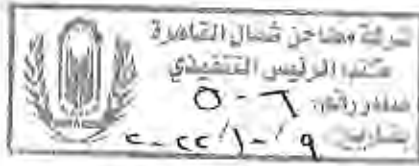


شركة مطاحن ومخابز شمال القاهرة

شركة مساهمة مصرية

بتاريخ ٢٠٢٢ / ١ / ٩



السادة / البورصة المصرية

تحية طيبة ،،، وبعد

نتشرف بأن نرفق لسيادتكم عدد (١) نسخة من المركز المالي للشركة والحسابات الختامية

للشركة عن العام المالي ٢٠٢١/٢٠٢٢ .

وتفضلو سيادتكم بقبول فائق الإحترام ،،،

الرئيس التنفيذي

" دكتور / أحمد العيسوي "

mail.marketing@northeairomills.com

www.northeairomills.com

ص. ب : ٣٠٣٢

من. ت (١٣٣٤٩٠)

ت : ٢٢٨١٧٢٣٣ - ٢٢٨١٧٢٣٤ (٠٠٢)

ف : ٢٢٨٠٢٢٨٢ - ٢٢٨١٣٤٨١ (٠٠٢)

مجمع المطاحن - مدينة السلام - القاهرة



م. ب.



Email : marketing@northcaiomills.com
www.northcaiomills.com

☎ : ٢٢٨١٧٢٣٤ - ٢٢٨١٧٢٣٣ (٠٠٢)
☎ : ٢٢٨٠٢٢٨٢ - ٢٢٨١٣٤٨١ (٠٠٢)

شركة مطاحن شمال القاهرة

شركة مساهمة مصرية

تقرير المركز المالي

٢٠٢٢/٢٠٢١

م	بيان	
	رقم الصفحة	
	من	إلى
القسم الأول		
١	١	١٩
٢	٢٠	٢٠
٣	٢١	٢١
٤	٢٢	٢٢
٥	٢٣	٢٣
٦	٢٤	٢٤
القسم الثاني		
٧	٢٥	٢٦
٨	٢٧	٥١
٩	٥٢	٧١
١٠	٧٢	٧٧
١١	٧٨	٨٣
١٢	٨٤	٩٢
١٣	٩٣	٩٨
القسم الثالث		
١٤	٩٩	١٠٠
١٥	١٠١	١٠١
١٦	١٠٢	١٠٢
١٧	١٠٣	١٠٣
١٨	١٠٤	١٠٤
١٩	١٠٥	١٠٥
٢٠	١٠٦	١٠٦
٢١	١٠٧	١١٧
٢٢	١١٨	١١٩
٢٣	١٢٠	١٢٠
٢٤	١٢١	١٢١
٢٥	١٢٢	١٢٣
٢٦	١٢٤	١٣٣



شركة مطاحن ومخابز شمال القاهرة

شركة مساهمة مصرية

"بِسْمِ اللَّهِ الرَّحْمَنِ الرَّحِيمِ"
وَمَا تَرْقُبُ إِلَّا بِاللَّهِ عَلَيْهِ تَوَكَّلْتُ وَإِلَيْهِ أُنِيبُ

في البداية أرحب بالعبادة المحضون مساهمي الشركة أعضاء الجمعية العامة للشركة ،،،

وكذا أرحب بـ المساهمين الرئيسيين بالشركة ،،،

السادة ممثلي الشركة التابعة للصناعات الغذائية

- | | |
|-------------------------------|---|
| الدكتور / فاروق إسماعيل أحمد | رئيس مجلس الإدارة لمرور التنفيذية |
| الواء / أحمد حسنين عبد العزيز | العضو المنتدب الرئيس التنفيذي |
| المحاسب / مجدي الشاطر | العضو المنتدب المتفرغ لشئون المطاحن والمخابز |
| الدكتور / علاء الدين ناجي | العضو المنتدب المتفرغ لشئون الصناعات الغذائية : |

السادة ممثلي شركة الأهلي للاستشارات

السادة ممثلي اتحاد العاملين المساهمين بالشركة

كما أرحب بالسادة ممثلي إدارة مراقبة الحسابات بالجهاز المركزي للمحاسبات :

- | | |
|--|--|
| الأستاذ المحاسب / عمرو مختار السيد محمود | وكيل أون الوزارة - مدير إدارة مراقبة حسابات المطاحن والمخابز |
| الأستاذ المحاسب / عبدالله شعبان عبدالله | وكيل الوزارة - نائب أول مدير الإدارة |
| الأستاذ المحاسب / محمد فاروق عواد | مدير عام - نائب مدير الإدارة |
| الأستاذ المحاسب / الحسين ندا فاروق | مدير عام - نائب مدير الإدارة |

وأرحب بالسادة ممثلى الإدارة المركزية للخطة وتقييم الأداء بالجهاز المركزى للمحاسبات :

- الأستاذة المحاسب / نيفين تميمى عزوز وكيل الجهاز لشئون الإدارة المركزية لتابعة تنفيذ الخطة وتقييم

الأداء لقطاعات الاقتصاد

- الأستاذة المحاسب / إيمان فتحى شعلان رئيس قطاع التجارة الداخلية والمطاحن والمضارب

- الأستاذة المحاسب / ياسر محمد حناوى مدير عام بقطاع التجارة الداخلية للمطاحن والمضارب والتموين

كما أرحب بالسيد الأستاذ / محمد محمد إسماعيل مراقب الحسابات الخارجى ومعاونوه.

وأخيراً يشرفنى أن اتقدم بخالص الشكر والتقدير لمجلس إدارة شركة مطاحن ومخابز شمال القاهرة وأيضاً السيد / رئيس النقابة العامة العامة للصناعات الغذائية والسادة رؤساء وأعضاء اللجنتين النقابيتين بالشركة على جهودهم وتعاونهم الذى أسفر عن تحقيق هذه النتائج ولا يمكن أن أقفل أن اتقدم بخالص الشكر والعرفان والتقدير لكافة العاملين بالشركة (رؤساء القطاعات - مديرى العموم - مديرى الوحدات والفنيين - العاملين) على تعاونهم مع الإدارة وتفانيهم فى العمل من أجل التقدم والرقى والوصول الى نتائج طيبة هذا العام .

اتشرف بان أعرض على حضراتكم تقرير مجلس الإدارة عن نتائج أعمال الشركة عن العام المالى

٢٠٢٢/٢٠٢١ والذى يتلخص فيما يلى :-

تقرير مجلس الإدارة عن نتائج أعمال الشركة في ٢٠٢٢/١/٣٠

أولاً - المؤشرات المالية و الاقتصادية

مستهدف	٢٠٢٠/٢٠١٩	٢٠٢١/٢٠٢٠	٢٠٢٢/٢٠٢١	الوحدة	بيان
٤,١٣٥	١٨,٥٦٨	١,٧٨٥	٢١,٧٥٨	مليون جنيه	القائض قبل الضريبة والمخصصات
٤,١٣٥	١٨,٥٦٨	١,٧٨٥	١٩,٢٣٩	مليون جنيه	القائض قبل الضريبة
٢,٧٧٤	١٧,٤٢٩	١,٤٦٦	١٨,٩٠٦	مليون جنيه	القائض بعد الضريبة
١٠٧٠,٠٠٠	١٠٧٠,٠٠٠	١٠٧٠,٠٠٠	١٠٧٠,٠٠٠	عدد	عدد الأسهم
٢٧٠٠	٢٩١٩	٢٦٤٧	٢٥٧٧	عدد	عدد العاملين
١٨٥,٠٠٠	١٨٤,٩٧٠	١٧٠,٩٥٦	١٧٨,٩٩٥	مليون جنيه	الأجور
٦٧	٦٩	٦٧	٧٢	ألف جنيه	إنتاجية العامل
١,٠٤	١,٠٨	١,٩٥	١,٠٥	جنيه	إنتاجية الجنيه احر

من الجدول السابق يتبين الآتي :-

أ- القائض قبل الضريبة والمخصصات :-

حققت الشركة قائض قبل الضريبة والمخصصات بلغ ٢١,٧٥٨ مليون جنيه خلال العام المالي الحالي مقابل مبلغ ١,٧٨٥ مليون جنيه خلال العام السابق ومستهدف ٤,١٣٥ مليون جنيه بمعدل تطور ٥٢٦ % من المستهدف.

ب- القائض بعد الضريبة :-

بلغ القائض بعد الضريبة خلال العام الحالي ١٨,٩٠٦ مليون جنيه مقابل مبلغ ١,٤٦٦ مليون جنيه خلال العام السابق ومقابل مستهدف ٢,٧٧٤ مليون جنيه بمعدل تطور ٦٨٢ % من المستهدف . ويرجع زيادة القائض الى :-

- ١- زيادة الربط التمويهي (المطحون) بنحو ٩ الاف طن شهري اعتباراً من ديسمبر ٢٠٢١ .
- ٢- زيادة مقابل تكلفة الطحن المحدد من التمويل من ٥٠٠ جنيه الى ٥٥٠ جنيه للطن ٢٤ قيراط اعتباراً من يناير ٢٠٢٢
- ٣- ارتفاع أسعار بيع النخالة ملك الهيئة أدى الى زيادة عمولة تسويق النخالة .
- ٤- وقد حدث العوامل السابقة من التأثير السلبي للارتفاع الكبير والمتزايد في أعباء التشغيل (كهرباء - مواد تعبئة وتغليف - قطع الغيار - وقود وزيوت - الاجور).

ثانياً :- نشاط الطحن :

بلغت كمية القمح المطحون ٢٤ قيراط ٤٢٥٩١٩ طن مقابل كمية ٤١٤٤٨٢ طن خلال العام السابق ومقابل مستهدف ٤٤٠,٤٥٩ طن بنسبة ٩٧% من المستهدف، وذلك طبقاً للآتي:-

المعدل المتغير	المطعون (طن)			البيان	
	المستهدف	المماثل	للمستهدف		
			الفترة الثانية من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢٢/٦/٣٠		
			المماثل من ٢٠٢٠/٧/١ حتى ٢٠٢١/٦/٣٠		
٧٨	٨٢	٦.١٨٠	٥٧٦٣٥	٤٧١٤٦	تمج لاستخراج الدقيق حر ٧٢
١٠٠	١٠٦	٣٨.٢٧٩	٣٥٦٨٤٧	٣٧٨٧٧٣	تمج للدقيق استخراج ٨٢ : تمويني
٩٧	١٠٣	٤٤.٤٥٩	٤١٤٤٨٢	٤٢٥٩١٩	الاجمالي

ثالثا : نشاط المكرونة

بلغت كمية الدقيق الفاخر المستخدم في إنتاج المكرونة ٥.١٥ طن مقابل كمية ١٦٩٩ طن خلال العام السابق . وبلغت كمية المكرونة المنتجة ٤٨٢٩ طن مقابل كمية ١٦٣٥ طن خلال العام السابق بمعدل ٢٩٥٪.

رابعا :- نشاط الخبز

بلغت كمية الدقيق المستخدم في إنتاج المخبوزات والكعك بأنواعه ٩٨٥ جوال زنة ١٠٠ كيلو جرام خلال العام الحالي مقابل ٧٣٧ جوال زنة ١٠٠ كجم العام السابق بمعدل ١٣٤٪.

خامسا :- الإيرادات :

بلغت جملة إيرادات النشاط مبلغ ٥٩٨.٨٥٢ مليون جنية خلال العام الحالي مقابل ٥٥٢.١٦٣ مليون جنية خلال العام السابق بمعدل تطور بلغ ١٠.٨٪ .
تم تحقيق فوائد دائنة بمبلغ ١٠.٣٦ مليون جنية من الاستغلال الأمثل للسيولة المتاحة بعد سداد التسهيلات الائتمانية وذلك مقابل ٦٩٢ الف جنية العام السابق بمعدل تطور ١٥٠٪.

سادسا :- إنتاجية العامل :

بلغت إنتاجية العامل عن العام الحالي مبلغ ٧٢ ألف جنية مقابل مبلغ ٦٧ ألف جنية خلال العام السابق بمعدل ١٠٧.٤٦٪.

سابعا :- العمالة

بلغ عدد العاملين خلال العام الحالي ٢٥٧٧ عامل (دائمون وموقتون) مقابل عدد ٢٦٤٧ عامل العام السابق.

ثامنا :- الأجور

بلغ اجمالي الأجور خلال العام الحالي مبلغ ١٢٨.٩٩٥ مليون جنية بمتوسط اجر سنوي ٦٩ ألف جنية مقابل مبلغ ١٧٠.٩٥٦ مليون جنية خلال العام السابق بمتوسط اجر سنوي نحو ٦١ ألف جنية للعامل ومقابل ١٨٥.٠٠٠ مليون جنية مستهدف .

تاسعا :- إنتاجية الجنيه أجر

بلغت إنتاجية الجنيه اجر خلال العام الحالي ١.٠٥ جنية مقابل ١.٩٥ جنية خلال العام السابق بمعدل ١١٠.٥٪ . ومقابل مستهدف ١.٠٤ جنية .

ثانياً - الأصول المتداولة والخصوم المتداولة :

بلغت نسبة التداول هذا العام ١٠٠٧ مرة مقابل ١٠٠٤ مرة العام السابق مما يشير إلى قدرة الشركة على تغطية الالتزامات المتداولة .

خامس عشر : صافي رأس المال العامل :

بلغ صافي رأس المال العامل في ٢٠٢٢/٦/٣٠ مبلغ ١٢.٨٨٢ مليون جنيه مقابل ٦.٦٤٧ مليون جنيه خلال العام السابق .

سادس عشر : دوران المخزون

بلغ معدل دوران المخزون ١٣,٧٢ مرة خلال العام الحالي مقابل ١٤,٥٤ مرة العام السابق .

ثالث عشر : موضوعات أخرى :

١- المسؤولية المجتمعية (مساهمة الشركة في تنمية المجتمع والحفاظ على البيئة) :

يتم الحفاظ على بيئة العمل والبيئة المحيطة بمطاحن الشركة من خلال استمرار تشغيل ورفع كفاءة فلاتر واجهزة تنقية الهواء ومتابعة تشغيل الفلاتر لتنقية الهواء ومنع التلوث بالأتربة العالقة بمطاحن الشركة ويتم متابعة إجراءات القياسات البيئية بمعرفة المركز القومي للبحوث سنوياً . قامت الشركة باتخاذ كافة التدابير والإجراءات الاحترازية لمواجهة جائحة وباء كورونا المستجد كالآتي :-

- تعقيم وتطهير جميع وحدات الشركة والمناطق المحيطة بها بصفة دورية
- توفير مستلزمات الوقاية من اجهزة تعقيم ومواد مطهرة وكمامات واجهزة قياس الحرارة للعاملين والمترددین على الشركة .

- تطبيق الشركة للقانون رقم ١٦ لسنة ٢٠١٨ والمعدل بالقانون رقم ٤ لسنة ٢٠٢١ الخاص بإنشاء صندوق تكريم شهداء وضحايا ومشهودي ومصابي العمليات الحربية والإرهابية والأمنية بدءاً من شهر يونيو ٢٠٢١

- سداد قيمة أعانة صندوق الطوارئ (١٪ من الأجر الأساسي للعمال) بمبلغ ٣٩٨ الف جنيه .
- تحميل نتيجة العام بنسبة ٢,٥ في الألف من جملة الإيرادات كمساهمة تكافلية لصندوق التأمين الصحي الشامل بمبلغ ١,٥٧١ مليون جنيه .

٢- جهود ميكله الشركة :

تم إعادة ميكله للشركة (تمويلية - إدارية) خلال الأعوام السابقة

٣- الاستثمارات الجديدة المنقذة خلال العام:

- ١٨٤ الف جنيه رسوم الجمركية لرسالة هامرمل لمطحن الكوتير
- ١٨٦ الف جنيه إعادة تاهيل مصعد مطحن المروة و ٢ جهاز ترطيب
- ٤٠٣ الف جنيه أعمال شبكة الصرف الصحي لشونة الناصرية.
- تجهيزات ادارة ووحدات انتاجية ٣٩٤ الف جنيه (كمبيوتر و ٣ ماكينات تصوير و اجهزة بصمة و كاميرات مراقبة للمناقد و ماكينة لحام و هيلى لمصنع الكرونة و ماكينة كيزر للمخبز و موتور رفع مياه لمطحن قواد) .
- ٣٩٠ الف جنيه مراوح ضغط لمطحنى الصقا و المروة -
- القسط الثالث اجراءات تحسين خدمة ملكية لارض مدينة نصر بمبلغ ١٢٦ الف جنيه .
- ٥٨ الف جنيه لاعداد مستندات طرح انشاء ٣ خلايا بصومعة مسطرد و انشاء محلات بالسلام
- ١٩١ الف جنيه شراء قرن دوار لمخبز السلام و تجهيزاته
- ٢٠٣ الف جنيه اعمال تغطية سقف بنكر الهدى
- ٣٦٦ الف جنيه عزل نفرة الهدى .

٤- بيان يتسوية مدونيات بنوك القطاع العام / الجيات السائدة:

عدم وجود أي مدونيات للبنوك و اى حصة أخرى على الشركة حيث يتم سداد اشتراكات التامينات و استهلاك الكهرباء شهريا و فى مواعيدها .

٥- موقف الاراضى غير المستغلة:

يتم تأجير بعضها بقيمة تصل إلى نحو ١٨ مليون جنيه سنويا ويتم استخدام البعض الآخر كمساحات تخزين و منافذ بيع لمنتجات الشركة و بعضها يتم دراسة استخدامه فى الاستثمار العقارى و تم اتخاذ قرار من الجمعية العامة فى ٢٠٢٢/٦/٧ ببيع موقعين (عائوس و وادى النيل) و جارى اتخاذ إجراءات البيع

٦- تحسين أه ضاء العمالة بالشركة:

- أ- تم منح العلاوة الدورية السنوية للعاملين بنسبة ١٠٠ %
- ب- صرف ميزة عينية للعاملين (شلمطة) بمناسبة شهر رمضان المعظم .
- ج- تم صرف علية حلوى للعاملين بمناسبة المولد النبوى الشريف .
- د- تم صرف نحو ٦,٢٤٢ مليون جنيه سلفة للعاملين بواقع شهرين تحت حساب مكافاة عن السنة المالية

٢٠٢٢/٢٠٢١

ويتصرف مجلس الإدارة بعرض قائمة المركز المالي والمرفقات عن السنة المالية ٢٠٢٢/٢٠٢١ للتفضل بالموافقة على الاتي :

- ١- التصديق على تقرير مجلس الإدارة عن نشاطه ونفقات أعمال الشركة عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٢/٦/٣٠ .
- ٢- النظر في تقارير السادة مراقبي الحسابات ، وتقويم الاداء والتصديق على رد الشركة عليهم .
- ٣- النظر في تقرير الحوكمة عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٢/٦/٣٠ .
- ٤- التصديق على قائمة المركز المالي والقوائم المالية في ٢٠٢٢/٦/٣٠ .
- ٥- الموافقة على حساب التوزيع المقترح .
- ٦- إقرار صرف العلاوة الدورية المستحقة للعاملين بنسبة ٧٪ من الاجر الاساسي في ٢٠٢٢/٧/١ .
- ٧- منح العاملين بالشركة منحة شهرية - مبلغ مقطوع- تكون جزء من الاجر الشامل للعامل اختياراً من ٢٠٢٢/٧/١ بنسبة ٨٪ من الاجر الاساسي .
- ٨- اعتماد المنفذ من الخطة الاستثمارية عن العام المالي ٢٠٢٢/٢٠٢١ .
- ٩- الموافقة على ما تم تحليته على حساب الأجر العام المالي ٢٠٢٢/٢٠٢١ بمبلغ ١١,٨٢٥ مليون جنيه مكافأة للعاملين وتأمينات أسوة بما تم في الأعوام السابقة .
- ١٠- إخلاء مسؤولية مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٢/٦/٣٠ .
- ١١- تحديد الراتب المقطوع لرئيس مجلس الإدارة غير المتفرغ ليتم العمل به لدى توفيق الشركة لأوضاعها تنفيذاً لقرار الهيئة العامة للرقابة المالية رقم ٤٧ بتاريخ ٢٢/٣/٢٠٢٠ .

والسلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،

الرئيس التنفيذي



" دكتور / أحمد المسوي "

تقرير مجلس الإدارة عن مدى تطبيق قواعد حوكمة الشركات المقعدة
بالمبادرة المصرية عن السنة المالية الختامية قى ٢٠٢٢/٢٠٢٣

بيانات الشركة

شركة مطاحن ومخابز شمال القاهرة		اسم الشركة
تصنيع وتجارة واستيراد وتصدير وتخزين وتجهيز وصيانة وتعمية وتجهيز ونقل وتوزيع الحبوب ومنتجاتها وبدانها، المخبوزات المكونة - العجائن، ونشاط الاستثمار العقاري		غرض الشركة
١٩٩٥/٩/١٢	تاريخ التيد بالبورصة	٢٥ سنة اعتباراً من سبتمبر ٢٠١٥
عشرة جنيهات	القيمة الاسمية للسهم	١٥٩ لسنة ١٩٨١
١٠٧ مليون جنيه	أخر رأس مال مصدر	١٥٠ مليون جنيه
١٩٦٥/٨/٩	رقم وتاريخ التيد للسجل التجارى	١٣٣٤٩٠ قى ١٣٣٤٩٠
محاسب / ممدوح عبد الحميد علفوة		اسم مسؤل الاتصال
مجمع المطاحن / مساكن العيد - مدينة السلام - محافظة القاهرة		عنوان المركز الرئيسى
٢٢٨١٧٢٣٤	أرقام الفاكس	٢٢٨١٣٤٨٣
٢٢٨٠٢٢٨٤		٢٢٨٠٢٢٨٤
٢٢٨١٧٢٣٣		٢٢٨٠٢٢٨٢
WWW.NORTH CAIRO MILLS.COM.EG		الموقع الإلكتروني
MARKETING@NORTH CAIRO MILLS.COM		البريد الإلكتروني

هيكل الملكية

النسبة	عدد الأسهم قى تاريخ القوائم المالية	المستفيد النهائي	حصة % من أسهم الشركة فأكثر
٥١.٠٠٥	٥٤٥٧٥٦٢	الشركة القابضة	الشركة القابضة للصناعات الغذائية
٢٧.٠٠٥	٢٨٨٩٥٣٨	شركة الاهلى للاستثمارات	شركة الاهلى للاستثمارات
٦.٠٥٨	٦٤٨١٩٥	اتحاد العاملين المساهمين	اتحاد العاملين المساهمين
٨٤.٠٦٨	٨٩٩٥٢٩٥		الاجمالي

أخر تشكيل لمجلس الإدارة :

#	الاسم	الصفة	عدد الأسهم	تاريخ الانحقاق	جهة التمثيل
١	مهندس / محمد محمود الجبالي	غير تنفيذى	٥٤٥٧٥٦٢	٢٠٢٢/١٠/٢٧	القابضة للصناعات الغذائية
٢	دكتور / أحمد العيسوى عبده	تنفيذى	٥٤٥٧٥٦٢	٢٠٢٢/١٠/٢٧	القابضة للصناعات الغذائية
٣	محاسب / سلامة سلطان مصطفى	تنفيذى	٥٤٥٧٥٦٢	٢٠٢٢/١٠/٢٧	القابضة للصناعات الغذائية
٤	مهندس / وليد محمد لطفى أبو عوف	غير تنفيذى	٥٤٥٧٥٦٢	٢٠٢٢/٦/٢٦	القابضة للصناعات الغذائية
٥	الأستاذ / حسن محمد محمد خليفة	غير تنفيذى	٦٤٨١٩٥	٢٠٢٢/١٠/٢٧	اتحاد المساهمين بالشركة
٦	الأستاذة / يمن أحمد ضياء الدين	غير تنفيذى	٢٨٨٩٥٣٨	٢٠٢٢/١٠/٢٧	شركة الاهلى للاستثمارات
٧	الأستاذة / ياسمين أحمد ضياء الدين	غير تنفيذى	٢٨٨٩٥٣٨	٢٠٢٢/١٠/٢٧	شركة الاهلى للاستثمارات

مسؤوليات رئيس مجلس إدارة الشركة

- يرأس رئيس مجلس الإدارة اجتماعات المجلس .
- توجيه الدعوة لإنعقاد مجلس الإدارة ووضع جدول أعماله وإدارة جلساته .
- التأكد من إتاحة المعلومات الكافية والدقيقة في الوقت المناسب لأعضاء المجلس والمساهمين .
- التأكد من أن إتخاذ القرارات يتم على أساس سليم وبناء على دراية شاملة بالموضوعات مع ضرورة التأكد من وجود آلية مناسبة لضمان فاعلية تلك القرارات في الوقت المناسب .
- تلقى التقارير والتوصيات من كافة اللجان وعرضها على المجلس بصورة دورية لاتخاذ اللازم بشأنها .
- التأكد من التزام المجلس بانجاز مهامه على أكمل وجه بما يحقق أفضل مصلحة للشركة مع ضرورة تجنب تعارض المصالح .
- التأكد من فعالية نظام الحوكمة المطبق بالشركة وكذلك فعالية أداء لجان المجلس .

مسؤوليات الرئيس التنفيذي

- العمل على تنفيذ كافة السياسات واللوائح والنظم الداخلية للشركة والمعتمدة من مجلس الإدارة .
- اقتراح الموضوعات الهامة التي تطرح في الاجتماعات الدورية لمجلس الإدارة بالتشاور مع رئيس المجلس .
- رئاسة العمل التنفيذي بالشركة وتصريف أمورها اليومية ، والإشراف على سير العمل في جميع إدارات وأقسام الشركة ومتابعة الأداء لجميع الأنشطة ، واتخاذ مايراء من قرارات لإنعظام العمل وتحقيق الأرباح .
- تنفيذ الاستراتيجية وخطة الشركة السنوية الموضوعة والمعتمدة من مجلس الإدارة .

أصن سر مجلس الإدارة

- يتولى السيد / رئيس قطاع تسون مجلس الإدارة القيام بأعمال أمانة سر مجلس إدارة الشركة ويتولى القيام بالمهام التالية :
- الإعداد والتحضير وإدارة لوجستيات اجتماعات المجلس واللجان ومعاونة رئيس المجلس في إعداد جدول أعمال الاجتماعات وتحضير المعلومات والبيانات والتفاصيل الخاصة بهذه الموضوعات وإرسالها إلى الأعضاء قبل الاجتماع بوقت كافي .
- معاونة رئيس المجلس في الإعداد والتحضير لإجتماعات الجمعية العامة للمساهمين وإدارة لوجستياتها .
- متابعة اصدار وتنفيذ قرارات مجلس الإدارة وإبلاغ الإدارات المعنية بها وكذلك اعداد تقارير متابعة لما تم بشأنها .
- حفظ وتوثيق كل ما يتعلق بقرارات المجلس والموضوعات المعروضة عليه مع التأكد من حصول المجلس على المعلومات الهامة في الوقت المناسب .
- التنسيق مع كافة لجان المجلس بما يكفل الاتصال الفعال بين تلك اللجان ومجلس الإدارة .

لجان مجلس الإدارة

تشكيل اللجان

م	اسم العضو	لجنة المراجعة	لجنة الاستثمار	لجنة المكافآت والحوافز	لجنة سياسة تعارض المصالح	لجنة مراجعة النواحي	صفة العضو تنفيذي مستقل	المنصب في اللجنة	تاريخ الالتحاق
١	مهندس / محمد محمود الجبالي						مستقل		٢٠٢٢/١٠/٢٧
٢	دكتور / احمد العيسوي عياد								٢٠٢٢/١٠/٢٧
٣	مختص / سلامة سلطان مصطفى								٢٠٢٢/١٠/٢٧
٤	مهندس / وليد محمد لطفى ابو عوف								٢٠٢٢/٦/٢٦
٥	الاستاذ / حسن محمد محمد خليفة	✓							٢٠٢٢/١٠/٢٧
٦	الاستاذة / يمن احمد ضياء الدين	✓						رئيس	٢٠٢٢/١٠/٢٧
٧	الاستاذة / ياسمين احمد ضياء الدين	✓						عضو	٢٠٢٢/١٠/٢٧

لا يوجد

سجل اجتماعات مجلس الإدارة ولجانه

جدول متابعة حضور أعضاء المجلس لإجتماعات المجلس واللجان واجتماعات الجمعية العامة

م	اسم العضو	مجلس الإدارة	لجنة المراجعة	لجنة الاستثمار	لجنة المكافآت والحوافز	لجنة سياسة تعارض المصالح	لجنة مراجعة النواحي
١	مهندس / محمد محمود الجبالي	١٤/١٤					
٢	دكتور / احمد العيسوي عياد	١٤/١٤					
٣	مختص / سلامة سلطان مصطفى	١٤/١٤					
٤	مهندس / وليد محمد لطفى ابو عوف	١٤/١٤					
٥	الاستاذ / حسن محمد محمد خليفة	١٤/١٤	٤/٤				
٦	الاستاذة / يمن احمد ضياء الدين	١٤/١٤	٤/٤				
٧	الاستاذة / ياسمين احمد ضياء الدين	١٤/١٤	٤/٤				

لجنة المراجعة

تشكيل لجنة المراجعة

م	اسم العضو	صفة العضو
١	الاستاذ / حسن محمد محمد خليفة	غير تنفيذي
٢	الاستاذة / يمن احمد ضياء الدين	غير تنفيذي
٣	الاستاذة / ياسمين احمد ضياء الدين	غير تنفيذي

بيان اختصاصات لجنة المراجعة والمهام الموكلة لها

فحص ومراجعة إجراءات الرقابة الداخلية للشركة ومدى التزامها بتطبيقها

- 1- دراسة السياسات المحاسبية المتبعة والتقارير الناتجة عن تطبيق معايير محاسبية جديدة.
- 2- ومراجعة آليات وأدوات المراجعة الداخلية وإجراءاتها وخططها وتقنياتها ودراسة تقارير المراجعة الداخلية ومتابعة تنفيذ توصياتها

3- الإجراءات التي تتبع في إعداد ومراجعة ما يلي :

- القوائم المالية الدورية والسنوية

- نشرات الأرباح والطرخ العام والخاص للاوراق المالية

- الموازنات التقديرية ومن بينها قوائم التدفقات النقدية وقوائم الدخل التقديرية

4- فحص مشروع القوائم المالية المبدئية قبل عرضها على مجلس الإدارة تمهيدا لارسالها الى مراقب الحسابات

- اقتراح تعيين مراقبي الحسابات وتحديد آلياتهم والنظر في الأمور المتعلقة في استقالتهم او اقالمتهم

- ابداء الرأي في شأن الاذن بتكليف مراقبي الحسابات باداء خدمات لصالح الشركة بخلاف مراجعة القوائم المالية

وفي شأن الاتعاب المقدرة عنها وبما لا يدخل بمقتضيات استقلالهم

لا توجد

لجنة الترشيحات

لا توجد

لجنة المكافآت

لا توجد

لجنة المخاطر

لا توجد

لجنة الحوكمة

لجنة السلامة والصحة المهنية

لجان اخرى

تشكيل اللجنة من :-

رئيسا

1- المهندس / محمد السيد مضر

فنى

2- المهندس / رضا السيد مهني

عضوا

3- السيد / مصطفى أمين عبد العليم

عضوا

4- السيد / ياسر عبد المنعم سليمان

وتهدف هذه اللجان الى متابعة اعمال السلامة والصحة المهنية لعاملين بالشركة وهذه اللجنة مشكلة لجمع وحدات الشركة والتي تهدف الى المحافظة على سلامة العاملين واتباع احداث النظم في مجابهة المخاطر التي تتعرض لها وحدات الشركة :-

السياسة الرقابية

نظام الرقابة الداخلية

تعريفها :- هو الخطة التنظيمية والوسائل والاجراءات الموضوعية من قبل الشركة للمساهمة في تحقيق أهداف الإدارة في المحافظة على الاموال والممتلكات واعداد التقارير المالية السليمة ويهدف نظام الرقابة الداخلية الى تحقيق

ما يلي :-

- إعداد التقارير الدورية اللازمة من أجل اتخاذ القرار السليم *
- إتباع الدورة المستندية لكل من المخازن - الخزينة - الوحدات الإنتاجية ومقابلة مدى الالتزام باللوائح والتعليمات والقوانين *
- العمل على حماية الأصول مثل (القائم على الأصول - النقدية - المبيعات وغيرها حفاظا على ممتلكات الشركة *
- يتم مراجعة كفاءة نظام الرقابة من قبل أعضاء المجلس بصفة دورية ربع سنوية وفي نهاية السنة المالية *

إدارة المراجعة الداخلية

المراجعة الداخلية تقوم على التأكد من تنفيذ السياسات الإدارية ومراجعة العمليات والوثائق المالية والحسابية والإجراءات المستندية لتنفيذ هذه العمليات وهي إدارة عامة مستقلة تقوم بعملها بحيادية تامة ودون التأثير عليها من أي مؤثرات خارجية أو داخلية *

ومن أهم المهام التي تقوم بها إدارة المراجعة الداخلية :-

- مراجعة العمليات المالية للشركة مثل المبيعات والتأكد من إتباع السياسات العمومية ولوائح الشركة والسياسات الإدارية المتبعة
- مراجعة السلف النقدية لجميع وحدات الشركة *
- مراجعة أعمال الشراء للمعدات وقطع الغيار ومستلزمات الإنتاج اللازمة لإتمام عمليات الإنتاج بالشركة *
- مراجعة الأجور والحوافز لجميع وحدات الشركة والتأكد من استحقاق وصرف المرتبات للعاملين بالشركة *

دور نطاق عمل المراجعة الداخلية

دور المراجعة الداخلية	نطاق عمل المراجعة الداخلية	مثل هي إدارة دابصه	اسم مسؤول المراجعة الداخلية	دورية التقارير
يمثل دور إدارة المراجعة الداخلية المساهمة في تحسين عملياتها من خلال تقديم خدمات تأكيدية وخدمات استشارية مستقلة وموضوعية *	يفضل نطاق عملها في تحديد مدى تحقيق كفاءة عمليات الرقابة وإدارة المخاطر وأمن وسلامة العاملين بالوحدات الإنتاجية وتنفيذ سياسات ولوائح الشركة وكذا القرارات المالية والإدارية *	هي إدارة عامة دابصه بالشركة تابعة للنطاق المالي ويشغلها موظفين أكفاء ويتمتعون بحيادية في العمل *	مدير عام المراجعة محاسن/ أسامة فوزي يوسف	يتم تقديم تقارير بصفة دورية وبصفة مستمرة وعندما تستدعي الحالة ذلك ورفع التقارير بالملاحظات إلى الإدارة العليا ومتابعة تنفيذها

مزايا الحسابات الجهاز المركزي للمسابقات

أهم شروط مزاولة المهنة :-

- فهو جهة مستقلة استقلالاً تاماً عن الشركة وعن أعضاء مجلس الإدارة وليس لها أي أسهم يمتلكها بالشركة لا تربط أعضاؤه صلة قرابة بأي من أعضاء مجلس الإدارة أو إدارتها العليا *
- يتم تلافى الملاحظات التي ترد بتقريره ودراسة الآراء التي يبديها على القوائم المالية والرد عليها *

الإفصاح والشفافية :

المعلومات الجوهرية والإفصاح المالي وغير المالي (الإفصاح والبورصة) :-

توفر الشركة القدر اللازم من المعلومات الجوهرية والإفصاح المالي وغير المالي التي تهتم المساهمين وأصحاب المصالح ، من خلال نشر قوائمها المالية السنوية والدورية وتقارير مراقب الحسابات كذا تقرير مجلس الإدارة والسياسات المحاسبية والموازنات التقديرية وطرق تقييم الأصول وتوزيعات الأرباح وذلك من خلال تسليم تلك المعلومات لإدارة البورصة بمختلف الوسائل (التسليم باليد- الأيصال- الفاكس) .

كما تقوم الشركة بإخطار البورصة فور حدوث أية تعديلات جوهرية منها :

- أية تعديلات في النظام الأساسي للشركة .
- أي تغيير في رئاسة مجلس الإدارة أو الأعضاء أو أحد أعضاء المجلس أو المديرين .

المخالفات والأحكام الصادرة على الشركة خلال العام

بخلاف ما تم الإفصاح عنه بالقوائم المالية للشركة في ٢٠٢٢/٦/٣٠ لم تقم إدارة الشركة بمخالفات جسيمة كما لا توجد أحكام صادرة بشأنها قد تنشأ عنها التزامات أو تعويضات أو غرامات تتحملها الشركة .

علاقات المستثمرين وصديري علاقة المستثمرين :-

هو همزة الوصل بين الشركة والمستثمرين القدامى والجدد ويعمل مسئول علاقات المستثمرين على توطيد العلاقة بين المستثمرين الحاليين والمرتقبين .

أدوات الإفصاح :-

التقرير السنوي : تقوم الشركة بإصدار تقريراً سنوياً باللغة العربية وسوف تقوم بإعداد التقرير باللغة الانجليزية مستقبلاً وهو يضم ملخص لتقرير مجلس الإدارة والقوائم المالية بالإضافة إلى كافة المعلومات الأخرى التي تهتم المساهمين وكافة المستثمرين وأصحاب المصالح الأخرى .

تقرير مجلس الإدارة :-

تقوم الشركة بإصدار تقريراً ربع سنوي عن نتائج أعمال الشركة (شركة مطاحن ومخابز شمال القاهرة) عن الفترة المنتهية من العام المالي الحالي .

كما تقوم الشركة بإعداد تقرير مجلس الإدارة السنوي المرفق بالقوائم المالية للعام المالي المنتهي في ٦/٣٠ والمعد وفقاً لإحكام المادة ٤ - من قواعد القيد بالبورصة المصرية للعرض على الجمعية العامة لاعتماد القوائم المالية ونتيجة الأعمال .

تقرير الإفصاح :-

تقوم الشركة بإعداد تقرير إفصاح ربع سنوي يعد من قبل إدارة الشركة بمعاونة إدارة المستثمرين بها .

تقرير إفصاح عن مجلس الإدارة وهيكل المساهمين .

تقرير الاستدامة :- (من حيث المجالات البيئية) .

أدوات هذا التقرير موجودة ضمناً بتقرير مجلس الإدارة السنوي المرفق بالقوائم الحالية .

الموقع الإلكتروني :-

يوجد للشركة موقع الكتروني خاص بها على شبكة المعلومات الدولية فتقوم الشركة بنشر جميع قوائمها المالية على الموقع الخاص بها وهو :-

WWW: NORTH CAIRO MILLS.COM.EG

EMAIL : marketing@northcaiomills.com

EMAIL: investment@northcaiomills.com

وينشر على الموقع أيضا جميع بيانات الشركة وجميع الإفصاحات التي يتم إرسالها إلى البورصة المصرية بالإضافة إلى قرارات مجلس الإدارة الشهرية وجميع البيانات التي تخص وحدات الشركة ومفجاتها •

المواثيق و السياسات -

ميثاق الأخلاق والسلوك المهني وهو وضع إطار يبيث في العاملين روح القيم والمبادئ الرشيدة التي توجه سلوك العامل إلى الأخلاقيات الحميدة وذلك من خلال الندوات والدورات التثقيفية التي تعدها الشركة للعاملين في إطار سليم بحيث يصبح العامل منضبط ويحافظ على عمله وشركته في الإطار الأخلاقي والتابع سياسة اللواب والعقاب للعاملين بالشركة •

سياسة تنافج السلطة :-

تقوم الشركة بعملية انتقاء للأفراد في اختيار العاملين لتولي المناصب والترقي وذلك بالرجوع للشخص في سيرته الذاتية والتقارير السنوية والشهادات والمؤهلات الدراسية والمعاملات مع الزملاء ودرجة كفايته في عمله وفي السلوك المهني والأمانة والمصدقية وفي حفظ أسرار الشركة وما يقدمه في المستقبل للعمل والعاملين وما هي خطته المستقبلية بشأن الارتقاء والنهوض بالعمل في المجال الذي يعمل به •

سياسة الإبلاغ عن المخالفات

يحق لجميع العاملين الإبلاغ عن المخالفات أو طلب التحقيق في واقعة معينة ويختص بالتحقيق في المخالفات قطاع الشئون القانونية ويتم توقيع الجزاء المناسب لكل حالة بداية من الإنذار أو الخصم أو حتى الفصل من العمل طبقا للائحة الجزاءات التأديبية الخاصة بالعاملين بالشركة •

سياسة تعاملات الداخلين والأطراف ذات العلاقة والأطراف المرتبطة

- طبقا للمادة ٢٩ من قواعد القيد لقرار هيئة الرقابة المالية عن الإفصاح عن تعاملات المساهمين الرئيسيين والإطراف المرتبطة •
- حظر تعامل أي من المساهمين الذين يملكون ٢٠٪ فأكثر الأبعد إخطار البورصة بذلك قبل التنفيذ •
 - حظر تعامل أعضاء مجلس إدارة الشركة إبه إن كانت نسبة مساهمتهم في رأس المال والمسئولين بها أو الأشخاص الذين في أمانتهم حق الاطلاع على معلومات غير مقاحة للغير (المساهمين) ويكون لها تأثير على سعر الورقة المالية شراء أو بيع هذه الورقة المالية •
 - حظر تعامل أي من الداخلين والمجموعة المرتبطة بهم على أي أوراق مالية تصدرها الشركة خلال خمسة أيام عمل قبل ويوم عمل بعد نشر معلومات جوهرية •

جدول متابعة تعاملات الداخلين على أسهم الشركة

لا توجد تعاملات للداخلين على أسهم الشركة .

سياسة المسؤولية الاجتماعية والبيئية

تولى الشركة اهتماما كبيرا بالمجتمع تهدف منه إلى استخدام خدماتنا في إثراء حياة الأفراد وتحقيق التنمية البشرية .
كما تؤمن بأن المسؤولية المجتمعية من أهم الواجبات الواقعة على عاتق الشركات والمؤسسات الوطنية وهي اهتمام مستمر لتطوير وتحسين المستوى التعليمي والثقافي والاجتماعي لأفراد المجتمع وذلك من خلال المساهمة في توفير الخدمات المتنوعة مساهمة الشركة في تنمية المجتمع والحفاظ على البيئة .

- يتم مراجعة إجراءات القياسات البيئية بمعرفة المركز القومي للبحوث سنويا وتسعى الشركة لتلاشي الملاحظات التي قد ترد بتلك القياسات .

- تشارك الشركة في معرض (أهلا رمضان) سنويا وغيره من المعارض بتقديم تخفيضات على أسعار منتجاتها مساهمة من الشركة في تخفيف العبء على جمهور المستهلكين .

- اعادة تاهيل مصنع سدح المروة و ٢ جهاز تهليل بقيمة ١٨٦ الف ج

- اعمال شبكة الصرف الصحي لشبونة الفاصرية بقيمة ٤٠٣ الف ج

- اعمال تغطية سقف بنك الهدى بقيمة ٢٠٣ الف ج

- عزل نقرة الهدى بقيمة ٣٦٦ الف ج

الرئيس التنفيذي



" دكتور / أحمد العيسوي "

تقرير مجلس الإدارة السنوى المرفق بالقوائم المالية

العام المالي المنتهى فى ٢٠٢٢/٦/٣٠

المعد وفقا لأحكام المادة ٤٠ من قواعد القيد بالبورصة المصرية

اسم الشركة	شركة مطاحن ومخابز شمال القاهرة
------------	--------------------------------

البيانات الأساسية :

عرض الشركة	تصنيع وتجارة واستيراد وتصدير وتخزين وتبخير وصيانة وتعبئة وتجهيز ونقل وتوزيع الحبوب ومنتجاتها وبالثبنا: المخبوزات المكروننة . العجائن والاسفلمار العقارى .		
المدة المحددة للشركة	٢٥ سنة اعتبارا من سبتمبر ٢٠١٥	تاريخ القيد بالبورصة	١٩٩٥/٩/١٢
القانون الفاضل له الشركة	٢٠٣ لسنة ١٩٩١	القيمة الاسمية للسهم	عشرة جنيهات
أخر رأس مال مرخص به	١٥٠ مليون جنيه	أخر رأس مال مصدر	١٠٢ مليون جنيه
أخر رأس مال مدفوع	١٠٧ مليون جنيه	رقم وتاريخ القيد بالسجل التجارى	١٣٣٤٩٠ فى ١٩٩٠/٩/٨

معلومات المستثمرين :

اسم مسئول الاتصال	سمدوح عبدالحميد عليوة - ماهر عبد الفتاح محمود			
عنوان المركز الرئيسى	مجمع المطاحن / مساكن العبد - مدينة السلام - محافظة القاهرة			
أرقام التليفونات	٢٢٨١٣٤٨٣	أرقام الفاكس	٢٢٨١٧٢٣٤ ٢٢٨٠٢٢٨٤ ٢٢٨١٧٢٣٣	
الموقع الالكترونى	WWW.NORTH CAIRO MILLS.COM.EG			
البريد الالكترونى	MARKETING@ NORTH CAIRO MILLS.COM investment@northcaiomills.com			

مراقب الحسابات :

اسم مراقب الحسابات	الجهاز المركزى للحسابات		
اسم مراقب الحسابات	محمد محمد اسماعيل		
تاريخ التعيين	٢٠٢١/١٠/٢٧		
رقم القيد بالهيئة	(٣١٣)	تاريخ قيده بالهيئة	

هيكل المساهمين ونسبة ملكية أعضاء مجلس الإدارة :

النسبة %	عدد الأسهم في تاريخ القوائم المالية	حصة 5% من أسهم الشركة فأكثر
51,005	5457562	الشركة القابضة للصناعات الغذائية
27,005	2889538	شركة الاهل للاستثمارات
7,058	741195	اتحاد العاملين المساهمين
84,068	8995295	الإجمالي

النسبة %	عدد الأسهم في تاريخ القوائم المالية	ملكية أعضاء مجلس الإدارة في أسهم الشركة
	لا يوجد	إجمالي ملكية أعضاء مجلس الإدارة

النسبة %	عدد الأسهم وفقاً للتاريخ السابق	أسهم الخزينة لدى الشركة وفقاً للتاريخ الشراء
	لا يوجد	إجمالي أسهم الخزينة

عقود المعاوضة : لا يوجد

مجلس الإدارة :

أخر تشكيل لمجلس الإدارة :

الاسم	الوظيفة	جهة التمثيل	الصفة
مهندس / محمد محمود الجبالي	رئيس مجلس الإدارة	الشركة القابضة للصناعات الغذائية	تنفيذي
دكتور / أحمد العيسوي عبده	الرئيس التنفيذي	الشركة القابضة للصناعات الغذائية	تنفيذي
محاسب / سلامة سلطان مصطفى	عضو منتدب للشئون المالية والإدارية	الشركة القابضة للصناعات الغذائية	تنفيذي
مهندس / وليد محمد لطفي أبو عرف	عضو مجلس إدارة	الشركة القابضة للصناعات الغذائية	غير تنفيذي
الأستاذ / حسن محمد محمد خليفة	عضو مجلس إدارة	اتحاد العاملين المساهمين	غير تنفيذي
الأستاذة / يمن أحمد ضياء الدين	عضو مجلس إدارة	شركة الاهل للاستثمارات	غير تنفيذي
الأستاذة / ياسمين أحمد ضياء الدين	عضو مجلس إدارة	شركة الاهل للاستثمارات	غير تنفيذي

اجتماعات مجلس الإدارة :

(عدد مرات انعقاد اجتماعات مجلس الإدارة خلال العام) :- أربعة عشرة جلسة

لجنة المراجعة

آخر تشكيل للجنة المراجعة :

الاسم	جهة التمثيل من ذوي الخبرة
الأستاذ / حسن محمد محمد خليفة	اتحاد العاملين المساهمين بالشركة
الأستاذة / يمن احمد ضياء الدين	شركة الأهلي للاستثمارات
الأستاذ / ياسين أحمد ضياء الدين	شركة الأهلي للاستثمارات

بيان اختصاصات اللجنة والهام الموكلة لها

1. فحص ومراجعة إجراءات الرقابة الداخلية للشركة ومدى التزامها بتطبيقها
 2. دراسة السياسات المحاسبية المتبعة والتغيرات الناتجة عن تطبيق معايير محاسبية جديدة
 3. ومراجعة البيانات وأدوات المراجعة الداخلية وأجزاءها وخطتها ونتائجها ودراسة تقارير المراجعة الداخلية ومتابعة تنفيذ توصياتها.
 4. الإجراءات التي تتبع في إعداد ومراجعة ما يلي :
- القوائم المالية الدورية والسنوية
- تشورات الاكتتاب والطرح العام والخاص للأوراق المالية
- الموازنات التقديرية ومن بينها قوائم التدفقات النقدية وقوائم الدخل التقديرية
 5. فحص مشروع قوائم المالية المبدئية قبل عرضها على مجلس الإدارة تمهيداً لإرسالها إلى مراقبي الحسابات.
 6. اقتراح تعيين مراقبي الحسابات وتحديد أتعابهم والنظر في الأمور المتعلقة في استئجارهم أو إقالتهم
 7. إبداء الرأي في شأن الإذن بتكليف مراقبي الحسابات بإداء خدمات لصالح الشركة بخلاف مراجعة القوائم المالية وفي شأن الألعاب المقطرة عنها وبما لا يخل بمقتضيات استقلالهم
- أعمال اللجنة خلال العام :

عدد مرات انعقاد لجنة المراجعة	4 مرات
هل تم عرض تقارير اللجنة على مجلس إدارة الشركة	تم
هل تضمنت تقارير اللجنة ملاحظات جوهرية وجب معالجتها	-
هل قام مجلس الإدارة بمعالجة الملاحظات الجوهرية	-

بيانات العاملين بالشركة :

متوسط عدد العاملين بالشركة خلال السنة	2577 عامل
متوسط دخل العامل خلال السنة	69 ألف جنيه
إجمالي الأسهم المتاحة وفقاً لنظام الإثابة والتحفيز للعاملين والمديرين	لا يوجد
إجمالي ما تم منحه من أسهم الإثابة والتحفيز للعاملين والمديرين خلال العام	
عدد المستقبليين من نظام الإثابة والتحفيز للعاملين والمديرين	
إجمالي ما تم منحه من أسهم الإثابة والتحفيز للعاملين والمديرين منذ تطبيق النظام	
أسماء وصفات كل من حصل على 5% أو أكثر من إجمالي الأسهم المتاحة (أو 1% من رأسمال الشركة) وفقاً للنظام	

نظام الإثابة والتحفيز للعاملين والمديرين بالشركة (إن وجد)

المخالفات والإجراءات التي تتعلق بقانون سوق المال وقواعد القيد

(عرض ما اتخذ ضد الشركة من إجراءات ضد الشركة أو أعضاء مجلس إدارتها أو مديريها من قبل الهيئة أو البورصة والتي تتعلق بمخالفات لقانون سوق المال ولائحته التنفيذية وقواعد القيد خلال العام مع بيان أسبابها وكيفية معالجتها وتجنب تكرارها مستقبلاً "إن وجدت")

مساهمة الشركة خلال العام في تنمية المجتمع والحفاظ على البيئة

وتتم متابعة إجراءات القياسات البيئية بمعرفة المركز القومي للبحوث سنويا وتسعى الشركة لتلافي الملاحظات التي قد ترد بتلك القياسات.

