

Upper Egypt Mills Company

ISO ٩٠٠٧٢٠٠٨  
١٤٠٠٧٢٠٠٤  
J . S . C



شركة مطاحن مصر العليا

شركة مساهمة مصرية

القطاعات المالية

السادة / البورصة المصرية .

تحية طيبة . . . وبعد

\*\* إيماء الى انعقاد الجمعية العامة العادية للشركة فى ٢٠٢١/١١/٤

\*\* نتشرف بأن نرفق طيه محضر الجمعية العامة العادية للشركة قبل اعتمادة من الجهة الادارية المختصة .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،،

تحريراً فى : ٢٠٢١/١١/١٣

\* الزهراء \*

رئيس القطاع المالى

[محاسب/ أشرف محمد عثمان]

رأس المال المرقص به ٢٠٠ مليون جنيه  
رأس المال المنصر والسفوح ٢٠ مليون جنيه  
سجل تجاري ٥١٠٩٣ / موهاج  
ت. ق. :



شركة مطاحن مصر العليا  
شركة مساهمة مصرية  
خاضعة لأحكام القانون ١٥٦ لسنة ١٩٨١  
عنوان المركز الرئيسي موهاج شارع القرعة الجرجارية  
\*\*\*\*\*

## محضر الجمعية العامة العادية للشركة بجلستها المنعقدة في ٢٠٢١/١١/٤

=====

إنه في يوم الخميس الموافق ٢٠٢١/١١/٤ وفي تمام الساعة الثالثة عصراً وذلك بمقر ( نادي ضباط  
الحرس الجمهوري - قاعة القصر الكبير تقاطع شارع الطيران . مع شارع صلاح سالم).

- بدأت وقائع اجتماع الجمعية العامة العادية لشركة مطاحن مصر العليا وذلك برئاسة :

السيد الأستاذ / عبد القادر السيد أحمد .. رئيس مجلس إدارة الشركة ورئيس الجمعية .

حيث بدأ سيادته الاجتماع بقوله " بِسْمِ اللَّهِ الرَّحْمَنِ الرَّحِيمِ " والصلاة والسلام على أشرف المرسلين

سيدنا محمد عليه وعلى آله أفضل الصلاة وأجل التسليم .. كل عام وحضراتكم جميعاً بخير .. ثم حمد الله  
سبحانه وتعالى وأثنى عليه جلت قدرته بما هو أهله .

= ثم عرض سيادته على الجمعية اقتراح تشكيل الأمانة الفنية للجمعية وفقاً لما يلي : -  
**أولاً : جامعي الأصوات :**

١ - السيد الأستاذ / أسامة عبدالمجيد طه .. محاسب بالشركة .

٢ - السيد الأستاذ / عاطف أحمد محمد .. محاسب بالشركة .

**ثانياً : أمين السر :**

٣ - السيد الأستاذ / وليد فتحى محمود .. محاسب بالشركة .

- ووافقت الجمعية على هذا التشكيل .

= وهنا طلب سيادته من السادة جامعي الأصوات بيانات الحضور وكانت وفقاً لما يلي : -  
**أولاً : حضور المساهمين :**

رأس مال الشركة ٧٠٠٠٠٠٠٠٠ جنيه .

عدد الأسهم ٧٠٠٠٠٠٠٠ سهم .

عدد الأسهم الممثلة في الاجتماع ٤٥٠٨٧٠٠ سهم .

نسبة الحضور ٦٤,٤١ %

ولم  
عاطف أحمد محمد  
السيد



### ثانياً : حضور السادة اعضاء مجلس إدارة الشركة :

- السيد الأستاذ / عبدالقادر السيد أحمد .. رئيس مجلس الإدارة العضو المنتدب .

- وعضوية كل من السادة :

السيد المهندس / محمد سعد أحمد إبراهيم	- العضو المنتدب للشئون الفنية .
السيد الأستاذ / محمود عبد الحليم محمد عشاوى	- ممثلاً عن الشركة القابضة للصناعات الغذائية
السيد الأستاذ / مجدى محمود شراكى	- ممثلاً عن الشركة العربية لحليج الاقطان
السيد الأستاذ / وسام عباس حافظ عثمان	- ممثلاً عن شركة الاهلى للاستثمارات
السيد المهندس / حجاجى عبد النبى مصطفى	- ممثلاً عن اتحاد العاملين المساهمين
السيد الأستاذ / احمد محمد علام	- ممثلاً عن صندوق التأمين الخاص للعاملين

= ولم يحضر الإجتماع

(١) السيد الأستاذ / محمد بن ضحيان بن عبدالعزيز .. مساهم أفراد.

(٢) السيد الأستاذ / راكان محمد بن ضحيان بن عبد العزيز .. مساهم أفراد.

ثالثاً : حضور السادة اعضاء الجهاز المركزى للمحاسبات :

الأستاذ المحاسب / أشرف محمد سعد الدين

الأستاذ المحاسب / أحمد فاروق عبد الحليم

= كما حضر الإجتماع الأستاذ المحاسب / وائل محمد حسن أحمد حمزة .. مراقب حسابات الشركة

نيابة عن الأستاذ المحاسب / محمد محمد أسماعيل .

= ولم يحضر الاجتماع ممثلى الهيئة العامة للرقابة المالية والهيئة العامة للاستثمار

- وفى ضوء ما توضح من بيانات الحضور .. سأل السيد المهندس / رئيس الجمعية .. السادة

مراقبى الحسابات عن قانونية الإجتماع .. حيث أفادوا أن نسب الحضور قانونية والإجراءات

سليمة حيث بلغت نسبة الحضور ٦٤.٤١ % .

عبد القادر السيد

شركة مطاحن مصر العليا

شركة مساهمة مصرية

تأسست لأحكام القانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١

مقر المركز الرئيسى سوهاج شارع القرعة الجرجانية

\*\*\*\*\*

رأس المال المرخص به ٢١١ مليون جنيه

رأس المال المصدر والمنفوع ٧٠ مليون جنيه

سجل تجارى : ٥١٠٩٣ / سوهاج

ت. ف. :



## بِسْمِ اللَّهِ الرَّحْمَنِ الرَّحِيمِ

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته...

السيد الأستاذ / أحمد حسنين عبدالعزیز  
السيد الأستاذ المحاسب / مجدى الشاطر عبدالجليل  
السيد الأستاذ المحاسب / شريف محمد حسن القلینى  
الأستاذ المحاسب / أشرف محمد سعد الدين  
الأستاذ المحاسب / أحمد فاروق عبدالحليم  
الأستاذ المحاسب / محمد محمد إسماعيل  
السادة / أعضاء الجمعية العامة للشركة

رئيس مجلس إدارة الشركة القابضة للصناعات الغذائية  
نائب رئيس مجلس إدارة الشركة القابضة  
نائب رئيس مجلس إدارة الشركة القابضة  
وكيل الوزارة - القوائم بأعمال مدير الإدارة الجهاز  
المركزي للمحاسبات  
وكيل الوزارة نائب أول مدير الإدارة .  
مراقب الحسابات والسادة المحاسبين بمكتب سيادته

السادة الحضور :

لأنه ليسعدنى والسادة أعضاء مجلس إدارة الشركة والعمالین بها أن نرحب بكم جميعاً  
فى إجتماع الجمعية العامة العادية لشركة مطاحن مصر العليا المنعقدة اليوم الخميس  
الموافق ٤/١١/٢٠٢١ م .

لأنى أتقدم بخالص الشكر والتقدير للسيد الأستاذ / أحمد حسنين عبدالعزیز ...  
رئيس مجلس إدارة الشركة القابضة للصناعات الغذائية .. على ما يقدمه من دعم لنا  
ولشركات الشقيقة .

وكذا خالص شكرى للأخوة الزملاء بمجلس إدارة الشركة على تعاونهم معنا والذى أثمر  
عن تلك النتائج الطيبة التى حققتها الشركة خلال العام المالى المنتهى فى  
٢٠٢١/٦/٣٠ .. رغم الظروف الصعبة التى واجهت الشركة فى هذا العام .

ولا يفوتنى هنا أن أتقدم بالشكر لجميع العمالین بالشركة وقياداتها على الجهد المبذول  
والتفانى فى العمل وسهرهم ليل نهار فى سبيل تحقيق الشركة لأهدافها وأهداف العمالین  
بها شعوراً منهم بأنهم يحنون ثمار جهدهم وعرقهم دائماً .. وأن قيادة الشركة لا  
تبخسهم حقوقهم المشروعة .. والله الموفق وعليه قصد السبيل \* أيها السادة :

أرجو أن تسمحوا لي .. وفى إيجاز شديد .. أن أعرض على حضراتكم موجز عن نتائج  
أعمال الشركة عن العام المالى ٢٠٢٠/٢٠٢١ ، والذى يتضح منه الحالة العامة للشركة  
مقارنه بالسنة السابقة ٢٠١٩/٢٠٢٠ .

وليس  
عاطف  
أسعد



﴿ وقبل الدخول في عرض هذا البيان المقارن .. اود أن أشير الى الآتي :- ﴾

تقوم الشركة بعملية احلال وتجديد للمطاحن التي سبق تطويرها ، وذلك لتحديث تقنياتها لدرجة عالية من الجودة ... حيث تمت أعمال الإحلال والتجديد لمطحن فرشوط بنجع حمادى وجارى تحديث وإعادة تأهيل مطحن سلندرات ناصر نجع حمادى بقدرة ١٥٠ طن قمح/يوم ..

تجارى التعاقد مع شركة بوهلر السويسرية لتطوير وتحديث مطحن رمسيس نجع حمادى لإنتاج دقيق إستخراج ٧٢%

وتحرص الشركة جاهدة على ألا تؤثر عمليات الإحلال والتجديد للمطاحن على توفير الدقيق اللازم لصرف المقررات التموينية لمحافظة الشركة دون الإستعانة بالغير .

تجارى إنشاء عدد (٢) محطة غربلة بصوامع الشركة بإدفو وقوص لإستغلالهم فى غربلة الأقمح المحلية والمستوردة خلال موسم تسويق القمح المحلى .

تم الإنتهاء من إنشاء بنكرز إدفو بسعة تخزينية ٢٣ ألف طن وتم إستلام وتسويق أقمح محلية موسم ٢٠٢١ بكمية قدرها ١٢٣٩٢ طن منذ دخوله الخدمة بتاريخ ٢٠/٥/٢٠٢١ .

تجارى إنشاء بنكرز بمجمع مطاحن الشركة بقوص بسعة تخزينية ٢٣ ألف طن على غرار بنكرز ( إسنا - إدفو ) .

تقوم الشركة جاهدة على تنفيذ تعليمات شئون البيئة وتنفيذ قوانينها : -

❖ إما بإقامة الدورات التدريبية للعاملين بها والتي نالت بموجبها شهادات تقدير من المختصين بجهاز البيئة .

❖ أو العمل المباشر على تغطية وحداتها بالنظام البيئي السليم سواء بتوصيل الوحدات

بشبكات الصرف الصحي بالمواقع التي بها عمل للصرف الصحى .. وقد تم توصيل

خطوط صرف المطاحن بشبكات الصرف الصحي لمطاحن جرجا ، البلينا ، سلندرات

قنا ، دندرة بقنا ، ومطحن رمسيس بنجع حمادى ومطحن أرمنت ومطحن الإتحاد

بالأقصر .. كما أن الشركة تمتلك عدد ٢ سيارة مجهزة لكسح مياه الصرف بالمطاحن

التي لا يوجد بها صرف صحي

وليد ع. محمد  
- ٤ -





كما تم إيفاد عدد من العاملين بالشركة في دورات تدريبية خارجية في مجالات ( القانون - كهرباء المطاحن - الجودة - الميكانيكا - تكنولوجيا الطحن - الإستلام والتخزين - إعداد القادة - الضرائب - الأمن الصناعي - الأمن العام - التفتيش - الأعمال التجارية ) بواقع (١٣) دورة تدريبية لعدد (٢٠) متدرب من الشركة .

تعمل الشركة جاهدة في إنشاء مشروعات إستثمارية تعود عليها بالربح بجانب نشاط الطحن كما هو الحال في الأتي :-

❖ المول التجاري بمدينة الغردقة .

❖ المبنى الإداري السكني التجاري بمدينة إدفو .

وكذلك إنشاء أبراج الشركة بطهطا ( التجاري - الإداري - السكني ) على مساحة ١٥٠٠ م٢

تم الإنتهاء من إنشاء عمارة على موقع ورشة المزلاوي بسوهاج سابقاً ( تجاري - إداري - سكني ) على مساحة ٢٦٧٨ م٢ ... حيث تم تأجير جميع الشقق السكنية وعددها ٢٠ شقة وسيتم عرض المحلات التجارية للبيع بنظام التمليك عن طريق مزاد علني كما سيتم نقل العاملين بقطاع سوهاج وقطاع التفتيش لشغل الوحدات الإدارية بدلاً من المقر الحالي بشارع أسيوط / سوهاج بعد إخلاؤه .

جارى الإنتهاء من إنشاء برج بمدينة جرجا ( تجاري - إداري - سكني ) على مساحة ٢٩٥٠ م٢ وتم التعاقد مع البنك الأهلي المصري على شراء مساحات مختلفة من البرج ( بدروم - دور أرضي - دور أول ) لتكون فرع للبنك الأهلي بمدينة جرجا بمبلغ نحو ١٤ مليون جنيه قامت الشركة بشراء مساحة ٨ فدان بمدينة طيبة الجديدة بمحافظة الأقصر لإنشاء صومعة معدنية لتخزين الغلال بقدرة ٣٠ ألف طن .. حيث أن محافظة الأقصر هي المحافظة الوحيدة على مستوى نطاق محافظات الشركة التي لا يوجد بها صوامع لتخزين الغلال وكذلك إنشاء مباني إدارية وورش صيانة ومخازن لخدمة الصومعة والمطحن .. وكذلك نقل مطحن الإتحاد بالأقصر من موقعه الحالي وسط الكتلة السكنية بناءً على تعليمات جهاز شئون البيئة بالأقصر إلى مدينة طيبة الجديدة .. على أن يتم إستغلال مساحة المطحن وسط الكتلة السكنية وقدرها حوالي ( ٩١٧٥ م ) في الإستثمار العقاري .. حيث تم إسناد المخطط العام والتصميمات الهندسية وإستخراج القرار الوزاري والتراخيص وإعداد الرسومات المعمارية والتنفيذية للمشروع لمكتب كونكت وجرى إستكمال الإجراءات الخاصة بالمشروعات التي سيتم إنشاؤها بمدينة طيبة .



## أيها المساهم الأفاضل :

نعود إلى ما بدأنا الحديث عنه .. وهو البيانات المقارنة .. في جميع انشطته الشركة عن هذا العام .. مقارنة بما تحقق في العام السابق .

### أولاً : قائمة الدخل وحسابات النتيجة :

#### \*\* الفائض المحقق :

\*\* بلغ الفائض المحقق قبل الضريبة ١٦٦.٧٦٢ مليون جنيه مقابل ١٧٠.٩١٤ مليون جنيه  
بانخفاض قدره ٤.١٥٢ مليون جنيه كما بلغ الفائض بعد الضريبة ١٣٦.٥٧٥ مليون جنيه  
مقابل ١٣٣.٣٣٢ مليون جنيه بزيادة قدرها ٣.٢٤٣ مليون جنيه .

\*\* وقد تم تحقيق هذه النتائج على الرغم من العوامل السلبية التي أثرت على نتائج الأعمال التي تتمثل في :-

١ ( الزيادة المضطربة في أسعار فواتير الكهرباء بناءً على القرارات الوزارية .

٢ ( الزيادة في كافة عناصر تكاليف الإنتاج قطع غيار ووقود ..... إلخ .

٣ ( الزيادة في قيمة مواد التعبئة والتغليف . .

٤ ( الزيادة في الأجور نتيجة العلاوات والقرارات السيادية

٥ ( ثبات أجرة الطحن المقررة من وزارة التموين والبالغة ٥٠٠ جم لطن شاملة ضريبة القيمة المضافة منذ أغسطس ٢٠١٧ .

\*\* هذا بالإضافة إلى ما تتحمله الشركة من أعباء إضافية مقارنة بالشركات الشقيقة والمتمثلة في صرف تذاكر السفر المجانية وبدل الإقامة للمناطق النائية التي يتم صرفها والتي بلغت تكلفتها أكثر من ١٨.٤٠٣ مليون جنيه خلال عام ٢٠٢٠/٢٠٢١ .

### ثانياً : الفائض المحقق لأوجه أنشطة الشركة قبل الضريبة :

\*\* نشاط الطحن : حقق هذا العام فائض ١٤٠.٠٦٦ مليون جنيه مقابل

١٦٧.٥٣١ مليون جنيه العام السابق بانخفاض قدره

٢٧.٤٦٥ مليون جنيه .

\*\* نشاط الإستثمار العقاري : حقق هذا العام ٣.٠٦٥ مليون جنيه مقابل ٣.١٣٣ مليون جنيه

العام السابق بانخفاض قدرها ٠.٠٦٨ مليون جنيه ويرجع ذلك

إلى الآثار السلبية لفيروس كورونا المستجد ( كوفيد ١٩ ) وتأثر

إيرادات الوحدات التجارية المؤجرة .

حقق هذا العام عائد قدرها ٠.٢٧٤ مليون جنيه بالرغم من

ارتفاع أسعار الوقود وقطع الغيار والإطارات وزيادة الاجور وثبات

نولون النقل المقرر من هيئة السلع التموينية عدا النقل من

الموانى .. علماً بأن قطاع النقل بالشركة قطاع خدمي لنشاط

الطحن كما أن الشركة تنقل الدقيق والأقماع داخل المحافظات

بدون أي مقابل من هيئة السلع التموينية وفقاً لمنظومة ٢٠١٧ .

\*\* نشاط النقل :





**\*\* نشاط التخزين :**

حقق هذا العام فائض نحو ٣,٣٨٥ مليون جنيه ويرجع ذلك لقيام الشركة بتسويق كمية قدرها ٢٠٤,٣٧٨ الف طن قمح محلى مقابل ١٨٧,٣٤١ الف طن الموسم الماضى بزيادة قدرها ١٧,٠٣٧ الف طن وقد تم تسويق معظم هذه الكميات من منطقتى شرق العينات وتوشكى مما كان له أثراً إيجابياً فى إيرادات الشركة .. وقد حصلت الشركة على عمولة تسويق للأقمح المحلية موسم ٢٠٢١ مبلغ ٣٢,٦٠ مليون جنيه .

**\*\* نشاط المخابز :**

حقق هذا العام خسارة قدرها ١٠,٣١٥ مليون جنيه مقابل ٩,٤٢٧ مليون جنيه فى العام السابق والشركة تستمر فى هذا النشاط من منطلق المسئولية الإجتماعية داخل نطاق محافظات الشركة وتعمل الشركة على الإستمرار فى تقليل خسارة هذا النشاط حيث تم إدخال الغاز الطبيعى لجميع مخابز الشركة مما ساهم فى خفض تكلفة الوقود .. بالإضافة إلى توزيع بعض العمالة الزائدة على وحدات إنتاجية أخرى لخفض المصروفات وجارى العمل على زيادة كميات الدقيق المخصصة لمخابز الشركة بالتنسيق مع مديريات التموين المختصة يربط حصص الخبز للمصالح الحكومية على مخابز الشركة .. حيث توجد طاقات إنتاج لم يتم إستغلالها بمخابز الشركة .

#### الموقف الضريبي للشركة :-

- ١ - تطبق الشركة نظام الدفعات المقدمة طبقاً للقانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ مادة ( ٦١ ، ٦٢ ) .
- ٢ - تقوم الشركة بإعداد الإقرار الضريبي سنوياً وفى المواعيد القانونية المحددة ويتم سداد الضريبة طبقاً للإقرار الضريبي .
- ٣ - يتم سداد ضريبة القيمة المضافة شهرياً طبقاً للإقرار الضريبي .
- ٤ - جارى مناقشة السنوات ٢٠١٢/٢٠١٣ حتى ٢٠١٥/٢٠١٦ ( شركات الأموال ) بمعرفة اللجان الداخلية المتخصصة رقم (١٣) كما جارى فحص سنوات ٢٠١٦/٢٠١٧ حتى ٢٠١٨/٢٠١٩ باللجان الداخلية بالمركز الضريبة لكبار الممولين .
- ٥ - جارى فحص ضرائب كسب العمل عن السنوات ٢٠٠٥ حتى ٢٠١٩ بمعرفة المركز الضريبة لكبار الممولين
- ٦ - تم تسوية ضريبة القية المضافة حتى عام ٢٠١٦/٢٠١٧ وجارى سداد فروق فحص ضريبة القيمة المضافة عن عامى ٢٠١٧/٢٠١٨ ، ٢٠١٨/٢٠١٩ .
- ٧ - تم تخفيض الضريبة العقارية على وحدات الشركة حتى ٢٠٢١/٦/٣٠ بمبلغ ٤,٩ مليون جنيه بموجب الحكم الصادر لصالح الشركة بتاريخ ٢٧/٤/٢٠٢١ .



### ثالثاً : عناصر قائمة المركز المالي :

= فيما يلي نوضح أهم عناصر المركز المالي .

#### \*\* المخزون :

بلغ اجمالي المخزون ١٠٣,٠٩١ مليون جنيه مقابل ٩٥,٢٣٣ مليون جنيه العام السابق بزيادة قدرها ٧,٨٥٨ مليون جنيه ويرجع ذلك إلى زيادة مخزون قطع الغيار ومواد التعبئة والتغليف وفتح إتمادات مستندية لشراء سلع وخدمات .

#### رابعاً : المؤشرات المالية :

- ١ - إنتاجية العامل بالجنيه : بلغت هذا العام ١٨٤٦٩٩ جنيهاً مقابل ١٨٠٦٦٣ جنيهاً العام السابق .
- ٢ - ربحية الجنيه اجر : بلغت هذا العام ٠,٤٨ جنيه مقابل ٠,٤٤ جنيه العام السابق .
- ٣ - إنتاجية العامل بالجنيه : بلغت هذا العام ٢,٨ جنيه مقابل ٢,٦ جنيه العام السابق

#### خامساً : الأجور :

بلغت الأجور هذا العام مبلغ ٢٨٤,٥١٨ مليون جنيه مقابل ٣٠٠,١٢٤ مليون جنيه العام السابق بنقص قدرة ١٥,٦٠٦ مليون جنيه بعد خروج العاملين ذوي الرواتب العالية للمعاش لبلوغهم سن التقاعد .

وفى الختام فإننى أرفع كلنا يدي إلى السماء شاكراً لأنعم الله

سبحانه الذى منّ علينا وعلى شركتنا بكل ما هو

خير ،،،

شكرى وتقديرى لسيادتكم متمنياً للجميع كل الخير  
وكل عام وحضراتكم بخير

المدير

وليد عاطف



## إليها السادة :-

والآن فليفضل السادة أعضاء الجهاز المركزي للمحاسبات والسيد مراقب الحسابات بعرض تقاريرهم . وسوف نقوم بالرد على الملاحظات الواردة بالتقارير .

## = وأخيراً نعرض الأمر على الجمعية العامة العادية للشركة للنظر في جدول الأعمال :-

- ١- التصديق على تقرير مجلس الإدارة عن نشاط و نتائج أعمال الشركة عن العام المالي المنتهى فى ٢٠٢١/٦/٣٠ م
- ٢- تقارير السادة مراقبي الحسابات على القوائم المالية المستقلة والمجمعة والرد عليها عن العام المالي المنتهى فى ٢٠٢١/٦/٣٠ م
- ٣- النظر فى تقرير الحوكمة عن السنة المالية ٢٠٢٠/٢٠٢١ م .
- ٤ - اعتماد صرف المكافأة المعلاة بحساب الأجور للعاملين بالشركة عن الجهود المبذولة عن العام المالي ٢٠٢٠/٢٠٢١ .
- ٥ - اعتماد القوائم المالية المستقلة والمجمعة والحسابات الختامية عن العام المالي المنتهى فى ٢٠٢١/٦/٣٠ م .
- ٦ - الموافقة على قائمة توزيع الأرباح المقترحة عن العام المالي المنتهى فى ٢٠٢١/٦/٣٠ م .
- ٧ - إحاطة الجمعية العامة بقرارات مجلس الإدارة بشأن منح العاملين :  
أ) علاوة دورية بنسبة ٧% من الأجر الأساسى إعتباراً من ٢٠٢١/٧/١ م .  
ب) المنحة الشهرية مبلغ مقطوع بنسبة ٦% من الأجر الأساسى فى ٢٠٢١/٦/٣٠ ولا تضم للأجر الأساسى للعامل ولا تؤثر على حسابه وتصرف كمبلغ مقطوع وتكون جزء من الأجر الشامل للعامل إعتباراً من ٢٠٢١/٧/١ م ..
- ٨ - الإحاطة بقرار مجلس الإدارة بشأن عرض مقر قطاع سوهاج وقطاع التفتيش الحالى الكائن بشارع أسبوط سوهاج للبيع بنظام التمليك بعد إخلاؤه .
- ٩ - النظر فى المذكرة المقدمة بشأن تفويض السيد الأستاذ / رئيس مجلس الإدارة العضو المنتدب .. فى التوقيع على عقود تأسيس وتعديل الشركات بالشهر العقارى مع منح سيادته الحق فى توكيل الغير بالقيام بذلك .
- ١٠- النظر فى المذكرة المقدمة بشأن طلب تعديل مسمى وعضوين بعض المطاحن بالسجل التجارى لإستخراج سجل صناعى لها .
- ١١- اعتماد التبرعات التى تمت خلال عام ٢٠٢١/٢٠٢٠ والترخيص لمجلس إدارة الشركة بمنح تبرعات بمبلغ ٤٠٠ ألف جنيه خلال عام ٢٠٢١/٢٠٢٢ .
- ١٢- الإحاطة بما حصل عليه رئيس وأعضاء مجلس الإدارة من رواتب ومكافآت خلال العام المالي المنتهى فى ٢٠٢١/٦/٣٠ م .
- ١٣ إخلاء طرف رئيس وأعضاء مجلس الإدارة عن السنة المالية ٢٠٢٠/٢٠٢١ .
- ١٤- تعيين مراقب حسابات للشركة عن العام المالي ٢٠٢١/٢٠٢٢ م وتحديد أتعابه .

\*\*\*\*\*



## إلى السادة :-

والآن فليتفضل السادة أعضاء الجهاز المركزى للمحاسبات والسيد مراقب الحسابات بعرض تقاريرهم وسوف نقوم بالرد على الملاحظات الواردة بالتقارير.

### ثانياً : النظر فى تقريرى مراقبى الحسابات الجهاز المركزى للمحاسبات -

#### ومراقب الحسابات ( محمد محمد إسماعيل ) عن شركة مطاحن مصر العليا :

وقد تفضل الأستاذ المحاسب / أشرف محمد سعد الدين ... وكيل الوزارة القائم بأعمال مدير الإدارة مراقبة حسابات المطاحن والمضارب بالجهاز المركزى للمحاسبات .. قائلاً .. رئيس مجلس ادارة الشركة القابضة للصناعات الغذائية .. السيد المحاسب/ رئيس الجمعية العامة .. السادة اعضاء مجلس الادارة .. السادة اعضاء الجمعية الحضور .. كل سنة وحضراتكم بخير بمناسبة انعقاد الجمعية العامة لشركة مطاحن مصر العليا اليوم .

يتشرف الجهاز المركزى للمحاسبات .. إدارة مراقبة المطاحن والمضارب بعرض التقرير عن مراجعة القوائم المالية للشركة فى ٢٠٢١/٦/٣٠ ويقوم السيد المحاسب / أحمد فاروق عبدالحليم .. وكيل الوزارة نائب أول مدير الإدارة بتلاوة التقرير وأى إستفسار سوف نقوم بالرد عليه .

العرض : تفضل السيد الأستاذ المحاسب / أحمد فاروق عبدالحليم .. بعرض تقرير الجهاز المتضمن

: تقرير مراقب الحسابات عن القوائم المالية المستقلة المعدلة لشركة مطاحن مصر العليا فى ٣٠ يونيو ٢٠٢١

الى السادة / مساهمى شركة مطاحن مصر العليا:

#### تقرير عن القوائم المالية :

راجعنا القوائم المالية المستقلة لشركة مطاحن مصر العليا " شركة مساهمة مصرية " خاضعة لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ بشأن شركات المساهمة وشركات التوصية بالأسهم والشركات ذات المسؤولية المحدودة وشركات الشخص الواحد ولانحته التنفيذية وتعديلاته والمتمثلة فى قائمة المركز المالي فى ٣٠ يونيو ٢٠٢١ ، وكذا قوائم الدخل والدخل الشامل والتغير فى حقوق المساهمين والتدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية فى ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات.

#### مسئولية الإدارة عن القوائم المالية :

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

#### مسئولية مراقب الحسابات:

تنحصر مسئوليتنا فى إبداء الراى على هذه القوائم المالية فى ضوء مراجعتنا لها وقد تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المصرية وفى ضوء القوانين المصرية السارية وتتطلب هذه المعايير تخطيط وأداء المراجعة للحصول على تأكيد مناسب بأن القوائم المالية خالية من أى أخطاء هامة ومؤثرة .

وتتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن التقييم والإفصاحات فى القوائم المالية ، وتعتمد الإجراءات التى تم اختيارها على الحكم المهني 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 أيضاً تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية والتقييمات المحاسبية الهامة التي أعدت بمعرفة الإدارة وكذا سلامة العرض الذي قدمت به القوائم المالية.

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

مما بعد تحفظاً نشير الى :

#### ٥٥ الملاحظة :-

- تم جرد الأصول الثابتة في ٢٠٢١/٦/٣٠ بمعرفة الشركة وعلى مسؤوليتها وتحت اشرافنا الاختباري وفي حدود الامكانيات المتاحة كما تمت مطابقة نتائج الجرد على السجلات بمعرفتها وقد بلغ صافي القيمة الدفترية للأصول الثابتة في ٢٠٢١/٦/٣٠ نحو ١٨٩.١٣٤ مليون جنيه خصم مجمع الإهلاك البالغ ٣٠٥.٢٥٤ مليون جنيه قد تبين ما يلي :
- تم تعديل الاعصار الانتاجية لالات ومعدات المطاحن والمواسع المعدنية والعقارات وسيارات النقل الثقيل مما اثر نسب عليه تغير معدلات الإهلاك المتبعة في السنوات السابقة وذلك بناء على قرار مجلس ادارة الشركة القاضي للصناعات الغذائية رقم ٢٢٥ بتاريخ ٢٠٢٠/١٢/٣١ وقرار مجلس الادارة رقم ٢٠٢١/٤/٢٠ بجلسة ٢٠٢١/٤/٢٨ والتوصيات الناتجة عن الدراسات التي قام بها مكتب للنيل الهندسي الاستشاري " شريطة تنفيذ اعمال الصيانة الوقائية والدورية طبقاً للتعليمات الواردة بكتالوجات المعدات" مما أدى الى تخفيض اهلاكها خلال العام بنحو ١٠.٧ مليون جنيه .
- تم مراجعة الشهادات السلبية للأراضي والعقارات ملك الشركة وقد تبين وجود اختلاف بين مسمى بعض الوحدات الواردة بالشهادات السلبية ومساها في سجلات الشركة (مخبر طهطا، مستودع هو بنجع حمادي، ارض عمارة المزلاوي). يتعين وبحث أسباب ما سبق وأجراء التصويب اللازم في ضوء المستندات اللازمة لذلك.

#### ٥٥ السور :-

- ١) سيتم الالتزام بتنفيذ أعمال الصيانة الوقائية والدورية طبقاً للتعليمات الواردة بكتالوجات المعدات.
- ٢) تم التقنيه على القطاع القانوني بتصحيح مسميات الوحدات بالشهادات السلبية بما يتوافق مع مسمياتها بسجلات الشركة .

قرار الجمعية :- أحيطت الجمعية علماً ببرد الشركة وموافقة الجهاز المركزي بما تم في هذا الشأن .

#### الملاحظة :-

- لازال حتى تاريخه لم يتم حسم بعض الدعاوى المتعلقة ببعض أراضي الشركة منها ما يلي:
- لم يتم تحرير عقد بيع لمساحة ١٧٦.٥٣ متر من محافظة القاهرة تمثل جزء من مساحة أرض مستودع غمرة ( زواند تنظوم بالمستودع ) رغم صدور حكم قضائي لصالح الشركة بجلسة ٢٠١٥/٥/١٢ بتحرير عقد بيع لتلك المساحة بعد رفض محافظ القاهرة تحرير عقد لتلك المساحة في ٢٠١٥/٧/٥ وقد سددت عنها الشركة مبلغ (٧٩٤٠٣٥) جنيه في ٢٠٠٩/٥/٢٣ ، ومبلغ ٢٠٠٧٧٨ جنيه في ٢٠١٥/٥/١٠) وتم رفع دعوى رقم ٣٦٠٠ لسنة ٢٠١٠ لك. جنوب القاهرة ضد المحافظ بصفته وتم الحكم لصالح الشركة وتم الطعن على الحكم من محافظة القاهرة برقم ٨٥/١٢٥٣٥ نقض القاهرة على حكم الاستئناف رقم ١١١٠٨ لسنة ٢٠١١ ق.ع القاهرة وحكم بعدم قبول الطعن.



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

- الدعوي رقم ٢٠١٥/٥١ م . ك حكومة سوهاج المرفوعة من احمد خيرى متداخل معه ميلاد نعيم توفيق بأنه يملك ١ س ١ ط بحوض أحمد باشا راشد بأرض المزلاوى ومؤجلة لجلسة ٢٠٢١/١١/٦ لتقديم المذكرات.
- صدر حكم لصالح الشركة في ٢٠١١/٢/٦ مزيلاً بالصيغة التنفيذية بشأن الدعوي رقم ١٤٠ لسنة ٢٠٠٨ م . ك. الأقصر والمقامة ضد الهيئة العامة للإصلاح الزراعي لإلزامها بتحرير عقد بيع مساحة قيراط واحد يمثل جزء من مساحة مطحن الاتحاد والمسددة قيمته بالكامل بنحو ٧٥ ألف جنيه في ٢٠٠٠/٤/٤ وتم تحرير عقد بيع لتلك المساحة من قبل الإصلاح الزراعي بالأقصر وتم إرساله الى قسم الفتوى والتشريع لمراجعته في ٢٠١٦/٢/٣ وتبين وجود أخطاء بالعقد وتم إعادة صياغته وعرضه على قسم الفتوى والتشريع في ٢٠١٧/١/١٠ ولم يتم تحرير العقد حتى تاريخه.
- الطعن رقم ٧٥/١٧١٦٢ نقض مدني مقام من الشركة ضد محمد صلاح محمد وآخرون بشأن الطعن على الحكم ٥٣٥ لسنة ٨ م . ع شمال القاهرة في ٢٠٠٩/٩/٢١ بعدم نفاذ عقد بيع العقار بعين شمس ولم تحدد له جلسة حتى تاريخ انتهاء المراجعة في ٢٠٢١/٩/٢١.

تكرر توصيتنا بمتابعة ما قامت به الشركة من إجراءات قانونية واتخاذ اللازم لتحرير عقد زوائد التنظيم والمسدد قيمتها وتسجيلها باسم الشركة، واتخاذ ما يلزم من إجراءات لتمكين الشركة من المساحة المعتدى عليها. وتحرير عقد البيع للمساحات المذكورة حفاظاً علي ممتلكات الشركة .

#### ٥٥- السرد :-

١/ يقوم القطاع القانوني بمتابعة عقد البيع لمساحة ١٧٦.٥٣ م ٢م زوائد تنظيم أرض مستودع غمرة حيث أن مشروع العقد ومستنداته تم مراجعتها من الشهر العقاري ويتم حالياً مراجعته بالإدارة الهندسية بالأملك تمهيداً لتحرير عقد البيع .

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

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

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



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

قرار الجمعية :- أحيطت الجمعية علما برد الشركة وموافاة الجهاز المركزى بما تم اتخاذه من اجراءات الملاحظة :-

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

- صدر حكم محكمة استئناف قنا في القضية رقم ٤٥٤ لسنة ٢٢ ق في ٢٨/١/٢٠١٤ برفض استئناف الشركة المقام ضد الوحدة المحلية لمركز ومدينة كوم أمبو وشركة - وادي كوم أمبو لاستصلاح الأراضي بشأن تسجيل ونقل ملكية أرض مجمع مطاحن كوم أمبو البالغ مساحته ٢٠٠٣٥م٢، والمسددة قيمتها بنحو ٥٦٣ ألف جنيه للوحدة المحلية المذكورة في أبريل ٢٠٠٦، كما أعطي الحكم الصادر الحق لشركة وادي كوم أمبو (بصفتها المالك لثبوت أوراق الملكية لديها) بإقامة دعوى ضد الشركة بشأن الأرض محل النزاع، الأمر الذي دعا الشركة إلي النقص في حكم الاستئناف المشار إليه برقم ٥٧٢١ لسنة ٨٤ ق والذي حكم فيه بجلسة ٢٠١٩/٦/١٦ بعدم قبول الطعن وأقامت شركة كوم أمبو دعوى رقم ١١٨ لسنة ٢٠١٥ بشأن المطالبة بتسليم أرض المصلحن أو سداد مبلغ ١٠٠ مليون جنيه والربح المقدر عليها بمبلغ ٣٢ مليون جنيه مؤجلة وقد أقامت الشركة طعن رقم ١٣٠٧ لسنة ٣٨ ق أسوان ضد محافظ أسوان والدعوة رقم ٣٥ لسنة ٣٩ ق س ع أسوان ضد محافظ أسوان وشركة وادي كوم أمبو مؤجلة جلسة ٢٠٢١/١٠/١٢ لتقديم المذكرات.
- أقيمت دعوى من أحمد الراوي عامر ضد الشركة برقم ٢٨٢ لسنة ٢٠٠٩م.ك قنا يطلب فيها تثبيت ملكيته لمساحة ٦س ٢٣ط بحوض الرياح ٢٥ النقطه ٧ بمجمع السلندرات بقنا والدعوى مؤجلة لجلسة ٢٠٢١/٩/٢٣ . يتعين متابعة الإجراءات القانونية للحفاظ علي أصول الشركة وموافاتها بما تم بشأنها.

