

٢٠٢  
٢٠٢٢/١١/٨

السادة / البورصة المصرية

تحية طيبة وبعد ،،،،

يشرفنى أن أرسل لسيادتكم رفق كتابنا هذا صورة من القوائم

المالية فى ٢٠٢٢/٩/٣٠

- ١- صورة قائمة المركز المالى فى ٢٠٢٢/٩/٣٠
- ٢- صورة قائمة الدخل عن الفترة من ٢٠٢٢/٧/١ حتى ٢٠٢٢/٩/٣٠
- ٣- صورة قائمة التغير فى حقوق الملكية فى ٢٠٢٢/٩/٣٠
- ٤- صورة قائمة التدفقات النقدية عن الفترة من ٢٠٢٢/٧/١ حتى ٢٠٢٢/٩/٣٠
- ٥- صورة الإيضاحات المتممة للقوائم المالية فى ٢٠٢٢/٩/٣٠
- ٦- صورة من تقرير السادة مراقب الحسابات (الجهاز المركزي للمحاسبات)

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

الرئيس التنفيذي

مهندس / محمد احمد خليل



تحريرا فى ٢٠٢٢ / ١١ / ٨



تابع: قائمة المركز المالي

في ٣٠ / ٩ / ٢٠٢٢ م

القيمة بالالف جنيه

٢٠٢٢/٦/٣٠	٢٠٢٢/٩/٣٠	رقم الايضاح	البيان
			<u>حقوق الملكية</u>
٣٠٠٠٠	٣٠٠٠٠	٢١	رأس المال المدفوع
٥٨٠٨٧	٥٨٠٨٦	٢٢	الاحتياطيات
-١٤٠٥٩٨	-١٤٠٥٩٨		ارباح (خسائر) مرحلة
-١٠٣٣٦	٥٠٠٧		ارباح (خسائر) الفترة قبل التوزيع
٠	-١٠٣٣٦		ارباح (خسائر) العام السابق
-٦٢٨٤٧	-٥٧٨٤١		مجموع حقوق الملكية
			<u>الالتزامات غير المتداولة</u>
٠	٠		سندات مصدرة
٠	٠		قروض من البنوك
٦٨٧٢	١٤٣٢	٢٣	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
١٠٥٩٦	١٠٥٩٦	٣٤	التزامات ضريبية مؤجلة
٠	٠		التزامات اخرى
١٧٤٦٨	١٢٠٢٨		مجموع الالتزامات غير المتداولة
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
٢٦٦٩٨	٢٦٦٩٨	٢٤	مخصصات
٠	٠		بنوك سحب على المكشوف
٣٣٦٩٠٢	٣٧١٣٠٥	٢٥	موردون واوراق دفع ودائنون اخرون
٠	٠		حسابات دائنة للشركة القابضة والشقيقة
١٣٦٦٩	١٣١٢٣	٢٦	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
٣٧٧٢٦٩	٤١١١٢٦		مجموع الالتزامات المتداولة
٣٣١٨٩٠	٣٦٥٣١٣		مجموع حقوق الملكية والالتزامات

الرئيس التنفيذي

مهندس/ محمد احمد خليل

عضو مجلس الادارة

المنتدب للشئون المالية والادارية

محاسب / بسري احمد عبد الحميد

رئيس قطاع

الشئون المالية

محاسب/ رفعت المؤذن

مدير عام

الميزانية والبنوك

محاسب / عبد العزيز شما

## قائمة الدخل الشامل المنفردة

عن الفترة المنتهية في ٢٠٢٢/٩/٣٠

القيمة بالالف جنيه

٢٠٢١/٩/٣٠	٢٠٢٢/٩/٣٠	البيان
-١٠٥٧٨	٥٠٠٧	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) الاكتوارية 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
-١٠٥٧٨	٥٠٠٧	اجمالي الدخل (الخسارة) الشامل عن السنة

الرئيس التنفيذي



مهندس / محمد احمد خليل

عضو مجلس الادارة

منتدب للشئون المالية والادارية



محاسب / يسري احمد عبد الحميد

رئيس قطاع

الشئون المالية



محاسب / عبد العزيز شمس / رفعت المؤذن

مدير عام

الميزانية والبنوك



محاسب / عبد العزيز شمس

## قائمة الدخل المنفردة

عن الفترة المنتهية في ٢٠٢٢/٩/٣٠

(تبويب المصروفات طبقا لوظيفتها)

القيمة بالالف جنيه

رقم الايضاح	٢٠٢١/٩/٣٠	٢٠٢٢/٩/٣٠	البيــــــــــــــــان
٢٧	٣٥٩٥٨	٥١٠٤٦	المبيعات/الايرادات
٣٠	٢٨٨١٦	٢٩٥٦٤	تكلفة المبيعات/تكلفة الحصول على الايراد
	٧١٤٢	٢١٤٨٢	مجمل الربح
	٩٠١	٢٦١٠	الدخل من الاستثمار
	٠	٠	مكاسب وخسائر اخرى
٢٨	٢٨٧٤	٢٣٩٧	ايرادات اخرى
	٠	٠	مصروفات بيع وتوزيع
٢٩	٢٠٥٥٠	٢٠٥٥٤	مصروفات ادارية وعمومية
	٠	٠	مخصصات مكونة
	٠	٠	مخصصات انتهى الغرض منها
	٠	٠	خسائر الاضمحلال في قيمة الاصول الثابتة والغير ملموسة
٣١	٥٨٢	٨٢٢	مصروفات اخرى
	٣٦٣	١٠٦	مصروفات تمويلية
	٠	٠	ايراد في استثمارات في شركات شقيقة وذات سيطرة مشتركة
	-١٠٥٧٨	٥٠٠٧	الارباح قبل الضريبة
	٠	٠	مصروف ضريبة الدخل
	-١٠٥٧٨	٥٠٠٧	ربح (خسارة) السنة من العمليات المستمرة
	٠	٠	ربح(خسائر) السنة من العمليات غير المستمرة
	-١٠٥٧٨	٥٠٠٧	ربح (خسارة) السنة

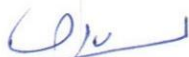
الرئيس التنفيذي



مهندس/ محمد احمد خليل

عضو مجلس الادارة

ممتدب للشئون المالية والاداريه



محاسب / يسري احمد عبد الحميد

رئيس قطاع

الشئون المالية



محاسب/ عبد العزيز شما محاسب / رفعت المؤذن

مدير عام

الميزانية والبنوك



قائمة التغير في حقوق الملكية  
عن الفترة المنتهية في ٢٠٢٢/٩/٣٠

القيمة بالالف جنيه

٢٠٢٢/٦/٣٠	٢٠٢٢/٩/٣٠	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
١٢٠٣٩	١٢٠٣٩	.	.	١٢٠٣٩		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
٥٨٠٨٦	٥٨٠٨٦	.	.	٥٨٠٨٦		اجمالي الاحتياطيات
-١٤٠٥٩٨	-١٤٠٥٩٨			-١٤٠٥٩٨	٣٢	ارباح(خسائر) مرحلة
.	-١٠٣٣٦	.	.	.		صافي ربح (خسارة) العام السابق
.	٥٠٠٧	.	.	.		ربح (خسارة) الفترة
.	.	.	.	.		اسهم الخزينة

عضو مجلس الادارة

رئيس قطاع

مدير عام

الرئيس التنفيذي

المنتدب للشؤون المالية والادارية

الشؤون المالية

الميزانية والبنوك

مهندس/ محمد احمد خليل

محاسب / يسري احمد عبد الحميد

محاسب/ رفعت المؤذن

محاسب / عبد العزيز شما

## قائمة التدفقات النقدية من الفترة ٢٠٢٢/٧/١ م حتى ٢٠٢٢/٩/٣٠ م

القيمة بالالف		القيمة بالالف		البيان
الفترة من ٢٠٢١/٩/٣٠ حتى ٢٠٢١/٧/١		الفترة من ٢٠٢٢/٧/١ حتى ٢٠٢٢/٩/٣٠		
كلي	جزئي	كلي	جزئي	
				أولا :- التدفقات النقدية من النشاط الجاري
	٤٧٠٢٦		٧٠٦٨١	مبيعات نقدية ومتحصلات من عملاء
	-٢٠٣١١		-٣٣٦٢٠	مشتريات ومدفوعات للموردين
	-٢٧٨٨١		-٢٨٦٨٧	أجور مدفوعة
	١٤٧٥		١٩١٢	فوائد دائنة محصلة
	-٢٣٧		٠	فوائد مدينة مدفوعة
	٦٧١٤		٤٦٩٢	متحصلات أخرى
	-١٨٤٦٣		-٣٧٩٤٣	مدفوعات أخرى
-١١٦٧٧		-٢٢٩٦٥		صافي التدفقات النقدية من النشاط الجاري
				ثانيا :- التدفقات النقدية من النشاط الاستثماري
	-١٤٤		-٨٧	مدفوعات لشراء أصول ثابتة
	١١٣١		٠	متحصلات عن بيع أصول ثابتة
	٠		٠	إقراض طويل الاجل مسدد
	٠		٠	تحصيل إقراض طويل الاجل
٩٨٧		-٨٧		صافي التدفقات النقدية من النشاط الاستثماري
				ثالثا :- التدفقات النقدية من النشاط التمويلي
	٠		٠	متحصلات من قروض
	٠		-٥٤٤٠	سداد قروض
	٠		٠	توزيعات أرباح مدفوعة خلال العام
	٣٦٨٠٦		٠	متحصلات سحب علي المكشوف
	-٢٧٢٠٣		٠	سداد سحب علي المكشوف
٩٦٠٣		-٥٤٤٠		صافي التدفقات النقدية من النشاط التمويلي
-١٠٨٧		-٢٨٤٩٢		التغير في حركة النقدية
٢٨٧٤٤		١٠٣٦٤٨		رصيـــــد في ٢٠٢١/٧/١ م
٢٧٦٥٧		٧٥١٥٦		رصيـــــد في ٢٠٢٢/٩/٣٠ م

