



١٤١  
٢٠٢٢/٣/٣١

السادة / البورصة المصرية

تحية طيبة وبعد ،،،،

يشرفنى أن أرسل لسيادتكم رفق كتابنا هذا صورة من القوائم

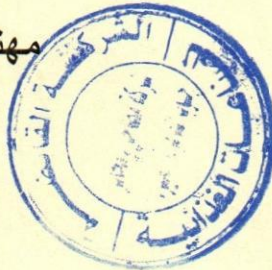
المالية فى ٢٠٢٢/٣/٣١

- ١- صورة قائمة المركز المالى فى ٢٠٢٢/٣/٣١
- ٢- صورة قائمة الدخل عن الفترة من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢٢/٣/٣١
- ٣- صورة قائمة التغير فى حقوق الملكية فى ٢٠٢٢/٣/٣١
- ٤- صورة قائمة التدفقات النقدية عن الفترة من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢٢/٣/٣١
- ٥- صورة الإيضاحات المتممة للقوائم المالية فى ٢٠٢٢/٣/٣١
- ٦- صورة من تقرير السادة مراقب الحسابات (الجهاز المركزى للمحاسبات)

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

الرئيس التنفيذي

مهندس / محمد احمد خليل



تحريرا فى ٢٠٢٢ / ٤ / ١

## قائمة المركز المالي

في ٣١ / ٣ / ٢٠٢٢ م

القيمة بالالف جنيه

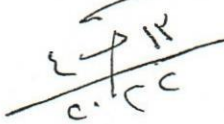
رقم الايضاح	٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢٢/٣/٣١	البيان
			الاصول
			الاصول غير المتداولة
١٤	٨٧٥١١	٨٢٦٥١	اصول ثابتة
١٥	١٤٦٩	٢٣٩٠	مشروعات تحت التنفيذ
١٦	٨١٢	٨١٢	استثمارات مالية طويلة الاجل
	.	.	استثمار عقارى
	.	.	اصول غير ملموسة
	.	.	استثمارات فى شركات شقيقة وذات سيطرة مشتركة
	.	.	استثمارات مالية متاحة للبيع
	٣٢٩٠	٣٢٩٠	اصول ضريبية مؤجلة
	٩٣٠٨٢	٨٩١٤٣	مجموع الاصول غير المتداولة
	.	.	الاصول المتداولة
	.	.	اصول محتفظ بها لغرض البيع
١٧	٩٩٥٦	٨٥١٦	مخزون
١٨	١٢٥٧٩٤	١٧٤٥٧٢	واوراق قبض ومديون اخرون (بعد خصم المخصص البالغ ١٤.١٣٠ مليون)
١٩	١٧٣٠	٢٣٠٧	حسابات مدينة مع الشركة القابضة والشقيقة
	١٠٧	٦٣٩	دفعات مقدمة
٢٠	٢٨٧٤٤	٥٥٥٤٥	نقدية وارصدة لدى البنوك
	١٦٦٣٣١	٢٤١٥٧٩	مجموع الاصول المتداولة
	٢٥٩٤١٣	٣٣٠٧٢٢	اجمالى الاصول

تابع: قائمة المركز المالي  
في ٣١ / ٣ / ٢٠٢٢ م

القيمة بالالف جنيه

رقم الايضاح	٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢٢/٣/٣١	البيــــــــــــــــان
			<u>حقوق الملكية</u>
٢١	٣٠٠٠٠	٣٠٠٠٠	رأس المال المدفوع
٢٢	٥٥٩١٥	٥٨٠٨٦	الاحتياطيات
٣٢	-٧٨٩٨٧	-١٤٠٥٩٨	ارباح (خسائر) مرحلة
	-٥٩٤٤٠	-١٠٠٣٥	ارباح (خسائر) الفترة قبل التوزيع
	.	.	ارباح (خسائر) العام السابق
	-٥٢٥١٢	-٦٢٥٤٧	مجموع حقوق الملكية
			<u>الالتزامات غير المتداولة</u>
	.	.	سندات مصدرة
	.	.	قروض من البنوك
٢٣	٥٤٤٠	٦٢٦٧	قروض من شركات قابضة وشقيقة وجهات اخرى
	.	.	التزامات نظم مزايا العاملين المحددة
	.	.	التزامات مالية عن المدفوعات المبينة على اسهم
	.	.	مخصصات طويلة الاجل
٣٨	١٠٤١٩	١٠٤١٩	التزامات ضريبية مؤجلة
	.	.	التزامات اخرى
	١٥٨٥٩	١٦٦٨٦	مجموع الالتزامات غير المتداولة
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
٢٤	٢٦٥٩٠	٢٦٥٩٠	مخصصات
	.	.	بنوك سحب على المكشوف
٢٥	٢٥٥٩٨١	٣٣٨٣٤٢	موردون واوراق دفع وداننون اخرون
	.	.	حسابات دائنة للشركة القابضة والشقيقة
٢٦	١٣٤٩٥	١١٦٥١	حسابات دائنة للمصالح والهيئات
	.	.	قروض وتسهيلات قصيرة الاجل
	.	.	الجزء المستحق خلال السنة من القروض طويلة الاجل
	.	.	ضريبة الدخل المستحقة
	.	.	التزامات محتفظ بها لغرض البيع
	٢٩٦٠٦٦	٣٧٦٥٨٣	مجموع الالتزامات المتداولة
	٢٥٩٤١٣	٣٣٠٧٢٢	مجموع حقوق الملكية والالتزامات

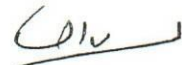
الرئيس التنفيذي



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

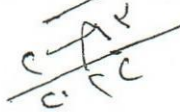
عن الفترة المنتهية في ٢٠٢٢/٣/٣١

(تبويب المصروفات طبقا لوظيفتها)

القيمة بالالف جنيه

رقم الايضاح	٢٠٢١/٣/٣١	٢٠٢٢/٣/٣١	البيان
٢٧	١١١٠٤٣	١٢٦٨٧٤	المبيعات/الايرادات
	.	.	منح واعانات
٣٠	٨٤١٦٣	٨٢٢٦٩	تكلفة المبيعات/تكلفة الحصول على الايراد
	٢٦٨٨٠	٤٤٦٠٥	مجمل الربح
	٣٠٤٦	٢٧٨٧	الدخل من الاستثمار
	.	.	مكاسب وخسائر اخرى
٢٨	٧٣٢٦	٧٦٦٤	ايرادات اخرى
	.	.	مصروفات بيع وتوزيع
٢٩	٦٦١٠٥	٦٠٦٢٦	مصروفات ادارية وعمومية
	.	.	مخصصات مكونة
	.	.	مخصصات انتهى الغرض منها
	.	.	خسائر الاضمحلال في قيمة الاصول الثابتة والغير ملموسة
٣١	٢٣٩٠	٣٢٦٨	مصروفات اخرى
	١٦٥٣	١١٩٧	مصروفات تمويلية
	.	.	ايراد في استثمارات في شركات شقيقة وذات سيطرة مشتركة
	-٣٢٨٩٦	-١٠٠٣٥	الارباح قبل الضريبة
	.	.	مصروف ضريبة الدخل
	-٣٢٨٩٦	-١٠٠٣٥	ربح (خسارة) السنة من العمليات المستمرة
	.	.	ربح (خسائر) السنة من العمليات غير المستمرة
	-٣٢٨٩٦	-١٠٠٣٥	ربح (خسارة) السنة

الرئيس التنفيذي



مهندس / محمد احمد خليل

عضو مجلس الادارة

المنتدب للشئون المالية والادارية



محاسب / يسري احمد عبد الحميد

رئيس قطاع

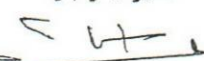
الشئون المالية



محاسب / عبد العزيز شمس

مدير عام

الميزانية والبنوك



محاسب / عبد العزيز شمس

## قائمة الدخل الشامل المنفردة

عن الفترة المنتهية في ٢٠٢٢/٣/٣١

القيمة بالالف جنيه

٢٠٢١/٣/٣١	٢٠٢٢/٣/٣١	البيان
-٣٢٨٩٦	-١٠٠٣٥	ربح (خسارة) الفترة
		<u>الدخل الشامل</u>
.	.	فروق العملة الناتجة عن ترجمة العملات الاجنبية
.	.	الاستثمارات المالية المتاحة للبيع
.	.	تغطية التدفق النقدي
.	.	الارباح (الخسائر) الاكثوارية من نظام المزايا المحددة للمعاشات
.	.	نصيب المنشأة من الدخل الشامل الاخر في الشركات الشقيقة
.	.	ضريبة الدخل المتعلقة بعناصر الدخل الشامل الاخرى
.	.	مجموع الدخل الشامل الاخر عن السنة بعد خصم الضريبة
-٣٢٨٩٦	-١٠٠٣٥	اجمالي الدخل (الخسارة) الشامل عن السنة

