



السادة / البورصة المصرية

تحية طيبة وبعد ،،،

يشرفنى أن أرسل لسيادتكم رفق كتابنا هذا صورة من القوائم المالية فى

٢٠٢١/١٢/٣١:

- ١- صورة قائمة المركز المالى فى ٢٠٢١/١٢/٣١
- ٢- صورة قائمة الدخل عن الفترة من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢١/١٢/٣١
- ٣- صورة قائمة التغير فى حقوق الملكية فى ٢٠٢١/١٢/٣١
- ٤- صورة قائمة التدفقات النقدية عن الفترة من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢١/١٢/٣١
- ٥- صورة الإيضاحات المتممة للقوائم المالية فى ٢٠٢١/١٢/٣١
- ٦- صورة من تقرير السادة مراقب الحسابات (الجهاز المركزى للمحاسبات)

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

الرئيس التنفيذي

مهندس / محمد أحمد خليل



تحريرا فى ٢٠٢٢ / ٢ / ٩

قائمة المركز المالي

في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢١ م

القيمة بالآلاف جنيه

رقم الايضاح	٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢١/١٢/٣١	البيــــــــــــــــان
			<u>الاصول</u>
			<u>الاصول غير المتداولة</u>
١٤	٨٧٥١١	٨٤٣٦٦	اصول ثابتة
١٥	١٤٦٩	١٤٩٩	مشروعات تحت التنفيذ
١٦	٨١٢	٨١٢	استثمارات مالية طويلة الاجل
	٠		استثمار عقارى
	٠	٠	اصول غير ملموسة
	٠	٠	استثمارات فى شركات شقيقة وذات سيطرة مشتركة
	٠	٠	استثمارات مالية متاحة للبيع
	٣٢٩٠	٣٢٩٠	اصول ضريبية مؤجلة
	٩٣٠٨٢	٨٩٩٦٨	مجموع الاصول غير المتداولة
			<u>الاصول المتداولة</u>
	٠	٠	اصول محتفظ بها لغرض البيع
١٧	٩٩٥٦	٨٣٣٤	مخزون
١٨	١٢٥٧٩٤	١٨٧٥٥٦	عملاء واوراق قبض ومديون اخرون (بعد خصم المخصص البالغ ١٤.١٣٠ مليون جنيه)
١٩	١٧٣٠	٣٨١٩	حسابات مدينة مع الشركة القابضة والشقيقة
	١٠٧	٧٧٩	دفعات مقدمة
٢٠	٢٨٧٤٤	٢٧٥٨٠	نقدية وارصدة لدى البنوك
	١٦٦٣٣١	٢٢٨٠٦٨	مجموع الاصول المتداولة
	٢٥٩٤١٣	٣١٨٠٣٦	اجمالى الاصول

تابع: قائمة المركز المالي

في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢١ م

القيمة بالآلاف جنيه

رقم الايضاح	٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢١/١٢/٣١	البيان
			حقوق الملكية
٢١	٣٠.٠٠٠	٣٠.٠٠٠	رأس المال المدفوع
٢٢	٥٥٩١٥	٥٨٠٨٦	الاحتياطيات
٣٢	-٧٨٩٨٧	-١٤٠.٥٩٨	ارباح (خسائر) مرحلة
	-٥٩٤٤٠	-١٩١٥٦	ارباح (خسائر) الفترة قبل التوزيع
	٠	٠	ارباح (خسائر) العام السابق
	-٥٢٥١٢	-٧١٦٦٨	مجموع حقوق الملكية
			الالتزامات غير المتداولة
	٠	٠	سندات مصدرة
	٠	٠	قروض من البنوك
٢٣	٥٤٤٠	٦٢٦٧	قروض من شركات قابضة وشقيقة وجهات اخرى
	٠	٠	التزامات نظم مزايا العاملين المحددة
	٠	٠	التزامات مالية عن المدفوعات المبينة على اسهم
	٠	٠	مخصصات طويلة الاجل
٣٨	١٠.٤١٩	١٠.٤١٩	التزامات ضريبية مؤجلة
	٠	٠	التزامات اخرى
	١٥٨٥٩	١٦٦٨٦	مجموع الالتزامات غير المتداولة
			الالتزامات المتداولة
٢٤	٢٦٥٩٠	٢٦٥٩٠	مخصصات
	٠	٨١٥٢	بنوك سحب على المكشوف
٢٥	٢٥٥٩٨١	٣٢٢٤١٩	موردون واوراق دفع وداننون اخرون
	٠	٠	حسابات دائنة للشركة القابضة والشقيقة
٢٦	١٣٤٩٥	١٥٨٥٧	حسابات دائنة للمصالح والهيئات
	٠	٠	قروض وتسهيلات قصيرة الاجل
	٠	٠	الجزء المستحق خلال السنة من القروض طويلة الاجل
	٠	٠	ضريبة الدخل المستحقة
	٠	٠	التزامات محتفظ بها لغرض البيع
	٢٩٦.٦٦	٣٧٣.١٨	مجموع الالتزامات المتداولة
	٢٥٩٤١٣	٣١٨.٣٦	مجموع حقوق الملكية والالتزامات

الرئيس التنفيذي

١٠١٦
٤.٤٤

مهندس/ محمد احمد خليل

عضو مجلس الادارة

المنتدب للشؤون المالية والادارية

محاسب / بسري احمد عبد الحميد

رئيس قطاع

الشؤون المالية

محاسب / رفعت المؤذن

مدير عام

الميزانية والبنوك

محاسب / عبد العزيز شما

قائمة الدخل المنفردة

عن الفترة المنتهية في ٢٠٢١/١٢/٣١

(تبويب المصروفات طبقا لوظيفتها)

القيمة بالالف جنيه

رقم الايضاح	٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	البيان
٢٧	٧٩٤٩٥	٧٢٧٤٥	المبيعات/الايادات
	٠	٠	منح واعانات
٣٠	٦٤٢٦٥	٥٣٨٥٥	تكلفة المبيعات/تكلفة الحصول على الايراد
	١٥٢٣٠	١٨٨٩٠	مجمّل الربح
	٢٢٠٦	١٧٨٣	الدخل من الاستثمار
	٠	٠	مكاسب وخسائر اخرى
٢٨	٥٢٣٩	٤٨٧٧	ايرادات اخرى
	٠	٠	مصروفات بيع وتوزيع
٢٩	٤٢٥٨٣	٤١٤٣٠	مصروفات ادارية وعمومية
	٠	٠	مخصصات مكونة
	٠	٠	مخصصات انتهى الغرض منها
	٠	٠	خسائر الاضمحلال في قيمة الاصول الثابتة والغير ملموسة
٣١	١٤٦٦	٢٢٦٧	مصروفات اخرى
	١٢٠٤	١٠٠٩	مصروفات تمويلية
	٠	٠	ايراد في استثمارات في شركات شقيقة وذات سيطرة مشتركة
	-٢٢٥٧٨	-١٩١٥٦	الارباح قبل الضريبة
	٠	٠	مصروف ضريبة الدخل
	-٢٢٥٧٨	-١٩١٥٦	ربح (خسارة) السنة من العمليات المستمرة
	٠	٠	ربح(خسائر) السنة من العمليات غير المستمرة
	-٢٢٥٧٨	-١٩١٥٦	ربح (خسارة) السنة

الرئيس التنفيذي

عضو مجلس الادارة

رئيس قطاع

مدير عام



المنتدب للشئون المالية والادارية

الشئون المالية

الميزانية والبنوك





مهندس / محمد احمد خليل

محاسب / يسري احمد عبد الحميد

محاسب / رفعت المؤذن

محاسب / عبد العزيز شما

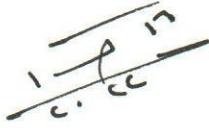
قائمة الدخل الشامل المنفردة

عن الفترة المنتهية في ٢٠٢١/١٢/٣١

القيمة بالالف جنيه

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	البيانات
-٢٢٥٧٧	-١٩١٥٦	ربح (خسارة) الفترة
		<u>الدخل الشامل</u>
٠	٠	فروق العملة الناتجة عن ترجمة العملات الاجنبية
٠	٠	الاستثمارات المالية المتاحة للبيع
٠	٠	تغطية التدفق النقدي
٠	٠	الارباح (الخسائر) الاكثورية من نظام المزايا المحددة للمعاشات
٠	٠	نصيب المنشأة من الدخل الشامل الاخر في الشركات الشقيقة
٠	٠	ضريبة الدخل المتعلقة بعناصر الدخل الشامل الاخرى
٠	٠	مجموع الدخل الشامل الاخر عن السنة بعد خصم الضريبة
-٢٢٥٧٧	-١٩١٥٦	اجمالي الدخل (الخسارة) الشامل عن السنة

الرئيس التنفيذي



مهندس / محمد / احمد خليل

عضو مجلس الادارة

المنتدب للشئون المالية والادارية



محاسب / يسري احمد عبد الحميد

رئيس قطاع

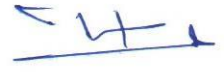
الشئون المالية



محاسب / رفعت المؤذن

مدير عام

الميزانية والبنوك



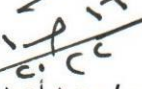
محاسب / عبد العزيز شمس

قائمة التغير في حقوق الملكية
عن الفترة المنتهية في ٢٠٢١/١٢/٣١

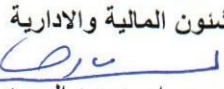
القيمة بالالف جنيه

٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢١/١٢/٣١	النقص	الزيادة	رصيد اول المدة	رقم الايضاح	البيان
٣٠٠٠٠	٣٠٠٠٠	٠	٠	٣٠٠٠٠	٢١	رأس المال المصدر
٠	٠	٠	٠	٠		اقساط لم يطلب سدادها
٠	٠			٠		اقساط متأخر سدادها
٣٠٠٠٠	٣٠٠٠٠	٠	٠	٣٠٠٠٠		رأس المال المدفوع
					٢٢	الاحتياطيات
١٦٩٨٣	١٦٩٨٣	٠	٠	١٦٩٨٣		احتياطي قانوني
٢٥٣٨٢	٢٥٣٨٢	٠	٠	٢٥٣٨٢		احتياطي نظامي
٩٨٦٨	١٢٠٣٩	٠	٢١٧١	٩٨٦٨		احتياطي رأسمالي
٣٦٨٢	٣٦٨٢	٠	٠	٣٦٨٢		احتياطيات اخرى
٨١١	٨١١	٠	٠	٨١١		احتياطيات متنوعة
٨١٢	٨١٢	٠	٠	٨١٢		أ. مستثمر في سندات
٢٠٥٩	٢٠٥٩	٠	٠	٢٠٥٩		أ. أ. اسعار اصول
٥٥٩١٥	٥٨٠٨٦	٠	٢١٧١	٥٥٩١٥		اجمالي الاحتياطيات
-٧٨٩٨٧	-١٤٠٥٩٨			-١٤٠٥٩٨		ارباح (خسائر) مرحلة
-٦١٦١١		٠	٠	٠		صافي ربح (خسارة) العام السابق
٠	-١٩١٥٦	٠	٠	٠		ربح (خسارة) الفترة
٠	٠	٠	٠	٠		اسهم الخزينة

