



**الرد على تقرير السيد / مراقب الحسابات**  
**عن مراجعة القوائم المالية للشركة في ٢٠٢٥/١٢/٣١**

|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
|----------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ملاحظة الجهاز<br>(١) | <p><u>أساس الاستنتاج المتحفظ :</u></p> <p>- نحو ٦١٨,٥ ألف جنيه بالخطأ قيمة اضافات مباني هايبر سقارى بالمخالفة لمعيار المحاسبة المصري رقم (١٠) الاصول الثابتة واهلاكاتها فقرة (١٩-أ) وصحتها التحميل على قائمة الدخل</p>                                                                                                                                                                                                                  |
| رد الشركة            | <p>ما تم اضافته ليس صيانة للمباني الموجودة ولكن رفع كفاءة للمبنى لكي يصبح صالحا للاستخدام بطريقه تنافس الهايبرات الكبرى بالسوق وهو ماتم بالفعل .</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| ملاحظة الجهاز<br>(٢) | <p>- نحو ١,٠٥٣ مليون جنيه الآلات قيمة عدد (٢٢) لمطحن الكوثر تم اضافتها خلال الفترة دون استبعاد القيمة الدفترية للاجزاء المستبدلة وذلك بالمخالفة المعيار المحاسبة المصري رقم (١٠) - الأصول الثابتة واهلاكاتها - فقرات (١٣, ٦٧, ٧٠).</p>                                                                                                                                                                                                  |
| رد الشركة            | <p>تم التصويب وإدخال الاكاليز المستبدلة لمخزن قطع غيار المستعمل</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| ملاحظة الجهاز<br>(٣) | <p>لا زال يوجد اختلاف بمساحات بعض المطاحن بالبيان الوارد من الادارة القانونية (الفاروق عمر، سعودى، المطرية، عامر، صموئيل مكار) بشأن ما اتخذ من اجراءات لتسجيل بعض مواقع الشركة مقارنة بما هو مثبت بسجلات الاصول ومحاضر الجرد في ٢٠٢٥/٦/٣٠، كما لم يتم موافاتنا بأخر رفع مساحى لاراضى ومواقع الشركة</p>                                                                                                                                  |
| رد الشركة            | <p>المساحات طبقا للاستمارات الخاصة بتلك الوحدات من إدارة المساحة التابعة للشهر العقارى وسيتم تحديد المساحة الفعلية بعد الرفع المساحى لها، والمعول عليه المساحة المثبتة بدفاتر الاصول لحين اتخاذ إجراءات شهر تلك المواقع.</p>                                                                                                                                                                                                            |
| ملاحظة الجهاز<br>(٤) | <p>- لم يتضمن حساب الاستثمار العقارى ما يلى :</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>▪ محطة تموين سيارات بمطحن الهدى حيث لم تقم الشركة حتى تاريخه بالانتهاء من التراخيص اللازمة وكذا عدم اجراء رفع مساحى للجزء المستخدم لاقامة المحطة المذكورة</li> <li>▪ ارض مدينة نصر حيث قامت الشركة بتقديم طلب لمحافظة القاهرة بتحويل غرض الارض من نشاط صناعى الى نشاط تجارى ادارى سكنى</li> </ul>                                              |
| رد الشركة            | <p>- بالنسبة لمحطة تموين السيارات م تقديم كافة المستندات للحى ولم يبق الا تقرير الدفاع المدنى لاستكمال التراخيص وتم الرفع المساحى لهذا الجزء .</p> <p>- ارض مدينه نصر تم الحصول علي موافقه طرحها للبيع في الجمعية العامة غير العادية في ٢٠٢٦/٠١/١٠ وجاري اتخاذ الإجراءات لطرحها</p>                                                                                                                                                     |
| ملاحظة الجهاز<br>(٥) | <p><u>تضمنت حسابات العملاء ما يلى :</u></p> <p>- نحو ٤,٨٢٤ مليون جنيه قيمة ارصدة مدينة مستحقة على بعض العملاء مرحلة من ٢٠٢٤/٦/٣٠ ولم يتم سدادها حتى تاريخه وبيانها كما يلى :</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>▪ نحو ٤,٤٢٥ مليون جنيه باسم/شركة امان تمثل قيمة ٢٥٠ طن مكرونة خلال شهر مايو ٢٠٢٤ وافادت الشركة في ردها على تقريرنا في ٢٠٢٥/٦/٣٠ انه سيتم التحصيل من خلال الشركة القابضة للصناعات الغذائية، وهو ما لم</li> </ul> |

