



شركة مصر للألومنيوم
ش. م. م.
أحدى شركات شركة
الصناعات المعدنية



إيجيبتالوم

السيد الأستاذ / زكريا عبد الفتاح حمزة
نائب رئيس قطاع الإفصاح والحوكمة
البورصة المصرية

تحية طيبة وبعد

نتشرف بأن نرفق طيه :-

- رد الشركة على تقرير مراقب الحسابات - الجهاز المركزي للمحاسبات
عن الفترة من ٢٠٢٢/٠٧/٠١ حتى ٢٠٢٣/٠٣/٣١ .

مرسل برجاء التفضل بالعلم والإحاطة .

وتفضلوا بقبول وافر التحية والإحترام ،،،

مدير عام الموازنات
مسئول علاقات المستثمرين

محاسب / عصمت صفوت محمد أبو دهب

التاريخ : ٢٠٢٣/٠٧/٢٥



(٠٩٦) ٢٥٨٨٢٩٥
(٠٩٦) ٢٥٨٨٤٧٨
(٠٢) ٢٣٩١٩٦٢٣
(٠٣) ٤٨٧٧٧٤٩
(٠٦٥) ٣٢٥٠٤١٥

فاكس

تليفون (٠٩٦) ٢٥٨٨٥٥٧ - (٠٢) ٢٥٧٤٤٢٩٥
(٠٩٦) ٢٥٩٠٠٠٩ - ٢٥٩٠٠٠١ - (٠٢) ٢٣٩٦٣١٦٤ / ٢٣٩٦٣١٦٢ / ٢٣٩٦٣١٦١
(٠٢) ٢٣٩٣٥٥٧ / ٢٣٩٣٥٥٦ / ٢٣٩٣٠٧١٨ / ٢٣٩٢٩٩٥٧
(٠٣) ٤٨٠٨٠١٥ / ٤٤١٢٥٢٧ / ٤٤١٢٥٢٦
(٠٦٥) ٣٢٥١٦١٢ / ٣٢٥١٤١٣ / ٣٢٥١٢٤٣

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب :

المقر الرئيسي والمصانع : نجع حمادى :
مكتب القاهرة : ٥٠/٤٨ ش عبد الخالق ثروت :
مكتب الإسكندرية : ٢ طريق الحرية :
ميناء سفاجا : سفاجا :

تقرير مراتب الحسابات التفصيلي عن مراجعة القوائم المالية للشركة في ٢٠٢٣/٠٣/٣١ والرد عليه

<p>رد الشركة</p>	<p>ملاحظات الجهاز المركزي للمحاسبين</p>
<p>رد الشركة</p>	<p>الى السادة / مساهمي الشركة قمنا بأعمال الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لشركة مصر للافونيم " شركة تابعة مساهمة مصرية خاصة لأحكام القانون (٢٠٣) لسنة ١٩٩١ والمعدل بالقانون رقم (١٨٥) لسنة ٢٠٢٠ والمتمثلة في قائمة المركز المالي في ٢٠٢٣/٣/٣١ والبالغ اجمالي أصولنا نحو ١٧.٩١٠ مليار جنيه وقائمة الدخل والدخل الشامل من الفترة من ٢٠٢٢/٧/١ حتى ٢٠٢٣/٣/٣١ بصافي ربح نحو ٣.٩١٧ مليار جنيه ، ١.٨٤٩ مليار جنيه على الترتيب (بعد الضريبة) وقائمة التغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بيا عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغير ما من الإيضاحات المتممة الأخرى ، وإدارة الشركة هي المسؤولة عن إعداد هذه القوائم والعرض العادل الواضح لها طبقاً لما يقضي به النظام المحاسبي الموحد وتمديلاته ومعايير المحاسبة المصرية الصادرة كأطوار مكمل للنظام المحاسبي الموحد بقرار السيد المستشار رئيس الجهاز المركزي للمحاسبين رقم (٧٣٢) لسنة ٢٠٢٠ وفي ضوء القوانين المصرية السارية وتحتصر مسئوليتنا في ابداء استنتاج على القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها.</p> <p>نطاق الفحص المحدود :- قمنا بفحصنا المحدود طبقاً لمعيار المراجعة المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٦٤١٠) "الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمنشأة والمؤدى بمعرفة مراقب حسابيات". يشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل استفسارات بصورة أساسية من مسئولين عن الأمور المالية والمحاسبية ، وتطبيق إجراءات تحليلية ، وغير ما من إجراءات الفحص المحدود ونقل الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية الصادرة بقرار رئيس الجهاز المركزي للمحاسبين رقم (١٣٠٠) لسنة ٢٠٠٨ ، وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم اكتشافها في عملية مراجعة ، وعلمية فنحن لا نبدى رأى مراجعة على هذه القوائم المالية.</p>



رئيس التقاعات المالية
محاسب / ناصر ثابت عبد العال

مدير عام الحسابات
محاسب / علاء عبد الطيف احمد

تقرير مراقب الحسابات التفصيلي عن مراجعة القوائم المالية للشركة في ٢٠٢٣/٠٣/٣١ والرد عليه

اساس ايداء استنتاج متحفظ :

مخالفة قرار رئيس مجلس الوزراء رقم (١٨٤٧) لسنة ٢٠٢٢ بشأن تعديل بعض أحكام معايير المحاسبة المصرية والذي استنبط نصوص الفقرات (ج /٥) ، (٧) و (٩) من الملحق رقم (ج) المضاف لمعيار المحاسبة المصري رقم (١٣) آثار التغييرات في أسعار صرف العملات الأجنبية الواردة بمعايير المحاسبة المصرية المرافقة لقرار وزير الاستثمار رقم ١١٠ لسنة ٢٠١٥ وقد تضمنت الفقرة رقم (٩) من الملحق المشار إليه " أن تقوم المنشأة بالاعتراف ضمن بنود الدخل الشامل الاخر بصافي فروق العملة المدينة والدائنة المحققة خلال الفترة بالاضافة الى الفروق الناتجة عن إعادة ترجمة أرصدة البنود ذات الطبيعة النقدية القائمة في نهاية يوم ٢٠٢٣/٣/٣١ " وذلك بعدم الالتزام بما ورد بالفقرة (١٣) من الملحق المشار اليه والتي نصت " على المنشأة التي اختارت تطبيق المعالجة المحاسبية الخاصة الواردة في الفقرة رقم (٩) من هذا الملحق :

سيراعى ذلك مستقبلا .

(أ) أن تنصح في قائمة الدخل الشامل بشكل منفصل عن مبلغ فروق العملة التي تم ادراجها ضمن بنود الدخل الشامل خلال الفترة (قبل تأثير الضريبة) ، وما تم تحويله الى الأرباح أو الخسائر المرحلة خلال نهاية نفس الفترة.

هذا بالإضافة إلى الإفصاح عن مبلغ الضريبة المتعلقة بها.

