / ٢٠٢١ .

٦ - اخلاء ذمة رئيس وأعضاء مجلس الإدارة عن أعمال الإدارة عن العام المالي المنتهى في ٢٠٢١ / ٦ / ٣٠ .

٧ - تحديد مكافآت وبدلات أعضاء مجلس الإدارة عن العام المالي الذى سينتهى في ٢٠٢٢ / ٦ / ٣٠ .

٨ - النظر فى تعيين مراقب حسابات الشركة عن العام المالي الذى سينتهى في ٢٠٢٢ / ٦ / ٣٠ وتحديد الأتعاب .

٩ - الترخيص بإبرام عقود معاوضة .

١٠ - اعتماد التبرعات المنصرفة خلال العام المالي المنتهى في ٢٠٢١ / ٦ / ٣٠ والترخيص لمجلس الإدارة فى

التبرع عن الشركة خلال العام المالي الذى سينتهى في ٢٠٢٢ / ٦ / ٣٠ وعلى أن يكون موعد بداية

التبرع فى ١ / ٧ / ٢٠٢١ بداية السنة الجديدة .

١١ - الموافقة على الشراكة فى شركة تقوم بتصنيع شعيرات الفلتر (مدخلات الفلتر) .

١٢ - اخطار بيع حق مملوكة للشركة ب ٤١ شارع أبى الدرداء قسم اللبان بمحافظة الإسكندرية .



رئيس الجمعية

مراقب الحسابات

أمين السر

جاءى الأيونات

ثم قام سيادته بعرض تقرير مجلس الإدارة عن العام المالي المنتهى فى ٣٠ / ٦ / ٢٠٢١ على النحو التالى :

أولاً : تقرير مجلس الإدارة عن العام المالى ٢٠٢٠ / ٢٠٢١

* السادة أعضاء الجمعية العامة

* السيدات والسادة المساهمون

* السادة الحضور

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ... وكل عام وحضراتكم بخير .

نجحت إدارة الشركة الشرقية "إيسترن كومبانى" فى تحقيق أفضل نتائج أعمال فى تاريخ الشركة من ناحية الإنتاج والإيرادات والأرباح خلال العام المالى ٢٠٢٠ / ٢٠٢١ على الرغم من الظروف الاستثنائية والتحديات الصعبة التى يعيشها العالم أجمع (انتشار فيروس كورونا/المنافسة العالمية) إلا أن إدارة الشركة والعاملين بها من خلال خطط مدروسة ومعدة جيداً استطاعت أن تحقق طفرة ونتائج متميزة خلال هذا العام .

وأظهرت نتائج الأعمال المتميزة التى تحققت خلال العام قوة وصلابة الشركة وقدرتها على تخطى الأزمات ونجاحها فى تنفيذ خطة إستراتيجية تتضمن عشرة محاور تعد بمثابة خارطة طريق للأعوام المقبلة لتعزيز تنافسية الشركة وضمان تحقيق نمو مستدام فى صناعة الأدخنة وتوفير المرونة المطلوبة للتجاوب مع كافة المتغيرات حيث تم تحقيق نتائج وإنجازات متميزة منها على سبيل المثال

لا الحصر:

١ - اتخاذ كافة الإجراءات الاحترازية اللازمة لمكافحة فيروس كورونا المستجد والحفاظ على العاملين .

٢ - تطبيق سياسة للصيانة (وقائية/علاجية) جديدة بالإشتراك مع الموردين لرفع كفاءة الماكينات

والحصول على أعلى طاقة إنتاجية ممكنة .

٣- تحقيق زيادة عن الخطة الإنتاجية ولأول مرة الوصول إلى ما يقارب ٧٢ مليار سيجارة لكمية الإنتاج

من السجاير المحلية وبنسبة زيادة قدرها ١٧% عن الفترة المثيلة .

٤- تحقيق الخطة البيعية ولأول مرة الوصول إلى ما يقارب ٧٠ مليار سيجارة لكمية الإنتاج من

السجاير بالسوق المحلي وبزيادة قدرها ١٣% عن الفترة المثيلة .

٥- تحقيق صافي إيراد بما يقدر بنحو ١٨ مليار جنيه خلال الفترة مقارنة بـ ١٦ مليار جنيه عن الفترة

المثيلة وبنسبة زيادة قدرها ١٣% عما هو مخطط وبزيادة قدرها ١٣% عن الفترة المثيلة .

٦- تحقيق ربح قدره مبلغ ٦,٧ مليار جنيه قبل الضرائب والمخصصات خلال الفترة مقارنة بـ ٥,٣ مليار

جنيه عن الفترة المثيلة وبنسبة زيادة قدرها ١٥% عما هو مخطط وبزيادة قدرها ٢٦% عن الفترة

المثيلة.

٧- تحقيق صافي ربح قدره مبلغ ٤,٣ مليار جنيه بعد الضرائب والمخصصات خلال الفترة مقارنة

بـ ٣,٨ مليار جنيه عن الفترة المثيلة وبزيادة قدرها ١٣% عن الفترة المثيلة .

٨- بلغ ما يؤدول للخزانة العامة للدولة ٧٨,٠٥٨ مليار جنيه خلال الفترة مقارنة بـ ٦٨,١٨٠ مليار جنيه

عن الفترة المثيلة وبنسبة زيادة ١٤%

٩- تحقيق ٤,٨١ مليون دولار حصيلية لصادرات خلال الفترة خاصة في ظل الغلق العام للأسواق

الخارجية .

١٠- التوافق البيني للشركة وبما يتماشى مع القوانين المحلية والعالمية .



١١ - ارتفاع القيمة السوقية للشركة إلى أكثر من ٢٦,٧ مليار جنيه في يونيو ٢٠٢١ مقابل ٢٥,٥ مليار جنيه في يوليو ٢٠٢٠ بنسبة نمو ٤% .

١٢ - البدء في تحويل الشركة إلى شركة رقمية والاتفاق على ERP مع شركة SAP .

١٣ - تم اتخاذ الإجراءات التنفيذية لمشروع رفع الطاقة الإنتاجية للسجاير والإسترشاد بتوصيات شركة New Park وهو ما أتى ثماره وظهر في النتائج المحققة بزيادة قدرها ١٠ مليار سيجارة وبنسبة زيادة ١١% .

١٤ - تشغيل مشروع معالجة مياه الصرف الصناعي بطاقة ٣٦١٠/يوم وتم استخراج الموافقة البيئية للتوسع إلى طاقة ١٢٢٠ ٣/يوم .

١٥ - تحقيق إنجازات رياضية ونتائج مشرفة في موسم إستثنائي في مختلف الألعاب على سبيل المثال لا الحصر (حصول نادي إيسترن على كأس مصر في الهوكي والشطرنج والبلياردو ، وكذلك الحصول على بطولة الجمهورية للشركات للمرة الثامنة عشر على التوالي) وتوجت الإنجازات الرياضية بصعود الفريق الأول لكرة القدم إلى مسابقة الدوري الممتاز خلال عام ٢٠٢١ .

١٦ - حصول الشركة على أعلى شهادات الجودة العالمية وكذا العديد من الميداليات الذهبية وجوائز التميز .

١٧ - استمرار الشركة ضمن قائمة أقوى (١٠٠) شركة في المنطقة وفقاً لتصنيف فوربيس للشرق الأوسط .

١٨ - اهتمام الشركة بالدور الاجتماعي لكل الوسط المحيط وقيامها بالتبرع لمشروعات الصحة والتعليم بما يجاوز ٢٥ مليون جنيه وتسعى الشركة لتعظيم الفكر الاجتماعي كعامل أساسي في حياة الشركة .



١٩ - عمل برنامج تأهيل للكوادر الشابة لتكون نواة لمديرى المستقبل من خلال البرامج التدريبية

وعددهم (١٥٤٣) من مختلف قطاعات الشركة (عمال - مهندسين - إداريين) وإعادة تأهيل العمالة .

٢٠ - جارى تنفيذ برنامج إدارة الموارد والأصول ERP فى إطار برنامج التطوير والتحديث لقطاعات

الشركة بكل ما يتعلق بالرقمنة والتطبيقات التكنولوجية الحديثة .

وما كان هذا الإنجاز ليتحقق لولا فضل الله سبحانه وتعالى ثم الأسلوب المهنى والحرفى

والاقتصادي الذى تتبعه إدارة الشركة فى كافة المجالات وجهود العاملين المخلصين بالشركة والدعم

للامحدود من مجلس إدارة الشركة للإدارة التنفيذية وكل هذا واضح ومعرض بتقرير الأعمال

المعرض على سيادتكم وتعاهدكم على بذل المزيد من الجهد لتطوير الأداء وتحقيق أفضل النتائج

رغم الظروف الغير طبيعية والتحديات التى يعيشها العالم أجمع .

وتؤكد الشركة الشرقية "إيسترن كومبانى" على أنها ستقوم بالعمل بحرص بما يخدم مصالح

مساهميها وتنفيذ الخيارات التى ستعظم من العائد لمساهميها على المدى الطويل كما تؤكد إدارة

الشركة على التزامها بتطبيق قواعد ومعايير حوكمة الشركات للتعبير بعدالة ووضوح وشفافية

عن أعمالها :

إننا نعمل بكل جهد ونواصل العمل ليلاً ونهاراً لنضمن أن قرارنا يركز على ما يصب فى مصلحة

المساهمين وهو ما نلتزم به دائماً.

ثم عرض سيادته تقرير الحوكمة على النحو التالي :

* السادة أعضاء الجمعية العامة

* السيدات والسادة المساهمون

* السادة المحضرون

يسعدني أن أعرض على حضراتكم تقرير الحوكمة على النحو التالي :-

الإفصاح والشفافية :

المعلومات الجوهرية والإفصاح المالي وغير المالي :

٠ يتم الإفصاح عن المعلومات المالية وغير المالية وكذا الأحداث الجوهرية بما لا يؤثر على وضع الشركة التنافسي في الأسواق التي تعمل بها ، وإبلاغ البورصة المصرية بتلك المعلومات ونشرها بالشاشات الخاصة بالبورصة المصرية .

٠ موافاة الهيئة العامة للرقابة المالية والبورصة المصرية بالقوائم المالية السنوية والدورية مرفق بها تقارير مراقب الحسابات وتقارير مجلس الإدارة عن نتائج الأعمال وذلك فور إنتهاء مجلس الإدارة من اعتماد القوائم المالية .

٠ يتم نشر القوائم المالية وتقارير مراقب الحسابات بصفة سنوية على الأقل بجريديتين يوميتين مصريتين .

٠ موافاة الهيئة والبورصة بقرارات الجمعية العامة العادية وغير العادية فور انتهائها وبحد أقصى قبل بدء أول جلسة تداول قلبية لإنتهاء الإجتماع ، كما تلتزم الشركة بموافاة البورصة خلال أسبوع على الأكثر من تاريخ انعقاد الجمعية العامة بالمحاضر على أن تكون معتمدة من رئيس مجلس الإدارة .

٠ موافاة البورصة بمحاضر اجتماعات الجمعية العامة المصدق عليها من قبل الهيئة المختصة وذلك

خلال مدة لا تتجاوز ثلاثة أيام عمل من تاريخ تسلمها .

❖ موافقة البورصة بملخص قرارات إجتماع مجلس الإدارة والمتضمن أحداث جوهرية فور إنتهاء

الإجتماع وبحد أقصى قبل بدء أول جلسة تداول تالية للإجتماع .

❖ تفصح الشركة عن المعلومات غير المالية التي تهتم المساهمين والمستثمرين الحاليين والمرقبين ومنها :-

(المعلومات الداخلية التي تتضمن أهداف الشركة ورؤيتها وطبيعة نشاطها وخطط الشركة

واستراتيجيتها المستقبلية) .

❖ المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة وعقود المعاوضة .

المواثيق والسياسات :

ميثاق الأخلاق والسلوك المهني :

يتوافق لدى الشركة ميثاق الأخلاق والسلوك المهني الذي يتمثل في سياسة إدارة قواعد

السلوك المهني والتي تهدف إلى وضع قواعد أخلاقية وسلوكية إحترافية يلتزم بها جميع موظفي

الشركة وتهدف أيضا إلى توضيح المخالفات التي يجب على الموظفين تجنبها .

وتتوافق لدى الشركة سياسة تداول الداخليين والتي تهدف إلى التحكم بعمليات الداخليين

على أسهم الشركة وضمان عدم إستغلال المعلومات الداخلية في تحقيق مكاسب شخصية غير

مشروعة حيث تتضمن السياسة العديد من الضوابط ومنها الحصول على موافقة مجلس الإدارة

قبل التداول والفترة المغلقة التي لا يسمح فيها بتداول الداخليين .

بالإضافة إلى ذلك يلتزم جميع أعضاء مجلس إدارة الشركة بالإفصاح عن عضويتهم في

مجالس إدارات الشركات الأخرى وأية مساهمات مؤثرة لهم ولأقاربهم حتى الدرجة الثانية في

شركات أخرى وذلك لتجنب تعرض المصالح والتأكد من إتباع قواعد إبرام عقود المعاوضة طبقاً

لقواعد الجهات الرقابية .

تفصح الشركة عن مدى توافر هذه السياسة التي تهدف إلى التحكم بعمليات تداول الداخلين على أسهم الشركة وتنظيم العلاقات مع الأطراف ذوى العلاقة وإبرام عقود المعاوضة طبقاً لقواعد الجهات الرقابية ، ويسترشد بهذا النموذج لتتبع تلك العمليات مساهمة الشركة خلال العام فى تنمية المجتمع (الداخلى والخارجى) والحفاظ على البيئة ؛

أولاً : مسؤليتها تجاه البيئة ؛

فى إطار جهود الشركة الشرقية " إيسترن كومبانى " المستمرة والتي تقوم بها فى سبيل تحقيق أهداف حماية البيئة والمحافظة على الصحة العامة ، والتزاماً من الشركة بتطبيق الإشتراطات البيئية لقانون البيئة رقم (٤) لسنة ٩٤ وتعديلاته ولائحته التنفيذية وذلك من خلال تنفيذ منظومة الحفاظ على البيئة الداخلية (بمصانعها) والخارجية المحيطة بها وبما يحقق إستدامة توافق أوضاعها البيئية ، وهى متمثلة فى عدة مشروعات واضحة تفصيلياً بالإيضاح رقم (٣/٤٧) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية والتي تعتبر جزء لا يتجزأ منها وتقرأ معها .

ثانياً : مسؤليتها تجاه العاملين ؛

مسئولياتها تجاه العاملين بها تتمثل فى الآتى :

إيماناً من إدارة الشركة بأهمية العنصر البشرى بإعتباره أصل من أصول الشركة ، فقد قامت بتوفير الحماية والمحافظة على العاملين بها من خلال تغطية أخطار الحوادث التخصصية التي يتعرض لها العاملين على مدار ٢٤ ساعة (سواء فى أوقات العمل ، أو العطلات داخل أو خارج الشركة) وقد استفاد من هذه التغطية من بداية إصدار الوثيقة فى ١٢/١٢/٢٠٢٠ حتى ٢٠٢٠/٢٠٢٠ عدد (٢٢١) من العاملين بالشركة وبلغت التعويضات التي تم صرفها لهم نحو ٧.١٠٣ مليون جنية .

هذا وقد قامت الشركة الشرقية " إيسترن كومباني " بإضافة تغطية جديدة بإبرام تعاقد في ١ مارس ٢٠٢٠ مع شركة (إليانز) . وتعد هذه الوثيقة أوسع وأشمل حيث يستفيد منها العاملين لإضافة الوفاة الطبيعية بتلك الوثيقة بالإضافة إلى المزايا السابقة في وثيقة الحوادث الشخصية . وقد استفاد من هذه التغطية عدد (٦٤) من العاملين بالشركة وبلغت التعويضات التي تم صرفها لهم نحو ٩ مليون جنيه حتى انتهاء الوثيقة في ١٥ مارس ٢٠٢١ وهو بداية إبرام التعاقد على وثيقة للحوادث الشخصية مع شركة مصر للتأمين . وكذلك وثيقة للتأمين على الحياة مع شركة مصر لتأمينات الحياة . تنتهي الوثيقتين في ١٥ مارس ٢٠٢٢ .

ثالثاً : مسئوليتها تجاه المجتمع :

حرصاً من إدارة الشركة على أداء مسؤولياتها الاجتماعية تجاه المجتمع والتي إعتبرتها مسؤولية الزامية فقد شاركت هذا العام كراعى في العديد من المؤتمرات والندوات العلمية والثقافية المختلفة بجانب تقديمها للعديد من التبرعات إلى المؤسسات والجمعيات الأهلية والمستشفيات . كما تؤدي إدارة الشركة دورها أيضاً نحو الدولة بسدادها للضرائب والرسوم الجمركية وحصة الدولة في الأرباح في المواعيد القانونية .



ثم طلب سيادته من السيد المحاسب / أحمد محمد رأفت أبو العزم - وكيل أول الوزارة - مدير الإدارة - بالجهاز المركزي للمحاسبات - عرض تقرير الجهاز عن القوائم المالية للشركة الشرقية " إيسترن كومباني " عن العام المالي ٢٠٢٠ / ٢٠٢١ .

وقد تحبب سيادته ، أرحب بالسادة الحضور وكل عام وحضراتكم بخير وأتقدم بخالص الشكر والتقدير لجميع العاملين بالشركة على النتائج التي تم تحقيقها في ظل الظروف الصعبة التي مرت على الشركة خلال الفترة الماضية في ظل جائحة كورونا .

وأود ان أخبر عن سعادتي لتواجدي في هذا الصرح العظيم خاصة أنها الشركة الوحيدة العاملة في هذا المجال واحد أهم الجهات الداعمة للخزانة العامة للدولة ، وقد أوضح سيادته بأن تقرير الجهاز معروض على الجمعية العامة ولكن هناك تعقيب على نقطتين هما ،

قامت الدولة بمصادرة بعض الموارد الخاصة بالشركة ومازالت هناك إجراءات متصلة بهذا الشأن ، وهناك بعض المخصصات تعتبر غير كافية ، كما أشار سيادته إلى مخصص المعاش المبكر حيث قامت الشركة بإعداد دراسة عن هذا النظام ، ولكن لم يتم التوصل إلى قرار نهائي في هذا الشأن سواء بقبول تطبيق الدراسة المقدمة من الخبير أم لا . وأرى أنه كان يمكن الرجوع إلى النظام الأساسي للشركة في هذه الجزئية لحساب المخصص المتعلق بالعمال المتخارجين .

