

Upper Egypt Mills Company

٩٠٠٧٢٠٠٨
ISO
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 ٢٠٢٥/٣/٣١ .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،،

رئيس القطاع المالي

[محاسب/ مؤمن جمال الدين على]

تحريراً في : ٢١ / ٧ / ٢٠٢٥

* الزمراء *

شركة مطاحن مصر العليا
القطاعات المالية

رد الشركة على تقرير السيد / مراقب حسابات الجهاز المركزي للمحاسبات
عن القوائم المالية المستقلة للشركة في ٢٠٢٥/٣/٣١

* * * * *

**** (١) الملاحظة :-** تم تأثير قائمة الدخل بقيمة بعض الإيرادات والمصروفات التي تخص فترة المركز المالي تقديريا دون إجراء حصر فعلي لها أهمها ما يلي:-

= مبلغ نحو ١١.٧٩٩ مليون جنيه (أجور نقدية) منها مبلغ نحو ٧.٨٧٥ مليون جنيه قيمة نصيب الفترة من مكافأة العاملين عن العام المالي ٢٠٢٤/٢٠٢٥ وكذا بقيمة التأمينات الاجتماعية الخاصة بها والبالغ قدرها نحو ١.٤٧٧ مليون جنيه والتي لا يتم صرفها إلا بعد العرض على الجمعية العامة العادية للشركة وموافقتها عليها ودون قرار يؤيد ذلك .

للرد :- تم تحميل المصروفات بما يخص الفترة من المكافأة التي تصرف للعاملين عن العام المالي ٢٠٢٤/٢٠٢٥ والتأمينات الاجتماعية الخاصة بها كالمتبع كل مركز مالي وسوف يتم العرض على الجمعية العامة العادية للشركة للنظر في اعتمادها كما أن باقى الأجور النقدية التقديرية تم صرفها وتحميل المصروفات الفعلية بها خلال شهر أبريل ٢٠٢٥ .

= مبلغ نحو ٣٨.٥٠٨ مليون جنيه تقديريا قيمة ضريبة الدخل المستحقة عن الفترة دون إعداد إقرار ضريبي عن فترة المركز المالي للوقوف على صحة المبلغ من عدمه كما لم يتم تأثير قائمة الدخل بقيمة الضريبة المؤجلة عن الفترة وذلك بالمخالفة لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) القوائم المالية الدورية ، ورقم (٢٤) والخاص بضرائب الدخل - فقرات (١٥ ، ١٦) .

للرد :- سيتم حساب ضريبة الدخل وإعداد الإقرار الضريبي وحساب الضريبة المؤجلة في ٢٠٢٥/٦/٣٠ إن شاء الله.

= مبلغ نحو ٧.١٧٨ مليون جنيه قيمة كهرباء التشغيل عن شهر مارس ٢٠٢٥ (تقديريا) في حين أن قيمة الكهرباء الفعلية عن ذات الشهر قيمتها نحو ٧.٩٢٣ مليون جنيه بفرق قدره نحو ٧٤٥ ألف جنيه .

للرد :- تم تسوية فواتير الكهرباء المدفوعة فعليا في شهر أبريل ٢٠٢٥ وتحميل المصروفات بالفرق المشار إليه = مبلغ نحو ٣٦٢ ألف جنيه (مزايا عينية - علاج العاملين) عن شهر مارس ٢٠٢٥ في حين أن الفعلي المنصرف ويخص ذات الشهر خلال شهر أبريل ٢٠٢٥ بلغ نحو ٦٢٣ ألف جنيه بفرق بالنقص قدره نحو ٢٦١ ألف جنيه .

للرد :- تم تسوية مطالبات العلاج الطبى (مزايا عينية) الفعلية في أبريل ٢٠٢٥ وتحميل المصروفات بالفرق المشار إليه.

= مبلغ نحو ٢٨.٠٦٢ مليون جنيه قيمة إيرادات خدمات مباعه منها نحو ٢٧.٤٣٤ مليون جنيه قيمة إيرادات نقل أقماح مستوردة. مبلغ نحو ٦٢٨ ألف جنيه عمولة تخزين والتي لم يتم إعداد الفواتير الخاصة بها واعتمادها من الهيئة العامة للسلع التموينية .

للرد :- تم تسوية كافة عمولات التخزين وأجور نقل الأقماح المستوردة حتى ٢٠٢٥/٣/٣١ وتم اعتماد الفواتير من مديريات التموين .

**** (٢) الملاحظة :-** وجود بعض الدعاوي القضائية المرفوعة من الغير ضد الشركة بشأن استرداد أو إلغاء قرارات نزع ملكية أراضي بعض المطاحن والتي صدر بشأنها أحكام قضائية في غير صالح الشركة والتي تمثل مؤشر على اضمحلال تلك الأصول وفقا لمتطلبات معيار المحاسبة المصري رقم (٣١) فقرة رقم (١٢) وبيان ذلك على النحو التالي:-

١/ ٢/ ٣/ ٤/ ٥/ ٦/ ٧/ ٨/ ٩/ ١٠/ ١١/ ١٢/ ١٣/ ١٤/ ١٥/ ١٦/ ١٧/ ١٨/ ١٩/ ٢٠/ ٢١/ ٢٢/ ٢٣/ ٢٤/ ٢٥/ ٢٦/ ٢٧/ ٢٨/ ٢٩/ ٣٠/ ٣١/ ٣٢/ ٣٣/ ٣٤/ ٣٥/ ٣٦/ ٣٧/ ٣٨/ ٣٩/ ٤٠/ ٤١/ ٤٢/ ٤٣/ ٤٤/ ٤٥/ ٤٦/ ٤٧/ ٤٨/ ٤٩/ ٥٠/ ٥١/ ٥٢/ ٥٣/ ٥٤/ ٥٥/ ٥٦/ ٥٧/ ٥٨/ ٥٩/ ٦٠/ ٦١/ ٦٢/ ٦٣/ ٦٤/ ٦٥/ ٦٦/ ٦٧/ ٦٨/ ٦٩/ ٧٠/ ٧١/ ٧٢/ ٧٣/ ٧٤/ ٧٥/ ٧٦/ ٧٧/ ٧٨/ ٧٩/ ٨٠/ ٨١/ ٨٢/ ٨٣/ ٨٤/ ٨٥/ ٨٦/ ٨٧/ ٨٨/ ٨٩/ ٩٠/ ٩١/ ٩٢/ ٩٣/ ٩٤/ ٩٥/ ٩٦/ ٩٧/ ٩٨/ ٩٩/ ١٠٠/

= قامت الشركة بتنفيذ الحكم القضائي (النهائي) الصادر ضدها لصالح شركة وادي كوم أمبو لاستصلاح الأراضي في الدعوى رقم ١١٨ لسنة ٢٠١٥ بشأن المطالبة بسداد مبلغ ١٠٠ مليون جنيه والريع المقدر عليها بمبلغ ١٦ مليون جنيه وذلك بعد رفض الاستئناف أرقام رقم ٣٥ لسنة ٣٩ ق س ع عالي أسوان، ١٣٠٧ لسنة ٣٨ ق م عالي أسوان بجلسة ٢٠٢٢/٤/١٩ و صدور حكم من محكمة النقض بتأييد الحكم المستأنف بعدم قبول الطعن المقام من الشركة ضد محافظة أسوان والوحدة المحلية بكوم أمبو برقم ١٦٠٤٦ لسنة ٩٢ نقض القاهرة بجلسة ٢٠٢٣/٢/١٥ وتم سداد مبلغ نحو ١١٦.٠٧٧ مليون جنيه (شيك مقبول الدفع رقم ٩٧٨٨٢١٨٦ بتاريخ ٢٠٢٤/١٠/٧ مسحوب على بنك مصر فرع سوهاج) لشركة وادي كوم أمبو لاستصلاح الأراضي وكذا تم سداد مبلغ ٢.٩٠٢ مليون جنيه قيمة رسوم تنفيذ الحكم المشار إليه لذات الشركة وذلك بناء على الاجتماعات التي عقدت بمقر وزارة العدل بين الشركة والممثل القانوني لشركة وادي كوم أمبو ووكيل الشؤون القانونية لمحافظة أسوان في ٢٩/٩/٢٠٢٤، ١، ٢٠٢٤/١٠/٩ (لم نواف بمحاضر اجتماعات تلك الجلسات) وكذا تسليم أصل الصيغة التنفيذية دون تنفيذ باقي الاتفاق طبقاً للحكم في الدعوى الفرعية بإلزام محافظة أسوان ورئيس الوحدة المحلية لمركز ومدينة كوم أمبو بصفتهم بأن يؤدوا للشركة ما تؤدية لشركة وادي كوم أمبو والأمر الذي لم يتم حتى تاريخه مما يتعين معه إثبات مبلغ ١١٦.٠٧٧ مليون جنيه بحساب الخسائر المرحلة ضمن حسابات حقوق الملكية مقابل تعليته لحساب الأرضة الدائنة وكذا تعديل التسوية الخاصة بالمصروفات القضائية اللازمة لتنفيذ الحكم وقدرها نحو ٢.٩٠٢ مليون جنيه والمعلاه بحساب الخسائر المرحلة بالخطأ وصحتها مصروفات الفترة بند م. قضائية ضمن المستلزمات الخدمية.

