السيد الأستاذ/ زكريا عبدالفتاح حمزة

نائب رئيس قطاع الإفصاح

البورصة المصرية

تحية طيبة وبعد :

بالإشارة إلى إجتماع الجمعية العامة العادية/غير العادية لشركة الصناعات الكيماوية المصرية "كيما" بتاريخ ٢٠٢٢/١١/٦ للنظر فى إعتماد القوائم المالية فى ٢٠٢٢/٦/٣٠ , وكذا بيع بعض الأراضى المملوكة للشركة والغير مستغلة .

نتشرف بأن نرفق لسيادتكم طيه صورة من محضرى الجمعية العامة المشار إليهما (غير موثقين) .

رجاء التكرم بالإحاطة والتنبيه بالإستلام .

"وتفضلوا بقبول فائق الإحترام"

مدير علاقات المستثمرين

محاسب/ جمال سيد محمد حواش

محاسب/ فتحى محمود أحمد

العضو المنتدب التنفيذى

مهندس/ عبدالمجيد محمد حجازى

تحريرا فى ٢٠٢٢/١١/١٥

EGYPTIAN CHEMICAL INDUSTRIES
شركة الصناعات الكيماوية المصرية
كيما
KIMA

Egyptian Chemical Industries
KIMA
Subsidiary of Chemical Industries Holding Company
Since 1956

شركة الصناعات الكيماوية المصرية
كيما
احدي شركات القابضة للصناعات الكيماوية
تأسست ١٩٥٦

السيد الأستاذ/ زكريا عبدالفتاح حمزة

نائب رئيس قطاع الإفصاح

البورصة المصرية

تحية طيبة وبعد :

بالإشارة إلى إجتماع الجمعية العامة العادية/غير العادية لشركة الصناعات الكيماوية المصرية "كيما" بتاريخ ٢٠٢٢/١١/٦ للنظر فى إعتماد القوائم المالية فى ٢٠٢٢/٦/٣٠ , وكذا بيع بعض الأراضى المملوكة للشركة والغير مستغلة .

نتشرف بأن نرفق لسيادتكم طيه صورة من محضرى الجمعية العامة المشار إليهما (غير موثقين) .

رجاء التكرم بالإحاطة والتنبيه بالإستلام .

"وتفضلوا بقبول فائق الإحترام"

مدير علاقات المستثمرين

محاسب/ جمال سيد محمد حواش　　محاسب/ فتحى محمود أحمد

تحريرا فى ٢٠٢٢/١١/١٤

EGYPTIAN CHEMICAL INDUSTRIES
شركة الصناعات الكيماوية المصرية
كيما
KIMA

ISO 9001 CERTIFIED
ISO 14001 ENVIRONMENTAL MANAGEMENT SYSTEM

المصانع : طريق السد العالي - أسوان　+2097 2434508 / 504　+2097 2434505
مكتب القاهرة : ١٢ ش طلعت حرب - القاهرة.　+202 25740774 / 645　+202 25771239
مكتب الإسكندرية : ١١ ميدان التحرير - المنشية.　+203 4861567　+20 3 4861190

www.kimaegypt.com
info@kimaegypt.com

# محضر إجتماع الجمعية العامة العادية
# لشركة الصناعات الكيماوية المصرية (كيما)
# المنعقدة بتاريخ ٢٠٢٢/١١/٦
# للنظر فى إعتماد القوائم المالية والحسابات الختامية
# عن العام المالى المنتهى فى ٢٠٢٢/٦/٣٠

شركة الصناعات الكيماوية المصرية (كيما)

محضر الجمعية العامة العادية بتاريخ ٢٠٢٢/١١/٦

في تمام الساعة الثالثة مساء يوم الأحد الموافق ٢٠٢٢/١١/٦ عقدت الجمعية العامة العادية لشركة الصناعات الكيماوية المصرية (كيما) إجتماعها للنظر في إعتماد القوائم المالية والحسابات الختامية للشركة عن العام المالى ٢٠٢٢/٢٠٢١ وجدول الأعمال المعروض على الجمعية .

وذلك بمقر المعهد العالى للدراسات التعاونية والإدارية بشارع القصر العينى بالقاهرة برئاسة السيد المحاسب / عماد الدين مصطفى - العضو المنتدب التنفيذى للشركة القابضة للصناعات الكيماوية.

وحضر هذا الاجتماع كل من السادة الأعضاء الآتية أسماؤهم بعد وهم :

| م | الاسم | الصفة |
|---|---|---|
| | أعضاء الجمعية العامة : | |
| ١ | مهندس / علي ابراهيم صبري | عضو الجمعية العامة |
| ٢ | أستاذ / خالد الغزالى محمد حرب | عضو الجمعية العامة |
| ٣ | استاذ/ أحمد عبدالرحيم ناجى دسوقى | عضو الجمعية العامة |
| ٤ | أستاذ/ فايز كمال شاكر | عضو الجمعية العامة |
| ٥ | كيميائي / عماد حمدي علي حمدان | عضو الجمعية العامة |
| ٦ | أستاذ/ أحمد محمد إلياس | رئيس اللجنة النقابية |
| | الجهاز المركزى للمحاسبات : | |
| ١ | محاسب / عادل على شعراوى | وكيل أول الوزارة - مدير الإدارة |
| ٢ | محاسب/ عماد الدين قطب محمد | وكيل الوزارة - نائب أول مدير الإدارة |
| ٣ | محاسب / خالد عمر عبد الرحمن | وكيل الوزارة - نائب أول مدير الإدارة |
| ٤ | محاسب/ محمود السيد عبدالهادى | مراقب الحسابات |
| | الخطة وتقويم الأداء | |
| ٥ | محاسبة/ غادة صلاح الدين حسن | وكيل الوزارة - رئيس قطاع الكيماويات - تقييم الأداء |
| ٦ | محاسبة/ هاله محمد عبدالباقى | مدير عام الكيماويات - تقييم الآداء |
| ٧ | محاسبة / نهى محمود حسن | مراجع أول - تقييم الأداء |

## السادة المدعوين من الشركة القابضة لحضور اجتماع الجمعية العامة العادية

| م | الاسم | الصفة |
|---|---|---|
| ١ | مستشار / سامي عبد الحميد | المستشار القانوني |
| ٢ | لواء . د / أكرم أنور كرارة | مستشار الأمن |
| ٣ | مهندس/ خالد محمد نسيم فريد | مستشار التسويق وتطوير الأعمال |
| ٤ | محاسب/ محمد حسين | رئيس قطاع الشئون المالية |
| ٥ | أستاذ/ أحمد حجاج | مستشار (ب) المشرف على قطاع الشئون الإدارية |
| ٦ | أستاذ/ هشام محمد وجيه | رئيس قطاع الشئون القانونية |
| ٧ | أستاذة/ منى زكريا | مستشار (ب) مكتب رئيس مجلس الإدارة |
| ٨ | أستاذ/ هيثم حسن | رئيس قطاع تكنولوجيا المعلومات |
| ٩ | أستاذ/ سليم محمد سليم | مدير عام المشتريات ومسئول العلاقات العامة |
| ١٠ | أستاذ/ جميل جلال | إدارة تكنولوجيا المعلومات |

| م | الاسم | الصفة |
|---|---|---|
| ١ | محاسب / هشام أحمد حسن | رئيس مجلس الإدارة غير تنفيذى |
| ٢ | مهندس / محمد حسنين رضوان | العضو المنتدب التنفيذى |
| ٣ | محاسب/ أحمد فايز عبدالمحسن عبدربه | عضو معين غير متفرغ |
| ٤ | دكتورة/ ميسون نبيل محمد حسن | عضو معين غير متفرغ |
| ٥ | أستاذ/ علاء حسن عبده | عضو غير متفرغ (ممثل هيئة التأمين والمعاشات) |
| ٦ | أستاذ/ طارق مصطفى أحمد | عضو غير متفرغ (ممثل هيئة التأمين والمعاشات) |
| ٧ | كيميائى/ حجازى محمد حجازى | عضو منتخب |
| ٨ | محاسب / فتحى محمود أحمد | رئيس القطاع المالى |
| ٩ | محاسب/ جمال سيد محمد حواش | أمين سر الجمعية العامة |
| ١٠ | محاسب/ محمد عبدالشافى سعيد | جامع أصوات |
| ١١ | محاسب/ إيهاب إبراهيم العزب | جامع أصوات |
| ١٢ | مهندس/ فهد محسن الحريرى | مركز معلومات قطاع الأعمال العام |

وفي البداية رحب السيد المحاسب / عماد الدين مصطفى رئيس الجمعية العامة بالسادة أعضاء الجمعية العامة لشركة الصناعات الكيماوية المصرية (كيما) والسادة أعضاء مجلس إدارة الشركة القابضة للصناعات الكيماوية , كما رحب بالسادة أعضاء مجلس إدارة شركة كيما والسادة ممثلى العاملين الحاضرين , كما رحب بالسادة ممثلى الجهاز المركزى للمحاسبات .

محاسب / عادل على شعراوى .. وكيل أول الوزارة ـ مدير الإدارة
محاسب/ عماد الدين قطب محمد .. وكيل الوزارة – نائب أول مدير الإدارة
محاسب / خالد عمر عبد الرحمن .. وكيل الوزارة – نائب أول مدير الإدارة
محاسب / محمود السيد عبدالهادى .. مراقب الحسابات

محاسب / غادة صلاح الدين حسن .. وكيل الوزارة ـ رئيس قطاع الكيماويات ـ تقييم الأداء
محاسب / هاله محمد عبدالباقى .. رئيس شعبة الصناعات الكيماوية ـ تقييم الآداء
محاسب / نهى محمود حسن/ مراجع أول ـ تقييم الأداء

ـ كما رحب بالسادة ممثلى المساهمين من صندوق التأمينات الحكومى والعام والخاص وبنك مصر وكل المساهمين الأفراد الحاضرين .

السيد / رئيس الجمعية العامة

نبدأ أعمال الجمعية العامة العادية لشركة الصناعات الكيماوية المصرية (كيما) ونستأذن حضراتكم فى إختيار أمين سر الجمعية , وجامعى الأصوات

أمين الســـــــر : محاسب / جمال سيد محمد حواش

جامعى الأصوات : محاسب/ محمد عبدالشافى سعيد محاسب/ إيهاب إبراهيم العزب

ـ إجمالي عدد الاسهم : ١١٨٦٥٧٨٩٩٩ سهم

ـ عدد اسهم الحضور : ١١١٣١٨٤٨٥٠ سهم

ـ نسبة الحضور : ٩٣,٨٢ %

وبالتالى يصبح النصاب مكتمل وعلى بركة الله نبدأ أعمال الجمعية , فليتفضل السيد المهندس/ العضو المنتدب لعرض تقرير الشركة .

نبدأ على بركة الله اعمال الجمعية

في البدايه نستاذن حضراتكم باضافه بند على جدول الاعمال وهذا البند يتعلق بتعديل مجلس الاداره لانه ورد الينا اليوم استقاله من السيد رئيس مجلس الاداره وبالتالي إضافه بند بترشيح رئيس مجلس إداره جديد ونستاذن حضراتكم بالموافقه

موافقـــــــــــــة



EGYPTIAN CHEMICAL INDUSTRIES شركة الصناعات الكيماوية المصرية كيما KIMA

نبدأ بعرض تقرير مجلس الادارة

السيد المهندس / العضوالمنتدب

بسم الله الرحمن الرحيم

( وَقُلِ اعْمَلُواْ فَسَيَرَى اللهُ عَمَلَكُمْ وَرَسُولُهُ وَالْمُؤْمِنُونَ )

صدق الله العظيم

السيد المحاسب/ عماد الدين مصطفي الرئيس التنفيذي للشركة القابضة للصناعات الكيماويه

محاسب / عادل على شعراوى .. وكيل أول الوزارة ـ مدير الإدارة
محاسب/ عماد الدين قطب محمد .. وكيل الوزارة – نائب أول مدير الإدارة
محاسب / خالد عمر عبد الرحمن .. وكيل الوزارة – نائب أول مدير الإدارة
محاسب / محمود السيد عبدالهادى .. مراقب الحسابات

محاسب / غادة صلاح الدين حسن .. وكيل الوزارة ـ رئيس قطاع الكيماويات ـ تقييم الأداء
محاسب / هاله محمد عبدالباقى .. رئيس شعبة الصناعات الكيماوية ـ تقييم الآداء
محاسب / نهى محمود حسن/ مراجع أول ـ تقييم الأداء
السيدات والساده الحضور.

يُشرفني أن أستعرض مع حضراتكم اليوم نتائج أعمال الشركة عن العام المالي ٢٠٢٢/٢٠٢١ وهو العام الذي يعتبر عام الانطلاق بالشركة فهو عام تجاوز الخسائر إلي الربحية, عام التصدير بكثافة إلي الأسواق العالمية

والحصول علي ثقة العملاء وهو العام الذي توج في أواخر النصف الأول منه بتشريف وحضور فخامة السيد الرئيس / عبد الفتاح السيسي – رئيس الجمهورية لإفتتاحه رسميا في ٢٨ ديسمبر ٢٠٢١عقب إعادة تشغيل المصنع بعد التوقف اللا إرادي لفترة إقتربت من النصف عام , حيث شهد هذا العام ضبطاً للمنظومة الفنية التي غالباً ما تكون مضطربة عند بداية التشغيل للمشروعات الكبري , مما أدي إلي إستقرار العملية الإنتاجية والحصول علي منتج بكميات تفوق الطاقة التصميمية للمصنع لنتمكن من بيعه في توقيت إرتفاع الاسعار العالمية للمنتج ..... مما أدي إلي تجاوز خسائر تراكمية قاربت علي ٢,٨ مليار جنيه وبدأنا في تحقيق مؤشرات إيجابية.

وبالرغم من أن المؤشرات المالية هي ما يشغل المساهمين دائما..... إلا انها قد لا تعبر بدقة عن حسن أداء الإدارة ..... لذا يهمني أن أعرض علي حضراتكم اليوم بعض من الأحداث الإيجابية التي إتسم بها هذا العام والتي ساعدت في تحقيق نتائجنا الإيجابية بل وتساعد في إستمرار إستقرار العملية الإنتاجية للإدارات الحالية واللاحقة بإذن الله تعالي , وتدعو إلي إطمئنان كلا من المساهمين الحاليين والمحتملين , وسوف نستعرض سريعاً مع حضراتكم برغم كل ما فيها من تفاصيل وجهد كثيف , فقد قامت الشركة في مطلع هذا العام المالي بتوقيع إتفاق إسترجاع أراضي شركة كيما بمساحة ٧٥ الف متر مربع وما عليها من منشآت والتي كانت في حوذة شركة الحديد والصلب منذ أكثر من خمسين عاماً , حيث كان هناك إتفاق تسوية في عام ٢٠١٩ بمعرفة السادة المعنيين بوزارة قطاع الأعمال العام وبمساعدة كل من الشركة القابضة للصناعات الكيماوية والشركة القابضة للصناعات المعدنية إلا أن الظروف قد حالت دون تنفيذه , وقد تم توقيع العقد وإسترجاع الأراضي وما عليها في ٢٠٢١/٧/٥ بقيمتها التي تفوق ٤٠٠ مليون جنيه .

تم إستكمال التفاوض مع البنوك الممولة بعد إستقرار أحوال الإنتاج والحالة الفنية للمصنع لتخفيض أسعار الفائدة علي القرض لكل من الشريحة الدولارية والجنيه المصري وقد تم توقيع مذكرة الشروط في ٢٠٢١/٨/٣١ تمهيداً



EGYPTIAN CHEMICAL INDUSTRIES
شركة الصناعات الكيماوية المصرية
كيما
KIMA

لتوقيع عقد التعديل , وفي ٢ نوفمبر ٢٠٢١ تم زيادة رأس المال المدفوع للشركة بقيمة ١,٥ مليار جنيه تم دفعهم جميعاً بواسطة الشركة القابضة للصناعات الكيماوية وليصبح إجمالي رأس المال المدفوع ٥,٩ مليار جنيه.

ويبين الرسم أمام حضراتكم تطور زيادة رأس مال الشركة منذ تاريخ تأسيسها في عام ١٩٥٦ ليبدأ بـــ١٦ مليون جنيه وينتهي في عام ٢٠٢١ بمبلغ ٥,٩ مليار جنيه , وبذلك أصبحت نسبة الشركة القابضة حوالي ٧٠٪ من رأس المال وبعد إستقرار الأوضاع الفنية للمصنع وإستقرار الإنتاج قمنا بالإستلام النهائى لمصنع الأمونيا واليوريا مع التحفظ على عدة ملاحظات فنية والتى لا تعوق الإستلام والإبقاء على خطاب ضمان الأعمال لحين الإنتهاء من الملاحظات الفنية وذلك فى ٢٠٢١/١١/٢١.وهذا رد على كل ما قيل عن المشروع والإساءه لهذا المشروع وهذا هو الاستلام النهائى والمصنع يعمل بطاقة ١١٠٪ وفى ٢٠٢١/١١/٢٤ تم التوقيع على إتفاق لجدولة المديونية المستحقة عن إستهلاك الغاز الطبيعى مع شركة بتروتريد وذلك عن سنوات سابقة والإلتزام

بسداد مستحقات الإستهلاك كل نصف شهر مع سداد مبلغ (١٠) مليون جنيه شهريا لتغطية المديونية السابقة بقيمة (٤٤٧) مليون جنيه , وإنتهت السنة الميلادية بتفضل فخامة الرئيس عبد الفتاح السيسى بالإفتتاح الرسمى لمصنع كيما ٢ لإنتاج الأمونيا واليوريا والذى يعتبر تتويجا لكل الجهود التى شاركت فى بناء هذا المصنع , وقد كان المصنع القديم يفتقر إلى غاز الأكسجين بعد توقف تكنولوجيا التحليل الكهربائى للمياه والذى كان مطلوبا لصناعة حامض النيتريك ونترات الأمونيوم ..... وبناءا عليه كانت الشركة تقوم بشراء الأكسجين من الخارج والذى توقف مع تداعيات فيروس Covid١٩ نظرا للإحتياج له فى القطاع الصحى وتوقف إنتاج المصنع القديم.

ولكن رغبة من الشركة فى الحفاظ على بقاء منتج المصنع القديم فى الأسواق وأن نحافظ على عملائنا .... قمنا بشراء حامض النيتريك من أحد الشركات الشقيقة لتقوم بإنتاج نترات الأمونيوم ٣٣,٥٪ آزوت وكذلك نترات الأمونيوم النقية ٣٤,٨٪ آزوت لزوم المشروعات القومية الكبرى مما كان يزيد من تكلفة الإنتاج إلا انه حقق أرباحاً للشركة , قمنا بالإتفاق مع أحد الشركات الموردة للأكسجين لتمويل وبناء محطة إنتاج الأكسجين مع الإلتزام بتوريد الأكسجين بأسعار منافسة لحين تصنيع وتركيب المحطة وبناءا عليه توفر الأكسجين اللازم للعملية الإنتاجية وقللنا من التكلفة الصناعية لإنتاج نترات الأمونيوم وحامض النيتريك فبدلا من شراء حامض النيتريك اصبح لدينا الاكسجين الخاص بنا واصبحنا ننتج حامض النيتريك فى مصانعنا لكى نقلل التكلفة الصناعية ونزيد من الارباح فى المصنع القديم الذى كان قد توقف لان عمره اكثر من ستون عاما وكان ذلك فى ١١ يناير ٢٠٢٢.

بعد مفاوضات طويلة... تم التوقيع بالأحرف الأولى على إتفاقية التسوية الودية مع شركة تكنيمونت الإيطالية وهو المقاول الرئيسى للمشروع والذى كان يطالب شركة كيما بمطالبة تعويض قدرها ٧٦ مليون دولار أمريكى نظرا لتضرره من تأخير خروج المعدات من الجمارك .

فى ١٥ يونيو ٢٠٢٢.... تم التوقيع على عقد التعديل رقم (٣) لعقد التمويل المشترك مع البنوك الممولة وتخفيض أسعار الفائدة على القرض بالشريحة الدولارية ليصبح ٤,٦٪ فوق الليبور بدلا من ٦٪ وكذا تخفيض أسعار الفائدة على القرض بشريحه الجنيه المصري ليكون ١,٧٥٪ فوق الكوريدور بدلاً من ٣٪ مع زيادة فترة سداد القرض لتصبح حتى ٢٠٣٤/٦/٣٠ بدلاً من ٢٠٢٧/٦/٣٠ لتخفيض الاعباء من على كاهل الشركة.

مما ساهم فى تقليل مصروفات العام وكل من الأعوام القادمة بمقدار ١٧٦ مليون جنيه , أيضاً وافق مجلس الإدارة على مقترح زيادة العمر الأنتاجي للمصنع الجديد بعد أخذ رأي الساده المراجعين بالجهاز المركزي للمحاسبات وخصوصاً بعد إستقرار الحالة الفنية والأنتاجية للمصنع وليكون طبقاً للمتعارف عليه عالمياً فى العمر الانتاجي لهذه النوعية من الصناعات الأمر الذى ساهم فى تقليل للمصروفات العام والأعوام القادمة بمقدار ٨١ مليون جنيه مصري

فى ٢٠٢٢/٠٦/٢٥ تم توقيع عقد خدمات التشغيل والصيانه لمصنع الامونيا/ يوريا لمدة عامين مع شركة

تكنومونت الأيطاليه بمجال أعمال جديد يحتوي على نظام جديد فيه إثابه للإنتاج الأكثر وخصم للإنتاج الأقل



EGYPTIAN CHEMICAL INDUSTRIES
شركة الصناعات الكيماوية المصرية
كيما
KIMA

.... وكذلك إثابه لخفض إستهلاك الغاز وخصم لزيادة إستهلاك الغاز وقد تسبب ذلك بان قامت شركة

تكنيمونت بعمل بعض الأجراءات الفنية التى ساهمت فى تخفيض كمية الغاز المستهلك من ١٣٥٠ متر مكعب/ طن امونيا إلى ١٢٥٠ متر مكعب/ طن امونيا بوفر تقديري يقدر بحوالي ٢٠ مليون جنيه مصري شهرياً إعتباراً من ٢٠٢٢/٧/٠١ , سوف ترونه ان شاء الله فى ميزانية هذا العام وخاصة الربع الاول والذى اوشك على الانتهاء

فى ٢٠٢٢/٦/٢٦ تم توقيع تجديد وثيقة التأمين الخاصة بمصنع الأمونيا/يوريا لمدة عامين مع شركة مصر للتأمين لتغطي جميع الأخطار شاملاً مخاطر فقد الإيراد وعطل الآلات بالرغم من زيادة قيمة الأصول بمبلغ ٨٤٠ مليون جنيه مصري وكذلك لما حدث من تخفيض للجنيه مقابل الدولار..... إلا أننا نجحنا فى التفاوض على الإبقاء على قيمة القسط ثابته .

## اما فى مجال الصحة والسلامة المهنية

نظراً لما تم في أحداث إنفجار بيروت خلال أغسطس ٢٠٢٠ وما تبعها من إشتراطات للحماية المدنية في كلا من الموانيء والشركات المصنعة لنترات الامونيوم النقية..... ووضع إشتراطات جديدة , الامر الذي أدي إلي قيام إدارة الحماية المدنية بتكليف الشركة بتطبيق تلك الاشتراطات والمعايير الجديدة , الامر الذي دعا إلي سرعة التعاقد مع إستشاري الحماية المدنية حيث تم التعاقد مع إستشاري الحماية المدنية مركز البحوث والاستشارات لقطاع النقل البحري التابع للأكاديمية العربية للعلوم والتكنولوجيا والنقل البحري كإستشاري عام لمشروع إستيفاء إشتراطات الحماية المدنية لوضع كراسة الشروط والمواصفات التي تتفق مع إشتراطات الحماية المدنية وكذلك تم تقسيم الأعمال لإسنادها لعدة مقاولين متخصصين حتي يتم توفير الوقت علماً بأن إجمالي تكلفة هذا المشروع حتي تاريخه بحوالي ٣٠ مليون جنيه مصري , وقد تم إستيفاء حوالي ٩٣٪ من اشتراطات الحماية المدنية ومن المتوقع الإنتهاء من كافة الاشتراطات قبل نهاية عام ٢٠٢٢.

ونظرا لجدية الشركة فى إستيفاء إشتراطات مكافحة الحريق ، حصلت الشركة على موافقة هيئة التنمية الصناعية علي تجديد السجل الصناعي حتي ٢٠٢٣/٣/٣١ ولحين الانتهاء من إستيفاء كافة الإشتراطات , علماً بان الشركة تلتزم بتطبيق كافة مواد قانون العمل رقم ١٢ لسنة ٢٠٠٣ بشأن تأمين بيئة العمل من المخاطر الناجمة عن الوطأة الحرارية والبرودة – الضوضاء والاهتزازات – إلخ) بتوفير كافة مهمات الوقاية للعاملين بالمواقع الإنتاجية.

## الموارد البشرية

بلغ عدد العاملين بنهاية العام المالي ٢٠٢٢/٢٠٢١ (٢٠٠٤ عامل) مقارنة بـ (٢٠٩٦ عامل) في نهاية العام المالي السابق .

## أجور العاملين

بلغ إجمالي أجور العاملين خلال العام المالي ٢٠٢٢/٢٠٢١ حوالي ٢٢١ مليون جنيه مقارنة بـ ٢٠٣ مليون جنيه خلال العام المالي السابق وبنسبة تطور قدرها ٩٪ , بلغ متوسط أجر العامل خلال العام المالي ٢٠٢٢/٢٠٢١ حوالي ١١٠ ألف جنيه مقارنة بـ ٩٧ ألف جنيه خلال العام المالي السابق وبنسبة تطورقدرها ١٣,٤٪.

## التدريب

تقوم الشركة بالتعاقد الدوري مع كبري المؤسسات والمراكز التدريبية وإيفاد الخبراء في كافة المجالات (الفنية - المالية – الإدارية) للمساهمة في رفع وثقل مهارات العاملين الفنيين والإداريين، وتعزيز قدرتهم على المنافسة بما يحقق أفضل النتائج للشركة , وكذا مواكبة كافة التغيرات والتحديثات التي تحدث في التكنولوجيا والصناعة بشكل دائم، وذلك بما يتوافق مع متطلبات العمل بمصنع كيما ٢ باعتباره أحدث تكنولوجيا عالمية , وقد نص التعاقد مع



EGYPTIAN CHEMICAL INDUSTRIES
شركة الصناعات الكيماوية المصرية
كيما
KIMA

شركة تكنيمونت في عقد التشغيل والصيانة عن وجود بند مفصل خاص بالتدريب والذي يتم موافاة الشركة بتقييم المتدربين دورياً وكذلك عقد التشغيل مع شركة شنايدر حتي يتم تدريب العاملين علي إدارة التحكم في المصنع , كما يوجد لدى الشركة مركز تدريب يشمل جميع التخصصات يساهم في تدريب طلاب مراكز التدريب المهني التابعة لوزارة الصناعة بالمحافظة بالإضافة الى مساهمه الشركة في التدريب العملي والتخصصي لطلبة الكليات والمعاهد العليا والمتوسطة خلال الفترة الصيفية في جميع التخصصات .

بعض الخدمات المقدمة للعاملين.

قامت الشركة بإنشاء مركز طبى بالمدينة السكنية يقدم خدمات طبية لأسر العاملين بالشركة والمناطق المحيطة

بتكلفة رمزيه جدا بالإضافة الى وجود عيادة طبية داخل المصانع لعلاج العاملين بدون مقابل , هذا بخلاف علاج العاملين في المستشفيات والعيادات المتعاقد معها لخدمتهم .

قامت الشركة بتوفير أكثر من ١٠٠٠ وحدة سكنيه أداريه متنوعة يقطنها العاملين وأسرهم ، بها جميع الخدمات والمرافق , كما قامت الشركة بالإهتمام بالمجمع الإستهلاكي الذي تقدم من خلاله جميع المتطلبات واحتياجات العاملين والمناطق المحيطة.

أما علي صعيد النشاط الترفيهي ، فتقوم الشركة بتوفير الدعم المناسب لتفعيل الأنشطة والرحلات الصيفية والشتوية للعاملين وأسرهم , كما قامت إدارة الشركة بالإهتمام بالنادي الاجتماعي الذى تم إستثماره وتطويره بشكل جيد في فترة قياسية بعد ركود طويل واصبح الأن من أفضل النوادي الأجتماعية بمحافظة أسوان على ضفاف النيل وأصبح مقصد للعائلات من أبناء الشركة وخارجها ..... حيث يُدر النادي صافي ربح يقدر بـ ١٠٠ ألف جنيه شهرياً فى بداية تشغيله .

وبالنسبة للنشاط الرياضي فقد تم الأهتمام بنادي كيما الرياضي من خلال تدعيم صفوفه بالعديد من العناصرالمميزة وكذلك من خلال إدارة فنية علي مستوي عالٍ..... ويشارك الفريق في دوري الممتاز (ب) لكرة القدم ونافس خلال الدورى المنصرم على المركز الأول والثانى إلى أن إنتهى فى المركز الثانى بعد إنتهاء المنافسات ، والنادي الآن فى المركز الأول للموسم الجاري , كما يشارك ايضا في بطوله كأس مصر.

وأسمحوا لي أن نستعرض نتائج أعمال وأهم المؤشرات خلال العام المالي ٢٠٢٢/٢٠٢١ من واقع القوائم المالية التى فى أيدي حضراتكم .

مؤشرات الأنتاج

بلغ إنتاج سماد اليوريا خلال العام المالي ٢٠٢٢/٢٠٢١ حوالي ٥٢٦ ألف طن مقارنة بـ ٢٥٣ ألف طن خلال العام المالي السابق بنسبة تطور قدرها ١٠٨٪ .

بلغ إنتاج الأمونيا حوالي ٣٤٩ ألف طن مقارنة بـ١٨٩ ألف طن بنسبة تطور قدرها ٨٥٪ .

بلغ إنتاج سماد نترات النشادر ٣٣,٥٪ المحببة والسائلة كمية ٨٥٣١ طن مقارنة بـ ٨٩٤٧ طن بإنخفاض حوالي ٥٪ .

بلغ إنتاج نترات الامونيوم النقية كمية ١٧٤٧٠ طن مقارنة بـ ١١٣٠١ طن بنسبة تطور قدرها ٥٥٪ ليصبح إجمالي إنتاج المصنع القديم ٢٣٠٠١ طن متطوراً عن العام المالي الماضي الذي بلغ ٢٠٢٤٨ طن بنسبة تطور ١٣,٥٪



EGYPTIAN CHEMICAL INDUSTRIES
شركة الصناعات الكيماوية المصرية
كيما
KIMA

مؤشرات المبيعات

بلغت إجمالي إيرادات الشركة خلال العام المالي ٢٠٢٢/٢٠٢١ حوالي ٤,٦ مليار جنيه مقارنة بـ ١,٦ مليار جنيه خلال العام المالي السابق بنسبة تطور قدرها ٢٨٨٪ , حيث حققت إجمالي مبيعات محلية بمبلغ حوالي ١,٥٨ مليار جنيه مقارنة بـ ٤٦٦ مليون جنيه خلال العام المالي السابق بنسبة تطور قدرها ٣٤٠٪ وذلك علي الرغم من أن معظم المبيعات المحلية كان لصالح وزارة الزراعة وبأسعار جبرية مدعمة.

بينما حققت إيرادات المبيعات الخارجية (التصدير)بالعملات الأجنبية حوالي مبلغ ١٧٥ مليون دولار أمريكي بما يعادل تقريبا ٢,٨٥ مليار جنيه مصري وذلك مقارنة بـ ٥٧ مليون دولار أمريكي بما يعادل تقريبا ٩٣٢ مليون جنيه مصري خلال العام المالي السابق وبنسبة تطور قدرها ٣٠٦٪ والتي تحققت بفضل استقرار الحالة الفنية للمصانع وإستمرارية الإنتاج وكذا نقص إمدادات الغاز في الدول الأوروبية مما أدي لإرتفاع أسعار الأسمدة عالمياً في ظل وجود فريق تسويق علي أعلي مستوي قادر علي إتخاذ قرار البيع المناسب في الوقت المناسب.

وقد بلغت نسبة ربحية الجنيه أجر حوالي ٣ جنيه/جنيه أجر ..... مقارنة بالعام المالي السابق الذي حقق خسائر بلغت ٧ جنيه/ جنيه أجر .

وقد بلغ مجمل ربح النشاط حوالي ٢ مليار جنيه مقارنة بخسائر بلغت ٧٠ مليون جنيه خلال العام المالي السابق.

وقد تم تدعيم المخصصات بمبلغ ٢١٠ مليون جنيه مقارنة بمخصصات العام المالي السابق التي بلغت ٨٧ مليون جنيه وبنسبة تطور قدرها ٢٤١٪ .

كما تجدر الإشارة إلي إتباع إدارة الشركة لكافة الإجراءات التي من شأنها ترشيد الإنفاق حيث بلغت نسبة المصروفات الادارية إلى الإيراد خلال العام المالي ٢٠٢٢/٢٠٢١ حوالي نسبة ٤,٢٥٪ مقارنة بالعام المالى السابق والتي كانت تمثل ١٠,٢٤٪ .

وبلغ صافي الربح خلال العام المالي ٦٥١ مليون جنيه مقارنة بخسائر بلغت ١,٤ مليار جنيه خلال العام المالي السابق .

وفي الختام لا يسعني إلا أن أتقدم بالشكر والتقدير بالأصالة عن نفسى وبالنيابة عن السادة أعضاء مجلس الإدارة والعاملين بالشركة الى :-

السيد الدكتور مهندس/ محمود عصمت – وزير قطاع الأعمال العام.

السيد الدكتور/ محمد زكريا محيي الدين – رئيس مجلس إدارة الشركة القابضة للصناعات الكيماوية

السيد الأستاذ/ عماد الدين مصطفى – الرئيس التنفيذي للشركة القابضة للصناعات الكيماوية

لرعاية سيادتهم الدائمة للشركة ودعمهم الدائم لها لتحقيق أهدافها في التطور والنمو، كذلك أتوجه بالشكر لمعالي الوزير محافظ أسوان والقيادات التنفيذية والأمنية بالمحافظة لما يبذلونه من مساعدة لشركة كيما.

كما أتقدم بالشكر والتقدير إلى السادة أعضاء مجلس إدارة الشركة القابضة والسادة أعضاء الجمعية العامة لصادق ثقتهم بمجلس إدارة الشركة ، كما أتوجه الى السيدات والسادة مسئولي الجهاز المركزي للمحاسبات وتقييم الأداء بالشكر والتقدير على معاونتهم وتوجيهاتهم الصادقة للتصويب، وكذلك الى السادة المساهمين هيئات وأفراد لما نلقاه في كل الظروف من تفهم وتشجيع وثقة غالية، كما لا يفوتني ان أتوجه بالشكر للسادة رئيس وأعضاء



EGYPTIAN CHEMICAL INDUSTRIES
شركة الصناعات الكيماوية المصرية
كيما
KIMA

مجلس إدارة شركة كيما لمساندتهم الدائمة لإدارة الشركة كما أشكر جميع العاملين المخلصين بالشركة علي ما يبذلونه من عطاء ونسأل الله أن يوفقنا جميعاً لخدمة وطننا العزيز مصـــــر .

السيد الاستاذ/ رئيس الجمعية العامة

شكرا يا باشمهندس مجهود مشكور لمجلس إداره شركه كيما وجميع العاملين والنتائج تعبر عن المجهود المبذول خلال العام والانجازات التي تمت هذا العام وضعت كيما على الطريق الصحيح وأن توقيع إتفاقية التسوية التي وقعت يوم الخميس الماضي بعد إعتماد مجلس الوزراء لهذه الاتفاقية , وهذه الاتفاقية التي يعرف تفاصيلها ويعيش أحداثها يعرف إنها وفرت على كيما والمساهمين خطر وضرر فادح كان من الممكن أن يؤثر على مستقبل شركة كيما ومصالح مساهميها لأننا كنا نفاوض طرف مؤهل بالمستندات وعقود قانونية وحقوق قانونية في حين أنه للأسف الشديد ما كان تحت أيدينا من عقود وملفات خلال سير أعمال المشروع لم يكن يجعل موقف كيما في أحسن حال .

ولذلك ونحن نفاوض للأسف لم يكن لدينا الموقف القوي ومع ذلك بفضل الله وصلنا أننا قمنا بعمل تسويه جيده جداً جداً ووفرت على كيما مبالغ كبيره جدا قد تصل إلى المليارات لو أخذ المقاول إجراءات قانونية بموجب العقود التي بحوزته وذلك ما نود إخباركم بإنجازه بالإضافه إلى الملف الكبير الذي تم تحقيقه خلال السنة وهو إعاده تمويل القرض الخاص بشركه كيما بشروط جيده جداً , أنا أرى يوجد شركات اخرى كلها جهات حكومية لم يستطيعوا إحضار شروط تقترب من الشروط التي حققناها لأنه اليوم يوجد مشروعات قومية كلها جهات حكومية قويه جداً ومن خلال التفاوض مع البنوك لم يستطيعوا تحقيق المعدلات التي تحققت مع شركة كيما وهذا إنجاز يحسب لمجلس إداره شركه كيما نشكرهم عليه .

ونطالب من الجهاز المركزي عرض تقريره فليتفضل

السيد المحاسب/ عادل على شعراوى ـ وكيل أول الوزارة ـ مدير الإدارة

معروض على سيادتكم تقرير الإدارة على القوائم المالية وتقرير الإدارة على تقرير الحوكمة وكذا رد الشركة والتعقيب وليتفضل الأستاذ عماد قطب لعرض بعض النقاط الهامه .

السيد المحاسب/ عماد الدين قطب محمد ـ وكيل الوزارة ـ نائب أول مدير الإدارة

في البدايه أود أن استعير كلمة من الأستاذ عماد مصطفى الرئيس التنفيذي للشركة القابضة وهي أن الجهاز المركزي دائما هو شريك في الشركة ولم يأتي لإصطياد أخطاء للشركة ويكتب ملاحظات فقط , السيد المهندس العضو المنتدب التنفيذي لشركة كيما قد اشار لبعض المؤشرات ولكن نحب أن نقول أن مؤشرات السنة الماضية لم تكن عن سنة بل كانت عن ستة أشهر فقط وبالتالي لا يجوز المقارنة وهذا للاحاطه فقط .

امام حضراتكم التقرير والرد والتعقيب

التقرير أرسلناه للشركه وجاء الرد يوم الأربعاء واليوم الأحد الجمعية , ومع ذلك ربنا قدرنا وقمنا بعمل التعقيب وسأركز على بعض النقاط .

