



السادة / البورصة المصرية .

تحية طيبة... وبعد

** نتشرف بأن نرفق طيه رد الشركة على تقارير السادة/ مراقب حسابات الشركة ومراقب حسابات الجهاز المركزي للمحاسبات عن القوائم المالية المستقلة والمجمعة للشركة في ٣٠/٦/٢٠٢١ .

♦♦ برجاء التفضل بالإحاطة ،،،

وتفضلوا بقبول وافر الاحترام ،،،

رئيس القطاع المالي

[محاسب/ أشرف محمد عثمان]

تحريراً في : ٢٠٢١/١٠/

* الزهراء *

شركة مطاحن مصر العليا

شركة مساهمة مصرية

••••

رد الشركة على تقرير السيد/ مراقب حسابات الجهاز المركزي للمحاسبات

عن القوائم المالية المعدلة (المستقلة) في ٢٠٢١/٦/٣٠

••••

الملاحظة: - تم تعديل الأعمار الإنتاجية لآلات ومعدات المطاحن والصوامع المعدنية والعقارات وسيارات النقل الثقيل مما ترتب عليه تغيير معدلات الإهلاك المتبعة في السنوات السابقة وذلك بناءً على قرار مجلس إدارة الشركة القابضة للصناعات الغذائية رقم ٢٢٥ بتاريخ ٢٠٢٠/١٢/٣١ وقرار مجلس الإدارة رقم ٢٠٢١/٤/٢٠ بجلسة ٢٠٢١/٤/٢٨ والتوصيات الناتجة عن الدراسات التي قام بها مكتب الفيل الهندسي الاستشاري " شريطة تنفيذ أعمال الصيانة الوقائية والدورية طبقاً للتعليمات الواردة بكتالوجات المعدات" مما أدى إلى انخفاض إهلاكها خلال العام بنحو ١٠,٧ مليون جنيه.

تم مراجعة الشهادات السلبية لأراضي والعقارات ملك الشركة وقد تبين وجود اختلاف بين تسمى بعض الوحدات الواردة بالشهادات السلبية ومسماتها في سجلات الشركة (مخبر طيفاً) مستودع هو بدجج حمادي- ارض عمارة الزلاوى).

•••• يتعين وبحث أسباب ما سبق وأجراء التصويب اللازم في ضوء المستندات اللازمة لذلك.

•••• الرد ••••

(١) تم مراجعة معدلات الإهلاك للأصول غير المتداولة بناءً على قرار مجلس إدارة الشركة القابضة رقم ٢٢٥ وقرار مجلس إدارة الشركة رقم ٢٠٢١/٤/٢٠ باعتماد إجراء تعديل العمر الافتراضي للأصول غير المتداولة بناءً على توصيات مكتب الفيل الهندسي الاستشاري.

(٢) تم التنبيه على القطاع القانوني بتصحيح مسميات الوحدات بالشهادات السلبية بما يتوافق مع مسمياتها بسجلات الشركة.

الملاحظة: - لا زال حتى تاريخه لم يتم حسم بعض الدعاوى المتعلقة ببعض أراضي الشركة منها ما يلي:

- لم يتم تحرير عقد بيع لمساحة ١٧٦,٥٣ متر من محافظة القاهرة تمثل جزء من مساحة أرض مستودع غمرة (زوائد تنظيم بالمستودع) رغم صدور حكم قضائي لصالح الشركة بجلسة ٢٠١٥/٥/١٢ بتحرير عقد بيع لتلك المساحة بعد رفض محافظ القاهرة تحرير عقد لتلك المساحة في ٢٠١٠/٧/٥ وقد سددت عنها الشركة مبلغ (٧٩٤٠٣٥) جنيه في ٢٣/٥/٢٠٠٩، ومبلغ ٢٠٠٧٧٨ جنيه في ١٠/٥/٢٠١٥) وتم رفع دعوى رقم ٣٦٠٠ لسنة ٢٠١٠ لـ جنوب القاهرة ضد المحافظ بصفتها وتم الحكم لصالح الشركة وتم الطعن علي الحكم من محافظة القاهرة برقم ٨٥/١٢٥٣٥ نقض القاهرة علي حكم الاستئناف رقم ١١١٠٨ لسنة ٣٢ ق.ع القاهرة وحكم بعدم قبول الطعن.

- ويتصل بما سبق مازالت الشركة لم تتمكن من مساحة ٣٢ متر وضع يد ورثة / سليمان أحمد سليمان وهي من ضمن مساحة تلك الزوائد .

شركة

- الدعوي رقم ٢٠١٥/٥١ م . ك حكومة سوهاج المرفوعة من احمد خيرى متداخل معه ميلاد نعيم توفيق بأنه يملك ١ س ١ ط بحوض أحمد باشا راشد بأرض الزلاوى ومؤجلة لجلسة ٢٠٢١/١١/٦ لتقديم المذكرات .
- صدر حكم لصالح الشركة في ٢٠١١/٢/٦ مزيدا بالصيغة التنفيذية بشأن الدعوي رقم ١٤٠ لسنة ٢٠٠٨ م . ك . الأقصر والمقامة ضد الهيئة العامة للإصلاح الزراعي لإلزامها بتحرير عقد بيع مساحة قيراط واحد يمثل جزء من مساحة مطحن الاتحاد والسددة قيمته بالكامل بنحو ٧٥ ألف جنيه في ٢٠٠٠/٤/٤ وتم تحرير عقد بيع لتلك المساحة من قبل الإصلاح الزراعي بالأقصر وتم إرساله الى قسم الفتوى والتشريع لراجعته في ٢٠١٦/٢/٣ وتبين وجود أخطاء بالعقد وتم إعادة صياغته وعرضه على قسم الفتوى والتشريع في ٢٠١٧/١/١٠ ولم يتم تحرير العقد حتى تاريخه .

- الطعن رقم ٧٥/١٧١٦٢ نقض مدني مقام من الشركة ضد محمد صلاح محمد وآخرون بشأن الطعن على الحكم ٥٣٥ لسنة ٨ س . ع شمال القاهرة في ٢٠٠٩/٩/٢١ بعدم نفاذ عقد بيع العقار بعين شمس ولم تحدد له جلسه حتى تاريخ انتهاء المراجعة في ٢٠٢١/٩/٢١ .

« نكرر توصيتنا بمتابعة ما قامت به الشركة من إجراءات قانونية واتخاذ اللازم لتحرير عقد زوائد التنظيم والسددة قيمتها وتسجيلها باسم الشركة ، واتخاذ ما يلزم من إجراءات لتمكين الشركة من المساحة المعتدى عليها . وتحرير عقد البيع للمساحات المذكورة حفاظا على ممتلكات الشركة .

« الرد -

(١/١) يقوم القطاع القانوني بمتابعة عقد البيع لمساحة ١٧٦,٥٣ م^٢ زوائد تنظيم أرض مستودع غمرة حيث أن مشروع العقد ومستنداته تم مراجعتها من الشهر العقاري ويتم حاليا مراجعته بالإدارة الهندسية بالأمنك تمهيدا لتحرير عقد البيع .

(٢/١) صدر قرار إزالة بشأن مساحة ٣٢ م^٢ من أرض مستودع غمرة المعتدى عليها من الغير وقامت محافظة القاهرة بإزالة السور الذي إقامة المعتدى على تلك المساحة وقام ورثة المعتدى بالطعن على قرار الإزالة أمام محكمة القضاء الإداري بالقاهرة وقيد تحت رقم ٤١٢٢١ / ٧٠ أداري القاهرة وتم إحالة الدعوى للمفوضين وحكم فيها بجلسة ٢٠٢٠/١٠/٢٨ باعتبار الدعوى كأن لم تكن لعدم السير فيها وسيتم اتخاذ إجراءات إزالة التعدي وفور تحرير عقد الزوائد لإثبات ملكية الشركة في هذا العقد .

(ب) تم عرض أرض الزلاوى للبيع بمزاد علني وتم تسليم الأرض للمشتري / ميلاد نعيم بعقد مسجل إلا انه ادعى احمد خيرى بملكية ١ سهم - ١ قيراط في هذه الأرض وتم رفع دعوى رقم ٥١ / ٢٠١٥ سوهاج ويتابع القطاع القانوني بالشركة هذه الدعوى ومؤجلة لجلسة ٢٠٢١/١١/٦ للمذكرات .

(ج) يوالى القطاع القانوني بالشركة متابعة تحرير عقد بيع تلك المساحة مع الإصلاح الزراعي بالأقصر وقسم الفتوى والتشريع بعد إعادة صياغة العقد .

(د) يتابع القطاع القانوني الطعن رقم ٧٥/١٧١٦٢ نقض مدني مقام من الشركة ولم تحدد له جلسة حتى تاريخه .

« الملاحظة :- وجود بعض الدعاوي القضائية المرفوعة من الغير ضد الشركة بشأن استرداد أو إلغاء قرار نزع ملكية أراضي بعض المطاحن والتي تمثل مؤشر على اضمحلال تلك الأصول وفقا لمتطلبات معيار المحاسبة المصري رقم (٣١) فقرة رقم (١٢) كما يلي :-





- صدر حكم محكمة استئناف قنا في القضية رقم ٤٥٤ لسنة ٣٢ ق في ٢٨/١/٢٠١٤ برفض استئناف الشركة المقام ضد الوحدة المحلية لمركز ومدينة كوم أمبو وشركة - وادي كوم أمبو لاستصلاح الأراضي بشأن تسجيل ونقل ملكية أرض مجمع مطاحن كوم أمبو البالغ مساحته ٢٠٠٣٥ م٢ ، والمسدة قيمتها بنحو ٥٦٣ ألف جنيه للوحدة المحلية المذكورة في أبريل ٢٠٠٦ ، كما أعطي الحكم الصادر الحق لشركة وادي كوم أمبو (بصفتها المالك لثبوت أوراق الملكية لديها) بإقامة دعوى ضد الشركة بشأن الأرض محل النزاع ، الأمر الذي دعا الشركة إلي النقض في حكم الاستئناف المشار إليه برقم ٥٧٢١ لسنة ٨٤ ق والذي حكم فيه بجلسته ١٦/٦/٢٠١٩ بعدم قبول الطعن وأقامت شركة كوم أمبو دعوى رقم ١١٨ لسنة ٢٠١٥ بشأن المطالبة بتسليم أرض المطحن او سداد مبلغ ١٠٠ مليون جنيه والربح المقدر عليها بمبلغ ٣٢ مليون جنيه مؤجلة وقد أقامت الشركة طعن رقم ١٣٠٧ لسنة ٣٨ ق أسوان ضد محافظ أسوان والدعوة رقم ٣٥ لسنة ٣٩ ق س ع أسوان ضد محافظ أسوان وشركة وادي كوم أمبو مؤجلة جلسة ٢٠٢١/١٢/٢١ لتقديم المذكرات .

- أقيمت دعوى من أحمد الراوي عامر ضد الشركة برقم ٢٨٢ لسنة ٢٠٠٩ م.ك قنا يطلب فيها تثبيت ملكيته لمساحة ٦ س ٢٣ ط بحوض الرياح ٢٥ القطعة ٧ بمجمع السلندرات بقنا والدعوى مؤجلة لجلسة ٢٣/٩/٢٠٢١ .

« يتعين متابعة الإجراءات القانونية للحفاظ على أصول الشركة وموافاتها بما تم بشأنها

« السون »

١/أ) قامت الشركة بالطعن بالاستئناف على الحكم الصادر ضد الشركة في القضية رقم ١١٨ لسنة ٢٠١٥ بتاريخ ٢٠١٩/١١/٢٦ وقيد تحت رقم ٣٥ لسنة ٣٩ ق . س ع أسوان ومؤجلة جلسة ٢٠٢١/١٠/١٢ لتقديم المذكرات .

٢/أ) كما تم الطعن من قبل هيئة قضايا الدولة بالاستئناف تحت رقم ١٣٠٧ لسنة ٣٨ ق مدنى استئناف على أسوان وتحدد لنظرة جلسة ٢٠٢١/١٢/٢١ لتقديم المذكرات وبوالى القطاع القانونى متابعة هذا الطعن .

٢/ب) المخصص المكون يمثل ٥٠ ٪ من قيمة المطالبة بالربح الذى تطالب به شركة وادي كوم أمبو .

ب) يقوم القطاع القانونى بمتابعة إجراءات هذه الدعوى ومؤجلة لجلسة ٢٠٢١/١١/١٨ للتقرير .

« الملاحظة :- صدر قرار محافظ البحر الأحمر رقم ٨٧ لسنة ٢٠٠٨ بفسخ عقد تخصيص أرض مستودع القصير المحرر في ١١/١/١٩٩١ بمساحة ١٠ آلاف ٢م لتقاسم الشركة في إنشاء المطحن الخمسة الأرض لأجله وبلغت تكلفة الأراضي والإنشاءات نحو ٣٧٥ ألف جنيه ، وأقامت الشركة طعناً رقم ٦٥٩٨ لسنة ١٦ ق. إدارى قنا للطعن على القرار المشار إليه وتم رفض الدعوى في ٢٦/٤/٢٠١٨ ، وطعنت الشركة على الحكم برقم ٧٢٦٥٦ لسنة ٦٤ إدارياً عليا ومحدد له جلسة ٢٠٢١/١٠/٢٠ أدارى على القاهرة .

« يتعين تحديد أسباب عدم الاستفادة من الأرض في الفرض المخصصة من أجله مع متابعة الإجراءات القانونية وإجراء التسويات اللازمة بشأن الخسائر التي ستلحق بالشركة مع مراعاة متطلبات معايير المحاسبة المصرية في هذا الشأن .

ب.ك
ب.ك
ب.ك

٥٥ - الرد :- يتابع القطاع القانوني طعن الشركة أمام محكمة النقض على الحكم الصادر في القضية رقم ٦٥٩٨ لسنة ١٦ ق إداري قنا برفض الدعوى بجلسة ٢٠١٨/٤/٢٦ وطعنات الشركة على الحكم برقم ٧٢٦٥٦ لسنة ١٦ إداري عليا وتحدد له جلسة ٢٠٢١/١٠/٢٠ إداري عالي القاهرة .

بالملاحظة :- لازال لم يتم الانتهاء من تسجيل ونقل ملكية بعض الأراضي والعقارات المملوكة للشركة ومنها :-

- أرض صومعة قنا بمساحة ١٢ س ١٢ ط ٨ ف لعدم حصول الشركة على قرار بتخصيص الأرض من محافظة قنا

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

- أرض عمارة دار السلام بمحافظة القاهرة بمساحة ٢م ١٠٨ والتي آلت إلى الشركة عام ١٩٩٩ من بعض العملاء المتعثرين في سداد مستحقات الشركة وقد تبين أنها أرض حكر وتم رفع دعوى رقم ١٠٨٠٩ لسنة ٢٠٠٧ ك شمال القاهرة لتسجيلها وحكم فيها بجلسة ٢٠١٦/٦/٢٨ برفض الدعوى وتم عمل استئناف رقم ٥٠١٨ لسنة ٢٠ س ع شمال القاهرة وحكم فيها بجلسة ٢٠١٧/٥/١٩ بالرفض وتأييد الحكم المستأنف .

- أراضي آلت للشركة من التأميم مثل مطاحن (طما - الجيار - الساحل بطهطا - عيد الآخر - النظامي و المنشاء - الاتحاد بالأقصر - إسنا - هو بنجع حمادي - فرشوط).

- أراضي منزوع ملكيتها وهي (شونة طهطا - مجمع أولاد نصير - شونة مطحن جرجا - مجمع مطاحن قنا).

- شقة بحدائق القبة وعدد (٢) شقة بالإسكندرية .

٥٥ نكرر التوصية بمتابعة الإجراءات القانونية واتخاذ اللازم لتسجيل عقد بيع الأراضي وتسريع إنهاء الإجراءات اللازمة لتسجيل ونقل ملكية تلك الوحدات حفاظا على أصول وممتلكات الشركة .

الرد :-

(١) أرض صومعة قنا بمساحة ١٢ س ١٢ ط ٨ ف : يقوم القطاع القانوني بالشركة بمتابعة صدور قرار السيد / محافظ قنا بتخصيص هذه الأرض للشركة وسيتم إجراءات التسجيل فور صدور قرار التخصيص .

(٢) أرض مطحن ناصر والمخبز الآلي بنجع حمادي بمساحة ٢م ١٠٩٠٠ : يقوم القطاع القانوني بمتابعة مجلس الدولة وقسم الفتوى والتشريع لبيان مالك الأرض حيث يوجد منازعة من عدة جهات على ملكية هذه الأرض ولم ترد فتوى مجلس الدولة حتى تاريخه .

(٣) أرض عمارة دار السلام بمحافظة القاهرة مساحة ١٠٨ م ٢ : هذه الأرض حكر ويصعب تسجيلها وصدر بشأنها حكم صحة توقيع .

(٤) أراضي آلت للشركة من التأميم مثل (مطاحن طما الخ : تم التنبية على القطاع القانوني باتخاذ الإجراءات القانونية لتسجيل هذه الأراضي على غرار الحكم الصادر عند تسجيل أرض مطحن فرشوط بجلسة ٢٠١٦/٥/١٢ .

(٥) أراضي منزوع ملكيتها وهي (شونة طهطا - مجمع أولاد نصير - شونة جرجا - مجمع مطاحن قنا وفقا للقرارات أرقام ٣٢ ، ٣٣ تموين وذلك لإقامة صوامع على هذه الأرض وهذه القرارات تعتبر سند ملكية للشركة .

٣١

(٦) شقة بحدائق القبة ، ٢ شقة بالإسكندرية :

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

(ب) ٢ شقة بمدينة فيصل بمدينة الإسكندرية صدر حكم في القضية رقم ١٠٦٣ لسنة ٧٠ ق استئناف بصحة ونفاذ عقد البيع بجلسة ٢٠١٤/٧/٢٠ ويقوم القطاع القانوني بمتابعه تسجيل الحكم .

ملاحظة :- تضمن حساب التكوين الاستثماري في ٢٠٢١/٦/٣٠ ما يلي :

نحو ١٦,٠٢ مليون جنيه يمثل قيمة تخصيص قطعة أرض مساحة ٨ فدان لصالح الشركة بمنطقة المخازن بمدينة طيبة لإقامة صومعة معدنية لتخزين الغلال سعة ٣٠ ألف طن ومطحن قدرة ٣٠٠ طن/يوم لإنتاج دقيق تمويني وإنشاء مبنى إداري لقطاع الأقصر ومخازن والمسددة منذ ٢٠١٧/٦/١٠ والتي تم استلامها من قبل الشركة بتاريخ ٢٠١٧/٦/١٤ طبقا لمحضر الاستلام وقد تبين الأتي :

- تم تنفيذ الميزانية الشبكية للأرض بتكلفة ٦٤٩٠ جنيه .

- حصلت الشركة على الموافقات اللازمة أحرها هيئة العمليات للقوات المسلحة بتاريخ ٢٠٢٠/٥/٣ بقيد الارتفاع

- تم إسناد المخطط العام والتصميمات الهندسية واستخراج القرار الوزاري والتراخيص وإعداد الرسومات المعمارية والتنفيذية للمشروع الى مكتب كونكت بتكلفة ٧٠٤ ألف جنيه .

- تم اثباتها في كشوف الجرد في ٢٠٢١/٦/٣٠ .

• يتعين اضافة قيمة تلك الارض على حسابات الاصول وبموافقتنا بالخطوات التي قامت بها الشركة للبدء في تنفيذ المشروع المخصصة لأجله الارض .

•• السر :-

(١) سيتم رفع الأرض للأصول بعد تمهيدها وإزالة الأحجار وإقامة السور وبعد تحديد الشوارع .

(٢) تم إسناد المخطط العام والتصميمات الهندسية واستخراج القرار الوزاري والتراخيص وإعداد الرسومات المعمارية والتنفيذية للمشروع لمكتب كونكت وفور إنهاء المكتب المذكور من الأعمال المكلف بها سيتم بمشيئة الله البدء في تنفيذ المشروع والله الموفق .

ملاحظة :- نحو ٣٠,٣١٠ ألف جنيه ما تم صرفه بشأن تخصيص مساحة ٩١٩٤ م^٢ تقريبا بناحية مدينة نقادة الجديدة للشركة من قبل السيد اللواء/ محافظ قنا وذلك لغرض إنشاء مستودع للدقيق بناحية نقادة بناء على طلب الشركة وقد قام السيد/ المحافظ بمخاطبة المركز الوطني لتخصيص أراضي الدولة بتاريخ ٢٠١٧/٧/٩ بشأن تخصيص تلك المساحة وتم تشكيل لجنة بالقرار رقم ١٧٩٩ (الجنة العليا لتقنين أراضي الدولة) وقد انتهت اللجنة بان سعر المتر بمبلغ ٩٠٠ جنيه وقد اعترضت الشركة على ذلك السعر بكتابها في ٢٠٢٠/٣/٩ الى السيد اللواء محافظ قنا وحتى تاريخ انتهاء المراجعة لم يتم البت فر. اعتراض الشركة .

بسم الله الرحمن الرحيم

بسم الله الرحمن الرحيم

- نحو ١٨ ألف جنيه تحت مسمى ارض مستودع رأس غارب تتعلق بزوائد مستودع رأس غارب إلا انه حتى تاريخ انتهاء المراجعة لم تصل الشركة الى اتفاق مع السيد/محافظ البحر الأحمر على سعر التمر .
« يتعين متابعة الإجراءات والاتصال بالجهات المعنية في هذا الشأن لسرعة استلام تلك الأراضي .

« الرد: »

(١) تم تخصيص مساحة ٩٨٩٤ م^٢ بغاحية مدينة نقادة الجديدة بناءً على طلب الشركة وقام السيد / المحافظ بمخاطبة المركز الوطني لتخصيص أراضي الدولة بتخصيص تلك المساحة بتاريخ ٢٠١٧/٧/٩ وتم تشكيل اللجنة المشكلة بالقرار رقم ١٧٩٩ اللجنة العليا لتأمين أراضي الدولة وتم تقدير سعر التمر بعبلغ ٩٠٠ جنيه واعترضت الشركة على هذا السعر لعدم مراعاة البعد الاجتماعي الصادر من آجله قرار التخصيص حيث أن هذه المساحة سيقام عليها مستودع لتوزيع الدقيق غير هادف للربح ولم يبت في اعتراض الشركة حتى تاريخه وتتابع الشركة هذا الأمر .

(٢) أرض مستودع رأس غارب لم يتم الاتفاق على سعر التمر مع مجلس مدينة رأس غارب حتى تاريخه وتتابع الشركة هذا الأمر مع مجلس المدينة .

« الملاحظة: - تضمن رصيد حساب استثمارات عقارية بعض الوحدات السكنية والإدارية بأبراج وعمارات الشركة غير مستغلة بلغ ما أسكن حصوه منها نحو ٥,٢ مليون جنيه وهي تمثل رأس مال عاطل وبيانها كما يلي:

- عمارة الزلاوي بسوهاج (عدد ٨ وحدات إدارية ، عدد ١٤ محل تجاري) بلغت تكلفتها نحو ٢,١٤٠ مليون جنيه ، ٢,٩١٩ مليون جنيه على الترتيب .

- برج طهطا (شقة رقم ٥٤) سكنية بالبرج البحري بلغت تكلفتها الدفترية نحو ١٥٥ ألف جنيه .

« يتعين سرعة اتخاذ الإجراءات اللازمة لاستغلال هذه الوحدات بما يعود بالنفع على الشركة وما لذلك من اثر على نتائج الأعمال .

« الرد: - تعمل الشركة جاهدة على الاستفادة القصوى فيما يدر عائد على الشركة من استثماراتها العقارية أو أي مورد آخر .

(١) جرى إجراء بعض التعديلات على الوحدات الإدارية ببرج الزلاوي لنقل العاملين بقطاع سوهاج إلى هذه الوحدات .

(٢) تم عرض عدد ١٤ محل تجاري ببرج الزلاوي ولم يتقدم أحد وسيتم إجراء مزاد آخر لعرض المحلات للبيع وكان آخر مزاد ٢٠٢٠/١١/٢٤ .

(٣) تم عرض شقة ٥٤ ببرج طهطا للإيجار ونظراً لموقع الشقة لم يتقدم أحد لإستئجارها ويقوم القطاع التجاري بمتابعة تأجيرها

« الملاحظة: - بلغ رصيد المخزون في ٢٠٢١/٦/٣٠ نحو ١٠٣,٠٩١ مليون جنيه تم جرده ومطابقة نتائجها على السجلات بمعرفة الشركة وعلى مسؤوليتها وتحت اشرافنا الاختباري على جانب منه و تم تقييمه كما هو متبع في السنوات السابقة وبلغت كمية الأقماع (محلية ، ومستوردة) ملك الهيئة العامة للسلع التموينية المخزنة بالصوامع المعدنية و الشؤون بقطاعات الشركة المختلفة حوالي ٢٢١,٠٥ ألف طن قيمتها نحو ١,٠٧ مليار جنيه وكذا ٣٨٨٩ طن قمح مستورد ملك الشركة قيمتها ١٨,٠١٧ مليون وفقاً لما ورد بالإيضاحات المتممة ولم يتم جردها وتم اثبات ارصدها دفترياً في ٢٠٢١/٦/٣٠ .

١٥٤

١٥٥

•• يتعين إجراء التصفية المصرفية للصوامع والشون للوقوف على صحة الأرصدة الدفترية للأقماح ملك الهيئة وملك الشركة وإجراء التسويات اللازمة في ضوء ما تسفر عنه التصفية .

•• الرد :-

١) يتم خلال العام تصفية خلايا الصوامع الموجودة بها الأقماح الخاصة لهيئة السلع التموينية تصفية صفرية وذلك بجميع خلايا الصوامع على مستوى الشركة ويتم إثبات الزيادات والعجزات الناتجة عن التصفية كما أنه يتم تصفية الشون تصفية صفرية بعد الانتهاء من صرف الأقماح المحلية الموجودة بشون الشركة .

٢) يتم تصفية الخلايا الموجودة بها أقماح ملك الشركة بشركة وادى الملوك بعد الانتهاء من صرفها .

•• الملاحظة :- لم نطلق الرد على المصادقات التي أرسلتها الشركة بتاريخ ٢٠٢١/٧/٢٥ للعملاء والموردين عن أرصدة حساباتهم في ٢٠٢١/٦/٣٠ ، كما لم يتم إجراء مطابقات مع كبار عملاء الشركة مثل مطحن الاخوة الطحانون ، الشركة العامة للصوامع والتخزين ، الشركة المصرية لتجارة الجملة ، شركة الاهرام للمجمعات الاستهلاكية ومصنع الهدرجة بسوهاج..... الخ .

•• يتعين موافقتنا بما يرد للشركة من ردود على المصادقات وإجراء المطابقات اللازمة مع كبار العملاء للوقوف على صحة أرصدهم ، وإجراء ما يلزم من تسويات ومراعاة أثر ذلك على الحسابات المختصة .

•• الرد :- تم إرسال مصادقات للعملاء والموردين عن تعاملاتهم حتى ٢٠٢١/٦/٣٠ ولم ترد أي ردود وسيتم بحث أي فروق عند ورود أي رد وسنوافيكم بها .

•• الملاحظة :- بلغ صافي أرصدة حسابات الهيئة العامة للسلع التموينية بالعملاء والموردين دائنة بنحو ٢٠٤,٦ مليون جنيه وقامت الشركة بإجراء مطابقة مع الهيئة العامة للسلع التموينية على المعاملات التي تمت حتى ٢٠٢١/٦/٣٠ في ٢٠٢١/٨/١٦ وقد أسفرت عن تحقق الشركة عن ما يلي :

- نحو ١١,٦ مليون قيمة غرامات تموينية موقعة على الشركة خلال الفترة من ٢٠١٥/٦/٣٠ وحتى ٢٠٢١/٦/٣٠ .

- نحو ١٥,٤ مليون جنيه الخاص بدقيق العمال عن الفترة من ٢٠١٩/٧/١ حتى ٢٠١٩/١٢/٣١ لعدم إخطار الشركة بقرار معالي وزير التموين بتحمل الشركة فرق الدعم عن هذه الكميات .

•• يتعين متابعة موقف تلك المبالغ مع الهيئة العامة للسلع التموينية وموافقتنا بالمستجدات في هذا الشأن .

•• الرد :-

١) تقوم الشركة بالتظلم من الغرامات التموينية الموقعة على مطاحن الشركة وتحفظت الشركة عليها في المطابقة مع الهيئة ومتابعتها .

٢) كما تحفظت الشركة على قيمة دقيق العمال عن الفترة من ٢٠١٩/١/١ حتى ٢٠١٩/١٢/٣١ ومتابعة التظلم لدى وزارة التموين .

•• الملاحظة :- تضمنت أرصدة حسابات العملاء وأوراق القبض في ٢٠٢١/٦/٣٠ ما يلي :-

- تضخم مديونية بعض العملاء والبالغه نحو ٣٤,٥٣٥ مليون جنيه نتيجة عدم تحصيل مستحقات الشركة طرفهم وبلغ السدد من تلك المديونيات حتى ٢٠٢١/٨/٣١ نحو ٢١,٤٣٣ مليون جنيه .

•• يتعين العمل على تحصيل مديونيات الشركة طرف العملاء لما لذلك من اثر على السيولة مع اخذ الضمانات الكافية للحفاظ على حقوق الشركة .

٣

٧

« السر :- يتابع كلاً من قطاع التسويق والقطاع التجاري تحصيل باقى مستحقات الشركة طرف العملاء حفاظاً على أموال الشركة .

« الملاحظة :- نحو ١,٩٤٧ مليون جنيه قيمة أرصدة مدينه متوقفة منذ عدة سنوات مرفوع بشأنها قضايا صدر بشأن بعضها احكام لم تنفذ ومكون عنها مجمع ائتمحلال بنحو ١,٩٤٤ مليون جنيه ، ويتصل بذلك تم تسوية نحو ٤٣٧٥٠ جنيه قيمة المديونية المستحقة على العميل/روزينا (عزت أبو العلا) باستخدام المخصص دون اعتمادها من السلطة المختصة.

« يتعين الاتصال بالجهات المعنية نحو تنفيذ الأحكام الصادرة لصالح الشركة حتى لا تسقط بالتقادم وتحصيل المديونيات المستحقة للشركة وكذا اعتماد تسوية مديونية العميل عزت أبو العلا من السلطة المختصة.

« السر :-

(١) يبذل القطاع القانونى بالشركة قصارى جهده فى تحصيل أموال الشركة فى القضايا التى صدرت بها أحكام لصالح الشركة بالتنسيق مع إدارة الكسب غير المشروع بالإضافة إلى إجراء مفاوضات مع المدينين كلما أمكن ذلك (٢) جارى العرض على السلطة المختصة لاعتماد مديونية السيد / عزت أبو العلا .

