

السادة / الهيئة العامة للرقابة المالية
السادة / البورصة المصرية

تحية طيبة ،،، وبعد

نتشرف أن نرفق لسيادتكم نسخة من القوائم المالية للشركة بعد مراجعتها من الجهاز المركزي للمحاسبات عن نتائج أعمال الشركة عن الفترة من ٢٠٢٠/٧/١ حتى ٢٠٢١/٣/٣١ (المركز المالي - قائمة الدخل - قائمة الدخل الشامل - الإيضاحات المتممة - تقرير مراقب الحسابات - قائمة التدفقات النقدية - قائمة التغير في حقوق المساهمين - تقرير مجلس الإدارة) .

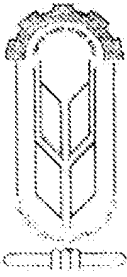
وتفضلو سيادتكم بقبول فائق الاحترام ،،،

رئيس قطاع الشؤون المالية

مسؤل علاقات المستثمرين

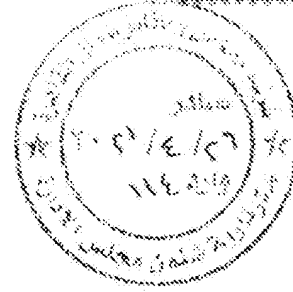
محاسب / ممدوح عبد الحميد عليوة





مقر وزارة
٢٠٢١/٤/٢٦

وزارة التموين والتجارة الداخلية
الشركة القابضة للصناعات الغذائية
شركة مطاحن ومخابز شمال القاهرة
قطاع الشؤون المالية



تقرير قطاع الشؤون المالية بشأن نتائج أعمال الشركة

وبعض المؤشرات الاقتصادية للمركز المالي

عن الفترة من ٢٠٢٠/٧/١ حتى ٢٠٢١/٣/٣١

وذلك للعرض على مجلس إدارة الشركة

رئيس قطاع الشؤون المالية

محاسب / ممدوح عبد الحميد عليوة

المؤشرات الاقتصادية للمركز المالي

من الفترة من ٢٠٢٠/٧/١ حتى ٢٠٢١/٣/٣١

أولاً : قائمة الدخل

١ - الفائض

أ- حققت أنشطة الشركة عجز ١١,٨٥٥ مليون جنيه خلال الفترة من ٢٠٢٠/٧/١ حتى ٢٠٢١/٣/٣١ مقابل فائض ٨,١٤٦ مليون جنيه لذات الفترة المماثلة من العام السابق ومقابل فائض مستهدف ٧,٧٠٨ مليون جنيه لذات الفترة وبيانه كالاتي :-

القيمة بالجنيه

النشاط	الفترة الحالية حتى مارس ٢٠٢١		الفترة للمماثلة من مارس ٢٠٢٠		نسبة تطبيق الهدف % للمستهدف
	٢٠٢١/٣/٣١	٢٠٢٠/٣/٣١	٢٠٢٠/٣/٣١	٢٠٢٠/٣/٣١	
طحن ٧٢ % لحساب الشركة	٢٦٣٥١٧٧	٤١٥٠٢٤٦	٤٤١٠٠٠٠	٦٣	٦٠
طحن ٧٦ %	٦٧٦٧	٦٤	٤٤٤٦٠		١٥
مركز تعبئة السلام	١٠٠٩٧٦٢	٣٥٣٥٦٨١	٤٩٥٦٣٠٠	٢٩	٢٠
اجمالي الكوثر	٣٦٥١٧٠٦	٧٦٩٥٥٣٠	٩٤١٠٧٦٠	٤٧	٣٩
طحن ٨٢ % حر (منظومة)	(٢٤٠٠٨٤٧٩)	(١١٢١١٤٣٤)	(١٦٩٩٣٣٦٠)	٢١٤	١٤١
اجمالي المطاحن	(٢٠٢٥٦٧٧٣)	(٣٥١٥٩٠٤)	(٧٥٨٢٥٠٠)	٢٨٩	٢٦٨
مصنع المكرونه	(١٢٤١١٢١)	(٦١٢٨٥٩)	٣٢٨٥٠٠	٢٠٢	
مخبز السلام / مخبوزات	(٢٨١٠١٩)	٧٧٤٥٢	٢٥١٠٠		
الحركة والنقل	٧١٧٥٦٨	٣٢٦٢٤٨	٦٩٥٠٠	٢٢٠	١٠٣
الصوامع	(٦١٨٠٠٥٦)	(٤١٠٧٢٥٣)	٤٣٢٩٠٠٠	١٥٠	
شون وبنابر	(٣٣٧٨٥٥)				
اجمالي المخرين	(٦٥٠٧٩١١)	(٤١٠٧٢٥٣)	٤٣٢٩٠٠٠	١٥٨	
مبيعات بضائع مشتراه	٢٢٤٨٧٩	١٩٦٥٠٠			١٢٠
مشغولات للغير	٤٧٥٠٥	٢١٨٧٨			٢١٧
فائض / عجز مرحلة أولى	(٢٧٤٨٦٨٧٢)	(٧٦١٣٣٣٨)	(٢١٩٢٤٠٠)	٢٤٧	
فائض / عجز مرحلة ثانية	١٥٦٣٣٣٨٥	١٥٧٥٩٨٧٠	٩٩٠٠١٥٣	٩٩	١٥٨
اجمالي الفائض / العجز	(١١٨٥٤٥٨٧)	٨١٤٥٩٣٢	٧٧٠٧٧٥٢		

ب- في حين حققت أنشطة الشركة خلال شهر مارس ٢٠٢١ فائض نحو ٧٠٢ ألف جنيه مقابل فائض ٣,٥٢٨ مليون جنيه ومقابل فائض مستهدف ٨٥٦ ألف جنيه وبيانه كالاتي :-

الرقمة بالحدود

النشاط	الشهر الحالي مارس ٢٠٢١	الشهر المماثل مارس ٢٠٢٠	المستهدف ٢٠٢٠/٢٠١٩	نسبة تحقيق الهدف %	
				للمماثل	للمستهدف
طحن ٧٢ % لحساب الشركة	٧١٧٢٤٥	٦٩٢٣٦٥	٤٩٠٠٠٠	١٠٢	١٤٦
طحن ٧٦ %	٠٠	٢٣٣١	٤٩٤٠		
مركز تعبئة السلام	٢٢٢٩٠٦	٤٩٢٩٧٥	٥٥٠٧٠٠	٤٧	٤٧
اجمالي الكوثر	٩٤٧٢٥١	١١٨٩٧٠١	١٠٤٥٦٤٠	٨٠	٨٠
طحن ٨٢ % حر (منظومة)	(١٣٦٤٤٨٢)	٩٦٧١٧٢	(١٨٨٨١٤٠)		
اجمالي العلامن	(٤١٧٢٣١)	٢١٥٦٨٧٤	(٨٤٢٥٠٠)		
مصنع المكرونة	٦٩٢٩٤	١٢٢٥٢٦	٢٦٥٠٠	٥٦	٥٦
اجمالي مخازن / مخبز السلام	(٤٢٨٢٧)	(٦٧٠٠)	٣٩٠٠		
اجمالي الحركة والنقل	٧٦٦٣١	١٠٩١٦٤	٧٧٥٠٠	٧٠	٧٠
الصوامع	(٣٨٨٢٤٤)	(٢٤٢٩١٢)	٤٨١٠٠٠		
الشون	(١١٥٣٠٥)	٠٠	٠٠		
اجمالي التخزين	(٥٠٣٩٤٩)	(٢٤٢٩١٢)	٤٨١٠٠٠		
مبيعات بضائع مشراه	٣٢٣٩	٧٢٢٨٥	٠٠	٤	
مشغولات لتغير	٩٦٤٣	٧١٢	٠٠	٢٥١	
فائض / عجز مرحلة أولى	(٨٠٦١١٠)	٢٢١٢٩٤٩	(٢٤٣٦٠٠)		
فائض / عجز مرحلة ثانية	١٥٠٧٧٩٤	١٣١٥٠١٤	١١٠٠٠١٧	١٣٧	١١٥
اجمالي الفائض / العجز	٧٠١٦٨٤	٢٥٢٧٩٦٣	٨٥٦٤١٧	٢٠	٨٢

وبدراسة فائض الأنشطة عن شهر فبراير ٢٠٢١ بالشهر المماثل من العام السابق يتضح الاتي :-

(١) - نشاط الطحن :

أ- طحن القمح لاستخراج دقيق ٧٢ % حر لحساب الشركة :-

حقق فائض ٧١٧ ألف جنيه خلال الشهر الحالي من طحن كمية ٥٨٣٦ طن قمح مقابل فائض

٦٩٢ ألف جنيه خلال الشهر المماثل من العام السابق من طحن كمية ٥٢٨٩ طن قمح.

(١) : مركز تعبئة السلام :-

حقق فائض ٢٣٠ الف جنيه خلال الشهر الحالي من تعبئة ٦٧٨ طن زنة ١ كجم مقابل فائض ٤٩٤ الف جنيه الشهر المماثل من تعبئة كمية ١٨٥٣ طن دقيق .

ج - طحين القمح لاستخراج الدقيق التمشويى وفقاً لمنظومة تحرير سعر الدقيق :-

حقق عجز ١,٣٦٤ مليون جنيه من طحن كمية ٢٩ الف طن قمح الشهر الحالي مقابل فائض ٩٦٧ الف جنيه من طحن كمية ٣٥ طن قمح خلال الشهر المماثل ويرجع ذلك لانخفاض كمية المطحون بنحو ٦ الاف طن الامر الذى اثر بالسلب على الإيرادات المحققة من تكلفة الطحن .

(٢) : نشاط صناعة المكروننة :-

حقق فائض ٦٩ الف جنيه خلال الشهر الحالي مقابل فائض نحو ١٢٤ الف جنيه خلال الشهر المماثل حيث بلغت كمية الانتاج نحو ٤٤٩ طن (٣٥٣ طن بالمصنع ، ٩٧ طن بشركتى اهما ومطاحن التحرير خلال الشهر الحالي مقابل انتاج ٦٣٤ طن مكروننة خلال الشهر المماثل (٦١٩ طن بالمصنع ، ١٥ طن شركتى اهما والتحرير) .

(٣) : نشاط الخبز :- مجمع السلام / مخبوزات :

حققت المخبوزات عجز بنحو ٤٤ الف جنيه الشهر الحالي من انتاج ٧٣ جوال زنة ١٠٠ ك مقابل عجز ٧ الاف جنيه الشهر المماثل من انتاج ٤٦ جوال زنة ١٠٠ ك مخبوزات .

٣- التكلفة للإيراد :-

بلغت نسبة تكاليف النشاط إلى إيرادات النشاط عن الفترة الحالية نسبة ٨٩,٨٦ % مقابل ٨٦,٦٢ % عن الفترة المماثلة من العام السابق .

٣- إيرادات الاستثمارات و الفوائد الدائنة :-

تحققت إيرادات استثمارات وفوائد دائنة عن الفترة الحالية بمبلغ ٦٠٨ الف جنيه مقابل ١٠٢١ الف جنيه عن الفترة المماثلة من العام السابق بمعدل تغير (٤٠,٥٤) % .

٤ - الأجور :-

بلغت الأجور عن الفترة الحالية مبلغ ١٣٦,٣٣٤ جنيه مقابل ١٣٠,٤٧٥ مليون جنيه عن الفترة المماثلة من العام السابق وذلك لانخفاض الاساسى والتأمينات للتخارج على المعاش بنسبة أكبر من الزيادات السنوية في الأجور .

لانيا : قائمة المركز المالي

١ - السيولة :-

بلغت أرصدة البنوك في ٢٠٢١/٣/٣١ مبلغ ٩,١٢٣ مليون جنيه مقابل ٣٧,٢٦٤ مليون جنيه في ٢٠٢٠/٦/٣٠ في حين بلغ رصيد السحب على المكشوف (دفعياً) ١٥٥ الف جنيه مقابل ٧٣٨ الف جنيه والتسهيلات البنكية ٢,٠٢٩ مليون جنيه مقابل ٦٥ الف جنيه في ٢٠٢٠/٦/٣٠.

٢ - رأس المال العامل :-

بلغ رأس المال العامل في ٢٠٢١/٣/٣١ مبلغ (١٠,٨٠٠) مليون جنيه مقابل ٣,٤٥٨ مليون جنيه في ٢٠٢٠/٦/٣٠.

٣ - المخزون :-

بلغ رصيد المخزون من الأقماع اللازمة لاستخراج دقيق ٧٢ % في ٢٠٢١/٦/٣١ كمية ٢٥٠ طن مقابل ١٠٣٥ طن في ٢٠٢٠/٣/٣١.

٤ - الاستثمارات :-

بلغت الاستثمارات المنفذة خلال الشهر الحالي مبلغ ٣,٧٤٧ مليون جنيه بنسبة تنفيذ نحو ٣٧,٤٧ % من المستهدف ٢٠٢١/٢٠٢٠ البالغ ١٠,٠٠٠ مليون جنيه .
ومرفق طيه بيان بالاستثمارات المعتمدة والمنفذة .

تالفا : العمالة والأجور

(الأجور بالآلاف جنيه)

بيسان	نفعلى (١) ٢٠٢١/٢	نفعلى (٢) ٢٠٢٠/٢	(٢٠٢١) %	المستهدف الشهرى (٣)	(٢٠٢٠) %
العمالة					
دائمون	٢٥٠٦	٢٦٨٦	٩٢	٢٩٥٠	٨٥
مؤقتون	١٢٨	١٧١	٧١	٠٠	
الإجمالي	٢٦٤٤	٢٨٥٧	٩٢	٢٩٥٠	٩٠
الأجور	١٣٦٨٢	١٤٣٥٤	٩٥	١٧٠٤٢	٨٠

رابعاً : المركز المالي

بيان مقارنة للفائض عن شهر مارس ٢٠٢١ بالشهر السابق والمماثل للعام الماضى .

(القيمة بالآلاف جنيه)

بيسان	نفعلى (١) ٢٠٢١/٢	نفعلى (٢) ٢٠٢٠/٢	نفعلى (٣) ٢٠٢٠/٢	السابق % (٤) + (١)	المماثل % (٥) + (١)
إيرادات النشاط	٤٥٩١٠	٣٩٩٦٤	٦٧٧٧٨	١١٤,٨٨	٦٧,٧٤
مصروفات النشاط	٣٧١٠٠	٣٦٤٨٥	٨٧٩٢٨	١٠١,٦٩٢	٦٤,٠٠
مجموع الربح	٨٨١٠	٣٤٧٩	٩٨٥٠	٢٥٢,٢٣	٨٩,٤٤
إجمالي الموارد	٤٨٦٩٨	٤٣٨٦٩	٦٨٨٢١	١١١,٠١	٧١,٢٣
إجمالي الاستخدامات	٤٧٩٩٦	٤٤٩٦٥	٦٥٢٠٢	٣٨٦,٠١	٧٣,٥٠
الفائض قبل الضرائب	٧٠٢	(١٠٩٦)	٣٥٢٨		٢٢,٩٠

رئيس قطاع المئون المالية

مدير عام الميرانية

مهاجيب / ممدوح عبدالحميد عليوة

مهاجيب / محمد حجازى محمد

الإستمارة (لفتح وإغلاق إستثماري)
من ٢٠٢٠/٧/١ حتى ٢٠٢١/٣/٣١

البيانات المالية

البيانات	البيانات	التوزيع على الفئات المالية					المطلوب	اسم المشروع	
		وسائل	أثاث	عدد	الات	مباني			أراض
١٠,٠٠٠	*							٣٠٠٠	١- مشروع الاعمال والتجديد : أ- تأهيل مباني المساكن لرعاية خطوط الإنتاج ب- تأهيل المواقع والسفن لإستقبال الأبحاث وتطوير منظومة الأبحاث
٢٣١,٧٧	٤٥٣			٤١٠	٢٩	٥١٧	٣٠٠٠٠	٢٠٠٠	٢- وحدات إنتاجية ٣- الإمداد العامة ٤- تطوير سيارات المدرجة والرباد
١١٤٧,٥٦	٢٣٦١		٨	٦٠	١٢٢٠	١٠٧٣	١٩١١١	٥٠٠٠	٥- مشروع المساهمة على الشركة ٦- مشروع المساهمة على الشركة
١١١٧,٥٠	٢٣٥			١٣٠	١٥	٩٠	٢٠٠٠	١٥٢	٧- مشروع المساهمة على الشركة ٨- مشروع المساهمة على الشركة
٢٣,٠٠	٦						٢٠٠٠	١٥٢	٩- مشروع المساهمة على الشركة ١٠- مشروع المساهمة على الشركة
٢٢,٠٠	١٠					١٠	٥٠٠٠	١٥٢	١١- مشروع المساهمة على الشركة ١٢- مشروع المساهمة على الشركة
١٠,١٣	١٥٢						١٥٢	١٥٢	١٣- مشروع المساهمة على الشركة ١٤- مشروع المساهمة على الشركة
٣٠	٣٠							١٥٢	١٥- مشروع المساهمة على الشركة ١٦- مشروع المساهمة على الشركة
٢٣٧,٤٧	٣٧٤٧	٦	١٦٨	٤٨٥	١٢٤٢	١٦٩١	١٥٢	١٥٢	١٧- مشروع المساهمة على الشركة ١٨- مشروع المساهمة على الشركة

