



السادة/ البورصة المصرية للاوراق المالية

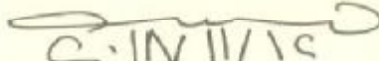
تحية طيبة وبعد ،،،،

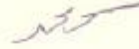
بالإشارة الى انعقاد الجمعية العامة للشركة بتاريخ ٢٠١٨/١١/٥م بشأن النظر فى اعتماد القوائم المالية فى ٢٠١٨/٦/٣٠م
نتشرف بأن نرفق لسيادتكم طيه محضر الجمعية العامة للشركة (تحت الاعتماد) .

وتفضلوا سيادتكم بقبول فائق الاحترام والتقدير ،،،،

رئيس مجلس الإدارة

والعضو المنتدب


٢٠١٨/١١/١٤
(تهاى احمد حسين)



محضر اجتماع الجمعية العامة العادية

لشركة مطاحن ومخابز جنوب القاهرة والجيزة المنعقدة بتاريخ ٢٠١٨/١١/٥

للنظر في اعتماد القوائم المالية عن السنة المنتهية في ٢٠١٨/٦/٣٠

=====

اجتمعت الجمعية العامة العادية لشركة مطاحن ومخابز جنوب القاهرة والجيزة في تمام الساعة الثالثة مساءً يوم الاثنين الموافق ٢٠١٨/١١/٥ بمقر دار الهيئة الهندسية : ٦ شارع احسان عبد القدوس - منشية البكري - متفرع من شارع الخليفة المأمون - القاهرة برئاسة السيد الاستاذ / احمد حسنين عبد العزيز رئيس مجلس إدارة الشركة القابضة للصناعات الغذائية ورئيس الجمعية العامة .

وعضوية كل من السادة:-

- ١- الاستاذ المحاسب / مجدي الشاطر
نائب رئيس مجلس إدارة الشركة القابضة للصناعات الغذائية
عضو الجمعية
- ٢- الاستاذ المحاسب/ شريف محمد القليبي
نائب رئيس مجلس إدارة الشركة القابضة للصناعات الغذائية
عضو الجمعية
- ٣- الاستاذ الدكتور / احمد محمد الركابي
عضو مجلس ادارة الشركة القابضة للصناعات الغذائية
عضو الجمعية
- ٤- الأستاذ الدكتور / فاروق إسماعيل احمد
عضو مجلس ادارة الشركة القابضة للصناعات الغذائية
عضو الجمعية
- ٥- السيد المستشار/ ابراهيم عبد الغني
عضو مجلس ادارة الشركة القابضة للصناعات الغذائية
عضو الجمعية
- ٦- الاستاذ الدكتور / احمد أبو اليزيد أحمد
عضو مجلس ادارة الشركة القابضة للصناعات الغذائية
عضو الجمعية
- ٧- السيد الاستاذ / احمد كمال صابر
عضو مجلس ادارة الشركة القابضة للصناعات الغذائية
عضو الجمعية
- ٨- السيد الاستاذ / عبد الرؤوف أحمد عبد العال
عضو مجلس إدارة الشركة القابضة للصناعات الغذائية
عضو الجمعية

كما حضر الأتتماع من ذوى الخبرة :-

- الاستاذ الدكتور / شحاته السيد
من ذوى الخبرة
عضو الجمعية
- الاستاذة الدكتورة / نبيلة رسلان
من ذوى الخبرة
عضو الجمعية
- الاستاذ الاستاذ/ ممدوح عبد الستار
من ذوى الخبرة
عضو الجمعية

وقد حضر الأتتماع من الشركة القابضة للصناعات الغذائية السادة:-

- ١- اللواء / علي عزمي علي عزام
نائب رئيس مجلس الادارة للاصول الغير المستغلة
- ٢- الاستاذ/ يوسف على حسين
رئيس قطاعات المكتب الفنى
- ٣- الاستاذ/ أيمن صلاح الدين خليل
رئيس القطاعات القانونية
- ٤- المحاسب/ عبد العزيز عايد
رئيس قطاعات الشؤون المالية

- ٥- المحاسب / زاهر محمد جعفر
 ٦- المحاسب / احمد طعيمة
 ٧- المحاسب / محمود عشاوى
 ٨- المحاسب /هالة فتحى عبد الحميد مدير عام الميزانيات بقطاع مالية الشركات
 ٩- الاستاذ / جاسر جاد حامد
 ١٠- الدكتور / جمال جاب الله
 ١١- المهندس / علي عبد العزيز
 ١٢- المحاسب / عصام العادلى

ومن الجهاز المركزى للمحاسبات السادة :-

- السيدة المحاسب / سهام عبدالسميع غريب
 السيد المحاسب/ سحر رياض شعير
 السيدة المحاسب / صافيناز أحمد حلمى
 السيدة المحاسب / أماني مكرم محمود
 وكيل الوزارة – النائب الأول لمدير الإدارة
 مدير عام - نائب مدير الإدارة
 مدير عام - نائب مدير الإدارة
 مدير عام - نائب مدير الإدارة

ومن الإدارة المركزية لمتابعة تنفيذ الخطة وتقويم الاداء السادة :-

- السيد المحاسب / ادهم عبد المنعم محمد
 السيد المحاسب / أشرف ابراهيم محمد
 السيدة المحاسب / عزة فؤاد كامل
 مدير عام بقطاع التجارة الداخلية والمطاحن والمضارب
 مدير عام بقطاع التجارة الداخلية والمطاحن والمضارب
 مدير عام بقطاع التجارة الداخلية والمطاحن والمضارب

كما حضر الاجتماع :-

- السيد الاستاذ / تهاى أحمد حسين
 السيد المهندس / محمود يس حبيب
 السيد الاستاذ / هشام محمود عبد الفتاح
 السيد المهندس /محمود أبو سيف
 السيد المهندس / عماد الدين يس سيد
 السيد المهندس / جمال احمد ابراهيم
 السيدة المحاسب / فاطمة حسن محمود
 رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب
 عضو مجلس الإدارة للشئون الفنية
 عضو مجلس ادارة غير متفرغ
 عضو مجلس ادارة غير متفرغ عن المساهمين
 عضو مجلس إدارة منتخب عن العاملين
 عضو مجلس إدارة منتخب عن العاملين
 عضو مجلس إدارة منتخب عن العاملين

عن اللجنة النقابية :-

- الاستاذ / عبد الحميد قدرى
 رئيس اللجنة النقابية للعاملين بالشركة

كما حضر الاجتماع:-

الاستاذ / هيثم حسن محمد

ممثل عن مركز معلومات قطاع الأعمال العام

ثم بدأ السيد الاستاذ / رئيس الجمعية العامة أعمال الجمعية

بسم الله الرحمن الرحيم

نبدأ جدول أعمال الجمعية العامة لشركة مطاحن ومخابز جنوب القاهرة والجيزة بعرض ترشيح أمين السر وجامعي الأصوات :

(أمين سر)

مدير عام الميزانية والبنوك

- المحاسب / فتحى صبحي الديك

(جامعي أصوات)

- المحاسب / هالة عبد الجواد محمد
مدير عام الحسابات
- المحاسب/ حسنيه عبد الحميد
مدير عام الموازنة والاستثمار

ووافقت الجمعية العامة على هذا التعيين .

وطلب السيد الأستاذ / رئيس الجمعية العامة من جامعي الأصوات نسبة الحضور وأفادوا بتوافر النصاب القانوني لصحة انعقاد اجتماع الجمعية العامة حيث حضر ممثلو عدد (٤١٢٠٥٤٤ سهم) بنسبة ٦٨,٧ % تقريبا من إجمالي الأسهم البالغة ستة مليون سهم .

وبعد ذلك بدأ السيد الأستاذ / احمد حسنين عبد العزيز رئيس مجلس إدارة الشركة القابضة للصناعات الغذائية ورئيس الجمعية العامة للشركة بالترحيب بالسادة الحضور وبأسرة مراقبي الجهاز المركزي للمحاسبات .
من الجهاز المركزي للمحاسبات السادة :-

السيدة المحاسب / سهام عبد السميع غريب وكيل الوزارة – النائب الأول لمدير الإدارة
السيدة المحاسب / سحر رياض شعير مدير عام - نائب مدير الإدارة
السيدة المحاسب / صافيناز أحمد حلمي مدير عام - نائب مدير الإدارة
السيدة المحاسب / أماني مكرم محمود مدير عام - نائب مدير الإدارة

كما نرحب بأسرة الجهاز المركزي للمحاسبات شعبة تقويم الأداء السادة :-

السيد المحاسب / ادهم عبد المنعم محمد مدير عام بقطاع التجارة الداخلية والمطاحن والمضارب
السيد المحاسب / أشرف ابراهيم محمد مدير عام بقطاع التجارة الداخلية والمطاحن والمضارب
السيدة المحاسب / عزة فؤاد كامل مدير عام بقطاع التجارة الداخلية والمطاحن والمضارب

ثم دعا السيد الأستاذ / رئيس الجمعية العامة السيد الأستاذ / تهاى احمد حسين رئيس مجلس الادارة بعرض تقرير مجلس الإدارة على القوائم المالية عن العام المالى ٢٠١٧/٢٠١٨

بِسْمِ اللَّهِ الرَّحْمَنِ الرَّحِيمِ

" وَقُلْ أَعْمَلُوا فَسَيَرَى اللَّهُ عَمَلَكُمْ وَرَسُولُهُ وَالْمُؤْمِنُونَ "

" صَدَقَ اللَّهُ الْعَظِيمُ "

السيد الأستاذ / أحمد حسنين عبد العزيز

رئيس مجلس إدارة الشركة القابضة للصناعات الغذائية

رئيس الجمعية العامة

السادة الحضور

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته وكل عام وحضراتكم بخير

يشرفني نيابة عن أعضاء مجلس إدارة الشركة أن أتقدم بالشكر والتقدير لكل من ساهم في تقديم العون والمساعدة والمشورة لتحقيق أهداف الشركة وتذليل العقبات التي تعترضها. وأخص بالذكر الدور الفعال :

للسيد الأستاذ / أحمد حسنين

رئيس مجلس إدارة الشركة القابضة للصناعات الغذائية

ورئيس الجمعية العامة

والسيد الأستاذ المحاسب/مجدى الشاطر

نائب رئيس مجلس ادارة الشركة القابضة للصناعات الغذائية

والسادة أعضاء مجلس ادارة الشركة القابضة للصناعات الغذائية

وقيادات اجهزتها المالية والادارية والفنية

والسادة رئيس النقابة العامة للصناعات الغذائية واعضاء النقابة العامة

مع خالص شكرى وتقديرى للسادة أسرة / الجهاز المركزي للمحاسبات

- السيدة المحاسب / أميرة أمام محمد - وكيل أول الوزارة - مدير إدارة مراقبة حسابات المطاحن والمضارب

- السيدة المحاسب/ سهام عبد السميع غريب وكيل الوزارة - النائب الأول لمدير الإدارة

- السيدة المحاسب / سحر رياض شعير مدير عام - نائب مدير الإدارة

- السيدة المحاسب / صافيناز أحمد حلمي مدير عام - نائب مدير الإدارة

- السيدة المحاسب / أماني مكرم محمود مدير عام - نائب مدير الإدارة

وأسرة محاسبى شعبة تقويم الأداء بالجهاز المركزي للمحاسبات .

- السيدة المحاسب / سحر جمال الدين يس وكيل الوزارة

رئيس قطاع التجارة الداخلية والمطاحن والمضارب والتموين

- السيد المحاسب / أدهم عبد المنعم محمد

مدير عام بالادارة العامة للمطاحن والمضارب

- السيد المحاسب / أشرف ابراهيم محمد

مدير عام بالادارة العامة للمطاحن والمضارب

- السيدة المحاسب / عزة فؤاد كامل

مدير عام بالادارة العامة للمطاحن والمضارب

والسادة الافاضل بالادارة المركزية على صادق تعاونهم مع الشركة .

وذلك على توجيهاتهم البناءة التي كان لها أظيب الأثر فيما حققته الشركة من نتائج طيبة وكذلك الانتهاء من إعداد القوائم

المالية والحسابات الختامية للشركة للعام المالي ٢٠١٧-٢٠١٨ وفقا لقرار رئيس الجهاز المركزي للمحاسبات رقم ٢٠٤ لسنة ٢٠٠١

ومعايير المحاسبة المصرية والقوانين واللوائح ذات الصلة .

وأتقدم بالشكر أيضاً إلى السيد مندوب مركز معلومات قطاع الأعمال العام .

كما اتقدم بخالص الشكر والتقدير للسادة اعضاء مجلس ادارة الشركة وكافة العاملين بها والسادة اعضاء النقابة على جهودهم

البناءة أملين من المولى عز وجل أن يوفقنا دائما الى تحقيق مانصبو اليه من نهضة ورقى للشركة والعاملين والمساهمين ولمصرنا

الغالية .

السيدات والسادة أعضاء الجمعية العامة:-

نظراً لأن تقرير مجلس الإدارة وتقديرى السادة مراقبي الحسابات ورد الشركة عليهما والقوائم المالية للشركة عن العام المالي

٢٠١٧/٢٠١٨ أمام حضراتكم وحفاظا على وقت الجمعية فقد رأيت الاكتفاء بعرض موجز لتقرير مجلس الادارة تاركاً للجهاز المركزي

للمحاسبات واستفسارات سيادتكم الوقت الكافي حتى تخرج قرارات الجمعية بالشكل الذي يحقق الفائدة المرجوة وذلك على النحو التالي :-

أولاً مجال الانتاج :-

فى ظل الظروف والمتغيرات الاقتصادية السريعة والمتلاحقة بالقطاع التومينى والسوق المحلى بالبلاد ومردود ذلك على قطاع المطاحن

- فقد بلغ اجمالى المطحون من القمح ٤٩١ ألف طن هذا العام مقابل ٤٧٥ ألف طن العام السابق بزيادة قدرها نحو ١٦ ألف طن بنسبة

٤,٣١ % ومن المستهدف بنسبة ٩٣ %

ثانياً الخطة الاستثمارية:-

- بلغ المعتمد للمشروعات الاستثمارية للعام المالى ٢٠١٧/٢٠١٨ مبلغ ٥٠,٥ مليون جنية بيانها كما يلى:-
 - ٤٠ مليون جنية لانشاء مصنع للفوارغ البلاستيك (تم تأجيله طبقا لتعليمات الشركة القابضة)
 - ٦ مليون جنية لتطوير المطاحن
 - ٤ مليون جنية لرفع كفاءة قطاع الحركة والنقل
 - ٥٠٠ ألف جنية لتطوير النظم والمعلومات بالشركة
- هذا وقد بلغ المنفذ الاستثمارى خلال العام نحو ٣٤,٣٥ مليون جنية بيانها كما يلى :-
- ١٤ مليون جنية قطاع الحركة والنقل وذلك لشراء عدد (٦) رأس جرار مرسيدس بالمقطورة للحد من الاعتماد على الغير فى

نقل القمح والدقيق

- ١٠ مليون جنية مطحن السويحى
- ٧,٢ مليون جنية مطحن الشروق وذلك لاستكمال رفع كفاءة المطحن الى ٣٠٠ طن /يوم،
- ٣,١٥ مليون جنية باقى المطاحن والشون والادارة العامة

ثالثاً نتائج الاعمال:-

حققت نتائج اعمال الشركة عن العام المالى المنتهى فى ٢٠١٨/٦/٣٠ فائضاً قدره ٢٥,٩٤٩ مليون جنية مقابل ٥٠,٢٩٩ العام السابق ويرجع ذلك لتطبيق المنظومة رقم (٤) من أول اغسطس ٢٠١٧ وكذلك الزيادات الحتمية فى عناصر التكاليف المختلفة وتحمل الشركة تكاليف نقل اقماع من خارج النطاق الجغرافى ودقيق الى الشركات الشقيقة بنحو ١١ مليون جنية وتجدر الاشارة أنه منذ تولى المجلس الحالى نعمل جاهدين للنهوض بالشركة ووضعها على المسار الصحيح لتظل رائدة فى مجال الطحن ، والتغلب على المعوقات للحفاظ على نتائج الاعمال

رابعاً: تحسين أوضاع العمالة بالشركة :-

- تمتلك الشركة مركزاً طبياً متميزاً وتتعاقد مع أساتذة متخصصين ومستشفيات ومراكز طبية متخصصة لتقديم أفضل رعاية صحية للعاملين بها .

- كما تمتلك الشركة مركزاً لتدريب العاملين ومن خلاله يتم عمل دورات تدريبية لرفع كفاءة العاملين فى مجالات العمل المختلفة واستقدام اساتذة متخصصين من الجامعات المصرية وكذلك دورات تدريبية فى اماكن متميزة خارج الشركة .

- زاد متوسط الاجر السنوى للعامل خلال العام الى نحو ٦٣ الف جنية مقابل نحو ٥٥ ألف جنية العام السابق بنسبة ١١٤,٥ %

- تم صرف نحو ٩٧٥ ألف جنية بمناسبة شهر رمضان ، مبلغ ٦٣٠ ألف جنية بمناسبة المولد النبوي للعاملين ، وقد تم ترقية العاملين المستحقين خلال العام كذلك يتم ترقية العاملين المتبقي لهم ستة اشهر على سن الاحالة للمعاش الى درجة كبير كل فى تخصصه

خامساً: الالتزامات البيئية :-

الشركة تعمل دائماً على حماية البيئة ومنع اضرار التلوث بالتعاقد مع الشركات المتخصصة لإعداد القياسات البيئية للمطاحن وعمل جمالونات على مواقع استقبال القمح لحجز الاتربة من التصاعد وصيانة الفلاتر الموجودة بالمطاحن وكذلك تطوير مطحنى الشروق والسويحى مما يساعد على الحفاظ على البيئة .

وأخيراً أرجو التفضل بالنظر فى التوصيات التالية:-

١- التصديق على تقرير مجلس الادارة المعروف على الجمعية العامة عن نشاط الشركة ونتائج الاعمال عن العام المالى

المنتهى فى ٢٠١٨/٦/٣٠

٢- النظر فى تقريرى السادة مراقبى الحسابات وتقويم الاداء بالجهاز المركزى للحسابات والتصديق على رد الشركة عليهما

عن العام المالى المنتهى فى ٢٠١٨/٦/٣٠ .

٣- التصديق على قائمة المركز المالي والحسابات الختامية عن السنة المالية المنتهية في ٢٠١٨/٦/٣٠

٤- الموافقة على قائمة توزيعات الارباح المقترحة عن السنة المالية المنتهية في ٢٠١٨/٦/٣٠

٥- اقرار العلاوة الدورية للعاملين المستحقة في ٢٠١٨/٧/١ بنسبة ١٠٠%

٦- الاحاطة بقرار مجلس ادارة الشركة بجلسته المنعقدة بتاريخ ٢٠١٨/٨/١ بشأن العلاوة الخاصة والاستثنائية اعتبارا من

٢٠١٨/٧/١

٧- اعتماد المنفذ من الخطة الاستثمارية عن العام المالي ٢٠١٧/٢٠١٨

٨- تحديد بدلات ومكافأة مجلس الادارة

٩- إخلاء مسؤولية مجلس الادارة عن السنة المالية المنتهية في ٢٠١٨/٦/٣٠

وفي الختام لكم منى ومن جميع العاملين بالشركة أطيب التمنيات ولا يفوتني أن أتقدم بخالص الشكر للعاملين على جهودهم المتميزة حيث أنهم عصب العملية الإنتاجية والتزامنا أمام العاملين هو التزام أصيل تضعه الشركة محل الاعتبار وتعتبره قواعد عامه لا يمكن أن نعيد عنها وفي ضوء الصالح العام .

