



السادة / البورصة المصرية .

تحية طيبة ... وبعد

** نتشرف بأن نرفق طيه رد الشركة على تقريرى السيد / مراقب حسابات الجهاز المركزى للمحاسبات

والسيد الاستاذ / المحاسب القانونى عن القوائم المالية المستقلة للشركة في ٢٠٢٦/٣/٣١ .
وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،،

تحريراً في : ٢٠٢٦ / ٦ / ١٦

رئيس القطاعات المالية

رئيس القطاع المالي

مسئول علاقات المستثمرين

" محاسب / مؤمن جمال الدين على " " محاسب / اسامة عبد المجيد طه " " محاسب / وليد فتحى محمود "

شركة مطاحن مصر العليا

القطاعات المالية

رد الشركة على تقرير السيد/ مراقب حسابات الجهاز المركزى للمحاسبات

عن القوائم المالية المستقلة للشركة فى ٢٠٢٦/٣/٣١

الملاحظة (١) :- لم يتم تأثير قائمة الدخل بقيمة الضريبة المؤجلة عن الفترة وذلك بالمخالفة لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) القوائم المالية الدورية ، ورقم (٢٤) والخاص بضرائب الدخل - فقرات (١٥ ، ١٦) .

الرد :- سيتم حساب ضريبة الدخل المستحقة وإعداد الإقرار الضريبي وحساب الضريبة المؤجلة فى ٢٠٢٦/٦/٣٠ إن شاء الله .

الملاحظة (٢) :- تم تأثير قائمة الدخل بقيمة بعض المصروفات والأيرادات التقديرية التى تخص الفترة دون إجراء حصر فعلى لها وأهمها ما يلى :-

البيان	المبلغ بالمليون جنيه
خامات ومواد ووقود	٧,٧٨٥
خدمات مشتراه	٥,٣٩٠
أجور نقدية	٥,٦٥٥
مزاي عنيه	١٦٩٧
تأمينات إجتماعة	٠,٨٩١
خدمات مباعة	٢,٢٢٩

الرد :- تم تحميل قائمة الدخل بقيمة بعض المصروفات والإيرادات التى تخص الفترة تقديرياً كالتبع كل مركز مالى حيث يصعب احتسابها وتمت التسوية فعلياً خلال شهرى أبريل ومايو ٢٠٢٦ .

= لم تقم الشركة بتحميل المصروفات بمبلغ نحو ٢,٥١٣ مليون جنيه قيمة جزء من كهرباء التشغيل عن شهر مارس ٢٠٢٦ .

الرد :- تم تسوية فواتير كهرباء التشغيل المستحقة عن شهر مارس ٢٠٢٦ فعلياً خلال شهر أبريل ٢٠٢٦ .

= كما لم تقم الشركة بتحميل المصروفات مبلغ نحو ١,٢١٢ مليون جنيه قيمة (مزاي عينية - علاج العاملين) المستحقة عن شهر مارس ٢٠٢٦ .

الرد :- تم تسوية مطالبات (مزاي عينية - علاج العاملين) المستحقة عن شهر مارس ٢٠٢٦ خلال شهر أبريل ٢٠٢٦

= درجت الشركة على تسوية قيمة إيرادات بيع مخلفات الإنتاج ونواتج الغريلة وكذا إيرادات المشغولات الداخلية النامية بالتكلفة بتخفيض المصروفات حساب الأجور النقدية ، الخامات والمواد والوقود حيث قامت الشركة بإقفال قيمة تلك الإيرادات خلال الفترة والبالغ قدرها نحو ٩,٣٩٥ مليون جنيه بواقع ٧,٤٣٨ مليون جنيه قيمة إيرادات بيع مخلفات الإنتاج ونواتج الغريلة ، ١,٩٥٦ مليون جنيه قيمة إيرادات مشغولات داخلية وذلك بتخفيض المصروفات بند الأجور النقدية بمبلغ نحو ٧,٦٣٤ مليون جنيه ، تخفيض بند الخامات والمواد والوقود بمصروفات بمبلغ وقدره ١,٧٦١ مليون جنيه .

الرد :- تم التصويب خلال شهر أبريل ٢٠٢٦ .

= ظهر رصيد حساب تعويضات وغرامات (مصروف) فى ٢٠٢٦/٣/٣١ بمبلغ نحو ٥,٨٨٧ مليون جنيه منها مبلغ نحو ٢,٧٤٨ مليون جنيه قيمة غرامات طرق وزيادة أوزان عن النقلات المنفذة بمعرفة سيارات الشركة بحمولات زائدة عن الحمولات القانونية المثبتة برخصة تسيير المركبات وذلك بالمخالفة لقانون المرور الأمر الذي يقلل من كفاءة تلك المركبات ويؤثر أيضاً على كفاءة الطرق ويزيد من معدلات الحوادث وتحمل الشركة بتلك الغرامات فضلاً عن أثر ذلك على المصروفات المعتمدة بالإقرار الضريبي . ، مبلغ نحو ٣,١٣٩ مليون جنيه قيمة غرامات تموينية موقعة على الشركة خلال الفترة من ٢٠٢٥/٧/١ حتى ٢٠٢٥/١٢/٣١ (آخر مطابقة تم إجراؤها مع الهيئة العامة للسلع التموينية) منها مبلغ نحو ٩٨٤ ألف جنيه مخالفات خاصة بالقمح المحلى موسم ٢٠٢٥ و الباقي وقدره نحو ٢,١٥٥ مليون جنيه قيمة مخالفات تموينية خلال الفترة ذاتها .

مصحح
مصدق
مصدق

الرد :-

(١) تضطر الشركة أحياناً لتحميل السيارات بأزيد من الحمولات المقررة مرورياً وذلك لتنفيذ برامج الشحن من الموانئ وصوامع الشركة القابضة للصوامع وحتى لا تتعرض الشركة لتحميل غرامات تأخير تنفيذ برامج الشحن مع العلم بأن سيارات الشركة مجهزة لتحميل الحمولات التي تزيد عن ما هو مدون بالرخصة .

(٢) تم التنبيه نحو الالتزام بالقرارات الوزارية منعاً من توقيع تلك الغرامات والشركة تظلمت من هذه الغرامات وتقوم بمتابعتها مع وزارة التموين .

***** (٣) الملاحظة :-** وجود بعض الدعاوى القضائية المرفوعة من الغير ضد الشركة بشأن استرداد أو إلغاء قرارات نزع ملكية أراضي بعض المطاحن والتي صدر بشأنها أحكام قضائية في غير صالح الشركة والتي تمثل مؤشر على اضمحلال تلك الأصول وفقاً لمتطلبات معيار المحاسبة المصري رقم (٣١) فقرة رقم (١٢) وبيان ذلك على النحو التالي :-

= قامت الشركة بتنفيذ الحكم القضائي (النهائي) الصادر ضدها لصالح شركة وادي كوم أمبو لاستصلاح الأراضي في الدعوى رقم ١١٨ لسنة ٢٠١٥ بشأن المطالبة بسداد مبلغ ١٠٠ مليون جنيه والريع المقدّر عليها بمبلغ ١٦ مليون جنيه وذلك بعد إستنفاد كافة درجات التقاضي والدعاوى الأستئنافية والنقض وتم سداد مبلغ نحو ١١٦,٠٧٧ مليون جنيه (شيك مقبول الدفع رقم ٩٧٨٨٢١٨٦ بتاريخ ٢٠٢٤/١٠/٧ مسحوب على بنك مصر فرع سوهاج) لشركة وادي كوم أمبو لاستصلاح الأراضي وكذا تم سداد مبلغ ٢,٩٠٢ مليون جنيه قيمة رسوم تنفيذ الحكم المشار إليه لذات الشركة وذلك بناء على الاجتماعات التي عقدت بمقر وزارة العدل بين الشركة والممثل القانوني لشركة وادي كوم أمبو ووكيل الشؤون القانونية لمحافظة أسوان في ٢٩/٩/٢٠٢٤ ، ١ ، ٩/١٠/٢٠٢٤ (لم نواف بمحاضر اجتماعات تلك الجلسات) وكذا تم تسليم أصل الصيغتين التنفيذيتين للحكمين لكتب السيد المستشار مساعد / وزير العدل لشؤون التفتيش القضائي - إدارة التنفيذ ثم أفادت إدارة الشركة أنه تم تسليم أصل الصيغة التنفيذية لمحافظة أسوان دون إفادتنا بما يؤيد ذلك و دون إتخاذ أية إجراءات قانونية لتنفيذ الحكم الصادر لصالح الشركة .

الرد :- قامت محافظة أسوان والسيد / رئيس الوحدة المحلية لمركز ومدينة كوم أمبو بصفتهم تنفيذ الحكم الصادر في الدعوى رقم ١١٨ لسنة ٢٠١٥ وذلك بسداد مبلغ ١١٥٣٨٧٤٤٩ جم لملف الشركة الضريبي لدى مركز كبار المولين بموجب أوامر دفع استحقاق ٢٠٢٦/٦/٤ وجارى المتابعة مع المركز الضريبي لكبار المولين وإجراء التسويات المالية اللازمة .

***** (٤) الملاحظة :-** بلغ رصيد حساب الأصول الثابتة في ٣١/٣/٢٠٢٦ نحو ٣٢٣,٨١٥ مليون جنيه بالصادفي (بعد خصم مجمع الإهلاك البالغ قيمته نحو ٣٦٥,٦٥٠ مليون جنيه) وقد تم إثبات تلك الأرصدة دفترياً كما تم حساب الإهلاك بنفس الأسس والقواعد المتبعة في العام المالي السابق وبقية قدرها نحو ٧٥٪ من قيمة إهلاك العام المالي السابق ٢٠٢٤/٢٠٢٥ وكذا إهلاك إضافات الفترة بمبلغ قدره نحو ١٧,١٠٧ مليون جنيه وقد تبين وجود بعض الآلات والمعدات العاطلة والغير مستغلة وأهمهما خطوط طحن الأذرة الشامية ببعض مطاحن الشركة تكلفتها الدفترية نحو ١٧,٢٦٣ مليون جنيه ، وخط الخبز الألى بمخبز سوهاج الالى والبالغ تكلفته الدفترية نحو ٨٧٧ ألف جنيه .

