السـادة / البورصه المصريه

السيدة / هبه الصيرفى – مساعد رئيس البورصة والمشرف على قطاع الإفصاح

بعد التحيه ،،

نتشرف بأن نرفق لسيادتكم الرد علي ما ورد بتقرير الجهاز المركزي للمحاسبات

وتفضلوا بقبول فائق الإحترام ،،،

الشركه الماليه والصناعيه المصريه

محاسب / خالد إبراهيم عبد الرازق

مسئول علاقات المستثمرين

الشركة المالية والصناعية المصرية
مكتب القاهرة
كفر الزيات أسيوط
شركة مساهمة مصرية
ش.م.م

الرد على ما ورد بتقرير مراقب الحسابات (الجهاز المركزي للمحاسبات)
على القوائم المالية المستقلة فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

الملحوظة رقم (١)

- **لم يتم تطبيق معيار المحاسبة المصري رقم (٤٩) – المعدل ٢٠١٩ عقود الإيجار بالمخالفة لمتطلبات المعيار المذكور وكذا الكتاب الدوري رقم (٧) لسنة ٢٠١٩ بتاريخ ٤ أغسطس ٢٠١٩ الصادر من الهيئة العامة للرقابة المالية ولم يتم الإفصاح بالإيضاحات المتممة مما يؤدي إلى ظهور البنود ذات الصلة على غير حقيقتها .**

يتعين التصويب و الالتزام بمعايير المحاسبة المصرية و الكتاب الدوري المشار إليه حتى يمكن أن تصف المنشأة قوائمها المالية بأنها معدة طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية كما هو وارد بالفقرة رقم (١٦) من معيار المحاسبة المصري رقم (١) عرض القوائم المالية ومراعاة الأثر على القوائم المالية.

رد الشركة على الملحوظة رقم (١) :-

- **ستقوم الادارة بتطبيق المعيار المحاسبى المشار إليه وفقا لما يتضمنه قانون التأجير التمويلي فى هذا الشأن وسيتم إجراء التصويبات اللازمة بالقوائم المالية المعدة فى ٢٠١٩/١٢/٣١ .**

الملحوظة رقم (٢)

- **مازالت ملاحظتنا قائمة بشأن عدم قيام الشركة بإعادة النظر في العمر الإنتاجي المقدر للأصول الثابتة وفقاً لما تقضي به الفقرة (٥١) من معيار المحاسبة المصري رقم (١٠) الأصول الثابتة و إهلاكاتها رغم سابق رد الشركة بأنه تم تكوين لجنة لدراسة الأعمار الإنتاجية للأصول الثابتة و لم تنته اللجنة من أعمالها.**

نكرر التوصية بضرورة الالتزام بالمعيار المشار إليه و مراعاة الأثر على القوائم المالية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ .

رد الشركة على الملحوظة رقم (٢) :-

- **تم تشكيل لجنة لدراسة الأعمار الإنتاجية للأصول الثابته بموجب قرار نائب رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب بتاريخ ٢٠١٩/٦/٢٧ و قد انتهت اللجنة من أعمالها و سيتم موافاتكم بها فور اعتمادها .**

الملحوظة رقم (٣)

- **مازالت ملاحظتنا قائمة بشأن تضمن الأصول الثابتة طاقات عاطلة بلغت تكلفتها نحو ٧٠ مليون جنيه تتمثل في وحدة السماد المحبب بكفر الزيات متوقفة منذ عام ٢٠٠٩ بناءاً على قرار محافظة الغربية لتشغيلها بدون ترخيص ولوجود خطر داهم على الصحة العامة وعدم تنفيذ الاشتراطات البيئية و الصحية و الإدارية وعلى الرغم من صدور حكم ببراءة الشركة من الإنتاج بدون ترخيص إلا أنه لم يتم استصدار قرار من محافظ الغربية بالتشغيل و لم تقم الشركة بدراسة اضمحلال تلك الأصول وذلك بالمخالفة لمعيار المحاسبة المصري رقم ٣١ (اضمحلال قيمة الأصول) في ظل نقل أجزاء من تلك الوحدة إلى كلا من مصنع أسيوط و مصنع السماد الناعم بكفر الزيات، و يرتبط بذلك استمرار الشركة في عدم مراعاة القيود القانونية على تشغيل الأصول المتوقفة طبقاً للفقرة رقم (٥٦) من معيار المحاسبة المصري رقم (١٠) الأصول الثابتة و إهلاكاتها عند إعادة تقدير الأعمار الإنتاجية عام ٢٠١٣ رغم ما جاء برد الشركة في الأعوام السابقة بأنه سيتم مراعاة ذلك.**

نكرر التوصية بمواصلة الجهود لتشغيل وحدة السماد المحبب مع مراعاة المتطلبات البيئية للاستفادة من تلك الاستثمارات ومالها من آثار على نتائج الأعمال مع ضرورة دراسة الاضمحلال لها وفقا لمعيار المحاسبة المشار إليه.