أما بالنسبة لأسهم الخزينة المراد إعدامها فهناك إعدام إجباري للأسهم التي مر على شراؤها سنة . وإعدام اختياري للأسهم التي لم يمر عليها سنة وقد حدث تغير في نية الإدارة من تاريخ شراء الأسهم مروراً بالقرار الذي تم التوصل إليه حيث كان الغرض هو تنشيط السوق وليس الإستثمار في الأسهم الخاصة بالشركة .

❖❖❖

وقد تحدث السيد المساهم إبراهيم إبراهيم محمود قائلا : هذا الإجراء ليس له علاقة بتنشيط السوق لأن إعدام هذه الأسهم قد يترتب عليه خسارة للشركة في المستقبل وأن شراء وبيع الأسهم عملية مستقلة لها ظروفها الخاصة وأقترح أن يتم توزيع هذه الأسهم على السادة المساهمين توزيع عادل لزيادة رأس المال والأرباح طبقاً للمادة ١٩٤ / ١٩٥ / ١٩٦ من القانون ١٥٩ .

عقب السيد المحاسب / أحمد محمد رأفت أبو العزم وكيل أول الوزارة - مدير الإدارة بالجهاز المركزي للمحاسبات بأن الأسهم الخزينة هي أداة من أدوات حقوق الملكية التي يمكن للشركة إستخدامها لأي غرض من الأغراض الاقتصادية المتعددة منها (تنشيط حركة السوق / زيادة السعر / منح أسهم كتابية للعمالين) . ولم تكن نية الإدارة إعدام هذه الأسهم ولكن هذا يعتبر إجراءً اضطراري لتخفيض رأس المال بعد مرور سنة على تاريخ الشراء لمعظم تلك الأسهم ، وقد قامت هيئة الرقابة المالية بالموافقة على هذا الإجراء حيث أنها الجهة المنوطة بالموافقة أو الرفض . حيث قامت إدارة الشركة باختيار هذا الإجراء ولم يتم استخدام أي طريقة أخرى .



وقد طالب سيادته باعتبار تقرير الجهاز المركزي للمحاسبات جزء لا يتجزء من محضر أعمال

الجمعية العامة. وقد كان التقرير المشار إليه على النحو التالي :

ثانياً : تقرير مراقب الحسابات (الجهاز المركزي للمحاسبات)

عن القوائم المالية للشركة الشرقية "إيسترن كومباني"

عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢١ / ٦ / ٣٠

إلى السادة / مساهمي الشركة الشرقية " إيسترن كومباني " :

تقرير عن القوائم المالية :

راجعنا القوائم المالية المرفقة للشركة الشرقية "إيسترن كومباني" شركة مساهمة مصرية خاضعة لأحكام قانون الشركات رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ وتعديلاته والمتمثلة في قائمة المركز المالي في ٢٠٢١/٦/٣٠ بإجمالي أصول نحو ٢١,٨٣٥ مليار جنيه وكذا قائمة الدخل بصافي ربح (بعد الضرائب) بنحو ٤,٢٨٠ مليار جنيه وقائمة الدخل الشامل وقانمتي التغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات.

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية :

هذه القوائم المالية مسئولية إدارة الشركة ، فالإدارة مسئولة عن إعداد وعرض القوائم المالية عرضاً عادلاً وواضحاً وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية ، وتتضمن مسئولية الإدارة تصميم وتنفيذ 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 المسئولية اختيار السياسات المحاسبية الملائمة وتطبيقها وعمل التقديرات المحاسبية الملائمة للظروف.

الملائمة للظروف.

رئيس الجمعية

الجهاز المركزي للمحاسبات

مراقب الحسابات

أمين السر

جامعة الأناضول

مسئولية مراقب الحسابات :-

تتخصر مسئوليتنا فى إبداء الرأى على هذه القوائم المالية فى ضوء مراجعتنا لها، وقد تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المصرية وفى ضوء القوانين المصرية السارية، وتتطلب هذه المعايير تخطيط وأداء المراجعة للحصول على تأكيد مناسب بأن القوائم المالية خالية من أية أخطاء هامة ومؤثرة.

وتتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن القيم والإفصاحات فى القوائم المالية.

وتعتمد الإجراءات التى تم إختيارها على الحكم المهنى للمراقب ويشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الهام والمؤثر فى القوائم المالية سواء الناتج عن الغش أو الخطأ، ولدى تقييم هذه المخاطر يضع المراقب فى اعتبار الرقابة الداخلية ذات الصلة بقيام المنشأة بإعداد القوائم المالية والعرض العادل والواضح لها وذلك لتصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف ولكن ليس بغرض إبداء رأى على كفاءة الرقابة الداخلية فى المنشأة. وتشمل عملية المراجعة أيضاً تقييم مدى ملاءمة السياسات المحاسبية والتقديرات المحاسبية الهامة التى أعدت بمعرفة الإدارة وكذا سلامة العرض الذى قدمت به القوائم المالية.

واننا نرى أن أدلة المراجعة التى قمنا بالحصول عليها كافية ومناسبة وتعد أساساً مناسباً لإبداء رأينا على القوائم المالية.

أساس الرأى المتحفظ :

- اسفرت مطابقة نتائج جرد الأثاثات والمعدات المكتبية والعدد والأدوات عن وجود فروق جردية (عجز) بنحو ٣,٠٤٢ مليون جنيه (أثاثات بنحو ٢,٣٥٩ مليون جنيه - عدد وأدوات بنحو ٦٨٣,٥ ألف جنيه) أغلبها نتيجة المطابقة التى أجرتها الشركة بمعرفتها. وتجدد الأمانة التى تقدم وجود أرقام كودية لكافة أصول الشركة وممتلكاتها تمكن من إتمام الجرد والمطابقة بما يحتق الغرض منها.

يتعين دراسة واتخاذ الإجراءات اللازمة فى ضوء ذلك مع ضرورة وضع أرقام كودية لكافة أصول

الشركة.

رئيس الجمعية


الجهاز المركزى للمحاسبات



امر المر

تامع الاسود

رد الشركة :

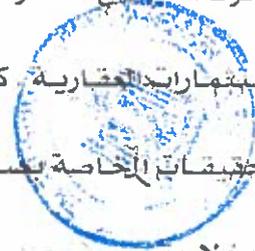
- قد تم عمل برنامج لتكويد الأصول الثابتة بنظام RFID وقد تم تكويد الأصول الثابتة بنسبة ٧٥% وجرى الإنتهاء من تكويد باقى الأصول الثابتة وذلك بناءً على قرار العضو المنتدب والرئيس التنفيذى رقم (٣٢١) بتاريخ ٢٠٢١/٩/٢ .

تعقيب الجهاز :

- لم يتطرق الرد الإشارة إلى العجز بالأصول الثابتة وأثره على القوائم المالية وعليه لازلنا عند رأينا بشأن ماورد بالملاحظة .

ملاحظة :

- تضمنت أراضى الشركة البالغ نحو ١٩٨,٥١٥ مليون جنيه فى ٢٠٢١/٦/٣٠ أراضى منزوع ملكيتها مازالت مسجله بالدفاتر تبلغ مساحتها نحو ٢٠,٥٩٧ ألف متر مربع مرفوع بشأنها قضايا (بعضها صدر بشأنها أحكام لصالح الشركة) بلغت نحو ٥٤ مليون جنيه ، لم يتم تحصيلها والآخر مازال متداول أمام القضاء كما تضمنت نحو ٢٣٩,٧٥ م بتقسيم منية السيرج مغتصبه من قبل الشركة المصرية لتجارة الأدوية . وأخرى بذات التقسيم مؤجره بقيمة واحد جنيه سنوياً للجمعية الشرعية بموجب عقد إيجار لمدة ٥٠ سنة بدأت من عام ١٩٦٦ ، ولم نقف على الموقف بشأنها فى ضوء إنتهاء عقد الإيجار عام ٢٠١٦ . وكذا وجود أراضى لم نقف على سند ملكيتها مساحتها ٥٠٦٨ م ويتصل بهذا الشأن عدم إجراء رفع مساحى لكافة أراضى ومبانى الشركة واستثماراتها العقارية البالغ قيمتها الدفترية نحو ٢,٨٤٢ مليار جنيه ، فضلاً عن عدم موافقتنا بشهادات سلبية التصرفات لبعض العقارات . وصعوبة مطابقة بعض الشهادات الواردة مع عقود الملكية لبعض الاستثمارات العقارية . كذا عدم موافقتنا بشهادات السجل العينى . وكذا عدم الإنتهاء من التحقيقات الخاصة بطورية محاضر المعاينة لعقارات الشركة إكتفاء بإجراء معاينة فعلية بتاريخ لاحق .



يتعين سرعة إتخاذ الإجراءات اللازمة لتحصيل قيمة أراضى نزع الملكية وتجاه الأراضى المتعدى عليها وموافقاتنا بالشهادات السلبية والعينية ومستندات الملكية للأراضى غير الواضح ملكيتها . واتخاذ ما يلزم تجاه أرض الجمعية الشرعية . وسرعة إنهاء تحقيقات محاضر المعاينة وإجراء التسويات اللازمة .

رد الشركة :

- جارى إتخاذ الإجراءات اللازمة لتحصيل قيمة الأراضى المنزوع ملكيتها .
- يتم موافاة السادة الجهاز المركزى للمحاسبات بالشهادات السلبية عند ورودها تباعا وذلك لصعوبة الحصول عليها دفعة واحدة .
- تم عمل رفع مساحى لمواقع الشركة وذلك بمعرفة اللجنة الفنية لتنظيم التصرف فى أصول الدولة العقارية .
- وجارى مخاطبة الشركة القابضة لموافقاتنا بصور من كروت الوصف للمواقع التى تم عمل رفع مساحى لها .

تعقيب الجهاز :

- لم يتطرق الرد إلى الموقف القانونى للأراضى التى لم نقف على سند ملكيتها ، وكذا الأرض المؤجرة للجمعية الشرعية كما إنه لما يتم موافقاتنا بأى علمية رفع مساحى لأى من مواقع الشركة عليه مازلنا عند رأينا بشأن ما ورد بالملاحظة .

ملاحظة :

- افتتت الشركة ماكينة طراز فوكس (١٠٥) لأغراض إنتاج صنّف كليوباترا (عبوة ١٠ سيجارة) فى ٢٠١٩/٦ بنحو ٤٩.٨١٥ مليون جنيهه لإستخدامها لأغراض تصديرية الأمر الذى لم يتحقق ، مما دعى الشركة لإستخدامها لأغراض السوق المحلى ، والذى لم يتقبل المنتج على نحو مقبول مما ترتب عليه عدم إستغلال كامل طاقة الماكينة حيث حققت ٥٣% من المخطط نظراً لتراكم المخزون .
- الأمر يتطلب بذل الجهود المناسبة داخليا وخارجيا لتحقيق العائد المستهدف عن تلك الماكينة

مع دراسة الإضمحلال وإجراء ما يلزم من تسويات

رد الشركة :

- جارى العمل على بذل الجهود المناسبة لتحقيق العائد المستهدف من هذه الماكينة وسوف يتم عمل دراسة اضمحلال لهذه الماكينة .

تعقيب الجهاز :

- لم يتطرق الرد الى دراسة الاضمحلال المشار اليها بالملاحظة وعليه لازلنا عند رأينا بشأن ماورد بالملاحظة .

ملاحظة :

- لم يتم إعادة النظر فى الأعمار الإنتاجية لأصول الشركة وقيمتها التخريدية وفقاً لمتطلبات الفقرة ٥١ من المعيار المحاسبى رقم ١٠ الأصول الثابتة فى ضوء متغيرات أسلوب التشغيل والتوقفات فضلاً عن إهلاك المباني المشتراء بنسبة ١٥٠٪ من إهلاك المباني المثيلة ، ودون دراسة للعمر الإنتاجى للأصل المقتنى فى تاريخ الشراء وكذا بالنسبة لبنود الإستثمار العقارى ويتصل بهذا الشأن لم تقم الشركة بدراسة مؤشر الاضمحلال فى نهاية العام وفقاً لمتطلبات الفقرة ٩ من المعيار المحاسبى رقم ٣١ .

يتعين الإلتزام بمتطلبات المعايير المحاسبية فى هذا الشأن .

رد الشركة :

- تم تشكيل لجنة لإعادة تقييم الأعمار الإنتاجية لأصول الشركة بقرار العضو المنتدب رقم (٨٠٥) وذلك خلال العام المالى ٢٠١٩ / ٢٠٢٠ وتم الإستعانة بأحد خبراء كليات الهندسة المختصين فى هذا المجال وأشارت اللجنة بتغيير نسب الإهلاك لبعض الأصول نتيجة لدراسة الأعمار الإنتاجية لها وتم المعالجة .

أما بالنسبة لدراسة مؤشر الاضمحلال تم تشكيل لجنة بقرار العضو المنتدب والرئيس التنفيذى رقم (١٩٦) بتاريخ ٢٠٢١/٥/٢٣ لدراسة مدى وجود مؤشرات على احتمال حدوث

اضمحلال فى قيمة الأصول الثابتة وجارى العمل عليها .

تعقيب الجهاز :

- سبق أن أبلغت الإدارة تحفظاتها على دراسة الأعمار الإنتاجية إلا إنه لم يتم تداركها ، وفيما يتعلق بلجنة دراسة الإضمحلال فلم يتم موافقتنا بما يفيد تشكيل تلك اللجنة .

ملاحظة :

- لم تلتزم الشركة بحساب ضريبة القيمة المضافة على الخدمات الخارجية المشتراه خلال فترة المراجعة بنحو ١٩,٣١٣ مليون جنيه (خدمات تركيب آلات ومعدات ودعم فنى وصيانة) يستحق عنها ضريبة بنحو ٢,٧٠٣ مليون جنيه واجبة السداد وفقاً لأحكام المادة ٣٢ من قانون ضريبة القيمة المضافة رقم ٦٧ لسنة ٢٠١٦ . منها نحو ٢,٣٠ مليون جنيه ضريبة غير مستردة كان يتعين تحميلها على الأصول الثابتة وفقاً للفقرة ١٦ من المعيار ١٠ ، ويتصل بما سبق عدم الالتزام بخصم ٢٠% من قيمة الخدمات المستوردة من غير المقيمين . قبل السداد للموردين . وتوريدها لمصلحة الضرائب وفقاً لحكم المادة ٥٦ من قانون الضرائب ٩١ لسنة ٢٠٠٥ .

يتعين البحث واتخاذ الإجراءات والتسويات اللازمة .

رد الشركة :

- تم مخاطبة البحوث الضريبية وكذلك المستشار الضريبي للشركة وجارى إتخاذ الإجراء المناسب .

ملاحظة :

- تضمن حساب التكوين الاستثمارى نحو ٢٧ مليون جنيه ، قيمة أتعاب تصميمات مشروعات وتكلفة أعمال إنشائية . وقطع ومكونات لإجراء عمره جسميه تقرر إلغاء تلك المشاريع ولم نوافق بقرارات الإلغاء والتي تتمثل فى :-

رئيس الجمعية

الجهاز المركزى للمحاسبات

مراقب الحسابات

امير الـ

جائزى الأنوار

رئيس الجمعية

مساعدات



■ ١٧ مليون جنيه قيمة مكونات وملحقات وقطع غيار عمرة جسيمة لعدد ٢ ماكينة ألفا بورشة ساسيب منذ ٢٠١٥ . وقرر مجلس المديرين إلغاء العمرة لإحداهما لعدم الجدوى الاقتصادية واستخدام المكونات فى الصيانة الوقائية . وتم تحويل المكونات للمخازن وصرفها للمصنع خلال شهر إبريل دون فرز وتكويد وتقييم ودون إرجاع غير المستخدم ودون التأثير على الحسابات المختصة .

■ ٩ مليون جنيه أتعاب تصميم مشروع نقل وتصنيف وشحن المنتجات الإجهزة من المصانع إلى مخازن تامة الصنع بالمجمع الصناعى والعدة عن طريق الاستشارى AP-ET ، وتقرر إلغاء المشروع لارتفاع التكلفة واستبداله بأخر يتمثل فى مخازن فرعية قريبة من المصانع علماً بسبق إعداد تلك التصميمات (لم نتبين تكلفتها) بمعرفة جهاز مشروعات الخدمة الوطنية .

■ ١ مليون جنيه أعمال مبنى مخزن المواد الملتهبة والكيماويات وتصميمات مشاريع أخرى .

يتعين بحث وتحقيق أسباب الإنفاق على مشروعات دون دراسة جدوى ، مع دراسة الإضمحلال فى القيمة وأجراء ما يلزم من تسويات وتصويبات .

رد الشركة :

- تم التحويل للشنون القانونية بموجب تأشيرة السيد الأستاذ العضو المنتدب والرئيس التنفيذى والمؤرخ ٢٠٢١/٩/٥ .

تعقيب الجهاز :

- ما زالت الإدارة عند رأيها بشأن ضرورة تصويب التأثيرات على الحسابات المختصة بقطع الغيار التى تم تحويلها الى الصيانة الوقائية والإفادة عما تم تحويله الى الشنون الهندسية .

ملاحظة :

- مازال الاستثمارات العقارية تتكلمن قيمة موقع الزمر البالغ قيمته الدفترية نحو ٨٤,٧٤٤ مليون جنيه بالرغم من ترخيصه كنشاط إدارى مستشفى وخدمات صحية للعاملين ، ويتصل بذلك عدم الإفصاح عن القيمة العادلة لبنود الاستثمار العقارى ، وكذا مصروفات التشغيل المباشرة والمعترف بها فى الأرباح والخسائر وفقاً لمتطلبات الفقرات ٣٢ ، ٧٥ من معيار ٣٤ الإستثمار العقارى .

