



## شركة مطاحن وسط وغرب الدلتا

شركة مساهمة مصرية طبقاً لإحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١

### قطاع التكاليف والاستثمار

=====

### السادة/ البورصة المصرية

تحية طيبة وبعد/...

نتشرف بأن نرسل لسيادتكم الاتى:-

صورة من محضر الجمعية العامة العادية للشركة المنعقدة في ١١/١٠/٢٠٢٠ بعد توثيقه من الهيئة

العامة للاستثمار والمناطق الحرة .

شاكرين لسيادتكم حسن تعاونكم معنا

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ....

مدير علاقات المستثمرين

"محاسب/ عرفات بدرأوى راغب"





شركة مطاحن وسط وغرب الدلتا  
شركة مساهمة مصرية  
طبقاً لأحكام القانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١  
مكتب رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب  
١٩ شارع الجلاء - طنطا  
=====

محضر  
اجتماع الجمعية العامة العادية للشركة  
بتاريخ ١١ أكتوبر ٢٠٢٠ م

\*\*\*\*\*

انعقدت الجمعية العامة العادية لشركة مطاحن وسط وغرب الدلتا في الساعة الثالثة عصراً يوم الأحد الموافق ١١/١٠/٢٠٢٠ م بمقر ( نادى ضباط الحرس الجمهورى - قاعة القصر الكبير - تباطح شارع الطيران مع شارع صلاح سالم - عمارات العبور بجوار عمارة (١) - القاهرة ) برئاسة :-  
السيد المهندس / محمد عبد الغفار محمد السبع رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب ورئيس الجمعية

ويحضر كل من السادة :-

١- ممثلى الشركة القابضة للصناعات الغذائية :-

رئيس مجلس إدارة الشركة القابضة للصناعات الغذائية  
نائب رئيس مجلس إدارة الشركة القابضة للصناعات الغذائية  
نائب رئيس مجلس إدارة الشركة القابضة للصناعات الغذائية  
رئيس قطاعات المكتب الفني  
رئيس القطاعات القانونية  
رئيس القطاعات المالية  
مستشار بدرجة رئيس قطاعات بقطاعات مالية الشركات  
مستشار بدرجة رئيس قطاعات بقطاعات الشؤون الفنية للمطاحن  
رئيس قطاع مالية الشركات  
مدير عام شؤون مجلس الإدارة  
مدير عام مركز المعلومات ودعم اتخاذ القرار  
مدير عام بالمكتب فنى  
مدير عام قطاع مالية الشركات  
مدير عام الشؤون الفنية للمطاحن  
مدير عام الاستلام

السيد اللواء / أحمد حسنين عبد العزيز  
السيد المحاسب / مجدى الشاطر بصيلى عبد الجليل  
السيد الأستاذ / شريف محمد حسن القلينى  
السيد المحاسب / يوسف على حسين  
السيد الأستاذ / أيمن صلاح الدين خليل  
السيد المحاسب / عبد العزيز علي عايد  
السيد المحاسب / زاهر محمد جعفر  
السيد المهندس / على عبد العزيز سيد أحمد رزق  
السيد المحاسب / محمود عبد الحليم عشاوى  
السيد المهندس / أشرف محمد سعد  
السيد الأستاذ / محمود محمد محمد العشاوى  
السيد الأستاذ / محمد محمود عقرب  
السيدة المحاسب / هالة فتحي عبد الحميد  
السيد المهندس / وليد محمد لطفي  
السيد المهندس / محمد فوزى إبراهيم

٢- ممثلى الجهاز المركزى للمحاسبات ( إدارة مراقبة حسابات المطاحن والمضارب ) :-

الوكيل الأول - مدير الإدارة  
وكيل الوزارة - نائب أول مدير الإدارة  
مدير عام - نائب مدير الإدارة

\*\* السيدة المحاسب / هويدا حسن محمد عبد الصمد  
\*\* السيد المحاسب / عماد وجيه شحاته  
\*\* السيد المحاسب / ياسر مختار سيد أمام

أمين سر الجمعية

جامعى الأصوات

محمد هادي

مرفقات ببراوى راجح

محمد مصطفى عبد الحوار

مراقب الحسابات

عبد الرسول عبد الهادى عبد الرسول

يعتمد

رئيس الجمعية العامة للشركة

" مهندس / محمد عبد الغفار محمد السبع "





مراقب الحسابات الخارجى

٣ - مراقب الحسابات الخارجى :-  
السيد الأستاذ الدكتور / عبد الرسول عبد الهادى عبد الرسول

٤ - وقد حضر الاجتماع السادة أعضاء مجلس الإدارة :-  
السيد المحاسب / ناصر مبروك مصطفى المواقى

عن الشركة القابضة للصناعات الغذائية

عضو مجلس الإدارة  
المنتدب للشؤون المالية  
والإدارية

عن الشركة القابضة للصناعات الغذائية

عضو مجلس الإدارة  
المنتدب للشؤون الفنية  
والهندسية

٢ السيد المهندس / محمد فهمي خليل عبد العزيز

ممثل شركة مصر لتأمينات الحياة

عضو مجلس الإدارة

٣ السيد المحاسب / مصطفى عبد الرحمن أحمد عامر

ممثل شركة مصر للتأمين

عضو مجلس الإدارة

٤ السيد المحاسب / السيد عبد الرحمن عبد المطلب

ممثل شركة الأهلى للاستثمارات

عضو مجلس الإدارة

٥ الأتسة / ياسمين أحمد ضياء الدين

ممثل اتحاد المساهمين العاملين

عضو مجلس الإدارة

٦ السيد المهندس / شريف يونس توفيق شريف

- ممثل الهيئة العامة للرقابة المالية

• لم يحضر ممثل عن الهيئة العامة للرقابة المالية

- ممثل الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة

• لم يحضر ممثل عن الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة

٥ - كما حضر الاجتماع كل من :-

١- السيد/ عوض عبد الجليل الترساوي - ممثل عن شركة الأهلى للاستثمارات بناء على خطاب شركة الأهلى للاستثمارات .

٢- الأستاذ/ مصطفى عبد السميع محمد ممثلاً عن شركة مصر للتأمين بناء على كتاب شركة مصر للتأمين

٦ - كما حضر الاجتماع :-

١- السيد الأستاذ/ عصام الدسوقي حامد - رئيس قطاع الموارد البشرية - رئيس اللجنة الإدارية المعاونة

٢- السيد المحاسب / أيوب محمد الشيخ - رئيس مجلس إدارة اتحاد العاملين المساهمين بالشركة

وقد تفضل السادة مراقبو الحسابات بالجهاز المركزى للمحاسبات ومراقب الحسابات الخارجى

مراجعة إجراءات عقد الجمعية العامة العادية وتبين صحتها ، كما تم مراجعة سجل حضور السادة

أعضاء الجمعية والذي تضمن حضور ١٩ مساهماً يمثلون ٥٩٤٥٠٣٠ سهماً بنسبة ٧٩,٢٦٧٪ من اجمالي رأس المال وذلك على النحو التالى :-

* الشركة القابضة للصناعات الغذائية	٢٠٢٨٨٠٠	سهماً
* اتحاد المساهمين العاملين	٩٢٢٥٨٣	سهماً
* باقى المساهمين	٢٩٩٣٦٤٧	سهماً

بإجمالى ٥٩٤٥٠٣٠ سهماً

وبذلك أعلن السيد المهندس / محمد عبد الغفار السبع - رئيس الجمعية العامة للشركة اكتمال النصاب القانونى للانعقاد وصحة اجتماع الجمعية العامة .

أمين سر الجمعية

جامعى الأصوات

مراقب الحسابات

عبد الرسول عبد الهادى عبد الرسول

رئيس الجمعية العامة للشركة

مهندس / محمد عبد الغفار محمد السبع







﴿ ٣ ﴾  
" وقائع الجلسة "

في بداية الاجتماع عرض السيد المهندس / محمد عبد الغفار محمد السبع رئيس الجمعية العامة للشركة  
النظر في أمر :-

تعيين كل من أمين السر وجامعى الأصوات :-

\* وقد وافقت الجمعية على تعيين أمين السر وجامعى الأصوات على النحو التالى :-  
السيد الأستاذ / رمضان عبد الغفار  
أمين للسر

جامعى الأصوات { رئيس قطاع الحسابات والمراجعة  
مدير عام الاستثمار و التمويل  
مدير إدارة الاستثمار و التمويل

- السيد المحاسب / محمد طاهر عزيز  
- السيد المحاسب / عرفات بدر اوى راغب  
- السيد المحاسب / محمد مصطفى عبد الجواد

- وقد فوضت الجمعية السيد الأستاذ / حمزه عبد الحميد عبد العليم حمزه - مدير إدارة المجلس واللجان والسيد  
/ حمدى محمد البحيرى - مندوب الشركة - فى توثيق واعتماد محضر اجتماع الجمعية العامة العادية  
للشركة لدى الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة ومصحة الشهر العقارى بوزارة الاستثمار وإنهاء  
إجراءات التوثيق .

وقد بدأ السيد المهندس / محمد عبد الغفار محمد السبع - رئيس مجلس الإدارة ورئيس  
الجمعية العامة للشركة حديثه بقوله :-

بِسْمِ اللَّهِ الرَّحْمَنِ الرَّحِيمِ

وَمَا يَكُم مِّنْ نُّعْمَةٍ مِّنَ اللَّهِ

صَدَقَ اللَّهُ الْعَظِيمِ

**السادة الأفاضل الحضور :**

فى البداية أتقدم وأعضاء مجلس الإدارة بالشكر لجميع العاملين بالشركة ، ويطيب لى بالأصالة  
عن نفسى وعن زملائى أعضاء مجلس الإدارة وجميع العاملين أن ننتهز هذه المناسبة للتقدم بخالص الشكر  
والتقدير :

رئيس مجلس إدارة الشركة القابضة للصناعات الغذائية  
نائب رئيس مجلس إدارة الشركة القابضة للصناعات الغذائية  
نائب رئيس مجلس إدارة الشركة القابضة للصناعات الغذائية  
أمين سر الجمعية

السيد اللواء / أحمد حسنين  
السيد المحاسب / حمدى الشاطر  
السيد اللواء / شريف القلينى

جامعى الأصوات

محمد طاهر عزيز

عرفات بدر اوى راغب

محمد مصطفى عبد الجواد

مراقب الحسابات

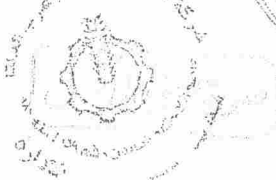
عبد الرسول عبد الهادى عبد الرسول

عبد الرسول عبد الهادى عبد الرسول

تحتمذ

رئيس الجمعية العامة للشركة

محمد عبد الغفار محمد السبع



" مهندس / محمد عبد الغفار محمد السبع "



والسادة رؤساء القطاعات ورؤساء القطاع ومديري العموم بالشركة القابضة لما لسانه من تعاون متمم  
وبناء لصالح الشركة والعاملين بها

## مع خالص شكرى للسادة / أسرة الجهاز المركزى للحسابات

السيدة الأستاذة المحاسب / هويدا حسن محمد عبد الصمد - الوكيل أول - مدير الإدارة

السيدة الأستاذة المحاسب / عماد وجيه شحاته

السيدة الأستاذة المحاسب / ياسر مختار سيد

وكذلك السيد الأستاذ الدكتور / عبد الرسول عبد الهادى - مراقب حسابات الشركة والسادة معاونيه

والسادة / ممثلوا مصلحة الشركات والهيئة العامة لسوق المال

والسادة / مساهمى الشركة .

تم تأكيد وجود فيروس كورونا المستجد (كوفيد ١٩) في أوائل عام ٢٠٢٠ وانتشر على مستوى العالم  
بما فى ذلك جمهوريه مصر العربية مما تسبب في تعطيل العديد من الشركات والأنشطة الأقتصا ديه  
والخدمية وسائر مجالات الأعمال بماله من تأثير سلبي على الاستثمارات وانخفاض الأسهم بالبرصة  
وانخفاض حجم المعاملات على اختلاف أنواعها . وتعتبر الإدارة ان هذا الحدث غير قابل للتعديل في  
القوائم المالية نظراً لان الوضع متغير وسريع التطور، ولا تعتبر انه من الممكن تحديد تقدير كمي للأثر  
المحتمل لهذا التفشى على البيانات المالية المستقبلية للشركة فى هذه المرحلة .  
ونظراً لأن تقرير مجلس الإدارة وتقريرى مراقبى الحسابات والرد عليهم وكافة القوائم المالية  
والحسابات الختامية للعام المالى ٢٠١٩/٢٠٢٠ أمام حضراتكم .

وحتى لا أطيل على سيادتكم وحفاظاً على وقت الجمعية رأيت الإكتفاء بعرض موجز لتقرير مجلس  
الإدارة تاركاً للسادة مراقبى حسابات الجهاز المركزى للحسابات والأستاذ الدكتور / مراقب الحسابات  
القانونى وإستفسارات سيادتكم الوقت الكافى حتى تخرج قرارات الجمعية العامة بالشكل الذى يحقق  
تمام الفائدة المرجوة وذلك على النحو التالى :-

### أولاً : مجال الإنتاج :

بلغ إجمالي المطحون من الأقماع ١٥٠٥٠٠٨ طن بنسبة ١٠٤٪ من المستهدف هذا العام على  
النحو التالى :-

٧٩٥٩٨ طن قمح لإنتاج دقيق ٧٢٪

١٤٢٥٤١٠ طن قمح لإنتاج دقيق ٨٢٪ بلدى منظومه

أمين سر الجمعية



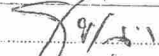
جامعى الأصوات

محمد طاهر عزير

محمد عبد الرحمن راجح

محمد رشاد عبد الجواد

مراقب الحسابات



عبد الرسول عبد الهادى (عبد الرسول)

بالتعمد

رئيس الجمعية العامة للشركة



" مهندس / محمد عبد الغفار محمد السبيع "



كما بلغت كمية الدقيق المصنعة خبز تمويني ٢١٤٠٣ جوال ١٠٠ كيلو، ٢٤٤ جوال ١٠٠ كيلو خبز أفرنسي، ٢٤٠٩ طن دقيق مصنع مكرونة.

### ثانياً : الخطة الإستثمارية :

بلغ المعتمد للمشروعات الإستثمارية للعام المالي ٢٠٢٠/٢٠١٩ مبلغ ١٠ مليون جنيه وبلغ المصرف الفعلي ٨٦٢٨٧ مليون جنيه وفقاً للآتي :-  
ويرجع زيادة المحقق الفعلي من المستهدف للأسباب خارجه عن إرادة الشركة .



الإحلال والتجديد :	
٤٩٥٨	مطاحن الغربية
٣٥٨٥٣	مطاحن البحيرة
٤٦١٣	مطاحن كفر الشيخ
٢١٩٧٧	مطاحن القليوبية
٩٧٩٢	مطاحن المنوفية
٨٧٨	مخابز
٨٢١٦	وحدات المركز الرئيسي
٨٦٢٨٧	جملة

### ثالثاً : نتائج الأعمال :

أسفرت نتائج أعمال الشركة عن العام المالي المنتهى في ٢٠٢٠/٧/٣٠ فائض قبل الضريبة قدره ٢١٩,٠١٠ مليون جنيه مقارنةً بفائض العام المالي المقارن ٢٠١٩/٢٠١٨ قدره ٢٤٥,٤٩١ مليون جنيه بنسبة تطور ٨٩٪ وفائض بعد الضريبة قدره ١٨٠,٧٢٧ مليون جنيه مقابل ١٩٤٧٩٤ مليون جنيه بنسبة تطور ٩٣٪.

ونعدكم كمجلس إدارة ببذل أقصى ما نستطيع من جهد من أجل الحفاظ على مكتسبات الشركة سواء من ناحية التنمية البشرية التي يبذل فيها جهداً كبيراً نرجو الله أن يؤتي ثماره سريعاً أو من ناحية إستكمال عملية التطوير المستمر لوحدات الشركة ومعداتنا بما يتلائم مع أحدث النظم في التشغيل

أمين سر الجمعية

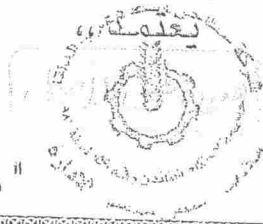
جامعي الأصوات

مراقب الحسابات

عبد الرسول عبد الهادي (عبد الرسول)

رئيس الجمعية العامة للشركة

" مهندس / محمد عبد الغفار محمد السبع "







## ﴿ ٦ ﴾ توصيات الشركة

- وإن يتشرف مجلس الإدارة بعرض تقريره عن نشاط الشركة ونتائج أعمالها عن العام المالي ٢٠١٩/٢٠٢٠ م يرجو التفضل بالنظر في التوصيات التالية:-
- ١- التصديق على تقرير مجلس الإدارة عن نشاط ونتائج أعمال الشركة عن السنة المالية ٢٠١٩/٢٠٢٠ م
  - ٢- النظر في تقرير السادة مراقبي الحسابات والتصديق على رد الشركة عليهما.
  - ٣- النظر في تقرير الحوكمة عن السنة المالية ٢٠١٩/٢٠٢٠ م
  - ٤- المصادقة على قائمة المركز المالي في ٣٠/٦/٢٠٢٠ م والقوائم المالية والحسابات الختامية للشركة عن السنة المالية المنتهية في ذات التاريخ.
  - ٥- الإحاطة بما حصل عليه رئيس وأعضاء مجلس الإدارة من رواتب ومكافآت وبدلات خلال العام المالي ٢٠١٩/٢٠٢٠ م.
  - ٦- الموافقة على حساب توزيع الأرباح عن السنة المالية المنتهية في ٣٠/٦/٢٠٢٠ م.
  - ٧- إحاطة الجمعية العامة بقرار مجلس الإدارة بشأن منح العاملين :-
    - أ- علاوة الدورية المستحقة لهم بنسبة ٧٪ من الأجر الأساسي اعتباراً من ١/٧/٢٠١٩ م.
    - ب- منح نسبة ٥٪ من الأجر الأساسي تصرف شهرياً طبقاً للقانون رقم ٢٩ لسنة ٢٠٢٠ م على أن تدرج ضمن عناصر الأجر المتغير.
  - ٨- اعتماد التبرعات التي تمت خلال العام المالي ٢٠١٩/٢٠٢٠ م والترخيص لمجلس الإدارة بمنح تبرعات جديدة خلال العام القادم.
  - ٩- تعيين مراقب الحسابات عن السنة المالية ٢٠٢٠/٢٠٢١ م وتحديد أتعابه.
  - ١٠- تحديد بدلات رئيس وأعضاء مجلس إدارة الشركة.
  - ١١- إخلاء طرف مجلس الإدارة عن السنة المالية ٢٠١٩/٢٠٢٠ م.
  - ١٢- تحديد الراتب المقطوع لرئيس مجلس الإدارة غير المتفرغ ليتم العمل به لدى توفيق الشركة لأوضاعها تنفيذاً لقرار الهيئة العامة للرقابة المالية رقم ٤٧ بتاريخ ٢٢/٣/٢٠٢٠ م.