(ب) أن تنصح في قائمة الدخل أو في الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن أثر تطبيق هذه المعالجة المحاسبية الخاصة، على النصيب الاساسي والمخفض للسهم في الأرباح.

يتعين الالتزام بما ورد بقرار رئيس مجلس الوزراء المشار إليه.



رئيس القطاع المحاسبة
محاسب / ناصر ثابت عبد العال

مدير عام الحسابات
محاسب / علاء عبداللطيف احمد

مخ

تقرير مراقب الحسابات التفصيلي عن مراجعة القوائم المالية للشركة في ٢٠٢٣/٠٣/٣١ والرّد عليه

<p>- منعا لإزواج التكلفة الخاصة بتعديل الدليل المحاسبي ومنعا لتحمل الشركة مزيد من التكلفة في انتظار ما سيسفر عنه تطبيق نظام ال ERP .</p>	<p>- عدم الالتزام في تصوير القوائم المالية وتعديل الدليل المحاسبي للشركة ليتوافق مع ما هو وارد بقرار رئيس الجهاز المركزي للحسابات رقم ١٨٠٧ لسنة ٢٠٢٢ بشأن تعديل الدليل المحاسبي وشرحه والقوائم المالية بالنظام المحاسبي الموحد . يتعين الالتزام بما هو وارد بقرار رئيس الجهاز المركزي للحسابات المشار إليه .</p>
<p>- تم اضافة اصول بقيمة ٣٤٥ مليون جنيه حتى ٢٠٢٣/٣/٣١ وجارى اضافة اصول تحت الفحص بقيمة ١١٥ مليون جنيه تقريبا حتى نهاية العام المالي و سيتم تدعيم اصول الشركة في ضوء السيولة المتاحة.</p>	<p>- تضمنت الأصول الثابتة نحو ١.٦٦٩ مليار جنيه تكلفة أصول مهلكة بالكامل ولازالت تستخدم بنسبة نحو ٢٠% من تكلفة الأصول (طبقا للمدرج بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية). نوصي بدراسة مدى حاجة الشركة لتحديث وتدعيم أصولها الثابتة.</p>
<p>- تم تكثيف العمل لتقليل عدد الخلايا المتوقفة لتصل الى عدد ٨ خلايا متوقفة حتى ٢٠٢٣/٠٣/٣١ وجارى عمل العمرات اللازمة لتشغيل باقى الخلايا المتوقفة. - تم صرف كمية للاستخدام الداخلى للشركة وجارى تصنيفها لعرضها في اقرب مزاد - جارى تطوير المستشفى حاليا بقرار من السيد المهندس الدكتور العضو المنوب التنفيذي - بالنسبة لمحطة توليد الكهرباء فان الموجود على مركز تكافتها عبارة عن برج تبريد + غلاية وجارى الاستفاداة من هذه المباني والاستغلال الامثل .</p>	<p>- مازالت الأصول الثابتة تتضمن أصول غير مستغلة بلغ ما امكن حصره منها نحو ١٥٠١ مليون جنيه تتمثل في : - نحو ١٢.١٣ مليون جنيه قيمة عدد ٨ خلية متوقفة لعدم عمل العمرات اللازمة لها . - نحو ١.٦٨ مليون جنيه قيمة بعض الأصول والمعدات الموجودة داخل مخزن (٥، ٤) وكذا وحدة علاج المبتسرين (حضانات الأطفال بمشتملاتها) داخل مستشفى العاملين بالشركة . - نحو ١.٢ مليون جنيه المبنى من محطة توليد الكهرباء التى تم تكهينها والتي افادت الشركة بردها انها تمثل مبنى سيتم استغلالها كمباني ادارية لقطاع الاقطاب والحراريات . يتعين حصر كافة الأصول غير المستغلة والعمل على الإستغلال الأمثل لها والإستفادة منها، وكذا الالتزام بتوصيات الجمعيات العامة في هذا الشأن.</p>



رئيس القطاعات المالية

مدير عام الحسابات

محاسب / ناصر ثابت عبد العال

محاسب / علاء عبد اللطيف احمد

تقرير مراقب الحسابات التفصيلي عن مراجعة القوائم المالية للشركة في ٢٠٢٣/٠٣/٣١ والرد عليه

<p>- مازالت الدعوى طرف مكتب الخبراء وحتى تاريخه لم يتم اعداد تقرير من مكتب الخبراء .</p>	<p>- مازالت الأرض المستبعدة من دفاتر الشركة منذ عام ٢٠١٥ بمساحة ٤١٨ متر مربع مقابل إثباتها مديونية على محافظة قنا ضمن الأرصدة المدينة - دون إجراءات نزاع ملكية أو تعويض عنها وقد تم رفع الدعوى رقم (٧٠٨٤) لسنة ٢٨ في ضد السيد محافظ قنا وآخرين والتي تم احالتها لمكتب الخبراء لجلسة ٢٠٢٢/٣/٢٣ وبقا لرد سابق على تقريرنا في ٢٠٢٢/٦/٣٠ بأنه تم سداد رسوم امالة بجلسة ٢٠٢٢/٢/٢٣ وإحالة الدعوى لمكتب الخبراء وحتى تاريخه لم يتم اعداد تقرير من مكتب الخبير.</p>
<p>- تم تعديل الخطأ الناتج عن تكرار خصم قيمة ضريبة القيمة المضافة بقتد عمليات ٢٠٢٣/٤/٥٢ وتم الرفع لحساب الاصول بقتد عمليات رقم ٢٠٢٣/٥/٤٢ .</p>	<p>- تضمنت الاضافات لحسابات الاصول نحو ٢.٢٠٩ مليون جنيه تحت مسمى نظام اطفاء حريق ذاتي كامل لميناء المعصرة وصحته ٣.٤٤٥ مليون جنيه وبفرق نحو ٢٣٦ ألف جنيه نتيجة تكرار خصم قيمة ضريبة القيمة المضافة مما يقتضي التصويب.</p>
<p>- مازال مشروع الخط السابع طرف الجهات المختصة .</p>	<p>بتعيين إجراء التصويب اللازم مع مراعاة أثر ذلك على القوائم المالية في ٢٠٢٣/٣/٣١ .</p> <p>مازانا نشير لتضمن حساب مشروعات تحت التنفيذ ما يلي:</p> <p>- نحو ٣٢ مليون جنيه تمثل تكلفة اعداد دراسة جدوى مشروع الخط السابع والتي تم التأكد من قبل السيد المهندس/ العضو المنتدب للشركة القابضة المدنية بالجمعية العامة للشركة في أكتوبر ٢٠٢٢ بأن المشروع سوف يتم. يتعين موافقتنا بما يقيد جدوى المشروع المشار إليه وما اتخذ من إجراءات نحو تنفيذ ذلك.</p>