يتعين إجراء التصويب واستيفاء الإفصاحات

رد الشركة :

- قرار مجلس إدارة الشركة بإفادة العدول عن إضافة النشاط التجارى والسكنى لترخيص نشاط الرمر . والإكتفاء بالتريخيص كنشاط مستشفى بشكل عام ، ومن ضمن أهداف المستشفى بجانب النشاط الإستثمارى هو تقديم خدمات صحية للعاملين وأسرهم بدلاً من الوضع الحالى وهو علاج العاملين بالمستشفيات الخارجية . الأمر الذى يعنى أن المشروع المقترح هو بالمقام الأول إستثمارى ويؤكد هذا قرار مجلس إدارة الشركة رقم (٣/٦/٢) بجلسته رقم (٢٣) لسنة ٢٠٢٠ والمعقود بتاريخ ٢٠٢٠/١٢/١٧ بمخاطبة بعض المستثمرين فى مجال المستشفيات والخدمات الطبية .

تعقيب الجهاز :

- جاء رد الشركة مشيراً لما جاء بقرار مجلس الإدارة رقم ١٠ لسنة ٢٠١٩ بتاريخ ٢٤/١١/٢٠١٩ والذى انتهى الى العدول عن الغرض من استخدام الموقع كنشاط تجارى وسكنى والإكتفاء بالتريخيص كنشاط (إدارى) مستشفى وخدمات صحية للعاملين وأسرهم وجديراً بالذكر أن استخدام العقار كمستشفى لتقديم الخدمات الطبية المتنوعة سواء إن كانت المستشفى لخدمة العاملين أو للغير فهى تمثل أصلاً مشغولاً بمعرفة المالك (أصل ثابت) وذلك وفقاً لمتطلبات معيار الأصول الثابتة وكذا معيار الإستثمار العقارى والذى أكد إنه إذا كانت الخدمات المقدمة من الأصل عنصراً أكثر أهمية فإن الأصل يعد عقاراً مشغولاً بمعرفة المالك أكثر من كونه إستثماراً عقارياً .

- فضلاً عن عدم تضمن الرد على ملاحظتنا بشأن عدم الإفصاح عن القيمة العادلة لبنود الإستثمار

العقارى . وكذا التصرفات التشغيل المباشرة والمعترف بها فى الأرباح والخسائر وفقاً لمتطلبات الفقرات

٧٥/٣٢ معيار ٣٤ الإستثمار العقارى .

الأمر الذى دارلنا معه عند رأينا بشأن ماورد بملاحظتنا .



ملاحظة :

- بلغ رصيد المخزون من الدخان بالجمارك غير المدفوع رسوم عنه نحو ١,١٣٧ مليار جنيه تضمن
أرصدة بجمارك القاهرة بنحو ٦٣,٢٣٤ مليون جنيه والشهادة الجمركية المقدمة بشأنها تتضمن
عدد الكراتين والبالات فقط دون توضيح اسم الصنف ووزنه الأمر الذي يصعب معه مطابقة الشهادة
مع الأرصدة الدفترية بسجلات الشركة.

يتعين مخاطبة مصلحة الجمارك بشأن موافقتنا بشهادات تفصيلية توضح رتب الدخان
وأوزانها للوقوف على صحة رصيد المخزون في تاريخ القوائم المالية في ٢٠٢١/٦/٣٠ .

رد الشركة :

- تم مخاطبة مصلحة الجمارك لموافقتنا بالشهادات التفصيلية .

تعقيب الجهاز :

- رد الشركة بشأن الشهادات المؤيدة من جمارك القاهرة بخصوص أرصدة الدخان لديها جاء مؤكداً لما
جاء بملاحظتنا دون إتخاذ أى إجراء من الشركة لحل ذلك الأمر حيث يتم الحصول على شهادات
غير موضح بها الأصناف وأوزانها إنما فقط إجماليات عامة للبالات الموجودة بالمخازن الجمركية وفي
ضوء ذلك يتعين ضرورة قيام الشركة باتخاذ ما يلزم تجاه الجهات الخارجية بشأن إستصدار
شهادات يمكن الاعتماد عليها للتحقق من البضاعة الموجودة طرفهم وهذا حق أصيل للشركة وبناء
على ما سبق فإنه نرسلنا عند رأينا بشأن عدم التحقق من البضاعة طرف الغير (الدخان بالجمارك)

والمدرجة بدفاتر الشركة .

رئيس الجمعية

الجهاز المركزي للمحاسبات

مراقب الحسابات

امر المر

ت على الآتي

ملاحظة :

- تم جرد المخزون من الإنتاج التام والمخلفات دفترياً ، وجرّد المخزون تحت التشغيل تقديرياً وجرّد مخازن المهمات وقطع الغيار بالعينه . فضلاً عن جرد النقدية بفروع البيع بمعرفة إدارة حسابات العملاء ويتصل بذلك قصور الدورة المستندية المستخدمة بشأن التبويب والفرز والإضافة لحساب مخزن المخلفات .

يتعين إجراء الجرد الفعلي وإجراء المطابقة للتحقق من الوجود والصلاحية لكافة أصناف المخزون . كذا جرد النقدية والمخزون بمخازن البيع بواسطة لجان مستقلة ، مع ضرورة وضع الدورة المستندية الملائمة لمخزن المخلفات إحصائياً للرقابة .

رد الشركة :

- بالنسبة لجرد مخزن المخلفات فإنه نظراً لضخامة كميات نواتج التصنيع وتنوعها الواردة الى محطة نواتج التصنيع مما يصعب معه معرفة أوزان كل صنف بل يتم الوزن بالحالة الموجودة عليها الشاحنة ولا يتم فصل هذه الأصناف إلا بعد تفريغها على الأرض وبالتالي لا يتم استخراج قائمة إستلام لكل صنف على حدة وتتم المراقبة عن طريق الجرد الفعلي للأصناف التي يمكن جردها فعلياً وهي الأصناف التي يمكن عدّها أما الأصناف التي لا يمكن عدّها فتخضع للجرد التقديري لإستحالة جردها فعلياً .

- يتم جرد الإنتاج التام والمخازن جرد فعلي طبقاً لخطة جرد مسلمة للسادة مراجعي الجهاز المركزي للمحاسبين ويتم الألتزام بها ويتم جرد المخزون تحت التشغيل بأخذ عينه ٣ أو ٥ كراتين ويتم استخراج متوسط وزن يتم القياس به .

- يتم جرد كافة فروع البيع بالجمهورية من قبل قطاع حسابات فروع البيع والعملاء شهرياً بصفة مفاجئة . وسيراعى ذلك في أعمال الجرد القادمة بإذن الله محاولة تغطية أكبر قدر من فروع البيع .

رئيس الجمعية
عبدالله

الجهاز المركزي للمحاسبين

مراقب الحسابات
عبدالله

امر السر

جامعى الأبيات

تعقيب الجهاز :

- جاء رد الشركة مكرراً لردودها فى السنوات السابقة وغير متضمن مايفيد معالجة أوجه القصور بالدورة المستندية لعمليات الإضافة للمخزن.

- أما بشأن الدخان الخام بالمصانع فلم يتضمن رد الشركة الإجراءات المتخذة لتلافي الطريقة المتبعة لجردد باكتفاء اللجان بالعد الفعلى للكراطين فقط دون إجراء وزن فعلى لها وإثبات وزن الأصناف دفترىا على الرغم من أن الوحدة الأساسية لرصيد الصنف هو الوزن والتي يستلزم إجراء وزن فعلى لها للتحقق من رصيدها . كما هو الحال بالنسبة للإنتاج غير التام والذي يتم الإعتماد على وزن معيارى مسبق للكرتونة الحاوية له على الرغم من إختلاف الكميات المشونة بها والإكتفاء بعد تلك الكراطين .

- وكذا بالنسبة لمخازن فروع البيع لم يتضمن الرد الإجراءات المتخذة لتلافي القصور فى تشكيل اللجان المشكلة لجرد تلك المخازن فى ضوء تكرار ذلك طوال السنوات السابقة .

- اما بالنسبة لجرد قطع الغيار والمهمات والمتنوعات فلم تقم الشركة بالرد على ملاحظتنا بشأن جردها بالعينة لتلك الأصناف بالمخالفة لما يستلزم من إجراؤه فى نهاية السنة المالية تحقيقاً لتأكيدات الإدارة بشأن الوجود وكذا للتحقق من صلاحية ذلك الأصل فى تاريخ إنتهاء القوائم المالية .

وفى ضوء ما سبق فإنه لأزلنا عند رأينا بشأن ماورد بملاحظتنا .

ملاحظة :

- تتضمن مخزون قطع الغيار نحو ٤٧,٣٧٥ مليون جنيهه أصناف راکدة مكون لها إضمحلال بنحو ٤٦,٢٤٥ مليون جنيهه تمثل نسبة ٩٧,٦% من القيمة ، وكذا أصناف تعبنة وتغليف بنحو ٥,٤ مليون جنيهه ودون اعداد دراسة لتقدير قيمة الانخفاض فى ٢٠٢١/٦/٣٠ متضمنه التغيرات فى رؤية الشركة للاستفادة من ذلك المخزون .

يتعين اعداد الدراسة وإجراء ما يلزم من تسويات والعمل على سرعة التصرف الإقتصادى فى

تلك الأصناف .

رئيس الجمعية


الجهاز المركزى للحسابات
مراقب الحسابات




امر السر

جائى السنوات

رد الشركة :

- تم إعداد دراسة لمخزون قطع الغيار خلال العام المالى ٢٠٢٠/٢٠١٩ حيث بلغ المخزون الراكد من قطع الغيار نحو ٧٠ مليون جنيه وتم التصرف خلال العام المالى ٢٠٢١/٢٠٢٠ فى نحو ٢٦ مليون جنيه تقريباً وجرى التصرف الإقتصادى فى باقى المخزون .

تعقيب الجهاز :

- ما زلنا عند رأينا بشأن ما ورد بالملاحظة لعدم موافقتنا بأى دراسة معدة لتحديد قيمة الإنخفاض فى قيمة الأصناف الراكدة من قطع الغيار بمبلغ ٤٦,٢٤٥ مليون جنيه بنسبة ٩٧,٦% فضلاً عن عدم تناسب قيمة الإنخفاض المشار إليه مع التغيرات فى رؤية الشركة للإستفادة من من قطع الغيار الراكدة بالإستبدال مع موردي الآلات والمعدات . فضلاً عن عدم رد الشركة على ملاحظتنا بشأن إجراء دراسة لإنخفاض قيمة المخزون الراكد من التعبئة والتغليف.

ملاحظة :

- تضمن مخزون الإنتاج تحت التشغيل أصناف بدون قيمة تمثلت فى نحو ٦٤٩ طن جذور مرفوضات تشغيل . ونحو ٢٦٤ طن تراب "بودرة" دخان . فضلاً عن ١,٢٤٢ طن من بقايا البارطللو والتوسكاني وناعم البارطللو خاصة بتصنيع السيجار) . كما تضمن مخزون الخامات نحو ١٢١ طن جذور مرفوضات تشغيل . مما له من أثر على صحة قوائم التكاليف وتكلفة المبيعات وبالتالي صحة تقييم المخزون ونتائج النشاط .

يعلن إجراء التصاميم اللازمة بتقييم مرفوضات التشغيل لإظهار المخزون وتكلفة المنتجات على

حقيقتها فى ٢٠٢١/٦/٣٠ .

جامع لاسيات

امر المر

مراقب الحسابات

الجهاز المركزى للمحاسبات

رئيس الجمعية



Handwritten signature of the Chairman of the Association.

Handwritten signature of the Head of the Central Accounting Unit.

ملاحظة :

- بلغ رصيد مخصص الضرائب المتنازع عليها في ٣٠/٦/٢٠٢١ نحو ٩٧٢,٢٣٨ مليون جنيه حيث تبين تضمين المخصص لكامل فروق الفحص المقدرة لضريبة المبيعات من قبل المصلحة (تقديرات الأمورية المختصة) للأعوام ٢٠١٥/٢٠١٤-٢٠١٥/٢٠١٦- والبالغة نحو ١٠٨ مليون جنيه بخلاف الضريبة المقدرة عن إعدامات الدخان دون الأخذ في الإعتبار ما قد تنتهي إليه لجان المصلحة (الداخلية - الطعن) في ضوء المستندات المقدمة من الشركة .

يتعين إعادة النظر في مخصص الضرائب المتنازع عليه في ضوء ما سبق .

رد الشركة :

سيتم إعادة النظر في المخصص .

ملاحظة :

- بلغ رصيد مخصص المطالبات القضائية في ٣٠/٦/٢٠٢١ نحو ١٥٨,٦٠٨ مليون جنيه دون وجود دراسة دقيقة ووافية للتحقق من تلك القيمة حيث تبين عدم تحديد قيمة للإلتزامات المتوقعة الناشئة عن عدد كبير من القضايا وخاصة أن عدد كبير منها في مراحل الاستئناف والنقض الأمر الذي قد يؤثر على قيمة المخصص المذكور والإلتزامات المحتملة التي يتم الإفصاح عنها في الوقت الذي يتضمن فيه رصيد المخصص المشار إليه مبالغ لمقابلة إلتزامات أغلبها تقل نسبة احتمالات حدوثها عن ٥٠٪ وفقاً لمتطلبات معيار المحاسبة المصري رقم ٢٨ .

يتعين البحث والدراسة وإجراء التسويات التي قد تترتب على ذلك .

رئيس الجمعية

مراقب الحسابات

مراقب الحسابات

امر المر

جامع الآيات

رد الشركة :

- تم إعداد دراسة لإخصص المطالبات القضائية بمعرفة القطاع القانوني .
 - كما أن تحديد نسب المكسب والخسارة يكون وفقاً للإلتزامات الناشئة عن كل دعوى تم تحديدها وفقاً للرؤية القانونية في حين تحديد النسبة والتي قد تتغير نتيجة ما سيطرأ على مراحل سير الدعوى من تطورات يصعب الإلمام بها لتعلقها بما سيقدمه الخصم من مستندات وما سيبيديه من دفاع .

تعقيب الجهاز :

- ما زالت الإدارة عند رأيها على النحو الوارد بالملاحظة .

ملاحظة :

- تم تدعيم الإخصصات في ٢٠٢١/٦/٣٠ بنحو ٥٠٠ مليون جنيه ، تمثل نحو ١٢٪ من صافي الربح بعد الضرائب في ضوء الدراسة المبدئية لخطة هيكله العاملين بالشركة ، في ضوء قرار مجلس الإدارة في ٢٠٢١/٨/٢٦ بتطبيق نتائج تلك الدراسة بداية من ٢٠٢١/١٠/١ بما لا يتفق وأن الحدث المنشأ للمخصص تم خلال السنة المالية ٢٠٢١/٢٠٢٢ .

الأمر يتطلب الدراسة والتصويب .

رد الشركة :

- تم عمل دراسة من خلال قطاعات الموارد البشرية وتم عرضها على العضو المنتدب والرئيس التنفيذي والذي أوصى بعرضها على مجلس الإدارة خلال العام المالي ٢٠٢١/٢٠٢٠ بجلسته رقم (١١) بتاريخ ٢٠٢١/٥/٢٦ . تم عرض السيد المحاسب / نائب رئيس القطاعات المالية مذكرة على مجلس الإدارة بجلسته رقم (١٢) بتاريخ ٢٠٢١/٦/٢٩ لعمل مخصص معاش مبكر .

رئيس الجمعية

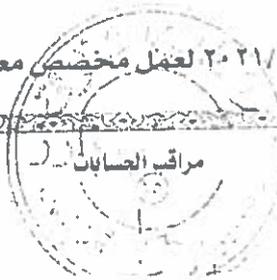
الجهاز المركزي للمحاسبات

مراقب الحسابات

امر السـ

مجلس الأسيـ





- ثم أوصى المجلس بعمل دراسة إكتوارية من خلال خبير إكتواري وتم إرسال الدراسة المقترحة من الموارد البشرية إلى الخبير الإكتواري والذي أوصى بعمل مخصص قدره ١,٥ مليار جنيه تقريباً وتم عرضها على المجلس .

- تم صدور قرار مجلس الإدارة رقم (١٦) بتاريخ ٢٠٢١/٨/٢٦ بالموافقة على تطبيق نظام المعاش المبكر والسير في إجراءات التنفيذ .

علما بأن هناك قرار مجلس إدارة عام ٢٠١٦ معتمد على نص المادة (٩٧) من لائحة نظام العاملين والمعتمدة في ١٩٩٥/٤/٣٠ .

وفي ضوء ما سبق والدراسة الإكتوارية حيث تم صياغتها على ثلاث مراحل تطبق المرحلة الأولى منها في العام المالي ٢٠٢٢/٢٠٢١ ويتم استكمال باقى المراحل تباعاً .

تعقيب الجهاز :

- ما زالت الادارة عند رأيها على النحو الوارد بالملاحظة.

ملاحظة :

- عدم امساك الشركة سجلات لمتابعة إهلاكات الأصول الثابتة بها وفقاً للنسب والأسس الضريبية

وذلك للوقوف على تلك الأصول التي أهلكت بكامل قيمتها واستبعادها عند حساب الإهلاك

الضريبي ومن ثم لم نتحقق من مدى صحة الإهلاكات الضريبية لجموعات الأصول المشار إليها

وبالغلة نحو ١٩٦,٧٩ مليون جنيه.

يتعين الالتزام بامساك السجلات المشار إليها ومراجعة صحة الإهلاك الضريبي محل

الملاحظة بما يتوافق مع ما هو مدرج بملف الشركة بالأمورية المختصة .

رئيس الامور

امر الـ

مراقب الحسابات

الجهاز المركزي للمحاسبات

رئيس الجمعية

رد الشركة :

- سيتم بحث الأمر ومعالجته طبقاً لما هو مدرج بملف الشركة للمأمورية .

ملاحظة :

- عدم صحة مصروف ضريبة الدخل البالغ نحو ١٣٧٨,٤٦٧ مليون جنيه وكذا صحة رصيد

الالتزامات الضريبية المؤجلة والبالغة نحو ١٣٥,٤٩٠ مليون جنيه في ٢٠٢١/٦/٣٠ وذلك نظراً لما

يلي :-

• مخالفة الشركة لأحكام المادة ١٧ من قانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥ "ويتحدد صافي الربح على أساس قائمة

الدخل المعدة وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية كما يتحدد وعاء الضريبة بتطبيق أحكام هذا القانون

على صافي الربح المشار إليه " حيث تبين أن صافي الربح المحاسبي المطبق عليه أحكام القانون وصولاً

للربح الضريبي أقل من حقيقته بنحو ٧٨,٨٥٠ مليون جنيه (متمثل في مصروف ضريبة أذون

وسندات الخزانة بنحو ٩٢,٨٢٨ مليون جنيه وضريبة دخل مؤجلة دائنة بنحو ١٣,٩٧٨ مليون

جنيه) وما لذلك من أثر على صحة حسابات الضريبة .