والسلام عليكم ورحمة الله وبركاته

ثم شكر السيد الاستاذ رئيس الجمعية العامة للشركة رئيس مجلس الإدارة على هذا العرض

تحدث السيد / أحمد ضياء (مساهم) أننا قدمنا طلب للشركة بتاريخ ٢٠١٨/١١/١ لاضافة بند انتخاب عضو مجلس ادارة عن المساهمين عن القطاع الخاص بجدول اعمال الجمعية ونريد ان نعرف موقف الجمعية من هذا الطلب وأضاف مسترسلا أن مجلس الادارة الحالي يعتبر تشكيله باطل حيث أن المساهمين من القطاع الخاص يمثلون ٤٩% من رأس مال الشركة ولا يمثلون في المجلس بنسبة مساهمتهم في رأس المال وأنه في حالة عدم الاستجابة للطلب المقدم لانتخاب عضو عن المساهمين وتفعيل التصويت التراكمي وتمثيل المساهمين بالمجلس بنسبة مساهمتهم في رأس المال سوف نقوم بالانسحاب من الجمعية وعقبت عليه الدكتورة / نائلة رسلان (عضو الجمعية من ذوي الخبرة) أنه من حقه أن تضيف لقرارات الجمعية ما تشاء وتعرض وجهه نظرك خلال الجمعية وان التصويت التراكمي وتمثيل المساهمين بالمجلس حتى الان ام يفعل باي شركة ومحل دراسة ورد عليه الاستاذ / أيمن صلاح رئيس القطاع القانوني بالشركة القابضة أنه تم تشكيل مجلس ادارة شركة مطاحن جنوب القاهرة والجيزة طبقا للقانون ٢٠٣ وأن طلب اضافة بند لجدول اعمال الجمعية غير قانوني حيث انه تم الاعلان عن جدول اعمال الجمعية قبل تقديم الطلب ومن حقه كمساهم الدعوة لعقد جمعية عامة في أي وقت وعقب الاستاذ / زاهر جعفر رئيس القطاعات المالية بالشركة القابضة أن مجلس ادارة مطاحن جنوب تم تشكيله طبقاً للمادة (٢٢) من القانون ٢٠٣ وهذا التشكيل غير باطل وتحدث السيد احمد ضياء انني اسجل انسحابي من الجمعية والتحفظ علي قرارات الجمعية وبطلان مجلس الادارة .

ودعا الجهاز المركزي للمحاسبات لعرض ملاحظات الإدارة على القوائم المالية عن العام المنتهي في ٢٠١٨/٦/٣٠

وتفضلت السيدة المحاسب / سهام عبد السميع وكيل الوزارة – النائب الاول لمدير إدارة مراقبة حسابات المطاحن والمضارب بالتهنئة للسادة الحضور بمناسبة انعقاد الجمعية العامة العادية للقوائم المالية للعام المالي ٢٠١٧/٢٠١٨ لشركة مطاحن ومخابز جنوب القاهرة والجيزة وطلبت من السيدة المحاسب /سحر رياض شعير مدير عام - نائب مدير الإدارة بعرض تقرير الجهاز المركزي للمحاسبات .
وتفضلت السيدة المحاسب/ سحر رياض شعير مدير عام - نائب مدير الإدارة بعرض تقرير الجهاز المركزي للمحاسبات :

السادة / مساهمي شركة مطاحن ومخابز جنوب القاهرة والجيزة

تقرير عن القوائم المالية :

راجعنا القوائم المالية لشركة مطاحن ومخابز جنوب القاهرة والجيزة (شركة تابعة مساهمة مصرية) خاضعة لأحكام القانون رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ ولائحته التنفيذية ، وتتمثل هذه القوائم في قائمة المركز المالي في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ ، وكذا قوائم الدخل والتغير في

حقوق الملكية والتدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات .

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية :

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

مسئولية مراقب الحسابات :

تنحصر مسؤوليتنا في إبداء الرأي على هذه القوائم المالية في ضوء مراجعتنا لها ، قد تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية وتتطلب هذه المعايير تخطيط وأداء المراجعة للحصول على تأكيد مناسب بأن القوائم المالية خالية من أى أخطاء هامة ومؤثرة .

وتتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن القيم والإفصاحات في القوائم المالية ، وتعتمد الإجراءات التي تم اختيارها على الحكم الشخصي للمراقب ويشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الهام والمؤثر في القوائم المالية سواء الناتج عن الغش أو الخطأ ولدى تقييم هذه المخاطر يضع المراقب في الاعتبار الرقابة الداخلية ذات الصلة بقيام المنشأة بإعداد القوائم المالية والعرض العادل والواضح لها وذلك لتصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف ولكن ليس بغرض إبداء رأى على كفاءة الرقابة الداخلية للشركة ، وتشمل عملية المراجعة أيضاً تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية والتقديرات المحاسبية الهامة التي أعدت بمعرفة الإدارة وكذا سلامة العرض الذي قدمت به القوائم المالية . وإننا نرى أن أدلة المراجعة التي قمنا بالحصول عليها كافية ومناسبة وتعد أساساً مناسباً لإبداء رأينا على القوائم المالية .

وفيما يلي أهم الملاحظات التي أسفرت عنها أعمال المراجعة :

الملاحظة:

- صدر قرار الجمعية العامة للشركة في ٢٠١٨/٥/١٥ بتعيين وتشكيل مجلس الإدارة ورغم دخول هذا القرار في حيز التنفيذ إلا أنه تم صدور قرار من رئيس مجلس ادارة الشركة القابضة رقم ١٧٦ لسنة ٢٠١٨ بتاريخ ٢٠١٨/٦/٢٤ بتعيين رئيس مجلس ادارة وعضو منتدب استكمالاً للمدة المتبقية من الدورة الحالية للمجلس وذلك اعتباراً من ٢٠١٨/٦/٢٥ بالمخالفة لأحكام المادة رقم ٢٧ من قانون رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ والتي تنص علي أن تشكيل مجلس الادارة من اختصاصات الجمعية العامة وليس من اختصاص رئيس مجلس ادارة الشركة القابضة

الرد:

صدر قرار رئيس الجمعية العامة للشركة رقم ١٣٦ بتاريخ ٢٠١٨/٥/١٥ بتشكيل مجلس ادارة الشركة للاعضاء من ذوي الخبرة لمدة ثلاث سنوات وبتاريخ ٢٠١٨/٦/٢٤ صدر قرار رئيس مجلس ادارة الشركة القابضة رقم (١٧٦) بتعيين السيد الاستاذ/ تهاى احمد حسين رئيساً لمجلس الادارة وعضوا منتدبا لاستكمال المدة المتبقية من الدورة الحالية لمجلس الادارة ووسيتم العرض على الجمعية العامة للاحاطة

الملاحظة:

- مخالفة بعض بنود النظام الأساسي للشركة لما هو وارد بالقانون رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ ولائحته التنفيذية بشأن شركات قطاع الأعمال العام وقواعد قيد وشطب الأوراق المالية بالبورصة المصرية وذلك على النحو التالي :

● المادة رقم (٢١) من النظام الأساسى والتي تنص على تولى إدارة الشركة مجلس إدارة يتكون من عدد فردى لا يقل عن خمسة ولا يزيد عن تسعة أعضاء بما فيهم رئيس المجلس يتم إختيارهم وتحديد من يتفرغ للإدارة منهم وما يتقاضاه أعضاء المجلس من مكافأة وبدل حضور الجلسات وما يتقاضاه الأعضاء المتفرغين من رواتب مقطوعة وفقاً لأحكام قانون شركات قطاع الأعمال العام ولائحته التنفيذية وذلك بالمخافة لكل من :

○ المادة رقم (٥٣) من اللائحة التنفيذية لقانون شركات قطاع الأعمال العام رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ الصادرة بقرار السيد / رئيس مجلس الوزراء رقم ١٥٩٠ لسنة ١٩٩١ والتي تنص على أن يبين النظام الأساسى للشركة عدد أعضاء مجلس الإدارة على الأقل عن خمسة ولا يزيد على تسعة بما فيهم الرئيس ويراعى فى تحديد العدد حجم نشاط الشركة وطبيعته ، ويكون عدد أعضاء مجلس الإدارة لكل من الشركات القائمة فى تاريخ العمل بهذه اللائحة تسعة أعضاء .

○ المادة رقم (٦) من قواعد قيد وشطب الأوراق المالية بالبورصة المصرية المعدلة بقرار مجلس إدارة الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٩٢) لسنة ٢٠١٨ بتاريخ ٢٠١٨/٦/١٠ والخاصة بإضافة الشرطين التاليين إلى الشروط العامة لقيد الأوراق المالية وذلك بالنص فى النظام الأساسى للشركة على :

§ وجوب إستخدام أسلوب التصويت التراكمى فى انتخاب أعضاء مجلس الإدارة .

§ أن يكون هناك حد أدنى للتمثيل النسبى لرأس المال فى مجلس إدارة الشركة .

يتعين الالتزام بأحكام القانون بشأن تشكيل مجلس الادارة كما يلزم الدعوة لعقد جمعية عامة غير عادية للنظر فى تعديل النظام الأساسى للشركة ليتوافق مع مواد القانون واللائحة التنفيذية لقانون شركات قطاع الأعمال العام رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ ، قواعد قيد وشطب الأوراق المالية بالبورصة المصرية وتعديلاتها .

الرد:

- جاءت قرارات الجمعية العامة للشركة بتاريخ ٢٠٠٧/١٠/٧ بتشكيل مجلس ادارة الشركة من سبعة أعضاء لأضافة عضو منتخب عن المساهمين ولم يتم تغيير العدد للآن ، وقد تم مخاطبة الهيئة العامة للرقابة المالية فى كيفية تطبيق المادة رقم ٦ من قواعد قيد وشطب الاوراق المالية بالتصويت التراكمى لانتخابات عضو مجلس الادارة وكذلك التمثيل النسبى لرأس المال فى مجلس الادارة وسوف يتم اتخاذ اللازم فى ضوء الرد

الملاحظة:

- بلغت قيمة الاصول الثابتة بقائمة المركز المالى فى ٢٠١٨/٦/٣٠ نحو ١٠٠,٦٩١ مليون جنيه بعد خصم مجمع الاهلاك البالغ ١٧٢,٦٩٠ مليون جنيه وقد تم جرد الاصول الثابتة ومطابقة نتائجه على السجلات فى ٢٠١٨/٦/٣٠ بمعرفة الشركة وعلي مسئوليتها وتحت اشرافنا الاختباري فى حدود الامكانيات المتاحة وتم حساب الاهلاك وفقاً للأسس و المعدلات المتبعة فى السنوات السابقة وقد تبين :

● مازال لم يتم الانتهاء من تسجيل بعض اراض ومواقع الشركة بلغت مساحتها حوالي ٧٢ الف متر مربع (أراض مطحن الهرم - أمبابة ، عين الصيرة ، السويحى ، عزبة الوالدة) والبالغ تكلفتها الدفترية نحو ٨ مليون جنيه ، كما لم يتم الحصول على قرارات نقل التخصيص لأراضي ميت شماس ، الجلاتمه والحسنية والبالغ مساحتهما حوالي ٣٦,١٤ ألف متر مربع والمسجلة كمنافع عمومية لوزارة التموين وتجدر الاشارة إلى :

○ رفض دعاوى تثبيت الملكية المقامة من الشركة ضد الشهر العقاري بتاريخ ٢٠١٧/٩/٢٦ ، ٢٠١٨/٦/٢٣ بشأن مطحن السويحي ، أمبابة و البالغ مساحتهما ٤٨٦٧ متر مربع ، ٩٢٥٩,٢٤ متر مربع وهو ما استأنفت عليه الشركة وتحدد بشأنه جلسة في ٢٠١٨/١١/٢٧ لمطحن إمبابة في حين لم يتحدد جلسة بشأن مطحن السويحي.

الرد:

- أرض مطحن الهرم: تم الانتهاء من إعداد مشروع عقد البيع النهائي وذلك لإنهاء إجراءات التسجيل وباقي لتوقيع رئيس هيئة الإصلاح الزراعي بعد المراجعة المالية والفنية

- أرض إمبابة: تم استخراج كشف مساحي مقبول الشهر برقم ٣٠٣ لسنة ٢٠١٦ قسم إمبابة وامتداده برقم ٢٣٥ لسنة ٢٠١٧ و جاري استكمال الإجراءات.

- أرض عين الصيرة: تم الحصول علي كشف تحديد بتاريخ ٢٠١٧/٧/٣٠ من الإدارة العامة لأملاك الدولة بمحافظة القاهرة وتم ارسالة إلي مأمورية شهر عقاري - مصر القديمة لإتمام إجراءات التسجيل و جاري المتابعة

- أرض مطحن السويحي: تم استئناف دعوي تثبيت الملكية و جاري المتابعه

- أرض عزبة الوالدة : - تم تقديم طلب رقم ٥٨ لسنة ٢٠١٣ شهر عقاري حلوان وتم اعداد كشف تحديد مساحي وعمل مشروع عقد بيع نهائي تم التوقيع عليه من الشركة وأرسل إلى الهيئة العامة للإصلاح الزراعي للتوقيع عليه.

- أرض الجلاتمة والحسانية وميت شماس: يوجد تخصيص لهذه الاراضي لصالح وزارة التموين والتجارة الداخلية وقد تم مخاطبة الشركة القابضة لمخاطبة وزارة التموين لاستصدار تخصيص لصالح الشركة حتي تتمكن من نقل الملكية

واستفسرت السيدة الدكتورة / نبيلة رسلان عن رد الشركة علي أرض إمبابة بحصولها علي مقبول الشهر وعدم انتهائها من نقل الملكية

ورد الاستاذ / عادل شعبان – محامي بالشركة أن هذه الارض تخصيص منفعه عامة وانه جاري السير في اجراءات تثبيت الملكية حيث

ان الشركة ليست جهه حكومية ولها سجل تجاري وعقب السيد الاستاذ / رئيس الجمعية العامة بأن يتم مراجعه اجراءات تسجيل

الاراضي مع الشئون القانونية بالشركة القابضة

الملاحظة:

● وجود فروق بالزيادة بين المساحة المدرجة بالسجل العيني (الشهادات السلبيه) وبين ما هو مثبت بسجلات الشركة لبعض الاراضي يتمثل في :

○ ٦٦٣,٥ متر بمطحن برطس حيث بلغت المساحة المثبتة بالسجل العيني ١٦٣٨,٥ متر مربع في حين بلغ المثبت بسجلات الشركة ٩٧٥ متر مربع فقط .

○ ١٧٣,٢ متر مربع بموقع مطحن أوسيم حيث بلغت المساحة المثبتة بالسجل العيني ٧٨٨٦ متر مربع في حين بلغ المثبت بسجلات الشركة ٧٧١٢,٨ متر مربع فقط .

● وجود خلاف مساحي بين المساحة المثبتة بدفاتر الشركة لارض عين الصيرة و البالغة ٨٣٣٧ متر مربع و اخر رفع مساحي لها في ٢٠١٧/٧ وبنقص حوالي ٤١٣ متر مربع وحصول الشركة علي مقبول الشهر العقاري لنحو ٧٩٢٤ متر مربع فقط

يتعين الانتهاء من تسجيل كافة اراضي الشركة والحصول علي قرارات نقل الترخيص ضمناً لحقوقها وبحث أسباب الخلاف المساحي لأرض عين الصيرة وكذا الفروق المساحية لأراضي أوسيم ، برطس .

الرد:

- يتمثل الفرق في مساحة ارض أوسيم وبرطس نتيجة تنفيذ خط التنظيم

- وبالنسبة لأرض عين الصيرة فإنه فور الانتهاء من إجراءات التسجيل سوف يتم مطالبة محافظة القاهرة بأية فروق في المساحة

الملاحظة:

- أسفرت مطابقة محاضر جرد الاراضي والمباني التي تمت بمعرفة الشركة عن فرق بالزيادة بنحو ١٦٠٢,٤٤ متر مربع بارض شونة الهرم (أ) حيث بلغت المساحة من واقع محاضر الجرد ٦٣٨٥,٤٧ متر مربع في حين بلغت المساحة المثبتة بالسجلات ٤٧٨٣,٠٣ م^٢.

يتعين بحث ودراسة الفرق واتخاذ اللازم بشأنه .

الرد:

- سوف يتم بحث هذا الفرق وتسويته مع الهيئة العامة للإصلاح الزراعي عند اتمام العقد النهائي

الملاحظة:

- لم يتم حتى تاريخ الفحص الاستلام النهائي لمطحن الوحدة والذي تم استلامه ابتدائيا وأضافته للأصول في ٢٠١٢/١٠ والامر محل نزاع بين الشركة والمورد وقد اسفر التحكيم الدولي في القضية الغير مؤسسية رقم ١٠٥٥ لسنة ٢٠١٥ بجلسته في ٢٠١٨/٣/١ بين الشركة وشركة ايماج الموردة لمطحن الوحدة بشأن الاستلام النهائي للمطحن عن الزام شركة ايماج بأداء مبلغ قدرة نحو ٢١٦ الف جنيه ، ٢٤,٤ الف دولار للشركة مع قيام الشركة بالاستلام النهائي للمطحن فور إستلام تلك المبالغ مع تسليم خطاب الضمان النهائي (البالغ قيمته ٢٧٥ الف دولار) للمورد المذكور واقيم بشأن ذلك الدعوى رقم ١٣٥/٥٠ استئناف تجاري من الشركة لبطلان الحكم السابق و تحدد بشأنه جلسة في ٢٠١٨/١٢/٥ للاطلاع ، يتصل بما سبق مازال إتهام الشركة لوكيل المورد وبعض العاملين المسؤولين عن البت و الترسية موضع تحقيق بالنيابة العامة حيث صدر قرار المحامي العام الاول بتكليف النيابة بتشكيل لجنة من الاموال العامة وخبراء الكسب غير المشروع لبحث كافة اجراءات المناقصة من الطرح وحتى تمام التوريد .

يتعين متابعة الإجراءات القانونية بشأن ما سبق حفاظاً علي حقوق الشركة واجراء ما يلزم من تسويات في ضوء ذلك

الرد:

- تم تأجيل الدعوى لجلسة ٢٠١٨/١٢/٥ وسوف يتم التسوية في ضوء ما يسفر عنه الحكم في الدعوى

الملاحظة:

- لم يتم تحميل الاصول الثابتة بمبلغ ٣,١٥٤ مليون جنية (٢,٩١٦ مليون جنيه بحساب وسائل النقل ، ٢٣٧ الف جنيه بحساب المباني والانشاءات) قيمة ضريبة القيمة المضافة المسددة علي سيارات ومقطورات وأعمال جمالونات تم تخفيض حساب الاصول بها وخصمها من الضريبة المستحقة علي الشركة وبما يخالف نص المادة (٣٠) من قانون الضريبة على القيمة المضافة رقم ٦٧ لسنة ٢٠١٧ الذي يقصر استرداد الضريبة علي الآلات والمعدات فقط .

يتعين اجراء التصويب اللازم .

الرد:

- سوف يتم التسوية في ضوء الفحص مع مصلحة الضرائب .

الملاحظة:

- قامت الشركة بشراء الات ومعدات خلال العام بلغ ما أمكن حصره منها ٢,٤ مليون جنيه تضمنت ضريبة قيمة مضافة علي قيمة الآلات بمعدل ١٤% بالمخالفة للمادة (٣) من قانون الضريبة على القيمة المضافة لسنة ٢٠١٦ التي تنص علي " يكون سعر الضريبة علي الآلات والمعدات المستخدمة في انتاج سلعه او تأدية خدمة ٥% ماعدا الاتوبيسات وسيارات الركوب ".
- يتعين الحصر ومخاطبة الموردين لاسترداد فرق الضريبة المسددة بالزيادة .

