

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

\* نتشرف بأن نرفق طيه رد الشركة على تقرير السيد/ مراقب حسابات الجهاز المركزي للمحاسبات  
عن القوائم المالية المستقلة للشركة في ٢٠٢١/٩/٣٠ .

وتفضلوا بقبول وافر الاحترام،،،

رئيس القطاع المالي

تحريراً في : ٢٠٢٢/١/

\* الزهراء \*

[ محاسب/ أشرف محمد عثمان ]

ولي

شركة مطاحن مصر العليا  
القطاع المالى

رد الشركة على تقرير السيد/ مراقب الحسابات  
عن القوائم المالية المستقلة للشركة فى ٢٠٢١/٩/٣٠

\* \* \* \* \*

**\*\* الملاحظة :-** تم إعداد القوائم المالية فى ٢٠٢١/٩/٣٠ طبقاً للأرصدة الافتتاحية الظاهرة بالقوائم المالية فى ٢٠٢١/٦/٣٠ الغير معتمدة من الجمعية العامة للشركة لعدم انعقادها حتى تاريخه.

= تم إثبات الأصول الثابتة فى ٢٠٢١/٩/٣٠ وفقاً للأرصدة الدفترية بنحو ١٩٣,٧٣٤ مليون جنيه (بعد خصم مجمع الإهلاك البالغ ٣٠٨,٣٩٥ مليون جنيه) وقد تبين ما يلي :-

= تم تعديل الأعمار الإنتاجية لآلات ومعدات المطاحن والصوامع المعدنية و العقارات وسيارات النقل الثقيل مما ترتب عليه تغيير معدلات الإهلاك المتبعة فى السنوات السابقة وذلك بناء على قرار مجلس إدارة الشركة القابضة للصناعات الغذائية رقم ٢٢٥ بتاريخ ٢٠٢٠/١٢/٣١ وقرار مجلس الإدارة رقم ٢٠٢١/٤/٢٠ بجلسة ٢٠٢١/٤/٢٨ والتوصيات الناتجة عن الدراسات التى قام بها مكتب النيل الهندسى الاستشارى " شريطة تنفيذ أعمال الصيانة الوقائية والدورية طبقاً للتعليمات الواردة بكتالوجات المعدات" مما أدى إلى تخفيض أهلاكها خلال العام بنحو ١٠,٧ مليون جنيه خلال العام المالى المنتهى فى ٢٠٢١/٦/٣٠ ، والتى لم يتم اعتمادها من الجمعية العامة للشركة حتى تاريخه.

\*\* يتعين الالتزام بتنفيذ أعمال الصيانة الوقائية والدورية طبقاً للتعليمات الواردة بكتالوجات المعدات واعتماد تلك التعديلات من الجمعية العامة .

**\*\* الرد :-**

(١) تم اعتماد القوائم المالية فى ٢٠٢١/٦/٣٠ باجتماع الجمعية العامة العادية للشركة بجلسة ٢٠٢١/١١/٤ .

(٢) سيتم الالتزام بتنفيذ أعمال الصيانة الوقائية والدورية طبقاً للتعليمات الواردة بكتالوجات المعدات .

**\*\* الملاحظة :-** تم حساب أهلاك الأصول الثابتة بنحو ٣,١٤٠ مليون جنيه تقديري بواقع ٢٥٪ من قيمة أهلاك الأصول الثابتة المحسوب خلال العام المالى ٢٠٢١/٢٠٢٠ دون مراعاة استبعاد أهلاك الأصول التى انتهى عمرها الإنتاجي.

\*\* يتعين بحث ودراسة ما سبق وإجراء التسويات اللازمة فى ضوء الدراسة.

**\*\* الرد :-** سيتم مراعاة ذلك عند إعداد المركز المالى فى ٢٠٢١/١٢/٣١ إن شاء الله .







**\*\* الملاحظة :-** أظهرت مراجعة إضافات الأصول الثابتة خلال الفترة بعض مخالفات لمعايير المحاسبة المصرية ومن مظاهر ذلك ما يلي :-

= نحو ٦٠,٤ ألف جنيه قيمة إضافات مباني ( خزان ترسيب ودورات مياة مطحن حورس) بالخطأ وصحتها مصروفات ( قيمة أجور و اضافى وبدلات).

= نحو ٥,٣٢٣ مليون جنيه إضافات آلات ومعدات تمثل قيمة أعمال تطوير مطحن فرشوط دون استبعاد القيمة الدفترية للأجزاء المستبدلة وذلك بالمخالفة لمعيار المحاسبة المصري رقم (١٠) - الأصول الثابتة وإهلاك - فقرة (١٣ ، ٦٧ ، ٧٠).

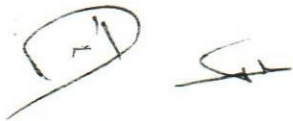
= نحو ٢٠٤ ألف جنيه إضافات آلات ومعدات تمثل قيمة ( آلات ومعدات خاصة بورشة قنا وبنكر اسنا ، ورشة طهطا ) سبق تعليلها بالخطأ لحساب الأصول الثابتة ( عدد و أدوات ) خلال العام المالى ٢٠٢١/٢٠٢٠ دون مراعاة ما ورد بمعيار المحاسبة المصري رقم (٥) السياسات المحاسبية والتغييرات في التقديرات المحاسبية والأخطاء فقرات (٤٢ ، ٤٦) .

= نحو ١٦٤ ألف جنيه إضافات وسائل النقل والانتقال تمثل قيمة أحلال واستبدال بعض أجزاء السيارات دون استبعاد القيمة الدفترية للأجزاء التي تم استبدالها من القيمة الدفترية للأصل وذلك بالمخالفة لمعيار المحاسبة المصري رقم (١٠) - الأصول الثابتة وإهلاكاتها - فقرة (١٣ ، ٦٧ ، ٧٠). والجدول التالى يوضح ما أمكن حصره :

اسم الصنف	قيمة الأصل (بالجنيه)
موتور اسوزو استيراد للسيارة رقم ٤٥١٣ قنا	٥١٥٠٠
فيتس اسكانيا ١١٣ للسيارة ٩٦٣٥ اسوان	٢٠٠٠٠
فيتس اسكانيا ١٢٤ للسيارة ٨٣٦٩ سوهاج	١٣٠٠٠
فيتس اسكانيا ٣ غيار للسيارة ٦٤١٥ قنا	١٨٠٠٠
كابينة سيارة اسوزو نصف نقل للسيارة رقم ٤٥١٧ سوهاج	١٠٠٠٠
موتور اسوزو كامل للسيارة رقم ٨٧٦ اسوان	٥١٥٠٠
الاجمالي	١٦٤٠٠٠

**\*\* يتعين إجراء التصويب اللازم وتأثير الحسابات المختصة (المصروفات ، الأصول ، مجمع الإهلاك ) والالتزام بما ورد بمعايير المحاسبة المصري المشار إليها.**

**\*\* الرد :-** تم تلافى جميع ما ورد بالملاحظة وتأثير الحسابات بذلك فى أكتوبر ٢٠٢١ .







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

= لم يتم تحرير عقد بيع لمساحة ١٧٦,٥٣ متر من محافظة القاهرة تمثل جزء من مساحة أرض مستودع غمرة ( زوائد تنظيم بالمستودع ) رغم صدور حكم قضائي لصالح الشركة بجلسة ٢٠١٥/٥/١٢ بتحرير عقد بيع لتلك المساحة بعد رفض محافظ القاهرة تحرير عقد لها 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 علي الحكم من محافظة القاهرة برقم ٨٥/١٢٥٣٥ نقض القاهرة علي حكم الاستئناف رقم ١١١٠٨ لسنة ٣٢ ق.ع القاهرة وحكم بعدم قبول الطعن ، ويتصل بما سبق مازالت الشركة لم تتمكن من مساحة ٣٢ متر وضع يد ورثة / سليمان أحمد سليمان وهي من ضمن مساحة تلك الزوائد.