الرد :-

أ/ قامت الشركة بالطعن بالاستئناف على الحكم الصادر ضد الشركة فى القضية رقم ١١٨ لسنة ٢٠١٥ بتاريخ ٢٦/١١/٢٠١٩ وقيد تحت رقم ٣٥ لسنة ٣٩ ق . س عالى أسوان ومؤجلة جلسة ٢٠٢١/١٢/٢١ لتقديم المذكرات .

ب/ كما تم الطعن من قبل هيئة قضايا الدولة بالاستئناف تحت رقم ١٣٠٧ لسنة ٣٨ ق مدنى استئناف عالى أسوان وتحدد لنظرة جلسة ٢٠٢١/١٢/٢١ لتقديم المذكرات ويوالى القطاع القانونى متابعة هذا الطعن .  
ج/ المخصص المكون يمثل ٥٠ ٪ من قيمة المطالبة بالربح الذى تطالب به شركة وادي كوم أمبو .  
د) يقوم القطاع القانونى بمتابعة إجراءات هذه الدعوى ومؤجلة لجلسة ٢٠٢١/١١/١٨ للتقرير .  
قرار الجمعية :- أحيطت الجمعية علما برد الشركة وموافاة الجهاز المركزى بما تم اتخاذه من اجراءات

الملاحظة :-

صدر قرار محافظ البحر الأحمر رقم ٨٧ لسنة ٢٠٠٨ بفسخ عقد تخصيص أرض مستودع التصدير المحرر في ١٩٩١/١/١١ بمساحة ١٠ آلاف م<sup>٢</sup> لتقاعس الشركة في إنشاء المطن المخصصة الأرض لأجله وبلغت تكلفة الأراضي والإنشاءات نحو ٣٧٥ ألف جنيه ، وأقامت الشركة طعناً رقم ٦٥٩٨ لسنة ١٦ ق. إداري قنا للطعن على القرار المشار إليه وتم رفض الدعوى في ٢٠١٨/٤/٢٦ ، وطعنت الشركة على الحكم برقم ٧٢٦٥٦ لسنة ٦٤ إدارياً علياً ومحدد له جلسة ٢٠٢١/١٠/٢٠ أدارى على القاهرة.

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

« الرد :- يتابع القطاع القانوني طعن الشركة أمام محكمة النقض على الحكم الصادر في القضية رقم ٦٥٩٨ لسنة ١٦ ق. إداري قنا برفض الدعوى بجلسته ٢٠١٨/٤/٢٦ وطعنت الشركة على الحكم برقم ٧٢٦٥٦ لسنة ٦٤ إداري علياً وتحدد له جلسة ٢٠٢١/١٠/٢٠ إداري على القاهرة .

قرار الجمعية :- أحيطت الجمعية علماً برد الشركة وموافقة الجهاز المركزي بما تم اتخاذه من إجراءات

الملاحظة :-

- لازل لم يتم الانتهاء من تسجيل ونقل ملكية بعض الأراضي والعقارات المملوكة للشركة ومنها:-
- أرض صومعة قنا بمساحة ١٢ س ١٢ ط ٨ ف لعدم حصول الشركة على قرار بتخصيص الأرض من محافظة قنا .
- أرض مطحن ناصر و المخبز الألي بنجع حمادي بمساحة ٢م ١٠٩٠٠ لوجود نزاع على الملكية بين كل من مجلس مدينة نجع حمادي ، والهيئة العامة للإصلاح الزراعي ومصحة الأموال المستردة .
- أرض عمارة دار السلام بمحافظة القاهرة بمساحة ٢م ١٠٨ والتي آلت إلى الشركة عام ١٩٩٩ من بعض العملاء المتعثرين في سداد مستحقات الشركة وقد تبين أنها أرض حكر وتم رفع دعوى رقم ١٠٨٠٩ لسنة ٢٠٠٧ ك شمال القاهرة لتسجلها وحكم فيها بجلسته ٢٠١٦/٦/٢٨ برفض الدعوى وتم عمل استئناف رقم ٥٠١٨ لسنة ٢٠ ع شمال القاهرة وحكم فيها بجلسته ٢٠١٧/٥/١٩ بالرفض وتأييد الحكم المستأنف .
- أراضي آلت للشركة من التأميم مثل مطاحن ( طما - الجبار - الساحل بطهطا - عبد الأخر - النظامي و المنشأة - الاتحاد بالأقصر - إسنا - هو بنجع حمادي - فرشوط).
- أراضي منزوع ملكيتها وهي (شونة طهطا- مجمع أولاد نصير- شونة مطحن جرجا- مجمع مطاحن قنا).
- شقة بحدائق القبة وعدد (٢) شقة بالإسكندرية .

تكرر التوصلية بمتابعة الإجراءات القانونية واتخاذ اللازم لتسجيل عقد بيع الأراضي وسرعة إنهاء الإجراءات اللازمة لتسجيل ونقل ملكية تلك الوحدات حفاظاً على أصول وممتلكات الشركة.

« الرد :-

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





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

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

(٤) أراضي آلت للشركة من التأميم مثل (مطاحن طبا .... ألخ : تم التنبيه على القطاع القانونى باتخاذ الإجراءات القانونية لتسجيل هذه الاراضى على غرار الحكم الصادر عند تسجيل ارض مطحن فرشوط بجلسة ٢٠١٦/٥/١٢ .

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

(٦) شقة بحدائق القبة ، ٢ شقة بالإسكندرية :

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

(ب) ٢ شقة بمدينة فيصل بمدينة الإسكندرية صدر حكم فى القضية رقم ١٠٦٣ لسنة ٧٠ ق استئناف بصحة ونفاذ عقد البيع بجلسة ٢٠١٤/٧/٢٠ ويقوم القطاع القانونى بمتابعه تسجيل الحكم .  
قرار الجمعية :- أحيطت الجمعية علماً برد الشركة فى هذا الشأن .

الملاحظة :-

تضمن حساب التكوين الاستثمارى فى ٢٠٢١/٦/٣٠ ما يلى :

نحو ١٦,٠٢ مليون جنيه يمثل قيمة تخصيص قطعة أرض مساحة ٨ فدان لصالح الشركة بمنطقة المخازن بمدينة طيبة لإقامة سموعة معنوية لتخزين الغلال سعة ٢٠ ألف طن ومطحن قدرة ٣٠٠ طن/يوم لإنتاج دقيق تموينى ولتشاء مبنى ادارى لقطاع الاقصر ومخازن والمسندة منذ ٢٠١٧/٦/١٠ والتي تم استلامها من قبل الشركة بتاريخ ٢٠١٧/٦/١٤ طبقاً لمحضر الاستلام وقد تبين الأتى :

- تم تنفيذ الميزانية الشبكية للأرض بتكلفة ٦٤٩٠ جنيه .
- حصلت الشركة على الموافقات اللازمة اخرها هيئة العمليات للقوات المسلحة بتاريخ ٢٠٢٠/٥/٣ بقيد الارتفاع .
- تم اسناد المخطط العام والتصميمات الهندسية واستخراج القرار الوزارى والترخيص واعداد الرسومات المعمارية والتنفيذية للمشروع الى مكتب كونكت بتكلفة ٧٠٤ ألف جنيه .
- تم اثباتها فى كشوف الجرد فى ٢٠٢١/٦/٣٠ .

يتعين اضافة قيمة تلك الارض على حسابات الاصول وموافاتنا بالخطوات التى قامت بها الشركة للبدء فى تنفيذ المشروع المخصصة لأجله الارض.

ولر  
عاطف  
١

٥٥ السور :-

(١) سيتم رفع الأرض للأصول بعد تمهيدها وإزالة الأحجار وإقامة السور وبعد تحديد الشوارع .  
 (٢) تم إسناد المخطط العام والتصميمات الهندسية واستخراج القرار الوزاري والتراخيص وإعداد الرسومات المعمارية والتنفيذية للمشروع لكتب كونكت وفور إنهاء المكتب المذكور من الأعمال المكلف بها سيتم بمشيئة الله البدء في تنفيذ المشروع والله الموفق .  
قرار الجمعية :- أحيطت الجمعية علماً برد الشركة في هذا الشأن .

الملاحظة :-

نحو ٣٠.٣١٠ ألف جنيه ما تم صرفه بشأن تخصيص مساحة ٩٨٩٤ م٢ تقريباً بناحية مدينة نقادة الجديدة للشركة من قبل السيد اللواء/ محافظ قنا وذلك لغرض إنشاء مستودع للدقيق بناحية نقادة بناء على طلب الشركة وقد قام السيد/ المحافظ بمخاطبة المركز الوطني لتخصيص أراضي الدولة بتاريخ ٢٠١٧/٧/٩ بشأن تخصيص تلك المساحة وتم تشكيل لجنة بالقرار رقم ١٧٩٩ (اللجنة العليا لتأمين أراضي الدولة) وقد انتهت اللجنة بأن سعر المتر بمبلغ ٩٠٠ جنيه وقد اعترضت الشركة على ذلك السعر بكتابها في ٢٠٢٠/٣/٩ إلى السيد اللواء محافظ قنا وحتى تاريخ انتهاء المراجعة لم يتم اليت في اعتراض الشركة .  
 نحو ١٨ الف جنيه تحت مسمى أرض مستودع رأس غارب تتطابق بزوائد مستودع رأس غارب إلا أنه حتى تاريخ انتهاء المراجعة لم تصل الشركة إلى اتفاق مع السيد/محافظ البحر الاحمر على سعر المتر .  
 يتعين متابعة الاجراءات والاتصال بالجهات المعنية في هذا الشأن لسرعة استلام تلك الأراضي .

٥٥ السور :-

(١) تم تخصيص مساحة ٩٨٩٤ م٢ بناحية مدينة نقادة الجديدة بناءً على طلب الشركة وقام السيد / المحافظ بمخاطبة المركز الوطني لتخصيص أراضي الدولة بتخصيص تلك المساحة بتاريخ ٢٠١٧/٧/٩ وتم تشكيل اللجنة المشكلة بالقرار رقم ١٧٩٩ للجنة العليا لتأمين أراضي الدولة وتم تقدير سعر المتر بمبلغ ٩٠٠ جنيه واعترضت الشركة على هذا السعر لعدم مراعاة البعد الاجتماعي الصادر من أجله قرار التخصيص حيث أن هذه المساحة سيقام عليها مستودع لتوزيع الدقيق غير هادف للربح ولم يبيت في اعتراض الشركة حتى تاريخه وتتابع الشركة هذا الأمر .  
 (٢) أرض مستودع رأس غارب لم يتم الاتفاق على سعر المتر مع مجلس مدينة رأس غارب حتى تاريخه وتتابع الشركة هذا الأمر مع مجلس المدينة .  
قرار الجمعية :- أحيطت الجمعية علماً برد الشركة في هذا الشأن .

الملاحظة :-

- تضمن رصيد حساب استثمارات عقارية بعض الوحدات السكنية والإدارية بهراج وعمارات الشركة غير مستغلة بلغ ما أمكن حصره منها نحو ٥.٢ مليون جنيه وهي تمثل رأس مال عاطل وبياناتها كما يلي:  
 ▪ عمارة المزلوي بسوهاج ( عدد ٨ وحدات ادارية ، عدد ١٤ محل تجاري) بلغت تكلفتها نحو ٢.١٤٠ مليون جنيه، ٢.٩١٩ مليون جنيه على الترتيب .  
 ▪ برج طهطا ( شقة رقم (٥٤) سكنية بالبرج البحري بلغت تكلفتها النظرية نحو ١٥٥ الف جنيه).

ولي عاظم



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

**٥٥ البر :-** تعمل الشركة جاهدة على الاستفادة القصوى فيما يدر عائد على الشركة من استثمارات العقارية أو أي مورد آخر .

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

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

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

**قرار الجمعية :-** أحيطت الجمعية علماً برد الشركة في هذا الشأن .

#### الملاحظة :-

- بلغ رصيد المخزون في ٦/٣٠/٢٠٢١ نحو ١٠٣.٠٩١ مليون جنيه تم جرده ومطابقة نتاجه على السجلات بمعرفة الشركة وعلى مسؤوليتها وتحت اشراف الاختبارى على جانب منه و تم تقييمه كما هو متبع في السنوات السابقة و بلغت كمية الأقماع ( محلية ، ومستوردة ) ملك الهيئة العامة للسلع التموينية المخزنة بالصوامع المعدنية و الشون بقطاعات الشركة المختلفة حوالى ٢٢١.٠٥ ألف طن قيمتها نحو ١.٠٧ مليار جنيه وكذا ٣٨٨٩ طن قمح مستورد ملك الشركة قيمتها ١٨.٠١٧ مليون وفقاً لما ورد بالإيضاحات المتممة و لم يتم جردها وتم اثبات ارصدها دفترياً في ٦/٣٠/٢٠٢١ .

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

#### ٥٥ البر :-

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

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

**قرار الجمعية :-** أحيطت الجمعية علماً برد الشركة في هذا الشأن .

#### الملاحظة :-

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



الملاحظة :-

- نحو ١,٩٤٧ مليون جنيه قيمة أرصدة مدينه متوقفة منذ عدة سنوات مرفوع بشأنها قضايا صدر بشأن بعضها احكام لم تنفذ ومكون عنها مجمع اضمحلال بنحو ١,٩٤٤ مليون جنيه ، ويتصل بذلك تم تسوية نحو ٤٣٧٥٠ جنيه قيمة المديونية المستحقة علي العميل/روزينا (عزت أبو العلا) باستخدام المخصص دون اعتمادها من السلطة المختصة. يتعين الاتصال بالجهات المعنية نحو تنفيذ الأحكام الصادرة لصالح الشركة حتى لا تسقط بالتقادم وتحصيل المديونيات المستحقة للشركة وكذا اعتماد تسوية مديونية العميل عزت أبو العلا من السلطة المختصة.

السرد :-

١) يبذل القطاع القانوني بالشركة قصارى جهده في تحصيل أموال الشركة في القضايا التي صدرت بها أحكام لصالح الشركة بالتنسيق مع إدارة الكسب غير المشروع بالإضافة إلى إجراء مفاوضات مع المدينين كلما أمكن ذلك  
٢) جارى العرض على السلطة المختصة لاعتماد مديونية السيد / عزت أبو العلا .  
قرار الجمعية :- أحيطت الجمعية علماً ببرد الشركة في هذا الشأن .

الملاحظة :-

- بلغت التأمينات لدى الغير نحو ٤٣,٩ مليون لم نوافق بمعظم الشهادات من الجهات والهيئات برصيد التأمينات لديها ويتصل بما تقدم وجود مطالبة من شركة مياه الشرب بسوان في ٢٠/٦/٢٠٢١ بمبلغ ٢٩٤٧٥ جنيه قيمة فروق تلمين لاستهلاك المياه والصرف الصحي.  
يتعين متابعة الشركة للحصول علي هذه الشهادات للتحقق من صحة تلك الأرصدة ، وبحث الفروق مع الشهادات الواردة بعدم وجود تأمين أو موافقتها بالإيصال الدال على سداد قيمة التأمين وإجراء التسوية اللازمة في ضوء ما يسفر عنه البحث.

السرد :-

١) جارى متابعة الحصول على باقى شهادات تأمينات لدى الغير وسوف يتم موافاتكم بها فور الحصول عليها .  
٢) يتم بحث مطالبة شركة مياه الشرب بأسوان في ٢٠/٦/٢٠٢١ بمبلغ ٢٩٤٧٥ جنيهاً فروق تأمين استهلاك المياه والصرف الصحي مع القطاع القانوني وقطاع أسوان .  
قرار الجمعية :- أحيطت الجمعية علماً ببرد الشركة في هذا الشأن .

الملاحظة :-

- تضمن حساب إيرادات مستحقة التحصيل في ٣٠/٦/٢٠٢١ ما يلي :  
- نحو ٦٧٩ ألف جنيه قيمة الإيجارات المتأخرة طرف مستأجري المحلات التجارية والشقق السكنية بالمول التجاري بالفردقة عن فترات تراوحت بين ثلاث أشهر و أربع سنوات مكون عنها مجمع اضمحلال بنحو ٦٤٨ ألف جنيه ، ومقام بشأن بعضها دعوى قضائية صدر لها أحكام لصالح الشركة ولم تنفذ والبعض الآخر ترك العين .

يتعين العمل على تحصيل مستحقات الشركة طرف مستأجري المحلات التجارية والشقق السكنية بالمول والاتصال بالجهات المختصة لتنفيذ الأحكام الصادرة لصالح الشركة مع مراعاة



أخذ الضمانات الكافية عند التأجير للحفاظ على حقوق الشركة مع دراسة الاضمحلال في ضوء ما سبق .

« الرد :- تقوم الشركة بمتابعة تحصيل الإيجارات الخاصة بوحدات المول التجاري والعمارات السكنية بالغردقة من المستأجرين شهريا كما تقوم الشركة برفع دعاوى قضائية على المستأجرين المتأخرين لحفظ حق الشركة ويتم تنفيذ الأحكام الصادرة في هذه القضايا بمعرفة القطاع القانوني .  
قرار الجمعية :- أحيطت الجمعية علماً برد الشركة في هذا الشأن .

الملاحظة :-

- نحو ١٣٣ ألف جنيه قيمة متأخرات طرف بعض مستأجري الوحدات الإدارية والسكنية ببرج طهطا (مصطفى محمد هاني ، اقسام محمد السيد ، البلينج حمدي إسماعيل ) مقام بشأن بعضها دعاوى قضائية متداولة .

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

« الرد :- يقوم القطاع القانوني بمتابعة الدعوى ١٢٤ والمحدد لها جلسة ٢٠٢١/٩/٢٦ والاستئناف رقم ٤٢٣٢ والذي حكم فيه لصالح الشركة والظمن رقم ١٥٦٥ لسنة ٩١ نقض القاهرة ولم تحدد له جلسة وتوجيه إنذار للسيد / مصطفى محمد هاني .  
قرار الجمعية :- أحيطت الجمعية علماً برد الشركة في هذا الشأن .

الملاحظة :-

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

يتعين بحث ما سبق واتخاذ الإجراءات اللازمة لتحصيل مستحقات الشركة .

« الرد :- يتابع القطاع القانوني تنفيذ الأحكام الصادرة ضد السيد / عنتر عطيفي وتحصيل المديونية المستحقة عليه .  
قرار الجمعية :- أحيطت الجمعية علماً برد الشركة في هذا الشأن .

الملاحظة :-

تضمنت الحسابات المدينة الأخرى في ٢٠٢١/٦/٣٠ ما يلي :-

- نحو ٦٦٦.٣ ألف جنيه مديونية مستحقة طرف احمد محمد احمد قيمة عجز سولار بنحو ٩.٣ ألف جنيه ، ونحو ٦٥٧ ألف جنيه قيمة التصرف في كمية من الاقماع حوالي ١١٨.١٥ طن يوم ٢٠١٩/٧/٢٣ وأورادة بها المطالبة من مديرية التموين والتجارة الداخلية بتاريخ ٢٠٢٠/٨/٧ ( تم خصمها بالمطابقة مع الهيئة العامة للسلع التموينية بتاريخ ٢٠٢٠/٩/٣ ) ومقامة ضده الجناية رقم ١٣٩٧٥ لسنة ٢٠١٩ جنایات سوهاج بتهمة الاختلاس والاستيلاء على المال العام ومؤجلة لجلسة ٢٠٢١/٩/٢٠ اداري و مكون عنها مجمع اضمحلال بنحو ٦٥٧ ألف جنيه.



- نحو ٦٦.٥١٤ ألف جنيه باسم السيد / روماني صموئيل شاكرا قباني مطحن حورس و الذي يمثل باقي عجز توريد تحصيل رسوم تمرير سيارات النخلة الخشنة
  - نحو ٧٦٠ ألف جنيه أرصدة متوقفة مرفوع بشأنها قضايا لم تحسم بعد .
  - نحو ١٣٩.٢ ألف جنيه قيمة مديونية مستحقة على بعض سائقي سيارات النقل بقضايي الحركة والنقل بسوهاج وقنا وإدارة الحركة والنقل بأسوان عجز وقود والناتج عن صرف كميات من السولار تفوق الاستهلاك المقرر طبقاً للمعدلات النمطية لكل سيارة .
- يتعين وضع إجراءات رقابية داخلية فعالة تكفل عدم تكرار ذلك ، ومتابعة الإجراءات القانونية التي تكفل تحصيل تلك المديونيات. مع حصر و بحث وتحديد المسؤولية عن تكرار تلك العجوزات والإفلاحة، مع العمل على تسوية وخصم عجز الوقود أولاً بأول تفادياً لتراكم قيمة العجوزات على السائقين حفاظاً على أموال الشركة .

#### «الورد:-

- ١) يقوم القطاع القانوني بمتابعة الجناية رقم ١٣٩٧٥ لسنة ٢٠١٩ جنائيات سوهاج ومؤجلة لجلسة ٢٠٢٢/١/٥ .
  - ٢) تم تحميل روماني صموئيل بقيمة العجز بالإضافة لـ ١٠ ٪ مصروفات إدارية بالقرار رقم ٤٩٢ لسنة ٢٠٢١ والقرار ١٢٨ لسنة ٢٠٢١ والخصم من راتبه ونقله من موقعه ومجازاته بحرمانه من نصف العلاوة الدورية كما تم وضع إجراءات رقابية داخلية تكفل عدم تكرار ذلك .
  - ٣) يتابع القطاع القانوني جميع القضايا المرفوعة بشأن الأرصدة المتوقعة والتي لم تحسم .
  - ٤) يقوم قطاع الحركة والنقل بحساب المسافات المقطوعة لكل سيارة نقل وتحديد السولار اللازم لها وفي حالة وجود أي عجز يتم خصمه من مرتبات السائقين وحوافزهم وأرباحهم .
- قرار الجمعية :-** أحيطت الجمعية علماً برد الشركة في هذا الشأن والعمل على تطوير نظام الرقابة الداخلية للشركة .

#### الملاحظة :-

- عدم ورود الشهادات البنكية الخاصة ببعض ارصدة النقدية للشركة لدى بعض البنوك في ٢٠٢١/٦/٣٠ (ابو ظبي التجاري- سوهاج ، الاسكندرية-اسيوط ، الاسكندرية-المنيا ، مصرف ابو ظبي الإسلامي-سوهاج الجديدة) بقيمة اجمالية بلغت نحو ١.٦ مليون جنيه .

يتعين سرعة موافقتنا بتلك الشهادات حتى نتكمن من التحقق من صحة تلك الارصدة.

- «الورد :- وردت شهادة أبو ظبي التجاري سوهاج وجاري متابعة الحصول على باقي الشهادات وسنوافيكم بها فور ورودها .

**قرار الجمعية :-** أحيطت الجمعية علماً برد الشركة في هذا الشأن

#### الملاحظة :-

- بلغ رصيد الاحتياطيات في ٢٠٢٠/٦/٣٠ نحو ٣٢٨.٣ مليون جنيه بنسبة ٤٦٩% من رأس المال المصدر المدفوع البالغ ٧٠ مليون جنيه علماً بأن رأس المال المصرح به ٢٠٠ مليون جنيه وذلك بخلاف صافي ربح العام البالغ نحو ١٣٦.٦ مليون جنيه .



بتعين دارسة ما سبق في ضوء أحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ وتعديلاته مادة (٤٠) وكذا المادة رقم (٩١) من اللاحة التنفيذية لذات القانون.

**٥٥ - السور :- سيتم العرض على الجمعية العامة للشركة إن شاء الله ٢٠٢٠**

**قرار الجمعية :-** أحيطت الجمعية علماً برد الشركة في هذا الشأن

**الملاحظة :-**

- بلغ رصيد التزامات ضريبية مؤجلة في ٢٠٢١/٦/٣٠ نحو ٤٣.٤٥٢ مليون جنيه تبين عدم وجود دفاتر تحليلية للإهلاك الضريبي لكل بند من بنود الأصول والتي يمكن من خلالها متابعة حركة الإضافات والاستبعادات التي تمت علي كل بند حتي يمكن حساب الإهلاك الضريبي بدقة .
- تبين عدم صحة رصيد للاساس الضريبي لأصول الثابتة حيث تبين وجود أخطاء بحساب الإهلاك الضريبي منذ تطبيق القانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ يتمثل في قيام الشركة بحساب سنة الأساس للإهلاك الضريبي للمباني علي اساس صافي القيمة الدفترية للأصل وليس علي أساس التكلفة التاريخية للأصل وهو ما لا يتفق و أحكام المواد أرقام (٢٥ ، ٢٦ ، ٢٧) من القانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥ بشأن قانون الضرائب علي الدخل. بتعين مراعاة ما سبق في ضوء أحكام قانون الضريبة علي الدخل رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ لما لذلك من اثر علي حساب كل من الإهلاك الضريبي والضريبة المؤجلة وضريبة الدخل.

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

**قرار الجمعية :-** أحيطت الجمعية علماً برد الشركة في هذا الشأن

**الملاحظة :-**

- بلغ مخصص الضرائب المتنازع عليها في ٢٠٢٠/٦/٣٠ نحو ٥٩.٨٤٥ مليون جنيه لمقابلة فروق ضريبة بنحو ٣٣١.٦٣٠ مليون جنيه و لذا نرى عدم كفايته وبيان تلك الفروق ما يلي:
- ورد من المركز الضريبي لكبار الممولين ضريبة الدخل في ٢٠٢١/١ برقم ١١٩٦٩ بتاريخ ٢٠٢١/١/٣١ عن اعوام من ٢٠٠٥/٢٠٠٤ حتى ٢٠١٢/٢٠١١ ان رصيد المستحقات على الشركة بلغ نحو ١١.٥٢٨ مليون جنيه منها نحو ١٠.٤٨٤ مليون جنيه يمثل مقابل تأخير حتى اكتوبر ٢٠٢٠ و تم احالة سنوات من ٢٠٠٣/٢٠٠٢ حتى ٢٠٠٥/٢٠٠٤ و سنوات من ٢٠٠٨/٢٠٠٧ ، ٢٠٠٨/٢٠٠٩ ، ٢٠٠٩/٢٠٠٨ الى القضاء الاداري.
- بلغت قيمة فروق الفحص الضريبي عن الاعوام من ٢٠١٣/٢٠١٢ حتى ٢٠١٥/٢٠١٤ بالإضافة لعام ٢٠١٦/٢٠١٥ فيما يتعلق بضرريبة الدخل مبلغ نحو ٨٦.٨٦٧ مليون جنيه و تم احالة فحص الاعوام من ٢٠١٠/٢٠٠٩ حتى ٢٠١٢/٢٠١١ الى لجنة الطعن و الاعوام من ٢٠١٣/٢٠١٢ حتى ٢٠١٦/٢٠١٥ الى اللجنة المتخصصة رقم ١٣ .
- بلغت قيمة فروق الفحص الضريبي عن الاعوام من ٢٠١٧/٢٠١٦ حتى ٢٠١٩/٢٠١٨ فيما يتعلق بضرريبة الدخل نحو ٦٦.٩٥١ مليون و قد تم احالتها الى اللجنة الداخلية بمركز كبار الممولين.
- بلغت مطالبات ضريبة كسب العمل عن الاعوام من ٢٠٠٥ و حتى ٢٠١٥ والتي تم حسابها تقديرياً من قبل مصلحة الضرائب نحو ١٠٤.٣٨٣ مليون جنيه منها نحو ١٦.٧٥٥ مليون جنيه عن اعوام ٢٠١٣ ، ٢٠١٤ تم





ربطها بنموذج (٣٨) مرتبات فضلا عن فوائد تأخير الخسارة بها وتم الطعن حتى ٢٠١٥ و تم إحالة الاعوام من ٢٠٠٥ حتى ٢٠١٥ لإعادة الفحص بمعرفة مركز كبار الممولين بناءا على قرار لجنة الطعن.

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

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

■ مبلغ نحو ١٦ مليون جنيه لمواجهة الالتزامات المحتملة نتيجة الدعوي المقامة من شركة وادي كوم أمبو رقم ١١٨ لسنة ٢٠١٥ بشأن المطالبة بتسليم ارض مطحن كوم أمبو بأسوان او سداد مبلغ ١٠٠ مليون جنيه والرعب المقدر عليها بمبلغ ٢٢ مليون جنيه ومحدد لها جلسة ٢٠٢١/١٠/١٢ لتقديم المستندات.

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

يتعين اعادة دراسة المخصص في ضوء ما سبق مع متابعة الإجراءات القانونية وإعادة

النظر فيها وتدعيمها بما يتوافق مع الالتزامات المحتملة.

### ٥٥- المرز-

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

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

(٣) يقوم القطاع القانوني بمتابعة الإجراءات القانونية الخاصة بالطعن رقم ٥٩٤٤ / ٥٨٨ لسنة ٧٤ ق نقض تجاري والمقام من الشركة المصرية لتنمية الصادرات وقيمة المخصص تمثل ٥٠٪ من المبالغ التي تطالب بها الشركة المذكورة وفور البت في الطعن بالنقض سالف الذكر سيتم إعادة النظر في المخصص في ضوء الحكم الذي سيصدر .

قرار الجمعية :- أحيطت الجمعية علماً برد الشركة في هذا الشأن



### الملاحظة :-

- تم تغطية حساب الاجور المستحقة بنحو ٤٠.٦٥٠ مليون جنيه تم ادراجها تقديريا مقابل تحميل الاجور النقدية بالمبلغ تتمثل في قيمة مكافأة للعاملين عن ارباح العام المالي المنتهى في ٢٠٢١/٦/٣٠ (٢٠ مليون جنيه مكافأة ارباح ، ١.٤ مليون جنيه صندوق نهاية الخدمة ، ١٢.٢٥٠ مليون جنيه مكافأة الميزانية ، ٧ مليون جنيه مكافأة) دون العرض على الجمعية العامة بشأن اعتماد مكافأة الارباح للعام المالى ٢٠٢٠/٢٠٢١ .

يتعين العرض على الجمعية العامة لاعمال شأنها.

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

قرار الجمعية :- أحيطت الجمعية علماً برد الشركة فى هذا الشأن

### الملاحظة :-

تضمنت الارصدة الدائنة الاخرى ما يلى :

- نحو ٥٤٤.٥ ألف جنيه يمثل العديد من الشيكات التي أصدرتها الشركة ولم يتم الاستفادة بصرفها من البنك يرجع بعضها إلى عام ٢٠٠٧ .

يتعين قيد هذه المبالغ بالحسابات الشخصية المختصة، وإعمال أحكام المادة رقم

(١٤٧) من قانون الضريبة على الدخل رقم (٩١) لسنة ٢٠٠٥ .

٥٥ الرد :- سيتم دراسة مبلغ ٥٤٤.٥ ألف جنيه والذي يمثل العديد من الشيكات ولم يتم الاستفادة بصرفها وسيتم إجراء التصويب اللازم بعد الدراسة ويوجد لدى الشركة كشوف تفصيلية بأسماء وأرقام شيكات المستفيدين والمبلغ المستحق لكل شيك علماً بأنه تم صرف بعض الشيكات من الأرصدة السابقة .

قرار الجمعية :- أحيطت الجمعية علماً برد الشركة فى هذا الشأن

### الملاحظة :-

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

يتعين إجراء المطابقة على الرصيد مع الشركة القابضة للصناعات الغذائية

وإجراء التصويب اللازم.

٥٥ الرد :- جارى المطابقة مع الشركة القابضة .

قرار الجمعية :- أحيطت الجمعية علماً برد الشركة فى هذا الشأن

### الملاحظة :-

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

- نحو ١١.٧ ألف جنيه عبارة عن مبالغ مضافة بكشوف الحساب الواردة من بنوك (مصر، الاهلى، الاستثمار القومى) لا تخص الشركة بعضها منذ عام ٢٠٠٧ .



- تم تعليية حساب بنك مصر بمبلغ ١٥٩٣٣ جنيه خلال شهر يونيو ٢٠٢١ قيمة ايداع بالخطأ يخص ديوان عام محافظة قنا .
- نحو ١٨٥.٧ الف جنيه تمثل قيمة مستحقات لصالح بعض الجهات وعمولات تحصيل على المبالغ المحصلة لتلك الجهات .
- بتعين بحث ما سبق ، واتخاذ ما يلزم لتسوية و سداد تلك المبالغ في ضوء ما تسفر عنه الدراسة وطبقاً للأصول المحاسبية المتعارف عليها .

#### ٥٥ السرد :-

- (١) سيتم بحث مبلغ ٨٢ ألف جنيه وسيتم إجراء التسويات اللازمة فور الانتهاء من البحث .
  - (٢) سيتم بحث مبلغ ١١.٧ ألف جنيه وسيتم إجراء التسويات اللازمة فور الانتهاء من البحث .
  - (٣) تم مخاطبة بنك مصر قنا بشأن خصم مبلغ ١٥٩٣٣ جنيهاً لأنه لا يخص الشركة وستتم التسوية فور ورود الرد من البنك وكشف الحساب .
  - (٤) سيتم سداد قيمة المبالغ المحصلة لحساب بعض الجهات وعمولات التحصيل المحصلة لتلك الجهات .
- قرار الجمعية :-** أحبطت الجمعية علماً بحد الشركة في هذا الشأن

#### الملاحظة :-

- بلغ صافي ربح الشركة (قبل الضريبة) نحو ١٦٦.٨ مليون جنيه بانخفاض بلغ نحو ٤.١ مليون جنيه عن الفترة المماثلة من العام السابق والبالغة نحو ١٧٠.٩ مليون جنيه بنسبة انخفاض ٢.٤% وقد تبين ما يلي :
- تم طحن كمية ١٠٤٦٠٤٨ طن قمح خلال العام بانخفاض قدره ٧٧٨٥١ طن عن الفترة المماثلة من العام السابق والبالغة نحو ١١٢٣٨٩٩ طن مما له عظيم الأثر على نتائج أعمال الشركة.
- أسفرت نتائج أعمال نشاط المخازن عن خسارة بلغت نحو ١٠.٣ مليون جنيه.
- التقلوت في نصيب طن القمح (منظومة ٢٠١٧) المطحون من التكلفة الاجمالية من مطحن لأخر حيث بلغت نحو ٤٩٨ جنيه / للطن بمطحن جرجا ، ٣٥٥ جنيه للطن بمطحن نندرة .
- التقلوت في تكلفة تصنيع جوال النقيق زنة ٥٠ كيلو جرام لإنتاج الخبز حيث تراوح بين ٤٣٢ جنيه للجوال بمخبر طما ، ٣٠٦ جنيه للجوال بمخبر الغردقة .
- ساهمت الإيرادات العرضية (غير النقجة عن أنشطة الشركة الرئيسية) بنحو ٥٤.٥ مليون جنيه ونسبة ٣٢.٧% من الربح المحقق قبل الضريبة .

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

#### ٥٥ السرد :-

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



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

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

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

٥) تعمل الشركة جاهدة على استغلال كافة مصادر الإيرادات التي يمكن أن تدر عائداً على الشركة لتعظيم الربح وذلك باستثمارها في ودائع لآجل أو أي استثمارات أخرى .

قرار الجمعية :- أحييت الجمعية علماً برد الشركة في هذا الشأن

الملاحظة :-

- تضمن حساب تعويضات وغرامات ( مدين ) مايلي :

▪ نحو ٣.٣١١ مليون جنيه قيمة غرامات طرق وزيادة أوزان عن النقليات المنفذة بمعرفة سيارات الشركة بحمولات زائدة عن العمولات القانونية المثبتة برخصة تسير المركبات وذلك بالمخالفة لقانون المرور الأمر الذي يقلل من كفاءة تلك المركبات ويؤثر أيضاً علي كفاءة الطرق ويزيد من معدلات الحوادث وتحمل الشركة تلك الغرامات .

▪ نحو ١.٥٩٦ مليون جنيه غرامات على مطاحن الشركة (أحمس بقوص ، جرجا، إسنا بالأقصر ، كوم امبو ، حورس) نتيجة زيادة نسبة العيانات المخالفة والمسحوبة بمعرفة التمويل خلال الفترة طبقاً للبيانات الوارد من مديريات التمويل والتجارة الداخلية طبقاً للتوجيه الوزاري رقم ( ١٨٩ ) لسنة ٢٠١٨ .

▪ نحو ١.٥٦٧ مليون جنيه قيمة غرامات عن عدم الالتزام بقرار وزارة الصحة رقم (٧٩) لسنة ٢٠١٧ بشأن أحكام تامين المرض المنصوص عليها بالباب الخامس من القانون رقم ٧٩ لسنة ١٩٧٥ .

يتعين الالتزام بأحكام قانون المرور منعاً لتوقيع تلك الغرامات وحفاظاً علي كفاءة

سيارات الشركة وكذا شبكة الطرق وتقليل الحوادث واتخاذ الإجراءات اللازمة للعمل علي

الحد من تلك الغرامات تعظيماً للإيرادات، وكذلك الالتزام بالقرارات التموينية الخاصة

بنسب الخلط، والعقد المبرم مع وزارة التمويل منعا لتعرض الشركة لغرامات تموينية .

٥٥ السور :-

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

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



٣) قامت الشركة بسداد قيمة اشتراكات التأمين الصحى طبقاً لقرار وزير الصحة ٧٩ لسنة ٢٠١٧ بشأن أحكام التأمين المرضى المنصوص عليها بالبند الخامس من القانون ٧٩ لسنة ١٩٧٥ وتم سداد ٣٠ % من الغرامة وإعفاء الشركة من ٧٠ % طبقاً للقانون التجاوز رقم ١٧٣ لسنة ٢٠٢٠ .  
قرار الجمعية :- أحيطت الجمعية علماً ببرد الشركة فى هذا الشأن  
الملاحظة :-

- عدم تطبيق ومخالفة بعض القوانين الصادرة بشأن المشاركة المجتمعية والمساهمة التكافلية ومن مظاهر ذلك ما يلى :-

■ مخالفة قانون رقم ١٧٠ لسنة ٢٠٢٠ (صادر بتاريخ ١٣ أغسطس ٢٠٢٠) (عند صرف الأرباح) فى شأن المساهمة التكافلية لمواجهة بعض التداعيات الاقتصادية الناتجة عن انتشار الأوبئة أو حدوث الكوارث الطبيعية - بمادته الأولى - والتي تنص على يستقطع شهريا ولمدة اثنى عشر شهرا (١٠%) من صافى نخل العاملين المستحق من جهة عملهم أو بسبب العسل تحت أى مسمى ونسبة (٠.٥ %) من صافى المستحق من المعاش المقرر وفقا لقوانين التأمينات والمعاشات وذلك لمواجهة بعض التداعيات الاقتصادية الناتجة عن انتشار الأوبئة أو حدوث الكوارث الطبيعية.  
بتعين ضرورة الالتزام بأحكام القوانين المشار إليها وإجراء التسويات الأزمة بالحسابات المختصة والإفادة ببيان التحصيل والتوريد.