الرد:

ضرائب القيمة المضافة علي الآلات والمعدات يتم تسويتها من الضريبة المستحقة علي الشركة وعند فحص ضريبة القيمة المضافة عن العام المالي الحالي سوف يتم اجراء التسويات في ضوء نتيجة الفحص ان وجدت

الملاحظة:

- تضمنت حسابات الاصول الثابتة والتكوين الاستثماري مبلغ نحو ١,٦٦٥ مليون جنيه قيمة ما تم تصنيعه بورش المقطورات والبالازما بالشركة تتمثل في :-

- نحو ٥٤٤ الف جنيه بحساب الاصول الثابتة (نحو ٤٣٤ ألف جنيه قيمة ٤ جوانب مقطورات مصنعه بورشة المقطورات ، نحو ١١٠ الف جنيه قيمة ماكينة أو يما مصنعه بورشة البلازما .
 - نحو ١,١٢١ مليون جنيه بحساب التكوين الاستثماري (نحو ٥٥٩ الف جنيه قيمة تطوير سيارة انترناش الي اسكانيا ، تطوير التريلا لكساحة بورشة المقطورات ، نحو ٥٦٢ الف جنيه قيمة ماكينة تعبئة دقيق مصنعه بورشة البلازما وقد تبين عدم اعداد دراسات جدوي لتلك الورش قبل البدء في تشغيلها للوقوف علي مدي الجدوي التشغيل وعدم الانتهاء من ترخيص السيارة انترناش وكذا التريلا التي تم تطويرها رغم الانتهاء من أعمال التطوير منذ ٢٠١٨/٦/١٩ ، ٢٠١٨/٣/٧ علي التوالي .
- يتعين تحديد أسباب عدم اعداد دراسات جدوي للورش قبل البدء في تشغيلها وتحديد اسباب عدم الانتهاء من ترخيص السيارات المشار اليها .

الرد:

- تسعى الشركة لزيادة وتنويع انشطتها وتعظيم مواردها بأقل تكلفة استثمارية ، و بالنسبة لورش المقطورات والبالازما فهي تقوم بالتصنيع لحساب الشركة لضمان جودة المنتج وتدريب بعض العاملين بالشركة علي هذه الاعمال والتصنيع لحساب الغير بدلا من الشراء ويتم احضار عروض أسعار من الخارج للاعمال المنفذة لحساب الشركة ومقارنتها بتكلفة تلك الاعمال ووجدت تكلفتها بمعرفة الشركة قد حققت الوفرة بنسب تتراوح بين ١٥% الي ٢٠% .

- وبالنسبة للسيارة الاسكانيا والتريلا فانه جاري الانتهاء من اعمال الترخيص وعقبت السيدة المحاسب / سحر شعير (الجهاز المركزي) بان المقصود باعداد دراسة الجدوي هو قبل البدء في التصنيع وان ماكينة التعبئة جاري العمل بها لمدة طويلة ولم يتم الانتهاء منها حتي تاريخه

الملاحظة:

- مازالت الاصول الثابتة تتضمن بعض الاصول الغير مستغلة تبلغ تكلفتها التاريخية نحو ٨,٨٤٧ مليون جنيه تتمثل في أراضي ومباني والات ووسائل نقل وذلك بالرغم من تضمين النظام الاساسي للشركة نشاط الاستثمار العقاري بناءً علي قرار الجمعية العامة للشركة في ٢٠١٥/١١/١٦ بالإضافة الي تشكيل لجنة بقرار مجلس الادارة رقم ٥١٢ في ٢٠١٧/٩/١٣ لدراسة حالة السيارات (نصر ، ماجيروس ، انترناش) لإمكانية تطويرها أو التصرف فيها بالبيع ولم نواف بما انتهت اليه أعمال تلك اللجنة حتى تاريخه .

يتعين العمل علي استغلال تلك الاصول والعمل على التصرف الاقتصادي الامثل بما يعود بالنفع علي الشركة وموافقتنا بما انتهت اليه اللجنة المشار اليها .

الرد:

- يتمثل الجزء الأكبر من هذا المبلغ في بند مبانى و الات مطحن التبين ، وسوف يتم استغلالها عند تطوير المطحن
- تم اصلاح عدد (٢) ماكينة تعبئة بمعرفة الوكيل لاستخدامها في نشاط التعبئة و جارى دراسة استغلال باقى ماكينات التعبئة
- جاري حصر وسائل النقل التي لا جدوى من إصلاحها لعرضها للبيع في المزادات التي تجريها الشركة و جاري دراسة تطوير البعض الآخر الذى يمكن الاستفادة منه ، و تم اعادة تشكيل اللجنة بتاريخ ٢٠١٨/٩/٣٠ برقم ٥١٧ و تم اعداد تقريرها و عرضه علي السادة مراقبي الحسابات
- يرجع عدم استخدام وحدتي طحن و خلط الاذرة لصدور قرار وزارة التموين بوقف طحن و خلط الاذرة
- مطاحن الحجارة : مهلكة دفترياً منذ سنوات و متوقفة بقرار سيادي و جارى تفعيل نشاط الاستثمار العقارى باستخراج التراخيص اللازمة لارض مطحن القنطرة .

الملاحظة:

- تضمنت الأصول الثابتة مبلغ نحو ٤٦٨ ألف جنيه قيمة المنفذ من الأعمال الإنشائية بمطحن الشروق حتي مستخلص جاري (٢) فقط و المسندة للمقاول (فن البناء) و قد قدم المقاول مستخلص ختامي بنحو ٥٩٦ الف جنيه في ٢٠١٧/١١/٢١ لم يتم صرفه لوجود بعض الملاحظات علي التنفيذ من قبل مهندس الموقع و اللجنة المشكلة من القطاع القانوني و رغم انتهاء اللجنة المذكورة من عملها في فبراير ٢٠١٨ و إقرارها بتكليف احد المهندسين بإعادة النظر في المستخلص الختامي و خصم المبالغ الغير مستحقة للمقاول و تحرير محضر استلام ابتدائي للأعمال الصحيحة و توقيع نسب خصم و غرامات تأخير حال استمرار ملاحظات بالأعمال إلا انه لم يتخذ أى إجراء حتى تاريخ الفحص و قد قام المقاول برفع دعوى اثبات حالة و مطالبة بالتعويض بالدعوى رقم ٢٠١٨/١٧٠١ و المحجوزة للحكم بجلسة ٢٠١٨/٩/٣٠ .

يتعين متابعة الاجراءات بشأن ما سبق و إجراء التسويات المالية في ضوء ذلك .

الرد:

- صدر حكم بندب خبير و تقديم تقريره لجلسة ٢٠١٨/١١/٢٥

الملاحظة:

- تضمن التكوين الاستثماري في ٢٠١٨/٦/٣٠ نحو ٩,١٣٢ مليون جنيه قيمة اعمال تطوير مطحن السويحي و بالفحص تبين :-
 - لم يتم حتي تاريخ الفحص الانتهاء من اعمال تطوير المطحن المتوقع منذ ٢٠١٧/١١ حيث استغرقت اعمال التطوير حتي تاريخ الفحص نحو ١١ شهر الامر الذي أضع علي الشركة نحو ١٤ مليون جنيه قيمة ايراد الكمية المستهدف طحنها خلال فترة التطوير حيث لم يتم الانتهاء من تنفيذ بعض بنود أعمال التطوير رغم مضي المدة الواجب الانتهاء منها وفقاً لأوامر الاسناد الصادرة للمقاولين المنفذين .

يتعين العمل علي سرعه الانتهاء من أعمال التطوير و متابعه تنفيذ الاعمال تحقياً للعائد المتوقع من تشغيله و الاموال المستثمرة فيه

الرد:

- تم الانتهاء من اعمال التطوير و تم إجراء التجارب الأولية بتاريخ ٢٠١٨/٩/٢٠ ، و قد تم استلام نتائج عينات التموين و الصحة و جاءت مطابقة استعدادا لتشغيل المطحن و تم ربط كمية قمع لمطحن السويحي بلجنة البرامج المنعقدة يوم الأربعاء الموافق ٢٠١٨/١٠/١٠ .

الملاحظة:

- بلغت قيمة الاجور المحملة علي حساب التكوين نحو ٢,١٤٣ مليون جنيه بنسبة ٢٥% من قيمة الاعمال منها نحو ١,٩٥٧ مليون جنيه تمثل اجور جميع العاملين المقيدون بالمطحن (٧٤ عاملاً) بخلاف مكافآت للعاملين المشاركين في التركيبات بنحو ١٨٦ الف جنيه حيث لم يصدر قرار بتحديد العاملين المشاركين في التركيبات .

يتعين إجراء التصويب اللازم بالاستبعاد من حساب التكوين مقابل تحميلها علي حساب الاجور لإظهار نتيجة الاعمال علي حقيقتها .

الرد:

- معظم العمال بمطحن السويحي قاموا بالمشاركة في اعمال اعداد وتأهيل المطحن للتطوير وسيراعي تحديد العاملين المشاركين في اعمال التركيبات الاخرى مستقبلاً

الملاحظة:

- تضمنت اعمال التطوير نحو ١,٤٢ مليون جنيه قيمة اعمال تم تنفيذها من خلال السلف وبالأمر المباشر بنحو ٦٠% من مشتريات الآلات وغيرها والبالغة نحو ٢,٣٨ مليون جنيه .

يتعين تحديد اسباب عدم حصر الاحتياجات اللازمة للتطوير وتدبيرها من خلال المناقصات للوصول إلى أفضل الأسعار

الرد:

- هذه الأعمال طرأت أثناء تطوير المطحن ولسرعة الانتهاء من اعمال التطوير تم تنفيذها عن طريق السلف وعقبت السيدة المحاسب سحر شعير (الجهاز المركزي) بان اعمال التطوير بالشركة تعتمد علي الشراء عن طريق السلف بنسب كبيرة ويجب اعداد الدراسات اللازمة واعتماد المبالغ لها قبل البدء في اعمال التطوير ورد عليها السيد الاستاذ / رئيس مجلس الادارة بانه سوف يتم مراعاة ذلك مستقبلاً

الملاحظة:

- تضمن التكوين نحو ٢٣٨ ألف جنيه مرحلة منذ سنوات سابقة (ميزان بسكول لم يتم معيارته بعزبة الوالدة ، خلط دقيق بمطحن السويحي ، عروق خشبية وبرانيك بمطحن الصف ، تجهيز مطحن برطس لاستخدامه كمخبز منذ ٢٠١٥ ولم يتم الانتهاء منه حتي تاريخه) .

يتعين دراسة الحالة الفنية لهذه الأصناف ومدى إمكانية الاستفادة منها .

الرد:

- لم يتم استخدام خلط دقيق بمطحن السويحي نظراً لتوقف خلط دقيق الاذرة بقرارات سيادية وباقي الأصناف سوف يتم الاستفادة منها بوحدات الشركة المختلفة

الملاحظة:

- بلغ المنفذ من استثمارات الشركة حتي ٢٠١٨/٦/٣٠ نحو ٣٤,٣٥٠ مليون جنيه بنسبة ٦٨% من اجمالي المعتمد بالموازنة الاستثمارية للشركة البالغة ٥٠,٥ مليون جنيه منها نحو ٢٤,٣٥٠ مليون جنيه قيمة اعمال غير مدرجه بالموازنة حيث بلغ المنفذ بقطاع الحركة والنقل نحو ١٤,٠٨ مليون جنيه بنسبة ٣٥٢% من المعتمد والبالغ ٤ مليون جنيه ، كما بلغ المنفذ بمطحن السويحي نحو ٩,٦٨٢ مليون جنيه بنسبة ٣٢٣% من المعتمد البالغ ٣ مليون جنيه يتصل بما سبق عدم البدء في تنفيذ كلا من أعمال مصنع فوارغ البلاستيك المدرج بالموازنة بنحو ٤٠ مليون جنيه وكذا اعمال تطوير نظم المعلومات المقدر لها ٥٠٠ الف جنيه .

يتعين العمل علي تنفيذ استثمارات الشركة للمحافظة علي طاقتها الانتاجية وتعظيم ايراداتها والعرض علي الجمعية العامة لاعتماد المبالغ المنصرفة بالزيادة عن الخطة الاستثمارية .

الرد:

- تم تأجيل تنفيذ مصنع الفوارغ (بمبلغ ٤٠ مليون جنية) طبقاً لتعليمات الشركة القابضة وبذلك يكون نسبة المنفذ خلال العام المالي ٣٢٧% بعد استبعاد قيمة مصنع الفوارغ .

الملاحظة:

- عدم استغلال الطاقة المتاحة بالشركة خلال الفترة من ٢٠١٧/٧/١ حتي ٢٠١٨/٦/٣٠ حيث بلغت الكمية المطحونة ٤٩١ الف طن بنسبة ٧٠,٤% من الطاقة المتاحة البالغة نحو ٦٩٧ الف طن .

يتعين العمل علي استغلال الطاقة المتاحة .

الرد:

تعمل الشركة جاهدة على الاستفادة من الطاقات المتاحة وفقاً للمنصرف الفعلي والربط الذي تحدده وزارة التموين ويرجع انخفاض نسبة استغلال الطاقة الى سحب كمية ١٥٠ طن قمح /يوم وكذلك عدم سحب المخازن البلدية لكامل حصتها لتوقيع عقوبات تموينية عليها، وأيضاً انخفاض مسحوبات الشركة العامة للمخازن بنسبة ٨٩% من الربط المخصص لها مما اثر بالسلب على استغلال الطاقة المتاحة ، وقد بلغت نسبة الطاقة المستغلة ٩٣% من الطاقة المستهدفة

الملاحظة:

- بلغ رصيد المخزون في ٢٠١٨/٦/٣٠ نحو ١٧,٤٠٦ مليون جنية تم جردة ومطابقة نتائجه علي السجلات بمعرفة الشركة وعلي مسئوليتها وتحت اشرافنا الاختباري وفي حدود الامكانيات المتاحة وقد تم تقييم المخزون وفقاً للقواعد المتبعة في الأعوام السابقة وقد تبين :

• لم نتحقق من مخزون الخامات ملك الهيئة العامة للسلع التموينية بكمية ٥٥١٨٢ طن وذلك لعدم إجراء جرد فعلي في ٢٠١٨/٦/٣٠ .

يتعين مراعاة إجراء التصفية الصفرية اللازمة للتحقق من مدى تطابق الأرصدة الفعلية للخامات مع الأرصدة الدفترية في ٢٠١٨/٦/٣٠ وبين مدى وجود فروق من عدمه ومراعاة أثر ذلك على القوائم المالية في ٢٠١٨/٦/٣٠

الرد:

- يتم اجراء التصفية الفعلية للمطاحن كل ثلاثة اشهر وفقاً للبرامج التي تحددها مديريات التموين و قد تم المطابقة علي كميات المخزون في ٢٠١٨/٦/٣٠ من الاقماح مع الهيئة العامة للسلع التموينية بتاريخ ٢٠١٨/٩/٥

الملاحظة:

- تضمن مخزون قطع الغيار و مواد التعبئة والتغليف أصناف راکدة بنحو ١٤٧ ألف جنية طبقاً لحصر الشركة مكون مقابلها مخصص بنحو ١٨٠ الف جنية بالمخالفة لمعيار المحاسبة رقم (٢) الخاص بالمخزون بند (٩) والذي يقضى بأن يتم تقييم المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة الإستردادية أيهما أقل مقابل تحميل الإنخفاض أو الخسائر التي حدثت في قيمة المخزون نتيجة تقادمه كمصروف خلال الفترة التي ثبت التقادم خلالها طبقاً لما يقضى به البنودان (٢٨ ، ٣٤) من ذات المعيار .

يتعين الإلتزام بما يقضى به المعيار المحاسبي السابق الإشارة إليه مع مراعاة أثر ذلك على القوائم المالية والعمل على التصرف الإقتصادي بما يعود بالنفع على الشركة .

الرد:

- تعمل الشركة علي الاستفادة من هذه الاصناف بوحدات الشركة المختلفة أو عرضه للبيع في مزادات أول بأول علماً بأن القيمة الدفترية لهذه الاصناف لاتقل عن القيمة السوقية

الملاحظة:

- تم إرسال مصادقات للعملاء والأرصدة المدينة بتاريخ ٢٠١٨/٧/٢٩ بوقت لا يسمح بتلقي الردود عليها كما لم يتم المطابقة المالية مع الشركة العامة للصوامع والتخزين والبالغ رصيدها في ٢٠١٨/٦/٣٠ نحو ٢,٤٢٦ مليون جنيه .

يتعين مراعاة إرسال المصادقات في مواعيد تسمح بتلقي الردود عليها مع إجراء المطابقات المالية الواجبة وبحث وتسوية الفروق التي تسفر عنها .

الرد:

تنص المصادقات على أنه في حالة عدم الرد خلال خمسة عشر يوماً تعتبر مصادقة على الرصيد ، أما بالنسبة للمطابقة المالية مع الشركة العامة للصوامع فقد تم إجراؤها بتاريخ ٢٠١٨/١٠/١٠

الملاحظة:

- بلغ حساب العملاء في ٢٠١٨/٦/٣٠ نحو ١٤,٦٧٧ مليون جنيه (بعد خصم مخصص ديون مشكوك في تحصيلها) تبين بشأنه مايلي :

○ مازالت حسابات العملاء تتضمن أرصدة مدينة متوقفة منذ سنوات تبلغ نحو ٩,٣١٣ مليون جنيه مكون بكامل قيمتها مخصص منها نحو ٤,٥٢١ مليون جنيه صدرت أحكام لصالح الشركة بالحبس والغرامة والتعويض المؤقت لم تقم الشركة بتنفيذها ، نحو ٤,٣٢١ مليون جنيه لعملاء وافتهم المنية ولم تتخذ الشركة الإجراءات القانونية لتحصيل المديونية من ورثتهم ، نحو ٤٧١ الف جنيه مديونية على شركة الواعر منها نحو ٤٠٠ الف جنيه قيمة شيكات فقدت من احراز القضية رقم ١٠٣ لسنة ٢٠١٥ ضد الشركة المذكورة .

يتعين العمل على متابعة تنفيذ الاحكام الصادرة لصالح الشركة واتخاذ الإجراءات القانونية ضد الورثة ومتابعة وتحصيل المديونيات وتحديد موقف مديونية الواعر في ظل ما سبق الإشارة إليه وتطبيق معيار المحاسبة رقم (٣١) بشأن اضمحلال الأصول خاصة وفقا لما ورد برد الشركة بان العملاء المتوفيين لا توجد املاك لبعضهم

الرد:

- تتابع الشركة الاجراءات القانونية مع وحدة تنفيذ الاحكام لتحصيل مستحقات الشركة طرف العملاء المتوفيين علما بأنه مكون عنهم مخصص بكامل القيمة ، أما بالنسبة لشركة الواعر فقد اقامت الشركة الدعوى رقم ٣٦٢ لسنة ٢٠١٣ تجارى طنطا والتي قضت فيه المحكمة لصالح الشركة بمبلغ ١١٧ ألف جنيه قيمة شيك من مديونته يتم حاليا تنفيذه حيث تم سداد مبلغ ٥٩ الف جنيه حتى ٢٠١٨/٦/٣٠ كجزء من هذا الشيك ، وقد تم تحرير محضر برقم ١٣٩٥ لسنة ٢٠١٥ إداري قسم ثان طنطا ضد موظفي التنفيذ بمحكمة طنطا لتسببهم في ضياع الشيكات وسوف يتم العرض على لجنة الارصدة المدينة والدائنة للعرض على مجلس الادارة لاتخاذ مايلزم بشأنها

الملاحظة:

○ بلغ رصيد الشركة العامة لمخابز القاهرة الكبرى في ٢٠١٨/٦/٣٠ نحو ١١,٧ مليون جنيه يمثل مديونية متوقفة منذ عام ٢٠١٥/٢٠١٤ وقد سبق مطالبة الشركة القابضة للصناعات الغذائية بتاريخ ٢٠١٦/٥/٩ بإحالتها للجنة فض المنازعات .