الشركة ... الصناعية
مكتب القاهرة
كفر الزيات أسيوط
شركة مساهمه مصريه
ش.م.م

الرد على ما ورد بتقرير مراقب الحسابات (الجهاز المركزي للمحاسبات)

على القوائم المالية المستقلة فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

رد الشركة على الملحوظة رقم (٣) :-

- تقدمت الشركة إلى لجنة فض المنازعات بوزارة الاستثمار و اختصمت محافظة الغربية لعدم تنفيذها القرار و الشركة تبذل قصارى جهدها فى اعادة تشغيل مصنع التحبيب علما بأن مجلس الإدارة بجلسته المنعقدة بتاريخ ٢٦/ ٢٠١٩/٦ قد قام بتكليف السيد المهندس / رئيس مجلس الإدارة ونائبه بالتواصل مع السيد محافظ الغربية لإعادة تشغيل وحدة التحبيب بمصانع الشركة بكفر الزيات واستيفاء اى متطلبات لازمة فى هذا الشان وجارى المتابعة من السيد المهندس/ رئيس محلس الإدارة ونائبه مع السيد محافظ الغربية والاجهزة المعنية.

الملحوظة رقم (٤)

- مازالت ملاحظاتنا قائمة بشأن استمرار إنفاق الشركة على مشروعات استثمارية منذ عام ٢٠٠٨ حتى ٣٠ سبتمبر٢٠١٩ – دون وجود دراسات جدوى اقتصادية لها في حينه سواء في الإنشاء أو التشغيل و لا توجد مدد محددة للانتهاء من تلك المشاريع – بلغت نحو ٢٤٣,٧ مليون جنية منها نحو ١٧٥,٧ مليون جنيه – بخلاف نحو ٣,٤ مليون جنيه شيكات آجلة لأقساط تأجير تمويلي مستحقة حتى عام ٢٠٢٠ – على مشروع مجمع السويس الذي لم يتم الانتهاء منه و تشغيله حتى تاريخ المراجعة على الرغم من سابق رد الشركة انه سيتم تشغيله خلال الربع الأول من عام ٢٠١٩ و لذلك لم تتمكن الشركة من تسجيل الأرض باسمها و المشتراة منذ عام ٢٠٠٨ بما قد يعرض الشركة لسحب الأرض، و نحو ٦٨ مليون جنيه – بخلاف نحو ١,٧ مليون جنيه شيكات آجلة لأقساط تأجير تمويلي مستحقة حتى عام ٢٠٢١– مشروع خط السماد المنقول لفرع أسيوط الذي لم يتم تشغيلها بالكامل حتى تاريخه الأمر الذي ترتب عليه استمرار تحمل الشركة أعباء مالية دون عائد بالإضافة لاستثمارات معطلة لسنوات معرضة للتلف والتقادم والاضمحلال و دون قيام الشركة بدراسة الاضمحلال لتلك المشروعات بالمخالفة لمتطلبات معيارى المحاسبة المصريين رقمي (١٠) الأصول الثابتة و استهلاكها ، (٣١) الإضمحلال في الأصول .

نكرر التوصية بضرورة تحقيق الأمر و تحديد المسئولية بشأن ما سبق ودراسة الاضمحلال لتلك المشروعات وفقا لمتطلبات معايير المحاسبة المصرية المشار اليهما.

رد الشركة على الملحوظة رقم (٤) :-

مشروع مجمع السويس بالعين السخنة :

تم الانتهاء من معظم الأعمال علما بأنه تمت الموافقة من الجهات المعنية على اطلاق التيار الكهربائى .

جارى الانتهاء من تركيبات خط التحبيب و سيبدأ اجراء تجارب التشغيل بإذن الله خلال الربع الاول من عام ٢٠٢٠ .

