



السادة / البورصة المصرية


تحية طيبة وبعد ،،،،

يشرفنى أن أرسل لسيداتكم رفق كتابنا هذا صورة من القوائم المالية  
فى ٢٠٢٠/١٢/٣١:

- ١- صورة قائمة المركز المالى فى ٢٠٢٠/١٢/٣١
- ٢- صورة قائمة الدخل عن الفترة من ٢٠٢٠/٧/١ حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١
- ٣- صورة قائمة التغير فى حقوق الملكية فى ٢٠٢٠/١٢/٣١
- ٤- صورة قائمة التدفقات النقدية عن الفترة من ٢٠٢٠/٧/١ حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١
- ٥- صورة الإيضاحات المتممة للقوائم المالية فى ٢٠٢٠/١٢/٣١
- ٦- صورة من تقرير السادة مراقب الحسابات (الجهاز المركزى للمحاسبات)

رجاء التفضل بالاحاطة والتنبيه بالازم  
وتفضلوا بقبول وافر الاحترام والتحية،،،،،

رئيس مجلس الادارة  
والعضو المنتدب

  
لواء / احمد ضيف صقر

تحريراً فى: ٢٠٢١/ ٢ /

## تقرير مجلس الإدارة

عن القوائم المالية في ٢٠٢٠/١٢/١٣ م

يتشرف رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب بعرض القوائم المالية في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م وقائمة الدخل عن الفترة من ٢٠٢٠/٧/١ م حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١ م بخسارة قدرها ٢٢,٥٧٨ مليون جنيهه مقابل خسارة قدرها ١٩,٢٥٨ مليون جنيهه عن الفترة المماثلة من العام السابق .

### \*النشاط الاستثماري:

وقد بلغ المنفذ الاستثماري خلال الفترة مبلغ ٣٠٣ ألف جنيهه بنسبة ٢٤,٢٤٪ من

المعتمد بالخطة الاستثمارية وبيانه كالتالي:

٣٠ -	ألف جنيهه الحركة والنقل
٦ -	ألف جنيهه مطحن الصف
٥٠ -	ألف جنيهه المركز الرئيسي
٩٢ -	ألف جنيهه مطحن الجيزة ٢٠٠٠
١٢٥ -	ألف جنيهه مطحن اوسيم

رئيس مجلس الإدارة

والعضو المنتدب



لواء / أحمد ضيف صقر

c. ٥ / ١ / ١٤

## قائمة المركز المالي

في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٠ م

القيمة بالالف جنيه

رقم الايضاح	٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠٢٠/١٢/٣١	البيان
			الاصول
			الاصول غير المتداولة
١٥	٩٣٦٩٧	٨٧٩٩٠	اصول ثابتة
١٦	١٥٦٠	١٤٩٣	مشروعات تحت التنفيذ
١٧	٨١٢	٨١٢	استثمارات مالية طويلة الاجل
	٠		استثمار عقارى
	٠	٠	اصول غير ملموسة
	٠	٠	استثمارات فى شركات شقيقة وذات سيطرة مشتركة
	٠	٠	استثمارات مالية متلحة للبيع
	٣٢٩٠	٣٢٩٠	اصول ضريبية مؤجلة
	٩٩٣٥٩	٩٣٥٨٥	مجموع الاصول غير المتداولة
			الاصول المتداولة
	٠	٠	اصول محتفظ بها لغرض البيع
٥	٩٢٩٥	١٠٥٧٦	مخزون
١٨	١٣٥٢٦٣	٢٠٤٦٧٦	صلاء واوراق قبض ومديون آخرون (بعد خصم المخصص البالغ ١٤,١٢٠ مليون)
١٩	١٧١	١١٤٩	حسابات مدينة مع الشركة القابضة والشقيقة
	٩٢	٢٥٠	دفعات مقدمة
٢٠	٣٨٣٨٤	٣٩٧٨٨	تقنية وارصدة لدى البنوك
	١٨٣٢٠٥	٢٥٦٤٣٩	مجموع الاصول المتداولة
	٢٨٢٥٦٤	٣٥٠٠٢٤	اجمالى الاصول

تابع: قائمة المركز المالي

في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٠ م

القيمة بالآلاف جنيه

رقم الايضاح	٢٠٢٠/١٢/٣٠	٢٠٢٠/١٢/٣١	البيان
			<b>حقوق الملكية</b>
٢١	٣٠٠٠٠	٣٠٠٠٠	رأس المال المدفوع
٢٢	٥٥٥٤٢	٥٥٩١٥	الاحتياطيات
	-٤٤٢٤٨	-٧٨٩٨٧	ارباح (خسائر) مرحلة
	٠	-٢٢٥٧٨	ارباح (خسائر) الفترة قبل التوزيع
	-٣٤٣٦٦	٠	ارباح (خسائر) العام السابق
	٦٩٢٨	-١٥٦٥٠	مجموع حقوق الملكية
			<b>الالتزامات غير المتداولة</b>
	٠	٠	سندات مصدرة
	٠	٠	قروض من البنوك
	٥٤٤٠	٥٤٤٠	قروض من شركات قابضة وثقافة وجهات اخرى
	٠	٠	التزامات نظم مزايا العاملين المحددة
	٠	٠	التزامات مالية عن المدفوعات المبينة على اسهم
	٠	٠	مخصصات طويلة الاجل
٣٤	٩٨٢٦	٩٨٢٦	التزامات ضريبية مؤجلة
	٠	٠	التزامات اخرى
	١٥٢٦٦	١٥٢٦٦	مجموع الالتزامات غير المتداولة
			<b>الالتزامات المتداولة</b>
٢٤	١٩٥٨٣	١٩٥٨٣	مخصصات
	١١٤٠٩	١٨٣٤٩	بنوك سحب على انكشوف
٢٥	٢١٣٦٦٦	٢٩٨٨٠١	موردون واوراق دفع ودائون اخرون
	٠	٠	حسابات دائنة للشركة القابضة والثقافة
٢٦	١٤٨٧٩	١٣٦٧٥	حسابات دائنة للمصالح والهيئات
٢٣	٨٣٣	٠	قروض وتسهيلات قصيرة الاجل
	٠	٠	الجزم المستحق خلال السنة من القروض طويلة الاجل
	٠	٠	ضريبة الدخل المستحقة
	٠	٠	التزامات محتفظ بها لغرض البيع
	٢٦٠٣٧٠	٣٥٠٤٠٨	مجموع الالتزامات المتداولة
	٢٨٢٥٦٤	٣٥٠٠٢٤	مجموع حقوق الملكية والالتزامات

رئيس مجلس الإدارة

والعضو المنتدب

لواء/ احمد ضيف صقر

١٤ / ١ / ٢٠٢٠

رئيس قطاع

المشترون المالية

محاسب/ سحر محمد سيد

مدير عام

الميزانية والبنوك

محاسب/ فتحى صبحى الديك

## قائمة الدخل المنفردة

عن الفترة المنتهية في ٢٠٢٠/١٢/٣١

(تبويب المصروفات طبقاً لوظيفتها)

القيمة بالالف جنيه

رقم الايضاح	٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	البيــــــــــــــــان
	٩١٤٧٥	٧٩٤٩٥	المبيعات/الايادات
	٣٧٦٠	٠	منح واعانات
	٧٠٤٦١	٦٤٢٦٥	تكلفة المبيعات/تكلفة الحصول على الايراد
	٢٤٧٧٤	١٥٢٣٠	مجمل الربح
	٣٧٠٣	٢٢٠٦	الدخل من الاستثمار
	٠	٠	مكاسب وخسائر اخرى
٢٧	٣١٤٦	٥٢٣٩	ايادات اخرى
	٠	٠	مصروفات بيع وتوزيع
٢٨	٤٦٥٤٩	٤٢٥٨٣	مصروفات ادارية وعمومية
	٠	٠	مخصصات مكونة
	٠	٠	مخصصات انتهت الغرض منها
	٠	٠	خسائر الاضمحلال في قيمة الاسول الثابتة والغير ملموسة
٢٩	١٥٧٧	١٤٦٦	مصروفات اخرى
	٢٧٥٥	١٢٠٤	مصروفات تمويلية
	٠	٠	ايراد في استثمارات في شركات شقيقة وذات سيطرة مشتركة
	-١٩٢٥٨	-٢٢٥٧٨	الارباح قبل الضريبة
	٠	٠	مصروف ضريبة الدخل
	-١٩٢٥٨	-٢٢٥٧٨	ربح (خسارة) الفترة من العمليات المستمرة
	٠	٠	ربح (خسائر) المهتمين العمليات غير المستمرة
	-١٩٢٥٨	-٢٢٥٧٨	ربح (خسارة) الفترة

رئيس مجلس الإدارة

والعضو المنتدب



لواء/ احمد ضيف صقر

٢٠٢١/١/١٤

رئيس قطاع

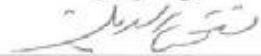
الشؤون المالية



مخمسب/ اسحق محمد سيد

مدير عام

الميزانية والنموك



مخمسب/ فتحى صبحى الديك

## قائمة الدخل الشامل المنفردة

عن الفترة المنتهية في ٢٠٢٠/١٢/٣١

القيمة بالالف جلد

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	البيرــــــــــــــــان
-١٩٢٥٨	-٢٢٥٧٨	ربح (خسارة) الفترة
		<u>الدخل الشامل</u>
٠	٠	فروق العملة الناتجة عن ترجمة العملات الاجنبية
٠	٠	الاستثمارات المالية المتاحة للبيع
٠	٠	تغطية التدفق النقدي
٠	٠	الارباح (الخسائر) الاكثوارية من نظام المزايا المحددة للمعاشات
٠	٠	نصيب المنشأة من الدخل الشامل الاخر في الشركات الشقيقة
٠	٠	ضريبة الدخل المتعلقة بعناصر الدخل الشامل الاخرى
٠	٠	مجموع الدخل الشامل الاخر عن السنة بعد خصم الضريبة
-١٩٢٥٨	-٢٢٥٧٨	اجمالي الدخل (الخسارة) الشامل عن الفترة

رئيس مجلس الادارة

والعضو المنتدب



لواء / احمد ضيف صقر

١٤/٥/٢٠٢٠

رئيس قطاع

الشؤون المالية



محاسب / سحر احمد سيد

مدير عام

الميزانية والبنوك



محاسب / فتحى صبحى الديك

قائمة التدفقات النقدية من الفترة ٢٠٢٠/٧/١ م حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١ م

القيمة بالالف		القيمة بالالف		البيان
الفترة من ٢٠١٩/١٢/٣١ حتى ٢٠١٩/٧/١		الفترة من ٢٠٢٠/٧/١ حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١		
كـلى	جزئى	كـلى	جزئى	
				أولاً :- التدفقات النقدية من النشاط الجارى
	١٢٤٥٩٥		١٢٠٥١٦	مبيعات نقدية ومنتجات من عملاء
	-٤٦٩٠٩		-٥٠٣٠٥	مشتريات ومدفوعات للموردين
	-٦٥٨٧٠		-٥٨٨٧٥	أجور مدفوعة
	٢٨٨٢		٢٠٣٩	فوائد دائنة محصلة
	-٢٦٦٦		-٩٥٢	فوائد مدينة مدفوعة
	٤٢٦٦٤		١٤٣٦٥	منتجات أخرى
	-٦٤٢٧٤		-٣٢٦٧٤	مدفوعات أخرى
-٩٥٧٨		-٥٨٨٦		صافي التدفقات النقدية من النشاط الجارى
				ثانياً :- التدفقات النقدية من النشاط الاستثمارى
	-٤٠٢		-٢٤٥	مدفوعات لشراء أصول ثابتة
	٠		١٤٣٠	منتجات عن بيع أصول ثابتة
	٠		٠	إقراض طويل الاجل مسدد
	٠		٠	تحصيل إقراض طويل الاجل
-٤٠٢		١١٨٥		صافي التدفقات النقدية من النشاط الاستثمارى
				ثالثاً :- التدفقات النقدية من النشاط التمويلي
	١٠٠٠٠		٠	منتجات من قروض
	-١٢٧١٧		-٨٣٣	مداد قروض
	٠		٠	توزيعات أرباح مدفوعة خلال العام
	٦٠١٩٣		٧٤٢٢٨	منتجات سحب على المكشوف
	-٦١٨٠٦		-٦٧٢٨٩	مداد سحب على المكشوف
-٤٣٣٠		٦١٠٦		صافي التدفقات النقدية من النشاط التمويلي
-١٤٣١٠		١٤٠٥		التغير في حركة النقدية
٥٣١٥٠		٣٨٣٨٣		رصيد في ٢٠٢٠/٧/١ م
٣٨٨٤٠		٣٩٧٨٨		رصيد في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م

رئيس مجلس الإدارة

والعضو المنتدب

نوام / أحمد صقر

رئيس قطاع

الشنون المالية

محاسب / سحر محمد سيد

مدير عام

الميزانية والبنوك

محاسب / فتحى الديك

١٤٤٠/٥/٣٠

## قائمة التغير في حقوق الملكية

عن الفترة المنتهية في ٢٠٢٠/١٢/٣١

القيمة بالالف جنيه

٢٠٢٠/٦/٣٠	رصيد آخر المدة	النقص	الزيادة	رصيد اول المدة	رقم الايضاح	البيان
٣٠٠٠٠	٣٠٠٠٠	.	.	٣٠٠٠٠	٢١	رأس المال المصدر
.	.	.	.	.		اقساط لم يطلب سدادها
.	.	.	.	.		اقساط متأخر سدادها
٣٠٠٠٠	٣٠٠٠٠	.	.	٣٠٠٠٠		رأس المال المدفوع
					٢٢	الاحتياطيات
١٦٩٨٣	١٦٩٨٣	.	.	١٦٩٨٣		احتياطي قانوني
٢٥٣٨٢	٢٥٣٨٢	.	.	٢٥٣٨٢		احتياطي نظامي
٩٤٩٥	٩٨٦٨	.	٣٧٣	٩٤٩٥		احتياطي رأسمالي
٣٦٨٢	٣٦٨٢	.	.	٣٦٨٢		احتياطيات اخرى
٨١٢	٨١١	.	.	٨١١		احتياطيات متنوعة
٢٠٥٩	٨١٢	.	.	٨١٢		أ. مستثمر في سندات
٨١١	-٢٠٥٩	.	.	٢٠٥٩		أ. أ. أسعار اصول
٥٥٥٤٢	٥٥٩١٥	.	٣٧٣	٥٥٥٤٢		نجمالي الاحتياطيات
-٤٤٢٤٨	-٧٨٩٨٧	.	-٣٤٧٣٩	-٤٤٢٤٨		ارباح (خسائر) مرحلة
-٣٤٣٦٦	.	.	.	.		صافي ربح (خسارة) لعام السابق
.	-٢٢٥٧٨	.	.	.		صافي ربح (خسارة) الفترة
.	.	.	.	.		اسهم الخزينة

رئيس مجلس الإدارة

والعضو المنتدب

لواء / احمد ضيف صقر

٢٠٢٠/١٢/٣١

رئيس قطاع

الشؤون المالية

محاسب / سحر محمد سيد

مدير عام

الميزانية والبنوك

محاسب / فتحى صبحى الديك



الإيضاحات المتممة في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م  
طبقاً لقرار السيد الدكتور  
رئيس الجهاز المركزي رقم ٢٠٤ لسنة ٢٠٠١ م

- نيذه عن الشركة:

الكيان القانوني:

- ١- شركة مطاحن ومخابز جنوب القاهرة والجيزة شركة تابعة مساهمة مصرية أنشئت بموجب قرار رئيس الجمهورية رقم ٢٤٧٢ لسنة ١٩٦٥ م.
- ٢- أصبحت تابعة للشركة القابضة للصناعات الغذائية بصور قرار رئيس مجلس الوزراء رقم ٤٣١٣ لسنة ١٩٩٩ م (ش.ت.م.م) خاضعة لأحكام القانون رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ م.
- ٣- سجل تجاري رقم ٩٣٥٤٢ / الجيزة - بتاريخ ١٤/٩/١٩٩٢ م.