رئيس القطاعات المالية
محاسب / ناصر ثابت عبد العال

مدير عام الحسابات
محاسب / علاء عبداللطيف احمد

شركة للائتماني
القطاعات المالية

تقرير مراقب الحسابات التفصيلي عن مراجعة القوائم المالية للشركة في ٢٠٢٣/٠٣/٣١ والرد عليه

<p>- يتكون مشروع ال ERP من ثلاث أجزاء (الجزء الأول هو البنية التحتية بعدد مع الشركة القابضة وشركة SEE تم العمل به - الجزء الثاني هو الإنترنت بالتعاقد مع المصرية للإتصالات تم التنفيذ - الجزء الثالث هو التطبيقات من خلال التعاقد مع شركة فايز مصر ، جرى المتابعة مع الشركة القابضة بخصوص العقد الخاص بشركة فايز مصر)</p>	<p>تحو ٨,٨٦٧ مليون جنيه (عقد عملية توريد وتشغيل وضمان شبكات المطومات وأجهزة الإتصال لمشروع ERP والمحور بين الشركة القابضة وشركة مصر للنظم الهندسية SEE) تم سدادها للمورد/ شركة فايز مصر، المورد/ الشركة المصرية للاتصالات، والمورد/ شركة مصر للنظم الهندسية SEE وفي ضوء رد الشركة على تقرير المفحص المحدود في ٢٠٢٢/١٢/٣١ بعدم التزام شركة فايز مصر (الشركة المنفذة للتطبيقات) بالبرنامج الزمني المرسل من قبلها تنهى المشروع وعدم التزامها بكافة الجداول الزمنية المرسلة منها.</p> <p>يتعين موافقتنا بشأن ما سبق الاشارة اليه ومدى الجدوى من تنفيذ تلك الاستثمارات في ضوء عدم الاستفادة من المشروع حتى تاريخه وما اتخذته الشركة من اجراءات في ظل عدم التزام شركة فايز مصر</p>
<p>- جرى إستكمال مراجعة الدراسة من طرف البنك الأهلي المصري للوقوف على مخرجاتها وكونها قابلة للتمويل من عدمه طبقاً لكراسة الشروط والعقد المبرم بين الشركة والإستشاري شركة سيجمان) .</p>	<p>تحو ١,٨٠٦ مليون جنيه تحت حساب دراسة مشروع جنوب السيارات للإستشاري شركة سيجمان وفي ضوء الرد الوارد من الشركة باستلام دراسة للمشروع بتاريخ ٢٠٢٢/٨/١١ واستلام دراسة الجوى البنكية النهائية بتاريخ ٢٠٢٢/٩/٧ والتي يتم مراجعتها والوقوف على مخرجاتها بالبنك الأهلي المصري والاجتماع الذي عقد مع ممثليه وإستشاري المشروع بتاريخ ٢٠٢٣/٣/٢٠ .</p> <p>يتعين موافقتنا بموقف البنك الأهلي المصري من تلك الدراسة ومدى قبوله لها.</p>
<p>- القيمة المتكورة تمثل قيمة الدراسة المطلوبة عن السوق العالمي كأحد البنكات المطلوبة لمسايت تطوير وتأهيل الشركة والشركة للتمويل بصدد اتخذ الاجراءات عملية اعادة التأهيل بالتنسيق مع الجهات المختصة .</p>	<p>تحو ٢,٠٥٧ مليون جنيه تمثل قيمة الدراسة التسويقية ودراسة تقييم افعال اعادة التأهيل لمشروع تطوير المصهر الحالي والمنفذة من من شركة فاست ملركت وشركة بيكتل الامريكية.</p> <p>يتعين موافقتنا بما انتهت اليه الدراسة وموقف المشروع من التنفيذ.</p>



رئيس القطاعات المالية

محاسب / ناصر ثابت عبد العال

مدير عام الحسابات

محاسب / علاء عبداللطيف احمد

تقرير مراقب الحسابات التفصيلي عن مراجعة القوائم المالية للشركة في ٢٠٢٣/٠٣/٣١ والرد عليه

<p>تم عمل محضر الفحص والإضافة لمخزن الأصول إضافة رقم ٥٨ في ٢٠٢٣/٠٣/٢٢ وقيد ٢٠٢٣/٥/٧٧ .</p>	<p>نحو ٥٠ ألف جنيه بحساب الدفعات المقدمة قيمة عدد (٢) لآب توب والموردة في ٢٠٢٢/٦ من شركة نصار للتجارة ولم يتم رفع تلك الاصول لحساباتها وصرفها عهد شخصية للمستفيدين منها على الرغم من صرفها من تاريخ التوريد المشار إليه، وتجدر الاشارة لعمل اضافة لعدد (١) لآب توب منهم لمخزن الأصول في ٢٠٢٣/٣/٢٣ وصرفه كعمدة شخصية بذات التاريخ.</p> <p>يتعين إجراء التصويب اللازم مع بحث موقف اللآب توب الاخر واتخاذ ما يلزم في ضوء ما يسفر عنه البحث.</p>
<p>- قامت الشركة ببيع عدد ٣٨٠٢٢٠ سهم من اسهم شركة الحديد والصلب حتى يونيو ٢٠٢٣ وجارى بيع باقى الاسهم - بالنسبة لشركة اليوكات الكربونية فان هذا الملف يدار من خلال الشركة القابضة للصناعات المعدنية .</p>	<p>- تضمنت الاستثمارات طويلة الأجل والمتداولة في ٢٠٢٣/٣/٣١ في ١٦٧.٤٣٠ مليون جنيه تعد إستثمارات غير ذي جدوى إقتصادية للشركة حيث لم تحقق الشركة منها أية عوائد مادية منذ إكتتابها فضلاً عن الأعباء المالية والمادية التي خبئت بها الشركة من تلك الاستثمارات ، منها ما هو متعلق بإتخافض قيمتها السوقية حيث بلغ قيمة الإضمحلال في أسهم شركة الحديد والصلب (تحت التصفية) نحو ١٥.١٦٦ مليون جنيه (ضمن الاستثمارات المتداولة وتجدر الاشارة لعدم التزام الشركة بقرارات الجمعيات العامة السابقة بالبيع التدرجى لتلك الأسهم خاصة مع ارتفاع سعرها خلال الفترة محل الفحص بما يتعدى متوسط سعر إقتناها) ، واتخافض القيمة السوقية لسهم شركة بلوكات الأتود الكربونية من ١٠ دولار أمريكي للمستثمر إلى ٢ دولار أمريكي للسهم ومنها ما هو متعلق بإصدارها لكفالات تضامنية للبيوك المقرضة لبعض من الشركات المستثمر فيها تضمن بموجبها تلك القروض وفوائدها حيث بلغ نصيب الشركة في الكفالة التضامنية عن القروض الممنوحة من البيوك للشركة المصرية لبيوكات الأتود الكربونية نحو ١٥.٦٣ مليون دولار أمريكي بنسبة ٢٦٩% من تكلفه الإستثمار البالغ نحو ٥.٨ مليون دولار أمريكي ، هذا إضافة إلى منح قروض مساندة للشركة المذكورة بلغت نحو ١٥.٨ مليون جنيه شاملة الفوائد ولم تحصل الشركة عليها حتى تاريخه</p> <p>يتعين دراسة كيفية التصرف الإقتصادي في تلك الإستثمارات بما يعود بالنفع على الشركة.</p>