« الرد :- تم اتخاذ اللازم .

قرار الجمعية :- أحيطت الجمعية علماً ببرد الشركة فى هذا الشأن  
الرأى المتحفظ :-

فيما عدا تأثير ما جاء بعالية فى الفقرات السابقة على القوائم المالية فمن رأينا أن القوائم المالية تعبر بعدالة ووضوح فى جميع جوانبها الهامة عن المركز المالى لشركة مطاحن مصر العليا فى ٣٠ يونيو ٢٠٢١ و عن أدائها المالى وتدفقاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية فى ذلك التاريخ وذلك طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفى ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة .  
مما لا يعد تحفظاً نشير الى :

الملاحظة :-

- عدم مراعاة ما ورد بالمادة رقم (٧٧) بالقانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ وتعديلاته وكذا مواد اللائحة التنفيذية ارقام (٢٣٧ ، ٢٣٨ ، ٢٤٠) والنظام الأساسى للشركة بالمواد ارقام (٢٢ ، ٤٣) ، وكذا ما ورد بالمادة رقم (٦) بنود ارقام (٧ ، ٩) من قواعد القيد والشطب الصادرة من الهيئة العامة للرقابة المالية والقرار رقم ٤٧ بتاريخ ١٢/٣/٢٠٢٠ بشأن حظر الجمع بين مناصبى رئيس مجلس الادارة والعضو المنتدب التنفيذى ، والكتاب الدورى رقم (٩) لسنة ٢٠٢٠ بتاريخ ١٩/٤/٢٠٢٠ على ان يتم توفيق الاوضاع خلال سنة من تاريخ العمل به أول انتخابات لمجلس إدارة الشركة ، وخطاب البورصة المصرية بتاريخ ٢٣/١٢/٢٠٢٠ بشأن تعديل قواعد القيد والشطب للأوراق المالية بمادة رقم (٨) .  
بتعين الالتزام بالقواعد المنظمة فى هذا الشأن.

« الرد :- سيتم العرض على الجمعية العامة للشركة .

قرار الجمعية :- أحيطت الجمعية علماً ببرد الشركة فى هذا الشأن مع الالتزام بالقواعد المنظمة .



## مراجعة أعمال البيئة والسلامة المهنية :

### اللاحظة :-

- أسفر فحص الأثار البيئية وسلباتها عن مخالفة الإجراءات والشروط اللازمة للحفاظ على البيئة طبقاً للقانون رقم (٤) لسنة ١٩٩٤ في شأن البيئة ولائحته التنفيذية والمعدل بالقانون رقم ٩ لسنة ٢٠٠٩ عن وجود بعض أوجه القصور في أعمال ومتطلبات السلامة والصحة المهنية بمطاحن الشركة بيئتها كالتالي :-
  - عدم تضمين نظام التكاليف المطبق بالشركة التكاليف البيئية ، وأسس تبويبها إلى تكاليف رأسمالية وجارية مباشرة وغير مباشرة.
  - عدم وجود ستائر معدنية ومراوح شفط للأتربة على نقر المطاحن لمنع تصاعد الأتربة حال تفريغ الأقماع على النقرة ، وخاصة في ظل وجود مطحن الإتحاد داخل الكتلة السكنية مما قد يعرض الشركة لمخالفات بيئية نتيجة لذلك ، فضلاً عن ضيق نقرة المطاحن وعدم استيعابها لكمية الأقماع المفرغة عليها .
  - عدم التزام العاملين بمطاحن الشركة بارتداء الكمادات الواقية ضد الأتربة وسماعات أذن وكذلك عدم ارتداء الملابس المخصصة أثناء العمل .
  - يتم تصريف غسل الأقماع ببعض المطاحن في الترع وليس على شبكة الصرف الصحي.
  - انتهاء ترخيص عمل بعض المطاحن وعدم اصدار الرخصة الالكترونية لها الأمر الذي قد يعرض الشركة لغرامات العمل بدون ترخيص ومخالفة القانون.
- يتعين بحث كل ما سبق وتلافى أوجه القصور المشار إليها والالتزام بالاجراءات الاحترافية والملابس الوقائية حتى لا تتعرض الشركة لمخالفات السلامة البيئية والعمل على سرعة انتهاء الاجراءات الخاصة بالترخيص .

### « السون :-

- ١) سيتم تطبيق نظام التكاليف بعد الدراسة .
- ٢) بالنسبة للهواير ونقر الأقماع بمطاحن الشركة بها أجهزة شفط ومراوح من داخل المطحن (القسم ذاته) وذلك للتحكم في هذه الأجهزة داخل الموقع والاستفادة منها داخلياً ولكن عند تفريغ السيارات من الخارج لا بد من حدوث تآثر للأتربة الموجودة بالأقماع لحظة التفريغ والتي لا تتجاوز دقيقتين أثناء التفريغ وحالياً تتم دراسة بين القطاع الفني وقطاع المشروعات لمخاطبة الشركات المتخصصة في أعمال الستائر التي يتم تركيبها لشركات المطاحن الشقيقة .
- ٣) تم التنبيه على العاملين بارتداء مهبات الوقاية الشخصية .
- ٤) يتم تصريف غسل الأقماع في مطحن إسنا على ترعة أصفون بعد أخذ موافقة الري وتحليل عينات المياه والمطاحن الموجودة في مدن ليس بها صرف صحي ويتم صرف مياه الغسيل في بيارات مصممة ويتم مسحها بسيارات الشركة أو سيارات شركة المياه والصرف الصحي .



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

قرار الجمعية :- أحيطت الجمعية علماً برد الشركة في هذا الشأن

الملاحظة :-

- وجود بعض أوجه القصور التي شابت أعمال الرقابة الداخلية والتي ما زالت قائمة نذكر أهمها فيما يلي:-
  - تجاوز المعدل الإجمالي لنصافي المطاحن السنوية الفعلية المعدلات المعيارية والمحددة بواقع ١٥٣,٥ ك/أردب والتي تراوحت من ١٥٥,٠٨٨ ك/أردب بمطحن دندرة إلى ١٥٩,٣٨٩ ك/أردب بمطحن اسنا
  - لم يتم التأمين على النقلات من الأقماع والنفيق والنخالة بالطريق من و الى الشركة في حالة وقوع حادث أو سرقة .
  - تكرار وجود عجوزات وقود على بعض سائقي سيارات النقل والنخالة عن صرف كميات من السولار تفوق الاستهلاك طبقاً للمعدلات المعيارية لكل سيارة .
  - عدم استيفاء بعض البيئات المطلوبة بأوامر تشغيل السيارات من حيث (ساعة بدء للمأمورية ، رقم العداد عند البداية ، رقم العداد عند انتهاء المأمورية ، ساعة انتهاء المأمورية).
  - عدم استكمال سجل العمرات بقطاع الحركة والنقل من حيث تدوين المسافة المقطوعة بين العمرة الحالية والسابقة ، وتكاليف كل عمرة ، و العمرات السابقة لبعض السيارات.
  - تعطل عدادات الكيلو متر لمعظم للسيارات ، الأمر الذي يضعف الرقابة على استهلاك الوقود والإطارات .
  - عدم وجود خطة للصيانة النورية والأعمال المطلوبة بلورش وعدم اعداد مقاييس مبدئية والاكتفاء بأعداد مقاييس طبقاً للمنصرف أو المنفذ الفعلي بعد تمام الأعمال المطلوبة ، الأمر الذي يصعب معه قياس مدى وجود انحرافات بين المقاييس المبدئية للأعمال والمقاييس النهائية.
  - عدم وضع معدلات معيارية لتحديد الوقت الواجب لإنهاء وانجاز الأعمال المطلوبة حتى يتم الوقوف على الانحرافات والتجاوزات في الوقت المناسب ومحاسبة المسئولية .
- يتعين بحث كل ما سبق وتلافي أوجه القصور المشار إليها لإحكام الرقابة الداخلية على تلك العجوزات .

المراد :-

- ١) تم التنبيه بالالتزام بالقرارات التموينية الخاصة بإنتاج الدقيق والنخالة وفقاً للمواصفات القياسية المحددة بالقرارات الوزارية منعا من توقيع تلك الغرامات .
- ٢) تقوم الشركة حالياً بدراسة التأمين على النقلات واتخاذ ما يلزم في ضوء الدراسة .
- ٣) تقوم الشركة بمحاسبة السائقين أولاً بأول على استخدام الوقود بمراجعة الاستخدام بصفة مستمرة ويتم تحميل السائقين بعجوزات طبقاً لهذه المراجعة ويتم خصم المديونية من مرتبات وحوافز السائقين المحمل عليهم عجوزات .
- ٤) تم التنبيه باستيفاء بيانات أوامر تشغيل السيارات .

ولم  
- ٣٠ -



- (٥) تم التنبيه على قطاع الحركة والنقل باستكمال سجل العمرات .  
 (٦) بعض السيارات موديلات قديمة ولا يوجد بديل للعدادات بالسوق المحلي ويتم احتساب معدلات الوقود وتغيير الزيت بناء المسافة المقطوعة .  
 (٧) تم التنبيه على مهندسي الورش بإعداد خطة للصيانة التورية وعمل مقاييسات مبدئية للوقوف على التكلفة .

(٨) تم التنبيه على القطاع الفني مراعاة إعداد معدلات معيارية لتحديد الوقت اللازم لإنهاء الأعمال قرار الجمعية : أحيطت الجمعية علماً برد الشركة في هذا الشأن مع الالتزام بالقواعد المنظمة .  
 تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى:

- تمسك الشركة حسابات مالية منتظمة تتضمن كل ما نص القانون ونظام الشركة على وجوب إثباته فيها وقد وجدت القوائم المالية متفقة مع ما هو وارد بتلك الحسابات ، كما تطبق الشركة نظام تكاليف توصى بتطويره بما يسمح بالرقابة الفعالة على كافة أعمال الشركة ، وقد تم جرد المخزون بمعرفة إدارة الشركة طبقاً للأصول المرعية .
  - البيانات المالية الواردة بتقرير مجلس إدارة الشركة المعد وفقاً لمتطلبات القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية متفقة مع ما هو وارد بنفاذ الشركة وذلك في الحدود التي تثبت بها مثل تلك البيانات بالنفاذ .
- تقرير مراقب الحسابات عن القوائم المالية المبيعة لشركة مطاحن مصر العليا ووادي الملوك للطحن و الصناعات الملحقة في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

#### الرأي السادة / مساهمي شركة مطاحن مصر العليا:

راجعنا القوائم المالية المبيعة لشركة مطاحن مصر العليا ( شركة مساهمة مصرية ) والخاضعة لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ بشأن شركات المساهمة وشركات التوصية بالأسهم والشركات ذات المسؤولية المحدودة وشركات الشخص الواحد ولائحته التنفيذية وتعديلاته ، وشركة وادي الملوك للطحن والصناعات الملحقة ( شركة مساهمة مصرية ) والمتمثلة في قائمة المركز المالي في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ ، وكذا قائمة الدخل والدخل الشامل والتغير في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات .

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية :

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

مسئولية مراقب الحسابات :

نتحصر مسئوليتنا في إبداء الرأي على هذه القوائم المالية في ضوء مراجعتنا لها . وقد تمت مراجعتنا وفقاً 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 أيضاً تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية والتقديرات المحاسبية الهامة التي أعدت بمعرفة الإدارة وكذا سلامة العرض الذي قدمت به القوائم المالية.

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

**مما بعد تحفظاً نشير الى :**

#### الملاحظة :-

- ظهر رصيد حسابات الأصول الثابتة في ٢٠٢١/٦/٣٠ بنحو ٢٢٠.٦ مليون جنيه (بالصافي بعد خصم مجمع الإهلاك والبالغ نحو ٢٥١ مليون جنيه) ، كما تم تغير بعض نسب الإهلاك عن ما هو متبع خلال السنوات السابقة وقد تبين ما يلي :-

- تم تعديل الاعصار الانتاجية للالات ومعدات المطاحن والصوامع المعدنية والعقارات وسيارات النقل الثقيل بشركة مطاحن مصر العليا والصومعة المعدنية بشركة وادى الملوك للطحن والصناعات الملحقة ، مما ترتب عليه تغير معدلات الإهلاك المتبعة في السنوات السابقة وذلك بناء على قرار مجلس ادارة الشركة القابضة للصناعات الغذائية رقم ٢٢٥ بتاريخ ٢٠٢٠/١٢/٣١ وقرار مجلس ادارة شركة مطاحن مصر العليا رقم ٢٠٢١/٤/٢٠ بجلسة ٢٠٢١/٤/٢٨ وقرار مجلس شركة وادى الملوك للطحن والصناعات رقم ٢٠٢١/٨/١١ ، والتوصيات الناتجة عن الدراسات التي قام بها مكتب التيل الهندسى الاستشارى " شريطة تنفيذ اعمال الصيانة الوقائية والدورية طبقاً لتعليمات الواردة بكتالوجات المعدات" مما ادى الى تخفيض مصروف الإهلاك بشركة مطاحن مصر العليا خلال العام بنحو ١٠.٧ مليون جنيه ، شركة وادى الملوك للطحن والصناعات الملحقة بنحو ١٥٧.٦ الف جنيه ونحو ٣١٥ الف جنيه خلال عامي (٢٠١٩/٦/٣٠ ، ٢٠٢٠/٦/٣٠) .

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

- تم مراجعة الشهادات السلبية للأراضي والعقارات ملك الشركة وقد تبين وجود اختلاف بين مسمى بعض الوحدات الواردة بالشهادات السلبية ومساها في سجلات الشركة (مخبر طهطا، مستودع هو بنجع حمادي، ارض عمارة المزلاوى) .

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

« السرد :-

١) سيتم الالتزام بتنفيذ أعمال الصيانة الوقائية والدورية طبقاً للتعليمات الواردة بكتالوجات المعدات .  
٢) تم التنبيه على القطاع القانونى بتصحيح مسميات الوحدات بالشهادات السلبية بما يتوافق مع مسمياتها بسجلات الشركة .

قرار الجمعية :- أحييت الجمعية علماً ببرد الشركة وموافاة الجهاز المركزى بما تم فى هذا الشأن .



### الملاحظة :-

- لازال حتى تاريخه لم يتم حسم بعض الدعاوى المتعلقة ببعض أراضي الشركة منها ما يلى:
- لم يتم تحرير عقد بيع لمساحة ١٧٦,٥٣ متر من محافظة القاهرة تمثل جزء من مساحة أرض مستودع غمرة (زوائد تنظيم بالمستودع) رغم صدور حكم قضائي لصالح الشركة بجلسة ٢٠١٥/٥/١٢ بتحرير عقد بيع لتلك المساحة بعد رفض محافظ القاهرة تحرير عقد لتلك المساحة في ٢٠١٠/٧/٥ وقد سددت عنها الشركة مبلغ (٧٩٤٠٣٥ جنيه في ٢٣/٥/٢٠٠٩، ومبلغ ٢٠٠٧٧٨ جنيه في ١٠/٥/٢٠١٥) وتم رفع دعوى رقم ٣٦٠٠ لسنة ٢٠١٠ ك. جنوب القاهرة ضد المحافظ بصفته وتم الحكم لصالح الشركة وتم الطعن على الحكم من محافظة القاهرة برقم ٨٥/١٢٥٣٥ نقض القاهرة على حكم الاستئناف رقم ١١١٠٨ لسنة ٣٢ ق.ع القاهرة وحكم بعدم قبول الطعن.
- ويتصل بما سبق ما زالت الشركة لم تتمكن من مساحة ٣٢ متر وضع يد ورثة / سليمان أحمد سليمان وهي من ضمن مساحة تلك الزوائد .
- الدعوى رقم ٢٠١٥/٥١ م . ك حكومة سوهاج المرفوعة من احمد خيرى متداخل معه ميلاد نعيم توفيق بأنه يملك ١ من ١ ط بحوض احمد بانها راشد بأرض المزلاوى ومؤجلة لجلسة ٢٠٢١/١١/٦ لتقديم المذكرات.
- صدر حكم لصالح الشركة في ٢٠١١/٢/٦ مزيلاً بالصيغة التنفيذية بشأن الدعوى رقم ١٤٠ لسنة ٢٠٠٨ م.ك. الأقصر والمقامة ضد الهيئة العامة للإصلاح الزراعي لإلزامها بتحرير عقد بيع مساحة قيراط واحد يمثل جزء من مساحة مطحن الاتحاد والمسندة قيمته بالكامل بنحو ٧٥ ألف جنيه في ٤/٤/٢٠١٠ وتم تحرير عقد بيع لتلك المساحة من قبل الإصلاح الزراعي بالأقصر وتم إرساله الى قسم الفتوى والتشريع لمراجعته في ٢٠١٦/٢/٣ وتبين وجود أخطاء بالعقد وتم إعادة صياغته وعرضه على قسم الفتوى والتشريع في ٢٠١٧/١/١٠ ولم يتم تحرير العقد حتى تاريخه.
- الطعن رقم ٧٥/١٧١٦٢ نقض منى مقام من الشركة ضد محمد صلاح محمد وآخرون بشأن الطعن على الحكم ٥٣٥ لسنة ٨ س . ع شمال القاهرة في ٢١/٩/٢٠٠٩ بعدم نفاذ عقد بيع العقار يعين شمس ولم تحدد له جلسه حتى تاريخ انتهاء المراجعة في ٢٠٢١/٩/٢١.
- نكرر توصيتنا بمتابعة ما قامت به الشركة من إجراءات قانونية واتخاذ اللازم لتحرير عقد زوائد التنظيم والمسدد قيمتها وتسجيلها باسم الشركة، واتخاذ ما يلزم من إجراءات لتمكين الشركة من المساحة المعتدى عليها. وتحرير عقد البيع للمساحات المذكورة حفاظاً على ممتلكات الشركة .

### المرجع :-

- ١/ يقوم القطاع القانوني بمتابعة عقد البيع لمساحة ١٧٦,٥٣ م زوائد تنظيم أرض مستودع غمرة حيث أن مشروع العقد ومستنداته تم مراجعتها من الشهر العقارى ويتم حالياً مراجعته بالإدارة الهندسية بالأماكن تمهيداً لتحرير عقد البيع .
- ٢/ صدر قرار إزالة بشأن مساحة ٣٢ م<sup>٢</sup> من أرض مستودع غمرة المعتدى عليها من الغير وقامت محافظة القاهرة بإزالة السور الذى إقامة المعتدى على تلك المساحة وقام ورثة المعتدى بالطعن على قرار الإزالة أمام محكمة القضاء الإداري بالقاهرة وقيد تحت رقم ٤١٢٢١ / ٧٠ أدارى القاهرة وتم إحالة الدعوى للمفوضين وحكم فيها بجلسة ٢٠٢٠/١٠/٢٨ باعتبار الدعوى كأن لم تكن لعدم السير



فيها وسيتم اتخاذ إجراءات إزالة التعدي وفور تحرير عقد الزوائد لإثبات ملكية الشركة في هذا العقد .

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

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

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

قوار الجمعية :- أحيطت الجمعية علما ببرد الشركة وموافاة الجهاز المركزي بما تم اتخاذه من اجراءات

الملاحظة :-

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

▪ صدر حكم محكمة استئناف قنا في القضية رقم ٤٥٤ لسنة ٢٢ ق في ٢٠١٤/١/٢٨ برفض استئناف الشركة المقام ضد الوحدة المحلية لمركز ومدينة كوم أمبو وشركة - وادي كوم أمبو لاستصلاح الأراضي بشأن تسجيل ونقل ملكية أرض مجمع مطاحن كوم أمبو البالغ مساحته ٢٠٠٣٥م٢، والمسددة قيمتها بنحو ٥٦٣ ألف جنيه للوحدة المحلية المذكورة في أبريل ٢٠٠٦، كما أعطي الحكم الصادر الحق لشركة وادي كوم أمبو (بصفقتها المالك لثبوت أوراق الملكية لديها) بإقامة دعوى ضد الشركة بشأن الأرض محل النزاع، الأمر الذي دعا الشركة إلى النقض في حكم الاستئناف المشار إليه برقم ٥٧٢١ لسنة ٨٤ ق والذي حكم فيه بجلسة ٢٠١٩/٦/١٦ بعدم قبول الطعن وأقامت شركة كوم أمبو دعوى رقم ١١٨ لسنة ٢٠١٥ بشأن المطالبة بتسليم أرض المطحن أو سداد مبلغ ١٠٠ مليون جنيه والريع المقدر عليها بمبلغ ٣٢ مليون جنيه مؤجلة وقد أقامت الشركة طعن رقم ١٣٠٧ لسنة ٣٨ ق أسوان ضد محافظ أسوان والدعوة رقم ٣٥ لسنة ٣٩ ق س ع أسوان ضد محافظ أسوان وشركة وادي كوم أمبو مؤجلة لجلسة ٢٠٢١/١٠/١٢ لتقديم المذكرات.

▪ أقيمت دعوى من أحمد الراوي عامر ضد الشركة برقم ٢٨٢ لسنة ٢٠٠٩م.ك قنا يطلب فيها تثبيت ملكيته لمساحة ٦س ٢٢٣ بحوض الرياح ٢٥ القطعة ٧ بمجمع السلندرات بقنا والدعوى مؤجلة لجلسة ٢٠٢١/٩/٢٣ .  
بتعين متابعة الإجراءات القانونية للحفاظ على أصول الشركة وموافاتها بما تم بشأنها.

« السون -

١) قامت الشركة بالطعن بالاستئناف على الحكم الصادر ضد الشركة فى القضية رقم ١١٨ لسنة ٢٠١٥ بتاريخ ٢٠١٩/١١/٢٦ وقيد تحت رقم ٣٥ لسنة ٣٩ ق . س عالى أسوان ومؤجلة لجلسة ٢٠٢١/١٢/٢١ لتقديم المذكرات .

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



٣) المخصص المكون يمثل ٥٠٪ من قيمة المطالبة بالرابع الذي تطالب به شركة وادي كوم أمبو .

٤) يقوم القطاع القانوني بمتابعة إجراءات هذه الدعوى وموجلة لجلسة ٢٠٢١/١١/١٨ للتقرير .

قرار الجمعية :- أحيطت الجمعية علما برد الشركة وموافقة الجهاز المركزي بما تم اتخاذه من

إجراءات

الملاحظة :-

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

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

• الرد :- يتابع القطاع القانوني طعن الشركة أمام محكمة النقض على الحكم الصادر في القضية رقم ٦٥٩٨ لسنة ١٦ ق. إداري قنا برفض الدعوى بجلسة ٢٠١٨/٤/٢٦ وطعنت الشركة على الحكم برقم ٧٢٦٥٦ لسنة ٦٤ إداري علياً وتحدد له جلسة ٢٠٢١/١٠/٢٠ إداري عالي القاهرة .

قرار الجمعية :- أحيطت الجمعية علما برد الشركة وموافقة الجهاز المركزي بما تم اتخاذه من إجراءات

الملاحظة :-

- لا زال لم يتم الانتهاء من تسجيل ونقل ملكية بعض الأراضي والعقارات المملوكة للشركة ومنها:-

▪ أرض صومعة قنا بمساحة ٢ اس ١٢ ط ٨ ف لعدم حصول الشركة على قرار بتخصيص الأرض من محافظة قنا .

▪ أرض مطحن ناصر و المخبز الألي بنجع حمادي بمساحة ٢ اس ١٠٩٠٠ ف لوجود نزاع على الملكية بين كل من مجلس مدينة نجع حمادي ، والهيئة العامة للإصلاح الزراعي ومصحة الأموال المستردة .

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

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

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

▪ شقة بحدائق القبة وعدد (٢) شقة بالإسكندرية .

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



### « البر :-

- (١) أرض صومعة قنا بمساحة ١٢ س ١٢ ط ٨ ف : يقوم القطاع القانوني بالشركة بمتابعة صدور قرار السيد / محافظ قنا بتخصيص هذه الأرض للشركة وسيتم إجراءات التسجيل فور صدور قرار التخصيص .
- (٢) أرض مطحن ناصر والمخبز الآلي بنجع حمادى بمساحة ١٠٩٠٠ م<sup>٢</sup> : يقوم القطاع القانوني بمتابعة مجلس الدولة وقسم الفتوى والتشريع لبيان مالك الأرض حيث يوجد منازعة من عدة جهات على ملكية هذه الأرض ولم ترد فتوى مجلس الدولة حتى تاريخه .
- (٣) أرض عمارة دار السلام بمحافظة القاهرة مساحة ١٠٨ م<sup>٢</sup> : هذه الأرض حكر ويصعب تسجيلها وصدر بشأنها حكم صحة توقيع .
- (٤) أراضي آلت للشركة من التأميم مثل (مطاحن طما .... آلتخ : تم التنبيه على القطاع القانوني باتخاذ الإجراءات القانونية لتسجيل هذه الأراضي على غرار الحكم الصادر عند تسجيل أرض مطحن فرشوط بجلسة ٢٠١٦/٥/١٢ .
- (٥) أراضي منزوع ملكيتها وهي ( شونة طهطا - مجمع أولاد نصير .... آلتخ : صدرت قرارات نزع ملكية أرض شونة طهطا - أرض أولاد نصير - شونة جرجا - مجمع مطاحن قنا وفقاً للقرارات أرقام ٣٢ ، ٣٣ تموين وذلك لإقامة صوامع على هذه الأرض وهذه القرارات تعتبر سند ملكية للشركة .
- (٦) شقة بحدائق القبة ، ٢ شقة بالإسكندرية :
- (أ) تم تحرير عقد اتفاق وتنازل في ٢٠٠٩/١٠/١٨ من الشركة السعودية وشركة مصر للألبان وشركة مطاحن مصر العليا وتنازلت بموجب هذا العقد عن ملكية هذه الشقة شركة مصر للألبان لشركة مطاحن مصر العليا وأوضحت الشئون القانونية بالشركة بأنه لا يمكن تسجيل هذه الشقة لان تقسيم الأرض المقام عليها عمارات الشركة السعودية لم يتم تسجيله .
- (ب) ٢ شقة بمدينة فيصل بمدينة الإسكندرية صدر حكم في القضية رقم ١٠٦٣ لسنة ٧٠ ق استئناف بصحة ونفاذ عقد البيع بجلسة ٢٠١٤/٧/٢٠ ويقوم القطاع القانوني بمتابعه تسجيل الحكم .

قرار الجمعية :- أحيطت الجمعية علماً برد الشركة في هذا الشأن .

### الملاحظة :-

- لازالت شركة وادى الملوك للطحن والصناعات الملحقة لم تقم بتسجيل عدد ٣ شقق بالمعمورة والعجمي بمحافظة الإسكندرية مشتراه من شركة المعصرة للتنمية السياحية ، جمعية ٦ أكتوبر بشاطئ النخيل منذ عام ٢٠٠٩ بتكلفة نظرية نحو ٩٩٨ ألف جنيه .

بتعين اتخاذ الإجراءات اللازمة لتسجيل الشقق للحفاظ على أصول الشركة وممتلكاتها.

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

قرار الجمعية :- أحيطت الجمعية علماً برد الشركة في هذا الشأن .  
تضمن حساب مشروعات تحت التنفيذ بشركة مطاحن مصر العليا ما يلي:



### الملاحظة :-

- نحو ١٦,٠٢ مليون جنيه يمثل قيمة تخصيص قطعة أرض مساحة ٨ فدان لصالح الشركة بمنطقة المخازن بمدينة طيبة لإقامة صومعة معدنية لتخزين الغلال سعة ٣٠ ألف طن ومطحن قدرة ٣٠٠ طن/يوم لإنتاج دقيق تمويني وإنشاء مبنى إداري لقطاع الأقصر ومخازن والمسددة منذ ٢٠١٧/٦/١٠ والتي تم استلامها من قبل الشركة بتاريخ ٢٠١٧/٦/١٤ طبقاً لمحضر الاستلام وقد تبين الأتي :-
  - تم تنفيذ الميزانية الشبكية للأرض بتكلفة ٦٤٩٠ جنيه .
  - حصلت الشركة على الموافقات اللازمة آخرها هيئة العمليات للقوات المسلحة بتاريخ ٢٠٢٠/٥/٣ بقيد الارتفاع .
  - تم اسناد المخطط العام والتصميمات الهندسية واستخراج القرار الوزاري والترخيص واعداد الرسومات المعمارية والتنفيذية للمشروع الى مكتب كونكت بتكلفة ٧٠٤ ألف جنيه .
  - تم اثباتها في كتوف الجرد في ٢٠٢١/٦/٣٠ .
- يتعين اضافة قيمة تلك الارض على حسابات الاصول وموافاتها بالخطوات التي قامت بها الشركة للبدء في تنفيذ المشروع المخصصة لأجله الارض.

### الرد :-

- (١) سيتم رفع الأرض للأصول بعد تمهيدها وإزالة الأحجار وإقامة السور وبعد تحديد الشوارع .
  - (٢) تم إسناد المخطط العام والتصميمات الهندسية واستخراج القرار الوزاري والترخيص واعداد الرسومات المعمارية والتنفيذية للمشروع لمكتب كونكت وفور إنهاء المكتب المذكور من الأعمال المكلف بها سيتم بمشيئة الله البدء في تنفيذ المشروع والله الموفق .
- قرار الجمعية :- أحييت الجمعية علماً برد الشركة في هذا الشأن .

### الملاحظة :-

- نحو ٣٠,٣١٠ ألف جنيه ما تم صرفه بشأن تخصيص مساحة ٩٨٩٤ م<sup>٢</sup> تقريبا بناحية مدينة نقادة الجديدة للشركة من قبل السيد اللواء/ محافظ قنا وذلك لغرض إنشاء مستودع للدقيق بناحية نقادة بناء على طلب الشركة وقد قام السيد/ المحافظ بمخاطبة المركز الوطني لتخصيص أراضي الدولة بتاريخ ٢٠١٧/٧/٩ بشأن تخصيص تلك المساحة وتم تشكيل لجنة بالقرار رقم ١٧٩٩ (الجنة العليا لتأمين أراضي الدولة) وقد انتهت اللجنة بان سعر المتر بمبلغ ٩٠٠ جنيه وقد اعترضت الشركة على ذلك السعر بكتابها في ٢٠٢٠/٣/٩ الى السيد اللواء محافظ قنا وحتى تاريخ انتهاء المراجعة لم يتم البت في اعتراض الشركة .
  - نحو ١٨ الف جنيه تحت مسمى ارض مستودع رأس غارب تتعلق بزوائد مستودع رأس غارب الا انه حتى تاريخ انتهاء المراجعة لم تصل الشركة الى اتفاق مع السيد/محافظ البحر الاحمر على سعر المتر .
- يتعين متابعة الاجراءات والاتصال بالجهات المعنية في هذا الشأن لسرعة استلام تلك الأراضي .

### الرد :-

- (١) تم تخصيص مساحة ٩٨٩٤ م<sup>٢</sup> بناحية مدينة نقادة الجديدة بناءً على طلب الشركة وقام السيد / المحافظ بمخاطبة المركز الوطني لتخصيص أراضي الدولة بتخصيص تلك المساحة بتاريخ ٢٠١٧/٧/٩ وتم تشكيل اللجنة المشكلة بالقرار رقم ١٧٩٩ للجنة العليا لتأمين أراضي الدولة وتم

رأس المال المخصص به ٢٠٠ مليون جنيه  
رأس المال المصرى والمنفوع ٢٠ مليون جنيه  
سجل تجارى : ٥١٠٩٣ / سوهاج  
ت. ق. :



شركة مطاحن مصر العليا  
شركة مساهمة مصرية  
خاضعة لأحكام القانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١  
عنوان المركز الرئيسى سوهاج شارع الشرطة الجرجانية  
\*\*\*\*\*

تقدير سعر المتر بمبلغ ٩٠٠ جنيه واعترضت الشركة على هذا السعر لعدم مراعاة البعد الاجتماعى الصادر من أجله قرار التخصيص حيث أن هذه المساحة سيقام عليها مستودع لتوزيع الدقيق غير هادف للربح ولم يبت فى اعتراض الشركة حتى تاريخه وتتابع الشركة هذا الأمر .  
(٢) أرض مستودع رأس غارب لم يتم الاتفاق على سعر المتر مع مجلس مدينة رأس غارب حتى تاريخه وتتابع الشركة هذا الأمر مع مجلس المدينة .  
قرار الجمعية :- أحيطت الجمعية علماً برد الشركة فى هذا الشأن .  
الملاحظة :-

- تضمن رصيد حساب استثمارات عقارية بشركة مطاحن مصر العليا بعض الوحدات السكنية والإدارية بأبراج و عمارات الشركة غير مستغلة بلغ ما امكن حصره منها نحو ٥.٢ مليون جنيه وهى تمثل رأس مال عاطل وبيائها كما يلى:  
■ عمارة المزلأوي بسوهاج ( عدد ٨ وحدات ادارية ، عدد ١٤ محل تجارى ) بلغت تكلفتها نحو ٢.١٤٠ مليون جنيه، ٢.٩١٩ مليون جنيه على الترتيب .  
■ برج طهطا ( شقة رقم (٥٤) سكنية بالبرج البحرى بلغت تكلفتها الدفترية نحو ١٥٥ الف جنيه).  
يتعين سرعة اتخاذ الاجراءات اللازمة لاستغلال هذه الوحدات بما يعود بالنفع على الشركة وما لذلك من اثر على نتائج الاعمال.  
٥٥ البرد :- تعمل الشركة جاهدة على الاستفادة القصوى فيما يدر عائداً على الشركة من استثماراتها العقارية أو أى مورد آخر .  
(١) جارى إجراء بعض التعديلات على الوحدات الإدارية ببرج المزلأوي لنقل العاصلين بقطاع سوهاج إلى هذه الوحدات .  
(٢) تم عرض عدد ١٤ محل تجارى ببرج المزلأوي ولم يتقدم أحد وسيتم إجراء مزاد آخر لعرض المحلات للبيع وكان آخر مزاد ٢٠٢٠/١١/٢٤ .  
(٣) تم عرض شقة ٥٤ ببرج طهطا للإيجار ونظراً لموقع الشقة لم يتقدم أحد لإستئجارها ويقوم القطاع التجارى بمتابعة تأجيرها  
قرار الجمعية :- أحيطت الجمعية علماً برد الشركة فى هذا الشأن .  
الملاحظة :-

- بلغ رصيد المخزون فى ٢٠٢١/ ٦/٣٠ نحو ١٢٤.١ مليون جنيه تم جرده ومطابقة نتائجه على السجلات بمعرفة الشركة وعلى مسئوليتها وتحت اشرافنا الاختبارى على جانب منه فى شركة مطاحن مصر العليا و تم تقييمه كما هو متبع فى السنوات السابقة و بلغت كمية الأقماع ( محلية ، ومستوردة ) ملك الهيئة العامة للملح التمويضية المخزنة بالصوامع المعدنية و الثون بقطاعات شركة مطاحن مصر العليا المختلفة حوالى ٢٢١.٠٥ ألف طن قيمتها نحو ١.٠٧ مليار جنيه وكذا ٣٨٨٩ طن قمح مستورد ملك شركة مطاحن مصر العليا قيمتها ١٨.٠١٧ مليون وفقاً لما ورد بالإيضاحات المتممة وكمية ٣٠٦٨ طن ملك شركة وادى الملوك للطحن والصناعات الملحقة بتكلفة نحو ١٤.٥ مليون جنيه لم يتم جردها وتم اثبات ارضيتها نفترياً فى ٢٠٢١/٦/٣٠ .

رأس المال المخصص به ٢٠١ مليون جنيه  
رأس المال المصدر والمدفوع ٧٠ مليون جنيه  
سجل تجاري: ٥١٠٩٣ / سوهاج  
ت. ف :



شركة مضامن مصر العليا  
شركة مساهمة مصرية  
قائمة لأحكام القانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١  
عنوان المركز الرئيسي سوهاج شارع الشرطة الجرجاوية  
\*\*\*\*\*

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

#### == الرد :-

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

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

٣) تم عمل محاضر تصفية لثلاث خلايا خلال العام أرقام (١٠١ بتاريخ ٢٠٢٠/١٠/١٢ ، ١٠٤ بتاريخ ٢٠٢١/٤/٧ ، ١٠٦ بتاريخ ٢٠٢٠/١٠/٢٦ بشركة وادى الملوك للطحن .  
قرار الجمعية :- أحيطت الجمعية علماً برد الشركة في هذا الشأن .

#### == الملاحظة :-

- لم نلق الرد على المصادقات التي أرسلتها الشركتين خلال شهرى يوليو ، و اغسطس ٢٠٢١ للعملاء و الموردين عن أرصدة حساباتهم في ٢٠٢١/٦/٣٠ ، كما لم يتم إجراء مطابقات مع كبار عملاء بالشركتين .  
يتعين موافقتنا بما يرد للشركة من ردود على المصادقات وإجراء المطابقات اللازمة مع كبار العملاء للوقوف على صحة أرصدهم ، وإجراء ما يلزم من تسويات ومراعاة أثر ذلك على الحسابات المختصة .

== الرد :- تم إرسال مصادقات للعملاء والموردين للشركتين عن تعاملاتهم حتى ٢٠٢١/٦/٣٠ ولم ترد أى ردود وسيتم بحث أى فروق عند ورود أى رد وسنوافيكم بها .  
قرار الجمعية :- أحيطت الجمعية علماً برد الشركة في هذا الشأن .