مقر الشركة:

٣٦٦ شارع الملك فيصل / طابنية / الهرم - جيزة .  
موقع الشركة على الانترنت :- SCGMILIS.COM  
تليفون / ٣٥٨٣٥٨٥١ - ٣٥٨٣٥٨٥٢ - فاكس ٣٧٧٩٤٤١١

أمد الشركة:

مدة الشركة خمسة وعشرون عاما من تاريخ القيد بالسجل التجاري وآخر مد لأمد الشركة بقرار الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ١٦/١١/٢٠١٥ وقد تم النشر بالوقائع المصرية بالعدد ٢٨٦ بتاريخ ١٧/١٢/٢٠١٥

غرض الشركة:

تصنيع وتجارة واستيراد وتصدير وتخزين وتبخير وصيانة وتعبئة ونقل وتوزيع الحبوب ومنتجاتها وبدائلها ونشاط الاستثمار العقاري ٠٠٠٠٠ الخ

مجلس الإدارة:-

- |                                       |   |
|---------------------------------------|---|
| - السيد اللواء/ أحمد ضيف صقر          | - رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب              |
| - السيد المهندس/ محمود يس حبيب        | - عضو مجلس الإدارة للشئون الفنية                |
| - السيد الاستاذ/ هشام محمود عبدالفتاح | - عضو مجلس إدارة غير متفرغ                      |
| - السيد المهندس/ محمود على ابوسيف     | - عضو مجلس إدارة غير متفرغ عن المساهمين الافراد |
| - السيد المهندس/ جمال احمد ابراهيم    | - عضو مجلس إدارة منتخب                          |
| - السيدة المحاسب/ فاطمة حسن محمود     | - عضو مجلس إدارة منتخب                          |
| - السيد / جمال محمود محمود            | - عضو مجلس إدارة منتخب                          |

## -السياسات المحاسبية:

=====

### ١- أسس اعداد القوائم المالية:-

يتم اعداد القوائم المالية طبقاً للنظام المحاسبى الموحد المعدل بقرار رئيس الجهاز المركزى للمحاسبات رقم (٢٠٤) لسنة ٢٠٠١ م وكذا طبقاً لمعايير المحاسبه المصريه وفي ضوء القوانين واللوائح المصريه ذات العلاقه .

### ٢- تحقق الإيراد:-

يتم اثبات الإيراد فور اصدار الفاتورة واستلام العميل للبضاعة ولا توجد مخاطر تأجيل الاعتراف بالإيراد ، وفي الغالب جميع الشروط الواردة بالفقرة (١٣) من معيار المحاسبه المصري رقم (١١) يتم تحققها مجتمعة وبدرجة عالية من التاكيد حيث يتم تحقق الأتى:

أ- تحويل المخاطر والعوائد الاساسية لملكية المشرى

ب- عدم تدخل الشركة المستمر بالدرجة التي ترتبط بملكية السلعة المباعة او الرقابة عليها

ج- يتم قياس قيمة الإيراد على نحو عالى من الدقة

د- يتم النظر الى تدفق المنافع الاقتصادية الى الشركة بشكل كاف من النوفع لتتحقق الإيراد حالياً ومستقبلاً

هـ- امكانية قياس التكلفة بشكل عالى من الدقة لتحديد هامش المساهمة .

### ٣- ترجمة العملات الاجنبيه:

يتم عرض القوائم المالية بالجنه المصريه - ويتم اثبات المعاملات بالعملة الاجنبيه خلال العام على اساس اسعار الصرف المعلنه فى تاريخ التعامل ويتم ترجمة البنود ذات الطبيعة غير النقدية باستخدام اسعار الصرف السائدة

### ٤- اثبات الأصول الثابتة واهلاكاتها:

- يتم اثبات الأصول الثابتة بقيامه المركز المالى بالتكلفه الدفترية ويتم احتساب الاهلاك بطريقة القسط الثابت وطبقاً للمعدلات التى يقرها النظام المحاسبى .

- تقوم الشركة بقياس القيمة القابلة للاهلاك عند اقتناء الاصول الثابتة بدرجة عالية من الدقة وفقاً للكتالوجات المرفقة بكل اصل من الاصول وشهادات الصلاحية والضمان والاستخدام الواردة من المورد الامر الذى يجعلها فى مسار التاكيد من ثبات العمر الانتاجى للاصل مع الاخذ فى الاعتبار القيمة التخريدية للاصل ولاسيما أنه لم تحدث أية أحداث أو عواقب اقتصادية تقلل من العمر الانتاجى للاصل مما يجعل قيمتها العادلة تتقابل مع قيمتها الدفترية وفقاً لاحكام الفقرة (٥١) من معيار المحاسبه المصري رقم (١٠) الخاص بالاصول الثابتة واهلاكاتها .

- توجد بعض الاصول العاطلة والتي تتمثل فى مطاحن الحجاره ومطحن التبين القديم ، بعض وسائل النقل التى لاجدوى من اصلاحها وجميع هذه الاصول مهلكة دفترية وتسمى الشركة للعمل على كيفية استغلال هذه الاصول والاستفادة منها

### ٥- تسعير وتقييم المخزون:

- يتم تسعير المنصرف من مخزون قطع الغيار بطريقة المتوسط المرجح ، المنصرف من مخزون مواد التعبئة والتغليف بطريقة الوارد اولا بصرف اولا

- يتم تقييم المخزون بالتكلفة اوصافى القيمة الاستردادية ايهما اقل .

- يوجد رصيد ملك هيئة السلع التموينية فى تاريخ المركز المالى عبارة عن : كمية اقماح نحو ٣٧٩١٩ طن قمح ، دقيق ٨٢% قدره ٢١٢٤٦ جوال ٥٠ كجم ، ١٣ شيكارة ٣٠ كجم ، نخالة خشنة ٩٢٠ طن ، نخالة ناعمة قدرها ٢٠ طن .

- تم طحن كمية ٦٠,٧٨ طن وارده بالخطأ من مطحن الاتحاد بمطاحن الشركة بعد موافقة معالى وزير التموين عليها فى ٢٠١٩/٦/٣٠ لحين صدور احكام قضائية عن تلك الكمية واستعاذتها فى حال صدور احكام قضائية بتسليم تلك الكمية للمطحن

- كمية ١٢٦٦ طن قمح محلى موسم ٢٠١٥ (تم التحفظ عليها بالمطابقة مع الهيئة العامة للسلع التموينية لحين انتهاء التحقيقات)

### ٦- تكلفة الاقتراض:

تتبع الشركة المعالجة القياسية فى اثبات تكلفة الاقتراض حيث يتم تحميلها مصروفات على قائمة الدخل ولا توجد اصول بالشركة مؤهلة لرسملة القوائد

### ٧- طريقة اعداد قائمة التدفقات النقدية:

- يتم اعداد قائمة التدفقات النقدية بالطريقة المباشرة وطبقاً لمعايير المحاسبه المصريه ، ورصيد النقدية الظاهر بقائمة المركز المالى يمثل النقدية الفعلية فى تاريخ المركز المالى والودائع الموجودة ضمن النقدية غير مقيدة ومحررة قابلة للتحويل بسهولة الى مبالغ نقدية محددة وغير معرضة لمخاطر التغير فى قيمتها .

### ٨- الاستثمارات المالية:

- عبارة عن المستثمر فى سندات وزارة المالية وبنك الاستثمار القومى ومحتفظ بها وليست بغرض المتاجرة ويتم اثبات هذه الاستثمارات بالتكلفة والقيمة العادلة لها لا تقل عن القيمة الدفترية .

٩- الالتزامات العرضية والمسئولية الاحتمالية:

- مكون عنها مخصص بكامل القيمة .

١٠- الادوات المالية وادارة المخاطر:

- تتمثل الادوات المالية للشركة في الاصول والالتزامات المالية وتتضمن الاصول المالية أرصدة النقدية والحسابات المدينة ، كما تتضمن الالتزامات المالية القروض والحسابات الدائنة ولم تتحمل الشركة أى نوع من المخاطر المالية مثل التغير فى أسعار العملات ، التغير فى سعر الفائدة ، مخاطر الائتمان .

١١- السياسة المتبعة فى تكوين وتدعيم المخصصات:

- يتم الاعتراف بالمخصص عندما يكون على المنشأة التزام حال (قانونى أو حكمى) ناتجا عن حدث فى الماضى ، أو من المتوقع حدوث تدفق خارج للموارد المتضمنة للمنافع الاقتصادية لتسوية الالتزام ، ويمكن تقدير الالتزام بدرجة يعتمد عليها .

١٢- الارتباطات الرأسمالية:

- لا توجد ارتباطات رأسمالية فى تاريخ اعداد المركز المالى .

١٣- التعامل مع الأطراف ذوى العلاقة:

- الشركة احدى الشركات التابعة للشركة القابضة للصناعات الغذائية

- يتم التعامل مع الاطراف ذوى العلاقة بذات الاسس التى يتم التعامل بها مع الغير .

١٤- القيود على ملكية الاصول:

- لا توجد أية قيود على الاصول المملوكة للشركة .

-بيانات تفصيلية لعناصر القوائم المالية:

-الأصول طويلة الأجل:

١٥- الأصول الثابتة:

القيمة بالآلف جنيه

إجمالي	أثاث ومعدات مكاتب	عدد وأدوات	وسائل نقل وانتقال	الالات ومعدات	مبانى وشعاعات	أراضى	البيــــــــان
٢٨٥٨١٥	٣٦٩٥	١٠٣٢٨	٤٧٤٢٨	١٤١٣٦٧	٧١١٦٠	١١٨٣٧	التكلفة أول يوليو ٢٠٢٠
٤٢٩	٦	١٣٢	-	١٥٦	١٣٥	-	الإضافات والتحويلات
٩١١	١٧	٢١	٦٤٢	٢٣١	-	-	يخصم: الاستبعادات
٢٨٥٣٣٣	٣٦٨٤	١٠٤٣٩	٤٦٧٨٦	١٤١٢٩٢	٧١٢٩٥	١١٨٣٧	التكلفة فى ٢٠٢٠/١٢/٣١
١٩٢١١٨	٤٣٦٠	٨٠٨٨	٣٣٠١٩	٩٥٥١٤	٥٢١٣٧	-	مجمع الأهلاك أول يوليو ٢٠٢٠
٦١٣٦	٤١	٢٥٩	١٨٥٩	٢٩٦٣	١٠١٤	-	اهلاك الفترة
٩١١	١٧	٢١	٦٤٢	٢٣١	-	-	مجمع الاستبعادات
١٩٧٣٤٣	٣٣٨٤	٨٢٢٦	٣٤٢٣٦	٩٨٢٤٦	٥٣١٥١		مجمع الأهلاك فى ٢٠٢٠/١٢/٣١
٨٧٩٩٠	٣٠٠	٢١١٣	١٢٥٥٠	٤٣٠٤٦	١٨١٤٤	١١٨٣٧	صافى الأصول الثابتة فى ٢٠٢٠/١٢/٣١

١٦- مشروعات تحت التنفيذ مقومه بالتكلفة:

القيمة بالآلف

التكوين الاستثمارى:

رصيد آخر الفترة	الاستبعادات	إضافات	رصيد أول الفترة	البيــــــــان
٨٨	١٢٥	١٢٥	٨٨	مبانى وشعاعات
٩٢١	٨٦	١٣٦	٨٧١	آلات ومعدات
٤٨٤	١٦٠	٤٣	٦٠١	عدد وأدوات
-	٠,٥	٠,٥	-	أثاث ومعدات مكاتب
١٤٩٣	٣٧١,٥	٣٠٤,٥	١٥٦٠	الاجمــــــــالى

-تم تقييم مشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة

## ١٧- الاستثمارات طويلة الأجل مقومه بالتكلفة:

- استثمارات في سندات حكومية بوزارة المالية بمبلغ وقدرة ٧٢٧ ألف جنيه
- استثمارات في سندات حكومية ببنك الاستثمار القومي بمبلغ وقدرة ٨٥ ألف جنيه ( بسعر فائده ٣,٥% )
- هذه الاستثمارات محتفظ بها وليست بغرض المناجزة وتم اثباتها استثمارات طويلة الاجل بقائمة المركز المالي بالتكلفة

## ١٨- عملاء واوراق قبض ومدنيون آخرون :

- يتم اثبات العملاء والمدنيون والحسابات المدينة الآخري بعد دراسة هذه الارصدة ومعرفة الجيد منها والغير جيد ودراسة المخصص المكون لهذه الحسابات في تاريخ المركز المالي

- ٢٠,٥٥٩ مليون جنيه رصيد العملاء ( بعد خصم المخصص البالغ ٩,٣٧٣ مليون جنيه)
- ١٢,٠١٨ مليون جنيه مصلحة الضرائب (مدني)
- ٠,٣٨٦ مليون جنيه ايرادات مستحقة التحصيل
- ٢٤,٢٢٨ مليون جنيه تأمينات لدى الغير
- ٠,١١٧ مليون جنيه سلف مؤقتة
- ١٤٣,٦٧٧ مليون جنيه أرصدة مدينة أخرى (بعد خصم المخصص بمبلغ ٤,٧٥٧ مليون جنيه) منها نحو ١٣٤,٢٧٦ مليون جنيه لدى الهيئة العامة للسلع التموينية .

- ٠,١٧٩ مليون جنيه موردين / (رصيد مدني)

- ٣,٥١٢ مليون جنيه حسابات دائنة / (رصيد مدني مستحق طرف الهيئة العامة للسلع التموينية اقماح محلية موسم ٢٠١٥)

## ١٩- حسابات مدينة لدى الشركة القابضة والشقيقة :

- ١,١٤٩ مليون جنيه الشركة العامة للصوامع

٢٠- النقدية بالبنوك والصندوق: رصيد النقدية الظاهر بقائمة المركز المالي وقدره ٣٩,٧٨٨ مليون جنيه يمثل النقدية الفعلية وما في حكمها بالشركة والودائع الموجودة ضمن النقدية غير مفيدة ومحررة قابلة للتحويل بسهولة الى مبالغ نقدية محددة وغير معرضة لمخاطر التغير في قيمتها .

