



١٤٦  
٢٠٢١/٥/٤

السادة / البورصة المصرية

تحية طيبة وبعد ،،،،

يشرفنى أن أرسل لسيادتكم رفق كتابنا هذا صورة من القوائم المالية فى ٢٠٢١/٣/٣١:

- ١- صورة قائمة المركز المالى فى ٢٠٢١/٣/٣١
- ٢- صورة قائمة الدخل عن الفترة من ٢٠٢٠/٧/١ حتى ٢٠٢١/٣/٣١
- ٣- صورة قائمة التغير فى حقوق الملكية فى ٢٠٢١/٣/٣١
- ٤- صورة قائمة التدفقات النقدية عن الفترة من ٢٠٢٠/٧/١ حتى ٢٠٢١/٣/٣١
- ٥- صورة الإيضاحات المتممة للقوائم المالية فى ٢٠٢١/٣/٣١
- ٦- صورة من تقرير السادة مراقب الحسابات (الجهاز المركزى للمحاسبات)

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

رئيس مجلس الإدارة  
والعضو المنتدب  
لواء / احمد ضيف صقر



تحريراً فى: ٢٠٢١/٥/٤

٢٠٢١/٥/٤

## تقرير مجلس الإدارة

عن القوائم المالية في ٢٠٢١/٣/٣١

يتقدم رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب بعرض القوائم المالية في ٢٠٢١/٣/٣١ وقائمة الدخل عن الفترة من ٢٠٢٠/٧/١ حتى ٢٠٢١/٣/٣١ بخسارة قدرها ٣٢,٨٩٦ مليون جنية مقابل خسارة قدرها ٢٤,٧١١ مليون جنية عن الفترة المماثلة من العام السابق .

### \* النشاط الاستثماري :

وقد بلغ المنفذ الاستثماري خلال الفترة مبلغ ٣١٣ الف جنية بنسبة ٢٥,٠٤ % من المعتمد بالخطة الاستثمارية وبيانه كالتالي :

٣٩ -	الف جنية الحركة والنقل
٦ -	الف جنية مطحن الصف
٥١ -	الف جنية المركز الرئيسي
٩٢ -	الف جنية مطحن الجيزة
١٢٥ -	الف جنية مطحن أوسيم

رئيس مجلس الإدارة

والعضو المنتدب



لواء / احمد ضيف صقر

## قائمة المركز المالي

في 31 / 3 / 2021 م

القيمة بالآلاف جنيه

رقم الايضاح	2020/6/30	2021/3/31	البيان
			الاصول
			الاصول غير المتداولة
15	93697	88815	اصول ثابتة
16	1560	1500	مشروعات تحت التنفيذ
17	812	812	استثمارات مالية طويلة الاجل
	.	.	استثمار عقارى
	.	.	اصول غير ملموسة
	.	.	استثمارات فى شركات شقيقة وذات سيطرة مشتركة
	.	.	استثمارات مالية متاحة للبيع
	3290	3290	اصول ضريبية مؤجلة
	99359	94417	مجموع الـاصول غير المتداولة
			الاصول المتداولة
	.	.	اصول محتفظ بها لغرض البيع
5	9295	7320	مخزون
18	135263	223416	عملاء واوراق قبض ومديون آخرون
19	171	1187	حسابات مدينة مع الشركة القابضة والشقيقة
	92	441	دفعات مقدمة
20	38384	27522	نقدية وارصدة لدى البنوك
	183200	259886	مجموع الـاصول المتداولة
	282564	354303	اجمالى الـاصول

تابع: قائمة المركز المالي

في ٣١ / ٣ / ٢٠٢١ م

القيمة بالالف جنيه

رقم الايضاح	٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠٢١/٣/٣١	البيان
			<u>حقوق الملكية</u>
٢١	٣٠٠٠٠	٣٠٠٠٠	رأس المال المدفوع
٢٢	٥٥٥٤٢	٥٥٩١٥	الاحتياطيات
	-٤٤٢٤٨	-٧٨٩٨٧	ارباح (خسائر) مرحلة
	.	-٣٢٨٩٦	ارباح (خسائر) الفترة قبل التوزيع
	-٣٤٣٦٦	.	ارباح (خسائر) العام السابق
	٦٩٢٨	-٢٥٩٦٨	مجموع حقوق الملكية
			<u>الالتزامات غير المتداولة</u>
	.	.	سندات مصدرة
	.	.	قروض من البنوك
٢٣	٥٤٤٠	٥٤٤٠	قروض من شركات قابضة وشقيقة وجهات اخرى
	.	.	التزامات نظم مزايا العاملين المحددة
	.	.	التزامات مالية عن المدفوعات المبينة على اسهم
	.	.	مخصصات طويلة الاجل
٣٤	٩٨٢٦	٩٨٢٦	التزامات ضريبية مؤجلة
	.	.	التزامات اخرى
	١٥٢٦٦	١٥٢٦٦	مجموع الالتزامات غير المتداولة
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
٢٤	١٩٥٨٣	١٩٥٨٣	مخصصات
	١١٤٠٩	٦٧٠٨	بنوك سحب على المكشوف
٢٥	٢١٣٦٦٦	٣٢٦٤٧٤	موردون واوراق دفع وداننون اخرون
	.	.	حسابات دائنة للشركة القابضة والشقيقة
٢٦	١٤٨٧٩	١٢٢٤٠	حسابات دائنة للمصالح والهيئات
	٨٣٣	.	قروض وتسهيلات قصيرة الاجل
	.	.	الجزء المستحق خلال السنة من القروض طويلة الاجل
	.	.	ضريبة الدخل المستحقة
	.	.	التزامات محتفظ بها لغرض البيع
	٢٦٠٣٧٠	٣٦٥٠٠٥	مجموع الالتزامات المتداولة
	٢٨٢٥٦٤	٣٥٤٣٠٣	مجموع حقوق الملكية والالتزامات

رئيس مجلس الادارة

العضو المنتدب

احمد ضيف صقر

رئيس قطاع

الشؤون المالي

محاسب/سحر محمد سيد

مدير عام

الميزانية والبنوك

محاسب/ فتحى صبحى الديك



قائمة للدخل المنفردة

عن الفترة المنتهية في ٢٠٢١/٣/٣١

(تدوين المصروفات طبقا لوظيفتها)

القيمة بالالف جنيه

رقم الايضاح	٢٠٢٠/٣/٣١	٢٠٢١/٣/٣١	البيان
	١٤١٤٦٩	١١١٠٤٣	المبيعات/الإيرادات
	٣٧٦٠	٠	منح واعانات
	١٠٥٣٦٤	٨٤١٦٣	تكلفة المبيعات/تكلفة الحصول على الإيراد
	٣٩٨٦٥	٢٦٨٨٠	مجمعل الربح
	٥٠٥٢	٣٠٤٦	الدخل من الاستثمار
	٠	٠	مكاسب وخسائر أخرى
٢٧	٤٥٢٠	٥٨٦٨	إيرادات أخرى
	٠	٠	مصروفات بيع وتوزيع
٢٨	٦٧٨٤٢	٦٦١٠٥	مصروفات إدارية وعمومية
	٠	٠	مخصصات مكونة
	٠	٠	مخصصات انتهى الغرض منها
	٠	٠	خسائر الاضمحلال في قيمة الاصول الثابتة والغير ملموسة
٢٩	٢٤٥٣	٢٣٩٠	مصروفات أخرى
	٢٨٥٩	١٦٥٣	مصروفات تمويلية
	٠	٠	إيراد في استثمارات في شركات شقيقة وذات سيطرة مشتركة
	-٢٤٧١٧	-٣٤٣٥٤	الأرباح قبل الضريبة
	٦	١٤٥٨	ارباح رأسمالية
	٠	٠	مصروفات ضريبة الدخل
	-٢٤٧١١	-٣٢٨٩٦	ربح (خسارة) الفترة من العمليات المستمرة
	٠	٠	ربح(خسائر) الفترة من العمليات غير المستمرة
	-٢٤٧١١	-٣٢٨٩٦	ربح (خسارة) الفترة

رئيس مجلس الإدارة

والعضو المنتدب

نوام/ احمد ضيف صقر

رئيس قطاع

لشؤون العمالة

محاسب/ سحر محمد

مدير عام

الميزانية والبنوك

محاسب/ فتحي صبحي الديك



عيسى محمد عبدالعزیز

## قائمة الدخل الشامل المتفرقة

عن الفترة المنتهية في ٢٠٢١/٣/٣١

القيمة بالالف جنية

٢٠٢٠/٣/٣١	٢٠٢١/٣/٣١	البيان
-٢٤٧١١	-٣٢٨٩٦	ربح (خسارة) الفترة
		الدخل الشامل
•	•	فروق العملة الناتجة عن ترجمة العملات الاجنبية
•	•	الاستثمارات المالية المتاحة للبيع
•	•	تغطية التدفق النقدي
•	•	الارباح (الخسائر) الاكثورية من نظام المزايا المحددة للمعاشات
•	•	نصيب المنشأة من الدخل الشامل الاخر في الشركات الشفافة
•	•	ضريبة الدخل المتعلقة بعناصر الدخل الشامل الاخرى
•	•	مجموع الدخل الشامل الاخر عن السنة بعد خصم الضريبة
-٢٤٧١١	-٣٢٨٩٦	اجمالي الدخل (الخسارة) الشامل عن السنة