الرد :- جارى حصر الآلات والمعدات العاطلة والغير مستغلة والعمل على تشغيلها والاستفادة منها بما يعظم نتائج أعمال الشركة .

***** (٥) الملاحظة :-** لم يتم حسم موقف تقنين بعض أراضي الشركة منها ما صدر بشأنه أحكام قضائية نهائية دون تنفيذ حتى تاريخه منها عقد بيع لمساحة ١٧٦,٥٣ متر من محافظة القاهرة تمثل جزء من مساحة أرض مستودع غمرة (زوائد تنظيم بالمستودع) رغم صدور حكم قضائي لصالح الشركة بجلسة ٢٠١٥/٥/١٢ بتحرير عقد بيع لتلك المساحة بعد رفض محافظة القاهرة تحرير عقد لتلك المساحة في ٢٠١٥/٧/٥ ، وتم رفع دعوى قضائية برقم ٣٦٠٠ لسنة ٢٠١٠ ك. جنوب القاهرة ضد السيد / المحافظ بصفته وتم الحكم لصالح الشركة وتم الطعن على الحكم من محافظة القاهرة برقم ٨٥/١٢٥٣٥ نقض القاهرة على حكم الاستئناف رقم ١١١٠٨ لسنة ٣٢ ق.ع القاهرة وحكم بعدم قبول الطعن. وقد أفادت الشركة في ردها على تقاريرنا السابقة بأنه يتم حالياً مراجعته من الإدارة الهندسية بالأماكن تمهيداً لتحرير عقد البيع كما أفادت بأنه جارى إتخاذ الإجراءات القانونية ورفع دعوى قضائية ضد محافظ القاهرة بصفته للمطالبة بالتعويض عن عدم تنفيذ الحكم الصادر لصالح الشركة .

الرد :- يوالى القطاع القانوني بالشركة باتخاذ الإجراءات القانونية نحو رفع دعوى قضائية ضد محافظ القاهرة بصفته للمطالبة بالتعويض عن عدم تنفيذ الحكم الصادر لصالح الشركة .

= صدر قرار محافظ البحر الأحمر رقم ٨٧ لسنة ٢٠٠٨ بفسخ عقد تخصيص أرض مستودع القصير المحرر في ١٩٩١/١/١١ بمساحة ١٠ آلاف م لتقاعس الشركة في إنشاء المطحن المخصصة الأرض لأجله وبلغت تكلفة المباني والإنشاءات ضمن الأصول الثابتة للشركة نحو ٣٧٥ ألف جنيه بعد إستلام الأرض التي مازالت بحوزة الشركة ، وأقامت الشركة طعناً رقم ٦٥٩٨ لسنة ١٦ ق. إداري قنا للطعن على القرار المشار إليه وتم رفض الدعوى في ٢٠١٨/٤/٢٦ ، وطعنتم الشركة على الحكم برقم ٧٢٦٥٦ لسنة ٦٤ إدارياً علياً وتم رفض الطعن بتاريخ ٢٠٢١/١٠/٢٠ . دون قيام الشركة بأي إجراء لتقنين تخصيص تلك الأرض مع الجهات الإدارية المختصة .

٢

السرد:- جرى استخدام المستودع فى توزيع الدقيق الفاخر استخراج ٧٢ ٪ بمحافظة البحر الأحمر كما جرى العمل على تقنين تخصيص تلك الأرض مع الجهات الإدارية المختصة .

= صدر حكم بتاريخ ٢٠٢٢/٥/٢٦ فى الدعوى رقم ٢٨٢ لسنة ٢٠٠٩ م. ك قنا المقامة من/ أحمد الراوى عامر ضد الشركة ، بتثبيت ملكيته لمساحة ١٨ س ٩ ط بحوض الرياح ٢٥ القطعة ٧ بمجمع السلندرات بقنا وإلزام الشركة بمبلغ ٦,٨٢٥ مليون جنيه تعويض عن الاستيلاء على المساحة محل التداعي والبالغة نحو ١٣ س ١٢ ط ، ومبلغ ٣,٤٧١ مليون جنيه للخصوم المتدخلين هجومياً تعويضاً عن الاستيلاء عن المساحة محل التداعي بغير الطريق الذي رسمه القانون والبالغة مساحتها نحو ٢٣ س ، ٤ ط بإجمالي قدرها نحو ١٠,٢٩٦ مليون جنيه ، وتم عمل إستئناف من الشركة برقم ٨٩١ لسنة ٤١ س عالي قنا ومازال متداولاً .

السرد:- صدر حكم فى الدعوى رقم ٢٨٢ لسنة ٢٠٠٩ م. ك قنا المقامة من/ أحمد الراوى عامر لصالحه بتاريخ ٢٠٢٢/٥/٢٦ وتم عمل إستئناف من الشركة ضده برقم ٨٩١ لسنة ٤١ س . ع قنا والاستئناف كان منظور جلسة ٢٠٢٥/١١/٨ للتقرير ولم تحدد له جلسة للمناقشة بمكتب الخبراء حتى تاريخه ومؤجلة بالمحكمة لجلسة ٢٠٢٦/٨/١٣ .

= صدر حكم قضائي (أول درجة) ضد الشركة فى الدعوى القضائية رقم ٢٠٧ لسنة ٢٠١٧ مدني كلي - إسنا المقامة من السيد / مهدي عبد النبي وآخرين دعوى ريع مع تسليم أطيان التداعي مساحة ٦ قيراط ، ٢ سهم تقع داخل مطحن إسنا البالغ مساحتها الاجمالية نحو ٧٤/٨٤ م ٢ حكم فيها ضد الشركة بتاريخ ٢٠٢٢/٦/١٤ وتم عمل إستئناف قيد برقم ٦١٢ لسنة ٤١ ق . ع سوهاج وصدر بشأنه حكم بجلسته ٢٠٢٥/٤/٨ بإلغاء حكم أول درجة .

السرد:- صدر حكم فى الدعوى رقم ٢٠٧ لسنة ٢٠١٧ م . ك إسنا المقامة من / مهدي عبد النبي وآخرين لصالحه بتاريخ ٢٠٢٢/٦/١٤ وتم عمل إستئناف قيد برقم ٦١٢ لسنة ٤١ ق . ع الأقصر ، ٦٠٥ لسنة ٤١ س . ع الأقصر والاستئنافين حكم فيها بجلسته ٢٠٢٥/٤/٨ أولاً بقبول الاستئنافين شكلاً ثانياً فى الموضوع بإلغاء الحكم المستأنف والقضاء مجدداً برفض الدعوى وقام بعمل طعن بالنقض على الحكم ولم يحدد له جلسة حتى تاريخه .

*** (٦) الملاحظة :- عدم الانتهاء من تقنين ونقل ملكية بعض الأراضي والعقارات المملوكة للشركة أوالت إليها بموجب قرارات سيادية ومنها :-

= أرض صومعة قنا بمساحة ١٢ س ١٢ ط ٨ ف لعدم صدور قرار للشركة بتخصيص هذه الأرض من السيد / محافظ قنا .

السرد:- يقوم القطاع القانونى بالشركة بمتابعة صدور قرار السيد/محافظ قنا بتخصيص هذه الأرض للشركة وسيتم اتخاذ إجراءات التسجيل فور صدور قرار التخصيص .

= أرض مطحن ناصر والمخبز الآلي بنجع حمادي بمساحة ٢م ١٠٩٠٠ لوجود نزاع على الملكية بين كل من مجلس مدينة نجع حمادي ، والهيئة العامة للإصلاح الزراعي ومصلحة الأموال المستردة .

السرد:- يتابع القطاع القانونى بالشركة مجلس الدولة وقسم الفتوى والتشريع لبيان مالك الأرض حيث توجد منازعة من عدة جهات على ملكية هذه الأرض ولم ترد فتوى مجلس الدولة حتى تاريخه .

أرض عمارة دار السلام بمحافظة القاهرة بمساحة ٢م ١٠٨ والتي آلت إلى الشركة عام ١٩٩٩ من بعض العملاء المتعثرين فى سداد مستحقات الشركة وقد تبين أنها أرض حكر وتم رفع دعوى رقم ١٠٨٠٩ لسنة ٢٠٠٧ ك شمال القاهرة بتسجيلها وحكم فيها بجلسته ٢٠١٦/٦/٢٨ برفض دعوى سريان البيع بشأن الصيدلية داخل العقار وتم عمل إستئناف رقم ٥٠١٨ لسنة ٢٠ س شمال القاهرة وحكم فيها بجلسته ٢٠١٧/٥/١٩ بالرفض وتأييد الحكم المستأنف .

السرد:- هذه الأرض حكر ويصعب تسجيلها وصدر بشأنها حكم صحة توقيع وجرى اتخاذ الإجراءات القانونية لتسجيل الأرض = أراضي آلت للشركة من التأمين مثل مطاحن (طما - الجيار - الساحل بطهطا - عبد الآخر - النظامي والمنشأة - الاتحاد بالأقصر - إسنا - هو بنجع حمادي - فرشوط) .

السرد:- تم تكليف القطاع القانونى بالشركة باتخاذ الإجراءات القانونية لتسجيل هذه الأرض على غرار الحكم عند تسجيل أرض مطحن فرشوط بجلسته ٢٠١٦/٥/١٢ والذي لم يتم تنفيذه لطلب الشهر العقارى أصل مستندات ملكية الأرض قبل التأمين وهو ما يصعب تنفيذه حيث أن أصول مستندات الملكية لدى الملاك السابقين قبل التأمين وهذه الأرضى مقام عليها وحدات صادر لها تراخيص من الجهات المعنية .

محضر
٣

= أراضي منزوع ملكيتها وهي (شونة طهطا - مجمع أولاد نصير - شونة مطحن جرجا - مجمع مطاحن قنا).
السرد:- صدرت قرارات نزع ملكية هذه الأرض وفقا للقرارات أرقام ٣٣ و ٣٢ تموين وذلك لإقامة صوامع على هذه الأرض ،
وهذه القرارات تعتبر سند ملكية للشركة.