رئيس مجلس إدارته / مدير

مدير عام الشركة

شركة ساه من خلال القاهرة

شركة ساه من خلال القاهرة

قائمة المركز المالي

في ٢٠٢١/٣/٣١

القيمة بالجنيه

٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠٢١/٣/٣١	رقم الحساب	البيانات
			الأصول
			الأصول غير المتداولة
١٩٤٩٧٢٦٨٢	١٩٠٠٤٨٢١٦	١	أصول ثابتة
٣١٤٧١١٠	١٩٦٢٨٢٦	٢	مشروعات تحت التنفيذ
٩٠٩٠٦٢٠	٩٠٩٠٦٢٠	٣	استثمارات مالية متويلة الاجل استثمار عقارى استثمارات فى شركات شقيقة وذات سيطرة مشتركة استثمارات مالية متاحة للبيع أصول ضريبية مؤجلة
٢٠٧٢١٠٤١٢	٢٠١١٠١٦٦٢		مجموع الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
٢٨٥٤٨٦			أصول محتفظ بها بغرض البيع
٣٥٧٧٧٤٩٨	٢٩٤٦٦٥٥١	٤	مخزون
١٢٥٠٢٥٦٤٥	٨٧٦٥٤١١٨	٥	عملاء وأوراق قبض ومدينون آخرون
١٩٥٥٨٩٥	٣١٦٢١٦٨		حسابات مدينة مع الشركة القابضة والشقيقة
١١٧٤٣٧	٤٢٧٦٥		دفعات مقدمة
٢٧٢٦٤٠٩٧	٩١٢٣٠٠٣	٦	نقدية وأرصدة لدى البنوك
١٩٠٤٢٦٠٥٨	١٢٩٤٤٨٦٠٥		مجموع الأصول المتداولة
٣٩٧٦٢٦٤٧٠	٣٣٠٥٥٠٢٦٧		إجمالي الأصول

تأجيل قائمة المركز المالي

حتى ٢٠٢١/٢/٢١

٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠٢١/٢/٢١	رقم التشرح	المبنيان
			حقوق الملكية
١٠٧٠٠٠٠٠٠	١٠٧٠٠٠٠٠٠	٧	رأس المال المدفوع
٨٥٧١١١٤٨	٨٥٧١١١٤٨	٨	الاحتياطيات
	٨٥١٢٠٩٣-	٩	ارباح (خسائر) مرحلة
	١٢٣١٩٧١٤-		خسائر الفترة قبل التوزيع
١٩٢٧١١٤٨	١٧١٨٧٩٣٤١		مجموع حقوق الملكية
			الالتزامات غير المتداولة
			قروض من البنوك
١٣٠٠٨	١٣٠٠٨		قروض من شركات قابضة وشقيقة وجهات اخرى
١٧٩٤٣٨٨٨	١٨٤٠٩٠١٥	١٠	التزامات ضريبية مؤجلة
			التزامات اخرى
١٧٩٥٦٨٩٦	١٨٤٢٢٠٢٣		مجموع الالتزامات غير المتداولة
			الالتزامات المتداولة
			مخصصات
١٥٨٢٨١٢٢	١١٥٨٨٥٨٦	١١	بنوك سحب على الكشوف
٧٣٧٨٩٣	١٥٥٠٠٠		موردون واوراق دفع ودائون اخرون
١٤٩٣٠٤٥٦١	١٠٦٩١١٦٢٤	١٢	حسابات دائنة للشركة القابضة والشقيقة
	١٠٥١٧٠		حسابات دائنة للمصالح والهيئات
٢١٠٣٢٥٦٠	١٩٤٥٥٣٩		قروض وتسهيلات قصيرة الاجل
٦٥٢٩٠	٢٠٢٨٩٨٤		ضريبة الدخل المستعقة
١٨٦٩٦٨٤٢٦	١٤٠٢٤٨٩٠٣		مجموع الالتزامات المتداولة
٣٩٧٦٣٦٤٧٠	٣٣٠٥٥٠٢٦٧		مجموع حقوق الملكية والالتزامات

العضو المنتدب للشؤون المالية والإدارية

مخاسب / سلامة سلطان مصطفى

رئيس قطاع الشؤون المالية

مخاسب / ممدوح عبد الحميد عليوة

مدير عام الميزانية

مخاسب / محمد هجازي محمد

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

دكتور / احمد العيسوي

قائمة الدخل

من الفترة المنتهية في ٢٠٢١/٣/٢١

تتويج المصروفات طبقاً لوظيفتها (

القيمة بالجنينة

٢٠٢٠/٠٣/٢١	٢٠٢١/٠٣/٢١	رقم الصفح	المبيِّنات
٤٥٤٥٦٣٥٢٤	٣٧٤١١٤٩٧٠	١٣	المبيعات / الإيرادات
٣٧٣١٦١٨٧٩	٣٢١٨٠٦٥٥٦	١٤	تكاليف الإنتاج أو شراء الوحدات المبيعة (-)
٢١٠٢٦٣٥٨	١٤٣٦١٦٥٧		مصروفات بيع وتوزيع (-)
٦٠٣٧٥٢٨٧	٣٧٩٤٦٧٥٧		مجموع الربح
٦٤٦٩	٦٤٣٥		الدخل من الاستثمار
٩٥٠٤٢٣	٧١٦٣٢٥	١٥	مكاسب (خسائر) أخرى
١٦٢١٢٧٥٩	١٩٧١٩١٠٠	١٦	إيرادات أخرى
٧٨٣٠٠٠	٧٨٣٠٠٠		رواتب مقبولة (-)
٦٦٩٥٨٧٢٠	٦٧٠٥٩٠٠٧		مصروفات إدارية وعمومية (-)
			مخصصات مكونة (-)
			مخصصات أخرى الغرض منها
			خسائر اضمحلال في قيمة الأصول الثابتة والتغير ملموسة
٨٢٢٥٥٥	١٣٠٩٥٧٥	١٧	مصروفات أخرى (-)
١٢٩٧٥٠٥	١٠٩١٦٢٢	١٨	مصروفات تمويلية (-)
٤٦٢٧٧٤			إيرادات استثمارية في شركات شقيقة وذات سيطرة مشتركة
٨١٤٥٩٣٢	١١٨٥٤٥٨٧٠		الأرباح قبل الضريبة
			مصروفات ضريبة الدخل
			ضريبة أرباح تجارية وصناعية
٨٤٦٨٠٣	٤٦٥١٢٧		ضريبة مؤجلة
٧٢٩٩١٢٩	١٢٣١٩٧١٤		ربح السنة من العمليات المستمرة
			ربح السنة من العمليات غير المستمرة
٧٢٩٩١٢٩	١٢٣١٩٧١٤		ربح الفترة
٠٠٥	٠		توزيع ربحية السهم في الأرباح

مستبعد من مبيعات الإنتاج والعمالة مبلغ ١٨٩٧١٧٩.١٢ جنيه قيمة ١٦١ طن دقيق ٧٢% محمول لصناعة المخبز والخبز

العضو المنتدب للشؤون المالية والإدارية

رئيس قطاع الشؤون المالية

مدير عام الميزانية

مهاسيب / سلامة سلطان مصطفى

مهاسيب / ممدوح عبدالحميد فتوة

مهاسيب / محمد مجازي محمد

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

دكتور / أحمد العيسوي

قائمة الدخل الشامل

عن الفترة المنتهية في ٢٠٢١/٢/٢١

القيمة بالعملة

٢٠٢٠/٠٣/٢١	٢٠٢١/٠٢/٢١	البيان
٧٢٩٩١٢٩	١٢٣١٩٧١٤	ربح الفترة بعد الضريبة
		الدخل الشامل
		فروق العملة الناتجة من ترجمة العملات الاجنبية
		الاستثمارات المالية المتاحة للبيع
		تغطية التدفق النقدي
		الارباح الاكتوارية من نظام المزايا المتعددة للمعاشات
		نصيب المنشأة من الدخل الشامل الاخر من الشركات الشقيقة
		ضريبة الدخل المتعلقة بمناصر الدخل الشامل الاخرى
		مجموع الدخل الشامل الاخر عن السنة بعد خصم الضريبة
٧٢٩٩١٢٩	١٢٣١٩٧١٤	اجمالي الشامل عن الفترة

العضو المنتدب للشؤون المالية والادارية

مخاسب / سلامة سلطان مصطفي

رئيس قطاع الشؤون المالية

مخاسب / ممدوح عبدالحميد عليوة

مدير عام الخيراتية

مخاسب / محمد هجازي محمد

القيمة بالجنينة

٢٠٢٠/٠٣/٣١	كلى	جزئى	
			التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٨١٤٥٩٣٢		١١٨٥٤٥٨٧-	صافى الربح (الخسارة) قبل الضريبة
			تسوية البنود غير العادية
١٣٤٩٥٩٨٣		١٠٤٤٧٤١٧	الإهلاك والاستهلاك
٥٤٨١٧		٢٣٤٦٣	خسائر (أرباح) تقييم العملات الأجنبية
			تسوية البنود التي تؤثر على صافى الربح (الخسارة) ولاتدخل ضمن التدفقات من أنشطة التشغيل
		١٣٨٥٨٠٠-	خسائر (أرباح) بيع الأصول الثابتة
٤٥٣٣١٣-		٦٤٢٥٠-	خسائر (أرباح) استثمارات مالية
٤٦٩٢٤٣-		٦٠١٢٠٨-	فوائد دائنة
٥٥١٩٢٧-		١٠٩١٦٢٢	فوائد مدينة
			تسوية التغيرات في أرصدة الخزون والحسابات المدينة والدائنة
٢٤١٣٥٨٣٥		٦٣١٠٩٤٧	التنقص (الزيادة) في الخزون
٣٠٨١٧٩٨٧		٣٦٢٢٠٣٦١	التنقص (الزيادة) في العملاء وأوراق القبض ومدى التشغيل
٥٨١٢٤٦١٢-		٣٣٤٤٤٨٠٢-	الزيادة (التنقص) في الموردين وأوراق الدفع ودائى التشغيل
٨٤٦٨٠٣		٤٦٥١٢٧	الزيادة (التنقص) في الالتزامات الضريبة المؤجلة
١٤٧٢٦٥٠٠-		٤٢٣٩٥٢٦-	مسند من الخصصصات
		٨٥١٢٠٩٣-	سداد من سنوات سابقة
٥٥١٩٢٧		٦٠١٢٠٨	فوائد دائنة محصلة
١٢٩٧٥٠٠-		١٠٩١٦٢٢-	فوائد مدينة مدفوعة
١٥٦٨٠٠٣٤	٤٦٨٨٧٨-		صافى التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل (١)
			التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
٧٥٣٥٧٢٨-		٣٧٤٧٩٦٧-	مدفوعات لاقتناء أصول ثابتة
٩٢٥٥٤٩		٩٢٥٥٤٩	متحصلات من الاستثمارات
٨٥٦٩		٨٥٧٩	متحصلات من استثمارات في سندات حكومية
٤٥٣٣١٣		٢٠١٧١٤١	متحصلات عن بيع أصول ثابتة
٦١٤٨٣٠٧-	٧٩٦٦٩٨-		صافى التدفقات من أنشطة الاستثمار (٢)
			التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
١٩١٧٦٤٤٦-		١٤٦٨٤٦٦٣-	توزيعات أرباح مدفوعة
٥٠٠٠٠٠٠٠٠		٤٤٢٤١٠٢٥	تسهيلات بنكية
٤٥٦٣٠٦٩٢-		٤٢٢١٢٠٤٠٠-	سداد تسهيلات بنكية
١٤٨٠٧١٣٨-	١٢٦٥٥٦٧٨-		صافى التدفقات النقدية من أنشطة التمويل (٣)
٥٢٧٥٤١١-	١٨١٤١٠٩٤-		التغير في حركة النقدية وما في حكمها أول الفترة المالية
١١٣٧٤٨٦١	٢٧٢٢٤٠٩٧		رصيد النقدية وما في حكمها في ٢٠٢٠/٧/١
٦٠٩٩٤٥٠	٩١٢٣٠٠٣		رصيد النقدية وما في حكمها في ٢٠٢١/٣/٣١ (إيضاح ٧)

المعروض المتضمن للمعتمدين الماليين والإداريين

رئيس قطاع الشؤون المالية

مدير عام المحاسبة

مخاتبة / سلامة سلطان مصطفى

مخاتبة / محمود عبدالحميد عليوة

مخاتبة / محمد حجازي محمد

ڄامو ڄامو ڄامو ڄامو

ڄامو ڄامو ڄامو ڄامو

ڄامو ڄامو ڄامو ڄامو

ڄامو ڄامو ڄامو ڄامو	ڄامو ڄامو ڄامو ڄامو	ڄامو ڄامو ڄامو ڄامو	ڄامو ڄامو ڄامو ڄامو	ڄامو ڄامو ڄامو ڄامو	ڄامو ڄامو ڄامو ڄامو	ڄامو ڄامو ڄامو ڄامو	ڄامو ڄامو ڄامو ڄامو	ڄامو ڄامو ڄامو ڄامو	ڄامو ڄامو ڄامو ڄامو	ڄامو ڄامو ڄامو ڄامو	ڄامو ڄامو ڄامو ڄامو
188277			1177	070	730	1373A	19.09	2A2.0	1.7.0.0		ڄامو ڄامو ڄامو ڄامو
4005-		4005-									ڄامو ڄامو ڄامو ڄامو
7244	7244										ڄامو ڄامو ڄامو ڄامو
2104											ڄامو ڄامو ڄامو ڄامو
150131	7244	4005-	1177	070	730	1388V	19.09	2913.0	1.7.0.0		ڄامو ڄامو ڄامو ڄامو
190131	7244	4005-	1377	070	730	1388V	19.09	2913.0	1.7.0.0		ڄامو ڄامو ڄامو ڄامو
1232.0	1232.0										ڄامو ڄامو ڄامو ڄامو
1012-		1012-									ڄامو ڄامو ڄامو ڄامو
1870			1870								ڄامو ڄامو ڄامو ڄامو
187777	187777	1012-	1877	070	730	10934	19.09	2923.0	1.7.0.0		ڄامو ڄامو ڄامو ڄامو

ڄامو ڄامو ڄامو ڄامو

ڄامو ڄامو ڄامو ڄامو

ڄامو ڄامو ڄامو ڄامو

ڄامو ڄامو ڄامو ڄامو

ڄامو ڄامو ڄامو ڄامو

ڄامو ڄامو ڄامو ڄامو

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٢٠٢١/٣/٢١

- نبذة عن الشركة -

شركة مطاحن ومخابز شمال القاهرة شركة مساهمة مصرية تأسست بموجب قرار السيد رئيس الجمهورية رقم (٢٤٧٤) لسنة ١٩٦٥ وأعيد تأسيسها بموجب أحكام قانون شركات قطاع الأعمال العام رقم (٢٠٣) لسنة ١٩٩١ .

مقر الشركة الرئيسي :- مدينة السلام / القاهرة من.ب ٣٠٣٢

موقع الشركة على الانترنت :- marketing@northcairemills.com

تليفون – فاكس :- (٢٢٨١٧٢٣٣ - ٢٢٨١٧٢٣٤) (٢٢٨١٣٤٨١ - ٢٢٨٢٢٨٢ - ٢٢٨٠٢٢٨)

نشاط الشركة :

تصنيع وتجارة واستيراد وتصدير وتخزين وتبشير وصيانة وتعبئة وتجهيز ونقل وتوزيع الحبوب ومنتجاتها وبدائلها : المخبوزات - المكرونات - المعجنات ونشاط الاستثمار العقاري .

اسس اعداد القوائم المالية :-

- يتم اعداد القوائم المالية بصيغة دورية ربع سنوية طبقاً للنظام المحاسبي الموحد ومعايير المحاسبة المصرية في ضوء القوانين واللوائح المصرية السارية ويتم اعتمادها من مجلس ادارة الشركة في نهاية كل فترة مالية.

- اعدت القوائم المالية طبقاً لاساس التكلفة التاريخية ويتم تسجيل الايرادات والمصروفات طبقاً لبدأ الاستحقاق .

- اعدت القوائم المالية بالجنيه المصري والذي هو عملة التعامل بالشركة .

السياسات المحاسبية

١) تبدأ السنة المالية من ٧/١ وتنتهي في ٦/٣٠ من كل عام .

٢) تم اتباع نفس السياسات والأسس المحاسبية المتبعة مع القوائم المالية الدورية مقارنة مع أحدث قوائم مالية سنوية .

٣٣) يتم استخدام الأساس التاريخي لتقويم معظم الأصول وكذلك الاجراءات الخاصة باستهلاك
الأصول تطبيقاً لافتراض استثمارية الشركة .