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

الإيضاحات المتممة في ٢٠٢٢/٩/٣٠ 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 ) خاضعة لأحكام القانون رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ .
- ٣ - وبقرار 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 / طالبية / الهرم - جيزة ٠

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 العقارى ٠٠٠٠٠ الخ

مجلس الإدارة :-

السيد اللواء/ أحمد ضيف صقر	رئيس مجلس الإدارة
السيد المهندس/ محمد أحمد خليل	الرئيس التنفيذي
السيد المحاسب / يسري أحمد عبد الحميد	العضو المنتدب للشئون المالية والادارية
السيد الاستاذ / هشام محمود عبدالفتاح	عضو مجلس ادارة غير متفرغ
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 عبد المجيد	عضو مجلس ادارة 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 وفقا معيار المحاسبة المصري رقم (٤٨) حيث يتم تحقيق الاتي:

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 حاليا ومستقبلا

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

## ٣- ترجمة العملات الاجنبية:

تمسك الشركة حساباتها بالجنبيه المصرى - 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 الساندة .

## ٤- اثبات الأصول الثابتة واهلاكاتها:

- 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 وفقا للكتالوجات المرفقة بكل اصل من الاصول وشهادات الصلاحية والضمان والاستخدام الواردة من المورد مع الاخذ فى الاعتبار القيمة التخريدية للأصل ولاسيما أنه لم تحدث أية احداث أو عواقب اقتصادية تقلل من العمر الانتاجى للاصل مما يجعل قيمتها العادلة تتقابل مع صافى تكلفتها الدفترية وفقا لاحكام الفقرة (٥١) من معيار المحاسبة المصرى رقم (١٠) الخاص بالاصول الثابتة واهلاكاتها .

صدر قرار مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٠٢١/١/٢٧ بزيادة العمر الانتاجى للآلات والمعدات بناء على التقرير الفنى الصادر من المكتب العلمى للاستشارات 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 دفتريا وتسعى الشركة للعمل على كيفية استغلال هذه الأصول والاستفادة منها .

## ٥- قواعد استخدام التقديرات والحكم الشخصى والافتراضات التى تبين عليها التقديرات المحاسبية:

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

## 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 وطبقا لمعايير المحاسبة المصرية ، ورصيد النقدية الظاهر بقائمة المركز المالي 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:

- يتم الافصاح عن المعاملات مع الاطراف ذوى العلاقة فى تعاملات الشركة سواء مع بعض اعضاء مجلس الادارة او المساهمين أو الشركات التابعة او الشركات الشقيقية ( ان وجدت ) .

١٣- القيود على ملكية الاصول:

- لاتوجد أية قيود على الاصول المملوكة للشركة .

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

القيمة بالآلاف جنيه

إجمالي	أثاث ومعدات مكاتب	عدد وأدوات	وسائل نقل وانتقال	الات ومعدات	مبانى وانشاءات	أراضى	البيان
٢٨٤٢٥٧	٣٧٨٨	١٠٤٢٩	٤٦٠١٣	١٣٩٧٥٩	٧٢٤٣١	١١٨٣٧	التكلفة أول يوليو ٢٠٢٢
١٩		١٩					الأضافات والتحويلات
٢٩٩	٦٠	٢٢	٧٤	١٤٣			يخصم: الاستبعادات
٢٨٣٩٧٦	٣٧٢٨	١٠٤٢٦	٤٥٩٣٩	١٣٩٦١٦	٧٢٤٣١	١١٨٣٧	التكلفة فى ٢٠٢٢/٩/٣٠
٢٠٢٣١٢	٣٥١١	٨٩٦٢	٣٤١٤٠	١٠١١٧٧	٥٤٥٢٢		مجمع الاهلاك اول يوليو ٢٠٢٢
١٧٣٣	٢٤	١٠٩	٣٤٧	٩٣٨	٣١٥		اهلاك الفترة
٢٩٩	٦٠	٢٢	٧٤	١٤٣			مجمع الاستبعادات
٢٠٣٧٤٦	٣٤٧٥	٩٠٤٩	٣٤٤١٣	١٠١٩٧٢	٥٤٨٣٧		مجمع الاهلاك فى ٢٠٢٢/٩/٣٠
٨٠٢٣٠	٢٥٣	١٣٧٧	١١٥٢٥	٣٧٦٤٤	١٧٥٩٤	١١٨٣٧	صافى الأصول الثابتة فى ٢٠٢٢/٩/٣٠

## ١٥- مشروعات تحت التنفيذ مقومه بالتكلفة :

### التكوين الاستثماري :

القيمة بالآلاف جنيهه

البيان	رصيد أول الفترة	اضافات	الاستبعادات	رصيد آخر الفترة
مباني وانشاءات	٤٧	٠	٠	٤٧
آلات ومعدات	٩٥١	٧٣	٠	١٠٢٤
عدد وأدوات	٤١٦	١٤	١٨	٤١٢
اثاث ومعدات مكاتب	٣٠	٠	٠	٣٠
الاجمالي	١٤٤٤	٨٧	١٨	١٥١٣

- تم تقييم مشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة

### ١٦- الاستثمارات طويلة الأجل بالتكلفة :

- استثمارات فى سندات حكومية بوزارة المالية بمبلغ وقدرة ٧٢٧ ألف جنيهه
- استثمارات فى سندات حكومية ببنك الاستثمار القومى بمبلغ وقدرة ٨٥ ألف جنيهه ( بسعر فائده ٣.٥ % )
- هذه الاستثمارات محتفظ بها وليست بغرض المتاجرة وتم اثباتها استثمارات طويلة الاجل بقائمة المركز المالى بالتكلفة والقيمة العادلة لها لا تقل عن القيمة الدفترية .
- ٣.٢٩٠ مليون جنيهه أصول ضريبية موجلة

### 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 فى تاريخ المركز المالى عبارة عن : اقماح نحو ٤٧٨٨.٢ طن ، دقيق ٨٢% زنه ٢٠ ك كميته ٢٨٥٢ جوال ، ٥٠ ك كميته ٦٧٨٣٠ جوال ، نخالة خشنة ١٩٧ طن نخالة ، نخالة ناعمة قدرها ٣٤ طن نخالة .
- كمية ١٢٦٦ طن قمح محلى موسم ٢٠١٥ ( تم التحفظ عليها بالمطابقة مع الهيئة العامة للسلع التموينية لحين انتهاء التحقيقات )
- بلغ رصيد المخزون فى ٢٠٢٢/٩/٣٠ م ، ٢٥٤٧٨ مليون جنيهه يتمثل فيما يلى :

القيمة بالمليون جنيهه

البيان	القيمة
وقود	٨٧٩
قطع غيار ومهمات	٦٠٩٤
مواد تعبئة وتغليف	١٨٤٦٠
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 فى تاريخ المركز المالى ، باجمالى مبلغ قدره ١٧٧.٢٧٨ مليون جنيهه وبيانه كما يلى :

رصيد العملاء ( بعد خصم المخصص البالغ ٩.٣٧٣ مليون جنيهه )	٥.٣٥٨ مليون جنيهه
مصلحة الضرائب ( مدين )	١٣.٩٨١ مليون جنيهه
ايرادات مستحقة التحصيل	٢.٥٠٣ مليون جنيهه
تأمينات لدى الغير ، منها ٢٤ مليون جنيهه تأمين اقماح لمدة ٣ أيام منظومة ٤ طرف هيئة السلع	٢٤.٢٢٨ مليون جنيهه
سلف مؤقتة	٠.١٠٤ مليون جنيهه
أرصدة مدينة أخرى (بعد خصم المخصص بمبلغ ٤.٧٥٧ مليون جنيهه) منها نحو ١٠٧.٨١٩ مليون جنيهه لدى الهيئة العامة للسلع التموينية	١٢٧.٣٩٦ مليون جنيهه
موردين (رصيد مدين)	٠.١٣٨ مليون جنيهه
حسابات دائنة (رصيد مدين مستحق طرف الهيئة العامة للسلع التموينية)	٣.٥٧٠ مليون جنيهه