أشكر طبعا إدارات الشركه وعلى رأسها الإدارة المالية تقريباً القوائم المالية بدون تعديلات الجهاز كانت ستقلل الأرباح عن ذلك بكثير بحدود ١٥٠ مليون جنيه , ولكن لأننا نقف في جانب الشركة طالما لا يوجد مخالفات لقوانين أو معايير فنحن مع الشركه قلبا وقالبا , فوجئنا بالرد الذي ورد الينا على بعض الملاحظات أنه أتى بعيداً عن الملاحظات وبعضها لم يتم الرد عليه خاصه أن الملاحظات التي لا نقدر على تركها وهي ملاحظات تحديد المسؤلية او استرداد مبالغ تم صرفها بدون وجه حق لأننا سنحاسب عليها أمام الجهاز .



EGYPTIAN CHEMICAL INDUSTRIES
شركة الصناعات الكيماوية المصرية
كيما
KIMA

وردود الشركه هذه تضعها تحت طائله العقوبات المنصوص عليها في قانون الجهاز هذا في البدايه .

ابدأ أول ملاحظة أن الادارة ما زالت عند رأيها أننا من المفروض مطالبة المقاول الإيطالي بإستهلاكات الغاز والكهرباء وهي ٩٥٩ مليون جنيه والتي وافق مجلس الادارة على إعداد مطالبة , ثم جاء مجلس الادارة الحالي وقال إننا ليس لنا حق وإستند مجلس الادارة على ذلك لخطاب فحواه أن الغاز تتحمله شركه كيما .

ولكن لابد أن نعرف ما هذا الخطاب وما يخص , وهذا الخطاب كان الخاص باستهلاك الغاز لإعادة تأهيل وليس للإستخدام في العمليات من فترة الانهاء الميكانيكي حتى الإستلام الإبتدائي , فأنا أكرر أنه لابد من مطالبة المقاول الإيطالي , خاصه أن التسوية التي قادها الأستاذ عماد مصطفى ونحن معه من أول الموضوع والتي فيها أنه من الممكن التفاوض على كل شيء والمرافق نستطيع أن نطالب بها المقاول وهذا كل ما نطلبه وباقي بنود التسويه التي تمت في صالح الشركه .

فوجئنا ايضا بملحوظة خاصه بالأصول الثابتة بمبلغ ٨ مليون جنيه قيمة إنشاء سور تم زياده عقد التنفيذ في حدود ١١٠٪ بنحو ٥ مليون جنيه دون الرجوع للجهة المختصه وهي لجنه تعويضات وزارة الإسكان .

وأقصى تعويض ولا يتم تطبيقه على كيما كان ٩٤٪ ونحن أعطيناه ١١٠ % وهذه الإضافات والتي بداخلها ٣,٤ مليون جنيه مستخلص تم خلال شهر من ١٧ /٢ حتى ٣/١٥ ووافق عليه مجلس الادارة قبل التنفيذ وعند الإعتماد قام بالاعتماد فني وليس مهندس .

السيد العضو المنتدب التنفيذي مشكوراً رد بعد إرسالنا له الملاحظة ووقع غرامه ٣٥٪ على المقاول للمبالغة .

وبعد ذلك بدون علمنا بما حدث في ٩/١ تم إعادة النظر في قيمة الخصم لأن المقاول قال إنني نقلت ٢٨٠ الف متر مكعب مخلفات وهذه ال ٢٨٠ الف متر تساوي ٩٨,٨٤٠ طن في شهر .

المستخلص ورد فيه إنه تم تشغيل كلارك أو لودر لمده شهر بمعدل ٣٧٥٦ ساعه بمعنى أن اللودر كان يعمل في اليوم الذي مدته ٢٤ ساعه يعمل ١٢٥ ساعة .

العضو المنتدب التنفيذي للأمانه في ٢٠٢١/١٠/٩ قال إنه من المفروض ألا يأخذ شيء لأنه من المفترض أن يكون قد عاين الموقع المعاينة النافية للجهاله , ونحن مشكلتنا أننا لماذا نعيد النظر خصوصاً أن هذا المقاول سبحان الله مهما تتغير أسعار الوقود أو أسعار الصرف تسند له الشركة أعمال بأسعار سنه ٢٠١٥ و٢٠١٦ طبعا لأنه يوجد أعمال إضافيه تضاف له , لا أعرف كيف ينفذ فانا لست مهندس

السيد المهندس/ العضو المنتدب

سنرد على النقطتين اللتين أثارهم السيد مراقب حسابات الجهاز المركزي وقبل أن ارد على هذه النقطه أود أن أشير أن سيادته قال إننا يجب أن نذكر أن النتائج كانت عن ستة أشهر وإنني أمام الحاضرين ذكرت ذلك ان التوقف كان لفتره ستة أشهر في العام الماضي ولكن من الممكن أن صوتي لم يكن عالي .

الرد على الملحوظة إنه كان يجب أن نطالب المقاول ب ٩٥٩ مليون جنيه قيمة الغاز المستهلك وهذه الملحوظة قيلت في جمعية الموازنة وجمعية الميزانية الخاصه بالعام السابق وقيلت أكثر من مرة ورددنا أكثر من مرة وكان أخر رد أمام حضراتكم المرة السابقة , والجهاز قال إننا لدينا ما يفيد انها مستحقة لشركة كيما من المجلس السابق من خلال قرار مجلس إدارة وقرار مجلس الإدارة كلف الادارة التنفيذية بارسال مطالبة ولم ترسل , وتم الرد بأن هذا القرار كان معيبا لأنه يستند لنص تعاقدى .



EGYPTIAN CHEMICAL INDUSTRIES
شركة الصناعات الكيماوية المصرية
كيما
KIMA

في المشروعات الكبيرة لابد أن نلتزم بعقود ولا سيما أننا نكون أمام مقاول أجنبي , لابد أن تلتزم بعقود وما يقوله نص العقد وإذا ذكر ذلك في العقد أو لم يذكر فهذا خطأ في العقد فكان من المفترض أن الساده مراقبى الجهاز يعقبوا على التعاقد نفسه فالتعاقد لم يشير إلى أن تكلفة الغاز الطبيعي في فترة بداية التشغيل على نفقة المقاول .

فلماذا الشركه لا تبحث عن مصلحتها , فلا يوجد تواطؤ بين الشركه والمقاول لكي تترك له مبلغ ٩٠٠ مليون جنيه

فالعقود الدولية تحكمها أيضا قوانين عقود المشروعات فلا يوجد في أي مكان أحد يقول أن التكلفة أثناء التشغيل تكون على نفقة , المقاول لماذا يدفع قيمه الغاز لعمل التشغيل .

هذا الغاز الذي أستهلك في التشغيل تم به إنتاج يوريا وتم بيعها وتم بها تخفيض قيمة الأصل وقلنا قبل ذلك أن هذا المبلغ لا يستحق لشركه كيما وأحضرنا من المستشار القانوني للشركه ما يفيد ذلك , وليس ذلك فقط المستشار القانوني للبنوك أكد على أنه ليس من حق كيما مطالبة المقاول بهذا الرقم وأيضا المستشار الفني للبنوك وهو شركة نكسنت الإنجليزية أكدت على أنه ليس من حق شركه كيما.

فماذا افعل ثانياً ومتى يتم قفل هذا الموضوع لا أدري؟

السيد المحاسب/ رئيس الجمعية العامة

أحب أن اوضح شيء للسادة المساهمين والسادة أعضاء الجهاز المركزي للمحاسبات أننا متفقين كلنا على أننا نريد المصلحة العامة لأننا نتكلم في مال عام , والجميع كان يفاوض لكي يدرء الضرر عن شركه كيما ولنحسم هذا الموضوع لا بد أن نعرف أن هذه التسوية عرضت على اللجنة الوزارية لتسوية المنازعات , وهذه اللجنة موجوده في وزارة العدل بها تقريبا ١٢ مستشار وتفحص الموضوع بكل جوانبه وتفاصيله وطبعا بالذات الموقف القانوني لشركة حكومية بها مال عام .

اليوم هذا الموضوع تم عرضه على لجنه وزارية بكل تفاصيله والنزاع بين كيما والمقاول عرض على اللجنة الوزاريه بكل تفاصيله القانونيه والاقتصاديه وكل شيء واللجنة الوزارية بعد فحص الموضوع أوصت بتوقيع هذه التسوية , اللجنة الوزارية برئاسة السيد رئيس الوزراء الذي إعتمد هذه التسوية في اللجنة ثم رفعها إلى مجلس الوزراء الذي اعتمد التسوية وبالتالي يعمل بها وملزمه لجميع الاطراف بما فيها الجهاز المركزي .

اذاً النقطة التي تم عرضها الخاصه بالغاز هي نقطه داخله ضمن التسوية , واذا كنا نحن ننظر للذي لنا أيضا ننظر للذي علينا وهذه نقطة للجميع لكي تكون الأمور واضحه , تم إعتمادها في مجلس الوزراء وبالتالي أصبحت ملزمه للجميع .

النقطه الثانيه لو سمحت يا با شمهندس .

السيد المهندس / العضو المنتدب

هذه الملاحظة لم أكن موجود أثناء حدوثها ولكن الحق يفرض علي أن أقول الحقيقه كمحترف .

الملاحظه الثانيه أيضا أؤكد ثانياً إنني لم أكن موجوداً.

في الحقيقه السيد مراقب الحسابات قال إننا فوجئنا وكيف يفاجئ وهي تكتب منذ عامين وفي الحقيقه هو إستند الى عدد ساعات اللودر وأنا أقر معه إنه قال إنه ليس بمهندس وصحيح أن عدد ساعات اللودر يفوق عدد ٢٤ ساعه ولكن يقسم عدد ساعات على ٢٤ ساعة لإعطاءنا عدد اللوادر التي تعمل وهذا من الصعب إثباته اليوم بعد ٣ سنوات .



EGYPTIAN CHEMICAL INDUSTRIES شركة الصناعات الكيماوية المصرية
كيما
KIMA

وهذا الموضوع كان يتعلق ببناء سور واجب أن يتم بناءه , لأنه كان بيننا وبين وحدة عسكرية , هذا السور تم إسناده إلى مقاول الصيانة السنوية الذي يعمل , بعد إسناد اليه السور حصل تاخير وأكرر إنني لم أكن موجود في تلك الفترة ولكني قارئ لهذه الأحداث .

حدث تأخير في التنفيذ بعد الإسناد لماذا ؟ لأنهم لم يستطيعوا إستخراج تصريح بناء السور وخصوصا في الجهة الملاصقة للوحدة العسكرية وتأخر الأمور تقريبا عام ونصف وأثناء هذه الفتره حدث تعويم للجنيه في ٢٠١٦ وعليه تم رفع الأسعار , وهذا بقرار مجلس الوزراء يحكم هذه العملية , وكانت وزارة الإسكان تضع جداول تعويض والشركه خاطبت وقتها وزارة الإسكان أن المقاول تضرر ولم ترد وزارة الإسكان ولكن الجداول موجوده في الشركة عملت على هذا الامر وعوضت المقاول ولذلك أصبح الرقم ١١٠ %

على فكره القانون لم يشترط الرجوع للجهة المختصة لأن لو كل مقاولين مصر في كل الشركات رجعت للجهة المختصة , سيتم الرد خلال ثلاث سنوات يكون حدث تعويم جديد لذلك هم قاموا بعمل جدول لتعمل به جميع الهيئات.

فلا يوجد ما يلزمنا بالرجوع للجهة المختصه فالشركة إنتهجت ما بالجداول الخاصه بوزارة الإسكان وعوضت المقاول , في هذه الاثناء واجه المقاول أثناء بناء هذا السور إنه يوجد مخلفات ظهرت في هذه المنطقه بعد إستلام الأرض منذ سنة ونص , مخلفات عباره عن كسر محاجر وإلقاء المحافظة رتش بها , وأيضا قيل أنها كانت خاصه بالحفر الخاص بمشروع كيما الجديد , المقاول أسند إليه برفع هذه المخلفات وتم عرض هذا الأمر على مجلس ادارة الشركة في هذا التوقيت ووافق المجلس على ذلك .

الملحوظة تقول أن الموافقة كانت من موظف غير ذى صفه , لا يوجد صفه بعد صفه مجلس الادارة , ومجلس الادارة وافق .

والملحوظة تقول أيضا ان مجلس الادارة وافق مسبقا , هل يجوز أن يوافق مجلس الادارة مسبقاً , لأنه يوجد كميه تم حصرها وعرضت على مجلس الادارة , وتم ضربها في فنه فهذا يجوز اذا افترضنا انه يوجد مهندسين يقوموا بتكعيب الموجود من مخلفات وعرضوا على مجلس الادارة وعرضوا الفنه التي تم الإتفاق عليها مع المقاول , فيجوز ان يوافق المجلس .

أما التوقيع على المستخلص فالمجلس لن يوافق على التوقيع ولا يوقع على مستخلص , ويوجد طبعا مهندس موجود في المستخلص والملاحظة تقول أن الذي وقع فني , يوجد مهندس وقع على المستخلص ومدير ادارته وقع معه فما العوار في ذلك ؟

وأعيد و اكرر أنني لم اكن موجود في هذه الأحداث وإني قارئ لها .

السيد المحاسب/ عماد الدين قطب محمد

أنا أؤكد أن الذي وقع على المستخلص فني وإلا ما كان من السيد المهندس العضو التنفيذي أن يقول أن هذه الكميات بزياده من واقع خصم ٣٥٪ والذي وقع فني بدليل أن المهندس الذي كان موجوداً أخذ جزاء اداري خصم يوم .

أنا كنت مؤيد جداً للإجراء الذي اخذه المهندس محمد حسنين رضوان لأن عند مخاطبته قال إن هذه الكميات كبيرة جداً ولن أوافق عليها .

نحن كل إعتراضنا بعد خصم ٣٥٪ ياتي المقاول ويقول إنني رفعت مخلفات ٢٨٠ الف متر مكعب والموجود في المستخلص لودر كبير ٣٧٥٠ ساعه خلال الشهر ولم يحدد عدد اللوادر وإلا كان الفنيين وقعوا عليه .



EGYPTIAN CHEMICAL INDUSTRIES شركة الصناعات الكيماوية المصرية كيما KIMA

السيد المهندس / العضو المنتدب

عندما اخبرني الجهاز بهذا الموضوع قمت بتحويله فورا للشؤون القانونيه , صعب أن أحاسبه بعد سنتين ونص من التنفيذ , أثار الجريمة تلاشت إذا كان هناك جريمة وحولت الموضوع للشئون القانونية , حتى يتم سؤال الأشخاص الذين كانوا متواجدين وإنتهت نتيجة الشئون القانونية , أنه كان لا يوجد شئ والجميع أكد ذلك .

وأرجعت ثانياً التحقيق للشئون القانونية , وطلبت منهم سؤال أشخاص معينين وأيضا لم يكن يوجد إجابه .

٣٥٪ قمت بعملها حتى أحرك الماء الراكد حتى يظهر شخص يقول شيء ولكن ليس معنى ذلك أننى سأنفذها في اليوم التالي , وعند أخذ قرار وخصم ٣٥٪ لم يكن معي مستند به , وإذا رفع علي المقاول القضيه سيكسبها , ولكن فعلت ذلك لتحريك الماء الراكد , فانا أبحث فى موضوع منذ سنتين تم تنفيذه .

جاء المقاول يتقدم بطلب يتظلم من هذا الخصم أى مواطن له الحق ان يتظلم من قرار ولابد ان نستجيب لهذا التظلم.

فماذا فعلت ؟ قمت بتحويل الموضوع الى لجنة لبحث تظلم المقاول ونرى هل ال ٣٥٪ التى قررتها مبالغ فيها ام لا ولم ترد اللجنة حتى تاريخه , متى كان إرسال هذا البيان للجنة ؟

جاء فى ملحوظة الجهاز أنها فى ٢٠٢٢/٩/١ أى السنة المالية الحالية المفترض مناقشة حتى ٢٠٢٢/٦/٣٠ .

وهذا كل ما فى الموضوع .

السيد الأستاذ/ عماد الدين قطب

بلغ الفقد الغير طبيعى للغاز المستخدم خلال عامى تشغيل المشروع نحو ٣٣٣ مليون جنيه , منها نحو ١٨٥ مليون جنيه عن العام المالى الحالى , والذى يتم إثباته ضمن الخسائر المتنوعة .

كما قالت الشركة ستتخذ إجراءات فنية لتقليل الفاقد , الأمر الذى لم يتم . بما يمثل عبء غير مبرر على الإيرادات وإهدار للثروات الطبيعية , دون أى مردود إقتصادى والذى من المفترض حسب إستخدامها , خاصة فى ضوء توجه الدولة من خلال قرار السيد رئيس مجلس الوزراء رقم ٢٨٥٠ لسنة ٢٠٢٢ بترشيد الكهرباء لتحقيق وفر فى الغاز الطبيعى لتصديره . المفترض أيضاً ال ١٨٥ مليون يصبحوا ٥٢ مليون جنيه , لأن الكمية المعيارية طبقاً لعقد المقول , أو حتى عقد التشغيل والصيانة الجديد ١١٢٥ متر مكعب , لإنتاج كل طن أمونيا , وليس ١٢٠٠ متر مكعب كالمتبع بالشركة , المفترض أن يكون الفاقد غير الطبيعى عن السنة فقط ٢٥٠ مليون جنيه .

السيد المهندس/ العضو المنتدب

صحيح أن الرقم المعياري الذي ذكر في العقد ١١٢٥ متر مكعب وانا اود أن أشرح لحضراتكم حتى ننتهي من هذا الموضوع , أكرر أنا لم أكن موجود في هذه الفتره , ال ١١٢٥ كيف وردت في العقد وردت في مواصفات شركة كيما في كراسه الشروط ومن أين اتت بها كيما أحضروا بعض الشركات التي تعمل في المجال ووضعوا لهم مواصفات وقالوا ال ١١٢٥ متر مكعب وتم توزيعها على المقاولون , بعضهم رفضها وقالوا غير ممكن ولن ندخل في المناقصة , المقاول الذي تم الترسيه عليه قال يمكن .

هل سنظل كثيرا نتكلم في ال ١١٢٥ لم ولن تصلح أن تنفذ بجميع المقاييس العالميه , وانا عن تجربه ومراقب للأحداث ومراقب للإنتاج ومتابع للكميات المستهلكه , حضراتكم هذا عمل فني بحت وهذه صناعه معقده جداً , ١١٢٥ كانت منسوبه لما ؟

الأول نعرف عندما نفذوها هم حققوها بإختبار الاداء لكي يسلم كانت منسوبة للعداد الذي تم تركيبه بمعرفه شركة تكنومنت داخل شركه كيما نحن اليوم نحسب على ماذا ونقول ان هناك فرق , نحسب على العداد الذي يتم المحاسبة



EGYPTIAN CHEMICAL INDUSTRIES
شركة الصناعات الكيماوية المصرية
كيما
KIMA

عليه وهو عداد شركه غاز مصر الموردة للغاز الطبيعي , لأن هذا العداد ما يتم سداد الفاتورة من خلاله , مبدئياً ما بين العدادين لابد أن يكون هناك فرق , العلم يقول لابد ان يكون هناك فرق بين العدادين كل عداد قياس له نسبة سماح ونسبة السماح قد تكون بالسالب أو الموجب والنسبة موجودة على العداد فاذا افترضنا أن أحد العدادات يتعامل بالجزء السالب له والاخر يتعامل بالجزء الموجب له , زاد الفارق , ما هو الفارق بين عداد كيما الذي تم تركيبه عن طريق تكنومنت وعداد شركه غاز مصر الموردة للغاز حوالي ١٠٠ متر مكعب غاز طبيعي نأخذ أى من العدادين , طبعا العداد الذي أسدد عليه الفاتورة , اذاً انا في وادي وحسابات التكاليف في وادي اخر , ونتمسك نحن بالتكلفه المعياريه ١١٢٥ هل كانت ال ١١٢٥ صحيحة , لا ـ غير صحيحة و ال ١١٢٥التي تم الحساب عليها زمان كان المرادف لها فى عداد جاسكو كام فعلا يزيد ١٠٠ متر مكعب والأرقام موجودة وحاضرة والحسابات موجودة وبحثناه لأننا محترفين ولماذا لم نتمسك بهذا الكلام .

أحد السادة المساهمين

أطالب بتحويل هذا التقرير الى المحامى العام لنيابات الأموال العامة والمحكمة الاقتصادية .

السيد الأستاذ/ عماد الدين قطب

كل هذا التقرير لدى معالى رئيس الجهاز يدرس بكل مستنداته .

هناك نقطة أود أن أؤكد عليها , إذا قلنا إننا لن نحقق ١١٢٥ متر مكعب والمعايرة , بينما ورد بعقد التشغيل بالعام الجديد فى ٢٠٢٢/٧ أن أقصى تعويض يمكن أن تتحمله شركة تكنومونت هو ١٠٪ فقط وهو مبلغ هزيل من الأتعاب أى ٦٠ ألف دولار فى الشهر , هذا هو نفس الكلام الذى سأقوله ولن أطيل فى هذا الموضوع .

والموضوع عند حضرتك , كنت أود ان أقول حاجة لحضرتك , نحن مع بعض منذ ٤ سنوات , حضرتك الردود على فقد الغاز , السنة الماضية حتى تستقر العملية الإنتاجية بعد إصلاح الضاغط , هذه السنة من أول مركز مالى لغاية تقرير تفصيلى , مشكلتنا فى الفقد إن المصنع القديم لايستطيع إنتاج ١٢٠٠ طن , وقبل ذلك تم مناقشة هذا الموضوع أمام الوزير , والرد الجديد فى ناحية ثانية خالص , رغم الإنتاج الفعلى الذى تم , يوصلنا أننا قربنا من تشغيل ٣٠٠ طن , المفترض تشغيلهم فى المصنع القديم , وبالفعل تم تشغيلهم , وتم بيع أمونيا منهم , إذاً الموضوع ليس مصنع قديم لايعمل ولكن الموضوع أنه يوجد مشاكل فنية , جاءنا فى الرد على بعضها أن البلوف لاتعمل , وقطع غيار ناقصة , فأنا لست مسئولا عن الإستلام . بل يتم محاسبة من هو مسئول عن الإستلام .

على فكره يا عماد بك , الفقد فى الغاز قبل التدقيق فى الربع الأول من السنة التى ساسجل بها خاسرة عن الفقد الغير طبيعى ٣٢ مليون جنيه قبل المراجعة , إذاً الموضوع مستمر , وماقاله السيد المهندس/ العضو المنتدب صحيح , حيث أنه كان غير متواجد .

السيد المحاسب/ رئيس الجمعية العامة

نحن نحاسب شركة ولانحاسب أشخاص , لأن هذا الموضوع منذ عام ٢٠١٠ وتعاقبت عليه عدة إدارات سواء فى القابضة أو شركة كيما وبالتالى نحن نتحدث مع الموجود أمامنا , ونحن اليوم لانستطيع أن نقول هذا الأمر حدث فى الماضى , وأنا لست مسئولاً عنه , لا ـ أنا مسئول عنه , إننى أحاول أمنع أى ضرر بأكبر قدر ممكن , إذا رأيت أن هناك خلل فى العقود , لا أسلم شركتى لتكنومونت , وأقول لهم إلجأوا للتحكيم الدولى , مما يعرض الشركة والدولة لمخاطر , لذلك نحن لجأنا إلى فض المنازعات لكى يعرض عليها جميع الملابسات على هذه التسوية , لكن عندما تم تقييم الحقائق الموجودة أمامهم والموقف القانونى لكل طرف , إعتمدوا التسوية لأنها لا تضر كيما , نعم ممكن أن يكون لكيما حقوق , طبعاً لها حقوق , لكن حضراتكم عندما تنظروا إلى حقوق كيما وحقوق الطرف الثانى



EGYPTIAN CHEMICAL INDUSTRIES
شركة الصناعات الكيماوية المصرية
كيما
KIMA

المثبتة فى العقود , سوف نجدها ثلاث أضعاف , ولو كنا لجأنا إلى تحكيم ونزاع , أؤكد لحضراتكم أن كيما كانت ستتأثر هى ومساهميها بأكثر من هذا الكلام .

السيد الأستاذ/ عماد الدين قطب

- خالفت الشركة قرار رئيس مجلس الوزراء رقم ٦٩٩ لسنه ٢٠٢١ المؤرخ ٢٠٢١/٤/٥ بشأن أن يكون الحد الاقصى لبدل الحضور و الانتقال لرئيس و اعضاء مجالس ادارة الشركات القابضة و التابعة الخاضعة لاحكام القانون رقم ٢٠٣ لسنه ١٩٩١ بما لا يجاوز ٥٠٠٠ جنية في الجلسة الواحدة و بحد اقصى ١٢ جلسة سنوياً حيث بلغت عدد الجلسات خلال العام المالى ١٤ جلسة بتكلفة ١٢٩ الف جنيه.
يتعين الالتزام بأحكام القرار المشار اليه و استرداد ما تم صرفة بالزيادة

الرد كان يا عماد بك , سيتم مراعاة ذلك مستقبلا , والرد الواجب ياعماد بك كان سيتم رد ماتم صرفه بدون وجه حق , أقدر أقول لحضرتك أنه حتى الآن وحتى شهر ١١ تم عقد ٩ جلسات فى العام الجديد ومن الممكن أن نصل إلى ٢٤ جلسة .

الملحوظة التى تليها نفس الكلام , اننا المفروض أيضا لانكرر الصرف مرتين , تبين تكرار صرف , خصوصا أنه أحد أعضاء مجلس الإدارة قام بذلك . فالرجا إسترداد المبلغ . (بدون ذكر أسماء )

السيد المحاسب/ رئيس الجمعية العامة

سيتم يافندم

السيد الأستاذ/ عماد الدين قطب

رغم تحقيق الشركة صافى ربح ٦٥٢ مليون جنيه , إلا أن هناك عوامل سلبية سبق الإشارة إليها وللأمانة الإدارة ليس لها أى ذنب فيها, مثل المصنع القديم , ولكن رد الشركة علينا أن المصنع القديم حقق ربح ١٢ مليون جنيه , لا ـ المصنع القديم لم يحقق ربح ١٢ مليون جنيه , فنحن إستبعدنا طبقا لمعايير المحاسبة مبلغ ١٢٤ مليون جنيه وقاموا بإثباتهم خسائر غير عادية , وبذلك ولوكنا تركنا هذا الأمر كان المصنع القديم يحقق خسائر .

الشركة باعت سماد لوزارة الزراعة ٤٠٠٠ طن من المصنع القديم ب ٤١٩٠ جنيه للطن , وهذا هو سبب الخسارة , فنحن أعطينا وزارة الزراعة حصة هذا العام حوالى ٢٠٠ ألف طن , وهذه هى ليست سبب الخسارة .

السيد المهندس/ العضو المنتدب

عندما تحدثنا عن سبب الخسارة عندما تحدث الجهاز عن ملحوظة منتج المصنع القديم , ولم تجمع اليوريا مع النترات , والملحوظة تحدثت عن النترات , فعند حديثنا عن نترات المصنع القديم , قلنا أن نترات الأمونيا من أسمدة المصنع القديم التى أنتجت , تم توريدها إلى وزارة الزراعة بمبلغ ٤١٩٠ جنيه للطن , وهى تكلفتها تفوق ٧٠٠٠ جنيه , لذلك قلنا أن هذا هو سبب الخسارة ولكن كل الكمية ٤٠٠٠ طن , فمن الطبيعى أن يخسروا , نحن على الجانب الأخر عوضنا هذا الكلام بنترات الأمونيوم البورس , التى حققنا فيها مكسب والمجمل حقق مكاسب .

ال١٢٤ مليون جنيه أجور عمالة المصنع القديم , تكلفة المصنع القديم كلها أجور , أين تذهب هذه الأجور فى مصنع متوقف , لابد أن تحمل على الخسائر المتنوعة , ولا تحمل على الإنتاج , فإذا حملناها على الإنتاج فإنه بالفعل تحقق خسارة , لكن هذا عرف محاسبى , عمال لاتعمل , مسئولية إجتماعية , من البديهى أننا نفصل العمال , لن يحدث , لكن نحملها على خسائر متنوعة , حتى لايتحمل الإنتاج عبء لانستطيع أن نبيع به , لأننا لدينا منافسين فى السوق تبيع , فلو أنا بعت طبقا لسعر التكلفة , لن أبيع .



EGYPTIAN CHEMICAL INDUSTRIES
شركة الصناعات الكيماوية المصرية
كيما
KIMA

السيد المحاسب/ رئيس الجمعية العامة

السؤال هنا يا محمد بك , هل الجهاز المركزى إعترض على هذه المعالجة المحاسبية , أم هو الذى أقر هذه المعالجة المحاسبية فإذاً الجهاز المركزى لم يعترض على المعالجة المحاسبية بهذا الشكل , هو فقط يقول أن هذا المصنع نتيجة تشغيله تحقق خسائر , لو لاحظنا إجمالى تكاليفه , إذاً الجهاز اليوم يقر حقيقة ونحن نقر هذه الحقيقة لأن هذا مصنع قديم , نقوم بتشغيله بقدر المستطاع لكي نوفي احتياجات الجهات السياديه التي تحتاج هذا المنتج وبالتالي نقوم بتشغيله على قدر المستطاع والا كان سيكون متوقف تماما ولكن اليوم نتيجه الاحتياج للجهات السياديه مثل منجم السكري والهيئة الهندسيه والخدمه الوطنيه نحتاج هذه الخامه فنشغله بقدر ما يمكن للوفاء باحتياج هذه الجهات ونحن نعي ان المصنع القديم بحالته هذه عند تشغيله لا يغطي تكاليفه لان العماله التي به كبيره جدا وبالتالي لا يعمل بطاقته ولا يقدر على تغطيه هذه التكاليف الا ان يكرمنا الله ويتم تطويره بعد الاتفاقيه التي تم توقيعها في ذلك الحين نستطيع ان نقول ان التكاليف تم تغطيتها ويحقق ربح كامل لكن نحن نعرف الان ان الذي يحدث هذا مجرد تشغيل للوفاء بالتزاماته ونقلل الخسائر قدر المستطاع .

السيد المهندس/ العضو المنتدب

انا اتحدث عن الارباح الصناعيه والتكاليف الصناعيه فقط ولكن السؤال ماذا اذا لم ينتج نترات الامونيا ونترات الامونيا البورس فهل مبلغ ١٢٤ مليون جنيه الأجور لن يتم دفعهم ؟ لا سيتم دفعهم .

السيد الأستاذ/ عماد الدين قطب

مصنع كيما ٢ يتضمن ١٢ مليون دولار قيمه محطه تعبئه سماد اليوريا المكونه من ٦ خطوط تم استلام المحطة بقدرة انتاجية ٤٠ طن / ساعه في ٢٠١٩/١٠/٢١ بمعرفه العضو المنتدب السابق على الرغم من ان كراسة الشروط تقول ان القدره ٤٠ طن / ساعه لكل خط بمعنى اجمالي ٢٤٠ طن / ساعه .

تكررت الأعطال بالمحطة ودائما الخطوط التي تعمل عدد ٢ ماكينه فقط .

بعد شهرين من إستلام المصنع في ٢٠٢٠/٤/٢٦ بتاريخ٢٠٢٠/٦/١٢ تم طلب شراء قطع غيار لماكينات وقد اشار السيد العضو المنتدب التنفيذى في ٢٠٢١/٦/١٧ بتدبير قطع غيارمن المورد تكنومنت لحين حسم المسؤليات التي لم تكن محددة ,والذي كان من المفترض إخطار تكنومونت بأن المحطة بها مشاكل , إضطرينا نستأجر وحدة تعبئة حتى نفي بحصة وزارة الزراعة ويكلفنا ٥٧ جنيه / طن لحين توريد قطع الغيار التي تساوي ٥ مليون جنيه , الجهاز يطالب بتحديد المسؤليه في هذا الامر .

السيد المهندس/ العضو المنتدب

أوافقك الرأي بها مشاكل في الطاقة التصميمية الخاصه بها وكان من المفترض يأتي مع المحطة قطع غيار تدفع قيمتها الشركه وليس المورد .

فليس هناك خطأ من المورد وتقاعس من الشركة في عدم استلام قطع الغيار , إسمها قطع الغيار التشغيليه وليست قطع غيار الرأسماليه حدث خلاف في انتهاء المصنع وقطع الغيار الرأسمالية , والمقاول قال إننا نحتاج إحضار قطع غيار رأسمالية بمبلغ ١١,٢ مليون دولار.

الادارة في ذلك التوقيت قالت لا ٥,٨ مليون دولار فقط , فلم يكن وقتها رفاهية , ولكن لم يكن لدينا سيولة ولولا أن الشركه القابضه تدخلت في الوقت الحاسم في هذا الموضوع لم يكن لنا أن نجلس اليوم نتحدث عن أرباح وخسائر فلم يكن في وقتها سيولة , فالمصنع متوقف يصرف فقط ولذلك قالوا فقط ٥,٨ مليون دولار.



EGYPTIAN CHEMICAL INDUSTRIES
شركة الصناعات الكيماوية المصرية
كيما
KIMA

فالمقاول أحضر قطع الغيار التي تساوي قيمه ٥,٨ مليون دولار وهذه قطع رأسمالية وليس لها علاقه بقطع غيار التشغيل , قطع غيار التشغيل كان من المفترض ان تقوم الشركه بشرائها كان يوجد كميه تم توريدها الى المصنع الى ان الذي حدث ان قطع غيار التشغيل هذه منصوص عليها في بيان التشغيل ان لها عدد ساعات عمل محدده , فتجاوزت عدد ساعات العمل ولم يتم تغيرها أصبحنا متوقفين عليها طوال الوقت للصيانه .

عندما توليت وجدت هذا الأمر خاطبت شركه تكنومنت من أجل السرعه في الوقت للتصرف لإحضار قطع الغيار وفي نفس الوقت أخطرت قطاع سلاسل الإمداد بالشركة لإحضار قطع الغيار لأنها قطع غيار تشغيليه ولن تضر.

والحمد لله كان لدينا سيوله ولكن تأتي الرياح بما لا تشتهي السفن وفي هذا التوقيت حدثت أزمه سلاسل الامداد في العالم والموردين طالبوا بزياده الاسعار , فما كان منا إلا أننا حاولنا إجراء عمليه صيانه الماكينات بقدر ما نستطيع وتوليف أدوات محليه لحين إحضار قطع الغيار , وحدث في هذا التوقيت زيادة كمية المنتج لدينا في المخازن وصل الي ٥١ الف طن في المخزن وسعه المخزن لدينا ٥٠ الف طن فقط , فحين إمتلاء المخزن ماذا سيحدث ؟ سيحدث إيقاف للمصنع فأين ساذهب باليوريا ؟

وعند حدوث توقف للمصنع يوم أفقد إيراد مليون دولار وعند التوقف اليوم لا يتم الإقتصار على يوم واحد فقط . لا فعند إعاده التشغيل أحتاج من ٥:٦ ايام من اجل التسخين , ومعنى التسخين غاز مستهلك بدون انتاج فناتي في اخر العام احمله على انه غاز بالزياده ويتم تحميله على الطن .

فاما ان اخسر مليون دولار في اليوم ام اقوم باستئجار وحده تعبئه متنقله لكي اسعف نفسي ولا اوقف الشركه .

فلذلك اخذنا القرار باستئجار وحدتين ويعملوا في تعبئه اليوريا.

فخففوا حمل المخزن من ٥٠ الف طن الى ٢٥ الف طن ولم نتوقف ساعه واحده .

اداره العمليات الصناعيه غير نمطية

إدارة العمليات الصناعيه تحتاج مدير يتابع اولا باول وياخذ قرار في حينه وليس النظر في ان هذا الامر يحقق خسائر ام ارباح .

السيد المحاسب/ رئيس الجمعية العامة

احب ان اوضح شيء اننا لدينا التزام تجاه وزاره الزراعه بتوريد كميات معينه خلال الشهر واذا لم يتم توريد هذه الكميات لن تحصل على الشهاده التي تتيح لك تصدير منتجاتك وعندما كنا لا نستطيع الالتزام بتوفير حصه وزاره الزراعه نتيجه المشاكل في محطه التعبئه كان يعطلنا عن التصدير .

ولدينا التزامات للبنوك وبالتالي هذا الحل كان لكي يتم الوفاء بالتزامات وزاره الزراعه وفي نفس الوقت ناخذ شهادات التصدير التي تمكننا من تصدير منتجاتنا .

لكي تستمر العمليه الانتاجيه ولا تتراكم الكميات في المخازن ونضطر للتوقف وبالتالي هذا كان قرار لكي تستمر العمليه الانتاجيه والتصدير يتم ودخول العمله الاجنبيه والالتزامات مع البنوك تتم وتظهر امام حضراتكم النتائج اليوم انها تتجاوز المستهدفات .

وهذا هو المهم والصوره الكبيره التي لابد ان نراها مع كامل الاحترام لكل الملاحظات الموجوده والتي هي ملاحظات على التشغيل وطبعا الجهاز له كل الاحترام ونشكره على المجهود الكبير الذي بذلوه .



EGYPTIAN CHEMICAL INDUSTRIES شركة الصناعات الكيماوية المصرية كيما KIMA

لاول مره امام حضراتكم قوائم ماليه رابحه ومبلغ ٦٥٠ مليون جنيه والموازنه لهذه السنه كانت ١١٢ مليون جنيه والذي كنا نحلم به والذي عندما عرضنا هذه الموازنه في الشركه القابضه اعضاء الجمعيه كانوا ينتقدوننا ان هذه الارقام مبالغ فيها .

فعند عرضنا لموازنه كيما وقلنا انها ستتحقق ١١٢ مليون جنيه اعضاء الجمعيه في الشركه القابضه قالوا لنا انتم تحلموا .

وهذه الموازنة مبالغ فيها الصوره الكبيره امام حضراتكم ان الشركه تعمل وانتجت وباعت وحققت ارباح .

بينما عندها ٢٠ او ٣٠ ملحوظه تريد التعديل . نعم طبعا لكن لابد من التركيز على الصوره الكبيره ولا ننظر للاشياء الصغيره وهذا الكلام كله تحت نظرنا والامر الذى مطلوب فيه لجان او اتخاذ قرارات او حتى تحويل الى النيابه سيتم تحويله للنيابه نحن لا نتسطر على احد .

اقول لحضراتكم شيء اخر اليوم الجهاز المركزي يراجع على كل شركات الاسمده .

انا اطلب اليوم من اداره الكيماويات بالجهاز المركزي ان تقوم بعمل مقارنه لاستهلاك الغاز بين كل شركات الاسمده في مصر وارجو ان تقوموا باعداد الدراسه وعرضها علينا حتى نقارن كيما بالشركات الاخرى .

واتحدى وانا عضو مجلس اداره شركات اخرى تكسب ١٠ اضعاف كيما ان استهلاك كيما اقل من شركات اخرى .