|                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
|-------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                   | <p>يتم حتى تاريخه.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>■ نحو ١٤١ الف جنيه باسم/شركة تسويق الارز تمثل باقى قيمة دقيق ٧٢٪ منذ عام ٢٠١٨ مجدولة وتوقف العميل عن السداد من يونيو ٢٠٢٤ وافادت الشركة فى ردها على تقريرنا فى ٢٠٢٥/٦/٣٠ انه جارى تحصيل المبلغ او الحصول على منتجات مقابلها وهو ما لم يتم حتى تاريخه .</li> <li>■ نحو ٤٩٢,٤ الف جنيه قيمة ما امكن حصره من مديونيات مرحلة من ٢٠٢٤/٦/٣٠ تخص بعض العملاء (مركز البحوث الزراعية ، المتحدة للمطاحن ، احمد محمد عبد النبي .....).</li> </ul>                                                                                           |
| رد الشركة         | <ul style="list-style-type: none"> <li>- بالنسبة لشركة امان تم التحصيل</li> <li>- بالنسبة لشركة تسويق الأرز جارى تحصيل المبلغ او الحصول على منتجات مقابلها كما تم فى يونيو ٢٠٢٥ علما بانه تم ارسال كشف حساب للمطابقة وفى انتظار الرد</li> <li>- بالنسبة للمديونيات المرحلة من العام السابق جارى الدراسة وسيتم اتخاذ اللازم فى ضوء ما تسفر عنه تلك الدراسة .</li> <li>- اما بالنسبة للأرصدة الدائنة سيتم سدادها لاصحابها عند ورود المطالبة بها .</li> </ul>                                                                                                                                     |
| ملاحظة الجهاز (٦) | <ul style="list-style-type: none"> <li>- نحو ٣٥٨,٧ الف جنيه قيمة ما امكن حصره من ارصدة دائنة لبعض العملاء (عبد الماجد اسماعيل ، شركة مكة ، حسام الدين سيد ..... ) مرحلة من ٢٠٢٤/٦/٣٠ لم نقف على طبيعتها .</li> </ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| رد الشركة         | <p>تلك الأرصدة بواقى حسابات يتم سدادها عند ورود مطالبات وبعد مطابقة الحسابات مع العملاء .</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| ملاحظة الجهاز (٧) | <ul style="list-style-type: none"> <li>- نحو ١١,٥ مليون جنيه تمثل قيمة ما امكن حصره من مديونيات مقيدة على بعض منافذ ومستودعات وهابيرات الشركة (سنابل الخير (٣) ، سنابل الخير (السلام ، سنابل الخير (شيرتون) ، مستودع طنطا مخزن توزيع السلام ..... ) مقابل التعلية لحسابات مبيعات (اناچ تام ، مبيعات من مشتريات بغرض البيع) بالخطأ حيث انها لم تتم وتحويلات مخزنية بين مخزن توزيع السلام وبين منافذ ومستودعات وهابيرات الشركة تخص بعض منافذ ومستودعات الشركة بالخطأ وصحتها مخزون اناچ تام ، مخزون مشتريات بغرض البيع ، وتسويات مخزنية</li> </ul>                                                |
| رد الشركة         | <p>تلك المديونية عبارة عن بضاعة موجودة بالهياير والمستودعات ومنافذ البيع سيتم تسويتها بعد عمل جرد للبضاعة الموجودة بتلك الاماكن للوقوف على ما اذا كان هناك تسويات جردية من عدمه .</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| ملاحظة الجهاز (٨) | <ul style="list-style-type: none"> <li>- نحو ٣٢١,١ الف جنيه قيمة ارصدة دائنة لبعض المنافذ والمستودعات ومركز تعبئة وتوزيع السلام لم نقف على طبيعتها الامر الذى يشير الى ضعف الرقابة الداخلية على تلك المنافذ وحركة تداول البضائع بين مركز توزيع السلام ومنافذ الشركة خاصة وان كشوف حركة مبيعات الهابيرات لا يتضمن حركة النقدية فى بداية اليوم ونهايته حيث يتم اثبات قيمة المبيعات ومبلغ التوريد فقط مما يعد خلل فى الرقابة الداخلية على تلك الهابيرات .</li> </ul>                                                                                                                              |
