

٢٢٦ ١٧٩٤	منية سندوب
٣٥٣٧١٦	فاكس
٢٧٩ ٥٠٢٥	بلفاس
٢٧٩ ١٦٨٤	فاكس
٦٩٠ ٣٤٣٣	ميت غمر
٦٩٠ ٣٨٩٧	فاكس
٢٣٠ ٣٠٠٤	الزقازيق
٢٣٠ ٣٠٠٣	فاكس

السجل التجاري للمركز الرئيسي " ٢٨٢٧٤ " القاهرة
العنوان التلغرافي " معاصر "
تلكس / ٩٤١١٧ مصر
فاكس المركز الرئيسي / ٣٩١٨٢٨٦
فاكس الإدارة التجارية / ٥٧٧٨٢٣٧
كفر سعد / ٦٠٠٣٠٧ - فاكس ٦٠٠٦٦٩
مكتب الإسكندرية ٤٨٧٦٣٦٠ - فاكس ٤٨٧٦٣٤٠

رئيس مجلس الإدارة	٣٩٥٥٠١٩
رئيس قطاع الإنتاج	٣٩١٨٢٨٦
رئيس قطاع الشئون التجارية	٥٧٧٩٤٣٣
رئيس قطاع الشئون المالية	٣٩٣٠٧١٠
عمومى الإدارة التجارية	٥٧٥٥٤٩٧
	٥٧٥٥٠١٠
	٣٩١٦١٨٨
	٣٩١٥٩٦٤

عمومى المركز
الرئيسى

القاهرة في ٣٠ / ٧ / ٢٠٢٣

السادة /بورصة القاهرة/ إدارة الانصاح

تحية طيبة وبعد ،،،

نتشرف بأن نرفق لسيادتكم طيه تقرير لجنة المراجعة

عن الفترة من ٢٠٢٣/٤/١ حتى ٢٠٢٣/٦/٣٠ .

وتفضلوا بقبول وافر الإحترام ...

رئيس مجلس الإدارة

الأستاذ/ محمد عبد الحميد عزت دسوقي



محضر إجتماع

لجنة المراجعة لأعمال الشركة

عن الفترة من ١ / ٤ / ٢٠٢٣ حتى ٣٠ / ٦ / ٢٠٢٣

للعرض على مجلس إدارة الشركة

أنه فى صباح يوم الأثنين الموافق ٢٠٢٣/٧/٤ بمقر إدارة الشركة بالمركز الرئيسى .
اجتمعت لجنة المُشكلة من السادة الآتية أسماؤهم بعد لإعداد التقرير الربع سنوى تمهيداً
للعرض على مجلس إدارة الشركة عن الفترة المنتهية فى ٢٠٢٣/٦/٣٠
برئاسة السيد الكيمانى / فؤاد عبد العزيز أحمد حسنين وعضوية كل من :-

١- الأستاذ / حسين راضى أبو العنين .

٢- الأستاذة / سالمة ذكى محمد على .

حيث تأكدت اللجنة من قيام الشركة بالأعمال الآتية :-

١ - تطبيق المعايير المحاسبية والقوانين المتبعة .

٢ - تنفيذ أهم السياسات المحاسبية المتبعة .

٣ - إتخاذ الإجراءات المتبعة عند إعداد القوائم المالية الدورية وتقديمها فى المواعيد

المحددة إلى بورصة الأوراق المالية والهيئة العامة للرقابة المالية .

٤ - تنفيذ أعمال المراجعة الداخلية وإجراءاتها .

٥ - تطبيق الأساليب الرقابية المتبعة للمحافظة على أصول وممتلكات الشركة .

٦ - إستجابة الشركة لبعض توصيات مراقب الحسابات والهيئة العامة للرقابة المالية .

ومرفق طيه تقرير اللجنة .

وهذا للعلم ولسيادتكم جزيل الشكر ...