- يوجد خطابي ضمان بمبلغ ١٥٧ ألف جنيه ساري حتى ٢٠٢١/٦/٣٠ ، واخر بمبلغ ٣٥٢ ألف جنيه ساري حتى ٢٠٢١/٩/٣٠ صادران من بنك قناة السويس بضمن اذون الخزانة لصالح القوات المسلحة (هيئة الامداد والتموين) ، وليس لهما أى تأثير على ارصدة النقدية .

## - حقوق الملكية:

### ٢١- رأس المال:

- يبلغ رأس المال المصدر والمدفوع ٣٠ مليون جنيه موزع على ٦ مليون سهم بقيمة اسمية ٥ جنيه للسهم وبياناتها كما يلي:-

سهم ملك الشركة القابضة للصناعات الغذائية	٣٠٦.٠٠٠
ملك المساهمين الأفراد والشخصيات الاعتبارية	٢٣٤.٠٠٠
سهم ملك إتحاد المساهمين العاملين بالشركة	٦.٠٠٠

ضمن حقوق الملكية خسارة الفترة بمبلغ ٢٢,٥٧٨ مليون جنيه

### \*اهداف وسياسات واساليب ادارة رأس المال :-

- لا توجد قيود على الشركة من أصحاب حقوق الملكية أو الجهات الخارجية .
- تقتصر ادارة رأس المال على مزاولة النشاط الرئيسي للشركة لتحقيق عائد اقتصادي والحفاظ على معدلات العائد على رأس المال في الأنشطة المماثلة .
- التدفقات النقدية للشركة تسير على النحو الذى يلبى كافة الاحتياجات المالية للوفاء بالالتزام قبل المورددين والجهات الدائنة للشركة على النحو الذى لايجوز تعدى الحد الادنى للنقدية بالشركة وبالتالي لا توجد مخاوف من مخاطر التدفق النقدى .
- لا يوجد التزام على الشركة من قبل الشركة القابضة للصناعات الغذائية بضرورة تحقيق معدلات محددة مسبقا أو معيارية لنسبة صافى الربح الى الاصول الثابتة أو اجمالى الاصول وكذا العائد على الاستثمار أو العائد على حقوق الملكية ، وانما ينحصر نشاط الشركة على طحن الكميات المتفق عليها مع هيئة السلع التموينية أو للغير أو لحساب الشركة .

### ٢٢- الاحتياطات:-

- ١٦,٩٨٣ مليون جنيه احتياطي قانونى يتم زيادته بنسبة من الفائض طبقا للقانون .
- ٢٥,٣٨٢ مليون جنيه احتياطي نظامى يتم زيادته بنسبة من الفائض طبقا للنظام الاساسى للشركة

- ٩,٨٦٨ مليون جنيه احتياطي رأسمالي تم تكوينه من الأرباح الرأسمالية من بيع بعض الأصول  
 - ٣,٦٨٢ مليون جنيه احتياطي متنوعة عبارة عن:  
 ٠,٨١٢ مليون جنيه احتياطي مقابل المستثمر في سندات حكومية  
 ٢,٠٥٩ مليون جنيه احتياطي ارتفاع اسعار الأصول  
 ٠,٨١١ مليون جنيه احتياطي متنوعة

### القروض والتسهيلات الائتمانية:

٢٣- القروض طويلة الاجل:

الرصيد	البيان
٥,٤٤٠ مليون جنيه	- قرض الشركة القابضة للصناعات الغذائية (قيمه ٥,٤٤ مليون جنيه بسعر فائدة البنك المركزي) وهذا القرض تم منحه على دفعتين الاولى بمبلغ ٢,٤٤ مليون جنيه خلال اغسطس ٢٠١٩ والثانية خلال مايو ٢٠٢٠ بمبلغ ٣ مليون جنيه

### الالتزامات المتداولة:-

٢٤- الالتزامات المكون بشأتها مخصصات :-

البيان	رصيد اول المدة	المستخدم	التدعيم	رصيد آخر المدة
م د م في تحصيلها	١٤١٣٠	-	-	١٤١٣٠
مخصص الضرائب	١٣٨٩٢	-	-	١٣٨٩٢
ضرائب قيمة مضافة (خالصة المنظومة)	١٣٥٠٠	-	-	١٣٥٠٠
اخرائب العقارية	٣٩٢	-	-	٣٩٢
م مطالبات ومنازعات	٢١٧٠	-	-	٢١٧٠
م اخرى	٣٥٢١	-	-	٣٥٢١
م غرامات المطاحن	٦٩٨	-	-	٦٩٨
م القمح المحلى (٢٦٦طن)	١٠٢٦	-	-	١٠٢٦
م مخصص عجز التصفية بالهرم (٥٠٢طن)	١٤٨٥	-	-	١٤٨٥
م عجز الأذرة	٣١٢	-	-	٣١٢

٢٥- موردين واوراق دفع ودائنون اخرون

- ٦٣,٩٧٩ مليون جنيه موردين (منها نحو ٤٧,٠٥٧ جنيه مستحق للهيئة العامة للسلع التموينية)  
 - ٠,١٦٩ مليون جنيه دائنو التوزيعات عبارة عن المتبقين من حصة العاملين خدمات مركزية طبقا للقانون ٩٧ لسنة ١٩٨٣ قبل ضم الشركة للقانون ٢٠٣ لسنة ١٩٩١  
 - ١٥,٩٨٧ مليون جنيه مصروفات مستحقة السداد (اجور واجارات وفوائد مستحقة)  
 - ٨,٤٢٩ مليون جنيه عملاء دائن  
 - ٠,٦٤٦ مليون جنيه ايرادات محصلة مقدما  
 - ٥,٨٩٣ مليون جنيه تأمينات للغير  
 - ٠,٣٥٦ مليون جنيه دائنو مبالغ مستقطعه  
 - ٢٠٣,٣٤٢ مليون جنيه ارصدة دائنة (منها نحو ١٧٣,٤٥١ جنيه مستحق للهيئة العامة للسلع التموينية)

٢٦- حسابات دائنة للمصالح والهيئات:

- ٨,٠٤٥ مليون جنيه لمصلحة الضرائب  
 - ٥,٦٢٠ مليون جنيه للهيئة القومية للتأمين الاجتماعي

٢٧- ايرادات اخرى:

- ٠,٢٩١ مليون جنيه تعويضات وغرامات  
 - ١,٩٢٦ مليون جنيه اجارات دائنة  
 - ١,٥٩٢ مليون جنيه ايرادات متنوعة  
 - ١,٤٣٠ مليون جنيه ارباح رأسمالي

### ٢٨- مصروفات ادارية و عمومية:

- مليون جنيه خامات ومواد	٢,٦٦٢
- مليون جنيه اجور	٣٧,٥٠٥
- مليون جنيه ( خدمات مشترأة، اهلاك، ايجار عقارات، ضرائب عقارية وضرائب غير مباشرة)	٢,٤١٦

### ٢٩- مصروفات اخرى

- مليون جنيه تعويضات وغرامات	١,٠٨٤
- مليون جنيه اعانة الطوارئ (١% من الاجور الاساسية لصالح مكتب العمل)	٠,١٦٥
- مليون جنيه قيمة المساهمة التكافلية فى التأمين الصحى (بنسبة ٢,٥ فى الالف من الايرادات)	٠,٢١٧

### ٣٠- السياسات والاسس المحاسبية فى اعداد القوائم المالية:

تم اتباع نفس السياسات والاسس المحاسبية فى اعداد القوائم المالية المتبعة فى الفترة السابقة ، وقد تم ادراج ارقام المقارنة بقائمة المركز المالي طبقا للقوائم المالية المعتمدة فى ٢٠٢٠/٦/٣٠

### ٣١- قواعد استخدام التقديرات والحكم الشخصى والافتراضات التى تبنى عليها التقديرات المحاسبية:

للتقديرات المحاسبية تعتبر تقديرات شخصية وذاتية للإدارة المالية وإدارة الشركة معجلة ذلك باختلافها من شخص لآخر ، وقد قامت الشركة بمراعاة تطبيق معيار المحاسبة المصرى رقم (٥) وكانت نتيجة هذه التقديرات عدم تأثير حقوق الملكية خلال العام

### ٣٢- الاحداث اللاحقة لاعداد المركز المالي:

- لا توجد احداث لاحقة لاعداد المركز المالي ذات اثر جوهري على القوائم المالية فى تاريخ المركز المالي

### ٣٣- الموقف الضريبي

- تمت المحاسبة الضريبية ( ضريبة شركات أموال ) حتى العام المالى ٢٠١٢/٢٠١١ م ، والفترة من ٢٠١٢/٢٠١٢ م حتى ٢٠١٩/٢٠١٨ م فقد تم اعداد الاقرارات الضريبية وسداد الضريبة المستحقة وفقا للقانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥ م .
- ومازالت الفترة من عام ٢٠١٢/٢٠١٣ حتى عام ٢٠١٦/٢٠١٧ تحت الفحص (طبقا لنموذج ١٩) باللجنة الداخلية بمركز كبار الممولين
- ضريبة الدمغة: تمت المحاسبة حتى ٢٠١٣/١٢/٣١ م تم التوقف عن احتساب وسداد ضريبة الدمغة على المرتبات اعتبارا من مارس ٢٠١٥
- ضريبة كسب العمل: تمت المحاسبة حتى ٢٠٠٧/١٢/٣١ م ، والفترة من ٢٠٠٨ وحتى ٢٠١٢ تحت الفحص ويتم استقطاع الضريبة المستحقة وسدادها شهريا أولا بأول حتى تاريخه .
- ضريبة القيمة المضافة: تمت المحاسبة حتى ٢٠١٦/٦/٣٠ ويتم اعداد الاقرارات الضريبية شهريا وسداد المستحق اولاً بأول وعامى ٢٠١٧ ، ٢٠١٨ تحت الفحص (طبقا لنموذج ١٥) باللجنة الداخلية .
- الضريبة العقارية: يتم سدادها سنويا لكل عقار على حده طبقا للمطالبات التى ترد من مصلحة الضرائب العقارية، وبخصوص المطالبات التى وردت طبقا للربط الجديد طبقا للقانون رقم ١٩٦ لسنة ٢٠٠٨ (موقعى الهرم ، امبابه) فقد تم الطعن عليها وسوف يتم التسوية فى ضوء قرارات لجان الطعن .

### ٣٥- التزامات ضريبية مؤجلة:

- رصيد الالتزامات الضريبية فى ٢٠٢٠/١٢/٣١ مبلغ ٩,٨٢٦ مليون جنيه يمثل الضريبة المؤجلة منذ تطبيق القانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥ م - لا توجد ضريبة مؤجلة هذا العام .

٧  
٣٦- اثر تفشى فيروس كورونا على نتائج اعمال الشركة :

- لم تتأثر أنشطة الشركة خلال فترة انتشار سوى ما تحمته الشركة من اعباء مالية لشراء كمادات وقفازات للعاملين ، كما قامت بشراء المطهرات (كلور) اللازمة لتعقيم جميع وحداتها ، الى جانب تحمل الشركة مرتبات العاملين بالكامل منذ صدور قرار معالى رئيس الوزراء بتطبيق الاجراءات الاحترازية بحضور العاملين بالتناوب ،
- تم تأجيل تطبيق معايير المحاسبة المصرية الجديدة والتعديلات المصاحبة لها الصادرة بالقرار الوزارى رقم ٦٩ لسنة ٢٠١٩ طبقا لبيان الهيئة العامة للرقابة

٣٧- نصيب السهم فى الأرباح (الخسائر):

- النصيب الاساسى للسهم فى خسارة العام مبلغ ٣.٧٦٣ جنيه

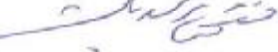
رئيس قطاع

الشئون المالية

  
محاسب/ سحر محمد سيد

مدير عام

الميزانية والبنوك

  
محاسب/فتحى صبحى الديك

حساب تكلفة إنتاج أو شراء الوحدات المباعة  
عن الفترة المالية من ١ / ٧ / ٢٠٢٠ م إلى ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٠ م

الفترة المقارنة	الدخل المحاسبي	البيان	جزئي		على		التنقل المحاسبي	الفترة المقارنة	التنقل المحاسبي	البيان	جزئي		على	
			جنية	ق	جنية	ق					جنية	ق	جنية	ق
٠٠	١٦٣	مخزون إنتاج تام آخر الفترة					٣٦	٣٢٦٩٤٤٣٠	٣٦	تكاليف الإنتاج			٢٥٢٢٩٣٩٩	٨٩
		مخزون بضائع مشتراة بغرض البيع					٣٦١	٢٩٤٠٢٣١٢	٣٦١	خدمات ومواد ووقود وقطع غير			٢٥٢٢٤٨١٦	٠٤
		تكلفة إنتاج أو شراء الوحدات المباعة (مرحل لحساب المناجزة)			٦٤٢٦٤٧١٨	٤٤	٣٦٢	٧٨٦٥٢٠٠	٣٦٢	أجور			٧٩١٦٦٧٠	٨٤
							٣٦٣	٢٠٦٤٣١٠	٣٦٣	تكاليف أخرى				
							٣٦٣١	٥٤٦٩١٢٣	٣٦٣١	خدمات مشتراة	٢١٥٧٩٤٢	٤٨		
							٣٦٣٢	١٠٧٩٧	٣٦٣٢	الأجور والإستهلاك	٥٤٠٧١٥٧	١٢		
							٣٦٣٤	٣٢٠٩٧٠	٣٦٣٤	إيجار عطار ( أرضي ومباني )	١٠٧٩٧	٠٠		
							٣٦٣٦		٣٦٣٦	ضرائب غير مباشرة على النشاط	٣٤٠٧٧٤	٢٤		
							١٦٣		١٦٣	مخزون إنتاج تام أول الفترة				
							٣٤	٤٩٨٨٢٤	٣٤	مشتريات بضائع بغرض البيع			٥٥٩٣٨٣١	٦٧
٧٠٤٦٠٧٦٦					٦٤٢٦٤٧١٨	٤٤	٧٠٤٦٠٧٦٦						٦٤٢٦٤٧١٨	٤٤

رئيس قطاع  
الشؤون المالية

محاسب / سحر محمد سيد

مدير عام  
التكاليف

محاسب / سمير السيد دياب



حساب المتكامل - حساب الفترة المالية من ١ / ٧ / ٢٠٢٠ م إلى ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٠ م

