



الشركة المالية والصناعية المصرية

شركة مساهمة مصرية

السادة / البورصة المصرية - السادة / قطاع الإفصاح

بعد التحية ،،،

نتشرف أن نرفق لسيادتكم تقرير مراقب الحسابات (الجهاز المركزي للمحاسبات) على القوائم المالية

المستقلة للشركة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،

الشركة المالية والصناعية المصرية

محاسب / خالد إبراهيم عبدالرازق
مدير علاقات المستثمرين



القاهرة: ٢٣ - ٢٥ شارع شريف
ت: ٢٣٩٢٨٦٥١ فاكس: ٢٣٩٣٨٥٧٨
الإسكندرية: ١ شارع سان سابا
ت: ٤٨٦١٣٦٨ فاكس: ٠٣/٤٨٤٦٥٤٥

(مصانع أسيوط / منقباد)
ت: ٢٢٧٣٤٣٠ - ٠٨٨/٢٢٧٤٤٠
ت: ٢٢٧٢٧٧٧ رئيس قطاع المصانع
فاكس: ٠٨٨/٢٢٧٣٤٤٦

المركز الرئيسي ومصانع كفرالزيات (ص . ب ٣١٦١١)
ت: ٢٥٤٢١٠٠ - ٢٥٤٢٩٦٦ - ٢٥٤٢٥١٥ - ٠٤٠/٢٥٤٢٥١٥

فاكس: ٠٤٠/٢٥٤٢٧٧٣ E-mail:efic@efic-eg.com
Website:http://www.efic@efic-eg.com

الجمهورية العربية السورية
وزارة الاقتصاد والتجارة
إدارة مراقبة حسابات الصناعات الكيماوية
٢١
٢٠٢٢/٢/٢١

الجهاز المركزي للمحاسبات
ادارة مراقبة حسابات الصناعات الكيماوية

السيد المهندس / رئيس مجلس الادارة
الشركة المالية والصناعية المصرية

تحية طيبة وبعد،،،،،

اتشرف ان ارسل لسيادتكم رفق هذا تقرير مراقب الحسابات علي القوائم المالية المستقلة

للشركة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ .

برجاء التفضل بالاحاطة واتخاذ اللازم والافاده .

ونفضلوا بقبول فائق الاحترام والتقدير ،،،

تحريرا في ٢٠٢٣/٢/٢١

وكيل اول الوزارة
مدير الإدارة
محاسب/ عادل علي شعراوي



تقرير
مراقب الحسابات
على القوائم المالية المستقلة
للشركة المالية والصناعية المصرية
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

الى السادة/ مساهمي الشركة المالية والصناعية " شركة مساهمة مصرية "

تقرير عن القوائم المالية المستقلة :-

راجعنا القوائم المالية المستقلة المرفقة للشركة المالية و الصناعية المصرية (ش.م.م) خاضعة لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ بإصدار قانون الشركات المساهمة وشركات التوصية بالاسهم والشركات ذات المسؤولية المحدودة ولائحته التنفيذية وتعديلاتهما والمتمثلة في قائمة المركز المالي المستقلة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ والبالغ إجمالي الأصول بها نحو ٢,٥١٢ مليار جنيه وقائمة الدخل المستقلة بصافي ربح بعد الضريبة بنحو ٤٨٩,٩٤٨ مليون جنيه وقائمة الدخل الشامل المستقلة وكذا قائمتي التدفقات النقدية المستقلة والتغير في حقوق الملكية المستقلة عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخصا للسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات المتممة الأخرى .

مسئولية إدارة الشركة عن القوائم المالية :-

هذه القوائم المالية مسؤولة إدارة الشركة ، فالإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض القوائم المالية عرضا عادلا وواضحا وفقا لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية . وتتضمن مسؤولية الإدارة تصميم وتنفيذ والحفاظ على رقابة داخلية ذات صلة بإعداد وعرض قوائم مالية عرضا عادلا وواضحا خالية من أي تحريفات هامة ومؤثرة سواء ناتجة عن الغش أو الخطأ ، كما تتضمن هذه المسؤولية اختيار السياسات المحاسبية الملائمة وتطبيقها وعمل التقديرات المحاسبية الملائمة للظروف .