الرئيس التنفيذي

٤٣١٣  
٢٠٢٢  
مهندس / محمد / احمد خليل

عضو مجلس الادارة

المنتدب للشئون المالية والادارية

٢٠٢٢  
محاسب / يسري احمد عبد الحميد

رئيس قطاع

الشئون المالية

٢٠٢٢  
محاسب / رفعت المؤذن

مدير عام

الميزانية والبنوك

٢٠٢٢  
محاسب / عبد العزيز شما

قائمة التغير في حقوق الملكية

عن الفترة المنتهية في ٢٠٢٢/٣/٣١

القيمة بالالف جنيه

٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢٢/٣/٣١	النقص	الزيادة	رصيد اول المدة	رقم الايضاح	البيان
٣٠٠٠٠	٣٠٠٠٠	.	.	٣٠٠٠٠	٢١	رأس المال المصدر
.	.	.	.	.		اقساط لم يطلب سدادها
.	.	.	.	.		اقساط متأخر سدادها
٣٠٠٠٠	٣٠٠٠٠	.	.	٣٠٠٠٠		رأس المال المدفوع
					٢٢	الاحتياطيات
١٦٩٨٣	١٦٩٨٣	.	.	١٦٩٨٣		احتياطي قانوني
٢٥٣٨٢	٢٥٣٨٢	.	.	٢٥٣٨٢		احتياطي نظامي
٩٨٦٨	١٢٠٣٩	.	٢١٧١	٩٨٦٨		احتياطي رأسمالي
٣٦٨٢	٣٦٨٢	.	.	٣٦٨٢		احتياطيات اخرى
٨١١	٨١١	.	.	٨١١		احتياطيات متنوعة
٨١٢	٨١٢	.	.	٨١٢		أ. مستثمر في سندات
٢٠٥٩	٢٠٥٩	.	.	٢٠٥٩		أ. أ. اسعار اصول
٥٥٩١٥	٥٨٠٨٦	.	٢١٧١	٥٥٩١٥		اجمالي الاحتياطيات
-٧٨٩٨٧	-١٤٠٥٩٨			-١٤٠٥٩٨		ارباح ( خسائر ) مرحلة
-٦١٦١١		.	.	.		صافي ربح (خسارة) العام السابق
.	-١٠٠٣٥	.	.	.		ربح (خسارة) الفترة
.	.	.	.	.		اسهم الخزينة

الرئيس التنفيذي

عضو مجلس الادارة

رئيس قطاع

مدير عام

٤٣١٣  
٢٠٢٢

المنتدب للشئون المالية والادارية

الشئون المالية

الميزانية والبنوك

٤٣١٣

٤٣١٣

٤٣١٣

مهندس / محمد أحمد خليل

محاسب / يسري أحمد عبد الحميد

محاسب / عبد العزيز شما / رفعت المؤذن

## قائمة التدفقات النقدية من الفترة ٢٠٢١/٧/١ م حتى ٢٠٢٢/٠٣/٣١ م

القيمة بالالف		القيمة بالالف		البيان
الفترة من ٢٠٢١/٠٣/٣١ حتى ٢٠٢٠/٧/١		الفترة من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢٢/٠٣/٣١		
كلي	جزئي	كلي	جزئي	
				أولاً :- التدفقات النقدية من النشاط الجاري
	١٧٨٩٠١		٢٠٧٢٥٥	مبيعات نقدية ومنتجات من عملاء
	-٦٦٥٠٧		-٥٧٤٠٠	مشتريات ومدفوعات للموردين
	-٩٦٦٨٠		-٩٠٨٩١	أجور مدفوعة
	٢١٢٦		٣٠٤٦	فوائد دائنة محصلة
	-١٢٧٥		-٦٩٣	فوائد مدينة مدفوعة
	١٩٦٩٥		١٩٨٣٢	متحصلات أخرى
	-٤٢٧٩١		-٥٥٢٨٥	مدفوعات أخرى
-٦٥٣١		٢٥٨٦٤		صافي التدفقات النقدية من النشاط الجاري
				ثانياً :- التدفقات النقدية من النشاط الاستثماري
	-٢٥٥		-٤٥٣	مدفوعات لشراء أصول ثابتة
	١٤٥٨		١٣٩٠	متحصلات عن بيع أصول ثابتة
	.		.	إقراض طويل الاجل مسدد
	.		.	تحصيل إقراض طويل الاجل
١٢٠٣		٩٣٧		صافي التدفقات النقدية من النشاط الاستثماري
				ثالثاً :- التدفقات النقدية من النشاط التمويلي
	.		.	متحصلات من قروض
	-٨٣٣		.	سداد قروض
	.		.	توزيعات أرباح مدفوعة خلال العام
	١٠٩٢٨١		٩٣٤٦٠	متحصلات سحب علي المكشوف
	-١١٣٩٨٢		-٩٣٤٦٠	سداد سحب علي المكشوف
-٥٥٣٤		.		صافي التدفقات النقدية من النشاط التمويلي
-١٠٨٦٢		٢٦٨٠١		التغير في حركة النقدية
٣٨٣٨٣		٢٨٧٤٤		رصيد في ٢٠٢١/٧/١ م
٢٧٥٢١		٥٥٥٤٥		رصيد في ٢٠٢٢/٠٣/٣١ م

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 شما

الرئيس التنفيذي

مهندس / محمد احمد خليل

الإيضاحات المتممة في ٢٠٢٢/٣/٣١ 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 ٠

موقع الشركة على الانترنت :- [SCGMILIS.COM](http://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 .

عرض الشركة :-

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

مجلس الادارة :-

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



## - السياسات المحاسبية:

### ١- أسس اعداد القوائم المالية:-

تم إعداد القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية في ضوء القوانين واللوائح المصرية السارية .

### ٢- تحقق الإيراد:-

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

- أ- تحويل المخاطر والعوائد الأساسية لملكية المشتري
- ب- عدم تدخل الشركة المستمر بالدرجة التي ترتبط بملكية السلعة المباعة او الرقابة عليها
- ج- يتم قياس قيمة الإيراد على نحو عالى من الدقة
- د- يتم النظر الى تدفق المنافع الاقتصادية الى الشركة بشكل كاف من التوقع لتحقيق الإيراد حالياً ومستقبلاً
- هـ- امكانية قياس التكلفة بشكل عالى من الدقة لتحديد هامش المساهمة .

### ٣- ترجمة العملات الاجنبية:

تمسك الشركة حساباتها بالجنيه المصرى - ويتم اثبات المعاملات بالعملة الاجنبية خلال العام على اساس اسعار الصرف المعلنة في 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 الإنتاجي 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 ٢٧/١/٢٠٢١ بزيادة العمر الإنتاجي للآلات والمعدات بناء على التقرير الفنى الصادر من المكتب العلمى للإستشارات الهندسية المتخصص فى مجال الآلات والمعدات ، وزيادة العمر الافتراضى 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 اصلاحها وجميع هذه الاصول مهلكة دفترياً 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 في 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	الالات ومعدات	مبانى وانشاءات	أراضى	البيان
٢٨٥٥٤٩	٣٧٦٧	١٠٤٨٧	٤٦٦٥٦	١٤١٣٧١	٧١٤٣١	١١٨٣٧	التكلفة أول يوليو ٢٠٢١
٣٥٣	٣١	٣٣	٢٨٩				الأضافات والتحويلات
١١١٢	١٧	٩٧	٧٢٢	٢٧٦			يخصم: الأستيعادات
٢٨٤٧٩٠	٣٧٨١	١٠٤٢٣	٤٦٢٢٣	١٤١٠٩٥	٧١٤٣١	١١٨٣٧	التكلفة فى ٢٠٢٢/٣/٣١
١٩٨٠٣٩	٣٤٢٦	٨٥٧٠	٣٣٦٨٨	٩٩٠٣٠	٥٣٣٢٥		مجمع الاهلاك اول يوليو ٢٠٢١
٥٢١٢	٧٥	٣٩٢	١٠٣٦	٢٨١٩	٨٩٠		اهلاك الفترة
١١١٢	١٧	٩٧	٧٢٢	٢٧٦			مجمع الاستيعادات
٢٠٢١٣٩	٣٤٨٤	٨٨٦٥	٣٤٠٠٢	١٠١٥٧٣	٥٤٢١٥		مجمع الأهلاك فى ٢٠٢٢/٣/٣١
٨٢٦٥١	٢٩٧	١٥٥٨	١٢٢٢١	٣٩٥٢٢	١٧٢١٦	١١٨٣٧	صافى الأصول الثابتة فى ٢٠٢٢/٣/٣١

