



شركة مطاحن ومخابز شمال القاهرة

شركة مساهمة مصرية

مكتب رئيس مجلس الإدارة

بناربخ / / ٢٠٢١

السادة / البورصة المصرية

السادة / الهيئة العامة للرقابة المالية

تحية طيبة،،، وبعد

مرفق لسيداتكم محضر الجمعية العامة (العادية) للشركة (المعتمد) والتي أنعقدت يوم الأربعاء

الموافق ٢٧ أكتوبر ٢٠٢١ .

وسوف نوافق حضراتكم بتشكيل مجلس الإدارة فور ورود أسماء السادة ممثلي الأشخاص

الإعتبارية .

وتفضلو سيادتكم بقبول فائق الإحترام،،،

**رئيس مجلس الإدارة**

  
" دكتور / أحمد العيسوي "



[mail.marketing@northeairomills.com](mailto:mail.marketing@northeairomills.com)

[www.northeairomills.com](http://www.northeairomills.com)

ص . ب : ٣٠٣٢

س . ت (١٣٣٤٩٠)

ت : ٢٢٨١٧٢٣٣ - ٢٢٨١٧٢٣٤ (٠٠٢)

ف : ٢٢٨١٣٤٨١ - ٢٢٨٠٢٢٨٢ (٠٠٢)

مجمع المطاحن - مدينة السلام - القاهرة

مار



## شركة مطاحن ومخابز شمال القاهرة

شركة مساهمة مصرية

ش.م.م

### محضر إجتماع الجمعية العامة (العادية)

#### شركة مطاحن ومخابز شمال القاهرة والمنعقدة بتاريخ ٢٧/١٠/٢٠٢١

- أنه في يوم الأربعاء الموافق ٢٧/١٠/٢٠٢١ إنعقدت الجمعية العامة العادية لشركة مطاحن ومخابز شمال القاهرة برئاسة السيد الدكتور / أحمد العيسوي عبده رئيس مجلس الإدارة ورئيس الجمعية العامة في تمام الساعة الثالثة عصرا بدار الدفاع الجوي - شارع النزهة - أرض الجولف - مدينة نصر للنظر في :-
- اعتماد المركز المالي والحسابات الختامية للسنة المالية المنتهية في ٣٠/٦/٢٠٢١.
  - تعيين مراقب للحسابات وتحديد أتعابه.
  - انتخاب مجلس إدارة للشركة لدورة جديدة بعد تحولها للعمل بأحكام القانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١.

#### وبحضور السادة أعضاء مجلس إدارة الشركة

##### ▪ ذوى الخبرة

- |                                |   |
|--------------------------------|---|
| ١- دكتور / أحمد العيسوي عبده   | رئيس مجلس الإدارة                                 |
| ٢- المهندس / أحمد محمد عشاوى   | عضو مجلس إدارة منتدب للشئون الفنية                |
| ٣- المحاسب / سلامة سلطان مصطفى | عضو مجلس إدارة منتدب للشئون المالية والإدارية     |
| ٤- السيد / محمد عيسى إبراهيم   | عضو مجلس إدارة غير متفرغ ممثلا عن إتحاد المساهمين |

##### ▪ أعضاء المجلس ممثلي العاملين

- |                               |                          |
|-------------------------------|--------------------------|
| ٥- السيد / حمدى جاد الشاذلى   | عضو مجلس إدارة غير متفرغ |
| ٦- السيد / حسن خليفة          | عضو مجلس إدارة غير متفرغ |
| ٧- السيد / أسامة سمير الجيوشى | عضو مجلس إدارة غير متفرغ |



Handwritten signatures and stamps at the bottom of the document.

## بسم الله الرحمن الرحيم

(وقل اعملوا فسيرى الله عملكم ورسوله والمؤمنون )

صدق الله العظيم

السادة أعضاء الجمعية العامة للشركة - السادة الحضور ،،،

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ،،،

بداية يشرفني أن أترأس أول جمعية عامة لشركة مطاحن ومخابز شمال القاهرة في ظل القانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولانحته التنفيذية (شركة مساهمة مصرية)

وأرحب بحضراتكم متمنيا بداية جديدة نتطلع من خلالها إلى نهضة شاملة للشركة على كافة الأصعدة بما يحقق طموحاتنا كمساهمين وعاملين ومجلس إدارة ، ودعمنا لاقتصاد مصرنا الحبيبة.

واعرض على الجمعية العامة الموقرة :

أمين السر : محاسب/ ممدوح عبد الحميد عليوة

جامعا الأصوات : محاسب / محمد حجازي محمد

محاسب / ماهر عبد الفتاح محمود

بلغ عدد الأسهم الحاضرة (٨٧٨٢٠٥٩) سهم بنسبة حضور ٨٢,٠٧٪ أي أن الجلسة قانونية.

في البداية أتقدم بالشكر والتقدير للسادة مراقبي الحسابات بالجهاز المركزي للمحاسبات ،،،

الأستاذ المحاسب / أشرف محمد سعد قائم بأعمال وكيل أول الوزارة - مدير إدارة مراقبة

حسابات المطاحن والمضارب

وكيل الوزارة - نائب أول مدير الإدارة

وكيل الوزارة - نائب أول مدير الإدارة

مدير عام - نائب مدير الإدارة

مدير عام - نائب مدير الإدارة

الأستاذة المحاسب / سناء جاد الرب مصطفى

الأستاذ المحاسب / عبد الله شعبان عبد الله

الأستاذ المحاسب / محمد فاروق عواد

الأستاذ المحاسب / الحسين ندا فاروق



Handwritten signature and date.

Handwritten signature and date.

على المعاونة الصادقة التي أسفرت عن إعداد القوائم المالية للشركة في ٢٠٢١/٦/٣٠ ونتائج أعمالها وتدفعاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية في هذا التاريخ وفقا لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المنظمة لذلك والتي تمثل نتائج أعمال الشركة خلال العام المالي ٢٠٢٠/٢٠٢١.

**كما أتقدم بالشكر للسادة مراقبي حسابات الإدارة المركزية لمتابعة الخطة وتقييم الأداء ،،،**

الأستاذ المحاسب / عبدالرحمن محمد لطفى وكيل الجهاز لشئون الإدارة المركزية لمتابعة تنفيذ الخطة وتقييم

الأداء لقطاعات الاقتصاد

الأستاذ المحاسب / أدهم عبد المنعم محمد رئيس قطاع - الإدارة العامة للمطاحن والمضارب

الأستاذ المحاسب / أشرف إبراهيم محمد رئيس قطاع - الإدارة العامة للمطاحن والمضارب

الأستاذة المحاسب / عزة فؤاد كامل رئيس قطاع - الإدارة العامة للمطاحن والمضارب

والسادة الأفاضل بالإدارة المركزية على صادق تعاونهم مع الشركة.

وأتشرف بان أعرض على حضراتكم تقرير مجلس الإدارة عن نتائج أعمال الشركة عن العام المالي ٢٠٢١/٢٠٢٠

والذي يتلخص فيما يلي: -

**أولا: - المؤشرات المالية والاقتصادية**

بيان	الوحدة	٢٠٢١/٢٠٢٠	٢٠٢٠/٢٠١٩	٢٠١٩/٢٠١٨	مستهدف ٢٠٢١/٢٠٢٠
الفائض قبل الضريبة	مليون جنيه	١,٧٨٥	١٨,٥٦٨	٢٧,٠٢٥	١٠,٢٧٧
الفائض بعد الضريبة	مليون جنيه	١,٤٦٦	١٧,٤٢٩	٢٠,٤٠٢	٧,٣٦٢
عدد الأسهم	عدد	١٠٧,٠٠٠٠	١٠٧,٠٠٠٠	١٠٧,٠٠٠٠	١٠٧,٠٠٠٠
عدد العاملين	عدد	٢٦٤٧	٢٩١٩	٣٠٤٤	٢٩٥٠
الأجور	مليون جنيه	١٧٠,٩٥٦	١٨٤,٩٧٠	١٩٨,٦٤٢	٢٠٤,٥٠٠
إنتاجية العامل	ألف جنيه	٦٧	٦٩	٧٠	٧٦
إنتاجية الجنيه / اجر	جنيه	٣,٤٠	٣,٥٠	٣,٩٢	٣,٠٦

من الجدول السابق يتبين الآتي: -

**- الفائض قبل الضريبة: -**

حققت الشركة فائض قبل الضريبة بلغ ١,٧٨٥ مليون جنيه خلال العام المالي الخالي مقابل مبلغ ١٨,٥٦٨ مليون جنيه خلال العام السابق ومستهدف ١٠,٢٧٧ مليون جنيه بمعدل ١٧ % من المستهدف



Handwritten signature and official stamp of the General Manager of the Egyptian Accounting Association.

**ب - الفائض بعد الضريبة :-**

- بلغ الفائض بعد الضريبة خلال العام الحالي ١,٤٦٦ مليون جنيه مقابل مبلغ ١٧,٤٢٩ مليون جنيه خلال العام السابق ومقابل مستهدف ٧,٣٦٢ مليون جنيه بمعدل ١٩ % من المستهدف . ويرجع انخفاض الفائض الى :-
- ١- الإرتفاع الكبير والمتزايد في أعباء التشغيل ( كهرباء - مواد تعبئة وتغليف - قطع الغيار - وقود وزيوت - ضرائب عقارية ) مع ثبات مقابل تكلفة الطحن المحدد من الهيئة .
  - ٢- الزيادة السنوية الحتمية في الأجور .
  - ٣- انخفاض صرف حصص الدقيق ٨٢ % ( الربط التمويني ) نتيجة انخفاض الشحن الخارجي وإنخفاض الإستهلاك في المناطق الحضرية عن المناطق الريفية .
  - ٤- إرتفاع تكلفة طحن طن القمح ٨٢ % التمويني للأسباب المذكورة في البنود الثلاثة الأولى مع ثبات مقابل تكلفة الطحن المحدد من هيئة السلع التموينية.
  - ٥- انخفاض أسعار بيع النخالة عن أسعار الهيئة العامة للسلع التموينية وذلك نتيجة الركود في سوق بيع النخالة وعدم تعرضها للتلف وتحمل الشركة فروق الاسعار .

**ثانيا :- نشاط الطحن :**

بلغت كمية القمح المطحون ٢٤ قيراط ٤١٤٤٨٢ طن مقابل كمية ٥٣٨٣٣٨ طن خلال العام السابق ومقابل مستهدف ٥٨١٠٥٠ طن بنسبة ٧١ % من المستهدف وذلك طبقا للاتى:-

معدل التغير	( طن ) المطحون				البيانات
	للمستهدف %	للمائل %	المستهدف	الفترة الحالية من ٢٠٢٠/٧/١ حتى ٢٠٢٠/٦/٣٠	
٥٢	٧٧	١١٠٢٥٠	٧٥٣٣٥	٥٧٦٣٥	قمح لاستخراج دقيق حر ٧٦,٧٢ %
٧٦	٧٧	٤٧٠٨٠٠	٤٦٣٠٠٣	٣٥٦٨٤٧	قمح للدقيق استخراج ٨٢ % تمويني
٧١	٧٧	٥٨١٠٥٠	٥٣٨٣٣٨	٤١٤٤٨٢	الاجمالي

**ثالثا : نشاط المكرونة :**

بلغت كمية الدقيق الفاخر المستخدم في إنتاج المكرونة ١٦٩٩ طن مقابل كمية ٤٦٤٤ طن خلال العام السابق ، وبلغت كمية المكرونة المنتجة ١٦٣٥ طن مقابل كمية ٤٤٢٨ طن خلال العام السابق بمعدل تطور (٦٣ %) نتيجة توقف المصنع عن الانتاج نحو ستة شهور لاجراء صيانة شاملة لخطوط الانتاج لتحسين جودة المنتج .

**رابعا :- نشاط الخبز :**

بلغت كمية الدقيق المستخدم في إنتاج المخبوزات ٧٣٧ جوال زنة ١٠٠ كيلو جرام خلال العام الحالي مقابل ٦٧١ جوال زنة ١٠٠ كجم العام السابق بمعدل تطور ٩,٨٤ % .



Handwritten signature and official stamp.

#### خامسا - الإيرادات :

بلغت جملة إيرادات النشاط مبلغ ٥٥٢,١٦٣ مليون جنيه خلال العام الحالى مقابل ٦٣٩,٣٧٩ مليون جنيه خلال العام السابق بمعدل تطور بلغ (١٤%) لانخفاض كمية القمح المطحون والدقيق المباع استخراج ٧٢% وكذلك المكرونة .

#### سادسا - إنتاجية العامل :

بلغت إنتاجية العامل عن العام الحالى مبلغ ٦١ ألف جنيه مقابل مبلغ ٦٧ ألف جنيه خلال العام السابق بمعدل تطور (٨,٩٥%) .

#### سابعا - العمالة :

بلغ عدد العاملين خلال العام الحالى ٢٦٤٧ عامل (دانمون وموقتون) مقابل عدد ٢٩١٩ عامل العام السابق.

#### ثامنا - الأجور :

بلغ اجمالى الأجور خلال العام الحالى مبلغ ١٧٠,٩٥٦ مليون جنيه بمتوسط اجر سنوى ٦١ ألف جنيه مقابل مبلغ ١٨٤,٩٧٠ مليون جنيه خلال العام السابق بمتوسط اجر سنوى نحو ٦٥ ألف جنيه للعامل ومقابل ٢٠٤,٥٠٠ مليون جنيه مستهدف .

#### تاسعا - إنتاجية الجنيه / أجر :

بلغت إنتاجية الجنيه اجر خلال العام الحالى ٠,٩٥ جنيه مقابل ١,٠٨ جنيه خلال العام السابق بمعدل ٨٨% ، ومقابل مستهدف ٢,٥٠ جنيه .

#### عاشرًا - الأصول المتداولة والخصوم المتداولة :

بلغت نسبة التداول هذا العام ١,٠٤ مرة مقابل ١,١١ مرة العام السابق مما يشير إلى قدرة الشركة على تغطية الالتزامات المتداولة .

#### حادى عشر : السيولة :

بلغ صافى راس المال العامل فى ٢٠٢١/٦/٣٠ مبلغ ٦,٦٤٧ مليون جنيه مقابل ١٨,١٤٢ مليون جنيه خلال العام السابق.

#### ثانى عشر : دوران المخزون

بلغ معدل دوران المخزون ١٤,٥٤ مرة خلال العام الحالى مقابل ١٥,٥٧ مرة العام السابق.

#### ثالث عشر :- موضوعات أخرى :

#### المسئولية المجتمعية ( مساهمة الشركة فى تنمية المجتمع والحفاظ على البيئة ) :

- يتم الحفاظ على بيئة العمل والبيئة المحيطة بمطاحن الشركة من خلال استمرار تشغيل ورفع كفاءة فلاتر واجهزة تنقية الهواء ويتم متابعة تشغيل فلاتر لتنقية الهواء ومنع التلوث بالأتربة العالقة بمطاحن الشركة ويتم متابعة إجراءات القياسات البيئية بمعرفة المركز القومى للبحوث سنويا وتسعى الشركة لتلافى الملاحظات التى قد ترد بتلك القياسات .

- قامت الشركة باتخاذ كافة التدابير والاجراءات الاحترازية لمجابهة جائحة وباء كورونا المستجد كالاتى:

- تعميم وتطهير جميع وحدات الشركة والمناطق المحيطة بها بصفة دورية
- توفير مستلزمات الوقاية من اجهزة تعقيم ومواد مطهرة وكمامات واجهزة قياس الحرارة للعاملين والمترددین على الشركة .



Handwritten signature and date.

## ١ - جهود هيكله الشركة :

تم إعادة هيكله للشركة ( تمويلية - إدارية ) خلال الأعوام السابقة

الاستثمارات الجديدة المنفذة خلال العام :

- أ- بلاله واعمال بلاطات وراس بلاور وكسارة لمطحن الهدى بمبلغ ٣,٥٢٣ مليون جنيه .
- ب- بلغ ما تم صرفه على تاهيل صومعة المطرية (حواجز خرسانية لنفرتى الصومعه والمطحن ) ومسطرد والصفاء والكوتر نحو ١,٢٣٨ مليون جنيه.
- ج- صرف ٥٥٤ الف جنيه كميروسور وظلمبات غاطس للكوتر وفيدر لعامر وصاروخ للمركزية.
- د- تجهيزات ادارة ووحدات انتاجية ٢٧٥ الف جنيه ( ٥ كمبيوتر و٣ طابعة وشاشة واجهزة قياس حرارة واجهزة بصمة وفرق نقاط وموتور رفع مياه لمطحن فواد ) .
- هـ- مروحة ضغط لمطحن المطرية بمبلغ ١٦٩ الف جنيه .
- و- اجراءات تحسين خدمة ملكية لارض مدينة نصر بمبلغ ١٥٢ الف جنيه ،
- ز- كاميرات مراقبة للمخازن الرئيسية واجهزة تتبع للسيارات ٧٦ الف جنيه.
- ح- ٢٣٧ الف جنيه لتوسيع قاعة الاجتماعات .
- ط- ٩٢ الف جنيه جهاز برمجة خط الشعرية بمصنع المكرونة
- ي- ٢٦ الف جنيه باقى قيمة ارض مدينة السلام بمساحة ٢٦ متر .

## ٢ - بيان بتسوية مديونيات بنوك القطاع العام / الجهات السيادية :

عدم وجود أي مديونيات للبنوك وای جهة أخرى على الشركة حيث يتم سداد اشتراكات التأمينات واستهلاك الكهرباء شهريا وفي مواعيدها .

## موقف الأراضي غير المستغلة:

- أ- شونة الناصرية: - تم تأجير الشونة من ٢٠١٨/٧/١ بمبلغ ٣,٢٥٠ مليون جنيه لمدة عام وتجدد العقد بمبلغ ٣,٥٧٥ مليون جنيه وتم التجديد فى ٢٠٢٠/٧/١ بقيمة ٣,٩٣٢ مليون جنيه
- ب- باقى الأراضي: يتم تأجير بعضها بقيمة تصل إلى نحو ١٥ مليون جنيه سنويا ويتم استخدام البعض الآخر كمساحات تخزين ومنافذ بيع لمنتجات الشركة وبعضها يتم دراسة استخدام بعضها فى الاستثمار العقارى.

## ١ - تحسين اوضاع العمالة بالشركة:

- أ- تم منح العلاوة الدورية السنوية للعاملين بنسبة ١٠٠ %
- ب- صرف ميزة عينية للعاملين (شنتة) بمناسبة شهر رمضان المعظم.
- ج- تم صرف علة حلوى للعاملين بمناسبة المولد النبوي الشريف.
- د- تم صرف نحو ٩,٠٠٠ مليون جنيه سلفة للعاملين بواقع ٢,٥ شهر تحت حساب أرباح السنة المالية ٢٠٢٠/٢٠٢١.



Handwritten signature.

ويتشرف مجلس الإدارة بعرض قائمة المركز المالي والمرفقات عن السنة المالية ٢٠٢١/٢٠٢٠ للتفضل

بالموافقة على الآتي :-

أولا :

- (١) التصديق على تقرير مجلس الإدارة عن نشاط ونتاج أعمال الشركة عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢١/٦/٣٠.
  - (٢) النظر في تقريرى السادة مراقبى الحسابات ، وتقويم الأداء والتصديق على رد الشركة عليهما .
  - (٣) النظر في تقرير الحوكمة عن العام المالي ٢٠٢١/٢٠٢٠ .
  - (٤) التصديق على قائمة المركز المالي والحسابات الختامية في ٢٠٢١/٦/٣٠ .
  - (٥) اعتماد المنفذ من الخطة الاستثمارية عن العام المالي ٢٠٢١/٢٠٢٠ .
  - (٦) إحاطة الجمعية العامة بقرار مجلس الإدارة بشأن منح العاملين ما يلي:
    - العلاوة الدورية المستحقة بنسبة ٧٪ من الأجر الأساسى اعتبارا من تاريخ ٢٠٢١/٧/١ .
    - المنحة الشهرية (مبلغ مقطوع) بنسبة ٦٪ من الأجر الأساسى.
  - (٧) الموافقة على ما تم تعليته على الأجور العام المالي ٢٠٢١/٢٠٢٠ بمبلغ ٤ مليون جنيه مكافأة للعاملين.
  - (٨) إخلاء مسؤولية مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢١/٦/٣٠ .
  - (٩) الترخيص لمجلس الإدارة بمنح تبرعات بمبلغ ٥٠ ألف جنيه خلال العام المالي ٢٠٢١/٢٠٢٢ .
  - (١٠) تحديد الراتب المقطوع لرئيس مجلس الإدارة وكذا بدلات ومكافآت رئيس وأعضاء مجلس إدارة الشركة.
- وما يستجد من أعمال.

ثانيا : تعيين مراقب الحسابات ثم البدء فى إجراءات انتخاب مجلس إدارة جديد للشركة .

ثم أعطى السيد الدكتور / رئيس الجمعية العامة الأستاذ المحاسب / أشرف محمد سعد القائم بأعمال وكيل أول

الوزارة مدير إدارة مراقبة حسابات المطاحن والمضارب والذي بدأ بدأ كلمته :-



Handwritten signature and date 10/5.



## بِسْمِ اللّٰهِ الرَّحْمٰنِ الرَّحِیْمِ

كل عام وأنتم بخير ...

السيد الدكتور مهندس / أحمد العيسوي عبده رئيس مجلس الإدارة السيد المحاسب / مجدى الشاطر السيد المحاسب / شريف محمد حسن الفليني نائبا رئيس الشركة القابضة الأفاضل المساهمين بالشركة نتشرف بعرض تقرير الجهاز المركزي للحسابات عن مراجعة القوائم المالية للشركة في ٢٠٢١/٦/٣٠ وتقرير الحوكمة والتقارير معروضة على حضراتكم وسوف يتولى زميلي الأستاذ / عبد الله شعبان عبد الله وكيل الوزارة تلاوة التقرير وأن يتولى الأستاذ المحاسب / أشرف إبراهيم محمد محمد تلاوة تقرير المتابعة وتقويم الأداء وقد إستهل سيادته كلمته :

نتشرف بان نعرض على سيادتكم تقرير مراقب الحسابات على القوائم المالية (المعدنة) في ٢٠٢١/٦/٣٠ .

إلى السادة مساهمي شركة مطاحن ومخابز شمال القاهرة

تقرير عن القوائم المالية :

راجعنا القوائم المالية لشركة مطاحن ومخابز شمال القاهرة " ش . م . م " خاضعة لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ بشأن الشركات المساهمة ولانحته التنفيذية اعتبارا من ٢٠٢١/٨/٥ تاريخ تحول الشركة من العمل تحت مظلة القانون رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ ، والمتمثلة في قائمة المركز المالي في ٣٠ يونية ٢٠٢١ وكذا قوائم الدخل والتغيير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية عن السمة المالية المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخصا للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة .

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية:

هذه القوائم المالية مسئولية إدارة الشركة فالإدارة مسنولة عن إعداد وعرض القوائم المالية عرضا عادلا وواضحا وفقا لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية.

وتتضمن مسئولية الإدارة تصميم وتنفيذ والحفاظ على رقابة داخلية ذات صلة بإعداد وعرض القوائم المالية عرضا عادلا وواضحا خالية من أي تحريفات هامة ومؤثرة سواء ناتج عن الغش أو الخطأ، كما تتضمن هذه المسئولية اختيار السياسات المحاسبية الملائمة وتطبيقها وعمل التقديرات المحاسبية الملائمة للظروف.

مسئولية مراقب الحسابات:

وتتصدر مسئوليتنا في إبداء الرأي على هذه القوائم في ضوء مراجعتنا لها ، وقد تمت مراجعتنا وفقا لمعايير المراجعة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية ، وتتطلب هذه المعايير تخطيط وأداء المراجعة للحصول على تأكيد مناسب بأن القوائم المالية خالية من أي أخطاء هامة ومؤثرة ، وتتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن القيم والإفصاحات في القوائم المالية، وتعتمد الإجراءات التي تم اختيارها على الحكم الشخصي للمراقب ويشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الهام والمؤثر في القوائم المالية سواء الناتج عن الغش أو الخطأ ولدى تقييم هذه المخاطر يضع المراقب في اعتباره الرقابة الداخلية ذات الصلة بقيام المنشأة بإعداد القوائم المالية والعرض العادل والواضح لها وذلك لتصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف ولكن ليس بغرض إبداء رأى على كفاءة الرقابة الداخلية في المنشأة، وتشمل عملية المراجعة أيضا تقييم مدى ملاءمة السياسات والتقديرات المحاسبية الهامة التي أعدت بمعرفة الإدارة وكذا سلامة العرض الذي قدمت به القوائم المالية .

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

مما يعد تحفظا نشير اليه:



Handwritten signatures and dates at the bottom of the page.