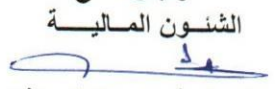
الرئيس التنفيذي


 مهندس / محمد أحمد خليل

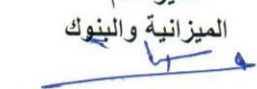
عضو مجلس الإدارة

 المنتدب للشئون المالية والإدارية

 محاسب / يسري احمد عبد الحميد

رئيس قطاع

 الشئون المالية

 محاسب / رفعت المؤذن

مدير عام

 الميزانية والبنوك

 محاسب / عبد العزيز شما

قائمة التدفقات النقدية من الفترة ٢٠٢١/٧/١ م حتى ٢٠٢١/١٢/٣١ م

القيمة بالالف		القيمة بالالف		البيان
الفترة من ٢٠٢٠/٧/١ حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١		الفترة من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢١/١٢/٣١		
كلي	جزئي	كلي	جزئي	
				أولا :- التدفقات النقدية من النشاط الجاري
	١٢٠٥١٦		١١١٠٧٣	مبيعات نقدية ومنتجات من عملاء
	-٥٠٣٠٥		-٣٧٣٨٨	مشتريات ومدفوعات للموردين
	-٥٨٨٧٥		-٦٠٣٢٦	أجور مدفوعة
	٢٠٣٩		١٤٨١	فوائد دائنة محصلة
	-٩٥٢		-٦٥٦	فوائد مدينة مدفوعة
	١٤٣٦٥		١٢٠٠٧	متحصلات أخرى
	-٣٢٦٧٤		-٣٦٤٢٠	مدفوعات أخرى
-٥٨٨٦		-١٠٢٢٩		صافي التدفقات النقدية من النشاط الجاري
				ثانيا :- التدفقات النقدية من النشاط الاستثماري
	-٢٤٥		-٤٣٤	مدفوعات لشراء أصول ثابتة
	١٤٣٠		١٣٤٤	متحصلات عن بيع أصول ثابتة
	.		.	إقراض طويل الاجل مسدد
	.		.	تحصيل إقراض طويل الاجل
١١٨٥		٩١٠		صافي التدفقات النقدية من النشاط الاستثماري
				ثالثا :- التدفقات النقدية من النشاط التمويلي
	.		.	متحصلات من قروض
	-٨٣٣		.	سداد قروض
	.		.	توزيعات أرباح مدفوعة خلال العام
	٧٤٢٢٨		٧٧١٨١	متحصلات سحب علي المكشوف
	-٦٧٢٨٩		-٦٩٠٢٥	سداد سحب علي المكشوف
٦١٠٦		٨١٥٦		صافي التدفقات النقدية من النشاط التمويلي
١٤٠٥		-١١٦٣		التغير في حركة النقدية
٣٨٣٨٣		٢٨٧٤٣		رصيد في ٢٠٢١/٧/١ م
٣٩٧٨٨		٢٧٥٨٠		رصيد في ٢٠٢١/١٢/٣١ م

الرئيس التنفيذي
مهندس / أحمد خليل

عضو مجلس الإدارة
المنتدب للشئون المالية والإدارية
محاسب / يسري احمد عبد الحميد

رئيس قطاع
الشئون المالية
محاسب / رفعت المؤذن

مدير عام
الميزانية والبنوك
محاسب / عبد العزيز شما

الإيضاحات المتممة في ٢٠٢١/١٢/٣١ 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 بصدور قرار رئيس مجلس الوزراء رقم ٤٣١٣ لسنة ١٩٩٩ م (ش . ت . م . م) خاضعة لأحكام القانون رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ .
- ٣- وقرار الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ٢٩/٦/٢٠٢١ م أصبحت الشركة خاضعة لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١
- ٤- سجل تجارى رقم ٩٣٥٤٢ / الجيزة - بتاريخ ١٤/٩/١٩٩٢ م .

عنوان الشركة :-

٣٦٦ شارع الملك فيصل / طابية / الهرم - جيزة .

موقع الشركة على الانترنت :- SCGMILIS.COM

تليفون / ٣٧٧٩٦٤١٤ - ٣٥٨٤٦٢٢٨ - 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 وحتى ١٥/١١/٢٠٤٠ وقد تم النشر بالوقائع المصرية بالعدد ٢٨٦ بتاريخ ١٧/١٢/٢٠١٥ .

غرض الشركة :-

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

مجلس الإدارة :-

السيد اللواء/ أحمد ضيف صقر	رئيس مجلس الإدارة (غير متفرغ)
السيد المهندس/ محمد أحمد خليل	الرئيس التنفيذي
السيد الاستاذ / هشام محمود عبدالفتاح	عضو مجلس إدارة غير متفرغ
السيد المحاسب / يسري أحمد عبد الحميد	العضو المنتدب للشئون المالية والادارية
السيد المهندس/ محمود على أبوسيف	عضو مجلس إدارة غير متفرغ عن المساهمين الأفراد
السيدة الاستاذة / ياسمين أحمد ضياء	عضو مجلس إدارة غير متفرغ عن المساهمين الأفراد
السيد الأستاذ / وحيد صلاح محمد	عضو مجلس إدارة عن اتحاد المساهمين بالشركة

- السياسات المحاسبية:

١- أسس اعداد القوائم الماليه:-

- تم إعداد القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية في ضوء القوانين واللوائح المصرية السارية .
- ٢- تحقق الايراد:-

يتم إثبات الايراد فور اصدار الفاتورة واستلام العميل للبضاعة ولاتوجد مخاطر تأجيل الاعتراف بالايراد ، وفي الغالب جميع الشروط الواردة بالفقرة (١٣) من معيار المحاسبة المصري رقم (١١) يتم تحققها مجتمعة وبدرجة عالية من التأكد حيث يتم تحقق الآتى:

أ- تحويل المخاطر والعوائد الاساسية لملكية المشتري

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

ج- يتم قياس قيمة الايراد على نحو عالى من الدقة

د- يتم النظر الى تدفق المنافع الاقتصادية الى الشركة بشكل كاف من التوقع لتحقيق الايراد حالياً ومستقبلاً

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

٣- ترجمة العملات الاجنبية:

تمسك الشركة حساباتها بالجنه المصري - ويتم اثبات المعاملات بالعملة الاجنبية خلال العام على اساس اسعار الصرف المعلنه فى تاريخ التعامل ويتم ترجمة البنود ذات الطبيعة غير النقدية باستخدام اسعار الصرف السائدة .

٤- اثبات الأصول الثابتة وإهلاكاتها:

- يتم اثبات الأصول الثابتة بقائمة المركز المالى بصافى التكلفة التاريخية ويتم احتساب الإهلاك بطريقة القسط الثابت طبقاً لمعدلات الإهلاك الآتية :

إنتاجى	إدارى	البيان
٢%	٣%	مبانى
٧%		آلات
٧%		عدد وأدوات
١٥%	٢٠%	سيارات
	١٠%	أثاث ومعدات مكاتب
	٢٠%	أجهزة حاسب آلى

- تقوم الشركة بقياس القيمة القابلة للإهلاك عند اقتناء الأصول الثابتة بدرجة عالية من الدقة وفقاً للكتالوجات المرفقة بكل أصل من الأصول وشهادات الصلاحية والضمان والاستخدام الواردة من المورد مع الأخذ فى الاعتبار القيمة التخريدية للأصل ولاسيما أنه لم تحدث أية أحداث أو عواقب اقتصادية تقلل من العمر الإنتاجى للأصل مما يجعل قيمتها العادلة تتقابل مع صافى تكلفتها الدفترية وفقاً لاحكام الفقرة (٥١) من معيار المحاسبة المصري رقم (١٠) الخاص بالأصول الثابتة وإهلاكاتها .

صدر قرار مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٠٢١/١/٢٧ بزيادة العمر الإنتاجى للآلات والمعدات بناء على التقرير الفنى الصادر من المكتب العلمى للإستشارات الهندسية المتخصصة فى مجال الآلات والمعدات ، وزيادة العمر الإفتراضى لوسائل النقل بناء على التقرير الفنى الصادر من شركة مرسيدس تك .

- توجد بعض الأصول العاطلة والتي تتمثل فى مطحنى عز الدين والطاهرة بقيمة دفترية بنحو ٢٤ مليون جنيه ، ومطحن محمد عباس بنحو ٨ مليون جنيه ، ومطحن التبين بنحو ٥ مليون جنيه ، بعض وسائل النقل التى لاجدوى من اصلحها وجميع هذه الاصول مهلكة دفترية وتسعى الشركة للعمل على كيفية استغلال هذه الأصول والاستفادة منها .

٦- تكلفة الاقتراض :

تتبع الشركة المعالجة القياسية فى اثبات تكلفة الاقتراض حيث يتم تحميلها مصروفات على قائمة الدخل

٧- طريقة اعداد قائمة التدفقات النقدية:

- يتم اعداد قائمة التدفقات النقدية بالطريقة المباشرة وطبقاً لمعايير المحاسبة المصرية ، ورصيد النقدية الظاهر بقائمة 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- الالتزامات العرضية والمسئولية الاحتمالية:

- مكون عنها مخصص بكامل القيمة .

٩- الادوات المالية وادارة المخاطر:

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

١٠- السياسة المتبعة فى تكوين وتدعيم المخصصات:

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

١١- الارتباطات الرأسمالية:

- لاتوجد ارتباطات رأسمالية فى تاريخ اعداد المركز المالى .

١٢- التعامل مع الأطراف ذوى العلاقة:

- الشركة احدى الشركات التابعة للاحكام القانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١
- يتم التعامل مع الاطراف ذوى العلاقة بذات الاسس التى يتم التعامل بها مع الغير .

١٣- القيود على ملكية الاصول:

- لاتوجد أية قيود على الاصول المملوكة للشركة .

- بيانات تفصيلية لعناصر القوائم المالية:- الأصول طويلة الأجل:١٤- الأصول الثابتة:

القيمة بالألف جنيه

إجمالي	أثاث ومعدات مكاتب	عدد وأدوات	وسائل نقل وانتقال	الات ومعدات	مباني وانشاءات	أراضى	البيان
٢٨٥٥٤٩	٣٧٦٧	١٠٤٨٧	٤٦٦٥٦	١٤١٣٧١	٧١٤٣١	١١٨٣٧	التكلفة أول يوليو ٢٠٢١
٣٢٤	٢٢	١٣	٢٨٩	-	-	-	الأضافات والتحويلات
٩١٩	١٣	٨٣	٦٧١	١٥٢	-	-	يخصم: الاستبعادات
٢٨٤٩٥٤	٣٧٧٦	١٠٤١٧	٤٦٢٧٤	١٤١٢١٩	٧١٤٣١	١١٨٣٧	التكلفة فى ٢٠٢١/١٢/٣١
١٩٨٠٣٨	٣٤٢٥	٨٥٧١	٣٣٦٨٨	٩٩٠٣٠	٥٣٣٢٤	-	مجمع الاهلاك اول يوليو ٢٠٢١
٣٤٦٨	٤٩	٢٦٠	٦٨٧	١٨٧٩	٥٩٤	-	اهلاك الفترة
٩١٩	١٣	٨٣	٦٧١	١٥٢	-	-	مجمع الاستبعادات
٢٠٠٥٨٨	٣٤٦٢	٨٧٤٨	٣٣٧٠٤	١٠٠٧٥٧	٥٣٩١٧	-	مجمع الأهلاك فى ٢٠٢١/١٢/٣١
٨٤٣٦٦	٣١٤	١٦٦٩	١٢٥٧٠	٤٠٤٦٢	١٧٥١٤	١١٨٣٧	صافى الأصول الثابتة فى ٢٠٢١/١٢/٣١

١٥- مشروعات تحت التنفيذ مقومه بالتكلفة:

البيان	رصيد أول الفترة	إضافات	الاستبعادات	رصيد آخر الفترة
مباني وإنشاءات	٨٩	-	-	٨٩
آلات ومعدات	٩٢١	٣٠	-	٩٥١
وسائل نقل وانتقال	-	٢٨٩	٢٨٩	-
عدد وأدوات	٤٢٩	١٣	١٣	٤٢٩
أثاث ومعدات مكاتب	٣٠	٤	٤	٣٠
الاجمالي	١٤٦٩	٣٣٦	٣٠٦	١٤٩٩

- تم تقييم مشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة

١٦- الإستثمارات طويلة الأجل بالتكلفة:

- استثمارات في سندات حكومية بوزارة المالية بمبلغ وقدره ٧٢٧ ألف جنيه
- استثمارات في سندات حكومية بينك الاستثمار القومي بمبلغ وقدره ٨٥ ألف جنيه (بسعر فائده ٣.٥%)
- هذه الاستثمارات محتفظ بها وليست بغرض المتاجرة وتم اثباتها استثمارات طويلة الاجل بقائمة المركز المالي بالتكلفة والقيمة العادلة لها لاتقل عن القيمة الدفترية .