= 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 ٤/٤/٢٠٠٠ وتم تحرير عقد بيع لتلك المساحة من قبل الإصلاح الزراعي بالأقصر وتم إرساله إلى قسم الفتوى والتشريع لمراجعته في ٢٠١٦/٢/٣ وتبين وجود أخطاء بالعقد وتم إعادة صياغته وعرضه على قسم الفتوى والتشريع في ٢٠١٧/١/١٠ ولم يتم تحرير العقد حتى تاريخه.

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

**\* 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 علي ممتلكات الشركة .**

**\* السور :-**

(١/أ) 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 بالأموالك تمهيداً لتحرير عقد البيع .

(٢/أ) صدر قرار إزالة بشأن مساحة ٣٢ م 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 وقيده تحت رقم ٤١٢٢١ / ٧٠ إداري القاهرة وتم إحالة الدعوى للمفوضين وحكم فيها بجلسة ٢٠٢٠/١٠/٢٨ باعتبار الدعوى كان لم تكن لعدم السير فيها وسيتم اتخاذ إجراءات إزالة التعدي فور تحرير عقد الزوائد لإثبات ملكية الشركة في هذا العقد .

٣

(٣١)

٣



(ب) تم عرض ارض الزلاوى للبيع بمزاد علنى وتم تسليم الأرض للمشتري / ميلاد نعيم توفيق بعقد مسجل إلا انه ادعى / احمد خيرى بملكية ١ س ١ ط فى هذه الأرض وتم رفع دعوى رقم ٥١ / ٢٠١٥ سوهاج وينابع القطاع القانونى بالشركة هذه الدعوى ومؤجلة لجلسة ٢٠٢١/١٢/١٢ للمذكرات وحكم فيها لصالح الشركة .

(ج) بيوالى القطاع القانونى بالشركة متابعة تحرير عقد البيع تلك المساحة مع الإصلاح الزراعى 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 .

\* الملاحظة :- وجود بعض الدعاوى القضائية الرفوعة 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 يلى :

= صدر حكم محكمة استئناف قنا فى القضية رقم ٤٥٤ لسنة ٣٢ ق فى ٢٠١٤/١/٢٨ برفض استئناف الشركة المقام ضد الوحدة المحلية لمركز ومدينة كوم أمبو وشركة - وادي كوم أمبو لاستصلاح الأراضي بشأن تسجيل ونقل ملكية أرض مجمع مطاحن كوم أمبو البالغ مساحته ٢م٢٠٠٣٥ ، كما أعطي الحكم الصادر الحق لشركة وادي كوم أمبو (بصفتها المالك لثبوت أوراق الملكية لديها) بإقامة دعوى ضد الشركة بشأن الأرض محل النزاع، الأمر الذي دعا الشركة إلي النقض فى 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 ارض المطحن او سداد مبلغ ١٠٠ مليون جنيه والربح المقدر عليها بمبلغ ٣٢ مليون جنيه مؤجلة وقد أقامت الشركة طعن رقم ١٣٠٧ لسنة ٣٨ ق أسوان ضد محافظ أسوان والدعوة رقم ٣٥ لسنة ٣٩ ق س ع أسوان ضد محافظ أسوان وشركة وأدى كوم أمبو مؤجلة لجلسة ٢٠٢١/١٢/٢١ احالة للدائرة الثالثة.

= أقيمت دعوى من أحمد الراوي عامر ضد الشركة برقم ٢٨٢ لسنة ٢٠٠٩ م.ك قنا يطلب فيها تثبيت ملكيته لمساحة ٦ س ٢٣ ط بحوض الرياح ٢٥ القطعة ٧ بمجمع السلندرات بقنا والدعوى مؤجلة لجلسة ٢٠٢١/١١/١٨ للتقرير .

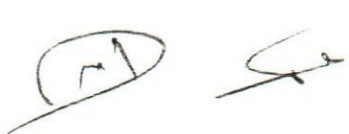
\* يتعين متابعة الإجراءات القانونية للحفاظ علي أصول الشركة وموافاتها بما تم بشأنها .

\* الرد :-

(١/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 لجلسة ٢٠٢١/١٢/٢١ لتقديم المذكرات .

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

(ب) يقوم القطاع القانونى بمتابعة إجراءات هذه الدعوى ومؤجلة لجلسة ٢٠٢٢/٢/١٠ للتقرير .





**\* الملاحظة :-** صدر قرار محافظ البحر الأحمر رقم ٨٧ لسنة ٢٠٠٨ بفسخ عقد تخصيص أرض مستودع القصير المحرر في ١١/١/١٩٩١ بمساحة ١٠ آلاف 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 ٢٦/٤/٢٠١٨ ، وطعنت الشركة على الحكم برقم ٧٢٦٥٦ لسنة ٦٤ إدارياً علياً .

**\* 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 فى القضية رقم ٦٥٩٨ لسنة ١٦ ق إداري قنا برفض الدعوى بجلسة ٢٦/٤/٢٠١٨ وطعنت الشركة على الحكم برقم ٧٢٦٥٦ لسنة ٦٤ إدارية علياً وتحدد له جلسة ٢٠/١٠/٢٠٢١ وتم رفض الطعن .

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

= أرض صومعة قنا بمساحة ١٢ س ١٢ ط ٨ ف لعدم حصول الشركة على قرار بتخصيص الأرض من محافظة قنا .  
= أرض مطحن ناصر و المخبز الآلي بنجع حمادي بمساحة ٢١٠٩٠٠ م لوجود نزاع على الملكية بين كل من مجلس مدينة نجع حمادي ، والهيئة العامة للإصلاح الزراعي ومصلحة الأموال المستردة .

= أرض عمارة دار السلام بمحافظة القاهرة بمساحة ٢١٠٨ م والتي آلت إلى الشركة عام ١٩٩٩ من بعض العملاء المتعثرين في سداد مستحقات الشركة وقد تبين أنها أرض حكر وتم رفع دعوى رقم ١٠٨٠٩ لسنة ٢٠٠٧ ك شمال القاهرة لتسجيلها وحكم فيها بجلسة ٢٨/٦/٢٠١٦ برفض الدعوى وتم عمل استئناف رقم ٥٠١٨ لسنة ٢٠ س ع شمال القاهرة وحكم فيها بجلسة ١٩/٥/٢٠١٧ 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 عقود 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 الآلى بنجع حمادى بمساحة ١٠٩٠٠ م٢ : 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 ٢١٠٨ م٢ : هذه الأرض حكر ويصعب تسجيلها وصدر بشأنها حكم صحة توقيع  
٤) أراضي آلت للشركة من التأميم مثل (مطاحن طما - الجيار - الساحل بطهطا - عبد الآخر النظامى .... آلت تم التنبية 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 .... آلت : صدرت قرارات نزع ملكية ارض 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 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 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 .

= تضمن حساب التكوين الاستثمارى فى ٢٠٢١/٩/٣٠ ما يلى :

\* الملاحظة :- نحو ١٠١ ألف جنيه قيمة تركيب خط انذار الحريق بمطحن طما وتبين انه تم الانتهاء من الأعمال والتركيب بتاريخ ٢٠٢١/٧/١ طبقاً لم هو مثبت بمحضر اللجنة المشكلة لهذا الغرض .

\* يتعين اضافته لحساب الأصول الثابتة ومراعاة اثر ذلك على الحسابات المختصة.

\* الرد :- تم التنفيذ فى أكتوبر ٢٠٢١ .

\* الملاحظة :- نحو ١٦,١٤٩ 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 تمويين وإنشاء

مبنى ادارى ومخازن لقطاع الأقصر والمسدة منذ ٢٠١٧/٦/١٠ والتي تم استلامها بتاريخ ٢٠١٧/٦/١٤ طبقاً لمحضر الاستلام

وقد حصلت الشركة على الموافقات اللازمة أخرها هيئة العمليات للقوات المسلحة بتاريخ ٢٠٢٠/٥/٣ بقيد الارتفاع ، وتم

إسناد المخطط العام والتصميمات الهندسية واستخراج القرار الوزاري والتراخيص وإعداد الرسومات المعمارية والتنفيذية

للمشروع الى مكتب كونكت وتم إثباتها فى كشوف الجرد فى ٢٠٢١/٦/٣٠ .

\* يتعين إضافة قيمة تلك الأرض لحسابات الأصول وموافاتها بالخطوات التي قامت بها الشركة للبدء فى تنفيذ المشروع

المخصصة لأجله الأرض .