رئيس اللجنة

فؤاد عبد العزيز أحمد حسنين

كيمانى / فؤاد عبد العزيز أحمد حسنين



أعضاء اللجنة

سالمة ذكى محمد على

تقرير

أعمال لجنة المراجعة عن الفترة من

٢٠٢٣/٤/١ حتى ٢٠٢٣/٦/٣٠

أولاً : المعايير المحاسبية والقوانين المتبعة

تقوم الشركة بإعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفى ضوء ما يتصل بها من القوانين واللوائح المحلية السارية

١- القياس :-

تلتزم الشركة بإعداد القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية بإستثناء الأصول والإلتزامات المالية الناتجة عن عقود مبادلات العملات الأجنبية .

٢- عملة العرض والتعامل :-

تقوم الشركة بعرض القوائم المالية بالجنية المصرى والذى يمثل عملة التعامل .

ثانياً : أهم السياسات المحاسبية المتبعة

تقوم الشركة بإتباع السياسات المحاسبية بثبات عند إعداد القوائم المالية وخلال الفترة المالية المعروضة . وفيما يلى السياسات المحاسبية المتبعة بالشركة :-

(١) الأصول الثابتة وإهلاكها :-

يتم إثبات الأصول الثابتة بالتكلفة التاريخية مخصوم منها مجمع الإهلاك " وتشمل التكلفة النفقات الرأسمالية المرتبطة والمباشرة لإقتناء الأصول كما تشمل تكلفة الأصول المنشأة ذاتياً تكلفة المواد الخام والعمالة المباشرة وأية تكاليف أخرى مرتبطة تحملتها الشركة ليصبح الأصل الثابت صالحاً فى الغرض المخصص له .

يتم حساب إهلاك الأصول الثابتة بطريقة القسط الثابت على أساس العمر الإنتاجى المقدر لكل أصل وتحمله على قائمة الدخل .

رئيس اللجنة

محمد العزيم

كيماى / فؤاد عبد العزيز أحمد حسنين



أعضاء اللجنة

سالمه دكى

(٢) المشروعات تحت التنفيذ :

يتم الاعتراف الأولى للمشروعات تحت الإنشاء بالتكلفة وتتضمن التكلفة كل النفقات المرتبطة مباشرة بتجهيز الأصل للغرض المخصص من أجله ، ويتم إضافة المشروعات تحت الإنشاء إلى الأصول الثابتة عندما تصبح مستكملة وجاهزة للاستخدام المخصصة من أجله .

(٣) الإستثمارات طويلة الأجل :

تدرج الإستثمارات المالية طويلة الأجل بالتكلفة ويتم تقييم الإستثمارات المالية طويلة الأجل والمحتفظ بها لأغراض طويلة الأجل بالتكلفة ويتم تعديل القيمة الدفترية بقيمة التغير فى قيمتها إذا ما إعتبر هذا التغير غير مؤقت وتحميله على قائمة الدخل وذلك لكل إستثمار على حده (حالة وجودها) .

(٤) المخزون :

- يتم إثبات المخزون (الخامات/ مواد التعبئة والتعليق / قطاع الغيار والمواد والمهمات المتنوعة) بالتكلفة ويتم تسعير المنصرف منها بطريقة المتوسط المتحرك .
- يثبت الإنتاج غير التام بالتكلفة الصناعية حتى آخر مرحله وصل إليها هذا الإنتاج .
- يثبت الإنتاج التام بالتكلفة الصناعية أو بصافى القيمة الممكن تحقيقها أيهما أقل " ويتم تحديد صافى القيمة الممكن تحقيقها على أساس سعر البيع المتوقع فى ظل الظروف العادية مخصوماً منه التكاليف التقديرية اللازمة وأى تكاليف أخرى لإتمام عملية البيع .
- تظهر أرصدة المخزون بقائمة المركز المالى فى نهاية كل فترة مالية بقيمتها الصافية بعد خصم المخصصات المقابلة لها خلال ذات الفترة .
- تم إجراء الجرد لموجودات الشركة من خامات ومهمات تعبئة وإنتاج تام وغير تام فى ٢٠٢٣/٦/٣٠