٤) معالجة النفقات اللاحقة لاقتناء الأصول الثابتة فهي تتضمن التكلفة المفترية للأصول الثابتة وتكلفة إحلال جزء أو
مكون من مكونات تلك الأصول بعد استيفاء القيمة المفترية للجزء الذي تم إحلاله عندما يكون من المتوقع الحصول
على منافع اقتصادية مستقبلية كنتيجة لاتفاق تلك التكلفة وكذلك عندما يمكن قياس التكلفة بدرجة عالية من الدقة هذا
ويتم الاعتراف بالتكاليف الأخرى بقيمة الدخل كمصروف عند تكبدها .

٥) إعداد قائمة التدفقات النقدية : تعد قائمة التدفقات باستخدام الطريقة الغير مباشرة طبقاً لمعايير
المحاسبة المصرية ورصيد النقدية الظاهر بقائمة المركز المالي يمثل النقدية الفعلية في تاريخ المركز المالي .

٦) قواعد إعداد القوائم والحكم الشخصى والافتراضات التى تبني على التقديرات المحاسبية يتطلب
إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية من الإدارة استخدام الحكم الشخصى والتقديرات
والافتراضات التى تؤثر على تطبيق السياسات والقيم المعروضة للأصول والالتزامات والإيرادات
والمصروفات وتعتمد التقديرات والافتراضات المتعلقة بها فى ضوء الخبرة السابقة وعوامل أخرى
متنوعة معقولة فى ظروف تطبيقها تمثل نتائج التقديرات والافتراضات الأساسية فى تكوين الحكم
الشخصى الخاص بالقيمة الدفترية للأصول والالتزامات المتداولة بطريقة أكثر وضوحاً من مصادر
أخرى هذا وتختلف النتائج عن تلك التقديرات .

٧) يتحقق الإيراد عند تحويل المخاطر والعوائد الأساسية لملكية السلعة إلى المشتري وان يتوقع تدفق منافع
اقتصادية وإمكانية قياس الإيراد والتكلفة المرتبطة بالسلعة ويتم تسجيل الإيرادات بالقيمة العادلة للمقابل
المستلم أو المستحق من النقدية وما فى حكمها طبقاً لتحقيق واقعة البيع وتسليم البضاعة للعميل والتى تتحقق
بالتسليم الفعلى وإصدار فاتورة واستلام المقابل النقدى (نقداً - شيكات) .

٨) السياسة المحاسبية للاعتراف بالمصروفات :-

يتم الاعتراف بجميع مصروفات النشاط بما فى ذلك المصروفات الإدارية والعمومية مع تحميلها
بقائمة الدخل فى الفترات المالية التى تحققت فيها تلك المصروفات وذلك وفقاً لأساس الاستحقاق .

٩) السياسة المحاسبية للاعتراف بالإيراد :-

- يتم الاعتراف بإيرادات المبيعات طبقاً لتحقيق واقعة البيع وإصدار الفاتورة

- بالنسبة لإيرادات الفوائد الدائنة وفقاً لأسعار الفائدة لدى البنوك المتعامل معها ، ويتم الاعتراف

بإيراد الفوائد الدائنة بقائمة الدخل عند استحقاقها .

١٠) توزيعات الأرباح :- يتم تسجيل توزيعات الأرباح كالتزامات فى الفترة التى يتم الإعلان عنها .

١١- ترجمة العملات الأجنبية :-

يتم تقييم سعر العملة الأجنبية بالجنيه المصري في ذات يوم البيع (تصدير) أو الشراء (الاستيراد) وتحويل المبلغ من البنك بالسعر المعلن من البنك المركزي ، ويتم إعادة تقييم أرصدة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية عند إعداد الفترات المالية (المراكز المالية) وفقاً لسعر المعلن من البنك المركزي وإدراج الفروق بقائمة الدخل .

١٢- المخاطر المالية المتعلقة بالأدوات المالية (خطر العملات الأجنبية -- خطر سعر الفائدة -- خطر السيولة) :-

تتمثل الأدوات المالية للشركة في الأصول والالتزامات المالية وتتضمن الأصول المالية للشركة أرصدة البنوك والمدينون والأرصدة المدينة الأخرى والاستثمارات المالية كما تتضمن الالتزامات المالية للشركة الدائون والأرصدة الدائنة الأخرى :-

أ- خطر العملات الأجنبية :- يتمثل خطر العملات الأجنبية في التغيرات في أسعار العملات الأجنبية والذي يؤثر على المدفوعات والمقبوضات بالعملات الأجنبية وكذلك تقييم الأصول والالتزامات بالعملات الأجنبية .

ب- خطر سعر الفائدة :- تعتمد الشركة في توفير احتياجاتها التمويلية لسداد التزاماتها الجارية وتمويل الأصول طويلة الأجل على مواردها ويتمثل خطر الفائدة في تغير أسعار الفائدة ويعتبر هذا الخطر منخفض .

ج- خطر السيولة :- ويتمثل في المخاطر التي تؤثر على قدرة الشركة على سداد جزء أو كل التزاماتها وظيفياً لسياسة الشركة يتم الاحتفاظ بالسيولة المناسبة لمواجهة التزامات الشركة الجارية بما يؤثر على تخفيض ذلك الخطر للحد الأدنى .

الأصول الثابتة (رقم الإيضاح ١) : تظهر الأصول الثابتة بالتكلفة التاريخية بعد خصم المخصص من تكلفة الأصل .

١) الانخفاض في قيمة الأصول :- يتم مراجعة القيمة الدفترية للأصول المملوكة للشركة بخلاف المخزون في تاريخ الميزانية لتحديد ما إذا كان هناك أي مؤشرات تدل على حدوث انخفاض في قيمتها وفي حالة وجود تلك المؤشرات يتم إعداد الدراسة اللازمة لتحديد القيمة الاستردادية المتوقعة .

ب) يتم احتساب الإهلاك بطريقة القسط الثابت وطبقاً للمعدلات التي يقرها النظام المحاسبي الموحد .

آلات مطاحن	٧٪	مباني إدارية	٢٪	الأثاث	١٠٪
آلات مخازن	١٥٪	مباني معدنية	٦٪	العدد والأدوات	من ٦٪ إلى ١٠٪

جسـ) تم إعادة النظر في معدلات الإهلاك للآلات والمباني وفقاً لأعمارها الافتراضية والذي تم تحديدها بواسطة الشركات المنفذة ومكاتب الخبرة الهندسية واللجنة المشكلة لهذا الشأن وتم الموافقة في

مجلس الإدارة على التعديل بالقرار رقم (٢١/٢٠) جلسة ٢٠٢١/١/٣١ والقرار رقم ٣٠/٣٠

جلسة ٢٠٢١/٢/٢٧ .

دا مرفق بيان بحركة الأصول الثابتة مبينا الإضافات والإستبعادات وحركة مجمع الإهلاك .

المشروعات تحت التنفيذ (رقم الإيضاح ٢) :

يتم اثبات المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة طبقا للقياس الاولي وتتضمن كافة النفقات المتعلقة مباشرة واللازمة لتجهيز الاصل الى حالته التي يتم تشغيله بها ثم تثبت الأصول بالمركز المالي بإجمالي التكلفة وقد بلغت قيمتها في ٢٠٢١/٣/٣١ مبلغ ١,٩٦٣ مليون جنيه عبارة عن :-

الب	الج
١٥٢٠	بلاطات و ٢ بلالة لمطحن الهدى
٣١٠	اتعاب استشاري عن معاينة محلات مجمع السلام واجراءات تحسين الخدمة لارض مدينة نصر
٩٠	التوسع في قاعة الاجتماعات بالسلام
٢٧	اجهزة فرق نقاط (موسم الفصح المحلي)
١٦	تجهيزات وحدات
١٩٦٣	الاجمالي

الاستثمارات المالية طويلة الأجل (رقم الإيضاح ٢) :

يتم تقييم الاستثمارات طويلة الأجل بتسجيلها بالتكلفة وتخفيض قيمتها الدفترية في حالة وجود انخفاض غير مؤقت في قيمتها ويتم تحميل الانخفاض على قائمة الدخل وتدرج الاستثمارات المالية بفرض المتاجرة عند الإثبات الأول بالتكلفة على أن يعاد تقييمها في نهاية كل فترة أو مدة مالية بالقيمة العادلة (سعر السوق) ويتم الاعتراف بفروق التقييم الناتجة عند التغير في القيمة العادلة للاستثمار في قائمة الدخل وقد بلغت قيمة الاستثمارات المالية في ٢٠٢١/٣/٣١ مبلغ ٩,٠٩٦ مليون جنيه تمثل في :-

٨,٨٤٦ مليون جنيه استثمارات بنسبة ١٧,١٪ في رأس مال الشركة للتحتة للمطاحن

٠,٢٤٥ مليون جنيه استثمارات في سندات حكومية طبقا للقوانين التي كانت سارية بفائدة ٣,٥٪ سنويا

مقيمة بالتكلفة وقت الاقتناء (محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق)

- إستثمارات في أسهم وسندات أخرى (لا يوجد)

- المخزون (رقم الإيضاح ٤) :-

- يتم تقييم المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة الاسترادية أيهما أقل ويتم تحديد التكلفة على النحو التالي :
 - مخزون الخامات على أساس آخر سعر شراء
 - مخزون قطع الغيار ومواد التعبئة والتغليف على أساس المتوسط المتحرك .
 - مخزون الانتاج التام بالتكلفة أو صافي القيمة الاسترادية أيهما أقل .
 - يوجد بمطاحن وصوامع الشركة في ٢٠٢١/٣/٣١ كمية قمح محلي ومستورد (خاص بمنظومة تحرير سعر الدقيق) تبلغ نحو ٥٥٠٨٢ طن قمح محلي ومستورد بقيمة ٢٥٢,٣٧٥ مليون جنيه ملك الهيئة العامة للمسلع التموينية .
- وبلغ رصيد المخزون في ٢٠٢١/٣/٣١ مبلغ ٢٩,٤٦٧ مليون جنيه عبارة عن :-

بيانات	مليون جنيه
مخزون خامات	٢,٣٣٧
مخزون قطع غيار	١١,٧٨٥
مخزون وقود وزيوت	٠,٠٨١
مخزون مواد تعبئة وتغليف	٤,٥١٧
مخزون انتاج تام	٩,٤٥٢
مخزون ادوات كتابية	٠,٧٧٨
مخزون انتاج تحت التصنيع	٠,٠١٧
مخزون بضائع مشتراء	٠,٥٠٠
اجمالي	٢٩,٤٦٧

- عملاء واوراق قبض ومدىسور اخرون (ايضاح رقم ٥)

بلغ الرصيد في ٢٠٢١/٣/٣١ مبلغ ٨٩,٧٩٤ مليون جنيه عبارة عن :-

بيانات	مليون جنيه
عملاء (بعد خصم المخصص ٥٠٥ الف جنيه)	٤٨,٥٨٩
اوراق قبض	٠,٤٩٠
حسابات مدينة لدى المصالح والهيئات	٦,٥٨٨
ايرادات مستحقة التحصيل	٣,٨٦٣

تأمين لدى الغير	١٨,٤٣٢
حسابات مدينة اخرى (بعد خصم المخصص ٥.٢٢١ مليون جنيه)	٣,٦٨٧
مدينو بيع اصول	٠,١٧٨
موردين مدين	١,٨٣١
حسابات دائنة للمصالح والهيئات مدين	٣,٩٧١
دائنون بمبالغ مستقطعة مدين	٠,٠٢٥
اجمالي	٨٧,٦٥٤

النقدية بالبنوك والصفوف (رقم الإيضاح ٦)

- رصيد النقدية في ٢٠٢١/٣/٣١ يبلغ ٩,١٢٣ مليون جنيه وتمثل في :-

٧,٥٥٢	مليون جنيه حسابات جارية بالبنوك
٠,٣٥٢	مليون جنيه شطاء خطاب ضمان
٠,٨٤٧	مليون جنيه سبب مستديمة
-٠,٣٧٢	مليون جنيه الصندوق

٩,١٢٣ مليون جنيه رصيد النقدية في المركز المالي في ٢٠٢١/٣/٣١

علماً بأنه ضمن رصيد النقدية مبلغ ٦٣٢١٨ دولار و ٣٨٠ يورو طرف بنك مصر وتم تقييمها بسعر الصرف المحدد من البنك المركزي المصري ٢٠٢١/٣/٣١ ويوجد رصيد سحب على المكشوف (تقريباً) بمبلغ ١٥٥ الف جنيه ببنك مصر/السلام ورصيد تسهيلات بنكية بمبلغ ٣,٠٢٩ مليون جنيه

- لغرض اعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وما في حكمها ارصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية بالبنوك والودائع اقل من ٣ شهور

- هيكل رأس المال (رقم الإيضاح ٧)

١) رأس المال المصرح به ١٥٠ مليون جنيه ويبلغ رأس المال المصدر (المدفوع) ١٠٧ مليون جنيه

تمثل ١٠,٧ مليون سهم بقيمة اسمية ١٠ جنيه للسهم الواحد مدفوعة بالكامل .

٢) يتكون هيكل رأس المال من :

عدد الأسهم	نسبة المساهمة	
٥٥٥٧٥٢٢ سهم	% ٥١,٠٠٥	الشركة القابضة للصناعات الغذائية
٦٤٨١٩٥ سهم	% ٦,٠٥٨	اتحاد العاملين المساهمين
٢٦٢٨١٤ سهم	%٢٤,٦٩٩	شركة الاهلي للاستثمارات
١٩٥١٤٣٧ سهم	% ١٨,٢٤٠	المساهمون " صناديق الاستثمار ، أفراد "
١٠٧٠٠٠٠٠	% ١٠٠	

الاحتياطات (رقم الإيضاح ٨)

بلغت أرصدة الاحتياطات في ٢٠٢١/٣/٣١ مبلغ ٨٥,٧١١ مليون جنيه-

القيمة بالالف جنيه

البيانات	رصيد ٢٠٢٠/٧/١	يضاف	يخصم	رصيد ٢٠٢١/٣/٣١
احتياطي قانوني	٤٩١٦٠	٧٧٣		٤٩٩٣٣
احتياطي نظامي	١٩٠٥٩			١٩٠٥٩
احتياطي رأسمالي	١٤٨٤٧	١١٠٢		١٥٩٤٩
احتياطي عام	٥٢٥			٥٢٥
احتياطي سندات حكومية	٢٤٥			٢٤٥
الاجمالي	٨٣٨٣٦	١٨٧٥		٨٥٧١١

تقوم الشركة بتدعيم الاحتياطات وفقاً للقانون واللوائح المنظمة عند إعداد المركز المالي في ٦/٣٠ من كل عام

احتياطي قانوني بما لا يقل عن ٥ ٪ .

احتياطي نظامي : بحد أقصى ٢٠ ٪ وفقاً للنظام الأساسي للشركة وموافقة الجمعية العمومية على تحديد النسبة المناسبة سنوياً .

احتياطي في سندات حكومية : مبلغ ٢٤٥ ألف جنيه استثمارات في سندات حكومية طبقاً للقوانين التي كانت سارية بفائدة ٣.٥ ٪ بقيمة التكلفة وقت الاقتناء .

احتياطي رأسمالي : مبلغ ١٥.٩٤٩ مليون جنيه قيمة الأرباح الناتجة عن بيع أصول الثابتة .

احتياطي عام : مبلغ ٥٢٥ ألف جنيه مكون منذ عدة سنوات .

الأرباح (الأساس) المرحلة (الإيضاح رقم ٩)

بلغت الخسائر المرحلة نحو ٨,٥١٢ مليون جنيه عبارة عن الفرق بين إيرادات سنوات سابقة

ومصروفات سنوات سابقة تم معالجتها طبقاً للمعيار المحاسبي رقم (٥) منها ٧,٩٧١ مليون جنيه

مكافأة ٤٥ يوم عن العام المالي ٢٠١٩/٢٠٢٠ .

الالتزامات غير المتداولة (رقم الإيضاح ١٠)

بلغ رصيد الالتزامات طويلة الأجل في ٢٠٢١/٣/٣١ مبلغ ١٨,٤٢٢ مليون جنيه ويتمثل في :-

"القيمة بالألف جنيه"

بيان	رصيد أول المدة ٢٠١٩/٧/١	يضاف إليه	يخصم منه	رصيد آخر المدة ٢٠٢٠/٦/٣٠
قرض الهيئة العامة للسلع التموينية	١٣			١٣
التزامات ضريبية مؤجلة	١٧٩٤٤	٤٦٥		١٨٤٠٩
الإجمالي	١٧٩٥٧	٤٦٥		١٨٤٢٢

المخصصات بخلاف الإهلاك رقم الإيضاح (١)

يتم إثبات المخصصات عند وجود التزام قانوني أو التزام مستعمل عليه من الظروف المحيطة نتيجة لحدث في الماضي ويكون من المحتمل أن يترتب عليه تدفق لمنافع اقتصادية يتم استخدامها لسداد ذلك الالتزام ويمكن عمل تقدير موثوق به لمبلغ الالتزام ويتم مراجعة المخصصات في تاريخ إعداد القوائم المالية وتعديلها عند الضرورة لإظهار أفضل تقدير مالي لها .