واطالب الجهاز المركزي لو سمحت ان تاخذ هذه الملاحظه وتقوم بعمل مقارنه بين استهلاكات الغاز بين الشركات

فنحن الان نتحدث عن استهلاكات كيما طبقا للتعاقد فنحن نسير في هذا الموضوع ونحاول المطالبه بحقنا بكل ما اوتينا من قوه , فلا يمكن ان نستمر ان نمسك بموضوع اننا فشله , انا بصراحه لم ارى في اي تقرير كلام عن استهلاك الغاز وبالتالي نريد ان نرى مقارنه .

السيد المهندس/ العضو المنتدب

لو سمحت عماد بك بالنسبه لموضوع الغاز اننا بعد العمره السنويه التي قمنا بها في شهر ٣ وانخفض استهلاك الغاز الطبيعي في كل طن ١٠٠ متر مكعب ويزيد عن ذلك وهذا الكلام واضح بالمستندات الخاصه بنا وليس كلام انشا .

كان من المفترض واتصور اننا لكي نرى نتيجه العمره السنويه نلاحظ انتاج شهر ٤ لاننا انتهينا من العمره السنويه في شهر ٣ وعند النظر الى شهر ٤ سنلاحظ وجود ارقام هائله ووفر هائل الى ان الجهاز يستند فيه ملاحظته على فاتورة شهر ٥ ولم ينظر لشهر ٤ و شهر ٤ إنتهى في ٢٧/ ٤ وتم تحميل اربع ايام من شهر ٤ على شهر ٥ باستثناء ذلك سيوجد ارقام حقيقيه لنزول الغاز الطبيعي وشهر ٥ حدث فيه شيء مهم وهو حدوث يوم عطل .

حدث عطل في الشبكه العموميه مما اثر على المصنع وادى لتوقفه بمعنى انه يوجد ٥ ايام في شهر ٤ محملين على فاتوره شهر ٥

السيد الأستاذ/ عماد الدين قطب

انا مع العمرات مع الاخذ في الاعتبار ان مصنع مثل ابو قير يعمل منذ ٢٠ سنه وما زال يعمل .

السيد المحاسب/ رئيس الجمعية العامة



EGYPTIAN CHEMICAL INDUSTRIES
شركة الصناعات الكيماوية المصرية
كيما
KIMA

الفت نظر حضرتك ان الشركات تقوم بعمل عمرات كل ثلاث سنوات بالتمام والعمره هذه تكلف الشركه من ٤٠٠ الى ٥٠٠ مليون جنيه وتقوم بإعادة الخط الى ما كان عليه وبالتالي القياس نفس القياس ولا نستطيع القول بان كيما جديده والمصنع الاخر من سنه ١٩٨٤ وهذا القياس غير سليم .

السيد الأستاذ/ عماد الدين قطب

تلاحظ قيام الشركه بتحويل مبلغ نحو ٥٧٥ الف دولار يعادل نحو عشره مليون جنيه للمقاول تكنيمونت تمثل قيمه دفعه مقدمه بنسبه ٤٠٪ من قيمه اوامر التوريد الخاصه بتوريد قطع الغيار الاستراتيجيه الخاصه بالمصنع الجديد طبقا للاتفاقيه الموقعه في ٢٠٢١/١٢/١٥ شامله نسبه ١٥٪ كعموله للمقاول المذكور وقد قامت مديره المشروع بتاريخ ٢٠٢٢/٢/٣ بتثبيت سعر التحويل يورو/ دولار ١,٣٠٤ مما ادى لتحمل الشركه فروق اسعار بزياده عن شحنة واحدة فقط نحو ٢٥ الف دولار فضلا عن استمرار انخفاض سعر التحويل .

والشركه ردت علينا ان تثبيت معامل التحويل من اليورو الى الدولار الامريكي في هذا الامر كان في مصلحه الشركه في حينه الا انه نتيجه تاخر التوريدات وما حصل لجميع الموردين من تداعيات الحرب الروسية الاوكرانية نتج عنه انخفاض فى اليورو امام الدولار , فى حين ان نذر الحرب كانت موجوده والعالم كله يعرف بوقوع الحرب لان الحرب قامت فى ٢٠٢٢/٢/٢٢ .

فى مخاطر العملة ان لم استطع عمل swaping جيد أنفذ الاتفاق شحنة بشحنة ولا أثبت ابداً عملات امام بعضها .

هذا ما تعلمناه فى الدراسة وكل دراسات الجدوى , وجاء فى الرد أنه لا يمكن التصرف حتى لا تتعطل المشروعات , فى اوروبا كلها معروف أن اليورو منخفض .

السيد المهندس/ العضو المنتدب

حضرتك تقول أن الحرب كانت فى ٢٠٢٢/٢/٢٢ وتثبيت العملة فى ٢٠٢٢/٢/٣ اى قبل الحرب .

السيد المحاسب/ رئيس الجمعية العامة

هذا ما يسمى مخاطر تجاريه وذلك يعني ان الاداره تاخذ قرارات معينه في لحظات معينه بناء على معلومات لديها وهذه القرارات تحتمل الصواب والخطا والا كان كل الافراد تحطات لتغيرات سعر العمله وخاصه ان الكل يعلم ان الجنيه المصري سيتم تعويمه منذ سنتين وكل التقارير كانت تتكلم عن هذا الموضوع , فلو كل الناس تحوطت لهذا الموضوع لم نكن لنتكبد كل هذه المبالغ الكبيره جدا فروق عملات ولكن واضح ان السوق المصري وجميع الشركات تقريبا متاثره بفروق عملات مع علمهم بانه سيحدث تعويم , وهل يوجد احد هنا لا يعلم انه سيتم تعويم منذ سته اشهر ؟ ومع ذلك يوجد افراد تاثرت بفروق العملات وهذا ما يسمى بمخاطر الاداره وهذه القرارات تحتمل الصواب وتحتمل الخطا .

السيد المهندس/ العضو المنتدب

عماد بك بخصوص هذا الموضوع كل شركات الموردين طلبوا من شركه تكنومنت بعد الحرب انهم يرفعوا السعر ويطلبوا زياده ١٠٠٪ وليس ٤٠٪ بعد الحرب حدث هذا الكلام وهذا مورد محتكر فانا لا اقوم بعمل مناقصه وهو مورد محتكر لهذه الصناعه وطلبوا ١٠٠٪ رفع الاسعار قمنا بتحميل شركه تكنومونت الفرق ونحن نتكلم في ٢٥ الف وحملنا شركه تكنومنت باكثر من ذلك بكثير ويمكن سيادتكم الاطلاع على ذلك .

السيد الأستاذ/ عماد الدين قطب

لماذا نجعل بيننا وبين المورد وسيط وهو شركة تكنومنت ؟

السيد المهندس/ العضو المنتدب

نتحدث بكل صراحه هذا المشروع جديد ولا يوجد مثله في مصر تم انشاؤه في شركه كيما الموجوده منذ ١٩٦٠ بتكنولوجيا حديثه جدا , ولهذا المصنع موردين .

الحقيقه العاملين لدينا لم يكونوا مؤهلين للتعامل مع الموردين وغير مؤهلين لطلب قطع غيار فحافظنا على المورد الاساسي اثناء عقده انه يتواصل ويوفر قطع الغيار.

وهل هذا الوضع سيستمر طويلا ؟ لا

نحن بصدد تدريب العاملين لدينا وبدانا على التوازي نطلب اشياء ولكن ان نقطع التعامل مع المورد فجاه بعد ذلك نتورط ونقوم بعمل ايقاف للمصنع كل يوم .

السيد الأستاذ/ عماد الدين قطب

حضرتك عندما تحدث اي مخالفه نقوم باخطار اداره الجهاز فملاحظه البلاديوم بعد اذن حضرتك يتم اتخاذ قرار في الجمعيه انها تحول الى اداره الجهاز لبيان ان بها شق جنائي ام لا .

اداره الشؤون القانونيه بالشركه غير منوطه بتوجيه شق جنائي وهذه مخالفه ماليه لابد ان ترسل الى الجهاز لتكييف الامر القانوني بالنسبه لها .

السيد المحاسب/ رئيس الجمعية العامة

ردا على احد المساهمين بخصوص ملاحظه الجهاز في موضوع البلاديوم ان هذا الموضوع منذ عامين وتم بيع كميه من البلاديوم شحنه اولى بسعر معين والشحنه الثانيه بسعر اخر واكتشفنا ان سعر الشحنه الاولى كان متدنيا جدا فتدخلنا واشرفنا على عمليه عرض الكميه الثانيه وتم تحصيل قيمه اكبر بكثير من التي تحصلت بالشحنه الاولى وبالتالي الجهاز يطالب بتحديد المسؤوليه عن بيع الشحنه الاولى .

والشركه ردت بعمل تحقيق داخلي اثبت ان الشحنه الاولى التي تم بيعها لم يكن بها شبه تورط وما الى ذلك والجهاز لم يكتفي بالتحقيق الداخلي ويقول إنها تحتاج إلى ان تحال إلى المخالفات وهذا قانون الجهاز ونحترمه وننفذ هذا الموضوع .

السيد الأستاذ/ عماد الدين قطب

عماد بك تفضلت مشكورا بتشكيل لجنة في عام ٢٠١٩ لفحص المخالفات بمكتبي الشركة بالقاهرة والاسكندرية وانتهى الأمر إلى وجود تربح لهؤلاء الأشخاص قبل تولي السيد المهندس العضو المنتدب التنفيذي مسؤولية الشركة ولكن الادارة السابقة قالت أن هذه المبالغ صرفت وتجاوز ٨٠٠ الف جنيه وتم بمعرفة مجلس الادارة السابق مما دعا رئيس الجهاز لاحاله هؤلاء الثلاثه , اثنين من مكتب القاهرة واخر من مكتب الاسكندرية للنيابة , والذي اعتمد هذه المصروفات هو مجلس الادارة السابق , وتم تحويل الامر للنيابة العامة , وتاخذ النيابة العامة وقتها وهذا حقها.

والذي حدث يا عماد بك أن تكررت نفس المخالفات ثانياً من نفس الأشخاص , والذي تم علاوه على ذلك ان بعض هؤلاء الأشخاص تم إثابتهم وترقيتهم وتوليهم الإشراف .

وفي رد الشركه على ملحوظة مكتب الاسكندرية كان رد غريب جداً أننا أحضرنا شركة وتم الاستفسار منها على المصروفات النثرية لكل طن تصدير , وردت ٥ جنيه لكل طن .



EGYPTIAN CHEMICAL INDUSTRIES
شركة الصناعات الكيماوية المصرية
كيما
KIMA

وهذا الشخص كان يقوم بصرف مبلغ ٣٥ جنيه عن كل طن واضاع على الشركه مبلغ ١٤٠,٠٠٠ جنيه وقبل ذلك ٦٠٠,٠٠٠ جنيه وجاء رد الشركه علينا غريب بأننا سنقوم باختيار الشركة وعفا الله عما سلف .

والقرار في هذا الموضوع يا عماد بالاضافة للموضوعات الموجودة بالتقرير لابد من تشكيل لها لجنة للبحث وهذا ما تكرر فيه عمليات الدهانات وتجديدات مكتب القاهرة بأن احضروا بعض الأفراد بفواتير وهمية , او باسماء اخرى وتم سداد ضرائب قيمه مضافة لهم لموردين غير مسجلين بضريبه القيمة المضافة .

والعاملين كانوا يستخدمون سيارات الشركه لأغراض خاصة وعند الطلب من السيد المهندس العضو المنتدب إستجاب , وأمر بتولي أحد العاملين مسؤولية السيارات , بدأت المصروفات تقل عن قبل ذلك ولم يتم محاسبة المسؤولين عن الفترات السابقة ولكن تم ترقيتهم .

لدينا ملحوظة بخصوص سماد اليوريا الغير مطابق للمواصفات وهو ما يسمى بسماد اليوريا الصناعي .

لجنة البيع لم يكن لديها أسس تسعير , لأنه بالرغم من إرتفاع أسعار اليوريا الزراعي من أكتوبر ٢٠٢١ كان متوسط أسعار البيع من ٦٣٠ الى ٩٤٨ دولار ونحن قمنا ببيع كميات خلال الفتره من اكتوبر ٢٠٢١ حتى يناير ٢٠٢٢ لعميل شركة سبيريا بأسعار أقل من أسعار البيع لبعض الشركات المثيل' بفروق وصلت لو قارنا بين شركه موبكو يصبح الفرق ٣١ مليون جنيه ولو قارنا بشركه ابو قير يصبح الفرق ٣٩ مليون جنيه فضلا عن مخالفه اللوائح حيث قام العضو المنتدى بالتنفيذي ورئيس القطاع التجاري ببيع كميات من اليوريا الصناعي باسعار تقل عن الاسعار المحدده بمحضر لجنه البيع المؤرخ في ٢٠٢١/١٠/١٤ مما ترتب عليه وجود فروق سعريه ٦,٣٥٢ مليون جنيه على النحو الموضح .

اكتشفنا شيء ان الشركه كانت تقوم بتعبئه اليوريا الصناعي بعبوات اليوريا الزراعي وهذا غش تجاري بالاضافه ان الشركة قامت ببيع اليوريا الصناعي على انها زراعي في الوقت الذي كان فيه اليوريا الصناعي سعره ٩٥٠٠ جنيه ولكن الزراعي كان من ١٢الف : ١٤ الف جنيه ونكتفي بهذا القدر .

السيد المحاسب/ رئيس الجمعية العامة

هل اليوريا الزراعى من ١٢ : ١٤ الف جنيه فى السوق المحلى ؟ وما شاننا وشان السوق المحلى ؟

السيد الأستاذ/ عماد الدين قطب

لذلك كانت تقوم الشركة بتعبئة سماد اليوريا الصناعى فى شكائر اليوريا الزراعى .

السيد المحاسب/ رئيس الجمعية العامة

سعر البيع المحلي هو ٤٠٠٠ جنيه لوزاره الزراعه لاننا نورد السماد المحلي لدينا لوزاره الزراعه والباقي نحاول تصديره وبالتالي لا يمكن مقارنه مبلغ ١٢ الف او ١٤ الف جنيه التي في السوق المحلي وهذا ردا على هذه الملحوظه .

السيد الأستاذ/ عماد الدين قطب

في ما يخص موضوع القرار انني استطيع ان ابيع ١٠٪ في السوق المحلي وكان ذلك متاح فى ذلك الوقت وذلك هو السعر المتاح فان رد الشركه علينا اننا لا يمكن المقارنه لانه يوجد تكلفه نولون لاننا نقلنا بتكلفه لنفس نولون لنفس العميل الذي اشترى من شركه موبكو بالسعر العالي واشترى من كيما بالسعر الادنى وكانت تكلفه النولون ٣٠٠ جنيه .



EGYPTIAN CHEMICAL INDUSTRIES
شركة الصناعات الكيماوية المصرية
كيما
KIMA

**"تقرير الجهاز المركزى للمحاسبات كاملاً ورد الشركة عليه وتعقيب الإدارة"**

بدراسة رد الشركة على تقرير مراقب الحسابات علي بعض الملاحظات تبين انه جاء بعيداً عما ورد في تلك الملاحظات كما لم يتم الرد على بعضها من الاساس بخلاف اجتزاء الجانب الاساسي للبعض الاخر وعدم الرد عليه خاصة علي ملاحظتنا بشأن تحديد المسئولية أو إسترداد مبالغ تم صرفها بدون وجه حق والتي جاء رد الشركة عليها بأنه سيراعي ذلك مستقبلاً وهو ما يمكن اعتباره نوع من انواع التسويف ، الامر الذي يضع الشركة تحت طائلة المادتين رقمي ١١ ، ١٢ من قانون الجهاز المركزي للمحاسبات رقم ١٤٤ لسنة ١٩٨٨ وتعديلاته:-

أ- المادة ١١ والتي اوضحت انه تعتبر من المخالفات المالية كل تصرف خاطىء عن عمد او اهمال او تقصير يترتب عليه صرف مبلغ من اموال الدولة بغير حق او ضياع حق من الحقوق المالية للدولة او المؤسسات او الهيئات العامة او غيرها من الجهات الخاضعة لرقابة الجهاز او المساس بمصلحة من مصالحها المالية أو الإقتصادية .

ب- المادة ١٢ والتي اوضحت انه يعتبر من المخالفات الادارية عدم الرد على ملاحظات الجهاز او مكاتباته بصفة عامة او التاخر في الرد عليها عن

– المواعيد المقررة في هذا القانون بغير عذر مقبول ,ويعتبر في حكم عدم الرد ان يجيب العامل المختص اجابة الغرض منها المماطلة او التسويف.

ويتصل بذلك ورد رد الشركة متأخراً حيث ورد يوم الأربعاء ٢٠٢٢/١١/٢ بينما تاريخ إنعقاد الجمعية العامة الأحد ٢٠٢٢/١١/٦.

| الملاحظـــــة | رد الشركة | تعقيب الادارة |
|---|---|---|
| **أساس الرأى المتحفظ**<br>ورد بمحضر جرد الاراضي في ٢٠٢٢/٦/٣٠ ان مساحة الارض المباعة من الارض المشتركة مع محافظة أسوان تبلغ ٧٠٧٧ متر بقيمة ٤٠٣٧٥٨ جنيهاً الا انه بالإيضاحات المتممة تبلغ ٧٥٦١ متر بقيمة ٤١٧١١٢ جنيه دون بيان اسباب ذلك الخلاف.<br>تم جرد الاراضي طبقا للخرائط المساحية والعقود المسجلة دون جردها فعليا بالمخالفة لتعليمات منشور الجرد السنوي الصادر من ادارة مراقبة الحسابات | **سيتم مراعاة ذلك وتوحيد البيانات بالإيضاحات المتممة ومحضر الجرد** | **لازالت الاداره عند رايها الوارد بالملاحظة** |

| الملاحظـــــة | رد الشركة | تعقيب الادارة |
|---|---|---|
| **يتعين موافاتنا تحديد أسباب الفرق في المساحة المباعة للأهالي والالتزام بتعليمات منشور الجرد السنوي الصادر من ادارة مراقبة الحسابات والافادة.** | | |
| تضمن رصيد الاصول الثابته فى ٢٠٢٢/٦/٣٠ نحو ١١,٦ مليار جنيه قيمة مشروع إعادة تأهيل مصانع كيما للعمل بالغاز الطبيعى"كيما ٢ " الذى تم استلامه فى ٢٠٢٠/٤/٢٦**وتلاحظ بشانه انه** تم رسملة نحو ١,٩٤مليار جنيه منها نحو ٩٨١ مليون جنيه فوائد وغاز وكهرباء واجور بعض العاملين وغرامات تخزين لا تستوفى شروط الرسملة الواردة بمعايير المحاسبة أرقام (١٠) الأصول الثابتة ، (١٤) تكلفة الاقتراض، نحو ٩٥٩ مليون جنيه سبق وان قرر مجلس الاداره السابق فى ٢٠٢١/٣ تحميلها للمورد وفقا لبنود التعاقد الا ان مجلس الاداره الحالى فى ٢٠٢٢/٥ الغى ذلك القراروفى ٢٠١٩/٩تم تشكيل لجنة من قبل الشركة القابضة لفحص هذا الأمر ولم توافنا | **جميع المصـــروفات الواجبة لإتمام المشـــروع قبل الإســـتلام الإبتدائى تم رسملتها ... وهذه طبيعة المشروعات الكبرى والجدير بـالـذكر أن القيمـة الإستردادية تفوق التكلفة الفعلية علما بأنه قد تم تخفيض التكلفة الإستثمارية بقيمة الإيرادات أثناء تجارب التشغيل. بالنسبة لعمل مطالبة لشركة تكنومنت عن اســتهلاك الغاز فقد تمت الموافقة بجلسة مجلس الإدارة رقم ١٢ بتاريخ ٢٠٢٢/٥/٣١ على الغاء قرار مجلس الإدارة بجلســتيه ر قم ٧٨٣-٧٨٤ لســنــة ٢٠٢١ المنعقـد بتـاريخ ٢٠٢١/٣/٢٨ فيمـا يتعلق بعمـل مطالبة لشـــركة تكنومنت وذلك لعدم مطابقته لما ورد بالنصـوص التعاقدية للعقد المبرم مع شركة تكنومنت وطبقا للراي القانوني الصـادر من قبل مكتب هـاشـــم وشـــركـاه (الإستشارى القانوني للشركة).** | **لازالت الاداره عند رايها الوارد بالملاحظه من مخالفة الشركه لمعايير المحاسبه المشار اليها ولشروط التعاقد فضلا عن عدم تطرق الرد الى تحديد المسئولية في شأن عدم مطالبة الشركة للمقاول بنحو ٩٦٠ مليون جنيه تم رسملتها علي المشروع وكذا عدم موافاتنا بتقرير اللجنة المشكلة من الشركة القابضة منذ ٢٠١٩/٩/٨ لفحص هذا الموضوع رغم ان اخر محضر اجتماع لها كان بتاريخ ٢٠١٩/١٢/٢٥ علما بأن رئيسها كان يشغل رئيس القطاعات المالية بالشركة القابضة قبل خروجه علي المعاش في فبراير ٢٠٢٠ كما ان سيادته عضو بلجنة المراجعة بشركة كيما منذ أكتوبر ٢٠١٨ في عوار واضح نظراً لتعارض المصالح ونشير في هذا الصدد لقيام شركة كيما بمخاطبة الشركة القابضة في ٢٠٢١/٢/٩ للإحاطة بانه تم إعداد مطالبة بالمبلغ المشار إليه عن إستهلاكات الغاز والكهرباء بمعرفة المستشار القانوني للشركة / مكتب زكي هاشم لأرسالها إلي المقاول إلا ان رد الشركة القابضة كان انه طبقاً لقانون قطاع الأعمال العام رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ فإن مجلس إدارة الشركة التابعة هو المسئول عن ذلك فقط حيث جاء رد الشركة فى ٢٠٢٠/١٢/٢٣ عند إنعقاد الجمعية العامة عن العام المالى ٢٠٢٠/٦/٣٠ بأنه جارى عمل مطالبة قانونية وحتي تاريخه لم يتم مخاطبة المقاول بأية مطالبة .** |

| الملاحظـــة | رد الشركة | تعقيب الادارة |
|---|---|---|
| بتقرير تلك اللجنه حتى تاريخه رغم تكرار طلبنا لذلك بتقاريرنا .<br>يتعين اجراء التصويبات اللازمة تطبيقا لمتطلبات معيار المحاسبة المصرى رقم (١٠) الاصول الثابتة بشأن عدم تجاوز قيمة الاصل " المشروع " لقيمته الاستردايه وموافاتنا بتقرير اللجنة المشار اليه وبيان اثر ما تم رسملته على الجدوى الاقتصادية للمشروع . | اما بخصـــوص القيمة الاســـترادية الحالية للاصول فانها تزيد عن القيمة الدفترية للأصـــول بما يزيد عن ٨٪ وفقـا لتقرير شـــركـة (فينبي – استشاريون في المال والاعمال) والتي تم تعيينهـا من قبـل البنـك العربي الافريقي (وكيل الضـــمان) لتقييم كافة الاصول الخاصة بالشركة | ورغم موافقه مجلس إدارة شركة كيما بجلسته رقمة ٧٨٣ – ٧٨٤ لسنة ٢٠٢١ بتاريخ ٢٠٢١/٣/٢٨ على عمل مطالبة للمقاول بالمبلغ المذكور الا انه و على خلاف ذلك صدر قرار اخر من مجلس ادارة الشركة ( بتشكيلة الجديد اعتبارامن ٢٠٢١/٤/٢٥ ) بجلسته رقم ١٢ المؤرخة ٢٠٢٢/٥/٣١ بإلغاء قرار مجلس الإدارة السابق لعدم مطابقته لنصوص العقد المبرم مع المقاول استنادا الى رأى المستشار القانوني للشركة الموقع منه في ٢٠١٩/٩/١٦ رد على خطاب الشركة فى ٢٠١٨/١٢/١١ (سبق للمستشار المذكور ارسال رايه غير الموقع بالبريد الإلكتروني في ديسمبر ٢٠١٨) بشأن تحميل المقاول بنحو ٨٢ الف جنيه قيمة استهلاك كمية ضئيلة من الغاز الطبيعى ٣٢٠١٨ م٣ حيث افاد سيادته بأن تلك الكمية خاصة بتأهيل المعدات لدخول تجارب التشغيل و هي التزام على شركة كيما و تم تعميم هذا الرأي على كافة المبالغ الخاصة باستهلاكات الغاز الطبيعى على حين ان قيمة استهلاكات الغاز الواجب المطالبة بها بنحو ٩٢٩ مليون جنيه كانت قبل تاريخ الانهاء الميكانيكى العام المؤرخ في ٢٠١٩/٨/٢٥ او عن الفترة من ٢٠١٩/٩/٢٦وحتى ٢٦/ ٤ / ٢٠٢٠ ( تاريخ الاستلام الإبتدائي ) وخلال تلك الفترات استهلاك الغاز التزام على المقاول طبقا لنصوص العقد و هي موضوع ملاحظتنا كما انها كانت موضوع المطالبة المعدة للمقاول بمعرفة ذات المستشار |

| الملاحظـــة | رد الشركة | تعقيب الادارة |
|---|---|---|
| | | القانوني و التي لم يتم ارسالها للمقاول على النحو السابق الاشارة اليه . |
| تضمنت الاصول الثابته اصول غير مستغله ومتوقفه منذ سنوات تكلفتها التاريخيه نحو ١٦٣,٦٧٦ مليون جنيه منها "فرن الفيروسيلكون" والذى تم رفعه للأصول الثابتة فى ٢٠١٦/٢ بتكلفه نحو ٥٠ مليون جنيه و المتوقف منذ ٢٠١٩/٣/١٥ وقد سبق ان تناولت تقاريرنا السابقة ما شاب شراء و تشغيل الفرن من مخالفات طلبنا تحديد المسئولية عنها علما بان الشركه لاتستهدف له اى انتاج منذ اكثر من ٣ سنوات وتتحمل عنه الشركه كل سنه نحو ٥,٢ مليون جنيه اهلاك دون اى عائد .<br>**يتعين بحث اسباب عدم الاستفادة من اصول الشركة و اتخاذ الاجراءات اللازمه لتحقيق الاستفادة الاقتصادية منها مع مراعاة اضمحلال القيمة الدفترية لفرن الفيروسيلكون واجراء التسويات اللازمة فى ضوء ذلك .** | **نظرا لوجود مشكلات فنيه في الفرن القديم مما ادي الي توقفه بتاريخ ٢٠١٩/٣/١٥ مما دعى إدارة الشركة إلى دراسة اعادة تأهيله من قبل الجهات المختصة وجاري متابعة الدراسات للبدء في اعمال التاهيل في حال إذا ما أفادت الدراسة بجدوي تأهيله.** | **لازالت الاداره عند رايها الوارد بالملاحظه من ضرورة تحديد المسئوليه بشان المخالفات التى شابت عمليات شراء وتشغيل الفرن الذى افاد الفنيين باحتياجه لعمره بعد فترة تشغيل ثلاثة سنوات فقط توقف خلالها بنحو ٣٨ % من اجمالى الساعات المتاحه للتشغيل .** |
| تضمنت الاصول الثابته نحو ٨ مليون جنيه قيمة انشاء سور من الكتيبه العسكريه الى بوابة نسر واستكمال سورى الشلال والدواجن وسور غرب بوابة المصانع الرئيسيه و نشير الى **مايلى :-**<br>تم زيادة قيمة عقد التنفيذ فى حدود ١١٠٪ بنحو ٥ مليون جنيه دون الرجوع الى الجهة المختصـــه (لجنة التعويضات والتى اقصى | **الأعمال معتمدة من مجلس إدارة الشركة ٢٠١٩/٩ كما ورد بالملاحظة وليست معتمدة من غير ذي صفة** | **لازالت الاداره عند رايها الوارد بالملاحظه حيث لم يتطرق الرد مطلقا لجوهر ما ورد بالملاحظه حيث اقتصر الرد على ان الاعمال الاضافيه معتمده من مجلس الاداره وهى موافقه مسبقه وليس اعتمادا لاعمال فعليه والتى تم اعتمادها من غير ذي صفة على النحو الوارد بالملاحظه والتى تم تنفيذها خلال شهر واحد من** |

| الملاحظـــــة | رد الشركة | تعقيب الادارة |
|---|---|---|
| نسبه للتعويض بها نحو ٩٤ %) نتيجة التاخر فى التنفيذ منذ ٢٠١٦ ودون اعادة طرح عملية الانشاء.<br>تضمنت الاضافات نحو ٣,٤ مليون جنيه اعمال تتمثل فى نقل مخلفات ومعوقات ضمن المستخلص رقم ١٢ عن الاعمال من ٢/١٧ وحتى ٣/١٥ /٢٠٢٠ تمت موافقة مجلس الاداره عليها فى ٢٠١٩/٩ اى قبل نحو ٥ شهور من تنفيذها ودون اساس لحسابها وتم اعتمادها من قبل فنى اول فى الاداره المدنية تحت مسمى مدير ادارة الإدارة المدنية دون حصر فعلى.<br>فى ٢٠٢٢/٨ وافق العضو المنتدب التنفيذي علي خصم ٣٥٪ كغرامه على المقاول تمثل ١,٣ مليون جنيه من قيمة المستخلص رقم (١٢) للمبالغة فيه الا انه وبدون اي مبررات قام بالتنبيه مجددا في ٢٠٢٢/٩/١ اعادة النظر في قيمة الخصم المشار اليه بناءا علي طلب المقاول الذى جاء فيه انه نقل ٢٨٠ الف متر مكعب مخلفات سور اى ما يعادل ٩٨٨٤٠ طن والتي نري المبالغة فيها جدا<br>**يتعين اجراء التصويبات اللازمه مع اعادة تحقيق اسباب الزياده المبالغ فيها و احتساب كميات المخلفات والمعوقات وحصرها على غير اساس مع اعتمادها من غير ذى صفه وذلك بمعرفة جهات التحقيق** | | **٢٠٢٠/٢/١٧ حتـــى ٢٠٢٠/٣/١٥ حيـــث ورد بالمستخلص تـأجير لـودر كبير لمده ٣٧٥٠ ساعه خـلال الشـهر اى بمعدل ١٢٥ ساعه يوميا لنقل المخلفات بقيمه ١,٣ مليون جنيه وسبق للعضو المنتـدب التنفيـذي الحـالى فـى ٢٠٢١/١٠/٩ التاشير لـلاداره القانونيه بـالتحقيق فى ضوء ان المقاول عاين الموقع معاينه نافيه للجهاله وكذلك التحقيـق فـى صـحة ومناسبة توقيع مسئولى الشركه على المستخلص ثم عاد سيادته فى ٢٠٢٢/٨ واشر بانه لم يكن مفروضا التنفيذ بهذه الزياده دون عمل مناقصه اخرى ونظرا لعدم منطقية ان تكون كل هذه المخلفات قد تم رفعها من جوار الطريق مباشرة وقرر خصم ٣٥ % من قيمة المستخلص ولم تقم الشركه بتنفيذ ذلك ثم قام سيادته ودون مبرر فى ٢٠٢٢/٩/١ قرر اعادة النظر فى الخصم المشار اليه رغم وضوح المخالفه وذلك** بناءا علي طلب المقاول الذى جاء فيه انه نقل ٢٨٠ الف متر مكعب مخلفات سور اى ما يعادل ٩٨٨٤٠ طن كمية مبالغ فيها يصعب تنفيذها خلال شهر واحد خاصة في ضوء عدم تأكيد الإدارة الفنية علي تنفيذ تلك الأعمال التي تبلغ نحو ٣٣٠٠ يومياً. |
| بلغ الفاقد غير الطبيعى للغاز المستخدم خلال عامى تشغيل المشروع نحو٣٣٣ مليون جنيه منها نحـــو ١٨٥ مليون جنيه العام الحالى والذي يتم اثباته ضمن الخسائر المتنوعة لاتخاذ | الكمية المعيارية المقدره ١١٢٥ متر مكعب لأنتاج طن الامونيا الموجوده بالتعاقد مع المقاول العام لا يمكن تحقيقها للاسباب التالية :- | تباينت ردود الشركة علي ملاحظتنا بشأن الفاقد غير الطبيعي في الغاز المستخدم بالعملية الانتاجية علي النحو التالي : |

| الملاحظـــــة | رد الشركة | تعقيب الادارة |
|---|---|---|
| الاجراءات الفنيه التى تقلل من ذلك الفاقد الامر الذي لم يتم مما يمثل ذلك عبئا غير مبرر على الايرادات واهدار للثروات الطبيعيه دون اى مردود اقتصادى والذى من المفترض حسن استخدامها خاصة فى ضوء توجه الدوله من خلال قرار رئيس مجلس الوزراء رقم ٢٨٥٠ لسنة ٢٠٢٢ بترشيد الكهرباء لتحقيق وفر فى الغاز الطبيعى لتصديره.<br>**ويتصل بذلك**<br>ورد بعقد المشروع مع تكنومنت وكذلك مذكره من العضو المنتدب التنفيذى المعروضة على مجلس الإدارة فى ٢٠٢١/١١ بان الكميه المعيارية ١١٢٥ متر مكعب فقط لانتاج واحد طن امونيا وليس ١٢٠٠ متر مكعب كالمتبع بالشركهوهوما يتضح منه ان الفاقد غير الطبيعى صحته بنحـــو ٢٥٠ مليون جنيه عن العام المالى .<br>على خلاف ما ورد بردود الشركة ان استقرار العملية الإنتاجية للمصانع مع الصيانه التى تمت فى ٢٠٢٢/٣/٣١ ستؤدى الي تقليل الفاقد حيث استمر الفاقد غير الطبيعى بنفس المعدل حتى نهاية العام بل تم انتاج ٣١١١٠ طن امونيا خلال شهر ٢٠٢٢/٥ باستهلاك نحو ٤٧,٢ مليون متر مكعب طبقا لفاتورة شركة | **١-نجاح اختبار الاداء وقت التسليم كان لايام محدودة وهذا لا يعني حتمية الاستمرار عليه**<br>**٢-تم الاختبار استرشادا بعداد شركة كيما المركب بمعرفة شركة تكنيمونت وإنما ما يتم تسجيله شهريا و تتم المحاسبة عليه هو عداد شركة غاز مصر ويوجد فارق بين القرائتين نتيجة الافتراضات الداخلة في كل عداد في استهلاك الغاز عن ما ورد في اختبار الاداء بحد أقصي ١٠٪ من إجمالي الفاتورة الشهرية مما تسبب بأن قامت شركة تكنيمونت بمحاولات جادة لترشيد الاستهلاك الامر الذي قلل الاستهلاك من ١٤٠٠ متر مكعب من الغاز في اكتوبر ٢٠٢١ إلي ١٢٣٧ متر مكعب في سبتمبر ٢٠٢٢ بفارق ٢٢٠ متر مكعب لكل طن امونيا أي حوالي ٢٢٠٠٠٠ متر مكعب يومي.**<br>**وذلك تم اعتبار ان الكمية الطبيعية القابلة للتحقيق هي ١٢٣٥ متر مكعب لكل طن امونيا**<br>**الاستهلاكات التي تزيد عن ذلك المعيار مرتبطة بالآتي**<br>**١-ضرورة ان يتم تشغيل مصنع الامونيا حمل ١٠٠٪ وهذا مما يصعب في ظل إحتياج مصنع اليوريا إلي ما** | • رد الشركة علي تقريرنا عن القوائم المالية في ٢٠٢١/٦/٣٠ ان استقرار العملية الانتاجية يؤدي إلي تقليل الفاقد وجاري تقليله مع شركة تكنيمونت عند بدء الصيانة السنوية المتوقع لها يناير ٢٠٢٢.<br>• رد الشركة علي تقاريرنا خلال العام المالي ٢٠٢٢/٢٠٢١ واخرها ردها علي تقريرنا التفصيلي عن القوائم المالية في ٢٠٢٢/٦/٣٠ بأن زيادة استهلاك الغاز الطبيعي نظراً لعدم قدرة مصنع كيما (١) علي استيعاب كمية ٣٠٠ طن/ امونيا وبالتالي لا يتم تشغيل مصنع الامونيا بأحمال تشغيل ١٠٠٪ وتم الاتفاق علي توفير كميات اكسجين وانشاء محطة اكسجين وهو ما يؤدي الي استيعاب مصنع كيما (١) لكمية ٢٠٠ طن امونيا يوميا وبالتالي رفع الاحمال الانتاجية لمصنع الامونيا وتقليل الفاقد خاصة بعد عملية الصيانة الي تمت خلال مارس ٢٠٢٢ كما انه من الضروري للمحافظة علي سلامة مواسير المحور الابتدائي المصنعة من سبيكة باهظة التكلفة ان تستمر مقدمة مصنع الامونيا في استهلاك الغاز اثناء تخفيض حمل نهاية مصنع الامونيا للاحتفاظ بدرجة الحرارة التشغيلية للمحور الابتدائي ويحدث ذلك ايضا في فترات التوقف المحدودة المدة وان الكمية المعيارية ١١٢٥ م٣ لانتاج ١ |

