



التاريخ ٢٠٢٣/٠٢/١٢

السادة / البورصة المصرية

إدارة الإفصاح

تحية طيبة وبعد ،،،،،

بالإشارة الي استفسار سياحكم بشأن الاستنتاج المتحقق الوارد من السيد مراقب حسابات الشركة علي القوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠/٠٩/٢٠٢٢ نود أن نحيط سياحكم علماً بما يلي:

أولاً: أورد السيد مراقب الحسابات في أساس ابداء الاستنتاج المتحقق بشأن ما ورد بالإيضاح رقم ٣٣ من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة للفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ والخاص بعد عدم تمكن سياحاته من الحصول على أدلة كافية تمكنه من إستكمال إجراءات الفحص المحدود للمعلومات المالية لعدة شركات تابعة خارج مصر لحسابات الأصول والالتزامات وإيرادات المجموعة. مما أدي الي وجود حالة عدم تأكيد من صحة وتقدير وجود واقتمال وملكيه وعرض تلك الحسابات.

ثانياً: أورد السيد مراقب الحسابات في أساس ابداء الاستنتاج المتحقق بشأن ما ورد بالإيضاح رقم ١٠، ١٩ من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة للفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ والخاص بعد عدم تتمكن سياحاته من إستكمال إجراءات الفحص المحدود لحسابات الاستثمارات في شركات شقيقة والأرباح أو الخسائر المتعلقة بها والتي يتم اثباتها بطريقة حقوق الملكية بالإعتماد على قوائم مالية لم يتم إجراء فحص محدود عليها. مما أدي إلى وجود حالة عدم تأكيد من صحة وتقدير واقتمال حسابات الاستثمارات في شركات شقيقة والأرباح أو الخسائر المتعلقة بها.

السبب:

نظراً لمركز تلك الشركات التابعة والشقيقة في بلدان متفرقة فقد تم التعاقد مع مراقبين حسابات معتمدين بتلك البلدان، ومع اختلاف هؤلاء المراقبين من حيث أساليب المراجعة وكذلك اختلاف اللغات الناطق بها بعض البلدان بالإضافة إلى محددات التوقيت الخاصة بإصدار التقارير المالية بالبورصة المصرية، فقد تذرع التنسيق بشكل مناسب بين هؤلاء المراقبين والسادة حازم حسن مراقب حسابات الشركة مما أدى إلى ظهور الاستنتاج المتحقق الوارد بتقرير الفحص المحدود للسيد مراقب الحسابات علي القوائم المالية المجمعة الربع سنوية للشركة.





الأثر:

على الرغم من الاستنتاج المتحفظ للسيد مراقب الحسابات على القوائم المالية الخاصة بتلك الشركات التابعة والشقيقة ومدى تأثيرها على القوائم المالية المجمعة الربع سنوية للشركة، إلا أن إدارة الشركة قد راعت الأسس المحاسبية السليمة في إعداد القوائم المالية لتلك الشركات ، ولم ينم إلى علم السيد مراقب الحسابات ما يجعله يعتقد أن القوائم المالية الدورية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ لا تعبر بعدها ووضوح عن المركز المالي الدوري المجمع للشركة في ذات التاريخ وعن أدائها المالي وتتفقها التقديرية المجمعة عن تلك الفترة طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية ، وبالتالي صحة تأثير تلك القوائم على القوائم المالية المجمعة الربع سنوية للشركة وسلامة عرضها.

الإجراءات التصحيحية:

هذا وقد تم إعداد خطة للتيسير ما بين مراقبين حسابات الشركات التابعة والشقيقة وبين السيد مراقب حسابات الشركة للتأكد من صحة القوائم المالية الواردة من تلك الشركات التابعة والشقيقة. وقد تم البدء في تنفيذ تلك الخطة بداية من الربع الرابع من عام ٢٠٢٢ و من المتوقع أن تؤتي هذه الخطة ثمارها بالقوائم المالية المجمعة للشركة الصادرة عن العام المالي المنتهي في ٢٠٢٢/١٢/٣١ .

مسؤول علاقات المستثمرين


محمد حمزة



acrow