التفصيل	الن	الي	جزئي		كلى		الن	الي	كلى
			جنية	ق	جنية	ق			
٤١ إيرادات النشاط									
٤١١ اجمالي مبيعات إنتاج تام :			٠٠	٠٠					
٤١١١ مردودات داخلة من مبيعات سنوات سابقة			٠٠	٠٠					
٤١١٢ مرتجعات مبيعات									
٤١١٣ خصم مسدود به									
٤١١٤ مسدودات مبيعات									
٤١٢ صافي مبيعات إنتاج تام			٦٠٩٠٤١٧	٧٠	٠٠	٠٠			
٤١٢ اجمالي مبيعات بضائع مشتراة			٢٨٧٥	٠٠					
٥٢٩٤١٦ مسموحات مبيعات									
٥٣٩٤١٦ صافي مبيعات بضائع مشتراة			٦٠٨٧٥٤٢	٧٠					
٤١٤ خدمات مياحة			٨٧٨١٨٣٣	٥٣					
٤١٥ إيرادات تشغيل لتغير			٦٣٨٠٧٠١٦	٦٦					
٤١٧ إيرادات النشاط الأخرى			٨١٨٣٨١	٨٠					
٤٢ منح وإعانات									
٤٢ مجمل الخصم									
٩٥٢٣٤٧٧١			٧٩٤٩٤٧٧٤	٦٩					
٧٠٤٦٠٧٦٦									
٣٧									
٣٧١ مواد وتجهيزات وقطع غيار									
٣٧٢ اجور									
٣٧٣ تكاليف أخرى									
٣٧٣١ خدمات مشتراة									
٣٧٣٢ الإهلاك والاستهلاك									
٣٧٣٤ اجار عقارات ( ارضى ومباني )									
٣٧٣٦ ضرائب غير مباشرة على النشاط									
٦٤٢٦٤٧١٨									
٦٤٢٦٤٧١٨									
١٥٢٣٠٠٥٦									
٧٩٤٩٤٧٧٤									
٦٩									

مدير عام  
التكاليف

*(Signature)*

محاسب / سمير السيد دوياب

رئيس قطاع  
المشؤون المالية

*(Signature)*

محاسب / سحر محمد سيد

حساب الأرباح والخسائر  
عن الفترة المالية من ١ / ٧ / ٢٠٢٠ م إلى ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٠ م

التقسيم	المحاسب	النوع	حساب		التقسيم	المحاسب	النوع	حساب		التقسيم	المحاسب	حساب	
			جني	كلى				جني	كلى			جني	كلى
٢٤٧٧٤٠٠٥	٤٣	معدل الترخ (رصيد منقول من حساب المتاجرة)	١٥٢٣٠٠٥٦	٢٥	٣٨	٣٨	معدل الترخ	٢٦٦١٦٢٠	٨٤				
٣٧٠٣٥٠٠	٤٣	إيرادات الإستثمارات وأرباح		١٧	٣٨١	٣٨١	مواكف ورسوم ورسوم غير	٣٧٥٠٥٢١٨	٢٦				
١٤٢١٤	٤٣٣	إيرادات إستثمارات مالية أخرى	١٤٢١٤	٠٠	٣٨٢	٣٨٢	اجور	٣٦٢١٢٤٨	٨٦				
٣٦٨٩٢٨٦	٤٣٥	قوائد ردة أخرى	٢١٩٢٣٤١	١٧	٣٨٣	٣٨٣	مصرفوات أخرى						
٣١٣٩٩٨٥	٤٤	إيرادات وأرباح أخرى		٨٢	٣٨٣١	٣٨٣١	خدمات مشتركة	١٠٨٣٩٣١	٣٤				
٣١٣٩٩٨٥	٤٤٤	إيرادات وأرباح متنوعة	٣٨٠٨٧٨٣	٨٢	٣٨٣٢	٣٨٣٢	الإهلاك والإستهلاك	٧٢٧٣٣٠	٥٦				
١٩٢٦٣٩٢٢		صافي خسارة النشاط		٣٩	٣٨٣٣	٣٨٣٣	رسوم	١٢٠٣٩٢٩	٨٨				
٥٠٨٨١٤١٢		بم		٦٣	٣٨٣٤	٣٨٣٤	اجسار عطلت (اراضي ومباني)	١٨٨٧	١٢				
				٦٣	٣٨٣٥	٣٨٣٥	ضرائب عطلت	٤٥٠٣٨٧	٤٠				
				٦٣	٣٨٣٦	٣٨٣٦	ضرائب غير مباشرة على النشاط	١٥٣٧٨٢	٥٦				
				٦٣	٣٥	٣٥	أعيان وخسائر	١٤٦٥٦٢٨	٦٧				
				٦٣	٣٥١	٣٥١	مخصصات (خلاف الإهلاك ورسوم أسعار المتأخرين)						
				٦٣	٣٥٤	٣٥٤	اجاء وخسائر متروكة						
				٦٣	٠	٠	صافي أرباح النشاط						
				٦٣	٥٠٨٨١٤١٢	٥٠٨٨١٤١٢	بم						
				٦٣	٤٥٢٥٣٧١٦	٤٥٢٥٣٧١٦							

تابع / حساب الأرباح والخسائر  
عن الفترة المالية من ١ / ٧ / ٢٠٢٠م إلى ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٠م

رقم الحساب	البيان	المحاسب	جزئي		كمي		النسبة المئوية	البيان	جزئي		كمي
			دين	دبي	دين	دبي			دين	دبي	
٠	صافي أرباح النشاط (رصيد منقول)				٠	٠	١٩٢٦٣٩٢٢	صافي خسارة النشاط			٢٤٠٠٨٣٢١
٤٤٥	أرباح فروق عمل							مصروفات سنوات سابقة			
٤٤٦	إيرادات سنوات سابقة							خسائر رأسمالية			
٤٤٧	أرباح رأسمالية				١٤٣٠٠٠٠	٠٠					
١٩٢٥٨٢٢٢	صافي الخسارة				٢٢٥٧٨٣٢١	٣٩		صافي الربح			٠٠٠ ٠٠٠
١٩٢٦٣٩٢٢					٢٤٠٠٨٣٢١	٣٩	١٩٢٦٣٩٢٢				٢٤٠٠٨٣٢١

رئيس قطاع  
الشؤون المالية



محاسب / سحر محمد سيد

مدير عام  
التكاليف



محاسب / سمير الميمني





الجهاز المركزي للمحاسبات  
إدارة مراقبة حسابات  
المطاحن والمضارب

السيد الأستاذ / رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب  
شركة مطاحن ومخابز جنوب القاهرة والجيزة

تحية طيبة ... وبعد

نتشرف بأن نرفق لسيادتكم طيه تقرير مراقب الحسابات عن الفحص المحدود للقوائم  
المالية الدورية للشركة في ٢٠٢٠/١٢/٣١ .

وتفضلوا بقبول وافر التحية والاحترام ،،،

الوكيل الأول  
مدير الإدارة

مع احتراماتكم

( محاسب / هويدا حسن محمد عبد الصمد )

تحريراً في ١١ / ٢ / ٢٠٢١  
أحمد

تقرير مراقب الحسابات  
عن الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية  
لشركة مطاحن ومخابز جنوب القاهرة والجيزة في ٢٠٢٠/١٢/٣١

السادة / مساهمي شركة مطاحن ومخابز جنوب القاهرة والجيزة

تقرير عن القوائم المالية

قمنا بأعمال الفحص المحدود للقوائم 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 ٢٠٢٠/١٢/٣١ ، وكذا قوائم الدخل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية عن الفترة المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى .

إدارة الشركة هي المسؤولة عن اعداد القوائم المالية الدورية والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وتتحصر مسئوليتنا في ابداء استنتاج علي هذه القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها .

نطاق الفحص المحدود :

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم ٢٤١٠ ( الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية للمنتشأة والمؤدى بمعرفة مراقب الحسابات ) ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل استفسارات بصورة أساسية من اشخاص مسئولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وغيرها من إجراءات الفحص المحدود ونقل الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد باننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم اكتشافها في عملية مراجعة وعلية فنحن لا نبدي رأى مراجعة على هذه القوائم المالية .

وفي حدود اسلوب الفحص المشار اليه تبين لنا ما يلي :

- عدم الفصل بين مناصبي رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب بالمخالفة لقرار مجلس إدارة الهيئة العامة للمراقبة المالية رقم ٤٧ لسنة ٢٠٢٠ الصادر في ٢٠٢٠/٤/١٩ وكذا الكتاب الدوري رقم ٩ لسنة ٢٠٢٠ بتاريخ ٢٠٢٠/٤/١٩ بشأن المادة رقم ٦ من قواعد القيد وكذا قرار مجلس إدارة الهيئة العامة

لسوق المال رقم ١١ لسنة ٢٠٠٧ بتاريخ ١٠ مارس ٢٠٠٧ (٢-١-٤) والتي تقضي بحظر الجمع بين منصب رئيس مجلس ادارة الشركة ومنصب العضو المنتدب وعلي الشركة توفيق أوضاعها خلال سنة وفقا للقرار المذكور وايضا قواعد الحوكمة والتي تقضي بذلك ( المحور الثاني رقم ١/٢/٢ ) .

- صدر القانون رقم ١٨٥ لسنة ٢٠٢٠ بتاريخ ٢٠٢٠/٩/٥ بتعديل بعض أحكام قانون شركات قطاع الأعمال العام الصادر بالقانون رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٨١ .

يتعين على الشركة إتخاذ الإجراءات الواجبة لتوفيق أوضاعها لتتفق مع التعديلات الواردة بالقانون المذكور في خلال المدة المحددة .

- بلغت الخسارة المحققة في ٢٠٢٠/١٢/٣١ نحو ٢٢,٥٧٨ مليون جنيه ( مقابل خساره مقدرة عن نفس الفترة بنحو ١٨,٠٥٢ مليون جنيه ) بخلاف خسائر مرحلة بنحو ٧٨,٩٨٧ مليون جنيه لتصبح اجمالي الخسائر نحو ١١٠,٥٦٥ مليون جنيه وبنسبه ٣٦٩% من رأس المال البالغ ٣٠ مليون جنيه ( مقابل خسارة مستهدفه عن نفس الفترة بنحو ١٨,٠٥٢ مليون جنيه) ويتصل بذلك سوء المؤشرات الفنية والمالية من حيث :-

• ظهر رأس المال العامل في ٢٠٢٠/١٢/٣١ بالسالب بمبلغ ( ٩٣,٩٦٩ ) مليون جنيه مقابل نحو ( ٧٣,٨٧٥ ) مليون جنيه بالسالب في ٢٠٢٠/٦/٣٠ .

• بلغ رصيد السحب علي المكشوف نحو ١٨,٣٤٨ مليون جنيه بخلاف ٥,٤٤ مليون جنيه قروض طويلة الاجل من الشركة القابضة و تحملت الشركة فوائد مدينة بنحو ١,٠٢٤ مليون جنيه .

• إنخفاض الفوائد الدائنة البالغة بنحو ٢,١٩٢ مليون جنيه مقابل نحو ٣,٦٨٩ مليون جنيه عن الفترة المثلثة من العام المالي السابق .

• قامت الشركة بادراج قيمة القرض الممنوح من الشركة القابضة بنحو ٥,٤ مليون جنيه ضمن الالتزامات غير المتداولة مع حساب فوائد عنها بنحو ٢٥٢ الف جنيه بنسبة ٩,٢٥% دون وجود عقد للقرض يحدد شروط ومدة السداد بما لم نتمكن معه من الوقوف علي مدي صحة عرض وقياس الشركة لقيمة القرض ضمن الالتزامات غير المتداولة .

• حققت الأنشطة خسائر بنحو ٢٥,١٧٦ مليون جنيه وساهمت الايرادات العرضية ( صافي الفوائد + الأرباح الرسمالية ) في تخفيضها الي ٢٢,٥٧٨ مليون جنيه .

• ظهر رصيد مجموع حقوق الملكية في ٢٠٢٠/١٢/٣١ بالسالب بنحو ١٥,٦٥ مليون جنيه مقابل نحو ٦,٩٢٨ مليون جنيه في ٢٠٢٠/٦/٣٠ .

• تم إعداد دراسة لتطوير أداء الشركة من العضو المنتدب الفني وعرضها على مجلس إدارة الشركة في ٢٠١٩/١١/٢٨ وصدر قرار المجلس بإرسال خطاب إلى رئيس مجلس إدارة الشركة القابضة

بالدراسة المذكورة طبقاً لتوصيات الجمعية العامة في ٢٧/١٠/٢٠١٩ لما لذلك من آثار علي مدي استمرارية الشركة طبقاً لمعيار المراجعة رقم ٥٧٠ .

يتعين اتخاذ الإجراءات الواجبة للحد من الخسائر المحققة وتوفير السيولة واصلاح الهيكل التمويلي بالشركة والالتزام بمعايير المراجعة في هذا الشأن وإعداد عقود لكافة القروض الممنوحة للشركة وتفعيل قرار مجلس الإدارة بشأن الدراسة المذكورة .

— بلغت قيمة الاصول الثابتة بقائمة المركز المالي في ٣١/١٢/٢٠٢٠ نحو ٨٧,٩٩ مليون جنيه بعد خصم مجمع الاهلاك البالغ ١٩٧,٣٤٣ مليون جنيه وقد تبين بهذا الشأن :-

• مازال لم يتم الانتهاء من تسجيل بعض اراضي ومواقع الشركة والمتمثلة في ( اراضي مطحن الهرم ، عين الصيرة ، امبابية ، السويحي ) وقد صدر قرار مجلس ادارة الشركة رقم ١٧/١٧ في ٢٠٢٠/٦/٢٨ بتفويض رئيس مجلس ادارة الشركة بالتوقيع علي عقود نقل الملكية النهائية لمواقع ( الهرم - عين الصيرة ) بمأموريات الشهر العقاري المختص وحتى تاريخه لم يتم نقل الملكية ويتصل بذلك :

▪ رفض دعاوى تثبيت الملكية المقامة من الشركة ضد الشهر العقاري بتاريخ ٢٦/٩/٢٠١٧ ، ٢٣/٦/٢٠١٨ بشأن مطحن السويحي ، أمبابية والبالغ مساحتهما ٤٨٦٧ متر مربع ، ٢٤,٩٢٥٩ متر مربع و استأنفت الشركة ولم يتم تحديد جلسة حتى تاريخه لمطحن السويحي وتم رفض الدعوى المقامة لمطحن أمبابية في ٢٧/٣/٢٠١٩ وتم الطعن عليه بالنقض رقم ١٠٧٠٨/١٨٩ ، ١٤٦٩٥/٨٨٨ق ولم يحدد جلسة بعد .

• ما زال لم يتم الحصول علي قرارات نقل التخصيص لأراضي ميت شماس ، الجلائمة ، الحسنية والبالغ مساحتها حوالي ٣٦,١٤ الف متر مربع والمسجلة كمنافع عمومية لوزارة التموين .

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

○ ٦٦٣,٥ متر مربع بمطحن برطس حيث بلغت المساحة المثبتة بالسجل العيني ١٦٢٨,٥ 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 والجدير بالذكر ان الشركة قد افادت بأن الفرق نتيجة تنفيذ خط التنظيم وعمل شوارع جديدة الا انه لم نواف بالادلة أو القرارات المؤيدة لذلك أو التعويض للشركة .

