



شركة مطاحن شمال القاهرة
مكتب رئيس مجلس الإدارة
صادر رقم : ٢٠٥
بتاريخ : ١ / ١

وزارة التموين والتجارة الداخلية
الشركة القابضة للصناعات الغذائية
شركة مطاحن ومخابز شمال القاهرة
رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب
التاريخ : 201 / /

السادة / البورصة المصرية

تحية طيبة ،،، وبعد

مرفق لسيادتكم محضر إجتماع الجمعية العامة العادية لشركة مطاحن مخابز شمال القاهرة
المنعقدة بتاريخ ٢٤/٥/٢٠١٧ لمناقشة مشروع الموازنة التقديرية للسنة المالية ٢٠١٧/٢٠١٨
بعد إعتماده .

وتفضلو سيادتكم بقبول فائق الإحترام ،،،

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

" دكتور مهندس / أحمد العيسوي عبده "



محضر اجتماع الجمعية العامة العادية
لشركة مطاحن ومخابز شمال القاهرة المنعقدة
بتاريخ ٢٤/٥/٢٠١٧

انه فى يوم الأربعاء الموافق ٢٤/٥/٢٠١٧ الساعة الثالثة عصرا بمقر الشركة القابضة للصناعات الغذائية ميدان السواح - سراى القبة - القاهرة إنعقدت الجمعية العامة العادية لشركة مطاحن ومخابز شمال القاهرة برئاسة السيد المحاسب / ممدوح عبد الفتاح محمد رئيس مجلس ادارة الشركة القابضة للصناعات الغذائية ورئيس الجمعية العامة للنظر فى اعتماد الموازنة التقديرية للعام المالى ٢٠١٧/٢٠١٨ وبحضور كل من :-

- | | |
|-------------|--|
| عضو الجمعية | ١- السيد الاستاذ / مجدى الشاطر بصيلى |
| عضو الجمعية | ٢- الأستاذ الدكتور / أمجد أحمد القاضى |
| عضو الجمعية | ٣- الأستاذ الدكتور / محمد بدر عبد الله |
| عضو الجمعية | ٤- السيد الأستاذ/ أحمد كمال صابر |
| عضو الجمعية | ٥- الأستاذة / أحلام رشدى |
| عضو الجمعية | ٦- الأستاذ / عبدالرؤف احمد عبدالعال |
| عضو الجمعية | ٧- الأستاذة / سارة الجزار |
| عضو الجمعية | ٨- الأستاذة / جيهان ممدوح صالح |

محاسب/ محمد أحمد شلبى	: أمين السر
محاسب / هشام رزق محمد	: جامعا الأصوات
محاسب / السيد محمد عبد الحميد	

السادة ممثلى إدارة مرافبة الحسابات

- | | |
|--------------------------------------|---------------------------------------|
| وكيل الوزارة - نائب أول مدير الإدارة | ١- المحاسبة / عبد الله سيد عبد الجليل |
| مدير عام - نائب مدير الإدارة | ٢- المحاسب / ياسر مختار سيد |
| مدير عام - نائب مدير الإدارة | ٣- المحاسب / محمد فاورق عواد |
| مدير عام - نائب مدير الإدارة | ٤- المحاسب / الحسينى ندا فاروق |

السادة ممثلى الإدارة المركزية للخطة وتقويم الأداء بالجهاز المركزى للمحاسبات

- | | |
|--|-------------------------------------|
| وكيل أول الوزارة بالجهاز المركزى | ١- المحاسبة / منى مصطفى السيد |
| وكيل الوزارة بقطاع التجارة الداخلية والمطاحن | ٢- المحاسبة / ناجدة محمد إبراهيم |
| وكيل الوزارة بقطاع التجارة الداخلية والمطاحن | ٣- المحاسبة / نهاد محمد رشاد الغريب |
| المدير العام | ٤- المحاسب / أدهم عبد المنعم محمد |

مركز معلومات قطاع الاعمال العام

- ١- الاستاذ / محمد محمد عبد العال النمر
مدير عام

السادة أعضاء مجلس إدارة الشركة

أ - ذوى الخبرة

- | | |
|----------------------------------|---|
| رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب | ١- دكتور مهندس / أحمد العيسوى عبده |
| عضو مجلس إدارة غير متفرغ | ٢- السيد المحاسب / إيهاب سعد أحمد البطل |
| عضو مجلس إدارة غير متفرغ | ٣- مهندس / على عبد العزيز سيد احمد |

ب- ممثلى العاملين

- | | |
|----------------|---------------------------|
| عضو مجلس إدارة | ١- السيد / حسن محمد خليفة |
| عضو مجلس إدارة | ٢- السيد / محسن توفيق |

ج - رئيس اللجنة النقابية

- السيد / أمين السيد أمين
رئيس اللجنة النقابية

قيادات الشركة القابضة

- | | |
|------------------------------|------------------------------------|
| رئيس قطاعات المكتب الفنى | ١- الأستاذ / يوسف على حسين |
| رئيس قطاع مالية الشركات | ٢- المحاسب / زاهر محمد جعفر |
| رئيس قطاع شئون مجلس الادارة | ٣- المهندس / عمرو عبدالحميد |
| مدير عام بقطاع مالية الشركات | ٤- المحاسب / محمود عشماوى |
| رئيس القطاعات التجارية | ٥- الاستاذ / طارق عبد السلام شعلان |

وقد استهل السيد الأستاذ / رئيس الجمعية العامة العادية للشركة الإجتماع .

بسم الله الرحمن الرحيم

كل عام وانتم بخير بمناسبة تمهـر رمضان الكريم ونبدأ أعمال الجمعية العامة العادية لشركة مطاحن ومخابز شمال القاهرة اليوم الأربعاء الموافق ٢٤/٥/٢٠١٧ . للنظر فى اعتماد الموازنة التقديرية للشركة للعام ٢٠١٧/٢٠١٨ حيث بلغ عدد الأسهم الحاضرة (٧٤٠٨٨٢٦) سهم بنسبة حضور ٦٩,٢٤٪ أى أن الجلسة قانونية وعلى بركة الله نبدأ ،،،،،

باسم حضراتكم جميعا نرحب بالسادة اعضاء الجهاز المركزى للمحاسبات (ادارة مراقبة المطاحن والمضارب) الأستاذ المحاسب / عبد الله سيد عبد الجليل وكيل الوزارة - نائب أول مدير الإدارة والأستاذ المحاسب / ياسر مختار سيد مدير عام - نائب مدير الإدارة والأستاذ المحاسب / محمد فارق عواد مدير عام - نائب مدير الإدارة والأستاذ المحاسب / الحسينى ندا فارق مدير عام - نائب مدير الإدارة

كما نرحب السادة ممثلى الإدارة المركزية للخطة وتقويم الأداء بالجهاز المركزى للمحاسبات / ناجدة محمد إبراهيم وكيل الوزارة بقطاع التجارة الداخلية والمطاحن الأستاذة المحاسبة / نهاد محمد رشاد الغريب وكيل الوزارة بقطاع التجارة الداخلية والمطاحن والأستاذ المحاسب / أدهم عبد المنعم محمد المدير العام .

كما نرحب بالأستاذ / محمد محمد عبد العال النمر المدير عام بمركز معلومات قطاع الاعمال العام .

ثم نعرض على الجمعية العامة :

أمين السر : محاسب/ محمد أحمد شلبى

جامعا الأصوات : محاسب / هشام رزق محمد

محاسب / السيد محمد عبد الحميد

ثم أعطى سيادته الكلمة للسيد دكتور مهندس /أحمد العيسوى عبده القائم بأعمال رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب لعرض تقرير مجلس الإدارة الذى استهل سيادته .

بسم الله الرحمن الرحيم

" وقل اعملوا فسيرى الله عملكم ورسوله والمؤمنون "

صدق الله العظيم

رئيس مجلس ادارة الشركة القابضة للصناعات الغذائية

السيد الاستاذ /ممدوح عبد الفتاح محمد

رئيس الجمعية العامة للشركة

- السادة أعضاء الجمعية العامة لشركة مطاحن ومخابز شمال القاهرة .
- السادة أعضاء مجلس إدارة الشركة القابضة الموقر .
- السادة الحضور .

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ،،،،

فى البداية .. أتقدم بالشكر والتقدير ...

- للسيد الاستاذ / رئيس مجلس إدارة الشركة القابضة للصناعات الغذائية .
- والسادة العاملين بالشركة القابضة .

كما نتقدم بالشكر ...

- الاستاذ المحاسب / أميرة امام محمد على وكيل أول الوزارة - مدير إدارة مراقبه حسابات المطاحن

والمضارب

- الأستاذ المحاسب / عبدالله سيد عبد الجليل وكيل الوزارة - النائب الأول لمدير الادارة

- الأستاذ المحاسب / ياسر مختار سيد المدير العام - نائب مدير الادارة

- الأستاذ المحاسب / محمد فاروق عواد المدير العام - نائب مدير الادارة

- الأستاذ المحاسب / الحسينى ندا فاروق المدير العام - نائب مدير الادارة

والسادة الأفاضل مراقبو حسابات الشركة على المعاونة الصادقة التى أسفرت عن إعداد الموازنة التقديرية التى أمام حضراتكم - وفقاً للاصول المحاسبية المعمول بها والتى تمثل هدف الشركة خلال العام المالى ٢٠١٧/٢٠١٨ .

كما نتقدم بالشكر للاستاذة المحاسب / منى مصطفى السيد - وكيل الجهاز لشئون الادارة المركزية لمتابعة تنفيذ الخطة - وتقويم الاداء بقطاعات الاقتصاد .

- الأستاذة / ناجده محمد ابراهيم وكيل الوزارة - رئيس قطاع - بقطاع التجارة الداخلية والمطاحن والمضارب والتموين

- المحاسب / نهاد محمد رشاد وكيل الوزارة - رئيس قطاع - بقطاع التجاره الداخليه والمطاحن والمضارب والتموين

- المحاسب / ادهم عبد المنعم محمد - المدير العام - بقطاع التجاره الداخليه والمطاحن والمضارب والتموين .

والسادة الأفاضل بالادارة المركزية على صادق تعاونهم مع الشركة .

كما نتقدم بالشكر للسيد الأستاذ/ رئيس النقابة العامة للصناعات الغذائية والسادة نواب النقابه العامة والسادة أعضاء اللجنتين النقابيتين بالشركه على مساندتهم الدائمه .

السيدات والسادة أعضاء الجمعية العامة لشركة مطاحن ومخابز شمال القاهرة .

أتشرف بأن أعرض على حضراتكم تقرير مجلس الإدارة عن مشروع الموازنة التقديرية المستهدفة خلال العام المالي ٢٠١٧ / ٢٠١٨ والتي تم إعدادها وفقاً للمحقق الفعلي خلال الأعوام الثلاث السابقة والفترة من ٧/١ حتى ٢٠١٦/١٢/٣١ والمعلومات والرؤى المستقبلية التي توافرت لدينا .

والذي يتلخص فيما يلي :-

أولاً : نشاط الطحن :

تبلغ كمية الأقماع المستهدف طحنها ٨١٠٠٦٠ طن مقابل ٧٤٧٦٠٠ طن بموازنة عام ٢٠١٧/٢٠١٦ ومحقق فعلي العام السابق ٢٠١٦/ ٢٠١٥ كمية ٥٣٧٧٣٨ طن وفعلي الفترة من ٧ / ١ حتى ٢٠١٦/١٢/٣١ (٦ شهور) كمية ٢٩٥٩٥٦ طن موزعة كما يلي :-

الصف	الوحدة	فعلي ٢٠١٦/٢٠١٥	فعلي الفترة من ٧/١ حتى ٢٠١٦/١٢/٣١	خطة ٢٠١٧/٢٠١٦	هدف ٢٠١٨/٢٠١٧	هدف ٢٠١٨/٢٠١٧ الى	
						فعلي ٢٠١٦/٢٠١٥	خطة ٢٠١٧/٢٠١٦
قمح لانتاج الدقيق الحر ٧٢٪	طن	٥١٢٩١	٣٤٦١٦	٧٣٦٠٠	٨٤٠٠٠	٪١١٤	٪١٦٤
قمح لانتاج الدقيق الحر ٧٦٪	طن	٦٦٩	٣٤٩	١٦٠٠٠	٤٥٠٠	٪٢٨	٪٦٧٣
قمح لانتاج الدقيق الحر ٨٢٪	طن	٣٥٦	١٠	١٦٠٠٠	١٥٠٠	٪٩	٪٤٢١
قمح لانتاج دقيق ٨٢٪ تمويين	طن	٤٨٥٤٢٢	٢٦٠٩٨١	٦٤٢٠٠٠	٧٢٠٠٦٠	٪١١٢	٪١٤٨
الإجمالي	طن	٥٣٧٧٣٨	٢٩٥٩٥٦	٧٤٧٦٠٠	٨١٠٠٦٠	٪١٠٨	٪١٥١

ثانياً : نشاط المكرونة :

تبلغ كمية الدقيق المستهدف تصنيعها مكرونة ٧٨٠٠ طن مقابل ٧٤٤٠ طن بموازنة ٢٠١٧/٢٠١٦ ومحقق فعلي عام ٢٠١٦/٢٠١٥ كمية ٦٧٧٠ طن وفعلي الفترة من ٧/١ حتى ٢٠١٦/١٢/٣١ (٦ شهور) كمية ٢٧٠٤ طن وبياناتها كالتالي :-

الصف	الوحدة	فعلي ٢٠١٦/٢٠١٥	فعلي الفترة من ٧/١ حتى ٢٠١٦/١٢/٣١	خطة ٢٠١٧/٢٠١٦	هدف ٢٠١٨/٢٠١٧	نسبة ٢٠١٨/٢٠١٧ الى	
						فعلي ٢٠١٦/٢٠١٥	خطة ٢٠١٧/٢٠١٦
دقيق لانتاج مكرونة مغلقة	طن	٦٤٠٢	٢٤٩٧	٥٧١٥	٦١٢٢	٪٩٦	٪١٠٧
دقيق لانتاج مكرونة سائبة	طن	٣٦٨	٢٠٧	١٧٢٥	١٦٧٨	٪٤٥٦	٪٩٧
الإجمالي	طن	٦٧٧٠	٢٧٠٤	٧٤٤٠	٧٨٠٠	٪١١٥	٪١٠٥

ثالثاً : نشاط الخبز :

تبلغ كميات الدقيق المستهدف إنتاجها ١٠٩٢٥ جوال زنة ١٠٠ ك مقابل ١٩٧١٠ جوال زنة ١٠٠ ك بموازنة عام ٢٠١٧/٢٠١٦ ومحقق فعلي العام السابق ٢٠١٦/ ٢٠١٥ كمية ٨٠٥ جوال زنة ١٠٠ ك وفعلي الفترة من ٧/١ حتى ٢٠١٦/١٢/٣١ كمية ٥٥٠ جوال زنة ١٠٠ ك موزعة كالتالي :-

النسبة ٢٠١٨/٢٠١٧ الى	هدف	خطة	فعلى	الفترة من ٧/١ حتى ٢٠١٦/١٢/٣١	فعلى	الوحدة	الوصف
٢٠١٧/٢٠١٦	٢٠١٧	٢٠١٧/٢٠١٦	٢٠١٧	٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٦/٢٠١٥		
%٥٠	٩١٢٥	١٨٢٥٠	-	-	-	جوال ١٠٠ ك	الخبر البلدى
%١٢٣	١٨٠٠	١٤٦٠	٥٥٠	٥٥٠	٨٠٥	جوال ١٠٠ ك	المخبوزات
%٥٥	١٠٩٢٥	١٩٧١٠	٥٥٠	٥٥٠	٨٠٥	جوال ١٠٠ ك	الاجمالى

رابعاً : الايرادات المستهدفة :-

تبلغ الايرادات المستهدفة عام ٢٠١٨/٢٠١٧ مبلغ ٢,٢٢٧ مليار جنيه مقابل هدف عام ٢٠١٧ /٢٠١٦ مبلغ ١,٨٩٩ مليار جنيه والمحقق الفعلى عام ٢٠١٦/٢٠١٥ مبلغ ١,٤٢٦ مليار جنيه وفعلى الفترة من ٧/١ حتى ٢٠١٦/١٢/٣١ مبلغ ٧٩٢ مليون جنيه وذلك بعد تخفيض الايرادات بقيمة الدقيق ٧٢ % المحول لمصنع الكرونة ومجمع السلام للمخبوزات وموزعة كالتالى :-