يتعين العمل على تحصيل مستحقات الشركة لدى شركة المخابز دعماً للسيولة مع موافاتنا بما انتهت إليه لجنة فض المنازعات لأجراء ما يلزم من تسويات في ضوءها .

الرد:

- جاري المتابعة مع الشركة القابضة للصناعات الغذائية بشأن تحصيل المديونية المستحقة على الشركة العامة للمخابز

الملاحظة:

لا زالت الأرصدة المدينة تتضمن أرصدة متوقفة منذ سنوات بنحو ٥,٨٥ مليون جنيه مكون بشأنها مخصص بكامل قيمتها تتمثل في :

- نحو ١,٩٧٢ مليون جنيه مديونية على مؤسسة جواهر للتوريدات الغذائية صدر حكم استئناف نهائي لصالح الشركة في ٢٠٠٩/٩/٢٨ بإلزام المؤسسة المذكورة بسداد نحو ١,٥ مليون جنيه وفوائد قانونية من تاريخ المطالبة حتى تاريخ السداد وتم ابلاغ مباحث الأموال العامة وأحيلت للتحريات بالكسب غير المشروع وحتى تاريخ الفحص لم يتم التحصيل .
 - نحو ١,٦٢٦ مليون جنيه مديونية باسم البنك الوطني للتنمية قيمة مديونية شركة جواهر للتوريدات والمرفوع بشأنها الدعوى رقم ١٧/٦٧٨٣، ٢٠١٢/١٣٨٣ صدر حكم لصالح الشركة في ٢٠١٣/٧/٢٠ بإلزام البنك برد المبلغ صدر حكم نهائي لصالح الشركة في ٢٠١٦/٦/٢٢ برد المبلغ .
 - نحو ٩٩٤ ألف جنيه قيمة عجوزات شون مازالت متداولة بالقضاء بعضها توفى أصحابها بنحو ٨٩٥ ألف جنيه
 - نحو ١,٠٦ مليون جنيه قيمة ٩٥٤ طن أذرة محال للشركة القابضة للصناعات الغذائية من النيابة الإدارية لاتخاذ ما تراه نحو ابلاغ النيابة العامة ضد السيد/عادل عبد التواب رئيس مجلس الإدارة السابق منذ ٢٠١٢/٧/١٦ والتي إنتهى قرارها إلى حفظ البلاغ .
 - نحو ١٩٨ ألف جنيه مديونيات على العاملين منذ سنوات لم يتخذ ضد بعضهم الإجراءات القانونية لضمان حقوق الشركة.
- نكرر توصياتنا بضرورة إتخاذ كافة الإجراءات الواجبة لسرعة تنفيذ الاحكام الصادرة لصالح الشركة وتحصيل مستحقاتها ، مع دراسة مديونية رئيس مجلس إدارة الشركة السابق مع الشركة القابضة لاتخاذ اللازم بشأنها في ضوء توصية النيابة الادارية واتخاذ الإجراءات القانونية مع دراسة باقي الأرصدة المدينة واتخاذ اللازم بشأنها مع تطبيق معيار المحاسبة رقم (٣١) الخاص باضمحلال الاصول.

الرد:

تم إبلاغ مباحث الأموال العامة بالتحري عن ممتلكات المذكورة وأحيلت التحريات الى جهاز الكسب الغير مشروع حيث قيدت برقم ١٥٥ لسنة ٢٠١٠ وقامت الشركة برفع الدعوى ١٣٨٣ لسنة ٢٠١٢ ضد كل من جواهر يوسف بصفتها صاحبة مؤسسة جواهر و السيد وزير العدل بصفته بطلب إلزامهما متضامنين برد مبلغ ١,٦٢٦ مليون جنيه والفوائد القانونية ، وقد استأنفت الشركة الحكم المذكور بالاستئناف رقم ٦٨٣٥/٦٧٨٢ لسنة ١٧ ق استئناف عالي وبجلسة ٢٠١٦/٦/٢٢ صدر الحكم لصالح الشركة ضد ورثة جواهر (لوفاتها) بالتضامن مع وزير العدل وتم استخراج الصيغة التنفيذية وجرى المتابعة مع وحدة تنفيذ الاحكام

- تم إحالة الموضوع الخاص بشونة عرب مساعد الى نيابة الاموال العامة والتي إنتهى قرارها الى حفظ البلاغ وتم التظلم من قبل الشركة اكثر من مرة انتهت بالحفظ من قبل النيابة- أما بالنسبة لمديونيات العاملين المتوقفة فيتم عرضها علي لجنة دراسة الارصدة المدينة والدائنة لدراستها واتخاذ ما يلزم بشأنها

واستفسرت السيدة سحر شعير (الجهاز المركزي) عن اخر موقف قانوني لموضوع عرب مساعد ورد عليها الاستاذ / عادل شعبان ان المتهم الرئيسي في القضية حصل علي براءة والنيابة الادارية بصفتها صاحب الاختصاص الاصيل قامت بحفظ الموضوع

الملاحظة:

- تضمنت الأرصدة المدينة نحو ٢٢٢ ألف جنيه قيمة عجز شونة التبين محرر بشأنها الجنحة رقم ٢٦٩٦ في ٢٠١٨/٧/٨ ، ونحو ٣٦٥ ألف جنيه غرامة نقص اوزان بمطحن الهرم لم يتحدد المسئول عنها .

يتعين متابعة الاجراءات القانونية بشأن عجز شونة التبين وتحديد المتسبب عن غرامات نقص اوزان مطحن الهرم وإجراء التسويات المالية في ضوءها.

الرد:

جاري متابعة الاجراءات القانونية وسوف يتم التسوية في ضوء ما تسفر عنه نتائج تلك الاجراءات وبالنسبة لغرامة نقص الاوزان بمطحن الهرم فقد تم إثباتها أرصدة مدينة لحين تسويتها من حافز المطحن

الملاحظة:

- تضمنت التأمينات لدي الغير في ٢٠١٨/٦/٣٠ نحو ١٦٥ الف جنيه لجهات مختلفة لم نواف بشهادات بها بالمخالفة للمادة (٣٢) من اللائحة المالية للشركة .

يتعين موافقتنا بالشهادات المؤيدة للتأمينات طرف الغير .

الرد:

معظم التأمينات لدى الغير مدفوعة لجهات حكومية ومازال التعامل جارى معها

الملاحظة:

- ظهرت أرصدة الهيئة العامة للسلع التموينية بحسابات الشركة مدينة بنحو ٩٨,٧٧٥ مليون جنيه ، دائنة بنحو ١٢٤,٤٤٢ مليون جنيه وقد تبين بشأن تلك الارصدة ما يلي :-

- مازال الرصيد المدين لهيئة السلع التموينية يتضمن نحو ٦١,٥٤ مليون جنيه قيمة فروق تصنيع منظومة رقم (١) والمنتهى العمل بها منذ ٢٠١٤/٨/١٧ والمطابق عليها مع الهيئة في ٢٠١٥/٦/٣٠ .

يتعين العمل على تسوية المديونية مع الهيئة .

الرد:

- تم إجراء المطابقة مع الهيئة العامة للسلع التموينية بتاريخ ٢٠١٨/٩/٥ علي أرصدها في ٢٠١٨/٦/٣٠ وهذا الرصيد مستحق للشركة وجارى المتابعة مع الهيئة العامة للسلع التموينية لتسويته

وعقب الاستاذ / عبد العزيز عايد رئيس قطاعات الشؤون المالية بالشركة القابضة أنه طالما أن الشركة قامت بالمطابقة علي هذا المبلغ مع الهيئة للسلع التموينية فيمكن تسويته لصالح الشركة

الملاحظة:

- ما زال يوجد خلاف بين رصيد أول المدة من الاقماح المستوردة والرصيد الظاهر بالمطابقة مع الهيئة في ٢٠١٨/٦/٣٠ بنحو ٦٨,٩ طن منها ٦١ طن وردت من شركة الاتحاد بالخطأ منذ عدة سنوات ، ٧,٩ طن لم نقف علي أسبابها .

يتعين بحث ما سبق واجراء ما يلزم من التسويات في ضوء ذلك .

الرد:

بالنسبة لكمية ٦١ طن الواردة بالخطأ من شركة الاتحاد تم الافصاح عنها في الايضاحات المتممة وسوف يتم تسليمها عن طريق مديرية التموين وهذه الكمية ضمن مخزون القمح في ٢٠١٨/٦/٣٠ وباقي الكمية سوف يتم بحثها وتسويتها

الملاحظة:

- ما زال يتضمن حساب الهيئة العامة للسلع التموينية ومخزون الأقماع ملك الهيئة نحو ٣,٥١١ مليون جنيه رصيد مدين قيمة ١٢٦٦,٩ طن قمح محلى مسوق خلال العام المالى ٢٠١٤/٢٠١٥ موضع تحقيق في الجناية رقم ٥٤٣٧ لسنة ٢٠١٨ مقيدة برقم ٦٩ لسنة ٢٠١٨ كلي جنوب الجيزة وصدر الحكم في جلسة ٢٠١٨/٩/٦ بتشكيل لجنة ثلاثية لمطالعه اوراق الدعوى

وتقديم تقرير بشأنها وقد سبق أن أراجأت الهيئة العامة للسلع التموينية المطابقة عليه في العام السابق لحين انتهاء التحقيقات ومكون بشأنه مخصص بقيمة المسدد للمورد بنحو ١,٠٢٦ مليون جنيه .

يتعين متابعة الإجراءات القانونية بشأن ما سبق وإجراء التسويات اللازمة في ضوء ذلك .

الرد:

- مازال الموضوع قيد التحقيقات بالنيابة وفور الانتهاء من التحقيقات سوف يتم عمل التسويات اللازمة وجاري المتابعة

الملاحظة:

- تضمنت الارصدة المدينة الأخرى نحو ١,٤٨٥ مليون جنيه قيمة عجز ٥٠٢ طن قمح تصافى مطحن الهرم بتصفية ٢٠١٦/٢/١٧ والمحزر بشأنها الجنحة رقم ٢٢٧ في ٢٠١٦/٢/٢٧ مكون مخصص بكامل قيمتها جدير بالذكر صدور قرار بالحفظ من النيابة في ٢٠١٦/٣ .

يتعين بحث أسباب ذلك .

الرد:

تم إرجاء المحاسبة علي هذه الكمية مع الهيئة العامة للسلع التموينية بناءا على تعليمات معالي وزير التموين لحين انتهاء التحقيقات بالنيابة العامة وجاري المتابعة لمعرفة آخر ما وصلت اليه التحقيقات بالنيابة في كافة القضايا المتعلقة بمطحن الهرم .

الملاحظة:

- تضمنت الإيرادات المستحقة مبلغ نحو ٨٠ الف جنيه مستحقة علي مستأجر مخبز الصف (٧٥ الف جنيه الايجارات المستحقة ، ٥ الاف جنيه بالأرصدة المدينة) محال للتحقيقات بالنيابة الادارية ويتصل بما سبق توقف المخبز منذ نحو سنتين لوجود غرامات تموينية علي المستأجر قامت الشركة بتشكيل لجنة بشأنها منذ ٢٠١٦/٧/٢٥ لدراسة تسوية الغرامات المالية المستحقة علي المخبز عن الفترة من ٢٠١٤/٨/١ حتي ٢٠١٥/٣/١٦ ولم نواف بما انتهت اليه اعمال اللجنة المذكورة حتي تاريخه .

يتعين متابعه الاجراءات في شأن ما سبق والعمل علي تشغيل المخبز والاستفادة منه وتحصيل مستحقات الشركة من المستأجر.

الرد:

جاري متابعة الإجراءات القانونية لتحصيل مستحقات الشركة

الملاحظة:

- بلغت أرصدة تأمينات للغير نحو ٦,٦٨٢ مليون جنيه لم تقم الشركة بدراسة المتقادم منها لتوريده للخزانة العامة وفقاً لأحكام المادة رقم (٤٧) من القانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ بشأن الضريبة على الدخل .

يتعين دراسة تلك الأرصدة ومراعاة ما تقضى به أحكام القانون والإفادة .

الرد:

- معظم المبالغ الموجودة بحساب تأمين للغير مازال التعامل جاري عليها مع الشركة وسوف يتم بحث الأرصدة المتوقفة منها وتسويتها.

الملاحظة:

- نرى عدم كفاية المخصصات البالغة نحو ٢٠,٤٥٢ مليون جنيه (بعد خصم مخصص ديون مشكوك في تحصيلها) للأغراض المكونة من أجلها في ضوء المستندات والدراسة المقدمة لنا من الشركة لمواجهة الإلتزامات المختلفة في ٢٠١٨/٦/٣٠ حيث تبين بشأنها مايلي :

• نحو ١٤,٥٨١ مليون جنيه مخصص للضرائب المتنازع عليها تتمثل في :

○ نحو ١٣,٥ مليون جنيه لمواجهة مطالبات بنحو ٦٩,٣ مليون جنيه قيمة ضريبة المبيعات المستحقة علي مبيعات النخالة الخشنة منذ بدء تطبيق منظومة الخبز الحر وحتى ٢٠١٧/٦/٣٠ محل خلاف بين الشركة ومصلحة الضرائب مرفوع بشأنها دعوى أمام مجلس الدولة لم نواف بما إنتهت إليه الدعوى بشأنها جدير بالذكر ورود مطالبة للشركة في يناير ٢٠١٧ عن عامي ٢٠١٤/٢٠١٤، ٢٠١٥/٢٠١٤ بمبلغ نحو ٢٩,٦ مليون جنيه تم الطعن عليها من الشركة ومحجوزة للتقرير

○ نحو ١,٠٨١ مليون جنيه لمقابلة مطالبات ضريبة عقارية بنحو ١,٨٣٨ مليون جنيه وارده علي وحدات الشركة حتي ٢٠١٨/٦/٣٠ محل طعن من الشركة .

● وجود نزاعات ضريبية بين الشركة ومصلحة الضرائب عن ضرائب دخليه عن أعوام ١٩٩٤/١٩٩٣ ، ١٩٩٥/٩٤ ، ١٩٩٩/٩٨ (وفقاً لبيان القضايا المقدم من الشركة) لم نواف بالمبالغ المتنازع بشأنها .

● كما لم يتم إجراء الفحص الضريبي (شركات أموال) عن السنوات من ٢٠١٣/٢٠١٢ حتي ٢٠١٧/٢٠١٦ و ضريبة الدمغة منذ ٢٠١٤/١/١ و ضريبة كسب العمل منذ ٢٠٠٨/١/١ والضريبة العامة علي المبيعات منذ ٢٠١٦/٧/١ .

● نحو ٢,١٧٠ مليون جنيه مخصص مطالبات ومنازعات لم نتمكن من الحكم علي مدي كفايته لعدم تضمين الدراسة القانونية المقدمة من الشركة قيمة الالتزام القانوني الذي قد يسفر عنه الدعاوى القضائية لبعضها ومرحلة التقاضي (وبما يخالف المادة (٤١) من لائحة الشركة المالية) .

● نحو ٣,٧٠١ مليون جنيه مخصصات أخرى تبين بشأنها ما يلي :

○ نحو ٠,٦٩٨ مليون جنيه مخصص لمخالفات المطاحن مكون منذ عدة سنوات لم ترد بشأنها أية مطالبات .

○ عدم وجود أى مخصصات لمقابلة المياه لوحدة الشركة المختلفة بخلاف ما تم جدولته في العام السابق .

○ نحو ٣١٢ الف جنيه مخصص لمواجهة عجز الأذرة بشونة التبين البالغ قيمته ٣٤٥ ألف جنيه مرفوع بشأنه الدعوى رقم ٤٦١٦ لسنة ٢٠١٤ ضد الهيئة العامة للسلع التموينية لاحتسابه عجز جفاف طبيعي تتحمله الهيئة وتم إحالتها لمحكمة القضاء الإداري ولم يتحدد بشأنه جلسة بعد .

يتعين تدعيم المخصصات وفقاً لما سبق الإشارة إليه .

الرد:

- بالنسبة لضريبة القيمة المضافة على مبيعات نخالة المنظومة فقد قامت الشركة برفع دعوى قضائية أمام مجلس الدولة بشأن الضريبة علي مبيعات النخالة الخشنة (منظومة) برقم ٧٦٣٣ لسنة ٦٩ ق ومازالت متداولة علماً بأنه طبقاً لقانون الضريبة على القيمة المضافة رقم ٦٧ لسنة ٢٠١٦ وجداول قائمة السلع والخدمات المعفاة من الضريبة والتي تقضي بإعفاء القمح ومنتجاته من الضريبة وقد تم الإشارة بالإيضاحات المتممة عن الخلاف على ضريبة المبيعات مع مصلحة الضرائب .

- وبالنسبة للضرائب العقارية فقد تم الطعن بتاريخ ٢٠١٨/٣ ، ٢٠١٨/٦ علي المطالبات التي وردت من مصلحة الضرائب العقارية وتم تسوية المطالبات التي صدر بشأنها قرار من لجنة الطعن (موقعي التبين ، حلوان) وجاري متابعه باقى لجان الطعن .

- الفترة من عام ٩٥/٩٤ وحتى ٩٩/٩٨ مرفوع بشأنها دعوى قضائية لم يحددها جلسة حتي تاريخه وقد حصلت الشركة على نموذج(٩) ضرائب بما يفيد انتهاء الفحص الضريبي حتى ٢٠١٢/٦/٣٠

- أما بالنسبة للفحص الضريبي (ضريبة شركات) فإن السنوات من عام ٢٠١٣ وحتى عام ٢٠١٧ مازالت تحت الفحص ، و تزي الشركة كفاية باقي المخصصات للغرض المكونة من اجله

وعقبت السيدة المحاسب / سهام عبد السميع (الجهاز المركزي) بأن مخصص الضرائب بمبلغ ١٤ مليون جنية وان الشركة مطالبة بسداد مبلغ ٦٩ مليون جنية ضريبة قيمة مضافة وردت عليها السيدة المحاسب / سحر محمد رئيس القطاع المالي بأنه تم تقديم طلب للجنة فض المنازعات بمركز كبار الممولين لانتهاء الخلاف بين مصلحة الضرائب وشركات المطاحن على احتساب تكلفة الطحن وعاءاً للضريبة بدلا من مبيعات النخالة وقامت الشركة بسداد مبلغ ١٧ مليون جنية خلال شهر اكتوبر ٢٠١٨ عن السنوات ٢٠١٤، ٢٠١٥، ٢٠١٦

الملاحظة:

- ما زالت أرصدة الموردين تتضمن مبلغ نحو ٩٩٤ الف جنية لشركة الأهرام رصيد مرحل منذ سنوات محل نزاع قانوني .

يتعين البحث والدراسة واتخاذ اللازم .

الرد:

- تم تجميد مستحقات شركة الاهرام لحين التأكد من عدم وجود أي تزوير من قبلها يؤثر سلبا على مصلحة الشركة

الملاحظة:

- تضمنت الارصدة الدائنة مبلغ ١,٠٢٠ مليون جنية قيمة مبيعات ٣٣٥ طن دقيق ، ١٨٥ طن قمح مباعة بالمزاد في ٢٠١٧/١٠/٤ وفقاً لقرار النيابة العامة ببيعها للأغراض غير الصناعية والسابق التحفظ عليها من مباحث التموين وتجدر الإشارة أن الكميات السابق إثباتها بمحاضر جرد الشركة خلال العامين السابقين تبلغ نحو ٣٨٣ طن دقيق ، ٢٢٨ طن قمح بفرق بالنقص بنحو ٤٨ طن دقيق ، ٤٣ طن قمح .