أمين سر الجمعية

جامعي الأصوات

مراقب الحسابات

عبد الرسول عبد الهادي عبد الرسول (أ.د.)

يعتمد

رئيس الجمعية العامة للشركة

مهندس / محمد عبد الغفار محمد السبع





\*\* ثم دعا السيد المهندس / محمد عبد الغفار السبع - رئيس الجمعية العامة العادية للشركة السيدة الأستاذة المحاسب / هويدا حسن محمد عبد الصمد - الوكيل الأول - مدير الإدارة للتفضل بعرض تقرير الإدارة عن قائمة المركز المالي .  
وقد تحدثت السيدة المحاسب / هويدا حسن محمد عبد الصمد - الوكيل الأول - مدير إدارة الجهاز المركزي للمحاسبات بقولها :-

بسم الله الرحمن الرحيم .. السيد المهندس / رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب ورئيس اللجنة العامة ، والسيد اللواء / رئيس مجلس إدارة الشركة القابضة للصناعات الغذائية ، السادة / نواب رئيس الشركة القابضة للصناعات الغذائية ، السادة الأفاضل أعضاء الجمعية العامة والسادة مساهمي الشركة ... كل عام وحضراتكم جميعاً بخير ، تتشرف بعرض تقرير مراقب الحسابات عن القوائم المالية للشركة عن العام المالي ٢٠٢٠/٢٠١٩ م وسيتولى السيد المحاسب / عماد وجيه شحاتة - وكيل الوزارة - نائب أول مدير الإدارة بعرض أهم الملاحظات التي وردت بالتقرير مع مراعاة قيام الشركة بالرد على كل ملحوظة على حدة فليتفضل مشكوراً .  
وقد تحدثت السيدة الأستاذة المحاسب / عماد وجيه شحاتة - وكيل الوزارة - نائب أول مدير الإدارة بالجهاز المركزي للمحاسبات بقولها :-

بسم الله الرحمن الرحيم .. السيدات والسادة الحضور .. كل عام وحضراتكم بخير . بمناسبة إنقضاء الجمعية العامة للشركة وإحتفال بلدنا بأعياد السادس من أكتوبر وكذا إقترب المولد النبوي الشريف كل عام وبلدنا بخير .. وأوجه شكرى لقيادات الشركة خاصة القائمين بالإدارة الماليه على سرعة امدادنا بالمستندات اللازمة لإنجاز ونهوا أعمالنا على النحو اللائق فى ظل ما يمر به العالم بسبب جائحة كوفيد ١٩ حفظ الله مصر السادة مساهمي شركة مطاحن وسط وغرب الدلتا ..  
أتشرف بأن أعرض على حضراتكم تقرير مراقب الحسابات عن القوائم المالية لشركة مطاحن وسط وغرب الدلتا المنتهية في ٢٠٢٠/٦/٣٠ م والتقرير بالكامل معروض أمام حضراتكم وسوف نتطرق لأهم الملاحظات فيه والتي تحتاج لتوصية أو قرار من الجمعية العامة .

#### تقرير عن القوائم المالية :-

راجعنا القوائم المالية المرفقة لشركة مطاحن وسط وغرب الدلتا " شركة مساهمة مصرية " خاضعة لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨٦ بشأن شركات المساهمة وشركات التوصية بالأسهم والشركات ذات المسؤولية المحدودة وشركات الشخص الواحد وتعديلاته ولائحته التنفيذية والمتمثلة في قائمة المركز المالي في ٢٠٢٠/٦/٣٠ م وكذا قوائم الدخل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في تلك التاريخ وملخصا للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات .

#### مسئولية الإدارة عن القوائم المالية :

هذه القوائم المالية مسئولية إدارة الشركة فالإدارة مسئولة عن إعداد وعرض القوائم المالية عرضاً عادلاً وواضحاً وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية وتتضمن مسئولية الإدارة تصميم وتنفيذ والحفاظ على رقابة داخلية ذات صلة بإعداد وعرض قوائم مالية عرضاً عادلاً وواضحاً خالية من أي تحريفات هامة ومؤثرة سواء ناتجة عن الغش أو الخطأ ، كما تتضمن هذه المسئولية اختيار السياسات المحاسبية الملائمة وتطبيقها وعمل التقديرات المحاسبية الملائمة للظروف .

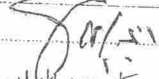
أمين سر الجمعية



جامع الأصوات

محمد طاهر المنذر  
عماد وجيه شحاتة  
سعيد مصطفى عبد الجواد

مراقب الحسابات

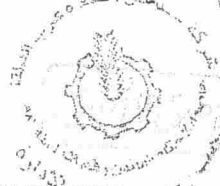
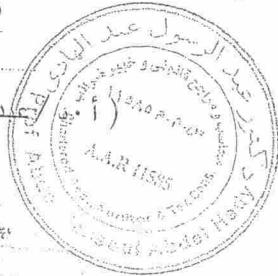
  
عبد الرسول عبد الهادي عبد الرسول

بالتصديق

رئيس الجمعية العامة للشركة



" مهندس / محمد عبد الغفار محمد السبع "



مسئولية مراقب الحسابات :

تتخصص مسئوليتنا في إبداء الرأي على هذه القوائم المالية في ضوء مراجعتنا لها وقد تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية وتطلب هذه المعايير تخطيط وأداء المراجعة للحصول على تأكيد مناسب بأن القوائم المالية خالية من أي أخطاء هامة ومؤثرة وتتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن القيم والإفصاحات في القوائم المالية .

وتعتمد الإجراءات التي تم اختيارها على الحكم الشخصي للمراقب ويشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الهام والمؤثر في القوائم المالية سواء الناتج عن الغش أو الخطأ ولدى تقييم هذه المخاطر يضع المراقب في اعتباره الرقابة الداخلية ذات الصلة بقيام المنشأة بإعداد القوائم المالية والعرض العادل والواضح لها وذلك لتصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف ولكن ليس بغرض إبداء رأي على كفاءة الرقابة الداخلية في المنشأة وتشمل عملية المراجعة أيضاً تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية والتقديرات المحاسبية الهامة التي أعدت بمعرفة الإدارة وكذا سلامة العرض الذي قدمت به القوائم المالية .

وإننا نرى أن أدلة المراجعة التي قمنا بالحصول عليها كافية ومناسبة وتعد أساساً مناسباً لإبداء رأينا على القوائم المالية .

وفيما يلي أهم ملاحظتنا :

ملحوظة رقم ( ١ ) :-

تم جرد الأصول الثابتة في ٢٠٢٠/٦/٣٠ بمعرفة الشركة وعلى مسئوليتها ونظراً للتحديات المستجدة في مهام المراجعة للقوائم المالية على أثر وباء الكوفيد ١٩ (فيروس كورونا) فلم نقوم بالإشراف على أعمال لجان الجرد المشكلة بمعرفة الشركة وتم الاعتماد في هذا الشأن إلي بعض الإجراءات البديلة للحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة وذلك في ضوء ما أشار إليه معيار المراجعة المصري رقم (٥٠١) - أدلة المراجعة - اعتبارات إضافية لبنود معينة - كما تمت مطابقة نتائج الجرد الذي قامت به الشركة على السجلات بمعرفتها، كما تم حساب الإهلاك وفقاً للقواعد والمعدلات المتبعة في السنوات السابقة، وقد تبين بشأنها ما يلي:

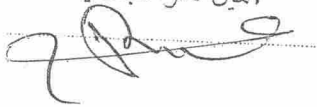
ملحوظة (١/١)

ما زالت الأصول الثابتة تتضمن نحو ١,٤٠٣ مليون جنيه أصول عاطلة وغير مستغلة منذ عدة سنوات تتمثل في أراضي ومباني، وذلك رغم ما أوصت به الجمعية العامة للشركة في ٢٠١٩/١٠/١٦ باتخاذ كافة الإجراءات اللازمة بشأن الاستغلال الأمثل لتلك الأصول وتعظيم العائد على المال المستثمر يتعين سرعة تنفيذ ما ورد بتوصية الجمعية العامة للشركة باتخاذ كافة الإجراءات اللازمة بشأن الاستغلال الأمثل لتلك الأصول وتعظيم العائد على المال المستثمر.

السر :-

بعض هذه الوحدات يتم الاستفادة منها (مناقد توزيع ومخازن) والبعض الآخر يتم دراسة جدواه من خلال اللجنة المشكلة لهذا الغرض بالشركة وذلك لتعظيم العائد على المال المستثمر.

أمين سر الجمعية



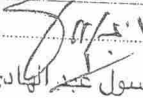
جامعي الأصوات

محمد عبد الرحمن

محمد عبد الرحمن

محمد عبد الرحمن

مراقب الحسابات

  
(أ.د. / عبد الرسول عبد الهادي عبد الرسول)

تعليق

رئيس الجمعية العامة للشركة



مهندس / محمد عبد الغفار محمد السبع







ملحوظة (١/٢)

أسفر مراجعة ومطابقة سجل الاصول الثابتة (الأراضي) بالشركة عن الإتيان بـ  
عدم ورود الشهادات السلبية لجميع أملاك الشركة بقطاع القليوبية كما لم ترد شهادات سلبية لبعض أملاك  
الشركة ببعض قطاعاتها فضلا عن أن بعض الشهادات السلبية الواردة بجانب بصورة إجمالية حسب أسما مركز  
الواقع فيه تلك الممتلكات، كما لم ترد أي شهادات من السجل العيني لجميع مواقع الشركة بالقطاعات .

الرد :-

تم الحصول على كافة الشهادات سواء سلبية أو قيود ومطابقه وبالنسبة للشهادات السلبية التي يتم الحصول  
عليها تتم بهذه الكيفية من جانب مكاتب الشهر العقاري وسوف يتم موافاه الجهاز المركزي للمحاسبة ن يتلك  
الشهادات .

ملحوظة (١/٣)

تم إجراء تعديلات (بالزيادة والنقص) في مساحات بعض مواقع الشركة بسجل الأراضي وذلك وفقاً لما انتقته  
إليه اللجنة المشكلة بمعرفة مجلس إدارة الشركة بالقرار رقم (٣/٧٨٥) في ٢٠٢٠/١٣/١١ الصادر بناء على ما تم  
مناقشته من ملاحظتنا بشأن وجود اختلافات في المساحات المثبتة بالسجل مع المساحات الواردة بالمستندات  
المؤيدة للملكية تلك الاراض والذي أوصت بشأنه الجمعية العامة للشركة في ٢٠١٩/١١/١٦ بضرورة حصر ودراسة تلك  
الفرق وإجراء الرفع المساحي اللازم :

الرد :-

قد تقدمت الشركة بطلب لتحرير عقد البيع وخاطبتنا المحافظة بكتابها رقم ٩٣٦٨ في ٢٠٢٠/٧/٢٨ بضرورة  
إحضار أصل الحكم به الصيغة التنفيذية وعمل كشف تحديد مساحي وفي انتظار الحصول على كشف تحديد  
المساحة لتقديمها للمحافظة للحصول على عقد البيع النهائي .

تابع ملحوظة (١/٣)

ويتصل بما سبق عدم الانتهاء من أعمال الرفع المساحي لأرض مجمع مخازن بنها والمثبتة مساحتها بسجل الأصول  
بحوالي ٥٦١٠ متر مربع في حين أن المساحة المثبتة بالصيغة التنفيذية (الصادرة وفقاً للحكم الصادر رقم  
الاستئناف رقم ١١٠٤ لسنة ٣٧ ق ، ٤٦ لسنة ٣٨ ق استئناف عالي بإلزام الشركة بسداد ما قيمته  
١٠٠٧٣ مليون جنية ثمن الأرض) لمساحة ٨٨٨٤ متر مربع طبقاً لما ورد بحجثيات الحكم الذي أعتمد علي المساحة  
المثبتة بالعقد المحرر بين الشركة ومحافظة القليوبية في عام ١٩٧٦ وهو ما قامت الشركة بسداد كتمن لمساحة  
الأرض في عام ٢٠١٠ وبفارق قدرة ٣٢٧٤ متر مربع وغير معلوم لنا اسباب ذلك الفرق في تلك المساحة .  
كما لم يتم حسم النزاع ما بين الشركة ومحافظة القليوبية علي تقنين وضع ملكية الشركة للأرض رغم سداد قيمتها  
وفقاً للحكم الصادر المشار إليه بعالية والذي تم الطعن عليه أمام محكمة النقض من جانب المحافظة وتم رفضه  
وتأييد حكم الاستئناف لصالح الشركة .

الرد :-

بتعين ضرورة سرعة موافاتنا بكافة الشهادات السلبية وشهادات السجل العيني والانتهاء من أعمال الرفع  
المساحي المشار إليه .

أمين سر الجمعية

*[Signature]*

مدير عام

*[Signature]*

مراقب الحسابات

*[Signature]*

مراقب الحسابات

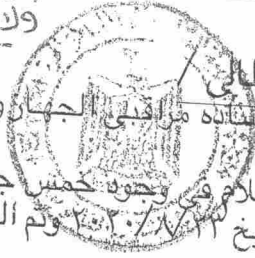
رئيس الجمعية العامة للشركة

*[Signature]*

مهندس / محمد عبد الغفار محمد السبع "







وتحدث السيد المحاسب / ناصر مبروك - العضو المنتدب المالي - هذه الملاحظة كانت العام الماضي والشركة نفذت كل طلبات السادة مراقبي الجهاز وتم اعتمادها من مجلس الإدارة .  
\* بالنسبة لمخبر بنها الفرق في المساحة عند الشراء حيث تم الاستلام في وجود خمس جهات حكومية وقد طلب السيد مراقب الحسابات رفع مساحي لهذه الوحدة وقد تم بتاريخ ٢٠٢٠/٧/٢٠ وتم الحصول عليه الآن وسعيتم تقديمه مع أصل الصيغة التنفيذية لمحافظة القليوبية لتحرير العقد .

### ملحوظة رقم ( ٢ ) :-

ما زال الوضع قائماً بشأن عدم الانتهاء من تقنين وضع يد الشركة على بعض الأراضي والعقارات التي آلت إليها بقرارات التأميم أو قرارات تخصيص بعضها محل دعاوى قضائية، ما زالت متداولة ومن أمثلة ذلك ( مطحن السلام بالقليوبية و مطحن العداوى بمنوف و أرض قشعمي بمدينة سوق - مطحن توفيق حجازي المحلة الكبرى وشونة شبين القناطر - مطحن سرس الليان القديم) ويرجع في ذلك لتقاريرنا الدورية والتقارير التفصيلي عن القوائم الماليه للشركة في ٢٠٢٠/٦/٣٠ يتعين حصر جميع الحالات المثيلة مع ضرورة سرعة الانتهاء من تسجيل هذه المساحات من الاراضي للحفاظ على ممتلكات الشركة مع ضرورة متابعه الاجراءات القانونية الواجبة في هذا الشأن حفاظا على حقوق وممتلكات الشركة والافادة .  
السرد :-

هذه المواقع مقام لها دعاوى والشركة تتابع من جانبها هذه الدعاوى للانتهاء من تقنين وضع يد الشركة على هذه الاراضي .  
تعليق استاذ / ناصر مبروك - العضو المنتدب للشئون المالية والادارية - أحب أطمئن حضراتكم والمساهمين بأنه لا يوجد أي تعدي على الأراضي المملوكة للشركة .

### ملحوظة رقم ( ٣ ) :-

تم تلبية الأصول الثابتة (آلات ومعدات) هذا العام بنحو ٣١٥ ألف جنيه قيمة أجزاء من الخط السوري بمخبر دمنهور بالبصرة والتابع لمقاول التشغيل السابق /محمود على الليثي حيث أن تلك القيمة تقابل المديونية المستحقة على المستأجر المذكور للمخبر نتيجة تلاعبه في الكارت الذهبي المخصص للشركة وباسمها وتم ضبطه من قبل الأجهزة المعنية وتم توقيع الغرامة باسم الشركة بصفتها المالكة وتم إغلاق المخبر نتيجة ذلك مما اضطرت الشركة إلى جدولة وسداد تلك الغرامة لمديرية التمويل وبدون اتخاذ أية إجراءات قانونية تجاه المتسبب في تلك الغرامة مكتفية بالحصول على أجزاء من آلات ومعدات الخط ملك المستأجر وتم تقييمها عن طريق إحدى الشركات الشقيقة والغير متخصصة في تلك الأعمال.  
وقد سبق وأن أصرتض الجهاز المركزي للمحاسبات بتقاريره السابقة على تلك المعالجة وذلك لعدم اتخاذ الإجراءات القانونية اللازمة نحو مستأجر المخبر وكذا عدم لجوء الشركة في تقييم الجزء الذي تم الحصول عليه من خط الخبز إلى شركات متخصصة في هذا المجال، وتجدر الإشارة في هذا الأمر إلى عدم حاجة الشركة لتلك الأجزاء خاصة في ظل وجود خط جديد لديها لا يعمل.  
وفي هذا الصدد نشدد بضرورة اتخاذ الإجراءات القانونية اللازمة تجاه مستأجر المخبر لأستدعاء مديونته طرف الشركة، مع إلغاء ما قامت به الشركة من تسوية للمديونية المذكورة مع أجزاء من خط الخبز الذي ليست الشركة في حاجة إليه حيث أنها تمتلك خط كامل شبيه له جديد ولا يعمل .  
جامعي الأصوات

أمين سر الجمعية

مراقب الحسابات

( أ. ب. / عبد الرسول عبد الهادي عبد الرسول )

ليعتصم

رئيس الجمعية العامة للشركة

مهندس / محمد عبد الغفار محمد السبيع



الرد :-

تم تقييم الخط السوري وهو خط كامل ما عدا بيت النار بالاستعانة بخصمه من إحدى الشركات الشقيقة وبعد موافقة مجلس الإدارة للمحافظة على حقوق الشركة وتم مصادرة التأمين القديم من المستأجر وذلك للحصول على أصل ثابت بدرعائد مع سداد قيمة هذا الأصل على مدار ثلاث سنوات وقد تم الاتفاق مع المقاول على هذا للحفاظ على حقوق الشركة وعدم جدوى الدخول في نزاعات قضائية.

- تعليق السيد المحاسب / ناصر مبروك العضو المنتدب للشؤون المالية والإدارية المخبز كان مؤجر لمقاول وقد حصل له فروق عجز بحوالي ٣١٥ ألف جنية مديرية التموين بمحافظة البحيرة أوقفت المخبز وكان سيتم إلغاء الربط التمويني والإدارة كانت أمام خيارين ضياع ربط المخبز أو سداد العجز والحصول على خط المخبز بمقابل هذا العجز وسداد العجز سيتم بالتقسيم.

- تعليق أ/ عماد - الجهاز المركزي للمحاسبات الشركة مش محتاجة للأجزاء التي حصلت عليها عندها خط

ثاني في المحلة .

رد الأستاذ / ناصر / هذه التسوية تمت وخط المحلة قد تم تركيبه وفي إنتظار التشغيل وخط دمنهور كان

متهايك والشركة حصلت على أصل مستعمل بحاله جيده .

