



السادة / البورصة المصرية .

تحية طيبة . . . وبعد

** نتشرف بأن نرفق طية رد الشركة على تقرير السيد / مراقب حسابات الشركة عن القوائم المالية المستقلة للشركة

في ٢٠٢٥/١٢/٣١ .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،،

تحريراً في : ٢٠٢٦/٣/

* الزهراء *

رئيس القطاعات المالية

رئيس القطاع المالي

مدير عام شئون المساهمين

" محاسب / محمد أحمد عويضة " " محاسب / أسامة عبد المجيد طه " " محاسب / مؤمن جمال الدين على "

شركة مطاحن مصر العليا
القطاعات المالية

* * *

رد الشركة على تقرير السيد / المحاسب القانوني
عن القوائم المالية (المستقلة) للشركة فى ٢٠٢٥/١٢/٣١

* * * *

***(١) الملاحظة:-** عدم الإلتزام بنماذج عرض القوائم المالية والإيضاحات المتممة الواردة بالمعيار المحاسبى رقم (١) عرض القوائم المالية .

الرد:- تم مراعاة ذلك بالقوائم المالية المجمعة فى ٢٠٢٥/١٢/٣١ .

***(٢) الملاحظة:-** لم تقم الشركة بالإلتزام بمتطلبات معيار المحاسبة المصرى رقم (٤٧) -الأدوات المالية وأثر ذلك على القوائم المالية فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ ، و الذى أوجب دراسة المخاطر الإئتمانية المستقبلية المتوقعة وتكوين المخصص اللازم فى ضوء الدراسة المعدة .

الرد:- سيتم دراسة مراعاة متطلبات المعيار المحاسبى رقم (٤٧) فى ٢٠٢٦/٦/٣٠ إن شاء الله وتكوين المخصص اللازم فى ضوء الدراسة .
***(٣) الملاحظة:-** لم يتم الإلتزام بإعادة النظر فى الأعمار الإنتاجية و القيمة التخريديه للأصول الثابته وفقاً للفقرة رقم (٥١) من معيار المحاسبه المصرى رقم (١٠) .

الرد:- سيتم مراعاة ذلك .

***(٤) الملاحظة:-** لم نواف بالأرصدة التفصيلية لمكونات بند المخزون ويتصل بذلك عدم قيام الشركة فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ بحصر مخزون قطع الغيار الراكد بالمخازن الرئيسية وعلى مستوى جميع وحدات الشركة ويجب ضرورة إعادة تقييمه وفقاً لصافي القيمة الإستردادية طبقاً لمعيار المحاسبة المصرى رقم (٢) المخزون والعمل على التصرف الإقتصادي فى هذا المخزون بما يعود بالنفع على الشركة .
الرد:- تقوم الشركة بدراسة مخزون قطع الغيار دورياً وتم التنبيه على القطاع التجارى بعدم شراء أصناف قطع غيار إلا بعد الرجوع للمخازن للتأكد من عدم وجود الأصناف المطلوب شراؤها كما أن الشركة تقوم بالتصرف الإقتصادى الأمثل فى أصناف المخزون الراكد بعرضها للبيع فى مزادات علنية أو مفاوضات وبما يعود بالنفع على الشركة وبعد أخذ رأى القطاع الفنى فى الأصناف التى تحتاجها الوحدات الإنتاجية .

***(٥) الملاحظة:-** لم يتم إعداد مصادقات على كبار العملاء للشركة فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (هيئة السلع التموينية ، الشركة العامة للصوامع والتخزين ، محمد نصر الدين بدران) ونوصي بضرورة المطابقة وتسوية أية فروقات .

الرد:- جرى الإعداد بشأن إجراء المطابقة مع (الهيئة العامة للسلع التموينية- الشركة العامة للصوامع والتخزين - محمد نصر الدين بدران) عن تعاملتهما مع الشركة وتسوية أية فروقات .

***(٦) الملاحظة:-** بالإشارة إلى الإيضاح رقم (١٠ / ٢) حساب الإستثمارات المالية المتداولة برصيد ٨,١٣٥ مليون جنية تمثل القيمة المسددة لشراء أدون خزانة بما لا يتفق مع طبيعة تلك الإستثمارات و التى يتم تقييمها بالتكلفة المستهلكة ، حيث يجب إثبات أدون الخزانة بالقيمة الإسمية و المسدد فى تاريخ الشراء كإيرادات مؤجلة تتحقق على المدى الزمنى لأمر الورقة مع إعداد إيضاح بالإيضاحات المتممة يتضمن القيمة الاسمية مخصوما منها الإيراد المؤجل و القيمة الصافية و التى تعرض بقائمة المركز المالى .