« الملاحظة :- بلغت التأمينات لدى الغير نحو ٤٣,٩ مليون لم تواف بمعظم الشهادات من الجهات والهيئات برصيد التأمينات لديها ويتصل بما تقدم وجود مطالبة من شركة مياه الشرب بأسوان فى ٢٠٢١/٦/٢٠ بمبلغ ٢٩٤٧٥ جنيه قيمة فروق تأمين لاستهلاك المياه والصرف الصحى.

« يتعين متابعة الشركة للحصول على هذه الشهادات للتحقق من صحة تلك الأرصدة ، وبحث الفروق مع الشهادات الواردة بعدم وجود تأمين أو موافقتها بالإبصال الدال على سداد قيمة التأمين وإجراء التسوية اللازمة فى ضوء ما يشر عنه البحث.

« السر :-

(١) جارى متابعة الحصول على باقى شهادات تأمينات لدى الغير وسوف يتم موافاتكم بها فور الحصول عليها . (٢) يتم بحث مطالبة شركة مياه الشرب بأسوان فى ٢٠٢١/٦/٢٠ بمبلغ ٢٩٤٧٥ جنيهاً فروق تأمين استهلاك المياه والصرف الصحى مع القطاع القانونى وقطاع أسوان .
تضمن حساب إيرادات مستحقة التحصيل فى ٢٠٢١/٦/٣٠ ما يلى :-

« الملاحظة :- نحو ٦٧٩ ألف جنيه قيمة الإيجارات المتأخرة طرف مستأجري المحلات التجارية والشقق السكنية بالمول التجاري بالگردقة عن فترات تراوحت بين ثلاث أشهر وأربع سنوات مكون عنها مجمع ائتمحلال بنحو ٦٤٨ ألف جنيه ، ومقام بشأن بعضها دعاوى قضائية صدر لها أحكام لصالح الشركة ولم تنفذ والمعض الآخر ترك العين

« يتعين العمل على تحصيل مستحقات الشركة طرف مستأجري المحلات التجارية والشقق السكنية بالمول والاتصال بالجهات المختصة لتنفيذ الأحكام الصادرة لصالح الشركة مع مراعاة اخذ الضمانات الكافية عند التاجير للحفاظ على حقوق الشركة مع دراسة الاضمحلال فى ضوء ما سبق .

« السر :- تقوم الشركة بمتابعة تحصيل الإيجارات الخاصة بوحدات المول التجارى والعمارات السكنية بالگردقة من المستأجرين شهرياً كما تقوم الشركة برفع دعاوى قضائية على المستأجرين المتأخرين لحفظ حق الشركة ويتم تنفيذ الأحكام الصادرة فى هذه القضايا بمعرفة القطاع القانونى .

« الملاحظة :- نحو ١٣٣ ألف جنيه قيمة متأخرات طرف بعض مستأجري الوحدات الإدارية والسكنية ببرج طهطا (مصطفى محمد هانى ، ابتسام محمد السيد ، البليغ حمدى إسماعيل) مقام بشأن بعضها دعاوى قضائية متداولة .

٥٣١

٥٥ يتعين العمل على تحصيل مستحقات الشركة طرف مستأجري الوحدات الإدارية والسكنية ببرج طهطا ومتابعة الإجراءات القانونية.

« السرد :- يقوم القطاع القانوني بمتابعة الدعوى ١٢٤ والمحدد لها جلسة ٢٠٢١/٩/٢٦ والاستئناف رقم ٤٢٣٢ والذي حكم فيه لصالح الشركة والطعن رقم ١٥٦٥ لسنة ٩١ نقض القاهرة ولم تحدد له جلسة وتوجيه إنذار للسيد / مصطفى محمد هانى .

« الملاحظة :- نحو ٤٠٦ ألف جنيه قيمة مديونية طرف عنتر عطيفى السيد مكون عنها مجمع اضمحلال بالكامل والناجئة عن إعادة جدولة القيمة الإيجارية المستحقة عن تأجير قطعة أرض فضاء بجوار مطحن الاتحاد بالأقصر وذلك بعد المفاوضات التي تمت مع إدارة الشركة فى ٢٠٢٠/٢/٤ والتي انتهت إلى إنهاء العلاقة التعاقدية مع إدارة الشركة بتاريخ ٢٠٢٠/٧/٥ وتسوية التأمين وتقسيم المديونية إلى تسعة أقساط متساوية تنتهى فى ٢٠٢٠/١٢/١ وحصول الشركة على شيكات بنكية بقيمة القسط وتبين عدم الالتزام بالسداد للأقساط المستحقة وحصول الشركة على أحكام ضده بالحبيب فى القضايا التي إقامتها الشركة .

« يتعين بحث ما سبق واتخاذ الإجراءات اللازمة لتحصيل مستحقات الشركة .

« السرد :- يتابع القطاع القانوني تنفيذ الأحكام الصادرة ضد السيد / عنتر عطيفى وتحصيل المديونية المستحقة عليه .

تضمنت الحسابات المدينة الأخرى فى ٢٠٢١/٦/٣٠ ما يلى :-

« الملاحظة :- نحو ٦٦٦,٣ ألف جنيه مديونية مستحقة طرف احمد محمد احمد قيمة عجز سولار بنحو ٩,٣ ألف جنيه ، ونحو ٦٥٧ ألف جنيه قيمة التصرف فى كمية من الأقماع حوالى ١١٨,١٥ طن يوم ٢٠١٩/٧/٢٣ والواردة بها المطالبة من مديرية التموين والتجارة الداخلية بتاريخ ٢٠٢٠/٨/٧ (تم خصمها بالمطابقة مع الهيئة العامة للسلع التموينية بتاريخ ٢٠٢٠/٩/٣) ومقامة ضده الجنائية رقم ١٣٩٧٥ لسنة ٢٠١٩ جنابات سوهاج بتهمته الاختلاس والاستيال على المال العام ومؤجلة لجلسة ٢٠٢١/٩/٢٠ إدارى و مكون عنها مجمع اضمحلال بنحو ٦٥٧ ألف جنيه .

- نحو ٦٦,٥١٤ ألف جنيه باسم السيد / رومانى صموئيل شاكى قباني مطحن حورس و الذى يمثل باقى عجز توريد تحصيل رسوم تمرير سيارات النخالة الخشنة

- نحو ٧٦٠ ألف جنيه أرصدة متوقفة مرفوع بشأنها قضايا لم تحسم بعد .

- نحو ١٣٩,٢ ألف جنيه قيمة مديونية مستحقة على بعض سائقي سيارات النقل بقطاعي الحركة والنقل بسوهاج وقتنا وإدارة الحركة والنقل بأسوان عجز وقود والناج عن صرف كميات من السولار تفوق الاستهلاك المقرر طبقا للمعدلات النمطية لكل سيارة .

« يتعين وضع إجراءات رقابة داخلية فعالة تكفل عدم تكرار ذلك ، ومتابعة الإجراءات القانونية التي تكفل تحصيل تلك المديونيات . مع حصر و بحث وتحديد المسؤولية عن تكرار تلك العجوزات والإفادة ، مع العمل على تسوية وخصم عجز الوقود أولا بأول تفاديا لتراكم قيمة العجوزات على السائقين حفاظا على أموال الشركة .

« السرد :-

(١) يقوم القطاع القانوني بمتابعة الجنائية رقم ١٣٩٧٥ لسنة ٢٠١٩ جنابات سوهاج ومؤجلة لجلسة ٢٠٢٢/١/٥ .
(٢) تم تحميل رومانى صموئيل بقيمة العجز بالإضافة لـ ١٠ ٪ مصروفات إدارية بالقرار رقم ٤٩٢ لسنة ٢٠٢١ والقرار ١٢٨ لسنة ٢٠٢١ والخصم من راتبه ونقله من موقعه ومجازاته بحرمانه من نصف العلاوة الدورية كما تم وضع إجراءات رقابية داخلية تكفل عدم تكرار ذلك .
(٣) يتابع القطاع القانوني جميع القضايا المرفوعة بشأن الأرصدة المتوقعة والتي لم تحسم .





٤) يقوم قطاع الحركة والنقل بحساب المسافات المقطوعة لكل سيارة نقل وتحديد السولار اللازم لها وفي حالة وجود أى عجز يتم خصمه من مرتبات السائقين وحوافزهم وأرباحهم .

ملاحظة: - عدم ورود الشهادات البنكية الخاصة ببعض أرصدة النقدية للشركة لدى بعض البنوك في ٢٠٢١/٦/٣٠ (أبوظبى التجاري- سوهاج ، الإسكندرية-أسيوط ، الإسكندرية-المنيا ، مصرف أبوظبى الإسلامى-سوهاج الجديدة) بقيمة إجمالية بلغت نحو ١,٦ مليون جنيه .

« يتعين سرعة موافاتنا بتلك الشهادات حتى نتمكن من التحقق من صحة تلك الأرصدة.

السرد: وردت شهادة أبوظبى التجارى سوهاج وجارى متابعة الحصول على باقى الشهادات وستوافيكم بها فور ورودها .

الملاحظة: - بلغ رصيد الاحتياطيات في ٢٠٢٠/٦/٣٠ نحو ٣٢٨,٣ مليون جنيه بنسبة ٤٦٩٪ من رأس المال المصدر المدفوع البالغ ٧٠ مليون جنيه علما بأن رأس المال المصرح به ٢٠٠ مليون جنيه وذلك بخلاف صافى ربح العام البالغ نحو ١٣٦,٦ مليون جنيه .

« يتعين دراسة ما سبق فى ضوء أحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ وتعديلاته مادة (٤٠) وكذا المادة رقم (٩١) من اللائحة التنفيذية لذات القانون.

السرد: سيتم العرض على الجمعية العامة للشركة إن شاء الله .

الملاحظة: - بلغ رصيد التزامات ضريبية مؤجلة في ٢٠٢١/٦/٣٠ نحو ٤٣,٤٥٢ مليون جنيه تبين عدم وجود دفاتر تحليلية للإهلاك الضريبي لكل بند من بنود الأصول والتي يمكن من خلالها متابعة حركة الإضافات والاستبعادات التي تمت على كل بند حتى يمكن حساب الإهلاك الضريبي بدقة .

- تبين عدم صحة رصيد للأساس الضريبي لأصول الثابتة حيث تبين وجود أخطاء بحساب الإهلاك الضريبي منذ تطبيق القانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ يتمثل فى قيام الشركة بحساب سنة الأساس للإهلاك الضريبي للمباني على أساس صافي القيمة الدفترية للأصل وليس على أساس التكلفة التاريخية للأصل وهو ما لا يتفق وأحكام المواد أرقام (٢٥ ، ٢٦ ، ٢٧) من القانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥ بشأن قانون الضرائب على الدخل .

« يتعين مراعاة ما سبق فى ضوء أحكام قانون الضريبة على الدخل رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ لما لذلك من اثر على حساب كل من الإهلاك الضريبي والضريبة المؤجلة وضريبة الدخل.

السرد: - تم إمسالك دفاتر تحليلية للإهلاك الضريبي لكل بند من بنود الأصول وفقاً لأحكام قانون الضريبة على الدخل رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ وتعديلاته وتم تسوية الفروق الضريبية .

ملاحظة: - بلغ مخصص الضرائب المتنازع عليها فى ٢٠٢٠/٦/٣٠ نحو ٥٩,٨٤٥ مليون جنيه لمقابلة فروق ضريبة بنحو ٣٣١,٦٣٠ مليون جنيه ولذا نرى عدم كفايته وبيان تلك الفروق ما يلى:

- ورد من المركز الضريبي لكبار المولين ضريبة الدخل فى ٢٠٢١/١ برقم ١١٩٦٩ بتاريخ ٢٠٢١/١/٣١ عن أعوام من ٢٠٠٥/٢٠٠٤ حتى ٢٠١٢/٢٠١١ أن رصيد المستحقات على الشركة بلغ نحو ١١,٥٧٨ مليون جنيه منها نحو ١٠,٤٨٤ مليون جنيه يمثل مقابل تأخير حتى أكتوبر ٢٠٢٠ وتم إحالة سنوات من ٢٠٠٣/٢٠٠٢ حتى ٢٠٠٥/٢٠٠٤ وسنوات من ٢٠٠٨/٢٠٠٧ ، ٢٠٠٨/٢٠٠٨ ، ٢٠٠٩/٢٠٠٨ إلى القضاء الإداري .

- بلغت قيمة فروق الفحص الضريبي عن الأعوام من ٢٠١٣/٢٠١٢ حتى ٢٠١٥/٢٠١٤ بالإضافة لعام ٢٠١٦/٢٠١٥ فيما يتعلق بضريبة الدخل مبلغ نحو ٨٦,٨٦٧ مليون جنيه وتم إحالة فحص الأعوام من ٢٠١٠/٢٠٠٩ حتى ٢٠١٢/٢٠١١ إلى لجنة الطعن والأعوام من ٢٠١٣/٢٠١٢ حتى ٢٠١٦/٢٠١٥ إلى اللجنة المتخصصة رقم ١٣ .

- بلغت قيمة فروق الفحص الضريبي عن الأعوام من ٢٠١٧/٢٠١٦ حتى ٢٠١٩/٢٠١٨ فيما يتعلق بضريبة الدخل نحو ٦٦,٩٥١ مليون وقد تم إحالتها إلى اللجنة الداخلية بمركز كبار المولين .

٣١٢

- بلغت مطالبات ضريبة كسب العمل عن الأعوام من ٢٠٠٥ وحتى ٢٠١٥ والتي تم حسابها تقديريا من قبل مصلحة الضرائب نحو ١٠٤,٣٨٣ مليون جنيه منها نحو ١٦,٧٥٥ مليون جنيه عن أعوام ٢٠١٣ ، ٢٠١٤ تم ربطها بنموذج (٣٨) مرتبات فضلا عن فوائد تأخير الخاصة بها وتم الطعن حتى ٢٠١٥ وتم إحالة الأعوام من ٢٠٠٥ حتى ٢٠١٥ لإعادة الفحص بمعرفة مركز كبار الممولين ببناء على قرار لجنة الطعن.

- بلغت فروق الفحص عن أعوام ٢٠٠٩/٢٠٠٨ حتى ٢٠١٦/٢٠١٥ فيما يخص ضريبة القيمة المضافة نحو ٧٨,٣٨١ مليون جنيه قامت الشركة بدفع كامل قيمة تلك الفروق التي يوجد عليها منازعات قضائية بين الشركة ومأمورية الضرائب على القيمة المضافة و ما زالت متداولة وتم فحص ضريبة قيمة مضافة عن أعوام من ٢٠١٧/٢٠١٦ حتى ٢٠١٩/٢٠١٨ والتي نشأ عنها فروق فحص بلغت نحو ١١٤,٦٤٠ مليون جنيه قامت الشركة بسداد نحو ٥٦,٣٧١ مليون جنيه من فروق الفحص عن عام ٢٠١٧/٢٠١٦ بخلاف ضريبة إضافية تم ربطها على الشركة طبقا لنموذج (١٦) ض.ع.م بقيمة بلغت نحو ٣,٥٨٢ مليون جنيه.

- بلغ مخصص المطالبات والمنازعات ٣٠ مليون جنيه في ٢٠٢١/٦/٣٠ تفصيله كما يلي :

- مبلغ نحو ١٦ مليون جنيه لمواجهة الالتزامات المحتملة نتيجة الدعوى المقامة من شركة وادي كوم أمبو رقم ١١٨ لسنة ٢٠١٥ بشأن المطالبة بتسليم أرض مطحن كوم أمبو بأسوان أو سداد مبلغ ١٠٠ مليون جنيه والربيع المقدر عليها بمبلغ ٣٢ مليون جنيه ومحدد لها جلسة ٢٠٢١/١٠/١٢ لتقديم المستندات.

- مبلغ ١٤ مليون جنيه مكون لمواجهة مطالبات الشركة التجارية لتتمة التصاريح وهو محصل تسعن بالتقضى رقم ٥٨٨٥/٥٩٤٤ لسنة ٧٤ ق. نقض تجارى وصدر الحكم رقم ٨/٦٩٠ ق. ش. عالي شمال القاهرة بجلسة ٢٠٠٤/٥/٢٦ الذي قضى برفض استئناف الشركة التجارية وتأييد الحكم المستأنف لصالح الشركة ولم تحدد جلسة حتى تاريخه.

•• يتعين إعادة دراسة المخصص في ضوء ما سبق مع متابعة الإجراءات القانونية وإعادة النظر فيها وتدعيمها بما يتوافق مع الالتزامات المحتملة.

•• السرد :-

(١) قامت الشركة بدراسة المطالبات الضريبية عن ضرائب شركات الأموال وضريبة كسب العمل وضريبة المبيعات (قيمة مضافة) والضرائب العقارية ببناء على النماذج الواردة من مصلحة الضرائب والمخصص يعتبر كافياً ويتناسب مع الالتزامات القائمة .

(٢) يقوم القطاع القانوني بمتابعة القضية رقم ١١٨ لسنة ٢٠١٥ المقام من شركة وادي كوم أمبو مستأنف برقم ١٣٠٧ لسنة ٣٨ س . ع أسوان محدد لنظرها جلسة ٢٠٢١/١٢/٣١ إدارى وقيمة المخصص يمثل ٥٠٪ فى الربيع الذى تعالِب به شركة وادي كوم أمبو وسيتم إعادة النظر فى المخصص فى ضوء الحكم الذى سيصدر فى القضية .

(٣) يقوم القطاع القانوني بمتابعة الإجراءات القانونية الخاصة بالطعن رقم ٥٨٨ / ٥٩٤٤ لسنة ٧٤ ق نقض تجارى والمقام من الشركة المصرية لتتمة الصادرات وقيمة المخصص تمثل ٥٠٪ من المبالغ التى تعالِب بها الشركة المذكورة وفور البت فى الطعن بالنقض سالف الذكر سيتم إعادة النظر فى المخصص فى ضوء الحكم الذى سيصدر .

•• الملاحظة :- تم تلبية حساب الأجر المستحقه بنحو ٤٠,٦٥٠ مليون جنيه تم إدراجها تقديريا مقابل تحميل الأجر النقدية بالمبلغ تتمثل فى قيمة مكافأة للعاملين عن إرباح العام السالى المنتهى فى ٢٠٢١/٦/٣٠ (٢٠ مليون جنيه مكافأة أرباح ١,٤ مليون جنيه صندوق نهاية الخدمة ، ١٢,٢٥٠ مليون جنيه مكافأة الميزانية ، ٧ مليون جنيه مكافأة) نون العرض على الجمعية العامة بشأن اعتماد مكافأة الأرباح للعام التالى ٢٠٢١/٢٠٢٠ . يتعين العرض على الجمعية العامة لأعمال شأنها .

•• السرد :- سيتم العرض على الجمعية العامة للشركة للاعتماد .

١١
٣١

١١

تضمنت الأرصدة الدائفة الأخرى ما يلي :-

« الملاحظة :- نحو ٥٤٤,٥ ألف جنيه يمثل العديد من الشيكات التي أصدرتها الشركة ولم يتم المستفيدين بصرفها من البنك يرجع بعضها إلى عام ٢٠٠٧ .

« يتعين قيد هذه المبالغ بالحسابات الشخصية المختصة، وإعمال أحكام المادة رقم (١٤٧) من قانون الضريبة على الدخل رقم (٩١) لسنة ٢٠٠٥ .

« الرد :- سيتم دراسة مبلغ ٥٤٤,٥ ألف جنيه والذي يمثل العديد من الشيكات ولم يتم المستفيدين بصرفها وسيتم إجراء التصويب اللازم بعد الدراسة ويوجد لدى الشركة كشوف تفصيلية بأسماء وأرقام شيكات المستفيدين والمبلغ المستحق لكل شيك علما بأنه تم صرف بعض الشيكات من الأرصدة السابقة .

« الملاحظة :- نحو ٣٠٩ ألف جنيه باسم / الشركة القابضة للصناعات الغذائية قيمة ما تم تعليقه لحساب صندوق موازنة الأسعار بالشركة القابضة للصناعات الغذائية خلال الفترة من ٢٠٢٠/٧/١ حتى ٢٠٢١/٦/٣٠ لم تتم الشركة بإجراء مطابقة مع الشركة القابضة للصناعات الغذائية على الأرصدة في ٢٠٢١/٦/٣٠ .

« يتمين إجراء المطابقة على الرصيد مع الشركة القابضة للصناعات الغذائية وإجراء التصويب اللازم .

« الرد :- جاري المطابقة مع الشركة القابضة

« الملاحظة :- نحو ٨٢ ألف جنيه قيمة ضرائب عقارية ، واستهلاك كهرباء وإيجارات محملة من شركات المحمول عن تأجير بعض الأسطح بوحدات الشركة المختلفة .

- نحو ١١,٧ ألف جنيه عبارة عن مبالغ مضافة بكشوف الحساب الوارثة من بنوك (مصر - الأهلي - الاستثمار القومي) لا تخص الشركة بعضها منذ عام ٢٠١٧ .

- تم تعليقه حساب بنك مصر بمبلغ ١٥٩٣٣ جنيه خلال شهر يونيو ٢٠٢١ قيمة إيداع بالخطأ يخص ديوان عام محافظة قنا .

- نحو ١٨٥,٧ ألف جنيه تمثل قيمة مستحقات لصالح بعض الجهات وعمولات تحصيل على المبالغ المحصلة لتلك الجهات .

« يتعين بحث ما سبق ، واتخاذ ما يلزم لتسوية و سداد تلك المبالغ في ضوء ما تسفر عنه الدراسة وطبقاً للأصول المحاسبية المتعارف عليها .

« الرد :-

(١) سيتم بحث مبلغ ٨٢ ألف جنيه وسيتم إجراء التسويات اللازمة فور الانتهاء من البحث .

(٢) سيتم بحث مبلغ ١١,٧ ألف جنيه وسيتم إجراء التسويات اللازمة فور الانتهاء من البحث .

(٣) تم مخاطبة بنك مصر قنا بشأن خصم مبلغ ١٥٩٣٣ جنيه لأنه لا يخص الشركة وستتم التسوية فور ورود الرد من البنك وكشف الحساب .

(٤) سيتم سداد قيمة المبالغ المحصلة لحساب بعض الجهات وعمولات التحصيل المحصلة لتلك الجهات .

« الملاحظة :- بلغ صافي ربح الشركة (قبل الضريبة) نحو ١٢٦,٨ مليون جنيه بانخفاض بلغ نحو ٤,١ مليون جنيه عن الفترة المماثلة من العام السابق والمبالغة نحو ١٧٠,٩ مليون جنيه بنسبة انخفاض ٢,٤% وقد تبين ما يلي :

١٢
١٢

- تم طحن كمية ١٠٤٦٠٤٨ طن قمح خلال العام بانخفاض قدره ٧٧٨٥١ طن عن الفترة المماثلة من العام السابق والبالغة نحو ١١٢٣٨٩٩ طن مما له عظيم الأثر على نتائج أعمال الشركة.
- أسفرت نتائج أعمال نشاط المخازن عن خسارة بلغت نحو ١٠,٣ مليون جنية.
- التفاوت في نصيب طن القمح (منظومة ٢٠١٧) المطحون من التكلفة الإجمالية من مطحن لآخر حيث بلغت نحو ٤٩٨ جنية / للطن بمطحن جرجا ، ٣٥٥ جنية للطن بمطحن دندره .
- التفاوت في تكلفة تصنيع جوال الدقيق زنة ٥٠ كيلو جرام لإنتاج الخبز حيث تراوح بين ٤٣٢ جنية للجوال بمخبز طما ، ٣٠٦ جنية للجوال بمخبز الغردقة .
- ساهمت الإيرادات العرضية (غير الناتجة عن أنشطة الشركة الرئيسية) بنحو ٥٤,٥ مليون جنية وبنسبة ٣٢,٧ % من الربح المحقق قبل الضريبة .
- « يتعين بحث كل ما سبق مع دراسة أسباب التفاوت الشديد في تكلفة تصنيع الخبز، وأيضاً التفاوت في تكلفة طحن القمح من مطحن لآخر مع العمل على إعادة هيكلة العمالة داخل القطاعات، مع ترشيد عناصر التكلفة وتنشيط المبيعات وفتح أسواق جديدة لمنتجات الشركة لتمظيم الربحية .
- « السريـــــــــــــــــة
- ١) صدر التوجيه الوزاري رقم ٣٦ لسنة ٢٠٢٠ بتاريخ ٢٠٢٠/٨/٨ بتخفيض وزن رغيف الخبز إلى ٩٠ جرام مما أثر على انخفاض كميات الأقماع المطحونة .
- ٢) نشاط الخبز واجب قومي تقوم به الشركة في جميع المحافظات التي تقع في دائرة الشركة سوهاج وقنا والأقصر والبحر الأحمر وتعمل الشركة على تخفيض تكاليف الإنتاج كما تؤثر الكميات المصنعة في التكلفة كما أن ارتفاع الأجور وعدد العاملين بالمخبز يؤثر في زيادة تكاليف التصنيع .
- ٣) التفاوت في نصيب طن القمح المطحون من التكلفة الإجمالية يرجع إلى الكمية المطحونة بكل مطحن وعدد العاملين بكل مطحن والحالة الفنية لآلات ومعدات المطحن فكلما زادت الكمية المطحونة قلت التكلفة .
- ٤) يرجع التفاوت في تكلفة تصنيع جوال الدقيق زنة ٥٠ ك إلى الكميات المصنعة كلما زادت الكميات المصنعة قلت التكلفة كما أن عدد العمال وبنء الأجور بكل مخبز له أكبر الأثر في تفاوت التصنيع للجوال .
- ٥) تعمل الشركة جاهدة على استغلال كافة مصادر الإيرادات التي يمكن أن تدر عائداً على الشركة لتمظيم الربح وذلك باستثمارها في ودائع لآجل أو أى استثمارات أخرى .
- تضمن حساب تعويضات وغرامات (مدين) ما يلي :
- « الملاحظة :- نحو ٣,٣١١ مليون جنية قيمة غرامات طرق وزيادة أوزان عن النقلات المنفذة بمعرفة سيارات الشركة بحمولات زائدة عن العمولات القانونية المثبتة برخصة تسير المركبات وذلك بالمخالفة لقانون المرور الذي يقلل من كفاءة تلك المركبات ويؤثر أيضا على كفاءة الطرق ويزيد من معدلات الحوادث وتحمل الشركة تلك الغرامات .
- نحو ١,٥٩٦ مليون جنية غرامات على مطاحن الشركة (أحمس بقوص ، جرجا ، إسنا بالأقصر ، كوم أمبو ، حورس) نتيجة زيادة نسبة العينات المخالفة والمسحوبة بمعرفة التعمين خلال الفترة طبقا للبيانات الواردة من مديريات التعمين والتجارة الداخلية طبقا للتوجيه الوزاري رقم (١٨٩) لسنة ٢٠١٨ .
- نحو ١,٥٦٧ مليون جنية قيمة غرامات عن عدم الالتزام بقرار وزارة الصحة رقم (٧٩) لسنة ٢٠١٧ بشأن أحكام تامين المرض المنصوص عليها بالباب الخامس من القانون رقم ٧٩ لسنة ١٩٧٥ .
- « يتعين الالتزام بأحكام قانون المرور منعا لتوقيع تلك الغرامات وحفاظا على كفاءة سيارات الشركة وكذا شبكة الطرق وتقليل الحوادث واتخاذ الإجراءات اللازمة للعمل على الحد من تلك الغرامات تعظيما للإيرادات، وكذلك الالتزام بالقرارات التموينية الخاصة بنسب الخلط، والعقد البرم مع وزارة التعمين منعا لتعرض الشركة لغرامات تموينية .

١٣


« السرد :-

١) تحظر الشركة أحياناً لتحميل السيارات بأزيد من الحمولات المقررة مرورياً وذلك لتنفيذ برامج الشحن من النواني وصوامع الشركة القابضة للصوامع وحتى لا تتعرض الشركة لغرامات تأخير استلام وهذه الزيادة في الحمولات لا تؤثر على الحالة الفنية لأسطول النقل حيث انه مجهز لاستيعاب تلك الزيادات .

٢) تم التنبيه بالالتزام بالقرارات التموينية الخاصة بإنتاج الدقيق والنخالة وفقاً للمواصفات القياسية المحددة بالقرارات الوزارية منعا من توقيع تلك الغرامات وتجدر الإشارة أن الشركة تظلمت من هذه الغرامات وتقوم بمقابلتها مع وزارة التموين .

٣) قامت الشركة بسداد قيمة اشتراكات التأمين الصحي طبقاً لقرار وزير الصحة ٧٩ لسنة ٢٠١٧ بشأن أحكام التأمين المرضي المنصوص عليها بالبند الخامس من القانون ٧٩ لسنة ١٩٧٥ وتم سداد ٣٠ ٪ من الغرامة وإعفاء الشركة من ٧٠ ٪ طبقاً للقانون التجاوز رقم ١٧٣ لسنة ٢٠٢٠ .

« عدم تطبيق ومخالفة بعض القوانين الحادرة بشأن المشاركة المجتمعية والمساهمة التكافلية ومن مظاهر تلك ما يلي :-

« الملاحظة :- مخالفة قانون رقم ١٧٠ لسنة ٢٠٢٠ (صادر بتاريخ ١٣ أغسطس ٢٠٢٠) (عند صرف الأرباح) في شأن المساهمة التكافلية لمواجهة بعض التداعيات الاقتصادية الناتجة عن انتشار الأوبئة أو حدوث الكوارث الطبيعية - بمادته الأولى - والتي تنص على يستقطع شهرياً ولمدة اثني عشر شهراً (١٪) من صافي دخل العاملين المستحق من جهة عملهم أو بسبب العمل تحت أي مسمى ونسبة (٠,٥ ٪) من صافي المستحق من المعاش المقرر وفقاً لقوانين التأمينات والمعاشات وذلك لمواجهة بعض التداعيات الاقتصادية الناتجة عن انتشار الأوبئة أو حدوث الكوارث الطبيعية .

« يتعين ضرورة الالتزام بأحكام القوانين المشار إليها وإجراء التسويات الأتمة بالحسابات المختصة والإفادة ببيان التحصيل والتوريد .

« السرد :- تم اتخاذ اللازم .

« الملاحظة :- عدم مراعاة ما ورد بالمادة رقم (٧٧) بالقانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ وتعديلاته وكذا مواد اللائحة التنفيذية أرقام (٢٣٧ ، ٢٣٨ ، ٢٤٠) والنظام الأساسي للشركة بالمواد أرقام (٢٢ ، ٤٣) ، وكذا ما ورد بالمادة رقم (٦) بنود أرقام (٧ ، ٩) من قواعد القيد والشطب الصادرة من الهيئة العامة للرقابة المالية والقرار رقم ٤٧ بتاريخ ٢٠٢٠/٣/١٢ بشأن حظر الجمع بين مناصبي رئيس مجلس الإدارة والمضو المنتدب التنفيذي ، والكتاب الدوري رقم (٩) لسنة ٢٠٢٠ بتاريخ ٢٠٢٠/٤/١٩ على ان يتم توفيق الاوضاع خلال سنة من تاريخ العمل به أول انتخابات لمجلس إدارة الشركة ، وخطاب البورصة المصرية بتاريخ ٢٠٢٠/١٢/٢٣ بشأن تعديل قواعد القيد والشطب للأوراق المالية بمادة رقم (٨) .