= عدد (١) شقة بحدائق القبة بالقاهرة بعمارات الشركة السعودية المصرية للإسكان والتعمير ، وعدد (٢) شقة بالإسكندرية رغم صدور
حكم في الدعوي رقم ١٠٦٣ لسنة ٧٠ ق إستئناف بجلسة ٢٠١٤/٧/٢٠ بصحة ونفاذ عقد بيع شقتي الإسكندرية.
السرد:-

(١) تم تحرير عقد اتفاق وتنازل في ٢٠٠٩/١٠/١٨ من الشركة السعودية وشركة مصر للألبان وشركة مطاحن مصر العليا وتنازلت بموجب
هذا العقد شركة مصر للألبان لشركة مطاحن مصر العليا عن ملكية هذه الشقة وأوضحت الشئون القانونية بالشركة بأنه لا يمكن تسجيل
هذه الشقة لأن الأرض المقام عليها عمارات الشركة السعودية لم يتم تسجيلها.

(٢) صدر حكم في القضية رقم ١٠٦٣ لسنة ٧٠ ق إستئناف بصحة ونفاذ عقد بيع شقتي الإسكندرية بجلسة ٢٠١٤/٧/٢٠ ويوالى القطاع
القانونى متابعة تسجيل الحكم.

*** (٧) الملاحظة :- بلغ رصيد حساب التكوين الاستثماري ضمن حساب المشروعات تحت التنفيذ في ٢٠٢٦/٣/٣١ نحو ٩٧,٧٦٠
مليون جنيه متضمنا ما يلي :-

= نحو ٣١,٥٥٦ مليون جنيه قيمة المنصرف على إنشاء وتجهيز برج جرجا السكني والتجاري والذي بدأ العمل بتنفيذه إعتبارا من
أكتوبر ٢٠١٥ وذلك بعد إستبعاد وتسوية تكلفة الأجزاء المباعة حتى ٢٠٢٥/٦/٣٠ وقدرها نحو ١٠,٧٦٥ مليون جنيه منه وقد تم
الأنتهاء من الأعمال الإنشائية بموجب المستخلص الختامي المؤرخ في ٢٠٢٣/١٠/١٥ وقيمتها نحو ٣٤,٢٦٤ ملون جنيه والباقي يمثل قيمة
أعمال الحماية المدنية وأتاعاب الاستشاري وم . آخري ودون الانتهاء من تجهيز وتهيئة البرج واعداد البرج المذكور تمهيدا لطرح الوحدات
السكنية . على الرغم من مرور أكثر من عامين على تاريخ إعداد المستخلص الختامي وجدير بالذكر موافقة مجلس إدارة الشركة بموجب
القرار رقم ٢٠٢٥/٣/٩ بجلسته رقم (٣) لسنة ٢٠٢٥ المنعقدة بتاريخ ٢٠٢٥/٣/٢٣ . على طرح الوحدات السكنية وعددها ٧٢ وحدة سكنية
بنظام التملك أو التأجير من خلال مزاد علنى بالأشتراك مع خبير مئمن وكذا موافقة مجلس إدارة الشركة بموجب القرار رقم (٧)
بجلسة رقم (١) لسنة ٢٠٢٦ المنعقدة بتاريخ ٢٠٢٦/١/٣١ على طرح الشقق السكنية للبيع بنظام التملك على مراحل من خلال مزاد علنى
الأمر الذى لم يتم إتخاذ أى إجراء بشأنه حتى تاريخه .

السرد:- جرى إتخاذ الإجراءات اللازمة نحو تفعيل قرار مجلس إدارة الشركة بجلسته رقم ١ لسنة ٢٠٢٦ على طرح الشقق
السكنية ببرج الشركة الكائن بمدينة جرجا وعددها ٧٢ شقة سكنية فاخرة التشطيب للبيع بنظام التملك على مراحل من خلال مزاد
علنى بمعرفة خبير مئمن مع مراعاة التعليمات الواردة بكتاب الشركة القابضة للصناعات الغذائية وعلى أن يتم العرض على الجمعية
العامة العادية للشركة .

*** (٨) الملاحظة :- نحو ٤٣,٤٤٢ مليون جنيه بإسم /مجمع مطاحن طيبة الأقصر يمثل قيمة تخصيص قطعة أرض رقم
(٦٣٨ - ٦٣٩ - ٦٤٠) بمساحة ٨ فدان لصالح الشركة بمنطقة مخازن المنطقة الصناعية بمدينة طيبة الجديدة بالأقصر لإقامة صومعة
معدنية لتخزين الغلال سعة ٣٠ ألف طن ومطحن قدرة ٣٠٠ طن/يوم لإنتاج دقيق تمويني وإنشاء مباني إدارية وورشه خاصة بالصيانة
ومخازن وقيمتها نحو ١٥,٩٣٣ مليون جنيه تم سدادها بشيك منذ ٢٠١٧/٦/١٠ وتم استلامها من قبل الشركة بتاريخ ٢٠١٧/٦/١٤ ونحو
٢٨,٣٥٠ مليون جنيه قيمة المنصرف على أعمال الأسوار والبوابات وتسوية الأرض التي تم تنفيذها بمعرفة المقاول / شركة العربي
للاستثمار العقاري طبقا للمستخلص الختامي المؤرخ في ٢٠٢٥/٢/٢٥ وقد وافق مجلس إدارة الشركة بجلسته رقم (١) لسنة ٢٠٢٦
المنعقدة بتاريخ القرار رقم (١٢) على ترسية تنفيذ الاعمال الإنشائية المدنية المطلوبة لإنشاء بنكرز أقماح مغطى مكون من خليتين بسعة
اجمالية قدرها ٦٠ ألف طن (وليس ٣٠ ألف طن كما ورد بالدراسات السابقة للمشروع) بأرض الشركة بمدينة طيبة الجديدة بالأقصر
موضوع المناقصة العامة رقم (١٠) لسنة ٢٠٢٦/٢/٢٥ على شركة الزهراء للمقاولات المتكاملة بقيمة اجمالية قدرها نحو ١٢٦,٧٨٥ مليون جنيه
ومدة تنفيذ العملية ١٢ شهر من تاريخ تسليم الموقع الذى تم بتاريخ ٢٠٢٦/٣/١٦ وبموجب عقد الاتفاق المؤرخ فى ٢٠٢٦/٣/١٧ .

السرد:-

(١) تم تعديل تخصيص بإنشاء صومعة معدنية لتخزين الغلال سعة ٣٠ ألف طن إلى إنشاء بنكرز أقماح مغطى مكون من خليتين بسعة
إجمالية قدرها ٦٠ ألف طن

(٢) طلب جهاز مدينة طيبة الجديدة بعدم القيام بأى أعمال حفر بالموقع إلا بعد الحصول على ترخيص بالحفر من الشركة المصرية للتعدين
وإدارة استغلال المحاجر والملاحة التابعة لوزارة الدفاع جهاز مشروعات الخدمة الوطنية وتم الحصول على ترخيص بأعمال الحفر
بتاريخ ٢٠٢٦/٦/٣ وجرى استئناف العمل بالموقع .

مجمع ١
مجمع ٢
مجمع ٣

***(٩) الملاحظة :-** نحو ١٠,٦٥٥ مليون جنيه باسم أرض مدينة أحميم الجديدة منها مبلغ نحو ١٠,٥٥٦ مليون جنيه قيمة المسدد لتخصيص قطعة أرض مساحتها نحو ٢٠ ألف متر مربع لإنشاء مقر بديل لقطاع الحركة والنقل بسوهاج والتي تم إستلامها بتاريخ ٢٠٢٢/٨/٢٢ وتحرير العقد بتاريخ ٢٠٢٢/٨/٣٠ وعلى الرغم من مرور أكثر من ثلاث أعوام على سداد كامل القيمة وإستلام الأرض إلا أنه لم يتم البدء في تنفيذ أي أعمال بها حيث تم طرح مناقصة عامة رقم (١١) لسنة ٢٠٢٥/٢/٢٦ لتنفيذ المرحلة الأولى من المشروع وهى إنشاء الاسوار والبوابات الرئيسية وتم الترسية على شركة الاصدقاء للمقاولات العمومية والتوريدات بقيمة قدرها نحو ١٥,٤٩٠ مليون جنيه ومدة التنفيذ عام من تاريخ استلام الموقع الذى تم بتاريخ ٢٠٢٦/٣/٢٥ على الرغم من أنه سبق إستخراج ترخيص بناء رقم (١٠) بتاريخ ٢٠٢٤/٤/٧ لبناء السور حول قطعة الارض ينتهى فى ٢٠٢٥/٤/٧ وتم تجديده لمدة عام آخر ينتهى فى ٢٠٢٦/٤/٦ وتم تجديده لعام ثالث ينتهى بتاريخ ٢٠٢٧/٤/٦

الرد :-

(١) تم استخراج ترخيص بناء رقم (١٠) بتاريخ ٢٠٢٤/٤/٧ لبناء السور حول قطعة الأرض وتجديده لمدة أخرى تنتهى فى ٢٠٢٧/٤/٦ .
(٢) تم طرح المناقصة العامة رقم ١١ لسنة ٢٠٢٥/٢/٢٦ لتنفيذ المرحلة الأولى من المشروع وهى إنشاء الأسوار والبوابات الرئيسية بأرض الشركة بمدينة أحميم الجديدة بمحافظة سوهاج وتم الترسية على شركة الأصدقاء للمقاولات العمومية والتوريدات ومدة التنفيذ عام من تاريخ استلام الموقع ٢٠٢٦/٣/٢٥ .