وقد بلغت أو مسدة المخصصات بخلاف الإهلاك في ٢٠٢١/٣/٣١ مبلغ ١٧,٣١٤ مليون جنيه ويتمثل في :-

القيمة بالألف جنيه

بيان	رصيد أول المدة ٢٠٢٠/٧/١	يضاف إليه	يخصم منه	رصيد آخر المدة ٢٠٢١/٣/٣١
مخصص ضرائب متنازع عليها	١٣٧٩٢		٤٠٠٠	٩٧٩٢
مخصص مطالبات	٢٠٣٦		٢٤٠	١٧٩٦
الإجمالي	١٥٨٢٨		٤٢٤٠	١١٥٨٨

-- مخصص الديون المشكوك في تحصيلها- يتضمن مخصص الديون المشكوك في تحصيلها البالغ ٥,٧٣٦ مليون جنيه لمقابلة ٥٠٥ ألف جنيه مديونيات بعض العملاء المتوقفين من عام ١٩٩٨ و٥,٢٢١ مليون جنيه إيجارات مستحقة وعجز أداء عهد وتم خصمها من الحسابات المختصة بها . ويتم إتباع سياسة البيع النقدي أو بأجل مقابل خطابات ضمان أو تأمين فيما عدا شركات قطاع الأعمال والجهات الحكومية يتم المحاسبة معها شهريا .

-- مخصص الضرائب- يتضمن مخصص الضرائب البالغ ٩,٧٩٢ مليون جنيه ما يلي :

١- مبلغ ٩,٧٩٢ جنيه لمقابلة نزاعات ضريبية منظورة من قبل اللجان الداخلية بين الشركة ومصنعة الضرائب العامة وضريبة المبيعات بعد استخدام ٤ مليون جنيه في سداد فروق ضريبة كسب العمل حتى عام ٢٠١٧ .

٢ - مخصص المطالبات :- يتضمن مخصص المطالبات البالغ ١,٧٩٦ مليون جنيه لمقابلة المطالبات القضائية الأخرى والقرارات التمهينية بعد استخدام ٢٤٠ الف جنيه في سداد مطالبات قضائية .

- الموردون وأوراق الدفع والحسابات الدائنة (رقم الإيضاح ١٢)

بلغ رهيبها في ٢٠٢١/٣/٣١ مبلغ ١٠٦,٩١٢ مليون جنيه عبارة عن :-

بيــــــــــــان	مليون جنيه
موردون	٥٤,١٦٠
أوراق دفع	٦,٦٧٣
دائنة توزيعات	٠,٠٠٦
مصرفات مستحقة السداد	٤,٤٦٢
إيرادات محصلة مقدما	٥,٨٤٠
حسابات دائنة أخرى	٢٠,٤٣٦
تأمين للتغير	١١,٩٤٠
دائنة شراء أصول	٠,٣٣٠
دائنون بمبالغ مستقطعة	١,٤٢٣
عملاء دائن	١,٥٤٤
مدينو بيع أصول	٠,٠٩٩
الاجمالي	١٠٦,٩١٢

- راس المال العامل

بلغ صافي راس المال العامل في ٢٠٢١/٣/٣١ مبلغ (١٠,٨٠٠) مليون جنيه مقابل

٣,٤٥٨ جنيه في ٢٠٢٠ /٦/٣٠ .

- المبيعات / الإيراد (رقم الإيضاح ١٣) :-

يتحقق الإيراد عند تحويل المخاطر والعوائد الأساسية للملكية السلعة إلى المشتري وان يتوقع تدفق منافع اقتصادية وامكانية قياس الإيراد والتكلفة المرتبطة بالسلعة ويتم تسجيل الإيرادات بالقيمة العادلة للمقابل المستلم أو المستحق من النقدية وما في حكمها طبقاً لتحقيق واقعة البيع وتسليم البضاعة للعميل والتي تتحقق بالتسليم الفعلي وإصدار فاتورة ، وتم تخفيض قيمة إيرادات النشاط بالدقيق المحول لتصنيع الكرونة والخيز بمبلغ ٤,٨٩٧ مليون جنيه وكذا بمبلغ ٩١٤ الف جنيه قيمة مخلفات الناتج ناتجة عن نشاط الطحن ٧٢٪ وتصنيع الكرونة وقد بلغت إيرادات النشاط ٣٧٤,١١٥ مليون جنيه عبارة عن :-

بيسان	مليون جنيه
صافي مبيعات انتاج تام	٢١٩,٦٥٧
ايرادات تشغيل للغير	١٢٠,٧٤٠
خدمات مياحة	١٩,٤٤٠
مبيعات بضائع مشتراه	٢,٤٤٠
ايرادات نشاطات اخرى	٣,٧٥٦
مبيعات انتاج تام ورش	٠,٢٣٤
مخلفات انتاج تام	٧,٨٤٨
الاجمالي	٣٧٤,١١٥

تكلفة ايرادات النشاط (رقم الايضاح ١٤) :-

تم تخفيض حساب تكلفة ايرادات النشاط النشاط بالدقيق المحول لصناعة الكرونة والخبز بمبلغ ٤,٨٩٧ مليون جنيه وكذا بمبلغ ٩١٤ الف جنيه قيمة مخلفات انتاج ناتجة عن نشاط الطحن وتصنيع الكرونة .

مكاسب وخسائر اخرى (رقم الايضاح ١٥) :-

الف جنيه فوائد ودائع وحساب جاري	٦٠١
الف جنيه خسارة فرق سعر عملة	٢٣٠
الف جنيه ارباح رأسمالية عن بيع الات مطحن عاثوس	١٣٨
	<hr/>
الف جنيه	٧٦٩

ايرادات اخرى (رقم الايضاح ١٦) :-

مليون جنيه ايجارات	١٤,١٠٠
مليون جنيه متنوعة (خردة - قوارغ - كراسات شروط ...)	٥,٥٥٨
مليون جنيه تعويضات وغرامات	٠,٠٦١
	<hr/>
مليون جنيه	١٩,٧١٩

مصرفيات أخرى (رقم الأيضاح ١٧)

الف جنيه صندوق موازنة الأسعار	١٠٥
الف جنيه صندوق إعانة الطوارئ	٣٠٧
الف جنيه تعويضات وغرامات (ميزان - تموينية - مخالفات)	٨٩٨

الف جنيه ١٣١٠

الطوائف المدينة (رقم الأيضاح ١٨)

تم تحمل ١,٠٩٢ مليون جنيه كفوائد مدينة على التسهيلات البنكية التي بلغت ٤٤,٢٤١ مليون جنيه .

الضريبة الدخلية والمؤجلة (ايضاح رقم ١٩)

لم يتم احتساب ضريبة دخلية في ٢٠٢١/٣/٣١ لوجود خسارة ضريبية .

الضريبة المؤجلة -- يتم إثبات الفروق الزمنية لإهلاك الأصول الثابتة بين الإهلاك المحاسبي والإهلاك الضريبي طبقاً لما يقضى به المعيار المحاسبي المصري رقم ٢٤ بشأن ضريبة الدخل .

بيانات أخرى ..

الخطة الاستثمارية (ايضاح رقم ٢٠) ..

- أ- ٢ بلاله واعمال بلاطات ورأس بلاور لمطحن الهدى بمبلغ ١,٥٩٠ مليون جنيه .
- ب- بلغ ما تم صرفه على تاهيل صوامع المطرية ومسطرد والصفا والكوشر نحو ٩٥٣ الف جنيه.
- ج- صرف ٥٥٤ الف جنيه كمبروسور وملمبات غاطس للكوشر وفيكس لعامر وصاروخ للمركزية.
- د- تجهيزات ادارة ووحدات انتاجية ٢٠٧ الف جنيه (٥ كمبيوتر و٣ مطابعة وشاسشة واجهزة قياس حرارة واجهزة بصمة وفرق نقاط وموتور رفع مياه لمطحن فؤاد) .
- هـ- مروحة ضغط لمطحن المطرية بمبلغ ١٦٩ الف جنيه .
- و - اجراءات تحسين خدمة ملكية لارض مدينة نصر بمبلغ ١٥٢ الف جنيه .
- ز- كاميرات مراقبة للمخازن الرئيسية واجهزة تتبع للسيارات ٣٦ الف جنيه.
- ح- ٩٠ الف جنيه لتوسيع قاعة الاجتماعات .

تصويب رغبة المسهم (ايضاح رقم ٢٢)

الربح بعد الضرائب (مطروحاً منه حصة العاملين وحصة المجلس)

جنيه ٠ =

عدد الأسهم

قيمة وطبيعة وأسس المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقه -- تمتلك الشركه القابضة للمصناعات الغذائية نحو ٥١ ٪ من رأس مال الشركه ويتم التعامل على نفس الأسس التي يتم التعامل بها مع الغير وما يقتضيه تملكها لهذه النسبة من رأس المال .

الموقف الضريبي :

أولاً -- ضريبة شركات الأموال -- يتم إعداد الإقرار الضريبي وفقاً لأحكام القانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥
ثانياً -- ضريبة الخصم يتم السداد على فترات ربع سنوية وفقاً لما ورد بالقانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥
ثالثاً -- ضريبة القيمة المضافة يتم السداد أولاً بأول وفقاً لنص القانون رقم ١١ لسنة ١٩٩١ وتم الانتهاء من المحاسبة حتى ٢٠١٣/٦/٣٠ وتم سداد الضريبة على القيمة المضافة عن الفترة من ٢٠١٣ حتى ٢٠١٦ لحين المحاسبة النهائية .

رابعاً -- ضريبة الدمغة وكسب العمل يتم السداد شهرياً وفي المواعيد المحددة قانوناً وتم سداد ٤ مليون جنيه فروق ضريبة عن كسب العمل عن الفترة من ٢٠٠٧ حتى ٢٠١٧ .

خامساً -- الضريبة العقارية يتم سداد وفقاً لما يقتضيه القانون رقم ١٩٦ لسنة ٢٠٠٨ والقانون رقم ١٠٣ لسنة ٢٠١٣ والقرار رقم ٣٧٨ لسنة ٢٠١٣ .

- تم الانتهاء من المحاسبة الضريبية نهائياً حتى عام ٢٠١٠/٢٠١١ (فحص وسداد) .

- السنوات من ٢٠١١/٢٠١٢ حتى ٢٠١٢/٢٠١٣ أمام اللجنة الداخلية

- السنوات من ٢٠١٣/٢٠١٤ حتى ٢٠١٨/٢٠١٩ تم تقديم الإقرار الضريبي وسداد الضريبة وفقاً للقانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ .

الانار الاقتصادية لتفسي فيروس كوفيد ١٩ :

تأثرت الشركه بتفسي فيروس كوفيد ١٩ وذلك نتيجة انخفاض سعر الفائدة في البنوك بنسبة فائدة ٣٪ مما كان له تأثير على النقدية بالشركه وانخفاض الفوائد الدائنة وكذا تحمل الشركه لتكلفة اضافية في شراء مستلزمات لمواجهة الجائحة (اجهزة قياس حرارة ومطهرات وكمامات وغيرها للمعاملين)

الإصدارات الجديدة والمعدلة التي تمت على معايير المحاسبة المصرية :

المعايير الجديدة أو المعدلة	التأثير المحتمل على القوائم المالية
معييار المحاسبة المعدل رقم ٤ قائمة التدفقات النقدية	تم التطبيق
معييار المحاسبة المعدل رقم ٢٢ "تصيب السهم في الأرباح"	تم التطبيق
معييار المحاسبة المعدل رقم ٣٨ "مزايا العاملين"	جارى دراسة الأثار المحتملة لتطبيق المعيار
معييار المحاسبة الجديد رقم ٤٨ "الأيراد من العقود مع العملاء"	جارى دراسة التأثير المحتمل للتطبيق وسوف يتم تطبيق المعيارين من ٢٠٢١/١/١ طبقاً لقرار الرقابة المالية
معييار المحاسبة الجديد رقم ٤٩ "عقود التاجير"	

- الالتزامات الإهتصالية - لا يوجد

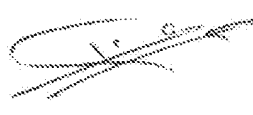
أرقام المقارنة

قائمة المركز المالي طبقاً لأخر قوائم مالية معتمدة في ٢٠٢٠/٦/٣٠ وقوائم الدخل والتدفقات النقدية والتغير في حقوق الملكية طبقاً للمعتمد عن الفترة المثيلة .

مدير عام الخزانة

رئيس قطاع الشؤون المالية

عضو المنتدب للشؤون المالية والإدارية


مخاسب / محمد هجازى محمد

مخاسب / ممدوح عبدالحميد عليوة

مخاسب / سلامة سلطان مصطفى

حساب تكلفة الإنتاج أو شراء الوحدات المتداولة
 من الفترة من ٢٠٢٠ / ٧ / ١ إلى ٢٠٢١ / ٣ / ٣١

المحور	الطلب المحاسبي	بيان	حسابي	كلى	المحور	الطلب المحاسبي	بيان	حسابي	كلى
٤٤٠٠٢٥٦,٨٦	١١٢	مخزون الإنتاج تم أول المدة مخزون مخزونيات يتوقع بيعه من البيع أول المدة	٩٢٥٧٧٥٩,٩٢	٢٩٢٨٠,١٩٤٠,٢٥	٢١١	تكلفة الإنتاج خامات ومواد وخدمات وقطع غيار		٢٤٢٢٦٦١٥٧,٩٧	
٦٢٥٢٩١,٩٠			٥٥٤٤٤٧,٥٦	١٢٤١٦٦٢٨,٥٢	٢١٢	اجور		٥٨١١٥٧٤,٧٢	
				١٦٥٥٦٢٦٢,٨٧	٢١٣	تكلفة اخرى		١٤٠٨٤٨٠,٤٧	
				٢١٤٦٨١٤,٢٨	٢١٣١	خدمات مشرفه		٢١٨٧٥٧,٥٥	
٢٨٧٧٧٨٠,١,٩٢		مخزون الإنتاج في آخر المدة المتداولة (مرجع الحساب المحاسبي) (٥)	٢٢١٨,٦٥٥٥,٨٢	١٢٤٢٢٥٤,٤٦	٢١٣٢	الاجور والاشتراكات		٤٥٧٤٠٦٤,٢٥	
				٢,٢٤٠	٢١٣٤	اجور عمال (الاجور ومباني)		١٨٧٦,٠٠٠	
				٢١٢٧,٧٢٨	٢١٣٥	ضرائب محاسبية		١٨٨٨٠٢,٩٤	
				٨٥٢٥٥٢,٦٥	٢١٣٦	ضرائب غير مباشرة على المنتجات		٦١٤٠,١٥٨	
				١٢٤٥٢٥١٨,٨٩	١٢٣	مخزون الإنتاج تم أول المدة		١٤٢٩٧٨٤٩,٨٨	
				٢٢٦١٨٥,٩٠		مخزون مخزونيات يتوقع بيعه من البيع أول المدة		١١٥١٢٦,٠٠	
				٢٦٠٢٠٠,٢١٥	٢٤	مخزونيات يتوقع بيعه من البيع		٢٨٨٤٠٤٢,٢٦	
٢٨٧٧٦٦٦٥,٦٨		بداية	٢٢١٧٥٨٧٢٢,٢٠	٢٨٧٧٦٦٦٥,٦٨		نهاية		٢٢١٧٥٨٧٢٢,٢٠	

تمت الموافقة على الحسابات المحاسبية والتكاليف المحاسبية من قبل مدير المبيعات والتكاليف المحاسبية - الفجيرة
 ٤٨٢٧١٧٩,١٢
 مدير المبيعات والتكاليف المحاسبية - الفجيرة

مدير المبيعات والتكاليف المحاسبية - الفجيرة
 محمد عيسى عبد الله العبدان
 محمد عيسى عبد الله العبدان

مدير المبيعات والتكاليف المحاسبية - الفجيرة
 محمد عيسى عبد الله العبدان
 محمد عيسى عبد الله العبدان

2021/10/15

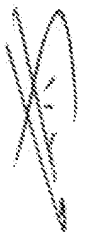
الشركة القابضة للصناعات الغذائية
شركة مطاحن شمال القاهرة

الإستثمارات (تكوين وإطلاق إستثماري)
من ٢٠٢٠/٧/١ حتى ٢٠٢١/٣/٣١

البيانات بالآلاف جنيه

المدة التقريبية	الاجمالية	التوزيع على المكونات العمومية						المجموع	اسم المشروع
		وسائل	أثاث	عدد	الات	مباني	أراضي		
١٠,٠٠٠	*							٣٠٠٠٠	مشروعات الإحلال والتجديد :
١٣١,٧٧	٩٥٣			٤١٠	٢٦	٥١٧		٣٠٠٠٠	١- تأهيل مطاحن الصياك لرفع كفاءة خطوط الإنتاج ٢- تأهيل المصانع والشؤون لإستقبال الأقماع وتطوير منظومة الربط
١١٤٧,٥٧	٢٣٦١		٨	٦٠	١٢٢٠	١٠٧٣		١٩٠٠٠	٣- وسائل إنتاجية ٤- الإدارة العامة
١١١٧,٥٠	٢٣٥		١٣٠	١٥		٩٠		٢٠٠٠	٥- تطوير سيارات الشركة والوادر ثالثا : مشروعات المحافظة على البيئة
١٣,٠٠	٦		٦					٢٠٠٠	تمديد أجهزة الطاقة وتطوير وتجديد نفقة استقبال القمح بوحدة الحرقة واستكمال منظومة الصيانة المزدجة
١٢,٠٠	١٠					١٠		٥٠٠٠	ثالثا : الإستثمار العقاري
	*								أرض مدينة نصر
١١٠,١٣	١٥٢							١٥٢	مشروعات الإستكمال رابعا : كبريات مرافق
	*								
٣٧,٤٧	٣٧٤٧	١	١٦٨	٤٨٥	١٢٤٦	١٦٩٠	١٥٢	١٠٠٠٠٠	الإجمالي

رئيس قطاع الشؤون المالية



معاينة / 29/10/2021

مدير عام المراقبة



معاينة / 29/10/2021

تقرير مراقب الحسابات

عن الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية

لشركة مطاحن ومخابز شمال القاهرة في ٢٠٢١/٣/٣١

إلى السادة / مساهمي شركة مطاحن ومخابز شمال القاهرة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للقوائم المالية المرفقة لشركة مطاحن شمال القاهرة " ش. ت. م. م " خاضعة لأحكام القانون رقم (٢٠٣) لسنة ١٩٩١ ولاتحته التنفيذية والمعدل بالقانون رقم (١٨٥) والتمثلة في قائمة المركز المالي في ٣١ مارس ٢٠٢١ وكذا قوائم الدخل والتغير في حقوق السلكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الفترة المنتهية في ذات التاريخ وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى.

والإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية في ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة ، وتلحصر مسئوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها .

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً لمعيار المراجعة المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) "الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية للمنشأة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها" ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل استفسارات بصورة أساسية من أشخاص 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 بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم إكتشافها في عملية مراجعة و عليه فنحن لا نبدي رأي مراجعة على هذه القوائم المالية .

سما بعد تحفظنا :

لم نوافق بتقرير مجلس الإدارة على القوائم المالية المشار إليها ، كما لم يتم موافاتنا بقائمة تكلفة الإنتاج والمتاجرة والأرباح والخسائر عن الفترة .

سفرت نتائج أعمال الشركة خلال الفترة عن خسائر بنحو ١٢,٣٢٠ مليون جنيه بنقص بلغ نحو ١٩,٦١٩ مليون جنيه عن ربح الفترة المماثلة من العام السابق البالغ نحو ٧,٢٩٩ مليون جنيه

وبنقص قدره ٢٠,٠٢٧ مليون جنيه عن المستهدف تحقيقه والبالغ نحو ٧,٧٠٧ مليون جنيه على الرغم من تحقيق إيرادات عرضية (غير الناتجة عن أنشطة الشركة الرئيسية) بنحو ٢٠,٤٤٢ مليون جنيه ، وقد تضمنت قائمة المركز المالي عن الفترة خسارة مرحلة بنحو ٨,٥١٢ مليون جنيه تم تعويضها على الحساب خلال الفترة) لتصبح إجمالي الخسائر الفعلية للشركة خلال الفترة نحو ٢٠,٨٣٢ مليون جنيه وقد تبين ما يلي :

- بلغ ما تم طحنه من القمح لاستخراج دقيق ٨٢% (٢٤ قيراط) خلال الفترة كمية ٢٧٥٢٨٦ طن بنقص قدره حوالي ٦٩٧١٤ طن عن المستهدف طحنه والبالغ ٣٤٥٠٠٠ طن ونسبة نقص قدره ٢٠,٢% يتحقق عنها إيراد تشغيل بنحو ٣٠,٥ مليون جنيه لما لذلك من أثر على صافي ربح الشركة .
- انخفاض كميات الدقيق الموردة للشركات الشقيقة شركات مطاحن مصر الوسطى ، شرق الدلتا ، ووسط وغرب الدلتا والبالغ خلال الفترة ٦١,٨٧٠ ألف طن بكمية ١٠,٣١٩ ألف طن عن الفترة المثيلة والبالغ ٧٢,١٨٩ ألف طن .
- أسفرت نتيجة أعمال بعض الأنشطة الرئيسية بالشركة عن صافي خسائر بلغت نحو ٣٢,٥٥٠ مليون جنيه بزيادة بنحو ٢٩,٦٢٥ مليون جنيه عن الخسارة المستهدفة البالغة ٢,٩٢٥ مليون جنيه وذلك كما يلي :

اسم النشاط	المستهدف تحقيقه بالجنيه	الخسارة المحققة بالجنيه	الفرق بالجنيه
الطحن	(٧٥٨٢٥٠٠٠)	(٢٥٦٧٥٧٦٧)	(١٨٠٩٣٢٦٧)
التخزين	٤٣٢٩٠٠٠	(٥٠٥٩٠٣٠)	(٩٣٨٨٠٣٠)
مكرونة	٣٢٨٥٠٠	(١٨١٥١١٦)	(٢١٤٣٦١٦)
الاجمالي	(٢٩٢٥٠٠٠)	(٣٢٥٤٩٩١٣)	(٢٩٦٢٤٩١٣)

يتعين الوقوف على أسباب تحقيق تلك الأنشطة لخسائر والعمل على تلافيها والاستفادة القصوى من الطاقة المتاحة وتنشيط المبيعات وفتح أسواق جديدة لزيادة ربحية الشركة .

تم إثبات الأصول الثابتة وفقا للأرصدة النظرية والبالغ ١٩٠,٠٤٨ مليون جنيه دون جرد فعلي لها في تاريخ المركز المالي الأمر الذي لم يتمكن معه من تحقيق تلك الأرصدة .
لا زال لم يتبين لنا الموقف القانوني و الآثار المالية الناتجة عن المساحة المستقطعة من أرض شونة العاشر من رمضان (والمسجلة باسم الشركة والمقدر مساحتها بنحو ٢١ ألف م^٢ والتي تم استقطاعها من الشركة منذ ٢٠١٥/١٢ لإنشاء صوامع بالعاشر ضمن المنحة الإماراتية الممنوحة

للدولة) علي الرغم من صدور قرار الجمعية العمومية للشركة القابضة للصوامع والتخزين في ٢٠٢٠/٤/٢١ بضم تلك الصومعة للشركة القابضة ولم يتم حتى تاريخه تحديد الموقف النهائي لها ، وصدور القرار الوزاري رقم ٤٣ لسنة ٢٠١٨ بتشكيل لجنة للعمل علي توفيق الأراضع بين الجهات المختلفة ، وقد ورد خطاب من رئاسة مجلس الوزراء بتاريخ ٢٠١٨/٢/١٥ بالموافقة علي تضمين التكلفة الاستثمارية للصومعة ضمن أصول الهيئة العامة للسلع التموينية علي أن ينعكس الأثر المالي كحقي إنتفاع للشركة القابضة للصوامع والتخزين

• في ٢٠٢٠/٢/٨ ورد كتاب الهيئة بشأن موافقه مجلس الوزراء علي مقترح مبادله ارض الصومعة المملوكة للشركة بارض بديله ٠٠٠٠٠ الخ

• وبالمتابعه تبين مخاطبه شركة المطاحن للشركة القابضة في ٢٠٢٠/٥/٩ بما يفيد ورود كتاب هيئة السلع في ٢٠١٩/٣/٥ بشأن ايلوله ٢٥ صومعه للهيئة ورافق بالكتاب مشروع عقد انتفاع للأراضي المقام عليها تلك الصوامع وتم دراسته بمعرفه الشركة وانتهت الدراسة الي عدم الموافقه علي بعض البنود ورفض التوقيع علي العقد وتم مخاطبه الشركة القابضة بذلك واتفاق مسئولي الشركة علي قيام الهيئة بسداد كامل قيمه الارض نقدا بالقيسه العادله بعد الرجوع للجهات الحكوميه المختصة وتم عقد عدة اجتماعات بالهيئة لبحث البدائل المختلفه لنقل الملكيه

• في ٢٠٢٠/٢/٢٣ تم عرض الموضوع علي مجلس اداره الشركة والذي وافق علي تحديد الارض البديله في احدي مدينتي بدر او العجور علي ان يكون النشاط المزمع اقامته (سكني - تجاري) ومخاطبه الهيئة في هذا الشأن

• في ٢٠٢٠/٤/٣٠ ورد كتاب الهيئة يفيد بان تحديد المدن المطلوبه لابد ان يكون لذات النشاط وفي ضوء القرار الصادر بدمج نشاط التخزين علي مستوي الجمهوريه في كيان واحد فانه لايمكن للشركه انفاق اي استثمارات في نشاط التخزين ولايمكن ان تكون الارض البديله بذات النشاط

يتعين بحث ما سبق وموافقنا بالموقف الحالي للأرض .

لازال لم يتم الانتهاء من إجراءات تسجيل أرض مدينة السلام المخصصة للشركة من محافظة القاهرة بالرغم من سداد كامل تكلفة الأرض والإنشاءات الخاصة بمجمع مطاحن مدينة السلام في شهر مارس/٢٠١٧ البالغة نحو ٢٥,٧٩٦ مليون جنيه (منها نحو ١٨,٤٢٦ مليون جنيه غرامات تأخير وفوائد تمثل نسبة ٢٥٠% من اصل قيمة الارض والإنشاءات البالغة نحو ٧,٣٧ مليون

جنيه منها مبلغ ٣,٩٥٣ مليون جنيه قيمة الارض الظاهرة بقائمة المركز السالي (كما تم تحصيل نحو ٧٣٥ الف جنيه ٢٠١٧/٩/٣ تمثل القيمة الاجازيه المحصلة كجزء من الإيجارات المستحقة علي شركه ابن سينا (مستأجر مخبز السلام لاقامه مخازن ادويه) والذي اعترضت عليه المحافظة ورفضت اعطاء تراخيص لمخازن ادويه واستغلال الأرض في نشاط المخازن وفي حاله عدم الالتزام يتم سحب الجزء المخالف وعرضه بالمزاد العلني وبناء عليه تم سداد المبلغ للمحافظة خلال شهر ٢٠١٧/٨ خاصة في ظل استمرار النزاع القضائي القائم بين الشركة ومحافظة القاهرة والمرفوع عنها دعاوى أرقام ٦٣/٤١١٤٨ ق بمجلس الدولة لوقف المطالبه بغرامات التأخير بمبلغ ١٨,٥٦٠ مليون جنيه والمؤجله لجلسه ٢٠٢١/٥/١٧ والدعوي رقم ٦٧/٤١٢٣٩ ق لوقف المطالبه بغرامات التأخير بشق مستعجل فقد تم الحكم فيها بجلسه ٢٠٢٠/١٢/٢٣ بالتهاء الخصومه علي سند من ان مصلحه الشركة قد زالت باصدار تراخيص مؤقت لمطحنى الفا والمروه (وفقاً لإفاده القطاع القانوني)

• والدعوي رقم ٢٦٠٧١ لسنة ٦٩ بشأن تحرير عقد البيع لارض السلام والتي حكم فيها بجلسه ٢٠٢٠/٩/٢٤ بقبول الدعوي شكلاً وفي الموضوع بالزام المحافظه بالسير في اجراءات التحرير عقد بيع ابتدائي للشركه المدعيه عن كامل مساحه الارض محل الداعي بسعر مائه جنيهه للمتر المربع مع ما يترتب علي ذلك من الثار (ووفقاً لإفاده القطاع القانوني تم استخراج الصيغه التنفيذية للحكم وتم اعلان المحافظه بها للبدء في اجراءات التنفيذ وتمت موافقة رئيس مجلس الادارة علي اتخاذ الاجراءات القانونية ضد محافظ القاهرة لامتناعه عن تنفيذ الحكم ، وقد طعن المحافظه على الحكم ولم يتم تحديد جلسه وجاري المتابعه وان الطعن لا يوقف التنفيذ وقد سبق الاشاره بتقريرنا السابقه الي ورود عدة تقييحات بالدفع وانذرات للشركه خلال اعوام ٢٠٠٦ ، ٢٠١٠ ، ٢٠١١ ، ٢٠١٢ ، كما ورد قرار من المحافظه رقم ١٦٨ في ١٩٩١ بالموافقة على سداد قيمة الارض على أقساط .

يتعين دراسة ماسبق في ضوء الاحكام الصادرة و سرعة انتهاء اجراء التسجيل للأرض الخاصة بمدينة السلام ، واجراء التسويات في ضوء ما سبق مع تحديد المتسبب في تلك الغرامات خاصة مع ماتبين لنا من وجود عدة مكاتبات (تتبيه بالدفع وانذار اخير ونهائي) من المحافظه بشأن سرعه السداد وانه جاري اتخاذ الاجراءات القانونية ضد الشركه وكذلك الحجز علي الاملاك التي تعادل قيمه الدين وذلك للامتناع عن السداد وكذا في ضوء ما تسفر عنه القضايا المتداوله .

ما زالت أصول الشركة تتضمن أراضي جاري تسجيلها وأراضي مقام بشأنها دعوى تثبيت ملكية وصحة ونفاذ لعقد البيع بلغت قيمتها الدفترية نحو ٥ مليون جنيه .

يتعين إتخاذ كافة الإجراءات القانونية اللازمة لتسجيل مساحات تلك الأراضي لتأكيد سند ملكية الشركة لها وبما يحافظ على ممتلكات الشركة .

ما زال لم يتم تسجيل أرض مطحن الهدى لوجود مساحة ٢٠ فيراط وسهمين داخل سور المطحن نخص الأملاك الأميرية بمحافظة القليوبية وهي محل نزاع قانوني بين محافظة القليوبية وحي غرب شبرا الخيمة والشركة بالدعوى رقم ٢٠١٥/٥٨ مندي قلوب للمطالبة عن مقابل حق إنتفاع ، وأقامت الشركة الدعوى رقم ١٤/ ١٢٢٦٢ قى لإلغاء تلك المطالبة وتم الحكم في ٢٠١٨/٣/٢٢ برفض دعوى المطالبة إلا أن الحي طعن عليها وما زالت الدعوى متداولة والتسجيل متوقف لحين الفصل فيها

نكرر توصيتنا بالعمل على المتابعة وسرعة إنهاء الوضع القائم وتسجيل الأرض حفاظا على أصول الشركة .

تم حساب الإهلاك تقديرياً بنحو ١٠,٤٥ مليون جنيه دون الأخذ في الاعتبار اضافات واستبعادات الأصول خلال الفتره والبالغه نحو ٥,٥٣١ مليون جنيه (اضافات) ٧,٤١٦, مليون جنيه (استبعادات) مليون جنيه وبعد استبعاد نحو ٣,٥ مليون جنيه (تقديري) من حساب الاهلاك نتيجة تعديل الاعصار الانتاجيه للمباني والمعدات وخطوط الانتاج وفقا لموافق مجلس الاداره ارقام ٢١/٢٠ ، ٢٠/٣٠، في شهري يناير وفبراير /٢٠٢١ ودون موافقتنا ببيان المباني والآلات التي تم تعديل اعصارها والآثر المالي لكل بند علي حده ودون موافقتنا بالتقارير الفنيه المويده لذلك علي الرغم من الاشاره بالايضاحات المتممه بانه تم اعاده النظر في معدلات الاهلاك للآلات والمباني بواسطه الشركات المنفذه ومكاتب الخبرة الهندسيه واللجنه المسئله لهذا الشأن

يتعين حساب اهلاك الأصول الثابته للفترة فعلياً مع مراعاة الاضافات والاستبعادات مع موافقتنا بالتقارير الفنيه الخاصه بتعديل الاعصار الانتاجيه لكل بند بالتفصيل

تضمنت الإستثمارات المالية طويلة الأجل نحو ٢٤٥ ألف جنيه إستثمارات في سندات حكومية
بنك الإستثمار القومي بنسبة عائد ٣,٥% لم تتخذ الشركة الاجراءات قانونية لاسترداد قيمة تلك
السندات منذ عام ٢٠٠٩/٢٠١٠.

يتعين إتخاذ الشركة ما يلزم من إجراءات قانونية لاسترداد قيمة السندات .

تم إثبات المخزون في ٢٠٢١/٣/٣١ بالأرصدة الدفترية بنحو ٢٩,٤٦٧ مليون جنيه لعدم اجراء
جرد فعلي وتون اجراء أية تسويات وقد تضمن مخزون قطع الغيار والمهمات اصنافا راکدة
وبطنية الحركة طبقاً لحصر الشركة نحو ٣,٠٥ مليون جنيه .

يتعين العمل على التصرف الاقتصادي بما يعود بالنفع على الشركة.