| رد الشركة         | <p>بالنسبة للأرصدة الدائنة للهياير والمستودعات فهى عبارة عن فروق أسعار لارتفاع أسعار البيع الفترة الأخيرة ، جارى تلاقى ملاحظات الهياير بضبط البرنامج المستخدم وعند اجراء الجرد الفعلى سيتم عمل التسويات اللازمة بالمنافذ والمستودعات</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| ملاحظة الجهاز (٩) | <ul style="list-style-type: none"> <li>- بلغ رصيد المخصصات فى ٢٠٢٥/١٢/٣١ نحو ٨,٢ مليون جنيه ونرى عدم كفايتها فى الأغراض المكونة من أجلها فى ضوء ما قدم لنا من بيانات كما يلى :</li> <li>■ بلغ مخصص ضرائب متنازع عليها فى ٢٠٢٥/١٢/٣١ مبلغ ٢ مليون جنيه لمقابلة صافى مطالبات بنحو ٥٧,٤ مليون جنيه منها ما هو محال للقضاء الادارى ومنها ما هو محال للجان الطعن الداخلية بالإضافة لفوائد التأخير والضرائب الإضافية التى تحسب عند السداد ، وقد تمثلت تلك الفروق فيما يلى :</li> <li>■ نحو ١,٧ مليون جنيه عن أعوام ٢٠٠٩/٢٠٠٧ .</li> <li>■ نحو ٥٥,٧ مليون جنيه عن الأعوام من (٢٠١٩/٢٠١١) .</li> </ul> |

|                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
|--------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                            | <p>■ نحو ٤٣,٤١٧ مليون جنيه قيمة فروق فحص ضريبة القيمة المضافة عن الفترة من ٢٠١٩/٦ حتى ٢٠٢٠/١١ بخلاف قيمة الضريبة الإضافية عن الفترة من ٢٠١٤/٦ إلى ٢٠١٨/٦ بنحو ٦١,٥٠٣ مليون جنيه .</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| <p>رد الشركة</p> <p>ملاحظة الجهاز (١٠)</p> | <p>هذه الفروقات ليست نهائية وقد تم الحصول على اعفاء ١٠٠% من الضريبة الإضافية والمقدرة بـ ٦١,٥٠ مليون جنيه</p> <p>- بلغ رصيد مخصص المطالبات نحو ٦,٢ مليون جنيه يتكون من :</p> <p>■ نحو ٢,٩ مليون جنيه لمقابلة الغرامات التموينية</p> <p>■ مبلغ ٣,٣ لمقابلة المطالبات القضائية الأخرى ، ولم نواف ببيان تفصيلي بالمخصص حتي نتمكن من الحكم بصحة ماتم تسويته من قضايا او ماتم تعليته خلال العام</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| <p>رد الشركة</p>                           | <p>مخصص المطالبات مقابل الغرامات التموينية التي يتم توقيعها على الشركة وكذلك القضايا العمالية ولم يتم تعليه اية مبالغ خلال العام لحساب المخصصات وسيتم موافاة السيد مراقب الحسابات ببيان تفصيلي بمخصص المطالبات وتم موافاة السيد مراقب الحسابات بما تم تسويته خلال العام بعد اعداد التقرير .</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| <p>ملاحظة الجهاز (١١)</p>                  | <p>- تضمن حساب الموردين نحو ٢٣٥,٣ مليون جنيه باسم /الهيئة العامة للسلع التموينية تحت مسمى /قمح ٨٧,٥٪ دون اجراء المطابقات الواجبة مع الهيئة العامة للسلع التموينية علي الارصده في ٢٠٢٥/١٢/٣١ حيث كانت اخر مطابقة بتاريخ ٢٠٢٥/١٢/٧ علي الارصده في ٢٠٢٥/٩/٣٠ ، والتي اظهرت رصيد مستحق للهيئة المذكورة نحو ٢٣٦,٣ مليون جنيه بفرق قدره نحو ٢٦,٦ مليون جنيه عن الرصيد الدفترى في ذات التاريخ البالغ نحو ٢٠٩,٧ مليون جنيه يتمثل معظمه في غرامات تموينية (تصرف في المنتجات ، نقص اوزان ، مخالفة مواصفات ... وفوائد تاخير وقد تبين</p> <p>■ تحفظت الشركة على جميع الغرامات الموقعة عليها لحين البت في بعض القضايا المرفوعة ضد الهيئة ، او البت في المحاضر التموينية ، اولحين رد مديرية التموين او لحين اعتماد معالي وزير التموين بالمطابقة المذكورة وكذا تحفظت على فؤاد التأخير السالف ذكرها</p> <p>■ حتى تاريخه لم نواف بالموقف النهائي لتلك الغرامات وما اتخذته الشركة من إجراءات</p> <p>■ لم يتم تأثير الحسابات بمبلغ ١,٩ مليون جنيه قيمة غرامات تموينية وردت خلال الفترة من ٢٠٢٥/١٠/١ وحتى ٢٠٢٥/١٢/٣١ (وفقا لما وافتنا به الشركة)</p> |