١٢١

١٢١

١٢١

## \* \* 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 والتراخيص وإعداد الرسومات المعمارية والتنفيذية للمشروع لمكتب كونكت وفور إنهاء المكتب المذكور من الأعمال المكلف بها سيتم بمشيئة الله البدء فى تنفيذ المشروع .  
\* \* الملاحظة :- نحو ٣٠,٣١٠ ألف جنيه ما تم صرفه بشأن تخصيص قطعة ارض مساحة ٩٨٩٤ م٢ 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 لتثمين أراضي الدولة ) وقد انتهت اللجنة بان سعر المتر بمبلغ ٩٠٠ جنيه و قد اعترضت الشركة على ذلك السعر بكتابها فى ٢٠٢٠/٣/٩ إلى السيد اللواء محافظ قنا و حتى تاريخه لم يتم البت فى اعتراض الشركة .

= نحو ١٨ ألف جنيه تحت مسمى ارض مستودع رأس غارب تتعلق بزوائد المستودع ألأنه حتى تاريخه لم تصل الشركة الى اتفاق مع السيد/محافظ البحر الأحمر على سعر المتر .

\* \* يتعين متابعة الإجراءات والاتصال بالجهات المعنية فى هذا الشأن لسرعة استلام تلك الأراضي .

## \* \* الرد :-

(١) تم تخصيص مساحة ٩٨٩٤ م٢ بناحية مدينة نقادة الجديدة بناءً على طلب الشركة وقام السيد / المحافظ بمخاطبة المركز الوطنى لتخصيص أراضي الدولة بتخصيص تلك المساحة بتاريخ ٢٠١٧/٧/٩ وتم تشكيل اللجنة المشكلة بالقرار رقم ١٧٩٩ اللجنة العليا لتثمين أراضي الدولة وتم تقدير سعر المتر بمبلغ ٩٠٠ جنيه واعتضت الشركة على هذا السعر لعدم مراعاة البعد الاجتماعى الصادر من آجله 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 .

\* \* الملاحظة :- تضمن حساب استثمارات عقارية بعض الوحدات السكنية والإدارية بأبراج وعمارات الشركة غير مستغلة

بلغ ما أمكن حصره منها نحو ٥,٢ مليون جنيه وهى تمثل رأس مال عاطل وبيانها كما يلى :

= عدد ٨ وحدات ادارية ، و ١٤ محل تجارى بعمارة الزلاوي بسوهاج بلغت تكلفتها نحو ٢,١٤٠ مليون جنيه ، ٢,٩١٩ مليون جنيه على الترتيب .

= شقة رقم (٥٤) سكنية بالبرج البحري بطهطا بلغت تكلفتها الدفترية نحو ١٥٥ الف جنيه .

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



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

(١) جرى إجراء بعض التعديلات على الوحدات الإدارية ببرج الزلاوى لنقل العاملين بقطاع سوهاج إلى هذه الوحدات .  
(٢) تم عرض عدد ١٤ محل تجارى ببرج الزلاوى 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 لاستئجارها ويقوم القطاع التجارى بمتابعة تأجيرها .

**\*\* الملاحظة :-** تم إثبات المخزون بالأرصدة الدفترية في ٢٠٢١/٩/٣٠ بنحو ١٠١,٨ مليون جنيه وقد تضمن ما يلي :  
= بلغ المخزون الراكذ في ٢٠٢١/٩/٣٠ طبقاً لحصر الشركة نحو ٢٨٠,٣ ألف جنيه .

**\*\* يتعين العمل على التصرف الاقتصادي لتلك الأصناف الراكدة بما يعود بالنفع على الشركة .**

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

**\*\* الملاحظة :-** بلغت كمية الأقماع ( محلية ، ومستوردة ) فى ٢٠٢١/٩/٣٠ ملك الهيئة العامة للسلع التموينية المخزنة بالصوامع المعدنية و الشون بقطاعات الشركة المختلفة حوالى ١٣٠,٥٢٧ ألف طن وفقاً لما ورد بالإيضاحات المتممة تبلغ قيمتها وفقاً لأسعار المحاسبة مع هيئة السلع نحو ٦٣٧,٨٢٧ مليون جنيه ، وكذا نحو ٢٥,٦ مليون جنيه تمثل تكلفة مخزون الخامات من الأقماع المستوردة لكمية حوالى ٥١٣٧,٨ طن قمح ملك الشركة طرف شركة وادى الملوك تم إثباتها وفقاً للأرصدة الدفترية .

**\*\* يتعين وضع برامج زمنية لإجراء التصفية الصفريّة للصوامع للوقوف على صحة الأرصدة الدفترية للإقماح ملك الهيئة والشركة وإجراء التسويات اللازمة فى ضوء ما تسفر عنه التصفية والإفادة .**

**\*\* الرد :-**

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

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

**\*\* الملاحظة :-** ظهر قيمة مخزون أنتاج تام بنحو ٥٥٨٣٣٠٣ جنيه بالخطأ وصحته ٥٧٢٣٤٢٢ جنيه بفرق قدره ١٤٠١١٩ جنيه يمثل تكلفة كمية ٤٢,٩٣ طن خليط زوائد لم يتم تقييمها فى تاريخ المركز المالى .

**\*\* يتعين اجراء التصويب اللازم .**

**\*\* الرد :-** سيتم إجراء التصويب اللازم .

٣١

٨

**\*\* الملاحظة :-** بلغت صافى أرصدة الهيئة العامة للسلع التموينية في ٢٠٢١/٩/٣٠ رصيد دائن بنحو ١٣٩,٥ مليون جنيه لم نتحقق من صحة تلك الأرصدة والتي لم يتم المطابقة عليها مع الهيئة العامة للسلع التموينية وكانت اخر مطابقة على الأرصدة في ٢٠٢١/٦/٣٠ في ٢٠٢١/٨/١٦ وقد أسفرت عن تحفظ الشركة عن ما يلي :

= نحو ١١,٦ مليون قيمة غرامات تموينية موقعة على الشركة خلال الفترة من ٢٠١٥/٦/٣٠ وحتى ٢٠٢١/٦/٣٠  
= نحو ١٥,٤ مليون جنيه خاص بدقيق العمال عن الفترة من ٢٠١٩/٧/١ حتى ٢٠١٩/١٢/٣١ لعدم إخطار الشركة بقرار معالي وزير التموين بتحمل الشركة فرق الدعم عن هذه الكميات .

**\*\* يتعين إجراء المطابقات اللازمة مع الهيئة المذكورة في تاريخ المركز مع إجراء التسويات اللازمة في ضوء ما تسفر عنه تلك المطابقات من نتائج مع متابعة موقفها مع الهيئة العامة للسلع التموينية وموافقاتنا بأخر مستجدات في هذا الشأن.**

**\*\* الرد :-** جارى الإعداد للمطابقة مع الهيئة العامة للسلع التموينية والشركة على الأرصدة الظاهرة بعد اعتماد المطابقات من مديريات التموين بالمحافظات وسيتم إجراء التسويات طبقاً لما تسفر عنه المطابقة .

**= تضمنت أرصدة حسابات العملاء وأوراق القبض في ٢٠٢١/٩/٣٠ ما يلي :-**

**\*\* الملاحظة :-** تضخم مديونية بعض عملاء الدقيق الفاخر استخراج ٧٢٪ والنخالة وعدم تحصيل مستحقات الشركة طرفهم ، وكذا أجور نقل الأقماع لحساب الشركة العامة للصوامع والتي بلغ ما أمكن حصره منها نحو ٢٧,٧ مليون جنيه نتيجة عدم سداد كامل قيمة مسحوباتهم والمستحق عليهم والجدول التالي يبين أمثلة لذلك :-

اسم العميل	رصيد ٢٠٢١/٩/٣٠ (بالجنيه)
التيسير للمطاحن	٦١٤٨١٢٥
محمد نصر الدين	٥٨١٥٦٧٠
ايحبت افريقان	٤٩٩٤٠٤٨
آمال محمد	٢٧٧٠٣٧٥
الشركة العامة للصوامع والتخزين	٢٤٠٠٧٩٨
شركة الأهرام للمجمعات	١٩١٤٦٣٠
خالد محمد	١٣٠٩٤٤٢
الشركة المصرية لتجارة الجملة	١٠٥٠٧٤١
هيئة الإمداد والتموين	٥٢٣٢٣١
خالد محمود	٤٥٧٨٧
الاجمالي	٢٧٦٧٢٨٤٧

(٣١)

٩



• يتعين العمل على تحصيل مديونيات الشركة طرف العملاء لما لذلك من اثر على السيولة واخذ الضمانات الكافية للحفاظ على حقوقها.