***(١٠) الملاحظة :-** نحو ٣٠,٣١٠ ألف جنيه ما تم صرفه بشأن تخصيص مساحة ٩٨٩٤ م٢ تقريبا بناحية مدينة نقادة الجديدة للشركة من قبل السيد اللواء/ محافظ قنا وذلك لغرض إنشاء مستودع للدقيق بناء على طلب الشركة وقد قام السيد/ المحافظ بمخاطبة المركز الوطنى لتخصيص أراضي الدولة بتاريخ ٢٠١٧/٧/٩ بشأن تخصيص تلك المساحة وتم تشكيل لجنة بالقرار رقم ١٧٩٩ (الجنة العليا لتثمين أراضي الدولة) وقد انتهت اللجنة بان سعر المتر بمبلغ ٩٠٠ جنيه وقد اعترضت الشركة على ذلك السعر بخطاب إلى السيد اللواء محافظ قنا بكتابتها فى ٢٠٢٠/٣/٩ مما حدا بالشركة الإقامة بالظعن على هذا التقرير أمام محكمة القضاء الإداري بقنا بموجب الظعن رقم ١٧٧٦ لسنة ٣٠ ق إداري ومحاله لمكتب الخبراء منذ ٢٠٢٢/٣/٢٤ .

الرد :- تم تخصيص مساحة ٩٨٩٤ م٢ بناحية مدينة نقادة الجديدة بناءً على طلب الشركة ، وقام السيد اللواء / محافظ قنا بمخاطبة المركز الوطنى لتخصيص تلك المساحة بتاريخ ٢٠١٧/٧/٩ وتم تشكيل لجنة بالقرار رقم ١٧٩٩ اللجنة العليا لتثمين أراضي الدولة وتم تقدير سعر المتر بمبلغ ٩٠٠ جنيه واعترضت الشركة على هذا السعر لعدم مراعاة البعد الإجتماعى الصادر من أجله قرار التخصيص حيث أن هذه المساحة سيقام عليها مستودع لتوزيع الدقيق غير هادف للربح وتم تعديل سعر المتر ليصبح ٤٠٠ جنيه بدلاً من ٩٠٠ جنيه وذلك بناء على الحكم الصادر لصالح الشركة بتاريخ ٢٠٢٥/٤/٢٩ وتم عمل الاستئناف عليه من قبل الدولة ولم تحدد له جلسة .

***(١١) الملاحظة :-** نحو ١٨ ألف جنيه تحت مسمى أرض مستودع رأس غارب تتعلق بزوائد مستودع رأس غارب منذ عدة سنوات الا انه حتى تاريخ إنتهاء المراجعة لم تصل الشركة الى اتفاق مع السيد/محافظ البحر الأحمر بهذا الشأن.

الرد :- أرض مستودع رأس غارب لم يتم الاتفاق على سعر المتر مع مجلس مدينة رأس غارب حتى تاريخه ، وتتابع الشركة هذا الأمر مع مجلس مدينة رأس غارب .

***(١٢) الملاحظة :-** بلغ رصيد حساب الإنفاق الاستثماري في ٢٠٢٦/٠٣/٣١ مبلغ صفر مقابل مبلغ نحو ٨,٠٤٧ مليون جنيه فى ٢٠٢٥/١٢/٣١ يمثل نسبة ٢٥٪ من قيمة الأرض التي تم تخصيصها بمدينة توشكى الجديدة لصالح الشركة كمرحلة أولى ومساحتها نحو ٢٠٠٦ فدان المدفوعة في فبراير ٢٠٢٣ لجهاز تنمية مدينة أسوان الجديدة والتي تم استردادها بعد خصم مبلغ نحو ٦١٣ ألف جنيه م اداريه وخلافة وذلك نظرا لإلغاء التخصيص بشأن تلك المساحة بموجب موافقه مجلس اداره هيئة المجتمعات العمرانية الجديده بجلسته رقم (١٠٠) المنعقدة بتاريخ ٢٠٢٤/١١/٢٧ نظرا لعدم وجود مقنن مائى لتلك المساحة وتم تحصيل مبلغ قدره نحو ٧,٤٣٤ مليون جنيه بموجب خدمة الدفع الالكتروني بتاريخ ٢٠٢٦/٣/٣١ وتجدر الاشارة الى سابق قيام السيد عضو مجلس اداره الشركة السابق / محمد بن ضحيان بن عبد العزيز بسداد القيمة تحت حساب القيمة الاجباريه للارض المخصصة للشركة ومدتها عشرون عاما طبقا لموافقه مجلس اداره الشركة بجلساته بتاريخ ٢٠٢٢/١٢/٢٧ القرار رقم (٥) وتم رد المبلغ لعضو مجلس اداره الشركة السابق بموجب تحويل بنكي بتاريخ ٢٠٢٦/٤/١٢ بالكامل دون خصم اي مبالغ تحت حساب النفقات والمصروفات الاداريه التي تكبدتها الشركة نظرا لمتابعه الموضوع منذ عام ٢٠٢٢ وحتى تاريخه ومنها عقد جلسته استثنائية لمجلس اداره الشركة لعرض الموضوع وحيد خاص بتلك الارض جلسته رقم (٢) المنعقدة بتاريخ ٢٠٢٣/٢/١٣ تكبدت عنها مصروفات بدلات حضور وانتقالات وخلافة وكذا ما تكبدت الشركة من مراسلات وانتقالات العاملين الخ

الرد :- تم استرداد المبلغ المسدد لهيئة المجتمعات العمرانية الجديدة بمدينة توشكى بمحافظة أسوان والذي يمثل نسبة الـ ٢٥ ٪ من قيمة الأرض التي تم تخصيصها للشركة بمدينة توشكى الجديدة كمرحلة أولى ومساحتها ٢٠٠٥,٥٦ فدان بسعر الفدان ١٥٠٦٥ جنيهها للفدان نظرا لتعذر الموافقة على توفير مقنن مائى للأرض المخصصة وإلغاء التخصيص المقرر للشركة حيث تم إضافة مبلغ ٧٤٣٤٢٤٠,٨٥ جم بحساب جارى الشركة لدى بنك مصر سوهاج بتاريخ ٢٠٢٦/٢/٢٥ بعد خصم مبلغ ٦١٢٥١٧,٩٢ جم (مصاريف إدارية واستلام الأرض ، ٥,٥ ٪ حق انتفاع) وبناء على ذلك تم سداد المبلغ الوارد من هيئة المجتمعات العمرانية الجديدة للسيد الأستاذ / محمد بن ضحيان بن عبد العزيز (أحد مساهمي الشركة) .

جميع
الرد :-

***(١٣) الملاحظة :-** بلغ رصيد حساب المخزون في ٢٠٢٦/٣/٣١ نحو ٢٢٠,٦٣١ مليون جنيه وقد تم إثبات أرصده دفتريا دون جرد كما تم تقييمه بمعرفة الشركة وعلى مسؤوليتها طبقاً للأسس المتبعة في الفترة المالية السابق وقد تبين بشأنه ما يلي :-
= مازال المخزون يتضمن بعض أصناف قطع الغيار الراكدة بلغ ما أمكن حصره منها طبقاً لحصر الشركة نحو ٩٩٣ ألف جنيه بنسبة نحو ١٪ من قيمة مخزون قطع الغيار والمهمات والبالغ قيمة نحو ٨٧,٥٤٤ مليون جنيه وذلك بالمخالفة لعيار المحاسبة المصري رقم (٢) المخزون فقرة رقم (٢٨) التي تنص (قد لا يمكن استرداد تكلفة المخزون إذا ما تعرض للتلف أو التقادم الكلي أو الجزئي أو إذا إنخفض سعر بيعه يتم تخفيض قيمة المخزون إلى أقل من تكلفته ليصل إلى صافي قيمته البيعية بخلاف العديد من الأصناف وبواقى التركيبات بدون قيمة وعدم تحديد الحالة الفنية للمخزون (جديد - مستعمل) .

الرد :- تقوم الشركة بدراسة مخزون قطع الغيار دورياً وتم التنبيه بعدم شراء أصناف قطع غيار إلا بعد الرجوع للمخازن للتأكد من عدم وجود الأصناف المطلوب شراؤها كما أن الشركة تقوم بالتصرف الإقتصادي الأمثل في أصناف المخزون الراكدة بعرضها للبيع في مزادات علنية أو مفاوضات وبما يعود بالنفع على الشركة وبعد أخذ رأى القطاع الفنى في الأصناف التى تحتاجها الوحدات الإنتاجية .

= وجود العديد من أصناف الخردة والكهنة ببعض مخازن قطع غيار المطاحن ومخازن الخردة والكهنة والمخلفات دون إتخاذ أي إجراء بشأنها وذلك بالمخالفة للمادة رقم (٢٥٢) من اللائحة التجارية للشركة والتي تنص على أن " يراعى تصنيفها وتجميعها لحين إتخاذ إجراءات تكهينها أو تخزينها ونقلها إلى مخزن الخردة قبل إنتهاء السنة المالية " .

الرد :- يتم حصر وتجميع وتقييم المخلفات وعرضها للبيع فى مزادات أو مفاوضات ويتم تحميل ناتج البيع على حساب قائمة الدخل .
= لم يتضمن مخزون مواد التعبئة والتغليف مبلغ نحو ٧,٧٧٣ مليون جنيه قيمة أجولة مستلمة بمعرفة مطاحن الشركة حتى ٢٠٢٦/٣/٣١ والمنصرف منه نظراً لعدم تسيط حسابات الموردين عند الاستلام الفعلي والاكتفاء بأثباتها عند السداد فقط. وكذا عدم وجود ميزان تحليلي لحساب مخزون قطع الغيار في ٢٠٢٦/٣/٣١ واعتماد الشركة على الرصيد المستخرج من سجل الأستاذ العام دون المطابقة عليه مع دفاتر المخزون التحليلية نظراً لوجودها بوحدة الشركة المختلفة .

الرد :- جارى الدراسة واتخاذ اللازم فى هذا الشأن .