- ١) الحالة العامة للشركة ونتيجة الأعمال ومستقبلها :-
- تعقيم وتطهير جميع وحدات الشركة والمناطق المحيطة بها بصفة دورية
- توفير مستلزمات الوقاية من أجهزة تعقيم ومواد مطهرة وكمامات وأجهزة قياس الحرارة للعاملين والمتفردين على الشركة.
- تطبيق الشركة للقانون رقم ١٦ لسنة ٢٠١٨ والمعدل بالقانون رقم ٤ لسنة ٢٠٢١ الخاص بإنشاء صندوق تكريم شهداء وضحايا ومفقودي ومصابي العمليات الجراحية والإرهابية والأمنية بدءاً من شهر يونيو ٢٠٢١
- سداد قيمة اعانة صندوق الطوارئ (١٪ من الأجر الأساسي للعمال) بمبلغ ٣٦٨ الف جنيه .
- تحصيل نتيجة العام بنسبة ٢,٥ في الألف من جملة الإيرادات كمساهمة تكافلية لصندوق التأمين الصحي الشامل بمبلغ ١,٥٧١ مليون جنيه .
- أعمال شبكة الصرف الصحي لسولة الناصرية بقيمة ٤,٣ الف ج
- عزل نقرة الهدى بقيمة ٣٦٦ الف ج
- ٢) الاقتراحات الخاصة بالتحويل للاحتياطيات :- يتم تكوين احتياطي قانوني بنسبة ٧٥ واحتياطي تدفيس بعدد العمى ٢١ ٪ وهذا للنظام الأساسي للشركة .
- ٣) الأنشطة الرئيسية الخاصة بالشركة طحن الحبوب والغلغل وصناعة المكرونة والخبز والتخزين والاستثمار العقاري .
- ٤) القيمة الدفترية للأصول = تبلغ قيمة الأصول ٤٧٩,٣٨٦ مليون جنيه طبقاً للمركز المالي في ٢٠٢٢/٦/٣٠ مقابل ٤٧٥,٨٧٣ مليون جنيه في ٢٠٢١/٦/٣٠ .
- ٥) نسبة حجم الأعمال وصافي الربح أو الخسائر موزعة على مختلف النشاطات الرئيسية للشركة

النسبة من حجم الأعمال %	من ٢٠٢١/٦/٣٠ حتى ٢٠٢٠/٧/١		النسبة من حجم الأعمال %	النسبة من حجم الأعمال %	النسبة من صافي الربح %	النسبة من حجم الأعمال %	النسبة من صافي الربح %
	٢٠٢٢/٦/٣٠ حتى ٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢١/٦/٣٠ حتى ٢٠٢٠/٧/١					
٩٢,٩٥	٩٢,٩٥	٩٠,٩١	٩٧,٨	٩٧,٨	٩٧,٨	٩٧,٨	٩٧,٨
٠,٣٠	٠,٣٠	٠,٤	(٠,٢)	(٠,٢)	(٠,٢)	(٠,٢)	(٠,٢)
٣,٦٠	٣,٦٠	٥,٤٠	(٣,٠)	(٣,٠)	(٣,٠)	(٣,٠)	(٣,٠)
٠,٤٢	٠,٤٢	٠,٤٥	٢	٢	٢	٢	٢
٢,٧٣	٢,٧٣	٢,٨٤	٣,٤	٣,٤	٣,٤	٣,٤	٣,٤
١,٠٠	١,٠٠	١,٠٠	١,٠٠	١,٠٠	١,٠٠	١,٠٠	١,٠٠

٦) حجم التصدير :- ٠ الف جنيه .

٧) بيان بالتبرعات :- ٥٠٠٠٠ جنيه

٨) بيان الأسهم والسندات التي تم إصدارها خلال السنة - لا يوجد

الرئيس التنفيذي

دكتور / أحمد العيسوي

قطاع الشؤون المالية
الإدارة العامة للميرانية

بيان تفصيلي للأجور
٢٠٢٢/٠٦/٢٠
مقارنة بالعام السابق

القيمة بالآلاف جنيه

نسبة التغيير	التغيير	٢٠٢١/٢٠٢٠		٢٠٢٢/٢٠٢١		البيان
		الوزن النسبي %	المبلغ	الوزن النسبي %	المبلغ	
٣-	١٣٣٧-	٢٤	٤٠٨٤٥	٢٢	٣٩٥٠٨	الأجور النقدية
٢٠	٩٦٨٠	٣٤	٥٧٧١٢	٣٢	٥٦٧٤٤	أجور أساسية
١٣٢	٧٣٤٣	٣	٥٥٨٠	٧	١٢٩٢٣	حوافز و أجور إضافية
١٠٧١	٨٠٨٨	٠	٧٥٥	٥	٨٨٤٣	مكافآت
٤٠	٦٨٦-	١٠	١٧٧٨٧	١٠	١٧١٠١	منح
٩-	٢٤-	٠	٢٧٦	٠	٢٥٢	رواتب وبدلات
٢٩-	٦٦٦٩-	١٣	٢٢٩٥٠	٩	١٦٢٨١	غلاء معيشة
٤	٥٧٤٧	٨٥	١٤٥٩٠٥	٨٥	١٥١٦٥٢	علاوات اجتماعية
٣	٧١	٢	٢٧٥٦	٢	٢٨٢٧	إجمالي الأجور النقدية
١٠	٢٢٢١	١٣	٢٢٢٩٥	١٤	٢٤٥١٦	المزايا المعينة
٥	٨٠٣٩	١٠٠	١٧٠٩٥٦	١٠٠	١٧٨٩٩٥	التأمينات الاجتماعية
						الإجمالي

رئيسي قطاع الشؤون المالية

مدير عام الميرانية

محاسب / ممدوح عبد الحميد عليوة

محاسب / محمد مجازي محمد

بيانات العمالة
٢٠٢٢/٠٦/٢٠

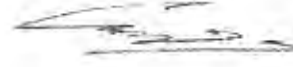
٢٠٢١/٠٦/٢٠	٢٠٢٢/٠٦/٢٠	البيان
٢٥٩٤	٢٤٣٥	العمالة الدائمة
١٣٠	١٤٢	العمالة المؤقتة
٢٧٢٤	٢٥٧٧	الإجمالي

رئيس قطاع الشؤون المالية



محاسب / محمد عبد الحميد عليوة

مدير عام الميزانية



محاسب / محمد حجازي محمد

قطاع الشؤون المالية
الإدارة العامة للميزانية

الإلتصاقات المالية

٢٠٢٢/٠٦/٣٠

ق جنيه

٩٠٩٠٦١٩,٥٥

رقبته ٢٠٢١/٧/١٥

وبيانه كالاتى :

ق جنيه

٨٨٤٥٥٠٠,٠٠

٢٤٥١١٩,٥٥

الشركة المتحدة للمطاحن
سندات حكومية

رقبته ٢٠٢٢/٧/٢٠

وبيانه كالاتى :

ق جنيه

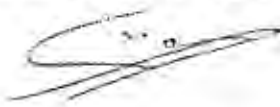
١٥١٢٧٩٠٣,٩٤

٢٤٥١١٩,٥٥

الشركة المتحدة للمطاحن
سندات حكومية

١٥٣٧٣٠٢٣,٤٩

رئيس قطاع الشؤون المالية



محاسب / محمد عبد الحميد عليوة

مدير عام الميزانية



محاسب / محمد خجزي محمد

قطاع الشؤون المالية
الإدارة العامة للمصارف

رأس المال العامل
٢٠٢٢/٠٦/٣٠

القيمة بالجنيه

٢٠٢٧/٠٦/٣٠	٢٠٢٢/٠٦/٣٠	البيان
جنيه	جنيه	
		<u>أولاً :- الأصول المتداولة</u>
		المخزون
٣٠٧١٤٧٦٨	٣٧٩٨٥٥٦٢	عملاء وأوراق قبض وحسابات مدينة
١١٨٤٣٨٢٠٣	٧٦١٣٩٦٨٢	استثمارات وأوراق مالية متداولة / أذون خزانة
.	.	نقدية بالصندوق والبنوك
٦٨١٨٩٨٦	٦١٩٠٠٠٩٩	دائنون (أرصدة شاذة)
٦١٠١٩٥٤	٩٠٧٠٠٥٥	
١٦٢٠٧٣٩١١	١٨٥٠٩٥٣٩٨	<u>إجمالي الأصول المتداولة</u>
		<u>ثانياً :- الخصوم المتداولة</u>
		مخصصات بخلاف الإهلاك
١١٥١٢٥٨٦	١٢٥٢٨٧٨٣	موردين وأوراق دفع وحسابات دائنة
١٣٦٢٠١٦٤٩	١٥٥٧١٤١٤٢	مدينون (أرصدة شاذة)
٧٧١٣٤٤٩	٣٩٧٠٤٥٥	
١٥٥٤٢٧٦٨٤	١٧٢٢١٣٣٨٠	<u>إجمالي الخصوم المتداولة</u>
٦٦٤٦٢٢٧	١٢٨٨٢٠١٨	<u>صافي رأس المال العامل</u>

رئيس قطاع الشؤون المالية



محاسب / ممدوح عبد الحميد عليوة

مدير عام المصارف



محاسب / محمد هجازي محمد

قطاع الشؤون المالية
الإدارة العامة للمصارف

مصادر التمويل طويلة الأجل
٢٠٢٢/٠٦/٣٠

القيمة بالجنيه

التطور	٢٠٢٢/٢٠٢٠		٢٠٢٢/٢٠٢١		البيان
	النسبة إلى رأس المال المستثمر %	القيمة	النسبة إلى رأس المال المستثمر %	القيمة	
					أولاً : مصادر التمويل طويلة الأجل
					أ : ذاتية
					رأس المال
١٠٠	٢٢	١٠٧٠٠٠٠٠٠	٢٢	١٠٧٠٠٠٠٠٠	الاحتياطيات
١٠٠	١٨	٨٥٧١١١٤٨	١٧	٨٥٧١١١٤٨	خسائر مرحلة (مقياس رقم ١٥)
		٣٤١٠٤٩٧٠	٤-	١٨٠٤٩٥٣٦-	صافي الربح
		١٤٦٥٩١٧	٤	١٨٩٠٦١٢٧	مخصص الإهلاك
١٠٤	٥٩	٢٨٥٧٠٢٧٨٣	٦٠	٢٩٧١٦٢٣٥٢	ضريبة موجلة
١٠٠	٤	١٨٢٦٢٨٠٤	٤	١٨٣٨٤٤٤٥	المجموع
١٠٣	١٠١	٤٩٤٧٣٢١٥٥	١٠٣	٥٠٩٠١٤٥٣٦	ب - القروض
					قروض محلية طويلة الأجل
		٣٨٢٧			المجموع
		٣٨٢٧			إجمالي المصادر طويلة الأجل (أ + ب)
١٠٣	١٠١	٤٩٤٧٣٥٩٨٢	١٠٣	٥٠٩٠١٤٥٣٦	صافي رأس المال العامل
	١	٦٦٤٦٢٢٧	٣	١٢٨٨٢٠١٨	المال المستثمر
١٠٢	١٠٠	٤٨٨٠٨٩٧٥٥	١٠٠	٤٩٦١٣٢٥١٨	ثانياً الاستخدامات تحت التنفيذ
					الأصول الثابتة
١٠١	٩٧	٤٧٥٨٨٧٣٤٤	٩٧	٤٧٩٣٤٥٩٢٢	مشروعات تحت التنفيذ
٤٥	١	٣١١١٧٩١	٠	١٤١٣٥٧٣	استثمارات مالية وقروض طويلة الأجل
١٦٩	٢	٩٠٩٠٦٢٠	٣	١٥٣٧٣٠٢٣	إجمالي الاستخدامات الثابتة
١٠٢	١٠٠	٤٨٨٠٨٩٧٥٥	١٠٠	٤٩٦١٣٢٥١٨	

رئيس قطاع الشؤون المالية



محاسب / ممدوح عبد الحميد عليوة

مدير عام الميزانية



محاسب / محمد حجازي محمد

موقف الشركة من تنفيذ قراراتها وتوصيات

الجمعية العامة العادية لشركة مطاحن ومخابز شمال القاهرة

المنهقدة بتاريخ ٢٧/١٠/٢٠٢١

للنظر في اعتماد القوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣٠/٦/٢٠٢١

موقف الشركة	المستويات
تم التصديق	١- التصديق على تقرير مجلس الإدارة المعروض على الجمعية العامة عن نشاط الشركة عن الفترة من ٢٠٢٠/٧/١ حتى ٢٠٢١/٦/٣٠.
تم التصديق	٢- النظر في تقرير السادة / مراقبي الحسابات بالجهاز المركزي للمحاسبات عن القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢١/٦/٣٠ والتصديق على رد الشركة عليه وكذا تشرير تقويم الأداء ورد الشركة عليه.
تم الإحاطة	٣- الإحاطة بتقرير الحوكمة عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢١/٦/٣٠.
تم التنفيذ	٤- الموافقة على صرف مكافأة العاملين المحملة على أجور العام المالي ٢٠٢٠/٢٠٢١ مع مراعاة خصم الاستقطاعات القانونية الواجبة (الضرائب - التأمينات - ... الخ وتسوية ما سبق صرفه للعاملين من تحت حساب المكافأة.
تم التصديق	٥- التصديق على قائمة المركز المالي للشركة في ٢٠٢١/٦/٣٠ وقائمة الدخل بصافي ربح بعد الضرائب قدره ١.٤٦٦ مليون جنيه وكذا قائمة التغير في حقوق الملكية وقائمة التدفقات النقدية عن العام المالي المنتهي في ذات التاريخ.
تم التنفيذ	٦- الموافقة على صرف مكافأة لمجلس الإدارة عن عام ٢٠٢٠/٢٠٢١ بمبلغ ٦٨٨ ألف جنيه (ستمائة ثمانية وثمانون ألف جنيه) بذات أسس وضوابط صرف العام السابق تحمل على مصروفات العام المالي ٢٠٢١/٢٠٢٢.
تم الإحاطة	٧- إحاطة الجمعية العامة بقرار مجلس الإدارة بشأن منح العاملين ما يلي: أ- العلاوة الدورية المستحقة بنسبة ٧% من الأجر الأساسي في ٢٠٢١/٦/٣٠ اعتباراً من ٢٠٢١/٧/١. ب- المنحة الشبيرة (مبلغ مقطوع) بنسبة ٦% من الأجر الأساسي في ٢٠٢١/٦/٣٠ ولا تضم للأجر الأساسي للعامل ولا تؤثر على حسابة اعتباراً من ٢٠٢١/٧/١.
تم الإحاطة	٨- إخلاء مسئولية مجلس الإدارة عن العام المالي المنتهي في ٢٠٢١/٦/٣٠.
تم الإحاطة	٩- الترخيص لمجلس الإدارة بمنح تبرعات خلال العام المالي ٢٠٢١/٢٠٢٢ في حدود ٥٠ ألف جنيه.

١- الموافقة على:

تم الموافقة	<p>- تحديد الراتب المقطوع لرئيس مجلس الإدارة غير المتفرغ بـ ٢٠ ألف جنيه شهريا. - استمرار العمل بالقرارات السابقة صدورها من الجمعية العامة في شأن المعاملة المالية لمجلس الإدارة وبالنسبة لبدلات الحضور ومصروفات الانتقال لكل جلسة على الازيد ما يتقاضاه أعضاء المجلس عن أربعة عشر جلسة سنويا. - استمرار ما تقرر لرئيس المجلس التنفيذي والأعضاء المنتدبين من المزايا والخدمات الاجتماعية المقررة باستخدام السيارة والعلاج.</p>
تم التنفيذ	<p>١١- الموافقة على تعيين السيد المحاسب / محمد محمد إسماعيل مراديا للحسابات عن العام المالي ٢٠٢١/٢٠٢٢ باتعاب سنوية قدرها ٢٩٧٠٠ جنيه شاملة الضريبة.</p>
التوصيات	
جارى التنفيذ	العمل على تلافى باقى الملاحظات الواردة بتقرير الجهاز المركزى للمحاسبات

الرئيس التنفيذي



" دكتور / أحمد الميسرى "

الجهاز المركزي للمحاسبات
إدارة مراقبة حسابات
المطاحن والمضارب



السيد المهندس / رئيس مجلس الإدارة

شركة مطاحن ومخابز شمال القاهرة

تحية طيبة ... وبعد

نتشرف بأن يرفق لدينا تقرير مراقب الحسابات عن مراجعة القوائم المالية للشركة

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ .

برجاء التفضل بالتنبيه نحو اتخاذ اللازم بشأنه .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ..

وكيل الوزارة

القائم بأعمال مدير الإدارة

سنا وجاد الرب
(محاسب / سناء جاد الرب مصطفى)

ح ك ي ا ع

تحريراً في: ٢٠٢٢/٩/٢٦
أحمد

(مرفقات قائمة المركز مالي وقائمة الدخل)

تقرير مراقب الحسابات

عن مراجعة القوائم المالية لشركة

مطاحن ومخابز شمال القاهرة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

إلى السادة مساهمي شركة مطاحن ومخابز شمال القاهرة
تقرير عن القوائم المالية :

راجعنا القوائم المالية لشركة مطاحن ومخابز شمال القاهرة (ش.م.م) خاضعة لأحكام القانون رقم (١٥٩) لسنة ١٩٨١ ولانحته التنفيذية بشأن شركات المساهمة وشركات التوصية بالأسهم والشركات ذات المسؤولية المحدودة وشركات الشخص الواحد والمنظمة في قائمة المركز السلي في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ وكذا قوائم الدخل والدخل الشامل والتدفقات النقدية والتغير في حقوق الملكية عن السنة المالية المنتهية في ذات التاريخ وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات.

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية:

هذه القوائم المالية مسئولية إدارة الشركة فالإدارة مسئولة عن إعداد وعرض القوائم المالية عرضاً عادلاً وواضحاً وفقاً لمعيار المحاسبة المصرية وفي ضوء القوائم المصرية السارية. وتتضمن مسئولية الإدارة تصميم وتنفيذ والحفاظ على رقابة داخلية ذات صلة بإعداد وعرض القوائم المالية عرضاً عادلاً وواضحاً خالية من أي تحريفات هامة ومؤثرة سواء نتج عن الغش أو الخطأ، كما تتضمن هذه المسئولية اختيار السياسات المحاسبية الملائمة وتطبيقها وعمل التقديرات المحاسبية الملائمة للظروف.

مسئولية مراقب الحسابات:

وتتصدر مسئوليتنا في إيذاء الرأي على هذه القوائم في ضوء مراجعتنا لها ، وقد تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المصرية وفي ضوء القوائم المصرية السارية ، وتتطلب هذه المعايير تخطيط وأداء المراجعة للحصول على تأكيد مناسب بأن القوائم المالية خالية من أي أخطاء هامة ومؤثرة ، وتتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن القيم والإيضاحات في القوائم المالية، وتعتمد الإجراءات التي تم اختيارها على الحكم الشخصي للمراقب ويشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الهام والمؤثر في القوائم المالية سواء الناتج عن الغش أو الخطأ ولدى تقييم هذه المخاطر يصع المراقب في اعتباره الرقابة الداخلية ذات الصلة بقيام المنشأة بإعداد القوائم المالية والعرض العادل والواضح لها وذلك لتصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف

ولكن ليس بغرض إبداء رأى على كفاءه الرقابة الداخلية في المنشأة، وتتصل عملية المراجعة أيضا بتقييم مدى ملاءمة السياسات والتقديرات المحاسبية الهامة التي أعدت بمعرفة الإدارة وكذا سلامة العرض الذي قدمت به القوائم المالية.

رأينا نرى أن أدلة التمرير التي قمنا بالنسور عليها كافية ومناسبة وتعد أساسا مناسباً لإبداء رأينا على القوائم المالية.

- بلغ صافي الربح (بعد الضريبة) في ٢٠٢٢/٦/٣٠ نحو ١٨,٩٠٦ مليون جنيه مقابل نحو ١٠,٤٦٦ مليون جنيه عن العام السابق بزيادة قدرها ١٧,٤٤٤ مليون جنيه وبزيادة قدرها نحو ١٤,٧٧١ مليون جنيه عن المستهدف البالغ ٤,١٣٥ مليون جنيه وقد تلاحظ الآتي:

• تراجع زيادة الأيرادات خلال العام مقارنة بالفترة المثلثة إلى زيادة عائد الطحن والكميات المضخونة الخ.

• عدم تحقيق المستهدف وطحنه (نشاطي ٨٢% ، ٧٢%) حيث بلغ المستهدف طحنه كميته ٤٤٠,٤٥٩ ألف طن أي حين بلغ المطحون الفعلي كمية ٤٢٥,٦١٩ ألف طن بنقص قدره كمية ١٤,٥٤٤ ألف طن الأمر الذي أدى إلى ضياع عائد على الشركة بنحو ٣,٤٤٨ مليون جنيه وعدم تحقيق صافي الربح المستهدف لنشاط الطحن والذباغ نحو (٥,٠٢٨ مليون جنيه) حيث بلغت خسائر نشاط الطحن ٢٠,٨٨٩ مليون جنيه.

• كثرة أعطال معظم المطاحن خلال الفترة من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢٢/٦/٣٠ حيث بلغ إجمالي أيام الاعطال خلال الفترة ١١٧٥٢ يوم (بدون ساعات توقف التصفيه)

• ساهمت الأيرادات المرصية (غير الناجمة عن أنشطة الشركة الرئيسية) البالغة نحو ٢٩,٦٧١ مليون جنيه بنسبة ١٥٤,٢% من الربح ائحق قبل الضريبة البالغ ١٩,٢٤١ مليون جنيه.

يتعين بحث أسباب خسائر بعض الأنشطة والعمل على معالجتها ووضع الخطط التسيويقية المناسبة لتنشيط مبيعات النخالة الخشنة للشركة لما لها من عظيم الأثر على نتائج أعمال الشركة

- تم جرد الأصول الثابتة في ٢٠٢٢/٦/٣٠ البالغة نحو ١٨٢,١٨٤ مليون جنيه بعد خصم مجمع الإهلاك البالغ نحو ٢٩٧,١٩٢ مليون جنيه ومطابقه لنتائج على السجلات بمعرفة الشركة وعلى مسئوليتها وتحت إشرافنا الاختباري في حدود الإمكانيات المتاحة (وفي ضوء القيود المفروضة بسبب فيروس كوفيد ١٩ المعروفة بكورونا).

- استمرار وجود تصور في أعمال لحته جرد الأصول الثابتة في أداء المهام الخاصة بها وحيث تلاحظ عند مطابقه محاضر الجرد على السجلات عدم قيام أحاد الجرد بالتأكد

بعض الإصناف (مثلت بسوها وفقا لمحاضر اثبات افضاله المعده بمعرفة مثيروا المطاحن)
ولم تقم اللجنة بجزئتها وذلك بمطاحن (المرويه والحبياك مصنع الكرونيه)
يتعين بحثا ما سبق ، واتخاذ اللازم والإفادة .

عدم ورود العديد من الشهادات السلبية للعديد من الوحدات ومنها مطاحن الهدى ، ومصنع
المكرونيه ومستودعات بينها مشهور ، والشون المركزيه
يتعين سرعة الحصول على هذه الشهادات واجراء المطابقات الواجبه .

ورود شهادة سلبية لمطحن مسعد (أراضي) باسم المالك القديم (الياس سليم ، فؤاد
سليم ، نقولا سليم) وكذا الشهادة الخاصة بمحلات الخلاكة باسم مستشفى الامراض
العقلية .

يتعين تعديل الشهادات السلبية المثبت بها الملاك السابقين للأراضي

لا زال لم يقين لنا الموقف القانوني و الأثر المالي الناتجة عن المساحة المستقطعة من أرض سوتة
العشر من رمضان (و المسجلة باسم الشركة والمقدر مساحتها بنحو ٢١ ألف م^٢ والتي تم استقطاعها
من الشركة منذ ٢٠١٥/١٢ لانشاء صوامع جالغليس ضمن السفحة الاماراتية الممنوحة للدولة) على
الرغم من صدور قرار الجمعية العامة للشركة القابضة للصوامع والتخزين في ٢٠٢٠/٤/٢١ بضم
تلك الصومعة للشركة القابضة ولم يتم حتى تاريخه تحديد الموقف النهائي لها ، رغم دخولها حيز
التشغيل لتخزين قمح محلي بداية من موسم ٢٠١٧ وحتى موسم ٢٠٢١ بكمية ٢٩٢٥٢٨ طن حققت
نحو البراد بنحو ٣٨,٨١٩ مليون جنيه ، وكمية ٢٦٨٢١ طن خلال موسم ٢٠٢٢ حققت عنها ايراد
بنحو ٥,٨٢٩ مليون جنيه مقابل تحصيلها لمصروفات بلغت نحو ٥,٠٦٩ جنيه كما صدر القرار
الوزاري رقم ٤٣ لسنة ٢٠١٨ بتشكيل لجنة للعمل على توفيق الأوضاع بين الخيبت المختلفة وقد ورد
خلف من رئاسة مجلس الوزراء بتاريخ ٢٠١٨/٢/١٥ بالموافقة على تضمين التكلفة الاستثمارية
للصومعة ضمن اصول الهيئة العامة للسلع التموينية على ان ينعكس الأثر المالي كحق انتفاع للشركة
القابضة للصوامع والتخزين .

في ٢٠٢٠/٩/٨ ورد كتاب الهيئة بشأن موافقة مجلس الوزراء على مقترح ميله ارض الصومعة
المملوكة للشركة بارض بديله ٠٠٠٠٠ الخ .

وبالتالي تبين مخاطبة شركة المطاحن للشركة القابضة للصوامع في ٢٠٢٠/٥/٩ بما يفيد ورود
كتاب هيئة السلع في ٢٠١٩/٣/٥ بشأن قبوله ٢٥ صومعه للهيئة وارق بكتابة مشروع عقد
انتفاع للأراضي المقام عليها تلك الصوامع وتم دراسته بمعرفة الشركة وانتهت الدراسة الي عدم
الموافقة على بعض البنود ورفض التوقيع على العقد وتم مخاطبة الشركة القابضة بذلك واتفاق

مسئولي الشركة علي تمام الهيئة بسداد كامل قيمة الأرض نقداً بالقيمة العائلة بعد الرجوع للجهات الحكومية المختصة وذلك عند اجتماعات الهيئة لبحث البدائل المختلفة لنقل الملكية .

• في ٢٠٢٣/٢/٢٠ تم عرض الموضوع علي مجلس ادارة الشركة والذي وافق علي تحديد الارض البدليه في احدى سببتي بندر او العبور علي ان يكون النشاط المزروع اقامته (سكني - تجاري) ومخاطبه الهيئة في هذا الشأن .

• في ٢٠٢٠/٤/٣٠ ورد كتاب الهيئة يفيد بأن تحديد امن السطوبه لابد ان يكون لذات النشاط .
• وفي ضوء القرار الصادر بسج نشاط التخزين علي مستوى الجمهوريه في كيان واحد فلهذا لا يمكن للشركة انفاق اي استثمارات في نشاط التخزين ولا يمكن ان تكون الارض البدليه بذات النشاط .

• ويتصل بذلك مخاطبه الشركة للمشرف علي مكتب وزير الاسكان والمجتمعات العمرانيه الجديده في ٢٠٢١/٥/٤ بشأن تحديد سعر متر الارض بسايقيد عدم الاعتداد بسعر المتر المحدد من قبل الهيئة (٩٥٠ جنيه للمتر) حيث انها جبهه غير محاذيه لكونها احد اطراف الموضوع وتم طلب الاعتداد بالقيمة المسحده من اللجنة العليا لتأمين اراضي التوله (جبهه محاذيه) في ٢٠٢١/١/١٨ والبالغه ١٥ الف جنيه للمتر (استرشادي وليس الزامي لحين اقراره واعتماده من السلطة المختصة) وفي هذه الاجراءات يمكن تجو في جبهه محاذيه اخرى، جبهه لمسقط السطح، التليم الارض .

يتبعون بحث ما سبق وموافقنا بالموقف، الحالي للأرض .

لازال لم يتم الانتهاء من إجراءات تسجيل أرض مدينة السلام المخصصة للشركة من محافظة القاهرة (والمحرر عقد بيع ابتدائي لها في ٢٠٢١/٥/١٥) وبالتالي رغم سن سداد كامل تكلفة الأرض والإنشاءات الخاصة بمجمع مطاحن مدينة السلام في شهر مارس/٢٠١٧ البالغة نحو ٢٥,٧٩٦ مليون جنيه (منها نحو ١٨,٤٢٦ مليون جنيه بغرامات تأخير وفوائد تمثل نسبة ٢٥% من اصل قيمة الأرض والإنشاءات البالغة نحو ٧,٢٧ مليون جنيه منها مبلغ ٣,٩٥٣ مليون جنيه قيمة الأرض الظاهره بقائمه المركز المالي) كما تم تحصيل نحو ٧٣٥ الف جنيه ٢٠١٧/٩/٣ تمثل القيمة الاجارية المحصلة كجزء من الإيجارات المستحقة علي شركة ابن سيناء (مستاجر مخبز السلام لاقامه مخازن ادويه) والذي اعترضت عليه المحافظة ورفضت اعطاء تراخيص لمخازن ادويه واستغلال الأرض في نشاط المخازن وفي حاله عدم الالتزام يتم سحب الجزء المخالف وعرضه بالمزاد العلني وبناء عليه تم سداد المبلغ للمحافظة خلال شهر ٢٠١٧/٨ خاصة في ظل استمرار النزاع القضائي القائم بين الشركة ومحافظة القاهرة والمرفوع عنها دعاوى ارقام ٦٣/٤١١٤٨ ق بمجلس الدولة لوقف المطالبه بغرامات التأخير بمبلغ ١٨,٥٦٠ مليون جنيه محاسبه الي المفوضين وجاري المتابعه والدعوي رقم ٦٧/٤١٢٣٩ ق لوقف المطالبه بغرامات التأخير بشق مستعجل فقد تم الحكم فيها بجلسة

٢٠٢٠/١٢/٢٣ بالنهاية الخجيرة علي سند من ان مصلحة الشركة قد زالت بإصدار ترخيص
سوقت لمطحن الصفا والمروة .

وقد سبق الإشارة بتقاريرنا السابقة الي ورود عدة تنبيهات بالدفع وانذارات للشركة خلال اعوام
٢٠١٦، ٢٠١٧، ٢٠١٨، ٢٠١٩، ٢٠٢٠، ٢٠٢١، ٢٠٢٢

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

- مازالت اصول الشركة تتضمن اراضي جاري تسجيلها و اراضي مقام بشأنها دعوى تثبيت
ملكية وصحة ونفاذ لعقد البيع بلغت قيمتها الدفترية نحو ٥ مليون جنية
وذلك علي النحو التالي :

- اراضي جاري تسجيلها باجراءات التسجيل العادية بلغت تكلفتها الدفترية ٤,٤٧٣ مليون جنية
(مطحن الفاروق عيسر ، ومخبز السقاري ، ومطحن فؤاد ، ومطحن مسعد ، مطحن الصوره
ومصنع المكرونة ، ارض مدينة السلام)

- اراضي مقام بشأنها دعوى صحة ونفاذ بيع بلغت تكلفتها الدفترية ٤٨٨,٨١٧ ألف جنية
جميعها مازالت متداولة بياتها كما يلي :

• مطحن المنطرية (القيمة الدفترية ٢١٢٢٤٧ جنية) صادر بشأنه حكم صحة ونفاذ لعقد
البيع وتم تقديم طلب للشهر العقاري لتسجيل الحكم وجاري البحث عن امتداد قانوني
للطلب وجاري استخراج الاستثمارات لمراجعتها بمعرفة الباحث الهندسي

• مؤونة الناصرية (القيمة الدفترية ٢٧٦٣٧٠ جنية) الدعوى مازالت متداولة

- اراضي مقام بشأنها دعوى تثبيت ملكية بلغت تكلفتها الدفترية ٣٣,٢٣١ ألف جنية جميعها
مازالت متداولة تتمثل في مطحن سعودي ، مطحن عامر ، مطحن صبرئيل مزار ، جزء من
مطحن جاب الله .

يتعين اتخاذ كافة الاجراءات القانونية اللازمة لتسجيل مساحات تلك الأراضي لتأكيد سند ملكية
الشركة لها وبما يحافظ علي ممتلكات الشركة .

- مازال لم يتم تسجيل ارض مطحن الهدى لوجود مساحة ٢٠ قيراط وسهمين داخل سور
المطحن تخص الاملاك الاميرية بمحافظة القليوبية وهي محل لزراع قانوني بين محافظة

القليوبية وحي غرب شبرا الخيمة والشركة وقد اقدم القضاة القانوني بتقديم طلب للسجل العيني بينها لاحتصار شهادات قيود ومطابقه للارض المماتم عليها المظحن وتبين ان القطعه المقام عليها المظحن قد تجزأت وجاري احضار رسم القطعه بعد التجزئه من مكتب المساحه لمعرفة رقم القطعه المقام عليها المظحن لاستخراج شهاده قيود ومطابقه ونظرا لوجود نزاع قضائي بين الشركه وحي شبرا الخيمة مما ترتب عليه ايقاف اجراءات تسجيل الارض لحين انتهاء المنازعه .

واقامت المحافظه الدعوى رقم ٢٠١٥/٥٨ مدني كلي حكومه شبرا الخيمة خاصمت فيها الشركه بطالبه بان تزودي لها مقابل حق انتفاع عن قطعه الارض وقضت المحكمه بالاحقيه بمبلغ ٤٠٦٥٠ مليون جنيه اصالح المحافظه (حكم نهائي واجب النفاذ)

ويتصل بما تقدم وجوه دعوي رقم ٩١٠ لسنة ٢٠١٦ مدني كلي شمال مقامه عن هيئة الاوقاف المصريه بشأن المديونية التي تطالب بها الهيئة لدى الشركه (ارض مظحن الهدية) والبالغة وفقا لتكتاب الهيئة في مارس ٢٠٢١ بمبلغ ١٣٦٤٦٩٢ جنيه والخاصه بالاتفاق المبرم بين الهيئة والشركه في ١٩٩٩/١٢/٤ على استبدال مساحه ٨ فدان وواحد قيراط من وقف صالح ابو حديد على اساس سعر الفدان ٢٥٠ جنيه على ان يتم حياض اجسامي الارض على مساحه ١٥٠٠ فدان على ان تقوم الشركه بسداد ١٤٪ من مقدم الثمن والمصاريف .

ووفقا لمذكرة القطاع القانوني بالشركه وعند استخراج كشف التعداد المساحي للارض تبين ان هناك نزاع ملكيه لفدان واثنين سهم لصالح هيئة الري والتي قامت بالتنازل عنها لمحافظة القليوبية وعليه تم استخراج كشف التعداد واصبحت المساحه الفعلية ٢ سهم ٢٢ قيراط ٦ فدان تعادل ٢٩٠٦٨ متر مربع بقيمة اجمالية ٦٩٧٦٤٨٠ جنيه على ان يكون القسط الاول وربعه في ٢٠٠٠/١٠/١٧ بمبلغ ٨٧١٤١٦ جنيه قامت الشركه بسداده على مرتين في ٧/٨ و ٢٨/٨/٢٠٠١ معا ترتب عليه وجود عرأمة تأخير بمبلغ ٩١٨٨٣ جنيه تم سداده الا انه تم خصمها من مستحقات الهيئة لعدم استحقاقها لان التأخير من جانب الهيئة للخطأ الوارد بالمساحه واعاده الجدوله وفقا للمساحه الفعلية .

وقد اشارت المذكوره الم قيام الشركه بسداد باقى الاقساط لحساب الضرائب كتتم منقوله بديلا عن هيئة الاوقاف وتم اخطارهم بذلك ويجلسه ٢٠٢١/١/٢٧ صدر حكم تمهيدي باحاله الدعوي للخبراء والدعوي مازات متداوله للتقرير .

ووفقا لافاده القطاع القانوني بالنسبة للنزاع القائم من هيئة الاوقاف ضد الشركه في الدعوي رقم ٢٠١٦/٩١٠ مازالت متداوله ومحدد لنظرها ٢٠٢٢/٩/٢١ اما فيما يخص ارض مظحن الهدية

فما زال الأمر مطروداً من جانب المحافظة لحدل النزاع بالطرق الروتينية في ضوء الدعوى رقم ١٢٨ لسنة ٢٠١٩ والمعاملة من الشركة ضد وزير الري والمحافظة واخرين عن ذات الارض نوضى بدراسة ماسبق واتخاذ انلازم مع اجراء التسويات الواجبه في ضوء الحكم الصادر مع العمل على المتابعة وسرعة انتهاء الوضع القائم وتسجيل الارض حفاظا على اصول الشركة .

وجود العديد من الطاقات غير المستغلة تبلغ قيمتها الدفترية نحو ١٢,٢٧٣ مليون جنية وذلك على النحو التالي:

• ارض مدينة نصر نحو ١١ الف جنية

• المصوه نحو ٩٥ الف - مديني

• عدة وادوات واثاث سطح عثوس نحو ٦٥٩ الف جنية

• سطحي عامر ومسعد والبتع قومه اصوليما نحو ١١,٥٠٨ مليون جنية والمثوقين عن العمل منذ شهر عيتمبر /٢٠٢٠ وحتى تاريخه لاجراء اعمال صيانت وذلك بالرغم من ان اجسالي تكاليف صيانة هذه المنشاين عن اعلي ١٩,١٩٠/٤,٢٠٠, ٢٠٢٠/٢٠٢٠ وعن الفترة من ٢٠٢١/٧/١ وحتى ٢٠٢٢/٦/٣٠ نحر ١٩,٧٤٧ مليون جنية، ١٧,٣٤٤ مليون جنية ، ٥,٠٢٣ مليون جنية على الترتيب .

يتعين دراسة اسباب التوقف المتعدد وعدم الاستغادة من العمل المستمر واتخاذ اللازم والاقادة

• سبق الاشارة الي قيام الشركة بسلام تعاقد مع الجمعية التعاونية للتبرول في ٢٦/١٠/٢٠٢٠ بتأجير مساحة ١٧٠٠ متر مربع ومساحة ١٤٦٢,٥٨ متر مربع من ارض مدينة نصر وموقع عين شمس لانشاء محطة تموين وخضمه سيارات لمدته تسع سنوات تبدأ من تاريخ استلام الموقع ارض فضياء خاليه من الاشغالات تنتهي في ٢٥/١٠/٢٠٢٩-٢٠٢٩ علي ان تكون القيمة الاجاربه ٢٢٥ الف جنية لارض مدينة نصر و ٧٥ الف جنية لموقع عين شمس تسدد مقدما كل ٣ شهور جتلي ان يبدأ اسداد بعد اربعة اشهر من تاريخ اصدار رخصه البناء او تشغيل المحطه ابوما اقرب ، وقامت الجمعية بسداد مليون جتية تامين لموقع مدينة نصر ، ٥٠٠ الف جتية لموقع عين شمس) وبالمتابعة تبين عدم قيام الجمعية بسداد اي مبالغ للقيم الاجاربه وقامت بمخاطبه الشركة بما يفيد صعوبه استخراج ترخيص اقامه لمططتي التسوين (حيث ان موقع مدينة نصر لها ترخيص صناعي وليسر تجاري وان ذلك يثبت المبلغ المخصص للاستثمار كما ان الحي اشترط ضروره ترك رنود لتصبح المصاحه ٩٠٠ متر وهو ما يتعارض مع اقامه المحطه بكافه خدماتها وتم طلب تخفيض القيمة الاجاربه لتصبح ١٥٠ الف جتية مع زياده سنويه ١٠%

من السنة الثانية من النسخة التعاقدية الثانية ورز من فحوتة الشركة وافادت في خطابها
الموجه للجمعية في ٢٠٢١/٧/١١ بسرعة المتداولة حتى يتم الغاء التعاقد مع الاحتفاظ بكافة
الحقوق كما لم يتم حتى تاريخه استخراج تصريح موقع عين شمس .

ويتصل بذلك من ان بنود التعاقد قد تضمنت في البند الرابع بقرار الطرفين الثاني (الجمعية)
بمعايه الارض معايه تامه ناقبه لنجهاله ووجدتها صالحه للغرض اللازم لمباشرة نشاطه كما
تضمنت في البند السادس عشر انه في حالة اخلال الطرف الثاني بأي بند من بنود التعاقد بحق
للطرف الاول اللجوء للتضامن لاعمال الشرط الصريح لفسخ التعاقد واتخاذ الاجراءات القانونية
اللازمه للحصول علي حكم باخلاله مع الاحتفاظ بالحق في التعويض عن هذا الاخلال ببود التعاقد
وبالتابعه تبين قيام الشركة باقامه الاستئناف رقم ١٣٩/١٩١١ ق طعنا علي الحكم الصادر
لصالح الشركة في الدعوي رقم ٢٠٢١/٢٤٣٦ ضد الممثل القانوني للجمعية التعاقدية واقامه
الجمعية استئناف مقابل برقم ١٣٩/١٤٣٩ ومازالت الدعوي متداوله لجلسه ٢٠٢١/٩/٢٠ لتدبير
خبير في الدعوي (موقع عين شمس)

كما اقله الشركة الاستئناف رقم ١٣٩/١١٩٤ طعنا علي الحكم الصادر في الدعوي رقم ٢٢٢١
لسنة ٢٠٢١ المقامه من الشركة لطلبه بفسخ عقد الايجار مع الزام الشركة المتألف ضدها بان
تؤدي مبلغ ٦٧٥ الف جنيه ليمه الاجره المتأخره عن المده من ٢٠٢١/٥/١ حتى ٢٠٢١/٨/١
١٠٠ الف ومازالت الدعوي متداوله

مما سبق يتضح عدم استعادة الشركة من القيمة الاجباريه وهو ما يوضح العائد المنتظر منها
ووفقا لاقاده القطاع القنوني بان الارض في حيازه الشركة وتستطيع التعامل عليها لعدم قيام شركة
التعاون باستلامها ولتحقق الشرط الصريح الفاسخ للعقد لاخلال شركة التعاون ببود العقد وليس
هناك ما يغل يد الشركة في التعامل علي الارض .

وجدير بالذكر قيام الجمعية العامه غير العائديه في ٢٠٢٢/٦/٧ بارجاء النظر في بيع الارض لحين
انهاء عقد ايجار الجزء المؤجر لشركة التعاون علي اساس ان بيع المساحه المتبقية ستفقد الكبر
من قيمتها حال بيعها بمفردها ويفضل الانتظار لحين انتهاء النزاع القانوني

بتعين لدراسه ماسبق واتخاذ الاجراءات اللازمه في ضوء قرار الجمعية واقاده القطاع القانوني
بالشركة مع متابعه القضايا المتداوله وموافقتنا بما تسفر عنه هذه القضايا لعدم ضياع العائد
المقرر لها

- تضمن حساب التكوين الاستثنائي نحو ٢٥ الف جنيه قيمه اتعاب التصميم الانشائي
والمعماري لعملية انشاء محلات بسور مطحن الصفا والمروة (منذ شهر سبتمبر /٢٠١٧) باسم
الشركة العربيه للتصميمات والاستشارات الهندسيه حتى نهايه الفحص لم يتم البدء في الانشاء
بتعين موافقتنا باسباب عدم التنفيذ

- تضمن التكوين الاستراتيجي نحو ٩٠١ الف جنيه (منذ ابريل / ٢٠٢١) قيسه الهمرميل لمطحن الكواثر والمستند لتوريدة لشركه بوهلر بموجب امر التوريد رقم ٢٠٢١/٢٠٢٠/٤٤ في ٢٢/١٢/٢٠٢٠ وياتمناجعه تبين توريد الجهاز للمطحن وتشغيله يوم ٢١/٤/٢٠٢٢ بمعرفه شركه بوهلر مؤقتا لحين احضار قطعه عيار له من الخارج لعد توافرها بالسوق المحلي لتشغيل الهمرميل اثومتيد، وقد تبين مخاطبه شركه بوهلر اكثر من مره بان الجهاز مازال يعمل مائيوال لعدم احضار قطعه العيار اللازمه وضروره احضارها لتجنب حدوث عواقب تتجم عن تشغيله بشكل مائيوال

ويتصل بذلك من قيام المطحن باستخدام الهمرميل منذ توريده وحتى تاريخه يتعين اتخاذ الاجراءات اللازمه حيال التأخير الشديد من شركه بوهلر وتوريدها الجهاز غير كامل المشتملات مع اجراء مايلزم من تسويات

- بلغ المنفذ من الخطة الاستثمارية حتى ٢٠٢٢/٦/٣٠ نحو ٣.٠١٣ مليون بنسبه ١٥ % من جمله المعتمد (البالغ نحو ٢٠ مليون جنيه وقد تلاحظ الآتي :

- عدم تنفيذ بعض المشروعات ومن ذلك :
- مشروع تصالفة ٣ هلايا لحدين بمسوحه والبالغ المبلغ ١٨ مليون جنيه وجددين بالذكر من مسود سواقفه مجلس الاداره في ٢٠٢٢/١/٣٠ على ارجاء الموضوع لمزيد من الدراسه
- مشروع السمانطه على البينه والبالغ المعتمد له مليون جنيه
- ضاله المنفذ علي بعض المشروعات ومن ذلك مشروعات الاحلال والتجديد "الاداره العامه " حيث بلغ المنفذ نحو ١٢٧ الف جنيه في حين بلغ المعتمد ٥٠٠ الف جنيه
- تجاوز المنفذ الفعلي للوحدات الانتاجيه " مشروعات الاحلال والتجديد " حيث بلغ المعتمد ٥٠٠ الف جنيه في حين بلغ المنفذ الفعلي ٢.٧٦٠ مليون جنيه بتجاوز قدره نحو ٢.٢٦٠ مليون جنيه بنسبه ٤٥٢ %
- عدم ادراج اي اعتمادات للاستثمار العقاري

يتعين دراسه ما سبق مع العمل علي وضع تقديرات للخطه الاستثماريه متناسبه مع متطلبات وظروف الشركه وموافقا باسباب عدم تنفيذ المشروعات او التجاوز في تنفيذ البعض الاخر

- اسفرت مراجعة حساب الاملاك عن وجود بعض الملاحظات التي يستوجب دراستها وتصويبها نذكر اهمها فيما يلي :

تم حساب الإهلاك وفقاً للقواعد والمعدلات في السنوات السابقة فيما عدا الات مطحني الهدي وفواك والتي قامت الشركة بتعديل الأعمار الانتاجية لهما بناء على تقدير الشركات المنشئة والمطورة للمطحنين (شركة سيجاني الإيطالية ، شركة بوهلر السويسرية) على الترتيب (دون الإفصاح عن ذلك بالإيضاحات المتصلة والأثر المالي له).

- ظهرت الاستثمارات المالية طويلة الأجل بنحو ١٥,٣٧٣ مليون جنيه وتكامل فيما يلي:

• نحو ١٥,١٢٨ مليون جنيه قيمة استثمارات في الشركة المتحدة للمطاحن بنسبة ١٧,١ %

في رأسمال الشركة سحقت عائداً بنحو ١,٣٢٩ مليون جنيه عن عام ٢٠٢١

• نحو ٢٤٥ ألف جنيه استثمارات في سندات حكومية بينك الاستثمار القومي بنسبة ٣,٥ %

حققت عائداً بلغ ٨٥٦٩ جنيه.

يتعين دراسة جدوى هذه الاستثمارات بصفة دورية للوصول إلى أعلى عائد ممكن في

ضوء الفرصة البديلة المتاحة خاصة مع عدم اتخاذ الشركة ما يلزم من إجراءات قانونية

لاسترداد قيمة السندات الحكومية منذ عام ٢٠٠٩ / ٢٠١٠.

- بلغ رصيد المخزون في ٢٠٢٢/٦/٣٠ نحو ٣٧,٩٨٦ مليون جنيه ، وقد تم جرده بمعرفة الشركة

وتحت اشرافنا الإختباري وفي حدود الإمكانيات المتاحة (كما تم مطابقة نتائج على السجلات

بمعرفة الشركة ، وتم تقييمه وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وكالمتبع في السنوات السابقة ،

بإستثناء ما تلاحظ بشأنه من الآتي:

- مازال المخزون يتضمن أصنافاً راكدة وبطيئة الحركة من قطع الغيار بنحو ٣,٠٤٩ مليون جنيه

وفقاً للبيان المقدم لنا من الشركة. منها نحو ٣٨١ ألف جنيه راكد ، ٢,٦٦٩ مليون جنيه بطيء

الحركة.

يتعين العمل على التصرف الإقتصادي في ذلك المخزون بما يعود بالنفع على الشركة .

- لم تحقق من كمية الأقماع ملك الهيئة العامة للسلع التموينية المخزنة بالصوامع المعدنية والشون

المختلفة والبالغة كمية ١٣٢,٣٠٨ ألف طن تقريباً تقدر قيمتها وفقاً لأسعار المحاسبة مع هيئة

السلع نحو ٧٣١ مليون جنيه لعدم إجراء تصفية صدفية لتلك الصوامع في ٢٠٢٢ / ٦/٣٠ كما تم

اتخاذ رصيد الحامات الرئيسية من الأقماع ملك الشركة بحوالي ١٦٠٠ طن تقريباً لعدم إجراء

التصفية الصدفية للصومعة في ٢٠٢٢/٦/٣٠ بتكلفة نحو ١٠,١٩٩ مليون جنيه.

يتعين إجراء التصفية الصدفية للصوامع والشون للوقوف على صحة الأرصدة الدفترية

للأقماع ملك الهيئة وإجراء التسويات اللازمة في ضوء ما تسفر عنه التصفية مع ضرورة

وضع برنامج زمني للتصفية الصدفية وإخطارنا به .

- وجود مخزون خامات دقيق ٥٠ كيلو ضمن مخزن الخامات بكمية ٣٧٢ طن بلغت قيمتها نحو

٢,٦١٠ مليون جنيه مشون لدى الغير لتصنيع مكرونة للشركة لم يتم التحقق من وجود هذه

الكفية في ٢٠٢٢/٦/٣٠ نتيجة عدم جردها لمعرفة لجان الجرد في ذات التاريخ وعدم وجود شهادات من الغير بتلك الكميات.

يتعين موافقتنا بالشهادات المؤيدة والعمل على تكليف لجان الجرد بمجرد تلك الكميات مستقبلا للتحقق من صحة الأرصدة.

- قيام الشركة بخصم نحو ٣٤,١٨٧ مليون جنية قيمة الدقيق المحول لصناعة المكرونة والمخبوزات من الحسابات والمبيعات وذلك اعتمادا على الكميات المستخدمة فقط بالخطأ وصحة الكميات المحولة بقيمة ٣٦,٩٥١ مليون جنية الأمر الذي أدى إلى تضخيم الإيرادات والمصروفات بالتفرق البالغ نحو ٢,٦٦٤ مليون جنية.

يتعين التصويب ومراعاة أثر التعديلات على الحسابات المختصة.