النسبة ٢٠١٨/٢٠١٧ الى	هدف	خطة	فعلى	الفترة من ٧/١ حتى ٢٠١٦/١٢/٣١	فعلى	الوصف
٢٠١٧/٢٠١٦	٢٠١٨/٢٠١٧	٢٠١٧/٢٠١٦	٢٠١٧	٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٦/٢٠١٥	
%١١٧	٢١٥٦٩٩١	١٨٤٥٢٧٧	٧٧٩٠٤٥	٧٧٩٠٤٥	١٣٨١٦١٩	نشاط الطحن
%١٧١	٤٨٣٢٨	٢٨٢٨٨	١١٢٥٠	١١٢٥٠	٢٣٥٥٠	نشاط الكرونة
%٧١	٧٠٠٤	٩٨٧٧	٨٣٩	٨٣٩	١٦٦٠	مخبوزات
%٧٥	٦٤٠٦	٨٤٩٨	-	-	١٠٤٣٤	نشاط النقل الثقيل
%١١٦	٨٦٠٩	٧٤٣٥	١٠٠٠	١٠٠٠	٨٣٠٧	نشاط التخزين
%١١٧	٢٢٢٧٣٣٨	١٨٩٩٣٧٥	٧٩٢١٣٤	٧٩٢١٣٤	١٤٢٥٥٧٠	اجمالى الايراد

خامساً : الفائض المستهدف العام المالى ٢٠١٨/٢٠١٧ :-

استهدفت الموازنة عام ٢٠١٨ /٢٠١٧ فائض قدره ٣٦ مليون جنيه مقابل مستهدف عام ٢٠١٧/٢٠١٦ مبلغ ٢٩ مليون جنيه ومحقق فعلى عام ٢٠١٦/٢٠١٥ فائض قدره ٢٥,٤٠٤ مليون جنيه وفعلى الفترة من ٧/١ حتى ٢٠١٦/١٢/٣١ مبلغ ٢٠,٠٨٧ مليون جنيه وساهم فى تحقيق الفائض الأنشطة الآتية :-

النسبة ٢٠١٨/٢٠١٧ الى	هدف	خطة	فعلى	الفترة من ٧/١ حتى ٢٠١٦/١٢/٣١	فعلى	البيان
٢٠١٧/٢٠١٦	٢٠١٨/٢٠١٧	٢٠١٧/٢٠١٦	٢٠١٧	٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٦/٢٠١٥	
%١٤٣	٣٢٧٥٠	٢٢٩٢٠	٢٢٨٨٦	٢٢٨٨٦	٢٣٨١٨	مطاحن
%٦١	٦٧٠	١١٠٠	(١٨٣٣)	(١٨٣٣)	(٢٠٢٣)	مكرونة
%٣٧	١٩٠	٥٢٠	(٢٢٣)	(٢٢٣)	(٧٩٦)	مخابز
%٤٤	١١٨٠	٢٧١٠	-	-	٢٦١٧	حركة ونقل
%٦٩	١٢١٠	١٧٥٠	(٧٤٣)	(٧٤٣)	١٧٨٨	تكرين
%١٢٤	٣٦٠٠٠	٢٩٠٠٠	٢٠٠٨٧	٢٠٠٨٧	٢٥٤٠٤	اجمالى الفائض

سادسا : المؤشرات الاقتصادية :-

(القيمة بالالف جنية)

البيان	فعلى ٢٠١٦/٢٠١٥	فعلى الفترة من ٧/١ حتى ٢٠١٦/١٢/٣١	خطة ٢٠١٧/٢٠١٦	هدف ٢٠١٨/٢٠١٧	نسبة ٢٠١٨/٢٠١٧ الى	
					خطة ٢٠١٧/٢٠١٦	فعلى ٢٠١٦/٢٠١٥
قيمة الانتاج بالسعر الجارى	١٤٠٨٩٥٦	٧٨٦٢٦٩	١٨٨٨٠٢٥	٢٢١٦١٤٨	%١٥٧	%١١٧
الفائض القابل للتوزيع قبل الضريبة	٢٥٤٠٤	٢٠٠٨٧	٢٩٠٠٠	٣٦٠٠٠	%١٤٢	%١٢٤
الفائض القابل للتوزيع بعد الضريبة	٢٠٠٣٧	١٥٥٤٧	٢٢٤٧٥	٢٨١٠٠	%١٤٠	%١٢٥
اجمالى الاجور	١٥٨٧٤٠	٧٧٧٨٦	١٦٢٠٠٠	١٧٣٠٠٠	%١٠٩	%١٠٧
عدد العاملين	٣٢٨٤	٣٢٧٠	٣٧٠٠	٣٦٠٠	%١١٠	%٩٧
متوسط أجر العامل بالجنيه	٤٨٣٣٧	٢٣٤٣٠	٤٣٧٨٤	٤٨٠٥٦	%٩٩	%١١٠
إنتاجية الجنيه اجـــــر	٨,٩	١٠,١	١١,٧	١٢,٨	%١٤٤	%١٠٩
عائد السهم (بالجنيه)	١,٠٠	-	١,١٠	١,٣٠	%١٣٠	%١١٨

سابعا : مشروعات الشركة الاستثمارية المستهدفة لعام ٢٠١٨/٢٠١٧

تستهدف الشركة مبلغ ١٤ مليون جنيه لتنفيذ المشروعات الاستثمارية من فائض التمويل الذاتى مقابل ٣٩ مليون جنيه بموازنة ٢٠١٦ / ٢٠١٧ ومحقق العام الماضى ٢٠١٥ / ٢٠١٦ مبلغ ٥,٥٦٢ مليون جنيه وفعلى الفترة من ٢٠١٦/٧/١ حتى ٢٠١٦/١٢/٣١ مبلغ ٣١,٨٤٢ مليون جنيه وذلك لاستكمال تطوير مطاحن فؤاد وتدعيم وتحديث اسطول النقل وإعادة تأهيل الوحدات الانتاجية لرفع كفاءة الخطوط وتحسين جودة المنتج .

والمشروعات المستهدف تنفيذها هى :-

١- مشروعات الاستكمال :-

١- استهدفت الشركة مبلغ (٣) مليون جنيه لاستكمال تركيب معدات وتشغيل مطاحن فؤاد بقدره انتاجية ٢٠٠ طن قمح/ يوم.

٢- مشروعات التوسع :-

٢- استهدفت الشركة مبلغ (٢) مليون جنيه لشراء عدد ٥ سيارة نصف نقل (شيفر) لدعم اسطول النقل بالشركة .

٣- تجهيزات أخرى :-

أ- استهدفت الشركة مبلغ خمسة مليون جنيه لوحدات الشركة الانتاجية لتزويدها من عناصر الاصول .

ب- استهدفت الشركة مبلغ واحد مليون جنيه لتأمين بعض وحداتها وذلك بتزويدها بكاميرات مراقبة .

ج- استهدفت الشركة مبلغ ٣٠٠ الف جنيه لتجهيزات الاداره العامة وتزويدها بأجهزة الحاسب الالى .

٤- مشروعات المحافظة على البيئة :-

٤- استهدفت الشركة مبلغ ١,٥ مليون جنيه لتحديث أجهزة النظافة وتطوير وتجهيز نقرة استقبال القمح واستكمال

منظومة الحماية المدنيه بوحدات الشركة .

٥- الاستثمار العقاري

- استهدفت الشركة مبلغ ١,٢٠٠ مليون جنيه لإنشاء محلات تجارية على سور مطحن المطرية .

ثامناً : الخطة التدريبية :

تستهدف الشركة خطة تدريبية للعاملين بالشركة تتمثل في دورات تدريبية في مراكز التدريب المتخصصة التي أثبتت جدتها والتزامها في تقديم المعلومات إضافة للدورات التدريبية والندوات التثقيفية داخل الشركة وذلك لتنمية مهارات العاملين واعداد الكوادر بالشركة .

تأسعاً : توزيعات الفائض المقترحة :-

(القيمة بالالف جنيه)

السيــــــــــــــــان	فعلى ٢٠١٦/٢٠١٥	خطة ٢٠١٧/٢٠١٦	هدف ٢٠١٨/٢٠١٧	نسبة ٢٠١٧ / ٢٠١٨ الى	
				خطه ٢٠١٧/٢٠١٦	فعلى ٢٠١٦/٢٠١٥
إحتياطي قانوني	٩٨٠	١١٢٤	١٤٠٥	%١٢٥	%١٤٣
إحتياطي نظامي	٦٠	١٨	١٢٤	%٦٨٩	%٢٠٧
إحتياطي رأسمالي	٤٤٤	-	-	%-	%-
حصة المساهمين	١٠٧٠٠	١١٧٧٠	١٣٩١٠	%١١٨	%١٣٠
حصة العاملين	١٠٦٤٧	٩١٠٠	١٢١٠٠	%١٣٣	%١١٤
حصة مجلس الإدارة	٣٩٠	٣٥٠	٤٢٠	%١٢٠	%١٠٨
نشاط رياضي ٠.٥ %	٩٨	١١٣	١٤١	%١٢٥	%١٤٤
فائض مرجل	-	-	-		
الاجمالي	٢٣٣١٩	٢٢٤٧٥	٢٨١٠٠	%١٢٥	%١٢١

استهدفت الشركة توزيع عائد للسهم بواقع (١,٣٠٠ جنيه) مقابل مستهدف عام ٢٠١٧/٢٠١٦ (١,١٠٠ جنيه) والموزع الفعلي عام ٢٠١٦/٢٠١٥ (١,٠٠٠ جنيه) .

ويسر المجلس في ضوء ماتقدم طلب النظر في :-

إعتماد الموازنة التقديرية للشركة للعام المالي ٢٠١٧ / ٢٠١٨ م .

والمجلس يتقدم بخالص التقدير والعرفان إلى السادة المسؤولين بجميع الأجهزة المعنية لمعاونتهم الصادقة للشركة ، والسادة العاملين بشركة مطاحن ومخابز شمال القاهرة واللجنتين النقابيتين على جهودهم وإخلاصهم في ظل الظروف التي تمر بها البلاد والتي نرجو الله جميعاً أن يحفظ مصرنا الحبيبة .

والسلام عليكم ورحمة الله وبركاته ،،،

تعقيب رئيس الجمعية العامة :-

شكرا للسيد دكتور مهندس أحمد العيسوي عبده رئيس مجلس الادارة والعضو المنتدب على تقرير مجلس الادارة ،
وندمو الجهاز المركزي للمحاسبات لالقاء ملاحظاته فاليتفضل الجهاز المركزي للمحاسبات (ادارة المطاحن والمضارب)
بعرض التقرير .

واعطى الكلمة للاستاذ المحاسب / عبد الله سيد عبد الجليل الذي استهل كلمته :-

السيد المحاسب / ممدوح عبد الفتاح محمد رئيس مجلس ادارة الشركة القابضة للصناعات الغذائية ورئيس
الجمعية العامة ، السيد المحاسب رئيس مجلس ادارة الشركة والعضو المنتدب لشركة مطاحن شمال القاهرة السادة
اعضاء الجمعية العامة السادة والسيدات الحضور كل عام وانتم بخير بمناسبة انعقاد الجمعية العامة للشركة لاعتقاد
الموازنة التقديرية للشركة عن العام المالي ٢٠١٧/٢٠١٨ .
وسوف يقوم الأستاذ المحاسب / ياسر مختار سيد، بعرض تقرير مراقب الحسابات المعد بمعرفة ادارة مراقبة
حسابات المطاحن والمضارب وشكرا ،،،

إلى السادة / المساهمين:

قمنا باختبار المعلومات المالية المستقبلية بالموازنة التقديرية المعدلة لشركة مطاحن ومخابز شمال القاهرة
(ش.ت.م.م) الخاضعة لأحكام القانون رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ بشأن شركات قطاع الأعمال العام والمتمثلة في قائمتي
المركز المالي والدخل عن العام المالي ٢٠١٧/٢٠١٨ وكذا قائمتي التدفقات النقدية والتغير في حقوق الملكية وفقاً
لمعيار المراجعة المصري رقم (٣٤٠٠) والخاص باختبار المعلومات المالية المستقبلية .

وهذه المعلومات المالية المستقبلية هي مسئولية إدارة الشركة بما في ذلك الافتراضات الواردة بتقرير مجلس الإدارة
وأسس إعداد الموازنة التقديرية والتي تم بناء التقديرات عليها .

وقد تم إعداد هذه المعلومات بغرض إعداد الموازنة التقديرية للشركة للعام المالي المذكور ، باستخدام مجموعة
من الافتراضات النظرية والتي تتضمن افتراضات عن أحداث مستقبلية وعن تصرفات الإدارة وليس من الضروري
أن تتحقق تلك الافتراضات ، وعليه فإن هذه المعلومات قد لا تكون مناسبة للاستخدام في أغراض أخرى بخلاف
الموضح بهاليه .

وتنحصر مسئوليتنا في إبداء الرأي على تلك المعلومات بناء على الافتراضات التي بنيت عليها تقديرات الشركة
والتي استهدفت تحقيق صافي ربح " بعد الضريبة " بنحو ٢٨,١ مليون جنيه .

وبناءً على إختبارنا للأدلة المؤيدة للافتراضات على الموازنة تبين لنا الملاحظات التالية :-

- وردت لنا الموازنة التقديرية /بتاريخ ٢٦/٣/٢٠١٧ ، وهو ما يشير إلى تأخر الشركة في إعداد هذه الموازنة بالمخالفة لما قضت به المادتين رقمي (٢٢ ، ٦٣) من اللائحة التنفيذية لقانون شركات قطاع الأعمال العام رقم (٢٠٣) لسنة ١٩٩١ وكذا المادة رقم (٣٢) من النظام الأساسي للشركة حيث أوجبت إعدادها في موعد يسمح بعقد الجمعية العامة قبل بداية السنة المالية بثلاثة أشهر لإعتمادها .

إستهدفت الموازنة المعروضة تحقيق صافى ربح قبل الضريبة نحو ٣٦ مليون جنيه وقد تلاحظ بشأنه ما يلي :-

- ساهمت الأنشطة العرضية (فوائد وإيجارات دائنة؛ إيرادات متنوعة ، إيرادات إستثمارات مالية من شركات شقيقة وأخرى) بنسبة كبيرة فى الفائض المستهدف والتي قدرت بنحو ١١,١٩ مليون جنيه بنسبة ٣١٪ بينما إستهدفت تحقيق نحو ٢٤,٨١ مليون جنيه بنسبة ٦٩٪ من الأنشطة الرئيسية لها هذا وقد بلغ الفائض المحقق من الأنشطة العرضية خلال الفترة من ٢٠١٦/٧/١ حتى ٢٠١٦/١٢/٣١ نحو ٤,٦٥٦ مليون جنيه .

يتعين ضرورة الأرتقاء بالفائض المستهدف تحقيقه من الأنشطة الرئيسية بما يتناسب مع الطاقة المتاحة و الإمكانيات الفنية والبشرية للشركة .

- على الرغم من ارتفاع الإيرادات المستهدف تحقيقها خلال عام الموازنة ٢٠١٧/٢٠١٨ والبالغة ٢,٢٢٧ مليار جنيه عن المحقق الفعلي خلال السنة أشهر الأولى للعام المالي ٢٠١٦/٢٠١٧ والبالغة ٧٩٢ مليون جنيه وبنسبة ٤٠٪ إلا أنه تبين إنخفاض نسبة صافي الربح " قبل الضريبة " إلى الإيراد المستهدف تحقيقه خلال عام الموازنة ٢٠١٧/٢٠١٨ والتي بلغت ١,٦١٪ بالمقارنة بالنسبة المحققة فعلياً خلال السنة أشهر الأولى للعام المالي ٢٠١٦/٢٠١٧ والتي بلغت ٢,٥٪ ولم يتم الإفصاح بالموازنة عن أسباب ومبررات ذلك .

يتعين ضرورة الإفصاح عن أسباب انخفاض الأرباح المستهدفة وعرض خطط الشركة المستقبلية للاستفادة من الإمكانيات المتاحة والاستغلال الأمثل للطاقة لتعظيم تلك الربحية .