للرد :- تتابع الشركة تنفيذ الأحكام القضائية في الدعوى الفرعية الصادرة لصالح الشركة تجاه محافظة أسوان والوحدة المحلية لمركز ومدينة كوم أمبو وتحصيل مستحقات الشركة طرفها طبقاً للأحكام القضائية الصادرة في هذا الشأن.

= صدر قرار محافظ البحر الأحمر رقم ٨٧ لسنة ٢٠٠٨ بفسخ عقد تخصيص أرض مستودع القصير المحرر في ١١/١/١٩٩١ بمساحة ١٠ آلاف م^٢ لتقاعس الشركة في إنشاء المطحن المخصصة الأرض لأجله وبلغت تكلفة المباني والإنشاءات ضمن الأصول الثابتة للشركة نحو ٣٧٥ ألف جنيه بعد إستلام الأرض التي مازالت بحوزة الشركة، 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 وتم رفض الطعن بتاريخ ٢٠/١٠/٢٠٢١. دون قيام الشركة بأي إجراء لتقنين تخصيص تلك الأرض مع الجهات الإدارية المختصة.

للرد :- جارى استخدام المستودع في تداول الدقيق التمويني والعمل على تقنين تخصيص تلك الأرض مع الجهات المختصة.

= صدر حكم بتاريخ ٢٦/٥/٢٠٢٢ في الدعوى رقم ٢٨٢ لسنة ٢٠٠٩ م.ك قنا المقامة من أحمد الراوي عامر ضد الشركة، بتثبيت ملكيته لمساحة ١٨ س ٩ ط بحوض الرياح ٢٥ القطعة ٧ بمجمع السلندرات بقنا وإلزام الشركة بمبلغ ٦,٨٢٥ مليون جنيه تعويض عن الاستيلاء على المساحة محل التداعي والبالغة نحو ١٣ س ١٢ ط، ومبلغ ٣,٤٧١ مليون جنيه للخصوم المتدخلين هجومياً تعويضاً عن الاستيلاء عن المساحة محل التداعي بغير الطريق الذي رسمه القانون والبالغة مساحتها نحو ٢٣ س، ٤ ط بإجمالي قدرها نحو ١٠,٢٩٦ مليون جنيه، وتم عمل إستئناف من الشركة برقم ٨٩١ لسنة ٤١ س عالي قنا ومازال هذا الاستئناف متداولاً.

للرد :- صدر حكم في الدعوى رقم ٢٨٢ لسنة ٢٠٠٩ م.ك قنا المقامة من/ أحمد الراوي عامر لصالحه بتاريخ ٢٦/٥/٢٠٢٢ وأقامت الشركة الاستئناف رقم ٨٩١ لسنة ٤١ س عالي قنا وتحددت جلسة ٢٠٢٤/١٠/١٢ وتأجلت لجلسة ٢٠٢٤/١٢/٢٨ لتصحيح شكل الاستئناف ثم لجلسة ٢٠٢٥/٣/١٢ وتم إحالتها لمكتب الخبراء ولم تحدد لها جلسة مناقشة حتى تاريخه.

* * * *

= صدر حكم قضائي (أول درجة) ضد الشركة في الدعوي القضائية رقم ٢٠٧ لسنة ٢٠١٧ مدني كلي - إسنا
المقامة من السيد / مهدي عبد النبي وآخرين دعوي ريع مع تسليم أطيان التذاعي مساحة ٦ قيراط ، ٢ سهم تقع
داخل مطحن إسنا البالغ مساحتها الاجمالية نحو ٧٤٨ م ٢ حكم فيها ضد الشركة بتاريخ ١٤/٦/٢٠٢٢ وتم عمل
إستئناف قيد برقم ٦١٢ لسنة ٤١ ق.ع سوهاج حدد له جلسة ١١/١٧/٢٠٢٤ لورود تقرير الخبير ومازال هذا
الأستئناف متداولاً .

الرد:- صدر حكم في الدعوى رقم ٢٠٧ لسنة ٢٠١٧ م. ك إسنا المقامة من / مهدي عبد النبي وآخرين لصالحه بتاريخ ٢٠٢٢/٦/١٤ وأقامت الشركة الاستئناف رقم ٦١٢ لسنة ٤١ ق. ع سوهاج حدد له جلسة ٢٠٢٤/١١/١٧ لورود تقرير الخبير ثم لجلسة ٢٠٢٥/٢/٣ ثم جلسة ٢٠٢٥/٤/٨ للحكم وصدر الحكم لصالح الشركة بإلغاء حكم أول درجة .

**** (٣) الملاحظة :-** تم إجراء مقاصة بين الرصيد المدين لحساب العملاء والبالغ قدره نحو ٥٠.٩٦٥ مليون جنيه وبين الرصيد الدائن له بمبلغ ٢٨٧١٩ مليون جنيه بالمخالفة لمعايير المحاسبة المصري - بمعيار رقم (١) عرض القوائم المالية فقرة رقم (٣٢، ٣٣) والتي تنص على المنشأة الا تقوم بأجراء مقاصة بين الاصول والالتزامات ليظهر رصيد حساب العملاء وأوراق القبض في ٢٠٢٥/٣/٣١ بعد خصم المخصص بنحو ٢١.٠٦٢ مليون جنيه .

للرد:- سوف يراعى ذلك مستقبلاً .
**** (٤) الملاحظة :-** بلغ رصيد المخصصات (بخلاف الإهلاك) في ٢٠٢٥/٣/٣١ نحو ٤٣.٧٣٧ مليون جنيه مقابل نحو ٤٩.٩٣٢ مليون جنيه في ٢٠٢٤/٦/٣٠ بانخفاض قدره نحو ٦.١٩٥ مليون جنيه بنسبة انخفاض قدرها نحو ١٢ % ونرى عدم كفايتها في ضوء ما يلي:-

= بلغ رصيد مخصص الضرائب المتنازع عليها ضمن المخصصات في ٢٠٢٥/٣/٣١ نحو ٢٧.٣٣١ مليون جنيه مقابل نحو ٣١.٩٥٤ مليون جنيه في ٢٠٢٤/٦/٣٠ بإنخفاض قدره نحو ٤.٦٢٣ مليون جنيه يمثل قيمة المسدد خلال الفترة لمصلحة الضرائب المصرية فروق ضريبة على المرتبات (كسب عمل) عن أعوام سابقة كما تجدر الإشارة إلى وجود خلافات ضريبية مع مصلحة الضرائب المصرية بلغ ما أمكن حصره منها نحو ١٥٠.٦٣٩ مليون جنيه لتصبح نسبة المخصص نحو ١٨ % منها وتتمثل أهم تلك الفروق في فروق فحص تخص ضريبة الدخل عن الأعوام من ٢٠١٣/٢٠١٢ حتي ٢٠٢١/٢٠٢٠ جاري فحصهم بمعرفة اللجان الداخلية ، ولجان الطعن ، ولم تحسم بعد.

الرد:- سيتم دراسة مخصص الضرائب المتنازع عليها في ٢٠٢٥/٦/٣٠ واتخاذ اللازم بشأنه إن شاء الله

= بلغ رصيد مخصص المطالبات والمنازعات نحو ١٦ مليون جنيه في ٢٠٢٥/٣/٣١ مكون لمواجهة الالتزامات المحتملة نتيجة الدعاوى القضائية المقامة من شركة وادي كوم إمبو رقم ١١٨ لسنة ٢٠١٥ بشأن المطالبة بتسليم أرض مطحن كوم أمبو بأسوان أو سداد مبلغ ١٠٠ مليون جنيه والريع المقدّر عليها بمبلغ ١٦ مليون جنيه وقد تم تنفيذ الحكم القضائي وسداد القيمة مضافاً إليها قيمة رسوم التنفيذ بواقع نحو ٢.٩٠٢ مليون جنيه بتاريخ ٢٠٢٤/١٠/٧ بموجب عدد ٢ شيك بنكي مقبول الدفع مسحوب على بنك مصر فرع سوهاج دون قيام الشركة بالعمل على تحصيل القيمة من محافظة أسوان والوحدة المحلية لمركز ومدينة كوم أمبو حتى تاريخه.

الجواب:- سيتم دراسة المخصص في ٢٠٢٥/٦/٣٠ واتخاذ اللازم بشأنه إن شاء الله .

= بلغ رصيد مخصص القضايا في ٢٠٢٥/٣/٣١ نحو ٤٠٦ ألف جنيه مقابل نحو ١.٩٧٨ مليون جنيه في ٢٠٢٤/٦/٣٠ بإنخفاض قدره نحو ١.٥٧٢ مليون جنيه بنسبة إنخفاض قدرها نحو ٨٠% منها بعد استخدام المبلغ في صرف البدل النقدي لرصيد الاجازات لبعض العاملين المحالين للتقاعد ونري عدم كفايته في ضوء حجم المطالبات بقضايا على مستوى كافة قطاعات الشركة ووحداتها المختلفة.

للج الرد:- سيتم دراسة مخصص القضايا في ٢٠٢٥/٦/٣٠ واتخاذ اللازم بشأنه إن شاء الله .