- تبين من المطابقة المجرأة بمعرفة الشركة بين المسجل بدفاتر شركة سمارت وبين المنصرف فعلياً من ألساحن وجود فروق بمطاحن المروة والحيات وقواد بلغت نحو ٤,٣ طن دقيق تم تقدير قيمتها من هيئة التمتع ببناء على المطابقة المجرأة عن العام العالى ٢٠٢٢/٢٠٢١ بمبلغ نحو ٢٧ ألف جنية.

يتعين سوائفتنا بأسبابها وما اتفقتة الشركة من إجراءات لمنع ذلك مستقبلا .

بلغ رصيد حسابات العملاء وأوراق القبض في ٢٠٢٢/٦/٣٠ نحو ٣٩,٥٦٧ مليون جنية بعد خصم مخصص نيون مشكوك في تحصيلها بنحو ٤٦٢ ألف جنية وقد استقرت مراجعة حسابات العملاء عن ما يلي :

- لم تتم الشركة بإرسال مصادقات للعملاء والموردين والأرصدة المدينة عن أرصدهم في ٢٠٢٢/٦/٣٠ وكما لم تتم الشركة بإجراء مطابقات مع كبار المتعاملين معها للتحقق من صحة الأرصدة .

يتعين على الشركة إرسال المصادقات لكافة الحسابات المدينة والدائنة في وقت مناسب يسمح يتلقى الردود عليها حتى يمكن تحقيق الأرصدة بالقوائم المالية في ٢٠٢٢/٦/٣٠ مع ضرورة إجراء المطابقات والتسويات اللازمة في ضوء ما تسفر عنه تلك المطابقات من نتائج.

- ما زالت ملاحظتنا متكررة بشأن تضمين أرصدة العملاء نحو ٤٦٢ ألف جنية في ٢٠٢٢/٦/٣٠ قيمة أرصدة متوقفة منذ سنوات يرجع بعضها لعام ١٩٩٦ مقام بشأنها دعاوى قضائية ومكون لها مخصص بكامل القيمة صدرت بشأنها احكام قضائية لصالح الشركة ولم تنفذ وذلك رغم سابق الإشارة بورد الشركة على تقاريرنا السابقة بأنه جرى متابعة تنفيذ الأحكام مع الجهات المعنية وقد افادت الشون القانونية بالشركة بما يلي :-

• نحو ١٨٧,٤ ألف جنيه حصة ارصدة مستحقة على بعض العملاء لم يتم استخراج الصيغة التنفيذية لتنفيذ الاحكام اصابتهم لعدم وجود موطن معلوم لهم.

• نحو ٢٧٦,١ ألف جنيه مديونية مستحقة على العميل حسن حافظ عرابي منذ ١٩٩٦/٩ صدرت احكام بالحبس في ٣ جتج مقامة ضده ولم إخطار وحدة تنفيذ الاحكام ومدير امن الشرقية ومقام ضده دعاوى ثعو بعض حكم ليها لصالح الشركة وعند اتخاذ اجراءات التنفيذ لم يستدل على العنوان الاعلان بالصيغة التنفيذية .

• ويتصل بما سبق وجود ارصدة مديونة بلغت نحو ٣٥١ ألف جنيه معظمها منذ ٢٠٢١/٦/٣٠ لم يتم تحصيلها حتى ٢٠٢٢/٨ .

تكرر توصيتنا بتدابرة موقف القضايا المرفوعة واتخاذ كافة الاجراءات اللازمة لتحصيل تلك المديونيات.

- اتصت ارصدة العملاء في ٢٠٢٢/٦/٣٠ مبلغ نحو ٣٠,٩٨ مليون جنيه قيمة المستحق على الشركات الشقيقة وتبين التصور التليد في شروط السداد بمحاضر التسعير والتي بموجبها يتم منح الائتمان لعملاء العملاء حيث ان معظمها بدون ضمان وغير محدد بينا شروط السداد وكذا عدم تحميل العملاء المتعثرين بأية عصاريف إدارية . او فوائد نتيجة عدم السداد في العميل.

يتعين اتخاذ كافة الاجراءات اللازمة نحو تحصيل تلك المديونيات .

- تحصل الشركة اعباء ومصروفات خاصة بنولون النقل لمنتج دقيق ٨٧ ٪ منظوسه والخاصر ببعض الشركات الشقيقة والتي بلغت نحو ٤,٧٦٨ مليون جنيه وذلك خلال الفترة من ٢٠٢١/٧/١ وحتى ٢٠٢٢/٦/٣٠ .

يتعين ضرورة إعادة النظر في تحميل تلك المصروفات للشركات الشقيقة او الهيئة

- طبع رصيد حساب اوراق القبض في ٢٠٢٢/٦/٣٠ مبلغ نحو ٢,٩٣٤ مليون جنيه عبارة عن شيكات مستحقة على العملاء بدون ضمانات.

• يتعين الدراسة واسباب عدم الحصول على الضمانات الكافية التي تضمن مستحقات الشركة والعمل على تحصيل الشيك المتبقي.

بلغ رصيد حساب الأرصدة المدينة الأخرى في ٢٠٢٢/٦/٣٠ مبلغ نحو ١٥,١٧٦ مليون جنيه
تتبع يشاة ما يلي :

بلغت الأرصدة المتوقفة بالحساب مبلغ نحو ٧,٧٢٤ مليون جنيه مكون بشأنها مخصص بنحو ٢,٩٩٩ مليون جنيه وتمثل فيما يلي :-

- مبلغ نحو ٥,٨٣٤ مليون، يشبه ما أمكن حصرة من مديونية مستاجري وحدات الشركة متوقعة والمقام بشأنها دعوي قضائية تم الحكم في بعضها لصالح الشركة ولم تتمكن الشركة من التفتيح حتى الآن والبعض الآخر مازال متداول بالمحاكم.
- نحو ١,٧١٠ مليون جنية مديونيات متوقعة علي بعض العاملين بالشركة و قد أقيمت بشأنها دعوي قضائية تم الحكم في بعضها لصالح الشركة ولم يتم تنفيذها حتى تاريخه.
- مازال حساب مدينو بيع أصول يتضمن نحو ١٧٨ ألف جنية تمثل باقي المديونية المستحقة علي شركة المستحضرات الطبية نتيجة التنازل بالبيع عن مطحن خطاب بالمطرية منذ ١٩٩٤/٦/١٥ (مكون لها مخصص بالكامل) والمتفقى لحين انتهاء الشركة لإجراءات البيع والتسجيل بالشهر العقاري والتي لم يتم الانتهاء منها حتى تاريخه وقد أقامت الشركة دعوي لتثبيت الملكية رقم ٢٠١١/٢٨٣ وصدر حكم بجلسة ٢٠١٩/١/٣٠ بالوقف التعليقي لحين الفصل في الطعن بالنقض رقم ٧٣/٦١٦٠ ق. ومحدد لنظره جلسته ٢٠٢٢/١٠/١٧
- وقد وافق مجلس إدارة الشركة في جلسته بتاريخ ٢٠٢٠/٧/٢٩ بتأمم إجراءات تسجيل ارض مطحن خطاب مقابل قيام شركة مصر للمستحضرات الطبية بسداد قيمة ٢٥% (٢٧٨ الف جنية) من اجمالي الثمن عند التسجيل وفق شروط الاتفاقية بين الشركتين
- يتعين بحث ودراسة ما سبق مع متابعة الدعاوى القضائية المقامة واتخاذ كافة الاجراءات القانونية التي تكفل تحصيل تلك المديونيات حفاظا علي حقوق الشركة والامانة .
- بلغ رصيد حساب الشركة القابضة للصناعات الغذائية في ٢٠٢٢/٦/٣٠ نحو ٩٤٥ الف جنية (مدين) ، منه نحو ٧٨٣ الف جنية مرحل من العام السابق ولم يتم المطابقة مع الشركة القابضة عن الفترة من ٢٠٢١/٧/١ وحتى ٢٠٢٢/٦/٣٠ وقد تضمن الرصيد نحو ١٢٧ الف جنية باسم صندوق موازنة الاسعار وكذا عن العام المالي ٢٠٢١/٢٠٢٠ حيث كانت اخر مطابقته بتاريخ ٢٠٢١/٣/٣ علي الرصيد الجاري في ٢٠٢٠/٦/٣٠
- مازال الحساب يتضمن نحو ٢٨٤ ألف جنية قيمة ارض مدرسة الطحن والمستغلة بمعرفتها فضلا عن الاستمرار في عدم وجود علاقة تعاقدية بين الشركة والشركة القابضة للصناعات الغذائية.
- يتعين اجراء المطابقات اللازمة وموافقاتنا بالسند القانوني لاستحقاق تلك المبالغ للشركة القابضة للصناعات الغذائية واجراء التسويات اللازمة في ضوء ما سبق .
- لم تتضمن الاحتياطات الرأسمالية نحو ٢,٢٦٦ مليون جنيها قيمة الارباح الرأسمالية عن العام المالي ٢٠٢١/٢٠٢٠

يتعين اجراء التصويب اللازم

- بلغت الخسائر المرحلة في ٢٠٢٢/٦/٣٠ نحو ١٨.٠٥٠ مليون جنيه (تطبيقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٥)) .

يتعين الدراسة والمتابعة لأظهار نتائج كل عام على حقيقته

- بلغ رصيد المخصصات الظاهرة في ٢٠٢٢/٦/٣٠ (بخلاف الإهلاك ، ومخصص الديون المشكوك فيها) نحو ١٢,٥٢٩ مليون جنيه ولم نوافق بدراستها ونرى عدم كفايتها في الأغراض المكونة من أجلها في ضوء ما قدم لنا من مستندات كما يلي :

• بلغ رصيد مخصص ضرائب متنازع عليها في ٢٠٢٢/٦/٣٠ نحو ١١,٧٩٢ مليون جنيه بعد تدعيمه بنحو ٢ مليون جنيه - وذلك لمواجهة صافي مطالبات بنحو ١٠٧,٢١١ مليون جنيه بفرق بلغ ٩٥,٤١١ مليون جنيه ، بالإضافة لفوائد التأخير والضرائب الإضافية التي تحسب عند السداد في ظل ارتفاع قيمتها وخاصة بالنسبة لضريبة القيمة المضافة وضريبة المبيعات وقد تمثلت تلك الفروق فيما يلي :

• مبلغ نحو ٦٠,٩١١ مليون جنيه تخص ضريبة الدخل

• مبلغ نحو ٤٦,٣٠٠ مليون جنيه تخص ضريبة القيمة المضافة

يتعين اتخاذ كافة ما يلزم من اجراءات للوصول مع مصلحة الضرائب الى حقيقتة موقف الشركة الضريبي بما لها من حقوق وما عليها من التزامات و تدعيم المخصص بالمبالغ المالية في ضوء ما تسفر عنه الدراسة من نتائج .

- بلغ رصيد مخصص المطالبات نحو ٢٢٧ الف جنيه (١٢٨ الف جنيه لمقابلته غرامات تموينيه و نحو ٦٠٩ الف جنيه مطالبات قضائية اخرى بعد سداد نحو ١٣١ الف جنيه تعويض عن بطل نقدي اجازات) تلاحظ بشأنه مايلي :

• مبلغ ١٢٨ الف جنيه لمقابلته غرامات تموينيه محتمله علي الرغم من قيام الشركة بتسوية كافة الغرامات التموينيه

• مبلغ ٦٠٩ الف جنيه لمقابلته المطالبات القضائية (بعد سداد وتسوية نحو ١٣١ الف جنيه) فقد تبين الاتي :

• لم نوافق ببيان تفصيلي بالمخصص حتي نتسكن من الحكم بصحة ماتم تسويته من قضايا

• لم يتم تقييم العديد من القضايا ضمن البيان المقدم من الشركة

• تضمن بيان القضايا الوارد لنا من الشركة العديد من القضايا المرفوعة من الغير ضد الشركة غير مقدرة القيمة فضلا عن وجود دعاوى مرفوعة من بعض العاملين لصرف المقابل النقدي للإجازات وغير محددة القيمة

يتعين أداءه لرابته المخصص واجراء التسويات الواجبه مع ضروره موافقتنا
ببيان القضايا في ٢٠٢٢/٦/٣٠ علي ان تقبم جميع الشضايا المرفوعه من وعلى
الشركه .

اسفرت مراجعة حسابات الموردين عن بعض الملاحظات نورد اهمها فيما يلي :

- ظهر رصيد الهيئه العامه للسلع التسويقيه في ٢٠٢٢/٦/٣٠ وقفا لدفاتر الشركه بنحو ٤٧,٣٥٥
مليون جنيه (دائن)
تبين بشأنها مايلي في ضوء ماتم تقديمه لنا من بيانات من الشركه:

• اسفرت المطابقه التي تمت مع الهيئه عن وجود رصيد مستحق لها بنحو ٨٩,٥٧١ مليون
جنيه عن المنظومه الحائيه ونحو ٣٢,١٢٥ مليون جنيه (مدين) عن المنظومه ا.ج ، والسدعم
وبفرق قدره نحو ١٠,١٩١ مليون جنيه عن المدرج بالدفاتر والبالغ نحو ٤٧,٣٥٥ مليون جنيه
وقد تحفظت الشركه علي بعض المبالغ منه بالمطابقه بلغ اجماليها نحو ٥,٨١٢ مليون جنيه
فقط (ولفلا لما سيرد) وبفرق قدره نحو ٤,٢٧٩ مليون جنيه لم تكف علي طبيعته.
تحفظ الشركه بمطابقه ٢٠٢٢/٦/٣٠ علي الاتي:-

• عدم احتساب عموله غربله عن اعوام ٢٠١٩ ، ٢٠٢٠ ، والبالغه نحو ١٥٨ الف جنيه ،
ونحو ٨٧٥ الف جنيه علي الترتيب

• نحو ٢,٩٦٦ مليون جنيه عمولات تخزين عن العام المالي ٢٠٢٢/٢٠٢١ لحين المراجعة
وعمل التسويات اللازمه من قبل الهيئه (مع ملاحظه اثبات الهيئه نحو ١,٣٣٨ مليون جنيه
فقط من قيمه عموله تخزين عن العام المالي ٢٠٢١/٢٠٢٠ بمطابقه ٢٠٢٢/٦ والبالغه
وفقا لتحفظ الشركه في ٢٠٢١/٦ نحو ١,٤٥٨ مليون جنيه)

• تحفظت الشركه علي مبلغ نحو ١,٨١٣ مليون جنيه عن مسدات الدقيق المنصرف لمرور
القامره (فقط) عام ٢٠٢١/٢٠٢٠ لحين اتيه المراجعة مع الشركه في حين بلغ هذه
المروق نحو ٤,٦٩٧ مليون جنيه عن عام ٢٠٢١/٢٠٢٠ ، ونحو ١,٢١٦ مليون جنيه عن
عام ٢٠٢٠/٢٠١٩ (لقوات الامن بالكامل)

• تحفظت الشركه علي مبلغ ٢٧٦ الف جنيه قيمه شيكات صادره عن مضبوطات تموينيه
في حين بلغ الرصيد طبقا لدفاتر الشركه نحو ٢٠٠ الف جنيه
لم تتحفظ الشركه بمطابقه ٢٠٢٢/٦/٣٠ عن الاتي :

• مبلغ نحو ٤,٦٩٧ مليون جنيه مستحق للشركه قيمه دقيق لقوات الامن عن عام
٢٠٢١/٢٠٢٠ علي الرغم من ادراجه بالمطابقه في العامين المذكورين.

• ضريبة القيمة المضافة عن الغزيلة والخززين (والمسابق المحفوظ عليها بمطابقه العام ٢٠٢١/٢٠٢٠)

• بلغ المستحق للهيئة عن قيمة الدقيق المسلم لقوات الامن نحو ٥٠,١٢٧ مليون جنيه في حين بلغ المسدد والمحول نحو ٥٠,٨٧٣ مليون جنيه بفرق قدره نحو ٧٤٧ الف جنيه

• اظهرت المطابقه مع الهيئة عن استحقاقها لمبلغ نحو ٨,٢١٤ مليون للاغراض الاخرى (حرس وحيش) وطبقا لبيانات الشركه بلغت نحو ٧,٤٧٢ مليون جنيه لتعبيد سعر طن الدقيق من ٧٥٠ جنيه للطن الي ١٠٠٠ جنيه للطن منذ شهر يناير/ ٢٠٢٢ لاداره التعيينات وفقا لموافقته معالي الدكتور وزير التموين

- تضمن وصيد الهيئة العديد من المبالغ المتوقفة من المنظومات السابقه وذلك على النحو التالي:

• نحو ١٠٩,٢٧٢ مليون جنيه مستحق للشركه عن المنظومه اوالاقصاح المطحونه ٨٢% بمطابقه ٢٠١٨/٦/٣٠ (بعد قيام الهيئة بتسوية ٢٠ مليون جنيه بمطابقه ٢٠٢٢/٦ من رصيد الاقصاح المطحونه ٨٢% مدعم)

• نحو ٧٧,١١٧ مليون جنيه مستحق للهيئة منظومه ج يتعين دراسته جميعه مسبقا واجراء التسويات اللازمه في ضوء ما تسفر عنه تلك لدراسه من نتائج.

- سبق الاشاره بتقريرنا السابقه الي تضمين حساب دائره شراء اصول نحو ٢٢٣ الف جنيه باسم شركه طيبة (لتوريد كاميرات مراقبه لمواقع الشركه) والصادر بشأنها موافقه مجلس الاداره بالاجماع في ديسمبر/ ٢٠١٧ بفسخ التعاقد معها لاخلالها بشروط التوريد مع مصادره التأمين النهائي وكافه المستحقات وشطبها من سجل الموردين (تم مصادره التأمين وقدره نحو ٢٠٦ الف جنيه في يناير/ ٢٠١٨) يتعين الدرسته واجراء التسويات اللازمه

- تضمن حساب الأرصده الدائنه الأخرى في ٢٠٢٢/٦/٣٠ المبالغ الآتية :
• مازال الصاب يتضمن نحو ٨,٦ مليون جنيه تمثل الباقي من القيمة التقديرية لضريبة المبيعات (علي تكلفة الطحن منظومه ٢٠١٣ و ٢٠١٤) والتي لم تسدد حتى تاريخه.
يتعين بحث ما سبق مع سداد المبالغ المعلاة لمصلحة الضرائب حتي لاتعرض الشركه لقرامات عدم السداد.

- ما زالت ملاحظتنا قائمه بشأن الأرصده المتوقفة بعضها من قبل تطبيق القانون رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ بلغ ما امكن حصره منها نحو ٢,٩٥٤ مليون جنيه

تقرر توضيحنا بضرورة بحثا ودراسة كافة الأرصدة الدائنة المتوقفة مع توريد ما ينطبق عليه نص المادة (١٤٧) من القانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ - والخاص بضريبة الدخل- الى وزارة المالية .

ظهر رصيد حسابات دائنة ومديونة للمصالح والهيئات في ٢٠٢٢/٦/٣٠ بنحو ١٣,٣٩٧ مليون جنية تبين يشانه ما يلي :-

- تضمن الحساب رصيد القيمة العامة للتأمينات الاجتماعية بنحو ٣,٠٣٢ مليون جنية (اشتراكات) ولم ترد شهادات أو مصادقات أو اجراء مطابقات عنه للتحقق من صحته .
يتعين اتخاذ اللازم نحو الحصول على الشهادات المؤيدة لهذا الرصيد .

- تضمن الحساب نحو ١٥,٤٩ مليون جنية بحساب ضريبة القيمة المضافة لوحظ يشانه ما يلي :-

• نحو ١٠,٨٦٢ مليون جنية (ضريبة على عمولة التسويق غير مسددة) الأمر الذي يعرض الشركة لغرامة عدم السداد في المواعيد القانونية والتي تبلغ نصف في المائة عن كل استوع تاخير والتي قد تصل إلى مبلغ نحو ٣,٤٨٨ مليون جنية حتى ٢٠٢٢/٦/٣٠ بيتها كما يلي

• ٧,٣٦٩ مليون جنية عن عام ٢٠١٩ .

• ٢,٨٩٨ مليون جنية عن عام ٢٠٢٠ .

يتعين سداده المبالغ المذكورة حتى لا تتعرض الشركة لمثل هذه الأوامر .

• بلغت الفروق الضريبية بين الشركة ومصاحبة الضرائب والتي تم الاتفاق عليها عن أعوام ٢٠١٦/٢٠١٧,٢٠١٧,٢٠١٨/٢٠١٨ والخاصة بضريبة القيمة المضافة نحو ٣٨,٨٢٣ مليون جنية تبين يشانها ما يلي :-

• عدم تحميل الشركة لحساب الخسائر المرحلة مبلغ نحو ٣٠,٢ مليون جنية مقابل تعليتها لحساب مصاحبة ضرائب القيمة المضافة عن تلك الأعوام حيث ورتت المطالبة من مصاحبة الضرائب (ضريبة القيمة المضافة) يفروفي نهائية بلغت نحو ٣٨,٨٢٣ مليون جنية ومدرج بشانها نحو ٨,٦ مليون جنية بالأرصدة الدائنة.

• وقد صدر قرار لجنة الطعن برقم ١١٣ لسنة ٢٠٢٠ في ٢٠٢٢/٥/٢٤ بأحقية المصلحة في المبلغ المذكور عن تلك الأعوام ورتت مطالبة للشركة بالمبلغ في ٢٠٢٢ ٦/٢٣ وضرورة سداده حتى لا يتم اتخاذ الاجراءات القانونية للتحويل.

• وقد صدر قرار مجلس الإدارة رقم ١٣/١٣ في ٢٠٢٢/٧/٣١ بالسوافة على ماتم عرضة من السيد العضو المنتدب للشؤون المالية والإدارية بأنمذكرة المقيدة برقم ٩٩ في ٢٠٢٢/٧/٣١ والخاصة بجدولة قيمة الضرائب المتعلقة بتكلفة الطحن والبالغة نحو ٣٨,٨ مليون جنية بواقع ١,٦٥٠ مليون جنية شهريا اعتبارا من ٢٠٢٢/٨/١ بشيك

مقبول الدفع وأجر ضريبة المدبونية وذلك طبقاً لمحصير التقاض مع المركز الضريبي
لكل المصاريف.

• وقد اشركت بسداد القسط الأول بطلب صرف نقدية رقم ٧٢٦٩٥ في ٢٠٢٢/٨/٦
بمبلغ ٩.٦٥٠ مليون جنية.

ويتصل بما سبق ووفقاً لقرار لجنة الضعن السابق والذي أشارت فيه أن السبلع المذكور بخلاف
الضريبة الأصافية والتي تحسب عند السداد والبالغة نصف عن كل أسبوع تأخير والتي قد تصل
لنحو ٤٠ مليون جنية أخرى.

بتعين التصويب ونسوية المبلغ على الحسابات المختصة وفقاً للاتفاق
المبرم لمالة من أثر هام على نتيجة القوائم المالية.

- تضمن انصاف حركة متجئة للمصالح والهيئات في ٢٠٢٢/٦/٣٠ بنحو ٨,٧٩٧ مليون جنية تبين
بشأنها ملهى .

• تسوية ما قيمته نحو ١,٨٠٢ مليون جنية فروق ضريبة المرتبات المستحقة على الشركة عن
سنوات ٢٠١٦ وحتى ٢٠١٧ والمسندة في ٢٠٢٢/٣/٢٤ للمصلحة على حساب مصلحة
ضرائب الدخل (مديقة) وذلك لاستقطاعه من العاملين حال وجودهم بالخدمة على أقساط
نتيجة حسارة الشركة للفضية عن عام ٢٠١٧ وتحميله بالى اللبنة على حساب الخسائر
المرحلة ولم تبين لنا قيمة الجزء الذى ستتحمله الشركة.
بتعين تحديد القيمة التي ستحملها الشركة وتحليلها على حساب خسائر مرحلة .

• نحو ٥٨٧ ألف جنية تمثل مبالغ مسندة للمصلحة عن اعوام ٢٠١١/٢٠١٠
• نحو ٥,٩١٠ ضرائب مسندة لنظام الخصم والأضافة والمخصومة من المنبع من الشركة ولم
ترد شيادات عنها
• نحو ٧٨٩ الف جنية تمثل تعديل الضريبة الاضافية ٥% عن عام ٢٠١٤ حيث انها من التكاليف
والجبه الخصم .

بتعين متابعة المدبونية وخصمها عند التسوية مع المصلحة وموافقنا

بالتشهادات المطلوبة.

- الراج مبلغ نحو ١٠ مليون جنية تم تحميلها بحساب الأجر في ٢٠٢٢/٦/٣٠ تحت مسمى مكافأة
شامله ١,٨٢٥ مليون جنية تم تحميلها بحساب تأمينات اجتماعية
- قناه الشركة بصرف نحو ٦,٢ مليون جنية (على حساب الارصده المديقة تحت مسمى سلفه ٢ شهر
من تحت حساب الراج وفقاً لقرار مجلس الإدارة رقم ٢٥١١٣ في ٢٠٢٢/٦/٢٦ بالرغم من وجود
حسابو مرحلة .

بتعين العرض على الجمعية العامة للشركة لأعمال شأنها.

- تحصيل الأجر بنحو ٤٨٨ ألف جنيه قيمة مكافئه مجلس اناره الشركة (بخلاف حساب التوزيع) والمقرره بمعرفه الجمعية العامه للشركه والمعتقده في ١٧/١٠/٢٠٢١ على الرغم من تحفظنا على ذلك بان يكون الصرف طبقاً للقوانين واللوائح الصادرة في هذا الشأن.

- **ظهور الرواتب المقطوعه وبدلات ومكافآت أعضاء مجلس الإدارة بقائمة الدخل حتى ٢٠٢٢/٦/٣٠ بمبلغ ٤٨٥ مليون جنيه تلاحظ بشأنها مايلي:-**

- يمثل بند المكافآت مكافأة العضوية المقررة لأعضاء مجلس الإدارة من الجمعية العامة
- يتم صرف بدل الانتقال لجلسات مجلس الإدارة مع استخدام السيرة للأعضاء التنفيذيين فقط طبقاً لقرارات الجمعيات العامة
- تقتصر قرارات الجمعية العامة بعض المزايا للأعضاء التنفيذيين كالعلاج والخدمات الاجتماعية
- يتم صرف الرواتب المقطوعه وبدلات حضور جلسات مجلس الإدارة لمكافأة الأعضاء بصفة شخصية وكذلك مكافأة الأرباح ويتم صرفها لبعض أعضاء مجلس الإدارة الغير تنفيذيين (مستأجر الشركة القابضة).
- لا يتم خصم أية صرانب أو رسوم عن كافة المبالغ المنصرفة حيث تتحمل الشركة صرانب الرواتب المقطوعه.

يتعين مراعاة احكام القوانين واللوائح الصادرة في هذا الشأن .

- **ترجعت الشركة على تضمين حساب إيرادات النشاط الجاري من عام ٢٠١٦/٢٠١٧ وحتى تاريخه قيمة صافي ما تقاضاه عن مقابل تعبئة أجولة النخلة لوحظ بشأنه مايلي:**
- خصم جزء من الأيراد مقابل الأجولة المستخدمة وخصم ضريبة المبيعات المستددة للموردين بقرار ضريبة المبيعات ضرائب مخصومة دون ادراج ما يقابلها من صرانب دائنة على الإيرادات المخصومة.
 - تلبية المتبقي إيرادات دون خصم ضريبة المبيعات الواجبة وعدم الاعتراف من قبل المصلحة بصحة المعالجة عن اعوام ٢٠١٦، ٢٠١٧، ٢٠١٧، ٢٠١٨ وطعن الشركة على القرار الأمر الذي انتهى برفض الاعتراض وصدور قرار لجنة الطعن رقم ١٣/١٣ في ٢٠٢٢/٧/٣١ بحصيل الشركة ضريبة القيمة المضافة عن تلك الأعوام بمبلغ نحو ٢٠٠١ مليون جنيه.

■ الأمر الذي يتعين معه حصر الضريبة الواجبة والبالغة نحو ٤,٢٧٠ مليون جنية على ذلك الأيرادات من ٢٠١٩/٢٠١٨ وحتى ٢٠٢١/٢٠٢٠ والتي بلغت نحو ٣٣,٣٦١ مليون جنية وتسويتها على حساب خسائر مرحلة.

■ حصر الضريبة الواجبة على ايراد فوارخ النخالة للعام المالي ٢٠٢٢/٢٠٢١ والتي تبلغ نحو ١,٣٩٥ مليون جنية وخسما من الأيرادات المعلاة والبالغة نحو ٩,٩٥٤ مليون جنية وتعليتها بحساب ضرائب القيمة المضافة.

يتعين اجراء التصويب المطلوب وخضم المبلغ من ايرادات الشركة وتعليتها لمصلحة الضرائب فضلا عن وتفعيل حساب خسائر مرحلة بخسائر السنوات السابقة والأفادة.

— قيام الشركة بتسويق كمية ١٢٩,٠١٨ طن أقماح حتى ٢٠٢٢/٦/٣٠ وأدراج مبلغ نحو ١٩,٥١٢ مليون جنية كعمولة تسويق للأقماح وتحمل كامل ضريبة المبيعات والبالغة ٢,٧٣٢ مليون جنية عن تلك الكميات بالرغم من قيام الشركة بمشاركة العديد من تجار الأقماح لتلك العمولة حيث تحملت الشركة مبلغ نحو ٧,٧٤٥ مليون جنية كحافز توريد ودون تحميل التجار بنصيبهم من تلك الضريبة والبالغ نحو ٦٢٢ ألف جنية.

يتعين ضرورة تحميل تجار الأقماح بنصيبهم من الضريبة والذي يعتبر ايراد بالنسبة للشركة حرصا على أموالها.

— عدم تشكيل لجنة ادارية معارضة من العاملين بالمخازن للمواد ارقام ٣٥,٣٦٠,٣٧,٣٨ من النظام الأساسي للشركة

يتعين الالتزام باحكام النظام الأساسي للشركة

اسفرت مراجعة نظام التكاليف وقوائم تكاليف الأنشطة خلال الفتره من ٢٠٢١/٧/١ وحتى ٢٠٢٢/٦/٣٠ عن الملاحظات الآتية :

— عدم تطوير نظام التكاليف المطبق بالشركة بما يتناسب مع التعديلات التي تمت على أنشطتها المختلفة في ضوء الآتي:

■ لم تقم الشركة باعداد نظام تكاليف متكامل لبعض الأنشطة الجديدة بها مثل بناء وبيع وتأجير العقارات يحدد به بنود التكاليف وأسس التوزيع والإيرادات للوصول إلى الربحية الفعلية لتلك الأنشطة.

■ عدم وجود معدلات معيارية لقياس الأداء بمطاحن وقطاع الحركة والنقل، مما أدى إلى افتقاد عنصر مهم من عناصر الرقابة على أعمالها.

يتعين تطوير نظام التكاليف المطبق بالشركة بما يتناسب مع التعديلات التي تمت على أنشطتها المختلفة وابعاد معدلات معيارية لقياس الأداء بمطاحن وقطاع الحركة والنقل، لإحكام الرقابة على أعمالها واطهار قوائم نتائج اعمال الأنشطة على النحو الصحيح .

- تضمنت تكلفة الإنتاج جزء من المصروفات الإدارية مما له الأثر على تضخيم تكلفة الإنتاج ومما يترتب على ذلك من آثار تلغ ما أسكن حصره منها مبلغ نحو ٢٦,٧٠١ مليون جنية حتى ٢٠٢٢/٦/٣٠ تتمثل في ١١,٢١٣ مليون جنية الأجر. ونحو ١٥,٤٨٨ مليون جنية (خدمات مشتراة وإيجار عقارات وضرائب غير مباشرة وعقارية)

يتعين ضرورة استبعاد المصروفات الإدارية حتى تعبر تكلفة الإنتاج عن حقيقة.

التكلفة

- استبعاد الشركة ما قيمته نحو ٢٧,٣٣٠ مليون جنية (تكاليف إدارية والتسويقية) من أنشطة مخبوزات وصناعة المكرونة والتخزين والنقل الثقيل وأضافتها لتكلفة المطاحن حيث لم تلتزم الشركة باتباع معيار الأجر الشامل (المتخذ أساساً في التوزيع بين الأنشطة) وهو الأمر الذي يؤدي إلى عدم وجود أسس ثابتة لتوزيع التكاليف الإدارية والتسويقية بين أنشطة الشركة المختلفة ويؤدي إلى ظهور نتيجة الأنشطة على غير حقيقتها وعدم النمكن من الحكم على صحتها من مكسب وخسارة في ظل تعدد وتنوع أنشطة الشركة (طحن ومكرونة ومخبوزات) حيث يتم تعديل تلك الأسس نورياً فضلاً عن عدم الالتزام بأساس التوزيع

يتعين ضرورة وضع أسس ثابتة لتوزيع التكاليف على أنشطة الشركة المختلفة حتى

يمكن الحكم بشكل سليم على نتائج تلك الأنشطة.

- قيام إدارة التكاليف بإلغاء مركز خدمات الإنتاج ودمجها مع مركز الإنتاج كوحدة واحدة بالقوائم المالية الأمر الذي يؤثر على مسحة التكلفة وتوزيعها على الأنشطة المختلفة .
يتعين فصل مركزي الإنتاج والخدمات عن بعضهما .

- أسفر فحص الآثار البيئية وسلبياتها عن مخالفة الإجراءات والشروط اللازمة للحفاظ على البيئة طبقاً للقانون رقم (٤) لسنة ١٩٩٤ في شأن البيئة ولإلحقة التنفيذية والمعدل بالقانون رقم ٩ لسنة ٢٠٠٩ من حيث الآتي :

- ما زال نظام التكاليف المطبق بالشركة لا يتضمن التكاليف البيئية وأسس تبويبها إلى تكاليف رأسمالية وتكاليف جارية مباشرة وغير مباشرة طبقاً لما ورد بقرار رئيس الجهاز المركزي للمحاسبات رقم ٩٥٥ لسنة ٢٠٠٩ .

- أسفرت مراجعة ومتابعة أعمال البيئة والأمن الصناعي ، وذلك من خلال القوانين الصادرة في هذا الشأن ووفق المتابعة الميدانية لبعض المطاحن ومواقع الشركة عن وجود بعض الملاحظات نوجز أهمها فيما يلي :

■ عدم وجود أجهزة قياس بيئية وقياس الضوضاء بمطاحن الشركة كما لم تقوم الشركة بإجراء قياسات بيئية منذ شهر مارس ٢٠١٩ بمعرفة المركز القومي للبحوث والتي أظهرت انخفاض متوسط شدة الاستضاءة ببعض الأماكن عن الحد المسموح به .

■ عدم كفاية اللوحات الإرشادية بمعظم مطاحن الشركة .

■ عدم استخدام العاملين لأجهزة الوقاية الشخصية مثل : (الكمامات وسدادات الأذن والنظارات الواقية) والملابس المخصصة للعمل بجميع مطاحن الشركة .

■ وجود كسر في زجاج شبايك عنابر الطحن ببعض مطاحن الشركة مما يتسبب في دخول الأتربة والغبار الى داخل المطحن .

■ عدم وجود مراوح شفط أتربة علي النقر الخارجية الأمر الذي يؤدي الي تصاعد الأتربة عند تفريغ الأقماع فضلا عن عدم الاهتمام بنظافة النقرة حيث تلاحظ وجود كميات كبيرة من الأتربة عليها وذلك بمعظم مطاحن الشركة .

■ عدم وجود أجهزة الأطفاء الذاتي بمخازن الفوارغ ؛ قطع الغيار بمعظم مطاحن الشركة .

■ وجود كميات كبيرة من المخلفات والأتربة وكنسات الطحن خلف بعض المطاحن ومن أمثلة ذلك (مطاحن الصفا والكوتر والهدى) .

يتعين تلافي أوجه القصور في الاشتراطات البيئية والأمن الصناعي السابق ذكرها

وفقا للقوانين المنظمة في هذا الشأن .

- وجود بعض أوجه القصور في الرقابة الداخلية على مخلفات وبيانات الإنتاج والمقادير والمعارض والتسجيلات الائتمانية والسابق ابلاغ تفاصيلها للشركة في تقاريرنا النورية خلال العام وويتمثل أهمها فيما يلي :

■ تم تضمين إيرادات النشاط مبلغ نحو ١٨,٣ مليون جنيه قيمة مخلفات إنتاج تمثل مخلفات إنتاج مطاحن ٨٢% وقد لوحظ الضعف الشديد في الرقابة على كميات وقيم تلك المخلفات الأمر الذي يؤدي لصعوبة الحكم على صحتها حيث بلغت الفروق بين الكميات المطحونة من الأقماع بالشركة ٢٤ قيراط ومختلف الدرجات والتي تتمثل في مخلفات الطحن عن الفترة من ٢٠٢١/٧/١ وحتى ٢٠٢٢/٦/٣٠ والتي بلغت نحو ١٣٣٨٥ طن وبمقارنتها بأجمالي مخلفات الطحن المبيعة خلال نفس المدة والتي بلغت نحو ١٦٠٧٤ طن مخلفات تبين وجود كميات مبيعة بالزيادة بكمية ٢٦٨٩ طن بنسبة زيادة بلغت نحو ٢٠% .

■ عدم دقة وسلامة بيانات الإنتاج اليومية بمطاحن الشركة حيث يتم تحديد كمية الأقماع المنصرفة للطحن بناء على المنتجات المعبأة فعليا فقط من الإنتاج التام دون الأخذ في الاعتبار كميات الإنتاج في صوامع المنتجات الداخلية الأمر الذي ترتب عليه ضعف أعمال الرقابة على مخلفات (القمح) ومخرجات (تقيق - نخالة) لجميع مطاحن الشركة .

• تسجيل بضائع الشركة وكذلك البضائع المشتراة بغرض البيع المسلمة للمنفذ والمعارض كمبيعات مجرد تسليمها للمنفذ وليس بالبيع الفعلي كما لا يتم عمل قيود مبيعات لأي تغيرات سعرية بالمعرض خلال العام فضلا عن القصور في أعمال الجرد على المنافذ عند التعديلات السعرية.

• بلغ رصيد التسهيلات الائتمانية في ٢٠٢٢/٦/٣٠ مبلغ نحو ٤١ الف جنيه حيث استخدمت الشركة خلال الفترة من ٢٠٢١/٧/١ وحتى ٢٠٢٢/٦/٣٠ مبلغ ٧٠,١١٥ مليون لشراء اقماع (تحملت عنه الشركة اجمالي فوائد بلغت ١,٤١٦ مليون جنيه وقد تبين وجود اوجه قصور في التعاقدات الخاصة بالتسهيلات الائتمانية الأمر الذي يصعب معه متابعة ورقابة ومراجعة تلك المعاملات مع كشوف حساب البنوك.

يتعين تفادي اوجه القصور في الرقابة الداخلية والالتزام بما تقضى به معايير المحاسبة والمراجعة المصرية والقوانين واللوائح ذات الصلة.

• لم تفصح الشركة الاصلح الكافي عن اثار تطبيق التعديلات على معايير المحاسبة المصرية والصادرة بقرار رئيس الجهاز المركزي للمحاسبات رقم ٧٣٢ لسنة ٢٠٢١ بتاريخ ٢٠٢٠/٥/٣ والخاصة بمعايير المحاسبة المصرية رقم (٤٨) بشأن الايزاد من العقود مع العملاء و اراج الأثر المجمع للعام بالكامل و التزام الشركات بالافصاح الكافي خلال القوائم المالية الدورية عن الأثار المحاسبية لتطبيق تلك التعديلات إن وجدت والتي تم العمل بها بداية من ٢٠٢٠/١/١ للشركات التي تبدأ سنتها المالية في ٢٠٢١/١/١ وتطبق على الشركة بداية من ٢٠٢١/٧/١.

• لم تتضمن الأيضاحات الأصول المهلكة نظريا ومازالت تعمل.

الرأي المتحفظ :

وقدما عدا تأثير ما تقدم والأمور المبينة بتقريرنا عليه على القوائم المالية فمن رأينا أن القوائم المالية المشار إليها تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي لشركة مطاحن ومحابر تمش القاهرة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وذلك طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة.

تقرير عن المطالبات القانونية والتنظيمية الأخرى :

• تمسك الشركة بحسابات مالية منتظمة تتضمن كل ما نص القانون ونظام الشركة على وجوب إثباته فيها وقد وجدت القوائم المالية متفقة مع ما هو وارد بتلك الحسابات كما تطبق الشركة نظام تكاليف لا يفى بالغرض في تاريخ إعداد القوائم المالية في ٢٠٢٢/٦/٣٠ وقد تم جرد المحررون بعرفة إدارة الشركة طبقاً للأصول المرعية.

- البيانات المالية الواردة بتقرير مجلس الإدارة المعد وفقاً لمتطلبات القانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١
ولاحته التنفيذية متفقة مع ما هو وارد بفاتر الشركة وذلك في الحدود التي تتيب بها مثل تلك
البيانات بالفاتر .

تحريراً في ٢٠٢٢/٩/٢٦
أحمد

مديراً العموم
نائباً مدير الإدارة

محمد فاروق
(محاسب / محمد فاروق عواد)

الكبير
(محاسب / الحسين فاروق ندا)

وكيل الوزارة
نائب أول مدير الإدارة

عبدالله شعيب
(محاسب / عبدالله شعيب عبدالله)

يختمد ...

وكيل الوزارة
القائم بأعمال مدير الإدارة

سنا وجاهد الرب
(محاسب / سناه جاد الرب مصطفى)



الرد على تقرير السيد / مراقب الحسابات

عن مراجعة القوائم المالية في ٢٠٢٢/٦/٣٠

ملاحظة الجهاز ١١	<p>بلغ صافي أرباح الشركة (بعد الضريبة) في ٢٠٢٢/٦/٣٠ نحو ١٨,٩٠٦ مليون جنيه مقابل نحو ١,٤٦٦ مليون جنيه عن العام السابق بزيادة قدرها نحو ١٧,٤٤ مليون جنيه وبزيادة قدرها نحو ١٤,٧٧١ مليون جنيه عن المستهدف البالغ ٤,١٣٥ مليون جنيه وقد تلاحظ الآتي :</p> <ul style="list-style-type: none">• تراجع زيادة الأيرادات خلال العام مقارنة بالفترة المثيلة إلى زيادة عائد الطحن والكميات المطحونة الخ.• عدم تحقيق المستهدف طحنه (نشاطي ٧٢,٨٢٪) حيث بلغ المستهدف طحنه كمية ٤٤٠,٤٥٩ ألف طن في حين بلغ المطحون النعلى كمية ٤٢٥,٩١٩ ألف طن بنقص قدره كمية ١٤,٥٤ ألف طن الأمر الذي أدى إلى ضياع عائد علي الشركة بنحو ٣,٤٤٨ مليون جنيه و عدم تحقيق صافي الربح المستهدف لنشاط الطحن والبالغ نحو (٥,٠٢٨ مليون جنيه) حيث بلغت خسائر نشاط الطحن ٢٠,٨٨٩ مليون جنيه• كثرة أعطال معظم المطاحن خلال الفترة من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢٢/٦/٣٠ حيث بلغ إجمالي أيام الاعطال خلال الفترة ١١٧٥٢ يوم (بدون ساعات توقف التصفيه)• ساهمت الإيرادات العرضية (غير الناتجة عن أنشطة الشركة الرئيسية) البالغه نحو ٢٩,٦٧١ مليون جنيه بنسبة ١٥٤,٢٪ من الربح المحقق قبل الضريبة البالغ ١٩,٢٤١ مليون جنيه. <p>يتعين بحث أسباب خسائر بعض الأنشطة والعمل على معالجتها ووضع الخطط التسويقية المناسبة لتنشيط مبيعات النخالة الخشنة للشركة لما لها من عظيم الأثر على نتائج أعمال الشركة.</p>
رد الشركة	<ul style="list-style-type: none">- يرجع عدم تحقيق المستهدف طحنه إلى انخفاض حصص القمح للمطاحن عن طريق لجنة البرامج مما أدى إلى انخفاض القدرة الإنتاجية وتم مخاطبة الجهات المعنية لزيادة النطاق الجغرافي للشركة وقد حد من انخفاض الطحن عن المستهدف بالنسبة لل ٨٢٪ زيادة الكمية من يناير ٢٠٢١ بنحو ٩ الاف طن شهريا وبالنسبة لل ٧٢٪ فيرجع إلى المنافسة الشديدة في سوق الدقيق ٧٢٪.- بالنسبة للاعطال فمعظمها للتكدس والصيانة. <p>والشركة تعمل جاهدة على إستغلال الطاقات المتاحة الإستغلال الأمثل بالشحن للشركات الشقيقة من الدقيق ٨٢٪ واستغلال الأماكن الغير مستغلة بالتأجير لزيادة الإيرادات وتعظيم الربحية.</p>
ملاحظة الجهاز ١٢	<p>تم جرد الأصول الثابتة في ٢٠٢٢/٦/٣٠ البالغة نحو ١٨٢,١٨٤ مليون جنيه بعد خصم مجمع الإهلاك البالغ نحو ٢٩٧,١٦٢ مليون جنيه ومطابقة نتائجه على السجلات بمعرفة الشركة وعلى مسئوليتها وتحت إشرافنا الاختباري في حدود الأمكانيات المتاحة (وفي ضوء القيود المفروضة بسبب فيروس كوفيد ١٩ المعروف بكورونا) .</p> <p>استمرار وجود قصور في أعمال لجنة جرد الأصول الثابتة في أداء المهام الخاصة بها وحيث تلاحظ عند مطابقه محاضر الجرد على السجلات وعدم قيام لجان الجرد باثبات بعض الاصناف (سقطت سهوا</p>

<p>وفقا لمحاضر اثبات الحالة المعددة بمعرفته مديرها (المطاحن) ولم تقم اللجنة بجردها وذلك بمطاحن (المروه والحيالك مصنع الكرونة) . يتعين بحث ما سبق . و اتخاذ اللازم والإفادة .</p>	
<p>تم التنبيه بمراعاة الدقة وعدم التسيو مستقبلا.</p>	<p>رد الشركة</p>
<p>عدم ورود العديد من الشهادات السلبية للعديد من الوحدات ومنها مطحن الهدي . ومصنع الكرونة ومستودعات بنبا . دمههور . والشون المركزيه يتعين سرعة الحصول علي هذه الشهادات واجراء المطابقات الواجبه . ورود شهادة سلبية لمطحن مسعد (اراضي) باسم المالك القديم (الياس سليم . غواد سليم - تيقولا سليم) وكذا الشهادة الخاصة بمحلات الخانكة باسم مستشفى الامراض العقلية . يتعين تعديل الشهادة السلبية المثبت بها المالك السابقين للاراضي</p>	<p>ملاحظة الجهاز ٤</p>
<p>يرجع ذلك لعدم نقل الملكية حيث آلت للشركة بالتاميم ومازالت باسم اصحابها الأصليين وسوف يتم التنبيه باللازم .</p>	<p>رد الشركة</p>
<p>لا زال لم يتبين لنا الموقف القانوني والاثار المالية الناتجة عن المساحة المستقطعة من أرض شونة العاشر من رمضان (والمسجلة باسم الشركة والمقدر مساحتها بنحو ٢١ ألف م^٢ . والتي تم استقطاعها من الشركة منذ ١٢/١٥/٢٠١٥ لإنشاء صوامع بالعاشر ضمن المنحة الامارية الممتوجة للدولة) علي الرغم من صدور قرار الجمعية العامة للشركة القابضة للصوامع والتخزين في ٢١/٤/٢٠٢٠ بضم تلك الصومعة للشركة القابضة ولم يتم حتى تاريخه تحديد الموقف النهائي لها ، رغم دخولها حيز التشغيل لتخزين قمح محلي بداية من موسم ٢٠١٧ وحتى موسم ٢٠٢١ بكمية ٢٩٢٥٢٨ طن حققت عنها ايراد بنحو ٣٨.٨١٩ مليون جنية . وكمية ٢٦.٨٢١ طن خلال موسم ٢٠٢٢ حققت عنها ايراد بنحو ٥.٨٢٩ مليون جنية مقابل تحملها لمصروفات بلغت نحو ٥.٠٦٩ جنية كما صدر القرار الوزاري رقم ٤٣ لسنة ٢٠١٨ بتشكيل لجنة للعمل على توفيق الأوضاع بين الجهات المختلفة وقد ورد خطاب من رئاسة مجلس الوزراء بتاريخ ١٥/٧/٢٠١٨ بالموافقة على تضيعن التكلفة الاستثمارية للصومعة ضمن أصول الهيئة العامة للسلع التمويلية على أن ينعكس الأثر المالي كحق انتفاع للشركة القابضة للصوامع والتخزين .</p> <ul style="list-style-type: none"> • في ٨/٧/٢٠٢٠ ورد كتاب الهيئة بشأن موافقة مجلس الوزراء علي مقترح مبادله ارض الصومعة المملوكة للشركة بارض بديله الخ • وبالمتابعة تبين مخاطبه شركة المطاحن للشركة القابضة للصوامع في ٩/٥/٢٠٢٠ بما يقيد ورود كتاب هيئة السلع في ٥/٣/٢٠١٩ بشأن ايلوله ٢٥ صومعه للهيئة و ارفق بالكتاب مشروع عقد انتفاع للاراضي المقام عليها تلك الصوامع وتم دراسته بمعرفته الشركة و انتهت الدراسة الي عدم الموافقة علي بعض البنود ورفض التوقيع علي العقد وتم مخاطبه الشركة القابضة بذلك و اتفاق مسولي الشركة علي قيام الهيئة بسداد كامل قيمه الارض نقدا بالقيمه العادله بعد الرجوع للجهات الحكومية المختصة وتم عقد عدة اجتماعات بالهيئة لبحث البدائل المختلفه لنقل الملكية . • في ٢٣/٢/٢٠٢٠ تم عرض الموضوع علي مجلس اداره الشركة والنّي و افق علي تحديد الارض البديله في احدي مدينتي بدر او العبور علي ان يكون النشاط المزمع اقامته (سكني - تجاري) ومخاطبه الهيئة في هذا الشأن . • في ٣٠/٤/٢٠٢٠ ورد كتاب الهيئة يفيد بان تحديد المدن المحالوبه لا بد ان يكون لذات النشاط . • وفي ضوء القرار الصادر بدمج نشاط التخزين علي مستوي الجمهوريه في كيان واحد فانه لا يمكن للشركة انفاق 	<p>ملاحظة الجهاز ٥</p>