- تم إستهداف الإيرادات بنحو ٢٢٢٧ مليون جنيه خلال عام الموازنة ٢٠١٧/٢٠١٨ تخص أنشطة الطحن والمكرونة والخبز والخدمات المباعه وأخرى وقد تبين بشأنها ما يلي :

• إستهداف الإيرادات الناتجة عن نشاط الطحن بعام الموازنة مبلغ ٢١٥٧ مليون جنيه بزيادة بلغت نحو ٥٦٪ عن فعاليات عام ٢٠١٥/٢٠١٦ .

• إستهدف اف طحن كمية ٨١٠ ألف طن أقماح لإنتاج كمية نحو ٦٥٧ ألف طن دقيق ، ١٩١ ألف طن نخالة وخليط وبما لا يتناسب والكميات المطحونة فعلياً خلال العام المالي ٢٠١٥/٢٠١٦ والنصف الأول من العام المالي ٢٠١٦/٢٠١٧ يوضح ذلك البيان التالي :

بالطن

القمح المطحون	كمية الموازنة ٢٠١٨/٢٠١٧	الكمية الفعلية ٢٠١٦/٢٠١٥	نسبة الزيادة	الكمية الفعلية خلال ٢٠١٦/٧/١ حتى ٢٠١٦/١٢/٣١	نسبة الزيادة
أقمح لاستخراج دقيق ٨٢ تمويني	٧٢٠٠٦٠	٤٨٥٤٢٢	%٤٨	٢٦٠٩٨١	%٣٧
أقمح لاستخراج دقيق ٧٢ حر	٨٤٠٠٠	٥١٢٩١	%٥٣,٨	٣٤٦١٦	%٢١
أقمح لاستخراج دقيق ٧٦، ٨٢ حر	٦٠٠٠	١٠٢٥	%٤٨٥	٣٤٩	%٦٥٩

- عدم الأستغلال الأمثل للطاقة المتاحة من طحن القمح إستخراج ٨٢، %٧٢، (حر) خلال عام الموازنة ٢٠١٧ / ٢٠١٨ و البالغة ١,٠٢٢ مليون طن قمح حيث بلغت نسبة الطاقة غير المستغلة نحو ٢٠,٧% الأمر الذي قد يفقد الشركة نحو ٧٢ مليون جنيه قيمة عوائد بيع النخالة الناتجة من الطحن والمقدرة بنحو ٤٨ ألف طن طبقا لنسبة الأستخراج المقدرة بمعرفة الشركة وكذا أسعار البيع.

يتعين إعادة النظر في المستهدف المشار إليها بما يتفق والفعليات المحققة وبما يتناسب مع الخطط المستقبلية وما يترتب على ذلك من أثار على قائمة الدخل ومحاولة أستغلال كامل الطاقة بما يعود بالنفع على الشركة .

- تم تقدير كمية النخالة (الزوائد) الناتجة عن طحن القمح التمويني الحر استخراج دقيق ٨٢% على أساس نسبة إستخراج قدرت بنحو ٢٢,٦٦% وبما يخالف نسبة الاستخراج النمطية المتعارف عليها وتقل عن نسبة الاستخراج الفعلية في ٢٠١٦/١٢/٣١ والتي بلغت في أدناها نحو ٢١,٨٧% وفي أعلاها نحو ٢٦,٢٥٩% .

وتجدر الإشارة إلى أن نسبة الاستخراج بالنسبة لمنتج الدقيق ٨٢% تراوحت بين ٨٢,٠٣٤% في أدناها و ٨٢,٢٢٦% في أعلاها. الأمر الذي يتطلب ضرورة الالتزام بنسب الاستخراج النمطية لكلا من منتجات الدقيق والنخالة .

- إستهدفت الموازنة كمية ٧٨٠٠ طن دقيق استخراج ٧٢% لتصنيع المكرونة بقيمة بلغت نحو ٣٦,٨١٦ مليون جنيه تلاحظ بشأنها ما يلي :

- تم تقدير كمية ٧٦٤٤ طن مكرونة منها ٧٩% مغلفه (حر) بسعر ٦٤٥٠ للطن، ٢١% مكرونة سائبه بسعر ٦٠٠٠ للطن وبما لا يتناسب مع ما تم إنتاجه فعليا خلال العام المالي ٢٠١٦/٢٠١٥ والبالغ كميته ٦٢٢٣ طن بزيادة بلغت ١٤٢١ طن ونسبة ٢٣% والفترة من ٢٠١٦/٧/١ حتى ٢٠١٦/١٢/٣١ البالغ كميته ٢٦٩٧ طن بزيادة بلغت ١١٢٥ طن ونسبة ٤٢% .

- إستهدفت الموازنة تحقيق ربح بنحو ٦٧٠ ألف جنيه من نشاط إنتاج المكرونة بينما حقق النشاط خسائر متوالية خلال الأعوام من ٢٠١٣/٢٠١٢ حتى ٢٠١٦/٢٠١٥ والنصف الأول من العام ٢٠١٦/٢٠١٧ بنحو ٢,٧٤٥ مليون جنيه ، ١,٤٧٩ مليون جنيه ، ٣,٨٥٥ مليون جنيه ؛ ٢,٠٢٣ مليون جنيه؛ ١,٨٣٣ مليون جنيه على الترتيب دون إيضاح خطة الشركة في كيفية تحقيق تلك الربحية المستهدفة لهذا النشاط بالموازنة المعروضة .

يتعين ضرورة الأفضاح بالموازنة عن اسباب إدراج تقديرات تزيد عن ما تم تحقيقه فعليا خلال الأعوام السابقة .

- بلغت الإيرادات المستهدفة من نشاط المخبوزات (الحلوى والنواشف) وتصنيع الخبز البلدي نحو ٧,٠٠٤ مليون جنيه تلاحظ بشأنه ما يلي :-

• استهدفت الموازنة إنتاج كمية ٢٤١ طن مخبوزات حلوى ونواشف وبما لا يتناسب مع ما تم إنتاجه فعلياً خلال كلا من العام المالي ٢٠١٦/٢٠١٥ و خلال الفترة من ٢٠١٦/٧/١ حتى ٢٠١٦/١٢/٣١ حيث تم إنتاج ٩٩ طن و ٧٤ طن على الترتيب.

• استهدفت الموازنة تحقيق فائض لنشاط المخبوزات بلغت ١٩٠ ألف جنيه بينما أسفرت نتائج النشاط عن خسائر خلال الأعوام من ٢٠١٣/٢٠١٢ حتى ٢٠١٦/٢٠١٥ والنصف الأول من العام ٢٠١٧/٢٠١٦ بمبلغ ٣٨٧ ألف جنيه، ٩٤٧ ألف جنيه، ١,١٥١ مليون جنيه، ٠,٧٩٦ مليون جنيه، ٢٢٣ ألف جنيه على الترتيب ودون تضمين الموازنة كيفية تحقيق هذا الفائض

• استهدفت الموازنة إنتاج كمية ١١,٢٦ مليون رغيف بلدي بقيمة ٣,٣٣٥ مليون جنيه من مخبزي السلام والشيراتون على الرغم من عدم تشغيلهم خلال الفترة من ٢٠١٦/٧/١ وحتى ٢٠١٧/٤/١٥ نتيجة قيام الشركة بتأجير مخبز الشيراتون (لفترة طويلة ٥ سنوات) فضلاً عن وجود المعدات الخاصة بشركة سينا للأدوية بمخبز السلام والسابق تأجيرها لها و توقفه لعدم تجديد الرخصة من المحافظة.

مما يتعين معه إعادة النظر في التقديرات المدرجة بالموازنة والإفادة عن ادراج إنتاج وفائض نشاط الخبز البلدي بالموازنة رغم توقف المخبز.

- تخفيض تكلفة الحصول على الإيراد (البضاعة المباعة) بمبلغ ٢٤ مليون جنيه قيمة الإيراد المستهدف تحقيقه من مبيعات مخلفات الناتج على الرغم من أن قيمة تلك المخلفات الفعلية عن عام ٢٠١٦/٢٠١٥ بلغت ٥٥٢ ألف جنيه والمستهدف بعام الموازنة ٢٠١٧/٢٠١٦ نحو ٦٠٠ ألف جنيه فضلاً عن أن نسب الاستخراج لم تظهر وجود أية انحرافات بالإنتاج كما لم تظهر الموازنة أية كميات أو أسعار بيع تلك المخلفات.

يتعين موافقتنا بأسباب الزيادة في استهداف تلك المخلفات والإيراد المحقق منها .

- تضمنت تقديرات الموازنة إيراد بيع النخالة بنحو ٣١٢ مليون جنيه على أساس نسبة الاستخراج وأسعار البيع المقدر بنحو ١٥٠٢ جنيه بعد خصم ٤٨ جنيه للطن قيمة الرسوم الخاصة بالخدمة التموينية دون الأخذ في الاعتبار الدراسات التي تتم بخصوص المنظومة وما تسفر عنه من آثار على إيراد الشركة.

- على الرغم من استهداف الشركة لتحقيق نحو ٦,٢٨٧ مليون جنيه ضمن إيرادات نشاط الحركة والنقل الخاص بأسطول الشركة بقائمة الدخل التقديرية إلا أنه تم استهداف نحو ١٠ مليون جنيه ضمن مصروفات الشركة تحت بند نقل بمعرفة سيارات الغير مما يشير إلى عدم قدرة أسطول النقل بالشركة على تلبية احتياجات الشركة فضلاً عن عدم إدراج أية مبالغ خاصة بشراء سيارات نقل ثقيل ضمن الموازنة الاستثمارية المعروضة لتطوير أسطول النقل.

يتعين ضرورة العمل على استهداف مبالغ لتطوير الأسطول ترشيحاً للأنفاق .

- لم تتضمن الموازنة المعروضة أي تقديرات لمخزون الإنتاج التام من الدقيق التمويني والمقدر بأحتياجات المبيعات لمدة ثلاثة أيام متوالية طبقاً للتعليمات .

يتعين مراعاة القرارات الوزارية عند إعداد الموازنة.

- استهدفت الموازنة المعروضة نحو ٦ مليون جنية عمولة تسويق لكمية ٦٠ ألف طن قمح محلى موسم ٢٠١٨ في حين بلغت الكمية المسوقة في ظل الضوابط الخاصة بموسم ٢٠١٦ حوالى ٤٢ ألف طن فضلا عن قيام الشركة بحساب عمولة التسويق بواقع ١٠٠ جنية للطن وهى نفس عمولة عام ٢٠١٦ ودون أية زيادات فضلا عن عدم احتساب ما يقابلها من ضريبة القيمة المضافة .

- استهدفت الموازنة اجمالى مصروفات نحو ٢٢٢٩ مليون جنية تلاحظ بشأنها ما يلى:-

• تضمنت التكاليف والمصروفات (أعباء وخسائر) بالموازنة نحو ٧,٩٦٥ مليون جنية تخص ضريبة المبيعات التي تستحق على تكلفة الطحن حيث كان يستوجب تقديرها نحو ٣١,٢٢٨ مليون جنية لورود كتاب من مصلحة الضرائب على المبيعات للشركة في ٢٠١٧/١/١١ عن فحص الفترة الضريبية من ٢٠١٣/٧/١ وحتى ٢٠١٤/٦/٣٠ والذي يتضمن فروق ضريبية بلغت نحو ٢١,٧ مليون جنيهاً إضافة لمطالبة الشركة بضرورة سداد الغرامة المستحقة عن التأخير في السداد والتي تبلغ نحو ٠,٥ % عن كل أسبوع تأخير والذي يعنى نحو ٦,٥ % من المبلغ المذكور .
يتعين ضرورة مراعاة الالتزام بما أسفر عنه الفحص الضريبى .

• تتضمن تقديرات الاستخدامات (أجور) بالموازنة التقديرية للشركة نحو ٧,٧٥٤ مليون جنية قيمة مكافآت للعاملين على الرغم من استهداف نحو ١٢,١ مليون جنية كحصة للعاملين ضمن توزيعات الفائض المقترح وفقا للقانون رقم (٢٠٣ لسنة ١٩٩٢) .
يتعين إجراء التقديرات المطلوبة في ضوء ما تقدم .

- استهدفت الموازنة المعروضة نحو ١٧٣ مليون جنية أجور وبدلات لعدد ٣٦٠٠ عامل في حين بلغت فعاليات العام المالى ٢٠١٦/٢٠١٥ والنصف الأول من العام المالى ٢٠١٧/٢٠١٦ نحو ١٥٩ مليون جنية لعدد ٣٢٨٤ عامل ، نحو ٧٨ مليون جنية لعدد ٣٢٧٠ عامل .

- ونشير إلى استمرار الشركة في المبالغة في تقدير عدد العاملين بعدد ٣٦٠٠ عامل على الرغم من التناقص السنوى لعدد العاملين حيث بلغ في السنوات ٢٠١٣/٢٠١٤، ٢٠١٤/٢٠١٥، ٢٠١٥/٢٠١٦، والنصف الأول من عام ٢٠١٦/٢٠١٧ حوالى ٣٣٥٢ عامل، ٣٥١٨ عامل، ٣٢٨٤ عامل، ٣٢٧٠ عامل على الترتيب .

- عدم تناسب تقديرات بعض المصروفات بالموازنة المعروضة حيث تبين المغالاة في التقديرات لجانب منها وفقا لما يلى:

القيمة بالآلف جنية

اسم العنصر	٢٠١٨/٢٠١٧	٢٠١٦/٦/٣٠	٢٠١٦/١٢/٣١
وقود وزيوت	٥٧٤٠	٣٢٤٦	١٧٨٤
قطع غيار ومهمات	٩٠٦٠	٦٤٢٢	٣١٨٦
مواد تعبئة وتغليف	٥٧٩٩٨	٢٤٤٤٦	١٢٨٢٦
كهرباء ومياه	٣٠٨٠٠	٢٠٧٧٠	١٢٨٦٨
نشر وطبع	٢١٠	١٦٠	٧١
م خدمية	٣٤٤٥	٣٣٨٤	١٢٩٣

يتعين دراسة ما سبق وإعادة النظر في التقديرات سالف الإشارة إليها

- استهدفت الشركة إضافة نحو ٥٦ مليون جنيه ضمن الأصول الثابتة وفقا لقائمة المركز المالي التقديرية وهي تمثل قيمة ماتم صرفة على اعمال تطوير مطحن فؤاد رغم رصد نحو ٢٨ مليون جنيه ضمن الموازنة الاستثمارية المعتمدة لعام ٢٠١٦/٢٠١٧ بتجاوز بلغت قيمته نحو ٢٨ مليون جنيه وهي تمثل قيمة الأعباء الإضافية التي تكبدتها الشركة لاتمام تلك الأعمال نتيجة تحرير سعر الصرف و للمحافظة على الإنتاجية السابقة للمطحن والمقدرة بنحو ٢٠٠ طن يوميا دون رفع تلك الإنتاجية .

يتعين ضرورة إجراء دراسة مسبقة دقيقة قبل اتخاذ القرارات بشأن تلبية إحتياجات الشركة ومتابعة تنفيذها في الوقت المحدد لها والعرض على الجمعية العامة للموافقة على تلك الفروق.

- تضمنت الموازنة من ضمن حساب مشروعات تحت التنفيذ نحو ١٠٠ مليون جنيه مقابل تعيلتها لحساب القروض والخاصة بصومعة العاشر والمقامة على أرض الشركة على مساحة ١٧٥٠٠ متر مربع بمعرفة الغير ضمن المنحة الإماراتية دون وجود أى مستندات خاصة بالقرض وفوائده وجدولته ومدة سداه هذا بالإضافة لعدم تضمن مشروع الموازنة الاستثمارية لعام ٢٠١٦/٢٠١٧ لهذا المشروع ولم نواف بالمستندات المؤيدة لذلك .

- لم تنصح الموازنة المعروضة عن الجدول الزمني لبدئ ونهاية كافة المشاريع الاستثمارية المدرجة بخطة الشركة.

- إستهدفت الموازنة الاستثمارية نحو ١٤ مليون جنيه تلاحظ بشأنها ما يلي :-

• إستهدفت الموازنة الاستثمارية لعام ٢٠١٧/٢٠١٨ نحو ١٤ مليون جنيه مقابل ٣٩ مليون جنيه بموازنة ٢٠١٦/٢٠١٧ وبلغ

ما تم تنفيذه منها خلال الفترة من ٢٠١٦/٧/١ حتى ٢٠١٦/١٢/٣١ مبلغ ٦٨,٣٥٢ مليون جنيه بتجاوز بنسبة ١٧٥٪.