١٧- 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 أيهما أقل .
- يوجد رصيد ملك هيئة السلع التموينية في تاريخ المركز المالي عبارة عن : اقماع نحو ١٨٩٦٤ طن ، دقيق ٨٢% قدره ٢١٨٩٠ جوال ، نخالة خشنة ١١٢١ طن نخالة ، نخالة ناعمة قدرها ٢٩.١٥٦ طن نخالة .
- تم طحن كمية ٦٠.٧٨ طن واردا بالخطأ من مطحن الاتحاد بمطاحن الشركة بعد موافقة معالى وزير التموين عليها فى ٢٠١٩/٦/٣٠ لحين صدور احكام قضائية عن تلك الكمية واستعاضتها 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)
- بلغ رصيد المخزون فى ٢٠٢١/١٢/٣١ م ، ٨.٣٣٤ مليون جنيه يتمثل فيما يلى :

القيمة بالمليون جنيه

البيان	القيمة
وقود	٠.٦٤٩
قطع غيار ومهمات	٤.٢٠٣
مواد تعبئة وتغليف	٣.٤٤٦
مخلفات	٠.٠٢٩
بضائع لدى الغير	٠.٠٠٧

١٨- عملاء واوراق قبض ومدينون آخرون :

- يتم اثبات العملاء والمدينون والحسابات المدينة الأخرى بعد دراسة هذه الأرصدة ومعرفة الجيد منها والغير جيد ودراسة المخصص المكون لهذه الحسابات فى تاريخ المركز المالي ، بإجمالي مبلغ قدره ١٩٥.٤٤٥ مليون جنيه وبيانه كما يلى :

رصيد العملاء (بعد خصم المخصص البالغ ٩.٣٧٣ مليون جنيه)	٦.٢٠٢ مليون جنيه
مصلحة الضرائب (مدين)	١٣.١٣٤ مليون جنيه
ايرادات مستحقة التحصيل	١.٤٧٦ مليون جنيه
تأمينات لدى الغير ، منها ٢٤ مليون جنيه تأمين اقماع لمدة ٣ أيام منظومة ٤ طرف هيئة السلع	٢٤.٢٢٨ مليون جنيه
سلف مؤقتة	٠.١٠٧ مليون جنيه
أرصدة مدينة أخرى (بعد خصم المخصص بمبلغ ٤.٧٥٧ مليون جنيه) منها نحو ١٢٦.٠٤٧ مليون جنيه لدى الهيئة العامة للسلع التموينية	١٤٢.١١٤ مليون جنيه
موردين (رصيد مدين)	٠.٠٥١ مليون جنيه
حسابات دائنة (رصيد مدين مستحق طرف الهيئة العامة للسلع التموينية)	٣.٥٣٥ مليون جنيه

١٩- حسابات مدينة لدى الشركة القابضة والشقيقة :

- ٣.٨١٩ مليون جنيه الشركة العامة للصوامع .

٢٠- النقدية بالبنوك والصندوق :

رصيد النقدية الظاهر بقائمة المركز المالي وقدره ٢٧.٥٨٠ مليون جنيه يمثل النقدية الفعلية وما فى حكمها بالشركة والودائع الموجودة ضمن النقدية غير مقيدة ومحركة قابلة للتحويل بسهولة الى مبالغ نقدية محددة وغير معرضة لمخاطر التغير فى قيمتها .
- يوجد خطاى ضمان بمبلغ ١٥٧ ألف جنيه سارى حتى ٢٠٢٢/٩/٣٠ ، صادر من بنك قناة السويس بضمان اذون الخزانة لصالح القوات المسلحة (هيئة الامداد والتموين) ، وآخر بمبلغ ٢٩٣ سارى حتى ٢٠٢٢/٩/٣٠ وليس لهم أى تأثير على ارصدة النقدية .

- حقوق الملكية :

٢١- رأس المال :

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

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

ضمن حقوق الملكية خسارة الفترة بمبلغ ١٩.١٥٦ مليون جنيه

*اهداف وسياسات وأساليب إدارة رأس المال :-

- لا توجد قيود على الشركة من أصحاب حقوق الملكية أو الجهات الخارجية .
- تقتصر ادارة رأس المال على مزاوله النشاط الرئيسى للشركة لتحقيق عائد اقتصادى والحفاظ على معدلات العائد على رأس المال فى الانشطة المماثلة .

- التدفقات النقدية للشركة تسير على النحو الذى يلبي كافة الاحتياجات المالية للوفاء بالالتزام قبل الموردين والجهات الداننة للشركة على النحو الذى لايجوز تعدى الحد الادنى للنقدية بالشركة وبالتالي لاتوجد مخاوف من مخاطر التدفق النقدى .
- لا يوجد التزام على الشركة من قبل الشركة القابضة للصناعات الغذائية بضرورة تحقيق معدلات محددة مسبقا أو معيارية لنسبة صافى الربح الى الاصول الثابتة أو اجمالى الاصول وكذا العائد على الاستثمار أو العائد على حقوق الملكية ، وانما ينحصر نشاط الشركة على طحن الكميات المتفق عليها مع هيئة السلع التموينية أو للغير أو لحساب الشركة .

٢٢- الاحتياطات :-

بلغ اجمالى الإحتياطات مبلغ قدره ٥٨.٠٨٦ مليون جنيه بيانها كما يلى :

احتياطي قانونى يتم زيادته بنسبة من الفائض طبقا للقانون .	١٦.٩٨٣ مليون جنيه
احتياطي نظامى يتم زيادته بنسبة من الفائض طبقا للظام الاساسى للشركة	٢٥.٣٨٢ مليون جنيه
احتياطي رأسمالى تم تكوينه من الارباح الرأسمالية من بيع بعض الاصول	١٢.٠٣٩ مليون جنيه
إحتياطات متنوعة :	٣.٦٨٢ مليون جنيه
احتياطي مقابل المستثمر فى سندات حكومية	٠.٨١٢ مليون جنيه
احتياطي ارتفاع اسعار الاصول .	٢.٠٥٩ مليون جنيه
احتياطات متنوعة	٠.٨١١ مليون جنيه

القروض والتسهيلات الائتمانية :

١/٢٣- القروض طويلة الاجل :

الرصيد	البيان
٦.٢٦٧ مليون جنيه	قرض الشركة القابضة للصناعات الغذائية (قيمته ٦.٢٦٧ مليون جنيه بسعر فائدة البنك المركزى)

الالتزامات المتداولة :-

٢٤- الالتزامات المكون بشأنها مخصصات :-

- بلغ إجمالاً المخصصات مبلغ قدره ٢٦.٥٩٠ مليون جنية ، وبيانها كما يلي :

القيمة بالآلاف جنية

البيان	رصيد أول المدة	المستخدم	التدعيم	رصيد آخر المدة
مخصص الضرائب	١٣٨٩٢	-	-	١٣٨٩٢
ضرائب قيمة مضافة (نخالة المنظومة)	١٣٥٠٠	-	-	١٣٥٠٠
اضرار العقارية	٣٩٢	-	-	٣٩٢
م. مطالبات ومنازعات	٢١٧٠	-	-	٢١٧٠
م. أخرى	١٠٥٢٨	-	-	١٠٥٢٨
م. غرامات المطاحن	٦٩٨	-	-	٦٩٨
م. القمح المحلى (١٢٦٦ طن)	١٠٢٦	-	-	١٠٢٦
م. مخصص عجز التصفية بالهرم (٥٠٢ طن)	١٤٨٥	-	-	١٤٨٥
م. عجز الأذرة	٣١٢	-	-	٣١٢
مخصص عجز القمح	٧٠٠٧	-	-	٧٠٠٧

٢٥- موردين واوراق دفع ودائنون آخرون :

بلغ إجمالى الموردين وأوراق الدفع ودائنون آخرون مبلغ قدره ٣٣٨.٢٧٦ مليون جنية ، بيانها كما يلي :

البيان	الرصيد
٤٤.٤٧٧ مليون جنية	موردين (منها نحو ٣٣.٠٣٧ مليون جنية مستحق للهيئة العامة للسلع التموينية)
٠.١٦٩ مليون جنية	دائنو التوزيعات عبارة عن المتبقى من حصة العاملين خدمات مركزية طبقاً للقانون ٩٧ لسنة ١٩٨٣ قبل ضم الشركة للقانون ٢٠٣ لسنة ١٩٩١
٣.١٤٩ مليون جنية	مصروفات مستحقة السداد (أجور وإيجارات مستحقة)
٩.٢٤٠ مليون جنية	عملاء دائن
١.١٣٢ مليون جنية	إيرادات محصلة مقدما
١٠.١٦٤ مليون جنية	تأمينات للغير
٠.٣٧٣ مليون جنية	دائنو مبالغ مستقطعة
٢٥٣.٧١٥ مليون جنية	أرصدة دائنة (منها نحو ٢٢٨.٧٥٠ مليون جنية مستحق للهيئة العامة للسلع التموينية)

٢٦- حسابات دائنة للمصالح والهيئات :

- ٩.٨٥٣ مليون جنية لمصلحة الضرائب
- ٦.٠٠٤ مليون جنية للهيئة القومية للتأمين الاجتماعى

٢٧- إيرادات النشاط :

بلغت إيرادات النشاط ٧٢.٧٤٥ مليون جنية بيانها كما يلي :

القيمة بالآلاف جنية

المبلغ	البيان
٤.٢٩٠	صافى مبيعات بضائع مشتراة
١٠.٨٤٤	خدمات مباعه
٥٦.٥٨٩	إيرادات تشغيل للغير
١.٠٢٢	مخلفات إنتاج

٢٨ - إيرادات وأرباح أخرى:

مليون جنيه تعويضات وغرامات	٠.٠٧٧ -
مليون جنيه ايجارات دائنة	١.٩٦٦ -
مليون جنيه إيرادات متنوعة	١.٤٩٠ -
مليون جنيه أرباح رأسمالية	١.٣٤٤ -

٢٩ - مصروفات ادارية وعمومية:

مليون جنيه خامات ومواد	١.٣٧٢ -
مليون جنيه اجور ، منها ١.١١١ مليون جنيه رواتب مقطوعة لرئيس وأعضاء مجلس الإدارة	٣٧.٧٠١ -
مليون جنيه مصروفات اخرى عبارة عن :	٢.٣٥٦ -

المبلغ	البيان
١.١٢٦ مليون جنيه	خدمات مشترة
٠.٥٦٩ مليون جنيه	الاهلاك والاستهلاك
٠.٠٠٣ مليون جنيه	ايجار عقارات (اراضي ومباني)
٠.٤٩١ مليون جنيه	ضرائب عقارية
٠.١٦٧ مليون جنيه	ضرائب غير مباشرة

٣٠ - تكلفة إيرادات النشاط :

بلغت تكلفة إيرادات النشاط ٥٣.٨٥٥ مليون جنيه بيانها كما يلي :

القيمة بالآلاف جنيه

المبلغ	البيان
٢١٩٧٩	خامات ومواد ووقود وقطع غيار
٢٣٢٥٦	اجور
١٤٢٩	خدمات مشترة
٢٨٩٩	الإهلاك
١١	إيجار عقارات
٤٥٦	ضرائب غير مباشرة
٣٨٢٥	مشتريات بضائع بغرض البيع

٣١ - مصروفات أخرى

مليون جنيه تعويضات وغرامات	١.٨٩٨ -
مليون جنيه اعانة الطوارئ (١% من الاجور الاساسية لصالح مكتب العمل)	٠.١٧١ -
مليون المساهمة التكافلية فى التأمين الصحى	٠.١٩٨ -

٣٢ - الخسائر المرحلة :

بلغت الخسائر المرحلة مبلغ قدره ١٤٠.٥٩٨ مليون جنيه تتمثل فى :