<p>اي استثمارات في نشاط التخزين ولا يمكن ان تكون الأرض البديلة بذات النشاط .</p> <p>• وتمتثل بذلك مخاطبه الشركة للمشرف علي مكتب وزير الاسكان والمجتمعات العمرانية الجديد في ٢٠٢١/٥/٤ بشأن تحديد سعر متر الأرض بما يفيد عدم الاعتداد بسعر المتر المجدد من قبل الهيئة (٩٥٠ جنيه للمتر) حيث انها جريه غير محايدة لكونها احد اطراف الموضوع وتم طلب الاعتداد بالقيمة المحدده من اللجنة العليا لتأمين اراضي الدولة (جبهه محايدة) في ٢٠٢١/١/١٨ والبالغه ١٥ الف جنيه للمتر (استرشادي وليس الزامي لحين اقراره واعتماده من السلطه المختصة) وفي حاله الاعتراض يمكن اللجوء الي جبهه محايدة اخرى (هيئة الخدمات الحكوميه) لتقييم الأرض.</p>	
<p>يتعين بحث ما سبق وموافقنا بالمرقف الحال للأرض .</p> <p>تم مخاطبه هيئة السلع التموينية بأن الشركة لن تستخدم الأرض البديلة في نشاط التخزين وسيتم استخدامها في نشاط الإستثمار العقاري . ولم يرد إلينا رد حتى الآن وجاري المتابعة وسوف يتم موافاة السيد مر اقب الحسابات بأية مستجدات في هذا الشأن فور توفرها وسيتم اظهار الآثار المالية عند إتخاذ قرار نهائي بشأنها .</p>	<p>رد الشركة</p>
<p>لازال لم يتم الانتهاء من إجراءات تسجيل أرض مدينة السلام المخصصة للشركة من محافظة القاهرة (والبحر عنقد بيع ابتدائي لها في ٢٠٢٢/٥/١٥) بالرغم من سداد كامل تكلفة الأرض والإنشاءات الخاصة بمجمع مطاحن مدينة السلام في شهر مارس/٢٠١٧ البالغة نحو ٢٥,٧٩٦ مليون جنيه (منها نحو ١٨,٤٢٦ مليون جنيه غرامات تأخير وفوائد تمثل نسبة ٢٥٠٪ من أصل قيمة الأرض والإنشاءات البالغة نحو ٧,٣٧ مليون جنيه منها مبلغ ٣,٩٥٣ مليون جنيه قيمة الأرض الظاهره بقائمة المركز المالي (كما تم تحصيل نحو ٢٣٥ الف جنيه ٢٠١٧/٩/٣ تمثل القيمة الأيجارية المحصلة كجزء من الإيجارات المستحقة علي شركه ابن سينا (مستأجر مخبز السلام لاقامه مخازن ادويه) والذي اعترضت عليه المحافظة ورفضت اعطاء تراخيص لمخازن ادويه واستقلال الأرض في نشاط المخازن وفي حاله عدم الالتزام يتم سحب الجزء المخالف وعرضه بالمزاد العلني وبناء عليه تم سداد المبلغ للمحافظة خلال شهر ٢٠١٧/٨ خاصة في ظل استمرار النزاع القضائي القائم بين الشركة ومحافظة القاهرة والمرفوع عنها دعاوى أرقام ٦٣/٤١١٤٨ ق بمجلس الدولة لوقف المطالبه بغرامات التأخير بمبلغ ١٨,٥٦٠ مليون جنيه محاله الي المفوضين وجاري المتابعه والدعوي رقم ٦٧/٤١٣٣٩ ق لوقف المطالبه بغرامات التأخير يشق مستعجل فقد تم الحكم فيها بجلسة ٢٠٢٠/١٢/٢٣ باتهاء الخصومة علي سند من ان مصلحة الشركة قد زالت باصدار ترخيص مؤقت لمطحن الصفا والمرود .</p> <p>وقد سبق الاشاره بتقاريرنا السابقة الي ورود عدة تنبيهات بالدفع و انذرات للشركة خلال اعوام ٢٠٠٦ ، ٢٠١٠ ، ٢٠١١ ، ٢٠١٢ .</p> <p>يتعين دراسة ما سبق في ضوء الاحكام الصادرة و سرعة اتياء اجراء التسجيل للأرض الخاصة بمدينة السلام . واجراء التسويات في ضوء ما سبق مع تحديد المتسبب في تلك الغرامات خاصة مع ما تبين لنا من وجود عدة مكاتبات (تنبيه بالدفع و انذار اخير ونهائي من المحافظه بشأن سرعه السداد) وانه جاري اتخاذ الاجراءات القانونية ضد الشركة وكذلك الحجز علي الاملاك التي تعادل قيمه الدين وذلك للامتناع عن السداد وكذا في ضوء ما تسدر عنه القضايا المتداوله .</p>	<p>ملاحظة الههاز ٣</p>
<p>تم تقديم طلب الي مأمورية شهر عقارى السلام وتم الانتهاء من البحث وعمل المقبول وكشف التحديد المساحي وتسليمهما الي محافظة القاهرة لعمل مشروع العقد النهائي وبعد الحصول على حكم بالزام</p>	<p>رد الشركة</p>

ملاحظة الضمان ٧٠	<p>المحافظة بعقد العقد النهائي فتعنت المحافظة على الحكم ومحدد لتعذر الطعن جلسة ٢٠٢٢/١٠/١٨ لإعادة المرافعة ومسغ نواف السيد مر اقب الحسابات بأية مستجدات -</p> <p>مازالت اصول الشركة تتضمن اراضى جارى تسجيلها وارضى مقام بشأنها دعوى تثبيت ملكية وصحة ونفاذ لعقد البيع بلغت قيمتها الدفترية نحو ٥ مليون جنيه</p> <p>وذلك علي النحو التالي :</p> <ul style="list-style-type: none"> ▪ اراضى جارى تسجيلها بإجراءات التسجيل العادية بلغت تكلفتها الدفترية ٤,٤٧٣ مليون جنيه (مطحن الشاروق عمر، ومخبز السقاري، ومطحن فؤاد، ومطحن مسعد، مطحن الصوه ومصنع المكرونة، ارض مدينه السلام) ▪ اراضى مقام بشأنها دعاوى صحة ونفاذ بيع بلغت تكلفتها الدفترية ٤٨٨,٨١٧ ألف جنيه جميعها مازالت متداولة بيانها كسا يلي : ▪ مطحن المطرية (القيمه الدفترية ٢١٢٤٤٧ جنيه) صادر بشأنه حكم صحة ونفاذ لعقد البيع وتم تقديم طلب للشهير العقاري لتسجيل الحكم وجاري البحث عن امتداد قانوني للطلب وجاري استخراج الاستمارات لمراجعتها بمعرفة الباحث الهندسي ▪ شوية الناصرية (القيمه الدفترية ٢٧٦٣٧ جنيه) الدعوى مازالت متداولة ▪ اراضى مقام بشأنها دعاوى تثبيت ملكية بلغت تكلفتها الدفترية ٣٣,٢٣١ ألف جنيه جميعها مازالت متداولة تتمثل في مطحن سعودي، مطحن عامر، مطحن صموئيل، مقار، جزء من مطحن جاب الله . <p>يتعين اتخاذ كافة الاجراءات القانونية اللازمة لتسجيل مساحات تلك الاراضى لتأكيد سند ملكية الشركة لها وبما يحافظ علي ممتلكات الشركة -</p>
ره الشركة	<p>جاري متابعة الإجراءات من قبل قطاع الشئون القانونية لإستكمال إجراءات التسجيل لتلك الأراضى والتي مازالت متداولة في ساحة القضاء.</p>
ملاحظة الضمان ٧١	<p>مازال لم يتم تسجيل أرض مطحن الهدى لوجود مساحة ٢٠ قيراط وسبعمين داخل سور المطحن تخص الاملاك الأميرية بمحافظة القليوبية وهي محل نزاع قانوني بين محافظة القليوبية وحي غرب شبرا الخيمة والشركة وقد افاد القطاع القانوني بتقديم طلب للسجل العيني بينها لاحضار شهادات قيود ومطابقه للارض المقام عليها المطحن وتبين ان القطعه المقام عليها المطحن قد تجزأت وجاري احضار رسم القطعه بعد تجزئته من مكتب المساحة لمعرفة رقم القطعه المقام عليها المطحن لاستخراج شهاده قيود ومطابقه ونظرا لوجود نزاع قضائي بين الشركة وحي شبرا الخيمة مساترب عليه ايقاف إجراءات تسجيل الارض لحين انتهاء المنازعه .</p> <p>و التامت المحافظه الدعوى رقم ٢٠١٥/٥٨ مدني كلي حكومه شبرا الخيمه خاصمت فيها الشركة بطلب بان تؤدي لها مقابل حق انتفاع عن قطعه الارض وقضت المحكمه بالاحقيه بسبلغ ٤,٦٥٠ مليون جنيه لصالح المحافظه (حكم نياني واجب النفاذ) .</p> <p>ويتصل بما تقدم وجود دعوى رقم ٩١٠ لسنة ٢٠١٦ مدني كلي شمال مقامه من هيئه الاوقاف المصريه بشأن المديونية التي تطالب بها الهيئه لدي الشركة (ارض مطحن الهدى) والبالغه وفقا لكتاب الهيئه في مارس/ ٢٠٢١ مبلغ ١٣٦٤٦٩٢ جنيه والخاصه بالاتفاق المبرم بين الهيئه والشركة في ١٩٩٩/١٢/٤ علي استبدال مساحه ٨ فدان وواحد قيراط من وقف صالح ابو حديد علي اساس سعر المتر ٢٤٠ جنيه علي أن</p>

<p>يتم سداد اجمالي الارض على عشرة اقساط سنوية علي ان تقوم الشركة بسداد ١٤٪ من مقدم الثمن والمصاريف.</p> <p>ووفقا لمذكرة القطاع القانوني بالشركة وعند استخراج كشف التحدد المساحي للارض تبين ان هناك نزاع ملكية لقدان و اثنين سيم لصالح هيئة الري والتي قامت بالتنازل عنها لمحافظة القليوبية وعليه تم استخراج كشف التحدد واصبحت المساحة الفعلية ٣ سهم، ٢٢ قيراط. ٦. فدان تعادل ٢٩.٦٨ متر مربع بقيمة اجمالية ٦٩٧٦٤٨٠ جنية علي ان يكون القسط الاول وريعه في ١٧/١٠/٢٠٠٠ بمبلغ ٨٧١٤١٦ جنية قامت الشركة بسداده علي مرتين في ٧/٨/٢٠٠١ و ٧/٨/٢٠٠١ مما ترتب عليه وجود غرامه تأخير بمبلغ ٦١٨٨٣ جنية تم سداده الا انه تم خصمها من مستحقات الهيئة لعدم استحقاقها لان التأخير من جانب الهيئة للخطا الوارد بالمساحة واعاده الجدوله وفقا للمساحة الفعلية.</p> <p>وقد اشارت المذكور الي قيام الشركة بسداد باقي الاقساط لحساب الضر انب كقيم منقوله بديلا عن هيئة الأوقاف وتم اخطارهم بذلك ويجلسه ٢٧/١/٢٠٢١ صدر حكم تمبيدي باحاله الدعوي للخبراء والدعوي مازالت متداولة للتقرير.</p> <p>ووفقا لافاده القطاع القانوني بالنسبة للنزاع القائم من هيئة الأوقاف ضد الشركة في الدعوي رقم ٢٠١٦/٩١٠ مازالت متداولة. ومحدد لظورها ٢٠/٩/٢٠٢٢. اما فيما يخص ارض مطحن الهدي فما زال الامر محل دراسة من جانب المحافظة لحل النزاع بالطرق الودية في ضوء الدعوي رقم ١٣٨ لسنة ٢٠١٩ والمقامة من الشركة ضد وزير الري والمحافظة واخرين عن ذات الارض نوصي بدراسة ماسبق واتخاذ اللازم مع اجراء التسويات الواجبه في ضوء الحكم الصادر مع العمل على المتابعة وسرعة اتياء الوضع القائم وتسجيل الارض حفاظا على اصول الشركة.</p>	
<p>جاري متابعة الدعاوى المتداولة والطعون المقدمة من حي شبرا الخيمة وعند البت النهائي سوف تقوم الشركة باجراءات تسجيل كامل المساحة وعمل التسويات اللازمة.</p>	<p>رد الشركة</p>
<p>وجود العديد من الطاقات غير المستغلة تبلغ قيمتها الدفترية نحو ١٢,٢٧٣ مليون جنية وذلك علي النحو التالي:</p> <ul style="list-style-type: none"> • ارض مدينه نصر نحو ١١ الف جنية • الصوه نجو ٩٥ الف - مياتي • عدد وادوات و اثاث مطحن عانوس بنحو ٦٥٩ الف جنية <p>مطحني عامر ومسعد والبالغ قيمه اصولهما نحو ١١,٥٠٨ مليون جنية. والمتوقفين عن العمل منذ شهر سبتمبر/٢٠٢٠ وحتى تاريخه لاجراء اعمال صيانه وذلك بالرغم من ان اجمالي تكاليف صيانة هذه المطاحن عن عامي ٢٠١٩/٢٠٢٠، ٢٠٢٠/٢٠٢١ وعن الفتره عن ٢٠٢١/٧/١ وحتى ٢٠٢٢/٦/٣٠ نحو ١٩,٢٤٧ مليون جنية، ١٧,٣٤٤ مليون جنية، ٥,٠٢٣ مليون جنية علي الترتيب.</p> <p>يتعين دراسته اسباب التوقف المتعدد وعدم الاستفاده من المال المستثمر واتخاذ اللازم والافاده</p>	<p>ملاحظة الجهاز ٩١</p>
<p>بالنسبة لارض مدينه نصر فتم عرض بيعها على الجمعية العامة للشركة في ٧/٦/٢٠٢٢ والتي قررت ارجاء البيع لحين اتياء النزاع القانوني على الجزء المؤجر للجمعية التعاونية للبتروول. وبالنسبة لمطحن عانوس فتم موافقة الجمعية العامة للشركة في ٧/٦/٢٠٢٢ على بيعه و اجارى اتخاذ الإجراءات اللازمة. وبالنسبة لوضع مياتي الصوه فاجارى الدراسة. اما بالنسبة للمطاحن المتوقفة فنتيجة لانخفاض حصص لجنة</p>	<p>رد الشركة</p>

البرامج من القمح الترميني والأشمال الصيانة وسيتم مخاطبة الجهات المسؤولة للعمل على زيادة الحصص.

سبق الاشارة الي قيام الشركة بابرام تعاقد مع الجمعية التعاونية للبتروول في ٢٦/١٠/٢٠٢٠ بتأجير مساحة ١٧٠٠ متر مربع ومساحه ١٤٦٢,٥٨ متر مربع من ارض مدينه نصر وموقع عين شمس لانشاء محطه تموين وخدمه سيارات لمدة تسع سنوات تبدأ من تاريخ استلام الموقع ارض فضاء خاليه من الإشغالات تنتهي في ٢٥/١٠/٢٠٢٩ علي ان تكون القيمة الاجاريه ٢٢٥ الف جنيه لأرض مدينه نصر و٧٥ الف جنيه لموقع عين شمس تسدد مقدما كل ٣ شهور علي ان يبدأ السداد بعد اربعة اشهر من تاريخ اصدار رخصه البناء او تشغيل المحطه ايما اقرب (وقامت الجمعية بسداد مليون جنيه تأمين لموقع مدينه نصر ٥٠٠ الف جنيه لموقع عين شمس) وبالتابعه تبين عدم قيام الجمعية بسداد اي مبالغ للتصميم الاجاريه وقامت بمخاطبه الشركه بما يفيد صعوبه استخراج تراخيص اقامه لمحطتي التموين (حيث ان موقع مدينه نصر لها ترخيص صناعي وليس تجاري وان ذلك يزيد المبلغ المخصص للاستثمار كما ان الحي اشترط ضرورة ترك ردود لتصبح المساحه ٩٠٠ متر وهو ما يتعارض مع اقامه المحطه بكافه خدماتها وتم طلب تخفيض القيمة الاجاريه لتصبح ١٥٠ الف جنيه مع زياده سنويه ١٠٪ من السنه الثانيه من الفتره التعاقدية الثانيه وهو ما رفضته الشركه وافادت في خطايا الموجه للجمعية في ١١/٧/٢٠٢١ بسرعه السداد حتي لا يتم الغاء التعاقد مع الاحتفاظ بكافة الحثوث كما لم يتم حتي تاريخه استخراج تصريح لموقع عين شمس ويتصل بذلك من ان بنود التعاقد قد تضمنت في البند الرابع باقرار الطرف الثاني (الجمعية) بمعاينه الارض معاينه تامه ناشبه للجهاله ووجدها صالحه للعرض اللازم لمباشرة نشاطه كما تضمنت في البند السادس عشر انه في حاله اخلال الطرف الثاني باي بند من بنود التعاقد يحق للطرف الاول اللجوء للقضاء لاعمال الشرط الصريح لفسخ التعاقد واتخاذ الاجراءات القانونيه اللازمه للحصول علي حكم باخلائه مع الاحتفاظ بالحق في التعويض عن هذا الاخلال بينود التعاقد.

وبالتابعه تبين قيام الشركه باقامه الاستئناف رقم ١٣٩/١٩١١ ق طعنا علي الحكم الصادر لصالح الشركه في الدعوي رقم ٢٠٢١/٢٣٣٦ ضد الممثل القانوني للجمعية التعاونيه و اقامه الجمعية استئناف مقابل برقم ١٣٩/١٤٣٩ ومازالت الدعاوي متداوله لجلسه ٢٠٢٢/٩/٢٠ - لندي خير في الدعوي (موقع عين شمس)

كما اقامه الشركه الاستئناف رقم ١٣٩/١٠٩٣ طعنا علي الحكم الصادر في الدعوي رقم ٢٣٢١ لسنة ٢٠٢١ المقامه من الشركه للمطالبه بفسخ عقد الاجار مع الزام الشركه المسانف ضدها بان تؤدي مبلغ ٦٧٥ الف جنيه قيمه الاجره المتأخره عن المده من ٢٠٢١/٥/١ حتي ٢٠٢١/٨/١ الخ ومازالت الدعوي متداوله

فما سبق يتضح عدم استفادة الشركه من القيمة الاجاريه وهو ما اصاغ العائد المنتظر منها ووفقا لاشاده القطاع القانوني بان الارض في حيازه الشركه ونستطيع التعامل عليها لعدم قيام شركه التعاون باستلامها ولتحقق الشرط الصريح الفاسخ للعقد لاخلال شركه التعاون بينود العقد وليس هناك ما يغفل يد الشركه في التعامل علي الارض .

وجدت بالذکر قيام الجمعية العامه غير العاديه في ٧/٦/٢٠٢٢ بارجاء النظر في بيع الارض لحين انتهاء عقد اجار الجزء الموجه لشركه التعاون علي أساس ان بيع المساحه المتبقية ستفقد الكثیر من قيمتها حال بيعها بمفردها ويفضل الانتظار لحين انتهاء النزاع القانوني

يتعين دراسته ماسبق واتخاذ الاجراءات اللازمه في ضوء قرار الجمعية و افاده القطاع القانوني بالشركه مع

	متابعة القضايا المتداولة وهو اذاتنا بما تسفر عنه هذه القضايا لعدم ضياع العائد المقرر لها
رد الشركة	جارى متابعة القضايا وسيتم اتخاذ اللازم في ضوء ما تسفر عنه تلك القضايا وموافاة السيد / مر اقب الحسابات بالمستجدات .
ملاحظة الجهاز ١١	تضمن حساب التكوين الاستثماري نحو ٢٥ الف جنيه قيمة اتعاب التصميم الاتشائي والمعماري لعمليه انشاء محلات بسور مطحن الصفا والمرود (مئذ شهر سبتمبر / ٢٠١٧) باسم الشركة العربية للتصميمات والاستشارات الهندسيه حتي نهاية الفحص لم يتم البدء في الانشاء يتعين مو افاتنا باسباب عدم التنفيذ
رد الشركة	توقف مشروع انشاء محلات على سور مطحن الصفا والمرود توقف لعدم تسجيل ارض السلام وعدم الحصول على التراخيص ولكن تم ابرام العقد الابتدائي وسوف يتم الحصول على التراخيص اللازمة لانشاء تلك المحلات
ملاحظة الجهاز ١٢	تضمن التكوين الاستثماري نحو ٩٠ الف جنيه (منذ ابريل / ٢٠٢١) قيمه البهرميل لمطحن الكوثر والمسنذ توريدا لشركة بوهلر بموجب امر التوريد رقم ٤٤ / ٢٠٢١ / ٢٠٢٠ / ١٢ / ٢٢ في ٢٠٢٠ / ١٢ / ٢٢ وبالمتابعه تبين توريد الجيار للمطحن وتشغيله يوم ٢١ / ٤ / ٢٠٢٢ بمعرفه شركه بوهلر مؤقتا لحين احضار قطعه غيار له من الخارج لعدم تو افرها بالسوق المحلي لتسغيل البهرميل اتوماتيك وقد تبين مخاطبه شركه بوهلر اكثر من مره بان الجيار مازال يعمل مانيوال لعدم احضار قطعه الغيار اللازمه وضروره احضارها لتجنب حدوث مو اقب تنجم من تشغيله بشكل ماديوال ويتصل بذلك من قيام المطحن باستخدام البهرميل منذ توريده وحتى تاريخه يتعين اتخاذ الاجراءات اللازم حيال التأخير الشديد من شركه بوهلر وتوريدها الجيار غير كامل المشتملات مع اجراء مايلزم من تسويات .
رد الشركة	جارى المتابعة وسيتم اتخاذ اللازم تجاه الشركة بخصوص التأخير وما يسفر عنه استلام البهرميل .
ملاحظة الجهاز ١٣	بلغ المنفذ من الخطة الاستثمارية حتى ٢٠٢٢ / ٦ / ٣٠ نحو ٢٠١٣ مليون بنسبة ١٥٪ (من جمله المعتمد) البالغ نحو ٢٠ مليون جنيه وقد الاتى : <ul style="list-style-type: none"> • مشروع اضافه ٣ خلايا تخزين بصومعه والبالغ المعتمد له ١٨ مليون جنيه وجدير بالذكر من صدور مو افقة مجلس الإدارة في ٢٠٢٢ / ١ / ٣٠ على ارجاء الموضوع لمزيد من النراسه . • مشروع المحافظه علي البيئه والبالغ المعتمد له مليون جنيه . • ضالة المنفذ على بعض المشروعات ومن ذلك مشروعات الاحلال والتجديد " الإدارة " حيث بلغ المنفذ نحو ١٢٧ الف جنيه في حين بلغ المعتمد ٥٠٠ الف جنيه • تجاوز المنفذ الفعلي للوحدات الانتاجيه " مشروعات الاحلال والتجديد " حيث بلغ المعتمد ٥٠٠ الف جنيه في حين بلغ المنفذ الفعلي نحو ٢٠٧٦٠ مليون جنيه بنجاءز قدره نحو ٢٠٢٦٠ مليون جنيه بنسبه ٤٥٢ ٪ عدم ادراج اي اعتمادات للاستثمار العقاري يتعين دراسه ماسبق مع العمل على وضع تفديرات للحظه الاستثماريه تتناسب مع متطلبات وظروف الشركه وموافاتنا باسباب عدم تنفيذ المشروعات او التجاوز في تنفيذ البعض الاخر
رد الشركة	بالنسبة لعدم تحقيق الخطة فيرجع ذلك لازمة السيولة وصدور قرار السيد / رئيس مجلس الوزراء بعدم التوسع في المشروعات الممكن ناجيلها ترشيداً للامناق . اما تجاوز المنفذ الفعلي عن الخطة الاستثمارية

ملاحظة الجهاز ١٤	فسوف يتم العرض على الجمعية العامة لاعتماد ما تم تنفيذه . أسفرت مراجعة حساب الإهلاك عن وجود بعض الملاحظات التي يستوجب دراستها وتصويبها نذكر أهمها فيما يلي: تم حساب الإهلاك وفقا للقواعد والمعدلات في السنوات السابقة فيما عدا الات مطحني الهدي وفؤاد والتي قامت الشركة بتعديل الأعمار الانتاجية لهما بناء على تنفيذ الشركات المنشئة والمطورة للمطحنين (شركة سنجاقي الإيطالية , شركة بوهرل السويسرية) على الترتيب (دون الإفصاح عن ذلك بالإيضاحات المتممة والأثر المالي له) :
رد الشركة	تم الإفصاح في القوائم المعدلة بإفصاح رقم ١ البند الثاني .
ملاحظة الجهاز ١٥	ظهرت الإستثمارات المالية طويلة الأجل بنحو ١٥,٣٧٣ مليون جنيه وتتمثل فيما يلي: • نحو ١٥,١٢٨ مليون جنيه قيمة استثمارات في الشركة المتحدة للمطاحن بنسبة ١٧,١ % في رأسمال الشركة محققة عاندا بنحو ١,٣٢٩ مليون جنيه عن عام ٢٠٢١ . • نحو ٢٤٥ الف جنيه إستثمارات في سندات حكومية بينك الاستثمار القومي بنسبة ٣,٥ / حققت عاندا بلغ ٨٥٦٩ جنيه.
رد الشركة	بتعين دراسة جدوى هذه الاستثمارات بصفة دورية للوصول إلى أعلى عائد ممكن في ضوء الفرصة البديلة المتاحة خاصة مع عدم اتخاذ الشركة ما يلزم من إجراءات قانونية لإسترداد قيمة السندات الحكومية منذ عام ٢٠٠٩ / ٢٠١٠ .
رد الشركة	العائد المحقق على الاستثمار في أسهم الشركة المتحدة يعادل ١٠ % إلى ١١ % وهو عائد مناسب أما الاستثمار في بنك الاستثمار القومي بمبلغ ٢٤٥ الف جنيه فالعائد ثابت بنحو ٣ / وجرى اتخاذ إجراءات رد ذلك المبلغ .
ملاحظة الجهاز ١٦	- بلغ رصيد المخزون في ٢٠٢٢/٦/٣٠ نحو ٣٧,٩٨٦ مليون جنيه . وقد تم جرده بمعرفة الشركة وتحت إشرافنا الأختباري وفي حدود الإمكانيات المتاحة (كما تم مطابقة نتائجه على السجلات بمعرفة الشركة) وتم تقييمه وفقا لمعايير المحاسبة المصرية وكالمعتاد في السنوات السابقة . بإستثناء ما نلاحظ بشأنه من الآتي: - مازال المخزون يتضمن أصناف راکدة وبطيئة الحركة من قطع الغيار بنحو ٣,٠٤٩ مليون جنيه وفقا للبيان المقدم لنا من الشركة . منها نحو ٣٨١ ألف جنيه راکد ٢,٦٦٩ مليون جنيه على الحركة . بتعين العمل على التصرف الإقتصادي في ذلك المخزون بما يعود بالنفع على الشركة
رد الشركة	تم تشكيل لجنة بقرار السيد الدكتور / رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب من القطاعات المختصة بشأن إجراءات التصرف في المخزون الراکد، ومدى احتياج وحدات الشركة له على أن تكون مهمة اللجنة فرز وتصنيف الخردة والكهنة ووضعها في لوطات تصفيدا لاتخاذ إجراءات تسعيرها أما بخصوص الأصناف بطيئة الحركة فهي تمثل مخزون استراتيجي لا يمكن الاستغناء عنه .
ملاحظة الجهاز ١٧	لم نتحقق من كمية الاقماح ملك الهيئة العامة لتسليع التموينية المخزنة بالمسوامع المعدنية والشون المختلفة والبالغة كمية ١٣٢,٣٠٨ ألف طن دفتريا تقدر قيمتها وفقا لأسعار المحاسبة مع هيئة السلع نحو ٧٣١ مليون جنيه لعدم إجراء تصفية صفرية لتلك الصوامع في ٢٠٢٢/٦/٣٠ . كما تم إثبات رصيد مخزون الخامات الرئيسية من الاقماح ملك الشركة بحوالي ١٢٠٠ طن دفتريا لعدم إجراء التصفية الصفرية

<p>للصومعة في ٢٠٢٢/٦/٣٠ بتكلفة جرد ١٠١٩٩ مليون جنية</p> <p>يتعين إجراء التصفية الضمنية للصوامع والشون للوقوف على صحة الأرصدة الدفترية للأفصاح سلك الهيئة وإجراء التسويات اللازمة في ضوء ما تمفر عنه التصفية مع ضرورة وضع برنامج زمني للتصفية الضمنية وإخطارنا به .</p>	
<p>تود الاحاطة بأنه يصعب عمل جشني للأفصاح المخزنة بالصوامع والبناكلر حيث ان التخزين بها صب ويتم اجراء تصفية فعلية بعد الانتهاء من صرف الافصاح بها . كما ان الافصاح المخزنة بالشون معبأة في أجولة بلاستيك مختلفة الاوزان ولا يمكن عمل جشني لها كما يصعب إجراء تصفية صفرية لمطاحن إنتاج الدقيق ٨٢ % في وقت واحد حتى يمكن الوقاء بالربط التمويهي وعدم تأثر الأرصدة المحددة من جانب مديرية التموين علما بأنه يتم إجراء تصفية صفرية كل ثلاثة شهور بحضور المسئولين المختصين بالتموين ويتم احاطة مر اقب الحسابات بجدول عمل التصفية الصفرية وبالنسبة لمطاحن الكولر تم عمل تصفية بتاريخ ٢٠٢٢/٦/٢٨ .</p>	<p>رد الشركة</p>
<p>• وجود مخزون خامات دقيق - ٥ كيلو ضمن مخزن الخامات بكمية ٣٧٢ طن بلغت قيمتها نحو : ٢,٦١ مليون جنية مشون لدى الغير لتصنيع مكرونة للشركة</p> <p>• لم يتم التحقق من وجود هذه الكمية في ٢٠٢٢/٦/٣٠ نتيجة عدم جردها بمعرفه لجان الجرد في ذات التاريخ وعدم وجود شهادات من الغير بتلك الكميات.</p> <p>يتعين مو اقاتنا بالشهادات المؤيدة والعمل على تكليف لجان الجرد بتلك الكميات مستقبلا للتحقق من صحة الارصدة .</p>	<p>ملاحظة الجواز ١٨١</p>
<p>سوف يتم مو افاة السيد / مر اقب الحسابات بالشهادة المطلوبة.</p> <p>قيام الشركة بخصم نحو ٣٤,٢٨٧ مليون جنية قيمة الدقيق المحول لصناعة المكرونة والمحبوزات من الخامات والمبيعات وذلك اعتمادا على الكميات المستخدمة فقط بالخطأ وصحة الكميات المحولة بقيمة ٣٦,٩٥١ مليون جنية الأمر الذي أدى إلى تضخيم الإيرادات والمصروفات بالفرق البالغ نحو ٢,٦٦٤ مليون جنية.</p> <p>يتعين التصويب ومراعاة أثر التعديلات على الحسابات المختصة.</p>	<p>رد الشركة</p>
<p>تم الاستبعاد من الإيراد ومن المصروف بقيمة المستخدم وهو ٣٤,٢٨٧ مليون جنية عند تصوير القوائم المالية وسيتم مراعاة ذلك .</p> <p>تبين من المطابقة المجراة بمعرفة الشركة بين المسجل بدفاتر شركة سمارت وبين المنصرف فعليا من المطاحن وجود فروق بمطاحن المروة والحباك وفؤاد بلغت نحو ٤,٣ طن دقيق تم تقدير قيمتها من هيئة السلع بناء على المطابقة المجراة عن العام المالي ٢٠٢٢/٢٠٢١ بمبلغ نحو ٣٧ ألف جنية .</p> <p>يتعين مو اقاتنا بأسبابها وما اتخذته الشركة من إجراءات لمنع ذلك مستقبلا .</p>	<p>رد الشركة</p>
<p>مراجعة بيانات شركة سمارت عن طريق اللجنة المراجعة بالشركة .</p> <p>بلغ رصيد حسابات العملاء وأوراق القبض في ٢٠٢٢/٦/٣٠ نحو ٣٩,٥٦٧ مليون جنية بعد خصم مخصص ديون مشكوك في تحصيلها بنحو ٤٦٢ ألف جنية وقد استقرت مراجعة حسابات العملاء عن ما يلي :</p> <p>لم تقم الشركة بأرسالي مصادقات لعملاء والمتردين والأرصدة المدينه عن أرصدهم في ٢٠٢٢/٦/٣٠ . كما</p>	<p>ملاحظة الجواز ٢١</p>

	<p>لم تقم الشركة بإجراء مطابقات مع كبار المتعاملين معها للتحقق من صحة الأرصدة يتعين على الشركة إرسال المصادقات لكافة الحسابات المدينة والدائنة في وقت مناسب يسمح بتلقي الردود عليها حتى يمكن تحقيق الأرصدة بالقوائم المالية في ٢٠٢٢/٦/٣٠ مع ضرورة إجراء المطابقات والتسويات اللازمة في ضوء ما تسفر عنه تلك المطابقات من نتائج.</p>
رد الشركة	سوف يتم مراعاة ذلك
ملاحظة الجهاز (٢٢)	<p>ما زالت ملاحظتنا متكررة بشأن تضمين أرصدة العملاء نحو ٤٦٣ ألف جنيه في ٢٠٢٢/٦/٣٠ قيمة أرصدة متوقفة منذ سنوات يرجع بعضها لعام ١٩٩٦ مقام بشأنها دعاوى قضائية ومكون لها مخصص بكامل القيمة صدرت بشأنها أحكام قضائية لصالح الشركة ولم تنفذ وذلك رغم سابق الإشارة بريد الشركة على تقاريرنا السابقة بأنه جاري متابعة تنفيذ الأحكام مع الجهات المعنية وقد افادت الشئون القانونية بالشركة بما يلي:</p> <ul style="list-style-type: none"> • نحو ١,٨٧,٤ ألف جنيه قيمة أرصدة مستحقة على بعض العملاء لم يتم استخراج الصيغة التنفيذية لتنفيذ الأحكام المسادرة ضدهم لعدم وجود موطن معلوم لهم. • نحو ٢٧٦,١ ألف جنيه مديونية مستحقة على العميل حسن حافظ عرابي منذ ١٩٩٦/٩ صدرت أحكام بالحبس في ٣ جرح منامة ضده وتم إخطار وحدة تنفيذ الأحكام ومدير أمن الشرقية ومقام ضده دعاوى تعويض حكيم فيما لصالح الشركة وعند اتخاذ إجراءات التنفيذ لم يستدل على العنوان للأعلان بالصيغة التنفيذية. • ويتصل بما سبق وجود أرصدة مدينة بلغت نحو ٣٥١ ألف جنيه معظمها منذ ٢٠٢١/٦/٣٠ لم يتم تحصيلها حتى ٢٠٢٢/٨. <p>تكرر توصيلتنا بمتابعة موقف القضايا المرشحة واتخاذ كافة الإجراءات اللازمة لتحصيل تلك المديونيات.</p>
رد الشركة	<p>تم التنبيه مشددا على القطاع القانوني باتخاذ كافة التدابير اللازمة لتحصيل مستحقات الشركة كما تم إخطار جهاز الكسب غير المشروع بوزارة العدل بمذكرة توضح كافة الإجراءات اللازمة وفي حالة العجز التام عن التنفيذ سوف تقوم الشركة بإعدام تلك الديون.</p>
ملاحظة الجهاز (٢٣)	<p>تضمنت أرصدة العملاء في ٢٠٢٢/٦/٣٠ مبلغ نحو ٣٠,٩٨ مليون جنيه قيمة المستحق على الشركات الشقيقة وتبين الفصور الشديد في شروط السداد بمحاضر التسعير والتي بموجبها يتم منح الائتمان لهؤلاء العملاء حيث ان معظمها بدون ضمان وغير محدد بها شروط السداد وكذا عدم تحصيل العملاء المتعثرين بأية مصاريف إدارية أو فوائد نتيجة عدم السداد في الميعاد.</p> <p>يتعين اتخاذ كافة الإجراءات اللازمة نحو تحصيل تلك المديونيات.</p>
رد الشركة	<p>تلك المديونيات طرف شركات شقيقة وتقوم تلك الشركات بشراء منتجات الشركة (دقيق ومكرونه) لتوفير السلع وفقا لمنظومة السلع للمواطنين وذلك لحساب الهنبة العامة للسلع التموينية وعندما يتم اعتماد مبالغ لبينة السلع التموينية تقوم تلك الشركات بسداد مستحقات الموردين وتم تحصيل نحو ٧٠٪ من تلك المديونيات خلال شهري يوليو وأغسطس ٢٠٢٢ والشركة تعمل جاهده لتحصيل تلك المديونيات لتحسين الهيكل التمويلي</p>
ملاحظة الجهاز (٢٤)	<p>تحمل الشركة أعباء ومصروفات خاصة بالنولون والنقل لمنتج دقيق ٨٢% منظومة والخاص ببعض</p>

<p>الشركات الشقيقة والتي بلغت نحو ٤.٧٦٨ مليون جنيه وذلك خلال الفترة من ٢٠٢١/٧/١ وحتى ٢٠٢٢/٦/٣٠.</p> <p>يتعين ضرورة إعادة النظر في تحميل تلك المصروفات للشركات الشقيقة أو البيوت.</p>	
<p>تتحمل الشركة تكلفة النقل للدقيق المشرحون للشركات الشقيقة لاستغلال الطاقة المتاحة بالشركة وبالتالي خفض التكلفة وزيادة اجرة الطحن وعمولة التسويق التجالة بقدر اكبر من تكاليف النقل.</p>	<p>رد الشركة</p>
<p>بلغ رصيد حساب اوراق القبض في ٢٠٢٢/٦/٣٠ مبلغ نحو ٢.٩٣٤ مليون جنيه عبارة عن شيكات مستحقة على العملاء بدون ضمانات.</p> <p>يتعين الدراسة واسباب عدم الحصول على الضمانات الكافية الى تضمن مستحقات الشركة والعمل على تحصيل الشيك المتبقي.</p>	<p>ملاحظة الضمان ٢٥</p>
<p>الشيكات ذاتها طبقا للقانون تعتبر اداة وفاة وتم تحصيل ١٠٥ الف جنيه وجرى تحصيل باقي الشيكات.</p>	<p>رد الشركة</p>
<p>بلغ رصيد حساب الأرصدة المدينة الأخرى في ٢٠٢٢/٦/٣٠ مبلغ نحو ١٥.١٧٦ مليون جنيه تبين بشأنه ما يلي</p> <p>بلغت الأرصدة المتوقفة بالحساب ٢.٧٢٢ مليون جنيه مكون بشأنها مخصص بنحو ٤.٩٩٩ مليون جنيه وتمثل فيما يلي:-</p> <p>مبلغ نحو ٥.٨٣٤ مليون جنيه ما يمكن حصره من مديونية مستأجري وحدات الشركة متوقفة والمقام بشأنها دعاوى قضائية تم الحكم في بعضها لصالح الشركة ولم تتمكن الشركة من التنفيذ حتى الان والبهن الاخر مازال متداول بالمحاكم</p> <p>نحو ١.٧١٠ مليون جنيه مديونيات متوقفة علي بعض الغاملين بالشركة وقد اقيمت بشأنها دعاوى قضائية تم الحكم في بعضها لصالح الشركة ولم يتم تنفيذ حتى تاريخه</p> <p>مازال حساب مدينو بيع أصول يتضمن نحو ١٧٨ ألف جنيه تمثل باقي المديونية المستحقة علي شركة المستحضرات الطبية نتيجة التنازل بالبيع عن مطحن خطاب بالمطرية منذ ١٥/٦/١٩٩٤ (مكون لها مخصص بالكامل) والمتبقي لحين انهاء الشركة لاجراءات البيع والتسجيل بالشهر العقاري والتي لم يتم الانتهاء منها حتى تاريخه وقد اقامت الشركة دعوي لتثبيت الملكية رقم ٢٠١١/٢٨٣ وصدر حكم بجلسة ٢٠١٩/١/٣٠ بالوقف التعليق لحين الفصل في الطعن بالنقض رقم ٧٣/٦١٦٠ ق ومحدد لنظره جلسته ٢٠٢٢/١٠/١٧</p> <p>وقد وافق مجلس ادارة الشركة في جلسته بتاريخ ٢٠٢٠/٧/٢٩ باتمام اجراءات تسجيل ارض مطحن خطاب مقابل قيام شركة مصر للمستحضرات الطبية بسداد قيمة ٢٥٪ (١٧٨ ألف جنيه) من اجمالي الثمن عند التسجيل وفق شروط التعاقد بين الشركتين.</p> <p>يتعين بحث ودراسة ما سبق مع متابعة الدعاوى القضائية المقامة واتخاذ كافة الاجراءات القانونية التي تكفل تحصيل تلك المديونيات حفاظا علي حقوق الشركة والافادة.</p>	<p>ملاحظة الضمان ٢٦</p>
<p>جارى المتابعة بما يكفل الحفاظ على حقوق الشركة علما بانه يوجد الحسابات الدائنة نحو ٢.٤ مليون جنيه وهي مستحقات تم تعليقها لحين انهاء الخلافات وتحصيل المديونية وتعليقها على حساب الإيرادات ويتم تدعيم المخصص كلما سحقت ظروف الشركة بذلك وسوف يتم مو افادة السيد مر اقب الحسابات بما يستجد من اجراءات علما انه تم تنفيذ الحكم على شركة سر الأرض وتحصيل المديونية ورسوم التنفيذ.</p>	<p>رد الشركة</p>
<p>بلغ رصيد حساب الشركة القابضة للصناعات الغذائية في ٢٠٢٢/٦/٣٠ نحو ٩٤٥ الف جنيه (مدين) منه نحو ٧٨٣ الف جنيه مرحل من العام السابق ولم تتم المطابقة مع الشركة القابضة عن الفتره من</p>	<p>ملاحظة الضمان ٢٧</p>

<p>٢٠٢١/٧/١ وحتى ٢٠٢٢/٦/٣٠ وقد تضمن الرصيد نحو ١٢٧ ألف جنيه باسم صندوق موازنة الاسعار وكذا عن العام المالي ٢٠٢٠/٢١/٢٠ حيث كانت اخر مطابقتها بتاريخ ٢٠٢١/٢/٣ على الرصيد الجاري في ٢٠٢٠/٦/٣٠</p> <p>• مازال الحساب يتضمن نحو ٢٨٤ ألف جنيه قيمة أرض مدرسة الطحن والمستغلة بمعرفتها فضلا عن الاستمرار في عدم وجود بملافة تعاقدية بين الشركة والشركة القابضة للصناعات الغذائية. يتعين اجراء المطابقات اللازمة ونمو افاتنا بالسند القاتوني لاستحقاق تلك المبالغ للشركة القابضة للصناعات الغذائية واجراء التسويات اللازمة في ضوء ما سبق.</p>	
<p>رد الشركة</p> <p>سوف يتم تحصيل قبضة الأرض بعد عمل العقد النهائي والتسجيل مع محافظة القاهرة وحاري تحديد موعد لعمل المطابقة اللازمة</p>	
<p>ملاحظة الجهاز (٢٨)</p> <p>لم تتضمن الاحتماليات الرأسمالية نحو ٢,٢٦٦ مليون جنيها قيمته الارباح الرأسمالية عن العام المالي ٢٠٢١/٢٠٢٠</p> <p>يتعين اجراء التصويب اللازم</p>	
<p>رد الشركة</p> <p>لوجود خسارة في عام ٢٠٢١ لم يتم تكوين أي احتياطي</p>	
<p>ملاحظة الجهاز (٢٩)</p> <p>بلغت الخسائر المرحله في ٢٠٢٢/٦/٣٠ نحو ١٨,٠٥٠ مليون جنيه (تطبيقا لمعيار المحاسبية المصري رقم (٥))</p> <p>يتعين الدراسة والمتابعة لانتهاج نتائج كل عام علي حقيقتها</p>	
<p>رد الشركة</p> <p>تم المعالجة المحاسبية طبقا لمعيار رقم ٥ لتحصيل كل عام بما يخصه من ايراد او مصروف وسيتم العمل على الحد من اخطاء فروق التقدير لاقبل حد ممكن .</p>	
<p>ملاحظة الجهاز (٣٠)</p> <p>بلغ رصيد المخصصات الظاهرة في ٢٠٢٢/٦/٣٠ (بخلاف الاهلاك - ومخصص الديون المشكوك فيها) نحو ١٢,٥٢٩ مليون جنيه ولم نوافق بدراستها ونرى عدم كفايتها في الاغراض المتكونة من أجلها في ضوء ما قدم لنا من مستندات كنها يلي :</p> <ul style="list-style-type: none"> • بلغ رصيد مخصص ضرر ائب متنازع عليها في ٢٠٢٢/٦/٣٠ نحو ١١,٧٩٢ مليون جنيه بعد تدعيمة بنحو ٢ مليون جنيه - وذلك لمواجهة صافي مطالبات بنحو ١٠,٧٢١ مليون جنيه بفرق بلغ ٩٥,٤١١ مليون جنيه . بالإضافة لقوائد التأخير والضرر ائب الاضاقية التي تحسب عند السداد في ظل ارتفاع قيمتها وخاصة بالنسبة لضريبة القيمة المضافة وضريبة المرتبات . وقد تمثلت تلك الفروق فيما يلي : • مبلغ نحو ٦٠,٩١١ مليون جنيه تخص ضريبة الدخل • مبلغ نحو ٤٦,٣٠٠ مليون جنيه تخص ضريبة القيمة المضافة <p>يتعين اتخاذ كافة ما يلزم من اجراءات للوصول مع مصلحة الضرائب الى حقيقة موقف الشركة الضريبي بما لها من حقوق وما عليها من التزامات وتدعيم المخصص بالمبالغ المناسبة في ضوء ما تسفر عنه الدراسة من نتائج .</p>	
<p>رد الشركة</p> <p>جاري المتابعة مع مصلحة الضرائب للوصول الى حقيقة الموقف الضريبي النهائي علما بأنه تم تدعيم مخصص الضراب بمبلغ ٢ مليون جنيه هذا العام وكما سنحت ظروف الشركة يتم التدعيم .</p>	
<p>ملاحظة الجهاز (٣١)</p> <p>بلغ رصيد مخصص المطالبات نحو ٧٢٧ ألف جنيه (١٢٨) الف جنيه لمقابلته غرامات تموينيه ونحو ٦٠٩ الف جنيه مطالبات قضائيه اخرى بعد سداد نحو (١٣) الف جنيه تعويض عن بدل نقدي اجازات)</p>	

<p>تلاحظ بشأنه مايلي :</p> <ul style="list-style-type: none"> • مبلغ ١٢٨ الف جنيهه لمقابلته التزامات تموينية معتمده على الرغم من قيام الشركة بتسوية كافة الغرامات التموينية . • مبلغ ٦٠٩ الف جنيهه لمقابلته المطالبات القضائيه (بعد سداد وتسوية نحو ١٣١ الف جنيهه) فقد تبين الاتي : <ul style="list-style-type: none"> ▪ لم نوافق ببيان تفصيلي بالمخصص حتى تتمكن من الحكم بصحة ماتم تسويته من قضايا ▪ لم يتم تقييم العديد من القضايا ضمن البيان المُقدم من الشركة. ▪ تضمن بيان انقصايا التوارد لنا من الشركة العديد من القضايا المرفوعة من الغير ضد الشركة غير مقدرة القيمة فضلاً عن وجود دعاوى مرفوعة من بعض العاملين لصرف المقابل النقدي للإجازات وغير محددة القيمة. <p>يتعين اعاده دراسته المخصص واجراء التسويات الواجبه مع ضروره موافاتنا ببيان القضايا في ٢٠٢٢/٦/٣٠ على ان تقيم جميع القضايا المرفوعة من وعلى الشركة .</p>	
<p>سيتم دراسة ما ورد بالمحوظة وقد تم تدعيم المخصص بنحو ٥١٩ الف جنيهه هذا العام ومعظم القضايا المرفوعة من الغير ضد الشركة بغير مقدرة القيمة قضايا من وجود دعاوى مرفوعة من بعض العاملين لصرف المقابل النقدي للإجازات وغير محددة القيمة.</p>	<p>رد الشركة</p>
<p>اسفرت مراجعة حسابات الموردين عن بعض الملاحظات نورد اهمها فيما يلي :</p> <ul style="list-style-type: none"> - ظهر رصيد البيئه العامة للسنة التموينية في ٢٠٢٢/٦/٣٠ وفقاً لدفاتر الشركة بنحو ٤٧,٣٥٥ مليون جنيهه (دائن) تبين بشأنها ما يلي في ضوء ما تم تقديمه من بيانات من الشركة : <ul style="list-style-type: none"> • اسفرت المطابقة التي تمت مع البيئه عن وجود رصيد مستحق لها بنحو ٨٩,٥٧١ مليون جنيهه عن المنظومة الحالية ونحو ٣٢,١٢٥ مليون جنيهه (مدين) عن المنظومة ا.ج. المدعم وبفارق قدره نحو ١٠,٠٩١ مليون جنيهه عن المدرج بالدفاتر والبالغ نحو ٤٧,٣٥٥ مليون جنيهه وقد تحفظت الشركة على بعض المبالغ منه بالمطابقة بلغ اجمالها نحو ٥,٨١٢ مليون جنيهه فقط (وفقا لما سيرد) وبفارق قدره نحو ٤,٢٧٩ مليون جنيهه لم تقف على طبيعته. • تحفظ الشركة بمطابقة ٢٠٢٢/٦/٣٠ على الاتي :- <ul style="list-style-type: none"> • عدم احتساب عموله غريبه عن اعوام ٢٠١٩ - ٢٠٢٠ والبالغه نحو ١٥٨ الف جنيهه ، ونحو ٨٧٥ الف جنيهه على الترتيب • نحو ٢,٩٦٦ مليون جنيهه عمولات تخزين عن العام المالي ٢٠٢١/٢٠٢٢ لعين المراجعة وعمل التسويات اللازمه من قبل البيئه (مع ملاحظته اثبات البيئه نحو ١,٣٣٨ مليون جنيهه فقط من قيمه عموله تخزين عن العام المالي ٢٠٢١/٢٠٢٠ بمطابقه ٢٠٢٢/٦/٣٠ والبالغه وفقاً لتحفظ الشركة في ٢٠٢١/٦/٣٠ نحو ١,٤٥٨ مليون جنيهه) • تحفظت الشركة على مبلغ نحو ١,٨١٣ مليون جنيهه عن مسدات الدقيق المنصرف لمرور القاهر (فقط) عام ٢٠٢٠/٢٠٢١/٢٠٢٠ لعين انتهاء المراجعة مع الشركة في حين بلغ هذه الفروق نحو ٤,٦٩٧ مليون جنيهه عن عام ٢٠٢٠/٢٠٢١ ونحو ١,٢١٦ مليون جنيهه عن عام ٢٠١٩/٢٠٢٠ (لقوات الامن بالكامل) 	<p>ملاحظة الضمان (٢٢)</p>