« يتعين الالتزام بالقواعد المنظمة في هذا الشأن .

« السرد :- سيتم العرض على الجمعية العامة للشركة .

« مراجعة أعمال البيئة والسلامة المهنية :-

« الملاحظة :- أسفر فحص الآثار البيئية وسلبياتها عن مخالفة الإجراءات والشروط اللازمة للحفاظ على البيئة طبقاً للقانون رقم (٤) لسنة ١٩٩٤ في شأن البيئة ولائحته التنفيذية والمعدل بالقانون رقم ٩ لسنة ٢٠٠٩ عن وجود بعض أوجه القصور في أعمال ومتطلبات السلامة والصحة المهنية بمطاحن الشركة بيانها كالتالي :-

عدم تضمين نظام التكاليف المطبق بالشركة التكاليف البيئية ، وأسس تبويبها إلى تكاليف رأسمالية وجارية مباشرة وغير مباشرة .



- عدم وجود ستائر معدنية ومراوح شفط للأتربة على نقر المطاحن لمنع تصاعد الأتربة حال تفريغ الأقماع على
النفرة ، وخاصة في ظل وجود مطحن الإتحاد داخل الكتلة السكنية مما قد يعرض الشركة لمخالفات بيئية
نتيجة لذلك ، فضلا عن ضيق نفرة المطاحن وعدم استيعابها لكمية الأقماع المفرغة عليها .
- عدم التزام العاملين بمطاحن الشركة بارتداء الكمامات الواقية ضد الأتربة وسماعات أذن وكذلك عدم ارتداء
الملابس المخصصة اثناء العمل .

- يتم تصريف غسيل الأقماع ببعض المطاحن في الترع وليس على شبكة الصرف الصحي .
- انتهاء ترخيص عمل بعض المطاحن وعدم اصدار الرخصة الالكترونية لها الأمر الذي قد يعرض الشركة
لغرامات العمل بدون ترخيص ومخالفة القانون .

• يتعين بحث كل ما سبق وتلافى أوجه القصور المشار اليها والالتزام بالاجراءات الاحترازية والملابس الوقائية
حتى لا تتعرض الشركة لمخالفات السلامة البيئية والعمل على سرعة انهاء الاجراءات الخاصة بالتراخيص .
• السر:

(١) سيتم تطبيق نظام التكاليف بعد الدراسة .
(٢) بالنسبة للهواجر ونقر الأقماع بمطاحن الشركة بها أجهزة شفط ومراوح من داخل المطحن (القسم ذاته)
وذلك للتحكم في هذه الأجهزة داخل الموقع والاستفادة منها داخليا ولكن عند تفريغ السيارات من الخارج لا بد
من حدوث تناثر للأتربة الموجودة بالأقماع لحظة التفريغ والتي لا تتجاوز دقيقتين أثناء التفريغ وحاليا تتم
دراسة بين القطاع الفني وقطاع المشروعات لمخاطبة الشركات المتخصصة في أعمال المقامر التي يتم تركيبها
لشركات المطاحن الشقيقة .

(٣) تم التنبيه على العاملين بارتداء مهذات الوقاية الشخصية .
(٤) يتم تصريف غسيل الأقماع في مطحن إسنا على ترعة أصفون بعد أخذ موافقة الري وتحليل عينات المياه
والمطاحن الموجودة في مدن ليس بها صرف صحي ويتم صرف مياه الغسيل في سيارات مصممة ويتم كسحها
بسيارات الشركة أو سيارات شركة المياه والصرف الصحي .

(٥) تم أخذ موافقة مجلس الإدارة بتاريخ ٢٠٢٠/١١/٣٠ لتغيير مسميات مطاحن الإتحاد وأرمنت من مطاحن
حجارة إلى مطاحن سلندرات وجاري استكمال الأوراق المطلوبة من هيئة التنمية الصناعية للحصول على
الرخصة الالكترونية .

• الملاحظة: - وجود بعض أوجه القصور التي شابت أعمال الرقابة الداخلية والتي ما زالت قائمة نذكر
اهمها فيما يلي :-

- تجاوز المعدل الإجمالي لتصافي المطاحن السنوية الفعلية المعدلات المعيارية والمحددة بواقع ١٥٣,٥ ك/أردب
والتي تراوحت من ١٥٥,٠٨٨ ك/أردب بمطحن دندرة الى ١٥٩,٣٨٩ ك/أردب بمطحن اسنا
- لم يتم التأمين على النقلات من الأقماع والدقيق والنخالة بالطريق من و الى الشركة في حالة وقوع حادث أو
سرقة .

- تكرار وجود عجوزات وقود على بعض سائقي سيارات النقل والناقلة عن صرف كميات من السولار تفوق
الاستهلاك طبقا للمعدلات المعيارية لكل سيارة .

- عدم استيفاء بعض البيانات المطلوبة بأوامر تشغيل السيارات من حيث (ساعة بدء المأمورية ، رقم العداد
عند البداية ، رقم العداد عند انتهاء المأمورية ، ساعة انتهاء المأمورية) .

- عدم استكمال سجل العمرات بقطاع الحركة والنقل من حيث تدوين المسافة المقطوعة بين العمرة الحالية
والسابقة ، وتكاليف كل عمرة ، و العمرات السابقة لبعض السيارات .

- تعطل عدادات الكيلو متر لمعظم السيارات ، الأمر الذي يضعف الرقابة على استهلاك الوقود والإطارات .



- عدم وجود خطة للصيانة الدورية والأعمال المطلوبة بالورش وعدم اعداد مقاييسات مبدئية والاكتفاء بإعداد مقاييسات طبقاً للمنصرف أو المنفذ الفعلي بعد اتمام الاعمال المطلوبة ، الامر الذى يصعب معه قياس مدى وجود انحرافات بين المقاييسة المبدئية للأعمال والمقاييسات النهائية.

- عدم وضع معدلات معيارية لتحديد الوقت الواجب لإنهاء وانجاز الأعمال المطلوبة حتى يتم الوقوف على الانحرافات والتجاوزات في الوقت المناسب ومحاسبة المسئولية .

.. يتعين بحث كل ما سبق وتلافي أوجه القصور المشار إليها لإحكام الرقابة الداخلية على تلك العجوزات .

الرد :-

- ١) تم التنبيه بالالتزام بالقرارات التموينية الخاصة بإنتاج الدقيق والنخالة وفقاً للمواصفات القياسية المحددة بالقرارات الوزارية منعا من توقيع تلك الغرامات .
- ٢) تقوم الشركة حالياً بدراسة التأمين على النقلات واتخاذ ما يلزم فى ضوء الدراسة .
- ٣) تقوم الشركة بمحاسبة السائقين أولاً بأول على استخدام الوقود بمراجعة الاستخدام بصفة مستمرة ويتم تحميل السائقين بعجوزات طبقاً لهذه المراجعة ويتم خصم الديون من مرتبات وحوافز السائقين المحمل عليهم عجوزات .
- ٤) تم التنبيه باستيفاء بيانات أوامر تشغيل السيارات .
- ٥) تم التنبيه على قطاع الحركة والنقل باستكمال سجل العمرات .
- ٦) بعض السيارات موديلات قديمة ولا يوجد بديل للعدادات بالسوق المحلى ويتم احتساب معدلات الوقود وتغيير الزيت بناءاً المسافة المقطوعة .
- ٧) تم التنبيه على مهندسى الورش بإعداد خطة للصيانة الدورية وعمل مقاييسات مبدئية للوقوف على التكلفة .
- ٨) تم التنبيه على القطاع الفنى مراعاة اعداد معدلات معيارية لتحديد الوقت اللازم لإنهاء الأعمال .

وهذا رد الشركة على ما جاء بالتقرير ...

وكل عام وسيادتكم بخير ...

تحريراً فى: ٢٠٢١/١٠/

رئيس مجلس الإدارة
العضو المنتدب

"محاسب / عبدالقادر السيد أحمد"

شركة مطاحن مصر العليا

شركة مساهمة مصرية

رد الشركة على تقرير السيد/ مراقب حسابات الجهاز المركزي للمحاسبات

عن القوائم المالية (المجمعة) في ٢٠٢١/٦/٣٠

الملاحظة :- ظهر رصيد حسابات الأصول الثابتة في ٢٠٢١/٦/٣٠ بنحو ٢٢٠,٦ مليون جنيه (بالصافي بعد خصم مجمع الإهلاك والبالغ نحو ٣٥١ مليون جنيه) ، كما تم تغيير بعض نسب الإهلاك عن ما هو متبع خلال السنوات السابقة وقد تبين ما يلي :-

= تم تعديل الاعمار الانتاجية للالات ومعدات المطاحن والصوامع المعدنية والعقارات وسيارات النقل الثقيل بشركة مطاحن مصر العليا والصومعة المعدنية بشركة وادي الملوك للطحن والصناعات الملحقة ، مما ترتب عليه تغيير معدلات الإهلاك المتبعة في السنوات السابقة وذلك بناءا على قرار مجلس ادارة الشركة القابضة للصناعات الغذائية رقم ٢٢٥ بتاريخ ٢٠٢٠/١٢/٣١ وقرار مجلس ادارة شركة مطاحن مصر العليا رقم ٢٠٢١/٤/٢٠ بجلسة ٢٠٢١/٤/٢٨ وقرار مجلس شركة وادي الملوك للطحن والصناعات رقم ٢٠٢١/٨/١١ ، والتوصيات الناتجة عن الدراسات التي قام بها مكتب الفيل الهندسي الاستشاري " شريطة تنفيذ اعمال الصيانة الوقائية والدورية طبقا لتعليمات الواردة بكتالوجات المعدات" مما ادى الى تخفيض مصروف الإهلاك بشركة مطاحن مصر العليا خلال العام بنحو ١٠,٧ مليون جنيه ، شركة وادي الملوك للطحن والصناعات الملحقة بنحو ١٥٧,٦ الف جنيه ونحو ٣١٥ الف جنيه خلال عامي (٢٠١٩/٦/٣٠ ، ٢٠٢٠/٦/٣٠) .

= تضمنت حسابات الأصول الثابتة بشركة مطاحن مصر العليا ما يلي :-

= تم مراجعة الشهادات السلبية للأراضي والعقارات ملك الشركة وقد تبين وجود اختلاف بين مسمى بعض الوحدات الواردة بالشهادات السلبية ومسامها في سجلات الشركة (مخبز طهطا ، مستودع هو بنجع حمادي ، ارض عمارة المزلاوي) .

•• يتعين وبحث أسباب ما سبق وأجراء التصويب اللازم في ضوء المستندات اللازمة لذلك .

•• الرد :-

(١) سيتم مراعاة تنفيذ أعمال الصيانة الوقائية الدورية .
(٢) تم التنبيه على القطاع القانوني بتصحيح مسميات الوحدات بالشهادات السلبية بما يتوافق مع مسمياتها بسجلات الشركة .

الملاحظة :- لازال حتى تاريخه لم يتم حسم بعض الدعاوى المتعلقة ببعض أراضي الشركة منها ما يلي :

= لم يتم تحرير عقد بيع لمساحة ١٧٦,٥٣ متر من محافظة القاهرة تمثل جزء من مساحة أرض مستودع غمرة (زوائد تنظيم بالمستودع) رغم صدور حكم قضائي لصالح الشركة بجلسة ٢٠١٥/٥/١٢ بتحرير عقد بيع لتلك المساحة بعد رفض محافظ القاهرة تحرير عقد لتلك المساحة في ٢٠١٠/٧/٥ وقد سددت عنها الشركة مبلغ (٧٩٤٠٣٥) جنيه في ٢٠٠٩/٥/٢٣ ، ومبلغ ٢٠٠٧٧٨ جنيه في ٢٠١٥/٥/١٠) وتم رفع دعوى رقم ٣٦٠٠ لسنة ٢٠١٠ ك . جنوب القاهرة ضد المحافظ بصفته وتم الحكم لصالح الشركة وتم الطعن علي الحكم من محافظة القاهرة برقم ٨٥/١٢٥٣٥ نقض القاهرة علي حكم الاستئناف رقم ١١١٠٨ لسنة ٣٢ ق.ع القاهرة وحكم بعدم قبول الطعن .

٥١

= ويتصل بما سبق مازالت الشركة لم تتمكن من مساحة ٣٢ متر وضع يد وريثة / سليمان أحمد سليمان وهي من ضمن مساحة تلك الزوائد .

= الدعوى رقم ٢٠١٥/٥١ م . ك حكومة سوهاج المرفوعة من احمد خيرى متداخل معه ميلاد نعيم توفيق بأنه يملك ١ س ١ ط بحوض أحمد باشا راشد بأرض المزلاوى ومؤجلة لجلسة ٢٠٢١/١١/٦ لتقديم الذكرات .

= صدر حكم لصالح الشركة في ٢٠١١/٢/٦ مزيلاً بالصيغة التنفيذية بشأن الدعوى رقم ١٤٠ لسنة ٢٠٠٨ م . ك . الأقصر والمقامة ضد الهيئة العامة للإصلاح الزراعي لإلزامها بتحرير عقد بيع مساحة قيراط واحد يمثل جزء من مساحة مطحن الاتحاد والسدرة قيمته بالكامل بنحو ٧٥ ألف جنيه في ٢٠٠٠/٤/٤ وتم تحرير عقد بيع لتلك المساحة من قبل الإصلاح الزراعي بالأقصر وتم إرساله الى قسم الفتوى والتشريع لمراجعته في ٢٠١٦/٢/٣ وتبين وجود أخطاء بالعقد وتم إعادة صياغته وعرضه على قسم الفتوى والتشريع في ٢٠١٧/١/١٠ ولم يتم تحرير العقد حتى تاريخه .

= الطعن رقم ٧٥/١٧١٦٢ نقض مدني مقام من الشركة ضد محمد صلاح محمد وآخرون بشأن الطعن على الحكم ٥٣٥ لسنة ٨ س . ع شمال القاهرة في ٢٠٠٩/٩/٢١ بعدم نفاذ عقد بيع العقار بعين شمس ولم تحدد له جلسه حتى تاريخ انتهاء الراجعة في ٢٠٢١/٩/٢١ .

• نكرر توصيتنا بمتابعة ما قامت به الشركة من إجراءات قانونية واتخاذ اللازم لتحرير عقد زوائد التنظيم والسدد قيمنتها وتسجيلها باسم الشركة ، واتخاذ ما يلزم من إجراءات لتمكين الشركة من المساحة المعتدى عليها . وتحرير عقد البيع للمساحات المذكورة حفاظا على ممتلكات الشركة .

•• الرد ••

١/ يقوم القطاع القانوني بمتابعة عقد البيع لمساحة ١٧٦,٥٣ م^٢ زوائد تنظيم أرض مستودع عمرة حيث أن مشروع العقد ومستنداته تم مراجعتها من الشهر العقاري ويتم حالياً مراجعته بالإدارة الهندسية بالأملك تمهيدا لتحرير عقد البيع .

٢/ صدر قرار إزالة بشأن مساحة ٣٢ م^٢ من أرض مستودع عمرة المعتدى عليها من الغير وقامت محافظة القاهرة بإزالة السور الذي إقامة المعتدى على تلك المساحة وقام وريثة المعتدى بالطعن على قرار الإزالة أمام محكمة القضاء الإداري بالقاهرة وقيد تحت رقم ٤١٢٢١ / ٧٠ أداري القاهرة وتم إحالة الدعوى للمفوضين وحكم فيها بجلسة ٢٠٢٠/١٠/٢٨ باعتبار الدعوى كأن لم تكن لعدم السير فيها وسيتم اتخاذ إجراءات إزالة التعدى وفور تحرير عقد الزوائد لإثبات ملكية الشركة فى هذا العقد .

ب) تم عرض أرض المزلاوى للبيع بمزاد علنى وتم تسليم الأرض للمشتري / ميلاد نعيم بعقد مسجل إلا أنه ادعى احمد خيرى بملكية ١ سهم - ١ قيراط فى هذه الأرض وتم رفع دعوى رقم ٥١ / ٢٠١٥ سوهاج ويتابع القطاع القانوني بالشركة هذه الدعوى ومؤجلة لجلسة ٢٠٢١/١١/٦ للمذكرات .

ج) يوالى القطاع القانوني بالشركة متابعة تحرير عقد بيع تلك المساحة مع الإصلاح الزراعي بالأقصر وقسم الفتوى والتشريع بعد إعادة صياغة العقد .

د) يتابع القطاع القانوني الطعن رقم ٧٥/١٧١٦٢ نقض مدني مقام من الشركة ولم تحدد له جلسة حتى تاريخه .

الملاحظة :- وجود بعض الدعاوى القضائية المرفوعة من الغير ضد الشركة بشأن استرداد أو إلغاء قرار نزع ملكية أراضي بعض المطاحن والتي تمثل مؤشر على اضمحلال تلك الأصول وفقا لمتطلبات معيار المحاسبة المصري رقم (٣١) فقرة رقم (١٢) كما يلي :-

= صدر حكم محكمة استئناف قنا في القضية رقم ٤٥٤ لسنة ٣٢ ق في ٢٠١٤/١/٢٨ برفض استئناف الشركة المقام ضد الوحدة المحلية لمركز ومدينة كوم أمبو وشركة - وادي كوم أمبو لاستصلاح الأراضي بشأن تسجيل ونقل ملكية أرض مجمع مطاحن كوم أمبو البالغ مساحته ٢م٢٠٠٣٥ ، والمسددة قيمتها بنحو ٥٦٣ ألف جنيه للوحدة المحلية المذكورة في أبريل ٢٠٠٦ ، كما أعطي الحكم الصادر بحق لشركة وادي كوم أمبو (بصفقتها المالك لثبوت أوراق الملكية لديها) بإقامة دعوى ضد الشركة بشأن الأرض محل النزاع، الأمر الذي دعا الشركة إلى النقض في حكم الاستئناف المشار إليه برقم ٥٧٢١ لسنة ٨٤ ق والذي حكم فيه بجللسة ٢٠١٩/٦/١٦ بعدم قبول الطعن وأقامت شركة كوم أمبو دعوى رقم ١١٨ لسنة ٢٠١٥ بشأن المطالبة بتسليم أرض المطحن او سداد مبلغ ١٠٠ مليون جنيه والربيع المقدر عليها بمبلغ ٣٢ مليون جنيه مؤجلة وقد أقامت الشركة طعن رقم ١٣٠٧ لسنة ٣٨ ق أسوان ضد محافظ أسوان والدعوة رقم ٣٥ لسنة ٣٩ ق س ع أسوان ضد محافظ أسوان وشركة وادي كوم أمبو مؤجلة جللسة ٢٠٢١/١٠/١٢ لتقديم المذكرات.

= أقيمت دعوى من أحمد الراوي عامر ضد الشركة برقم ٢٨٢ لسنة ٢٠٠٩ م.ك قنا يطلب فيها تثبيت ملكيته لمساحة ٦ س ٢٣ بحوض الرياح ٢٥ القطعة ٧ بمجمع السلندرات بقنا والدعوى مؤجلة لجللسة ٢٠٢١/٩/٢٣ .

• يتعين متابعة الإجراءات القانونية للحفاظ على أصول الشركة وموافقاتنا بما تم بشأنها.

•• الرد :-

(١) قامت الشركة بالطعن بالاستئناف على الحكم الصادر ضد الشركة في القضية رقم ١١٨ لسنة ٢٠١٥ بتاريخ ٢٠١٩/١١/٢٦ وقيد تحت رقم ٣٥ لسنة ٣٩ ق . س عالي أسوان ومؤجلة جللسة ٢٠٢١/١٠/١٢ لتقديم المذكرات .

(٢) كما تم الطعن من قبل هيئة قضايا الدولة بالاستئناف تحت رقم ١٣٠٧ لسنة ٣٨ ق مدنى استئناف عالي أسوان وتحدد لنظرة جللسة ٢٠٢١/١٢/٢١ لتقديم المذكرات ويوالى القطاع القانونى متابعة هذا الطعن .

(٣) المخصص المكون يمثل ٥٠ ٪ من قيمة المطالبة بالربيع الذى تطالب به شركة وادي كوم أمبو .

(٤) يقوم القطاع القانونى بمتابعة إجراءات هذه الدعوى ومؤجلة لجللسة ٢٠٢١/١١/١٨ للتقرير .

الملاحظة :- صدر قرار محافظ البحر الأحمر رقم ٨٧ لسنة ٢٠٠٨ بفسخ عقد تخصيص أرض مستودع القصير المحرر في ١٩٩١/١/١١ بمساحة ١٠ آلاف ٢م لتقاسم الشركة في إنشاء المطحن المخصصة الأرض لأجله وبلغت تكلفة الأراضي والإنشاءات نحو ٣٧٥ ألف جنيه ، وأقامت الشركة طعناً رقم ٦٥٩٨ لسنة ١٦ ق. إداري قنا للطعن على القرار المشار إليه وتم رفض الدعوى في ٢٠١٨/٤/٢٦ ، وطعنات الشركة على الحكم برقم ٧٢٦٥٦ لسنة ٦٤ إداري عليا ومحدد له جللسة ٢٠٢١/١٠/٢٠ إداري عالي القاهرة.

• يتعين تحديد أسباب عدم الاستفادة من الأرض في الغرض المخصصة من أجله مع متابعة الإجراءات القانونية وإجراء التسويات اللازمة بشأن الخسائر التي ستلحق بالشركة مع مراعاة متطلبات معايير المحاسبة المصرية في هذا الشأن.

•• الرد :- يتابع القطاع القانونى طعن الشركة أمام محكمة النقض على الحكم الصادر فى القضية رقم ٦٥٩٨ لسنة ١٦ ق إداري قنا برفض الدعوى بجللسة ٢٠١٨/٤/٢٦ وطعنات الشركة على الحكم برقم ٧٢٦٥٦ لسنة ٦٤ إداري عليا وتحدد له جللسة ٢٠٢١/١٠/٢٠ إداري عالي القاهرة .

الملاحظة :- لازال لم يتم الانتهاء من تسجيل ونقل ملكية بعض الأراضي والعقارات المملوكة للشركة ومنها :-

- أرض صومعة قنا بمساحة ١٢ س ١٢ ط ٨ ف لعدم حصول الشركة على قرار بتخصيص الأرض من محافظة قنا

عبدالله
٢٠٢١

- أرض مطحن ناصر و المخبز الآلي بنجع حمادي بمساحة ٢م١٠٩٠٠ لوجود نزاع على الملكية بين كل من مجلس مدينة نجع حمادي ، والهيئة العامة للإصلاح الزراعي ومصحة الأموال المستردة .

- أرض عمارة دار السلام بمحافظة القاهرة بمساحة ٢م١٠٨ والتي آلت إلى الشركة عام ١٩٩٩ من بعض العملاء المتعثرين في سداد مستحقات الشركة وقد تبين أنها أرض حكر وتم رفع دعوى رقم ١٠٨٠٩ لسنة ٢٠٠٧ ك شمال القاهرة لتسجيلها وحكم فيها بجلسة ٢٠١٦/٦/٢٨ برفض الدعوى وتم عمل استئناف رقم ٥٠١٨ لسنة ٢٠١٧ ك شمال القاهرة وحكم فيها بجلسة ٢٠١٧/٥/١٩ بالرفض وتأييد الحكم الاستئناف .

- أراضي آلت للشركة من التأميم مثل مطاحن (طما - الجيار - الساحل بطهطا - عبد الآخر - النظامي و المنشاة - الاتحاد بالأقصر - إسنا - هو بنجع حمادي - فرشوط).

- أراضي منزوع ملكيتها وهي (شونة طهطا - مجمع أولاد نصير - شونة مطحن جرجا - مجمع مطاحن قنا).

- شقة بحدائق القبة وعدد (٢) شقة بالإسكندرية .

٥٥ نكرر التوصية بمتابعة الإجراءات القانونية واتخاذ الإلزام لتسجيل عقد بيع الأراضي وسرعة إنهاء الإجراءات اللازمة لتسجيل ونقل ملكية تلك الوحدات حفاظا على أصول وممتلكات الشركة .

٥٥ - الرد:

(١) أرض صومعة قنا بمساحة ١٢ س ١٢ ط ٨ ف : يقوم القطاع القانوني بالشركة بمتابعة صدور قرار السيد / محافظ قنا بتخصيص هذه الأرض للشركة وسيتم إجراءات التسجيل فور صدور قرار التخصيص .

(٢) أرض مطحن ناصر والمخبز الآلي بنجع حمادي بمساحة ٢م ١٠٩٠٠ : يقوم القطاع القانوني بمتابعة مجلس الدولة وقسم الفتوى والتشريع لبيان مالك الأرض حيث يوجد منازعة من عدة جهات على ملكية هذه الأرض ولم ترد فتوى مجلس الدولة حتى تاريخه .

(٣) أرض عمارة دار السلام بمحافظة القاهرة مساحة ١٠٨ م٢ : هذه الأرض حكر ويصعب تسجيلها و صدر بشأنها حكم صحة توقيع .

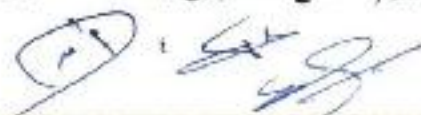
(٤) أراضي آلت للشركة من التأميم مثل (مطاحن طما الخ : تم التنبيه على القطاع القانوني باتخاذ الإجراءات القانونية لتسجيل هذه الأراضي على غرار الحكم الصادر عند تسجيل أرض مطحن فرشوط بجلسة ٢٠١٦/٥/١٢ .

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

(٦) شقة بحدائق القبة ، ٢ شقة بالإسكندرية :

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

(ب) ٢ شقة بمدينة فيصل بمدينة الإسكندرية صدر حكم في القضية رقم ١٠٦٣ لسنة ٧٠ ق استئناف بصحة ونفاذ عقد البيع بجلسة ٢٠١٤/٧/٢٠ ويقوم القطاع القانوني بمتابعة تسجيل الحكم .



الملاحظة :- لازالت شركة وادي الملوك للطحن والصناعات الملحقة لم تقم بتسجيل عدد ٣ شقق بالعمورة والمعجمي بمحافظة الإسكندرية مشتراه من شركة العمورة للتنمية السياحية ، جمعية ٦ أكتوبر بشاطئ النخيل منذ عام ٢٠٠٩ بتكلفة دفترية نحو ٩٩٨ ألف جنيه .

٥٥ يتعين اتخاذ الإجراءات اللازمة لتسجيل الشقق للحفاظ على أصول الشركة وممتلكاتها.

السرد :- قامت الشركة بشراء عدد ثلاث شقق وأنهت إجراءات التنازل عنها لصالح الشركة بشركة العمورة للتنمية السياحية وجمعية ٦ أكتوبر بشاطئ النخيل ويصعب التسجيل نظراً لوجود مشكلات بين الإصلاح الزراعي وهذه الشركات وينطبق ذلك على جميع إنشاءات العمورة وجمعية ٦ أكتوبر .

الملاحظة :- تضمن حساب مشروعات تحت التنفيذ بشركة مطاحن مصر العليا ما يلي:

- نحو ١٦,٠٢ مليون جنيه يمثل قيمة تخصيص قطعة أرض مساحة ٨ فدان لصالح الشركة بمنطقة المخازن بمدينة طيبة لإقامة صومعة معدنية لتخزين الغلال سعة ٣٠ ألف طن ومطحن قدرة ٣٠٠ طن/يوم لإنتاج دقيق تمويضي وإنشاء مبنى إداري لقطاع الأقصر ومخازن والسددة منذ ٢٠١٧/٦/١٠ والتي تم استلامها من قبل الشركة بتاريخ ٢٠١٧/٦/١٤ طبقاً لمحضر الاستلام وقد تبين الأتي :-

- تم تنفيذ الميزانية الشبكية للأرض بتكلفة ٦٤٩٠ جنيه .

- حصلت الشركة على الموافقات اللازمة آخرها هيئة العمليات للقوات المسلحة بتاريخ ٢٠٢٠/٥/٣ بقيد الارتفاع

- تم اسناد المخطط العام والتصميمات الهندسية واستخراج القرار الوزاري والتراخيص واعداد الرسومات المعمارية والتنفيذية للمشروع الى مكتب كونكت بتكلفة ٧٠٤ ألف جنيه .

- تم اثباتها في كشوف الجرد في ٢٠٢١/٦/٣٠ .

٥٥ يتعين اضافة قيمة تلك الارض على حسابات الاصول وموافقاتنا بالخطوات التي قامت بها الشركة للبدء في تنفيذ المشروع المخصصة لأجله الارض.

السرد :-

(١) سيتم رفع الأرض للأصول بعد تمهيدها وإزالة الأحجار وإقامة السور وبعد تحديد الشوارع .

(٢) تم إسناد المخطط العام والتصميمات الهندسية واستخراج القرار الوزاري والتراخيص واعداد الرسومات المعمارية والتنفيذية للمشروع لمكتب كونكت وفور إنهاء المكتب المذكور من الأعمال المكلف بها سيتم بمشيئة الله البدء في تنفيذ المشروع والله الموفق .

الملاحظة :- نحو ٣٠,٣١٠ ألف جنيه ما تم صرفه بشأن تخصيص مساحة ٩٨٩٤ م تقريباً بناحية مدينة نقادة الجديدة للشركة من قبل السيد اللواء/ محافظ قنا وذلك لغرض إنشاء مستودع للتدقيق بناحية نقادة بناء على طلب الشركة وقد قام السيد/ المحافظ بمخاطبة المركز الوطني لتخصيص أراضي الدولة بتاريخ ٢٠١٧/٧/٩ بشأن تخصيص تلك المساحة وتم تشكيل لجنة بالقرار رقم ١٧٩٩ (الجنة العليا لتأمين أراضي الدولة) وقد انتتحت اللجنة بان سعر المتر بمبلغ ٩٠٠ جنيه وقد اعترضت الشركة على ذلك السعر بكتابها في ٢٠٢٠/٣/٩ الى السيد اللواء محافظ قنا وحتى تاريخ انتهاء المراجعة لم يتم البت في اعتراض الشركة .

- نحو ١٨ الف جنيه تحت مسمى ارض مستودع رأس غارب تتعلق بزوائد مستودع رأس غارب الا انه حتى تاريخ انتهاء المراجعة لم تصل الشركة الى اتفاق مع السيد/محافظ البحر الاحمر على سعر المتر .

١٨

•• يتعين متابعة الإجراءات والاتصال بالجهات المعنية في هذا الشأن لسرعة استلام تلك الأراضي .

•• الرد:

(١) تم تخصيص مساحة ٩٨٩٤ م٢ بناحية مدينة نقادة الجديدة بناءً على طلب الشركة وقام السيد / المحافظ بمخاطبة المركز الوطني لتخصيص أراضي الدولة بتخصيص تلك المساحة بتاريخ ٢٠١٧/٧/٩ وتم تشكيل اللجنة المشكلة بالقرار رقم ١٧٩٩ اللجنة العليا لتتمين أراضي الدولة وتم تقدير سعر المتر بمبلغ ٩٠٠ جنيهه واعترضت الشركة على هذا السعر لعدم مراعاة البعد الاجتماعي الصادر من أجله قرار التخصيص حيث أن هذه المساحة سيقام عليها مستودع لتوزيع الدقيق غير هادف للربح ولم يبت في اعتراض الشركة حتى تاريخه وتتابع الشركة هذا الأمر .