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

- ١.٠٩٨ مليون جنيه (١٩٩ الف جنيه شركة مطاحن الاسكندرية ، ٨٩٨ الف جنيه الشركة العامة للصوامع ، ١.٠٠ ألف جنيه شركة مطاحن وسط وغرب الدلتا )  
- ٤٥٨ الف جنيه دفعات مقدمة (منها مزايا عينيه حلاوة المولد ٣٥٩١٠٠ جنيه ، ٥٣٩٨ جنيه أرض مطحن الصف ، ٩٣١٤١ تراخيص سيارات ، ٥٩٩ جنيه شقة المبتديان )  
٢٠- النقدية بالبنوك والصندوق :

رصيد النقدية الظاهر بقائمة المركز المالي وقدره ٧٥.١٥٦ 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 وبياناتها كما يلى:-

سهم ملك الشركة القابضة للصناعات الغذائية	٣٠.٦٠.٠٠٠
ملك المساهمين الافراد والشخصيات الاعتبارية	٢٣٤.٠٠٠
سهم ملك اتحاد المساهمين العاملين بالشركة	٦.٠٠٠

ضمن حقوق الملكية ربح الفترة بمبلغ ٥.٠٠٧ 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 الدائنة للشركة على النحو الذى لايجوز تعدى الحد الادنى للنقدية بالشركة وبالتالي لا توجد مخاوف من مخاطر التدفق النقدى .  
- لا يوجد التزام على الشركة من قبل الشركة القابضة للصناعات الغذائية بضرورة تحقيق معدلات محددة مسبقا أو معيارية لنسبة صافى الربح الى الاصول الثابتة أو اجمالى الاصول وكذا العائد على الاستثمار أو العائد على حقوق الملكية ، وانما ينحصر نشاط الشركة على طحن الكميات المتفق عليها مع هيئة السلع التموينية أو للغير أو لحساب الشركة .

### ٢٢- الاحتياطيات:-

بلغ اجمالى الاحتياطيات مبلغ قدره ٥٨.٠٨٦ مليون جنيه بياناتها كما يلى :

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

## القروض والتسهيلات الائتمانية:

١/٢٣- القروض طويلة الاجل:

الرصيد	البيان
١.٤٣٢ مليون جنيه	قرض الشركة القابضة للصناعات الغذائية ( قيمته ١.٤٣٢ مليون جنيه بسعر فائدة البنك المركزى )

## الالتزامات المتداولة:-

٢٤- الالتزامات المكون بشأنها مخصصات :-

- بلغ إجمالاً المخصصات مبلغ قدره ٢٦.٦٩٨ 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
ضرائب العقارية	٣٩٢	-	-	٣٩٢
م. مطالبات ومنازعات	٢١٧٠	-	-	٢١٧٠
م. أخرى	١٠٦٣٦	-	-	١٠٦٣٦
م. غرامات المطاحن	٦٩٨	-	-	٦٩٨
م. القمح المحلى (١٢٦٦ طن)	١٠٢٦	-	-	١٠٢٦
م. مخصص عجز التصفية بالهرم ( ٥٠٢ طن )	١٤٨٦	-	-	١٤٨٦
م. عجز شونة سفنكس	٤١٩	-	-	٤١٩
مخصص عجز القمح	٧٠٠٧	-	-	٧٠٠٧

## ٢٥- موردين واوراق دفع وداننون آخرون :

بلغ إجمالى الموردين وأوراق الدفع وداننون آخرون مبلغ قدره ٣٧١.٣٠٥ مليون جنيه ، بياناتها كما يلي :

البيان	الرصيد
١٢.٣١٥ مليون جنيه	موردين
٠.١٦٩ مليون جنيه	داننو التوزيعات عبارة عن المتبقى من حصة العاملين خدمات مركزية طبقاً للقانون ٩٧ لسنة ١٩٨٣ قبل ضم الشركة للقانون ٢٠٣ لسنة ١٩٩١
١٥.٨٩٤ مليون جنيه	مصرفات مستحقة السداد ( أجور وإيجارات مستحقة )
٦.٨٩٦ مليون جنيه	عملاء دانن
١.٥٥٣ مليون جنيه	إيرادات محصلة مقدما
١٢.٨٣٥ مليون جنيه	تأمينات للغير
٠.٦٥٨ مليون جنيه	داننو مبالغ مستقطعه
٣٢٠.٩٨٥ مليون جنيه	أرصدة داننة ( منها نحو ٢٩٥.٨٦٤ مليون جنيه مستحق للهيئة العامة للسلع التموينية )

## ٢٦- حسابات دائنة للمصالح والهيئات:

المبلغ	البيان
٨٧١٠	مليون جنيه لمصلحة الضرائب
٤٤١٣	مليون جنيه للهيئة القومية للتأمين الاجتماعى

## ٢٧- إيرادات النشاط :

بلغت إيرادات النشاط ٥١.٠٤٦ مليون جنيه بياناتها كما يلي :

القيمة بالآلاف جنيه

المبلغ	البيان
٠	صافى مبيعات بضائع مشترة
٩٧٤٧	خدمات مباعه
٤٠٦٠٠	إيرادات تشغيل للغير

مخلفات إنتاج	٦٩٩
--------------	-----

## ٢٨ - إيرادات وأرباح أخرى:

بلغت إجمالي الإيرادات الأرباح الأخرى ٢.٣٩٧ مليون جنية وبيانها كما يلي :

المبلغ	البيان
٠.١٥٢ مليون	تعويضات وغرامات
١.٦٠١ مليون	إيجارات دائنة
٠.٦٤٤ مليون	إيرادات متنوعة

## ٢٩ - مصروفات إدارية وعمومية:

\* بلغ إجمالي المصروفات الإدارية والعمومية ٢٠.٥٥٤ مليون جنية وبيانها كما يلي :-

- ٠.٨٧٧ مليون جنية خامات ومواد
- ١٨.٦٢٦ مليون جنية اجور ، منها ١.٩٧٨ مليون جنية رواتب مقطوعة لرئيس وأعضاء مجلس الإدارة
- ١.٠٥١ مليون جنية مصروفات أخرى عبارة عن :

المبلغ	البيان
٠.٥٢٢ مليون جنية	خدمات مشترة
٠.٢٧٦ مليون جنية	الإهلاك والاستهلاك
٠.٠٠١ مليون جنية	إيجار عقارات ( اراضي ومباني)
٠.٢١٠ مليون جنية	ضرائب عقارية
٠.٠٤٢ مليون جنية	ضرائب غير مباشرة

## ٣٠ - تكلفة إيرادات النشاط :

بلغت تكلفة إيرادات النشاط ٢٩.٥٦٤ مليون جنية بيانها كما يلي :

القيمة بالآلاف جنية

المبلغ	البيان
١٤٧٥٦	خامات ومواد ووقود وقطع غيار
١٢٢٠٨	اجور
٩٢٧	خدمات مشترة
١٤٥٧	الإهلاك
٥	إيجار عقارات
٢١١	ضرائب غير مباشرة

## ٣١ - مصروفات أخرى

بلغت إجمالي المصروفات الأخرى ٠.٨٢٢ مليون جنية وبيانها كما يلي :

المبلغ	البيان
٠.٥٩٩ مليون جنية	تعويضات وغرامات
٠.٠٨٨ مليون جنية	إعانة الطوارئ (١% من الاجور الأساسية لصالح مكتب العمل)
٠.١٣٥ مليون جنية	المساهمة التكافلية في التأمين الصحي

## ٣٢ - الخسائر المرحلة :

بلغت الخسائر المرحلة مبلغ قدره ١٤٠.٥٩٨ مليون جنية تتمثل في :

القيمة بالآلاف جنية

المبلغ	البيان
٤٤٢٤٨	خسارة العام المالي ٢٠١٩/٢٠١٨
٣٤٧٣٩	خسارة العام المالي ٢٠٢٠/٢٠١٩

**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 ٢٠٢٢/٦/٣٠

**٣٤- الاحداث اللاحقة لاعداد المركز المالي:**

- لا توجد احداث لاحقة لاعداد المركز المالي ذات أثر جوهري على القوائم المالية في تاريخ المركز المالي بخلاف 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 أعلاه