<ul style="list-style-type: none"> • تحفظت الشركة على مبلغ ٢٧٦ الف جنيه قيمة شيكات صادرة عن مضبوطات تمويله في حين بلغ الرصيد طبقاً لدفاتر الشركة نحو - ٢ الف جنيه لم تحفظ الشركة بمطابقته ٢٠٢٢/٦/٣٠ عن الآتي: • مبلغ نحو ٤,٦٩٧ مليون جنيه مستحق للشركة فبسه دقيق لقوات الامن عن عامي ٢٠٢١/٢٠٢٠ ٢٠٢٠/٢٠١٩ علي الرغم من ادراجه بالمطابقه في العامين المذكورين. • ضريبه القيمة المضافة عن انعطافه والتخزين (والسابق التمتع عليا بمطابقه العام ٢٠٢١/٢٠٢٠) • بلغ المستحق للبيئه عن قيمه الدقيق المسلم لقوات الامن نحو ٥٠,١٢٧ مليون جنيه في حين بلغ المسدد والمحول نحو ٥١,٨٧٣ مليون جنيه بشرق قدره نحو ٧٤٧ الف جنيه • اظهرت المطابقه مع الهيئه عن استحقاقها مبلغ نحو ٨,٢١٤ مليون للاغراض الاخري (حرس وجيش) • وطبقا لبيانات الشركة بلغت نحو ٧,٤٧٢ مليون جنيه لتغيير سعر طن الدقيق من ٧٥٠ جنيه للطن الي ١٠٠٠ جنيه للطن من شهر يناير ٢٠٢٠ لاداره التعيينات وفقا لقراره معالي الدكتو وزير التموين • تضمن رصيد البراهه العديد من المبالغ المتوقفه عن استحقاقها السابقه وذلك مني النحو التالي • نحو ١٠٩,٢٧٢ مليون جنيه مستحق للشركة عن المنظومه أو الاقماح المطحونه ٨٢ / بمطابقه ٢٠١٨/٦/٣٠ بعد قيام البسته بتمويه ٢٠ فتميزت جنيهه بمطابقه ٢٠٢٢/٦ من رصيد الاقماح المطحونه ٨٢ / مسدوم • نحو ٧٧,١٤٧ مليون جنيه مستحق للبيئه منظومه (ج). يتعين دراسته جميع ما سبق واجراء التسويات اللازمه في ضوء ما تسخر عنه تلك لدراسه من نتائج 	
<p>سوف يتم تلافي ما تم ذكره من ملاحظات و ايجابيا عند اجراء المطابقه الربع سنويه مع هيئة السلع.</p>	رد الشركة
<p>سبق الاشاره بتقاريرنا السابقه الي تضمن حساب دائره شراء اصول نحو ٢٢٣ الف جنيه باسم شركه طبيه (لتوريد كاميرات مرآقه لمواقع الشركة) والصادر بشأنها موافقه مجلس الاداره بالاجماع في ديسمبر/ ٢٠١٧ يفسخ التعاقد معها لاختلالها بشروط التوريد مع مصادره التأمين النهائي وكافه المستحقات وشطبها من سجل الموردين (تم مصادره التأمين وقدره نحو ٢٠٦ الف جنيه في يناير/ ٢٠١٨).</p> <p>يتعين الدرأسه واجراء التسويات اللازمه</p>	ملاحظة الجهاز (٢٣)
<p>الشركة بصدد الاتفاق مع شركة طبيه وسوف يتم اللازم فور اتمام الاتفاق.</p>	رد الشركة
<p>تضمن حساب الأرصده الدائنه الأخرى في ٢٠٢٢/٦/٣٠ المبالغ الآتية:</p> <ul style="list-style-type: none"> • ما زال الحساب يتضمن نحو ٨,٦ مليون جنيه تمثل الباقي من القيمة التقديرية لضريبة المبيعات (علي تكلفة الطحن منظومه ٢٠١٣، ٢٠١٤) والتي لم تسدد حتي تاريخه. يتعين بحث ما سبق مع سداد المبالغ المعلاة تصلحه الضراب حتي لا تتعرض الشركة لغرامات عدم السداد. 	ملاحظة الجهاز (٢٤)
<p>سوف يتم السداد وفق الاتفاق النهائي مع مصلحة الضرائب وفي ضوء السبولة المتوفرة.</p>	رد الشركة
<p>ما زالت ملاحظتنا قائمه بشأن الارصده المنوقفة بعضها من قبل تطبيق القانون رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ بلغ ما امكن حصره منها نحو ٢,٩٥٤ مليون جنيه</p> <p>نكرر توصيلتنا بضرورة بحث ودراسة كافة الارصده الدائنه المنوقفة مع توريد ما ينطبق عليه نص المادة (١٤٧) من القانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ - والخاص بضريبة الدخل - الي وزارة المالية.</p>	ملاحظة الجهاز (٢٥)

رد الشركة	<p>جاري دراسة من جاء بالمدعومة وعمل اللازم بهذا الشأن، مما بأن مبلغ ١,٧٧٩ مليون جنيه : ٦٢٤ ألف جنيه لا يتم التصرف فيها الا بشوار من السيد رئيس مجلس الوزراء .</p>
ملاحظة العشار (٢٦)	<p>ظهر رصيد حسابات ذائقة ومدببة للعصالح والبيانات في ٢٠٢٢/٦/٣٠ بنحو ١٣,٣٩٧ مليون جنيه تبين بشأنه ما يلي :-</p> <p>- تضمن الحساب رصيد البيدة العامة للتأمينات الاجتماعية بنحو ٢٠,٣٢ مليون جنيه (إشراكات) ولم ترد شهادات أو مصادقات أو اجراء مطابقات عنه للتحقق من صحته.</p> <p>يتعين إتخاذ اللازم نحو الحصول على الشهادات المؤيدة لهذا الرصيد.</p>
رد الشركة	<p>يتم سداد الاشتراكات بصفة منتظمة مدعا للغرامات وسيتم عو افاة السيد مر اقب الحسابات بالشهادة المطلوبة .</p>
ملاحظة العشار (٢٧)	<p>تضمن الحساب نحو ١٥,٤٩ مليون جنيه بحساب ضريبة القيمة المضافة لوحظ بشأنه ما يلي :-</p> <ul style="list-style-type: none"> * نحو ١٠,٨٦٢ مليون جنيه (ضريبة علي عمولة التسويق غير مسددة) الأخر الذي يعرض الشركة لغرامة عدم السداد في المواعيد القانونية والتي تبلغ نصف في المائة عن كل اسبوع تأخير والتي قد تصل إلى مبلغ نحو ٣,٤٨٨ مليون جنيه حتى ٢٠٢٢/٦/٣٠ بيانها كما يلي: * ٧,٣٦٩ مليون جنيه عن عام ٢٠١٩ . * ٢,٨٩٨ مليون جنيه عن عام ٢٠٢٠ . <p>يتعين سداد المبالغ المذكورة حتى لا تتعرض الشركة لمثل هذه الغرامات .</p>
رد الشركة	<p>تم سداد الضريبة عن عمولة تسويق ٢٠٢١ وخارجي سداد الضريبة عن عام ٢٠٢٢ والأعوام السابقة نصحت الدراسة .</p>
ملاحظة العشار (٢٨)	<p>بلغت الفروق الضريبية بين الشركة ومصالحة الضرائب والتي تم الاتفاق عليها عن أعوام ٢٠١٦/٢٠١٧, ٢٠١٧/٢٠١٨ والخاصة بـضريبة القيمة المضافة نحو ٣٨,٨٢٣ مليون جنيه تبين بشأنها ما يلي :</p> <ul style="list-style-type: none"> * عدم تحميل الشركة لحساب الخسائر المرحلة مبلغ نحو ٢٠,٦ مليون جنيه مقابل تعليتها لحساب مصلحة ضرائب القيمة المضافة عن تلك الأعوام حيث وردت المطالبة عن مصلحة الضرائب (ضريبة القيمة المضافة) بفروق خزائية بلغت نحو ٣٨,٨٢٣ مليون جنيه ومدرج بشأنها نحو ٨,١ مليون جنيه بالأرصدة الدائنة. * وقد صدر قرار لجنة الطعن برقم ١١٣ لسنة ٢٠٢٠ في ٢٤/٥/٢٠٢٢ بأحقية المصلحة في المبلغ المذكور عن تلك الأعوام ووردت مطالبة للشركة بالمبلغ في ٢٤/٦/٢٠٢٢ وضرورة سدادها حتى لا يتم إتخاذ الإجراءات القانونية للتحويل. * وقد صدر قرار مجلس الإدارة رقم ١٣/١٣ في ٢١/٧/٢٠٢٢ بالموافقة على ماثم عرضة من السيد العضو المنتدب للشؤون المالية والإدارية بالمذكرة المقيدة برقم ٩٩ في ٢١/٧/٢٠٢٢ والخاصة بجدولة قيمة الضرائب المتعلقة بتكلفة الطعن والبالغة نحو ٣٨,٨ مليون جنيه بواقع ١,٦٥٠ مليون جنيه شهريا اعتبارا من ٢٠٢٢/٨/١ بشيك مقبول الدفع ولحين نهاية المدبوتية وذلك طبقا لمحضر التفاوض مع المركز الضريبي لكبار المعونين. * وقينام الشركة بسداد القسط الاول بطلب صرف نقدية رقم ٧٢٦٩٥ في ١/٨/٢٠٢٢ بمبلغ ١,٦٥٠ مليون جنيه .

<p>ويتصل بما سبق ووفقاً لقرار لجنة الطعن السابق والتي أشارت فيه أن المبلغ المذكور بخلاف الضريبة الأضائية والتي تحسب عند السداد والبالغة نصف سن كل أسبوع تأخير والتي قد تصل لنحو ٤٠ مليون جنية آخري.</p> <p>يتعين التصويب وتسوية المبلغ على الحسابات المختصة وفقاً للاتفاق المبرم لماله من اثر هام على نتيجة القوائم المالية.</p>	
<p>يتم استخدام المخصص المكون لهذا الغرض عند السداد وهناك قضايا مرفوعة على مصلحة الضرائب بشأن هذه المبالغ وحازى سداد اقساط الجدولة . وسوف يتم تدعيم المخصصات كلما سمحت ظروف الشركة.</p>	رد الشركة
<p>تضمن الحساب حركة مدينة للمصالح والبرينات في ٢٠٢٢/٦/٣٠ بنحو ٨,٧٩٧ مليون جنية تبين بشأنها مايلي :-</p> <ul style="list-style-type: none"> • تسوية ما قيمته نحو ١,٨٠٣ مليون جنية فروق ضريبة المبرينات المستحقة على الشركة عن سنوات ٢٠١٦ وحتى ٢٠١٧ والمسددة في ٢٠٢٢/٣/٢٤ للمصلحة على حساب مصلحة ضرائب الدخل (مدينة) وذلك لاستقطاعه من العاملين حال وجودهم بالخدمة بناءً اقساط نتيجة خسارة الشركة للقضية من عام ٢٠١٧ وتحميل باقي القيمة على حساب المسانير المرحلة ولم يتبين لنا قيمة الجزء الذي تتحمله الشركة. <p>يتعين تحديد القيمة التي ستتحملها الشركة وتحميلها على حساب مسانير مرحلة.</p>	ملاحظة الجهاز (٢٩)
<p>سيتم اتخاذ اللازم فور صدور قرار مجلس الادارة بتحديد النسبة التي ستتحملها الشركة وما يتحمله العاملين.</p>	رد الشركة
<ul style="list-style-type: none"> • نحو ٥٨٧ الف جنية تمثل مبالغ مسددة للمصلحة عن اعوام ٢٠١١/٢٠١٠. • نحو ٥,٩١٠ ضرائب مسددة نظام الخصم والاضافة والمقصومة من المنبع من الشركة. ولم ترد شهادات عنها. • نحو ٧٨٩ الف جنية تدفيل الضريبة الاضافية ٥٪ عن عام ٢٠١٤ حيث انها من التكاليف واجبة الخصم. <p>يتعين متابعة المديونية وخصمها عند التسوية مع المصلحة وموافقاتنا بالشهادات المطلوبة.</p>	ملاحظة الجهاز (٤٠)
<p>جارى متابعة المديونية وسيتم خصمها عند التسوية مع المصلحة عن هذه السنوات .</p>	رد الشركة
<p>ادراج مبلغ نحو ١٠ مليون جنية تم تحميلها بحساب الاجور في ٢٠٢٢/٦/٣٠ تحت مسمى مكافأة شاملة - ١,٨٢٥ مليون جنية تم تحميلها بحساب تأمينات اجتماعية .</p> <p>قيام الشركة بصرف نحو ٦,٢ مليون جنية. (على حساب الازمده المدينة تحت مسمى سلفه ٢ شهر من تحت حساب الارباح وفقاً لقرار مجلس الإدارة رقم ٢٥/١٣ في ٢٠٢٢/٦/٢٦ بالرغم من وجود مسانير مرحلة .</p> <p>يتعين العرض على الجمعية العامة للشركة لأعمال شأنها .</p>	ملاحظة الجهاز (٤١)
<p>سوف يتم العرض على الجمعية العامة للشركة لأعمال شأنها .</p>	رد الشركة
<p>تحميل الاجور بنحو ٦٨٨ الف جنية قيمه مكافاه مجلس اداره الشركة (بخلاف حساب التوزيع) والمقرره بمعرفته الجمعية العامة للشركة والمنعسه في ٢٧/١٠/٢١ - على الرغم من تحفظنا على ذلك يان يكون الصرف طبقاً للقوانين واللائحة الصادره في هذا الشأن.</p> <p>ظهرت الرواتب المقطوعه وبدلات ومكافاهات أعضاء مجلس الادارة بقائمة الدخل حتى ٢٠٢٢/٦/٣٠ بمبلغ</p>	ملاحظة الجهاز (٤٢)

<p>٤٨٥ مليون جنيهه تلاحظ بشأنها ما يلي:-</p> <ul style="list-style-type: none"> • يمثل بند المكافآت مكافأة العضوية المقررة لأعضاء مجلس الإدارة من الجمعية العامة • يتم صرف بدل الإلتحاق لجلسات مجلس الإدارة مع استخدام السيارة للأعضاء التنفيذيين فقط طبقاً لقرارات الجمعيات العامة. • تتضمن قرارات الجمعيات العامة بعض المزايا للأعضاء التنفيذيين كالعلاج والخدمات الإجتماعية. • يتم صرف الرواتب المقطوعة وبدلات حضور جلسات مجلس الإدارة لكافة الأعضاء بصفة شخصية وكذلك مكافأة الأرباح حينم صرفها لبعض أعضاء مجلس الإدارة الغير تنفيذيين (ممثلى الشركة الشاخصة). • لا يتم خصم أجرة ضريبة أو رسوم عن كافة المبالغ المتصرفة حيث تتحمل الشركة ضريبة الرواتب المقطوعة. <p>يتعين مراعاة احكام القوانين واللوائح الصادرة في هذا الشأن.</p>	
<p>يتم الصرف في ضوء قرارات الجمعية العامة المنظمة وكذلك ضوابط القانون واللوائح والاحكام التصانيفية في كل ما يتم صرفه لائعضاء مجلس الإدارة.</p>	<p>رد الشركة</p>
<p>درجت الشركة على تضمين حساب إيرادات النشاط الجاهز من عام ٢٠١٧/٢٠١٦ وحتى تاريخه الرتبة صافي ما تنقضاء عن مقابل تعبئة ايجولة الفئالة لواقع بشأنه ما يلي:</p> <ul style="list-style-type: none"> • خصم جزء من الإيراد مقابل الأجولة المستخدمة وخصم ضريبة المبيعات المسددة للموردين بأقرار ضريبة المبيعات ضرائب مخسومة دون ادراج ما يتأهلها من ضرائب دائنة على الإيرادات المخصوصة. • تعليية المتبقي إيرادات دون خصم ضريبة المبيعات الواجبة. قيام المصلحة بعدم الاعتراف بصحة المعالجة عن أعوام ٢٠١٦/٢٠١٧، ٢٠١٧/٢٠١٨، ٢٠١٨/٢٠١٩. وطعن الشركة على القرار الأمر الذي انتهى برفض الاعتراض وصدور قرار لجنة الطعن رقم ١٣/١٣ في ٢٠٢٢/٧/٣١ بتحميل الشركة ضريبة القيمة المضافة عن تلك الأعوام بمبلغ نحو ٧٠٠ مليون جنيه. • الأمر الذي يتعين معه حصر الضريبة الواجبة والبالغة نحو ٤٠٦٧ مليون جنيه على تلك الإيرادات من ٢٠١٨/٢٠١٩ وحتى ٢٠٢٠/٢٠٢١ والتي بلغت نحو ٢٢٣٦١ مليون جنيه وتسويتها على حساب خسائر مرحلة. • حصر الضريبة الواجبة على إيراد فوارغ النخالة للعام المالي ٢٠٢١/٢٠٢٢ والتي تبلغ نحو ١٣٩٥ مليون جنيه وخصمها من الإيرادات المعلاة والبالغة نحو ٩٠٩٥٤ مليون جنيه وتعليقها بحساب ضرائب القيمة المضافة. <p>يتعين اجراء التصويب المطلوب وخصم المبلغ من إيرادات الشركة وتعليقها لمصلحة الضرائب فضلاً عن وتحميل حساب خسائر مرحلة بخسائر السنوات السابقة والأفاد.</p>	<p>ملاحظة الجهاز ٢٢١</p>
<p>سينم اتخاذ اللازم فور الانتهاء من اجراءات لجنة الطعن علما انه تم تدعيم المخصصات بمبلغ ٢ مليون جنيهه وسوف يتم التدعيم كلما سمحت ظروف الشركة.</p>	<p>رد الشركة</p>
<p>قيام الشركة بتسويق كمية ١٧٩٠١٨ طن أقماح حتى ٢٠٢٢/٦/٣٠ وأدراج مبلغ نحو ١٩٠٥١٢ مليون جنيه كعمولة تسويق للأقماح وتحمل كامل ضريبة المبيعات والبالغة ٢٠٧٣٢ مليون جنيه عن تلك الكميات بالرغم من قيام الشركة بمشاركة العديد من تجار الأقماح لتلك العمولة حيث تحملت الشركة مبلغ نحو ٧٠٧٥٥ مليون جنيه</p>	<p>ملاحظة الجهاز ٢٢٢</p>

<p>كحافز لتوريد ودون تحميل التاجر بتسليمه من تلك الضرورية والمبالغ نحو ٦٢٢ ألف جنيه. يتعين ضرورة تحميل اضرار الاقماح بتسليمه من الضريبة والذي يعتبر ايراد بالنسبة للشركة حرصا على اموالها.</p>	
<p>الشركة داخل محافظة القاهرة الغير منتجة للدمج وبالتالي فهي مضطرة لتحميل ذلك. عدم تشكيل لجنة ادارية سعائرية من العاملين بالمخالفة للمواد ارقام ٢٨-٣٧-٣٦-٣٥ من النظام الاساسي للشركة يتعين الالتزام باحكام النظام الاساسي للشركة</p>	<p>رد الشركة ملاحظة الضمان :٤٥</p>
<p>جاري الدراسة لعمل اللازم . اسقرت مراجعة نظام التكاليف وقوائم تكاليف الأنشطة خلال الفترة من ٢١/٧/١ - ٢٠/٦/٣٠ وحتى ٢٠/٢٢/٦/٣٠ عن الملاحظات الآتية : عدم تطوير نظام التكاليف المطبق بالشركة بما يتناسب مع التعديلات التي تمت على أنشطتها المختلفة في ضوء الآتي : ▪ لم تقوم الشركة باعداد نظام تكاليف متكامل ليعتد الأنشطة الجديدة بها مثل بناء وبنييم وتاجير العقارات بحدودية بتعدد التكاليف واسس التوزيع والبيانات الموصول الي الربحية الفعلية لتلك الأنشطة. ▪ عدم وجود معدلات معيارية لقياس الأداء بمطاحن وقطاع الحركة والنقل. مما أدى الي افتقاد عنصر مهم من عناصر الرقابة على اعمالها. يتعين تطوير نظام التكاليف المطبق بالشركة بما يتناسب مع التعديلات التي تمت على أنشطتها المختلفة و ايجاد معدلات معيارية لقياس الأداء بمطاحن وقطاع الحركة والنقل، لإحكام الرقابة على اعمالها واظهار قوائم نتائج اعمال الأنشطة على النحو الصحيح . تضمنت تكلفة الإنتاج جزء من المصروفات الإدارية مما له الأثر على تضخيم تكلفة الإنتاج ومما يترتب على ذلك من آثار بلغ ما أمكن حصره منها مبلغ نحو ٢٦,٧٠١ مليون جنيه حتى ٢٠/٢٢/٦/٣٠ تتمثل في ١١,٢١٣ مليون جنيه الأجور . ونحو ١٥,٤٨٨ مليون جنيه (خدمات مشتراة و ايجار عقارات و صرانب غير مباشرة وعقارية) يتعين ضرورة استبعاد المصروفات الإدارية حتى تعبر تكلفة الإنتاج عن حقيقة التكلفة . استبعاد الشركة ما قيمته نحو ٢٧,٣٣٠ مليون جنيه (تكاليف إدارية والتسويقية) من أنشطة مخبوزات وصناعة المكرونة والتخزين والنقل الثقيل و اضافتها لتكلفة المطاحن حيث لم تلتزم الشركة باتباع معيار التاجر الشامل (المتخذ أساسا في التوزيع بين الأنشطة) وهو الأمر الذي يؤدي الى عدم وجود أسس ثابتة لتوزيع التكاليف الإدارية والتسويقية بين أنشطة الشركة المختلفة ويؤدي الى ظهور نتيجة الأنشطة على غير حقيقتها وعدم التمكن من الحكم على صحتها عن مكسب وخسارة في ظل تعدد وتنوع أنشطة الشركة (طعن ومكرونة ومخبوزات) حيث يتم تعديل تلك الأسس دوريا فضلا عن عدم الالتزام بأسس التوزيع يتعين ضرورة وضع أسس ثابتة لتوزيع التكاليف على أنشطة الشركة المختلفة حتى يمكن الحكم بشكل سليم على نتائج تلك الأنشطة. سوف يراعى ذلك .</p>	<p>رد الشركة ملاحظة الضمان :٤٦</p>
<p>سوف يراعى ذلك .</p>	<p>رد الشركة</p>

<p>قيام إدارة التكاليف بالبقاء مركز مساهمات الإنتاج ودمجها مع مركز الإنتاج كوحدة واحدة بالتوائم المالية الأمر الذي يؤثر على صحة التكلفة وتوزيعها على الأنشطة المتعددة . يتعين فصل مركزي الإنتاج والتكاليف عن بعضهما .</p>	<p>ملاحظة الجهاز ٤٧</p>
<p>يرجع ذلك لوجود نشاط واحد بالشركة (مصنع المكرونه) يتم تحميل مركز الخدمة عليه كاملا .</p>	<p>رد الشركة</p>
<p>أسفر فحص الأثار البيئية وسليبيتها عن مخالفة الإجراءات والشروط اللازمة للحفاظ على البيئة طبقا للقانون رقم (٤) لسنة ١٩٩٤ في شأن البيئة ولائحته التنفيذية والمعدل بالقانون رقم ٩ لسنة ٢٠٠٩ من حيث الآتي :</p> <ul style="list-style-type: none"> - ما زال نظام التكاليف المطبق بالشركة لا يتضمن التكاليف البيئية وأسس بنوينا إلى تكاليف رأسمالية وتكاليف جارية مباشرة وغير مباشرة طبقا لما ورد بقرار رئيس الجهاز المركزي للمحاسبات رقم ٩٥٥ لسنة ٢٠٠٩ - أسفرت مراجعة ومتابعة أعمال البيئية والأمن الصناعي ، وذلك من خلال القوانين الصادرة في هذا الشأن ووفق المتابعة الميدانية لبعض المطاحن ومواقع الشركة عن وجود بعض الملاحظات توجز أهمها فيما يلي : • عدم وجود أجهزة قياس جوية وقياس الضوضاء بمطاحن الشركة كما لم تقم الشركة بإجراء قياسات بيئية منذ شهر مارس ٢٠١٩ بمعرفة المركز القومي للبحوث والتي أظهرت انخفاض متوسط الشدة الاستضاءة ببعض الأماكن عن الحد المسموح به . • عدم كفاية النوحات الإرشادية بمعظم مطاحن الشركة • عدم استخدام العاملين لأجهزة الوقاية الشخصية مثل : (الكمامات وسدادات الأذن والنظارات الواقية) والملابس المخصصة للعمل بجميع مطاحن الشركة • وجود كسر في زجاج شبابيك عنابر الطحن ببعض مطاحن الشركة مما يتسبب في دخول الاتربة والغبار إلى داخل المطحنين . • عدم وجود مراوح شفط أتربة علي النقر الخارجية الأمر الذي يؤدي إلى تصاعد الاتربة عند تفريغ الأقماع فضلا عن عدم الاهتمام بنظافة التربة حيث تلاحظ وجود كميات كبيرة من الاتربة عليها وذلك بمعظم مطاحن الشركة . • عدم وجود أجهزة الاطفاء الذاتي بمخازن الفوارغ ، قطع القمار بمعظم مطاحن الشركة . • وجود كميات كبيرة من المخلفات والاتربة وكسرات الطحن خلف بعض المطاحن ومن أمثلة ذلك (مطاحن الصفا والكوتر واليدى) . <p>يتعين تلافي أوجه القصور في الاشتراطات البيئية والأمن الصناعي السابق ذكرها وفقا للقوانين المنظمة في هذا الشأن .</p>	<p>ملاحظة الجهاز ٤٨</p>
<p>تم تلافي الكثير من الملاحظات والتنبيهات متعددا بمراعاة ما جاء بالملاحظة .</p>	<p>رد الشركة</p>
<p>وجود بعض أوجه القصور في الرقابة الداخلية على مخلفات وبيانات الإنتاج والمنافذ والمعارض والتسهيلات الانتدانية والسابق ابلاغ نقاسيليا للشركة في تقاريرنا الدورية خلال العام ويتمثل أهمها فيما يلي :</p> <ul style="list-style-type: none"> • تم تضمين إيرادات النشاط ببلغ نحو ١٨,٣ مليون جنيه قيمة مخلفات إنتاج تمثل مخلفات إنتاج مطاحن ٨٢٪ وقد لوحظ الصعق المتعدد في الرقابة علي كميات وتقييم تلك المخلفات الأمر الذي يؤدي 	<p>ملاحظة الجهاز ٤٩</p>

<p>لصعوبة الحكم على بعضها حيث بلغت الفروق بين الكميات المتحونة من الأقماع بالشركة ٢٤ فيراط ومختلف الشرجات والتي تمثل في مخلفات المعجن عن الفترة من ٢٠٢١/٧/١ وحتى ٢٠٢٢/٦/٣٠ والتي بلغت نحو ١٢٣٨٥ طن ومخاروتها بأجمالي مخلفات المعجن المباعه خلال نفس المدة والتي بلغت نحو ١٦٠٧٤ طن مخلفات تبين وجود كميات مباعه بالزيادة بكمية ٢٦٨٩ طن بنسبة زيادة بلغت نحو ٢٠٪ .</p> <p>عدم دقة وسلامة بيانات الإنتاج اليومية بمطاحن الشركة حيث يتم تحديد كمية الأقماع المنصرفه للطحن بناء على المنتجات المعبأة فعلياً فقط من الإنتاج التام دون الأخذ في الاعتبار كميات الإنتاج في صوامع المنتجات الداخلية الامر الذي ترتب عليه ضعف اعمال الرقابة علي مدخلات (القمح) ومخرجات (دقيق - نخالة) لجميع مطاحن الشركة</p> <p>تسجيل بضائع الشركة وكذلك البضائع المشتراة بقرص البيع المسلمة للمتفقد والمعارض كمبيعات بمجرد تسليمها للمتفقد وليس بالبيع الفعلي كما لا يتم عمل قيود مبيعات لأي تغيرات سعرية بالمعرض خلال العام فضلاً عن القصور في اعمال الجرد على المناقذ عند التعديلات السعرية</p> <p>- بلغ رصيد التسهيلات الائتمانية في ٢٠٢٢/٦/٣٠ مبلغ نحو ٤٠ الف جنيه حيث استخدمت الشركة خلال الفترة من ٢٠٢١/٧/١ وحتى ٢٠٢٢/٦/٣٠ مبلغ ٧٠٠١١٥ مليون جنيه لشراء اقماع (تحلنت عنه الشركة فائدة بمبلغ ١.٤٦٦ مليون . وقد تبين وجود اوجه قصور في التعاقدات الخاصة بالتسهيلات الائتمانية الامر الذي يصعب معه متابعة ورقابة ومراجعة تلك المعاملات مع كشف حساب البنوك .</p> <p>بشعرين نفاذي اوجه القصور في نظام الرقابة الداخلية والالتزام بما تقضى به معايير المحاسبية والمراجعة المصرية والقوانين واللوائح ذات الصلة .</p>	
<p>تم التنبيه بمراجعة ذلك .</p>	<p>رد الشركة</p>
<p>لم تفصح الشركة الإفصاح الكافي عن اثار تطبيق التعديلات على معايير المحاسبية المصرية والصادرة بقرار رئيس الجهاز المركزي للمحاسبات رقم ٧٣٧ لسنة ٢٠٢٠ بتاريخ ٣ مايو ٢٠٢٠ والخاصة بمعيار المحاسبية رقم (٤٨) بشأن الإيراد من العقود مع العملاء وإدراج الأثر المجمع للعام بالكامل ، و التزام الشركات بالإفصاح الكافي خلال القوائم المالية الضرورية عن الأثار المحاسبية لتطبيق تلك التعديلات (إن وجدت) والتي تم العمل بها بداية من ٢٠٢٠/١/١ للشركات التي تبدأ سنتها المالية في ٢٠٢١/١/١ وتطبق على الشركة بداية من ٢٠٢١/٧/١ .</p> <p>لم تتضمن الإيضاحات الأصول المملوكة دفترها وما زالت تعمل .</p>	<p>ملاحظة الجهاز ٥٠</p>
<p>بالنسبة للمعايير المحاسبية الجديدة تم الإفصاح عنها بالإيضاحات المتممة .</p>	<p>رد الشركة</p>

والله ولي التوفيق"

الرئيس التنفيذي



"دكتور / أحمد السيسوي"



تقرير مراقب الحسابات

إلى السادة / مساهمي شركة مطاحن ومخابز شمال القاهرة
"شركة مساهمة مصرية"

تقرير عن القوائم المالية

راجعنا القوائم المالية المرفقة لشركة مطاحن ومخابز شمال القاهرة "شركة مساهمة مصرية" والمتمثلة في المركز المالي في ٣٠ يونية ٢٠٢٢ وكذا قوائم الدخل والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وملخص للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات.

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية

هذه القوائم المالية مسئولية إدارة الشركة، فالإدارة مسئولة عن إعداد وعرض القوائم المالية عرضاً عادلاً وواضحاً وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوائم المصرية السارية، وتتضمن مسئولية الإدارة تصميم وتنفيذ والحفاظ على رقابة داخلية ذات صلة بإعداد وعرض قوائم مالية عرضاً عادلاً وواضحاً خالية من أية تحريفات هامة ومؤثرة سواء ناتجة عن الغش أو الخطأ، كما تتضمن هذه المسئولية اختيار السياسات المحاسبية الملائمة وتطبيقها وعمل التقديرات المحاسبية الملائمة للظروف.

مسئولية مراقب الحسابات

وتنحصر مسئوليتنا في إبداء الرأي على هذه القوائم في ضوء مراجعتنا لها، وقد تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المصرية وفي ضوء القوائم المصرية السارية. وتتطلب هذه المعايير تخطيط وأداء المراجعة للحصول على تأكيد مناسب بأن القوائم المالية خالية من أية أخطاء هامة ومؤثرة.

وتتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن التقييم والإيضاحات في القوائم المالية وتعتمد الإجراءات التي تم اختيارها على الحكم الشخصي للمراقب ويشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الهام والمؤثر في القوائم المالية سواء الناتج عن الغش أو الخطأ. ولندي تقييم هذه المخاطر يضع المراقب في اعتباره الرقابة الداخلية ذات الصلة بقيام المنشأة بإعداد القوائم المالية والعرض العادل والواضح لها وذلك لتصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف ولكن ليس بغرض إبداء رأي على كفاءة الرقابة الداخلية في المنشأة. وتشمل عملية المراجعة أيضاً تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية والتقديرات المحاسبية الهامة التي أعدت بعرفة الإدارة وكذا سلامة العرض الذي قدمت به القوائم المالية.

وإننا نري أن أدلة المراجعة التي قمنا بالحصول عليها كافية ومناسبة وتعد أساساً مناسباً لإبداء رأينا على القوائم المالية.



اساس ابداء رأي متحفظ

(١) تبين لنا عدم وجود برنامج للحسابات لكي تعمل الإدارة المالية من خلاله على مستوي الإدارة العامة والفروع والربط بينهم مما يؤدي إلى إضاعة الوقت والجهد وضعف الرقابة الداخلية على الحسابات والتسجيل.

(٢) تبين لنا تضمن مشروعات تحت التنفيذ مبلغ ٦٤٠ ٣٤ جنيه مصري قيمة أتعاب الاستشاري (الشركة العربية للتصميمات والاستشارات الهندسية) عن أعمال معاينة لإنشاء محلات بسور مطحني الصفاة المروة (مجمع السلام) رصيد متوقف منذ سبتمبر ٢٠١٧ يجب دراسة أسباب توقف ذلك المشروع.

(٣) تبين لنا أنه تم جرد المخزون في ٣٠ يونية ٢٠٢٢ والبالغ قيمته بنحو مبلغ ٣٧,٦٦٣ مليون جنيه مصري ومطابقة نتائج على السجلات بحرفة الشركة وعلى مسئوليتها وتحث إشرافنا الاختباري وفي ضوء القبول المفروضة لظروف فيروس (كوفيد-١٩) وتبني الشركة نظام جرد المخزون سنوياً في ٦/٣٠ من كل عام وتم تقييم المخزون وفقاً للأسس المثبتة في الأعوام السابقة وقد تلاحظ بشأنه ما يلي:

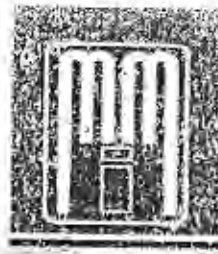
* لم يتم جرد كميات الأقماع ملك هيئة السلع التموينية في ٣٠ يونية ٢٠٢٢ جرداً قطعياً والتي بلغت نحو حوالي ١٣٢ ألف طن قمح محلي ومستورد بقيمة ٧٣١ مليون جنيه مصري ويلزم وضع برامج زمنية لإجراء التصفية الصفرية للصوامع والجرد الفعلي للشون للوقوف على صحة الأرصدة الدفترية للأقماع ملك هيئة السلع وتملك الشركة وإجراء الترميمات المالية اللازمة في ضوء ما تسفر عنه التصفية.

* يوجد لدى الشركة في ٣٠ يونية ٢٠٢٢ مخزون قطع غيار راكد بالمخازن بقيمة قدرها نحو ٣٨١ ألف جنيه مصري وذلك بخلاف الأصناف بطيئة الحركة والبالغ قيمتها نحو ٢,٦٦٩ مليون جنيه مصري ويتعين العمل على التصرف الاقتصادي في هذا المخزون بما يعود بالنفع على الشركة مع إعادة تقييم المخزون الراكد وفقاً للقيمة الاستردادية بالسوق وفقاً لمعيار المحاسبة رقم (٢) ققرة ٣٤ الخاص بالمخزون وكذلك عدم شراء أي أصناف متوافر لها أرصدة بالمخازن وقت الشراء وكذلك العمل على استخدام الأصناف الموجودة بالمخازن ولم يتم صرفها منذ فترات.

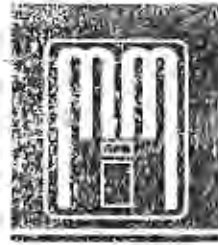
(٤) تبين لنا عدم إعداد دراسة للخسائر الائتمانية المتوقعة وفقاً لمتطلبات معيار المحاسبة المصري رقم (٤٧) "الأدوات المالية" على الأصول المالية والبالغ إجمالي أرصدها الدفترية ١٥١,٧٩٠ مليون جنيه مصري في ٣٠ يونية ٢٠٢٢ ولم نتمكن من القيام بإجراءات بديلة للتحقق من صحة تقييم أرصدة تلك الأدوات المالية في ذلك التاريخ.

(٥) تبين لنا عدم تقييم الاستثمارات المالية في حقوق الملكية من خلال قائمة الدخل وفقاً لمتطلبات معيار المحاسبة المصري رقم (٤٧) "الأدوات المالية".

(٦) تبين لنا عدم تطبيق المعالجة المحاسبية بالنسبة المؤجر على إيجار الوحدات وفقاً لمتطلبات معيار المحاسبة المصري (٤٩) "عقود الإيجار" - ولم نتمكن عن طريق الإجراءات البديلة من التحقق من صحة واكتمال إيرادات الإيجارات التي تم تسجيلها على قائمة الدخل للسنة المالية المنتهية في ٣٠ يونية ٢٠٢٢.



- (٧) تبين لنا عدم الإفصاح الكافي على البيانات المحاسبية المتعلقة بإيرادات وفقاً لمتطلبات
الديكار المحاسبية المصري رقم (٤٨) " عقود الإيراد من العملاء
- (٨) تبين لنا أنه لم يتم المطابقة مع هيئة السلع التموينية على أرصدها الظاهرة ضمن حسابات
المدن والموردين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ والتي بلغت ٢,٩٦٦ مليون جنيه مصري (مدن) ،
٤٨,٩٦٨ مليون جنيه مصري (دائن) ويلزم ضرورة المطابقة حتى يمكن تحديد الأرصدة الفعلية
لتلك الحسابات مع إجراء التسويات المالية اللازمة على ضوء نتيجة المطابقة.
- (٩) تبين لنا تضمين أرصدة العملاء أرصدة متوقفة بمبلغ ٧٢٢ ألف جنيه مصري في حين أن
الإنخفاض في قيمة العملاء المكون بمبلغ ٤٦٤ ألف جنيه مصري، نرى ضرورة دراسة تلك
الأرصدة المتوقفة والعمل على تدعيم الإنخفاض حيث أن الإنخفاض المكون لأرصدة تم صدور
أحكام قضائية بشأنها لصالح الشركة وفي هذا نرى ضرورة متابعة تدبير تلك الأحكام إستيادها
لحقوق الشركة.
- (١٠) تبين لنا تضمين أرصدة المدن والمسابات المدينة الأخرى أرصدة متوقفة (بعد تخفيض تلك
الأرصدة بالأرصدة الدائنة المتوافقة بها) بمبلغ ٥,٢٩٤ مليون جنيه مصري في حين أن
الإنخفاض في قيمة المدن والحسابات المدينة الأخرى المكون بمبلغ ٤,٩٥٩ مليون جنيه
مصري نرى ضرورة دراسة تلك الأرصدة المتوقفة والعمل على تدعيم الإنخفاض.
- (١١) تبين لنا أن النقدية بالبنوك والصندوق في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ نحو مبلغ ٦١,٤٩٤ مليون جنيه
مصري مقابل مبلغ ٦,٤٦٥ مليون جنيه مصري في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ ونوصي بضرورة
استغلال السيولة النقدية المتاحة في مجالات عمل مرتبطة بأنشطة الشركة والتي تحقق أقصى
عوائد اقتصادية للشركة كما نوصي بعمل دراسة بصفة دورية للسيولة النقدية للشركة وكيفية
استغلال هذه السيولة واستثمارها في أوجه أنشطة تحقق أقصى عائد للشركة.
- (١٢) تبين لنا عدم قيام الشركة بإرسال أي مصادقات للأرصدة التالية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢:
- أرصدة العملاء المدينة بمبلغ ٣٩ مليون جنيه مصري.
 - مستحق من أطراف ذو علاقة بمبلغ ٨٨١ ألف جنيه مصري.
 - الشركة القابضة للصناعات الغذائية صافي رصيد بمبلغ ٧٩٦ ألف جنيه مصري.
 - مدن وأرصدة مدينة أخرى بمبلغ ٣٥ مليون جنيه مصري.
 - موردين بمبلغ ٨٠ مليون جنيه مصري.
 - مستحق لأطراف ذو علاقة بمبلغ ١٣٥ ألف جنيه مصري.
 - دائنون وأرصدة دائنة أخرى بمبلغ ٣ مليون جنيه مصري.
- مما أدى لعدم تحققنا من صحة تلك الأرصدة وبجهدنا ضرورة إرسال مصادقات أو إجراء
مطابقات لجميع الأرصدة المدينة والدائنة.



(١٣) تبين لنا عدم كفاية مخصص مطالبات الضرائب المكون بمبلغ ١١,٧٩٢ مليون جنيه مصري وذلك طبقاً للموقف الضريبي المعد من قبل الشركة و آري ضرورة تدعيم المخصص لمواجهة تلك الالتزامات والمطالبات الضريبية.

(١٤) تبين لنا تحميل قائمة الدخل عن العام المالي المنتهي في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ بمبلغ ١٠ مليون جنيه مصري مكافآت عن عام ٢٠٢١/٢٠٢٢ وكذلك ما يخصها من تأمينات إجتماعية بمبلغ ١,٨٢٥ مليون جنيه مصري يجب عرضها على الجمعية العامة لاعتمادها.

الرأي المتحفظ

وفيضاً عدا تأثير كافة التسميات المحتملة والتي كان من الممكن تحديد ضرورتها إذا تمكنا من تحقيق ما ورد بالفقرات السابقة على القوائم المالية فمن رأينا أن القوائم المالية تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي لشركة مطاحن ومخابز شمال القاهرة "شركة مساهمة مصرية" في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وذلك طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة.

مع عدم اعتبار ذلك تحفظاً

(١) تبين لنا مخالفة معيار المحاسبة المصري رقم (١) عرض القوائم المالية فقرات من (٣٨) حتى (٤٤) فيما يتعلق بأرقام المقارنة.

(٢) نوصي بتدعيم نظم الرقابة الداخلية على مستوى جميع الأنشطة بما يحقق كفاءة الأداء وسلامة التصرفات مع دراسة التأمين على النضائع المنقولة على سيارات الشركة ضد الحوادث والسرقة وخيانة الأمانة وكذلك دراسة القيم المؤمن بها دورياً بما يتناسب مع الأسس التأمينية المعمول بها بالشركة.

(٣) تبين لنا عدم إحكام الرقابة على أصول الشركة وممتلكاتها لذلك نوصي بضرورة العمل على تكويد الأصول الثابتة والعمل على تطبيق برنامج حسابات خاص بالأصول الثابتة ويتم ربطه ببرنامج للحسابات العامة وكذلك ضرورة إحكام سجل منقصل لتسجيل الأصول التي يتم تكهينها لحين التصرف فيها وذلك لإحكام الرقابة عليها.

(٤) تم مراجعة الشهادات السلبية للأراضي والعقارات ملك الشركة وتبين وجود اختلاف بين مسمى بعض الوحدات الواردة بالشهادات السلبية ومسمياتها في سجلات الشركة حيث وردت شهادة سلبية خاصة بمطحن مسعد باسم المالك / فؤاد مسلم محند وشهادة سلبية خاصة بمخازن شنبرا الخيمة باسم المالك / مورييس ، يوسف إبراهيم وشهادة سلبية لمحلات الخانكة باسم المالك / مستشفى الأمراض العقلية لذلك يلزم تعديل الشهادات السلبية المثبت لها مالك غير الشركة وكذلك تعديل المسعيات الواردة بالشهادات السلبية بما يتوافق مع المسعيات الواردة بسجلات الشركة.

(٥) تبين لنا عدم تطبيق متطلبات معيار المحاسبة المصري رقم (١٠) "الأصول الثابتة واهلاكاتها" فيما يتعلق بالأصول التي أهلكت دفترياً بالكامل ولا زالت تستخدم.



(٦) تبين لنا استقطاع مساحة ٢١ ألف ٢٠ من شونة العاشر من رمضان منذ ديسمبر ٢٠١٥ وذلك لإنشاء صوامع (ضمن المنحة الإسرائيلية الممنوحة للدولة) نري ضرورة متابعة الجهات المعنية بهذا الشأن للاستفادة من أصول الشركة بالشكل الأمثل اقتصادياً.

(٧) تبين لنا أنه حتى تاريخه لم يتم تسجيل بعض أراضي الشركة ونري ضرورة متابعة الإجراءات القانونية لإنهاء تسجيل تلك الأراضي ونذكر منها ما يلي:

- * مطحن المطرية.
- * شونة الناصرية.
- * مخبز عين شمس.
- * مطحن قزاد.
- * مطحن الهدي.

(٨) تبين لنا أنه حتى تاريخه لم يتم حسم بعض الدعاوي القضائية المتعلقة ببعض أراضي الشركة ونري ضرورة متابعة الإجراءات القانونية للفصل في تلك الدعاوي ونذكر منها ما يلي:

- * شونة الناصرية.
- * مطحن صمونيل مقار.
- * مطحن سعودي.
- * مطحن عامر.

(٩) نوصي بضرورة استغلال أرض حينة نصر ومطحن الصوه وذلك بما يعود بالنفع اقتصادياً على الشركة.

(١٠) نوصي بضرورة تطوير نظام التكاليف بالشركة ليتناسب مع أنشطة الشركة حتى يمكن الحكم من خلالها على أنشطة الشركة وتساعد إدارة الشركة على إتخاذ القرارات المناسبة لأية إنحرافات والوقوف على كفاءة وإقتصاديات التشغيل في أنشطة الشركة المختلفة.

البيئة

تبين لنا مخالفة الشركة للإجراءات والشروط اللازمة للحفاظ على البيئة وفقاً للقانون رقم (٤) لسنة ١٩٩٤ والمعدل بالقانون رقم (٩) لسنة ٢٠٠٩ في شأن البيئة ، حيث تبين لنا ما يلي:

- * عدم تضمين نظام التكاليف المطبق بالشركة التكاليف البيئية محللة إلى رأسمالية وجارية.
- * عدم استكمال السجل البيئي لبعض المطاحن.
- * عدم إجراء قياسات الضوضاء والأتربة ببعض المطاحن.
- * ارتفاع نسبة الضوضاء ببعض المطاحن.
- * عدم استخدام العمال لأجهزة الوقاية كالكمادات والسماعات وملابس العمل.
- * عدم وجود شهادات صحية للعمال ببعض المطاحن.
- * عدم وجود حواجز على السيور ولوحات الكهرباء.
- * عدم وجود لوحات إرشادية ببعض المطاحن.
- * عدم إجراء دورات تدريبية لبعض المطاحن وذلك للتوعية وكيفية التعامل مع وسائل الأمن الصناعي ومكافحة الحرائق والتخلص من المخلفات الخطرة.
- * عدم وجود متائر معدنية ومرابح سقف الأتربة ببعض المطاحن.
- * عدم تجديد رخصة تشغيل والسجل الصناعي لبعض المطاحن.
- * يتم تصريف مخلفات بعض المطاحن من خلال بيارات غير صحية وغير مصممة وعلى الترع وليس على شبكة الصرف الصحي.



مدى تطبيق مبادئ حوكمة الشركات

- يتعين الالتزام بقواعد ومعايير حوكمة الشركات الإصدار الثالث من مركز المديرين المصري بالهيئة العامة للرقابة المالية بتاريخ ٢٦ يوليو ٢٠١٦ فيما يتعلق بما يلي:
- عدم الالتزام بما نصت عليه الفقرة رقم ١/٢/٢ والتي تلزم أن يكون ضمن تشكيل مجلس الإدارة عضوين مستقلين على الأقل يتمتعون بمهارات تقنية وتحليلية.
- عدم الالتزام بالفقرة رقم ٨/٦ والتي تشير إلى وجود مناصب العضو المنتدب من أعضاء مجلس الإدارة يتم انتخابه من مجلس الإدارة ليقوم بالإدارة الفعلية ويعتلى هرم السلطة التنفيذية بالإضافة إلى وجود مناصب الرئيس التنفيذي والذي يتم تعيينه من قبل مجلس الإدارة ليقوم بتنفيذ كافة الأعمال اليومية للشركة ويخضع للإشراف المباشر من العضو المنتدب للشركة.

تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

- تمسك الشركة بحسابات مالية منتظمة تتضمن كل ما نص عليه القانون ونظام الشركة على وجوب إثباته فيها وقد وجدت القوائم المالية متفقة مع ما هو وارد بتلك الحسابات، وقد تم جرده المخزون بمعرفة إدارة الشركة طبقاً للأصول المرعية.
- البيانات المالية الواردة بتقرير مجلس الإدارة المعد وفقاً لمتطلبات القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية متفقة مع ما هو وارد بدفاتر الشركة وذلك في الحدود التي تثبت بها مثل تلك البيانات بالدفاتر.

القاهرة في : ٢٥ سبتمبر ٢٠٢٢

مراقب الحسابات

محمد محمد إسماعيل





الرد على التقرير التفصيلي لتقييم مراقب الحسابات (الخارجي)

للقوائم المالية في ٢٠٢٢/٦/٣٠

ملحوظة (١)	تبين لنا عدم وجود برنامج للحسابات لكي تعمل الإدارة المالية من خلاله على مستوى الإدارة العامة والقروع والربط بينهم مما يؤدي إلى إضاعة الوقت والجهد وضعف الرقابة الداخلية على الحسابات والتسجيل.
رد الشركة	تم عمل مناقصة بين الشركات المتخصصة ورسو المناقصة على احد الشركات وجارى استكمال الإجراءات.
ملحوظة (٢)	تبين لنا تضمن مشروعات تحت التنفيذ مبلغ ٢٤ ٦٤ جنيه مصري قيمة أتعاب الاستشاري (الشركة العربية للتصميمات والاستشارات الهندسية) عن أعمال معاينة لإنشاء محلات بسور مطحني الصنفا - المروة (مجمع السلام) رصيد متوقف منذ سبتمبر ٢٠١٧ يجب دراسة أسباب توقف ذلك الرصيد.
رد الشركة	توقف مشروع إنشاء محلات على سور مطحني الصنفا والمروة لعدم تسجيل أرض السلام وعدم الحصول على التراخيص ولكن تم ابرام العقد الابتدائي وسوف يتم الحصول على التراخيص اللازمة لإنشاء تلك المحلات.
ملحوظة (٣)	تبين لنا أنه تم جرد المخزون في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ والبالغ قيمته بنحو مبلغ ٣٧,٦٦٣ مليون جنيه مصري ومطابقة نتائجه على السجلات بمعرفة الشركة وعلى مسئوليتها وتحت إشرافنا الاختباري وفي ضوء الفيود المفروضة لظروف فيروس (كوفيد-١٩) وتذيق الشركة نظام جرد المخزون سنويا في ٦/٣٠ من كل عام وتم تقييم المخزون وفقا للأسس المتبعة في الأعوام السابقة وقد تلاحظ بشأنه ما يلي: - لم يتم جرد كميات الأقماع ملك هيئة السلع التموينية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ جردا فعليا والتي بلغت نحو حوالي ١٣٢ ألف طن قمح محلي ومستورد بقيمة ٧٣١ مليون جنيه مصري ويلزم وضع برامج زمنية لإجراء التصفية الصغرى للصوامع والجرد الفعلي للشون للوقوف على صحة الأرصدة الدفترية للأقماع ملك هيئة السلع وملك الشركة وإجراء التسويات المالية اللازمة في ضوء ما تسرع عنه التصفية. - يوجد لدى الشركة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ مخزون قطع غيار راكد بالمخازن بقيمة قدرها نحو ٣٨١ ألف جنيه مصري وذلك بخلاف الأصناف بطينة الحركة والبالغ قيمتها نحو ٢,٦٦٩ مليون جنيه مصري ويتعين العمل على التصرف الاقتصادي في هذا المخزون بما يعود بالنفع على الشركة مع إعادة تقييم المخزون الراكد وفقا للقيمة الاستردادية بالسوق وفقا لمعيار المحاسبة رقم (٢) فقرة ٣٤ الخاص بالمخزون وكذلك عدم شراء أي أصناف متوافرها أرصدة بالمخازن وقت الشراء وكذلك العمل على استخدام الأصناف الموجودة بالمخازن ولم يتم صرفها منذ فترات.
رد الشركة	- بالنسبة لعدم جرد القمح ملك الهيئة في ٢٠٢٢/٦/٣٠ فيرجع الان في ذلك التاريخ كان ما زال استمرار لاستلام للقمح المحلى في صوامع وبنابر الشركة ولا يمكن اجراء الجرد في ذلك الوقت ونقوم الشركة باجراء الجرد المستمر لمخازن الشركة جشنى . وسوف يتم موافاة السيد / مرقب الحسابات بالبرنامج الزمنى لعمل التصفيات الفعلية.