(٢) أرض مستودع رأس غارب لم يتم الاتفاق على سعر المتر مع مجلس مدينة رأس غارب حتى تاريخه وتتابع الشركة هذا الأمر مع مجلس المدينة .

الملاحظة :- تضمن رصيد حساب استثمارات عقارية بشركة مطاحن مصر العليا بعض الوحدات السكنية والإدارية بأبراج وعمارات الشركة غير مستغلة بلغ ما أمكن حصره منها نحو ٥,٢ مليون جنيهه وهي تمثل رأس مال عاطل وبيانها كما يلي:

- عمارة الزلاوي بسوهاج (عدد ٨ وحدات ادارية ، عدد ١٤ محل تجاري) بلغت تكلفتها نحو ٢,١٤٠ مليون جنيهه ، ٢,٩١٩ مليون جنيهه على الترتيب .

- برج طهيظا (شقة رقم (٥٤) سكنية بالبرج البحري بلغت تكلفتها الدفترية نحو ١٥٥ الف جنيهه).

•• يتعين سرعة اتخاذ الاجراءات اللازمة لاستغلال هذه الوحدات بما يعود بالنفع على الشركة وما لذلك من اثر على نتائج الأعمال.

•• الرد :- تعمل الشركة جاهدة على الاستفادة القصوى فيما يدر عائداً على الشركة من استثماراتها العقارية أو أي مورد آخر .

(١) جاري إجراء بعض التعديلات على الوحدات الإدارية ببرج الزلاوي لنقل العاملين بقطاع سوهاج إلى هذه الوحدات .

(٢) تم عرض عدد ١٤ محل تجاري ببرج الزلاوي ولم يتقدم أحد وسيتم إجراء مزاد آخر لعرض المحلات للبيع وكان آخر مزاد ٢٠٢٠/١١/٢٤ .

(٣) تم عرض شقة ٥٤ ببرج طهيظا للإيجار ونظراً لوقوع الشقة لم يتقدم أحد لإستئجارها ويقوم القطاع التجاري بمتابعة تأجيرها

الملاحظة :- بلغ رصيد المخزون في ٢٠٢١/ ٦/٣٠ نحو ١٢٤,١ مليون جنيهه تم جرده ومطابقة نتائجه على السجلات بمعرفة الشركة وعلى مسئوليتها وتحت اشرافنا الاختباري على جانب منه في شركة مطاحن مصر العليا وتم تقييمه كما هو متبع في السنوات السابقة وبلغت كمية الأقماع (محلية ، ومستوردة) ملك الهيئة العامة للسلع التموينية المخزنة بالصوامع المعدنية والشون بقطاعات شركة مطاحن مصر العليا المختلفة حوالي ٢٢١,٠٥ ألف طن قيمتها نحو ١,٠٧ مليار جنيهه وكذا ٣٨٨٩ طن قمح مستورد ملك شركة مطاحن مصر العليا قيمتها ١٨,٠١٧ مليون وفقاً لما ورد بالإيضاحات المتممة وكمية ٣٠٦٨ طن ملك شركة وادي اللوك للطحن والصناعات اللحقة بتكلفة نحو ١٤,٥ مليون جنيهه لم يتم جردها وتم اثبات ارصدها دفترياً في ٢٠٢١/٦/٣٠ .

« يتعين إجراء التصفية الصفرية للصوامع و الشؤون للوقوف على صحة الأرصدة الدفترية للأقماح ملك الهيئة وملك الشركة وإجراء التسويات اللازمة في ضوء ما تسفر عنه التصفية .

« الرد :-

(١) يتم خلال العام تصفية خلايا الصوامع الموجودة بها الأقماح الخاصة لهيئة السلع التموينية تصفية صفرية وذلك بجميع خلايا الصوامع على مستوى الشركة ويتم إثبات الزيادات والعجزات الناتجة عن التصفية كما انه يتم تصفية الشؤون صفرية بعد الانتهاء من صرف الأقماح المحلية الموجودة بشؤون الشركة .

(٢) يتم تصفية الخلايا الموجودة بها أقماح ملك الشركة بشركة وادى الملوك بعد الانتهاء من صرفها .

(٣) تم عمل محاضر تصفية لثلاث خلايا خلال العام أرقام (١٠١) بتاريخ ٢٠٢٠/١٠/١٢ ، ١٠٤٠ بتاريخ ٢٠٢١/٤/٧ ، ١٠٦٠ بتاريخ ٢٠٢٠/١٠/٢٦ بشركة وادى الملوك للطحن .

الملاحظة :- لم نلق الرد على المصادقات التي ارسلتها الشركتين خلال شهرى يوليو ، و اغسطس ٢٠٢١ للعملاء و الموردين عن أرصدة حساباتهم في ٢٠٢١/٦/٣٠ ، كما لم يتم إجراء مطابقات مع كبار عملاء بالشركتين.

« يتعين موافقتنا بما يرد للشركة من ردود علي المصادقات وإجراء المطابقات اللازمة مع كبار العملاء للوقوف علي صحة أرصدتهم ، وإجراء ما يلزم من تسويات ومراعاة أثر ذلك على الحسابات المختصة .

« الرد :- تم إرسال مصادقات للعملاء والموردين للشركتين عن تعاملاتهم حتى ٢٠٢١/٦/٣٠ ولم ترد اى ردود وسيتم بحث أى فروق عند ورود اى رد وسنوافيكم بها .

الملاحظة :- بلغ صافى ارصدة حسابات الهيئة العامة للسلع التموينية بالعملاء والموردين دائنة بنحو ٢٠٤,٦ مليون جنيه وقامت الشركة بإجراء مطابقة مع الهيئة العامة للسلع التموينية على المعاملات التي تمت حتى ٢٠٢١/٦/٣٠ في ٢٠٢١/٨/١٦ وقد اسفرت عن تحفظ الشركة عن ما يلي :

- نحو ١١,٦ مليون قيمة غرامات تموينية موقعة على الشركة خلال الفترة من ٢٠١٥/٦/٣٠ وحتى ٢٠٢١/٦/٣٠ .

- نحو ١٥,٤ مليون جنيه الخاص بدقيق العمال عن الفترة من ٢٠١٩/٧/١ حتى ٢٠١٩/١٢/٣١ لعدم اخطار الشركة بقرار معالى وزير التموين بتحمل الشركة فرق الدعم عن هذه الكميات .

« يتعين متابعة موقف تلك المبالغ مع الهيئة العامة للسلع التموينية وموافقتنا بالاستجدات فى هذا الشأن .

« الرد :-

(١) تقوم الشركة بالتظلم من الغرامات التموينية الموقعة على مطاحن الشركة وتحفظت الشركة عليها فى المطابقة مع الهيئة ومتابعتها .

(٢) كما تحفظت الشركة على قيمة دقيق العمال عن الفترة من ٢٠١٩/١/١ حتى ٢٠١٩/١٢/٣١ ومتابعة التظلم لدى وزارة التموين .

الملاحظة :- تضمنت أرصدة حسابات العملاء وأوراق القبض طرف شركة مطاحن مصر العليا ما يلي :-

- تضخم مديونية بعض العملاء والبالغة نحو ٣٤,٥٣٥ مليون جنيه نتيجة عدم تحصيل مستحقات الشركة طرفهم وبلغ السدد من تلك الديونيات حتى ٢٠٢١/٨/٣١ نحو ٢١,٤٣٣ مليون جنيه .

•• يتعين العمل على تحصيل مديونيات الشركة طرف العملاء لما لذلك من اثر على السيولة مع اخذ الضمانات الكافية للحفاظ على حقوق الشركة.

•• السرد:- يتابع كلاً من قطاع التسويق والقطاع التجاري تحصيل باقى مستحقات الشركة طرف العملاء حفاظاً على أموال الشركة .

الملاحظة :- نحو ١,٩٤٧ مليون جنيه قيمة أرصدة مدينه متوقفة منذ عدة سنوات مرفوع بشأنها قضايا صدر بشأن بعضها احكام لم تنفذ ومكون عنها مجمع اضمحلال بنحو ١,٩٤٤ مليون جنيه ، ويتصل بذلك تم تسوية نحو ٤٣٧٥٠ جنيه قيمة المديونية المستحقة على العميل/روزينا (عزت أبو العلا) باستخدام المخصص دون اعتمادها من السلطة المختصة.

•• يتعين الاتصال بالجهات المعنية نحو تنفيذ الأحكام الصادرة لصالح الشركة حتى لا تسقط بالتقادم وتحصيل المديونيات المستحقة للشركة وكذا اعتماد تسوية مديونية العميل عزت أبو العلا من السلطة المختصة.

•• السرد:-

(١) يبذل القطاع القانوني بالشركة قصارى جهده فى تحصيل أموال الشركة فى القضايا التى صدرت بها أحكام لصالح الشركة بالتنسيق مع إدارة الكسب غير المشروع بالإضافة إلى إجراء مفاوضات مع المدينين كلما أمكن ذلك (٢) جارى العرض على السلطة المختصة لاعتماد مديونية السيد / عزت أبو العلا .

الملاحظة :- تضمنت أرصدة حسابات العملاء وأوراق القبض طرف وادى الملوك للطحن والصناعات مايلى :

- بلغت أرصدة العملاء وأوراق القبض فى ٢٠٢١/٦/٣٠ والبالغة نحو ٨٠,١١٥ مليون جنيه (بعد خصم مجمع الإضمحلال البالغ نحو ٢,٢٧٠ مليون جنيه) وبزيادة بلغت بنحو ٢١,٩١٢ مليون جنيه عن الارصدة فى ٢٠٢٠/٧/١ والبالغ نحو ٥٨,٢٠٣ مليون جنيه وبنسبة زيادة بلغت نحو ٣٧,٦٪ وقد تبين من المراجعة ما يلى :

- بلغت مديونية مندوبي البيع - المعينين بالشركة - بحسابات العملاء وأوراق القبض نحو ٤٥,٧٠٩ مليون جنيه وهى تمثل نحو ٦٥,٣٪ من راس المال المصدر والمدفوع البالغ نحو ٧٠ مليون جنيه : وبزيادة نحو ٨١٩ الف جنيه عن قيمة المديونية المستحقة فى ٢٠٢٠/٧/١ والبالغة نحو ٤٤,٨٩٠ مليون جنيه .

- تضخم مديونية بعض مندوبي البيع (شاملة أوراق القبض) نتيجة عدم سداد كامل المسحوبات وأوراق القبض المستحقة عليهم ومن أمثلتها (المندوب خالد عفيفي نحو ١٠,٠٩٢ مليون جنيه ، أحمد على نحو ٨,٨٢٥ مليون جنيه ، محمد جمال نحو ٦,١٠٧ مليون جنيه) .

- عدم تحصيل المديونية المستحقة طرف بعض مندوبي البيع حيث انها فى تزايد واضح نتيجة عدم تناسب السدد مع قيمة المسحوبات وذلك خلال الفترة من ٢٠٢٠/٧/١ حتى ٢٠٢١/٦/٣٠ حيث بلغ الفرق بين المسحوبات البالغة نحو ١٣٨,٦ مليون جنيه والسدادات البالغة نحو ١٣٣,٩ مليون جنيه نحو ٤,٧ مليون جنيه .

- لم يتم مندوبي البيع المصطفى عبود والحسن عبود بسحب اى كميات او السداد خلال الفترة والبالغ مديونياتهم نحو ٨,٨ مليون جنيه .

- اعتماد الشركة على مندوبي البيع فى التسويق والتحصيل من بعض العملاء وعدم وجود بيانات تحليلية خاصة ببعض عملاء مندوبي البيع يمكن من خلالها متابعة فترات الائتمان الممنوحة للعملاء الأمر الذى يضعف الرقابة على نظام البيع بالشركة .



- تجاوز مديونية بعض مندوبي البيع (خالد عفيفي ، محمد جمال ، سامح ابو اليزيد ، حسام المهدي ، واحمد علي) لمبلغ التأمين المحدد كسقف ائتماني للصيد في بعض الفترات ، كما ان شروط التأمين ان التعويض يكون بنسبة ٧٥٪ من قيمة وثيقة التأمين .

• يتعين بحث ودراسة اضمحلال المديونية المستحقة طرف مندوبي البيع والعمل على تحصيلها لتوفير السيولة واعادة النظر في نظام البيع (التعامل مع المندوبين) وسياسية الشركة الائتمانية والتأمينية في ظل زيادة وتضخم مديونات بعض المندوبين وعدم اعتراف شركات التأمين بالتعويضات .

•• السون ••

(١) الشركة تسعى جاهدة في تحصيل المديونيات طرف مندوبي التسويق بالشركة وجاري المتابعة في تحصيل أوراق القبض في مواعيد استحقاقها ويتم فرض غرامة تأخير في حالة التأخير عن السداد في مواعيد استحقاقها وتم تخفيض أرضية المندوبين خلال العام الماضي بمبلغ وقدره ١٠٦٧٧٣٨ جنيها .

(٢) يرجع تضخم مديونية مندوب البيع بسبب وجود أوراق قبض (شيكات) يتم تحصيلها من المندوبين مع فرض غرامة تأخير في حالة عدم السداد في التواريخ المستحقة وتسعى الشركة إلى تخفيض حجم المديونيات باستمرار مع الأخذ في الاعتبار تطور سعر طن الدقيق بالزيادة المضطربة خلال هذه الفترة بزيادة قدرها ٧١٣ جنيها للطن عن العام السابق .

(٣) بالنسبة لعدم تحصيل المديونية المستحقة طرف مندوبي البيع (المصطفى عبود - الحسن عبود) فإن ذلك يرجع إلى توقفهم عن العمل واتخاذ الإجراءات القانونية ضدهم .

(٤) أما فيما يتعلق باعتماد الشركة على مندوبي البيع في التسويق والتحصيل يرجع ذلك إلى أن المندوب هو المسؤول مسؤولية كاملة عن حساباته من حيث البيع والتحصيل وإدارتي التسويق والائتمان تقوم بمتابعة بعض عملاء المندوبين من حيث البيع والتحصيل وقامت الشركة بزيادة حجم التعامل مع شركات القطاع العام والشركات الشقيقة لتطوير عملية التسويق .

(٥) يوجد ضمانات خاصة بالسادة مندوبي التسويق وهي عبارة عن وثائق تأمين وإيصالات أمانة وشيكات تغطي تلك المسحوبات وأيضا شيكات يتم تحصيلها مما يقلل من المديونيات الخاصة بهم وسوف يتم دراسة ومراعاة ما سبق عند تجديد وثائق التأمين وجاري الالتزام بمبلغ التأمين المحدد كسقف ائتماني وتسعى الشركة جاهدة في المتابعة من السادة مندوبي البيع في تخفيض المديونيات الخاصة بهم مما يضمن توفير السيولة اللازمة لعملية الإنتاج .

الملاحظة :- انخفاض مسحوبات بعض مندوبي البيع (خالد عفيفي ، محمد جمال ، احمد مصطفى ، واحمد علي) وعدم تسديد كامل المديونية (عملاء ، واوراق قبض) المستحقة الامر الذي ادى الى انخفاض معدل دوران المديونية والتي تراوحت بين ٣ الى ٤ مرة فقط خلال العام وكذا كمية المسحوبات من الدقيق (مقيمة بمتوسط سعر ٦٣٠٠ جنيها /طن) بالرغم من تحقيق بعض المندوبين لعدد دورات تجاوزت ٩ دورات في السنة (حسام المهدي ، ١٥,٣ ، سامح سلامة ١٣,٧ ، سامح ابو اليزيد ٩,٦) وتجدر الاشارة الى ان المندوب/ اسماعيل مصطفى لم يتم سحب سوى كمية ١٣٠ طن فقط خلال العام بمعدل دوران ٠,٣ مرة .

• يتعين بحث ما سبق مع ضرورة العمل على تنشيط اعمال البيع بالشركة ودراسة اسباب انخفاض معدلات دوران المديونية بالمقارنة مع المسحوبات لبعض مندوبي البيع .

•• السون •• - يرجع انخفاض مسحوبات مندوبي البيع إلى عدم استقرار السوق في الفترة الأخيرة نظراً لزيادة عدد المطاحن الصغيرة بتكلفة طحن أقل من تكلفة طحن الشركات الكبيرة مثل شركتنا وكذلك توسع شركات القطاع الخاص بزيادة القدرات الإنتاجية وإنشاء قدرات إضافية وبالتالي يؤدي إلى انخفاض سعر بيع الطن لديها مما يؤدي إلى اتجاه العملاء إلى الأسعار الأقل في السوق وأيضاً بسبب جائحة كورونا وما لها من آثار قوية في كساد السوق بشكل واضح سواء السوق المحلي أو التصدير وأيضاً المنافسة الشرسة من مطاحن القطاع الخاص والتي تقوم بزيادة منح المزاي والتسهيلات الائتمانية لعملائها وذلك يصعب على شركتنا تحقيقه .



الملاحظة :- تضمنت حسابات العملاء نحو ١٠,٧٢٢ مليون جنيه قيمة مديونية مستحقة طرف مندوبي البيع تبين بشأنهم ما يلي :-

- نحو ٥,٥٥٢ مليون جنيه مستحقة طرف المندوب الحسن عبود وصدر ضده احكام غيابية بالحبس ما بين سنتين و٣ سنوات بالجرح ارقام ٦٧٥١ لسنة ٢٠١٩، ٦٥٧٢ لسنة ٢٠١٩، و٤٣٨٧ لسنة ٢٠١٩ جفح الهرم

- لم تتمكن الشركة حتى تاريخ المراجعة في ٢٠٢١/٩/١٥ من الحصول على التعويض من شركات التأمين بالرغم من صدور احكام قضائية ضد المندوب الحسن عبود، وقامت الشركة برفع الدعوى رقم ١٢٩ لسنة ٢٠١٩ محكمة شمال الجيزة ضد شركة المهندس للتأمين للمطالبة بصرف التعويض ومؤجلة لجلسة ٢٠٢١/١١/٣.

- نحو ٣,٢٧٤ مليون جنيه مستحقة طرف المندوب مصطفى عبود الذي توقف عن بيع وتسويق منتجات الشركة منذ سبتمبر ٢٠١٨، بتاريخ ٢٠١٩/٥/٢٧ صدر قرار مجلس الادارة بالموافقة على اتخاذ الاجراءات القانونية ضده وتم تقديم بلاغ الى النيابة العامة بالقضية رقم ١٤٤٨ لسنة ٢٣١ ادارى ثانى اكتوبر وتم اخلاء سبيلة من النيابة العامة والقضية قيد التحقيق .

- نحو ١,٨٩٦ مليون جنيه طرف المندوب اسماعيل مصطفى خلال الفترة من ٢٠٢٠/٧/١ حتى ٢٠٢١/٩/٣٠ والبالغة حوالى ١٣٠ طن وعدم تناسبها مع المديونية المستحقة طرفه ، حيث أوصت لجنة التسويق الفرعية بتاريخ ٢٠١٩/٧/٤ بعدم اتخاذ الاجراءات القانونية ضد المندوب والتعامل معه بمعدل ١٠ طن بعد سداد قيمتها وتحدد بذات الكمية ، وقد وافق مجلس الادارة بالقرار رقم ٢٠٢٩/٧/١٥ بجلسته المنعقدة بتاريخ ٢٠١٩/٩/٢٤ على وقف اتخاذ الاجراءات القانونية ضده .

• يتعين بحث ودراسة اضمحلال تلك المديونيات المستحقة طرف مندوبي البيع مع متابعة الاجراءات القانونية لتحصيلها ، وتنفيذ الاحكام الصادرة لصالحها والاتصال بشركة التأمين للحصول على التعويض المناسب مع موافقتنا بما تسفر عنه نتائج التحقيق مع المندوب مصطفى عبود.

الرد :-

(١) تم اتخاذ الإجراءات القانونية في هذا الشأن حيث تم توجيه إنذار للجهات المختصة بسرعة تنفيذ الأحكام الغيابية الصادرة ضد المندوب / الحسن عبود مصطفى وجارى متابعة تنفيذ الحكم مع الجهات المختصة .

(٢) أما فيما يخص الإجراءات القانونية ضد المندوب / المصطفى عبود فإن القضية ما زالت قيد التحقيق بالنيابة العامة .

(٣) أما بالنسبة لانخفاض مسحوبات المندوب (إسماعيل مصطفى إسماعيل) فإنه صدر قرار مجلس الإدارة يتحجيم مسحوباته إلى ١٠ طن يتم سحبها وفق حالة سدادها يتم صرف غيرها وذلك لتخفيض قيمة المديونية .

الملاحظة :- تتحمل الشركة نحو ١٢٣ الف جنيه سنوياً مقابل التأمين على مندوبي البيع - ضد خيانة الامانة والسرقه بالإكراه والحياة - بون وجود دراسة تتماشى مع نظام البيع وتحصيل المديونيات المتوقعة طرفهم .

نحو ٢٢٧ الف جنيه للتأمين على حياة المندوبين لدى (شركة المهندس لتأمينات الحياة ، الشركة المصرية الاماراتية لتأمينات الحياة التكافلي ، الشركة المصرية للتأمين التكافلي - حياة) .

• يتعين بحث ما سبق مع ضرورة الاتصال بشركات التأمين لتحديد موقف التغطية التأمينية للمندوبين المتوقفين في ضوء شروط وثائق التأمين .



٥٥ - الرد :-

١) الشركة تأخذ كل وسائل الحفاظ على أموالها ولذلك تقوم بالتأمين على مندوبي البيع في عدة وثائق تأمينية ضد جميع المخاطر .

٢) تم اتخاذ الإجراءات القانونية في هذا الشأن وجارى متابعة تنفيذ الحكم مع الجهات المختصة .

٣) أما فيما يخص الدعوى رقم ١٢٩ لسنة ٢٠١٩ محكمة شمال الجيزة ضد شركة المهندس للتأمين للمطالبة بصرف التعويض تحدد لها جلسة ٢٠٢١/١١/٣ للتقرير .

الملاحظة :- تضخم أرصدة بعض عملاء الإدارة في ٢٠٢١/٦/٣٠ (كوين ، تسويق الارز، الشروق ، مخايز القاهرة الكبرى ، احمد بيومي ،) نتيجة عدم سداد كامل قيمة الديونية ، وعدم الالتزام بشروط السداد ، الامر الذى يؤثر على السيولة النقدية والتي بلغ ما امكن حصره منها نحو ٣١,٦ مليون جنيه .

« يتعين العمل على تحصيل مستحقات الشركة طرف العملاء ووضع شروط للسداد والالتزام بها ، وأخذ الضمانات الكافية للحفاظ على أموال الشركة ، لما لذلك من أثر على السيولة وقدرة الشركة على الوفاء بالتزاماتها.

٥٥ - الرد :- جارى المتابعة لتحصيل تلك الديونيات الخاصة بالعملاء للوصول لأقل مديونية والسعى لتوفير السيولة الكافية للشركة وهذه الشركات ملتزمة و متميزة في السحب والسداد مع العلم بأن معظم أوراق القبض بعاليه تم تحصيلها مع الأخذ فى الاعتبار الزيادة المخطرة لسعر طن الدقيق خلال الفترة الأمر الذى له تأثير مباشر على تضخم الأرصدة وقلة السيولة .

الملاحظة :- تضمنت عملاء الإدارة (شعراوى محمد ، ممدوح ادم ، فتحى على كريم ، محمود عبد العظيم) نحو ١,٦٢٩ مليون جنيه مديونية مستحقة طرف بعض العملاء الذين توقفوا عن تسويق منتجات الشركة مرفوع بشأنهم دعاوى قضائية صدر بها احكام ولم تنفذ ، وبعضها متداولة ، والبعض الاخر لم يتخذ بشأنها اجراءات قضائية .

« يتعين متابعة تحصيل هذه الديونيات مع الاتصال بالجهات المعنية لتنفيذ الاحكام الصادرة لما لذلك من اثر على توافر السيولة النقدية وحفاظا على أموال الشركة مع ضرورة تحديد مدي كفاية الضمانات المقدمة من العملاء لتلافي ذلك مستقبلا ووضع الدراسة اللازمة بشأن اضمحلال ارصدة العملاء.

٥٥ - الرد :-

١) العميل / شعراوى محمد عبد الرحمن : قام بعمل معارضة استئنافية فى الحكم وتحدد لها جلسة ٢٠٢٠/٧/١٩ وصدر الحكم بهذه الجلسة بتأييد حبس سنة وجارى متابعة التنفيذ مع الجهات المختصة .

٢) العميل / ممدوح آدم : قام بعمل معارضة استئنافية فى الحكم وتحدد لها جلسة ٢٠١٩/١/١٧ وصدر الحكم بهذه الجلسة بتأييد حبسه وتم توجيه إنذار على يد محضر للجهات المختصة وجارى متابعة التنفيذ .

٣) العميل / فتحى على كريم : صدر حكم ابتدائى لصالح الشركة ضد الورثة بجلسة ٢٠٢١/٥/٢٥ وقامت إحدى الورثة السيدة / شادية على كريم بسداد نصيبها .

٤) الشركة المتحدة للتجارة : صدر حكم نهائى لصالح الشركة بالزامها بمبلغ مليون جنيه وجارى متابعة التنفيذ مع الجهات المختصة .

٥) العميل / محمود عبد العظيم : صدر حكم غيابى لصالح الشركة بتاريخ ٢٠١٩/١٠/١ بحبسه سنة .

محمد

الملاحظة :- بلغت اوراق القبض فى ٢٠٢١/٦/٣٠ نحو ١٨,١٦٦ مليون جنيه منها نحو ٩,٠٦٣ مليون جنيه تخص مندوبى البيع بنسبة ٤٩,٨٩ % ، وتبين تأخر بعض مندوبى البيع وبعض العملاء فى سداد قيمة اوراق القبض المستحقة عليهم بالرغم من استحقاق اجليها وتم جدولتها للسداد النقدى وبلغت قيمة الاوراق غير المسددة حتى تاريخ المراجعة فى ٢٠٢١/٩/١٥ نحو ٢,٨٦٩ مليون جنيه تم سداد نحو ٢,٢ مليون جنيه منها .

- اظهر محضر جرد خزينه الايرادات فى ٢٠٢١/٦/٣٠ وجود بعض الشيكات مسحوبة على بعض العملاء ومندوبى البيع حل اجل استحقاقها ولم تقدم للبنك للتحصيل بلغت قيمتها نحو ٢,٨٢٩ مليون جنيه وبلغ السدد منها نحو ١ مليون جنيه وذلك حتى تاريخ المراجعة فى ٢٠٢١/٩/١٥ ، ويرجع تاريخ استحقاق بعضها الى شهر فبراير ٢٠٢١ .

• يتعين بحث أسباب عدم تحصيل قيمة اوراق القبض فى تواريخ استحقاقها و أثر ذلك على السيولة النقدية بالشركة وموافاتنا بأسباب عدم تقديم تلك الشيكات للبنك .

•• السرد :-

(١) بالنسبة لتأخر بعض مندوبى البيع وبعض العملاء فى سداد قيمة اوراق القبض المستحقة عليهم بالرغم من استحقاق اجليها نحيط سيادتكم علما بأنه تم سداد مبلغ ٢٢٣١٠٢٠ جنيها بنسبة ٧٧ % من إجمالى الشيكات وجرى المتابعة لتحصيل باقى المبلغ بالكامل .

(٢) أما فيما يخص الشيكات المودعة بالخزينة لم تقدم للتحصيل فقد تم تحصيل مبلغ ١٠٠٩٢٣١ جنيهاً وجرى المتابعة لتحصيل باقى المبلغ .

(٣) بالنسبة لغرامات التأخير التى فرضتها الشركة على العملاء فإنه تم خفض غرامة التأخير بقرار مجلس الإدارة إلى ٠,٥ % حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١ تمشياً مع القيود التى فرضها البنك المركزى على الصرف والإيداع منذ بداية أزمة كورونا والتى ما زال تأثيرها واضح على جميع الأنشطة الاقتصادية وجرى المتابعة فى تحصيل اوراق القبض فى تواريخ استحقاقها وذلك لتوفير السيولة النقدية للشركة .

الملاحظة :- تضمن حساب إيرادات مستحقة التحصيل بشركة مطاحن مصر العليا عن ما يلي :

- نحو ٦٧٩ ألف جنيه قيمة الإيجارات المتأخرة طرف مستأجري المحلات التجارية والشقق السكنية بالمول التجاري بالفردقة عن فترات تراوحت بين ثلاث أشهر وأربع سنوات مكون عنها مجمع اضمحلال بنحو ٦٤٨ الف جنيه ، ومقام بشأن بعضها دعاوى قضائية صدر لها أحكام لصالح الشركة ولم تنفذ والبعض الآخر ترك العين .

•• يتعين العمل على تحصيل مستحقات الشركة طرف مستأجري المحلات التجارية والشقق السكنية بالمول والاتصال بالجهات المختصة لتنفيذ الأحكام الصادرة لصالح الشركة مع مراعاة اخذ الضمانات الكافية عند التأجير للحفاظ على حقوق الشركة مع دراسة الاضمحلال فى ضوء ما سبق .

•• السرد :- تقوم الشركة بمتابعة تحصيل الإيجارات الخاصة بوحدة المول التجاري والعمارات السكنية بالفردقة من المستأجرين شهريا كما تقوم الشركة برفع دعاوى قضائية على المستأجرين المتأخرين لحفظ حق الشركة ويتم تنفيذ الأحكام الصادرة فى هذه القضايا بمعرفة القطاع القانونى .

الملاحظة :- نحو ١٣٣ ألف جنيه قيمة متأخرات طرف بعض مستأجري الوحدات الإدارية والسكنية ببرج طهطا (مصطفى محمد هانى ، ابتسام محمد السيد ، البليغ حمدى إسماعيل) مقام بشأن بعضها دعاوى قضائية متداولة .

•• يتعين العمل على تحصيل مستحقات الشركة طرف مستأجري الوحدات الإدارية والسكنية ببرج طهطا ومتابعة الإجراءات القانونية .

عبدالله
مدير

٥٥ الرد :- يقوم القطاع القانوني بمتابعة الدعوى ١٢٤ والمحدد لها جلسة ٢٠٢١/٩/٢٦ والاستئناف رقم ٤٢٣٢ والذي حكم فيه لصالح الشركة والظعن رقم ١٥٦٥ لسنة ٩١ نقض القاهرة ولم تحدد له جلسة وتوجيه إنذار للسيد / مصطفى محمد هانى .