• وجود خلاف مساحي بين المساحة المثبتة بدفاتر الشركة لأرض عين الصيرة والبالغة ٨٣٣٧ متر مربع واخر رفع مساحي لها في ٢٠١٧/٧ بنقص حوالي ٤١٣ متر مربع وحصول الشركة على مقبول الشهر العقاري لنحو ٧٩٢٤ متر مربع فقط .

• أسفرت مطابقة محاضر جرد الاراضي والمباني التي تمت بمعرفة الشركة في ٢٠٢٠/٦/٣٠ 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<sup>٢</sup> ولم يتم إتخاذ اللازم ببحث تلك الفروق ومعالجتها في تاريخ المركز المالي .

يتعين الانتهاء من تسجيل كافة اراضي الشركة والحصول علي قرارات نقل التخصيص ضماناً لحقوقها وبحث أسباب الفروق المساحية ودراستها واتخاذ اللازم بشأنها مع موافقتنا بما يفيد طلب التعويضات المستحقة للشركة مقابل خط التنظيم والقرارات المؤيدة لذلك .

– لم تتضمن الاصول الثابتة نحو ٢,٩ مليون جنية قيمة ضريبة القيمة المضافة علي سيارات تم شراؤها وازادتها للأصول الثابتة خلال العام المالي ٢٠١٧/٢٠١٨ حيث تم خصمها من الضريبة المستحقة علي الشركة بالمخالفة لنص المادة (٣٠) من قانون الضريبة علي القيمة المضافة رقم ٦٧ لسنة ٢٠١٦ الذي يقصر استرداد الضريبة علي الآلات والمعدات فقط وتجدر الإشارة الي عدم الفحص الضريبي لضريبة القيمة المضافة عن العام المالي المشار إليه حتى تاريخه .

يتعين اجراء التصويب اللازم لما لذلك من أثر علي حسابات الاهلاك ونتائج الاعمال .

– مازالت الاصول الثابتة تتضمن بعض الأصول غير المستغلة تبلغ تكلفتها التاريخية نحو ١٧,٥١٥ مليون جنية تتمثل في :-

\* نحو ٨,٧ مليون جنية قيمة أصول مطحن محمد عباس والمتوقف بمعرفة الجهات التموينية منذ ٢٠١٧/٢ منها نحو ٥,٤ مليون جنية صدر بشأنها قرار تكهين طبقاً لموافقة مجلس الإدارة في ٢٠٢٠/٦/٢٨ و حتى تاريخه لم يتم تفعيل قرار اللجنة الفنية المشتركة بين وزارتي الانتاج الحربي والتجارة الداخلية للبدء في عملية الاحلال والتجديد للمطحن .

• نحو ٤,٧٤٥ مليون جنية قيمة مباني وبواقى الات مطحن التبين المتوقف عن العمل والذي تم فك وبيع بعض محتوياته منذ سنوات تمهيداً لتطويره الأمر الذي لم يتم بعد .

• نحو ١,٠٤٣ مليون جنية قيمة سيارات متوقفة في ٢٠٢٠/١٢/٣١ منها نحو ٣٨٧ الف جنية صدر بشأنهم قرار مجلس الادارة في ٢٠١٩/١٠/٢٩ ، ٢٠٢٠/٣/٢٩ بالبيع علي حالتهم .

• نحو ١,٥١٩ مليون جنية قيمة ماكينات تعبئة متوقفة منذ سنوات بالرغم من أن رد الشركة أفاد بإصلاح عدد ٢ ماكينة واستخدامها بنشاط التعبئة .

• نحو ٧٢٣ الف جنية قيمة أراضي ومباني مطاحن الحجارة المتوقفة منذ سنوات .



- نحو ٤٧٩ جنيه قيمة قسم طحن الاذرة بمطحن الوحدة ، جهاز خلط الاذرة بمطحن الطاهرة .
- نحو ٢٩٦ الف جنيه قيمة اصول بعض المخابز المتوقفة ومنها مخبز الصف المتوقف منذ سنتين لوجود غرامات تموينية بنحو ٤١٩ الف جنيه ، مخبز أوسيم المتوقف عن العمل وفك معظم محتوياته منذ عامين بسبب الغرامات التموينية بمبلغ ٨٣٢ الف جنيه ومرفوع بشأنها دعوى رقم ٢٠١٧/٦٢٦ .

يتعين دراسة ما سبق واستغلال الاصول والطاقت العاطلة بما يحقق اعلي فائدة اقتصادية للشركة واحكام الرقابة عليها مع تفعيل نشاط الاستثمار العقاري الصادر بشأنه قرار في الجمعية العامة للشركة في ٢٠١٥/١١/١٦ .

تضمنت الاصول الثابتة مبلغ نحو ١,٤ مليون جنيه قيمة شونة وبنكر العامرية قامت الشركة بتأجيرها للغير ولمدة عام في ٢٠١٦/٤/١٣ حيث تبين وجود تحفظ على محتويات الشونة من الاقماح ملك مستأجر الشونة مقام بشأنها دعوى قضائية رقم ١٠٩٠٣ لسنة ٢٠١٦ جنح ثان العامرية ضد الشركة وهو ما تظلمت منه الشركة وأن المستأجر هو المسئول أمام الجهات الرسمية والرقابية ولإدخال مستأجر البنكر بالدعوى القضائية وما زالت متداولة الامر الذي اضاع على الشركة الايرادات المتوقعة من استخدام البنكر سواء بالتأجير للغير أو الاستفادة من السعة التخزينية البالغة نحو ١٢ ألف طن وقام المستأجر برفع دعوى قضائية ضد الشركة للمطالبة برد مبلغ ٥٤٠ ألف جنيه مع تعويض بمبلغ ٥٠٠ الف جنيه تحدد لها جلسة مؤجلة الي ٢٠٢١/٢/٢٥ ( خبير ) .

يتعين متابعة الاجراءات القانونية بشأن ما سبق حفاظا علي حقوق الشركة والإفادة .

تضمنت الاصول الثابتة مبلغ نحو ٤٦٨ ألف جنيه قيمة المنفذ من الأعمال الإنشائية بمطحن الشروق حتي مستخلص جاري (٢) فقط والمسندة للمقاول ( فن البناء ) وقد قدم المقاول مستخلص ختامي بنحو ٥٩٦ الف جنيه في ٢٠١٧/١١/٢١ لم يتم صرفه لوجود بعض الملاحظات علي التنفيذ من قبل مهندس الموقع واللجنة المشكلة من القطاع القانوني ورغم انتهاء اللجنة المذكورة من عملها في فبراير ٢٠١٨ وإقرارها بتكليف احد المهندسين بإعادة النظر في المستخلص الختامي وخصم المبالغ الغير مستحقة للمقاول وتحرير محضر استلام ابتدائي للأعمال الصحيحة وتوقيع نسب خصم وغرامات تأخير حال استمرار ملاحظات الأعمال إلا انه لم يتخذ أى إجراء حتى تاريخ الفحص وقد قام المقاول برفع دعوى اثبات حالة ومطالبة بالتعويض بالدعوى رقم ٢٠١٨/١٧٠١ أحوالها الي الطب الشرعي بناء علي طعن الشركة بالتزوير ومؤجلة إلى ٢٠٢١/٣/٣ للتقرير وصدر قرار مجلس ادارة الشركة في ٢٠١٩/٨/٢٩ بإحالة عدد ٢ من العاملين بالقطاع الهندسي للتحقيق بالقطاع القانوني في

واقعه تزوير واصطناع مستندات لصالح شركة فن البناء بغية الاستيلاء علي اموال الشركة وانتهى التحقيق بقصل هؤلاء العاملين عن العمل وضم التحقيق للقضية المقامة .

بتعين متابعة الاجراءات بشأن ما سبق وإجراء التسويات المالية في ضوء ذلك .

• قامت الشركة باستبعاد مبلغ ٥٩١٢٠ جنيه قيمة (محول قدرة ١,٥ ميغا . ف أ ) خاص بمطحن الوحدة

طبقا لموافقة مجلس الادارة بتاريخ ٢٧/١٠/٢٠٢٠ لمحضر التكهين رقم (١٢٩) بتاريخ

١١/١٠/٢٠٢٠ بالمخالفة لما تقضي به معايير المحاسبة المصرية معيار الاصول الثابتة

بتعين اجراء ما يلزم من تسوية في هذا الشأن مع حصر الحالات المماثلة حتي

٣١/١٢/٢٠٢٠ والافادة

- قامت الشركة بإيقاف عدد ٣ مطاحن من مطاحن الشركة منذ شهر نوفمبر حتي تاريخ الانتهاء من

الفحص وهم (الهرم - الجيزة ٢٠٠٠ - أوسيم ) بناء علي كتاب السيد رئيس مجلس ادارة الشركة

والعضو المنتدب الي السيد مستشار الوزير لشئون قطاع الرقابة والتوزيع " وزارة التموين والتجارة

الداخلية " بتاريخ ٢/١١/٢٠٢٠ دون وجود موافقة بذلك من وزارة التموين ويتصل بذلك قيام اللجنة

المشكلة من قبل وزارة التموين خلال شهر ٨/٢٠٢٠ بإيقاف مطحني الطاهرة وعز الدين لوجود

بعض الملاحظات الفنية .

بتعين موافقتنا بموافقة وزارة التموين علي ايقاف تلك المطاحن ولما تمثله من طاقة

عاطنة وتلافي الملاحظات المطلوبة لتشغيل باقي المطاحن .

- بلغ رصيد حساب التكوين الاستثماري في ٣١/١٢/٢٠٢٠ مبلغ نحو ١,٤٩٣ مليون جنيه

تبين بشأنه :

• مازال حساب التكوين الاستثماري يتضمن نحو ٨٥٢ الف جنيه تكلفة تصنيع ماكينة تعبئة وتغليف

تم البدء فيها منذ نوفمبر ٢٠١٧ بورش الشركة هذا وقد تبين من المراجعة ما يلي :

• صدور امر التوريد المباشر رقم (٣١) بتاريخ ١٧/٥/٢٠٢٠ بمبلغ ١٠٢,٦ ألف جنيه لشركة

همسان للصيانة والتوريدات لإصلاح ماكينة التعبئة المشار اليها وفي مدة اقصاها ١٥ يوم من

تاريخ صدور امر التوريد وتم تشكيل لجنة من قبل رئيس مجلس الادارة بقرار رقم

(٢١٣) بتاريخ ١٧/٥/٢٠٢٠ تختص بتسليم وتسلم ومتابعه اعمال اصلاح الماكينة من المورد

واعداد تقرير دوري بشأنها .

• بتاريخ ٢٧/٧/٢٠٢٠ قدمت منكرة من رئيس قطاع الاحتياجات معروض علي مجلس الادارة

بطلب المورد زيادة مبلغ الاصلاح الي ٢١٦,٦ ألف جنيه أي بفارق قدرة ١١٤ الف جنيه

بزيادة قدرها نحو ١١١% عن امر التوريد بدعوي الحاجة الي احلال العديد من قطع الغيار

وتركيب بدلا منها وتمت الموافقة عليها من مجلس الادارة في ٢٨/٧/٢٠٢٠ .

• تم صرف مبلغ ٥٠ الف جنيه تحت حساب الاعمال للمورد المذكور بالشيك رقم ١٤٥٠٣ بتاريخ ٢٠٢٠/٧/٢٩ ولم نواف بالتقرير الدوري للجنة المشار اليها آنفا ، هذا ولم يتم الانتهاء من الفحص والاستلام والتشغيل رغم مرور تسعة أشهر عن المدة المحددة بأمر التوريد .

• بتاريخ ٢٠٢٠/١/٣ تم ورود الماكينة من شركة همسان باخطار ورود البوابة ارقام (١٩١٠٩ - ١٩١١٠) وورد مخازن بتاريخ ٢٠٢١/١/١١ ارقام (١٠١٦٦ - ١٠١٦٢) ومازالت الماكينة تحت الفحص والاستلام والتشغيل

يتعين اتخاذ كافة الاجراءات نحو سرعة الانتهاء من اعمال الاصلاح للماكينة المذكورة وموافقتنا بأسباب الزيادة الكبيرة في قيمة اعمال الاصلاح واسباب التأخير بنحو ما يقرب من تسعة اشهر من قبل المورد مع تطبيق غرامات التأخير المنصوص عليها وضرورة موافقتنا بالتقارير الدورية من اللجنة المشار اليها ومحاضر الفحص والاستلام والتشغيل

- قامت الشركة باستخدام جزء من اصل ثابت " ميزان بسكول " مشون بعزبة الوالدة قيمته ١١٦٧٩٠ جنيه ولم يتم استخدامه ومدرج بحساب مشروعات تحت التنفيذ منذ عام ١٩٩٧ والمتمثل في طلبية ميزان البسكول تم رسملتها بحساب الاصول الثابتة بعد تقدير قيمتها من قبل الشركة بمبلغ ٨٥ الف جنيه وتركيبها لتطوير ميزان بسكول قديم بمطحن الصف وفقا لإفادة الشركة وتحويل باقي قيمة الميزان البالغ نحو ٣١٧٩٠ جنيه الي مخزن قطع الغيار مقابل استبعادها من حساب المشروعات تحت التنفيذ ، الامر الذي نري معه أن فك اجزاء من اصول لم يتم استخدامها دون تشكيل لجنة فنية من السلطة المعنية بالشركة يمثل اهدار لذلك الاصل كأصل متكامل لم يتم استخدامه وما يترتب عن ذلك من تحويل باقي قيمة الاصل لاستخدامها كقطع غيار دون اللجوء لشراء قطع غيار .

يتعين موافقتنا بمدي جدوي هذا الاجراء الذي قامت به الشركة واسباب عدم تشكيل لجنة فنية معتمدة من السلطة المختصة لذلك في حينه ومدي الحاجة الي ميزان بعد فك الطلبية منه مع اتخاذ كافة الاجراءات التي تمنع تكرار ذلك مستقبلا حفاظا علي اصول الشركة .

- تضمن التكوين نحو ١٢٢ ألف جنيه مرحلة منذ سنوات سابقة كالآتي :-

- مبلغ نحو ٥٩٥٦٥ خلاط دقيق بمطحن السويحي .
- مبلغ نحو ١٥٢٤٥ عروق خشبية وبرانيك بمطحن الصف .
- مبلغ نحو ٤٧٢١٢ تجهيز مطحن برطس لاستخدامه كمخبز منذ ٢٠١٥ ولم يتم الانتهاء منه حتى تاريخه بخلاف مبلغ نحو ٤٦٤ الف جنيه قيمة مشمعات بمخزن عزبة الوالدة بطينة الحركة .

يتعين دراسة الحالة الفنية لهذه الأصناف ومدى إمكانية الاستفادة منها .