والذى يشير إلى عدم الدقة عند تقدير قيمة الاستثمارات والالتزام بتنفيذها ويتضح ذلك من الجدول التالي :- القيمة بالآلاف جنيه

بيان	المستهدف بالموازنة عام ٢٠١٧/٢٠١٦	المنفذ حتى ٢٠١٦/١٢/٣١ (سنة أشهر)	نسبة التنفيذ %
مطحن فؤاد	٢٨٠٠٠	٥٦٠٠٠	٢٠٠
شراء سيارات نقل	٧٠٠٠	١١٧٨٦	١٦٨
تجهيزات أخرى	١٠٠٠	٥٦٦	٥٦,٦
كاميرات مراقبة	٢٥٠٠	٠	لاشئ
تحديث أجهزة النظافة	٥٠٠	٠	لاشئ
	٣٩٠٠٠	٦٨٣٥٢	١٧٥

يتعين إعادة تقدير بنود الموازنة الاستثمارية في ضوء خطط الشركة المستقبلية والبرنامج الزمني لتنفيذها والعرض على الجمعية العامة .

- لم يتم إدراج أية مبالغ لإعادة تأهيل خطوط الإنتاج بمصنع الكرونة على الرغم من سابق إدراج مبالغ لها بموازنات الأعوام ٢٠١٢/٢٠١٣ حتى ٢٠١٥/٢٠١٤ بمبالغ ٢,٥ مليون جنيه ، ١,٥ مليون جنيه ، مليون جنيه على الترتيب تحت مسمى مشروعات الإحلال والتجديد للمصنع وتحديث الآلات من مكابس وبريم لرفع كفاءة الخطوط، إلا أنه لم يتم تنفيذها رغم إستهداف الشركة تحويل نتيجة النشاط من خسائر إلى فائض بلغ نحو ٠,٦٧ مليون جنيه .

يتعين دراسة ما تقدم وموافقتنا بخطة الشركة المستقبلية لهذا النشاط .

- استهدفت الموازنة الاستثمارية نحو ١,٥ جنية تخصص لمشروعات المحافظة على البيئة وأستكمال منظومة الحماية المدنية على الرغم من سابق إدراج نحو ٠,٥ مليون جنية بموازنة العام السابق رغم استمرار الشركة فى عدم تنفيذ أية مبالغ من السابق تقديرها خلال عامى ٢٠١٦/٢٠١٥ والنصف الأول من العام المالى ٢٠١٧/٢٠١٦.

نوصى بدراسة أسباب ما تقدم مع إتخاذ ما يلزم من إجراءات لتنفيذ تلك الاستثمارات .

- إستهدافالشركة بالموازنة الاستثمارية لمبلغ ١,٢ مليون جنية لإنشاء محلات تجارية بسور مطحن المطرية خاصة بنشاط الأستثمار العقارى دون الإفصاح عن مدى استيفاء الشركة للمتطلبات الإدارية والقانونية للبدء فى ذلك وبما لا يتناسب مع ما تمتلكه الشركة من أصول عقارية يمكن الأستفادة منها .

- أظهرت قائمة التدفقات النقدية بالموازنة المعروضة إجمالى التغيير فى حركة النقدية سالبا بمبلغ ٢٥ مليون جنية مما يشير إلى عدم قدرة الشركة على توليد النقدية وما لذلك من آثار سلبية على السيولة المستهدفة وعلى قيمة رأس المال العامل الظاهر بقائمة المركز المالى التقديرية فى ٢٠١٨/٦/٣٠ بنحو ٢,٥ مليون جنية فى حين بلغت الفعليات خلال العام المالى ٢٠١٦/٢٠١٥ وخلال النصف الأول من العام المالى ٢٠١٧/٢٠١٦ بنحو ٢٣,٧٥ مليون جنية، ١٤,٩٣٥ مليون جنية على الترتيب بالمخالفة لأسس إعداد الموازنات والتي تقضى بالعمل على تحسين موقف السيولة وما يعنى ذلك من احتمالية وجود خلا فى الهيكل التمويلي المستهدف للشركة .

يتعين العمل على دراسة وتنشيط التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل.

- لم تتضمن الموازنة التقديرية ٢٠١٧/٢٠١٨ إستهداف أية تقديرات أو خطط الشركة المستقبلية لبعض البنود نوردها فيما يلي :

- التخلص من المخزون الراكد من قطع الغيار والبائع قيمته فى ٢٠١٦/١٢/٣١ مبلغ ٦٢٤ ألف جنية
- إدراج تقديراتلنشاط مشتريات بغرض البيع وما يقابلها من مبيعات بغرض البيع.
- تنشيط المبيعات وفتح أسواق جديدة خاصة فى ظل أعتماذ الشركة فى تسويق منتجاتها من الدقيق التموينى والحر (النشاط الرئيسى) على الشركات الشقيقة والتي وصلت نسبتها لنحو ٢٥ ٪ من إجمالى مبيعاتها خلال الفترة من ٢٠١٦/٧/١ وحتى ٢٠١٦/١٢/٣١ فضلا عن ضرورة إعادة النظر فى وضع بدائل حيال إصدار قرارات وتوصيات جديدة تجاة منظومة الخبز الحالية
- قيمة الخدمة التموينية المقررة من وزارة التموين وفقا للتوجيه الوزاري رقم ١٠ لسنة ٢٠١٤ والمحدد قيمتها بفتة ٤٨ جنية عن كل طن نخالة مباع والمقدرة بنحو ٧ مليون جنية حيث تم خصمها من قيمة مبيعات النخالة المتدرة بدلا من إدراجها ضمن مصروفات الشركة

يتعين دراسة ما تقدم والإفصاح عن خطط الشركة وموافاتها بها .

- عدم التزام الشركة بتعليمات الشركة القابضة للصناعات الغذائية المبلغة للشركة بتاريخ ٢٠١٧/٤/٥ بشأن اعداد الموازنة للعام المالى ٢٠١٧/٢٠١٨ حيث لم تتضمن الموازنة أية تفاصيل بشأن:-

- مدى الأستفادة من الأماكن غير المستغلة .
- رفع نسب استغلال الطاقة المتاحة.
- إعداد دراسات جدوى اقتصادية للمشروعات الجديدة(الأستثمار العقارى الخاص بسور مطحن المطرية)

وبناء على اختبارنا للأدلة والافتراضات ، وفيما عدا ما ورد بالفقرات السابقة لم ينم إلى علمنا ما يدعو للاعتقاد بأن هذه الافتراضات لا توفر أساساً معقولاً للتنبؤات ومن رأينا أيضاً أن المعلومات المستقبلية قد تم إعدادها بصورة ملائمة على أساس الافتراضات المستخدمة وقد تم عرضها بما يتفق ومعايير المحاسبة المصرية ومن المحتمل أن تختلف النتائج الفعلية عن التنبؤات حيث أنه غالباً ما لا تتحقق الأحداث المتوقعة كما هو مفترض وقد يكون الاختلاف جوهرياً .

الرد على تقرير مراقب الحسابات عن اختبار المعلومات المالية المستقبلية لموازنة الشركة للعام ٢٠١٧/٢٠١٨

<p>ملاحظة الجهاز (١)</p>	<p>وردت لنا الموازنة التقديرية بتاريخ ٢٠١٧/٣/٢٦ ، وهو ما يشير إلى تأخر الشركة في إعداد هذه الموازنة بالمخالفة لما قصت به المادتين رقمي (٢٢ ، ٦٣) من اللائحة التنفيذية لقانون شركات قطاع الأعمال العام رقم (٢٠٣) لسنة ١٩٩١ وكذا المادة رقم (٣٢) من النظام الأساسي للشركة حيث أوجبت إعدادها في موعد يسمح بعقد الجمعية العامة قبل بداية السنة المالية بثلاثة أشهر لإعدادها .</p>	
<p>رد الشركة</p>	<p>سوف يتم مراعاة ذلك .</p>	
<p>ملاحظة الجهاز (٢)</p>	<p>استهدفت الموازنة المعروضة تحقيق صافي ربح قبل الضريبة نحو ٣٦ مليون جنيه وقد تلاحظ بشأنه ما يلي :- ساهمت الأنشطة العرضية (فوائد وإيجارات دائنة ، إيرادات متنوعة ، إيرادات إستثمارات مالية من شركات شقيقة وأخرى) بنسبة كبيرة في الفائض المستهدف والتي قدرت بنحو ١١,١٩ مليون جنيه بنسبة ٣١٪ بينما استهدفت تحقيق نحو ٢٤,٨١ مليون جنيه بنسبة ٦٩٪ من الأنشطة الرئيسية لها هذا وقد بلغ الفائض المحقق من الأنشطة العرضية خلال الفترة من ٧/١ حتى ٢٠١٦/١٢/٣١ نحو ٤,٦٥٦ مليون جنيه يتعين ضرورة الأرتقاء بالفائض المستهدف تحقيقه من الأنشطة الرئيسية بما يتنا سبب مع الطاقة المتاحة والإمكانات الفنية والبشرية للشركة .</p>	
<p>رد الشركة</p>	<p>تعمل الشركة جاهدة لتعظيم الربحية والعمل على استغلال كل الإمكانيات المتاحة لديها واستغلال المواقع غير المستغلة في التأجير للغير مما سيكون له الأثر في تحقيق أرباح للشركة وتم إدراج الإيرادات العرضية مع إيرادات الأنشطة الرئيسية حيث أنها جزء من إيرادات الشركة ، وتجدر الإشارة أن الإيرادات العرضية يتم توجيهها لتعظيم ربحية الأنشطة الرئيسية للشركة .</p>	
<p>ملاحظة الجهاز (٣)</p>	<p>على الرغم من ارتفاع الإيرادات المستهدف تحقيقها خلال عام الموازنة ٢٠١٨/٢٠١٧ والبالغة ٢,٢٢٧ مليار جنيه عن المحقق الفعلي خلال الستة أشهر الأولى للعام المالي ٢٠١٧/٢٠١٦ والبالغة ٧٩٢ مليون جنيه وبنسبة ٤٠٪ إلا أنه تبين انخفاض نسبة صافي الربح "قبل الضريبة" إلى الإيراد المستهدف تحقيقه خلال عام الموازنة ٢٠١٨/٢٠١٧ والتي بلغت ١,٦١٪ بالمقارنة بالنسبة المحققة فعلياً خلال الستة أشهر الأولى للعام المالي ٢٠١٧/٢٠١٦ والتي بلغت ٢,٥٪ ولم يتم الإفصاح بالموازنة عن أسباب ومبررات ذلك . يتعين ضرورة الإفصاح عن أسباب انخفاض الأرباح المستهدفة وعرض خطط الشركة المستقبلية للاستفادة من الإمكانيات المتاحة والاستغلال الأمثل للطاقة لتعظيم تلك الربحية .</p>	
<p>رد الشركة</p>	<p>يرجع انخفاض صافي الربح قبل الضريبة المستهدف إلى الأسباب التالية : (١) الزيادة الكبيرة والمستمرة في أعباء التشغيل (تكلفة الطحن) من كهرباء ، وقود وزيوت ، مواد تعبئة وتغليف ، قطع غيار ، تكاليف نقل ... الخ . (٢) ثبات عمولة التخزين لطن القمح منذ عام ١٩٩٦ . وخطة الشركة المستقبلية للاستفادة من الإمكانيات المتاحة أبرزها في الآتي :- ١- تنشيط العمل لفتح أسواق جديدة داخليا وخارجياً . ٢- السعى نحو تحقيق الاستفادة المثلى من مواقع الشركة غير المستغلة (الاستثمار العقاري) . والعمل على تحسين المنتج وتطوير الأداء والإهتمام بأعمال الصيانة .</p>	

ملاحظة الجهاز

(٤)

إستهداف الإيرادات بنحو ٢٢٢٧ مليون جنيه خلال عام الموازنة ٢٠١٧/٢٠١٨ تخصص أنشطة الطحن والمكرونة والخبز والخدمات المباعية وأخرى وقد تبين بشأنها ما يلي :

- إستهداف الإيرادات الناتجة عن نشاط الطحن بعام الموازنة مبلغ ٢١٥٧ مليون جنيه بزيادة بلغت نحو ٥٦٪ عن فعاليات عام ٢٠١٥/٢٠١٦ .
- إستهداف طحن كمية ٨١٠ ألف طن أقماح لإنتاج كمية نحو ٦٥٧ ألف طن دقيق ، ١٩١ ألف طن نخالة وخليط وبما لا يتناسب والكميات المطحونة فعلياً خلال العام المالي ٢٠١٦/٢٠١٥ والنصف الأول من العام المالي ٢٠١٦/٢٠١٧ يوضح ذلك البيان التالي :

نسبة الزيادة	الكمية الفعلية خلال ٢٠١٦/٧/١ حتى ٢٠١٦/١٢/٣١	نسبة الزيادة	الكمية الفعلية ٢٠١٦/٢٠١٥	كمية الموازنة ٢٠١٨/٢٠١٧	القمح المطحون
٣٧٪	٢٦٠٩٨١	٤٨٪	٤٨٥٤٢٢	٧٢٠٠٦٠	أقماح لاستخراج دقيق ٨٢ تمويني
٢١٪	٣٤٦١٦	٥٣,٨٪	٥١٢٩١	٨٤٠٠٠	أقماح لاستخراج دقيق ٧٢ هر
٦٥٩٪	٣٤٩	٤٨٥٪	١٠٢٥	٦٠٠٠	أقماح لاستخراج دقيق ٨٢.٧٦ هر

- عدم الأستغلال الأمثل للطاقة المتاحة من طحن القمح إستخراج ٨٢٪ ، ٧٢٪ (حر) خلال عام الموازنة ٢٠١٨/٢٠١٧ و البالغة ١,٠٢٢ مليون طن قمح حيث بلغت نسبة الطاقة غير المستغلة نحو ٢٠,٧٪ الأمر الذي قد يفقد الشركة نحو ٧٢ مليون جنيه قيمة عوائد بيع النخالة الناتجة من الطحن والمقدرة بنحو ٤٨ ألف طن طبقاً لنسبة الأستخراج المقدرة بمعرفة الشركة وكذا أسعار البيع .

يتعين إعادة النظر في الأستهداف المشار إليها بما يتفق والفعليات المحققة وبما يتناسب مع الخطة المستقبلية وما يترتب على ذلك من آثار على قائمة الدخل ومحاولة أستغلال كامل الطاقة بما يعود بالنفع على الشركة .

رد الشركة

رعى عند إعداد الموازنة زيادة الكميات المستهدفة عن الفعليات لمواجهة الزيادات المحتملة وبمراعاة العمل على أستغلال طاقات المطاحن التي تم تطويرها بالإضافة إلى تلبية إحتياجات الشركات الشقيقة من الدقيق ٨٢٪ كما تعمل الشركة جاهدة على فتح أسواق جديدة حتى يمكن إستيعاب الكميات المنتظر إنتاجها من الدقيق الفاخر ٧٢٪ ، وكذا الدقيق إستخراج ٧٦٪ ، ٨٢٪ حر مع العمل على تنشيط المبيعات من خلال إستخدام نوعيات جيدة من الأقماح عالية الجودة وإستخدام نسب الخلط لإنتاج نوعيات متنوعة من الدقيق الفاخر التي يحتاج إليها السوق ورفع كفاءة جهاز التسويق بالشركة مما يساعد على التواجد بقوة في السوق ، فضلاً عن أن إعداد الموازنة التقديرية للعام المالي ٢٠١٧/٢٠١٨ قد تم بإستخدام إفتراضات عن أحداث مستقبلية .

ملاحظة الجهاز

(٥)

تم تقدير كمية النخالة (الزوائد) الناتجة عن طحن القمح التمويني الحر إستخراج دقيق ٨٢٪ على أساس نسبة إستخراج قدرت بنحو ٢٢,٦٪ وبما يخالف نسبة الإستخراج النمطية المتعارف عليها وتقل عن نسبة الإستخراج الفعلية في ٢٠١٦/١٢/٣١ والتي بلغت في أداها نحو ٢١,٨٧٪ وفي أعلاها نحو ٢٦,٢٥٩٪ وتجدر الإشارة إلى أن نسبة الإستخراج بالنسبة لمنتج الدقيق ٨٢٪ تراوحت بين ٨٢,٠٣٤٪ في أداها و ٨٢,٢٢٦٪ في أعلاها .