١٥- مشروعات تحت التنفيذ مقومه بالتكلفة:

## التكوين الاستثماري:

القيمة بالآلاف جنيه

البيان	رصيد أول الفترة	إضافات	الاستبعادات	رصيد آخر الفترة
مباني وإنشاءات	٨٩	٨٩٠		٩٧٩
آلات ومعدات	٩٢١	٣٠		٩٥١
وسائل نقل وانتقال	٠	٢٨٩	٢٨٩	٠
عدد وأدوات	٤٢٩	٣٣	٣٢	٤٣٠
أثاث ومعدات مكاتب	٣٠	١٠	١٠	٣٠
الإجمالي	١٤٦٩	١٢٥٢	٣٣١	٢٣٩٠

- 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 ببنك الاستثمار القومي بمبلغ وقدره ٨٥ ألف جنيه ( بسعر فائده ٣.٥% )
- هذه الاستثمارات محتفظ بها وليست بغرض المتاجرة وتم اثباتها استثمارات طويلة الأجل 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 أو صافي القيمة الاستردادية أيهما أقل .
- يوجد رصيد ملك هيئة السلع التموينية في تاريخ المركز المالي عبارة عن : اقماح نحو ٤٦٠٩ طن ، دقيق ٨٢% قدره ٢٢٦٠٦ جوال ، نخالة خشنة ٢٦٩ طن نخالة ، نخالة ناعمة قدرها ٣٩ طن نخالة .
- تم طحن كمية ٦٠.٧٨ طن واردة بالخطأ من مطحن الاتحاد بمطاحن الشركة بعد موافقة معالي وزير التموين عليها في ٢٠١٩/٦/٣٠ لحين صدور احكام قضائية عن تلك الكمية واستعاضتها في 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 في ٢٠٢٢/٣/٣١ م ، ٨٥١٦ مليون جنيه يتمثل فيما يلي :

القيمة بالمليون جنيه

البيان	القيمة
وقود	٣٩٩
قطع غيار ومهمات	٤٨٨٠
مواد تعبئة وتغليف	٣١٩٢
مخلفات	٣٨
بضائع لدى الغير	٧

## 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 في تاريخ المركز المالي ، بإجمالي مبلغ قدره ١٧٧٨٦٢٨ مليون جنيه وبيانه كما يلي :

رصيد العملاء ( بعد خصم المخصص البالغ ٩.٣٧٣ مليون جنيه )	٥.٠٠٩ مليون جنيه
مصلحة الضرائب ( مدين )	١٣.٤٥٣ مليون جنيه
ايرادات مستحقة التحصيل	٠.٩٠٩ مليون جنيه
تأمينات لدى الغير ، منها ٢٤ مليون جنيه تأمين أقماح لمدة ٣ أيام منظومة ٤ طرف هيئة السلع	٢٤.٢٢٨ مليون جنيه
سلف مؤقتة	٠.٢٦ مليون جنيه
أرصدة مدينة أخرى (بعد خصم المخصص بمبلغ ٤.٧٥٧ مليون جنيه) منها نحو ١١٧.٥٣٥ مليون جنيه لدى الهيئة العامة للسلع التموينية	١٣٠.١٦٢ مليون جنيه
موردين ( رصيد مدين )	٠.٣٢٦ مليون جنيه
حسابات دائنة ( رصيد مدين مستحق طرف الهيئة العامة للسلع التموينية )	٣.٥١٢ مليون جنيه

## ١٩- حسابات مدينة لدى الشركة القابضة والشقيقة :

- ٢.٣٠٧ مليون جنيه الشركة العامة للصوامع .

## ٢٠- النقدية بالبنوك والصندوق :

رصيد النقدية الظاهر بقائمة المركز المالي وقدره ٥٥.٥٤٥ 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 خطايب 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	٣٠٦٠٠٠٠٠
ملك المساهمين الافراد والشخصيات الاعتبارية	٢٣٤٠٠٠٠٠
سهم ملك اتحاد المساهمين العاملين بالشركة	٦٠٠٠٠٠٠

ضمن حقوق الملكية خسارة الفترة بمبلغ ١٠.٠٣٥ 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 الانتشطة المماثلة .

- التدفقات النقدية للشركة تسير على النحو الذى يلبى 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 .  
-لايوجد 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- الاحتياطيات:-

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

احتياطى قانونى يتم زيادته بنسبة من الفائض طبقا للقانون .	١٦.٩٨٣ مليون جنيه
احتياطى نظامى يتم زيادته بنسبة من الفائض طبقا للنظام الاساسى للشركة	٢٥.٣٨٢ مليون جنيه
احتياطى رأسمالى تم تكوينه من الارباح الرأسمالية من بيع بعض الاصول	١٢.٠٣٩ مليون جنيه
إحتياطيات متنوعة :	٣.٦٨٢ مليون جنيه
احتياطى مقابل المستثمر فى سندات حكومية	٠.٨١٢ مليون جنيه
احتياطى ارتفاع اسعار الاصول .	٢.٠٥٩ مليون جنيه
احتياطيات 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 جنيه ، وبياناتها كما يلي :

القيمة بالآلاف جنيه

البيان	رصيد أول المدة	المستخدم	التدعيم	رصيد آخر المدة
مخصص الضرائب	١٣٨٩٢	-	-	١٣٨٩٢
ضرائب قيمة مضافة ( نخالة المنظومة )	١٣٥٠٠	-	-	١٣٥٠٠
اضرائب 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 الفمح	٧٠٠٧	-	-	٧٠٠٧

٢٥- موردين واوراق دفع ودائنون آخرون :

بلغ إجمالى الموردين واوراق الدفع ودائنون آخرون مبلغ قدره ٣٣٨.٣٤٢ مليون جنيه ، بياناتها كما يلي :

البيان	الرصيد
١٢.٨٢٥ مليون جنيه	موردين (منها نحو ٠.١٩٧ مليون جنيه مستحق للهيئة العامة للسلع التموينية )
٠.١٦٩ مليون جنيه	دائنو التوزيعات عبارة عن المتبقى من حصة العاملين خدمات مركزية طبقاً للقانون ٩٧ لسنة ١٩٨٣ قبل ضم الشركة للقانون ٢٠٣ لسنة ١٩٩١
٣.٢٨٠ مليون جنيه	مصروفات مستحقة السداد ( أجور وإيجارات مستحقة )
٥.٨٢٦ مليون جنيه	عملاء دائن
٠.٩٨٧ مليون جنيه	إيرادات محصلة مقدما
١١.٩٦٥ مليون جنيه	تأمينات للغير
٠.٣٤٠ مليون جنيه	دائنو مبالغ مستقطعه
٣٠٢.٩٥٠ مليون جنيه	أرصدة دائنة ( منها نحو ٢٧٩٦٤٩ مليون جنيه مستحق للهيئة العامة للسلع التموينية )

٢٦- حسابات دائنة للمصالح والهيئات:

- ٨.٤٨٧ مليون جنيه لمصلحة الضرائب
- ٣.١٦٤ مليون جنيه للهيئة القومية للتأمين الاجتماعى

٢٧- إيرادات النشاط :

بلغت إيرادات النشاط ١٢٦.٨٧٤ مليون جنيه بياناتها كما يلي :

القيمة بالآلاف جنيه

المبلغ	البيان
٤٢٩٠	صافى مبيعات بضائع مشتراة
١٨٢٥٣	خدمات مباعه
١٠٢٦٣١	إيرادات تشغيل للغير
١٧٠٠	مخلفات إنتاج

٢٨ - إيرادات وأرباح أخرى:

- ٠.٦٠١ مليون جنيه تعويضات وغرامات
- ٣.٤٠٥ مليون جنيه ايجارات دائنة
- ٢.٢٦٨ مليون جنيه إيرادات متنوعة
- ١.٣٩٠ مليون جنيه أرباح رأسمالية

٢٩ - مصروفات إدارية وعمومية:

- ٢.١٣٢ مليون جنيه خامات ومواد
- ٥٤.٨٩٦ مليون جنيه اجور ، منها ١.٦٦٦ مليون جنيه رواتب مقطوعة لرئيس وأعضاء مجلس الإدارة
- ٣.٥٩٨ مليون جنيه مصروفات أخرى عبارة عن :

المبلغ	البيان
١.٧٢٦ مليون جنيه	خدمات مشتراة
٠.٨٥٧ مليون جنيه	الإهلاك والاستهلاك
٠.٠٤٠ مليون جنيه	إيجار عقارات ( اراضي ومباني)
٠.٧٣٧ مليون جنيه	ضرائب عقارية
٠.٢٣٨ مليون جنيه	ضرائب غير مباشرة

٣٠ - تكلفة إيرادات النشاط :

بلغت تكلفة إيرادات النشاط ٨٢.٢٦٩ مليون جنيه بيانها كما يلي :

القيمة بالآلاف جنيه

المبلغ	البيان
٣٥٥٠٢	خامات ومواد ووقود وقطع غيار
٣٥٤٦٥	أجور
٢٤٢٩	خدمات مشتراة
٤٣٥٣	الإهلاك
١٧	إيجار عقارات
٦٧٨	ضرائب غير مباشرة
٣٨٢٥	مشتريات بضائع بغرض البيع

٣١ - مصروفات أخرى

- ٢.٦٦٩ مليون جنيه تعويضات وغرامات
- ٠.٢٥٥ مليون جنيه اعانة الطوارئ (١% من الاجور الاساسية لصالح مكتب العمل)
- ٠.٣٤٣ مليون المساهمة التكافلية فى التأمين الصحى

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
٣٤٧٣٩	خسارة العام المالى ٢٠٢٠/٢٠١٩
٦١٦١١	خسارة العام المالى ٢٠٢١/٢٠٢٠

### ٣٣- السياسات والأسس المحاسبية في اعداد القوائم المالية:

تم اتباع نفس السياسات والاسس المحاسبية في اعداد القوائم المالية المتبعة في الفترة السابقة ، وقد تم ادراج ارقام المقارنة بقائمة المركز المالي طبقا للقوائم المالية في ٢٠٢٢/٣/٣١

### ٣٤- قواعد استخدام التقديرات والحكم الشخصي والافتراضات التي تبني عليها التقديرات المحاسبية:

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

### ٣٥- الاحداث اللاحقة لاعداد المركز المالي:

- لا توجد احداث لاحقة لاعداد المركز المالي ذات أثر جوهري على القوائم المالية في تاريخ المركز المالي  
- تم احواله 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 في الجمعية العامة للشركة بتاريخ ٢٠٢١/١٠/٢٥ وفقا للقانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ وتم تشكيل مجلس الادارة وفقا لما هو موضح اعلاه  
- حل الاستاذ / احمد نجم عضو منتخب عن العاملين مكان الاستاذ/ وحيد صلاح الدين

### ٣٦- موقف الاراضي:

#### أ- ارض الجلاتمة والحسينية وميت شماس:

يوجد تخصيص لهذه الارض منافع عمومية لوزارة الترميم (مشروع ١٦ تموين) 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 وإدارة الشركة:

تم اعداد مشروع عقد البيع النهائي لأرض مطحن الهرم وإدارة الشركة وتم الانتهاء من مراجعته وارساله الى الهيئة العامة للإصلاح الزراعى للتوقيع النهائي 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 النهائي وتمت المراجعة القانونية بمحافظة القاهرة وتم التوقيع الادارى من قبل السيد محافظ القاهرة على العقد ، على مستكمل الإجراءات الخاصة بالمساحة المتبقية وقدرها ٤١٣ متر وعمل كشف تحديد لها والسير في 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 ما 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 التي ورد لها مطالبات طبقاً للربط الجديد وباقي المواقع تم عمل استحقاق ضريبة لها طبقاً للربط القديم لحين ورود مطالبات حديثة لها طبقاً لقانون الضريبة العقارية .

٩  
٣٨- التزامات ضريبية مؤجلة:

- رصيد الالتزامات الضريبية فى ٢٠٢٢/٣/٣١ مبلغ ١٠.٤١٩ مليون جنيه يمثل الضريبة المؤجلة منذ تطبيق القانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥ م .

٣٩- أثر تفشى فيروس كورونا على نتائج أعمال 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 ١.٦٧ جنيه

٤١- تاريخ اعتماد القوائم المالية وسلطة الاعتماد:

- تم اعتماد القوائم المالية من مجلس الإدارة بالقرار رقم ( ) بتاريخ ٢٠٢٢/٤/١

رئيس قطاع  
الشئون المالية

لد  
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 ٢٠٢٢/٣/٣١.

برجاء التكرم بالتنبيه باتخاذ اللازم والإفادة .

وتفضلوا سيادتكم بقبول فائق الاحترام ،،،

وكيل الوزارة

القائم بعمل مدير الإدارة

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

تحريراً في ٢٧/٤/٢٠٢٢  
S

تقرير مراقب الحسابات  
عن الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية  
لشركة مطاحن ومخابز جنوب القاهرة والجيزة في ٢٠٢٢/٣/٣١

السادة / مساهمي شركة مطاحن ومخابز جنوب القاهرة والجيزة :

تقرير عن القوائم المالية :

قمنا بأعمال الفحص المحدود للقوائم المالية لشركة مطاحن ومخابز جنوب القاهرة والجيزة ( شركة 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 مارس ٢٠٢٢ ، وكذا قوائم الدخل والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الاخرى .

ادارة الشركة هي المسؤولة عن اعداد القوائم المالية الدورية والعرض العادل والواضح لها طبقا لمعايير المحاسبة المصرية وتنحصر مسؤوليتنا 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 ٢٠٢٢/٣/٣١ نحو ١٠,٠٣٥ مليون جنيه بخلاف خسائر مرحلة بنحو ١٤٠,٥٩٨ مليون جنيه لتصبح اجمالي الخسائر نحو ١٥٠,٦٣٣ مليون جنيه وبنسبه ٥٠,٢١١% من رأس المال البالغ ٣٠

مليون جنيهه وبنسبة ١٧١% من حقوق المساهمين البالغة نحو ٨٨,٠٨٦ مليون جنيهه ( مقابل خسارة مستهدفه عن نفس الفترة بنحو ٢٨,٥٣٨ مليون جنيهه) ويتصل بذلك سوء المؤشرات الفنية والمالية من حيث :-

• ظهر رأس المال العامل في ٢٠٢٢/٣/٣١ بالسالب بمبلغ (١٣٥,٠٠٤) مليون جنيهه مقابل نحو ( ١٢٩,٧٣٥ ) مليون جنيهه بالسالب في ٢٠٢١/٦/٣٠ .

• قامت الشركة بادراج قيمة القرض الممنوح من الشركة القابضة بنحو ٦,٢٦٧ مليون جنيهه ضمن الالتزامات غير المتداولة مع احتساب الفوائد بنحو ٤٥٤ الف جنيهه عن الفترة من ٢٠٢١/٧/١ حتي ٢٠٢٢/٣/٣١ 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 ٢٠٢٢/٣/٣١ بالسالب بنحو ٦٢,٥٤٧ مليون جنيهه مقابل ٥٢,٥١٢ مليون جنيهه في ٢٠٢١/٦/٣٠ وتآكل حقوق الملكية بالكامل .

– بلغت الخسائر المحققة عن الفترة من ٢٠٢١/٧/١ حتي ٢٠٢٢/٣/٣١ نحو ١٠,٠٣٥ مليون جنيهه وقد ساهم في تخفيضها الايرادات العرضية ( الفوائد الدائنة والايرادات الاخرى) والبالغة نحو ٩,٠٣٩ مليون جنيهه .  
وجدير بالذكر صدور قرار الجمعية العامة الغير عادية في ٢٥/١٠/٢٠٢١ 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 .