#### == الملاحظة :-

- بلغ صافى أرصدة حسابات الهيئة العامة للسلع التموينية بالعملاء والموردين دائنة بنحو ٢٠٤.٦ مليون جنيه و قامت الشركة بإجراء مطابقة مع الهيئة العامة للسلع التموينية على المعاملات التي تمت حتى ٢٠٢١/٦/٣٠ فى ٢٠٢١/٨/١٦ وقد أسفرت عن تحفظ الشركة عن ما يلى :

■ نحو ١١.٦ مليون قيمة غرامات تموينية موقعة على الشركة خلال الفترة من ٢٠١٥/٦/٣٠ وحتى ٢٠٢١/٦/٣٠ .

■ نحو ١٥.٤ مليون جنيه الخاص بتدقيق العمال عن الفترة من ٢٠١٩/٧/١ حتى ٢٠١٩/١٢/٣١ لعدم إخطار الشركة بقرار معالى وزير التموين بتحمل الشركة فرق الدعم عن هذه الكميات .

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

#### == الرد :-

Handwritten signature and stamp



شركة مطاحن مصر العليا

شركة مساهمة مصرية

خاضعة لأحكام القانون ١٥٩ لسنة ١٩٨٦

عنوان المركز الرئيسي سوهاج شارع الشرعة الجرجانية

\*\*\*\*\*



رأس المال المرخص به ٢٠٠ مليون جنيه

رأس المال المصرى والمنفوع ٢٠ مليون جنيه

سجل تجارى : ٥١٠٩٣ / سوهاج

ت. ف :

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

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

قرار الجمعية :- أحيطت الجمعية علماً برد الشركة في هذا الشأن .

الملاحظة :-

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

- تضخم مديونية بعض العملاء والبالغة نحو ٣٤.٥٣٥ مليون جنيه نتيجة عدم تحصيل مستحقات الشركة طرفهم وبلغ المسدد من تلك المديونيات حتى ٢٠٢١/٨/٣١ نحو ٢١.٤٣٣ مليون جنيه .

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

٥٥ الرد :- يتابع كلا من قطاع التسويق والقطاع التجارى تحصيل باقى مستحقات الشركة طرف العملاء حفاظاً على أموال الشركة .

قرار الجمعية :- أحيطت الجمعية علماً برد الشركة في هذا الشأن .

الملاحظة :-

- نحو ١.٩٤٧ مليون جنيه قيمة أرصدة مدينه متوقفة منذ عدة سنوات مرفوع بشأنها قضايا صدر بشأن بعضها احكام لم تنفذ ومكون عنها مجمع اضمحلال بنحو ١.٩٤٤ مليون جنيه ، ويتصل بذلك تم تسوية نحو ٤٣٧٥٠ جنيه قيمة المديونية المستحقة على العميل لوزينا (عزت أبو العلا) باستخدام المخصص دون اعتماده من السلطة المختصة.

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

٥٥ الرد :-

١) يبذل القطاع القانونى بالشركة قصارى جهده فى تحصيل أموال الشركة فى القضايا التى صدرت بها أحكام لصالح الشركة بالتنسيق مع إدارة الكسب غير المشروع بالإضافة إلى إجراء مفاوضات مع المدينين كلما أمكن ذلك

٢) جرى العرض على السلطة المختصة لاعتماد مديونية السيد / عزت أبو العلا .

قرار الجمعية :- أحيطت الجمعية علماً برد الشركة في هذا الشأن .

الملاحظة :-

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

- بلغت أرصدة العملاء وأوراق القبض فى ٢٠٢١/٦/٣٠ والبالغة نحو ٨٠.١١٥ مليون جنيه (بعد خصم مجمع الإضمحلال البالغ نحو ٢.٢٧٠ مليون جنيه) وازيادة بلغت بنحو ٢١.٩١٢ مليون جنيه عن الأرصدة فى ٢٠٢٠/٧/١ والبالغ نحو ٥٨.٢٠٣ مليون جنيه وبنسبة زيادة بلغت نحو ٣٧.٦% وقد تبين من المراجعة ما يلى :

د. عاطف





بعض عملاء المندوبين من حيث البيع والتحصيل وقامت الشركة بزيادة حجم التعامل مع شركات القطاع العام والشركات الشقيقة لتطوير عملية التسويق .

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

قرار الجمعية :- أحيطت الجمعية علماً ببرد الشركة فى هذا الشأن .

#### الملاحظة :-

- انخفاض مسحوبات بعض مندوبى البيع (خلك عفيفى ، محمد جمال ، احمد مصطفى ، واحمد على) وعدم تسديد كامل المديونية (علاء ، اوراق قبض ) المستحقة الامر الذى ادى الى انخفاض معدل دوران المديونية والتي تراوحت بين ٣ الى ٤ مرة فقط خلال العام وكذا كمية المسحوبات من التدقيق (مقيمة بمتوسط سعر ٦٣٠٠ جنيه اطن) بالرغم من تحقيق بعض المندوبين لعدد دورات تجاوزت ٩ دورات فى السنة (حسام المهدي ١٥.٣ ، مناح سلامة ١٣.٧ ، سامح ابو اليزيد ٩.٦) وتجدر الاشارة الى ان المندوب/ اسماعيل مصطفى لم يتم سحب سوى كمية ١٣٠ طن فقط خلال العام بمعدل دوران ٠.٣ مرة.

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

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

قرار الجمعية :- أحيطت الجمعية علماً ببرد الشركة فى هذا الشأن .

#### الملاحظة :-

- تضمنت حسابات العملاء نحو ١٠.٧٢٢ مليون جنيه قيمة مديونية مستحقة طرف مندوبى البيع تبين بشأنهم ما يلى :-

- نحو ٥.٥٥٢ مليون جنيه مستحقة طرف المندوب الحسن عبود وصدر ضده احكام غيابية بالحبس ما بين سنتين و٣ سنوات بالجناح ارقام ٦٧٥١ لسنة ٢٠١٩، ٦٥٧٢ لسنة ٢٠١٩، و٤٣٨٧ لسنة ٢٠١٩ جناح الهرم
- لم تتمكن الشركة حتى تاريخ المراجعة فى ٢٠٢١/٩/١٥ من الحصول على التعويض من شركات التأمين بالرغم من صدور احكام قضائية ضد المندوب الحسن عبود، وقامت الشركة برفع الدعوى رقم ١٢٩ لسنة ٢٠١٩ محكمة شمال الجيزة ضد شركة المهندس للتأمين للمطالبة بصرف التعويض وموجلة لجلسة ٢٠٢١/١١/٣.

- نحو ٣.٢٧٤ مليون جنيه مستحقة طرف المندوب مصطفى عبود الذى توقف عن بيع وتسويق منتجات الشركة منذ سبتمبر ٢٠١٨ ، بتاريخ ٢٧/٥/٢٠١٩ صدر قرار مجلس الادارة بالموافقة على اتخاذ

عاطف  
- ٤٢ -



الاجراءات القانونية ضده وتم تقديم بلاغ الى النيابة العامة بالقضية رقم ١٤٤٨ لسنة ٢٣١ ادارى ثانى اكتوبر وتم اخلاء سبيلة من النيابة العامة والقضية قيد التحقيق .

■ نحو ١.٨٩٦ مليون جنيهه طرف المندوب اسماعيل مصطفى خلال الفترة من ٢٠٢٠/٧/١ حتى ٢٠٢١/٦/٣٠ والبالغة حولى ١٣٠ طن وعدم تناسبها مع المديونية المستحقة طرفه ، حيث اوصت لجنة التسويق الفرعية بتاريخ ٢٠١٩/٧/٤ بعدم اتخاذ الاجراءات القانونية ضد المندوب والتعامل معه بمعدل ١٠ طن بعد سداد قيمتها وتجدد بذات الكمية ، وقد وافق مجلس الادارة بالقرار رقم ٢٠٢٩/٧/١٥ بجلسته المنعقدة بتاريخ ٢٠١٩/٩/٢٤ على وقف اتخاذ الاجراءات القانونية ضده .

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

#### ٥٥ الرد :-

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

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

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

قرار الجمعية :- أحيطت الجمعية علماً برد الشركة فى هذا الشأن .

#### الملاحظة :-

■ تتحمل الشركة نحو ١٢٣ الف جنيه سنوياً مقابل التامين على مندوبي البيع - ضد خيانة الامانة والسرقة بالإكراه والحياة - نون وجود دراسة تتماشى مع نظام البيع وتحصيل المديونيات المتوقفة طرفهم .

■ نحو ٢٢٧ الف جنيه للتامين على حياة المندوبين لدى (شركة المهندسين لتأمينات الحياة ، الشركة المصرية الاماراتية لتأمينات الحياة التكافلى ، الشركة المصرية للتأمين التكافلى - حياة) .

يتعين بحث ما سبق مع ضرورة الاتصال بشركات التامين لتحديد موقف التغطية التأمينية للمندوبين المتوقعين فى ضوء شروط وثائق التامين .

#### ٥٥ الرد :-

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

(٢) تم اتخاذ الإجراءات القانونية فى هذا الشأن وجرى متابعة تنفيذ الحكم مع الجهات المختصة .

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

م. مصطفى عبود  
- ٤٣ -

**قرار الجمعية :- أحييت الجمعية علماً برد الشركة في هذا الشأن .****الملاحظة :-**

- تضخم أرصدة بعض عملاء الإدارة في ٢٠٢١/٦/٣٠ (كوبن ، تسويق الارز ، الشروق ، مخابز القاهرة الكبرى ، احمد بيومي ، ....) نتيجة عدم سداد كامل قيمة المديونية ، وعدم الالتزام بشروط السداد ، الامر الذي يؤثر على السيولة النقدية والتي بلغ ما امكن حصره منها نحو ٣١.٦ مليون جنيه .

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

« **البرد :-** جاري المتابعة لتحصيل تلك المديونيات الخاصة بالعملاء للوصول لأقل مديونية والسعى لتوفير السيولة الكافية للشركة وهذه الشركات ملتزمة و متميزة في السحب والسداد مع العلم بأن معظم أوراق القبض بحالته تم تحصيلها مع الأخذ في الاعتبار الزيادة الضخمة لسعر طن الدقيق خلال الفترة الأمر الذي له تأثير مباشر على تضخم الأرصدة وقلّة السيولة .

**قرار الجمعية :- أحييت الجمعية علماً برد الشركة في هذا الشأن****الملاحظة :-**

- تضمنت عملاء الإدارة (شعراوى محمد ، ممدوح ادم ، فتحى على كريم ، محمود عبد العظيم ) نحو ١.٦٢٩ مليون جنيه مديونية مستحقة طرف بعض العملاء الذين توفقوا عن تسويق منتجات الشركة مرفوع بشأنهم دعوى قضائية صدر بها احكام ولم تنفذ ، وبعضها متداونة ، والبعض الآخر لم يتخذ بشأنها اجراءات قضائية .

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

**« البرد :-**

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

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

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

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

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

**قرار الجمعية :- أحييت الجمعية علماً برد الشركة في هذا الشأن .****الملاحظة :-**

وليد



- بلغت اوراق القبض في ٢٠٢١/٦/٣٠ نحو ١٨.١٦٦ مليون جنيه منها نحو ٩.٠٦٣ مليون جنيه تخص مندوبي البيع بنسبة ٤٩.٨٩% ، وتبين تأخر بعض مندوبي البيع وبعض العملاء في سداد قيمة اوراق القبض المستحقة عليهم بالرغم من استحقاق اجلها وتم جدولتها للسداد النقدي وبلغت قيمة الاوراق غير المسددة حتى تاريخ المراجعة في ٢٠٢١/٩/١٥ نحو ٢.٨٦٩ مليون جنيه تم سداد نحو ٢.٢ مليون جنيه منها .
- اظهر محضر جرد خزينة الإيرادات في ٢٠٢١/٦/٣٠ وجود بعض الشيكات مسحوبة على بعض العملاء ومندوبي البيع حل اجل استحقاقها ولم تقدم للبنك للتحصيل بلغت قيمتها نحو ٢.٨٢٩ مليون جنيه وبلغ المسدد منها نحو ١ مليون جنيه وذلك حتى تاريخ المراجعة في ٢٠٢١/٩/١٥ ، ويرجع تاريخ استحقاق بعضها الى شهر فبراير ٢٠٢١ . يتعين بحث أسباب عدم تحصيل قيمة اوراق القبض في تواريخ استحقاقها و أثر ذلك على السيولة النقدية بالشركة وموافقتنا بأسباب عدم تقديم تلك الشيكات للبنك .

### ٥٥- الملاحظات :-

- (١) بالنسبة لتأخر بعض مندوبي البيع وبعض العملاء في سداد قيمة اوراق القبض المستحقة عليهم بالرغم من استحقاق اجلها تحيط سيادتكم علماً بأنه تم سداد مبلغ ٢٢٣١٠٢٠ جنيهاً بنسبة ٧٧% من إجمالي الشيكات وجاري المتابعة لتحصيل باقى المبلغ بالكامل .
- (٢) أما فيما يخص الشيكات المودعة بالخزينة لم تقدم للتحصيل فقد تم تحصيل مبلغ ١٠٠٩٢٣١ جنيهاً وجاري المتابعة لتحصيل باقى المبلغ .
- (٣) بالنسبة لغرامات التأخير التي فرضتها الشركة على العملاء فإنه تم خفض غرامة التأخير بقرار مجلس الإدارة إلى ٠,٥% حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١ تمشياً مع القيود التي فرضها البنك المركزي على الصرف والإيداع منذ بداية أزمة كورونا والتي ما زال تأثيرها واضح على جميع الأنشطة الاقتصادية وجاري المتابعة في تحصيل اوراق القبض في تواريخ استحقاقها وذلك لتوفير السيولة النقدية للشركة .
- قرار الجمعية :- أحيطت الجمعية علماً برد الشركة في هذا الشأن .

### الملاحظة :-

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

- نحو ٦٧٩ ألف جنيه قيمة الإيجارات المتأخرة طرف مستأجري المحلات التجارية والشقق السكنية بالمول التجاري بلغرفة عن فترات تراوحت بين ثلاث أشهر و أربع سنوات مكون عنها مجمع ااضحلال بنحو ٦٤٨ ألف جنيه ، ومقام بشأن بعضها دعوى قضائية صدر لها أحكام لصالح الشركة ولم تنفذ واللبعض الآخر ترك العين .

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

- ٥٥- المرد :- تقوم الشركة بمتابعة تحصيل الإيجارات الخاصة بوحدة المول التجاري والعمارات السكنية بالبروفة من المستأجرين شهرياً كما تقوم الشركة برفع دعاوى قضائية على المستأجرين المتأخرين لحفظ حق الشركة ويتم تنفيذ الأحكام الصادرة في هذه القضايا بمعرفة القطاع القانوني .
- قرار الجمعية :- أحيطت الجمعية علماً برد الشركة في هذا الشأن



### الملاحظة :-

- نحو ١٣٣ ألف جنيه قيمة متأخرات طرف بعض مستأجري الوحدات الإدارية والسكنية ببرج طهطا (مصطفى محمد هانى ، ابتسام محمد السيد ، البليغ حمدي إسماعيل ) مقام بشأن بعضها دعوى قضائية متداولة .  
بتعين العمل على تحصيل مستحقات الشركة طرف مستأجري الوحدات الإدارية والسكنية ببرج طهطا ومتابعة الإجراءات القانونية.

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

قرار الجمعية :- أحيطت الجمعية علماً ببرد الشركة فى هذا الشأن

### الملاحظة :-

- نحو ٤٠٦ ألف جنيه قيمة مديونية طرف عنتر عطيفى السيد مكون عنها مجمع اضمحلال بالكامل والناجمة عن إعادة جدولة القيمة الإيجابية المستحقة عن تأجير قطعة ارض فضاء بجوار مطحن الاتحاد بالأقصر وذلك بعد المفاوضات التي تمت مع إدارة الشركة فى ٢٠٢٠/٢/٤ والتي انتهت إلى إنهاء العلاقة التعاقدية مع إدارة الشركة بتاريخ ٢٠٢٠/٧/٥ وتسوية التأمين وتسيط المديونية الى تسعة أقساط متساوية تنتهي فى ٢٠٢٠/١٢/١ وحصول الشركة على شيكات بنكية بقيمة القسط وتبين عدم الالتزام بالسداد للأقساط المستحقة وحصول الشركة على أحكام ضده بالحبس فى القضايا التى إقامتها الشركة .  
بتعين بحث ما سبق واتخاذ الإجراءات اللازمة لتحصيل مستحقات الشركة .

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

قرار الجمعية :- أحيطت الجمعية علماً ببرد الشركة فى هذا الشأن .

### الملاحظة :-

تضمنت الأرصدة المدينة المتنوعة بشركة مطاحن مصر العليا عن ما يلى :

- نحو ٦٦٦.٣ ألف جنيه مديونية مستحقة طرف احمد محمد احمد قيمة عجز سولار بنحو ٩.٣ ألف جنيه ، و نحو ٦٥٧ ألف جنيه قيمة التصرف فى كمية من الاقماع حوالى ١١٨.١٥ طن يوم ٢٠١٩/٧/٢٣ والواردة بها المطالبة من مديرية التموين والتجارة الداخلية بتاريخ ٢٠٢٠/٨/٧ ( تم خصمها بالمطابقة مع الهيئة العامة للسلع التموينية بتاريخ ٢٠٢٠/٩/٣ ) ومقامة ضده الجنائية رقم ١٣٩٧٥ لسنة ٢٠١٩ جنایات سوهاج بتهمة الاختلاس والاستيلاء على المال العام ومؤجلة لجلسة ٢٠٢١/٩/٢٠ ادارى و مكون عنها مجمع اضمحلال بنحو ٦٥٧ ألف جنيه .

- نحو ٦٦.٥١٤ ألف جنيه باسم السيد / روماني صموئيل شاكر قباني مطحن حورس و الذى يمثل باقى عجز توريد تحصيل رسوم تمرير سيارات النخلة الخشنة

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

وكيل

عاصم  
- ٤٦ -



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

يتعين وضع إجراءات رقابية داخلية فعالة تكفل عدم تكرار ذلك ، ومتابعة الإجراءات القانونية التي تكفل تحصيل تلك المديونيات . مع حصر و بحث وتحديد المسؤولية عن تكرار تلك العجزات والإفادة، مع العمل على تسوية وخضم عجز الوقود أولاً بأول تفلانيا لتراكم قيمة العجزات على السائقين حفاظاً على أموال الشركة .

#### ٥٥ السون :-

- ١) يقوم القطاع القانوني بمتابعة الجناية رقم ١٣٩٧٥ لسنة ٢٠١٩ جنائيات سوهاج ومؤجلة لجلسة ٢٠٢٢/١/٥
  - ٢) تم تحميل روماني صموئيل بقيمة العجز بالإضافة لـ ١٠ ٪ مصروفات إدارية بالقرار رقم ٤٩٢ لسنة ٢٠٢١ والقرار ١٢٨ لسنة ٢٠٢١ والخضم من راتبه ونقله من موقعه ومجازاته بحرمانه من نصف العلاوة الدورية كما تم وضع إجراءات رقابية داخلية تكفل عدم تكرار ذلك .
  - ٣) يتابع القطاع القانوني جميع القضايا المرفوعة بشأن الأرصدة المتوقفة والتي لم تحسم .
  - ٤) يقوم قطاع الحركة والنقل بحساب المسافات المقطوعة لكل سيارة نقل وتحديد السولار اللازم لها وفي حالة وجود أي عجز يتم خصمه من مرتبات السائقين وحوافزهم وأرباحهم .
- قرار الجمعية :- أحيطت الجمعية علماً برد الشركة في هذا الشأن والعمل على تطوير نظام الرقابة الداخلية للشركة .

#### الملاحظة :-

تضمنت الأرصدة المدينة الأخرى بحسابات شركة وادي الملوك للطحن والصناعات الملحقة ما يلي .

- نحو ٦٧٦ ألف جنيه قيمة عجز خزينة المقبوضات باسم أمين الخزينة / صاير عبد الفتاح في ٢٠٠٧/١/٢٨ ومرفوع بشأنها الدعوى رقم ٤٨٣ لسنة ٢٠٠٩ وصدر حكم لصالح الشركة في ٢٠١٧/٢/٢٣ بإلزام المذكور بالتعويض بمليون جنيه وقام المدعى عليه باستئناف الحكم وقيد برقم ١٠٨ تعويضات مستأنف الجيزة وتم قبول الاستئناف بجلسة ٢٠١٧/١١/٢٧ ، وتم الطعن بالنقض من قبل الشركة برقم ١٦٥٤ لسنة ٨٨ بتاريخ قيد في ٢٠١٨/١١/١٧ ولم تحدد جلسة حتى تاريخه .
- نحو ١١٦٢٢ جنيه باسم / وائل عبد العزيز ( سائق ) قامت الشركة برفع دعوى برقم/١٤١٦٦ لسنة ٢٠١٧ جنح الساحل وتم الحكم فيها بحيابي بجلسة ٢٠١٧/١١/٦ بالحبس ثلاث سنوات، وكفالة ثلاثة آلاف جنيه ولم يتم التنفيذ حتى تاريخه .

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

#### ٥٥ السون :-

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

وكيل



شركة مطاحن مصر العليا

شركة مساهمة مصرية

مخاضة لأحكام القانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١

عنوان المركز ابرليس سوهاج شارع الفرقة الجرجاوية

\*\*\*\*\*



رأس المال المرخص به ٢٠٠ مليون جنيه

رأس المال المصدر والمدفوع ٢٠ مليون جنيه

سجل تجاري : ٥١٠٩٣ / سوهاج

ت. ف. :

٢) تم اتخاذ الإجراءات القانونية ضد المذكور وجرى متابعة تنفيذ الحكم من قبل الجهات المنوط بها التنفيذ وسوف يتم موافاتكم بأخر المستجدات .  
**قرار الجمعية :-** أحيطت الجمعية علماً برد الشركة في هذا الشأن  
**الملاحظة :-**

- تضمنت حسابات الأرصدة المدينة الأخرى نحو ٨١.٤ ألف جنيه قيمة تأمينات لدى الغير لم نواف بالشهادات المؤيدة لها من تلك الجهات (شركة الكهرباء، القصر العيني الفرنسي، مستشفى الشيخ زايد) يتعين موافتنا بالشهادات الدالة على صحة تلك الأرصدة.  
« **الرد :-** تم إرسال خطابات إلى الجهات المذكورة بعاليه ولم يتم الرد علينا حتى تاريخه وفي حالة عدم الرد خلال ١٥ يوماً يعتبر الرصيد مطابق .  
**قرار الجمعية :-** أحيطت الجمعية علماً برد الشركة في هذا الشأن  
**الملاحظة :-**

- عدم ورود الشهادات البنكية الخاصة ببعض ارصدة النقدية لشركة مطاحن مصر العليا لدى بعض البنوك في ٢٠٢١/٦/٣٠ (ابو ظبي التجاري- سوهاج ، الاسكندرية-اسيوط ، الاسكندرية-المنيا ، مصرف ابو ظبي الإسلامي- سوهاج الجديدة) بقيمة اجمالية بلغت نحو ١.٦ مليون جنيه .  
يتعين سرعة موافاتنا بتلك الشهادات حتى نتكمن من التحقق من صحة تلك الارصدة  
« **الرد :-** وردت شهادة بنك أبو ظبي التجاري وجرى متابعة الحصول على باقي الشهادات وسنوافيكم بها فور ورودها .  
**قرار الجمعية :-** أحيطت الجمعية علماً برد الشركة في هذا الشأن  
**الملاحظة :-**

- بلغ رصيد الاحتياطيات في ٢٠٢١/٦/٣٠ بشركة مطاحن مصر العليا نحو ٣٢٨.٣ مليون جنيه بنسبة ٤٦٩% من رأس المال المدفوع البالغ ٧٠ مليون جنيه علماً بأن رأس المال المصرح به ٢٠٠ مليون جنيه وذلك بخلاف صافي ربح العام البالغ نحو ١٣٦.٦ مليون جنيه .  
يتعين دراسة ما سبق في ضوء أحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ وتعديلاته مادة (٤٠) وكذا المادة رقم (٩١) من اللائحة التنفيذية ذات القانون.  
« **الرد :-** سيتم العرض على الجمعية العامة للشركة إن شاء الله .  
**قرار الجمعية :-** أحيطت الجمعية علماً برد الشركة في هذا الشأن  
**الملاحظة :-**

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

يتعين الإلتزام بما نقضى به معيار المحاسبة المصرية في هذا الشأن.

« **الرد :-** سيتم مراعاة ذلك بعد اعتماد الجمعية العامة لصرف الأرباح لشركتى مطاحن مصر العليا وشركة وادى الملوك للطنح .



## قوائم الجمعية :- أحيطت الجمعية علماً برد الشركة في هذا الشأن

### الملاحظة :-

- بلغ رصيد التزامات ضريبية مؤجلة بشركة مطاحن مصر العليا في ٢٠٢١/٦/٣٠ نحو ٤٣.٤٥٢ مليون جنيه و قد تبين عدم وجود دفاتر تحليلية للإهلاك الضريبي لكل بند من بنود الأصول والتي يمكن من خلالها متابعة حركة الإضافات و الاستيعادات التي تمت على كل بند حتى يمكن حساب الإهلاك الضريبي بدقة .
- تبين عدم صحة رصيد للامان الضريبي لأصول الثابتة حيث تبين وجود أخطاء بحساب الإهلاك الضريبي منذ تطبيق القانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ يتمثل في قيام الشركة بحساب سنة الأساس للإهلاك الضريبي للمباني على اساس صافي القيمة الدفترية للأصل وليس على أساس التكلفة التاريخية للأصل وهو ما لا يتفق و أحكام المواد أرقام (٢٥، ٢٦، ٢٧) من القانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥ بشأن قانون الضرائب على الدخل.
- يتعين مراعاة ما سبق في ضوء أحكام قانون الضريبة على الدخل رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ لما لذلك من اثر على حساب كل من الإهلاك الضريبي والضريبة المؤجلة وضريبة الدخل.

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

## قوائم الجمعية :- أحيطت الجمعية علماً برد الشركة في هذا الشأن

### الملاحظة :-

- بلغ رصيد مخصص الضرائب المتنازع عليها لشركة مطاحن مصر العليا في ٢٠٢١/٦/٣٠ نحو ٥٩.٨٤٥ مليون جنيه لمقابلة فروق ضريبية بنحو ٣٣١.٦٣٠ مليون جنيه و لذا نرى عدم كفايته وبيان تلك الفروق ما يلي:
- ورد من المركز الضريبي لكبار الممولين ضريبة الدخل في ٢٠٢١/١ برقم ١١٩٦٩ بتاريخ ٢٠٢١/١/٣١ عن اعوام من ٢٠٠٤/٢٠٠٥ حتى ٢٠١٢/٢٠١١ ان رصيد المستحقات على الشركة بلغ نحو ١١.٥٧٨ مليون جنيه منها نحو ١٠.٤٨٤ مليون جنيه يمثل مقابل تأخير حتى اكتوبر ٢٠٢٠ و تم احواله سنوات من ٢٠٠٢/٢٠٠٣ حتى ٢٠٠٤/٢٠٠٥ و سنوات من ٢٠٠٧/٢٠٠٨، ٢٠٠٨/٢٠٠٩ الى القضاء الاداري.
- بلغت قيمة فروق الفحص الضريبي عن الاعوام من ٢٠١٢/٢٠١٢ حتى ٢٠١٥/٢٠١٥ بالاضافة لعام ٢٠١٦/٢٠١٥ فيما يتعلق بضرريبة الدخل مبلغ نحو ٨٦.٨٦٧ مليون جنيه و تم احواله فحص الاعوام من ٢٠١٠/٢٠٠٩ حتى ٢٠١٢/٢٠١١ الى لجنة الطعن و الاعوام من ٢٠١٢/٢٠١٢ حتى ٢٠١٦/٢٠١٥ الى اللجنة المتخصصه رقم ١٣.
- بلغت قيمة فروق الفحص الضريبي عن الاعوام من ٢٠١٦/٢٠١٦ حتى ٢٠١٩/٢٠١٨ فيما يتعلق بضرريبة الدخل نحو ٦٦.٩٥١ مليون و قد تم احوالها الى اللجنة الداخلية بمركز كبار الممولين.
- بلغت مطالبات ضريبة كسب العمل عن الاعوام من ٢٠٠٥ و حتى ٢٠١٥ والتي تم حسابها تقديريا من قبل مصلحة الضرائب نحو ١٠٤.٣٨٣ مليون جنيه منها نحو ١٦.٧٥٥ مليون جنيه عن اعوام ٢٠١٢، ٢٠١٤ تم ربطها بنموذج (٣٨) مرتبات فضلا عن فوائد تأخير الخاصة بها وتم الطعن حتى ٢٠١٥ و تم احواله الاعوام من ٢٠٠٥ حتى ٢٠١٥ لإعادة الفحص بمعرفة مركز كبار الممولين بناء على قرار لجنة الطعن.
- بلغت فروق الفحص عن اعوام ٢٠٠٨/٢٠٠٩ حتى ٢٠١٥/٢٠١٥ فيما يخص ضريبة القيمة المضافة نحو ٧٨.٣٨١ مليون جنيه قامت الشركة بدفع كامل قيمة تلك الفروق التي يوجد عليها منازعات قضائية بين الشركة





- تم الربط الضريبي وفقاً لنموذج ١٩ ضريبة دخل للأعوام من ٢٠١٠/٢٠٠٩ حتى ٢٠١٢/٢٠١١ بمبلغ ٢٧,٦٠٩ مليون جنيه وبلغ المسند منها من واقع الاقرارات نحو ٢,٣٤٩ مليون جنيه بفرق نحو ٢٥,٢٦٠ مليون جنيه و تم الطعن عليها.
- تم الربط الضريبي وفقاً لنماذج ١٩ ضريبة دخل للأعوام من ٢٠١٣/٢٠١٢ حتى ٢٠١٧/٢٠١٦ بقيمة نحو ٩٢,٤٤١ مليون جنيه في حين بلغت الضريبة وفقاً لإقرارات الشركة عن نفس الأعوام نحو ١٧,٧٥٨ مليون جنيه بفرق بلغ نحو ٧٤,٦٨٣ مليون جنيه و قد طعنت الشركة على تلك النماذج و جرى إعادة الفحص.
- لم يتم فحص الأعوام من ٢٠١٨/٢٠١٧ حتى ٢٠٢٠/٢٠١٩.
- فيما يخص ضريبة القيمة المضافة تم الفحص و الربط و السداد حتى ٢٠١٩/٦/٣٠ و لم يتم فحص عام ٢٠٢٠/٢٠١٩.
- فيما يخص ضريبة الدمغة تمت محاسبة الشركة و الربط حتى ٢٠٠٦/٧/٣١ و جرى فحص الفترة من ٢٠١٦/٧/١ حتى ٢٠٢٠/٦/٣٠.

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

**السر :-** المبالغ المذكورة بالملحوظة مبالغ تقديرية جزائية لعدم الإطلاع على الدفاتر المعتمدة والمسجلة وقد تم عمل طعن عليها وهي غير مستندة إلى فحص فعلي وحالياً جارى فحص السنوات المذكورة وعندما يتم الانتهاء من الفحص الفعلي سيتم عمل المخصصات بناءاً على نتائج الفحص الفعلي لحين تسوية المبالغ المستحقة فعلياً على الشركة سدادها .

**قرار الجمعية :-** أحيطت الجمعية علماً ببرد الشركة في هذا الشأن

**الملاحظة :-**

- بلغ مجمع اضمحلال حسابات العملاء بشركة وادى الملوك للطحن والصناعات الملحقة في ٢٠٢١/٦/٣٠ نحو ٢,٢٧٠ مليون جنيه معلى بصورة اجمالية دون وجود دراسة تحليلية بمعرفة إدارة الشركة لهذا المجمع في ضوء الالتزامات المحتملة وذلك بعد تدعيمة بمبلغ ٤٠٠ ألف جنيه دون وجود دراسة توضح الاساس الذى تم بناء عليه تدعيم المخصص سالف الذكر خاصة فى ظل التزايد المستمر فى ارصدة العملاء و اوراق القبض .  
يتعين بحث مجمع الاضمحلال بناء على دراسة تحليلية ، مع الإفصاح بالإيضاحات المتممة للفتاوى المالية عن ذلك.

**السر :-** سوف يتم مراعاة ذلك مستقبلاً .

**قرار الجمعية :-** أحيطت الجمعية علماً ببرد الشركة في هذا الشأن

**تضمنت الحسابات الدائنة للمصالح والهيئات بشركة وادى الملوك للطحن والصناعات الملحقة ما يلى :-**

**الملاحظة :-**

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

عليه  
عاطف محمد  
- ٥١ -



- نحو ١.٠٤٤ مليون جنيه قيمة ضرائب خصم و اضافة بلغ المسدد الفعلى منها فى ٢٠٢١/٧/٢٨ نحو ٦٨٥ الف جنيه بفرق نحو ٣٥٨ الف جنيه.  
يتعين بحث ما سبق مع مصلحة الضرائب و إجراء ما يلزم من تسويات فى ضوء ذلك والافادة.

« الرد :- جارى المتابعة مع مصلحة الضرائب وسوف يتم إجراء التسويات اللازمة عند الإنتهاء  
قرار الجمعية :- أحيطت الجمعية علماً برد الشركة فى هذا الشأن  
الملاحظة :-

- تم تعليقه حساب الاجور المستحقة بشركة مطاحن مصر العليا بنحو ٤٠.٦٥٠ مليون جنيه تم ارجعها تقديرياً مقابل تحميل الاجور النقدية بالمبلغ تتمثل فى قيمة مكافاة للعاملين عن ارباح العام المالى المنتهى فى ٢٠٢١/٦/٣٠ (٢٠ مليون جنيه مكافاة ارباح ١.٤ مليون جنيه صندوق نهاية الخدمة ١٢.٢٥٠ مليون جنيه مكافاة الميزانية ٧ مليون جنيه مكافاة) دون العرض على الجمعية العامة بشأن اعتماد مكافاة الارباح للعام المالى ٢٠٢٠/٢٠٢١ .

يتعين العرض على الجمعية العامة لاعمال شأنها.

« الرد :- سيتم العرض على الجمعية العامة للشركة للاعتماد .  
قرار الجمعية :- أحيطت الجمعية علماً برد الشركة فى هذا الشأن  
الملاحظة :-

تضمنت الأرصدة الدائنة الاخرى بشركة مطاحن مصر العليا ما يلى :

- نحو ٥٤٤.٥ ألف جنيه يمثل العديد من الشيكات التى أصدرتها الشركة ولم يقم المستفيدون بصرفها من البنك يرجع بعضها إلى عام ٢٠٠٧ .

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

« الرد :- سيتم دراسة مبلغ ٥٤٤.٥ ألف جنيه والذي يمثل العديد من الشيكات ولم يقم المستفيدين بصرفها وسيتم إجراء التصويب اللازم بعد الدراسة ويوجد لدى الشركة كشوف تفصيلية بأسماء وأرقام شيكات المستفيدين والمبلغ المستحق لكل شيك علماً بأنه تم صرف بعض الشيكات من الأرصدة السابقة .

قرار الجمعية :- أحيطت الجمعية علماً برد الشركة فى هذا الشأن  
الملاحظة :-

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

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

« الرد :- جارى المطابقة مع الشركة القابضة .



## قرار الجمعية :- أحييت الجمعية علماً برد الشركة في هذا الشأن الملاحظة :-

- نحو ٨٢ ألف جنيه قيمة ضرائب عقارية ، واستهلاك كهرباء و ايجارات محصلة من شركات المحمول عن تأجير بعض الاسطح بوحدات الشركة المختلفة .
- نحو ١١.٧ ألف جنيه عبارة عن مبالغ مضافة بكشوف الحساب الواردة من بنوك (مصر، الاهلي، الاستثمار القومي ) لا تخص الشركة بعضها منذ عام ٢٠٠٧ .
- تم تلبية حساب بنك مصر بمبلغ ١٥٩٣٣ جنيه خلال شهر يونيو ٢٠٢١ قيمة ايداع بالخطأ يخص ديوان عام محافظة قنا .
- نحو ١٨٥.٧ الف جنيه تمثل قيمة مستحقات لصالح بعض الجهات وعمولات تحصيل على المبالغ المحصلة لتلك الجهات .

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

- (١) سيتم بحث مبلغ ٨٢ ألف جنيه وسيتم إجراء التسويات اللازمة فور الانتهاء من البحث .
- (٢) سيتم بحث مبلغ ١١.٧ ألف جنيه وسيتم إجراء التسويات اللازمة فور الانتهاء من البحث .
- (٣) تم مخاطبة بنك مصر قنا بشأن خصم مبلغ ١٥٩٣٣ جنيهاً لأنه لا يخص الشركة وستتم التسوية فور ورود الرد من البنك وكشف الحساب .
- (٤) سيتم سداد قيمة المبالغ المحصلة لحساب بعض الجهات وعمولات التحصيل المحصلة لتلك الجهات

## قرار الجمعية :- أحييت الجمعية علماً برد الشركة في هذا الشأن

### الملاحظة :-

- بلغ صافي الارباح المجمعة (قبل الضريبة) نحو ١٨٠.٦ مليون جنيه بانخفاض بلغ نحو ٤ مليون جنيه عن الفترة المماثلة من العام السابق والبالغة نحو ١٨٤.٦ مليون جنيه وقد ساهمت الإيرادات العرضية (غير الناتجة عن أنشطة الشركة الرئيسية) بنحو ٥٧.٧ مليون جنيه وبنسبة ٣١.٩% من الربح المحقق قبل الضريبة وقد تبين ما يلي :-

### شركة مطاحن مصر العليا

- تم طحن كمية ١٠٤٦٠٤٨ طن قمح خلال العام بانخفاض قدره ٧٧٨٥١ طن عن الفترة المماثلة من العام السابق والبالغة نحو ١١٢٣٨٩٩ طن مما له عظيم الاثر على نتائج اعمال الشركة.
- اسفرت نتائج اعمال نشاط المخازن عن خسارة بلغت نحو ١٠.٣ مليون جنيه.
- التفات في نصيب طن القمح (منظومة ٢٠١٧) المطحون من التكلفة الاجمالية من مطحن لآخر حيث بلغت نحو ٤٩.٨ جنيه / للطن بمطحن جرجا ، ٣٥٥ جنيه للطن بمطحن دنطرة .
- التفات في تكلفة تصنيع جوال النقي زنة ٥٠ كيلو جرام لإنتاج الخبز حيث تراوح بين ٤٣٢ جنيه للجوال بمخبر طما ، ٣٠٦ جنيه للجوال بمخبر الغردقة .
- ساهمت الإيرادات العرضية (غير الناتجة عن أنشطة الشركة الرئيسية) بنحو ٥٤.٥ مليون جنيه وبنسبة ٣٢.٧% من الربح المحقق قبل الضريبة .