<p>ملحوظة الجهاز (١)</p>	<p>بتاريخ ٢٠٢١/٦/٢٧ تم عقد جمعية عامة غير عادية لتعديل النظام الأساسي طبقاً لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ في ضوء أحكام القانون رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ المعدل بالقانون ١٨٥ لسنة ٢٠٢٠ ولائحته التنفيذية لتحويل تبعية الشركة للقانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ وحتى تاريخ لم يتم عقد جمعيه لانتخاب مجلس اداره وفقاً لما يقضي به النظام الاساسي للشركة والمعد وفقاً للقانون ١٥٩ لسنة ١٩٧١ علي الرغم من انتهاء مدة المجلس الحالي في ٢٠٢١ - عدم انعقاد الجمعية العامة للشركة حتي تاريخ انتهاء المراجعة في ٢٠٢١/٠٩/٢٧ للنظر في الموازنة التقديرية للشركة عن العام المالي ٢٠٢٢/٢٠٢١ بالمخالفة للمادة ٢٢ من اللائحة التنفيذية للقانون ١٨٥ لسنة ٢٠٢٠ والصادر بموجب قرار رئيس الوزراء رقم ٩٤٨ في ٢٠٢١/٥/١٠ والتي تنص علي اجتماع الجمعية العمومية العادية مرتين علي الاقل سنويا احدهما قبل بدايه السنه الماليه للنظر في الموازنة التقديرية للشركة . يتعين بحث ودراسه ما سبق واتخاذ اللازم والإفادة.</p>
<p>رد الشركة</p>	<p>- سوف يتم انتخاب مجلس الادارة في الجمعية العامة العادية للشركة والمقرر انعقادها يوم ٢٠٢١/١٠/٢٧ لاعتماد المركز المالي في ٢٠٢١/٦/٣٠ وضمن جدول الاعمال انتخاب المجلس. - لم يتم عقد جمعية عامة للنظر في الموازنة التقديرية لتحويل الشركة لشركة مساهمة تحت مظلة القانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ويتم اعتمادها من مجلس الإدارة.</p>
<p>ملحوظة الجهاز (٢)</p>	<p>- لم يتم توفيق اوضاع الشركة وفقاً لقرارات الهيئة العامة للرقابة المالية: • قرار رقم (١٢٣، ١٢٤) بتاريخ ٢٠١٩/٠٩/١٦ بشأن تضمين تشكيل مجلس الادارة لعنصر نسانى علي الاقل وذلك في موعد أقصاه ٢٠٢٠/١٢/٣١ تفادياً لأية اجراءات قد تتخذها الهيئة حال عدم الالتزام بذلك. • قرار رقم (٤٧) لسنة ٢٠٢٠ بشأن حظر الجمع بين منصب رئيس مجلس الإدارة ومنصب العضو المنتدب او الرئيس التنفيذي لها خلال سنة من تاريخ العمل بهذا القرار والمنشور بالجريدة الرسمية بالعدد (٩٢ تابع) في ٢٠٢٠/٠٤/٢١ يتعين تحديد اسباب عدم الالتزام بذلك مع العمل علي توفيق الأوضاع منعا للتعرض للعقوبات.</p>
<p>رد الشركة</p>	<p>جارى العمل على توفيق أوضاع الشركة حيث سيتم عمل جمعية عامة عادية في ٢٠٢١/١٠/٢٧ لانتخاب أعضاء المجلس وبعدها سوف يتم توفيق باقي الأوضاع طبقاً لقرارات الهيئة العامة للرقابة المالية.</p>
<p>ملحوظة الجهاز (٣)</p>	<p>- تم جرد الأصول الثابتة في ٢٠٢١/٦/٣٠ البالغة نحو ١٩٠,١٨٥ مليون جنيه بعد خصم مجمع الإهلاك البالغ نحو ٢٨٥,٧٠٣ مليون جنيه ومطابقة نتائجه على السجلات بمعرفة الشركة وعلى مسئوليتها وتحت إشرافنا الاختباري في حدود الامكانيات المتاحة ( وفي ضوء القيود المفروضة بسبب فيروس كوفيد ١٩ المعروف بكورونا ) . - تم إعادة تقدير اعمار الانتاجية لآلات ومعدات مطحني الهدى والفواد مما ترتب عليه تغير معدلات الأهلاك المتبعة في السنوات السابقة وذلك بناء على قرار مجلس إدارة الشركة القابضة للصناعات الغذائية رقم ٢٢٥ بتاريخ ٢٠٢٠/١٢/٣١ وقرار مجلس الإدارة رقم ٢١/٢٠ بجلسة ٢٠٢١/٠١/٣١ والتوصيات الناتجة عن الدراسات التي قامت بها الشركات المنشئة للمطحنين شريطة تنفيذ أعمال الصيانة الوقائية والدورية وتركيب قطع غير أصلية مما أدى الى تخفيض اهلاكها خلال العام بنحو ٣,٤ مليون جنيه - قصور في أعمال لجنة جرد الأصول الثابتة في أداء المهام الخاصة بها وحيث تلاحظ عند مطابقه محاضر الجرد على السجلات عدم قيام لجان الجرد بإثبات بعض الاصناف (سقطت سهواً وفقاً لمحاضر اثبات حاله المعده بمعرفه مديروا المطاحن) وذلك بمطاحن (قنديل والحباك والمطريه والكوتر والصفى) .</p>



Handwritten signatures and dates at the bottom of the page.

	يتعين بحث ما سبق ، واتخاذ اللازم والإفادة .
رد الشركة	تم التنبية مشددا على لجنة الجرد لعدم التكرار علما بان لجنة مراجعة الجرد قامت بالمراجعة وحصر الفروق وعمل التسويات اللازمة .
تعيب الجهاز	بالنسبة لتعديل الاعمار الاهلاكية يجب على الشركة مراعاة الصيانة الدورية واحاطة الجمعية بتعديل الاعمار الاهلاكية للأصول الثابتة .
ملحوظة الجهاز (٤)	ورود شهادات سلبية لبعض المواقع بأسماء الملاك السابقين لمطحن مسعد (أراضي) باسم فؤاد مسلم محمد وكذا الشهادة الخاصة بمخازن شبرا الخيمة باسم مورييس ويوسف ابراهيم ومحلات الخانكة باسم مستشفى الامراض العقلية . يتعين تعديل الشهادات السلبية المثبت بها الملاك السابقين للأراضي .
رد الشركة	تم التنبية مشددا على القطاع القانوني باحضار شهادات مذكور بها اسم شركة مطاحن شمال القاهرة
ملحوظة الجهاز (٥)	لا زال لم يتبين لنا الموقف القانوني و الآثار المالية الناتجة عن المساحة المستقطعة من أرض شونة العاشر من رمضان (والمسجلة باسم الشركة والمقدر مساحتها بنحو ٢١ ألف م <sup>٢</sup> والتي تم أستقطاعها من الشركة منذ ٢٠١٥/١٢ لأنشاء صوامع بالعاشر ضمن المنحة الامارتية الممنوحة للدولة) علي الرغم من صدور قرار الجمعية العامة للشركة القابضة للصوامع والتخزين في ٢٠٢٠/٤/٢١ بضم تلك الصومعة للشركة القابضة ولم يتم حتى تاريخه تحديد الموقف النهائي لها كما صدر القرار الوزاري رقم ٤٣ لسنة ٢٠١٨ بتشكيل لجنة للعمل على توفيق الأوضاع بين الجهات المختلفة وقد ورد خطاب من رئاسة مجلس الوزراء بتاريخ ٢٠١٨/٢/١٥ بالموافقة على تضمين التكلفة الإستثمارية للصومعة ضمن أصول الهيئة العامة للسلع التموينية على أن ينعكس الأثر المالي كحق إنتفاع للشركة القابضة للصوامع والتخزين . <ul style="list-style-type: none"> <li>▪ في ٢٠٢٠/٢/٨ ورد كتاب الهيئة بشأن موافقه مجلس الوزراء علي مقترح مبادله ارض الصومعه المملوكة للشركة بارض بديله ٠٠٠٠٠ الخ .</li> <li>▪ وبالمتابعه تبين مخاطبه الشركة للشركة القابضة في ٢٠٢٠/٥/٩ بما يفيد ورود كتاب هيئة السلع في ٢٠١٩/٣/٥ بشأن ايلوله ٢٥ صومعه للهيئة وارقى بالكتاب مشروع عقد انتفاع للاراضي المقام عليها تلك الصوامع وتم دراسته بمعرفه الشركة وانتهت الدراسة الي عدم الموافقه علي بعض البنود ورفض التوقيع علي العقد وتم مخاطبه الشركة القابضة بذلك واتفاق مسنولي الشركة علي قيام الهيئة بسداد كامل قيمه الارض نقدا بالقيمة العادلة بعد الرجوع للجهات الحكوميه المختصة وتم عقد عده اجتماعات بالهيئة لبحث البدائل المختلفه لنقل الملكيه .</li> <li>▪ في ٢٠٢٠/٢/٢٣ تم عرض الموضوع علي مجلس اداره الشركة والذي وافق علي تحديد الارض البديله في احدي مدينتي بدر او العبور علي ان يكون النشاط المزمع اقامته (سكنى تجاري ) ومخاطبه الهيئة في هذا الشأن .</li> <li>▪ في ٢٠٢٠/٤/٣٠ ورد كتاب الهيئة يفيد بان تحديد المدن المطلوبه لادب ان يكون لذات النشاط . وفي ضوء القرار الصادر بدمج نشاط التخزين علي مستوي الجمهوريه في كيان واحد فانه لايمكن للشركة اتفاق اي استثمارات في نشاط التخزين ولايمكن ان تكون الارض البديله بذات النشاط .</li> </ul> ويتصل بذلك مخاطبه الشركة للمشرف علي مكتب وزير الاسكان والمجتمعات العمرانيه الجديده في ٢٠٢١/٥/٤ بشأن تحديد سعر متر الارض بمايفيد عدم الاعتداد بسعر المتر المحدد من قبل الهيئة (٩٥٠ جنيه للمتر ) حيث انها جبهه غير محايدة لكونها احد اطراف الموضوع وتم طلب الاعتداد بالقيمة المحدده من اللجنة العليا لتأمين اراضي الدوله (جبهه محايدة) في ٢٠٢١/١/١٨ وبالغفه ١٥ الف جنيه للمتر (استرشادي وليس الزامي لحين اقراره واعتماده من السلطة المختصة ) واشارت الشركة في خطابها الي انه في حاله الاعتراض يمكن اللجوء الي جبهه محايدة اخري (هيئة الخدمات الحكوميه ) لتقييم الارض .



<p>يتعين بحث ما سبق وموافقنا بالموقف الحالي للأرض .</p>	
<p>رد الشركة تم مخاطبة هيئة السلع التموينية بأن نشاط التخزين سوف يتم قصره على كيان واحد وبالتالي الشركة لن تقوم باتفاق أية إستثمارات في نشاط التخزين والأرض البديلة سيتم إستخدامها في نشاط الإستثمار العقاري ولم يرد إلينا رد حتى الآن وجاري المتابعة .</p>	
<p>ملحوظة الجهاز (٦) - لازل لم يتم الانتهاء من إجراءات تسجيل أرض مدينة السلام المخصصة للشركة من محافظة القاهرة بالرغم من سداد كامل تكلفة الأرض والإنشاءات الخاصة بمجمع مطاحن مدينة السلام في شهر مارس/٢٠١٧ البالغة نحو ٢٥,٧٩٦ مليون جنيه (منها نحو ١٨,٤٢٦ مليون جنيه غرامات تأخير وفوائد تمثل نسبة ٢٥٠٪ من اصل قيمة الأرض والإنشاءات البالغة نحو ٧,٣٧ مليون جنيه منها مبلغ ٣,٩٥٣ مليون جنيه قيمة الأرض الظاهره بقائمة المركز المالي ( كما تم تحصيل نحو ٧٣٥ الف جنيه ٢٠١٧/٩/٣ تمثل القيمة الاجارايه المحصلة كجزء من الإيجارات المستحقة على شركة ابن سيناء (مستأجر مخبز السلام لاقامه مخازن ادويه) والذي اعترضت عليه المحافظة ورفضت اعطاء تراخيص لمخازن ادويه واستغلال الأرض في نشاط المخازن وفي حاله عدم الالتزام يتم سحب الجزء المخالف وعرضه بالمزاد العلني وبناء عليه تم سداد المبلغ للمحافظة خلال شهر ٢٠١٧/٨ خاصة في ظل استمرار النزاع القضائي القائم بين الشركة ومحافظة القاهرة والمرفوع عنها دعاوى أرقام ٦٣/٤١١٤٨ ق بمجلس الدولة بشأن استرداد غرامات التأخير بمبلغ ١٨,٥٦٠ مليون جنيه جلسته ٢٠٢١ /٥/٢٦ والتي قضت فيها المحكمة باحاله الدعوي للدائره ٤ تراخيص للاختصاص وجاري المتابعه لتحديد جلسته والدعوي رقم ٦٧/٤١٢٣٩ ق لوقف المطالبة بغرامات التأخير بشق مستعجل فقد تم الحكم فيها بجلسته ٢٠٢٠/١٢/٢٣ بانتهاء الخصومة علي سند من ان مصلحة الشركة قد زالت بإصدار ترخيص مؤقت لمطحن الصفا والمروه (وفقا لإفادة القطاع القانوني) - والدعوي رقم ٢٦٠٧١ لسنة ٦٩ بشأن تحرير عقد البيع لأرض السلام والتي حكم فيها بجلسته ٢٠٢٠/٩/٢٤ بقبول الدعوي شكلا وفي الموضوع بالزام المحافظه بالسير في اجراءات تحرير عقد بيع ابتدائي للشركة المدعيه عن كامل مساحه الارض محل التداعي بسعر مانه جنيهه للمتر المربع مع ما يترتب علي ذلك من اثار ووفقا لإفادة القطاع القانوني تم استخراج الصيغة التنفيذية للحكم وتم اعلان المحافظة بها للبدء في اجراءات التنفيذ وتمت موافقة رئيس مجلس الادارة على اتخاذ الاجراءات القانونية ضد محافظ القاهرة لامتناعه عن تنفيذ الحكم ، وجاري استخراج شهاده بعدم حصول طعن علي الحكم من المحكمة الاداريه العليا وكذلك رقم الصادر من هيئه قضايا الدولة الموجه للمحافظة بعدم الممانعه والموضوع متوقف علي سداد الشركة لثمن الارض بالزياده بكشف التحديد والذي قامت الشركة بسداد نحو ٢٦,١ الف جنيه (١٠٠ جنيه عن المتر المربع ) في ابريل ٢٠٢١ بالاضافه لحق انتفاع بمبلغ ٩٢٤١ جنيه عن خمس سنوات حتي تتمكن الشركة من تحرير عقد البيع والسير في الاجراءات (وفقا لكتاب المحافظه الوارد في ٢٠٢١/٤/١٩ والذي يفيد باحترام حجية القانون وماقضت به المحكمة بالحكم المائل) ووفقا لإفاده القطاع القانوني بانه جاري اتخاذ الاجراءات اللازمه لتسجيل الارض . - والدعوي رقم ٢٠٢٠/١٣٤٩ المقامه من الشركة بالزام المحافظه برد مبلغ القيمة الاجارايه لشركة ابن سينا وتم رفض الدعوي وتم الطعن علي الحكم بالاستئناف وجاري تحديد جلسته . يتعين دراسة ماسبق في ضوء الاحكام الصادرة و سرعة انتهاء اجراءات التسجيل للأرض الخاصة بمدينة السلام ، وإجراء التسويات في ضوء ما سبق مع تحديد المتسبب في تلك الغرامات خاصه مع ماتبين لنا من وجود عده مكاتبات ( تنبيه بالدفع وانذار اخير ونهائي) من المحافظه بشأن سرعه السداد وانه جاري اتخاذ الاجراءات القانونيه ضد الشركة وكذلك الحجز علي الاملاك التي تعادل قيمه الدين وذلك للامتناع عن السداد وكذا في ضوء ما تسفر عنه القضايا المتداوله .</p>	
<p>رد الشركة - تم سداد قيمة ٢٦١,٧٨٠ متر بسعر المتر ١٠٠ جنيه وجاري تحرير عقد البيع ومراجعتة بمعرفة</p>	

مركز الدراسات والبحوث  
القانونية  
١١  
١٧  
١٧

مركز الدراسات والبحوث  
القانونية

<p>مستشار المحافظ . - بالنسبة للدعوى رقم ٢٠٢٠/١٣٤٩ المقامة من الشركة بالزام المحافظه برد مبلغ القيمة الاجباريه لشركة ابن سينا وتم رفض الدعوى وتم الطعن علي الحكم بالاستئناف وتحديد جلسه بتاريخ ٢٠٢١/١١/٩ .</p>	
<p>مازالت اصول الشركة تتضمن اراضى جارى تسجيلها وارضى مقام بشأنها دعوى تثبيت ملكية وصحة ونفاذ لعقد البيع بلغت قيمتها الدفترية نحو ٥ مليون جنيه ويتضح ذلك مما يلى : ▪ اراضى جارى تسجيلها بإجراءات التسجيل العادية بلغت تكلفتها الدفترية ٤,٤٧٣ مليون جنيه ▪ اراضى مقام بشأنها دعاوى صحة ونفاذ بيع بلغت تكلفتها الدفترية نحو ٤٨٨,٨١٧ ألف جنيه ومازالت متداولة . يتعين إتخاذ كافة الإجراءات القانونية اللازمة لتسجيل تلك الأراضى لتأكيد سند ملكية الشركة والمحافظه علي ممتلكاتها.</p>	<p>ملحوظة الجهاز (٧)</p>
<p>جارى متابعة الإجراءات من قبل قطاع الشئون القانونية لإستكمال إجراءات التسجيل تلك الأراضى والتى مازالت متداولة فى ساحة القضاء.</p>	<p>رد الشركة</p>
<p>مازال لم يتم تسجيل أرض مطحن الهدى لوجود مساحة ٢٠ قيراط وسهمين داخل سور المطحن تخص الأملاك الأميرية بمحافظة القليوبية وهى محل نزاع قانوني بين محافظة القليوبية وحي غرب شبرا الخيمة والشركة وقد افاد القطاع القانوني بتقديم طلب للسجل العيني بينها لاحضار شهادات قيود ومطابقه للارض المقام عليها المطحن وتبين ان القطعه المقام عليها المطحن قد تجزأت وجارى احضار رسم القطعه بعد التجزئه من مكتب المساحة لمعرفة رقم القطعه المقام عليها المطحن لاستخراج شهاده قيود ومطابقه ونظرا لوجود نزاع قضائي بين الشركة وحي شبرا الخيمة مما ترتب عليه ايقاف إجراءات تسجيل الارض لحين انتهاء المنازعه . واقامت المحافظه الدعوى رقم ٢٠١٥/٥٨ مدني كلي حومه شبرا الخيمة خاصمت فيها الشركة بطلب بان تؤدى لها مقابل حق إنتفاع عن قطعه الارض وقضت المحكمة بالاحقيه بمبلغ ٤,٦٥٠ مليون جنيه لصالح المحافظه (حكم نهائى واجب النفاذ) . ويتصل بما تقدم وجود دعوى رقم ٩١٠ لسنة ٢٠١٦ مدني كلي شمال مقامه من هيئه الاوقاف المصريه بشأن المديونية التي تطالب بها الهيئه لدي الشركة (ارض مطحن الهدى) وبالبالغه وفقا لكتاب الهيئه في مارس / ٢٠٢١ مبلغ ١٣٦٤٦٩٢ جنيه والخاصه بالاتفاق المبرم بين الهيئه والشركة في ١٩٩٩/١٢/٤ على استبدال مساحة ٨ فدان وواحد قيراط من وقف صالح ابو حديد على اساس سعر المتر ٢٤٠ جنيه علي ان يتم سداد اجمالي الارض علي عشره اقساط سنويه علي ان تقوم الشركة بسداد ١٤/١% من مقدم الثمن والمصاريف. ووفقا لمذكره القطاع القانوني بالشركة وعند استخراج كشف التحديد المساحي للارض تبين ان هناك نزع ملكيه لفدان واثنين سهم لصالح هيئه اري والتي قامت بالتنازل عنها لمحافظه القليوبية وعليه تم استخراج كشف التحديد واصبحت المساحة الفعلية ٣ سهم، ٢٢ قيراط، ٦ فدان تعادل ٢٩٠٦٨ متر مربع بقيمه اجماليه ٦٩٧٦٤٨٠ جنيه علي ان يكون القسط الاول وربعه في ١٠/١٧/٢٠٠٠ بمبلغ ٨٧١٤١٦ جنيه قامت الشركة بسداده علي مرتين في ٧/٨/٢٠٠١، ٢٨/٨/٢٠٠١ مما ترتب عليه وجود غرامه تأخير بمبلغ ٦١٨٨٣ جنيه تم سداده الا انه تم خصمها من مستحقات الهيئه لعدم استحقاقها لان التأخير من جانب الهيئه للخطأ الوارد بالمساحه واعاده الجدوله وفقا للمساحه الفعلية . وقد اشارت المذكره الي قيام الشركة بسداد باقى الاقساط لحساب الضرائب كقيم منقوله بديلا عن هيئه الاوقاف وتم اخطارهم بذلك وبجلسه ٢٠٢١/١/٢٧ صدر حكم تمهيدي يحال به الدعوى للخبراء والدعوى موجهه لجلسه ٢٠٢١/١٠/١٣ للتقرير.</p>	<p>ملحوظة الجهاز (٨)</p>

الهيئة العامة للغابات  
مصر  
بالتاريخ ١١  
مستشار المحافظ



موجهه لجلسه ٢٠٢١/١٠/١٣ للتقرير.