- الأستاذ / عماد / الشركة لم تتخذ أى إجراءات قانونية في هذا الشأن .

- تعليق السيد المهندس / رئيس الجمعية - معك حق ... ولكن الإجراءات القانونية طويلة ويمكن الشركة لا تحصل

على شيء وتكون الشركة بين فكي الرضى أخذنا الخيار الأحسن بأقل الخسائر .

- تعليق أ/ ياسر - طلبنا جهات متخصصة في التقييم

- السيد المهندس / رئيس الجمعية - كل مشتريات الشركة من معدات مطاحن ومطاحن كاملة تتم بلجان من

الشركة حتى ماتم الإستعانة به فى الشركات الشقيقة عندها خبره فى هذا المجال وتقييمها أدق بخلاف

الرسوم مقابل التقييم بمعرفة الغير ومخبر المحلة متوقف بناء على طلب التموين للتطوير .

- أستاذ / ياسر / مفيش مشاكل فى ماتم من إجراءات ولكن الشركة تكمل إجراءات التقاضى مع الشخص

اللى أجز الخط .

- رئيس الجمعية / جميعا نعلم إجراءات التقاضى

- السيد المحاسب / نائب رئيس الشركة القاضي / المفروض ترفع قضية على المقاول والإستمرار فى

القضية يمكن الشركة تكسبها لاخذ حق الشركة ليكون عبءه لمن يتعاقد معها لشركه ويسبب المعدات ويمشى

ولازم يكون فيه عقد واتفاق على شأن تضمن حق الشركة .

ملحوظة رقم ( ٤ ) :-

تم إعادة تأهيل خط مكرونة شبين الكوم هذا العام بهدف الحفاظ على قدرته الإنتاجية وتحسين ورفع كفاءة

إنتاجه وقد تم ضخ استثمارات فى سبيل تحقيق ذلك تقدر بنحو ٦,٥٢٣ مليون جنية وتم تعليتها لحساب الأصول

الثابتة والتشغيل فى ٢١/٧/٢٠٢٠م وقد تبين بشأنه الآتى:

- بلغت كمية الإنتاج خلال الفترة من ٢١/٧/٢٠٢٠م حتى ٣٠/٧/٢٠٢٠م حوالي ٢٣٤٠ طن ونسبة استغلال طاقة

تقدر ٨٠,٤١٪.

- حقق تشغيل الخط خلال الفترة خسارة تقدر بنحو ٤,٩٧٩ مليون جنية (تشغيل ١٦٠ يوم) وهي تمثل خسائر

تشغيل فقط بخلاف باقى التكاليف التسويقية والإدارية والتمويلية الأخرى والمتصلة بنفس النشاط.

- رغم إعادة تأهيل الخط وتشغيله اعتباراً من ٢١/٧/٢٠٢٠ إلا أنه تبين من تقارير التشغيل ارتفاع الأعطال

الميكانيكية والكهربائية وتكرارها حيث بلغت ساعات الأعطال ٦٥ ساعة بخلاف ساعات الصيانة وتغيير

الفرم، كما توقف الخط حوالي شهر خلال الفترة وذلك لتكدس الإنتاج بالمنبع.

نوصى بدراسة ما سبق مع العمل على ترشيد التكلفة والاستفادة من الطاقات الإنتاجية المتاحة، والعمل على

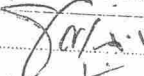
تنشيط المبيعات وفتح أسواق جديدة فى ظل السوق التنافسية مع ضرورة إعداد دراسات الجدوى اللازمة قبل

الاستثمار فى المشروعات .

أمين سر الجمعية



مراقب الحسابات



عبد الرسول عبد الهادي عبد الرسول (

يعتمد،،

رئيس الجمعية العامة للشركة



مهندس / محمد عبد الغفار محمد السبع "







السرد :-

تم اعاده تأهيل خط المكرونة للحفاظ على قدرته الانتاجيه وتحسين جودة المنتج للمحافظة على التواجد في سوق المكرونة في ظل المنافسة الشرسة مع حرص الادارة على تغطيه التكاليف المتغيرة. وجزء كبير من التكاليف لثقلته كثير وذلك للمساهمة في البعد الاجتماعي خاصة ان معظم الانتاج يتم تسليته الى وزارة التموين لصالح جمهور المستهلكين في ج ٢٠٢٠ ع. تم عمل دراسته جدوي وتم الصرف على المصنع حتى يصل الى إنتاج ٩ آلاف طن تعقيب الأستاذ ناصر / تم عمل دراسة كوروننا تم إنتاج حوالي ٢٣٤٠ طن في خلال خمس شهور مع العلم أن هناك منافسة شديده مع القطاع الخاص .

ملحوظة رقم ( ٥ ) :-

السفر فحص حساب مشروعات تحت التنفيذ - التكوين الاستثماري عن بعض الملاحظات نوجزها فيما يلي :-  
- نحو ٢٣,٠١٥ مليون جنيه قيمة المنصرف على مشروع تأهيل مطحن سلندرات بنها والتي تمثلت في أعمال انشائية بلغت تكلفتها نحو ٠,٨٧٩ مليون جنيه وأعمال ميكانيكية (قيمة آلات ومعدات) بلغت تكلفتها نحو ٢٢,١٣٦ مليون جنيه وقد لوحظ بشأنه الآتي:  
- يهدف تأهيل المطحن رفع القدرة الانتاجيه له من ٢٦٠ طن / يوم ليصبح ٤٢٥ طن / يوم رغم ان ربط المطحن التمويني الحالي يقدر ٢٤٥ طن / يوم وهو ما يتم طحنه حالياً حيث بلغت الكمية المطحونة خلال العام نحو ٨٧ ألف طن بمعدل طحن يومي حوالي ٢٤٥ طن ولم نوافق بموافقه التموين على زيادة الربط التمويني للمطحن بعد رفع قدرته .

السرد :-

استهداف الشركة زيادة القدرة الانتاجيه للمطحن من ٢٦٠ طن / يوم الى ٤٢٥ طن / يوم ليس له علاقة بالربط التمويني وإذا حصل ذلك في المستقبل فيصبح امر جيد ولكن الهدف من زيادة القدرة هو تعويض توقف أى مطحن لأي ظروف منها الصيانه الشامله التي تستوجب توقف المطحن لمدة لا تقل عن شهر .

ملحوظة رقم ( ٦ ) :-

تم تعليه الاصول الثانيه بنحو ٢,٣٩٤ مليون جنيه تشمل اعمال انشائية بالمطحن (مخازن اضافيه ثم يتم استكمالها وتم ايقاف العمل بها بعد انجاز ما يربو من ٦٠٪ من حجم تلك الاعمال والتي بلغت قيمه ما تم تنفيذها منها نحو ٢,٣٩٤ مليون جنيه طبقا للمستخلص رقم (٩) ختامي في ٢٠٢٠/٦/٢٠ وتم استلام الابتدائي في ٢٠٢٠/٢/٢٥ وذلك كنتيجة لعدم مراعاته الدقه عند اجراء الدراسة الاولييه لتنفيذ تلك الاعمال الامر الذي كبد الشركة المبالغ التي تم انفاقها في هذه الاعمال ولم تستكمل ، فضلا عن وقوع الشركة تحت طائلة القانون لمخالفاتها للبناء بدون ترخيص وتكبيدها لنحو ٧٢ ألف جنيه غرامة لذلك . يتعين في هذا الشأن ضرورة موفاتنا بما يفيد موافقة التموين على زيادة الربط المخصص للمطحن ، مع ضرورة اعطاء العناية والدراسة الكافية قبل البدء في تنفيذ اي مشروع .

السرد :-

مع استحداث منظومة الطحن الجديدة وهي تحديد كميات محده من لجنه البرامج للمطاحن طبقاً لهذه المنظومة الجديدة تم الاكتفاء بما تم من اعمال .

أمين سر الجمعية

مراقب الحسابات

عبد الرسول عبد الهادي عبد الرسول

بمعدت

رئيس الجمعية العامة للشركة

مهندس / محمد عبد الغفار محمد السبع

جامعي الأصوات  
محمد طارق  
عبد الرحمن  
محمد عبد الجواد







- عقبة السيد المهندس / رئيس الجمعية /  
 بالنسبة لمطحن بنها الهدف من رفع القدرة وإعادة التأهيل حيث أنه مطحن قديم وكان لابد من إعادة تأهيله  
 أما بالنسبة لزيادة القدرة ... الشركة لديها ١٢ مطحن لو أن مطحن بنها هو الهدف بحيث تقوم الشركة بعمل صيانته دوريه لكل  
 ماتستعيز به من قدرة من أي مكان ... كان هذا هو الهدف بحيث لو توقفتنا في مطحن بنها عن قدره في مطحن سلندرات  
 مطاحنها عن طريق زيادة قدرة هذا المطحن بحيث لو توقفتنا في كل مطحن وعندما قامت لجنة البرامج  
 بنها ... كل ذلك كان قبل تحديد لجنة البرامج للكميات المطحونه في كل مطحن وعندما قامت لجنة البرامج  
 بتحديد الكميات المطحونه في كل مطحن أصبح لابد من التوقف في العمليات الإنشائية وتم الإستغناء عن الجزء  
 الباقي بموافقة الشركة المنفذه .

- عقبة الأستاذ / عماد / التطوير الذي تم به ما هي الإستفاده التي سوف تعود على الشركة في ظل تحديد كل  
 مطحن ؟  
 رد السيد المهندس / رئيس الجمعية / الإستفاده هي إعادة تأهيل المطحن والمحافظة عليه وعلى قدرته  
 الحاليه تحسبا لتوقف أي مطحن وليكن المنوقيه الأقرب اليه ويتم تحويل الحصة بموافقة وزاره .  
 - تعقيب الأستاذ / عماد / تتحمل الشركة تكلفة نقل الخامات والكميات بهذه الكيفية كذا رفع قدرة المطحن  
 لن نستفيد به الشركة في ظل هذا الوضع .  
 - تعقيب السيد المهندس رئيس الجمعية / الشركة كده بتتحمل التكاليف

ملحوظة رقم (٧) :-  
 مبلغ نحو ٧٨٤ ألف جنيه تتمثل في قيمة خط الخبز اللبناني بمخيز المحلة الكبرى والذي تم تركيبه واستلامه  
 الابتدائي في ٢٠١٨/٩/٢٠ وفقا لمحصر تركيب الخط بقطاع الغربية إلا أنه لم يتم اضافته للأصول لعدم حصول  
 الشركة على ريبتمويني له حتى تاريخه، هذا وقد تم مناقشة هذا الموضوع بالجمعية العامة للشركة المعقده في  
 ٢٠١٩/١٠/١٦ والتي خلصت فيها إلى صعوبة عودة الربط التموييني مرة أخرى وضرورة العمل على دراسة البدائل  
 المتاحة للاستفاده من هذا الخط.  
 يتعين إجراء التصويب اللازم بالإضافة للأصول الثابتة مع مراعاة أثر ذلك على حساب الإهلاك مع ضرورة العمل  
 على دراسة البدائل المتاحة للاستفاده من المستثمر في خط الخبز طبقا لما أوصت به الجمعية العامة للشركة  
 وأعداد دراسات الجدوى اللازمة قبل الاستثمار في المشروعات.  
 السرد :-

جاري المتابعة مع التمويين لاستعادة ريبتمويني هذا الخبز .  
 تعليق السيد المهندس / رئيس الجمعية / ما أستجد في مخيز المحله هو أن شعبة المخايز بالمحله الكبرى  
 رأيت أنها يمكن أن تساعد بتقديم طلب لوكيل وزارة التمويين بالغرييه لرفعه لمعالى وزير التمويين ومنتظرين الرد  
 من سيادته سواء بإعادته أو جزء منه أو الغائه ولدينا بدائل في حالة الإلغاء عن طريق الشركة المورده لمحاولة  
 إستخدامه في إنتاج أنواع أخرى من الخبز .

ملحوظة رقم (٨) :-  
 - تضمن الحساب نحو ١٢١ ألف جنيه يمثل قيمة مشتمعات بالمخزن الرئيسي وقطاعي القليوبية وكفر الشيخ تم  
 شرائها منذ أكثر من ثلاثه اعوام ولم يتم الاستفاده منها.  
 يتعين العمل على الاستفاده من تلك المشتمعات خاصة في ظل شراءها منذ مدة ولم تستخدم .  
 السرد :-  
 سوف يتم أخذ الملاحظة عين الاعتبار .

أمين سر الجمعية

جامعى الأصوات

مراقب الحسابات

عبد الرسول عبد الهادى عبد الرسول  
 يعتمده ،،

رئيس الجمعية العامة للشركة

مهندس / محمد عبد العفار محمد السبع



ملحوظة رقم (٩) :-

- رغم ما أوصت به الجمعيات العامة السابقة للشركة وآخرها في ٢٠١٩/١٠/١٦ بالتحليل على استغلال الطاقات المتاحة لمطاحن الشركة إلا أن الوضع ما زال قائماً بشأن عدم استغلال الطاقات المتاحة للشركة خلال الفترة من ٢٠١٩/٧/١ حتى ٢٠٢٠/٧/٣٠ مما انعكس أثره على ربحية الشركة ومن صور ذلك:

- دقيق استخراج ٨٢٪ في بعض المطاحن حيث بلغت الكمية غير المطحونة حوالي ٢٠٥ ألف طن قمح لعدم الوصول للقدرة التعاقدية والبالغة ١,٦٣٠ مليون طن بنسبة عدم تنفيذ ١٢,٦٪.

- دقيق استخراج ٧٢٪ (مطحن ٢٣ يوليو) حيث بلغت الكمية غير المطحونة ٥٢,٤٠٢ ألف طن قمح لعدم الوصول للقدرة التعاقدية والبالغة ١٣٢ ألف طن وبنسبة عدم تنفيذ ٣٩,٧٪ ، ٢٠,٤٠٢ ألف طن قمح لعدم الوصول للطاقات المستهدفة بالموازنة والبالغة ١٠٠ ألف طن وبنسبة عدم تنفيذ ٢٠٪.

يتعين العمل على استغلال الطاقات المتاحة لمطاحن الشركة لتعظيم العائد على المال المستثمر في أصول الشركة.

**الرد :-**

يتم استغلال الطاقة في ضوء الربط التمويني وهذا ما يتم فعلا ولا يمكن ان تقوم الشركة بطحن كميه أكبر من الربط المخصص لها.

استهدفت الشركة طحن ١٠٠ ألف طن والفعلي ٧٩,٥٩٨ طن وهي نسبة جيدة جدا في ضوء المنافسة الشريفة في السوق.

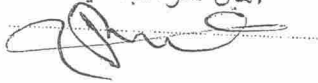
ملحوظة رقم (١٠) :-

بلغت كمية القمح المطحون مختلف الدرجات كمية ١٤٦١٣٦٧,٥٧٢ طن خلال الفترة من ٢٠١٩/٧/١ حتى ٢٠٢٠/٧/٣٠ تعادل ١٤٢٥٤٠٩,٧٩٧ طن قمح ٢٤ قيراط بفارق قدره ٣٥٩٥٧,٧٧٥ طن تتمثل في مخلفات طحن ونواتج غريبلية، وتم بيع كمية حوالي ٨٢٤١ طن بنحو ٣,٧٧ مليون جنيه ولم يتضح لنا كيفية التصرف في باقي كمية المخلفات الناتجة والبالغة حوالي ١٥٣١٧ طن حيث لم تدرج ضمن مخزون مخلفات بالشركة أو بيان جرد خاص بها في ٢٠٢٠/٧/٣٠ ويتصل بما سبق ارتفاع نسبه تصافى المطاحن والتي تراوحت خلال العام بين ٢٣,٢٣٪ الى ١٥٦,٤٪ متجاوزا النسبه النمطيه ووفقا لآخر تعليمات صادرة من الهيئة العامة للسلع التموينية والمحدد بنسبه ١٥٣,٥٪، مما يظهر وجود انحراف ايجابي (كمي) مع انحراف سلبي (مواصفه المنتج) مما كبد الشركة نفقات مخالفة مواصفات بلغت جملتها نحو ٤٢,٨١٧ مليون جنيه وفقا لما جاء بالمطابقه التي تم اجرائها مع الهيئة العامة للسلع التموينية في ٢٠٢٠/٧/٢٧

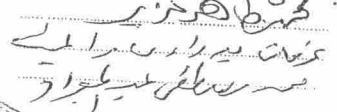
هذا وقد سبق الاشارة والتنبيه في تقاريرنا السابقه على ضرورة مراعاة المواصفات القياسيه للمنتج لتفادي اي غرامات توقع على الشركة ، وقد افادت الشركة بردها علينا في حينه انه يتم إنتاج منتج مطابق للمواصفات.

يتعين بحث ما سبق وتحديد المسؤولية بشأنه والافادة لما له من أثر سلبي على نتائج اعمال الشركة.

أمين سر الجمعية



جامعي الأصوات



مراقب الحسابات

عبد الرسول عبد الهادي عبد الرسول

يعتمد

رئيس الجمعية العامة للشركة



مهندس / محمد عبد الغفار محمد السبع







- الرد :-**
- هذا الفرق في الكمية الناتجة عن التقريط منها أتربة تذوب لا يمكن تقديرها ومخلفات غير عضويه يتم التخلص منها والمخلفات العضويه تدخل مع النخاله منها الحبه الضامرة والمكسورة .
- وهذا يؤدي الى زيادة نسبة التصافى والشركة تسعى جاهدة للمحافظة على جوده المنتج من خلال المعامل المركزيه والمعامل الموجوده فى كل مطحن .
- تعقيب السيد المهندس / رئيس الجمعية .. يوجد جزء كبير من المخلفات اترية ولا يمكن التصرف فيها ولا تباع وجزء كبير لا يمكن التصرف فيه غير أنها قابلة للاشتعال
  - تعقيب أ/ عماد - يلزم أن يكون للمخلفات دوره مستنديه .
  - استاذ / ناصر - العضو المنتدب .. هذه المخلفات تتضمن مخلفات عضويه وغير عضويه ولا يمكن حصرها بدقه
  - استاذ / عماد ... لازم الشركة تاخذ بالها من ذلك حتى لا تتعرض الشركة للغرامات .
  - الأستاذ / ناصر ... هذه المخلفات ليس لها علاقه بالجوده حيث أن الغرامات على الدقيق ونيس على النخاله
- وجميع المخلفات العضويه تظهر زياده فى النخاله .

**ملحوظة رقم (١١) :-**

عدم تنفيذ المستهدف من الموازنة التقديرية خلال العام المالي ٢٠١٩/٢٠٢٠، والجدول التالي يوضح ذلك:

بيان	الموازنة ٢٠١٩/٢٠٢٠	الفعلى ٢٠١٩/٢٠٢٠	نسبه تحقيق الهدف
طحن قمح ٧٢٪	١٠٠٠٠ طن	٧٩٥٩٨ طن	٧٩.٥٩٨٪
الخبز القموينى/البلدى	٥٨٧٤٠ جوال	٢١٤٠٣ جوال	٣٦.٤٪
الخبز الافرنجى والنواشف	٦٦٠ جوال	٢٤٤ جوال	٣٧.٣٪
المكرونه	٥٠٠٠ طن	٢٤٠٩ طن	٤٨.١٨٪

يتعين العمل على تنشيط العمليه التسويقيه وايجاد منافذ بيع جديدة حتى يمكن الوصول الى استغلال الطاقه المتاحة للطحن للشركة والمخابز والمكرونه .