القيمة بالآلاف جنيه

المبلغ	البيان
٤٤٢٤٨	خسارة العام المالى ٢٠١٩/٢٠١٨
٢٤٧٣٩	خسارة العام المالى ٢٠٢٠/٢٠١٩
٦١٦١١	خسارة العام المالى ٢٠٢١/٢٠٢٠

٣٣- السياسات والأسس 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 فى ٢٠٢١/١٢/٣١

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

التقديرات المحاسبية تعتبر تقديرات شخصية وذاتية للادارة المالية وادارة الشركة معللة ذلك باختلافها من شخص لآخر ، وقد قامت الشركة بمراجعة تطبيق معيار المحاسبة المصرى رقم (٥) وكانت نتيجة هذه التقديرات عدم تأثير حقوق الملكية خلال العام

٣٥- الاحداث اللاحقة لاعداد المركز المالى:

- لاتوجد احداث لاحقة لاعداد المركز المالى ذات اثر جوهري على القوائم المالية فى تاريخ المركز المالى
- تم احالة المهندس/ جمال أحمد إبراهيم عضو مجلس الادارة المنتخب الى المعاش بتاريخ ٢٠٢١/٩/١٦ واستبداله بالسيد / وحيد صلاح محمد ، اعتبارا من ٢٠٢١/٩/١٧ لاستكمال الدورة الانتخابية (٢٠٢٢/٢٠١٨) .
- تم اجراء انتخابات لمجلس الادارة فى الجمعية العامة للشركة بتاريخ ٢٠٢١/١٠/٢٥ وفقا للقانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ وتم تشكيل مجلس الادارة وفقا لما هو موضح اعلاه

٣٦- موقف الاراضى:

أ- ارض الجلاتمة والحسينية وميت شماس:

يوجد تخصيص لهذه الارض منافع عمومية لوزارة التموين (مشروع ١٦تموين) وقد تم وقف الشهر لحين الحصول على قرار تخصيص تلك المساحة منافع عمومية للشركة .

ب- ارض مطحنى السويحى وامياية:

جارى متابعة اجراءات النقص المرفوع برقم ٨٩/١٠٧٠٨ والخاص بدعوى تثبيت الملكية .

ج- ارض ومطحن وشون الهرم وادارة الشركة:

تم اعداد مشروع عقد البيع النهائى لأرض مطحن الهرم وإدارة الشركة وتم الانتهاء من مراجعته وارساله الى الهيئة العامة للإصلاح الزراعى للتوقيع النهائى وجرى المتابعة .

د- ارض عين الصيرة والورشة المركزية:

تم الحصول على اخطار مقبول بتاريخ ٢٠١٧/١٠/٣ فى الطلب ٢٠١٧/١٧٠ شهر عقارى مصر القديمة وامتداده بالطلب رقم ٢٣١ لسنة ٢٠١٨ وتم عمل مشروع العقد النهائى وتمت المراجعة القانونية بمحافظة القاهرة وتم التوقيع الادارى من قبل السيد محافظ القاهرة على العقد ، على ان تستكمل الإجراءات الخاصة بالمساحة المتبقية وقدرها ٤١٣ متر وعمل كشف تحديد لها والسير فى إجراءات تسجيلها .

٣٧- الموقف الضريبي

- تمت المحاسبة الضريبية (ضريبة شركات أموال) حتى العام المالى ٢٠١٢ م أما الفترة من ٢٠١٣ م حتى ٢٠١٨ م فقد تم اعداد الأقرارات الضريبية وسداد الضريبة المستحقة وفقاً للقانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥ م ، وبالنسبة للفحص الضريبي عن الفترة من عام ٢٠١٣ حتى عام ٢٠١٧ م زالت تحت الفحص باللجنة الداخلية وقد بلغت قيمة المطالبة مبلغ قدره ١٣.٦٩٠ مليون جنيه ، هذا بخلاف الغرامة وقدرها ١٣.٥٦٣ مليون جنيه .

- ضريبة الدمغة : تمت المحاسبة حتى ٢٠١٦/٦/٣٠ م ، ومن ٢٠١٦/٧/١ حتى ٢٠٢٠/٦/٣٠ تحت الفحص .

- ضريبة كسب العمل : تمت المحاسبة عن الفترة من ٢٠٠٨ حتى ٢٠١٢ ، والفترة من ٢٠١٣ وحتى ٢٠١٦ تحت الفحص .

- ضريبة القيمة المضافة : تمت المحاسبة حتى ٢٠١٨/٦/٣٠ ويتم اعداد الإقرارات الضريبية شهريا وسداد المستحق أولاً بأول ، كما يوجد مطالبات لضريبة القيمة المضافة على مبيعات النخالة الخشنة منذ تطبيق منظومة الخبز الحر حتى ٢٠١٨/٦/٣٠ ، بمبلغ قدره ٧٢.٤ مليون جنيه منها ٢٦ مليون مرفوع بشأنها دعوى قضائية برقم ٧٦٣٣ لسنة ٢٠١٩ ق ، و ٤٦.٤ مليون جنيه محل طعن باللجان الداخلية .

- الضريبة العقارية : تم عمل استحقاق ضريبة عقارية للمواقع التى ورد لها مطالبات طبقا للربط الجديد وباقى المواقع تم عمل استحقاق ضريبة لها طبقا للربط القديم لحين ورود مطالبات حديثة لها طبقا لقانون الضريبة العقارية .

٣٨- التزامات ضريبية مؤجلة:

- رصيد الالتزامات الضريبية في ٢٠٢١/١٢/٣١ مبلغ ١٠.٤١٩ مليون جنيه يمثل الضريبة المؤجلة منذ تطبيق القانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥ م .

٣٩- أثر تفشى فيروس كورونا على نتائج اعمال الشركة :

- تحملت الشركة اعباء شراء كامات وقفازات لجميع العاملين بالشركة الى جانب تحمل الشركة مرتبات العاملين منذ صدور قرار معالى رئيس الوزراء بتطبيق الإجراءات الاحترازية بحضور العاملين بالتناوب ، كما قامت الشركة بشراء كامات ومطهرات (كلور) اللازمة لتعقيم جميع وحداتها .

- تم تأجيل تطبيق معايير المحاسبة المصرية الجديدة والتعديلات المصاحبة لها الصادرة بالقرار الوزارى رقم ٦٩ لسنة ٢٠١٩ طبقا لبيان الهيئة العامة للرقابة

٤٠- نصيب السهم فى الأرباح (الخسائر):

- النصيب الاساسى للسهم فى خسارة الفترة مبلغ ٣.١٩ جنيه

٤١- تاريخ اعتماد القوائم المالية وسلطة الاعتماد:

- تم اعتماد القوائم المالية من مجلس الإدارة بالقرار رقم () بتاريخ ٢٠٢٢/١/

رئيس قطاع
الشئون المالية

محاسب / رفعت المؤذن

مدير عام
الميزانية والبنوك

محاسب / عبد العزيز شما



الجهاز المركزي للمحاسبات
إدارة مراقبة حسابات
المطاحن والمضارب

السيد اللواء / رئيس مجلس الإدارة

شركة مطاحن ومخابز جنوب القاهرة والجيزة

تحية طيبة ... وبعد

نتشرف بأن نرفق لسيادتكم تقرير مراقب الحسابات عن الفحص المحدود
للقوائم المالية الدورية للشركة في ٢٠٢١/١٢/٣١ .

برجاء التكرم بالتنبيه باتخاذ اللازم والإفادة .

وتفضلوا سيادتكم بقبول فائق الاحترام ،،،

وكيل الوزارة
القائم بعمل مدير الإدارة

سنا جاد الرب
(محاسب / سناء جاد الرب مصطفى)
ح نجاى

تحريراً فى ٢٠٢٢/٢/٩
s

تقرير مراقب الحسابات
عن الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية
لشركة مطاحن ومخابز جنوب القاهرة والجيزة في ٢٠٢١/١٢/٣١

السادة / مساهمي شركة مطاحن ومخابز جنوب القاهرة والجيزة :
تقرير عن القوائم المالية :

قمنا بأعمال الفحص المحدود للقوائم المالية لشركة مطاحن ومخابز جنوب القاهرة والجيزة (شركة مساهمة
مصرية) خاضعة لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ وتعديلاته بشأن شركات المساهمة وشركات التوصية
بالاسهم والشركات ذات المسؤولية المحدودة وشركات الشخص الواحد ولائحته التنفيذية والمتمثلة في قائمة المركز
المالي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ ، وكذا قوائم الدخل والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة
بها عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة
الآخري .

ادارة الشركة هي المسئولة عن اعداد القوائم المالية الدورية والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير
المحاسبة المصرية وتنحصر 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 ويقل 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 وعالية فنحن لا نبدي رأى مراجعة على هذه القوائم المالية .

أساس إبداء إستنتاج متحفظ :

- بلغت الخسارة المحققة في ٢٠٢١/١٢/٣١ نحو ١٩,١٥٦ مليون جنيه بخلاف خسائر مرحلة
بنحو ١٤٠,٥٩٨ مليون جنيه لتصبح اجمالي الخسائر نحو ١٥٩,٧٥٤ مليون جنيه وبنسبة ٥٣٢,٥١٣% من
رأس المال البالغ ٣٠ مليون جنيه وبنسبة ١٨١,٣٦% من حقوق المساهمين البالغة نحو ٨٨,٠٨٦ مليون جنيه

(مقابل خسارة مستهدفة عن نفس الفترة بنحو ٢٥,٦٩١ مليون جنيه) ويتصل بذلك سوء المؤشرات الفنية والمالية من حيث :-

• ظهر رأس المال العامل في ٢٠٢١/١٢/٣١ بالسالب بمبلغ (١٤٤,٩٥٠) مليون جنيه مقابل نحو (١٢٩,٧٣٥) مليون جنيه بالسالب في ٢٠٢١/٦/٣٠ .

• ظهر رصيد السحب علي المكشوف بنحو ٨,١٥٢ مليون جنيه تحملت الشركة عنها فوائد مدينة بنحو ٦٥٧ الف جنيه .

• قامت الشركة بادراج قيمة القرض الممنوح من الشركة القابضة بنحو ٦,٢٦٧ مليون جنيه ضمن الالتزامات غير المتداولة مع احتساب الفوائد بنحو ٣٠٣ الف جنيه عن الفترة من ٢٠٢١/٧/١ حتي ٢٠٢١/١٢/٣١ دون وجود عقد للقرض يحدد شروط ومدة السداد بما لم نتمكن معه من الوقوف علي مدي صحة عرض وقياس الشركة لقيمة القرض ضمن الالتزامات غير المتداولة .

• بلغ اجمالي حقوق الملكية في ٢٠٢١/١٢/٣١ بالسالب بنحو ٧١,٦٦٨ مليون جنيه مقابل ٥٢,٥١٢ مليون جنيه في ٢٠٢١/٦/٣٠ وتآكل حقوق الملكية بالكامل .

- بلغت الخسائر المحققة عن الفترة من ٢٠٢١/٧/١ حتي ٢٠٢١/١٢/٣١ نحو ١٩,١٥٦ مليون جنيه وقد ساهم في تخفيضها الايرادات العرضية (الفوائد الدائنة والايرادات الاخرى) والبالغة نحو ٥,٣١٥ مليون جنيه .
وجدير بالذكر صدور قرار الجمعية العامة الغير عادية في ٢٠٢١/١٠/٢٥ بإستمرارها لمدة عام .

يتعين اتخاذ الإجراءات الواجبة للحد من الخسائر المحققة وإستغلال الطاقات المتاحة وتوفير السيولة واصلاح الهيكل التمويلي بالشركة لما لذلك من أثر على الإستمرارية وإعداد عقود لكافة القروض الممنوحة للشركة مع ضرورة العرض على الجمعية العامة لاتخاذ اعمالها في هذا الشأن طبقاً لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ وتعديلاته .

- تم إعتداد القوائم المالية في ٢٠٢١/١٢/٣١ من مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٠٢١/١/٢٩ بعد تسليمها للإدارة بتاريخ ٢٠٢٢/١/١٦ .