رئيس مجلس الإدارة

والعضو المنتدب

لواء/احمد ضيف صفر



رئيس قطاع

الشؤون المالية

محاسب/ سحر محمد

مدير عام

الميزانية والبنوك

محاسب/فتحى صبحى الديك

عيسى محمد عبدالعزیز

## قائمة التدفقات النقدية من الفترة ٢٠٢٠/٧/١ حتى ٢٠٢١/٣/٣١ م

القيمة بالالف		القيمة بالالف		البيان
الفترة من ٢٠٢٠/٧/١ حتى ٢٠٢١/٣/٣١		الفترة من ٢٠١٩/٧/١ حتى ٢٠٢٠/٣/٣١		
كلي	جزئي	كلي	جزئي	
أولاً :- التدفقات النقدية من النشاط الجاري				
	١٩٢٤٢٧	١٧٨٩٠١		مبيعات نقدية ومنتجات من عملاء
	-٦٩٣٣٠	-٦٦٥٠٧		مشتريات ومدفوعات للموردين
	-٩٥٣٠٨	-٩٦٦٨٠		أجور مدفوعة
	٣٢٧٢	٢١٢٦		فوائد دائنة محصلة
	-٣٧٤٠	-١٢٧٥		فوائد مدينة مدفوعة
	٤٦٦٧٩	١٩٦٩٥		منتجات أخرى
	-٨٠٧٩٠	-٤٢٧٩١		مدفوعات أخرى
-٦٧٩٠		-٦٥٣١		صافي التدفقات النقدية من النشاط الجاري
ثانياً :- التدفقات النقدية من النشاط الاستثماري				
	-٧٠٥	-٢٥٥		مدفوعات لشراء أصول ثابتة
	.	١٤٥٨		منتجات عن بيع أصول ثابتة
	.	.		إقراض طويل الأجل مستعد
	.	.		تحصيل إقراض طويل الأجل
-٧٠٥		١٢٠٣		صافي التدفقات النقدية من النشاط الاستثماري
ثالثاً :- التدفقات النقدية من النشاط التمويلي				
	١٠٠٠٠	.		منتجات من قروض
	-١٥٢١٧	-٨٣٣		سداد قروض
	.	.		توزيعات أرباح مدفوعة خلال العام
	٨٩٧٩١	١٠٩٢٨١		منتجات سحب على المكشوف
	-٩٠٨٧٤	-١١٣٩٨٢		سداد سحب على المكشوف
-٦٣٠٠		-٥٥٣٤		صافي التدفقات النقدية من النشاط التمويلي
-١٣٧٩٥		-١٠٨٦٢		التغير في حركة النقدية
٥٣١٥٠		٣٨٣٨٤		رصيد في ٢٠٢٠/٧/١ م
٣٩٣٥٥		٢٧٥٢٢		رصيد في ٢٠٢١/٣/٣١ م

رئيس مجلس الإدارة  
والعضو المنتدب  
لواء / احمد كنجف صفر

رئيس قطاع  
التقارير المالية  
محاسب / سحر محمد سيد

مدير عام  
تميزانية والبنوك  
محاسب / فتحى الديك

قائمة التغير في حقوق الملكية

عن الفترة المنتهية في ٢٠٢١/٣/٣١

القيمة بالالف جنيه

٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠٢١/٣/٣١	النقص	الزيادة	رصيد اول المدة	والميزاج	البيان
٣٠٠٠٠	٣٠٠٠٠	٠	٠	٣٠٠٠٠	٢١	رأس المال للمصدر
٠	٠	٠	٠	٠		القسط لم يطلب سدائها
٠	٠			٠		القسط متأخر سدائها
٣٠٠٠٠	٣٠٠٠٠	٠	٠	٣٠٠٠٠		رأس المال المدفوع
					٢٢	الاحتياطيات
١٦٩٨٣	١٦٩٨٣	٠	٠	١٦٩٨٣		احتياطي قانوني
٢٥٣٨٢	٢٥٣٨٢	٠	٠	٢٥٣٨٢		احتياطي نظمي
٩٤٩٥	٩٨٦٨	٠	٣٧٣	٩٤٩٥		احتياطي رأسمالي
٣٦٨٢	٣٦٨٢	٠	٠	٣٦٨٢		احتياطيات اخرى
٨١١	٨١١	٠	٠	٨١١		احتياطيات متوقعة
٨١٢	٨١٢	٠	٠	٨١٢		أ. مستثمر في سندات
٢٠٥٩	٢٠٥٩	٠	٠	٢٠٥٩		أ. أ. اسعار اصول
٥٥٥٤٢	٥٥٩١٥	٠	٣٧٣	٥٥٥٤٢		اجمالي الاحتياطيات
-٤٤٢٤٨	-٧٨٩٨٧	٠	-٣٤٧٣٩	-٤٤٢٤٨		ارباح (خسائر) مرحلة
-٣٤٣٦٦	٠	٠	٠	٠		صافي ربح (خسارة) العام السابق
٠	-٣٢٨٩٦	٠	٠	٠		ربح (خسارة) الفترة
٠	٠	٠	٠	٠		اسهم الخزينة

رئيس مجلس الإدارة

والعضو المنتدب



لواء / احمد ضيف صقر

رئيس قطاع

الشؤون المالية



محاسب / سحر محمد سيد

مدير عام

الميزانية والبنوك



محاسب / لطفى الدين





حساب المتاجرة

عن الفترة المالية من ١ / ٧ / ٢٠٢٠ م إلى ٣١ / ٣ / ٢٠٢١ م

التقارير المقارنة	التقارير المحاسبية	البيان	جزئى		كلى		التقرير المقارنة	التقرير المحاسبى	البيان	جزئى		كلى	
			فى	جنية	فى	جنية				فى	جنية	فى	جنية
٦٣٤٨٧٤	٤١	إيرادات النشاط					١٠٥٣٦٣٩٣٩	٣٧	ثقله إنتاج أو شراء الوحدات المباعه (منقول)			٨٤١٦٢٧٩٥	٤٦
	٤١١	اجمالى مبيعات إنتاج تام :						٣٧١	مواد وجود وقطع خبار				
	٤١١١	مردودات داخلة من مبيعات سنوات سابقة						٣٧٢	أجور				
	٤١١٢	مرتجعات مبيعات						٣٧٣	تكاليف أخرى				
	٤١١٣	خصم مسجوع به						٣٧٣١	خدمات مشتركة				
	٤١١٤	مستوحقات مبيعات						٣٧٣٢	الإهلاك والإستهلاك				
	٤١٢	صافى مبيعات إنتاج تام	٦١١٣٤٦٦	٥٥				٣٧٣٤	ايجار عقرات (أراضى ومباني)				
		اجمالى مبيعات بضائع مشتركة						٣٧٣٦	ضرائب غير مباشرة على النشاط				
		مرتجعات مبيعات بضائع مشتركة	٢٨٧٥	١٠									
		مستوحقات مبيعات											
٦٣٤٨٧٤		صافى مبيعات بضائع مشتركة					١٠٥٣٦٣٩٣٩		ثقله إيرادات النشاط			٨٤١٦٢٧٩٥	٤٦
١١٢٨٦٢٣٩	٤١٤	خدمات مباحه										٢٦٨٧٩٩٣٢	٦٣
١٢٨٢٣٠١١٠	٤١٥	إيرادات تشغيل للغير											
١٣١٧٥٢٧	٤١٧	إيرادات النشاط الأخرى											
٣٧٦٠٠٠٠	٤٢	منح وإعانات											
		مجمول الخصارة					٣٩٨٦٤٨١١		مجمول الربح				
١٤٥٢٢٨٧٥٠							١٤٥٢٢٨٧٥٠					١١١٠٤٢٧٢٨	٥٩

رئيس قطاع  
قطاع الشؤون المالية  
محمّد محمد سيد

مدير عام  
التكاليف  
محمّد محمد سيد

مدير عام  
محمّد محمد سيد

محاسب / مدير السيد دياب

محاسب / مدير محمد سيد

حساب الأرباح والخسائر  
عن الفترة المالية من ١ / ٧ / ٢٠٢٠ م إلى ٣١ / ٣ / ٢٠٢١ م

الفترة المقارنة	التلخيص المحاسبي	النوع	جوانب		لحى		الفترة المقارنة	التلخيص المحاسبي	النوع	جوانب		لحى		في	
			بجانب	بضد	بجانب	بضد				بجانب	بضد				
٣٩٨٦٤٨١١	٤٣	مجهول الترخ (رصيد منقول من حساب استاورة)			٢٦٨٧٩٩٣٢	٦٣	٤٨٤٩٧٨١	٣٨١	مصروفات				٣٩٥٢٥٦٥	٣٩	
٥٠٥٢٣٣٧	٤٣	إيرادات الإستثمارات ونحوها			٣٠٤٥٩٩٨	٢٤	٥٩١٨٧٤١٧	٣٨٢	موتور وفوق وضع غير				٥٨٤٨٣١٥٢	٤٤	
٢١٣٢١	٤٣٣	إيرادات استثمارات مثلية أخرى	٢١٣٢١	٠٠			٧٦٦٣٦٩٥	٣٨٣	مصرفات أخرى				٥٣٣٣١٧٥	٦٥	
٥٠٣٠٩١٦	٤٣٥	قوائد دائنة أخرى	٣٠٢٤٦٧٧	٢٤			١٩١٥٤٦٦	٣٨٣١	خدمات مستحقة	١٨٢٣٣٧٣	٩٠				
٤٥٢٠٢٩١	٤٤	إيرادات وأرباح أخرى					١٠١٦٦٦٣	٣٨٣٢	الإهلاك والانبعاثات	٩٥٣٣٨٨	٤٨				
٤٥٢٠٢٩١	٤٤٤	إيرادات وأرباح مثلية	٥٨٦٨٣٤٢	٦٧			٣٨٥٨٨٦٢	٣٨٣٣	قبول	١٦٥٢٧٦٧	٢٧				
٢٤٧١٦٤٦٧		صافي خسارة التشغيل					١٥٨٢	٣٨٣٤	إيجار نظراء (ارض وبنى)	٤٩٦٨	٥٨				
٧٤١٥٣٨٠٦		يعمل					٦٣٠٥١٨	٣٨٣٥	خسائر غارسية	٦٥٣٨٠٧	٣٤				
							٢٤٠٦٠٤	٣٨٣٦	شرف غير مباشرة على التشغيل	٢٣٤٨٧٠	٠٨				
							٢٤٥٢٩١٣	٣٥	اصباء وخسائر					٢٣٨٩٦١٩	٤٣
								٣٥١	مخصصات (بجانب الامتلاك وهو لم سعر المتكزات)			٠	٠٠		
								٣٥٤	اجراء وقسم متاوعة	٢٣٨٩٦١٩	٤٣				
									صافي ارباح التشغيل						
									يعمل						
							٧٤١٥٣٨٠٦						٧٠١٤٨٥١٣	٩٠	