**الرد :-**

- هذه النسبه تعتبر جيده جدا فى ضوء المنافسه الشركه
- الخبز القموينى/البلدى : يرجع ذلك لنجاح منظومه الخبز الجديده
  - الخبز الافرنجى والنواشف : يرجع ذلك للمنافسه الشركه مع القطاع الخاص
  - المكرونه : يرجع ذلك لتوقف المصنع لاعادة التأهيل

**ملحوظة رقم (١٢) :-**

- عدم ورود شهادة بقيمة السندات الحكوميه طرف وزارة المالىة فى ٢٠٢٠/٦/٣٠ والبالغة ٣,٢٠٩ مليون جنيه حتى تاريخه.

يتعين ضرورة الحصول على شهادة بقيمة تلك السندات فى ٢٠٢٠/٦/٣٠ والإفادة.

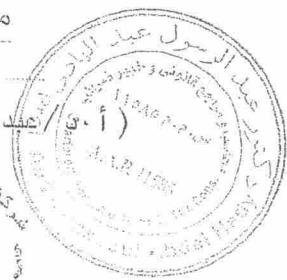
**الرد :-**

- يتم ورود الشهادة .

أمين سر الجمعية

جامعى الأصوات

مراقب الحسابات  
  
 (عبد الرسول عبد الهادى عبد الرسول)



رئيس الجمعية العامة للشركة

مهندس / محمد عبد الغفار محمد السبع



ملحوظة رقم (١٣) :-

- تم جرد المخزون في ٢٠٢٠/٦/٣٠ والبالغ نحو ٧٨,٢١٧ مليون جنيه لمعرفة الشركة وعلى مسئوليتها وتمت مطابقة نتائجه على السجلات بمعرفة الشركة، ولم نقوم بالإشراف على أعمال لجان الجرد المشكلة بمعرفة الشركة حيث سبق الإشارة إلى ذلك بمقدمة التقرير هذا وقد أسفرت المراجعة عن ما يلي:

- لم يتم إجراء جرد فعلى لمخزون القمح الأجنبي ملك الشركة ٧٢٪ وكذلك القمح ملك الهيئة العامة للسلع التموينية والبالغ قيمتها دفترياً حوالي ٦٣٤٠ طن قمح أجنبي ملك الشركة، ٢٢٨٣١٨ طن قمح مصري بخلاف الدراجات، ٢٧٤٨٣ طن لعدم إجراء تصفية فعلية للصوامع وبالتالي عدم القدرة على إجراء المطابقات اللازمة للتأكد من صحة الأرصدة الدفترية وأرصدة بضائع الأمانة، وذلك رغم ما أوصت به الجمعيات العامة السابقة للشركة بضرورة وضع برنامج زمني لتصفية الصوامع وموافاة الجهاز المركزي للمحاسبات به يتعين إجراء تصفية صفرية للصوامع للتحقق من صحة الأرصدة والإفادة.

الرد :-

القمح ملك الهيئة العامة للسلع التموينية يصعب جرده فعليا في تاريخ واحد وإنما يتم عمل تصفيات صفرية في تواريخ متلاحقة بالاتفاق مع التموين .

القمح ملك الشركة تم التأكد من الكمية الموجودة في ٢٠٢٠/٦/٣٠ وذلك بمقارنتها بالمطحون في بداية العام المالي الجديد .

تعقيب الأستاذ / ناصر / لا يمكن عمل تصفيه صفرية لجميع مطاحن الشركة في وقت واحد وإنما تتم تصفيه وفقا لبرنامج يحدده التموين وتم عمل تصفيات فعليه خلال شهر يوليو وأغسطس .

ملحوظة رقم (١٤) :-

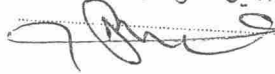
بلغ المخزون الراكد من قطع الغيار في ٢٠٢٠/٦/٣٠ وفقاً لحصر الشركة نحو ٧٠٠ ألف جنية مقيم على أساس التكلفة التاريخية لذلك المخزون دون دراسة لتحديد ما إذا كان هناك أي مؤشرات تدل على حدوث انخفاض (اضمحلال) في قيمة هذا المخزون وتفعيل ما جاء به معيار المحاسبة المصري رقم (٣١) - اضمحلال قيمة الأصول -.

يتعين الالتزام بما تقضى به معايير المحاسبة المصرية لكي تعبر القوائم المالية عن حقيقة المركز المالي ونتيجة الأعمال بدقة والعمل على حسن استغلال ذلك الراكد بما يعود بالنفع على الشركة وحتى لا يمثل رأس مال عاطل.

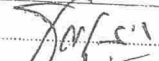
الرد :-

لا يوجد اضمحلال بقيمة قطع الغيار وذلك لأنه في حاله بيعه كخردة سوف تكون القيمة الفعلية اكبر من الدفترية

أمين سر الجمعية



مراقب الحسابات

  
عبد الرسول عبد الهادي عبد الرسول (أ.د.)

يعتمد ،،

رئيس الجمعية العامة للشركة



" مهندس / محمد عبد الغفار محمد السبع "

جامعة الأصوات  
محمد عبد الغفار محمد السبع  
مراقب الحسابات  
بمحافظة القاهرة



ملحوظة رقم (١٥) :-

- وجود مخزون إنتاج تام تم الانتهاء منه بالورش منذ مدد طويلة يعود إلى عام ٢٠١٥ لم يتم تسليمها للمخازن المختصة للاستفادة منها في الغرض الذي صنعت من أجله وأحكام الرقابة عليها بلغ ما أمكن حصره منها نحو ٨٦ ألف جنيه.

- كما يتصل بما سبق تضمن مخزون تحت التشغيل بعض المبالغ التي تخص أوامر تشغيل للورش لم يتم الانتهاء منها بالرغم من أن نسب تنفيذ بعضها تجاوز ٧٥٪ وذلك منذ فترة تجاوزت العام دون تحديد أسباب التوقف في أتمام تنفيذ تلك الأوامر وعدم الاستفادة منها

يتعين حصر الحالات المثيلة والمتوقف استكمال تنفيذها بالورش ودراسة أسباب توقف الاستكمال وتحديد المتسبب في ذلك مع العمل على إجراء دراسة دقيقة وتحديد مدي الحاجة إلى تلك الأعمال قبل البدء في تنفيذها تفادياً لما تتكبده الشركة من نفقات لا تعود بالنفع على الشركة .

السر :-

تم التنبية مشدداً على جميع الوحدات باستلام ما تم الانتهاء منه وكذلك الانتهاء من الإنتاج تحت التشغيل

ملحوظة رقم (١٦) :-

- بلغ رصيد العملاء المدين في ٢٠٢٠/٦/٣٠ نحو ٣١,١٦٦ مليون جنية، الدائن نحو ١٤١,٦٨٩ مليون جنية تلاحظ بشأنه ما يلي :-

- لم يتم إخطار مراقبة الحسابات بالمصادقات التي تم إرسالها للعملاء وموافاة الجهاز بها بموعد كاف قبل إرسالها للإشراف عليها وذلك بالمخالفة لما أوصت به الجمعية العامة للشركة وكذا ما نصت عليه للمادة (٧٥) من اللائحة المالية للشركة والتي تنص على ( يضع رئيس القطاع المالي نظاماً يكفل حصول الشركة على مصادقات... بالتنسيق مع مراقبة الحسابات وتخطر إدارة مراقبة الحسابات كتابة بمجرد الانتهاء من أعداد المصادقات في نهاية السنة المالية )، وطبقاً لما دار من مناقشات وأوصت الجمعية العامة بشأنه بجلستها في ٢٠١٩/١٠/١٦.

يتعين الالتزام بما أوصت به الجمعية العامة للشركة ومراعاة بما تقضى به اللائحة المالية وضرورة موافاتنا بالمصادقات في تاريخ الميزانية للتحقق من صحة الارصدة .

السر :-

تم عمل المصادقات وإرسالها للعملاء في الوقت المحدد ولم يتم التنسيق مع السيد المراقب نظراً للظروف الصعبة التي مرت بها البلاد وسوف يتم الالتزام بذلك مستقبلاً .

- تعقيب استاذ/ عماد - ضرورة عمل مطابقات قبل ٢٠٢٠/٦/٣٠ م.

- تعقيب استاذ/ ناصر - تمت المصادقة وإرسالها بالبريد ونظراً للظروف لم يتم إطلاعكم عليها وسوف يراعى ذلك مستقبلاً .

ملحوظة رقم (١٧) :-

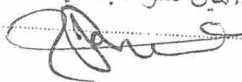
- لم يتم إجراء مطابقة مع العميل/ الشركة العامة لتجارة الجملة والبالغ رصيده المدين نحو ١٨,٥٦٢ مليون جنية حيث أن المطابقة تعتبر أحد أدلة الإثبات للتأكد من صحة الأرصدة المدرجة بالدفاتر والأرصدة الظاهرة بالقوائم المالية في ٢٠٢٠/٦/٣٠

- يتعين إجراء المطابقة اللازمة مع العميل المذكور للوقوف على صحة رصيده، وإجراء ما يلزم من تسويات في ضوء ما تسفر عنه ومراعاة أثر ذلك على الحسابات المختصة .

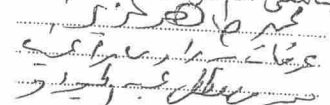
السر :-

تمت المطابقة .

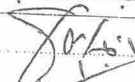
أمين سر الجمعية



جامعي الأصوات



مراقب الحسابات



عبد الرسول عبد الهادي عبد الرسول

يعتقد

رئيس الجمعية العامة للشركة





" مهندس / محمد عبد الغفار محمد السبع "



ملحوظة رقم (١٨) :-  
نضمن حساب العملاء (الدائن) مبلغ ١٢٠,٩٨٣ مليون جنيه تحت تسمية عملاء مخازن المنظومة القديمة وكذا تضمين حساب الموردين (المدين) لنفس المبلغ تحت تسمية الهيئة العامة للسلع التموينية (إجمالي المنظومة القديمة) والذي ظهر ضمن محضر المطابقة عند التسوية المالية مع الهيئة عن منظومة الخبز عن الفترة من ٢٠١٧/٧/١ حتى ٢٠١٧/١٢/٣١ تحت مسمى رصيد مستحق للشركة (مستحقات أصحاب مخازن) عن المنظومة القديمة.

يتعين بحث ودراسة ما سبق الإفادة لما له من أثر على القوائم المالية للشركة  
الرد :-

هذا المبلغ ليس له أي آثار على القوائم المالية ويوجد كشوف بالدائنية المستحقة لأصحاب المخازن طرفاً للهيئة العامة للسلع التموينية .

ملحوظة رقم (١٩) :-

تم منح حافز وعمولة نخالة لبعض العملاء خلال الفترة من ٢٠١٩/٧/١ حتى ٢٠٢٠/٦/٣٠ بلغ نحو ٤٣,٣٥٥ مليون جنيه يتم منحها طوال العام ويحدد الحافز الممنوح لكل عميل طبقاً لحجم مسحوباته. ومما هو جدير بالذكر أن مبلغ الحافز الممنوح للعملاء يمثل ٢٢٪ من قيمة عمولة الشركة من النخالة والبالغة نحو ١٣٤,٨٥٦ مليون جنيه.

وقد أدبي ما تتبعه الشركة في نظام البيع هذا إلى أستحواذ عدد ١١ عميل فقط ذوي الملاة المالية العالية على نسبة تزيد عن ٩٦٪ من حجم مبيعات النخالة وبهذا فقد الهدف الحقيقي لتوكيل الهيئة العامة للسلع التموينية للشركات في توزيع النخالة (ملك الهيئة) من حيث ضبط السوق وتخفيض الأسعار وخلق منافسة بين العملاء لسحب المنتج، خاصة أن هذا المنتج يعد مدخل أساسي في صناعة الأعلاف الحيوانية.

كما أن هذا يضع الشركة تحت طائلة بقانون رقم (٣) لسنة ٢٠٠٥ والخاص بأحكام قانون حماية المنافسة ومنع الممارسات الاحتكارية.

يتعين ضرورة الالتزام بالقوانين الموضوعة مع تنشيط أعمال جهاز التسويق بالشركة لتوسيع قاعدة العملاء خاصة أن كميات النخالة هي ملك للهيئة العامة للسلع التموينية والشركة تعتبر موزع لها.

الرد :-

ما تتبعه الشركة أدى إلى بيع كامل الإنتاج من هذه السلعة ولا يوجد تكديس فيها وما يتم عنها من أضرار تتمثل في فقد وزن وتجزؤ وتلف المنتج مع تكلفه إعادة تديره ودخوله في الإنتاج مرة أخرى مما يؤدي إلى إعادة التعبئة مرة أخرى وأذا تم تخزين المنتج في فترة الكساد وما يتبعه من مخاطر الحريق نتيجة الاشتعال الذاتي.

وكذلك التأثير على التدفقات النقدية الداخلة للشركة .

- تعقيب استاذ/ ناصر - العضو المنتدب للشئون المالية والإدارية - الاحتكار غير موجود كل مواقع الشركة

بها منافذ لتوزيع الكميات الصغيرة .

- تعقيب أ/ عماد - الجهاز المركزي - ربنا أنعم عليكم بموقع ممتاز والنخالة كذا كذا بتتباع .

- تعقيب السيد الاستاذ/ رئيس الشركة القابضة - شركة المطاحن هي أفضل شركة بإتباعها لهذه السياسة

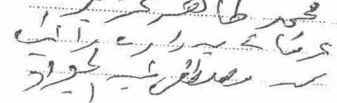
ولا يوجد إحتكار لأن الشركة تقوم بالبيع لأي حد يتقدم ولا يوجد حظر والشركات الأخرى تقوم بعمل حافز أكبر

من وسط وغرب وأبرز مشاكل التكدس هو التأثير على السعة التخزينية

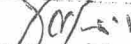
أمين سر الجمعية



جامعي الأصوات



مراقب الحسابات



عبد الرسول عبد الهادي عبد الرسول

نعمت

رئيس الجمعية العامة للشركة



مهندس / محمد عبد الغفار محمد السبع



ملحوظة رقم (٢٠) :-

ظهر رصيد العميل مطحن الشريف في ٢٠٢٠/٦/٣٠ مدين بنحو ٥٩ مليون جنيه ودائن بنحو ٧,٥٨٨ مليون جنيه، وتتمثل مديونية العميل في قيمة ما قامت الشركة بسدادها للهيئة العامة للسلع التموينية نيابة عن العميل منذ عام ٢٠١٥ عن منظومة الخبز (أ، ب)، وبالنسبة للدائنية فلم تقف على تحليل لها أو طبيعتها والتي ترجع إلى عام ٢٠١٤ وذلك وفقاً لأخر مطابقة تم إجرائها مع العميل المذكور عام ٢٠١٥، فضلاً عن عدم وجود أي تعاملات مالية على حساب العميل منذ عام ٢٠١٥.

ويتصل بما سبق وجود أرصدة دائنة متوقفة منذ فترة لبعض العملاء لم تقف على طبيعتها تتمثل في نحو ٦,٣٣٦ مليون جنيه باسم مطحن بوريك الحجر، نحو ٤٢٤ ألف جنيه باسم مطحن أبو عوف.

يتعين في هذا الأمر موافاتنا بطبيعة الرصيد الدائن لهؤلاء العملاء وإجراء التسويات اللازمة على هذا الحساب بالإضافة إلى الحفاظ على حقوق الشركة طرف العميل المدين والإفادة.

الرد :-

يوجد مطابقة مع هؤلاء العملاء سواء أرصدة مدينه أو أرصدة دائنة وهذا يؤدي إلى المحافظة على حقوق الشركة.

ملحوظة رقم (٢١) :-

ظهر رصيد العميل الشركة العامة لتجارة الجملة مدين بنحو ١٨,٥٦٢ مليون جنيه في ٢٠٢٠/٦/٣٠ تمثل قيمة المديونية المتبقية من مسحوبات العميل من منتجات الشركة خلال الفترة من ديسمبر ٢٠١٩ حتى يونيو ٢٠٢٠ والتي بلغت جملتها نحو ٣٦,٦١٣ مليون جنيه في حين بلغ المسدد عن ذات الفترة نحو ١٧,٧٠٤ مليون جنيه بنسبة ٤٨٪ من حجم التعاملات خلال الفترة فضلاً عن منح العميل خصم وفروق أسعار بلغت جملتها ٣٤٨ ألف جنيه، الأمر الذي يشير إلى تعطل أموال الشركة لدى ذلك العميل وعدم الاستفادة من التدفق النقدي الداخل من تحصيل تلك الأموال خاصة في ظل ضعف هامش ربح الشركة من بيع منتج الدقيق الفاخر وخسارتها من بيع منتج الكرونة إضافة إلى تحمل الشركة تكلفة النقل لكافة المحافظات التي يحددها العميل وكذا حصوله على خصومات.

يتعين ضرورة دراسة جدوى التعامل مع هذا العميل في ظل التأخر في سداد مستحقات الشركة وما تتكبده الشركة من مصاريف نتيجة هذا التعامل وفي ضوء الانخفاض الشديد في ربحية الشركة حال البيع النقدي لتلك المنتجات

الرد :-

هذا العميل احد الأدوات الرئيسية لوزارة التموين في سد احتياجات جمهور المستهلكين في جمهورية مصر العربية من مستحقي الدعم وهذه المديونية مضمونه من وزارة التموين والشركة القابضة.

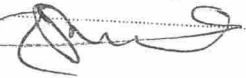
- تعقيب استناد / ناصر العضو المنتدب للشئون المالية والإدارية - دقيق ٧٢٪ المعروض في السوق أكثر بكثير من احتياجات السوق والشركة العامة للجملة عنصر رئيسي لوزارة التموين وهي إحدى أدوات الوزارة في إمداد السوق بالدقيق ٧٢٪ .

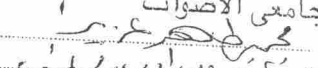
ملحوظة رقم (٢٢) :-

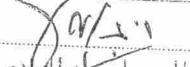
- بلغ رصيد شركة يونيفيرت المدين في ٢٠٢٠/٦/٣٠ نحو ٦,٩١٨ مليون جنيه لوحظ بشأنه ما يلي:

- استمرار الشركة في التعامل مع ذلك العميل دون أبرام أي تعاقد معه أو الحصول على ضمانات التي تكفل الحفاظ على حق الشركة لدى العميل المذكور.


- عدم التزام العميل بالسداد بالمديونيات المستحقة عليه نتيجة ارتداد الشيكات الواردة منه، حيث تم الحصول على شيكات بنحو ٢,٢٨٤ مليون جنيه عن تعاملاته خلال شهر أبريل ٢٠٢٠ والتي ارتدت جميعها خلال شهر مايو ٢٠٢٠.