- صدر بيان الهيئة العامة للرقابة المالية بتاريخ ٢٠٢٠/٤/١٢ بتأجيل تطبيق التعديلات في معايير المحاسبة المصرية الجديدة الصادرة بقرار وزير الاستثمار رقم (٦٩) لسنة ٢٠١٩ بشأن اضافة وتعديل في بعض معايير المحاسبة المصرية المقرر تطبيقها اعتبارا من بداية العام المالي ٢٠٢٠ وقصرها على القوائم المالية السنوية بنهاية عام ٢٠٢٠

- صدر قرار رئيس مجلس الوزراء رقم ١٨٧١ لسنة ٢٠٢٠ تطبيق معايير المحاسبة المصرية ارقام ٤٧ (الادوات المالية) ، ٤٨ (الايادات من العقود مع العملاء) ، ٤٩ (عقود التأجير) اعتبارا من ٢٠٢١/١/١ ثم صدر تعميم الهيئة العامة للرقابة المالية بتاريخ ٢٠٢١/٥/٩ بقرار اللجنة العليا لمراجعة معايير المحاسبة المصرية والفحص المحدود بتأجيل اظهار التأثير المحاسبي لتطبيق المعيار رقم (٤٧) في القوائم المالية الربع سنوية في ٢٠٢١/١٢/٣١ مع ادراج الاثر المحاسبي المجمع للعام بالكامل في ٢٠٢١/١٢/٣١ مع التزام الشركات بالافصاح الكافي عن ذلك .

**٣٥- موقف الاراضي:****أ- ارض الجلاتمة والحسينية وميت شماس:**

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

**ب- ارض مطحنى السويحي وامبابة:**

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

**ج- ارض ومطحن وشون الهرم وادارة الشركة:**

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

**د- ارض عين الصيرة والورشة المركزية :**

تم تسجيل الموقع برقم مشهر ١٠٦٨ لسنة ٢٠٢٢ مصر القديمة .

**٣٦- الموقف الضريبي**

- تمت المحاسبة الضريبية ( ضريبة شركات أموال ) حتى العام المالي ٢٠١٢ م أما الفترة من ٢٠١٣ م حتى ٢٠٢١ 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 تم الوصول للجنة الطعن ثم تصعيد الامر للجنة الخبراء وقد بلغت قيمة المطالبة مبلغ قدره ١٣.٦٩٠ مليون جنيه ، هذا بخلاف الغرامة وقدرها ١٣.٥٦٣ مليون جنيه

- والفترة من ٢٠١٧ / ٢٠١٨ حتى ٢٠٢١/٢٠٢٠ امام لجنة الطعن .

- ضريبة الدمغة :-

\* تم التوقف عن احتساب وسداد ضريبة الدمغة علي المرتبات اعتبارا من ديسمبر ٢٠١٤ نظرا لعدم خضوع الشركة لتلك الضريبة

\* تمت المحاسبة حتى ٢٠١٦/١٢/٣١ م ، ومن ٢٠١٧/١/١ حتى ٢٠١٩/١٢/٣١ تحت الفحص .

- ضريبة كسب العمل : تمت المحاسبة عن الفترة من ٢٠٠٨ حتى ٢٠١٢ ، والفترة من ٢٠١٣ وحتى ٢٠١٩ لجنة طعن .

- ضريبة القيمة المضافة : تمت المحاسبة حتى ٢٠١٨/٦/٣٠ ويتم إعداد 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

### ٣٧- التزامات ضريبية مؤجلة:

- رصيد الالتزامات الضريبية في ٢٠٢٢/٦/٣٠ مبلغ ١٠.٥٩٦ مليون جنيه يمثل الضريبة المؤجلة منذ تطبيق القانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥ م .

### ٣٨- 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 .

### ٣٩- نصيب السهم فى الأرباح (الخسائر):

- النصيب الاساسى للسهم فى الربح الفترة مبلغ ٠.٨٣ جنيه

### ٤١- تاريخ اعتماد القوائم المالية وسلطة الاعتماد:

- تم اعتماد القوائم المالية من مجلس الإدارة بالقرار رقم ( ) بتاريخ ٢٠٢٢/١٠/٢٢

رئيس قطاع  
الشؤون المالية



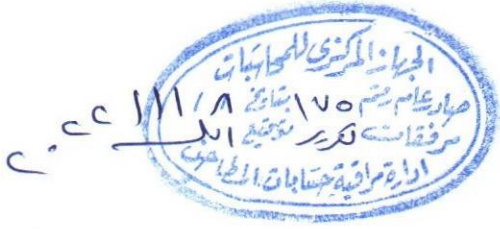
محاسب / رفعت المؤذن

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 فحص محدود للقوائم المالية للشركة في

٢٠٢٢/٩/٣٠.

برجاء التكرم بالتنبيه باتخاذ اللازم والإفادة،،،

وتفضلوا سيادتكم بقبول فائق الاحترام،،،

«نمائي»

الوكيل الاول  
مدير الإدارة

عمر مختار السيد محمود  
(محاسب / عمرو مختار السيد محمود)

تحريراً في ٨ / ١١ / ٢٠٢٢  
محمد

تقرير فحص محدود للقوائم المالية الدورية  
لشركة مطاحن ومخابز جنوب القاهرة والجيزة في ٢٠٢٢/٩/٣٠

السادة / أعضاء مجلس الإدارة لشركة 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 ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ ، وكذا قوائم الدخل والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الثلاثة 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 وتتحصر مسئوليتنا في ابداء استنتاج علي هذه القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها .

**نطاق الفحص المحدود :**

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم ٢٤١٠ ( الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية 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 وعلية فنحن لا نبدي رأى مراجعة على هذه القوائم المالية .

أساس إبداء إستنتاج متحفظ :

– تم اعتماد القوائم المالية في ٢٠٢٢/٩/٣٠ من مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٣ /١٠/٢٠٢٢ وبعد تسليمها للإدارة بتاريخ ١٨ /١٠/٢٠٢٢ .

- بلغ الفائض المحقق في ٢٠٢٢/٩/٣٠ نحو ٥,٠٠٧ مليون جنيه (مقابل خساره عن نفس الفترة بنحو ١٠,٥٧٨ مليون جنيه) بخلاف خسائر مرحلة بنحو ١٤٠,٥٩٨ مليون جنيه لتصبح اجمالي الخسائر نحو ١٣٥,٥٩١ مليون جنيه وبنسبه ٤٥١,٩٧% من رأس المال المصدر البالغ ٣٠ مليون جنيه, ١٥٣,٩٣% من حقوق المساهمين البالغة ٨٨,٠٨٦ مليون جنيه وقد نصت المادة رقم ٦٩ من القانون ١٥٩ وتعديلاته " انه اذا بلغت خسائر الشركة نصف قيمة حقوق المساهمين وفقاً لآخر قوائم مالية سنوية للشركة وجب علي مجلس الادارة دعوة الجمعية العامة غير العادية للنظر في حل الشركة او استمرارها والمادة رقم ٢٢٧ من اللائحة التنفيذية للقانون سالف الذكر التي تنص على تجتمع الجمعية العامة غير العادية بناء على دعوة مجلس الادارة للنظر في حل الشركة او استمرارها اذا بلغت خسائر الشركة في سنة مالية واحدة او اكثر نصف قيمة حقوق المساهمين وفقاً لآخر قوائم مالية سنوية معتمدة.

وجدير بالذكر صدور قرار الجمعية العامة الغير عادية في ٢٠٢٢/١١/١ باستمرارها لمدة عام .  
ويتصل بذلك سوء المؤشرات الفنية والمالية من حيث :-

- ظهر رأس المال العامل في ٢٠٢٢/٩/٣٠ بالسالب بمبلغ (١٣١,٦٥٨) مليون جنيه مقابل نحو ( ١٣٢,٨٦٩ ) مليون جنيه بالسالب في ٢٠٢٢/٦/٣٠ .
  - بلغ اجمالي حقوق الملكية في ٢٠٢٢/٩/٣٠ بالسالب بنحو ٥٧,٨٤١ مليون جنيه مقابل نحو ٦٢,٨٤٧ مليون جنيه في ٢٠٢٢/٦/٣٠ .
  - عدم استغلال الطاقة المتاحة حيث بلغت الكمية المطحونة خلال الفترة حوالي ٨٤,١٥٣ الف طن بنسبة ٥١,٢٥٨% من الطاقة المتاحة البالغة نحو ١٦٤,١٧٥ الف طن.
  - بلغ الفائض المحقق عن الفترة من ٢٠٢٢/٧/١ حتى ٢٠٢٢/٩/٣٠ نحو ٥,٠٠٧ مليون جنيه وقد ساهمت الإيرادات العرضية البالغة نحو ٥,٠٠٧ مليون جنيه (الفوائد الدائنة والإيرادات الأخرى) بنسبة ١٠٠% من هذا الفائض.
- يتعين اتخاذ الإجراءات الواجبة لزيادة الإيرادات وإستغلال الطاقات المتاحة وتوفير السيولة واصلاح الهيكل التمويلي بالشركة لما لذلك من أثر على الإستمرارية مع ضرورة العرض على الجمعية العامة لاتخاذ اعمالها في هذا الشأن طبقاً لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ وتعديلاته.