تابع / حساب الأرباح والخسائر -  
عن الفترة المالية من ١ / ٧ / ٢٠٢٠ م إلى ٣١ / ٣ / ٢٠٢١ م

الطلب المندرج	التفصيل	إجمالي		الطلب المندرج	التفصيل	إجمالي		إجمالي	في
		في	جنية			في	جنية		
	صافي أرباح أنشطة (صنعت منقول)								
	أرباح فروعى عطسه			٧٤٧٩٦٤٦٧					
	إيرادات سنوات سابقة			٣٥٦					
٥٧٠٠	أرباح رأسمالية		١٤٥٨٠٠٠		٣٥٧				
٣٤٧٩٦٤٦٧	صافي الخسارة		٣٢٨٩٦٣٣٩					٣٢٨٩٦٣٣٩	٣٦
٣٤٧٩٦٤٦٧			٣٢٥٤٣٣٩	٣٤٧٩٦٤٦٧				٣٢٥٤٣٣٩	٣٦

رئيس قطاع  
قطاع الشؤون المالية

محمد محمد سيد

مدير عام  
التكاليف

محمد

محمد محمد سيد

محمد

محاسب / سمير السيد دياب

محاسب / محمد محمد سيد

شركة مطاحن ومخابز جنوب القاهرة والجيزة

الايضاحات المتممة في ٣١/٣/٢٠٢١ م  
طبقاً لقرار السيد الدكتور  
رئيس الجهاز المركزي رقم ٢٠٤ لسنة ٢٠٠١ م

- نبذة 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 تجارى رقم ٩٣٥٤٢ / الجيزة - بتاريخ ١٤/٩/١٩٩٢ م.

مقر الشركة:

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

أمد الشركة :

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

نحوض الشركة :

تصنيع وتجارة واستيراد وتصدير وتخزين وتبخير وصيانة وتعبئة ونقل وتوزيع الحبوب ومنتجاتها وبدائلها ونشاط الاستثمار العقارى 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 الأستاذ/ 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 إثبات الإيراد فور اصدار الفاتورة واستلام العميل للبضاعة ولاتوجد مخاطر تأجيل الاعتراف بالإيراد ، وفي الغالب جميع الشروط الواردة بالفقرة (١٣) من معيار المحاسبه المصري رقم (١١) يتم تحققها مجتمعة وبدرجة عالية من التأكد حيث يتم تحقق الأتى:

أ- تحويل المخاطر والعوائد الاساسية لملكية المشتري

ب- عدم تدخل الشركة المستمر بالدرجة التى ترتبط بملكية المنفعة 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 التوقع لتحقيق الإيراد حالياً ومستقبلاً

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

### ٣- ترجمة العملات الاجنبية:

يتم عرض القوائم المالية بالجنيه المصري - ويتم اثبات المعاملات بالعمله الاجنبية خلال العام على اساس اسعار الصرف المعلنه فى تاريخ التعامل ويتم ترجمة البنود ذات الطبيعة غير النقدية باستخدام اسعار الصرف الساندة

### ٤- اثبات الأصول الثابتة وإهلاكاتها:

- يتم اثبات الأصول الثابتة بقيامه المركز المالى بالتكلفه الدفترية ويتم احتساب الأهلاك 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 التأكد من ثبات العمر الانتاجى للاصل مع الإخذ فى الاعتبار القيمة التخريدية للاصل ولاسيما أنه لم تحدث اية احداث 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 بالأصول الثابتة وإهلاكاتها .

- تم تعديل نسب الأهلاك للاعمار المتبقية للأصول الثابتة بعد موافقة مجلس الإدارة والعرض على السادة مراقبي الحسابات

- توجد بعض الاصول العاطلة والتى تتمثل فى مطاحن الحجاره ومطحن التبين القديم ، بعض وسائل النقل التى لاجدوى من اصلاحها وجميع هذه الاصول مهلكة دفترية وتسعى الشركة للعمل على كيفية استغلال هذه الاصول والاستفادة منها ، وجرى عرض معظم المواقع الغير مستغلة للايجار بطريق المزايدة العلنية او المحدودة

### ٥- تسعير وتقييم المخزون:

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

- يتم تقييم المخزون بالتكلفة اوصافى القيمة الاستردادية ليهما أقل .

- يوجد رصيد ملك هيئة السلع التموينية فى تاريخ المركز المالى عبارة عن : كمية اقماع نحو ٣٣٤١ طن قمح ، دقيق ٨٢% قدره ٢٠٢٤٥ جوال زنة ٥٠ كجم ، ٢٧٣ شيكارة زنة ٣٠ كجم ، ١٧٤ شيكارة زنة ٢٠ كجم ، نخالة خشنة ٤٤٤ طن ، نخالة ناعمة قدرها ٣٠٠,٢ طن .

- تم طحن كمية ٦٠,٧٨ طن واردة بالخطأ من مطحن الاتحاد بمطاحن الشركة بعد موافقة معالى وزير التموين عليها فى ٢٠١٩/٦/٣٠ لحين صدور احكام قضائية عن تلك الكمية واستعادتها 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) - تكلفة الافتراض :

تتبع الشركة المعالجة القياسية فى اثبات تكلفة الافتراض حيث يتم تحميلها مصروفات على قائمة الدخل ولاتوجد 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 بقيامه المركز المالى يمثل النقدية الفعلية فى تاريخ المركز المالى والودائع الموجودة ضمن النقدية غير مقيدة ومحركة قابلة للتحويل بسهولة الى مبالغ نقدية محددة وغير معرضة لمخاطر التغير فى قيمتها .

- ٨- الاستثمارات المالية:
- عبارة عن المستثمر في سندات وزارة المالية وبنك الاستثمار القومي ومحتفظ بها وليست بغرض المتاجرة ويتم اثبات هذه الاستثمارات بالتكلفة والقيمة العادلة لها لا تنقل 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 المدفئة ، كما تتضمن الالتزامات المالية القروض والحسابات الدائنة ولم تتحمل الشركة أى نوع من المخاطر المالية مثل التغير في أسعار العملات ، التغير في سعر الفائدة ، مخاطر الائتمان .
  - ١١- للسياسة المتبعة في تكوين وتدعيم المخصصات:
  - يتم الاعتراف بالمخصص عندما يكون على المنشأة التزام حال (قانوني أو حكومي) ناتجا عن حدث في الماضي ، 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 في تاريخ اعداد المركز المالي .
  - 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:

إجمالي	أثاث ومعدات مكاتب	عدد وأدوات	وسائل نقل وانتقال	الالات ومعدات	مباني وانشاءات	أراضى	البيــــــــــــــــان
٢٨٥٨١٥	٣٦٩٥	١٠٣٢٨	٤٧٤٢٨	١٤١٣٦٧	٧١١٦٠	١١٨٣٧	التكلفة أول يوليو ٢٠٢٠
٤٣٣	٨	١٣٤	-	١٥٦	١٣٥	-	الإضافات والتحويلات
٩٤٩	٢١	٣٨	٦٤٢	٢٤٨	-	-	يخصم : الاستبعادات
٢٨٥٢٩٩	٣٦٨٢	١٠٤٢٤	٤٦٧٨٦	١٤١٢٧٥	٧١٢٩٥	١١٨٣٧	التكلفة في ٢٠٢١/٣/٣١
١٩٢١١٨	٣٣٦٠	٨٠٨٨	٣٣٠١٩	٩٥٥١٤	٥٢١٣٧	-	مجموع الاملاك اول يوليو ٢٠٢٠
٥٣١١	٦١	٣٨٩	١٠٨١	٢٨٩١	٨٨٩	-	املاك الفترة
٩٤٥	١٨	٣٨	٦٤٢	٢٤٧	-	-	مجموع الاستبعادات
١٩٦٤٨٤	٣٤٠٣	٨٤٣٩	٣٣٤٥٨	٩٨١٥٨	٥٣٠٢٦	-	مجموع الاملاك في ٢٠٢١/٣/٣١
٨٨٨١٥	٢٧٩	١٩٨٥	١٣٣٢٨	٤٣١١٧	١٨٢٦٩	١١٨٣٧	صافي الاصول الثابتة في ٢٠٢١/٣/٣١