***(١٤) الملاحظة :-** بلغت كمية الأقماع (المحلية - المستوردة) فى ٢٠٢٦/٣/٣١ ملك الهيئة العامة للسلع التموينية المخزنة بالصوامع المعدنية و الشون والبنكر بقطاعات الشركة المختلفة نحو ٢٠٥٩٦ طن قمح مستورد قيمتها نحو ٢٨٣ مليون جنيه ، وكمية نحو ٥٢٩٨ طن قمح ملك الشركة طرف شركة وادى الملوك للطحن والصناعات الملحقة قيمتها نحو ٧١ مليون جنيه وذلك طبقاً لما ورد بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية للشركة في ٢٠٢٦/٣/٣١ تم اثبات أرصدهم دفتريا دون إجراء المطابقات اللازمة مع الهيئة العامة للسلع التموينية للتحقق من صحة تلك الأرصدة .

الرد :- يتم خلال العام تصفية خلايا الصوامع الموجود بها الأقماع ملك الهيئة العامة للسلع التموينية تصفية صفرية بحضور مندوبى مديريات التموين والتجارة الداخلية وذلك بجميع خلايا الصوامع على مستوى الشركة ويتم إثبات الزيادات والعجوزات الناتجة عن التصفية وهو ما ينطبق على الكميات المخزنة بشركة وادى الملوك للطحن والصناعات الملحقة كما انه يتم تصفية الشون تصفية صفرية بعد الانتهاء من صرف الأقماع المحلية المخزنة بها ويتم المحاسبة مع الهيئة العامة للسلع التموينية على الكميات الطحونة .

***(١٥) الملاحظة :-** بلغ رصيد حسابات العملاء وأوراق القبض في ٢٠٢٦/٣/٣١ نحو ٤٠,٧٢٨ جنيه بالصافى (بعد خصم المخصص البالغ قيمته نحو ١,٢١١ مليون جنيه) ودائنا شاذاً بنحو ٣٠,٣٣٤ مليون جنيه وقد تضمنت حسابات العملاء بعض الأرصدة المدينة والتوقفة منذ عدة سنوات طرف بعض عملاء الدقيق الفاخر ٧٢٪ مرفوع بشأنها قضايا صدر بشأن بعضها أحكام قضائية نهائية لم تنفذ قيمتها نحو ١,٢١٣ مليون جنيه مكون عنها مجمع إضمحلال .

الرد :- يقوم القطاع القانوني بمتابعة تحصيل أموال الشركة فى القضايا التى صدرت بها أحكام لصالح الشركة بالتنسيق مع إدارة الكسب غير المشروع وإجراء مفاوضات مع المدينين كلما أمكن ذلك .

***(١٦) الملاحظة :-** عدم إجراء المصادقات أو إعداد أي مطابقات مع أصحاب الأرصدة المدينة والدائنة من العملاء والموردين عن فترة المالى خاصة الهيئة العامة للسلع التموينية البالغ أرصدها بحسابات العملاء والموردين بالقوائم المالية للشركة في ٢٠٢٦/٣/٣١ نحو ٥٨٢,٧٣٥ مليون جنيه دائناً ، نحو ٢٣,٣٥٠ مليون جنيه مديناً كما لم يتم حسم الخلافات والتحفظات التى سبق إثباتها في المطابقات السابقة عن معاملات الفترات السابقة وآخرها عن معاملات من ٢٠٢٥/١٠/١ وحتى ٢٠٢٥/٠٣/٣١ والتى أسفرت عن الخلافات والتحفظات التالية :-

مصدق
مصدق
مصدق

= أحقية الشركة في رد قيمة مخالفات تموينية بنحو ٣,٢٠٦ مليون جنيه لحين البت في التظلمات المقدمة من الشركة في هذا الشأن منها مبلغ نحو ٩٨٤ ألف جنيه قيمة مخالفات تموينية عن الفترة من ٢٠٢٥/١٠/١ حتى ٢٠٢٥/١٢/٣١ ونحو ١,٢٣٨ مليون جنيه قيمة المخلفات التموينية خلال الربع الأول من العام المالي ٢٠٢٦/٢٠٢٥ بالإضافة الى مبلغ نحو ٩٨٤ ألف جنيه قيمة مخالفة الضوابط المنظمة لتداول الاقماح المحلية موسم ٢٠٢٥.

= أحقية الشركة في رد مبلغ الغرامة الموقعة عليها بنحو ٤,٣٢٣ مليون جنيه الخاصة بالسيد / خالد عبد الحميد ، ومحمد الضوي وذلك لعدم مسؤولية الشركة عن تلك الغرامة .

= الغرامة الموقعة على مطحن طهطا (خلال شهر مايو ٢٠٢٣) وأسس احتسابها والبالغ قيمتها نحو ٥,٩٠٣ مليون جنيه.

المورد :-

(١) جارى الإعداد لإجراء المطابقة مع الهيئة العامة للسلع التموينية عن تعاملاتها مع الشركة عن أرصدها المدينة والدائنة بحساب العملاء والموردين.

(٢) جارى متابعة البت فى التظلمات المقدمة من الشركة بشأن المخالفات التموينية والمخالفات الخاصة بالقمح المحلى موسم ٢٠٢٥ حيث أنه من المتوقع إلغاء الغرامات الخاصة بالقمح المحلى موسم ٢٠٢٥ وفقاً لما أشار إليه السيد / نائب رئيس هيئة السلع التموينية بالاجتماع الأول للجنة العليا لتسويق القمح المحلى موسم ٢٠٢٦.

*** (١٧) الملاحظة :- بلغ رصيد حساب مصلحة الضرائب (ضرائب الشركات المساهمة) ضمن حسابات مدينة لدى المصالح والهيئات في ٢٠٢٦/٣/٣١ نحو ٣٨,٤٩٧ مليون جنيه قيمة المبالغ المسددة لحساب مصلحة الضرائب المصرية (تحت الحساب) كدفعات مقدمة ، والعائد الخاص بها ، الضريبة المخصومة بمعرفة الغير ، وقد تضمن الرصيد المذكور مبلغ نحو ١٢,٥١٢ مليون جنيه لم نقف على تحليله وطبيعته ودون وجود شهادات مؤيدة لها علما بأن الشركة ضمن نظام الدفوعات المقدمة بالنسبة للمخصوم تحت حساب الضريبة .

المورد :- سيتم إجراء التسويات المحاسبية اللازمة عند الفحص والدراسة .

*** (١٨) الملاحظة :- بلغ رصيد حساب إيرادات مستحقة التحصيل في ٢٠٢٦/٣/٣١ نحو ٢٣,٩٤١ مليون جنيه بالصافي (بعد خصم المخصص البالغ قدره نحو ١,٠٧٣ مليون جنيه) وقد تضمنت ما يلي :-

= ٤٠٦ ألف جنيه قيمة مديونية طرف السيد/عنتر عطيفي السيد مكون عنها مجمع اضمحلال بالكامل والناجمة عن إعادة جدولة القيمة الإيجارية المستحقة عن تأجير قطعة ارض فضاء بجوار مطحن الاتحاد بالأقصر وذلك بعد المفاوضات التي تمت مع إدارة الشركة في ٢٠٢٠/٢/٤ والتي انتهت إلى إنهاء العلاقة التعاقدية مع إدارة الشركة بتاريخ ٢٠٢٠/٧/٥ وتسوية التأمين وتقسيم المديونية الى تسعة أقساط متساوية تنتهي في ٢٠٢٠/١٢/١ وحصول الشركة على شيكات بنكية بقيمة القسط وتبين عدم الالتزام بالسداد للأقساط المستحقة ، وقامت الشركة برفع جنح ضده حكم فيها بالحبس ، وقد سبق صدور حكم لصالح الشركة بتاريخ ٢٠٢٠/٧/٢٧ في الدعوى رقم ٦٥٨ لسنة ٢٠١٩ مدنى كلى أهالي القامة ضده بفسخ العقد وإخلاء العين وإلزامه بسداد مبلغ ١,٢٥٤ مليون جنيه وحتى تاريخه لم يتم تنفيذ الأحكام الصادرة لصالح الشركة.

= نحو ١٤٣ ألف جنيه قيمة الإيجارات المتأخرة طرف مستأجري المحلات التجارية والشقق السكنية بالمول التجاري بالغردقة ومقام بشأن بعضها دعاوى قضائية صدر بشأن بعضها أحكام قضائية نهائية لصالح الشركة لم تنفذ والبعض الآخر ترك العين المؤجرة .

المورد :-

(١) يتابع القطاع القانوني تنفيذ الأحكام الصادرة ضد السيد/عنتر عطيفي وتحصيل المديونية المستحقة عليه

(٢) تقوم الشركة بمتابعة تحصيل الإيجارات طرف مستأجري المحلات التجارية والشقق السكنية بالمول التجاري بالغردقة شهرياً كما تقوم الشركة برفع دعاوى قضائية على المستأجرين المتأخرين عن السداد لحفظ حقوق الشركة ويتم متابعة تنفيذ الأحكام الصادرة في هذه القضايا بمعرفة القطاع القانوني .

*** (١٩) الملاحظة :- بلغ رصيد الحسابات المدينة الأخرى في ٢٠٢٦/٣/٣١ نحو ١٧٠,١٨٧ مليون جنيه بالصافي (بعد خصم

المخصص البالغ نحو ١١,٧٥١ مليون جنيه) منها نحو ٤٥ مليون جنيه تأميمات لدي الغير متضمنه بخلاف ذلك ما يلي :-

= نحو ١١٦,٠٧٧ مليون جنيه باسم الدعوى رقم ١١٨ لسنة ٢٠١٥ الواجب تحصيله من محافظة أسوان والسيد / رئيس الوحدة المحلية لمركز ومدينة كوم أمبو بصفتيهما والتي تم سدادها بمعرفة الشركة لشركة وادى كوم أمبو لاستصلاح الأراضي بموجب شيك مقبول الدفع رقم ٩٧٨٨٢١٨٦ بتاريخ ٢٠٢٤/١٠/٧ المسحوب على بنك مصر فرع سوهاج وقد جاء بمنطوق الحكم الصادر في هذا الشأن إلزام الجهتين المذكورين بأن يؤديا للشركة ما تؤديه لشركة كوم أمبو لاستصلاح الأراضي الأمر الذي لم يتم بعد.

