



شركة مطاحن وخباز الاسكندرية
القطاع المالي
الادارة العامة لشئون البورصة وهيئة الرقابة والاستثمار

الاسكندرية في ٢٠٢٦ / ٣ / ٣١

**السيد الأستاذ / رئيس قطاع الإفصاح
البورصة المصرية
عناية الأستاذ / شريف فهمي**

تحية طيبة وبعد ،،

بالإشارة الى القوائم المالية المدققة للشركة وتقريرى مراجعة السادة مراقبي الحسابات من الجهاز المركزي للمحاسبات ومراقب الحسابات الخارجى عن الفترة المنتهية في ٢٠٢٦/٣/٣١ السابق الافصاح عنهم .
نتشرف بان نرفق لسيادتكم :-
- رد الشركة بشأن تقرير مراقب الحسابات الخارجى عن مراجعة القوائم المالية عن الفترة المنتهية في ٢٠٢٦/٣/٣١ .

**شاكرين لسيادتكم حسن التعاون ...
وتفضلو سيادتكم بقبول فائق الاحترام ،،،**

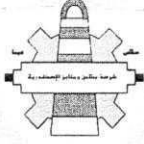
مسئول علاقات المستثمرين
مدير عام شئون البورصة
وهيئة الرقابة المالية والاستثمار

محاسب / هاني مجدي حافظ

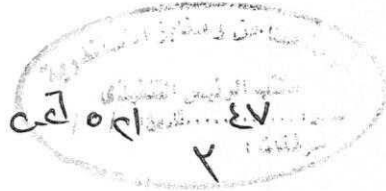
**العضو المنتدب
للشئون المالية والادارية**

محاسب / ناصر فاروق مصطفى





شركة مطاحن ومخابز الإسكندرية
شركة مساهمة مصرية
٢٠٢٦/٥/٢١



السيد الأستاذ المحاسب / محمد أنور مصطفى كمال
مراقب حسابات الشركة

تحية طيبة .. وبعد ..

بالإشارة إلى كتاب بتاريخ ٢٠٢٦/٥/١٧ بشأن تقرير الفحص المحدود
للقوائم المالية الدورية في ٢٠٢٦/٣/٣١ .

نتشرف بأن نرفق لسيادتكم الرد على تقرير الفحص المحدود
للقوائم المالية الدورية في ٢٠٢٦/٣/٣١ .

وتفضلوا سيادتكم بقبول وافر التحية و الاحترام،،،،،

الرئيس التنفيذي

مهندس / محمد فهمي خليل



الرد على تقرير مراقب الحسابات الخارجي
بشأن الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية للشركة
في ٢٠٢٦/٣/٣١