١٦- مشروعات تحت التنفيذ مقومه بالتكلفة:

التكوين الاستثمارى:

البيــــــــــــــــان	رصيد أول الفترة	اضافات	الاستبعادات	رصيد آخر الفترة
مباني وانشاءات	٨٨	١٢٥	١٢٥	٨٨
آلات ومعدات	٨٧١	١٣٦	٨٦	٩٢١
عدد وأدوات	٦٠١	٥٢	١٦٢	٤٩١
أثاث ومعدات مكاتب	-	١	١	-
الإجمالي	١٥٦٠	٣١٤	٣٧٤	١٥٠٠

-تم تقييم مشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة

#### ١٧- الاستثمارات طويلة الأجل مقومة بالتكلفة:

- استثمارات في سندات حكومية بوزارة المالية بمبلغ وقدرة ٧٢٧ ألف جنيه
- استثمارات في سندات حكومية بينك 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 الاخرى بعد دراسة هذه الارصدة ومعرفة الجيد منها والغير جيد ودراسة المخصص المكون لهذه الحسابات في تاريخ المركز المالي

- ١٢,٦٤٤ مليون جنيه رصيد العملاء ( بعد خصم المخصص البالغ ٩,٣٧٣ مليون جنيه)
- ١٢,٢٧٣ مليون جنيه مصلحة الضرائب(مدني) \*
- ٠,٨٩٢ مليون جنيه ايرادات مستحقة التحصيل
- ٢٤,٢٢٨ مليون جنيه تأمينات لدى الغير
- ٠,١٥٨ مليون جنيه سلف مؤقتة
- ١٦٩,٥٥٤ مليون جنيه ارصدة مدينة أخرى (بعد خصم المخصص بمبلغ ٤,٧٥٧ مليون جنيه) منها نحو ١٦٣,١٥٥ مليون جنيه لدى الهيئة العامة للملح التمويضية \*

- ٠,١٥٥ مليون جنيه موردين / (رصيد مدني)

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

#### ١٩- حسابات مدينة لدى الشركة القابضة والشقيقة :

- ١,١٨٧ مليون جنيه الشركة العامة للصوامع

٢٠- النقدية بالبنوك والصندوق: رصيد النقدية الظاهر بقائمة المركز المالي وقدره ٢٧,٥٢٢ مليون جنيه يمثل النقدية الفعلية وما في حكمها بالشركة والودائع الموجودة ضمن النقدية غير مقيدة ومحركة 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 بضمان اذون الخزينة لصالح القوات المسلحة(هيئة الامداد والتموين) ، وليس لهما أي 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 وبيانها كما يلي:-

سهم ملك الشركة القابضة للصناعات الغذائية	٣٠٦٠٠٠٠
ملك المساهمين الأفراد والشخصيات الاعتبارية	٢٣٤٠٠٠٠
سهم ملك اتحاد المساهمين العاملين بالشركة	٦٠٠٠٠٠

ضمن حقوق الملكية خسارة الفترة بمبلغ ٣٢,٨٩٦ 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 مزاوله النشاط الرئيسي للشركة لتحقيق عائد اقتصادي والحفاظ على معدلات العائد على رأس المال في الأنشطة المماثلة .
- التدفقات النقدية للشركة تسير على النحو الذي يلبي كافة الاحتياجات المالية للوفاء بالالتزام قبل الموردين والجهات الدائنة للشركة على النحو الذي لايجوز تعدى الحد الادنى للنقدية بالشركة وبالتالي لا توجد مخاوف من مخاطر التدفق النقدي .
- لايوجد التزام على الشركة من قبل الشركة القابضة للصناعات الغذائية بضرورة تحقيق معدلات محددة مسبقا أو معيارية لنسبة صافي الربح الى الاصول الثابتة أو اجمالي الاصول وكذا العائد على الاستثمار أو العائد على حقوق الملكية ، وانما ينحصر نشاط الشركة على طحن الكميات المتفق عليها مع هيئة السلع التمويضية أو للغير أو لحساب الشركة .

##### ٢٢-الاحتياطيات:-

- ١٦,٩٨٣ مليون جنيه احتياطي قانوني يتم زيادته بنسبة من الفائض طبقا للقانون .
- ٢٥,٣٨٢ مليون جنيه احتياطي نظامي يتم زيادته بنسبة من الفائض طبقا لنظام الاساسي للشركة
- ٩,٨٦٨ مليون جنيه احتياطي رأسمالي تم تكوينه من الارباح الرأسمالية من بيع بعض الاصول
- ٢,٦٨٢ مليون جنيه احتياطيات متنوعة عبارة عن:



٠,٨١٢ مليون جنيه احتياطي مقابل المستثمر في سندات حكومية  
٢,٠٥٩ مليون جنيه احتياطي ارتفاع اسعار الاصول  
٠,٨١١ مليون جنيه احتياطيات متنوعة

### القروض والتسهيلات الائتمانية:

٢٣ - القروض طويلة الاجل:

الرصيد	البيان
٥,٤٤٠ مليون جنيه	- قرض الشركة القابضة للصناعات الغذائية (قيمته 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 بشأنها مخصصات :-

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

٢٥ - موردون واوراق دفع ودائنون آخرون

- ٦٠,٢٨٤ مليون جنيه موردون (منها نحو ٤٧,٦٣٢ جنيه مستحق للهيئة العامة للسلع التموينية )
- ٠,١٦٩ مليون جنيه دائنو التوزيعات عبارة عن المنبقي من حصة العاملين خدمات مركزية طبقا للقانون ٩٧ لسنة ١٩٨٣ قبل ضم الشركة للقانون ٢٠٣ لسنة ١٩٩١٠
- ٣,٩٣١ مليون جنيه مصروفات مستحقة السداد (اجور وايجارات وقوائد مستحقة)
- ١١,٨٧٠ مليون جنيه عملاء دائن
- ٠,٦٦٣ مليون جنيه ايرادات محصلة مقدما
- ٥,٩٤٧ مليون جنيه تأمينات للغير
- ٠,٤١٠ مليون جنيه دائنو مبالغ مستقطعه
- ٢٤٣,٢٠٠ مليون جنيه ارصدة دائنة (منها نحو ٢١٤,١٩٦ جنيه مستحق للهيئة العامة للسلع التموينية )

٢٦ - حسابات دائنة للمصالح والهيئات:

- ٨,٨٤٩ مليون جنيه لمصلحة الضرائب
- ٣,٣٩١ مليون جنيه للهيئة القومية للتأمين الاجتماعى

٢٧ - ايرادات اخرى:

- ١,٥٠١ مليون جنيه تعويضات وغرامات
- ٣,٠٠٦ مليون جنيه ايجارات دائنة
- ٢,٣٦١ مليون جنيه ايرادات متنوعة

<b>٢٨- مصروفات ادارية و عمومية:</b>	
- مليون جنيه خامات ومواد	٣,٩٥٢
- مليون جنيه اجور	٥٨,٤٨٣
- مليون جنيه ( خدمات مشتراة، اهلاك، اجار عقارات، ضرائب عقارية وضرائب غير مباشرة)	٣,٦٧٠

<b>٢٩- مصروفات اخرى</b>	
- مليون جنيه تعويضات وغرامات	١,٨٤٢
- مليون جنيه اعانة الطوارئ (١% من الاجور الاساسية لصالح مكتب العمل)	٠,٢٤٤
- مليون جنيه قيمة المساهمة التكافلية فى التأمين الصحى (نسبة ٢.٥ فى الالف من الابدادات)	٠,٣٠٤

**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 المالى طبقا للقوائم المالية المعتمدة فى ٢٠٢٠/٦/٣٠

**٣١- قواعد استخدام التقديرات والحكم الشخصى والافتراضات التى تبين عليها التقديرات المحاسبية:**  
التقديرات المحاسبية تعتبر تقديرات شخصية وذاتية للإدارة المالية وإدارة الشركة معطلة 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 المالى:**  
لا توجد احداث لاحقة لاعداد المركز المالى ذات اثر جوهري على القوائم المالية فى تاريخ المركز المالى

### **٣٣ - الموقف الضريبي**

- تمت المحاسبة الضريبية ( ضريبة شركات أموال ) حتى العام المالى ٢٠١٢/٢٠١١ م ، والفترة من ٢٠١٣/٢٠١٢ م حتى ٢٠٢٠/٢٠١٩ م فقد تم اعداد الأقرارات الضريبية وسداد الضريبة المستحقة عنها وفقا للقانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥ م .
- ومازالت الفترة من عام ٢٠١٣/٢٠١٢ حتى عام ٢٠١٦/٢٠١٦ تحت الفحص (طبقا لنودج ١٩) باللجنة الداخلية بمركز كيار 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 ٢٠١٢/١٢/٣١ ، والفترة من ٢٠١٣ وحتى ٢٠١٦ تحت الفحص ويتم استقطاع الضريبة المستحقة وسدادها شهريا أولا بأول حتى تاريخه .
- ضريبة القيمة المضافة: تمت المحاسبة حتى ٢٠١٦/٦/٣٠ ويتم اعداد الأقرارات الضريبية شهريا وسداد المستحق أولا بأول وعامى ٢٠١٧ ، ٢٠١٨ تحت الفحص (طبقا لنودج 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 ، اميانة) فقد تم الطعن عليها وسوف يتم التسوية فى ضوء قرارات لجان الطعن .