• الرد :-

- (١) شركة التسيير للمطاحن : قامت بسداد مبلغ ٣٧٦٥٠٠ جنيهاً في أكتوبر ٢٠٢١ .
  - (٢) محمد نصر الدين : قام بسداد مبلغ ٥٨٠٦٤٩٠ جنيهاً في أكتوبر ٢٠٢١ .
  - (٣) إيجيبت أفريقان : استحقاق ١٨٠ يوماً وجارى المتابعة للسداد .
  - (٤) آمال محمد عبد المبدئى : قامت بسداد مبلغ ٢٠٩٣٨٩٩,٧٥ جنيهاً في أكتوبر ٢٠٢١ .
  - (٥) الشركة العامة للصوامع والتخزين : قامت بسداد مبلغ ٢٤٠٠٨٢٨,٩٠ جنيهاً في أكتوبر ٢٠٢١ .
  - (٦) شركة الأهرام للمجمعات : قامت بسداد مبلغ ٢٦٢٥٠٠ جنيهاً في أكتوبر ٢٠٢١ .
  - (٧) خالد محمد : قام بسداد مبلغ ١٠٩٩٤٧٧,١٢ جنيهاً في أكتوبر ٢٠٢١ .
  - (٨) الشركة المصرية لتجارة الجملة : قامت بسداد مبلغ ٥٦٠٥٠ جنيهاً في أكتوبر ٢٠٢١ .
  - (٩) هيئة الإمداد والتموين : قامت بسداد مبلغ ٢٥٧٢١٠,٧٠ جنيهاً في أكتوبر ٢٠٢١ .
  - (١٠) خالد محمود : تم تعديل الرصيد بإجراء تسوية بينه وبين خالد محمد بمبلغ ٢٤٦٠٠٠ جنيهاً وأصبح رصيده دائن .
- الملاحظة :- نحو ٩٠,١٥ ألف جنيه قيمة المتأخرات طرف مشتري المحلات التجارية بعمارتى الشركة ببرج فرشوط عن سداد بعض الدفعات المستحقة والجدول التالى يبين ذلك :

اسم العميل	المديونية فى ٢٠٢١/٩/٣٠ بالجنيه
احمد أبو زيد	٣٠٠٠٠
جميل فوزى	٦٠١٥٠
الاجمالى	٩٠١٥٠

• يتعين اتخاذ كافة الإجراءات اللازمة نحو تحصيل مستحقات الشركة طرف مشتري الوحدات بعمارات مدينة فرشوط لما لذلك من اثر على السيولة ، والالتزام بشروط التعاقد واخذ الضمانات الكافية للحفاظ على حقوقها طرف الغير.

• الرد :- تم سداد مبلغ ٦٠١٥٠ جنيهاً في أكتوبر ٢٠٢١ وجارى تحصيل باقى المبلغ .

• الملاحظة :- نحو ٢٤,٣ ألف جنيه قيمة عمولات توزيع مستحقة لبعض مستودعات السلع الغذائية بأسوان وقنا لم يتم تسوية أرصدهم بقيمتها بيانها كما يلى :-

اسم العميل	المديونية بالجنيه
السلع الغذائية دشنا	٧٣١٠
السلع الغذائية قفط	٦٩٦٣
السلع الغذائية حجازة	٤١٩٥
السلع الغذائية أسوان	٥٨١٤
• الاجمالى	٢٤٢٨٢

١٠

١٠

١٠

\* يتعين إجراء التصويب اللازم.

\* الرد:- سيتم إجراء التصويب اللازم .

\* الملاحظة:- نحو ١,٦٢٣ مليون جنيه قيمة أرصدة مدينه متوقفة منذ عدة سنوات مرفوع بشأنها قضايا صدر بشأن بعضها أحكام لم تنفذ ومكون عنها مجمع اضمحلال بنحو ١,٩٤٤ مليون جنيه وتبين الاتى :  
= تم تسوية نحو ٤٣٧٥٠ جنيه قيمة المديونية المستحقة علي العميل/روزينا (عزت أبو العلا) فى ٢٠٢٠/٦/٣٠ باستخدام المخصص دون اعتمادها من السلطة المختصة.

= تم تخفيض مديونية العميل /احمد حسنى بالخطأ بمبلغ ٦٢٠٠٠ جنيه قيمة سداد يخص العميل / ياسر عبد الرحيم.  
= قيام العميل / احمد عبد المطلب بسداد مبلغ ٢٥٩,١ ألف جنيه خلال فترة المركز المالى والذى تم تخفيض مديونيته بالمبلغ دون مراعاة اثر ذلك على مخصص الاضمحلال .

\* يتعين إجراء التصويب اللازم و الاتصال بالجهات المعنية نحو تنفيذ الأحكام الصادرة لصالح الشركة حتى لا تسقط بالتقادم وتحصيل المديونيات المستحقة لها وكذا اعتماد تسوية مديونية العميل عزت أبو العلا من السلطة المختصة.  
\* الرد:-

(١) يبذل القطاع القانونى قصارى جهده فى تحصيل أموال الشركة فى القضايا التى صدرت بها أحكام لصالح الشركة بالتنسيق مع إدارة الكسب غير المشروع بالإضافة إلى إجراء مفاوضات مع المدينين كلما أمكن ذلك  
(٢) جارى العرض على السلطة المختصة لاعتماد مديونية السيد / عزت أبو العلا .  
(٣) سيتم دراسة مخصص ديون مشكوك فى تحصيلها فى ٢٠٢٢/٦/٣٠ إن شاء الله .  
= أسفرت مراجعة حساب إيرادات مستحقة التحصيل عن ما يلي :

\* الملاحظة:- نحو ٦٣٠ ألف جنيه قيمة الإيجارات المتأخرة طرف مستأجري المحلات التجارية والشقق السكنية بالمول التجاري بالگردقة عن فترات تراوحت بين ثلاث أشهر و أربع سنوات ، ومقام بشأن بعضها دعاوى قضائية صدر لبعضها أحكام لصالح الشركة ولم تنفذ والبعض الآخر ترك العين .

= نحو ٤٠٦ ألف جنيه قيمة مديونية طرف عنتر عطيفى السيد مكون عنها مجمع اضمحلال بالكامل والناجحة عن إعادة جدولة القيمة الإيجارية المستحقة عن تأجير قطعة ارض فضاء بجوار مطحن الاتحاد بالأقصر وذلك بعد المفاوضات التى تمت مع إدارة الشركة فى ٢٠٢٠/٢/٤ و التى انتهت إلى إنهاء العلاقة التعاقدية مع إدارة الشركة بتاريخ ٢٠٢٠/٧/٥ وتسوية التأمين وتقسيم المديونية الى تسعة أقساط متساوية تنتهى فى ٢٠٢٠/١٢/١ وحصول الشركة على شيكات بنكية بقيمة القسط وتبين عدم الالتزام بالسداد للأقساط المستحقة وحصول الشركة على أحكام ضده بالحبس فى القضايا التى أقامتها الشركة .  
= نحو ١٣٣ ألف جنيه قيمة متأخرات طرف بعض مستأجري الوحدات الإدارية والسكنية ببرج طهطا مقام بشأن بعضها دعاوى قضائية متداولة .

١١  
[Signature]



\* يتعين العمل على تحصيل مستحقات الشركة طرف مستأجري المحلات التجارية والشقق السكنية بالوحدات المختلفة والاتصال بالجهات المختصة لتنفيذ الأحكام الصادرة لصالح الشركة مع مراعاة متابعة الإجراءات القانونية و اخذ الضمانات الكافية عند التأجير للحفاظ على حقوقها .