### الرد :-



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

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

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

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

قرار الجمعية :- أحيطت الجمعية علماً برد الشركة في هذا الشأن

الملاحظة :-

شركة وادى الملوك للمطحن والصناعات الملحقة

- نقص كميات القمح لمطحون (مختلف الدرجات) للشركة وللغير لإنتاج دقيق فاخر استخراج ٧٢% خلال الفترة البالغة ٨٨٧٠٩ طن عن لفترة المماثلة من العام السابق بنحو ١٣٣٩١ طن والبالغة ١٠٢١٠٠ طن بنسبة نقص ١٣.١% وعن الطاقة المتاحة بنحو ٣٨٠٤١ طن والبالغة ١٢٦٧٥٠ طن بنسبة نقص ٣٠% .
- انخفاض إيرادات النشاط خلال الفترة والبالغة نحو ٣٦٧.١٠٩ مليون جنيه عن الفترة المماثلة من العام السابق بنحو ٢٣.٢٤١ مليون جنيه والبالغة ٣٩٠.٣٥٠ مليون جنيه وبنسبة نقص ٦% وذلك لنقص معظم تلك الإيرادات ويتضح ذلك مما يلي :

- انخفاض مبيعات الإنتاج التام خلال الفترة البالغة نحو ٣١٨.٣٤٥ مليون جنيه عن الفترة المماثلة من العام السابق بنحو ١٣.٩٣ مليون جنيه ، والبالغة نحو ٣٣٢.٢٧٥ مليون جنيه .
- انخفاض مبيعات بضائع مشتراه خلال الفترة والبالغة نحو ٣٥.٧٩٠ مليون جنيه عن الفترة المماثلة من العام السابق بنحو ٩.٠٥٥ مليون جنيه ، والبالغة نحو ٤٤.٨٤٥ مليون جنيه .
- انخفاض إيرادات تشغيل للغير والبالغة نحو ٨.٦٤٦ مليون جنيه عن الفترة المماثلة من العام السابق بنحو ٥٩٦ الف جنيه والبالغة نحو ٩.٢٤٢ مليون جنيه .

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

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

قرار الجمعية :- أحيطت الجمعية علماً برد الشركة في هذا الشأن

الملاحظة :-

- تضمن حساب تعويضات وغرامات ( مدين ) مايلي :

وليد  
عاطف  
- ٥٤ -



- نحو ٣.٣١١ مليون جنيه قيمة غرامات طرق وزيادة أوزان عن النقلات المنفذة بمعرفة سيارات الشركة بحمولات زائدة عن العمولات القانونية المثبتة برخصة تسير المركبات وذلك بالمخالفة لقانون المرور الأمر الذي يقلل من كفاءة تلك المركبات ويؤثر أيضاً علي كفاءة الطرق ويزيد من معدلات الحوادث وتحمل الشركة تلك الغرامات .
  - نحو ١.٥٩٦ مليون جنيه غرامات على مطاحن الشركة (أحمس بقوص ، جرجا، إسنا بالأقصر ، كوم امبو ، حورس) نتيجة زيادة نسبة العينات المخالفة والمسحوبة بمعرفة التموين خلال الفترة طبقاً للبيانات الوارد من مديريات التموين والتجارة الداخلية طبقاً للتوجيه الوزاري رقم ( ١٨٩ ) لسنة ٢٠١٨ .
  - نحو ١.٥٦٧ مليون جنيه قيمة غرامات عن عدم الالتزام بقرار وزارة الصحة رقم (٧٩) لسنة ٢٠١٧ بشأن أحكام تأمين المرض المنصوص عليها بالباب الخامس من القانون رقم ٧٩ لسنة ١٩٧٥ .
- يتعين الالتزام بأحكام قانون المرور منعاً لتوقيع تلك الغرامات وحفاظاً علي كفاءة سيارات الشركة وكذا شبكة الطرق وتقليل الحوادث واتخاذ الإجراءات اللازمة للعمل علي الحد من تلك الغرامات تعظيماً للإيرادات، وكذلك الالتزام بالقرارات التموينية الخاصة بنسب الخلط، والعقد المبرم مع وزارة التموين منعاً لتعرض الشركة لغرامات تموينية .

#### « الرد :- »

- ١) تظطر الشركة أحياناً لتحميل السيارات بأزيد من الحمولات المقررة مرورياً وذلك لتنفيذ برامج الشحن من الموانئ وصوامع الشركة القابضة للصوامع وحتى لا تتعرض الشركة لغرامات تأخير استلام وهذه الزيادة في الحمولات لا تؤثر علي الحالة الفنية لأسطول النقل حيث انه مجهز لاستيعاب تلك الزيادات .
  - ٢) تم التنبيه بالالتزام بالقرارات التموينية الخاصة بإنتاج الدقيق والنخالة وفقاً للمواصفات القياسية المحددة بالقرارات الوزارية منعاً من توقيع تلك الغرامات وتجدر الإشارة أن الشركة تظلمت من هذه الغرامات وتقوم بمتابعتها مع وزارة التموين .
  - ٣) قامت الشركة بسداد قيمة اشتراطات التأمين الصحي طبقاً لقرار وزير الصحة ٧٩ لسنة ٢٠١٧ بشأن أحكام التأمين المرضى المنصوص عليها بالبند الخامس من القانون ٧٩ لسنة ١٩٧٥ وتم سداد ٣٠ ٪ من الغرامة وإعفاء الشركة من ٧٠ ٪ من الغرامة طبقاً لقانون التجاوز رقم ١٧٣ لسنة ٢٠٢٠ .
- قرار الجمعية :- أحيطت الجمعية علماً برد الشركة في هذا الشأن

#### الملاحظة :-

تضمنت حسابات المصروفات بشركة وادي الملوك للطحن والصناعات الملحقة ما يلي :

- تم تحميل حساب المصروفات في ٢٠٢١/٦/٣٠ بمبلغ ٨٠٠ الف جنيه تمثل جزء من قيمة المكافأة السنوية للعاملين دون العرض على الجمعية العامة بالرغم من اعتماد صرف مبلغ ٢.٣ مليون جنيه في العام السابق بعد اعتماد الجمعية العامة في ٢٠٢٠/١١/١٦ بإتخفاض بلغ ١.٥ مليون جنيه ولم نقف علي أسباب ذلك .

يتعين العرض على الجمعية العامة لأعمال شأنها.

- « الرد :- سيتم العرض على الجمعية العامة لأعمال شأنها .
- قرار الجمعية :- أحيطت الجمعية علماً برد الشركة في هذا الشأن



**الملاحظة :-**

مخالفة شركة مطاحن مصر العليا لقانون رقم ١٧٠ لسنة ٢٠٢٠ (صادر بتاريخ ١٣ أغسطس ٢٠٢٠) (عند صرف الأرباح) في شأن المساهمة التكافلية لمواجهة بعض التداعيات الاقتصادية الناتجة عن انتشار الأوبئة أو حدوث الكوارث الطبيعية - بمادته الأولى - والتي تنص على يستقطع شهريا ولمدة اثني عشر شهرا (١٠%) من صافي دخل العاملين المستحق من جهة عملهم أو بسبب العمل تحت أي مسمى ونسبة (٠.٥%) من صافي المستحق من المعاش المقرر وفقا لقوانين التأمينات والمعاشات وذلك لمواجهة بعض التداعيات الاقتصادية الناتجة عن انتشار الأوبئة أو حدوث الكوارث الطبيعية.

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

**٥٥ الرد :- تم اتخاذ اللازم**

**قرار الجمعية :-** أحيطت الجمعية علماً ببرد الشركة في هذا الشأن

**الرأي المتحفظ:**

فيما عدا تأثير ما جاء بعالية في الفقرات السابقة على القوائم المالية فمن رأينا أن القوائم المالية تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي المجمع لشركة مطاحن مصر العليا في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ و عن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وذلك طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة .

مما لا يعد تحفظاً نشير الى :

**الملاحظة :-**

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

بتعين الالتزام بالقواعد المنظمة في هذا الشأن.

**٥٥ الرد :- سيتم العرض على الجمعية العامة للشركة**

**قرار الجمعية :-** أحيطت الجمعية علماً ببرد الشركة في هذا الشأن مع الالتزام بالقواعد المنظمة

**الملاحظة :-**

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



- عدم تضمين نظام التكاليف المطبق بالشركة التكاليف البيئية ، وأسس تبويبها إلى تكاليف رأسمالية وجارية مباشرة وغير مباشرة.
  - عدم وجود ستائر معدنية ومراوح شفط للأتربة على نقر المطاحن لمنع تصاعد الأتربة حل تفريغ الأقماع على النقرة ، وخاصة فى ظل وجود مطحن الإتحاد داخل الكتلة السكنية مما قد يعرض الشركة لمخالفات بيئية نتيجة لذلك ، فضلاً عن ضيق نفرة المطاحن وعدم استيعابها لكمية الأقماع المفرغة عليها .
  - عدم التزام العاملين بمطاحن الشركة بارتداء الكمامات الواقية ضد الأتربة وسماعات لذن وكذلك عدم ارتداء الملابس المخصصة أثناء العمل .
  - يتم تصريف غسيل الأقماع ببعض المطاحن فى الترع وليس على شبكة الصرف الصحي.
  - انتهاء ترخيص عمل بعض المطاحن وعدم اصدار الرخصة الالكترونية لها الأمر الذى قد يعرض الشركة لغرامات العمل بدون ترخيص ومخالفة القانون.
- يتعين بحث كل ما سبق وتلافى أوجه القصور المشار اليها والالتزام بالإجراءات الاحترازية والملابس الوقائية حتى لا تتعرض الشركة لمخالفات السلامة البيئية والعمل على سرعة انتهاء الاجراءات الخاصة بالتراخيص .

#### ٥٥- السور :-

- ١) سيتم تطبيق نظام التكاليف بعد الدراسة .
- ٢) بالنسبة للهواير ونقر الأقماع بمطاحن الشركة بها أجهزة شفط ومراوح من داخل المطحن (القسم ذاته) وذلك للتحكم فى هذه الأجهزة داخل الموقع والاستفادة منها داخليا ولكن عند تفريغ السيارات من الخارج لا بد من حدوث تناثر للأتربة الموجودة بالأقماع لحظة التفريغ والتي لا تتجاوز دقيقتين أثناء التفريغ وحاليا تتم دراسة بين القطاع الفنى وقطاع المشروعات لمخاطبة الشركات المتخصصة فى أعمال الستائر التى يتم تركيبها لشركات المطاحن الشقيقة .
- ٣) تم التنبيه على العاملين بارتداء مهمات الوقاية الشخصية .
- ٤) يتم تصريف غسيل الأقماع فى مطحن إسنا على ترعة أصفون بعد أخذ موافقة الري وتحليل عينات المياه والمطاحن الموجودة فى مدن ليس بها صرف صحى ويتم صرف مياه الغسيل فى بيارات مصممة ويتم كسحها بسيارات الشركة أو سيارات شركة المياه والصرف الصحى .
- ٥) تم أخذ موافقة مجلس الإدارة بتاريخ ٢٠٢٠/١١/٣٠ لتغيير مسميات مطاحن الإتحاد وأرمنت من مطاحن حجارة إلى مطاحن سلندرات وجارى استكمال الأوراق المطلوبة من هيئة التنمية الصناعية للحصول على الرخصة الالكترونية .

قوار الجمعية :- أحبطت الجمعية علماً برد الشركة فى هذا الشأن

#### الملاحظة :-

- وجود بعض أوجه القصور التى شابت أعمال الرقابة الداخلية بشركة مطاحن مصر العليا والتي ما زالت قائمة نذكر أهمها فيما يلى:-
- تجاوز المعدل الإجمالى لتصافى المطاحن السنوية الفعلية المعدلات المعيارية والمحددة بواقع ١٥٣.٥ ك/أردب والتي تراوحت من ١٥٥.٠٨٨ ك/أردب بمطحن نندرة الى ١٥٩.٣٨٩ ك/أردب بمطحن

إسنا  
مدير  
- ٥٧ -



- لم يتم التأمين على النقلات من الاقماح والدقيق والنخالة بالطريق من و الى الشركة في حالة وقوع حادث أو سرقة .
  - تكرار وجود عجوزات وقود على بعض سئقي سيارات النقل و الناتجة عن صرف كميات من السولار تفوق الاستهلاك طبقاً للمعدلات المعيارية لكل سيارة .
  - عدم استيفاء بعض البيانات المطلوبة بأوامر تشغيل السيارات من حيث (ساعة بدء الملمورية ، رقم العداد عند البداية ، رقم العداد عند انتهاء الملمورية ، ساعة انتهاء الملمورية).
  - عدم استكمال سجل العمرات بقطاع الحركة والنقل من حيث تدوين المسافة المقطوعة بين العمرة الحالية والسابقة ، وتكاليف كل عصره ، و العمرات السابقة لبعض السيارات .
  - تعطل عدادات الكيلو متر لمعظم السيارات ، الأمر الذي يضعف للرقابة على استهلاك الوقود والإطارات .
  - عدم وجود خطة للصيانة الدورية والأعمال المطلوبة بالورش وعدم اعداد مقاييسات مبدئية والاكتفاء بإعداد مقاييسات طبقاً للمصرف أو المنفذ الفعلي بعد اتمام الاعمال المطلوبة ، الأمر الذي يصعب معه قياس مدى وجود انحرافات بين المقاييس المبدئية للأعمال والمقاييس النهائية.
  - عدم وضع معدلات معيارية لتحديد الوقت الواجب لإنهاء و إنجاز الأعمال المطلوبة حتي يتم الوقوف على الانحرافات والتجاوزات في الوقت المناسب ومحاسبة لمسنوية .
- يتعين بحث كل ما سبق وتلافي أوجه القصور المشار إليها لإحكام الرقابة الداخلية على تلك العجوزات .

### «المرئ»

- ١) تم التنبيه بالالتزام بالقرارات التمويينية الخاصة بإنتاج الدقيق والنخالة وفقاً للمواصفات القياسية المحددة بالقرارات الوزارية منعا من توقيع تلك الغرامات .
  - ٢) تقوم الشركة حالياً بدراسة التأمين على النقلات واتخاذ ما يلزم في ضوء الدراسة .
  - ٣) تقوم الشركة بمحاسبة السائقين أولاً بأول على استخدام الوقود بمراجعة الاستخدام بصفة مستمرة ويتم تحديد السائقين بعجوزات طبقاً لهذه المراجعة ويتم خصم المديونية من مرتبات وحوافز السائقين المحمل عليهم عجوزات .
  - ٤) تم التنبيه باستيفاء بيانات أوامر تشغيل السيارات .
  - ٥) تم التنبيه على قطاع الحركة والنقل باستكمال سجل العمرات .
  - ٦) بعض السيارات موديلات قديمة ولا يوجد بديل للعدادات بالسوق المحلي ويتم احتساب معدلات الوقود وتغيير الزيت بناء المسافة المقطوعة .
  - ٧) تم التنبيه على مهندسي الورش بإعداد خطة للصيانة الدورية وعمل مقاييسات مبدئية للوقوف على التكلفة .
  - ٨) تم التنبيه على القطاع الفني مراعاة إعداد معدلات معيارية لتحديد الوقت اللازم لإنهاء الأعمال .
- قرار الجمعية :- أحبطت الجمعية علماً برد الشركة في هذا الشأن مع تلافي أوجه القصور المشار إليها لإحكام الرقابة الداخلية على تلك العجوزات .

**- الملاحظة :-**

- عدم إلتزام شركة وادى الملوك للطحن والصناعات الملحقة بنسب الإستهراج النمطية للدقيق إستخراج ٧٢% الخاص بها حيث بلغت ٧٦.٠٥٤% للدقيق خاصة وإن العميل / مصنع مكرونة كوين قام بخصم مبلغ ١٣٦٥٥٩ جنيه من مستحقات الشركة خلال الفترة قيمة غرامة مخالفة مواصفات و تحليل عينات وفروق اوزان نتيجة ارتفاع نسبة الرطوبة بالدقيق المنتج عن المواصفات القياسية .
- يتعين الإلتزام بنسب الإستهراج النمطية للدقيق حفاظاً على جودة منتجات الشركة والمواصفات المطلوبة حتى لا تتعرض الشركة لأي غرامات نتيجة ذلك .

٥٥ **الرد :-** ترجع زيادة نسب الاستخراج إلى جودة الأقماع المستخدمة وجودة الطحن بما يحقق مصلحة الشركة وبما يتوافق مع المواصفات القياسية المصرية .

**قرار الجمعية :-** أحيطت الجمعية علماً برد الشركة في هذا الشأن

**- الملاحظة :-**

- تضمنت التقارير الدورية المبلغة لشركة وادى الملوك للطحن والصناعات الملحقة خلال العام المالي ٢٠٢١/٢٠٢٠ توصيات بضرورة تطوير نظم الرقابة الداخلية على مستوي جميع الأنشطة والعهد المالية والمخزنية والمشتريات والمبيعات بما يحقق كفاءة الأداء نوصي بتلافيها.
- تمسك شركة وادى الملوك للطحن والصناعات الملحقة بنظام تكاليف لا يفي بالغرض منه حيث تمسك الشركة بنظام تكاليف يفي بغرض تقييم مخزون الإنتاج التام فقط دون باقي الأنشطة ويتضح ذلك مما يلي :
  - مازالت الشركة لم تقم بإظهار التكاليف البيئية وأسس تبويبها إلى تكاليف رسالية وجارية .
  - لم تتمكن من تحديد ما يقابل بعض إيرادات الخدمات للمباعة (التخزين وسن للرافيل للغير ) من تكاليف حتى يمكن الحكم على إقتصاديتها .

يتعين تطوير نظام التكاليف حتى يمكن الحكم من خلاله على أنشطة الشركة وتصبح

أداة فعالة لقياس التكاليف والانحرافات ومساعدة إدارة الشركة في إتخاذ القرارات .

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

**قرار الجمعية :-** أحيطت الجمعية علماً برد الشركة في هذا الشأن

تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى:

- تمسك الشركتين حسابات مالية منتظمة تتضمن كل ما نص القانون ونظام الشركة على وجوب إثباته فيها وقد وجدت القوائم المالية متفقة مع ما هو وارد بتلك الحسابات ، كما تطبق الشركة نظام تكاليف نوصي بتطويره بما يسمح بالرقابة الفعالة على كافة أعمال الشركة ، وقد تم جرد المخزون بمعرفة إدارة الشركة طبقاً للأصول المرعية

البيانات المالية الواردة بتقريرى مجلسى إدارة الشركتين المعد وفقاً لمتطلبات القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية متفقة مع ما هو وارد بدفاتر الشركة وذلك في الحدود التي تثبت بها مثل تلك البيانات بالدفاتر .

\* \* تفضل السيد الأستاذ المحاسب / محمد محمد إسماعيل .. مراقب حسابات الشركة بعرض الأتى :

عليه  
عاطف  
- ٥٩ -

رأس المال المخصص به ٢٠١ مليون جنيه  
رأس المال المصدر والمدفوع ٧٠ مليون جنيه  
سجل تجاري: ٥١٠٩٣ / سوهاج  
ت. م. :



شركة مطاحن مصر العليا  
شركة مساهمة مصرية  
خاضعة لأحكام القانون ١٥٩ لسنة ١٩٨٦  
عنوان المركز الرئيسي سوهاج شارع الحرية البحرية  
\*\*\*\*\*

إلى السادة / رئيس وأعضاء مجلس إدارة

شركة مطاحن مصر العليا "شركة مساهمة مصرية"

إلى السادة / مساهمي شركة مطاحن مصر العليا "شركة مساهمة مصرية"

### تقرير عن القوائم المالية

راجعنا القوائم المالية المرفقة لشركة مطاحن مصر العليا "شركة مساهمة مصرية" والمتمثلة في المركز المالي في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ وكذا قوائم الدخل والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وملخص للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات.

### مسئولية الإدارة عن القوائم المالية

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

### مسئولية مراقب الحسابات

وتنحصر مسئوليتنا في إبداء الرأي علي هذه القوائم في ضوء مراجعتنا لها ، وقد تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المصرية وفي ضوء القوائيم المصرية السارية. وتتطلب هذه المعايير تخطيط وأداء المراجعة للحصول على تأكيد مناسب بأن القوائم المالية خالية من أية أخطاء هامة ومؤثرة.

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

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

أساس إبداء رأي متحفظ

٦٠ -

**الملاحظة :-**

(١) تبين لنا عدم تسجيل بعض عقارات وأراضي الشركة والتي آلت إليها عن طريق التأميم أو الشراء أو نزع الملكية أو وضع اليد المكسب للملكية كما يوجد نزاع قضائي بين الشركة وبعض الجهات حول ملكية بعض الأراضي (مساحة ١٠ آلاف م<sup>٢</sup> من أرض مستودع القصير ، ٢٠٠٣٥ م<sup>٢</sup> أرض مجمع كوم أمبو ، مساحة ١٧٦,٥٣ م<sup>٢</sup> زوائد تنظيم من أرض مستودع غمرة ، ١٠٩٠٠ م<sup>٢</sup> أرض مطحن ناصر والمخبز الألى بنجع حمادى ، ٦٠ س ٢٣ قيراط من أرض مجمع مطاحن قنا وعمارة عين شمس ، ٣٢ م<sup>٢</sup> معتدى عليها من مستودع غمرة ، وعمارة دار السلام ، مساحة من أرض مطحن المزلاوي) ويلزم ضرورة متابعة الإجراءات القانونية حفاظاً علي أصول وممتلكات الشركة ، وكذلك متابعة الحصول على قرار تخصيص من محافظة قنا بأرض صومعة قنا وقدرها ١٢ سهم ١٢ قيراط ٨ فدان.

**٥٥ السور :-**

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

**(١) أرض مستودع القصير :-**

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

**(٢) أرض مجمع كوم أمبو :-**

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

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

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

**(٣) مساحة ١٧٦,٥٣ م<sup>٢</sup> من أرض مستودع غمرة ومساحة ٣٢ م<sup>٢</sup> معتدى عليها :-**

(١) يقوم القطاع القانوني بمتابعة عقد البيع لمساحة ١٧٦,٥٣ م<sup>٢</sup> زوائد تنظيم أرض مستودع غمرة حيث أن مشروع العقد ومستنداته تم مراجعتها من الشهر العقارى ويتم حالياً مراجعته بالإدارة الهندسية بالأمالك تمهيداً لتحرير عقد البيع .

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



٤) أرض مطحن ناصر و المخين الآلى بنجع حمادى :

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

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

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

٦) عمارة عين شمس

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

٧) عمارة دار السلام :-

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

٨) مساحة من أرض مطحن الزلاوى :-

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

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

= يقوم القطاع القانونى بالشركة بمتابعة صدور قرار السيد / محافظ قنا بتخصيص هذه الأرض للشركة وسيتم إجراءات التسجيل فور صدور قرار التخصيص .  
قرار الجمعية :- أحيطت الجمعية علماً برد الشركة فى هذا الشأن  
الملاحظة :-

٢) تبين لنا أن رصيد مخصص المطالبات يتضمن مبلغ ١٤ مليون جنيه مصري والمكون لمواجهة مطالبات الشركة التجارية لتنمية الصناعات والسابق الحكم فيها ابتدائياً وإستئنافياً لصالح شركة مطاحن مصر العليا وطعنت الشركة التجارية أمام محكمة النقض بالنقض رقم ٥٨٨٥/٥٩٤٤ س ٧٤ ق نقض تجارى ونوصى بإعادة النظر فى هذا المخصص بما يتوافق مع الإلتزامات المحتملة مع متابعة الإجراءات القانونية فى هذا الشأن.

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

قرار الجمعية :- أحيطت الجمعية علماً برد الشركة فى هذا الشأن  
الملاحظة :-

شركة مطاحن مصر العليا

شركة مساهمة مصرية

خاضعة لأحكام القانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١

مقر المركز الرئيسي سوهاج شارع التجارة الجرجابية

\*\*\*\*\*



رأس المال المرفص به ٢٠٠ مليون جنيه

رأس المال المصدر والمدفوع ٧٠ مليون جنيه

سجل تجاري: ٥١٠٩٣ / سوهاج

ت. ل. م.

٣) تبين لنا تضمن مخصص المطالبات مبلغ نحو ١٦ مليون جنيه مصري لمواجهة سداد الربيع المحكوم به لصالح شركة وادي كوم أمبو في القضية رقم ١١٨ لسنة ٢٠١٥ والمقدر بنحو ٣٢ مليون جنيه مصري لذلك نرى ضرورة إعادة النظر في ذلك المخصص بما يتوافق مع الإلتزامات المحتملة.

٥٥ الرد :- يقوم القطاع القانوني بمتابعة القضية رقم ١١٨ لسنة ٢٠١٥ القائمة من شركة وادي كوم أمبو مستأنف برقم ١٣٠٧ لسنة ٣٨ س. ع أسوان محدد لنظرها جلسة ٢٠٢١/١٢/٣١ وقيمة المخصص تمثل ٥٠٪ من الربيع الذي تطالب به شركة وادي كوم أمبو وسيتم إعادة النظر في المخصص في ضوء الحكم الذي سيصدر في القضية.

قرار الجمعية :- أحيطت الجمعية علماً برد الشركة في هذا الشأن  
الملاحظة :-

٤) تبين لنا موافقة مجلس الإدارة بتاريخ ٢٨ أبريل ٢٠٢١ على تطبيق نسب الإهلاك الموصى بها من قبل مكتب النيل الهندسي الإستشاري الذي قام بعمل دراسة للعمر الإنتاجي للأصول الثابتة بناء على تكليف الشركة له بناء على قرار مجلس إدارة الشركة القابضة للصناعات الغذائية رقم ٢٢٥ بتاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ وذلك إعتباراً من يوليو ٢٠٢٠ مما أدى إلي تخفيض الإهلاك بمبلغ ١٠.٦٦٣ مليون جنيه مصري.

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

قرار الجمعية :- أحيطت الجمعية علماً برد الشركة في هذا الشأن  
الملاحظة :-

٥) تبين لنا موافقة مجلس الإدارة بتاريخ ٣١ يوليو ٢٠٢١ على تحميل قائمة الدخل عن العام المالي المنتهي في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ بمبلغ ٢٠ مليون جنيه مصري مكافأة للعاملين عن نتائج أعمال عام ٢٠٢٠/٢٠٢١ الأمر الذي يتطلب ضرورة العرض علي الجمعية العامة للشركة لإعمال شئونها.

٥٥ الرد :- سيتم العرض علي الجمعية العامة للشركة لأعمال شئونها

قرار الجمعية :- أحيطت الجمعية علماً برد الشركة في هذا الشأن

### الرأي المتحفظ

وفيما عدا تأثير كافة التسويات المحتملة والتي كان من الممكن تحديد ضرورتها إذا تمكنا من تحقيق ما ورد بالفقرات السابقة علي القوائم المالية فمن رأينا أن القوائم المالية تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي لشركة مطاحن مصر العليا "شركة مساهمة مصرية" في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ وعن أدائها المالي وتدفعاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وذلك طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة.

مع عدم إعتبار ذلك تحفظاً

الملاحظة :-

١) تبين لنا مخالفة معيار المحاسبة المصري رقم (١) عرض القوائم المالية فقرات من (٣٨) حتي (٤٤) فيما يتعلق بأرقام المقارنة.

عاطف  
- ٦٣ -





٥٥ الرد :- سيتم مراعاة ذلك.

قرار الجمعية :- أحيطت الجمعية علماً برد الشركة في هذا الشأن

الملاحظة :-

٢) تبين لنا أن برنامج الحسابات المطبق بالشركة تم الإستعانة به منذ فترة بعيدة الأمر الذي يؤدي إلى تعرضه للتقادم التكنولوجي بالإضافة إلى أنه لا يفي بأغراض ميكنة الحسابات ولا يتم من خلاله ربط الفروع وعدم مواكبته لمتطلبات الرقابة الداخلية التي تتطور بشكل مستمر.

٥٥ الرد :- تقوم الشركة حالياً بتطوير نظام تطبيقات الحسابات بما يتناسب مع ظروف الشركة

وما يطرأ عليها من تغييرات وتم تسجيل الأصول الثابتة وكذلك حسابات التكاليف ضمن تطبيق

حسابات الشركة وجاري استكمال تسجيل باقي بنود الحسابات

قرار الجمعية :- أحيطت الجمعية علماً برد الشركة في هذا الشأن

الملاحظة :-

٣) نوصي بتدعيم نظم الرقابة الداخلية على مستوي جميع الأنشطة بما يحقق كفاءة الأداء وسلامة

التصرفات مع دراسة التأمين على البضائع المنقولة على سيارات الشركة ضد الحوادث والسرقة وخيانة

الأمانة وكذلك دراسة القيم المؤمن بها دورياً بما يتناسب مع الأسس التأمينية المعمول بها بالشركة.

٥٥ الرد :-

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

٢) تقوم الشركة دورياً بإعادة النظر في القيم التأمينية وتعديلها بما يتفق مع مصلحة الشركة

والأخطار التي حدثت على مدار عمر الشركة.

٣) تقوم الشركة حالياً بدراسة تكاليف التأمين على النقل ضد الحوادث والسرقة وخيانة الأمانة

وسيتم اتخاذ ما يلزم في ضوء الدراسة .

قرار الجمعية :- أحيطت الجمعية علماً برد الشركة في هذا الشأن

الملاحظة :-

٤) تم جرد الأصول الثابتة ومطابقة نتاجه على السجلات في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ بمعرفة الشركة وعلى

مسئوليتها ودون إشرافنا الإختباري وذلك نظراً للظروف الإستثنائية الخاصة بفيروس

كوفيد - ١٩، وقد تم مطابقة الجرد الفعلي للأصول الثابتة مع السجلات بمعرفة الشركة ووجدت مطابقة فيما عدا العدد

والأدوات والأثاث والمعدات المكتبية حيث وجدت بعض الفروق ونوصي ببحثها ودراستها وعمل اللازم على ضوء ذلك وقد بلغت

صافي قيمة الأصول الثابتة في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ نحو ١٨٩.١٣٤ مليون جنيه مصري بعد خصم مجمع الإهلاك والبالغ بنحو مبلغ

٣٠٥.٢٥٥ مليون جنيه مصري وقد تم احتساب الإهلاك عن عام ٢٠٢٠/٢٠٢١ وفقاً لنسب الإهلاك الجديدة المعتمدة من مجلس

الإدارة في ٢٨ أبريل ٢٠٢١ .

٥٥ الرد :- قامت الشركة بمطابقة الجرد الفعلي للأصول الثابتة واتضح أن جميع محاضر

الجرد مطابقة فيما عدا العدد والأدوات والأثاث حيث تبين وجود فروقات في هذين البندين

حيث تم نقل بعض العدد والأدوات والأثاث من مكان إلى مكان آخر حيث ظهرت زيادة في

بعض الوحدات ونقص في الوحدات الأخرى وتم تعديل سجلات الأصول وفقاً لمحاضر الجرد .

قرار الجمعية :- أحيطت الجمعية علماً برد الشركة في هذا الشأن

مكتب  
عام  
- ٦٤ -

**الملاحظة :-**

٥) تبين لنا عدم إحكام الرقابة على أصول وممتلكات الشركة نوصي بالعمل على تكويد الأصول الثابتة والتفكير في تطبيق برنامج حسابات خاص بالأصول الثابتة ويتم ربطه ببرنامج الحسابات العامة وكذلك ضرورة إمسك سجل منفصل لتسجيل الأصول التي يتم تكهينها لحين التصرف فيها وذلك لإحكام الرقابة عليها.

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

**قرار الجمعية :-** أحيطت الجمعية علماً برد الشركة فى هذا الشأن

**الملاحظة :-**

٦) تم مراجعة الشهادات السلبية للأراضى والعقارات ملك الشركة وتبين وجود إختلاف بين مسمى بعض الوحدات الواردة بالشهادات السلبية ومسمياتها فى سجلات الشركة حيث وردت شهادة سلبية خاصة بمطحن جرجا باسم المالك / شاكر علي عفيفي - رئيس مجلس إدارة الشركة السابق على جزء من المساحة قدرها ٢ قيراط والجزء الأخير باسم إقامة صومعة تخزين غلال مشروع رقم ٣٢ تموين بمساحة ٢٠ قيراط ٢ فدان لذلك يلزم تعديل الشهادات السلبية المثبت لها مالك غير الشركة وكذلك تعديل المسميات الواردة بالشهادات السلبية بما يتوافق مع المسميات الواردة بسجلات الشركة.

•• **الرد :-** تم التنبيه على القطاع القانونى بتصحيح مسميات الوحدات بالشهادات السلبية بما يتوافق مع مسمياتها بسجلات الشركة وكذلك تعديل الشهادات التى يوجد بها مالك غير الشركة باسم الشركة .

**قرار الجمعية :-** أحيطت الجمعية علماً برد الشركة فى هذا الشأن

**الملاحظة :-**

٧) تبين لنا أنه حتى تاريخه لم يتم حسم بعض الدعاوى القضائية المتعلقة ببعض أراضى الشركة ونرى ضرورة متابعة الإجراءات القانونية للفصل فى تلك الدعاوى ونذكر منها ما يلى:

- \* تحرير عقد بيع بزوائد التنظيم بمستودع غمرة والمشتراه من محافظة القاهرة علماً بأنه قد تم سداد ثمنها بالكامل والذي كان محل الدعوى رقم ٣٦٠٠ لسنة ٢٠١٠ مدنى كلى جنوب القاهرة والتي تم إستئنافها بالدعوى رقم ١١١٠٨ لـ ٣٢ ق.ع القاهرة والتي حكم فيها لصالح الشركة والتي تم الطعن عليها بالنقض من محافظة القاهرة برقم ٨٥/١٢٥٣٥ نقض القاهرة والذي حكم فيها بعدم قبول الطعن بجلسة ١٦ فبراير ٢٠٢١ .
- \* متابعة تمكين الشركة من مساحة ٣٢ متر مربع من أرض مستودع غمرة المعتدى عليها من ورثة / سليمان أحمد سليمان وهي من ضمن مساحة الزوائد.
- \* الدعوى رقم ٨٥ لسنة ٢٠١٨ مدنى مستأنف طهطا بشأن المطالبة بتسليم أرض مطحن عيد الأخر.
- \* الدعوى رقم ٥١ لسنة ٢٠١٥ م ك حكومة سوهاج بشأن المطالبة بتسليم مساحة من أرض مطحن المزلاوي والمستأنفة بالقضايا أرقام ٣٤٥ ، ٤٣٦ لسنة ٩٥ س عالى سوهاج ومحدد لها جلسة ١٥ سبتمبر ٢٠٢١ .
- \* الطعن رقم ٧٢٦٥٦ لسنة ٦٤ ق إدارى عالى القاهرة والمقامة ضد محافظ البحر الأحمر بشأن أرض مستودع القصير والمحدد له جلسة ٢٠ أكتوبر ٢٠٢١ .
- \* القضية رقم ١١٨ لسنة ٢٠١٥ م ك كوم أمبو والمستأنفة بالقضايا رقم ١٣٠٧ لسنة ٣٨ ق س ع أسوان والقضية رقم ٣٥ لسنة ٣٩ ق س ع أسوان بشأن الحكم الصادر لصالح



- شركة وادي كوم أمبو عن أرض مطحن كوم أمبو والمحدد لها جلسة ١٢ أكتوبر ٢٠٢١.
- \* القضية رقم ٢٨٢ لسنة ٢٠٠٩ م ك قنا بشأن تثبيت ملكية ٦ سهم ٢٣ قيراط من أرض مجمع قنا والمحدد لها جلسة ٢٣ سبتمبر ٢٠٢١.
  - \* القضية رقم ٢٠٧ لسنة ٢٠١٧ بشأن أرض مطحن أسنا للمطالبة بالبيع والتسليم ومحدد لها جلسة ١٢ أكتوبر ٢٠٢١.
  - \* النقض رقم ١٧١٦٢ لسنة ٧٥ المقام من الشركة بشأن الطعن بعدم نفاذ عقد بيع جزء من عمارة عين شمس للسيد / محمد صلاح وآخرين ولم تحدد له جلسة حتى تاريخه.
  - \* النقض رقم ١٣٥٨٥ لسنة ٨٤ بشأن المطالبة بمساحة من أرض مطحن المزلاوي ولم تحدد له جلسة حتى تاريخه.
  - \* الاستئناف رقم ١١٢٣ لسنة ٨١ استئناف عالي سوهاج بشأن تسليم مساحة من أرض مطحن المزلاوي حكم فيها برفض الاستئناف وتم عمل نقض من مقيم الدعوي برقم ٤٤٣٨ نقض مني ومحدد له جلسة ٢٣ ديسمبر ٢٠٢١.
  - \* الدعوي بالنقض رقم ١٥٦٥ لسنة ٩١ نقض القاهرة بشأن سداد إيجارات متأخرة على السيد / أنبليغ حمدي إسماعيل ستاجر وحدة بيرج طهطا ولم تحدد له جلسة حتى تاريخه.
  - \* القضايا أرقام ١٣٩٥٩ جنح الأقصر، ٢٦٩٤ جنح أرمنت، ٢٦٩٥ جنح أرمنت، ١٢٦٩٦ جنح أرمنت بشأن المطالبة بإيجارات متأخرة على السيد / عنتر عطيفي السيد قيمة إيجار متأخر لأرض فضاء بجوار مطحن الأقصر.
  - \* الجنائية رقم ١٣٩٧٥ لسنة ٢٠١٩ أموال عامة أسيوط بشأن إختلاس كمية ١١٨ طن أقماح مستوردة والمحدد له جلسة ٢٠ سبتمبر ٢٠٢١.
  - \* القضية رقم ١٩٣٤ / ٢٣ من ع شمال القاهرة والمقامة من الشركة للتظلم من تقدير رسوم قضائية مستحقة على الشركة وموجلة لجلسة ٥ أكتوبر ٢٠٢١.
- ونوصي بمتابعة الإجراءات القانونية التي إتخذتها الشركة وحتى الفصل في هذه القضايا.