أمين سر الجمعية  


جامعي الأصوات  
  
محمد عبد الهادي  
مهندس

مراقب الحسابات  


عبد الرسول عبد الهادي عبد الرسول (يعلمت)

رئيس الجمعية العامة للشركة  




مهندس / محمد عبد الغفار محمد السبع "



﴿ ٢٠ ﴾

- رغم ارتداد جميع الشيكات المقدمة من العميل كما سبق الإشارة إلى ذلك سالفاً إلا أن الشركة استمرت في التعامل معه حيث بلغت جملة مسحوباته خلال شهري مايو ويونيو ٢٠٢٠ نحو ٥.٥٧٠ مليون جنيه.  
نوصي في هذا الشأن بضرورة أبرام العقود وأخذ الضمانات الكافية لحفظ حقوق الشركة والعمل على سرعة تحصيل تلك المديونية.



الرد :-  
تم إيقاف التعامل مع هذه الشركة وقد قامت بسداد كامل المستحق عليها.

وفي حاله إعادة التعامل سوف يكون نقدي أو بضمان

- تعقيب أستاذ/ ناصر العضو المنتدب للشئون المالية الإدارية - العميل محترم جداً وتم التوقف عن التعامل معه وقام بسداد مبلغ ٧ مليون جنيه كامل المديونية.

- تعقيب أستاذ / ياسر - العقود والضمانات أمان للشركة فلازم تعمل عقود وكل شركه تحدد درجة المخاطره لها.

- تعقيب السيد المهندس رئيس الجمعيه / هذا هو الحال سوق ال ٧٢٪ والعميل لم يتوقف عن العمل رغم توقف تعاملاته معنا .

ملحوظة رقم (٢٣) :-

ملحوظة رقم (٢٣/١) :-

سبق الإشارة في تقاريرنا السابقة إلى عدم الاستغلال الأمثل للمبنى الثقافي (الفندق والقاعة والكافية وصوابع أخرى) لعدم وجود الكوادر المتخصصة لإدارة مثل تلك المشروعات ويتضح ذلك جلياً فيما يلي:  
- وجود مديونية على السيد/ إبراهيم عبد الحكيم رزق المستأجر السابق الفندق السياحي والنادي الاجتماعي (شونة النصر بطناط) بموجب العقد المؤرخ في أبريل ٢٠١٢ وتتمثل تلك المديونية في القيمة الإيجارية المستحقة عن الفترة من يونيو ٢٠١٢ وحتى مارس ٢٠١٧، بنحو ١٦,٨٤٨ مليون جنيه ورغم صدور أحكام قضائية نهائية لصالح الشركة في هذا الأمر إلا أنه لم تتمكن من تنفيذها حتى تاريخه .

الرد :-

جارى المتابعة مع الجهات الامنيه لتنفيذ الأحكام الصادرة ضد المذكور

ملحوظة رقم (٢٣/٢) :-

- قامت الشركة بتأجير الفندق للسيد/ أحمد إبراهيم النوبي اعتباراً من ٢٠١٨/٥/١١، ورغم إعفاء المستأجر من سداد القيمة الإيجارية لمدة تناهز الستة أشهر في بداية فترة التعاقد وذلك حتى تنهي الشركة إجراءات تغيير الترخيص من إداري إلى فندقي والذي كبد الشركة نحو ١١٤ ألف جنيه إلا أنه تبين الآتي:  
- تعثر المستأجر عن سداد الالتزامات المستحقة عليه والمرتبطة بتأجير الموقع طبقاً للتعاقد والتي بلغت نحو ٦٥٩ ألف جنيه (إيجار ستة شهور بالإضافة إلى نصيب المستأجر من المصروفات).  
- لم تحصل الشركة على خطاب ضمان من المستأجر كتأمين منه بنحو ٢٥٠ ألف جنيه طبقاً للتعاقد المبرم، كما تراخت في اتخاذ أية إجراءات حيال تقاعس المستأجر عن السداد وذلك طبقاً لما ورد بالعقد المبرم ببند رقم (٩) والذي يقضي بأحقية الشركة إلى فسخ العقد دون اللجوء للقضاء في حال عدم سداد المستأجر للقيمة الإيجارية في المواعيد المحددة بل قامت بمنح المستأجر تأجيل لسداد المتأخرات ورغم ذلك لم يلتزم المستأجر بالسداد، وقد أبدى المستأجر عدم رغبته في إتمام التعاقد وقام بتسليم الموقع والمنقولات للجنة المشكلة لهذا في مارس ٢٠٢٠ وقامت الشركة بإقامة دعوى قضائية رقم ٧١٦ لسنة ٢٠٢٠ م ك طنطا محدد لها جلسة في ٢٠٢٠/١١/١٩.

أمين سر الجمعية

جامعى الأصوات

مراقب الحسابات

عبد الرسول عبد الهادى عبد الرسول (عبد أمان)

يعتمد

رئيس الجمعية العامة للشركة



مهندس / محمد عبد الغفار محمد السبع "

( ٢١ )

- حقق الاستثمار في المبنى الثقافي والبالغ نحو ٢١,٧٦٦ مليون جنيهه خلاف استثمارات جديدة تم ضخها هذا العام بنحو ١ مليون جنيه (الفندق والقاعات والكافية وصالة الجيم) خسارة خلال العام هبطت بلغت مصروفاته نحو ٢,٣٥٧ مليون جنيهه مقابل إيراد بنحو ٢,٢٨٠ مليون جنيهه محققة خسارة بنحو ٧٧ ألف جنيهه

الرد :-

قامت الشركة بتأجير الفندق للمذكور لزيادة العائد على الاستثمار وتم إعفاء المستأجر من دفع بناء على طلبه وذلك لتجهيز المكان للتشغيل .  
ولما كانت إجراءات الترخيص لم تنتهي حتى تاريخه مما أدى الى امتناعه عن تقديم خطاب الضمان والمطلبة في السداد رغم تحصيل مبلغ ٤٥٠ ألف جنيهه ولما تمادى في عدم السداد تم فسخ العقد واستلام الفندق وللجوء للقضاء للمحافظة على حقوق الشركة .

ملحوظة (٢٢/٣)

لم يتم إعداد قوائم تكاليف خاصة بنشاط ادارة المبنى الثقافي .

- لم يتم إعداد قوائم تكاليف خاصة بنشاط ادارة المبنى الثقافي .  
يتعين بناء على ما سبق :  
- تحديد المسؤولية بشأن عدم الحصول على تأمين أو خطاب ضمان من المستأجر طبقاً للعقد المبرم .  
- ضرورة العمل على تعظيم العائد المحقق من ادارة تلك الأصول وإفراد قائمة تكاليف لذلك النشاط .  
- مواءمة الدعاوى القضائية المتداولة فيما هو في صالح الشركة والعمل على تحصيل مستحقاتها طرفاً الغير في ضوء الأحكام الصادرة لصالحها والإفادة .

الرد :-

تم عمل قائمة بإيرادات ومصروفات قرية جاردينيا .  
- تعقيب استناد/ ناصر العضو المنتدب للشئون المالية والإدارية - المستأجر القديم عليه أحكام والشركة تتابع مع الجهات التنفيذية والشركة سعت في إستغلال المبنى في أن يدر عائد وقامت بتأجير المبنى لمستأجر جديد والتراخيص كانت لم تنتهي واستند المستأجر على ذلك في تعطيل سداد التأمين ومع ذلك حصلت الشركة على جزء من الإيجار وصل لـ ٤٥٠ ألف جنيهه وعندما تعذر على المستأجر السداد قامت الشركة باستلام المبنى ومرفوع دعوى قضائية ببيباقي المستحقات والشركة تقوم حالياً بإنهاء التراخيص ونظراً لعلق القاعات لظروف جائحه كورونا أثر ذلك على القاعات التي تديرها الشركة .  
- تعقيب السيد المهندس / رئيس الجمعية - ظروف البلد وانتشار وباء كورونا أدى إلى عدم تشغيل الفندق وعدم قدرته على السداد .

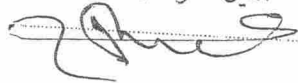
ملحوظة رقم (٢٤) :-

- بلغ رصيد تأمينات لدي الغير في ٢٠٢٠/١٦١٣٠ نحو ٧٠,٩٦١ مليون جنيهه تبين بشأنها الآتي:  
- نحو ١٠ مليون جنيهه باقياً التأمين المسدد للهيئة العامة للسلع التموينية نيابة عن شركة جنوب القاهرة عن منظومة الخبز منذ عام ٢٠١٧ .  
- لم نواف بالشهادات المؤيدة لبعض المبالغ المدرجة بالحساب والبالغة نحو ٨٤٢ ألف جنيهه .  
بتعين موافاتنا بالشهادات المؤيدة لأرصدة التأمينات لدي الغير، مع العمل على تحصيل المبلغ المسدد نيابة عن الغير

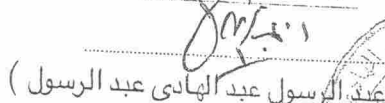
الرد :-

- تم الحصول على تلك الشهادات  
- سوف يتم اخذ الملاحظة عين الاعتبار

أمين سر الجمعية



مراقب الحسابات

  
(أ.د.د.) عبد الرسول عبد الهادي عبد الرسول

رئيس الجمعية العامة للشركة

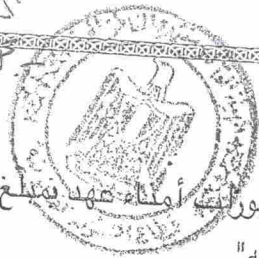


" مهندس / محمد عبد الغفار محمد السبع "

جامعى الأصوات  
محمد عبد الرحمن  
عبد الرحمن عبد الرحمن  
سيد محمد عبد الجواد







ملحوظة رقم (٢٥) :-

يتضمن حساب الأرصدة المدينة نحو ٥٩٧ ألف جنيه تمثل "عجوزات أمية عهد" مبلغ نحو ٤٥٠ ألف جنيه، غاصات تموينية موقعة على قطاعات الشركة بمبلغ نحو ١٤٧ ألف جنيه.  
يتعين وضع القواعد والأسس التي تكفل تفعيل أعمال المراجعة والضبط الداخلي حتى يمكن تقليص العبوات وعدم تكرارها، مع الالتزام باللوائح والقوانين السارية لتفادي توقيع أي غرامات تموينية مع موالة النضايا المتداولة.

الرد :-

العجوزات تتمثل في تجاوزات السائقين عن استخدام السولار ويتم تحميلهم بقيمتها وخصمها من مستحقاتهم.

ملحوظة رقم (٢٦) :-

نرى كفاية الخصصات للأغراض المكونة من أجلها في ضوء المستندات والدراسة المقدمة لنا من الشركة لوجهة الالتزامات المختلفة في ٢٠٢٠/٦/٣٠، ونشير إلى ما يلي:

- بلغ رصيد مخصص الضرائب المتنازع عليها نحو ١٨٣,٥٦٠ مليون جنيه منه ما يلي:
- مبلغ نحو ١٨١ مليون جنيه تحت حساب ضريبة المبيعات على إيرادات القمح المطحون بمنظومة الخبز الحر (نخالة منظومة) من ٢٠١٣/٣/١ وحتى ٢٠١٧/٧/٣١ في حين تبلغ ضريبة المبيعات طبقاً للتوجيهات الوزارية وخطاب وزارة المالية وما تم احتسابه بمعرفة الشركة نحو ٢٦٢,٦٣٧ مليون جنيه عن هذه الفترة، وقامت الشركة بإثبات سداد مبلغ ٦٦,٨٩٣ مليون جنيه تحت حساب الضريبة على أساس تكلفة الطحن ١١٢,٥ جنيه للطحن (تكلفة الطحن للمدعم فقط) عن الفترة سائفة الذكر بالإضافة لنحو ١٥ مليون جنيه تم سدادها هذا العام تحت حساب الضريبة ليصبح موضوع الخلاف هو ١٨٠,٧٤٤ مليون جنيه.
- مبلغ ٢,٥٦٠ مليون جنيه لمواجهة ضريبة الدخل عن الأعوام من ٢٠١٦/٢٠١٥ حتى ٢٠١٩/٢٠١٨ والتي لم يرد نماذج ربط لها، بالمخالفة لعيار المحاسبة المصري رقم (٢٨) - الخصصات والالتزامات المحتملة والأصول المحتملة - حيث لا يوجد أي التزام قانوني أو حكومي قائم على الشركة في تاريخ أعداد القوائم المالية (طبقاً لما جاء بالفقرات من ١٠ حتى ١٣) وكذا بالمخالفة للفقرة ١٤ من العيار - الاعتراف -.

يتعين إجراء التصويب اللازم في ضوء ما ورد به عليه وذلك برده المخصص حتى لا يمثل احتياطي سرى

الرد :-

تمت الاحاطة ، كما أن الشركة تحت الفحص لأعوام ٢٠١٦/٢٠١٥ - ٢٠١٩/٢٠١٨ ومن المتوقع وجود فروق ضريبية

أمين سر الجمعية

*[Signature]*

جامعى الأصوات

*[Signature]*  
عماد محمد عبد الرحمن  
مدير عام المحاور

مراقب الحسابات

*[Signature]*

عبد الرسول عبد النبي عبد الرسول

١١٥٨٥ م.م

رئيس الجمعية العامة للشركة

*[Signature]*

مهندس / محمد عبد الغفار محمد السبح



ملحوظة رقم (٢٧) :-

بلغ رصيد مخصص المطالبات والمنازعات في ٢٠٢٠/٦/٣٠ نحو ٢,١٧٠ مليون جنيه وذلك بعد تدعيمة بمبلغ نحو ١٤,٣٨٥ مليون جنيه واستخدام نحو ١٤٤,٢٥٠ مليون جنيه وقد لوحظ بشأنه الآتي :-

- تم تكوين مبلغ ٢,١٤٠ مليون جنيه لمواجهة القضايا العمالية.
- تم استخدام نحو ٤,١٩٢ مليون جنيه سدادا للاحكام الصادرة لصالح العاملين
- تم استخدام نحو ٢٠,٩٥٢ مليون جنيه لتسوية جزء من الغرامات التموينية نتيجة مخالفه المواصفات والسابق ذكرها في صدد هذا التقرير.

يتعين موالاه الشركة للقضايا المقامة ضدها مع مراعاة المواصفات القياسيه للانتاج لتفادي توقيع اى غرامات تموينية

الرد :-

تمت الاخطا

- تعقيب الستاد / ناصر / بالنسبه لضريبة الدخل حاليا يتم فحص الفتره من (٢٠١٥/٢٠١٧) وفي ضوء المحاسبه السابقه ينتج فرق في حدود من ٦٠٠ - ٨٠٠ ألف جنيه وبذلك يكون المخصص مقابل هذا الاحتمال .
- تعقيب الأستاذه / هويدا - مدير الإدارة / هل يوجد مطالبات حاليا .
- الأستاذ ناصر / لا يوجد

ملحوظة رقم (٢٨) :-

مازالت ملاحظتنا قائمه بشأن تضمن الالتزامات طويلة الأجل في ٢٠٢٠/٦/٣٠ المبالغ التاليه:

- مبلغ ٣,٩٤٤ مليون جنيه يتمثل في (نحو ١,٨٥٥ مليون جنيه منذ ١٩٨٦/١٩٨٥ حتى ١٩٩٠/١٩٩١ عبارة عن بواقي الحصاص النقديه، نحو ٢,٠٨٩ مليون جنيه حصة العاملين عن الخدمات المحليه والمركزية ١٥٪) رغم ما اوصت به الجمعية العامه للشركه في ٢٠١٦/١٠/١٦ بموالاه الشركه القابضه للصناعات الغذائيه للحصول على القرارات المنظمه للتصرف في تلك المبالغ وذلك في ضوء ما تقضى به المادة رقم (١٩٦) من اللائحه التنفيذية للقانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ وتعديلاته.
- بتعين تنفيذ ما ورد بتوصية الجمعية العامه للشركه ودراسة تلك الأرصده وفقاً لما تقضى به الأحكام والقواعد القانونية بشأن الحصاص النقديه وحصة العاملين.

الرد :-

سوف يتم التصرف في هذا الرصيد وفقاً لأحكام القانون

- تعقيب الأستاذ / ناصر / نقترح شراء وحدات سكنيه كمصيف للعاملين مما يساهم فى تخفيض المزايا العينية للعاملين ونطرح الأمر على الجمعية
- تعقيب السيد الأستاذ / رئيس القطاعات الماليه بالشركه القابضه - يجب عمل مذكرة وعرضها على المجلس ثم يتم عرضها على الجمعية العمومية للشركه.

ملحوظة رقم (٢٩) :-

- نحو ١,٥٩٤ مليون جنيه تمثل قيمة المسد تحت حساب قيمة أرض قشعمي بمدينة دسوق البالغ قيمتها نحو ٤,٥ مليون جنيه (بمعرفة الشركة القابضة للصناعات الغذائيه).
- يتعين ضرورة متابعة الإجراءات القانونية لتحصيل المستحق للشركه.

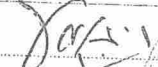
الرد :-

جارى متابعه الإجراءات القانونية

أمين سر الجمعية  


جامعى الأصوات  
 محمد هاشم  
 عرفات  
 محمد عبد الوهاب

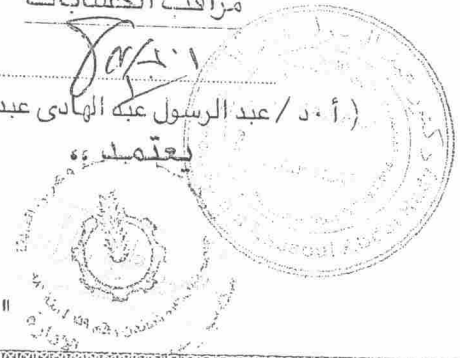
مراقب الحسابات

  
 (أ. د / عبد الرسول عبد الهادى عبد الرسول)

رئيس الجمعية العامة للشركه



" مهندس / محمد عبد الغفار محمد السبع "







ملحوظة رقم (٣٠) :-

أسفرت مراجعة حسابات الموردين عن الآتي:  
 - تضمن حساب الموردين " المدين " المبالغ التالية:  
 - مبلغ نحو ١,٢٨٤ مليون جنيه باسم الشركة العامة للصوامع والتخزين (قيمة ثقلات قمح) ولم يتم إجراء المطابقات اللازمة في ٢٠٢٠/٦/٣٠،  
 يتعين إجراء المطابقات اللازمة وإجراء ما يلزم من تسويات في ضوء ما تسفر عنه المطابقة.  
 الرد :-  
 تم إجراء المطابقة

ملحوظة رقم (٣١) :-

أسفرت المطابقة التي تم إجرائها مع الهيئة العامة للسلع التموينية في ٢٠٢٠/٧/٢٧ عن الآتي:  
 - تحمل الشركة غرامات تموينية نتيجته مخالفه المواصفات بلغت نحو ٤٢,٨١٧ مليون جنيه  
 - بلغ المستحق للهيئة المذكورة نحو ١٥٩,٢١٥ مليون جنيه يتمثل اقله في المستحق للهيئة عن مبيعات التخاله الضئله  
 ويتصل بما سبق تضمن حسابات الموردين (الهيئة) نحو ٥٧,٢٣١ مليون جنيه رصيد (دائن) تحت مسمى خضاله خشنه ٨٢٪ /مرحلة منذ عدة سنوات لم نقف على طبيعتها موقف الهيئة منها في ظل عدم ورودها في مطابقات التي تم إجرائها مع الهيئة المذكورة.  
 يتعين دراسته الاسباب التي أدت الى ارتفاع قيمة ما تكبده الشركة من غرامات تموينية خاصه في ظل التنويه المتكرر عنه بتقاريرنا بضرورة الالتزام بمعايير الجودة ونسب الاستخراج القانونيه حتى تتلافى الشركة الوقوع في تلك الغرامات ، مع دراسته وفحص الرصيد الدائن المشار اليه وإجراء مطابقه عنه مع الهيئة والتسويه في ضوء ما تسفر عنه.  
 الرد :-

تمت المطابقه مع الهيئة العامة للسلع التموينية .  
 - تعقيب الأستاذ / ناصر العضو المنتدب للشؤون المالية والإدارية - تمت المطابقة مع الهيئة حتى ٢٠٢٠/٦/٣٠م ولا يوجد لهم رصيد خلاف الرصيد الظاهر بمحضر المطابقة في ٢٠٢٠/٦/٣٠م وهذا المبلغ قتل بحثا يتم سداد كامل الفروع في حينه .  
 - تعقيب الأستاذ / رئيس القطاعات الماليه بالشركه القابضه - على الشركة بحث ومراجعة الدفاتر والوقوف على صحة رصيد هذا المبلغ ويتم التصرف وفقا للقواعد المحاسبية في ضوء هذه الدراسة .