يتعين متابعه الإجراءات القانونية ودراسة أسباب الفروق السابق الإشارة إليها وإجراء التسويات المالية الواجبة .

الرد:

- جاري متابعه الإجراءات القانونية مع النيابة العامة بشأن هذا المزاد وسوف يتم التسوية في ضوء ما يسفر عنه قرار النيابة

الملاحظة:

تضمنت الأرصدة الدائنة نحو ٣,٠٨٩ مليون جنية تحت مسمى أصحاب مخازن عملاء منظومة (١) قيمة المستحق لهم مقابل التصنيع منها ٢,٤ مليون جنية مدرجة إجماليا من العام السابق دون تفاصيل بأسمائهم .

يتعين بحث وتفصيل الأرصدة الإجمالية لعملائها المستحقين .

الرد:

تم حصر العملاء المستحق لهم فروق تصنيع بنحو ٧٠٠ ألف جنية بكشوف باسمائهم تم موافاة الجهاز المركزي للمحاسبات بصورة منها العام السابق علما بانه تم إجراء المطابقات مع الهيئة العامة للسلع التموينية علي كافة أرصدها منذ ٢٠١٣ وحتى ٢٠١٨ والمبلغ المتبقي سوف يتم عرضه علي لجنة دراسة الأرصدة المدينة والدائنة لبحثه واتخاذ ما يلزم بشأنها

وعقبت الأستاذة / سهام عبد السميع (الجهاز المركزي) بان الرقم الموجود بالأرصدة الدائنة وقدرة ٣ مليون جنية وان الشركة قامت بموافاتنا بكشف للعملاء المستحق لهم فروق بنحو ٧٠٠ الف جنية وعلی الشركة موافاتنا بباقي المبلغ وعقب الاستاذ / عبد العزيز عايد رئيس قطاعات الشؤون المالية بالشركة القابضة بأنه طالما تم المطابقة علي هذا المبلغ مع الهيئة العامة للسلع التموينية فإنه يمكن تسوية

إصالح الشركة

الملاحظة:

تضمنت الارصدة الدائنة مبلغ نحو ٢,١٣٦ مليون جنيه قيمة رصيد حساب صندوق موازنة الأسعار بالشركة القابضة للصناعات الغذائية يمثل قيمة ما سبق تعليته لحساب الصندوق حتى ٢٠١٧/٧ بواقع ١٠ جنيه لكل طن نخالة خشنة وفقاً لمكاتبات الشركة القابضة بهذا الشأن ودون سند قانوني لذلك .

يتعين موافاتنا بالسند القانوني المنشأ لهذا الصندوق .

الرد:

تم تعليه هذا المبلغ بالارصدة الدائنة عن كميات النخالة الخشنة المباعة لحساب الشركة طبقاً للخطابات الواردة من الشركة القابضة للصناعات الغذائية في هذا الشأن ومنذ تطبيق المنظومة رقم (٤) اول اغسطس ٢٠١٨ لم يتم تعليه ايه مبالغ لهذا الحساب طبقاً للتوجيه الوزاري الخاص بالمنظومة رقم (٤) والذي ينص على أن تؤول قيمة مبيعات النخالة لصالح الهيئة العامة للسلع التموينية و قد تم اجراء المطابقة مع الشركة القابضة

الملاحظة:

- بلغت الالتزامات الضريبية المؤجلة في ٢٠١٨/٦/٣٠ نحو ٤,٥٣٧ مليون جنيه ولم يتم تعديل أرصدة الضريبة المؤجلة المحسوبة عن الفترة من ٢٠٠٦ حتى ٢٠١٥/٦/٣٠ وفقاً لقرار رئيس الجمهورية بقانون رقم ٩٦ لسنة ٢٠١٥ ، وكذا الفقرات أرقام ٤٦ ، ٤٧ ، ٤٨ ، ٦٠ من معيار المحاسبة المصري رقم ٢٤ بشأن الضريبة على الدخل .

يتعين مراعاة الالتزام بالقوانين ومعايير المحاسبة المصرية ودراستها في ضوء ما يسفر عن تلك الدراسة وإجراء التسويات .

الرد:

تم البحث والتسوية خلال الربع الاول من العام المالي الحالي

الملاحظة:

توقفت الشركة عن سداد ارصدة المصلحة العامة للضرائب المصرية (دمغة نسبية) البالغة نحو ٣٠٨ ألف جنيه وكذا عن حساب قيمة الدمغة النسبية على مستحقات العاملين اعتباراً من ٢٠١٥/٣/١ حتى تاريخه بالمخالفة للمادة رقم ٧٩ من القانون ١١١ لسنة ١٩٨٠ وتعديلاته بشأن الدمغة النسبية وأفادت الشركة بردها علي تقريرنا السابق ان الشركة تطالب المصلحة بما سبق سداده .

يتعين موافاتنا بأسباب توقف الشركة عن سداد مستحقات مصلحة الضرائب وتوقفها عن حساب قيمة الدمغة النسبية على مستحقات العاملين وموقف تحصيل المبالغ السابق سدادها .

الرد:

تم التوقف عن احتساب وسداد الدمغة النسبية علي المرتبات طبقاً لموافقة مجلس الإدارة بتاريخ ٢٠١٥ /٢/٢٨ بناء علي مذكرة القطاع القانوني ومطالبة مصلحة الضرائب برد ما تم سداده خلال الخمس سنوات الأخيرة قبل التوقف عن السداد لعدم أحقية مصلحة الضرائب في الدمغة النسبية نظرا لخضوع الشركة لقانون قطاع الأعمال العام رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ ، وبالرجوع لبعض الشركات الشقيقة تبين اتخاذهم نفس الإجراء

الملاحظة:

بلغ رصيد مصلحة الضرائب (قيمة مضافة على تكلفة الطحن) بالارصدة الدائنة نحو ١٩,٤ مليون جنيه ضريبة مبيعات خاصة بالمنظومة (٣) لم يتم سدادها منذ بدء العمل بالمنظومة في ٢٠١٣ وحتى تاريخ الفحص مما يعرض الشركة للضريبة الاضافية الواردة بالمادة (٣١) من قانون ٦٧ لسنة ٢٠١٦ الخاص بالقيمة المضافة ، المادة (٤١) من اللائحة التنفيذية للقانون المشار اليه

يتعين الالتزام بأحكام القوانين السارية وضرورة سداد المبالغ واجبة السداد للمصلحة تلافياً لتعرض الشركة لأي أعباء مالية .

الرد:

هذا المبلغ تحت حساب الضريبة علي تكلفة الطحن منذ تطبيق المنظومة رقم (١) لحين الفصل في الدعوي القضائية رقم (٧٦٣٣ لسنة ٦٩ ق) بين الشركة ومصلحة الضرائب

الملاحظة:

- بلغت قيمة الغرامات التمويينية والعجوزات عن الفترة من ٢٠١٦/٧/١ حتى ٢٠١٧/١٢/٣١ نحو ٤,٢٥٤ مليون جنيه تحملتها مصروفات الشركة ، تحفظت الشركة بالمطابقة التي تمت مع الهيئة العامة للسلع التمويينية في ٢٠١٨/٩/٥ على غرامات بنحو ٢,٨٦٦ مليون جنيه تمثل الغرامات عن الفترة من ٢٠١٧/٧/١ حتى ٢٠١٧/١٢/٣١ بخلاف نحو ٢,٧١٨ مليون جنيه قيمة غرامات مسددة نتيجة أعمال زائدة للسيارات الناقلة للأقمح والدقيق عن المقرر بالتراخيص .

يتعين تحديد المسؤولية بشأن تحمل الشركة لتلك الغرامات والعمل علي تلافيتها مع ضرورة الإلتزام بالحمولات المقررة بتراخيص السيارات حفاظاً على أصول الشركة وضماناً لحقوقها التأمينية .

الرد:

تم تحميل غرامة مطحن الهرم ارسدة مدينة لحين تسويتها من حافر المطحن، وقد تم التنبيه علي قطاع الحركة والنقل بضرورة الإلتزام بالحمولات المقررة تفادياً لغرامات الاحمال الزائدة

الملاحظة:

- تضمنت المصروفات نحو ١١,٠٧ مليون جنيه تقديرياً وفقاً لمتوسطات الفترات السابقة عن كهرباء ومياه ورعاية صحية وانتقالات .

يتعين الحصر وتحميل المصروفات بالمطالبات الفعلية .

الرد:

تم سداد مبلغ نحو ٩,٥ مليون جنيه كهرباء ، نقل وانتقالات ، رعاية صحية حتي ٢٠١٨/٩/٣٠ وسوف يتم التسوية عند ورود باقي المطالبات

الملاحظة:

- تضمنت الأجور مبلغ ١٢ مليون جنيه تقديرياً قيمة مكافأة العاملين عن العام المالي الحالي تحت إعتدال الجمعية العامة .

الامر معروض علي الجمعية العامة للشركة لاتخاذ ما يلزم في هذا الشأن .

الرد:

معروض علي الجمعية العامة للاعتدال

الملاحظة:

- بلغت قيمة المكافآت الممنوحة خلال العام نحو ٢,٥ مليون جنيه تبين بشأنها ما يلي :

● صرف مبالغ بنحو ٢١٣ الف جنيه لورشة البلازما ، ١٢٠ الف جنيه لورشة الاثاث وقد تبين الصرف لتلك الورش بصفة منتظمة وبنسب اجمالية بلغت نحو ١٠٥ % ، ٩٥ % علي التوالي من الاجور والحوافز للعاملين بها وقد بلغت نسبتها خلال بعض الشهور لنحو ٣٠٠ % ، ٢٠٠ % للورش المذكورة علي التوالي فضلاً عن عدم شمول مستندات الصرف ما هي الجهود المبذولة المستحق عنها تلك المكافآت بالمخالفة للمادة (١٧) من اللائحة المالية بالشركة والى تقضى " عدم صرف الحوافز والمكافآت الا عن جهود متميزة تؤدي الي زيادة الانتاج أو ترشيد الانفاق العام " .

- صرف مبالغ تميز لبعض العاملين المتميزين بواقع ٢٥٠ جنية لبعض العاملين بكل ادارة بلغ اجماليها نحو ٩١ الف جنية دون وضع معايير للتقييم تتخذ أساساً لقياس تميز العاملين (القدرة – الكفاءة- انجاز الاعمال – الالتزام في العمل).

يتعين وضع الضوابط الخاصة بمنح المكافآت ومبرراتها والالتزام بتضمين مستندات الصرف ما يؤيد أسباب صرفها والالتزام باللائحة المالية في هذا الشأن .

الرد:

- تم صرف هذه المكافآت لبعض العاملين بالورش لما يقومون به من اعمال متميزة لعمل مصنعات للمطاحن ووجود عناصر بشرية ذات كفاءة متميزة بهذه الورش قاموا بتصنيع ماكينة البلازما لاستخدامها في مصنعات ورشة الخراطة وماكنة الاويما لاستخدامها بورشة الاثاث ، وتصنيع ماكينة تعبئة الدقيق الفاخر .

- يتم صرف مبلغ ٢٥٠ جنية كمكافأة تميز لعدد (٢) من العاملين المتميزين في عملهم بكل قطاع على مستوى الشركة بناء على ترشيح رئيس القطاع المختص تحفيزا لهم على بذل المزيد من الجهد

الملاحظة:

- بلغ اجمالي ما تحمته الشركة عن اعمال نقل الدقيق والاقماح بمعرفة الغير وكذا صيانة سيارات الشركة لدى ورش خارجية نحو ١٢,١١ مليون جنية تتمثل في :-

- ١٠,٩٥ مليون جنية قيمة اعمال نقل اقماح ودقيق بمعرفة الغير رغم وجود اسطول نقل تم تدعيمه خلال العام بعدد ١٠ سيارات مرسيدس ، ١٠ مقطورات بقيمة اجمالية نحو ٢٠ مليون جنية وقد بلغت تكلفة تشغيل اسطول النقل بالشركة نحو ٣,٣ مليون جنية
- ١,١٦ مليون جنية قيمة صيانة وسائل النقل لدي الورش الخارجية رغم امتلاك الشركة لورشه اصلاح السيارات بلغ اجمالي تكلفه تشغيلها نحو ١٠,٨ مليون جنية

يتعين استغلال اسطول النقل بالشركة وكذا ورشة صيانة السيارات الاستغلال الأمثل بما يحد من الاعتماد علي الغير ترشيدا للنفقات .

الرد:

- يتم نقل الدقيق الى مطاحن مصر الوسطى (المنيا- اسيوط) بسيارات الغير نظرا لبعده المسافة والتأخر في عمليات التعتيق بشون مصر الوسطى لاكثر من ثلاثة ايام فقد رأت الشركة من الناحية الاقتصادية تشغيل سياراتها في نقل الاقماح ، علما بأن الشركة اضطرت الى الاستعانة بسيارات الغير في نقل كمية من الاقماح من ميناء الاسكندرية لتكدس الموانئ بالبواخر وامتناع سيارات الجمعيات عن نقل الاقماح مما اضطرت الشركة للجوء الي الاستعانة بسيارات الغير لتنفيذ برامج الشحن من الموانئ حتى لا تتعرض للغرامات .

- يتم عمل الصيانة بالورش الخارجية للاعمال التي يصعب القيام بها داخل ورشة الشركة للتخصص وكذلك صيانة السيارات المرسيديس داخل التوكيل طبقا لعقد التوريد

الملاحظة:

- تم تحميل المصروفات بنحو ٥٦٨ الف جنية كضرائب غير مباشرة تمثل القيمة التقديرية لضريبة القيمة المضافة علي النخالة عن شهر يولية٢٠١٧ (علي تكلفة الطحن) بواقع ١١٢,٥ جنية عن كل طن في حين تقدر الضريبة عنها بنحو ٤,٠٥٤ مليون جنية وفقا لمبيعات الشركة عن شهر يوليه ٢٠١٧ .

يتعين إجراء التسويات اللازمة .

الرد:

- تم تعليه هذا المبلغ تحت حساب الضريبة على تكلفة الطحن لحين الفصل في النزاع القضائي بين الشركة ومصصلحة الضرائب التي تطالب بضريبة قيمة مضافة على مبيعات النخالة بدلا من تكلفة الطحن

الملاحظة:

- تضمنت المصروفات نحو ١٧٧ الف جنيه منصرفه لغير العاملين دون ارفاق موافقات جهة عملهم الاصلية والاعمال المكلفين بها يتعين مراعاة ما سبق وموافقاتنا بموافقات الجهة المؤيدة للصرف .

الرد:

- هذه المبالغ تصرف كبذل لجان لبعض العاملين بمديريات التموين وهيئة السلع التموينية لانجاز الاعمال الموكلة إليهم فى اعداد وانهاء المطابقات مع الشركة .

الملاحظة:

- بلغ صافى الربح المحقق خلال العام نحو ٣٣,٢٣٠ مليون جنيه قبل خصم الضريبة بنسبة ٥١,٦٦ % من صافى ربح العام السابق قبل الضريبة والبالغ ٦٤,٣٢٠ مليون جنيه وقد بلغت الفوائد الدائنة فى ٢٠١٨/٦/٣٠ نحو ١٤,٢٦ مليون جنيه تمثل ٤٢,٩ % من صافى الربح بالرغم من زيادة الكمية المطحونة عن العام السابق بنحو ١٦ ألف طن وقد تلاحظ التباين فى تكلفة طحن الطن من مطحن لآخر حيث بلغت فى أعلاها لنحو ٩٧١ جنيه ، ٤٢٦ جنيه فى أدناها .

يتعين بحث ما سبق وكذلك والعمل على معالجته حتى يمكن تعظيم نتائج أعمال الشركة .

الرد:

- تسعى الشركة الى الاستفادة من جميع الطاقات المتاحة لديها وقد أثرت بعض العوامل بالسلب على فائض العام منها سحب كمية ١٥٠ طن قمح / يوم مما اثر بالسلب على نتائج الاعمال بنحو ٢١ مليون جنيه ، وانخفاض مسحوبات الشركة العامة للمخابز بنسبة ٨٩ % من الربط المخصص لها والمستودعات وتوقف بعض مخابز القطاع الخاص لتوقيع عقوبات عليها، وكذلك الزيادة فى اسعار مستلزمات الانتاج مثل (قطع الغيار، المواد البترولية ، مواد التعبئة والتغليف والكهرباء ، وكذلك الزيادات الحتمية فى الاجور)

- ويرجع التباين فى تكلفة طحن الطن من مطحن لآخر الى اختلاف نوعية الآلات وتقادمها ٠٠٠ ، واختلاف نصيب الطن من التكاليف الغير مباشرة من قطاع لآخر

الملاحظة:

- تضمنت الخدمات المباعة مبلغ ١٣,٨٥٢ مليون جنيه قيمة عمولة تسويق النخالة الخشنة بعد تخفيضه بنحو ١٠,٧ مليون جنيه قيمة حافز تسويق ممنوح للعملاء بنسبة ٤٤ % من اجمالي العمولة البالغة ٢٤,٥٥٢ مليون جنيه ويتضمن هذا الحافز نحو ٠,٨ مليون جنيه تم منحه للعملاء لتكديس النخالة ، وظهور الآفات ببعض المطاحن خلال العام .

يتعين إتخاذ التدابير اللازمة نحو تحسين جودة النخالة المنتجة واتباع اساليب التخزين السليمة تلافياً لتحمل الشركة مثل تلك المبالغ

الرد:

- هذه العمولة تم منحها للعملاء تحفيزاً لهم نظراً لتعرض السوق الى تغيرات كبيرة فى الاسعار واحجام التجار عن شراء كميات كبيرة فى بداية تطبيق المنظومة الجديدة ومعظم عملاء النخالة يقومون بنقلها الى خارج المحافظة مما يكبدهم تكلفة نقل اكثر من ١٥٠ جنيه للطن حيث تقع الشركة فى نطاق جغرافي يوجد به اكثر من عشرين مطحن قطاع خاص لانتاج الدقيق ٨٢ % تتعرض فيه الشركة للمنافسة الشرسة من مطاحن القطاع الخاص التى تمنح تسهيلات كبيرة للعملاء ، وتسعى الشركة لبيع النخالة أولاً بأول لمنع تكديسها

وتحدث السيد الأستاذ / مجدى الشاطر / نائب رئيس الشركة القابضة بانه يتم تسعير النخالة عن طريق لجنة بوزارة التموين منذ تطبيق المنظومة الرابعة خلال اغسطس ٢٠١٧ والبيع فى الشركات يتم طبقاً للعرض والطلب وان ما تم فى مطاحن جنوب القاهرة من منح عمولة للعملاء تم فى جميع الشركات وسوف نناشد الجهات التموينية لاسترداد الربط التمويني المخصص لشركة مطاحن

جنوب كى تستعيد مكانتها وسط شركات المطاحن وتحسن نتائج اعمالها وأردف السيد ناجي رشاد (مساهم) بانه طبقا للمنظومة الحالية فان قيمة النخالة تؤول لوزارة التموين ويجب ان تتحمل بقيمة فرق السعر الذي يمنح للعملاء وان الشركات ليس لها ذنب في ان ذلك وأردف السيد الاستاذ / رئيس الجمعية العامة قائلا بأن هذا الكلام سليم ومنطقي
الملاحظة:

- بلغت جملة ايرادات النشاط الأخرى نحو ٨,٥٣٦ مليون جنيه متضمنة نحو ٥,٤٧٥ مليون جنيه قيمة الزيادة في اسعار النخالة المدعم عن الاسعار المحددة بالقرارات الدورية لأسعار بيع النخالة المدعم والمحددة بسعر ١٢٥٠ جنيه للطن والتي تراوحت بين ١٩٥٠ جنيه حتى ٢٥٥٠ جنيه وتتص علي عدم اضافة أي اسعار علي الاسعار المحددة ويتصل بما سبق عدم تضمين فواتير بيع النخالة اسعار البيع بالمخالفة لأحكام الرقابة والضبط الداخلي .