– مخالفة المادة (٨١) من القانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ التي تنص علي " يجب أن تدون محاضر اجتماعات مجلس الادارة بصفه منتظمة عقب كل جلسة في دفتر خاص يوقع عليه من الرئيس وأمين السر ويسري علي هذا الدفتر الشروط والاوزاع الخاصة بدفاتر الجمعية العامة " حيث تبين أن اخر محضر مجلس ادارة مدون بالدفتر بتاريخ ٢٦/٥/٢٠٢١ كما ان المحاضر المدونة غير موقعه من الرئيس وأمين السر

يتعين الالتزام باحكام القانون ١٥٩ وتعديلاته

– عدم توثيق محاضر مجلس الادارة المنعقدة خلال الفترة بالمخالفة للمادة رقم (٤٢) من قواعد قيد وشطب الاوراق المالية بالبورصة المصرية الصادرة من قبل الهيئة العامة للرقابة المالية الخاصة بمحاضر اجتماعات مجلس الادارة المصدق عليها التي تنص علي " تلتزم الشركة بالتقدم بكافة المستندات اللازمة للتصديق لدي الجهة الادارية المختصة علي محاضر اجتماعاتها خلال خمسة ايام علي الاكثر من تاريخ الاجتماع " حيث تم عقد عدد ١٠ جلسة مجلس ادارة منذ شهر ٧ حتي ٢٠٢٢/٣/٣١ تم التصديق علي عدد ٢ محضر فقط منها

يتعين الالتزام بقواعد قيد وشطب الاوراق المالية بالبورصة المصرية وتعديلاتها

– تم إعتقاد القوائم المالية في ٢٠٢٢/٣/٣١ من مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٦/٤/٢٠٢٢ وبعد تسليمها للإدارة بتاريخ ١٧/٤/٢٠٢٢ .

- عدم قيام الشركة بتعديل لوائحها المعدة وفقاً لأحكام القانون رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ حيث أن الشركة أصبحت تعمل تحت مظلة القانون رقم ١٩٥ لسنة ١٩٨١ منذ ٢٠٢١/٨/١٦ .

### يتعين إتخاذ ما يلزم نحو تعديل لوائح الشركة

- بلغت قيمة الاصول الثابتة في ٢٠٢٢/٣/٣١ نحو ٨٢,٦٥١ مليون جنية بعد خصم مجمع الاهلاك البالغ ٢٠٢,١٣٩ مليون جنية 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 جنية ، وصدر قرار مجلس ادارة الشركة رقم ١٧/١٧ في ٢٠٢٠/٦/٢٨ بتفويض رئيس مجلس ادارة الشركة بالتوقيع علي عقود نقل الملكية النهائية لمواقع ( الهرم - عين الصيرة ) بمأموريات الشهر العقاري المختص وحتى تاريخه لم يتم نقل الملكية ويتصل بذلك :

■ رفض دعاوى تثبيت الملكية المقامة من الشركة ضد الشهر العقاري بتاريخ ٢٠١٧/٩/٢٦ ، ٢٠١٨/٦/٢٣ ، بشأن 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 ، ٨٨/١٤٦٩٥ ق ولم يحدد له جلسة بعد .

■ ما زال لم يتم الحصول علي قرارات نقل التخصيص لأراضي ميت شماس ، الجلاتمة ، الحسينية 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 ط/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<sup>٢</sup> .

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 ٤٠,٩٢٥ مليون جنية تتمثل في :-

- \* نحو ٢٣,٩ مليون جنيه تكلفة أصول مطاحن عز الدين والطاهرة والمتوقف بمعرفة الجهات التموينية منذ ٢٠٢٠/٨ لتلافي الملاحظات الفنية وتوفيق أوضاعه .
  - \* نحو ٨,١ مليون جنيه تكلفة أصول مطحن محمد عباس والمتوقف بمعرفة الجهات التموينية منذ ٢٠١٧/٢ منها نحو ٥,٤ مليون جنيه صدر بشأنها قرار تكهين طبقاً لموافقة مجلس الإدارة في ٢٠٢٠/٦/٢٨ و 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 جنيه 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 ٢٤٧ الف جنيه تكلفة سيارات متوقفة .
  - \* نحو ١,٥١٩ مليون جنيه تكلفة ماكينات تعبئة متوقفة منذ سنوات بالرغم من أن رد الشركة أفاد بإصلاح عدد ٢ ماكينة واستخدامها بنشاط التعبئة .
  - \* نحو ٥٦٩ الف جنيه 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 ٢٠٢٢/٥/٢٥ ، ٢٠٢٢/٦/٢ لسداد الامانه القضائية .
- 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 الدعوي 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 وقام المقاول برفع دعوي قضائية رقم ١٤٠٠ لسنة ٢٠٢٢ مدني كلي جنوب الجيزة تأجلت لجلسة ٢٠٢٢/٦/٦ للمستندات .

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

– قامت الشركة بإيقاف مطحن أوسيم ترشيدا للنفقات منذ شهر نوفمبر ٢٠٢٠ والبالغ تكلفته الدفترية للمباني والالات نحو ٣,٨٤٣ مليون جنية بناء علي موافقة معالي وزير التموين والتجارة الداخلية بتاريخ ٢٠٢٠/١١/٤ .  
**يتعين العمل علي دراسة جدوى تشغيل هذا المطحن بما يمثله من طاقات عاطلة واموال غير مستغلة .**

– بلغ رصيد حساب التكوين الاستثماري في ٢٠٢٢/٣/٣١ مبلغ نحو ٢,٣٩٠ مليون جنية تبين بشأنه :  
● مازال حساب التكوين الاستثماري يتضمن نحو ٨٩١ الف جنية تكلفة تصنيع ماكينة تعبئة وتغليف تم البدء فيها منذ نوفمبر ٢٠١٧ .

● تضمن التكوين نحو ١٢٢ ألف جنية 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 جنية 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 ٢٠٢٢/٣/٣١ مبلغ نحو ١,٢٥٢ مليون جنية تمثل قيمة اعمال خارج الخطة الاستثمارية حيث لم يتم تنفيذ اية اعمال من الخطة المعتمدة خلال العام المالي ٢٠٢٢/٢٠٢١ والبالغه نحو ٥ مليون جنية .

**يتعين ضرورة الالتزام بالخطة الاستثمارية .**

– عدم استغلال الطاقة المتاحة حيث بلغت الكمية المطحونة من الاقماح خلال الفترة حوالي ٢٢٤,٤٤٥ الف طن بنسبة ٤٥,٥٧ % من الطاقة المتاحة البالغة حوالي ٤٩٢,٥٢٥ الف طن .

**يتعين العمل علي استغلال الطاقة المتاحة تعظيماً لإيرادات الشركة .**

– بلغت كمية القمح المطحونة مختلف الدرجات كمية ٢٣٠٨١١ طن خلال الفترة من ٢٠٢١/٧/١ حتي ٢٠٢٢/٣/٣١ تعادل كمية ٢٢٤٤٥٥ طن قمح ٢٤ قيراط بفارق قدرة ٦٣٥٦ طن تتمثل في مخلفات طحن ونواتج غربلة وقد تم بيع كمية حوالي ٢٤٥٠ طن بنحو ١,٧ مليون جنية ولم يتبين لنا كيفية التصرف في باقي كمية المخلفات المتبقية والبالغة حوالي ٣٩٠٦ طن حيث لم يتضمنها مخزون المخلفات فضلا عن انه تم ادراج محصلة بيع تلك المخلفات بحساب إيرادات النشاط بدلا من حساب إيرادات 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 .

- تم اثبات رصيد المخزون في ٢٠٢٢/٣/٣١ دفتريا والبالغ نحو ٨,٥١٦ مليون جنيه وتبين بشأنه:

• لم يتم اجراء تصفية صفرية للمطاحن في ٢٠٢٢/٣/٣١ وتم اثبات الارصدة الدفترية للمنتجات والاقماح ملك الهيئة العامة للسلع التموينية والبالغة كمية حوالي ٤٦٠٩ طن قمح ، ٢٦٩ طن نخالة خشنة ، وكمية ٣٩ طن نخالة ناعمة ولم يتم اجراء اية مطابقات على تلك الارصدة مع الهيئة في ٢٠٢٢/٣/٣١ يتصل بذلك عدم صحة ارصدة الدقيق المدرجة بالايضاحات المتممه للقوائم المالية حيث تم ادراج دقيق ٨٢% بعدد ٢٢٦٠٦ جوال وصحتها ٢١٤١٣ جوال ٥٠ ك ، ٥٤٢ جوال ٢٠ ك ، ٦٥١ جوال ٣٠ ك .