الأمر الذي يتطلب ضرورة الإلتزام بنسب الإستخراج النمطية لكلا من منتجات الدقيق والنخالة .

رد الشركة

يرجع تقدير كميات النخالة الناتجة عن طحن القمح التمويني إستخراج ٨٢٪ على أساس نسبة ٢٢,٦٪ ، وذلك طبقاً للنسب الفعلية التي تحققت خلال الأعوام السابقة دفعلى الفترة من ٢٠١٦/٧/١ حتى ٢٠١٦/١٢/٣١ (٦ شهور) أداها ٢١,٨٧٪ وأعلاها ٢٦,٢٥٦٪ وتتاثر نسب الإستخراج بنوعية الأقماح التي يتم طحنها من حيث (نسبة البروتين - الوزن النوعي - درجة النظافة) كما تتاثر بكفاءة القائمين على عملية الطحن وتجدر الإشارة إلى أن منتجات الشركة يتم الإلتزام الجاد بالمواصفات القياسية لها .

ملاحظة الجهاز

(٦)

إستهدفت الموازنة كمية ٧٨٠٠ طن دقيق إستخراج ٧٢٪ لتصنيع المكرونة بقيمة بلغت نحو ٣٦,٨١٦ مليون جنيه تلاحظ بشأنها ما يلي :

<ul style="list-style-type: none"> تم تقدير كمية ٧٦٤٤ طن مكرونة منها ٧٩٪ مغلفه (حر) بسعر ٦٤٥٠ للطن ، ٢١٪ مكرونة سائبه بسعر ٦٠٠٠ للطن وبما لا يتناسب مع ما تم إنتاجه فعليا خلال العام المالي ٢٠١٥/٢٠١٦ والبالغ كميته ٦٢٢٣ طن بزيادة بلغت ١٤٢١ طن وبنسبة ٢٣٪ والفترة من ٢٠١٦/٧/١ حتى ٢٠١٦/١٢/٣١ البالغ كميته ٢٦٩٧ طن بزيادة بلغت ١١٢٥ طن وبنسبة ٤٢٪ . استهدفت الموازنة تحقيق ربح بنحو ٦٧٠ ألف جنيه من نشاط إنتاج المكرونة بينما حقق النشاط خسائر متوالية خلال الأعوام من ٢٠١٣/٢٠١٢ حتى ٢٠١٦/٢٠١٥ والنصف الأول من العام ٢٠١٧/٢٠١٦ بنحو ٢,٧٤٥ مليون جنيه ، ١,٤٧٩ مليون جنيه ، ٣,٨٥٥ مليون جنيه ؛ ٢,٠٢٣ مليون جنيه ، ١,٨٣٣ مليون جنيه على الترتيب دون إيضاح خطة الشركة في كيفية تحقيق تلك الربحية المستهدفة لهذا النشاط بالموازنة المعروضة . 		
<p>يتعين ضرورة الأفضاح بالموازنة عن أسباب إدراج تقديرات تزيد عن ما تم تحقيقه فعليا خلال الأعوام السابقة</p> <p>استهدفت الموازنة كمية ٧٦٤٤ طن مكرونة وهو ما يتناسب مع قدرة المصنع الحالية في ظل حرص إدارة الشركة على تطوير وتحديث خطوط الانتاج بالمصنع لرفع كفاءة الخطوط وتحسين جودة المنتج وكذا التصنيع لدى بعض المصانع المتخصصة للوفاء بالتزامات الشركة ، وتعمل الشركة جاهدة لتسويق هذه الكميات من خلال فتح أسواق جديدة وتنشيط مبيعات المكرونة والدخول في مناقصات بأسعار متنوعة .</p> <p>وبالنسبة لاستهداف فائض لنشاط المكرونة بنحو ٦٧٠ ألف جنيه يرجع ذلك إلى زيادة إنتاج المكرونة المستهدف إنتاجها والتي تعمل على تخفيض التكاليف الثابتة وهيكله العمالة الزائدة بالمصنع مع العمل على فتح أسواق جديدة وتحسين جودة المنتج .</p>	<p>رد الشركة</p>	
<p>بلغت الإيرادات المستهدفة من نشاط المخبوزات (الحلوى والنواشف) وتصنيع الخبز البلدي نحو ٧,٠٠٤ مليون جنيه تلاحظ بشأنه ما يلي :-</p> <ul style="list-style-type: none"> استهدفت الموازنة إنتاج كمية ٢٤١ طن مخبوزات حلوى ونواشف وبما لا يتناسب مع ما تم إنتاجه فعليا خلال كلا من العام المالي ٢٠١٥/٢٠١٦ و ٢٠١٦/٧/١ خلال الفترة من ٢٠١٦/٧/١ حتى ٢٠١٦/١٢/٣١ حيث تم إنتاج ٩٩ طن و ٧٤ طن على الترتيب . استهدفت الموازنة تحقيق فائض لنشاط المخبوزات بلغت ١٩٠ ألف جنيه بينما أسفرت نتائج النشاط عن خسائر خلال الأعوام من ٢٠١٣/٢٠١٢ حتى ٢٠١٦/٢٠١٥ والنصف الأول من العام ٢٠١٧/٢٠١٦ بمبلغ ٣٨٧ ألف جنيه ، ٩٤٧ ألف جنيه ، ١,١٥١ مليون جنيه ، ٠,٧٩٦ مليون جنيه ، ٢٢٣ ألف جنيه على الترتيب ودون تضمين الموازنة كيفية تحقيق هذا الفائض . استهدفت الموازنة إنتاج كمية ١١,٢٦ مليون رغيف بلدي بقيمة ٣,٢٣٥ مليون جنيه من مخبزي السلام والشيراتون على الرغم من عدم تشغيلهم خلال الفترة من ٢٠١٦/٧/١ وحتى ٢٠١٧/٤/١٥ نتيجة قيام الشركة بتأجير مخبز الشيراتون (لفترة طويلة ٥ سنوات) فضلا عن وجود المعدات الخاصة بشركة سينا للأدوية بمخبز السلام والسابق تأجيره لها و توقفه لعدم تجديد الرخصة من المحافظة . <p>مما يتعين معه إعادة النظر في التقديرات المدرجة بالموازنة والإفادة عن إدراج إنتاج وفائض نشاط الخبز البلدي بالموازنة رغم توقف المخابز .</p>	<p>ملاحظة الجهاز (٧)</p>	
<p>بالنسبة لاستهداف الموازنة إنتاج كمية ٢٤١ طن مخبوزات وحلوى ونواشف فان الشركة تعمل جاهدة على فتح أسواق جديدة من خلال النوادي والمدارس والتجمعات لتسويق منتجات مجمع السلام والذي أدى الى ارتفاع إنتاج المخبز خلال شهور يناير ، فبراير ، مارس ٢٠١٧ وأنتج ١٦٣ جوال في يناير ، ١٥٢ جوال في فبراير ، ١٧٩ جوال في مارس ٢٠١٧ مع العمل على تحسين جودة المنتج وتنوعه من خلال العمالة الفنية المدربة التي تضاهي في الجوده السوق الخارجي .</p> <p>وبالنسبة لاستهداف الموازنة تحقيق فائض لنشاط المخبوزات بلغت ١٩٠ ألف جنيه فيرجع ذلك إلى زيادة كميات الإنتاج من المخبوزات والحلوى والنواشف وفي ظل عمالة فنية جيدة ومدربة بالإضافة إلى زيادة وتنوع</p>	<p>رد الشركة</p>	

	إنتاج مخبوزات مجمع السلام من أصناف المخبوزات والنواشف والتورتات والجاتوهات . وبالنسبة لمخبز السلام فقد تم إستلام الموقع من شركة بن سينا للأدوية وسيتم العمل على إعادة تشغيل المخبز خلال عام الموازنة وكذلك الخط البلدي بمخبز شيراتون .	
ملاحظة الجهاز (٨)	تخفيض تكلفة الحصول على الإيراد (البضاعة المباعة) بمبلغ ٢٤ مليون جنيه قيمة الإيراد المستهدف تحقيقه من مبيعات مخلفات الإنتاج على الرغم من أن قيمة تلك المخلفات الفعلية عن عام ٢٠١٦/٢٠١٥ بلغت ٥٥٢ ألف جنيه والمستهدف بعام الموازنة ٢٠١٧/٢٠١٦ نحو ٦٠٠ ألف جنيه فضلا عن أن نسب الاستخراج لم تظهر وجود أية انحرافات بالإنتاج كما لم تظهر الموازنة أية كميات أو أسعار بيع تلك المخلفات . يتعين موافقتنا بأسباب الزيادة في أستهداف تلك المخلفات والإيراد المحقق منها .	
رد الشركة	يرجع تخفيض الحصول على الإيراد بقيمة المستهدف تحقيقه من مبيعات مخلفات الإنتاج التام وذلك نتيجة تحقيق فروق درجات النظافة لكميات القمح والمخلفات الناتجة لعمليات الخبلة من الأذرة الصفراء والسرسة وغيرها والتي يتم بيعها بالأسعار المتعارف عليها طبقا لنوعية المخلفات حيث حققت الشركة إيراد قدرة ٩ مليون جنيه خلال الستة أشهر الأولى من العام المالي ٢٠١٧/٢٠١٦ من طحن كمية نحو ٢٩٦ ألف طن قمح في حين أن الكميات المستهدف طحنها نحو ٨١٠ ألف طن قمح .	
ملاحظة الجهاز (٩)	- تضمنت تقديرات الموازنة إيراد بيع النخالة بنحو ٣١٢ مليون جنيه على أساس نسبة الاستخراج وأسعار البيع المقدرة بنحو ١٥٠٢ جنيه بعد خصم ٤٨ جنيه للطن قيمة الرسوم الخاصة بالخدمة التموينية دون الأخذ في الاعتبار الدراسات التي تتم بخصوص المنظومة وما تسفر عنه من آثار على إيراد الشركة . - على الرغم من استهداف الشركة لتحقيق نحو ٦,٢٨٧ مليون جنيه ضمن إيرادات نشاط الحركة والنقل الخاص بأسطول الشركة بقائمة الدخل التقديرية إلا أنه تم استهداف نحو ١٠ مليون جنيه ضمن مصروفات الشركة تحت بند نقل بمعرفة سيارات الغير مما يشير إلى عدم قدرة أسطول النقل بالشركة على تلبية احتياجات الشركة فضلا عن عدم إدراج أية مبالغ خاصة بشراء سيارات نقل ثقيل ضمن الموازنة الاستثمارية المعروضة لتطوير أسطول النقل يتعين ضرورة العمل على استهداف مبالغ لتطوير الأسطول ترشيديا للأنفاق .	
رد الشركة	- بالنسبة لتقديرات الموازنة إيراد بيع النخالة بنحو ٣١٢ مليون جنيه على أساس نسبة الاستخراج وأسعار البيع النقدي بنحو ١٥٠٢ جنيه فإن الشركة تلتزم بالقرارات الوزارية المنظمة في هذا الشأن . - وبالنسبة لإستهداف مبالغ لتطوير أسطول النقل فقد تم إستهداف شراء عدد ٥ سيارة نصف نقل بمبلغ نحو ٢ مليون جنيه في موازنة ٢٠١٧ / ٢٠١٨ فضلا عن أنه قد تم تدعيم أسطول النقل بعدد ١٠ سيارات نقل ثقيل مرسيدس وسيراعي العمل على تطوير أسطول النقل بصورة كبيرة فور الإنتهاء من تطوير مطحن فؤاد .	
ملاحظة الجهاز (١٠)	لم تتضمن الموازنة المعروضة أى تقديرات لمخزون الإنتاج التام من الدقيق التمويني والمقدر بإحتياجات المبيعات لمدة ثلاثة أيام متوالية طبقاً للتعليمات . يتعين مراعاة القرارات الوزارية عند إعداد الموازنة .	
رد الشركة	نظراً لإجراء التصفية الصفريية في ٦/٣٠ وتوقف الصرف تقوم المخازن بسحب حصة الثلاث أيام مقدماً حتى لا تتوقف عن العمل	
ملاحظة الجهاز (١١)	- إستهدفت الموازنة المعروضة نحو ٦ مليون جنيه عمولة تسويق لكمية ٦٠ ألف طن قمح محلى موسم ٢٠١٨ في حين بلغت الكمية المسوقة في ظل الضوابط الخاصة بموسم ٢٠١٦ حوالى ٤٢ ألف طن فضلا	

<p>عن قيام الشركة بحساب عمولة التسويق بواقع ١٠٠ جنيه للطن وهي نفس عمولة عام ٢٠١٦ ودون أية زيادات فضلا عن عدم احتساب ما يقابلها من ضريبة القيمة المضافة .</p> <p>- استهدفت الموازنة إجمالى مصروفات نحو ٢٢٢٩ مليون جنيه تلاحظ بشأنها ما يلى :-</p> <p>- تضمنت التكاليف والمصروفات (أعباء وخسائر) بالموازنة نحو ٧,٩٦٥ مليون جنيه تخص ضريبة المبيعات التي تستحق على تكلفة الطحن حيث كان يستوجب تقديرها نحو ٣١,٢٢٨ مليون جنيه لورود كتاب من مصلحة الضرائب على المبيعات للشركة في ٢٠١٧/١/١١ عن فحص الفترة الضريبية من ٢٠١٣/٧/١ وحتى ٢٠١٤/٦/٣٠ والذي يتضمن فروق ضريبية بلغت نحو ٢١,٧ مليون جنيه بالإضافة لمطالبة الشركة بضرورة سداد الغرامة المستحقة عن التأخير في السداد والتي تبلغ نحو ٠,٥ % عن كل أسبوع تأخير والذي يعنى نحو ٦٥٪ من المبلغ المذكور .</p> <p>يتعين ضرورة مراعاة الالتزام ما أسفر عنه الفحص الضريبى .</p>	
<p>- بالنسبة لاستهداف الموازنة نحو ٦ مليون جنيه عمولة تسويق فيرجع ذلك إلى إضافة طاقات تخزين جديدة للشركة وحساب عمولة التسويق ١٠٠ جنيه للطن لأنه حتى تاريخ إعداد الموازنة لم ترد ضوابط تحديد عمولة التسويق عن عام ٢٠١٧ فضلا على أن ضريبة القيمة المضافة تقع على متلقى الخدمة الملزم النهائى بتحمل عبء الضريبة وفقاً لقانون القيمة المضافة وتستند الشركة فى ذلك للفتوى الصادرة من مجلس الدولة عام ٢٠١٤ فى هذا الشأن .</p> <p>- بالنسبة لضريبة القيمة المضافة المذكورة بالتوجيهات الوزارية فهى محل خلاف لم يتم إتخاذ قرار نهائى بشأنها وقد تم الطعن</p>	<p>رد الشركة</p>
<p>• تتضمن تقديرات الاستخدامات (أجور) بالموازنة التقديرية للشركة نحو ٧,٧٥٤ مليون جنيه قيمة مكافآت للعاملين على الرغم من إستهداف نحو ١٢,١ مليون جنيه كحصة للعاملين ضمن توزيعات الفائض المقترح وفقاً للقانون رقم (٢٠٣ لسنة ١٩٩٢).</p> <p>يتعين إجراء التقديرات المطلوبة في ضوء ما تقدم .</p>	<p>ملاحظة الجهاز (١٢)</p>
<p>- تم أعداد قيمة مكافأة العاملين بالموازنة وفق متوسطات الأعوام السابقة علماً بأن تلك المكافأة ترجع لرؤية وتقديرات ما تقرره الجمعية العامة لإعتماد القوائم المالية حين انعقادها .</p>	<p>رد الشركة</p>
<p>- استهدفت الموازنة المعروضة نحو ١٧٣ مليون جنيه أجور وبدلات لعدد ٣٦٠٠ عامل في حين بلغت فعاليات العام المالى ٢٠١٦/٢٠١٥ والنصف الأول من العام المالى ٢٠١٦/٢٠١٥ نحو ١٥٩ مليون جنيه لعدد ٣٢٨٤ عامل ، نحو ٧٨ مليون جنيه لعدد ٣٢٧٠ عامل .</p> <p>- ونشير إلى استمرار الشركة في المبالغة في تقدير عدد العاملين بعدد ٣٦٠٠ عامل على الرغم من التناقص السنوى لعدد العاملين حيث بلغ في السنوات ٢٠١٤/٢٠١٣، ٢٠١٤، ٢٠١٥/٢٠١٤، ٢٠١٥، ٢٠١٦/٢٠١٥، والنصف الأول من عام ٢٠١٦/٢٠١٥ حوالى ٣٣٥٢ عامل، ٣٥١٨ عامل، ٣٢٨٤ عامل، ٣٢٧٠ عامل على الترتيب .</p> <p>- عدم تناسب تقديرات بعض المصروفات بالموازنة المعروضة حيث تبين المغالاة في التقديرات بجانب منها وفقاً لما يلى:</p>	<p>ملاحظة الجهاز (١٣)</p>