ملحوظة رقم (٣٢) :-

ما زالت الحسابات الدائنة للمصالح والهيئات في ٢٠٢٠/٦/٣٠ تتضمن مبلغ نحو ٣.٢٤٥ مليون جنيه (مدين) قيمة المسدد لصالح الضرائب على المبيعات عمولة تسويق قمح مصري وهو موضوع خلاف ونزاع مع الهيئة العامة للسلع التموينية ومرفوع قضيه بشأنها لا زالت متداولة برقم ١٣٣٠٤ لسنة ٢٠١٧  
 نكرر توصيتنا بسرعة دراسة ما سبق وموافاتنا بأخر موقف قانوني لتلك القضية.  
 الرد :-  
 جارى المتابعة أمام الجهات القضائية

أمين سر الجمعية

جامعى الأصوات

مراقب الحسابات

عبد الرسول عبد الهادى عبد الرسول ( )

يعتمد ،،

رئيس الجمعية العامة للشركة



" مهندس / محمد عبد الغفار محمد السبع "

ملحوظة رقم (٣٣) :-

- تضمنت حسابات دائنة أخرى (دائنون بمبالغ مستقطعة من العاملين) نحو ٢٢٩ ألف جنيه (مدين) يمثل مديونية على اللجنة الرياضية قيمة مسحوبات اللجنة من مخبز طنطا بالشركة دون وجود أية موافقات أو سداد لتلك المديونية.  
يتعين الدراسة وإجراء التسويات اللازمة.

الرد :-

ستتم التسوية خصما من مستحقات اللجنة من حصة التوزيع

ملحوظة رقم (٣٤) :-

- تم تحميل مصروفات الفترة بمبلغ نحو ٣٥ مليون جنيه قيمة مكافاه تعادل أجر ٨ أشهر وفقا لما قرره مجلس ادارة الشركة بجلسته رقم ٨/٧٩٠ لسنة ٢٠٢٠ بتاريخ ٢٠٢٠/٧/١٣ الموافقه على منح العاملين مكافاه تعال اجر شانيه أشهر تصرف لهم على الاجر الاساسى فى ٢٠٢٠/٦/٣٠ مع ارباح عام ٢٠٢٠/٢٠١٩  
والامر معروض على الجمعية العامة للشركة لاتخاذ القرار المناسب.

الرد :-

الامر معروض على الجمعية العامة

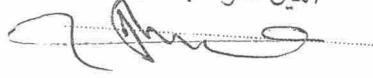
ملحوظة رقم (٣٥) :-

- بلغت قيمة أجرة طحن الأقماع التموينية لصالح الهيئة العامة للسلع التموينية نحو ١٣٢, ٦٢٨ مليون جنيه (بحساب إيرادات تشغيل للغير) وذلك محسوبا على أساس كمية مطحونة قدرها ١٤٣٢١٤٠ طن قمح خلافا لما هو وارد بحاضر تصافي المطاحن في ٢٠٢٠/٦/٣٠ والبالغ الكمية بها ١٤٢٥٤٠٩ طن قمح ٢٤ قيراط (خاصة أن المطابقات السابق إجرائها مع الهيئة العامة للسلع التموينية أثبتت بها أن المحاسبة تمت علي أساس ٢٤ قيراط) بفرق قدره حوالي ٦٧٣٠ طن بلغ نصيبها من إيرادات تشغيل للغير نحو ٢,٩٥٢ مليون جنيه بالخطأ، الأمر الذي يستوجب معه تخفيض تلك الإيرادات بذلك المبلغ مع مراعاة تعديل قيمة الضريبة المضافة المحسوبة في ضوء ما سبق.

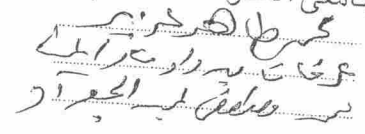
الرد :-

تم تنفيذ درجه التقريط بنسبه ٩٨٪ على كل الشركات بإرداه منفردة من الهيئة العامة للسلع التموينية .

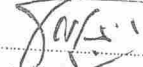
أمين سر الجمعية



جامعى الأصوات



مراقب الحسابات

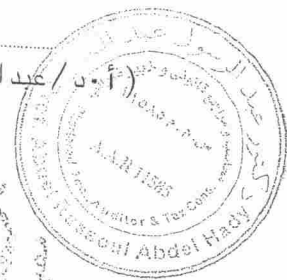


عبد الرسول عبد الهادى عبد الرسول (٥٠٠٤)

يُعتمد ،،

رئيس الجمعية العامة للشركة





مهندس / محمد عبد الغفار محمد السبع





ملحوظة رقم (٣٦) :-

- رغم ما أوصت به الجمعيات العامة السابقة للشركة وأخرها هي: ٢٠١٩/١٠/١٠ بالعمل على تطوير نظام التكاليف المتبع بالشركة إلا أن الوضع ما زال قائماً بشأن أن نظام التكاليف المتبع يفي فقط بأغراض تقييم المخزون ويتضح ذلك بالنواحي الآتية:

- عدم وجود قائمة تكاليف خاصة بنشاط الاستثمار العقاري والخاص بإدارة الفندق والقاعات.
- عدم قيام الشركة بوضع معدلات معيارية لعوامل الإنتاج ( مواد تعبئة وتغليف، كهرباء، مياه ) لكل طن قمع مطحون وطن المكرونة من ( الطاقة الكهربائية، الدقيق الفاخر، رولات البلاستيك والأكياس لتعبئة الطن، سولار ) الأمر الذي يضعف الرقابة على الاستخدامات وقياس الانحرافات.
- الأمر الذي نوصي معه على تطوير نظام التكاليف حتى يتواءم مع الأنشطة المستحدثه بالشركة لاطهار مخزون وربحية الأنشطة خلال الفترة على حقيقتها مع وضع المعدلات المعيارية لقياس كفاءة الأنشطة وتحديد الانحرافات ان وجدت وكذا مساعدة متخذى قرارات تسعير المنتجات.
- عدم وجود نظام للتكاليف البيئية يمكن من تحديد التكلفة المتعلقة بالبيئة وتبويبها إلى تكاليف رأسمالية وتكاليف مباشرة وغير مباشرة طبقاً لما ورد بقرار رئيس الجهاز المركزي للمحاسبات رقم ٩٥٥ لسنة ٢٠٠٩ مما يلزم تداركه.

يتعين وضع نظام للتكاليف البيئية.

الرد :-

سوف يتم أخذ الملاحظة عين الاعتبار .  
- تعقيب الأستاذ / ناصر - الملحوظة محترمه جداً والشركة تتبع أسلوب التكلفة الإجماليه كطريقه لحساب التكلفة وسوف يكون إن شاء الله العام القادم المعروض أفضل .

ملحوظة رقم (٣٧) :-

بلغ الفائض المحقق قبل الضريبة عن العام المالي المنتهى في ٢٠٢٠/٦/٣٠ عن تحقيق نحو ٢١٩,٠١٠ مليون جنية وقد ساهمة الإيرادات العرضية والبالغة نحو ٨٧,٤٤٩ مليون جنية (الفوائد الدائنة، الإيرادات والأرباح المتنوعة) بنسبة كبيره في تحقيق الفائض وبنسبة ٤٠٪.

يتعين ضرورة الارتقاء بالفائض المحقق من الأنشطة الرئيسية بما يتناسب مع الطاقة المتاحة وإمكانيات الشركة

الرد :-

سوف يتم أخذ الملاحظة عين الاعتبار

أمين سر الجمعية

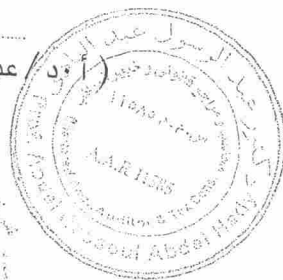
مراقب الحسابات

عبد الرسول عبد الهادي عبد الرسول (

يعتمد،،

رئيس الجمعية العامة للشركة

جامعى الأصوات  
محمد هادي  
محمد هادي  
محمد هادي



" مهندس / محمد عبد الغفار محمد السبع "



ملحوظة رقم (٣٨) :-

- أسفرت بعض أنشطة الشركة عن خسائر بلغت نحو ٢٧, ٦٣٦ مليون جنية تتمثل فيما يلي
  - نحو ٢٢, ٦٥٧ مليون جنية خسائر نشاط الخبز.
  - نحو ٤, ٩٧٩ مليون جنية خسائر نشاط المكرونة.
- يتعين اتخاذ الإجراءات والتدابير الواجبة للنهوض بأنشطة الشركة وتعظيم العائد منها مع العمل على ترشيد التكلفة والاستفادة من الطاقات الإنتاجية المتاحة، مع ضرورة أعداد دراسات الجدوى اللازمة قبل الاستثمار في المشروعات.

السر :-

- يرجع ذلك للزيادة المضطربة في أسعار عناصر التكلفة مع ثبات الإيراد.
- اما نشاط المكرونة للمنافسة الشرسة في السوق.
- تعقيب الأستاذ / ناصر مبروك / الإيراد ثابت والتكاليف ترتفع وإن شاء الله سوف يكون القادم أفضل .

ملحوظة رقم (٣٩) :-

ملحوظة رقم (٣٩/١) :-

- أظهرت قائمة التغير في حقوق الملكية مبلغ نحو ٢٤, ٢٥٥ مليون جنية كخسائر مرحله نتيجته لتطبيق معيار المحاسبه المصري رقم (٥) - السياسات المحاسبية والتغييرات في التقديرات المحاسبية والاختفاء - تتمثل اغلبها في المعالجه المحاسبية التي قامت بها الشركة لتسوية باقى معاملات مع الهيئة العامة للسلع التموينية عن سنوات السابقيه الامر الذي اثر بشكل مباشر على الفائض القابل للتوزيع ونصيب السهم فى الارباح.

السر :-

تمت الاخطا

ملحوظة رقم (٣٩/٢) :-

- نصت المادة رقم (٤٠) من قانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ وتعديلاته على " يجوز للجمعية العامة وقف تجنيد هذا الاحتياطي القانوني إذا بلغ ما يساوى نصف رأس المال " هذا وقد بلغ الاحتياطي القانوني فى ٢٠١٩/٦/٣٠ نحو ١٠٤, ٢١٩ مليون جنية وبنسبه ١٣٩٪ من رأس المال المدفوع.
- والامر معروض على الجمعية العامة للشركة لاتخاذ ما تراه فى هذا الشأن.

السر :-

- الامر معروض على الجمعية .
- وقد أحيطت الجمعية علماً فى هذا الشأن .

أمين سر الجمعية

مراقب الحسابات

عبد الرسول عبد الهادى عبد الرسول ( أ د )

بمقدم

رئيس الجمعية العامة للشركة

" مهندس / محمد عبد الغفار محمد السبيع "

جامعى الأصوات  
محمد عبد الغفار محمد السبيع  
مهندس





ملحوظة رقم (٤٠) :-

- صدر قرار مجلس إدارة الهيئة العامة للرقابة المالية رقم ٤٧ لسنة ٢٠٢٠ بتاريخ ٢٠٢٠/٤/٢٢ بشأن تعديل قواعد قيد وشطب الأوراق المالية بالبورصة المصرية والصادر في الجريدة الرسمية) بتاريخ ٢٠٢٠/٤/٢١ والذي يقضى (يحظر الجمع بين مناصبي رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب).

يتعين العمل على توفيق أوضاع الهيكل التنظيمي للشركة بما تتطلبه التعليمات والقرارات المنظمة لهذا الشأن.

الرد :-

قرار مجلس ادارة الهيئة العامة للرقابه الماليه رقم ٤٧ لسنة ٢٠٢٠ بتاريخ ٢٠٢٠/٣/٢٢ والكتاب الدوري رقم ٩ لسنة ٢٠٢٠ الصادر عن هيئة الرقابه الماليه في ٢٠٢٠/٤/١٩ قد أشار الى المادة الثانيه من قرار الهيئة المنشور بالوقائع بالعدد ٩٢ تابع بتاريخ ٢٠٢٠/٤/٢٢ بانه يتعين على الشركات القائمة وقت العمل بقرار مجلس ادارة الهيئة ان توفيق اوضاعها وفقا له وذلك خلال عام من تاريخ العمل به أو أول انتخابات لمجلس ادارة الشركة.

- تعقيب الأستاذ / ناصر / خلال الفتره المحدده سوف يتم الإلتزام بما جاء بالقرار .

ملحوظة رقم (٤١) :-

- لم تقم الشركة بتشكيل لجنة للحوكمة والاستدامة وتعيين مسؤول عنها تعهد إليه مسئولية متابعة تطبيق مبادئ الحوكمة والرد على استفسارات المساهمين وتحدد مهامه ومسئوليته ضمن الهيكل التنظيمي للشركة على أن يقوم برفع تقرير دوري عن مدى الإلتزام بتطبيق قواعد الحوكمة إلى مجلس إدارة الشركة وذلك وفقاً لما تقضى به قواعد الحوكمة ومعايير المراجعة (المعيار رقم ٢٦٠- الاتصال مع المسؤولين عن الحوكمة فيما يتعلق بموضوعات المراجعة).

يتعين تشكيل اللجنة المشار إليها وبما تتطلبه التعليمات والقرارات المنظمة لهذا الشأن.

الرد :-

سوف يتم أخذ الملاحظة عين الاعتبار

ملحوظة رقم (٤٢) :-

أعمال البيئة والأمن الصناعي:  
- أسفر فحص الآثار البيئية وسلبياتها لدى الشركة عن مخالفة الإجراءات والشروط اللازمة للحفاظ على البيئة طبقاً للقانون رقم ٤ لسنة ١٩٩٤ فى شأن البيئة ولائحته التنفيذية والمعدل بالقانون رقم ٩ لسنة ٢٠٠٩ من حيث:  
- عدم وضع الأعطية للسيور والتروس وبعض المعدات للحد من الحوادث ببعض المطاحن.  
- عدم تشغيل أجهزة شفت الهواء ببعض المطاحن.  
- وجود أسلاك كهربائية خارج الحائط وغير معزولة ببعض وحدات الشركة.  
- عدم استخدام العاملين لأجهزة الوقاية الشخصية.  
- عدم نظافة بعض المطاحن وبعض الآلات والمعدات والعنابر والأقسام الموجودة بها.

أمين سر الجمعية

*(Signature)*

محمد عبد الغفار محمد السبع  
مهندس / محمد عبد الغفار محمد السبع

مراقب الحسابات

عبد الرسول عبد الهادى عبد الرسول

رئيس الجمعية العامة للشركة

*(Signature)*

" مهندس / محمد عبد الغفار محمد السبع "





- ربط بعض المواسير والمعدات بالشكائر وبالجلد ببعض المطاحن.
- وجود العديد من تسريبات المياه والزيت ببعض الأماكن والمعدات ببعض المطاحن.
- انتشار الأتربة والمخلفات ببعض مطاحن ومخازن الشركة.
- عدم وجود خريطة لتوزيع أجهزة الإطفاء داخل بعض مطاحن ومواقع الشركة.
- عدم تدعيم الإضاءة والإنارة ببعض وحدات الشركة.
- وجود بعض التشققات بحوائط وأسقف بعض المخازن وظهور حديد التسليح منها.
- يتعين الالتزام بأحكام القانون رقم ٤ لسنة ١٩٩٤ في شأن البيئة ولأحثه التنفيذية والمعدل بالنانون رقم ٩ لسنة ٢٠٠٩.

**الرد :-**

تم تلافى جميع الملاحظات فى ظل قيام الشركة بتوفير أوضاع المطاحن والصوامع وفقاً لتقرير اللجنة المشكلة بمعرفة دولة رئيس الوزراء فى هذا الشأن وكذا تقارير هيئة سلامة الغذاء.

**ملحوظة رقم (٤٣) :-**

- ضعف بعض نظم الرقابة والضبط الداخلية ومنها:
- شراء قطع الغيار بالأمر المباشر وشراء بعض الأصناف من السلفة رغم عدم الحاجة إليها لوجود أرصدة لها بالمخازن.
- تكرار شراء العديد من ذات الأصناف خلال فترات متقاربة مما أدى إلى تفاوت الأسعار.
- تعطل عدادات بعض السيارات مما يؤثر على إحكام الرقابة على استخدام الوقود.
- عدم إمساك دورة مستنديه لمخلفات الطحن ونتاج الغريلة بمطاحن الشركة وكنسة عجينة مصنع الكرونة وعدم إثباتها ببيانات الإنتاج اليومية مع إثبات الكميات فقط عند البيع.

**الرد :-**

- الشراء بكميات قليلة للاحتياج الفعلى
- توجد اجهزة GPS لكافة السيارات
- يوجد دورة تتمثل فى علم وزن الكميات المسلمه وأخطار خروج بوابه وكذا محضر تسليم بمعرفه لجنه إلى العميل القائم بالشراء

\*\*\*\*\*

\*\* ثم دعا السيد المهندس / محمد عبد الغفار السبع - رئيس الجمعية العامة للشركة السيد الأستاذ الدكتور / عبد الرسول عبد الهادى عبد الرسول - مراقب حسابات الشركة الخارجى لعرض ملاحظاته على قائمة المركز المالى المعروضة .