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 الشكاير بالاضافة 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 وفقا 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 خاصة وانه قامت الهيئة بتحميل الشركة بقيمة عدد ٣٥٠ جوال بمبلغ ١٢٢٥٠٠ جنية بالمطابقة التي تمت عن الفترة من ٢٠٢١/١٠/١ حتي ٢٠٢١/١٢/٣١ في ٢٠٢٢/٣/١٥ قيمة عجز دقيق بالسيدة زينب ويتصل بذلك قرر معالي وزير التموين بايقاف مطحني الطاهرة وعزالدين لحين تلافي الملاحظات الفنية التي عرضتها لجنة الوزارة ابان مرورها علي المطحنين في ٢٠٢٠/٨/١١ ، ٢٠٢٠/٨/٢٥ وفقا 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 ٨,٣ طن نخالة ناعمة بين المنصرف ببيان المبيعات والمنصرف بمعادلة الانتاج التام .

## يتعين البحث وإجراء ما يلزم من تسويات .

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

– قامت الشركة بتكهنين عدد ٥٠٣٥ فارغ دقيق ٨٢% ٥٠ ك ، عدد ٣٠٠٠ فارغ نخالة خشنة بمطحن الشروق وفقا لتقرير اللجنة المشكلة بالقرار رقم ٣١٦ بتاريخ ٢٠١٩/٨/١٥ في ٢٠٢٢/٢/٢٦ منها ٣٩٣٥ فارغ دقيق ٨٢% ٥٠ ك مرتجع للمطحن من شونة حلوان وافاد مدير المطحن ان سبب الارتجاع يرجع الي سوء خامة الشكاير مما يعرضها للتلف والتمزق اثناء عملية التحميل والتعتيق بالمطحن والشونة وتكدس الدقيق بالمطحن خلال الفترة من اكتوبر حتي نوفمبر ٢٠٢١

يتعين احكام الرقابة علي المستخدم من الفوارغ واتخاذ اللازم نحو ما تقدم

– لم يتم تأثير حساب المخزون بقيمة الوارد من قطع الغيار خلال الفترة والبالغ نحو ٣٠٣ الف جنيه وكذا المنصرف والبالغ نحو ٩٣ الف جنيه .  
يتعين اجراء التصويب اللازم والافادة .

– تضمن مخزون قطع الغيار مبلغ نحو ١٦٢ الف جنيه قيمة خامات ومصنعات تامة الصنع أو تحت التصنيع خاصة بورشة الاثاث والتي توقف نشاطها بموجب قرار مجلس ادارة الشركة في ٢٠١٩/٣/٣١ .  
يتعين دراسة التصرف الاقتصادي في هذه الاصناف بما يعود علي الشركة بالنفع .

– بلغ رصيد حساب العملاء والمدينين في ٢٠٢٢/٣/٣١ مبلغ نحو ١٧٤,٥٧٢ 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 ٢٠٢٢/٣/٣١  
يتعين اجراء المطابقات الواجبة للتحقق من صحة تلك الأرصدة .

– ظهر رصيد حساب العملاء في ٢٠٢٢/٣/٣١ بنحو ٥,٠٠٩ مليون جنيه (بعد خصم مخصص الاضمحلال البالغ نحو ٩,٣٧٣ مليون جنيه ) تبين بشأنها 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 لتحويل 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 وتحويل المديونيات وتحديد موقف مديونية الواعر في ظل ما سبق الإشارة إليه وتفعيل قرار مجلس الادارة .

● تضمن حساب العملاء في ٢٠٢٢/٣/٣١ نحو ٢,٠٠٤ 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 ١,٩٦٤ مليون جنيه ، ٤٠ الف جنيه علي الترتيب لحين المطابقة عليها مع الهيئة العامة للسلع التموينية .

● تضمن حساب العملاء ارصدة دائنة (شاذة) بنحو ٥,٢١٩ مليون جنيه منها نحو ٤,٩٩٧ 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 واجراء ما يلزم من تسويات في ضوء ذلك.

— لازالت الأرصدة المدينة تتضمن أرصدة متوقفة منذ سنوات بنحو ٥,٨١ 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 ٢٠٠٩/٩/٢٨ بإلزام المؤسسة المذكورة بسداد نحو ١,٥ مليون جنيه وفوائد قانونية من تاريخ المطالبة حتى تاريخ السداد وتم ابلاغ مباحث الأموال العامة واحيلت للتحريات بالكسب غير المشروع وحتى تاريخ الفحص لم يتم التحويل .

● 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 ٢٠١٣/٧/٢٠ بإلزام البنك برد المبلغ كما صدر حكم نهائي لصالح الشركة في ٢٠١٦/٦/٢٢ بإلزام ورثة جواهر بالمبلغ وتعويض ١٠ آلاف جنيه الأمر الذي لم يتم بعد .

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

● نحو ١,٢٣٩ مليون جنيه مديونيات على بعض العاملين منذ سنوات منها نحو ١,١٢٧ مليون جنيه تركو الخدمة وبعضهم تم إحالتهم للمعاش وبعضهم توفى 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 ٢٠١٨/٩/٥ علي رصيد ٢٠١٨/٦/٣٠ .

\* نحو ٣٤٠ الف جنيه غرامة نقص اوزان بمطحن الهرم لم يتحدد المسئول عنها .

● نحو ٢٤٤ 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 ٢٠٢١/١/٢٧ 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 ٢٠٢١/١١/١٠ لصالح الشركة بالزام الهيئة برد المبلغ للشركة وقامت الشركة برد مبلغ نحو ٨١ الف جنيه للورثة ولم يتم تسويتها بحساب الارصدة المدينة .

● 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 ٢٠٢١/٥/٢٧ باستمرار العامل في عملة واستأنفت الشركة بدعوي رقم ٣٧٦٠ لسنة ٢٠٢٨ اق ٢د 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 سداد حتى تاريخه بالرغم من ترك المستأجر المكان منذ ٢٠٢٠/٨/١ وقام القطاع القانوني بإنذاره بسداد المديونية .

## يتعين متابعه الاجراءات القانونية في هذا الشأن .

- تضمنت الارصدة المدينة نحو ١٨٤ 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 ٢٠٢٢/٤/١٤ للتقرير 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 ٢٠٢٠/٥/٣١ ببراءة ذمة الشركة من المديونية والزام المستأجر بسداد المديونية وقد استأنفت وزارة التموين على الحكم الصادر وتأجلت لجلسة ٢٠٢٢/٥/٩ لورود التقرير برقم ٥٨٨٤ لسنة ١٣٦ق 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 ٢٠٢٢/٣/٣١ نحو ٥٥,٥٤٤ مليون جنيه كما بلغت الفوائد الدائنة نحو ٢,٧٦٦ مليون جنيه بإنخفاض نحو ٢٥٩ ألف جنيه خلال نفس الفترة من العام السابق والبالغ نحو ٣,٠٢٥ مليون جنيه .  
يتعين العمل على حسن استغلال الطاقات المتاحة بالشركة لتوفير السيولة اللازمة .

- لم يتم اجراء مطابقة مع هيئة السلع التموينية علي ارصدها في ٢٠٢٢/٣/٣١ بالدفاتر والبالغة نحو ١١٧,٥٣٥ مليون جنيه مدين ، نحو ٢٧٩,٦٤٨ مليون جنيه دائن وكذا عدم اجراء المحاسبة الشهرية مع الهيئة عن الإستلامات من القمح التمويني والمبيعات الفعلية لكميات الدقيق بالمخالفة للتوجيه الوزاري رقم (٢٤) الصادر في ٢٠١٧/٧/٣١

• لم يتضمن المركز المالي الاثار المالية لتطبيق التوجيه الوزاري رقم ٢٥ لسنة ٢٠٢١ الصادر بتاريخ ٢٠٢١/٨/٢٥ والذي يحدد اسعار تداول القمح والدقيق التمويني ٨٢% والتوجيه الوزاري رقم ٢٨ لسنة ٢٠٢١ الصادر بتاريخ ٢٠٢١/١١/٢٥ خاصة وانه تم ادراج قيمة القمح والدقيق بالتسوية المالية بالمطابقات التي تمت مع الهيئة العامة للسلع التموينية عن الفترة من ٢٠٢١/٧/١ حتي ٢٠٢١/١٢/٣١ واسفرت عن فرق للهيئة بنحو ٥,٥٨١ مليون جنيه

• تم التحفظ بالمطابقة التي تمت مع الهيئة العامة للسلع التموينية عن العام المالي ٢٠١٨/٢٠١٩ علي طحن كمية ٦٠,٧٨ طن قمح بمطاحن الشركة وردت بالخطأ من مطحن الاتحاد وقام معالي الدكتور وزير التموين باعتماد اجراء التسوية بإضافة تلك الكمية بالحركة المخزنية للقمح

المستورد للشركة وان الهيئة ستقوم باللازم لصرف تلك الكمية بأسعار تعاقدات القمح بالهيئة في تاريخ استلام الشركة فور صدور احكام قضائية عن تلك الكمية وذلك وفقا لخطاب الهيئة في ٢٠١٩/١٠/٢٧ .