<p>نوصي بدراسه ماسبق واتخاذ اللازم مع اجراء التسويات الواجبه في ضوء الحكم الصادر مع العمل على المتابعة وسرعة إنهاء الوضع القائم وتسجيل الأرض حفاظا على أصول الشركة.</p>	
<p>جاري متابعة الدعاوى المتداوله والطعون المقدمة من حى شبرا الخيمة وعند البت النهائي سوف تقوم الشركة باجراءات تسجيل كامل المساحة وعمل التسويات اللازمة كما تجرى مفاوضات مع المحافظة في هذا الشأن .</p>	<p>رد الشركة</p>
<p>ما زال يوجد التزام بمبلغ ٤,٦ مليون جنيه ضد الشركة لم تتأثر به حسابات الشركة في ٢٠٢١/٦/٣٠ .</p>	<p>تعقيب الجهاز</p>
<p>سنوافي الجهاز بملف كامل عن هذا الموضوع وما اتخذته الشركة من إجراءات للتفاوض مع المحافظة.</p>	<p>رد الشركة</p>
<p>تضمنت إضافات الأصول الثابته نحو ٧٦١ الف جنيه قيمة شراء عدد ٢ بلال كامل بالمشتريات بدون معمل بامر توريد رقم ٢٦ في ٢٠٢٠/١٠/١٤ من شركة لينوس لمطحن الهدي وذلك نظرا لان الباله السابقه حدث بها تاكل شديد بالسكاكين لخطي الطحن وانخفاض قدره الترطيب بسبب ترطيب القمح المحلي شديد الصلابه ويحتاج لقوه محركه اعلي وسكاكين اشد .... الخ . وان المطحن تم استلامه علي نسبه استخراج ٧٢٪ قمح مستورده ولم يتم تجربه غسل وترطيب قمح محلي وفقا لتقرير اللجنه الفنيه المعروض علي العضو المنتدب الفني في ٢٠٢٠/٧/٢١ ( علما بان المطحن تم تشغيله في ٢٠١٤/٨/١ و قيمه الباللات القديمه بلغت نحو ٢٦٧ الف جنيه وان مجمع اهلاكلها في ٦/٣٠ نحو ١٠٩ الف جنيه ) إضافة الى ذلك تخصيص سلفه بمبلغ ١٠٠ ألف جنيه) سلفة لتأهيل مطحن الهدي للوصول للقدرة الانتاجية في ٢٠٢٠/٧/٢٦. تم تخفيضها الي ٥٠ الف جنيه خلال شهر مايو / ٢٠٢١ ) وبلغ ماامكن حصره من المنصرف منها نحو ٤٧٥ الف جنيه . ويتصل بذلك افاده مدير المطحن في ٢٠٢١/٥/٣١ من انه نظرا لارتفاع تكلفه انطن بالمطحن ووجود اقماح مصريه تحتاج الي عمليه غسل وتكليف افضل وسوف يتم ارسال الباللات القديمه لمطحن المروه (وجدير بالذكر توقف مطحن المروه منذ شهر سبتمبر /٢٠٢٠ وحتى تاريخه وان المطحن يقوم بطحن دقيق استخراج ٨٢٪ مما يعني استمرار نفس المشكله) يتعين دراسه ماسبق واتخاذ اللازم .</p>	<p>ملحوظة الجهاز (٩)</p>
<p>تم تصميم مطحن الهدي علي إستخراج ٧٢٪ وطحن القمح المستورد فقط وعند طحن القمح المحلي كان لابد من تغيير البالل بقدرة أعلى تتناسب مع صلابه القمح المحلي وتم إستغلال البالل ذات القدره الأقل في مطحن المروه .</p>	<p>رد الشركة</p>
<p>المطحن مصمم أصلا لانتاج الدقيق ٧٢٪ ويجب أخذ ذلك في الاعتبار عن إعادة تقدير الأعمار الإنتاجية.</p>	<p>تعقيب الجهاز</p>
<p>استمرار توقف ٤ مطاحن بالشركه (المروه وعامر وقنديل ومسعد) عن العمل منذ شهر سبتمبر ٢٠٢٠ وحتى تاريخه لاجراء اعمال صيانه لهم وبالمتابعه تبين : • بلغ ماتم صرفه علي هذه المطاحن (قطع غيار ومصروفات صيانه) عن عامي ٢٠١٩/٢٠١٨ ، وعن الفتره من ٢٠٢٠/٧/١ وحتى ٢٠٢١ /٦/٣٠ نحو ٢,٠٨٣ مليون جنيه ، ٢,٠٣٦ مليون جنيه ، ٣٨٥ الف جنيه علي الترتيب . • صرف نحو ٢ مليون جنيه لمطحن قنديل خلال العام انمالي ٢٠١٩/٢٠١٨ لتوفير اوضاعه الا انه تم إيقافه مره اخري علي النحو المشار اليه . • رغم صرف نحو ١٥٠ الف جنيه علي ترميم صوامع المروه الا انه تبين كثره واستمرار توقفها. • توقف مطحن المطريه في ٢٠٢١/٦/٢٠ للصيانه الشامله وانخفاض كميه الاقماح المقرره بناء علي تعليمات التموين علي الرغم من صرف نحو ٤٣٢ الف جنيه خلال العام (قطع غيار وصيانه ) . الامر الذي يتعين معه دراسه اسباب كثرة الأعطال والتوقف واتخاذ اللازم والافادة .</p>	<p>ملحوظة الجهاز (١٠)</p>

الادارة المركزية للمحاصيل  
شعبة  
توقيع  
١١  
٢٠٢١



شركة مساهمة مصرية  
شركة مساهمة مصرية

<p>رد الشركة</p>	<p>تم إيقاف هذه المطاحن بغرض تقليل التكلفة من الكهرباء وخلافة نتيجة انخفاض الربط التموييني وإنخفاض الكميات المطحونة وتستغل الشركة عمليات الإيقاف في صيانة معدات المطاحن لتكون دائما قيد التشغيل .</p>
<p>ملحوظة الجهاز (١١)</p>	<p>علي الرغم من صرف نحو ٩٥٧ الف جنيه خلال عامي ٢٠١٩ ، ٢٠٢٠ (قطع غيار وصيانته ) علي مصنع المكرونة بالاضافه الي ماتم صرفه خلال العام المالي الحالي والبالغ نحو ٩٥١ الف جنيه . الا انه تم إيقافه خلال الفتره من ٩/٤ / ٢٠٢٠ الي ٢/٢٢ / ٢٠٢١ ، ومن ٤/٤ حتى تاريخه وذلك لتلافي ملاحظات سلامة الغذاء بالمصنع . مما يشير الي القصور والاهمال في متابعه اعمال الصيانه بالمصنع لفتره طويله الامر الذي اضاع علي الشركه العائد علي المال المستثمر ، علي الرغم من سابقه الاشاره بتقرينا عن اعمال معايته المصنع خلال العام المالي ٢٠٢٠ / ٢٠٢١ عن اختبار المعلومات المستقبلية بالموازنه التقديرية للشركه عن العام المالي ٢٠٢١ / ٢٠٢٢ الي عدم إعداد دراسة شاملة من قبل الشركه لإعادة تأهيل وتطوير خطوط الإنتاج لرفع القدرة الإنتاجية وضمان جودة المنتج . وكذا عدم ادراج ايه مبالغ لاعاده تأهيل خطوط الانتاج . ويتصل بذلك صدور قرار مجلس الاداره المؤرخ في ٣١/١٠/٢٠٢٠ بتكهيين عدد ٣ خطوط انتاج بالمصنع من اصل ٧ خطوط بالشركه . مما يتعين معه الدراسه واتخاذ اللازم والافاده</p>
<p>رد الشركة</p>	<p>توقف المصنع في هذه الفترة بناءا على تعليمات هيئة سلامة الغذاء وتم إعادة تأهيل المصنع وكذلك خطين إنتاج بالجهود الذاتية وتم طرح مناقصة لإعادة تأهيل الخط الثالث أما بخصوص تكهين ثلاثة خطوط فهي خطوط لا تعمل منذ عشرة سنوات ولاجدوى من تأهيلها وجارى السير في إجراءات بيعها فى ضوء القوانين والاحكام المنظمة .</p>
<p>ملحوظة الجهاز (١٢)</p>	<p>قيام الشركة بابرام تعاقد مع الجمعيه التعاونيه للبترول في ٢٦/١٠/٢٠٢٠ بتأجير مساحه ١٧٠٠ متر مربع ومساحه ١٤٦٢,٥٨ متر مربع من ارض مدينه نصر وموقع عين شمس لاتشاء محطه تموين وخدمه سيارات لمدته تسع سنوات تبدأ من تاريخ استلام الموقع ارض فضاء خاليه من الإشغالات تنتهى في ٢٥/١٠/٢٠٢٩ علي ان تكون القيمه الاجاريه ٢٢٥ الف جنيه لارض مدينه نصر و ٧٥ الف جنيه لموقع عين شمس تسدد مقدما كل ٣ شهور علي ان يبدأ السداد بعد اربعه اشهر من تاريخ اصدار رخصه البناء او تشغيل المحطه ابهما اقرب ، (وقامت الجمعيه بسداد مليون جنيه تأمين لموقع مدينه نصر ٥٠٠ الف جنيه لموقع عين شمس) وبالمتابعه تبين عدم قيام الجمعيه بسداد اي مبالغ للنقيم الاجاريه وقامت بمخاطبه الشركه بما يفيد صعوبه استخراج تراخيص اقامه لمحطتي التموين وتم طلب تخفيض القيمه الاجاريه لتصبح ١٥٠ الف جنيه مع زياده سنويه ١٠٪ من السنه الثانيه من الفتره التعاقدية الثانيه وهو مافرضه الشركه وافادت في خطابها الموجه للجمعيه في ١١/٧/٢٠٢١ بسرعه السداد حتى لا يتم الغاء التعاقد مع الاحتفاظ بكافه الحقوق كما لم يتم حتي تاريخه استخراج تصريح لموقع عين شمس . ويتصل بذلك من ان بنود التعاقد قد تضمنت في البند الرابع باقرار الطرف الثاني (الجمعيه) بمعاينه الارض معاينه تامه نافية لجهاله ووجدتها صالحه للغرض اللازم لمباشره نشاطه كما تضمنت في البند السادس عشر انه في حاله اخلال الطرف الثاني باي بند من بنود التعاقد يحق للطرف الاول اللجوء للقضاء لاعمال الشرط النصريح لفسخ التعاقد واتخاذ الاجراءات القانونيه اللازمه للحصول علي حكم باخلانه مع الاحتفاظ بالحق في التعويض عن هذا الاخلال . ولم تتضمن شروط التعاقد اي شروط جزائيه اخري (مصادره التأمين حاله عدم السداد او مبلغ التعويض اللازم حاله عدم الالتزام ببند التعاقد ) . مما سبق يتضح عدم استفاده الشركه من القيمه الاجاريه وهو ماأضاع العائد المنتظر منها ويتعين اتخاذ الاجراءات اللازمه لحفظ حقوق الشركه والافاده . يتعين دراسه ماسبق واتخاذ الاجراءات اللازمه للاستفاده من عائد هذه المواقع</p>

مستشار عام  
١٤٤١/١٠/٢٦

مدير عام

<p>- بالنسبة لأرض مدينة نصر تم رفع دعوى فسخ التعاقد من الجمعية التعاونية للبترول برقم ٢٣٢١ لسنة ٢٠٢١ مدنى كلى حكومي ومحدد لها جلسة يوم ٢٠٢١/١٠/١٠ .</p> <p>- بالنسبة لموقع عيم شمس تم رفع دعوى فسخ تعاقد برقم ٢٣٢٦ لسنة ٢٠٢١ ومحدد لها جلسة ٢٠٢١/١٠/٢٥ .</p>	<p>رد الشركة</p>
<p>دعوى فسخ ام تعويض كما يجب وضع الشروط الجزائية والضمانات الواجبة لحفظ حقوق الشركة.</p>	<p>تعقيب مراتب الحسابات</p>
<p>الاثنين فسخ وتعويض وسوف يتم مصادرة التأمين ورفع دعوى بذلك والتنبيه على رئيس قطاع الشئون القانونية بالتنفيذ والمتابعة .</p>	<p>رد رئيس الشركة</p>
<p>بلغت الطاقات غير المستغلة نحو ٢,٩٦٣ مليون جنيهه (ارض مدينة نصر ومباني مطاحن عانوس والصوه ومصنع المكرونة وعدد وادوات مطحن عانوس) يتعين اتخاذ الاجراءات اللازمه لتعظيم العائد على المال المستثمر خاصة في ظل توقف العديد من المطاحن.</p>	<p>ملحوظة الجهاز (١٣)</p>
<p>تعمل الشركة جاهدة على إستغلال الطاقات المتاحة لديها سواء في الإستثمار العقاري أو التأجير للغير وقد تم التواصل مع جهاز التنمية والتجارة الداخلية للإستفادة من الأماكن المتاحة بالشركة بعمل إستثمارات عقارية تخدم الشركة وجارى المتابعة.</p>	<p>رد الشركة</p>
<p>تضمن التكوين الاستثماري نحو ٢٥ الف جنيهه قيمه اتعاب التصميم الانشائي والمعماري لانشاء محلات السلام بسور مطحن الصفا والمروه منذ شهر سبتمبر ٢٠١٧ باسم الشركة العربيه للتصميمات والاستشارات الهندسيه ووفقا لافاده قطاع التخطيط لرئيس القطاع المالي بان القطاع القانوني يسير في اجراءات الحصول على عقد مشهر للموقع وحين الحصول على العقد النهائي سيتم استكمال باقي الاجراءات وحتى نهايه الفحص لم يتم البدء في الانشاء . يتعين الدراسه واتخاذ اللازم والافاده</p>	<p>ملحوظة الجهاز (١٤)</p>
<p>جاري تسجيل ارض السلام وبعد ذلك سيتم الحصول على التراخيص اللازمه لانشاء المحلات</p>	<p>رد الشركة</p>
<p>تضمن التكوين الاستثماري في ٢٠٢١/٦/٣٠ نحو ١,٩٠٦ مليون جنيهه باسم مطحن الهدي ( قيمة صب بلاطات خرسانية ) وقد تبين بشأنه الاتي:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• تسليم امراسناد للشركة في ٢٠٢٠/٧/١٨ بنحو ١,٣٣٣ مليون جنيهه علي ان يتم التنفيذ خلال ٣ اشهر غير شامله الاجازات، تسليم الموقع للمقاول في ٢٠٢٠/١٠/٧ (بعد مرور ما يقرب من حوالي ثلاثه اشهر) مما ترتب عليه التأخير الشديد في انهاء الاعمال .</li> <li>• عدم الانتهاء من المشروع في الوقت المحدد لتوقف العمل عدة مرات (بسبب عدم امكانيه اخلاء المكان والانتهاء من جفاف وتصلب الخرسانه) .</li> <li>• وفي ٢٠٢١/٢/٢٧ وافق المجلس بالاجماع علي اعتماد نحو ١,١٠٧ مليون جنيهه بنود اضافيه بنسبه ٨٣% من الاعمال الاصيليه وقد تضمنت هذه الاعمال اعاده صب البلاطات الخرسانيه في المنطقه المحيطة بنقره الاقماع الخاصه بالصوامع والبالغ قيمتها نحو ٤٩٣ الف جنيهه دون بيان اسباب اعاده الصب والمسئول عنها .</li> </ul> <p>ويتصل بذلك ورود مستخلص جاري رقم ٥ في مايو ٢٠٢١ بقيمة ٢,٠٣٣ مليون جنيهه بتسوية زياده عن</p>	<p>ملحوظة الجهاز (١٥)</p>



Handwritten signatures and dates at the bottom of the page.



<p>الاعمال الاصلية بلغت ٥٢,٥% وحتى تاريخ انتهاء المراجعة لم يتم الانتهاء من الاعمال والاستلام الابتدائي لها. وتم مخاطبه الشركه المنفذه في ٢٠٢١/٧/٥ لاعطائها مهله ١٠ ايام من تاريخه لتكسير البلاطات التالفه واعاده صبها وفي حاله عدم الالتزام فلن يتم صرف اي مستخلصات وحتى تاريخ انتهاء المراجعة في ٢٠٢١ / ٨ / ١١ لم يتم التنفيذ .</p> <p>يتعين دراسة ما سبق واتخاذ اللازم وفقا لما تقضي به اللوائح في هذا الشأن ووفقا للعقد المبرم.</p>	
<p>رد الشركة</p> <p>تم تكليف استشاري لمراجعة كافة أعمال الشركة المنفذة وسيتم اتخاذ الإجراءات اللازمة فور وصول تقرير الاستشاري.</p>	
<p>ملحوظة الجهاز (١٦)</p> <p>بلغ المعتمد من الخطة الاستثمارية عن العام المالي ٢٠٢١/٢٠٢٠ مبلغ ١٠ مليون جنيه في حين بلغ المنفذ الفعلي حتى ٢٠٢١/٦/٣٠ نحو ٦,٣٤٢ مليون جنيه بنسبه تنفيذ بلغت ٦٣,٤% وقد تبين الاتي :</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• عدم تنفيذ مشروع تأهيل مطحن الحبأك المعتمد له ٣ مليون جنيه .</li> <li>• تنفيذ بعض المشروعات (مشروع المحافظه علي البيئه ، تطوير سيارات الشركه ،ارض مدينه نصر "استثمار عقاري ، تأهيل الصوامع والشون لاستقبال الاقماع ... ) بنسب اتمام ضئيله جدا تراوحت بين ٣% ، ٣٤,٨% .</li> <li>• تنفيذ بعض المشروعات بنسب تجاوزت بلغت ١١٦% ، ١٧٦% (مشروعات الاحلال والتجديد "الاداره العامه، والوحدات الانتاجيه" ) .</li> </ul> <p>يتعين دراسته ماسبق مع العمل علي وضع تقديرات للخطة الاستثمارية تتناسب مع متطلبات وظروف الشركه وموافقا بسباب عدم التنفيذ او ضالاه نسب التنفيذ .</p>	
<p>رد الشركة</p> <p>جارى مراعاة ذلك فى الخطة الاستثمارية الجديدة لتتناسب مع ظروف الشركة وسوف يتم العرض على الجمعية العامة للاعتماد .</p>	
<p>ملحوظة الجهاز (١٧)</p> <p>- ظهرت الإستثمارات المالية طويلة الأجل بنحو ٩,٠٩١ مليون جنيه وتمثل فيما يلي:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>▪ نحو ٨,٨٤٦ مليون جنيه قيمة استثمارات فى الشركة المتحدة للمطاحن بنسبة ١٧,١% فى رأسمال الشركة محققه عاندا بنحو ١,٠١٣ مليون جنيه عن عام ٢٠٢٠ .</li> <li>▪ نحو ٢٤٥ ألف جنيه إستثمارات فى سندات حكومية ببنك الاستثمار القومي بنسبة ٣,٥% حققت عاندا بلغ ٨٥٦٩ جنيه.</li> </ul> <p>يتعين دراسة جدوى هذه الاستثمارات بصفة دورية للوصول الى أعلى عائد ممكن فى ضوء الفرصة البديلة المتاحة خاصة مع عدم إتخاذ الشركة ما يلزم من إجراءات قانونية لإسترداد قيمة السندات الحكومية منذ عام ٢٠١٠ / ٢٠٠٩ .</p>	
<p>رد الشركة</p> <p>- بالنسبة للاستثمارات فى الشركة المتحدة للمطاحن والصناعات المكملة فالشركة تمتلك هذه الأسهم ليس بقصد البيع حيث أنها تحقق عوائد مناسبة حيث حققت عوائد تراوحت بين ١٠% إلى ١٣% وهو عائد مناسب فى ظل انكماش السوق وفى حالة ظهور فرص استثمارية ذات عائد اكبر ستقوم الشركة بالاستثمار فيه.</p> <p>- وبخصوص مبلغ ٢٤٥ ألف جنيه سندات حكومية بنك الاستثمار القومي تم التنبيه على القطاع القانوني باتخاذ اللازم لرد هذه السندات .</p>	
<p>ملحوظة الجهاز (١٨)</p> <p>بلغ رصيد المخزون فى ٢٠٢١/٦/٣٠ نحو ٣٠,٧١٥ مليون جنيه ، وقد تم جرده بمعرفة الشركة وتحت إشرافنا الإختبارى وفى حدود الإمكانيات المتاحة ( وفى ضوء القيود المفروضة بسبب فيروس كوفيد ١٩ المعروف بكرونا ) تم تقييمه وفقا لمعايير المحاسبة المصرية وكالمبتع فى السنوات السابقة ، باستثناء ما تلاحظ بشأنه من الآتى:</p> <p>- تبين لنا عدم قيام الشركة بأمسك دفتر الجرد وذلك بالمخالفة لاحكام قانون التجارة رقم ١٧ لسنة ١٩٩٩</p>	

مبارك محمد  
مراقب  
١١  
١٩٩٩



Handwritten signatures and initials at the bottom right of the page.

<p>مواد ارقام (٢١ و ٢٣ و ٢٥) يتعين امساك دفتر الجرد وفقاً لما يقضى به قانون التجارة</p>	
<p>تم مراعاة ذلك وعمل دفتر للجرد وفقاً لقانون التجارة رقم ١٧ لسنة ١٩٩٩ .</p>	<p>رد الشركة</p>
<p>ما زال المخزون يتضمن أصناف راكدة وبطيئة الحركة من قطع الغيار بنحو ٣,٠٥ مليون جنية وفقاً للبيان المقدم لنا من الشركة . يتعين العمل على التصرف الإقتصادي في ذلك المخزون بما يعود بالنفع على الشركة .</p>	<p>ملحوظة الجهاز (١٩)</p>
<p>تم تشكيل لجنة بقرار السيد الدكتور / رئيس مجلس الإدارة من القطاعات المختصة بشأن إجراءات التصرف في المخزون الراكدة ومدى احتياج وحدات الشركة له على أن تكون مهمة اللجنة فرز وتصنيف الخردة والكهنة ووضعها في لوطات تمهيداً لإتخاذ إجراءات تسعيرها أما بخصوص الأصناف بطيئة الحركة فهي تمثل مخزون استراتيجي لا يمكن الاستغناء عنه .</p>	<p>رد الشركة</p>
<p>لم نتحقق من كمية الأقماع ملك الهيئة العامة للسلع التموينية المخزنة بالصوامع المعدنية والشون المختلفة والبالغة كمية ٢١٥ ألف طن دفترياً تقدر قيمتها وفقاً لأسعار المحاسبة مع هيئة السلع نحو ١,٠٧٥ مليار جنية لعدم إجراء تصفية صفرية لتلك الصوامع في ٢٠٢١ / ٦ / ٣٠ . يتعين إجراء التصفية الصفرية للصوامع والشون للوقوف على صحة الأرصدة الدفترية للأقماع ملك الهيئة وإجراء التسويات اللازمة في ضوء ما تسفر عنه التصفية مع ضرورة وضع برنامج زمني للتصفية الصفرية وإخطارنا به .</p>	<p>ملحوظة الجهاز (٢٠)</p>
<p>نود الاحاطة بأنه يصعب عمل جشني للأقماع المخزنة بالصوامع والبنابر حيث ان التخزين بها صب ويتم اجراء تصفية فعلية بعد الانتهاء من صرف الأقماع بها، كما ان الأقماع المخزنة بالشون معبأة في أجولة بلاستيك مختلفة الاوزان ولا يمكن عمل جشني لها كما يصعب إجراء تصفية صفرية لمطاحن إنتاج الدقيق ٨٢ % في وقت واحد حتى يمكن الوفاء بالربط التمويني وعدم تأثر الأرصدة المحددة من جانب مديرية التموين علماً بأنه يتم إجراء تصفية صفرية كل ثلاثة شهور بحضور المسؤولين المختصين بالتموين وسوف يتم الدراسة في ضوء ما بالملاحظة.</p>	<p>رد الشركة</p>
<p>بلغ رصيد حسابات العملاء وأوراق القبض في ٢٠٢١/٦/٣٠ نحو ٧٦,٤٣٩ مليون جنية بعد خصم مخصص ديون مشكوك في تحصيلها بنحو ٤٦٣,٠٠ الف جنية وقد اسفرت مراجعة حسابات العملاء عن ما يلي : - أرسلت الشركة مصادقات للعملاء والموردين والأرصدة المدينة (دون إشرافنا) في ٢٠٢١/٨/٥ عن أرصدهم في ٢٠٢١/٦/٣٠ وهو موعد متأخر ولم نتلق أي ردود حتى تاريخ انتهاء المراجعة في ٢٠٢١/٨ ، كما لم تقم الشركة بإجراء مطابقات مع كبار المتعاملين معها للتحقق من صحة الأرصدة . يتعين على الشركة إرسال المصادقات لكافة الحسابات المدينة والدائنة في وقت مناسب يسمح بتلقي الردود عليها حتى يمكن تحقيق الأرصدة بالقوائم المالية في ٢٠٢١ / ٦ / ٣٠ مع ضرورة إجراء المطابقات والتسويات اللازمة في ضوء ما تسفر عنه تلك المطابقات من نتائج.</p>	<p>ملحوظة الجهاز (٢١)</p>
<p>يتم ارسال المصادقات وفي حالة عدم الرد خلال عشرة أيام يعتبر تصديق على صحة الرصيد وسوف يتم مراعاة ذلك .</p>	<p>رد الشركة</p>
<p>ما زالت ملاحظتنا متكررة بشأن تضمين أرصدة العملاء نحو ٤٨٥ ألف جنية في ٢٠٢١/٦/٣٠ قيمة أرصدة متوقفة منذ سنوات يرجع بعضها لعام ١٩٩٦ ومكون لها مخصص بكامل القيمة صدرت بشأنها احكام قضائية لصالح الشركة ولم تنفذ وذلك رغم سابق الإشارة برد الشركة على تقاريرنا السابقة بأنه جاري متابعة تنفيذ الأحكام مع الجهات المعنية وقد افادت الشئون القانونية بالشركة في مايو ٢٠٢١ ما يلي • نحو ١٨٧,٤ ألف جنية قيمة أرصدة مستحقة على بعض العملاء لم يتم استخراج النسيغة التنفيذية لتنفيذ الاحكام الصادرة ضدهم لعدم وجود موطن معلوم لهم .</p>	<p>ملحوظة الجهاز (٢٢)</p>