| <p>رد الشركة</p>                           | <p>تم تسوية الغرامات عن العينات ونقص الوزن داخل المطاحن اما بالنسبة للتصرف والعجز والتجميع وغرامات التأخير فتم تقديم تظلمات للسيد الدكتور/ وزير التموين امين برفع تلك الغرامات وكذلك تم بالتوازي التعاقد مع مكتب محاماه خارجي لرفع دعاوى قضائية بتلك الغرامات .</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| <p>ملاحظة الجهاز (١٢)</p>                  | <p>نحو ١٦٧ الف جنيه باسم شركة قها للأغذية المحفوظة قيمة المدفوع لشراء مواد غذائية خلال شهر ديسمبر ٢٠٢٥ لم يتم تسويتها بالرغم من ورود البضاعة باذن ورود بوابة رقم ٦٣٣٧٤ بتاريخ ٢٠٢٥/١٢/١٤ ، اذن ورود بوابة رقم ٦٣٦٧٠ بتاريخ ٢٠٢٥/١٢/١٥ دون استكمال اجراءات الدورة المستندية وفقا لأحكام اللانحة المالية للشركة مواد ( ٩٠ ، ١٧٥ ، ١٨٢ ) .</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| <p>رد الشركة</p>                           | <p>تم التسوية</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| <p>ملاحظة الجهاز (١٣)</p>                  | <p>- تضمن حساب / حسابات دائنة للمصالح والهيئات نحو ٤,٤٠٢ مليون جنيه باسم/حساب المساهمة التكافلية تمثل قيمة المساهمة التكافلية في منظومة التأمين الصحي الشامل عن السنوات ٢٠٢٤ ، ٢٠٢٥ ، والفترة من ٢٠٢٥/٧/١ حتى ٢٠٢٥/١٢/٣١ وذلك بالمخالفة لأحكام القانون رقم (٢) لسنة ٢٠١٨ ولائحته التنفيذية الصادرة بقرار رئيس الوزارة رقم (٩٠٩) لسنة ٢٠١٨ وكذا الكتاب الدوري رقم (٤١) لسنة ٢٠١٨ الصادر من السيد رئيس مصلحة الضرائب المصرية ، وكذا المادة رقم (٤٦) من اللائحة التنفيذية المشار اليه.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |

|                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|-----------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| رد الشركة             | <ul style="list-style-type: none"> <li>• بالنسبة للمساهمة التكافلية عن سنة ٢٠٢٤ فقد تم السداد طبقا للمطالبة الموجودة علي موقع المدفوعات الحكومية</li> <li>• اما المساهمة الخاصة بسنة ٢٠٢٥ فقد تم السداد بتاريخ ٢٠٢٥/١٠/٣٠ اما بالنسبة للفترة من ٢٠٢٥/٧/١ حتى ٢٠٢٥/١٢/٣١ فانه يتم احتساب وسداد المساهم التكافلية سنوياً.</li> </ul>                                                                                                                                                                                                                                          |
| ملاحظة الجهاز<br>(١٤) | <p>مع عدم اعتبار ذلك تحفظاً لنشر الى:</p> <p>أرض مدينة السلام بمساحة ٣٩,٥٤ الف متر مربع بقيمة نحو ٤ مليون جنيه المخصصة للشركة من محافظة القاهرة والمحجر عقد بيع ابتدائي لها في ٢٠٢٢/٥/١٥ وافاد قطاع الشئون القانونية انه مازال العقد النهائي لم يتم اصداره من قبل المحافظة على سند من انها خاطبت قسم الفتوى والتشريع بمجلس الدولة لاستصدار فتوى بشأن البند الثاني من العقد والذي يحظر على الشركة التصرف في الارض الا بعد الرجوع الى المحافظة ولم يتم اصدارها حتى الان</p>                                                                                                   |
| رد الشركة             | <p>بالنسبة لأرض مدينة السلام تم تقديم طلب الى مأمورية شهر عقارى السلام وتم الانتهاء من البحث وعمل المقبول وكشف التحديد المساحي وتسليمهما الى محافظة القاهرة لعمل مشروع العقد النهائي وبعد الحصول على حكم بالزام المحافظة بعمل العقد النهائي طعن المحافظة على الحكم لإعادة المرافعة وسوف نواف السيد مراقب الحسابات بأنة مستجدات ومن المقرر اتخاذ إجراءات الرفع المساحي عن طريقة هيئة المساحة للقوات المسلحة لاتخاذ إجراءات الانتهاء من العقد النهائي .</p>                                                                                                                   |
| ملاحظة الجهاز<br>(١٥) | <p>أرض مطحن الهدى والبالغ مساحتها نحو ٢٩ الف متر بقيمة نحو ٧,٣ مليون جنيه وذلك لوجود مساحه ٢٠ قيراط وسهمين داخل سور المطحن تخص الأملاك الأميرية بمحافظه القليوبية وقد صدر حكم لصالح محافظة القليوبية بتاريخ ٢٠١٩/٤/١٠ فى الدعوى رقم ٥٠٨ لسنة ١٦ ق بقيمة حق انتفاع بنحو ٤,٦٨٥ مليون جنيه وذلك عن الفترة من ٢٠٠٨ حتى ٢٠١٣ قامت الشركة بسداده وافاد قطاع الشئون القانونية انه كان هناك منازعه قضائية حول تلك الارض انتهت بحكم لصالح الشركة مافاده الزام الجهات المعنية بانفاذ عقد الاستبدال وبعد تنفيذ الحكم المشار اليه ستقوم الشركة باتخاذ الاجراءات اللازمة للاستبدال .</p> |
