



السادة / البورصة المصرية

تحية طيبة وبعد ،،،

نتشرف أن نرفق لسيادتكم الرد على تقريرى الساده مراقبى الحسابات:-

١- الرد على تقرير السيد مراقب الحسابات عن مراجعة القوائم المالية للشركة فى ٢٠٢٦/٦/٣٠

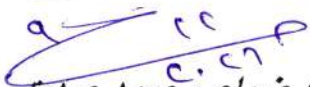
٢- الرد على تقرير السيد مراقب الحسابات الخارجى عن مراجعة القوائم المالية للشركة

فى ٢٠٢٦/٦/٣٠

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،

تحريراً فى ٢٠٢٦/٩/٢٢ .

مسئول علاقات المستثمرين

  
محاسب/ ضياء محمود صديق

شركة مطاحن مصر الوسطى  
( ش . م . م )

Chairman & Managing Director  
Head office – EL- Mania  
TEL:086/363074-086/364811  
Fax :086/364811



مكتب الرئيس التنفيذي  
المركز الرئيسي – المنيا  
ت: ٠٨٦/٣٦٤٨١١ - ٠٨٦/٣٦٣٠٧٤  
فاكس : ٠٨٦/٣٦٤٨١١

الرد على تقرير السيد مراقب الحسابات  
عن القوائم المالية لشركة مطاحن مصر الوسطى في ٢٠٢٦/٦/٣٠

| رد الشركة                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | ملحوظة الجهاز                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>- تم مخاطبة الإدارة العامة للمساحة لإيفاد مندوب من المساحة لإشراكه بلجان الجرد ولم يتم إيفاد أى مندوب وسيراعى ذلك فى الجرد القادم</p> <p>- جرى اتخاذ كافة الإجراءات القانونية اللازمة للوصول إلى المساحات السليمة والتصويب .</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | <p>- بلغ صافى الأصول الثابتة في ٢٠٢٦/٦/٣٠ نحو ٢٤٦.٠٠٥ مليون جنيه بعد خصم مجمع الإهلاك البالغ نحو ٥٣٨.٧٧٤ مليون جنيه ، وقد تم جردها بصعفة الشركة وتحت مسئوليتها وأشرفنا على جانب منه بالقدر المتاح ، وقد تلاحظ بشأنها ما يلى :</p> <p>- عدم إجراء رفع مساحي لأراضي الشركة فى تاريخ القوائم المالية .</p> <p>- أسفرت مطابحات الجرد الفعلى للأصول الثابتة فى ٢٠٢٦/٦/٣٠ عن اختلاف بعض مساحات الأراضي طبقاً للجرد الفعلى عن المدرج بدفاتر الأصول الثابتة ، فضلا عن وجود العديد من الفروق المساحية ببعض الأراضي بين ما هو وارد بعقود الملكية أو الوارد بشهادات السجل العيني وبين المساحات المثبتة بسجلات الأصول الثابتة .</p> <p>يتعين بحث أسباب هذه الفروق وإجراء رفع مساحي لأراضي الشركة وتصويب السجلات فى ضوء تقنين الوضع مع الجهات المختصة واتخاذ اللازم والإفادة .</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| <p>- <u>مطحن الحمراء</u> : تم عرضه للتأجير أكثر من مرة ولم يتم تأجيره وجرى دراسة كيفية استغلاله .</p> <p>- <u>ساحل سليم وديروط بأسبوط</u> : سيتم إدراجهم لمشروعات الاستثمار العقارى مستقبلاً بعد تسجيلهما وسوف يتم دراسة كيفية استغلالهما بعد انتهاء إجراءات التسجيل .</p> <p>- <u>مطحن عبد اللطيف</u> : يتم استخدام جزء منه كورشة سيارات ومخزن لقطع الغيار .</p> <p>- أما باقى المواقع جرى دراسة الاستغلال الأمثل لها .</p> <p>- جرى إعادة التلطيط لباقى الأجزاء التى لم تباع وسوف يتم إعادة تقييمها عن طريق مكاتب متخصصة والإعداد لمزاد علنى عن طريق الخبير المثلن .</p> <p>- سوف يتم إعادة تقييم خط الإنتاج والعرض على الشركة القابضة تمهيداً للبيع بمزاد علنى .</p> | <p>- تضمنت الأصول الثابتة طاقات عاطلة غير مستغلة منذ عدة سنوات بلغت التكلفة الدفترية لما أمكن حصره منها نحو ٤٥.٧٥١ مليون جنيه تتضمن بعض المطاحن وبعض أصول مصنع المكرونة وغيرها والمتوقفة منذ عدة سنوات وقد تلاحظ بشأنها ما يلى :</p> <p>- وجود العديد من المباني والأراضي غير المستغلة ببعض وحدات الشركة تبلغ تكلفتها الدفترية نحو ١٥.٢٦٨ مليون جنيه ، نحو ٥٧ ألف جنيه على الترتيب .</p> <p>- عدم الإنتهاء من التصرف فى بعض آلات ومعدات مصنع المكرونة بالمنيا البالغ تكلفته الدفترية نحو ١٤.٢٦٨ مليون جنيه (بعد استبعاد ما تم بيعه ) والصادر له قرار من الجمعية العامة غير العادية للشركة فى ٢٠١٦/١١/٧ باتخاذ الإجراءات القانونية للبيع ، وقرار من الجمعية العامة للشركة بتاريخ ٢٠٢٣/١٠/٤ ببيعها كأجزاء منفصلة بعد احتفاظ الشركة بما تحتاجه منها وقد تم إجراء أكثر من مزاد آخرها بجلسة ٢٠٢٥/٥/١٩ حيث تم بيع عدد (٢) لوط ومتبقى عدد (٩) لوط لم يتم بيعها .</p> <p>- استمرار عدم التصرف الإقتصادي لخط إنتاج الخبز الفينو (مخبز جيفرا) بقطاع أسبوط البالغ تكلفته الدفترية نحو ٤٧٢ ألف جنيه والمتوقف عن العمل منذ سنوات والمهلك دفترياً بالكامل ، وكذا قطع الغيار الخاصة به البالغ قيمتها نحو ١٤٠ ألف جنيه رغم ورود كتاب من الشركة القابضة فى ٢٠١٧/١١/٢٦ يفيد صدور موافقة وزارة المالية على قيام الشركة القابضة باتخاذ الإجراءات القانونية اللازمة للبيع .</p> |