- مازال الرصيد المدين لهيئة السلع التموينية يتضمن نحو ٦١,٥٤ مليون جنيه قيمة فروق تصنيع منظومة رقم (١) والمنتهي العمل بها منذ ٢٠١٤/٨/١٧ وقد تحفظت الشركة بالمطابقة التي تمت مع الهيئة العامة للسلع التموينية عن الفترة من ٢٠٢١/١٠/١ حتى ٢٠٢١/١٢/٣١ في ٢٠٢٢/٣/١٥ علي قيام الهيئة بتسوية منظومة (٣) وخصم المستحق لها وعدم تسوية منظومة (١) المستحق للشركة .
- مازال حساب الهيئة العامة للسلع التموينية ومخزون الاقماح ملك الهيئة يتضمن المبالغ الاتية :

\* نحو ٣,٥١١ مليون جنيه رصيد مدين قيمة ١٢٦٦,٩ طن قمح محلي مسوق خلال العام المالي ٢٠١٥/٢٠١٤ والتي صدر بشأنها حكم 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 جنيه قيمة المسدد للمورد ، ونحو ٢,٨٢٠ مليون جنيه باسم المورد/ اسماعيل عبد المنعم باقي قيمة الكمية سالفة الذكر بحساب الارصدة الدائنة وقام المورد برفع دعوي قضائية بشأنها ضد الشركة برقم ٢٠١٦/٧٩ و صدر حكم في ٢٠١٩/٤/٢٨ بوقف تعليقي لحين الفصل في الجناية رقم ٥٤٣٧ سالفة الذكر و صدر قرار مجلس ادارة الشركة رقم ١٥/٦ في ٢٠٢٠/١١/٢٨ بعزل السيد/محمد عاطف محمد مدير عام الاستلام بقطاع الحركة والنقل من وظيفته 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 ٢٠٢١/١٢/٢٦ 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 جنيه 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 ٢٠١٦/٢/٢٧ وجدير بالذكر صدور قرار من النيابة بالحفظ في ٢٠١٦/٣

- وجود واقعة إختلاس لكمية من الأقماع قدرها ١٢٨ طن ملك الهيئة العامة للسلع التموينية مقترنة بتزوير بمطحنى الهرم والشروق مقيدة بالبلاغ رقم ٥٦٩٣ اداري بولاق الذكور والمقيدة برقم ٢١ حصر اموال عامة جنوب الجيزة وتم القبض على عدد ٦ أشخاص من العاملين بالشركة في ٢٠١٩/٨/٢٠ وقد أفادت الشركة بردها علي تقريرنا التفصيلي علي القوائم المالية في

٢٠٢٠/٦/٣٠ 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 وابلاغ نيابة جنوب الجيزة ضداهم بالبلاغ رقم ٣٧٥١ في ٢٠٢٠/٧/١٨ للتحقيق في الواقعة وقد صدر حكم محكمة عمالية بفصلهما من الخدمة وتم الاستئناف من سامي ابراهيم وصدر الحكم في ٢٠٢١/٩/٢٨ 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 مسمى غرامات تموينية وذلك بعد اجراء تصفية صفرية لهما في الفترة من ٢٠٢٠/٨/٢٦ حتي ٢٠٢٠/٩/١ بمعرفة لجنة مشكلة من وزارة التموين والتجارة الداخلية وهيئة الرقابة الادارية 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 ٢٠٢٠/٩/١ .

● نحو ٤١١ الف جنيه قيمة عجز في الدقيق الناتج بمطحن الهرم ( ١١٤١ جوال زنة ٥٠ ك بما يعادل ٥٧,٠٥ طن دقيق ويعادل كمية اقماح قدرها ٧١,٤٤٥ طن ) وقد تم ادراج تلك المبالغ بحساب الارصدة المدينة تحت مسمى 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 وتقدمت الشركة بطلب الي لجنة فض المنازعات لاسترداد المبلغ واوصت اللجنة برفض الطلب في ٢٠٢٢/٣/٢٢ .

● وجود عجز كمية ٦٧,٤٧ طن قمح محلي بصومعه سفنكس بدرجة نظافة ٢٢,٥ قيراط عهدة أحمد حسن وفقا لمحضر التصفية للصومعه في ٢٠٢٢/٢/٢٠ المعد بمعرفة اللجنة المشكلة من قبل مديرية تموين الجيزة لمتابعه صرف الاقماح المحلية موسم ٢٠٢١ الصوامع المعدنية حيث افادت اللجنة ان الكمية الواردة

للموسم ١٦٥٤٧,٣٨٩ طن صرف منها للمطاحن التموينية طبقاً لتعليمات لجنة البرامج  
١٦٤٧٩,٩١٩ طن وبذلك يكون العجز ٦٧,٤٧ طن وتم تحرير محضر بالواقعه رقم ٤٠٦٣ لسنة ٢٠٢٢  
جنح البدرشين قيد التحقيق بالنيابة العامة .

تضمن حساب الارصدة الدائنة نحو ١,٠٢ مليون جنيه قيمة مبيعات ٣٣٥ طن دقيق ، ١٨٥ طن قمح  
مباعة بالمزاد في ٢٠١٧/١٠/٤ ( بمطحن الهرم ) وفقاً لقرار النيابة العامة ببيعها للأغراض  
الصناعية والسابق التحفظ عليها من مباحث التموين وتصدر 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 واجراء التسويات اللازمة والافادة .

بلغت أرصدة تأمينات للغير نحو ١١,٩٦٥ 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 الداخلية 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 ومصصلحة الضرائب عن ضرائب دخلية عن اعوام ١٩٩٤/١٩٩٣ ، ١٩٩٥/١٩٩٤ ، ١٩٩٩/١٩٩٨ ، وفقاً لرد الشركة في ٢٠٢٠/٦/٣٠ مرفوع بشأنها دعاوى قضائية 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 وبالبالغة 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 تتمكن 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 ١٠,٢١٦ 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 .

● 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 ، ٢٠٢٠/٢٠١٩ ، ٢٠٢١/٢٠٢٠ من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢١/١٢/٣١ وفروق ضريبة قيمه مضافه علي شهر ٢٠١٨/٧ قيل تطبيق منظومة ( ٤ ) .

\* كما لم يتم الإنتهاء من الفحص الضريبي (شركات أموال ) عن السنوات من ٢٠١٢/٢٠١٣ حتي ٢٠١٧/٢٠١٨ (السنوات من ٢٠١٣ وحتى ٢٠١٧ تحت الفحص بلجنة الطعن برقم ٧٨٢ لسنة ٢٠٢١ وتحدد لها جلسة بتاريخ ٢٠٢١/٩/٢٠) وضريبة الدمغة منذ ٢٠١٤/١/١ وضريبة كسب العمل منذ ٢٠٠٨/١/١ وضريبة القيمة المضافة منذ ٢٠١٦/٧/١ .

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 ٣٢٦ الف جنيه (مدين ) ورد مشمولها ولم 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) فروق 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 تلافيا لتعرض الشركة لايه غرامات أو اعباء

اضافية ودراسة ما سبق واجراء 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 تلبيتها لحساب الشركة القابضة وفقا للمطابقة في ٢٤/١٠/٢٠٢١ ونحو ٢٧٧ الف جنية رصيد مرحل (صندوق موازنة الاسعار )

يتعين الدراسة واجراء التسويات اللازمة .

– بلغ رصيد مصلحة الضرائب العقارية في ٢٠٢٢/٣/٣١ مبلغ نحو ٢٦٣ الف جنيه وقد تم التعلية لحساب المصلحة وتحميل الاستخدامات بنحو ٧٣٧ الف جنيه قيمة الضريبة العقارية المستحقة علي وحدات الشركة بعضها تقديري لبعض المواقع دون مراعاة تطبيق قرار رئيس الجمهورية بقانون رقم



١٠٣ لسنة ٢٠١٢ بتعديل بعض أحكام قانون الضريبة علي العقارات المبنية الصادر بالقانون ١٩٦ لسنة ٢٠٠٨ وتعديلاته.

### يتعين الالتزام بالقوانين السارية واجراء التسويات المالية الواجبة .

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

### يتعين اجراء الدراسة والتصويب الواجب .

– تضمنت قائمة الدخل نحو ٩,٥٤٤ مليون جنيه مصروفات تقديرية وفقا لمتوسطات الفترات السابقة عن كهرباء ومياة ورعاية صحية ومزايا عينية .