• تم استبعاد نحو ٤٧٣,٤٨٧ مليون جنيه من الوعاء الضريبي قيمة عوائد أذون وسندات الخزانة

وصحتها ٦٠٩,٣٠٩ مليون جنيه مع مراعاة الأثر على تكلفة الحصول على إيراد تلك الأذون .

• تم حساب الأخطاء الضريبية عن الفترة بأقل من قيمته بنحو ١٩,١٠ مليون جنيه حيث تم

تخفيضه بالخطأ بقيمة مبنى مصيف العاملين بالعصافره (تم هدمه) .

• عدم رد اهالك محاسبي للوعاء الضريبي بنحو ٨,١٨٠ مليون .

• قيام الشركة بالخطأ بخصم مبلغ نحو ٧,٩١٤ مليون جنيه من الوعاء الضريبي يمثل خسارة اضمحلال (مصيف العاملين بالعصافرة بتكلفة ١٠,١٩ مليون جنيه) سبق الاعتراف بها خلال العام المالي ٢٠١٤-٢٠١٥ باعتبار تحقق الخسارة خلال العام المالي الحالي نتيجة هدم المبنى دون الأخذ في الاعتبار قيام الشركة بحساب اهلاك ضريبي عن الأصل المشار إليه بإقراراتها المتعاقبة حتى نهاية الفترة محل المراجعة بنحو ٧,٤١٤ مليون جنيه واعترافها بخسارة رأسمالية لأغراض حساب مصروف الضريبة عن الفترة محل المراجعة بنحو ٢,٧٧ مليون جنيه الأمر الذي ترتب عليه ازدواج في اعتماد المصروف (قيمة الأصل) للأغراض الضريبية .

• عدم تخفيض الأصول الضريبية بنحو ١,٧٨ مليون جنيه بقيمة الأصل الضريبي المكون نتيجة اضمحلال مبنى مصيف العاملين في تاريخ النشأة في ٢٠١٤/٢٠١٥ في ضوء هدم المبنى وخصم القيمة من الوعاء الضريبي .
يتعين إجراء التصويب .

رد الشركة :

- تم اعداد الاقرار واعتماد معرفته مراقب الحسابات وسيتم مراعاة ذلك عند الفحص .

تعقيب الجهاز :

- كان على الشركة إجراء التعديلات اللازمة على مصروف الضريبة المعترف به تحقيقاً لعدالة

القوائم المالية كما لا يجب عليها الانتظار حتى الفحص حيث حينها ستتحمل الفروق الضريبية

ومقابل وغرامات التأخير الناتجة عن ذلك .

رئيس الجمعية

الجهاز المركزي للمحاسبة

مراقب الحسابات

اسم الـ

تاريخ الاصدار

ملاحظة :

- لم تقدم الشركة إقرارها الضريبي عن العام المالي المنتهى في ٢٠٢٠/٦/٣٠ حتى تاريخ إعداد التقرير مما يعرض الشركة للغرامات المنصوص عليها بقانون الضرائب رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٩ .
- يتعين الالتزام بالمتطلبات القانونية .

رد الشركة :

- تم تقديم الإقرار الضريبي عن العام المالي ٢٠٢٠/٢٠١٩ واعتماده من قبل المحاسب القانوني .

ملاحظة :

- رغم سماح قانون التاجير التمويلي والتخصيم ٧٦ لسنة ٢٠١٨ باستمرار المعالجة الضريبية لعقود الإيجار السارية في تاريخ التطبيق . إلا أن الشركة إعتباراً من العام المالي ٢٠١٩/٢٠١٨ غيرت الخصم من الوعاء من خصم قسط الإيجار إلى خصم قسط إهلاك حق الانتفاع والفوائد . مما يؤثر على المعالجات المترتبة على تغير الوعاء .
- يتعين إعادة النظر وإجراء ما يلزم من تسويات في ضوء المتطلبات القانونية .

رد الشركة :

- سيتم إعادة النظر عن تقديم الإقرار المعدل ومراعاة ذلك عند الفحص .

ملاحظة :

- بلغت ضريبة الدخل الجارية المستحقة وفقاً للبيانات الضريبية (مصرف الضريبة الجارية عن الفترة المنتهية في ٢٠٢١/٦/٣٠ . الدفعة المقدمة المبالغ الخصومة بمعرفة الغير) مبلغ نحو ٧٥٤,٩٥٢ مليون جنيه في حين كانت الضريبة المستحقة بالقوائم المالية ومن واقع الدفاتر والسجلات مبلغ نحو ٧٧٧,٦٣٩ مليون جنيه أي بزيادة نحو ٢٢,٦٨٧ مليون جنيه ولم نقف على أي التزامات على الشركة تجاد المصلحة مقابل تلك الفروق.

- ويتصل بذلك عدم موافقتنا بالشهادات المؤيدة للمبالغ المخصوصة من الشركة بمعرفة الغير وبالغة نحو ١١٤,١٢ مليون جنيه في ٢٠٢١/٦/٣٠.

يتعين بحث أسباب الفروق المشار إليه وموافقتنا بالنتائج للوقوف على مدى صحة رصيد ضريبة الدخل الجارية المستحقة في ٢٠٢١/٦/٣٠ مع موافقتنا بتلك الشهادات.

رد الشركة :

- الفروق المشار إليها ناتجة من سنوات سابقة وجارى دراستها وتم الحصول على شهادات بمبلغ نحو ٧٣,٥ مليون جنيه وجارى الحصول على باقى الشهادات .

تعقيب الجهاز :

- لازلنا عند رأينا بشأن ما ورد بالملاحظة .

ملاحظة :

- قامت الشركة برد الضريبة على مدخلات المبيعات المصدرة بالإقرار الضريبي دون توفير المستندات الدالة على تمام التصدير بالخالفة للمادة ٣٥ من اللائحة التنفيذية للقانون ٦٧ لسنة ٢٠١٦ مما عرض الشركة لتحمل أعباء ضريبية وغرامات بلغت نحو ٦٨ مليون جنيه عن الفترة من ٢٠١٢/٢٠١٣ حتى ٢٠١٦/٢٠١٥ وقد بلغت الضريبة المردودة خلال الفترة ٢٠١٧ حتى ٢٠٢١ بنحو ٣٧ مليون جنيه وقد تم تشكيل لجنة لخصر تلك المستندات ولم نواف بالنتائج حتى تاريخ إعداد التقرير .

يتعين الالتزام بالمطالبات القانونية فى هذا الشأن وتحقيق أسباب تلك المعالجة .

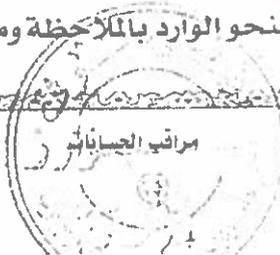
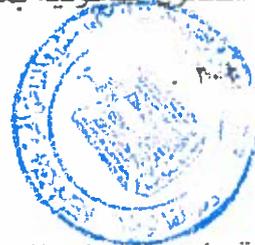
رد الشركة :

- تم التحويل للشنون القانونية بموجب تأشيرة السيد الأستاذ العضو المنتدب والرئيس التنفيذى

والمؤرخ ٢٠٢١/٩/٥ .

تعقيب الجهاز :

- ما زالت الإدارة عند رأيها على النحو الوارد بالملاحظة وموافقتنا بما إنتهى إليه التحقيق.



ملاحظة :

- تم تخفيض تكاليف الإنتاج خلال الفترة بنحو ٤٢ مليون جنيه وإدراجها بالخصائر غير العادية .
- تمثل قيمة التكاليف غير المستغلة الصناعية لبعض المصانع في ضوء انخفاض الإنتاج في ظل جائحة كورونا وكان يتعين المقارنة بالفترات السابقة على تلك الجائحة وكذا الأثر على باقى المصانع الأخرى المتوقفة لما لذلك من أثر على حساب تكلفة الإنتاج والمخزون وتكلفة المبيعات .
- يتعين حساب كافة الآثار المترتبة المشار إليها وأجراء التسويات اللازمة في ضوء ذلك .

رد الشركة :

- سيتم مراعاة ذلك مستقبلاً .

ملاحظة :

- ما زالت الأصول الثابتة وحسابات الشركة تتضمن أصول لخدمة أغراض النادى بنحو ٣٦,٦ مليون جنيه مع تحميل المصروفات تحت مسمى خدمات إجتماعية لخدمة أغراض النادى وجمعية النادى نحو ٧ مليون جنيه مع تحميل حصة العاملين من الأرباح بجانب من تلك المصروفات وذلك على الرغم من وجود شخصية معنوية للنادى وفقاً للقانون رقم ٧٧ لسنة ١٩٧٥ الخاص بالهيئات والندية الرياضية لها كيان مستقل ومركز مالى مستقل وكذا جمعية النادى وفقاً لقانون الجمعيات الأهلية رقم ٨٤ لسنة ٢٠٠٠ المعدل بالقانون ٧٠ لسنة ٢٠١٧ .

الأمر يتطلب فصل حسابات النادى وحسابات جمعية النادى عن حسابات الشركة وفقاً

للمتطلبات القانونية وقرار الجمعية العامة للشركة المنعقدة فى ١٦/١٠/٢٠١٩ .

رئيس الجمعية

الجهاز المركزى للمحاسبات

مراقب الحسابات

أمين المسر

جاء مع الأنشآت

رد الشركة :

- تم بالفعل فصل جزء كبير من تلك التكاليف وجارى فصل الباقي تطبيقاً لملاحظات السادة مراقبي الجهاز .

تعقيب الجهاز :

- ما ورد برد الشركة يخالف الواقع ومازلنا عند رأينا فى شأن الالتزام بما أوصت به الجمعية العامة للشركة فى هذا الشأن .

ملاحظة :

- لم نواف بسبل الشركة لجرد والمعالجة الحاسبية لمخلفات ومفروضات التصنيع للغير والإنتاج المشترك والدورة المستندية لتداول تلك المخلفات ومايتصل بذلك من حقوق لهؤلاء العملاء وأثره على التزامات الشركة . وهو ما يمثل قيداً على أعمال المراجعة .
يتعين موافقتنا بالبيانات المشار إليها .

رد الشركة :

- تم موافاة السادة مراقبي الحسابات بالدورة المستندية الرسمية الخاصة بتسليم تراب مفروضات التصنيع للغير الى المحرقة وما يفيد بمحاسبة الشركات على مصاريف الحرق .

تعقيب الجهاز :

- ما زلنا عند رأينا بشأن عدم وجود دورة مستندية لتداول المخلفات المشار إليها وأما ما جاء برد الشركة يخص ما يتم حرقه وليس نظاماً كاملاً للرقابة على تلك المخلفات وما يتصل به من حقوق لعملاء التصنيع وأثره على التزامات الشركة .

ملاحظة :

- استمرار الشركة فى عدم تطبيق صحيح أحكام القانون رقم ٦٧ لسنة ٢٠١٦ بشأن ضريبة القيمة المضافة وما ترتب على ذلك من أثر على نتائج الأعمال والمركز المالى وفقاً لما يلى :-



• مخالفة الشركة لأحكام المادة ١٣ من القانون المذكور وكذا المادة ١٤ من لائحته التنفيذية وذلك بعدم إمساك الدفاتر المنصوص عليها قانوناً (بشأن ضريبة الجدول) وما يمثله ذلك من مخالفة صريحة لأحكام القانون المشار إليه .

• عدم قيام الشركة بخصم الضريبة المسددة على مدخلاتها من مواد التعبئة والتغليف من الضريبة المحصلة عند إعادة بيع تلك المواد إلى شركات التصنيع الأجنبي والمشارك وتحميلها كتكاليف إضافة إلى عدم قيام الشركة بخصم الضريبة المسددة على مدخلاتها لأغراض المشغولات الداخلية من الضريبة الواجبة التحصيل والتوريد عن تلك المشغولات المباعة للغير وما يمثله ذلك من إضرار لأموال الشركة .

نكرر التوصية نحو ضرورة الالتزام بأحكام القانون المشار إليه لأثر ذلك على القوائم المالية

للشركة .

رد الشركة :

- جرى إمساك الدفاتر طبقاً لأحكام المادة ١٣، ١٤ من القانون رقم ٦٧ لسنة ٢٠١٦ ولائحته التنفيذية.

- بالنسبة لعدم خصم الضريبة على المدخلات المباعة ؛

- للاستفادة بخصم الضريبة على المدخلات لابد من توافر الفواتير الدالة على عملية الشراء ونظراً لصعوبة فصل الكمية المباعة من فواتير الشراء لإجراء الخصم المشار إليه فإنه يتعذر فصل ضريبة الشراء بالنسبة للخامات المباعة وحتى لا تتحمل الشركة جراء هذا الفصل دين الضريبة بالإضافة إلى غرامة التأخير الناشئة عن ذلك الخصم المشار إليه ونظراً للأهمية النسبية لذلك الإجراء فإنه يتم حساب القيمة المضافة على عملية بيع تلك الخامات نظراً لتحميلها على المشتريات عند عملية الشراء طبقاً لنص المادة (٢٢) من قانون القيمة المضافة والتي تنص على "للمسجل عند حساب الضريبة أن يخصم من الضريبة المستحقة على قيمة مبيعاته من السلع والخدمات ما سبق سداده أو حسابه من ضريبة على المردودات من مبيعاته وما سبق تحميله من هذه الضريبة على مدخلاته بما فيها الضريبة السابق تحميلها على السلع والخدمات المباعة بمعرفة المسجل في كل مرحلة من مراحل توزيعها طبقاً للحدود والشروط والأوضاع التي تحددها اللائحة التنفيذية .

رئيس الجمعية

الجهاز المركزي للمحاسبات

مراقب الحسابات

أمين السر

جمعي الأسيوط

ويسرى حكم الفقرة الأولى من هذه المادة على :

١- مبيعات السلع والخدمات الموردة إلى الجهات المشار إليها في المادة الثامنة من مواد الإصدار والمادة ٢٣ من هذا القانون .

٢- مبيعات السلع والخدمات الممولة بمنح صدر قانون بإعفائها من الضريبة .

ويكون الخصم في حدود المستحق من الضريبة ويرحل ما لم يتم خصمه إلى الفترات الضريبية التالية حتى يتم الخصم بالكامل.

ولا يسرى الخصم المنصوص عليه في الفقرة الأولى من هذه المادة على ما يأتي :

١- ضريبة الجدول سواء على سلع أو خدمات خاضعة بذاتها أم كمدخلات في سلع أو خدمات خاضعة للضريبة وذلك فيما لم يرد به نص خاص في هذا القانون .

٢- ضريبة المدخلات المدرجة ضمن التكلفة .

٣- السلع والخدمات المعفاة ."

تعقيب الجهاز :

- لازلنا عند رأينا بشأن ما ورد بالملاحظة حيث يجب على الشركة العمل على إجراء الفصل المشار إليه

بالرد حيث أن خصم الضريبة يعود بنفع أكبر على الشركة عوضاً عن إعتبارها ضمن عناصر

التكلفة .

ملاحظة :



- تحملت الشركة ٧ مليون جنيه فروق أسعار شراء كحول لعدم تجديد السجل الصناعي لمصنع محرم

بكت حرمان من الدعم .



- كما لوحظ تأخر العديد من الموردين مثل (الشرقية للصناعات المتطورة/يونيفرسال/النصر/ مطبعة أحمد ومصطفى/الإتحاد/مطابع محرم/العالمية) في تنفيذ الأوامر الصادرة لهم بتوريد الأصناف . فضلاً عن عدم الانتهاء من تنفيذ البعض الآخر دون إتخاذ أى إجراءات أو توقيع غرامات لحفظ حقوق الشركة بالمخالفة للبند ٤ من شروط الأوامر الصادرة لهم و لم يتم توقيع غرامات بشأنها بنحو ١٣٦ ,١ مليون جنيه.

يتعين تحديد المسئولية وإجراء المساءلة بشأن عدم إتخاذ الإجراءات اللازمة لحفظ حقوق

الشركة.

رد الشركة :

- تم التحويل للشئون القانونية بموجب تأشيرة السيد الأستاذ العضو المنتدب والرئيس التنفيذي والمؤرخ ٢٠٢١/٩/٥ .

تعقيب الجهاز :

- على الرغم من مرور شهرين على التحويل للشئون القانونية إلا أنه حتى تاريخه لم يتم موافاتنا بما تم التوصل إليه فى هذا الشأن الأمر الذى لازلنا معه عند رأينا بشأن سرعة تحديد المسئولية.

فقرة الراى :

وفيما عدا تأثيره جاء بعاليه فى الفقرات السابقة على القوائم المالية ، فمن رأينا أن القوائم المالية تعبر بعدالة ووضوح فى جميع جوانبها الهامة عن المركز المالى للشركة فى ٣٠ يونيه ٢٠٢١ وأدائها المالى وتدققاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية فى ذلك التاريخ وذلك طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية

وفى ضوء القوانين و اللوائح المصرية ذات العلاقة

رئيس الجمعية

مراقب الحسابات

الجهاز المركزى للمحاسبات

رئيس الجمعية

١٣١٣١٣١٣



مع عدم اعتبار ذلك تحفظاً :ملاحظة :

- تم تقييم المخزون من الإنتاج غير التام بالتكلفة ودون مراعاة القيمة الاستردادية وفي ضوء تحقيق كل أصناف المعسل وبعض أصناف السيجار لخسائر نتيجة لانخفاض سعر البيع عن التكلفة وبما لا يتفق ومتطلبات الفقرة ٩ من المعيار المحاسبي رقم (٢) .

الأمر يتطلب الدراسة وتقييم الأثر على القوائم المالية .

رد الشركة :

- يتم تقييم مخزون الإنتاج غير التام بالتكلفة لصعوبة الوصول للقيمة الاستردادية لهذا المخزون ، كما أن مخزون الإنتاج التام من المعسل والسيجار يمثلان نسبة ٣٢,٠٠% من مخزون الإنتاج التام.