- بلغ المنفذ الاستثماري خلال الفترة من ٢٠٢٠/٧/١ حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١ مبلغ ٣٠٣ الف جنيه بنسبة ٤٨,٥% من المعتمد بالخطة الاستثمارية
- عدم استغلال الطاقة المتاحة حيث بلغت الكمية المطحونة خلال الفترة حوالي ١٤٥,٤٧٩ الف طن بنسبة ٤٤,٣% من الطاقة المتاحة البالغة نحو ٣٢٨,٣٥ الف طن .
- يتعين العمل على استغلال الطاقة المتاحة تعظيماً لإيرادات الشركة .
- تم جرد المخزون والبالغ في ٢٠٢٠/١٢/٣١ نحو ١٠,٥٧٦ مليون جنيه بمعرفة الشركة وتحت مسؤوليتها وتبين بشأنه:
- لم يتم اجراء تصفية صفرية للمطاحن في ٢٠٢٠/١٢/٣١ وتم اثبات الارصدة الدفترية للمنتجات والاقماح ملك الهيئة العامة للسلع التموينية والبالغة كمية حوالي ٣٧٩١٩ طن قمح ، ٩٢٠ طن نخالة خشنة وكمية من الدقيق ٨٢% قدرها ٢١٢٤٦ جوال ٥٠ ك ، وكمية ٢٠,٩٥ طن نخالة ناعمة ، ١٣ شيكارة ٣٠ ك ولم يتم اجراء اية مطابقات على تلك الارصدة مع الهيئة في ٢٠٢٠/١٢/٣١ .
- يتعين إجراء المطابقات الواجبة مع هيئة السلع التموينية على هذه الارصدة للتأكد من صحتها وحصر الفروق واجراء ما يلزم من تسويات .
- تبين انه تم التحفظ على كمية من الدقيق قدرها ١٠٢٤ جوال زنة ٥٠ كجم بمطحن الطاهرة من قبل لجنة وزارة التموين ابان مرورها على المطحن في ٢٠٢٠/٨/١١ وأفادت تلك اللجنة أن هذه الكمية انتاج ابريل ومايو ٢٠٢٠ مصابة بكميات كبيرة من الموس الحي خارج وداخل الشكاثر بالإضافة الي تحجر الدقيق وتم تحرير محضر اثبات حالة وتسليمه الي قسم شرطة السيدة زينب ولم يتم الافصاح عن ذلك بمعادلة الانتاج التام او الايضاحات المتممة للقوائم المالية ويتصل بذلك قرر معالي وزير التموين ايقاف مطحني الطاهرة وعزالدين لحين تلافي الملاحظات الفنية التي عرضتها لجنة الوزارة ابان مرورها على المطحنيين في ٢٠٢٠/٨/١١ ، ٢٠٢٠/٨/٢٥ وفقاً لكتاب وزارة التموين في ٢٠٢٠/٨/٣٠، ١٩ ومن تلك الملاحظات :
- انتشار الحشرات بجميع اطوارها الظاهرة بمطحن الطاهرة
  - معظم وصلات المطحنيين تحتاج الي صيانة وبعضها يحتاج الي تغيير
  - كثرة الزورات (اقماح - دقيق- نخالة) اسفل جميع اجهزة النظافة واسفل البراريم و السواقي
  - دورة شفط الاتربة ضعيفة
  - عدم مراعاة النظافة العامة للمطحنيين

- قسم النظافة بمطحن عز الدين متهالك ويحتاج الي احلال وتجديد بالكامل بجميع اجهزته ومعداته
  - تكس النخالة الخشنة بمطحن عز الدين مما يجعله بيئة صالحة لتكاثر الحشرات والقوارض وحدوث الحرائق
  - فاصل الزلط بمطحن الطاهرة يحتاج الي غلق احكام الوصلة وكذا شراب وصلة الهواء الخاصة بجهاز الدراي ستونر به ثقب
  - لم يتم حتي تاريخه اعادة تشغيل المطحنين
- هذا وقد تلافى بعض الملاحظات طبقا لقرار مجلس الادارة رقم (١٥/٤) في ٢٩/٩/٢٠٢٠ يتعين بحث ما تقدم واتخاذ الاجراءات اللازمة نحو تلافى الملاحظات الفنية للمطاحن لإعادة تشغيلها وتحديد المتسبب في اصابة الدقيق بالسوس والحشرات واتخاذ ما يلزم من اجراءات والافادة

- تضمن مخزون قطع الغيار ومواد التعبئة والتغليف اصناف ( قطع غيار) راكدة بنحو ٩٩ ألف جنيه طبقاً لحصر الشركة ، ويتصل بذلك وجود بعض الاصناف الراكدة بمخزن مواد التعبئة والتغليف تكلفتها نحو ٢٥ الف جنيه لم يستخدم أي منها حتي ٣١/١٢/٢٠٢٠ .
- لم يتم تأثير حساب المخزون بقيمة الوارد من قطع الغيار خلال الفترة والبالغ نحو ٢٢ ألف جنيه وكذا المنصرف والبالغ نحو ٢٣ ألف جنيه .

يتعين إجراء التصويب اللازم والإفادة .

- تضمن مخزون قطع الغيار مبلغ نحو ٢٣٠ الف جنيه قيمة خامات ومصنعات تامة الصنع أو تحت التصنيع خاصة بورشة الاثاث والتي توقفت نشاطها بموجب قرار مجلس ادارة الشركة في ٣١/٣/٢٠١٩ بخلاف مبلغ نحو ٣٩٦ الف جنيه قيمة عدد وادوات تخص الورشة بحساب الاصول الثابتة .

يتعين دراسة التصرف الاقتصادي في هذه الاصناف بما يعود علي الشركة بالنفع .

- بلغ رصيد حساب العملاء والمدينين في ٣١/١٢/٢٠٢٠ مبلغ نحو ٢٠٦,٠٧٥ مليون جنيه ( بعد خصم مجمع الاضمحلال ) تبين بشأنها ما يلي :-
- لم يتم إجراء مطابقات بشأن بعض أرصدة العملاء والمدينين في ٣١/١٢/٢٠٢٠
- يتعين إجراء المطابقات الواجبة للتحقق من صحة تلك الأرصدة .

- ظهر رصيد حساب العملاء في ٢٠٢٠/١٢/٣١ بنحو ٢٠,٥٥٩ مليون جنيه (بعد خصم المخصص البالغ نحو ٩,٣٧٣ مليون جنيه) تبين بشأنه ما يلي :-
- مازالت حسابات العملاء تتضمن أرصدة مدينة متوقفة منذ سنوات تبلغ نحو ٩,٢٠٦ مليون جنيه مكون عنها مخصص بكامل قيمتها منها :-
  - \* نحو ٤,٤٧١ مليون جنيه صدرت أحكام لصالح الشركة بالحبس والغرامة والتعويض المؤقت لم تقم الشركة بتنفيذها .
  - \* نحو ٤,٣٢١ مليون جنيه لعملاء واقتهم المنية منذ أكثر من خمس سنوات ولم تتخذ الشركة الإجراءات القانونية لتحويل المديونية من ورثتهم وصدر قرار مجلس ادارة الشركة بجلسته في ٢٠١٨/١١/٢٩ بتكليف القطاع القانوني لاستيلاء حقوق الشركة طرف هؤلاء العملاء وورثتهم .
  - \* نحو ٤١٤ 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 وتفعيل قرار مجلس الادارة .
- تضمن حساب العملاء في ٢٠٢٠/١٢/٣١ نحو ٧١٠ الف جنيه يمثل المتبقي من مديونية الشركة العامة لمخابز القاهرة الكبرى المتوقفة منذ عام ٢٠١٤/٢٠١٥ .
- يتعين العمل على تحصيل مستحقات الشركة .
- تضمن حساب العملاء في ٢٠٢٠/١٢/٣١ نحو ٨٦٦ الف جنيه مديونية على كل من شركة مطاحن مصر الوسطي ، و مطاحن وسط وغرب الدلتا بنحو ٧٣٠ الف جنيه ، ١٣٦ الف جنيه علي التوالى قيمة نخالة ناعمة مسلمة لهما خلال الفترة لحين المطابقة عليها مع الهيئة العامة للملح التموينية
  - تضمن حساب العملاء ارصدة دائنة (شاذة) بنحو ٤,٧ مليون جنيه منها نحو ٤,٥٤ مليون جنيه قيمة دقيق مسلم لبعض العملاء ومستحق لهيئة الملح التموينية ولم يتم تسويته لحين المطابقة مع الهيئة ونحو ١٦٠ الف جنيه ارصدة متوقفة .
- يتعين دراسة هذه الارصدة واجراء المطابقات الواجبة واجراء ما يلزم من تسويات في ضوء ذلك

- لازالت الأرصدة المدينة تتضمن أرصدة متوقفة منذ سنوات بنحو ٤,٦٩ مليون جنيه ( مكون بشأنها مخصص بكامل القيمة ) تتمثل في :

• نحو ١,٩٧٢ مليون جنيه مديونية على مؤسسة جواهر للتوريدات الغذائية صدر حكم استئناف نهائي لصالح الشركة في ٢٨/٩/٢٠٠٩ بإلزام المؤسسة المذكورة بسداد نحو ١,٥ مليون جنيه وفوائد قانونية من تاريخ المطالبة حتى تاريخ السداد وتم ابلاغ مباحث الأموال العامة واحيلت للتحريات بالكسب غير المشروع وحتى تاريخ الفحص لم يتم التحصيل .

• نحو ١,٦٢٦ مليون جنيه مديونية باسم البنك الوطني للتممية قيمة مديونية شركة جواهر للتوريدات والمرفوع بشأنها الدعوى رقم ٢٠١٢/١٣٨٣ ، ١٧/٦٧٨٣ صدر حكم لصالح الشركة في ٢٠/٧/٢٠١٣ بإلزام البنك برد المبلغ كما صدر حكم نهائي لصالح الشركة في ٢٢/٦/٢٠١٦ بإلزام ورثة جواهر بالمبلغ وتعويض ١٠ الاف جنيه الأمر الذي لم يتم بعد .

• نحو ٩٨٠ ألف جنيه قيمة عجوزات شون مازالت متداولة بالقضاء بعضها توفى أصحابها .

• نحو ١١٢ ألف جنيه مديونيات على بعض العاملين منذ سنوات لم يتخذ ضد بعضهم الإجراءات القانونية لضمان حقوق الشركة بعد تخفيض مبلغ ٦ الاف جنيه وتسويتها بحساب الارصدة الدائنة (رعاية صحية) دون وجود ما يؤكد ذلك .

نكرر توصياتنا بضرورة إتخاذ كافة الإجراءات الواجبة لسرعة تنفيذ الاحكام الصادرة لصالح الشركة وتحصيل مستحققاتها مع دراسة باقي الأرصدة المدينة واتخاذ اللازم بشأنها .

- تضمنت الأرصدة المدينة ما يلي :

• نحو ١٦٨ الف جنيه قيمة عجز شونة التبين بأسم علاء الدين يوسف محرر بشأنها الجنحة رقم ٢٠١٨/١٧٠٤ كلى اكتوبر الابتدائية وصدر بشأنها حكم في ٢٧/١/٢٠٢١ بإلغاء الجزاء وإلزام هيئة السلع التموينية برد المبلغ للشركة .

• نحو ١,٣٤٠ مليون جنيه عجوزات مطحن الهرم تتمثل في :

\* نحو ١ مليون جنيه قيمة عجز ٣٧٧٦ جوال دقيق زنة ٥٠ ك بمطحن الهرم طبقا للمطابقة التي تمت مع الهيئة العامة للسلع التموينية في ٥/٩/٢٠١٨ علي رصيد ٢٠١٨/٦/٣٠ .

\* نحو ٣٤٠ ألف جنيه غرامة نقص اوزان بمطحن الهرم لم يتحدد المسئول عنها حيث صدر قرار مجلس ادارة الشركة في ٢٠١٩/٣/٣١ يخصم تلك الغرامة من حافز انتاج المطحن وتم خصم ٢٥ ألف جنيه فقط ثم صدر قرار مجلس الادارة في ٢٠١٩/٤/٢٨ بإرجاء تنفيذ القرار السابق واعداد دراسة لتحديد المسئولية .

- نحو ١٦٦ ألف جنيه باسم ناجي رشاد عبد السلام قيمة ٥٣٥٤٧ فارغ بلاستيك عجز بعهدة المذكور مرفوع بشأنها دعوى قضائية رقم ٢٠١٨/١١٣٤ مؤجلة لجلسة ٢٠٢١/٣/٢٥ .
- نحو ٢٠٩ ألف جنيه قيمة مديونيات علي بعض العاملين بعضهم محال للمعاش وبعضهم ترك الخدمة ولا يوجد لهم مستحقات طرف الشركة ولم يتخذ ضد بعضهم أي اجراءات قانونية لتحصيل تلك المديونيات .

يتعين دراسة ما سبق واجراء ما يلزم من تسويات والإفادة .

– تضمنت الارصدة المدينة مبلغ نحو ٣٦ الف جنيه قيمة ايجار مستحق علي مستأجر المخبز السليحي بالشركة ولم يتم سداده حتي تاريخه بالرغم من ترك المستأجر المكان منذ ٢٠٢٠/٨/١ وقام القطاع القانوني بإذاره بسداد المديونية ويتصل بذلك تشغيل المخبز بمعرفة بعض العاملين بالشركة طبقا لموافقة رئيس مجلس ادارة الشركة في ٢٠٢٠/١١/١٦ ولم يتم إظهار أثر ذلك التشغيل بحسابات ودفاتر الشركة مع عدم وجود دورة مستندية له .

يتعين متابعه الاجراءات القانونية في هذا الشأن وموافقتنا بمدى جدوي تشغيل المخبز .

– تضمنت الايرادات المستحقة مبلغ نحو ٨٤ الف جنيه منهم نحو ٨٠ ألف جنيه علي مستأجر مخبز الصف (٧٥ الف جنيه الايجارات المستحقة ، ٥ الاف جنيه بالأرصدة المدينة ) وقام القطاع القانوني برفع دعوى قضائية علي المستأجر بسداد المديونية برقم ٣٨١ لجلسة ٢٠٢١/١/٢٧ للحكم ويتصل بما سبق توقف المخبز منذ نحو ثلاث سنوات لوجود غرامات تموينية بنحو ٤١٩ ألف جنيه 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 وقامت الشركة برفع دعوى قضائية رقم ٢٣٥ لسنة ٢٠١٩ مدني كلي /الصف لإلزام المستأجر بمبلغ الغرامة التموينية وقد صدر حكم ابتدائي في ٢٠٢٠/٥/٣١ ببراءة ذمة الشركة من المديونية والزام المستأجر بسداد المديونية . وقد استأنفت وزارة التمويل من الحكم الصادر وتحدد لها جلسة ٢٠٢١/٣/١٠ برقم ٥٨٨٤ لسنة ١٣٦ق شمال الجيزة ، نحو ٤,٢٥٤ الف جنيه قيمة مديونية علي مستأجر مخبز أوسيم والمتوقف عن العمل لوجود غرامات تموينية خلال فترة التأجير من ٢٠١٤/١ وحتى ٢٠١٦/٢ والبالغة نحو ٨٣٢ ألف جنيه وقامت



الشركة برفع دعوى قضائية برقم ٢٠١٧/٦٢٦ محدد لها جلسة ٢٠٢٠/٥/٣١ وصدر حكم بعدم اختصاص واحالة الى محكمة القضاء الاداري .