مشروع خط السماد المنقول لفرع أسيوط :

تم الإنتهاء من الأعمال المدنية لخط انتاج السماد الناعم و جارى الإنتهاء من أعمال التركيبات .

- أعباء التأجير التمويلى يقابلها زيادة فى قيمة الأصل (مرفق تقرير من الإدارة المالية يوضح القيمة الحالية للاصل)

الرد على ما ورد بتقرير مراقب الحسابات (الجهاز المركزي للمحاسبات)
على القوائم المالية المستقلة فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

الملحوظة رقم (٥)

- تضمن حساب التكوين الاستثماري آلات و معدات بنحو ٥,٣ مليون جنيه خاصة بوحدة حامض الكبريتيك بفرع أسيوط المكهنة بقرار مجلس إدارة الشركة بالجلسة المنعقدة في ٢١ مارس ٢٠١٧ ودون دراسة الاضمحلال فى ظل قرار التكهين بالمخالفة لمتطلبات معيارى المحاسبة المصريين رقمي (١٠) الأصول الثابتة واستهلاكها (٣١) الإضمحلال في الأصول.

يتعين تحقيق الأمر و سرعة التصرف الاقتصادي في تلك الآلات و المعدات طبقا لما ورد بردود الشركة ودراسة الاضمحلال وفقا لمتطلبات معايير المحاسبة المصرية المشار اليهما.

رد الشركة على الملحوظة رقم (٥) :-

- فى ضوء احتياج وحدة انتاج حامض الكبريتيك الاخرى باسيوط لقطع غيار لاعمال الصيانة والاستبدال للوحدات التى يتم استهلاكها ستقوم ادارة الشركة بالاستفادة من تلك الالات والمعدات بما يوفر على الشركة تكلفة شراء قطع غيار جديدة بتكلفة اعلى من تكلفة هذه المعدات.

الملحوظة رقم (٦)

- لم يتم الإفصاح عن عدد الأسهم المدفوعة و الأسهم المجانية المملوكة للشركة كأستثمارات في شركة السويس لتصنيع الأسمدة البالغ قيمتها نحو ٣٤٩,٥ مليون جنيه بالمخالفة لمعيار المحاسبة المصري رقم (٤٤) الإفصاح عن الحصص فى المنشآت الأخرى.

يتعين التصويب و الإلتزام بالمعيار المشار إليه .

رد الشركة على الملحوظة رقم (٦) :-

- سيتم مراعاة ذلك بالقوائم المالية المنتهية فى ٢٠١٩/١٢/٣١ .

الملحوظة رقم (٧)

- تم جرد المخزون من الإنتاج التام و تحت التشغيل في ٣٠ سبتمبر٢٠١٩ بمعرفة الشركة و تحت مسئوليتها مازالت ملاحظاتنا قائمة بشأن تحميل تكاليف الإنتاج بالزيادة بنحو ١٠,٦٣٣ مليون جنيه قيمة التكاليف المباشرة و غير المباشرة للطاقة غير المستغلة بالمخالفة لمعيار المحاسبة المصري رقم ٢ (المخزون) مما أدى إلى تضخيم تكلفة الإنتاج و ظهور قيمة مخزون الإنتاج التام و تحت التشغيل في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ على غير حقيقتهما

نكرر التوصية بضرورة التصويب و الالتزام بمعايير المحاسبة المصرية حتى يمكن أن تصف المنشأة قوائمها المالية بأنها معدة طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية كما هو وارد بالفقرة رقم (١٦) من معيار المحاسبة المصري رقم (١) عرض القوائم المالية و ظهور مخزون الإنتاج التام و غير التام بقيمته الحقيقية طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٢) المخزون ومراعاة الأثر على القوائم المالية.

الشركة المالية والصناعية المصرية
مكتب القاهرة
كفر الزيات أسيوط
شركة مساهمة مصرية
ش.م.م

الرد على ما ورد بتقرير مراقب الحسابات (الجهاز المركزي للمحاسبات)
على القوائم المالية المستقلة فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

رد الشركة على الملحوظة رقم (٧) :-

نظرا لالتزام الشركة بثبات السياسات المحاسبية طبقا للمعيار المصري رقم ١ فان اثبات المبلغ المذكور يؤدي إلى انخفاض متوسط تكلفه المنتج بشكل غير طبيعي مقارنة بالأعوام السابقة دون وجود أسباب مؤثره