[Handwritten signatures]

**** (٥) الملاحظة :-** تضمنت الحسابات الدائنة الأخرى مبلغ نحو ٢٣.٣١١ مليون جنيه قيمة المبالغ المسددة من كلا من البنك الأهلي المصري بواقع ١٠.٥٠٢ مليون جنيه والبنك الزراعي المصري بواقع ٦.٠٥٣ مليون جنيه ودكتور أحمد علي علي إبراهيم بواقع ٦.٧٥٦ مليون جنيه. مشتري بعض المساحات ببرج جرجا وقد تبين عدم إجراء التسويات المحاسبية اللازمة فيما يخص قيمة الجزء المسدد من القيمة البيعية للوحدات المباعة بالبرج المملوك للشركة بجرجا- سوهاج وذلك على الرغم من تسليم المقرات المذكورة للمشتريين بموجب محاضر تسليم مؤرخة في أعوام ٢٠٢١، ٢٠٢٣، ٢٠٢٤ وانتقال المخاطر الخاصة به للمشتريين طبقا لمعايير المحاسبة المصرية معيار رقم (٤٨) فقرات من رقم ٣٨ حتى ٤٢ ومعيار المحاسبة رقم (١٠) فقرات ٢٢، ٢١، ٢٠ وأثبتت الأرباح للمساحات المباعة.

للرد:- سيتم إجراء التسويات المحاسبية اللازمة فور الانتهاء من توصيل كافة المرافق للبرج والانتهاء تماما من كافة الأعمال وتجهيزه للطرح .

**** (٦) الملاحظة :-** بلغ رصيد حساب الأصول الثابتة في ٢٠٢٥/٣/٣١ نحو ٢٣٣.٩٢٩ مليون جنيه بالصافي (بعد خصم مجمع الإهلاك البالغ قيمته نحو ٣٤٥.٤٩ مليون جنيه) وقد تم إثبات تلك الأرصدة دفتريا كما تم حساب الإهلاك بنفس الأسس والقواعد المتبعة في العام المالي السابق وبقية قدرها نحو ٧٥ % من قيمة إهلاك العام المالي السابق ٢٠٢٣/٢٠٢٤ وكذا إهلاك الإضافات الفترة بمبلغ إجمالي قدره نحو ١٣.٤٤٧ مليون جنيه وقد تبين وجود بعض الآلات والمعدات العاطلة والغير مستغلة وأهمهما خطوط طحن الأذرة الشامية ببعض مطاحن الشركة وخط الخبز الألى بمخبز سوهاج الالى والبالغ تكلفتهم الدفترية نحو ١٧.٢٦٣ مليون جنيه ، وكذا بعض وسائل النقل والانتقال المتوقفة عن العمل منذ عدة سنوات صدرت بشأن بعضها قرارات تكهين من مجلس إدارة الشركة دون التصرف فيها.

للرد:- جرى حصر كافة الطاقات الإنتاجية العاطلة والغير مستغلة والعمل على تشغيلها والاستفادة منها بما يعظم نتائج أعمال الشركة .

**** (٧) الملاحظة :-** لم يتم حسم موقف تقنين بعض أراضي الشركة منها ما صدر بشأنه أحكام قضائية نهائية دون تنفيذ حتى تاريخه وبيان ذلك على النحو التالي :-

= عدم 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 محافظة القاهرة تحرير عقد لتلك المساحة في ٢٠١٠/٧/٥ ، وتم رفع دعوى رقم ٣٦٠٠ لسنة ٢٠١٠ ك. جنوب القاهرة ضد المحافظ بصفته وتم الحكم لصالح الشركة وتم الطعن على الحكم من محافظة القاهرة برقم ٨٥/١٢٥٣٥ نقض القاهرة على حكم الاستئناف رقم ١١١٠٨ لسنة ٣٢ ق.ع القاهرة وحكم بعدم قبول الطعن. وقد أفادت الشركة في ردها على تقاريرنا السابقة بأنه يتم حاليا مراجعته من الإدارة الهندسية بالأملak تمهيدا لتحرير عقد البيع.

للرد:- يقوم القطاع القانوني باتخاذ الإجراءات القانونية نحو رفع دعوى قضائية ضد محافظ القاهرة بصفته للمطالبة بالتعويض عن عدم تنفيذ الحكم الصادر لصالح الشركة .

= 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 ٢٠٠٩/٩/٢١ بعدم نفاذ عقد بيع العقار بعين شمس قضى فيه بجلسة ٢٠٢٣/٩/٢٠ بعدم قبول الطعن.

للرد:- جرى العمل على دراسة تأثيرات عدم قبول طعن الشركة بالنقض واتخاذ ما يلزم من إجراءات .

٤

**** (٨) الملاحظة :-** عدم الانتهاء من تقنين ونقل ملكية بعض الأراضي والعقارات المملوكة للشركة أو آلت إليها بموجب قرارات سيادية ومنها:-

= أرض صومعة قنا بمساحة ١٢ س ١٢ ط ٨ ف لعدم صدور قرار للشركة بتخصيص هذه الأرض من السيد / محافظ قنا .

للرد:- يقوم القطاع القانوني بالشركة بمتابعة صدور قرار السيد/محافظ قنا بتخصيص هذه الأرض للشركة وسيتم اتخاذ إجراءات التسجيل فور صدور قرار التخصيص .

= أرض مطحن ناصر والمخبز الآلي بنجع حمادي بمساحة ٢م ١٠٩٠٠ لوجود نزاع على الملكية بين كل من مجلس مدينة نجع حمادي ، والهيئة العامة للإصلاح الزراعي ومصلحة الأموال المستردة .

للرد:- يقوم القطاع القانوني بمتابعة مجلس الدولة وقسم الفتوى والتشريع لبيان مالك الأرض حيث توجد منازعة من عدة جهات على ملكية هذه الأرض ولم ترد فتوى مجلس الدولة حتى تاريخه.

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

للرد:- هذه الأرض حكر ويصعب تسجيلها وصدر بشأنها حكم صحة توقيع.

= أراضي آلت للشركة من التأمين مثل مطاحن (طما - الجيار - الساحل بطهطا - عبد الآخر - النظامي والمنشأة - الاتحاد بالأقصر - إسنا - هو بنجع حمادي - فرشوط) .

للرد:- تم تكليف القطاع القانوني باتخاذ الإجراءات القانونية لتسجيل هذه الأرض على غرار الحكم عند تسجيل أرض مطحن فرشوط بجلسة ٢٠١٦/٥/١٢ والذي لم يتم تنفيذه لطلب الشهر العقاري مستندات ملكية الأرض قبل التأمين وهو ما يصعب تنفيذه حيث أن هذه المستندات طرف ملاك الأرض السابقين .

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

للرد:- صدرت قرارات نزع ملكية هذه الأرض وفقاً للقرارات أرقام ٣٣ و ٣٢ تموين وذلك لإقامة صوامع على هذه الأرض ، وهذه القرارات تعتبر سند ملكية للشركة.

= عدد (١) شقة بحدائق القبة بالقاهرة بعمارات الشركة السعودية المصرية للإسكان والتعمير والتي تنازلت عنها شركة مصر للألبان لصالح شركة مطاحن مصر العليا بموجب عقد تنازل ثلاثي الأطراف مؤرخ في ٢٠٠٩/١٠/١٨ وعدد (٢) شقة بالإسكندرية رغم صدور حكم في الدعوى رقم ١٠٦٣ لسنة ٧٠ ق إستئناف بجلسة ٢٠١٤/٧/٢٠ بصحة ونفاذ عقد بيع شقتي الإسكندرية.

للرد :-

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

(ب) صدر حكم في القضية رقم ١٠٦٣ لسنة ٧٠ ق إستئناف بصحة ونفاذ عقد البيع بجلسة ٢٠١٤/٧/٢٠ ويقوم القطاع القانوني بمتابعة تسجيل الحكم.



**** (٩) الملاحظة :-** بلغ رصيد حساب التكوين الاستثماري ضمن حساب المشروعات تحت التنفيذ في ٢٠٢٥/٣/٣١ نحو ١٤٩.٣٠٩ مليون جنيه متضمنا ما يلي:-

= نحو ٤٠.٨٨٨ مليون جنيه قيمة المنصرف على إنشاء وتجهيز برج جرجا السكني والتجاري منها نحو ٣٤.٢٦٤ مليون جنيه قيمة إجمالي الأعمال المنفذه بمعرفة شركة الرجاء للمقاولات العمومية والتوريدات حتي المستخلص الختامي المؤرخ في ٢٠٢٣/١٠/١٥ بنسبة نحو ٩٦% من القيمة الإجمالية للتعاقد والبالغ قدرها نحو ٣٥,٨٣٩ مليون جنيه والباقي تمثل قيمة أعمال الحماية المدنية وأتعايب الإستشاري وم. آخري ودون الانتهاء من تنفيذ اعمال الحماية المدنية ومكافحة الحريق واستخراج التصاريح اللازمة واعداد البرج المذكور تمهيدا لطرح الوحدات السكنية على الرغم من مرور أكثر من عام ونصف على تاريخ إعداد المستخلص الختامي حتى يتسنى الاستفادة منه.

لج الرد :-

(١) تم الحصول على موافقة الهيئة الهندسية للقوات المسلحة على عمل المطابقة وأنه لا مانع من توصيل المرافق
(٢) تم تسليم الموافقة للوحدة المحلية لمركز ومدينة جرجا لاتخاذ اللازم نحو مخاطبة الشركات المختصة بتوصيل المرافق وجارى حالياً معاينات شركة مياه الشرب والصرف الصحى وشركة الكهرباء وشركة الغاز وفى انتظار تحديد تكاليف تركيب العدادات المطلوبة لوحدات البرج .