- بلغت قيمة الاصول الثابتة في ٢٠٢١/١٢/٣١ نحو ٨٤,٣٦٦ مليون جنيه بعد خصم مجمع الاهلاك البالغ ٢٠٠,٥٨٨ مليون جنيه وقد تبين بهذا الشأن :-

• مازال لم يتم الانتهاء من تسجيل بعض اراضي ومواقع الشركة بلغت مساحتها حوالي ٥٥ الف متر مربع (أراض مطحن الهرم - أمبابة ، عين الصيرة ، السويحي) والبالغ تكلفتها الدفترية نحو ٧,٩٦ مليون جنيه ،
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 ،
بشان مطحن 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 ٨٩/١٠٧٠٨ ، ٨٩٥/١٤٦٩٥ ق ولم يحدد له جلسة بعد .

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

■ وجود فرق بالزيادة بين المساحة المدرجة بالسجل العيني (الشهادات السلبية) وبين ما هو مثبت بسجلات الشركة لأرض الجلاتمة حيث بلغت المساحة المثبتة بالسجل العيني ٣/ف/٨/ط/٤ اس في حين بلغ المثبت بسجلات الشركة ٢/ف / ١٤/ط/٢٢ س طبقاً لمحضر الجرد وبلغت المساحة الكلية ٤ ف/ ٢٢ ط / ٧ س متضمنه اشغالات بمساحة ٢/ف/٧/٩ س .

■ 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 علي مقبول الشهر العقاري لنحو ٧٩٢٤ متر مربع فقط .

■ أسفرت مطابقة محاضر جرد الاراضي والمباني التي تمت بمعرفة الشركة في ٢٠٢١/٦/٣٠ 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^٢ .

يتعين الانتهاء من تسجيل كافة اراضي الشركة والحصول علي قرارات نقل التخصيص ضماناً لحقوقها مع بحث ودراسة أسباب الفروق المساحية واتخاذ اللازم بشأنها .

- مازالت الاصول الثابتة تتضمن بعض الأصول غير المستغلة تبلغ تكلفتها التاريخية نحو ٤٠,٩٧٥ مليون جنية تتمثل في :-

* نحو ٢٣,٩ مليون جنية تكلفة أصول مطاحن عز الدين والطاهرة والمتوقف بمعرفة الجهات التموينية منذ ٢٠٢٠/٨ لتلافي الملاحظات الفنية وتوفيق أوضاعه .

* نحو ٨,١ مليون جنية تكلفة أصول مطحن محمد عباس والمتوقف بمعرفة الجهات التموينية منذ ٢٠١٧/٢ منها نحو ٥,٤ مليون جنية صدر بشأنها قرار تكهين طبقاً لموافقة مجلس الإدارة في ٢٠٢٠/٦/٢٨ و حتى تاريخه لم يتم تفعيل قرار اللجنة الفنية المشتركة بين وزارتي الانتاج الحربي والتجارة الداخلية للبدء في عملية الاحلال والتجديد للمطحن .

* نحو ٥,١٦٩ مليون جنية تكلفة مباني وبواقي الات مطحن التبين المتوقف عن العمل والذي تم فك وبيع بعض محتوياته منذ سنوات تمهيداً لتطويره الأمر الذي لم يتم بعد .

* نحو ٢٩٧ الف جنية تكلفة سيارات متوقفة .

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

* نحو ٥٦٩ الف جنية تكلفة ورشة البلازما وورشة الاثاث والمبني الاداري القديم بالهرم .

* نحو ٧٣٣ الف جنيه تكلفة أراضي ومباني مطاحن الحجارة المتوقفة منذ سنوات .

* نحو ٣٩٢ الف جنيه تكلفة قسم طحن الاذرة بمطحن الوحدة .

* نحو ٢٩٦ الف جنيه تكلفة اصول بعض المخابز المتوقفة ومنها مخبز الصف المتوقف منذ سنتين لوجود غرامات تموينية بنحو ٤١٩ الف جنيه ، مخبز أوسيم المتوقف عن العمل وفك معظم محتوياته منذ عامين بسبب الغرامات التموينية بمبلغ ٨٣٢ الف جنيه ومرفوع بشأنها دعوى رقم ٦٢٦/ تأجلت لجلسة ٢٠٢٢/٢/٩ للمرافعة .

يتعين دراسة ما سبق واستغلال الاصول والطاقات العاطلة بما يحقق اعلي فائدة اقتصادية للشركة واحكام الرقابة عليها .

- 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 علي التنفيذ من قبل مهندس الموقع واللجنة المشكلة من القطاع القانوني ورغم انتهاء اللجنة المذكورة من عملها في فبراير ٢٠١٨ وإقرارها بتكليف احد المهندسين بإعادة النظر في المستخلص الختامي وخصم المبالغ الغير مستحقة للمقاول وتحرير محضر استلام ابتدائي للأعمال الصحيحة وتوقيع نسب خصم وغرامات تأخير حال استمرار ملاحظات بالأعمال إلا انه لم يتخذ أى إجراء حتى تاريخ الفحص وقد قام المقاول برفع دعوى اثبات حالة ومطالبة بالتعويض بالدعوى رقم ٢٠١٨/١٧٠١ صدر حكم في ٢٠٢١/١٢/٣٠ بانتهاء الدعوى باعتماد تقرير الخبير دون القضاء ضد أي من طرفيها بحكم فاصل و صدر قرار مجلس ادارة الشركة في ٢٠١٩/٨/٢٩ بإحالة عدد ٢ من العاملين بالقطاع الهندسي للتحقيق بالقطاع القانوني في واقعه تزوير واصطناع مستندات لصالح شركة فن البناء بغية الاستيلاء علي اموال الشركة وانتهي 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 ٢ مطاحن من مطاحن الشركة (الجيزة ٢٠٠٠ - أوسيم) ترشيذا للنفقات منذ شهر نوفمبر ٢٠٢٠ والبالغ تكلفتها الدفترية للمباني والات نحو ١٥,٤ مليون جنيه بناء علي موافقة معالي وزير التموين والتجارة الداخلية بتاريخ ٢٠٢٠/١١/٤ .

يتعين العمل علي دراسة جدوى تشغيل تلك المطاحن بما تمثله من طاقات عاطلة واموال غير مستغلة .

- بلغ رصيد حساب التكوين الاستثماري في ٢٠٢١/١٢/٣١ مبلغ نحو ١,٤٩٩ مليون جنيه تبين بشأنه :
• مازال حساب التكوين الاستثماري يتضمن نحو ٨٩١ الف جنيه تكلفة تصنيع ماكينة تعبئة وتغليف تم البدء فيها منذ نوفمبر ٢٠١٧ .

• تضمن التكوين نحو ١٢٢ ألف جنيه مرحلة منذ سنوات سابقة تتمثل في :-

■ ٥٩٥٦٥ خلاط دقيق بمطحن السويحي .

- ١٥٢٤٥ عروق خشبية وبرانيك بمطحن الصف .
- ٤٧٢١٢ تجهيز مطحن برطس لاستخدامه كمخبز منذ ٢٠١٥ ولم يتم الانتهاء منه حتي تاريخه بخلاف مبلغ نحو ٤٦٤ الف جنيه قيمة مشمعات بمخزن عزبة الوالدة بطيئة الحركة .
يتعين دراسة الحالة الفنية لهذه الأصناف ومدى إمكانية الاستفادة منها .
- بلغ المنفذ الاستثماري خلال الفترة من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢١/١٢/٣١ مبلغ ٣٣٦ الف جنيه تمثل قيمة اعمال خارج الخطة الاستثمارية حيث لم يتم تنفيذ اية اعمال من الخطة المعتمدة خلال العام المالي ٢٠٢١/٢٠٢٢ والبالغه نحو ٥ مليون جنيه .
يتعين ضرورة الالتزام بالخطة الاستثمارية .
- عدم استغلال الطاقة المتاحة حيث بلغت الكمية المطحونة من الاقماح خلال الفترة حوالي ١٢٩,٠٢٢ الف طن بنسبة ٣٩,٢٩ % من الطاقة المتاحة البالغة حوالي ٣٢٨,٣٥٠ الف طن .
يتعين العمل علي استغلال الطاقة المتاحة تعظيماً لإيرادات الشركة .
- بلغت كمية القمح المطحونة مختلف الدرجات كمية ١٣٢١٤٦ طن خلال الفترة من ٢٠٢١/٧/١ حتي ٢٠٢١/١٢/٣١ تعادل كمية ١٢٩,٠٢٢ طن قمح ٢٤ قيراط بفارق قدرة ٣١٢٤ طن تتمثل في مخلفات طحن ونتاج غربلة وقد تم بيع كمية حوالي ١٤٤٠ طن بنحو ١,٠٢٢ مليون جنيه ولم يتبين لنا كيفية التصرف في باقي كمية المخلفات المتبقية والبالغة حوالي ١٦٨٤ طن حيث لم يتضمنها مخزون المخلفات فضلا عن انه تم ادراج محصلة بيع تلك المخلفات بحساب ايرادات النشاط بدلا من حساب ايرادات متنوعه .
يتعين بحث ما سبق والافادة لما له من اثر علي نتائج اعمال الشركة مع وضع دورة مستندية احكاما للرقابة وادراج مبيعات تلك المخلفات بحساب ايرادات متنوعه .
- بلغ رصيد المخزون في ٢٠٢١/١٢/٣١ دفتريا والبالغ نحو ٨,٣٣٤ مليون جنيه وتبين بشأنه:
● لم يتم اجراء تصفية صفرية للمطاحن في ٢٠٢١/١٢/٣١ وتم اثبات الارصدة الدفترية للمنتجات والاقماح ملك الهيئة العامة للسلع التموينية والبالغة كمية حوالي ١٨٩٦٤ طن قمح ، ١١٢١ طن نخالة خشنة وكمية من الدقيق ٨٢% قدرها ٢١٨٩٠ جوال ٥٠ ك ، وكمية ٢٩,١٥٦ طن نخالة ناعمة ولم يتم اجراء اية مطابقات على تلك الارصدة مع الهيئة في ٢٠٢١/١٢/٣١ .
يتعين إجراء المطابقات الواجبة مع هيئة السلع التموينية علي هذه الارصدة للتأكد من صحتها وحصر الفروق واجراء ما يلزم من تسويات .
● تبين انه تم التحفظ علي كمية قدرها ١٠٢٤ جوال دقيق ٨٢% زنة ٥٠ كجم بمطحن الطاهرة من قبل لجنة وزارة التموين ابان مرورها علي المطحن في ٢٠٢٠/٨/١١ وأفادت تلك اللجنة أن هذه الكمية انتاج ابريل ومايو ٢٠٢٠ مصابة بكميات كبيرة من السوس الحي خارج وداخل الشكاثر بالإضافة الي تحجر الدقيق محل

تحقيق بالقضية رقم ٨٦٥٠ لسنة ٢٠٢٠ جنح السيدة زينب وصدر بشأنها قرار النيابة العامة في ٢٠٢١/٧/٢٨ بتشكيل لجنة ثلاثية من رئيس مباحث التموين بادارة مباحث تموين القاهرة وان يكون من ضمنها احد مفتشي التموين والاغذية لبيع الاحراز المضبوطة نفاذاً بأعلي سعر وقد تم بيع تلك الكمية وفقاً لمحضر بيع في ٢٠٢١/١١/٢٣ بواسطة اللجنة المذكورة بسعر ٣٠٠٠ جنية للطن لكمية ٥١,٢ طن باجمالي ١٥٣٦٠٠ جنية وقد لوحظ ان الكمية التي تسلمها التاجر بلغت ٣٨,٩٤٠ طن فقط باجمالي ١٢٦٨٢٠ جنية وتم ايداع المبلغ بمحكمة السيدة زينب دون ان يتم الافصاح عن ذلك بالايضاحات المتممه للقوائم المالية أو معادلة الانتاج ودون توضيح اثر ما تقدم علي حسابات الشركة مع الهيئة العامة للسلع التموينية ويتصل بذلك قرر معالي وزير التموين بايقاف مطحني الطاهرة وعزالدين لحين تلافي الملاحظات الفنية التي عرضتها لجنة الوزارة ابان مرورها علي المطحنيين في ٢٠٢٠/٨/١١ ، ٢٠٢٠/٨/٢٥ وفقاً لكتاب وزارة التموين في ٢٠٢٠/٨/٣٠، ١٩ .