### **٣٥- التزامات ضريبية مؤجلة:**


- رصيد الالتزامات الضريبية فى ٢٠٢١/٣/٣١ مبلغ ٩,٨٢٦ مليون جنيه يمثل الضريبة المؤجلة منذ تطبيق القانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥ م

٣٦- اثر تفشي فيروس كورونا على نتائج اعمال الشركة :  
 - لم تتأثر أنشطة الشركة خلال فترة انتشار فيروس كورونا (كوفيد ١٩) 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 معالي رئيس الوزراء بتطبيق الاجراءات الاحترازية بحضور العاملين بالتناوب .

٣٧- نصيب السهم في الارباح (الخسائر):  
 - النصيب الاساسي للسهم في خسارة العام مبلغ ٥,٤٨٣ جنيه

٣٨- تاريخ اصدار القوائم المالية وسلطة الاعتماد:  
 تم اعتماد القوائم المالية من مجلس الادارة بالقرار بجلسته بتاريخ ٢٠٢١/٤/

رئيس قطاع  
 الشؤون المالية  
  
 محاسب/ سحر محمد سيد

مدير عام  
 الميزانية والبنوك  
  
 محاسب/ فتحى صبحى الديك



الجهز المركزي للمحاسبين  
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 تقرير مراقب الحسابات عن الفحص المحدود للقوائم  
المالية الدورية للشركة في ٢٠٢١/٣/٣١ .

برجاء الإحاطة والتنبيه باتخاذ اللازم والإفادة .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،

الوكيل الأول  
مدير الإدارة  
مع حيا  
( محاسب / هويدا حسن محمد )

تحريراً في ٢٠٢١/٥/٢

تقرير مراقب الحسابات

عن الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية

لشركة مطاحن ومخابز جنوب القاهرة والجيزة في ٢٠٢١/٣/٣١

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 ٢٠٢١/٣/٣١ ، 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 وتتنحصر 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 للمنشأة 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 الادارة والعضو المنتدب بالمخالفة لقرار مجلس ادارة الهيئة العامة للرقابة 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 ادارة 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 وهو ما يتطلب قيام الشركة بتوفيق أوضاعها وفقاً للأحكام الواردة في هذا القانون .

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

- لم يتضمن المركز المالي في ٢٠٢١/٣/٣١ الأثار الماليه لتطبيق القانون رقم (٤) لسنة ٢٠٢١ الصادر بتاريخ ٢٠٢١/٣/٣ بتعديل بعض أحكام قانون انشاء صندوق تكريم شهداء وضحايا ومفقودي ومصابي العمليات الحربية والارهابية واسرهم الصادر بالقانون رقم (١٦) لسنة ٢٠١٨ للمواد ارقام(٨,٧)

- بلغت الخسارة المحققة في ٢٠٢١/٣/٣١ نحو ٣٢,٨٩٦ مليون جنيه ( مقابل خساره عن نفس الفترة بنحو ٢٤,٧١١ مليون جنيه ) بخلاف خسائر مرحلة بنحو ٧٨,٩٨٧ مليون جنيه لتصبح اجمالي الخسائر نحو ١١١,٨٨٣ مليون جنيه وبنسبه ٣٧٢% من رأس المال البالغ ٣٠ مليون جنيه ( مقابل خسارة مستهدفه عن نفس الفترة بنحو ٢٧,٠٧٨ مليون جنيه) ويتصل بذلك سوء المؤشرات الفنية والمالية من حيث :-

• ظهر رأس المال العامل في ٢٠٢١/٣/٣١ بالسالب بمبلغ ( ١٠٥,١١٩ ) مليون جنيه مقابل نحو ( ٧٣,٧٩٥ ) مليون جنيه بالسالب في ٢٠٢٠/٦/٣٠ .

• بلغ رصيد السحب علي المكشوف نحو ٦,٢٠٨ مليون جنيه بخلاف ٥,٤٤ مليون جنيه قروض طويلة الاجل من الشركة القابضة و تحملت الشركة فوائد مدينة بنحو ١,٦٥٣ مليون جنيه .

• انخفاض الفوائد الدائنة البالغة بنحو ٣,٠٢٥ مليون جنيه مقابل نحو ٥,٠٣١ مليون جنيه عن الفترة المثيلة 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 ٣٧٧ الف جنيه بنسبة ٩,٢٥ % نون وجود عقد للقرض يحدد شروط ومدة السداد بما لم نتمكن معه من الوقوف علي مدى صحة عرض وقياس الشركة لقيمة القرض ضمن الالتزامات غير المتداولة .

• ظهر رصيد مجموع حقوق الملكية في ٢٠٢١/٣/٣١ بالسالب بنحو ٢٥,٩٦٨ 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 ٢٠١٩/١٠/٢٧ 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 ٢٠٢١/٣/٣١ نحو ٨٨,٨١٥ مليون جنيه بعد خصم مجمع الاهلاك البالغ ١٩٦,٤٨٤ مليون جنيه وقد تبين بهذا الشأن :-

• مازال لم يتم الانتهاء من تسجيل بعض اراضي ومواقع الشركة والمتمثلة في ( أراضي مطحن الهرم ، عين الصيرة ، أمبابة ، 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 ٢٠١٧/٩/٢٦ ، ٢٠١٨/٦/٢٣ بشأن مطحني السويحي ، أمبابة والبالغ مساحتهما ٤٨٦٧ متر مربع ، ٩٢٥٩,٢٤ متر مربع و استأنفت الشركة ولم يتم تحديد جلسة حتى تاريخه لمطحن السويحي وتم رفض الدعوى المقامة لمطحن أمبابة في ٢٠١٩/٣/٢٧ وتم الطعن عليه بالنقض رقم ٨٩/١٠٢٠٨ ، ٨٩/١٤٦٩٥ ق 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 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 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 .
- بتعين 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 .
- مازالت الاصول الثابتة تتضمن بعض الأصول غير المستغلة تبلغ تكلفتها التاريخية نحو ١٧,٩٣ مليون جنيه تتمثل في :-
- \* نحو ٨,٧ مليون جنيه قيمة أصول مطحن محمد عباس والمتوقف بمعرفة الجهات التموينية منذ ٢٠١٧/٢ منها نحو ٥,٤ مليون جنيه صدر بشأنها قرار تكهين طبقاً لموافقة مجلس الإدارة في ٢٠٢٠/٦/٢٨ و حتي تاريخه لم يتم تفعيل قرار اللجنة الفنية المشتركة بين وزارتي الانتاج الحربي والتجارة الداخلية للبدء في عملية الاحلال والتجديد للمطحن .
- نحو ٤,٧٤٥ مليون جنيه قيمة مباني وبواقي الات مطحن التبين المتوقف عن العمل والذي تم فك وبيع بعض محتوياته منذ سنوات تمهيداً لتطويره الأمر الذي لم يتم بعد .
- نحو ٨٨٩ الف جنيه قيمة سيارات متوقفة في ٢٠٢١/٣/٣١
- نحو ١,٥١٩ مليون جنيه قيمة ماكينات تعبئة متوقفة منذ سنوات بالرغم من أن رد الشركة أفاد بإصلاح عدد ٢ ماكينة واستخدامها بنشاط التعبئة .
- نحو ٥٦٩ الف جنيه قيمة ورشة البلازما وورشة الاثاث والمعني الاداري القديم بالهرم
- نحو ٧٣٣ الف جنيه قيمة أراضي ومباني مطاحن الحجارة المتوقفة منذ سنوات .
- نحو ٤٧٩ الف جنيه قيمة قسم طحن الاندرة بمطحن الوحدة ، جهاز خلط الاندرة بمطحن الطاهرة
- نحو ٢٩٦ الف جنيه قيمة اصول بعض المخازن 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 الأصول 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 الأصول الثابتة مبلغ نحو ١,٤ مليون جنيه قيمة شونة وبنكر العامرية سعه تخزينيه ١٢,٥ الف طن 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 بتاريخ ٢٠٢٠/١٢/٣٠ اصدرت محكمة جنح استئناف حكم نهائي بالبراءة وقام المستأجر برفع دعوى قضائية ضد الشركة للمطالبة برد مبلغ ٥٤٠ الف جنيه مع تعويض بمبلغ ٥٠٠ الف جنيه تحدد لها جلسة مؤجلة الي ٢٠٢١/٥/٢٦ للتقرير يتعين متابعة الاجراءات القانونية بشأن ما سبق حفاظاً على حقوق الشركة مع ضرورة الاستغلال الامثل للشونة .

- تضمنت الأصول 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 على 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 بالأعمال إلا انه لم يتخذ أى إجراء حتى تاريخ الفحص وقد قام المقاول برفع دعوى اثبات حالة ومطالبة بالتعويض بالدعوى رقم ٢٠١٨/١٧٠١ احالتها الي الطب الشرعي بناء على 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 واصطفاع مستندات لصالح شركة فن البناء بغية الاستيلاء علي اموال الشركة وانتهى التحقيق بفصل هؤلاء العاملين عن العمل وضم التحقيق للقضية المقامة .

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

- قامت الشركة بإيقاف عدد ٣ مطاحن من مطاحن الشركة منذ شهر نوفمبر ٢٠٢٠ حتى 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 ٢٠٢٠/١١/٢ دون وجود موافقة بذلك من وزارة التموين ويتصل بذلك قيام اللجنة المشكلة من قبل وزارة التموين خلال شهر ٢٠٢٠/٨ بإيقاف مطحني الطاهرة وعز الدين لوجود بعض الملاحظات الفنية .