٧

السرد:- قامت محافظة أسوان والسيد / رئيس الوحدة المحلية لمركز ومدينة كوم أمبو بصفتيهما تنفيذ الحكم الصادر لصالح الشركة في الدعوى رقم ١١٨ لسنة ٢٠١٥ وذلك بسداد مبلغ ١١٥٣٨٧٤٤٩ جم بملف الشركة الضريبي لدى مركز كبار المولين بموجب أوامر دفع استحقاق ٢٠٢٦/٦/٤ وجارى المتابعة مع المركز الضريبي لكبار المولين وإجراء التسويات المالية اللازمة .

= نحو ٦,٤٩٤ مليون جنيه تحت مسمى أمر إداري منطقة طهطا قيمة عجز في الاقماح المستوردة التي تم الإستيلاء علىها من بعض العاملين بمطاحن طهطا ملك الهيئة العامة للسلع التموينية وإرتكاب عدة جرائم طبقاً لما أسفرت عنها تقرير اللجنة المشكلة بالشركة والبلاغ المقدم لمباحث الأموال العامة لجنوب الصعيد بشأن تلك الواقعة وتم تحويلها إلى محكمة شمال سوهاج بموجب الدعوى الجنائية رقم ٦٤٥٠ لسنة ٢٠٢٣ جنايات مركز طهطا حكم فيها بجلسة ٢٠٢٤/٤/١٧ بالسجن المؤبد للمتهمين الثلاثة وسداد قيمة الأقماع المختلصة وغرامة مساوية لذلك المبلغ والعزل من الوظيفة وقبول الدعوى المدنية وإستأنف المتهمان الحكم برقم مستأنف ١٦٤ لسنة ٢٤ من محبسهم فى ٢٠٢٤/٤/٢٣ دون إقامة الدعوى المدنية اللازمة ضدهم .

= وقد تحفظت شركة مطاحن مصر العليا على قيمة الغرامة الموقعة على مطحن طهطا حيث أن الواقعة حدثت بتاريخ ٢٠٢٣/٥/٧ (تطبيق الغرامة) وكان سعر القمح ٥٥٢٥ جنيه للطن وصدر توجيه وزاري رقم ١٧ لسنة ٢٠٢٣ الصادر بتاريخ ٢٠٢٣/٥/٢٠ وحدد سعر القمح ١٠٠٦٠ جنيه للطن والذي على أساسه تم حساب الغرامة على الرغم من أن الواقعة حدثت قبل تاريخ صدور هذا التوجيه كما أنه تم حساب الغرامة بضعف السعر وذلك على أساس أن الكمية تصرف ولكن ثبت أن الكمية عجز إستلام يتم حسابها على أساس مرة ورابع من ثمن القمح وذلك في المطابقة التي تمت مع الهيئة العامة للسلع التموينية بتاريخ ٢٠٢٤/٢/٢٧ وما تلاها من مطابقات.

السرد:- تم قيد الدعوى برقم ١٢٧٥ لسنة ٢٠٢٣ طهطا القيد برقم ١٥١٤ لسنة ٢٠٢٣ جنايات كلى شمال سوهاج وحكم فيها بجلسة ٢٠٢٤/٤/١٧ بالمؤبد للمتهمين الثلاثة وسداد قيمة الأقماع المختلصة وغرامة مساوية بذلك المبلغ والعزل من الوظيفة ويتابع القطاع القانونى بالشركة الدعوى في ظل عدم نهائية الأحكام الصادرة .

***(٢٠) الملاحظة:-** نحو ٤,٠٣٣ مليون جنيه باسم / خالد صفوت عبد الحميد ، ومحمد عبد المحسن الضوي أمناء مستودع بالشركة بمنطقة جرجا ، بواقع ٢,٠٠١ باسم خالد صفوت ، بواقع ٢,٠٣٢ باسم محمد عبد المحسن الضوي تمثل قيمة الباقي من الغرامة الموقعة عليهما من الهيئة العامة للسلع التموينية نتيجة إستيلائهم على كميات من الدقيق المخصص لصالح مخازن جرجا البلدية وذلك وفقا لما ظهر بالمطابقة التي تمت مع الهيئة العامة للسلع التموينية في ٢٠٢٢/٦/٢٩ عن تعاملات الفترة من ٢٠٢١/٧/١ وحتى ٢٠٢١/١٢/٣١ وتحفظت الشركة بالمطابقة بأحقيتها في رد مبلغ الغرامة لعدم مسئوليتها عن هذه الغرامة ومكون عنهما مخصص بكامل القيمة وتجدر الاشارة الى قيام المذكورين بإقامة دعاوى قضائية على الشركة ارقام ٣١٥ ، ٣٥٣ ع . ك سوهاج صدرت احكام ببراءة ذمتهم من المبالغ المشار اليها قامت الشركة بالظعن عليها بالاستئناف رقمى ٣٣٧ ، ٤١٤ لسنة ١٩٩٨ س . ع سوهاج قضى برفضهما الاولى بجلسة ٢٠٢٤/١/٢٨ و الثانية جلسة ٢٠٢٤/٣/٣ وتم عمل طعن بالنقض لم تحدد لة جلسة حتى تاريخه وتجدر الاشارة الى ضالة ما يتم خصمة من المذكورين حيث أقتصر ما يتم خصمة على مبلغ نحو ٢٠٠٠ جنيه شهرياً لكل منها فقط لا غير .

السرد:- يتم الخصم من السادة المذكورين من جميع ما يتقاضونه من مرتبات وحوافز وأرباح وشملهم مخصص إضمحلال الديون المشكوك في تحصيلها .

= نحو ٦٦٥ ألف جنيه مديونية مستحقة طرف احمد محمد احمد قيمة التصرف فى كمية من الاقماح حوالى ١١٨,١٥ طن يوم ٢٠١٩/٧/٢٣ والواردة بها المطالبة من مديرية التموين والتجارة الداخلية بتاريخ ٢٠٢٠/٨/٧ تم خصمها بالمطابقة مع الهيئة العامة للسلع التموينية بتاريخ ٢٠٢٠/٩/٣ ومقامة ضدة الجنائية رقم ١٣٨٧٥ لسنة ٢٠١٩ جنايات سوهاج بتهمة الاختلاس والاستيلاء على المال العام وحكم فيها بالبراءة ورفض الدعوى المدنية بجلسة ٢٠٢٢/١/١٧ وتم الطعن بالنقض بالدعوى رقم ١٦٢٨٨ لسنة ٩٢ نقض قضى فيها بجلسة ٢٠٢٤/٤/٢٧ بإلغاء الحكم المطعون فيه ومعاقبته بالسجن المشدد ثلاث سنوات وغرامة برد مبلغ نحو ٥٢٦ ألف جنيه والتعويض الدنى المؤقت ومكون عنها مجمع اضمحلال بذات القيمة

السرد:- يتابع القطاع القانونى الطعن بالقضية رقم ١٦٢٨٨ لسنة ٩٢ نقض فى حكم البراءة الصادر فى الجنائية رقم ١٣٨٧٥ لسنة ١٩ جنايات سوهاج لصالح / أحمد محمد أحمد محمد وحكم فى الطعن رقم ١٦٢٨٨ لسنة ٩٢ نقض بجلسة ٢٠٢٤/٤/٢٧ بإلغاء الحكم المطعون وقضى فيها بالسجن المشدد لمدة ثلاث سنوات والزامه برد مبلغ ٥٢٥٧٦٧,٥٠ جنية وتغريمه مبلغ مساويا له وعزله من الوظيفة والزامه بتعويض المؤقت بمبلغ ١٠٠٠١ جنيه .

= نحو ٧٦٠ ألف جنيه أرصدة مدينة متوقفة منذ عدة سنوات دون حركة عليها مرفوع بشأنها قضايا لم تحسم بعد .

السرد:- يتابع القطاع القانونى جميع القضايا المرفوعة بشأن الأرصدة المتوقفة والتي لم تحسم حفاظا على أموال الشركة .

مصحح
٨
مصدق
مصدق

***(٢١) الملاحظة :-** بلغت قيمة الاستثمارات المالية المتداولة (أذون خزانة) في ٢٠٢٦/٣/٣١ نحو ٨٤,٩١٩ مليون جنيه مقابل نحو ٧٦,٥٧٨ مليون جنيه في ٢٠٢٥/٦/٣٠ ومقابل نحو ٢٠٤,٤٠٨ مليون جنيه في ٢٠٢٤/٦/٣٠ وهي ليست من ضمن أغراض عمل الشركة المنصوص عليها في النظام الأساسي للشركة مادة رقم (٣).

للرد :- تعمل الشركة جاهدة على استغلال كافة مصادر الإيرادات التي يمكن أن تدر عائداً على الشركة وذلك باستثمارها في أذون خزانة وودائع لأجل أو أي استثمارات أخرى.

***(٢٢) الملاحظة :-** بلغ رصيد حساب النقدية بالبنوك والصندوق في ٢٠٢٦/٣/٣١ نحو ٢٥٦,٣٩٤ مليون جنيه مقابل نحو ٢٢٩,٣٦٧ مليون جنيه في ٢٠٢٥/٦/٣٠ وقد تبين بشأنها ما يلي :-

= وجود بعض الحسابات الجارية طرف بعض البنوك (عدد خمسة حسابات تم خصم رصيد أحدهم بالكامل في المصروفات البنكية دون غلق الحساب) ليس عليها حركة بالإضافة أو السحب منذ عدة سنوات وبدون أي عائد عنها وبلغت أرصدها في ٢٠٢٦/٣/٣١ نحو ٨٨١,٦ ألف جنيه مما أضع على الشركة إمكانية الاستفادة من تلك السيولة في أعمالها ونشاطها.

للرد :- جاري دراسة مدى حاجة الشركة لتلك الحسابات واتخاذ اللازم بشأنها كما جاري تحديث بيانات الشركة طرف تلك البنوك حتى يمكن تحويل الأرصدة الموجودة بتلك الحسابات .