الملاحظة :- نحو ٤٠٦ ألف جنيه قيمة مديونية طرف عنتر عطيفى السيد مكون عنها مجمع اضمحلال بالكامل والناجحة عن إعادة جدولة القيمة الإيجارية المستحقة عن تأجير قطعة ارض قضاء بجوار مطحن الاتحاد بالأقصر وذلك بعد المفاوضات التي تمت مع إدارة الشركة فى ٢٠٢٠/٢/٤ والتي انتهت إلى إنهاء العلاقة التعاقدية مع إدارة الشركة بتاريخ ٢٠٢٠/٧/٥ وتسوية التأمين وتقسيم المديونية إلى تسعة أقساط متساوية تنتهى فى ٢٠٢٠/١٢/١ وحصول الشركة على شيكات بنكية بقيمة القسط وتبين عدم الالتزام بالسداد للأقساط المستحقة وحصول الشركة على أحكام ضده بالحبس فى القضايا التي إقامتها الشركة .

٥٥ يتعين بحث ما سبق واتخاذ الإجراءات اللازمة لتحصيل مستحقات الشركة .

٥٥ الرد :- يتابع القطاع القانوني تنفيذ الأحكام الصادرة ضد السيد / عنتر عطيفى وتحصيل المديونية المستحقة عليه .

الملاحظة :- تضمنت الأرصدة المدينة المتنوعة بشركة مطاحن مصر العليا عن ما يلي :

- نحو ٦٦٦,٣ الف جنيه مديونية مستحقة طرف احمد محمد احمد قيمة عجز سولار بنحو ٩,٣ ألف جنيه ، و نحو ٦٥٧ الف جنيه قيمة التصرف فى كمية من الاقماح حوالى ١٨,١٥ طن يوم ٢٠١٩/٧/٢٣ والواردة بها المطالبة من مديرية التموين والتجارة الداخلية بتاريخ ٢٠٢٠/٨/٧ (تم خصمها بالمطابقة مع الهيئة العامة للسلع التموينية بتاريخ ٢٠٢٠/٩/٣) ومقامة ضده الجنائية رقم ١٣٩٧٥ لسنة ٢٠١٩ جنائيات سوهاج بتهمة الاختلاس والاستيلاء على المال العام ومؤجلة لجلسة ٢٠٢١/٩/٢٠ ادارى و مكون عنها مجمع اضمحلال بنحو ٦٥٧ الف جنيه .

- نحو ٦٦,٥١٤ الف جنيه باسم السيد / روماني صموئيل شاكر قباني مطحن حورس و الذى يمثل باقى عجز توريد تحصيل رسوم تمرير سيارات النخالة الخشنة

- نحو ٧٦٠ ألف جنيه أرصدة متوقفة مرفوع بشأنها قضايا لم تحسم بعد .

- نحو ١٣٩,٢ الف جنيه قيمة مديونية مستحقة على بعض سائقي سيارات النقل بقطاعي الحركة والنقل بسوهاج وقنا وإدارة الحركة والنقل بأسوان عجز وقود والنتاج عن صرف كميات من السولار تفوق الاستهلاك المقرر طبقا للمعدلات النمطية لكل سيارة .

٥٥ يتعين وضع إجراءات رقابة داخلية فعالة تكفل عدم تكرار ذلك ، ومتابعة الإجراءات القانونية التي تكفل تحصيل تلك المديونيات . مع حصر و بحث وتحديد المسؤولية عن تكرار تلك العجوزات والإفادات ، مع العمل على تسوية وخصم عجز الوقود أولا بأول تفاديا لتراكم قيمة العجوزات على السائقين حفاظا على أموال الشركة .

٥٥ الرد :-

(١) يقوم القطاع القانوني بمتابعة الجنائية رقم ١٣٩٧٥ لسنة ٢٠١٩ جنائيات سوهاج ومؤجلة لجلسة ٢٠٢٢/١/٥
(٢) تم تحميل روماني صموئيل بقيمة العجز بالإضافة لـ ١٠ ٪ مصروفات إدارية بالقرار رقم ٤٩٢ لسنة ٢٠٢١ والقرار ١٢٨ لسنة ٢٠٢١ والخصم من راتبه ونقله من موقعه ومجازاته بحرمانه من نصف العلاوة الدورية كما تم وضع إجراءات رقابية داخلية تكفل عدم تكرار ذلك .
(٣) يتابع القطاع القانوني جميع القضايا المرفوعة بشأن الأرصدة المتوقفة والتي لم تحسم .

(٤) يقوم قطاع الحركة والنقل بحساب المسافات المقطوعة لكل سيارة نقل وتحديد السولار اللازم لها وفى حالة وجود أى عجز يتم خصمه من مرتبات السائقين وحوافزهم وأرباحهم .



الملاحظة :- تضمنت الأرصدة المدينة الأخرى بحسابات شركة وادي المنوك للطحن والصناعات الملحقه ما يلي .

- نحو ٦٧٦ ألف جنيه قيمة عجز خزينة المقبوضات باسم أمين الخزينة / صابر عبد الفتاح في ٢٠٠٧/١/٢٨ ومرفوع بشأنها الدعوى رقم ٤٨٣ لسنة ٢٠٠٩ وصدر حكم لصالح الشركة في ٢٠١٧/٢/٢٣ بإلزام المذكور بالتعويض بمليون جنيه وقام المدعى عليه باستئناف الحكم وقيده برقم ١٠٨ تعويضات مستأنف الجيزة وتم قبول الاستئناف بجلسة ٢٠١٧/١١/٢٧ ، وتم الطعن بالنقض من قبل الشركة برقم ١٦٥٤ لسنة ٨٨ بتاريخ قيد في ٢٠١٨/١١/١٧ ولم تحدد جلسة حتى تاريخه .

- نحو ١١٦٢٢٢ جنيه باسم / وائل عبد العزيز (سائق) قامت الشركة برفع دعوى برقم/١٤١٦٦ لسنة ٢٠١٧ جنح الساحل وتم الحكم فيها غيابي بجلسة ٢٠١٧/١١/٦ بالحبس ثلاث سنوات ، وكفالة ثلاثة آلاف جنيه ولم يتم التنفيذ حتى تاريخه .

•• تكرر التوصية بمتابعة ما اتخذته الشركة من إجراءات قانونية للحفاظ على حقوقها لدى السائق ، ومتابعة التنفيذ والإفادة .

الرد :-

(١) تم اتخاذ الإجراءات القانونية في هذا الشأن والدعوى أمام محكمة النقض ولم يتم تحديد جلسة الطعن بالنقض وجارى المتابعة .

(٢) تم اتخاذ الإجراءات القانونية ضد المذكور وجارى متابعة تنفيذ الحكم من قبل الجهات المنوط بها التنفيذ وسوف يتم موافاتكم بأخر المستجدات .

الملاحظة :- تضمنت حسابات الأرصدة المدينة الأخرى نحو ٨١,٤ ألف جنيه قيمة تأمينات لدى الغير لم نوافق بالشهادات المؤيدة لها من تلك الجهات (شركة الكهرباء، القصر العيني الفرناوى، مستشفى الشيخ زايد) •• يتعين موافاتنا بالشهادات الدالة على صحة تلك الأرصدة .

•• الرد :- تم إرسال خطابات إلى الجهات المذكورة بعاليه ولم يتم الرد علينا حتى تاريخه وفي حالة عدم الرد خلال ١٥ يوما يعتبر الرصيد مطابق .

الملاحظة :- عدم ورود الشهادات البنكية الخاصة ببعض ارصدة النقدية لشركة مطاحن مصر العليا لدى بعض البنوك في ٢٠٢١/٦/٣٠ (ابو ظبي التجاري- سوهاج ، الاسكندرية-اسيوط ، الاسكندرية-المنيا ، مصرف ابو ظبي الإسلامي-سوهاج الجديدة) بقيمة اجمالية بلغت نحو ١,٦ مليون جنيه .

•• يتعين سرعة موافاتنا بتلك الشهادات حتى نتكمن من التحقق من صحة تلك الأرصدة

•• الرد :- وردت شهادة بنك أبو ظبي التجارى وجارى متابعة الحصول على باقى الشهادات وسنوافيكم بها فور ورودها .

الملاحظة :- بلغ رصيد الاحتياطيات في ٢٠٢١/٦/٣٠ بشركة مطاحن مصر العليا نحو ٣٢٨,٣ مليون جنيه بنسبة ٤٦٩% من رأس المال المدفوع البالغ ٧٠ مليون جنيه علما بان رأس المال المصرح به ٢٠٠ مليون جنيه وذلك بخلاف صافى ربح العام البالغ نحو ١٣٦,٦ مليون جنيه .

•• يتعين دراسة ما سبق فى ضوء أحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ وتعديلاته مادة (٤٠) وكذا المادة رقم (٩١) من اللائحة التنفيذية لذات القانون.



٥٥ السرد :- سيتم العرض على الجمعية العامة للشركة إن شاء الله .

الملاحظة :- ظهر حساب حقوق الأقلية في ٢٠٢١/٦/٣٠ بنحو ٥١ مليون جنيه دون ان تتضمن نصيبهم في ربح شركة وادى الملوك حيث تم ادراجها بالكامل ضمن بند أرباح الفترة للشركة الأم ، وذلك بالخالف لما يقضى معيار المحاسبة المصرى رقم (٤٢) بشأن القوائم المالية المجمعمة ، فقرة رقم (٢٢) والفقرة رقم " أ ت ٩٤ " من ملحق المعيار.

٥٥ يتعين الإلتزام بما تقضى به معايير المحاسبة المصرية فى هذا الشأن.

٥٥ السرد :- سيتم مراعاة ذلك بعد اعتماد الجمعية العامة لصرف الأرباح لشركتى مطاحن مصر العليا وشركة وادى الملوك للطحن .

الملاحظة :- بلغ رصيد التزامات ضريبية مؤجلة بشركة مطاحن مصر العليا في ٢٠٢١/٦/٣٠ نحو ٤٣,٤٥٢ مليون جنيه و قد تبين عدم وجود دفاتر تحليلية للإهلاك الضريبي لكل بند من بنود الاصول والتي يمكن من خلالها متابعة حركة الاضافات و الاستبعادات التي تمت علي كل بند حتي يمكن حساب الإهلاك الضريبي بدقة

- تبين عدم صحة رصيد للاساس الضريبي لأصول القابضة حيث تبين وجود أخطاء بحساب الاهلاك الضريبي منذ تطبيق القانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ يتمثل فى قيام الشركة بحساب سنة الأساس للإهلاك الضريبي للمباني علي اساس صافي القيمة الدفترية للأصل وليس علي أساس التكلفة التاريخية للأصل وهو ما لا يتفق و أحكام المواد أرقام (٢٥ ، ٢٦ ، ٢٧) من القانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥ بشأن قانون الضرائب علي الدخل.

٥٥ يتعين مراعاة ما سبق فى ضوء أحكام قانون الضريبة علي الدخل رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ لما لذلك من اثر على حساب كل من الاهلاك الضريبي والضريبة المؤجلة وضريبة الدخل.

٥٥ السرد :- تم إمساك دفاتر تحليلية للإهلاك الضريبي لكل بند من بنود الأصول وفقاً لأحكام قانون الضريبة علي الدخل رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ وتعديلاته وتم تسوية الفروق الضريبية .

الملاحظة :- بلغ رصيد مخصص الضرائب المتنازع عليها لشركة مطاحن مصر العليا فى ٢٠٢١/٦/٣٠ نحو ٥٩,٨٤٥ مليون جنيه لمقابلة فروق ضريبة بنحو ٣٣١,٦٣٠ مليون جنيه و لذا نرى عدم كفايته وبيان تلك الفروق ما يلى :

- ورد من المركز الضريبي لكبار الممولين ضريبة الدخل فى ٢٠٢١/١ برقم ١١٩٦٩ بتاريخ ٢٠٢١/١/٣١ عن اعوام من ٢٠٠٥/٢٠٠٤ حتى ٢٠١٢/٢٠١١ ان رصيد المستحقات على الشركة بلغ نحو ١١,٥٧٨ مليون جنيه منها نحو ١٠,٤٨٤ مليون جنيه يمثل مقابل تأخير حتى اكتوبر ٢٠٢٠ و تم احالة سنوات من ٢٠٠٣/٢٠٠٢ حتى ٢٠٠٥/٢٠٠٤ و سنوات من ٢٠٠٨/٢٠٠٧ ، ٢٠٠٨/٢٠٠٨ ، ٢٠٠٩/٢٠٠٨ الى القضاء الادارى.

- بلغت قيمة فروق الفحص الضريبي عن الاعوام من ٢٠١٣/٢٠١٢ حتى ٢٠١٥/٢٠١٤ بالاضافة لعام ٢٠١٦/٢٠١٥ فيما يتعلق بضريبة الدخل مبلغ نحو ٨٦,٨٦٧ مليون جنيه و تم احالة فحص الاعوام من ٢٠١٠/٢٠٠٩ حتى ٢٠١٢/٢٠١١ الى لجنة الطعن و الاعوام من ٢٠١٣/٢٠١٢ حتى ٢٠١٦/٢٠١٥ الى اللجنة المتخصصة رقم ١٣ .

- بلغت قيمة فروق الفحص الضريبي عن الاعوام من ٢٠١٧/٢٠١٦ حتى ٢٠١٩/٢٠١٨ فيما يتعلق بضريبة الدخل نحو ٦٦,٩٥١ مليون و قد تم احالتها الى اللجنة الداخلية بمركز كبار الممولين.

١٠

- بلغت مطالبات ضريبة كسب العمل عن الأعوام من ٢٠٠٥ وحتى ٢٠١٥ والتي تم حسابها تقديريا من قبل مصلحة الضرائب نحو ١٠٤,٣٨٣ مليون جنيه منها نحو ١٦,٧٥٥ مليون جنيه عن اعوام ٢٠١٣ ، ٢٠١٤ تم ربطها بنموذج (٣٨) مرتبات فضلا عن فوائد تأخير الخاصة بها وتم الطعن حتى ٢٠١٥ و تم إحالة الاعوام من ٢٠٠٥ حتى ٢٠١٥ لإعادة الفحص بمعرفة مركز كبار المولين بناءا على قرار لجنة الطعن.

- بلغت فروق الفحص عن اعوام ٢٠٠٩/٢٠٠٨ حتى ٢٠١٦/٢٠١٥ فيما يخص ضريبة القيمة المضافة نحو ٧٨,٣٨١ مليون جنيه قامت الشركة بدفع كامل قيمة تلك الفروق التي يوجد عليها منازعات قضائية بين الشركة و مأمورية الضرائب على القيمة المضافة و مازالت متداولة وتم فحص ضريبة قيمة مضافة عن اعوام من ٢٠١٦/٢٠١٧ حتى ٢٠١٨/٢٠١٩ و التي نشأ عنها فروق فحص بلغت نحو ١١٤,٦٤٠ مليون جنيه قامت الشركة بسداد نحو ٥٦,٣٧١ مليون جنيه من فروق الفحص عن عام ٢٠١٦/٢٠١٧ بخلاف ضريبة اضافيه تم ربطها على الشركة طبقا لنموذج (١٦) ض.ع.م بقيمة بلغت نحو ٣,٥٨٢ مليون جنيه.

- بلغ مخصص المطالبات والنزاعات ٣٠ مليون جنيه في ٢٠٢١/٦/٣٠ تفصيله كما يلي :

- مبلغ نحو ١٦ مليون جنيه لمواجهة الالتزامات المحتملة نتيجة الدعوي القائمة من شركة وادي كوم أمبو رقم ١١٨ لسنة ٢٠١٥ بشأن المطالبة بتسليم ارض مطحن كوم أمبو بأسوان او سداد مبلغ ١٠٠ مليون جنيه والريع المقدر عليها بمبلغ ٣٢ مليون جنيه ومحدد لها جلسة ٢٠٢١/١٠/١٢ لتقديم المستندات.

- مبلغ ١٤ مليون جنيه مكون لمواجهة مطالبات الشركة التجارية لتنمية الصادرات وهو محل طعن بالنقض رقم ٥٨٨٥/٥٩٤٤ لسنة ٧٤ ق. نقض تجارى و صدر الحكم رقم ٨/٦٩٠ ق. ش. عالي شمال القاهرة بجلسة ٢٠٠٤/٥/٢٦ الذي قضى برفض استئناف الشركة التجارية وتأييد الحكم المستأنف لصالح الشركة ولم تحدد جلسة حتى تاريخه .

• يتعين إعادة دراسة المخصص فى ضوء ما سبق مع متابعة الإجراءات القانونية وإعادة النظر فيها وتدعيمها بما يتوافق مع الالتزامات المحتملة.

••• الرصيد •••

١) قامت الشركة بدراسة المطالبات الضريبية عن ضرائب شركات الأموال وضريبة كسب العمل وضريبة المبيعات (قيمة مضافة) والضرائب العقارية بناءا على النماذج الواردة من مصلحة الضرائب والمخصص يعتبر كافيا ويتناسب مع الالتزامات القائمة .

٢) يقوم القطاع القانوني بمتابعة القضية رقم ١١٨ لسنة ٢٠١٥ القائمة من شركة وادي كوم أمبو مستأنف برقم ١٣٠٧ لسنة ٣٨ س. ع أسوان تحدد لنظرها جلسة ٢٠٢١/١٢/٣١ إدارى وقيمة المخصص يمثل ٥٠ ٪ من الريع التى تطالب به شركة وادي كوم أمبو وسيتم إعادة النظر فى المخصص فى ضوء الحكم الذى سيصدر فى هذه القضية .

٣) يقوم القطاع القانوني بمتابعة الإجراءات القانونية الخاصة بالطعن رقم ٥٨٨ / ٥٩٤٤ لسنة ٧٤ ق نقض تجارى والمقام من الشركة المصرية لتنمية الصادرات وقيمة المخصص تمثل ٥٠ ٪ من المبالغ التى تطالب بها الشركة المذكورة وفوز البت فى الطعن بالنقض سالف الذكر سيتم عادة النظر فى المخصص فى ضوء الحكم الذى سيصدر .

الملاحظة :- بلغ رصيد مخصص الضرائب المتنازع عليها لشركة وادي الملوك للطحن والصناعات الملحقة فى ٢٠٢١/٦/٣٠ نحو ١,٣٠٣ مليون جنيه وهو نفس الرصيد فى ٢٠٢٠/٦/٣٠ لمواجهة التزامات محتملة بنحو نحو ٢٠٤,٤٥١ مليون جنيه لذا نرى عدم كفايته ، وذلك كما يلي :

عبد
الملك

- بلغ إجمالي مطالبات ضريبة الدخل وفقاً لنموذج ١٩ حتى عام ٢٠٠٤ نحو ١٠٤,٥٠٨ مليون جنيه في حين أن الشركة أقرت في إقراراتها المقدمة عن تلك الأعوام (من ١٩٩٨ حتى ٢٠٠٤) عن خسائر ضريبية بلغت نحو ١٥,١٧٦ مليون جنيه وقد طعنت الشركة بتاريخ ٢٠٠٨/٥/٥ و صدر قرار لجفة فض المنازعات بجلستها المنعقدة في ٢٠١٥/١١/٨ بإعادة الفحص و جاري إعادة الفحص .

- تم الربط الضريبي وفقاً لنموذج ١٩ ضريبة دخل للأعوام من ٢٠١٠/٢٠٠٩ حتى ٢٠١٢/٢٠١١ بمبلغ ٢٧,٦٠٩ مليون جنيه وبلغ المسد منها من واقع الاقرارات نحو ٢,٣٤٩ مليون جنيه بفرق نحو ٢٥,٢٦٠ مليون جنيه و تم الطعن عليها .

- تم الربط الضريبي وفقاً لنماذج ١٩ ضريبة دخل للأعوام من ٢٠١٣/٢٠١٢ حتى ٢٠١٧/٢٠١٦ بقيمة نحو ٩٢,٤٤١ مليون جنيه في حين بلغت الضريبة وفقاً لإقرارات الشركة عن نفس الأعوام نحو ١٧,٧٥٨ مليون جنيه بفرق بلغ نحو ٧٤,٦٨٣ مليون جنيه و قد طعنت الشركة على تلك النماذج و جاري إعادة الفحص .

- لم يتم فحص الأعوام من ٢٠١٨/٢٠١٧ حتى ٢٠٢٠/٢٠١٩ .

- فيما يخص ضريبة القيمة المضافة تم الفحص و الربط و السداد حتى ٢٠١٩/٦/٣٠ و ولم يتم فحص عام ٢٠٢٠/٢٠١٩ .

- فيما يخص ضريبة الدمغة تمت محاسبة الشركة و الربط حتى ٢٠٠٦/٧/٣١ و جاري فحص الفترة من ٢٠١٦/٧/١ حتى ٢٠٢٠/٦/٣٠ .

•• يتعين إعادة دراسة المخصص في ضوء ما سبق الإشارة اليه لمقابلة التزامات الشركة في ضوء المطالبات الواردة من مصلحة الضرائب و ما قد تسفر عنه لجان الطعن .

•• المراد :- المبالغ المذكورة بالملاحظة مبالغ تقديرية جزائية لعدم الإطلاع على الدفاتر المعتمدة والمسجلة وقد تم عمل طعن عليها وهي غير مستندة إلى فحص فعلي وحالياً جاري فحص السنوات المذكورة وعندما يتم الانتهاء من الفحص الفعلي سيتم عمل الخصصات بناءً على نتائج الفحص الفعلي لحين تسوية المبالغ المستحقة فعلياً على الشركة سدادها .

الملاحظة :- بلغ مجمع اضمحلال حسابات العملاء بشركة وادي الملوك للطحن والصناعات الملحقة في ٢٠٢١/٦/٣٠ نحو ٢,٢٧٠ مليون جنيه معلى بصورة اجمالية دون وجود دراسة تحليلية بمعرفة إدارة الشركة لهذا المجمع في ضوء الالتزامات المحتملة وذلك بعد تدعيمه بمبلغ ٤٠٠ ألف جنيه دون وجود دراسة توضح الأساس الذي تم بناء عليه تدعيم المخصص سالف الذكر خاصة في ظل التزايد المستمر في ارصدة العملاء و اوراق القبض .

•• يتعين بحث مجمع الاضمحلال بناءً على دراسة تحليلية ، مع الإفصاح بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن ذلك .

•• المراد :- سوف يتم مراعاة ذلك مستقبلاً .

الملاحظة :- تضمنت الحسابات الدائنة للمصالح والهيئات بشركة وادي الملوك للطحن والصناعات الملحقة مايلي :-

- نحو ١٦٦ ألف جنيه ضرائب عقارية منها نحو ١٤٦ ألف جنيه تخص العام المالي ٢٠٢٠/٢٠٢١ تم اثباتها وفقاً للأخطار الوارد من مصلحة الضرائب العقارية عن الربط الضريبي في ٢٠١٣/٧/١ ، دون اجراء مطابقة مع مصلحة الضرائب العقارية على الرصيد في ضوء تعديلات قانون الضريبة العقارية رقم ١١٧ لسنة ٢٠١٤ .

محمد
محمد

- نحو ١,٠٤٤ مليون جنيه قيمة ضرائب خصم واطافة بلغ المسد الفعلى منها فى ٢٠٢١/٧/٢٨ نحو ٦٨٥ الف جنيه بفرق نحو ٣٥٨ الف جنيه.

• يتعين بحث ما سبق مع مصلحة الضرائب و إجراء ما يلزم من تسويات فى ضوء ذلك والاطافة.

• الرد:- جارى المتابعة مع مصلحة الضرائب وسوف يتم إجراء التسويات اللازمة عند الإنتهاء .

الملاحظة :- تم تعليمة حساب الاجور المستحقة بشركة مطاحن مصر العليا بنحو ٤٠,٦٥٠ مليون جنيه تم ادراجها تقديريا مقابل تحميل الاجور النقدية بالمبلغ تتمثل فى قيمة مكافاة للعاملين عن ارباح العام المالى المنتهى فى ٢٠٢١/٦/٣٠ (٢٠ مليون جنيه مكافاة ارباح ١,٤٠ مليون جنيه صندوق نهاية الخدمة ١٢,٢٥٠ مليون جنيه مكافاة الميزانية ٧ مليون جنيه مكافاة) دون العرض على الجمعية العامة بشأن اعتماد مكافاة الارباح للعام المالى ٢٠٢١/٢٠٢٠ .

• يتعين العرض على الجمعية العامة لاعمال شأنها.

• الرد:- سيتم العرض على الجمعية العامة للشركة للاعتماد .

الملاحظة :- تضمنت الأرصدة الدائنة الاخرى بشركة مطاحن مصر العليا ما يلى :

- نحو ٥٤٤,٥ ألف جنيه يمثل العديد من الشيكات التى أصدرتها الشركة ولم يتم المستفيدون بصرفها من البنك يرجع بعضها إلى عام ٢٠٠٧ .

• يتعين قيد هذه المبالغ بالحسابات الشخصية المختصة، واعمال أحكام المادة رقم (١٤٧) من قانون الضريبة على الدخل رقم (٩١) لسنة ٢٠٠٥ .

• الرد:- سيتم دراسة مبلغ ٥٤٤,٥ ألف جنيه والذى يمثل العديد من الشيكات ولم يتم المستفيدين بصرفها وسيتم إجراء التصويب اللازم بعد الدراسة ويوجد لدى الشركة كشوف تفصيلية بأسماء وأرقام شيكات المستفيدين والمبلغ المستحق لكل شيك علما بأنه تم صرف بعض الشيكات من الأرصدة السابقة .

الملاحظة :- نحو ٣٠٩ الف جنيه باسم / الشركة القابضة للصناعات الغذائية قيمة ما تم تعليقه لحساب صندوق موازنة الأسعار بالشركة القابضة للصناعات الغذائية خلال الفترة من ٢٠٢٠/٧/١ حتى ٢٠٢١/٦/٣٠ لم يتم الشركة باجراء مطابقة مع الشركة القابضة للصناعات الغذائية على الارصدة فى ٢٠٢١/٦/٣٠ .

• يتعين اجراء المطابقة على الرصيد مع الشركة القابضة للصناعات الغذائية واجراء التصويب اللازم.

• الرد:- جارى المطابقة مع الشركة القابضة .

الملاحظة :- نحو ٨٢ ألف جنيه قيمة ضرائب عقارية ، واستهلاك كهرباء واطافات محصلة من شركات المحمول عن تأجير بعض الاسطح بوحدات الشركة المختلفة .

- نحو ١١,٧ ألف جنيه عبارة عن مبالغ مضافة بكشوف الحساب الواردة من بنوك (مصر، الاهلى، الاستثمار القومى) لا تخص الشركة بعضها منذ عام ٢٠٠٧ .

- تم تعليمة حساب بنك مصر بمبلغ ١٥٩٣٣ جنيه خلال شهر يونيو ٢٠٢١ قيمة ايداع بالخطأ يخص ديوان عام محافظة قنا .

- نحو ١٨٥,٧ الف جنيه تمثل قيمة مستحقات لصالح بعض الجهات وعمولات تحصيل على المبالغ المحصلة لتلك الجهات .



•• يتعين بحث ما سبق ، واتخاذ ما يلزم لتسوية ورداد تلك المبالغ في ضوء ما تسفر عنه الدراسة وطبقاً للأصول المحاسبية المتعارف عليها .

•• الرد :-

- (١) سيتم بحث مبلغ ٨٢ ألف جنيه وسيتم إجراء التسويات اللازمة فور الانتهاء من البحث .
- (٢) سيتم بحث مبلغ ١١,٧ ألف جنيه وسيتم إجراء التسويات اللازمة فور الانتهاء من البحث .
- (٣) تم مخاطبة بنك مصر قنا بشأن خصم مبلغ ١٥٩٣٣ جنيهاً لأنه لا يخص الشركة وستتم التسوية فور ورود الرد من البنك وكشف الحساب .

(٤) سيتم سداد قيمة المبالغ المحصلة لحساب بعض الجهات وعمولات التحصيل المحصلة لتلك الجهات •• بلغ صافي الأرباح المجمعة (قبل الضريبة) نحو ١٨٠,٦ مليون جنيه بانخفاض بلغ نحو ٤ مليون جنيه عن الفترة المماثلة من العام السابق والبالغة نحو ١٨٤,٦ مليون جنيه وقد ساهمت الإيرادات العرضية (غير الناتجة عن أنشطة الشركة الرئيسية) بنحو ٥٧,٧ مليون جنيه وبنسبة ٣١,٩٪ من الربح المحقق قبل الضريبة وقد تبين ما يلي :-

•• شركة مطاحن مصر العليا

الملاحظة :- تم طحن كمية ١٠٤٦٠٤٨ طن قمح خلال العام بانخفاض قدره ٧٧٨٥١ طن عن الفترة المماثلة من العام السابق والبالغة نحو ١١٢٣٨٩٩ طن مما له عظيم الأثر على نتائج أعمال الشركة.

- أسفرت نتائج أعمال نشاط المخازن عن خسارة بلغت نحو ١٠,٣ مليون جنيه.

- التفاوت في نصيب طن القمح (منظومة ٢٠١٧) المطحون من التكلفة الاجمالية من مطحن لآخر حيث بلغت نحو ٤٩٨ جنيه / للطن بمطحن جرجا ، ٣٥٥ جنيه للطن بمطحن بندرة .

- التفاوت في تكلفة تصنيع جوال الدقيق زنة ٥٠ كيلو جرام لإنتاج الخبز حيث تراوح بين ٤٣٢ جنيه للجوال بمخبز طما ، ٣٠٦ جنيه للجوال بمخبز الغردقة .

- ساهمت الإيرادات العرضية (غير الناتجة عن أنشطة الشركة الرئيسية) بنحو ٥٤,٥ مليون جنيه وبنسبة ٣٢,٧٪ من الربح المحقق قبل الضريبة .

•• الرد :-

(١) صدر التوجيه الوزاري رقم ٣٦ لسنة ٢٠٢٠ بتاريخ ٢٠٢٠/٨/٨ بتخفيض وزن رغيف الخبز إلى ٩٠ جرام مما أثر على انخفاض كميات الأقماع المطحونة .

(٢) نشاط الخبز واجب قومي تقوم به الشركة في جميع المحافظات التي تقع في دائرة الشركة سوهاج وقنا والأقصر والبحر الأحمر وتعمل الشركة على تخفيض تكاليف الإنتاج وتؤثر الكميات المصنعة في التكلفة كما أن ارتفاع الأجور وعدد العاملين بالمخبز يؤثر في زيادة تكاليف التصنيع .

(٣) التفاوت في نصيب طن القمح المطحون من التكلفة الإجمالية يرجع إلى الكمية المطحونة بكل مطحن وعدد العاملين بكل مطحن والحالة الفنية لآلات ومعدات المطحن فكلما زادت الكمية المطحونة قلت التكلفة .

(٤) يرجع التفاوت في تكلفة تصنيع جوال الدقيق زنة ٥٠ ك إلى الكميات المصنعة كلما زادت الكميات المصنعة قلت التكلفة كما أن عدد العمال وبند الأجور بكل مخبز له أكبر الأثر في تفاوت التصنيع للجوال .