| رد الشركة             | <p>جاري المتابعة القانونية بعد صدور الحكم وعمل التماس لسداد المبالغ التي تم سداده وسوف يتم موافاة السيد مراقب الحسابات بايه مستجدات .</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| ملاحظة الجهاز<br>(١٦) | <p>اراضى تم تقديم بشأنها طلبات تسجيل واخرى مقام بشأنها دعوى تثبيت ملكية وصحة ونفاذ لعقد البيع (مطحن الفاروق عمر، مطحن السقارى ، مطحن سعودي ، مخبز عين شمس مطحن فؤاد ، مطحن مسعد ، مصنع المكرونة ، شونة الناصرية ، مطحن عامر ، مطحن صموئيل مقار) ولم تحسم بعد .</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| رد الشركة             | <p>جاري متابعة الإجراءات من قبل قطاع الشئون القانونية لإستكمال إجراءات التسجيل لباقي الأراضى والتي مازالت متداولة فى ساحة القضاء</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| ملاحظة الجهاز<br>(١٧) | <p>لا زال حتى تاريخه لم يتم الانتهاء من تحديد الموقف القانوني و الآثار المالية الناتجة عن المساحة المستقطعة من أرض شونه العاشر من رمضان ، و المسجلة باسم الشركة والمقدر مساحتها بنحو ٢١ ألف م<sup>٢</sup> والتي تم استقطاعها من الشركة منذ ٢٠١٥/١٢ لأنشاء صوامع بالعاشر ضمن المنحة الإماراتية الممنوحة للدولة</p>                                                                                                                                                                                                                                                           |
| رد الشركة             | <p>تم التواصل مع الهيئة العامة للسلع التموينية ومخاطبة مكتب وزير الاسكان والمجتمعات العمرانية لتحديد ارض بديله وفي انتظار الرد والقرار النهائي وسوف يتم موافاة السيد مراقب الحسابات بأية مستجدات في هذا الشأن فور توفرها</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| ملاحظة الجهاز<br>(١٨) | <p>وجود العديد من الطاقات غير المستغلة مطاحن (المطرية ، الحباك ، عانوس ، مسعد ، عامر) تبلغ قيمتها التاريخية نحو ٣١ مليون جنيه والمتوقفين عن العمل بعضها منذ عام ٢٠١٩ وكذا ارض فضاء بمدينة نصر منذ اكثر من عامين.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| رد الشركة             | <p>-بالنسبة للمطاحن المتوقفة فنتيجة لكفاية الطاقة المتاحة للحصص المحددة من لجنة البرامج من القمح التمويني ومطحن الحباك والمطرية متوقف للصيانة علما بانه نظرا لتهالك الات مطحن مسعد فتم بيع الات ومعدات المطحن في مزاد بعد موافقة الجمعية.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |

|                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |           |
|--------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|
|                    | <p>- وبالنسبة لمطحن عامر تم اخذ موافقة الجمعية العامة غير العادية ٢٠٢٦/٠١/١٠ ببيع معدات مطحن عامر بعد استبعاد المعدات التي يمكن الاستفادة منها في المطاحن الأخرى وكذلك بيع ارض المطحن</p> <p>- ارض مدينه نصر تم الحصول علي موافقه طرحها للبيع في الجمعية العامة غير العادية في ٢٠٢٦/٠١/١٠ وجاري اتخاذ الإجراءات لطرحها للبيع .</p>                                                                                                                                                                                                                                        |           |
| ملاحظة الجهاز (١٩) | <p>- تضمن حساب التكوين الاستثماري نحو ٣,٤ مليون جنيه - الآت ومعدات تمثل قيمة اكاليز تم توريدها للشركة يرجع تاريخ بعضها الى شهر ابريل ٢٠٢٥ لتركيبها لبعض مطاحن الشركة (الهدى ، قنديل ) ولم يتم تركيبها جاري المتابعة علما بأنه تم تركيب بعضها والبعض الآخر بالمخزن لحين تركيبه .</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                       | رد الشركة |
| ملاحظة الجهاز (٢٠) | <p><u>تضمن حساب الانفاق الاستثماري ما يلي:</u></p> <p>- وجود العديد من الطاقات غير المستغلة مطاحن (المطرية ، الحباك ، عانوس ، مسعد ، عامر) تبلغ قيمتها التاريخية نحو ٣١ مليون جنيه والمتوقفين عن العمل بعضها منذ عام ٢٠١٩ وكذا ارض فضاء بمدينة نصر منذ أكثر من عامين.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | رد الشركة |