تستعين الشركة بشركه متخصصة (شركه برفكت) للقيام بأعمال جرد المخزون

لم تتأثر انتاجيه المصانع بالعمرات التي تمت خلال العام حيث ان انتاج الشركة يتم بشكل موسمي حيث لا يوجد انخفاض في متوسط الإنتاج للعام مقارنة بمتوسط الكميات المنتجة خلال ال ٣ أعوام السابقة وذلك طبقا لمعيار المحاسبة المصري رقم ٢ المخزون والذي يحدد تخفيض قيمة التكاليف غير المباشرة الثابتة المحملة على كل وحدة إنتاج في الفترات التي يكون فيها مستوى الإنتاج منخفضاً بشكل غير طبيعي حتى لا يكون المخزون مقوماً بأعلى من تكلفته بشكل غير طبيعي .

الملحوظة رقم (٨)

- عدم كفاية مخصص المطالبات البالغ نحو ١٣ مليون جنيه و الخاص بمطالبة جهاز حماية المنافسة بسداد مبلغ نحو ٤٣,٧١٠ مليون جنيه تمثل ٦٪ من إجمالي إيرادات مبيعات السماد الناعم و المحبب خلال فترة المخالفة (فبراير ٢٠١٣ حتى ديسمبر ٢٠١٤) و ذلك خلال (١٥) يوم عمل من تاريخ خطاب الجهاز في ٥ مايو ٢٠١٩ للتصالح في القضية رقم ٣٠٦٨ لسنة ٢٠١٦ حصر جرائم اقتصادية بالمخالفة لمتطلبات معيار المحاسبة المصري رقم (٢٨) "المخصصات و الالتزامات المحتملة و الأصول المحتملة" و لم يتضمن بيان القضايا بيانات تلك القضية يتعين تحقيق الأمر و تحديد المسئولية و تحميل المتسبب بشأن التأخر في التصالح في القضية طبقا لخطاب جهاز حماية المنافسة في ٥ اكتوبر ٢٠١٦ مما أدى إلى مطالبة الشركة بسداد مبلغ نحو ٤٣,٧١٠ مليون جنيه بدلاً من المطالبة بسداد نحو ٧ مليون جنيه و حفظ القضية و يتعين تدعيم مخصص المطالبات في ضوء ما سبق طبقاً لمتطلبات معيار المحاسبة المصري المشار إليه.

رد الشركة على الملحوظة رقم (٨) :-

- تعاونت الشركة مع الجهاز فى الدراسة التى يجريها لقطاع الاسمدة الفوسفاتية منذ بداية الدراسة و قدمت كافة المستندات والبيانات والتى تؤكد جمعيها صحة موقف الشركة .
- صدر قرار مجلس ادارة الجهاز بالجلسة المنعقدة بتاريخ ٢٠١٦/٨/٢٣ والذى انتهى فيه الى مخالفة الشركة لأحكام الماده (٦) من قانون حماية المنافسة بزعم اتفاقها مع شركة أبو زعبل لإنتاج الأسمدة على تثبيت أسعار بيع سماد السوبر فوسفات الأحادي عن الفتره من فبراير ٢٠١٣ حتى ديسمبر ٢٠١٤ ، وذلك دون استدعاء الشركة ومناقشتها .
- طلبت الشركة من الجهاز الاطلاع على ما قام به من فحص الذى انتهى الى مخالفة الشركة ، ولكن الجهاز لم يتح الفرصة للشركة .
- بناءا على ذلك قامت الشركة بمخاطبة الجهاز بتاريخ ٦/ ٢٠١٩/٢ بأنها تعرض استعدادها للتصالح معه وفقا للمادة (٢١) فى حاله اذا ما ثبت فى ضوء مناقشة التقرير الصادر عن الجهاز الى وجود مخالفة من جانب الشركة.