	<p>- تم تشكيل لجنة بقرار السيد الدكتور / رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب من أقطاعات المختصة بشأن إجراءات التصريف في المخزور التراكم ومدى احتياج وحدات الشركة له على أن تكون مهمة اللجنة فرز وتصنيف الخردة والكهنة ووضعها في لوطات تمهيدا لإتخاذ إجراءات تسعيرها أما بخصوص الأصناف بطيئة الحركة فهي تمثل مخزون استراتيجي لا يمكن الاستغناء عنه.</p>
<p>ملحوظة ٤</p>	<p>يبين لنا عدم إعداد دراسة للخسائر الإتمانية المتوقعة وفقا لمطلوبات معيار المحاسبة المصري رقم (٤٧) "الأدوات المالية" على الأصول المالية والبالغ إجمالي أرصدها الدفترية ١٥١,٧٩٠ مليون جنيه مصري في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ ولم تتمكن من القيام بإجراءات بديلة للتحقق من صحة تقييم أرصدة تلك الأدوات المالية في ذلك التاريخ.</p> <p>يبين لنا عدم تقييم الاستثمارات المالية في حقوق الملكية من خلال قائمة الدخل وفقا لمطلوبات معيار المحاسبة المصري رقم (٤٧) "الأدوات المالية".</p>
<p>رد الشركة</p>	<p>سوف يتم مراعاة ذلك</p>
<p>ملحوظة ٥</p>	<p>تبين لنا عدم تطبيق المعالجة المحاسبية بالنسبة للمؤجر على إيجار الوحدات وفقا لمطلوبات معيار المحاسبة المصري (٤٩) "عقود الإيجار" ولم نتحقق عن طريق الإجراءات البديلة من التحقق من صحة واكتمال إيرادات الإيجارات التي تم تسجيلها على قائمة الدخل للسنة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢.</p>
<p>رد الشركة</p>	<p>إيرادات الإيجارات تم إثباتها على أساس الاستحقاق والتحصيل في نفس الوقت</p>
<p>ملحوظة ٦</p>	<p>يبين لنا عدم الإفصاح الكافي على السياسات المحاسبية المتعلقة بإثبات الإيراد وفقا لمطلوبات المعيار المحاسبية المصري رقم (٤٨) "عقود الإيراد من العملاء".</p>
<p>رد الشركة</p>	<p>سوف يتم مراعاة ذلك علما بأن المعالجة المحاسبية التي تقوم بها الشركة متوافقة مع ما يقضى به المعيار</p>
<p>ملحوظة ٧</p>	<p>تبين لنا أنه لم يتم المطابقة مع هيئة السلع التموينية على أرصدها الظاهرة ضمن حسابات المدينون والموردين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ والتي بلغت ٢,٩٦٦ مليون جنيه مصري (مدين) ، ٤٨,٩٩٨ مليون جنيه مصري (دائن) ويلزم ضرورة المطابقة حتى يمكن تحديد الأرصدة الفعلية لتلك الحسابات مع إجراء التسويات المالية اللازمة على ضوء نتيجة المطابقة.</p>
<p>رد الشركة</p>	<p>تمت المطابقة مع الهيئة العامة للسلع التموينية بتاريخ ٢٠٢٢/٨/١٨</p>
<p>ملحوظة ٨</p>	<p>تبين لنا تضمن أرصدة العملاء أرصدة متوقفة بمبلغ ٧٣٣ ألف جنيه مصري في حين أن الإنخفاض في قيمة العملاء المكون بمبلغ ٤٦٤ ألف جنيه مصري تری ضرورة دراسة تلك الأرصدة المتوقفة والعمل على تدعيم الإنخفاض حيث أن الإنخفاض المكون لأرصدة تم صدورها أحكام قضائية بشأنها لصالح الشركة ولي هذا تری ضرورة متابعة تنفيذ تلك الأحكام استنادا لحقوق الشركة.</p>
<p>رد الشركة</p>	<p>تلك المديونية مكون لها مخصص بمبلغ ٤٦٤ ألف جنيه وهذا أحكام قضائية جاري تنفيذها.</p>
<p>ملحوظة ٩</p>	<p>يبين لنا تضمن أرصدة المدينون والحسابات المدينة الأخرى أرصدة متوقفة (بعد تخفيض تلك الأرصدة بالأرصدة الدائنة المتعلقة بها) بمبلغ ٥,٢٩٤ مليون جنيه مصري في حين أن الإنخفاض في قيمة المدينون والحسابات المدينة الأخرى المكون بمبلغ ٤,٩٩٩ مليون جنيه مصري تری ضرورة دراسة تلك الأرصدة المتوقفة والعمل على تدعيم الإنخفاض.</p>
<p>رد الشركة</p>	<p>تلك الأرصدة طرف أمضاء عهد وصحتها بين الأماكن بالشركة مرفوع ضدهم قضائيا وجاري تنفيذها ويتم تدعيم</p>

	المخصص (الانخفاض) كلما سُنحت نتائج أعمال الشركة بذلك علما بأنه تم تنفيذ الحكم الصادر للشركة ضد شركة سر الأرض وتم تحصيل المديونية المستحقة وكذا رسوم التنفيذ.
ملحوظة (١٠)	تبين لنا أن التقديرية بالنوكت والصفدي في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ نحو مبلغ ٦١,٤٩٤ مليون جنيه مصري مقابل مبلغ ٦٤٦٥ مليون جنيه مصري في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ ونوصي بضرورة استغلال السيولة النقدية المتاحة في مجالات عمل مرتبطة بأنشطة الشركة والتي تحقق أقصى عوائد اقتصادية للشركة كما نوصي بعمل دراسة بصقة دورية للسيولة النقدية للشركة وكيفية استغلال هذه السيولة واستثمارها في أوجه أنشطة تحقق أقصى عائد للشركة.
رد الشركة	تمت الاحاطة وسوف يتم مراعاة ذلك والشركة تعمل في هذا الاتجاه وقد حققت نتائج إيجابية ساهمت في تحقيق الفائض المحقق.
ملحوظة (١١)	تبين لنا عدم قيام الشركة بإرسال أي مصادقات للأرصدة التالية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١: - أرصدة العملاء المدينة بمبلغ ٣٩ مليون جنيه مصري. - مستحق من أطراف ذو علاقة بمبلغ ٨٨١ ألف جنيه مصري. - الشركة القابضة للمضامات الغذائية صافي رصيد بمبلغ ٧٩١ ألف جنيه مصري. - مدينون وأرصدة مدينة أخرى بمبلغ ٣٥ مليون جنيه مصري. - موردين بمبلغ ٨٠ مليون جنيه مصري. - مستحق لأطراف ذو علاقة بمبلغ ١٣٥ ألف جنيه مصري. - دائنون وأرصدة دائنة أخرى بمبلغ ٣٤ مليون جنيه مصري. مما أدى لعدم تحققنا من صحة تلك الأرصدة ويجب ضرورة إرسال مصادقات أو إجراء مطابقات لجميع الأرصدة المدينة والدائنة.
رد الشركة	سوف يتم مراعاة ذلك.
ملحوظة (١٢)	تبين لنا عدم كفاية مخصص مطالبات الضرائب المكون بمبلغ ١١,٧٩٢ مليون جنيه مصري وذلك طبقا للموقف الضريبي المعد من قبل الشركة ونرى ضرورة تدعيم المخصص لمواجهة تلك الالتزامات والمطالبات الضريبية.
رد الشركة	تم تدعيم مخصص الضرائب والمطالبات القضائية بمبلغ ٢,٥١٩ مليون جنيه هذا العام وكلما سُنحت ظروف الشركة يتم التدعيم.
ملحوظة (١٣)	تبين لنا تحميل قائمة الدخل عن العام المالي المنتهي في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ بمبلغ ١٥,٥٥٣ مليون جنيه مصري مكافآت عن عام ٢٠٢٢/٢٠٢١ يجب عرضها على الجمعية العامة لاعتمادها.
رد الشركة	تم تسوية مبلغ ٥,٥٥٣ مليون جنيه (حافز يونيو ٢٠٢٧ مليون جنيه - بدل انتقال - بدل اعاشة - حافز سابقين ... الخ) في القوائم المعدلة في ضوء ما تم صرفه بالفعل أما ١٠ مليون جنيه نحت حساب مكافأة العاملين أسوة بالاعوام السابقة سوف يتم العرض على الجمعية العامة للشركة لأعمال شأنها.
ملحوظة (١٤)	<u>الرأي المتحفظ</u> تبين لنا مخالفة معيار المحاسبة المصري رقم (١) عرض القوائم المالية فقرات من (٣٨) حتى (٤٤) فيما يتعلق بأرقام المقارنة.
رد الشركة	تم عرض أرقام المقارنة بالشفرة المناسبة والمعتمدة من العام السابق.

ملحوظة (١٥)	نوصي بتدعيم نظم الرقابة الداخلية على مستوى جميع الانشطة بما يحقق كفاءة الأداء وسلامة التصرفات مع دراسة التأمين على الممتلكات المنقولة على سيارات الشركة ضد الحوادث والسرقة وخيانة الأمانة وكذلك دراسة القيم المؤمن بها دوريا بما يتناسب مع الأسس التأمينية المعمول بها بالشركة.
رد الشركة	تم التنفيذ
ملحوظة (١٦)	تبين لنا عدم إحكام الرقابة على أصول الشركة وممتلكاتها لذلك نوصي بضرورة العمل على توكيد الأصول الثابتة والعمل على تطبيق برنامج حسابات خاص بالأصول الثابتة وبدم ربطه ببرنامج للحسابات العامة وكذلك ضرورة إمسك سجل منفصل لتسجيل الأصول التي يتم تكبيرها حين التصرف فيها وذلك لإحكام الرقابة عليها.
رد الشركة	جاري التنفيذ وسوف يدخل حيز التنفيذ عند اقتناء برنامج الحسابات السابق الإشارة اليه.
ملحوظة (١٧)	تم مراجعة الشهادات السلبية للأراضي والعقارات ملك الشركة وتبين وجود اختلاف بين سمي بعض الوحدات الواردة بالشهادات السلبية ومسمياتها في سجلات الشركة حيث وردت شهادة سلبية خاصة بمطحن مسعد باسم المالك / فؤاد مسلم محمد وشهادة سلبية خاصة بمخازن شبرا الخيمة باسم المالك / مورشس ، يوسف إبراهيم وشهادة سلبية لمحلات الخانكة باسم المالك / مستشفى الأمراض العقلية لذلك يلزم تعديل الشهادات السلبية المثبت لها مالك غير الشركة وكذلك تعديل المسميات الواردة بالشهادات السلبية بما يتوافق مع المسميات الواردة بسجلات الشركة.
رد الشركة	يرجع ذلك لعدم نقل الملكية حيث الت للشركة بالتأمين وما زالت باسم أصحابها الأصليين وسوف يتم التنبيه باللائم.
ملحوظة (١٨)	تبين لنا استقطاع مساحة ٢١ الف م ^٢ من توتة العاشر من رمضان منذ ديسمبر ٢٠١٥ وذلك لإنشاء صوامع (ضمن المنحة الإماراتية الممنوحة للدولة) تفي بضرورة متابعة الجبات المعنية بهذا الشأن للاستفادة من أصول الشركة بالشكل الأمثل اقتصاديا.
رد الشركة	تم مخاطبة هيئة السلع التموينية بان الشركة لن تستخدم الأرض البديلة في نشاط التخزين وسيتم إستخدامها في نشاط الإستثمار العقاري . ولم يرد البتة حتى الآن وجاري المتابعة وسوف يتم موافاة السيد مراقب الحسابات بأية مستجدات في هذا الشأن فور توفرها وسيتم اظهار الأثار المالية عند اتخاذ قرارها بشأنها
ملحوظة (١٩)	تبين لنا أنه حتى تاريخه لم يتم تسجيل بعض أراضي الشركة وتري ضرورة متابعة الإجراءات القانونية لإنهاء تسجيل تلك الأراضي وتذكر منها ما يلي: <ul style="list-style-type: none"> - مطحن المطرية. - شولة الناصرية - مخبز عين شمس. - مطحن فؤاد. - مطحن البدي.
رد الشركة	جاري متابعة الإجراءات من قبل قطاع الشؤون القانونية لإستكمال إجراءات التسجيل لتلك الأراضي والتي ما زالت مقبولة في ساحة القضاء.
ملحوظة (٢٠)	تبين لنا أنه حتى تاريخه لم يتم خصم بعض الدماري القضائية المتعلقة ببعض أراضي الشركة وتري ضرورة

	متابعة الإجراءات القانونية للفصل في تلك الدعاوي وتذكر منها ما يلي: - شونة الناصرية. - مطحن صمغيل مقار. - مطحن سعودي. - مطحن عامر.
رد الشركة	جارى متابعة الإجراءات من قبل قطاع الشؤون القانونية لاستكمال إجراءات التصحيل لتلك الأراضي والتي مازالت متداولة في ساحة القضاء.
ملحوظة (٢١)	نوصي بضرورة استغلال أرض مدينة نصر ومطحن الصود وذلك بما يعود بالنفع اقتصاديا على الشركة.
رد الشركة	بالنسبة لأرض مدينة نصر فتم عرض بيعها على الجمعية العامة للشركة في ٢٠٢٢/٦/٧ والتي قررت ارجاء البيع لحين انتهاء النزاع القانوني على الجزء الموجه للجمعية التعاونية للبتروول وبالنسبة لمطحن الصوة جارى الدراسة.
ملحوظة (٢٢)	نوصي بضرورة تطوير نظام التكاليف بالشركة ليتناسب مع أنشطة الشركة حتى يمكن الحكم من خلالها على أنشطة الشركة وتساعد إدارة الشركة على اتخاذ القرارات المناسبة لأية إنحرافات والوقوف على كفاءة و اقتصاديات التشغيل في الأنشطة الشركة المختلفة.
رد الشركة	تم الإحاطة وجرى التنفيذ.
ملحوظة (٢٣)	<u>البيبة</u> تبين لنا مخالفة الشركة للإجراءات والشروط اللازمة للحفاظ على البيبة وفقا للقانون رقم (٤) لسنة ١٩٩٤ والمعدل بالقانون رقم (٩) لسنة ٢٠٠٩ في شأن البيبة. حيث تبين لنا بما يلي: - عدم تضمين نظام التكاليف المنطبق بالشركة التكاليف البيبية محللة إلى رأسمالية وجارية. - عدم استكمال السجل البيبي لبعض المطاحن. - عدم إجراء قياسات الضوضاء والأثرية ببعض المطاحن. - ارتفاع نسبة الضوضاء ببعض المطاحن. - عدم استخدام العمال لأجهزة الوقاية كالكمامات والسماعات وملابس العمل. - عدم وجود شهادات صحية للعمال ببعض المطاحن. - عدم وجود حواجز على السيور ولوحات الكهرباء. - عدم وجود لوحات إرشادية ببعض المطاحن. - عدم إجراء دورات تدريبية ببعض المطاحن وذلك للتوعية وكيفية التعامل مع وسائل الأمن الصناعي ومكافحة الحرائق والتخلص من المخلفات الخطرة. - عدم وجود سنائر معدنية ومراوح شفط الأثرية ببعض المطاحن. - عدم تجديد رخصة تشغيل والسجل الصناعي لبعض المطاحن. - يتم تصريف مخلفات بعض المطاحن من خلال بيارات غير صحية وغير محسطة وعلى الترع وليس على شبكة الصرف الصحي.

رد الشركة	تم تلاقى الكثير من تلك الملاحظات وتم موافاة السيد / مر اقب الحسابات باخر قياسات بئببة تمت في يونيو ٢٢٠٢٠ وتم التنبيه مشددا باستكمال تلاقى باقى الملاحظات .
ملحوظة (٢٤)	<p><u>مدى تطبيق مبادئ حوكمة الشركات</u></p> <p>يتعين الإلتزام بقواعد ومعايير حوكمة الشركات الإصدار الثالث من مركز المديرين المصري بالهيئة العامة للرقابة المالية بتاريخ ٢٦ يوليو ٢٠١٦ قنما يتعلق بما يلي:</p> <ul style="list-style-type: none"> • عدم الإلتزام بما نصت عليه الفقرة رقم ١/٢/٢ والتي تنزم أن يكون ضمن تشكيل مجلس الإدارة عضوين مستقلين على الأقل يتمتعون بصارات فنية وتحليلية. • عدم الإلتزام بالفقرة رقم ٨/١ والتي تشير إلى وجود منصب العضو المنتدب من أعضاء مجلس الإدارة يتم انتدابه من مجلس الإدارة ليقوم بالإدارة الفعلية ويعني هزم السلطة التنفيذية بالإضافة إلى وجود منصب الرئيس التنفيذي والذي يتم تعيينه من قبل مجلس الإدارة ليقوم بتنفيذ كافة الأعمال اليومية للشركة ويخضع للإشراف المباشر من العضو المنتدب للشركة.
رد الشركة	<ul style="list-style-type: none"> - بالنسبة للفقرة ١/٢/٢ من مبادئ الحوكمة فقد نصت المادة (٢١) من النظام الاساسى للشركة على (جواز) تعيين عضوين مستقلين بقرار من الجمعية (ليس الزام) . ومجلس الإدارة يضم أعضاء ذوى خبرة كبيرة. - بالنسبة للفقرة ٨/١ فقد نصت المادة (٢٤) من النظام الاساسى للشركة على تعيين (رئيس تنفيذى) يتم اختياره من أعضاء المجلس يتولى الإدارة الفعلية للشركة . كما نصت المادة (٢٥) من النظام الاساسى على تعيين عضو منتدب أو أكثر من أعضاء مجلس الإدارة تحت إشراف الرئيس التنفيذي وهو قائم بالفعل.
ملحوظة (٢٥)	<p><u>تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى</u></p> <ul style="list-style-type: none"> • تمسك الشركة بحسابات مالية منتظمة تتضمن كل ما نص عليه القانون ونظام الشركة على وجوب إثباته فيها وقد وجدت القوائم المالية متفقة مع ما هو وارد بتلك الحسابات. وقد تم جرد المخزون بمعرفة إدارة الشركة طبقا للأصول المرعية. • البيانات المالية الواردة بتقرير مجلس الإدارة المعد وفقا لمتطلبات القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨٢ ولائحته التنفيذية متفقة مع ما هو وارد بدفاتر الشركة وذلك في الحدود التي ثبتت بها مثل تلك البيانات بالدفاتر.
رد الشركة	تم الإحاطة .

والله ولى التوفيق "

الرئيس التنفيذي



" دكتور / أحمد العيسوي "

تقرير المتابعة وتقويم الأداء

لشركة مطاحن ومخابز شمال القاهرة

أحدى الشركات التابعة لشركة القابضة للصناعات الغذائية

عن العام المالي ٢٠٢٢/٢٠٢١

يتمثل نشاط الشركة في طحن القمح، بجانب الصناعات الملحقة كصناعة الخبز، والمكرونات، بالإضافة إلى تعبئة الدقيق وتخزين القمح، ونشاط الاستثمار العقاري الذي تم إضافته بموجب قرار الجمعية العامة غير العادية في ٢٩/٧/٢٠١٥ .

وقد بلغ رأس مال الشركة في ٣٠/٦/٢٠٢٢ نحو ١٠٧ مليون جنيه دون تغير في ٣٠/٦/٢٠٢١ وشاهم فيه الشركة القابضة للصناعات الغذائية بنسبة ٥١% .

وقد وافقت الجمعية العامة غير العادية للشركة في ٢٧/٦/٢٠٢١ على نقل تبعية الشركة للعمل طبقاً لأحكام القانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية تنفيذاً لنص العادة (٣٩) مكرر بالقانون رقم ١٨٥ لسنة ٢٠٢٠ الخاص بتعديل قانون شركات قطاع الأعمال العام رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ .

وقد تم إعداد هذا التقرير في ضوء بيانات نماذج المتابعة وتقويم الأداء المستوفاة بمعرفة الشركة وكذا القوائم المالية الأساسية في ٣٠/٦/٢٠٢٢ والحسابات الختامية التحليلية للسنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ والموازنة التقديرية المعتمدة من قبل الشركة .

وفيما يلي أهم نتائج المتابعة وتقويم الأداء للشركة عن العام المالي ٢٠٢٢/٢٠٢١ :

أولاً : مدى تحقيق الأهداف الرئيسية للموازنة التقديرية عام ٢٠٢٢/٢٠٢١ ونسب التطور عن العام المالي ٢٠٢٠/٢٠٢١ :

- قاربت الشركة من تحقيق المستهدف لنشاط الطحن قمح لإنتاج دقيق ٨٢% عام ٢٠٢٢/٢٠٢١ والبالغ نحو ٣٨٠ ألف طن ، حيث بلغت الكميات الفعلية المطحونة قمح نحو ٣٧٩ ألف طن بنسبة ٩٩,٧% من المستهدف وبزيادة عن الكمية المطحونة عام ٢٠٢١/٢٠٢٠ والبالغة نحو ٣٥٧ ألف طن بنحو ٢٢ ألف طن بنسبة ٦,٢% .

- لم تحقق الشركة المستهدف لنشاط طحن دقيق ٧٢% عام ٢٠٢١/٢٠٢٢ والبالغ نحو ٦٠ ألف طن حيث بلغ الفعلي نحو ٤٧ ألف طن بنسبة ٧٨,٣% من المستهدف وبانخفاض عن الكمية المطبوعة عام ٢٠٢٠/٢٠٢١ والبالغة نحو ٥٨ ألف طن بنحو ١١ ألف طن بنسبة ١٩% .
- استهدفت الشركة على المستوى الاجمالي كمية دقيق لتصنيعها خبز وحلوى ونواشف عام ٢٠٢١/٢٠٢٢ نحو ٧٣٠ جوال (زنة ١٠٠ كجم) ،حيث بلغت الكمية المصنعة حلوى ونواشف نحو ٩٨٥ جوال بنسبة ١٣٤,٩% من المستهدف ،ويزيادة عن الكمية المصنعة عام ٢٠٢٠/٢٠٢١ البالغة نحو ٧٣٧ جوال بنحو ٢٤٨ جوال بنسبة ٣٣,٦% .
- حققت الشركة المستهدف إنتاجه من المعرونة عام ٢٠٢١/٢٠٢٢ والبالغ نحو ٣٧٤٥ طن حيث بلغت الكمية المنتجة الفعلية نحو ٥٠١٥ طن بنسبة ١٣٣,٩% من المستهدف ويزيادة عن الكمية المنتجة عام ٢٠٢٠/٢٠٢١ والبالغة نحو ١٦٣٤ طن بنحو ٣٣٨١ طن بنسبة ٢٠٦,٩% .
- حققت الشركة إيرادات النشاط المستهدفة عام ٢٠٢١/٢٠٢٢ والبالغة نحو ٥٧٣,٤٦٥ مليون جنيه حيث بلغت الإيرادات الفعلية نحو ٥٩٨,٨٥٢ مليون جنيه بنسبة ١٠٤,٤% من المستهدف وبنسبة زيادة ٨,٥% عن المحقق الفعلي لعام ٢٠٢٠/٢٠٢١ البالغ نحو ٥٥٢,١٦٣ مليون جنيه .
- قدرت الشركة تكلفة الحصول على الإيرادات عام ٢٠٢١/٢٠٢٢ بنحو ٤٩١,٩٢٠ مليون جنيه في حين بلغ التكلفة الفعلية للحصول على الإيراد نحو ٩٢,٣٩٠ مليون جنيه بنسبة ١٠٠,١% من المستهدف ونسبة زيادة ٢,٣% عن المحقق الفعلي لعام ٢٠٢٠/٢٠٢١ البالغ نحو ٤٨١,٢٥٠ مليون جنيه .
- حققت الشركة مجمل الربح المستهدف عام ٢٠٢١/٢٠٢٢ والبالغ نحو ٨١,٥٤٥ مليون جنيه حيث بلغ المحقق الفعلي نحو ١٠٦,٤٦٢ مليون جنيه بنسبة ١٣٠,٦% من المستهدف وبنسبة زيادة ٥٠,١% عن المحقق الفعلي لعام ٢٠٢٠/٢٠٢١ البالغ نحو ٧٠,٩١٣ مليون جنيه .

- حققت الشركة ربح السنة المستهدف عام ٢٠٢٢/٢٠٢١ البالغ نحو ٢,٧٧٤ مليون جنيه، حيث بلغ المحقق الفعلي نحو ١٨,٩٠٦ مليون جنيه بنسبة ٦٨١,٥% من المستهدف وبنسبة زيادة ١٦٨٩,٦% عن المحقق الفعلي لعام ٢٠٢١/٢٠٢٠ البالغ نحو ١,٤٦٦ مليون جنيه .

ونشير إلى أن صافي الإيرادات العرضية بلغ نحو ٢٦,٨٠٩ مليون جنيه تمثل ١٣٩,٣% من الأرباح قبل الضريبة البالغة نحو ١٩,٢٣٩ مليون جنيه .

الأمر الذي يتطلب إعادة النظر في الموازنات التقديرية المستقبلية في ضوء العمليات التي تحققتها الشركة وفقاً للإمكانات المتاحة .

ثانياً : ربحية الأنشطة (١) :

انخفضت خسارة أنشطة الشركة إلى نحو ٥,٠٤٠ مليون جنيه عام ٢٠٢٢/٢٠٢١ مقابل ٢٥,٧٨٨ مليون جنيه عام ٢٠٢١/٢٠٢٠ بنحو ٢٠,٧٤٨ مليون جنيه بنسبة ٨٠,٥% .

وفيما يلي تحليل الخسارة على مستوى الأنشطة :

أ- نشاط الطحن :

انخفضت خسارة نشاط الطحن عام ٢٠٢٢/٢٠٢١ إلى نحو ١٠,٨٣٨ مليون جنيه مقابل ٣٧,٥١٧ مليون جنيه عام ٢٠٢١/٢٠٢٠ بنحو ٢٦,٦٧٩ مليون جنيه بنسبة ٧١,١% .

الربحية (الخسارة) القيمة بالآلاف جنيه		بيان
عام ٢٠٢١/٢٠٢٠	عام ٢٠٢٢/٢٠٢١	
(٤٠٦٢٤)	(٢٠٧٤٠)	نشاط الطحن ٨٢% حر
٣١٠٧	٩٩٠٣	نشاط الطحن ٧٢%
(٣٧٥١٧)	(١٠٨٣٨)	الاجمالي

ونشير إلى تحقيق عدد ستمائين أرياح بنحو ١٠,٣٧٨ مليون جنيه (الكوثر ، فواد)
 وعدد سبعة مطاحن خسارة بنحو ٢١,٢١٦ مليون جنيه (المروة ، الصفا ، الهدى ؛
 الحياك ، الفاروقى عمر ، العضرية ، قنديل) عام ٢٠٢٢/٢٠٢١ مقابل ربحية لعدد مطحن
 واحد (الكوثر) بنحو ٣,١٠٧ مليون جنيه وخسارة لعدد عشرة مطاحن بنحو ٤٠,٦٢٤
 مليون جنيه عام ٢٠٢١/٢٠٢٠ .

ب- الأنشطة الأخرى :

- انخفضت ربحية نشاط التخزين عام ٢٠٢٢/٢٠٢١ إلى نحو ٢,٣٢٤ مليون جنيه مقابل
 ٧,٣٠١ مليون جنيه عام ٢٠٢١/٢٠٢٠ بنحو ٤,٩٧٧ مليون جنيه بنسبة ٦٨,٢% ،
 وذلك لانخفاض الكمية المسوقة والمخزنة إلى ٢١٢,٦٥٤ ألف طن مقابل نحو
 ٢٣٧,٧٨١ ألف طن بنحو ٢٥,١٢٧ ألف طن بنسبة ١٠,٦% .
- حقق نشاط المكرونة عام ٢٠٢٢/٢٠٢١ ربحية بلغت نحو ١,١٤٨ مليون جنيه مقابل
 خسارة بلغت نحو ٢,٦٣٢ مليون جنيه عام ٢٠٢١/٢٠٢٠ وذلك لزيادة الكمية المصنعة
 السابق الإشارة إليها .
- زيادة ربحية نشاط التخزين عام ٢٠٢٢/٢٠٢١ إلى نحو ١٢٣ ألف جنيه مقابل ألف جنيه
 عام ٢٠٢١/٢٠٢٠ بنحو ١٢٢ ألف جنيه بنسبة كبيره تعادل ١٢٢ مرة مثل القيمة وذلك
 لزيادة الكمية المنتجة .
- زادت ربحية نشاط الحركة والنقل عام ٢٠٢٢/٢٠٢١ إلى ٥٩٢ ألف جنيه مقابل ٥٦٨
 ألف جنيه عام ٢٠٢١/٢٠٢٠ بنحو ٢٤ ألف جنيه بنسبة ٤,٢% .
- زيادة ربحية مشتريات بغرض البيع عام ٢٠٢٢/٢٠٢١ إلى نحو ٢٦ ألف جنيه مقابل
 ٨ آلاف جنيه عام ٢٠٢١/٢٠٢٠ بنحو ١٨ ألف جنيه بنسبة ٢٢٥% .
- انخفضت ربحية نشاط التعبئة عام ٢٠٢٢/٢٠٢١ إلى نحو ١,٥١٥ مليون جنيه مقابل
 نحو ٦,٤٠٣ مليون جنيه عام ٢٠٢١/٢٠٢٠ بنحو ٤,٨٨٨ مليون جنيه بنسبة ٧٦,٣%
 وذلك لانخفاض الكمية المعبأة بنحو ٧٥٣٩ طن بنسبة ٤٨,٣% .
- انخفضت ربحية مشغولات للغير عام ٢٠٢٢/٢٠٢١ إلى نحو ٧٠ ألف جنيه مقابل
 ٨٠ ألف جنيه عام ٢٠٢١/٢٠٢٠ بنحو عشرة آلاف جنيه بنسبة ١٢,٥% .

ثالثاً : التكاليف والمصروفات على مستوى الأنشطة :

١- نشاط الطحن :

- زاد اجمالي التكاليف والمصروفات^(١) بمطاحن السلندرات الحديثة (تسعة مطاحن) عام ٢٠٢٢/٢٠٢١ إلى نحو ٢٥٠,٥٧٩ مليون جنيه مقابل ٢٤٤,٣٨٤ مليون جنيه عام ٢٠٢١/٢٠٢٠ بنحو ٦,١٩٥ مليون جنيه بنسبة ٢,٥% -
- انخفض متوسط نصيب انطن من التكاليف والمصروفات بمطاحن السلندرات الحديثة إلى نحو ٥٨٨,٣ جنيهاً مقابل ٥٨٩,٦ جنيهاً بنحو ١,٣ جنيهاً بنسبة ٠,٢% -

رابعاً : العوامل الخاصة بالكفاءة الإنتاجية :

١- القيمة المضافة الاجمالية (الناتج) ، ومؤشرات الإنتاجية :

- زادت القيمة المضافة الاجمالية عام ٢٠٢٢/٢٠٢١ إلى نحو ١٨٩,٤٦١ مليون جنيه مقابل ١٦٢,٤٤٦ مليون جنيه عام ٢٠٢١/٢٠٢٠ بنحو ٢٧,٠١٥ مليون جنيه بنسبة ١٦,٦% ، وأسفرت المؤشرات الإنتاجية عن الآتي :
- زادت إنتاجية العامل باستخدام الناتج إلى نحو ٧٢,٥ ألف جنيه مقابل ٥٨,٤ ألف جنيه بنحو ١٤,١ ألف جنيه بنسبة ٢٤,١% ، وانخفاض متوسط عدد العاملين إلى نحو ٢٦١٢ عاملاً مقابل ٢٧٨٣ عاملاً بعدد ١٧١ عاملاً بنسبة ٦,١% .
- زيادة إنتاجية الجنيه / أجر باستخدام الناتج نحو ١,١ جنيهاً مقابل ٠,٩٦ جنيهاً بنحو ٠,١٤ جنيهاً بنسبة ١٤,٦% ، وزيادة الأجور^(٢) إلى نحو ١٧٧,٥١٠ مليون جنيه مقابل ١٦٩,٥٠٦ مليون جنيه بنحو ٨,٠٠٤ مليون جنيه بنسبة ٤,٧% .
- زاد المتوسط السنوي لأجر العامل عام ٢٠٢٢/٢٠٢١ إلى نحو ٦٨ ألف جنيه مقابل ٦٠,٩ ألف جنيه عام ٢٠٢١/٢٠٢٠ بنحو ٧,١ ألف جنيه بنسبة ١١,٧% .
- زيادة إنتاجية الجنيه / سلع وخدمات وسيطة عام ٢٠٢٢/٢٠٢١ إلى نحو ١,٥ جنيهاً مقابل ١,٤ جنيهاً عام ٢٠٢١/٢٠٢٠ بنحو ٠,١ جنيهاً بنسبة ٧,١% .

^(١) بدون الخيانت الرئيسية والمساعدة والمشاركت .
^(٢) بعد استبعاد رواتب أعضاء مجلس الإدارة البالغة نحو ١,٤٥٥ مليون عام ٢٠٢٢/٢٠٢١ مقابل ١,٤٥١ مليون جنيه عام ٢٠٢١/٢٠٢٠ .

٢- القيمة المضافة الصافية :

زادت القيمة المضافة الصافية عام ٢٠٢٢/٢٠٢١ إلى نحو ١٧٦,٣٤١ مليون جنيه مقابل ١٤٧,١٠٤ مليون جنيه عام ٢٠٢١/٢٠٢٠ بنحو ٢٩,٢٣٧ مليون جنيه بنسبة ١٩,٩%، وهذا وقد انخفضت نسبة الأجر إلى القيمة المضافة الصافية إلى ١٠٠,٧% مقابل ١١٥,٢%.

٣- الطاقة الإنتاجية المتاحة وتسبب استغلالها :

- انخفاض صافي الطاقة الإنتاجية المتاحة لنشاط الطحن عام ٢٠٢٢/٢٠٢١ إلى نحو ٣٩١ ألف طن مقابل ٤٦٣ ألف طن عام ٢٠٢١/٢٠٢٠ بنحو ٧٢ ألف طن بنسبة ١٥,٦%.

- زيادة نسبة استغلال الطاقة الإنتاجية المتاحة إلى ١٠,٩% مقابل ٩٢,٤% وذلك لزيادة الكمية المطحونة بنحو ١٢ ألف طن بنسبة ٢,٩%.

- انخفاض إجمالي الطاقة الإنتاجية المتاحة لنشاط المعرورة عام ٢٠٢٢/٢٠٢١ إلى نحو ٣٦٣٦ طن مقابل ٧٩٤٤ طن عام ٢٠٢١/٢٠٢٠ بنحو ٤٠١٢ طن بنسبة ٥٢,٥% مما إلى زيادة نسبة استغلال الطاقة إلى نحو ١٢٥% مقابل ١١,٢%.

- انخفاض جملة أعطال المطاحن إلى نحو ٩٦ ألف طن عام ٢٠٢٢/٢٠٢١ مقابل ١٤٣ ألف طن عام ٢٠٢١/٢٠٢٠ بنحو ٤٧ ألف طن بنسبة ٣٢,٩%.

الأمر الذي يتطلب اتخاذ الإجراءات اللازمة للاستفادة من كامل القدرات الإنتاجية للمطاحن ووضع الحلول الممكنة للحد من تلك الأعطال لرفع الكفاءة الإنتاجية لما لذلك من أثر على نتائج النشاط.

خامساً - مؤشرات الربحية :

- بلغت ربحية الجنيه / أجر نحو ٠,١ جنيهاً .
- بلغ معدل العائد على حقوق الملكية نحو ٩,٥% .
- بلغ معدل العائد على الاستثمار نحو ٨,٧% .

سادساً: هيكل التمويل :

- زادت حقوق الملكية في ٢٠٢٢/٦/٣٠ إلى نحو ١٩٣,٥٦٨ مليون جنيه مقابل ١٩٠,٧٦٧ مليون جنيه في ٢٠٢١/٦/٣٠ بنحو ٢,٨٠١ مليون جنيه بنسبة ١,٥% .
- زادت الالتزامات غير المتداولة في ٢٠٢٢/٦/٣٠ إلى نحو ١٨,٢٨٤ مليون جنيه مقابل ١٨,٢٦٧ مليون جنيه في ٢٠٢١/٦/٣٠ بنحو ١٧ ألف جنيه بنسبة ٠,١% .
- زاد إجمالي الاستثمار في ٢٠٢٢/٦/٣٠ إلى نحو ٢١١,٨٥٢ مليون جنيه مقابل ٢٠٩,٠٣٤ مليون جنيه في ٢٠٢١/٦/٣٠ بنحو ٢,٨١٨ مليون جنيه بنسبة ١,٣% . وتعتمد الشركة في تمويله على مواردها الذاتية (حقوق الملكية) بنسبة ٩١,٤% مقابل ٩١,٣% ، وعلى الالتزامات غير المتداولة بنسبة ٨,٦% ، مقابل ٨,٧% في تاريخي المقارنة .
- زاد مجموع الأصول المتداولة في ٢٠٢٢/٦/٣٠ إلى نحو ١٨٥,٠٩٦ مليون جنيه مقابل ١٦٢,٠٧٤ مليون جنيه في ٢٠٢١/٦/٣٠ بنحو ٢٣,٠٢٢ مليون جنيه بنسبة ١٤,٢% .
- زاد مجموع الالتزامات المتداولة في ٢٠٢٢/٦/٣٠ إلى نحو ١٧٢,٢١٤ مليون جنيه مقابل ١٥٥,٤٢٨ مليون جنيه في ٢٠٢١/٦/٣٠ بنحو ١٦,٧٨٦ مليون جنيه بنسبة ١٠,٨% .
- زادت القيمة الموجبة لرأس المال العامل في ٢٠٢٢/٦/٣٠ إلى نحو ١٢,٨٨٢ مليون جنيه مقابل ٦,٦٤٦ مليون جنيه في ٢٠٢١/٦/٣٠ بنحو ٦,٢٣٦ مليون جنيه بنسبة ٩٣,٨% .
- بلغ معدل التداول في ٢٠٢٢/٦/٣٠ إلى ١,١ مرة مقابل ١,٠٤ مرة في ٢٠٢١/٦/٣٠ مما يعكس ضعف قدرة الأصول المتداولة على تغطية الالتزامات المتداولة في الأجل القصير .

- زاد معدل السيولة السريعة إلى نحو ٠,٣ مرة مقابل ٠,٠٤ مرة في تاريخي المقارنة مما يشير إلى تدني قدرة الشركة على سداد الالتزامات المتداولة في الأجل القصير .

سابعاً : التدفقات النقدية :

أسفرت قائمة التدفقات النقدية عن الفترة السالفة المنتهية في ٢٠٢٢/٦/٣٠ عن صافي تدفق نقدي موجب بلغ نحو ٥٥,٠٨١ مليون جنيه كمحصلة لما يلي:

- صافي تدفقات نقدية موجبه من أنشطة التشغيل بلغ نحو ٦٥,٣٥٤ مليون جنيه .
- صافي تدفقات نقدية سالبة من أنشطة الاستثمار بلغ نحو ٧,٣١٧ مليون جنيه .
- صافي تدفقات نقدية سالبة من أنشطة التمويل بلغ نحو ٢,٩٥٦ مليون جنيه .

مما أدى إلى زيادة رصيد النقدية بالبنوك والصندوق حيث بلغت ٦١,٩٠٠ مليون جنيه مقابل ٦,٨١٩ مليون جنيه بنسبة ٨٠٧,٨ %.

ثامناً : النشاط الاستثماري :

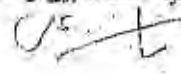
بلغ جملة المعتمد لمشروعات الاستثمارية للشركة عام ٢٠٢٢/٢٠٢١ نحو ٢٠ مليون جنيه في حين بلغ المنصرف الفعلي نحو ٢,٥٧٧ مليون جنيه بنسبة ١٢,٦ % من المعتمد .

لذا يوصى الجهاز بمراعاة الاحتياجات الفعلية عند إعداد الموازنة الاستثمارية .

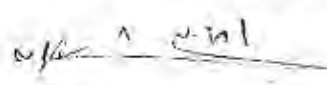
تامعاً : أهم التوصيات :

- العمل على إعادة النظر في الموازنات التقديرية المستقبلية في ضوء الفعليات التي تحقّقها الشركة وفقاً للإمكانات المتاحة .
- العمل على اتخاذ الإجراءات اللازمة للاستفادة من كامل القدرات الإنتاجية للمطاحن وما لذلك من أثر على نتائج النشاط .
- وضع إستراتيجية بيعية وتسويقية تكفل الاستفادة من أنشطة الشركة المختلفة لتعظيم إيراداتها والحد من خسائر نشاط الطحن .
- مراعاة الاحتياجات الفعلية عند إعداد الموازنة الاستثمارية .
- العمل على وضع النظم والسياسات التي تضع الشركة نحو التحول الرقمي لمواجهة التغيرات المستقبلية في هذا الشأن .

تحريراً في: ٢٠٢٢/٩/٢٩

مدير عام
الإدارة العامة للمطاحن والمضاربا
عضو جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية

محاسب / ياسر على محمد حناوى

رئيس قطاع
التجارة الداخلية والمطاحن والمضاربا والتموين



"محاسبة / إيمان فتحي شعلان"

المرحلة الأولى: تقرير المتابعة وتقويم الأداء

شركة مطاحن ومخابز شمال القاهرة عن عام ٢٠٢٢/٢٠٢١

أولاً: مدى تحقيق الأهداف الرئيسية للموازنة التقديرية:	
ملاحظة الجهاز	١
قاربت الشركة من تحقيق المستهدف للنشاط الطحن قمع لإنتاج دقيق ٨٢٪ عام ٢٠٢٢/٢٠٢١ والبالغ نحو ٣٨٠ ألف طن، حيث بلغت الكميات الفعلية المطحونة لبيع نحو ٣٧٩ ألف طن بنسبة ٩٩,٧٪ من المستهدف وزيادة من الكمية المطحونة عام ٢٠٢١/٢٠٢٠ والبالغة نحو ٣٥٧ ألف طن بنحو ٢٢ الف طن بنسبة ٦,٢٪.	
رد الشركة	
ملاحظة الجهاز	٢
لم تحقق الشركة المستهدف للنشاط طحن دقيق ٧٢٪ عام ٢٠٢٢/٢٠٢١ والبالغ نحو ٦٠ ألف طن، حيث بلغ الفعلي نحو ٤٧ ألف طن بنسبة ٧٨,٣٪ من المستهدف وبانخفاض عن الكمية المطحونة عام ٢٠٢١/٢٠٢٠ والبالغة نحو ٥٨ ألف طن بنحو ١١ ألف طن بنسبة ١٩٪.	
رد الشركة	
ملاحظة الجهاز	٣
يرجع ذلك للمنافسة الشديدة بالسوق وارتفاع أسعار القمح أدى إلى زيادة سعر الدقيق وبالتالي أحجام المستهلك عن شراء نفس الكمية وتسعى الشركة جاهدة على فتح أسواق جديدة داخل القاهرة والمحافظات المجاورة مع العمل على تحسين جودة المنتج مع الأخذ في الاعتبار تأثير جائحة كورونا.	
ملاحظة الجهاز	٤
استهدفت الشركة على المستوى الإجمالي كمية دقيق لتسليمها خير وحلوي ونواشف عام ٢٠٢٢/٢٠٢١ نحو ٧٣٠ جوال (رنة ١٠٠ كجم)، حيث بلغت الكمية المصنعة حلوي ونواشف نحو ٦٨٥ جوال بنسبة ٩٣,٩٪ من المستهدف، وزيادة من الكمية المصنعة عام ٢٠٢١/٢٠٢٠ البالغة نحو ٧٢٧ جوال بنحو بنسبة ٣٣,٦٪.	
رد الشركة	
ملاحظة الجهاز	٥
ملاحظة إيجابية ويرجع ذلك إلى تحسين جودة المنتج وإنتاج أصناف جديدة والتعاقد مع جهات خارجية.	
ملاحظة الجهاز	٦
حققت الشركة المستهدف إنتاج من المكرونة عام ٢٠٢٢/٢٠٢١ والبالغ نحو ٣٧٤٥ طن حيث بلغت الكمية المنتجة الفعلية نحو ٥٠١٥ طن بنسبة ١٣٣,٩٪ من المستهدف وزيادة عن الكمية المنتجة عام ٢٠٢١/٢٠٢٠ والبالغة نحو ١٦٣٤ طن بنحو ٣٣٨١ طن بنسبة ٢٠٦,٩٪.	
رد الشركة	
ملاحظة الجهاز	٧
ملاحظة إيجابية ويرجع ذلك إلى تحسين جودة المكرونة بعد إجراء عمليات الصيانة الشاملة لخطوط الإنتاج.	
ملاحظة الجهاز	٨
حققت الشركة إيرادات النشاط المستهدف عام ٢٠٢٢/٢٠٢١ والبالغة نحو ٥٧٣,٤٦٥ مليون جنية حيث بلغت الإيرادات الفعلية نحو ٥٩٨,٨٥٢ مليون جنية بنسبة ١٠٤,٤٪ من المستهدف وبنسبة زياده ٨,٥٪ عن المحقق الفعلي لعام ٢٠٢١/٢٠٢٠ البالغ نحو ٥٥٢,١٦٣ مليون جنية.	
رد الشركة	
ملاحظة الجهاز	٩
ملاحظة إيجابية ويرجع لزيادة الكميات المنتجة والمبايعه إضافة لارتفاع الأسعار.	
ملاحظة الجهاز	١٠
قدرت الشركة تكلفة الحصول على الإيرادات عام ٢٠٢٢/٢٠٢١ بنحو ٤٩١,٩٢٠ مليون جنية في حين بلغ التكلفة الفعلية للحصول على الإيراد نحو ٤٩٢,٣٦٠ مليون جنية بنسبة ١٠٠,١٪ من المستهدف ونسبة ٢,٣٪ عن المحقق الفعلي لعام ٢٠٢١/٢٠٢٠ البالغ نحو ٤٨١,٢٥٠ مليون جنية.	
رد الشركة	
يرجع ذلك لزيادة تكلفة عوامل الإنتاج المختلفة.	

ملاحظة الجهاز ٧	حققت الشركة مجمل الربح المستهدف عام ٢٠٢١/٢٠٢١ وأبالغ نحو ٨١,٥٤٥ مليون جنية حيث بلغ المحقق الفعلي نحو ١٠٦,٤٦٢ مليون جنية بنسبة ١٣٠,٥% من المستهدف ونسبة زيادة ٥٠,١% عن المحقق الفعلي لعام ٢٠٢١/٢٠٢٠ البالغ نحو ٧٠,٥١٣ مليون جنية.
رد الشركة	ملاحظة إيجابية يرجع ذلك لزيادة الإيرادات مع المحافظة على ترشيد التكلفة.
ملاحظة الجهاز ٨	حققت الشركة ربح السنة المستهدف عام ٢٠٢٢/٢٠٢١ البالغ نحو ٢,٧٧٤ مليون جنية. حيث بلغ المحقق الفعلي نحو ١٨,٩٠٦ مليون جنية بنسبة ٦٨١,٥% من المستهدف ونسبة زيادة ١١٨٩,٦% عن المحقق الفعلي لعام ٢٠٢١/٢٠٢٠ البالغ نحو ١,٤٦٦ مليون جنية. ونشير إلى أن صافي الإيرادات العرضية بلغ نحو ٢٦,٨٠٩ مليون جنية تمثل ١٣٩,٣% من الربح قبل الضريبة المألغة نحو ١٩,٢٣٩ مليون جنية. الأمر الذي يتخالف إعادة النظر في الموازنات التقديرية المستقبلية في ضوء الضوابط التي تحقها الشركة وفقا للإمكانات المتاحة.
رد الشركة	ملاحظة إيجابية وسوف يتم مواعاة ذلك في الموازنات التقديرية والتي تتأثر بالأحداث العالمية المفاجئة.

ثانيا ربيعة الأنشطة

ملاحظة الجهاز ١٩	انخفضت خسارة أنشطة الشركة إلى نحو ٥٠٤ مليون جنية عام ٢٠٢٢/٢٠٢١ مقابل ٢٥,٧٨٨ مليون جنية عام ٢٠٢١/٢٠٢٠ بنحو ٢,٧٤٨ مليون جنية بنسبة ٨٠,٥% وفيما يلي تحليل الخسارة على مستوى الأنشطة: ١- نشاط الطحن: انخفضت خسارة نشاط الطحن عام ٢٠٢٢/٢٠٢١ إلى نحو ١,٨٣٨ مليون جنية مقابل ٣٧,٥١٧ مليون جنية عام ٢٠٢١/٢٠٢٠ بنحو ٢٦,٦٧٩ مليون جنية بنسبة ٧١,١%.
---------------------	---

الربحية (الخسارة) القيمة بالألف جنية		بيان
عام ٢٠٢١/٢٠٢٠	عام ٢٠٢٢/٢٠٢١	
(٤.٦٣٤)	(٢.٧٤٠)	نشاط الطحن ٨٢٪ حر
٣٦,٧	٤٩,٢	نشاط الطحن ٧٢٪
(٣٧٥١٧)	(١,٨٣٨)	الأجمالي

ونشير إلى تحقيق عدد مطاحن أرباح بنحو ٦٠,٣٧٨ مليون جنية (الكوثر، فؤاد) وعدد سبعة مطاحن خسارة بنحو ٢١,٢١٦ مليون جنية (المروة، الصفا، الهندي، الجياك، الفاروق، عمر، المطرية، قنديل) عام ٢٠٢١ / ٢٠٢٢ مقابل ربحية لعدد مطاحن واحد (الكوثر) بنحو ٣,١٠٧ مليون جنية وخسارة لعدد عشرة مطاحن بنحو ٤١,٦٧٤ مليون جنية عام ٢٠٢١/٢٠٢٠.