<p>• نحو ٢٧٦,١ ألف جنيه مديونية مستحقة على العميل حسن حافظ عرابي منذ ١٩٩٦/٩ صدرت أحكام بالحبس في ٣ جنح مقامة ضده وتم إخطار وحدة تنفيذ الأحكام ومدير امن الشرقية ومقام ضده دعاوى تعويض حكم فيها لصالح الشركة وعند اتخاذ اجراءات التنفيذ لم يستدل على العنوان للأعلان بالصيغة التنفيذية .</p> <p>نكرر توصيتنا بمتابعة موقف القضايا المرفوعة واتخاذ كافة الاجراءات اللازمة لتحصيل تلك المديونيات.</p>	
<p>تم التنبيه مشددا على القطاع القانوني باتخاذ كافة التدابير اللازمة لتحصيل مستحقات الشركة كما تم إخطار جهاز الكسب غير المشروع بوزارة العدل بمذكرة توضح كافة الإجراءات اللازمة وسوف نوافيكم بأخر المستجدات في هذا الشأن .</p>	<p>رد الشركة</p>
<p>تضمنت أرصدة العملاء في ٢٠٢١/٦/٣٠ مبلغ نحو ٦٦,٥٦ مليون جنيه قيمة المستحق على الشركات الشقيقة حيث بلغت قيمة مسحوبات تلك الشركات خلال الفترة مبلغ نحو ٣٦١ مليون جنيه بلغ ما تم سداده منها نحو ٢٩٤,٦٤ مليون جنيه بنسبة ٨١ % الأمر الذي أدى إلى نقص السيولة و حدوث خلل في الهيكل التمويلي للشركة حيث اضطرت للحصول على تسهيلات ائتمانية خلال الفترة بمبلغ ٥٠ مليون جنيه تحملت الشركة عنه فوائد مدينه بلغت نحو ١,١٧٨ مليون جنيه فضلا عن القصور الشديد في شروط السداد والتي بموجبها يتم منح الائتمان للعملاء حيث ان معظمها بدون ضمان وغير محدد بها شروط السداد وكذا عدم تحميل العملاء بأية مصاريف إدارية أو فوائد نتيجة عدم السداد في الميعاد.</p> <p>يتعين اتخاذ كافة الإجراءات اللازمة نحو تحصيل تلك المديونيات لتحسين الهيكل التمويلي للشركة وزيادة قدرتها على سداد التزاماتها طرف الغير .</p>	<p>ملحوظة الجهاز (٢٣)</p>
<p>تلك المديونيات طرف شركات شقيقة وتقوم تلك الشركات بشراء منتجات الشركة (دقيق ومكرونه) لتوفير السلع وفقا لمنظومة السلع للمواطنين وذلك لحساب الهنية العامة للسلع التموينية وعندما يتم اعتماد مبالغ لهينة السلع التموينية تقوم تلك الشركات بسداد مستحقات الموردين والشركة تعمل جاهده لتحصيل تلك المديونيات لتحسين الهيكل التمويلي</p>	<p>رد الشركة</p>
<p>تحمل الشركة أعباء ومصروفات خاصة بنولون النقل لمنج دقيق ٨٢ % منظومة والخاص ببعض الشركات الشقيقة والتي بلغت نحو ٦,١ مليون جنيه وذلك خلال الفترة من ٢٠٢٠/٧/١ وحتى ٢٠٢١/٦/٣٠ .</p> <p>يتعين ضرورة إعادة النظر في تحميل تلك المصروفات للشركات الشقيقة أو الهينة</p>	<p>ملحوظة الجهاز (٢٤)</p>
<p>الكميات المشحونه للشركات الشقيقه تمثل نسبة كبيره من كميات الدقيق المنصرف وبالتالي القمح المطحون وبالتالي أجرة الطحن والنخالة الناتجة ومايرتب عليها من إيراد وخفض التكلفة الثابتة .</p>	<p>رد الشركة</p>
<p>تضمن حساب الأرصدة المدينة الأخرى ما بنى :</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- نحو ٥ مليون جنيه ما أمكن حصره من مديونية مستأجري وحدات الشركة والمقام بشأنها دعاوى قضائية تم الحكم في بعضها لصالح الشركة ولم تتمكن الشركة من التنفيذ حتي الآن والبعض الأخر مازال متداول بالمحاكم.</li> <li>- نحو ١,٧١٠ مليون قيمة مديونيات متوقفه علي بعض العاملين بالشركة أقيمت بشأنها دعاوى قضائية تم الحكم في بعضها لصالح الشركة ولم يتم تنفيذه حتي تاريخه</li> <li>- مازال حساب مدينو بيع أصول يتضمن نحو ١٧٨ ألف جنيه تمثل باقي المديونية المستحقة علي شركة المستحضرات الطبية نتيجة التنازل بالبيع عن مطحن خطاب بالمطرية منذ ١٩٩٤/٦/١٥ ) مكون لها مخصص بالكامل ) والمتبقي لحين انهاء الشركة لاجراءات البيع والتسجيل بالشهر العقاري والتي لم يتم الانتهاء منها حتي تاريخه وقد أقامت الشركة دعوي لتثبيت الملكية رقم ٢٠١١/٢٨٣ و صدر حكم بجلسة ٢٠١٩/١/٣٠ بالوقف التعليق لحين الفصل في الطعن بالنقض رقم بالنقض رقم ٧٣/٦١٦٠ ق ولم يحدد جلسة حتى تاريخه حتي تاريخه وقد وافق مجلس ادارة الشركة في جلسته</li> </ul>	<p>ملحوظة الجهاز (٢٥)</p>

مجلس إدارة الشركة  
عبدالله محمد  
محمد  
محمد

<p>بتاريخ ٢٠٢٠/٧/٢٩ باتمام اجراءات تسجيل ارض مطحن خطاب مقابل قيام شركة مصر للمستحضرات الطبية بسداد قيمة ٢٥٪ ( ١٧٨ ألف جنيه ) من اجمالى الثمن عند التسجيل وفق شروط التعاقد بين الشركتين .</p> <p>يتعين بحث ودراسة ما سبق مع متابعة الدعاوي القضائية المقامة واتخاذ كافة الاجراءات القانونية التي تكفل تحصيل تلك المديونيات حفاظا على حقوق الشركة والافادة .</p>	
<p>رد الشركة</p> <p>جارى البحث والمتابعة واتخاذ ما يلزم من اجراءات وتم التنبيه على القطاع القانونى بسرعة انتهاء اجراءات التسجيل لمطحن خطاب لتحصيل مستحقات الشركة .</p>	
<p>ملحوظة الجهاز (٢٦)</p> <p>بلغ رصيد حساب الشركة القابضة للصناعات الغذائية في ٢٠٢١/٦/٣٠ نحو ٧٨٣ الف جنيه ( مدين ) منه نحو ٧٢١ الف جنيه مرحل من العام السابق ولم تتم المطابقة مع الشركة القابضة عن الفتره من ٢٠٢٠/٧/١ وحتى ٢٠٢١/٦/٣٠ حيث كانت اخر مطابقه بتاريخ ٢٠٢١/٢/٣ على الرصيد الجارى في ٢٠٢١/٦/٣٠ وقد تبين بشأنها ما يلى :</p>	
<p>قيام الشركة القابضة بصرف نحو ٥٨٨ الف جنيه (٢٠) الف جنيه عن الفتره من ٢٠١٩/٤/١ وحتى ٢٠٢٠/٦/٣٠ ١٦٨ الف جنيه عن الفتره من ٢٠٢٠/٧/١ حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١ قيمة الزيادة في رواتب وبدلات رئيس مجلس الاداره والاعضاء المنتميين وفقا لقرار مجلس اداره الشركة القابضة في يوليو/٢٠١٩</p>	
<p>لم نقف على مدي صحة وقانونيه تلك الزيادة خلال مده تعيين المجلس طبقا للقانون ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ بشأن شركات قطاع الاعمال العام وماتناولته الفتاوى الصادره من مجلس الدوله في هذا الشأن ومنها الفتوي ملف رقم ٢٠٠٩/٤/٧ .</p> <p>يتعين بحث ماسبق واتخاذ اللازم في ضوء القوانين الساريه والفتاوى الصادره في هذا الشأن.</p>	
<p>رد الشركة</p> <p>تم تعديل الراتب المقطوع لرئيس واعضاء مجلس الادارة المنتميين بناء على موافقة مجلس ادارة الشركة القابضة بجلسته بتاريخ ٢٠١٩/٧/١٧ تطبيقا لنص المادة ٢١ من قانون ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ .</p>	
<p>ملحوظة الجهاز (٢٧)</p> <p>اظهرت المطابقة المشار اليها ان رصيد الشركة القابضة بدفاتر شركة شمال القاهره مدين بنحو ١,٣٥ مليون جنيه في حين ان الرصيد بالدفاتر والمرفقات بلغ نحو ١,٣٠٣ مليون جنيه.</p> <p>- مازال الحساب يتضمن نحو ٢٨٤ ألف جنيه قيمة أرض مدرسة الطحن والمستقلة بمعرفتها فضلا عن الاستمرار في عدم وجود علاقة تعاقدية بين الشركة والشركة القابضة للصناعات الغذائية.</p> <p>يتعين بحث ما سبق بشأن توحيد تلك الحسابات واجراء المطابقات اللازمة وموافاتنا بالسند القانونى لاستحقاق تلك المبالغ للشركة القابضة للصناعات الغذائية وإجراء التسويات اللازمة في ضوء ما سبق.</p>	
<p>رد الشركة</p> <p>بالنسبة لمبلغ ٢٨٤ الف جنيه قيمة أرض مدرسة الطحن تم ضمها للشركة القابضة بناء على قرار للجمعية العامة للشركة وسوف يتم تحصيل القيمة عند الإنتهاء من تسجيل أرض مجمع السلام وجرى التنسيق مع الشركة القابضة لعمل المطابقات اللازمة .</p>	
<p>ملحوظة الجهاز (٢٨)</p> <p>- بلغ رصيد النقدية بالبنوك والصندوق في ٢٠٢١/٦/٣٠ نحو ٦,٨١٩ مليون جنيه تبين بشأنه ما يلى</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• عدم ورود شهادات بنكية لبعض الحسابات باجمالى مبلغ نحو ٤٠٩ ألف جنيه بالبريد والمصرف المتحد .</li> <li>- كما ظهر رصيد حساب التسهيلات الإئتمانية ببنك مصر في ٢٠٢١/٦/٣٠ دانن مبلغ نحو ٢,٩٩٦ مليون جنيه ولم ترد شهادة بنكية بذلك الرصيد .</li> </ul> <p>يتعين موافاتنا بالشهادة المطلوبة .</p>	
<p>رد الشركة</p> <p>تم الحصول من بنك مصر على شهاده بنكيه برصيد التسهيلات ، اما مكتب البريد افاد انه يتم الاكتفاء بالرصيد المذكور بكشف الحساب حيث ان كشف الحساب بمثابة شهادة بالارصيدة في تاريخه</p>	



Handwritten signature in blue ink.

<p>بلغ رصيد المخصصات بخلاف الاهلاك الظاهرة في ٢٠٢١/٦/٣٠ نحو ١١,٥١٣ مليون جنيه ولم نواف بدراستها ونرى عدم كفايتها في الأغراض المكونة من أجلها في ضوء ما قدم لنا من مستندات كما يلي :</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- مخصص الضرائب المتنازع عليها والبالغ نحو ٩,٧٩٢ مليون جنيه ( بعد استبعاد نحو ٤ مليون جنيه تم استخدامها في سداد فروق ضريبة المرتبات ) ويتمثل في نحو ٦,٢٩٢ مليون جنيه لمقابلته ضريبه المبيعات عن عام ٢٠١٧/ ونحو ٣,٥ مليون جنيه لمقابلة نزاعات ضريبية (لضريبة الدخل) بلغ ما أمكن حصرة منها طبقا لمستندات الشركة مبلغ نحو ١٤٢,٢١٢ مليون جنيه بفرق نحو ١٣٢,٤٢ مليون جنيه بالإضافة لفوائد التأخير التي تحسب عند السداد في ظل ارتفاع قيمتها وخاصة بالنسبة لضريبة القيمة المضافة.</li> <li>- وقد تمثلت تلك الفروق فيما يلي :</li> <li>- مبلغ نحو ٣٥,٨١٦ مليون جنيه تخص ضريبة الدخل .</li> <li>- مبلغ نحو ١٠١,٩٢٣ مليون جنيه تخص ضريبة القيمة المضافة .</li> <li>- مبلغ نحو ٤,٤٧٤ مليون جنيه تخص ضريبة المرتبات .</li> </ul> <p>يتعين الدراسة ومتابعة إتخاذ كافة ما يلزم من إجراءات للوصول مع مصلحة الضرائب إلى حقيقة موقف الشركة الضريبي بما لها من حقوق وما عليها من التزامات و تدعيم المخصص بالمبالغ المناسبة في ضوء ما تسفر عنه الدراسة من نتائج .</p>	<p>ملحوظة الجهاز ( ٢٩ )</p>
<p>جارى الدراسة والفحص مع مصلحة الضرائب للوقوف على وضع الشركة الضريبي وإعادة النظر في المخصصات طبقا لما تنتهي إليه نتائج الدراسة والفحص والطعون المقدمة ، وسوف يتم تكليف السيد / مراقب الحسابات الخارجى بمتابعة الملف الضريبي طرف المأمورية فور تعيينه .</p>	<p>رد الشركة</p>
<p>بلغ رصيد مخصص المطالبات نحو ١,٧٢ مليون جنيه ( ١,٥ مليون جنيه لمقابلته غرامات تموينيه و نحو ٢٢٠ الف جنيه مطالبات قضائيه اخري ) نلاحظ بشأنه مايلي :</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- مبلغ ١,٥ مليون جنيه لمقابلته غرامات تموينيه محتمله والبالغة وفقا للوارد من هيئة السلع التموينية نحو ١,٢٠٢ مليون جنيه (ولم يتم تقديم تظلمات بها حتى تاريخه )</li> <li>- مبلغ ٢٢٠ الف جنيه لمقابلته المطالبات القضائيه (بعد سداد وتسويه نحو ٥٤٣ الف جنيه) تبين بشأنه الاتي :</li> <li>- لم نواف ببيان تفصيلي بالمخصص حتى نتمكن من الحكم بصحة ماتم تسويته من قضايا</li> <li>- تم تقدير نسب المكسب والخساره للقضايا المتداوله ولم يتم الاخذ بهذه النسب .</li> <li>- لم يتم تقييم العديد من القضايا ضمن البيان المقدم من الشركة.</li> <li>- تضمن بيان القضايا الوارد لنا من الشركة العديد من القضايا المرفوعة من الغير ضد الشركة غير مقدرة القيمة فضلا عن وجود دعاوى مرفوعة من بعض العاملين لصرف المقابل النقدي للإجازات وغير محددة القيمة.</li> </ul> <p>يتعين اعاده دراسه المخصص واجراء التسويات الواجبه مع ضروره موافقتنا ببيان القضايا في ٢٠٢١/٦/٣٠ علي ان تقيم جميع القضايا المرفوعه من وعلى الشركة .</p>	<p>ملحوظة الجهاز ( ٣٠ )</p>
<p>سيتم عمل دراسة للمخصص وموافاة السيد /مراقب الحسابات بتلك الدراسة مع الاخذ فى الاعتبار ان بعض القضايا تكون غير مقدرة القيمة مما يصعب معه تحديد مبلغ معين كمخصص.</p>	<p>رد الشركة</p>
<p>اسفرت مراجعة حسابات الموردين عن بعض الملاحظات نورد اهمها فيما يلى :</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ظهر رصيد الهيئة العامه للسلع التموينية في ٢٠٢١/٠٦/٣٠ بنحو ١١,٠١٣ مليون جنيه ( دانن - قمع محلي ) ونحو ٧,٣٥٢ مليون جنيه (مدين - تخزين ) نلاحظ بشأنه ما يلي :</li> </ul>	<p>ملحوظة الجهاز ( ٣١ )</p>

مجلس إدارة الشركة العامة للسلع التموينية  
مصر - القاهرة  
التاريخ: ٢٠٢١/٠٦/٣٠  
الرقم: ١١٠١٣  
مدير عام الشركة العامة للسلع التموينية  
د. محمد عبد الحليم

<p>• توزيع الحسابات الخاصة بالهيئة العامة للسلع التموينية ضمن عدة حسابات بالفوائم المالية ( العملاء - الموردين - الحسابات المدينة للمصالح والهيئات ) الامر الذي يصعب معه اجراءات المطابقات علي تلك الارصدة والتحقق منها . نوصي بتجميع معاملات الهيئة في حساب واحد احكاما للرقابة علي معاملاتها.</p>	
<p>سوف يتم مراعاة ذلك .</p>	<p>رد الشركة</p>
<p>اسفرت المطابقة التي تمت مع الهيئة العامة للسلع التموينية في ٢٥/٠٨/٢٠٢١ ما يلي :</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• ظهر رصيد هيئة السلع التموينية بالمطابقة في ٣٠/٠٦/٢٠٢١ بنحو ١١,٥٣٩ مليون جنية في حين ظهر الرصيد الدفترى بنحو ٣,٦٦١ مليون جنية بفرق قدرة نحو ٧,٨٧٨ مليون جنية وبأخذ التحفظات الواردة بالمطابقة (الغرامات التموينية والتخزين والغربة البالغة نحو ٣,٦٩٣ مليون جنية) ليصبح الفرق ٤,١٨٦ مليون جنية لم نقف علي طبيعته وفقا للمطابقة التي تمت تحفظ الشركة علي الاتي:</li> <li>- عدم احتساب عمولة الغربة عن العام المالي ٢٠٢١/٢٠٢٠ بنحو ١٥٨ ألف جنية و نحو ٨٧٥ الف جنية عن عامي ٢٠١٨/٢٠١٩ و ٢٠١٩/٢٠٢٠</li> <li>- نحو ١,٤٥٨ مليون جنية عمولات تخزين عن العام المالي ٢٠٢١/٢٠٢٠ لحين المراجعة وعمل التسويات اللازمة من قبل الهيئة (والتي قامت الشركة بتضمين حساباتها بهذة المبالغ)</li> <li>- غرامات تموينية بمبلغ ١,٢٠٢ مليون جنية لم تتضمنها دفاتر الشركة والتي تحفظت عليها بالمطابقة. (نقص اوزان وعينات غير مطابقة ولم يتم سدادها او اثباتها بالدفاتر ولم يتم تقديم تظلمات عنها حتي تاريخ المراجعة).</li> <li>• قيام الشركة بصرف نحو ٣,٣٦١ مليون جنية من حساب البنك الخاص لموردي القمح المحلي علي الرغم من تخصيص حساب بنكي خاص بمعاملات موردي القمح المحلي لايداع التمويل الوارد من الهيئة والصرف منه للموردين.</li> </ul> <p>يتعين دراسته ما سبق واتخاذ اللازم مع تشكيل لجنة لبحث الفرق المشار اليه واجراء التسويات الواجبه في ضوء ما تسفر عنه الدراسة.</p>	<p>ملحوظة الجهاز (٢٢)</p>
<ul style="list-style-type: none"> <li>- بالنسبة لمبلغ ٣,٣٦١ مليون جنية تم سداده لموردي القمح المحلي حتى تتمكن الشركة من استلام اكبر كمية قمح وتم احتسابه ضمن المطابقة مع الهيئة وتحميلها به .</li> <li>- بالنسبة للفرق المذكور بمبلغ ٤,١٨٦ مليون تم تشكيل لجنة وتم ضبط حساب الهيئة الدفترى ولا توجد فروق.</li> </ul>	<p>رد الشركة</p>
<p>ظهر رصيد حساب الهيئة العامة للتأمينات الاجتماعية في ٣٠/٠٦/٢٠٢١ بنحو ٢,٤٧ مليون جنية ( اشتراكات ) ولم ترد شهادات أو مصادقات عنه للتحقق من صحته . يتعين إتخاذ اللازم نحو الحصول على الشهادات المؤيدة لهذا الرصيد . ويتصل بذلك من قيام الشركة بتخفيض حساب الاجور بنحو ٨٧٥ الف جنية مقابل تخفيض حساب الهيئة العامة للتأمينات الاجتماعية تحت مسمى رد ما سبق قيده بحساب لاجور ودون وجود دراسة تفصيلية او مطابقة فعلية مع الهيئة . يتعين الدراسة مع ضرورة اجراء المطابقات الواجبة مع هيئة التأمينات واتخاذ اللازم واجراء التسويات الواجبة في ضوء ما تسفر عنه المطابقة.</p>	<p>ملحوظة الجهاز (٢٢)</p>
<p>الشركة ملتزمة بسداد التأمينات الاجتماعيه شهريا وجرى الدراسة وسوف يتم عمل التسويات الواجبة في ضوء ما تسفر عنه الدراسة.</p>	<p>رد الشركة</p>
<p>الاعتراض ليس على السداد ولكن على التخفيض دون أسباب واضحة .</p>	<p>تعقيب الجهاز</p>



رد العضو المندوب المالي	سيتم تشكيل لجنة في العام الجديد ومراعاة ذلك .
ملحوظة الجهاز (٣٤)	ما زال الحساب يتضمن نحو ٨,٦ مليون جنيه تمثل الباقي من القيمة التقديرية لضريبة المبيعات (على تكلفة الطحن منظومة ٢٠١٣ و ٢٠١٤) والتي لم تسدد حتى تاريخه وقد بلغت المطالبات الواردة من مصلحة الضرائب عن الفترة من ٢٠١٣/٧/١ حتى ٢٠١٨/٦/٣٠ نحو ١٠,٢ مليون جنيه بالإضافة للغرامات المستحقة عن التأخير في السداد ولم تقم الشركة بتعزيز المخصصات لمواجهة تلك المطالبات حيث تم الاكتفاء بتقديم خطابات اعتراض وطلب تحويل الملف إلى اللجنة الداخلية. يتعين بحث ما سبق مع سداد المبالغ المعلاة والمستحقة لمصلحة الضرائب حتى لا تتعرض الشركة لغرامات عدم السداد مع تدعيم المخصصات لمواجهة مطالبات مصلحة الضرائب.
رد الشركة	جارى إتخاذ اللازم بهذا الشأن علما بان هذه السنوات محل نزاع بلجنة فض المنازعات هذا وقامت الشركة بسداد مبلغ ٢٢,٧٢٥ مليون جنيه في ٢٠١٨/١٢/٢٦ عن تلك السنوات من وجهه نظر الشركة للإستفادة من خصم ٧٠٪ من غرامات التأخير المقررة بقانون الحوافز الضريبية .
ملحوظة الجهاز (٣٥)	ما زالت ملاحظتنا قائمة بشأن الارصدة المتوقفة بعضها من قبل تطبيق القانون رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ بلغ ما امكن حصره منها نحو ٢,٩٥٤ تكرر توصيتنا بضرورة بحث ودراسة كافة الأرصدة الدائنة المتوقفة مع توريد ما ينطبق عليه نص المادة (١٤٧) من القانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ - والخاص بضريبة الدخل إلى وزارة المالية .
رد الشركة	جارى دراسة ما جاء بالملحوظة وعمل اللازم بهذا الشأن علما بأن مبلغى ١,٧٧٩ مليون جنيه ، ٦٢٤ ألف جنيه لا يتم التصرف فيهما إلا بقرار من السيد رئيس مجلس الوزراء .
ملحوظة الجهاز (٣٦)	تضمنت حسابات دائنة للمصالح والهيئات ما يلى :- • نحو ١٤,٥ مليون جنيه بحساب ضريبة القيمة المضافة وقد تم الفحص حتى ٢٠١٨/٦/٣٠ لوحظ بشأنه ما يلى :- ▪ مخالفة ما تقضى به أحكام المادة رقم ١٤ من اللائحة التنفيذية لقانون الضريبة على القيمة المضافة رقم ٦٧ لسنة ٢٠١٦ والتي تقضى بضرورة أمساك دفتر ملخص للضريبة يوضح اجمالى الضريبة على المشتريات القابلة للخصم حيث تبين عدم إنشاء الدفاتر. ▪ تضمن الحساب نحو ١٠,٢٦٨ مليون جنيه (ضريبه على عمولة التسويق) منه نحو ٧,٣٦٩ مليون جنيه عن سنوات يرجع بعضها لعام ٢٠١٦ . يتعين الدراسة والافاده.
رد الشركة	سوف يتم مراعاة ذلك بامساك الدفاتر لضريبه القيمة المضافة وسيتم دراسته الضريبه على عموله التسويق مع مصلحة الضرائب واتخاذ ما يلزم بشأنها.
ملحوظة الجهاز (٣٧)	▪ نحو ٦٣٠ الف جنيه رصيد مدين قيمه ما تم سداده مرتين بالخطأ من قبل الشركة للمصلحة تطبيقا لاحكام المادة ١٤٧ من قانون الضريبة على الدخل رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ ▪ نحو ٧٨٩ الف جنيه تمثل تعديل الضريبه الاضافيه ٥٪ عن عام ٢٠١٤ حيث انها من التكاليف واجبه الخصم يتعين متابعة المديونية مع المصلحة وخصمها عند التسوية الأخيرة والافادة
رد الشركة	جارى المتابعه مع المصلحة .
ملحوظة الجهاز (٣٨)	▪ بلغ صافي الربح في ٢٠٢١/٠٦/٣٠ في ١,٤٦٦ مليون متضمنا أرباح رأسمالية نحو ٢,٢٥٧ مليون جنيه بخلاف الخسائر المرحله البالغى نحو ٣,٤١٠ مليون لتصبح الخسائر المرحله في ٢٠٢١/٠٦/٣٠ نحو ٤,٢٠١ مليون جنيه بنسبة ٤٪ من رأس المال البالغ مليون جنيه وبتنويه المدين



مجلس الوزراء

Handwritten signatures and initials.