مسئولية مراقب الحسابات :-

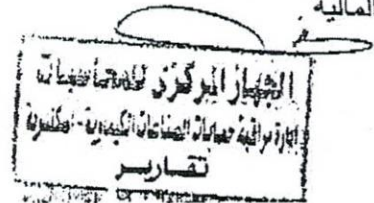
تتخصص مسئوليتنا في إبداء الرأي على هذه القوائم المالية في ضوء مراجعتنا لها ، وفيما عدا ما هو موضح من فقرات أساس الرأي المتحفظ أدناه ، فقد تمت مراجعتنا وفقا لمعايير المراجعة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية .

و تتطلب هذه المعايير تخطيط و أداء المراجعة للحصول على تأكيد مناسب بأن القوائم المالية خالية من أي أخطاء هامة ومؤثرة .

و تتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن القيم و الإفصاحات في القوائم المالية .

وتعتمد الإجراءات التي تم اختيارها على الحكم المهني للمراقب ويشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الهام والمؤثر في القوائم المالية سواء الناتج عن الغش أو الخطأ ، ولدى تقييم هذه المخاطر يضع المراقب في اعتباره الرقابة الداخلية ذات الصلة بقيام المنشأة بإعداد القوائم المالية والعرض العادل والواضح لها وذلك لتصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف ، وتشمل عملية المراجعة أيضا تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية والتقديرات المحاسبية الهامة التي أعدت بمعرفة الإدارة وكذا سلامة العرض الذي قدمت به القوائم المالية .

و إننا نرى أن أدلة المراجعة التي قمنا بالحصول عليها كافية ومناسبة وتعد أساسا مناسباً لإبداء رأينا على القوائم المالية .



اساس ابداء استنتاج متحفظ :

- تم تقييم المخزون من الإنتاج التام البالغ نحو ١٦٣ مليون جنيه بالتكلفة الصناعية وقد تلاحظ الاتي :
* مازالت ملاحظتنا قائمة بشأن تحميل تكاليف الإنتاج بالزيادة بنحو ٦٨ مليون جنيه قيمة تكاليف الطاقة غير المستغلة بمصانع حامض الكبريتيك و السماد بالشركة مما أدى إلى تضخيم تكلفة الإنتاج التام وظهور قيمة مخزون الإنتاج التام على غير حقيقته وذلك بالمخالفة للفقرتين (١٣-١٦) من معيار المحاسبة المصري رقم (٢) المخزون.

يتعين التصويب طبقا لمعيار المحاسبة المشار إليه.

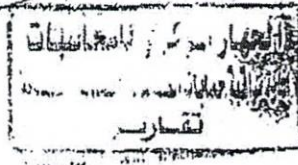
* تم توزيع تكلفة مراكز الخدمات الإنتاجية البالغة نحو ١٢٤ مليون جنيه بنسب ثابتة دون توزيعها وفقا لمدى استفادتها الفعلية و يتصل بذلك عدم وجود مراكز تكلفة انتاجية مستقلة لكل خط انتاجي على حدة، كما لم يتم تحميل تكلفة السماد المحبب باسيوط بنصيبه من مراكز تكلفة الخدمات الانتاجية وفقا للاستفادة الفعلية من تلك المراكز حيث يتم توزيع تلك المراكز على تكلفة الحامض و السماد الناعم فقط .
يتعين وضع اسس سليمة لتوزيع المصاريف على مراكز التكلفة إحصائيا للرقابة و اجراء التصويب اللازم .
- قامت الشركة وكذا بعض عملاء السماد بالتصدير بنفسهم بنظام تصدير نهائي وليس بنظام الدروباك مما يؤدي إلي عدم قيام الشركة باسترداد رسوم الدروباك عن تلك الشحنات و التي بلغ ما أمكن حصره منها نحو ٧,٢١٨ ألف طن سماد خلال عامي ٢٠٢١ و ٢٠٢٢ فضلا عن قيام بعض العملاء بالتصدير بأسهمهم و عدم إستيفاء متطلبات التنازل عن نموذج (١٣) لصالح الشركة طبقاً للفتوى الصادرة من مصلحة الضرائب بشأن التصدير من خلال طرف ثالث مما يضيع على الشركة فرصة استرداد ضريبة القيمة المضافة المستحقة لها عنها.