- عدم امساك الشركة سجل للجرد بالمخالفة لاحكام المواد (٢٥,٢٣,٢١) من قانون التجارة رقم ١٧ لسنة ١٩٩٩ وتعديلاته.

يتعين الالتزام بالقانون المشار اليه.

- عدم قيام الشركة بتعديل لوائحها المعدة وفقاً لأحكام القانون رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ حيث أن الشركة أصبحت تعمل تحت مظلة القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ منذ ٢٠٢١/٨/١٦.

### يتعين إتخاذ ما يلزم نحو تعديل لوائح الشركة

- بلغت قيمة الاصول الثابتة بقائمة المركز المالي في ٢٠٢٢/٩/٣٠ نحو ٨٠,٢٣٠ مليون جنيه بعد خصم مجمع الاهلاك البالغ ٢٠٣,٧٤٦ مليون وقد تبين بهذا الشأن:

• مازال لم يتم الانتهاء من تسجيل بعض اراضي ومواقع الشركة بلغت مساحتها حوالي ٥٥ ألف متر مربع (أراض مطحن الهرم - أمبابة، السويحي) والبالغ تكلفتها الدفترية نحو ٤,٥٧ مليون جنيه، وصدر قرار مجلس ادارة الشركة رقم ١٧/١٧ في ٢٠٢٠/٦/٢٨ بتفويض رئيس مجلس ادارة الشركة بالتوقيع على عقود نقل الملكية النهائية لموقع الهرم 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 واستأنفت 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.

• 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.

• مازال لم يتم الحصول على قرارات نقل التخصيص لأراضي ميت شماس، الجلاتمة، الحسنية والبالغ مساحتها حوالي ٣٦,١٤ ألف متر مربع والمسجلة كمنافع عمومية لوزارة التموين.

### يتعين الانتهاء من تسجيل كافة اراضي الشركة والحصول على قرارات نقل التخصيص ضمناً

لحقوقها مع بحث ودراسة أسباب الفروق المساحية واتخاذ اللازم بشأنها.

- تقادم معظم الاصول الثابتة بالشركة حيث بلغت صافي القيمة الدفترية لها نحو ٨٠,٢٣ مليون جنيه بنسبة ٢٨,٣ % من تكلفتها التاريخية والبالغة نحو ٢٨٣,٩٧٦ مليون جنيه وقد تراوحت هذه النسب ما بين (٦,٨% بند الاثاث، ١٣,٢% بند عدد وادوات، ٢٥% وسائل نقل وانتقال، ٢٧% الات).

### يتعين ضرورة العمل على وضع الخطط اللازمة لإحلال وتجديد اصول الشركة.

- 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 مقام بشأنها دعاوى قضائية مازالت متداولة.

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

- مازالت الاصول الثابتة تتضمن بعض الأصول غير المستغلة تبلغ تكلفتها التاريخية نحو ٤٣,١١٢ مليون جنية تتمثل معظمها في تكلفة مباني والآت بعض المطاحن المتوقفة (عز الدين، الطاهرة، محمد عباس، التبين)

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

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

- بلغ رصيد حساب التكوين الاستثماري في ٢٠٢٢/٩/٣٠ مبلغ نحو ١,٥١٣ 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.

يتعين دراسة الحالة الفنية لهذه الأصناف ومدى إمكانية الاستفادة منها .

- تضمن حساب التكوين نحو ٧٢,٩٦٠ ألف جنية قيمة خزان هواء سعة ١٠٠٠ لتر تم شراؤه لمطحن الهرم من شركة الحجار وتم استلامه بتاريخ ٢٠٢٢/٧/٢٧ ولم يتم صرفه للاستخدام و اضافته لحساب الأصول حتى تاريخه.

يتعين بحث اسباب ما تقدم والافادة.

- بلغ المنفذ الاستثماري خلال الفترة من ٢٠٢٢/٧/١ حتى ٢٠٢٢/٩/٣٠ مبلغ نحو ٨٧ ألف جنية تمثل قيمة اعمال خارج الخطة الاستثمارية حيث لم يتم تنفيذ اية اعمال من الخطة المعتمدة خلال العام المالي ٢٠٢٢/٢٠٢٣ والبالغه نحو ٤ مليون جنية .

يتعين ضرورة الالتزام بالخطة الاستثمارية.

- تم اثبات رصيد المخزون في ٢٠٢٢/٩/٣٠ دفتريا والبالغ نحو ٢٥,٤٧٨ مليون جنية وتبين بشأنه:  
• لم يتم اجراء تصفية صفرية للمطاحن في ٢٠٢٢/٩/٣٠ وتم اثبات الارصدة الدفترية للمنتجات والاقماح ملك الهيئة العامة للسلع التموينية والبالغة كمية حوالي ٤٧٨٨,٢ طن قمح ، ١٩٧ طن نخالة خشنة ، وكمية ٣٤ طن نخالة ناعمة كما تم ادراج دقيق ٨٢% بعدد ٦٧٨٣٠ جوال زنة ٥٠ك، ٢٨٥٢ زنة ٢٠ك وصحته دقيق ٨٧,٥% وفقا لمعادلة الانتاج التام ولم يتم اجراء اية مطابقات على تلك الارصدة مع الهيئة في ٢٠٢٢/٩/٣٠

يتعين إجراء المطابقات الواجبة مع هيئة السلع التموينية علي هذه الارصدة للتأكد من صحتها  
وحصر الفروق واجراء ما يلزم من تسويات .

- بلغت كمية القمح المطحونة مختلف الدرجات كمية ٨٦,١٨٧ ألف طن خلال الفترة من ٢٠٢٢/٧/١ حتي ٢٠٢٢/٩/٣٠ تعادل كمية ٨٤,١٥٣ ألف طن قمح ٢٤ قيراط بفارق قدرة ٢٠٣٤ طن تتمثل في مخلفات طحن ونتاج غربلة وقد تم بيع كمية حوالي ٩٧٨ طن بنحو ٦٩٩ ألف جنيه ولم يتبين لنا كيفية التصرف في باقي كمية المخلفات المتبقية والبالغة حوالي ١٠٥٦ طن حيث لم يتضمنها مخزون المخلفات مع عدم تسجيلها ببيانات الانتاج اليومية للمطاحن ويتصل بذلك عدم الالتزام بالدورة المستندية المعدة لها بالمخالفة لقرار الجمعية العامة للشركة المنعقدة في ٢٠٠٩/١٠/٢١ فضلا عن انه تم ادراج محصلة بيع تلك المخلفات بحساب ايرادات النشاط بدلا من حساب ايرادات متنوعه .

يتعين الالتزام بالدورة المستندية للمخلفات تنفيذًا لما اوصت به الجمعية العامة للشركة وموافاتنا بموقف تلك الفروق واثبات تلك المخلفات بمحاضر التصفيه وبيانات الانتاج اليومية لما لذلك من اثر مالى على القوائم الماليه مع اجراء التصويب اللازم بشأن محصلة بيع تلك المخلفات

• تضمن مخزون قطع الغيار ومخزون مواد التعبئة والتغليف أصناف راكدة بنحو ٤٧٨ ألف جنيه طبقا لحصر الشركة بالمخالفة لمعيار المحاسبة المصري رقم (٢) الخاص بالمخزون والذي يقضي باظهار المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما اقل فقرات ارقام (٣٤,٢٨,٩) .

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

• لم يتضمن حساب المخزون قيمة الوارد من قطع الغيار خلال الفترة والبالغ نحو ٩٥ ألف جنيه وكذا المنصرف من قطع الغيار والبالغ نحو ٧٠ ألف جنيه .  
يتعين إجراء التصويب اللازم والإفادة .

• تضمن مخزون قطع الغيار مبلغ نحو ١٤٩ ألف جنيه قيمة خامات ومصنعات تامة الصنع أو تحت التصنيع خاصة بورشة الأثاث والتي توقف نشاطها بموجب قرار مجلس إدارة الشركة في ٢٠١٩/٣/٣١ .  
يتعين دراسة التصرف الاقتصادي في هذه الأصناف بما يعود علي الشركة بالنفع .