يتعين الالتزام بالقرار الوزاري المشار إليه .

الرد:

- تم إجراء المطابقة مع الهيئة العامة للسلع التموينية على ارصدها فى ٢٠١٨/٦/٣٠ بتاريخ ٢٠١٨/٩/٥ وقد تم الغاء النظام المدعم اعتبارا من شهر ٢٠١٨/٤ وتحويله الي المنظومة (٤)

الملاحظة:

- بلغت كمية مخلفات الانتاج المباعة خلال العام نحو ٣٩٦٨ طن فقط وبما لا يتناسب مع نواتج كمية الاقماح المطحونة وبفارق قدرة ٨٩٣٧ طن حيث بلغت كمية القمح المطحون مختلف ٥٠٣٩٢٥ طن مقابل ٤٩١٠٢٠ طن قمح ٢٤ قيراط بنواتج مخلفات طحن وغريلة بنحو ١٢٩٠٥ طن وذلك فى ظل عدم الالتزام بتطبيق الدورة المستندية لمبيعات الكنسة والمخلفات المعدة بناء علي قرار الجمعية العامة للشركة فى ٢٠٠٩/١٠/٢١ والبالغ اجمالي مبيعاتها خلال العام نحو ٣,٠٦١ مليون جنيه مما لم نتمكن معه من مراقبة كمياتها والتحقق من سلامة مبيعاتها .

يتعين بحث ما سبق وضرورة الالتزام بالدورة المستندية فى هذا الشأن إكاما للرقابة على المبيعات والمخزون .

الرد:

اختلاف نوعية الاقماح المطحونة له اثر على كمية ونوعية المخلفات القابلة للبيع ، حيث أن المستخدم من الاقماح المحلية ينتج عنه مخلفات(اتربة وحصى ٠٠) غير قابلة للبيع بنسبة كبيرة ، علما بأن المخلفات المباعة يتم مراقبتها من خلال علم الوزن وفاتورة المبيعات واذن خروج البوابة

الملاحظة:

- بلغت إيرادات تجریش السيارات بمواقع الشركة المختلفة نحو ٥٦٣ الف جنيه دون وجود تعاقدات مع الجهات المختلفة لتنظيم العلاقة بين الشركة والجهات الأخرى

يتعين اجراء تعاقدات مع الجهات المختلفة ضمانا لحقوق الشركة وتحديدًا للمسئولية .

الرد:

- يتم الاتفاق مع الجهات التى ترغب فى تجریش سياراتها عن طريق خطابات بقيمة التجریش حيث أنه يصعب عمل عقود نظرا لعدم ثبات السيارات التى يتم تجریشها

الملاحظة:

- قامت الشركة بشراء كمية ٢٣٦٠٠ جوال دقيق ٨٢% من شركتي شمال القاهرة ، شرق الدلتا لتوقف بعض المطاحن خلال الفترة من الجهات التموينية ومما اصاع علي الشركة مبلغ نحو ٨٠٠ الف جنيه قيمة أجرة طحن للأقماح المنتجة لتلك الكميات وكذا عمولة التسويق للنخالة الخشنة الناتجة عنها لتعطل بعض مطاحن الشركة خلال العام (مطحن عز الدين لمدة ١٥ يوم ،

مطحن محمد عباس منذ فبراير ٢٠١٨ حتى تاريخ الفحص لتوفيق أوضاعه ، مطحن السويحي متوقف منذ نوفمبر ٢٠١٧ للتطوير) يتصل بما سبق عدم الالتزام بتنفيذ الربط التمويني البالغ نحو ٥٣٠,٧٤٧ الف طن دقيق حيث بلغ المنصرف الفعلي ٤٠٥,١٢٤ الف طن دقيق بفارق قدرة ١٢٥,٦٢٣ ألف طن دقيق مما اضاع علي الشركة إيرادات تقدر بنحو ٥٩ مليون جنيه.

يتعين تلافي تعرض الشركة لمثل تلك الاجراءات والالتزام بتنفيذ الربط التمويني وتحديد المسؤولية بشأنها تعظيماً لإيرادات الشركة .

الرد:

- اضطرت الشركة الى شراء هذه الكمية نتيجة توقف بعض المطاحن لتوفيق أوضاعها مع التموين قبل تشغيل مطحن الشروق ومنذ تشغيل مطحن الشروق لم يتم شراء أى كميات من الشركات الشقيقة ويرجع عدم تنفيذ الربط الى ماتحدده وزارة التموين من الربط على مطاحن الشركة وكذلك عدم سحب مخازن القطاع الخاص لكامل حصتها اليومية لتوقيع عقوبات عليها وكذلك انخفاض مسحوبات الشركة العامة للمخازن بنسبة ٨٩% من الربط المخصص لها

الملاحظة:

- أسفر فحص الأثار البيئية وسلبياتها عن مخالفة الإجراءات والشروط اللازمة للحفاظ على البيئة طبقاً للقانون رقم (٤) لسنة ١٩٩٤ فى شأن البيئة ولائحته التنفيذية والمعدل بالقانون رقم (٩) لسنة ٢٠٠٩ من حيث الآتى :

○ وجود بعض أوجه القصور فى أعمال السلامة والصحة المهنية منها تصاعد الاتربة والاكولة ببعض مطاحن الشركة وعدم توفير الشروط الصحية المناسبة للعمل ، عدم استخدام بعض العاملين للملابس الوقائية ، عدم تدعيم الاضاءة والانارة ببعض وحدات الشركة

يتعين اتخاذ الإجراءات اللازمة لملافاة ما سبق .

الرد:

تقوم الشركة بعمل الصيانة الدورية لفلاتر المطاحن للحد من تصاعد الاتربة والاكولة ، ويتم التنبيه بصفة مستمرة علي العاملين الغير ملتزمين بارتداء الملابس الواقية المسلمة لهم واستخدام وسائل الصحة المهنية حفاظا علي سلامتهم

○ عدم وجود نظام تكاليف للبيئة يمكن من تحديد التكلفة المتعلقة بالبيئة وتبويبها الي تكاليف رأسمالية وتكاليف جارية مباشرة وغير مباشرة بالمخالفة لما ورد بقرار رئيس الجهاز المركزي للمحاسبات رقم (٩٥٥) لسنة ٢٠٠٩ وذلك رغم سابق رد الشركة بأنه جاري البحث والدراسة لتطبيق القرار المشار اليه.

يتعين الالتزام بالقرار المشار اليه .

الرد:

- يتم اثبات المنصرف علي المطاحن للمحافظة علي البيئة بنماذج تقييم الاداء والمستهدف يتم اثباته بالخطة الاستثمارية بالموازنة التقديرية للشركة

الملاحظة:

- عدم وضع نظام تكاليف لورش الشركة يتضمن (المعدلات المعيارية – المقاييس الابتدائية – أسس توزيع التكاليف غير المباشرة) فضلا عن عدم اعداد قوائم تكاليف لهذه الورش (بأستثناء ورشة الاثاث) للوقوف علي اقتصاديات تشغيلها وتحميل المنتجات بنصيبها من التكاليف .فضلا عن عدم تحميل ورشة الاثاث بأى اعباء غير مباشرة الأمر الذي يظهر تكلفة تشغيلها وتكلفة منتجاتها وكذا نتيجة أعمالها علي غير حقيقتها .

يتعين وضع نظام تكاليف للورش المختلفة واعداد قوائم تكاليف لها بما يمكن من تحديد مدي جدوي تشغيلها والوقوف

علي الانحرافات عن المعدلات المعيارية وبما يمكن من تقييم منتجات تلك الورش وتحديد أسعار البيع .

الرد:

تم وضع نظام تكاليف عام بوحدات الشركة وتم اعتماده من مجلس الادارة بجلسته بتاريخ ٢٠١٧/٨/٢٨ وبالنسبة لورش الخراطة والبلازما فهي ورش خدمية و سوف يتم وضع نظام تكاليف لها ، وقد تم تشغيل ورشة الاثاث خلال شهر يناير ٢٠١٨ وجرى تقييم نظام تكاليف خاص بها

الملاحظة:

- عدم الالتزام باعداد قوائم تكاليف لكل مطحن خلال العام حيث يتم اعدادها في نهاية العام فقط مما لا يمكن معه متابعه اداء المطاحن دوريا والوقوف علي الانحرافات ومعالجاتها أول بأول والمحاسبة بشأنها فضلا عن عدم وضع معدلات معيارية لعناصر الاستخدامات المختلفة (كهرباء – مواد تعبئة وتغليف -.....) مما يضعف الرقابة علي الاستخدامات وقياس الانحرافات .
يتعين الالتزام باعداد قوائم تكاليف علي مستوي المطحن بشكل دوري خلال العام بما يحقق الغرض من اعدادها حتي يوفر نظام التكاليف غرض الرقابة والمتابعة وتقييم الاداء .

الرد:

سيتم مراعاة ذلك مستقبلا

الملاحظة:

- تبين وجود بعض أوجه القصور في نظام الرقابة الداخلية ومنها :

• عدم سلامة الإجراءات المخزنية لحركة المنصرف من الأقماع بالصوامع لإدارة الإنتاج لعدم وجود موازين أو قياسات للصوامع في بداية اليوم ونهايته لتحديد الكميات الفعلية المنصرفة للإنتاج ، كما لم نتمكن من تحديدها ومراجعتها عن طريق رد الإنتاج إلى مدخلاته لعدم سلامة تقارير الإنتاج لعدم تناسب كمية المخرجات (دقيق – نخالة) مع كميات الأقماع المطحونة بتقارير الإنتاج ، وعدم تضمين التقارير للمخزون من الأقماع والكميات المنتجة بالصوامع من الدقيق والنخالة ، عدم وجود مخازن مستقلة للإنتاج التام والتشوين بعنابر الإنتاج مما لم نتمكن معه من :

○ التحقق من صحة كميات المخزون والإنتاج يوميا مما يشير لضعف رقابة من الشركة عليهما والاعتداد بها لتقييم اداء المطحن وكفاءة التشغيل وحساب الانحرافات عن المعدلات النمطية .

○ مدى التزام الشركة بنسب الخلط المقررة من وزارة التموين و الرقابة على الخامات .

○ مدى التزام الشركة بتوفير المخزون الاستراتيجي من الخامات والإنتاج بالمطاحن .

○ عدم تضمين محاضر التصفية لكميات المخلفات الناتجة عن نشاط الطحن ، كما لم تتضمنها تقارير الإنتاج مع عدم الالتزام بالدورة المستندية لها وكذا تحرير فواتير النخالة بالكميات فقط مما يؤدي الي عدم امكانية متابعه الاسعار والرقابة عليها .

يتعين الالتزام بأحكام الرقابة والضبط الداخلي والالتزام بالدورة المستندية للمخلفات .

الرد:

- بالنسبة لكميات المخزون والانتاج فانه يتم تصفية المطحن صفريا كل ثلاثة اشهر بحضور التموين مما يؤكد سلامة تلك الارصدة
- بالنسبة لنسب الخلط فان ذلك يتوقف على كميات القمح المتوفرة (محلّي /مستورد) طبقا لبرامج الشحن المخصصة للشركة
- رصيد المخزون الاستراتيجي من الخامات والانتاج في تاريخ المركز المالي يفي لمدة ثلاثة ايام واكثر
- أما بالنسبة لعدم تضمين محاضر التصفية لكميات المخلفات فان القرار الوزاري ينص على أن محاضر التصفية تتضمن الدقيق والنخالة

الملاحظة:

- شراء معظم قطع الغيار بالأمر المباشر ووجود قصور في اجراءات الشراء ومخالفه لوائح المشتريات والمخازن عند الشراء من خلال المناقصات العامة والمحدودة فضلاً عن ضعف الرقابة على أعمال مزادات مبيعات الخردة والمخلفات .
 - لم يتم تحديث اللائحة المالية للشركة منذ اعتمادها في ١٩٩٢ حتي تتواكب مع المتغيرات التي طرأت علي الشركة والأنشطة المستحدثة بها ومنها إضافة نشاط الاستثمار العقاري بناء علي موافقة الجمعية العامة للشركة في ٢٠١٥/١١/١٦ وإنشاء ورش جديدة بالشركة (ورشة البلازما - الأثاث - المقطورات) تهدف للعمل لصالح الشركة والغير .
- يتعين إتخاذ اللازم نحو ما سبق .

الــــرد :

- نظرا لطبيعته العمل بالمطاحن والوحدات الانتاجية يتم شراء قطع الغيار الضرورية بالأمر المباشر حتي لا يتعطل العمل بها ، وجرى دراسة امكانية تعديل اللائحة المالية لتتواكب مع المتغيرات المالية والسوقية التي طرأت فى الاونة الاخيرة
- الرأي المتحفظ :

وفيما عدا تأثير ما تقدم بعاليه من ملاحظات فمن رأينا أن القوائم المالية المشار إليها تعبر بعدالة ووضوح فى جميع جوانبها الهامة عن المركز المالى لشركة مطاحن ومخابز جنوب القاهرة والجيزة فى ٣٠ يونيه ٢٠١٨ وعن أدائها المالى وتدفقاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية فى ذلك التاريخ وذلك طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفى ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة.

تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى :

- تمسك الشركة حسابات مالية منتظمة تتضمن كل ما نص القانون ونظام الشركة على وجوب إثباته فيها وقد وجدت القوائم المالية متفقة مع ما هو وارد بتلك الحسابات كما تطبق الشركة نظام تكاليف نوصى بتطويره وقد تم جرد المخزون بمعرفة إدارة الشركة طبقاً للأصول المرعية.
- البيانات الواردة بتقرير مجلس الإدارة المعد وفقاً لمتطلبات القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية متفقة مع ما هو وارد بدفاتر الشركة وذلك فى الحدود التى تثبت بها مثل تلك البيانات بالدفاتر .

شكر السيد الاستاذ / رئيس الجمعية العامة السادة اعضاء الجهاز المركزى للمحاسبات على هذه الملاحظات ثم دعا سيادته الجهاز المركزى للمحاسبات شعبة تقويم الاداء لعرض تقرير الادارة

وتفضلت السيدة المحاسب / عزة فؤاد كامل - مدير عام الإدارة العامة للتجارة الداخلية للمطاحن والمضارب بعرض تقرير تقويم الاداء •
 يتمثل نشاط الشركة الرئيسى فى طحن القمح وتصنيع وتجارة وإستيراد وتصدير وتخزين وتبخير وصيانة وتعبئة ونقل وتوزيع الحبوب ومنتجاتها وبدائلها ، وقد تم إضافة نشاط الإستثمار العقارى لأغراض الشركة بموجب قرار الجمعية العامة الغير عادية فى ٢٠١٥/١١/١٦ •
 وقد تم إعداد هذا التقرير فى ضوء نماذج المتابعة وتقويم الأداء المستوفاة بمعرفة الشركة والموازنة التقديرية المعتمدة لها ، وكذا القوائم المالية الأساسية فى ٢٠١٨/٦/٣٠ ، والحسابات الختامية التحليلية للسنة المالية المنتهية فى ذلك التاريخ بالإضافة إلى ما أمكن الحصول عليه من بيانات وإيضاحات ، وذلك بعد الأخذ فى الإعتبار أثر ما قد يترتب عليه من ملاحظات إدارة مراقبة حسابات المطاحن والمضارب على القوائم المالية والحسابات الختامية المعروضة على الجمعية العامة للشركة •
 وفيما يلى أهم نتائج المتابعة وتقويم الأداء عن العام المالى ٢٠١٧/٢٠١٨ •
 أولاً : مدى تحقيق الأهداف الرئيسية للموازنة التقديرية :

الملاحظة:

أولاً : مدى تحقيق الأهداف الرئيسية للموازنة التقديرية :

- لم تحقق الشركة الهدف الكمي لنشاط الطحن عام ٢٠١٨/٢٠١٧ والبالغ نحو ٥٢٨ ألف طن (٥١٧ ألف طن لإنتاج دقيق بلدى ٨٢% منظومة ، ١١ ألف طن لإنتاج دقيق بلدى مدعم) حيث بلغت الكمية الفعلية المطحونة ٤٩١ ألف طن (٤٧٩ ألف طن منظومة ، ١٢ ألف طن مدعم) بانخفاض نحو ٣٧ ألف طن بنسبة انخفاض ٧% عن المستهدف .

الرد:

يرجع عدم تحقيق الهدف الكمي لنشاط الطحن الي انخفاض مسحوبات الشركة العامة للمخابز بنسبة ٨٩% من الربط المخصص لها وكذلك انخفاض مسحوبات مخابز القطاع الخاص نتيجة توقف بعضها وتوقيع عقوبات علي البعض الآخر ، وانخفاض مسحوبات المستودعات بنسبة ٢٢%

الملاحظة:

لم تتضمن الموازنة التقديرية لعام ٢٠١٧/٢٠١٨ إستهداف أية كمية من الدقيق تصنيها خبزاً حيث أن المخابز التابعة للشركة مؤجرة للغير .

الرد:

يرجع ذلك الي توقف المخبزين التابعين للشركة (مخبز أوسيم ، مخبز الصف)

الملاحظة:

حققت الشركة إيرادات النشاط المستهدفة عام ٢٠١٧ / ٢٠١٨ والبالغة نحو ٢٦١,٢٨٠ مليون جنية حيث بلغ المحقق ٣٥٥,٥٤١ مليون جنية بزيادة بلغت نحو ٩٤,٢٦١ مليون جنية بنسبة ٣٦,١% عن المستهدف .

الرد:

مؤشر جيد

الملاحظة:

قدرت الشركة تكلفة إيرادات النشاط عام ٢٠١٧/٢٠١٨ بنحو ١٦٨,٣٧٢ مليون جنية في حين بلغت تكلفة إيرادات النشاط الفعلية نحو ٢٣٢,٦٤٥ مليون جنية بزيادة نحو ٦٤,٢٧٣ مليون جنية بزيادة نحو ٣٨,٢% عن المقدر .

الرد:

يرجع ذلك الى الزيادات السيادية في اسعار مستلزمات الانتاج والاجور

الملاحظة:

حققت الشركة مجمل الربح المستهدف عام ٢٠١٧/٢٠١٨ والبالغ بنحو ٩٢,٩٠٨ مليون جنية حيث بلغ المحقق الفعلي نحو ١٢٢,٨٩٦ مليون جنية بزيادة بلغت نحو ٢٩,٩٨٨ مليون جنية بنسبة ٣٢,٣% عن المستهدف .

حققت الشركة ربح السنة المستهدف عام ٢٠١٧/٢٠١٨ والبالغ نحو ١٧,٢٣٤ مليون جنية حيث بلغ ربح السنة المحقق نحو ٢٥,٩٤٩ مليون جنية بزيادة بلغت بنحو ٨,٧١٥ مليون جنية بنسبة ٥٠,٦% .