(٥) ترجمة المعاملات بالعملة الأجنبية :

تمسك الشركة حساباتها بالجنية المصرى ، ويتم إثبات المعاملات بالعملة الأجنبية بالدفاتر خلال السنة المالية على أساس أسعار الصرف السائدة للعملة الأجنبية وقت إثبات المعاملة . وفى تاريخ الميزانية يتم إعداد تقييم أرصدة الأصول والإلتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملة الأجنبية وفقاً لأسعار الصرف المعلنة فى ذلك التاريخ من البنوك التى تتعامل معها الشركة وتدرج فروق العملة الناتجة بقائمة الدخل .

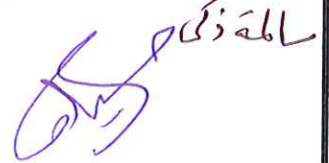
رئيس اللجنة



كيمانى / فؤاد عبد العزيز أحمد حسنين



أعضاء اللجنة



(٦) الإحتياطي القانوني :

يتم تكوين الإحتياطي القانوني بنسبة ٥ % من الأرباح فى نهاية السنة المالية ويتوقف هذا الإقتطاع متى بلغ مجموع الإحتياطي قدراً يوازى ٥٠ % من رأسمال الشركة المصدر والمدفوع .

(٧) تكلفة الإقتراض :

تعالج تكلفة الإقتراض المرتبطة مباشرة باقتناء وإنشاء وإنتاج الأصل بإضافة هذه التكلفة إلى تكلفة هذا الأصل ويتم رسملة تكلفة الإقتراض ضمن تكلفة الأصل عندما يكون متوقفاً خلق منافع إقتصادية مستقبلية لهذا الأصل ويكون هناك إمكانية لقياس التكلفة بشكل يمكن الإعتماد عليه ويتم تحديد تكلفة الإقتراض من واقع التكلفة الفعلية التى تحملتها الشركة مطروحاً منها الإيراد المحقق من الإستثمار المؤقت للأموال المقترحة إن وجد .

(٨) الإعتراف بالإيراد :

يتم الإعتراف بالإيراد عند تسليم المنتج " أو إتمام الخدمة " وإنتقال ملكيته بشكل نهائى للعميل وإصدار فاتورة له يمكن من خلالها قياس قيمة الإيراد وتحديد قيمة التكاليف التى تحملتها الشركة فيما يتعلق بالمعاملة بشكل دقيق وموثوق .

(٩) المخصصات :

يتم إثبات المخصصات عند وجود إلتزام قانونى أو مستدل عليه من الظروف المحيطة نتيجة لحدث فى الماضى ويكون من المحتمل أن يتطلب تدفق لمنافع إقتصادية يتم إستخدامها لسداد ذلك الإلتزام ويمكن عمل تقدير موثوق به لمبلغ الإلتزام ، هذا ويتم مراجعة المخصصات فى تاريخ الميزانية وتعديلها عند الضرورة لإظهار أفضل تقدير حالى لها .

(١٠) قائمة التدفقات النقدية :

- يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة خلال الفترة الحالية والمقابلة طبقاً لمعيار المحاسبة المصرى رقم " ٤ " الخاص بالتدفقات النقدية ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية .
- تشمل النقدية وما فى حكمها أرصدة النقدية بالخزينة وتلك المودعة بالبنوك .

(١١) الضرائب المؤجلة :

- تتمثل الضريبة المؤجلة فى الضريبة التى تنشأ نتيجة لوجود بعض الفروق المؤقتة بين المبلغ المرحل للأصل والإلتزام الضريبيى والتى يتم حسابها وفقاً للأسس الضريبية إسترشاداً بالقوائم المالية المعدة طبقاً للأسس المحاسبية .