(٣) سيتم اتخاذ اللازم نحو عرض تأجير الوحدات السكنية بعد الانتهاء من توصيل كافة المرافق للبرج إن شاء الله.

= نحو ٤٥.٣٩٤ مليون جنيه يمثل قيمة تخصيص قطعة أرض رقم (٦٣٨ - ٦٣٩ - ٦٤٠) بمساحة ٨ فدان لصالح الشركة بمنطقة مخازن المنطقة الصناعية بمدينة طيبة الجديدة بالأقصر لإقامة صومعة معدنية لتخزين الغلال سعة ٣٠ ألف طن ومطحن قدرة ٣٠٠ طن/يوم لإنتاج دقيق تمويني وإنشاء مباني إدارية وورشه خاصة بالصيانة ومخازن وتم سداد قيمة الاراضى بنحو ١٥,٩٣٣ مليون جنيه بشيك منذ ٢٠١٧/٦/١٠ وتم استلامها من قبل الشركة بتاريخ ٢٠١٧/٦/١٤ وتم إضافة بعض الأعمال الإضافية والمدد الإضافية وقد بلغ حجم الاعمال المنفذه (حتى تاريخ القوائم المالية) طبقاً للمستخلص الختامي المؤرخ في ٢٠٢٥/٢/٢٥ نحو ٢٨.٣٥٠ مليون جنيه وذلك لتسوية الأرض والاسوار والبوابات دون البدء فى إقامة المشروعات المزمع تنفيذها بعد.

لج الرد :-

(١) جارى متابعة استكمال المرحلة الأولى للأسوار والبوابات وأعمال التسوية عن طريق شركة العربى للاستثمار العقارى

(٢) جارى متابعة باقى أعمال التراخيص من جهاز مدينة طيبة الجديدة بالأقصر بعد الانتهاء من المجمع العشري والحماية المدنية وطرح الأعمال للتنفيذ.

= نحو ١٠,٦٥٢ مليون جنيه قيمة المسدد لجهاز مدينة أحميم الجديدة لتخصيص قطعة أرض مساحتها نحو ٢٠ ألف متر مربع لإنشاء مقر بديل لقطاع الحركة والنقل بسوهاج والتي تم إستلامها بتاريخ ٢٠٢٢/٨/٢٢ وتحرير العقد بتاريخ ٢٠٢٢/٨/٣٠ وعلى الرغم من مرور أكثر من عام على سداد كامل القيمة وإستلام الأرض إلا أنه لم يتم البدء فى تنفيذ أي أعمال بها. حيث لم يتم طرح أى مناقصات لتنفيذ المرحلة الأولى من المشروع.



للم الرد :-

أ- تم إسناد التصميمات الهندسية والرسومات التنفيذية والمعمارية واستخراج التراخيص للمشروعات المزمع أنشاؤها إلى مكتب يثرب للاستشارات والتصميمات الهندسية .

ب - تم عمل مراجعة لقطعة الأرض وتقديمه لجهاز مدينة أحميم الجديدة وإجراء التعديلات التي يراها جهاز مدينة أحميم الجديدة وتنفيذ الميزانية الشبكية لموقع الأرض وتنفيذ الجسات .

ج) تم استخراج ترخيص رقم (١٠) بتاريخ ٢٠٢٤/٤/٧ لبناء السور حول قطعة الأرض وتم تجديده لمدة عام آخر ينتهي في ٢٠٢٦/٤/٦ .

د (سيتم طرح مناقصة بين مقاولي القطاعين الأعمال العام والخاص لتنفيذ المرحلة الأولى وتسوية الأرض وإنشاء الأسوار والبوابة الرئيسية .

= نحو ٣٠.٣١٠ ألف جنيه ما تم صرفه بشأن تخصيص مساحة ٩٨٩٤ م٢ تقريبا بناحية مدينة نقادة الجديدة للشركة من قبل السيد اللواء/ محافظ قنا وذلك لغرض إنشاء مستودع للدقيق بناء على طلب الشركة وقد قام السيد/ المحافظ بمخاطبة المركز الوطني لتخصيص أراضي الدولة بتاريخ ٢٠١٧/٧/٩ بشأن تخصيص تلك المساحة وتم تشكيل لجنة بالقرار رقم ١٧٩٩ (الجنة العليا لتأمين أراضي الدولة) وقد انتهت اللجنة بان سعر المتر بمبلغ ٩٠٠ جنيه وقد اعترضت الشركة على ذلك السعر بخطاب إلى السيد اللواء محافظ قنا بكتابها في ٢٠٢٠/٣/٩ مما حدا بالشركة الإقامة بالطعن على هذا التقرير أمام محكمة القضاء الإداري بقنا بموجب الطعن رقم ١٧٧٦ لسنة ٣٠ ق إداري ومحاله لمكتب الخبراء منذ ٢٠٢٢/٣/٢٤ .

للم الرد :- تم تخصيص مساحة ٩٨٩٤ م٢ بناحية مدينة نقادة الجديدة بناءً على طلب الشركة ، وقام السيد/ المحافظ بمخاطبة المركز الوطني لتخصيص أراضي الدولة بتخصيص تلك المساحة بتاريخ ٢٠١٧/٧/٩ وتم تشكيل لجنة بالقرار رقم ١٧٩٩ اللجنة العليا لتأمين أراضي الدولة وتم تقدير سعر المتر بمبلغ ٩٠٠ جنيه واعترضت الشركة على هذا السعر لعدم مراعاة البعد الإجتماعي الصادر من أجله قرار التخصيص حيث أن هذه المساحة سيقام عليها مستودع لتوزيع الدقيق غير هادف للربح وجاري المتابعة .

= نحو ١٨ ألف جنيه تحت مسمى ارض مستودع رأس غارب تتعلق بزوائد مستودع رأس غارب منذ عدة سنوات الا انه حتى تاريخ إنتهاء المراجعة لم تصل الشركة الى اتفاق مع السيد/محافظ البحر الأحمر بهذا الشأن.

للم الرد :- أرض مستودع رأس غارب لم يتم الاتفاق على سعر المتر مع مجلس مدينة رأس غارب حتى تاريخه ، وتتابع الشركة هذا الأمر مع مجلس مدينة رأس غارب.

** (١٠) الملاحظة :- بلغ رصيد حساب الإنفاق الاستثماري ضمن حساب المشروعات تحت التنفيذ في ٢٠٢٥/٣/٣١ بمبلغ نحو ٨.٠٤٧ مليون جنيه يمثل نسبة ٢٥ % من قيمة الأرض التي تم تخصيصها بمدينة توشكي الجديدة لصالح الشركة كمرحلة أولى ومساحتها نحو ٢٠٠٦ فدان المدفوعة في فبراير ٢٠٢٣ بموجب قرار مجلس إدارة هيئة المجتمعات العمرانية الجديدة رقم (١٦٨) بتاريخ ٢٠٢٢/٨/١ وكذا تم تخصيص مساحة ٣٠٠٠ فدان مرحلة ثانية للشركة بموجب قرار مجلس إدارة هيئة المجتمعات العمرانية الجديدة رقم (١٨٦) بتاريخ ٢٠٢٤/٢/١١ والتي لم يتم سداد أي مبالغ عنها لتصبح اجمالي مساحة الأرض التي تم تخصيصها للشركة نحو ٥٠٠٠ فدان بسعر قدره ١٥ ألف جنيه للفدان بخلاف المصروفات الادارية ومجلس الإنماء وخلافة على ان يتم تأجيرها للسيد الأستاذ/ محمد بن ضحيان بن عبدالعزيز - عضو مجلس إدارة الشركة السابق (سعودي الجنسية) ومساهم بنسبة ٢٠ % من رأس مال الشركة بناء على رغبته طبقاً لموافقة مجلس الإدارة في ٢٠٢٢/١٢/٢٧ على ان تكون مدة التأجير عشرون عام ويقوم بسداد قيمة الأرض بالكامل خصماً من القيمة الاجارية المحددة وتجدر الإشارة إلى ما يلي:-



= تم اتخاذ الإجراءات التنفيذية الواجبة للشراء وطلب تخصيص المقنن المائي دون إتخاذ أي إجراء نحو دعوة الجمعية العامة غير العادية للشركة للنظر في تعديل النظام الأساسي مادة رقم (٣) غرض الشركة وإضافة نشاط إستصلاح واستزراع الأراضي إلى أغراض عمل الشركة.

= عدم إجراء أي دراسات جدوى فنية أو اقتصادية أو مالية أو قانونية مسبقة قبل الشراء وكذا عدم توافر خبرات أوكوادر فنية متخصصة بالشركة بنشاط إستصلاح واستزراع الأراضي.

= مخالفة أحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ مواد أرقام ٩٧ ، ٩٨ ، ٩٩ .

= وكذا أحكام المادة رقم (٢٣٥) من اللائحة التنفيذية لذات القانون بشأن ضبط العلاقة بين عضو مجلس الإدارة الصادرة بقرار وزير شئون الاستثمار ، والتعاون الدولي برقم ٩٦ لسنة ١٩٨٢ .

= وكذا أحكام المادة رقم (٧) من اللائحة المالية للشركة التي حظرت علي عضو مجلس إدارة الشركة أي تعاملات معها.