الشركة المالية والصناعية المصرية
مكتب القاهرة
كفر الزيات أسيوط
شركة مساهمه مصريه
ش.م.م

الرد على ما ورد بتقرير مراقب الحسابات (الجهاز المركزي للمحاسبات)

على القوائم المالية المستقلة فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

- تقدمت الشركة بخطابها للسيد الدكتور رئيس جهاز حماية المنافسة المؤرخ ٢٠١٩/٥/١٩ تطالب فيه بمراجعة و تدقيق نسبة الـ ٦٪ من ايرادات الشركة التى حددها الجهاز للتصالح مع الشركة خلال الفترة التى اعتبرها الجهاز محل مخالفة " من فبراير ٢٠١٣ حتى ديسمبر ٢٠١٤ " و فى ضوء تقرير الخبراء باللجنة التى شكلتها النيابة العامة و كذا تدقيق ايرادات الشركة الفعلية من السماد السوبر فوسفات الاحادى الناعم و المحبب فقط عن الفترة التى يعتبرها الجهاز محل مخالفة طبقا للفواتير المقدمة لمنتج السماد السوبر فوسفات الاحادى الناعم و المحبب فقط و ليس كافة منتجات الشركة
- ستقوم الشركة تحوطاً بتدعيم مخصص المطالبات المشار اليه بالملحوظة فى الفترة المتبقية من العام المالى ٢٠١٩ بمبلغ ٩ مليون جنيه ليكون اجمالى ما سيتم تدعيمه للمخصص ٢٢ مليون جنيه بنهاية العام ٠

الملحوظة رقم (٩)

- مازالت ملاحظتنا قائمة بشأن عدم إعداد إقرار ضريبة دخل معدل عن العام المالي ٢٠١٧ على الرغم من سابق رد الشركة على تقاريرنا السابقة انه جاري مراجعة الإقرار و سيتم إعداد تقرير معدل طبقاً لما تسفر عنه المراجعة مما له من اثر على مصروف الضريبة بقائمة الدخل.

نكرر التوصية بضرورة إعداد الإقرار المعدل مع إثبات و سداد الفروق الضريبية الناشئة عن التعديل حتى لا تتعرض الشركة لغرامات و مراعاة الأثر على القوائم المالية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩.

رد الشركة على الملحوظة رقم (٩) :-

- يتم مراجعة اقرار ضريبة الدخل عن عام ٢٠١٧ و سيتم اعداد تقرير معدل وفقا لما تسفر عنه المراجعة

الملحوظة رقم (١٠)

- تم حساب المساهمة التكافلية البالغة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ نحو ١,٦ مليون جنيه على صافي الايرادات بالمخالفة للقانون رقم ٢ لسنة ٢٠١٨ و لائحته التنفيذية و بالمخالفة للكتاب الدوري رقم ٤ لسنة ٢٠١٩ الصادر من مصلحة الضرائب المصرية ، كما تم اعتبارها من التكاليف واجبة الخصم عند حساب ضريبة الدخل المستحقة عن الفترة بالمخالفة للقانون المشار إليه مما أدى إلى تخفيض الضريبة بنحو ٣٧٥ ألف جنيه .

يتعين الالتزام بالقانون و لائحته التنفيذية و الكتاب الدوري المشار إليهم و مراعاة الأثر على القوائم المالية .

رد الشركة على الملحوظة رقم (١٠) :-

- سيتم مراعاة الأثر على القوائم المالية حين إعداد المركز المالى السنوى المنتهى فى ٢٠١٩/١٢/٣١ ٠

الملحوظة رقم (١١)

- مازالت ملاحظتنا قائمة بشأن عدم موافاتنا بالقوائم المالية المجمعة للشركة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ وشركتها التابعه بالمخالفة للمادة ١٠٥ من القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١و تعديلاته و لائحته التنفيذية .

رد الشركة على الملحوظة رقم (١١) :-

- مرفق القوائم المالية المجمعة للشركة فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ .

الشركة المالية والصناعية المصرية
مكتب القاهرة
كفر الزيات أسيوط
شركة مساهمة مصرية
ش.م.م

الرد على ما ورد بتقرير مراقب الحسابات (الجهاز المركزي للمحاسبات)
على القوائم المالية المستقلة فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

الملحوظة رقم (١٢)

- **لم نقف على مدى الجدوى الاقتصادية – طبقا للدراسة المرفقة ضمن رد الشركة على تقريرنا عن القوائم المالية للشركة فى ٣٠يونيه٢٠١٩– من زيادة استثمارات الشركة في شركة السويس لتصنيع الأسمدة بنحو ٤٩,٩ مليون جنيه في ضوء السيطرة الكاملة للشركة بنسبة ٩٩,٨٦٥٪ .**

يتعين تحديد مدى الجدوى الاقتصادية من زيادة الاستثمارات المشار إليها .