الرد:- سيتم الدراسة واتخاذ اللازم .
***(٧) الملاحظة:-** لم يتم إدراج حساب بنكى باسم الشركة لدى بنك مصر فرع سوهاج (رقم ٣١٧٠٠٠١٠٠٠٠٦٠٥٠٠) بقيمه قدرها نحو (٥٣٤) ألف جنية و حساب لدى البنك الأهلى فرع الفتاح (١٠١٧) بقيمة قدرها ١,٣٧٢ جنية مصرى فى (٣١) ديسمبر ٢٠٢٥ صادر به شيكات لم يتم صرفها من البنك حتى تاريخ المركز المالى .

الرد:- هذا الحساب مفتوح خصيصاً لغرض تسويق الأقماع المحلية ويتم تمويله عن طريق الهيئة العامة للسلع التموينية خلال موسم تسويق الأقماع المحلية ويتم إصدار شيكات لموردي الأقماع المحلية على الحساب ويتم متابعتها .

***(٨) الملاحظة:-** تبين لنا أن رصيد مخصص الضرائب المتنازع عليها فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ مبلغ ٢٨,٧٠٥ مليون جنية مصرى لمقابلته فروق ضريبية تبلغ نحو (١٠٥) مليون جنية مصرى لذلك نرى ضرورة إعادة النظر فى ذلك المخصص بما يتوافق مع الإلتزامات المحتملة .

الرد:- سيتم دراسة مخصص الضرائب المتنازع عليها فى ٢٠٢٦/٦/٣٠ وتعزيزه إن شاء الله .



شركة مطاحن مصر العليا

***(٩) الملاحظة:-** لم يتم حتى تاريخه حسم بعض الدعاوى القضائية المتداولة (المرفوعة من الشركة على الغير أو من الغير على الشركة) وفي ضوء ذلك نرى عدم كفاية رصيد مخصص القضايا البالغ قيمته في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ نحو ٢٦٦,٧٣٥ جنيه .

الرد:- يوالى القطاع القانونى متابعة الدعاوى القضائية المتداولة المرفوعة من الشركة على الغير أو من الغير على الشركة سيتم دراسة مخصص القضايا فى ٢٠٢٦/٦/٣٠ إن شاء الله وتعزيزه فى ضوء حجم مطالبات القضايا .

***(١٠) الملاحظة:-** لم تقم الشركة بالالتزام بمتطلبات معيار المحاسبة المصرى رقم (٢٤) ضرائب الدخل الفقرة رقم (٥٨) حيث لم يتم الإقراراف بضريبة الدخل المؤجلة ضمن بنود قائمه الدخل عن الفترة من ١ يوليو ٢٠٢٥ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ .

الرد:- سيتم حساب ضريبة الدخل وإعداد الإقرار الضريبي وحساب الضريبة المؤجلة فى ٢٠٢٦/٦/٣٠ إن شاء الله .

***(١١) الملاحظة:-** تبين لنا عدم تسجيل بعض عقارات وأراضي الشركة (القصير - دار السلام - غمرة) 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 ، لذلك نوصى بالانتهاء من الإجراءات اللازمة لتسجيل ونقل ملكية تلك الأراضي والعقارات وكذلك يلزم ضرورة متابعة الإجراءات القانونية للفصل فى هذه القضايا حفاظاً على أصول وممتلكات الشركة .

الرد:-

= أرض القصير :- جارى استخدام المستودع فى توزيع الدقيق الفاخر استخراج ٧٢ ٪ بمحافظة البحر الأحمر كما جارى العمل على تقنين تخصيص تلك الأرض مع الجهات الإدارية المختصة .

= أرض دار السلام :- هذه الأرض حكر ويصعب تسجيلها وصدر بشأنها حكم صحة توقيع و جارى اتخاذ الإجراءات القانونية لتسجيل الأرض = أرض غمرة :- يوالى القطاع القانونى بالشركة باتخاذ الإجراءات القانونية نحو رفع دعوى قضائية ضد محافظ القاهرة بصفته للمطالبة بالتعويض عن عدم تنفيذ الحكم الصادر لصالح الشركة .

***(١٢) الملاحظة:-** تضمن الانفاق الاستثمارى مبلغ ٨,٠٤٧ مليون جنيه قيمة ٢٥ ٪ من ثمن الأرض المخصصة بمدينة توشكا الجديدة والتي تم إستلامها منذ يناير ٢٠٢٣ ، ونظراً لعدم إيجاد مقنن مائى فقد قرر مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٩ إبريل ٢٠٢٥ صرف النظر عن هذا المشروع و مطالبة جهاز مدينة توشكى باسترداد المبلغ المدفوع ولم تتبين الاجراءات المتخذة فى هذا الشأن حتى تاريخ المركز المالى .