يتعين بحث ما تقدم واتخاذ الاجراءات اللازمة نحو تلافي الملاحظات الفنية للمطاحن لإعادة تشغيلها وتحديد المسؤولية والمتسبب في اصابة الدقيق وتلفه واسباب نقص الكمية المباعه عن المدرج عرضة للبيع لها واجراء ما يلزم من تسويات بحسابات الهيئة بشأن تلك الكمية والافادة .

– وجود فارق بالزيادة بنحو ٨ طن نخالة ناعمة بين المنصرف ببيان المبيعات والمنصرف بمعادلة الانتاج التام .
يتعين البحث واجراء ما يلزم من تسويات .

– تضمن مخزون قطع الغيار ومواد التعبئة والتغليف أصناف (قطع غيار ومواد تعبئة وتغليف) راكدة بنحو ١٠٩ ألف جنية طبقاً لحصر الشركة بالمخالفة لمعيار المحاسبة رقم (٢) والذي يقضي باظهار المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما اقل فقرات ارقام (٣٣،٩) ، ويتصل بذلك وجود بعض الاصناف بطيئة الحركة والبالغة نحو ١٤٧ الف جنية تمثل قيمة اجولة بلاستيك ٧٢% ورولات بلاستيك .

يتعين اعادة دراسة قيمة المخزون الراكد والالتزام بمعايير المحاسبة المصرية في هذا الشأن مع العمل علي التصرف الاقتصادي له .

– لم يتم تأثير حساب المخزون بقيمة الوارد من قطع الغيار خلال الفترة والبالغ نحو ٣٧ الف جنية وكذا المنصرف والبالغ نحو ٥٣ الف جنية .

يتعين اجراء التصويب اللازم والافادة .

– تضمن مخزون قطع الغيار مبلغ نحو ١٩٨ الف جنية 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 ٢٠٢١/١٢/٣١ مبلغ نحو ١٨٧,٥٥٦ مليون جنيه (بعد خصم مجمع الاضمحلال) البالغ نحو ١٤,١٣٠ مليون جنيه تبين بشأنها ما يلي :-
● لم يتم إجراء مطابقات بشأن بعض أرصدة العملاء والمدينين في ٢٠٢١/١٢/٣١
يتعين إجراء المطابقات الواجبة للتحقق من صحة تلك الأرصدة .

- ظهر رصيد حساب العملاء في ٢٠٢١/١٢/٣١ بنحو ٦,٢٠٢ مليون جنيه (بعد خصم مخصص الاضمحلال 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 إضمحلال 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 حيث افاد رد الشركة علي القوائم المالية في ٢٠٢٠/٦/٣٠ بانه تم رفع دعوى قضائية علي بعض العاملين السابقين الذين تراخو في الحصول علي الضمانات الكافية ضمانا لحقوق الشركة .

* 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 ٢٠٢١/١٢/٣١ نحو ١,١٣٥ مليون جنيه مديونية على كلا من شركة مطاحن مصر الوسطي ومطاحن وسط وغرب الدلتا قيمة نخالة ناعمة مسلمة لهما خلال الفترة (بدون قيمة) تقدر بنحو ١,٠٤٧ مليون جنيه ، ٨٨ الف جنيه علي الترتيب لحين المطابقة عليها مع الهيئة العامة للسلع التموينية .

● تضمن حساب العملاء ارصدة دائنة (شاذة) بنحو ٨,٨٦٩ مليون جنيه منها نحو ٨,٦٤٧ مليون جنيه قيمة دقيق مسلم لبعض العملاء ومستحق لهيئة السلع التموينية ولم يتم تسويته لحين المطابقة مع الهيئة ونحو ٢٢٢ الف جنيه ارصدة متوقفة منها ١٣١ الف جنيه بأسم مطاحن نقدا .
يتعين دراسة هذه الارصدة واجراء المطابقات الواجبة وإجراء ما يلزم من تسويات في ضوء ذلك.

- لازالت الأرصدة المدينة تتضمن أرصدة متوقفة منذ سنوات بنحو ٤,٩٤ مليون جنيه (مكون بشأنها مخصص إضمحلال بكامل القيمة) تتمثل في :

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

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

• نحو ٩٨٠ ألف جنيه قيمة عجوزات شون مازالت متداولة بالقضاء بعضها توفى أصحابها .
• نحو ٣٦٠ ألف جنيه مديونيات على بعض العاملين منذ سنوات منها نحو ٢٤٨ الف جنيه تركو الخدمة وبعضهم تم إحالتهم للمعاش لم يتخذ ضدهم الإجراءات القانونية لتحصيل تلك المديونيات .

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 ١,٣٤٠ مليون جنيه عجوزات مطحن الهرم تتمثل في :
* نحو مليون جنيه قيمة عجز ٣٧٧٦ جوال دقيق زنة ٥٠ ك بمطحن الهرم طبقا للمطابقة التي تمت مع الهيئة العامة للسلع التموينية في ٥/٩/٢٠١٨ علي رصيد ٣٠/٦/٢٠١٨ .
- * نحو ٣٤٠ الف جنيه غرامة نقص اوزان بمطحن الهرم لم يتحدد المسئول عنها .
- نحو ١٦٤ الف جنيه قيمة عجز شونة التبين بأسم علاء الدين يوسف المتوفي في يناير ٢٠٢١ محرر بشأنها الجنحة رقم ٢٠١٨/١٧٠٤ كلي اكتوبر الابتدائية وصدر بشأنها حكم في ٢٧/١/٢٠٢١ بإلغاء الجزاء وإلزام هيئة السلع التموينية برد المبلغ للشركة وطعن الشركة علي الحكم الصادر بالاستئناف رقم ١٦٨٣ كما طعنت هيئة السلع التموينية ضد الشركة بالاستئناف رقم ١٣٨/١٦٥٧ وتم ضم القضيتين وصدر حكم في ١٠/١١/٢٠٢١ لصالح الشركة بالزام الهيئة برد المبلغ للشركة

• نحو ١٦٦ ألف جنيه باسم ناجي رشاد عبد السلام قيمة ٥٣٥٤٧ فارغ بلاستيك عجز بعهدة المذكور مرفوع بشأنها دعوى قضائية رقم ٢٠١٨/١١٣٤ صدر حكم في ٢٧/٥/٢٠٢١ باستمرار العامل في عملة واستأنفت الشركة بدعوي رقم ٣٧٦٠ لسنة ٢٠١٨ ق ٢٥ عمال اكتوبر مؤجلة لجلسة ٢٥/٤/٢٠٢٢
نكرر توصياتنا بضرورة اتخاذ كافة الاجراءات الواجبة لسرعة تنفيذ الاحكام حفاظاً على حقوق الشركة.

- تضمنت الارصدة المدينة مبلغ نحو ٢٨ ألف جنيه قيمة ايجار مستحق علي مستأجر المخبز السياحي ولم يتم سدادة حتي تاريخه بالرغم من ترك المستأجر المكان منذ ١/٨/٢٠٢٠ وقام القطاع القانوني بإنذاره بسداد المديونية .

يتعين متابعه الاجراءات القانونية في هذا الشأن .

- تضمنت الارصدة المدينة نحو ٤٧٢ الف جنيه قيمة كهرباء ومياه علي بعض المستأجرين لم يتم سدادهم.
يتعين سرعه تحصيل هذه المبالغ واجراء التسويات اللازمة .

- تضمنت الايرادات المستحقة نحو ٨٠ ألف جنيه علي مستأجر مخبز الصف وقام القطاع القانوني برفع دعوى قضائية علي المستأجر بسداد المديونية برقم ٣٨١ جلسة ٢٤/٢/٢٠٢٢ للحكم ويتصل بما سبق توقف المخبز منذ نحو ثلاث سنوات لوجود غرامات تموينية بنحو ٤١٩ ألف جنيه علي المستأجر قامت الشركة بتشكيل لجنة بشأنها ولم نواف بما انتهت الية 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 ٣١/٥/٢٠٢٠ ببراءة ذمة الشركة من المديونية والزام المستأجر بسداد المديونية وقد استأنفت وزارة التموين على الحكم الصادر وتأجلت لجلسة ٧/٣/٢٠٢٢ لورود التقرير برقم ٥٨٨٤ لسنة ١٣٦ ق شمال الجيزة .

يتعين متابعه الاجراءات في شأن ما سبق وتحصيل مستحقات الشركة من المستأجرين وإتخاذ اللازم بشأن تلك الغرامات ودراسة إضمحلال تلك القيمة .

- بلغ رصيد النقدية بالبنوك والصندوق في ٣١/١٢/٢٠٢١ نحو ٢٧,٥٨ مليون جنيه كما بلغت الفوائد الدائنة نحو ١,٧٦٨ مليون جنيه بإنخفاض نحو ٤٢٤ ألف جنيه خلال نفس الفترة من العام السابق والبالغ نحو ٢,١٩٢ مليون جنيه .

يتعين العمل على حسن استغلال الطاقات المتاحة بالشركة لتوفير السيولة اللازمة .

- لم يتم اجراء مطابقة مع هيئة السلع التموينية علي ارصدها في ٣١/١٢/٢٠٢١ بالدفاتر والبالغة نحو ١٢٩,٥٨٢ مليون جنيه مدين ، نحو ٢٦١,٧٨٧ 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 ٣١/٧/٢٠١٧

• لم يتضمن المركز المالي الاثار المالية لتطبيق التوجيه الوزاري رقم ٢٥ لسنة ٢٠٢١ الصادر بتاريخ ٢٥/٨/٢٠٢١ والذي يحدد اسعار تداول القمح والدقيق التمويني ٨٢% .

• 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 باضافة 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 ٢٧/١٠/٢٠١٩ .

• مازال الرصيد المدين لهيئة السلع التموينية يتضمن نحو ٦١,٥٤ مليون جنية قيمة فروق تصنيع منظومة رقم (١) والمنتهي العمل بها منذ ١٧/٨/٢٠١٤ ونحو ٣٢,٨٤ مليون جنية رصيد دائن قيمة أقماح محلية ومستوردة منظومة (٣) والمنتهي العمل بها منذ ١/٨/٢٠١٧ .

• مازال حساب الهيئة العامة للسلع التموينية ومخزون الاقماح ملك الهيئة يتضمن المبالغ الاتية :

* نحو ٣,٥١١ مليون جنية رصيد مدين قيمة ١٢٦٦,٩ طن قمح محلي مسوق خلال العام المالي ٢٠١٤/٢٠١٥ والتي صدر بشأنها حكم بالسجن والعزل من الوظيفة وسداد المبلغ لبعض العاملين بالشركة في الجناية 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 إضمحلال بنحو ١,٠٢٦ مليون جنية قيمة المسدد للمورد ، ونحو ٢,٨٢٠ مليون جنية باسم المورد/ اسماعيل عبد المنعم باقي قيمة الكمية سألقة الذكر بحساب الارصدة الدائنة وقام المورد برفع دعوي قضائية بشأنها ضد الشركة برقم ٢٠١٦/٧٩ و صدر حكم في ٢٨/٤/٢٠١٩ بوقف تعليقي لحين الفصل في الجناية رقم ٥٤٣٧ سألقة الذكر و صدر قرار مجلس ادارة الشركة رقم ١٥/٦ في ٢٨/١١/٢٠٢٠ بعزل السيد/محمد عاطف محمد مدير عام الاستلام بقطاع الحركة والنقل من وظيفته ومصادرة المستحقات المالية للمذكور والتحفظ علي ايه مستحقات مالية أي كان مصدرها تخص السادة المحكوم عليهم الباقين كما صدر قرار مجلس ادارة الشركة رقم ٢٣/١٧ في ٢٦/١٢/٢٠٢١ بالالتزام بالقرار سالف الذكر عند تقدم بعض المحكوم عليهم بطلب لصرف مستحقاتهم المالية لبلوغهم السن القانوني بالاحالة للمعاش وكذا تكليف القطاع القانوني برفع دعوى مدنية تعويضية علي المتهمين بعد تقرير القطاع المالي الضرر الواقع علي الشركة .