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

قرار الجمعية :- أحيطت الجمعية علماً برد الشركة في هذا الشأن

الملاحظة :-

٨) ضرورة متابعة الوحدة المحلية بالأقصر ووزارة الصناعة لإستخراج رخصة دائمة لتشغيل مطحن الأقصر حيث أنه يعمل برخصة مؤقتة والتي إنتهت في يونيو ٢٠١٤ وذلك لعدم الإنتهاء من إجراءات الحصول على الرخصة والتي من أهمها تقرير الحمائية المدنية والذي يتطلب إنشاء نظام إطفاء وإنذار حريق والذي لم يتم الإنتهاء منه حتى تاريخه ونوصي بسرعة الإنتهاء من هذه الأعمال حتي يمكن إستخراج رخصة دائمة لتشغيل المطحن.

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

قرار الجمعية :- أحيطت الجمعية علماً برد الشركة في هذا الشأن

الملاحظة :-

٩) نزي ضرورة إبرام عقد بيع وتسجيل مساحة ٨ أفدنة التي تم شراؤها من جهاز مدينة طيبة بالأقصر من هيئة المجتمعات العمرانية الجديدة بناءً على موافقة مجلس الإدارة بتاريخ



٣١ مايو ٢٠١٧ لإقامة صومعة تخزين الغلال سعة ٣٠ ألف طن وكذلك نقل مطحن الأقصر الحالي وإنشاء جراج وورشة لإصلاح السيارات وتم سداد القيمة بمبلغ نحو ١٦ مليون جنيه مصري لجهاز مدينة طيبة وتم إستلام الأرض في ١٤ يونيو ٢٠١٧ ونوصي بالبدء في إتخاذ الإجراءات اللازمة لتنفيذ هذا المشروع حتي يحقق عائداً إقتصادياً للشركة وذلك بعد حصول الشركة على الموافقات اللازمة وأخرها موافقة القوات المسلحة بتاريخ ٣ مايو ٢٠٢٠ وكذلك تم إسناد المخطط العام والتصميمات الهندسية وإستخراج القرار الوزاري والتراخيص وإعداد الرسومات المعمارية والتنفيذية للمشروع إلى مكتب كونكت وكذلك ضرورة إستغلال أرض مطحن الأقصر الحالية بعد نقل المطحن في مشاريع عقارية تدر عائداً إقتصادياً كبيراً للشركة.

#### « السرد -

- (١) سيتم رفع الأرض للأصول الثابتة بعد تمهيدها وإزالة الأحجار وإقامة السور وبعد تحديد الشوارع .
  - (٢) تم إسناد المخطط العام والتصميمات الهندسية وإستخراج القرار الوزاري والتراخيص وإعداد الرسومات المعمارية والتنفيذية للمشروع لمكتب كونكت وقور إنتهاء المكتب المذكور من الأعمال المكلف بها سيتم بمشيئة الله البدء في تنفيذ المشروع والله الموفق .
  - (٣) يتابع القطاع القانوني إبرام عقد الشراء مع جهاز مدينة طيبة .
- قرار الجمعية :-** أحيطت الجمعية علماً برد الشركة في هذا الشأن

#### الملاحظة :-

(١٠) نوصي بمتابعة الإجراءات القانونية في القضايا المرفوعة من الشركة بأرقام ١٣٠٧ لسنة ٣٨ ق س ع أسوان ورقم ٣٥ لسنة ٣٩ ق س ع أسوان بشأن أرض مطحن كوم أمبو والخاصة بإستئناف الحكم في القضية رقم ١١٨ لسنة ٢٠١٥ والذي حكم فيها لشركة وادي كوم أمبو بتسليمها أرض مطحن كوم أمبو أو سداد مبلغ ١٠٠ مليون جنيه مصري ثمن الأرض والربع المقدر بمبلغ ٣٢ مليون جنيه مصري وموجلة لجلسة ١٢ أكتوبر ٢٠٢١ .

- « السرد :-** يتابع القطاع القانوني هذه القضايا في موعدها المحدد في ٢٠٢١/١٢/٢١ واتخاذ جميع الإجراءات القانونية في هذا الشأن
- قرار الجمعية :-** أحيطت الجمعية علماً برد الشركة في هذا الشأن

#### الملاحظة :-

(١١) قامت الشركة بسداد مبلغ ٣٠ ألف جنيه مصري لتخصيص مساحة أرض لها بناحية مدينة نقادة الجديدة وكذلك مبلغ ١٨ ألف جنيه مصري لتخصيص مساحة أرض لها بمدينة رأس غارب وكذلك مبلغ ١٩٥ ألف جنيه مصري لتخصيص مساحة أرض بمدينة غرب طهطا وحتى تاريخه لم تصل الشركة إلى إتفاق على سعر المتر مع تلك الجهات ونوصي بمتابعة الجهات المختصة في هذا الشأن لسرعة إصدار قرارات التخصيص وإستلام تلك الأراضي للإستفادة منها إقتصادياً.

#### « السرد :-

(١) تم تخصيص مساحة ٩٨٩٤ م<sup>٢</sup> بناحية مدينة نقادة الجديدة بناءً على طلب الشركة وقام السيد / المحافظ بمخاطبة المركز الوطني لتخصيص أراضي الدولة بتخصيص تلك المساحة بتاريخ ٢٠١٧/٧/٩ وذلك بغرض إنشاء مستودع للتدقيق بناحية نقادة وتم تشكيل اللجنة المشكلة بالقرار رقم ١٧٩٩ للجنة العليا لتأمين أراضي الدولة وتم تقدير سعر المتر بمبلغ ٩٠٠ جنيه واعترضت الشركة على هذا السعر لعدم مراعاة البعد الاجتماعي الصادر من أجله قرار التخصيص حيث أن هذه



المساحة سيقام عليها مستودع لتوزيع الدقيق غير هادف للربح ولم يبت في اعتراض الشركة حتى تاريخه .

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

(٣) جاري اتخاذ الإجراءات لاستلام مساحة الأرض مع هيئة التنمية الصناعية .  
قرار الجمعية :- أحيطت الجمعية علماً برد الشركة في هذا الشأن

الملاحظة :-

(١٢) نوصي بضرورة متابعة إستغلال عدد (١) شقة سكنية بأبراج طهطا وعدد (٨) وحدة إدارية وعدد (١٤) محل تجاري ببرج المزلاوي بسوهاج وذلك بما يعود بالنفع على الشركة بدلاً من بقائها رأس مال معطل.

« البريد - تعمل الشركة جاهدة على الاستفادة القصوى فيما يدر عائداً على الشركة من استثمارات العقارية أو أي مورد آخر .

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

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

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

قرار الجمعية :- أحيطت الجمعية علماً برد الشركة في هذا الشأن  
الملاحظة :-

(١٣) تبين لنا أنه تم جرد المخزون في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ والبالغ قيمته بنحو مبلغ ١٠٣.٠٩٠ مليون جنيه مصري ومطابقة نتائجه على السجلات بمعرفة الشركة وعلى مسئوليتها دون إشرافنا الإختباري لظروف فيروس (كوفيد-١٩) وتتبع الشركة نظام جرد المخزون سنوياً في ٦/٣٠ من كل عام وتم تقييم المخزون وفقاً للأسس المتبعة في الأعوام السابقة وقد تلاحظ بشأنه ما يلي:

\* لم يتم جرد كميات الأقماع ملك هيئة السلع التموينية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ جرداً فعلياً والتي بلغت نحو حوالي ٢٢١ ألف طن وكمية أقماع قدرها ٣٨٨٩ طن ملك الشركة لدى شركة وادي الملوك ويلزم وضع برامج زمنية لإجراء التصفية الصفرية للصوامع والجرد الفعلي للشون للوقوف على صحة الأرصدة الدفترية للأقماع ملك هيئة السلع وملك الشركة لدى شركة وادي الملوك وإجراء التسويات المالية اللازمة في ضوء ما تسفر عنه التصفية.

\* يوجد لدى الشركة في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ مخزون قطع غيار راكد بالمخازن الرئيسية بقيمة قدرها نحو ٢٨٠ ألف جنيه مصري وذلك بخلاف الأصناف الأخرى بباقي مخازن قطع الغيار على مستوي جميع وحدات الشركة ويتعين حصر كافة المخزون الراكد على مستوي جميع وحدات الشركة مع العمل على التصرف الإقتصادي في هذا المخزون بما يعود بالنفع على الشركة مع إعادة تقييم المخزون الراكد وفقاً للقيمة الإسترادية بالسوق وفقاً لمعيار المحاسبة رقم (٢) فقرة ٣٤



الخاص بالمخزون وكذلك عدم شراء أي أصناف متوافر لها أرصدة بالمخازن وقت الشراء وكذلك العمل على استخدام الأصناف الموجودة بالمخازن ولم يتم صرفها منذ فترة.

#### \* السر :-

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

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

قرار الجمعية :- أحيطت الجمعية علماً برد الشركة في هذا الشأن

#### الملاحظة :-

(١٤) تبين لنا أن رصيد العملاء المدين في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ نحو ٦٩.٤١٧ مليون جنيه مصري بعد خصم مخصص الديون المشكوك في تحصيلها مقابل نحو ٤٩.٧٤٤ مليون جنيه مصري في العام السابق بنسبة زيادة ٤٠% وقد بلغت الأرصدة المتعثرة والمتوقفة نحو مبلغ ١.٩٤٤ مليون جنيه مصري مكون لها مخصص بكامل القيمة ونوصي بمتابعة الإجراءات القانونية لتنفيذ الأحكام الصادرة لصالح الشركة وحتى لا تسقط بالتقادم مع الإتصال بالجهات المعنية لتنفيذ الأحكام وحتى يمكن تحصيل هذه المديونيات.

السر :- ببذل القطاع القانوني قصارى جهده في تحصيل أموال الشركة في القضايا التي صدرت بها أحكام لصالح الشركة وبالتنسيق مع إدارة الكسب غير المشروع بالإضافة إلى إجراء مفاوضات مع المدينين كلما أمكن ذلك .

قرار الجمعية :- أحيطت الجمعية علماً برد الشركة في هذا الشأن

#### الملاحظة :-

(١٥) لم نتلقى الرد على المصادقات التي أرسلتها الشركة بتاريخ ٢٥ يوليو ٢٠٢١ كما لم يتم إجراء مطابقات مع كبار العملاء مثل الشركة العامة للصوامع ، الشركة المصرية لتجارة الجملة ، شركة الأهرام للمجمعات الاستهلاكية ، أمال عبد المبدى ، خالد سمدرح طابع ، محمد نصر الدين بدران ، شركة التيسير للمطاحن ، الأخوة الطحانون ويلزم متابعة الردود على المصادقات وإجراء المطابقات مع كبار العملاء للوقوف على صحة أرصدهم وإجراء ما يلزم من تسويات على ضوء ردود المصادقات والمطابقات كما نوصي بإرسال المصادقات تحت إشرافنا وفي موعد مناسب يسمح بتلقي الردود عليها وذلك لكافة أصحاب الأرصدة المدينة والدائنة.



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

**قرار الجمعية :-** أحيطت الجمعية علماً برد الشركة في هذا الشأن

#### الملاحظة :-

١٦) تضخم مديونية بعض العملاء وعدم تحصيل مستحقات الشركة طرفهم ومن أمثلة ذلك الشركة العامة للصوامع ، الشركة المصرية لتجارة الجملة ، شركة الأهرام للمجمعات الاستهلاكية ، شركة التيسير للمطاحن ، أمال عبد المبدئى ، محمد نصر الدين بدران ، خالد ممدوح ويلزم العمل على تحصيل مديونيات الشركة طرف العملاء لما لذلك من أثر على السيولة النقدية مع أخذ الضمانات الكافية للحفاظ على حقوق الشركة.

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

١) الشركة العامة للصوامع: قامت بسداد مبلغ ٤.٥٠٢ مليون جنيه خلال يوليو وأغسطس ٢٠٢١ وجاري المطابقة

٢) أمال محمد عبد المبدئى : قامت بسداد مبلغ ١.٧٠٤ مليون جنيه خلال شهرى يوليو وأغسطس ٢٠٢١ .

٣) خالد ممدوح : قام بسداد مبلغ ١.٢١١ مليون جنيه خلال شهرى يوليو وأغسطس ٢٠٢١ .

٤) شركة التيسير للمطاحن : قام بسداد مبلغ ٨.٤١٧ مليون جنيه خلال يوليو وأغسطس ٢٠٢١ .

٥) محمد نصر الدين : قام بسداد مبلغ ٤.٦٠٥ مليون جنيه خلال يوليو وأغسطس ٢٠٢١ .

٦) الشركة المصرية لتجارة الجملة : قامت بسداد مبلغ ٠.٢٣٣ ألف جنيه خلال يوليو وأغسطس ٢٠٢١

٧) شركة الأهرام للمجمعات: قامت بسداد مبلغ ٠.٧٦٣ ألف جنيه خلال يوليو وأغسطس ٢٠٢١ .

٨) تقوم الشركة بسداد مستحقات الأخوة الطحانون أولاً بأول .

٥٥ ويتابع قطاع التسويق تحصيل باقى المديونيات .

**قرار الجمعية :-** أحيطت الجمعية علماً برد الشركة في هذا الشأن

#### الملاحظة :-

١٧) وجود أرصدة متوقفة ضمن إيرادات مستحقة التحصيل قيمة إيجارات متأخرة على مستأجري محلات وشقق المول التجاري بالغرندقة وأبراج طهطا وأرض قضاء بجوار مطحن الأقصر قدرها ١.١٨٠ مليون جنيه مصري مكون لها مخصص بكامل القيمة ومقام بشأنها دعاوى قضائية صدر فيها أحكام لصالح الشركة ولم تنفذ والبعض ترك العين ونوصي بمتابعة الإجراءات القانونية التي قامت بها الشركة والاتصال بالجهات المعنية لتنفيذ الأحكام الصادرة لصالح الشركة وكذلك العمل على تحصيل الإيجارات المتأخرة أولاً بأول وأخذ الضمانات الكافية التي تضمن حقوق الشركة.

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



**قرار الجمعية :-** أحيطت الجمعية علماً برد الشركة في هذا الشأن  
**الملاحظة :-**

١٨) تبين لنا أن حساب إيرادات مستحقة التحصيل يتضمن نحو مبلغ حوالي ٤٠٦ ألف جنيه مصري مستحقة على السيد / عنتر عطيفي السيد قيمة باقي إيجار معرض بأرض قضاء مطحن الإتحاد بالأقصر مقدم عنها عدة شيكات لصالح الشركة وتم رفض صرفها من البنك أقيم بها دعاوي قضائية حكم فيها لصالح الشركة ونوصي بمتابعة الإجراءات القانونية التي إتخذتها الشركة لتحصيل تلك الشيكات.

**رد :-** يتابع القطاع القانوني تنفيذ الأحكام الصادرة ضد السيد / عنتر عطيفي وتحصيل المديونية المستحقة عليه وهذا المبلغ ضمن مخصص الديون المشكوك في تحصيلها .  
**قرار الجمعية :-** أحيطت الجمعية علماً برد الشركة في هذا الشأن  
**الملاحظة :-**

١٩) تبين لنا أن حساب إيرادات مستحقة التحصيل يتضمن نحو مبلغ حوالي ٣٨ ألف جنيه مصري قيمة إيجار شقة بأبراج طهطا مقام بها دعوي قضائية ونوصي بمتابعة الإجراءات القانونية التي إتخذتها الشركة لتحصيل تلك المديونية.

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

**قرار الجمعية :-** أحيطت الجمعية علماً برد الشركة في هذا الشأن  
**الملاحظة :-**

٢٠) تبين لنا أن الأرصدة المدينة تضمنت أرصدة متوقفة ومتعثرة بنحو مبلغ ١.٥٩٧ مليون جنيه مصري مكون لها مخصص بكامل القيمة ونوصي بمتابعة الإجراءات القانونية التي تكفل تحصيل تلك المديونيات حفاظاً على حقوق الشركة لدي الغير مع تدعيم نظم الرقابة الداخلية على أصحاب العهد المالية والمخزنية وكذلك الرقابة على استخدام الوقود بسيارات النقل أولاً بأول ومتابعة خصم عجوزات السولار من السائقين تفادياً لتراكم قيمة العجوزات حفاظاً على أموال الشركة.

**رد :-**

١) يقوم القطاع القانوني بمتابعة الإجراءات القانونية القادمة من الشركة بالاشتراك مع إدارة الكسب غير المشروع .

٢) يتم الرقابة على استخدام الوقود بسيارات النقل أولاً بأول وإثبات العجوزات للسولار على السائقين مع متابعة خصمها من مرتباتهم وحوافزهم .

**قرار الجمعية :-** أحيطت الجمعية علماً برد الشركة في هذا الشأن



شركة مطاحن مصر الغنما

شركة مساهمة مصرية

خاضعة لأحكام القانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١

مقر الشركة الرئيسي: سوهاج شارع القرعة العرجانية

\*\*\*\*\*



رأس المال المصرح به ٣٠٠ مليون جنيه

رأس المال المصرح والمنفوع ٧٠ مليون جنيه

سجل تجاري: ٥١٠٩٣ / سوهاج

ت.ف.:

### الملاحظة :-

(٢١) لم نواف بشهادات لبعض أرصدة التأمينات لدى الغير في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ بلغت قيمتها ٤٣,٢٠٥ مليون جنيه مصري ونوصي بمتابعة الحصول على هذه الشهادات وذلك للتحقق من صحة الأرصدة الدفترية.

ع.الرد :- جارى متابعة الحصول على باقى شهادات تأمينات لدى الغير وسوف يتم

موافاتكم بها فور الحصول عليها

قرار الجمعية :- أحيطت الجمعية علماً ببرد الشركة فى هذا الشأن

### الملاحظة :-

(٢٢) تبين لنا أن الودائع لأجل في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ نحو مبلغ ٢٣٠ مليون جنيه مصري مقابل نحو مبلغ ٣٦٠ مليون جنيه مصري في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ فضلاً عن وجود حسابات جارية بالبنوك قدرها نحو مبلغ ١٦٣ مليون جنيه مصري ونوصي بضرورة إستغلال السيولة النقدية المتاحة فى مجالات عمل مرتبطة بأنشطة الشركة والذي يحقق أقصى عوائد إقتصادية للشركة كما نوصي بعمل دراسة بصفة دورية للسيولة النقدية للشركة وكيفية إستغلال هذه السيولة وإستثمارها فى أوجه أنشطة تحقق أقصى عائد للشركة.

ع.الرد :- سيتم استغلال السيولة النقدية المتوفرة لدى الشركة فى سداد مستحقات هيئة

السلع التموينية وحصص الساهمين والعاملين فى أرباح عام ٢٠٢٠/٢٠٢١ ومستحقات مصلحة

الضرائب وتعمل الشركة جاهدة على استغلال السيولة النقدية لديها فى أنشطة تحقق عائد

للشركة

قرار الجمعية :- أحيطت الجمعية علماً ببرد الشركة فى هذا الشأن

### الملاحظة :-

(٢٣) بلغ رصيد مخصص الضرائب المتنازع عليها نحو مبلغ ٥٩.٨٤٥ مليون جنيه مصري ونوصي بإعادة النظر فى المخصص ليتناسب مع الإلتزامات القائمة وذلك بعد إنهاء المذاكرات الضريبية الخاصة بضرريبة المبيعات وضرريبة القيمة المضافة عن السنوات السابقة.

ع.الرد :- قامت الشركة بدراسة المطالبات الضريبية عن ضرائب شركات الأموال وضرريبة

كسب العمل وضرريبة القيمة المضافة والضرائب العقارية بناءً على النماذج الواردة من مصلحة

الضرائب والمخصص يعتبر كافياً ويتناسب مع الإلتزامات القائمة

قرار الجمعية :- أحيطت الجمعية علماً ببرد الشركة فى هذا الشأن



### الملاحظة :-

(٢٤) تم تغطية مبلغ ٦.٩٦٧ مليون جنيه مصري تقديرياً بحساب تأمينات إجتماعية وتأمين صحي عن المكافآت والأرباح عن عام ٢٠٢١/٢٠٢٠ لذلك يلزم إجراء التسويات المالية اللازمة في ضوء المستحق الفعلي للهيئة عن المنصرف الفعلي من مكافآت وأرباح.

٥٥ الرد :- سيتم بحث المستحق الفعلي لهيئة التأمينات الاجتماعية عقب اعتماد القوائم المالية لعام ٢٠٢١/٢٠٢٠ من الجمعية العمومية وسيتم إجراء التسويات المالية اللازمة .  
قرار الجمعية :- أحيطت الجمعية علماً برد الشركة في هذا الشأن

### الملاحظة :-

(٢٥) تضمنت الأجرور المستحقة بمبالغ معلاة من عدة سنوات يلزم بحثها ودراستها وإجراء التسويات المالية اللازمة على ضوء هذه الدراسة ووفقاً للقواعد المحاسبية المتعارف عليها كما تم تغطية مبلغ نحو ٤٠.٦٥٠ مليون جنيه مصري تقديرياً على حساب الأجرور المستحقة قيمة مكافأة ميزانية للعاملين بالشركة أسوة بما إتبع في الأعوام السابقة وكذلك حصر المصروفات الفعلية من هذه المكافآت وإجراء التسويات المالية اللازمة بين المنصرف الفعلي والتقديري.

### ٥٥ الرد :-

(١) سيتم بحث ودراسة المبالغ المعلاة وسيتم إجراء التسويات اللازمة في ضوء ما يسفر عنه البحث  
(٢) سيتم تسوية المستحقات الفعلية للمكافأة بعد اعتماد الجمعية العمومية وسيتم تسوية المبلغ التقديري العلى بالأجرور المستحقة.  
قرار الجمعية :- أحيطت الجمعية علماً برد الشركة في هذا الشأن

### الملاحظة :-

(٢٦) تبين لنا أن رصيد حساب أرصدة دائنة يتضمن مبالغ معلاة منذ فترة ويلزم بحث هذه المبالغ وإجراء ما يلزم من تسويات في ضوء هذه الدراسة وفقاً للقواعد المحاسبية المتعارف عليها.

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

من البحث .

قرار الجمعية :- أحيطت الجمعية علماً برد الشركة في هذا الشأن

### الملاحظة :-

(٢٧) تبين لنا أن رصيد حساب أرصدة دائنة يتضمن نحو مبلغ ٣٠٩ ألف جنيه مصري باسم / الشركة القابضة للصناعات الغذائية قيمة ما تم تغطيته لحساب صندوق موازنة الأسعار بالشركة القابضة للصناعات الغذائية ونوصي بالمطابقة مع الشركة القابضة على أرصدة ٣٠ يونيو ٢٠٢١ .

٥٥ الرد :- جارى إجراء المطابقة مع الشركة القابضة .

قرار الجمعية :- أحيطت الجمعية علماً برد الشركة في هذا الشأن

### الملاحظة :-

(٢٨) تبين لنا أن حساب الأرصدة الدائنة يتضمن مبلغ ٣.١١٠ مليون جنيه مصري حصة النشاط الرياضي ونوصي باستخدامه في الأغراض المخصصة لها.

وكيل  
عاطية  
- ٧٣ -



**رد :** تقوم الشركة باستغلال هذه المبالغ في النشاط الرياضي بقطاعات الشركة سوهاج وقنا وأسوان وذلك وفقاً للأنشطة التي تقوم بها الأندية الرياضية في هذه الجهات .  
**قرار الجمعية :-** أحيطت الجمعية علماً برد الشركة في هذا الشأن  
**الملاحظة :-**

(٢٩) تبين لنا أن حساب الأرصدة الدائنة يتضمن نحو مبلغ ١١.٧ ألف جنيه مصري قيمة مبالغ مضافة لحساب الشركة بالبنك ولا تخص الشركة ويلزم بحثها ودراستها وإجراء التسويات المالية اللازمة على ضوء الدراسة.

**رد :-** سيتم بحث ودراسة هذه المبالغ وإجراء التسويات اللازمة فور الانتهاء من البحث  
**قرار الجمعية :-** أحيطت الجمعية علماً برد الشركة في هذا الشأن  
**الملاحظة :-**

(٣٠) تبين لنا أن الأرصدة الدائنة تضمنت مبالغ محصلة لصالح بعض الجهات والمبالغ قيمتها نحو مبلغ ٤٣١ ألف جنيه مصري فوصي بسدادها لهذه الجهات ونحو مبلغ ١٥٧ ألف جنيه مصري عمولات تحصيل من الجهات التي يتم التحصيل لأجلها ونوصي بشوية هذه العمولات وفق القرارات المنظمة للتحصيل.

**رد :-**

(١) تم سداد المبالغ المحصلة لحساب جهات خارجية خلال العام ٢٠٢٢/٢٠٢١ .  
(٢) سيتم دراسة عمولات التحصيل المحصلة من الجهات التي تقوم الشركة بالتحصيل لحسابها وسيتم التصرف فيها وفق القرارات المنظمة للتحصيل .  
**قرار الجمعية :-** أحيطت الجمعية علماً برد الشركة في هذا الشأن  
**الملاحظة :-**

(٣١) تبين لنا تحمل الشركة غرامات طرق بنحو مبلغ ٣.١١٣ مليون جنيه مصري نتيجة تحميل السيارات بأزيد من الحمولة المقررة ويلزم تنفيذ تعليمات المرور حفاظاً على أسطول سيارات الشركة وأمن الطرق وتقليل الحوادث كما يلزم العمل على الحد من هذه الغرامات تعظيماً للإيرادات.

**رد :-** تضرر الشركة أحياناً لتحميل السيارات بأزيد من الحمولات المقررة مرورياً وذلك لتنفيذ برامج الشحن من المواني وصوامع الشركة القابضة للصوامع وحتى لا تتعرض الشركة لغرامات تأخير استلام هذه الكميات وهذه الزيادة في الحمولات لا تؤثر على الحالة الفنية لأسطول النقل حيث أنه مجهز لاستيعاب تلك الزيادات .  
**قرار الجمعية :-** أحيطت الجمعية علماً برد الشركة في هذا الشأن  
**الملاحظة :-**

(٣٢) تبين لنا تحمل الشركة غرامات تموينية قدرها ١.٥٩٦ ألف جنيه مصري مخالفات مواصفات وتجاوز نسبة العينات ونوصي بالالتزام بالقرارات التموينية والعقد المبرم مع وزارة التموين وذلك للحد من تلك الغرامات تعظيماً للإيرادات مع متابعة التظلمات المقدمة من الشركة على هذه الغرامات لوزارة



التمويل ويتصل بما تقدم تجاوز معدل التصافي الإجمالي السنوي لمطاحن الشركة المعدلات المعيارية المحددة من وزارة التمويل بواقع ١٥٣.٥ ك / أردب مما يعرض الشركة لتحمل غرامات تموينية لذلك نوصي بالالتزام بالمعدلات التموينية النمطية للمنتجات للحفاظ على جودتها وتلافى أي غرامات تموينية خاصة بعدم مطابقة المواصفات تعظيماً لإيرادات الشركة.

**٥٥ - الرد :-** تم التنبيه بالالتزام بالقرارات التموينية الخاصة بإنتاج الدقيق والنخالة وفقاً للمواصفات القياسية المحددة بقرارات وزارية منعا من توقيع تلك الغرامات وتجدر الإشارة أن الشركة تظلمت من هذه الغرامات وتقوم بمتابعتها مع وزارة التمويل .  
**قرار الجمعية :-** أحيطت الجمعية علماً برد الشركة في هذا الشأن  
**الملاحظة :-**

(٣٣) تبين لنا تحمل الشركة مبلغ ١.٦٠٢ مليون جنيه مصري قيمة غرامات كهرباء وتأمين صحي لعدم الالتزام بقرار وزارة الصحة رقم ٧٩ لسنة ٢٠١٧ ونوصي بالعمل على عدم تحمل الشركة لهذه الغرامات مستقبلاً.

**٥٦ - الرد :-** (١) قامت الشركة بسداد قيمة اشتراكات التأمين الصحي طبقاً لقرار وزير الصحة ٧٩ لسنة ٢٠١٧ بشأن أحكام التأمين الرضى المنصوص عليها بالبند الخامس من القانون ٧٩ لسنة ١٩٧٥ وتم سداد ٣٠٪ من الغرامة وإعفاء الشركة من ٧٠٪ طبقاً للقانون التجاوز رقم ١٧٣ لسنة ٢٠٢٠ .  
(٢) قامت الشركة بتكيب عداد بمطحن الجيار وتم تلافى أسباب الغرامة مستقبلاً .  
**قرار الجمعية :-** أحيطت الجمعية علماً برد الشركة في هذا الشأن

(٣٤) بلغ صافي ربح العام قبل الضرائب نحو ١٦٦.٧٦٢ مليون جنيه مصري مقابل نحو ١٧٠.٩١٤ مليون جنيه مصري بنقص قدره نحو ٤.١٥٢ مليون جنيه مصري بنسبة نقص قدرها ٢.٥% والأمر معروض على الجمعية العامة للنظر في مشروع حساب التوزيع المقترح حيث تم إدراج فائض العام بالكامل للمركز المالي بدون توزيع.

\* وقد تأثرت نتائج العام بما يلي :-

**الملاحظة :-**

- (١) حقق نشاط الخبز خسائر بمبلغ ١٠.٣١٥ مليون جنيه مصري ونوصي ببحث أسباب الخسارة مع دراسة جدوي تشغيل هذا النشاط إقتصادياً.
- (٢) تفاوتت في تكلفة طحن طن القمح من مطحن لآخر وكذلك تفاوتت تكلفة تصنيع جوال الخبز من مخبز لآخر ونوصي ببحث ودراسة أسباب التفاوت مع العمل على ترشيد عناصر التكلفة وفتح أسواق جديدة لمنتجات الشركة تعظيماً لإيرادات الشركة.
- (٣) تضمنت الإيرادات نحو مبلغ ٥٣.٨٥٢ مليون جنيه مصري قيمة إيرادات إستثمارات مالية وقوائد دائنة ومخصصات إنقفي الغرض منها وإيرادات أخرى بنسبة ٣٢% من صافي أرباح العام قبل الضريبة.
- (٤) تحملت الشركة نحو مبلغ ٤.٨٧٣ مليون جنيه مصري قيمة ٥٠% من الدعم بالسعر الحر الخاص بالدقيق المنصرف للعاملين بالشركة عن عام ٢٠٢٠/٢٠٢١ وتم تسويتها على حساب مزايا عينية



وكذلك مبلغ ١٥.٤٤٣ مليون جنيه مصري عن عام ٢٠١٩ وتم تسويتها على حساب الأرباح المرحلة.

(٥) نقص كميات القمح المطحون لإنتاج دقيق تمويني إستخراج ٨٢% خلال عام ٢٠٢٠/٢٠٢١ والبالغ قدرها ١.٠١٤ مليون طن عن الفترة المماثلة من العام السابق والبالغ قدرها ١.٠٩٦ مليون طن بنقص قدره ٨٢ ألف طن وبنسبة نقص ٧.٥% مما له أثر على قائمة الدخل.

### ٥٥- السرد :-

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

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

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

= كما أن نشاط الطحن وهو النشاط الرئيسي للشركة حقق عائد قدره ١٤٠.٠٧ مليون جنيه .

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

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

قرار الجمعية :- أحيطت الجمعية علماً برد الشركة في هذا الشأن

الملاحظة :-

(٣٥) نوصي بضرورة تطوير نظام التكاليف بالشركة ليتناسب مع الأنشطة الجديدة بالشركة حتى يمكن الحكم من خلالها على أنشطة الشركة وتساعد إدارة الشركة على اتخاذ القرارات المناسبة لأية إنحرافات والوقوف على كفاءة وإقتصاديات التشغيل في أنشطة الشركة المختلفة.

٥٥- السرد :- تعمل الشركة جاهدة على تطوير وتدعيم نظام التكاليف بها بصفة مستمرة هذا وقد

تم إعداد قوائم تكاليف وإيرادات لجميع أنشطة الشركة وذلك للحكم على كفاءة اقتصاديات تشغيل أنشطة الشركة المختلفة .

قرار الجمعية :- أحيطت الجمعية علماً برد الشركة في هذا الشأن

الملاحظة :-

(٣٦) تبين لنا أن أرصدة الإحتياطيات بلغت ٣٢٨ مليون جنيه مصري خلاف توزيعات أرباح العام الحالي وبنسبة ٤٦٩% من رأس المال المدفوع البالغ قدره ٧٠ مليون جنيه مصري ونوصي ببحث ودراسة هذا الأمر على ضوء أحكام المادة ٤٠ من القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ وتعديلاته وكذلك المادة ٩١



من اللائحة التنفيذية لذلك القانون والمادة رقم ٥٣ من النظام الأساسي للشركة والعرض على الجمعية العامة.

٥٥ الرد: تمت الإحاطة وستتم الدراسة .

قرار الجمعية: - أحييت الجمعية علماً ببرد الشركة في هذا الشأن

الملاحظة: -

البيئـة

(٢٧) تبين لنا مخالفة الشركة للإجراءات والشروط اللازمة للحفاظ على البيئة وفقاً للقانون رقم (٤) لسنة

١٩٩٤ والمعدل بالقانون رقم (٩) لسنة ٢٠٠٩ في شأن البيئة ، حيث تبين لنا ما يلي:

- \* عدم تضمين نظام التكاليف المطبق بالشركة التكاليف البيئية محللة إلى رأسمالية وجارية.
- \* عدم إبتكمال السجل البيئي لبعض المطاحن.
- \* عدم إجراء قياسات الضوضاء والأترية ببعض المطاحن.
- \* ارتفاع نسبة الضوضاء ببعض المطاحن.
- \* عدم استخدام العمال لأجهزة الوقاية كالكمامات والسماعات وملابس العمل.
- \* عدم وجود شهادات صحية للعمال ببعض المطاحن.
- \* عدم وجود حواجز على السيور ولوحات الكهرباء.
- \* عدم وجود لوحات إرشادية ببعض المطاحن.
- \* عدم إجراء دورات تدريبية لبعض المطاحن وذلك للتنوعية وكيفية التعامل مع وسائل الأمن الصناعي ومكافحة الحرائق والتخلص من المخلفات الخطرة.
- \* عدم وجود سنائر معدنية ومراوح شفت الأترية ببعض المطاحن.
- \* عدم تجديد رخصة تشغيل والسجل الصناعي لبعض المطاحن.
- \* يتم تصريف مخلفات بعض المطاحن من خلال بيارات غير صحية وغير مصممة وعلى الترع وليس على شبكة الصرف الصحي.
- \* يتم تصريف مياه غسيل الأقماع لمطحن إسنا على ترعة أصقون وليس على شبكة الصرف الصحي.

٥٥ الرد:

= تعمل الشركة جاهدة على تنفيذ ما يقضى به القانون رقم (٤) لسنة ١٩٩٤ وتعديلاته والمعدل

بالقانون رقم (٩) لسنة ٢٠٠٩ في شأن البيئة .

(١) سيتم تطبيق نظام التكاليف البيئية محللة الى مصر

روقات جارية ورأسمالية بعد الدراسة .

(٢) تم استكمال السجل البيئي بمطاحن الشركة .

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

(٤) تم إجراء قياسات للضوضاء والأترية .

(٥) تم التنبيه بالالتزام بالنسب المقررة للضوضاء

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

(٧) تم التنبيه باستكمال الشهادات الصحية للعاملين بمطاحن الشركة

وكيل  
عاطية  
الهيئة - ٧٧ -



- ٨) تم عمل دورات تدريبية للعاملين بالمطاحن للتوعية وكيفية التعامل مع وسائل الأمن الصناعي ومكافحة الحرائق
- ٩) جرى استخراج رخصة الكترونية للمطاحن والمخابز .
- ١٠) جرى تجديد السجل الصناعي للوحدات التي انتهت مواعيد انتهائها .
- ١١) تم تركيب حواجز على السيور ولوحات الكهرباء .
- ١٢) تم الحصول على رخصة تصريف مياه مطحن أسفا على ترعة أصفون حتى ٢٠٢٠/٢٠٢١ وذلك بعد أخذ عينة من المياه وتحليلها على فقرات .
- ١٣) يتم تصريف مياه الغسيل بمطحن رمسيس والمحلج وأحمس وطما عن طريق بيارات مصممة يتم كسحها بسيارات الكسح التابعة لمجلس المدينة أو سيارات الشركة .
- قرار الجمعية :- أحيطت الجمعية علماً برد الشركة في هذا الشأن
- الملاحظة :-

#### مدى تطبيق مبادئ حوكمة الشركات

- بتعين الإلتزام بقواعد ومعايير حوكمة الشركات الصادرة من مركز المديرين التابعة لوزارة الإستثمار في ٢٠٠٧ ، خاصة في شأن الإفصاح في التقرير السنوي للشركة عن مبررات دمج مناصبي رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب وكذلك عن عدم تعيين نائب رئيس مجلس إدارة مستقل يرأس الإجتماعات التي تناقش أداء الإدارة التنفيذية.

هـ البرد :- سيتم مراعاة ذلك .

قرار الجمعية :- أحيطت الجمعية علماً برد الشركة في هذا الشأن

#### تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

- تمسك الشركة حسابات مالية منتظمة تتضمن كل ما نص عليه القانون ونظام الشركة علي وجوب إثباته فيها وقد وجدت القوائم المالية متفقة مع ما هو وارد بتلك الحسابات، وقد تم جرد المخزون بمعرفة إدارة الشركة طبقاً للأصول المرعية.
- البيانات المالية الواردة بتقرير مجلس الإدارة المعد وفقاً لمتطلبات القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولانحته التنفيذية متفقة مع ما هو وارد بدفاتر الشركة وذلك في الحدود التي تثبت بها مثل تلك البيانات بالتفكر .