الرد	الملاحظة
١- القيمة الدفترية للأصول المدرجة بالقوائم المالية تتمثل في تكلفة الأصول مخصوم منها مجمع الإهلاك . والأصول الثابتة الغير مستغلة في الإنتاج مستهلكة دفتريا بالكامل وطبقا لقرارات الجمعية العامة الغير عادية في ٢٠٢٢/١٠/٢٣ تمت الموافقة على بيع بعض الوحدات المتوقفة عن الإنتاج وكذلك بيع بعض الأصول غير المستغلة وتم بيع العديد من الأصول غير المستغلة وجاري السير في الاجراءات لبيع المتبقي منها .	١- اضمحلال الاصول الثابتة لم تقم الشركة باعداد دراسة لتحديد ما اذا كان هناك اضمحلال في قيمة الاصول الثابتة غير المستغلة في الانتاج بما يحول دون تمكننا من تقييم مدى سلامة قيمها الدفترية المدرجة بالقوائم المالية .
٢- تتضمن الإيضاحات المتممة للقوائم المالية مخصصات لمواجهة أرصدة العملاء المشكوك في تحصيلها والبالغة نحو ٢٨,٢٥٣ مليون جنيه والتي واجهتها الشركة بمجمع إضمحلال بنحو ١٦,٠١٦ مليون جنيه (بنسبة ٥٦,٧%) وأصبحت القيمة الحالية من وجهة نظرنا كافية لتغطية الخسارة المتوقعة من عدم تحصيل المديونيات .	٢- الخسائر الائتمانية المتوقعة (ECL) لم تقم الشركة باعداد دراسة الخسائر الائتمانية المتوقعة لأرصدة العملاء وكافة الارصدة المدينة الاخرى ، الامر الذي حال دون تمكننا من تقييم كفاية ماقد يلزم الاعتراف به من خسائر ائتمانية متوقعة او الافصاح عنها وفقا لمعايير المحاسبة المصرية ذات الصلة .
٣- تتضمن الإيضاحات المتممة للقوائم المالية بيان شامل بالموقف الضريبي وتم إعداد دراسة كاملة بمعرفة القطاع القانوني تتضمن القضايا المرفوعة من الغير ضد الشركة ونسب المكسب والخسارة ونرى من وجهة نظرنا بأن أرصدة المخصصات الواردة بالقوائم المالية بعد أن تم تدعيمها خلال الفترة بمبلغ ١٥ مليون جنيه (٩ مليون جنيه مخصص ضرائب ، ٣,٥ مليون جنيه مخصص قضايا ، ٢,٥ مليون جنيه مخصصات اخرى) إنها كافية في حدود الالتزامات المحتملة مع التدعيم خلال الربع الاخير من العام المالي ٢٠٢٦/٢٠٢٥	٣- الموقف الضريبي والقضائي والمخصصات المحتملة لم يتم موافاتنا بمذكرات معتمدة ومحدثة عن الموقف الضريبي والقانوني للشركة بما في ذلك الفحوصات الضريبية والمطالبات والنزاعات والدعاوى القضائية القائمة والاحكام الصادرة لصالح او ضد الشركة ومدى امكانية تنفيذها الامر الذي حال دون تمكننا من تقييم مدى كفاية المخصصات أو الالتزامات المحتملة الواجب اثباتها او الافصاح عنها بالقوائم المالية الدورية المرفقة .
٤- تتضمن الايضاحات المتممة للقوائم المالية بالبند (٨) الطريقة المتبعة لتقييم المخزون . تم تقييم مخزون الانتاج التام بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية ايهما اقل . تم تقييم المخزون من (الخامات ، وقود ، قطع غيار ، مواد تعبئة وتغليف) بالتكلفة على اساس متوسط السعر المتحرك (المرجح) وذلك السعر يمثل قيمة التكلفة الفعلية وهو اقل من القيمة الاستردادية أو البيعية .	٤- تقييم المخزون والانخفاض في القيمة لم تقم الشركة باعداد دراسة معتمدة للمخزون الراكد والبطئ الحركة وفروق الجرد والعجز بالمخازن كما لم يتم تقييم المخزون وفقاً للتكلفة أو صافي القيمة البيعية ايهما اقل طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٢) "المخزون" الامر الذي حال دون تمكننا من تحديد مدى الحاجة لاثبات اي انخفاض في قيمة المخزون