يتعين متابعه الاجراءات في شأن ما سبق وتحصيل مستحقات الشركة من المستأجرين وإتخاذ اللازم بشأن تلك الغرامات وتكوين المخصص اللازم لها .

- لم يتم اجراء مطابقة مع هيئة السلع التموينية علي ارصدها في ٢٠٢٠/١٢/٣١ بالدفاتر والبالغة نحو ١٣٧,٧٨٧ مليون جنيه مدين ، نحو ٢٢٠,٥٠٨ مليون جنيه دائن وكذا عدم اجراء المحاسبة الشهرية مع الهيئة عن الإستلامات من القمح التمويني والمبيعات الفعلية لكميات الدقيق بالمخالفة للتوجيه الوزاري رقم (٢٤) الصادر في ٢٠١٧/٧/٣١ :

• تم التحفظ بالمطابقة التي تمت مع الهيئة العامة للسلع التموينية عن العام المالي ٢٠١٩/٢٠١٨ علي طحن كمية ٦٠,٧٨ طن قمح بمطاحن الشركة وردت بالخطأ من مطحن الاتحاد وقام معالي الدكتور وزير التموين باعتماد اجراء التسوية بإضافة تلك الكمية بالحركة المخزنية للقمح المستورد للشركة وان الهيئة ستقوم باللازم لصرف تلك الكمية بأسعار تعاقدات القمح بالهيئة في تاريخ استلام الشركة فور صدور احكام قضائية عن تلك الكمية وذلك وفقا لخطاب الهيئة في ٢٠١٩/١٠/٢٧ .

• مازال الرصيد المدين لهيئة السلع التموينية يتضمن نحو ٦١,٥٤ مليون جنيه قيمة فروق تصنيع منظومة رقم (١) والمنتهي العمل بها منذ ٢٠١٤/٨/١٧ و نحو ٤٧ مليون جنيه رصيد دائن قيمة أقماح محلية ومستوردة منظومة (٣) والمنتهي العمل بها منذ ٢٠١٧/٨/١ .

• مازال حساب الهيئة العامة للسلع التموينية ومخزون الاقماح ملك الهيئة يتضمن المبالغ الاتية :-  
\* نحو ٣,٥١١ مليون جنيه رصيد مدين قيمة ١٢٦٦,٩ طن قمح محلي مسوق خلال العام المالي ٢٠١٥/٢٠١٤ والتي صدر بشأنها حكم في الجنائية رقم ٥٤٣٧ لسنة ٢٠١٨ مقيدة برقم ٦٩ لسنة ٢٠١٨ كلي جنوب الجيزة ٢٠٢٠ وقد سبق وان ارجأت الهيئة العامة للسلع التموينية المطابقة علي تلك الكمية لحين انتهاء التحقيقات مكون بشأنه مخصص بنحو ١,٠٢٦ مليون جنيه قيمة المسدد للمورد ، ونحو ٢,٨٢٠ مليون جنيه باسم المورد/ اسماعيل عبد المنعم باقي قيمة الكمية سالفه الذكر بحساب الارصدة الدائنة و قام المورد برفع دعوي قضائية بشأنها ضد الشركة برقم ٢٠١٦/٧٩ وصدر حكم في ٢٠١٩/٤/٢٨ بوقف تعليقي لحين الفصل في الجنائية رقم ٥٤٣٧ سالفه الذكر وصدر قرار مجلس ادارة الشركة رقم ١٥/٦ في ٢٠٢٠/١١/٢٨ بعزل السيد / محمد عاطف محمد مدير عام الاستلام بقطاع الحركة والنقل من وظيفته ومصادرة مستحقات مالبة للمذكور والتحفظ علي اية مستحقات مالية أي كان مصدرها تخص السادة المحكوم عليهم الباقين .

\* نحو ١,٤٨٥ مليون جنيهه رصيد دائن قيمة عجز كمية ٥٠٢ طن قمح تصافي مطحن الهرم بتصفية ٢٠١٦/٢/١٧ تحت مسمى عجز اقمح منظومة ٣ مكون عنها مخصص بكامل القيمة محرر بشأنها الجنحة رقم ٢٢٢٧ في ٢٠١٦/٢/٢٧ وجدير بالذكر صدور قرار من النيابة بالحفظ في ٢٠١٦/٣ .

• وجود واقعة إختلاس لكمية من الأقمح قدرها ١٢٨ طن ملك الهيئة العامة للسلع التموينية مقترنة بتزوير بمطحنى الهرم والشروق مقيدة بالبلاغ رقم ٥٦٩٣ اداري بولاق الدكرور والمقيدة برقم ٢١ حصر اموال عامة جنوب الجيزة وتم القبض على عدد ٦ أشخاص من العاملين بالشركة فى ٢٠١٩/٨/٢٠ وقد أفادت الشركة بردها على تقريرنا التفصيلي على القوائم المالية في ٢٠٢٠/٦/٣٠ ان المتهمين قاموا بسداد قيمة القمح وصدر قرار النيابة بحفظ البلاغ اداريا دون توضيح أثر ذلك على حسابات الشركة مع هيئة السلع التموينية والتي سبق المطابقة عليها عن تلك الفترة ولم تسفر عن وجود فروق بهذا الشأن .

• التلاعب بمحاضر استلام القمح المحلي بصومعه الودي وتغيير درجات نظافة القمح المستلم من ٢٣ ال ٢٣,٥ قيراط وقامت الشركة بخصم اجر من يومين الي خمسة ايام لبعض العاملين وايقاف عدد ٢ من العاملين ( عادل السيد - سامي ابراهيم ) وتم رفع دعوي قضائية امام المحكمة العمالية رقم ٩٥١ ، ٩٥٢ لسنة ٢٠٢٠ عمال جنوب الجيزة لفصلهم عن العمل وابلاغ نيابة جنوب الجيزة ضداهم بالبلاغ رقم ٣٧٥١ في ٢٠٢٠/٧/١٨ للتحقيق في الواقعة .

— وجود عجوزات بالدقيق والنخالة ملك الهيئة العامة للسلع التموينية ببعض مطاحن الشركة تتمثل في :

• وجود عجز دقيق ونخالة ملك الهيئة العامة للسلع التموينية بمطحنى عز الدين الرمالي والطاهرة بالسيدة زينب لكمية قدرها ٥١٤٧ جوال دقيق ٨٢% زنة ٥٠ ك ، ١٥٦,٤٦٦ طن نخالة خشنة ذلك بعد ان تم اجراء تصفية صفرية لهما في الفترة من ٢٠٢٠/٨/٢٦ حتي ٢٠٢٠/٩/١ بمعرفة لجنة مشكلة من وزارة التموين والتجارة الداخلية وهيئة الرقابة الادارية وتبين بهذا الشأن :-  
\* قامت الشركة بتعديل أرصدة الدقيق والنخالة بتخفيض كمية العجز بالمطحنين علي النحو

التالي :

مطحن الطاهرة : دقيق / من ٤٨٦٤ جوال الي ١٠٢٤ جوال بفارق ٣٨٤٠ جوال  
نخالة / من ١٩٣,٨٦ طن الي ١١٧,٠٧٦ بفراق ٧٦,٧٨٤ طن  
مطحن عز الدين : دقيق / من ١٤٤٤ جوال الي ١٣٧ جوال بفارق ١٣٠٧ جوال  
نخالة / من ٢٢٥,٦ طن الي ١٤٥,٩١٨ طن بفارق ٧٩,٦٨٢ طن

\* تقدمت الرقابة الادارية في هذا الشأن ببلاغ ضد المسؤولين بمطحنى عز الدين والطاهرة برقم ٤٥٩١ لسنة ٢٠٢٠ اداري السيدة زينب رقم حصر تحقيق ٢٧ لسنة ٢٠٢٠ اموال عامة جنوب القاهرة ،

\* لم تقم الشركة بإثبات قيمة العجز بدفاترها في حين تم تحرير اذون ارتجاع للفوارغ المقابلة لعجز الدقيق والنخالة سالف الذكر دون اجراء جرد فعلي للمطحن للتحقق من وجود تلك الفوارغ ويتصل بذلك توقف المطحنين منذ ٢٠٢٠/٩/١

● وجود عجز دقيق ونخالة ملك الهيئة العامة للسلع التموينية بمطحن اوسيم لكمية قدرها ٩٤٩ جوال دقيق ٨٢% ٥٠ ك ، ٢٧٥ جوال دقيق ٨٢% ٣٠ ك ، ٢٤,٣٦٨ طن نخالة خشنة بعد ان تم تصفية صفرية له في الفترة من ٢٠٢٠/١١/١ وحتى ٢٠٢٠/١١/٢٣ بمعرفة لجنة مشكلة من وزارة التموين والتجارة الداخلية وتبين بهذا الشأن ما يلي :

\* اثناء اجراء التصفية الصفرية للمطحن سالف الذكر تبين للجنة ان الارصدة المسجلة بالسجلات تختلف عن الارصدة الموجودة فعليا تتمثل في

البيان	رصيد سجل الحركة	الرصيد الفعلي	الفرق
دقيق ٨٢% ٥٠ ك	١٤٣٧ جوال	٤٨٨	٩٤٩
دقيق ٨٢% ٣٠ ك	٦٦٩ جوال	٣٩٤	٢٧٥
نخالة خشنة	٤٤,٨١٨ طن	٢٠,٤٥	٢٤,٣٦٨

\* لم تقم الشركة بأثبات قيمة العجز بالدفاتر ويتصل بذلك توقف المطحن في ٢٠٢٠/١١/٢٤ ، هذا وقد قام القطاع القانوني بالشركة بالتحقيق في الواقعة ولم يتم الانتهاء منه حتى تاريخه

● تضمن حساب الارصدة الدائنة نحو ١,٠٢ مليون جنيه قيمة مبيعات ٣٣٥ طن دقيق ، ١٨٥ طن قمح مباعه بالمزاد في ٢٠١٧/١٠/٤ ( بمطحن الهرم ) وفقا لقرار النيابة العامة ببيعها للأغراض الصناعية والسابق التحفظ عليها من مباحث التموين وتجدر الإشارة إلي ان الكميات السابق إثباتها بمحاضر جرد الشركة خلال العامين السابقين تبلغ نحو ٣٨٣ طن دقيق ، ٢٢٨ طن قمح بفارق بالنقص بنحو ٤٨ طن دقيق ، ٤٣ طن قمح ونحو ٢٥٢ ألف جنيه باسم وكيل نيابة الأموال العامة بولاق الدكرور مطحن الهرم تم تحصيلها من بعض العاملين وفقا لقرار النيابة العامة في القضية رقم ٩٨ لسنة ٢٠١٦ جنح بولاق المنضم إليها القضية رقم ٢٦٩٥ لسنة ٢٠١٦ جنح بولاق الدكرور والمقيدة برقم ٥٢ لسنة ٢٠١٧ حصر أموال عامة جنوب الجيزة والتي صدر بشأنها قرار من النيابة بالموافقة علي الغاء رقم الجنحة وقيد الأوراق بدفتر الشكاوي الادارية وحفظها اداريا في ٢٠١٩/٣ .

يتعين دراسة ما سبق واحكام الرقابة علي ارصدة القمح والمنتجات بمطاحن الشركة ، يتعين  
متابعه التحقيقات الجارية بشأن ما تقدم واجراء ما يلزم من تسويات والافادة

– بلغت ارصدة تأمينات للغير نحو ٥,٨٩٣ مليون جنيه لم تقم الشركة بدراسة المتقادم منها لتوريده  
للخزانه العامة وفقاً لأحكام المادة رقم (١٤٧) من القانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ بشأن الضريبة علي  
الدخل .

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

نرى عدم كفاية رصيد المخصصات البالغ نحو ١٩,٥٨٣ مليون جنيه في ٢٠٢٠/٩/٣٠ وقد تبين بشأنه ما  
يلي

• نحو ١٣,٨٩٢ مليون جنيه مخصص للضرائب المتنازع عليها تتمثل في :-

\* نحو ١٣,٥ مليون جنيه لمواجهة مطالبات بنحو ٧٢,٩٢ مليون جنيه قيمة ضريبة المبيعات  
المستحقة علي مبيعات النخالة الخشنة منذ تطبيق منظومة الخبز الحر وحتى ٢٠١٨/٦/٣٠  
محل خلاف بين الشركة ومصصلحة الضرائب منها نحو ٢٦,٥ مليون جنيه ( بخلاف الضريبة  
الإضافية ) عن الفترة حتي ٢٠١٦/٦/٣٠ مرفوع بشأنها دعوي قضائية  
ونحو ٤٦,٤ مليون جنيه عن عامي ٢٠١٧، ٢٠١٨ مطالبة وارده في ٢٠٢٠/٢ محل طعن  
باللجان الداخلية .

\* نحو ٣٩٢ الف جنيه لمقابلته مطالبات ضريبة عقارية بنحو ١,٦٩ مليون جنيه وارده علي  
وحدات الشركة حتي ٢٠٢٠/١٢/٣١ بعضها محل طعن من الشركة .

\* وجود نزاعات ضريبية بين الشركة ومصصلحة الضرائب عن ضرائب دخله عن أعوام  
١٩٩٣/١٩٩٤ ، ١٩٩٥/٩٤ ، ١٩٩٩/٩٨ ( وفقاً لبيان القضايا المقدم من الشركة في  
٢٠١٨/٦/٣٠ لم نواف بالمبالغ المتنازع بشأنها .

\* كما لم يتم الإنتهاء من الفحص الضريبي ( شركات أموال ) عن السنوات من ٢٠١٢/٢٠١٣  
حتى ٢٠١٨/٢٠١٢ (السنوات من ٢٠١٣ وحتى ٢٠١٧ تحت الفحص باللجنة الداخلية)  
وضريبة الدمغة منذ ٢٠١٤/١/١ وضريبة كسب العمل منذ ٢٠٠٨/١/١ وضريبة القيمة  
المضافة منذ ٢٠١٦/٧/١ ولم نواف بالإقرار الضريبي للعام المالي ٢٠١٩/٢٠٢٠ .

• نحو ٢,١٧٠ مليون جنيه مخصص مطالبات ومنازعات متوقف منذ ٢٠١٧ ولم تقم الشركة  
باعداد دراسة حديثة لتلك المطالبات .