القيمة بالألف جنيه			
اسم العنصر	٢٠١٨/٢٠١٧	٢٠١٦/٦/٣٠	٢٠١٦/١٢/٣١
وقود وزيوت	٥٧٤٠	٢٢٤٦	١٧٨٤
قطع غيار ومهمات	٩٠٦٠	٦٤٢٢	٣١٨٦
مواد تعبئة وتغليف	٥٧٨١٢	٢٤٤٤٦	١٢٨٢٦
كهرباء ومياه	٣٠٨٠٠	٢٠٧٧٠	١٢٨٦٨
نشر وطبع	٢١٠	١٦٠	٧١
م خدمية	٣٤٤٥	٢٣٨٤	١٢٩٣
يتعين دراسة ما سبق وإعادة النظر في التقديرات سالف الإشارة إليها			
رد الشركة	تم تقدير عدد العاملين ٣٦٠٠ عامل مقابل ٣٨٠٠ عامل عام الموازنة ٢٠١٦ ، ٣٧٠٠ عامل عام الموازنة ٢٠١٧ بخفض سنوى حوالى ١٠٠ عامل ويرجع ارتفاع تقديرات بعض عناصر الموازنة لارتفاع الأسعار فى الفترة الأخيرة وذلك بعد تحرير صرف الجنيه مقابل الدولار الأمر الذى أدى إلى ارتفاع الأسعار بصورة كبيرة وخاصة فى الوقود والزيوت والغاز ومواد التعبئة والتغليف والكهرباء وقطع الغيار		
ملاحظة الجهاز (١٤)	استهدفت الشركة أضافة نحو ٥٦ مليون جنيه ضمن الأصول الثابتة وفقا لقائمة المركز المالى التقديرية وهى تمثل قيمة ماتم صرفه على اعمال تطوير مطحن فؤاد رغم رصد نحو ٢٨ مليون جنيه ضمن الموازنة الأستثمارية المعتمدة لعام ٢٠١٧/٢٠١٦ بتجاوز بلغت قيمته نحو ٢٨ مليون جنيه وهى تمثل قيمة الأعباء الإضافية التى تكبدتها الشركة لأتمام تلك الأعمال نتيجة تحرير سعر الصرف و للمحافظة على الإنتاجية السابقة للمطحن والمقدرة بنحو ٢٠٠ طن يوميا دون رفع تلك الإنتاجية . يتعين ضرورة إجراء دراسة مسبقة دقيقة قبل اتخاذ القرارات بشأن تلبية إحتياجات الشركة ومتابعة تنفيذها فى الوقت المحدد لها والعرض على الجمعية العامة .		
رد الشركة	ترجع الأعباء الأضافية التى تكبدتها الشركة نتيجة للقرار السيادى من الدولة بتحرير سعر الصرف والذى أثر على جميع قطاعات الدولة وليس الشركة فقط وقد تم تلافى ذلك بالاتفاق مع البنك على جدول باقى المبلغ على ١٨ شهر لتلافى آثار تلك الفروق على الشركة . وسيتم العرض على الجمعية العامة عند إعتداد المركز المالى للشركة للموافقة على تلك الفروق .		
ملاحظة الجهاز (١٥)	- تضمنت الموازنة من ضمن حساب مشروعات تحت التنفيذ نحو ١٠٠ مليون جنيه مقابل تعليتها لحساب القروض والخاصة بصومعة العاشر والمقامة على أرض الشركة على مساحة ١٧٥٠٠ متر مربع بمعرفة الغير ضمن المنحة الأماراتية دون وجود أى مستندات خاصة بالقروض وفوائده وجدولته ومدة سداده هذا بالإضافة لعدم تضمن مشروع الموازنة الأستثمارية لعام ٢٠١٧/٢٠١٦ لهذا المشروع ولم نواف بالمستندات المؤيدة لذلك .		
رد الشركة	سيتم موافاة السيد مراقب الحسابات بأى مستندات تخص هذا المشروع حال توفرها .		

ملاحظة الجهاز

(١٦)

- لم تفصح الموازنة المعروضة عن الجدول الزمني لبدئ ونهاية كافة المشاريع الاستثمارية المدرجة بخطة الشركة.

- استهدفت الموازنة الاستثمارية نحو ١٤ مليون جنيه تلاحظ بشأنها ما يلي :-

• استهدفت الموازنة الاستثمارية لعام ٢٠١٧/٢٠١٨ نحو ١٤ مليون جنيه مقابل ٣٩ مليون جنيه بموازنة ٢٠١٧/٢٠١٦ و بلغ ما تم تنفيذه منها خلال الفترة من ٢٠١٦/٧/١ حتى ٢٠١٦/١٢/٣١ مبلغ ٦٨,٣٥٢ مليون جنيه يتجاوز بنسبة ١٧٥٪ والذي يشير إلى عدم الدقة عند تقدير قيمة الإستثمارات والإلتزام بتنفيذها ويتضح ذلك من الجدول التالي :-

القيمة بالآلاف جنيه

بيان	المستهدف بالموازنة عام ٢٠١٧/٢٠١٦	المنفذ حتى ٢٠١٦/١٢/٣١ (سنة أشهر)	نسبة التنفيذ %
مطحن فؤاد	٢٨٠٠٠	٥٦٠٠٠	٢٠٠
شراء سيارات نقل	٧٠٠٠	١١٧٨٦	١٦٨
تجهيزات أخرى	١٠٠٠	٥٦٦	٥٦,٦
كاميرات مراقبة	٢٥٠٠	٠	لاشي
تحديث أجهزة النظافة	٥٠٠	٠	لاشي
	٣٩٠٠٠	٦٨٣٥٢	١٧٥

يتعين إعادة تقدير بنود الموازنة الاستثمارية في ضوء خطط الشركة المستقبلية والبرنامج الزمني لتنفيذها والعرض على الجمعية العامة .

رد الشركة

يرجع ارتفاع المنفذ من الخطة الاستثمارية خلال الفترة من ٧/١ حتى ٢٠١٦/١٢/٣١ نظرا لتحرير سعر الصرف الذي تسبب في تحميل الشركة أعباء إضافية وهذا قرار سيادي من الدولة وقد أثر على جميع قطاعات الدولة وليس الشركة فقط والشركة تعمل جاهدة على تنفيذ البرنامج الزمني لمشروعاتها خلال عام الموازنة .

ملاحظة الجهاز

(١٧)

لم يتم إدراج أية مبالغ لإعادة تأهيل خطوط الإنتاج بمصنع المكرونة على الرغم من سابق إدراج مبالغ لها بموازنات الأعوام ٢٠١٢/٢٠١٣ حتى ٢٠١٤/٢٠١٥ بمبالغ ٢,٥ مليون جنيه ، ١,٥ مليون جنيه ، على الترتيب تحت مسمى مشروعات الإحلال والتجديد للمصنع وتحديث الآلات من مكابس وبرامير لرفع كفاءة خطوط، إلا أنه لم يتم تنفيذها رغم إستهداف الشركة تحويل نتيجة النشاط من خسائر إلى فائض بلغ نحو ٠,٦٧ مليون جنيه .

يتعين دراسة ما تقدم وموافاتنا بخطة الشركة المستقبلية لهذا النشاط.

رد الشركة

لم يتم تضمين الموازنة أى مبالغ لإعادة تأهيل خطوط الإنتاج لمصنع المكرونة لأن الشركة رأت الإكتفاء بعملية الصيانة الدورية نظرا لتتادم خطوط الإنتاج بالمصنع ولحين إجراء تطوير شامل لخطوط الإنتاج أو شراء خطوط إنتاج جديدة عندما تسمح ظروف السوق بإضافة طاقات جديدة وما يتطلبه ذلك من ضرورة توافر سيولة كبيرة .

ملاحظة الجهاز

(١٨)

استهدفت الموازنة الاستثمارية نحو ١,٥ مليون جنيه تخصص لمشروعات المحافظة على البيئة وأستكمال منظومة الحماية المدنية على الرغم من سابق إدراج نحو ٠,٥ مليون جنيه بموازنة العام السابق رغم إستمرار الشركة فى عدم تنفيذ أية مبالغ من السابق تقديرها خلال عامى ٢٠١٥/٢٠١٦ والنصف الأول من العام المالى ٢٠١٦/٢٠١٧ .

نوصى بدراسة أسباب ما تقدم مع إتخاذ ما يلزم من إجراءات لتنفيذ تلك الاستثمارات .

رد الشركة	تم الانتهاء من تغطية نفرة مطاحن الكوثر والصفاء والبروة وسيتم تغطية باقى النقر بالمطاحن تباعاً وجارى العمل على إستكمال منظومة الحماية المدنية .
ملاحظة الجهاز (١٩)	<p>- إستهداف الشركة بالموازنة الإستثمارية لبلغ ١,٢ مليون جنيهه لأنشاء محلات تجارية بسور مطحن المطرية خاصة بنشاط الإستثمار العقارى دون الأفصاح عن مدى استيفاء الشركة للمتطلبات الإدارية والقانونية للبدء في ذلك وبما لا يتناسب مع ما تمتلكه الشركة من أصول عقارية يمكن الاستفادة منها .</p> <p>- أظهرت قائمة التدفقات النقدية بالموازنة المعروضة إجمالي التغيير في حركة النقدية سالباً بمبلغ ٢٥ مليون جنيهه مما يشير إلى عدم قدرة الشركة على توليد النقدية وما لذلك من آثار سلبية على السيولة المستهدفة وعلى قيمة رأس المال العامل الظاهر بقائمة المركز المالى التقديرية فى ٢٠١٨/٦/٣٠ بنحو ٢,٥ مليون جنيهه فى حين بلغت الفعليات خلال العام المالى ٢٠١٦/٢٠١٥ وخلال النصف الأول من العام المالى ٢٠١٧/٢٠١٦ بنحو ٢٣,٧٥ مليون جنيهه، ١٤,٩٣٥ مليون جنيهه على الترتيب بالمخالفة لأسس اعداد الموازنات والتي تقضى بالعمل على تحسين موقف السيولة وما يعنى ذلك من احتمالية وجود خلا فى الهيكل التمويلي المستهدف للشركة .</p> <p>يتعين العمل على دراسة وتنشيط التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل .</p>
رد الشركة	<p>يتم العمل على تنشيط نشاط الإستثمار العقارى بالشركة حيث تقوم بالاستغلال الأمثل للأماكن الحيوية ذات الجدوى الاقتصادية ويتم إجراء الدراسات اللازمة لأنشاء محلات تجارية على سور مطحن المطرية مما سيكون لها الأثر فى تعظيم الربحية .</p> <p>ويرجع التغيير فى حركة النقدية إلى تحرير سعر الصرف بصورة مفاجئة والذى تسبب فى تحميل الشركة أعباء إضافية فى عناصر التكاليف وكذا الإستثمارات الجارى تنفيذها وتعمل الشركة جاهدة على تنشيط التدفقات النقدية .</p>
ملاحظة الجهاز (٢٠)	<p>- لم تتضمن الموازنة التقديرية ٢٠١٨/٢٠١٧ إستهداف أية تقديرات أو خطط الشركة المستقبلية لبعض البنود نوردها فيما يلي :</p> <ul style="list-style-type: none"> • التخلص من المخزون الراكد من قطع الغيار والبالغ قيمته فى ٢٠١٦/١٢/٣١ مبلغ ٦٢٤ ألف جنيهه إدراج تقديرات لنشاط مشتريات بغرض البيع وما يقابلها من مبيعات بغرض البيع . • تنشيط المبيعات وفتح أسواق جديدة خاصة فى ظل اعتماد الشركة فى تسويق منتجاتها من الدقيق التموينى والحر (النشاط الرئيسى) على الشركات الشقيقة والتي وصلت نسبتها لنحو ٢٥ ٪ من إجمالى مبيعاتها خلال الفترة من ٢٠١٦/٧/١ وحتى ٢٠١٦/١٢/٣١ فضلا عن ضرورة إعادة النظر فى وضع بدائل حيال إصدار قرارات وتوصيات جديدة تجاة منظومة الخبز الحالية . • قيمة الخدمة التموينية المقررة من وزارة التموين وفقاً للتوجيه الوزاري رقم ١٠ لسنة ٢٠١٤ والمحدد قيمتها بفضة ٤٨ جنيهه عن كل طن نخالة مباع والمقدرة بنحو ٧ مليون جنيهه حيث تم خصمها من قيمة مبيعات النخالة المقدرة بدلا من إدراجها ضمن مصروفات الشركة . <p>يتعين دراسة ما تقدم والإفصاح عن خطط الشركة وموافاتها بها .</p>
رد الشركة	<p>بشأن المخزون الراكد من قطع غيار فيوجد لجنة بقرار رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب لدراسة التصرف فى ذلك المخزون وتم التصرف فى جزء كبير منه وجارى التصرف فى باقى الكمية .</p> <p>أما التقديرات الخاصة بمشتريات ومبيعات بغرض البيع فمن الصعب التقدير حيث يتوقف ذلك على توريدات الشركات الشقيقة وتبادل السلع معها .</p>

<p>تعمل الشركة جاهدة على فتح أسواق جديدة وتنشيط مبيعاتها خاصة في المحافظات المجاورة لتخفيض تكلفة النقل وبخصوص وضع بدائل وإصدار قرارات جديدة تجاه منظومة الخبز فيجربى العمل على تطوير خطوط الإنتاج من الدقيق ٨٢٪ تحسباً لصدور قرارات جديدة وأيضاً العمل على دخول نشاط الإستثمار العقارى لتنوع إستثمارات الشركة .</p> <p>وبخصوص الخدمة التموينية المقررة من وزارة التموين فيتم معالجتها خصماً من سعر بيع الخالة لأنها مرتبطة بكمية المبيعات طبقاً للتوجيهات الوزارية المنظمة لهذا الشأن .</p>	
<p>عدم التزام الشركة بتعليمات الشركة القابضة للصناعات الغذائية المبلغة للشركة بتاريخ ٢٠١٧/٤/٥ بشأن اعداد الموازنة للعام المالي ٢٠١٧/٢٠١٨ حيث لم تتضمن الموازنة أية تفاصيل بشأن :-</p> <ul style="list-style-type: none"> • مدى الاستفادة من الأماكن غير المستغلة . • رفع نسب استغلال الطاقة المتاحة. • إعداد دراسات جدوى اقتصادية للمشروعات الجديدة (الأستثمار العقارى الخاص بسور مطحن المطرية) 	<p>ملاحظة الجهاز (٢١)</p>
<p>تعمل الشركة على دراسة كافة الأماكن الغير مستغلة وتعمل على إستغلالها سواء بالأيجار للغير أو الأستثمار العقارى مما سيكون لها الأثر الأيجابى فى تعظيم الربحية ، تعمل الشركة جاهدة على الإستغلال الأمثل للطاقات المتاحة فى أعمال الطحن والشحن للشركات الشقيقة وتعمل الشركة على فتح أسواق جديدة والاستغلال الأمثل للطاقات المتاحة .</p> <p>سيتم إعداد الدراسات اللازمة (دراسة جدوى - دراسة فنية - مالية) لأى موقع يتم إختياره لإستغلاله ضمن نشاط الإستثمار العقارى بالشركة - علماً بأنه تم تشكيل لجنة لفض المظاريب الخاصة بالمزايدة العامة رقم (١) لسنة ٢٠١٧ لإقامة مشروع إستثمارى على أرض مدينة نصر وتم الفضى الفنى بتاريخ ٢٠١٧/٥/٧ .</p>	<p>رد الشركة</p>

تعقيب رئيس الجمعية

شكراً للجهاز المركزى للمحاسبات على ملاحظاته القيمة ونشكر السيد الدكتور مهندس / رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب على الردود على ما ورد بتقرير الجهاز المركزى للمحاسبات ، والان ندعو الجهاز المركزى للمحاسبات لشعبة تقويم الاداء لقراءة تقريرهم فاليتمفضل

ثم اعطى رئيس الجمعية الكلمة للاستاذة المحاسبة / ناجدة محمد إبراهيم ممثل الإدارة المركزية للخطة وتقييم الأداء بالجهاز المركزى للمحاسبات .