- بلغ رصيد حساب العملاء والمدينين في ٢٠٢٢/٩/٣٠ مبلغ نحو ١٧٧,٢٧٨ مليون جنيه (بعد خصم مجمع الاضمحلال البالغ نحو ١٤,١٣٠ مليون جنيه) تبين بشأنها ما يلي :-  
• لم يتم إجراء مطابقات بشأن أرصدة العملاء في ٢٠٢٢/٩/٣٠ .  
يتعين اجراء المطابقات الواجبة للتحقق من صحة تلك الأرصدة .

- ظهر رصيد حساب العملاء في ٢٠٢٢/٩/٣٠ بنحو ٥,٣٥٨ مليون جنيهه (بعد خصم المخصص البالغ نحو ٩,٣٧٣ مليون جنيهه ) تبين بشأنه ما يلي :-

● مازالت حسابات العملاء تتضمن أرصدة مدينة متوقفة منذ سنوات تبلغ نحو ٩,٢٠٦ مليون جنيهه مكون عنها مخصص بكامل قيمتها منها :-

\* نحو ٤,٤٧١ مليون جنيهه صدرت بشأنها أحكام لصالح الشركة بالحبس والغرامة والتعويض المؤقت لم تقم الشركة بتنفيذها .

\* نحو ٤,٣٢١ مليون جنيهه لعملاء وافتهم المنية منذ أكثر من خمس سنوات ولم تتخذ الشركة الإجراءات القانونية لتحصيل المديونية من ورثتهم وصدر قرار مجلس ادارة الشركة بجلسته في ٢٠١٨/١١/٢٩ بتكليف القطاع القانوني لاستيلاء حقوق الشركة طرف هؤلاء العملاء وورثتهم .

\* نحو ٤١٤ الف جنيهه مديونية على شركة الواعر .

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 نحو ١,٥٦٢ مليون جنيهه مديونية على شركة مطاحن مصر الوسطي قيمة نخالة ناعمة مسلمة لها خلال الفترة (بدون قيمة) لحين المطابقة عليها مع الهيئة العامة للسلع التموينية .

يتعين اجراء المطابقات الواجبة واجراء ما يلزم من تسويات في ضوء ذلك .

● تضمن حساب العملاء ارصدة دائنة (شاذة) بنحو ٤,٤٢٧ مليون جنيهه بيانها كما يلي :

\* نحو ٤,٢٠٥ مليون جنيهه قيمة دقيق مسلم لبعض العملاء ومستحق للهيئة العامة للسلع التموينية لم يتم تسويته لحين المطابقة مع الهيئة العامة للسلع التموينية .

\* نحو ٢٢٢ الف جنيهه أرصدة متوقفة منها نحو ١٣١ ألف جنيهه باسم مطاحن نقدا وقد افادت الشركة بردها على تقريرنا عن القوائم المالية للشركة في ٢٠٢٢/٦/٣٠ بأنه تم تشكيل لجنة بالقرار رقم (٣٦٥) بتاريخ ٢٠٢٢/٩/١٠ لدراسة الأرصدة الدائنة والمدينة المتوقفة .

يتعين اجراء المطابقات الواجبة واجراء ما يلزم من تسويات في ضوء ذلك وموافاتنا بما

انتهت اليه اعمال اللجنة المشكلة لدراسة الأرصدة المتوقفة .

- لازالت الأرصدة المدينة تتضمن أرصدة متوقفة منذ اكثر من ١٠ سنوات بنحو ٦,٢٦ مليون جنيهه ( مكون بشأنها مخصص اضمحلال بكامل القيمة ) تتمثل في :

● نحو ١,٩٧٢ مليون جنيهه 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 إبلاغ مباحث الأموال العامة وأحيلت 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 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 ٢,٦٦ مليون جنيه قيمة عجوزات شون مازالت متداولة بالقضاء بعضها توفى أصحابها ومديونيات على بعض العاملين وأفادت الشركة بردها على تقاريرنا السابقة بأنه سوف يتم عرضها على لجنة الأرصدة المدينة والدائنة.

نكرر توصياتنا بضرورة اتخاذ كافة الإجراءات الواجبة لسرعة تنفيذ الأحكام الصادرة لصالح الشركة وتحصيل مستحقاتها مع دراسة باقي الأرصدة المدينة واتخاذ اللازم بشأنها

– تضمنت الأرصدة المدينة مبلغ نحو ١٦٦ ألف جنيه باسم ناجي رشاد عبد السلام قيمة ٥٣٥٤٧ فارغ بلاستيك عجز بعهدة المذكور مرفوع بشأنها دعوى قضائية مؤجلة لجلسة ٢٠٢٢/١٢/٢٤ .

نكرر توصياتنا بضرورة اتخاذ كافة الإجراءات الواجبة لسرعة تنفيذ الأحكام حفاظاً على حقوق الشركة.

– تضمنت الأرصدة المدينة مبلغ نحو ٢٦٣ ألف جنيه قيمة كهرباء ومياه علي بعض المستأجرين لم يتم سدادهم يتعين سرعه تحصيل هذه المبالغ وبحث ودراسة الفروق وإجراء التسويات اللازمة .

– تضمنت الأرصدة المدينة مبلغ نحو ٦,٠٦٩ مليون جنية قيمة سلف للعاملين تحت حساب المكافأة للعام المالي ٢٠٢١/٢٠٢٢ والذي تم اعتمادها بموجب قرار الجمعية العامة للشركة في ٢٠٢٢/١١/١ .

يتعين اجراء التسويات اللازمة وفقا لقرار الجمعية العامة للشركة .

– تضمنت إيرادات مستحقة التحصيل مبلغ نحو ٣٧٣ ألف جنيه قيمة إيجارات مستحقة خلال الفترة ولم تسدد بخلاف نحو ٨٠ ألف جنيه علي مستأجر مخبز الصف متوقفة منذ سنوات مقام بشأنها دعاوى قضائية ما زالت متداولة.

يتعين سرعه تحصيل مستحقات الشركة .



— بلغت ارصدة الهيئة العامة السلع التموينية في ٢٠٢٢/٩/٣٠ نحو ١١١,٣٨٩ مليون جنيه مدين ، نحو ٢٩٥,٨٦٤ مليون جنيه دائن لم يتم اجراء مطابقة عليها وتبين بشأنها ما يلي : :

مازالت ملاحظتنا قائمة بشأن تعاملات الشركة مع هيئة السلع التموينية يتمثل أهمها فيما يلي :

- 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.
- مازال الرصيد المدين لهيئة السلع التموينية يتضمن نحو ٦١,٥٤ مليون جنيه قيمة فروع تصنيع منظومة رقم (١) والمنتهي العمل بها منذ ٢٠١٤/٨/١٧ وقد تحفظت الشركة بالمطابقات التي تمت مع الهيئة العامة للسلع التموينية خلال الفترة في ٢٠٢٢/٣/١٥ ، ٢٠٢٢/٨/١٦ على 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 الآتية:

\* 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 ( و صدر قرار مجلس إدارة الشركة 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 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 سألقة الذكر بحساب الارصدة الدائنة و قام المورد برفع دعوي قضائية بشأنها ضد الشركة برقم ٢٠١٦/٧/٩ و صدر حكم في ٢٠١٩/٤/٢٨ بوقف تعليقي لحين الفصل في الجناية رقم ٥٤٣٧

\* 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 وقام المتهمين بسداد قيمة القمح و صدر قرار النيابة بحفظ البلاغ اداريا دون توضيح أثر ذلك على حسابات الشركة مع هيئة السلع التموينية والتي سبق المطابقة عليها عن تلك الفترة ولم تسفر عن وجود فروع بهذا الشأن.

- تكرر وجود عجوزات بالدقيق والنخالة والاقماح ملك الهيئة العامة للسلع التموينية ببعض المطاحن تحملت الشركة عنها مبالغ بلغت نحو ٩,٢٢٥ مليون جنيه تم ادراجها بحساب الارصدة المدينة دون تحديد المتسبب مقام بشأن بعضها دعاوى قضائية ما زالت متداولة تتمثل في:

• نحو ٦,١٨٥ مليون جنيه قيمة عجز دقيق ونخالة بمطحن عز الدين الرمالي والطاهرة بالسيدة زينب وتم ادراجها بالارصدة المدينة تحت مسمي غرامات تموينية .

• نحو ٤١١ ألف 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) لعدم تحقيق نسب الاستخراج المقررة عن شهر ديسمبر ٢٠٢١ 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 (مستأجرة) بعد تصفيته بمعرفة اللجنة المشكلة من وزارة التموين .

• نحو ٤٦٦ الف جنيه قيمة عجز كمية ٦٧,٤٧ طن قمح محلي بصومعه سفنكس ( مستأجرة ) بدرجة نظافة ٢٢ قيراط عهدة أحمد حسن وفقا لمحضر التصفية للصومعه في ٢٠٢٢/٢/٢٠ المعد بمعرفة اللجنة المشكلة من قبل مديرية تموين الجيزة .