= تم إستلام الأرض (٢٠٠٠ فدان) في ٢٠٢٣/٢/١٣ والبدء في احتساب فترة الإستصلاح (السماح) والتي هي مدة تنفيذ المشروع وقدرها ثلاث سنوات وتمرور أكثر من ٦٧% من فترة السماح طبقا لشروط التخصيص (أكثر من عامين من ثلاث أعوام سماح) إلا أنه لم يتم البدء في تنفيذ أي أعمال حتى تاريخه

= تخلف الشركة عن سداد أربعة أقساط متتالية الأول يستحق في ٢٠٢٣/٨/٦ ، الثاني يستحق في ٢٠٢٤/٢/٦ والثالث يستحق في ٢٠٢٤/٨/٦ والرابع يستحق في ٢٠٢٥/٢/٦ بمبلغ نحو ٣.٥٩٦ مليون جنيه لكل منهم وبإجمالي قدره نحو ١٤.٣٨٤ مليون جنيه بخلاف الفوائد والمصاريف الإدارية طبقا لشروط التخصيص مما حدا بالسيد المهندس / رئيس جهاز مدينة توشكي الجديدة بإرسال خطاب للشركة بتاريخ ٢٠٢٤/٥/٧ لطلب سرعة سداد باقي ثمن الأرض علما بان عضو مجلس الادارة السابق لم يقيم بتحويل أي مبالغ لحساب الشركة عن تلك الإقساط .

= قيام الشركة بالرد على خطاب السيد / رئيس مدينة توشكي الجديدة بتاريخ ٢٠٢٤/٦/٨ بشأن طلب سرعة سداد باقي الثمن جاء به أنه لم يتم تحديد مصدر المياه والمقنن المائي لتلك القطعة وبدون تخصيص هذا المصدر المائي يصبح لا جدوى لقيام الشركة بسداد قيمة هذه الأرض حيث أن توافر مياه الري هي أساس عملية إستصلاح وزراعة الأرض وبناءاً عليه فإن الشركة ستدرس إعادة النظر في إستغلال هذه الارض حتى لا تتعرض الشركة لخسائر كبيرة .

= صدور قرار مجلس إدارة الشركة رقم ٢٠٢٤/٩/١٢ بجلسته المنعقدة بتاريخ ٢٠٢٤/٨/٢٩ بشأن إحاطة المجلس علما بكتاب الشركة القابضة للصناعات الغذائية المرفق به الكتاب الموجه من معالي السيد/ وزير الري والموارد المائية إلى معالي السيد/ وزير التموين والتجارة الداخلية بشأن تعذر توفير مقنن مائي لمساحة ال ٥٠٠٠ فدان بمدينة توشكي الجديدة التي تم تخصيصها للشركة كما وافق المجلس على عرض مذكرة التفاهم مع شركة درة لإدارة الاصول العقارية فور ورودها على المجلس (تعهدت الشركة المذكورة بتدبير مقنن مائي لتلك المساحة) كما وافق المجلس في حالة عدم التوصل لاتفاق مع شركة درة لإدارة الاصول العقارية يتم التنازل عن مساحة الأرض المشار إليها واتخاذ الإجراءات اللازمة بهذا الشأن .

= صدور قرار مجلس إدارة الشركة رقم (١٥) بجلسته العاشرة المنعقدة بتاريخ ٢٠٢٤/٩/٢٩ والتي وافق فيها المجلس على مذكرة التفاهم مع شركة درة لإدارة الأصول العقارية والمتضمنة التزامها توفير مقنن مائي لاستصلاح وزراعة الأرض في موعد غايته ثلاثة أشهر من تاريخ هذا القرار .

= انتهاء المهلة المحددة من مجلس إدارة الشركة لشركة درة لإدارة الأصول العقارية بتاريخ ٢٠٢٤/١٢/٢٨ دون وفائها بتعهداتها . كما تم الموافقة على منح شركة درة لإدارة الأصول العقارية مهلة إضافية لمدة ثلاثة أشهر تنتهي في ٢٠٢٥/٣/٣١ حتى يمكنها توفير مصدر المقتن المالى اللازم وذلك بناء على قرار مجلس إدارة الشركة رقم (١٧) بجلسته رقم (١٥) المنعقدة بتاريخ ٢٠٢٤/١٢/٣١ .

= تم إلغاء تخصيص مساحة ٥٠٠٠ فدان للشركة طبقاً لخطاب السيد المهندس رئيس جهاز مدينة أسوان الجديدة والمشرف على جهاز مدينة توشكى الجديدة رقم (٥٥) بتاريخ ٢٠٢٥/١/٢٣ .

للرد :- نظراً لعدم موافقة وزارة الري على تخصيص مقطن مائى لمساحة خمسة آلاف فدان المخصصة للشركة بمدينة توشكى الجديدة وقد تم العرض على مجلس إدارة الشركة بجلسته رقم (٩) المنعقدة بتاريخ ٢٠٢٤/٨/٢٩ وقد قرر مجلس الإدارة دراسة العرض المقدم من شركة درة لإدارة الأصول العقارية بشأن تدبير المقتن المائى وفي حالة عدم إمكانية توفير المقتن المائى بمعرفة شركة درة لإدارة الأصول العقارية سوف يتم تسليم الأرض المستلمة من جهاز مدينة توشكى الجديدة وقدرها ألفان فدان وإستلام قيمة الدفعة المقدمة المسددة لجهاز مدينة توشكى الجديدة وقدرها ٨.٠٤٧ مليون جنيه وإيماءاً إلى كتاب / وزير الموارد المائية والري الموجه لمعالى الدكتور / وزير الترميم يتعذر الموافقة على توفير مقطن مائى للأرض المخصصة للشركة بناءً على ما تقرر بلجنة السياسات بتاريخ ٢٠٢٤/٥/٩ كما ورد كتاب رئيس جهاز مدينة توشكى الجديدة رقم ٦٩٦٨ المؤرخ ٢٠٢٤/١٢/٩ بشأن موافقة هيئة المجتمعات العمرانية بجلستها رقم (١٠٠) المنعقدة بتاريخ ٢٠٢٤/١١/٢٧ على إلغاء التخصيص الصادر للشركة بشأن مساحة ٢٠٠٠ فدان وبناءً على ذلك تم مخاطبة السيد المهندس / رئيس جهاز مدينة توشكى الجديدة محافظة أسوان بكتاب الشركة رقم ٢٣٤٩ بتاريخ ٢٠٢٥/٥/٢٧ نحو موافاة الشركة بمبلغ ٨.٠٤٧ مليون جنيه قيمة الدفعة المقدمة بواقع ٢٥ % من ثمن الأرض السابق سدادها نظراً أن عدم الاستصلاح جاء بسبب خارج عن إرادة الشركة.

** (١١) الملاحظة :- بلغ رصيد حساب المخزون في ٢٠٢٥/٣/٣١ نحو ١٩٠.٩٨٣ مليون جنيه وقد تم إثبات أرصده دفترياً دون جرد كما تم تقييمه بمعرفة الشركة وعلى مسئوليتها طبقاً للأسس المتبعة في العام المالى السابق وقد تبين بشأنه ما يلي :-

= مازال المخزون يتضمن بعض أصناف قطع الغيار الراكدة بلغ ما أمكن حصره منها طبقاً لحصر الشركة نحو ٩٩٣ ألف جنيه بنسبة نحو ١ % من قيمة مخزون قطع الغيار والمهمات والبالغ قيمة نحو ٨٢.٥٥٥ مليون جنيه وذلك بالمخالفة لمعيار المحاسبة المصري رقم (٢) المخزون فقرة رقم (٢٨).

للرد :- تقوم الشركة بدراسة مخزون قطع الغيار دورياً وتم التنبيه بعدم شراء أصناف قطع غيار إلا بعد الرجوع للمخازن للتأكد من عدم وجود الأصناف المطلوب شراؤها كما أن الشركة تقوم بالتصرف الإقتصادى الأمثل في أصناف المخزون الراكدة بعرضها للبيع في مزادات علنية أو مفاوضات وبما يعود بالنفع على الشركة وبعد أخذ رأى القطاع الفنى في الأصناف التى تحتاجها الوحدات الإنتاجية.

= وجود العديد من أصناف الخردة والكهنة ببعض مخازن قطع غيار المطاحن ومخازن الخردة والكهنة والمخلفات دون إتخاذ أي إجراء بشأنها وذلك بالمخالفة للمادة رقم (٢٥٢) من اللائحة التجارية للشركة والتي تنص على أن " يراعى تصنيفها وتجميعها لحين إتخاذ إجراءات تهيئتها أو تخزينها ونقلها إلى مخزن الخردة قبل إنتهاء السنة المالية " .

للرد :- يتم حصر وتجميع وتقييم المخلفات وعرضها للبيع فى مزادات أو مفاوضات ويتم تحميل ناتج البيع على حساب قائمة الدخل .

٩

= لم يتضمن مخزون مواد التعبئة والتغليف مبلغ نحو ١١.٦٣٥ مليون جنيه قيمة أجوله مستلمة بمعرفة مطاحن الشركة حتى ٢٠٢٥/٣/٣١ والمنصرف منه نظرا لعدم توسط حسابات الموردين عند الاستلام الفعلي والاكتفاء بأثباتها عند السداد فقط. وكذا عدم وجود ميزان تحليلي لحساب مخزن قطع الغيار في ٢٠٢٥/٣/٣١ وإعتماد الشركة على الرصيد المستخرج من سجل الأستاذ العام دون المطابقة عليه مع دفاتر المخزون التحليلية نظرا لوجودها بوحدة الشركة المختلفة .