الملاحظة :- نقص كميات القمح المطحون (مختلف الدرجات) للشركة وللغير لانتاج دقيق فاخر استخرج ٧٢٪ خلال الفترة البالغة ٨٨٧٠٩ طن عن الفترة المماثلة من العام السابق بنحو ١٣٣٩١ طن والبالغة ١٠٢١٠٠ طن بنسبة نقص ١٣,١٪ وعن الطاقة المتاحة بنحو ٣٨٠٤١ طن والبالغة ١٢٦٧٥٠ طن بنسبة نقص ٣٠٪ .

- انخفاض إيرادات النشاط خلال الفترة والبالغة نحو ٣٦٧,١٠٩ مليون جنية عن الفترة المماثلة من العام السابق بنحو ٢٣,٢٤١ مليون جنية والبالغة ٣٩٠,٣٥٠ مليون جنية ونسبة نقص ٦٪ وذلك لنقص معظم تلك الإيرادات ويتضح ذلك مما يلي :

- انخفاض مبيعات الانتاج التام خلال الفترة البالغة نحو ٣١٨,٣٤٥ مليون جنية عن الفترة المماثلة من العام السابق بنحو ١٣,٩٣ مليون جنية ، البالغة نحو ٣٣٢,٢٧٥ مليون جنية .

- انخفاض مبيعات بضائع مشتراه خلال الفترة والبالغة نحو ٣٥,٧٩٠ مليون جنية عن الفترة المماثلة من العام السابق بنحو ٩,٠٥٥ مليون جنية ، والبالغة نحو ٤٤,٨٤٥ مليون جنية.

- انخفاض إيرادات تشغيل للغير والبالغة نحو ٨,٦٤٦ مليون جنية عن الفترة المماثلة من العام السابق بنحو ٥٩٦ الف جنية والبالغة نحو ٩,٢٤٢ مليون جنية.

« يتعين بحث كل ما سبق مع دراسة أسباب التفاوت الشديد في تكلفة تصنيع الخبز، وأيضاً التفاوت في تكلفة طحن القمح من مطحن لآخر مع العمل على إعادة هيكلة العمالة داخل القطاعات، مع ترشيد عناصر التكلفة وتنشيط المبيعات وفتح أسواق جديدة لمنتجات الشركة لتعظيم الربحية .

« الرد :- يرجع ذلك إلى ارتفاع تكلفة المواد الخام (القمح) وكان له أثر كبير في انخفاض إيرادات النشاط بالإضافة لآثار السلبية لجائحة كورونا على الاقتصاد العالمي والمحلي والمنافسة الشرسة من مطاحن القطاع الخاص.

الملاحظة :- تضمن حساب تعويضات وغرامات (مدين) مايلي :

- نحو ٣,٣١١ مليون جنية قيمة غرامات طرق وزيادة أوزان عن النقلات المنفذة بمعرفة سيارات الشركة بحمولات زائدة عن العمولات القانونية المثبتة برخصة تسيير المركبات وذلك بالمخالفة لقانون المرور الذي يقلل من كفاءة تلك المركبات ويؤثر أيضاً على كفاءة الطرق ويزيد من معدلات الحوادث وتحمل الشركة تلك الغرامات .

- نحو ١,٥٩٦ مليون جنية غرامات على مطاحن الشركة (أحمس بقوص ، جرجا، إسنا بالأقصر ، كوم امبو ، حورس) نتيجة زيادة نسبة العينات المخالفة والسحوبة بمعرفة التموين خلال الفترة طبقاً للبيانات الواردة من مديريات التموين والتجارة الداخلية طبقاً للتوجيه الوزاري رقم (١٨٩) لسنة ٢٠١٨ .

- نحو ١,٥٦٧ مليون جنية قيمة غرامات عن عدم الالتزام بقرار وزارة الصحة رقم (٧٩) لسنة ٢٠١٧ بشأن أحكام تأمين المرض المنصوص عليها بالباب الخامس من القانون رقم ٧٩ لسنة ١٩٧٥ .

« يتعين الالتزام بأحكام قانون المرور منعاً لتوقيع تلك الغرامات وحفاظاً على كفاءة سيارات الشركة وكذا شبكة الطرق وتقليل الحوادث واتخاذ الإجراءات اللازمة للعمل على الحد من تلك الغرامات تعظيماً للإيرادات، وكذلك الالتزام بالقرارات التموينية الخاصة بنسب الخلط، والعقد المبرم مع وزارة التموين منعا لتعرض الشركة لغرامات تموينية .

« الرد - »

١) تضرر الشركة أحياناً لتحميل السيارات بأزيد من الحمولات المقررة مرورياً وذلك لتنفيذ برامج الشحن من النواحي وصوامع الشركة القابضة للصوامع وحتى لا تتعرض الشركة لغرامات تأخير استلام وهذه الزيادة في الحمولات لا تؤثر على الحالة الفنية لأسطول النقل حيث انه مجهز لاستيعاب تلك الزيادات .

٢) تم التنبيه بالالتزام بالقرارات التموينية الخاصة بإنتاج الدقيق والنخالة وفقاً للمواصفات القياسية المحددة بالقرارات الوزارية منعا من توقيع تلك الغرامات وتجدر الإشارة أن الشركة تظلمت من هذه الغرامات وتقوم بمقابعتها مع وزارة التموين .

٣) قامت الشركة بسداد قيمة اشتراطات التأمين الصحي طبقاً لقرار وزير الصحة ٧٩ لسنة ٢٠١٧ بشأن أحكام التأمين المرضى المنصوص عليها بالبعد الخامس من القانون ٧٩ لسنة ١٩٧٥ وتم سداد ٣٠ % من الغرامة واعفاء الشركة من ٧٠ % من الغرامة طبقاً لقانون التجاوز رقم ١٧٣ لسنة ٢٠٢٠ .

الملاحظة :- تضمنت حسابات المصروفات بشركة وادى الملوك للطحن والصناعات الملحقة ما يلي :

- تم تحميل حساب المصروفات في ٢٠٢١/٦/٣٠ بمبلغ ٨٠٠ الف جنيه تمثل جزء من قيمة المكافأة السنوية للعاملين دون العرض على الجمعية العامة بالرغم من اعتماد صرف مبلغ ٢,٣ مليون جنيه في العام السابق بعد اعتماد الجمعية العامة في ٢٠٢٠/١١/١٦ بإنخفاض بلغ ١,٥ مليون جنيه ولم نقف على أسباب ذلك .

« يتعين العرض على الجمعية العامة لأعمال شأنها .

« الرد :- سيتم العرض على الجمعية العامة لأعمال شأنها .

الملاحظة :- مخالفة شركة مطاحن مصر العليا قانون رقم ١٧٠ لسنة ٢٠٢٠ (صادر بتاريخ ١٣ أغسطس ٢٠٢٠) (عند صرف الأرباح) في شأن المساهمة التكافلية لمواجهة بعض التداعيات الاقتصادية الناتجة عن انتشار الأوبئة أو حدوث الكوارث الطبيعية - بمادته الأولى - والتي تنص على يستقطع شهرياً ولمدة اثني عشر شهراً (١%) من صافي دخل العاملين المستحق من جهة عملهم أو بسبب العمل تحت أي مسمى ونسبة (٠,٥ %) من صافي المستحق من المعاش المقرر وفقاً لقوانين التأمينات والمعاشات وذلك لمواجهة بعض التداعيات الاقتصادية الناتجة عن انتشار الأوبئة أو حدوث الكوارث الطبيعية.

« يتعين ضرورة الالتزام بأحكام القوانين المشار إليها وإجراء التسويات الأمانة بالحسابات المختصة والإفادة ببيان التحصيل والتوريد .

« الرد :- تم اتخاذ اللازم .

« مما لا بعد تحفظاً نشير الى :

الملاحظة :- عدم مراعاة شركة مطاحن مصر العليا ما ورد بالمادة رقم (٧٧) بالقانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ وتعديلاته وكذا مواد اللائحة التنفيذية ارقام (٢٣٧ ، ٢٣٨ ، ٢٤٠) والنظام الأساسي للشركة بالمواد ارقام (٢٢ ، ٤٣) ، وكذا ما ورد بالمادة رقم (٦) بنود ارقام (٧ ، ٩) من قواعد القيد والشطب الصادرة من الهيئة العامة للرقابة المالية والقرار رقم ٤٧ بتاريخ ٢٠٢٠/٣/١٢ بشأن حظر الجمع بين مناصبي رئيس مجلس الادارة والعضو المنتدب التنفيذي ، والكتاب الدوري رقم (٩) لسنة ٢٠٢٠ بتاريخ ٢٠٢٠/٤/١٩ على ان يتم توفيق الاوضاع خلال سنة من تاريخ العمل به أول انتخابات لمجلس إدارة الشركة ، وخطاب البورصة المصرية بتاريخ ٢٠٢٠/١٢/٢٣ بشأن تعديل قواعد القيد والشطب للأوراق المالية بعادة رقم (٨) .

« يتعين الالتزام بالقواعد المنظمة في هذا الشأن .

« الرد :- سيتم العرض على الجمعية العامة للشركة .

الملاحظة :- أسفر فحص الآثار البيئية وسلبياتها عن مخالفة الإجراءات والشروط اللازمة للحفاظ على البيئة طبقاً للقانون رقم (٤) لسنة ١٩٩٤ في شأن البيئة ولائحته التنفيذية والمعدل بالقانون رقم ٩ لسنة ٢٠٠٩ عن وجود بعض أوجه القصور في أعمال ومتطلبات السلامة والصحة المهنية بمطاحن الشركة بيانها كالتالي :-

- عدم تضمين نظام التكاليف المطبق بالشركة التكاليف البيئية ، وأسس تبويبها إلى تكاليف رأسمالية وجارية مباشرة وغير مباشرة.

- عدم وجود ستائر معدنية ومراوح شفط للأتربة على نقر المطاحن لمنع تصاعد الأتربة حال تفريغ الأقماع على المنقرة ، وخاصة في ظل وجود مطحن الإتحاد داخل الكتلة السكنية مما قد يعرض الشركة لمخالفات بيئية نتيجة لذلك ، فضلا عن ضيق نقرة المطاحن وعدم استيعابها لكمية الأقماع المفرغة عليها .

- عدم التزام العاملين بمطاحن الشركة بارتداء الكمامات الواقية ضد الاتربة وساعات أذن وكذلك عدم ارتداء الملابس المخصصة أثناء العمل .

- يتم تصريف غسيل الأقماع ببعض المطاحن في الترع وليس على شبكة الصرف الصحي.

- انتهاء ترخيص عمل بعض المطاحن وعدم اصدار الرخصة الالكترونية لها الأمر الذي قد يعرض الشركة لغرامات العمل بدون ترخيص ومخالفة القانون.

• يتعين بحث كل ما سبق وتلافى أوجه القصور المشار اليها والالتزام بالإجراءات الاحترازية والملابس الوقائية حتى لا تتعرض الشركة لمخالفات السلامة البيئية والعمل على سرعة انتهاء الاجراءات الخاصة بالتراخيص .

• • المراد :-

(١) سيتم تطبيق نظام التكاليف بعد الدراسة .

(٢) بالنسبة للهواجر ونقر الأقماع بمطاحن الشركة بها أجهزة شفط ومراوح من داخل المطحن (القسم ذاته) وذلك للتحكم في هذه الأجهزة داخل الموقع والاستفادة منها داخليا ولكن عند تفريغ السيارات من الخارج لا بد من حدوث تناثر للأتربة الموجودة بالأقماع لحظة التفريغ والتي لا تتجاوز دقيقتين أثناء التفريغ وحاليا تتم دراسة بين القطاع الفني وقطاع المشروعات لمخاطبة الشركات المتخصصة في أعمال المتناثر التي يتم تركيبها لشركات المطاحن الشقيقة .

(٣) تم التنبيه على العاملين بارتداء مهمات الوقاية الشخصية .

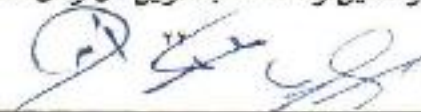
(٤) يتم تصريف غسيل الأقماع في مطحن إسنا على ترعة أصفون بعد أخذ موافقة الري وتحليل عينات المياه والمطاحن الموجودة في مدن ليس بها صرف صحي ويتم صرف مياه الغسيل في بيارات مصممة ويتم كسحها بسيارات الشركة أو سيارات شركة المياه والصرف الصحي .

(٥) تم أخذ موافقة مجلس الإدارة بتاريخ ٢٠٢٠/١١/٣٠ لتغيير مسميات مطاحن الإتحاد وأرمنت من مطاحن حجارة إلى مطاحن سلندرات وجارى استكمال الأوراق المطلوبة من هيئة التنمية الصناعية للحصول على الرخصة الالكترونية .

الملاحظة :- وجود بعض أوجه القصور التي شابت أعمال الرقابة الداخلية بشركة مطاحن مصر العليا والتي ما زالت قائمة نذكر أهمها فيما يلي :-

- تجاوز المعدل الإجمالي لتصافي المطاحن السنوية الفعلية المعدلات المعيارية والمحددة بواقع ١٥٣,٥ ك/أر دب والتي تراوحت من ١٥٥,٠٨٨ ك/أر دب بمطحن دندرة الى ١٥٩,٣٨٩ ك/أر دب بمطحن اسفا

- لم يتم التأمين على النقلات من الاقماع والدقيق والنخالة بالطريق من و الى الشركة في حالة وقوع حادث أو سرقة .



- تكرار وجود عجزات وقود على بعض سائقي سيارات النقل والناقلة عن صرف كميات من السولار تفوق الاستهلاك طبقاً للمعدلات المعيارية لكل سيارة .
- عدم استيفاء بعض البيانات المطلوبة بأوامر تشغيل السيارات من حيث (ساعة بدء المأمورية ، رقم العداد عند البداية ، رقم العداد عند انتهاء المأمورية ، ساعة انتهاء المأمورية).
- عدم استكمال سجل العمرات بقطاع الحركة والنقل من حيث تدوين المسافة المقطوعة بين العمرة الحالية والسابقة ، وتكاليف كل عمرة ، و العمرات السابقة لبعض السيارات.
- تعطل عدادات الكيلو متر لمعظم السيارات ، الأمر الذي يضعف الرقابة على استهلاك الوقود والإطارات .
- عدم وجود خطة للصيانة الدورية والأعمال المطلوبة بالورش وعدم اعداد مقاييسات مبدئية والاكتفاء بإعداد مقاييسات طبقاً للمنصرف أو المنفذ الفعلي بعد اتمام الاعمال المطلوبة ، الأمر الذي يصعب معه قياس مدى وجود انحرافات بين القايمة المبدئية للأعمال والمقاييسات الفينائية.
- عدم وضع معدلات معيارية لتحديد الوقت الواجب لإنهاء وانجاز الأعمال المطلوبة حتى يتم الوقوف على الانحرافات والتجاوزات في الوقت المناسب ومحاسبة المسئولية .
- « يتعين بحث كل ما سبق وتلافي أوجه القصور المشار إليها لإحكام الرقابة الداخلية على تلك العجزات .

« الرد :-

- ١) تم التنبيه بالالتزام بالقرارات التمويينية الخاصة بإنتاج الدقيق والنخالة وفقاً للمواصفات القياسية المحددة بالقرارات الوزارية منعا من توقيع تلك الغرامات .
 - ٢) تقوم الشركة حالياً بدراسة التأمين على النقليات واتخاذ ما يلزم في ضوء الدراسة.
 - ٣) تقوم الشركة بمحاسبة السائقين أولاً بأول على استخدام الوقود بمراجعة الاستخدام بصفة مستمرة ويتم تحميل السائقين بعجزات طبقاً لهذه المراجعة ويتم خصم المديونية من مرتبات وحوافز السائقين المحمل عليهم عجزات .
 - ٤) تم التنبيه باستيفاء بيانات أوامر تشغيل السيارات .
 - ٥) تم التنبيه على قطاع الحركة والنقل باستكمال سجل العمرات .
 - ٦) بعض السيارات موديلات قديمة ولا يوجد بديل للعدادات بالسوق المحلي ويتم احتساب معدلات الوقود وتغيير الزيت بناء المسافة المقطوعة .
 - ٧) تم التنبيه على مهندسي الورش بإعداد خطة للصيانة الدورية وعمل مقاييسات مبدئية للوقوف على التكلفة .
 - ٨) تم التنبيه على القطاع الفني مراعاة اعداد معدلات معيارية لتحديد الوقت اللازم لإنهاء الأعمال .
- الملاحظة :-** عدم إنتزام شركة وادي الملوك للطحن والصناعات الملحقة بنسب الإستخراج النمطية للدقيق إستخراج ٧٢٪ الخاص بها حيث بلغت ٧٩,٠٥٤٪ للدقيق خاصة وان العميل / مصنع مكرونة كوين قام بخصم مبلغ ١٣٦٥٥٩ جنيه من مستحقات الشركة خلال الفترة قيمة غرامة مخالفة مواصفات وتحليل عينات وفروق اوزان نتيجة ارتفاع نسبة الرطوبة بالدقيق المنتج عن المواصفات القياسية .
- « يتعين الإلتزام بنسب الإستخراج النمطية للدقيق حفاظاً على جودة منتجات الشركة والمواصفات المطلوبة حتى لا تتعرض الشركة لأي غرامات نتيجة ذلك .
- « الرد :- ترجع زيادة نسب الاستخراج إلى جودة الأقماع المستخدمة وجودة الطحن بما يحقق مصلحة الشركة وبما يتوافق مع المواصفات القياسية المصرية .

محمد عبد الله

الملاحظة :- تضمنت التقارير الدورية المبلغة لشركة وادي الملوك للطحن والصناعات الملحقة خلال العام المالي ٢٠٢٠/٢٠٢١ توصيات بضرورة تطوير نظم الرقابة الداخلية على مستوى جميع الأنشطة والعهد المالية والمخزنية والمشتريات والمبيعات بما يحقق كفاءة الأداء نوصي بتلافيها.

- تمسك شركة وادي الملوك للطحن والصناعات الملحقة بنظام تكاليف لا يفي بالغرض منه حيث تمسك الشركة بنظام تكاليف يفي بغرض تقييم مخزون الإنتاج التام فقط دون باقي الأنشطة ويتضح ذلك مما يلي :

- مازالت الشركة لم تقم بإظهار التكاليف البيئية وأسس تبويبها إلى تكاليف رأسمالية وجارية .

- لم نتمكن من تحديد ما يقابل بعض إيرادات الخدمات المباعة (التخزين وسن الدراقيل للغير) من تكاليف حتى يمكن الحكم على إقتصاديتها .

« يتعين تطوير نظام التكاليف حتى يمكن الحكم من خلاله على أنشطة الشركة وتصحيح أداة فعالة لقياس التكاليف والانحرافات ومساعدة إدارة الشركة في اتخاذ القرارات .

« **الرد :-** جاري العمل على تطوير نظام التكاليف وسيتم موافاتكم بها فور الانتهاء منها .

وهذا رد الشركة على ما جاء بالتقرير ...

وكل عام وسيادتكم بخير ،،،

تحريرا في ٢٠٢١/١٠/

رئيس مجلس الإدارة

العضو المنتدب

" محاسب / عبد القادر السيد أحمد "

شركة مطاحن مصر العليا
شركة مساهمة مصرية
•••••

رد الشركة على تقرير السيد المحاسب القانوني عن القوائم المالية

المجمعة لشركة مطاحن مصر العليا في ٢٠٢١/٦/٣٠

♦♦♦♦

أولاً : شركة مطاحن مصر العليا :

(١) الملاحظة :- عدم تسجيل بعض عقارات وأراضي الشركة والتي آلت إليها عن طريق التأميم أو الشراء أو نزع ملكية أو وضع اليد المكسب للملكية ... الخ
«« الرد :-

= يوالى القطاع القانوني متابعة الإجراءات القانونية اللازمة لتسجيل ونقل ملكية الأراضي والعقارات باسم الشركة حيث يلقى القطاع القانوني صعوبات كبيرة فى هذا الشأن .

(١) أرض مستودع القصير :

= قامت الشركة بالنقض على الحكم فى القضية ٦٥٩٨ لسنة ١٦ قى إدارى قفا الصادر بجلسة ٢٦/٤/٢٠١٨ وذلك لدى المحكمة الإدارية العليا القاهرة وقد قيد النقض برقم ٧٢٦٥٦ لسنة ٦٤ قى إدارية عليا القاهرة وحدد لها جلسة ٢٠/١٠/٢٠٢١ .

(٢) أرض مجمع كوم أمبو :

(١) حكم فى القضية الفرعية رقم ١١٨ لسنة ٢٠١٥ م .ك كوم أمبو بإلزام الحكومة بأن تؤدى لشركة مطاحن مصر العليا ما تؤديه لشركة وادى كوم أمبو وقامت الشركة بالاستئناف على الحكم الصادر ضد الشركة فى القضية سالفه الذكر برقم ٣٥ لسنة ٣٩ قى .س على أسوان وقد تحدد لنظرها جلسة ٢٩/٩/٢٠٢١ وتم تأجيلها إلى جلسة ٢١/١٢/٢٠٢١ .

(٢) قامت الحكومة عن طريق هيئة قضايا الدولة بعمل الاستئناف رقم ١٣٠٧ لسنة ٣٨ قى مدنى استئناف على أسوان المحدد لنظرها ٢٩/٩/٢٠٢٠ تم تأجيلها إلى جلسة ٢١/١٢/٢٠٢١

«« ويتابع القطاع القانوني بالشركة جميع الإجراءات القانونية اللازمة فى هذا الشأن .

(٣) مساحة ١٧٦.٥٣ م^٢ من أرض مستودع غمرة ومساحة ٣٢ م^٢ معتدى عليها :

(١) يقوم القطاع القانوني بمتابعة عقد البيع لمساحة ١٧٦.٥٣ م^٢ زوائد تنظيم أرض مستودع غمرة حيث أن مشروع العقد ومستنداته تم مراجعتها من الشهر العقارى ويتم حالياً مراجعته بالإدارة الهندسية بالأماكن تمهيدا لتحريير عقد البيع .

(٢) صدر قرار إزالة بشأن مساحة ٣٢ م^٢ من أرض مستودع غمرة المعتدى عليها من الغير وقامت محافظة القاهرة بإزالة السور الذى إقامة المعتدى على تلك المساحة وقام ورثة المعتدى بالظعن على قرار الإزالة أمام محكمة القضاء الإداري بالقاهرة وقيد تحت رقم ٤١٢٢١ / ٧٠ أدارى القاهرة وحكم فيها بجلسة ٢٨/١٠/٢٠٢٠ باعتبار الدعوى كأن لم تكن لعدم السير فيها وسيتم اتخاذ إجراءات إزالة التعدى فور تحريير عقد الزوائد لإثبات ملكية الشركة فى هذا العقد .





٤) أرض مطحن ناصر و المخبز الآلى بنجع حمادى :

= يوجد نزاع على ملكية هذه الأرض بين الوحدة المحلية لمدينة نجع حمادى والهيئة العامة للإصلاح الزراعى ومصلحة الأموال المستردة لإدعاء كل منهم بملكية هذه الأرض لذلك قام السيد اللواء محافظ قنا بإحالة الموضوع إلى مفوض الدولة والذي إحالة بدوره إلى قسم الفتوى بمجلس الدولة وقد قامت الشركة بمخاطبة مفوض الدولة والشئون القانونية بمحافظة قنا بعدة مكاتبات لاستعجال هذا الموضوع وحتى تاريخه لم يصل الشركة أى رد على هذا الموضوع ويقوم القطاع القانونى بمتابعة هذا الموضوع بصفة مستمرة .

٥) أرض مجمع مطاحن قنا بمساحة ٦ س ٢٣ ط :

= أقام السيد / أحمد الراوى وآخرين دعوى رقم ٢٨٢ لسنة ٢٠٠٩ مدنى كلى قنا بتثبيت ملكيتهم فى هذه المساحة وما زالت القضية متداولة ومحدد لها جلسة ٢٠٢١/١١/١٨ للتقرير .

٦) عمارة عين شمس

= تبين أن الأرض المقام عليها العمارة أرض حكر ويصعب تسجيلها والشركة تضع يدها على هذا العقار المدة الطويلة المكسبة للملكية بدون منازعة من أحد .

٧) عمارة دار السلام :-

= هذه الأرض حكر يصعب تسجيلها وصدر بشأنها حكم صحة توقيع .

٨) مساحة من أرض مطحن الزلاوى :-

= تم عرض أرض الزلاوى للبيع بمزاد علنى وتم تسليم الأرض للمشتري / ميلاد نعيم بعقد مسجل إلا أنه ادعى أحمد خيرى بملكية ١ س ١ ط فى هذه الأرض وتم رفع دعوى رقم ٥١ / ٢٠١٥ حكومة سوهاج وتم استئنافها بالقضايا ٣٤٥ ، ٤٣٦ لسنة ٩٥ س على سوهاج ومحدد لها جلسة ٢٠٢١/١١/٦ للمذكرات .

٩) أرض صومعة قنا بمساحة ١٢ س ١٢ ط ٨ ف :-

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

٢) الملاحظة :- تبين مخصص الطالبات يتضمن مبلغ ١٤ مليون جنيه مصرى المكون لواجهة مطالبات الشركة التجارية لتنمية الصادرات والسابق الحكم فيها ابتدائيا واستئنافيا .. الخ

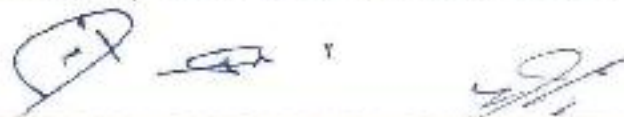
٥٥ الرد :- يقوم القطاع القانونى بمتابعة الإجراءات القانونية الخاصة بالطعن رقم ٥٩٤٤ / ٥٨٨ لسنة ٧٤ ق نقض تجارى والمقام من الشركة التجارية لتنمية الصادرات وقيمة المخصص تمثل ٥٠% من المبالغ التى تطالب بها الشركة المذكورة وفور البت فى الطعن بالنقض سالف الذكر سيتم إعادة النظر فى المخصص فى ضوء الحكم الذى سيصدر .

٣) الملاحظة :- = تبين لنا تضمن مخصص الطالبات مبلغ ١٦ مليون جنيه مصرى لواجهة سداد الربح المحكوم به لصالح شركة وادى كوم أمبو فى القضية رقم ١١٨ لسنة ٢٠١٥ .. الخ

٥٥ الرد :- يقوم القطاع القانونى بمتابعة القضية رقم ١١٨ لسنة ٢٠١٥ المقامة من شركة وادى كوم أمبو مستأنف برقم ١٣٠٧ لسنة ٣٨ س . ع أسوان محدد لنظرها جلسة ٢٠٢١/١٢/٣١ وقيمة المخصص يمثل ٥٠% من الربح الذى تطالب به شركة وادى كوم أمبو وسيتم إعادة النظر فى المخصص فى ضوء الحكم الذى سيصدر فى القضية.

٤) الملاحظة :- تبين لنا موافقة مجلس الإدارة بتاريخ ٢٨ أبريل ٢٠٢١ على تطبيق نسب الإهلاك الموصى بها من قبل مكتب النيل الهندسى .. الخ

٥٥ الرد :- تم تعديل نسب الإهلاك بالاستعانة بمكتب النيل وتم تلافى جميع الملاحظات .



٥) الملاحظة :- تبين لنا موافقة مجلس الإدارة بتاريخ ٣١ يوليو ٢٠٢١ على تحميل قائمة دخل العام بمبلغ ٢٠ مليون جنيه مصرى مكافأة للعاملين ... الخ

٥٥ الرد :- سيتم العرض على الجمعية العامة للشركة لأعمال شأنها

٥٥ مع عدم اعتبار ذلك تحفظاً :-

١) الملاحظة :- تبين لنا مخالفة معيار المحاسبة المصرى رقم (١) عرض القوائم المالية .. الخ

٥٥ الرد :- سيتم مراعاة ذلك.

٢) الملاحظة :- تبين أن برنامج الحسابات المطبق بالشركة تم الاستعانة به منذ فترة بعيدة ... الخ

٥٥ الرد :- تقوم الشركة حالياً بتطوير نظام تطبيقات الحسابات بما يتناسب مع ظروف الشركة وما يطرأ عليها من تغييرات وتم تسجيل الأصول الثابتة وكذلك حسابات التكاليف ضمن تطبيق حسابات الشركة وجارى استكمال تسجيل باقى بنود الحسابات

٣) الملاحظة :- نوصى بتدعيم نظم الرقابة الداخلية على مستوى جميع الأنشطة بما يحقق كفاءة الأداء وسلامة التصرفات ... الخ

٥٥ الرد :-

١) تعمل الشركة جاهدة على تدعيم نظم الرقابة الداخلية على جميع أوجه أنشطة الشركة

٢) تقوم الشركة دورياً بإعادة النظر فى القيم التأمينية وتعديلها بما يتفق مع مصلحة الشركة والأخطار التى حدثت على مدار عمر الشركة.

٣) تقوم الشركة حالياً بدراسة تكاليف التأمين على النقل ضد الحوادث والسرقة وخيانة الأمانة وسيتم اتخاذ ما يلزم فى ضوء الدراسة .

٤) الملاحظة :- تم جرد الأصول الثابتة ومطابقة نتائجها على السجلات بمعرفة الشركة فى ٢٠٢١/٦/٣٠ ... الخ

٥٥ الرد :- قامت الشركة بمطابقة الجرد الفعلى للأصول الثابتة واتضح أن جميع محاضر الجرد مطابقة فيما عدا العدد والأدوات والأثاث حيث تبين وجود فروقات فى هذين البندين حيث تم نقل بعض العدد والأدوات والأثاث من مكان إلى مكان آخر حيث ظهرت زيادة فى بعض الوحدات ونقص فى الوحدات الأخرى وتم تعديل سجلات الأصول وفقاً لمحاضر الجرد .

٥) الملاحظة :- تبين لنا عدم إحكام الرقابة على أصول وممتلكات الشركة ونوصى بالعمل على توكيد الأصول ... الخ

٥٥ الرد :- سيتم مراعاة ذلك كما نود الإحاطة بأنه تم تطبيق برنامج حسابات الأصول الثابتة وربطها ببرنامج الحسابات العامة .. كما تم التنبيه بمراعاة إمساك سجل لتسجيل الأصول التى تم تكهينها لحين التصرف فيها .

٣١

٦) الملاحظة :- تم مراجعة الشهادات السلبية للأراضي والعقارات ملك الشركة وتبين وجود اختلاف بين مسمياتها في سجلات الشركة :-

٥٥ الرد :- تم التنبيه على القطاع القانوني بتصحيح مسميات الوحدات بالشهادات السلبية بما يتوافق مع مسمياتها بسجلات الشركة وكذلك تعديل الشهادات التي يوجد بها مالك غير الشركة باسم الشركة .

٧) الملاحظة :- لم يتم حتى تاريخه حسم بعض الدعاوى القضائية المتعلقة ببعض أراضي الشركة ... الخ

٥٥ الرد :- جميع الدعاوى القضائية الموضحة بالتقرير ما زالت متداولة بالمحاكم ويتابع القطاع القانوني الإجراءات القانونية اللازمة في مواعيد نظر هذه الدعاوى .