رئيس القطاعات المالية
ناصر ثابت عبد العال
محاسب / ناصر ثابت عبد العال

مدير عام الحسابات
علاء عبداللطيف احمد
محاسب / علاء عبداللطيف احمد

تقرير مراقب الحسابات التفصيلي عن مراجعة القوائم المالية للشركة في ٢٠٢٣/٠٣/٣١ والرد عليه

<p>- تم التصرف بما يعادل ١٢ مليون جنيهه عن اعمام من ٢٠٢٣:٢٠٢١ و جرى العمل على تصنيف الرواكد حسب المكونات الداخلية لها للعرض للبيع في اقرب مزاد وفقا لتوصيات لجنة التصرف في المخزون الراكد .</p>	<p>- مازلنا نشير لعدم التصرف الاقتصادي في المخزون الراكد والبالغ قيمته نحو ٥٧ مليون جنيهه في ٢٠٢٣/٣/٣١ (مكون عنه مخصص بنحو ٣٦.٥ مليون جنيه)، كما تضمن رصيد المخزون نحو ٢٦٢ مليون جنيهه مخزون بطيء الحركة وفقا لحصر الشركة في ٢٠٢٢/٦/٣٠ والتي أفادت الشركة بأنه يعد مخزون استراتيجي.</p> <p>يتعين العمل على سرعة تنفيذ توصيات الجمعية العامة للشركة بشأن التصرف الاقتصادي في هذا المخزون الراكد.</p>
<p>- تم التصرف وبيع مخلفات عن طريق عقود خاصة بقيمة ١٤٣.٩ مليون جنيه (شركة الصخرة - حوان للصناعات - الداتا الصلب - الهدى - الشريف للمقاولات) وتم عرض ٣٧ لوط ضمن مزاد جلسة ٢٠٢٣/٥/٢٢ بقيمة ١٢٥ مليون وجرى العمل على تسليم اللوطات وستم بناءا على توجه الشركة الحالي زيادة عمل مزادات دورية لبيع باقي رصيد المخلفات .</p> <p>علما بأنه يتم تقييم المخلفات طبقا لاسعار اخر مزاد وهذا هو المتبع سابقا وبالإشارة الى توجه الشركة المذكور فإن تقييم المخلفات سوف يكون هو الاقرب لاسعار السوق في تاريخ إعداد القوائم المالية</p>	<p>- مازلنا نشير لارتفاع رصيد مخزون المخلفات والذي بلغ رصيده في ٢٠٢٣/٣/٣١ نحو ٣٦٢ مليون جنيه، فضلا عن عدم قيام الشركة بإعادة تقييم أرصدة مخزون المخلفات وفقا لصادف قيمتها البيئية في ٢٠٢٣/٣/٣١ بالمخالفة للفقرة (٢٨) من معيار المحاسبة المصري رقم (٢) المخزون والتي تقضى " بأنه يجب الا تظهر الأصول بقيمة تزيد عن تلك المتوقع تحصيلها من بيعها أو استخدامها " .</p> <p>يتعين العمل على سرعة التصرف الاقتصادي في هذا المخزون بما يعود بالنفع على الشركة في ظل عجز السيولة الظاهر بقائمة التدفقات النقدية مع الإلتزام بما ورد بمعايير المحاسبة المصرية في شأن إعادة التقييم.</p>
<p>- سبراغى عمل حسابات مستقلة للأطراف ذوى العلاقة طبقا للجنة المشكلة لتعديل الدليل المحاسبى .</p>	<p>- تضمنت حسابات العملاء والموردين أرصدة مدينة ودائنة لشركات تابعة للقبضة المعنية (الحديد والصلب المصرية ، التصنيع الكوك والكيولويات ، الداتا للصلب ، التحاس المصرية ، السباتك الحديدية) منها ارصدة مدينة بنحو ٥٢٢.٣٢٢ مليون جنيه وأرصدة دائنة بنحو ٤٢٠ ألف جنيهه وهى شركات ذوى علاقة مع الشركة وذلك بالمخالفة لما هو وارد بمعيار المحاسبة المصري رقم (١) الخاص بعرض القوائم المالية ومعيار المحاسبة المصري رقم (١٥) الإفصاح عن الاطراف ذوى العلاقة فترات رقم (٩-ب) وفترة (١٣) وفترة (١٨) التى نصت كحد ادنى للافصاحات إن تضمن " قيمة المعاملات ، الأرصدة القائمة بما فيها الارتباطات ، المخصصات المكونة لمواجهة الديون المشكوك فيها للأرصدة القائمة للأطراف ذوى العلاقة ، بما تم تحجبه على قائمة الدخل خلال الفترة لمواجهة الديون المعنومة للأطراف ذوى</p>



رئيس القطاعات المالية

(Signature)

محاسب / ناصر ثابت عبد العال

مدير عام الحسابات

(Signature)

محاسب / علاء عبداللطيف احمد

تقرير مراقب الحسابات التفصيلي عن مراجعة القوائم المالية للشركة في ٢٠٢٣/٠٣/٣١ والرد عليه