EGYPTIAN CHEMICAL INDUSTRIES
شركة الصناعات الكيماوية المصرية
كيما
KIMA

| الملاحظـــة | رد الشركة | تعقيب الادارة |
|---|---|---|
| بتروتريد نتج عنه فقد نحو ٣٧ مليون جنيه عن هذا الشهر فقط .<br>وجود فرق بالزياده فى كمية الغاز المستهلكه من واقع فواتير شركة بتروتريد والتى يتم المحاسبه عليه وبين كمية الغاز طبقا لتقارير الانتاج بالشركه المستنده لقراءات عداد المقاول تكنومنت بقيمه نحو ٤٢ مليون جنيه علما بان ردود الشركه ان الكميه المعياريه البالغه ١١٢٥ متر مكعب لا يمكن تحقيقها على قراءات عدادات بتروتريد انما يتم تحقيقها على قراءة عدادات تكنومنت التى لا يتم المحاسبه عليها وهو الامر الذى يتطلب معه تعديل تقارير الانتاج وفقا لعدادات بتروتريد .**يتعين اجراء التصويب اللازم مع تحديد المسئوليه بشان ماسبق .** | **يقرب من ٧٥٪ من طاقة مصنع الامونيا**<br>**٢-ضرورة ان يتم منع تسريب بعض البلوف التي كانت تسرب داخليا ولم يكن لها قطع غيار**<br>**٣-بعض الاعمال الفنية الاخري التي لابد من ضبطها اثناء فترة التوقف وفضلا عن ذلك تم تحسن الاستهلاك بعد العمرة السنوية المخططة والتي تم إجراءها في شهر مارس ٢٠٢٢، وبالرغم من ذلك قامت إدارة الشركة بإعادة التعاقد مع شركة تكنيمونت لأعمال التشغيل والصيانة ونصت علي ان تتحمل شركة تكنيمونت اي زيادة.**<br><br>**سيتم مراعاة إحتساب كميات الغاز الطبيعى المستهلكة وفقا لعداد غاز مصر خلال العام المالى ٢٠٢٣/٢٠٢٢.** | طن امونيا غير قابلة للتحقيق وانه عندما تم تحقيقها كان وفقا لاستهلاك عداد تكنيمونت وليس عداد شركة الغاز الذي يتم عليه المحاسبة علي قراءته كما تم الاتفاق مع شركة تكنيمونت ضمن عقد التشغيل والصيانة المؤرخ ٢٠٢٢/٧ علي محاولة تخفيض الاستهلاك وقيام الشركة بتطبيق آلية الخصم من مستحقات المقاول حال عدم نجاحه.<br>• الرد الحالي علي تقرير مراقب الحسابات في ٢٠٢٢/٦/٣٠ الذي جاء معظمه مغايراً لكافة ردود الشركة السابقة علماً بما يلي :<br>١- وفقا لما ورد بالموازنة التخطيطية للشركة عن العام المالي ٢٠٢٢/٢٠٢١ انه مخطط انتاج ١١٤٠ طن امونيا يوميا تمثل ٩٥٪ من الكمية المعيارية ١٢٠٠ طن يوميا لمدة ٣٣٠ يوم باجمالي ٣٧٦٢٠٠ طن امونيا (٢٦٧٣٠٠ طن أمونيا مصنع كيما ٢ ، ٦١٧٨٢ طن أمونيا مصنع كيما ١، ٤٧١١٨ طن أمونيا بيع) وما تم فعليا إنتاج ٣٤٨٧٧٧ طن امونيا (٢٩٩٣١٣ طن امونيا مصنع كيما (٢) بمتوسط ٩٠٧ طن يوميا / ١٣٠٩١ طن امونيا كيما (١) بمتوسط ٤٠ طن يوميا / ٣٩٥٩٨ طن بيع بمتوسط ١٢٠ طن يوميا بإجمالي انتاج يومي ١٠٦٧ طن يوميا بفقد كمية ٧٣ طن امونيا عن المخطط وتلك الكمية تستهلك |

| الملاحظـــة | رد الشركة | تعقيب الادارة |
|---|---|---|
| | | غاز بنحو ٨٦,٧٢٤ مليون جنيه فقط) وهو ما يتنافي تماما مع ردود الشركة خلال العام المالي بان الفقد يرجع لعدم استيعاب كيما (١) لكمية الـ ٣٠٠ طن امونيا وان قيمة الفاقد عن الطبيعي التي تحققت خلال العام المالي بنحو ١٨٥ مليون جنيه تمثل الفرق بين الاستهلاك الفعلي والكمية المعيارية من وجهة نظر الشركة البالغة ١٢٠٠ م٣ لكل طن أمونيا وصحتها نحو ٢٥٠ مليون جنيه والتي تمثل الفرق بين الاستهلاك الفعلي والكمية المعيارية طبقا للعقد ١١٢٥ م٣ ترجع لاسباب اخري.<br>٢- ما جاء بالرد المعروض من ان الكمية المعيارية المقدرة ١١٢٥ م٣ لانتاج طن الامونيا الموجودة بالتعاقد لا يمكن تحقيقها لان نجاح اختبار الاداء وقت التسليم كان لايام محدودة وهذا لا يعني حتمية الاستمرار عليه وان الاختبار تم استرشادا بعداد شركة كيما المركب بمعرفة شركة تكنيمونت وإنما ما يتم تسجيله شهريا و تتم المحاسبة عليه هو عداد شركة غاز مصر يمثل قصورا شديدا فى عملية استلام المصنع.<br>فضلا عن تعارض ذلك مع كل من بنود عقد المقاولة ومذكرة العضو المنتدب المعروضة علي مجلس الادارة في ٢٠٢١/١١ وعقد التشغيل |

| الملاحظـــة | رد الشركة | تعقيب الادارة |
|---|---|---|
| | | والصيانة الأخير مع المقاول المؤرخ ٢٠٢٢/٧ بأن الكمية المعيارية هي ١١٢٥ لانتاج طن الامونيا.<br>٣- جاء بالرد المعروض ان الاستهلاكات التي تزيد عن المعيار مرتبطة بضرورة ان يتم تشغيل مصنع الامونيا حمل ١٠٠٪ وهذا مما يصعب في ظل إحتياج مصنع اليوريا إلي ما يقرب من ٧٥٪ من طاقة مصنع الامونيا علماً بأن عقد المقاولة ورد به ان اليوريا تستخدم ٩٠٠ طن امونيا لمده ٣٣٠ يوم وهو حمل ١٠٠ % وخلال العام الحالي تم انتاج ٩٠٧ طن امونيا لمصنع اليوريا لمدة ٣٣٠ يوم (أكبر من ١٠٠٪) علي خلاف ما ورد بالرد ، وضرورة ان يتم منع تسريب بعض البلوف التي كانت تسرب داخليا ولم يكن لها قطع غيار وبعض الاعمال الفنية الاخري التي لابد من ضبطها اثناء فترة التوقف وهى اعمال تسأل عنها اداره الشركه والمسئولين فيها والتى لم يتم معالجتها لمدة اكثر من عامين وهو ما يؤكد ايضا القصور في عملية استلام المصنع وتشغيله رغم ان هناك عقد تشغيل وصيانة مع المقاول سبق ان اوضحنا بشأنه انه عقد خدمات دون أي مسئولية علي المقاول.<br>٤- جاء بالرد تحسن الاستهلاك بعد العمرة السنوية المخططة والتي تم إجراءها في شهر مارس ٢٠٢٢ |

| الملاحظـــة | رد الشركة | تعقيب الادارة |
|---|---|---|
| | | وهو ما لم يتم حيث تم انتاج ٣١١١٠ طن امونيا خلال شهر ٢٠٢٢/٥ باستهلاك نحو ٤٧,٢ مليون متر مكعب بمعدل ١٥١٣ متر مكعب لكل طن نتج عنه فقد نحو ٣٧ مليون جنيه عن هذا الشهر فقط .<br>٥- جاء بالرد ان سيتم تحميل شركة تكنيمونت اي زيادة في استهلاك الغاز عن كمية ١١٢٥ م٣ لكل طن امونيا بينما ما ورد بعقد التشغيل والصيانة الجديد المؤرخ في ٢٠٢٢/٧ ان أقصي تعويض يمكن ان تتحمله شركة تكنيمونت هو ١٠٪ فقط من قيمة التشغيل والصيانة الشهرية وتبلغ قيمة تلك النسبة نحو ٦٢ ألف دولار تعادل نحو ١,٥ مليون جنيه فقط بينما الفقد الغير طبيعي أكبر بكثير.<br><br>لذا مازلنا عند رأينا بتحديد المسئوليه عن الفاقد غير الطبيعى للغاز المستخدم خلال عامى تشغيل المشروع بنحو ٣٣٣ مليون جنيه والذي يتم اثباته ضمن الخسائر المتنوعة هذا فضلا عن استمرار تحمل الشركه بنحو ٣٢,٥ مليون جنيه فاقد غير طبيعى طبقا لمستندات الشركه عن الفتره من ٢٠٢٢/٧/١ حتى ٢٠٢٢/٩/٣٠ منها معدل ١٣٠٤ متر مكعب لكل طن فى ٢٠٢٢/٧ (عكس ما جاء بالرد) وكذا بشأن عدم توافر قطع غيار للمعدات لمنع التسرب والتي كان يجب ان تكون ضمن قطع الغيار المتعاقد عليها لمدة سنتين وعدم اتخاذ الاجراءات الفنيه التى تقلل من ذلك الفاقد الامر الذي يعد اهدار للثروات الطبيعيه دون اى مردود اقتصادى |

| الملاحظـــــة | رد الشركة | تعقيب الادارة |
|---|---|---|
| | | والتى من المفترض حسن استخدامها خاصة فى ضوء توجه الدوله من خلال قرار رئيس مجلس الوزراء رقم ٢٨٥٠ لسنة ٢٠٢٢ بترشيد الكهرباء لتحقيق وفر فى الغاز الطبيعى لتصديره. |
| **بلغ** رصيد المخزون فى ٢٠٢٢/٦/٣٠ نحو ٧٣٤ مليون جنيه وقد تبين مايلى :-<br>تلاحظ استمرار الشركه فى تحميل استهلاك شبك البلاتين الذى تم ازالتة من الافران خلال العام المالى بالكامل على المنصرف خلال العام على الرغم من انه قد سبق تركيبة منذ فترات سابقة دون تحميلها لتكلفة الانتاج فى حينه،<br>فضلا عن عدم قيام الشركة بتقدير ما تم استهلاكة من الشبك الموجود بالافران حتى٣٠ / ٦ / ٢٠٢٢علما بانه لم يتم جرد مخزن البلاتين جردا فعليا حيث تم الأخذ بالأوزان الدفترية.<br>**يتعين تقدير معدلات الاستهلاك لشبك البلاتين فى ضوء معدلات الاستخدام الفعلية سنوياً وما يرتبط بها من مشكلات تشغيل و اجراء الجرد الفعلى والمطابقة وإجراء ما قد يلزم من تسويات.** | **سيتم تحميل استهلاك شبك البلاتين خلال العام المالي ٢٠٢٢/٢٠٢٣ وطبقا لمتوسط الاستهلاك الفعلي خلال الأعوام السابقة .**<br><br>**تم وزن شباك البلاتين المستعمل و الخارج من الأفران بقسم الحامض بعد الاستخدام بمعرفة اللجنة المختصة ،قامت لجنة الجرد بوزن شبك البلاتين المستعمل بالمعامل وعمل مسودات بتلك الأوزان فعليا .**<br><br>**- يوجد عدد ٤ صناديق تم وزنها وتشميعها وترقيمها وكتابة الأوزان عليها بمعرفة لجنة مشكلة من مصلحة دمغ المصوغات والموازيين واللجنة الخماسية المختصة وأن الشمع الأحمر مختوم بمعرفة مصلحة الدمغة** | **لازالت الاداره عند رايها الوارد بالملاحظه يضرورة اجراء التسويات ومراعاة الاثر علي حسابات المصروف خاصة فى ضوء تكرار رد الشركه بانه سيتم مراعاة ذلك واخرها العام المالى السابق وهو مالم يتم** |

| الملاحظـــــة | رد الشركة | تعقيب الادارة |
|---|---|---|
| | والموازيين و لايجوز فكه نهائياً وتم استخراج شهادات بنسب التحليل لحين إرسال الشباك للإصلاح بالخارج ،و التي تم أرسالها بالفعل في ٢٠٢٢/٧/٢٦. | |
| تضمن المخزون نحو ٤,٦٩١ مليون جنية تمثل قيمة تخفيض المنصرف من الخامات المساعدة كيماويات خلال العام المالى ٢٠٢٠/ ٢٠٢١ وردتها الشركة نيابة عن المقاول تكونمنت مقابل تحميل حساب المقاول بها و صحتها ان يتم تخفيض قيمة المشروع بها **يتعين اجراء التصويب اللازم والإفادة.** | سبق وان تم تحميل القيمة ضمن المنصرف لشركة كيماحيث ان شركة كيما هي التي قامت بشراء هذه الكيماويات لتاخر شركة تكونمنت في توريدها وذلك لاستخدامها في المصنع الجديد الانه قد تم تعلية القيمةعلي حساب شركة تكونمنت(طبقا للخطاب المرفق) والذي يوضح ان شركة تكونمنت هي التي تتحمل قيمة الكيماويات طبقا للتعاقد | لازالت الاداره عند رايها الوارد بالملاحظه |
| قيام الشركة بحساب انخفاض فى ارصده المخزون السلعى خلال العام بنحو ١مليون جنيه بخلاف نحو ١٦٢,٣ الف جنيه مكون منذ سنوات سابقة و ذلك وفقا لما ورد بالدراسه المقدمه من الشركة و التى افادت بان رصيد الاصناف بطيئة الحركة بالمخزون السلعى بلغ نحو ١٤,١٢٨ مليون جنيه دون بيان اسباب ذلك ودون كشوف تفصيليه لتلك الاصناف وتكلفتها وفقاً لمتطلبات معيار المحاسبة المصرى رقم ٢ | على الرغم من ضرورة وجود أرصدة إستراتيجية لبعض بنود المخازن إلا أنه تم تشكيل لجان فنية متخصصة لحصر الاصناف المتوقفة وبطيئة الحركة وبيان مدي الاحتياج اليها من عدمه أوالتصرف فيها بالبيع ، ومازالت اللجنة تباشر اعمالها علماً | لازالت الاداره عند رايها الوارد بالملاحظه |

| الملاحظـــــة | رد الشركة | تعقيب الادارة |
|---|---|---|
| الخاص بالمخزون .**يتعين اعادة دراسة قيمه الانخفاض فى ضوء ماسبق و اجراء ما قد يلزم من تسويات فى ضوء الدراسة و الافادة .** | **بأنه يُفترض طبقاً والاسعار العالمية الحالية ألا تقل أسعار تلك الاصناف عن قيمتها الدفترية.** | |
| تلاحظ قيام الشركة باضافة نحو ٣٨,٠٢٠ مليون جنيه للمخزون قيمه عدد ٩ شبكات بلاتين مشتراه من شركة الدلتا للاسمدة على اساس ان السعر شامل الجمارك والضرائب وذلك دون فصل ضريبة القيمة المضافة بنحو ٤,٦٩٩ مليون جنيه وصحتها تعلية قيمه الضريبه على ارصده مدينه مصالح و هيئات و تحميل مصروفات الشركة بنسبه المستخدم منها لانتاج سلع الجدول فى تاريخ استخدمها وقد اعتبرت شركة الدلتا ان السعر المشار اليه بعاليه سعر بيع اساسى غير شامل الضريبة البالغه نحو ٥,٣٢٢ مليون جنيه على خلاف العرض المقدم منها، ومازال المبلغ المشار اليه محل خلاف وفقا للمطابقة التى تمت فى ٢٠٢٢/٧/٢٥ **يتعين اجراء التصويب الازم وبحث تلك الفروق و الافادة.** | **تم خصم مبلغ (٥) مليون جنيه كضريبة مضافة علي الفاتورة الواردة من شركة الدلتا للاسمدة لحين البت فيها من الطرفين طبقا لمحضر المطابقة مع شركة الدلتا للاسمدة** | **لازالت الاداره عند رايها الوارد بالملاحظه** |
| تبين عدم مراعاة الدقه فى عملية تقييم قطع الغيار لمدة عامين المضافه للمخازن بنحو ١١٥ مليون جنيه حيث لم يتم مطابقة اذون التوريد المحرره من قبل الشركة مع الفواتير المقدمه من المورد وعدم موافاتنا بكشوف التسعير المقدمة | **تم التصويب وتم تقييم اذون التوريد لقطع الغيار وطبقا لسعر التقييم الوارد بالقيد المحاسبي** | **لازالت الاداره عند رايها الوارد بالملاحظه حيث لم يتم موافاتنا بكشوف التسعير بالدولار المقدمه من المورد وعدم الدقه فى تقييم الاصناف المضافه وربطها مع قائمة المحتويات** |

| الملاحظـــــة | رد الشركة | تعقيب الادارة |
|---|---|---|
| من المورد ( بالدولار ) لتلك الاصناف و ما يمثله ذلك من قيد على التحقق من مدى صحة و دقة تقييم كميات الاصناف المضافة الى المخازن ،<br>**يتعين اجراء التصويب اللازم وموافاتنا بالبيانات المشار اليها بعالية و مراعاه اجراءات الضبط الداخلي و الافادة.** | | |
| تبين وجود بعض الاصناف بأرصده المخازن فى ٣٠ /٦ / ٢٠٢٢ بكميات دون قيم ، حيث بلغت قيمة اوامر التوريد الخاصة بها نحو ٢,٥ مليون جنيه تم شرائها بداعى الحاجة العاجلة و الماسة .<br>**يتعين بحث اسباب ما سبق و الدراسه وحصر الحالات المثيلة وبواقي التركيبات من المشروعات و اجراء التصويب اللازم بتخفيض تكلفه المشروعات بقيمة تلك الأصناف مقابل تعليتها لحساب المخزون و الإفادة.** | **تم تشكيل لجنة لحصر بواقي التركيبات وسوف يتم التصويب فور الانتهاء من اعمالها حيث تقوم اللجنة حاليا بمباشرة اعمالها** | **لازالت الاداره عند رايها الوارد بالملاحظه** |
| تلاحظ وجود ارصدة لبعض الأصناف المتوقفة وبطيئة الحركة بلغ ما امكن حصره نحو ٧,١٠٤ مليون جنيه لم يتم الصرف منها منذ أكثر من عشر سنوات معظمها يمثل قطع غيار | **تم تشكيل لجنة فنية متخصصة لحصر الاصناف المتوقفة وبطيئة الحركة وبيان مدي الاحتياج اليها من عدمه أوالتصرف فيها بالبيع ، ومازالت اللجنة تباشر اعمالها إلا انه نظراً** | **لازالت الاداره عند رايها الوارد بالملاحظه** |

| الملاحظـــــة | رد الشركة | تعقيب الادارة |
|---|---|---|
| وخامات للأصول متوقفة( قسم الهيدروجين و النيتروجين و الفيروسيلكون و جرارات القطار ، .....) ومنها نحو ٢,٥٠٨ مليون جنيه رصيد مخزن الرواكد في ٢٠٢٢ / ٦/٣٠<br>**يتعين حصر الحالات المثيله و تحديد مدى صلاحيتها للاستخدام لما قد يكون لها من اثر على قياس قيمة المخزون لدى الشركة و اجراء ما يلزم من تسويات وسرعة الاستفادة الاقتصادية من تلك الأصناف .** | **للإهتمام العالمي بمشروعات الهيدروجين الاخضر والامونيا الخضراء فقد رأت الشركة الإبقاء علي أصناف قسمي الهيدروجين والنيتروجين لحين الانتهاء من دراسة الاستفادة للبنية الاساسية لدي الشركة لانتاج الهيدروجين الاخضر.**<br>**أما بخصوص الفيروسيليكون فإن الشركة بصدد إصلاح وتشغيل مصنع الفيروسيليكون مما يدعو إلي الاحتياج إلي قطع الغيار الخاصة به والتي تزيد قيمتها السوقية عن قيمتها الدفترية كثيراً.** | |
| قامت الشركه باجراء تسويات ومقاصه بين بعض ارصدة العملاء والموردين دون وجود مطابقات تفيد الموافقه على اجراء تلك المقاصه منها شركة النصر للاسمده بنحو ٢١,١٩ مليون جنيه وشركة الدلتا للاسمده بنحو ١١,٣ مليون جنيه .<br>**يتعين اجراء المطابقات مع كبار العملاء والموردين للتحقق من صحة الارصده والتسويات التى تمت .** | **تم عمل محضر مطابقة مع شركة الدلتا للاسمدة (مرفق صورة) وجاري عمل محضر مطابقة مع شركة النصر للاسمدة** | **لازالت الاداره عند رايها الوارد بالملاحظه** |

| الملاحظـــــة | رد الشركة | تعقيب الادارة |
|---|---|---|
| قامت الشركة ببيع كمية نحو ١٠٠٠طن فيروسيلكون للعميل مكتب فاست للملاحة منها ٨٥٠ طن حتى ٢٠٢١/٦/٣٠والباقى خلال فترة العام المالى الحالى بقيمه اجماليه بنحو 21 مليون جنيه دون حساب ضريبة القيمة المضافه بنحو٢,٤ مليون جنيه على اساس قيام شركة فاست بتقديم نموذج ١٣ج تصدير لصالح الشركه وقد توصلت اللجنه المشكله بمعرفة الشركه القابضه لهذا الغرض الى عدم سلامة الاجراء الذى تقوم به الشركه وان هناك مديونيه مستحقه على العميل بنحو ٨ مليون جنيه ولم تقم الشركه بتفعيل توصيات اللجنه **يتعين تحقيق الاسباب في هذا الشأن مع اجراء التصويب اللازم .** | **تـم البيـع لشـركة فاسـت بفـواتير غيـر شـاملة ضـريبة القيمـة المضـافة مقابـل تقـديم نمـوذج ١٣ وبنـاء غلـي فتـوي مـن إدارة البحـوث الضـريبية (مرفق صـورة )يـتم احتجـاز قيمـة الضـريبة مـن حسـاب العميـل حتـي يـتم تقـديم نمـوذج ١٣ ، وقـد تـم موافـاة السـادة مراقبـي الحسـابات بصـورة تلـك الفتـوي فـي وقت سابق** | **لازالت الاداره عند رايها الوارد بالملاحظه** |
| بلغ رصيد التامينات لدى الغير فى ٣٠ / ٦ / ٢٠٢٢ نحو ١٢١مليون جنيه دون شهادات مؤيده لتلك الارصده منها تأمينات لدي الغير بنحو ١١١ الف جنيه منذ سنوات لم نتحقق من غرض تواجدها **يتعين موافاتنا بالشهادات المؤيدة لتلك الارصدة ، تحديد الغرض من وجود تلك التأمينات وطلب استردادها في حالة التحقق من انتفاء الغرض منها .** | **يتمثل رصـيد التامينات في رصـيد الهيئـة العامـة للبترول بمبلغ ١٢٠,٥ مليون جنيه تامين شـهر من اسـتهلاك الغاز للمصـنع الجديد وسـيبقي ببقاء توصـيل الغـاز للمصـانع وجـاري المصـادقة علي أرصـدة التأمينات المتبقية بقيمة ٠,٥ مليون جنيه.** | **لازالت الاداره عند رايها الوارد بالملاحظه** |

| الملاحظـــــة | رد الشركة | تعقيب الادارة |
|---|---|---|
| تم تخفيض مديونيه المورد شركة تكنومنت بنحو ٢٨,١٥٦ مليون جنيه تمثل قيمه استهلاكاتها من الكهرباء والمياه بمعسكر أرض الدواجن وأرض المشروع و كيماويات التشغيل خصما من مستحقاتها عن عقد التشغيل و الصيانة عن السنه الاولى المنتهيه فى ٢٠٢١/٤/٢٥. الا انه لم يتم موافاتنا بموافقتها على مبلغ الخصم او عمل مطابقة ماليه معها فضلا عن انه لم يتم تحميلاستهلاكاتها من المياه المنتجة بواسطة شركة كيما منذ بدء العمل ( والتى لم يتم تقديرها مالياً بعد) و لم نواف بما يفيد مطالبه شركة كيما بتلك المستحقات حيث لم تتضمنها الاشعارات المشار اليها بعاليه .كما لم يتم موافاتنا بمطالبة المورد بغرامات تأخير عن سداد تلك المستحقات او اسباب عدم المطالبه بها .<br>**يتعين بحث و دارسه اسباب ما سبق وعمل مطابقة ماليه مع المورد وموافاتنا بحصر شامل لكافة استهلاكات المقاول من المياة و الكهرباء ومطالبة المقاول بها واجراء ما يلزم من تسويات** | **منصوص علي أحقية الخصم في إتفاقية التسوية التي تم إعتمادها من مجلس الوزراء.**<br>**تم خصم إستهلاك كهرباء ومياه الإعاشة من مستحقاتهم لعقد الصيانة وتم مخاطبة المقاول بأنه في حالة عدم الرد في خلال ٤ أيام يعتبر الموضوع منتهي.**<br>**أما عن غرامة التأخير فلا يجوز تطبيق ما لم يتم الاتفاق عليه تعاقديا.** | **لازالت الاداره عند رايها الوارد بالملاحظه خاصة وأن المخاطبة المرسلة للمقاول والواردة بالرد لم تتم إلا في ٢٠٢٢/١٠/١٧ بعد قيامنا بإصدار تقريرنا التفصيلي في ٢٠٢٢/١٠/٩ ، وحتي تاريخه لم يتم موافاة الشركة بقبول المقاول للمبالغ المخصومة من عدمه.** |
| **.لم نواف بغالبية الشهادات البنكية للارصده فى ٢٠٢٢/٦/٣٠ .** | **لم يتم الرد** | **لازالت الاداره عند رايها الوارد بالملاحظه** |
| مازالت الارصدة الدائنة المتنوعة تتضمن نحو ٧٢٠ ألف جنية بما يعادل نحو ٤٥٨٩٧ دولار أمريكي تبين انها تمثل قيمة تحويل تم ايداعه بحساب شركه كيما بالبنك العربىالافريقى دولار | **تم مخاطبة البنك المذكور اكثر من مرة ولم يتم موافاتنا حتي تارخه ببيان نوع التوريد وتم مخاطبته مجدداً وفي إنتظار الرد** | **لازالت الاداره عند رايها الوارد بالملاحظه** |

| الملاحظـــة | رد الشركة | تعقيب الادارة |
|---|---|---|
| منذ ديسمبر ٢٠٢٠ ولم تقم الشركة بتسويتها حتى تاريخه **يتعين بحث تلك المبالغ و اجراء ما يلزم من تسويات و الافادة .** | | |
| تم تخفيض حساب مصلحة الضرائب علي القيمة المضافة بنحو ٦١٦ الف جنيها تمثل قيمة ضريبة القيمة المضافة المستقطعة من مستحقات الشركة بمعرفة العميل إدارة المهندسين العسكريين تحت حساب ضريبة القيمة المضافة وهو ما سبق ان تم خلال العام المالي ٢٠٢٠/٢٠٢١ بمبلغ ٢,٣ مليون جنيها دون ان تتوافر لدي الشركة المستندات المؤيدة لقيام العميل المذكور بتوريد تلك الضرائب المستقطعة لمصلحة الضرائب خاصة وأن تلك الضرائب يتم أستقطاعها بجزء فقط من قيمة الضريبة الواجبه.**يتعين الغاء التسوية السابقة لحين توافر المستندات اللازمة** | **تم التخيفض بناءاً علي الخطاب الوارد من قبل إدارة المهندسين العسكريين والذي يفيد بخصم هذه الضريبة من مستحقات شركة كيما ويتم تقديم هذا الخطاب إلى مصلحة الضرائب للتسوية وفى حال عدم قبوله سيتم الرجوع إلى الإدارة المختصة لطلب ما يفيد السداد (مرفق).** | **لازالت الاداره عند رايها الوارد بالملاحظه حيث ان الاصل فى تخفيض مستحقات المصلحه هو اعترافها باحقية الشركه فى ذلك** |
| **تبين عدم كفاية المخصصات وفقا لما يلى :** تبلغ قيمة المطالبات وفقا للدعاوى المتداوله (بخلاف دعوى شركة الكهرباء) نحو ١٠٧ مليون جنيه بخلاف الفوائد القانونيه غير محددة القيمه بينما المخصص لمكون بنحو ٢٥ مليون جنيه وفقا لراى الشئون القانونية الذى لا يستند الى ما يؤيده **.يتعين تدعيم مخصص القضايا في ضوء ما سبق الاشارة اليه** | **جميع القضايا العمالية الخاصة بضم العلاوات تم التنازل عنها من جانب العاملين والمخصص البالغ ٢٥ مليون جنيه كافي للالتزامات الاخري** | **لازالت الاداره عند رايها الوارد بالملاحظه خاصة وان المطالبات لا تقتصر فقط على القضايا الخاصه بالعلاوات البالغه نحو ٧٤ مليون جنيه حيث لم يتنازل عن معظمها كما جاء بالرد بل تم التنازل عن نحو ٥,٤ مليون جنيه فقط وان هناك قضايا اخرى بنحو ٢٥ مليون جنيه بخلاف الفوائد القانونيه عنها والتي لم يتم تقديرها** |
| ظهر رصيد مخصص فروق أسعار الكهرباء في ٢٠٢٢/٦/٣٠ بمبلغ ٢١١ مليون جنيه حيث تم تدعيمه خلال العام بمبلغ ١٢١ مليون جنيه | **فروق أسعار الكهرباء مكون عنها مخصص بمبلغ ٢١١ مليون جنيه ومبلغ ١٨ مليون جنيه بالارصدة** | **لازالت الاداره عند رايها الوارد بالملاحظه من ضرورة تدعيم المخصص بنحو ١٠ مليون جنيه** |

| الملاحظـــــة | رد الشركة | تعقيب الادارة |
|---|---|---|
| لمقابلة فروق أسعار الكهرباء عن الفترة من ٢٠١٦/٧/١ وحتي ٢٠١٩/٦/٣٠ البالغة نحو ٢٢٥,٣٦ مليون جنيه بالإضافة الي فوائد تاخير بواقع ٤٪ من تاريخ ٢٠١٩/٤/١٣ ( تاريخ المطالبة ) طبقا للحكم الصادر لصالح شركة الكهرباء في ٢٠٢١/٤/٢٧ وتبلغ تلك الفوائد حتي ٢٠٢٢/٦/٣٠ نحو مبلغ ٢٨,٩٩٥ مليون جنيه مثبت منها بالأرصدة الدائنة نحو ١٨ مليون جنيه وهو ما يتضح معه ان هناك فرق بمبلغ نحو ١٠,٣٥٨ مليون جنيه غير مكون عنها أي مخصص .**يتعين تدعيم المخصص بالمبلغ المشار اليه.** | **الدائنة رغم ان القضية مازالت متداولة بالقضاء ولم يصدر عنها حكم نهائي حتي تاريخه وسوف يتم تدعيم المخصصات لاحقا طبقاً والظروف المالية للشركة** | |
| ظهر رصيد ح/ مخصص هيئة موانيء البحر الأحمر بمبلغ ٩,٥ مليون جنيه فقط لمقابلة رفع درجة الإستعداد لشحنات النترات ( والتي يتم تصديرها تطبيقا للقرار الوزاري رقم ٤٨٨ لسنة ٢٠١٥ ) في حين بلغت المطالبة بنحو ١,١٧ مليون دولار تعادل نحو ٢٢,٠٦٤ مليون جنيه بفرق نحو ١٢,٥٦٤ مليون جنيه .**يتعين تدعيم المخصص المشار اليه.** | **لم ترد مطالبة رسمية للشركة حتي تاريخة ومع ذلك تم تكوين مخصص بمبلغ ٩,٥ مليون جنيه** | **لازالت الاداره عند رايها الوارد بالملاحظه** |
| بلغ رصيد مخصص الضرائب نحو ١١١ مليون جنيه بينما تبلغ قيمة مطالبات المصلحه نحو ٢٩٣ مليون جنيه بخلاف الفوائد القانونيه | **السنوات من ٢٠١٦/٢٠١٧ وحتي ٢٠١٩/٢٠٢٠ مازالت حتي تاريخه باللجان الداخلية طرف مصلحة** | **لازالت الاداره عند رايها الوارد بالملاحظه** |

| الملاحظـــــة | رد الشركة | تعقيب الإدارة |
|---|---|---|
| المستحقه **وهو ما يتعين معه إعادة النظر في قيمة المخصص المشار اليه في ضوء ما سبق** . | **الضرائب ولم يتم البت فيها ونتوقع تخفيض قيمة المطالبة** | |
| بلغت فوائد و غرامات التأخير عن التأخر فى سداد مستحقات شركة بتروتريد و اعادة جدولة المديونيه نحو ٨٥,١١٥ مليون جنيه قامت الشركة بتحميل نحو ٤٢,٣٤٨ مليون جنيه منها على حساب ارباح و خسائر مرحلة و نحو ٤٢,٨٦٦ مليون جنيه على قائمة الدخل كمصروفات تعويضات و غرامات بالخطأ و صحته ان يتم تحميل نحو ٢٧,٥٨٤ مليون جنيه على حساب الارباح و الخسائر المرحلة وتحميل قائمة الدخل – تعويضات و غرامات بنحو ٢٢,٦٤٤ مليون جنيه ليكون اجمالى ما تم تحميلة حتى ٣٠ / ٦ / ٢٠٢٢ نحو ٥٠,٢٢٨ مليون جنيه . نظرا لان إعادة جدولة المديونية تنتهي في ٢٠٢٥/٨ تطبيقاً لمقتضيات معايير المحاسبة المصرية أرقام ١ ، ٥**يتعين اجراء التصويب اللازم وفقا لمشار اليه بعاليه و الغاء ما سبق تحميلة و الالتزام بمعايير المحاسبة المصرية** | **تم تحميل مبلغ ٤٢,٨٦٦ مليون جنيه كمصروف علي قائمة الدخل وذلك لتحسن المركز المالي للشركة خلال العام المالي ٢٠٢٢/٢٠٢١ وخاصة وان سعر الغاز تم زيادته خلال العام المالي ٢٠٢٣/٢٠٢٢** | **لازالت الاداره عند رايها الوارد بالملاحظه** |
| لم يتم تعلية إيرادات الفترة بمبلغ ٧٢ الف جنيها قيمة بدلات الانتقال المنصرف لممثل الشركة بشركة الدلتا للسكرعن ذات الفترة بواقع ٢٤ الف جنيه العضو المنتدب السابق ، ٤٨ الف جنيه العضو المنتدب التنفيذي الحالي نظراً لاستخدامهم سيارة الشركة وعدم وجوب الجمع | **جاري مخاطبة الشركة القابضة** | **لازالت الاداره عند رايها الوارد بالملاحظه** |

| الملاحظـــــة | رد الشركة | تعقيب الادارة |
|---|---|---|
| بين الميزيتين .**يتعين إجراء التصويب اللازم وإثبات المبالغ المذكورة كمديونية علي السادة المذكورين** | | |
| لم يتم موافاتنا بالاثرالمالى لتطبيق معيار المحاسبة المصرى رقم (٤٧)" الادوات المالية" على عناصر القوائم المالية بشأن حساب الخسائر الائتمانية المتوقعه كما لم تتضمن السياسة المحاسبية الخاصة بالاعتراف بالايراد اثر معيار المحاسبة المصرى رقم ٤٨ الايراد من العقود مع العملاء ، كما لم يتم الافصاح عن نصيب السهم فى الارباح بالمخالفة لمتطلبات معيار المحاسبة المصرى رقم (٢٢) .**يتعين الالتزام بالمعايير المشار اليها.** | **سيتم مراعاة ذلك مستقبلا** | **لازالت الاداره عند رايها الوارد بالملاحظه** |
| تم تعلية مبيعات الشركه بنحو ١٧٩,٦ مليون جنيه منها ٥,٦ مليون جنيه تمثل الفائده على رصيد العميل هيدروكربون قى ٢٠٢٢/٦/٣٠ مقابل الائتمان الممنوح له وصحتها ايرادات مؤجله ونحو١٧٤ مليون جنيه قيمة نقل منتج اليوريا من اسوان الى موانى التصدير والامونيا الى العملاء المحليين وصحتها حساب خدمات مباعه. كما تم تخفيض قيمة مصروفات النقل بنحو ٩,٠٣٦ مليون جنيه من الايرادات بالخطأ مما ترتب على عدم احتساب المساهمه التكافليه الخاصة بتلك الايرادات | **يتم البيع لشركة الهيدركربون بتسهيل ائتماني باعتماد مستندي وليس بيع بالتقسيط ليتضمن فائدة علي تاجيل السداد الفواتير الخاصة بالبيع متضمنة السعر الإجمالى وغير منفصلة بالنولون عن سعر البيع ، وعليه يتم تعلية حساب المبيعات بإجمالى قيمة الفاتورة.** | **لازالت الاداره عند رايها الوارد بالملاحظه حيث ان يتم البيع للعميل هيدكربون بائتمان لمدة ٩٠ يوم وعند تحديد سعر التعاقد معه يتم تحديد فائده على ذلك السعر ولا يغلى للمبيعات الاعند تحقيقه** |

| الملاحظـــة | رد الشركة | تعقيب الادارة |
|---|---|---|
| و التى تبلغ نحو ٢٣ الف جنيه .**يتعين اجراء التصويب اللازم و احتساب المساهمه التكافلية المشار اليها و اجراء ما يلزم من تسويات.** | | |
| خالفت الشركة قرار رئيس مجلس الوزراء رقم ٦٩٩ لسنه ٢٠٢١ المؤرخ ٢٠٢١/٤/٥ بشأن ان يكون الحد الاقصى لبدل الحضور و الانتقال لرئيس و اعضاء مجالس ادارة الشركات القابضة و التابعة الخاضعة لاحكام القانون رقم ٢٠٣ لسنه ١٩٩١ بما لا يجاوز ٥٠٠٠ جنية في الجلسة الواحدة و بحد اقصى ١٢ جلسة سنوياً حيث بلغت عدد الجلسات خلال العام المالى ١٤ جلسة بتكلفة ١٢٩ الف جنيه. **يتعين الالتزام بأحكام القرار المشار اليه و استرداد ما تم صرفة بالزيادة** | **سيتم مراعاة ذلك مستقبلا** | **لازالت الاداره عند رايها الوارد بالملاحظه وضرورة استرداد ماتم صرفه بالزياده بدون وجه حق** |
| تبين تكرار صرف مصروف إنتقال السيد الكيمائي / عضو مجلس إدارة الشركة المنتخب عن حضوره بعض جلسات مجلس الإدارة ثم قيامه بصرف مصروفات إنتقال عن ذات الغرض .**يتعين إسترداد ماتم صرفه بدون وجه حق .** | **سيتم مراعاة ذلك مستقبلا** | **لازالت الاداره عند رايها الوارد بالملاحظه وضرورة استرداد ماتم صرفه بالزياده بدون وجه حق** |