تعقيب الجهاز :

- ما زلنا عند رأينا بشأن ما ورد بالملاحظة.

ملاحظة :

- مازال حساب الأرصدة المدينة الأخرى يتضمن بعض الأرصدة المتوقفة والمرحلة منذ سنوات بنحو ٦,٣٥٤ مليون جنيه يرجع تاريخ بعضها لعام ٢٠١١ عبارة عن (واقعة اختلاس بخزينة مصنع الرصافة بالاسكندرية . بضاعة صادرة بمخزن الشركة بمحافظة قنا ، حادث سرقة بمخزن الاسماعيلية . سرقة مخزن أكتوبر . بضاعة صادرة بمخزن الاسماعيلية ، حادث سرقة ببلقاس) وقد تم مراعاة اضمحلال تلك المبالغ .

يعلن موافقتنا بالإجراءات القانونية لاسترداد المبالغ المشار إليها والإفراج عن البضائع

المصادرة للاستفادة منها بالبيع وعدم الاكتفاء بما تم تكوينه من انخفاض في القيمة .

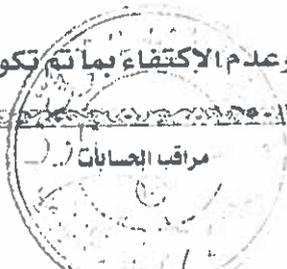
رئيس الجمعية

مراقب الحسابات

الجهاز المركزي للمحاسبات

رئيس الجمعية

مراقب الحسابات



رد الشركة :

- بالنسبة لواقعة الإختلاس بخزينة مصنع الرصافة تم مخاطبة قطاع الأفراد لإتخاذ اللازم نحو تنفيذ الحكم فيما تضمنه من العزل من الوظيفة وعدم صرف أية مبالغ للمحكوم عليهم وبالنسبة لباقي الوقائع جارى إستكمال الإجراءات القانونية .

تعقيب الجهاز :

- الرد غير كافى حيث لم نواف بما تم بشأن تنفيذ الحكم ولم يتضمن الرد ما قامت به الشركة من إجراءات للإفراج عن البضائع المصادرة .

ملاحظة :

- قامت الشركة بإعادة شراء عدد ٥٢,٣٠٣ مليون سهم تمثل نحو ٢,٣٢٤% من أسهمها بقيمة نحو ٦٦٦,٥ مليون جنية فى ٢٠٢٠/١١/٣٠ وذلك بموجب قرار مجلس الإدارة ٦ فى ٢٠٢٠/٣/١٩ بالاستحواد على نسبة ٢% كحد أقصى من تلك الأسهم لتحقيق عوائد إستثمارية نظراً لتدنى سعر السهم وتم إعادة بيع عدد ٣٠,٦٥ مليون سهم بقيمة نحو ٣٦٧,١٤٠ مليون جنية محققه خسائر نحو ٣٦٦ ألف جنية . وتقرر بموجب قرار مجلس إدارة الشركة فى ٢٠٢١/٦/٢٩ إعدام الأسهم الباقية بعدد ٢٠ مليون سهم منها نحو ١٥,٢٦٨ مليون سهم إعدام إختياري ، ولم نقف على مبررات ذلك فى ضوء عدم معيارية تعديل التداول بالشركة منها نحو ٥,٢٨ مليون سهم مازالت لم يمضى على تاريخ شراؤها علم حتى تاريخ إعداد التقرير .

يتعين العرض على الجمعية العامة غير العادية للشركة لإتخاذ قرارها فى هذا الشأن مع بحث

استخدام الرصيد المتبقى ولم يمضى عليها العام فى الأغراض الأخرى المتعددة لمثل تلك الأسهم .

رئيس الجمعية

الجهاز المركزى للمحاسبات

مراقب الحسابات

الرئيس

جمهورية السودان

رد الشركة :

- جرى العرض على الجمعية العامة غير العادية : الموافقة على تخفيض رأس المال بمبلغ ٢٠ مليون جنيه والذي يمثل عدد ٢٠ مليون سهم وبذلك يكون عدد أسهم الشركة ٢٢٣٠ مليون سهم وبالتالي تعديل المادتين (٧ و٦) من النظام الأساسي للشركة .

تعقيب الجهاز :

- تم اعداد مذكرة بالموضوع للعرض على الجمعية العامة غير عادية .

ملاحظة :

- تم تغيير السياسة المتبعة بالشركة بشأن حد الأمان بمخزون الدخان الخام بموجب قرار إدارة الشركة بتاريخ ٢٠١٩/٧/٤ بتخفيض فترة كفاية المخزون الأمان من ١٨ شهر مخزون وأربعة أشهر مشحون إلى ١٢ شهر مخزون وأربعة مشحون ورغم من المخاطر التي أشارت لها الدراسة الفنية المعدة فى هذا الشأن ويتصل بهذا الشأن الإنخفاض الحاد فى مخزون الدخان الخام بالشركة وبما لا يحقق حد الأمان بعد التخفيض . حيث بلغ متوسط المخزون الأمان ستة أشهر خلال العام المالى المنتهى فى ٢٠٢١/٦/٣٠ مقابل نحو ١٣ شهر العام السابق بما قد يترتب على ذلك من أثار على العملية الإنتاجية .

والأمر يتطلب إعادة الدراسة بشأن حد الأمان بمخزون الدخان الخام وبما يلبي إستمرار

العملية الإنتاجية .

رد الشركة :

- مع بداية تنفيذ الاعتمادات السنوية تم وضع خطط لإستيراد الدخان الخام من قبل قطاعات الدخان وطبقا لمعدلات الإستهلاك وحاجة مصانعنا ظهرت العديد من المشاكل فى شركات النقل البحرى والخطوط الملاحية بسبب جانحة كورونا مما أدى لصعوبة الشحن بسبب التكديس خاصة فى موانئ شرق أسيا بالإضافة إلى زيادة المسحوبات من الأدخنة الخام لزيادة إنتاج المصانع وقد وصل الإستهلاك إلى " ٥٠٠٠ طن " شهريا مما أدى إلى إنخفاض المخزون .

رئيس الجمعية

الجهاز المركزى للمحاسبات

مراقب الحسابات

المرور

جيمس الأسم

ولذلك قد نفذت قطاعات الدخان الإجراءات الإستباقية في هذا الشأن حتى تحافظ على

الحد الأمن من مخزون الدخان الخام .

كما هو موضح بالجدول التالي :-

مشحون	٦٥٠٠ طن
اعتمادات منقذة وجارى شحنها	٢٤٠٠٠ طن

خلال السنة المالية الحالية سوف يتم استعاضة الانخفاض بالمخزون طبقاً لما هو موضح .

تعقيب الجهاز :

- ما زالت الإدارة عند رأيها على النحو الوارد بالملاحظة .

ملاحظة :

- استمرار تحميل تكاليف إنتاج السجاير بتكلفة مرفوضات جذور الدخان المستخدمة في صناعة المعسل والبالغة في ٢٠٢١/٦/٣٠ كمية نحو (١٤١٨ طن) وتقدر تكلفتها تقديرياً بنحو ٢٢,٧ مليون جنيه (استرشادا بسعر صنف جذور (FC) رغم أن هذه المرفوضات تعطى تميزاً لتوليفات المعسل الخاص بالشركة عن توليفات المعسل الخاص بالمنافسين وفقاً لإفادة الشركة في ردودها على تقاريرنا السابقة منذ سنوات .

يتعين إجراء التصويب اللازم بتحميل المرفوضات المشار إليها ضمن تكلفة صناعة المعسل

وتخفيض تكلفة إنتاج السجاير بها ومراعاة الأثر على التقييم .

رد الشركة :

- يوجد قرار مجلس إدارة بتحميل صناعة السجاير بتكلفة التراب والبودرة والجذور المرفوضة من

الصناعة .

رئيس الجمعية

الجهاز المركزي للمحاسبات

مراقب الحسابات

أمين السر

جنى الأنوار

تقييم الجهاز :

- الهدف الأساسي لأي نظام تكاليف هو تحديد تكلفة المنتج بدقة وعدالة وما يترتب على ذلك من اتخاذ القرارات الإدارية والتسويقية المناسبة بشأنه وما جاء بالرد بشأن عدم تحميل المعسلات بتكلفة مرفوضات جذور الدخان المستخرجة من إنتاج السجائر وإرجاعها السبب في ذلك لوجود قرار مجلس إدارة سابق بذلك الأمر لتدعيم صناعة المعسل بسبب المنافسة الشديدة (كما جاء رد الشركة في السنوات السابقة) ليس له أي علاقة بمسئولية الإدارة في استخدام نظام التكاليف بطريقة سليمة وتحديد التكلفة الفعلية وما يستلزمه ذلك من ضرورة صدور قرارات لترشيد التكلفة وتحقيق الأسباب المؤدية لارتفاع تلك التكلفة وليس تحميل تكلفة منتج لمنتج آخر وكذا يستلزم من إدارة الشركة استصدار قرارات تسويقية تجعل المنتج قادر على المنافسة في السوق وتحقيق أعلى ربحية.

- علاوة على عدم تضمن رد الشركة ما يفيد قيامها باتخاذ ما يلزم من تقييم سليم لتلك الأصناف وإجراء التصويب اللازم.

وفي ضوء ما سبق فإننا لا زلنا عند رأينا الوارد بالملاحظة .

ملاحظة :

- تم تحميل تكلفة المبيعات بالقوائم المالية المعدلة بنحو ١١٦,٧٨٨ مليون جنيه دون تأثير قوائم التكاليف بها وما له من أثر على تقييم مخزون آخر المدة ونتائج الفترة .

يتعين إجراء اللازم لما له من أثر على نتائج الفترة وتقييم مخزون آخر المدة .

رئيس الجمعية

الجهاز المركزي للمحاسبات

مراقب الحسابات

أمين السر

جمعي الأصوات

رد الشركة :

- تم تحميل تكلفة المبيعات بالقيمة المشار إليها حيث أن الأثر على نتائج الفترة فقط يبلغ ٠,٠٥٪ والأثر على مخزون آخر المدة يبلغ نحو ٠,١٪ هذا مع العلم بأنه ورد بإطار إعداد وعرض القوائم المالية الجزء الثالث الخصائص النوعية للمعلومات المالية المقيدة (خ ن ١١ - الأهمية النسبية) ؛ "تعتبر المعلومات ذات أهمية نسبية إذا كان حذفها أو تحريفها قد يؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون اعتماداً على القوائم المالية للمنشأة المصدرة للقوائم المالية....".

تعقيب الجهاز :

- رد الشركة جاء تأكيداً لما ورد بملاحظتنا بشأن عدم تأثير قوائم التكاليف بالمبلغ المشار إليه علماً بأن رد الشركة بشأن الأهمية النسبية فهو صحيح من حيث المبدأ ولكن ملاحظتنا بالتقرير تتضمن العديد من التسويات بما فيها تلك الملاحظة والتي في مجملها تمثل أهمية نسبية لبند القوائم المالية للشركة وما يستلزم من تأثير كافة التسويات على قوائم التكاليف لتحديد الأثر على مخزون آخر الفترة وما له من أثر على قيمة المخزون في قائمة المركز المالي وكذا تكلفة المبيعات ونتائج الفترة.

ملاحظة :

- مخالفة الشركة لأحكام القانون رقم ٨٥ لسنة ١٩٨٣ بشأن مكافآت ومرتبات ممثلي المال العام حيث تلاحظ قيام الشركة بسداد المبالغ المستحقة لممثلي الشركة القابضة (بدلات حضور لجان بنحو ٢٧٥,٥٥٤ ألف جنيه) مباشرة لهم دون الإلتزام بأحكام القانون المشار إليه .

يتعين الإلتزام بالتطلبات القانونية.

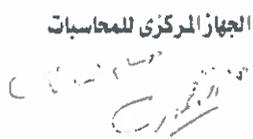
رد الشركة :

- يتم توريد بدل حضور جلسات مجلس الإدارة (الخاصة بممثلي الشركة القابضة) إلى الشركة القابضة . أما بالنسبة للبدل الخاص باللجان الأخرى يتم صرفه مباشرة وذلك بناءً على كتاب الشركة القابضة في هذا الشأن .

تعقيب الجهاز :

- لا زلنا عند راينا على النحو الوارد بملاحظتنا .

رئيس الجمعية


الجهاز المركزي للمحاسبات


مراقب الحسابات


امر السر

جاءى الاسوت

ملاحظة :

- لم يتم اتخاذ إجراءات تسجيل بعض الأراضى والمباني المملوكة للشركة بيانها كالاتى :-
 - قطعتى أرض الشركة بتقسيم الجمعية التعاونية لحدودى الدخل بمنطقة الأبيض تبلغ مساحة كل قطعة ٢٨٠ متر مربع و مقام على أحدهما عمارة سكنية (تبلغ تكلفتهم نحو ٢,٩٢٥ مليون جنيه).
 - عقار الشركة بمنطقة علم الروم البالغ مساحته ٢٩٣,٥٧ م بتكلفة نحو ٦,١٠٠ مليون جنيه .
 - مخزنى الشركة وكذا إستراحة الشركة بالحى الرابع المجاورة الثامنة عمارة ١٨٤٧ .
 - إستراحة بنى سويف وتكلفتها نحو ١٠٠ ألف جنيه .
- يتعين سرعة إتمام إجراءات تسجيل ممتلكات الشركة حفاظاً عليها .

رد الشركة :

- بصدور المنشور الفنى رقم (٥) لسنة ٢٠١٩ بخصوص إمتناع مكاتب الشهر العقارى والسجل العينى والمأموريات التابعة لهما ومكاتب وفروع التوثيق شهر أو قيد أو إتخاذ أى إجراءات متعلق بالتصرف فى أراضى أو أصول جميع الوزارات وأجهزة الدولة والجهات التابعة لها والشركات إلا بعد العرض على السيد رئيس الجمهورية والتصديق من سيادته فقد صدر المنشور الفنى رقم ١٣ بتاريخ ٢٠٢٠/٤/١ بالتوجيه نحو مراعاة عدم السير فى الطلبات التى يكون موضوعها نقل ملكية العقارات (أراضى أو مباني) المملوكة للدولة أو إحدى الجهات التابعة لها أو إتخاذ أى إجراء فيها إلا بعد إخطار الجهة المعنية بموجب كتاب مسجل مصحوب بعلم الوصول بموضوع الطلب وورود رد الجهة رسمياً بالموافقة فى إجراءات التسجيل مع حظر تسليم المكاتبات الخاصة بهذا الشأن لأصحاب الشأن لتنفيذها أو إستلام ردود الجهات منهم . وكذا صدور المنشور الفنى رقم ٢٠ بتاريخ ٢٠٢٠/٧/١٥ بتوجيه مكاتب الشهر العقارى لضرورة تقديم ما يدل على موافقة الجهة الأمره بالمنع على السير فى إجراءات طلبات الشهر وجرى العمل على إنهاء تلك الإجراءات .

ملاحظة :

- استمرار عدم إستغلال أرض الشركة أمام المجمع الصناعى بمدينة السادس من أكتوبر والمشتراه منذ عام ١٩٩٩ بمبلغ نحو ٣٤,٥ مليون جنيهه والبالغ مساحتها نحو ٣٩ فدان وأفادت الشركة برودها المتكرر أنه مخطط إستغلال الموقع كنادى إلا أنه لم يتبين إتخاذ أية إجراءات فى هذا الشأن وذلك للوقوف على صحة تبويب تلك الأراضى فى ضوء متطلبات معايير المحاسبة المصرية.
- نكرر التوصية نحو سرعة إستغلال الموقع المشار اليه بما يعود بالنفع على الشركة .

رد الشركة :

- بالنسبة للأرض أمام المجمع الصناعى البالغ قيمتها ٣٤,٥ مليون مخطط إستغلالها كنادى رياضى للعاملين. واقتنائها سواء بالاستخدام أو عدم الإستخدام يعود على الشركة بالنفع حيث أن الأراضى لها طبيعة مختلفة عن باقى الأصول حيث إنها لا يحتسب لها إهلاك وسعر الأرض فى تزايد مستمر .

ملاحظة :

- تضمن حساب التكوين الإستثمارى نحو ٥ مليون جنيهه أعمال تحديث وتطوير برنامج JDE قامت الشركة بعمل إضمحلال بكامل تلك القيمة وفقاً لقرار مجلس الإدارة رقم (٧) لسنة ٢٠١٩ المعقود بتاريخ ٢٠١٩/١٠/٧ والذي أكد فى منطوقه كافة ملاحظاتنا فى هذا الشأن .

وتجدر الاشارة الى تفويض مجلس الإدارة للعضو المنتدب بالتعاقد مع إستشارى آخر اعتباراً من شهر يونيو ٢٠١٩ ولمدة ستة أشهر (شركة جوبيتر) بقيمة قدرها ٢٠٠٠ دولار شهرياً بنحو ٢٢٥ ألف جنيهه حتى نهاية العقد على أن يقوم ذلك الإستشارى بتدقيق وتقييم برنامج JDE فقط والذي أفاد بعدم صلاحية البرنامج المشار اليه خاصة وقد بدأت الشركة فعلياً بتاريخ ٢٠٢٠/١٢ فى الحصول على خدمات استشارية بالبرنامج الجديد (سأب) وفقاً للقرار ٣١٢ / ٢٠٢٠ .

وقد أوصت اللجنة المشكلة لدراسة ملاحظات تحديد المسؤولية بضرورة التحويل للشئون

القانونية لموضوع جى دى إدوار وكذا موضوع الاستشارى وتم التحويل منذ مارس ٢٠٢١ وحتى

تاريخه لم يتم موافاتنا بنتيجة التحقيقات .

يتعين موافاتنا بما انتهت إليه الشئون القانونية فى هذا الشأن .

رد الشركة :

- جارى المتابعة مع قطاع الشئون القانونية .

تعقيب الجهاز :

- على الرغم من مرور شهرين على التحويل للشئون القانونية إلا إنه حتى تاريخه لم يتم موافاتنا

بما تم التوصل إليه فى هذا الشأن الأمر الذى لازلنا معه عند رأينا بشأن سرعة تحديد المسؤولية.