<p>▪ صرف المبالغ التالية</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• نحو ٤,٨٨ مليون جنيه و ٥٥١ الف جنيه تأمينات اجتماعية على حساب الارصده المدينه تحت مسمي سلفه شهر ونصف من تحت حساب الارباح وفقا لقرار مجلس الإدارة في ٢٨/٤/٢٠٢١.</li> <li>• نحو ٣,١٨٨ مليون جنيه منصرفه على حساب الارصده المدينه بمسمي تحت حساب الارباح والمكافاه.</li> <li>• نحو ٣,٥ مليون جنيه، ٥٠٠ الف جنيه تأمينات اجتماعيه على حساب الأجور في ٣٠/٦/٢٠٢١ مكافأة شامله تحت اعتماد الجمعية العامة.</li> <li>• بلغت الخسائر المرحلة في ٣٠/٦/٢٠٢١ نحو ٣,٤١ مليون جنيه تأثرت بارباح مرحلة بنحو ٨٠٦ الف جنيه عملاء دائنة لم تتم المطابقة الا على نحو ٥٣ الف جنيه منها نحو ١٦٢ الف جنيه مستحقة للشركة القابضة لصندوق موازنة الاسعار عن عامي ٢٠١٩ ، ٢٠٢٠ دون اجراء مطابقة معها وتحمل الخسائر بنحو ١٦ الف جنيه اعدام دين بأسم سعيد الخرجي ، امير احمد دون العرض على مجلس الاداره لاتخاذ قرار بشأنه</li> </ul> <p>يتعين موافقتنا بما استندت عليه الشركة في اتخاذ تلك القرارات في ضوء انخفاض الفانض ووجود خسائر مرحله وتضمن الربح لازباح رأسمالية لما لذلك من اثر على القوائم المالية في هذا الشأن مع العرض على الجمعية العامة</p>	
<p>- بالنسبة لما تم صرفه وتحويله على الاجور سوف يتم العرض على الجمعية العامة للموافقة أسوة بما تم في السنوات السابقة.</p> <p>- بالنسبة للحسابات الدائنة والمدينة للعملاء سوف يتم موافاة السيد مراقب الحسابات بمطابقات مع المذكورين.</p>	<p>رد الشركة</p>
<p>عدم تحقيق المستهدف طحنه (نشاطي ٨٢٪ ، ٧٢٪) حيث بلغ المستهدف طحنه كمية ٥٣٢,٦٠٠ ألف طن في حين بلغ المطحون الفعلي كمية ٤١٤,٤٨٥ ألف طن بنقص قدره كمية ١١٨,١١٥ ألف طن وبنسبة نقص ٢٢,١٨٪ من الهدف الامر الذي ادى الى عدم تحقيق صافى الربح المستهدف لنشاط الطحن وبعض الانشطة مما أضع على الشركة مبلغ نحو ١٦,٠٤٨ مليون جنيه</p> <p>تبين كثرة أعطال معظم المطاحن خلال الفترة من ٢٠٢٠/٧/١ حتى ٢٠٢١/٦/٣٠ بلغ إجمالي أيام الاعطال خلال الفترة ٧٧٥ يوم تعادل طحن كمية ١١٧,٢٤٢ ألف طن قمع بعمولة طحن نحو ٥١,٤١٠ مليون وذلك بخلاف ١٤٥ جنيه لكل طن مباع من النخالة و ١٠٪ عمولة تسويق النخالة من صافى قيمة مبيعاتها</p> <p>عدم تحقيق المستهدف انتاجه من نشاط المكرونة حيث بلغ المستخدم لانتاج المكرونة خلال الفترة كمية ١٦٩٩ طن دقيق في حين كان المستهدف نحو ٧٨٠٠ طن دقيق بفارق بلغ ٦١٠١ طن .</p> <p>ساهمت الإيرادات العرضية (غير الناتجة عن أنشطة الشركة الرئيسية) نحو ٣٠,٢٣١ مليون جنيه بنسبة ١٤٤٣,٨٪ من الربح المحقق قبل الضريبة البالغ ٢,٠٩٣ مليون جنيه</p> <p>يتعين بحث أسباب خسائر بعض الانشطة والعمل على معالجتها و وضع الخطط التسويقية المناسبة لتنشيط مبيعات النخالة الخشنة للشركة لما لها من عظيم الاثر على نتائج اعمال الشركة.</p>	<p>ملحوظة الجهاز (٣٩)</p>
<p>أولا : يرجع انخفاض صافى ربح نشاط طحن الدقيق ٨٢٪ تمويني إلى :</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>١- انخفاض الكميات المطحونة لإنخفاض الربط التمويني .</li> <li>٢- ثبات أجرة الطحن رغم زيادة أعباء التشغيل من أجور ، كهرباء ، مواد تعبئة وتغليف ، قطع غيار ، تكاليف النقل ... وخلافة .</li> <li>٣- انخفاض إيراد عمولة مبيعات النخالة الخشنة للبيع بأسعار أقل من أسعار هيئة السلع الصحية تكس</li> </ol>	<p>رد الشركة</p>

مجلس إدارة الشركة  
 محمد عبد الحليم  
 محمد عبد الحليم  
 محمد عبد الحليم



<p>النخالة وذلك لموقع الشركة في محافظة القاهرة غير المستهلكة للنخالة وتحمل الشركة فروق الأسعار</p> <p><u>ثانياً</u> : بالنسبة لنشاط طحن الدقيق ٧٢٪ فيرجع إلى انخفاض المطحون إلى تآثر البلاد بانتشار وباء كورونا وبالرغم من ذلك فإن عائد طحن الدقيق ٧٢٪ بلغ ٩,٥١٠ مليون جنيه مقابل ١٢,٨٢٨ مليون جنيه العام السابق بنسبة ٧٤ ٪ .</p> <p><u>ثالثاً</u> : بالنسبة لخسائر نشاط المكرونة يرجع إلى انخفاض الكميات المصنعة نتيجة توقف المصنع لفترات طويلة للصيانة بالإضافة إلى أعباء التشغيل ( كهرباء ، قطع غيار ، وقود وزيوت ، أجور )</p> <p>وتعمل الشركة جاهدة على تعظيم الربحية وزيادة إيرادات الشركة باستغلال الأماكن الغير مستغلة وتأجيرها</p>	
<p>أسفرت مراجعة المصروفات والإيرادات عن ما يلي :</p> <p>تحميل الحساب بقيمة تقديرية بمبلغ ٣,٥ مليون جنيه وكذا حساب التأمينات الاجتماعية بمبلغ نصف مليون جنيه تحت مسمى مكافأة ميزانية ٢٠٢١/٢٠٢٠ ، وقد تأثرت بها حسابات الشركة وقوائمها عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢١/٦/٣٠ وذلك تحت اعتماد الجمعية العامة .</p> <p>يتعين العرض على الجمعية العامة للشركة لأعمال شأنها .</p>	<p>ملحوظة الجهاز (٤٠)</p>
<p>سوف يتم العرض على الجمعية العامة للشركة للاعتماد.</p>	<p>رد الشركة</p>
<p>بلغت المصروفات الاخرى نحو ٣,٠٣٩ مليون جنيه متضمنه تعويضات وغرامات ميزان وغرامات تموينيه وتأخير ومخالفات سيارات) بنحو ١,٠٧٣ مليون جنيه بنسبه ٣٥ ٪ .</p> <p>يتعين دراسته اسباب ذلك وتحميل المتسبب مع العمل على الحد من هذه الغرامات .</p>	<p>ملحوظة الجهاز (٤١)</p>
<p>- بالنسبة للغرامات التموينية فيتم خصمها من وعاء الحافز الخاص بالوحدة الانتاجية</p> <p>- بالنسبة لمخالفات السيارات وخلافه جرى الدراسة والتنبيه بضرورة تلافى ذلك مستقبلا.</p>	<p>رد الشركة</p>
<p>- تم حساب المساهمه التكافليه ضمن المصروفات بنحو ١,٤٢٨ مليون جنيه في حين تبلغ طبقا لبيانات الشركة نحو ١,٤٥٨ مليون جنيه (اجمالي الإيرادات ٥٨٣,٠١ مليون جنيه x ٢,٥ في الالف بفرق قدره نحو ٣٠ الف جنيه.</p> <p>يتعين الالتزام بالنسبة الواردة بالقانون في هذا الشأن.</p>	<p>ملحوظة الجهاز (٤٢)</p>
<p>سوف يتم عمل التسويات اللازمة في ضوء المحاسبة مع مصلحة الضرائب</p>	<p>رد الشركة</p>
<p>أسفرت مراجعة الاهلاك الضريبي عن :</p> <p>عدم وجود دفاتر تحليلية للاهلاك الضريبي لكل بند من بنود الاصول والتي يمكن من خلالها متابعة حركة الاضافات والإستيعادات التي تمت على كل بند وتطبيقا لأحكام قانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥ حيث تشترط أحكام المواد ٢٦ ، ٢٧ أن يكون لدى الممول دفاتر وحسابات منتظمة وهو الامر الذي قد يؤدي الى انتهاء الأصل الضريبي للمباني دون علم الشركة في ظل عدم وجود تلك الدفاتر .</p> <p>يتعين أمساك الدفاتر المشار اليها والالتزام بأحكام القانون .</p>	<p>ملحوظة الجهاز (٤٣)</p>
<p>تم مراعاة ذلك والتنبيه باستمرارية القيد بالدفتر التحليلي حيث انه يتم ذلك بعد التعديلات .</p>	<p>رد الشركة</p>
<p>أسفرت مراجعة حساب / الخدمات المباعة عن ما يلي :</p> <p>- تضمن الحساب نحو ١٩,٥٣٩ مليون جنيه قيمة عمولة بيع النخالة الخشنة لصالح الهيئة العامة للسلع التموينية بنقص قدره ٢,١٢٨ مليون جنيه عن عمولة البيع الناتجة عن البيع بأسعار الهيئة والبالغة نحو ٢١,٦٦٧ مليون جنيه حيث قامت الشركة بمنح هذا الفرق كحافز بيع للتجار نتيجة التكدس لعدم وجود خطط تسويقية للعمل على تسويق و تنشيط منتج النخالة وتوسيع قاعدة العملاء وعدم اقتصاها على العملاء ذوي القدرة المالية المرتفعة مما يمنع احتكاكهم للمنتج و إضطرار الشركة لمنحهم تلك الحوافز منعا لحدوث تكدسات .</p>	<p>ملحوظة الجهاز (٤٤)</p>

الإدارة المركزية للمبيعات  
مصر  
١١  
١١  
١١

١١

١١

	يتعين ضرورة العمل على أعداد خطط تسويقية من شأنها تنشيط البيع وتوسيع قاعدة العملاء لكسر الاحتكار والعمل تعظيم عائد الشركة من بيع النخالة.
رد الشركة	تعمل الشركة حاليا على زيادة حصتها في السوق والتعاقد مع عملاء جدد من خلال أعداد خطة بيانات متكاملة لعملاء النخالة .
ملحوظة الجهاز (٤٥)	قيام الشركة بتسويق كمية ١٦٦٢٢٣ طن أقماح حتى ٢٠٢١/٦/٣٠ وأدراج مبلغ نحو ٢٣,١٩٣ مليون جنية كعمولة تسويق للأقماح وتحمل كامل ضريبة المبيعات والبالغة ٣,٢٤٨ مليون جنية عن تلك الكميات بالرغم من قيام الشركة بمشاركة العديد من تجار الأقماح لتلك العمولة حيث تحملت الشركة مبلغ نحو ٤,٣٧٨ مليون جنية كحافز توريد ودون تحميل التجار بنصيبهم من تلك الضريبة. والبالغ نحو ٦٧١ ألف جنية. يتعين ضرورة تحميل تجار الأقماح بنصيبهم من الضريبة والذي يعتبر ايراد بالنسبة للشركة حرصا على أموالها.
رد الشركة	جاري الدراسة وعمل اللازم .
ملحوظة الجهاز (٤٦)	درجت الشركة على تضمين حساب إيرادات النشاط قيمة صافي ما تتقاضاه بعد خصم قيمة الأجلة مقابل تعبئة النخالة وذلك دون خصم ضريبة المبيعات المستحقة على ذلك والذي بلغ هذا العام نحو ٥,٢٦٩ مليون جنية وتقدر قيمة الضريبة المستحقة عليه نحو ٧٣٧ الف جنية . يتعين إجراء التصويب المطلوب وخصم المبلغ من إيرادات الشركة وتعليته لمصلحة الضرائب فضلا عن فحص السنوات السابقة والأفاداة.
رد الشركة	جاري الدراسة وسيتم عمل اللازم في ضوء نتائج تلك الدراسة .
ملحوظة الجهاز (٤٧)	اسفرت مراجعة نظام التكاليف و قوائم تكاليف الأنشطة خلال الفترة من ٢٠٢٠/٧/١ وحتى ٢٠٢١/٦/٣٠ عن الملاحظات الآتية : عدم تطوير نظام التكاليف المطبق بالشركة بما يتناسب مع التعديلات التي تمت علي أنشطتها المختلفة في ضوء الآتي: لم تقم الشركة بإعداد نظام تكاليف متكامل لبعض الأنشطة الجديدة بها مثل بناء وبيع وتأجير العقارات يحدد به بنود التكاليف وأسس التوزيع والإيرادات للوصول إلى الربحية الفعلية لتلك الأنشطة. عدم وجود معدلات معيارية لقياس الأداء بمطاحن وقطاع الحركة والنقل، مما أدى إلى افتقاد عنصر مهم من عناصر الرقابة على أعمالها. نتائج اعمال الأنشطة والوحدات لا تظهر صافي الربح على النحو الصحيح حيث لم تاخذ في الاعتبار توزيع مكاسب وخسائر اخرى وإيرادات ومصروفات اخرى والضريبة الداخلية على الأنشطة الرئيسية مما يفقدها اهميتها كأداة للرقابة واتخاذ القرار. يتعين تطوير نظام التكاليف المطبق بالشركة بما يتناسب مع التعديلات التي تمت علي أنشطتها المختلفة وإيجاد معدلات معيارية لقياس الأداء بمطاحن وقطاع الحركة والنقل، لإحكام الرقابة على أعمالها وإظهار قوائم نتائج اعمال الأنشطة على النحو الصحيح .
رد الشركة	سوف يتم مراعاة ذلك مستقبلا .
ملحوظة الجهاز (٤٨)	تضمنت تكلفة الإنتاج جزء من المصروفات الإدارية مما له الأثر على تضخيم تكلفة الإنتاج ومما يترتب على ذلك من آثار بلغ ما أمكن حصره منها مبلغ نحو ١٦ مليون جنية يتمثل معظمها في بند الأجور وذلك حتى ٢٠٢١/٦/٣٠ .
رد الشركة	يتعين ضرورة الفصل بين المصروفات الإنتاجية والإدارية . تم الفصل بين المصروفات الإنتاجية والإدارية

مستشار  
م. عبد الحميد  
م. عبد الحميد  
م. عبد الحميد

م. عبد الحميد  
م. عبد الحميد

<p>عدم وجود أسس ثابتة لتوزيع التكاليف الإدارية والتسويقية بين أنشطة الشركة المختلفة الأمر الذي أدى إلى ظهور نتيجة الأنشطة على غير حقيقتها وعدم التمكن من الحكم على صحة نتيجتها من مكسب وخسارة في ظل تعدد وتنوع أنشطة الشركة ( طحن ومكرونة ومخبوزات ) حيث يتم تعديل تلك الأسس كل ثلاثة أشهر مع المراكز المالية .</p> <p>بتعين ضرورة وضع أسس ثابتة لتوزيع التكاليف على أنشطة الشركة المختلفة حتى يمكن الحكم بشكل سليم على نتائج تلك الأنشطة.</p>	<p>ملحوظة الجهاز (٤٩)</p>
<p>تم مراعاة ذلك .</p>	<p>رد الشركة</p>
<p>أسفر فحص الآثار البنائية وسلباتها عن مخالفة الإجراءات والشروط اللازمة للحفاظ على البيئة طبقا للقانون رقم (٤) لسنة ١٩٩٤ في شأن البيئة ولانحته التنفيذية والمعدل بالقانون رقم ٩ لسنة ٢٠٠٩ من حيث الآتي :</p> <p>- ما زال نظام التكاليف المطبق بالشركة لا يتضمن التكاليف البنائية وأسس تبويبها إلى تكاليف رأسمالية وتكاليف جارية مباشرة وغير مباشرة طبقا لما ورد بقرار رئيس الجهاز المركزي للمحاسبات رقم ٩٥٥ لسنة ٢٠٠٩ .</p> <ul style="list-style-type: none"><li>عدم وجود أجهزة قياس بيئية وقياس الضوضاء بمطاحن الشركة كما لم تقم الشركة بإجراء قياسات بيئية منذ شهر مارس ٢٠١٩ بمعرفة المركز القومي للبحوث والتي أظهرت انخفاض متوسط شدة الاستضاءة ببعض الأماكن عن الحد المسموح به .</li><li>عدم كفاية اللوحات الإرشادية بمعظم مطاحن الشركة .</li><li>عدم استخدام العاملين لأجهزة الوقاية الشخصية مثل : (الكمامات وسدادات الأذن والنظارات الواقية ) والملابس المخصصة للعمل بجميع مطاحن الشركة .</li><li>وجود كسر في زجاج شبابيك عنابر الطحن ببعض مطاحن الشركة مما يتسبب في دخول الأتربة والغبار الى داخل المطحن .</li><li>عدم وجود مراوح شفط أتربة علي النقر الخارجية الأمر الذي يؤدي الي تصاعد الأتربة عند تفرغ الأقماع فضلا عن عدم الاهتمام بنظافة النقرة حيث تلاحظ وجود كميات كبيرة من الأتربة عليها وذلك بمعظم مطاحن الشركة .</li><li>عدم وجود أجهزة الإطفاء الذاتي بمخازن الفوارغ ، قطع الغيار بمعظم مطاحن الشركة .</li><li>وجود كميات كبيرة من المخلفات والأتربة وكنسات الطحن خلف بعض المطاحن ومن أمثلة ذلك (مطاحن الصفا والكوتر والهدى ) .</li></ul> <p>بتعين تلافى أوجه القصور في الاشتراطات البنائية والأمن الصناعي السابق ذكرها وفقا للقوانين المنظمة في هذا الشأن .</p>	<p>ملحوظة الجهاز (٥٠)</p>
<ul style="list-style-type: none"><li>تم التنبيه باللائم وتلافى ذلك مستقبلا .</li><li>وبالنسبة لفحص الآثار البنائية فتم التعاقد مع المعهد القومي لقياس الآثار الجانبية في الوحدات وقياس شدة الإستضاءة والضوضاء .</li></ul> <p>تم التنبيه على جميع الوحدات بزيادة اللوحات الإسترشادية داخل الوحدة وتلافى باقى الملاحظات .</p>	<p>رد الشركة</p>
<p>وجود بعض أوجه القصور في الرقابة الداخلية وأساليب التخزين المتبعة والسابق ابلاغها للشركة في تقاريرنا الدورية خلال العام نوجز أهمها فيما يلي :</p> <p>- تم تضمين إيرادات النشاط مبلغ نحو ١١,٠٥٥ مليون جنيه قيمة مخلفات انتاج تمثل مخلفات انتاج مطاحن ٨٢٪ وقد لوحظ الضعف الشديد في الرقابة علي كميات وقيم تلك المخلفات الأمر الذي يؤدي لصعوبة الحكم على صحتها والأمر ورد تفصيلا بتقاريرنا المبلغ للشركة خلال العام ومن أهم تلك النقاط ما يلي :-</p>	<p>ملحوظة الجهاز (٥١)</p>

مجلس إدارة الشركة  
مجلس إدارة الشركة  
مجلس إدارة الشركة

مجلس إدارة الشركة  
مجلس إدارة الشركة  
مجلس إدارة الشركة

مجلس إدارة الشركة  
مجلس إدارة الشركة  
مجلس إدارة الشركة

- بمتابعة الفروق بين الكميات المطحونة من الأقمح بالشركة ٢٤ قيراط ومختلف الدرجات والتي تتمثل في مخلفات الطحن عن الفترة من ٢٠٢٠/٧/١ وحتى ٢٠٢١/٦/٣٠ والتي بلغت نحو ١١٣٥٣,٧٦٣ طن وبمقارنتها بأجمالي مخلفات الطحن المباعة خلال نفس المدة والتي بلغت نحو ١٧٩٣٥,٣١ طن مخلفات تبين وجود كميات مباعة بالزيادة بكمية ٦٥٨١,٦ طن بنسبة زيادة بلغت نحو ٥٨% إضافة إلى تغير سياسة الشركة من خصم قيمة تلك المخلفات من تكلفة الإنتاج إلى إثباتها كأيرادات مخلفات دون الإفصاح عن ذلك.
- عدم وضع دورة مستندية لمخلفات الطحن ونتاج الغريبة بجميع مطاحن الشركة .
- عدم وجود أية مزادات لبيع مخلفات القمح من صنفى الأذرة والسرسة والتي بلغت قيمتهم نحو ٦,٠٣٨ مليون جنية من الاجمالي البالغ ١١,٠٥٥ مليون جنية وبنسبة ٥٤,٦% من القيمة الاجمالية للمخلفات ويتم الاعتماد في تسعيرها على لجنة مشكلة من الشركة ( لجنة تسعير النخالة ) وكان آخر اجتماع لها للتسعير بتاريخ ٢٠٢٠/٣/٢٤ .
- عدم وجود مخزن للمخلفات (يتم تخزينها بفناء المطاحن ) .

يتعين

- إثبات مسميات الأصناف بالمستندات وعمل مزادات دورية لتحديث أسعار تلك المخلفات مع فرزها وتصنيفها وتحديد مسمياتها حرصا على عدم خضوعها للضريبة كمخلفات أقمح .
- عمل مخزن لتلك المخلفات وبطاقات صنف توضح الحركة الداخلة والمباعة والأرصدة المتبقية حتى يمكن جردها
- موافقتنا بأسباب الفروق بالزيادة بين المخلفات الناتجة عن الطحن والمباعة لما لذلك من أثر هام على الحكم على صحة الكميات المباعة وقيمتها.

رد الشركة

- سوف يتم العمل على اعداد دورة مستندية لمخلفات الطحن ونتاج الغريبة وانشاء مخزن مستقل لها
- يتم التصرف بالبيع في المخلفات بالبيع بمعرفة اللجنة المشكلة لهذا الغرض وتقوم اللجنة باعداد محضر البيع للمخلفات ومثبت رقم السيارة ووزنها قائم وفارغ وقد التنبيه باثبات علوم الوزن بإذن خروج البوابة .
- تم التنبيه مشددا بإثبات مسميات المخلفات بكل الفواتير واليوميات .
- تقوم الشركة بعمل مزادات للمخلفات بصفة دورية طبقا لدراسة السوق والعرض والطلب من العملاء وقد تم عمل مزاد لبيع المخلفات بالشركة بتاريخ ٢٠٢١/٤/١٠ والذي انتهى الى بيع المخلفات بأسعار تتراوح ما بين ١٣٠٠ : ١٥٠٠ جنية للطن طبقا لحالة المخلفات لكل مطحن .
- يتم ادراج قيمة مخلفات مطاحن ٨٢% ضمن إيرادات النشاط الأخرى لعدم وجود خامة رئيسية ومخلفات المصنع ومطحن الكوثر يتم خصمها من الخامة ( تكلفة الإنتاج ) .
- وجود مخلفات السرسى والأذرة في مطحنى الهدى وفواد نظرا لانهما أكبر مطحنين بالشركة من كمية المطحون وبالتالي اكبر نسبة مخلفات طحن وغريبة بهما وسيتم مراعاة عمل مزادات للسرسى والأذرة بالنسبة للفروق الناتجة بين كميات المخلفات الناتجة عن الطحن والمباعة فيرجع ذلك لاضافة النخالة المنحجرة نتيجة الكدس للمخلفات مما ادى الى زيادة نسبة المخلفات .