\*\* الرد :-

(١) تقوم الشركة بمتابعة تحصيل الإيجارات الخاصة بوحدات المول التجاري والعمارات السكنية بالغرقة من المستأجرين شهرياً كما تقوم الشركة برفع دعاوى قضائية على المستأجرين المتأخرين لحفظ حق الشركة ويتم تنفيذ الأحكام الصادرة فى هذه القضايا بمعرفة القطاع القانونى .

(٢) يتابع القطاع القانونى تنفيذ الأحكام الصادرة ضد السيد / عنتر عطيفى وتحصيل المديونية المستحقة عليه .

(٣) يقوم القطاع القانونى بمتابعة الدعوى ١٢٤ والمحدد لها جلسة ٢٠٢١/٩/٢٦ والاستئناف رقم ٤٢٣٢ والذى حكم فيه لصالح الشركة والطعن رقم ١٥٦٥ لسنة ٩١ نقض القاهرة ولم تحدد له جلسة وتم توجيه إنذار للسيد / مصطفى محمد هانى .

= لازالت الأرصدة المدينة المتنوعة فى ٢٠٢١/٩/٣٠ تتضمن المبالغ الآتية :

\* الملاحظة :- نحو ٦٦٥ ألف جنيه مديونية مستحقة طرف احمد محمد احمد قيمة التصرف فى كمية من الأقماع حوالى ١١٨,١٥ طن يوم ٢٣/٧/٢٠١٩ ) والواردة بها المطالبة من مديرية التموين والتجارة الداخلية بتاريخ ٢٠٢٠/٨/٧ ( تم خصمها بالمطابقة مع الهيئة العامة للسلع التموينية بتاريخ ٢٠٢٠/٩/٣ ) ومقامة ضده الجنائية رقم ١٣٩٧٥ لسنة ٢٠١٩ جنائيات سوهاج بتهمة الاختلاس والاستيلاء على المال العام ومؤجلة لدور يناير ٢٠٢٢ ادارى و مكون عندها مجمع اضمحلال بنحو ٦٥٧ ألف جنيه .

= نحو ٧٧٠ ألف جنيه أرصدة متوقفة مرفوع بشأنها قضايا لم تحسم بعد وبيانها كما يلي :-

اسم الحساب	المبلغ بالجنيه
صلاح الزهري ابراهيم	٣١٣٠٥٤
محكمة شمال القاهرة	٢٠٠٧٧٩
رياض احمد على	٦٣٠٧٨
احمد مرتضى أبو ستيت	٣٣٧٦٨
حسين احمد حسين	٣٧٠٤
ناصر عبد العليم مناع	١٢١٩٥
اشرف محمد دريرى عارف	١٤٣٤٠٢
الإجمالي	٧٦٩٩١٠

= نحو ١٠٠ ألف جنيه قيمة مديونية مستحقة على بعض سائقي سيارات النقل بقطاع الحركة والنقل بقنا وإدارة الحركة والنقل بأسوان تمثل عجز وقود الناتج عن صرف كميات من السولار تفوق معدلات الاستهلاك النمطية المقررة لكل سيارة .

٣١

١٢



= نحو ٦١.٦ الف جنيه باسم السيد / روماني صموئيل شاكرك قباني مطحن حورس و الذي يمثل باقى عجز توريد تحصيل رسوم تمرير سيارات النخالة الخشنة.

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

**الرد :-**

- (١) يقوم القطاع القانوني بمتابعة الجناية رقم ١٣٩٧٥ لسنة ٢٠١٩ جنائيات سوهاج ومؤجلة لجلسة ٢٠٢٢/١/٥ .
- (٢) يتابع القطاع القانوني بمتابعة جميع القضايا المرفوعة بشأن الأرصدة المتوقفة والتي لم تحسم .
- (٣) جرى الخصم من السائقين من مرتباتهم وحوافزهم وأرباحهم سداداً للمديونية المستحقة عليهم .
- (٤) جرى الخصم من السيد / روماني صموئيل شاكرك كما تم وضع ضوابط رقابية داخلية تكفل عدم تكرار ذلك .

**الملاحظة :-** تم تقييم أرصدة العملات الأجنبية بالبنوك (٤٣٥٩١ دولار، ٩٨٢١١ يورو) بنحو ٢.٤٩٧ مليون جنيه في ٢٠٢١/٩/٣٠ وفقاً للأسعار المعلنة في ٢٠٢١/٦/٣٠ بفرق نحو ٢٩.٤ ألف جنيه عن أسعار الصرف في ٢٠٢١/٩/٣٠ بالمخالفة للبند (أ) من الفقرة رقم (٢٣) من معيار المحاسبة المصري رقم (١٣) آثار التغييرات في أسعار صرف العملات الأجنبية والذي يقضي بأنه " في نهاية كل فترة مالية تترجم البنود ذات الطبيعة النقدية بعملة أجنبية باستخدام سعر الإقفال". والجدول التالي يوضح ذلك :

الحساب	المبلغ	سعر الصرف في ٢٠٢١/٩/٣٠	القيمة وفقاً لأسعار صرف ٢٠٢١/٩/٣٠	المثبت بالدفاتر	الفرق
قطر الوطني الأهلي سوهاج باليورو	٩٨٢١٠.٨١	١٨.١٨٠٧	١٧٨٥٥٤١	١٨١٦٨٤١	-٣١٣٠٠
مصر فرع سراي القبة بالدولار	٤٣٥٩١.٣٥	١٥.٦٥٢٨	٦٨٢٣٢٧	٦٨٠٤٦١	١٨٦٦
الاجمالي			٢٤٦٧٨٦٨	٢٤٩٧٣٠٢	-٢٩٤٣٤

\*\* يتعين إعادة التقييم طبقاً لأسعار الصرف في تاريخ إعداد المركز المالي تطبيقاً لما ورد بمعيار المحاسبة المصري المشار إليه وإجراء التسويات اللازمة.

**الرد :-** سيتم تقييم رصيد العملات الأجنبية في ٢٠٢٢/٦/٣٠ إن شاء الله .

**الملاحظة :-** بلغ رصيد الاحتياطيات في ٢٠٢١/٩/٣٠ 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 السابق 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 لذات القانون.

**الرد :-** سيتم العرض على الجمعية العامة العادية للشركة .

(٢٥)

١٣



**\* الملاحظة :-** بلغ رصيد مخصص الضرائب المتنازع عليها فى ٢٠٢١/٩/٣٠ نحو ٤٩,٨٤٥ مليون جنيه والذي نرى عدم كفايته فى ضوء ما يلى :

= نحو ١١,٥٧٨ مليون جنيه قيمة فوائد تاخير عن الاعوام ٢٠٠٥/٢٠٠٤ وحتى ٢٠١٢/٢٠١١ تم الطعن بالمحكمة امام القضاء الادارى للاعوام ٢٠٠٥/٢٠٠٤ ، ٢٠٠٨/٢٠٠٧ ، ٢٠٠٩/٢٠٠٨ ، اما عامى ٢٠٠٦/٢٠٠٥ ، ٢٠٠٧/٢٠٠٦ تم احالتها الى اللجنة الداخلية المتخصصة رقم ١٣ .

= نحو ٥٢,٤١١ مليون جنيه فروق فحص عن الاعوام من ٢٠١٠/٢٠٠٩ حتى ٢٠١٢/٢٠١١ جارى فحصها بمعرفة لجنة الطعن عن البنود المعترض عليها من قبل الشركة .

= نحو ٨٦,٨٦٧ مليون جنيه فروق فحص عن الاعوام من ٢٠١٣/٢٠١٢ حتى ٢٠١٦/٢٠١٥ جارى فحصها بمعرفة اللجنة الداخلية المتخصصة رقم ١٣ .

= نحو ٦٦,٩٥١ مليون جنيه فروق فحص عن الاعوام ٢٠١٧/٢٠١٦ حتى ٢٠١٩/٢٠١٨ تم احالتها الى اللجنة الداخلية بمركز كبار المولين .