ملاحظة :

- بناء على توصية الجمعية العامة للشركة المنعقدة فى ١٠/١٦/٢٠١٩ بدراسة ملاحظات تحديد

المسؤولية الواردة بتقرير مراقب الحسابات عن القوائم المالية المنتهية فى ٢٠١٩/٦/٣٠ صدر قرار

السيد العضو المنتدب رقم ٨١٢ فى ٢٠١٩/١٢/١٨ بتشكيل لجنة لدراسة تلك الملاحظات ورفع تقرير

بشأنها وانتهت اللجنة من عملها فى شهر مارس ٢٠٢١ ، وقد تبين إقتصار عمل اللجنة على إعادة

توجيه الملاحظات إلى القطاعات المختصة وتجميع ردودها فقط ودون دراسة تلك الملاحظات و

الوقوف على أسبابها والأعباء المترتبة عليها والمتسبب فيها وإحالتها للشئون القانونية لإعمال

شئونها فيها من تلك الملاحظات ما يلى :-

رئيس الجمعية

الجهاز المركزى للمحاسبة

مراقب الحسابات

أمين السر

جمعى الأصوات

• سرقة بضاعة من الناقل خالد سيد فؤاد بتاريخ ٢٠١٧/٦/١ قيمتها نحو ٢,٣ مليون جنيه، تم التعويض عنها استثنائي بنحو ٣٠٩,٧٤٢ ألف جنيه فقط حيث تبين استمرار التعامل مع المذكور على الرغم من إنتهاء التعاقد معه في ٢٧/٥/٢٠١٥ و لم يتم تجديده وبالتالي أصبح غير مغطى تأمينياً .

• تحملت الشركة ضرائب مبيعات بنحو ٤,٥ مليون جنيه عن مبيعاتها من دخان البيبه و الفرجينى عن الفترة من ٢٠١٢ حتى ٢٠١٤ و ذلك لعدم تقديمها المستندات التى توضح فصل قيمة تلك المبيعات عن مصاريف التوزيع و الترويج للجنة الضرائب الداخلية مما أدى إلى الحكم بعدم أحقية الشركة فى الإعفاء من المبلغ المشار إليه .

• تحملت الشركة نحو ٤٢٨ ألف جنيه نتيجة سداد ضريبة المرتبات بعد المواعيد القانونية وكذا نحو ٤٤٤ ألف جنيه غرامة تأخير حتى تاريخ الفحص فى ١٦/١٢/٢٠١٦ .

• مخالفة الشركة لأحكام قانون التأمين الصحى الشامل رقم ٢ لسنة ٢٠١٨ ولائحته التنفيذية فيما تضمنه من تحصيل ١٠% من قيمة كل وحدة مبيعة مشتقات التبغ حيث تبين قيام الشركة بتطبيق تلك النسبة على أسعار بيع تاجر الجملة و ليس أسعار المستهلك فتحملت الشركة نحو ٦٧٠ ألف جنيه نتيجة لذلك .

• تحملت الشركة بنحو ٣٤,٧٤٣ مليون جنيه ضريبة القيمة المضافة بناء على قرار لجنة طعن فى يناير ٢٠١٩ عن فروق فحص عن الضوم من ٢٠١٢/٧ حتى ٢٠١٤/٦ لعدم تقديم شهادات الصادر الداله على اتمام عمليات التصدير وكذا إيرادات غير مقرر عنها بالإقرار الضريبي .

وعلى الرغم من تضمن تقرير اللجنة ما يؤيد تلك الملاحظات إلا أنه لم يتم إحالتها للشئون

القانونية لأعمال شئونها بشأنها .

يتعين ضرورة تحقيق أسباب تلك المخالفات

رد الشركة :

- تم التحويل للشئون القانونية بموجب تأشيرة السيد الأستاذ العضو المنتدب والرئيس التنفيذي
والمؤرخ ٢٠٢١/٩/٥ .

تعقيب الجهاز :

- على الرغم من مرور شهرين على التحويل للشئون القانونية إلا أنه حتى تاريخه لم يتم موافقتنا
بما تم التوصل إليه في هذا الشأن الأمر الذي لازلنا معه عند رأينا بشأن سرعة تحديد المسؤولية.

ملاحظة :

- لا تقوم الشركة بإصدار فواتير ضريبية معتمدة مؤيدة لمبيعات الخامات والخلفات والإكتفاء
بتحرير أذن إفراج مؤيدة لتلك المبيعات بالمخالفة لمتطلبات المادة ٧٨ من قانون ضريبة الدخل رقم
٩١ لسنة ٢٠٠٥ وتعديلاته.

يتعين على الشركة الالتزام بأحكام قانون ضريبة الدخل المشار إليه .

رد الشركة :

- جرى إصدار فواتير إلكترونية لجميع مبيعات الشركة طبقاً لقرار مجلس الوزراء .

تعقيب الجهاز :

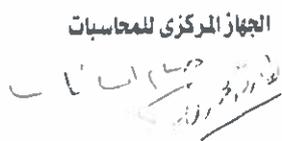
- ما زلنا عند رأينا على النحو الوارد فيما حططنا.

ملاحظة :

- مازال مجمع الصالات المطاطية بمنطقة العمرانية بالجيزة يحقق خسائر بلغت خلال العام نحو
٨,٨٧٨ مليون جنيه وقد بلغت خسائر الصالة منذ إنشائها وحتى ٢٠٢١/٦/٣٠ نحو ٣٠,٨٠٤ مليون
جنيه .

يتعين ترشيد النفقات وإعادة النظر في نظام التشغيل الحالي بما يعود بالنفع على الشركة .

رئيس الجمعية


الجهاز المركزي للمحاسبات
مراقب الحسابات




أمين السر

جامعة الاسكندرية

رد الشركة :

- تقوم الشركة حالياً بدراسة نظم التشغيل واللائحة المالية والإدارية بغرض ترشيد النفقات وزيادة الإيرادات وذلك بعد تكليف القطاعات المالية بالإشراف المباشر على تطبيق تلك النظم واللوائح لتحقيق تلك الأهداف.

تعقيب الجهاز :

- دأبت الشركة على إرسال هذا الرد منذ سنوات دون إتخاذ أى إجراء فى هذا الشأن لذا فإن الإدارة مازالت عند رأيها فى هذا الشأن.

ملاحظة :

- تضمنت الأرصدة الدائنة مبالغ مجنبة لصالح العاملين فى حصتهم من توزيعات الأرباح بلغت نحو ١٩٣,٧٨٢ مليون جنية فى ٢٠٢١/٦/٣٠ تم تكوينها فى ظل أحكام القانون رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ قبل تحول الشركة للقانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ .
نوصى باستخدام الرصيد المذكور فى الأغراض المجنبة من أجله .

رد الشركة :

- سيتم دراسة الأمر واتخاذ الإجراء اللازم.

تعقيب الجهاز :

- لازلنا عند رأينا بشأن قيام الشركة باستخدام الرصيد المشار إليه فى تسوية بعض مصروفات نادى الرياضى على الرغم من قيامه بخدمة غير العاملين بالشركة وكذا تدعيم صندوق التأمين الخاص بالعاملين بالشركة بالمخالفة لأحكام القانون رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ المكون فى ظله .

ملاحظة :

- لم تتضمن الايضاحات المتممة للقوائم المالية بالايضاح رقم ٤٨ "أحداث هامة" قيام الشركة بالإفصاح عن مخاطر صدور قرار رئيس مجلس الوزراء رقم ٤٧/ ٢٠٢٠ بتاريخ ٢٠٢٠/١٢/٣ بشأن "قواعد وضوابط واجراءات طرح تراخيص الصناعات الثقيلة وغيرها للمستثمرين" والذي أشار في مادته الثانية إلى إمكانية منح تراخيص لشركات جديدة للتبغ "والإجراءات الواجب إتباعها من قبل الشركة .

يتعين قيام الشركة بالإفصاح اللازم عن الحدث الهام المشار إليه والذي يتعلق باستمرارية الشركة وكذا طبيعة المخاطر الناتجة عنه واستراتيجية الشركة وخططها لمواجهة تلك المخاطر .

رد الشركة :

تم الإشارة في الايضاحات المتممة تحت بند أحداث هامة بند (٤٨-٢) صدر قرار مجلس الوزراء رقم ٤٧/٢٠٢٠ بتاريخ ٢٠٢٠/١٢/٣ بشأن " قواعد وضوابط واجراءات طرح تراخيص الصناعات الثقيلة وغيرها للمستثمرين " والذي أشار في مادته الثانية إلى إمكانية منح تراخيص لشركات جديدة للتبغ .

تعقيب الجهاز :

- ما زالت الإدارة عند رأيها على النحو الوارد بالملاحظة .
تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى ؛
- تمسك الشركة بحسابات مالية منتظمة تتضمن كل ما نص القانون ونظام الشركة على وجوب إنباته فيها وقد وجدت القوائم المالية متفقة مع ما هو وارد بتلك الحسابات ، وقد تم جرد المخزون بمعرفة إدارة الشركة وفقاً للأصول المرعية ، وتمسك الشركة بنظام تكاليف يتعين تطويره حتى يفي بالغرض منه .



امير الـ

جمعي الاسات

الجهاز المركزي للمحاسبات

مراقب الحسابات

رئيس الجمعية

تسليم البيانات
لجنة التدقيق

- البيانات المالية الواردة بتقرير مجلس الإدارة المعد وفقاً لمتطلبات القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولا نحتة التنفيذية متفقة مع ما هو وارد بدفاتر الشركة وذلك فى الحدود التى تثبت بها مثل تلك البيانات بالدفاتر .

❖❖❖

وقد وجه السيد المهندس تامر عبد العزيز جاد الله - رئيس الجمعية العامة - الشكر للسادة ممثلى الجهاز المركزى للمحاسبات . موضحاً أننا جميعاً نأمل أن تظل الشركة الشرقية فى تقدم وازدهار بإذن الله .

ثم طلب سيادته من السيد الدكتور/ أحمد شوقى إستعراض تقرير مراقب الحسابات مكتب (مصطفى شوقى وشركاد) عن القوائم المالية للشركة الشرقية "إيسترن كومبانى" عن السنة المالية المنتهية فى ٣٠ / ٦ / ٢٠٢١ .

تحدث السيد الدكتور أحمد شوقى : أود أن أشير إلى أن مسئولية إدارة الشركة أن تعرض القوائم المالية عرضاً عادلاً وأن مسئولية مراقب الحسابات تنحصر فى إبداء الرأى عن تلك القوائم ، ثم إستعرض سيادته التقرير المشار إليه على النحو التالى :

ثالثاً : تقرير مراقب الحسابات مكتب مصطفى شوقى (Mazars)

إلى السادة / مساهمى الشركة الشرقية " إىسترن كومبانى "

تقرير عن القوائم المالية

راجعنا القوائم المالية للشركة الشرقية " إىسترن كومبانى " شركة مساهمة مصرية والمتمثلة فى قائمة المركز المالى فى ٣٠ يونيو ٢٠٢١ وكذا قوائم الدخل والدخل الشامل والتغير فى حقوق الملكية والتدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية فى ذلك التاريخ . وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الايضاحات.

تامر عبد العزيز جاد الله

امير السمر

مراقب الحسابات

الجهاز المركزى للمحاسبات

رئيس الجمعية

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية

هذه القوائم المالية مسنولة إدارة الشركة . فالإدارة مسنولة عن إعداد وعرض القوائم المالية عرضاً عادلاً وواضحاً وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفى ضوء القوانين المصرية السارية، وتتضمن مسؤولية الإدارة تصميم وتنفيذ 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 المسؤولية اختيار السياسات المحاسبية الملائمة وتطبيقها وعمل التقديرات المحاسبية الملائمة للظروف.

مسئولية مراقب الحسابات

تتخصص مسنوليتنا فى إبداء الرأى على هذه القوائم المالية فى ضوء مراجعتنا لها، وقد تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المصرية وفى ضوء القوانين المصرية السارية، وتتطلب هذه المعايير تخطيط وإداء المراجعة للحصول على تأكيد مناسب بأن القوائم المالية خالية من أية أخطاء هامة ومؤثرة.

وتتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن القيم والإفصاحات فى القوائم المالية . وتعتمد الإجراءات التى تم اختيارها على الحكم المهنى للمراقب ويشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الهام والمؤثر فى القوائم المالية سواء الناتج عن الغش أو الخطأ.

ولدى تقييم هذه المخاطر يضع المراقب فى إعتباره الرقابة الداخلية ذات الصلة بقيام المنشأة بإعداد القوائم المالية والعرض العادل والواضح لها وذلك لتصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف

ولكن ليس بغرض إبداء رأى على كفاءة الرقابة الداخلية فى المنشأة.

وتشمل عملية المراجعة أيضا تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية والتقديرات المحاسبية الهامة التي أعدت بمعرفة الإدارة وكذا سلامة العرض الذي قدمت به القوائم المالية .

واننا نرى أن أدلة المراجعة التي قمنا بالحصول عليها كافية ومناسبة وتعد أساساً مناسباً لإبداء رأينا على القوائم المالية .

اسباب ابداء الراى المتحفظ

واقفنا إدارة الشركة بدراسة من الخبير الإكتواري لدراسة مخصص المعاش المبكر وقد أفادت الدراسة أن المخصص المطلوب تكوينه بمبلغ ١,٤ مليار جنيه مصرى فى حين أن ما تم إثباته بدفاتر الشركة مبلغ ٥٠٠ مليون جنيه مصرى فى ٣٠ يونيه ٢٠٢١ بالمخالفة لكلاً من معيارى المحاسبة المصرى (٢٨) المخصصات والإلتزامات المحتملة والاصول المحتملة ومعيار (٣٨) مزايا العاملين (إيضاح رقم ٥٠) .

الراى المتحفظ

وفيما عدا ما ورد بالفقرة السابقة . فمن رأينا أن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تعبر بعدالة ووضوح . فى جميع جوانبها الهامة عن المركز المالى للشركة الشرقية " إيسترن كومبانى " شركة مساهمة مصرية " فى ٣٠ يونيو ٢٠٢١ . وعن أدائها المالى وتدفعاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية فى ذلك التاريخ وذلك طبقا لمعايير المحاسبة المصرية وفى ضوء القوائين واللوائح المصرية ذات العلاقة .

فقرة أيضا حية

قامت إدارة الشركة بناء على توصية من مجلس الإدارة بتخفيض رأس المال المصدر والمدفوع بقيمة اسهم الخزينة والتي بلغ عدد الأسهم المشتراة ٤١٨ ٣٠٣ ٥٢٣ سهم بقيمة ٦٢٦ ٥٠٠٠٤٣ جنيه مصرى بمتوسط سعر الشراء ١١,٩٨ جنيه للسهم خلال الفترة من ٢٤ مارس ٢٠٢٠ حتى ٣٠ نوفمبر ٢٠٢٠ . كما تم تخفيض اسهم الخزينة بعدد ٧ ٦٥٠ ٣٠ سهم بقيمة ٣٦٧ ١٣٩ ٨٦٧ جنيه مصرى بمتوسط سعر شراء ١١,٩٨ جنيه مصرى مقابل ما تم بيعه من أسهم الخزينة وذلك خلال الفترة من ٢٤ مارس ٢٠٢١

حتى ٦ مايو ٢٠٢١ .

رئيس الجمعية

الجهاز المركزى للمحاسبات

مراقب الحسابات

أمين السر

جمعى الأتوم

ووفقاً لقرار مجلس إدارة الشركة المنعقدة بتاريخ ٢٩ يونيه ٢٠٢١ فسوف يتم تخفيض رأس المال المصدر والمدفوع من ٢,٢٥٠ مليار سهم إلى ٢,٢٣٠ مليار سهم وتفويض رئيس مجلس الإدارة بدعوة الجمعية العمومية لمناقشة خفض رأس المال عن طريق إعداد ٢٠ مليون سهم خزينة وتعديل المادتين (٧.٦) من النظام الأساسي للشركة (إيضاح رقم ٢٤).

الشركة بصدد إعداد نموذج مخصص الخسائر الإئتمانية المتوقعة وذلك للتوافق مع المتطلبات الواردة بمعيار المحاسبة المصرية معيار رقم (٤٧) الأدوات المالية.

تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

تمسك الشركة بحسابات مالية منتظمة تتضمن كل ما نص القانون ونظام الشركة على وجوب إثباته فيها وقد وجدت القوائم المالية متفقة مع ما هو وارد بتلك الحسابات، والشركة بصدد تحديث النظام المحاسبي والتكاليف إلى نظام آلي وقد تم جرد المخزون بمعرفة إدارة الشركة طبقاً للأصول المرعية وتحت مسئوليتها.

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

جارى تعديل النظام الأساسي للشركة بما يتفق مع تعديلات القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولانحته التنفيذية وتعديلاته التي أقرت بموجب القانون رقم ٤ لسنة ٢٠١٨ .

وقد وجه السيد المهندس تامر عبد العزيز جاد الله - رئيس الجمعية العامة - الشكر للسادة مكتب محصلنى توفيق . هو واضحاً أننا جميعاً نأمل أن تظل الشركة الشرقية فى تقدم وازدهار

بإذن الله .



لرئيس الجمعية

الجهاز المركزي للمحاسبة

مراقب الحسابات

امر السر

مجلس الاصول

ثم عرض السيد المهندس تامر عبدالعزیز جاد الله رئيس الجمعية الأسئلة والإستفسارات المقدمة من السادة المساهمين والرد عليها على النحو التالي :

استفسارات المساهم / فكري جورجى إسكندر

اولا : عند توزيع ارباح العام الماضى . قرر مجلس الإدارة توزيع الأرباح لأعضاء مجلس الإدارة وللعاملين دفعة واحدة خلال شهر . أما المساهمين فقد تم تقسيط الأرباح على دفعتين ، الدفعة الأولى تصرف فى ١٥ نوفمبر ٢٠٢٠ والدفعة الثانية فى ١٥ فبراير ٢٠٢١ وهو قرار يفتقد الى العدالة . لذلك أرجو من سيادتكم عدم تكرار ذلك هذا العام ومراعاة العدالة بين جميع الأطراف .

ثانيا ، بصفة عامة . يلاحظ ان موعد صرف الكوبونات يحدد بعد مدة طويلة من تاريخ انعقاد الجمعية العمومية . إذا كان المقصود به أن تستفيد الشركة من فوائد الأموال فى البنك ، المساهمين أيضا يحتاجون صرف أرباحهم فى أقرب وقت لأسباب مختلفة ، لذلك أرجو توزيع الأرباح خلال شهر من تاريخ انعقاد الجمعية العمومية .