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>- جرى عمل صيانة بمخبرى المنيا وأسيوط وتم الاستعانة بالعمالة الموجودة بالمخبر فى باقى المواقع الإنتاجية بقطاعى المنيا وأسيوط وذلك لحين الانتهاء من أعمال الصيانة .</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | <p>- توقف كل من المخبر المحسن بالمنيا بإخطار التموين بالتوقف عن العمل اعتباراً من تاريخ ٢٠٢٤/١٢/٣ للصيانة ، وكذا مخبر أسيوط بتاريخ ٢٠٢٤/١٠/١ والبالغ تكلفتها بسجل الأصول نحو ١.١٣٨ مليون جنيه ونحو ١٧٥ ألف جنيه على الترتيب ، الأمر الذى تحملت معه تكاليف ثابتة تمثلت فى أجور واهلاكات وخلافه بلغت نحو ٥٣٠ ألف جنيه .</p> <p>نوصى بدراسة أوجه الاستفادة من كافة الطاقات المتاحة بما يعود بالنفع على الشركة ووضع الخطط اللازمة لإحلال وتجديد وصيانة تلك الأصول لتلافى خسائر التوقف والمتمثل فى التكاليف الثابتة مع تطبيق معياري المحاسبة المصرية رقما ( ١٠ ، ٣١ ) بشأن الأصول الثابتة وإهلاكاتها وإضمحلال قيمة الأصول ، مع سرعة اتخاذ الإجراءات اللازمة لتنفيذ قرارات الجمعيات العامة للشركة .</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| <p>- بتاريخ ٢٠٢٥/٨/١٢ تم تسليم موقع صومعة بنى مزار لكافة الجهات المعنية بعملية إعادة تأهيل الصومعة للبدء فى أعمال إعادة التأهيل ، وتم الانتهاء من أعمال فك الصوامع طبقاً لقرار معالى رئيس مجلس الوزراء ، وتم توقف الأعمال من قبل الجهات المنفذة وقامت الشركة بإرسال أكثر من خطاب لمصنع المحركات للحث على استكمال الأعمال وجرى المتابعة مع كافة الجهات</p> <p>- سوف تقوم الشركة باثبات كافة المستحقات الخاصة بإعادة التأهيل فور الانتهاء منها ، وعمل مقاصة بين المستحق على الشركة والمسدد منها طبقاً للعقد المبرم .</p> <p>- سوف يتم مراعاة تطبيق معايير المحاسبة المصرية فى هذا الشأن بعد الانتهاء من إعادة تأهيل الصومعة</p> | <p>- ما زالت الأصول الثابتة تتضمن قيمة مبانى وآلات صومعة بنى مزار التابعة لقطاع المنيا البالغ تكلفتها الدفترية نحو ٢٠.٤٣٨ مليون جنيه بصافى قيمة دفترية نحو ١٣.٣٩٣ مليون جنيه والتي تعرضت لحادث إنهييار لعدد ( ٢ ) خلية فى تاريخ ٢٠١٩/٧/٨ تنفيذ الهيئة العربية للتصنيع - مصنع المحركات - والتي لم يتم الإستلام النهائى لها نتيجة ظهور بعض العيوب خلال فترة الضمان والتي إنتهت فى ٢٠١٨/٦/١٥ ، فضلا عن عدم تناسب القيمة التأمينية للصومعة والبالغة نحو ٩.٧ مليون جنيه مع قيمتها الدفترية .</p> <p>- متصلاً بذلك التأخر فى البدء فى إعادة تأهيل تلك الصومعة طبقاً للعقد المبرم بتاريخ ٢٠٢٤/١١/٨ بمدة تنفيذ ستة وعشرون أسبوعاً تبدأ من تاريخ بدء أعمال التركيبات ، الأمر الذى يؤدى إلى ضياع عوائد تشغيل تلك الصومعة طوال فترة التوقف والتي تصل إلى نحو مليون جنيه سنوياً ، ومن الجدير بالذكر استلام الموقع بتاريخ ٢٠٢٥/٨/١٢ من الجهات المعنية (مصنع المحركات ) واستمر العمل حتى ٢٠٢٥/٩/٢٥ ثم توقف فى ٢٠٢٦/١/٣ وتم استئنافه خلال الفترة من ٢٠٢٦/١/٤ وحتى ٢٠٢٦/٤/٣٠ وحتى تاريخه لم يتم استئناف العمل ، فضلاً عن عدم قيام الشركة بإثبات المستحق لمصنع المحركات عن المستخلص رقم ١ / البالغ قيمته نحو ١.٣٣٠ مليون جنيه رغم اعتماد مكتب سيجمان استشارى المشروع نظراً لتباطؤ الأعمال ، حيث قامت الشركة بتاريخ ٢٠٢٦/٧/٤ بمخاطبة واستعجال مصنع المحركات بسرعة اتخاذ اللازم بشأن تباطؤ الأعمال مما يعرض المعدات للتلف نظراً لتركها بالموقع العام وأن الموقف متجمد والأعمال مازالت متوقفة تماماً من تاريخ ٢٠٢٦/٣/١٦ ، فضلاً عن عدم قيام مصنع المحركات بسداد المستحق عليه للشركة بنحو ١٦٦ ألف جنيه للشركة طبقاً للتعاقد وكذا عدم قيام الشركة بتحميل الحسابات المدينة بقيمة المستحق على مصنع المحركات .</p> <p>نوصى بضرورة حساب قيمة الإضمحلال لتلك الأصول طبقاً لمعيار المحاسبة المصرى رقم ( ٣١ ) " إضمحلال قيمة الأصول " مع اتخاذ اللازم نحو سرعة العمل على البدء فى إعادة تأهيل وتشغيل الصومعة فى أقرب وقت ممكن لتحقيق أقصى عائد منها ومراعاة مدى تناسب القيمة التأمينية وإجراء التسويات اللازمة بشأن ما سبق</p> |
| <p>- مطحن الوادى الجديد ومستودع موط :<br/>تم الانتهاء من إجراء الرفع المساحي لكل منهما وجرى فحص المستندات المتوفرة لإمكان اتخاذ ما يلزم فى ضوء المستندات المتاحة .</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | <p>- أراضى مدرجة بسجل الأصول ولا يوجد لها سند ملكية (مطحن الوادى الجديد ، مستودع موط) .</p> <p>نوصى بضرورة العمل على سرعة إتخاذ الإجراءات القانونية اللازمة لإنهاء أعمال التسجيل لكافة المواقع حفاظاً على أصول الشركة وموجوداتها .</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| <p>- جرى اتخاذ كافة الإجراءات القانونية اللازمة للوصول إلى المساحات السليمة والتصويب .</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | <p>- وجود العديد من الفروق المساحية ببعض الأراضى بين ما هو وارد بعقود الملكية أو الوارد بشهادات السجل العيني وبين المساحات المثبتة بسجلات الأصول الثابتة .</p> <p>يتعين بحث أسباب هذه الفروق وتصويب السجلات فى ضوء تقنين الوضع مع الجهات المختصة واتخاذ اللازم والإفادة .</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>- قامت الشركة بإجراء أكثر من مناقصة لعملية إصلاح نظام شفط الأثرية تفاديا لتعرض الشركة لأي عقوبات ببنية .</p> <p>- تم رفع دعوى قضائية تجاه المكتب الهندسي للأعمال الكهروميكانيكية لاسترداد ما تم سداده للمورد بما يحفظ حق الشركة ومازالت متداولة بالمحاكم ومحالة لمكتب الخبراء للتقرير</p> <p>- قام قطاع المشروعات اشتراكا مع قطاع المنيا بمعاينة النظام وأوصوا بإمكان تشغيل الوحدة بالجهود الذاتية لتشغيلها لتحسين الأداء البيني وتم عرض ذلك على القطاع القانوني وأفاد بالانتظار لحين قيام المحكمة بإيفاد خبير فني لمعاينة الوحدة لحفظ حق الشركة والدعوى موجهة للتقرير ، وجارى المتابعة بين القطاعات المختص .</p> | <p>- بلغ رصيد حساب المشروعات تحت التنفيذ فى ٢٠٢٦/٦/٣٠ نحو ١.٨٦٩ مليون جنيه ، وقد تلاحظ بشأنه ما يلى :-</p> <p>- ما زال رصيد حساب التكوين الإستثماري يتضمن نحو ٣٠٧ ألف جنيه قيمة المنصرف على نظام شفط الأثرية (مطحن بوهلر المنيا) منذ عام ٢٠١٢ بقيمة ٣٦٣ ألف جنيه للمكتب الهندسي للأعمال الكهروميكانيكية والذي تخالف نتائج قانون البينة رقم ٤ لسنة ١٩٩٤ المعدل بالقانون رقم (٩) لسنة ٢٠٠٩ وقامت الشركة بمصادرة التأمين النهائي وإقامة دعوى قضائية ضد المورد لاسترداد ما تم سداده ومازالت متداولة ، كما تم إجراء أكثر من مناقصة لإصلاح نظام شفط الأثرية وتم إلغاؤها لعدم مطابقة العروض فنياً.</p> <p>يتعين العمل على سرعة إصلاح النظام تلافياً لأي عقوبات ببنية وحتى لا يمثل رأس مال عاطل مع ضرورة متابعة الدعوى القضائية للحصول على حقوق الشركة طرف المورد طبقاً للتعاقد المبرم معه .</p>                                                                                                                                                                                                                              |
| <p>- جارى العمل على دراسة التصرف الأمثل لتلك الأصناف</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | <p>- تضمنت مخازن الشركة الرئيسية والقطاعات المختلفة بحساب التكوين السلعي فى ٢٠٢٦/٦/٣٠ أرصدة لأصول ثابتة صالحة للإستخدام بنحو ٣٦٤ ألف جنيه منها أرصدة متوقفة ومرحلة من سنوات سابقة يرجع بعضها لعام ٢٠١٥ .</p> <p>نوصى بضرورة التصرف الإقتصادي لها لتحقيق الإستفادة منها فى ضوء احتياج الشركة لها نظرا لوجود تلك الأصول داخل المخازن منذ سنوات مع دراسة الإضمحلال لتلك الأصول فى ضوء معيار المحاسبة المصرى رقم / ٣١ .</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| <p>- تم مخاطبة الشركة العامة للصوامع ( تخليص جمركي ) لاسترداد المبلغ المتبقى بخطابتنا المتعددة ولم يتم الرد على الرغم من ورود مصادقة من الشركة العامة للصوامع فى ٢٠١٩/٦/٣٠ بالمبلغ وجارى تحصيل ذلك المبلغ .</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | <p>- مازال حساب الإنفاق الإستثماري فى ٢٠٢٦/٦/٣٠ يتضمن نحو ١٩ ألف جنيه باسم الشركة العامة للصوامع عن أعمال تخليص جمركي والمتوقف التعامل معها منذ أكتوبر ٢٠١٧ ولجوء الشركة إلي مستخلص جمركي آخر .</p> <p>يتعين تحديد أسباب عدم تحصيل تلك المستحقات الشركة لتوقفها منذ سنوات .</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| <p>- تم الانتهاء من تلطيخ كافة تلك الأصناف وسوف يتم استكمال كافة الإجراءات اللازمة تمهيداً للبيع عن طريق مزاد علنى .</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | <p>- بلغ رصيد المخزون فى ٢٠٢٦/٦/٣٠ نحو ٨٩.٦٣٧ مليون جنيه تضمن أصناف بطينة الحركة فى حكم الراكد بلغت نحو ٢٦٦ ألف جنيه ، منها نحو ٢٨ ألف جنيه قيمة مواد تعبئة وتغليف ونحو ٢٣٨ ألف جنيه قيمة قطع غيار والتي تم عرض بعضها فى أكثر من مزاد ولم تتمكن الشركة من بيعها .</p> <p>يتعين دراسة أوجه الإستفادة من المخزون الراكد وبطنى الحركة ، مع العمل على سرعة التصرف فيه بما يعود بالنفع على الشركة</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| <p>- الكميات متحفظ عليها من قبل النيابة ولا يمكن التصرف فيها إلا عن طريق النيابة وجارى مخاطبة الجهات المختصة لمتابعة ذلك .</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | <p>- حوزة قطاع المنيا على العديد من المحررات و المضبوطات التموينية داخل مطاحن ومستودعات القطاع فى ٢٠٢٦/٦/٣٠ تمثلت فى ٩٤٠ جوال دقيق بلدى زنة ٥٠ كيلوجرام مضبوطات ملك الغير .</p> <p>يتعين مخاطبة مديرية التموين لفك تلك الأحرار حتى لا تتعرض للتلف ولشغلها مساحات تخزينية .</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| <p>- أوصت الجمعية بعرض دراسة شاملة عن كافة الحسابات المدينة المتوقفة على مجلس إدارة الشركة لاتخاذ ما يلزم . وجارى اعداد الدراسة .</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | <p>- بلغ رصيد حسابات العملاء وأوراق القبض ومدينون آخرون فى ٢٠٢٦/٦/٣٠ نحو ٣١٨.٦٩٥ مليون جنيه بعد خصم مجمع الإضمحلال البالغ نحو ٢٠.١٣٩ مليون جنيه ، وقد تبين مايلى :</p> <p>- مازالت أرصدة حسابات العملاء والحسابات المدينة الأخرى والأرصدة المدينة الشاذة للموردين تتضمن أرصدة متوقفة ومرحلة منذ أكثر من ٢٠ سنة بلغت نحو ٢٤.٧٢٧ مليون جنيه منها نحو ١٤.٣١٠ مليون جنيه بالحسابات المدينة الأخرى ونحو ١٠.١٥٢ مليون جنيه بحسابات العملاء ونحو ٢٦٥ ألف جنيه بحسابات الموردين مكون عنها مجمع إضمحلال بنحو ٢٠.١٣٩ مليون جنيه ، هذا وقد صدر بشأن معظمها أحكام لصالح الشركة ولم يتم تنفيذها حتى تاريخ الفحص فضلا عن عدم تنفيذ توصية الجمعية العامة للشركة المنعقدة فى ٢٠٢٣/١٠/٤ بعرض دراسة شاملة لكافة الحسابات المدينة المتوقفة على مجلس الإدارة لاتخاذ ما يلزم .</p> <p>يتعين اتخاذ الإجراءات اللازمة لسرعة تنفيذ الأحكام الصادرة لصالح الشركة ، وإجراء التسويات اللازمة فى ضوء تلك الأحكام وتنفيذ توصيات الجمعية العامة المشار إليها الأحكام الصادرة واتخاذ الإجراءات القانونية للحفاظ على كافة حقوق الشركة لدى الغير .</p> |