رد الشركة على الملحوظة رقم (١٢) :-

- **إن الجدوى الاقتصادية من زيادة الاستثمارات تتمثل فى الآتـــى :**
  - **الحصول على مؤشرات مالية أفضل للعائد على رأس المال بعد الزيادة .**
  - **تحسين الرافعة المالية لحقوق الملكية بالشركة المالية لزيادة الاستثمارات .**
  - **زيادة العائد على الأموال المستثمرة لإرتفاع ربحية شركة السويس.**

الملحوظة رقم (١٣)

- **قامت الشركة بشراء كمية ٤٧٩٠,٠٥ طن سماد محبب من شركة السويس لتصنيع الاسمدة بسعر ١٩٠١,٦٢ جنيه للطن و تصديرها بنفس القيمة على الرغم من أن تكلفة إنتاج نفس الصنف بالشركة خلال تلك الفترة بلغت ١٤٨٥ جنيه للطن مما ادى الى ضياع فرصة تحقيق ارباح للشركة بنحو ٢ مليون جنيه فى حالة الاعتماد على انتاج الشركة.**

يتعين تحقيق الأمر و تحديد المسئولية بشأن ضياع تلك الارباح على الشركة.

رد الشركة على الملحوظة رقم (١٣) :-

- **إن قيام الشركة المالية بشراء كمية ٤٧٩٠,٠٥ طن سماد تصدير من شركة السويس لتصنيع الأسمدة كان بغرض تجنب الوقوع فى غرامات تأخير أثناء شحن الباخرة علما بأن شركة السويس لتصنيع الأسمدة مملوكة للشركة المالية بنسبة ٩٩,٨٪**

الملحوظة رقم (١٤)

- **تدهور الهيكل التمويلي للشركة حيث انخفض رأس المال العامل في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ عن مثيله في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ بنحو ٤٠,٧ مليون جنيه و قد بلغ رصيد السحب على المكشوف في ذات التاريخ نحو ٣٣٠,٥ مليون جنيه مقابل نحو ١٨٧ مليون جنيه في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ بزيادة نحو ١٤٣,٥ مليون جنيه و تحملت الشركة أعباء تمويلية خلال فترة المركز المالي نحو ٤٢,٦ مليون جنيه كما بلغ الرصيد المدين على شركة السويس لتصنيع الأسمدة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ نحو ١٠٢,٧ مليون جنيه .**

نكرر التوصية بمواصلة الجهود لتحصيل المديونية المستحقة طرف شركة السويس لتصنيع الأسمدة و العمل على بحث سبل توفير السيولة اللازمة للحد من السحب على المكشوف و تجنيب الشركة تحمل المزيد من الأعباء التمويلية ولتحسين الهيكل التمويلي وحفاظا على حقوق المساهمين .

الشركة المالية والصناعية المصرية
مكتب القاهرة
كفر الزيات أسيوط
شركة مساهمة مصرية
ش.م.م

الرد على ما ورد بتقرير مراقب الحسابات (الجهاز المركزي للمحاسبات)

على القوائم المالية المستقلة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

رد الشركة على الملحوظة رقم (١٤) :-

- أن الشركة المالية قامت بإنشاء شركة السويس عام ٢٠٠٢ برأسمال قدره ٦٠ مليون لنسبة ملكيتها ٩٩,٩٨ ٪ من رأس المال وهذه الشركة تم تطويرها بدفعات من الشركة المالية كشركة تابعة حتي بلغ رأس المال المدفوع في ٢٠١٨/١٢/٣١ مبلغ ٣٢١ مليون جنيه بنفس نسبة الملكية ونظراً لامتلاك الشركة المالية بنسبة ٩٩,٩٨ ٪ من رأسمال شركة السويس فان أي تطور لشركة السويس يؤثر ايجابياً على الشركة المالية ٠
- إن طبيعة التعامل بين الشركة المالية و شركة السويس لتصنيع الاسمدة حساب جارى خاضع للزيادة و النقص حسب التعاملات و قد قامت شركة السويس لتصنيع الاسمدة بسداد مبلغ ١٥٧ مليون جنيه خلال الفترة من ٢٠١٩/١/١ حتى ٢٠١٩/٩/٣٠ و حيث أن رصيد المديونية فى ٢٠١٩/١/١ ٢٦٠ مليون جنيه أصبح فى ٢٠١٩/٩/٣٠ ١٠٣ مليون جنيه بعد السداد وستواصل الشركة المالية جهودها للحد من السحب على المكشوف لتحسين الهيكل التمويلي ٠

الملحوظة رقم (١٥)

- يتضمن حساب الأرصدة الدائنة ضرائب شركات أموال نحو ٧,٦٧ مليون جنيه مرحلة منذ سنوات.