<p>- سيتم مراعاة ذلك في ظل تطبيق نظام ERP .</p> <p>- تم مخاطبة الشركة القابضة بشأن سداد تلك المديونية المتوقفة والتي تقدر ٩٥ مليون جنيه بصفتها ضامنة لتلك المديونية وتم تجديد خطابي الضمان حتى ٢٠٢٣/١٢/٣١ .</p>	<p>- ما زالت الشركة تقوم بإثبات مبيعات عملاء الخارج في نظام المطومات بالدولار الأمريكي بغض النظر عن عملة التعامل الفعلية في حين يتم إثبات السداد بعملة التعامل بالمخالفة لمعيار المحاسبة المصري رقم (١٣) - آثار التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية.</p> <p>يتعين الالتزام بمعيار المحاسبة المصري سالف الذكر.</p> <p>بلغت مديونية العميل شركة النحاس المصرية (شركة تابعة لشركة الصناعات المعدنية) في ٢٠٢٣/٣/٣١ نحو ٥٠.٨ مليون جنيه متضمن ما يلي:-</p> <p>➢ نحو ٩٥ مليون جنيه قيمة مديونية متوقفة منذ عام ٢٠٠٨/٢/٠٧ دون سداد، صادر عنها ضمانة من الشركة القابضة للصناعات المعدنية بذات القيمة ولا توجد اية جدولة مع العميل لسدادها.</p> <p>➢ نحو ٩٧.٨ مليون جنيه فوائد على رصيد المديونية السابق الإشارة إليها (مكون عنها مخصص بالكامل) دون سند أو إخطار أو موافقة العميل بقبول تحمله لتلك الفوائد.</p> <p>يتعين مطالبة الشركة القابضة للصناعات المعدنية بسداد المديونية المستحقة على شركة النحاس في ظل وجود ضمانة غير بنكية منها لتك المديونية بقيمة ٩٥ مليون جنيه.</p>
<p>- شركة النحاس من الشركات الشقيقة ويتم السداد بالعملة الأجنبية نظراً لحاجة الشركة للعملة الأجنبية - الدولار في ظل ما تدر به الشركة من نقص في السيولة الدوائية .</p>	<p>- مخالفة الشركة لأحكام المادة رقم (٢١٢) من قانون البنك المركزي والجهاز المصرفي رقم ١٩٤ لسنة ٢٠٢٠ والتي تنص على " يكون التعامل داخل جمهورية مصر العربية بالجنيه المصري وذلك ما لم ينص على خلاف ذلك في اتفاقية دولية " وكذا المادة رقم (٤٢) من اللائحة التنفيذية للقانون والتي تنص على " يكون التعامل داخل مصر شراء وبيعاً في مجال السلع والخدمات بالجنيه المصري " حيث تم الموافقة بمحضر رقم (٨) للجنة البيع في ٢٠٢٣/٢/٢٨ على السماح للعملاء المحليين بالسداد بالعملة الأجنبية (الدولار) وقد قامت شركة النحاس المصرية بسداد مليون دولار في ٢٠٢٣/٣/٢٠ كسداد لجزء من المديونية المستحقة عليها مقابل مسحوباتها من المنتجات.</p> <p>يتعين الالتزام بأحكام القانون واللائحة التنفيذية المشار إليها بهذا الشأن.</p>



رئيس القطاعات المالية
محاسب / ناصر ثابت عبد العال

مدير عام الحسابات
محاسب / علاء عبداللطيف احمد

شركة لالومنيوم
القطاعات المالية

تقرير مراقب الحسابات التفصيلي عن مراجعة القوائم المالية للشركة في ٢٠٢٣/٠٣/٣١ والرد عليه

<p>- بالنسبة للعجوزات والمرفوضات يتم توريد بدل المرفوضات والعجوزات تباعا وجاري مخاطبه الموردين لتوريد تلك المرفوضات والعجوزات .</p>	<p>من المديونية المستحقة عليها مقابل مسحوباتها من المنتجات. يتعين الالتزام باحكام القانون واللائحة التنفيذية المشار اليها بهذا الشأن. - تضمنت الأرصدة المدينة الأخرى نحو ٨٨ مليون جنيه عجوزات ومرفوضات وخرامات على موردي الشركة معلقة بالمطابقت بعضها يرجع لعام ٢٠١٦ ومعظمها خلال الثلاث سنوات الماضية دون تحصيل أو تسوية وان بعض الموردين حصلوا على كافة مستحقاتهم رغم وجود مديونيات مقيدة عليهم. يتعين سرعة تحصيل تلك المديونيات حفاظاً على حقوق الشركة وعدم الاكتفاء بتكوين مخصصات لمواجهة تلك المديونيات .</p>
<p>تم قفل الحساب حيث تبين من خلال البنك انه رصيد بالخطا</p>	<p>- تضمنت الشهادة الواردة من بنك البركة على أرصدة ٢٠٢٣/٣/٣١ مبلغ ١٨٩٥ جنيه رصيد مدين (سحب على المكشوف) غير مقيد بدفاتر الشركة. يتعين بحث المبلغ المشار اليه واتخاذ ما يلزم في ضوء ما يسفر عنه البحث. - عدم مطابقة رصيد البنك العربي الافريقي (تمويل اعتمادات) للشهادة الواردة من البنك على أرصدة ٢٠٢٣/٣/٣١ حيث لم يتضمن الرصيد مبلغ ٢٤٢٩٢٨ دولار بما يعادل ٧٤٩٢٠٩ جنيه تمثل قيمة فوائد التسهيل عن شهر مارس ٢٠٢٣ . يتعين اجراء التصويب اللازم ومراجعة أثر ذلك على الحسابات المختصة والقوائم المالية في ٢٠٢٣/٣/٣١ . - مازلنا نشير الى تضمن الشهادة الواردة من البنك الاهلى - فرع علوي في ٢٠٢٣/٣/٣١ أرصدة مجنبه لبعض الحسابات الخاصة نتيجة لعدم استيفاء بعض البيانات لمستندات الشحن أو الافراج الجمركي لبعض الرسائل خلال الفترة من عام ٢٠١٥ الى ٢٠٢١ بالشركة وبياناتها كما يلي: > مبلغ ٢١٢٧٤٩٥.٧٤ دولار. > مبلغ ٨٩٩٤٢٥ يورو. > مبلغ ٤٩٤٨٤٩ جنيه.</p>
<p>- المبالغ المجنبه لمواجهة التزامات على قوة اوامر توريد تم ارسالها من ادارة الاحتياجات لسدادها من الحساب الجاري وذلك خلال فترة عدم اصدار اعتمادات مستندية طبقا لتعليمات الجهاز المركزي للمحاسبات وتم انهاء التجنب ورد المبلغ لحساب الشركة .</p>	<p>يتعين موافقتنا بما اتخذته الشركة من اجراءات لرد تلك المبالغ المجنبه لحسابات الشركة واستيفاء المستندات المطلوبة من قبل البنك.</p>

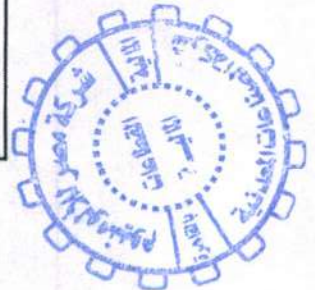


رئيس القطاعات المالية
محاسب / ناصر ثابت عبد العال

مدير عام الحسابات
محاسب / علاء عبدالطيف احمد

تقرير مراقب الحسابات التفصيلي عن مراجعة القوائم المالية للشركة في ٢٠٢٣/٠٣/٣١ والرد عليه