أهم الملاحظات على مشروع الموازنة التقديرية

لشركة مطاحن ومخابز شمال القاهرة

عن العام المالي ٢٠١٧/٢٠١٨

١- استهدفت الشركة بالموازنة التقديرية للعام المالي ٢٠١٨/٢٠١٧ طحن كمية ١٥٠٠ طن لإنتاج دقيق حر (٨٢%) مقابل محقق فعلي ٣٥٦ طن عام ٢٠١٥/٢٠١٦ بزيادة قدرها ١,١٤٤ ألف طن بنسبة ٣٢١,٤% وبما لا يتناسب مع إجمالي كمية القمح التي تم طحنها فعلاً خلال الفترة في ٢٠١٦/٧/١ حتى ٢٠١٦/١٢/٣١ والبالغة ١٠ طن فقط تمثل نسبة ضئيلة من المستهدف بلغت نحو ٠,٧%.

الأمر الذي يتطلب توضيح الأسس التي بُنى عليها استهداف هذه الكمية مما يستلزم معه إعادة النظر في تقدير المستهدف وبما يتفق مع العمليات المحققة.

٢- استهدفت الشركة بموازنة عام ٢٠١٧/٢٠١٨ طحن كمية ٧٢٠ ألف طن قمح لإنتاج دقيق ٨٢% تمويني مقابل ٤٨٥ ألف طن فعلي عام ٢٠١٥/٢٠١٦ بزيادة قدرها ٢٣٥ ألف طن بنسبة ٤٨,٥% في حين بلغت الكمية الفعلية المطحونة خلال الفترة من ٢٠١٦/٧/١ حتى ٢٠١٦/١٢/٣١ نحو ٢٦١ ألف طن تمثل نسبة ٣٦,٣% من المستهدف.

والأمر يقتضى الأخذ في الاعتبار الكميات الفعلية عند التقدير للكميات المستهدفة.

٣- استهدفت الشركة بموازنتها للعام المالي ٢٠١٨/٢٠١٧ طحن كمية ٨٤ ألف طن لإنتاج دقيق فاخر إستخراج (٧٢%) مقابل نحو ٥١ ألف طن فعلي عام ٢٠١٥/٢٠١٦ بزيادة قدرها ٣٣ ألف طن بنسبة ٦٤,٧% ، وقد بلغت الكمية الفعلية المطحونة خلال الفترة من ٢٠١٦/٧/١ حتى ٢٠١٦/١٢/٣١ نحو ٣٥ ألف طن تمثل نسبة ٤١,٧% من المستهدف.

وقد استهدفت الشركة كمية مبيعات من الدقيق الحر استخراج (٧٢%) لعام ٢٠١٧/٢٠١٨ نحو ٥٤ ألف طن مقابل نحو ٣١ ألف طن فعلي عام ٢٠١٥/٢٠١٦ بزيادة قدرها ٢٣ ألف طن بنسبة ٧٤,٢% ومقابل محقق فعلي خلال الفترة من ٢٠١٦/٧/١ حتى ٢٠١٦/١٢/٣١ نحو ٢٣ ألف طن تمثل نسبة ٤٢,٦% من المستهدف.

وتجدر الإشارة إلى أن الموازنة المعروضة لم تفصح عن أى إجراء لتعاقدات جديدة لتحقيق كمية المبيعات المستهدفة أو الإفصاح عن خطط مستقبلية لتعظيم المبيعات.

والأمر يقتضى معه بحث مدى إمكانية تحقيق المستهدف سواء إنتاج ام مبيعات والعمل على فتح اسواق جديدة لتحقيق المستهدف.

٤- بلغت الكمية المستهدفة إنتاجها من المكرونة بالموازنة التقديرية لعام ٢٠١٨/٢٠١٧ نحو ٧,٨٠٠ ألف طن مقابل ٦,٧٧٠ ألف طن فعلى عام ٢٠١٦/٢٠١٥ بزيادة قدرها ١,٠٣٠ ألف طن بنسبة ١٥,٢%.

فى حين بلغت الكمية المنتجة من المكرونة خلال الفترة من ٢٠١٦/٧/١ حتى ٢٠١٦/١٢/٣١ نحو ٢,٧٠٤ ألف طن بنسبة ٣٤,٧% من المستهدف .

الأمر الذى كان يقتضى الأخذ فى الاعتبار المحقق الفعلى عن فترة السنة أشهر المذكورة عند تقدير المستهدف وتوضيح الاسس التى بُنى عليها استهداف هذه الكمية .

٥- بلغت كمية الدقيق المستهدف تصنيعها خبز فى موازنة ٢٠١٨/٢٠١٧ نحو ١١ ألف جوال (زنة ١٠٠ كجم) مقابل نحو ٨٠٥ جوال فعلى عام ٢٠١٦/٢٠١٥ بزيادة قدرها ١٠,١٩٥ ألف جوال بنسبة كبيرة تعادل ١٣ مثل تقريبا .

فى حين بلغ المحقق الفعلى خلال الفترة من ٢٠١٦/٧/١ حتى ٢٠١٦/١٢/٣١ نحو ٥٥٠ جوال فقط تمثل نسبة ضئيلة من المستهدف بلغت ٥% .

ويتضح من ذلك عدم واقعية الكمية المستهدفة، الأمر الذى يقتضى معه توضيح أسباب ذلك مع الأخذ فى الاعتبار الكميات الفعلية المحققة والمنصرف من الربط التموينى خلال الأعوام السابقة .

٦- استهدفت الشركة بموازنة عام ٢٠١٨/٢٠١٧ إيرادات بنحو ٢,١٩٢ مليار جنيه (بعد استبعاد قيمة دقيق (٧٢%) المحول لمخبز شيراتون ومصنع المكرونة) مقابل محقق فعلى ١,٤١٥ مليار جنيه عام ٢٠١٦/٢٠١٥ بزيادة قدرها ٧٧٧ مليون جنيه بنسبة ٥٤,٩% وقد بلغت الإيرادات المحققة خلال الفترة من ٢٠١٦/٧/١ حتى ٢٠١٦/١٢/٣١ مبلغ ٧٩٣ مليون جنيه تمثل نسبة ٣٦,٢% من المستهدف .

مما يتضح معه عدم واقعية التقديرات وعدم تناسبها مع الفعليات المحققة، الأمر يقتضى بحث مدى إمكانية تحقيق المستهدف وقد لوحظ ما يلى:

١/٦- استهدفت الشركة بموازنتها عام ٢٠١٨/٢٠١٧ مجمل ربح قدره ١٢١,٨٣٨ مليون جنيه مقابل محقق فعلى ٩٨,٥٧٢ مليون جنيه عام ٢٠١٦/٢٠١٥ بزيادة قدرها ٢٢,٨٦٦ مليون جنيه بنسبة ٢٣,١% .

هذا ولم تفصح الموازنة المعروضة عن مجمل الربح المحقق خلال الفترة من ٢٠١٦/٧/١ حتى ٢٠١٦/١٢/٣١ للوقوف على مدى مواعمة مجمل الربح المستهدف معه خلال الفترة .

٢/٦ - استهدفت الشركة بموازنة عام ٢٠١٨/٢٠١٧ ربح بلغ ٢٨,١٠٠ مليون جنيه مقابل ٢٠,٠٣٧ مليون جنيه فعلي عام ٢٠١٦/٢٠١٥ بزيادة قدرها ٨,٠٦٣ مليون جنيه بنسبة ٤٠,٢%.

وقد بلغ إجمالي المحقق الفعلي خلال الفترة من ٢٠١٦/٧/١ حتى ٢٠١٦/١٢/٣١ نحو ١٥,٥٤٧ مليون جنيه بنسبة ٥٥,٣% من المستهدف.

يتضح مما سبق وبمقارنة مراحل الربحية المختلفة المستهدفة بفعليات عام ٢٠١٦/٢٠١٥ وكذلك بالستة أشهر المحققة من ٢٠١٦/٧/١ حتى ٢٠١٦/١٢/٣١ تحسن في كافة مراحل الربحية مما يتطلب معرفة مدى امكانية تحقيق ذلك.

٧- وجود تفاوت بين المستهدف لربحية الأنشطة الشركة بموازنة عام ٢٠١٨/٢٠١٧ مع المحقق الفعلي لربحية (خسارة) الأنشطة عام ٢٠١٦/٢٠١٥ وكذلك مع ما تم تحقيقه خلال الفترة من ٢٠١٦/٧/١ حتى ٢٠١٦/١٢/٣١ وذلك لكافة أنشطة الشركة باستثناء نشاط الطحن وذلك كما هو موضح بالبيان التالي.

" القيمة بالألف جنيه "

ربحية (خسارة) الأنشطة			انشطة الشركة
المحقق الفعلي عن الفترة من ٢٠١٦/١٢/٣١ حتى ٢٠١٦/٧/١	المحقق الفعلي عام ٢٠١٦/٢٠١٥	المستهدف بموازنة عام ٢٠١٨/٢٠١٧	
٢٢٨٨٦	٢٣٨١٨	٣٢٧٥٠	نشاط الطحن
(١٨٣٣)	(٢٠٢٣)	٦٧٠	نشاط المكرونة
(٢٢٣)	(٧٩٦)	١٩٠	نشاط المخايز
-	٢٦١٧	١١٨٠	حركة النقل التشغيل
(٧٤٣)	١٧٨٨	١٢١٠	نشاط التخزين

٨- لم توضح الموازنة المعروضة العوامل التي أدت الى تحول خسارة نشاطي المكرونة ، والمخايز المحققة عام ٢٠١٦/٢٠١٥ والموضحة بالبيان السابق الى استهداف فائض لهما بموازنة عام ٢٠١٨/٢٠١٧ خاصة وان هذين النشاطين قد أسفرا عن عجز ايضا في الستة أشهر المذكورة، كما لم يسفر نشاط الحركة والنقل عن أي ربح أو خسارة خلال هذه الفترة المذكورة.

يتضح مما سبق عدم الدقة في تقديرات الموازنة الأمر الذي يقتضى بضرورة تحديد الأهداف على أسس واقعية مع الأخذ في الاعتبار الفعليات المحققة.

٩- استهدفت الشركة مبلغ ١٤ مليون جنيه لتنفيذ المشروعات الاستثمارية للعام المالي ٢٠١٧/٢٠١٨ وذلك لإستكمال تطوير مطحن فؤاد وتدعيم وتحديث أسطول النقل وإعادة تأهيل الوحدات الإنتاجية لرفع كفاءة الخطوط وتحسين جودة المنتج .
وقد بلغ ماتم صرفه خلال الفترة من ٢٠١٦/٧/١ حتى ٢٠١٦/١٢/٣١ مبلغ ٣١,٨٤٢ مليون جنيه (عن فترة ٦ شهور فقط) بتجاوز قدرة ١٧,٨٤٢ مليون جنيه ونسبة ٤١,٢٧% على المعتمد ولم توضح الشركة أسباب هذا التجاوز، ولم تدرج بالموازنة تفاصيل هذا المبلغ وتوزيعه على المشروعات الاستثمارية .

الرد على تقرير مراقب الحسابات شعبة تقويم الاداء عن مشروع الموازنة التقديرية عن العام المالي ٢٠١٧/٢٠١٨

<p>استهدفت الشركة بالموازنة التقديرية للعام المالي ٢٠١٧/٢٠١٨ طحن كمية ١٥٠٠ طن قمح لإنتاج دقيق حر ٨٢٪ مقابل محقق فعلي ٣٥٦ طن عام ٢٠١٥/٢٠١٦ بزيادة قدرها ١,١٤٤ ألف طن بنسبة ٣٢١,٤٪ وبما لا يتناسب مع إجمالي كمية القمح التي تم طحنها فعلاً خلال الفترة من ٢٠١٦/٧/١ حتى ٢٠١٦/١٢/٣١ والبالغة ١٠ طن فقط والتي تمثل نسبة ضئيلة من المستهدف بلغت نحو ٠,٧٪ الأمر الذي يتطلب توضيح الأسس التي بنى عليها إستهداف هذه الكمية مما يستلزم معه إعادة النظر في تقدير المستهدف وبما يتفق مع الفعليات المحققة .</p>	<p>ملاحظة الجهاز (١)</p>
<p>يعتبر إنتاج هذه النوعية من الدقيق إستخراج ٨٢٪ الحر لحساب الشركة من النوعيات الجديدة وذلك لإنتاج الرغيف البلدي السياحي حيث تقوم الشركة بفتح أسواق جديدة وتنشيط مبيعات هذه النوعية لدى شركات الجملة والمجمعات الاستهلاكية داخل القاهرة والأقاليم والمخابز السياحية وذلك البديل للدقيق ٨٢٪ التمويني للحد من تسريبه في السوق الخارجي</p>	<p>رد الشركة</p>
<p>استهدفت الشركة بموازنة عام ٢٠١٧/٢٠١٨ طحن كمية ٧٢٠ ألف طن قمح لإنتاج دقيق ٨٢٪ تمويني مقابل ٤٨٥ ألف طن فعلي عام ٢٠١٥/٢٠١٦ بزيادة قدرها ٢٣٥ ألف طن بنسبة ٤٨,٥٪ في حين بلغت الكمية الفعلية المطحونة خلال الفترة من ٢٠١٦/٧/١ حتى ٢٠١٦/١٢/٣١ نحو ٢٦١ ألف طن تمثل نسبة ٣٦,٣٪ من المستهدف والأمر يقتضى الأخذ في الإعتبار الكميات الفعلية عند التقدير للكميات المستهدفة .</p>	<p>ملاحظة الجهاز (٢)</p>
<p>الطاقات المتاحة المتوافرة لوحدات الشركة تفي بطحن هذه الكميات وتشغيل مطحن فؤاد بعد تطويره بطاقة ٢٠٠ طن قمح / يوم وإزدياد الطلب على الدقيق ٨٢٪ في الفترة الأخيرة بالإضافة إلى ما سيتم إسناده للشركة من شحن للشركات الشقيقة لتلبية إحتياجاتها من الدقيق إستخراج ٨٢٪ .</p>	<p>رد الشركة</p>
<p>استهدفت الشركة بموازنتها للعام المالي ٢٠١٧/٢٠١٨ طحن نحو ٨٤ ألف طن لإنتاج دقيق فاخر إستخراج ٧٢٪ مقابل نحو ٥١ الف طن فعلي عام ٢٠١٥/٢٠١٦ بزيادة قدرها ٣٣ الف طن بنسبة ٦٤,٧٪ ، وقد بلغت الكمية الفعلية المطحونة خلال الفترة من ٢٠١٦/٧/١ حتى ٢٠١٦/١٢/٣١ نحو ٣٥ ألف طن تمثل نسبة ٤١,٧٪ من المستهدف . وقد إستهدفت الشركة كمية مبيعات من الدقيق الحر إستخراج ٧٢٪ لعام ٢٠١٧/٢٠١٨ نحو ٥٤ ألف طن مقابل نحو ٣١ ألف طن فعلي عام ٢٠١٥/٢٠١٦ بزيادة قدرها ٢٣ ألف طن تمثل نسبة ٧٤,٢٪ ومقابل محقق فعلي خلال الفترة من ٢٠١٦/٧/١ وحتى ٢٠١٦/١٢/٣١ نحو ٢٣ ألف طن تمثل نسبة ٤٢,٦٪ من المستهدف ، وتجدر الإشارة إلى أن الموازنة المعروضة لم توضح عن أى إجراء لتعاقدات جديدة لتحقيق كمية المبيعات المستهدفة أو الإفصاح</p>	<p>ملاحظة الجهاز (٣)</p>