يتعين موافقتنا بموافقة وزارة التموين علي ايقاف تلك المطاحن ولما تمثله من طاقة عاطلة وتلافي الملاحظات المطلوبة لتشغيل باقي المطاحن .

- بلغ رصيد حساب التكوين الاستثماري في ٢٠٢١/٣/٣١ مبلغ نحو ١,٥٠٠ 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 ٢٠٢٠/٥/١٧ 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 ٢٠٢٠/٥/١٧ تختص بتسليم وتسليم ومتابعه اعمال اصلاح الماكينة من المورد

واعداد تقرير دوري بشأنها .

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

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

زيادة قدرها نحو ١١١% عن امر التوريد وذلك للحاجة الي احلال العديد من قطع الغيار

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

• تم صرف مبلغ ٥٠ الف جنيه تحت حساب الاعمال للمورد المذكور بالشيك رقم ١٤٥٠٣ بتاريخ

٢٠٢٠/٧/٢٩ ولم نوافق بالتقرير الدوري للجنة المشار اليها آنفا ، هذا ولم يتم الانتهاء من

الفحص والاستلام والتشغيل رغم مرور نحو احدي عشر شهرا 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 (١٠١٦٢-١٠١٦١) ومازالت

الماكينة تحت الفحص والاستلام والتشغيل

يتعين موافقتنا 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

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

• مبلغ نحو ٥٩٥٦٥ خلط دقيق بمطحن السويحي .

• مبلغ نحو ١٥٢٤٥ عروق خشبية وبرانيك بمطحن الصف .

• مبلغ نحو ٤٧٢١٢ تجهيز مطحن برطس لاستخدامه كمخبر منذ ٢٠١٥ ولم يتم الانتهاء منه حتى تاريخه بخلاف مبلغ نحو ٤٦٤ الف جنيه قيمة مشغعات بمخزن عزبة الوالدة بطيئة الحركة .

يتعين دراسة الحالة الفنية لهذه الأصناف ومدى إمكانية الاستفادة منها .

- بلغ المنفذ الاستثماري خلال الفترة من ٢٠٢٠/٧/١ حتى ٢٠٢١/٣/٣١ مبلغ ٣١٣ الف جنيه بنسبة ٣٣,٤% من المعتمد بالخطة الاستثمارية

- عدم استغلال الطاقة المتاحة حيث بلغت الكمية المطحونة خلال الفترة حوالي ٢٠٣,٢٤٠ الف طن بنسبة ٤١,٣% من الطاقة المتاحة البالغة نحو ٤٩٢,٥٢٥ الف طن .

يتعين العمل على استغلال الطاقة المتاحة تعظيماً لإيرادات الشركة .

- لم تقم الشركة بإجراء جرد للمخزون في ٢٠٢١/٣/٣١ والبالغ نحو ٧,٣٢ مليون جنيه وتم اثبات الارصدة دفترياً دون الاشارة الي ذلك بالايضاحات المتممة

• لم يتم اجراء تصفية صفرية للمطاحن في ٢٠٢١/٣/٣١ وتم اثبات الارصدة الدفترية للمنتجات والاقماح ملك الهيئة العامة للسلع التموينية والبالغة كمية حوالي ٣٣٤١ طن قمح ، ٤٤٤ طن نخالة خشنة وكمية من الدقيق ٨٢% قدرها ٢٠٢٤٥ جوال ٥٠ ك ، وكمية ٣٠,٢ طن نخالة ناعمة ، ٣٧٣ شيكارة ٣٠ ك ، ١٧٤ شيكارة زنة ٢٠ ك ولم يتم اجراء اية مطابقات على تلك الارصدة مع الهيئة في ٢٠٢١/٣/٣١

يتعين اجراء 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 السوسم الحى خارج وداخل الشكاير بالاضافة الي تحجر الدقيق وتم تحرير محضر اثبات حالة وتسليمه الي قسم شرطة السيدة زينب ولم يتم الافصاح عن ذلك بمعدلة الانتاج التام او الايضاحات المتممة للقوائم المالية ويتصل بذلك قرر معالي وزير التموين ايقاف مطحني الطاهرة وعزالدين لحين تلافى الملاحظات الفنية التي عرضتها لجنة الوزارة ابان مرورها علي المطحنيين في ٢٠٢٠/٨/٢٥ ، ٢٠٢٠/٨/١١ وفقاً لكتاب وزارة التموين في ٢٠٢٠/٨/٣٠، ١٩

يتعين بحث ما تقدم واتخاذ الاجراءات اللازمة نحو تلافى الملاحظات الفنية للمطاحن

لإعادة تشغيلها وتحديد المتسبب في اصابة الدقيق وتلفه واتخاذ ما يلزم من اجراءات والافادة

– وجود فروق بين رصيد المخزون بمعاملة المخزون والمدرج بقائمة المركز المالي تتمثل في نحو ١٦ ألف جنيه مخزون مواد التعبئة والتغليف ونحو ٤٤ ألف جنيه مخزن بضائع بغرض البيع يتعين إجراء التصويب اللازم

– وجود فرق بالزيادة بنحو ٢ طن نخالة ناعمة بين المنصرف ببيان المبيعات والمنصرف بمعاملة الإنتاج التام

يتعين بحث ما تقدم وأجراء ما يلزم من تسويات

– تضمن مخزون قطع الغيار ومواد التعبئة والتغليف أصناف (قطع غيار) راكدة بنحو ٩٩ ألف جنيه طبقاً لحصر الشركة ، ويتصل بذلك وجود بعض الاصناف الراكدة بمخزن مواد التعبئة والتغليف تكلفتها نحو ١٠ آلاف جنيه لم يستخدم أي منها حتي ٢٠٢١/٣/٣١ .

– لم يتم تأثير حساب المخزون بقيمة الوارد من قطع الغيار خلال الفترة والبالغ نحو ١١٠ ألف جنيه وكذا المنصرف والبالغ نحو ٩١ ألف جنيه .

يتعين إجراء التصويب اللازم والإفادة .

– تضمن مخزون قطع الغيار مبلغ نحو ٢١٦ ألف جنيه قيمة خامات ومصنعات تامة الصنع أو تحت التصنيع خاصة بورشة الاثاث والتي توقف نشاطها بموجب قرار مجلس ادارة الشركة في ٢٠١٩/٣/٣١

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

– بلغ رصيد حساب العملاء والمدينين في ٢٠٢١/٣/٣١ مبلغ نحو ٢٢٣,٤١٦ مليون جنيه (بعد خصم مجمع الاضمحلال ) تبين بشأنها ما يلي :-

• لم يتم إجراء مطابقات بشأن بعض أرصدة العملاء والمدينين في ٢٠٢١/٣/٣١

يتعين إجراء المطابقات الواجبة للتحقق من صحة تلك الأرصدة .

– ظهر رصيد حساب العملاء في ٢٠٢١/٣/٣١ بنحو ١٢,٦٤٤ 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 وافتهم المنية منذ أكثر من خمس سنوات ولم تتخذ الشركة الإجراءات القانونية لتحصيل 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 ٢٠٢١/٣/٣١ نحو ٩١٧ الف جنيه مديونية على كل من شركة مطاحن مصر الوسطي ، و مطاحن وسط وغرب الدلتا بنحو ٨٧١ الف جنيه ، ١٣٦ الف جنيه على التوالي قيمة نخالة ناعمة مسلمة لهما خلال الفترة لحين المطابقة عليها مع الهيئة العامة للسلع التموينية

• تضمن حساب العملاء ارصدة دائنة (شاذة) بنحو ١١,٣٩٧ مليون جنيه منها نحو ١١,٢١٩ مليون جنيه قيمة دقيق مسلم لبعض العملاء ومستحق لهيئة السلع 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 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 واحيلت 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 ٢٠١٢/١٣٨٣ ، ١٧/٢٧٨٣ صدر حكم لصالح الشركة في ٢٠١٣/٧/٢٠ بإلزام البنك برد

المبلغ كما صدر حكم نهائي لصالح الشركة في ٢٠١٦/٦/٢٢ بإلزام ورثة جواهر بالمبلغ وتعويض ١٠ آلاف جنيه الأمر الذي لم يتم بعد .

- نحو ٩٨٠ ألف جنيه قيمة عجوزات شون مازالت متداولة بالقضاء بعضها توفي أصحابها .
  - نحو ١١٢ ألف جنيه مديونيات علي بعض 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 باقي الأرصدة المدينة واتخاذ اللازم بشأنها .

تضمنت الأرصدة المدينة ما يلي :

- نحو ١٦٨ ألف جنيه قيمة عجز شونة التبين باسم علاء الدين يوسف المتوفي في يناير ٢٠٢١ محرر بشأنها الجفحة رقم ٢٠١٨/١٧٠٤ كلى اكتوبر الابتدائية وصدر بشأنها حكم في ٢٠٢١/١/٢٧ بإلغاء الجزاء وإلزام هيئة السلع التموينية برد المبلغ للشركة وطعن الشركة علي الحكم الصادر بالاستئناف رقم ١٦٨٣ وتم تحديد جلسة بتاريخ ٢٠٢١/٥/٩ .
  - نحو ١,٣٤٠ مليون جنيه عجوزات مطحن الهرم تتمثل في :
    - \* نحو ١ مليون جنيه قيمة عجز ٣٧٧٦ جوال نقيق زنة ٥٠ ك بمطحن الهرم طبقا للمطابقة التي تمت مع الهيئة العامة للسلع التموينية في ٢٠١٨/٩/٥ 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 بخصم تلك الغرامة من حافظ انتاج المطحن وتم خصم ٢٥ ألف جنيه فقط ثم صدر قرار مجلس الادارة في ٢٠١٩/٤/٢٨ بإرجاء تنفيذ القرار السابق واعاد 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 ٢٠٢١/٤/٢٢ للتقرير .
  - 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 .
- نكرر توصياتنا بضرورة اتخاذ كافة الاجراءات الواجبة لسرعة تنفيذ الاحكام حفاظاً على حقوق الشركة.