= عدم أدرج بعض الحسابات الجارية لدى بعض البنوك بدفاتر الشركة أو تأثير رصيد البنوك الظاهر بقوائمها المالية حيث تبين وجود حسابين باسم الشركة ببنك مصر فرع سوهاج والبنك الأهلي فرع الفتح بسوهاج برصيد فعلي (كشف الحساب) في ٢٠٢٦/٣/٣١ قدره نحو ١٦٥ ألف جنيه ، ٩٧٧ جنيه على الترتيب خاصة بمستحقات موردي الأقماع المحلية والذي يتم تمويله عن طريق الهيئة العامة للسلع التموينية ، وللشركة سلطة الصرف منه وإصدار الشيكات لموردي تلك الأقماع المحلية ، وجدير بالذكر أن قيمة التحويلات الواردة من الهيئة العامة للسلع التموينية لبنك مصر المشار إليه عن موسم قمح محلي ٢٠٢٥ قد بلغت قيمتها نحو ٤٩٩٨ مليون جنيه وكذا تم تدعيم هذا الحساب من حساب الشركة لدى ذات البنك بمبلغ نحو ١٥٩,٧ مليون جنيه وقد تضمنت مذكرة تسوية بنك مصر فرع سوهاج المذكورة شيكات لم تقدم للصرف قيمتها نحو ١٦٢ ألف جنيه منها نحو ٨٧ ألف جنيه قيمة بعض الشيكات عن الفترة من ٢٠١٩ حتى مايو ٢٠٢٢ .

للرد :-

(١) هذا الحساب مفتوح خصيصاً لغرض تسويق الأقماع المحلية بناءً على طلب الهيئة العامة للسلع التموينية ويتم تمويله عن طريق الهيئة العامة للسلع التموينية خلال موسم تسويق الأقماع المحلية ويتم إصدار شيكات لموردي الأقماع المحلية على الحساب ومتابعتها .

(٢) تم عمل مذكرة تسوية منفصلة لهذا الحساب عن حسابات الشركة وتم الإفصاح بالإيضاحات المتممة .

***(٢٣) الملاحظة :-** بلغ رصيد الاحتياطيات في ٢٠٢٦/٣/٣١ نحو ٣٨٣,٨٨٨ مليون جنيه بنسبة نحو ٥٤٨٪ من رأس مال الشركة المدفوع البالغ ٧٠ مليون جنيه.

للرد :- جاري متابعة الإجراءات الخاصة بزيادة رأس المال في ضوء أحكام القانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ وتعديلاته مادة (٤٠) وكذا المادة رقم (٩١) من اللائحة التنفيذية لذات القانون وكذا الإجراءات المطلوبة من الجهات الإدارية خاصة الهيئة العامة للرقابة المالية وسيتم العرض على ما تنتهي إليه الدراسة على مجلس إدارة الشركة تمهيداً للعرض على الجمعية العامة غير العادية للشركة لاتخاذ اللازم في هذا الشأن .

***(٢٤) الملاحظة :-** بلغ رصيد المخصصات (بخلاف الإهلاك) في ٢٠٢٦/٣/٣١ نحو ٤٤,٩٧٢ مليون جنيه مقابل نحو ٤٥,٨٣٩ مليون جنيه في ٢٠٢٥/٦/٣٠ بانخفاض قدره نحو ٨٦٧ ألف جنيه بنسبة انخفاض قدرها نحو ٢٪ ونري عدم كفايتها في ضوء ما يلي :-

= بلغ رصيد مخصص الضرائب المتنازع عليها ضمن المخصصات في ٢٠٢٦/٣/٣١ نحو ٢٨,٧٠٥ مليون جنيه مقابل ذات القيمة في ٢٠٢٥/٦/٣٠ وتجدر الإشارة إلى وجود خلافات ضريبية مع مصلحة الضرائب المصرية بلغ ما أمكن حصره منها نحو ١٩١ مليون جنيه لتصبح نسبة المخصص نحو ١٥٪ منها وتتمثل أهم تلك الخلافات في فروق فحص تخص ضريبة الدخل عن الأعوام من ٢٠١٣/٢٠١٢ حتي ٢٠٢١/٢٠٢٠ جاري فحصهم بمعرفة اللجان الداخلية ، ولجان الطعن ، إضافة الى مطالبة الضرائب على القيمة المضافة عن السنوات من ٢٠٢٠/٧/١ وحتى ٢٠٢٤/٦/٣٠ وقدرها نحو ٨٦ مليون جنيه والواردة في يناير ٢٠٢٦ .

للرد :- سيتم دراسة مخصص الضرائب المتنازع عليها في ٢٠٢٦/٦/٣٠ وتعزيزه إن شاء الله .

= بلغ رصيد مخصص المطالبات والمنازعات نحو ١٦ مليون جنيه في ٢٠٢٦/٣/٣١ مكون لمواجهة الالتزامات المحتملة نتيجة الدعاوي القضائية القائمة من شركة وادي كوم إمبو رقم ١١٨ لسنة ٢٠١٥ بشأن المطالبة بتسليم أرض مطحن كوم أمبو بأسوان أو سداد مبلغ ١٠٠ مليون جنيه والربيع المقدّر عليها بمبلغ ١٦ مليون جنيه والتي تم تنفيذ الحكم القضائي الخاص بها وسداد القيمة مضافاً إليها قيمة رسوم التنفيذ بواقع نحو ٢,٩٠٢ مليون جنيه بتاريخ ٢٠٢٤/١٠/٧ بموجب عدد ٢ شيك بنكي مقبول الدفع مسحوب على بنك مصر فرع سوهاج دون قيام الشركة بتحصيل القيمة من محافظة أسوان والوحدة المحلية لمركز ومدينة كوم أمبو حتى تاريخه .

٩

الرّد :- سوف يتم البت فى هذا المخصص حال الانتهاء من تحصيل مستحقات الشركة طرف محافظة أسوان والوحدة المحلية لمركز ومدينة كوم أمبو .

= بلغ رصيد مخصص القضايا فى ٢٠٢٦/٣/٣١ نحو ٨٦ ألف جنيه مقابل نحو ١,١٣٣ مليون جنيه فى ٢٠٢٥/٦/٣٠ بانخفاض قدره نحو ٨٦٦ ألف جنيه بنسبة إنخفاض قدرها نحو ٧٦٪ منها بعد استخدام المبلغ فى صرف البديل النقدي لرصيد الاجازات لبعض العاملين المحليين للتقاعد ونرى عدم كفايته فى ضوء حجم المطالبات بقضايا على مستوى كافة قطاعات الشركة ووحداتها المختلفة.

الرّد :- سيتم دراسة مخصص القضايا فى ٢٠٢٦/٦/٣٠ وتعزيزه فى ضوء حجم مطالبات القضايا إن شاء الله .
***(٢٥) الملاحظة :-** تضمنت الحسابات الدائنة الأخرى مبلغ نحو ٧٤١ ألف جنيه يمثل العديد من الشيكات التي أصدرتها الشركة ولم يتم المستفيدين بصرفها من البنك يرجع بعضها إلى عام ٢٠٠٧ وقامت الشركة بإدراجها بحساب الأرصدة الدائنة دون تسويتها على حساباتها المختصة.

الرّد :- يوجد لدى الشركة كشوف تفصيلية بأسماء وأرقام هذه الشيكات ومبلغ كل شيك مع العلم بأنه تم صرف بعض منها بعد تجديد التواريخ والتوقيعات اللازمة لصرفها وجارى الدراسة لهذا المبلغ وإجراء التصويب اللازم بعد الانتهاء من الدراسة .

***(٢٦) الملاحظة :-** عدم وجود نظام تكاليف معتمد بالشركة من مجلس الإدارة يوضح عناصرها وأسس تبويبها وأسس توزيع المصروفات والإيرادات الغير مباشرة على أنشطة الشركة المختلفة دون الإفصاح عن ذلك بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية حيث تمسك الشركة بنظام تكاليف غير معتمد من السلطة المختصة.

الرّد :- سيتم تطبيق نظام تكاليف بعد الدراسة واعتماده من السلطة المختصة وذلك بالتنسيق مع الشركات الشقيقة .
***(٢٧) الملاحظة :-** فى ضوء التحول الرقمي للمنظومة الالكترونية على مستوى الدولة لم تقم الشركة بإعداد نظام ربط إلكتروني لقطاعات الشركة بمناطقها المختلفة وعدم وضع برنامج محاسبي إلكتروني (سيستم) للتحول من النظام اليدوي إلى النظام الآلي والأمر الذي يؤدي إلى إضاعة الوقت والجهد وعدم مواكبة أهداف الدولة للتحول إلى مصر الرقمية.

الرّد :- اتخذت الشركة خطوات لتفعيل برامج الحاسب الآلي لربط قطاعات الشركة المختلفة حيث تم طرح مناقصة عامة رقم (٤) لسنة ٢٠٢٥ بشأن شراء نظام محاسبي ERP SYSTEM وتم الفسخ الفنى والمالى للمطاريق وجارى البت كما تم تحديث شبكة المعلومات وتدريب العاملين بالقطاعات والمناطق وقد تم الانتهاء من ميكنة تطبيقات الأجور وشئون العاملين وحسابات الأصول الثابتة وحسابات التكاليف وحسابات المخازن وجارى استكمال وتدريب العاملين على هذه البرامج .

***(٢٨) الملاحظة :-** لم تتضمن الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للشركة بعض متطلبات الإفصاح بالمخالفة لمعايير المحاسبة المصرية أرقام (١)

= حصر وتحديد قيمة المخزون للراكد بالشركة.

= فروق فحص ضريبة الدخل عن الاعوام من ٢٠١٠/٢٠٠٩ حتى تاريخه البالغ قيمتها نحو ١٩١ مليون جنيه ضمن الموقف الضريبي للشركة.
 = الإفصاح عن آثار تطبيق قرار وزيرة الاستثمار رقم ٦٩ لسنة ٢٠١٩ بتعديل بعض أحكام معايير المحاسبة المصرية الصادرة لتلك التعديلات طبقا لمتطلبات الفقرتان (٣٠ ، ٣١) من معيار المحاسبة المصري رقم (٥) والخاص بالسياسات المحاسبية والتغييرات فى التقديرات المحاسبية والأخطاء.