رد الشركة :

- تحرص إدارة الشركة على تعظيم قيمة الشركة وارضاء الساده المساهمين .

وفى هذا الاطار قامت الشركة بتوزيع ما تجاوز نسبته ٨٠% من ربح العام المالى ٢٠١٩/٢٠٢٠ و ١٠% على العاملين ومجلس الإدارة . ونظراً لضخامة المبلغ الموزع على المساهمين والذي بلغ ٣,١٥٠ مليار جنيه وهناك ايضا التزامات مختلفة على الشركة ويجب أداءها فى مواعيدها المحددة لذا قامت الشركة بصرف كوبونات الأسهم على دفعتين .

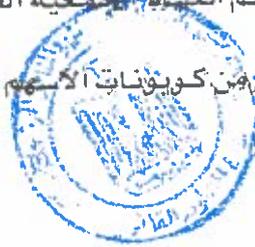
مع العلم بأنه طبقاً للقانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولانحة التنفيذية المادة رقم ٤٣ "لا يجوز توزيع

الأرباح اذا ترتب على ذلك منع الشركة من أداء التزاماتها النقدية فى مواعيدها

كما انه تم انعقاد الجمعية العامة للعام المالى ٢٠١٩/٢٠٢٠ بتاريخ ٢٥/١٠/٢٠٢٠ وقد تم صرف

الدفعة الاولى من كوبونات الأسهم بتاريخ ١٥/١١/٢٠٢٠ أى بعد عشرين يوماً فقط من تاريخ انعقاد

الجمعية .



رئيس الجمعية

الجهاز المركزى للمحاسبات

مراقب الحسابات

امير المر

جاءى الانوات

٣- نطلب بمقتضىات المادة ٢٢٠ من اللائحة التنفيذية للقانون ١٥٩ لسنة ٨١ ،

أ- ما حصل عليه رئيس مجلس الإدارة وأعضاء المجلس من مرتبات وبدلات حضور وانتقالات ومكافآت وغيرها من التعاملات .

ب- المزايا العينية التي حصل عليها رئيس وأعضاء الجمعية العامة من سيارات ومسكن مجاني وأي ميزة أخرى وما يتقاضاه العاملون من مكافأة نهاية خدمة وعلاج طبي وتأمينات وغيرها .

رد الشركة :

- ما يحصل عليه السادة رئيس وأعضاء مجلس الإدارة (مرتبات / بدلات / مكافآت) يكون طبقاً للمتبوع ولما جرى عليه العرف من سنوات عديدة علماً بأن أى تعديل يكون بموافقة الجمعية العامة.

ج- مصاريف الدعاية والتسويق وضرورة تفعيل الإفصاح عن كل ذلك خاصة في موقع الشركة .

رد الشركة :

- تم تسليم القوائم المالية والإيضاحات المتممة لأى استفسارات عن المبالغ المالية .
د - التبرعات ومسوغات كل تبرع .

رد الشركة :

- تم التسليم .

هـ - عقود تعارض المصالح أو أي منها لصالح رئيس وأعضاء مجلس الإدارة .

رد الشركة :

- يتم عرض عقود المعاوضة على الجمعية العامة للشركة للموافقة عليها .

ثانياً : الميزانية والقوائم المالية والإيضاحات المتممة لها وقائمة توزيع الأرباح .

رد الشركة :

- تم التسليم .

ثالثاً ، فى المذكرات المقدمة والمعلنة والمستدرك منها وكلها من أعمال الشركة لماذا؟ وكلها خامات الشركة المستخدمة لإنتاجها ولعلوماتنا توجد .

رد الشركة :

السؤال غير مفهوم .

رابعاً :

١- فى ما قد يتم من إنشاء شركة جديدة لإنتاج أصناف أجنبية أخرى أو قد يكون هناك من توسعاتها إنتاج أصناف محلية أخرى وتعارض هذا مع القوانين الخاصة بالشركة وخاصة مع ماتم الحصول عليه عند اندماج شركة النصر وما تملكه من علامات أجنبية عالمية مازالت سارية قانون حتى الآن وملك الشركة .

رد الشركة :

- إصدار أوامر برخصه جديدة لإنشاء شركات تعمل فى صناعة التبغ من سلطة الدولة وليس للشركة شأن فى هذا الموضوع.

٢- الشركة سبق وأن قامت بعدة مباحثات مع الشركات الأجنبية ومع وكيلها وأن هناك خطوط خاصة واتفاقيات سابقة . ونريد تحديد معرفة موقف هذا حيث أنها تشكل جزء كبير من ميزانية الشركة وأعمالها الإنتاجية وتدفعاتها النقدية وأثار الشركة الجديدة عليها .

رد الشركة :

- عادة ما يتم التفاوض مع الشركات الأجنبية طبقاً للمتغيرات والظروف الراهنة وتحرص الشركة على اقتناص الفرص المتاحة لصالح الشركة والمساهمين .

خامساً ، ان ادارة الشركة لم تقم بأى دور فى تسويق أصول الشركة كافة واستخدام المعطل منها والاستخدام الاستثمارى لها وقد تبلغ قيمتها ٢/١ (نصف تريليون جنية) لماذا؟

رد الشركة :

- الشركة تسعى جاهدة الى استغلال أصولها غير المستغلة وجارى تحويل نشاط تلك الأصول من نشاط صناعى الى تجارى وخدمى واستصدار التراخيص اللازمة لذلك .

سادسا : نريد إعادة طرح استخدام الأراضي الزراعية المستحدثة حديثاً وخاصة من مناطق توشكا وغيرها سواء بالوادي وجنوبه الصالحة لزراعة نبات الدخان والذي منع زراعته بمرسوم قديم مر عليه أكثر من قرنين من الزمان . نرجو إعادة ذلك لصالح الإنتاج القومي .

رد الشركة :

- الموافقة على زراعة الدخان من عدمه هو قرار دولة ولا شأن للشركة في هذا الموضوع .

سابعاً : ما تم من تفعيل استخدام الأصول المعطلة استثمارياً :

١- المبنى الشامل للمقر الرئيسي للشركة وهجرته إلى مبنى بالمصنع رغماً عن أنه ما زال يتم استهلاك

مبانيه وأثاثه وتكاليف الصيانة والكهرباء وخلافه بدون أى استفادة - لماذا تكاليف كل هذا .

ملحوظة : نرى أن هجرة الإدارة العليا إلى المصانع وفي هذا المكان وتكاليف الوصول إليه الوقت اللازم لذلك

ووسائل الانتقال وتكاليفها - ليس له مثيل ولا يوجد بالشركات الكبرى أن يكون الإدارات العليا مالية -

تجارية - إدارية - بالمصانع هذا أمر مرفوض تماماً .

٢- مبنى المصانع القديمة التي كانت تقوم بالإنتاج الحالي والثابت منذ أكثر من ٤٠ عام محلي وأجنبي

بل وأكثر - ويؤسفنا أنها تستخدم كجراج لبضع سيارات رغماً عن ذلك وقد سبق أن طلبنا أن

يكون هذا مقر لإستخدامه في صناعة إستخدامات الشركة من أوراق التغليف وتعبئة كرتون ويمكن

إستخدام لب الورق الأبيض والآت تشكيله وهي كلها مطابقة للبيئة لإنتاج كرتون الدوبلكس

ولتغليف المنتجات كلها وطباعتها في مطابع الشركة أو الإستحواذ على شركة مطابع محرم

وتطويرها لصالح الشركة .

٣- مبنى مصنع الطالبية ماذا تم به ممكن إستخدامه للمنتجات الأجنبية .

٤- مباني المنطقة الحرة بالجيزة وغيرها (المانسترلى) والأماكن الأخرى التاريخية .

٥- تطوير محط الاسكندرية وغيرها وإعادة هيكلتها وتطويرها واستخداماتها المثلى .

رد الشركة :

- الشركة تسعى جاهداً إلى استغلال أصولها غير المستغلة وجارى تحويل نشاط تلك الأصول من

نشاط صناعى إلى تجارى وخدمى واستصدار التراخيص اللازمة لذلك ؛

- ١- فى توزيع الأرباح بالقانون ١٥٩ لسنة ٨١ والمواد ١٩٤-١٩٥-١٩٦ لا يوجد به نصيب للرياضة أو غيرها من توزيع الأنصبه . للإحتياطيات والعاملين والمساهمين ومجلس الإدارة فقط وما يتم تحميله وليس للمعيار المحاسبى للمجلس العادية .
- ٢- نطلب فصل النشاط الرياضى تماما عن مصروفات الشركة - كما طلبنا من خمس سنوات ذلك بعد تحويل مجلس الإدارة إلى النيابة فى هذا إثنان من مراقب الحسابات.
- ٣- أى مصروفات على النشاط الرياضى تخصم من أرباح العاملين لأنه مخصص لهم.
- ٤- يجب كما سبق وأن طلبنا أن يتم تأسيس شركة تضم نادى الشركة الشرقية بجميع أنواع - قدم - سلمه - طاشرد - قوى وغيرها بأسهم يأسسها العاملين وتتمكن بالأسهم أن تنزع الشركة بالأصول الحالية لها ويتم تقييمها وتكون قيمتها أسهم عن هذه الشركة لصالح الشركة الشرقية فهى ممتلكتها أساساً .

رد الشركة :

- حدد قانون الرياضة رقم ٧١ لسنة ٢٠١٧ الموارد المالية للأندية بالشركات والمصانع بالمادة رقم (٥١) والتي تقضى بتخصيص كل شركه او مصنع ٥,٠% على الأقل من صافى الأرباح السنويه للنادى التابع له . كما قامت الشركة بفصل جزء كبير من تلك التكاليف وجارى فصل الباقى .



ثم طلب السيد المساهم / إبراهيم إبراهيم محمود التحدث قانلاً :- بأنه طبقاً لنص المادة ١٠٣ من القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ بأنه يحق للمساهم مناقشة السادة مراقبى الحسابات فى التقارير المقدمة منهم . وأريد أن أوضح بأن سعر السهم بالبورصة له وضع خاص ويتأثر بالأوضاع الاقتصادية والسياسية للسوق وليس لمجلس إدارة الشركة الحق فى إعدام أسهم الخزينة لأن نسبة الخطورة فى ذلك مرتفعة حيث ان سعر السهم الآن أقل من سعره أثناء الشراء مما يترتب عليه خسارة واضحة وغير مقبولة . كما ان انخفاض القيمة الاسمية للسهم عن القيمة البيعية له قد يؤثر على الإحتياطيات المالية للشركة . واقترح على السادة أعضاء مجلس الإدارة والسادة مراقبى الحسابات أن يتم توزيع أسهم الخزينة على المساهمين بدلاً من إعدامها وذلك للحفاظ على حقوق الملكية بدلاً من الخسارة أسوة بما تم فعله من بعض الشركات الأخرى بالسوق المصرى حيث قامت بتوزيع أسهم الخزينة على المساهمين بدلاً من إعدامها وارجو من سيادتكم الموافقة على ذلك .

وقد أوضح السيد المهندس رئيس مجلس الإدارة ورئيس الجمعية العامة بأنه طبقاً لنص المادة ٥١ من قواعد القيد والإفصاح لتنظيم عملية الاحتفاظ بأسهم الخزينة أن مدة احتفاظ الشركة بهذه الأسهم لا تقل عن ثلاثة أشهر ولا تزيد عن سنة مالية من تاريخ التنفيذ والا يجب عليها تخفيض رأسمالها بالقيمة الاسمية لتلك الأسهم . وبناءً عليه كان على الشركة تخفيض رأس المال بمبلغ ٢٠ مليون جنيه والذي يمثل عدد ٢٠ مليون سهم مما سيزيد من ربحية السهم وبالتالي يجعل سعر السهم جاذب للإستثمار .

عقب السيد الأستاذ عماد الدين مصطفى العضو المنتدب التنفيذي للشركة القابضة للصناعات الكيماوية ، بأن الشركة كانت بصدد توزيع أسهم خزينة مجانية على السادة العاملين بالشركة ولكن هذا الأمر تعارض مع وقت إعدام تلك الأسهم كما أن هيئة الرقابة المالية لم توافق على هذا المقترح ، ولذلك تم الإتجاد إلى إعدام تلك الأسهم .



الإستفسارات الواردة من صندوق اتحاد العاملين المساهمين

السيد المهندس / رئيس الجمعية العامة للشركة الشرقية " إيسترن كومباني "

تحية طيبة وبعد . . .

نظراً لما قدمتموه من تحقيق نجاحات وإنجازات لم تسبق في تاريخ الشركة الشرقية

" إيسترن كومباني "

يتقدم لسيادتكم مجلس إدارة اتحاد العاملين المساهمين بَعْظِيم الشكر والتقدير داعين الله

العلی العظیم أن يحفظكم ويحفظ شركتنا الحبيبة من كل مكروه وسوء .

كما نرجو من سيادتكم مساندة مجلس إدارة اتحاد العاملين المساهمين في الجمعية العمومية

للشركة في رفع قيمة الكوبون حيث أن (١,٥٠) مائة وخمسون قرش لا تتناسب أبداً مع الزيادة في

الأرباح المحققة في الشركة تحت قيادة سيادتكم الرشيدة حيث أن كوبون السنة السابقة كان

(١٤٢,٥٠) مائة اثنين وأربعون قرش ونصف ونرجو من سيادتكم العمل على زيادة قيمة الكوبون

وذلك لاسعاد العاملين وبمصلحة المساهمين .

رد الشركة :

- سوف يتم مناقشة مقترح التوزيع بإجتماع الجمعية العامة .

رئيس الجمعية

الجهاز المركزي للمحاسبات

مراقب الحسابات

أمين السر

جامعة الاسوان

ثم تحدث السيد الأستاذ مجدى عمر ممثل إتحاد العاملين المساهمين بالشركة الشرقية
 "ايسترن كومبانى" ، أتقدم بخالص الشكر والتقدير إلى السادة أعضاء مجلس الإدارة على القرارات
 الاقتصادية والنظرة المستقبلية الناقبة والنتائج التى تحققت خلال العام المالى السابق الأمر الذى
 انعكس على تعظيم إيرادات الشركة وحافظ على سعر السهم من الإنخفاض فى ظل الظروف والأوضاع
 الراهنة التى تمر بها البلاد .

السيد المهندس رئيس الجمعية إن إتحاد العاملين المساهمين بالشركة الشرقية يمتلك حوالى
 ١٢٨ مليون سهم من الأسهم الإجمالية للشركة ، وأريد أن أوضح لسيادتكم أن للإتحاد ظروف وأوضاع
 خاصة تختلف عن باقى السادة المساهمين حيث أنه يعتمد اعتماداً كلياً على عائد الكوبون الموزع .
 السيد رئيس الجمعية أرجو من سيادتكم رفع قيمة عائد الكوبون لتتماشى مع نسبة الزيادة فى
 الأرباح حيث بلغت (١٢,٨ %) . أما نسبة الزيادة على عائد الكوبون بلغت (٥ %) فقط .

عقب السيد الأستاذ عماد الدين مصطفى العضو المنتدب التنفيذى للشركة القابضة للصناعات
 الكيماوية ، بداية أتقدم بخالص الشكر إلى إدارة الشركة وجميع العاملين بها على ما تم إنجازه
 وتحقيقه خلال العام المالى السابق وأتمنى أن يكون القادم أفضل بإذن الله ، وبناء على مطالبات السادة
 المساهمين برفع وزيادة قيمة عائد الكوبون نرى إعادة النظر فى حساب توزيع الأرباح المقترح والمقدم من
 إدارة الشركة حتى تتماشى مع النتائج المحققة خلال هذا العام ، وأقترح أن يتم توزيع الكوبون على
 السادة المساهمين بقيمة ١,٦٠ قرش للسهم بدلاً من ١,٥٠ قرش للسهم على أن يكون الصرف فى أقرب
 وقت ممكن . وعلى أن يتم التوزيع على مرحلة واحدة أو مرحلتين تكون نسبة التوزيع فى الأولى أكبر من
 نسبة التوزيع فى المرحلة الثانية .

وقد أبدى السيد رئيس مجلس الإدارة ورئيس الجمعية العامة الموافقة على هذا المقترح ، وبناءاً
 على ذلك سيتم توزيع ٤ مليار جنيه من إجمالى الأرباح المقدرة بـ ٤,٢٠٠ مليار جنيه وبذلك تكون
 القيمة الموزعة على السادة العاملين هي ٣٩٨,٣٧٢ مليون جنيه والقيمة الموزعة على السادة المساهمين
 هي ٣,٥٦٥,٣٥٥ مليار جنيه وبذلك تكون نسبة الزيادة فى الأرباح الموزعة ١٣ % عن العام السابق مع
 العلم بان نسبة الزيادة فى صافى ربح الفترة ١٢,٨ % .

ثم تحدث السيد الأستاذ رئيس اللجنة النقابية قائلا :

السيد المهندس / رئيس مجلس الإدارة - رئيس الجمعية العامة

السيد الأستاذ / وكيل أول الوزارة - الجهاز المركزي للمحاسبات حماية المال العام

السيد الأستاذ / مراقب الحسابات مكتب الدكتور مصطفى شوقي

السادة المساهمين والسادة الحضور

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته

كل عام وحضراتكم بخير بمناسبة انعقاد الجمعية العامة للشركة عن العام المالي ٢٠٢٠ / ٢٠٢١ .

استهل كلمتي بتقديم خالص الشكر لمجلس إدارة الشركة رئيساً وأعضاء على ختام عام مالي تحقق

فيه أعلى المؤشرات الإنتاجية والبيعية . كما أتقدم بخالص الشكر والتقدير لجميع العاملين بالشركة

على ما بذلوه من جهد من أجل تحقيق أعلى المعدلات الإنتاجية والبيعية مما كان له كامل الأثر في

زيادة الأرباح هذا العام...