• نحو ٣,٥ مليون جنيه مخصصات اخري تبين بشأن بعضها الاتي :

- \* نحو ٦٩٨ الف جنيه مخصص لمخالفات المطاحن مكون منذ عدة سنوات لم ترد بشأنها اية مطالبات
- \* نحو ٣١٢ الف جنيه مخصص لمواجهه عجز الاذرة بشونة التبين البالغ قيمته ٣٤٥ الف جنيه مرفوع بشأنه الدعوى رقم ٤٦١٦ لسنة ٢٠١٤ ضد الهيئة العامة للسلع التموينية لاحتسابه عجز جفاف طبيعي تتحمله الهيئة وتم احالتها لمحكمة القضاء الاداري وتم حجزها للتقرير بهيئة المفوضين جلسة رقم ٧٢/٥٤٦٣٨ ق بتاريخ ٢٠٢١/١/٢٧ ولم يرد التقرير بعد .
- لم يتم تدعيم المخصصات ببعض المطالبات ومنها :
  - \* مبلغ نحو ١,٢٥١ مليون جنيه مخالفات تموينية على بعض مخابز الشركة (الصف وأوسيم) قبل توقف النشاط .
  - \* مبلغ نحو ٤,٣٦٢ مليون جنيه قيمة ضريبة قيمة مضافة على عمولة تسويق النخالة الخشنة خلال عامي ٢٠١٩/٢٠١٨، ٢٠٢٠/٢٠١٩، وفروق ضريبة قيمه مضافه على شهر ٢٠١٨/٧ قبل تطبيق منظومة ( ٤ ) .
- يتعين اعادة دراسة المخصصات في ضوء ما سبق و تدعيم المخصصات وفقاً لما سبق الإشارة إليه واجراء التسويات المالية .
- ما زالت أرصدة الموردين تتضمن مبلغ نحو ٩٩٤ الف جنيه لشركة الأهرام رصيد مرحل منذ سنوات متحفظ عليه من قبل الشركة .
- يتعين البحث والدراسة واتخاذ اللازم .
- تضمن حساب الموردين نحو ١٦٩ الف جنيه ارصدة مدينة لم يتم تسويتها رغم ورود مشمولها وإجراء الخدمات المطلوبة خلال الفترة .
- يتعين اجراء ما يلزم من تسويات .
- تضمنت الارصدة الدائنة المبالغ الآتية :
  - نحو ٣,٠٩٩ مليون جنيه ضريبة قيمة مضافة على عمولة تسويق قصح محلي مواسم ٢٠١٨، ٢٠١٩، ٢٠٢٠ ( ولم يتم سدادها حتى تاريخه ) بدلا من حسابات دائنة للمصالح والهيئات ( مصلحة الضرائب ) .
  - نحو ٤,٢ مليون جنيه متمثلة في ٢,٤ مليون جنيه متبقي من ضريبة مبيعات على تكلفة الطحن خاصة بمنظومة (٣) منذ ٢٠١٣ وحتى ٢٠١٨/٧/٣١ ونحو ١,٩ مليون جنيه ضريبة القيمة المضافة على عمولة تسويق النخالة الخشنة منظومة (٤) خلال العام المالي ٢٠١٧/٢٠١٨ بدلا من

حساب مصلحة الضرائب ولم يتم سدادها حتى تاريخه مما يعرض الشركة للضريبة الإضافية بالمادة (٣١) من القانون ٦٧ لسنة ٢٠١٦ الخاص بالقيمة المضافة والمادة (٤١) من اللائحة التنفيذية للقانون المشار اليه .

• نحو ١,٣٤٠ مليون جنيه ارصدة متوقفة منذ فترة منها نحو ٦٥٨ الف جنيه تحت مسمي عملاء اصحاب مخازن منظومة (١) ، نحو ١٥١ الف باسم ناجي رشاد عجز فوارغ نخالة خشنة بقطاع السيدة زينب ، نحو ٢٤٥ الف جنيه باسم محطة تجارب كلية الزراعة جامعه القاهرة ، ١٨٨ الف جنيه مدينة الطلبة جامعه حلوان ، نحو ١٠٠ الف جنيه جهات اخري .....  
يتعين الدراسة واتخاذ اللازم بشأنها .

- ظهر رصيد شركة مطاحن وسط وغرب الدلتا بالأرصدة الدائنة بمبلغ نحو ٩ مليون جنيه منها نحو ٤ مليون جنيه اقساط مستحقة السداد منذ فبراير ٢٠٢٠ ولم يتم سدادها  
يتعين العمل علي سداد المستحقات اول بأول .

- بلغ رصيد مصلحة الضرائب العقارية في ٢٠٢٠/١٢/٣١ مبلغ نحو ٣٨٢ الف جنيه وقد تم التعلية لحساب المصلحة وتحميل الاستخدامات بنحو ٤٥٠ الف جنيه قيمة الضريبة العقارية المستحقة علي وحدات الشركة بعضها تقديري لبعض المواقع دون مراعاة تطبيق قرار رئيس الجمهورية بقانون رقم ١٠٣ لسنة ٢٠١٢ بتعديل بعض أحكام قانون الضريبة علي العقارات المبنية الصادر بالقانون ١٩٦ لسنة ٢٠٠٨ .

يتعين الالتزام بالقوانين السارية واجراء التسويات المالية الواجبة .

- تضمن حساب المصلحة العامة للضرائب المصرية مبلغ نحو ٣٠٦ الف جنيه تحت مسمي (دمغة نسبية) متوقف منذ ٢٠١٥/٣/١ وافاد رد الشركة بعدم احقية مصلحة الضرائب في تلك المبالغ .

يتعين اجراء الدراسة والتصويب الواجب .

- بلغ رصيد الهيئة القومية للتأمينات في ٢٠٢٠/١٢/٣١ نحو ٥,٦٣٠ مليون جنيه منها مبلغ ٣,٦٢٩ مليون جنيه قيمة التأمينات الاجتماعية علي المكافأة السنوية الممنوحة للعاملين والمنصرفه طبقا لتوصيات الجمعية العامة العادية بتاريخ ٢٠٢٠/١٢/١٦

نوصي بسرعه السداد حتى لا تتحمل الشركة غرامات تأخير .

- تضمنت المصروفات نحو ١٤,٣٢٢ مليون جنيه مصروفات مستحقة وفقاً لمتوسطات الفترات السابقة عن كهرباء ومياه ورعاية صحية ومزايا عينية .

يتعين الحصر وتحميل المصروفات بالمطالبات الفعلية لأظهار قيمة الاعمال علي حقيقتها .  
• لم تتضمن المصروفات نحو ٦ مليون جنيه نصيب الفترة من مكافأة العام للعاملين طبقاً لما تم تحميله خلال العام المالي ٢٠١٩/٢٠٢٠ بمبلغ ١٢ مليون جنيه طبقاً لموافقة الجمعية العامة للشركة في ١٦/١٢/٢٠٢٠ ( بخلاف نحو ٣٧٠ ألف جنيه مكافأة لمجلس إدارة الشركة رغم تحفظنا بمحضر إجتماع الجمعية العامة بعدم جواز ذلك طبقاً للقانون ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ وتعديلاته وفتاوي مجلس الدولة الصادرة بشأن عدم جواز صرف مكافآت لأعضاء مجالس إدارات الشركات الخاسرة ) .

• لم تتضمن المصروفات نحو ١٢٤ ألف جنيه قيمة ( خدمات مشتراه ) تخص الفترة .  
يتعين إجراء التسويات الواجبة .

- تضمنت المصروفات نحو ١٨١ ألف جنيه مكافآت منصرفه لغير العاملين دون ارفاق موافقات جهة عملهم الاصلية و الاعمال المكلفين بها ، نحو ١,٠٧٩ مليون جنيه قيمة غرامات مسددة نتيجة أحمال زائدة للسيارات الناقلة للاقماع والدقيق عن المقرر بالترخيص .

يتعين عدم الصرف لغير العاملين بصفتهم الشخصية والصرف لجهات عملهم الاصلية بعد موافقاتنا بموافقات الجهة المؤيدة للصرف مع الالتزام بالحمولات المقررة بالترخيص حفاظاً علي اصول الشركة و ضمانا لحقوقها التأمينية .

- تضمنت الايرادات مبلغ نحو ٦٣,٨٠٧ مليون جنيه قيمة ايراد تشغيل للغير تم حسابها علي اساس ٢٤ قيراط الذي سبق وتحفظت عليه الشركة بالمطابقة التي تمت مع الهيئة في ٥/٩/٢٠١٨ .  
يتعين العمل علي حسم وتحديد اساس المحاسبة مع الهيئة علي الاقماع المطحونة واجراء ما يلزم من تسويات في ضوء ذلك .

- تضمنت الخدمات المباعة مبلغ ٧,٠٧٩ مليون جنيه قيمة عمولة تسويق النخالة الخشنة بعد تخفيضه بنحو ١,٦١٥ مليون جنيه قيمة حافز تسويق ممنوح للعملاء وبنسبة ١٨ % من اجمالي العمولة البالغة ٨,٦٩٥ مليون جنيه خلال الفترة من ١/٧/٢٠٢٠ حتى ٣١/١٢/٢٠٢٠ مع عدم حساب ضريبة قيمة مضافة علي تلك العمولة والتي تقدر نحو ٩٩١ الف جنيه .  
يتعين إتخاذ التدابير اللازمة للحد من حافز التسويق الممنوح للعملاء تعظيماً لإيرادات الشركة وحساب وسداد الضريبة المستحقة منعاً لتعرض الشركة لأي غرامات إضافية .

- بلغت إيرادات تجريش السيارات بمواقع الشركة المختلفة نحو ٣٦٢ الف جنيه دون وجود تعاقبات مع الجهات المختلفة لتنظيم العلاقة بين الشركة والجهات الأخرى .
- يتعين اجراء تعاقبات مع الجهات المختلفة ضمانا لحقوق الشركة وتحديدًا للمسئولية .
- تضمنت الإيرادات نحو ١,٤٧٥ مليون جنيه تتمثل في قيمة مبيعات خرده ومخلفات ، تجريش ، سن درافيل ولم يتم تحميل العملاء بقيمة ضريبة القيمة المضافة المستحقة عنها وفقا للمادة رقم (١١) من القانون رقم ٦٧ لسنة ٢٠١٦ والذي ينص علي " تضاف قيمة الضريبة المضافة إلى سعر السلع أو الخدمات بما في ذلك السلع والخدمات المسعرة جبريا " .
- يتعين تخفيض الإيرادات بقيمة الضريبة المضافة وتعليتها لحساب مصلحة الضرائب .
- انخفاض المنصرف الفعلي من الدقيق ٨٢% البالغ حوالي ١٢٢,٨ الف طن (منها حوالي ٤٥ الف طن للشركات الشقيقة والقوات المسلحة ) عن الربط التمويني البالغ حوالي ٢١٥ الف طن بنقص قدرة نحو ٩٢,٢ الف طن مما اضاع علي الشركة إيرادات تقدر بنحو ٥٦,٢ مليون جنيه .
- والجدير بالذكر انه ورد برد الشركة علي تقريرنا علي الفحص المحدود في ٢٠١٩/٩/٣٠ ان هذا الامر يرجع الي سحب كمية كبيرة من الربط المخصص للشركة بلغت نحو ٢٥٥ طن يومي وفقا للمذكرة المقدمة من الشركة للمسيد رئيس مجلس ادارة الشركة القاضة في ٢٠١٩/١٠/٣٠ .
- عدم قيام الشركة بتحقيق المستهدف بالموازنة التقديرية للعام المالي ٢٠٢٠/٢٠١٩ حيث تبين :
- طحن كمية حوالي ١٤٥,٤٧٩ الف طن قمح لإنتاج دقيق ٨٢% بنسبة ٧٣,٤٧% من المستهدف البالغ حوالي ١٩٨ الف طن .
  - عمولة تسويق نخالة خشنة محقق خلال الفترة نحو ٧,٠٧٩ مليون جنيه وبنسبة ٧٠,٥٦% من المستهدف والبالغ ١٠,٠٣٢ مليون جنيه .
  - لم يتم تحقيق أية إيرادات من المستهدف من أنشطة التعبئة لحساب الشركة والغير والمقدر لها نحو ١١,٦٤٤ مليون جنيه ، تخزين قمح والمقدر لها إيرادات بنحو ٢,١٣٢ مليون جنيه خلال الفترة .
  - بلغت إيرادات تشغيل للغير (اجرة الطحن) المحققة خلال الفترة نحو ٦٣,٨٠٧ مليون جنيه بنسبة نحو ٧٣,٤٧% من المستهدف البالغ نحو ٨٦,٨٤٢ مليون جنيه
- يتعين اتخاذ ما يلزم نحو تنفيذ المستهدف بالموازنة تعظيما لإيرادات الشركة .
- لم تتضمن الايضاحات المتممة ما يلي :-



- الاختلاف الوارد بمذكرة الفحص الضريبي من مأمورية الضرائب المختصة (ضرائب شركات أموال) للسنوات من ٢٠١٣/٢٠١٢ وحتى ٢٠١٧/٢٠١٦ والتي لازالت تحت الفحص والمتمثلة في :

البيان	٢٠١٣/٢٠١٢	٢٠١٤/٢٠١٣	٢٠١٥/٢٠١٤	٢٠١٦/٢٠١٥	٢٠١٧/٢٠١٦
الوعاء الضريبي طبقا للإقرار	(٤٢٩١٤٧٨)	١٤٨١٨٣٠٩	٨٣٤٩٣٧٥	(١٨٣٥٧٩٩٦)	٦١٥٨٨٢٠٦
الوعاء الضريبي طبقا للفحص	٢٧٢٠٤٧٦٤	٥٥٣٥٥٠٢١	٣٩٩١٦٨٩٥	١٥٨٦٥٧٩٥	١٥٤٦٨٠٠٥٣

- المطالبات الواردة للشركة عن ضريبة القيمة المضافة على مبيعات النخالة الخشنة عن الأعوام من ٢٠١٦/٢٠١٣ (محل نزاع قضائي) والأعوام ٢٠١٨/٢٠١٧ محل طعن باللجان الداخلية بمصلحة الضرائب .
- لم يتم الإفصاح عن الآثار المالية المترتبة على تطبيق معايير المحاسبة المصرية الصادرة بقرار رئيس الجهاز المركزي للمحاسبات رقم ٧٣٢ لسنة ٢٠٢٠ على الأرصدة والقوائم المالية .
- يتعين تضمين الإيضاحات المتممة لجميع البيانات والإيضاحات اللازمة .

#### الاستنتاج المتحفظ :-

وفيما عدا تأثير ما تقدم وبناء على فحصنا المحدود للقوائم المالية فلم ينم الي علمنا ما يجعلنا نعتقد ان القوائم المالية الدورية المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للشركة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن السّماشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقا لمعايير المحاسبة المصرية .

تحريرا في ١١ / ٢ / ٢٠٢١  
أحمد

مدير عام  
نائب مدير الإدارة  
م. سليم أنصوري  
(محاسب / فيوليت انطون سامي)

وكيل الوزارة  
نائب أول مدير الإدارة

س. سناء جاد الرب مصطفى  
(محاسب / سناء جاد الرب مصطفى)

يعتمد ...

الوكيل الأول  
مدير الإدارة  
م. هويدا حسن محمد عبد الصمد  
(محاسب / هويدا حسن محمد عبد الصمد)