رد الشركة	ملاحظة ايجابية
ملاحظة الجهاز ١٠٠	<p>ب - الأنشطة الأخرى:</p> <p>- انخفضت ربحية نشاط التعدين عام ٢٠٢٢/٢٠٢١ إلى نحو ٢,٣٢٤ مليون جنيه مقابل ٧,٣٠١ مليون جنيه عام ٢٠٢١/٢٠٢٠ بنحو ٤,٩٧٧ مليون جنيه بنسبة ٦٨.٢٪. وذلك لانخفاض الكمية المسوقة والمخزنة إلى ٢١٢,٦٥٤ ألف طن مقابل نحو ٢٣٧,٧٨١ ألف طن بنحو ٢٥,١٢٧ ألف طن بنسبة ١٠.٦٪.</p> <p>- حقق نشاط المكرونة عام ٢٠٢٢/٢٠٢١ ربحية بلغت نحو ١,١٤٨ مليون جنيه مقابل خسارة بلغت نحو ٢,٦٣٢ مليون جنيه عام ٢٠٢١/٢٠٢٠ وذلك لزيادة الكمية المصنعة السابق الإشارة إليها.</p> <p>- زيادة ربحية نشاط الحيز عام ٢٠٢٢/٢٠٢١ إلى نحو ١٢٣ ألف جنيه مقابل ألف جنيه عام ٢٠٢١/٢٠٢٠ بنحو ١٢٢ ألف جنيه بنسبة كبيرة تعادل ١٢٢ مرة مثل القيمة وذلك لزيادة الكمية المنتجة.</p> <p>- زادت ربحية نشاط الحركة والنقل عام ٢٠٢٢/٢٠٢١ إلى ٥٩٢ ألف جنيه مقابل ٥٦٨ ألف جنيه عام ٢٠٢١/٢٠٢٠ بنحو ٢٤ ألف جنيه بنسبة ٤.٦٪.</p> <p>- زيادة ربحية مشتريات بغرض البيع عام ٢٠٢٢/٢٠٢١ إلى نحو ٢٦ ألف جنيه مقابل ٨ آلاف جنيه عام ٢٠٢١/٢٠٢٠ بنحو ١٨ ألف جنيه بنسبة ٢٢٥٪.</p> <p>- انخفضت ربحية نشاط التعبئة عام ٢٠٢٢/٢٠٢١ إلى نحو ١,٥١٥ مليون جنيه مقابل نحو ٦,٤٠٣ مليون جنيه بنسبة ٧٦,٣٪ وذلك لانخفاض الكمية المعبأة بنحو ٧٥٣٩ طن بنسبة ٤٨.٣٪.</p> <p>- انخفضت ربحية مشغولات القير عام ٢٠٢٢/٢٠٢١ إلى نحو ٧٠ ألف جنيه مقابل ٨٠ ألف جنيه عام ٢٠٢١/٢٠٢٠ بنحو عشرة آلاف جنيه بنسبة ١٢,٥٪.</p>
رد الشركة	<p>يرجع تحقيق نشاط المكرونة والمخبر لزيادة الكميات المصنعة ومشتريات بغرض البيع نظرا لشراء كميات من المكرونة والدقيق وإعادة بيعها بياض ربح أعلى. بالنسبة لانخفاض ربحية نشاط التعبئة نظرا لانخفاض الكمية المعبأة.</p>
ثالثا: التكاليف والمصروفات على مستوى الأنشطة:	
ملاحظة الجهاز ١١١	<p><u>نشاط الطحن:</u></p> <p>- زاد إجمالي التكاليف والمصروفات (١) بمطاحن السلندرات الحديدية (تسعة مطاحن) عام ٢٠٢٢/٢٠٢١ إلى نحو ٢٥٠,٥٧٩ مليون جنيه مقابل ٢٤٤,٣٨٤ مليون جنيه عام ٢٠٢١/٢٠٢٠ بنحو ٦,١٩٥ مليون جنيه بنسبة ٢,٥٪.</p> <p>- انخفض متوسط نصيب الطن من التكاليف والمصروفات بمطاحن السلندرات الحديدية إلى نحو ٥٨٨,٣ جنيها مقابل ٥٨٩,٦ جنيها بنحو ١,٣ جنيها بنسبة ٠,٢٪.</p>
رد الشركة	<p>ترجع زيادة التكاليف والمصروفات لمطاحن السلندرات لزيادة الكميات المطحونة وما يصاحبها من زيادة إجمالي التكاليف المتغيرة أما انخفاض متوسط نصيب الطن من التكاليف والمصروفات فيرجع إلى انخفاض نصيب الطن من التكاليف الثابتة مع زيادة الكميات المطحونة.</p>

و انما : العوامل الخاصة بالكفاءة الانتاجية :

القيمة المضافة الاجمالية (الناتج) . ومؤشرات الانتاجية:

- زادت القيمة المضافة الاجمالية عام ٢٠٢١/٢٠٢٢ إلى نحو ١٨٩.٤٦١ مليون جنيه مقابل ١٦٢,٤٤٦ مليون جنيه عام ٢٠٢٠/٢٠٢١ بنحو ٢٧,٠١٥ مليون جنيه بنسبة ١٦,٦ % . وأسفرت المؤشرات الانتاجية عن الآتي:
 زادت إنتاجية العامل باستخدام الناتج إلى نحو ٧٢,٥ ألف جنيه مقابل ٥٨,٤ ألف جنيه بنحو ١٤,١ ألف جنيه يقسبة ٢٤,١ % . و انخفاض متوسط عدد العاملين إلى نحو ٢٦١٢ عاملا مقابل ٢٧٨٣ عاملا بعدد ١٧١ عاملا بنسبة ٦,١ %

زيادة إنتاجية الجنيه / أجر باستخدام الناتج نحو ١,١ جنيها مقابل ٠,٩٦ جنيها بنحو ٠,١٤ جنيها بنسبة ١٤,٦ % . وزيادة الأجر إلى نحو ١٧٧,٥١٠ مليون جنيه مقابل ١٦٩,٥٠٦ مليون جنيه بنحو ٨,٠٠٤ مليون جنيه بنسبة ٤,٧ %

- زاد المتوسط السنوي لأجر العامل عام ٢٠٢١/٢٠٢٢ إلى نحو ٦٨ ألف جنيه مقابل ٦٠,٩ ألف جنيه عام ٢٠٢٠/٢٠٢١ بنحو ٧,١ ألف جنيه بنسبة ١١,٧ %.

- زيادة إنتاجية الجنيه / سلع وخدمات وسيطة عام ٢٠٢١/٢٠٢٢ إلى نحو ١,٥ جنيها مقابل ١,٤ جنيها عام ٢٠٢٠/٢٠٢١ بنحو ٠,١ جنيها بنسبة ٧,١ %.

٢- القيمة المضافة الصافية

زادت القيمة المضافة الصافية عام ٢٠٢١/٢٠٢٢ إلى نحو ١٧٦,٣٤١ مليون جنيه مقابل ١٤٧,١٠٤ مليون جنيه عام ٢٠٢٠/٢٠٢١ بنحو ٢٩,٢٣٧ مليون جنيه بنسبة ١٩,٩ % . هذا وقد انخفضت نسبة الأجر إلى القيمة المضافة الصافية إلى ١٠٠,٧ % مقابل ١١٥,٢ %.

رہ الضرکہ

ملاحظة إيجابية وترجع لزيادة الكميات المنتجة .

ملاحظة الجهاز

٤- الطاقة الانتاجية المتاحة ونسب استغلالها :

انخفاض صافي الطاقة الانتاجية المتاحة لنشاط الطحن عام ٢٠٢١/٢٠٢٢ إلى نحو ٣٩١ الف طن مقابل ٤٦٣ الف طن عام ٢٠٢٠/٢٠٢١ بنحو ٧٢ الف طن بنسبة ١٥,٦ % .

زيادة نسبة استغلال الطاقة الانتاجية المتاحة إلى ١٠,٩ % عام ٢٠٢١/٢٠٢٢ مقابل ٩,٤ % عود ذلك لزيادة الكمية المطحون بنحو ١٢ الف - .

وعلى مستوى المطاحن فقد تراوحت نسب استغلال الطاقة الانتاجية المتاحة بين ٥٧ % بمطحن مسعد ١٢٤ % بمطحن عامر .

انخفاض إجمالي الطاقة الانتاجية المتاحة لنشاط المكرونة عام ٢٠٢١/٢٠٢٢ إلى نحو ٣٦٣٢ طن مقابل ٧٦٤٤ طن عام ٢٠٢٠/٢٠٢١ بنحو ٤,١٢ طن بنسبة ٥٢,٥ % مما أدى إلى زيادة نسبة استغلال الطاقة إلى نحو ١٢٥ % مقابل ١١,٢ %

<p>انخفاض جملة اعطال المطاحن الى نحو ٩٦ الف طن عام ٢٠٢٢/٢٠٢١ مقابل ١٤٣ الف طن عام ٢٠٢١/٢٠٢٠ بنحو ٤٧ الف طن بتسبة ٣٢,٩٪</p> <p>الامر الذي يتطلب اتخاذ الاجراءات اللازمة للاستفادة من كامل القدرات الانتاجية للمطاحن ووضع الحلول الممكنة للحد من تلك الاعطال لرفع الكفاءة الانتاجية لما لذلك من اثر على نتائج النشاط .</p>	
<p>يرجع انخفاض الطاقة الانتاجية المتاحة نظراً لتوقف بعض المطاحن عن العمل . هذا وتعمل الشركة على فتح اسواق جديدة وتحسين جودة المنتج من الدقيق انحر ٧٢٪ والمكرونة والدخول في المناقصات لزيادة الانتاج والاستغلال الامثل للطاقة المتاحة .</p> <p>وبالتسبب لنشاط المكرونة يرجع انخفاض استغلال الطاقة المتاحة الى اعمال الصيانة لالات المصنع وتوقفه لغترات نظراً لتفادى خطوط الانتاج .</p> <p>بالتسبب لانخفاض الاعطال ملاحظة ايجابية</p>	<p>رد الشركة</p>
<p>خامساً : مؤشرات الربحية :</p> <p>بلغت ربحية الجنيه / اجر نحو ١٠٠ جنياً</p> <p>بلغ معدل العائد على حقوق الملكية نحو ٩,٥٪</p> <p>بلغ معدل العائد على الاستثمار نحو ٨,٧٪</p> <p>زاد معدل السيولة السريعة الى نحو ٠,٣ - مرة مقابل ٠,٤ مرة في تاريخي المقارنة مما يشير الى تدني قدرة الشركة على سداد الالتزامات المتداولة في الاجل القصير .</p>	<p>ملاحظة المجال</p> <p>١٤١</p>
<p>مؤشرات ايجابية تدل على تحسن اداء الشركة عن العام السابق</p>	<p>رد الشركة</p>
<p>ثامناً : التدفقات النقدية :</p> <p>أسفرت قائمة التدفقات النقدية عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٢/٦/٣٠ عن صافي تدفق نقدي موجب بلغ نحو ٥٥.٠٨١ مليون جنيه كمحصلة لما يلي :-</p> <p>صافي تدفقات نقدية موجبة من أنشطة التشغيل بلغ نحو ٦٥.٣٥٤ مليون جنيه .</p> <p>صافي تدفقات نقدية سالبة من أنشطة الاستثمار بلغ نحو ٧.٣١٧ مليون جنيه .</p> <p>صافي تدفقات نقدية سالبة من أنشطة التمويل بلغ نحو ٢.٩٥٦ مليون جنيه .</p> <p>مما أدى الى انخفاض رصيد النقدية بالبنوك والصدور حيث بلغت ٦١٩٠٠ مليون جنيه مقابل ٦,٨١٩ مليون جنيه بتسبة ٨٠,٧,٨٪ .</p>	<p>ملاحظة المجال</p> <p>١٥١</p>
<p>ملاحظة ايجابية ويرجع ذلك لتحسن التحصيل من الشركات الشقيقة المشتركة في منظومة التمويل وتعمل الشركة جاهدة على تحصيل المدفوعات طرف المدينون .</p>	<p>رد الشركة</p>
<p>تاسعاً : النشاط الاستثماري :</p> <p>بلغ جملة المعتمد للمشروعات الاستثمارية للشركة عام ٢٠٢٢/٢٠٢١ نحو ٢٠ مليون جنيه في حين بلغ المنصرف الفعلي نحو ٢,٥٧٢ مليون جنيه بتسبة ١٢,٩٪ من المعتمد</p> <p>لذا يوصى الجهاز بإعادة الاحتياحات الفعلية عند اعداد الموازنة الاستثمارية</p>	<p>ملاحظة لجهاز</p> <p>١٦١</p>

رد الشركة	تم تاجيل بعض المشروعات نظرا لتوجيهات السيد / رئيس الوزراء بترشيد الانفاق وعدم التوسع في المشروعات الجديدة التي تحتاج لعملة اجنبيه مراعاة للظروف التي تمر بها البلاد حاليا .
ملاحظة الجهاز : ١٧	<p>ثامنا : اهم التوصيات</p> <p>العمل على اعادة النظر في الموازنات التقديرية المستقبلية في ضوء الفعليات التي تحققها الشركة وفقا للامكانات المتاحة .</p> <p>العمل على اتخاذ الاجراءات اللازمة للاستفادة من كامل القدرات الانتاجية للمطاحن وما لذلك من اثر على نتائج النشاط .</p> <p>وضع استراتيجيه بيعة وتسويقية تكفل الاستفادة من أنشطة الشركة المختلفة لتعظيم ايراداتها والحد من خسائر نشاط الطحن .</p> <p>مراعاة الاحتياجات الفعلية عند اعداد الموازنة الاستثمارية .</p> <p>العمل على وضع النظم والسياسات التي تضع الشركة نحو التحول الرقمي لمواجهة التغيرات المستقبلية في هذا الشأن .</p>
رد الشركة	سوف يتم مراعاة ذلك .

والله ولي التوفيق ،،،

الرئيس التنفيذي



" دكتور / أحمد المصري "

قائمة المركز المالي
في ٢٠٢٢/٦/٣٠

القيمة بالجنيه

٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢٢/٦/٣٠	رقم التوضيح	البيان
			الأصول
			الأصول غير المتداولة
١٩٠١٨٤٥٦١	١٨٢١٨٣٥٧٠	١	أصول ثابتة
٣١١١٧٩١	١٤١٣٥٧٣	٢	مشاروعات تحت التنفيذ
٩٠٩٠٦٢٠	١٥٣٧٣٠٢٣	٢	استثمارات مالية طويلة الأجل استثمار عقاري استثمارات في شركات شقيقة وذات سيطرة استثمارات مالية متاحة للبيع أصول ضريبية مؤجلة
٢٠٢٣٨٦٩٧٢	١٩٨٩٧٠١٦٦		مجموع الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
٠	٠		أصول محتفظ بها بغرض البيع
٣٠٧١٤٧٦٨	٣٧٩٨٥٥٦٢	٤	مخزون
١١١٣١١٦٧٣	٨٣٤٥٥٥٥٩٠	٥	عملاء وأوراق قبض ومديون آخرون
٥٦٩٠٩٧٧	١٦٤٦١١٩		حسابات مدينة لدى الشركة القابضة والشقيقة
٧٣٥٢٨٥٨	٥٠٦٦٨		حسابات مدينة لدى المصالح والهيئات
١٨٤٦٤٩	٥٧٣٦٠		مصرفات مدفوعة مقدما
٦٨١٨٩٨٦	٦١٩٠٠٠٩٩	٦	نقدية وإرصدة لدى البنوك
١٦٢٠٧٣٩١١	١٨٥٠٩٥٣٩٨		مجموع الأصول المتداولة
٣٦٤٤٦٠٨٨٣	٣٨٤٠٦٥٥٦٤		إجمالي الأصول

تابع قائمة المركز المالي
في ٢٠٢٢/٦/٣٠

٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢٢/٦/٣٠	رقم التصاح	البيان
			حقوق الملكية
١٠٧٠٠٠٠٠٠٠	١٠٧٠٠٠٠٠٠٠	٧	راس المال المدفوع
٨٥٧١١١٤٨	٨٥٧١١١٤٨	٨	الاحتياطيات
٣٤١٠٤٩٧-	١٨٠٤٩٥٣٦-	٩	خسائر مرحلة
١٤٦٥٩١٧	١٨٩٠٦١٢٧		ارباح الفترة قبل التوزيع
١٩٠٧٦٦٥٦٨	١٩٣٥٦٧٧٣٩		مجموع حقوق الملكية
			الالتزامات غير المتداولة
			قروض من البنوك
			قروض من شركات قابضة وتسقيفة وجهات اخرى
			التزامات نظم مزايا العاملين المحددة
			التزامات مالية عن المدفوعات المبينة على اسهم
			مخصصات طويلة الاجل
			التزامات ضريبية مؤجلة
			التزامات اخرى
٣٨٢٧	.		
١٨٢٦٢٨٠٤	١٨٢٨٤٤٤٤٥		
١٨٢٦٦٦٣١	١٨٢٨٤٤٤٤٥	١٠	مجموع الالتزامات غير المتداولة
			الالتزامات المتداولة
			مخصصات
			بنوك سحب على المكشوف
			موردون واوراق دفع ودائنون اخرون
			حسابات دائنة للشركة القابضة والتسقيفة
			حسابات دائنة للمصالح والهيئات
			قروض وتسهيلات قصيرة الاجل
			الجزء المستحق خلال السنة من القروض طويلة
			ضريبة الدخل المستحقة
١١٥١٢٥٨٦	١٢٥٢٨٧٨٣	١١	
٤٠١٧٩٣	.		
١١٧٥٠٤٥٤٣	١٣٧٢١٥١٩٠	١٢	
.	.		
٢٣٠١٢٧٢٥	٢٢٤٢٩٤٩٤		
٢٩٩٦٠٣٧	٣٩٩١٣		
١٥٥٤٢٧٦٨٤	١٧٢٢١٣٣٨٠		مجموع الالتزامات المتداولة
٣٦٤٤٦٠٨٨٣	٣٨٤٠٦٥٥٦٤		مجموع حقوق الملكية والالتزامات

العضو المنتصب للشؤون المالية والإدارية

رئيس قطاع الشؤون المالية

مدير عام الميراثية

محاسب سلامة سلطان مصطفى

محاسب مدحود عبدالحميد عليمود

محاسب محمد حجازي محمد

مراقب الحسابات

الرئيس التنفيذي

محاسب محمد محمد إسماعيل

دكتور احمد العيسوي

راجع لتقريرنا رقم ٩١٠٦٦/٢٠٢٢

قطاع الشؤون المالية
الإدارة العامة للمصارف

قائمة الدخل
عن الفترة المنتهية في ٢٠٢٢/٦/٣٠
(تبويب المصروفات طبقاً لوظيفتها)

القيمة بالجنيه

٢٠٢١-٦/٣٠	٢٠٢٢/٠٦/٣٠	رقم الايضاح	البيان
٥٥٢١٦٢٦٢٣	٥٩٨٨٥١٨٦٠	١٣	المبيعات / الإيرادات
٤٦١٦٩٦٨٥٦	٤٧١٢٤١٩٤٥	١٤	تكلفة الانتاج او شراء الوحدات المباعة (-) مصروفات بيع وتوزيع (-)
١٩٥٥٢٦٠٦	٧١١٤٨٠٧١		
٧٠٩١٣١٦١	١٠٦٤٦١٨٤٤		مجموع الربح
٨٥٧٩	٨٥٦٩		الدخل من الاستثمار
٢٩٢٣٥٣٠	١٦٠٤٨٠٣	١٥	مكاسب (خسائر) اخرى
٢٦٦٣٤٦٩١	٢٦٥٧٩٦٥٥	١٦	إيرادات اخرى رواتب مقطوعة (-) مصروفات ادارية وعمومية (-) مخصصات مكونة (-) مخصصات انتفى القرض منها خسائر اضمحلال في قيمة الاصول التابثة والغير
١٤٥٠٠٠٠	١٤٨٥٠٠٠		مصروفات اخرى (-)
٩٤٠٩٠١٢٨	١٠٨٦١٠٧٢٤		مصروفات تمويلية (-)
٢٤٢٤٨١	٢٥١٩٤٤٥		إيراد استثمارات في شركات شقيقة وذات سيطرة
٣٢٥٠٤٢١	٢٨٦٢٦٤٥	١٧	الأرباح قبل الضريبة
١١٦٠٧٥٦	١٤١٥٦٧٨	١٨	مصروفات ضريبة الدخل ضريبة ارباح تجارية وصناعية ضريبة مؤجلة ربح السنة من العمليات المستمرة ربح السنة من العمليات غير المستمرة
١٠١٣٦٩٦	١٤٧٧٧٢١		ربح الفترة
١٧٨٤٨٣٣	١٩٢٣٩١٠٠		نصيب السهم العادي والمخصص
٠	٣١١٣٣٢	١٩	
٣١٨٩١٦	٢١٦٤١		
١٤٦٥٩١٧	١٨٩٠٦١٢٧		
١٤٦٥٩١٧	١٨٩٠٦١٢٧		
٠,١٣	١,٧٦	٢٠	

العضو المنتدب للشؤون المالية والإدارية

رئيس قطاع الشؤون المالية

مدير عام الميزانية

محاسب سلامة سلطان مصطفى

محاسب مدحود عبدالحميد عليود

محاسب محمد حجازي محمد

الرئيس التنفيذي

مراقب الحسابات

محاسب محمد محمد إسماعيل

دكتور احمد الحيسوي

رجوع لتقريرنا رقم ٢٠٢٢/٩/١٠٦

قائمة الدخل الشامل
عن الفترة المنتهية في ٢٠٢٢/٦/٣٠

القيمة بالجنيه

٢٠٢١/٠٦/٣٠	٢٠٢٢/٠٦/٣٠	البيان
١٤٦٥٩١٧	١٨٩٠٦١٢٧	ربح الفترة بعد الضريبة الدخل الشامل فروق العملة الناتجة عن ترجمة العملات الأجنبية الاستثمارات المالية المتاحة للبيع تغطية التدفق النقدي الأرباح الاكتوارية من نظام المزايا المحددة للعاشات نصيب المنشأة من الدخل الشامل الأخر من الشركات الشقيقة ضريبة الدخل المتعلقة بعناصر الدخل الشامل الأخرى مجموع الدخل الشامل الأخر عن السنة بعد خصم الضريبة
١٤٦٥٩١٧	١٨٩٠٦١٢٧	إجمالي الشامل عن الفترة

العضو المنتدب للشؤون المالية والإدارية

رئيس قطاع الشؤون المالية

مدير عام الميرانية

محاسب سلامة سلطان مصطفى

محاسب ممدوح عبد الحميد عليوه

محاسب محمد حجازي محمد

مراقب الحسابات

محاسب محمد محمد إسماعيل

برمج لتقنية المحاسبة ٢٠٢٢/٩/٢٦



قطاع الشؤون المالية
الإدارة العامة للميرانية

قائمة التدفقات النقدية
عن الفترة المنتهية في ٢٠٢٢/٦/٣٠

القيمة بالدينار

٢٠٢١/٠٦/٣٠	نقدي	جاري	
١٧٨٤٨٣٣		١٩٢٣٩١٠٠	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
١٥٣٤٢١١٥		١٣١٩٩٨٧٣	صافي الربح (الخسارة) قبل الضريبة
٢٤٢٤٨١٠		٢٥١٩٤٤٥	تسوية البنود غير العادية
٢٥١٨٧			الإهلاك والاستهلاك
		٤٨٣٦٨-	مخصصات مكونة
			مخصصات انتفى الغرض منها
٢٢٥٦٥٨٠-		٥٢٠٠٠٠-	خسائر (أرباح) تقييم العملات الأجنبية
١٠٢٢٢٧٥-		١٤٨٢٢٩٠-	تسوية البنود التي تؤثر على صافي الربح (الخسارة)
٦٩٢١٣٧-		١٠٣٦٤٣٥-	ولا تدخل ضمن التدفقات من أنشطة التشغيل
١١٩٠٧٥٦		١٤١٥٦٨٩	خسائر (أرباح) بيع الأصول الثابتة
			خسائر (أرباح) استثمارات مالية
٥٠٦٢٧٣٠		٧٢٧٠٧٨٤-	قوائم دائنة
٢٨٤٤٣٠٦		٣٩٣٣٠٤٢٠	قوائم مدينة
٢٢٥٦٢٧٣٧-		١٥٩٣٩٢٦٧	تسوية التقارير في أرصدة المخزون والحسابات المدينة
٣١٨٩١٦		١٧٨١٤-	النقص (الزيادة) في المخزون
٥٥٤٣٦٦٠-		١٣٠٦٣٧-	النقص (الزيادة) في العملاء وأوراق القبض ومدى التشغيل
		١٥١٤٩٧٦٧-	الزيادة (النقص) في الموردين وأوراق الدفع ودائري التشغيل
٥٥٦٨٨٨		٨٦٦١٤٦	الزيادة (النقص) في الالتزامات الضريبية المؤجلة
١١٦٠٧٥٦-		١٤١٥٦٨٩-	مسدد من المخصصات
٥٢٨٤٨٩٥-	٦٥٣٥٤١٤٦		سداد عن سنوات سابقة
			قوائم دائنة محصلة
			قوائم مدينة مدفوعة
٦٦٦٢٢٩٨-		٢٤٧٥٤٠٢-	صافي التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل (١)
		٦٢٨٢٤٠٣-	التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
٩٢٥٥٤٩		٩١٢٣٢٧	مدفوعات لاقتناء أصول ثابتة
٨٥٧٩		٨٥٦٩	مدفوعات لاقتناء استثمارات طويلة الأجل
٢٢٥٦٥٨٠		٥٢٠٠٠٠	محصلات من الاستثمارات
٣٤٧٢٥٩٠-	٧٣١٦٩٠٩-		محصلات من استثمارات في سندات حكومية
			محصلات عن بيع أصول ثابتة
١٤٦٨١٦٦٣٠			صافي التدفقات من أنشطة الاستثمار (٢)
٥٠٠٠٠٠٠٠			التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
٤٧٠٠٣٩٦٣-		٦٥٧٠٢٩٠٨	توزيعات أرباح مدفوعة
١١٦٨٨٦٣٦-	٢٩٥٦١٢٤-	٦٨٦٥٩٠٣٢-	تسهيلات بنكية
٢٠٤٤٥١١١-	٥٥٠٨١١١٣		سداد تسهيلات بنكية
٢٧٢٦٤٠٩٧	٦٨١٨٩٨٦		صافي التدفقات النقدية من أنشطة التمويل (٣)
٦٨١٨٩٨٦	٦١٩٠٠١٩٩		التغير في حركة النقدية وما في حكمها (٣+٢+١)
			رصيد النقدية وما في حكمها في ٢٠٢١/٧/١
			رصيد النقدية وما في حكمها في ٢٠٢٢/٦/٣٠ (إيضاح 6)

العضو المنتدب للشؤون المالية والإدارية

رئيس قطاع الشؤون المالية

مدرس عام الميرانية

مخاسب سلامة سلطان مصطفى

مخاسب محمد حجازي مشمد
مخاسب منصور عبد الحميد عليوه

بالنسبة للتغير في حقوق الملكية
في ٢٠٢٢/١/٣٠

القيمة بالألف جنيه

البيان	رأس المال	احتياطي	احتياطي	احتياطي	احتياطي	احتياطي في	احتياطيات	إجمالي	أرباح موزعة	أرباح الفترة	إجمالي حقوق
٢٠٢٠/٧/١ في قائمة الدخل الرصيد في ٢٠٢٠/٧/١	١٠٧٠٠٠٠	٤٩٩٣٣	١٩٠٥٩	١٥٩٤٩	٢٤٥	٥٢٥	٨٥٧١١	٣٤١٠٠	١٤٦٦	١٩٢٧٧١	
التغير في السياسات المحاسبية معياره صافي أرباح الفترة تسوية الأرباح أو الخسائر الموزعة وصافي الربح المحول لاحتياطيات طفا الخزانات الجمعية الرصيد في ٢٠٢١/٦/٣٠	١٠٧٠٠٠٠	٤٩٩٣٣	١٩٠٥٩	١٥٩٤٩	٢٤٥	٥٢٥	٨٥٧١١	٣٤١٠٠	١٤٦٦	١٩٠٧٧١	
٢٠٢١/٧/١ في الرصيد في ٢٠٢١/٧/١	١٠٧٠٠٠٠	٤٩٩٣٣	١٩٠٥٩	١٥٩٤٩	٢٤٥	٥٢٥	٨٥٧١١	٣٤١٠٠	١٤٦٦	١٩٠٧٧١	
التغير في السياسات المحاسبية معياره صافي أرباح الفترة المحول من الاحتياطيات خلال العام صافي أرباح الفترة تسوية الأرباح أو الخسائر الموزعة وتوزيع صافي الربح المحول لاحتياطيات طفا الخزانات الجمعية الرصيد في ٢٠٢٢/٦/٣٠	١٠٧٠٠٠٠	٤٩٩٣٣	١٩٠٥٩	١٥٩٤٩	٢٤٥	٥٢٥	٨٥٧١١	٣٤١٠٠	١٤٦٦	١٩٢٥٣٨	
٢٠٢٢/٦/٣٠ في الرصيد في ٢٠٢٢/٦/٣٠	١٠٧٠٠٠٠	٤٩٩٣٣	١٩٠٥٩	١٥٩٤٩	٢٤٥	٥٢٥	٨٥٧١١	٣٤١٠٠	١٤٦٦	١٩٢٥٣٨	

المضو المنكوب للتأمين المالية والإدارية

رئيس قطاع التأمين المالية

مدرس عام المحاسبية

١١١١

١٢٢٢

١٣٣٣

محاسب إداري سلطان مصطفى

محاسب محاسب عليه الصديق علومه

محاسب أحمد حجازي محمد

قائمة التوزيعات المقترحة
عن العام ٢٠٢٢/٢٠٢١

بالجنيه

المقارن	جزئى	كلى
١٤٦٥٩١٧,٠٠	صافى الربح بعد الضرائب	١٨٩٠٦١٣٦,٧٦
٣٤١٠٤٩٧,٠٠	خسائر مرحلة	١٨٠٤٩٥٣٦,٥٠
١٩٤٤٥٨٠,٠٠	الأرباح الصافية	٨٥٦٥٩٠,٣٦
	ويتم توزيعها على النحو التالي:- احتياطي قانونى ٥٪ احتياطي نظامى احتياطي رأسمالى	٥٢٠٠٠٠,٠٠
	أرباح محتجزة	٥٢٠٠٠٠,٠٠
	توزيعات للمساهمين بواقع ٠٠,٠٠ جنيه للسهم	٢٣٦٥٩٠,٣٦
	توزيعات العاملين	
	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة	
	توزيعات أخرى (٥.0٪ نشاط رياضى)	

ومنها يتضح انه لا يوجد توزيعات والامر معروض على الجمعية .

رئيس قطاع الشئون المالية



محاسب / ممدوح عبد الحميد عليوة

مدير عام الميرانية



محاسب / محمد حجازى محمد

حساب الضريبة

٢٠٢٢/٦/٣٠

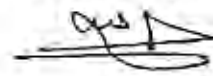
قائض محاسبي		١٩,٢٣٩,٠٩٩,٧٦
يضاف إليه		
الإهلاك المحاسبي	١٣,١١٩,٨٧٣,٠٠	
المكون من المخصص	٢,٥١٩,٤٤٥,٠٠	
تعويضات وغرامات	٦١٥,١٥٩,٠٠	
مساهمة تكافلية	١,٥٧١,٢٩٧,٠٠	
ما يحصل عليه رؤساء و أعضاء مجالس الإدارة	١,٤٨٥,٠٠٠,٠٠	
ارباح مرحلة	٨٢٨,٢٤٢,٠٠	
		٢٠,١٣٩,٠١٦,٠٠
إجمالي الربح الضريبي		٣٩,٣٧٨,١١٥,٧٦
الإهلاك الضريبي	١٣,٢١٦,٠٥٦,٠٠	
المسوى من المخصص	١,٥٠٣,٢٤٩,٠٠	
سندات حكومية	٨,٥٦٩,٠٠	
عوائد الاوراق المالية	١,٣٢٩,٩٤٩,٠٠	
ارباح رأسمالية	٥٢٠,٠٠٠,٠٠	
ارباح و فروع عملة	٤٨,٣٦٨,٠٠	
خسائر مرحلة	١٨,٥٠٠,٠٤٠,٠٠	
		٣٥,١٢٦,٥٩٢,٠٠
صافي الربح الضريبي		٤,٢٥١,٥٢٣,٧٦
ويخصم		
خسائر ضريبية مرحلة		٢,٨٦٧,٨١٧,٠٠
صافي الوعاء		١,٣٨٣,٧٠٦,٧٦
الضريبة الدخلية	٣١١,٣٣٢,٠٠	
الضريبة المؤجلة	٢١,٦٤١,٠٠	
صافي الربح بعد الضريبة		١٨,٩٠٦,١٢٦,٧٦

رئيس قطاع الشؤون المالية



محاسب / ممدوح عبد الحميد عليوة

مدير عام الحسابات



محاسب / محمد محمد عبد الله

شركة مطاحن ومخابز شمال القاهرة
قطاع الشؤون المالية

الإيضاحات الختمية للقوائم المالية لى ٢٠٢٢/٦/٣٠

نبذة عن الشركة

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

بموجب قانون ١٨٥ لسنة ٢٠٢٠ الخاص بتعديل بعض أحكام قانون شركات القطاع العام رقم (٢٠٣) لسنة ١٩٩١ م ولانحته التنفيذي الصادره بقرار السيد رئيس مجلس الوزراء رقم ٩٤٨ لسنة ٢٠٢١ م وافقت الجمعية العامة غير العادية للشركة المؤرخه في ٢٧/٦/٢٠٢١ باتخاذ الاجراءات اللازمه بالنحول من العمل تحت مظلة القانون رقم (٢٠٣) لسنة ١٩٩١ م الى العمل تحت مظله قانون الشركات رقم (١٥٩) لسنة ١٩٨١ م واحكام قانون سوق رأس المال رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ ولانحتهما التنفيذي وتعدلاتهم.

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

موقع الشركة على الانترنت :- marketing@northcaimills.com

تليفون - فاكس :- (٢٢٨١٧٢٣٣ - ٢٢٨١٧٢٣٤) (٢٢٨١٣٤٨١ - ٢٢٨٠٢٢٨٢)

نشاط الشركة :

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

اسس اعداد القوائم المالية :-

- تم اعداد القوائم المالية بصفة دورية ربع سنوية طبقا للنظام المحاسبي الموحد ومعايير المحاسبة المصرية في ضوء القوانين واللوائح المصرية السارية وتم اعتمادها من مجلس ادارة الشركة بالقرار رقم (٢/١) في ٢١/٩/٢٠٢٢ .
- عدت القوائم المالية طبقا لاساس التكلفة التاريخية ويتم تسجيل الايرادات والمصروفات طبقا لمبدأ الاستحقاق .
- اعدت القوائم المالية بالجنيه المصرى والذي هو عملة التعامل بالشركة .

السياسات المحاسبية

- (١) تبدأ السنة المالية من ٧/١ وتنتهى في ٦/٣١ من كل عام .
- (٢) تم اتباع نفس السياسات والأسس المحاسبية المتبعة مع القوائم المالية الدورية مقارنة مع أحدث قوائم مالية سنوية .
- (٣) يتم استخدام الاساس التاريخي لتقويم معظم الاصول وكذلك الاجراءات الخاصة باستهلاك الاصول تطبيقا لافتراض استمرارية الشركة .
- (٤) معالجة النفقات اللاحقة لاقتناء الاصول الثابتة فهي تتضمن التكلفة الدفترية للاصول الثابتة وتكلفة اِحلال جزء أو مكون من مكونات تلك الاصول بعد استيفاء القيمة الدفترية للجزء الذي تم اِحلاله عندما يكون من المتوقع الحصول على منافع اقتصادية مستقبلية كنتيجة لاتفاق تلك التكلفة وكذلك عندما يمكن قياس التكلفة بدرجة عالية من الدقة هذا ويتم الاعتراف بالتكاليف الأخرى بقائمة الدخل كمصروف عند تكبدها .
- (٥) إعداد قائمة التدفقات النقدية : تعد قائمة التدفقات باستخدام الطريقة الغير مباشرة طبقا لمعايير المحاسبة المصرية ورصيد النقدية الظاهر بقائمة المركز المالي يمثل النقدية الفعلية في تاريخ المركز المالي ولاغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية فان النقدية وما في حكمها تتضمن أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية بالبنوك والودائع قصيرة الاجل .
- (٦) قواعد إعداد القوائم والحكم الشخصي والافتراضات التي تبني على التقديرات المحاسبية يتطلب إعداد القوائم المالية وفقا لمعايير المحاسبة المصرية من الإدارة استخدام الحكم الشخص والتقديرات والافتراضات التي تؤثر على تطبيق السياسات والقيم المعروضة للأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات وتعد التقديرات والافتراضات المتعلقة بها في ضوء الخبرة السابقة وعوامل أخرى متنوعة معقولة في ظروف تطبيقها تمثل نتائج التقديرات والافتراضات الأساسية في تكوين الحكم الشخصي الخاص بالقيمة الدفترية للأصول والالتزامات المتداولة بطريقة أكثر وضوحا من مصادر أخرى هذا وتختلف النتائج عن تلك التقديرات .
- (٧) يتحقق الإيراد عند تحويل المخاطر والعوائد الأساسية للملكية السلعة أو الخدمة إلى المشتري وإن يتوقع تدفق منافع اقتصادية وإمكانية قياس الإيراد والتكلفة المرتبطة بالسلعة ويتم تسجيل الإيرادات بالقيمة العادلة للمقابل المستلم أو المستحق من النقدية وما في حكمها طبقا لتحقيق واقعة البيع وتسليم البضاعة للعميل والتي تتحقق بالتسليم الفعلي وإصدار فاتورة واستلام المقابل النقدي (نقدا - شيكات) .

ترجمة العملات الأجنبية :-

يتم تقييم سعر العملة الأجنبية بالجنيه المصري ويتم إعادة تقييم أرصدة النقدية بالعملات الأجنبية عند إعداد الفترات المالية (المراكز المالية) وفقا للسعر المعلن من البنك المركزي وإدراج الفروق بقائمة الدخل .

الأصول الثابتة (رقم الايضاح ١) :

- (١) تظهر الأصول الثابتة بالتكلفة التاريخية بعد خصم المخصص من تكلفة الاصل .
- (٢) الاصل محلل في قيمة الأصول :- يتم مراجعة القيمة الدفترية للأصول المملوكة للشركة بخلاف المخزون في تاريخ الميزانية لتحديد ما إذا كان هناك أي مؤشرات تدل على حدوث انخفاض في قيمتها وفي حالة وجود تلك المؤشرات يتم إعداد الدراسة اللازمة لتحديد القيمة الاستردادية المتوقعة .
- (٣) تم اعاده النظر في معدلات اهلاك الات المطاحن وتم تعديلها طبقا للاعمار الانتاجيه لها التي تم تحديدها عن طريق الشركات المنفذة مما ترتب عليه خفض في قيمة الاهلاك هذا العام بنحو ٨٢٠ الف جنيه .
- (٤) يتم احتساب الاهلاك بطريقة القسط الثابت وطبقا للمعدلات التي يقرها النظام المحاسبي الموحد .

ألات مطاحن	٤.٣%	مباني إدارية	٢%	الأثاث	١٠%
الات مخازير	١٥%	مباني معدنية	٦%	العدد والأدوات	من ٦% إلى ١%
مباني انتاج	٣%	وسائل النقل	٢٠%		

بيان بحركة الأصول الثابتة مینفا الاضافات والاستيعادات وحركة مجمع الإهلاك .

بيان	اراضى	مباني	الات	وسائل نقل	عدد	اثاث	جملة
رصيد ٢٠٢١/٧	٢٩٧١٩	٨٢٣١٥	٢٩٦٨٧٥	٤٥٠١٨	١٥٧٦١	٦١٩٩	٤٧٥٨٨٧
اضافات		٢٦٥١	٢٠٧٥	-	٢٠٢	٢٣٢	٥١٦٠
- استيعادات		٢٥	٤٠٧	١٢٤١	٢٢	٧	١٧٠٢
اجمالي القيمة ٢٠٢٢/٦	٢٩٧١٩	٨٤٩٤١	٢٩٨٥٤٣	٤٣٧٧٧	١٥٩٤١	٦٤٢٤	٤٧٩٣٤٥
مخصص أول المدة		٥٢٩٢١	١٧٤٥٦٠	٤٠٣٦٨	١٢٥٩٩	٤٢٥٤	٢٨٥٧٠٢
الاهلاك		١٩٧٤	٧٦٩٧	٢٧٦٥	٣١٧	٣٧٠	١٣١٢٣
م سنوات سابقة		٣٩					٣٩
تسويات مخصص		٢٥	٤٠٧	١٢٤١	٢٢	٧	١٧٠٢
صافي المخصص		٥٥٩٠٩	١٨١٨٥٠	٤١٨٩٣	١٢٨٩٤	٤٦١٧	٢٩٧١٦٢
صافي الاصول	٢٩٧١٩	٢٩٠٣٢	١١٦٦٩٣	١٨٨٤	٣٠٤٨	١٨٠٧	١٨٢١٨٣

المشروعات تحت التنفيذ (رقم الايضاح ٢) :

يتم اثبات المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة طبقا للقياس الاولي وتتضمن كافة النفقات المتعلقة مباشرة واللازمة لتجهيز الاصل الى حالته التي يتم تشغيله بها ثم تثبت الأصول بالمركز المالي بإجمالي التكلفة وقد بلغت قيمتها في ٢٠٢٢/٦/٣٠ بمبلغ ١,٤١٤ مليون جنيه عبارة عن :-

الف جنيه	البيان
٩٠٧	قيمه هامر ميل مطحن الكوثر وتجهيزات
٤١٢	اقساط مقابل تحسين الخدمة لارض مدينة نصر
٥٣	كاميرات مر اقبة لمطحن الهدى
٢٦	اتعاب الاستشاري عن اعمال معاينه لانشاء محلات يسور مطحني الصفا والمروه
١٤	٢ جواز ترطيب لمطحن المروة
٢	مراوح حانط
١٤١٤	الاجمالي

الاستثمارات المائلة طويلة الاجل (رقم الايضاح ٣) :-

يتم تقييم الاستثمارات طويلة الاجل بتسجيلها بالتكلفة وقد بلغت قيمة الاستثمارات المالية في ٢٠٢٢/٦/٣٠ بمبلغ ١٥,٣٧٣ مليون جنيه تتمثل في :-

رصيد ٢٠٢١/٧/١	الاضافات	استيعادات	رصيد ٢٠٢٢/٦/٣٠
٩,٠٩١	٦,٢٨٢	٠٠	١٥,٣٧٣

١٥,١٢٨ مليون جنيه استثمارات بنسبة ٢٤,٩٥١% في راس مال الشركة المتحدة للمطاحن حيث تم شراء ٤,٣٥٠ سهم بسعر السهم ١٥,٥ جنيه بالإضافة الى مصاريف الشراء وهو استثمار بغرض الحصول على تدفق نقدي وليس بغرض البيع لذا تم تقييمه بالتكلفة المستهلكة.

٠,٢٤٥ مليون جنيه استثمارات في سندات حكومية طبقا للقوانين التي كانت سارية يفائدة ٣,٥% سنويا بقيمة بالتكلفة وقت الاقتناء (محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق) وتعمل الشركة على اتخاذ اجراءات الاسترداد

استثمارات في اسهم وسندات اخرى (لا يوجد)

المخزون (رقم الايضاح ٤) :-

يتم تقييم المخزون بالتكلفة او صافي القيمة الاستردادية ايما اقل ويتم تسعير المنصرف على اساس المتوسط المتحرك.

• يوجد بمطاحن وصوامع الشركة في ٢٠٢٢/٦/٣٠ كمية قمح محلي ومستورد (خاص بمنظومة تحرير سعر الدقيق) تبلغ نحو ١٣٢٣.٨.٠٩ طن قمح محلي ومستورد بقيمة ٧٣١.٠٠٢ مليون جنيه ملك الهيئة العامة للسلع التموينية.

وبلغ رصيد المخزون ٢٠٢٢/٦/٣٠ مبلغ ٣٧,٩٨٥ مليون جنيه عبارة عن :-

٢٠٢١/٦/٣٠	بيان	٢٠٢٢/٦/٣٠
٥,٨٢٢	مخزن خامات رئيسية	١٢,٨٦٣
٠,٢٦٩	مخزن خامات مساعدة	٠,٢٦٩
١٠,٩١٥	مخزن قطع غيار	١١,٤٩٥
٠,٧٩٢	مخزن وقود وزبوت	٠,٨٧٤
٦,١٣٣	مخزن مواد تعبئة وتغليف	٦,٤٣١
٥,٢٨٩	مخزن انتاج تام	٥,١٧٠
٠,٠٠٨	مخزن انتاج تام رش	٠,٠٠٧
٦,٠٤٤	مخزون ادوات كتابية	٠,٦٧٥
٠,٢١٤	مخزن بضائع مشتراه	٠,١٠٦
٠,٢٢٨	مخلفات	٠,٠٩٥
٣٠,٧١٤	اجمالي	٣٧,٩٨٥

عملاء واوراق قبض ومدنيون اخرون (ايضاح رقم ٥)

بلغ الرصيد في ٢٠٢٢/٦/٣٠ مبلغ ٨٣,٤٥٦ مليون جنيه عبارة عن :-

٢٠٢١/٦/٣٠	بيان	٢٠٢١/١٢/٣١
٧٣,٦٣٦	عملاء (بعد خصم المخصص ٤٦٢ الف جنيه)	٣٦,٦٣٣
٢,٧١٤	اوراق قبض	٢,٩٣٤
٢,١١٩	ايرادات مستحقة التحصيل	٥,٨١٤
١٨,٤٣٢	تأمين لدى الغير	١٨,٦٣٢
٨,١٣١	حسابات مدينة اخرى (بعد خصم المخصص ٥٠٠ مليون جنيه)	١٠,١٧٦
٠,١٧٨	مدينو بيع اصول	٠,١٩٦
١,٠٠٩	موردين مدين	٠,٣٢٦
٥,٠٧٢	حسابات دائنة للمصالح والهيئات مدين	٨,٧١٩
٠,٠٢١	دائنون بمبالغ مستقطعة	٠,٠٢٦
١١١,٣١٢	اجمالي	٨٣,٤٥٦

التقديرة بالبنوك والصندوق (رقم الايضاح ٦)

رصيد التقديرة في ٢٠٢٢/٦/٣٠ بمبلغ ٦١,٩٠٠ مليون جنيه وتتمثل في :-

٢٠٢١/٦٣٠	بيان	٢٠٢٢/٦٣٠
٢,٤٦٥	حسابات جارية بالبنوك	٤٧,٠٥٧
٤,٠٠٠	ودائع قصيرة الاجل	١٣,٠٠٠
٠,٣٥٤	عطاء خطاب ضمان	٠,٣٠٧
٠٠	صندوق	١,٥٣٦
٦,٨١٩	اجمالي	٦١,٩٠٠

هيكل رأس المال (رقم الايضاح ٧)

(١) رأس المال المصرح به ١٥٠ مليون جنيه وبلغ رأس المال المصدر (المدفوع) ١٠٧ مليون جنيه تمثل ١٠٠,٧

مليون سهم بقيمة اسمية ١٠ جنيه للسهم الواحد مدفوعة بالكامل.

(٢) يتكون هيكل رأس المال من :

نسبة المساهمة	عدد الأسهم	
٥١,٠٠٥ %	٥٤٥٧٥٦٢ سهم	الشركة القابضة للصناعات الغذائية
٦,٠٥٨ %	٦٤٨١٩٥ سهم	اتحاد العاملين المساهمين
٢٧,٠٠٥ %	٢٨٨٩٥٣٨ سهم	شركة الاهلي للاستثمارات
١٥,٩٣٢ %	١٧٠٤٧٠٥ سهم	المساهمون " صناديق الاستثمار، أفراد "
١٠٠ %	١٠٧٠٠٠٠٠	

الاحتياطات (رقم الايضاح ٨)

بلغت أرصدة الاحتياطات في ٢٠٢٢/٦/٣٠ مبلغ ٨٥,٧١١ مليون جنيه حيث لا توجد توزيعات أرباح عام

٢٠٢٠/٢٠٢١ :-

القيمة بالالف جنيه

رصيد ٢٠٢٢/٦/٣٠	يفصم	يضاف	رصيد ٢٠٢١/٧/١	البيان
٤٩٩٣٣			٤٩٩٣٣	احتياطي قانوني
١٩,٥٩			١٩,٥٩	احتياطي نظامي
١٥٩٤٩			١٥٩٤٩	احتياطي رأسمالي
٥٢٥			٥٢٥	احتياطي عام
٢٤٥			٢٤٥	احتياطي سندات حكومية
٨٥٧١١			٨٥٧١١	الاجمالي

تقوم الشركة بتدعيم الاحتياطات وفقا للقانون والوائح المنظمة عند إعداد المركز المالي في ٦/٣ من كل عام

احتياطي قانوني بما لا يقل عن ٥% في حالة وجود فائض قابل للتوزيع .

احتياطي نظامي : يحد أقصى ٢٠% وفقا للنظام الأساسي للشركة وموافقة الجمعية العمومية على تحديد النسبة المناسبة سنويا .

احتياطي في سندات حكومية : مبلغ ٢٤٥ ألف جنيه استثمارات في سندات حكومية طبقا للقوانين التي كانت سارية بفائدة ٣,٥% بقيمة التكلفة وقت الاقتناء .

احتياطي رأسمالي : مبلغ ١٥.٩٥٠ مليون جنيه قيمة الأرباح الناتجة عن بيع أصول الثابتة .

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

الأرباح - (الخسائر) المرحلة (رقم الإيضاح ٩)

بلغت في ٢٠٢٢/٦/٣٠ نحو (١٨,٠٤٩) مليون جنيه عبارة عن الفرق بين إيرادات سنوات سابقة ومصروفات سنوات سابقة تم معالجتها طبقا للمعيار المحاسبي رقم (٥) علما ان رصيد الخسائر المرحلة يتضمن خسائر مرحلة سن عام ٢٠٢١ بمبلغ ١,٩٤٥ مليون جنيه .