الرد:

مؤشر جيد

ثانياً : نتائج الأعمال :

١- مجمل الربح

انخفض مجمل الربح للشركة عام ٢٠١٧/٢٠١٨ إلى نحو ١٢٢,٨٩٦ مليون جنية مقابل ١٥٧,٢٢٨ مليون جنية عام ٢٠١٧/٢٠١٦ بنحو ٣٤,٣٣٢ مليون جنية بنسبة ٢١,٨% وذلك نتيجة انخفاض الإيرادات بقيمة أكبر من تكلفة الحصول علي الإيرادات

انخفضت الإيرادات إلى نحو ٣٥٥,٥٤١ مليون جنية عام ٢٠١٧/٢٠١٨ مقابل نحو ١٢٨٤,٩٠٧ مليون جنية عام ٢٠١٧/٢٠١٦ بنحو ٩٢٩,٣٦٦ مليون جنية بنسبة ٧٢,٣%

انخفضت تكلفة الحصول على الإيرادات إلى نحو ٢٣٢,٦٤٥ مليون جنيه عام ٢٠١٨/٢٠١٧ مقابل نحو ١١٢٧,٦٧٩ مليون جنيه عام ٢٠١٧/٢٠١٦ بنحو ٨٩٥,٠٣٤ مليون جنيه بنسبة ٧٩,٤ %

الرد:

يرجع ذلك الى تطبيق المنظومة الرابعة اعتباراً من اول اغسطس ٢٠١٧ وتسوية الخامات والمبيعات (القمح والمنتجات) على حسابات الهيئة العامة للسلع التموينية .

الملاحظة:

٢- ربح السنة :-

أسفر نشاط الشركة عام ٢٠١٨/٢٠١٧ عن ربح السنة قدره ٢٥,٩٤٩ مليون جنيه مقابل ربح قدره ٥٠,٢٩٩ مليون جنيه عام ٢٠١٧/٢٠١٦ بانخفاض بلغ نحو ٢٤,٣٥٠ مليون جنيه بنسبة ٤٨,٤ % ويرجع ذلك الي تأثير العوامل التالية :-

- انخفاض مجمل الربح بنحو ٣٤,٣٣٢ مليون جنيه بنسبة ٢١,٨ %

- انخفاض إيرادات اخرى بنحو ٦٩٠ الف جنيه بنسبة ١٠,٢ %

- زيادة مصروفات ادارية وعمومية بنحو ١٣,١١٢ مليون جنيه بنسبة ١٤,٧ %

- زيادة مصروفات اخرى بنحو ٤,٢٧٥ مليون جنيه بنسبة ٢٥٠,٤ %

- زيادة مصروفات تمويلية بنحو ١,٥٢٦ مليون جنيه بنسبة كبيرة

- انخفاض مصروف ضريبة الدخل بنحو ٦,٧٤٠ مليون جنيه بنسبة ٤٨,١ %

- زيادة الدخل من الاستثمار بنحو ٥,٨٤٥ مليون جنيه بنسبة ٦٩,٢ %

الرد:

- يرجع انخفاض مجمل الربح نتيجة تطبيق المنظومة الرابعة وتسوية مبيعات الدقيق على حسابات الهيئة العامة للسلع التموينية مما أثر بالسلب على إيرادات النشاط

- يرجع انخفاض الإيرادات الأخرى الى انخفاض الأرباح الرأسمالية من ٩٤٤ ألف جنيه الى ٨١ ألف جنيه

- وترجع الزيادة في المصروفات الادارية الى الزيادات الحتمية في عناصر التكاليف و الاجور

- كما ترجع الزيادة في المصروفات الأخرى الى الغرامات التموينية على المطاحن .

- والزيادة في المصروفات التمويلية ترجع الى الفوائد التي تم سدادها على قرض البنك الاهلى الكويتى

- واخيراً يرجع الانخفاض في الضريبة الدخلية لانخفاض الفائض عن العام السابق

ثالثاً : العوامل الخاصة بالكفاءة الإنتاجية :

١- كميات الإنتاج :

- زيادة إجمالي الكمية المطحونة (قمح) إلى نحو ٤٩١ ألف طن عام ٢٠١٨/٢٠١٧ مقابل نحو ٤٧٥ ألف طن عام ٢٠١٧/٢٠١٦

بنحو ١٦ ألف طن بنسبة ٣,٤ % وقد تمثلت هذه الكمية في إنتاج دقيق بلدى استخراج ٨٢ % فى عامى المقارنة .

وقد تلاحظ ما يلي :

• زيادة كمية القمح المطحون لإنتاج دقيق بلدى استخراج (٨٢ %) حر منظومة عام ٢٠١٨/٢٠١٧ إلى نحو ٤٧٩ ألف طن مقابل نحو

٤٦٤ ألف طن عام ٢٠١٧/٢٠١٦ بنحو ١٥ ألف طن بنسبة ٣,٢ % .

• زيادة كمية القمح المطحون لإنتاج دقيق بلدى استخراج (٨٢%) مدعم عام ٢٠١٨/٢٠١٧ إلى نحو ١٢,٥ ألف طن مقابل نحو ١٠

ألاف طن عام ٢٠١٧/٢٠١٦ بنحو ٢,٥ ألف طن بنسبة ٢٥ % .

عدم طحن أى كميات من الدقيق المصنعة خبزاً لحساب الشركة عامى ٢٠١٨/٢٠١٧ ، ٢٠١٧/٢٠١٦ ،

الرد:

- ترجع الزيادة في كمية القمح المطحون منظومة الى زيادة الكميات المنصرفة للمخابز التي تم تحويلها على مطاحن الشركة نتيجة توقيع عقود تموينية على مطاحن القطاع الخاص المرابطة عليها والزيادة في كمية القمح المطحون ٨٢% مدعم الى زيادة الكميات المشحونة للقوات المسلحة حيث أنها الجهة الوحيدة التي تقوم بسحب الدقيق المدعم كما يرجع عدم طحن أى كميات من الدقيق المصنعة خبز الى توقف مخبزي الصف وأوسيم
الملاحظة:

٢ - القيمة المضافة الإجمالية (الناتج) ، ومؤشرات الإنتاجية :

انخفاض القيمة المضافة الإجمالية (الناتج) عام ٢٠١٨/٢٠١٧ إلى نحو ١٨٠,٤٩٤ مليون جنيه مقابل ٢١٠,٣٦١ مليون جنيه عام ٢٠١٧/٢٠١٦ بنحو ٢٩,٨٦٧ مليون جنيه بنسبة ١٤,٢% ، مما أدى إلى ما يلي :

• انخفاض إنتاجية العامل باستخدام الناتج المحلي إلى نحو ٧٦,٥ ألف جنيه عام ٢٠١٨/٢٠١٧ مقابل نحو ٨٦,٨ ألف جنيه عام ٢٠١٧/٢٠١٦ بنحو ١٠,٣ ألف جنيه بنسبة انخفاض ١١,٩%

ويرجع ذلك لانخفاض الناتج كما سبق ذكره وكذا انخفاض متوسط عدد العاملين الي نحو ٢٣٦٠ عاملاً مقابل ٢٤٢٤ عاملاً بنحو ٦٤ عاملاً بنسبة ٢,٦% .

• انخفاض إنتاجية الجنيه / أجر باستخدام الناتج إلى نحو ١,٢ جنيهاً عام ٢٠١٨/٢٠١٧ مقابل ١,٦ جنيهاً عام ٢٠١٧/٢٠١٦ بنحو ٠,٤ جنيهاً بنسبة ٢٥% ، وتجدر الإشارة إلى زيادة الأجر إلى نحو ١٤٨,٦٧٥ مليون جنيه عام ٢٠١٨/٢٠١٧ مقابل ١٣٤,٤٨٩ مليون جنيه عام ٢٠١٧/٢٠١٦ بنحو ١٤,١٨٦ مليون جنيه بنسبة ١٠,٥% .

• زاد متوسط الأجر السنوي للعامل عام ٢٠١٨/٢٠١٧ إلى نحو ٦٣ ألف جنيه مقابل ٥٥ ألف جنيه عام ٢٠١٧/٢٠١٦ بنحو ٨ آلاف جنيه بنسبة ١٤,٥% .

- زيادة إنتاجية الجنيه / سلع وخدمات وسيطة باستخدام الإنتاج الإجمالي بتكلفة عوامله بنحو ٢,١ جنية عام ٢٠١٨/٢٠١٧ مقابل ١,٢ جنية عام ٢٠١٧/٢٠١٦

٣ - القيمة المضافة الصافية :

انخفضت القيمة المضافة الصافية عام ٢٠١٨/٢٠١٧ إلى نحو ١٧٠,٩٢٢ مليون جنيه مقابل ٢٠٢,٧٣٥ مليون جنيه عام ٢٠١٧/٢٠١٦ بنحو ٣١,٨١٣ مليون جنيه بنسبة انخفاض ١٥,٧% هذا وقد زادت نسبة الأجر إلى القيمة المضافة الصافية إلى ٨٧% مقابل ٦٦,٣% خلال عامي المقارنة وتجدر الإشارة إلى أن القيمة المضافة الصافية لم تغطي عوائد عوامل الإنتاج خلال عام ٢٠١٨/٢٠١٧ بعجز بلغ نحو ٢٣,٠٧٥ مليون جنيه مقابل زيادة بنحو ٣٣,٤٨٤ مليون جنيه عام ٢٠١٧/٢٠١٦

الرد:

- يرجع ذلك الى تطبيق المنظومة الرابعة اعتباراً من اول اغسطس ٢٠١٧ وتسوية مبيعات الدقيق على حسابات الهيئة العامة للسلع التموينية مما أدى الى انخفاض إيرادات النشاط والتي اثرت بالسلب على القيمة المضافة الاجمالية

الملاحظة:

٤ - الطاقة الإنتاجية المتاحة ونسب إستغلالها :

- انخفضت صافي الطاقة الإنتاجية المتاحة لنشاط الطحن عام ٢٠١٨/٢٠١٧ إلى نحو ٦٤٢ ألف طن مقابل ٦٨٥ ألف طن عام ٢٠١٧/٢٠١٦ بنحو ٤٣ ألف طن بنسبة ٦,٣% هذا وقد زادت نسبة استغلال الطاقة المتاحة إلى ٧٦,٥% مقابل ٦٩,٣% خلال عامي

المقارنة وعلى مستوى المطاحن فقد تلاحظ ما يلي :

زيادة نسبة إستغلال الطاقة الإنتاجية المتاحة عام ٢٠١٨/٢٠١٧ عما كانت عليه عام ٢٠١٧/٢٠١٦ في عدد ٥ مطاحن ، وقد تراوحت نسب الاستغلال بين ٩٦% بمطحن الهرم ، ٦٢% بمطحن الشروق

الرد:

- مؤشرات جيـدة

الملاحظة:

انخفضت نسبة استغلال الطاقة الإنتاجية المتاحة عام ٢٠١٨/٢٠١٧ عما كانت عليه عام ٢٠١٧/٢٠١٦ في عدد ٥ مطاحن وقد تراوحت نسبة الاستغلال بين ٨١,٢% بمطحن أوسيم ، ٣٨,٨% بمطحن عباس
الرد:

- يرجع انخفاض نسبة استغلال الطاقة بتلك المطاحن الى انخفاض سحب الربط التمويني للمخابز المربوطة على هذه المطاحن وتوقف مطحن عباس منذ يناير ٢٠١٨ لتوفيق اوضاعه طبقا لتعليمات التموين
الملاحظة:

٥- الأعطال :

بلغ إجمالي حجم الأعطال بالكمية على مستوى المطاحن عام ٢٠١٨/٢٠١٧ نحو ١٢٦ ألف طن بنسبة ١٩,٧% من صافي الطاقة الإنتاجية المتاحة ، وتتمثل هذه

الأعطال في أعطال أخرى بنحو ٦٥ ألف طن ، و أعطال الصيانة بنحو ٤٥ ألف طن ، واعطال التكديس بنحو ١١ الف طن ، وأعطال الكهرباء بنحو ٥ آلاف طن وعلى مستوى المطاحن لوحظ تركيز الأعطال عام ٢٠١٨/٢٠١٧ بكل من مطحن الشروق ، السويحي ، عباس ، عز الدين ، الوحدة حيث بلغت نحو ٤٦ ألف طن ، ٢٤ الف طن ، ١٤ ألف طن ، ١٤ الف طن ، ١١ الف طن ، بنسبة ٣٦,٥% ، ١٩% ، ١١,١% ، ١١,١% ، ٨,٧% من إجمالي حجم الأعطال على الترتيب.

وتجدر الإشارة إلى أن أعطال الصيانة تمثل ٣٥,٧% من إجمالي حجم الأعطال ، الأمر الذي يشير إلى عدم فعالية برامج الصيانة الوقائية لذا يوصى الجهاز بضرورة تفعيل برامج الصيانة الوقائية ، وقد سبق أن أوصينا في تقاريرنا السابقة بذلك لما لها من أثر ايجابي في الحفاظ على الكفاءة الإنتاجية للمطاحن وكميات الإنتاج.

الرد:

تسعى الشركة جاهده لتنفيذ برامج الصيانة الوقائية للمطاحن حفاظا على الطاقة الانتاجية المستغلة

الملاحظة:

٦ - معدلات الإنتاج :

بلغت معدلات الإنتاج الإجمالية (دقيق - منتجات ثانوية) للقمح المطحون لإنتاج دقيق بلدى استخراج (٨٢%) عام ٢٠١٨/٢٠١٧ نحو ١٠٣,٧% مقابل ١٠٥% عام ٢٠١٧/٢٠١٦ فى حين يبلغ المعدل المعيارى ١٠١,٧% .
وجدير بالذكر أن زيادة معدلات الإنتاج الفعلية عن المعدلات المعيارية يؤثر على جودة ونوعية الدقيق المنتج

الرد :-

تعمل الشركة جاهدة للحفاظ على جودة منتجاتها حتى تستطيع المنافسة فى السوق وبخصوص المعدلات المعيارية فهى تمثل الحد الأدنى الذى لايجوز النزول عنه

الملاحظة:

رابعاً :التكاليف والمصروفات على مستوى الأنشطة :

١ - نشاط الطحن :

- زاد اجمالى التكاليف والمصروفات عام ٢٠١٨/٢٠١٧ إلى نحو ٢٤٣,٧٥٢ مليون جنيه مقابل ٢١٨,٤٣٤ مليون جنيه عام ٢٠١٧/٢٠١٦ بزيادة بلغت نحو ٢٥,٣١٩ مليون جنيه بنسبة ١١,٦%

زاد متوسط تكلفة الطن(١) بمطاحن السلندرات الحديثة (تسعة مطاحن) عام ٢٠١٨/٢٠١٧ إلى نحو ٤٩٧ جنيهاً مقابل ٤٦٢ جنيهاً عام ٢٠١٧/٢٠١٦ بنحو ٣٥ جنيهاً بنسبة ٧,٦% ، ويرجع ذلك الى زيادة جملة التكاليف والمصروفات لهذه المطاحن بنحو ٢٤,١٤٤ مليون جنيه بنسبة ١١,٨%

وقد أدى ذلك إلى زيادة متوسط نصيب الطن المطحون من بند الأجور بنحو ٣٢,٦ جنيهاً بنسبة ١٢,١ % ، ومن بند المصروفات بنحو ٦,٢ جنيهاً بنسبة ١٠,٨ % وانخفاض متوسط نصيب الطن المطحون من بند خامات ومواد ووقود وقطع غيار بنحو ١٣,١ جنية بنسبة ٢,٣ % .

وعلى مستوى المطاحن فقد لوحظ ما يلي :

- زيادة متوسط تكلفة طحن الطن عام ٢٠١٧/٢٠١٦ ، عما كان عليه عام ٢٠١٧/٢٠١٦ في معظم المطاحن ، وقد تراوح متوسط التكلفة بين ٩٥١,٩ جنيهاً بمطحن عباس ، ٣٩٦,٩ جنيهاً بمطحن الوحدة .
 - زاد متوسط تكلفة طحن الطن بمطاحن السلندرات القديمة (مطحن أوسيم) عام ٢٠١٧/٢٠١٨ الى نحو ٤٨٣,٧ جنيهاً مقابل ٤٤٠,٦ جنيهاً عام ٢٠١٧/٢٠١٦ بنحو ٤٣,١ جنيهاً بنسبة ٩,٨ % .
- وقد أدى ذلك الى زيادة نصيب الطن من بند الخامات والمواد والوقود وقطع الغيار بنحو ٨,٢ جنيهاً بنسبة ٥,٨ % ومن بند الأجور بنحو ٣٤ جنيهاً بنسبة ١٢,٦ % ومن بند المصروفات بنحو ٠,٩ جنيهاً بنسبة ٣ % .

الرد :-

- يرجع ارتفاع متوسط تكلفة طحن الطن الى الزيادة الحتمية في عناصر التكاليف المختلفة بالإضافة الى تحمل الشركة تكاليف نقل الاقماح من خارج النطاق الجغرافي ، وكذلك نقل الدقيق الى الشركات الشقيقة بنحو ١١ مليون جنية دون الحصول على أى مقابل لها من الهيئة العامة للسلع التموينية

الملاحظة:

٢- نشاط دقيق ٧٢ % معبأ:

- بلغ أجمالى التكاليف والمصروفات لنشاط دقيق ٧٢ % معبأ نحو ٢,٥٣٠ مليون جنية عام ٢٠١٧/٢٠١٨ مقابل نحو ٣,١١٦ مليون جنية عام ٢٠١٦/٢٠١٧ بنحو ٥٨٦ الف جنية

الرد :-

يرجع ذلك الى انخفاض كمية الدقيق المعبأ

الملاحظة:

خامساً: ربحية (خسارة) الأنشطة :

لأغراض تحديد وتحليل ربحية (خسارة) الأنشطة يتم تحميل مجمل الربح بالمصروفات الإدارية والتمويلية والبالغة نحو ١٠٤,٠١٦ مليون جنية عام ٢٠١٧/٢٠١٨ مقابل ٨٩,٣٧٨ مليون جنية عام ٢٠١٦/٢٠١٧ بزيادة نحو ١٤,٦٣٨ مليون جنية بنسبة ١٦,٤ % وبذلك تبلغ ربحية الأنشطة نحو ١٨,٨٨٠ مليون جنية عام ٢٠١٧/٢٠١٨ مقابل ٦٧,٨٥٠ مليون جنية عام ٢٠١٦/٢٠١٧ .

نشاط الطحن :

انخفاض ربحية نشاط الطحن والذي يعد النشاط الرئيسى للشركة الي نحو ١٨,٨١١ مليون جنية عام ٢٠١٧/٢٠١٨ مقابل ٧٥,٣٠٩ مليون جنية عام ٢٠١٦/٢٠١٧ ، ويرجع ذلك الى :

- انخفاض ايرادات النشاط بقيمة ونسبة اكبر من الانخفاض فى إجمالى التكاليف والمصروفات حيث انخفضت ايرادات النشاط بنحو ٩٣٣,٧٣٦ مليون جنية بنسبة ٧٣,١ % وانخفض اجمالى التكاليف والمصروفات بنحو ٨٧٧,٢٣٧ مليون جنية بنسبة ٧٢,٩ % .

وعلى مستوى نوعيات الدقيق المنتج لوحظ ما يلي :

زيادة خسارة الطن المطحون لاستخراج دقيق بلدى (٨٢ %) مدعم عام ٢٠١٧/٢٠١٨ الى نحو ٢٢٣,٢ جنيهاً مقابل خسارة ١٨٦,٨ جنيهاً عام ٢٠١٦/٢٠١٧ بنحو ٣٦,٤ جنيهاً بنسبة ١٩,٥ %

- أسفر الطن المطحون لأستخراج دقيق بلدى (٨٢ %) منظومة (٣) عن ربحية بلغت ٣٣٩,٥ جنيهاً عام ٢٠١٧/٢٠١٨ ، مقابل ربحية بلغت ١٦٦,٣ جنيهاً عام ٢٠١٦/٢٠١٧ بنحو ١٧٣,٢ جنية بنسبة ١٠٤,١ % .