<p>- تم وصول شهادة بنك كريدى اجريكول وجارى مخاطبة البنوك لموافقاتنا ببقاى الشهادات المذكورة .</p> <p>- جارى تفعيل التوقيعات لانقضاء الارصدة المتوقفة منذ فترة .</p>	<p>- لم نواف بالشهادات المؤيدة للارصدة المقيدة ببعض البنوك (المؤسسة العربية المصرفية، البنك التجارى الدولى، كريدى اجريكول) وقد بلغت ارصدة الشركة بتلك البنوك وفقا للمقيد بحساباتها فى ٢٠٢٣/٣/٣١ نحو ١٠٠ مليون جنيه حسابات جارية ونحو ٣٦٨ مليون جنيه تمويل اعتمادات مستندية.</p> <p>يتعين موافقاتنا بالشهادات المؤيدة لتلك الارصدة.</p> <p>- تلاحظ لنا وجود ارصدة للشركة متوقفة طرف بعض البنوك دون وجود اى حركة عليها منذ سنوات باستثناء خصومات مصاريف بنكية من قبل البنوك وبياتها كما يلي:</p> <p>بنك HSBC مبلغ ١٩٧٨.٦٤ دولار.</p> <p>بنك ابوظبى الاول (عودة سابقا) مبلغ ٥٤٨.٥ دولار.</p> <p>بنك التعمير والاسكان مبلغ ٥٨٤.٠٦ دولار.</p> <p>بنك المصرف المتحد مبلغ ٦٢.٣٩ دولار.</p> <p>البنك الاطلى المصرى علوى مبلغ ٣٢.٦٨ درهم اماراتى</p> <p>يتعين حصر كافة الحسابات المتنبئة وتسوية تلك الارصدة فى ظل توقفها منذ سنوات وعدم تعامل الشركة عليها وتاقصها بموجب مصروفات بنكية.</p> <p>- ظهرت المخصصات بخلاف الأهلاك فى ٢٠٢٣/٣/٣١ بنحو ١.٠٦٩ مليار جنيه وقد تضمنت ما يلى :-</p> <p>> نحو ٧٢ مليون جنيه لمواجهة إضمحلال الاستثمارات فى الشركة المصرية لبنوكات الانود الكربونية ونصيبها فى الكفالة التضامنية وقوائد القرض المتعلقة بالشركة المذكورة والتي بلغت قيمتها فى ٢٠٢٣/٣/٣١ نحو ٥٣٣ مليون جنيه (نحو ٣٢.٩ مليون جنيه قيمة الاستثمارات، نحو ٨٣.٣ مليون جنيه قيمة نصيب الشركة فى الكفالة التضامنية، نحو ١٥.٨ مليون جنيه قيمة القرض الممنوح للشركة وقوائد).</p>
---	--



رئيس القطاعات المالية

محاسب / ناصر ثابت عبد العال

مدير عام الحسابات

محاسب / علاء عبد اللطيف احمد

تقرير مراقب الحسابات التفصيلي عن مراجعة القوائم المالية للشركة في ٢٠٢٣/٠٣/٣١ والرد عليه

<p>- بالنسبة لمبلغ ٣٤ مليون جنيه تم تعديل بيان حركة المخصصات.</p> <p>- بالنسبة لمخصص الضرائب المتنازع عليها جرى اعادة دراسة المخصص في ظل صدور قانون التجاوز رقم ١٥٣ لسنة ٢٠٢٢.</p> <p>- بالنسبة لمخصص الخاص بشركة بلوكات الانود الكربونية تم اعادة دراسة المخصص وزيادة قيمة ١٦.٧ مليون جنيه ليصبح قيمة المخصص ٧٢ مليون جنيه وفي انتظار ما تستقر عنه قرارات الشركة القابضة بخصوص العرض المقدم من شركة ايبا .</p>	<p>وتجدر الإشارة إلى قرارى مجلس ادارة الشركة بتاريخ ٢٠٢٢/٧/٦، ٢٠٢٢/٨/٤، ٢٠٢٢/٨/٤ بالموافقة على بيع كامل حصة أسهم الشركة المذكورة في ضوء العرض المقدم من شركة ايبا لتنمية المشروعات مع إلغاء الالتزام الحالي من كفالات البنوك المصدرة من الشركة ورد قيمة القرض الممنوح للشركة المذكورة وتفويض السيد المهندس العضو المنتدب التنفيذي للشركة القابضة للصناعات المعدنية بإنهاء إجراء البيع.</p> <p>➢ نحو ٣٤٦ مليون جنيه مخصص الضرائب المتنازع عليها وما زلنا نشير لوجود العديد من المبالغ التي يتضمنها المخصص والتي كان يجب إعادة دراستها لقوة دفع الشركة القانونية والتي تعدى قيمتها نحو ١٣٠ مليون جنيه.</p> <p>ويتصل بما سبق تضخيم حركة المخصصات الظاهرة بالإيضاحات المتممة بنحو ٣٤ مليون جنيه بالتدعيم (التكوين) والاستخدام حيث ظهرت المخصصات المكونة بقيمة الدخل بنحو ٢٠٠.٥ مليون جنيه في حين ظهرت بحركة المخصصات بنحو ٢٣٤.٤ مليون جنيه، كما تم تخفيض الوعاء الضريبي بقيمة المستخدم من المخصصات متضمن القيمة المشار إليها.</p> <p>وعليه يتعين الآتي:</p> <p>➢ ضرورة إعادة دراسة المخصصات المشار إليها (مخصص الضرائب المتنازع عليها، مخصص المساهمة في البلوكات الانود) في ضوء ما سبق الإشارة إليه من مستجدات وما يقضى به معيار المحاسبة المصري رقم (٢٨) المخصصات والالتزامات والأصول المحتمنة لما لذلك من أثر على نتائج أعمال الشركة ومركزها المالي في ٢٠٢٢/٣/٣١.</p> <p>➢ يتعين ضرورة مراعاة الإجراءات القانونية المنصوص عليها بالقانون ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ والمعدل بالقانون ١٨٥ لسنة ٢٠٢٠ ولاحتته التنفيذية وكذا النظام الأساسي للشركة وإثاقية المساهمين المؤرخة في ٢٠١٠/١٠/٢٨ بشأن نقل ملكية أسهم الشركة المصرية لبلوكات الانود الكربونية وإجراء التصرفات عليها، مع موافقتنا بما يفيد باستمرار صلاحية العرض المقدم من شركة ايبا المشار إليه في ضوء ردود الشركة المتكررة على تقاريرنا المبلغة بأن الملف يدار من خلال الشركة القابضة للصناعات المعدنية.</p> <p>إجراء التصويب اللازم بحركة المخصصات الظاهرة بالإيضاحات المتممة ومراجعة أثر ذلك عند حساب ضريبة الدخل.</p>
---	--



رئيس القطاعات المالية
محاسب / ناصر ثابت عبد العال

مدير عام الحسابات
محاسب / علاء عبداللطيف احمد

تقرير مراقب الحسابات التفصيلي عن مراجعة القوائم المالية للشركة في ٢٠٢٣/٠٣/٣١ والرد عليه