٨) الملاحظة :- ضرورة متابعة الوحدة المحلية بالأقصر ووزارة الصناعة لاستخراج رخصة دائمة لتشغيل مطحن الاتحاد ... الخ

٥٥ الرد :- الشركة تعاقدت مع شركة رافيد للاستشارات الفنية لعمل الرسومات والقصور الفني لتنفيذ اشتراطات الحماية المدنية المطلوبة وفور ورود التقرير سيتم تنفيذ جميع الإجراءات اللازمة للحماية المدنية ومتابعة استخراج الرخصة الدائمة لتشغيل المطحن كما تقوم إدارة الأمن الصناعي بالشركة بمتابعة محافظة الأقصر واستيفاء جميع المستندات المطلوبة لها .

٩) الملاحظة :- نرى ضرورة إبرام عقد بيع وتسجيل مساحة ثمانية أفدنة التي تم شراؤها من جهاز مدينة طيبة بالأقصر ... الخ

٥٥ الرد :-

١) سيتم رفع الأرض للأصول الثابتة بعد تمهيدها وإزالة الأحجار وإقامة السور وبعد تحديد الشوارع .

٢) تم إسناد المخطط العام والتصميمات الهندسية واستخراج القرار الوزاري والتراخيص وإعداد الرسومات المعمارية والتنفيذية للمشروع لمكتب كونكت وفور إنتهاء المكتب المذكور من الأعمال المكلف بها سيتم بمشيئة الله البدء في تنفيذ المشروع والله الموفق .

٣) يتابع القطاع القانوني إبرام عقد الشراء مع جهاز مدينة طيبة .

١٠) الملاحظة :- نوصي بمتابعة الإجراءات القانونية في القضايا المرفوعة من الشركة بأرقام ١٣٠٧ لسنة ٣٨ ق . س . ع أسوان ورقم ٣٥ لسنة ٣٩ ق . س . ع أسوان .. الخ

٥٥ الرد :- يتابع القطاع القانوني هذه القضايا في موعدها المحدد في ٢١/١٢/٢٠٢١ واتخاذ جميع الإجراءات القانونية في هذا الشأن

١١) الملاحظة :- قامت الشركة بسداد مبلغ ٣٠ ألف جنيه لتخصيص مساحة أرض لها بناحية مدينة نقادة الجديدة وكذلك مبلغ ١٨ ألف جنيه لتخصيص مساحة أرض لها بمدينة رأس غارب وكذلك مبلغ ١٩٥ ألف جنيه لتخصيص مساحة أرض ... الخ

٥٥ الرد :-

١) تم تخصيص مساحة ٩٨٩٤ م^٢ بناحية مدينة نقادة الجديدة بناءً على طلب الشركة وقام السيد / المحافظ بمخاطبة المركز الوطني لتخصيص أراضي الدولة بتخصيص تلك المساحة بتاريخ ٢٠١٧/٧/٩ وذلك بغرض إنشاء مستودع للدقيق بناحية نقادة وتم تشكيل اللجنة المشكلة بالقرار رقم ١٧٩٩ للجنة العليا لتتمين أراضي الدولة وتم تقدير سعر المتر بمبلغ ٩٠٠ جنيه واعترضت الشركة على هذا السعر لعدم مراعاة البعد الاجتماعي الصادر من أجله قرار التخصيص حيث أن هذه المساحة سيقام عليها مستودع لتوزيع الدقيق غير هادف للربح ولم يبت في اعتراض الشركة حتى تاريخه .

٤٠٠
٤٠٠

١٧٩٩ للجنة العليا لتثمين أراضي الدولة وتم تقدير سعر المتر بمبلغ ٩٠٠ جنيهه واعترضت الشركة على هذا السعر لعدم مراعاة البعد الاجتماعي الصادر من أجله قرار التخصيص حيث أن هذه المساحة سيقام عليها مستودع لتوزيع الدقيق غير هادف للربح ولم يبت في اعتراض الشركة حتى تاريخه .

(٢) أرض مستودع رأس غارب لم يتم الاتفاق على سعر المتر مع مجلس مدينة رأس غارب وجارى متابعة الموضوع مع السيد / محافظ البحر الأحمر للوصول إلى اتفاق لسعر المتر .

(٣) جارى اتخاذ الإجراءات لاستلام مساحة الأرض مع هيئة التنمية الصناعية .

(١٢) الملاحظة :- نوصى بضرورة متابعة تأجير عدد ١ شقة سكنية بأبراج طهطا وعدد (٨) وحدة إدارية وعدد (١٤) محل تجارى ببرج المزلاوى ... الخ

« الرد :- » تعمل الشركة جاهدة على الاستفادة القصوى فيما يدر عائداً على الشركة من استثمارات العقارية أو أى مورد آخر .

(١) تم عرض الشقة ٥٤ ببرج طهطا للإيجار عدة مرات ونظراً لموقع الشقة لم يتقدم أحد لإستئجارها ويقوم القطاع التجارى بمتابعة تأجيرها

(٢) جارى إجراء بعض التعديلات على الوحدات الإدارية ببرج المزلاوى لنقل العاملين بقطاع سوهاج إلى هذه الوحدات

(٣) تم عرض عدد ١٤ محل تجارى ببرج المزلاوى ولم يتقدم أحد وسيتم إجراء مزاد آخر لعرض المحلات للبيع .

(١٣) الملاحظة :- تم جرد المخزون وفقاً للأسس المتبعة فى العام السابق ... الخ

« الرد :- »

(١) يتم خلال العام تصفية خلايا الصوامع والموجودة بها الاقماح الخاصة بهيئة السلع التموينية تصفية صفرية وذلك لجميع خلايا الصوامع على مستوى الشركة ويتم إثبات الزيادات والعجوزات الناتجة عن التصفية ومحاسبة هيئة السلع التموينية عليها كما أنه يتم تصفية الشون تصفية صفرية بعد الانتهاء من صرف الاقماح المحلية الموجودة بشون الشركة وإثبات العجوزات والزيادات ومحاسبة هيئة السلع التموينية عليها ويتم تصفية الخلايا الموجودة بها أقماح بشركة وادى الملوك بعد الانتهاء من صرفها لإثبات العجوزات والزيادات .

(٢) تقوم الشركة بدراسة مخزون قطع الغيار بصفة دورية كما أن الشركة تقوم بالتصرف الاقتصادي الأمثل فى المخزون الراكد بعرضها فى مزادات علنية أو مفاوضات وبما يعود بالنفع على الشركة وبعد اخذ رأى القطاع الفنى فى الأصناف التى تحتاجها الوحدات الإنتاجية وتم التنبية بعدم شراء أصناف قطع غيار إلا بعد الرجوع للمخازن للتأكد من عدم وجود الأصناف المطلوب شراؤها .

(١٤) الملاحظة :- تبين أن رصيد العملاء الدين فى ٢٠٢١/٦/٣٠ نحو ٦٩,٤١٧ مليون جنيهه ... الخ

« الرد :- » يبذل القطاع القانونى قصارى جهده فى تحصيل أموال الشركة فى القضايا التى صدرت بها أحكام لصالح الشركة وبالتنسيق مع إدارة الكسب غير المشروع بالإضافة إلى إجراء مفاوضات مع الدينين كلما أمكن ذلك .

(١٥) الملاحظة :- لم تتلق الرد على المصادقات التى أرسلتها الشركة بتاريخ ٢٥ يوليو ٢٠٢١ ... الخ

« الرد :- »

« الرد :- تم إرسال مصادقات للعملاء والموردين عن تعاملاتهم حتى ٢٠٢١/٦/٣٠ ولم ترد أي ردود وسيتم بحث أي فروق عند ورود أي رد وجاري استكمال إجراء المطابقات مع كبار العملاء وإجراء التسويات اللازمة في ضوء ما تسفر عنه المطابقات.

(١٦) الملاحظة :- تضخم مديونية بعض العملاء ... الخ

« الرد :- تعمل الشركة جاهدة على تحصيل المديونيات طرف العملاء حفاظاً على أموال الشركة .

(١) الشركة العامة للصوامع: قامت بسداد مبلغ ٤,٥٠٢ مليون جنيه خلال يوليو وأغسطس ٢٠٢١ وجاري المطابقة .

(٢) آمال محمد عبد البدي : قامت بسداد مبلغ ١,٧٠٤ مليون جنيه خلال شهرى يوليو وأغسطس ٢٠٢١ .

(٣) خالد ممدوح : قام بسداد مبلغ ١,٢١١ مليون جنيه خلال شهرى يوليو وأغسطس ٢٠٢١ .

(٤) شركة التسيير للمطاحن : قام بسداد مبلغ ٨,٤١٧ مليون جنيه خلال يوليو وأغسطس ٢٠٢١ .

(٥) محمد نصر الدين : قام بسداد مبلغ ٤,٦٠٥ مليون جنيه خلال يوليو وأغسطس ٢٠٢١ .

(٦) الشركة المصرية لتجارة الجملة : قامت بسداد مبلغ ٠,٢٣٣ ألف جنيه خلال يوليو وأغسطس ٢٠٢١ .

(٧) شركة الأهرام للمجمعات: قامت بسداد مبلغ ٠,٧٦٣ ألف جنيه خلال يوليو وأغسطس ٢٠٢١ .

(٨) تقوم الشركة بسداد مستحقات الأخوة الطحانون أولاً بأول .

« ويتابع قطاع التسويق تحصيل باقى المديونيات .

(١٧) الملاحظة :- تبين لنا وجود أرصدة متوقفة ضمن إيرادات مستحقة التحصيل قيمة إيجارات متأخرة ... الخ

« الرد :- تقوم الشركة بمتابعة تحصيل الإيجارات الخاصة بوحدات المول التجارى والعمارات السكنية بالغرقة وفرشوط وطهطا من المستأجرين شهريا كما تقوم الشركة برفع دعاوى قضائية على المستأجرين المتأخرين لحفظ حق الشركة ويقوم القطاع القانونى بمتابعة تنفيذ الأحكام الصادرة فى هذه القضايا ونظراً لظروف تفشى فيروس كورونا قامت الشركة بتأجيل أو إعفاء بعض الإيجارات المستحقة بوحدات المول التجارى بالغرقة وتم تعزيز مخصص الديون بمبلغ ٦٤٨ ألف جنيه .

(١٨) الملاحظة :- تبين أن حساب إيرادات مستحقة التحصيل يتضمن نحو مبلغ ٤٠٦ ألف جنيه مستحقة على السيد / عنبر عطيفى ... الخ

« الرد :- يتابع القطاع القانونى تنفيذ الأحكام الصادرة ضد السيد / عنبر عطيفى وتحصيل المديونية المستحقة عليه وهذا المبلغ ضمن مخصص الديون المشكوك فى تحصيلها .

(١٩) الملاحظة :- تبين لنا أن حساب إيرادات مستحقة التحصيل يتضمن نحو مبلغ ٢٨ ألف جنيه مستحقة بأبراج طهطا ... الخ



٥٥ الرد :- يتابع القطاع القانونى الاستئناف رقم ٤٢٣٢ المقام من الشركة والطعن المقام من المدين برقم ١٥٦٥ لسنة ٩١ نقض القاهرة ولم تحدد لها جلسة حتى تاريخه .

(٢٠) الملاحظة :- تبين أن الأرصدة المدينة تضمنت مبلغ ١,٥٩٧ مليون جنيه أرصدة متوقفة ومتعثرة .. الخ
٥٥ الرد :-

(١) يقوم القطاع القانونى بمتابعة الإجراءات القانونية المقامة من الشركة بالاشتراك مع إدارة الكسب غير المشروع .
(٢) يتم الرقابة على استخدام الوقود بسيارات النقل أولاً بأول وإثبات العجوزات للسولار على السائقين مع متابعة خصمها من مرتباتهم وحوافزهم .

(٢١) الملاحظة :- لم نوافى بشهادات لبعض أرصدة التأمينات لدى الغير فى ٢٠٢١/٦/٣٠ .. الخ

٥٥ الرد :- جارى متابعة الحصول على باقى شهادات تأمينات لدى الغير وسوف يتم موافاتكم بها فور الحصول عليها .

(٢٢) الملاحظة :- تبين لنا أن الودائع لآجل فى ٣٠ يونيه ٢٠٢١ ... الخ

٥٥ الرد :- سيتم استغلال السيولة النقدية المتوفرة لدى الشركة فى سداد مستحقات هيئة السلع التموينية وحصة المساهمين والعاملين فى أرباح عام ٢٠٢١/٢٠٢٠ ومستحقات مصلحة الضرائب وتعمل الشركة جاهدة على استغلال السيولة النقدية لديها فى أنشطة تحقق عائد للشركة .

(٢٣) الملاحظة :- بلغ رصيد مخصص الضرائب المتنازع عليها ... الخ

٥٥ الرد :- قامت الشركة بدراسة المطالبات الضريبية عن ضرائب شركات الأموال وضريبة كسب العمل وضريبة القيمة المضافة والضرائب العقارية بناء على النماذج الواردة من مصلحة الضرائب والمخصص يعتبر كافياً ويتناسب مع الالتزامات القائمة .

(٢٤) الملاحظة :- تم عملية مبلغ ٦,٩٦٧ مليون جنيه تقديراً لحساب تأمينات اجتماعية وتأمين صحى ... الخ

٥٥ الرد :- سيتم بحث المستحق الفعلى لهيئة التأمينات الاجتماعية عقب اعتماد القوائم المالية لعام ٢٠٢١/٢٠٢٠ من الجمعية العمومية وسيتم إجراء التسويات المالية اللازمة .

(٢٥) الملاحظة :- تضمنت الأجور المستحقة مبالغ معلاه من عدة سنوات يلزم بحث ودراسة هذه المبالغ ... الخ
٥٥ الرد :-

(١) سيتم بحث ودراسة المبالغ المعلاه وسيتم إجراء التسويات اللازمة فى ضوء ما يسفر عنه البحث .

(٢) سيتم تسوية المستحقات الفعلية للمكافأة بعد اعتماد الجمعية العمومية وسيتم تسوية المبلغ التقديرى المعلى بالأجور المستحقة .

(٢٦) الملاحظة :- تضمن رصيد حساب أرصدة دائنة مبالغ معلاه منذ فترة ... الخ

٥٥ الرد :- سيتم بحث ودراسة هذه المبالغ وسيتم إجراء التسويات المالية اللازمة فور الانتهاء من البحث .

٧

٢٧) الملاحظة :- تضمن حساب الأرصدة الدائنة نحو مبلغ ٣٠٩ ألف جنيه مصرى قيمة مستحقات صندوق موازنة الأسعار بالشركة القابضة .. الخ

.. الرد :- جارى إجراء المطابقة مع الشركة القابضة .

٢٨) الملاحظة :- تبين أن حساب الأرصدة الدائنة يتضمن مبلغ ٣,١١٠ مليون جنيه حصة النشاط الرياضى .. الخ

.. الرد :- تقوم الشركة باستغلال هذه المبالغ فى النشاط الرياضى بقطاعات الشركة سوهاج وقنا وأسوان وذلك وفقاً للأنشطة التى تقوم بها الأندية الرياضية فى هذه الجهات .

٢٩) الملاحظة :- تضمن أن حساب الأرصدة الدائنة يتضمن نحو مبلغ ١١,٧ ألف جنيه مبالغ مضافة لحساب الشركة فى البنك لا تخص الشركة .. الخ

.. الرد :- سيتم بحث ودراسة هذه المبالغ وإجراء التسويات اللازمة فور الانتهاء من البحث .

٣٠) الملاحظة :- تبين لنا أن الأرصدة الدائنة تضمنت مبالغ محصلة لصالح بعض الجهات ... الخ

.. الرد :-

١) تم سداد المبالغ المحصلة لحساب جهات خارجية خلال العام ٢٠٢٢/٢٠٢١ .

٢) سيتم دراسة عمولات التحصيل المحصلة من الجهات التى تقوم الشركة بالتحصيل لحسابها وسيتم التصرف فيها وفق القرارات المنظمة للتحصيل .

٣١) الملاحظة :- تحملت الشركة غرامات طرق بنحو ٣,١١٣ مليون جنيه .. الخ

.. الرد :- تظطر الشركة أحياناً لتحميل السيارات بأزيد من الحمولات المقررة مرورياً وذلك لتنفيذ برامج الشحن من الموانىء وصوامع الشركة القابضة للصوامع وحتى لا تتعرض الشركة لغرامات تأخير استلام هذه الكميات وهذه الزيادة فى الحمولات لا تؤثر على الحالة الفنية لأسطول النقل حيث انه مجهز لاستيعاب تلك الزيادات .

٣٢) الملاحظة :- تحملت الشركة غرامات تموينية بمبلغ وقدره ١,٥٦٩ ألف جنيه ... الخ

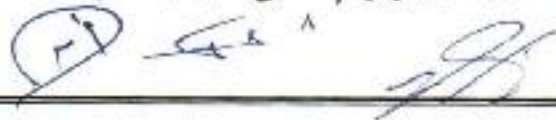
.. الرد :- تم التنبيه بالالتزام بالقرارات التموينية الخاصة بإنتاج الدقيق والنخالة وفقاً للمواصفات القياسية المحددة بقرارات وزارية منعاً من توقيع تلك الغرامات وتصدر الإشارة أن الشركة تظلمت من هذه الغرامات وتقوم بمتابعتها مع وزارة التموين .

٣٣) الملاحظة :- تبين تحميل الشركة بمبلغ ١,٦٠٢ مليون جنيه مصرى قيمة غرامات كهرباء وتأمين صحى ... الخ

.. الرد :-

١) قامت الشركة بسداد قيمة اشتراكات التأمين الصحى طبقاً لقرار وزير الصحة رقم ٧٩ لسنة ٢٠١٧ بشأن أحكام التأمين المرضى المنصوص عليها بالبند الخامس من القانون رقم ٧٩ لسنة ١٩٧٥ وتم سداد ٣٠ ٪ من الغرامة وإعفاء الشركة من ٧٠ ٪ من الغرامة طبقاً لقانون التجاوز رقم ١٧٣ لسنة ٢٠٢٠ .

٢) قامت الشركة بتكريب عداد بمطحن الجيار وتم تلافى أسباب الغرامة مستقبلاً .



(٣٤) الملاحظة :- بلغ صافى ربح العام قبل الضرائب ١٦٦,٧٦٢ مليون جنيه .. الخ

== الرد :-

(١) نشاط الخبز واجب قومي تقوم به الشركة لأبناء جميع المحافظات التى تقع فى دائرتها سوهاج وقنا والأقصر والبحر الأحمر وتعمل الشركة على تخفيض تكاليف الإنتاج .

(٢) يرجع التفاوت فى نصيب طن القمح المطحون من التكلفة المباشرة من مطحن لأخر لاختلاف الكميات المطحونة بكل مطحن وعدد العاملين بالمطحن والحالة الفنية لآلات ومعدات المطحن فكلما زادت الكميات المطحونة قلت التكلفة ويرجع التفاوت فى تكلفة تصنيع جوال الخبز إلى اختلاف الكميات المصنعة من مخبز لآخر كما أن ارتفاع الأجور وعدد العاملين بكل مخبز يؤثر فى تكلفة التصنيع .

(٣) تعمل الشركة على استغلال كافة مصادر الإيرادات التى يمكن أن تدر عائد على الشركة لتعظيم الربحية وذلك باستثمارها فى ودائع لآجل أو أى استثمارات أخرى .

= كما أن نشاط الطحن وهو النشاط الرئيسى للشركة حقق عائد قدره ١٤٠,٠٧ مليون جنيه .

(٤) تحملت الشركة هذا المبلغ مساهمة للعاملين بها فى ظل الظروف المعيشية والاقتصادية الصعبة .

(٥) يرجع النقص فى الكميات المطحونة وذلك وفقاً لتخفيض وزن الرغيف بالتوجيه الوزارى رقم ٣٦ بتاريخ ٢٠٢٠/٨/٨ مما أثر فى نقص الكميات المطحونة .

(٣٥) الملاحظة :- نوصى بتطوير نظام التكاليف بالشركة ... الخ

== الرد :- تعمل الشركة جاهدة على تطوير وتدعيم نظام التكاليف بها بحسبة مستمرة هذا وقد تم إعداد قوائم تكاليف وإيرادات لجميع أنشطة الشركة وذلك للحكم على كفاءة اقتصاديات تشغيل أنشطة الشركة المختلفة .

(٣٦) الملاحظة :- بلغ رصيد الاحتياطيات مبلغ ٣٢٨ مليون جنيه ... الخ

== الرد :- تمت الإحاطة وستتم الدراسة .

(٣٧) الملاحظة :- تبين لنا مخالفه الشركة للإجراءات والشروط اللازمة للحفاظ على البيئة وفقاً للقانون رقم (٤) لسنة ١٩٩٤ ... الخ

== الرد :-

= تعمل الشركة جاهدة على تنفيذ ما يقضى به القانون رقم (٤) لسنة ١٩٩٤ وتعديلاته والمعدل بالقانون رقم (٩) لسنة ٢٠٠٩ فى شأن البيئة .

(١) سيتم تطبيق نظام التكاليف البيئية محلله الى مصروفات جارية ورأسمالية بعد الدراسة .

(٢) تم استكمال السجل البيئى بمطاحن الشركة .



(٣) تم إجراء قياسات بيئية بالمطاحن بعد إصلاح الأجهزة المستخدمة فى القياسات .

(٤) تم إجراء قياسات للضوضاء والأتربة .

(٥) تم التنبيه بالالتزام بالنسب المقررة للضوضاء

(٦) تم التنبيه على عمال المطاحن بارتداء أجهزة الوقاية من كمادات وسماعات وملابس للعمل .

(٧) تم التنبيه باستكمال الشهادات الصحية للعاملين بمطاحن الشركة

(٨) تم عمل دورات تدريبية للعاملين بالمطاحن للتوعية وكيفية التعامل مع وسائل الأمن الصناعى ومكافحة الحرائق

(٩) جارى استخراج رخصة الكترونية للمطاحن والمخابز .

(١٠) جارى تجديد السجل الصناعى للوحدات التى انتهى مواعيد انتهائها .

(١١) تم تركيب حواجز على السيور ولوحات الكهرباء .

(١٢) تم الحصول على رخصة تصريف مياه مطحن أسنا على ترعة أصفون حتى ٢٠٢١/٢٠٢٠ وذلك بعد أخذ عينة من المياه وتحليلها على فترات .

(١٣) يتم تصريف مياه الغسيل بمطحن رمسيس والمحلج وأحمس وطما عن طريق بيارات مصغطة يتم كسحها بسيارات الكسح التابعة لمجلس المدينة أو سيارات الشركة .

(٣٨) الملاحظة :- يتعين الالتزام بقواعد معايير حوكمة الشركات .. الخ

.. الرد :- سيتم مراعاة ذلك .

ثانيا :- شركة وادى اللوك

(٣٩) الملاحظة :- تبين لنا بالرغم من استلام البرنامج ورفعته على الأصول الثابتة فى يوليو ٢٠٢٠ وأنه تم التشغيل التجريبي فى يوليو ٢٠١٨ إلا أنه حتى الآن لم يتم البدء فى تفعيل برنامج الحسابات ... الخ

.. الرد :- تم العمل بالبرنامج المحاسبى وتم تفعيل الفواتير الالكترونية والربط مع مصلحة الضرائب المصرية .

(٤٠) الملاحظة :- تبين لنا صعوبة المطابقة بين الجرد الفعلي وسجل الأصول الثابتة .. الخ

.. الرد :- تم عمل تكويد للأصول الثابتة وتم العمل بها فى الدفاتر فى العام المالى ٢٠٢١/٢٠٢٢ .

(٤١) الملاحظة :- لم يتم تسجيل عدد ٣ شقق مملوكة للشركة بالعمورة والمجمى ... الخ

.. الرد :- قامت الشركة بشراء عدد ثلاث شقق وأنهت إجراءات التنازل عنها لصالح الشركة بشركة العمورة للتنمية السياحية وجمعية ٦ أكتوبر بشاطئ النخيل ويصعب التسجيل نظرا لوجود مشكلات بين الإصلاح الزراعي وهذه الشركات وينطبق ذلك على جميع إنشاءات العمورة وجمعية ٦ أكتوبر .

(٤٢) الملاحظة :- تبين لنا مخالفة المعيار المحاسبى رقم (١٠) الخاص بالأصول الثابتة وإهلاكاتها الفقرات أرقام (٥١ ، ٦١ ، ٧٦) والتي تقضى باعتبار التغيير فى الأعمار الإنتاجية المقدرة للأصول الثابتة ... الخ

١٠
٥١

« الرد: - تم تعديل نسب الإهلاك من ٦٪ إلى ٤٪ وذلك لعدم الاستخدام الكامل للنسب المعيارية لإهلاك آلات ومعدات الصوامع وتم الاستعانة بمكتب استشارات هندسية لتحديد العمر الانتاجي للصوامع .

(٤٣) الملاحظة: - لم يتم عمل محاضر تصفية لمعظم الخلايا ... الخ

« الرد: - يتعذر عمل تصفية صفرية لرصيد الصوامع المعدنية بالكامل ويتم عمل تصفية للخلايا طبقاً لما هو متاح وتم عمل محاضر لثلاث تصفيات خلال العام للخلايا أرقام (١٠١ بتاريخ ٢٠٢٠/١٠/١٢ ، ١٠٤ بتاريخ ٢٠٢١/٤/٧ ، ١٠٦ بتاريخ ٢٠٢٠/١٠/٢٦)

(٤٤) الملاحظة: - تبين لنا وجود أوراق قبض لمدوبين ورد تاريخ استحقاقها ولم تحصل بإجمالي مبلغ ٩,٤٢٥ مليون جنيه مصري ... الخ

« الرد: - بالنسبة لأوراق القبض فإنه تم سداد نسبة ٩٣٪ من إجمالي الشيكات المذكورة وجاري متابعة السداد لباقي الشيكات علماً بأنه يتم احتساب غرامات تأخير في حالة عدم السداد في تواريخ استحقاقها .

(٤٥) الملاحظة: - تبين لنا عدم إلتزام المدوبين بسداد أرصدة أول المدة المستحقة عليهم بالإضافة إلى عدم سداد إجمالي المسحوبات ... الخ

« الرد: - ترجع زيادة أرصدة المدوبين إلى وجود شيكات (أوراق قبض) يتم تحصيلها من المدوبين مع فرض غرامة تأخير في حالة عدم السداد في تواريخ الاستحقاق وتسعى الشركة جاهدة إلى تخفيض المديونية مع الأخذ في الاعتبار تطور سعر طن الدقيق بزيادة قدرها ٧١٣ جنيهاً للطن عن العام السابق .

(٤٦) الملاحظة: - تبين لنا قيام الشركة بتحميل قائمة الدخل بإجمالي مبلغ ٤٥٩٩٥ جنيه مصري عبارة عن مصروفات تأمين عن وثائق تأمين على الحياة صادرة من الشركة المصرية للتأمين التكافلي ... الخ

« الرد: - سوف يتم مراعاة ذلك في العام المالي القادم .

(٤٧) الملاحظة: - تبين لنا قيام الشركة بتحميل مصروفات مدفوعة مقدماً بمبلغ ٤٤٩٠٥ جنيه مصري عبارة عن القسط الثاني من وثيقة التأمين على الحياة للمدوب / خالد عفيفي ... الخ

« الرد: - سوف يتم مراعاة ذلك في العام المالي القادم .

(٤٨) الملاحظة: - تبين لنا تضمن مصروفات مستحقة مبلغ ٩١٠ ألف جنيه مصري مكافأة للعاملين عن نتائج أعمال عام ٢٠٢٠/٢٠٢١ الأمر الذي يتطلب ضرورة العرض على الجمعية ... الخ

« الرد: - سوف يتم العرض على الجمعية العامة للشركة لأعمال شأنها في هذا الأمر .

وهذا رد الشركة على ما جاء بالتقرير ...

وكل عام وسيادتكم بخير ،،،

رئيس مجلس الإدارة

تحريراً في: ٢٠٢١/١٠/

العضو المنتدب

« الزهراء »

[محاسب / عبد القادر السيد أحمد]

شركة مطاحن مصر العليا
شركة مساهمة مصرية
••••

رد الشركة على تقرير السيد المحاسب القانوني عن القوائم المالية

لشركة مطاحن مصر العليا المستقلة في ٢٠٢١/٦/٣٠

(١) الملاحظة :- عدم تسجيل بعض عقارات وأراضي الشركة والتي آلت إليها عن طريق التأميم أو الشراء أو نزع ملكية أو وضع اليد المكسب للملكية ... الخ

« السرد :-

= يوالى القطاع القانوني متابعة الإجراءات القانونية اللازمة لتسجيل ونقل ملكية الأراضي والعقارات باسم الشركة حيث يلقى القطاع القانوني صعوبات كبيرة فى هذا الشأن .

(١) أرض مستودع القصير :-

= قامت الشركة بالنقض على الحكم فى القضية ٦٥٩٨ لسنة ١٦ ق إدارى قنا الصادر بجلسة ٢٦/٤/٢٠١٨ وذلك لدى المحكمة الإدارية العليا القاهرة وقد قيد النقض برقم ٧٢٦٥٦ لسنة ٦٤ ق إدارية عليا القاهرة وحدد لها جلسة ٢٠/١٠/٢٠٢١ .

(٢) أرض مجمع كوم أمبو :-

(١) حكم فى القضية الفرعية رقم ١١٨ لسنة ٢٠١٥ م. ك كوم أمبو بإلزام الحكومة بأن تؤدى لشركة مطاحن مصر العليا ما تؤديه لشركة وادى كوم أمبو وقامت الشركة بالاستئناف على الحكم الصادر ضد الشركة فى القضية سالفة الذكر برقم ٣٥ لسنة ٣٩ ق. س على أسوان وقد تحدد لنظرها جلسة ٢٩/٩/٢٠٢١ وتم تأجيلها إلى جلسة ٢١/١٢/٢٠٢١ .

(٢) قامت الحكومة عن طريق هيئة قضايا الدولة بعمل الاستئناف رقم ١٣٠٧ لسنة ٣٨ ق مدنى استئناف على أسوان المحدد لنظرها ٢٩/٩/٢٠٢٠ تم تأجيلها إلى جلسة ٢١/١٢/٢٠٢١

« ويتابع القطاع القانوني بالشركة جميع الإجراءات القانونية اللازمة فى هذا الشأن .

(٣) مساحة ١٧٦,٥٣ م من أرض مستودع غمرة ومساحة ٣٢ م معتدى عليها :-

(١) يقوم القطاع القانوني بمتابعة عقد البيع لمساحة ١٧٦,٥٣ م زوائد تنظيم أرض مستودع غمرة حيث أن مشروع العقد ومستنداته تم مراجعتها من الشهر العقارى ويتم حاليا مراجعته بالإدارة الهندسية بالأملك تمهيدا لتحرير عقد البيع .