- أسفر الطن المطحون لأستخراج دقيق بلدى (٨٢%) منظومة (٤) عن ربحية بلغت ٢١ جنيها عام ٢٠١٧/٢٠١٨، مقابل لا شيء عام ٢٠١٦/٢٠١٧

وعلى مستوى المطاحن لوحظ ما يلى :-

- حقق مطحن الشروق ربحية عام ٢٠١٧/٢٠١٨ بنحو ٥,٧٢٤ مليون جنية مقابل خسارة عام ٢٠١٦/٢٠١٧ بلغت ٣,٨٥٦ مليون جنية
- انخفضت ربحية عدد ٤ مطاحن عام ٢٠١٧/٢٠١٨ وقد تراوحت بين ١٤,٠١١ مليون جنية بمطحن الوحدة ، ١,٨٣٤ مليون جنية بمطحن أوسيم سلندرات
- حقق عدد ٤ مطاحن خسارة عام ٢٠١٧/٢٠١٨ مقابل ربحية عام ٢٠١٦/٢٠١٧ ، وقد تراوحت بين ٣,٨٠٩ مليون جنية مطحن عز الدين ، ٢,٦٨٨ مليون جنية بمطحن الطاهرة .

الرد :-

- يرجع ذلك الى الزيادات الحتمية فى اسعار مستلزمات الانتاج والاجور

الملاحظة:

- نشاط دقيق ٧٢% معبأ:

انخفضت ربحية نشاط الدقيق ٧٢% معبأ الى نحو ٢٥٠ ألف جنية عام ٢٠١٧/٢٠١٨، مقابل ٣٠٨ الف جنية عام ٢٠١٦/٢٠١٧ بنحو ٥٨ ألف جنية بنسبة ١٨,٨%

الرد :-

يرجع ذلك الى انخفاض الكمية المباعة

الملاحظة:

سادساً: مؤشرات الربحية:

تم حساب مؤشرات الربحية لعام ٢٠١٧/٢٠١٨، بعد استبعاد الأرباح الرשמالية البالغة نحو ٨١ الف جنية من صافى الربح وذلك على النحو التالى:-

- ربحية الجنية / أجر بلغت ١٧,٥ جنيها .

- معدل العائد / مجموع حقوق الملكية بلغ ٢٤,١%

- معدل العائد/ الاستثمار بلغ ٢٣,١%

الرد :-

مؤشرات جيدة

الملاحظة:

سابعاً : هيكل التمويل:-

انخفض قيمة اجمالى الاستثمار للشركة فى ٢٠١٨/٦/٣٠م، الى نحو ١١٢,١٧٨ مليون جنية مقابل ١١٣,١٣٥ مليون جنية فى ٢٠١٧/٦/٣٠م، بنحو ٩٥٧ الف جنية بنسبة ٠,٨%

وتعتمد الشركة فى تمويله على مواردها الذاتية (مجموع حقوق الملكية) بنسبة ٩٥,٨% وعلى الالتزامات طويلة الأجل بنسبة ٤,٢%

وقد لوحظ ما يلى :

• انخفاض مجموع حقوق الملكية فى ٢٠١٨/٦/٣٠م الى نحو ١٠٧,٤٥٦ مليون جنية مقابل ١١١,٩٤٧ مليون جنية فى ٢٠١٧/٦/٣٠م بنحو ٤,٤٩١ مليون جنية بنسبة ٤%

• زيادة الالتزامات غير المتداولة فى ٢٠١٨/٦/٣٠ الى نحو ٤,٧٢٢ مليون جنية مقابل ١,١٨٨ مليون جنية فى ٢٠١٧/٦/٣٠م، بنحو ٣,٥٣٤ مليون جنية بنسبة نحو ٣ أمثال

بلغت قيمة رأس المال العامل السالب في ٢٠١٨/٦/٣٠ نحو ٣٩١ الف جنية مقابل قيمة موجبة بلغت نحو ٢٢,٧٣٦ مليون جنية في ٢٠١٧/٦/٣٠

ويرجع ذلك لزيادة مجموع الالتزامات المتداولة الى الأصول المتداولة بقيمة ونسبة أكبر ، حيث زادت الأصول المتداولة بنحو ٢٨٩,٢٢٩ مليون جنية في ٢٠١٨/٦/٣٠، مقابل ٢٤٢,٢٩٧ مليون جنية في ٢٠١٧/٦/٣٠، بنحو ٤٦,٩٣٢ مليون جنية بنسبة ١٩,٤ % وكذلك زادت الالتزامات المتداولة الى نحو ٢٨٩,٦٢٠ مليون جنية في ٢٠١٨/٦/٣٠، مقابل ٢١٩,٥٦١ مليون جنية في ٢٠١٧/٦/٣٠ بنحو ٧٠,٠٥٩ مليون جنية بنسبة بلغت ٣١,٩ %.

انخفضت نسبة التداول الى ٩٩,٩ % مقابل ١١٠,٤ % كما زادت نسبة السيولة السريعة الى ٣٦,٧ % مقابل ٣٥,٩ % في عامي المقارنة ثبتت جملة الاستثمارات المالية للشركة في ٢٠١٨/٦/٣٠ ، ٢٠١٧/٦/٣٠ ، عند ٨١٢ ألف جنية وقد بلغت الإيرادات المحققة عنها نحو ٢٨ ألف جنية بمعدل عائد ٣,٤ % خلال عامي المقارنة .

الرد :-

- يرجع انخفاض حقوق الملكية الى انخفاض الفائض والخسائر المرحلة
- وترجع الزيادة في الالتزامات غير المتداولة الى الزيادة في الالتزامات الضريبية المؤجلة
- وقد ادى الى ظهور رأس المال العامل بالسالب وجود قرض بمبلغ ٧ مليون جنية ونقص مخزن الانتاج التام بنحو ١٠ مليون جنية وزيادة الالتزامات المتداولة بنحو ٦ مليون جنية
- يرجع انخفاض نسبة التداول الى زيادة الالتزامات المتداولة بقيمة اكبر من الزيادة في الاصول المتداولة

الملاحظة:

ثامناً : التدفقات النقدية :

اظهرت قائمه التدفقات النقدية للشركة عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠١٨/٦/٣٠ ، صافي تدفقات نقدية موجبة بلغت نحو ٢٧,٣٥٣ مليون جنية .

وذلك كما يلي :

- صافي تدفقات نقدية موجبة من أنشطة التشغيل بلغت نحو ٧٦,٥٩٨ مليون جنية .
 - صافي تدفقات نقدية سالبة من أنشطة الاستثمار بلغت نحو ٢٦,١٠٢ مليون جنية .
 - صافي تدفقات نقدية سالبة من أنشطة التمويل بلغت نحو ٢٣,١٤٣ مليون جنية .
- وقد انعكس ذلك ايجابياً على ارصده النقدية في ٢٠١٨/٦/٣٠ حيث زادت الى نحو ١٠٦,٢٠٧ مليون جنية مقابل نحو ٧٨,٨٥٤ مليون جنية بنسبه ٣٤,٧ % .

الرد :-

مؤشر جيد

هذا وقد بلغت ارصده النقدية في ٢٠١٨/٩/٣٠ نحو ٨٤,٥ مليون جنية نتيجة سداد مستحقات هيئة السلع ومصلحة الضرائب

الملاحظة:

تاسعاً : النشاط الإستثماري:

- بلغ اجمالي المعتمد للمشروعات الاستثمارية والبيئية عام ٢٠١٨/٢٠١٧ نحو ٥٠,٥ مليون جنية وقد بلغ المنصرف الفعلي نحو ٣٤,٣٥٠ مليون جنية بنسبة ٦٨ % من المعتمد وقد تم تمويله من الموارد الذاتية للشركة وقد تلاحظ ما يلي :
- بلغ المعتمد لمعدات المطاحن والمركز الرئيسي ٦,٥ مليون جنية في حين بلغ المنصرف ٢٠,٢٧١ مليون جنية بتجاوز بلغ نحو ١٣,٧٧١ مليون جنية وبنسبة ٢١١,٩ % .
- بلغ المعتمد للحركة والنقل نحو ٤ مليون جنية في حين بلغ المنصرف ١٤,٠٧٩ مليون جنية بتجاوز بلغ نحو ١٠,٠٧٩ مليون جنية و بنسبة ٢٥٢ %

• تم اعتماد مبلغ ٤٠ مليون جنية لمصنع الفوارغ ولم يتم صرف اية مبالغ مئة

الرد :-

تم استكمال تطوير مطحن الشروق بنحو ٧ مليون جنية لرفع طاقته الانتاجية الى ٣٠٠ طن قمح/يوم ، وتطوير مطحن السويحي بنحو ١٠ مليون جنية و رأت الشركة تدعيم اسطول النقل للحد من الاعتماد علي الغير في نقل الاقمح والدقيق .ويرجع تأجيل تنفيذ مصنع الفوارغ طبقاً لتعليمات الشركة القابضة

عاشراً: أهم التوصيات

• مراعاة الدقة عند إعداد الموازنة التقديرية للشركة .

وضع برنامج للصيانة الوقائية للمطاحن لتقليل حجم الأعطال والتي بلغت ١٢٦ ألف طن تمثل ١٩,٧ % من صافي الطاقة الانتاجية المتاحة وقدم السيد الاستاذ/ رئيس الجمعية العامة للشركة الشكر للجهاز المركزي للمحاسبات شعبة تقويم الاداء على هذه الملاحظات . وطلب رئيس الجمعية من السادة المساهمين و الحضور تقديم استفساراتهم:-

وتحدث الاستاذ / عبد الرؤوف عبد الوهاب (النقابة العامة للصناعات الغذائية)عضو الجمعية مخاطباً اعضاء الجمعية العامة بالعمل علي الوقوف بجانب شركة مطاحن جنوب القاهرة علي استرداد الربط التمويني المسحوب منها حتي تتحسن نتائجها والوفاء بالتزاماتها ورد عالية السيد الاستاذ / رئيس الجمعية ونحن تحدثنا مع المسؤولين في هذا الامر

وطلب الكلمة الاستاذ / ناجي رشاد من العاملين بالشركة (واحد المساهمين) متحدثاً مقدماً العزاء لشهداء حادث المنيا الاليم والتهنئة للسيد الاستاذ رئيس الجمعية علي تولية منصب رئاسة الشركة القابضة للصناعات الغذائية مسترسلاً في الحديث أن جمعية مطاحن جنوب القاهرة أصبحت لها بصمة والجميع يتحدث عنها لما يحدث فيها من مناقشات ومناوشات وأن حصة عمال الشركة في الارباح أقل من حصة نظرائهم في باقي الشركات ونأمل أن تصل حصة عمال مطاحن جنوب الي مثيلاتها في الشركات الاخرى مثل مطاحن مصر العليا ووسط وغرب الدلتا وشركات الكهرباء واتقدم بالشكر للزملاء العاملين بهذه الشركات وأتمني لهم التوفيق وبالنسبة لنشاط الاستثمار العقاري الذي تم اضافته لنشاط الشركة لم يتم تفعيله حتي الان ونتمني تشكيل لجنة او هيئة لتفعيل هذا النشاط بما يعود بالنفع علي الشركة .

ثم طلب الكلمة السيد ابراهيم (مساهم) بتقديم مزيد من الترحيب بالسيد الاستاذ رئيس الجمعية والسادة الحضور ومعقبا علي ما قاله الدكتور احمد ضياء (مساهم) في بداية الجلسة بخصوص اضافة بند الي جدول اعمال الجمعية لاضافة عضو مجلس ادارة عن المساهمين بنسبة مساهمتهم في رأس المال ان القانون ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ هو قانون خاص ولا ينطبق علي الشركات التي تخضع له قانون هيئة الرقابة المالية (التمثيل النسبي بمجلس الادارة) ونرجو أن يستمر تطبيق المادة (٢٢) من قانون ٢٠٣ الخاصة بتشكيل مجلس ادارة الشركات التابعه بحذافيرها ، وأنه بالنسبة للربط الذي تم سحبه من الشركة بنحو ٣٠٠طن يومي مما اثر بالسلب علي نتائج اعمالها خلال العام فعلي الشركة القابضة التدخل لدي الجهات التموينية لاعادة الربط الي الشركة حتي يمكنها النهوض وتحسن نتائج أعمالها

وتحدث الاستاذ / عبد الحميد قدري رئيس اللجنة النقابية بالشركة مهتماً السيد الاستاذ / رئيس الجمعية علي تولية منصب رئاسة الشركة القابضة مسترسلاً أن مجلس الادارة وجميع العاملين بالشركة قد بذلوا مجهودات كبيرة خلال العام بفضل مساندة الشركة القابضة فقد قامت بتحقيق فائض ٣٣ مليون جنية قبل الضريبة رغم الظروف المحيطة بالشركة وعدم استطاعتها طحن كامل الكمية المستهدفة بسبب سحب الربط التمويني المخصص لها والزيادات الحتمية في الاسعار وطلب من السيد رئيس الجمعية مراعاة الجانب الاجتماعي للعاملين بالشركة وموافقة مجلس الادارة علي صرف ثلاثة أشهر للعاملين بالاضافة الي المكافأة المخصصة لهم .

وشكر السيد الاستاذ رئيس الجمعية العامة جميع المتحدثين ونعد الحضور انشاء الله أن يكون العام المالي القادم أحسن حتي نستطيع تحقيق طلبات العاملين والمساهمين .

القرارات

في ضوء ما أسفرت عنه مناقشات تقرير مجلس الإدارة بالشركة وتقرير السادة مراقبي الحسابات عن القوائم المالية المعروضة وتقرير تقويم الأداء المعد بمعرفة الجهاز المركزي للمحاسبات ورد الشركة على التقريرين قررت الجمعية العامة ما يلي :-

- ١- التصديق على تقرير مجلس الإدارة المعروض على الجمعية العامة عن نشاط الشركة عن الفترة من ٢٠١٧/٧/١ حتى ٢٠١٨/٦/٣٠ وإخلاء مسؤولية مجلس الإدارة في ضوء ما عرض على الجمعية من بيانات ومعلومات عن القوائم المالية ونتائج الأعمال عن السنة المالية المنتهية في ٢٠١٨/٦/٣٠
- ٢- النظر في تقرير السيد مراقب الحسابات عن القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٢٠١٨/٦/٣٠ والتصديق على رد الشركة عليه وكذا تقرير تقييم الأداء و رد الشركة عليه
- ٣- الموافقة على تحميل أجور العام المالي ٢٠١٧/٢٠١٨ بمبلغ ١٢ مليون جنيه (فقط اثنا عشر مليون جنيه) مكافأة للعاملين عن ذات العام
- ٤- التصديق على قائمة المركز المالي للشركة للسنة المنتهية في ٢٠١٨/٦/٣٠ وقائمة الدخل بصافي ربح بعد الضرائب قدره ٢٥,٩٤٩ مليون جنيه وكذا قائمة التغير في حقوق الملكية وقائمة التدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذات التاريخ
- ٥- الموافقة على قائمة توزيعات الأرباح عن السنة المالية المنتهية في ٢٠١٨/٦/٣٠ بمراجعة ان تكون حصة المساهمين ١٣,٨ مليون جنيه بعائد على السهم قدرة ٢,٣٠ جنيه وذلك على النحو التالي :-

القيمة بالالف جنيه

سنة المقارنة	جزئي	كلي
٥٠٢٩٩	صافي الربح بعد الضرائب	٢٥٩٤٩
-٩٠٠١	أرباح خسائر (مرحلة)	-٧٦٨
٤١٢٩٨	الأرباح الصافية	٢٥١٨١
	ويتم توزيعها على النحو التالي :	
	احتياطات	
٩٨٧١	احتياطي نظامي	٢٦٥٠
٨١١	احتياطات اخرى	٠
٩٤٤	احتياطي رأسمالي	٨١
٢٩٦٧٢	الأرباح القابلة للتوزيع	٢٢٤٥٠
	ارباح موزعه	
٢١٠٠٠	توزيعات للمساهمين بواقع ٢,٣٠ جنيه للسهم	١٣٨٠٠
٨٠٠٠	توزيعات العاملين	٨٠٠٠
٤٢٥	مكافأة مجلس الإدارة	٥٢٠
٢٤٧	توزيعات اخرى (٠,٥ % نشاط رياضي)	١٣٠
٢٩٦٧٢		٢٢٤٥٠

٦- الموافقة على صرف مكافأة لمجلس الإدارة عن عام ٢٠١٧/٢٠١٨ قدرها ٥٢٠ الف جنيه (خمسمائة وعشرون الف جنيه) الحصة المدرجة لمجلس الإدارة بحساب التوزيع على ان تخصم منها الاستقطاعات القانونية الواجبة وتفويض السيد اللواء رئيس الجمعية العامة في توزيع المكافأة لكل منهم .

٧- الموافقة على صرف ارباح ومكافأة العاملين في ٢٠١٨/٦/٣٠ باجمالي قدره ٢٠ مليون جنيه وذلك على النحو التالي :-
- صرف حصة العاملين المدرجة بحساب توزيع الأرباح وقدرها ٨ مليون جنيه (ثمانية مليون جنيه) وفقا للأجر الاساسي في ٢٠١٨/٦/٣٠ على أن تخصم منها الاستقطاعات القانونية الواجبة .

- صرف مبلغ ١٢ مليون جنيه (فقط اثنا عشر مليون جنيه) مكافأة للعاملين المحمله على اجور العام المالي ٢٠١٧/٢٠١٨ على أن تخصم منها الاستقطاعات القانونية الواجبة (الضرائب والتأمينات ٠,٠٠٠ إلى الخ)

- تسوية ما سبق صرفه للعاملين من تحت حساب المكافأة خلال العام المالي ٢٠١٧/٢٠١٨

- تفويض مجلس إدارة الشركة في تحديد ما يتم صرفه للعاملين في مناسبات شهر رمضان / عيد الفطر / عيد الأضحى / دخول المدارس من المبالغ بعاليه وذلك بالإضافة إلى ما يتم صرفه لهم من الشركة أو من الدولة ان وجد .
- ٨- الموافقة على منح جميع العاملين بالشركة العلاوة الدورية المستحقة في ٢٠١٨/٧/١ بنسبة ١٠٠% لجميع العاملين .
- ٩- الاحاطة بقرار مجلس ادارة الشركة بجلسته المنعقدة بتاريخ ٢٠١٨/٨/١ بشأن صرف العلات الخاصة والاستثنائية للعاملين اعتبارا من ٢٠١٨/٧/١
- ١٠- اعتماد المنصرف الفعلي على الاستثمارات المنفذة خلال العام المالي ٢٠١٨/٢٠١٧ باجمالي قدرة ٣٤,٣٥٠ مليون جنية
- ١١- استمرار العمل بالقرارات الصادرة بشأن تحديد بدلات ومكافآت اعضاء مجلس ادارة الشركة
- ١٢- الموافقة على تعيين السيد الأستاذ /نهامي احمد حسين رئيساً لمجلس الادارة اعتبارا من ٢٠١٨/٦/٢٥ وذلك استكمالاً للدورة الحالية

التوصيات :-

- العمل على تلافي باقي الملاحظات الواردة بتقرير الجهاز المركزي للمحاسبات .
وانتهى الاجتماع حيث كانت الساعة حوالي الخامسة والنصف مساء

جامعا الأصوات

(هادي الجوار)

١- محاسب/ هالة عبد الجواد محمد

(هنية عبد الحميد)

٢- محاسب/ حسنيه عبد الحميد

أمين السر

(شمس الدين)

- محاسب / فتحي صبحي الديك