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>- هي مبالغ تم سددها من بعض العملاء لشراء نخالة خشنه وتمت التسوية في شهر يوليو ٢٠٢٦ .</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | <p>- تضمن رصيد حساب العملاء نحو ٣٠٥ ألف جنيه رصيد دائن (شاذ) متوقف منذ سنوات يتمثل في نحو ١٤١ ألف جنيه بحساب عملاء خدمات الفيوم تحت مسمى / أبشواي بقطاع الفيوم و نحو ١٢٩ ألف جنيه بحساب عملاء خاص نخالة خشنه قطاع بنى سويف و نحو ٢٥ ألف جنيه بحساب عملاء تحصيل مخازن بقطاع الفيوم و نحو ١٠ آلاف جنيه بحساب عملاء خدمات الفيوم تحت مسمى / شكشوك .<br/>يتعين دراسة تلك الأرصدة وإجراء التسويات اللازمة في ضوء ما تسفر عنه هذه الدراسة .</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| <p>- جارى مطالبه الشركة العامة للصوامع وشركات القطاع الخاص بالمبلغ .</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | <p>- تضمن رصيد حساب عملاء أعمال نحو ٦.٨٨٠ مليون جنيه رصيد (الشركة العامة للصوامع والتخزين) منهم نحو ٣.٠٢٣ مليون جنيه قيمة الفروق الناتجة من المطابقة التي تمت بين الشركة والعميل خلال شهر أكتوبر ٢٠٢٤ على الأرصدة في ٢٠٢٤/٦/٣٠ مكون عنها مخصص بنحو ٣ مليون جنيه والتي تمثلت في قيمة أجور النقل عن عام ٢٠٢٣/٢٠٢٢ منها نحو ٢.٢٠٦ مليون جنيه قيمة نقلات من ميناء سفاجا أشار العميل بالمطابقة إلى عدم وجود موافقة بها من الجهات المختصة ، نحو ٤٩٤ ألف جنيه قيمة نقلات لسيارات قطاع خاص تم صرف قيمتها لهم من خلال العميل ، نحو ٣٣١ ألف جنيه قيمة نقلات للمطاحن لا يستحق عنها أجور نقل ، وقد تبين من الفحص وجود موافقات من الجهات المختصة على نقل هذه الكميات .<br/>يتعين ضرورة إجراء مطابقة مع الشركة العامة للصوامع والتخزين على الرصيد في ٢٠٢٦/٦/٣٠ ومطالبة العميل بسدادها ومطالبة شركات القطاع الخاص بالمبالغ التي تم سددها من الشركة رغم صرفها من الشركة العامة لهؤلاء الموردين (مورد خدمة النقل) واتخاذ الإجراءات اللازمة .</p>                                                                                                                                                                                       |
| <p>- سوف يتم موافاة سيادتكم فور انتهاء التحقيقات بالنيابة.</p> <p>- ذلك المبلغ مكون له مخصص بكامل القيمة بمخصص ديون مشكوك في تحصيلها وجارى متابعة الدعوى عن طريق القطاع القانوني بالشركة وسوف يتم إجراء التسويات اللازمة بناء على ما تسفر عنه تلك الدعوى .</p>                                                                                                                                                                                                                                                                            | <p>- تضمنت الأرصدة المدينة الأخرى نحو ٢.٣٢٧ مليون جنيه قيمة عجز نخالة خشنه عهدة أمين مخزن المنتجات بمطحن سلندرات أسبوط بكمية ٣٤٣.٢٢٠ طن والمدرج بمحضر المطابقة مع الهيئة العامة للسلع التموينية في ٢٠١٩/٦/٣٠ وقامت الشركة بإحالة الموضوع للنيابة العامة قيد برقم ٥٢٣ لسنة ٢٠١٩ عرائض شمال أسبوط ورقم ٥٢٠ لسنة ٢٠١٩ حصر تحقيقات مركز أسبوط ومازال الموضوع قيد التحقيقات .<br/>- متصلا بما سبق تضمنت الأرصدة المدينة الأخرى نحو ٤.٣٠٥ مليون جنيه قيمة عجز أقماح بالصومعة المعدنية بالفيوم بكمية ١٥٩٧.٤٨٧ طن منذ ٢٠١٤/٩/٥ وقامت مديرية التموين والتجارة الداخلية بتحرير محضر رقم ٤٢٧.٢ لسنة ٢٠١٤ في ٢٠١٤/١٢/٨ ضد السيد / محمد راضى عبد الرحيم - لمخالفة القانون فى رقم ١٠٩ لسنة ١٩٨٧ لتصرفه فى كميات من الأقماح المخزنة بالصوامع ملك الهيئة العامة للسلع التموينية وبيعها بالسوق السوداء وحصوله على مبالغ نقدية بدون وجه حق وتم قيد الدعوى برقم ٧٦٩١ لسنة ٢٠١٧ جنابات ومازالت متداولة ، هذا وقد قامت الهيئة العامة للسلع التموينية بخضم قيمة تلك الأقماح من مستحقات الشركة طرفها بالمطابقة المؤرخة في ٢٠١٥/٦/٣٠ .<br/>يتعين موافاتنا بما انتهت إليه الدعوى القضائية وإجراء التسويات اللازمة في ضوء الأحكام الصادرة .</p> |
| <p>- تم إرسال المصادقات ولم يتم الرد على الشركة حتى تاريخه.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | <p>- حساب تأمينات لدى الغير الظاهر بنحو ٣٦.٦٦٨ مليون جنيه ( منها ٣٦ مليون جنيه طرف الهيئة العامة للسلع التموينية عن منظومة الخبز الجديدة ) لم ترد به شهادات أو مصادقات من الغير تؤيد صحته .<br/>نوصى بضرورة الحصول على الشهادات والمصادقات المؤيدة لتلك الأرصدة .</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| <p>- تلك التسويات عبارة عن فروق غرامات تموينية موقعة على الشركة وقضايا ونزاعات خاصة بفروق ضريبية وفروق عمولات تم بشأنها رفع دعاوى قضائية بنحو مبلغ ٨١ مليون جنيه يوجد منها بعض الأحكام تم الانتهاء منها وطرف هيئة السلع التموينية تحت المراجعة بالقطاع القانوني بالهيئة والباقي دعاوى قضائية متداولة تم كسب معظمها وتم رفع دعاوى براءة ذمه مالية بشأنها ، هذا بخلاف مبلغ نحو ٨ مليون جنيه اجمالي الغرامات التموينية الموقعة على الشركة عن العام المالي ٢٠٢٦/٢٠٢٥ سوف يتم رفع تظلمات بشأنها تمهيدا لرفع دعاوى قضائية لرد تلك المبالغ .</p> | <p>- بلغت أرصدة الموردين وأوراق الدفع والدائنون الآخرون نحو ٢٤٦.٨٨٥ مليون جنيه في ٢٠٢٦/٦/٣٠ تلاحظ بشأنها ما يلي :<br/>- أظهرت مطابقات الشركة مع الهيئة العامة للسلع التموينية عن التعاملات التي تمت خلال العام المالي المنتهى في ٢٠٢٦/٦/٣٠ عن وجود بعض الملاحظات والتحفظات منها ما يلي : -<br/>- وجود رصيد مستحق للشركة بلغ نحو ٨٩.٣٩١ مليون جنيه في حين ظهر رصيد الهيئة بدفاتر الشركة مدين بنحو ١٧٩.٥١٧٥ مليون جنيه بفروق بالنقص قدره ٨٩.٧٨ مليون جنيه يتمثل في نحو ١٠ مليون جنيه قامت الشركة بسدادها خلال شهر يوليو ٢٠٢٦ في حين تم إثبات سدادها في المطابقة المشار إليها في ٢٠٢٦/٦/٣٠ فضلا عن عدم قيام الشركة بإثبات الغرامات المستحقة للهيئة حتى ٢٠٢٦/٦/٣٠ .<br/>يتعين إجراء التسويات اللازمة لتسوية الأرصدة المشار إليها في ضوء ما سبق .</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>- جارى المتابعة عن طريق القطاع القانونى بالشركة .</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                    | <p>- سبق الاشاره الي قيام الهيئة بخصم نحو ٣.٦٣٥ مليون جنيه قيمة فرق عمولة تسويق الأقماع المحلية عن موسم ٢٠٢٣ بواقع ٢٠ جنيه عن كل طن لكمية حوالى ١٨١.٧٦٨ ألف طن سبق للشركة إدراجها بحساب الخدمات المباعة العام السابق فى ضوء التوجيهات الوزارية وضوابط تسويق الأقماع المحلية عن عام ٢٠٢٣ وقد واجهت الشركة ذلك بتكوين مخصص بالقيمة وإقامة دعوى قضائية رقم /٥٤ لسنة ٢٠٢٦ جلسة ٢٠٢٦/٧/٢١ وقضى فيها بعدم الاختصاص وتمت الإحالة لمجلس الدولة / قضاء اداري وجاري عمل استئناف .</p>                                |
| <p>- جارى المتابعة عن طريق القطاع القانونى بالشركة .</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                    | <p>- عدم قيام الشركة بقيد نحو ١.٤٩١ مليون جنيه قيمة عجوزات أقماع ودقيق قامت الهيئة بقيد ها على حساب الشركة ولم تعترف بها منها نحو ١.٣٥٩ مليون جنيه على سند من اعتبارها ناتج غريبة ، وقد حصلت الشركة على حكم نهائى لصالحها بالدعوى رقم ٤٠٠٩ لسنة ٥٨ ق . م المنيا بتاريخ ٢٠٢٢/١١/٣٠ وجارى الحصول على أمر أداء من المحكمة ، والباقي يمثل عجز إنهيार صومعة بنى مزار خلال عام ٢٠١٩ وعجز دقيق خلال عام ٢٠٢٣ .</p>                                                                                                |
| <p>- الغرامات حتى ٢٠٢٥/٦/٣٠ تم رفع دعاوى قضائية بشأنها وتم كسب معظمها وتم رفع دعاوى براءة ذمه مالية بشأنها وسوف تتم التسوية فى ضوء ما تسفر عنه تلك الاحكام ومكون مخصص مخالفات مطاحن بمبلغ ٣٢ مليون جنيه ، هذا بخلاف مبلغ ٨ مليون جنيه اجمالى الغرامات التموينية الموقعة على الشركة عن العام المالى ٢٠٢٥/٢٠٢٦ سوف يتم رفع تظلمات بشأنها.</p> | <p>- عدم قيام الشركة بقيد قيمة الغرامات التموينية الموقعة على بعض وحدات الطحن بنحو ٨٤.٩٨٨ مليون جنيه منها نحو ٤٢.٦٦٣ مليون جنيه خلال السنوات السابقة حتى ٢٠٢٣/٦/٣٠ ، نحو ٥.٤٠٩ مليون جنيه تخص ٢٠٢٤/٦/٣٠ ، ونحو ٢٨.٦٣٤ مليون جنيه قيمة غرامات عن الفترة من ( ٢٠٢٤/٧/١ حتى ٢٠٢٥/٦/٣٠ ) تم إدراجها بالمطابقة المؤرخة في ٨/١٠/٢٠٢٥ ، ونحو ٨.٢٨٢ مليون جنيه تخص محضر ٢٠٢٦/٦/٣٠ نتيجة مخالفة بعض المطاحن للمواصفات أو نقص الأوزان ، وبخاصة فى ضوء قيام الهيئة العامة للسلع التموينية بقيدها على حساب الشركة.</p> |
| <p>- جارى المتابعة عن طريق القطاع القانونى بالشركة .</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                    | <p>- قيام الشركة بقيد نحو ٦.٣١٧ مليون جنيه على حساب رصيد القمح المحلى قيمة ضرائب ومستحقات مرفوع بشأنها قضايا تتمثل فى ٤.٨٠٥ مليون جنيه ضرائب مبيعات ( قيمة مضافة ) عن أعوام سابقة ، نحو ١.٥١٢ مليون جنيه حافز نقل ، هذا وقد واجهتها الشركة بمخصص بنحو ٦.٢ مليون جنيه .</p>                                                                                                                                                                                                                                 |
| <p>- جارى استكمال المستندات وذلك عن طريق الجهات الموردة للأقماع حيث أن هذه المبالغ تخصهم .</p>                                                                                                                                                                                                                                              | <p>- تحفظت الشركة بالمطابقة علي عدم إدراج أجور نقل أقماع محلية موسم/٢٠٢٥ يكمية ٣٧٩.٠٧ طن بقيمة نحو ٢٢٠ ألف جنيه من الواحات البحرية الي صومعة بني سويف والواسطي ، كمية ٣٩٩٦.٢٥ طن بقيمة بلغت نحو ١.٤٣٢ مليون جنيه لعدم اكتمال المستندات.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                |
| <p>- جارى المتابعة مع الهيئة لاسترداد تلك المبالغ طبقاً للاحكام النهائية المسلمة للهيئة العامة للسلع التموينية .</p>                                                                                                                                                                                                                        | <p>- عدم قيام الهيئة بتسوية نحو ٢.٨٢٤ مليون جنيه قيمة أحكام قضائية صادرة لصالح الشركة وتم تسليمها لها ولم يتم إدراجها بالمطابقة وذلك لعدم ورود كتاب الشئون القانونية بالهيئة .<br/>يتعين الإلتزام بالتوجيهات الوزارية الخاصة بالمنظومة ، مع متابعة الإجراءات القانونية بما يكفل حق الشركة والعمل على سرعة نهو الخلافات القائمة لإظهار الحسابات على حقيقتها ، مع إجراء التسويات اللازمة للمبالغ المدرجة بالمطابقة .</p>                                                                                     |
| <p>- تم السير فى إجراءات تنفيذ هذا الحكم إلا أنه لم يستدل على عنوان المدعى عليه نظراً لقيام شركة الحرمة للتجارة بتغيير المسمى التجارى لها كما أن صاحب الشركة ويدعى السيد / ياسين عجلان - ليس له محل أقامه معلوم .<br/>وجارى متابعة القضية عن طريق القطاع القانونى بالشركة .<br/>- جارى المتابعة عن طريق القطاع القانونى بالشركة</p>         | <p>- تضمن حساب الموردين قطاع خاص رصيد مدين ( شاذ ) بلغ بنحو ١.٦٢٦ مليون جنيه بقطاعات الشركة المختلفة تضمنت ما يلى :<br/>- نحو ٢٦٥ ألف جنيه باسم شركة الحرمة للتجارة والتوزيع حصلت الشركة على حكم بشأنه لم تستطع الشركة تنفيذه لعدم الاستدلال على العنوان .<br/>- نحو ٤٦٥ ألف جنيه بقطاع أسيوط لعدم ورود المستندات والأمر محال للنياية العامة .<br/>نوصى بالعمل على سرعة تسوية وتحصيل الأرصدة المدينة للموردين والعمل على تنفيذ الأحكام الصادرة لصالح الشركة .</p>                                          |
| <p>- جارى بحث ودراسة ذلك المبلغ وجارى اعداد المطابقة مع الشركة العامة للصوامع .</p>                                                                                                                                                                                                                                                         | <p>- تضمن حساب الموردين (قطاع أعمال) رصيد مرحل باسم الشركة العامة للصوامع والتخزين بلغ نحو ١٥٣ ألف جنيه ولم تتم المطابقة عليه مع الشركة العامة فى تاريخ القوائم المالية .<br/>يتعين إجراء المطابقة اللازمة وإجراء التسوية الواجبة فى ضوء ما تسفر عنه المطابقة .</p>                                                                                                                                                                                                                                        |