يتعين تحقيق أسباب ما سبق و الرجوع على هؤلاء العملاء بقيمة الدروباك التي لم تستردها الشركة فضلا عن تحميل تكلفة الإنتاج بقيمة ضريبة القيمة المضافة غير المستردة لكلا من الكبريت والفوسفات المستخدم في إنتاج تلك الكميات و مراعاة ذلك الأمر عند التسعير في السنوات القادمة.
- قامت الشركة باسترداد نحو ٣٢٢ الف جنيه ضريبة قيمة مضافة (ما أمكن حصره) خلال العام منها نحو ٢٢٦ الف جنيه ضريبه قيمه مضافه على الكبريت المستورد المستخدم في إنتاج السماد المصدر نتيجة احتساب الضريبه المسترده على اساس معدل استخدام ١٢٧ كجم/ طن سماد في حين ان المستخدم الفعلي ١٢٨,٧ كجم / طن سماد هذا بخلاف الدروباك المسترد بالزيادة عن الكبريت المستخدم لذات النسب والتي يتعدن حسابها (مصنع اسيوط) وكذا نحو ١٠٦ الف جنيه ضريبة قيمة المضافة لخامة الكبريت المستخدمة في إنتاج حامض الكبريتيك المباع بمصنع بكثر الزيات نتيجة احتساب معدل الاستخدام ٣٣٠ كجم كبريت/طن حامض في حين ان معدل الاستخدام الفعلي المستخدم بالشركة ٣٠٠ كجم / طن حامض .

يتعين التحقيق والتصويب مع حصر كافة المبالغ المسترده بالزيادة وتوريدها لمستحقيها

- عدم ورود بعض نماذج (١٣) التي تفيد قيام الشركة بتصدير كمية مبيعات الحامض و السماد مما قد يؤدي إلى تحمل الشركة ضريبة قيمة مضافة عن تلك المبيعات والتي بلغت خلال العام المالي ٢٠٢٢ نحو ١,٨٢٣ مليون جنيه للحامض و نحو ١٥,١٧٢ مليون جنيه للسماد بخلاف غرامات التأخير عن تلك الضريبة ، فضلا عن عدم التزام إدارة المبيعات (تصدير) بقرارات لجنة تنسيق المبيعات بشأن تحصيل قيمة ضريبة القيمة المضافة من بعض عملاء التصدير (سماد) لحين إحصارهم نماذج (١٣) الدالة على قيامهم بتصدير الكميات المشحونة لهم خارج البلاد .

يتعين سرعة الحصول على تلك النماذج تجنباً لتحمل مبلغ ضريبة القيمة المضافة عن المبيعات الخاصة بها وما يتصل بها من غرامات وما لذلك من أثر على القوائم المالية.



- مازالت ملاحظتنا قائمة بشأن قيام الشركة بخصم ١,٥ مليون جنيه ضريبية القيمة المضافة على المدخلات بإقرار شهر ديسمبر ٢٠٢٠ عن كمية ٢١ ألف طن سماد ناعم ١٢٪ مباع لشركة السويس لتصنيع الاسمدة على اعتبار انها عملية تصدير عن طريق طرف اخر على الرغم من ورود نموذج ١٣ باسم شركة السويس لتصنيع الاسمدة عن تلك الكميات المصدره مما اضاع على الشركة :-

- استرداد رسوم الدروبك عن البضائع المعاد تصديرها بتلك الاقرارات.
- تحمل ضريبية القيمة المضافة وفقا لسعر الجداول على اعتبار انها مبيعات محلية بخلاف عدم صحه خصم ١,٥ مليون جنيه ضريبية قيمة مضافة على المدخلات.
- خساره فروق السعر بين المحلي والتصدير وكذا الغرامات والضريبية الاضافيه وذلك بالمخالفة لمتطلبات القانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ و القانون ٦٧ لسنة ٢٠١٦ و لائحتهما التنفيذية و تعديلاتهم.

يتعين تحقيق الامر وتحميل شركة السويس بتلك المبالغ.

- مازالت ملاحظتنا قائمة بشأن ضياع إيرادات على الشركة بنحو ٥,٨٥٠ مليون جنيه المتمثل في فرق السعر بين شهر سبتمبر ٢٠٢١ وشهر يناير ٢٠٢٢ (تاريخ الفاتورة) عن كمية نحو ٣٩ ألف طن سماد ناعم ١٢٪ (سلفة لشركة السويس) حيث تضمن التعاقد المبرم بين الشركة وشركة السويس أن يتم المحاسبة على تلك الكمية كمبيعات بسعر ١٤٨٥ جنيه للطن (سعر سبتمبر ٢٠٢١) حال عدم رد السلفة في حين ان سعر البيع الساري في يناير ٢٠٢٢ (تاريخ اصدار الفواتير الجديدة) ١٧٥٥ جنيه للطن، بالاضافة لما يرتبط بذلك من اثار على ضريبة القيمة المضافة في حالة البيع بسعر شهر يناير ٢٠٢٢ .