= نحو ١٠٤,٣٨٣ مليون جنيه قيمة مطالبات ضريبة كسب العمل عن الأعوام من ٢٠٠٥ وحتى ٢٠١٥ تم حسابها تقديريا من قبل مصلحة الضرائب وتم الطعن امام لجان الطعن وتم إحالتها لإعادة الفحص بمعرفة اللجان الداخلية بمركز كبار المولين .

= نحو ١٦,٣ مليون جنيه قيمة عدد (٣) اقساط الباقية عن فروق فحص ضريبة القيمة المضافة عن عامى ٢٠١٧/٢٠١٨ ، ٢٠١٨/٢٠١٩ بناء على موافقة الشركة على تلك الفروق والتي تنتهى فى يناير ٢٠٢٢ ويتم سدادها من المخصص = يوجد منازعة قضائية بين الشركة ومأمورية الضرائب على المبيعات عن السنوات من ٢٠٠٧/٢٠٠٨ ، ومن ٢٠٠٩/٢٠١٠ وحتى ٢٠١٢/٢٠١١ .

**\* يتعين إعادة دراسة المخصص وتدعيمه فى ضوء ما سبق الإشارة اليه .**

**\* الرد :-** سيتم دراسة مخصص الضرائب المتنازع عليها فى ٢٠٢٢/٦/٣٠ إن شاء الله .

**= بلغ رصيد مخصص المطالبات والمنازعات ٣٠ مليون جنيه فى ٢٠٢١/٩/٣٠ بيانه كما يلى :**

**\* الملاحظة :-** 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 والريع المقدر عليها بمبلغ ٣٢ مليون جنيه ومحدد لها جلسة ٢٠٢١/١٠/١٢ لتقديم المستندات .

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

**\* يتعين متابعة الإجراءات القانونية وإعادة النظر فى تلك المخصصات بما يتوافق مع الالتزامات المحتملة .**

١٤

١٤

١٤





**\*\* الرد :-** يتابع القطاع القانونى الإجراءات القانونية لتلك المخصصات وسيتم إعادة النظر بما يتوافق مع الالتزامات المحتملة .

**\*\* الملاحظة :-** بلغ مخصص اضمحلال العملاء فى ٢٠٢١/٩/٣٠ نحو ١,٩٤٤ مليون جنيه وهو نفس رصيد المخصص فى ٢٠٢١/٩/٣٠ دون إجراء دراسة له فى تاريخ المركز خاصة فى ضوء التغييرات التى طرأت على بعض الأرصدة المتوقفة .  
**\*\* يتعين دراسة ما سبق وإجراء التصويب اللازم .**

**\*\* الرد :-** سيتم دراسة مخصص اضمحلال العملاء فى ٢٠٢٢/٦/٣٠ إن شاء الله .

**= تضمنت الأرصدة الدائنة الأخرى فى ٢٠٢١/٩/٣٠ ما يلى :**

**\*\* الملاحظة :-** نحو ٢,٠٤٣ مليون جنيه تمثل قيمة مبالغ وعمولات محصلة لصالح بعض الجهات وفقاً لما أمكن حصره منها وذلك كما يلى :

اسم الحساب	المبلغ بالجنيه
صندوق دعم وتحسين الخدمة التموينية	١٣٨٣٧٤٦
عمولة تحصيل المخابز	٤٩٦٢٨
صندوق خدمات محافظة سوهاج	٨٥٤٥٧
صندوق خدمات محافظة قنا	٦٢٣٧٥
عمولة تحصيل صندوق محافظة قنا	١١٥٩
صندوق خدمات محافظة الأقصر	٣٨٠٩٨
عمولة تحصيل صندوق الأقصر	٢٤٥٩
صندوق خدمات محافظة أسوان	٦٢٥٥
عمولة صندوق خدمات محافظة أسوان	١٠٤٩
صندوق تكريم الشهداء	٢٩٤٨٨
صندوق الكوارث والأوبئة	٣٨٣٦٨١
الإجمالي	٢٠٤٣٣٩٥

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

**\*\* الرد :-**

**= صندوق دعم الخدمة التموينية : تم سداد مبلغ ١٣٧٤٩٣٠,٢٤ جنيهاً خلال شهر أكتوبر ٢٠٢١ .**

**= صندوق خدمات محافظة سوهاج : تم سداد مبلغ ٨٥٤٥٧,٣٠ جنيهاً خلال شهرى أكتوبر ونوفمبر ٢٠٢١ .**

**= صندوق خدمات محافظة قنا : تم سداد مبلغ ٦٢٣٧٤,٨٠ جنيهاً خلال شهر أكتوبر ٢٠٢١ .**

**= صندوق خدمات محافظة الأقصر : تم سداد مبلغ ٣٨٠٩٧,٦٠ جنيهاً خلال شهر أكتوبر ٢٠٢١ .**

١٥

= صندوق خدمات محافظة أسوان : جارى سداد الرصيد  
 = صندوق تكريم الشهداء : تم سداد مبلغ ٢٩٤٨٧,٧٧ جنيهاً خلال شهر نوفمبر ٢٠٢١ .  
 = صندوق الكوارث والأوبئة : تم سداد مبلغ ٣٨٣٦٨٠,٦٦ جنيهاً خلال شهري أكتوبر ونوفمبر ٢٠٢١ .  
 = عمولة تحصيل المخازن ، عمولة تحصيل صندوق محافظة قنا ، عمولة تحصيل صندوق الأقصر ، عمولة صندوق خدمات محافظة أسوان ... سيتم بحث هذه المبالغ وسيتم إجراء التسويات فور الانتهاء من البحث .

**\*\* الملاحظة :-** تم تعليية نحو ٥٦,٦ ألف جنيه باسم حساب /الشركة القابضة للصناعات الغذائية قيمة ما تم تعلييته لحساب صندوق موازنة الأسعار بالشركة القابضة للصناعات الغذائية خلال الفترة من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢١/٩/٣٠ كما لم يتم إجراء مطابقات على الحساب على أرصدة ٢٠٢١/٦/٣٠ .

**\*\* يتعين ضرورة إجراء المطابقة على الرصيد مع الشركة.**

**\*\* الرد :-** تم إجراء المطابقة مع الشركة القابضة للصناعات الغذائية وسداد القيمة بالشيك رقم ٦٦٥٤٦٢٣٧ بتاريخ ٢٠٢١/١١/١ .

**\*\* الملاحظة :-** نحو ٧٩٢,٢ ألف جنيه يمثل العديد من الشيكات التي أصدرتها الشركة ولم يتم المستفيدين بصرفها من البنك يرجع بعضها إلى عام ٢٠٠٧ .

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

**\*\* الرد :-** سيتم دراسة مبلغ ٧٩٢,٢ ألف جنيه والذي يمثل العديد من الشيكات التي لم يتم المستفيدين بصرفها وسيتم إجراء التصويب اللازم بعد الدراسة .

**\*\* الملاحظة :-** نحو ٩٦,٦ ألف جنيه قيمة ضرائب عقارية ، واستهلاك كهرباء وإيجارات محصلة من شركات المحمول عن تأجير بعض الأسطح بوحدات الشركة المختلفة بيانها كما يلي :-

المبلغ (بالجنيه)	البيسان
٣٤١٦٦	ضرائب عقارية محصلة من شركات المحمول
٤٦٠٢٩	شركة اتصالات مصر
١٦٤٣٢	شركة فودافون للاتصالات
٩٦٦٢٧	الاجمالي

**\*\* يتعين بحث هذه المبلغ وإجراء التسويات اللازمة على الحسابات المختصة.**

**\*\* الرد :-** سيتم بحث هذا المبلغ وإجراء التسويات اللازمة فور الانتهاء من البحث والدراسة .

**\*\* الملاحظة :-** نحو ٢٧,٦ ألف جنيه عبارة عن مبالغ مضافة بكشوف الحساب الواردة من البنوك يرجع بعضها الى عام ٢٠٠٧ ولا تخص الشركة وبيانها بالجدول التالي :-

١٦



اسم البنك	المبلغ بالجنيه
بنك مصر	١٨٣٠٠
البنك الأهلي المصري	١٤٩٥
الاستثمار القومي	٧٨٢٩
الإجمالي	٢٧٦٢٤

\*\* يتعين بحث ودراسة تلك المبالغ وإجراء التسويات اللازمة والإفادة.  
 \*\* الرد:- سيتم بحث ودراسة مبلغ ٢٧,٦ ألف جنيه مضافة بكشوف الحساب الواردة من البنوك وسيتم إجراء التسويات اللازمة فور الانتهاء من البحث .