للج الرد :- سوف يتم دراسة ما ورد بالملاحظة واتخاذ اللازم بشأنه .
**** (١٢) الملاحظة :-** بلغت كمية الأقماع (المحلية - المستوردة) في ٢٠٢٥/٣/٣١ ملك الهيئة العامة للسلع التموينية المخزنة بالصوامع المعدنية و الشئون والبنابر بقطاعات الشركة المختلفة نحو ٤٥٠ طن قمح محلي قيمتها نحو ٦.١٨٨ مليون جنيه ، ٣٧٧٣١ طن قمح مستورد قيمتها نحو ٥١٩ مليون جنيه وذلك طبقا لما ورد بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية للشركة في ٢٠٢٥/٣/٣١ وكمية نحو ٥٥٦٤ طن قمح ملك الشركة طرف شركة وادي الملوك للطحن والصناعات الملحقة وقيمته نحو ٧٣ مليون جنيه تم إثبات أرصدهم دفتريا في ٢٠٢٥/٣/٣١ ودون إجراء المطابقات اللازمة مع الهيئة العامة للسلع التموينية للتحقق من صحة تلك الأرصدة .

للج الرد :- يتم خلال العام تصفية خلايا الصوامع الموجود بها الأقماع ملك الهيئة العامة للسلع التموينية تصفية صفرية بحضور مندوبي مديريات التموين والتجارة الداخلية وذلك بجميع خلايا الصوامع على مستوى الشركة ويتم إثبات الزيادات والعجزات الناتجة عن التصفية وهو ما ينطبق على الكميات المخزنة بشركة وادي الملوك للطحن والصناعات الملحقة كما انه يتم تصفية الشئون تصفية صفرية بعد الانتهاء من صرف الأقماع المحلية المخزنة بها ويتم المحاسبة مع الهيئة العامة للسلع التموينية على الكميات المطحونة .

**** (١٣) الملاحظة :-** بلغ رصيد حسابات العملاء وأوراق القبض في ٢٠٢٥/٣/٣١ نحو ٢١.٠٦٢ مليون جنيه بالصافي (بعد خصم المخصص البالغ قيمته نحو ١,١٨٤ مليون جنيه) وقد تضمنت حسابات العملاء بعض الأرصدة المدينة والمتوقفة منذ عدة سنوات مرفوع بشأنها قضايا صدر بشأن بعضها أحكام قضائية نهائية لم تنفذ قيمتها نحو ١,٢١٣ مليون جنيه مكون عنها مجمع اضمحلال لبعض عملاء تسويق الدقيق الفاخر ٧٢ % بنحو ١.١٨٤ مليون جنيه .

للج الرد :- يقوم القطاع القانوني بمتابعة تحصيل أموال الشركة في القضايا التي صدرت بها أحكام لصالح الشركة بالتنسيق مع إدارة الكسب غير المشروع وإجراء مفاوضات مع المدينين كلما أمكن ذلك .

**** (١٤) الملاحظة :-** عدم إجراء أي مطابقات مع أصحاب الأرصدة المدينة والدائنة من العملاء والموردين خاصة الهيئة العامة للسلع التموينية البالغ أرصدها بحسابات العملاء والموردين بالقوائم المالية للشركة في ٢٠٢٥/٣/٣١ نحو ٢٦.٣٧٥ مليون جنيه مدينا ، ٣٨١.٨٢٧ مليون جنيه دائنا ، كما لم يتم حسم الخلافات والتحفظات التي سبق إثباتها في المطابقات السابقة عن معاملات الفترات السابقة وآخرها عن معاملات من ٢٠٢٤/١٠/١ وحتى ٢٠٢٤/١٢/٣١ .

للج الرد :- سيتم إجراء المطابقة مع الهيئة العامة للسلع التموينية عن تعاملاتها مع الشركة عن الأرصدة المدينة بالعملاء والدائنة بالموردين بعد الانتهاء من المراجعة مع مديريات التموين .

**** (١٥) الملاحظة :-** بلغ رصيد حساب مصلحة الضرائب (ضرائب الشركات المساهمة) بحسابات مدينة لدي المصالح والهيئات في ٢٠٢٥/٣/٣١ نحو ٤٠.٥٨٥ مليون جنيه قيمة المبالغ المسددة لحساب مصلحة الضرائب المصرية (تحت الحساب) كدفعات مقدمة ، والعائد الخاص بها ، الضريبة المخصومة بمعرفة الغير ، وقد تضمن الرصيد المذكور مبلغ نحو ١٢.٥١٢ مليون جنيه لم نقف على تحليله وطبيعته ودون وجود شهادات مؤيدة لها علما بأن الشركة ضمن نظام الدفعات المقدمة بالنسبة للمخصوم تحت حساب الضريبة .

للج الرد :- سيتم إجراء التسويات المحاسبية اللازمة بعد الفحص والدراسة .

١٠

**** (١٦) الملاحظة:-** بلغ رصيد حساب إيرادات مستحقة التحصيل في ٢٠٢٥/٣/٣١ نحو ١٩.٣٠٩ مليون جنيه بالصافي (بعد خصم المخصص البالغ نحو ١,٥٦٣ مليون جنيه) وقد تضمنت ما يلي :-

= نحو ١,٨٦٦ مليون جنيه قيمة الإيجارات المتأخرة طرف مستأجري المحلات التجارية والشقق السكنية بالمول التجاري بالغردقة ، ومقام بشأن بعضها دعاوى قضائية صدر بشأن بعضها أحكام قضائية نهائية لصالح الشركة لم تنفذ والبعض الآخر ترك العين المؤجره.

= نحو ٤٠٦ ألف جنيه قيمة مديونية طرف عنتر عطيفي السيد مكون عنها مجمع اضمحلال بالكامل والناجمة عن إعادة جدولة القيمة الإيجازية المستحقة عن تأجير قطعة ارض فضاء بجوار مطحن الاتحاد بالأقصر وقد تم صدور حكم قضائي لصالح الشركة بتاريخ ٢٠٢٠/٧/٢٧ في الدعوى رقم ٦٥٨ لسنة ٢٠١٩ مدنى كلى اهالى المقامة ضده بفسخ العقد وإخلاء العين و إلزامه بسداد مبلغ ١.٢٥٤ مليون جنيه وحتى تاريخه لم يتم تنفيذ الأحكام الصادرة لصالح الشركة .

= نحو ١.٣٤٠ مليون جنيه قيمة متأخرات طرف بعض مستأجري وحدات الاستثمار العقاري الآخري بالشركة.

الحل الرد :-

(١) تقوم الشركة بمتابعة تحصيل الإيجارات المتأخرة الخاصة بوحدات المول التجارى والشقق السكنية بالغردقة من المستأجرين شهرياً كما تقوم الشركة برفع دعاوى قضائية على المستأجرين المتأخرين لحفظ حقوق الشركة ويتم تنفيذ الأحكام الصادرة في هذه القضايا بمعرفة القطاع القانونى بالشركة .

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

**** (١٧) الملاحظة:-** بلغ رصيد الحسابات المدينة الأخرى في ٢٠٢٥/٣/٣١ نحو ١٦٤.٣٠٦ مليون جنيه بالصافي (بعد خصم المخصص البالغ نحو ١٢,٠٩٩ مليون جنيه) منها نحو ٤٥ مليون جنيه تأمينات لدي الغير متضمنه بخلاف ذلك ما يلي:-

= نحو ١١٦.٠٧٧ مليون جنيه باسم الدعوى رقم ١١٨ لسنة ٢٠١٥ والمقرر تحصيله من محافظة أسوان والسيد رئيس الوحدة المحلية لمركز ومدينة كوم أمبو بصفتيهما والتي تم سدادها بمعرفة الشركة لشركة وادى كوم أمبو لاستصلاح الأراضي بموجب شيك مقبول الدفع رقم ٩٧٨٨٢١٨٦ بتاريخ ١٠/٧/٢٠٢٤ المسحوب على بنك مصر فرع سوهاج وقد جاء بمنطوق الحكم الصادر في هذا الشأن إلزام الجهتين المذكورين بأن يؤديا للشركة ما تؤديه لشركة كوم أمبو استصلاح الأراضي الامر الذى لم يتم بعد.

الحل الرد :- تتابع الشركة تنفيذ الدعوى الفرعية رقم ١١٨ لسنة ٢٠١٥ الصادرة لصالح الشركة تجاه محافظة أسوان والوحدة المحلية لمركز ومدينة كوم أمبو بصفتيهما لتحصيل مستحقات الشركة طرفهم طبقاً للأحكام القضائية الصادرة فى هذا الشأن .

= نحو ٦,٤٩٤ مليون جنيه تحت مسمى أمر إداري منطقة طهطا قيمة عجز في الاقماح المستوردة التي تم الاستيلاء عليها من بعض العاملين بمطحن طهطا ملك الهيئة العامة للسلع التموينية وارتكاب عدة جرائم طبقاً لما أسفرت عنها تقرير اللجنة المشكلة بالشركة والبلاغ المقدم لمباحث الأموال العامة لجنوب الصعيد بشأن تلك الواقعة وتم تحويلها إلى محكمة شمال سوهاج بموجب الدعوى الجنائية رقم ٦٤٥٠ لسنة ٢٠٢٣ جنايات مركز طهطا حكم فيها بجلسة ٢٠٢٤/٤/١٧ بالسجن المؤبد للمتهمين الثلاثة وسداد قيمة الاقماح المختلسة وغرامة مساوية لذلك المبلغ والعزل من الوظيفة وقبول الدعوى المدنية وأستأنف المتهمان الحكم برقم مستأنف ١٦٤ لسنة ٢٤ من محبسهم في ٢٠٢٤/٤/٢٣ دون إقامة الدعوى المدنية اللازمة ضدهم .