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>- هذا المبلغ خاص بتطوير قسم النظافة بمطحن سلندرات المنيا ولم تقم شركة جارنو مصر باستكمال التجارب .</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | <p>- مازال حساب داننو شراء أصول يتضمن مبلغ نحو ٧٠ ألف جنيه باسم / شركتي جارنو مصر للمقاولات وأحمد علام والمتوقف منذ أكثر من عشر سنوات .</p> <p>يتعين تفصيل ما ورد بردود الشركة بسرعة بحث ودراسة هذه الأرصدة والعمل على إجراء التسويات اللازمة في ضوء ما تسفر عنه تلك الدراسة والإفادة .</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| <p>- عجز دقيق : ذلك المبلغ عبارة عن حوالى ١٦٢ ألف جنيه عجز دقيق بقطاع الفيوم فى عام ٢٠١٦ بالدعوى رقم ١٦٠ لسنة ٢٠١٦ ومازالت متداولة ، مبلغ حوالى ١٢٦ ألف جنيه عجز دقيق بقطاع الفيوم عام ٢٠١٧ ، والدعوى رقم ١١٠ لسنة ٢٠١٧ وقف تعليقاً لبحث الفصل فى الجنحة .</p> <p>أما باقى المبالغ فهى معلاه لصالح جهات سوف يتم السداد فور ورود المطالبات لها .</p>                                                                        | <p>- تضمنت الحسابات الدائنة الأخرى نحو ٤.٣٥٦ مليون جنيه أرصدة مرحلة ومتوقعة منذ سنوات تمثلت فى قيمة عجز دقيق بإدارة الشركة ومبالغ مستقطعة لصالح جهات خارجية وعجوزات بقطاع أسبوط مرفوع بشأنها دعاوى قضائية وفروق أسعار نخالة خشنة لصالح الهيئة العامة للسلع التموينية .</p> <p>نوصى بضرورة بحث تلك الأرصدة وإجراء التسويات اللازمة فى ضوء ذلك ، والالتزام بسداد كافة المبالغ المستحقة فى مواعييدها المقررة حتى لا تتعرض الشركة لتحمل غرامات عنها مع موالاه الدعاوى القضائية .</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| <p>- يرجع ذلك لصعوبة ضبط الكميات الناتجة عن أعمال الغريلة من المخلفات وإنما تكون كميات تقديرية يصعب إثباتها أولاً بأول ( حسب نوعية القمح مستورد ، محلى ) ولكن يتم وزنها عند اعمال الصرف والبيع .</p> <p>يتم إضافة نصف كيلو من الأكالون ( المخلفات ) لكل أردب قمح فى المحاسبة الإنتاجية طبقاً للقرار الوزارى رقم ٧٢ لسنة ٢٠٢٠ و يتم بيع المخلفات للمتعهد وذلك وفقاً للاستلام وسوف يتم بحث ودراسة عمل دورة مستندية لها .</p> | <p>- بلغت الكميات المطحونة خلال الفترة من ٢٠٢٥/٧/١ وحتى ٢٠٢٦/٦/٣٠ من الأقماح مختلف الدرجات نحو ٨٩٣٣٩٩ طن فى حين بلغت الكميات المطحونة ٢٤ قيراط نحو ٨٧٠٨٣٣ طن بفارق بلغ ٢٢٥٦٦ طن وبمقارنتها بإجمالي مخلفات الطحن المباعة خلال نفس الفترة والتي بلغت نحو ١٧٩٤٨ طن ، الأمر الذي يشير إلى عدم تناسب كمية المخلفات المباعة مع المخلفات الواجب إنتاجها خاصة فى ظل عدم وجود دورة مستندية لمخلفات الطحن وناتج الغريلة بجميع مطاحن الشركة وعدم إثبات المخلفات ببيانات الإنتاج حيث يتم إثباتها فقط عند البيع ، فضلاً عن عدم وجود مخزن لمخلفات الإنتاج حيث يتم تخزينها بفناء المطاحن ولا يوجد أرصدة فى ٢٠٢٦/٦/٣٠ .</p> <p>يتعين بحث ما سبق والعمل على تلافى أوجه القصور سائلة الذكر إحكاماً للرقابة على أموال الشركة وضرورة تطوير نظم الرقابة الداخلية على كافة أنشطة الشركة .</p> |
| <p>- مواد تعبئة وتغليف النخالة معفاة حيث أنها مرتبطة بعمولة النخالة الغير خاضعة للضريبة حيث أن الشركة موزع بالعمولة ( وكيل توزيع ) والنخالة معفاة وفقاً للقانون رقم ٦٧ لسنة ٢٠١٦ .</p>                                                                                                                                                                                                                                     | <p>- عدم قيام الشركة بحساب ضريبة القيمة المضافة على قيمة المستحق على الهيئة العامة للسلع التموينية عن مواد التعبئة والتغليف الخاصة بالنخالة المباعة عن الفترة من ٢٠٢٥/٧/١ وحتى ٢٠٢٦/٦/٣٠ والبالغ نحو ٣٠.٣٧٨ مليون جنيه لكمية نحو ١٢١٥١١ طن نخالة خشنة ، الأمر الذى قد ينتج عنه فروق ضريبية عند الفحص وما يترتب على ذلك من غرامات تأخير وبخاصة قيام مصلحة الضرائب بحساب تلك الضريبة فى فحص ضريبة القيمة المضافة عن الفترة من ٢٠١٩/٧/١ حتى ٢٠٢٠/١١/٣٠ .</p> <p>يتعين إجراء التسويات اللازمة طبقاً لأحكام قانون رقم ٦٧ لسنة ٢٠١٦ وتعديلاته حتى لا تتعرض الشركة للغرامات الواردة بذلك القانون وتكوين المخصص اللازم لمقابلة تلك الفروق عن الفترات السابقة</p>                                                                                                                |
| <p>- يتم فحص حساب ضرائب القيمة المضافة فى إدارة الشركة والقطاعات الإنتاجية للعام كاملاً وسوف يتم إجراء التسويات اللازمة فى ضوء ما يسفر عنه الفحص .</p>                                                                                                                                                                                                                                                                     | <p>- متصلاً بما سبق بلغ الرصيد المستحق لضرائب القيمة المضافة فى ٢٠٢٦/٦/٣٠ بدفاتر الشركة دانن بنحو ١٣.٠٠٧ مليون جنيه فى حين أن الضريبة المستحقة وفقاً للمنظومة الضريبية وطبقاً للمسدد بإقرار ضريبة القيمة المضافة بلغ نحو ١٩.٥٣١ مليون جنيه بزيادة قدرها نحو ٦.٢٥٤ مليون جنيه ، الأمر الذى يشير إلى عدم صحة رصيد ضرائب القيمة المضافة فى ٢٠٢٦/٦/٣٠ .</p> <p>يتعين دراسة حساب ضريبة القيمة المضافة على المدخلات وعلى المبيعات فى ٢٠٢٦/٦/٣٠ وإجراء التسويات اللازمة فى ضوء ما تسفر عنه الدراسة .</p>                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| <p>- تم تدعيم المخصص بمبلغ ٢ مليون جنيه فى ٢٠٢٦/٦/٣٠ .</p> <p>- تلك المطالبات مازالت فى لجان داخلية وسوف يتم دراسة تلك المطالبات وتدعيم المخصصات بصفة دورية بناء على ما تسفر</p>                                                                                                                                                                                                                                           | <p>- عدم كفاية رصيد المخصصات بخلاف الإهلاك الظاهر فى ٢٠٢٦/٦/٣٠ بنحو ٦٩.٤٢١ مليون جنيه والتي كونتها الشركة لمقابلة الأرصدة والالتزامات المكونة من أجلها وذلك على النحو التالى :</p> <p>- نحو ٢٢.٥٨٨ مليون جنيه رصيد مخصص الضرائب المتنازع عليها لمواجهة صافى مطالبات ضريبية بنحو ١٦٩.٩٤٢ مليون جنيه ،</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>عنه أعمال تلك اللجان وفي ضوء المركز المالي للشركة .</p> <p>- تم تدعيم المخصص بمبلغ ٣ مليون جنيه في ٢٠٢٦/٦/٣٠ ويوجد العديد من الدعاوى تم الحكم فيها لصالح الشركة وتم رفع دعاوى قضائية لجميع المخالفات حتى عام ٢٠٢٥/٢٠٢٤ وجارى اتخاذ كافة الإجراءات القانونية حيال مبلغ نحو ٨ مليون جنيه وهي قيمة الغرامات الموقعة على الشركة خلال العام المالي ٢٠٢٦/٢٠٢٥ .</p> <p>وسوف يتم دراسة وتدعيم كافة المخصصات في ضوء ما تسفر عنه تلك الدراسة وفي ضوء المركز المالي للشركة .</p> | <p>بخلاف قيمة الضرائب الإضافية عند الربط النهائي حتى تمام السداد .</p> <p>- نحو ٣٢ مليون جنيه مخصص مخالفات المطاحن والمخابز لمواجهة غرامات تموينية عن الأعوام من ٢٠١٧ حتى ٢٠٢٦ والبالغة نحو ٨٥ مليون جنيه .</p> <p>- نحو ١.٨٩٠ مليون جنيه مخصص القضايا نرى عدم كفايته لمقابلة القضايا العمالية والقضايا الأخرى في ضوء المبالغ المنصرفة للعاملين خلال العام المالي المنتهى في ٢٠٢٦/٦/٣٠ والبالغة نحو ٦٤ مليون جنيه ، فضلا عن أن بيان القضايا العمالية أظهر أن نسبة كسب العديد من القضايا (رصيد اجازات) ١٠٠% للمدعي (العامل) والبالغ قيمتها وفقا للبيان نحو ٣.٢٠٢ مليون جنيه ، كما أن الموقف القانوني المقدم من الشركة لدراسة هذا المخصص لا يمكن الاعتماد عليه لخلوه من قيمة العديد من المطالبات العمالية .</p> <p>نوصى بدراسة المخصصات المكونة في ضوء ما سبق وما ورد بالتقرير من ملاحظات والعمل على تدعيمها بالقدر الكافي .</p> |
| <p>- تعمل الشركة جاهدة على تعظيم كافة إيراداتها .</p> <p>- سوف يتم تضمين القوائم المالية بنشاط الاستثمار العقاري فور البدء في إجراءات تنفيذ المشاريع العقارية الجارى الاعداد لها</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                      | <p>- بلغ صافي الربح المحقق خلال الفترة " بعد ضريبة الدخل " نحو ٢٠٣.٧٦١ مليون جنيه مقابل نحو ١٤٠.١١٢ مليون جنيه بزيادة بلغت نحو ٦٤٩ - ٦٣ مليون جنيه بنسبة ٤٥% ، وقد تلاحظ ما يلي :</p> <p>- ساهمت الإيرادات العرضية البالغة نحو ٩١.٨٦٣ مليون جنيه في تحقيق صافي الربح بالإضافة لنحو ١٧.٩٦٠ مليون جنيه أرباح رأسمالية .</p> <p>- لم تتضمن القوائم المالية أى إيرادات من نشاط الاستثمار العقاري والذي وافقت عليه الجمعية العامة للشركة منذ ٢٠١٥/١١/١٩ ، خاصة في ظل تباطؤ الإجراءات المتخذة لهذا النشاط .</p> <p>يتعين ضرورة تحقيق صافي الأرباح من الأنشطة الأساسية للشركة واستغلال الطاقات الإنتاجية المتاحة وتفعيل نشاط الاستثمار العقاري في الأراضي غير مستغلة .</p>                                                                                                                                                            |
| <p>- أنشطة الورش والبسكول فتعتبر أنشطة خدمية لنشاط الطحن وسوف يتم العمل على تلافي الخسائر</p> <p>- بالنسبة لنشاط التخزين يتم الاثبات بناء على الإيرادات الفعلية وذلك نظراً لثبات عمولة التخزين على الرغم من الزيادة الكبيرة في المصروفات .</p> <p>- جارى إعداد دراسة شاملة للحد من خسائر نشاط الخبز .</p>                                                                                                                                                                 | <p>- أسفرت مراجعة قوائم التكاليف عن الفترة من ٢٠٢٥/٧/١ حتى ٢٠٢٦/٦/٣٠ عن تحقيق بعض الأنشطة لصافي خسائر بلغت نحو ٥٣.٧١٢ مليون جنيه كما يلي :</p> <p>- نحو ٤٣.٥٤١ مليون جنيه الورش والبسكول .</p> <p>- نحو ٤.٧٤٣ مليون جنيه لنشاط التخزين ( الشون والمستودعات) .</p> <p>- نحو ٥.٤٢٨ مليون جنيه لنشاط المخابز .</p> <p>نوصى بضرورة تلافي أسباب خسارة بعض الأنشطة ووضع خطط تسويقية مستقبلية للنهوض بالإيرادات والإفصاح عنها .</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| <p>- سوف يتم مراعاة ذلك في العام المالي القادم .</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | <p>- لم تقم الشركة بتطبيق معيار المحاسبة المصرى رقم ٤٩ ( عقود الإيجار) فيما يتعلق بعقود الإيجار التشغيلية من الغير بشأن الاعتراف بأصل حق انتفاع وبالتزام عقد التأجير في تاريخ بداية عقد التأجير وقياس التزام عقد التأجير بالقيمة الحالية لدفعات الإيجار غير المدفوعة في ذلك التاريخ وما يستلزم ذلك من إفصاحات بالقوائم المالية .</p> <p>يتعين ضرورة تطبيق أحكام المعيار المشار إليها .</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| <p>- جارى الانتهاء من إعداد كافة البيانات المطلوبة ورفعها على المنظومة الخاصة بضريبة الأجور والمرتبات وإعداد الإقرارات المطلوبة حيث جار الانتهاء من ميكنة أعمال القطاع الإدارى بالشركة وذلك تلافياً لأى غرامات .</p>                                                                                                                                                                                                                                                      | <p>- لم نواف بإقرار التسوية النهائية للإيرادات الخاضعة للضريبة على المرتبات في ٣١ ديسمبر من كل عام والذي يتم تقديمه إلى مأمورية الضرائب المختصة بالمخالفة للفقرة (ب) من المادة رقم ٣١ من القانون رقم ٢٠٦ لسنة ٢٠٢٠ بإصدار قانون الإجراءات الضريبية الموحد .</p> <p>يتعين موافاتنا بالإقرار في ضوء أحكام القانون المشار إليه .</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | <p><b>الرأى المتحفظ :</b></p> <p>وفيما عدا تأثير ما تقدم والملاحظات الواردة بتقريرنا عاليه فمن رأينا أن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي لشركة مطاحن مصر الوسطى في ٣٠ يونيه ٢٠٢٦ وعن نتيجة نشاطها وتدفقاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وذلك طبقا لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة .</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |

## فقرة توجيه الإنتباه :

مع عدم إعتبار ذلك تحفظاً :

- عدم الانتهاء من تسجيل ونقل ملكية العديد من مساحات الأراضي والمباني بحوزة الشركة منها :

- أراضي آلت بقرارات نزع ملكية أوتاميم أرقام ٤٢ لسنة ١٩٦٢ ، ١٣٢ لسنة ١٩٦٣ ، بلغ ما أمكن حصره منها مساحة حوالى ٣٣ ألف متر ، وذلك على النحو التالى :

- أراضي مطاحن ( نامق ، إسلام ، ببا ) بقطاع بنى سويف .

- أراضي مطاحن ( مغاغة ، بنى مزار القديم ، بنيامين ، ملوى ) ، شونة ملوى ، مستودع سمالوط بقطاع المنيا .

- أراضي مطاحن ( ديروط ، حنا عوض ) بقطاع أسيوط .

- أراضي مشتراه أو مخصصة من الوحدات المحلية أو المحافظات أو أشخاص بلغ ما أمكن حصره منها مساحة حوالى ١٧ ألف متر ( المبنى الإدارى بالقيوم ، مطحن وشونة ساحل سليم والجزء المشترك من شونة السلطان بأسيوط ) .

- وجود بعض مساحات من الأراضي بحوزة الشركة غير مدرجة بسجلات الأصول لعدم تمكنها من تفتين وضعها تتمثل فى مساحة ١٦ س ٢١ ط ١١ ف لأرض شونة الغريب بمحافظة أسيوط والسابق تسليمها للشركة فى ١٩٩٩/١٢/٢٨ بدلاً من مساحة ١١ س ١٩ ط ١٠ ف بدرنكة ودون إصدار قرارات تخصيص أو بيع أو سداد مقابل إنتفاع لها سوى وضع يد الشركة عليها ، حيث تقوم الشركة حالياً بمخاطبة إدارة أملاك الدولة بأسيوط بطلب لتحرير عقد بيع لها .

نوصى بضرورة العمل على سرعة إتخاذ الإجراءات القانونية اللازمة لإنهاء أعمال التسجيل لكافة المواقع حفاظاً على أصول الشركة وموجوداتها

- وجود العديد من الدعاوي القضائية المرفوعة من الغير ضد الشركة بشأن إسترداد أو إلغاء قرارات تأميم أو نزاعات على ملكية أراضي وعقارات أو تثبيت ملكية أو تمكين أو فسخ عقد إيجار أو ريع ، صدرت بشأن بعضها أحكام فى غير صالح الشركة والأخرى مازالت متداولة ومن ذلك :

- أرض شونة السلطان بقطاع أسيوط البالغ إجمالى مساحتها ٦ أفدنة والمؤجرة من الشركة منذ أكثر من ٤٠ عام والتي تملكها الشركة منها مساحة ٢م ٢٩٨٨ بموجب عقد شراء بتاريخ ١٩٩٧/١/٧ من القطعة رقم (٢٨) البالغ إجمالى مساحتها ٨٩٦٤ م ٢م مقابل التنازل عن إيجار باقى المساحة ولم تستطع الشركة تسجيل هذا العقد حتى تاريخه لعدم وجود فرز وتجنيد لها.