#### إلى السادة مساهمي / شركة مطاحن مصر العليا "شركة مساهمة مصرية"

راجعنا القوائم المالية المراجعة المرفقة لشركة مطاحن مصر العليا " شركة مساهمة مصرية " المتمثلة في المركز المالي المجمع في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ وكذا قوائم الدخل المراجعة والدخل الشامل المراجعة والتغير في حقوق الملكية المراجعة والتدفقات النقدية المراجعة عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ ، وسلخساً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات.

#### مسئولية الإدارة عن القوائم المالية المراجعة



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

### مسؤولة مراقب الحسابات

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

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

ونورد فيما يلي أهم الملاحظات التي أسفرت عنها عملية المراجعة

أولاً :- شركة مطاحن مصر العليا

### الملاحظة :-

٢٨) تبين لنا عدم تسجيل بعض عقارات وأراضي الشركة والتي أنت إليها عن طريق التأميم أو الشراء أو نزع الملكية أو وضع اليد المكسب للملكية كما يوجد نزاع قضائي بين الشركة وبعض الجهات حول ملكية بعض الأراضي (مساحة ١٠ آلاف م<sup>٢</sup> من أرض مستودع القصير ، ٢٥ م<sup>٢</sup> أرض مجمع كوم أمبو ، مساحة ١٧٦,٥٣ م<sup>٢</sup> زوائد تنظيم من أرض مستودع غمرة ، ١٠٩٠٠ م<sup>٢</sup> أرض مطحن ناصر والمخبز الأسي بنجع حمادي ، ٦ س ٢٣ قيراط من أرض مجمع مطاحن قنا وعمارة عين شمس ، ٣٢ م<sup>٢</sup> معتدى عليها من مستودع غمرة ، وعمارة دار السلام ، مساحة من أرض مطحن المزلاوي) ويلزم ضرورة متابعة الإجراءات القانونية حفاظاً علي أصول وممتلكات الشركة ، وكذلك متابعة الحصول على قرار تخصيص من محافظة قنا بأرض صومعة قنا وقدرها ١٢ سهم ١٢ قيراط ٨ فدان.

٥٥ السرد :-

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

١) أرض مستودع القصير :-

ولي  
مطاحن  
٧٩ -





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

#### (٢) أرض مجمع كوم أمبو :

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

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

و يتابع القطاع القانونى بالشركة جميع الإجراءات القانونية اللازمة فى هذا الشأن .

#### (٣) مساحة ١٧٦.٥٣ م<sup>٢</sup> من أرض مستودع غمرة ومساحة ٣٢ م<sup>٢</sup> معتدى عليها :

(١) يقوم القطاع القانونى بمتابعة عقد البيع لمساحة ١٧٦.٥٣ م<sup>٢</sup> زوائد تنظيم أرض مستودع غمرة حيث أن مشروع العقد ومستنداته تم مراجعتها من الشهر العقارى ويتم حالياً مراجعته بالإدارة الهندسية بالأملك تمهيداً لتحرير عقد البيع .

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

#### (٤) أرض مطحن ناصر و الخيزن الآلى بنجع حمادى :

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

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

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

#### (٦) عمارة عين شمس

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

#### (٧) عمارة دار السلام :-

بالتوقيع  
- ٨٠ -



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

(٨) مساحة من أرض مطاحن الزلاوى :-

= تم عرض أرض الزلاوى للبيع بمزاد علنى وتم تسليم الأرض للمشتري / ميلاد نعيم بعقد مسجل إلا أنه ادعى أحمد خيرى بملكية ١ س ١ ط فى هذه الأرض وتم رفع دعوى رقم ٥١ / ٢٠١٥ حكومة سوهاج وتم إستئنافها بالقضايا ٣٤٥ ، ٤٣٦ لسنة ٩٥ س عالى سوهاج ومحدد لها جلسة ٢٠٢١/١١/٩ للمذكرات .

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

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

قرار الجمعية :- أحيطت الجمعية علماً ببرد الشركة فى هذا الشأن

الملاحظة :-

(٣٩) تبين لنا أن رصيد مخصص المطالبات يتضمن مبلغ ١٤ مليون جنيه مصري والمكون لمواجهة مطالبات الشركة التجارية لتنمية الصادرات والسابق الحكم فيها ابتدائياً وإستئنافياً لصالح شركة مطاحن مصر العليا وطعننا الشركة التجارية أمام محكمة النقض بالنقض رقم ٥٨٨٥/٥٩٤٤ س ٧٤ ق نقض تجارى ونوصي بإعادة النظر فى هذا المخصص بما يتوافق مع الإلتزامات المحتملة مع متابعة الإجراءات القانونية فى هذا الشأن.

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

قرار الجمعية :- أحيطت الجمعية علماً ببرد الشركة فى هذا الشأن

الملاحظة :-

(٤٠) تبين لنا تضمن مخصص المطالبات مبلغ نحو ١٦ مليون جنيه مصري لمواجهة سداد الربح المحكوم به لصالح شركة وادى كوم أمبو فى القضية رقم ١١٨ لسنة ٢٠١٥ والسفدر بنحو ٣٢ مليون جنيه مصري لذلك نرى ضرورة إعادة النظر فى ذلك المخصص بما يتوافق مع الإلتزامات المحتملة.

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

قرار الجمعية :- أحيطت الجمعية علماً ببرد الشركة فى هذا الشأن

الملاحظة :-

(٤١) تبين لنا موافقة مجلس الإدارة بتاريخ ٢٨ أبريل ٢٠٢١ على تطبيق نسب الإهلاك الموصى بها من قبل مكتب النيل الهندسى الإستشارى الذى قام بعمل دراسة للعمر الإنتاجى للأصول الثابتة بناء على تكليف

شركة مطاحن مصر العليا

شركة مساهمة مصرية

مخاضعة لأحكام القانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١

عنوان المركز الرئيسي سوهاج شارع الترحمة الجرجانية

\*\*\*\*\*



رأس المال المرخص به ٢٠٠ مليون جنيه  
رأس المال المصرى والمنفوع ٧٠ مليون جنيه  
سجل تجارى: ٥١٠٩٣ / سوهاج  
ت. ف. :

الشركة له بناء على قرار مجلس إدارة الشركة القابضة للصناعات الغذائية رقم ٢٢٥ بتاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ وذلك اعتباراً من يوليو ٢٠٢٠ مما أدى إلى تخفيض الإهلاك بمبلغ ١٠.٦٦٣ مليون جنيه مصري.

« المراد :- تم تعديل نسب الإهلاك بالاستعانة بمكتب النيل وتم تلافى جميع الملاحظات .

قرار الجمعية :- أحيطت الجمعية علماً برد الشركة فى هذا الشأن

الملاحظة :-

(٤٢) تبين لنا موافقة مجلس الإدارة بتاريخ ٣١ يوليو ٢٠٢١ على تحميل قائمة الدخل عن العام المالى المنتهى فى ٣٠ يونيو ٢٠٢١ بمبلغ ٢٠ مليون جنيه مصري مكافأة للعاملين عن نتائج أعمال عام ٢٠٢٠/٢٠٢١ الأمر الذى يتطلب ضرورة العرض على الجمعية العامة للشركة لإعمال شئونها.

« المراد :- سيتم العرض على الجمعية العامة للشركة لأعمال شأنها

قرار الجمعية :- أحيطت الجمعية علماً برد الشركة فى هذا الشأن

ثانياً :- شركة وادى الملوك للطحن والصناعات الملحقة

الملاحظة :-

(١) تبين لنا بالرغم من إستلام البرنامج ورفعته على الأصول الثابتة فى يوليو ٢٠٢٠ وأنه تم التشغيل التجريبي للبرنامج فى يوليو ٢٠١٨ إلا أنه حتى الآن لم يتم البدء فى تفعيل برنامج الحسابات بالإدارة المالية والحصول على مخرجاته للإستفادة منها وتقييمها ونوصى بضرورة سرعة تفعيل البرنامج.

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

قرار الجمعية :- أحيطت الجمعية علماً برد الشركة فى هذا الشأن

الملاحظة :-

(٢) تبين لنا صعوبة المطابقة بين الجرد الفعلى وسجل الأصول الثابتة حيث أنه لا يوجد تكويد للأصول الثابتة مما يضعف الرقابة الداخلية.

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

قرار الجمعية :- أحيطت الجمعية علماً برد الشركة فى هذا الشأن

الملاحظة :-

(٣) لم يتم تسجيل عدد ٣ شقق مملوكة للشركة بالمعمورة والعجمى بمحافظة الأسكندرية والبالغ تكلفتهم نحو ٩٩٨ ألف جنيه مصري.

« المراد :- قامت الشركة بشراء عدد ثلاث شقق وأنتهت إجراءات التنازل عنها لصالح الشركة بشركة المعمورة للتنمية السياحية وجمعية ٦ أكتوبر بشاطئ النخيل ويصعب التسجيل نظراً لوجود مشكلات بين الإصلاح الزراعى وهذه الشركات وينطبق ذلك على جميع إنشاءات المعمورة وجمعية ٦ أكتوبر .



## قرار الجمعية :- أحيطت الجمعية علماً برد الشركة فى هذا الشأن

### الملاحظة :-

٤) تبين لنا مخالفة معيار المحاسبة المصري رقم (١٠) الخاص بالأصول الثابتة وإهلاكاتها الفقرات أرقام (٥١)، (٦١)، (٧٦) والتي تقضى بإعتبار التغير فى الأعمار الإنتاجية المقدرة للأصول الثابتة كتغير فى تقدير محاسبي طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٥) الخاص بالسياسات المحاسبية والتغييرات فى التقديرات المحاسبية والأخطاء الفقرات من (٣٦) إلى (٤٠) والتي تقضى بأنه يتم الإعراف بتأثير التغير فى التقدير المحاسبي فى قائمة الدخل عن فترة التغير والفترات المستقبلية وكذلك ضرورة الإفصاح عن طبيعة وقيمة التغير فى التقدير المحاسبي حيث أنه تم تغيير نسبة إهلاك آلات ومعدات الصوامع من ٦% إلى ٤% وتأثير ذلك على القوائم المالية.

«الـرئـس»- تم تعديل نسب الإهلاك من ٦% إلى ٤% وذلك لعدم الاستخدام الكامل للنسب المعيارية لإهلاك آلات ومعدات الصوامع وتم الاستعانة بمكتب استشارات هندسية لتحديد العمر الانتاجى للصوامع.

## قرار الجمعية :- أحيطت الجمعية علماً برد الشركة فى هذا الشأن

### الملاحظة :-

٥) تبين لنا أنه لم يتم عمل محاضر تصفية لمعظم الخلايا بالرغم من أن حركة الصوامع أظهرت أن بعضها تم تصفيره خلال العام.

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

## قرار الجمعية :- أحيطت الجمعية علماً برد الشركة فى هذا الشأن

### الملاحظة :-

٦) تبين لنا وجود أوراق قبض لمندوبين ورد تاريخ إستحقاقها ولم تحصل بأجمالى مبلغ ٩.٤٢٥ مليون جنيه مصري مما يوجد شك فى تحصيلها وكذلك وجود أرصدة متوقفة للعملاء بأجمالى مبلغ ٨.٣٩٦ مليون جنيه مصري ويجب دراسة تلك الأرصدة لتدعيم الإنخفاض الخاص بالعملاء وأوراق القبض.

«الـرئـس»- بالنسبة لأوراق القبض فإنه تم سداد نسبة ٩٣% من إجمالى الشيكات المذكورة وجارى متابعة السداد لباقى الشيكات علماً بأنه يتم احتساب غرامات تأخير فى حالة عدم السداد فى تواريخ إستحقاقها.

## قرار الجمعية :- أحيطت الجمعية علماً برد الشركة فى هذا الشأن

رأس المال المرخص به ٢٠٠ مليون جنيه  
رأس المال المصدر والمدفوع ٢٠ مليون جنيه  
سجل تجاري: ٥١٠٩٣ / سوهاج  
ت. ف. :



شركة مطاحن مصر العليا  
شركة مساهمة مصرية  
مخاضة لأحكام القانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١  
عنوان المركز الرئيسي سوهاج شارع الترحه الجرجابية  
\*\*\*\*\*

### الملاحظة :-

(٧) تبين لنا عدم إلتزام المندوبين بسداد أرصدة أول المدة المستحقة عليهم بالإضافة إلى عدم سداد إجمالي المسحوبات التي تمت خلال العام والجدول التالي يوضح ما سبق:-

التغير علي رصيد أول المدة	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢١	السداد	المسحوبات	الرصيد في ١ يوليو ٢٠٢٠	العميل
٢٠٨٨٠٩٩	٦٧٥٤٢٤٩	٣٤٢١٠٠٢١	٣٦٢٩٨١٢٠	٤٦٦٦١٥٠	خالد عفيفي
(٩٢١٦٠)	٦٦٨٥٤٧	١٠٤٨٧٨١٨	١٠٣٩٥٦٥٨	٧٦٠٧٠٧	سامح سلامة
١٩٢٥١٠٠	٦١٠٧٠٤٩	١٩١٥١٦٨٤	٢١٠٧٦٧٨٤	٤١٨١٩٤٩	محمد جمال
(١١٥٤٧١)	١١٨٢٤٧٩	١٦٨٧٦١٨٠	١٦٧٦٠٧٠٨	١٢٩٧٩٥٠	سامح ابو اليزيد
(٦٧٢٢٤)	٣٨٣٠٣٢١	١١٧٣١٢١٢	١١٦٦٣٩٨٧	٣٨٩٧٥٤٥	احمد مصطفى
(١٦٧٣٤٢)	٤٦٠٤١٤	١٨١٣٣٢٥١	١٧٩٦٥٩١٠	٦٢٧٧٥٦	حسام المهدي
١١٩٩٩٥٢	٦٩٤٦٢٤٢	٢٢٥١٣٣٢٣	٢٣٧١٣٢٧٥	٥٧٤٦٢٩٠	احمد علي
--	٣٢٧٤٣٩٩	--	--	٣٢٧٤٣٩٩	المصطفى عيود
--	٥٥٥٢٤٥٤	--	--	٥٥٥٢٤٥٤	الحسن عيود
(١٠٨٥٣٩)	١٨٦٩٢٣٠	٧٨٤٩٣٩	٦٧٦٤٠١	١٩٧٧٧٦٩	اسماعيل مصطفى
٤٦٦٢٤١٥	٣٦٦٤٥٣٨٤	١٣٣٨٨٨٤٢٨	١٣٨٥٥٠٨٤٣	٣١٩٨٢٩٦٩	الإجمالي

\* كما تبين لنا من خلال مقارنة المديونية مع السنة السابقة أن رصيد المديونية بلغت نسبة ٢٦% من إجمالي المسحوبات على عكس السنة السابقة والتي بلغ فيها رصيد المديونية ٢٠% من المسحوبات.  
\*\* البروز - ترجع زيادة أرصدة المندوبين إلى وجود شيكات (أوراق قبض) يتم تحصيلها من المندوبين مع فرض غرامة تأخير في حالة عدم السداد في تواريخ الاستحقاق وتسعى الشركة جاهدة إلى تخفيض المديونية مع الأخذ في الاعتبار تطور سعر طن الدقيق بزيادة قدرها ٧١٣ جنيها للطن عن العام السابق .

قرار الجمعية :- أحييت الجمعية علماً برد الشركة في هذا الشأن

### الملاحظة :-

(٨) تبين لنا قيام الشركة بتحميل قائمة الدخل بإجمالي مبلغ ٤٥٩٩٥ جنيه مصري عبارة عن مصروفات تأمين عن وثائق تأمين على الحياة صادرة من الشركة المصرية للتأمين التكافلي تخص الفترة من ٢٠٢٠/١/٢/٢٨ حتى ٢٠٢٢/٢/٢٧ والفترة من ٢٠٢١/٣/٥ حتى ٢٠٢٢/٣/٤ وكان يستوجب على الشركة تحميل مصروفات قائمة الدخل بمبلغ ١٢٨٥١ جنيه مصري وتحميل مصروفات مدفوعة مقدماً بمبلغ ٣٣١٤٤ جنيه مصري حتى يتم تحميل كل عام بما يخصه من المصروفات.

\*\* البروز - سوف يتم مراعاة ذلك في العام المالي القادم .

قرار الجمعية :- أحييت الجمعية علماً برد الشركة في هذا الشأن

وكيل  
عاصم



### الملاحظة :-

٩) تبين لنا قيام الشركة بتحميل مصروفات مدفوعة مقدماً بمبلغ ٤٤ ٩٠٥ جنيه مصري عبارة عن القسط الثاني من وثيقة التأمين على الحياة للمندوب / خالد عفيفي حيث أن هذا القسط يخص الفترة من ٢٠٢٠/٦/٢٣ حتى ٢٠٢١/٦/٢٣ وكان يستوجب على الشركة تحميله على مصروفات قائمة الدخل.

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

قرار الجمعية :- أحييت الجمعية علماً برد الشركة في هذا الشأن

### الملاحظة :-

١٠) تبين لنا تضمن مصروفات مستحقة مبلغ ٩١٠ ألف جنيه مصري مكافأة للعاملين عن نتائج أعمال عام ٢٠٢٠/٢٠٢١ الأمر الذي يتطلب ضرورة العرض على الجمعية العامة للشركة للإعتماد وتلاحظ انخفاض مكافأة العاملين عن العام السابق بمبلغ ١.٣٩٠ مليون جنيه مصري.

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

قرار الجمعية :- أحييت الجمعية علماً برد الشركة في هذا الشأن

### الرأي

وفيما عدا تأثير ما ورد في الفقرات السابقة على القوائم المالية المجمع فمنا رأينا أن القوائم المالية المجمع تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي المجمع لشركة مطاحن مصر العليا "شركة مساهمة مصرية" في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ وعن أدائها المالي المجمع وتدققاتها النقدية المجمع عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وذلك طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوائيم واللوائح المصرية ذات العلاقة.

### مع عدم اعتبار ذلك تحفظاً

- تبين لنا مخالفة معيار المحاسبة المصري رقم (١) عرض القوائم المالية فقرات من (٣٨) حتى (٤٤) فيما يتعلق بأرقام المقارنة.

- تبين لنا مخالفة معيار المحاسبة المصري رقم (١٠) الأصول الثابتة وإهلاكاتها فقرة (٧٩) بند (ب) بعدم الإفصاح عن القيمة الدفترية (التكلفة) للأصول التي أهلت دفترياً بالكامل ولا زالت تستخدم.

### أولاً :- شركة مطاحن مصر العليا

### الملاحظة :-

١) تبين لنا مخالفة معيار المحاسبة المصري رقم (١) عرض القوائم المالية فقرات من (٣٨) حتى (٤٤) فيما يتعلق بأرقام المقارنة.

• الرد :- سيتم مراعاة ذلك.

قرار الجمعية :- أحييت الجمعية علماً برد الشركة في هذا الشأن مع الالتزام بمعايير المحاسبة المصرية

### الملاحظة :-

٢) تبين لنا أن برنامج الحسابات المطبق بالشركة تم الإستعانة به منذ فترة بعيدة الأمر الذي يؤدي إلى تعرضه للتقادم التكنولوجي بالإضافة إلى أنه لا يفي بأغراض ميكنة الحسابات ولا يتم من خلاله ربط الفروع وعدم مواكبته لمتطلبات الرقابة الداخلية التي تتطور بشكل مستمر.



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

قرار الجمعية :- أحيطت الجمعية علماً برد الشركة فى هذا الشأن

الملاحظة :-

٣) نوصى بتدعيم نظم الرقابة الداخلية على مستوي جميع الأنشطة بما يحقق كفاءة الأداء وسلامة التصرفات مع دراسة التامين على البضائع المنقولة على سيارات الشركة ضد الحوادث والسرقة وخيانة الأمانة وكذلك دراسة القيم المؤمن بها دورياً بما يتناسب مع الأسس التأمينية المعمول بها بالشركة.

٥٥ الرد :-

١) تعمل الشركة جاهدة على تدعيم نظم الرقابة الداخلية على جميع أوجه أنشطة الشركة  
٢) تقوم الشركة دورياً بإعادة النظر فى القيم التأمينية وتعديلها بما يتفق مع مصلحة الشركة والأخطار التى حدثت على مدار عمر الشركة.  
٣) تقوم الشركة حالياً بدراسة تكاليف التامين على النقلات ضد الحوادث والسرقة وخيانة الأمانة وسيتم اتخاذ ما يلزم فى ضوء الدراسة .

قرار الجمعية :- أحيطت الجمعية علماً برد الشركة فى هذا الشأن

الملاحظة :-

٤) تم جرد الأصول الثابتة ومطابقة نتاجه على السجلات فى ٣٠ يونيه ٢٠٢١ بمعرفة الشركة وعلى مسئوليتها ودون إشرافنا الإختبارى وذلك نظراً للظروف الإستثنائية الخاصة بفيروس كوفيد - ١٩، وقد تم مطابقة الجرد الفعلى للأصول الثابتة مع السجلات بمعرفة الشركة ووجدت مطابقة فيما عدا العدد والأدوات والأثاث والمعدات المكتبية حيث وجدت بعض الفروق ونوصى ببحثها ودراستها وعمل اللازم على ضوء ذلك وقد بلغت صافي قيمة الأصول الثابتة فى ٣٠ يونيه ٢٠٢١ نحو ١٨٩.١٢٤ مليون جنيه مصري بعد خصم مجمع الإهلاك والبالغ بنحو مبلغ ٣٠٥.٢٥٥ مليون جنيه مصري وقد تم احتساب الإهلاك عن عام ٢٠٢٠/٢٠٢١ وفقاً لنسب الإهلاك الجديدة المعتمدة من مجلس الإدارة فى ٢٨ أبريل ٢٠٢١.

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

قرار الجمعية :- أحيطت الجمعية علماً برد الشركة فى هذا الشأن

الملاحظة :-

٥) تبين لنا عدم إحكام الرقابة على أصول وممتلكات الشركة نوصى بالعمل على توكيد الأصول الثابتة والتفكير فى تطبيق برنامج حسابات خاص بالأصول الثابتة ويتم ربطه ببرنامج الحسابات العامة



وكذلك ضرورة إمسك سجل منفصل لتسجيل الأصول التي يتم تكهينها لحين التصرف فيها وذلك لإحكام الرقابة عليها.

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

قرار الجمعية :- أحيطت الجمعية علماً برد الشركة فى هذا الشأن

الملاحظة :-

٦) تم مراجعة الشهادات السلبية للأراضى والعقارات ملك الشركة وتبين وجود إختلاف بين مسمى بعض الوحدات الواردة بالشهادات السلبية ومسمياتها فى سجلات الشركة حيث وردت شهادة سلبية خاصة بمطحن جرجا باسم المالك / شاكى علي عيفي - رئيس مجلس إدارة الشركة السابق على جزء من المساحة قدرها ٢ فدان والجزء الأخير باسم إقامة صومعة تخزين غلال مشروع رقم ٣٢ تموين بمساحة ٢٠ فدان لذلك يلزم تعديل الشهادات السلبية المثبت لها مالك غير الشركة وكذلك تعديل المسميات الواردة بالشهادات السلبية بما يتوافق مع المسميات الواردة بسجلات الشركة.

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

قرار الجمعية :- أحيطت الجمعية علماً برد الشركة فى هذا الشأن

الملاحظة :-

٧) تبين لنا أنه حتى تاريخه لم يتم حسم بعض الدعاوى القضائية المتعلقة ببعض أراضي الشركة ونرى ضرورة متابعة الإجراءات القانونية للفصل فى تلك الدعاوى ونذكر منها ما يلى:

- \* تحرير عقد بيع بزوائد التنظيم بمستودع غمرة والمشتراه من محافظة القاهرة علماً بأنه قد تم سداد ثمنها بالكامل والذي كان محل الدعوى رقم ٣٦٠٠ لسنة ٢٠١٠ مندى كلى جنوب القاهرة والتي تم إستئنافها بالدعوى رقم ١١١٠٨ لـ ٣٢ ق.ع القاهرة والتي حكم فيها لصالح الشركة والتي تم الطعن عليها بالنقض من محافظة القاهرة برقم ٨٥/١٢٥٣٥ نقض القاهرة والذي حكم فيها بعدم قبول الطعن بجلسة ١٦ فبراير ٢٠٢١.
- \* متابعة تمكين الشركة من مساحة ٣٢ متر مربع من أرض مستودع غمرة المعتدي عليها من ورثة / سليمان أحمد سليمان وهي من ضمن مساحة الزوائد.
- \* الدعوى رقم ٨٥ لسنة ٢٠١٨ مندى مستأنف طهطا بشأن المطالبة بتسليم أرض مطحن عبد الأخر.
- \* الدعوى رقم ٥١ لسنة ٢٠١٥ م ك حكومة سوهاج بشأن المطالبة بتسليم مساحة من أرض مطحن المزلأوى والمستأنفة بالقضايا أرقام ٣٤٥ ، ٤٣٦ لسنة ٩٥ م عالي سوهاج ومحدد لها جلسة ١٥ سبتمبر ٢٠٢١.
- \* الطعن رقم ٧٢٦٥٦ لسنة ٦٤ ق إداري عالي القاهرة والمقامة ضد محافظ البحر الأحمر بشأن أرض مستودع القصير والمحدد له جلسة ٢٠ أكتوبر ٢٠٢١.
- \* القضية رقم ١١٨ لسنة ٢٠١٥ م ك كوم أمبو والمستأنفة بالقضايا رقم ١٣٠٧ لسنة ٣٨ ق م ع أسوان والقضية رقم ٣٥ لسنة ٢٩ ق م ع أسوان بشأن الحكم الصادر لصالح شركة وادي كوم أمبو عن أرض مطحن كوم أمبو والمحدد لها جلسة ١٢ أكتوبر ٢٠٢١.





- \* القضية رقم ٢٨٢ لسنة ٢٠٠٩ م ك قنا بشأن تثبيت ملكية ٦ سهم ٢٣ قيراط من أرض مجمع قنا والمحدد لها جلسة ٢٣ سبتمبر ٢٠٢١.
- \* القضية رقم ٢٠٧ لسنة ٢٠١٧ بشأن أرض مطحن أسنا للمطالبة بالربيع والتسليم ومحدد لها جلسة ١٢ أكتوبر ٢٠٢١.
- \* النقض رقم ١٧١٦٢ لسنة ٧٥ المقام من الشركة بشأن الطعن بعدم نفاذ عقد بيع جزء من عمارة عين شمس للسيد / محمد صلاح وآخرين ولم تحدد له جلسة حتى تاريخه.
- \* النقض رقم ١٣٥٨٥ لسنة ٨٤ بشأن المطالبة بمساحة من أرض مطحن المزلاوي ولم تحدد له جلسة حتى تاريخه.
- \* الاستئناف رقم ١١٢٣ لسنة ٨١ إستئناف عالي سوهاج بشأن تسليم مساحة من أرض مطحن المزلاوي حكم فيها برفض الاستئناف وتم عمل نقض من مقيم الدعوي برقم ٤٤٣٨ نقض مدني ومحدد له جلسة ٢٣ ديسمبر ٢٠٢١.
- \* الدعوي بالنقض رقم ١٥٦٥ لسنة ٩١ نقض القاهرة بشأن سداد إيجارات متأخرة على السيد / البليغ حمدي إسماعيل مستأجر وحدة بيرج طهطا ولم تحدد له جلسة حتى تاريخه.
- \* القضايا أرقام ١٣٩٥٩ جنح الأقصر، ٢٦٩٤ جنح أرمنت، ٢٦٩٥ جنح أرمنت، ١٢٦٩٦ جنح أرمنت بشأن المطالبة بإيجارات متأخرة على السيد / عنتر عطيفي السيد قيمة إيجار متأخر لأرض فضاء بجوار مطحن الأقصر.
- \* الجنائية رقم ١٣٩٧٥ لسنة ٢٠١٩ أموال عامة لسيوط بشأن إختلاس كمية ١١٨ طن أقماح مستوردة والمحدد له جلسة ٢٠ سبتمبر ٢٠٢١.
- \* القضية رقم ٦٩٣٤ / ٢٣ س ع شمال القاهرة والمقامة من الشركة للتظلم من تقدير رسوم قضائية مستحقة على الشركة وموجلة لجلسة ٥ أكتوبر ٢٠٢١.

نوصى بمتابعة الإجراءات القانونية التي إتخذتها الشركة وحتى الفصل في هذه القضايا.

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

**قرار الجمعية :-** أحيطت الجمعية علماً ببرد الشركة في هذا الشأن

**الملاحظة :-**

٨) ضرورة متابعة الوحدة المحلية بالأقصر ووزارة الصناعة لإستخراج رخصة دائمة لتشغيل مطحن الأقصر حيث أنه يعمل برخصة مؤقتة والتي إنتهت في يونيه ٢٠١٤ وذلك لعدم الإنتهاء من إجراءات الحصول على الرخصة والتي من أهمها تقرير الحماية المدنية والذي يتطلب إنشاء نظام إطفاء وإنذار حريق والذي لم يتم الإنتهاء منه حتى تاريخه ونوصي بسرعة الإنتهاء من هذه الأعمال حتى يمكن إستخراج رخصة دائمة لتشغيل المطحن.

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

**قرار الجمعية :-** أحيطت الجمعية علماً ببرد الشركة في هذا الشأن

**الملاحظة :-**

٩) نري ضرورة إبرام عقد بيع وتسجيل مساحة ٨ أفدنة التي تم شراؤها من جهاز مدينة طيبة بالأقصر من هيئة المجتمعات العمرانية الجديدة بناءً على موافقة مجلس الإدارة بتاريخ ٣١ مايو ٢٠١٧ لإقامة صومعة تخزين الغلال سعة ٣٠ ألف طن وكذلك نقل مطحن الأقصر الحالي



وإنشاء جراج وورشة لإصلاح السيارات وتم سداد القيمة بمبلغ نحو ١٦ مليون جنيه مصري لجهاز مدينة طيبة وتم إستلام الأرض فى ١٤ يونيه ٢٠١٧ ونوصى بالبده فى إتخاذ الإجراءات اللازمة لتنفيذ هذا المشروع حتى يحقق عائداً إقتصادياً للشركة وذلك بعد حصول الشركة على الموافقات اللازمة وأخرها موافقة القوات المسلحة بتاريخ ٣ مايو ٢٠٢٠ وكذلك تم إسناد المخطط العام والتصميمات الهندسية وإستخراج القرار الوزارى والتراخيص وإعداد الرسومات المعمارية والتنفيذية للمشروع إلى مكتب كونكت وكذلك ضرورة إستغلال أرض مطحن الأقصر الحالية بعد نقل المطحن فى مشاريع عقارية تدر عائداً إقتصادياً كبيراً للشركة.

#### •• الرد :-

(١) سيتم رفع الأرض للأصول الثابتة بعد تمهيدها وإزالة الأحجار وإقامة السور وبعد تحديد الشوارع.  
(٢) تم إسناد المخطط العام والتصميمات الهندسية وإستخراج القرار الوزارى والتراخيص وإعداد الرسومات المعمارية والتنفيذية للمشروع لمكتب كونكت وفور إنتهاء المكتب المذكور من الأعمال المكلف بها سيتم بمشيئة الله البده فى تنفيذ المشروع والله الموفق .  
(٣) يتابع القطاع القانونى إبرام عقد الشراء مع جهاز مدينة طيبة .

قرار الجمعية :- أحييت الجمعية علماً برد الشركة فى هذا الشأن

#### الملاحظة :-

(١٠) نوصى بمتابعة الإجراءات القانونية فى القضايا المرفوعة من الشركة بأرقام ١٣٠٧ لسنة ٣٨ ق م ع أسوان ورقم ٣٥ لسنة ٣٩ ق م ع أسوان بشأن أرض مطحن كوم أمبو والخاصة بإستئناف الحكم فى القضية رقم ١١٨ لسنة ٢٠١٥ والذي حكم فيها لشركة وادي كوم أمبو بتسليمها أرض مطحن كوم أمبو أو سداد مبلغ ١٠٠ مليون جنيه مصري ثمن الأرض والريع المقدر بمبلغ ٣٢ مليون جنيه مصري ومؤجلة لجلسة ١٢ أكتوبر ٢٠٢١ .

•• الرد :- يتابع القطاع القانونى هذه القضايا فى موعدها المحدد فى ٢٠٢١/١٢/٢١ واتخاذ جميع الإجراءات القانونية فى هذا الشأن

قرار الجمعية :- أحييت الجمعية علماً برد الشركة فى هذا الشأن

#### الملاحظة :-

(١١) قامت الشركة بسداد مبلغ ٣٠ ألف جنيه مصري لتخصيص مساحة أرض لها بناحية مدينة نقادة الجديدة وكذلك مبلغ ١٨ ألف جنيه مصري لتخصيص مساحة أرض لها بمدينة رأس غارب وكذلك مبلغ ١٩٥ ألف جنيه مصري لتخصيص مساحة أرض بمدينة غرب طهطا وحتى تاريخه لم تصل الشركة إلى إتفاق على سعر المتر مع تلك الجهات ونوصى بمتابعة الجهات المختصة فى هذا الشأن لسرعة إصدار قرارات التخصيص وإستلام تلك الأراضي للإستفادة منها إقتصادياً.

#### •• الرد :-

(١) تم تخصيص مساحة ٩٨٩٤ م بناحية مدينة نقادة الجديدة بناءً على طلب الشركة وقام السيد / المحافظ بمخاطبة المركز الوطنى لتخصيص أراضي الدولة بتخصيص تلك المساحة بتاريخ ٢٠١٧/٧/٩ وذلك بغرض إنشاء مستودع للدقيق بناحية نقادة وتم تشكيل اللجنة المشكلة بالقرار رقم ١٧٩٩ للجنة العليا لتأمين أراضي الدولة وتم تقدير سعر المتر بمبلغ ٩٠٠ جنيه واعترضت الشركة على هذا السعر لعدم مراعاة البعد الاجتماعى الصادر من أجله قرار التخصيص حيث أن هذه



المساحة سيقام عليها مستودع لتوزيع الدقيق غير هادف للربح ولم يبت في اعتراض الشركة حتى تاريخه .

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

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

قرار الجمعية :- أحيطت الجمعية علماً برد الشركة في هذا الشأن

الملاحظة :-

(١٢) نوصي بضرورة متابعة إستغلال عدد (١) شقة سكنية بأبراج طهطا وعدد (٨) وحدة إدارية وعدد

(١٤) محل تجاري ببرج المزلوي بسوهاج وذلك بما يعود بالنفع على الشركة بدلاً من بقائها رأس

مال معطل.

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

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

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

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

قرار الجمعية :- أحيطت الجمعية علماً برد الشركة في هذا الشأن

الملاحظة :-

(١٣) تبين لنا أنه تم جرد المخزون في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ والبالغ قيمته بنحو مبلغ ١٠٣.٠٩٠ مليون جنيه

مصري ومطابقة نتائج على السجلات بمعرفة الشركة وعلى مسئوليتها دون إشرافنا الإختباري

لظروف فيروز (كوفيد-١٩) وتتبع الشركة نظام جرد المخزون سنوياً في ٦/٣٠ من كل عام وتم تقييم

المخزون وفقاً للأسس المثبتة في الأوامر السابقة وقد تلاحظ بشأنه ما يلي:

\* لم يتم جرد كميات الأقماع ملك هيئة السلع التموينية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ جرداً فعلياً والتي

بلغت نحو حوالي ٢٢١ ألف طن وكمية أقماع قدرها ٣٨٨٩ طن ملك الشركة لدى شركة وادي

الملوك ويلزم وضع برامج زمنية لإجراء التصفية الصفيرية للنصوامع والجرد الفعلي للشون

للقوف على صحة الأرصدة الدفترية للأقماع ملك هيئة السلع وملك الشركة لدى شركة وادي

الملوك وإجراء التسويات المالية اللازمة في ضوء ما تسفر عنه التصفية.

\* يوجد لدى الشركة في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ مخزون قطع غيار راكذ بالمخازن الرئيسية بقيمة قدرها

نحو ٢٨٠ ألف جنيه مصري وذلك بخلاف الأصناف الأخرى يبقى مخازن قطع الغيار على

مستوي جميع وحدات الشركة ويتعين حصر كافة المخزون الراكذ على مستوي جميع وحدات

الشركة مع العمل على التصرف الإقتصادي في هذا المخزون بما يعود بالنفع على الشركة مع

إعادة تقييم المخزون الراكذ وفقاً للقيمة الإستردادية بالسوق وفقاً لمعيار المحاسبة رقم (٢) فقرة



٢٤ الخاص بالمخزون وكذلك عدم شراء أي أصناف متوافر لها أرصدة بالمخازن وقت الشراء وكذلك العمل علي إستخدام الأصناف الموجودة بالمخازن ولم يتم صرفها منذ فترة.

#### ٥٥ الرد :-

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

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

قرار الجمعية :- أحييت الجمعية علماً برد الشركة في هذا الشأن

#### الملاحظة :-

(١٤) تبين لنا أن رصيد العملاء المدين في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ نحو ٦٩.٤١٧ مليون جنيه مصري بعد خصم مخصص النيون المشكوك في تحصيلها مقابل نحو ٤٩.٧٤٤ مليون جنيه مصري في العام السابق بنسبة زيادة ٤٠% وقد بلغت الأرصدة المتعثرة والموقوفة نحو مبلغ ١.٩٤٤ مليون جنيه مصري مكون لها مخصص بكامل القيمة ونوصي بمتابعة الإجراءات القانونية لتنفيذ الأحكام الصادرة لصالح الشركة وحتى لا تسقط بالتقادم مع الإتصال بالجهات المعنية لتنفيذ الأحكام وحتى يمكن تحصيل هذه المديونيات.

٥٥ الرد :- ببذل القطاع القانوني قصارى جهده في تحصيل أموال الشركة في القضايا التي صدرت بها أحكام لصالح الشركة وبالتنسيق مع إدارة الكسب غير المشروع بالإضافة إلى إجراء مفاوضات مع الدينين كلما أمكن ذلك .