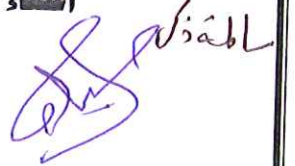
رئيس اللجنة



كيماى / فؤاد عبد العزيز أحمد حسنين



أعضاء اللجنة



٤

– ويتم الإعراف بالالتزامات الضريبية المؤجلة عندما يكون هناك تعهد بسداد ضرائب الدخل المستحقة فى الفترات المستقبلية بخصوص الفروق المؤقتة الخاضعة للضريبة ، كما يتم الإعراف بالأهلاك المؤجل بالأصول الضريبية عندما يكون هناك احتمال قوى بإمكانية استخدام مبلغ ضرائب الدخل القابلة للإسترداد فى فترات مستقبلية لتخفيض الأرباح الضريبية المستحقة على الشركة خلال تلك الفترات المستقبلية .
- ويتم تخفيض القيم المرحلة للأصول المؤجلة فى تاريخ القوائم المالية بقيمة الجزء الذى لن يتوقع استخدامه فى تحقيق المنفعة الإقتصادية خلال الفترات التالية .

(١٢) توزيعات الأرباح ونصيب السهم من الأرباح :-

- يتم حساب نصيب السهم فى الأرباح بقسمة الأرباح القابلة للتوزيع على المساهمين (حصة المساهمين) طبقاً لعدد الأسهم .

ثالثاً : الرقابة الداخلية

تلتزم إدارة المراقبة الداخلية بمتابعة تطبيق اللوائح والتعليمات المالية والإدارية الصادرة من الشركة فى ظل أحكام القوانين المعمول بها .
وتؤدى عملها فى هذا الإطار باستخدام مجموعة من الإجراءات الرقابية والأساليب اللازمة للقيام بأعمالها لحماية أصول الشركة واستخدامها بكفاءة عالية لتحقيق أكبر فائدة من ذلك وقد تم تدعيم إدارة المراقبة فى الفترة الأخيرة حتى يمكنها القيام بالأعباء الملقاة عليها على الوجه الأكمل .

رابعاً : المراجعة

تلتزم إدارة المراجعة فى مراجعتها لمستندات الشركة قبل وبعد الصرف بالقواعد والمعايير المحاسبية واللوائح المتعلقة بالصرف النقدي أو بشيكات وكذلك تطبيق ماجاء بالقوانين السيادية كقوانين الضرائب وفقاً لأخر تعديلات تم عليها وذلك بغرض المحافظة على أموال وأصول الشركة .

رئيس اللجنة



كيمانى / فؤاد عبد العزيز أحمد حسنين



أعضاء اللجنة

سالمه ذكى 

خامساً : النظم واللوائح الداخلية والخارجية : —

* تلتزم الشركة باتباع النظم واللوائح والقوانين الداخلية والخارجية طبقاً للتقارير المرفوعة إليها من الإدارات المعنية

سادساً : نظم المعلومات وطرق حمايتها : —

تلتزم الشركة بتطبيق نظم تأمين والمعلومات والبيانات وكيفية حمايتها من أى إختراقات داخلية أو خارجية .

سابعاً : الموقف الضريبي

ضريبة الدخل

- ٢٠٠١/٩٩ تم ربط نهائى بموجب قرار لجنة طعن وتم السداد وهناك إختلاف بين المصلحة والشركة فى الضرائب المسددة من الغير .
- ٢٠٠٥/٢٠٠١ تم ربط نهائى بموجب قرار لجنة طعن وتم رفض الدعوى وجرى إستكمال الإجراءات
- ٢٠١٦/٢٠٠٦ تم الربط النهائى من جانب اللجنة الداخلية ولجنة الطعن وقامت الشركة بسداد كافة المستحقات طبقاً لقانون التجاوز رقم (١٧٣) لسنة ٢٠٢٠ .
- ٢٠٢٠/٢٠١٧ تم فحص وإستلام نموذج ١٩ وتم الطعن عليه وفى إنتظار تحديد لجنة داخلية لتقديم المستندات .
- ٢٠٢٢/٢٠٢١ لم يتم الفحص من قبل مأمورية الضرائب .