- تضمنت الارصدة المدينة مبلغ نحو ٢٨ الف جنيه قيمة (كهرباء ، مياه ، غاز ) علي مستأجر المخبز السياحي بالشركة ولم يتم سداده حتي تاريخه بالرغم من ترك المستأجر المكان منذ ٢٠٢٠/٨/١ وقام القطاع القانوني بإبذاره بسداد المديونية وحتي تاريخه لم نواف بالاجراءات القانونية في هذا الشأن يتعين موافقتنا بالاجراءات القانونية في هذا الشأن والعمل علي الاستغلال الامثل لهذا المخبز .

- تضمنت الايرادات المستحقة نحو ٨٠ ألف جنيه علي مستأجر مخبز الصف (٧٥ الف جنيه الاجارات المستحقة ، ٥ الاف جنيه بالأرصدة المدينة ) وقام القطاع القانوني برفع دعوى قضائية علي المستأجر بسداد المديونية برقم ٣٨١ جلسة 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 حتى ٢٠١٥/٣/١٦ ولم نواف بما انتهت اليه اعمال اللجنة المذكورة حتي تاريخه وقامت الشركة برفع دعوي 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 التموين من الحكم الصادر وتحدد لها جلسة ٢٠٢١/٥/٤ برقم ٥٨٨٤ لسنة ١٣٦ ق شمال الجيزة

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 ٢٠٢١ /٣/٣١ بالدفاتر والبالغة نحو ١٦٦,٦٦٧ مليون جنيه مدين ، نحو ٢٦١,٨٢٨ 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 .

• لم يتضمن المركز المالي في ٢٠٢١/٣/٣١ الأثر المالية المترتبة علي التوجيه الوزاري رقم ٣٩,٣٨ والصادر بتاريخ ٢٠٢٠/٨/٩ ، ٢٠٢٠/٨/١٦ علي التوالي والمتضمن أن سعر طن

القمح مختلف الدرجات بـ ٤٦٠٠ جنية ، سعر بيع جوال الدقيق زنة ١٠٠ ك ٨٢% ٥٤٥٥ جنية للمخابز التي تعمل بالمنظومة الجديدة

يتعين الالتزام بالتوجيه الوزاري المشار اليه

• مازال الرصيد المدين لهيئة السلع التموينية يتضمن نحو ٦١,٥٤ مليون جنية قيمة فروق تصنيع منظومة رقم (١) والمنتهي العمل بها منذ ٢٠١٤/٨/١٧ ونحو ٤٧ مليون جنية 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 الآتية :-  
\* نحو ٣,٥١١ مليون جنية 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 جنية قيمة المسدد للمورد ، ونحو ٢,٨٢٠ مليون جنية باسم المورد/ اسماعيل عبد المنعم باقي قيمة الكمية سائلة الذكر بحساب الارصدة الدائنة و قام المورد برفع دعوي قضائية بشأنها ضد الشركة برقم ٢٠١٦/٧٩ و صدر حكم في ٢٠١٩/٤/٢٨ بوقف تعليقي لحين الفصل في الجنائية رقم ٥٤٣٧ سائلة الذكر و صدر قرار مجلس ادارة الشركة رقم ١٥/٦ في ٢٠٢٠/١١/٢٨ بعزل السيد / محمد عاطف محمد مدير عام الاستلام بقطاع الحركة والنقل من وظيفته ومصانرة مستحقات مالية للمذكور والتحفظ علي ايه مستحقات مالية أي كان مصدرها تخص السادة المحكوم عليهم الباقين .

\* نحو ١,٤٨٥ مليون جنية رصيد دائن قيمة عجز كمية ٥٠٢ طن قمح تصافي مطحن الهرم بتصفية ٢٠١٦/٢/١٧ تحت مسمى عجز اقماح 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 الأقماع 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 التنبض على عدد ٦ أشخاص من العاملين بالشركة في ٢٠١٩/٨/٢٠ وقد أفادت الشركة بردها على تقريرنا التفصيلي علي القوائم المالية في ٢٠٢٠/٦/٣٠ ان المتهمين قاموا بسداد قيمة القمح و صدر 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 وقد صدر حكم محكمة عمالية بفصلهما من الخدمة واستئناف لسامي ابراهيم ومحدد له جلسة بتاريخ ٢٠٢١/٥/٢٦ .

— وجود عجوزات بالدقيق والنخالة والاقماح 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 حتى 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 على 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 اناري السيدة زينب رقم حصر تحقيق ١٢٧ لسنة ٢٠٢٠ اموال جامعة جنوب القاهرة ،

\* لم تقم الشركة بإثبات قيمة العجز بدفاترها في حين تم تحرير اذون ارجاع 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 الصفريية للمطحن سالف الذكر تبين للجنة ان الارصدة المسجلة بالسجلات تختلف عن الارصدة الموجودة فعليا تتمثل في

البيــــــــان	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 ٢٤/١١/٢٠٢٠ ، هذا وقد قام القطاع القانوني بالشركة بالتحقيق في الواقعة ولم يتم الانتهاء منه حتي تاريخه  
\* وجود عجز كمية ١٣٧,٦٨٥ طن قمح محلي موسم ٢٠٢٠ لصومعه الودي بعد تصفيته  
بمعرفة اللجنة المشكلة من وزارة التموين وتحرير محضر بالواقعة ضد أمين العهدة للصومعة برقم ٣٠٤ لسنة ٢٠٢١ جنح

\* تضمن حساب الارصدة الدائنة نحو ١,٠٢ مليون جنيه قيمة مبيعات ٣٣٥ طن دقيق ، ١٨٥ طن قمح مباعه بالمزاد في ٤/١٠/٢٠١٧ ( 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 بغارق 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 الاوراق بدفتر الشكاوي الادارية وحفظها اداريا في ٣/٢٠١٩ .  
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 أرصدة تأمينات للغير نحو ٥,٩٤٦ مليون جنيه لم تقم الشركة بدراسة المتقادم منها لتوريده للخزانة العامة وفقاً لأحكام المادة رقم (١٤٧) من القانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ بشأن الضريبة على الدخل .

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

- نرى عدم كفاية رصيد المخصصات البالغ نحو ١٩,٥٨٣ مليون جنيه في ٣٠/٣/٢٠٢١ وقد تبين بشأنه ما يلي

• نحو ١٣,٨٩٢ مليون جنيه مخصص للضرائب المنتزاع 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 ومصلحة الضرائب منها نحو ٢٦,٥ مليون جنيه ( بخلاف الضريبة الإضافية ) عن الفترة حتى ٢٠١٦/٦/٣٠ مرفوع بشأنها دعوي قضائية ونحو ٤٦,٤ مليون جنيه عن عامي ٢٠١٧, ٢٠١٨ مطالبة واردة في ٢٠٢٠/٢ محل طعن باللجان الداخلية .
- \* نحو ٣٩٢ الف جنيه لمقابلة مطالبات ضريبة عقارية بنحو ١,٦٩ مليون جنيه واردة علي وحدات الشركة حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١ بعضها محل طعن من الشركة .
- \* وجود نزاعات ضريبية بين الشركة ومصلحة الضرائب عن ضرائب دخله عن أعوام ١٩٩٤/١٩٩٣ ، ١٩٩٥/٩٤ ، ١٩٩٩/٩٨ ( وفقاً لبيان القضايا المقدم من الشركة في ٢٠١٨/٦/٣٠ لم تواف بالمبالغ المتنازع بشأنها .
- \* كما لم يتم الإنتهاء من الفحص الضريبي ( شركات أموال ) عن السنوات من ٢٠١٣/٢٠١٢ حتى ٢٠١٨/٢٠١٧ (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 تواف بالإقرار الضريبي للعام المالي ٢٠٢٠/٢٠١٩ .
- نحو ٢,١٧٠ مليون جنيه مخصص مطالبات ومنازعات متوقف منذ ٢٠١٧ ولم تقم الشركة بإعداد 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 لمواجهة 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 علي بعض مخازن الشركة (الصف وأوسيم) قبل توقف النشاط .

\* مبلغ نحو ٤,٣٦٢ مليون جنيه قيمة ضريبة قيمة مضافة على عمولة تسويق النخالة الخشنة خلال عامي ٢٠١٨/٢٠١٩، ٢٠١٩/٢٠٢٠ 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 .

- تضمنت الارصدة الدائنة المبالغ الآتية :

• نحو ٣,٠٩٩ مليون جنيه ضريبة قيمة مضافة علي عمولة تسويق قمح محلي مواسم ٢٠١٨، ٢٠١٩، ٢٠٢٠ ( ولم يتم سدادها حتى تاريخه ) بدلا من حسابات دائنة للمصالح والهيئات ( مصلحة الضرائب ) .

• نحو ٤,٣ 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 الاضافية بالمادة (٣١) من القانون ٦٧ لسنة ٢٠١٦ الخاص بالقيمة المضافة والمادة (٤١) من اللائحة التنفيذية للقانون المشار اليه .