| الملاحظـــة | رد الشركة | تعقيب الادارة |
|---|---|---|
| رغم تحقيق الشركة صافى ربح نحو ٦٥٢ مليون جنيه فى ٢٠٢٢/٦/٣٠ الا ان هناك عوامل اخرى سلبية سبق الاشارة اليها بتقاريرنا و جاء رد الشركة بانة جارى التغلب عليها الامر الذى لم يتم منها:-<br>تحمل الشركة نحو ٣٠٩ مليون جنيه خسائر متنوعه دون اى عائد منها تكلفه ثابته بنحو ١٢٤ مليون جنيه نتيجة توقف المصنع القديم معظم فترات السنه ونحو ١٨٥ مليون جنيه فاقد غير مبرر للغاز المستخدم فى الانتاج.<br>قامت الشركة بتخفيض حمل التشغيل الى ٩٥ %طبقا لموازنة ٢٠٢٢/٢٠٢١ حيث استهدفت انتاج ١١٤٠ طن امونيا يوميا بدلا من من ١٢٠٠ طن يوميا طبقا للتعاقد مع تكنومنت ورغم هذا الشركة لم تحقق المستهدف حيث بلغ انتاج الامونيا نحو ٣٤٩ الف طن خلال العام المالى بنسبة تحقيق ٩٢,٨ % من الامونيا المستهدفة عن نفس الفتره ( بعد التخفيض ) البالغه نحو ٣٧٦ الف طن .<br>رغم استبعاد نحو ١٢٤ مليون جنيه من تكلفة الانتاج كتكلفه ثابته للاعطال بالمصنع القديم الا ان منتجات المصنع القديم من السماد حققت خساره صناعيه نحو ١٣,٥ مليون جنيه ، خساره كليه نحو ١٩,٤ مليون جنيه .<br>لم تحقق الشركة انتاج وبيع المستهدف من السماد والنترات حيث بلغ المستهدف نحو ٥٠٠٠٠ طن لكل منهما حيث تم انتاج نحو | **الكمية المعيارية المقدرة بـ ١١٢٥ متر مكعب لانتاج طن الامونيا والموجودة بالتعاقد مع المقاول العام لا يمكن تحقيقها للاسباب التالية :-**<br>**- نجاح اختبار الاداء وقت التسليم كان لايام محدودة وهذا لا يعني حتمية الاستمرار عليه**<br>**- تم الاختبار استرشادا بعداد شركة كيما المركب بمعرفة شركة تكنيمونت وإنما ما يتم تسجيله شهريا و تتم المحاسبة عليه هو عداد شركة غاز مصر ويوجد فارق بين القرائتين نتيجة الافتراضات الداخلة في كل عداد في استهلاك الغاز عن ما ورد في اختبار الاداء بحد أقصي ١٠٪ من إجمالي الفاتورة الشهرية مما تسبب بأن قامت شركة تكنيمونت بمحاولات جادة لترشيد الاستهلاك الامر الذي قلل الاستهلاك من ١٤٠٠ متر مكعب من الغاز في اكتوبر ٢٠٢١ إلي ١٢٣٧ متر مكعب في سبتمبر ٢٠٢٢ بفارق ٢٢٠ متر مكعب لكل طن امونيا أي حوالي ٢٢٠٠٠٠ متر مكعب يومي.**<br>**وذلك تم اعتبار ان الكمية الطبيعية القابلة للتحقيق هي ١٢٣٥ متر مكعب لكل طن امونيا** | **لازالت الاداره عند رايها الوارد بالملاحظه على النحو السابق الاشاره اليه فضلا عن ان ما جاء برد الشركه ان المصـــنع القديم المتهالك حقق فائض اكثر من ١٢ مليون جنيه قد اغفل ما جاء بملاحظتنا من ان هناك نحو ١٢٤ مليون جنيه تكاليف نتيجة توقف المصـــنع القديم تحملتها الشركه كخسائر متنوعه اى ان المصنع يحقق خسائر نحو ١١٢ مليون جنيه وكذلك جاء بالرد أن السبب الرئيسي لخسارة منتج السماد ٣٣,٥ % هو ان معظم الانتاج لهذا العام كان يتم بيعه ضـمن إتفاقية دعم وزارة الزراعة حيث ان ســـعر التوريد لوزارة الزراعة بلغ ٤١٩٠ جنيه بما يقل عن التكلفة بأكثر من أربعة ألاف جنيه ونشير ان كمية انتاج السماد التى تم تســـليمها لوزارة الزراعه نحو ٤ ألاف طن فقط من اصل نحو ١٩٩ ألف طن المسلمه لوزارة الزراعه .** |

| الملاحظـــــة | رد الشركة | تعقيب الادارة |
|---|---|---|
| ٨٥٣١ طن سماد وبيع نحو ٨٣٠٠ طن بنسبة ١٧٪ ، بنسبة ١٦,٧ على الترتيب % و انتاج ١٧٤٨٠ طن نترات وبيع ١٦٨٤٤ طن بنسبة ٣٥ %، ٣٤ % على الترتيب .<br>**ونشير الى وجود عوامل ساعدت الشركه على تحقيق الربحيه ويصعب تكرار بعضها منها :**<br>عدم تاثر مصروفات الشركه بخسائر فروق اسعار العمله التى تم فى ٢٠٢٢/٣/٢٢ حيث تم رسملة نحو ٨٤٠ مليون جنيه على حساب الاصول.<br>انخفاض الفوائد المدينة بنحو ١٧٦ مليون وكذا انخفاض كل من اهلاك المصنع الجديد بنحو ٨١ مليون جنيه نتيجة اعادة دراسة عمره الانتاجى والضريبةالمؤجلةبالشركة بنحو ٨٤ مليون جنيه عن الفترة المثيلة من العام السابق<br>.<br>تحقيق ايرادات غير مرتبطة بالنشاط من ايرادات استثمارات بنحو ١٤١ مليون جنيه بزياده نحو ١٠٠ مليون عن العام السابق<br>وجود زياده جرديه بمخزون الانتاج التام بنحو ١٢٠٠٠ طن من منتج اليوريا بنحو ٤٣ مليون جنيه | **الاستهلاكات التي تزيد عن ذلك المعيار مرتبطة بالآتي**<br>**ـ ضرورة ان يتم تشغيل مصنع الامونيا حمل ١٠٠٪ وهذا مما يصعب في ظل إحتياج مصنع اليوريا إلي ما يقرب من ٧٥٪ من طاقة مصنع الامونيا**<br>**ـ ضرورة ان يتم منع تسريب بعض البلوف التي كانت تسرب داخليا ولم يكن لها قطع غيار**<br>**ـ بعض الاعمال الفنية الاخري التي لابد من ضبطها اثناء فترة التوقف وفضلا عن ذلك تم تحسن الاستهلاك بعد العمرة السنوية المخططة والتي تم إجراءها في شهر مارس ٢٠٢٢، وبالرغم من ذلك قامت إدارة الشركة بإعادة التعاقد مع شركة تكنيمونت لأعمال التشغيل والصيانة ونصت علي ان تتحمل شركة تكنيمونت اي زيادة.**<br>**عدم تحقيق المستهدف من الامونيا خلال العام المالي وذلك بسبب عدم الاحتياج لكامل طاقة مصنع الامونيا ويتراوح الانتاج من ٩٥٪ إلي ٩٨٪ وأثناء العام المالي تم توقف المصنع لمدة شهر وبالتالي إنخفضت كمية الامونيا السنوية بمقدار ٣٦٠٠٠ طن** | **لازالت الاداره عند رايها الوارد بالملاحظه** |

| الملاحظـــة | رد الشركة | تعقيب الادارة |
|---|---|---|
| | السبب الرئيسي لخسارة منتج السماد ٣٣,٥ % هو ان معظم الانتاج لهذا العام كان يتم بيعه ضمن إتفاقية دعم وزارة الزراعة حيث ان سعر التوريد لوزارة الزراعة بلغ ٤١٩٠ جنيه بما يقل عن التكلفة بأكثر من أربعة ألاف جنيه والتي كانت زائدة نظراً لشراء حامض النيتريك حتي ديسمبر ٢٠٢١. وكان يتم الاستعانة بالنترات ٣٣,٥٪ لتوفير اليوريا التي يمكن تصديرها بسعر يعوض فارق الخسارة. اما انتاج النترات النقية ٣٤,٨٪ لنفس المصنع رابحة بمقدار ٦٦ مليون جنيه أرباح صناعية وأرباح كلية بلغت ٣٢ مليون جنيه.بما يحقق فائض بالمصنع القديم قدره أكثر من ١٢ مليون جنيه وهو مصنع متهالك له أكثر من ستون عاماً .إلا ان إدارة الشركة رأت تشغيله للحفاظ علي العملاء لحين الانتهاء من إنشاء مشروع حامض النيتريك ونترات الامونيوم. | |
| تضمنت الخسائر المتنوعة نحو ٦٩ مليون جنيه قيمة اجور ومكافات ومقابل نقدى نتيجة توقف مصنع كيما القديم تمثل نحو ٣٢ % من قيمة الاجور | جاري دراسة الاستفادة من العمالة | لازالت الاداره عند رايها الوارد بالملاحظه |

EGYPTIAN CHEMICAL INDUSTRIES
شركة الصناعات الكيماوية المصرية
كيما
KIMA

| الملاحظـــة | رد الشركة | تعقيب الادارة |
|---|---|---|
| **يتعين اتخاذ اللازم نحو الاستفادة من تلك العمالة .** | | |
| حتي تاريخه لم يتم توفيق الاوضاع بالبيع لواضعي اليد المعتدين علي مساحة ١٣٨ فدان و ٢٢ قيراط و ٣ سهم بمنطقة غرب كيما ومساحة ٥ فدان بمنطقة الرفاعي المقام عليها منازل ومحلات رغم موافقة الجمعية العامة غير العادية للشركة في ٢٠١٩/١٠/٣ علي ذلك.<br>**يتعين موافاتنا بأسباب عدم تقنين اوضاع واضعي اليد بالبيع لهم حتى تاريخه .** | **تم تشكيل لجان بمعرفة الشركة للبدء في تلقي طلبات توفيق الأوضاع مع الاستعانة بالمختصين من الوحدة المحلية بمحافظة اسوان وذلك وفقا للقواعد المتبعة في هذا الشأن وفي ضوء قرارات الجمعية الصادرة في هذا الشان** | **لازالت الاداره عند رايها الوارد بالملاحظه** |
| تضمنت الاصول الثابته اصول غير مستغله ومتوقفه منذ سنوات :<br>الات ومعدات ووسائل نقل بنحو ١٠٨,٥٢٨ مليون جنيه مهلكه دفتريا ومتوقفه منذ فترات طويله ومعظمها تم اضافته عام ١٩٦١ رغم سابق ردودالشركه بانه جارى الحصر وبحث افضل السبل لاستغلالها وهو لم يتم .<br>المبنى الفندقى ( ملحق استراحة ٢٦ ب) و الذى تم رفعه للأصول الثابتة في شهر ٩ / ٢٠١٨ و التي بلغت تكلفته نحو ٥,٩٨٣ مليون جنية وقد تبين فى ٢٠٢١/١٢ احتياجه لأعمال صحيه وكهربائية وتم استخراج اوامر اصلاح لها كما تضمن ح/ التكوين الاستثمارى الات ومعدات وعدد وادوات بنحو ٥,٤٨٥ مليون جنيه بعضها يرجع لعام ٢٠١٣. | **جاري بحث الاستفادة من أصول الشركة وعمل الدراسات اللازمة لامكان الاستغلال الأمثل للاصول بعد تزايد إهتمام العالم بالهيدروجين الأخضر والامونيا الخضراء ، جاري دراسة الاستفادة من البنية الاساسية التي لدينا من المعدات وإمكانية إعادة تشغيل ما سبق الاستغناء عنه.**<br>**جاري العمل علي الاستفادة من ملحق استراحة ٢٦ ب وهو ما يسمي بالمبني الفندقي** | **لازالت الاداره عند رايها الوارد بالملاحظه فى ضوء تكرار ردود الشركه بانه جارى البحث والعمل على الاستفاده من تلك الاصول وهو مالم يتم .** |

| الملاحظـــة | رد الشركة | تعقيب الادارة |
|---|---|---|
| **يتعين بحث اسباب عدم الاستفادة من اصول الشركة و اتخاذ الاجراءات اللازمه لتحقيق الاستفادة الاقتصادية منها مع مراعاة اضمحلال القيمة الدفترية واجراء التسويات اللازمة فى ضوء ذلك** | | |
| تضمن مصنع كيما ٢ نحو ١٢ مليون دولار تعادل نحو ٢٠٠ مليون جنيه قيمة محطة تعئبة سماد اليوريا والمكونه من ٦ خطوط تبين بشانها مايلى :-<br>تم استلام المحطه بقدره تصميميه ٤٠ طن / ساعه بتاريخ ٢٠١٩/١٠/٢١ - بمعرفة العضو المنتدب السابق- على الرغم من ان كراسة الشروط والمواصفات الخاصه بها ٤٠طن /ساعه لكل خط باجمالى ٢٤٠ طن / ساعه .<br>تكرار الاعطال بالمحطه وان الخطوط التى تعمل خطين فقط (٢ ماكينه ) .تبين بعد شهرين من استلام المصنع وبتاريخ ٢٠٢٠/٦/١٢ تم طلب شراء قطع غيار للماكينات وقد اشر العضو المنتدب التنفيذى فى ٢٠٢١/٦/١٧ بتدبير قطع الغيار عن طريق المورد تكنومنت لحين حسم المسئوليات التى لم تكن محدده الامر الذى لم يتم واضطرت الشركه الى استئجار وحدة نعئبه يدويه بتكلفة ٥٧ جنيه /طن ،لحين ورود قطع الغيار الخاصه بمحطات التعئبه | **كما ان محطة التعبئة تحتاج إلي قطع غيار إستهلاكية لم تكن مطلوبة من الشركة وقد تواصلنا مع شركة تكنيمونت لشرائها ، إلا ان الاجراءات أصبحت مطولة جدا وجاري توريد قطع الغيار وكان لابد من إستئجار ماكينات للتعبئة من الخارج وإلا تعرضت الشركة لخسائر جسيمة.** | **لازالت الاداره عند رايها الوارد بالملاحظه من ضرورة تحديد المسئوليه على النحو المشار اليه كما لم يتطرق الرد لما ورد بتاشيرة السيد العضو المنتدب التنفيذى فى ٢٠٢١/٧/٣ بسرعة شراء قطع الغيار عن طريق مقاول المشروع لحين حسم المسئوليات التى لم تكن محدده وكذا تحديد المسئولية بشان عدم مطالبة المقاول بإصلاح معدات التعبئة خلال عام الضمان علي الرغم من تكرار أعطالها.** |

| الملاحظـــــة | رد الشركة | تعقيب الادارة |
|---|---|---|
| والتى تبلغ قيمتها نحو ٥ مليون جنيها **يتعين تحديد المسئوليه فى هذا الشان .** | | |
| تلاحظ القصور فى عمل توربينة انتاج كهرباء بمصنع كيما ٢ والبالغ قيمتها نحو ٦ مليون دولار والتى نص التعاقد مع المورد تكونمنت توفيرها لكهرباء بمعدل ٢٧ ميجا وات فى الساعه منها نحو ١٠ ميجا وات للمصنع القديم ورغم سابق ملاحظتنا على انه تم استلامها فى ٢٠١٩/٨/٣٠ من قبل العضو المتفرغ لشئون الاداره (السابق) منفردا على اساس انتاج ١٧ ميجا وات فى الساعه فقط على خلاف ما جاء بالتعاقد والذى لم يتحقق الا فى ايام قليله طبقا لتقارير الانتاج اليوميه بالشركه عكس ما ورد بردود الشركه انها تحقق ١٩ ميجا فى الساعه وقدسبق الاشاره بتقاريرنا السابقه الى تكرار توقفها وتحملت الشركه نحو ١٦ مليون جنيه خلال العام المالى السابق ونحو ٢٤ مليون جنيه خلال العام الحالى قيمة كهرباء تم توفيرها من الشبكه وونوضح انه عند تشغيل المصنع على حمل ١٠٠ % فى شهرى ٢٠٢٢/٦،٥ تعطلت لتوربينه بنحو ٨٣٠ ساعه اى نحو ٣٤ يوم وكان استهلاك الكهرباء من الشبكه فقط بنسبة ٥٣,٤ % من استهلاك الشهرين علما بان الشركه تحملت ايضا نحو ١٢ مليون جنيه لمشروع نقل الكهرباء الزياده (٢ ميجا ) من المصنع الجديد للمصنع القديم. **يتعين تحديد المسئوليه بشان ذلك .** | **تم تشكيل لجنة من الشركة القابضة بالقرارين ١١١/١١٠ بتاريخ ٢٠٢٠/١٢/٢٨ لفحص هذه الملحوظات وقد تم الرد عليها سابقا من جانب الشركة ضمن تقرير ٢٠٢١/٦/٣٠** | **لازالت الاداره عند رايها الوارد بالملاحظه من ضرورة تحديد المسئوليه على النحو المشار اليه كما لم يتطرق الرد مطلقا لجوهر ما جاء بالملاحظه علي الرغم من ان انشاء مصنع كيما ٢ واستخدام تكنولوجيا الغاز الطبيعي كان لتوفير إستهلاك الكهرباء الباهظة التكلفة وهو ما لم يتحقق بشكل كامل متمثلا ذلك في فاقد غير طبيعي في كميات الغاز المستخدمة وكذلك استهلاك كهرباء من الشبكة القومية رغم وجود توربينة لانتاجها.** |
| بلغ ما امكن حصره من ارصدة مدينه متوقفة من سنوات سابقة بحساب الموردين فى ٢٠٢٢/٦/٣٠ نحو ١,٢٧٣ مليون جنيه وبلغ مجمع الاضمحلال | **جاري عمل المطابقات مع الموردين للوقوف علي صحة الأرصدة واتخاذ اللازم.** | **لازالت الاداره عند رايها الوارد بالملاحظه** |

| الملاحظـــــة | رد الشركة | تعقيب الادارة |
|---|---|---|
| الخاص بها به نحو ٧٨٥ الف جنيه كما لم يتم موافاتنا بما اتخاذه من اجراءات نحو تحصيل تلك المديونيات و ما اذا كان يوجد ضمانات مقابل تلك الارصده من عدمه . **يتعين تحقيق اسباب ما سبق و ما تم اتخاذه من اجراءات نحو تحصيل تلك المديونيات وحفظ حق الشركة .** | | |
| تبين اضافة كمية ١٢١٣٩طن بقيمه نحو ٣٩,٦ مليون جنيه لرصيد مخزون اليوريا في ٢٠٢٢/٦/٣٠ وفقا لجرد قامت به الشركة في ٢٠٢٢/٣/٢ وارجع ذلك الى وجود اختلاف قياس منتج اليوريا بين حساسات اليوريا والتعئبه وانهما غير متطابقين وقد سبق وجود زياده بنحو ١٠٠٠ طن العام الماضى ارجعته الشركة الى وجود خلل في الموازين وانه تم الاصلاح الامر الذى لم يتموذلك على الرغم من ان الصرف والاضافة تتم اليا من خلال DCS ،يرتبط بذلك عدم وجود محددات للوقوف على كميات اليوريا الصناعى حيث قدرت الشركة ان الزيادة المشار اليها تتضمن نحو ٧١٩٢ طن يوريا صناعى ، الامر الذى يؤثر على حصة وزارة الزراعة وعدم دقة الكميات الواجب تصديرها شهريا.يرتبط بذلك وجود اختلاف بين الشهادات الوارده من وزارة الزراعه وبين الرصيد المستحق لها حيث تم التوريد فى بعض الشهور بكميات اكبر وبعضها بكميات اقل مع الاخذ | **هذه الزيادة تُمثل ٢,٣٪ من إجمالي المنتج خلال العام ، وهذا أمر طبيعي لإختلاف حساسية أجهزة القياس من جهاز إلي أخر ، أما محددات اليوريا الزراعية معروفة لدي الجميع بالشركة ولها مواصفات قياسية عالمية وإذا تم الحيود عنها تصبح يوريا غير مطابقة للمواصفات الزراعية ويتم إستخدامها في اغراض أخري وهو أيضا أمر حتمي في هذه الصناعة لابد ان يحدث عند البدء والتوقف ويتم بيعه في السوق المحلي بأسعار تفوق اليوريا الزراعية المحلية.** | **لازالت الاداره عند رايها الوارد بالملاحظه** |

| الملاحظـــــة | رد الشركة | تعقيب الادارة |
|---|---|---|
| فى الاعتبار اختلاف اسعار التصدير من شهر لاخر **.يتعين تحقيق الاسباب و تحديد المسئولية بشأن ما سبق و الافادة .** | | |
| لوحظ التوسع في منح تسهيلات للعملاء دون وجود الضمانات التي تكفل حق الشركة ودون تعديل اللوائح ، حيث بلغ الرصيد المدين على العملاء في ٢٠٢٢/٦/٣٠ نحو ٢١٣ مليون جنيه ماتم تحصيله منها في الفتره اللاحقة نحو١٥٤ مليون جنيه فقط **.يتعين الحصول على الضمانات الكافيه ووضع سياسة ائتمانية محدده تكفل الحفاظ على حقوق الشركة** | **تم منح الجمعيات الزراعية تسهيلات ائتمانية لمدة شهر بناءا علي قرار رئيس مجلس الوزراء** | **لازالت الاداره عند رايها الوارد بالملاحظه حيث ان مبلغ المديونيات يتجاوز التسهيل الائتماني البالغ مدته شهر فقط بنسبة ٥٠ % من قيمة الفواتير وهو مالم يتم** |
| لم نواف بما يفيد استمرار اعفاء الشركة من بيع نسبة ١٠ % من الإنتاج الشهرى محليا الوارد قرار بيع الاسمده المدعمه المؤرخ ٢٠٢١/١١ المنظم لعملية بيع الأسمدة للجمعيات الزراعية بعد ٢٠٢٢/٥/٢حيث ان فترة الاعفاء حتى ٢٠٢٢/٥/٢ **.يتعين موافاتنا بما تم في هذا الشأن.** | **لم نواف بالقرار في حينه إلا أنه تم إبلاغ الشركة شفهياً بمضمون القرار ، بأنه كان بناءا علي الاجتماع الخاص بشأن مناقشة وضع تصور لمنظومة توزيع الأسمدة الآزوتية بمجلس الوزراء والمنعقدة بتاريخ ٢٧ يونيو ٢٠٢٢ والتي تضمنت التأكيد على عدم إلتزام الشركات المنتجة للأسمدة الآزوتية بإتاحة حصة من إنتاجها (١٠٪) في السوق المحلى.(مرفق صورة)**<br>**علماً بأن القرار السابق لا يسمح للشركة بالتصدير بأكثر من ٣٥٪ من إنتاجها الشهري ، حيث ان الجهة التي تقوم بالتحكم والتأكد من ذلك هي مصلحة الجمارك المصرية.** | **لازالت الاداره عند رايها الوارد بالملاحظه من حيث لم يتطرق الرد على الفتره الزمنيه من ٢٠٢٢/٥/٢ حتى ٢٠٢٢/٦/٢٧ والتى كان يجب على الشركه تصدير ٣٥ % فقط من الانتاج وهو مالم يتم .** |

| الملاحظـــــة | رد الشركة | تعقيب الادارة |
|---|---|---|
| تلاحظ قيام الشركة بتحويل مبلغ نحو ٥٧٥ الف دولار يعادل نحو ١٠,٦٢٤ مليون جنيه للمقاول تكنومنت فى ابريل ،يونيو – ٢٠٢٢ تمثل قيمة دفعة مقدمه بنسبة ٤٠٪ من قيمه اوامر التوريد الخاصة بتوريد قطع الغيار الاستراتيجيه الخاصة بالمصنع الجديد طبقا للاتفاقيه الموقعه فى ١٥/ ١٢/ ٢٠٢١ شاملة نسبة١٥٪كعموله للمقاول المذكور دون اى ضمانات منه ،وقد قامت مديرة المشروع بتاريخ ٢٠٢٢/٢/٣ بتثبيت سعر التحويل(يورو /دولار) ١,٣٠٤ مما ادى لتحمل الشركه فروق اسعار بالزياده بنحو ٢٥٩٩٠ دولار فضلا عن استمرار انخفاض سعر التحويل فى ٢٠٢٢/٦/٣٠ الى ١,٠٤٤٦٢.<br>**يتعين تحديد المسئوليه بشان سداد مبالغ دون ضمانات وتثبيت معامل التحويل في ظل انخفاض سعر التحويل.** | **فيما يخص حصول المقاول علي نسبة ٤٠٪ من قيمة أوامر التوريد شاملة نسبة ١٥٪ كدفعة مقدمة دون ضمانات فهذا الأمر تحكمه شروط الإعتماد المستندي والذي أشار في أحد بنوده علي الإلتزام بنفس شروط وبنود الإعتماد المستندي الأصلي الخاص بالمشروع خلال عام ٢٠١٨ والذي لم ينص علي إلتزام المقاول بتقديم خطاب ضمان دفعة مقدمة**<br>**أما فيما يخص تثبيت معامل التحويل من اليورو إلى الدولار الأمريكى فهذا الأمر كان في صالح الشركة في حينه إلا أنه نتيجة لتأخر التوريدات وما حدث لجميع الموردين من تداعيات الحرب الروسية والأوكرانية مما تسبب في إطالة المدة ، تسبب عنه إنخفاض لليورو أمام الدولار وما كان لأحد أن** | **لازالت الاداره عند رايها الوارد بالملاحظه من ضرورة تحديد المسئوليه على النحو المشار اليه لان تثبيت سعر التحويل قد تم خلال الفترة التلي كانت فيها كافة المؤشرات تؤكد إندلاع تلك الحرب وهو ما تم فعلا في ٢٠٢٢/٢/٢٢ وهو ما كان يجب معه علي ادارة الشركة علي الاقل الاتفاق علي ان تتم المحاسبة لكل عملية توريد علي حدي وحسب الاسعار في حينه كما انه طبقا لاتفاقية شراء قطع غيار الاستراتيجيه لا يوجد علاقه مباشره بين الشركه والموردين حيث تحصل شركة تكنومنت على١٥ % اضافيه كعموله لها، كذلك كان علي ادارة الشركة ابرام تعاقدتها مباشرة مع الموردين دون دخول المقاول كوسيط توفيراً لمبلغ العمولة المشار إليه.** |

| الملاحظـــة | رد الشركة | تعقيب الادارة |
|---|---|---|
| | يتوقعه ، وهذه أمور تجارية متعارف عليها ولا يمكن التصرف معها بجمود يؤدي إلي تعطل المشروعات علماً بأن معظم الموردين طالبوا بزيادة في الأسعار بالإضافة إلي طلب سداد ١٠٠٪ من مستحقاتهم مقدماً وتحملت تلك الأعباء شركة تكنيمونت مما يعتبر ما تم الاتفاق عليه كان لصالح شركة كيما. | |
| تبين قيام الشركه بسداد قيمة بعض الفواتير بلغ ماامكن حصره منه نحو ٢٨٨ الف جنيه للمقاول محمود عبد الراضى بناءا على الفواتير المقدمه منه وموضح بها ان الاسعار غير شامله ضريبة القيمه المضافه رغم انه مسجل ضريبيا كما لم نواف بالفواتير الالكترونيه الخاصه بتلك الاعمال بالمخالفه لاحكام قوانين الضرائب ارقام ٦٧لستة ٢٠١٦، ٢٠٦ لسنة ٢٠٢٠.يتعين تحقيق الاسباب بشأن ما سبق و حصر الحالات المثيلة و الالتزام باحكام القانونين المشار اليها و الافادة . | المورد المذكور سجل نفسه بمنظومة الفاتورة الالكترونية حيث ان الفواتير الحالية التي يقدمها للشركة كلها فواتير الكترونية اما الفواتير الواردة الينا غير شاملة الضريبة يتم صرفها على انها شاملة الضريبة ولايتم اضافتها بمعرفتنا ويتم سداد ضريبة القيمة المضافة علي تعاملاته مع شركة كيما بمعرفته للمأمورية المختصة به.<br>وسيتم الحصول علي فتوي من مصلحة الضرائب المصرية يتم | لازالت الاداره عند رايها الوارد بالملاحظه |

| الملاحظـــة | رد الشركة | تعقيب الادارة |
|---|---|---|
| | التصرف بناءاً عليها فيما يخص الفواتير الغير شاملة الضريبة | |
| استمرار الشركة في عدم إبلاغ إدارة المخالفات المالية بالجهاز بشأن واقعة بيع كمية ١١,٥ طن من مادة البلاديوم خلال شهري مايو ويونيو ٢٠١٩بخساره بنحو ٢٨ مليون جنيه تتمثل في الفرق بين سعر البيع بنحو ٢ مليون جنيه علي حين ان صحته طبقا لأسعار البورصة في ذلك الحين بنحو ٣٠ مليون جنيه ومايمثله ذلك من شبهة اهدار مال عام وقد اكتفت الشركة بعد اجراء تحقيق داخلى بتوقيع جزاء اداري فقط علي بعض المتسببين ، وذلك بالمخالفةلأحكام قانون الجهاز المركزى للمحاسبات رقم ١٤٤ لسنة ١٩٨٨ المعدل بالقانون ١٥٧ لسنة ١٩٩٨ . | هذا البيع كان ضـــمن الميزانية المنتهية في ٢٠١٩/٦/٣٠ إلا انـه حين قـامـت الشـركة ببيع البلاديوم في الفترة اللاحقة تم التحقق من الأسـعار في البورصـة في حينه وتبين أن هناك فارق في السعر بين واقعتي البيع وبناءاً عليه قامت الشـــركة بتحويل الموضـوع إلي الشـئون القانونية لبحث ما إذا كان ذلك نتيجة لشبهة جنائية أو عدم معرفة أو أســعار الخامة في ذلك التوقيت.<br>وأسفرت التحقيقات أنه لا توجد أي شبهة جنـائيـة وبنـاءا عليـه تم توقيع الجزاء الاداري المناسب لعدم دقة تحري السعر. | لازالت الاداره عند رايها الوارد بالملاحظه حيث ان وجود شـــبهـه جنـائيـه من عدمـه يخرج خـارج نطـاق واختصـــاص الشـئون القانونيه بالشـركه خاصـة وانهالم تتمكن من اجراء التحقيق مع العضـــو المنتدب للشـــئون الماليه بالشركه سابقا لانتهاء فترة عمله بالشركه رغم انه كان عضو بلجنة البيع وهل يكفى توقيع جزاء اداري لعدم دقة تحري السـعر الذى تحقق معه خسـاره نحو ٢٨ مليون جنيه |
| تتحمل الشركة نحو ٥١٣ ألف جنيه شهريا منذ ٢٠٢٢/٦وحتى ٢٠٢٣/١ بأجمالي نحو ٤ مليون جنيه قيمةتأجير ضاغط نيتروجين (فضلا عن قطع غيار مطلوبة بنحو ٢,٥ مليون جنيه ومن المتوقع ورود مشمولها فى ٢٠٢٣/١) نتيجة توقف الضاغط الخاص بمصنع كيما ٢ | تلف المعدات في المنشأت الصناعية امر بديهي ومتعارف عليه وتقوم الشـــركة بعمل جميع الصيانات اللازمة سواء كانت صيانات وقائية أو إصلاحات فور حدوث التلف وكـان لابـد من تعويض توقف | لازالت الاداره عند رايها الوارد بالملاحظه |

| الملاحظـــــة | رد الشركة | تعقيب الادارة |
|---|---|---|
| وتلف جزء منه في ٢٠٢٢/٦ وقد اكتفت الشركة بتوقيع جزاء ادارى على بعض العاملين لشيوع المسئولية بينهم.<br>**الامر الذى يتطلب تحديد المسئوليات والاختصاصات بدقه حتى لايحدث شيوع المسئوليه وتتم محاسبة كل عن دوره وحتى لاتتحمل نتائج الشركة بخسائر كان لايجب تحملها.** | **الضـاغط عن العمل بتأجير ضـاغط لحين ورود قطع الغيار المستهلكة.**<br>**وبالرغم من ذلك تم تحويل الموضـــوع للشـــئون القانونية حتي يكون العاملين أكثر حرصـــاً في إجراءات الصـــيانـة التنبؤية.** | |
| ضعف الرقابه الداخليه على الدورة المستندية الخاصة بالمخزون وكذا وجود بعض أوجه القصور بحسابات المخازن وبرنامج الحاسب الألى واستخدامه ومن امثلة ذلك:<br>استمرار قيام الشركة بإضافة عدد من الاصناف الى المخازن بدون قيمه و جميعها موردة من شركة تكنومنت دون الوقوف على طبيعة تلك التوريدات وما اذاكانت ضمن مشمول عقد مقاولة المصنع الجديد او مشمول عملية اخرى حتى يتسنى لنا تحديد المعالجة المحاسبية بشأنها **.يتعين موافاتنا بالبيانات المشار اليه و اجراء ما قد يلزم من تسويات و الإفادة** | **قطع الغيار الموردة من شركة تكنومنت بدون قيمة حيث تم الشراء بمعرفتها وذلك لكون المصنع في فترة الضمان والتزامها التعاقدي لشراء قطع غيار بديلة لتعويض التالف منها.**<br>**وجاري تجميع فواتيرها ومستنداتها من شركة تكنيمونت حتي يتم إدراجها بقيمتها الفعلية بدفاتر الشركة** | **لازالت الاداره عند رايها الوارد بالملاحظه** |
| عدم تفعيل نظام الحاسب الالى ERP،حيث تضمنت ارصدة التكوين الاستثمارى قيمتة البالغه نحو ٢٢,٩٤١ مليون جنيه ، ومن المتوقع عدم تعليته للاصول حتى نهاية العام | **يتم الادخالات يوم بيوم لمعظم إدارات الشركة ، علماً بأنه سبب تأخر إستلام المشروع هو عدم توافق بيانات الشركة في الإدارات المختلفة والتي** | **لازالت الاداره عند رايها الوارد بالملاحظه فضلا عن انه قد جاء بالرد أنه تم عمل دورة مستندية لمنتج اليوريا بدأ من أكتوبر ٢٠٢١ وهذه الدوره لم تنفذ وتستمر سوي اربعة شهور فقط وجاء بالرد ايضا انه** |

| الملاحظـــــة | رد الشركة | تعقيب الادارة |
|---|---|---|
| المالى ٢٠٢٢/٢٠٢٣ طبقا لموازنة الشركه عن العام المالى ٢٠٢٢/٢٠٢٣<br>عدم امكانية استخدام بعض التقارير لإعداد قيود الوارد والمنصرف الشهري .<br>جميع نماذج المخازن ليس لها مسلسل رقمى مطبوع حيث يتم ترقيمها يدوياً مما يصعب معه التحقق من إجراءات القطع واهداف الدقة والاكتمال فى الرقابة على المخزون ولا يوجد بنظام الحاسب الآلي لحسابات المخازن سوى مستخدم عام واحد يستخدم من قبل قطاع التكاليف وما يمثله ذلك من ضعف لإجراءات الضبط الداخلى وعدم إمكانية تحديد المسئولية عند حدوث اى أخطاء.<br>استمرار عدم وجود دوره مستنديه تنظم مدخلات ومخرجات انتاج مصنع كيما ٢من امونيا ويوريا | **كانت تتم بالنظام اليدوي المنفصل مما أدي إلي تعارض تلك البيانات عند دخولها علي النظام فكان لابد من الرجوع لتنقية تلك الاخطاء المتوارثة وتوحيدها حتي يمكن إدخالها علي نظام واحد بالإضافة لكون هذا النظام جديداً علي العاملين وجاري تدريبهم أثناء عمليات الادخال مما يستهلك وقت أيضا إلا ان ادارة الشركة قامت بعدة إجراءات للاسراع في تنقية البيانات التاريخية ونتوقع أن نعمل بهذا النظام متكاملا إعتبارا من يناير ٢٠٢٣**<br><br>**جاري عمل أذون صرف لكميات الأمونيا المرسلة من كيما ٢ إلي كيما١ تم عمل دورة مستندية لمنتج اليوريا بدا من أكتوبر ٢٠٢١** | **يتوقع العمل بهذا النظام متكاملا إعتبارا من يناير ٢٠٢٣ علما بانه طبقا لموازنة الشركه عن العام المالى ٢٠٢٣/٢٠٢٢** من المتوقع عدم تعليته للاصول حتى **٢٠٢٣/٦/٣٠** |
| **ويرتبط بذلك :**<br>انتاج اليوريا الزراعى (مطابق للمواصفات) من ٢٠٢١/٧/١ وحتى ٢٠٢٢/٦/٣٠ نحـــــو ٥٣١الف طن وفقا للثابت بتقارير الإنتاج وكذا بتقرير الإنتاج الصادر من مقاول التشغيل دون وجود كمية انتاج اليوريا الصناعى بالتقاريرفى معظم الشهور رغم ان الشركه قامت ببيع كمية نحو ٢٨ الف طن سماد صناعـــى (غير | **ما ذكر في الملاحظة يفيد أن انتاج اليوريا الزراعي ٥٣١ ألف طن ، إلا ان تلك الكمية كانت تحتوي علي كمية من اليوريا الغير مطابقة للمواصفات الزراعية وذلك بحكم العملية التشغيلية إلا انه لم يكن يتم فصل الكمية غير مطابقة للمواصفات الزراعية عن الكمية المطابقة للمواصفات في تقارير** | **لازالت الادارة عند رأيها الوارد بالملاحظة** |

| الملاحظـــــة | رد الشركة | تعقيب الادارة |
|---|---|---|
| مطابق للمواصفات ) بيع محلى خلال فترة العام بخلاف نحو ١٢ الف طن مخزون فى ٢٠٢٢/٦/٣٠.<br>عدم اثبات كميات الامونيا المحولة للمصنع القديم والمباعه من ٢٠٢١/٧/١حتى ٢٠٢٢/٦/٣٠ بموجب دوره مستنديه والبالغة نحو ٥٣الف طن فى حين كان يجب تحويل نحو ٩٩ الف طن وفقا لعقد المشروع .**يتعين تحقيق الامر وتحديد المسئولية عن اوجه القصور المشار اليها.** | **الانتاج وكان يتم فصلها فقط في تقارير ادارة المعامل علماً بانه تم التنبيه علي ان يتم تحديد كمية اليوريا الغير مطابقة للمواصفات الزراعية في تقرير الانتاج يوميا وذلك اعتبارا من اكتوبر ٢٠٢١ وبناءا علي ما تقدم فان ما تم ذكره من بيع كمية ٢٨ الف طن تحت مسمي صناعي كان ضمن الكمية المنتجة خلال العام.** | |
| اكتفاء الشركة بقيد حركة حسابات البنوك على كشوف برنامج الاكسيل دون قيدها بسجلات و دفاترمحاسبية كالمتبع بالدورة المستندية الحالية بالشركة لكافة حساباتها حتى الان وما يمثله ذلك من ضعف للإجراءات الرقابة الداخلية .**يتعين بحث اسباب ما سبق و احكام الرقابة الداخلية على حسابات البنوك والقيد بدفاتر الشركة وموافاتنا بالبيانات المشار اليه و الافادة .** | **حركة اليوميات الخاصة بالبنوك متاحة للطباعة شهريا وارصدة البنوك متاحة من واقع كشوف الحساب الشهرية علماً بأن هذا النظام معمول به منذ عدة سنوات بالإضافة إلي انه عند تفعيل نظام ERP لن يكون هناك اي مستندات ورقية ولكن يمكن طباعتها من النظام.** | **لازالت الاداره عند رايها الوارد بالملاحظه** |
| تم استلام مشروع كيما ٢ " المصنع الجديد " في ٢٠٢٠/٤/٢٦ ولم يتم تنفيذ مشروع خط السكة الحديد وهو احد المشروعاتالمتممة للمشروعوالذى كان يجب الانتهاء منه قبل الاستلام وتبلغ تكلفتهالمقدرة فى ٢٠١٦ نحو ٦٢مليون جنية وقد تحملت الشركة لنحو ١,٥٨٢ مليون جنيه قيمة | **من المعلوم ان مشـــروع تـأهيل خط السكة الحديد كان ضمن المشروعات المتممة لمشروع كيما ٢ إلا انه توقف مثله مثل مشـــروع حامض النيتريك ونترات الامونيوم لعدم توافر التمويل اللازم لهمـا ، حيـث يعلم الجميع مـا** | **لازالت الاداره عند رايها الوارد بالملاحظه** |