\*\* الملاحظة:- لم يتم تخفيض الحساب بنحو ٩١,٦ الف جنيه قيمة مصاريف إدارية أعوام لاحقة لعمارات الشركة المختلفة تخص الفترة مقابل تلبية الإيرادات المتنوعة بيانها كما يلي :

اسم الحساب	المبلغ المستحق السنوي بالجنيه	نصيب الفترة بالجنيه
عمارة المخبز بأسوان	٢٤٨٦٩	٦٢١٧,٢٥
العمارة المجاورة لقطاع أسوان	١٢٢٠٠	٣٠٥٠
عمارة ادفو	٨٣٥٣	٢٠٨٨,٢٥
العمارة المجاورة للمخبز الالى بأسوان	٤٥٦٩	١١٤٢,٢٥
عمارة الصومعة بقنا (١)	٥٥٨٢	١٣٩٥,٥
عمارة معاوية يقنا	٢٧١٦	٦٧٩
عمارة الصومعة بقنا (٢)	١٠٧٤	٢٦٨,٥
مقر قطاع سوهاج (م. إدارية)	٢١٩٩٨٩	٥٤٩٩٧,٢٥
شقتين بشارع الجمهورية (م. إدارية)	٨٧٠٠٠	٢١٧٥٠
** الإجمالي	٣٦٦٣٥٢	٩١٥٨٨

\*\* يتعين إجراء التصويب اللازم واثرت ذلك على الحسابات المختصة  
 \*\* الرد:- سيتم مراعاة ذلك فى المركز المالى القادم إن شاء الله فى ٢٠٢١/١٢/٣١ .  
 \*\* الملاحظة:- بلغت الضريبة على الدخل نحو ٧,٣ مليون جنيه تقديرياً حيث تم حسابها على أساس صافي الربح المحاسبي فى ٢٠٢١/٩/٣٠ دون إعداد إقرار ضريبي لأغراض المركز المالى ، كما لم يتم حساب الضريبة المؤجلة وذلك بالمخالفة ليعيار المحاسبة المصري رقم (٢٤) والخاص بضرائب الدخل - فقرات (١٥ ، ١٦).  
 \*\* يتعين مراعاة أحكام قانون ضرائب الدخل ومعايير المحاسبة المصرية فى هذا الشأن وإجراء التسويات اللازمة حتى تظهر القوائم المالية على حقيقتها.

١٧

**\*\* الورد :-** سيتم حساب الضريبة وإعداد الإقرار الضريبي وحساب الضريبة المؤجلة فى ٢٠٢٢/٦/٣٠ إن شاء الله .

**\*\* الملاحظة :-** بلغ صافى الربح المحقق خلال الفترة نحو ٢٥,٠٧٥ مليون جنيه " بعد خصم الضريبة " بنقص بلغ ٢٩١ ألف جنيه عن الفترة المماثلة من العام السابق البالغة ٢٥,٣٦٦ مليون جنيه وقد تبين الاتي :

= ساهمت الإيرادات العرضية (الناتجة عن غير أنشطة الشركة الرئيسية) بنحو ١١,٩١٣ مليون جنيه ونسبة ٣٦,٨٪ من الربح المحقق قبل الضريبة والبالغ ٣٢,٣٥٤ مليون جنيه ويتضح ذلك مما يلي :

المبلغ بالجنيه	البيان
٧١٩٥١٩٤	فوائد دائنة
٣٨٤٩١١٦	إيرادات استثمارات مالية
٨٦٩٢٤٨	إيرادات أخرى متنوعة
١١٩١٣٥٥٨	الإجمالي

= أسفرت نتائج أعمال المخازن خلال الفترة عن خسارة نحو ٢,٦ مليون جنيه.

= نقص كميات القمح المطحون لإنتاج دقيق تموينى استخراج ٨٢٪ خلال الفترة البالغة ٢٥٣٣٠٨ طن عن الفترة المماثلة من العام السابق بنحو ٩٦٩٢ طن والبالغة ٢٦٣٠٠٠ طن وبنسبة نقص ٣,٧٪ وما ترتب على ذلك من عظيم الأثر على قائمة الدخل

**\*\* يتعين بحث ما سبق واتخاذ الإجراءات اللازمة لتعظيم نتائج أعمال الشركة من أنشطتها الرئيسية .**

**\*\* الورد :-**

(١) تعمل الشركة جاهدة على استغلال كافة مصادر الإيرادات التى يمكن أن تدر عائداً على الشركة لتعظيم الربح وذلك باستثمارها فى ودائع لآجل أو أى استثمارات أخرى .

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

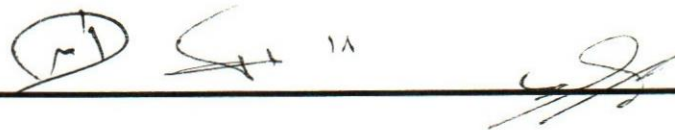
(٣) نظراً لصدور التوجيه الوزارى رقم ٣٦ لسنة ٢٠٢٠ بتاريخ ٢٠٢٠/٨/٨ بتخفيض وزن رغيف الخبز إلى ٩٠ جرام مما أثر على انخفاض كميات الأقمح المطحونة .

**\*\* الملاحظة :-** لم يتم إعداد قوائم مالية مجمعة للشركة وشركة وادى الملوك للطحن والصناعات الملحقة فى ٢٠٢١/٩/٣٠ والتي تمتلك الشركة ٥٧,٦٨٪ من رأسمالها بالمخالفة للمادة (١٨٨) من اللائحة التنفيذية للقانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ وتعديلاته ومعيير المحاسبة رقم (٤٢ - فقرة ٤) من معايير المحاسبة المصرية.

**\*\* يتعين إعداد القوائم المالية المجمعة فى ٢٠٢١/٩/٣٠ .**

**\*\* الورد :-** تم إعداد قوائم مالية مجمعة للشركة وشركة وادى الملوك للطحن والصناعات الملحقة فى ٢٠٢١/٩/٣٠ .

١٨





= أسفرت مراجعة حسابات المصروفات والإيرادات عن بعض الملاحظات بيانها كما يلي :

\*\* الملاحظة :- تضمنت مصروفات الفترة مبالغ مقيدة تقديرياً بنحو ٢٦,٩١٨ مليون جنيه قيمة (أجور نقدية ومزايا عينه ومصروفات صيانة وبريد وكهرباء ومياه وضرائب عقارية ) والجدول التالي يوضح ذلك :

المبلغ (بالجنيه)	البيان
١٥٢٨٩٥٣٣	أجور نقدية
١٥٦١٢١٦	مزايا عينية
٢٦٢٠٧٧١	تأمينات اجتماعية
٨٤٧١١٣	خدمات مشتراه
٥٩٥٦٢٢١	خامات ومواد ووقود وقطع غيار
٦٤٢٩١٥	ضرائب عقارية
٢٦٩١٧٧٦٩	الإجمالي

\*\* يتعين حصر المصروفات الفعلية وإجراء التسويات اللازمة بالحسابات المختصة .

\*\* الرد :- تم حصر المصروفات في أكتوبر ومطابقتها دون فروق .

\*\* الملاحظة :- تم تخفيض مصروف - مواد تعبئة وتغليف بمبلغ ١,٩ مليون جنيه بالخطأ مقابل فوراغ دقيق المستودعات وصحتها ٢,١٥٦ مليون جنيه بفرق ٢٥٦ ألف جنيه .

= تضمنت الإيرادات - خدمات مباعه مبلغ ٥ مليون جنيه تقديرياً قيمة ما يخص الفترة من إيرادات تسويق القمح المحلى موسم ٢٠٢٢ دون إيضاح الأسس التي تم بها حساب المبلغ .