١١

= وقد تحفظت شركة مطاحن مصر العليا على قيمة الغرامة الموقعة على مطحن طهطا حيث أن الواقعة حدثت بتاريخ ٢٠٢٣/٥/٧ (تطبيق الغرامة) وكان سعر القمح ٥٥٢٥ جنيه للطن وصدر توجيه وزاري رقم ١٧ لسنة ٢٠٢٣ الصادر بتاريخ ٢٠٢٣/٥/٢٠ وحدد سعر القمح ١٠٠٦٠ جنيه للطن والذي على أساسه تم حساب الغرامة على الرغم من أن الواقعة حدثت قبل تاريخ صدور هذا التوجيه كما أنه تم حساب الغرامة بضعف السعر وذلك على أساس أن الكمية تصرف ولكن ثبت أن الكمية عجز استلام يتم حسابها على أساس مرة ورربع من ثمن القمح وذلك في المطابقة التي تمت مع الهيئة العامة للسلع التموينية بتاريخ ٢٠٢٤/٢/٢٧.

للرد :- تم قيد الدعوى برقم ١٢٧٥ لسنة ٢٠٢٣ طهطا المقيد برقم ١٥١٤ لسنة ٢٠٢٣ جبايات كلى شمال سوهاج وحكم فيها بجلسة ٢٠٢٤/٤/١٧ بالمؤبد لثلاث متهمين وسداد قيمة الأقمح المختلفة وغرامة مساوية للمبلغ والعزل من الوظيفة ويتابع القطاع القانوني بالشركة هذا الأمر في ظل عدم نهائية الأحكام الصادرة .

= نحو ٢٥٤,٤ مليون جنيه باسم / خالد صفوت عبد الحميد ، ومحمد عبد المحسن الضوي أمناء مستودع بالشركة بمنطقة جرجا ، تمثل قيمة الباقي من الغرامة الموقعة عليهما من الهيئة العامة للسلع التموينية نتيجة إستيلائهم على كميات من الدقيق المخصص لصالح مخازن جرجا البلدية وذلك وفقا لما ظهر بالمطابقة التي تمت مع الهيئة العامة للسلع التموينية في ٢٠٢٢/٦/٢٩ عن تعاملات الفترة من ٢٠٢١/٧/١ وحتى ٢٠٢١/١٢/٣١ ومكون عنهما مخصص بكامل القيمة وتجدر الإشارة الى قيام المذكورين بإقامة دعاوى قضائية على الشركة ارقام ٣١٥ ، ٣٥٣ ع . ك سوهاج صدرت احكام ببراءة ذمتهم من المبالغ المشار اليها قامت الشركة بالطعن عليها بالاستئناف رقمى ٣٣٧ ، ١٤ لسنة ١٩٩٨ س . ع سوهاج قضى برفضهما الاولى بجلسة ٢٠٢٤/١/٢٨ و الثانية بجلسة ٢٠٢٤/٣/٣ وتم عمل طعن بالنقض لم تحدد له جلسة حتى تاريخه.

للرد :- يتم الخصم من السادة المذكورين من جميع ما يتقاضونه من مرتبات وحوافز وأرباح وشملهم مخصص إضمحلال الديون المشكوك في تحصيلها.

= نحو ٦٦٢,٧ ألف جنيه مديونية مستحقة طرف احمد محمد احمد قيمة التصرف فى كمية من الاقمح حوالى ١١٨.١٥ طن يوم ٢٠١٩/٧/٢٣ والواردة بها المطالبة من مديرية التموين والتجارة الداخلية بتاريخ ٢٠٢٠/٨/٧ (تم خصمها بالمطابقة مع الهيئة العامة للسلع التموينية بتاريخ ٢٠٢٠/٩/٣) ومقامة ضدة الجناية رقم ١٣٨٧٥ لسنة ٢٠١٩ جبايات سوهاج بتهمة الاختلاس والاستيلاء على المال العام وحكم فيها بالبراءة ورفض الدعوى المدنية بجلسة ٢٠٢٢/١/١٧ وتم الطعن بالنقض بالدعوى رقم ١٦٢٨٨ لسنة ٩٢ نقض قضى فيها بجلسة ٢٠٢٤/٤/٢٧ بإلغاء الحكم المطعون فيه ومعاقبته بالسجن المشدد ثلاث سنوات وغرامة برد مبلغ نحو ٥٢٦ ألف جنيه والتعويض المدنى المؤقت ومكون عنها مجمع اضمحلال بذات القيمة

للرد :- يتابع القطاع القانوني الطعن بالقضية رقم ١٦٢٨٨ لسنة ٩٢ نقض فى حكم البراءة الصادر فى الجناية رقم ١٣٨٧٥ لسنة ١٩ جبايات سوهاج لصالح / أحمد محمد أحمد محمد وحكم فى الطعن رقم ١٦٢٨٨ لسنة ٩٢ نقض بجلسة ٢٠٢٤/٤/٢٧ قضى فيها بالسجن لمدة ثلاث سنوات والزامه برد مبلغ ٥٢٥٧٦٧,٥٠ جنيه وتعريمه مبلغ مساويا له وعزله من الوظيفة والزامه بتعويض المؤقت بمبلغ ١٠٠٠١ جنيه.

= نحو ٧٦٠ ألف جنيه أرصدة مدينة متوقفة منذ عدة سنوات دون حركة عليها مرفوع بشأنها قضايا لم تحسم بعد.

للرد :- يتابع القطاع القانوني جميع القضايا المرفوعة بشأن الأرصدة المتوقفة والتي لم تحسم .

*) (١٨) الملاحظة:- انخفاض قيمة الاستثمارات المالية المتداولة (أنون خزانة) فى ٢٠٢٥/٣/٣١ حيث بلغت قيمتها نحو ٧٥ مليون جنيه مقابل نحو ٢٠٤.٨٠٤ مليون جنيه فى ٢٠٢٤/٦/٣٠ بانخفاض قدرة ٢٩.٨٠٤ مليون جنيه بنسبة انخفاض قدرها نحو ٢٣ % وتجدر الإشارة إلى حصول الشركة على قرضين قصيرى الأجل لمدة عام واحد فقط من البنك المصرى لتنمية الصادرات فرع أسبوط قيمة كلا منهما بمبلغ ١٨ مليون جنيه إعتبارا من ٢٠٢٤/٢/٢٠ وينتهى فى ٢٠٢٥/٢/٢٠ للأول واعتبارا من ٢٠٢٤/٥/١٤ وينتهى فى ٢٠٢٥/٥/١٤ للقرض الثانى ويسدد على أقساط شهرية بواقع ١.٥ مليون جنيه لكلا منهما وفائدة مدينه شهريا على أساس معدل فائدة ١١.٣ % سنويا للأول ونحو ١٦.١ % للثاني وذلك بضمان ودائع لأجل بمبلغ ٢٠ مليون جنيه لكلا منهما بسعر فائدة دائنة قدرها ١٦ % سنويا للأول ، ٢٠ % سنويا للثاني. وتم سداد قيمة القرض الأول بالكامل وباقي من رصيد القرض الثانى مبلغ قدره ٣ مليون جنيه ينتهى فى ٢٠٢٥/٥/١٤ .

١٢

للرد :- تعمل الشركة جاهدة على استغلال كافة مصادر الإيرادات التي يمكن أن تدر عائداً على الشركة وذلك باستثمارها في أدون خزانة وودائع لأجل أو أى استثمارات أخرى.

***(١٩) الملاحظة:-** بلغ رصيد حساب النقدية بالبنوك والصندوق في ٢٠٢٥/٣/٣١ نحو ١٩٩.٤٩٥ مليون جنيه مقابل نحو ٢٦١.٩٠٢ مليون جنيه في ٢٠٢٤/٦/٣٠ وقد تبين بشأنها ما يلي:-

= وجود بعض الحسابات الجارية طرف بعض البنوك (عدد خمسة حسابات تم خصم رصيد أحدهم في المصروفات البنكية) ليس عليها حركة بالإضافة أو السحب منذ عدة سنوات وبدون أي عائد عنها وبلغت أرصدها في ٢٠٢٥/٣/٣١ نحو ٨٨٩ ألف جنيه مما أضع على الشركة إمكانية الاستفادة من تلك السيولة في أعمالها ونشاطها.

للرد :- جارى دراسة مدى حاجة الشركة لتلك الحسابات من عدمه واتخاذ اللازم بشأنها والعمل على استيفاء الإجراءات المطلوبة من تلك البنوك وذلك باستكمال تحديث بيانات الشركة طرفهم وحتى يتسنى تحويل تلك الأرصدة لحسابات الشركة الأخرى للاستفادة منها.