وهنا تحدث السيد الأستاذ الدكتور / عبد الرسول عبد الهادى عبد الرسول - مراقب حسابات الشركة الخارجى بقوله :-

أمين سر الجمعية

جامعى الأصوات

مراقب الحسابات

( أ. د / عبد الرسول عبد الهادى عبد الرسول )

رئيس الجمعية العامة للشركة

مهندس / محمد عبد الغفار محمد السبع







بسم الله الرحمن الرحيم ...  
السيد المهندس / محمد عبد الغفار السبع - رئيس الجمعية العامة الموقرة  
السيد اللواء / - رئيس مجلس إدارة الشركة القابضة للصناعات الغذائية  
السادة / نواب السيد رئيس مجلس إدارة الشركة القابضة  
السيد / ممثل إتحاد المساهمين العاملين  
السادة / مساهمي شركة مطاحن وسط وغرب الدلتا

السادة الحضور ..

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ... وكل عام وحضراتكم بخير.. وبعد  
تحياتي للعاملين بالشركة على تحقيق هذه النتائج في السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٠/٦/٣٠ رغم الظروف  
الصعبة التي مرت بها البلاد والشركات الصناعية تحديداً سبب أزمة كوفيد ١٩ وأن ملاحظات زملائي أعضاء  
الجهاز المركزي للمحاسبات جديره بالإحترام ولا تقلل من الجهد المبذول في الشركة والنتائج التي أظهرتها القوائم  
المالية .. ويعمل مقارنه بين الإيرادات في سنة ٢٠٢٠ عن السنة السابقه نجد إنخفاض بسيط في الإيرادات نتيجة  
لهذه الظروف ولكن هناك تحسن في النسب التي أشار إليها زملائي أعضاء الجهاز المركزي للمحاسبات وخاصة  
نسبة الإيرادات الأخرى الى الفائض قبل الضريبة حيث سنة ٢٠٢٠ هي ٤٠٪ وسنة ٢٠١٩ م هي ٤٦٪ معنى ذلك أن  
الشركة تسير في الطريق السليم ونظراً لضيق الوقت تقريبا نفس الملاحظات التي ردت عليها الشركة وهي تمثل  
ثلاث ملاحظات السنة الماضي وهذا يعني تحسن في الأداء ... وكان هناك توجيه للهيئة العامة للرقابة الماليه هل  
يمكن تحديد الآثار السلبيه لظاهرة كورونا على القوائم الماليه ؟ وكان رأى الهيئة إرجاء هذه النتائج الى نهاية عام  
٢٠٢٠ م وقد تم إرجاء تعديل المعايير المحاسبية حتى عام ٢٠٢١ م .

وقد قامت الشركة بإعداد تقرير عن قواعد الحوكمة للعام الثاني على التوالي .  
أتشرف بأن أعرض على جمعيتكم الموقرة المنعقدة اليوم على هيئة جمعية عامة عادية تقريرى عن قائمة  
المركز المالي وقائمة الدخل وقائمة التدفقات النقدية في ٢٠٢٠/٦/٣٠ م تطبيقاً لقانون هيئة سوق المال  
رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ .  
راجعنا القوائم المالية لشركة مطاحن وسط وغرب الدلتا ش . م . م " والمتمثلة في قائمة المركز المالي في  
٢٠٢٠/٦/٣٠ م وكذا قوائم الدخل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك  
التاريخ ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات .

ونشير إلى ما يلي :-

ملحوظة رقم (١) :-

أولاً: مؤشرات عامة

- أظهرت القوائم المالية ( المعدلة ) المعدة وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية المؤشرات المالية الآتية :-
- انخفاض قيمة الأصول ( حقوق الملكية والالتزامات ) عن السنة السابقه بنسبه ( ٢٠,٨١ )٪
  - انخفاض قيمة المبيعات / الإيرادات عن السنة السابقه بنسبه ( ١,٦٣ )٪
  - انخفاض قيمة الأرباح بعد الضريبة عن السنة السابقه بنسبه ( ٧,٢٢ )٪ .

السرد :-

تمت الإحاطة .

أمين سر الجمعية

مراقب الحسابات

عبد الرسول عبد الهادي عبد الرسول (

يعتمد ،،

رئيس الجمعية العامة للشركة

مهندس / محمد عبد الغفار محمد السبع "



ملحوظة رقم (٢) :-

الأصول :-

أصول ثابتة :

ملحوظة (٢/١)

لم يتم تسجيل عقد ملكية أرض المخبز الآلى مع محافظة القليوبية رغم سداد القيمة المحكوم بها وقدرها ١٠,٦١٠ مليون جنيه للمحافظة ، فضلا عن صدور حكم قضائي بعدم أحقية المحافظة في حق الانتفاع الذي كانت تطالب به الشركة وتم الطعن امام محكمة النقض برقمى ٣٣٩٤/٢٩٩٨ لسنة ٧٩ ق نقض من جانب محافظة القليوبية والشركة وتم رفض الطعن وجارى إتمام الاجراءات بعد المعاينة لكتابه العقد .

الرد :-

قد تقدمت الشركة بطلب لتحرير عقد البيع وخاطبتنا المحافظة بكتابها رقم ٩٣٦٨ فى ٢٠٢٠/٧/٢٨ بضرورة احضار اصل الحكم به الصيغة التنفيذية وعمل كشف تحديد مساحى وفى انتظار الحصول على كشف تحديد المساحة لتقديمها للمحافظة للحصول على عقد البيع النهائى .

تم اجراء الرفع المساحى لمخبز بنها بتاريخ ٢٠٢٠/٨/٢٣ بواسطة اجهزة الـ G P S وسوف يتم الحصول على كشف تحديد المساحة المعد بمعرفة مديره المساحة بالقليوبية .

ملحوظة (٢/٢)

تم الاطلاع على الشهادات السلبية الصادرة من مصلحة الشهر العقارى بعدم وجود أى قيود أو تصرفات على اراضى ومباني الشركة .

الرد :-

تمت الإحاطة .

ملحوظة (٢/٣)

لم تتم اجراءات نقل ملكية بعض الأراضى التى آلت إلى الشركة عن طريق التأميم بسبب وجود خلافات قانونية بشأن أرض مطحن المعداوى بمنوف فضلا عن صدور حكم قضائى بأحقية الشركة فى أرض مطحن السلام بقليوب وتم الطعن عليه امام المحكمة الدستورية العليا من جانب الورثة ثم احيلت الاوراق الى لجنة التثمين الخاصة بأراضى الدولة بالقاهرة .

الرد :-

هذه الاماكن مقام لها دعاوى والشركة تتابع من جانبها هذه الدعاوى للانتهاء من تقنين وضع يد الشركة على هذه الاراضى .

ملحوظة (٢/٤)

مازالت الأصول الثابتة المعطلة (أراضى ومباني) والمستخدمة فى تخزين الأقماع المحلية وتخزين وتوزيع الدقيق البلدى ، مدرجة ضمن الأصول الثابتة على النحو الموضح بالإيضاح رقم (١) بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية .

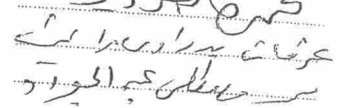
الرد :-

بعض هذه الوحدات يتم الاستفاده منها والبعض (منافذ توزيع ومخازن) والبعض الاخر يتم دراسته جدواه من خلال اللجنة المشكله لهذا الغرض بالشركة وذلك لتعظيم العائد على المال المستثمر .

أمين سر الجمعية



جامعى الأصول



مراقب الحسابات

د. عبد الرسول عبد الهانى عبد الرسول (٠١)

يعتمد ،،

رئيس الجمعية العامة للشركة



مهندس / محمد عبد الغفار محمد السبع





ملحوظة (٢/٥) - تم الاطلاع على قيود التعديلات والتسويات التي قامت بها الشركة رداً على ملاحظتنا بتقرير المراجعة المستنديه وبالتالي لا ملاحظات لنا عليها.

الرد :-

تمت الإحاطة .

ملحوظة رقم (٣) :-

مشروعات تحت التنفيذ :

تم تخفيض التكوين والأنفاق الاستثمارى بما تم تحويله للأصول الثابتة خلال العام

الرد :-

تمت الإحاطة .

ملحوظة رقم (٤) :-

استثمارات مالية متاحة للبيع :

لا زلنا نوصى بضرورة متابعة الإجراءات القانونية لاسترداد هذه المبالغ والعاقد المستحق عليها .

الرد :-

تمت الإحاطة .

ملحوظة رقم (٥) :-

مخزون :

أ - تم تقييم المخزون بنفس الأسس المتبعة فى السنوات السابقة .

ب - لا زلنا نوصى بضرورة حصر المخزون الراكد والتالف والتصرف فيه للاستفادة من قيمته .

ج - يلاحظ انخفاض قيمة المخزون بنسبة (٩٨,٠٪) فى المتوسط للاستفادة من فروق الاسعار بالنسيه لمواد التعبئة والتغليف ، قطع الخيار والمهمات والانتاج التام لجميع القطاعات .

الرد :-

تمت الإحاطة .

ملحوظة رقم (٦) :-

عملاء / أرصدة مدينة أخرى :

ملحوظة (٦/١)

ضرورة إجراء مطابقات دورية مع العملاء للتحقق من صحة الأرصدة ، فى ظل عدم ورود أى مصادقات لنا منهم ، وتحقيق التناسب بين الضمانات المقدمة من العملاء وأرصدة المديونية على النحو المشار إليه بتقرير مراقب الحسابات السابق عن السنة المنتهية فى ٢٠١٩/٦/٣٠ .

الرد :-

تمت المطابقة مع جميع العملاء

جاسم الأصوات

محمد العبدالله  
مراقب الحسابات  
ب. ص. ع. ب. الجواز

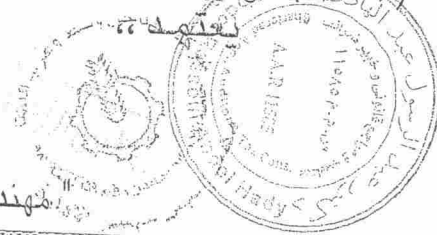
أمين سر الجمعية

مراقب الحسابات

(أ. زيد / عبدة الرسول عبد الهادي عبد الرسول)

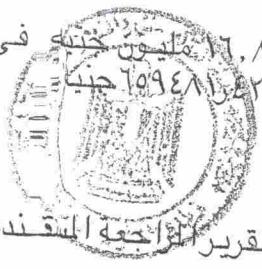
رئيس الجمعية العامة للشركة

مهندس / محمد عبد الغفار محمد السبع "



ملحوظة (٦٢)

أهمية متابعة تحصيل المستحق على المستغل السابق لقاءات جاردينيا والبالغة ١٦,٨٤٨ مليون جنيه في ٢٠١٧/٦/٣٠ محل النزاع القضائي كما ينبغي متابعة المستحق على المستغل الجديد بمبلغ ٢٠٩٤٨٠٠٠٠ ج.م.



السر :-

جاري المتابعة .  
ملحوظة (٦٣)

تم الاطلاع على قيود التعديلات والتسويات التي قامت بها الشركة رداً على ملاحظتنا بتقرير اللجنة التنفيذية وبالتالي لا ملاحظات لنا عليها .

السر :-

تمت الإحاطة .

ملحوظة رقم (٧) :-

نقدية بالصندوق والبنوك :  
١- زيادة قيمة الودائع بالبنوك بمبلغ ٣٩٠,٠٠٠ مليون جنيه ، وانخفاض الحسابات الجارية بالبنوك ١١٥ - ٥٣٠ مليون جنيه ، مما ترتب عليه تحقيق فوائد دائنة خلال العام ٧٧,٢٤٨ مليون جنيه بانخفاض قدره ٢٧,٦٢٩ مليون جنيه عن العام الماضي .  
تحسن موقف السيولة النقدية بشكل كبير خلال العام فضلا عن ورود مصادقات من البنوك بالارصدة .

السر :-

تمت الإحاطة

ملحوظة رقم (٨) :-

الالتزامات :

رأس المال المدفوع :

١- يلاحظ ثبات هيكل المساهمين بشكل كبير كالسنوات السابقة .  
٢- قيد أسهم الشركة لدى شركة مصر للمقاصة والتسوية والحفظ المركزي اعتباراً من ١٩٩٧/٥/٢٥ باستثناء عدد ١٣٧٠٥ سهم .

السر :-

تمت الإحاطة .

ملحوظة رقم (٩) :-

احتياطيات :

لا يوجد ملاحظات لثبات قيمة الاحتياطيات مقارنة بالعام السابق .

السر :-

تمت الإحاطة .

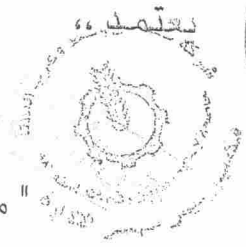
أمين سر الجمعية

جامعي الأصوات

مراقب الحسابات

عبد الرسول عبد الهادي عبد الرسول

رئيس الجمعية العامة للشركة



" مهندس / محمد عبد الغفار محمد السبع "





ملحوظة رقم (١٠) :-

التزامات ضريبية مؤجلة / التزامات أخرى :

ملحوظة (١٠/١)

تمثل التزامات ضريبية مؤجلة قيمة الفروق الزمنية لاهلاك الأصول الثابتة بين الاهلاك المحاسبي والضريبي طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٢٤) الضرائب المؤجلة .

الرد :-

تمت الإحاطة .

ملحوظة (١٠/٢)

تشمل التزامات أخرى مبلغ ١,٥٩٥ مليون جنيه أقساط بيع أرض (مطحن قشعمرى بدسوق) لم يتم تسليحها ، بسبب نزاع قضائي لم ينتهى بعد زوىى باستمرار المتابعه لصدور حكم نهائى .

الرد :-

جارى متابعة الإجراءات القانونية .

ملحوظة (١٠/٣)

تشمل التزامات أخرى مبلغ ٣,٩٤٤ مليون جنيه فائض توزيعات سنوات سابقة (١٩٨٦/٨٥ : ١٩٩٧/٩٠) ، نشأت طبقاً لأحكام القانون ٩٧ لسنة ١٩٨٣ ويعرض أمرها على الجمعية العامة للشركة لاتخاذ اللازم بشأنها طبقاً للقوانين ذات العلاقة ، فضلاً عن ثبات قيمة التزامات اخرى بمبلغ ٥,٥٣٩ مليون جنيه كالعام السابق

الرد :-

سوف يتم التصرف في هذا الرصيد وفقاً لأحكام القانون .

ملحوظة رقم (١١) :-

مخصصات :

أ - انخفاض مخصص الضرائب المتنازع عليها بمبلغ ١٧,٩٦٨ مليون جنيه لاستخدام جزء منه فى مواجهه الالتزامات الضريبية من فروق ضريبة الدخل حتى عام ٢٠١٥  
ب- انخفاض مخصص المطالبات والمنازعات بمبلغ ١٠,٧٥٨ مليون جنيه لمواجهة اى التزامات ومطالبات ومنازعات .

الرد :-

تمت الإحاطة .

أمين سر الجمعية

مراقب الحسابات

عبد الرسول عبد الهادى عبد الرسول (

يعتمد ،

رئيس الجمعية العامة للشركة

جامعى الأصوات  
عزمت بهيأتها  
محمد عبد الجواد



" مهندس / محمد عبد الغفار محمد السبع "



ملحوظة رقم (١٢) :-

بدون سحب على المكشوف : يلاحظ عدم وجود سحب على المكشوف هذا العام وسداد المستحق بالكامل .

الرد :-  
تمت الإحاطة .

ملحوظة رقم (١٣) :-

موردون / أرصدة دائنة أخرى / حسابات دائنة أخرى : ملحوظة (١٣/١)

ضرورة إجراء مطابقت دورية مع الموردين للتحقق من صحة الأرصدة ، في ظل عدم ورود أى مصادقات لنا منهم ، ومتابعة باقى الأرصدة الدائنة على النحو المشار إليه بتقرير مراقب الحسابات السابق عن السنة المنتهية فى ٢٠٢٠/٦/٣٠ م

الرد :-

تمت اجراء المطابقة ملحوظة (١٣/٢)

تم الاطلاع على قيود التعديلات والتسويات التى قامت بها الشركة رداً على ملاحظاتنا بتقرير المراجعة المستندية وبالتالي لا ملاحظات لنا عليها .

الرد :-

تمت اجراء المطابقة .

ملحوظة رقم (١٤) :-

قائمة الدخل :

صافى المبيعات / إيرادات النشاط الجارى : ملحوظة (١٤/١)

انخفاض صافى مبيعات انتاج تام بنسبة (٠.٩٥٪) عن العام السابق ، وبنسبة ١.٦٣٪ من الانخفاض فى إيرادات النشاط الجارى ، وهو ما أدى إلى انخفاض مجمل ربح النشاط بنسبة ٥.٨٠٪ عن العام السابق .

الرد :-

تمت الإحاطة .

ملحوظة (١٤/٢)

يلاحظ أن نسبة كبيرة من الزيادة فى الإيرادات والمصروفات ترجع لارتفاع الأسعار خلال عام ٢٠١٦ وخاصة بعد قرار البنك المركزى المصرى بتعويم الجنيه المصرى فى ٢٠١٦/١١/٣ .

الرد :-

تمت الإحاطة .

أمين سر الجمعية

*(Signature)*

جامعى الأصوات

*(Signature)*  
محمد هجرى  
مراقب الحسابات

مراقب الحسابات

*(Signature)*  
عبد الرسول عبد الهادى عبد الرسول

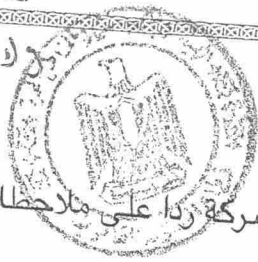
رئيس الجمعية العامة للشركة

*(Signature)*



مهندس / محمد عبد الغفار محمد السبع





ملحوظة (١٤/٣)

تم الاطلاع على قيد التعديل والتسوية الذي قامت بها الشركة رداً على ملاحظتنا بتقرير المراجعة المستندية وبالتالي لا ملاحظات لنا عليها.

الرد :-

تمت الإحاطة .

ملحوظة رقم ( ١٥ ) :-

تكلفة المبيعات :

أ- انخفاض تكلفه المبيعات بنسبه (٠,٤١ %) بما يتناسب مع الانخفاض فى إيرادات النشاط الجارى بتسببه (١,٦٣ %) خلال العام .

ب- تم الاطلاع على قيود التعديلات والتسويات التى قامت بها الشركة رداً على ملاحظتنا بتقرير المراجعة المستندية وبالتالي لا ملاحظات لنا عليها .

الرد :-

تمت الاحاطة .

ملحوظة رقم ( ١٦ ) :-

إيرادات / مصروفات أخرى :

أ- زيادة الإيرادات الاخرى بنسبة ٩,٧٣ % عن العام السابق وانخفاض قيمة الفوائد الدائنه بمبلغ ٢٧,٥٢١ مليون جنيه رغم زيادة قيمة الودائع وانخفاض الحسابات الجارية بالبنوك والبريد فى نهايه العام بمبلغ ١٤٠,٦١٥ مليون جنيه .

ب- انخفاض المصروفات الأخرى بنسبة (٥,٦٢ %) عن العام السابق وانخفاض المصروفات التمويلية بمبلغ ٨,٣٥٥ مليون جنيه بسبب عدم وجود سحب على المكشوف من البنوك وسداد المستحق بالكامل خلال العام .