### يتعين الحصر وتحميل المصروفات بالمطالبات الفعلية لظهار قيمة الاعمال علي حقيقتها .

– لم تتضمن المصروفات :-

• مبلغ نحو ٩ مليون جنيه نصيب الفترة من مكافأة العام للعاملين (حيث تم تحميل العام المالي ٢٠٢٠/٢٠٢١ بمبلغ ١٢ مليون جنيه وفقا لما تم اعتماده بالجمعية العامة للشركة بخلاف صرف مبلغ نحو ٣٧٠ الف جنيه 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 ٩٩ ألف جنيه قيمة ( خدمات مشتراه ) تخص الفترة .

### يتعين اجراء التسويات الواجبة .

– تضمنت المصروفات نحو ٢,٦٥١ مليون جنيه قيمة غرامات مسددة نتيجة احوال زائدة للسيارات الناقله للاقماح والدقيق عن المقرر بالتراخيص

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

– تم تخفيض المصروفات بنحو ٤٠٥ الف جنيه بالخطأ قيمة الفرق بين ما تم تحميله خلال العام المالي السابق لمطالبات الكهرباء والمسدد الفعلي عن الفترة من ٢٠٢١/٤/١ حتى ٢٠٢١/٦/٣٠ بدلا من ادراجها بحساب ارباح مرحلة

### يتعين اجراء التصويب اللازم

– تضمنت الخدمات المباعة مبلغ ١٣,٦١١ مليون جنيه قيمة عمولة تسويق النخالة الخشنة بعد تخفيضه بنحو ١,٨٩٨ مليون جنيه قيمة حافز تسويق ممنوح للعملاء وبنسبة ١٢,٢٤ % من اجمالي العمولة البالغة ١٥,٥٠٩ مليون جنيه خلال الفترة من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢٢/٣/٣١ مع عدم حساب ضريبة قيمة مضافة علي تلك العمولة والتي تقدر نحو ١,٩٠٦ مليون جنيه .

وقد أدى ما تتبعه الشركة في نظام البيع الي استحواذ عدد ٢ عملاء فقط (شركة أبناء الصعيد ، شركة الهلالية ) علي نسبة ٧٧,٩٥% لكمية نحو ٣٢٥٦٧ طن من حجم مبيعات النخالة البالغة كمية نحو ٤١٧٧٨ طن وما لذلك من آثار على ضبط السوق وتخفيض الاسعار وخلق منافسة بين العملاء خاصة وان هذا المنتج يعد مدخل اساسي في صناعه الاعلاف الحيوانية .

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

— قامت الشركة باحتساب اجرة الطحن من ٢٠٢٢/١/١ حتي ٢٠٢٢/٣/٣١ بواقع ٥٥٠ جنية/طن بدلا من ٥٠٠ جنية السابق اعتمادها من قبل وزارة التموين مما ترتب عليه زيادة بحساب ايرادات تشغيل للغير بنحو ٤,١٨٦ مليون جنية ذلك دون توجيه وزاري معتمد او مكاتبات رسمية للشركة من قبل الجهات المختصة خاصة وانه لم يتم اجراء مطابقة مع الهيئة العامة للسلع التموينية علي تعاملات الفترة من ٢٠٢٢/١/١ حتي ٢٠٢٢/٣/٣١ يتعين اجراء المطابقات الواجبة للتحقق من صحة الايرادات واتخاذ ما يلزم

— بلغت ايرادات تجريش السيارات بمواقع الشركة المختلفة نحو ٦٢٤ الف جنية دون وجود تعاقدات مع الجهات المختلفة لتنظيم العلاقة بين الشركة والجهات الأخرى .

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

— تضمنت الايرادات نحو ١,٥٧٥ مليون جنية تتمثل في قيمة مبيعات خردة 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 .

— تضمنت الايرادات المتنوعه نحو ٥١٦ الف جنية بالخطأ بدلا من حساب ارباح مرحلة تتمثل في :

• نحو ٤٦٣ الف جنية قيمة غرامة شونة حلوان السابق تحميلها علي مصروفات العام المالي السابق وتم ردها للشركة بالمطابقة التي تمت مع الهيئة العامة للسلع التموينية في ٢٠٢١/١٢/٢٧ عن الفترة من ٢٠٢١/٧/١ حتي ٢٠٢١/٩/٣٠

• نحو ٤٨ الف جنية قيمة ما تم سداده من السيد مصطفى بدر طه عن الحكم الصادر لصالح الشركة في الدعوى رقم ١٤٨ لسنة ٢٠١٩ قيمة المستحق عليه في الحكم الصادر في الدعوى رقم ٥ لسنة ٢٠١٥ بالزام الشركة والمذكور بسداد مبلغ نحو ٩٦ الف جنية بالتضامن فيما بينهم تعويضا ماديا وادبيا وقامت الشركة بسداده كاملا وتحميله علي المصروفات في السنوات السابقة والرجوع علي المذكور بالمستحق عليه .

## يتعين اجراء التصويب اللازم

- تضمنت الايرادات المتنوعه نحو ٤ الاف جنية بالخطأ بدلا من حساب ارباح رأسمالية تمثل قيمة لاب توب تمت سرقتها وتحميل العاملين بقيمته

## يتعين اجراء التصويب اللازم

- انخفاض المنصرف الفعلي من الدقيق ٨٢% البالغ حوالي ١٨٦ الف طن (معظمها لمخابز الشرطة والشركات الشقيقة والقوات المسلحة ) عن الربط التمويني البالغ حوالي ٣٢٠ الف طن بنقص قدرة نحو ١٣٤ الف طن مما اضاع علي الشركة ايرادات تقدر بنحو ٧٢ 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 ١٩,٨٨٣ مليون جنية ، تخزين قمح والمقدر لها ايرادات بنحو ٣,٣٧٥ مليون جنية خلال الفترة .

**يتعين اتخاذ ما يلزم نحو تحقيق المستهدف بالموازنة تعظيما لإيرادات الشركة .**

- انخفاض المحقق من الايرادات خلال الفترة من ٢٠٢١/٧/١ حتي ٢٠٢٢/٣/٣١ عن الفترة المثلثة من العام الماضي علي النحو التالي :

• حققت الشركة ايرادات صافي مبيعات بضائع مشتراه بنحو ٤,٢٩ مليون جنية بنقص قدره نحو ١,٨٢١ مليون جنية عن المحقق خلال الفترة المثلثة من العام الماضي بنحو ٦,١١١ مليون جنية .

**يتعين العمل علي تعظيم ايرادات الشركة .**

- لم يتم الإلتزام ببعض متطلبات معايير المحاسبة المصرية في عرض القوائم المالية والايضاحات المتممة لها في ٢٠٢٢/٣/٣١ 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 الفقرتان ( ٣٠ ، ٣١ ) من معيار المحاسبة المصري رقم (٥) بشأن السياسات المحاسبية والتغييرات في التقديرات المحاسبية ، ووفقا 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 بالايراد وفق الشروط الواردة بمعيار المحاسبة المصري رقم ١١ فقرة ١٣ وذلك على الرغم من الغاء هذا المعيار

واستبداله بمعيار المحاسبة المصري رقم ( ٤٨ ) الايراد عن العقود مع العملاء ضمن تعديلات معايير المحاسبة المصرية المطبقة بداية من ٢٠٢١/١/١ .  
يتعين الالتزام بمتطلبات معايير المحاسبة المصرية ، وهينة الرقابة المالية في هذا الشأن.

### الاستنتاج المتحفظ :-

وفي ضوء فحصنا المحدود وفيما عدا تأثير ما تقدم فلم ينم الي علمنا ما يجعلنا نعتقد ان القوائم المالية الدورية المرفقة لاتعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للشركة في ٣١ مارس ٢٠٢٢ وعن أدائها المالي وتدفعاتها النقدية عن التسعة اشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقا لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة .

تحريرا في ٢٧ / ٤ / ٢٠٢٢

مراقب الحسابات  
علياء عبد الحكيم  
( محاسب / لمياء محمد عبد الحكيم )

وكيل الوزارة  
نائب أول مدير الإدارة  
محمد فرج  
( محاسب / أحمد محمد فرج )

يعتمد ،،،

وكيل الوزارة  
القائم بأعمال مدير الإدارة  
سناء جاد الرب  
( محاسب / سناء جاد الرب مصطفى )