| الملاحظـــــة | رد الشركة | تعقيب الادارة |
|---|---|---|
| مصروفات اعداد الرسومات الخاصة بتأهيل وتركيب خطوط السكة الحديد للمصنع الجديد وانشاء الاساس الترابي وقد بنيت دراسة المشروع أن فترة الاسترداد لتكلفة النقل حينها ستكون نحو ٣,٣٨ سنه فقط على اساس نقل المنتج عبر خط السكة الحديد وقد ورد بتقرير المستشار الفني للبنوك شركة نكسنت المؤرخ في مارس ٢٠٢١بان الشركة قامت بتاجيل المشروع المذكور نهائياو تم التعاقد مع شركة سيسكو ترانس لقل اليوريا بتكلفة نقل عن كل طن تراوحت في العقد القديم حتي ٢٠٢١/٣/٢٣ من ٣٨ الي ٤٠ دولار للطن ثم اصبحت حاليا من ٣٢الي ٣٥دولار للطن.ولم نقف على الاثر المالى لعدم تنفيذ خط السكة الحديد على اقتصاديات التشغيل.**يتعين تحقيق الامر بشأن ما سبق والافاده.** | **عانته الشـــركة في تلك الفترة من موقف حرج للســيولة وتوفير التمويل وذلك لما مرت بـه البلاد من ظروف ســياســية واقتصــادية وامنية وبناءا عليه لم يتم تنفيذ المشروع بالرغم من عمل الدراسة له**<br>**وتم التعاقد مع احد شـــركات النقل والتخزين والشـــحن والتخليص الجمركي حيث ان شـــركة سيسكوترانس لا تعتبر بديلا للسكة الحديد وانما هي متعددة الاغراض وان الشركة تدرس حاليا اعادة تأهيل خط السكة الحديد وجدواها الاقتصادية في ظل حتمية وجود شـــركة اخري لاعمال التخزين والشـــحن والتخليص الجمركي.** | |
| سبق وان انتهى تقرير اللجنه المشكلة بمعرفة الشركة القابضه بتاريخ ٢٠١٩/٥/٩ الى التأكيد على المخالفات التى شابت اعمال الصرف من صندوقى مكتب القاهرة والاسكندرية كما تم احالة تلك المخالفاتبمعرفة رئاسة الجهاز المركزى للمحاسبات الى النيابة العامة لاعمال شئونها نحو الشبهة المثارة بالاوراق المرفقة من وجود جريمتى التربح والتزوير، الا انه تم الاستمرار فى ممارسة تلك | **سيتم مراعاة الصرف بمستندات رسمية وسيتم صرف النثريات بدون مستندات في اضيق الحدود اللازمة.**<br>**علماً بأن ما ورد في الملاحظة من قيام الجهاز المركزي للمحاسبات بتحويل ما أرتأه مخالفة إلي النيابة العامة لإعمال** | **لازالت الاداره عند رايها الوارد بالملاحظه حيث لم يتطرق الرد لجوهر الملاحظـه لانـه على الرغم من انتهاء اللجنه المشـــار اليها الى تربح موظفى مكتب العضـــو المنتدب بالقاهره عن الفتره من ٢٠١٦/٧/١ وحتى ٢٠١٩/٣/٣١ بمبلغ ٣٠٩١٤٤ جنيـه (منهـا ٢١٤١٧١ جنيها لمحامى بالاستئناف بالاداره القانونيه بالشـــركه ويقوم باعمال بمكتب العضـــو المنتدب دون بيان قانونية ذلك ،٩٤٩٧٣ جنيه لمديرة مكتب العضـو المنتـدب )وكـذلـك مبلغ ٥٨٦١٦٧ جنيـه لمســـئول** |

| الملاحظـــــة | رد الشركة | تعقيب الادارة |
|---|---|---|
| المخالفات ذات النهج ولم تتخذ الشركة اية اجراءات حيال تقاريرنا عن الفحص المستندى المبلغه لها فى ٢٠٢٢/٦/٨ ، ٢٠٢٢/٨/٢٨ لمكتب القاهرة وخلال العام المالى ٢٠٢٠/٢٠٢١ لمكتب الاسكندرية وتقريرنا التفصيلى المبلغ فى ٢٠٢٢/١٠/٩ وفقا لما يلى :<br>بلغ ما امكن حصره من المبالغ المنصرفه بدون مستندات للتخليص بمكتب الاسكندرية خلال العام المالى المنتهى في ٢٠٢١/٦/٣٠ نحو ١٦٤ الف جنيه بواقع ٣٥ جنيه للطن بينما العروض المقدمه من المستخلصين ٥ جنيه فقط للطن مما حمل الشركة نحو ١٤٠ الف جنيه دون داع عن الشحنات المصدرة خلال تلك الفترة خاصة وان تقرير اللجنه المشار اليها انتهى بالرجوع على مسئول التخليص الجمركى بمكتب الاسكندرية بنحو ٥٨٦ الف جنيه عن عامى ٢٠١٦/٢٠١٧ ، ٢٠١٧/٢٠١٨ فقط.<br>بلغت قيمة ماتم صرفه و فقا لما امكن حصرة خلال العام المالى بمكتب القاهرة والخاصة بمكتب العضو المنتدب بمعرفة مديرة المكتب تحت مسمى مصاريف ضيافه بدون مستندات نحـــو ٣٢ الف جنيه ، فضلاً عن إعتياد المذكورة تجزئة فواتير المشتريات | **شئونها فإنه حتي تاريخه لم يتم التصرف من جهات التحقيق في هذه الواقعة لاستبيان مدي مخالفتها من عدمه وسوف يتم التنفيذ الفوري لقرارات النيابة العامة.** | **التخليص الجمركى بمكتب الاســكندريه حيث تمثلت المخالفات فى اسـتعمال ذات الفاتوره واجراء الصـرف عليها لاكثر من مره والصــرف بموجب صــور فواتير ضــوئيه وختم فواتير موردين بأختام تخص موردين اخرين واختلافات بين المدون على الفواتير مع الاختام الممهور بها تلك الفواتير وصـرف مصـروفات بمبالغ كبيره عن طريق السـلف الخاصـه بهم دون مسـتندات رغم ان ماتم صـرفه باماكن يمكن بسـهوله الحصـول منها علي ايصـالات وفواتير تؤكد صـحة الصـرف مما يثير شبهات قوية تحيط بالتصرفات الماليه للمذكورين وانتهت اللجنـه الى احالـة المذكورين للنيابـه العامـه لاعمـال شــئونـها مع احالـة قطاع المراجعة للتحقيق بمعرفة الادارة القانونية بالشركة القابضة مع ضرورة التعاقد مع شــركة تخليص جمركى الا انه بالرغم مما سـبق فقد قام العضـو المنتدب السـابق بتقديم مذكره بالتمرير فى ٢٠١٩/١١/٦ لمجلس ادارة الشـركه تمت فيها الموافقه على اعتماد ماتم صــرفه وان الصــرف بمعرفة ادارة الشــركه ولم يتربح المذكورين من ذلك ولا توجد مسـئوليه عليهم وان يتم صــرف النظر عن قرارات اللجنه المشــار اليها الامر الذى دعا رئاســة الجهاز المركزى لاحالة الموضــوه برمته الى النيابه العامه لاعمال شــئونها حيال المذكورين بعاليه وحيال المسئولين عن اعتماد تلك المستندات رغم ماشابها من مخالفات ونتيجة لقرار مجلس الاداره السـابق الاشـارة اليه فقد اسـتمرت المخالفات من قبل المذكورين على النحو المشــار اليه بتقريرنا المعروض بل وتم اثابة البعض منهم فى تصرف غير مبرر من إدارة الشركة.** |

| الملاحظـــــة | رد الشركة | تعقيب الادارة |
|---|---|---|
| والمصروفات بدون المستندات وصرف مبالغ لعضو اخر بالمكتب لذات الغرض وعلى الرغم مما سبق فقد تم ترقية المذكورة إلي وظيفة مدير إدارة تكليفاً إعتباراً من ٢٠٢٢/١/١٨ بموجب قرار شئون العاملين المعتمد من العضو المنتدب في ٢٠٢٢/١/١٨ ، ثم صدر قرار من العضو المنتدب التنفيذي في ٢٠٢٢/٨ بتكليف سيادتها بأعباء ومسئوليات وسلطات وظيفة مستشار (ج) للإدارة العامة لشئون مكتب العضو المنتدب بالقاهرة مع إستمرار إشرافها علي إدارة الشئون الإدارية بمكتب القاهرة الصادر بقرار من سيادته بتاريخ ٢٠٢١/١٢/٢. | سيتم مراعاة ذلك في حدود الامكان | لازالت الاداره عند رايها الوارد بالملاحظه فى ضوء توافر سيارات للعمل مع ادارة المشتريات . |
| بلغ ماتم صرفه من السلفه المستديمة لادارة المشتريات نحو ٣٨ الف جنيه بموجب ايصالات ورقية دون الحصول على تحقيق شخصية المستفيد فضلا عن المبالغة فى مصروفات الانتقالات بدون مستندات المنصرفة بمعرفة مستشار ادارة المشتريات . | خلال الفترة المذكورة كان لدي الشركة عدد (٤) سائقين أما خلال الفترة التالية والتي إنخفض فيها متوسط الاستهلاك كان لدي الشركة عدد (٢) سائق فقط ، مما يبرر إنخفاض الصرف وعدم الاحتياج إلي اتخاذ الاجراءات | لازالت الاداره عند رايها الوارد بالملاحظه خاصة وان رد الشركه بشان انخفاض الاستهلاك يرجع الى انخفاض عدد السائقين وهو سبب غير حقيقي لان احد السائقين تم نقله للعمل بالقابضه فى ٢٠٢١/٥ وان الاخر تحول لعمل اداري فى ٢٠٢١/١٠ وان عدد السيارات المنصرف عليها وقود لم يقل ولكن تم تقنين المنصرف وكذا مبيت السيارات بجراجات الشركه علما بأن المبلغ المذكور بالملاحظه عن الفتره من ٢٠٢١/٧/١ الى ٢٠٢١/١٢/٣١ بينما من ٢٠٢٢/١/١ حتى ٢٠٢٢/٤/٣٠ نحو ٥٤ الف جنيه حيث تم تعيين مشرف جديد من قبل الشركه اعتبارا من ٢٠٢٢/٣/١٠ استمر انخفاض المنصرف حيث بلغ خلال شهري مايو ويونيو نحو ١٢ الف جنيه فقط |
| بلغ ماتم صرفه من وقود سيارات مكتب القاهرة وفقا لما امكن حصرة خلال العام المالى نحو ١٣٩ الف جنيه بمتوسط شهرى نحو ٢٢,٥ الف جنيه انخفض في الفترة التالية لنحو ١٣,٥ الف جنيه – بعد تغيير المشرف على الصرف دون | | |

| الملاحظـــة | رد الشركة | تعقيب الادارة |
|---|---|---|
| اتخاذ اية اجراءات حيال السابق (مدير المشتريات) ، هذا فضلا عن صرف مصاريف صيانه واصلاح بمعرفة نجل المذكور الذى لاتربطه بالشركة اية صله وخلال مأموريةللإسكندرية لتسليم فواتير مع عدم وجود عملاء للشركة بالاسكندرية ، | حيال مدير المشتريات والذي كان يتولي مراقبة وتشغيل السيارات. | لازالت الاداره عند رايها الوارد بالملاحظه خاصة وان معظمها مصروفات جراجات لضيوف الشركه بدون مستندات او عن سيارات لا يتم استخدامها بعضها ورد من اسوان بمعرفة العضو المنتدب التنفيذى ولم يتم استخدامها منذ ورودها فضلا عن تكرار ذات اعمال الصيانات بمعرفة مدير ادارة المشتريات |
| هذا فضلا عن مصروفات الجراجات وفقا لما امكن حصرة المنصرفة معظمهابمعرفةالسيد / مدير إدارة المشتريات نحو ٨٦ الف جنيه اغلبها بدون مستندات ، كما ان معظم صيانات السيارات تتم عند موردين محددين بمعرفته دون عروض اسعار من موردين اخرين. | سيتم مراعاة ذلك مستقبلا وإتباع إجراءات الشراء الصحيحة. | لازالت الاداره عند رايها الوارد بالملاحظه من ضرورة تحديد المسئوليه بشان صرف تلك المبالغ خاصة وان بعضها تم صرفه بمعرفة المحامى المشار اليه بالملاحظه لزوم مؤتمر الاقتصاد الازرق بالاسكندريه خلال الفتره من ٢٠٢٢/٣/١٩ حتى ٢٠٢٢/٣/٢١ دون ان يتقاضى سيادته اى من بدل سفر او وجود ماموريه خاصه به دون ان يتبين لنا مدى قانونية قيامه بتلك الاعمال كونه مقيد بجدول الاستئناف لدى نقابة المحامين . |
| هذا فضلا عما يلى :<br>عدم استخدام أذون الصرف المسلسلة للمصروفات النثرية لدي الشركة إلا فى حالات محدوده | سيتم مراعاة ذلك مستقبلاً | |
| صرف مصروفات نثرية بدون مستندات او صور بطاقات للمستفيدين بلغ ما امكن حصره منها نحو ٧٤ الف جنيه خلال العام المالى حيث | سيتم مراعاة ذلك ويتم الصرف للمستفيد من واقع خزينة الشركة | لازالت الاداره عند رايها الوارد بالملاحظه حيث لم يتطرق الرد لجوهر ماورد بها من مخالفات فضلا عل انه على سبيل المثال تم تكرار اعمال شراء مستلزمات وكشافات الكهرباء والمصنعيات حيث بلغت خلال العام |

| الملاحظـــــة | رد الشركة | تعقيب الادارة |
|---|---|---|
| تم الصرف وإستلام المبالغ بمعرفة موظفي مكتب الشركة بالقاهرة ( السيد / مدير إدارة المشتريات ، السيد المحامي أحد موظفي مكتب العضو المنتدب ، مستشار إدارة المشتريات) وليس من خلال خزينة مكتب القاهرة مباشرةً<br><br>بلغ ما امكن حصره خلال العام المالى كمبالغ منصرفة من صندوق القاهرة عن اعمال دهانات وتجديدات الدور الرابع وجزء من الدور الثالث بإجمالي مساحة ٧٠٠ م٢ نحو ٢٨٣ الف جنيه ( تم صرفها نقدا بمعرفة مدير المشتريات ومستشار المشتريات ) دون مراعاة حدود سلطات اعتماد الصرف ولائحة المشتريات . كما تم تنفيذها بالأمر المباشر ودون وضع مقايسة لتلك الأعمال ومدي إمكانية تنفيذها ذاتياً بواسطة الأدارات الفنية المختصة بالشركة خاصةً وأن ما امكن حصره من مصنعيات فقط نحو٤٤ الف جنيه ودون إستلامها بمعرفة الإدارات الهندسية والفنية المختصة بالشركة أو بإتباع إجراءات الشراء السليمة وقد تبين أنه تمالشراء أو التنفيذ بواسطة موردين دون إرفاق صور بطاقات التسجيل الضريبي لمعظمهم أو ما يفيد تسجيلهم بمنظومة الفاتورة الإلتكرونية وبعضهم أرقام التسجيل المبينة بالفواتير وهمية أو بأسماء أخري وتم سداد ضرائب قيمة مضافة لهم بمبلغ ١٥٧٥٢ جنيه دون مقتضي لذلك بالمخالفة لأحكام قانون الإجراءات الضريبية الموحد رقم ٢٠٦ لسنة ٢٠٢٠ في ٢٠٢٠/١٠/١٩ وقانون الضرائب علي القيمة | **المبلغ الأكبر الخاص بالدهانات والتجديدات يتمثل في شراء الخامات والتجهيزات المطلوبة وهو يمثل حوالي ٨٥٪ من إجمالي مبلغ التجديدات والدهانات أما النسبة المتبقية ١٥٪ تتمثل فى تكلفة المصنعيات المنصرفة لهم.**<br>**وسيتم مراعاة ذلك مستقبلا لإستلام الأعمال بمعرفة الفنيين المختصين بشركة كيما. ولايتم التعامل حاليا الا مع المسجلين بمنظومة الفاتورة الالكترونية** | **٤٢٥٧٤ جنيها رغم سابق ذلك بمعرفة مدير ادارة المشتريات فى ٢٠٢١/٦ بمبلغ ١٤٤٧١ جنيها ثم فى ٢٠٢٢/٩/٣ تم تنفيذ تلك الاعمال معرفة الاداره الفنيه بالشركه الامر الذى يشير الى لتحمل الشركه بمبلغ ٥٧٠٤٣ جنيه بمعرفة مدير ادارة المشتريات دون اى مسائله له كذلك بعد الانتهاء من كافة الاعمال وبناء على مذكرة السيد المحامى بمكتب العضو المنتدب تم تركيب مواسير بلاستيك لتلافى التلفيات الناتجه من تسريب مياه الصرف الصحى بحوائط الدور الثالث والرابع بمكتب القاهره .** |

| الملاحظـــــة | رد الشركة | تعقيب الادارة |
|---|---|---|
| المضافة رقم ٦٧ لسنة ٢٠١٦ في ٢٠١٦/٩/٥ وقرار رئيس مجلس الوزراء رقم ٦٠٢ لسنة ٢٠٢١ في ٢٠٢١/٧/١١ بأن يحظر إعتباراً من ٢٠٢١/١٠/١ علي الشركات القابضة والتابعة التي تساهم فيها الدولة بنسبة تتجاوز ٥٠ % التعاقد مع الموردين أو المقاولين أو مقدمي الخدمات إلا إذا كان مسجلاً في منظومة الفاتورة الإلكترونية لدي مصلحة الضرائب المصرية وقرارات رئيس مصلحة الضرائب المتتالية منذ ٢٠٢٠/١١/١٥ وحتي ٢٠٢٢/٦/١٥ بشأن إلتزام الممولين بإصدار فواتير الألكترونية ، وكذا تبين عدم إضافة الضريبة علي القيمة المضافة بفواتير المصنعيات رغم انها من موردين مسجلين حسب الوارد بتلك الفواتير وقد بلغت قيمة تلك الضريبة التي لم تحتسب ٩١٨٦ جنيهاً وإستلام مدير إدارة المشتريات ومستشار المشتريات بالشركة لقيمة إذون الصرف في تواريخ تالية بفترة كبيرة لتواريخ إصدار الفواتير من الموردين وصلت في بعض الأحيان لشهرين تقريباً . | | |
| بلغ ما أمكن حصره من مصروفات صيانة السيارات لدى الغير خلال العام المالى بأسوان ومكتب الشركة بالقاهرة نحو ٨٥٨ الف جنيه دون أن يتم الحصول على تعويضاتمن شركة مصر للتأمين الشركةالمؤمن لديها على تلك السيارات والتى بلغت مصروفات التأمين عنها سنويا نحو٤٧٢ الف جنيه (وفقا لنصوص الوثيقه) . | **وثائق التأمين علي السيارات لا تغطي الصيانات وإنما هي تأمين ضد الحوادث (مرفق صورة )** | **لازالت الاداره عند رايها الوارد بالملاحظه من ان وثائق التامين تغطى اعمال الصيانات الجسيمه طبقا لمحضر المعاينه بمعرفة مندوبى شركات التامين كالمتبع بالشركه القابضه.** |

| الملاحظـــة | رد الشركة | تعقيب الادارة |
|---|---|---|
| تحملت الشركة ٢٨ الف جنيهاً تكلفة اصلاح سياره خاصة بالمصنع بمعرفة مدير ادارة المشتريات تمثل قيمة مصنعيات فى ٢٠٢١/١١ ثم اتخذ قرار تكهينها فى ٢٠٢٢/١ .**يتعين تحديد المسئولية بشان ماسبق** | **تم إرسال السيارة للإصلاح بالقاهرة في ٢٠٢١/١/٣١ ونظراً لارتفاع تكلفة إعادة تاهيل وتشغيل السيارة تم اتخاذ قرار بتكهينها** | **لازالت الاداره عند رايها الوارد بالملاحظه من ضرورة تحديد المسئوليه بشان تحمل الشركه للمبلغ المذكور خاصة وان بعض فواتير المصنعيات بتاريخ سابق لتاريخ صرفها بنحو ٥ شهور .** |
| تم صرف سلفة مستديمة للسيد / يسن توفيق يسن بمكتب الشركة بالإسكندرية بنحو ٦٠ الف جنيه فى ١٢ / ٧ / ٢٠٢١ لإنهاء الإجراءات الجمركية على الرغم من توقف عمليات التصدير من الاسكندرية لمادة النترات سوى منها فى ٢٠٢٢/١/٣١ (بعد مرور سبعة اشهر ) مبلغ ٨٢٥ جنيه فقط ، فضلا عن ان الصرف تم دون اعتماد بالمخالفة لنص المادة ٢١ من اللائحة المالية للشركة وبالمخالفة لقواعد صرف السلف المستديمة .**يتعين تحديد المسئولية فى هذا الشأن .** | **تم رد السلفه من السيد المذكور باذن توريد ٣٧٣٠ فى ٢٠٢٢/٢/٢٣** | **لازالت الاداره عند رايها الوارد بالملاحظه من ضرورة تحديد المسئوليه عن صرف المبلغ المشار اليه وعدم تسويته الا بعد مرور ٧ شهور** |
| نوصى بمراعاة احكام المادة (٤٢) من القانون ١٨٥ لسنة ٢٠٢٠ بشان البدلات المقررة بموجب موافقة العضو المنتدب التنفيذي فى ٢٠٢١/١٠/١١. | **تم تعديل التدني في بدل السفر ليتماشي مع الظروف الحالية لحين تعديل اللائحة بشكل كامل لأن هذا يمس الاوضاع المادية للعاملين حيث ان لائحة بدل السفر تم وضعها عام ١٩٩٦** | **لازالت الاداره عند رايها الوارد بالملاحظه من ضرورة تحقيق الامر بشان مخالفة احكام القانون المشار اليه الذى يقضى بان يضع مجلس الاداره بعد اخذ راى النقابه العامه المختصة اللوائح المتعلقة بنظام العاملين ويعتمد من الجمعية العامة للشركة ويصدر بها قرار من الوزير المختص وهو مالم يتم الامر الذي نكرر معه توصيتنا بضرورة حصر الاثر المالي لما تم صرفه وتحميل** |

| الملاحظـــــة | رد الشركة | تعقيب الادارة |
|---|---|---|
| | | المسئول به خاصة وان وزارة قطاع الاعمال العام بصدد اصدار لائحة موحدة للعاملين بالشركات التابعة لها. |
| تحمل الشركة بمبلغ ٤٠٠٠٠ جنيه وفقا لما امكن حصرة قيمة التزامات مالية مسددة للبورصة المصرية لمخالفة قواعد قيد وشطب الأوراق المالية خلال العام المالى بسبب تأخر الشركة في إعداد وموافاة البورصة بالقوائم المالية والإدلاء بمعلومات بالصحف قبل الإفصاح عنها للجمهور بموقع البورصة **يتعين مراعاة قواعد قيد وشطب الأوراق المالية وتحديد المسئولية بشأن الادلاء بمعلومات بالصحف قبل الافصاح عنها للجمهور ومحاسبة المتسبب واسترداد مبلغ الغرامة الموقعة علي الشركة بسبب ذلك.** | **لم يتم الرد** | **لازالت الاداره عند رايها الوارد بالملاحظه فى ضوء عدم قيام الشركه بالرد عليها مع ضرورة محاسبة المتسبب واسترداد مبلغ الغرامه بسبب الادلاء بمعلومات للصحف قبل الافصاح عنها للجمهور** |
| وقد تحملت الشركة نحو٦٩ الف جنيهً قيمة نشر إعلانات بصحف ومجلات غير واسعة الانتشار بعضها لم يخصم منه ضريبة الدمغة النسبية بواقع ٢٠ % بالمخالفة لأحكام المادة ٦٠ من القانون ١١١ لسنة ١٩٨٠ المعدل بالقانون ١٤٣ لسنة ٢٠٠٦ . | **تم عمل نشر واعلان لمنتجات الشركة بالصحف والمجلات كنوع من أنواع الدعاية للشركة والترويج لكفائتها الصناعية لتحسين الصورة التاريخية للأعوام السابقة.** | **لازالت الاداره عند رايها الوارد بالملاحظه خاصة وان الدعايه وتحسين الصوره التاريخيه تتم بالصحف والمجلات واسعة الانتشار فضلا عن ضرورة تطبيق احكام القانون المشار اليه .** |
| نكرر توصياتنا التي تضمنتها تقاريرنا السابقة بشأن تحديد المسئولية في تحمل الشركة لمبلغ ٣٢,٢٥ مليون جنيه بسبب عدمقيامها بالإقرار عن قيمة التراخيص والرسومات الهندسية في | **فيما يخص المبالغ التي تم صرفها للسيد /جاد عساف فقد قامت الشركة " كيما" بتحويل الموضوع برمته للنيابة** | **لازالت الاداره عند رايها الوارد بالملاحظه فى ضوء عدم تطرق الشركه لتحديد المسئوليه بشان تحملها لمبلغ نحو ٣٢,٢٥ مليون جنيه بسبب عدم قيامها بالاقرار عن التراخيص والرسومات الهندسيه ضمن** |

EGYPTIAN CHEMICAL INDUSTRIES
شركة الصناعات الكيماوية المصرية
كيما
KIMA

| الملاحظـــة | رد الشركة | تعقيب الادارة |
|---|---|---|
| الوقت المحدد لذلك واحالة المسئولين عن ذلك لجهات التحقيق وكذا بشأن مبلغ ٤٧٥ ألف جنيه المسددة للمستشار الجمركي (جاد عساف) وما شاب التعاقد المبرم معه في ٢٠١٩/١٠/٢٠ من مخالفات وضرورة استرداد المبلغ المسدد له، فضلا عما تحملته الشركة بنحو ٣١٤ ألف جنيه شاملة الضرائب قيمة اتعاب المستشار القانوني عن ذات الغرض ودون تحقيق اى عائد. | **العامة لاتخاذ الإجراءات القانونية بتاريخ ٢٠٢١/١٠/٣١ (مرفق صورة تحويل الشركة الموضوع للنيابة).** | **اقرار الرسوم الجمركيه بناء على تعليمات العضو المنتدب للشركه حينذاك علما بان المبلغ المشار اليه تم تحميله كمصروفات خلال العام المالى ٢٠٢٢/٠٢١ بالاضافة إلي نحو ٢٥ مليون جنيه اخرى تم تحميلها كمصروفات اضافيه عن التاخير فى سداد ضريبة القيمه المضافه ورسم الوارد وكذا تحملها لمبلغ اتعاب المستشار القانونى عن ذات الغرض دون تحقيق اى عائد .** |
| لم تتضمن قرارات لجان البيع اسس التسعير الخاصة باليوريا الصناعي كما ان لجان البيع لم تقم بمراجعه اسعار البيع بشكل دوري على الرغم من ارتفاع اسعار اليوريا الزراعي عالميا خلال الفترة من أكتوبر ٢٠٢١ وحتى يناير ٢٠٢٢ حيث كانت تتراوح متوسط اسعار البيع بين ٦٣٠ دولار / طن، ٩٤٧,٥ دولار /طن. يرتبط بما سبق قيام الشركة ببيع كميات كبيرة من اليوريا الصناعي خلال الفترة م أكتوبر ٢٠٢١ و حتى يناير ٢٠٢٢ للعميل شركة سبيريا بأسعار اقل من اسعار بيع ذات المنتج بشركات مثيلة (شركة ابوقير و شركة موبكو والتى تقوم بالبيع لبعض عملاء "كيما") حيث تراوح الفرق بين ٤٣٩١ جنيه، ٦٩٨٩جنية للطن بإجمالي يتراوح بين نحو ٣١,٧٧٢ مليون جنيه و نحو ٣٩,٤١١ مليون جنيه للكمية المباعة للعميل المذكور ، فضلا عن ان جانب | **فيما يخص مخالفة المادة رقم (٩) من لائحة المبيعات نفيد أن الشركة لم تكن مفعلة لتلك المادة والخاصة بلجنة التسعير وكان البيع يتم بموافقة العضو المنتدب منفرداً دون وجود لجنة، ولمدة سنوات عديدة ولم ترد ملاحظة بهذا من قبل ، إلا ان الشركة قامت بتشكيل لجنة للتسعير وتقوم بتسعير كل عملية علي حدي وأن تسعير اللجنة في هذه المرة إعتمد علي أسعار سابقة في التقدير ولم يُلاقي قبولاً من المشتريين الوحيدين ولا يمكن مقارنة أسعارنا بأسعار شركات أخري، نظراً للتحدي الذي يواجه شركة كيما وهو المسافة وقيمة النولون الذي يتحمله العميل وأن عملاء اليوريا الغير مطابقة للمواصفات الزراعية محدود بعدد شركتين فقط والشركة تبذل أقصي** | مازالت الإدارة عند رايها الوارد بالملاحظة كما ان ما جاء برد الشركة من عدم تفعيل المادة رقم ٩ من لائحة المبيعات الخاصة بلجنة التسعير يوكد عدم التزام الشركة باللوائح و تجاوز الإدارة لها ، كما ان ما جاء بالرد بان البيع كان يتم بموافقه العضو المنتدب منفردا بدون وجود لجنه ( بالمخالفة للوائح ) لم تلتزم به الشركة ايضا حيث تم تجاوزة أيضا من قبل رئيس القطاع التجارى الشركة و الذى اعتمد سعر بيع لشركة سبيريا دون موافاتنا باعتمادها من العضو المنتدب على الرغم من تكرار طلبنا لها بتقريرنا السابقة وجاء برد الشركة بان أسباب التخفيض ترجع الى عدم تقبل العملاء لتلك الزيادة السعرية وهو ما يتعارض مع الواقع نظر لان العميل شركة المنصورة للراتنجات قام بالشراء من الشركة النيتروجينية التابعة لشركة موبكو بسعر ١٥٠٦٠ للطن غير شامل ض.ق.م و النولون في حين ان سعر شراءها من كيما بدون ض.ق.م و النولون يتراوح بين ٨٠٧٠ الى ٨٥٠٦ جنيه فقط |

| الملاحظـــــة | رد الشركة | تعقيب الادارة |
|---|---|---|
| منها تم بالمخالفه للمادة رقم ٩ من لائحة المبيعات بشأن سلطات الاعتماد ودون العرض على لجنة البيع.<br>**يتعين تحديد المسئولية بشأن ماسبق**<br>فضلا عن قيام السيد / العضو المنتدب التنفيذي ورئيس القطاع التجاري ببيع كميات من اليوريا الصناعي بأسعار تقل عن الأسعار المحددة بمحضر لجنه البيع العليا رقم ٣ في ١٤ / ١٠ / ٢٠٢١ مماترتب عليه ضياع فروق سعرية بنحو ٦,٣٥٢ مليون جنيه بالمخالفة للمادة رقم ٩ من لائحة المبيعات بالشركة و ذلك لكل من شركة المنصورة للراتنجات (٨٦٠٠ جنيه لكمية ٢٠٠٠ طن ،٩٢٠٠ جنيه لكمية ١٠٠٠طن) وشركة سيبريا لكمية ٩٢٠٠جنيه لكمية ١٠٠٠ طن بينما السعر وفقا لقرار لجنة البيع ١٠٤٨٨ جنيه للطن<br>**يتعين التحقيق وتحديد المسئولية في شان ضياع نحو ٦,٣٥٢ مليون جنيه دون مبرر لذلك.**<br><br>كما نشير الى انه تلاحظ قيام الشركة بتعبئة اليوريا الصناعي في شكائر لونها ابيض شفاف عبوه ٥٠ /كجم مخصصه ومطبوعة لمنتج سماد اليوريا محبب مخصوص ٤٦,٥ % ازوت حر التداول على غير الحقيقة وما قد يمثله ذلك من شبه غش تجارى بالمخالفة للمادة (١٠) من القرار الوزاري رقم ٥٩٠ لسنه ١٩٨٤ الصادر | **طاقتها للحصول علي أعلي سعر معهما كلا في حينه حيث اننا يحكمنا سعر السوق ورضاء العميل بالشراء والطاقة التخزينية بشركتنا والسيولة النقدية.**<br><br>**تم تعبئة اليوريا الصناعي بشكائر ذات اللون الأخضر اما السماد الحر فيتم تعبئته باللون الأبيض.** | - كما ان الشركة قامت برفع الأسعار في الربع الاخير من العام المالى ٢٠٢١-٢٠٢٢ من ٩٠٠٠ جنيه / طن الى ١٥٠٠٠ جنيه / طن ( شامل الضريبة و النولون ) دون اعتراض من العملاء على هذا السعر وبشان ما يواجه كيما من تحدى بسب المسافة وقيمة النولون الذى يتحمله العميل حسبما جاء برد الشركة لا يصل الى وجود فروق أسعار بينها و بين الشركات الأخرى وصل في بعض الأحيان الى اكثر من ٦ الف جنيه للطن في حين ان قيمة النولون للطن نحو ٣٠٠ جنيه فقط.<br><br>مازالت الإدارة عند رايها الوارد بالملاحظة حيث لم يتم تعئبة اليوريا الصناعى فى شكائر خضراء الا بعد اثارة تلك الملاحظه بتقريرنا المبلغ للشركه فى ٢٠٢٢/٨/٢٨ |

| الملاحظـــــة | رد الشركة | تعقيب الادارة |
|---|---|---|
| وفقا لقانون الزراعة رقم ٥٣ لسنه ١٩٦٦ والتي تمنع التلاعب بمحتويات عبوات الاسمدة مع عدم وجود شهادة تحليل ومواصفات لشحنات اليوريا الصناعي المشحونة للعملاء. كما تجدر الاشارة الى ان سعر بيع السماد الحر بالشركة كان يتراوح بين ١١٨٧٧ جنيه / طن و١٤٠٠٠ جنيه /طن شامل الضريبة خلال شهري نوفمبر وديسمبر – ٢٠٢١ فى حين ان سعر بيع اليوريا الصناعي بالشركة والمعبأ بنفس عبوه السماد الحر خلال ذات المدة كان يتراوح مابين٩٥٠٠جنيه/طن و١٠٠٠٠ جنيه / طن شامل الضريبة والنولون.**يتعين تحقيق اسباب ما سبق وتحديد المتسبب وتعبئة اليوريا الصناعي بعبوات خاصة بها والالتزام بتعليمات القرار الوزاري والقانون المشار الية واحكام الرقابة والضبط الداخلي على عمليات البيع وشحن المنتجات ورقابة الجودة والافادة.** | | |
| تحملت الشركة فروق اسعار بنحو ٦,٨٠١ مليون جنية وفقا لحصر الشركة لتدبير الاكياس البلاستيك اللازمة لتعبئة اليوريا (تم الشراء بالامر المباشر) نتيجة عدم التزام الشركات التى تم ترسية المناقصة رقم ٤ /٢٠٢٠/٢٠٢١ عليهم بالتوريد (شركة الهلال وشركة الطيبى وشركة ستار باك) كما تبين الاتى:<br>قيام قطاع التعبئه برفض الكميات الموردة خلال مايو ٢٠٢١ وكذا تكرار رفضها فى ٣٠ / ٨/ ٢٠٢١ لاسباب فنيه. | **إن عملية توريد عبوات منتج الشركة من اليوريا ٤٦,٥ % ازوت ( وهو المنتج الرئيسي لمصنع كيما ٢ ) هى عملية مستمرة ، وغاية فى الأهمية لاستمرار عملية البيع لتغطية احتياجات السوق لذلك المنتج من جهة ، وعدم توقف مصنع كيما ٢ نتيجة تكدس منتجها الرئيسي بالمخازن من جهة أخرى ، ونتيجة لعدم توافق** | مازالت الإدارة عند رايها الوارد بالملاحظة فى ضوء عدم تطرق رد الشركه الى مايلى :-<br>- المخالفات الواردة بالملاحظة و منها عدم الدقة في تحديد المواصفات الخاصه بتلك العبوات عند طرح المناقصة و وجود تغير في المواصفات الفنية في عمليات الاسناد اللاحقة بالامر المباشر و هو ما انتهى اليه أيضا راى الشئون القانونية بالشركة الى وجود قصور فى الشروط و المواصفات الفنية للمناقصة رقم ٤/ ٢٠٢٠ / ٢٠٢١ من حيث دقة الموصفات الفنية المطلوبة و خلوها من |

| الملاحظـــــة | رد الشركة | تعقيب الادارة |
|---|---|---|
| *تم تحرير امر اسناد بالامر المباشر لشركة هيما بلاستيك فى ٢٩ /٥ / ٢٠٢١ لكمية ٢٠٠ الف شيكارة لتعبئة اليوريا للحاجة الماسة بمواصفات فنية مختلفة عن المواصفات الفنية الواردة بالمناقصة العامة ٤ / ٢٠٢٠/٢٠٢١ و التى تم رفض الكميات الموردة منهم لعدم مطابقاتها للموصفات الفنية انتهت الشئون القانونية بالشركة الى* وجود قصور فى الشروط و المواصفات الفنية للمناقصة رقم ٤/ ٢٠٢٠ / ٢٠٢١ من حيث دقة الموصفات الفنية المطلوبة و خلوها من اشتراط تشغيلالاكياس الموردة على ماكينات التعبئة كشرط للقبول النهائى ، و بالتالى يضعف مركز و قوة الشركة " كيما " بهذا الشأن فى حالة اللجوء للقضاء لاقتضاء حقها بهذا الشان ،<br>بلغت مشتريات الشركة من شكائر البلاستيك لتعبئة اليوريا ٥٠ كجم من شركة هيما بالامر المباشر بأجمالى عدد ٢٣٤١٢٥٠ شيكاره بلغت قيمتها نحو ٢٠,٦٢٧ مليون جنيه وفقا لما امكن حصره خلال الفتـــــرة من ١ / ٧ / ٢٠٢١ و حتى ٣١ / ٣ / ٢٠٢٢ وذلك نظرا لاخفاق الموردين فى توريد الكميات المسندة لهم وفقا للموصفات المطلوبة باوامر التوريد بناء على اجراءات المناقصه العامة رقم ٤ / ٢٠٢٠/٢٠٢١ و التى كانت شركه هيما احد المقبولين فنيا فيها و لم يتم الترسية عليها لارتفاع سعر التوريد الخاص بها و قد تم الشراء | **العبوات- في العمل على ماكينات التعبئة - الموردة من الشركات المنتجة لها والتى صدر لها أوامر توريد بكمية ( ٤ مليون كيس ) وهى شركات ( الهلال وستار باك والطيبي ) بناء على المفاوضة التى تمت يوم الأربعاء الموافق ٢٠٢١/٣/٣م على الأسعار المقدمة بعروضهم للمناقصة العامة رقم ٢٠٢١/٢٠٢٠/٤ جلسة يوم الثلاثاء الموافق ٢٠٢١/١/٢٦م وحضر هذه المفاوضة الأربعة موردين ، الثلاثة المذكورين عاليه بالإضافة للمورد / شركة هيمابلاستيك الذى إعتبر سعره المقدم للمناقصة نهائيا وهو (٦,٧٠جم/كيس شفاف ) و( ٦,٨٥ جم / كيس أزرق ) ولمدة ستة شهور فقط - علماً بأن عرضه المقدم للمناقصة والمحرر في ٢٠٢١/١/٢٦م ورد فيه قبوله المفاوضة في حالة وجود أسعار أقل - ونتيجة لتكرار توريد الموردين الصادر لهم أوامر توريد عن المناقصة العامة سالفة الذكر أكياس غير متوافقة في العمل** | اشتراط تشغيل الاكياس الموردة على ماكينات التعبئة كشرط للقبول النهائى ، و بالتالى يضعف مركز و قوة الشركة " كيما " بهذا الشأن فى حالة اللجوء للقضاء لاقتضاء حقها بهذا الشأن مما يوكد وجود قصور من قبل الشركة في ظل أهمية تلك *العبوات كما جاء برد الشركة.*<br>*عدم قيام الشركة بحسم استمرار امر التوريد من عدمه للموردين المشار اليهم رغم القصور المشار اليه فى الوفاء باحتياجات الشركة و كذا عدم استيفاء التامين النهائى الخاص بالعملية و ما يترتب على ذلك من اجراءات كان يجب على الشركة القيام بها فى حينة وفقا لما تنص علية لائحة المشتريات بالشركة فى تلك الحالات و المشار اليه بعالية .واستمرار قطاع سلاسل الامداد في مطالبه الموردين بالتوريد بذات المواصفات الواردة بامر التوريد على الرغم من الخطاب الموجه لقطاع سلاسل الامداد فى ٣٠ /٨ / ٢٠٢١ من قطاع التعئبه و قطاع الاسمدة بطلب عدم التوريد نهائيا من شركتى الهلال و شركة ستار باك*<br>*- كما ان عمليه الاسناد للمورد شركة هيما وشركة اورينت والاستلام وصرف مستحقاتهم قد شابها قصور ومخالفة للوائح الشركة ومخالفات على النحو الوارد بالملاحظه وخاصة تكرار تجاوز العضو المنتدب التنفيذى لسلطه الاعتماد الخاصه عند التعاقد بالامر المباشر .* |