- شونة السلطان : تم تقديم الطلب رقم ٢١٠ لسنة ٢٠١٥ والمجدد بالطلب رقم ٨٣ لسنة ٢٠١٩ والممتد برقم ١١١ لسنة ٢٠٢٠ لإشهار عريضة دعوى صحة ونفاذ عقد البيع الابتدائى الخاص بالشونة بمساحة ٢٩٨٨.١١ م ٢م بالمشاع فى القطعة ٢٨ ومساحتها ١٠٥٢٥.٩٠ م ٢م وتم الرفع المساحى للشونة فى ٢٠١٥/١١/١١ وتم تحرير كشف تحديد رسمى للمواقع وجارى استكمال إجراءات الشهر العقارى لإشهار عرضة الدعوى تمهيداً لصدر حكم بصحة ونفاذ عقد البيع حتى تتمكن الشركة من القيام برفع دعوى فرز وتجنيد للأرض ملك الشركة وأن جمعية إسكان الزراعيين لم تتسلم أرضها حتى تاريخه وأن السور الشائك تم وضعه منذ فترة طويلة حيث انتهت كمية القمح المخزنة بالشونة لحمايتها وحفاظاً عليها من السرقة وقد صدر الحكم فى الدعوى رقم ١٥٣٣ لسنة ٢٠١١ بتاريخ ٢٠٢٢/٦/٢٩ بتثبيت ملكية الشركة على أرض شونة السلطان وتم استئناف الحكم من قبل المدعى عليهم وقيد الاستئناف برقم ١٩٣٣ لسنة ٩٧ ق . س . ع أسيوط وتم الحكم لصالح الشركة بقبول ورفض وتأييد الحكم أول درجة .

- صدر حكم المحكمة الإدارية العليا بتاريخ ٢٠٢٢/١١/١٥ برفض الطعن المقام من الهيئة العامة للإصلاح الزراعى للمنازعة على ملكية ١٨ س ١٥ ط تمثل جزء من إجمالى مساحة مطحن ساحل سليم بأسيوط البالغة ٥ س ١٤ ط ٢ ف ليصبح الحكم لصالح الشركة نهائى وبات .

- صدور حكم محو شهر قرار التأميم رقم ٥١ لسنة ١٩٦٣ لصالح ورثة / شوقي عوض لحصة شائعة تبلغ نصف مساحة أرض مطحن شوقي عوض والبالغ مساحته الإجمالية حوالى ٢٣٦٢ م ٢م ، وكذا الحكم بإلزام الشركة بسداد ريعاً قدرته المحكمة بنحو ١٢٥ ألف جنيه عن الفترة من ١٩٦٢/٩/٢٦ حتى ٢٠١٥/٥/٢٦ ، وقد قامت الشركة بعمل إستئناف

- قامت الشركة بتسجيل عدد ( ٤٦ ) مواقع وجارى اتخاذ إجراءات تسجيل أرض مطاحن مغاغة ، بنيامين بالمنيا ، أرض ديروط .

- تم تسجيل أرض مطحن حنا عوض .

- شونة السلطان : تم تقديم الطلب رقم ٢١٠ لسنة ٢٠١٥ والمجدد بالطلب رقم ٨٣ لسنة ٢٠١٩ والممتد برقم ١١١ لسنة ٢٠٢٠ لإشهار عريضة دعوى صحة ونفاذ عقد البيع الابتدائى الخاص بالشونة بمساحة ٢٩٨٨.١١ م ٢م بالمشاع فى القطعة ٢٨ ومساحتها ١٠٥٢٥.٩٠ م ٢م وتم الرفع المساحى للشونة فى ٢٠١٥/١١/١١ وتم تحرير كشف تحديد رسمى للمواقع وجارى استكمال إجراءات الشهر العقارى لإشهار عرضة الدعوى تمهيداً لصدر حكم بصحة ونفاذ عقد البيع حتى تتمكن الشركة من القيام برفع دعوى فرز وتجنيد للأرض ملك الشركة وأن جمعية إسكان الزراعيين لم تتسلم أرضها حتى تاريخه وأن السور الشائك تم وضعه منذ فترة طويلة حيث انتهت كمية القمح المخزنة بالشونة لحمايتها وحفاظاً عليها من السرقة وقد صدر الحكم فى الدعوى رقم ١٥٣٣ لسنة ٢٠١١ بتاريخ ٢٠٢٢/٦/٢٩ بتثبيت ملكية الشركة على أرض شونة السلطان وتم استئناف الحكم من قبل المدعى عليهم وقيد الاستئناف برقم ١٩٣٣ لسنة ٩٧ ق . س . ع أسيوط وتم الحكم لصالح الشركة بقبول ورفض وتأييد الحكم أول درجة .

- مطحن ساحل سليم :- جارى اتخاذ كافة الإجراءات القانونية اللازمة لاستكمال باقى إجراءات تثبيت الملكية على كامل المساحة .

- مطحن شوقي عوض :- جارى المتابعة عن طريق القطاع القانونى بالشركة .

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                                                                                                                                          |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>فرعى برقم ١٦٧٤ لسنة ٩٥ ق.س.ع أسيوط وقد تم صدور حكم بالرفض بجلسة ٢٠٢٢/١/٢٩ وتم إجراء نقض من الشركة ولم يحدد له جلسة بعد .</p> <p>- إقامة دعوى قضائية برقم ٢٠١٤/٩٧٨ من ورثة / ليون عازر للمطالبة بتثبيت ملكية نصف مساحة مطحن الحمرء البالغ مساحته ٢٠٢٢/٥/٣١ برفض الدعوى الأصلية وقبول الطلب العارض بتثبيت ملكية الشركة على أرض المطحن ، حيث قام الورثة باستئناف الحكم وحكم فيه بجلسة ٢٠٢٣/٤/١٩ بقبول الاستئناف شكلاً ورفض الطلب بتثبيت الملكية وتأييد الحكم المستأنف ، وتم عمل نقض على الحكم ولم يحدد له جلسة بعد .</p> <p>- إقامة دعوى رقم ٢٠١٩/٥٢٤ مدنى حكومة أسيوط من ورثة حنا ثابت الصيفى للمطالبة بتثبيت ملكيتهم وريع مطحن الوليدية وصدر حكم أول بتاريخ ٢٠٢٣/١/٣١ بالرفض وتم عمل إستئناف برقم ٢٠٢٣/٧/٤٢ ق مؤجل لجلسة ٢٠٢٤/١١/٢٨ للتقرير ، " وتجدر الإشارة إلى سابق قيام الشركة ببيعه لهيئة الأبنية التعليمية منذ أكثر من ٢٠ عاماً " .</p> <p>- إقامة دعوى رقم ٤٨٩٣ لسنة ٢٠١٩ مدنى كلى بنى سويف من ورثة أحمد عبد اللطيف طه لإنهاء الحراسة وتسليم مطحن عبد اللطيف بمشتملاته أو التعويض عنه وحتى تاريخه لم يرد أية إعلانات بتعجيل الدعوى بعد وقفها تعليقاً لحين الفصل فى الإستئناف رقم ٩٠٢٤ لسنة ١٠٦ ق إستئناف على القاهرة والخاص بصرف السندات الخاصة بقرار تأميم الموقع والذى صدر فيه الحكم بالرفض بتاريخ ٢٠٢٣/٤/١٢ ، وجارى حالياً تداول الإستئناف رقم ٢٨٣ ، ٣٣٣ لسنة ٦٢ ق س على بنى سويف برد الأرض والريع عن مدة الإستخدام مؤجلة لجلسة ٢٠٢٤/٨/٢٨ للمذكرات ، بتاريخ ٢٠٢٤/٩/٢٢ تم رفض الإستئناف والقضاء مجدداً بسقوط الحق بالتقادم ، وتم الطعن من الورثة ولم يحدد جلسة للنقض حتى تاريخه .</p> <p>- إقامة دعوى رقم ٦٨ لسنة ٢٠١٣ م . ك المنيا من أسامة إبراهيم محمد كامل الخزاعى للمطالبة بتسليم أرض مطحن الخزاعى ببنى مزار وقد صدر الحكم فى ٢٠٢٢/٢/٢٤ بعدم قبول الدعوى وتم إستئنافها برقم ١٤١١٩ لسنة ٥٦ ق.س.ع المنيا ، بجلسة ٢٠٢٣/١/١١ قضى فيها بعدم الاختصاص والإحالة للمحكمة الإقتصادية بالقاهرة وقد تم الطعن من قبل الشركة على قرار الإحالة برقم ٨٨٤٩ لسنة ٩٣ ق مدنى ، وبتاريخ ٢٠٢٤/٢/٥ صدر حكم بالوقف التعليق لحين الفصل فى الطعن بالنقض يتعين سرعة تسجيل المساحة المملوكة بشونة السلطان مع عمل فرز وتجنب لها حفاظاً على حق الشركة فى واجهة الأرض ، ومتابعة الإجراءات القانونية لكافة النزاعات القضائية وموافاتها بما تنتهى إليه</p> | <p>- تم الانتهاء من اعداد مشروع التعديل للائحة المالية للشركة وجارى مراجعتها واتخاذ كافة الإجراءات اللازمة تمهيداً للعرض على مجلس الإدارة للموافقة .</p> |
| <p>- عدم قيام الشركة باستكمال توفيق أوضاعها فيما يتعلق بتعديل لائحته المالية فى ضوء قرار الجمعية العامة غير العادية فى ٢٠٢١/٦/٢٩ بنقل تبعية الشركة لأحكام قانون الشركات المساهمة رقم (١٥٩) لسنة ١٩٨١ وإعتماد النظام الأساسى لها وفقاً له .</p> <p>نوصى بضرورة الإسراع فى توفيق أوضاع الشركة فى ضوء قرارات الجمعية العامة والنظام الأساسى وتأثير ذلك على حدود السلطات المالية لإعتماد الأعمال المنفذة ، وكذا إستكمال عدد مجلس الإدارة بالاجتماعات الدورية .</p> <p><u>تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى:</u></p> <p>- مخالفة الشركة لأحكام المادة رقم (١) و (٣) من القانون رقم ٨٥ لسنة ١٩٨٣ وقرار رئيس مجلس الوزراء رقم ٦٠٦ لسنة ٢٠٠٨ بشأن توريد قيمة بدل حضور جلسات مجلس الإدارة والجمعيات العمومية ومكافآت ممثلى المال العام عن توزيعات الأرباح إلى جهات المال العام ، حيث اعتادت الشركة صرفها بصفة شخصية لممثلى المال العام ( الشركة القابضة للصناعات الغذائية ) .</p> <p>يتعين الإلتزام بأحكام القانون والقرارات المشار إليها .</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | <p>- سوف يتم مراعاة ذلك وفقاً للقوانين المنظمة .</p>                                                                                                     |