|                    | <p>- بالنسبة للمطاحن المتوقفة فنتيجة لكفاية الطاقة المتاحة للحصص المحددة من لجنة البرامج من القمح التمويني ومطحن الحباك والمطرية متوقف للصيانة علما بأنه نظرا لتهالك الآت مطحن مسعد فتم بيع الآت ومعدات المطحن في مزاد بعد موافقة الجمعية.</p> <p>- وبالنسبة لمطحن عامر تم اخذ موافقة الجمعية العامة غير العادية ٢٠٢٦/٠١/١٠ ببيع معدات مطحن عامر بعد استبعاد المعدات التي يمكن الاستفادة منها في المطاحن الأخرى وكذلك بيع ارض المطحن</p> <p>- ارض مدينه نصر تم الحصول علي موافقه طرحها للبيع في الجمعية العامة غير العادية في ٢٠٢٦/٠١/١٠ وجاري اتخاذ الإجراءات لطرحها</p> |           |
| ملاحظة الجهاز (٢١) | <p>بلغ رصيد حساب/ اصول محتفظ بها بغرض البيع نحو ٥٤,٤ الف جنيه قيمة اراضى مطحن عانوس وقد سبق وان وافقت الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ٢٠٢٢/٦/٧ على بيع الموقع ولا زالت الشركة لم تقم ببيع الموقع حتى تاريخه ولم يتم اعادة تقييم الارض وفقا لاسعار السوق السارية حاليا</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                      | رد الشركة |
|                    | <p>تم عرض ارض مطحن عانوس للبيع أكثر من مرة وقد تم عمل اخر مزاد بتاريخ ٢٠٢٥/٨/٢٧ وعرضت الوحده للبيع ولم تصل الى سعر الاساس فتم ارجاء البيع .</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |           |
| ملاحظة الجهاز (٢٢) | <p>نحو ٣,٤ مليون جنيه القيمة الدفترية لبعض اصناف قطع الغيار الراكدة وبطن الحركة ببعض مخازن الشركة ، وكمية كبيرة من اكياس البلاستيك بمخزن الفوارغ الرئيسى انتهى تاريخ الصلاحية المدون عليها بخلاف نحو ١٠٩ الف جنيه قيمة كمية فوارغ بلاستيك لعبوة المكرونة انتهى تاريخ الصلاحية المدون عليها (انتهاء مايو ٢٠٢٢)</p>                                                                                                                                                                                                                                                         | رد الشركة |
|                    | <p>الاصناف بطينة الحركة هي مخزون استراتيجي وتم عرضها على الشركات الشقيقة لشراء ما يتناسب مع احتياجاتها اما الرواكد تم عرضها للبيع ولم تبلغ السعر المناسب وسيتم عرضها في مزادات اخرى والادارة تعمل جاهدة على الاستخدام الامثل للمخزون .</p> <p>اما بالنسبة لأكياس البلاستيك بمخزن الفوارغ الرئيسى المدون عليها تاريخ صلاحية منتهى سيتم تكهينها وبيعها .</p>                                                                                                                                                                                                                |           |
| ملاحظة الجهاز (٢٣) | <p>- لم نتحقق من كمية الاقماح ملك الهيئة العامة للسلع التموينية المخزنة بالصوامع المعدنية والبنّاكر المختلفة والبالغة كمية حوالى ٣٧,٩ ألف طن دفترياً تقدر قيمتها وفقاً لأسعار المحاسبة مع هيئة السلع نحو ٥٢١,٧ مليون جنيه وكذا رصيد مخزون الخامات الرئيسية من الأقماح ٧٢٪ ملك الشركة بمطحن الكوثر بقيمة نحو ١٠ مليون جنيه لحوالي ٨٠٠ طن دفترياً لعدم إجراء تصفية صفرية لتلك الصوامع في ٢٠٢٥/١٢/٣١ .</p>                                                                                                                                                                   | رد الشركة |
|                    | <p>يصعب عمل تصفيه للاقماح المخزنة بالصوامع والبنّاكر حيث ان التخزين بها صب ويتم اجراء تصفيه فعليه بعد الانتهاء</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |           |