| الملاحظـــــة | رد الشركة | تعقيب الادارة |
|---|---|---|
| تلك الكميات دون اصدار امر توريد بالمخالفة للمادة ٧٠ من لائحة المشتريات ودون اعتماد شراء تلك الكميات من السلطة المختصه وفقا للمادة ٨٣ من لائحة المشتريات والاعمال بالشركة و الخاصة بالسلطات المالية للشراء و التكليف بالاعمال و ما تبع ذلك من صرف بعض تلك المستحقات المالية بالمخالفة للمادة رقم ٢٢ من لائحة المعاملات المالية بالشركة فضلا عن تكرار تجاوز العضو المنتدب التنفيذى لسلطة الاعتماد الخاصه به عند التعاقدبالامر المباشر المحدده بمبلغ مليون جنيه حيث قام فى ٢٠٢١/٨/١٥ باعتماد توريد كميات من الاكياس بنحو ٧,٤٢٥ مليون جنيه بدون ضريبة القيمة المضافه .<br>و كذلك عدم القيام باعادة طرح مناقصة جديد على الرغم من تاشيرة السيد العضو المنتدب للشركة فى ٢٠٢١ / ٨ / ٢٦ ، ٢٠٢١ /١٠/١٢ قبل اعتمادات الشراء اللاحقه من المورد هيما) بسرعة عمل مناقصه محدوده بين الشركات المقبوله فنيا ٢٠٢٢.<br>كما قام السيد العضو المنتدب للشركة فى ٢٠٢٢/١/١١ باعتماد توريد اكياس لتعبئة سماد اليوريا من شركة اورينت بكمية تصل الى ٢٥٠ الف كيس شهريا وقد بلغت الكمية الموردة نحو ٢٧٣ الفكيس بنحـو ٢,١١٠ مليون جنيه وهو | **على ماكينات التعبئة ، فقد تكرر طلب القطاع الفنى التوريد من المورد / هيما بلاستيك لتوافق العبوات الموردة منه فى العمل على ماكينات التعبئة بدون حدوث أى مشاكل أو تعطل الماكينات إلى الحد الذي طلب فيه القطاع الفنى قصر التوريد على المورد / هيما بلاستيك وطبقا لما جاء بمذكرة القطاع الفنى المحررة فى ٢٠٢١/٨/٣٠م ، وعلى الرغم من أن المورد ين الأربعة سالفى الذكر تقدموا بعروضهم لتوريد هذة النوعية من العبوات من خلال مناقصة عامة التى تم طرحها على مستوى الجمهورية ، وبالتالى علم بها وتقدم لها جميع الموردين اللذين لديهم الرغبة فى العمل مع شركتنا كيما فى توريد هذة النوعية من العبوات إلا أن قطاع سلاسل الامداد لم يألوا جهدا في البحث عن موردين آخرين لتوريد هذة العبوات بأسعار أقل من سعر المورد / هيما بلاستيك ومنع إحتكاره لتوريد هذه العبوات ، وفعلا تم التواصل مع موردين آخرين هما ( شركة أورينت وشركة مينا ) كما تم مخاطبة شركة** | |

| الملاحظـــة | رد الشركة | تعقيب الادارة |
|---|---|---|
| ما يتجاوز سلطة الاعتماد الخاصة بالعضو المنتدب للتعاقد بالامر المباشر. | **أبو قير للأسمدة لتوريد هذه النوعية كونها من الشركات الشقيقة حتى يتم موافاتنا بعرض سعرهم لتوريد هذه النوعية من العبوات والتى تتوافق فى العمل على ماكينات التعبئة بشركتنا كيما وبعد مخاطبات عديدة من قطاع سلاسل الإمداد واتصالات السيد المهندس / العضو المنتدب تم موافاتنا بعرض سعرهم لتوريد الأكياس الشفافة فقط بسعر ٨,٠٠ جم / كيس بخلاف الضرائب وذلك طبقا لعرض سعرهم المؤرخ فى ٢٠٢١/١٠/٢٠م، وتمت موافقتهم على توريد الأكياس الشفافة فقط بسعر ٧,٢٥ جم / كيس بخلاف الضرائب على أن تراجع الأسعار شهرياً وذلك طبقا لعرض سعرهم المؤرخ فى ٢٠٢١/١١/٨م والسداد مقدماً ، وهى ذات الأسعار التى تم التوريد بها من المورد / هيما بلاستيك في ذلك التوقيت و ذلك بالإضافة إلى أن الشركة قامت بطرح مناقصة رقم ٢٠٢٢/٢٠٢١/٣ وأسفرت عن سعر ٨,٥٥ جم / كيس بخلاف الضرائب ، ومما يتبين أن** | لازالت الاداره عند رايها الوارد بالملاحظه تتمثل في الاسناد بالامر المباشر بالمخالفة للوائح الشركة دون الحاجة لذلك حيث تم اسناد توريد ٥٠ الف كيس للمورد شركة هيما الا ان ماتم توريده نحو ١٥٧ الف كيس بنسبة ٢٠٠ % من الكميه المتعاقد عليها دون اعتماد السلطه المختصه لتلك الكميات الاضافيه ثم قام بتوريد كميه اخرى ٦٥ الف كيس باجمالى كميات بالامر المباشر نحو ٢٢٢ الف كيس وما ترتب على ذلك من تخزين كميات فائضه و دون الحاجة اليها و تعطيل لموارد الشركة و في حاله رغبة الشركه في تامين المخزون من اى صنف فانه يتم في ضوء احتياجات الشركة المخططه و طبقا للوائح خاصة وان هناك اكياس لبعض منتجات الشركه مطبوع عليها سنة الانتاج للمنتج لاعوام سابقه بعضها منذ من عام ٢٠١٣ تبلغ قيمتها نحو ٣١٦ الف جنيه غير صالحه للغرض المشتراه من اجله . |

| الملاحظـــــة | رد الشركة | تعقيب الادارة |
|---|---|---|
| | **الأسعار السابقة التى تم التوريد بها من الموردين ( هيما بلاستيك / أورينت / مينا ) هى أسعار عادلة و كانت أقل من سعرها في السوق وكان حتميا ضرورة الشراء وإلا توقفت خطوط التعبئة بالشركة** | |
| بلغ اجمالى المستخدم من الكميات الموردة من المورد "هيما" خلال العام المالى بلغ ٧٤ الف كيس لتعبئة النترات و ان رصيد المخزن من الاكياس المشار اليها فى٢٠٢٢/٦/٣٠ بلغ نحو ١٤٨ الف كيس بمتوسط تكلفة نحو ١,٢ جنيه ويرجع ذلك الى توريد كميات بالزيادة عن الوارد فى امر التوريد الذى بلغت كميـــته ٥٠ الف كيس فقط وهو ما يشير الى عدم الحاجة الى قبول كميات اضافية دون اعتماد السلطة المختصة<br>***يتعين تحديد المسئولية و محاسبة المتسبب بشأن تحمل الشركة لنحو ٦,٨٠١ مليون جنيه فروق اسعار بالزيادة و عدم الالتزام بلائحة المشتريات واتخاذ ما يلزم من اجراءات للحفاظ على حقوق الشركة*** **و احكام الرقابة على الانفاق و المدفوعات** ***والافادة*** **.** | **أكياس التعبئة مخزون سرعان ما يتم إستخدامه وتعتبر الكمية المخزنة منه مكسب للشركة في ظل إرتفاع الاسعار المتزايد يوما بعد يوم وأن الكمية المنوه عنها ١٤٨ الف كيس لا تمثل أكثر من تعبئة ٧٠٠٠ طن نترات وهذا يمثل إنتاج شهر ونصف من النترات ومن غير المقبول ان تكون لدي شركة كيما مخزون لاكياس التعبئة أقل من شهر ونصف إنتاج وإلا تعرضت الشركة لخسائر فادحة.** | |

| الملاحظـــــة | رد الشركة | تعقيب الادارة |
|---|---|---|
| | | |
| *لازالت ملاحظتنا متكررة بشأن قيام الشركة في ٢٠/٦/٢٠١٩٢ بسداد نحو ٤,٢١٨ مليون جنيه بفاتورة وهميه للمورد شركة مصر النور ثم بعد ذلك تم اصدار امر توريد وهمى في ١٨ / ٨ / ٢٠١٩ للمورد المذكور لتوريد عبوات جامبو لتعبئة اليوريا لمواجهة مبيعات وهمية حتى نهاية ٢٠١٩ بكمية ٨٠ الف طن لصالح احد عملاء التصدير و حتى تاريخه لم يتم تنفيذ كلا من امر التوريد المشار اليه او اتفاقية البيع الغير موقعة من العميل* **.الامر الذى نكرر معه توصياتنا بتحديد المسئولية وأحاله الموضوع إلى جهات التحقيق لأعمال شئونها بشأن ما سبق والالتزام بقواعد الرقابة والضبط الداخلي.** | **تم تشكيل لجنة من الشركة القابضة بالقرارين ١١١/١١٠ بتاريخ ٢٠٢٠/١٢/٢٨ لفحص هذه الملحوظات وقد تم الرد عليها سابقا من جانب الشركة ضمن تقرير ٢٠٢١/٦/٣٠.** | لازالت الاداره عند رايها الوارد بالملاحظه |
| قيام الشركة بسداد بعض من مستحقات الموردين و مقدمى الخدمات نقدا بالمخالفة للمادة رقم ٣ من القانون رقم ١٨ لسنه ٢٠١٩ الخاص بتنظيم استخدام وسائل الدفع غير النقدى و الذى نص على يكون سداد المدفوعات المشار اليها بوسائل الدفع غير النقدى متى جاوزت الحد الاقصى المحدد باللائحة التنفيذية للقانون المشار اليه. | **لا يتم الصرف نقدا الا في اضيق الحدود وسيتم مراعاة ذلك مستقبلا كلما أمكن.** | لازالت الاداره عند رايها الوارد بالملاحظه **بعدم التزام الشركه باحكام القانون المشار اليه والتوسع فى السداد نقدا حيث بلغ ماامكن حصره فقط وتم صرفه نقدا لكلا من مدير المشتريات ومستشار المشتريات بمكتب القاهره خلال العام المالى بنحو ٦٨٥ الف جنيه** |

| الملاحظـــــة | رد الشركة | تعقيب الادارة |
|---|---|---|
| وكذلك قيام الشركة بصرف مستحقات بعض السادة اعضاء مجلس الادارة و العاملين من بدلات حضور و انتقال عن حضور جلسات المجلس و اللجان المشكلة نقدا من خزينة الشركة بالمخالفة لأحكام المـــــادة رقم ٢ من القانون المشار اليه.**يتعين تحقيق اسباب ما سبق و الالتزام بأحكام القانون المشار اليه وموقف الشركة من الخضوع للعقوبات المنصوص عليها بالقانون المشار اليه و الافادة .** | | |
| تبين عدم احكام الرقابة على النقاط التى تحصل عليها الشركة من تعاملاتها مع شركات المحمول وذلك فى ضوء عدم وجود سجل لمتابعة وحصر النقاط التى تحصل عليها الشركة واستبدالها واعتماد الاستبدال ومن له حق الاستبدال والالية التى يتم بها خاصة انها كانت تحت تصرف منفرد من قبل المفوض من الشركة والذى كان يشغل وظيفة رئيس قطاع المراجعه ، وقد افادت الشئون القانونية فى ٢٠٢٢/٩/٧ انها لم تنته من التحقيق الذى يتم فى هذا الشأن **ونكرر توصياتنا بشأن ضرورة اتخاذ اللازم .** | **تم إحالة الموضوع إلي الشئون القانونية وتم حصر قيمة النقاط التي لم تستفد منها الشركة وفقاً لما أمكن حصره علي ان يتم تحميل كامل قيمتها علي المفوض في تلك الفترة**<br>**وتم توقيع الجزاء الاداري بخصم ٥ أيام من أجره لعدم إمساكه دفاتر بالشركة لرصد حركة استبدال النقاط ورصد جميع البيانات الخاصة بخطوط المحمول للعاملين بالشركة المشتركين بشركات المحمول منذ توليه مفوضاً لدي تلك الشركات.** | لازالت الاداره عند رأيها الوارد بالملاحظه فى ضوء راى الشئون القانونية بالشركة المؤرخ ٢٠٢٢/١٠/٢٤ بإحالة الواقعة إلى النيابنة العامة إلا أنها فى ٢٠٢٢/١٠/٢٧ تراجعت عن ذلك وأكتفت بتوقيع الجزاء الأداري الوارد برد الشركة وتحميله بملغ ٢٠٨٥٨٨ جنيهاً بواقع ١٨٨٧٨٥ جنيهاً نقاط شركة إتصالات من يناير ٢٠١٦ حتى ديسمبر ٢٠٢٢، ١٩٨٠٣ جنيهاً نقاط شركة فودافون من نوفمبر ٢٠١٩ حتى ٢٠٢٢/٧<br>حيث وافق العضو المنتدب التنفيذي على ذلك على أن يقوم المذكور بسداد ٥٠٪ خلال شهر من تاريخه والباقي على ٢٠ شهراً بفائده شهريه ١٪ على المتبقي، دون ان يتطرق رد الشركة لما سبق وأن طالبنا به بمذكرة الإدارة فى ٢٠٢٢/٠٧/٥ بضرورة قيام إدارة الشركة بمخاطبه شركات المحمول لتوفير كشوف حساب حركة إستبدال النقاط الممنوحه للشركة وبيان أوجه إستخدامها بمعرفة المفوض المذكور منذ تاريخ تعيينه مفوضاً وهو مالم يتم حيث تمت مخاطبتها فقط عن طريق المفوض الحالي |

| الملاحظـــــة | رد الشركة | تعقيب الادارة |
|---|---|---|
| | | حيث افادت شركة أورانج بإستحالة تحديد إستبدال النقاط وأنه يجب الرجوع إلى المفوض السابق لمعرفة ما تم من خلاله.<br>الأمر الذي يتعين معه إخطار النيابه العامة لإعمال شئونها نحو حصر كافة عمليات الإستبدال التى تمت بمعرفة المذكور وحصر كافة أعماله التى كان منوطاً بها وقت شغله وظيفة رئيس قطاع المراجعة بالشركة لحصر الضرر المالي علي ما يكون شابها من مخالفات وعدم الاكتفاء بما إتخذته الشركة من إجراءات حيال إستيداء حقوقها طرفه. |
| تلاحظ قيام الشركة بصرف مبالغ تحت بند ايجار لنشات نهريه لضيوف الشركة بلغ ما امكن حصره منها نحو ٨٩ الف جنيه خلال الفترة من يناير – ٢٠٢٢ حتى مارس – ٢٠٢٢ و ذلك دون ارفاق صورة البطاقه للمستفيد مع صوريه الايصالات و الذى تتكون من اصل و صورة كربونيه بمسلسل رقمى مطبوع حيث يستخدم اصل الايصال و صورته كلا منها بشكل منفرد كما تلاحظ قيام ادارة المراجعة بخصم ٣ % ضريبة خصم وتحصيل تحت حساب الضريبة وفقا لحكم المادة ٥٩ من قانون ٩١ لسنه ٢٠٠٥ على قيمة ايجار اللنشات **.يتعين حصر كافة المبالغ المنصرفة بشأن ما سبق بعاليه و احالة الامر لجهات التحقيق لما قد يمثله ذلك من شبهة تربح و الاضرار بالمال العام و احكام الرقابة الداخليه.** | **هذا النظام كان متبعاً منذ سنوات عديدة وحاليا يتم صرف القيمة للمستفيد بإيصال مسلسل أصل وليس صورة حيث ان هذه المصروفات تتم لضيوف ووفود الشركة الخارجيين.** | لازالت الادارة عن رأيها الوارد بالملاحظه فى ضوء عدم تطرق الشركة لجوهر ما ورد بالملاحظه من وجود شبهه تربح وإضرار بالمال العام فى تقاعس غير مبرر نحو محاسبة المتسببين وإستيداء حقوق الشركة طرفهم . |

| الملاحظـــــة | رد الشركة | تعقيب الادارة |
|---|---|---|
| بلغ ما امكن حصرة من نولون نقل بعض منتجات الشركة خلال الفترة من ١ / ٧/ ٢٠٢١ و حتى ٢٠٢١/١٢/٣١ نحو ١٨,٩٤٥ مليون جنية و قد تبين ان اسناد مقاولة النقل بالأمر المباشر ودون اوامر توريد او عقود مع سائقي السيارات من قبل ادارة المبيعات و رئيس القطاعات التجارية بالمخالفة لما ورد بلائحة المشتريات بالشركة بأن ." تختص الادارة العامة للمشتريات بتنفيذ عمليات الشراء وضرورة اصدار اوامر توريد او تحرير عقود مع الموردين .<br><br>فضلا عن عدم قيام الشركة بالتأمين ضد كافة المخاطراثناء النقل كما لم يتم تحديد مسئولية التأمين بالنسبة للشركات الناقلة و خاصة فى ظل عدم وجود اوامر توريد او عقود . **يتعين تحقيق اسباب ما سبق و الالتزام بأحكام اللوائح المشار اليها بعالية حفاظاً على حقوق الشركة والافادة .** | **لا يوجد عقود طويلة مع بعض شركات النقل حيث ان ذلك غير متاح إنما يتم البحث عن السيارات المتاحة عند الاحتياج إلي نقل البضاعة وحيث ان القطاع التجاري هو من يقوم بالاتفاق مع العملاء علي تحديد سعر المنتجات سواء تسليم أرض المصنع أو تسليم مخازن العميل والذي يحددها بناءا علي الاسعار التي أمامه من السيارات المتاحة وأصبح من إختصاصه أن يقوم بإستكمال المنظومة حيث ان تكلفة النقل هذه يتحملها العميل حتماً وليست ضمن مصروفات الشركة.**<br><br>**لا يتم التامين على نقل المنتجات حيث انه يتم الكتابة في عرض السعر المرسل للعميل بأنه هو المسئول عن التأمين علي وصول البضاعة حتي مخازنه.** | مازالت الادارة عن رأيها الوارد بالملاحظة |

| الملاحظـــة | رد الشركة | تعقيب الادارة |
|---|---|---|
| تم إسناد توريد اعمال الالوميتال لنادى كيما الاجتماعى بقيمة ١٣٦ ألف جنيه الى المورد شركة الاخوه المتحدون بمعرفة اللجنه التى تدير النادى والذى من ضمنها مدير عام الكهرباء بالشركة وتم استلام الاعمال من ذات اللجنه وعند اصدار الشيكات للمورد المذكور تبين استلامهم بمعرفة السيد مدير عام الكهرباء بالشركة. | **تم تشكيل لجنة من الشركة لإدارة النادي الاجتماعي وتوفير كافة احتياجاته لإمكان تشغيله وظهوره بالمظهر اللائق للشركة وإذا قام أحد الموظفين بالشركة بإستلام الشيك لتسليمه إلي المورد أو المقاول يقوم الموظف في اليوم التالي بإثبات إستلام المورد أو المقاول للشيك بتوقيعه علي صورته وذلك تسهيلا للعمل وأن الشيك يصدر لصالح المقاول أو المورد مختوماً بختم غير قابل للتظهير** | مازالت الادارة عن رأيها الوارد بالملاحظة فضلاً عن أن تسليم الشيكات يكون للمستفيدين مباشرة أو عن طريق تفويض منهم للغير. |
| تضمنت تقاريرنا السابقة الاشارة الى المخالفات التى شابت تنفيذ واستلام كيما ٢ (المشروع الجديد) :<br>قيام السيد العضو المنتدب المتفرغ لشئون الاداره السابق بالتوقيع بالاستلام منفردا على كافة شهادات الاستلام من تكنومنت<br>التاخير فى تنفيذ المشروع لمدة عام و اربعة اشهر حيث انه وفقا للعقد فإن موعد التسليم شهادة القبول المبدئى فى ٢٠١٨/١٢/٢٨ الامر الذى تم فى ٢٠٢٠/٤/٢٦ دون توقيع غرامات تاخير على المقاول<br>عدم إدراج الشرط الموجود فى العقد مع المقاول ضمن شروط الاعتماد المستندى (لسداد نسبة الـ ٤٠٪ الخاصة بوصول التوريدات للموقع) والمتمثل فى إصدار المالك لشهادة تفيد وصول التوريدات سليمة غير تالفة مطابقة للـ | **تم تشكيل لجنة من الشركة القابضة بالقرارين ١١١/١١٠ بتاريخ ٢٠٢٠/١٢/٢٨ لفحص هذه الملحوظات وقد تم الرد عليها سابقا من جانب الشركة ضمن تقرير ٢٠٢١/٦/٣٠** | مازالت الادارة عن رأيها الوارد بالملاحظات المشار إليها. |

| الملاحظـــــة | رد الشركة | تعقيب الادارة |
|---|---|---|
| (PACKINGLIST) حيث جاء برد الشركة على تقريرنا على القوائمالمالية فى ٢٠١٨/٦/٣٠ ان ذلك تم بناء على تعليمات كل من رئيس مجلس إدارة الشركة القابضة الأسبق والسيد رئيس مجلس إدارة شركة "كيما " السابق دون تحديد أسباب ذلك.<br>تحمل الشركة لنحو ١٨ مليون جنيه قيمة رسوم وثيقة تأمين مؤقتة ( مخاطر التشغيل ) من قبل مصر للتأمين على مصنع كيما ٢ و لمدة عام من ٢٦ / ٤/ ٢٠٢٠ البالغ قيمته نحو١١,٦ مليار جنيه لتغطية المصنع فى حدود ٢ مليار جنيه مع التزام الشركة باتخاذ كافة الاحتياطات اللازمة لحماية الاعيان المؤمن عليها و المحافظة عليها و اتباع كافة القوانين لمنع تجنب الخسائر و الاضرار و توفير كافة وسائل الوقاية اللازمة الامر الذى لم يتم حيث انالشركة لم تحصل حتى تاريخه على موافقة الحماية المدنية او استخراج رخصة التشغيل المميكنه للمصنع كيما ٢ علما بأنه كان يجب الحصول عليها منذ عام ٢٠١٨ كمالم تشتمل الوثيقة على تغطية مخاطر فقد الارباح و الخسائر الناتجة او الاضرار التبعية الناشئة عن التوقف الكلى او الجزئى للعمل وهى المخاطر التى واجهتها الشركة لاحقا و تحملت خسائر بنحو ١,٠٧٦ مليار جنيه تمثل ايرادات لم تتحقق ( خسائر غير نقدية ) كان من المتوقع ان يتحقق عنها مجمل ربح بنحو ٥٩٣ مليون جنيه ورغم ماورد | | |

| الملاحظـــــة | رد الشركة | تعقيب الادارة |
|---|---|---|
| بمحضر الجمعية العامة المنعقدة بتاريخ ٢٠٢٠/١٢/٢٣ عدم امكانية وجدوى التامين على مخاطر فقد الايراد ، الا ان الشركة تداركت ذلك و قامت باصدار وثيقة جديدة لمدة عام بداء من ٢٠٢١ /٦/٢٦ تحملت تغطيه اخطار فقد الايراد الناتج عن توقف كلى او جزئى للنشاط باجمالى مبلغ تامين قدرة مليار جنية برسوم نحو ١,٧ مليون جنيه فقط.**يتعين تحديد المسئولية بشأن ما سبق و الافادة .** | | |
| **مازالت الادارة عند رأيها بضرورة تحديد المسئولية واحالة الموضوعات التاليه لجهات التحقيق المختصة:**<br>تحمل الشركة لنحو ٢,٤٦٤ مليون دولار تعادل ٣٨,٦٩ مليون جنيه قيمة الزيادة في نولون شحنة اليوريا لمقاول النقل شركة سيسكوترانس بواقع ١٠ دولار للطن عن الكميات المصدرة خلال فترة التعاقد المؤرخ في ٢٠٢٠/١/٦ وملحق العقد المؤرخ في ٢٠٢١/٣/٢٣ | **قام الجهاز المركزي للمحاسبات بإبلاغ جهات التحقيق في هذا الموضوع حيث بدأت جهات التحقيق في الاستفسار عن ما تم وذلك منذ حوالي عام ولم يتم التصرف فيه حتي تاريخه وأن الشركة ستقوم بتنفيذ ما قد تسفر عنه تلك التحقيقات في حينه.** | مازالت الادارة عن رأيها الوارد بالملاحظات المشار إليها. |

| الملاحظـــة | رد الشركة | تعقيب الادارة |
|---|---|---|
| خسارة الشركة لنحو ٣٣ مليون جنيه نتيجة البيع بأسعار تقل عن اسعار البيع المثيلة (نحو ٦ مليون جنيه لصالح العميل شركة ميدفيرت مصر – نحو ٢٧ مليون جنيه العميل بولي سيرف وتصل لنحو ٤٣ مليون جنيه لصالح نفس العميل )تمثل الفرق بين اسعار البيع تسليم ارض المصنع للعملية المشار اليها والسعر العالمي الذي كان يجب البيع به ، فضلا عن قيام العضو المنتدب السابق للادارة بالبيع منفردا ورفضه تحميل العميل ميدفيرت بغرامة نحو ٣٥٦,٧ الف دولار تعادل نحو ٥,٧٨ مليون جنيه نتيجة تأخره في استلام الكمية في المواعيد المتفق عليها. | **تم تشكيل لجنة من الشركة القابضة بالقرارين ١١١/١١٠ بتاريخ ٢٠٢٠/١٢/٢٨ لفحص هذه الملحوظات وقد تم الرد عليها سابقا من جانب الشركة ضمن تقرير ٢٠٢١/٦/٣٠** | |
| اعتياد الشركة علي اضافة كميات للمخزون خلال الاعوام السابقة (وفق الثابت بتقاريرنا السابقة) حيث قيام الشركة باثبات كميات وهمية من السماد العواريةاخرها في ٢٠١٩/٦/٣٠ بكمية ٧٥٠٠ طن قامت احدي الشركات المتخصصة SGS في ٢٠١٩/٨/٦ بإثبات وجود عجز بنحو ٢١ الف طن بتكلفة نحو ٨١ مليون جنيه قامت الشركة بتسويته في ٢٠٢٠/٦/٣٠ وقد ترتب علي ذلك صرف حوافز اداء ومكافآت للقائمين علي الانتاج بالشركة دون وجه حق. | | |

| الملاحظـــــة | رد الشركة | تعقيب الادارة |
|---|---|---|
| لازالت ملاحظتنا قائمة بشأن تحمل الشركة نحو ٣٧ مليـــون دولار ضمن مبلغ التعويضات المقررة السابقه (البالغ نحو ٦٥ مليون دولار) نتيجة عدم تفعيل الاتفاق الذى تم مع مقاول المشروع شركة تكنومونت بتاريخ ٢٠١٤/٩/٢٥ والذى تم التوصل فيه الى تنازله عن الانذارات مقابل قيام الشركة بسداد الدفعة المقدمة ومبلغ ٢٠,٣ مليون دولار مباشرة بعد تاريخ البدء يمثل مستحقات أصحاب الرخص وقد قامت الشركة بسداده فى يناير ٢٠١٥ و قد ورد برد الشركة عن مراجعة القوائم المالية فى ٢٠١٨/٦/٣٠ انه نظراً لتأخر البنوك الممولة فى إصدار الاعتمادات المستندية على الرغم من تحويل كافة المبالغالمطلوبة ونتيجة طلب البنوك تغيير البنك المعزز مما إضطر إدارة الشركة إلى إعادة التفاوض مع البنوك المتقدمة للتعزيز مما كان يستوجب على الشركة مشاركة البنوك فى تحمل تلك القيمة الأمر الذى لم يحدث .<br>**يتعين تحقيق الاسباب و تحديد المسئولية بشأن ما سبق و الافادة** | **انعقدت الجمعية العامة لمناقشة القوائم المالية للشركة " كيما " عن العام المالي ٢٠١٥/٢٠١٦ بتاريخ ٢٠١٦/١٠/٤ واعتمدت القوائم المالية بما تضمنتة من تلك المعالجة المحاسبية للتعويضات والمصروفات الاخري، كما تم إعتماد المبلغ من قبل كل من الجمعية العامة غير العادية لشركة كيما بتاريخ ٢٠١٥/١٠/٢٢ والجمعية العامة غير العادية للشركة القابضة للصناعات الكيماوية برئاسة / وزير الإستثمار الأسبق بتاريخ ٢٠١٥/١١/١٥.** | |
| مازال حساب دائنو التوزيعات يتضمن نحو ٤,٢٥٠ مليون جنيه قيمة باقى حصص العاملين عن سنوات سابقة يرجع تاريخ بعضها لعام ١٩٨٠ وكذا ٤,٣٦٤ مليون جنيه قيمة ١٥٪ خدمات مركزية محسوبة من سنوات سابـــقة و ٦٤٨ الف جنية تحت مسمى حصة عاملين | **جاري عرض هذه المبالغ علي الجهات المختصة** | مازالت الادارة عن رأيها الوارد بالملاحظة فى ضوء تكرار ذات رد الشركة عنها خلال الأعوام السابقة |

| الملاحظـــــة | رد الشركة | تعقيب الادارة |
|---|---|---|
| ١٠ % نقدا وفى ظل قوانين تم تجاوزها بصدور القانون رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١.<br>**يتعين سرعة دراسة موقف هذه الأرصدة وعرضها على الجهات المختصة واتخاذ اللازم بشأنها فى ضوء ما تسفر عنه نتائج الدراسة وفى ضوء القوانين المنظمة لذلك .** | | |
| استمرار الشركة فى عدم سداد مطالبة صندوق دعم الصادرات للشركة بسداد مبلغ نحو٤,٥ مليون جنيه بخلاف الفوائد القانونية على قيمة المساندة التي قام الصندوق بصرفها للشركة بالخطأ عن الشحنات التصديرية من نترات الأمونيا على الرغم من تعليمات السيد/ وزير قطاع الاعمال العام بضرورة السداد.<br>**يتعين سرعة حل الخلاف مع صندوق دعم الصادرات** | **تم إصدار قانون رقم ٦٨٥ لسنة ٢٠١٣ بشأن فرض رسم صادر على الأسمدة الأزوتيةوإعتبار نترات الأمونيوم ٣٤,٨٪ نتروجين "مفرقعات" من الأسمدة الأزوتية وحين تم تطبيق مصلحة الجمارك لقرار وزارة التجارة والصناعة بشهر مايو ٢٠١٧ فقد تم مخاطبة وزارة التجارة والصناعة بضرورة إستثناء نترات الأمونيوم من القرار لعدم حاجة وزارة الزراعة لها وعلية قد تم صدور قرار وزارة التجارة والصناعة ١٥٨٣ لسنة ٢٠١٧ بإعفاء نترات الأمونيوم بنسبة ٣٤,٢٪ فيما أكثر من رسم الصادر.**<br><br>**قامت الشركة بمخاطبة وزارة التجارة والصناعة عن طريق كل من الشركة القابضة للصناعات الكيماوية ووزارة قطاع الأعمال العام بما يفيد بعدم أحقية صندوق دعم الصادرات فى المبالغ التى طالب بها الشركة " كيما " سلفاً.** | مازالت الادارة عن رأيها الوارد بالملاحظة فى ضـــوء تكرار ذات رد الشركة عنها خلال الأعوام السابقة |

السيد المحاسب/ رئيس الجمعية العامة

نكتفي بهذا القدر وننتقل الى تقرير تقييم الاداء

السيدة الأستاذة/ هاله عبدالباقى

مدير عام الكيماويات ـ الجهاز المركزى للمحاسبات ـ الخطة وتقويم الأداء

ـ بمتابعة الطاقات الإنتاجية المتاحة لمعظم المراحل الإنتاجية فى كل من عامى المقارنة , بينما إنخفضت بنسبة طفيفة فى بعض المراحل الإنتاجية الأخرى , ففى مرحلة إنتاج سماد اليوريا (تركيز ٤٦,٥٪ ) إنخفضت بنسبة ١٠,١ % , وفى مرحلة إنتاج سماد نترات النشادر (تركيز ٣٣,٥٪ ) إنخفضت بنسبة ٥٪ وفى مرحلة إنتاج سماد نترات الأمونيوم إنخفضت بنسبة ٤,٩٪ .

ـ إنخفضت نسب الإنتفاع بالطاقات الإنتاجية المتاحة لمعظم المراحل الإنتاجية وذلك على النحو التالى :ـ

ـ إنخفاض نسب الإنتفاع من سماد نترات النشادر (تركيز ٣٣,٥٪) حيث بلغت ٤,٩٪ عام ٢٠٢٢/٢٠٢١ مقابل ٥,٩ % عام ٢٠٢١/٢٠٢٠

ـ إنخفاض نسبة الإنتفاع بمرحلة إنتاج حامض النيتريك إلى ٤٣,٨ % عام ٢٠٢٢/٢٠٢١ مقابل ٦٢,٤ % عام ٢٠٢١/٢٠٢٠

ـ ظهر رأس المال العامل بقيمة سالبة فى ٢٠٢٢/٦/٣٠ بلغ نحو ٢٧٠,٩١١ مليون جنيه , مقابل قيمة سالبة بلغت ٤٥٢,٠٤٣ مليون جنيه فى ٢٠٢١/٦/٣٠ بإنخفاض قيمته ١٨١,١٣٢ مليون جنيه ونسبته ٤٠,١ % .

مدى مقدرة الشركة على الوفاء بإلتزاماتها قصيرة الأجل والعاجلة :ـ

إرتفعت نسبة التداول فى ٢٠٢٢/٦/٣٠ إلى ٨٧,٥٪ مقابل ٧٠,٩٪ فى ٢٠٢١/٦/٣٠ , كما إرتفعت نسبة السيولة إلى ٢٤٪ مقابل ٥,٩٪ ونسبة النقدية إلى ٢٤٪ مقابل ٥,٨٪ .

وشكراً لحضراتكم

السيد المحاسب/ رئيس الجمعية العامة

وشكراً لحضراتكم ونكرر شكرنا للجهاز المركزى على الجهود المبذولة , لأن فى الحقيقة الجهاز قام بجهود جبارة فى هذه الشركة , وقام بتشخيص الحالات , ويضيئ لنا فى أجزاء كثيرة جداً , فنحن نعيد شكرنا .

هشام بك يقول كلمة بسيطة وبعد ذلك نستمع للسادة المساهمين .

السيد الأستاذ/ هشام أحمد حسن ـ رئيس مجلس الإدارة

الحقيقة اليوم أخر يوم لى بمجلس إدارة الشركة , والحقيقة أننى تشرفت بوجودى فى هذا المجلس , كعضو مجلس إدارة فى الدورة السابقة , ثم رئيس مجلس إدارة للدورة الحالية .

الإنجازات التى تمت بالشركة , هى ليست إنجازات , هى أخطاء كثيرة جداً فى أثناء التنفيذ والتعاقد والوقت وحالات الحرب والحالات التى حدثت فى ٢٠١١ أدت إلى مشاكل كثيرة متراكمة مع المقاول تكنومونت , ويوجد ضعف فى التنفيذ من ناحية الشركة .

منذ بداية التعاقد على هذا المشروع , أخاطب السادة / الجهاز المركزى للمحاسبات بخصوص موضوع ال ٩٠٠ مليون جنيه , والخاصة بالغاز الطبيعى , نحن ليس لنا حق فيها , والعقد واضح جداً جداً , وقرار مجلس الإدارة



EGYPTIAN CHEMICAL INDUSTRIES
شركة الصناعات الكيماوية المصرية
كيما
KIMA

الذى ذكر فيه مطالبة شركة تكنومونت بمبلغ ٩٠٠ مليون جنيه , كان هذا إسلوب من أساليب المفاوضة مع شركة تكنومنت , أدى أننا نقول لهم أنكم تطالبوا بمبالغ , نحن أيضاً سنطالب بمبالغ , ليس لنا حق , ولدينا المستشار القانونى للشركة قال لنا أننا ليس لنا حق ولكن تم إستخدامها كأسلوب للتفوض , نحن لم نرسل مطالبة ـ نحن ليس لنا حق , لكن إستخدمنا قرار مجلس الإدارة للمفاوضة , والحقيقة أن الشركة القابضة كانت على علم بكل شيىء فى هذه المرحلة , والنتيجة ماتم التوصل إليه فى الإتفاق مع تكنومونت , هذا الإتفاق ليس أفضل إتفاق ولكنه أفضل إتفاق فى صالح الشركة , ولو أننا لانعرف أن ذلك فى صالح الشركة وأنها كان من الممكن أن تخسر مبالغ أكبر من هذا , وهذا يعنى أننا لسنا على علم بالمشاكل الموجودة , هذا الإتفاق أحسن شيىء تم لصالح شركة كيما بكل المقاييس , كفاءة المصنع فى هذا العام , نستطيع أن نتحدث عن كفاءة المصنع بعد العمل بكامل طاقته بعد العمرة الأخيرة , حتى الآن لم نصل للكفاءة الموجودة بالأوراق , هل معنى ذلك أنه تم خداعنا , لا .. الآن المشروع أصبح أمر واقع وموجود لايمكن أن نعود إلى الوراء , المقارنة بين الشركات المختلفة من شركات الأسمدة والطاقة الإنتاجية وإستخدامها للغاز , هذا هو العامل الأساسى الذى يمكن القياس عليه لاحقاً . ويمكن وضعه فى الدراسات الخاصة بنا , لانستطيع أن نقول ١١١٥ متر , ١١١٢ متر , كلام أصبح نظرى , نتكلم على الواقع , فى الحقيقة أننى أتشرف بأن أنهى مدتى مع المجلس بالتوقيع على عقد إتفاقية التسوية الودية مع شركة تكنومونت بهذا الشكل , وهذا يشرفنا جميعا , يجب أن ننظر للمرحلة القادمة للشركة .