ملحوظة الجهاز

(٥٢)

عدم دقة وسلامة بيانات الإنتاج اليومية بمطاحن الشركة حيث يتم تحديد كمية الأقمح المنصرفة للطحن بناء على المنتجات المعبأة فعليا فقط من الإنتاج التام دون الأخذ في الاعتبار كميات الإنتاج في صوامع المنتجات الداخلية الامر الذى ترتب عليه ضعف اعمال الرقابة على مدخلات (القمح) ومخرجات (دقيق - نخالة ) لجميع مطاحن الشركة ومن مظاهر ذلك ما يلي :

■ يتم تحديد المنصرف من الأقمح للطحن تقديريا وفقا لكميات الإنتاج الفعلي في صباح اليوم التالي

مجلس إدارة الشركة  
مجلس إدارة الشركة  
مجلس إدارة الشركة

مجلس إدارة الشركة  
مجلس إدارة الشركة

- يتم اثبات المنصرف من الدقيق والنخالة في بداية اليوم التالي طبقا لاجمالي الكميات من واقع بيانات الانتاج .
- يتم تحديد ارصدة النخالة و اضافتها الي مخزن الانتاج التام تقديريا طبقا لمعدلات الاستخراج .
- يؤدي تخزين الدقيق و النخالة بالصوامع الداخليه الي التأثير بالسلب علي كفائه الصوامع وقد يؤدي الي تحجر المنتجات و تلفها في ظل وجود تكس وعدم امكانية التعبئة .
- عدم وجود أمين مخزن لكل من الخامات ( الاقمح ) والمنتجات ( دقيق - زواند ) إضافة الي عدم وجود دورة مستندية ( أذون إضافة و صرف ، وسجل عهدة ) لمخزون الانتاج التام والاعتماد على منصرف بوابة المطحن لاثبات منصرف المنتجات بمطاحن الشركة .
- عدم الفصل بين مخزن الانتاج التام وصالة الانتاج حيث يتم تخزين الانتاج بصالة الانتاج وفي أماكن متفرقة بجميع مطاحن الشركة .
- عدم التزام بعض مطاحن الشركة في بعض الشهور بالتعليمات الصادرة من وزير التموين بشأن نسب خلط الاقمح في عملية الطحن.
- أظهر بيان متوسط نتائج عينات ( دقيق - ردة ناعمة ) خلال العام لمطاحن الشركة والوارد لنا من قطاع الانتاج مخالفتها للمواصفات القياسية.
- عدم وجود ادارة لمراقبة المخازن بالقطاع التجارى وذلك بالمخالفة للمادة رقم ١٥٥ من لائحة الشركة فضلا عن عدم أمساك سجلات إحصائية لمتابعة حركة و ارصدة الاصناف بالمخازن بالمخالفة للمادة رقم ١٥٦ من اللائحة .
- عدم التزام مسنولى المنافذ باتباع الدورة المستندية الخاصة بها من حيث تحرير فواتير مبيعات للعملاء والاضافة والتسجيل في اخطار ورود البوابة وكشوف الحركة اليومية.
- عدم إثبات البضائع بالمستودعات والمنافذ بالعدد والوزن وإثباتها بالوزن فقط وأثبات المخبوزات بالقيمة بالمخالفة للمادة رقم ١٥ من لائحة الشركة.
- طول فترة الاصلاح والتوقف وصلت في بعض الاوقات الي ١٨٤ يوم كما يوجد عدد ١٣ سيارة بمقطورة ما زالت بالخدمة علي الرغم من ايقاف ترخيص تلك السيارات بالاضافة الي إجراء جانب كبير من اعمال الصيانة والاصلاحات لسيارات الشركة بورش خارجية .
- يتعين وضع دورة مستندية لمخلفات الانتاج مع اثباتها ببيانات الانتاج اليومية واثبات بيانات الانتاج التفصيلية اولا باول مع تفادى أوجه القصور في نظم الرقابة الداخلية والالتزام بما تقضى به معايير المحاسبة والمراجعة المصرية والقوانين واللوائح ذات الصلة .

رد الشركة

- يتم عمل البيانات اليومية على أساس المنتجات المعبأة صباح اليوم التالي بناء على تعليمات التموين ولا يتم احتساب المنتجات الموجودة بالصوامع حتى لا تتعرض الوحدات إلى تحرير محاضر من الجهات الرقابية
- مدير الإنتاج او رئيس الإنتاج بالوحدة هو المسؤول عن حركة الخامات والمنتجات داخل الوحدة مع تسجيل كل البيانات في سجل الحركة الموجود بالوحدة
- بالنسبة لنسبة الخلط يرجى العلم انه ممكن تغير نسبة الخلط خلال الشهر طبقا للجنة البرامج وتم التنبيه مشددا بالالتزام بنسب الخلط ويتلافى أوجه القصور بياقى الملاحظات المذكورة .

ملحوظة الجهاز

(٥٢)

تعافتت الشركة على تسهيات ائتمانية خلال العام بمبلغ ٥٥ مليون جنيه استخدمت الشركة منها نحو ٥٠ مليون جنيه خلال الفتره سدد منها مبلغ نحو ٤٧ مليون جنيه تحملت عنة الشركة فائدة بمبلغ ١,١٦١ مليون جنيه وقد تبين وجود أوجه قصور في التعاققات الخاصة بالتسهيلات الائتمانية الأمر الذي يصعب معه متابعة ورقابة ومراجعة تلك المعاملات مع كشوف حساب البنوك ، كما ورد بتقاريرنا المبلغة للشركة



Handwritten signature and date: ١١/١١/٢٠١١

خلال العام.	
يتعين بحث ما سبق والافادة وتلافي اوجه القصور مع احكاما للرقابة التسهيلات الائتمانية وادارة الاموال	
تم تلافي اوجه القصور واحكام الرقابة على التسهيلات الائتمانية عند تجديد عقد التسهيل الائتماني مع بنك مصر وتحديد سعر الفائدة طبقا لسعر الكريديور المعن مضافا اليه ٠,٥ % .	رد الشركة
- صدر قرار مجلس إدارة الهيئة العامة للرقابة المالية رقم ٤٧ لسنة ٢٠٢٠ في ٢٢/٣/٢٠٢٠ بشأن تعديل قواعد القيد وشطب الأوراق المالية بالبورصة المصرية والصادر في الجريدة الرسمية في ٢١/٤/٢٠٢٠ والذي يقضي بحظر الجمع بين مناصبي رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب . - قيام أحد المساهمين الرئيسيين (شركة الأهلى للاستثمار) والمساهم في رأس مال الشركة بنسبة ٢٤,٩% برفع عده دعاوى قضائية : ▪ الدعوي ٢٣/٤٤٩٠ قى بطلان مجلس اداره الشركة وبجلسه ٢٠٢١/٦/٩ تم شطب الدعوي لعدم حضوره وجاري المتابعه ▪ الجنحه رقم ٢٠٢١/٤٤٥٣ (جنح الزيتون ) ضد السيد/ احمد حسنين ، السيد احمد العيسوي للمطالبة بتحديد جمعيه عامة لاعاده تشكيل مجلس الاداره وبجلسه ٧/١٣ عدم اختصاص واحاله الي المحكمه الاقتصاديه. ▪ كما اقامت الشركة الدعوي رقم ٢٠٢١/٢٩١ ضد احمد ضياء للتعويض بمبلغ مليون جنيه وتحدد لها جلسته ٢٠٢١/٩/٨ للاطلاع. يتعين بحث ما سبق وموافاتنا بالموقف القانوني وآخر المستجدات .	ملحوظة الجهاز (٥٤)
سوف يتم موافاة السيد مراقب بأى مستجدات فور ورودها .	رد الشركة

وفيما عدا تأثير ما تقدم والامور المبينه بتقريرنا بعالية على القوائم المالية فمن رأينا ان القوائم المالية المشار اليها أعلاه تعبر بعداله ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي لشركة مطاحن ومخابز شمال القاهرة في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ وعن نتيجة نشاطها وتدفعاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وذلك طبقا لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة.

- تمسك الشركة حسابات مالية منتظمة تتضمن كل ما نص القانون ونظام الشركة على وجوب اثباته فيها وقد وجدت القوائم المالية متفقة مع ما ورد بتلك الحسابات كما تطبق الشركة نظام تكاليف لا يفى بالغرض ونرى تطويره وقد تم جرد المخزون بمعرفة إدارة الشركة طبقا للأصول المرعية.
- البيانات المالية الواردة بتقرير مجلس الإدارة المعد وفقا لمتطلبات القانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولانحته التنفيذية متفقة مع ما هو وارد بدفاتر الشركة وذلك في الحدود التي تثبت بها تلك البيانات بالدفاتر.

### تقرير تأكد مستقل على تقرير مجلس إدارة شركة

### مطاحن ومخابز شمال القاهرة عن مدى الإلتزام بقواعد حوكمة الشركات

إلى السادة / شركة مطاحن ومخابز شمال القاهرة  
إلى السادة / الهيئة العامة للرقابة المالية  
المقدمة :

قمنا باختبار تقرير مدى الإلتزام بقواعد الحوكمة المعد بواسطة إدارة شركة مطاحن ومخابز شمال القاهرة عن السنة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ .

شركة مطاحن ومخابز شمال القاهرة  
مطاحن ومخابز شمال القاهرة  
١١  
١١



Handwritten signature and initials.

### مسئولية الإدارة :

إدارة الشركة هي المسئولة عن إعداد وعرض تقرير مدى الالتزام بقواعد الحوكمة وفقا للتعليمات الصادرة عن الهيئة العامة للرقابة المالية والدليل المصري لحوكمة الشركات الصادر من مركز المديرين المصري والقوانين والقرارات ذات العلاقة ، كما أن مسؤولية الإدارة تمتد إلى تحديد نقاط عدم الإلتزام ومبرراتها.

### مسئولية المراجع :

تتخصص مسئوليتنا في إختبار المعلومات الواردة في تقرير مدى الإلتزام بقواعد الحوكمة وإبداء إستنتاج في ضوء الإختبارات التي تم أداءها وقد قمنا بإختبار تقرير مدى الإلتزام بقواعد الحوكمة طبقا للمعيار المصري لمهام التأكد رقم (٣٠٠٠) " مهام التأكد بخلاف مراجعة أو فحص معلومات مالية تاريخية " ويتطلب هذا المعيار الإلتزام بمتطلبات السنوك المهني بما فيها متطلبات الإستقلالية، وتخطيط وأداء عملية التأكد للحصول على تأكيد بأن تقرير مدى الإلتزام بقواعد الحوكمة خالي من أية تحريفات هامة وموثرة.

ويشمل إختبار تقرير مدى الإلتزام بقواعد الحوكمة الحصول بصورة أساسية على الأدلة من واقع الملاحظة والإستفسارات من الأشخاص المسؤولين عن إعداد تقرير مدى الإلتزام بقواعد الحوكمة والإطلاع على المستندات عندما يكون ذلك مناسباً. ونحن نعتقد أن الأدلة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لإستنتاجنا.

وفقاً لمتطلبات الفقرة ٤٩ ( د ) من المعيار رقم ( ٣٠٠٠ ) فقد إنحصرت إجراءاتنا في الأمور القابلة للقياس بشكل دقيق ولم تتضمن الجوانب غير الكمية أو مدى فاعليتها أو صحتها أو إكتمالها ومنها إجراءات الإدارة للإلتزام بقواعد حوكمة الشركات وكذلك تقييم أداء مجلس الإدارة ولجانته والإدارة التنفيذية والمخالفات والأحكام ومن ثم لم تمتد مسئولياتنا أو إجراءاتنا لأغراض هذا التقرير إلى تقييم مدى فاعلية نظام الرقابة الداخلية والإلتزام بنظام الحوكمة وفاعليته .

وقد أعد هذا التقرير لتقديمه إلى الهيئة العامة للرقابة المالية إستيفاء لمتطلبات المادة رقم (٤٠) من قواعد قيد وشطب الأوراق المالية بالبورصة المصرية وليس لأى غرض آخر وبالتالي فهو لا يصلح للإستخدام إلا للغرض الذي أعد من أجله .

### أساس الاستنتاج :

- انتهاء مدة مجلس الإدارة في ٢١ مايو ٢٠٢١ ولم يتم الإفصاح عن ذلك بتقرير الحوكمة .
- رئيس مجلس الإدارة يشغل منصب العضو المنتدب دون الإفصاح عن أسباب ذلك بالتقرير السنوى والموقع الإلكتروني للشركة .
- عدم تشكيل بعض اللجان وفقاً لقواعد الحوكمة ( الترشيحات , المكافآت , المخاطر , الحوكمة ) .
- لم يتم الإفصاح بتقرير مجلس الإدارة عن مدى تطبيق قواعد الحوكمة عن تحول الشركة من القانون ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ إلى القانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ بناء على احكام القانون رقم ١٨٥ لسنة ٢٠٢٠ ولانحته التنفيذية .

### الاستنتاج المتحفظ :

فيما عدا ما ورد بالفقرة السابقة فمن رأينا أن تقرير مجلس الإدارة عن مدى الإلتزام بقواعد الحوكمة المشار إليه أعلاه يعبر بعدالة ووضوح - في جميع جوانبه الهامة - عن مدى إلتزام الشركة بقواعد الحوكمة خلال السنة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ إستناداً إلى التعليمات الصادرة عن الهيئة العامة للرقابة المالية والدليل المصري لحوكمة الشركات الصادر من مركز المديرين المصري والقوانين والقرارات ذات العلاقة.

وتوجه السيد الأستاذ / رئيس الجمعية بتوجيه الشكر للسادة مراقبي الحسابات على ما بذنوه من جهد كبير ثم أعطى الكلمة للسيد الأستاذ ممثل الجهاز المركزى للمحاسبات عن الإدارة المركزية والخطة وتقييم الأداء والتي بدأ كلمته



Handwritten signature of the representative of the central accounting authority.

تحياتي للسيد الدكتور / أحمد العيسوي عبده والسادة أعضاء الجمعية العامة والسادة المساهمين والسادة الحضور كل عام وأنتم بخير ,,,,,,,,,,

يتمثل نشاط الشركة في طحن القمح ، بجانب الصناعات الملحقة بصناعة الخبز والمكرونات وتعبئة وتوزيع الدقيق وتخزين القمح ، بالإضافة إلى نشاط الاستثمار العقاري والذي تم الموافقة على إضافته لنشاط الشركة بموجب قرار الجمعية العامة غير العادية في ٢٩/٧/٢٠١٥ .

وقد تم إعداد هذا التقرير في ضوء بيانات نماذج المتابعة وتقويم الأداء المستوفاة بمعرفة الشركة والموازنة التقديرية المعتمدة لها وكذا القوائم المالية الأساسية في ٣٠/٦/٢٠٢١ والحسابات التحليلية للسنة المالية المنتهية في ذات التاريخ بالإضافة إلى ما أمكن الحصول عليه من بيانات .

وفيما يلي أهم نتائج المتابعة وتقويم الأداء عن العام المالي ٢٠٢٠/٢٠٢١ :

أولاً : مدى تحقيق الأهداف الرئيسية للموازنة التقديرية :	
ملاحظة الجهاز (١)	<ul style="list-style-type: none"><li>لم تحقق الشركة قيمة الإيرادات المستهدفة عام ٢٠٢١/٢٠٢٠ والبالغة نحو ٦١٥,٢٠٣ مليون جنيه حيث بلغ المحقق الفعلي نحو ٥٥٢,١٦٣ مليون جنيه بانخفاض قدره ٦٣,٠٤٠ مليون جنيه بنسبة ١٠,٢ % من المستهدف .</li><li>قدرت الشركة تكلفة الحصول على الإيرادات عام ٢٠٢١/٢٠٢٠ بنحو ٥١٣,٩٩٨ مليون جنيه في حين بلغت التكلفة الفعلية ٤٨١,٢٥٠ مليون جنيه بوفر بلغ نحو ٣٢,٧٤٨ مليون جنيه بنسبة ٦,٤ % من المقدر .</li></ul>
رد الشركة	يرجع انخفاض الإيرادات الفعلية وتكلفة الحصول على تلك الإيرادات لنقص كمية الأقماع المطحونة والمنتجات لاستخراج ٧٢٪, ٧٦٪, ٨٢٪ منظومة بنحو ١٦٧ الف طن .
ملاحظة الجهاز (٢)	<ul style="list-style-type: none"><li>استهدفت الشركة تحقيق مجمل ربح عام ٢٠٢١/٢٠٢٠ بنحو ١٠١,٢٠٥ مليون جنيه , في حين بلغ مجمل الربح المحقق ٧٠,٩١٣ مليون جنيه بانخفاض بنحو ٣٠,٢٩٢ مليون جنيه بنسبة ٢٩,٩ % عن المستهدف .</li><li>استهدفت الشركة تحقيق ربح الفترة عام ٢٠٢١/٢٠٢٠ بنحو ٧,٣٦٢ مليون جنيه , في حين بلغ المحقق الفعلي ١,٤٦٦ مليون جنيه بانخفاض قدره ٥,٨٩٦ مليون جنيه بنسبة ٨٠,١ % عن المستهدف .</li></ul>
رد الشركة	يرجع عدم تحقيق المستهدف في مجمل الربح وصافي الربح إلى انخفاض كمية القمح المطحون ٨٢٪ تمويني إضافة الي الزيادات الكبيرة في اعباء التشغيل من الكهرباء وقطع الغيار ... الخ مع ثبات تكلفة طحن القمح التمويني ٨٢٪ .
ملاحظة الجهاز (٣)	<p>ثانياً : نتائج الأعمال :</p> <p>١- مجمل الربح :</p> <p>انخفض مجمل الربح الي ٧٠,٩١٣ مليون جنيه عام ٢٠٢١/٢٠٢٠ مقابل ٩٧,٦٥٤ مليون جنيه عام ٢٠١٩ /٢٠٢٠ بانخفاض قدره ٢٦,٧٤١ مليون جنيه بنسبة ٢٧,٤ % ويرجع ذلك الى الانخفاض في الإيرادات بقيمة ونسبة اكبر من الانخفاض في قيمة ونسبة تكلفة الحصول على الإيراد وذلك على النحو التالي</p> <ul style="list-style-type: none"><li>انخفضت الإيرادات الي نحو ٥٥٢,١٦٣ مليون جنيه مقابل ٦٣٩,٣٧٩ مليون جنيه بنحو ٨٧,٢١٦ مليون جنيه بنسبة ١٣,٦ % , ويرجع ذلك بصفة أساسية الي انخفاض قيمة صافي مبيعات انتاج تام بنحو ٤٢,٩٠٩ مليون جنيه بنسبة ١١,٧ % وانخفاض إيرادات التشغيل للغير بنحو ٤٦,٥٦٠ مليون جنيه بنسبة ٢٢,٩٪.</li><li>انخفضت تكلفة الإيرادات الي نحو ٤٨١,٢٥٠ مليون جنيه مقابل ٥٤١,٧٢٦ مليون جنيه بنحو ٦٠,٤٧٧ مليون جنيه بنسبة ١١,٢ % ويرجع ذلك بصفة أساسية الي انخفاض تكلفة انتاج أو شراء الوحدات</li></ul>

مجلس إدارة  
شركة  
١١  
١١

شركة  
١١  
١١

شركة  
١١  
١١



<p>المباعة بنحو ٥٣,٤٢١ مليون جنيه بنسبة ١٠,٤ % .</p>	
<p>تم تحقيق مجمل ربح بنسبة ٧٠٪ من المستهدف ويرجع الانخفاض الى الزيادات الكبيرة والمستمرة في اعباء التشغيل تكلفة الطحن (الاجور والكهرباء وقطع الغيار ومواد التعبئة وتكاليف النقل .. الخ ) بجانب انخفاض سحب حصص الدقيق التمويني ٨٢٪ وذلك في نطاق محافظة القاهرة مع ثبات مقابل الطحن المقدم من هيئة السلع ويرجع انخفاض الإيرادات وتكلفة الحصول عليه لانخفاض الكمية المطحونة</p>	<p>رد الشركة</p>
<p><b>٢- ربح السنة</b> انخفض ربح السنة الى نحو ١,٤٦٦ مليون جنيه عام ٢٠٢١/٢٠٢٠ مقابل نحو ١٧,٤٢٩ مليون جنيه عام ٢٠٢٠/٢٠١٩ بنحو ١٥,٩٦٣ مليون جنيه بنسبة ٩١,٦٪ ويرجع ذلك لتأثير العوامل التالية</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• انخفاض مجمل الربح بنحو ٢٦,٧٤١ مليون جنيه بنسبة ٢٧,٤ % .</li> <li>• زيادة مصروفات اخرى بنحو ٣٥٥ الف جنيه بنسبة ١٢,٣ % .</li> </ul> <p>وقد حد من هذا الانخفاض العوامل التالية :</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• زيادة مكاسب اخرى بنحو ٨٢٤ الف جنيه بنسبة ٣٩,٣ % .</li> <li>• زيادة إيرادات أخرى بنحو ٥,٦٠٦ مليون جنيه بنسبة ٢٦,٧ % .</li> <li>• انخفاض مصروفات ادارية والعمومية بنحو ٣,٣٥٤ مليون جنيه بنسبة ٣,٤ % .</li> <li>• زيادة ايراد استثمارات في شركة شقيقة بنحو ٨٨ الف جنيه بنسبة ٩,٥ %</li> <li>• انخفاض مصروفات تمويلية بنحو ١٩٧ الف جنيه بنسبة ١٤,٥ % .</li> <li>• انخفاض الضريبة المؤجلة بنحو ٦٩ الف جنيه بنسبة ١٧,٨ % .</li> <li>• عدم وجود قيمة لضريبة أرباح تجارية وصناعية عام ٢٠٢١/٢٠٢٠ مقابل نحو ٧٥١ الف جنيه عام ٢٠٢٠/٢٠١٩ .</li> </ul>	<p>ملاحظة الجهاز (٤)</p>
<ul style="list-style-type: none"> <li>• زيادة المكاسب الأخرى لزيادة الأرباح الراسمالية .</li> <li>• زيادة الإيرادات الأخرى لزيادة الأيجارات الدائنة.</li> <li>• انخفاض المصروفات ملاحظة إيجابية وترجع الى ترشيد الانفاق .</li> </ul>	<p>رد الشركة</p>
<p><b>ثالثاً : العوامل الخاصة بالكفاءة الانتاجية:</b></p> <p><b>١ - كميات الانتاج :</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• انخفضت الكمية المطحونة من القمح عام ٢٠٢١/٢٠٢٠ الى نحو ٤١٤ الف طن مقابل ٥٣٨ الف طن عام ٢٠٢٠/٢٠١٩ بنحو ١٢٤ الف طن بنسبة ٢٣ % .</li> </ul> <p>وقد لوحظ مايلي :</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• انخفاض كمية القمح المطحون لانتاج دقيق استخراج ٨٢ % منظومة عام ٢٠٢١/٢٠٢٠ الى نحو ٣٥٧ الف طن مقابل ٤٦٣ الف طن عام ٢٠٢٠/٢٠١٩ بنحو ١٠٦ الف طن بنسبة ٢٢,٩ % .</li> <li>• انخفاض كمية القمح المطحون لانتاج دقيق استخراج ٧٢ % لحساب الشركة عام ٢٠٢١/٢٠٢٠ الى نحو ٥٨ الف طن مقابل ٧٥ الف طن عام ٢٠٢٠/٢٠١٩ بنحو ١٧ الف طن بنسبة ٢٢,٧ %</li> <li>• انخفاض كمية المكرونة المنتجة للشركة ومن التصنيع لدى الغير الى نحو ١٦٣٤ طن عام ٢٠٢١/٢٠٢٠ مقابل ٤٤٢٧ طن عام ٢٠٢٠/٢٠١٩ بنحو ٢٧٩٣ طن بنسبة ٦٣,١ %</li> <li>• زادت الكمية المصنعة من الحلوى والنواشف الى نحو ٧٣٧ جوال (زنة ١٠٠ كجم) عام ٢٠٢١/٢٠٢٠ مقابل نحو ٦٧١ جوال (زنة ١٠٠ كجم) عام ٢٠٢١/٢٠٢٠ بنحو ٦٦ جوال بنسبة ٩,٨ % .</li> </ul>	<p>ملاحظة الجهاز (٥)</p>
<p>يرجع انخفاض كميات الاقماح المطحونة ٨٢٪ الى انخفاض الربط التمويني للشركة وتعمل الشركة جاهدة لزيادة الكميات من خلال الشحن للشركات الشقيقة عملاً على استغلال الطاقة المتاحة . وبخصوص انخفاض الانتاج من الدقيق ٧٢ % والمكرونة وزيادة المخبوزات من الحلوى والنواشف تسعى</p>	<p>رد الشركة</p>