• نحو ١,٣٧١ مليون جنيه ارصدة متوقفة منذ سنوات

يتعين الدراسة واتخاذ اللازم بشأنها

• نحو ٣٦٩ الف جنيه قيمة ١% من المستقطع علي صافي دخل العاملين منذ شهر ٢٠٢٠/١١ حتى ٢٠٢١/٣ طبقا لأحكام القانون رقم ١٧٠ لسنة ٢٠٢٠ في شأن المساهمة التكافلية لمواجهه بعض التداعيات الاقتصادية والناجمة عن انتشار الوبئة لم يتم سدادها

يتعين السداد حتى لا تتعرض الشركة لأي عقوبات لعدم السداد

• مبلغ ٣٠٥ الف جنيه تحت مسمى اصحاب مخازن منظومة (١) فروق تصنيع مرحل منذ سنوات ، ويتصل بذلك قيام الشركة بسداد مبلغ ٣٥٢ الف جنيه بناء علي مطالبة مديرية تموين القاهرة للهيئة العامة للسلع التموينية

يتعين اجراء المطابقة مع الهيئة والافادة

● لم تقم الشركة بإجراء تسوية ضريبية للعاملين عن عام ٢٠٢٠ بالمخالفة للمادة رقم (١٤) من اللائحة التنفيذية للقانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ وتعديلاته  
يتعين الالتزام باحكام القانون

- ظهر رصيد شركة مطاحن وسط وغرب الدلتا بالأرصدة الدائنة بمبلغ نحو ٨,٥ مليون جنيه منها نحو ٣,٥ مليون جنيه اقساط مستحقة السداد منذ فبراير ٢٠٢٠ ولم يتم سدادها  
يتعين العمل على سداد المستحقات اول بأول .

- بلغ رصيد مصلحة الضرائب العقارية في ٢٠٢١/٣/٣١ مبلغ نحو ٥٨٥ الف جنيه وقد تم التغطية لحساب المصلحة وتحميل الاستخدامات بنحو ٦٥٤ الف جنيه قيمة الضريبة العقارية المستحقة على وحدات الشركة بعضها تقديري لبعض المواقع دون مراعاة تطبيق قرار رئيس الجمهورية بقانون رقم ١٠٣ لسنة ٢٠١٢ بتعديل بعض أحكام قانون الضريبة على 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 مسمى ( نعمة 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 ٢٠٢١/٣/٣١ نحو ٣,٣٩١ مليون جنيه منها مبلغ ١,٦٤٩ مليون جنيه قيمة التأمينات الاجتماعية على المكافأة السنوية الممنوحة للعاملين والمنصرفه طبقاً لتوصيات الجمعية العامة العادية بتاريخ ٢٠٢٠/١٢/١٦  
نوصي بسرعه السداد حتى لا تتحمل الشركة غرامات تأخير .

- تضمنت المصروفات نحو ١٢,٣٥٦ مليون جنيه مصروفات مستحقة وفقاً لمتوسطات الفترات السابقة عن كهرباء ومياه ورعاية صحية ومزايا عينية .

يتعين الحصر وتحميل المصروفات بالمطالبات الفعلية لإظهار قيمة الاعمال على حقيقتها .  
● لم تتضمن المصروفات نحو ٩ مليون جنيه نصيب الفترة من مكافأة العام للعاملين طبقاً لما تم تحمليه خلال العام المالي ٢٠٢٠/٢٠١٩ بمبلغ ١٢ مليون جنيه طبقاً لموافقة الجمعية العامة للشركة في ٢٠٢٠/١٢/١٦ ( 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 ) ويتصل بذلك صرف بدل انتقال لحضور محاضر مجلس الإدارة لعدد ٢ من الأعضاء بنحو ١٢ ألف جنيه بالرغم من استخدام سيارات الشركة .

• لم تتضمن المصروفات نحو ٤٤ ألف جنيه قيمة ( خدمات مشتراه ) تخص الفترة .

يتعين إجراء التصويب اللازم والإفادة .

- تضمنت المصروفات نحو ١,٨٢٧ مليون جنيه قيمة غرامات مسددة نتيجة أحمال زائدة للسيارات الناقلة للاقماع والدقيق عن المقرر بالترخيص .

يتعين الالتزام بالحمولات المقررة بالتراخيص حفاظاً على اصول الشركة وضمناً لحقوقها التأمينية .

- تضمنت الإيرادات مبلغ نحو ٨٩,١٤٠ مليون جنيه قيمة إيراد تشغيل للغير تم حسابها على اساس ٢٤ قيراط الذي سبق وتحفظت عليه الشركة بالمطابقة التي تمت مع الهيئة في ٢٠١٨/٩/٥ .

يتعين العمل على حسم وتحديد اساس المحاسبة مع الهيئة على الاقماح المطحونة واجراء ما يلزم من تسويات في ضوء ذلك .

- تضمنت الخدمات المباعة مبلغ ١٠,٤٠٥ مليون جنيه قيمة عمولة تسويق النخاله الخشنة بعد تخفيضه بنحو ٢,٠٧٨ مليون جنيه قيمة حافز تسويق ممنوح للعملاء ونسبة ١٦,٦٥ % من اجمالي العمولة البالغة ١٢,٤٨٣ مليون جنيه خلال الفترة من ٢٠٢٠/٧/١ حتى ٢٠٢١/٣/٣١ مع عدم حساب ضريبة قيمة مضافة على تلك العمولة والتي تقدر نحو ١,٤٥٧ ألف 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 تجریش السيارات بمواقع الشركة المختلفة نحو ٥٦٠ الف جنيه دون وجود تعاقبات مع الجهات المختلفة لتنظيم العلاقة بين الشركة والجهات الأخرى .

يتعين اجراء تعاقبات مع الجهات المختلفة ضمناً لحقوق الشركة وتحديدًا للمسنولية .

- تضمنت الإيرادات نحو ٢,١٧٤ مليون جنيه تتمثل في قيمة مبيعات خردة ومخلفات ، تجریش ، سن دراقيل ولم يتم تحميل العملاء بقيمة ضريبة القيمة المضافة المستحقة عنها وفقاً للمادة رقم (١١) من القانون رقم ٦٧ لسنة ٢٠١٦ والذي ينص على " تضاف قيمة الضريبة المضافة إلى سعر السلع أو الخدمات بما في ذلك السلع والخدمات المسعرة جبرياً " .

يتعين تخفيض الإيرادات بقيمة الضريبة المضافة وتغطيتها لحساب مصلحة الضرائب .

- انخفاض المنصرف الفعلي من الدقيق ٨٢% البالغ حوالي ١٧١,٦١١ الف طن (منها حوالي ٥٥,٩٤٣ الف طن للشركات الشقيقة والقوات المسلحة ) عن الربط التمويني البالغ حوالي ٣٢٠,٠٣٢ الف طن بنقص قدرة نحو ١٤٨,٤٢١ الف طن مما اضاع علي الشركة ايرادات تقدر بنحو ٧٩,٣٨٦ 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 للميد رئيس مجلس ادارة الشركة القايسة في ٢٠١٩/١٠/٣٠ .

- عدم قيام الشركة بتحقيق المستهدف بالموازنة التقديرية للعام المالي ٢٠٢٠/٢٠١٩ حيث تبين :
  - طحن كمية حوالي ٢٠٣,٢٣٩ الف طن قمح لإنتاج دقيق ٨٢% بنسبة ٦٨,٤٣ % من المستهدف البالغ حوالي ٢٩٧ الف طن .
  - عمولة تسويق نخالة خشنة محقق خلال الفترة نحو ١٠,٤٠٥ مليون جنيه ونسبة ٦٩,١٥ % من المستهدف والبالغ ١٥,٠٤٨ مليون جنيه .
  - لم يتم تحقيق أية إيرادات من المستهدف من أنشطة التعبئة لحساب الشركة والغير والمقدر لها نحو ١٧,٤٦٧ مليون جنيه ، تخزين قمح والمقدر لها إيرادات بنحو ٣,١٩٧ مليون جنيه خلال الفترة .
  - بلغت إيرادات تشغيل للغير (اجرة الطحن) المحققة خلال الفترة نحو ٨٩,١٤٠ مليون جنيه بنسبة نحو ٦٨,٤٣% من المستهدف البالغ نحو ١٣٠,٢٦٣ 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 ٢٠١٢/٢٠١٣ وحتى ٢٠١٦/٢٠١٧ 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 جميع البيانات والإيضاحات اللازمة .

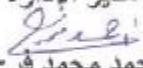
#### الاستنتاج المتحفظ :-


وفيما عدا تأثير ما تقدم وبناء علي فحصنا المحدود للقوائم المالية فلم يتم الي علمنا ما يجعلنا نعتقد ان القوائم المالية الدورية المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للشركة في ٣١ مارس ٢٠٢١ وعن أدائها المالي وتدققاتها النقدية عن تسعة اشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقا لمعايير المحاسبة المصرية .

تحرير أفي : ٢٠٢١/٥ /

مدير عام  
نائب مدير الإدارة  
  
( محاسب / فيوليت انطون سامي )

مدير عام  
نائب مدير الإدارة  
أمانى بكر أحمد  
( محاسب / أمانى بكر أحمد محمود )

وكيل وزارة  
نائب اول مدير الإدارة  
  
( محاسب / أحمد محمد فرج )

يعتمد ،،،  
الوكيل الأول  
مدير الإدارة  
  
( محاسب / هويدا حسن محمد )