= عدم إدراج بعض الحسابات الجارية لدى بعض البنوك بدفاتر الشركة أو تأثير رصيد البنوك الظاهر بقوائمها المالية حيث تبين وجود حسابين باسم الشركة ببنك مصر فرع سوهاج والبنك الأهلي فرع الفتاح بسوهاج برصيد فعلى (كشف الحساب) قدره نحو ٥١٧ ألف جنيه ، صفر جنيه على الترتيب خاصة بمستحقات موردي الأقماع المحلية والذي يتم تمويله عن طريق الهيئة العامة للسلع التموينية ، وللشركة سلطة الصرف منه وإصدار الشيكات لموردي تلك الأقماع المحلية ، وجدير بالذكر أن قيمة التحويلات الواردة من الهيئة العامة للسلع التموينية لبنك مصر المشار إليه عن موسم قمح محلي ٢٠٢٤ قد بلغت قيمتها نحو ٣٣٣٦ مليون جنيه بخلاف مبلغ نحو ٤٠ مليون جنيه تحويلات من حسابات الشركة وقد تضمنت مذكرة تسوية بنك مصر فرع سوهاج المذكورة شيكات لم تقدم للصرف قيمتها نحو ١١٦ ألف جنيه منها نحو ٨٧ ألف جنيه قيمة بعض الشيكات عن الفترة من ٢٠١٩ حتى مايو ٢٠٢٢ .

للرد :- هذا الحساب مفتوح خصيصاً لغرض تسويق الأقماع المحلية ويتم تمويله عن طريق الهيئة العامة للسلع التموينية خلال موسم تسويق الأقماع المحلية كما يتم متابعة كافة الشيكات الصادرة لموردي الأقماع المحلية على هذا الحساب .

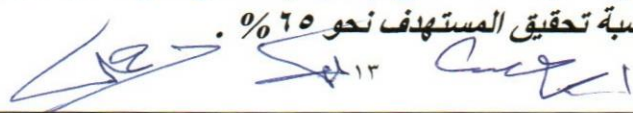
***(٢٠) الملاحظة:-** بلغ رصيد الاحتياطي في ٢٠٢٥/٣/٣١ نحو ٣٥٠.٦٠٤ مليون جنيه بنسبة نحو ٥٠٠% من رأس مال الشركة المدفوع البالغ ٧٠ مليون جنيه.

للرد :- جارى إعداد دراسة زيادة رأس المال وسيتم العرض على ما تنتهى إليه الدراسة على مجلس إدارة الشركة تمهيداً للعرض على الجمعية العامة غير العادية للشركة لاتخاذ اللازم فى هذا الشأن .

***(٢١) الملاحظة:-** تضمنت الحسابات الدائنة الأخرى مبلغ نحو ٧٤١ ألف جنيه يمثل العديد من الشيكات التي أصدرتها الشركة ولم يتم المستفيدون بصرفها من البنك يرجع بعضها إلى عام ٢٠٠٧ وقامت الشركة بإدراجها بحساب الأرصدة الدائنة دون تسويتها على حساباتها المختصة.

للرد :- جارى بحث دراسة بمبلغ ٧٤١ ألف جنيه والذي يمثل العديد من الشيكات التي لم يتم المستفيدون بصرفها وسيتم إجراء التصويب اللازم بعد الدراسة مع العلم بأنه تم صرف بعض الشيكات بعد تعديل تواريخ استحقاق الشيكات .

***(٢٢) الملاحظة:-** الانخفاض الحاد فى قيمة صافى مبيعات الإنتاج التام خلال الفترة حيث بلغت نحو ٢٤١.٣٩٨ مليون جنيه مقابل نحو ٣٤٧.٤١٤ مليون جنيه خلال الفترة المماثلة من العام المالى السابق بإنخفاض قدره نحو ١٠٦.٠١٦ مليون جنيه بنسبة إنخفاض قدرها نحو ٣٠.٥١ % ويرجع ذلك إلى إنخفاض كمية القمح الحر المطحون بشركة وادى الملوك للطحن والصناعات الملحقة خلال الفترة ليصل إلى ١٦٢٤٩ طن مقابل ٢١٩٤٨ طن خلا الفترة المماثلة وبإنخفاض قدره نحو ٥٧٢٩ طن بنسبة إنخفاض قدرها ٢٦.١ % فى حين المستهدف طحنه بلغ قدره نحو ٢٥٠.٧٣ طن بنسبة تحقيق المستهدف نحو ٦٥ % .



= وتجدر الإشارة إلى أنه بلغت كمية مبيعات الفترة من الدقيق الفاخر ٧٢% نحو ١٢٣١٦ طن قيمتهم نحو ١٨٦.٥٨٢ مليون جنيه مقابل بيع كمية نحو ١٦٤٥٦ طن قيمتهم ٢٧٤.٣٩٧ مليون جنيه خلال الفترة المماثلة من العام المالي السابق ونسبة ٦٨% منها كما تم بيع كمية ٥٠.٣٦ طن زوايد قيمتهم نحو ٥٠.٣٣٧ مليون جنيه مقابل مبيعات خليط زوايد قدرها نحو ٦٨١٥ طن بقيمة قدرها نحو ٦٨.٥١٦ مليون جنيه خلال الفترة المماثلة من العام المالي السابق .

للرد :- يرجع الانخفاض إلى المنافسة بين الشركات المنتجة للدقيق الفاخر ٧٢% وضعف القوة الشرائية

**** (٢٣) الملاحظة:-** عدم وجود نظام تكاليف معتمد بالشركة من مجلس الإدارة يوضح عناصرها وأسس تبويبها وأسس توزيع المصروفات والإيرادات الغير مباشرة على أنشطة الشركة المختلفة دون الإفصاح عن ذلك بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية حيث تمسك الشركة بنظام تكاليف غير معتمد من السلطة المختصة.

= لم تتضمن قوائم التكاليف عن الفترة قيمة إيرادات كافة الأنشطة (طحن ، تخزين ، صوامع ، نقل ، إلخ) عدا نشاط الخبز البلدي الذي أسفرت نتائج أعماله عن الفترة عن تحقيق خسارة قدرها نحو ١٠.٠٧٢ مليون جنيه الأمر الذي لم نقف معه على نتائج كل نشاط على حدى سواء خسارة أو ربح وذلك على خلاف القواعد المتعارف عليها عند إعداد تلك القوائم .

للرد :- جرى إعداد نظام تكاليف بالشركة بالتنسيق مع الشركات الشقيقة وسيتم عرضه على مجلس إدارة الشركة للاعتماد.

**** (٢٤) الملاحظة:-** في ضوء التحول الرقمي للمنظومة الالكترونية على مستوى الدولة لم تقم الشركة بإعداد نظام ربط إلكتروني لقطاعات الشركة بمناطقها المختلفة وعدم وضع برنامج محاسبي إلكتروني (سيستم) للتحول من النظام اليدوي إلى النظام الآلي والأمر الذي يؤدي إلى إضاعة الوقت والجهد وعدم مواكبة أهداف الدولة للتحول إلى مصر الرقمية.

للرد :- اتخذت الشركة خطوات لتفعيل برامج الحاسب الآلي لربط قطاعات الشركة المختلفة وتحديث شبكة المعلومات وتدريب العاملين بالقطاعات والمناطق وقد تم الانتهاء من ميكنة تطبيقات الأجور وشئون العاملين وحسابات الأصول الثابتة وحسابات التكاليف وحسابات المخازن على مستوى الشركة وجرى استكمال وتدريب العاملين على هذه البرامج .

**** (٢٥) الملاحظة:-** لم تتضمن الايضاحات المتممة للقوائم المالية للشركة بعض متطلبات الإفصاح بالمخالفة لمعايير المحاسبة المصرية أرقام (١) الخاص بالإفصاح ومعياري رقم (١٠) الخاص بالأصول الثابتة ومعياري رقم (٧) فقرة (١٧) الخاص بالاحداث التي تقع بعد الفترة المالية وتتمثل أهمها فيما يلي:

= كافة الاصول المتوقفة وكذا المعطلة جزئيا.

= حصر وتحديد قيمة المخزون الراكد بالشركة.

= تحليل الحسابات الجارية والودائع طرف البنوك المختلفة.

= بيان الكميات وقيمة المبيعات خلال الفترة والفترة المماثلة.

= فروق فحص ضريبة الدخل عن الاعوام من ٢٠٠٩/٢٠١٠ حتى ٢٠١٦/٢٠١٧ البالغ قيمتها نحو ١٥٠.٦٣٩ مليون جنيه ضمن الموقف الضريبي للشركة.

١٤

= الإفصاح عن آثار تطبيق قرار وزيرة الاستثمار رقم ٦٩ لسنة ٢٠١٩ بتعديل بعض أحكام معايير المصري رقم (٥) والخاص بالسياسات المحاسبية والتغييرات في التقديرات المحاسبية والأخطاء.

للرد :- سيتم مراعاة ذلك مستقبلاً في المركز المالي القادم إن شاء الله .

**** (٢٦) الملاحظة :-** عدم استيفاء اشتراطات الحماية المدنية ومكافحة الحريق ببعض الوحدات التابعة للشركة وذلك طبقاً لتقارير المعاينة الواردة من إدارات الحماية المدنية بمديريات أمن سوهاج ، قنا ، الأقصر.

للرد :- يتم تنفيذ توصيات الحماية المدنية بقطاعات الشركة المختلفة وجارى استكمال باقى متطلبات الحماية المدنية فى باقى الوحدات حفاظاً على ممتلكات الشركة .

وهذا رد الشركة على ما جاء بالتقرير...

تحريراً فى: ٢٠٢٥ / ١

الرئيس التنفيذي

"محاسب / عبد القادر السيد أحمد"