٥- تطبيق معيار عقود الإيجار (٤٩) لم تقم الشركة بتطبيق متطلبات معيار المحاسبة المصري (٤٩) "عقود الإيجار" على عقود الإيجار الهامة الأمر الذي حال دون تمكننا من تحديد أثر ذلك على الأصول والالتزامات ونتائج الأعمال والإفصاحات المرتبطة بها .	- سيتم دراسة مدى إمكانية تطبيق المعيار مع الأخذ في الاعتبار أن عقود الإيجار التي تتعامل عليها الشركة عقود قصيرة الأجل .
٦- الأصول والالتزامات الضريبية المؤجلة لم تقم الشركة بالاعتراف أو احتساب الأصول والالتزامات الضريبية المؤجلة الناتجة عن الفروق المؤقتة بين القيمة الدفترية للأصول والالتزامات وقيمتها الضريبية وذلك بالمخالفة لمتطلبات معيار المحاسبة المصري رقم (٢٤) ضرائب الدخل .	- يتم تقديم الاقرار الضريبي عن ضريبة الدخل في نهاية العام المالي ... وسيتم مراعاة ما جاء بالملاحظة بالنسبة للضريبة المؤجلة .
٧- الاراضي والأصول العقارية لم نتمكن من التحقق من سلامة موقف الملكية لبعض الاراضي والأصول العقارية لعدم اكتمال التسجيل او عدم توافر مستندات الملكية النهائية لبعض الأصول ، الأمر الذي حال دون تحديد أثر ذلك- ان وجد - على القوائم المالية الدورية المرفقة .	- بشأن موقف الملكية والتسجيل لوحدات الشركة .. - <u>شونة رشيد</u> تم تقديم طلب الى مأمورية الشهر العقاري برشيد وقرر ان تلك المساحة هي استثمارات بيع مسجلة وصادر بها قرار نزع ملكية وسبق اقامة دعاوى ضد الشركة بشأنها وقضت جميعها لصالح الشركة بأحكام نهائية وباتة .. وجاري العرض على مستشار الشركة القابضة لشئون الشهر العقاري .
٧- الاراضي والأصول العقارية لم نتمكن من التحقق من سلامة موقف الملكية لبعض الاراضي والأصول العقارية لعدم اكتمال التسجيل او عدم توافر مستندات الملكية النهائية لبعض الأصول ، الأمر الذي حال دون تحديد أثر ذلك- ان وجد - على القوائم المالية الدورية المرفقة .	- <u>شونة الارض الزراعية وغالي مجلع وفرهود ومحلي أترنيوس</u> فان المساحة المسجلة من تلك الارض كانت حسب ما هو متوفر من مستندات وأحكام لصالح الشركة . - <u>مستودع العامرية</u> : تم تخصيص هذا المكان من محافظة الاسكندرية وان الارض ملك هيئة تعمير الصحاري وقامت لجنة من الشركة في حينه ومندوب من هيئة تعمير الصحاري بتسليم الشركة المكان وأنه في عام ٢٠٠٩ شكلت لجنة من قبل الشركة لحصر الأصول الثابتة من حيث سند الملكية والموقف من التسجيل وأفادت اللجنة في حينه بأن شراء الارض سوف يكلف الشركة مبالغ طائلة سواء لمستودع العامرية او مستودع الضبعة وذكرت اللجنة ايضاً بأن الشراء سوف يكون بالسعر الحالي وانتهت اللجنة الى بقاء الحال كما هو عليه. - <u>مستودع الضبعة</u> تم تسجيل جزء من المستودع وباقي الارض ليس لها سند ملكية مسجل مما يعوق استكمال باقي المساحة .. وسوف يتم توفيق اوضاع الشركة في باقي المساحة عند صدور قرارات من الجهات المعنية في هذا الشأن .. وجاري العرض على مستشار الشركة القابضة لشئون الشهر العقاري.



- عدد ٢ محل بالزقازيق : مخصصة للشركة من المحافظة فينطبق عليها قانون التخصيص للمنفعة العامة وليست مملوكة للشركة ... وأما بشأن مستودع المرج المساحة ١٤٥ م بعقد ابتدائي وسوف يتم تقديم طلب لاجراء التسجيل .

- العقار المجاور لمطحن حجارة عبد الجواد جاري السير في اجراءات التسجيل ... وسوف يتم موافاة سيادتكم بما تم من اجراءات.

- تم التقدم بطلبات وذلك لتسجيل الشقق الكائنة بالعقار رقم ٨٠ و ٨٤ طريق الحرية وقيدت الطلبات بارقام ٧٩ ، ٨٠ ، ٨١ وتم احالة الاوراق لهيئة المساحة العسكرية وتم اعداد الرسم المساحي واعادة الاوراق مرة اخرى الى الشهر العقاري وتم تكليف مديرية المساحة باعداد رسم مساحي للوحدات وجاري المتابعة وعلن عن التسجيل بالجريدة الرسمية وتم عمل معاينة وسماع اقوال الشهود الموجودين بالعقار وقد تم الانتهاء من تسجيل عدد ٣ وحدات وهي الشقة رقم ٢ بالعقار ٨٠ طريق الحرية برقم مشهر ٤٤٠ والشقة رقم ١٠ بالعقار ٨٠ طريق الحرية برقم مشهر ٤٣٩ والشقة رقم ١٥ بالعقار رقم ٨٤ طريق الحرية برقم مشهر ٤٣٨ .

أما بشأن باقي الوحدات جاري المتابعة والتنسيق مع مستشار الشركة القابضة لشئون الشهر العقاري للسير في اجراءات تسجيل الوحدات التي لم يتم تسجيلها .

مع الشكر ،،،

العضو المنتدب
للشئون المالية والإدارية



" محاسب / ناصر فاروق مصطفى "

رئيس القطاع المالي



" محاسب / وائل احمد القماح "