تاريخ الشحن	القيمة جنية	القيمة دولار	الكمية طن	اسم العميل	تاريخ الفاتورة	رقم الفاتورة
٢٠٢٣/٤/٢	٦٧.١٢٤٣	٢١٩١٤٤	٧٣	بروفيل جلاس	٢٠٢٣/٣/٣١	١٥٠٩٧
٢٠٢٣/٤/٢	٤٧٤٦٧٤٠	١٥٤١٧٨١	٥٥٢	" "	٢٠٢٣/٣/٣١	١٥٠٩٨
٢٠٢٣/٤/٢	٤١١٨٣٢٠	١٣٤٦٧٦	٤٠	AA-METALS	٢٠٢٣/٣/٣٠	١٥٧٠٢
٢٠٢٣/٤/٢	٦٤٣٥٨٠٩٨	٢١٠٤٦٢٢	٨٠٢	بروفيل جلاس	٢٠٢٣/٣/٣١	٢٠٠٢١
٢٠٢٣/٤/٢	٨٦٩٦١٤٠٥	٢٨٤٣٧٩٠	١٠٩٨	بروفيل جلاس	٢٠٢٣/٣/٣١	٢٠٠٢٧
٢٠٢٣/٤/١٠	٨٣٥٣٧٤	٢٧٣٨٨٩	١٠٠	SYSTEM	٢٠٢٣/٣/٣١	٢٠٠٢٩
٢٠٢٣/٤/٨	٢١٦٢.٣١٤	٧٠٧.٢٢	٢٥١	التانقست	٢٠٢٣/٣/٣١	٢٠٠٣٠
٢٠٢٣/٤/٨	٣٢٥٧٢٤٧٩	١.٦٥١٧٧	٤٠٨	" "	٢٠٢٣/٣/٣١	٢٠٠٣١
٢٠٢٣/٤/٢٥	٤٥٩١٥٧٥	١٥٠.١٥٣	٥٤	طرابيشي اخوان	٢٠٢٣/٣/٣١	٢٠٠٣٢
٢٠٢٣/٤/٦	٤٢٠.٦٥٥٨	١٣٧٥٦٢	٥١	جبرلي ميتالي	٢٠٢٣/٣/٣١	٢٠٠٣٤
٢٠٢٣/٤/٦	١.١٠.٦٩٢٥٩	٣٢٠.٥١٤٢	١٢٩٤	TIBERIUS	٢٠٢٣/٣/٣١	٢٠٠٣٥
٢٠٢٣/٤/٨	٣٩٥٧٢٦٨٩	١٢٩٤.٩٦	٥٠٧	" "	٢٠٢٣/٣/٣١	٢٠٠٣٦
٢٠٢٣/٤/١٤	٤.٠٠.٦٧٣١	١٣١.٢٦٩	٥١٣	" "	٢٠٢٣/٣/٣١	٢٠٠٣٧

تضمنت إيرادات المبيعات في ٢٠٢٣/٣/٣١ بالخطأ نحو ١٤٧.٢٨٠ مليون جنية (ما أمكن حصره) تمثل قيمة فواتير مبيعات خارجية تم شحنها للعملاء خلال شهر ابريل ٢٠٢٣. بالمخالفة للفترة رقم (٣١) من معيار المحاسبة المصري رقم (٤٨) - الإيراد من العقود مع العملاء) وبياناتها كالآتي: -

- بلغت قيمة ضريبة الدخل المحملة على قائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر) في ٢٠٢٣/٣/٣١ نحو ٥٧.٠٧ مليون جنية ولم تراعى الشركة عند حساب الوعاء الخاص بالضريبة عن الفترة من ٢٠٢٣/٣/٣١ حتى ٢٠٢٣/٣/٣١ أثر فروق العملة الغير محققة والبالغة نحو ٢.٠٦٨ مليار جنية مما أثر على قيمة الضريبة المحسوبة بإنخفاض بنحو ١٥.٢ مليون جنية. يتعين إجراء التصويب اللازم.

- سيتم مر عاه ذلك في ٢٠٢٣/٦/٣٠.

- سيتم دراسة الفروق المحققة والغير المحققة وتأثير ذلك على الأقرار الضريبي.



رئيس القطاعات المالية
محاسب / ناصر ثابت عبد العال

مدير عام الحسابات
محاسب / علاء عبداللطيف احمد

تقرير مراقب الحسابات التفصيلي عن مراجعة القوائم المالية للشركة في ٢٠٢٣/٠٣/٣١ والرد عليه

٢٠٢٣/٤/١٤	٢٤٧٥٩٤٩٤	٨٠٩٦٧٩	٢٤١	تيليفوننا	٢٠٢٣/٣/٣١	٢٠٠٤٠
٢٠٢٣/٤/١٤	١٦١١٥٨٩٨٣	٥٢٧٠١٨١	٢٠٣٣	دى كى	٢٠٢٣/٣/٣١	٢٠٠٤١
	٢٤٧٢٧٩٧٦٢	٢١١٦٧١٨١				
الاجمالي						
يتعين اجراء التصويب اللازم والالتزام بمعيار المحاسبة المصرى المشار اليه.						
<p>- طبقا لملاحظات الجهاز المركزى للحسابات فى تلك الفترة المذكورة تم الاتفاق على اثبات الاصول المباعة فى حساب ايرادات وارباح متنوعة بدلا من حساب الارباح الراسمالية</p> <p>- طبقا لمبدأ استقلالية السنوات الضريبية فقد تم احتساب اسعار الضريبة الخاصة بكل سنة ضريبية على حدة .</p>	<p>- تضمنت قائمة الدخل فى ٢٠٢٣/٣/٣١ نحو ٣٢.٤٧٧ مليون جنيه (أصل ضريبي)، كما تضمنت الالتزامات غير المتداولة بقائمة المركز المالى فى ٢٠٢٣/٣/٣١ رصيد التزامات ضريبية مؤجلة نحو ١٢٩.٩٥ مليون جنيه وقد لوحظ بشأنها مايلى:</p> <p>➢ لم يتم تأثير الاسس الضريبى عند حساب الضريبة المؤجلة عن الفروق المؤقتة بين الاعلاك الضريبي والإهلاك المحاسبي بقيمة بيع الأصول التى تم التصرف فيها وقيمة التعويض الذى تم الحصول عليه نتيجة فسخها أوهلاكها خلال الفترة الضريبية طبقا للمادة رقم (٢٦) من القانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ والمادة رقم (٣٤) من لائحته التنفيذية رقم (٩٩١) لسنة ٢٠٠٥ وذلك خلال الفترة من ٢٠١٨/٧/١ حتى ٢٠٢١/٦/٣٠.</p> <p>➢ لم تقم الشركة بمراجعة أثر تغيير أسعار الضريبة على رصيد الضريبة المؤجلة منذ بداية الرصيد عند تطبيق نسبة ٢٢.٥% ، كما قامت الشركة بتحويل نحو ١١ مليون جنيه من حساب الآلات إلى حساب الحسابات الآلية خلال الفترة من ٢٠٠٥ إلى ٢٠١٤ ، ولم يتم الاعتراف بها من قبل مصلحة الضرائب مما يؤثر على حساب كل من ضريبة الدخل ورصيد الالتزامات الضريبية المؤجلة بالأرصدة الدائنة بالمخالفة لما تقتضى به الفقرات رقمى (٤٧) ، (٤٨) من معيار المحاسبة المصرى رقم (٢٤) والتي تقتضى بأن "يتم قياس الأصول والالتزامات الضريبية المؤجلة باستخدام أسعار الضرائب المتوقع أن تكون مطبقة فى الفترة التى يتحقق خلالها الوفر الضريبي أو تسدد خلالها الضرائب بالزيادة استرشاداً بأسعار الضرائب (وقوانين الضرائب) التى صدرت حتى نهاية الفترة المالية " ، " يتم عادة قياس الأصول والالتزامات الضريبية الجارية والمؤجلة باستخدام أسعار الضرائب (وقوانين الضرائب) التى تم إصدارها فعلاً".</p> <p>يتعين مراعاة تدارك ما سبق مستقبلاً.</p>					