• 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 على رصيد ٢٠١٨/٦/٣٠ .

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

• لم توافقا الشركة بما اتخذته من إجراءات لاسترداد المبلغ السابق ايداعه خزينة محكمة السيدة زينب قيمة ١٠٢٤ جوال دقيق ٥٠ ك بمطحن الطاهرة التي تم بيعها لغير الأغراض الصناعية العام السابق وفقا لقرار النيابة العامة والتي تم سداد قيمتها لصالح الهيئة العامة للسلع التموينية.

**ويتصل بذلك :-**

• تضمن حساب الارصدة الدائنة نحو ١,٠٢ مليون جنيه قيمة مبيعات ٣٣٥ طن دقيق ، ١٨٥ طن قمح مباعه بالمزاد في ٢٠١٧/١٠/٤ ( بمطحن الهرم ) وفقا لقرار النيابة العامة ببيعها للأغراض الصناعية ونحو ٢٥٢ ألف جنيه باسم وكيل نيابة الأموال العامة بولاق الدكرور مطحن الهرم تم تحصيلها من بعض العاملين وفقا لقرار النيابة العامة في الجنحة المقامة بشأنها 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 وإحكام الرقابة على ارصدة القمح والمنتجات بمطاحن الشركة وتحديد المتسبب في تلك الغرامات والعمل على الحد منها واجراء المطابقات الواجبة مع الهيئة العامة للسلع

التموينية ومتابعه القضايا المتداولة وأجراء التسويات اللازمة واتخاذ مايلزم نحو القضايا التي تم حفظها اداريا والافادة.

- بلغ رصيد المخصصات بخلاف الإهلاك في ٢٠٢٢/٩/٣٠ نحو ٢٦,٦٩٨ 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 ألف جنيه ضريبة عقارية) لمواجهة مطالبات بنحو ٨٦,٧٣٤ مليون جنيه تتمثل في:

\* نحو ٧٢,٤ مليون جنيه قيمة ضريبة المبيعات المستحقة على مبيعات النخالة الخشنة منذ تطبيق منظومة الخبز الحر حتى ٢٠١٨/٧/٣١ محل خلاف بين الشركة ومصلحة الضرائب منها ٢٦ مليون جنيه مرفوع بشأنها دعاوى قضائية، نحو ٤٦,٤ مليون جنيه محل طعن باللجان الداخلية.

\* نحو ١٣,٦٨٩ مليون جنيه قيمة الضريبة الداخلية المستحقة عن الفترة من ٢٠١٣-٢٠١٧ 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 ١٩٩٣/١٩٩٤، ١٩٩٤/١٩٩٥، ١٩٩٥/١٩٩٨، ١٩٩٨/١٩٩٩ وبقا 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 ٦٤٥ ألف جنيه قيمة باقي مطالبة ضريبة عقارية الواردة على مطحن الهرم عن الفترة من ٢٠١٣/٧/١ حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١ ولم تقم الشركة بسداده وبالباغة نحو ٣,٤ مليون جنيه بعد سداد مبلغ نحو ٢,٧٦٠ مليون جنيه مرفوع بشأنها دعوى رقم ٣٧٢٧٠ لسنة ٧٢ ق وقد صدر حكم في ٢٠٢١/٦/٢٤ بتخفيض الضريبة وقامت الشركة بالطعن على ذلك الحكم برقم ٨٠٨٨٠ لسنة ٦٧ ق ادرارية 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 كما لم نواف بشهادات من المحاكم المختصة بالقضايا المرفوعة من وعلى الشركة.

• نحو ١٠,٦٣٥ مليون جنيه مخصصات اخري تبين بشأن بعضها الاتي:

\* نحو ٦٩٨ ألف 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 ٤١٩ ألف جنيه مخصص لمواجهه عجز قمح بشونة سفنكس.  
وجدير بالذكر قيام الشركة بسداد قيمة عجوزات مطحن عز الدين والطاهرة وصومعة الودي وصومعة سفنكس لحساب الهيئة العامة للسلع التموينية.
- لم يتم تدعيم المخصصات ببعض المطالبات ومنها:
- \* مبلغ نحو ١,٢٥١ مليون جنيه مخالقات تموينية على بعض مخازن الشركة (الصف وأوسيم) قبل توقف النشاط.
- \* مبلغ نحو ٩,٧٦١ مليون جنيه ضريبة قيمة مضافة على عمولة تسويق النخالة الخشنة خلال الأعوام ٢٠١٩/٢٠٢١ وحتى ٢٠٢٢/٢٠٢١ وفروق ضريبة قيمه مضافه على شهر ٢٠١٨/٧ قبل تطبيق منظومة (٤).
- \* كما لم يتم الإنتهاء من الفحص الضريبي (شركات أموال) عن السنوات من ٢٠١٣/٢٠١٢ حتى ٢٠١٨/٢٠١٧ (السنوات من ٢٠١٣ وحتى ٢٠١٧ تحت الفحص بلجنة الطعن برقم ٧٨٢ لسنة ٢٠٢١ وتحدد لها جلسة بتاريخ ٢٠/٩/٢٠٢١) 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 تضمن البيان القانوني فى القضايا المرفوعة من وعلى الشركة ودرجات التقاضي ونسب الكسب والخسارة واجراء التسويات المالية في ضوء ذلك.

- تضمنت أرصدة الموردين المبالغ الآتية:

- نحو ١٣٨ ألف جنيه (مدين ) ورد مشمول بعضها ولم يتم تسويتها
- نحو ٩٢ ألف جنيه أرصدة متوقفة .
- نحو ٩٩٤ ألف جنيه باسم شركة الأهرام رصيد مرحل منذ سنوات
- يتعين الدراسة وإجراء التسويات اللازمة .

- بلغ رصيد حساب داننوا توزيعات نحو ١٦٩ ألف جنيه حصة العاملين خدمات مركزية منذ سنوات.

يتعين اتخاذ ما يلزم بشأن تلك المبالغ وفقاً لما تقضي بها القوانين في هذا الشأن.

- تضمنت الارصدة الدائنة المبالغ الآتية:

- نحو ٣,٠٩٩ مليون جنيهه ضريبة قيمة مضافة على عمولة تسويق قمح محلي مواسم ٢٠١٨، ٢٠١٩، ٢٠٢٠ (ولم يتم سدادها حتى تاريخه) وصحتها حسابات دائنة للمصالح والهيئات (مصلحة الضرائب).

• نحو ٤,٣ مليون جنيه ممتثلة 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 ٢٠١٨/٢٠١٧ وصحتها حساب مصلحة الضرائب ولم يتم سدادها حتى تاريخه.

• نحو ٩٣٦ ألف جنيه ارصدة متوقفة منذ سنوات وقد افادت الشركة بردها على تقريرنا عن القوائم المالية للشركة في ٢٠٢٢/٦/٣٠ بأنه سيتم العرض على لجنة دراسة الارصدة المدينة والدائنة المتوقفة.

• نحو ٢٢٥ ألف جنيه تحت مسمى اصحاب مخازن منظومة (٣) فروق تصنيع مرحل منذ سنوات، ويتصل بذلك قيام الشركة بسداد مبلغ ٤٣٣ ألف جنيه بناءً على مطالبة مديرية تموين القاهرة للهيئة العامة للسلع التموينية.

• نحو ٤١٥ ألف جنيه باسم الشركة القابضة للصناعات الغذائية موازنة اسعار منها نحو ٢٧٧ ألف جنيه رصيد مرحل (صندوق موازنة الأسعار).

يتعين سداد المبالغ المستحقة لمصلحة الضرائب تلافياً لتعرض الشركة لايه غرامات أو اعباء اضافية ودراسة ما سبق واجراء التسويات اللازمة وموافقتنا بما انتهت اليه اعمال اللجنة المشكلة لدراسة الارصدة المدينة والدائنة المتوقفة.

- تضمنت الارصدة الدائنة نحو ٦٤٢ ألف جنيه قيمة ٠,٠٠٢٥ من جملة الايرادات السنوية منذ ٢٠٢١/٧/١ وحتى ٢٠٢٢/٩/٣٠ (منها ٥٠٢ تخص العام المالي السابق) طبقاً لاحكام القانون رقم (٢) لسنة ٢٠١٨ قانون التأمين الصحي الشامل لم يتم سدادها بالمخالفة للكتاب الدوري رقم ٤ لسنة ٢٠١٨ بشأن ضوابط واحكام القانون المشار اليه وكذا بقرار وزير المالية رقم ٣٨٤ لسنة ٢٠٢٠.

يتعين السداد حتى لا تتعرض الشركة لأية عقوبات لعدم السداد.