السيد رئيس الجمعية العامة :

بالنظر في القوائم المالية ومراجعة الميزانية الصفحة رقم (٤٢) تبين أن هناك فرق في المبلغ

المجنب لصالح العاملين عن العام السابق ٢٠٢٠ حيث كانت (٢١٦,٠٠٦) مليون جنيه وأصبحت بميزانية

هذا العام ٢٠٢١ (١٩٣,٧٨٣) مليون جنيه أي أن هناك نقص قدره (٢٢,٢٢٣) مليون جنيه ، وهنا

أتوجه بسؤال إلى السيد المهندس رئيس مجلس الإدارة ورئيس الجمعية العامة والسادة الجهاز المركزي

للمحاسبات . لماذا هذا الفرق وأين أوجه الصرف ؟

السيد رئيس الجمعية العامة :

بما أن هذا المبلغ تم تكوينه ونحن نعمل تحت مظلة قانون رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ ، وكما نصت المادة

رقم ٤٠ من اللائحة التنفيذية للقانون التجاري إليه وفقاً لما تقرره الجمعية العامة للشركة لذلك تتقدم

اللجنة النقابية لجمعيتكم المحترمة برئاسة السيد المهندس تامر عبدالعزیز جاد الله ورئيس مجلس

الإدارة وبحضور السيد الأستاذ العضو المنتدب والرئيس التنفيذي للشركة بطلب تحويل هذا المبلغ إلى

صندوق التأمين الخاص للعاملين بالشركة حيث إنه الجهة الوحيدة التي يحق لها استثمار هذا المبلغ

ليعود بالنفع على جميع العاملين بالشركة

السيد المهندس رئيس الجمعية العامة ، منذ حوالي سنتين إجتمعت اللجنة النقابية بحضور معالى وزير القوى العاملة ولجنة مشكلة من القوى العاملة وإدارة الشركة والنقابة العامة وتم توقيع إتفاقية مشتركة وكان نص البند الثالث بها يتضمن دراسة إستغلال فائض الأرباح الخاص بالعاملين وإستثماره بما يعود بالنفع على العاملين بالشركة .

وقد أقر مجلس إدارة الشركة مشكوراً ان هذه المبالغ تخص العاملين ، ولكن بدلاً من أن تستثمر لصالح العاملين أصبحت فى تناقص مستمر وحيث إننا قد تقدمنا بإقتراح لعمل معاش تكميلى أو تحويل هذه المبالغ إلى صندوق العاملين الخاص لأن هذا الصندوق يشمل جميع العاملين بالشركة وله مجلس إدارة خاص به . وبه عدد اربع اعضاء معينين من قبل مجلس إدارة الشركة .

والجدير بالذكر أن هذا الفائض تحقق عندما كانت الشركة تحت مظلة قانون ٢٠٣ وبعد تحول الشركة الى قانون ١٥٩ أصبح لا يوجد ما يسمى بالفائض المجنب من الأرباح بقوة القانون .

عقب السيد رئيس الجمعية العامة ، أتوجه بالشكر إلى السيد رئيس اللجنة النقابية بالشركة ، وأؤكد على اننا كمجلس إدارة وجميع العاملين بالشركة فريق واحد له أهداف واضحة أهمها تحقيق

الصالح العام للجميع .

ورداً على المقترح الذى تقدمت به فإن مجلس إدارة الشركة قام بدراسة هذا الإقتراح وتم عمل أكثر من إجتماع مع اللجنة النقابية وطلبنا تناول أكثر من مقترح للتوزيع ولكن كان الإصرار على تحويل هذا الفائض الى صندوق العاملين على الرغم من أن هناك رأى قانونى يفيد بعدم جواز هذا الأمر لأن هذه الاموال ناتجة عن اعوام سابقة وسيتم اللجوء إلى مجلس الدولة للإفادة بالفتوى القانونية

وسيتم الأخذ برأى إدارة البحوث والفتوى والتشريع فى هذا الشأن وتطبيقه فور وروده .

رئيس الجمعية

الجهاز المركزى للمحاسبة

مراقب الحسابات

امر السر

جملى لاسوت

عقب السيد الأستاذ / سامح خضير - عضو مجلس إدارة الشركة - ، جميعنا يتفق على مبدأ ان هذه المبالغ تخص العاملين ولكن مع وجود اختلافات في وجهات النظر القانونية ، فإن الرأي الفصل هو رأى السادة مجلس الدولة لأن هذه الأموال هي مال عام تكونت حينما كانت الشركة تحت مظلة قطاع الاعمال العام . وأوضح سيادته بأن فور ورود الرأي القانوني من اللجنة الثانية للفتوى والتشريع بتشكيلها الكامل سيتم تطبيقها فوراً .

تحدث السيد رئيس اللجنة النقابية قائلاً ، في السنوات السابقة كانت هناك مساهمة من الشركة لصالح صندوق العاملين بجانب اشتراكات العاملين بالصندوق وقد قامت الشركة هذا العام بسحب جزء من الفائض المرحل من السنوات السابقة للمساهمة في صندوق العاملين ، وان كان هذا الأمر مخالفاً للقانون فلماذا قامت الشركة بهذا الاجراء . وهل في حالة ورود فتوى من مجلس الدولة تفيد بأن هذا الاجراء مخالف فهل سيتم رد المبالغ المخصومة واعادتها مرة أخرى أم لا .

عقب السيد المهندس رئيس الجمعية العامة ، بأنه سيتم تطبيق الفتوى الواردة من اللجنة الثانية للفتوى والتشريع بتشكيلها الكامل في هذا الشأن أياً كانت في حينه .

عقب السيد المحاسب وائل عزمى مليجي - وكيل الوزارة - نائب أول مدير الإدارة - الجهاز المركزي للمحاسبات ، انه وفقاً للأنحة الصندوق فإن المساهمات عبارة عن اشتراكات العاملين بالإضافة إلى نسبة مساهمة من الشركة للصندوق وحيث انه صدر قرار من مجلس إدارة الشركة في شهر يونيه ٢٠٢٠ بعدم تحمل الشركة لهذا النسبة وأخذها من الحصة المجنية للعاملين ، وكان هناك اعتراض من جانب الجهاز المركزي للمحاسبات على هذا الاجراء وتم تحويل الأمر الى مجلس الدولة لأخذ الرأي القانوني ونحن في انتظار الرد .



رئيس الجمعية

الجهاز المركزي للمحاسبات

مراقب الحسابات

أمين السر

رئيس الأقسام

ثم تحدث السيد الأستاذ / إسماعيل أحمد على - الحاضر بالإجابة عن السيد المساهم /

وانل محمد محمد - هناك بعض الشكاوى قدمها بعض العاملين بالشركة إلى مجلس الوزراء ونرجو من

سيادتكم الرد عليها بشكل قانونى لضمان حصول العاملين على حقوقهم وذلك تجنباً لتأثر العملية

الإنتاجية بالشركة . وعليه يجب سرعة حل المشاكل والشكاوى المقدمة من السادة العاملين بالشركة

حفاظاً على استقرار الأوضاع بالشركة .

عقب السيد الأستاذ / هانى أمان - العضو المنتدب والرئيس التنفيذي للشركة - بأنه يتم الرد

على الشكاوى المقدمة من السادة العاملين بالشركة بشكل مباشر حيث نقوم بدراسة أى شكوى مقدمة

وتحليلها والرد عليها بالطرق القانونية الصحيحة . وإذا كانت هناك بعض الشكاوى مازالت معلقة فأرجو

إرسالها وسوف نقوم بدراستها والرد عليها فى أقرب وقت .

تحدث السيد عضو اللجنة النقابية وممثل العاملين بمصانع الإسكندرية ، هل سوف يتم غلق فرع

الشركة بمحرم بك أم لا حيث ترددت فى الأونة الأخيرة الكثير من الشائعات حول غلق الفرع وما هو

مصير العاملين به فى حالة غلقه .

عقب السيد المهندس رئيس مجلس الإدارة ورئيس الجمعية ، توجد عدة اعتبارات فى هذا الأمر

من أهمها مسألة التراخيص حيث أنه بحلول عام ٢٠٢٤ لن يتم منح فرع الشركة بمحرم بك أية

تراخيص لمزاولة النشاط لأسباب عدة ولكن سوف يكون هناك حلول وبدائل سيتم مناقشتها مع

اللجنة النقابية فيما بعد .

تحدث السيد عضو اللجنة النقابية وممثل العاملين بمصنع منوف، هناك مشاكل بمعظم فروع الشركة (منوف / أبو تيج / الإسكندرية) لعدم شعور العاملين بالأمان والاستقرار والتخوف من أية قرارات مفاجئة كما أرجو من سيادتكم النظر بعين الاعتبار في زيادة الراتب الشهري والنظر في الإجازات الاستثنائية الممنوحة للعاملين بالشركة .

عقب السيد المهندس رئيس مجلس الإدارة ورئيس الجمعية بأنه سوف يتم تحديد اجتماع مع أعضاء النقابة والنظر في مطالبهم والعمل على حلها في أقرب وقت .



ثم عرض السيد المهندس تامر عبدالعزیز جاد الله مذكرة بشأن العلاوة السنوية للعاملين وكانت على النحو التالي :

١ - وفقا لأحكام قانون العمل قامت الشركة بتطبيق علاوة سنوية للعاملين بواقع ١٠% من الأجر الأساسى وذلك اعتبارا من تاريخ بداية السنة المالية للشركة فى ٢٠٢١/٧/١ وهو تاريخ بداية العام المالى للشركة.

٢ - بتاريخ ٢٠٢١/٩/١٣ تم نشر قرار الدكتور/ وزيرة التخطيط والتنمية الاقتصادية بصفتها رئيسة المجلس القومى للأجور رقم ٥٧ لسنة ٢٠٢١ والصادر بتاريخ ٢٠٢١/٩/١ والذى نص فى المادة الثالثة منه على الآتى :

"يكون الحد الأدنى لقيمة العلاوة الدورية للقطاع الخاص اعتبارا من العام المالى ٢٠٢١ وفقا للسنة المالية المحاسبية لكل منشأة بما لا يقل عن ٣% من أجر الإشتراك التأمينى المنصوص عليه فى قانون التأمينات الاجتماعية والمعاشات ويحد أدنى ستون جنيها."

٣ - حرصا على سلامة وقانونية قرارات الشركة ومراعاة لحقوق العاملين قامت الشركة بمخاطبة وزارة القوى العاملة لاستطلاع الرأى وتم الرد بوجوب تطبيق قرار وزيرة التخطيط بصفتها رئيس المجلس الأعلى للأجور.

٤ - من الطبيعى والقانونى ان يتم تطبيق القرارات التنفيذية والقوانين اعتباراً من اليوم التالى لتاريخ نشره أى اعتباراً من ٢٠٢١/٩/١٤ .

٥ - ونظرا لتحسن أداء عدد كبير من العاملين بالشركة لذلك رأى مجلس الإدارة تطبيق هذا القرار اعتباراً من ٢٠٢١/٧/١ بما يحقق الصالح العام للعاملين على النحو الآتى :

أولاً، إذا كانت قيمة نسبة الـ ١٠٪ من الأجر الأساسي المطبقة فعلاً تقل عن قيمة الـ ٣٪ من الأجر التأميني يحتفظ العامل بقيمة الزيادة السنوية التي حذفت له الزيادة طوال العام المالي ٢٢/٢١ .

ثانياً، إذا كانت قيمة نسبة الـ ١٠٪ من الأجر الأساسي المطبقة فعلاً تقل عن قيمة الـ ٣٪ من الأجر التأميني يتم حساب الزيادة السنوية على أساس ٣٪ من الأجر التأميني ويتم حساب الفرق اعتباراً من ٢٠٢١/٧/١ وليس ٢٠٢١/٩/١٤ ليصرف للمستحقين فور انتهاء الإجراءات.

ويؤكد مجلس الإدارة أن تحمله مسئولية إدارة الشركة خلال السنوات القليلة الماضية قد أحدثت بعض التغيير إلى الأفضل من خلال تجاوب ومجهودات جزء كبير من العاملين إلا أن المجلس يرى أن هذا غير كاف لذلك سيبذل المجلس أقصى جهد ممكن ويطلب من العاملين كذلك بذل المزيد من الجهد والالتزام أثناء العمل بجديّة في مجال الإنتاج والخدمات وكذلك مراعاة الأصول والقواعد عند تلقيهم الخدمات المجانية حرصاً على المصلحة العامة للشركة لتحقيق مزيد من انتظام العمل لزيادة الدخل للشركة والعاملين والدولة .



وبعد الانتهاء من جدول الأعمال والرد على كافة الأسئلة والاستفسارات والمناقشات المقدمة من السادة الحضور عرض سيادته قرارات الجمعية العامة العادية للشركة الشرقية "إيسترن كومباني" عن العام المالي ٢٠٢٠ / ٢١ على النحو التالي :

❖ القرارات :

١ - الموافقة بالأغلبية على تقرير مجلس الإدارة عن نشاط الشركة واعتماد تقرير الحوكمة خلال العام المالي المنتهى في ٢٠٢١ / ٦ / ٣٠ .

٢ - تم الإحاطة بتقريرى مراقبى الحسابات عن العام المالي المنتهى في ٢٠٢١ / ٦ / ٣٠ .

٣ - الموافقة بالأغلبية على القوائم المالية للشركة عن العام المالي المنتهى في ٢٠٢١ / ٦ / ٣٠ . والمعروضة على الجمعية العامة وكذلك نتائج الأعمال التي أظهرتها قائمة الدخل بصافى ربح بعد الضرائب

قدرد ٤,٢٨٠ مليون جتية .

رئيس الجمعية

الجهاز المركزي للمحاسبة

مراقب الحسابات

اسم المراقب

جميع التوقيعات

٤ - الموافقة بالأغلبية على حساب توزيع الأرباح المقترح من مجلس الإدارة عن العام المالى ٢٠٢٠ / ٢٠٢١ بمراعاة أن يكون العائد على السهم (جنيه واحد وستون قرشاً) ، على أن يتم الصرف كالاتى واحد جنيه من الكوبون يوم ١ / ١٢ / ٢٠٢١ ، وستون قرشاً يوم ١٥ / ٢ / ٢٠٢٢ . وأن تكون حصة العاملين ٣٩٨,٣٧٣ ألف جنيه مصرى ، وعلى أن تكون مكافآت مجلس الإدارة (حصة المجلس فى الأرباح) ٢٠ مليون جنيه مصرى .

٥ - الموافقة بالأغلبية على صرف العلاوة المستحقة للعاملين اعتباراً من ١ / ٧ / ٢٠٢١ .

٦ - الموافقة بالأغلبية بإخلاء ذمة رئيس وأعضاء مجلس الإدارة عن أعمال الإدارة عن العام المنتهى فى ٣٠ / ٦ / ٢٠٢١ .

٧ - الموافقة بالأغلبية على مكافآت وبدلات أعضاء مجلس الإدارة عن العام المالى الذى سينتهى فى ٣٠ / ٦ / ٢٠٢٢ على أن تكون كالعالم السابق .

٨ - الموافقة بالأغلبية على تجديد تعيين مراقب حسابات الشركة ، وتحديد الأتعاب بمبلغ مائتان وخمسون الف جنيه عن العام المالى الذى سينتهى فى ٣٠ / ٦ / ٢٠٢٢ .

٩ - الموافقة بالأغلبية على إبرام عقود معاوضة .

١٠ - الموافقة بالأغلبية واعتماد التبرعات المنصرفة خلال العام المالى المنتهى فى ٣٠ / ٦ / ٢٠٢١

والترخيص لمجلس الإدارة فى التبرع عن الشركة خلال العام المالى الذى سينتهى فى ٣٠ / ٦ / ٢٠٢٢

بما لا يتجاوز (٥٠ مليون) جنيه مصرى . على أن يكون موعد بداية التبرع ١ / ٧ / ٢٠٢١

بداية السنة الجديد

١١ - الموافقة بالأغلبية على الشركة فى شركة تقوم بتصنيع شعيرات الفلتر (مدخلات الفلتر) .

١٢ - الموافقة بالأغلبية على بيع الأرض المملوكة للشركة ب ٤١ شارع أبوالدرداء قسم اللبان بمحافظة

الاسكندرية .

وقد وافقت الجمعية على ذلك ، ، ،

وانتهى الاجتماع حيث كانت الساعة الرابعة مساءً ،

رئيس الجمعية

الجهاز المركزى للمحاسبات

مراقب الحسابات

امير السر

تامر لاسود

٢٠٢٢ / ٦ / ٣٠

جامعى الأصوات :

التوقيع

- الأستاذ / أحمد السيد محمود مدير إدارة شئون أعمال اللجنة التنفيذية
 - الأستاذ / اسلام أحمد حمزد مدير إدارة شئون اللجان
 أمين سر الجمعية :
 - الأستاذ / خالد نيارى محمود رئيس قطاع السكرتارية
 مراقب الحسابات مكتب / مصطفى توفى (MAZARS) ،
 دكتور / أحمد شوقى
 الأستاذة / رانيا سعيد الجزار
 الأستاذ / على سليم
 الجهاز المركزي للمحاسبات :

محاسب / هند أحمد زكى الجهاز المركزي للمحاسبات
 محاسب / كريم كرم أحمد الجهاز المركزي للمحاسبات
 محاسب / شريف حافظ محمد الجهاز المركزي للمحاسبات
 محاسب / طارق محمد رضا منصور مدير عام / نائب مدير الإدارة
 محاسب / حسام الدين فاروق مدير عام / نائب مدير الإدارة
 محاسب / وائل عزمى مليجى وكيل الوزارة / نائب أول مدير الإدارة
 محاسب / أحمد محمد رأفت أبو العزم وكيل أول الوزارة / مدير الإدارة / مراقبة حسابات الصناعات الكيماوية

رئيس مجلس إدارة الشركة الشرقية "إيسترن كومباني"

ورئيس الجمعية العامة

(المهندس / تامر عبد العزيز جاد الله)

إقرار



أقرنا المهندس / تامر عبد العزيز جاد الله - رئيس الجمعية العامة العادية - المنعقدة بتاريخ ١١ / ١١ / ٢٠٢١ باننى مسئول مسؤولية قانونية كاملة عن صحة ماورد بمحضر الاجتماع - المسطر والمعتمد منا - من بيانات ووقائع وإجراءات انعقاد وذلك فى مواجهة الغير والمساهمين أو الشركاء بالشركة والهيئة العامة للإستثمار والمناطق الحرة .

المقر بما فيه

رئيس الجمعية العامة