لم تتضمن قيمة المخزون في ٢٠٢١/٣/٣١ البضائع الموجودة بمنافذ ومعارض الشركة بالتكلفة
وقد بلغت قيمتها نحو ٦٨٦ ألف جنيه حيث تم اثباتها ضمن المبيعات (بسرع البيع) مقابل اثباتها
بحسابات العملاء المتبينة بفاتر الشركة.

يتعين اجراء التصويبات اللازمة في ضوء ما سبق .

لم تتحقق من كمية الاقماح ملك الهيئة العامة للسلع التموينية المخزنة بالصوامع المعدنية والشون
المختلفة بكمية ٥٥,٠٨٢ ألف طن تقدر قيمتها وفقاً لأسعار المحاسبية مع هيئة السلع
نحو ٢٥٣,٣٧٥ مليون جنيه لعدم اجراء تصفية صفرية لتلك الصوامع في ٢٠٢١/٣/٣١ .

تم إثبات رصيد الخامات الرئيسية من الاقماح ملك الشركة كمية ٣٥٠ طن دفترياً (لعدم اجراء
التصفية الصفرية للصومعة في ٢٠٢١/١٢/٣١/٢٠٢٠/٣/٢٠٢١ بتكلفة نحو ١,٦٩٠ مليون جنيه .

يتعين وضع برامج تصفية صفرية لتلك الاقماح للتحقق من صحة أرصدها

ومطابقتها مع الأرصدة الدفترية وما يترتب على ذلك من إنحرافات ومراعاة

أثر ذلك على الحسابات المختصة.

تضمنت أرصدة العملاء في ٢٠٢١/٣/٣١ مبلغ نحو ٤٠,٨١٨ مليون جنيه قيمة المستحق على عملاء
الشركات الشقيقة حيث بلغت قيمة مسحوبات تلك الشركات خلال الفترة مبلغ نحو ١٩٢ مليون جنيه بلغ ما
تم سداة منها نحو ١٥٢ مليون جنيه بنسبة ٧٨% الأمر الذي أدى إلى نقص السيولة وحدوث خلل في
الهيكل التمويلي للشركة حيث اضطرت للحصول على تسهيلات الثمانية خلال الفترة بمبلغ ٤٤,٢٤١
مليون جنيه تحملت الشركة عنه فوائد متدنية بلغت نحو ١,٠٩١ مليون جنيه كما ظهر رأس المال العامل
بالسالب بنحو ١٠,٨ مليون جنيه وفيما يلي بيان بأهم تلك المديونيات :

الرصيد في ٢٠٢١/٣/٣١ بالجنيه	المسدد منها	المسحوبات حتى ٢٠٢١/٣/٣١ بالجنيه	اسم الشركة
٩٣٧٧٦.	٢١٥٠٠٠٠٨	٢٢٤٢٨٢٦٨	العامه لمخابر القاهرة الكبرى
١٨٨٤٢٧	٥٨١٤٢٢٨	٦٠٠٢٦٥٥	اسكندرية للزيوت والصابون
١٨٧١٢٦.	٩٧٥٦٧٩٨	١١٦٢٢٨٠٥٨	مضارب دمياط وبلقاس
٨١٥٢٩	٥٠٢٢٠٩٥	٥١٢٢١١٥	مضارب الشرقية
٦٥٢٩٩٨٥	٢٧٠٦٢٦٦٨	٤٢٥٩٢٦٥٣	العامه لتجارة السلع بالجملة
٣٩٢٣٧٩٩١	٥١١٣٢٢٧٤	٧١٠٠٩٥٦٧	المصرية لتجارة السلع بالجملة
٧٢١٠٦٨	٣١٧٢٢٧	١٠٢٨٢٩٥	النيل للمجمعات الاستهلاكية
١١٢٠٢٥٠	٥٥٥٧١٩٨	٦٦٧٧٤٨٨	الاهرام للمجمعات الاستهلاكية
١٣٢١٢٦٦	٨٢٠٥٤٩٤	٩٥٢٦٦٨٠	طنطا للزيوت والصابون
١٢٩٨٩٣٣	٥٠٠٠٠٠٠	١٧٩٨٩٣٣	تسويق الارز
٤٢٥١٤٧١	٦٧٢٣٨٥٣	١٠٩٧٥٣٢٤	مضارب الدقهلية
٢٩٢٢٨٣٦	٥٠٠٠٠٠٠	٣١٢٢٨٣٦	مضارب رشيد
٤٠٨١٨١٧٨	١٥٢١٠٦٣٤٣	١٩٢٩٢٤٥٢١	الاجمالي

يتعين اتخاذ كافة الاجراءات اللازمة نحو تحصيل تلك المديونيات لتحسين الهيكل التمويلي

للشركة وزيادة قدرتها على سداد التزاماتها طرف الغير وعدم تحمل تلك الفوائد المدينة

وزيادة قيمة الخسائر .

- تضمنت أرصدة العملاء المدينة في ٢٠٢١/٣/٣١ نحو ٢٣٨ الف جنيه تمثل قيمة ضرائب مخصوصة

من المنبع ولم يتم خصسها و تعلقها بحساب المصلحة (رصيد مدين) بيانها كما يلي :

المبلغ / جنيه	اسم العميل
٢٨٨٤٨	مطاحن جنوب القاهرة
٢٥٢٩١	مطاحن ومخابر اسكندرية
٣٧١٥٠	مطاحن شرق الدلتا
٧٦٥٢٩	مضارب الشرقية
٣٧١٥٠	شرق الدلتا
٦٣٢٤	النيل للمجمعات
٤٣٢٠	الاهرام للمجمعات
٢٢٣١٥	شركة مكسب
١٨٥	النيل للمنظفات
٢٣٨١١٢	الاجمالي

يتعين اجراء التصويب اللازم .

ما زالت ملاحظتنا متكررة بشأن تضمين أرصدة العملاء نحو ٥٠٦ ألف جنيه أرصدة متوقفة من أكثر من عشرة أعوام يرجع بعضها لعام ١٩٩٦م مقام بشأنها دعاوى قضائية ومكون لها شخص من كامل القيمة صدرت بشأنها أحكام قضائية لصالح الشركة ولم تنفذ وذلك رغم سابق الإشارة برد الشركة على تقاريرنا السابقة بأنه جارى متابعة تنفيذ الأحكام مع الجهات المعنية .

نكرر توصيتنا بمتابعة موقف القضايا المرفوعة بشأن تلك المديونيات واتخاذ كافة الاجراءات اللازمة لتحويل تلك المديونيات.

قيام الشركة بالتوسع في البيع الأجل للقطاع الخاص والذي بلغت مديونيته في ٢٠٢١/٣/٣١ مبلغ نحو ٤,١٨٧ مليون جنيه في الوقت الذي تعاني فيه الشركة من ضعف في حركة السيولة. بالمخالفة لأحكام اللائحة المالية مادة رقم ١٣ والتي تنص على ان تكون مبيعات الشركة بالنقد ويجوز البيع بالأجل والتفويض حسب الأمكانيات المالية المتاحة للشركة وبموافقة مجلس الإدارة. يتعين الالتزام بأحكام اللائحة المالية في هذا الشأن.

عدم قيام الشركة بتسوية حسابات منافذ البيع بالتغيرات السعرية على أسعار المنتجات خلال الفترة الأمر الذي أدى إلى ظهور أرصدها المدينة وكذلك إيرادات تلك المنافذ على غير حقيقتها فضلا عن ظهور بعضها بأرصدة دائنة ومن أمثلة ذلك ما يلي .

اسم المنافذ	الرصيد (دائن)
مجمع المطاحن	٣٥٥٦,٨
منفذ عامر	٢٥٥,٧٥
معرض الجهاز	٢٤٨٦٨,٥
مركز التعبئة بالسالم	٦٠٩٥٤

يتعين اجراء التصويب اللازم

بلغ رصيد البيع المباشر مبلغ نحو ١٥١٨٤٠ جنيه (رصيد مدين) والخاص بمندوبي البيع بالشركة وهو الأمر الذي يعنى أن البيع المباشر يتم بالأجل بالمخالفة لللائحة المالية للشركة مادة رقم ١٦٩ والتي نصت على ضرورة الالتزام بسياسة البيع النقدي المتبع في الشركة.

يتعين العمل على تحويل تلك المديونيات حفاظا على حقوق الشركة والالتزام

بأحكام اللائحة المالية.

- بلغ رصيد الهدايا والعينات بحساب العملاء بالمركز المالي نحو ١١١٣٧٠ جنية حيث لم يتم تسوية المبلغ خصما من المبيعات حتى تاريخه الأمر الذي يؤثر على صحة رقم المبيعات الظاهرة بالقوائم المالية .
يتعين بحث ما سبق والتصويب اللازم .

- تم يتم تسوية الرصيد المدين بحساب العملاء الخاص بمعرض المدارس والبالغ ١١١٦٧ جنية بالرغم من انتهاء المعرض .
يتعين اجراء التصويب اللازم .

- بلغت مديونية الشركة العامة للصوامع مبلغ نحو ١,٧٩٠ مليون جنية مقابل تغطية الإيرادات بنفس القيمة والمتضمن ١٠% قيمة العمولة المستحقة لشركة الصوامع والتي تخصم عند التحصيل وهو الأمر الذي أدى إلى تضخيم الإيرادات بقيمة تلك العمولة .
يتعين اجراء التصويب اللازم .

- تضمن حساب الارصدة المدينة الأخرى في ٢٠٢١/٣/٣١ ما يلي :
○ نحو ٦,١٤٦ مليون جنية ما أمكن حصره من الارصدة الخاصة بالإيجارات المستحقة على مستأجري وحدات الشركة (شركة فيض الرحمن ، عمرو جمال عبد الرحمن ، شركة أبانطة جروب ، ايمان محمد محمود ، الشركة سر الأرض ، مهدي عبد القادر ، أحمد جلال أحمد ، شوقي الكردي شاهين ، وافي غبريال والمقام بشأنها دعاوى قضائية تم الحكم في بعضها لصالح الشركة ولم تتمكن الشركة من التنفيذ حتى الآن والبعض الآخر مازال متداول بالسحاكم .
يتعين بحث ودراسة ما سبق مع متابعة الدعاوى المقامة واتخاذ كافة الاجراءات القانونية اللازمة التي تكفل الحفاظ على حقوق الشركة .

○ تضمنت الارصدة المدينة الأخرى قيمة مديونيات علي بعض العاملين بالشركة ومنها :
● نحو ١,٧١٣ مليون جنية ما أمكن حصره من مديونيات متوقفة (طه عبد الحميد علي ، طارق رأفت حلمي ، مصطفى عواد زين ، ابراهيم عبد العظيم ، وجدي عثمان ، كمال أحمد محمد ، نور وجدي حسن ، وقد أقيمت بشأنها دعاوى قضائية تم الحكم في بعضها لصالح الشركة ولم يتم تفيذه حتى تاريخه .

● مبلغ ٤٠٣٧٢ جنية باسم / سيد شعبان عبد الكريم (مندوب استلام القماش بينكر الهدى) عبارة عن عجز قماش بكمية ٦,٨ طن باجمالي مبلغ ٣٥٨٢٩ جنية بالاضافة الي ١٠% مصاريف ادارية بناء على قرار مجلس الادارة رقم ٢٦٨ في ٢٠٢٠/٤/١١ ويتم خصم

مبلغ ٣٧٠ جنية شهريا فقط الأمر الذي يتطلب أكثر من ٨ سنوات لتحصيل المديونية ،
ودون موافقتنا بالإجراءات القانونية التي اتخذتها الشركة ضد المذكور لضمان تحصيل
مستحققاتها .

• مبلغ ١٧٩٩٨ جنية باسم / وائل محمود لطفي (سائق بالشركة) عبارة عن ٣٠٠٠٠ قيمة
التعويض المقضى به لعلى الشركة بالقضية رقم ٢٧٠١ لسنة ٢٠١٢ وتم تحصيلها على
السائق في يونيو ٢٠١٨ بالإضافة الى ١٠% مصاريف ادارية ويتم خصم مبلغ ٤٠٠ جنية
شهريا فقط الأمر الذي يتطلب نحو ٧ سنوات لتحصيل المديونية ، ودون موافقتنا
بالإجراءات القانونية التي اتخذتها الشركة ضد المذكور لضمان حقها .

• مبلغ ٥٠ ألف جنية باسم / ممدوح حسين عبد العليم – أمين خزينة مطحن الهدى السابق سلفة
لتأهيل مطحن الهدى للوصول للقنطرة الانتاجية في ٢٦/٧/٢٠٢٠ بالرغم من أن الصرف منها
والاستعاضة حتى تاريخه يتم من قبل السيد/ عادل عبده سعد والذي تبين استلامه الخزينة والسلفة
في ٢٠٢١/١/١ .

يتعين بحث ودراسة ما سبق مع متابعة الدعاوى القضائية المقامة واتخاذ
كافة الاجراءات القانونية التي تكفل تحصيل تلك المديونيات حفاظا على
حقوق الشركة واحكام الرقابة على السلف والافادة .

تضمن حساب الأرصدة المدينة الأخرى مبلغ نحو ٦٢١ ألف جنية والمدرجة بالأجماليات وبدون تحليل
بالرغم من كونها أرصدة حسابات شخصية تخص العاملين بالشركة حيث يتم الاعتماد على المسجل
يقسم الأجرور للحصول على تفاصيل تلك المديونيات وبمطابقة تلك الأرصدة بالمسجل بقسم الأجرور
تبين وجود خلافات بين الرصدين والجدول التالي يوضح أمثلة ذلك:

البيان	الرصيد بالحسابات	رصيد بالأجرور	الفرق
أخشاب	٢٧٥٧٥١	٢١٤٣١٤	٦١٤٣٧
دقيق	٢٦٢٤٨٨	٣٤٣٨٥٧	٨١٣٦٩
بطاطين	١١٢٠٤	١٠٤٥٦	٧٤٨
رحلة فايد	٧٨١٥	٧٠٤٢	٧٧٣

يتعين ضرورة أمساك سجلات تحليلية توضح مديونية الحسابات الشخصية بالتفصيل
وبحث تلك الفروقات وتصويب الوضع والإفادة .

مزال حساب مدينو بيع أصول يتضمن نحو ١٧٨ ألف جنيه تمثل باقي المديونية المستحقة على شركة المستحضرات الطبية نتيجة التنازل بالبيع عن مطحن خطاب بالمطرية منذ ١٥/٦/١٩٩٤ (مكون لها مخصص بالكامل) والمتبقي لحين انتهاء الشركة لاجراءات البيع والتسجيل بالشهر العقاري والتي لم يتم الانتهاء منها حتى تاريخه وقد أقامت الشركة دعوي لتثبيت الملكية رقم ٢٨٣/٢٠١١ وصدر حكم بجلسة ٢٠١٩/١/٣٠ بالوقف التعليقي لحين الفصل في الطعن بالنقض رقم ٧٣/٦١٦٠ ق ولم يحدد جلسة حتى تاريخه .

وقد وافق مجلس ادارة الشركة في جلسته بتاريخ ٢٩/٧/٢٠٢٠ باتمام اجراءات تسجيل ارض مطحن خطاب مقابل قيام شركة مصر للمستحضرات الطبية بسداد المبلغ المذكور وفق شروط التعاقد بين الشركتين .

يتعين متابعة الدعوي القانونية لسرعة انتهاء الاجراءات والعمل على تحصيل تلك المديونية والافادة .