يتعين دراسة الرصيد و اتخاذ اللازم.

رد الشركة على الملحوظة رقم (١٥) :-

- جارى المتابعة مع المصلحة لتسوية هذا الرصيد .

الملحوظة رقم (١٦)

- بلغت قيمة المبالغ المسددة من الشركة لمصلحة الضرائب مقابل تأخير عن سنوات الفحص من عام ٢٠٠٥ إلى عام ٢٠١٤ نحو ١٩,٧ مليون جنيه و قامت الشركة بالطعن في ٢ ابريل ٢٠١٨.

يتعين موافاتنا بما استجد من إجراءات تجاه ما سبق.

رد الشركة على الملحوظة رقم (١٦) :-

- قامت الشركة بالطعن لدى المكتب الفنى - لجان الطعن الضريبى - و المسجل تحت رقم ٣٠٣٥ بتاريخ ٢٠١٨/٤/٢ لحفظ حق الشركة لاسترداد كافة الغرامات وتطبيق المادة ١١٠ من قانون الضرائب و قد تحدد جلسة ٢٠١٩/٩/٢٨ لفتح باب المرافعة و تم حجز الطعن للقرار وصدر القرار برفض لجنة الطعن لطلب الشركة " مرفق قرار لجنة الطعن " وجارى قيام الشركة برفع دعوى قضائية لهذا الشأن ٠

الملحوظة رقم (١٧)

- مازال رصيد دائنو توزيعات يتضمن نحو ١,٦ مليون جنيه مرحلة منذ سنوات سابقة لم نواف بمكونات وتحليل الرصيد.

نكرر التوصية ببحث ودراسة وتحليل الرصيد وموافاتنا به.

الشركة المالية والصناعية المصرية
مكتب القاهرة
كفر الزيات أسيوط
شركة مساهمة مصرية
ش.م.م

الرد على ما ورد بتقرير مراقب الحسابات (الجهاز المركزي للمحاسبات)
على القوائم المالية المستقلة فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

رد الشركة على الملحوظة رقم (١٧) :-

- هذا المبلغ مرحل من سنوات سابقة و جارى بحثه نظراً لوجود المستندات لدى النيابة العامة فى قضية رئيس القطاع المالى الأسبق.

الملحوظة رقم (١٨)

- لم يتم استرداد رسوم الدروباك عن الكميات المصدرة من السماد منذ ١٧ يوليه ٢٠١٧ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩.

يتعين مواصلة الجهود اللازمة لاسترادادها حفاظا على أموال الشركة .

رد الشركة على الملحوظة رقم (١٨) :-

- تم الحصول على نماذج ١٣ الخاصة بالفترة من ٢٠١٧/٧/١٧ حتى ٢٠١٩/٣/٢٠ و تم اعداد ملف التسوية للدروباك و تقديمه لمصلحة الجمارك – الادارة العامة للنظم الجمركية الخاصة و تم مراجعته و تقديمه للاعتماد.

الملحوظة رقم (١٩)

- 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 .

يتعين موافاتنا بما استجد من إجراءات و مواصلة الجهود لتنفيذ الحكم السابق الإشارة إليه .

رد الشركة على الملحوظة رقم (١٩) :-

- تقدمت الشركة المالية الى ادارة تنفيذ الاحكام بمحكمة جنايات طنطا (الجهة المنوط بها تنفيذ الحكم) بالحكم الصادر لصالح شركتنا فى القضية رقم ٩٧١٨ لسنة ٢٠١٣ و هناك متابعة من جانب القطاع القانونى بالشركة لاتمام اجراءات التنفيذ – علماً بأن الشركة قامت بمخاطبة وزارة الداخلية بالخطاب المؤرخ ٢٠١٩/٩/٢٢ لسرعة تنفيذ الحكم .

رئيس القطاع المالى	نائب رئيس مجلس الإدارة و العضو المنتدب التنفيذى	رئيس مجلس الإدارة
محاسب / أحمد الشحات غنيم	مهندس / محمد سعد أبو المجد	مهندس / عبد العال طلبة البنا

الشركة المالية والصناعية المصرية
مكتب القاهرة
كفر الزيات أسيوط
شركة مساهمة مصرية
ش.م.م