مدير عام  
١١/١١/٢٠٢١

مدير عام

<p>الشركة جاهدة على فتح اسواق جديدة داخل القاهره والمحافظات المجاورة مع العمل على تحسين جودة المنتج مع الاخذ في الاعتبار تاثير جائحة كورونا .</p>	
<p><b>٢- القيمة المضافة الاجمالية . ومؤشرات الانتاجية :</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• انخفاض القيمة المضافة الاجمالية (الناتج) الى نحو ١٦٢,٤٦٦ مليون جنيه عام ٢٠٢١/٢٠٢٠ مقابل ١٩٩,٣٦١ مليون جنيه عام ٢٠٢٠/٢٠١٩ بنحو ٣٦,٩١٥ مليون جنيه بنسبة ١٨,٥ % وقد لوحظ مايلي :</li> <li>• انخفاض انتاجية العامل باستخدام الناتج الى نحو ٥٨,٤ الف جنيه عام ٢٠٢١/٢٠٢٠ مقابل ٦٦,٩ الف جنيه عام ٢٠٢٠/٢٠١٩ بنحو ٨,٥ الف جنيه بنسبة ١٢,١ % ، في حين انخفض متوسط عدد العاملين الى نحو ٢٧٨٣ عاملا مقابل ٢٩٨١ عاملا بعدد ١٩٨ عاملا بنسبة ٦,٦ % .</li> <li>• بلغت إنتاجية الجنيه /أجر باستخدام الناتج نحو ٠,٩٥ جنيها خلال عام ٢٠٢١/٢٠٢٠ ،مقابل ١,١ جنيها عام ٢٠٢٠/٢٠١٩ وقد لوحظ انخفاض الأجر الى نحو ١٧٠,٩٥٦ مليون جنيه مقابل ١٨٤,٩٧٠ مليون جنيه بنحو ١٤,٠١٤ مليون جنيه بنسبة ٧,٦ % .</li> <li>• انخفاض المتوسط السنوي لاجر العامل الى نحو ٦١,٤ الف جنيه عام ٢٠٢١/٢٠٢٠ مقابل ٦٢ الف جنيه عام ٢٠٢٠/ ٢٠١٩ بنحو ٠,٦ الف جنيه بنسبة ١ % .</li> <li>• ثبات إنتاجية الجنيه / سلع وخدمات وسيطة باستخدام الانتاج الاجمالي بتكلفة عوامله عند ١,٤٤ جنيه عامي ٢٠٢١/٢٠٢٠ ، ٢٠٢٠/٢٠١٩ .</li> </ul>	<p>ملاحظة الجهاز (٦)</p>
<p>يرجع انخفاض القيمة المضافة الاجمالية وانتاجية العامل وانتاجية الجنيه أجر للزيادة في اسعار الكهرباء والمواد البترولية وتكاليف النقل والخدمات المقدمة من الغير من اعمال الصيانة ونقل المنتجات من الدقيق ٨٢ % ، ٧٢ % والمكرونة انخفاض المتوسط السنوي لأجر العامل يرجع ذلك لخروج العاملين ذات المرتبات الكبيرة للمعاش .</p>	<p>رد الشركة</p>
<p><b>٣- القيمة المضافة الصافية :</b></p> <p>انخفاض القيمة المضافة الصافية الى نحو ١٤٧,١٠٤ مليون جنيه عام ٢٠٢١/٢٠٢٠ مقابل ١٨٠,٣٦٠ مليون جنيه عام ٢٠٢٠/٢٠١٩ بنحو ٣٣,٢٥٦ مليون جنيه بنسبة ١٨,٤ % .</p> <p>وقد استغنت الأجر كامل القيمة الصافية حيث زادت نسبة الأجر الى القيمة المضافة الصافية الى ١١٦,٢ % مقابل ١٠٢,٦ % خلال عامي المقارنة مما أدى الى عجز انتاج بلغ ٥٩,٩٠٩ مليون جنيه .</p>	<p>ملاحظة الجهاز (٧)</p>
<p>يرجع انخفاض القيمة المضافة الصافية الى انخفاض قيمة الانتاج والزيادة في اعباء التشغيل وارتفاع نسبة الأجر.</p>	<p>رد الشركة</p>
<p><b>٤- الطاقة الانتاجية المتاحة ونسب استغلالها :</b></p> <p>أ- انخفاض الطاقة الانتاجية المتاحة لنشاط الطحن عام ٢٠٢١/٢٠٢٠ الى نحو ٤٦٣ الف طن مقابل ٦٢٥ الف طن عام ٢٠٢٠/٢٠١٩ بنحو ١٦٢ الف طن بنسبة ٢٥,٩ % .</p> <p>وقد زادت نسبة استغلال الطاقة الانتاجية الى ٩٢,٤ % عام ٢٠٢١/٢٠٢٠ مقابل ٨٨,٨ % عام ٢٠٢٠/٢٠١٩ وعلى مستوى المطاحن فقد تراوحت نسب استغلال الطاقة الانتاجية المتاحة بين ٥٧ % بمطحن مسعد , ١٢٤ % بمطحن عامر .</p> <p>ب- انخفاض إجمالي الطاقة الانتاجية المتاحة لنشاط المكرونة عام ٢٠٢١/٢٠٢٠ الى نحو ٧٦٤٤ طن مقابل ٧٨٠٠ طن عام ٢٠٢٠/٢٠١٩ بنحو ١٥٦ طن بنسبة ٢ % وقد انخفضت نسبة استغلال الطاقة الانتاجية المتاحة لنشاط المكرونة الى ٩١,٢ % عام ٢٠٢١/٢٠٢٠ مقابل ٥٣,٣ % عام ٢٠٢٠/٢٠١٩ .</p>	<p>ملاحظة الجهاز (٨)</p>

مستشار  
١١  
١١



مدير

<p>يرجع انخفاض الطاقة الانتاجية المتاحة لانخفاض الربط التمويني ٨٢٪ . هذا وتعمل الشركة على فتح اسواق جديدة وتحسين جوده المنتج من الدقيق الحر ٧٢٪ والمكرونه والدخول في المناقصات لزيادة الانتاج والاستغلال الامثل للطاقة المتاحة. وبالنسبه لنشاط المكرونه يرجع انخفاض استغلال الطاقة المتاحة الى اعمال الصيانة لالات المصنع وتوقفه لفترات نظرا لتقادم خطوط الإنتاج .</p>	<p>رد الشركة</p>
<p>٥- الاعطال : بلغت جملة الأعطال بالكمية عام ٢٠٢٠/٢٠٢١ نحو ١٤٣ الف طن تمثل نسبة ٣٠,٩٪ من الطاقة الانتاجية المتاحة لنشاط الطحن مقابل ١٩٤ الف طن تمثل نسبة ٣١٪ من الطاقة الانتاجية المتاحة لنشاط الطحن عام ٢٠١٩/٢٠٢٠ . وقد تمثلت أهم هذه الاعطال عام ٢٠٢٠/٢٠٢١ في نحو ٦٦ الف طن أعطال تكديس ، ٤٣ الف طن أعطال صيانة ، ٢٤ الف طن اعطال اخري بنسبة ٤٦,٢٪ ، ٣٠,١٪ ، ١٦,٨٪ من جملة الاعطال وذلك على الترتيب . وعلى مستوى اهم المطاحن بلغت جملة الأعطال بالكمية كما يلي : - مطحن الهدي ٥٢ الف طن بنسبة ٣٦,٤٪ من اجمالي الاعطال (منها ٢٠ الف طن اعطال تكديس) - مطحن الكوثر ٣١ الف طن بنسبة ٢١,٧٪ من اجمالي الاعطال (منها ١٤ الف طن اعطال تكديس) - مطحن الصفا ١٣ الف طن بنسبة ٩,١٪ من اجمالي الاعطال (منها ثمانية الاف طن اعطال تكديس ) - مطحن الحباك ١٢ الف طن بنسبة ٨,٤٪ من اجمال الاعطال (منها سبعة الاف طن أعطال تكديس) - مطحن الفاروق عمر ١٢ الف طن بنسبة ٨,٤٪ من اجمالي الاعطال (تسعة الاف طن اعطال تكديس) مما سبق يتضح تركيز الاعطال على اعطال التكدس .</p>	<p>ملاحظة الجهاز (٩)</p>
<p>سوف يتم مراعاة العمل على اجراء الصيانه الدوريه والوقائيه لخفض الاعطال لاستغلال الطاقات المتاحة ، علما أن اغلب الاعطال تكديس لظروف السوق وصعوبة تسويق المنتجات من النخالة الخشنة والربط التمويني .</p>	<p>رد الشركة</p>
<p>٦- <u>معدلات الانتاج</u> ثبات معدلات الانتاج الاجمالية (دقيق ومنتجات ثانوية ) للدقيق البدي استخراج (٨٢٪) الى نحو ١٠٢,٦٪ عامي ٢٠٢٠/٢٠٢١ ، ٢٠١٩ / ٢٠٢٠ وانخفضت معدلات الانتاج الاجمالية للدقيق الفاخر استخراج (٧٢٪) الى ١٠٤,١٪ مقابل ١٠٧,٥٪ خلال عامي المقارنة</p>	<p>ملاحظة الجهاز (١٠)</p>
<p>معدلات الانتاج تتأثر بنوعية الاقماع التي يتم طحنها (بنسبة البروتين - الوزن النوعي - درجة النظافة ) كما تتأثر بكفاءة القائمين على عملية الطحن .</p>	<p>رد الشركة</p>
<p>رابعا : <u>التكاليف والمصروفات على مستوى الأنشطة:-</u> ١- <u>نشاط الطحن:</u> • انخفاض اجمالي التكاليف والمصروفات بمطاحن الشركة عام ٢٠٢٠/٢٠٢١ الى نحو ٢٣٣,٢٢٠ مليون جنيه مقابل ٢٧٨,٢٦٠ مليون جنيه عام ٢٠١٩/٢٠٢٠ بنحو ٤٥,٠٤٠ مليون جنيه بنسبة ١٦,٢٪ . وعلى مستوى نوعيات الدقيق لوحظ مايلي : • انخفاض اجمالي التكاليف والمصروفات لنشاط الطحن استخراج (٨٢٪) منظومة الى نحو ٢٠٨,٥٩٢ مليون جنيه مقابل ٢٤٧,١٦٦ مليون جنيه بنحو ٣٨,٥٧٤ مليون جنيه بنسبة ١٥,٦٪ . • انخفاض اجمالي التكاليف والمصروفات لنشاط الطحن استخراج (٧٢٪) الى نحو ٢٤,٦٠١ مليون جنيه مقابل ٣١,٠٤١ مليون جنيه بنحو ٦,٤٤٠ مليون جنيه بنسبة ٢٠,٧٪ . • انخفاض اجمالي التكاليف والمصروفات لنشاط الطحن استخراج (٧٦٪) الى نحو ٢٧ الف جنيه مقابل</p>	<p>ملاحظة الجهاز (١١)</p>



Handwritten signature.

<p>٥٢ الف جنيه بنحو ٢٥ الف جنيه بنسبة ٤٨,١% .</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• وعلى مستوى المطاحن فقد لوحظ مايلي :</li> <li>• تراوح متوسط تكلفة طحن الطن عام ٢٠٢١/٢٠٢٠ بين ٩٤٨,٧٧ جنيها بمطحن قنديل, ٤٢٧,٣٢ جنيها بمطحن الكوثر , بينما تراوح عام ٢٠٢٠ / ٢٠١٩ بين ٧٩٢,٦٦ جنيها , ٤١٢,٧٥ جنيها بذات المطحنيين على الترتيب .</li> </ul>	
<ul style="list-style-type: none"> <li>• يرجع انخفاض التكاليف و المصروفات طحن ٨٢% منظومة الى انخفاض الكميات المطحونة بنحو ١٨٦ الف طن قمح .</li> <li>• ترجع انخفاض إجمالي التكاليف والمصروفات لنشاط طحن ٧٢% حر و ٧٦% الى انخفاض الكمية المطحونة بنحو ١٨ الف طن .</li> <li>• ويرجع تراوح متوسط تكلفة طحن طن القمح بمطحن قنديل والكوثر الى الزيادة او النقص في كميات الأقمح المطحونه في ظل ثبات التكلفة الثابتة وارتفاع تكلفة مطحن قنديل لتوقف المطحن لفترات لعمل الصيانة .</li> </ul>	<p>رد الشركة</p>
<p><b>٢- نشاط المخبوزات :</b></p> <p>زاد اجمالي تكلفة تصنيع المخبوزات الى نحو ١,٥٦٣ مليون جنيه عام ٢٠٢١/٢٠٢٠ مقابل ١,٥٥١ مليون جنيه عام ٢٠٢٠/٢٠١٩ بنحو ١٢ الف جنيه بنسبة ٠,٨% .</p> <p>هذا وقد لوحظ زيادة متوسط تكلفة تصنيع جوال الدقيق مخبوزات الى نحو ٢١٢٠,٨ جنيها عام ٢٠٢١/٢٠٢٠ مقابل ٢٣١١,٧٠ جنيها عام ٢٠٢٠/٢٠١٩ بنحو ١٩٠,٩ جنيها بنسبة ٨,٣% نتيجة انخفاض الكمية المصنعة بنحو ٦٦ جوال (زنة ١٠٠ كجم) بنسبة ٩,٨% .</p>	<p>ملاحظة الجهاز (١٢)</p>
<p>- يرجع زيادة تكلفة التصنيع الى زيادة اعباء التشغيل من الدقيق والخامات المساعدة المستخدمة وقطع الغيار والاجور... الخ للحصول على منتج عالي الجودة.</p>	<p>رد الشركة</p>
<p><b>٣- نشاط المكرونة :</b></p> <p>انخفض اجمالي التكاليف والمصروفات لنشاط المكرونة (مصنع) الى نحو ٥,٠٧٤ مليون جنيه عام ٢٠٢١/٢٠٢٠ مقابل ٧,٢٥٨ مليون جنيه عام ٢٠٢٠/٢٠١٩ بنحو ٢,١٨٤ مليون جنيه بنسبة ٣٠,١% .</p>	<p>ملاحظة الجهاز (١٣)</p>
<p>يرجع انخفاض إجمالي التكاليف والمصروفات لنشاط المكرونة إلى انخفاض الكميات المنتجة وتوقف المصنع لفترات للصيانة وتحسين جودة المنتج.</p>	<p>رد الشركة</p>
<p><b>خامسا : ربحية أو (خسارة) الأنشطة :</b></p> <p>لاغراض تحديد وتحليل الربحية للأنشطة يتم تحميل مجمل الربح بالمصروفات الادارية والتمويلية والتي زادت الى نحو ٩٦,٧٠١ مليون جنيه عام ٢٠٢١/٢٠٢٠ مقابل ١٠٠,٢٥٢ مليون جنيه عام ٢٠٢٠/٢٠١٩ بنحو ٣,٥٥١ مليون جنيه بنسبة ٣,٥% ، مما اسفر عن تحقيق خسارة للأنشطة بلغت نحو ٢٥,٢١٢ مليون جنيه عام ٢٠٢١/٢٠٢٠ مقابل خسارة للأنشطة بلغت نحو ٢,٥٩٨ مليون جنيه عام ٢٠٢٠/٢٠١٩ بزيادة بنحو ٢٣,١٩٠ مليون جنيه بنسبة ٨,٩% (فيما عدا نشاط المكرونة والذي حقق خسارة من قبل تحميل المصروفات الإدارية والتمويلية) .</p> <p>وفيما يلي تحليل الربحية (الخسارة) على مستوى الأنشطة :</p>	<p>ملاحظة الجهاز (١٤)</p>
<p><b>١- نشاط الطحن :</b></p> <p>اسفر نشاط الطحن عن تحقيق خسارة بلغت نحو ٣٧,٥١٧ مليون جنيه عام ٢٠٢١/٢٠٢٠ مقابل خسارة ١٥,٨٨٥ مليون جنيه عام ٢٠٢٠/٢٠١٩ بزيادة بلغت نحو ٢١,٦٣٢ مليون جنيه بنسبة ١٣٦,٢% .</p> <p>وعلى مستوى نوعيات الدقيق المنتج تبين مايلي :</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• اسفر نشاط الطحن لانتاج دقيق بلدي استخراج ٨٢% (منظومة) عام ٢٠٢١/٢٠٢٠ عن تحقيق خسارة</li> </ul>	

ملاحظة الجهاز  
١٢  
١٣  
١٤

<p>بلغت نحو ٤٠,٦٢٤ مليون جنيه مقابل خسارة نحو ٢٢,١٣١ مليون جنيه عام ٢٠٢٠/٢٠١٩ بزيادة بلغت نحو ١٨,٤٩٣ مليون جنيه بنسبة ٨٣,٦٪ وترتب عليه زيادة خسارة الطن المطحون الي ١١٣,٨ جنيها مقابل خسارة ٤٧,٨ جنيها خلال عامي المقارنة .</p>	
<p>يرجع تحقيق نشاط الطحن ٨٢٪ منظومة لخسائر الي انخفاض الكميات المطحونة بالإضافة الي الزيادات المستمرة في عناصر التكاليف من أجور وكهرباء وتكاليف النقل للزيادة في اسعار المواد البترولية...الخ مع ثبات مقابل تكلفة الطحن من هيئة السلع التموينية.</p>	<p>رد الشركة</p>
<p>انخفضت ربحية نشاط الطحن لانتاج دقيق فاخر استخراج (٧٢ ٪) عام ٢٠٢١/٢٠٢٠ الي نحو ٣,١٠٥ مليون جنيه مقابل ٦,٢٤٢ مليون جنيه عام ٢٠٢٠/٢٠١٩ بنحو ٣,١٣٧ مليون جنيه بنسبة ٥٠,٣ ٪ في حين انخفضت ربحية الطن المطحون الي نحو ٥٣,٩ جنيها مقابل ٨٣ جنيها بنحو ٢٩,١ جنيها بنسبة ٣٥,١ ٪ .</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• انخفضت ربحية نشاط الطحن لانتاج دقيق (٧٦ ٪) عام ٢٠٢١/٢٠٢٠ الي نحو ٢٥١٧ جنيه مقابل ٣٦٦٣ جنيح عام ٢٠٢٠/٢٠١٩ بنحو ١١٤٦ جنيه بنسبة ٣١,٣٪, في حين زادت ربحية الطن المطحون الي نحو ٣٩,٣ جنيها مقابل ٢٦,٢ جنيها بنحو ١٣,١ جنيها بنسبة ٥٠ ٪ .</li> <li>• وعلى مستوى المطاحن وقد لوحظ مايلي :</li> <li>• انخفاض ربحية مطحن الكوثر عام ٢٠٢١/٢٠٢٠ الي نحو ٣,١٠٧ مليون جنيه مقابل ٦,٢٦٤ مليون جنيه عام ٢٠٢٠/٢٠١٩ بنحو ٣,١٥٧ مليون جنيه بنسبة ٥٠,٤ ٪ .</li> </ul>	<p>ملاحظة الجهاز (١٥)</p>
<p>ترجع انخفاض ربحية مطحن الكوثر ٧٢٪, ٧٦٪ لانخفاض الكميات المطحونة كما سبق ذكره وتعمل الشركة جاهده لفتح اسواق جديدة مع تنشيط جهاز التسويق لزيادة المبيعات والانتاج لتعظيم الربحية .</p>	<p>رد الشركة</p>
<p>زيادة خسارة عدد ٦ مطاحن عام ٢٠٢١/٢٠٢٠ عما كانت عليه عام ٢٠٢٠/٢٠١٩ على النحو التالي</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• أسفر نشاط مطحن المروة عن خسارة بلغت ٣,١٠٩ مليون جنيه عام ٢٠٢١/٢٠٢٠ مقابل ١,٩٤٦ مليون جنيه عام ٢٠٢٠/٢٠١٩ .</li> <li>• أسفر نشاط مطحن الصفا عن خسارة بلغت ٧,٣٧٥ مليون جنيه عام ٢٠٢١/٢٠٢٠ مقابل ٢,٢٩٩ مليون جنيه عام ٢٠٢٠/٢٠١٩ .</li> <li>• أسفر نشاط مطحن الحباك عن خسارة بلغت ٤,١٢٠ مليون جنيه عام ٢٠٢١/٢٠٢٠ مقابل ٣,٠٩٨ مليون جنيه عام ٢٠٢٠/٢٠١٩ .</li> <li>• أسفر نشاط مطحن الفاروق عمر عن خسارة بلغت ٤,٣٢٣ مليون جنيه عام ٢٠٢١/٢٠٢٠ مقابل ٣,٤٤٢ مليون جنيه عام ٢٠٢٠/٢٠١٩ .</li> <li>• أسفر نشاط مطحن المطرية عن خسارة بلغت ٤,٧٨٢ مليون جنيه عام ٢٠٢١/٢٠٢٠ مقابل ٤,٦٣٧ مليون جنيه عام ٢٠٢٠/٢٠١٩ .</li> <li>• أسفر نشاط مطحن فواد عن خسارة بلغت ٣,٣٥١ مليون جنيه عام ٢٠٢١/٢٠٢٠ مقابل ٨١٩ الف جنيه عام ٢٠٢٠/٢٠١٩ .</li> <li>• أسفر نشاط مطحن قنديل عن خسارة بلغت ٣,٥٦٨ مليون جنيه مقابل ٢,٢٠٧ مليون جنيه عام ٢٠١٩/٢٠١٨ .</li> <li>• أسفر نشاط مطحن مسعد عن خسارة بلغت ٢,٠٨٦ مليون جنيه عام ٢٠٢٠/٢٠١٩ مقابل ٢,٤٨٠ مليون جنيه عام ٢٠١٩/٢٠١٨ .</li> </ul>	<p>ملاحظة الجهاز (١٦)</p>
<p>يرجع ذلك لانخفاض الكمية المطحونة لانخفاض الربط التمويني إضافة للزيادات المستمرة في أعباء التشغيل مع ثبات مقابل تكلفة الطحن .</p>	<p>رد الشركة</p>
<p>انخفاض خسارة عدد ٣ مطاحن عام ٢٠٢١/٢٠٢٠ عما كانت عليه عام ٢٠٢٠/٢٠١٩ على النحو التالي :</p>	<p>ملاحظة الجهاز</p>

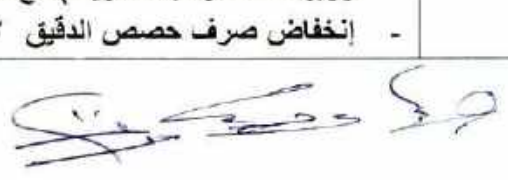
ملاحظة الجهاز (١٥)

ملاحظة الجهاز (١٦)

ملاحظة الجهاز (١٦)

ملاحظة الجهاز (١٦)

<ul style="list-style-type: none"> <li>• أسفر نشاط مطحن مسعد عن خسارة بلغت ١,٩٧٤ مليون جنيه عام ٢٠٢١/٢٠٢٠ مقابل ٢,٠٨٦ مليون جنيه عام ٢٠٢٠/٢٠١٩ .</li> <li>• أسفر نشاط مطحن عامر عن خسارة بلغت ١,٠٤٩ مليون جنيه عام ٢٠٢١/٢٠٢٠ مقابل ٢,٣٨١ مليون جنيه عام ٢٠٢٠/٢٠١٩ .</li> <li>• أسفر نشاط مطحن قنديل عن خسارة بلغت ٢,٠٩٢ مليون جنيه عام ٢٠٢١/٢٠٢٠ مقابل ٣,٥٨٨ مليون جنيه عام ٢٠٢٠/٢٠١٩ .</li> <li>• تحقيق خسارة في مطحن الهدى بلغت ٨,٤٤٩ مليون جنيه عام ٢٠٢١/٢٠٢٠ مقابل ربحية ٢,١٤٧ مليون جنيه عام ٢٠٢٠/٢٠١٩ .</li> </ul>	(١٧)
<p>بالنسبة لانخفاض خسارة مطاحن (مسعد - عامر - قنديل) فيرجع لتوقف تلك المطاحن للصيانة لفترات طويلة وانخفاض استهلاك الكهرباء والتكاليف المتغيرة ، اما بالنسبة لمطحن الهدى فيرجع الى انخفاض الكميات المطحونة وزيادة تكلفة الإنتاج .</p>	رد الشركة
<p>٢- نشاط المكرونة : اسفر نشاط المكرونة عن ربحية عام ٢٠٢١/٢٠٢٠ بلغت نحو ٢,٦٣٢ مليون جنيه مقابل ربحية بلغت نحو ٣٠٤ الف جنيه عام ٢٠٢٠/٢٠١٩ .</p>	ملاحظة الجهاز (١٨)
<p>يرجع ذلك لزيادة أسعار المكرونة عن التكلفة على الرغم من نقص الكمية المنتجة من المكرونة وتوقف المصنع لفترات لعمل صيانة شاملة لخطوط الإنتاج في ظل العمل على ترشيد التكلفة.</p>	رد الشركة
<p>٣- نتائج الأنشطة الأخرى</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- انخفاض ربحية نشاط النقل إلى نحو ٥٦٨ الف جنيه عام ٢٠٢١/٢٠٢٠ مقابل ٦٩٩ الف جنيه عام ٢٠٢٠/٢٠١٩ بنحو ١٣١ ألف جنيه بنسبة ١٨,٧ % .</li> <li>- زيادة ربحية نشاط التخزين إلى نحو ٧,٣٠١ مليون جنيه عام ٢٠٢١/٢٠٢٠ مقابل ٥,٥٩٨ مليون جنيه عام ٢٠٢٠/٢٠١٩ بنحو ١,٧٠٣ مليون جنيه بنسبة ٣٠,٤ % .</li> <li>- انخفاض ربحية مشتريات بغرض البيع إلى نحو ٨ الاف جنيه عام ٢٠٢١/٢٠٢٠ مقابل ٩٨ ألف جنيه عام ٢٠٢٠/٢٠١٩ بنحو ٩٠ ألف جنيه بنسبة ٩١,٨ % .</li> <li>- زيادة ربحية نشاط مشغولات للغير إلى نحو ٨٠ ألف جنيه عام ٢٠٢١/٢٠٢٠ مقابل ٢٩ ألف جنيه عام ٢٠٢٠/٢٠١٩ بنحو ٥١ ألف جنيه بنسبة ١٧٥,٩ % .</li> </ul>	ملاحظة الجهاز (١٩)
<ul style="list-style-type: none"> <li>- يرجع انخفاض ربحية نشاط النقل للزيادة في الاجور وقطع الغيار والصيانة والمواد البترولية وعدم احتساب مقابل نقل القمح المحلي بين المحافظات من هيئة السلع التموينية وتعمل الشركة جاهدة على تعظيم الربحية وذلك من خلال زيادة تسويق القمح المحلي .</li> <li>- انخفاض ربحية مشتريات بغرض البيع لنقص كمية الدقيق والمكرونة ومنتجات الشركات الشقيقة المشترية</li> <li>- زيادة ربحية نشاط مشغولات للغير نظرا لزيادة الاعمال عن العام السابق .</li> </ul> <p>هذا وتعمل الشركة جاهدة على تعظيم الربحية ومشتريات بغرض البيع والمشغولات بورش الشركة .</p>	رد الشركة
<p>سادسا : مؤشرات الربحية لم يتم احتساب مؤشرات ربحية للعام المالي ٢٠٢١/٢٠٢٠ حيث اسفر نشاط الشركة عن خسارة نحو ٧٩١ الف جنيه (وذلك بعد استبعاد أثر الأرباح الراسمالية البالغة نحو ٢,٢٥٧ مليون جنيه) .</p>	ملاحظة الجهاز (٢٠)
<p>ويرجع انخفاض الفائض الى :-</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- الإرتفاع الكبير والمتزايد في أعباء التشغيل ( كهرباء - مواد تعبئة وتغليف - قطع الغيار - وقود وزيت - ضرائب عقارية ) مع ثبات مقابل تكلفة الطحن المحدد من الهيئة .</li> <li>- انخفاض صرف حصص الدقيق ٨٢ % ( الربط التمويني ) نتيجة انخفاض الشحن الخارجي والإستهلاك</li> </ul>	رد الشركة