|                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|--------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                            | <p>من صرف الاقماح بها كما يصعب إجراء تصفيه فعليه لمطاحن انتاج الدقيق ٨٧,٥٪ في وقت واحد حتي يمكن الوفاء بالربط التمويني وعدم تأثر الأرصدة المحددة من جانب مديريه التموين علماً بأنه يتم إجراء تصفيه صفريه كل ثلاثه شهور بحضور المسؤولين المختصين بالتموين ويتم احاطه السيد مراقب الحسابات بجدول عمل التصفيات الصفريه</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| <p>ملاحظة الجهاز (٢٤)</p>                  | <p><u>تضمنت حسابات العملاء ما يلي:</u></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- تصاعد مديونيات بعض العملاء (المصريه لتجارة السلع بالجملة ، مضارب دمياط وبلقاس ، ... ) خلال الفترة عن ارسدتهم اول المدة نظرا لعدم قيامهم بسداد مديونياتهم المستحقة بالكامل والبالغ رصيدها نحو ١٢٤,٢ مليون جنيه في ٢٥/١٢/٣١ قيمة المستحق على بعض (الشركات الشقيقة وقطاع الاعمال العام والقطاع الخاص ) بزيادة قدرها ٣٤,١ مليون جنيه عن ارصدة اول المدة البالغة نحو ٩٠,١ مليون جنيه .</li> </ul>                                                                                                                                                                         |
| <p>رد الشركة</p> <p>ملاحظة الجهاز (٢٥)</p> | <p>تم تحصيل الأرصدة الخاصة بالفترة السابقة والمديونيات الظاهرة عن تعاملات تخص العام الحالي وجارى متابعة التحصيل</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- نحو ٣٦٨,٢ ألف جنيه قيمه ارصده متوقفة منذ سنوات (حسن حافظ عرابي ، سعيد نصار أحمد ) يرجع بعضها لعام ١٩٩٦ مقام بشأنها دعاوى قضاياء ومكون لها مجمع اضمحلال بكامل القيمة صدرت بشأنها احكام قضائية لصالح الشركة ولم تنفذ .</li> <li>- نحو ١,٩٢٩ مليون جنيه قيمة ما امكن حصره من ارصده مدينه على بعض العملاء (مضارب رشيد ، مطاحن ومخابز اسكندرية ، شركة الخبز والصيني ، بون سواريه ) معظمها مرحل منذ اكثر من عام لم يتم تحصيلها حتى تاريخه ومكون لها مجمع اضمحلال بنحو ١,٨٩٦ مليون جنيه</li> </ul> |
| <p>رد الشركة</p>                           | <p>جاري المتابعة واتخاذ كافة الإجراءات الممكنة لتحصيل تلك المديونيات وتنفيذ الاحكام الصادرة لصالح الشركة .</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| <p>ملاحظة الجهاز (٢٧)</p>                  | <p><u>تضمنت الحسابات المدينة الأخرى ما يلي:</u></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- نحو ٢,١ مليون جنيه تمثل قيمة ما أمكن حصره من مديونية مستأجري وحدات الشركة المتوقفة (اباطة جروب ، عمرو جمال ، ايمان محمود ، ديب فيجن ... ، ومقام بشأنهم دعاوى قضائية تم الحكم في بعضها لصالح الشركة ولم تتمكن الشركة من التنفيذ حتي الآن والبعض الآخر مازال متداول بالمحاكم يقابلها مجمع اضمحلال بنحو ١,٠٣ مليون جنيه ، ونحو ١,١ مليون جنيه بالحسابات الدائنة الأخرى .</li> </ul>                                                                                                                                                                            |
| <p>رد الشركة</p>                           | <p>للمستأجرين جارى المتابعة للقضايا المتداولة ويتم الاثبات بالحسابات الدائنة لعدم تحقق الايراد لتوقفهم عن السداد</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| <p>ملاحظة الجهاز (٢٨)</p>                  | <ul style="list-style-type: none"> <li>- نحو ١,٦١١ مليون جنيه مديونيات متوقفة علي بعض العاملين بالشركة (طه عبد الحميد ، طارق رافت) وقد أقيمت بشأنها دعاوى قضائية تم الحكم في بعضها لصالح الشركة ولم يتم تنفيذه حتى تاريخه</li> </ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| <p>رد الشركة</p>                           | <p>جاري المتابعة من القطاع القانوني باتخاذ كافة الإجراءات اللازمة لتنفيذ تلك الاحكام .</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| <p>ملاحظة الجهاز (٢٩)</p>                  | <p><u>تضمن حساب الارصدة الدائنة الأخرى ما يلي :-</u></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- نحو ١,٧٤٤ مليون جنيه تمثل قيمة ما امكن حصره من مبالغ وعمولات محصلة لصالح بعض الجهات (صندوق دعم وتحسين الخدمة التموينية ، نقابه صناعات غذائية ... ) .</li> <li>- نحو ٢,٩٥٤ مليون جنيه قيمة ما أمكن حصره من بعض الأرصدة المتوقفة (١٥٪ خدمات اجتماعيه ، حصه العاملين نقداً ... ) يرجع تاريخ بعضها لما قبل تطبيق القانون رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١</li> </ul>                                                                                                                                                                                                      |