يتعين تحقيق الامر.

- ما زالت ملاحظتنا قائمة بشأن عدم قيام الشركة باسترداد ضريبة القيمة المضافة على مبيعات السماد المصدره البالغة نحو ١٧,٤ مليون جنيه عن السنوات ٢٠١٧ / ٢٠١٨ في ضوء المادة رقم ٢٢ من قانون الضريبة على القيمة المضافة ٦٧ لسنة ٢٠١٦ و المادة ٢٨ من اللائحة التنفيذية لذات القانون.
يتعين العمل على استرداد تلك الضريبية في ضوء القانون المشار اليه .

- قامت الشركة بصرف نحو ٢,٢٥٨ مليون جنيه و نحو ٢,٢٢٠ مليون جنيه على الترتيب حافز حسن اداء لكلا من شركة العالمية للأسمدة والمستلزمات وشركة أوسكار للتنمية الزراعية رغم عدم تحقيقهم لنسبة المبيعات المستهدفة المقدره بـ ٩٠٪ وفقا للعقود المبرمة معهم ، حيث بلغت النسب الفعلية للمبيعات ٥٤٪ و ٥٧٪ على التوالي من المستهدف .

يتعين التحقيق و استرداد ما تم صرفه بالخطأ .

- تم تحميل المصروفات بمبلغ ٩٠ الف جنيه تكاليف الرقابة الخاصة بالجهاز المركزي للمحاسبات للعام المالي ٢٠٢٢ دون سدادها ليصل اجمالي مستحقات الجهاز الظاهرة بدفاتر الشركة نحو ٨٢٠ الف جنيه في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ .

يتعين سداد مستحقات الرقابة وفقا للمطالبات الواردة من الجهاز حيث انها تمثل إيرادات سيادية للدولة وتتضمنها الموازنة العامة للدولة.

- نرى كفاية المخصصات المكونه في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ لمقابلة الالتزامات المحتمله .
- تحملت الشركة نحو ٥٦٧ الف جنيه وذلك ما امكن حصره لعامي ٢٠٢١ و ٢٠٢٢ تتمثل في رسوم محافظة على البيئة لصالح المورد / شركة النصر للتعدين ويتم الخصم منذ سنوات دون الوقوف على اسباب ذلك .

يتعين البحث والدراسة للوقوف على صحة تحمل الشركة تلك المبالغ .



- تضمن حساب المزايا العينية نحو ١,٠٨٧ مليون جنيه قيمة الدعم المقدم للنادي الرياضى للعاملين بالشركة
يتعين العرض على الجمعية العامة العادية للشركة كالمتبع فى السنوات السابقة .
- ضياع ايرادات على الشركة نتيجة تثبيت سعر الصرف و تحصيل القيمة بالجنية المصري لبعض عملاء
التصدير بقرار لجنة تنسيق المبيعات حيث تبين ارتفاع سعر الصرف الرسمي فى تاريخ البيع والسداد عن
سعر الصرف الذي تم تثبيته بقرار اللجنة .
يتعين اعادة دراسة سعر الصرف والسداد بالدولار لتعظيم ايرادات الشركة وتوفير سيولة بالدولار لمواجهة
التزاماتها.

- تضمنت الإيرادات المتنوعة نحو ٤,٤ مليون جنيه بالخطأ قيمة ٥٠ % من مكافأة ممثلي الشركة فى
مجلس إدارة السويس لتصنيع الأسمدة المقررة من حساب توزيع الأرباح عن العام المالي ٢٠٢٢ وصحتها
تحصيل الإيرادات بكامل القيمة البالغة نحو ٨,٨ مليون جنيه مع تحميل المصروفات بما تم صرفه لممثلي
الشركة بالمخالفة لمعيار المحاسبة المصري رقم (١) عرض القوائم المالية و لم يتم مراعاة الأثر على
ضريبة الدخل المستحقة و ضريبة كسب العمل بالمخالفة لأحكام القانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ و تعديلاته و
لائحته التنفيذية .
يتعين الالتزام بالمعيار و القانون المشار إليهما و مراعاة الأثر على القوائم المالية والاقرار الضريبي
للشركة فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ .

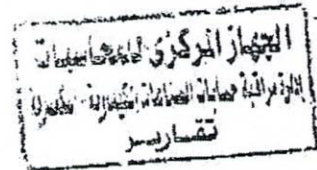
- لم يتم خصم نحو ٤,٨٩٩ مليون جنيه من صافى الربح طبقا لاحكام المادة رقم (١٣٤) من قانون العمل
رقم ١٢ لسنة ٢٠٠٣ و تعديلاته بتخصيص نسبة ١% من صافى ارباح الشركة لصالح صندوق تمويل
التدريب والتاهيل وفقا لافادة الشركة بعدم سريان المادة المشار إليها على الشركة استنادا الى ان خضوعها
للائحة خاصة للعاملين بها ومدرج بها نظام تدريبي خاص بالعاملين طبقا لللائحة ، علما بان الجمعية العمومية
لقسمى الفتوى والتشريع انتهت فى فتواها بتاريخ ٢٠١٨/٤/١٩ ملف رقم (٧٤٨/٢/٣٧) بالالتزام بالمادة
المشار إليها دون ان ينال من ذلك ان الشركة لديها نظام تدريب خاص بها وتقوم بتدريب عمالها ، او انها قد
وضعت تنظيما لعمالها يفوق المزايا التى يقدمها صندوق الخدمات الاجتماعية والصحية والثقافية بوزارة
القوى العاملة حيث ان نص المادة المشار إليها لم يتضمن اى استثناءات .

يتعين تطبيق صحيح القانون منذ سريانه حتى تاريخه .

- لم نواف بالقوائم المالية المجمعة للشركة فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ بالمخالفة للمادة ١٠٥ من قانون الشركات
رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ و تعديلاته و لائحته التنفيذية .
نوصي موافقتنا بالقوائم المالية المشار إليها و الالتزام بالقانون المشار إليه .
- بلغ رصيد الالتزامات المتداولة نحو ٧٩٩ مليون جنيه منها سحب على المكشوف بنحو ٥٢٢ مليون جنيه
بالاضافة لضريبة الدخل بنحو ١١٤ مليون جنيه ، مما يستلزم مراعاة المادة رقم ٤٣ من القانون رقم
١٥٩ لسنة ١٩٨١ و تعديلاته عند اقرار مشروع التوزيع المقترح

الرأى المتحفظ

وفى ما عدا تأثير ما ورد بالفقرات السابقة على القوائم المالية فمن رأينا أن القوائم المالية المشار إليها أعلاه
تعبير بعدالة و وضوح فى جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للشركة المالية و الصناعية المصرية
(شركة مساهمة مصرية) فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ وعن أدائها المالي و كفاءتها النقدية عن السنة المالية
المنتهية فى ذلك التاريخ و ذلك طبقا لمعايير المحاسبة المصرية و فى ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات
العلاقة .



الجهاز المركزي للمحاسبات
إدارة مراقبة حسابات الصناعات الكيماوية

مع عدم اعتبار ذلك تحفظاً:

- بلغ حجم الإستثمار في مشروع مجمع المالية بالعين السخنة منذ عام ٢٠٠٨ حتى ديسمبر ٢٠٢٢ نحو ٢٣٠ مليون جنيه هذا وقد قرر مجلس إدارة الشركة بجلسته في ٢٠٢١/٨/٢٩ إستكمال تركيب وحدات المشروع بقيمة تقديرية نحو ٧٠ مليون جنيه ، إلا أنه تم تنفيذ ما قيمته ٤٢ مليون جنيه بنسبة ٦٠% دون موافقتنا بدراسة جدوى للمشروع رغم افادة الشركة انه من المنتظر الإنتهاء من المشروع بنهاية عام ٢٠٢٢ إلا ان ذلك لم يتم حتى تاريخه كما لم يتم تسجيل أرض المشروع باسم الشركة لما يعرضها لمخاطر السحب..
- يتعين تحقيق الامر وموافقتنا بدراسة جدوى المشروع .
- لم يتم حصر كل الهياكل المتهاكة والتي لم تعد تصلح للعمل والخاصة بوحدة السماد المحبب بكفر الزيات المتوقفة منذ عام ٢٠٠٩ بناء على قرار محافظة الغربية .
- نوصي بسرعه حصر كل الهياكل المتهاكة الخاصة بالوحدة المذكورة والتصرف الاقتصادي فيها
- تضمن مخزن قطع الغيار بمصنعي الشركة اصناف راكمه بتكلفة بنحو ١,٦ مليون جنيه طبقاً لحصر الشركة تم تقييمه وفقاً للقيمة السوقية بنحو ٦٢٥ الف جنيه ومن ثم تم حساب انخفاض له بنحو ١,٠٢ مليون جنيه .
- نوصي بضرورة التصرف الاقتصادي بها
- تضمنت الأرصدة المدينة لعملاء السماد المحلي أرصدة متوقفة منذ سنوات بلغت نحو ١٧,٩ مليون جنيه يرجع تاريخ اقدمها الي عام ٢٠١٩ و متداول بشأنها قضايا و صدر فيها أحكام قضائية لصالح الشركة ، فضلاً عن أرصدة متوقفة لعملاء الأحماض المحلي بكفر الزيات بلغ ما امكن حصره منها نحو ٢٩٠ ألف جنيه .
- يتعين العمل على سرعة تنفيذ الأحكام الصادرة لصالح الشركة وكذا بحث الارصدة المتوقفة و إجراء التسويات اللازمة في ضوء ذلك .
- تضمنت الأرصدة الدائنة لحساب عملاء تحت التسويه إيداعات نقدية بحسابات الشركة بالبنوك لم يستدل على الجهات المودعة لها بلغت وفق حصر الشركة ٢٨٢ ألف جنيه منها نحو ١٦٩ ألف جنيه مبالغ يرجع تاريخ بعضها إلي عام ٢٠١٩ .
- يتعين بحث تلك المبالغ و إجراء التسويات اللازمة في ضوء ذلك لما له من أثر على أرصدة العملاء .
- مازالت الارصدة الدائنة تتضمن نحو ١,٦٠٣ مليون جنيه رصيد دائنوا توزيعات مرحل منذ سنوات سابقة .
- نوصي بدراسة تلك المبالغ و إجراء التسويات اللازمة .
- بلغ رصيد الموردين فواتير مستحقة نحو ٦,٥٠٥ مليون جنيه رصيد يخص موردين بعضهم متوقف والاخر لم يتم موافاة الشركة بفواتيرهم منها نحو ١,٩٥٣ مليون جنيه أرصدة متوقفة ومرحلة منذ سنوات .
- يتعين بحث موقف الارصدة المتوقفة و إجراء التسويات اللازمة في ضوء ذلك
- عدم قيام الشركة باسترداد نحو ٧٨٨ ألف جنيه قيمة أمانات جمارك على الرغم من صدور حكم في صالح الشركة بتاريخ ٢٠٢١/١٠/١٨ بالزام مصلحة الجمارك برد المبلغ المذكور بالإضافة إلي ٤ % فوائد من تاريخ المطالبة القضائية و حتى تمام السداد .
- يتعين العمل على سرعة إسترداد تلك المبالغ شاملة فوائد التأخير .
- لم نقف على ما استجد من إجراءات لتنفيذ الحكم الصادر في القضية رقم ٩٧١٨ لسنة ٢٠١٣ كفر الزيات ضد رئيس القطاع المالي الأسبق بأحقية الشركة في رد مبلغ ٢٨,٥ مليون جنيه السابق اختلاسه و تغريمه بمبلغ مساو له .
- تعين موافقتنا بما استجد من إجراءات في هذا الشأن .



تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى :-

تمسك الشركة حسابات مالية منتظمة تتضمن كل ما نص القانون ونظام الشركة على وجوب إثباته فيها وقد وجدت القوائم المالية متفقة مع ما هو وارد بتلك الحسابات ، كما تطبق الشركة نظام تكاليف يفي بالغرض منه وقد تم جرد المخزون بمعرفة إدارة الشركة طبقاً للأصول المرعية. البيانات الواردة بتقرير مجلس الإدارة المعد وفقاً لمتطلبات القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ و ولائحته التنفيذية وتعديلاتهما متفقة مع ما هو وارد بدفاتر الشركة وذلك في الحدود التي تثبت بها مثل تلك البيانات بالدفاتر.

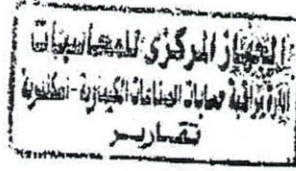
تحريراً في ٢٠٢٣/٢/٤

مدير عام

نائب مدير الإدارة

ط

محاسب / أمجد انور صادق



وكيل وزاره

نائب اول مدير الاداره

ابراهيم محروس ابو ريه
محاسب / ابراهيم محروس ابو ريه

يعتمد ،،،

وكيل اول الوزارة

مدير الادارة

م
محاسب / عادل علي شعراوي