<p>في المناطق الحضرية عن المناطق الريفية .          - ارتفاع تكلفة طحن طن القمح ٨٢ % التمويني للأسباب المذكورة في البنود الثلاثة الأولى مع ثبات مقابل تكلفة الطحن المحدد من هيئة السلع التموينية.          - انخفاض أسعار بيع النخالة عن أسعار الهيئة العامة للسلع التموينية وذلك نتيجة الركود في سوق بيع النخالة وعدم تعرضها للتلف وتحمل الشركة فروق الاسعار .</p>	
<p><b>سابعا : هيكل التمويل :</b>          - انخفضت قيمة إجمالي الإستثمار إلى نحو ٢٠٩,٠٣٣ مليون جنيه في ٢٠٢١/٦/٣٠ مقابل ٢٢٥,٣٥٣ مليون جنيه في ٢٠٢٠/٦/٣٠ بنحو ١٦,٣٢٠ مليون جنيه بنسبة ٧,٢ % , وتعتمد الشركة في تمويله على مواردها الذاتية (حقوق الملكية) بنسبة ٩١,٣ % وعلى الإلتزامات غير المتداولة بنسبة ٨,٧ % .  <b>وقد لوحظ مايلي :</b>          • انخفضت حقوق الملكية إلى نحو ١٩٠,٧٦٦ مليون جنيه في ٢٠٢١/٦/٣٠ مقابل ٢٠٧,٣٩٦ مليون جنيه في ٢٠٢٠/٦/٣٠ بنحو ١٦,٦٣٠ مليون جنيه بنسبة ٨ % .          • زادت الإلتزامات غير المتداولة إلى نحو ١٨,٢٦٧ مليون جنيه في ٢٠٢١/٦/٣٠ مقابل ١٧,٩٥٧ مليون جنيه في ٢٠٢٠/٦/٣٠ بنحو ٣١٠ الف جنيه بنسبة ١,٧ % .          - بلغ رأس المال العامل في ٢٠٢١/٦/٣٠ قيمة موجبة نحو ٦,٦٤٦ مليون جنيه مقابل قيمة موجبة نحو ١٨,١٤٢ مليون جنيه في ٢٠٢٠/٦/٣٠ .          - زيادة نسبة التداول في ٢٠٢١/٦/٣٠ إلى ١,٠٤ مرة مقابل ١,١١ مرة في ٢٠٢٠/٦/٣٠ في حين انخفضت نسبة السيولة السريعة إلى ٠,٠٤ مرة مقابل ٠,١٦ مرة وهي نسبة متدنية تدل على عدم قدرة الشركة بالوفاء بالتزاماتها قصيرة الاجل .          - ثبات جملة الإستثمارات المالية للشركة خلال عامي ٢٠٢١/٢٠٢٠ ، ٢٠٢٠/٢٠١٩ عند ٩,٠٩١ مليون جنيه .          هذا وقد بلغت الإيرادات المحققة من الإستثمارات المالية نحو ١,٠٢٢ مليون جنيه في ٢٠٢١/٦/٣٠ مقابل نحو ٩٣٤ الف جنيه في ٢٠٢٠/٦/٣٠ .</p>	<p><b>ملاحظة الجهاز</b> (٢١)</p>
<p>١- انخفاض حقوق الملكية نظرا لانخفاض صافي الربح وارتفاع الخسائر المرحلة .          ٢- يرجع زيادة الإلتزامات غير المتداولة لزيادة الربح الضريبي عن المحاسبي (الضريبي المؤجلة) .          ٣- يرجع انخفاض رأس المال العامل الي اظهار الفائض في العام المقارن قبل توزيعات العام .          ٤- يرجع ذلك لزياده قيمة الاصول المتداوله مقابل اللتزامات المتداوله.          ٥- انخفاض نسبة السيولة السريعة نظرا لانخفاض النقدية بنحو ١٥ مليون جنيه          - ثبات جملة الاستثمارات المالية لثبات (حصة شركة في الشركة المتحدة للمطاحن وسندات بنك الاستثمار القومي) .</p>	<p><b>رد الشركة</b></p>
<p><b>ثامنا : التدفقات النقدية :</b>          أسفرت قائمة التدفقات النقدية عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢١/٦/٣٠ عن صافي تدفق نقدي سالب بلغ نحو ٢٠,٤٤٥ مليون جنيه ويرجع ذلك إلى :-          • صافي تدفقات نقدية سالبة من أنشطة التشغيل بلغ نحو ٥,٢٨٤ مليون جنيه .          • صافي تدفقات نقدية سالبة من أنشطة الإستثمار بلغ نحو ٣,٤٧٢ مليون جنيه .          • صافي تدفقات نقدية سالبة من أنشطة التمويل بلغ نحو ١١,٦٨٩ مليون جنيه .</p>	<p><b>ملاحظة الجهاز</b> (٢٢)</p>



<p>مما أدى إلى انخفاض رصيد النقدية إلى نحو ٦,٨١٩ مليون جنيهه مقابل ٢٧,٢٦٤ مليون جنيهه بنسبة ٧٥٪.</p>																													
<p>يرجع ذلك لضعف التحصيل من الشركات الشقيقة المشتركة في منظومة التمويل وتعمل الشركة جاهدة على تحصيل المديونيات من الشركات الشقيقة ( العامة - المصرية - النيل للمجمعات - الاهرام للمجمعات )</p>	<p>رد الشركة</p>																												
<p><b>تاسعا : النشاط الاستثماري :</b> بلغ جملة المعتمد للمشروعات الإستثمارية والبنية والاستثمار العقاري ١٠ مليون جنيهه عام ٢٠٢١/٢٠٢٠ في حين بلغ المنصرف الفعلي نحو ٦,٣٤٢ مليون جنيهه بنسبة ٦٣,٤ % من المعتمد , وعنى مستوي البنود تبين ما يلي: <b>١- المشروعات الإستثمارية</b> - بلغ المعتمد للمشروعات الإستثمارية ٨ مليون جنيهه عام ٢٠٢١/٢٠٢٠ لتمويل مشروعات الاحلال والتجديد وقد بلغ المنصرف الفعلي ٦,٠٩٢ مليون جنيهه بنسبة ٧٦,٢ % من المعتمد موزعه على النحو التالي :</p> <p>(القيمة بالالف جنيهه)</p>	<p>ملاحظة لجهاز (٢٣)</p>																												
<table border="1"> <thead> <tr> <th>المشروع</th> <th>المعتمد</th> <th>المنصرف</th> <th>% المنصرف للمعتمد</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>تاهيل مطحن الحباك</td> <td>٣٠٠٠</td> <td>٠٠</td> <td>٠٠</td> </tr> <tr> <td>تاهيل الصوامع والشون</td> <td>٣٠٠٠</td> <td>١٠٤٦</td> <td>٣٤,٩</td> </tr> <tr> <td>وحدات إنتاجية</td> <td>١٦٠٠</td> <td>٤٦٠٨</td> <td>٢٨٨</td> </tr> <tr> <td>الإدارة العامة</td> <td>٢٠٠</td> <td>٤٣٢</td> <td>٢١٦</td> </tr> <tr> <td>تطوير السيارات واللواذر</td> <td>٢٠٠</td> <td>٦</td> <td>٣</td> </tr> <tr> <td>الاجمالي</td> <td>٨٠٠٠</td> <td>٦٠٩٢</td> <td>٧٦,٢</td> </tr> </tbody> </table>	المشروع	المعتمد	المنصرف	% المنصرف للمعتمد	تاهيل مطحن الحباك	٣٠٠٠	٠٠	٠٠	تاهيل الصوامع والشون	٣٠٠٠	١٠٤٦	٣٤,٩	وحدات إنتاجية	١٦٠٠	٤٦٠٨	٢٨٨	الإدارة العامة	٢٠٠	٤٣٢	٢١٦	تطوير السيارات واللواذر	٢٠٠	٦	٣	الاجمالي	٨٠٠٠	٦٠٩٢	٧٦,٢	
المشروع	المعتمد	المنصرف	% المنصرف للمعتمد																										
تاهيل مطحن الحباك	٣٠٠٠	٠٠	٠٠																										
تاهيل الصوامع والشون	٣٠٠٠	١٠٤٦	٣٤,٩																										
وحدات إنتاجية	١٦٠٠	٤٦٠٨	٢٨٨																										
الإدارة العامة	٢٠٠	٤٣٢	٢١٦																										
تطوير السيارات واللواذر	٢٠٠	٦	٣																										
الاجمالي	٨٠٠٠	٦٠٩٢	٧٦,٢																										
<p>ومما سبق يتضح ما يلي :-</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• وجود ٣ مليون جنيهه لتاهيل مطحن الحباك بدون صرف .</li> <li>• بلغت نسبة المنصرف من المعتمد لتاهيل الصوامع والشون ٣٤,٩٪.</li> <li>• وجود تجاوز في المنصرف عن المعتمد للوحدات الإنتاجية بنحو ٣,٠٠٨ مليون جنيهه بنسبة ١٨٨٪.</li> <li>• وجود تجاوز في المنصرف عن المعتمد للإدارة العامة بنحو ٢٣٢ الف جنيهه بنسبة ١١٦٪ .</li> <li>• بلغت نسبة المنصرف من المعتمد لتطوير السيارات واللواذر ٣٪ .</li> </ul>																													
<p>تم تاجيل تطوير المطاحن لوجود طاقة متاحة إنتاجية كافية بالمطاحن وخاصة بعد خفض الربط التمويني وبالنسبة للصرف بدون اعتماد مدرج بالخطة الاستثمارية فيرجع ذلك لظروف طارئة ومتطلبات حتمية وسيادية ويتم العرض على الجمعية العامة لاعتماد الزيادة عن المعتمد .</p>	<p>رد الشركة</p>																												
<p><b>٢- المشروعات الخاصة بالنشاط البيئي :</b> بلغ المعتمد لمشروعات المحافظة على البيئة ٥٠٠ الف جنيهه والمخصصة لتحديث اجهزة النظافة وتطوير وتجهيز نقرة استقبال القمح في حين بلغ المنصرف الفعلي ٢٨ الف جنيهه بنسبة ٥,٦ % فقط من المعتمد . ومما سبق يتضح عدم مراعاة الدقة عند وضع التقديرات لبعض المشروعات الإستثمارية والبيئية .</p>	<p>ملاحظة لجهاز (٢٤)</p>																												
<p>يتم متابعة اجراءات القياسات البيئية بمعرفة المركز القومي للبحوث سنويا وتسعي الشركة لتلافي الملاحظات التي قد ترد بتلك القياسات ويتم العرض على الجمعية العامة لاعتماد الزيادة عن المعتمد بالخطة الاستثمارية.</p>	<p>رد الشركة</p>																												
<p><b>٢- الاستثمار العقاري</b> بلغ المعتمد لمشروعات الاستثمار العقاري ١,٥ مليون جنيهه والتي تشمل اجراءات تحسين خدمة ملكية اراضى مدينة نصر في حين بلغ المنصرف ١٥٢ الف جنيهه بنسبة ١٠,١ % من المعتمد.</p>	<p>ملاحظة لجهاز (٢٥)</p>																												

Handwritten signatures and stamps at the bottom of the page, including a circular stamp of the Ministry of Economic Planning and Economic Research.



رد الشركة	تم مخاطبة هيئة السلع التموينية بأن الأرض البديلة لارض صومعة العاشرسيتم إستخدامها في نشاط الإستثمار العقارى ولم يرد إلينا رد حتى الآن ، وتعمل الشركة جاهدة على إستغلال الطاقات المتاحة لديها سواء في الإستثمار العقارى أو التأجير للغير وقد تم التواصل مع جهاز التنمية والتجارة الداخلية للإستفادة من الأماكن المتاحة بالشركة بعمل إستثمارات عقارية تخدم الشركة
ملاحظة الجهاز (٢٦)	<u>٢-مشروعات الاستكمال</u> تم صرف مبلغ ٧٠ الف جنيه لاستكمال كاميرات المراقبة بدون ادراج معتمد لها. ومما سبق يتضح عدم مراعاة الدقة عند وضع الاعتمادات للمشروعات الاستثمارية والبنية والاستثمار العقارى .
رد الشركة	سوف يتم العرض على الجمعية العامة للاعتماد علما بان الشركة تقوم بالمشروعات الملحة والتي تحتاجها فقط
ملاحظة الجهاز (٢٧)	<u>عاشرا : اهم التوصيات</u> - مراعاة الدقة عند تنفيذ المشروعات الاستثمارية وفا لنمبالغ المعتمدة لها. - دراسة أسباب انخفاض إيرادات نشاط الشركة من عام لآخر والعمل على زيادة هذه الإيرادات والاستمرار في خفض تكلفة الحصول على هذه الإيرادات وذلك لتحقيق أكبر عائد ممكن.
رد الشركة	سوف يتم مراعاة ذلك .

كل الشكر للأستاذ ممثل الإدارة المركزية للخطة وتقويم الأداء.

وطلب السيد / حسن خليفة رئيس مجلس إدارة اتحاد العاملين المساهمين الكلمة

والتي طلب فيها زيادة مقابل طحن الدقيق التمويني استخراج ٨٢٪ المحدد من هيئة السلع التموينية ب ٥٠٠ جنيه/ طن قبل خصم الضريبة إلى ٧٠٠ جنيه / طن والتي هي التكلفة الفعلية لطحن طن الدقيق وزيادة الربط التمويني اليومي ل ٣٦ الف طن .

وقد عقب الأستاذ المحاسب / مجدى الشاطر نائب رئيس الشركة القابضة للصناعات الغذائية ( مساهم رئيسي)

- تم عقد اجتماع اليوم بمقر الشركة القابضة ضم رؤساء شركات المطاحن وبناءا على موافقة السيد / وزير التموين على إعادة توزيع حصص توزيع الأقماع على ثلاث شركات هي مطاحن شمال ومطاحن جنوب والإسكندرية وتم التصديق على زيادة حصة مطاحن شمال القاهرة بكمية ٣٠٠ طن / يوم على سبيل التجربة لمدة ستة شهور مع التنبيه على ان يتم الالتزام بنوعية المنتج للدقيق وكذلك توقيتات توريد الدقيق كما ونوعا .
- بالنسبة لزيادة مقابل الطحن فتم العرض على السيد الوزير ونحاول جاهدين لحل هذه المشاكل .... شكرا

وطلب السيد / أحمد ضياء رئيس شركة الاهلي للاستثمارات الكلمة..

وقد عرض سيادته وجه نظرة للنهوض بالشركات بعيدا عن تحميل الدولة أعباء عن طريق:

- استغلال السيولة المالية بالشركات.

- استثمار أصول الشركات العقارية

ونوه الى عدم الاعتماد على مساهمى الشركة الرئيسيين كشركة الاهلي للاستثمارات في المساعدة



وطلب السيد / ناجي أحد المساهمين الكلمة ...

والذي انتقد كلمة الدكتور احمد ضياء بخصوص عدم الاعتماد على شركته في المساعدة ، ثم ابدى إعجاباً وتقديراً لمجلس إدارة الشركة على ما بذلته من جهد في المحافظة على الوضع المالي للشركة في ظل الظروف الصعبة ...

وطلب أحد المساهمين الكلمة ولم يعرف نفسه ...

والذي طالب المساهمين الرئيسيين بمساعدة الشركة في راس المال او بتقديم خدمات .

وطلب أحد المساهمين الكلمة ولم يعرف نفسه ...

والذي أشار الى الموقف الضريبي للشركة غير موضح بالتفصيل لبعض السنوات بالإيضاحات المتممة.

وقد عقب رئيس الجمعية :

توجد لجنة للضرائب بالشركة وللتفضل بحضور اللجنة للإستفسار علما انه تم تعيين مراقب للحسابات خارجي لهذا

الغرض .



*[Handwritten signature]*

*[Handwritten signature]*

*[Handwritten signature]*



## قرارات وتوصيات الجمعية العامة العادية

### لشركة مطاحن ومخابز شمال القاهرة المنعقدة بتاريخ ٢٧/١٠/٢٠٢١

#### القرارات

- ١- التصديق على تقرير مجلس الإدارة المعروض على الجمعية العامة عن نشاط الشركة عن الفترة من ٢٠٢٠/٧/١ حتى ٢٠٢١/٦/٣٠.
- ٢- النظر في تقرير السادة / مراقبي الحسابات بالجهاز المركزي للحسابات عن القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢١/٦/٣٠ والتصديق على رد الشركة عليه وكذا تقرير تقييم الأداء ورد الشركة عليه.
- ٣- الإحاطة بتقرير الحوكمة عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢١/٦/٣٠.
- ٤- الموافقة على صرف مكافأة العاملين المحملة على أجور العام المالي ٢٠٢٠/٢٠٢١ مع مراعاة خصم الاستقطاعات القانونية الواجبة (الضرائب - التأمينات - ... الخ وتسوية ما سبق صرفه للعاملين من تحت حساب المكافأة.
- ٥- التصديق على قائمة المركز المالي للشركة في ٢٠٢١/٦/٣٠ وقائمة الدخل بصافي ربح بعد الضرائب قدره ١,٤٦٦ مليون جنيه وكذا قائمة التغير في حقوق الملكية وقائمة التدفقات النقدية عن العام المالي المنتهي في ذات التاريخ.
- ٦- الموافقة على صرف مكافأة لمجلس الإدارة عن عام ٢٠٢١/٢٠٢٠ بمبلغ ٦٨٨ ألف جنيه (ستمائة ثمانية وثمانون ألف جنيه) بذات أسس وضوابط صرف العام السابق تحمل على مصروفات العام المالي ٢٠٢١/٢٠٢٢.
- ٧- إحاطة الجمعية العامة بقرار مجلس الإدارة بشأن منح العاملين ما يلي:
  - أ- العلاوة الدورية المستحقة بنسبة ٧٪ من الأجر الأساسي في ٢٠٢١/٦/٣٠ إعتباراً من ٢٠٢١/٧/١.
  - ب- المنحة الشهرية (مبلغ مقطوع) بنسبة ٦٪ من الأجر الأساسي في ٢٠٢١/٦/٣٠ ولا تضم للأجر الأساسي للعامل ولا تؤثر على حسابة اعتباراً من ٢٠٢١/٧/١.
- ٨- إخلاء مسؤولية مجلس الإدارة عن العام المالي المنتهي في ٢٠٢١/٦/٣٠.
- ٩- الترخيص لمجلس الإدارة بمنح تبرعات خلال العام المالي ٢٠٢١/٢٠٢٢ في حدود ٥٠ ألف جنيه.
- ١٠- الموافقة على:
  - تحديد الراتب المقطوع ارنيس مجلس الإدارة غير المتفرغ بمبلغ ٢٠ ألف جنيه شهرياً.
  - استمرار العمل بالقرارات السابق صدورها من الجمعية العامة في شأن المعاملة المالية لمجلس الإدارة وبالنسبة لبدلات الحضور ومصروفات الانتفال لكل جلسة على الا يزيد ما يتقاضاه أعضاء المجلس عن أربعة عشر جلسة سنوياً.
  - استمرار ما تقرر لرئيس المجلس التنفيذي والأعضاء المنتدبين من المزايا والخدمات الاجتماعية المقررة باستخدام السيارة والعلاج.
- ١١- الموافقة على تعيين السيد المحاسب / محمد محمد إسماعيل مراقباً للحسابات عن العام المالي ٢٠٢١/٢٠٢٢ باتعاب سنوية قدرها ٢٩٧٠٠ جنيه شاملة الضريبة.

#### التوصيات : العمل على تلافى باقى الملاحظات الواردة بتقرير الجهاز المركزي للحسابات .

#### تعقيب الجهاز المركزي للحسابات :

( فيما يخص صرف مكافأة لمجلس الإدارة يراعى القرارات والقوانين المنظمة في هذا الشأن كما تم الاستفسار عن تسوية ما سبق صرفه كسلفة تحت حساب المكافأة للعاملين وردت الشركة بأنه سيتم الحصول على موافقة مجلس الإدارة لتسوية المبلغ خلال العام المالي ٢٠٢١/٢٠٢٢ )



Handwritten signatures and initials at the bottom of the page.

ثم تفضل السيد رئيس الجمعية بالإعلان عن تشكيل لجنة لإجراء انتخاب مجلس إدارة لدورة جديدة برئاسة السيد المحاسب / محمد محمد إسماعيل مراقب الحسابات وعضوية كل من:

١- السيد / محمد حجازي محمد جامع أصوات

٢- السيد / ماهر عبد الفتاح محمود جامع أصوات

٣- السيد / محمد السيد نجم مطوع أحد المساهمين

وقد بلغ عدد الأسهم الحاضرة ٨٧٨٢٠٥٩ سهم بكتلة تصويتية ٦١٤٧٤٤١٣ لمن حضرو كلاتي :  
عدد الأصوات الصحيحة ٥٧٥٨٠٠٧٨ ، صوت عدد الأصوات الباطلة ٨٤٠ صوت ، عدد الأصوات الممتنعة  
عن التصويت ٣٨٩٣٤٩٥ صوت.

١٢- تشكيل مجلس الإدارة لدورة جديدة من عدد (٧) أعضاء طبقا لما أسفرت عنه نتيجة الانتخابات وذلك على النحو التالي :

- الشركة القابضة للصناعات الغذائية ويمثلها عدد أربعة أعضاء.

- شركة الأهلي للاستثمارات ويمثلها عضوين.

- اتحاد العاملين المساهمين بشركة مطاحن ومخابز شمال القاهرة ويمثله عضو واحد.

#### تعقيب الجهاز المركزي للمحاسبات

يجب مراعاة مواد القانون الذي ينظم الترشيح لمجلس إدارة الشركة وكذا القرارات الوزارية المنظمة للمثلي الشخصية الاعتبارية (المال العام) وكذا نظام التصويت التراكمي .

أمين السر : محاسب / ممدوح عبد الحميد عليوه

جامعا الأصوات : محاسب / محمد محمد حجازي

محاسب / ماهر عبد الفتاح محمود

#### مراقبي الحسابات ( الجهاز المركزي للمحاسبات )

الأستاذ المحاسب / أشرف محمد سعد الدين

الأستاذة المحاسب / سناء جاد الرب مصطفى

الأستاذ المحاسب / عبد الله شعبان عبد الله

الأستاذ المحاسب / محمد فاروق عواد

الأستاذ المحاسب / الحسين ندا فاروق

#### مراقب الحسابات

الأستاذ المحاسب / محمد محمد إسماعيل

( محمد حجازي )

(( يقر رئيس الاجتماع بمسئوليته القانونية الكاملة عن صحة ما ورد في هذا المجزر من بيانات ووقائع وإجراءات انعقاد وذلك في مواجهه المساهمين والغير والهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة ))

"وقد فوض المحاسب / ماهر عبد الفتاح محمود مدير إدارة الاستثمار بالشركة في انهاء اجراءات التصديق على المحضر"

#### **رئيس مجلس الإدارة**

رئيس الجمعية

( محمد حجازي )

" دكتور / أحمد العيسوي "