الشركة بها إمكانيات كبيرة جداً , نستطيع أن نستغلها ونحسنها , المرحلة الثانية كيف نستطيع أن نقلل التكاليف , إعادة تأهيل المصنع القديم , أو مصنع جديد فى المرحلة القادمة إن شاء الله , وزيادة راس المال .

أشكركم جميعاً على الوقت الذى قضيته بالمجلس من الدعم الذى من الشركة القابضة .

السيد المحاسب/ رئيس الجمعية العامة

الساده اعضاء مجلس اداره الشركه القابضه للصناعات الكيماوية استاذ خالد الغزالي

السيد الأستاذ/ خالد الغزالى حرب ـ عضو مجلس إدارة الشركة القابضة للصناعات الكيماوية

مثل ما حضرتك تحدثت بانه بالنظر للمشروع من الصوره الكبيره اليوم مشروع كيما باستثمارات كبيره ١١,٤ مليار جنيه واحب ان اقول اننا نسير في الطريق الصحيح بشكل قوي جدا وقد حققنا ارباح ٦٥٠ مليون جنيه وبالتالي انا لا املك الا ان اشكر الاستاذ هشام حسن رئيس مجلس الاداره وايضا المهندس محمد حسنين رضوان والذي اعتبره اضافه الى الشركه .

فالصوره الكبيره لشركه كيما محترمه جدا وان اى اخطاء في مشروع كبير في هذا الحجم متوقعة ومقبولة وندرس كيف نعالجها واكرر شكري .

السيد الأستاذ/ أحمد عبدالرحيم ناجى ـ عضو مجلس إدارة الشركة القابضة للصناعات الكيماوية

مساء الخير عليكم جميعا

منذ مجلس الاداره من اربع سنوات ونحن نتحدث عن المشاكل التي في كيما ومتى نرى اليوم الذي نرى فيه كيما تجنى ارباح فالحمد لله حققنا ارباح واستطعنا الوقوف على ارض صلبه وانا بصراحه اتوجه بالشكر الى مجلس الاداره طبعا على راسهم السيد المحترم استاذ هشام حسن فكيما كلنا نعرفها جيدا في مصاف القطاع المصرفي والاداري وهناك مجهود مثمر جدا في التسويه التي تمت مع تكنومنت وله دور مثمر جدا في التفاوضات التي تمت مع البنوك فاتوجه لهم بالشكر على المجهود العظيم الذي تم واتوجه للسيد محمد حسنين رضوان ومجلس الاداره بالكامل بالشكر والف شكر جميعا والحمد لله كيما الان تقف على ارض صلبه وان شاء الله كما قال الاستاذ هشام ان تكون الفتره القادمه بها مؤشرات اداء افضل مقارنه بالشركات الاخرى البديله الموجوده والف شكر.

## أحد السادة المساهمين

نشكر الساده اعضاء مجلس الاداره الشركة حققت ارباح هذا العام ٦٥١ مليون بالمقارنه بخسائر من سنوات سابقه وهذه كانت نتيجه الايقافات تتمثل في ايقاف فرن الفيروسليكون و تعطل ضاغط ثاني اكسيد الكربون الذي وردته شركه هيتاشي وذلك لحساب شركه تكنيمونت وان اداره شركه كيما غير مسؤوله عن هذه الاخطاء والمسؤول عنها المقاول .

قامت شركه كيما بسداد مبلغ ٦٥ مليون دولار لشركة تكنومونت غرامة تاخير , اذاً اداره شركه كيما سواء الحاليه او السابقه ليس لها ذنب في هذا الامر .

والجهاز المركزي للمحاسبات يقارن بين شركه كيما وشركه ابو قير وانا الذي اقول وليس الجهاز المركزي ابو قير لديها اربع مصانع والخامس ينشا حاليا على مساحه ٨٠ فدان الخاصه بارض شركه راكتا.

البعض يقول على موضوع استهلاك الغاز ٩٢٩ مليون جنيه ضروري للتحويل للنيابه وعلى سبيل المثال عند الذهاب للقضاء ورفع دعوى وننتظر اجراءات التقاضي واذا لم ينصفني الحكم نعود ونرفع دعوى اخرى ومحامي حديث التخرج يقول انه عدم جواز نظرالدعوه لسابقه الفصل فيها .

واليوم عند الذهاب للنيابه في شركه كيما بمحاميها ستقول في النيابه عدم جواز نظرالموضوع لسابقه الفصل فيه في لجنه فض المنازعات الحكوميه بوزاره العدل المكونه من ١٢ مستشار وليس وكيل نيابه او رئيس نيابه .

بل مستشار الاعلى من النيابه ولكن نحن كان مساهمين نطالب بان لو لنا حق عند تكنومنت لا نتركه .

السيد المحاسب/ رئيس الجمعية العامة

نؤكد لحضراتكم اننا لن نتنازل عن مليم يكون لنا فيه حق قانونى وبهذه التسويه اننا دخلنا في تفاوض لامور ليس لنا في فيها حق واستخدمناها في التفاوض كوسيله ضغط لكي نصل الى ما وصلنا اليه من تسويه .

## أحد السادة المساهمين

لماذا الاصرار على التعامل ثانيا مع شركه تكنومنت بمشروع كيما ٢ بالرغم من كل هذه المشاكل بالعكس عند احضار اي شركه اخرى مثل اودا لم نسمع عنها اي مشاكل بالعكس ستصبح منافس لتكنومنت .

حضرتك موضوع العدادات والغاز لماذا لا ناتي بجهه محايده تقوم بعمل معايره بين عدادات الشركه.

ثالث شيء وانت اعلم بهذه الموضوع حيث ان سيادتك عضو مجلس اداره الشركه القابضه في شركه ابو قير لماذا لا نفكر في انتاج الميلامين وهذا غير خاضع للتوريد وفي نفس الوقت استفاد منه من اليوريا الزائده وسعر الطن منه ٩ الاف دولار للطن ولا يتم توريد منه لوزاره الزراعه .

السيد المحاسب/ رئيس الجمعية العامة

ارد على نقطه من هذه النقاط وهي موضوع اسناد المشروع الجديد لشركه تكنومنت هو جزء من التسويه لانه شركة تكنومنت كانت لها مطالبه على شركه كيما ب ٧٦ مليون دولار حتى نهايه ٢٠١٧ ولو كنا استمرينا فيه حساب مالهم حتى تاريخ تسليم المشروع كان سيتعدى ١٠٠ مليون دولار بالاضافه الى انهم لهم حق بموجب بالقانون ٨٤ الخاص بتعويضات الموردين والناتج عن اثار التعويم والشركه قالت ان لهم حق وان هذا الحق يساوي ٥٠٠ مليون جنيه اي ما يعادل في ذلك الوقت حوالي ٢٥ مليون دولار اذا كان سيبقى لهم حوالي ١٢٥ مليون دولار والذي لشركه كيما في العقد من اثار التاخيرعن التسليم له حد اقصى نسبه معينه على ما اتذكر ٦٪



EGYPTIAN CHEMICAL INDUSTRIES CO.
الشركة المصرية للصناعات الكيماوية
كيما
KIMA

من قيمه العقد كان يساوي بالتقريب ٣٠ مليون دولار وهذا ما لك مقابل ما كان عليك وهذا اساس التفاوض فكان لابد ان نعطيهم شيئا اخر حتى استطيع ان اصل الى التسويه وامنع من لجوء تكنومنت لتحكيم دولي .

فبالتالي تم الاتفاق في جزء من التسويه باسناد تنفيذ المشروع بشروط :

١- المقاول مكلف باحضار مصدر تمويل بتكلفه منافسه .

٢- عقد التنفيذ يكون بالقيمه المنافسه لما في السوق المحلي وبالتالي لم نقم بالاسناد هباء ولكن وضعنا ضوابط كجزء من التسويه والا كان البديل ان نطالب بحقنا والمقاول يطالب بحقه ويلجا الى التحكيم الدولى وحضراتكم تعلموا التحكيم مع الشركات المصريه ضد الشركات الاجنبيه كيف تكون نتيجته .

وأظن أن كثيراً منكم يعلموا هذا الموضوع , إذاً الذى حدث اليوم يعتبر نجاح لهذا الموضوع , وماذا أخذنا أيضاً بالإضافة إلى التسوية ؟ .. المقاول كان لديه بوليصة تأمين أجراها لصالحه بشركة إيطالية وتنازل عنها لنا , وكان مقدم شكوى تحكيم ضد شركة هيتاشى المنفذة للكمبرويسور , وقلنا له إن نتيجة هذه الشكوى تتنازل عنها لشركة كيما , وتنازل عن الإثنين لصالح شركة كيما , وعند حدوث ذلك ومتابعتنا لهذين الأمرين يأتوا بمنفعة لشركة كيما , يعوض لها الكثير من الأضرار , إذاً الإتفاقية اليوم درءت خطر عن شركة كيما ومساهميها .

الشيىء الأخر وهى العدادات فتم عمل المعايرة مابين العدادات .

## أحد السادة المساهمين

أشكر أبناء الجنوب وأخص بالشكر السيد المهندس/ محمد حسنين رضوان والإدارة بقيادته جعلت مصر توصف بأنها من أول الدول المصدرة للأسمدة ومصنعه لها وهذا وصف جديد لها بفضل هذه الشركة .

حضرتك أشرت إلى إن التفاوض كان فى شيىء واحد , وأن الشركة الإيطالية وافقت على التعاقد على ١١٢٥ متر مكعب غاز , وعندما حاولت محاولة مستميتة تخفيض الإستهلاك خفضته إلى ١٢٣٧متر مكعب أى أنها مع كل محاولاتها يوجد فاقد ١٦٣ متر مكعب لكل طن , أى أنهم إحتالوا علينا , وأنهم قالوا أن كفاءة الطن ١١٢٥ ووصلت إلى ١٤٠٠ .

ـ فى القانون ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ منع الأعضاء المنتدبين من أخذ بدلات حضور بالمخالفة للقانون , وكذلك فتوى مجلس الدولة .

المجلس السابق به مبلغ ٦٦٧ ألف جنيه , وكان لابد أن يتم الإسترداد والمطالبة بهم ولم يتم إستردادهم , وفى المجلس الحالى يوجد أفراد قبضوا مرتين بدل , وحضرتك مؤتمن من الشركة القابضة والدولة على شركة كيما , فكيف تسمح حضرتك بمخالفة صريحة للقانون .

## السيد المحاسب/ رئيس الجمعية العامة

أولاً قانون ٢٠٣ لم يمنع وجود بدلات حضور وإنتقال لأعضاء مجلس الإدارة , القانون منع العضو المنتدب التنفيذى الذى يحصل على سيارة أن يحصل على بدل إنتقال , وأى عضو فى مجلس الإدارة يحصل على سيارة أن يحصل على بدل إنتقال , وهذا موضوع صحيح وأى ملحوظة علق عليها الجهاز فى هذا الموضوع صحيحة , وتم إسترداد هذه المبالغ , ومالم يتم إسترداده , جارى إسترداده , بدلات الحضور تذهب للشركة القابضة وتحتسب من ضمن



EGYPTIAN CHEMICAL INDUSTRIES
كيما
KIMA

المكافأة السنوية الخاصة بهم إذا كان هناك مكافأة , وأن أى ملاحظة للجهاز المركزى لمثل هذه الأمور نأخذها محمل الجد , ويتم إستردادها .

## أحد السادة المساهمين

أولا أشكر سيادتك لإتاحة الفرصة فى هذا الجمع الكريم , وأشكر السيد رئيس مجلس الإدارة , أنا أتى هنا وأهاجم شركة كيما , والجمعية السابقة حضرتك وعدتنا بحل مشاكل كيما , وحضرتك وعدت وأوفيت وأحسنت ومجلس الإدارة المحترم الذى يدير هذه الشركة , وكون وجود إدارة تنتشل هذا العمل وتوقفه على قدميه , لابد أن أقول له أحسنت , لماذا ؟ لأنهم هم نفس العاملين موجودين والإدارة تقوم بتدريبهم , أقول لهم أحسنتم وكذلك تنميتهم .

لابد أن نذكر أن أسعار الأسمدة زادت بوزارة الزراعة , نحن الآن نصدر وفروق العملة زادت , وإن شاء الله مستبشر خير بالقادم , وحضرتك قلت فى سياق الكلام كلام هام جداً , وأنا من أصغر المساهمين هنا , ولكن لابد أن أقول الحقيقة .

فانا لم اتي هنا كي أنافس مجلس الادارة أو أحل مكانه , أنا أقول الشركة هذه ناجحة ام فاشلة , وهذا ينعكس علي في مرحلة الأرباح بمنحي كوبون , أو اداء السهم على الشاشه يكون جيد جدا , وهذا شيء جيد كون ان كيما تحقق أرباح ٦٥١ مليون جنيه مقابل خسائر ١,٤ مليار جنيه عن العامل الماضي وإجمالي خسائر مرحلة ٢,٩ مليار جنيه

فهل ممكن الافادة , متى يمكن عمل نقطة التعادل , يوجد إستثمارات موجودة هنا بمبلغ ٨٠٠ مليون جنيه أريد أن أعرف ما هم الشئ المهم جدا جدا يوجد كلام متداول إن كيما ستبيع حصة وانا أهنئك على مهارتك وفراستك شخصيا كونك انك تدخل كشركه قابضه وتجمع هذا السهم تحت القيمه الاسميه كان لديك بعض النظر الارقام الموجوده بالميزانيه هذه ارقام تسر فانا لو كان لدي ملاحظه ساقولها واقولها بمنتهى القوه ولكن ما المشكله ان اجادت الشركه واقول لها احسنتي لكي اعطيهم امل لكي يعملوا . اخر نقطه اني اهنئ هذا المجلس المحترم والجهاز المركزي لكن انا لدي ملحوظه المفروض ان السيد العضو المحترم ممثل الجهاز المركزي عند قراءته لملاحظه لا يقولها بتهكم ونرجسيه فانا كمساهم عند انتقاضي للمجلس اقول له حضرتك وسيادتك فلو موجود خطا اقول له يا رضوان بك والمفترض ان تفعل كذا وانا كل مره انتقد حضرتك يا عماد بك وحضرتك في منتهى الرقي ترد علي في كل تفصيله وانا عتابي شديد جدا على الأخ الذي كان يقرأ التقرير والمفترض بعد ذلك عدم التحدث بهذا الأسلوب وشكراً ...

## السيد المحاسب/ رئيس الجمعية العامة

انا سأخذ مكان الجهاز وأشكرك على هذا الكلام ونيابة عن الجهاز المركزي , أقول لحضرتك إنه لم يكن هناك تهكم

ويعانوا الأمرين لكي يكونوا موجودين في كيما في أسوان , وأنا بالنيابة عنهم وشهادتي مجروحة , أنه لا يوجد هناك التهكم ومن الجائز أن تكون حضرتك شعرت بذلك ولكن هو شعور في غير محله .

## أحد السادة المساهمين

بشكر حضرتك ومجلس الاداره على التسويه التي حدثت مع المقاول الايطالي ويوجد مثل يقول الذي لسع من الشوربه ينفخ في الزبادي وشركه تكنومنت شركه مشاكسه ومن الممكن الدخول معها في مشاكل فارجو لو ان الشركه لها مستحقات ياتي بتمويل وتقوم الشركه بتدريب عماله ومهندسين وانهاء العلاقه مع تكنومنت واشكر حضراتكم من تحول لشركه من الخسائر الى الارباح وهذا شيء جيد واتمنى ان تسير الارباح مثل الشركات الاخرى الكيماويه التي تصل الى ما شاء الله الى ٩ مليار جنيه

## السيد المحاسب/ رئيس الجمعية العامة

لا يمكن المقارنة بين خط واحد وأربع خطوط ثانيا حضرتك تقارن شركه لديها عبء في التمويل يصل الى مليار جنيه سنويا وهو ما لم يكن موجودا الشركات الاخرى والشركة لديها عبء إهلاك كبير جدا سنويا والشركات الاخرى قديمه , فبالتالي ليس لديها إهلاكات , فالمقارنة هنا غير عادلة , ولكن نتمنى من الشركة أن تصل إلى هذا المستوى والشئ الاخر الخاص بالنفخ في الزبادي وذلك ان يكون تكليف من الشركة لمكاتب قانونية محترفة أنها تصيغ العقود والعلاقات التي بينك وبين المقاولين الأجانب وضمان حقك , لأن المشاكل التي نحن بها كانت نتيجة عن قصور في التعاقد قبل ذلك , جعلنا في موقف ضعيف والمفترض بعد ذلك إنشاء إدارة لمتابعه المشروع لأن المقاول من أول يوم في التوقيع يقوم بانشاء إدارة لديه إسمها إدارة المطالبات , ويحسب عليك من أول ساعة ويسجل ويرسل لك , وحضرتك لا تبالى وتجد بعد خمس سنوات ملف مطالبات كبير علي أرضية قانونية قوية وأنت لم ترد ولم تتخذ أي إجراء .

رأى ممثل بنك مصر . الموافقة على جميع بنود جدول الأعمال , مع التوصية بقيام إدارة الشركة بالإستمرار فى تنشيط المبيعات , وترشيد التكاليف , وحسن إدارة ومتابعة موقف وأداء أصول الشركة .

## السيد الكيميائى / حجازى محمد حجازى ـ عضو مجلس الإدارة المنتخب

السلام عليكم ورحمة الله وبركات , معكم مدير عام إنتاج الأمونيا وعضو مجلس إدارة شركة كيما أهنئ الجمعية العمومية وأتقدم بالشكر للشركة القابضة للصناعات الكيماوية وأعضاء مجلس إدارتها على مجهودهم وتبنيهم لمشروع كيما وعلى ثقتهم ونحن نقول لهم إننا محل ثقتهم , وكنا عند حسن الظن فيما تم تحقيقه من نتائج , واتقدم بالشكر أيضا لمجلس إدارة شركة كيما متمثلاً في هشام بك رئيس مجلس الإدارة ومحمد بك رضوان العضو المنتدب التنفيذي , الذي كان إضافة ايضا لمجلس إدارة كيما وجميع اعضاء المجلس الذين تمت بجودهم وضع كيما بالمسار الصحيح وكما قال محمد بك أن هذا عام إنطلاق , وباذن الله ننطلق ولن نرجع للخلف مرة أخرى , وأتقدم بالشكر للجهاز المركزي للمحاسبات على ملاحظاته الشديدة والمحافظة على المال العام , واليوم وأنا كممثل العمال أقول ما تم تحقيقه من نتائج بمجهود عمال كيما , لأن رقم واحد في كل النتائج هو عمال مخلصين , فرأس المال رقم واحد هو العامل , الذي يتم المحافظه عليه وهو الثروة الأساسية لتحقيق كل هذه النتائج , وكل هذا المردود وأستغل الفرصة , أننا تحولنا من ١,٤ مليار جنيه خسائر العام الماضي وهذه تعتبر نقطة تحول وهى أنني لم اوقف الخسارة فقط ولكن تحولت إلى الربحيه بمبلغ ٦٥١ مليون جنيه هذا العام , ولذا أناشد الجميعة انها تراعى ذلك بتحفيز العاملين بما يليق بهم وخاصة أننا اصبح لدينا عمالة ماهرة حالياً ومتدربة وتعمل بأحدث تكنولوجيا فأصبحت مطلوبة ومرغوبة فى جميع الصناعات المماثلة والشركات التي تحت الإنشاء , وبالفعل بدأ يحدث هجرة غير عادية من العمالة المدربة والكفاءة , وأنا الفت نظر الجمعية العامة إن لم تحافظوا على هذه الثروات من العمالة الماهرة المدربة التي حضرت معنا تجارب التشغيل فبذلك تخسروا ثروتكم ولحين استقدام عمالة جديدة فساخسر كثيراً , ولا أحافظ على إستقرار المصانع ولذا نحن نناشد الجمعية العمومية متمثله في عماد بك أننا نصرف للعمال مكافاة أوأرباح بما يوازى ١٠٪ او ١٢٪ طبقاً للقانون ١٨٥ المعدل لقانون ٢٠٣ .

وكل عام وحضراتكم بخير وأتمنى لحضراتكم التوفيق والنجاح دائما ونرى كيما مجمع صناعي ضخم بعد تطوير الحامض وسماد النترات .

## السيد المحاسب/ رئيس الجمعية العامة

نعيد الشكر الى مجلس الاداره بقياده هشام بك وخصوص الشكر على مساهمته في الفتره الماضيه وذلك قبل استلام المشروع او بعد استلام المشروع في مجلس الاداره والذي كان له بصمه كبيره جدا معنا لاعاده تمويل الشركه والتفاوض مع تكن ومن فانه جزيل الشكر ونتمنى له التوفيق كما تخص اعضاء المجلس على مجهودهم وطبعا اخص العاملين بجزيل الشكر على مجهودهم واطمئنهم باننا سنقدر هذا المجهود ان شاء الله لكي يكون حافظ لهم ونقدرهم بما يستحقون

وإلى هنا تنتهى أعمال الجمعية العامة العادية لشركة كيما ونصل إلى القرارات

قرارات وتوصيات الجمعية العامة العادية

لشركة الصناعات الكيماوية المصرية (كيما)

المنعقدة فى ٢٠٢٢/١١/٦

← على ضوء مناقشة الجمعية العامة لتقرير مجلس الإدارة عن نتيجة نشاط الشركة وكذا المركز المالي في ٢٠٢٢/٦/٣٠، وقائمة الدخل عن العام المالي ٢٠٢٢/٢٠٢١ والقوائم المالية المكملة لها عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ.

← وعلى تقرير السادة مراقبي الحسابات وكذا تقرير تقييم الأداء بالجهاز المركزي للمحاسبات ورد الشركة عليهما عن العام المالي المذكور.

← وعلى مناقشات أعضاء الجمعية العامة للتقارير المعروضة.

تم اتخاذ القرارات والتوصيات التالية: -

أولاً/ القرارات:

١- التصديق على تقرير مجلس الإدارة عن نشاط الشركة للعام المالي المنتهى في ٢٠٢٢/٦/٣٠، وكذا تقرير الالتزام بقواعد حوكمة الشركات عن العام المالي المذكور.

٢- الإحاطة بتقارير مراقبي الحسابات وتقييم الأداء بالجهاز المركزي للمحاسبات وكذا تقرير مدى الالتزام بقواعد حوكمة الشركات ورد الشركة عليهم .

٣- التصديق على القوائم المالية للشركة في ٢٠٢٢/٦/٣٠ والمعروضة على الجمعية العامة وكذلك نتائج الأعمال الواردة بقائمة الدخل بصافي ربح بنحو ٦٥١,٥ مليون جنيه، متضمنة أرباح رأسمالية بنحـو ٢٣ مليون جنيه.

٤- عدم إخلاء مسئولية رئيس وأعضاء مجلس إدارة الشركة عن المركز المالي ونتائج الأعمال المعروضة عن العام المالي المنتهى في ٢٠٢٢/٦/٣٠.

٥- إقرار صرف العلاوة الدورية المستحقة للعاملين بالشركة اعتبارا من ٢٠٢٢/٤/١، وفقاً للأسس والضوابط المنظمة في هذا الشأن.

٦- تفويض رئيس الجمعية العامة في تقرير صرف مكافأة من عدمه لرئيس وأعضاء مجلس الإدارة نظير جهودهم في تحسين أداء ونتائج أعمال الشركة وذلك بناءً على ما ورد بنص المادة رقم ٧٥ من اللائحة التنفيذية (الصادرة بقرار رئيس مجلس الوزراء رقم ٩٤٨ لسنة ٢٠٢١) للقانون ١٨٥ لسنة ٢٠٢٠ المُعدِل لقانون شركات قطاع الأعمال العام رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١.

٧- تفويض رئيس الجمعية العامة في تقرير صرف دعم تطوير مؤقت للعاملين بالشركة من عدمه في ضوء نتائج أعمال الشركة بناءً على ما ورد بنص المادة رقم ٤٠ مكرر من اللائحة التنفيذية لقانون ١٨٥ لسنة ٢٠٢٠ المُعدل لقانون شركات قطاع الأعمال العام رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١.

٨- قبول الاستقالة المقدمة من السيد الأستاذ/ هشام أحمد حسن رئيس مجلس الإدارة غير التنفيذي وتعيين السيد الأستاذ/ محمود منتصر إبراهيم رئيس مجلس إدارة غير تنفيذي استكمالاً لمدة مجلس الإدارة، وذلك بناءً على ترشيح مجلس إدارة الشركة القابضة بقراره الصادر في ٢٠٢٢/١١/٦.

ثانياً/ التوصيات :

١) على الشركة الأخذ في الاعتبار كافة الملاحظات التي أبدتها الجمعية العامة وإعداد ردود وافية عليها مع مراعاة ملاحظات الجهاز المركزي للمحاسبات وموافاة الشركة القابضة بما يتم في هذا الشأن .

٢) على الشركة اتخاذ كافة الإجراءات اللازمة لتحقيق الاستفادة الاقتصادية من أصولها غير المستغلة، وكذا المخزون الراكد وبطيء الحركة بما يعود بالنفع على الشركة .

٣) على الشركة اتخاذ كافة الإجراءات القانونية المتطلبة بشأن مديونيات العملاء المتوقفة – ويتصل بذلك وضع سياسة ائتمانية محددة والعمل على الحصول على الضمانات الكافية من العملاء حفاظاً على حقوق الشركة.

٤) على الشركة العمل على إحكام الرقابة والضبط الداخلي لتنظيم مدخلات ومخرجات إنتاج مصنع كيما (٢) من أمونيا ويوريا ويتصل بذلك إحكام الرقابة على عمليات البيع وشحن المنتجات ورقابة الجودة ، ومراعاة ما أثاره الجهاز المركزي للمحاسبات من ضرورة تعبئة اليوريا الصناعي بعبوات خاصة بها درءً لشبهة الغش التجاري .

٥) على الشركة الالتزام بلائحة المشتريات واتخاذ ما يلزم من إجراءات للحفاظ على حقوقها وإحكام الرقابة على الإنفاق والمدفوعات وترشيد الإنفاق على النثريات غير المؤيدة بمستندات إحكاماً للرقابة وحفاظاً على أموال الشركة.

٦) على مجلس إدارة النظر في السياسات المطبقة للموارد البشرية والعمل على الحفاظ على العمالة الماهرة والتى تم إستقدامها وتدريبها خلال الفترة السابقة .

**السيد المحاسب/ رئيس الجمعية العامة**

**شكراً لحضراتكم , وكل عام وأنتم بخير ,,,**

**وأقفل المحضر على ذلك , حيث كانت الساعة الخامسة مساءاً**

| | |
|---|---|
| **أمين سر الجمعية** | **رئيس القطاع المالى** |
| **محاسب/ جمال سيد محمد حواش** | **محاسب/ فتحى محمود أحمد** |

# محضر الجمعية العامة غير العادية

# لشركة الصناعات الكيماوية المصرية (كيما)

# المنعقدة بتاريخ ٢٠٢٢/١١/٦

# بشأن بيع الأراضى المملوكة للشركة والغير مستغلة

شركة الصناعات الكيماوية المصرية (كيما)

محضر الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٢٠٢٢/١١/٦

في تمام الساعة الخامسة مساء يوم الأحد الموافق ٢٠٢٢/١١/٦ ونظراً لإمتداد أعمال الجمعية العامة العادية لشركة الصناعات الكيماوية المصرية (كيما) عقدت الجمعية العامة غير العادية لشركة الصناعات الكيماوية المصرية (كيما) إجتماعها للنظر في المذكرة المعروضة بشأن بيع بعض الأراضى المملوكة للشركة والغير مستغلة .

وذلك بمقر المعهد العالى للدراسات التعاونية والإدارية بشارع القصر العينى بالقاهرة برئاسة السيد المحاسب / عماد الدين مصطفى - العضو المنتدب التنفيذى للشركة القابضة للصناعات الكيماوية.

وحضر هذا الاجتماع كل من السادة الأعضاء الآتية أسماؤهم بعد وهم :

| م | الاسم | الصفة |
|---|---|---|
| | أعضاء الجمعية العامة : | |
| ١ | مهندس / علي ابراهيم صبري | عضو الجمعية العامة |
| ٢ | أستاذ / خالد الغزالى محمد حرب | عضو الجمعية العامة |
| ٣ | استاذ/ أحمد عبدالرحيم ناجى دسوقى | عضو الجمعية العامة |
| ٤ | أستاذ/ فايز كمال شاكر | عضو الجمعية العامة |
| ٥ | كيميائي / عماد حمدي علي حمدان | عضو الجمعية العامة |
| ٦ | أستاذ/ أحمد محمد إلياس | رئيس اللجنة النقابية |
| | الجهاز المركزى للمحاسبات : | |
| ١ | محاسب / عادل على شعراوى | وكيل أول الوزارة - مدير الإدارة |
| ٢ | محاسب/ عماد الدين قطب محمد | وكيل الوزارة - نائب أول مدير الإدارة |
| ٣ | محاسب / خالد عمر عبد الرحمن | وكيل الوزارة - نائب أول مدير الإدارة |
| ٤ | محاسب/ محمود السيد عبدالهادى | مراقب الحسابات |
| | الخطة وتقويم الأداء | |
| ٥ | محاسبة/ غادة صلاح الدين حسن | وكيل الوزارة - رئيس قطاع الكيماويات - تقييم الأداء |
| ٦ | محاسبة/ هاله محمد عبدالباقى | مدير عام الكيماويات - تقييم الآداء |
| ٧ | محاسبة / نهى محمود حسن | مراجع أول - تقييم الأداء |

EGYPTIAN CHEMICAL INDUSTRIES
شركة الصناعات الكيماوية المصرية
كيما
KIMA

## السادة المدعوين من الشركة القابضة لحضور اجتماع الجمعية العامة العادية

| م | الاسم | الصفة |
|---|---|---|
| ١ | مستشار / سامي عبد الحميد | المستشار القانوني |
| ٢ | لواء . د / أكرم أنور كرارة | مستشار الأمن |
| ٣ | مهندس/ خالد محمد نسيم فريد | مستشار التسويق وتطوير الأعمال |
| ٤ | محاسب/ محمد حسين | رئيس قطاع الشئون المالية |
| ٥ | أستاذ/ أحمد حجاج | مستشار (ب) المشرف على قطاع الشئون الإدارية |
| ٦ | أستاذ/ هشام محمد وجيه | رئيس قطاع الشئون القانونية |
| ٧ | أستاذة/ منى زكريا | مستشار (ب) مكتب رئيس مجلس الإدارة |
| ٨ | أستاذ/ هيثم حسن | رئيس قطاع تكنولوجيا المعلومات |
| ٩ | أستاذ/ سليم محمد سليم | مدير عام المشتريات ومسئول العلاقات العامة |
| ١٠ | أستاذ/ جميل جلال | إدارة تكنولوجيا المعلومات |

| م | الاسم | الصفة |
|---|---|---|
| ١ | محاسب / هشام أحمد حسن | رئيس مجلس الإدارة غير تنفيذى |
| ٢ | مهندس / محمد حسنين رضوان | العضو المنتدب التنفيذى |
| ٣ | محاسب/ أحمد فايز عبدالمحسن عبدربه | عضو معين غير متفرغ |
| ٤ | دكتورة/ ميسون نبيل محمد حسن | عضو معين غير متفرغ |
| ٥ | أستاذ/ علاء حسن عبده | عضو غير متفرغ (ممثل هيئة التأمين والمعاشات) |
| ٦ | أستاذ/ طارق مصطفى أحمد | عضو غير متفرغ (ممثل هيئة التأمين والمعاشات) |
| ٧ | كيميائى/ حجازى محمد حجازى | عضو منتخب |
| ٨ | محاسب / فتحى محمود أحمد | رئيس القطاع المالى |
| ٩ | محاسب/ جمال سيد محمد حواش | أمين سر الجمعية العامة |
| ١٠ | محاسب/ محمد عبدالشافى سعيد | جامع أصوات |
| ١١ | محاسب/ إيهاب إبراهيم العزب | جامع أصوات |
| ١٢ | مهندس/ فهد محسن الحريرى | مركز معلومات قطاع الأعمال العام |

وفي البداية رحب السيد المحاسب / عماد الدين مصطفى رئيس الجمعية العامة بالسادة أعضاء الجمعية العامة لشركة الصناعات الكيماوية المصرية (كيما) والسادة أعضاء مجلس إدارة الشركة القابضة للصناعات الكيماوية , كما رحب بالسادة أعضاء مجلس إدارة شركة كيما والسادة ممثلى العاملين الحاضرين , كما رحب بالسادة ممثلى الجهاز المركزى للمحاسبات .

محاسب / عادل على شعراوى .. وكيل أول الوزارة ـ مدير الإدارة
محاسب/ عماد الدين قطب محمد .. وكيل الوزارة ـ نائب أول مدير الإدارة
محاسب / خالد عمر عبد الرحمن .. وكيل الوزارة ـ نائب أول مدير الإدارة
محاسب / محمود السيد عبدالهادى .. مراقب الحسابات

محاسب / غادة صلاح الدين حسن .. وكيل الوزارة ـ رئيس قطاع الكيماويات ـ تقييم الأداء
محاسب / هاله محمد عبدالباقى .. رئيس شعبة الصناعات الكيماوية ـ تقييم الآداء
محاسب / نهى محمود حسن/ مراجع أول ـ تقييم الأداء

ـ كما رحب بالسادة ممثلى المساهمين من صندوق التأمينات الحكومى والعام والخاص وبنك مصر وكل المساهمين الأفراد الحاضرين .

السيد / رئيس الجمعية العامة

نبدأ أعمال الجمعية العامة غير العادية لشركة الصناعات الكيماوية المصرية (كيما) ونستأذن حضراتكم فى إختيار أمين سر الجمعية , وجامعى الأصوات

أمين الســـــر : محاسب / جمال سيد محمد حواش

جامعى الأصوات : محاسب/ محمد عبدالشافى سعيد محاسب/ إيهاب إبراهيم العزب

ـ إجمالي عدد الاسهم : ١١٨٦٥٧٨٩٩٩ سهم

ـ عدد اسهم الحضور : ١١١٣١٨٤٨٥٠ سهم

ـ نسبة الحضور : ٩٣,٨٢ %

وبالتالى يصبح النصاب مكتمل وعلى بركة الله نبدأ أعمال الجمعية

عندنا موضوع متعلق بيع بعض الأراضى المملوكة لشركة كيما والغير مستغلة , وكان من ضمن التوصيات , توصية لإدارة الشركة إنها تستغل الأصول غير المستغلة لصالح المساهمين , فاليوم نحن نأخذ الإجراءات القانونية .

عندنا قطع أراضى , لدينا موافقات من الجهات العليا لتحويلهم إلى سكنى , وبالتالى يمكن الإستفادة منهم , فنستأذن حضراتكم فى الموافقة على البدء فى إجراءات بيع هذه الأراضى غير المستغلة والمملوكة لشركة كيما والآتى بيانها :-



EGYPTIAN CHEMICAL INDUSTRIES
شركة الصناعات الكيماوية المصرية
كيما
KIMA

١- قطعة أرض بمنطقة الرفاعى بكيما تبلغ مساحتها ٨٢١ م٢.
٢- قطعة أرض بجوار مزلقان الشلال تبلغ مساحتها ١١٥٠٠ م٢.
٣- قطعة أرض بعزبة النهضة تبلغ مساحتها ١٣٢٢٠ م٢.
٤- قطعة أرض بمنطقة فطيرة بكوم امبو تبلغ مساحتها ٢٧٠٢٣ م٢.

مع اتخاذ كافة الإجراءات القانونية المتبعة في هذا الشأن , وأود أن أبلغ حضراتكم إن بعض هذه الأراضى كان معتدى عليها , فاتخذنا الإجراءات القانونية مع الجهات السيادية , وأزلنا هذه التعديات , وإذا لم نسرع فة التصرف فى هذه الأراضى , سيتم الإعتداء عليها مرة أخرى , كما حصل سابقاً , وبالتالى نحن سنسرع فى إتخاذ الإجراءات فى بيع هذه الأراضى وطرحها فى أسرع وقت ممكن , إذا حضراتكم وافقتم على هذا الموضوع .

الجهاز المركزى للمحاسبات ... هل هناك تعليق ؟

لايوجد تعليق

السادة المساهمين

موافقـــــــــة

شكراً لحضراتكم

القـرار :- بيع الأراضى الغير المستغلة المملوكة لشركة كيما والآتى بيانها :-

قرارات وتوصيات الجمعية العامة غير العادية
لشركة/ الصناعات الكيماوية المصرية "كيما"
المنعقدة بتاريخ ٢٠٢٢/١١/٦

← في ضوء مناقشات الجمعية العامة للمذكرة المعروضة عليها بشأن بيع عدد (٤) قطع أراضي مملوكة للشركة وغير مستغلة.

قررت الجمعية العامة غير العادية ما يلى:

✓ الموافقة على بيع الأراضي غير المستغلة المملوكة لشركة "كيما" الآتي بيانها:

١- قطعة أرض بمنطقة الرفاعى بكيما تبلغ مساحتها ٨٢١ م٢.
٢- قطعة أرض بجوار مزلقان الشلال تبلغ مساحتها ١١٥٠٠ م٢.
٣- قطعة أرض بعزبة النهضة تبلغ مساحتها ١٣٢٢٠ م٢.
٤- قطعة أرض بمنطقة فطيرة بكوم امبو تبلغ مساحتها ٢٧٠٢٣ م٢.

مع اتخاذ كافة الإجراءات القانونية المتبعة في هذا الشأن .

EGYPTIAN CHEMICAL INDUSTRIES
الصناعات الكيماوية المصرية
كيما
KIMA

السيد المحاسب/ رئيس الجمعية العامة :-

شكراً لحضراتكم وكل عام وأنتم بخير

وبذلك ينتهى الإجتماع , وأقفل المحضر على ذلك حيث كانت الساعة الخامسة مساءاً

أمين سر الجمعية

محاسب/ جمال سيد محمد حواش

رئيس القطاع المالى

محاسب/ فتحى محمود أحمد