ج - تم الاطلاع على قيود التعديلات والتسويات التى قامت بها الشركة رداً على ملاحظتنا بتقرير المراجعة المستنديه وبالتالي لا ملاحظات لنا عليها .

الرد :-

تمت الاحاطة .

أمين سر الجمعية

جامعى الأصوات

مراقب الحسابات

عبد الرسول عبد الهادى عبد الرسول (

يعتمد ،،

رئيس الجمعية العامة للشركة



" مهندس / محمد عبد الغفار محمد السبع "



ملحوظة رقم ( ١٧ ) :-

الضريبة الدخلية :

- تم حساب الضريبة الدخلية بنسبة ٢٢,٥٪ بمبلغ ٣٨.٢٨٣ مليون جنيه، ويلاحظ في هذا الصدد:
- أ- رد الاهلاك المحاسبي وخضم الاهلاك الضريبي عملاً بأحكام المواد ٢٥، ٢٦، ٢٧ من القانون لسنة ٢٠١٥.
  - ب- ضرورة إخطار المركز الضريبي لكبار الممولين بحساب الاهلاك المعجل وخصمه بالإقرار الضريبي قبل خصمه.
  - ج- ضرورة تعديل حساب الاهلاك المحاسبي، وبالتالي الاهلاك الضريبي تبعاً للملاحظات الواردة بتقرير المراجعة.
  - د- تم تعديل حساب الاهلاك المحاسبي، وبالتالي الاهلاك الضريبي تبعاً للملاحظات الواردة بتقرير المراجعة.
  - هـ- المستنديه التفصيلي عن الأصول الثابته، لمراعاة تواريخ الإضافة والاستبعاد بالنسبة للمباني التي يتم اهلاكها بنسبة ٥٪ من تكلفتها (طريقة القسط الثابت، واهلاك رصيد الحاسب الآلي بالكامل طبقاً لحكم المادة (٢٦) من القانون حيث لم يجاوز أساس الاهلاك بالنسبة له عشرة آلاف جنيه.

الرد :-

تمت الإحاطة .

ملحوظة رقم ( ١٨ ) :-

المساهمة التكافلية

تم حساب المساهمة التكافليه بنسبه ٢,٥٪ من اجمالي الايرادات طبقاً لأحكام القانون ٢ لسنة ٢٠١٨ بإصدار قانون نظام التأمين الصحي الشامل ولا تعد من التكاليف والمصروفات واجبه الخصم طبقاً لهذا القانون.

الرد :-

تمت الإحاطة .

ملحوظة رقم ( ١٩ ) :-

سابعاً: تقرير التكلفة عن أنشطة الشركة :

يوضح تقرير وقوائم التكاليف مؤشرات نشاط الطحن ونتائج الأعمال حسب الاستخراجات المختلفة ( لنشاط الطحن، والخبز، والمكرونه )، ونشاط الخبز، ونشاط المكرونه، ونشاط الصوامع المعدنية، وحسابات التكاليف خلال الفترة.

ويلاحظ اتفاق هذه المؤشرات مع الوارد بالقوائم المالية للشركة والإيضاحات المتممة لها، مع ملاحظة تحقيق نشاط الخبز خسارة ٢٢,٦١٧ مليون جنيه، وتحقيق نشاط المكرونه خسارة ٥,٢٤٢ مليون جنيه وتحقيق نشاط الطحن ارباح ١٢٨,٠٣٥ مليون جنيه بالإضافة الى معالجه فروق الايرادات والمصروفات للايرادات الانشطة الأخرى (النقل - التخزين - الورش) وذلك لاضافتها على إيرادات هذه الأنشطة وتحميلها تكلفه على الأنشطة المستفيدة منها.

الرد :-

تمت الإحاطة .

أمين سر الجمعية

مراقب الحسابات

عبد الرسول عبد الهادي عبد الرسول (مؤيد)

يعتمد،،

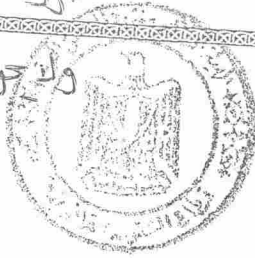
رئيس الجمعية العامة للشركة

جامعي الأصوات  
محمد طاهر حزين  
محرفات  
محمد عبد الغفار محمد السبع



مهندس / محمد عبد الغفار محمد السبع





ثامناً: لجنة المراجعة الداخلية :

باشرت لجنة المراجعة الداخلية - التي أنشئت بموجب قرار مجلس الإدارة بجلسته برقم ٢/٧٠٥ بتاريخ ٢٠١٥/٢/٢٥ مهامها ، مع إنشاء إدارة عامة للمراجعة الداخلية واعتماد بطاقة الوصف الخاصة بها وإضافتها للهيكل الوظيفي للشركة بتبعيتها لقطاع رئيس مجلس الإدارة التزاماً بتطبيق قواعد حوكمة الشركات المعادة من الهيئة العامة للرقابة المالية .

كما نشير في هذا الصدد الى موفاتنا بصورة من محاضر اجتماعات مجلس الادارة وقرار السيد المهندس / رئيس مجلس الادارة والعضو المنتدب بتشكيل لجنة الاشراف على الجرد السنوي وتعليمات الجرد .

**\* السرى**

ومن رأينا أن القوائم المالية المشار إليها أعلاه بعد الاخذ بوجهة نظرنا فى الملاحظات والإيضاحات السابقة تعبر بعدالة ووضوح ، فى جميع جوانبها الهامة ، عن المركز المالى لشركة مطاحن وسط وغرب الدلتا (ش.م.م) فى ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م ، وعن أدائها المالى وتدفعاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية فى ذلك التاريخ وذلك طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفى ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة .

تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

تمسك الشركة بحسابات مالية منتظمة تتضمن كل ما نص القانون ونظام الشركة على وجوب إثباته فيها وقد وجدت القوائم المالية متفقة مع ما هو وارد بتلك الحسابات ، كما تطبق الشركة نظام تكاليف يفى بالغرض منه ، وقد تم جرد المخزون بمعرفة إدارة الشركة طبقاً للأصول المرعية .  
البيانات المالية الواردة بتقرير مجلس الإدارة المعد وفقاً لمتطلبات القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية متفقة مع ما هو وارد بدفاتر الشركة وذلك فى الحدود التى تثبت بها مثل تلك البيانات بالدفاتر .

\*\*\*\*\*

أمين سر الجمعية

جائزى الأصوات

محمد هجري

عبد الرحمن عبد الرحمن

عبد الرحمن عبد الوارث

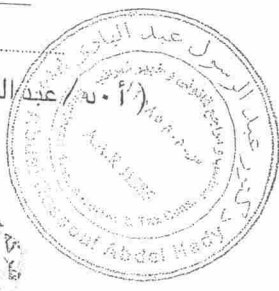
مراقب الحسابات

(عبد الرسول عبد الهامى عبد الرسول)

يعتمد ،،

رئيس الجمعية العامة للشركة

" مهندس / محمد عبد الغفار محمد السبع "





وبناءً عليه أحيطت الجمعية العامة للشركة علماً بما ورد من ملاحظات وردود الشركة عليها

وقد وافقت الجمعية العامة على القرارات التالية :-

" القرار الأول "

\* التصديق على تقرير مجلس الإدارة عن نشاط ونتائج أعمال الشركة عن السنة المالية ٢٠١٩/٢٠٢٠م

" القرار الثاني "

\* النظر في تقرير مراقبي الحسابات والتصديق على رد الشركة عليهما .

" القرار الثالث "

\* الإحاطة بتقرير الحوكمة عن السنة المالية ٢٠١٩/٢٠٢٠م .

" القرار الرابع "

\* المصادقة على قائمة المركز المالي في ٢٠٢٠/٦/٢٠م بعد التعديل والحسابات الختامية للسنة المالية المنتهية في ذات التاريخ .

" القرار الخامس "

\* إحاطة الجمعية بما حصل عليه رئيس وأعضاء مجلس الإدارة من رواتب مقطوعة وبدلات ومكافآت خلال العام المالي ٢٠١٩/٢٠٢٠م ( والمميزات الاجتماعية الأخرى مثل العلاج - الاستراحة - السيارة ٠٠ الخ )  
وإستمرار حصولهم على نفس المميزات الاجتماعية للعام المالي الجديد .

أمين سر الجمعية

جامعي الأصوات

مراقب الحسابات

عبد الرسول / عبد الرسول / عبد الهادي عبد الرسول

يعتمد ،

رئيس الجمعية العامة للشركة



" مهندس / محمد عبد الغفار محمد السبع "



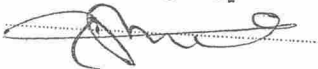
## "القرار السادس"

\* اعتماد حساب توزيع الأرباح عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٠/٦/٣٠ وفقاً لما يلي :-

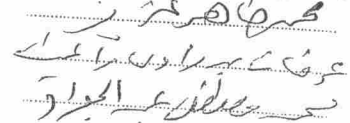
البيان	٢٠٢٠/٢٠١٩			
	جزئي		كلي	
	ج	ق	ج	ق
الفائض بعد الضريبة	١٨٠٧٢٦٩٦٤	-		
أرباح أو خسائر مرحله	٢٤٢٥٤٥٨٣	-		
باقي حصة مجلس الإدارة	٢٥٠٠	-		
الأرباح الصافية			١٥٦٤٧٤٨٨١	-
احتياطات				
احتياطي قانوني	١٥٦٣٠٨٣٠	-		
احتياطي نظامي	٤٤٣٦٣٣٣	-		
احتياطات أخرى	-	-		
احتياطي رأسمالي	١٦٤٠٨٣	-		
باقي التوزيعات			٢٠٢٣١٢٤٦	-
توزيعات العاملين	٤٤١٦٠٠٠٠			
توزيعات المساهمين بواقع ١٢,٠٠٠ جنيهه	٩٠٠٠٠٠٠٠			
للسهم				
مكافأة أعضاء مجلس الأداة	١١٨٠٠٠٠			
توزيعات أخرى (٠,٥٪ نشاط الرياضي)	٩٠٣٦٣٥			
			١٣٦٢٤٣٦٣٥	-
				-

\* الموافقة على صرف مكافأة لمجلس الإدارة على الحصة المدرجة بقائمة توزيعات الأرباح عن العام المالي المنتهي في ٢٠٢٠/٦/٣٠ وتفويض السيد الأستاذ/ رئيس مجلس إدارة الشركة القابضة في توزيع المكافأة بعد استبعاد أسهم أعضاء مجلس الإدارة من المساهمين من التصويت ..


أمين سر الجمعية



جامعي الأصوات



مراقب الحسابات



(أ.د. / عبد الرسول عبد الهادي عبد الرسول)

يعتمد

رئيس الجمعية العامة للشركة



مهندس / محمد عبد الغفار محمد السبع



" القرار السابع "

\* إحاطة الجمعية العامة بقرار مجلس الإدارة بشأن منح العاملين :-

أ- العلاوة الدورية المستحقة بنسبة ٧٪ من الأجر الأساسي الذي تحسب على أساسه اشتراكات التأمينات الاجتماعية في ٢٠٢٠/٦/٣٠ اعتباراً من ٢٠٢٠/٧/١ وذلك وفقاً لنص المادة (٤٠) من لائحة العاملين بالشركة .

ب- صرف منحه تصرف شهرياً تعادل الفارق بين نسبة العلاوة الدورية المقدرة لهم ٧٪ ونسبة العلاوة الخاصة المقررة للعاملين بالدولة من غير الخاضعين بأحكام قانون الخدمة المدنية رقم (٨١) لسنة ٢٠١٦ (١٢٪) وذلك وفقاً لنص المادة الخامسة من القانون (٢٩) لسنة ٢٠٢٠ م كحد أقصى .... وتحسب هذه المنحة طبقاً لذات القواعد التي تحسب على أساسها العلاوة السنوية الدورية على أن تدرك هذه المنحة في بند مستقل ضمن عناصر الأجر المتغير.

" القرار الثامن "

\* اعتماد التبرعات التي تمت خلال العام المالي ٢٠١٩/٢٠٢٠ م بمبلغ ٣٥٥٦٥٤ جنيهه والترخيص لمجلس الإدارة بمنح تبرعات خلال العام القادم بمبلغ ٧٥٠ ألف جنيه .

" القرار التاسع "

\* تجديد تعيين السيد الأستاذ الدكتور/ عبد الرسول عبد الهادي عبد الرسول مراقباً لحسابات الشركة عن السنة المالية ٢٠٢٠/٢٠٢١ م بأتعاب قدرها ٤٤٠٠٠ جنيهه ( فقط أربعة وأربعون ألف جنيهه لا غير ) .

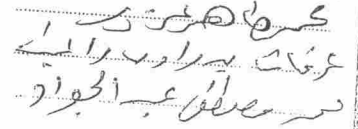
" القرار العاشر "

\* الموافقة على استمرار العمل بالقرارات الصادرة بشأن تحديد بدلات رئيس وأعضاء مجلس إدارة الشركة بعد استبعاد أسهم أعضاء مجلس الإدارة من المساهمين من التصويت .

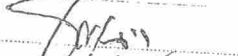
أمين سر الجمعية



جامعي الأصوات



مراقب الحسابات



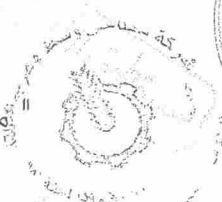
( عبد الرسول عبد الهادي عبد الرسول )

يَعْتَمَد ،،

رئيس الجمعية العامة للشركة



" مهندس / محمد عبد الغفار محمد السبع "





د. جوف الناشر بها بالبحر المدهية



٤٢

" القرار الحادي عشر " \* الموافقة علي إخلاء مسؤولية مجلس الإدارة عن العام المالي ٢٠٢٠/٢١م بعد استبعاد أسهم أعضاء مجلس الإدارة من المساهمين من التصويت .

### " القرار الثاني عشر "

\* الموافقة على تحديد الراتب المقطوع لرئيس مجلس الإدارة غير المتفرغ بمبلغ ١٥٠٠٠ ألف جنيه ( فقط خمسة عشر ألف جنيه لا غير ) شهرياً ليتم العمل به لدي توفيق الشركة لأوضاعها تنفيذاً لقرارا لهيئة العامة للرقابة المالية رقم ( ٤٧ ) بتاريخ ٢٢/٣/٢٠٢٠م

\*\*\*\*\*

وانتهى الاجتماع على ذلك حيث كانت الساعة السابعة مساءً .

\*\*\*\*\*

أمين سر الجمعية

جامعي الأصوات

أقرب الحسابات

عبد الرسول عبد الهادي عبد الرسول



الجهاز المركزي للحسابات

مدير عام

نائب مدير الإدارة

( محاسب / ياسر مختار سيد أمام )



وكيل الوزارة

نائب أول مدير الإدارة

( محاسب / عماد وجيه شحاتة )

( محاسب / شويها حسن محمد عبد الصمد )

يعتدك ..

رئيس الجمعية العامة للشركة

" مهندس / محمد عبد الغفار محمد السبع "



مشارف ..

مهورية مصر العربية  
مهندسة الزامل للشركة مقفولة  
جواز التاجر بها بالحل التجاري



شركة مطاحن وسط وغرب الدلتا

شركة مساهمة مصرية طبقاً لأحكام القانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١  
مكتب رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

## إقرار

أقر أنا / محمد عبد الغفار محمد السبع - بطاقة رقم قومي ٢٥٦٠١٠٦٠١٠٤٦٥٢  
بصفتي رئيس الاجتماع بأنني مسئولاً مسئولية قانونية كاملة عن صحة ما ورد في هذا  
المحضر من بيانات ووقائع وإجراءات انعقاد وذلك في مواجهة الغير والمساهمين أو  
الشركاء بالشركة والهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة .

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

مهندس / محمد عبد الغفار محمد السبع "



صورة طبق الأصل



شرفي و جرائد  
تفويضك حضور  
تقديم اهم



(قطاع الشؤون القانونية)  
Legal Affairs Sector

قطاب الاداره المركزيه مشرق و اورد رقم 278  
تاريخ 10/12/2011

الإدارة المركزية لشئون التأسيس والشركات

أقر أنا / محمد عبد الحليم بطاقة رقم : 917 بصفتي مستشار نظام مصر اجتماع ( جمعية عاديا ) شركة : مصر المنعقد بتاريخ 10/12/2011 عدد صفحات المحضر ( 3 ) صفحة - عدد النسخ ( 1 ) نسخة، وذلك تحت مسئوليتي ودون أدنى مسئولية على الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة ويأبى مفض في تسليم واستلام المحضر. وذلك بعد سداد الرسم المقرر وقدره ( ..... ) بموجب إيصال رقم ( 917 ) بتاريخ 10/12/2011 والمقدم للهيئة بتاريخ : 10/12/2011

توقيع مقدم الطلب  
محمد عبد الحليم

صورة طبق الأصل للشركة  
فقط ولا يجوز التلاعب بها

" دون إخلال بحقوق المساهمين أو الشركاء في الشركة، فقد تم التصديق على هذا المحضر في حدود السلطة المقررة للهيئة بنص قانون شركات المساهمة وشركات التوصية بالأسهم والشركات ذات المسئولية المحدودة الصادر بالقانون رقم 159 لسنة 1981، وفي ضوء ما قدمته الشركة من مستندات وبيانات من الناحية الإجرائية فقط دون التطرق إلى محتوى المحضر أو مضمون ما ورد فيه من قرارات، ودون أدنى مسئولية على الهيئة في مواجهة المساهمين أو الشركاء في الشركة أو الغير عن مضمون ما ورد في المحضر من قرارات أو إجراءات أو بيانات".

لا يُجيب التوقيع على القرارات المنقذة حيث ان مدعي الاداره المحاضر لم  
ملاحظات الهيئة : رغبة في عيوب التصديق العامة الواردة بالمنقذة بتاريخ 9/12/2011  
والدعم ان نقديا المحاضر لا يشكل العوار ( 17، 18 ) من القانون رقم 159 لسنة 1981  
والإدارة اع من النقاء الراسي للشركة وكذلك اجتماع الجمعية العامة المنعقد  
بتاريخ 10/12/2011 والقرار المنعقد لا يشكل عيبا  
اللائحة التأسيسية لاداء القانون ( 17، 18 ) من القانون رقم 159 لسنة 1981  
مع الشركة في وقتها بل قد يكون صحيحا وجميع  
بأنه لا يثبت صحة السيد / محمد عبد الحليم / فانه ليس له الحق في التصديق  
رقم 2011 من اجل القاهرة والالتزام بتعديل المادة الواحدة عاشر من القانون رقم 159  
و مراعاة عدم توقيع الراجح للمحضر عليهم واضرار لجنة التحفظ بسحب المتعطلين من الادارة واتخاذها  
المحامي  
مدير الإدارة المتعطلين

المدير العام  
محمد عبد الحليم  
تاريخ 10/12/2011  
علاء زكي  
تاريخ 10/12/2011  
F-ISS/B-01-09