الرّد :- سيتم مراعاة ذلك .

***(٢٩) الملاحظة :-** عدم استيفاء اشتراطات الحماية المدنية ومكافحة الحريق ببعض الوحدات التابعة للشركة وذلك طبقا لتقارير المعاينة الواردة من إدارات الحماية المدنية بمديريات أمن سوهاج ، قنا ، الأقصر.

الرّد :- يتم تنفيذ توصيات الحماية المدنية بجميع قطاعات الشركة المختلفة وجارى استكمال باقى متطلبات الحماية المدنية فى باقى الوحدات حفاظا على ممتلكات الشركة .

وهذا رد الشركة على ما جاء بالقرير ...

الرئيس التنفيذي

٢٠٢٦/١١/١٦

"محاسب / عبد القادر السيد أحمد"

تحريرا فى: ٢٠٢٦/١/١٦

* الزهراء *

محاسب / عبد القادر السيد أحمد

شركة مطاحن مصر العليا
القطاعات المالية

* * *

رد الشركة على تقرير السيد / المحاسب القانوني
عن القوائم المالية (المستقلة) للشركة في ٢٠٢٦/٣/٣١

* * * *

***(١) الملاحظة:-** لم تقم الشركة بالالتزام بمتطلبات معيار المحاسبة المصري رقم (٤٧) - الأدوات المالية وأثر ذلك على القوائم المالية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ ، و الذي أوجب دراسة المخاطر الائتمانية المستقبلية المتوقعة وتكوين المخصص اللازم في ضوء الدراسة المعدة .
الرد:- جرى الدراسة وتكوين المخصص اللازم في ضوء الدراسة .

***(٢) الملاحظة:-** لم يتم الإلتزام بإعادة النظر في الأعمار الإنتاجية و القيمة التخريديه للأصول الثابته وفقاً للفقرة رقم (٥١) من معيار المحاسبه المصري رقم (١٠) .
الرد:- سيتم مراعاة ذلك بعد الدراسة .

***(٣) الملاحظة:-** لم يتم حصر مخزون قطع الغيار الراكد بمخازن الشركة ودراسة مدى وجود اضمحلال في قيمة الأصناف الراكدة .
الرد:- تقوم الشركة بدراسة مخزون قطع الغيار دورياً حيث تم التنبيه على القطاع التجاري بعدم شراء أصناف قطع غيار إلا بعد الرجوع للمخازن للتأكد من عدم وجود الأصناف المطلوب شراؤها كما أن الشركة تقوم بالتصرف الإقتصادي الأمثل في أصناف المخزون الراكد بعرضها للبيع في مزادات علنية أو مفاوضات وبما يعود بالنفع على الشركة وبعد أخذ رأى القطاع الفني في الأصناف التي تحتاجها الوحدات الإنتاجية .
***(٤) الملاحظة:-** لم يتم إجراء مطابقات بين الشركة وكبار العملاء في ٣١ مارس ٢٠٢٦ (هيئة السلع التموينية ، الشركة العامة للصوامع والتخزين ، محمد نصر الدين بدران) .

الرد:- جرى الإعداد بشأن إجراء المطابقات بين الشركة وكبار العملاء (الهيئة العامة للسلع التموينية- الشركة العامة للصوامع والتخزين - محمد نصر الدين بدران) .

***(٥) الملاحظة:-** تم إثبات أنون الخزانة المشتراه بالقيمة النقدية المسددة وصحة ذلك إثباتها بالقيمة الاسمية ومعالجتها بالتكلفة المستهلكة وفقاً لمتطلبات معيار المحاسبة المصري رقم (٤٧) - الأدوات المالية .

الرد:- يتم إثبات أنون الخزانة المشتراه وفقاً للقيمة المخصومة من البنك عند طلب الشراء وعند الاستحقاق يتم إضافة قيمة أنون الخزانة المشتراه متضمنة قيمة العائد المستحق عنها ويتم خصم ٢٠ ٪ ضريبة أنون خزانة علماً بأنه يتم مراعاة احتساب العائد المستحق لأنون الخزانة ضمن إيرادات مستحقة التحصيل بكل مركز مالى .

(٢) سيتم مراعاة معالجتها وفقاً لمتطلبات معيار المحاسبة المصري رقم (٤٧) بعد الدراسة مستقبلاً .

***(٦) الملاحظة:-** أظهرت كشوف حسابات البنوك وجود كلاً من حساب بنك مصر فرع سوهاج (رقم ٣١٧٠٠٠١٠٠٠٠٦٠٥٠٠) بقيمه قدرها ١٦٥,٠٤١ جنيهه وحساب لدى البنك الأهلى فرع الفتح (١٠١٧) بقيمة قدرها ٩٧٧ جنيهه ولم تظهرها حسابات الشركة في ٣١ مارس ٢٠٢٦ ويتصل بذلك عدم موافاتنا بكشف حساب البنك التجارى الدولى - الأقصر (حـ ١٠٠٠١٢٣٠٠١١٧) بقيمة قدرها ٨٦١,٨٤٨ جنيهه .

الرد:-

(١) الحساب رقم ٣١٧٠٠٠١٠٠٠٠٦٠٥٠٠ مفتوح خصيصاً لغرض تسويق الأقماع المحلية بناءً على طلب الهيئة العامة للسلع التموينية ويتم تمويله عن طريق الهيئة العامة للسلع التموينية خلال موسم تسويق الأقماع المحلية فقط ويتم إصدار شيكات عليه لوردي الأقماع المحلية ويتم متابعتها وتم عمل مذكرة تسوية منفصلة وتم الإفصاح بالإيضاحات المتممة .

(٢) تم الحصول على كشف الحساب المطلوب وموافاتكم به .

***(٧) الملاحظة:-** لم نواف بدراسة الشركة بشأن مخصص الضرائب المتنازع عليها بما يمكننا من الحكم عن مدى كفايته عليها
الرد:- سيتم دراسة مخصص الضرائب المتنازع عليها في ٢٠٢٦/٦/٣٠ وتعزيزه في ضوء الدراسة ووفقاً لما هو متبع فى السنوات السابقة .

***(٨) الملاحظة:-** لم نواف بدراسة الشركة بشأن مخصص القضايا فى ضوء المنازعات وبما يمكننا من الحكم عن مدى كفايته عليها
الرد:- سيتم دراسة مخصص القضايا فى ٢٠٢٦/٦/٣٠ واتخاذ اللازم نحو تعزيزه فى ضوء حجم مطالبات القضايا ووفقاً لما هو متبع فى السنوات السابقة .

مدير عام
مدير مالي
مدير عام

شركة مطاحن مصر العليا

*(٩) الملاحظة:- لم يتم تأثير قائمه الدخل بقيمة ضريبة الدخل المؤجلة خلال الفترة .

للرد:- سيتم حساب ضريبة الدخل وإعداد الإقرار الضريبي وحساب الضريبة المؤجلة في ٢٠٢٦/٦/٣٠ إن شاء الله.

*(١٠) الملاحظة:- تبين لنا عدم تسجيل بعض عقارات وأراضي الشركة (القصير - دار السلام - غمرة) والتي آلت إليها عن طريق التأميم أو الشراء أو نزع الملكية أو وضع اليد المكسب للملكية كما يوجد نزاع قضائي بين الشركة وبعض الجهات حول ملكية بعض الأراضي .

للرد:-

= أرض القصير :- جارى استخدام المستودع فى توزيع الدقيق الفاخر استخراج ٧٢ ٪ بمحافظة البحر الأحمر كما جارى العمل على تقنين تخصيص تلك الأرض مع الجهات الإدارية المختصة .

= أرض دار السلام :- هذه الأرض حكر ويصعب تسجيلها وصدر بشأنها حكم صحة توقيع وجارى اتخاذ الإجراءات القانونية لتسجيل الأرض = أرض غمرة :- يوالى القطاع القانونى بالشركة باتخاذ الإجراءات القانونية نحو رفع دعوى قضائية ضد محافظ القاهرة بصفته للمطالبة بالتعويض عن عدم تنفيذ الحكم الصادر لصالح الشركة .

*(١١) الملاحظة:- ضرورة متابعة الوحدة المحلية بالأقصر ووزارة الصناعة لاستخراج رخصة دائمة لتشغيل مطحن الأقصر حيث أنه يعمل برخصة مؤقتة والتي انتهت فى يونيو ٢٠١٤ .

للرد:- تم استخراج رخصة الكترونية دائمة لمطحن الاتحاد بالأقصر وسيتم استغلال مكان المطحن فى الاستثمار العقارى بعد نقله إلى مدينة طيبة الجديدة بالأقصر .

*(١٢) الملاحظة:- نوصى بضرورة تطوير نظام التكاليف بالشركة بما يتناسب مع الأنشطة الجديدة للشركة .

للرد:- سيتم تطبيق نظام تكاليف بعد الدراسة واعتماده من السلطة المختصة وذلك بالتنسيق مع الشركات الشقيقة .

*(١٣) الملاحظة:- لم تقم الشركة حتى تاريخه بالتعاقد على برنامج محاسبى إلكترونى متكامل يمكنها من التحول للنظام الآلى على

الرغم من كبر حجم تعاملات الشركة .

للرد:- اتخذت الشركة خطوات لتفعيل برامج الحاسب الآلى لربط قطاعات الشركة المختلفة حيث تم طرح مناقصة عامة رقم (٤) لسنة ٢٠٢٥ بشأن شراء نظام محاسبى ERP SYSTEM وتم الفض الفنى والمالى للمظاريف وجارى البت كما تم تحديث شبكة المعلومات وتدريب العاملين بالقطاعات والمناطق وقد تم الانتهاء من ميكنة تطبيقات الأجور وشئون العاملين وحسابات الأصول الثابتة وحسابات التكاليف وحسابات المخازن وجارى استكمال وتدريب العاملين على هذه البرامج .

وهذا رد الشركة على ما جاء بالتقرير ...

الرئيس التنفيذي

"محاسب / عبد القادر السيد أحمد"

تحريرا فى: ٢٠٢٦/٦/١٦
* الزهراء *