(٢) صدر قرار بإزالة بشأن مساحة ٣٢ م من أرض مستودع غمرة المعتدى عليها من الغير وقامت محافظة القاهرة بإزالة السور الذى إقامة المعتدى على تلك المساحة وقام ورثة المعتدى بالطعن على قرار الإزالة أمام محكمة القضاء الإداري بالقاهرة وقيد تحت رقم ٤١٢٢١ / ٧٠ أدارى القاهرة وحكم فيها بجلسة ٢٨/١٠/٢٠٢٠ باعتبار الدعوى كأن لم تكن لعدم السير فيها وسيتم اتخاذ إجراءات إزالة التعدى فور تحرير عقد الزوائد لإثبات ملكية الشركة فى هذا العقد .





٤) أرض مطاحن ناصر و الخبز الآلى بنجع حمادى :

= يوجد نزاع على ملكية هذه الأرض بين الوحدة المحلية لمدينة نجع حمادى والهيئة العامة للإصلاح الزراعى ومصلحة الأموال المستردة لإدعاء كل منهم بملكية هذه الأرض لذلك قام السيد اللواء محافظ قنا بإحالة الموضوع إلى مفوض الدولة والذي إحالة بدورة إلى قسم الفتوى بمجلس الدولة وقد قامت الشركة بمخاطبة مفوض الدولة والشئون القانونية بمحافظة قنا بعدة مكاتبات لاستعجال هذا الموضوع وحتى تاريخه لم يصل الشركة أى رد على هذا الموضوع ويقوم القطاع القانونى بمتابعة هذا الموضوع بصفة مستمرة .

٥) أرض مجمع مطاحن قنا بمساحة ٦ س ٢٣ ط :

= أقام السيد / أحمد الراوى وآخرين دعوى رقم ٢٨٢ لسنة ٢٠٠٩ مدنى كلى قنا بتثبيت ملكيتهم فى هذه المساحة وما زالت القضية متداولة ومحدد لها جلسة ٢٠٢١/١١/١٨ للتقرير .

٦) عمارة عين شمس

= تبين أن الأرض المقام عليها العمارة أرض حكر ويصعب تسجيلها والشركة تضع يدها على هذا العقار المدة الطويلة المكسبة للملكية بدون منازعة من أحد .

٧) عمارة دار السلام :-

= هذه الأرض حكر يصعب تسجيلها وصدر بشأنها حكم صحة توقيع .

٨) مساحة من أرض مطحن الزلاوى :-

= تم عرض أرض الزلاوى للبيع بمزاد علنى وتم تسليم الأرض للمشتري / ميلاد نعيم بعقد مسجل إلا انه ادعى احمد خيرى بملكية ١ س ١ ط فى هذه الأرض وتم رفع دعوى رقم ٥١ / ٢٠١٥ حكومة سوهاج وتم إستئنافها بالقضايا ٣٤٥ ، ٤٣٦ لسنة ٩٥ س عالى سوهاج ومحدد لها جلسة ٢٠٢١/١١/٦ للمذكرات .

٩) أرض صومعة قنا بمساحة ١٢ س ١٢ ط ٨ ف :-

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

٢) الملاحظة :- تبين مخصص المطالبات يتضمن مبلغ ١٤ مليون جنيه مصرى الكون لمواجهة مطالبات الشركة التجارية لتنمية الصادرات والسابق الحكم فيها ابتدائيا واستئنافيا .. الخ

٥٥ السرد :- يقوم القطاع القانونى بمتابعة الإجراءات القانونية الخاصة بالطعن رقم ٥٩٤٤ / ٥٨٨ لسنة ٧٤ ق نقض تجارى والمقام من الشركة التجارية لتنمية الصادرات وقيمة المخصص يمثل ٥٠٪ من المبالغ التى تطالب بها الشركة المذكورة وفور البت فى الطعن بالنقض سالف الذكر سيتم إعادة النظر فى المخصص فى ضوء الحكم الذى سيصدر .

٣) الملاحظة :- = تبين لنا تضمن مخصص المطالبات مبلغ ١٦ مليون جنيه مصرى لمواجهة سداد الربيع المحكوم به لصالح شركة وادى كوم أمبو فى القضية رقم ١١٨ لسنة ٢٠١٥ .. الخ

٥٥ السرد :- يقوم القطاع القانونى بمتابعة القضية رقم ١١٨ لسنة ٢٠١٥ المقامة من شركة وادى كوم أمبو مستأنف برقم ١٣٠٧ لسنة ٣٨ س . ع أسوان محدد لنظرها جلسة ٢٠٢١/١٢/٣١ وقيمة المخصص تمثل ٥٠٪ من الربيع الذى تطالب به شركة وادى كوم أمبو وسيتم إعادة النظر فى المخصص فى ضوء الحكم الذى سيصدر فى القضية .

٤) الملاحظة :- تبين لنا موافقة مجلس الإدارة بتاريخ ٢٨ أبريل ٢٠٢١ على تطبيق نسب الإهلاك الموصى بها من قبل مكتب النيل الهندسى .. الخ

٥٥ السرد :- تم تعديل نسب الإهلاك بالاستعانة بمكتب النيل وتم تلافى جميع الملاحظات .



٥) الملاحظة :- تبين لنا موافقة مجلس الإدارة بتاريخ ٣١ يوليو ٢٠٢١ على تحميل قائمة دخل العام بمبلغ ٢٠ مليون جنيه مصرى مكافأة للعاملين ... الخ

٥٥ الرد :- سيتم العرض على الجمعية العامة للشركة لأعمال شأنها

٥٥ مع عدم اعتبار ذلك تحفظاً :

١) الملاحظة :- تبين لنا مخالفة معيار المحاسبة المصرى رقم (١) عرض القوائم المالية .. الخ

٥٥ الرد :- سيتم مراعاة ذلك.

٢) الملاحظة :- تبين أن برنامج الحسابات المطبق بالشركة تم الاستعانة به منذ فترة بعيدة ... الخ

٥٥ الرد :- تقوم الشركة حالياً بتطوير نظام تطبيقات الحسابات بما يتناسب مع ظروف الشركة وما يطرأ عليها من تغييرات وتم تسجيل الأصول الثابتة وكذلك حسابات التكاليف ضمن تطبيق حسابات الشركة وجارى استكمال تسجيل باقى بنود الحسابات

٣) الملاحظة :- نوصى بتدعيم نظم الرقابة الداخلية على مستوى جميع الأنشطة بما يحقق كفاءة الأداء وسلامة التصرفات ... الخ

٥٥ الرد :-

١) تعمل الشركة جاهدة على تدعيم نظم الرقابة الداخلية على جميع أوجه أنشطة الشركة

٢) تقوم الشركة دورياً بإعادة النظر فى القيم التأمينية وتعديلها بما يتفق مع مصلحة الشركة والأخطار التى حدثت على مدار عمر الشركة.

٣) تقوم الشركة حالياً بدراسة تكاليف التأمين على النقل ضد الحوادث والسرقة وخيانة الأمانة وسيتم اتخاذ ما يلزم فى ضوء الدراسة .

٤) الملاحظة :- تم جرد الأصول الثابتة ومطابقة نتائجها على السجلات بمعرفة الشركة فى ٢٠٢١/٦/٣٠ ... الخ

٥٥ الرد :- قامت الشركة بمطابقة الجرد الفعلى للأصول الثابتة واتضح أن جميع محاضر الجرد مطابقة فيما عدا العدد والأدوات والأثاث حيث تبين وجود فروقات فى هذين البندين حيث تم نقل بعض العدد والأدوات والأثاث من مكان إلى مكان آخر حيث ظهرت زيادة فى بعض الوحدات ونقص فى الوحدات الأخرى وتم تعديل سجلات الأصول وفقاً لمحاضر الجرد .

٥) الملاحظة :- تبين لنا عدم إحكام الرقابة على أصول وممتلكات الشركة ونوصى بالعمل على توكيد الأصول ... الخ

٥٥ الرد :- سيتم مراعاة ذلك كما نود الإحاطة بأنه تم تطبيق برنامج حسابات الأصول الثابتة وربطها ببرنامج الحسابات العامة .. كما تم التقنيه بمراعاة إمسك سجل لتسجيل الأصول التى تم تكمينها لحين التصرف فيها .

٢

٦) الملاحظة :- تم مراجعة الشهادات السلبية للأراضي والعقارات ملك الشركة وتبين وجود اختلاف بين مسمياتها في سجلات الشركة :-

٥٥ الرد :- تم التنبيه على القطاع القانوني بتصحيح مسميات الوحدات بالشهادات السلبية بما يتوافق مع مسمياتها بسجلات الشركة وكذلك تعديل الشهادات التي يوجد بها مالك غير الشركة باسم الشركة .

٧) الملاحظة :- لم يتم حتى تاريخه حسم بعض الدعاوى القضائية المتعلقة ببعض أراضي الشركة ... الخ

٥٥ الرد :- جميع الدعاوى القضائية الموضحة بالتقرير ما زالت متداولة بالمحاكم ويتابع القطاع القانوني الإجراءات القانونية اللازمة في مواعيد نظر هذه الدعاوى .

٨) الملاحظة :- ضرورة متابعة الوحدة المحلية بالأقصر ووزارة الصناعة لاستخراج رخصة دائمة لتشغيل مطحن الاتحاد ... الخ

٥٥ الرد :- الشركة تعاقدت مع شركة رافيد للاستشارات الفنية لعمل الرسومات والتصوير الفني لتنفيذ اشتراطات الحماية المدنية المطلوبة وفور ورود التقرير سيتم تنفيذ جميع الإجراءات اللازمة للحماية المدنية ومتابعة استخراج الرخصة الدائمة لتشغيل المطحن كما تقوم إدارة الأمن الصناعي بالشركة بمتابعة محافظة الأقصر واستيفاء جميع المستندات المطلوبة لها .

٩) الملاحظة :- نرى ضرورة إبرام عقد بيع وتسجيل مساحة ثمانية أفدنة التي تم شراؤها من جهاز مدينة طيبة بالأقصر ... الخ

٥٥ الرد :-

١) سيتم رفع الأرض للأصول الثابتة بعد تمهيدها وإزالة الأحجار وإقامة السور وبعد تحديد الشوارع .

٢) تم إسناد المخطط العام والتصميمات الهندسية واستخراج القرار الوزاري والتراخيص وإعداد الرسومات المعمارية والتنفيذية للمشروع لمكتب كونكت وفور إنتهاء المكتب المذكور من الأعمال المكلف بها سيتم بمشيئة الله البدء في تنفيذ المشروع والله الموفق .

٣) يتابع القطاع القانوني إبرام عقد الشراء مع جهاز مدينة طيبة .

١٠) الملاحظة :- نوصى بمتابعة الإجراءات القانونية في القضايا المرفوعة من الشركة بأرقام ١٣٠٧ لسنة ٣٨ ق . س . ع أسوان ورقم ٣٥ لسنة ٣٩ ق . س . ع أسوان .. الخ

٥٥ الرد :- يتابع القطاع القانوني هذه القضايا في موعدها المحدد في ٢١/١٢/٢٠٢١ واتخاذ جميع الإجراءات القانونية في هذا الشأن

١١) الملاحظة :- قامت الشركة بسداد مبلغ ٣٠ ألف جنيه لتخصيص مساحة أرض لها بناحية مدينة نقادة الجديدة وكذلك مبلغ ١٨ ألف جنيه لتخصيص مساحة أرض لها بمدينة رأس غارب وكذلك مبلغ ١٩٥ ألف جنيه لتخصيص مساحة أرض ... الخ

٥٥ الرد :-

١) تم تخصيص مساحة ٩٨٩٤ م^٢ بناحية مدينة نقادة الجديدة بناءً على طلب الشركة وقام السيد / المحافظ بمخاطبة المركز الوطني لتخصيص أراضي الدولة بتخصيص تلك المساحة بتاريخ ٢٠١٧/٧/٩ وذلك بغرض إنشاء مستودع للدقيق بناحية نقادة وتم تشكيل اللجنة المشكلة بالقرار رقم ١٧٩٩ للجنة العليا لتأمين أراضي الدولة وتم تقدير سعر المتر بمبلغ ٩٠٠ جنيه واعترضت الشركة

١٠

على هذا السعر لعدم مراعاة البعد الاجتماعي الصادر من أجله قرار التخصيص حيث أن هذه المساحة سيقام عليها مستودع لتوزيع الدقيق غير هادف للربح ولم يبت في اعتراض الشركة حتى تاريخه .

(٢) أرض مستودع رأس غارب لم يتم الاتفاق على سعر المتر مع مجلس مدينة رأس غارب وجارى متابعة الموضوع مع السيد / محافظ البحر الأحمر للوصول إلى اتفاق لسعر المتر .

(٣) جارى اتخاذ الإجراءات لاستلام مساحة الأرض مع هيئة التنمية الصناعية .

(١٢) الملاحظة :- نوصى بضرورة متابعة تأجير عدد ١ شقة سكنية بأبراج طهطا وعدد (٨) وحدة إدارية وعدد (١٤) محل تجارى ببرج الزلاوى ... الخ

•• الرد :- تعمل الشركة جاهدة على الاستفادة القصوى فيما يدر عائد على الشركة من استثماراتها العقارية أو أى مورد آخر .

(١) تم عرض الشقة ٥٤ ببرج طهطا للإيجار عدة مرات ونظراً لموقع الشقة لم يتقدم أحد لإستئجارها ويقوم القطاع التجارى بمتابعة تأجيرها

(٢) جارى إجراء بعض التعديلات على الوحدات الإدارية ببرج الزلاوى لنقل العاملين بقطاع سوهاج إلى هذه الوحدات

(٣) تم عرض عدد ١٤ محل تجارى ببرج الزلاوى ولم يتقدم أحد وسيتم إجراء مزاد آخر لعرض المحلات للبيع .

(١٣) الملاحظة :- تم جرد المخزون وفقاً للأسس المتبعة فى العام السابق ... الخ

•• الرد :-

(١) يتم خلال العام تصفية خلايا الصوامع والموجودة بها الاقماع الخاصة بهيئة السلع التموينية تصفية صفرية وذلك لجميع خلايا الصوامع على مستوى الشركة ويتم إثبات الزيادات والعجوزات الناتجة عن التصفية ومحاسبة هيئة السلع التموينية عليها كما أنه يتم تصفية الشون تصفية صفرية بعد الانتهاء من صرف الاقماع المحلية الموجودة بشون الشركة وإثبات العجوزات والزيادات ومحاسبة هيئة السلع التموينية عليها ويتم تصفية الخلايا الموجود بها أقماع بشركة وادى الملوك بعد الانتهاء من صرفها لإثبات العجوزات والزيادات .

(٢) تقوم الشركة بدراسة مخزون قطع الغيار بصفة دورية كما أن الشركة تقوم بالتصرف الاقتصادي الأمثل فى المخزون الراكد بعرضها فى مزادات علنية أو مفاوضات وبما يعود بالنفع على الشركة وبعد اخذ رأى القطاع الفنى فى الأصناف التى تحتاجها الوحدات الإنتاجية وتم التنبيه بعدم شراء أصناف قطع غيار إلا بعد الرجوع للمخازن للتأكد من عدم وجود الأصناف المطلوب شراؤها .

(١٤) الملاحظة :- تبين أن رصيد العملاء المدين فى ٢٠٢١/٦/٣٠ نحو ٦٩,٤١٧ مليون جنيه ... الخ

•• الرد :- يبذل القطاع القانونى قصارى جهده فى تحصيل أموال الشركة فى القضايا التى صدرت بها أحكام لصالح الشركة وبالتنسيق مع إدارة الكسب غير المشروع بالإضافة إلى إجراء مفاوضات مع الدينين كلما أمكن ذلك .

(١٥) الملاحظة :- لم نلتق الرد على المصادقات التى أرسلتها الشركة بتاريخ ٢٥ يوليو ٢٠٢١ ... الخ

« الرد :- تم إرسال مصادقات للعملاء والموردين عن تعاملاتهم حتى ٢٠٢١/٦/٣٠ ولم ترد اي ردود وسيتم بحث اي فروق عند ورود اي رد وجارى استكمال إجراء المطابقات مع كبار العملاء وإجراء التسويات اللازمة فى ضوء ما تسفر عنه المطابقات.

(١٦) الملاحظة :- تضخم مديونية بعض العملاء ... الخ

« الرد :- تعمل الشركة جاهدة على تحصيل المديونيات طرف العملاء حفاظاً على أموال الشركة .

(١) الشركة العامة للصوامع : قامت بسداد مبلغ ٤,٥٠٢ مليون جنيه خلال يوليو وأغسطس ٢٠٢١ وجارى المطابقة .

(٢) آمال محمد عبد المبدئى : قامت بسداد مبلغ ١,٧٠٤ مليون جنيه خلال شهرى يوليو وأغسطس ٢٠٢١ .

(٣) خالد ممدوح : قام بسداد مبلغ ١,٢١١ مليون جنيه خلال شهرى يوليو وأغسطس ٢٠٢١ .

(٤) شركة التسيير للمطاحن : قام بسداد مبلغ ٨,٤١٧ مليون جنيه خلال يوليو وأغسطس ٢٠٢١ .

(٥) محمد نصر الدين : قام بسداد مبلغ ٤,٦٠٥ مليون جنيه خلال يوليو وأغسطس ٢٠٢١ .

(٦) الشركة المصرية لتجارة الجملة : قامت بسداد مبلغ ٠,٢٣٣ ألف جنيه خلال يوليو وأغسطس ٢٠٢١ .

(٧) شركة الأهرام للمجمعات : قامت بسداد مبلغ ٠,٧٦٣ ألف جنيه خلال يوليو وأغسطس ٢٠٢١ .

(٨) تقوم الشركة بسداد مستحقات الأخوة الطحانون أولاً بأول .

« ويتابع قطاع التسويق تحصيل باقى المديونيات .

(١٧) الملاحظة :- تبين لنا وجود أرصدة متوقفة ضمن إيرادات مستحقة التحصيل قيمة إيجارات متأخرة ... الخ

« الرد :- تقوم الشركة بمتابعة تحصيل الإيجارات الخاصة بوحدات المول التجارى والعمارات السكنية بالگردقة وفرشوط وطهطا من المستأجرين شهرياً كما تقوم الشركة برفع دعاوى قضائية على المستأجرين المتأخرين لحفظ حق الشركة ويقوم القطاع القانونى بمتابعة تنفيذ الأحكام الصادرة فى هذه القضايا ونظراً لظروف تفشى فيروس كورونا قامت الشركة بتأجيل أو إعفاء بعض الإيجارات المستحقة بوحدات المول التجارى بالگردقة وتم تعزيز مخصص الديون بمبلغ ٦٤٨ ألف جنيه .

(١٨) الملاحظة :- تبين أن حساب إيرادات مستحقة التحصيل يتضمن نحو مبلغ ٤٠٦ ألف جنيه مستحقة على السيد / عنقر عطيفى ... الخ

« الرد :- يتابع القطاع القانونى تنفيذ الأحكام الصادرة ضد السيد / عنقر عطيفى وتحصيل المديونية المستحقة عليه وهذا المبلغ ضمن مخصص الديون المشكوك فى تحصيلها .

(١٩) الملاحظة :- تبين لنا أن حساب إيرادات مستحقة التحصيل يتضمن نحو مبلغ ٣٨ ألف جنيه مستحقة بأبراج طهطا ... الخ

٥٥ الرد :- يتابع القطاع القانوني الاستئناف رقم ٤٢٣٢ المقام من الشركة والطعن المقام من المدين برقم ١٥٦٥ لسنة ٩١ نقض القاهرة ولم تحدد لها جلسة حتى تاريخه .

(٢٠) الملاحظة :- تبين أن الأرصدة المدينة تضمنت مبلغ ١,٥٩٧ مليون جنيه أرصدة متوقفة ومتعثرة .. الخ
الرد :-

(١) يقوم القطاع القانوني بمتابعة الإجراءات القانونية المقامة من الشركة بالاشتراك مع إدارة الكسب غير المشروع .
(٢) يتم الرقابة على استخدام الوقود بسيارات النقل أولاً بأول وإثبات العجوزات للسولار على السائقين مع متابعة خصمها من مرتباتهم وحوافزهم .

(٢١) الملاحظة :- لم نوافق بشهادات لبعض أرصدة التأمينات لدى الغير فى ٢٠٢١/٦/٣٠ .. الخ

٥٥ الرد :- جارى متابعة الحصول على باقى شهادات تأمينات لدى الغير وسوف يتم موافاتكم بها فور الحصول عليها .

(٢٢) الملاحظة :- تبين لنا أن الودائع لآجل فى ٣٠ يونيه ٢٠٢١ ... الخ

٥٥ الرد :- سيتم استغلال السيولة النقدية المتوفرة لدى الشركة فى سداد مستحقات هيئة السلع التموينية وحصة المساهمين والعاملين فى أرباح عام ٢٠٢٠/٢٠٢١ ومستحقات مصلحة الضرائب وتعمل الشركة جاهدة على استغلال السيولة النقدية لديها فى أنشطة تحقق عائد للشركة .

(٢٣) الملاحظة :- بلغ رصيد مخصص الضرائب المتنازع عليها ... الخ

٥٥ الرد :- قامت الشركة بدراسة المطالبات الضريبية عن ضرائب شركات الأموال وضريبة كسب العمل وضريبة القيمة المضافة والضرائب العقارية بناء على النماذج الواردة من مصلحة الضرائب والمخصص يعتبر كافياً ويتناسب مع الالتزامات القائمة .

(٢٤) الملاحظة :- تم تلبية مبلغ ٦,٩٦٧ مليون جنيه تقديرياً لحساب تأمينات اجتماعية وتأمين صحى ... الخ

٥٥ الرد :- سيتم بحث المستحق الفعلى لهيئة التأمينات الاجتماعية عقب اعتماد القوائم المالية لعام ٢٠٢٠/٢٠٢١ من الجمعية العمومية وسيتم إجراء التسويات المالية اللازمة .

(٢٥) الملاحظة :- تضمنت الأجور المستحقة مبالغ معلاه من عدة سنوات يلزم بحث ودراسة هذه المبالغ ... الخ
الرد :-

(١) سيتم بحث ودراسة المبالغ المعلاه وسيتم إجراء التسويات اللازمة فى ضوء ما يسفر عنه البحث .
(٢) سيتم تسوية المستحقات الفعلية للمكافأة بعد اعتماد الجمعية العمومية وسيتم تسوية المبلغ التقديرى العلى بالأجور المستحقة .

(٢٦) الملاحظة :- تضمن رصيد حساب أرصدة دائنة مبالغ معلاه منذ فترة ... الخ

٥٥ الرد :- سيتم بحث ودراسة هذه المبالغ وسيتم إجراء التسويات المالية اللازمة فور الانتهاء من البحث .



(٢٧) الملاحظة :- تضمن حساب الأرصدة الدائنة نحو مبلغ ٣٠٩ ألف جنيه مصرى قيمة مستحقات صندوق موازنة الأسعار بالشركة القابضة .. الخ

« الرد : جرى إجراء المطابقة مع الشركة القابضة .

(٢٨) الملاحظة :- تبين أن حساب الأرصدة الدائنة يتضمن مبلغ ٣,١١٠ مليون جنيه حصة النشاط الرياضى .. الخ

« الرد : تقوم الشركة باستغلال هذه المبالغ فى النشاط الرياضى بقطاعات الشركة سوهاج وقنا وأسوان وذلك وفقاً للأنشطة التى تقوم بها الأندية الرياضية فى هذه الجهات .

(٢٧) الملاحظة :- تضمن أن حساب الأرصدة الدائنة يتضمن نحو مبلغ ١١,٧ ألف جنيه مبالغ مضافة لحساب الشركة فى البنك لا تخص الشركة .. الخ

« الرد : سيتم بحث ودراسة هذه المبالغ وإجراء التسويات اللازمة فور الانتهاء من البحث .

(٣٠) الملاحظة :- تبين لنا أن الأرصدة الدائنة تضمنت مبالغ محصلة لصالح بعض الجهات ... الخ

« الرد :-

(١) تم سداد المبالغ المحصلة لحساب جهات خارجية خلال العام ٢٠٢٢/٢٠٢١ .

(٢) سيتم دراسة عمولات التحصيل المحصلة من الجهات التى تقوم الشركة بالتحصيل لحسابها وسيتم التصرف فيها وفق القرارات المنظمة للتحصيل .

(٣١) الملاحظة :- تحملت الشركة غرامات طرق بنحو ٣,١١٣ مليون جنيه .. الخ

« الرد :- تضرر الشركة أحياناً لتحميل السيارات بأزيد من الحمولات المقررة مرورياً وذلك لتنفيذ برامج الشحن من الموانئ وصوامع الشركة القابضة للصوامع وحتى لا تتعرض الشركة لغرامات تأخير استلام هذه الكميات وهذه الزيادة فى الحمولات لا تؤثر على الحالة الفنية لأسطول النقل حيث انه مجهز لاستيعاب تلك الزيادات .

(٣٢) الملاحظة :- تحملت الشركة غرامات تموينية بمبلغ وقدره ١,٥٦٩ ألف جنيه ... الخ


« الرد :- تم التنبيه بالالتزام بالقرارات التموينية الخاصة بإنتاج الدقيق والنخالة وفقاً للمواصفات القياسية المحددة بقرارات وزارية منعا من توقيع تلك الغرامات وتصدر الإشارة أن الشركة تظلمت من هذه الغرامات وتقوم بمتابعتها مع وزارة التموين .

(٣٣) الملاحظة :- تبين تحميل الشركة بمبلغ ١,٦٠٢ مليون جنيه مصرى قيمة غرامات كهرباء وتأمين صحى ... الخ

« الرد :-

(١) قامت الشركة بسداد قيمة اشتراكات التأمين الصحى طبقاً لقرار وزير الصحة ٧٩ لسنة ٢٠١٧ بشأن أحكام التأمين المرضى المنصوص عليها بالبند الخامس من القانون ٧٩ لسنة ١٩٧٥ وتم سداد ٣٠ ٪ من الغرامة وإعفاء الشركة من ٧٠ ٪ طبقاً للقانون التجاوز رقم ١٧٣ لسنة ٢٠٢٠ .

(٢) قامت الشركة بتركيب عداد بمطحن الجيار وتم تلافى أسباب الغرامة مستقبلاً .



(٣٤) الملاحظة :- بلغ صافى ربح العام قبل الضرائب ١٦٦,٧٦٢ مليون جنيه .. الخ

٥٥ الرد :-

(١) نشاط الخبز واجب قومي تقوم به الشركة لأبناء جميع المحافظات التى تقع فى دائرتها سوهاج وقنا والأقصر والبحر الأحمر وتعمل الشركة على تخفيض تكاليف الإنتاج .

(٢) يرجع التفاوت فى نصيب طن القمح المطحون من التكلفة المباشرة من مطحن لأخر لاختلاف الكميات المطحونة بكل مطحن وعدد العاملين بالمطحن والحالة الفنية لآلات ومعدات المطحن فكلما زادت الكميات المطحونة قلت التكلفة ويرجع التفاوت فى تكلفة تصنيع جوال الخبز إلى اختلاف الكميات المصنعة من مخبز لآخر كما أن ارتفاع الأجور وعدد العاملين بكل مخبز يؤثر فى تكلفة التصنيع .

(٣) تعمل الشركة على استغلال كافة مصادر الإيرادات التى يمكن أن تدر عائد على الشركة لتعظيم الربحية وذلك باستثمارها فى ودائع لآجل أو أى استثمارات أخرى .

= كما أن نشاط الطحن وهو النشاط الرئيسى للشركة حقق عائد قدره ١٤٠,٠٧ مليون جنيه .

(٤) تحملت الشركة هذا المبلغ مساهمة للعاملين بها فى ظل الظروف المعيشية والاقتصادية الصعبة .

(٥) يرجع النقص فى الكميات المطحونة لتخفيض وزن الرغيف إلى ٩٠ جرام طبقاً للتوجيه الوزارى رقم ٣٦ بتاريخ ٢٠٢٠/٨/٨ مما أثر فى نقص الكميات المطحونة .

(٣٥) الملاحظة :- نوصى بتطوير نظام التكاليف بالشركة ... الخ

٥٥ الرد :- تعمل الشركة جاهدة على تطوير وتدعيم نظام التكاليف بها بصفة مستمرة هذا وقد تم إعداد قوائم تكاليف وإيرادات لجميع أنشطة الشركة وذلك للحكم على كفاءة اقتصاديات تشغيل أنشطة الشركة المختلفة .

(٣٦) الملاحظة :- بلغ رصيد الاحتياطيات مبلغ ٣٢٨ مليون جنيه ... الخ

٥٥ الرد :- تمت الإحاطة وستتم الدراسة .

(٣٧) الملاحظة :- تبين لنا مخالفه الشركة للإجراءات والشروط اللازمة للحفاظ على البيئة وفقاً للقانون رقم (٤) لسنة ١٩٩٤ ... الخ

٥٥ الرد :-

= تعمل الشركة جاهدة على تنفيذ ما يقضى به القانون رقم (٤) لسنة ١٩٩٤ وتعديلاته والمعدل بالقانون رقم (٩) لسنة ٢٠٠٩ فى شأن البيئة .

(١) سيتم تطبيق نظام التكاليف البيئية محلله إلى مصروفات جارية ورأسمالية بعد الدراسة .

(٢) تم استكمال السجل البيئى بمطاحن الشركة .



(٣) تم إجراء قياسات بيئية بالمطاحن بعد إصلاح الأجهزة المستخدمة فى القياسات .

(٤) تم إجراء قياسات للضوضاء والأتربة .

(٥) تم التنبيه بالالتزام بالنسب المقررة للضوضاء

(٦) تم التنبيه على عمال المطاحن بارتداء أجهزة الوقاية من كمامات وسماعات وملابس للعمل .

(٧) تم التنبيه باستكمال الشهادات الصحية للعاملين بمطاحن الشركة

(٨) تم عمل دورات تدريبية للعاملين بالمطاحن للتوعية وكيفية التعامل مع وسائل الأمن الصناعى ومكافحة الحرائق

(٩) جارى استخراج رخصة الكترونية للمطاحن والمخابز .

(١٠) جارى تجديد السجل الصناعى للوحدات التى انتهى مواعيد انتهائها .

(١١) تم تركيب حواجز على السيور ولوحات الكهرباء .

(١٢) تم الحصول على رخصة تصريف مياه مطحن أسنا على ترعة أصفون حتى ٢٠٢١/٢٠٢٠ وذلك بعد أخذ عينة من المياه وتحليلها على فقرات .

(١٣) يتم تصريف مياه الغسيل بمطحن رمسيس والمحلج وأحمس وطما عن طريق بيارات مصممة يتم كسحها بسيارات الكسح التابعة لمجلس المدينة أو سيارات الشركة .

(٣٨) الملاحظة :- يتعين الالتزام بقواعد معايير حوكمة الشركات .. الخ

« الرد :- سيتم مراعاة ذلك .

وهذا رد الشركة على ما جاء بالتقرير ...

وكل عام وسيادتكم بخير ،،،

تحريرا فو: ٢٠٢١/١٠/

رئيس مجلس الإدارة

العضو المنتدب

" محاسب / عبدالقادر السيد أحمد "