ضريبة القيمة المضافة : —

السنوات من ٢٠١٦/٧/١ حتى ٢٠٢٠/٦/٣٠ ورد إخطار بربط الضريبة بعد إجراءات اللجنة الداخلية وتم سداد مبلغ ٥٢٤٣٧٥ ر. ج. أما عن السنوات من ٢٠٢٠/٧/١ حتى ٢٠٢٢/٦/٣٠ لم يتم الفحص من قبل مأمورية الضرائب

ضريبة الدمغة : —

السنوات من ٢٠١٥/٧/١ حتى ٢٠١٨/٦/٣٠ تم تحويلها إلى لجنة داخلية وتم الإتفاق مع اللجنة وجرى السداد .
السنوات من ٢٠١٨/٧/١ حتى ٢٠٢٠/٦/٣٠ تم الفحص وجرى المتابعة .

الضرائب العقارية : —

تم سداد مبلغ ٣٨٧٢٨٧ جنية من تحت الربط لعام ٢٠٢٢ وقد أصدرت مأمورية الضرائب العقارية بالدقهلية ما يفيد أحقية الشركة بمبلغ ٣٠٠٠٠٠٠ ر. ج. جنيهاً وجرى الحصول على مستند رسمى من مأمورية ضرائب ميت غمر ببقى المبلغ وقدره ٨٧٢٨٧ جنيهاً وذلك لإعفاء الشركة لمدة ٣ سنوات طبقاً لقرار رئيس مجلس الوزراء رقم ٦١ لسنة ٢٠٢٢

ضريبة كسب العمل : —

السنوات من ٢٠١٩/٢٠٠٦ تم الفحص وتم الإتفاق مع اللجنة وتم سداد مبلغ ٦٣٦٩ مليون جنية للإستفادة من قانون التجاوز رقم (٥٣) لسنة ٢٠٢٢ وتم الإستفادة من القانون .
أما عن السنوات ٢٠٢٠/٢٠٢١/٢٠٢٢ لم يتم الفحص عن تلك الفترة من قبل المأمورية .

رئيس اللجنة

كيماى / فؤاد عبد العزيز أحمد حسنين



اللجنة

سالمه ذكى

ثامناً : قرارات صادرة من مجلس الإدارة

- ١ - وافق المجلس بالإجماع على صرف العلاوة الدورية ٧ % وكذا صرف منحة شهرية قدرها ٨ % وكذا منحة الحد الأدنى للدخل الواردة بالقانون ١٨ لسنة ٢٠٢٣ وذلك للعاملين بالشركة إعتباراً من ١/٤/٢٠٢٣
- ٢ - وافق المجلس بالإجماع على تكهين بعض السيارات والآلات بمصنعي الشركة بسندوب وبلقاس طبقاً للبيان الموضح بالمذكرة المعروضة على المجلس .
- ٣ - وافق المجلس بالإجماع على الموازنة التخطيضية للشركة للعام المالي ٢٠٢٣/٢٠٢٤
- ٤ - وافق المجلس بالإجماع على زيادة حافز الإنتاج للعاملين طبقاً للمنصوص عليه للمذكرة المعروضة .
- ٥ - وافق المجلس بالإجماع على تعديل البند سادساً (حافز المبيعات) من لائحة وقواعد نظام صرف الحوافز **بأنواعها** للعاملين بالشركة طبقاً للمنصوص عليه بالمذكرة المعروضة

رئيس اللجنة

أعضاء اللجنة

فؤاد عبد العزيز أحمد

كيماى / فؤاد عبد العزيز أحمد **حسين**



أحمد