= لم يتم تعليمة إيرادات الفترة بنحو ٣٣٣ ألف جنيه قيمة بعض الإيرادات المستحقة (الغير مسددة) عن إيجار بعض الوحدات بالمول التجاري ، وأبراج طهطا ... الخ وذلك بالمخالفة لمعيار المحاسبة المصري رقم (١) عرض القوائم المالية فقرات (٢٧، ٢٨) بشأن استخدام أساس الاستحقاق .

\*\* يتعين إجراء التصويب اللازم فى ضوء ما سبق .

\*\* الرد :-

(١) سيتم احتساب القيمة وتسويتها بعد إجراء المطابقة مع هيئة السلع التموينية وما تسفر عنه .

(٢) سيتم بحث مبلغ ٥ مليون عمولة تسويق .

(٣) سيتم تعليمة الإيرادات المستحقة عن إيجارات بعض الوحدات فى ٢٠٢٢/٦/٣٠ .

\*\* الملاحظة :- تضمنت الإيرادات - تعويضات وغرامات نحو ٢٨٧ ألف جنيه قيمة تعويضات حوادث سيارات وقد بين

تعرض بعض سيارات الشركة لحوادث يرجع بعضها الى ابريل / ٢٠٢٠ ، ولم تقم الشركة بموافاة شركة التأمين بالمستندات اللازمة للحصول على التعويض المناسب ومنها ما يلي :

١٩

رقم السيارة	تاريخ الحادث	مبلغ المايسة بالجنيه
٧٨٦٣	٢٠٢٠/٠٤/٢٤	٢٦٣٠٠٠
٣٥٤٨	٢٠٢٠/٠٦/٠٢	١٢٠٠
٤٥٣٦	٢٠٢١/٠٥/٣١	٩٠٠٠
١٨٥٧	٢٠٢١/٠٨/٢٢	٢٣٠٠٠
الاجمالي		٢٩٦٢٠٠

\*\* يتعين سرعة إنهاء الإجراءات اللازمة لصرف التعويض المناسب من شركة التأمين وإصلاح السيارات وإجراء التسويات على الحسابات المختصة.

\*\* الرد:- جرى استكمال المستندات اللازمة وموافاة شركة مصر للتأمين بها للحصول على التعويض عن حوادث السيارات.

\*\* الملاحظة:- تضمن حساب تعويضات وغرامات ( مدين ) نحو ٣٧٢,٢ ألف جنيه تتمثل 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 على كفاءة الطرق ويزيد من معدلات الحوادث وتحمل الشركة تلك الغرامات.

\*\* يتعين الالتزام بأحكام قانون المرور منعاً لتوقيع تلك الغرامات وحفاظاً على كفاءة سيارات الشركة وكذا شبكة الطرق وتقليل الحوادث ومراعاة تطبيق القوانين والقرارات السارية التي تخص الشركة للحد من تلك الغرامات وتعظيماً للإيرادات .

\*\* الرد:- تضطر 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 .

= أسفر مراجعة قائمة التدفقات النقدية عن عدم التزام الشركة بما ورد بمعيار المحاسبة المصري رقم (٤) - قائمة التدفقات النقدية- ويتضح ذلك فيما يلي :

\*\* الملاحظة:- عدم صحة قيم التغييرات بعض الأرصدة المدرجة بقائمة التدفقات النقدية عن تلك الوارد بالقوائم المالية والجدول التالي يوضح ذلك:

( القيمة بآلاف جنيه )

البند	الدرج بقائمة التدفقات	القيمة
التغير في حسابات العملاء والأرصدة المدينة	- ٩٥٣٩	- ٣٥٤٦٠
التغير في الدائنون والأرصدة الدائنة	- ٥٥٦٢٩	- ١٢٨٩٠٢

= تم إثبات الفوائد المقبوضة بقائمة التدفقات النقدية بنحو ١١,٠٤٤ مليون جنيه في حين أن المتحصلات الفعلية بلغت نحو ٥,٩٢٠ مليون جنيه بالمخالفة للفقرة رقم (٣١) من معيار المحاسبة السابق الإشارة إليه والتي تنص على "ينبغي الإفصاح عن التدفقات النقدية المقبوضة والمدفوعة من الفوائد وتوزيعات الأرباح كل على ...."

٢٠



= أظهرت قائمة التدفقات النقدية صافى التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل والاستثمار بالسالب بنحو ٣٨,٦٢٥ مليون جنيه ، ١٩٧,٥٥٣ مليون جنيه على التوالي الأمر الذى يشير الى عدم قدرة أنشطة التشغيل على توفير السيولة لسداد الالتزامات المتداولة للشركة

\*\* يتعين إعادة تصوير قائمة التدفقات النقدية وفقاً لما سبق ، وإعدادها طبقاً لمتطلبات معيار المحاسبة المصري رقم (٤) بالخاص بالتدفقات النقدية مع دراسة أسباب انخفاض الأرصدة النقدية والعمل على تلافيها .  
\*\* الرد :- سيتم مراعاة ذلك .

\*\* الملاحظة :- تم حساب نصيب السهم من أرباح الفترة الظاهر بقائمة الدخل بنحو ٣,٥٨ جنيه للسهم ولم يتم مراعاة طريقة حساب نصيب السهم من الإرباح الواردة بمعيار المحاسبة المصري رقم (٢٢) نصيب السهم .  
= لم يتم الإفصاح عن إيرادات ونتائج أعمال كل قطاع حسب الأنشطة أو حسب التوزيع الجغرافي بالمخالفة لما ورد بمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) - القوائم المالية الدورية - (فقرة ١٦ أ - بند ز) .  
\*\* يتعين الالتزام بما ورد بمعايير المحاسبة المصرية المشار إليها .  
\*\* الرد :-

(١) سيتم مراعاة حساب نصيب السهم .  
(٢) تم إعداد قائمة نتيجة الأعمال لأوجه أنشطة الشركة .  
\*\* الملاحظة :- 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 ولدة اثني عشر شهراً (١٪) من صافى دخل العاملين المستحق من جهة عملهم أو بسبب العمل تحت أى مسمى ونسبة (٥,٥ ٪) من صافى المستحق من المعاش المقرر وفقاً لقوانين التأمينات والمعاشات وذلك لمواجهة بعض التداعيات الاقتصادية الناتجة عن انتشار الأوبئة أو حدوث الكوارث الطبيعية .  
\*\* يتعين ضرورة الالتزام بأحكام القوانين المشار إليها وإجراء التسويات اللازمة بالحسابات المختصة والإفادة ببيان التحصيل والتوريد .

\*\* الرد :- تم الانتهاء من سداد قيمة المساهمة التكافلية لمواجهة بعض التداعيات الاقتصادية الناتجة عن انتشار الأوبئة أو حدوث الكوارث الطبيعية خلال شهر ديسمبر ٢٠٢١ .

٢١  
١٢  
١٢

\* الملاحظة :- عدم مراعاة ما ورد بالمادة رقم (٧٧) بالقانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ وتعديلاته وكذا مواد اللائحة التنفيذية أرقام (٢٣٧ ، ٢٣٨ ، ٢٤٠) والنظام الأساسي للشركة بالمواد أرقام (٢٢ ، ٤٣) ، وكذا ما ورد بالمادة رقم (٦) بنود أرقام (٧ ، ٩) من قواعد القيد والشطب الصادرة من الهيئة العامة للرقابة المالية والقرار رقم ٤٧ بتاريخ ٢٠٢٠/٣/١٢ بشأن حظر الجمع بين مناصبي رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب التنفيذي ، والكتاب الدوري رقم (٩) لسنة ٢٠٢٠ بتاريخ ٢٠٢٠/٤/١٩ على أن يتم توفيق الأوضاع 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) وقد كان أول انتخابات لمجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٠٢٠/١١/١٧ .

\* يتعين الالتزام بالقواعد المنظمة في هذا الشأن .

\* الرد :- تم العرض على الجمعية العامة العادية في اجتماعها بتاريخ ٢٠٢١/١١/٤ وتم مراعاة ما ورد بالمادة رقم ٧٧ بالقانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ .

وهذا رد الشركة على ما جاء بالتقرير ...

الرئيس التنفيذي  
١٤ / ٤١  
محاسب / عبد القادر السيد أحمد "

(٣١)

تحريرا في: ٢٠٢١/١١/٤  
\* الزهراء \*