قرار الجمعية :- أحييت الجمعية علماً برد الشركة في هذا الشأن

#### الملاحظة :-

(١٥) لم نتلقى الرد على المصادقات التي أرسلتها شركة بتاريخ ٢٥ يوليو ٢٠٢١ كما لم يتم إجراء مطابقات مع كبار العملاء مثل الشركة العامة للصوامع ، الشركة المصرية لتجارة الجملة ، شركة الأهرام للمجمعات الإستهلاكية ، أمال عبد المبدى ، خالد ممدوح طابع ، محمد نصر الدين بدران ، شركة التيسير للمطاحن ، الأخوة الطحانون ويلزم متابعة الردود على المصادقات وإجراء المطابقات مع كبار العملاء للوقوف على صحة أرصدهم وإجراء ما يلزم من تسويات على ضوء ردود المصادقات والمطابقات كما نوصي بإرسال المصادقات تحت إشرافنا وفي موعد مناسب بسمح بتلقي الردود عليها وذلك لكافة أصحاب الأرصدة المدينة والدائنة.



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

**قرار الجمعية :-** أحيطت الجمعية علماً برد الشركة في هذا الشأن

#### الملاحظة :-

١٦) تضخم مديونية بعض العملاء وعدم تحصيل مستحقات الشركة طرفهم ومن أمثلة ذلك الشركة العامة للصوامع ، الشركة المصرية لتجارة الجملة ، شركة الأهرام للمجمعات الاستهلاكية ، شركة التيسير للمطاحن ، أمال عبد المبدئ ، محمد نصر الدين بدران ، خالد ممدوح ويلزم العمل على تحصيل مديونيات الشركة طرف العملاء لما لذلك من أثر على السيولة النقدية مع أخذ الضمانات الكافية للحفاظ على حقوق الشركة.

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

١) الشركة العامة للصوامع: قامت بسداد مبلغ ٤.٥٠٢ مليون جنيه خلال يوليو وأغسطس ٢٠٢١ وجاري المطابقة

٢) أمال محمد عبد المبدئ : قامت بسداد مبلغ ١.٧٠٤ مليون جنيه خلال شهري يوليو وأغسطس ٢٠٢١ .

٣) خالد ممدوح : قام بسداد مبلغ ١.٢١١ مليون جنيه خلال شهري يوليو وأغسطس ٢٠٢١ .

٤) شركة التيسير للمطاحن : قام بسداد مبلغ ٨.٤١٧ مليون جنيه خلال يوليو وأغسطس ٢٠٢١ .

٥) محمد نصر الدين : قام بسداد مبلغ ٤.٦٠٥ مليون جنيه خلال يوليو وأغسطس ٢٠٢١ .

٦) الشركة المصرية لتجارة الجملة : قامت بسداد مبلغ ٠.٢٣٣ ألف جنيه خلال يوليو وأغسطس ٢٠٢١

٧) شركة الأهرام للمجمعات: قامت بسداد مبلغ ٠.٧٦٣ ألف جنيه خلال يوليو وأغسطس ٢٠٢١ .

٨) تقوم الشركة بسداد مستحقات الأخوة الطحانين أولاً بأول .

« ويتابع قطاع التسويق تحصيل باقى المديونيات .

**قرار الجمعية :-** أحيطت الجمعية علماً برد الشركة في هذا الشأن

#### الملاحظة :-

١٧) وجود أرصدة متوقفة ضمن إيرادات مستحقة التحصيل قيمة إيجارات متأخرة على مستأجري محلات

وشقق المول التجاري بالگردقة وأبراج طهطا وأرض فضاء بجوار مطحن الأقصر قدرها ١.١٨٠

مليون جنيه مصري مكون لها مخصص بكامل القيمة ومقام بشأنها دعاوي قضائية صدر فيها أحكام

لصالح الشركة ولم تنفذ والبعض ترك العين ونوصي بمتابعة الإجراءات القانونية التي قامت بها

الشركة والاتصال بالجهات المعنية لتنفيذ الأحكام الصادرة لصالح الشركة وكذلك العمل على تحصيل

الإيجارات المتأخرة أولاً بأول وأخذ الضمانات الكافية التي تضمن حقوق الشركة.

**٥٥ الرد :-** تقوم الشركة بمتابعة تحصيل الإيجارات الخاصة بوحدات المول التجاري

والعمارات السكنية بالگردقة وفرشوط وطهطا من المستأجرين شهرياً كما تقوم الشركة برفع دعاوى

قضائية على المستأجرين المتأخرين لحفظ حق الشركة ويقوم القطاع القانوني بمتابعة تنفيذ الأحكام

الصادرة في هذه القضايا ونظراً لظروف تفشى فيروس كورونا قامت الشركة بتأجيل أو إعفاء بعض

شركة مطاحن مصر العليا

شركة مساهمة مصرية

خاصة لأحكام القانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١

عنوان المقر الرئيسي: سوهاج شارع الفرعة الجرجانية

\*\*\*\*\*



رأس المال المرخص به ٢٠٠ مليون جنيه

رأس المال المصدر والمملوك ٧٠ مليون جنيه

سجل تجاري: ٥١٠٩٣ / سوهاج

ت.ف.:

**الإجراءات المستحقة بوحدة المول التجاري بالفرقة وتم تعزيز مخصص الديون بمبلغ ٦٤٨ ألف جنيه .**

**قرار الجمعية :-** أحيطت الجمعية علماً برد الشركة في هذا الشأن

**الملاحظة :-**

(١٨) تبين لنا أن حساب إيرادات مستحقة التحصيل يتضمن نحو مبلغ حوالي ٤٠٦ ألف جنيه مصري مستحقة على السيد / عنتر عطيفي السيد قيمة باقي إيجار معرض بأرض فضاء مطحن الإتحاد بالأقصر مقدم عنها عدة شيكات لصالح الشركة وتم رفض صرفها من البنك أقيم بها دعاوي قضائية حكم فيها لصالح الشركة ونوصي بمتابعة الإجراءات القانونية التي إتخذتها الشركة لتحصيل تلك الشيكات.

**رد الرد :-** يتابع القطاع القانوني تنفيذ الأحكام الصادرة ضد السيد / عنتر عطيفي وتحصيل الديونية المستحقة عليه وهذا المبلغ ضمن مخصص الديون المشكوك في تحصيلها .

**قرار الجمعية :-** أحيطت الجمعية علماً برد الشركة في هذا الشأن

**الملاحظة :-**

(١٩) تبين لنا أن حساب إيرادات مستحقة التحصيل يتضمن نحو مبلغ حوالي ٣٨ ألف جنيه مصري قيمة إيجار شقة بأبراج طهطا مقام بها دعوي قضائية ونوصي بمتابعة الإجراءات القانونية التي إتخذتها الشركة لتحصيل تلك المديونية.

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

**قرار الجمعية :-** أحيطت الجمعية علماً برد الشركة في هذا الشأن

**الملاحظة :-**

(٢٠) تبين لنا أن الأرصدة المدينة تضمنت أرصدة متوقفة ومتعثرة بنحو مبلغ ١.٥٩٧ مليون جنيه مصري مكون لها مخصص بكامل القيمة ونوصي بمتابعة الإجراءات القانونية التي تكفل تحصيل تلك المديونيات حفاظاً على حقوق الشركة لدى الغير مع تدعيم نظم الرقابة الداخلية على أصحاب العهد المالية والمخزنية وكذلك الرقابة على استخدام الوقود بسيارات النقل أولاً بأول ومتابعة خصم عجوزات السولار من السائقين تفادياً لتراكم قيمة العجوزات حفاظاً على أموال الشركة.

**رد الرد :-**

(١) يقوم القطاع القانوني بمتابعة الإجراءات القانونية المقامة من الشركة بالاشتراك مع إدارة الكسب غير المشروع .

(٢) يتم الرقابة على استخدام الوقود بسيارات النقل أولاً بأول وإثبات العجوزات للسولار على السائقين مع متابعة خصمها من مرتباتهم وحوافزهم .

**قرار الجمعية :-** أحيطت الجمعية علماً برد الشركة في هذا الشأن

عاطف السيد  
- ٩٣ -



### الملاحظة :-

(٢٥) تضمنت الأجرور المستحقة مبالغ معلاة من عدة سنوات يلزم بحثها ودراستها وإجراء التسويات المالية اللازمة على ضوء هذه الدراسة ووفقاً للقواعد المحاسبية المتعارف عليها كما تم تغطية مبلغ نحو ٤٠.٦٥٠ مليون جنيه مصري تقديرياً على حساب الأجرور المستحقة قيمة مكافأة ميزانية للعاملين بالشركة أسوة بما إلتبع في الأعوام السابقة وكذلك حصر المصروفات الفعلية من هذه المكافآت وإجراء التسويات المالية اللازمة بين المنصرف الفعلي والتقديري.

### الرد :-

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

قرار الجمعية :- أحيطت الجمعية علماً برد الشركة فى هذا الشأن

### الملاحظة :-

(٢٦) تبين لنا أن رصيد حساب أرصدة دائنة يتضمن مبالغ معلاة منذ فترة ويلزم بحث هذه المبالغ وإجراء ما يلزم من تسويات فى ضوء هذه الدراسة وفقاً للقواعد المحاسبية المتعارف عليها.

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

قرار الجمعية :- أحيطت الجمعية علماً برد الشركة فى هذا الشأن

### الملاحظة :-

(٢٧) تبين لنا أن رصيد حساب أرصدة دائنة يتضمن نحو مبلغ ٣٠٩ ألف جنيه مصري باسم / الشركة القابضة للصناعات الغذائية قيمة ما تم تغطيته لحساب صندوق موازنة الأسعار بالشركة القابضة للصناعات الغذائية ونوصى بالمطابقة مع الشركة القابضة على أرصدة ٣٠ يونيو ٢٠٢١.

الرد :- جارى إجراء المطابقة مع الشركة القابضة .

### قرار الجمعية :-

### الملاحظة :-

(٢٨) تبين لنا أن حساب الأرصدة الدائنة يتضمن مبلغ ٣.١١٠ مليون جنيه مصري حصة النشاط الرياضى ونوصى بإستخدامه فى الأغراض المخصصة لها.

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

قرار الجمعية :- أحيطت الجمعية علماً برد الشركة فى هذا الشأن



### الملاحظة :-

(٢٩) تبين لنا أن حساب الأرصدة الدائنة يتضمن نحو مبلغ ١١.٧ ألف جنيه مصري قيمة مبالغ مضافة لحساب الشركة بالبنك ولا تخص الشركة ويلزم بحثها ودراستها وإجراء التسويات المالية اللازمة على ضوء الدراسة.

٥٥ الرد :- سيتم بحث ودراسة هذه المبالغ وإجراء التسويات اللازمة فور الانتهاء من البحث .  
قرار الجمعية :- أحيطت الجمعية علماً برد الشركة في هذا الشأن

### الملاحظة :-

(٣٠) تبين لنا أن الأرصدة الدائنة تضمنت مبالغ محصلة لصالح بعض الجهات والمبالغ قيمتها نحو مبلغ ٤٣١ ألف جنيه مصري نوصي بسدادها لهذه الجهات ونحو مبلغ ١٥٧ ألف جنيه مصري عمولات تحصيل من الجهات التي يتم التحصيل لأجلها ونوصي بشوية هذه العمولات وفق القرارات المنظمة للتحصيل.

٥٥ الرد :-

(١) تم سداد المبالغ المحصلة لحساب جهات خارجية خلال العام ٢٠٢٢/٢٠٢١ .  
(٢) سيتم دراسة عمولات التحصيل المحصلة من الجهات التي تقوم الشركة بالتحصيل لحسابها وسيتم التصرف فيها وفق القرارات المنظمة للتحصيل .  
قرار الجمعية :- أحيطت الجمعية علماً برد الشركة في هذا الشأن

### الملاحظة :-

(٣١) تبين لنا تحمل الشركة غرامات طرق بنحو مبلغ ٣.١١٣ مليون جنيه مصري نتيجة تحميل السيارات بأزيد من الحمولة المقررة ويلزم تنفيذ تعليمات المرور حفاظاً على أسطول سيارات الشركة وأمن الطرق وتقليل الحوادث كما يلزم العمل على الحد من هذه الغرامات تعظيماً للإيرادات.

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

قرار الجمعية :- أحيطت الجمعية علماً برد الشركة في هذا الشأن

### الملاحظة :-

(٣٢) تبين لنا تحمل الشركة غرامات تموينية قدرها ١.٥٩٦ ألف جنيه مصري مخالفات مواصفات وتجاوز نسبة العيذات ونوصي بالالتزام بالقرارات التموينية والعقد المبرم مع وزارة التموين وذلك للحد من تلك الغرامات تعظيماً للإيرادات مع متابعة التظلمات المقدمة من الشركة على هذه الغرامات لوزارة التموين ويتصل بما تقدم تجاوز معدل التصافي الإجمالي السنوي لمطاحن الشركة المعدلات المعيارية المحددة من وزارة التموين بواقع ١٥٣.٥ ك / أردب مما يعرض الشركة لتحمل غرامات تموينية لذلك نوصي بالالتزام بالمعدلات التموينية انتموية للمنتجات للحفاظ على جودتها وتلافي أي غرامات تموينية خاصة بعدم مطابقة المواصفات تعظيماً لإيرادات الشركة.





**٥٥ السرد :-** تم التنبيه بالالتزام بالقرارات التموينية الخاصة بإنتاج الدقيق والنخالة وفقاً للمواصفات القياسية المحددة بقرارات وزارية منعا من توقيع تلك الغرامات وتجدر الإشارة أن الشركة تظلمت من هذه الغرامات وتقوم بمقابعتها مع وزارة التموين .

**قرار الجمعية :-** أحيطت الجمعية علماً برد الشركة في هذا الشأن

**الملاحظة :-**

(٣٣) تبين لنا تحمل الشركة مبلغ ١.٦٠٢ مليون جنيه مصري قيمة غرامات كهرباء وتأمين صحي لعدم الالتزام بقرار وزارة الصحة رقم ٧٩ لسنة ٢٠١٧ ونوصي بالعمل على عدم تحمل الشركة لهذه الغرامات مستقبلاً.

**٥٥ السرد :-**

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

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

**قرار الجمعية :-** أحيطت الجمعية علماً برد الشركة في هذا الشأن

**الملاحظة :-**

(٣٤) بلغ صافي ربح العام قبل الضرائب نحو ١٦٦.٧٦٢ مليون جنيه مصري مقابل نحو ١٧٠.٩١٤ مليون جنيه مصري بنقص قدره نحو ٤.١٥٢ مليون جنيه مصري بنسبة نقص قدرها ٢.٥ % والأسر معروض على الجمعية العامة للنظر في مشروع حساب التوزيع المقترح حيث تم إدراج فائض العام بالكامل للمركز المالي بدون توزيع.

**\* وقد تأثرت نتائج العام بما يلي :-**

(٦) حقق نشاط الخبز خسائر بمبلغ ١٠.٣١٥ مليون جنيه مصري ونوصي ببحث أسباب الخسارة مع دراسة جدوي تشغيل هذا النشاط إقتصادياً.

(٧) تفاوتت في تكلفة طحن طن القمح من مطحن لآخر وكذلك تفاوتت تكلفة تصنيع جوال الخبز من مخبز لآخر ونوصي ببحث ودراسة أسباب التفاوت مع العمل على ترشيد عناصر التكلفة وفتح أسواق جديدة لمنتجات الشركة تعظيماً لإيرادات الشركة.

(٨) تضمنت الإيرادات نحو مبلغ ٥٣.٨٥٢ مليون جنيه مصري قيمة إيرادات إستثمارات مالية وفوائد دائنة ومخصصات إنتفي الغرض منها وإيرادات أخرى بنسبة ٣٢ % من صافي أرباح العام قبل الضريبة.

(٩) تحملت الشركة نحو مبلغ ٤.٨٧٣ مليون جنيه مصري قيمة ٥٠ % من الدعم بالسعر الحر الخاص بالدقيق المنصرف للعاملين بالشركة عن عام ٢٠٢١/٢٠٢٠ وتم تسويتها على حساب مزايا عينية وكذلك مبلغ ١٥.٤٤٣ مليون جنيه مصري عن عام ٢٠١٩ وتم تسويتها على حساب الأرباح المرحلة.



١٠) نقص كميات القمح المطحون لإنتاج دقيق تموينى إستخراج ٨٢% خلال عام ٢٠٢٠/٢٠٢١ والبالغ قدرها ١.٠١٤ مليون طن عن الفترة المماثلة من العام السابق والبالغ قدرها ١.٠٩٦ مليون طن بنقص قدره ٨٢ ألف طن وبنسبة نقص ٧.٥% معالته أثر على قائمة الدخل.

#### ٥٥ الرد :-

- ١) نشاط الخبز واجب قوصى تقوم به الشركة لأبناء جميع المحافظات التى تقع فى دائرتها سوهاج وقنا والأقصر والبحر الأحمر وتعمل الشركة على تخفيض تكاليف الإنتاج .
- ٢) يرجع التفاوت فى نصيب طن القمح المطحون من التكلفة المباشرة من مطحن لأخر لاختلاف الكميات المطحونة بكل مطحن وعدد العاملين بالمطحن والحالة الفنية لآلات ومعدات المطحن فكلما زادت الكميات المطحونة قلت التكلفة ويرجع التفاوت فى تكلفة تصنيع جوال الخبز إلى اختلاف الكميات المصنعة من مخبز لآخر كما أن ارتفاع الأجور وعدد العاملين بكل مخبز يؤثر فى تكلفة التصنيع .
- ٣) تعمل الشركة على استغلال كافة مصادر الإيرادات التى يمكن أن تدر عائد على الشركة لتعظيم الربحية وذلك باستثمارها فى ودائع لأجل أو أى استثمارات أخرى .
- = كما أن نشاط الطحن وهو النشاط الرئيسى للشركة حقق عائد قدره ١٤٠.٠٧ مليون جنيه .
- ٤) تحملت الشركة هذا المبلغ مساهمة للعاملين بها فى ظل الظروف المعيشية والاقتصادية الصعبة .
- ٥) يرجع النقص فى الكميات المطحونة وذلك وفقا لتخفيض وزن الرغيف بالتوجيه الوزارى رقم ٣٦ بتاريخ ٢٠٢٠/٨/٨ مما أثر فى نقص الكميات المطحونة .

قرار الجمعية :- أحييت الجمعية علماً برد الشركة فى هذا الشأن

#### الملاحظة :-

٣٥) نوصى بضرورة تطوير نظام التكاليف بالشركة ليناسب مع الأنشطة الجديدة بالشركة حتى يمكن الحكم من خلالها على أنشطة الشركة وتساعد إدارة الشركة على إتخاذ القرارات المناسبة لاية إنحرافات والوقوف على كفاءة وإقتصاديات التشغيل فى أنشطة الشركة المختلفة.

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

قرار الجمعية :- أحييت الجمعية علماً برد الشركة فى هذا الشأن

#### الملاحظة :-

٣٦) تبين لنا أن أرصدة الإحتياطيات بلغت ٣٢٨ مليون جنيه مصري خلاف توزيعات أرباح العام الحالى وبنسبة ٤٦٩% من رأس المال المدفوع والبالغ قدره ٧٠ مليون جنيه مصري ونوصى ببحث ودراسة هذا الأمر على ضوء أحكام المادة ٤٠ من القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ وتعديلاته وكذلك المادة ٩١ من اللائحة التنفيذية لذلك القانون والمادة رقم ٥٣ من النظام الأساسى للشركة والعرض على الجمعية العامة.



## ٥٥ الرد - تمت الإحاطة وستتم الدراسة .

### البيئة

### الملاحظة :-

(٣٧) تبين لنا مخالفة الشركة للإجراءات والشروط اللازمة للحفاظ على البيئة وفقا للقانون رقم (٤) لسنة ١٩٩٤ والمعدل بالقانون رقم (٩) لسنة ٢٠٠٩ في شأن البيئة ، حيث تبين لنا ما يلي:

- \* عدم تضمين نظام التكاليف المطبق بالشركة التكاليف البيئية محللة إلى رأسمالية وجازية.
- \* عدم إستكمال السجل البيئي لبعض المطاحن.
- \* عدم إجراء قياسات الضوضاء والأثرية ببعض المطاحن.
- \* إرتفاع نسبة الضوضاء ببعض المطاحن.
- \* عدم إستخدام العمال لأجهزة الوقاية كالكمامات والساعات وملابس العمل.
- \* عدم وجود شهادات صحية للعمال ببعض المطاحن.
- \* عدم وجود حواجز على السيور ولوحات الكهرباء.
- \* عدم وجود لوحات إرشادية ببعض المطاحن.
- \* عدم إجراء دورات تدريبية لبعض المطاحن وذلك للتوعية وكيفية التعامل مع وسائل الأمن الصناعي ومكافحة الحرائق والتخلص من المخلفات الخطرة.
- \* عدم وجود ستائر معدنية ومراوح شفط الأتربة ببعض المطاحن.
- \* عدم تجديد رخصة تشغيل والسجل الصناعي لبعض المطاحن.
- \* يتم تصريف مخلفات بعض المطاحن من خلال بيارات غير صحية وغير مصممة وعلى الترع وليس على شبكة الصرف الصحي.
- \* يتم تصريف مياه غسل الأقماع لمطحن إسنا على ترعة أصفون وليس على شبكة الصرف الصحي.

### الرد :-

- = تعمل الشركة جاهدة على تنفيذ ما يقضى به القانون رقم (٤) لسنة ١٩٩٤ وتعديلاته والمعدل بالقانون رقم (٩) لسنة ٢٠٠٩ في شأن البيئة .
- (١) سيتم تطبيق نظام التكاليف البيئية محللة الى مصروفات جارية ورأسمالية بعد الدراسة .
  - (٢) تم استكمال السجل البيئي بمطاحن الشركة .
  - (٣) تم إجراء قياسات بيئية بالمطاحن بعد إصلاح الأجهزة المستخدمة فى القياسات .
  - (٤) تم إجراء قياسات للضوضاء والأثرية .
  - (٥) تم التنبيه بالالتزام بالنسب المقررة للضوضاء
  - (٦) تم التنبيه على عمال المطاحن بارتداء أجهزة الوقاية من كمامات وساعات وملابس للعمل .
  - (٧) تم التنبيه باستكمال الشهادات الصحية للعاملين بمطاحن الشركة
  - (٨) تم عمل دورات تدريبية للعاملين بالمطاحن للتوعية وكيفية التعامل مع وسائل الأمن الصناعي ومكافحة الحرائق
  - (٩) جارى استخراج رخصة الكترونية للمطاحن والمخابز .
  - (١٠) جارى تجديد السجل الصناعى للوحدات التى انتهى مواعيد انتهائها .

شركة مطاحن مصر العليا

شركة مساهمة مصرية

خاضعة لأحكام القانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١

عنوان المركز الرئيسي سوهاج شارع التريعة الجرجابية

\*\*\*\*\*



رأس المال المرخص به ٢٠٠ مليون جنيه

رأس المال المصدر والمدفوع ٧٠ مليون جنيه

سجل تجاري: ٥١٠٩٣ / سوهاج

ت. ف. :

- (١١) تم تركيب حواجز علي السيور ولوحات الكهرباء .  
(١٢) تم الحصول على رخصة تصريف مياه مطحن أسنا على ترعة أصفون حتى ٢٠٢١/٢٠٢٠ وذلك بعد أخذ عينة من المياه وتحليلها على فترات .  
(١٣) يتم تصريف مياه الغسيل بمطحن رمسيس والمحلج وأحمس وطما عن طريق بيارات مصممة يتم كسحها بسيارات الكسح التابعة لمجلس المدينة أو سيارات الشركة .  
قرار الجمعية :- أحيطت الجمعية علماً برد الشركة في هذا الشأن  
الملاحظة :-

#### مدى تطبيق مبادئ حوكمة الشركات

- يتعين الإلتزام بقواعد ومعايير حوكمة الشركات الصادرة من مركز المنيرين التابعة لوزارة الإستثمار في ٢٠٠٧ ، خاصة في شأن الإفصاح في التقرير السنوي للشركة عن مبررات دمج مناصبي رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب وكذلك عن عدم تعيين نائب رئيس مجلس إدارة مستقل يرأس الاجتماعات التي تناقش أداء الإدارة التنفيذية.

٥٥ الرد :- سيتم مراعاة ذلك .

قرار الجمعية :- أحيطت الجمعية علماً برد الشركة في هذا الشأن

#### تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

(٦) تمك الشركة حسابات مالية منتظمة تتضمن كل ما نص عليه القانون ونظام الشركة علي وجوب إثباته فيها وقد وجدت القوائم المالية متفقة مع ما هو وارد بتلك الحسابات، وقد تم جرد المخزون بمعرفة إدارة الشركة طبقاً للأصول المرعية.

(٧) البيانات المالية الواردة بتقرير مجلس الإدارة المعد وفقاً لمتطلبات القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية متفقة مع ما هو وارد بدفاتر الشركة وذلك في الحدود التي تثبت بها مثل تلك البيانات بالدفاتر.

#### (٨) أيضا السادة :-

والآن فليتفضل السيد المحاسب / محمد محمد اسماعيل - مراقب الحسابات بعرض تقرير تأكد مستقل عن مدى الإلتزام بقواعد الحوكمة

تقرير تأكد مستقل عن مدى الإلتزام بقواعد الحوكمة

إلى السادة / رئيس وأعضاء مجلس إدارة

شركة مطاحن مصر العليا "شركة مساهمة مصرية"

إلى السادة / الهيئة العامة للرقابة المالية

المقدمة

قمنا باختبار تقرير مدى الإلتزام بقواعد الحوكمة المعد بواسطة إدارة شركة مطاحن مصر العليا "شركة مساهمة مصرية" عن السنة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ طبقاً للنموذج الصادر من قبل الهيئة العامة للرقابة المالية المعد وفقاً للدليل المصري لحوكمة الشركات الصادر بموجب قرار مجلس إدارة الهيئة العامة للرقابة المالية رقم ٤٨ بتاريخ ٢٦ يوليو ٢٠١٦.

وكيل عام للشركة  
- ١٠٠ -



### مسئولية الإدارة

إدارة الشركة هي المسئولة عن إعداد وعرض تقرير مدي الإلتزام بقواعد الحوكمة وفقاً لقواعد ومعايير حوكمة الشركات والقوانين والقرارات ذات الصلة كما هو موضح في تقرير الشركة عن مدي الإلتزام بقواعد الحوكمة، كما أن مسؤولية الإدارة تمتد إلى تحديد نقاط عدم الإلتزام ومبرراتها.

### مسئولية المراجع

تتخصص مسئوليتنا في إختبار المعلومات الواردة في تقرير مدي الإلتزام بقواعد الحوكمة المعد بمعرفة إدارة الشركة وإبداء إستنتاج في ضوء الإختبارات التي تم أداؤها، وقد قمنا بإختبار تقرير مدي الإلتزام بقواعد الحوكمة طبقاً لمعيار المراجعة المصري لمهام التأكيد رقم (٣٠٠٠) "مهام التأكيد بخلاف مراجعة أو فحص معلومات مالية تاريخية" ويتطلب هذا المعيار الإلتزام بمتطلبات السلوك المهني بما فيها متطلبات الإستقلالية، وتخطيط وأداء عملية التأكيد للحصول على إستنتاجاً بأن تقرير مدي الإلتزام بقواعد الحوكمة خالي في إعداده من أية تحريفات هامة ومؤثرة. ويشمل إختبار إعداد وعرض تقرير مدي الإلتزام بقواعد الحوكمة فقط الحصول بصورة أساسية على الأدلة من واقع الملاحظة والإستفسارات من الأشخاص المسئولين عن إعداد وعرض تقرير مدي الإلتزام بقواعد الحوكمة والإطلاع على المستندات عندما يكون ذلك مناسباً. ونحن نري أن الأدلة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لإستنتاجاً. وقد أعد هذا التقرير لتقدمه إلى الهيئة العامة للرقابة المالية بناءً على تكليف إدارة الشركة، وليس لأي غرض آخر وبالتالي فهو لا يصلح للإستخدام إلا للغرض الذي أعد من أجله.

### أساس إبداء إستنتاج متحفظ

- لم يرد بتقرير مدي تطبيق قواعد الحوكمة مبررات دمج مناصبي رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب وكذلك عن عدم تعيين نائب رئيس مجلس إدارة مستقل يرأس الإجتماعات التي تناقش أداء الإدارة التنفيذية.

### إستنتاج متحفظ

وفيما عدا عدم إبتكمال الفقرات الموضحة أعلاه، فإن تقرير مدي الإلتزام بقواعد الحوكمة المشار إليه أعلاه يعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبه الهامة عن مدي إنتزام الشركة بقواعد الحوكمة خلال السنة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ إستناداً إلى قواعد ومعايير حوكمة الشركات والقوانين والقرارات ذات الصلة.

### القرارات والتوصيات التي صدرت في إجتماع الجمعية العامة العادية للشركة

أولاً: التصديق على تقرير مجلس الإدارة عن نشاط ونتائج أعمال الشركة للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢١/٦/٣٠

ثانياً: النظر في تقارير السادة مراقبي حسابات الشركة والجهاز المركزي للمحاسبات عن القوائم المالية المستقلة والجمعية في ٢٠٢١/٦/٣٠ والتصديق على رد الشركة عليهم .

ثالثاً: الإحاطة بتقرير الحوكمة عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢١/٦/٣٠

رابعاً: الموافقة على صرف مكافأة العاملين المحملة على أجور العام المالي ٢٠٢١/٢٠٢٠ ، مع مراعاة خصم الاستقطاعات القانونية الواجبة ( ضرائب - تأمينات ... الخ ) وتسوية ما سبق صرفه للعاملين تحت حساب المكافأة .

خامساً: الموافقة على اعتماد قائمة المركز المالي المستقلة عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢١/٦/٣٠ وقائمة الدخل بصافي الربح بعد الضريبة قدرة ١٣٦٥٧٤٩٤٠.٢١ جنيه وكذا قائمتي التغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذات التاريخ.

سادساً :- الموافقة على اعتماد القوائم المالية المراجعة لشركة مطاحن مصر العليا وشركة وادي الملوك للطحن والصناعات الملحقة عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢١/٦/٣٠ بصافي

ربح بعد الضريبة قدرة ١٤٧١١٣٧٣٧ جنيه

سابعاً: الموافقة على استخدام مبلغ أربعة مليون جنيه من الاحتياطي لتدعيم حصة المساهمين .

وليد عاطف  
- ١٠١ -

رأس المال المرخص به ٢٠٠ مليون جنيه  
رأس المال المعصر والمدفوع ٧٠ مليون جنيه  
سجل تجاري: ٥١٠٩٣ / سوهاج  
ت. ك. :



شركة مطاحن مصر العليا  
شركة مساهمة مصرية  
خاضعة لأحكام القانون ١٥٩ لسنة ١٩٨٦  
ظوان المركز الرئيسي سوهاج شارع الفرعة التجارية  
\*\*\*\*\*

**ثامناً : الموافقة علي قائمة توزيعات الأرباح عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢١/٦/٣٠ بمراعاة ان تكون حصة المساهمين ٧٠ مليون جنيه بعائد على السهم قدرة ١٠ جنيه وذلك عن النحو التالي :-**

**القيمة بالجنيه**

كلي	جزئي
	صافي الربح ١٣٦٥٧٤٩٤٠٠.٢١
	أرباح ( خسائر ) مرحلة (٢٤٥٢٨٤٤١.١٤)
	المستخدم من احتياطي غير عادي ٤٠٠٠٠٠٠
	باقي حصة مجلس الإدارة ٢٠٠٠
١١٦٠٤٨٤٩٩.٠٧	
	إحتياطيات
	احتياطي نظامي ١٥٧٦٣٨٤.١٣
	احتياطي رأسمالي ٥٩٢٢٠١.٢٥
٢١٦٨٥٨٥.٣٨	
١١٣٨٧٩٩١٣.٦٩	
	أرباح موزعة
	توزيعات المساهمين بواقع ١٠ جنيه للسهم ٧٠٠٠٠٠٠٠
	توزيعات العاملين ٤٢٠٠٠٠٠٠
	مكافأة مجلس الإدارة ١٢٠٠٠٠٠
	توزيعات أخرى ( ٠.٥ % نشاط رياضي ٦٧٩٩١٣.٦٩
١١٣٨٧٩٩١٣.٦٩	

**تاسعاً: الموافقة على صرف مكافأة لمجلس الإدارة من الحصة المدرجة بقائمة توزيعات الأرباح في**

**٢٠٢١/٦/٣٠ بذات أسس وضوابط صرف العام السابق**

**عاشراً: إحاطة الجمعية العامة بقراري مجلس الإدارة بجلستية المنعقدتين بتاريخ ٥/٣١،**

**٢٠٢١/٧/٣١ بشأن منح العاملين ما يلي :-**

**\*\* العلاوة الدورية للعاملين بنسبة ٧ % من الأجر الأساسي في ٢٠٢١/٦/٣٠ اعتباراً من**

**٢٠٢١/٧/١**

**\*\* المنحة الشهرية ( مبلغ مقطوع ) بنسبة ٦% من الأجر الأساسي في ٢٠٢١/٦/٣٠ ولا تضم**

**للاجر الأساسي للعامل ولا تؤثر على حسابة اعتباراً من ٢٠٢١/٧/١ .**

رأس المال المرخص به ٤٠٠ مليون جنيه  
رأس المال المصدر والمدفوع ٧٠ مليون جنيه  
سجل تجاري: ٥١٠٩٣ / سوهاج  
ت. ف. :



شركة مطاحن مصر العليا  
شركة مساهمة مصرية  
خاضعة لأحكام القانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١  
عنوان المركز الرئيس سوهاج شارع القرعة الجرجابية  
\*\*\*\*\*

الحادي عشر: الموافقة على قرار مجلس إدارة الشركة بجلسته المنعقدة بتاريخ ٢٨/٩/٢٠٢١ بشأن عرض مقر قطاعي سوهاج والتفتيش الكائن بشوارع أسيوط سوهاج للبيع بنظام التمليك بعد إخلاؤه من خلال مزاد علني بمعرفة خبير مئمن وطبقاً للقواعد القانونية المنظمة .

الثاني عشر: الموافقة على تفويض السيد / الرئيس التنفيذي للشركة في التوقيع على عقود تأسيس وتعديل الشركات بالشهر العقاري مع منح سيادته الحق في توكيل الغير للقيام بذلك .

الثالث عشر: الموافقة على تعديل بيانات مسمى وعناوين بعض الوحدات بالسجل التجاري والسجل الصناعي للشركة وفقاً لما يلي :

(أ) : تعديل مسمى وعناوين المطاحن الآتية :-

المسمى قبل التعديل	المسمى بعد التعديل
١) مطحن حجارة الجيار	مركز طهطا
٢) مطحن حجارة الأقصر	مدينة الأقصر - شارع المدرسة الأمريكية
٣) مطن ناصر	مركز كوم أمبو
٤) مطحن حجارة أرمنت الحيط	مطحن سلندرات طيبة أرمنت

(ب) : إدراج قطاع سوهاج وعنوانه في السجل التجاري وذلك على النحو التالي :-

العنوان	الأسم
عمارة الشركة - شارع باجا الغربي	قطاع سوهاج

الرابع عشر: اعتماد التبرعات التي تمت خلال العام المالي ٢٠٢٠/٢٠٢١ بمبلغ ٣٨٣ ألف جنيه والترخيص لمجلس الإدارة بمنح تبرعات خلال العام المالي ٢٠٢١/٢٠٢٢ في حدود ٤٠٠ ألف جنيه

الخامس عشر: احاطة الجمعية العامة بالمبالغ التي حصل عليها رئيس واعضاء مجلس الإدارة خلال العام المالي ٢٠٢٠/٢٠٢١ .

رأس المال المرخص به ٢٠٠ مليون جنيه  
رأس المال المصدر والمدفوع ٧٠ مليون جنيه  
سجل تجاري: ٥١٠٩٣ / سوهاج  
ت. ف. :



شركة مملوكة من مصر العليا  
شركة مساهمة مصرية  
خاضعة لأحكام القانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١  
ظنوان المركز الرئيسي سوهاج شارع القنطرة الجرجانية  
\*\*\*\*\*

السادس عشر: الموافق على اخلاء مسئولية مجلس الادارة عن العام المالي المنتهى فى  
٢٠٢١/٦/٣٠ .

السابع عشر: الموافق على :-

- استمرار العمل بقرار الجمعية العامة السابق بشأن بدلات الحضور ومصاريف الانتقال على الا  
زيد ما يتقاضاه كل من رئيس وأعضاء مجلس الادارة من بدلات الحضور والانتقال عن أربعة  
عشر جلسة سنوياً .

- الا يتجاوز بدل اللجنة التى تشكل من اعضاء مجلس الادارة عن قيمة بدل الحضور المقرر  
لمجلس الادارة شهرياً على الا يزيد ما يتقاضاه عضو اللجنة عن ٤ جلسات للجنة الواحدة سنوياً.  
- استمرار العمل بما تقرر من الجمعيات العامة السابقة للشركة عن العزايا والخدمات الاجتماعية  
المقررة للعاملين باستخدام السيارة والعلاج لكل من الرئيس التنفيذى والاعضاء المنتدبين .

الثامن عشر :- الموافق على تعيين السيد المحاسب / نصر ابو العباس أحمد مراقباً للحسابات عن  
العام المالي المنتهى فى ٢٠٢٢/٦/٣٠ باتعاب سنوية قدرها ٤٠ الف جنيه بخلاف ١٠% قيمة  
الضريبة على القيمة المضافة ومصاريف السفر والانتقال والاقامة لفريق العمل .

التاسع عشر :- تفويض الرئيس التنفيذى للشركة أو من يفوضه فى اتخاذ الاجراءات اللازمة لأخطار  
الجهات المختصة بقرارات الجمعية العامة .

وحيث انتهت الجمعية من نظر الموضوعات المدرجة بجدول أعمالها قرر السيد  
المحاسب / رئيس الجمعية انتهاء الاجتماع ورفعت الجلسة وأقفل المحضر على ذلك حيث بلغت  
الساعة الخامسة مساء يوم الثلاثاء الموافق ٢٠٢١/١١/٤ .

والله ولى التوفيق ...

توقيع جامعى الاصوات:

١ - السيد الأستاذ / أسامة عبد المجيد طه .  
٢ - السيد الأستاذ / عاطف احمد محمد .

توقيع أمين السر :

أ / وليد فتحى محمود  
وكيل

رئيس الجمعية العامة العادية  
٢٠٢١  
١١/٤  
( محاسب / عبد القادر السيد أحمد )