- تضمنت الارصدة الدائنة نحو ٢٠٠ ألف جنيه باسم شركة الهاللية وقد افادت الشركة ان هذا المبلغ يمثل غرامة تخزين ولم يتم موافقتنا بأية مستندات لها وبيان كيفية احتسابها .

يتعين موافقتنا بالمستندات المؤيدة لاحتساب تلك المبالغ .

- بلغت ارصدة تأمينات للغير نحو ١٢,٨٣٥ 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 وقد افادت الشركة بردها على تقريرنا عن القوائم المالية للشركة في ٢٠٢٢/٦/٣٠ بأنه سيتم العرض على لجنة دراسة الارصدة المدينة والدائنة المتوقفة للدراسة والعرض.

يتعين موافقتنا بما انتهت اليه اعمال اللجنة سالفه الذكر بشأن تلك الأرصدة ومراعاة ما تقضى به أحكام القانون والإفادة

- بلغ رصيد مصلحة الضرائب العقارية في ٢٠٢٢/٩/٣٠ مبلغ نحو ٥٣٢,٦٨ ألف جنيه وقد تم الإضافة لحساب المصلحة مقابل تحميل المصروفات بنحو ٢٠٩ ألف جنيه قيمة الضريبة العقارية المستحقة على وحدات الشركة بعضها تقديري (لبعض المواقع) دون مراعاة تطبيق قرار رئيس الجمهورية بقانون رقم ١٠٣ لسنة ٢٠١٢ بتعديل بعض أحكام قانون الضريبة على العقارات المبنية الصادر بالقانون ١٩٦ لسنة ٢٠٠٨ وتعديلاته.  
يتعين الالتزام بالقوانين السارية وإجراء التسويات المالية الواجبة.

- بلغ رصيد مصلحة الضرائب (كسب عمل) مبلغ نحو ١,٤٠٩ مليون جنيه في ٢٠٢٢/٩/٣٠ في حين ان المسدد بنحو ١٤٨ ألف جنيه خلال شهر ٢٠٢٢/١٠ بفرق قدره نحو ١,٢٦١ مليون جنيه.  
يتعين سرعه السداد حتى لا تتحمل الشركة غرامات تأخير.

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

- بلغ رصيد هيئة التأمينات الاجتماعية نحو ٤,٤١٢ مليون جنيه في ٢٠٢٢/٩/٣٠ تم سداد مبلغ ١,٨٥١ مليون جنيه خلال شهر ٢٠٢٢/١٠ ولم يتم سداد باقي المبالغ المعلاه والبالغة نحو ٢,٥٦١ مليون جنيه.  
يتعين العمل على سداد كافة مستحقات الهيئة حتى لا تتعرض الشركة لغرامات عدم السداد.  
• تضمنت المصروفات نحو ٥,٩٢٥ مليون جنيه مصروفات تقديرية وفقا لمتوسطات الفترات السابقة عن كهرباء ومياة ورعاية صحية ومزايا عينية.

يتعين الحصر وتحميل المصروفات بالمطالبات الفعلية لإظهار قيمة الأعمال علي حقيقتها.  
لم تتضمن المصروفات نحو ٣ مليون جنيه نصيب الفترة من مكافأة العاملين للعام المالي ٢٠٢٢/٢٠٢٢ (حيث تم تحميل العام المالي ٢٠٢٢/٢٠٢١ بمبلغ ١٢ مليون جنيه وفقا لما تم اعتماده بالجمعية العامة للشركة في ٢٠٢٢/١١/١)  
يتعين إجراء التسويات الواجبة .

• تضمنت المصروفات نحو ٥٩٩ الف جنيه قيمة غرامات مسددة نتيجة أحمال زائدة للسيارات الناقلة للاقماع والدقيق عن المقرر بالتراخيص.  
يتعين الالتزام بالحمولات المقررة بالتراخيص حفاظاً علي أصول الشركة وضماناً لحقوقها التأمينية.

- تضمنت الخدمات المباعة مبلغ ٨,٥٦٥ مليون جنيه قيمة عمولة تسويق النخالة الخشنة خلال الفترة من ٢٠٢٢/٧/١ حتى ٢٠٢٢/٩/٣٠ لم يتم حساب ضريبة قيمة مضافة علي تلك العمولة والتي تقدر بنحو ١,٢ مليون جنيه وقد أدي ما تتبعه الشركة في نظام البيع الي استحواذ عدد ٢ عملاء فقط (شركة أبناء الصعيد , شركة الهلالية ) علي نسبة نحو ٦٢ % لكمية نحو ٦٩٧٨ طن من حجم مبيعات النخالة البالغة كمية نحو ١١٢٦٨ طن وما لذلك من آثار علي ضبط السوق وتخفيض الاسعار وخلق منافسة بين العملاء خاصة وان هذا المنتج يعد مدخل اساسي في صناعه الاعلاف الحيوانية .

يتعين ضرورة تنشيط ادوات التسويق بالشركة لتوسيع قاعدة العملاء وحساب وعداد الضريبة المستحقة منعاً لتعرض الشركة لأي غرامات إضافية

- تضمنت الخدمات المباعة مبلغ نحو ٦٥٠ الف جنيه قيمة مشالات مستحقة علي الشركة العامة للصوامع تم نقلها بمعرفة الشركة في حين صحته نحو ٨٨٧ الف جنيه بفارق قدرة بنحو ٢٣٧ الف جنيه طبقاً للفواتير الفعلية عن شهر سبتمبر ٢٠٢٢ .

يتعين تغطية الخدمات المباعة بالفرق مقابل تحميلة على حساب الشركة العامة للصوامع .

- لم تقم الشركة بحساب ضريبة القيمة المضافة على الإجراءات الدائنة والبالغة في ٢٠٢٢/٩/٣٠ نحو ١,٦٠٠ مليون جنيه وذلك بالمخالفة لقانون الضريبة على القيمة المضافة رقم ٦٧ لسنة ٢٠١٦ وتعليمات مصلحة الضرائب المصرية رقم ٢٣ لسنة ٢٠١٧ قيمة مضافة والصادرة بتاريخ ٢٠١٧/١١/١٤ بشأن مفهوم المحال التجارية الخاضعة للضريبة على القيمة المضافة ولم يتم موافاتنا بما تم بشأن مخاطبة إدارة البحوث الضريبية طبقاً لرد الشركة على تقاريرنا السابقة .

يتعين مخاطبة إدارة البحوث الضريبية في هذا الشأن لبيان مدى خضوع تلك المبالغ للضريبة على القيمة المضافة من عدمه حتى لا يعد ذلك من قبل التهرب الضريبي .

- تضمنت الإيرادات نحو ٥٧٠ ألف جنيه تتمثل في قيمة مبيعات خرده ومخلفات ، تجريش ، سن درافيل ، .... ولم يتم تحميل العملاء بقيمة ضريبة القيمة المضافة المستحقة عنها وفقاً 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 جبرياً " والتي تقدر بنحو ٨٠ ألف جنيه.

يتعين تخفيض الإيرادات بقيمة الضريبة المضافة وتعليقها لحساب مصلحة الضرائب .

- عدم قيام الشركة بتحقيق المستهدف بالموازنة التقديرية للعام المالي ٢٠٢٣/٢٠٢٢ حيث تبين:  
• لم يتم تحقيق أية إيرادات من المستهدف من عمولة تخزين القمح والمقدر لها إيرادات بنحو ٦٠٠ ألف جنيه.

• بلغت أجرة الطحن خلال الفترة نحو ٤٠,٦٠٠ مليون جنيه بنسبة ٨٦,٩٥% من المستهدف البالغ نحو ٤٦,٦٩٠ مليون جنيه.

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

- لم تحقق الشركة أية إيرادات لمبيعات بضائع مشتراه بغرض البيع خلال الفترة رغم تحقيق إيرادات عنها بنحو ٤,٢٩٠ مليون جنيه خلال العام المالي السابق.

يتعين العمل على تعظيم إيرادات 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 ، ووفقاً لبيان الهيئة العامة للرقابة المالية الصادر في ٢٠٢٠/٤/١٢ مع ادراج الأثر المجمع للعام بالكامل ، مع التزام الشركات بالإفصاح الكافي خلال القوائم المالية الدورية عن الآثار المحاسبية لتطبيق تلك التعديلات إن وجدت ) والتي تم العمل بها بداية من ٢٠٢٠/١/١ .

يتعين الإلتزام بمتطلبات معايير المحاسبة المصرية، وهيئة 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 لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للشركة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن الثلاثة اشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة.

تحريراً في: ٨/ ١١ / ٢٠٢٢

مراقب الحسابات

لمياء محمد

(محاسب / أمياء محمد عبد الحكيم)

وكيل الوزارة

نائب أول مدير الإدارة

أحمد محمد فرج  
(محاسب / أحمد محمد فرج)