رئيس القطاعات المالية
محاسب / ناصر ثابت عبد العال

مدير عام الحسابات
محاسب / علاء عبداللطيف احمد

تقرير مراقب الحسابات التفصيلي عن مراجعة القوائم المالية للشركة في ٢٠٢٣/٠٣/٣١ والرد عليه

<p>- جرى العمل على التوسع في المبيعات وخاصة التصدير للخارج للحصول على التمويل الذاتي للواردات الخارجية وسداد التسهيلات البنكية</p> <p>مع مراعاة الظروف العالمية التابعة للحرب الروسية الأوكرانية وما تلاها من كداعات الركون العالمي وسيظهر تأثير الاجراءات الايجابية للشركة ف هذا الصدد في القوائم المالية في نهاية العام المالي الحالي</p> <p>- جرى فتح اسواق جديدة مع العملاء وكذلك تحصيل المديونات من العملاء .</p>	<p>يتعين مراعاة تدارك ما سبق مستقبلا.</p> <p>وجود بعض المؤشرات السلبية بالشركة ومنها ذلك ما يلي:</p> <p>➢ ارتفاع رصيد البنوك الدائنة بالشركة (تمويل اعتمادات مستندية + السحب على المكشوف) في ٢٠٢٣/٣/٣١ بنحو ٧.٠٣٠ مليار جنيه بنسبة ٣٣٩% من رصيد البنوك الدائنة في ٢٠٢٢/٦/٣٠ والبالغة نحو ٢.٠٧٣ مليار جنيه وزيادة قدرها ٤.٩٥٧ مليار جنيه.</p> <p>➢ ارتفاع نسبة تمويل الاعتمادات المستندية الممولة من خلال التسهيلات الائتمانية من البنوك حيث بلغت ارصدة البنوك الدائنة بالدولار في ٢٠٢٣/٣/٣١ نحو ٢١٩ مليون دولار ونسبة ٢.٣% من رصيدها في ٢٠٢٢/٦/٣٠ البالغ نحو ١.٠٨ مليون دولار.</p> <p>➢ ارتفاع نسبة المصروفات التمويلية عن الفترة من ٢٠٢٢/٧/١ حتى ٢٠٢٣/٣/٣١ نحو ١٨١ مليون جنيه مقابل نحو ١٤.٢ مليون جنيه عن العام المالي المنتهي في ٢٠٢٢/٦/٣٠ ونسبة زيادة نحو ١١٧٥%.</p> <p>➢ بلغت فروق العملة التي تحملتها الشركة لارصدة البنوك نتيجة لارتفاع ارصدة التمويل للا اعتمادات المستندية خلال الفترة من ٢٠٢٢/٧/١ حتى ٢٠٢٣/٣/٣١ نحو ٢.٠٩١ مليار جنيه.</p> <p>➢ ظهور صافي التدفقات النقدية من النشاط التشغيلي للشركة بالسالب بنحو ٩٤٨ مليون جنيه.</p> <p>يتعين العمل على زيادة مدلات التصدير بالشركة وتحصيل المديونات طرف العملاء والحد من الاعتماد على تسهيلات البنوك لتحسين موقف السيولة بالشركة.</p>
<p>رئيس القطاعات المالية</p> <p>محاسب / ناصر ثابت عبد العال</p>	<p>ملاحظات تتعلق بمخالفة اللوائح والقوانين:-</p> <p>بالمخالفة للقوى الصادرة من مجلس الدولة ملف ٣٧٦/١/٤٧ جلسة ٢٠٢٢/٦/٢٢ والتي انتهت الى عدم مشروعية ما تم اقراره من مقابل شهري لرئيس مجلس الادارة غير التنفيذي لمخالفته للقانون (١٨٥) لسنة ٢٠٢٠ المعدل لقانون شركات قطاع الاعمال العام رقم (٢٠٣) لسنة ١٩٩١ مادة رقم (٢١) والتي حددت المخصصات المالية المالية لرئيس مجلس</p>



مدير عام الحسابات
محاسب / علاء عبداللطيف احمد

تقرير مراقب الحسابات التفصيلي عن مراجعة القوائم المالية للشركة في ٢٠٢٣/٠٣/٣١ والرد عليه

<p>تم صرف الراتب الخاص برئيس مجلس الادارة الغير تنفيذي طبقا لقرار الجمعية العامة العادية جلسة ٢٠٢٠/١١/١١.</p>	<p>منطوع للسيد/ رئيس مجلس الإدارة غير التنفيذي خلال الفترة من ٢٠٢٢/٧/١ حتى ٢٠٢٣/٣/٣١ يبلغ ١٣٥ ألف جنيه بواقع ١٥ ألف جنيه شهريا . يتعين الالتزام بما يقضى به القانون والفتاوى الصادرة من مجلس الدولة. عدم وجود نقري اليومية العامة والجرد بالصفحة للمدئين رقمي (٢٣،٢١) من القانون رقم (١٧) لسنة ١٩٩٩ " قانون التجارة " و المدينين رقمي (٣،١) من القانون رقم ٣٨٨ لسنة ١٩٥٣ في شأن " الدفاتر التجارية". يتعين الالتزام بتطبيق القانون المشار إليه بهاليه.</p>
	<p>نتائج المتحفظ: في ضوء فحصنا المحدود وبإستثناء ما ورد في الفقرات السابقة لم نبرم إلى علمنا مايجبنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرفقه لا تعبر بجدائه ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي لشركة مصر للأونوميوم (ش.م.م) في ٢٠٢٣/٣/٣١ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقا لما يقضى به النظام المحاسبي الموحد وتعديلاته ومعايير المحاسبة المصرية الصادرة كإطار مكمل للنظام المحاسبي الموحد بقرار السيد المستشار رئيس الجهاز المركزي للمحاسبة رقم (٧٣٢) لسنة ٢٠٢٠ وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة .</p>



رئيس القطاعات المالية
محاسب / ناصر ثابت عبد العال

مدير عام الحسابات
محاسب / علاء عبداللطيف احمد