بلغ رصيد حساب الشركة القابضة للصناعات الغذائية في ٣١/٣/٢٠٢١ نحو ١,٣٢٦ مليون جنيه منه نحو ١,٣٠٠ مليون جنيه مرحل من العام السابق ولم تتم المطابقة مع الشركة القابضة عن الفترة من ١/٧/٢٠٢٠ وحتى ٣١/٣/٢٠٢١ حيث كانت اخر مطابقه بتاريخ ٣/٢/٢٠٢١ على الرصيد الجاري في ٣٠/٦/٢٠٢١ وقد تبين بشأنها ما يلي :

• قيام الشركة القابضة بصرف نحو ٦٣٠ الف جنيهه (٤٢٠ الف جنيهه تخص العام ٢٠١٩/٢٠٢٠، ٢١٠ الف جنيهه تخص الفترة من ٧/١ حتى ٣١/١٢/٢٠٢٠) قيمة الزيادة في رواتب وبدلات رئيس مجلس الاداره والاعضاء المنتدبين وفقا لقرار مجلس اداره الشركة القابضة في يوليو/٢٠١٩ وهو مالم يتم ارجاهه ضمن المصروفات بالقوائم الماليه في ٣٠/٦/٢٠٢٠، او المركز المالي في ٣١/١٢/٢٠٢٠ (حيث تحملت شركة شمال القاهره هذه الفروق سن يناير/٢٠٢١ بنحو ١٠٥ الف جنيهه) وكذا لم تتضمنه البيانات المعتمده التي تم الحصول عليها من الشركة عن كفاه ما حصل عليه الساده رئيس واعضاء المجلس عن تلك الفترات كما لم نقف على مدي صحه وقانونيه تلك الزيادة خلال مده تعيين المجلس طبقا للقانون ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ بشأن شركات قطاع الاعمال العام وساتناولته الفتاوي الصادره من مجلس الدوله في هذا الشأن ومنها الفتوي ملف رقم ٧/٤/٢٠٠٩ يتعين بحث ماسبق واجراء التسويات اللازمة ، وتحميل الحسابات المختصة ، واتخاذ اللازم في ضوء القوانين الساريه والفتاوي الصادره في هذا الشأن

- انظهرت المطابقه ان رصيد الشركه القابضه بدفاتر شركه شمال القاهره مشين بنحو ١,٣٥ مليون جنيه في حين ان الرصيد بالدفاتر والمرفقات بلغ نحو ١,٣٠٣ مليون جنيه .
 - مازال الحساب يتضمن نحو ٢٨٤ ألف جنيه قيمة أرض مدرسة الطحن والمستغلة بمعرفتها فضلا عن الاستمرار في عدم وجود علاقة تعاقبية بين الشركه والشركه القابضة للصناعات الغذائية.
 - لم يتضمن الحساب نحو ٢٧١٤١ جنيه قيمة مصروفات استهلاك كهرباء مدرسة الطحن حيث تم ادرجها بالخطأ تحت مسمى/ المركز المصري لتكنولوجيا الطحن .
 - يوجد رصيد دائن للشركه القابضة للصناعات الغذائية بنحو ١٠٥ ألف جنيه يمثل قيمة المستحق لها عن صندوق موازنة الاسعار وفقا لطلب الشركه القابضة للصناعات الغذائية .
- بتعيين توحيد تلك الحسابات واجراء المطابقات اللازمه وموافاتها بالسند القانوني لاستحقاق تلك المبالغ للشركه القابضة للصناعات الغذائية واجراء التسويات اللازمه في ضوء ما سبق .

تضمنت مذكرات تسوية البنوك في ٢٠٢٠/٣/٣١ مبلغ نحو ٦٦,٦ ألف جنيه قيمة شيكات صادرة لبعض المستفيدين ولم يقوموا بصرفها من البنك لمدة اكثر من ٣ شهور من تاريخ استحقاقها ولم تقوم الشركه بردها للحسابات الشخصية وذلك بالمخالفة للمادة ٥٠٤ من قانون التجارة المصري رقم ١٧ لسنة ١٩٩٩ وتعديلاته والتي تنص على أن الشيك المسحوب والمستحق الوفاء به يجب تقديمه للوفاء خلال ٣ أشهر .

بتعيين بحث ما سبق ، وتأثير الحسابات الشخصية ، مع الإلتزام بأحكام قانون التجارة المصري رقم ١٧ لسنة ١٩٩٩ وتعديلاته .

لم نوافق بدراسه المخصصات في ٢٠٢١/٣/٣١ والبالغه نحو ١١,٥٨٨ مليون جنيه ونرى عدم كفايتها في الأغراض المكونه من أجلها في ضوء ما قدم لنا من مستندات كما يلي :

- مخصص الضرائب المتنازع عليها والبالغ نحو ٩,٧٩٢ مليون جنيه بعد استبعاد نحو ٤ مليون جنية لمقابلة فروق ضريبية المرئيات (وقد تبين لنا ما يلي :
- قيام الشركه بتسويه مبلغ ٤ مليون جنيه من مخصص الضرائب تمثل ماتم سداده لمصلحه الضرائب (كسب عمل) على الرغم من عدم تكوين مخصص للخلافات الضريبية عن كسب العمل بالمخالفة لمعيار المحاسبية المصري رقم ٢٤ بشأن الضريبة على الدخل ومعيار المحاسبية المصري رقم ٢٨ بشأن المخصصات والإلتزامات المحتملة .

بتعين اجراء التصويب اللازم والالتزام بمعايير المحاسبية المصرية في هذا

الشان .

ضريبة الدخل

- بتاريخ ٢٩/١٢/٢٠١٩ ورد نموذج ٣٦ سداد بضريبيه قدرها ٢٩,٧٥٨ مليون جنيه عن سنوات ٢٠٠٧/٢٠٠٩ وتم تقديم طعن مباشر لسقوط الضريبيه عن تلك السنوات بالتقدم الخمسي وتحدد جلسته ٢٠٢٠/٧/١ وتم الحضور وتقديم المستندات ولم يبت فيها حتى تاريخه وجاري المتابعه.
- بتاريخ ١٥/١/٢٠١٩ ورد نموذج ٩ بالتزام ضريبي قتره نحو ١٠,٠٣٤ مليون جنيه عباره عن غرامات تأخير (عن قتره ٩٩/٩٨ أحكام المادة ١٢١ وعن عامي ٢٠٠٩/٢٠١٠ و٢٠١٠/٢٠١١) وتلاحظ بثلاثة ما يلي :-
 - نحو ٣,٢٢٩ مليون جنيه غرامه تأخير عدم تقديم الاقرار في الميعاد (ماده ١٢١ من القانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥) وتم اقامه دعوي قضائيه امام مجلس الدوله رقم ٤٩٠٣٠ لسنة ٧٣ ومازال متداوله
 - نحو ٣٠٧ الف جنيه مقابل التأخير وقام القطاع القانوني بتقديم طعن مباشر وتم صدور قرار لجنة الطعن بسداد المبلغ وتم تقديم طلب للمأمورية بسقوط ذلك المبلغ وجاري المتابعه.
- ورد نموذج ٣٦ عن سنوات ٢٠١١/٢٠١٣ سداد ضريبيه قدرها ١٠,٧٦ مليون جنيه ، ١٤,٦٨١ مليون جنيه على الترتيب (امام اللجنة الداخليه) وتم التداول وتقديم الأدله والمستندات لتخفيض مبلغ الضريبيه وجاري المتابعه مع المأمورية
- ورد نموذج ١٩ ضرائب عن سنوات ٢٠١٣/٢٠١٥ في ٩/١٠/٢٠١٩ بضريبيه قدرها نحو ٢٩,٥٤٠ مليون جنيه وتم الطعن عليه في ١٦/١٠/٢٠١٩ وتم تحديد لجنة داخلية لتلك السنوات يوم ٢٠٢٠/٣/١١ تم فيها اخطار الشركه بالتسويه النهائيه لتلك السنوات بتخفيض الوعاء من ٧٢,١٠٩ مليون الي ٥٧,٨٩٤ مليون جنيه ، ومن ٣١,٨٢١ مليون جنيه الي ١٨,٠٧٥ مليون جنيه مع احواله بند ضريبيه المبيعات بمبلغ ٦,١٦٤ مليون جنيه ، ٦,٤٩٤ مليون جنيه الي لجنة داخلية متخصصة وجاري المتابعه
- سنوات ٢٠١٥/٢٠١٦ ، ٢٠١٦/٢٠١٧ تم ورود نموذج ١٩ ضرائب بضريبيه مقدارها ٤٥,٤ مليون جنيه وتم الطعن عليها وجاري المتابعه وإحالة الخلاف للجنة داخلية.

• لم يتم الفحص الضريبي للشركة عن اعوام ٢٠١٨/٢٠١٩ وحتى ٢٠٢٠/٢٠١٩ .

ضريبة القيمة المضافة :

- عدم تكوين مخصص لمقابلته ضريبيه القيمة المضافة حيث اشار الموقف الضريبي للشركة حتى ٢٠٢٠/٨/٣٠ انه تم الانتهاء من المحاسبه الضريبيه حتى ٢٠١٣/٦/٣٠ وتم سداد الضريبه على القيمة المضافة عن الفتره من ٢٠١٢ حتى ٢٠١٦ نحين المحاسبه النهائيه حيث مازال الملف الضريبي بشأن تلك السنوات قيد البحث من قبل لجنة فض المنازعات
- وردت مطالبه بسداد مبلغ ١٠٧,٦٨٤ مليون جنييه (بعد سداد ٢٢,٥ مليون جنييه من وجهه نظر الشركة) عباره عن ٤٧,٠٦ مليون جنييه فروق فحص ، ٦٠,٦٢٤ مليون جنييه ضرائب اضافيه (مكسمنه ١٨٢ الف جنييه ضريبيه اضافيه عن الفتره من ٢٠١٤/٦ حتى ٢٠١٦/٦) وتم الطعن عليها .
- وردت مطالبه سداد في ٢٠٢٠/٨/١٢ عن اعوام ٢٠١٧/٢٠١٦ ، ٢٠١٧/٢٠١٦ ، ٢٠١٨/٢٠١٧ بمبلغ نحو ٣٥,٤٩٣ مليون جنييه ، ونحو ١٩,٣٧١ جنييه وتم الطعن عليها , وتم تقديم طلب لأحالة الخلاف للجنة فض المنازعات ولم يحدد سيعاد حتى تاريخه.

ضريبة كسب العمل

- سنوات من ٢٠٠٥ حتى ٢٠١٧ :

- السنوات من ٢٠٠٥ حتى ٢٠٠٧ بلغت الضريبه المستحقه وفقا للنتيجه النهائيه لاعاده الفحص نحو ٥٩٤ الف جنييه ومقابل التأخير نحو ٩٤٨ الف جنييه وتم احاله الخلاف الي اللجنة الداخليه وجاري المتابعه
- ورد نموذج رقم ٤٢ سداد فروق ضريبيه الاجور ومافي حكمها بنحو ١,٠٣١ مليون جنييه عن الفتره من ٢٠٠٨ حتى ٢٠١٢ ونحو ٢,٩٦٢ مليون جنييه عن الفتره من ٢٠١٣ حتى ٢٠١٥ نتيجة التطبيق الخاطي للقانون وعدم فحص الشركة ضريبيا سنوات عديدة منذ عام ٢٠٠٥ ، وقد قامت الشركة بسداد ٤ مليون جنييه عن فروق من عام ٢٠٠٨ الي ٢٠١٥ في ٢٠٢٠/١١/١٥ خصما من مخصص ضرائب الدخل المكون بالخطأ .
- سنوات ٢٠١٧،٢٠١٦ ورد نموذج ٢٨ مرئيات بفروق ضريبيه المرئيات بنحو ٢,٩٢٣ مليون جنييه ونحو ١,٦٦٢ مليون جنييه مقابل تأخير وتم الطعن عليه واحاله الخلاف الي اللجنة الداخليه وجاري المتابعه مع المأموريه
- لم يتم فحص السنوات من ٢٠١٨ ، ٢٠١٩ ، حتى ٢٠٢٠ .

الضريبة العقارية:

○ شونه الناصرية : تم رفع دعوي برقم ٧١/١٥٣٣ ق علي قرار اللجنة بزياده قيمه الايجاريه من ٢٠٠٩٢٠ جنيه الي ١٧٩٢٣٢١ جنيه ومازالت الدعوي متداوله وقد تم التخفيض الي ٦٧٦٠٨ جنيه وجاري الطعن علي ذلك المبلغ للوصول الي ٤٧٦٦٢ جنيه والتي تمثل اصل الضريبه قبل الطعن عليها

○ وحده الشيراتون تم تقييم طعن علي ضريبه ٤٨٩٦٠ جنيه من ٢٠١٧/١/١ ولم يتم تحديد موعد حتى تاريخه وقد تم الطعن علي ضريبه قدرها ١٦٧٢٨ جنيه لتلك الوحده ولم يتم سداد تلك الضريبه اعتبارا من ٢٠١٣/٧/١ وتم سداد مبلغ ٢٠ الف جنيه تحت حساب الضريبه وحده مدينه نصر : جاري المتابعه مع المأموريه وخطارها بالمستجدات التي حدثت بالوحده من هدم لتعديل الضريبه

يتعين الدراسة ومتابعة اتخاذ كافة ما يلزم من اجراءات للوصول مع مصلحه الضرائب الي حقيقه موقف الشركه الضريبي بما لها من حقوق وما عليها من التزامات و تدعيم المخصص بالمبالغ المناسبه في ضوء ما تسفر عنه الدراسة من نتائج .

- بلغ رصيد مخصص المطالبات نحو ١,٧٩٦ مليون جنيه (مليون جنيه لمقابلته غرامات تموينيه و ٧٩٦ الف جنيه لمقابلته مطالبات قضائيه اخري) تلاحظ بشأنه مايلي :

- بلغت الغرامات التموينيه وفقا لخطاب هيئه السلع التموينيه نحو ٧٦٨ الف جنيه
- بالنسبه للمطالبات القضائيه فقد تبين الاتي :
- لم نوافق ببيان تفصيلي بالمخصص حتى نتمكن من الحكم بصحة ماتم تسويته منه من قضايا وقد سبق الاشاره بتقريرنا عن مراجعه القوائم الماليه في ٢٠٢٠/٦/٣٠ الي انه تم تقدير نسب المكسب والخساره للقضايا المتداوله بنسبه ٥٠% (للمكسب والخساره) ولم يتم الاخذ بهذه النسب .
- لم يتم تقييم العديد من القضايا ضمن البيان المقدم من الشركه .
- تسويه مبلغ ٢٤٠ الف جنيه من المخصص (قضايا عماليه) ولم نتمكن من الحكم بصحة ماتم لعدم موافقاتنا بتحليل المخصص

يتعين اعاده دراسه المخصص واجراء التسويات الواجبه مع ضروره موافقتنا ببيان قضايا في ٢٠٢١/٣/٣١ علي ان تقيم فيه جميع القضايا المرفوعه .

- عدم اجراء المطابقات الواجبه مع الهيئه العامه للسلع التموينيه علي الارصده في ٢٠٢١/٣/٣١ والبالغه نحو ٨,٦٨١ مليون جنيه (دائن - قسح محلي)، ونحو ٥,٧٢١ مليون جنيه (مدين - تخزين قسح ٨٢%) .

يتعين اجراء المطابقات اللازمه علي كافة المعاملات في تاريخ المركز المالي واجراء التسويات اللازمه في ضوء ما تسفر عنه تلك المطابقات من نتائج.

- عدم تسويه بعض الموردین (المدين) علي الرغم من قياسهم بالتوريد خلال فترة المركز المالي منها علي سبيل المثال ما يلي :

الشركه	المبلغ	بيان
السويدي لادوات والكابلات الكهربائيه	٣٤٨٨٤	تم التوريد والاضافه في ٢٠٢١/٣/٤
خالد خشاله	٢٠٦٢٥٠	تم التوريد في ٢٠٢١/٣/٢٥
صقر للاستثمار	٦١٢٥٠	تم التوريد في ٢٠٢١/٣/٢٥
كوبام ايجيبت	٢٠٩٩٩	تم التوريد في ٣/٣١
كوبام ايجيبت	٢٦٥٦٣	تم التوريد في ٣/٢٥
ستار ميل	٩١٦٥	تم التوريد في ٣/١٨
الحديد والصلب	١٤٢٦٥	تم التوريد في ٢٠٢١/١/١٣

يتعين دراسه ماسبق واجراء التسويات اللازمه .

- تضمن حساب الموردین المدين نحو ٧٩٩ الفه جنيه باسم شركه حورس وبالمراجعه تبين:

- تم اصدار امر اسناد لشركه حورس بتاريخ ٢٠١٩/١١/٧ لتوريد ٤٠٠٠ طن قسح اوكراني علي ان يتم التوريد اعتبارا من ٢٠١٩/١١/١٥
- تم سداد مبلغ نحو ١,٠٤٥ مليون جنيه لشركه حورس خلال شهر نوفمبر/ ٢٠١٩ قيمه ٢٩٠,٣ قسح مستورد مسئلمه خلال شهر نوفمبر

• في ١١/٢٤ تم مخاطبته رئيس قطاع الاحتياجات بمعرفه قطاع الحركة والنقل بما يفيد شحن كميته ٥٠٦,١٦ طن من شركة حورس لمطحن الكوثر وتم التأشير علي نفس المكاتبه بعرفه مدير مطحن الكوثر بان الكميته المورده هي ٢٨٩,٦٩ طن فقط خلال الفتره من ١١/١٩ وحتى ٢٠١٩/١١/٢٣

• في ٢٠١٩/١١/٢٨ وافق مجلس الاداره علي صرف باقي مستحقات شركه حورس لكسيه ٢١٥,٨٦ طن والتي لم تضاف للمخازن بعد

• في ٢٠١٩/١١/١٧ محضر اثبات حاله بمعرفه مدير عام الحركة والنقل يفيد بتوجيه ٤ سيارات الي ميناء ابي قير البحري لتحميل اقماح مستورده الي مطحن الكوثر ونظرا لتأخر السيارات في التحميل الي وقت متأخر وحضورهم ليلا تم توجيههم الي جراج الهدي العمومي بموقع مطحن الهدي وفي صباح اليوم التالي فوجئ المسئولين بتعيقهم الي الهدي بالخطأ بكميه ٢١٦,٥٦ طن

• في ٢٠٢٠/٢/١ تم تصفيه مطحن الهدي بمعرفه مديره تموين القليوبيه واسفرت عن زياده معدلات تصافي الدقيق التي تعادل او تزيد عن ٢٥٠ طن قمح غير مسجله بدفتر حركه التموين بالمطحن وتم طلب ايضاح اسباب زياده معدلات التصافي

• في ٢٠٢٠/٢/١٧ تم مخاطبته الشركه القابضه بما يفيد اسباب الزيادة والتي ترجع (من وجهه نظر الشركه) الي تعيق ٤ جرارات بالخطأ*** الخ وتم طلب العرض علي معالي وزير التموين للموافقه علي استرداد قيمه القمح التي تم تعيقها بالخطأ او دفع قيمه القمح بالسعر الحر وحتى انتهاء السراجعه لم يتبين لنا ما انتهى اليه الامر

وجدير بالذكر ان المطابقه التي تمت مع الهيئه العامه لتسليح التموينيه عن العام المالي ٢٠٢٠/٢٠١٩ لم تتطرق او تعترف بهذه الكميته او المحاسبه عليها

بتعين الدراسه واتخاذ الاجراءات والتسويات الواجبه والافاده .