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>- سوف يتم مراعاة ذلك واتخاذ الإجراءات اللازمة لإثبات باقى الأنشطة وتطوير نظام التكاليف بالشركة عن طريق حضور دورات تدريبية متخصصة وجارى ميكنة جميع أعمال الشركة ومنها نظام التكاليف</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                              | <p>- عدم وجود نظام للتكاليف البيئية يمكن من تحديد التكلفة المتعلقة بالبيئة وتبويبها إلى تكاليف رأسمالية وتكاليف جارية مباشرة وغير مباشرة طبقاً لما ورد بقرار رئيس الجهاز المركزي للمحاسبات رقم ٩٥٥ لسنة ٢٠٠٩ .<br/>نوصى بضرورة العمل على وضع نظام للتكاليف البيئية .</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| <p>- سوف يتم الالتزام بالقيد فى السجل .<br/>- المطحنين متواجدين فى أطراف مدينتى بنى مزار وأبو قرقاص وبالإستعلام من الجهات الخارجية المعنية تبين عدم وصول الشبكة العمومية للصرف الصحى لهذه المناطق ومخطط التوصيل لها مستقبلاً ويتم المتابعة المستمرة مع الجهات الخارجية .<br/>- يوجد فلاتر أتربه داخل كل مطحن كما يوجد على نفرة الاستقبال لكل مطحن وحدة شفط أتربة وهى متصلة بالفلاتر الداخلية لكل مطحن وجميعها تعمل وفقاً للتصميم ، وسوف يتم عمل دراسة لتنفيذ ستائر على نقر المطاحن</p> | <p>- مخالفة الشركة لأحكام المادة (٢٢) من القانون رقم ٤ لسنة ١٩٩٤ المعدل بالقانون رقم (٩) لسنة ٢٠٠٩ بإصدار قانون البيئة بشأن إمساك سجل بيئى لوحات الشركة ، فضلاً عن عدم وجود شبكة صرف صحى لكل من مطحتى بنى مزار وأبو قرقاص بالمنيا وذلك بالمخالفة للاشتراطات الصحية والبيئية ، وكذا عدم وجود ستائر أو فلاتر للأتربة على كافة نقر المطاحن بالقطاع .<br/>يتعين الالتزام بأحكام قانون البيئة لتحقيق الرقابة على مدى تنفيذ القوانين والتشريعات البيئية لتوفير الحماية والأمن للعاملين والمجتمع</p>                                                                                |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | <p>- تمسك الشركة بحسابات 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 نوصى بتطويره بما يسمح بالرقابة الفعالة على كافة أعمال الشركة ، وقد تم جرد المخزون بمعرفة إدارة الشركة طبقاً للأصول المرعية فيما عدا ما ورد بشأنه من ملاحظات بتقاريرنا .<br/>- البيانات المالية الواردة بتقرير مجلس الإدارة وفقاً لمتطلبات القانون رقم (١٥٩) لسنة ١٩٨١ ولانحته التنفيذية متفقة مع ما ورد بدفاتر الشركة وذلك فى الحدود التى تثبت بها مثل تلك البيانات فى الدفاتر .</p> |

العضو المنتدب

للشئون المالية والإدارية

رئيس القطاع المالى

الرئيس التنفيذي

مهندس / احمد محمد ع شماوى

محاسب / محمود صابر رشيدى

محاسب / ضياء محمود صديق



**الرد على تقرير السيد مراقب الحسابات الخارجي  
عن مراجعة القوائم المالية للشركة في ٢٠٢٦/٦/٣٠**

| رد الشركة                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | ملحوظة الجهاز                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>- سوف تعمل الشركة جاهدة على دراسة معيار المحاسبة المصري رقم (٤٧) في ضوء الوضع الحالي لأنشطة الشركة حيث أنه لا توجد أي انتمانات أو تسهيلات انتمانية من الشركة .</p> <p>- <u>مطحن الحمراء</u> : تم عرضه للتأجير أكثر من مرة ولم يتم تأجيره وجارى دراسة كيفية استغلاله .</p> <p>- <u>ساحل سليم</u> و <u>ديروط</u> بأسبوط : سيتم إدراجهم لمشروعات الاستثمار العقاري مستقبلاً بعد تسجيلهما وسوف يتم دراسة كيفية استغلالهما بعد انتهاء إجراءات التسجيل .</p> <p>- <u>مطحن عبد اللطيف</u> : يتم استخدام جزء منه كورشة سيارات ومخزن لقطع الغيار .</p> <p>- <u>مصنع المكرونة</u> : جارى اعادة التلطيط لباقي الأجزاء التى لم تباع وسوف يتم إعادة تقييمها عن طريق مكاتب متخصصة والإعداد لمزاد علنى عن طريق الخبير المثلث</p> <p>- أما باقي المواقع جارى دراسة الاستغلال الأمثل لها</p> | <p>- <b>أساس الرأي : لمتحفظ :</b></p> <p>- لم تقم الشركة بالالتزام بمتطلبات معيار المحاسبة المصري (٤٧) وأثر ذلك على القوائم المالية .</p> <p>- تضمنت الأصول الثابتة طاقات عاطلة غير مستغلة منذ عدة أعوام بلغت تكلفتها الدفترية ٥.٧٥١ مليون جنيه تتضمن بعض المطاحن ومصنع المكرونة وغيرها والمتوقفة منذ عدة أعوام .</p>                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| <p>- بتاريخ ٢٠٢٥/٨/١٢ تم تسليم موقع صومعة بنى مزار لكافة الجهات المعنية بعملية إعادة تأهيل الصومعة للبدء فى أعمال إعادة التأهيل ، وتم الانتهاء من أعمال فك الصوامع طبقاً لقرار معالى رئيس مجلس الوزراء ، وتم توقف الأعمال من قبل الجهات المنفذة وقامت الشركة بإرسال أكثر من خطاب لمصنع المحركات للحث على استكمال الأعمال وجارى المتابعة مع كافة الجهات</p> <p>- سوف يتم مراعاة تطبيق معايير المحاسبة المصرية فى هذا الشأن بعد الانتهاء من إعادة تأهيل الصومعة</p> <p>- تم الانتهاء من تلطيط كافة تلك الأصناف وسوف يتم استكمال كافة الإجراءات اللازمة تمهيداً للبيع عن طريق مزاد علنى .</p>                                                                                                                                                                                     | <p>- تتضمن الأصول الثابتة قيمة مبانى وآلات صومعة بنى مزار بقطاع المنيا والبالغ تكلفتها ٢٠.٣٤٨ مليون جنيه مصرى والتي تعرضت لحادث انهيار لعدد ٢ خلية بتاريخ ٢٠١٩/٨/٧ وعدم احتساب اضمحلال لتلك الأصول وذلك بالمخالفة لمعايير المصرية طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣١) - اضمحلال قيمة الأصول .</p> <p>- عدم الاستفادة من إيرادات تشغيل الصومعة والتي تصل إلى ١ مليون جنيه سنوياً فى حالة تشغيلها .</p>                                                                                                                                                                               |
| <p>- جارى إعداد المطابقة مع الشركة العامة للصوامع والتخزين .</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | <p>- تضمن المخزون أصناف بطينة الحركة فى حكم الرائد بلغت نحو ٢٦٦ ألف جنيه وذلك دون حساب قيمة اضمحلال فى قيمتها بالمخالفة لمعيار المحاسبة المصري رقم (٢) بشأن المخزون .</p> <p>- عدم إجراء أى مطابقات مع أصحاب الأرصدة المدينة والدائنة والعملاء والموردين خاصة الشركة العامة للصوامع والتخزين فى ٢٠٢٦/٦/٣٠ مما ترتب عليه عدم التأكد من صحة وسلامة تلك الأرصدة .</p>                                                                                                                                                                                                                    |
| <p>- أوصت الجمعية بعرض دراسة شاملة عن كافة الحسابات المدينة المتوقفة على مجلس إدارة الشركة لاتخاذ ما يلزم . وجارى إعداد الدراسة .</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | <p>- مازالت أرصدة حسابات العملاء والحسابات المدينة الأخرى والأرصدة المدينة للموردين تتضمن أرصدة متوقفة ومرحلة منذ أكثر من ٢٠ عاما بلغت نحو ٢٤.٧٢٧ مليون جنيه ، منها نحو ١٤.٣١٠ مليون جنيه بالحسابات المدينة الأخرى ، ونحو ١٠.١٥٢ مليون جنيه بحسابات العملاء ونحو ٢٦٥ ألف جنيه بحسابات الموردين مكون عنها مجمع اضمحلال بنحو ٢٠.١٣٩ مليون جنيه ، هذا وقد صدر بشأن معظمها أحكام لصالح الشركة ولم يتم تنفيذها حتى تاريخ الفحص فضلاً عن عدم تنفيذ توصية الجمعية العامة للشركة المنعقدة فى ٢٠٢٤/١٠/٤ بعرض دراسة شاملة لكافة الحسابات المدينة المتوقفة على مجلس الإدارة لاتخاذ ما يلزم .</p> |
| <p>- تم تدعيم المخصص بمبلغ ٢ مليون جنيه فى ٢٠٢٦/٦/٣٠ .</p> <p>- تلك المطالبات مازالت فى لجان داخلية وسوف يتم دراسة تلك المطالبات وتدعيم المخصصات بصفة دورية بناء على ما تسفر عنه أعمال تلك اللجان وفى ضوء المركز المالى للشركة</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | <p>- بلغ رصيد مخصص الضرائب المتنازع عليها فى ٢٠٢٦/٦/٣٠ نحو ٢٢.٥٨٨ مليون جنيه لمواجهة صافى مطالبات بنحو ١٦٩.٩٤٢ مليون جنيه بخلاف قيمة الضرائب الإضافية عن الربط النهائى حتى تمام السداد .</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>- بلغ مخصص مخالفات المطاحن والمخابز فى ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ مبلغ ٣٢ مليون جنيه مصرى لمواجهة غرامات بنحو مبلغ ٨٥ مليون جنيه .</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | <p>- تم تدعيم المخصص بمبلغ ٣ مليون جنيه فى ٢٠٢٦/٦/٣٠ ويوجد العديد من الدعاوى تم الحكم فيها لصالح الشركة وتم رفع دعاوى قضائية لجميع المخالفات حتى عام ٢٠٢٥/٢٠٢٤ وجارى اتخاذ كافة الإجراءات القانونية حيال مبلغ نحو ٨ مليون جنيه وهى قيمة الغرامات الموقعة على الشركة خلال العام المالى ٢٠٢٦/٢٠٢٥</p> |
| <p>- بلغ مخصص القضايا نحو ١.٨٩٠ مليون جنيه ونرى عدم كفايته لمقابلة القضايا العمالية والقضايا الأخرى فى ضوء المبالغ المنصرفة للعاملين خلال العام المالى المنتهى فى ٢٠٢٦/٦/٣٠ والبالغة حو ٦٣ مليون جنيه ، فضلاً عن أن بيان القضايا العمالية أظهر أن نسبة كسب العديد من القضايا (رصيد الأجازات) ١٠٠% للمدعى (العامل) والبالغ قيمتها وفقاً للبيان نحو ٣.٢٠٢ مليون جنيه ، كما أن الموقف القانونى المقدم من الشركة لدراسة هذا المخصص لا يمكن الاعتماد عليه لخلوه من قيمة العديد من القضايا العمالية .</p>  | <p>- سوف يتم دراسة وتدعيم كافة المخصصات فى ضوء ما تسفر عنه تلك الدراسة وفى ضوء المركز المالى للشركة</p>                                                                                                                                                                                             |
| <p>- عدم قيام الشركة بحساب ضريبة القيمة المضافة بالمخالفة لأحكام القانون رقم ٦٧ لسنة ٢٠١٦ وتعديلاته على المحصل من الهينة العامة للسلع التموينية عن مواد التعبئة والتغليف الخاصة بالنخالة المباعة من الفترة ٢٠٢٥/٧/١ - ٢٠٢٦/٦/٣٠ والبالغة نحو ٣٠.٣٧٨ مليون جنيه الأمر الذى قد ينتج عنه فروق ضريبية عند الفحص وما يترتب على ذلك من غرامات التأخير .</p>                                                                                                                                                | <p>- مواد تعبئة وتغليف النخالة معفاة حيث أنها مرتبطة بعمولة النخالة الغير خاضعة للضريبة حيث أن الشركة موزع بالعمولة ( وكيل توزيع ) والنخالة معفاة وفقاً للقانون رقم ٦٧ لسنة ٢٠١٦</p>                                                                                                                |
| <p>- تم تحميل قائمة الدخل ببعض المبالغ التقديرية بلغ ما أمكن حصره منها ما يلى :<br/>- لم تقم الشركة بتطبيق معيار المحاسبة المصرى رقم ٤٩ ( عقود الإيجار ) فيما يتعلق بعقود الإيجار التشغيلية من الغير بشأن الاعتراف بأصل حق انتفاع وبالتزام عقد التأجير فى تاريخ بداية عقد التأجير وقياس التزام عقد التأجير بالقيمة الحالية .<br/>- لم تتضمن القوائم المالية للشركة الإفصاح عن قيمة التعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة بالمخالفة لمعيار المحاسبة المصرى رقم ١٥ ( الإفصاح عن الأطراف ذوى العلاقة ) .</p> | <p>- سوف يتم مراعاة ذلك فى العام المالى القادم .<br/>- سوف يتم الإلتزام بذلك حيث لا يوجد أى تعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة .</p>                                                                                                                                                                    |
| <p>- <u>الرأى المتحفظ</u> .<br/>وفيما عدا ما ذكر فى الفقرات السابقة وأثره على القوائم المالية فمن رأينا أن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تعبر بعدالة ووضوح فى جميع جوانبها الهامة عن المركز المالى للشركة فى ٢٠٢٦/٦/٣٠ وعن أدائها المالى وتدفعاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية فى ذلك التاريخ وذلك طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفى ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة .</p>                                                                                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| <p>- مع عدم اعتبار ذلك تحفظاً :<br/>- لم تقم الشركة بتوفيق أوضاعها بما يلى :-<br/>- تعديل لوائحها المالية والإدارية فى ضوء قرار الجمعية العامة غير العادية فى ٢٠٢١/٦/٢٩ بنقل تبعية الشركة لأحكام قانون الشركات المساهمة رقم (١٥٩) لسنة ١٩٨١م واعتماد النظام الاساسى لها تطبيقاً للقانون رقم ١٨٥ لسنة ٢٠٢٠ الخاص بتعديل بعد أحكام قانون شركات قطاع الأعمال العام رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ ولانحة التنفيذية .</p>                                                                                             | <p>- تم الانتهاء من إعداد مشروع التعديل للائحة المالية للشركة وجارى مراجعتها واتخاذ كافة الإجراءات اللازمة تمهيداً للعرض على مجلس الإدارة للموافقة</p>                                                                                                                                              |
| <p>- عدم التزام الشركة بتطبيق وسائل الدفع غير النقدى بشكل كامل المقررة بالقانون رقم (١٨) لسنة ٢٠١٩ ولانحته التنفيذية الصادرة بقرار رئيس مجلس الوزراء رقم ١٧٧٦ لسنة ٢٠٢٠ ، حيث ألزمت المادة الثالثة من اللائحة التنفيذية جميع سلطات وأجهزة الدولة والأشخاص الاعتبارية والمنشآت بمختلف أنواعها المنصوص عليها بالمادة الثانية من اللائحة سداد المدفوعات التالية بوسائل الدفع غير النقدى متى تجاوزت الحدود المبينة بتلك المادة .</p>                                                                     | <p>- يتم سداد كافة مستحقات العاملين والضرائب والتأمينات عن طريق الدفع الالىكترونى ، ويتم السداد لبعض من المتعاملين مع الشركة ايضاً عن طريق الدفع الالىكترونى وجارى العمل على تطبيق ذلك النظام على كافة المتعاملين</p>                                                                               |
| <p>- عدم الانتهاء من تسجيل ونقل ملكية العديد من مساحات الاراضى بحوزة الشركة ومن ذلك :-<br/>- أراضى ألت بقرارات نزع ملكية أو تأميم أرقام (٤٢) لسنة ١٩٦٢ ، ( ١٣٢ ) لسنة ١٩٦٣ ، بلغ ما أمكن حصره منها مساحة حوالى ٣٣ ألف متر وذلك على النحو التالى :-<br/>- أراضى مطاحن ( إسلام ، نامق ، ببا ) بقطاع بنى سويف .<br/>- أراضى مطاحن ( مغاغة ، بنى مزار القديم ، بنيامين ، ملوى ) شونة ملوى ، مستودع سمالوط بقطاع المنيا .<br/>- أراضى مطاحن ( ديروط ، حنا عوض ) بقطاع أسيوط .</p>                         | <p>- قامت الشركة بتسجيل عدد ( ٤٦ ) مواقع وجارى اتخاذ إجراءات تسجيل أرض مطاحن مغاغة ، بنيامين بالمنيا ، ارض ديروط .<br/>- تم تسجيل ارض مطحن حنا عوض .</p>                                                                                                                                            |