| <p>رد الشركة</p>                           | <ul style="list-style-type: none"> <li>- بالنسبة للمتحصلات الخاصة ببعض الجهات فانه يتم سداد تلك المبالغ بصفة دورية (شهريا - ٦ شهور - سنويا ) على حسب طبيعة كل حساب</li> <li>- بالنسبة للأرصدة المتوقفة بمبلغ ٢,٩٥٤ مليون جنيه فأن مبلغ ١,٧٧٩ مليون جنيه ، ٦٢٤ ألف جنيه لا يتم التصرف فيها إلا بقرار من السيد رئيس مجلس الوزراء . وبالنسبة لباقي المبالغ سيتم دراسة ما جاء بالملاحظة وعمل اللازم .</li> </ul>                                                                                                                                                                                                                                             |

|                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
|--------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ملاحظة الجهاز (٢١) | نحو ٤٢٩ الف جنيه باسم رسوم دلالة تمثل باقى عمولة الخبير المثلث الغير مسددة عن المزايدات التى تمت بالشركة .                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| رد الشركة          | تلك العمولة تمثل نسبة الشركة فى عمولة الدلالة ويتم الصرف منها على المشاركين فى تلك المزايدات والبعض الآخر سيتم تسويته على حساب الإيرادات .                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| ملاحظة الجهاز (٢٢) | لازال حساب دائن وشراء اصول يتضمن نحو ٢٢٣ الف جنيه باسم شركه طيبه ( لتوريد كاميرات مراقبه لمواقع الشركة) والصادر بشأنها موافقه مجلس الإدارة بالإجماع فى ديسمبر ٢٠١٧ بفسخ التعاقد معها لاخلالها بشروط التوريد مع مصادره التأمين النهائي وشطبها من سجل الموردين (تم مصادره التأمين وقدره نحو ٢٠٦ الف جنيه فى يناير/ ٢٠١٨) قام المورد برفع دعوى قضائية رقم ٢٥٦٠٢ / ٧٧ قى مجلس الدولة بالمطالبة بالمبلغ ولازال متداولة .                                                                                                             |
| رد الشركة          | يتم المتابعه عن طريق القطاع القانوني بالشركة وسيتم موافاة السيد مراقب الحسابات بأى مستجدات                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| ملاحظة الجهاز (٢٣) | <p>- اسفرت نتائج اعمال الشركة خلال الفترة عن صافى ربح بعد الضريبة بنحو ١٦,٨ مليون جنيه بنقص قدره نحو ٧,٣ مليون جنيه عن الفترة المماثلة من العام السابق البالغة نحو ٢٤,١ مليون جنيه بنقص قدره ٢ مليون جنيه عن الفائض المستهدف تحقيقه والبالغ نحو ١٨,٨ مليون جنيه وقد تبين ما يلى :</p> <p>■ ساهمت الايرادات العرضية (غير الناتجة عن أنشطه الشركة الرئيسية ) البالغة نحو ٢٠,١ مليون جنيه بنسبة ٢٢,٩٪ من مجمل الربح البالغ نحو ٨٧,٧ مليون جنيه</p> <p>- أسفرت نتيجة اعمال نشاط التخزين عن صافى خسارة بلغت نحو ٥,٦ مليون جنيه .</p> |
| رد الشركة          | تمت الدراسة لأسباب انخفاض الفائض وتحقيق صافى ربح أكثر من المستهدف اما بالنسبة لصافى الربح المقارن فيرجع الانخفاض لزيادة تكاليف التشغيل ونقص كميات المطحون ومع ذلك تقلص الفارق فى صافى الربح خلال الفترة محل المراجعة. وتحقيق المنتجات العرضية لنسبة من مجمل الربح فيدل على استفادة الشركة بكامل مقوماتها لتوليد أرباح وزيادة صافى الربح . اما بالنسبة لنشاط التخزين فترجع الخسارة الى تخزين قمح مستورد لكمية ١٦٧٣٨ طن فقط .                                                                                                     |

والله ولى التوفيق"

الرئيس التنفيذي

دكتور / أحمد العيسوى