* نحو ١,٤٨٥ مليون جنية رصيد دائن قيمة عجز كمية ٥٠٢ طن قمح تصافي مطحن الهرم بتصفية ٢٠١٦/٢/١٧ تحت مسمي عجز اقماح منظومة ٣ مكون عنها مخصص إضمحلال بكامل القيمة محرر بشأنها الجنحة رقم ٢٢٢٧ في ٢٧/٢/٢٠١٦ 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 القبض على عدد ٦ أشخاص من العاملين بالشركة فى ٢٠/٨/٢٠١٩ وقد أفادت الشركة بردها على تقريرنا التفصيلي علي القوائم المالية في ٣٠/٦/٢٠٢٠ أن المتهمين قاموا بسداد قيمة القمح وصدر قرار النيابة بحفظ البلاغ اداريا دون توضيح أثر ذلك على حسابات الشركة مع هيئة السلع التموينية والتي سبق المطابقة عليها عن تلك الفترة ولم تسفر عن وجود فروق بهذا الشأن .

● التلاعب بمحاضر استلام القمح المحلي بصومعه الودي وتغيير درجات نظافة القمح المستلم من ٢٣ ال ٢٣,٥ قيراط وقامت الشركة بإيقاف 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 وابلغ نيابة جنوب الجيزة ضداهم بالبلاغ رقم ٣٧٥١ في ١٨/٧/٢٠٢٠ للتحقيق في الواقعة وقد صدر حكم محكمة عمالية بفصلهما من الخدمة وتم الاستئناف من سامي ابراهيم وصدر الحكم في ٢٨/٩/٢٠٢١ بعودته للعمل وتم التنفيذ .

– وجود عجوزات بالدقيق والنخالة والاقماح ملك الهيئة العامة للسلع التموينية ببعض المطاحن تحملت الشركة غرامات عنها بلغت نحو ٧,٤١٩ مليون جنيه تتمثل في :

نحو ٦,١٨٥ مليون جنيه قيمة 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 وتم ادراجها بالأرصدة المدينة تحت مسمي غرامات تموينية وذلك بعد اجراء تصفية صفرية لهما في الفترة من ٢٦/٨/٢٠٢٠ حتي ١/٩/٢٠٢٠ بمعرفة لجنة مشكلة من وزارة التموين والتجارة الداخلية وهيئة الرقابة الادارية وقد تقدمت الرقابة الادارية في هذا الشأن ببلاغ ضد المسئولين بمطحنى عز الدين والطاهرة برقم ٤٥٩١ لسنة ٢٠٢٠ اداري السيدة زينب رقم حصر تحقيق ١٢٧ السنة ٢٠٢٠ اموال عامة جنوب القاهرة في حين تم تحرير اذون ارتجاع للفوارغ المقابلة لعجز الدقيق والنخالة سالف الذكر دون اجراء جرد فعلي للمطحن للتحقق من وجود تلك الفوارغ ويتصل بذلك توقف المطحنين منذ ١/٩/٢٠٢٠ .

● نحو ٤١١ الف جنيه قيمة عجز في الدقيق الناتج بمطحن الهرم (١١٤١ جوال زنة ٥٠ ك بما يعادل ٥٧,٠٥ طن دقيق ويعادل كمية اقماع قدرها ٧١,٤٤٥ طن) وقد تم ادراج تلك المبالغ بحساب الارصدة المدينة تحت مسمي غرامات تموينية.

● نحو ٨٢٣ الف جنيه قيمة عجز كمية ١٣٧,٦٨٥ طن قمح محلي موسم ٢٠٢٠ لصومعه الودي بعد تصفيتها بمعرفة اللجنة المشكلة من وزارة التموين وتحرير محضر بالواقعة ضد أمين العهدة للصومعة برقم ٣٠٤

لسنة ٢٠٢١ جنح ولم يتم الخصم منه وقد تم اللجوء للجنة فض المنازعات بوزارة العدل وفقاً لرد الشركة علي تقريرنا علي الفحص المحدود للقوائم المالية في ٢٠٢١/٩/٣٠ ولم يتم موافقتنا بما انتهي اليه الامر .

● تضمن حساب الارصدة الدائنة نحو ١,٠٢ مليون جنيه قيمة مبيعات ٣٣٥ طن دقيق ، ١٨٥ طن قمح مباعه بالمزاد في ٢٠١٧/١٠/٤ (بمطحن الهرم) وفقاً لقرار النيابة العامة ببيعها للأغراض الصناعية والسابق التحفظ عليها من مباحث التموين وتجدر الإشارة إلي إن الكميات السابق إثباتها بمحاضر جرد الشركة خلال العامين السابقين تبلغ نحو ٣٨٣ طن دقيق ، ٢٢٨ طن قمح بفارق بالنقص بنحو ٤٨ طن دقيق ، ٤٣ طن قمح ونحو ٢٥٢ ألف جنيه باسم وكيل نيابة الأموال العامة بولاق الدكرور مطحن الهرم تم تحصيلها من بعض العاملين وفقاً 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 ٢٠١٩/٣ يتعين دراسة ما سبق واحكام الرقابة علي ارصدة القمح والمنتجات بمطاحن الشركة وتحديد المتسبب في تلك الغرامات والعمل علي الحد منها واجراء المطابقات الواجبة مه الهيئة العامة للسلع التموينية ومتابعه القضايا المتداولة وأجراء التسويات اللازمة والافادة .

– بلغت أرصدة تأمينات للغير نحو ١٠,١٦٤ 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 .

– بلغ رصيد المخصصات بخلاف الإهلاك في ٢٠٢١/١٢/٣١ نحو ٢٦,٥٩ مليون جنيه نري عدم كفاية بعضها للأغراض المكونة من اجلها حيث تضمنت ارصدة المخصصات ما يلي :

● نحو ١٣,٨٩٢ مليون جنيه مخصص للضرائب المتنازع عليها (١٣,٥ مليون ضريبة نخاله ، ٣٩٢ الف جنيه ضريبة عقارية) لمواجهه مطالبات بنحو ٨٦,٥٣٤ مليون جنيه تتمثل في

* نحو ٧٢,٤ مليون جنيه قيمة ضريبة المبيعات المستحقة علي مبيعات النخالة الخشنة منذ تطبيق منظومة الخبز الحر حتي ٢٠١٨/٦/٣٠ محل خلاف بين الشركة ومصلحة الضرائب منها ٢٦ مليون جنيه بخلاف الضريبة الإضافية عن الفترة حتي ٢٠١٦/٦/٣٠ مرفوع بشأنها دعاوى قضائية ، نحو ٤٦,٤ مليون جنيه عن عامي ٢٠١٧ ، ٢٠١٨ محل طعن باللجان الداخلية .

* نحو ١٣,٦٨٩ مليون جنيه قيمة الضريبة الدخلية المستحقة عن الفترة من ٢٠١٣ وحتى ٢٠١٧ محل طعن باللجان الداخلية بمصلحة الضرائب بخلاف غرامات التأخير بنحو ١٣,٥٦٣ مليون جنيه .

* وجود نزاعات ضريبية بين الشركة ومصلحة الضرائب عن ضرائب دخلية عن اعوام ١٩٩٤/١٩٩٣ لم يتضمنها بيان القضايا المقدم من الشركة في ٢٠٢١/٦/٣٠ ولم نواف بالمبالغ المتنازع بشأنها .

* نحو ٤٤٥ ألف جنيه قيمة باقى المطالبة الواردة على مطحن الهرم (ضريبة عقارية) عن الفترة من ٢٠١٣/٧/١ حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١ والبالغة نحو ٣,٤ مليون جنيه بعد سداد مبلغ نحو ٢,٩٦٠ مليون جنيه مرفوع بشأنها دعوى رقم ٣٧٢٧٠ لسنة ٧٢ ق وقد صدر حكم فى ٢٠٢١/٦/٢٤ بتخفيض الضريبة وقامت الشركة بالطعن على ذلك الحكم برقم ٨٠٨٨٠ لسنة ٦٧ ق إدارية عليا وحتى تاريخه لم يتم تحديد جلسة .

● نحو ٢,١٧٠ مليون جنيه مخصص مطالبات ومنازعات متوقف منذ ٢٠١٧ لم نتمكن من الحكم علي مدي كفايته لعدم تضمن دراسة مخصص القضايا قيمة الالتزام الذي قد يسفر عنه الدعاوي ونسب الكسب والخسارة ومرحلة التقاضي بما يخالف المادة (٤١) من اللائحة المالية للشركة.

● نحو ١٠,٥٢٨ 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 ٧,٠٠٧ مليون جنيه مخصص بقيمة عجوزات دقيق بمطحن عز الدين والطاهرة لكمية ٨٦٧,٢٩٥ طن ، وقيمة عجز قمح محلي موسم ٢٠٢٠ بصومعه الودي .

* نحو ٣١٢ الف جنيه مخصص لمواجهه عجز الاذرة بشونة التبين البالغ قيمته ٣٤٥ الف جنيه مرفوع بشأنه الدعوى رقم ٤٦١٦ لسنة ٢٠١٤ ضد الهيئة العامة للسلع التموينية لاحتسابه عجز جفاف طبيعي تتحمله الهيئة وتم احوالها لمحكمة القضاء الاداري وتم الحكم لصالح الشركة بتاريخ ٢٠٢١/١/٢٧ بالإضافة للفوائد القانونية وقدرها ٤% من تاريخ المطالبة وحتى تمام السداد وقد صدر قرار مجلس ادارة الشركة بتاريخ ٢٠٢١/١١/٢٨ بالموافقة علي التنازل عن مبلغ الفائدة القانونية البالغ نحو ٩٦ الف جنية بناء علي طلب الهيئة .

● لم يتم تدعيم المخصصات ببعض المطالبات ومنها :

* مبلغ نحو ١,٢٥١ مليون جنيه مخالفات تموينية على بعض مخابز الشركة (الصف وأوسيم) قبل توقف النشاط .

* مبلغ نحو ٦,٦٦٨ مليون جنيه ضريبة قيمة مضافة على عمولة تسويق النخالة الخشنة خلال عامي ٢٠١٨/٢٠١٩ ، ٢٠١٩/٢٠٢٠ ، ٢٠٢٠/٢٠٢١ من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢١/١٢/٣١ وفروق ضريبة قيمه مضافه علي شهر ٢٠١٨/٧ قبل تطبيق منظومة (٤) .

* كما لم يتم الإنتهاء من الفحص الضريبي (شركات أموال) عن السنوات من ٢٠١٢/٢٠١٣ حتى ٢٠١٧/٢٠١٨ (السنوات من ٢٠١٣ وحتى ٢٠١٧ تحت الفحص بلجنة الطعن برقم ٧٨٢ لسنة

٢٠٢١ وتحدد لها جلسة بتاريخ ٢٠/٩/٢٠٢١) وضريبة الدمغة منذ ١/١/٢٠١٤ وضريبة كسب العمل منذ ١/١/٢٠٠٨ وضريبة القيمة المضافة منذ ١/٧/٢٠١٦.

يتعين اعادة دراسة المخصصات وتدعيمها وفقاً لما سبق الإشارة إليه مع مراعاة تضمين البيان القانوني للقضايا المرفوعة من وعلى الشركة درجات التقاضي ونسب الكسب والخسارة واجراء التسويات المالية في ضوء ذلك .

– 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 أرصدة الموردين مبلغ نحو ٥١ الف جنيه (مدين) لم يتم تسويتها كما تضمنت مبلغ نحو ٩٥ الف جنيه متوقفة .