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>- أراضي مشتركة أو مخصصة من الوحدات المحلية أو المحافظة أو أشخاص بلغ ما أمكن حصره منها :</p> <p>- مساحة حوالي ١٧ ألف متر ( المبنى الإداري بالفيوم ، مطحن وشونة ساحل سليم والجزء المشتراة من شونة السلطان بقطاع أسيوط ) .</p>                                                                                | <p>- بعض مساحات الأراضي في حوزة الشركة غير مدرجة بسجلات الأصول لعدم تمكنها من تقنين وضعها وتتمثل في :-</p> <p>- مساحة ١٦ اس ٢١ ق ١١ بأرض شونة الغريب بمحافظة أسيوط والسابق تسليمها للشركة في ١٩٩٩/١٢/٢٨ ودون إصدار قرارات تخصيص أو بيع أو سداد صقائل انتفاع لها سوى وضع يد الشركة عليها ، حيث تقوم الشركة حالياً بمخاطبة إدارة أملاك الدولة الخاصة بأسيوط بطلب لتحرير عقد بيع لها .</p> <p>- مساحة ٩ اس ١٣ ق ٤ بقرية دشلوط بمركز ديروط بمحافظة أسيوط والتي حصلت عليها الشركة بناء على قرار السيد وزير الزراعة في ٢٠٠١/٦/٣٠ لإقامة مطحن وشونة حيث تم رفض الدعوى رقم ٢٥٠٨٩ لسنة ٢٦ ق بالقضاء الإداري والمقامة ضد محافظ أسيوط لرفضه إتمام عملية البيع نتيجة تأخر الشركة في أتمام إجراءات الشراء ونقل الملكية وتنفيذ المشروع المخصص له الأرض ، وقد تم إقامة طعن على الحكم تحت رقم ٥٢١٧٠ / ٦٦ ق إداريا عليا ولم تحدد له جلسة .</p> <p>- أراضي مدرجة بسجل الأصول ولا يوجد لها سند ملكية ( مطحن الوادي الجديد ، مستودع موط ) .</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| <p>- شونة الغريب : جاري المتابعة عن طريق قطاع الأصول والقطاع القانوني بالشركة .</p> <p>- شونة دشلوط : تم رفض الطعن بعدم قبول الدعوة .</p> <p>- مطحن الوادي الجديد ومستودع موط : تم الانتهاء من إجراء الرفع المساحي لكل منهما وجاري فحص المستندات المتوفرة لإمكان اتخاذ ما يلزم في ضوء المستندات المتاحة .</p> | <p>- وجود العديد من الدعاوى القضائية المرفوعة من الغير ضد الشركة بشأن استرداد أو إلغاء قرارات تأميم أو نزاعات على ملكية أراضي وعقارات أو تثبيت ملكية أو تمكين أو فسخ عقد إيجار أو ريع ، صدرت بشأن بعضها أحكام في غير صالح الشركة والأخرى مازالت متداولة ومن ذلك :-</p> <p>- أرض شونة السلطان بقطاع أسيوط والبالغ اجمالي مساحتها ٦ أفدنة والتي كانت تؤول لها الشركة منذ أكثر من ٤٠ عام والتي تمتلك الشركة منها مساحة ٢٩٨٨ متر مربع بموجب عقد شراء بتاريخ ١٩٩٧/١/٧ من القطعة رقم ٢٨ البالغ اجمالي مساحتها ٨٩٦٤ متر مربع مقابل التنازل عن إيجار باقي المساحة ولم تستطع الشركة تسجيل هذا العقد حتى تاريخه لعدم وجود فرز وتجنيد لها ويتصل بذلك قيام الملاك ببيع باقي المساحة بهذه القطعة وقدرها ٥٩٧٦ متر مربع لجمعية إسكان الزراعيين والتي تبين قيامها بتحديد هذه المساحة على واجهة الأرض وعمل سور خشب بينها وبين أرض الشركة وجاري عمل دعوى فرز وتجنيد وصحة ونفاذ للعقد .</p> <p>- تقوم الشركة بصرف بدلات حضور مجلس الإدارة للمثلي المال العام بصفة شخصية بالمخالفة لأحكام المواد ( ١ ، ٣ ) من القانون رقم ٨٥ لسنة ١٩٨٣ وقرار رئيس مجلس الوزراء رقم ٦٠٦ لسنة ٢٠٠٨ بشأن توريد بدل حضور جلسات مجلس الإدارة والجمعيات العمومية ومكافآت ممثلي المال العام إلى جهات المال العام .</p> <p>- تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى :</p> <p>- تمسك الشركة بحسابات مالية منتظمة تتمن كل ما نص القانون ونظام الشركة على وجوب إثباته فيها ، وقد وجدت القوائم المالية متفقة مع ما هو وارد بتلك الحسابات ، تم إجراء جرد المخزون تحت مسئولية الشركة وتحت إشرافها ولم يتم دعوتنا للجرد ، وتمسك الشركة بحسابات تكاليف تحتاج إلى تطوير .</p> <p>- البيانات المالية الواردة بتقرير مجلس الإدارة المعد وفقاً لمتطلبات القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولانته التنفيذية متفقة مع ما هو وارد بدفاتر الشركة وذلك في الحدود التي تثبت بها مثل تلك البيانات بالدفاتر .</p> |

العضو المنتدب  
للشئون المالية والإدارية

رئيس القطاع المالي

الرئيس التنفيذي

محاسب / ضياء محمود صديق

محاسب / محمود صابر رشيدى

مهندس / احمد محمد عشاوى