	عن خطط مستقبلية لتعظيم المبيعات . والأمر يقتضى معه بحث مدى إمكانية تحقيق المستهدف سواء إنتاج أم مبيعات والعمل على فتح أسواق جديدة لتحقيق المستهدف .	
رد الشركة	يرجع زيادة المستهدف من إنتاج الدقيق الفاخر إلى حرص إدارة الشركة من خلال تنشيط قطاع التسويق وتطوير السياسات البيعية من خلال فتح أسواق جديدة لزيادة المبيعات من الدقيق الفاخر ٧٢٪ والرؤية المستقبلية لعودة نشاطات السياحة بالإضافة إلى تشغيل مركز التعبئة بالسلام لإنتاج الدقيق المعبأ زنة ١ ك ويتم التوريد بصفة مستمرة إلى شركتى الجملة (العامة ، المصرية) ، والمجمعات الاستهلاكية إضافة إلى عملاء القطاع الخاص مما يكون لهذا النشاط الأثر الإيجابى لتعظيم الربحية .	
ملاحظة الجهاز (٤)	بلغت الكمية المستهدف إنتاجها من المكرونة بالموازنة التقديرية للعام المالى ٢٠١٧/٢٠١٨ إنتاج ٧,٨٠٠ الف طن مقابل ٦,٧٧٠ الف طن فعلى عام ٢٠١٥/٢٠١٦ بزيادة قدرها ١,٠٣٠ ألف طن بنسبة ١٥,٢٪ فى حين بلغت الكمية المنتجة من المكرونة خلال الفترة من ٢٠١٦/٧/١ حتى ٢٠١٦/١٢/٣١ نحو ٢,٧٠٤ ألف طن بنسبة ٣٤,٧٪ من المستهدف . الأمر الذى كان يقتضى الأخذ فى الاعتبار المحقق الفعلى عن فترة السنة أشهر المذكورة عند تقدير المستهدف وتوضيح الأسس التى بنى عليها إستهداف هذه الكمية .	
رد الشركة	يرجع استهداف الموازنة لإنتاج ٧,٨٠٠ الف طن مكرونة وهو ما يتناسب مع قدرة المصنع الحالية فى إطار حرص الشركة على تطوير وتحديث خطوط الإنتاج بالمصنع لرفع كفاءة الخطوط وتحسين جودة المنتج على التوازى مع عملية الإنتاج بالإضافة إلى إنتاج بعض الكميات ببعض المصانع الخارجية للوفاء بطلبات العملاء وكذا الدخول فى المناقصات المختلفة وسوف يتم العمل على تطوير خطوط الإنتاج بالمصنع لحين شراء خطوط جديدة عندما تسمح ظروف السوق بإضافة طاقات جديدة .	
ملاحظة الجهاز (٥)	بلغت كمية الدقيق المستهدف تصنيعها خبز فى موازنة ٢٠١٧/٢٠١٨ نحو ١١ ألف جوال (زنة ١٠٠ كم) مقابل نحو ٨٠٥ جوال فعلى عام ٢٠١٥/٢٠١٦ بزيادة قدرها ١٠,١٩٥ ألف جوال بنسبة كبيرة تعادل ١٣ مئلا تقريبا فى حين بلغ المحقق الفعلى خلال الفترة من ٢٠١٦/٧/١ حتى ٢٠١٦/١٢/٣١ نحو ٥٥٠ جوال فقط تمثل نسبة ضئيلة من المستهدف بلغت ٥٪ . ويتضح من ذلك عدم واقعية الكمية المستهدفة الأمر الذى يقتضى معه توضيح أسباب ذلك مع الأخذ فى الاعتبار الكميات الفعلية المحققة والمنصرف من الربط التموينى خلال الأوامر السابقة .	
رد الشركة	يرجع زيادة كميات الدقيق المستهدف تصنيعها خبز مقارنة بفعليات عام ٢٠١٥/٢٠١٦ والفترة من ٢٠١٦/٧/١ حتى ٢٠١٦/١٢/٣١ لعدم إنتاج خبز بلدى فى تلك الفترات وإستهدفت الشركة إنتاج خبز بلدى خلال عام الموازنة لوجود ربط تموينى لمخبزى السلام وشيراتون البلدى ولتلبية إحتياجات المواطنين المجاورين لتلك المخابز وتسعى إدارة الشركة جاهدة من خلال إعادة التشغيل للإستغلال الأمثل لهذا النشاط والعمل على تنشيط المبيعات وخفض التكلفة الأمر الذى يؤدى إلى زيادة كميات الإنتاج والمبيعات وكذا لإنتاج المخبوزات والنواشف والحلوى من التورت والجبوتوات .	
ملاحظة الجهاز (٦)	استهدفت الشركة بموازنة عام ٢٠١٧/٢٠١٨ إيرادات بنحو ٢,١٩٢ مليار جنيه بعد إستبعاد قيمة دقيق ٧٢٪ المحول لمخبز شيراتون ومصنع المكرونة مقابل محقق فعلى ١,٤١٥ مليار جنيه عام ٢٠١٥/٢٠١٦ بزيادة قدرها	

استهدفت الشركة بموازنتها عام ٢٠١٨/٢٠١٧ مجمل ربح قدره ١٢١,٨٣٨ مليون جنيه مقابل محقق فعلى ٩٨,٩٧٢ مليون جنيه عام ٢٠١٦/٢٠١٥ بزيادة قدرها ٢٢,٨٦٦ مليون جنيه بنسبة ٢٣,١٪. هذا ولم تفصح الموازنة المعروضة عن مجمل الربح المحقق خلال الفترة من ٢٠١٦/٧/١ حتى ٢٠١٦/١٢/٣١ للوقوف على مدى موافقة مجمل الربح المستهدف معه خلال الفترة .

استهدفت الشركة بموازنة عام ٢٠١٨/٢٠١٧ ربح بلغ ٢٨,١٠٠ مليون جنيه مقابل ٢٠,٠٣٧ مليون جنيه فعلى عام ٢٠١٦/٢٠١٥ بزيادة قدرها ٨,٠٦٣ مليون جنيه بنسبة ٤٠,٢٪. وقد بلغ إجمالي المحقق الفعلى خلال الفترة من ٢٠١٦/٧/١ حتى ٢٠١٦/١٢/٣١ نحو ١٥,٥٤٧ مليون جنيه بنسبة ٥٥,٣٪ من المستهدف .

ويتضح مما سبق وبمقارنة مراحل الربحية المختلفة المستهدفة بفعليات عام ٢٠١٦/٢٠١٥ وكذلك بالسته أشهر المحققة من ٢٠١٦/٧/١ حتى ٢٠١٦/١٢/٣١ تحسن فى كافة مراحل الربحية مما يتطلب معرفة مدى إمكانية تحقيق ذلك .

١/٦ يرجع زيادة الإيرادات إلى الزيادة فى الأسعار بعد تحرير سعر صرف الجنيه مقابل العملات الأخرى ويرجع زيادة مجمل الربح بموازنة ٢٠١٨/٢٠١٧ عن العام المالى ٢٠١٦/٢٠١٥ نتيجة للزيادة فى كميات الأقماع المستهدف طحنها الأمر الذى يؤدي إلى خفض مصاريف التشغيل للطن وزيادة الكميات المنتجة الأمر الذى يؤدي إلى زيادة الأيراد من بيع تلك المنتجات هذا وقد حققت الشركة مجمل ربح خلال النصف الأول من العام المالى ٢٠١٧/٢٠١٦ مبلغ نحو ٦٢ مليون جنيه .

٢/٦ يرجع إستهداف الشركة صافى ربح مبلغ ٢٨,١ مليون جنيه مقابل ٢٠,٠٣٧ مليون جنيه عام ٢٠١٦/٢٠١٥ حيث تسعى الشركة جاهدة على فتح أسواق جديدة لبيع المنتجات من خلال العمل على تنشيط جهاز التسويق والعمل على إستغلال الطاقات المتاحة لتعظيم الربحية وقد حققت الشركة صافى ربح قدره نحو ١٥,٥٤٧ مليون جنيه خلال النصف الأول من العام المالى ٢٠١٧/٢٠١٦ .

وجود تفاوت بين المستهدف لربحية أنشطة الشركة بموازنة عام ٢٠١٨/٢٠١٧ مع المحقق الفعلى لربحية (خسارة) الأنشطة عام ٢٠١٦/٢٠١٥ وكذلك مع ما تم تحقيقه خلال الفترة من ٢٠١٦/٧/١ حتى ٢٠١٦/١٢/٣١ وذلك لكافة أنشطة الشركة بإستثناء نشاط الطحن وذلك كما هو موضح من البيان التالى:

أنشطة الشركة	ربحية (خسارة) الأنشطة	
	المستهدف بموازنة ٢٠١٨/٢٠١٧	المحقق الفعلى عام ٢٠١٦/٢٠١٥
نشاط الطحن	٣٢٧٥٠	٢٣٨١٨
نشاط المكرونة	٦٧٠	(٢٠٢٣)
نشاط الخابز	١٩٠	(٧٩٦)
حركة النقل التشغيل	١١٨٠	٢٦١٧
نشاط التخزين	١٢١٠	١٧٨٨
		المحقق الفعلى عن الفترة من ٢٠١٦/٧/١ حتى ٢٠١٦/١٢/٣١
		٢٢٨٨٦
		(١٨٣٣)
		(٢٢٣)
		٠٠
		(٧٤٣)

رد الشركة

ملاحظة الجهاز

(٧)

<p>يرجع التفاوت بين المستهدف لربحية الأنشطة بموازنة ٢٠١٨/٢٠١٧ مع المحقق الفعلي لعام ٢٠١٦/٢٠١٥ والمحقق الفعلي خلال النصف الأول من العام المالي ٢٠١٧/٢٠١٦ وذلك للزيادة في الكميات المستهدف إنتاجها من الدقيق بأنواعه حيث زيادة الإنتاج تؤدي إلى خفض التكاليف الثابتة هذا وتعمل الشركة جاهدة على فتح أسواق جديدة وتنشيط عملية البيع لنشاطى المكرونة والمخبوزات والإستغلال الأمثل لنشاط النقل الثقيل في ظل تدعيم أسطول النقل بسيارات مرسيدس ونشاط التخزين في تخزين الأقماع المستوردة في ظل إضافة طاقات تخزينيه جديدة بالإضافة إلى تسويق الأقماع المحلية هذا وتعمل الشركة جاهدة على الإستغلال الأمثل لتعظيم الربحية بزيادة الكميات المطحونة وتفعيل لجان البرامج لزيادة إيرادات الحركة والنقل والتخزين من الخدمات المياعة .</p>	<p>رد الشركة</p>
<p>لم توضح الموازنة المعروضة العوامل التي أدت إلى تحول خسارة نشاطى المكرونة والمخابز المحققة عام ٢٠١٦/٢٠١٥ والموضحة بالبيان السابق إلى إستهداف فائض لهما بموازنة عام ٢٠١٨/٢٠١٧ خاصة وأن هذين النشاطين قد أسفرا عن عجز أيضا في السنة أشهر المذكورة كما لم يسفر نشاط الحركة والنقل عن أى ربح أو خسارة خلال هذه الفترة المذكورة ، يتضح مما سبق عدم الدقة في تقديرات الموازنة الأمر الذى يقتضى بضرورة تحديد الأهداف على أسس واقعية مع الأخذ في الاعتبار الفعليات المحققة .</p>	<p>ملاحظة الجهاز (٨)</p>
<p>يرجع تحول نتيجة نشاطى المكرونة والمخابز من خسائر محققة عام ٢٠١٦/٢٠١٥ إلى فائض خلال عام الموازنة ٢٠١٨/٢٠١٧ وذلك لزيادة الكميات المستهدف إنتاجها من المكرونة وذلك من خلال العمل على رفع جودة المكرونة المنتجة وفتح أسواق جديدة مع العمل على هيكلة العمالة الزائدة الأمر الذى يؤدي إلى تحقيق ربحية لمصنع المكرونة وبالنسبة لنشاط الخبز تعمل الشركة على فتح أسواق جديدة من خلال قاعات الأفراح والمدارس والسوق الخارجى لزيادة الكميات المنتجة وفي ظل إنتاج الخبز البلدى الأمر الذى يؤدي إلى خفض التكلفة وتعظيم الربحية .</p>	<p>رد الشركة</p>
<p>إستهدفت الشركة مبلغ ١٤ مليون جنيه لتنفيذ المشروعات الإستثمارية للعام المالي ٢٠١٨/٢٠١٧ وذلك لإستكمال تطوير مطحن فؤاد وتدعيم تحديث أسطول النقل وإعادة تأهيل الوحدات الإنتاجية لرفع كفاءة الخطوط وتحسين جودة المنتج . وقد بلغ ما تم صرفه خلال الفترة من ٢٠١٦/٧/١ حتى ٢٠١٦/١٢/٣١ مبلغ ٣١,٨٤٢ مليون جنيه (عن فترة ٦ شهور فقط) بتجاوز قدرة ١٧,٨٤٢ مليون جنيه وبنسبة ١٢٧,٤٪ على المعتمد ولم توضح الشركة أسباب هذا التجاوز ولم تدرج بالموازنة تفاصيل هذا المبلغ وتوزيعه على المشروعات الإستثمارية .</p>	<p>ملاحظة الجهاز (٩)</p>
<p>يرجع ارتفاع ما تم صرفه خلال الفترة من ٢٠١٦/٧/١ حتى ٢٠١٦/١٢/٣١ إلى مبلغ نحو ٣١,٨٤٢ مليون جنيه نتيجة للأعباء الإضافية التي تكبدتها الشركة نتيجة للمقرار السيادى من الدولة بتحرير سعر الصرف والذي أثر على جميع قطاعات الدولة وليس الشركة فقط حيث أن الشركة تقوم بتطوير مطحن فؤاد بطاقة إنتاجية قدرها ٢٠٠ طن قمح / يوم ونتيجة لذلك زادت قيمة أعمال التطوير حيث أنه كان مدرج بموازنة عام ٢٠١٧/٢٠١٦ مبلغ ٢٨ مليون جنيه فى حين ما تم صرفه حتى ٢٠١٧/٣/٣١ نحو ٦٢ مليون جنيه .</p>	<p>رد الشركة</p>

قرارات وتوصيات الجمعية العامة العادية لشركة مطاحن ومخابز شمال القاهرة بتاريخ ٢٤/٥/٢٠١٧

للنظر في اعتماد الموازنة التقديرية للسنة المالية ٢٠١٧/٢٠١٨ .

برئاسة السيد المحاسب / ممدوح عبد الفتاح محمد رئيس الجمعية العامة .

القرارات

في ضوء ما أسفرت عنه مناقشات تقرير مجلس ادارة الشركة وتقرير السادة مراقبي الحسابات عن الموازنة التقديرية المعروضة وتقرير تقويم الاداء المعد بمعرفة الجهاز المركزي للمحاسبات ورد الشركة على التقريرين قررت الجمعية العامة ما يلي :

١- اعتماد الموازنة التقديرية لشركة مطاحن ومخابز شمال القاهرة للسنة المالية ٢٠١٧/٢٠١٨ بصافي ربح قدرة ٢٨,١ مليون جنيه وباجمالي استثمارات قدرها ١٤ مليون جنيه يتم تمويلها ذاتيا على النحو التالي :-

البيان	القيمة بالمليون جنيه
إستكمال تطوير مطحن فؤاد	٣,٠
إعادة تأهيل الوحدات الإنتاجية	٥,٠
وسائل نقل	٢,٠
حاسب آلي وكاميرات مراقبة	١,٣
إنشاء محلات تجارية بسور مطحن المطرية	١,٢
مشروعات حماية البيئة	١,٥
الإجمالي	١٤,٠

٢- الموافقة على استمرار مجلس ادارة الشركة لحين صدور قرارات أخرى .

أمين السر : محاسب / محمد أحمد شلبي

جامعا الأصوات : محاسب / هشام رزق محمد

محاسب / السيد محمد عبد الحميد

السادة ممثلى إدارة مراقبة الحسابات

١- المحاسبة / عبد الله سيد عبد الجليل وكيل الوزارة - نائب أول مدير الإدارة

٢- المحاسب / ياسر مختار سيد مدير عام - نائب مدير الإدارة

٣- المحاسب / محمد فاورق عواد مدير عام - نائب مدير الإدارة

٤- المحاسب / الحسينى ندا فاروق مدير عام - نائب مدير الإدارة

رئيس مجلس إدارة الشركة القابضة للصناعات الغذائية

رئيس الجمعية العامة

محاسب / ممدوح عبد الفتاح محمد



ها