يتعين الدراسة واجراء التسويات اللازمة .

– 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 حتي تاريخه) وصحتها 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 وصحتها حساب مصلحة الضرائب ولم يتم سدادها حتي 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 ٩٣٦ الف جنيه ارصدة متوقفة منذ سنوات .

• نحو ٢٢٥ الف جنيه تحت مسمي اصحاب مخابز منظومة (٣) فروع تصنيع مرحل منذ سنوات، ويتصل بذلك قيام الشركة بسداد مبلغ ٤٣٣ الف جنيه بناءً علي مطالبة مديرية تموين القاهرة للهيئة العامة للسلع التموينية .

يتعين سداد المبالغ المستحقة لمصلحة الضرائب تلافياً لتعرض الشركة لايه غرامات أو اعباء

اضافية ودراسة ما سبق واجراء التسويات اللازمة .

– تضمنت الارصدة الدائنة نحو ٤٨ الف جنية قيمة ما تم سداده وفقاً للحكم الصادر لصالح الشركة في الدعوى رقم ١٤٨ لسنة ٢٠١٩ من السيد مصطفى بدر طه (قيمة المستحق عليه في الحكم الصادر في الدعوى

لسنة ٢٠١٥ بالزام الشركة والمذكور بسداد مبلغ تعويض نحو ٩٦ الف جنية بالتضامن بينهما وقامت الشركة بسداده كاملا والرجوع علي المذكور بالمستحق عليه) .

يتعين الدراسة و إجراء التسويات اللازمة

- تضمنت الارصدة الدائنة نحو ٤٢٧ الف جنية باسم الشركة القابضة للصناعات الغذائية موازنة اسعار منها نحو ١٥٠ الف جنية فروق مرتبات ودورات تم تعليتها لحساب الشركة القابضة وفقا للمطابقة في ٢٤/١٠/٢٠٢١ ونحو ٢٧٧ الف جنية رصيد مرحل (صندوق موازنة الاسعار)

يتعين الدراسة و اجراء التسويات اللازمة .

- بلغ رصيد مصلحة الضرائب العقارية في ٣١/١٢/٢٠٢١ مبلغ نحو ٢١٨ الف جنية وقد تم التعلية لحساب المصلحة وتحميل الاستخدامات بنحو ٤٩٢ الف جنية قيمة الضريبة العقارية المستحقة علي وحدات الشركة بعضها تقديري لبعض المواقع دون مراعاة تطبيق قرار رئيس الجمهورية بقانون رقم ١٠٣ لسنة ٢٠١٢ بتعديل بعض أحكام قانون الضريبة علي العقارات المبنية الصادر بالقانون ١٩٦ لسنة ٢٠٠٨ وتعديلاته.

يتعين الالتزام بالقوانين السارية و اجراء التسويات المالية الواجبة .

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

يتعين اجراء الدراسة والتصويب الواجب .

- بلغ رصيد الهيئة القومية للتأمينات في ٣١/١٢/٢٠٢١ نحو ٦,٠٠٤ مليون جنية منها مبلغ ٣,٠٢٣ مليون جنية قيمة التأمينات الاجتماعية عن مكافأة العام المالي ٢٠٢٠/٢٠٢١ ولم تسدد .
نوصي بسرعة السداد حتي لا تتحمل الشركة لغرامات تأخير .

- تضمنت قائمة الدخل نحو ٧,٧٣٨ مليون جنية مصروفات تقديرية وفقا لمتوسطات الفترات السابقة عن كهرباء ومياة ورعاية صحية ومزايا عينية .

يتعين الحصر وتحميل المصروفات بالمطالبات الفعلية لاظهار قيمة الاعمال علي حقيقتها .

- لم تتضمن المصروفات :-

• مبلغ نحو ٦ مليون جنية نصيب الفترة من مكافأة العام للعاملين (حيث تم تحميل العام المالي ٢٠٢٠/٢٠٢١ بمبلغ ١٢ مليون جنية وفقا لما تم اعتماده بالجمعية العامة للشركة بخلاف صرف مبلغ نحو ٣٧٠ الف جنية مكافأة لمجلس ادارة الشركة رغم تحفظنا بمحضر اجتماع الجمعية العامة بعدم جواز ذلك طبقا للقانون ٢٠٣

لسنة ١٩٩١ وتعديلاته (والخاضعة له الشركة خلال العام المالي ٢٠٢٠/٢٠٢١) وفتاوي مجلس الدولة الصادرة بشأن عدم جواز صرف مكافآت لاعضاء ومجالس ادارات الشركات الخاسرة .

• نحو ١٢٨ ألف جنيه قيمة (خدمات مشتراه) تخص الفترة .

يتعين إجراء التسويات الواجبة .

- تضمنت المصروفات نحو ١,٨٩٨ مليون جنيه قيمة غرامات مسددة نتيجته احمال زائدة للسيارات الناقله للاقمح والدقيق عن المقرر بالتراخيص

يتعين الالتزام بالحمولات المقررة بالتراخيص حفاظاً علي أصول الشركة وضماناً لحقوقها التأمينية

- تضمنت الخدمات المباعة مبلغ ٦,١٠٣ مليون جنيه قيمة عمولة تسويق النخالة الخشنة بعد تخفيضه بنحو ١,٨٩٦ مليون جنيه قيمة حافز تسويق ممنوح للعملاء ونسبة ٢٣,٧ % من اجمالي العمولة البالغة ٧,٩٩٨ مليون جنيه خلال الفترة من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢١/١٢/٣١ مع عدم حساب ضريبة قيمة مضافة علي تلك العمولة والتي تقدر نحو ٨٥٤ الف جنيه .

وقد أدي ما تتبعه الشركة في نظام البيع الي استحواذ عدد ٢ عملاء فقط (شركة أبناء الصعيد ، شركة الهاللية) علي نسبة ٧٨,٧٥% لكمية نحو ١٨٠٤٥ طن من حجم مبيعات النخالة البالغة كمية نحو ٢٢٩١٥ طن وما لذلك من آثار على ضبط السوق وتخفيض الاسعار وخلق منافسة بين العملاء خاصة وان هذا المنتج يعد مدخل اساسي في صناعة الاعلاف الحيوانية .

يتعين إتخاذ التدابير اللازمة للحد من حافز التسويق الممنوح للعملاء تعظيماً لإيرادات الشركة وضرورة تشييط ادوات التسويق بالشركة لتوسيع قاعدة العملاء وحساب وسداد الضريبة المستحقة منعاً لتعرض الشركة لأي غرامات إضافية .

- بلغت ايرادات تجريش السيارات بمواقع الشركة المختلفة نحو ٤٢٣ الف جنيه دون وجود تعاقدات مع الجهات المختلفة لتنظيم العلاقة بين الشركة والجهات الأخرى .

يتعين اجراء تعاقدات مع الجهات المختلفة ضمانا لحقوق الشركة وتحديد المسئولية .

- تضمنت الايرادات نحو ١,٤ مليون جنيه تتمثل في قيمة مبيعات خرده ومخلفات ، تجريش ، سن درافيل ، ... ولم يتم تحميل العملاء بقيمة ضريبة القيمة المضافة المستحقة عنها وفقا للمادة رقم (١١) من القانون رقم ٦٧ لسنة ٢٠١٦ والذي ينص علي " تضاف قيمة الضريبة المضافة إلى سعر السلع أو الخدمات بما في ذلك السلع والخدمات المسعرة جبريا " .

يتعين تخفيض الايرادات بقيمة الضريبة المضافة وتعليتها لحساب مصلحة الضرائب .

- انخفاض المنصرف الفعلي من الدقيق ٨٢% البالغ حوالي ١٠٤,٦ الف طن (معظمها لمخابز الشرطة والشركات الشقيقة والقوات المسلحة) عن الربط التمويني البالغ حوالي ٢١٥ الف طن بنقص قدرة نحو ١١٠,٤ الف طن مما اضاع علي الشركة ايرادات تقدر بنحو ٦٠ مليون جنية .

• عدم قيام الشركة بتحقيق المستهدف بالموازنة التقديرية للعام المالي ٢٠٢٢/٢٠٢١ حيث لم يتم تحقيق أية إيرادات من المستهدف من أنشطة التعبئة لحساب الشركة والغير والمقدر لها نحو ١٣,٢٢٢ مليون جنية ، تخزين قمح والمقدر لها إيرادات بنحو ٢,٢٥٠ مليون جنية خلال الفترة .

يتعين اتخاذ ما يلزم نحو تحقيق المستهدف بالموازنة تعظيماً لإيرادات الشركة .

- انخفاض المحقق من الإيرادات خلال الفترة من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢١/١٢/٣١ عن الفترة المثلثة من العام الماضي علي النحو التالي :

• حققت الشركة إيرادات تشغيل للغير بنحو ٥٦,٥٨٩ مليون جنية بنقص قدرة نحو ٧,٢١٨ مليون جنية عن المحقق خلال الفترة المثلثة العام الماضي بنحو ٦٣,٨٠٧ مليون جنية .

• حققت الشركة إيرادات صافي مبيعات بضائع مشتراه بنحو ٤,٢٩ مليون جنية بنقص قدره نحو ١,٧٩٨ مليون جنية عن المحقق خلال الفترة المثلثة من العام الماضي بنحو ٦,٠٨٨ مليون جنية .

يتعين العمل علي تحقيق المستهدف تعظيماً لإيرادات الشركة .

- لم يتم الإلتزام ببعض متطلبات معايير المحاسبة المصرية في عرض القوائم المالية والإيضاحات المتممة لها في ٢٠٢١/١٢/٣١ نورد أهمها فيما يلي:

• لم تفصح الشركة عن اثار تطبيق التعديلات على معايير المحاسبة المصرية والصادرة بقرار رئيس الجهاز المركزي للمحاسبات رقم ٧٣٢ لسنة ٢٠٢٠ بتاريخ ٢٠٢٠/٥/٣ وذلك طبقاً لمتطلبات الفترتان (٣٠ ، ٣١) من معيار المحاسبة المصري رقم (٥) بشأن السياسات المحاسبية والتغييرات في التقديرات المحاسبية ، ووفقاً لبيان الهيئة العامة للرقابة المالية الصادر في ٢٠٢٠/٤/١٢ مع ادراج الأثر المجمع للعام بالكامل ، مع التزام الشركات بالافصاح الكافي خلال القوائم المالية الدورية عن الآثار المحاسبية لتطبيق تلك التعديلات إن وجدت) والتي تم العمل بها بداية من ٢٠٢٠/١/١ .

• تضمنت الإيضاحات المتممة للقوائم المالية رقم ٢ - أهم السياسات المحاسبية أنه يتم الاعتراف بالإيراد وفق الشروط الواردة بمعيار المحاسبة المصري رقم ١١ فقرة ١٣ وذلك على الرغم من الغاء هذا المعيار واستبداله بمعيار المحاسبة المصري رقم (٤٨) الأيراد عن العقود مع العملاء ضمن تعديلات معايير المحاسبة المصرية المطبقة بداية من ٢٠٢١/١/١ .

يتعين الإلتزام بمتطلبات معايير المحاسبة المصرية ، وهيئة الرقابة المالية في هذا الشأن.

الاستنتاج المتحفظ :-

وفى ضوء فحصنا المحدود وفيما عدا تأثير ما تقدم فلم ينم الي علمنا ما يجعلنا نعتقد ان القوائم المالية الدورية المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للشركة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ وعن أدائها المالي وتدفعاتها النقدية عن السنة اشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقا لمعايير المحاسبة المصرية وفى ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة .

تحريرا فى ٩ / ٢ / ٢٠٢٢

مراقب الحسابات

لمياء عبد الحكيم
(محاسب / لمياء محمد عبد الحكيم)

وكيل الوزارة

نائب أول مدير الإدارة

عبد
(محاسب / أحمد محمد فرج)

يعتمد ،،،

وكيل الوزارة

القائم بأعمال مدير الإدارة

سناء جاد الرب
(محاسب / سناء جاد الرب مصطفى)