الرد:- جارى متابعة استرداد المبلغ المسدد لهيئة المجتمعات العمرانية الجديدة بمدينة توشكى بمحافظة أسوان وقدره ٨,٠٧٤ مليون جنية قيمة الدفعة المقدمة بواقع ٢٥ ٪ من ثمن الأرض السابق سدادها نظراً لعدم إمكانية استصلاح الأرض جاء بسبب خارج عن إرادة الشركة حيث ورد للشركة كتاب هيئة المجتمعات العمرانية الجديدة بمدينة توشكى بمحافظة أسوان رقم ٧٠٤٩ بتاريخ ٢٠٢٥/١١/١٠ والوارد للشركة برقم ٦٣٦٩ بتاريخ ٢٠٢٥/١١/١٩ بأنه جارى سداد المبلغ المستحق للشركة كما تم مخاطبة وزير الإسكان والمجتمعات العمرانية عن طريق معالى الدكتور وزير التموين نحو سرعة سداد المبلغ المذكور بالكتاب رقم ١٠١٤ بتاريخ ٢٠٢٦/٢/١٠ علماً بأن الشركة لم تتحمل أى أعباء نتيجة صرف النظر عن تنفيذ هذا المشروع حيث تم سداد هذه الدفعة المقدمة من أحد مساهمى الشركة وسوف يتم رد هذا المبلغ لسيادته بعد استلامه من هيئة المجتمعات العمرانية الجديدة .

***(١٣) الملاحظة:-** ضرورة متابعة الوحدة المحلية بالأقصر ووزارة الصناعة لاستخراج رخصة دائمة لتشغيل مطحن الأقصر حيث أنه يعمل برخصة مؤقتة والتي انتهت فى يونيو ٢٠١٤ .

الرد:- تم استخراج رخصة الكترونية دائمة لمطحن الاتحاد بالأقصر وسيتم استغلال مكان المطحن فى الاستثمار العقارى بعد نقله إلى مدينة طيبة الجديدة بالأقصر .

***(١٤) الملاحظة:-** تبين لنا أن رصيد العملاء المدين فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ نحو مبلغ ٤٠,٧٤٣ مليون جنيه مصري بعد خصم مخصص الديون المشكوك فى تحصيلها مقابل نحو مبلغ ١,٢١١ مليون جنيه مصرى وقد بلغت الأرصدة المتعثرة والمتوقفة مبلغ نحو ١,٢١١ مليون جنيه مصري مكون لها مخصص بكامل القيمة ونوصي بمتابعة الإجراءات القانونية نحو تنفيذ الأحكام الصادرة لصالح الشركة حتي يمكن تحصيل هذه الديونيات

الرد:- يقوم القطاع القانونى بمتابعة تحصيل أموال الشركة فى القضايا التى صدرت بها أحكام لصالح الشركة بالتنسيق مع إدارة الكسب غير المشروع وإجراء مفاوضات مع المدينين كلما أمكن ذلك .

***(١٥) الملاحظة:-** تضمن حساب أرصدة مدينة أخرى رصيد قدره ١١٦ مليون جنية مديونية طرف (السيد/ محافظ أسوان والسيد / رئيس الوحدة المحلية بمدينة كوم أمبو) بصفتيهما وذلك تنفيذاً للحكم القضائى الصادر بشأن تحصيل مستحقات الشركة طرفهم لذلك نوصى بضرورة تحصيل المديونية المستحقة للشركة طرف الغير .

الرد:- قامت وزارة المالية بتحويل المبلغ المستحق للشركة وقدره ١١٦ مليون جنيه لتنفيذ الحكم الصادر لصالح الشركة تجاه السيد / محافظ أسوان والسيد / رئيس الوحدة المحلية بمدينة كوم أمبو بصفتيهما و جارى تنفيذ الحكم بعد الرجوع لكلا من وزارة العدل ومصلحة الضرائب المصرية .

أ. م. ح. ك.

شركة مطاحن مصر العليا

* * * *

الملاحظة (١٦) :- نوصى بضرورة تطوير نظام التكاليف بالشركة بما يتناسب مع الأنشطة الجديدة للشركة .

الرد :- سيتم تطبيق نظام تكاليف بعد الدراسة واعتماده من السلطة المختصة وذلك بالتنسيق مع الشركات الشقيقة .

الملاحظة (١٧) :- لم تقم الشركة حتى تاريخه بالتعاقد على برنامج محاسبي إلكتروني متكامل يمكنها من التحول للنظام الآلي على الرغم من كبر حجم تعاملات الشركة .

الرد :- اتخذت الشركة خطوات لتفعيل برامج الحاسب الآلي لربط قطاعات الشركة المختلفة حيث تم طرح مناقصة عامة رقم (٤) لسنة ٢٠٢٥ بشأن شراء نظام محاسبي **ERP SYSTEM** وتم الفض الفني والمالي للمظاريف وجاري استكمال باقى إجراءات المناقصة وتحديث شبكة المعلومات وتدريب العاملين بالقطاعات والمناطق حيث يوجد بالشركة ميكنة تطبيقات الأجور وشئون العاملين وحسابات الأصول الثابتة وحسابات التكاليف وحسابات المخازن وجاري استكمال وتدريب العاملين على هذه البرامج .

وهذا رد الشركة على ما جاء بالتقرير ...

الرئيس التنفيذي

٢٠٢٦ / ٢ / ٥

"محاسب / عبد القادر السيد أحمد"

تحريرا فى: ٢٠٢٦/٢/٥

* الزهراء *