- تضمن حساب الأرصده الدائنه الأخرى في ٢٠٢٠/٣/٣١ المبالغ الآتية :

• نحو ٣ مليون جنيه أرصده متوقفة بعضها من قبل تطبيق القانون رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ ببيانها كما يلي :

المبلغ بالجنيه	البيان
١٧٧٨٦٢٨	تحت مسمى ١٥% خدمات اجتماعية
٦٢٣٩٩٦	تحت مسمى حصة العاملين نقداً
٤٧٠٩٣٨	تحت مسمى ١٥% اسكان
٧٥٢١٨	باسم وزارة المالية
١٦٦١٥	تحت مسمى رسوم معاينة لجنة النخالة
٤٢٠١	حافز اللجنة الادارية ١%
١٠٠٠	صندوق الخدمات للتنمية المحلية
٦٠٢	المشروع القومي لتطوير المخايز
٢٩٧١١٩٨	الاجمالي

تكرر توصيتنا بضرورة بحث ودراسة كافة الأرصدة الدائنة المتوقفة مع توريد ما ينطبق عليه نص المادة (١٤٧) من القانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ - والخاص بضريبة الدخل- إلى وزارة المالية .

• نحو ٩٦,٢٢٤ ألف جنيه تضمن الحساب عمولة دلالة عن المزايدات التي تمت خلال الفترة لم يتم تسويتها بعد .

يتعين تسوية المبلغ المذكور .

• مبالغ مخصصة لصالح بعض الجهات ولم يتم سدادها خلال الفترة بيانها كما يلي :

المبلغ بالجنيه	البيان
٤٤٢٩٢	المؤسسة الثقافية
١٨٩٨٢	المؤسسة الاجتماعية
٩٦٥١٠	رسوم نقابة تجارية

يتعين العمل على سداد المبالغ المذكورة أعلاه للجهات المختصة

• نحو ٨,٦ مليون جنيه تمثل الباقي من القيمة التقديرية لضريبة المبيعات (على تكلفة الطحن منظومة ٢٠١٣ ، ٢٠١٤) والتي لم تسدد حتى تاريخه وقد بلغت المطالبات الواردة من مصلحة الضرائب عن الفترة من ٢٠١٣/٧/١ حتى ٢٠١٦/٦/٣٠ نحو ٧٠ مليون جنيه بالإضافة للغرامات المستحقة عن التأخير في السداد ولم تقم الشركة بتدعيم المخصصات لمواجهة تلك المطالبات حيث تم الاكتفاء بتقديم خطابات اعتراض وطلب تحويل الملف إلى اللجنة الداخلية.

يتعين بحث ما سبق مع سداد المبالغ المعلاة لمصلحة الضرائب حتى لا تتعرض

الشركة لغرامات عدم السداد مع تدعيم المخصصات لمواجهة مطالبات مصلحة

الضرائب .

- نحو ٦٣,٩٧٠ ألف جنيه تمثل قيمة المبالغ المسددة من شركات الاتصالات مقابل استهلاك الكهرباء للمواقع المؤجرة لهم بالشركة خلال الفترة والفترات السابقة وبيان ذلك ما يلي :

اسم الحساب	المبلغ بالجنيه
فودافون	١٦٠٠٠
اتصالات مصر	٣٨٨١٤
أورانج	٩١٥٦
الإجمالي	٦٣٩٧٠

يتعين الدراسة واتخاذ اللازم وإجراء التصويب اللازم .

بمراجعة الأسس الضريبية للمركز المالي في ٢٠٢١/٣/٣١ الآتي :

- لم تتضمن أسس حساب ضريبة الدخل المستحقة عن فترة المركز المالي من ٢٠٢٠/٧/١ حتى ٢٠٢١/٣/٣١ قيمة المساهمة التكافئية بنسبة ٠,٠٠٠٢٥ من جملة إيرادات الشركة وفق ما تنص به المادة ٤٠ - تسعاً من القانون رقم ٢ لسنة ٢٠١٨ (بشأن نظام التأمين الصحي الشامل) .
 - تم خصم ٤ مليون جنيه من صافي الربح قيمة المستخدم من مخصص الضرائب في سداد فروق وغرامات ضريبة المبيعات بالخطأ حيث أن مخصصات الضرائب لا تعتبر مصروفات واجبة الخصم لكونها غرامة مستحقة على الشركة .
 - تم اثبات استبعادات الآلات ضريبياً بمبلغ ٣٤١ ألف جنيه بالخطأ وصحتها ٥٧١ ألف جنيه كما تم اثبات استبعادات وسائل النقل ضريبياً بمبلغ ١,٦٨٦ مليون جنيه بالخطأ ووصحتها ١,٦٧٤ مليون جنيه .
 - تم خصم أرباح رأسمالية من إجمالي الربح الضريبي بمبلغ ١٣٨٥٨٠ جنيه بالخطأ وصحتها ٢,٢٥٤ مليون جنيه .
- يتعين إجراء التصويبات اللازم ومراعاة أثر ذلك على الاهلاك الضريبي والضريبة المؤجلة وكذا الخسارة الضريبية المحققة .

أسفرت مراجعة المصروفات عن ما يلي :

- لم يتم تحميل قائمه الدخل ببعض المبالغ :

○ نصيبها من مكافأة الميزانية والتأمينات الاجتماعية الخاصة بها عن العام المالي ٢٠٢٠/٢٠٢١ والتي يتم صرفها للعاملين سنويا بعد اعتماد الجمعية العامة للقوائم المالية وقد بلغت تلك المكافأة العام السابق نحو ٩ مليون جنيه .

○ قيمة المساهمة التكافئية بنسبة ٠,٠٠٢٥ من جملة إيرادات الشركة وفق ما تقضى به المادة ٤٠ - - - - -
تاسعا من القانون رقم ٢ لسنة ٢٠١٨ (بشأن نظام التأمين الصحي الشامل) .

○ لم يتم تحميل قائمة الدخل في ٢٠٢١/٣/٣١ ببعض المصروفات التي تخص الفترة بلغ ما يمكن حصره منها نحو ٥٠٦ ألف جنيه

○ ظهرت الرواتب المقطوعه بقائمة الدخل بنحو ٧٨٢ الف جنيه في حين بلغت طبقا لبيانات الشركة بنحو ٦٥٩ الف جنيه

يتعين اجراء التصويب اللازم .

○ تم تخفيض المصروفات بنحو ٤٠ الف جنيه جزء من قيمه اتعاب الرقابه علي الرغم من سداد القيمة بالكامل في ٢٠٢١/٢/٢٢

○ تم تحميل قائمة الدخل بنحو ٧٧٤ الف جنيه تمثل بعض المصروفات التقديرية التي تخص الفترة ببياناتها كما يلي :

اسم الحساب	المبلغ (بالالف جنيه)
تشغيل لذي الغير	٧٣
ايجار اصول ثابتة	١٥٧
ضرائب عقارية	٥٤٤
الإجمالي	٧٧٤

يتعين اجراء التسويات اللازمة في ضوء المصروفات الفعلية .

• لم تتضمن المصروفات (عمولات توزيع) نحو ٣٧٠٠٠ جنيه قيمة العمولة المستحقة لأحد العملاء (احمد كمال الشانلي) .

يتعين اجراء التصويب اللازم في ضوء ما سبق .

• تم تخفيض حساب الاجور (مزايا عينيه) بالخطأ بنحو ٥٠٠ الف جنيه جزء من قيمه شئطه رمضان (البالغه نحو ١,١٢٣ مليون جنيه) علي الرغم من صرفها بالكامل خلال شهر مارس ٢٠٢١

بتعين اجراء التسوية اللازمه

- لم تقم الشركة بتحصيل وسداد أية مبالغ تخص صندوق تكريم شهداء وضحايا ومفقودي ومصابي العمليات الحربية والارهابيه والامليه واسرهم وذلك وفقا لاحكام القانون رقم ١٦ لسنة ٢٠١٨ والمعدل بالقانون رقم ٤ لسنة ٢٠٢١ .
- بتعين الالتزام بتطبيق احكام القانون المشار اليه في هذا الشأن .

اسفرت مراجعة الايرادات عن ما يلي :

- تم كضمين ايرادات النشاط مبلغ نحو ٨ مليون جنيه قيمة مخلفات انتاج تمثل مخلفات انتاج مطاحن ٨٢٪ وقد لوحظ ضعف الرقابة على مخلفات الانتاج لعدم وضع دورة مستندية لمخلفات الطحن ونتاج الغربلة بجميع مطاحن القطاع وعدم إثباتها ببيانات الإنتاج اليومية حيث يتم إثبات الكميات الفعلية فقط عند البيع .
- بتعين بحث ما سبق مع وضع الدورة المستندية التي تكفل احكام الرقابة على مخلفات الإنتاج والتخلص من المخلفات سالفة الذكر لما لذلك من أثر مالى .

- تضمنت الايرادات المتنوعه نحو ١,٢ مليون جنيه بالخطأ قيمه مخلفات فوارغ وخرده وصحتها تخفيض الاستخدام
- تضمنت الايرادات المتنوعه نحو ٤٠٠ ألف جنيه (تقديري) تمثل قيمه عسولة الغربلة والمدرجة بدون أية بيانات تفصيلية عن كيفية حسابها.
- بتعين اجراء التسويات اللازمه .

- تضمن الحساب نحو ١٣,٧٥٥ مليون جنيه قيمة عسولة بيع النخالة الخسنة لصالح الهيئة العامة للسلع التموينية بنقص قدره ١,١٦٩ مليون جنيه عن عسولة البيع الناتجة عن البيع بأسعار الهيئة والبالغة نحو ١٤,٩٢٤ مليون جنيه تم تخفيض الحساب بها بالخطأ وصحته حساب خدمات مشتراه ... عمولات حيث قامت الشركة بملح هذا الفرق كحافز بيع للتجار نتيجة التكدس لعدم وجود خطط تسويقية للعمل على تسويق و تنشيط منتج النخالة وتوسيع قاعدة العملاء وعدم اقتصارها على العملاء ذوي القدرة المالية المرتفعة مما يمنع إحتكارهم للمنتج و إضطرار الشركة لمنحهم تلك الحوافز منعاً لحدوث تكدسات .

بتعين اجراء التصويب اللازم ، مع ضرورة العمل على اعداد خطط تسويقية من شأنها
تنشيط البيع وتوسيع قاعدة العملاء لكسر الاحتكار والعمل على تعظيم عائد الشركة
من بيع النخالة .

قامت الشركة بإدراج قيمة أرباح بيع المخلفات والبالغة نحو ٢,٢ مليون جنية والتي تمثل الأصول
المهلكة بالشركة بحساب الإيرادات الأخرى بالخطأ وصحتها الأرباح الرأسمالية وهو الأمر الذي
يؤدي لتحمل الشركة قيمة الضرائب المفرومة عليها والبالغة نحو ٧٦٥ ألف جنية على تلك القيمة
حيث أن الأرباح الرأسمالية تخصم في الأقرار الضريبي.

بتعين اجراء التصويب اللازم

تضمنت الإيرادات نحو ٣,٨٦٣ مليون جنية قيمة إيرادات مستحقة التحصيل عن الأيجارات
المستحقة للشركة حتى تاريخ المركز المالي ولم يتم تحصيلها حتى تاريخه.

بتعين سرعة تحصيل تلك المديونيات حفاظا على أموال الشركة.

لم يتم الإفصاح بالإيضاحات المتضمنة عن بعض متطلبات معايير المحاسبة المصرية تورد أهمها فيما
يلي :

- متطلبات الفقرات أرقام (٧٣) و(٧٩) من معيار المحاسبة المصري رقم (١٠) والخاص
بالأصول الثابتة وإهلاكاتها.
- كيفية تقييم مخزون كل من المخلفات والوقود .
- عرض نصيب السهم في الأرباح بقائمة الدخل طبقاً للفقرة رقم (١١) من معيار المحاسبة
المصري رقم ٣٠ بشأن (القوائم المالية الدورية) .
- لم يتم ادراج ايضاحات متممة كافية بقائمة التدفقات النقدية .
- التبريرات الفرعية لحساب العملاء وأوراق القبض ومدينون آخرون طبقاً لما يقضي به
معيار المحاسبة المصري رقم (١) والخاص بعرض القوائم المالية. فقرارت (٧٧، ٧٨ بند
ب).
- أي بيانات تحليلية عن القروض خاصه بقيمة القرض والتسهيلات الإئتمانية والاقساط
المستحقة والسدده وكذا قيمة القوائد وتاريخ انتهاءه .

بتعين الالتزام بما ورد بمعايير المحاسبة المصرية المشار إليها .

الإستنتاج المتحفظ:

وفي ضوء فحصنا المحدود و بإستثناء ما جاء بالفقرة السابقة، لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرافقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للشركة في ٣١ مارس ٢٠٢١ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة .

مما لا يعد تحفظاً :

- صدر قانون رقم ١٨٥ لسنة ٢٠٢٠ بتاريخ ٢٠٢٠/٩/٥ بتعديل بعض أحكام قانون شركات قطاع الأعمال العام رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ وهو ما يتطلب قيام الشركة بتوفيق أوضاعها وفقاً للأحكام الواردة في هذا القانون بما في ذلك تعديل أنظمتها الأساسية وتشكيل جمعيتها العامة ومجلس إدارتها وذلك خلال مدة لا تجاوز عام من تاريخ العمل بهذا القانون طبقاً للمادة الخامسة من هذا القانون .

يتعين العمل على توفيق أوضاع الشركة خلال المهلة المحددة في القانون .

- عدم تحديث النظام الأساسي للشركة بما يتوافق مع التعديلات التي تمت عليه بموجب قرارات الجمعيات العامة للشركة (عادية -غير عادية) .

يتعين الدراسة واتخاذ اللازم

- لم يتم توفيق أوضاع الشركة وفقاً لقرارات الهيئة العامة للرقابة المالية :

• قرار رقم (١٢٣ ، ١٢٤) بتاريخ ٢٠١٩/٩/١٦ بشأن تضمين تشكيل مجلس الإدارة لعنصر نسائي على الأقل وذلك في موعد أقصاه ٢٠٢٠/١٢/٣١ ، تقنياً لأية إجراءات قد تتخذها الهيئة حال عد الإلتزام بذلك .

• قرار رقم (٤٧) لسنة ٢٠٢٠ بشأن حظر الجمع بين منصب رئيس مجلس الإدارة ومنصب العضو المنتدب أو الرئيس التنفيذي لها خلال سنة من تاريخ العمل بهذا القرار والمنشور بالجريدة الرسمية بالعدد (٩٢ تابع) في ٢٠٢٠/٤/١٩ .

يتعين تحديد أسباب عدم الإلتزام بذلك ، مع العمل على توفيق الأوضاع منعاً للتعرض للعقوبات .

- قيام شركة الأهلي للاستثمار المساهم في رأس مال الشركة بنسبة حوالى ٢٤,٦٩٩ % برفع دعوى قضائية رقم ٥٢٥ لسنة ١٠ ق لدى المحكمة الاقتصادية الدائرة الثانية يختصم فيها كلاً من رئيس مجلس إدارة الشركة القابضة للصناعات الغذائية ، ورئيس

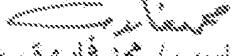
مجلس ادارة شركة مطاحن ومخابز شمال القاهرة ورئيس الهيئة العامة للاستثمار
والدعوى مؤجلة لجلسة ٢٠٢١/٦/٩ .

يتعين موافقتنا بالموقف القانوني وآخر المستجدات .

تحريرا في ٢٠٢١/٥/٥

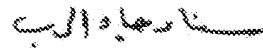
مدير عام

نائب مدير الادارة


(محاسب / محمد فاروق عواد)

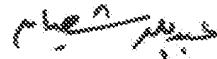
وكيل الوزارة

نائب اول مدير الإدارة


(محاسب / سناء حنا الرب مصطفى)

وكيل الوزارة


نائب اول مدير الإدارة


(محاسب/عبدالله شعبان عبدالله)

يعتمد ...

الوكيل الأول

مدير الإدارة


(محاسب / هويدا حسن محمد عبد الصمد)