الالتزامات غير المتداولة (رقم الإيضاح ١٠)

بلغ رصيد الالتزامات طويلة الأجل في ٢٠٢٢/٦/٣٠ مبلغ ١٨,٢٨٤ مليون جنيه ويتمثل في :-

"القيمة بالألف جنيه"

بيان	رصيد أول المدة ٢٠٢١/٧/١	يضاف إليه	يخصم منه	رصيد آخر المدة ٢٠٢٢/٦/٣٠
قرض الهيئة العامة للسلع التموينية	٤		٤	٠
التزامات ضريبية مؤجلة	١٨٢٦٣	٢١		١٨٢٨٤
الإجمالي	١٨٢٦٧	٢١	٤	١٨٢٨٤

المخصصات بخلاف الإهلاك (رقم الإيضاح ١١)

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

وقد بلغت أرصدة المخصصات بخلاف الإهلاك في ٢٠٢٢/٦/٣٠ مبلغ ١٢,٥٢٩ مليون جنيه ويتمثل في :-

القيمة بالألف جنيه

بيان	رصيد أول المدة ٢٠٢١/٧/١	يضاف إليه	يخصم منه	رصيد آخر المدة ٢٠٢١/٩/٣٠
مخصص ضرائب متنازع عليها	٩٧٩٢	٢٠٠٠		١١٧٩٢
مخصص مطالبات	١٧٢١	٥١٩	١٥٠٣	٧٣٧
الإجمالي	١١٥١٣	٢٥١٩	١٣١	١٢٥٢٩

مخصص الديون المشكوك في تحصيلها:- يتضمن مخصص الديون المشكوك في تحصيلها البالغ ٥.٤٦٣ مليون جنيه لمقابلة ٤٦٣ ألف جنيه مديونيات بعض العملاء المتوقفين من عام ١٩٩٨ و ٥.٠٠٠ مليون

جنيه ايجارات مستحقة وعجز ائتماء عهد وتم خصمها من الحسابات المختصة بها .
مخصص الضرائب:- يتضمن مخصص الضرائب البالغ ١١,٧٩٢ مليون جنيه ما يلي :-

- ١- مبلغ ٨,٢٩٢ جنيه لمقابلة ضريبة المبيعات عن عام ٢٠١٧ .
- ٢- مبلغ ٣,٥٠٠ مليون جنيه لمقابلة نزاعات ضريبية أخرى على ضريبة الدخل المنظورة من قبل اللجان الداخلية بين الشركة ومصحة الضرائب العامة .
- ٤- مخصص المطالبات :- يتضمن مخصص المطالبات البالغ ٢,١٠٩ مليون جنيه ما يلي :-
- ١- مبلغ ٦٠٩ ألف جنيه لمقابلة المطالبات القضائية الأخرى بعد سداد نحو ١٣١ ألف جنيه تعويض عن بدل نقدي اجازات).
- ٢- مبلغ ١٢٨ ألف جنيه لمقابلة غرامات تموينية بعد تسوية غرامات تموينية بمبلغ ١,٣٧٢ مليون جنيه عن عامي ٢٠٢١, ٢٠٢٢ .

الموردون وأوراق الدفع والحسابات الدائنة (رقم الإيضاح ١٢)

بلغ رصيدها في ٢٠٢٢/٦/٣٠ مبلغ ١٣٧,٢١٥ مليون جنيه عبارة عن :-

٢٠٢١/٦/٣٠	بيان	٢٠٢٢/٦/٣٠
٥٣,٨٤٠	موردون	٧٧,٣٩٨
٩,٥٩٠	أوراق دفع	٠,٠٩٩
٨,٩٩٦	مصرفات مستحقة السداد	١٥,٨٤٦
٣,٦٢٨	ايرادات محصلة مقدما	٥,٥٦١
١٩,٩٣٧	حسابات دائنة أخرى	٢١,١٨٦
١١,٥٧١	تأمين للغير	١١,٢٠٠
٠,٧٠١	دائنو شراء أصول	٠,٣٤٤
١,٥٢٨	دائنون بمبالغ مستقطعة	١,٦١٠
٧,٦٩٦	عملاء (دائن)	٣,٨٣٦
٠	حسابات مدينة لدى القابضة والشقيقة (دائن)	٠,١٣٥
٠,٠١٧	مدينو بيع أصول (دائن)	٠
١١٧,٥٠٤	الاجمالي	١٣٧,٢١٥

راس المال العامل

بلغ صافي راس المال العامل في ٢٠٢٢/٦/٣٠ مبلغ ١٢,٨٨٢ مليون جنيه مقابل ٦,٦٤٦ مليون جنيه في ٢٠٢١/٦/٣٠ .

المسعات / الأيراد (رقم الإيضاح ١٣) :-

يتحقق الأيراد عند تحويل المخاطر والعوائد الأساسية للملكية السلعة إلى المشتري وان يتوقع تدفق منافع اقتصادية وإمكانية قياس الأيراد والتكلفة المرتبطة بالسلعة ويتم تسجيل الأيرادات بالقيمة العادلة للمقابل

المستلم أو المستحق من النقدية وما في حكمها طبقا لتحقيق و اقة البيع وتسليم البضاعة للعميل والتي تتحقق بالتسليم الفعلي وإصدار فاتورة . وتم تخفيض قيمة إيرادات النشاط بالدقيق المستخدم لتصنيع المكرونة والخبز بمبلغ ٣٤,٢٨٧ مليون جنيه وكذا بمبلغ ٦٩٢ الف جنيه قيمة مخلفات انتاج ناتجة عن نشاط الطحن ٧٢٪ وتصنيع المكرونة من الخامة وقد بلغت إيرادات النشاط ٥٩٨,٨٥٢ مليون جنيه عبارة عن :-

٢٠٢١/٢٢٠	بيان	٢٠٢٢/٢٢٠
٣٢٤,٩٨١	صافي مبيعات انتاج تام	٣٤٢,٣١٥
١٥٦,٥١٣	ايرادات تشغيل للغير	١٧٥,٣٥٨
٥١,٣٤٣	خدمات مياحة	٥١,٦١٠
٣,٦٤٠	مبيعات بضائع مشتراء	٧,٧٩٩
١٠,١٢٢	مخلفات مطاحن ٨٢٪	١٨,٣٦٦
٥,٢٦٩	مقابل مواد تعبئة وتغليف	٣,٠٠٨
٠,٢٩٥	مبيعات انتاج تام ورش	٠,٣٩٦
٥٥٢,١٦٣	الاجمالي (مليون جنيه)	٥٩٨,٨٥٢

تكلفة ايرادات النشاط (رقم الايضاح ١٤) :-

تم تخفيض حساب تكلفة ايرادات النشاط النشاط بالدقيق المحول لصناعة المكرونة والخبز بمبلغ ٣٤,٢٨٧ مليون جنيه وكذا بمبلغ ٦٩٢ الف جنيه قيمة مخلفات انتاج ناتجة عن نشاط الطحن ٧٢٪ وتصنيع المكرونة .

مكاسب وحسابات اخرى (رقم الايضاح ١٥)

١٠٣٧ الف جنيه فوائد ودائع وحساب جارى

٥٢٠ الف جنيه ارباح راسمالية

٤٨ الف جنيه ارباح فرق سعر عملة

١٦٠٥ الف جنيه

ايرادات اخرى (رقم الايضاح ١٦)

١٨٨٠٦ الف جنيه ايجارات

٧٧٦٧ الف جنيه متنوعة (خردة - فوارغ - كراسات شروط - مقابل اهالك ٢ اتوبيس)

٧ الف جنيه غرامات تاخير

٢٦٥٨٠ الف جنيه

مصروفات اخرى (رقم الايضاح ١٧)

١٥٧١ الف جنيه مساهمة تكافلية

١٢٦ الف جنيه صندوق موازنة الأسعار

٤٠١ الف جنيه صندوق إعانة الطوارئ

٧٦١ الف جنيه تعويضات وغرامات (ميزان - تمويلية - مخالفات)

٥ الف جنيه تبرعات لجمعية مشيرة

٢٨٦٣ الف جنيه

المصروفات التمويلية (رقم الايضاح ١٨)

١,٤١٦ مليون جنيه عبارة عن القوائد عن التسهيلات البنكية من بنك مصر السلام

الضريبة الدخلية (ايضاح رقم ١٩)

يتم احتساب ضريبة دخلية في ٢٠٢٢/٦/٣٠ طبقا للقانون .

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

تصليح ربحية السهم العادي والمخفض (ايضاح رقم ٢٠)

الربح بعد الضرائب (مطروحا منه حصة العاملين وحصة المجلس) = ١,٧٦ قرش
عدد الأسهم

بيانات أخرى :-

الخطة الاستثمارية :-

- أ- ١٨٤ الف جنيه رسوم الجمركية لرسالة هامر مل لمطحن الكوتو
- ب- ٢٠ الف جنيه إعادة تأهيل مصعد مطحن المروة و ٢ جهاز ترطيب
- ج- ٤٠٣ الف جنيه اعمال شبكة الصرف الصحي لشونة الناصرية .
- د- تجهيزات ادارة ووحدات انتاجية ٤٣٩ الف جنيه (كمبيوتر و ٣ ماكينات تصوير واجهزة بصمة وكاميرات مراقبة للمنافذ وماكينة لحام وهيلتي لمصنع المكرونة وماكينة كيزر للمخبز وموتور رفع مياه لمطحن فؤاد) .
- هـ- ٣٩٠ الف جنيه مراوح ضغط لمطحن انصتا والمروة .
- و- القسط الثالث اجراءات تحسين خدمة ملكية لارض مدينة نصر بمبلغ ١٢٦ الف جنيه .
- ز- ١٩٩ الف جنيه شراء قرن دوار لمخبز السلام وتجهيزات
- ح- ٢٠٣ الف جنيه اعمال تغطية سقف بتكر الهندي
- ط- ٣٦٦ الف جنيه عزل نقرة الهندي

الأطراف ذوى العلاقة

قيمة وطبيعة وأسس المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة :- تمتلك الشركة القابضة للصناعات الغذائية نحو ٥١ % من رأس مال الشركة والاهلى للاستثمار نحو ٢٧ % ويتم التعامل على نفس الأسس التي يتم التعامل بها مع الغير وما يقتضيه تملكهما لهذه النسبة من رأس المال وفي ضوء القوانين المنظمة.

الموقف الضريبي

أولاً :- ضريبة شركات الأموال :- يتم اعداد الإقرار الضريبي وفقا لأحكام القانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥
- السنوات من ٢٠١١/٢٠١٢ حتى ٢٠١٤/٢٠١٥ تم الاتهاء منها امام اللجته الداخلية وجاري المتابعه مع المأمورية

- السنوات من ٢٠١٥/٢٠١٦ حتى ٢٠١٨/٢٠١٩ تم الفحص والاحاله الي اللجته الداخليه
- السنوات من ٢٠١٩/٢٠٢٠ - ٢٠٢٠/٢٠٢١ تم تقديم الإقرار الضريبي والسداد وفقا للقانون رقم ٩١ لسنة

ثانياً :- ضريبة الخصم يتم السداد على فترات ربع سنوية وفقاً لما ورد بالقانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥
ثالثاً :- ضريبة القيمة المضافة يتم السداد أولاً بأول وفقاً لنص القانون رقم ٦٧ لسنة ٢٠١٦ وتم الانتهاء من
 المحاسبة حتى ٢٠١٣/٦/٣٠ وتم سداد الضريبة على القيمة المضافة عن الفترة من ٢٠١٣ حتى ٢٠١٦
 لحين المحاسبة النهائية وتم فحص ضريبه القيمة المضافة حتى ٢٠١٨/٦/٣٠
رابعاً :- ضريبة الدمغة وكسب العمل يتم السداد شهرياً وفي المواعيد المحددة قانوناً.
خامساً :- الضريبة العقارية يتم سداد وفقاً لما يقضى به القانون رقم ١٩٦ لسنة ٢٠٠٨ والقانون رقم ١٠٣ لسنة
 ٢٠١٣ والقرار رقم ٣٧٨ لسنة ٢٠١٣ وجارى المتابعة لتنفيذ الكتاب الدورى رقم ٥ لسنة ٢٠٢٢ .

الاثار الاقتصادية لتفشي فيروس كوفيد ١٩ :-

- تأثرت الشركة بتفشي فيروس كوفيد ١٩ وذلك نتيجة تحمل الشركة لتكلفة اضافية في شراء مستلزمات لمواجهة الجائحة (اجهزة قياس حرارة ومطهرات وكمامات وغيرها للعاملين)
- الاصدارات الجديدة والمعدلة التي تمت على معايير المحاسبة المصرية :

المعايير الجديدة او المعدلة	التاثير المحتمل على القوائم المالية
معيار المحاسبة المعدل رقم ٤ قائمة التدفقات النقدية	تم التطبيق
معيار المحاسبة المعدل رقم ٢٢ "نصيب السهم في الأرباح"	تم التطبيق
معيار المحاسبة المعدل رقم ٣٨ "مزاييا العاملين"	سيتم التنفيذ في حال تنفيذ نظام مزاييا للعاملين
معيار المحاسبة الجديد رقم ٤٨ "الأيراد من العقود مع العملاء"	تم التطبيق
معيار المحاسبة الجديد رقم ٤٩ "عقود التاجير"	

أرقام المقارنة

قائمة المركز المالي والتغير في حقوق الملكية طبقاً وقوائم الدخل والتدفقات النقدية لأحرقو اتم سالية معتمدة في ٢٠٢١/٦/٣٠

العضو المنتدب للشؤون المالية والإدارية

رئيس قطاع الشؤون المالية

مدير عام الميزانية

مهايب سلاية سلطان مصطفى

مهايب محمود عبد الصمد عليموه

مهايب محمد حجازى محمد

قائمة الإنتاج والقيمة المضافة
في ٢٠٢٢/٦/٢٠

سنة المراجعة ٢٠٢١	بيان	جزئي	كلى
	إيرادات النشاط		
٣٢٤٩٨٢	اجمالي مبيعات إنتاج تام	٣٤٢٣١٦	
٥١٣٤٣	خدمات مبيعة	٥١٦١٠	
١٥٦٥١٣	إيرادات تشغيل للغير	١٧٥٣٥٨	
٣٦٣٩	مبيعات بضائع مشتراه	٧٧٩٨	
٢٩٥	إنتاج تام ورش	٣٩٦	
٥٢٦٩	إيرادات النشاط الأخرى	٣٠٠٨	
٥٤٢٠٤١			٥٨٠٤٨٦
	يضاف إليها		
١٠١٢٢	مخلفات الإنتاج (بصافي قيمتها البيعية)	١٨٣٦٦	
١٠١٥٣-	تغير مخزون الإنتاج التام	٦١٩-	
٩٩	تغير مخزون بضائع مشتراه بغرض البيع	١٠٨	
٥٤٢١٠٩			١٧٨٥٥
	يخصم منه		
٣٧٣١	مشتريات بغرض البيع		٧٤٥٩
٥٣٨٣٧٨	الإنتاج الاجمالي بسعر السوق		٥٩٠٨٨٢
	يخصم منه		
١٥٤٣	ضرائب ورسوم سلعية		٢٢٨٤
٥٣٦٨٣٥			٥٨٨٥٩٨
	يضاف إليه		
	إعانات إنتاج وتصدير		
٥٣٦٨٣٥	الإنتاج الاجمالي بتكلفة عوامل الإنتاج		٥٨٨٥٩٨

قطاع التئون المالية
الإدارة العامة للميزانية

تابع / قائمة الإنتاج والقيمة المضافة
في ٢٠٢٢/٦/٣٠

رقم المقارنة	بيان	جرني	كلى
٢٠٢١			
٥٣٦٨٣٥	ما قبله		٥٨٨٥٩٨
	يخصم منه		
٣٧٤٣٨٩	تكلفة السلع والخدمات الوسيطة (بدون ضرائب ورسوم شراء)	٣٩٩١٣٧	
			٣٩٩١٣٧
١٦٢٤٤٦	القيمة المضافة الإجمالية		١٨٩٤٦١
	يخصم منها		
١٥٣٤٢	الإهلاك والاستهلاك		١٣١٢٠
١٤٧١٠٤			١٧٦٣٤١
	القيمة المضافة الصافية		
	توزيعات القيمة المضافة (عائد عوامل الإنتاج)		
	١ - الأور		
١٤٥٩٠٤	أجور نقدية	١٥١٦٥٢	
٢٧٥٧	مزايا عينية	٢٨٢٧	
٢٢٢٩٥	تأمينات اجتماعية	٢٤٥١٦	
١٧٠٩٥٦			١٧٨٩٩٥
	٢ - إيجارات عقارات (أراضي وصناعية)		
٧٧	إيجار قطري	٤٩	
٣٢٣٩	فرق الإيجار المحسوب	٣٣٨٦	
٣٣١٦			٣٤٣٥
	٣ - الفوائد		
١١٦١	فوائد محلية	١٤١٥	
٣١٥٨٠	فرق الفوائد المحسوبة	٢١٣٥٨	
٣٢٧٤١			٢٢٧٧٣
٥٩٩٠٩-	٤ - ربح الإنتاج		٢٨٨٦٢-

رئيس قطاع التئون المالية

مدير عام الميزانية

محاسب / ممدوح عبد الحميد عليوة

محاسب / محمد حجازي محمد

حساب لخدمة إنتاج أو شراء الوحدات الإنتاجية
عن الفترة من 1/7/2021 حتى 31/7/2022

الرقم	التاريخ	بيان	حزبي	كبي	الرقم	التاريخ	بيان	حزبي	كبي
0188222,11	1/7	مخزون الإنتاج تم آخر اللمدة		0170222,70	2212220,00	21	تكاليف الإنتاج		217022222,90
212222,00		مخزون مشتريات يتصلح بوضع		101222,43	2122222,00	211	خامات ومواد ووقود وقطع غير		217022222,90
		اللمدة أو اللمدة		2222,00	2122222,00	212	اجور		217022222,90
		مخزون الإنتاج تم ورش آخر اللمدة			2122222,00	213	تكاليف اخرى		217022222,90
		(مرحل الحساب المتأخره)			2122222,00	214	خدمات مقتراه		217022222,90
					2122222,00	215	الإهلاك والاستهلاك		217022222,90
					2122222,00	216	البحر على ارض (مبني)		217022222,90
					2122222,00	217	مصاريف نظريه		217022222,90
					2122222,00	218	مصاريف غير مباشره على النشاط		217022222,90
					2122222,00	219	مخزون الإنتاج تم اول اللمدة		217022222,90
					2122222,00	220	مخزون مشتريات يتصلح بوضع		217022222,90
					2122222,00	221	اللمدة أو اللمدة		217022222,90
					2122222,00	222	مشتريات يتصلح بوضع البيع		217022222,90
					2122222,00	223	مخزون الإنتاج تم ورش اول اللمدة		217022222,90
					2122222,00	224			217022222,90
					2122222,00	225			217022222,90
					2122222,00	226			217022222,90
					2122222,00	227			217022222,90
					2122222,00	228			217022222,90
					2122222,00	229			217022222,90
					2122222,00	230			217022222,90
					2122222,00	231			217022222,90
					2122222,00	232			217022222,90
					2122222,00	233			217022222,90
					2122222,00	234			217022222,90
					2122222,00	235			217022222,90
					2122222,00	236			217022222,90
					2122222,00	237			217022222,90
					2122222,00	238			217022222,90
					2122222,00	239			217022222,90
					2122222,00	240			217022222,90
					2122222,00	241			217022222,90
					2122222,00	242			217022222,90
					2122222,00	243			217022222,90
					2122222,00	244			217022222,90
					2122222,00	245			217022222,90
					2122222,00	246			217022222,90
					2122222,00	247			217022222,90
					2122222,00	248			217022222,90
					2122222,00	249			217022222,90
					2122222,00	250			217022222,90
					2122222,00	251			217022222,90
					2122222,00	252			217022222,90
					2122222,00	253			217022222,90
					2122222,00	254			217022222,90
					2122222,00	255			217022222,90
					2122222,00	256			217022222,90
					2122222,00	257			217022222,90
					2122222,00	258			217022222,90
					2122222,00	259			217022222,90
					2122222,00	260			217022222,90
					2122222,00	261			217022222,90
					2122222,00	262			217022222,90
					2122222,00	263			217022222,90
					2122222,00	264			217022222,90
					2122222,00	265			217022222,90
					2122222,00	266			217022222,90
					2122222,00	267			217022222,90
					2122222,00	268			217022222,90
					2122222,00	269			217022222,90
					2122222,00	270			217022222,90
					2122222,00	271			217022222,90
					2122222,00	272			217022222,90
					2122222,00	273			217022222,90
					2122222,00	274			217022222,90
					2122222,00	275			217022222,90
					2122222,00	276			217022222,90
					2122222,00	277			217022222,90
					2122222,00	278			217022222,90
					2122222,00	279			217022222,90
					2122222,00	280			217022222,90
					2122222,00	281			217022222,90
					2122222,00	282			217022222,90
					2122222,00	283			217022222,90
					2122222,00	284			217022222,90
					2122222,00	285			217022222,90
					2122222,00	286			217022222,90
					2122222,00	287			217022222,90
					2122222,00	288			217022222,90
					2122222,00	289			217022222,90
					2122222,00	290			217022222,90
					2122222,00	291			217022222,90
					2122222,00	292			217022222,90
					2122222,00	293			217022222,90
					2122222,00	294			217022222,90
					2122222,00	295			217022222,90
					2122222,00	296			217022222,90
					2122222,00	297			217022222,90
					2122222,00	298			217022222,90
					2122222,00	299			217022222,90
					2122222,00	300			217022222,90

رئيس قطاع التأمين المالية
مخمس / مهندس / مهندس عبد الحميد عليوه

مدير عام التأمين والتمويل
مخمس / مهندس محمد الخوالص

قطاع التأمين المالية
الإدارة العامة للتأمينات

فحص الحسابات الختامية
عن الفترة من ١/٧/٢٠٢١ حتى ٣٠/٦/٢٠٢٢

المكان	البيان	المكان	البيان	البيان	البيان	البيان	المكان	البيان	البيان
٤١	ارادات النشاط	٤١١	اجمالي مبيعات التاج تم	٤١١٢	مبيعات مبيعات	٤١١٣	مبيعات مبيعات	٤١١٤	مبيعات مبيعات
٣٩٥٥٢.٤٠	٣١٣٩٥٢١,١٥	٣١٣٩٥٢١,١٥	٣١٣٩٥٢١,١٥	٣١٣٩٥٢١,١٥	٣١٣٩٥٢١,١٥	٣١٣٩٥٢١,١٥	٣١٣٩٥٢١,١٥	٣١٣٩٥٢١,١٥	٣١٣٩٥٢١,١٥
٣١٣٩٥٢١,١٥	٣١٣٩٥٢١,١٥	٣١٣٩٥٢١,١٥	٣١٣٩٥٢١,١٥	٣١٣٩٥٢١,١٥	٣١٣٩٥٢١,١٥	٣١٣٩٥٢١,١٥	٣١٣٩٥٢١,١٥	٣١٣٩٥٢١,١٥	٣١٣٩٥٢١,١٥
٣١٣٩٥٢١,١٥	٣١٣٩٥٢١,١٥	٣١٣٩٥٢١,١٥	٣١٣٩٥٢١,١٥	٣١٣٩٥٢١,١٥	٣١٣٩٥٢١,١٥	٣١٣٩٥٢١,١٥	٣١٣٩٥٢١,١٥	٣١٣٩٥٢١,١٥	٣١٣٩٥٢١,١٥
٣١٣٩٥٢١,١٥	٣١٣٩٥٢١,١٥	٣١٣٩٥٢١,١٥	٣١٣٩٥٢١,١٥	٣١٣٩٥٢١,١٥	٣١٣٩٥٢١,١٥	٣١٣٩٥٢١,١٥	٣١٣٩٥٢١,١٥	٣١٣٩٥٢١,١٥	٣١٣٩٥٢١,١٥

رئيس قطاع التأمين المالية
مجلس / مخرج عبد الحميد عطوة

مدير عام التأمين والحوادث
مجلس / مخرج محمد الكواص

شركة التأمين العالمية
الإدارة العامة للتكاليف

بيع / حساب الأرباح والخسائر
من الفترة من ١١/٧/٢٠٢١ حتى ٣١/٧/٢٠٢٢

المقارن	الدليل	بيان	حرفي	كلى	المقارن	الدليل	بيان	حرفي	كلى
٤٤٩-٤٤٦	٤٤٥	صافي ارباح النشاط (رصيد مقبول)		١٨١٧٠٧٣١,٦٩	٧٥١٨٦,٥٢	٢٥٥	حساب فروق العملة		٠٠٠
٣٢٥١٥٧٩,٧٩	٤٤٧	ارباح فروق العملة ارباح رأسمالية		٤٨٣٦٨,٠٧ ٥٢٠٠٠٠,٠٠	١٧٤٤٨٣٢,٧٨	٢٥٧	حساب رأسمالية ضريبة موحدة صافي الربح قبل خصم الضريبة		١٩٢٣٩,٥٩,٧٩ ٣١١٣٣٢,٠٠ ٢١٦٤١,٠٠
١٨١٠٠١٩,٣٠		جدة		١٩٣٣٩,٩٩,٧٩	١٨١٠٠١٩,٣٠		صافي الربح بعد خصم الضريبة جدة		١٨٩٠١٣٢,٧٩ ١٩٣٣٩,٩٩,٧٩

رئيس قطاع المحاسبة العالمية
محمود/ محمد عبد الحميد علي

مدير عام المحاسبة والعمليات
محمود / مريم محمد الحجازي

قائمة التكاليف ونسبة الأفعال
من ٢٠٢١/١ حتى ٢٠٢٢/٢
إجمالي أنشطة الشركة

طن قمح	طن قمح	كمية الخدمات المستخدمة	المستوفى	نسبة تحقيق الهدف	معدل التكلفة	الإجمالي	مصرفات إيرادات والتكاليف	تكاليف تشغيلية	طن قمح	طن قمح
معدل التكلفة	المقارنة	البيانات	معدل التكلفة	الإجمالي	مصرفات إيرادات والتكاليف	تكاليف تشغيلية	تكاليف إنتاج	طن قمح	طن قمح	
	٣٧٢٩٢٦.٥٩	خدمات ومخلات التاج		٣٧٢٩٢٦.٥٩	-	-	٣٧٢٩٢٦.٥٩			
	١٢٣١٥٤٩	خدمات صناعه		١٢٣١٥٤٩	-	-	١٢٣١٥٤٩			
	٣٣٦٦٦٧٦	مشاتل		٣٣٦٦٦٥٧	٦٤٧٠	-	٣٣٧٠٦١٨٧			
	٢٨٥٢٩٣٤	زقود وزويت		٣٢٠٧٤٥٠	٢٠١٤٤٩٩	٦٢٠	١١٩٢٣٣١			
	٧٤١١٢٣٦	قطع خبز ومبعاك		٧٧٢٥٥٠٦	١٩٩٨٥٩٧	٢٤٧	٥٧٣٦٦٢			
	٢٣٣٨٥٥٥٥	مواد تعبئة وتغليف		٢٩٦٧٨٩٦٠	-	٣٩٢٥١٠٨	٢٥٧٤٣٨٥٢			
	٤٣٧٤٦١٦٦	كهرباء ومياه		٤٢٤٠٧٧١	٨١٥٧٠٠	٣٩٠٢	٤٦٠٢١٦٩			
	٣٦١٢٩١	اموات ثقليه		٩٢٧٢٤٤	١٤٥١٧٨	١٢٢٦٢	٧٧٠٨٠٤			
	٤٧٣٦٩٩٩٥	جملة خدمات ومواد وقود وقطع غير		٤٩١٨٣٠١٩٦	٤٩٨٠٤٤٤	٣٦٥٠١٣٩	٤٨٢٨٩٦١٢			
	١٥٧١١٠٩٦٥	الأجور		١٦٣٠٢٢٨٢٨	٩٧١٥٧٤٢٢	١١٦٧٩٨٧	٥٣١٨٤١٩			
	٢٣٠١١٨٢	مصرفات صيانة		٢٤٩٨٧٩١	٤١٧١٤٤	٤١١٤	٢٠٧٧٥٢٣			
	٦٧٢٨١٧	مصرفات تشغيل لدى الغير		٣٣١٢٣٩	-	-	٣٣١٢٣٩			
	١١٥٦٤٨	مصرفات اعلان ونشر و طبع		٨٢١٤٩	٦١١١٣	-	٢١٠٣٦			
	٢٢٢٦٧٢	مصرفات نقل والتكاليف		٦٨٢٠٩٥	٤٧٧٢١٨	١٤٩٢	٢٠٢٣٨٥			
	٧٦٦٤٧٠٠	ايجار أصول ثابتة		٥٧٣١٠٩٠	١٤٢	١٥٢٦٥٥٨	٢٦٢٣٩٩			
	١٥٨٢٧٨	خدمات جهات حكومية		٣٦٢٢٧١	٣٣٢٧٧١	-	-			
	٨٦٠٠٨٥٧	مصرفات خدمية اخرى		١١٧١٥٣٢٢	٢٤٧١٠٢٩	١٥٣٦٢	٩٢٢٨٩٥١			
	٢٠٢٥٥١٥٥	جملة الخدمات المشتركه		٢١٤٠٤٠٦٧	٢٧٨٩٩٠٨	٥٤٨٥٥١٦	١٢١٢٨٤٤٢			
	١٢٨٤٤٥١	الإهلاك والاستهلاك		١١٩٥٨٢٨٤	٢٢٩٢٧١٩	٦٣٦٢	٩١٥٩٢٠٢			
	١١٧٨٥٢١	فوائد		١٤١٦٢٢٩	١٤١٦٢٢٩	-	-			
	٧٥٢٥٦	ايجار عقارات		٤٢٨٢٠	٤٨٤٢	٢٥٨١٢	١٢١٦٥			
	١٢٦٠٢٢٠	ضرائب عقارية		٨٩٢٠٨٦	٥٩٤٠٧٠	٥٩١	٢٩٨٤٢٥			
	٧٤٢٧٠٤	ضرائب غير مباشرة على نشاطات		٢٠٠٤٨١٥	٧٧٥٧٦٩	٢٦٦٤	٢٢٦٢٢٥			
	٦٦٥٧٤١٨٨٧	جملة التكاليف والمصرفات		٦٩١٥٧٢٢٢٥	١١١٥١١٤٠٢	٢١١٤٨٠٧٢	٥٥٩٩٢٨٥٠			
	٥٤٨٥١٨٧٨٦	جملة تكاليف الإنتاج		٥٥٨٩١٢٨٥٠	-	-	-			
	١٤٤١٢٩٧٠	بضائع : تكلفة مخزون التاج تلم اول لمدة		٥٥١٢١٢٧	-	-	-			
	٥٥٠٣٦٢٨	بخصم : تكلفة مخزون التاج تلم آخر المدة		٥٢٨٢٨٠٨	-	-	-			
	٩٢٢٢٠٠	بخصم : صافي القيمة البديعة لمخلفات إنتاج		-	-	-	-			
	٥٥٦٤٩٤٩٢٨	تكلفة التاج لو شراء لوحدات المبيعة		٥٥٩١٤٢١٦٩	-	-	-			
	١٨٢٤٨٠٢١	بضائف جملة التكاليف التشغيلية		٢١١٤٨٠٧٢	-	-	-			
	٥٧٤٧٤٢٩٤٩	شائكة إيرادات النشاط (ا)		٥٨٠٢٩٠٢٤١	-	-	-			
	٤٢٠٧٤٨٠٧	صافي مبيعات التاج تلم		٤٢٠٢٢٥٢٤١	-	-	-			
	٢٩٥٤٥٢	صافي مبيعات التاج تلم ورش		٢٩٦٢٧٨	-	-	-			
	٣٦٣٩٥٢١	صافي مبيعات بضائع مشتراه		٧٧٩٨٤٨٧	-	-	-			
	٥١٢٤٢٦٩٧	خدمات مبيعة		٥١٦١٠١٧٤	-	-	-			
	١٠١٢٢٠٥٥	مخلفات المنظومة		١٨٢٦٦٢٥٥	-	-	-			
	١٥٦٥١٢١٨	ايرادات تشغيل نظير		١٧٥٢٥٧٧٢٦	-	-	-			
	٥٢٦٨٦٤٢	ايرادات النشاط الأخرى		٢٠١٧٦٧٥	-	-	-			
	١٤٧٩٢٠٢٠٦	جملة إيرادات النشاط (ب)		٦٨٦٧١٨٢٦	-	-	-			
	٧٣١٨٧٣٥٧	معدل الربح = (ب - ا)		١٠٢٤٧١٥٩٥	-	-	-			
	٩٨٩٧٥٠٨٠	بخصم منه جملة المصروفات الادارية والمالية		١١١٥١١٤٠٢	-	-	-			
	٢٥٧٨٧٧٢٢	توزيعية او (الضار ٣)		٥٠٢٩٨٠٨٠	-	-	-			
	٢٤٩٢٠٩٤	الأرباح والخسائر (ج)		٥٢٩١٨٤١	-	-	-			
	٢٨١١٨٢٣	ار اداء مرحلته ثابته		٢٩٦٧٠٧٤٩	-	-	-			
	٢٢٢٢٠١٠٧	الربحية او (الضار ٢)		٢٤٢٧٨٩٠٨	-	-	-			
	١١٦٦٥٠٤٠	صافي الربح/الخسائر قبل الضريبة		١٩٢٣٩١٠٠	-	-	-			
	٢١٨٩١٦	ضرائب		٢٢٢٩٧٢	-	-	-			
	١٤٨٠٤٢٠	صافي الربح / الخسائر بعد الضريبة		١٨٩٠٦١٢٧	-	-	-			

رئيس قطاع المحاسبة والموازنات

محمد عبد الحميد

محاسب/ منسج عبد الحميد محمود

محاسب عام للمحاسبة والموازنات

محمد عبد الحميد

محاسب / هيثم محمد الخولي

شركة مطاحن ومخابز شمال القاهرة
الإدارة العامة للمحاسبة والموازنات

بيان التكاليف ونتيجة الأعمال

من ٢٠١٧/١ حتى ٢٠٢٢/٢

لغى الفترة	٢٠٢٧-٢٠٢٤	طن دقيق	الوحدة	الجمي تساهم التامن ومركز التسعة	مقارن	٢٠٢٦-٢٠٢٤	طن دقيق
طن قسح	١٠٢٥	طن دقيق معيا				١٥٦٤	طن دقيق معيا
١٢٥٩١٩	طن قسح			كمية الخامات المستخدمة		٤١٤٤٨٢	طن قسح
١٤٠٤٥٨	طن قسح			المستهدف		٥٢٢٦٠٠	طن قسح
% ٩٦,٧١				نسبة تحقيق الهدف		% ٧٧,٨٢	
تكاليف الإنتاج	تكاليف تمويلية	مصرفات إدارة	الإجمالي	بمعدل الشركة	التفصيل	المقارنة	معدل التكلفة
٢٢٦١٨٠٥٨٢	-	-	٢٢٦١٨٠٥٨٢		٣١١	٣٤٣٨٤٤٠٠٢	
١٤٣٤٣٩	-	-	١٤٣٤٣٩		-	١٤٨٥٩١	
٢٢٦٠١٢٣٧	-	-	٢٢٦٠١٢٣٧		٠	٣٢٠٨٧١٧	
١٧٣٥٢٧	٦١٢	١٩٤-٤٨٤	٢١١٤٤٣٤		٣١٢	٢١٦٨٩٠٨	
٤٩٦١٤٦٤	٢٤٤	١٥٢٢٦١٨	٦٤٤٤٢٣٦		٣١٣	٥٧٩٧٦٦	
٢٥٤٧٧٠٠٩	٥٧٧٦	-	٢٥٥٣٤٧٨		٣١٤	٢٥٠٢٧٤٨٠	
٣٩٥١٦٤٤٨	٦٨٦٩	٦٥١٩٨٨	٤٠١٧٣٥٠		٣١٥	٤١٦٥٢٩٨٢	
٦٦٣٧٤٢	١١٢٢٢	١٣٣٥٤١	٨٠٨٤١٥		٣١٦	٣١٤٤٠٠	
٤٣٥٦٧٩٦٤٩	٦٩٦٢٤	٤٢٤٨٦٢١	٤٣٩٩٧٧١٤		٣١	٤٥٢٦٩٨٤٧	
٤٤٤١١٥٤٦	١٢٠٦٦١٠٢	٩٤٣٦٨١٢	١٤٩٧٢٤٦٦١		٣٢	١٤٤٤٠٤٤٠٩	
١٥٤٢٠١٢	٤٠٦٧	٢٥٩٢٦١	١٩٠٦٤٧١		٣٣١	١٨١٥٥٥٨	
-	-	-	-		٣٣٢	-	
٩٣٩٩	-	٥٨٩٨٩	٦٨٣٨٨		٣٣٤	٩٧٥٠٠	
٩٦٤٢٥	١٤٧٥	٤٥١٩٩١	٥٤٩٨٩١		٣٣٥	٦٠٨٥٢٦	
٣٦٤٧٩٢	٥٢٤٨١٢	-	٥٤٩٢٩٠٥		٣٣٦	٣٣٥٤٨٢	
-	-	-	٢٤٤١٠٩		٣٣٧	١٥٠٥٢٦	
٧٥٠١٠٠	١٥١٨٥	٢٣٥٢٧٨	٢٦٠٥٦٤		٣٣٨	٢٢٨٠٩٨٢	
٢٦٦٣٧٢٠	٥٢٤٨٣٢	٣٦٠٩٧٥٩	١١٥٢٢٢٢٨		٣٣٩	١٣٣١٠٥٨٥	
٨٨٤٤٨٦	٦٢٨٩	٢١٨١٨١٤	١١٠٦٢٧٩		٣٣٢	١١٧١٤٠٤١	
-	-	-	١٢٦٦٤٧٢		٣٣٣	١١٧٨٥٢١	
-	٢٥٥٦٦	٢٤٨٥	٢٩٠٠١		٣٣٤	٥٧٤٦٩	
٢٩٨٤٢٥	٥٨٤	٥٨١٥٢٠	٨٨٧٥٢٩		٣٣٥	١١١٣٤٣٤	
١٨٢٩١١	٣٦٢٢	٧٧٣٩٠	٩١٢٩٣٤		٣٣٦	٦٢٧٧٧٨	
٤٩٢١١٢١٢٧	١٤٤١٤٥٧	٢٠٦٩٧٢٨٤	٦١٥٠٤٦١٨		٣	٦٢٦٦٨٥٠٩٤	
			٤٩٢١١٢١٢٧		٣٦	٥١٤٧٠٧٤١٩	
			٢٩٢٨٠٠٢		١٦٢	١١٤٧٥٦٠١	
			٢٩٩١٥٢٨		١٦٤	٢٣٢٨٠٠٢	
			-		٠	١٦٥٢٧٠	
			٤٩٢٠٥٨٦٠١		-	٥٢٢٠٧٩٦٤٨	
			١٤٤١٤٥٧		٣٧	١٢٢٥٧٣٠	
			٥٠٩٤٧٨١٩٨		-	٥٢٨٢٣٧٤٧٨	
			٢٨٢٠٨٢١٥٥		٤١١	٤٠٤٢٠١٢٨١	
			-		-	-	
			-		-	-	
			٢٧٣١٢٩٨٢		٤١٤	٢١٨٢٢٢٢٩	
			١٨٢٦٢٢٥٥		٤١٥	١٠١٢٢٠٥٥	
			١٧٥٢٥٧٧٣٦		٤١٥	١٥٦٥١٢١١٨	
			٢٠٠٧٦٧٥		٤١٧	٥٢٦٨٢٤٦	
			٢٠٧١٢٧٧٩٤		٤٢	٥٩٧٤٣٤٢٩	
			٩٧٤٤٥٩٦		-	٥٩٦٠٥٩٦١	
			١٠٦٩٧٢٨٨٤		٤٨	٩٠٧١٩٨٤٥	
			٩٢٢٢٢٢٨٠		-	٢١١١٢٨٨٤-	
			٤٢٤٠٨٩٩		-	٢٥١٧٢٤٦	
			٢٤٢٢٢٢٨٢٠		-	٢٤٨٠٥٠٤٥٠	
			٢٠٠٢١٩٢٧		-	٢٢٢٨٧٧٩٩	
			١٠٦٩٨٦٢٩		-	٨٨٢٦٠٨٤-	
			٢٢٢٩٧٢		-	-	
			١٠٢٦٥٦٦٦		-	٨٨٢٦٠٨٥-	

رئيس قطاع المصنوع المربية
محاسب/ متزوج عبد الحميد عليو

مدير علم المحاسبة والموازنات
محاسب / هشام محمد الخولي

شركة سلاطين وسقاير شمال القاهرة
الإدارة العامة للتكاليف والموازنات

ماتعة التكاليف ونتيجة الأعمال

من ٢٠١٧/١ حتى ٢٠٢٢/١

نوع الفترة	٢٠١٦/١	طن دقيق وسيد	الوحدة	اجمالي الكوتز ومركز التعلبه	مقارن	٢٠١٧/١	طن دقيق وسيد
نوع الفترة	٢٠١٦/١	طن دقيق وسيد	الوحدة	اجمالي الكوتز ومركز التعلبه	مقارن	٢٠١٧/١	طن دقيق وسيد
طن قمع	٤٧١٤٦	٤٧٦٣٥		كمية الخدمات المستخدمة		٤٧٦٣٥	طن قمع
طن قمع	٦٠١٨٠	٧٢٦٠٠		المستهدف		٧٢٦٠٠	طن قمع
% ٧٨.٣٤		% ٧٨.٣٩		نسبة تحقيق الهدف			
تكاليف إنتاج	تكاليف تشغيلية	مصاريف إدارة	الإجمالي	معدل التكلفة	الدليل	المقارنة	معدل التكلفة
٣٣١١٨٠٥٨٣	٠	٠	٣٣١١٨٠٥٨٣		٣١١	٣٣١٨٤٤٠٠٣	
١٤٣٤٣٩	٠	٠	١٤٣٤٣٩		-	١٤٨٥٩١	
٦١٩٠١٩٦	٠	٠	٦١٩٠١٩٦		٠	٧٥٣٤٣٣	
٢٦٦٥٤	٦١٣	٢١٢١٣٧	٢٣٩٤٠٤		٣١٧	٣٦١٤٨١	
٥٦٥٣٦٦	٢٤٤	١٣٣٦٧٤	٦٨٨٣٤٤		٣١٣	١١٩١٢٥١	
٨٥٦٤٣٨	٥٤٧٧٦	٠	٨٦١٩٤٠٤		٣١٤	١٢٣٦٩٨٥	
٥٥٧٣٧٩	٢٨٦٩	٥٩٣٤	٥٦٦٠٠٢		٣١٥	٦٨٦٦٩٩	
٤٠٤٣٠	١١١٣٢	٩٤٩٩	٦١٠٥١		٣١٦	٨٤٧٥٤	
٣٥٢٢٨٠١٥	٦٩٦٣٤	٤١٣٦٧٤	٣٥٢٧٨٣٢٢		٣١	٣٧٢٢٣٦٢٢	
٦٣١٦٦٣	١٥٢٧٥١١	٦٩٤٣٠٠٠	١٤٧٨٧١٧٤		٣٢	١٠٥٢٠٨٩٧	
٣١٧١٦٦	٤٠٦٧	٢٤٠٢٩	٣٤٥٢٥٧		٣٣١١	٢٤٥٢٧٦	
٠	٠	٠	٠		٣٣١٢	٠	
٣٨٩٩	٠	٦٥٣	١٠٤٢٩		٣٣١٤	١١١٥٧	
٧٠٠٩	١٤٧٥	٤٥٥١١	٥٤٠٤٥		٣٣١٥	٦٥٥٧٦	
٠	٩٢٠٦٧٠	٠	٩٢٠٦٧٠		٣٣١٦	١٢٢٢٣١	
٠	٠	٠	٣٨٠٩١		٣٣١٧	١٨٣٥٦	
٨٢٩٤	١٥١٨٥	٢٥٧٨٨٠	٣٥٥٩٧٩		٣٣١٨	٤٢١٥٥٥	
٤١٠٩٨٣	٩٤٣٩٧	٣٧٢٠٩١	١٧٣٤٤٧١		٣٣١	٢٠٤٠٢٤١	
٨٥٧٥٣٤	٦٢٨٩	٢٣٣٩٥٦	١٠٩٧٧٧٩		٣٣٢	١١٤٣٩٢٨	
٠	٠	٠	١٥١٢٥٩		٣٣٣	١١٧٨٥٣٦	
٠	٢٥٥٦٦	٣٤٨٥	٢٩٠٠١		٣٣٤	١٠٤٠٩	
٣١٧٤٨	٥٨٤	٤٤٠٩٤	٦٦٤٢٦		٣٣٥	٩١٦٨٢	
١٥٠٥٠	٢٦٢٣	٧٧٧٤	٩٥٤٥٧		٣٣٦	١٠١٦٩٣	
٣٥٩٩٠٦٩٣	٢٥٧٣٥٦٤	٨٢٢٩٣٢٢	٣٧٠٧٩٩٩٠		٣	٣٨٧٢١٨٧٤٣	
٣٥٩٩٠٦٩٣	٢٥٧٣٥٦٤	٨٢٢٩٣٢٢	٣٥٩٩٠٦٩٣		٣٦	٣٨٠٠١٧٧٦١	
٣٩٢٨٠٠٢	٣٩٢٨٠٠٢	٣٩٢٨٠٠٢	٣٩٢٨٠٠٢		١١٢	١١٤٧٥٦٠١	
٣٩٩١٥٢٨	٣٩٩١٥٢٨	٣٩٩١٥٢٨	٣٩٩١٥٢٨		١٦٤	٣٩٢٨٠٠٢	
٠	٠	٠	٠		٠	١٦٥٢٧٠	
٣٠٨٥٢٤٥٧	٣٠٨٥٢٤٥٧	٣٠٨٥٢٤٥٧	٣٠٨٥٢٤٥٧		٠	٣٨٧٢١٨٧٤٣	
٢٥٧٣٥٦٤	٢٥٧٣٥٦٤	٢٥٧٣٥٦٤	٢٥٧٣٥٦٤		٣٧	٢٠٧٥٧٠٤	
٣٦٢٤٢٧٠٢١	٣٦٢٤٢٧٠٢١	٣٦٢٤٢٧٠٢١	٣٦٢٤٢٧٠٢١		٠	٣٨٤٦٥٦٩٤	
٣٨٢٠٨٢١٥٥	٣٨٢٠٨٢١٥٥	٣٨٢٠٨٢١٥٥	٣٨٢٠٨٢١٥٥		٤١١	٤٠٤٢٠١٣٨١	
٠	٠	٠	٠		٠	٠	
٠	٠	٠	٠		٤١٤	٠	
٠	٠	٠	٠		٠	٠	
٠	٠	٠	٠		٤١٥	٠	
٠	٠	٠	٠		٤١٧	٠	
٣٨٢٠٨٢١٥٥	٣٨٢٠٨٢١٥٥	٣٨٢٠٨٢١٥٥	٣٨٢٠٨٢١٥٥		٤٢	٤٠٤٢٠١٣٨١	
١٦٦٥٦١٣٤	١٦٦٥٦١٣٤	١٦٦٥٦١٣٤	١٦٦٥٦١٣٤		٠	١٤٧٢٥١٨٧	
٨٢٢٩٢٣٢	٨٢٢٩٢٣٢	٨٢٢٩٢٣٢	٨٢٢٩٢٣٢		٣٨	٥٢٢٥٢٧٨	
١١٤١٦٨٠١	١١٤١٦٨٠١	١١٤١٦٨٠١	١١٤١٦٨٠١		٠	٩٥١٠٤٠٩	
١٦٠٧٣٤	١٦٠٧٣٤	١٦٠٧٣٤	١٦٠٧٣٤		٠	٧٢٢٧٩٧	
٢٢٢٥٠١٧	٢٢٢٥٠١٧	٢٢٢٥٠١٧	٢٢٢٥٠١٧		٠	٢٢٧٥٢٣٢	
٢٠٢٤٢٨٣	٢٠٢٤٢٨٣	٢٠٢٤٢٨٣	٢٠٢٤٢٨٣		٠	٢٥٥٢٥٣٦	
١٣٤٨١٠٨٤	١٣٤٨١٠٨٤	١٣٤٨١٠٨٤	١٣٤٨١٠٨٤		٠	١٢٠٦٢٩٤٥	
٠	٠	٠	٠		٠	٠	
١٣٤٨١٠٨٤	١٣٤٨١٠٨٤	١٣٤٨١٠٨٤	١٣٤٨١٠٨٤		٠	١٢٠٦٢٩٤٥	

رئيس قطاع الشؤون المالية

مدير عام التكاليف والموازنات

محاسب / محمود عبد الحميد عبود

محاسب / هشام محمد الخولي

شركة قطاع ومطابخ شمال القاهرة
الإدارة العامة للمحاسبة والموازنات

قائمة التكاليف ونتيجة الأعمال
لبن ٢٠١١/٧٢ حتى ٢٠١٢/٧٢

الوحدة		في نشاط المنظومة ٨٢%		بن ٢٠١١/٧٢		بن ٢٠١٢/٧٢	
تقلي العترة	بن قمع	بن قمع	بن قمع	معدل التكلفة	معدل التكلفة	معدل التكلفة	معدل التكلفة
٩٨٧٧٣	٣٨٠٢٧٩	٣٨٠٢٧٩	٣٨٠٢٧٩	٧٧,٥٨%			
٩٩,٣٠%							
تكاليف إنتاج	تكاليف تشغيلية	مصاريف إدارية	الإجمالي	معدل التكلفة	البيانات	معدل التكلفة	معدل التكلفة
٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	خامات ومخلفات إنتاج	٠,٠٠	٠,٠٠
٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	خامات مساعد	٠,٠٠	٠,٠٠
٧٢,٢٢	٢٥٧٧٣٠٤	٠	٢٧٢١١-٤١	٧٢,٢٧	مخلفات	٠,٠٠	٢٧٢١١-٤١
٥,٢٥	١٩٠٧٤٧٧	٣١٢	١٨٧٥٣٢٠	٤,٩٥	وقود وزيت	٣١٢	١٤٦٨٧٢
١٢,٢١	٤٦٠٨٥١٥	٣١٢	٥٧٤٦٠٨٢	١٥,١٧	قطع خبز ومهبط	٣١٢	٤٣٥٦١٢٨
٣٥,٥٥	١٢٧٥٧٢٠	٣١٥	١٦٩١٢٣٨١	٤٤,٦٥	مواد تعبئة وتغليف	٣١٥	١٦٩١٢٣٨١
٩٧,٤٠	٢٤٧٥٢٠٦٢	٣١٥	٢٤٥٢٧٥٠٢	٩٦,١٨	كهرباء ومياه	٣١٥	٢٢٩٤٤٨٧٩
٠,٦٦	٢٢٤٤٤٦	٣١٦	٧٤٧٢٦٤	١,٩٧	نواتج تشيئة	٣١٦	٦٢٢٢٢٢
٢٢٤,٢٩	٨٠٢٣٥٥٥	٣١٦	٨٧٢٢٥٩١	٢٣,٠٢	جملة خامات ومواد ووقود وقطع خبز	٣١٦	٢٢٩٤٤٨٧٩
٢٦٦,٧٨	١٢٠٨٨٢١٢	٣٢	١٢٤٩٢٧٨٧	٢٥١,٢٥	الأجور	٣٢	٢٢٩٤٤٨٧٩
٤,٢٦	١٥٢٠١٨٢	٣٣١	١٥٦١٢١٤	٤,١٢	مصاريف جنينة	٣٣١	٢٢٩٤٤٨٧٩
٠,٠٠	٠	٣٣٢	٢٢٠٢٦٢	٠,٠٠	مصاريف تشغيل لدى الغير	٣٣٢	٢٢٩٤٤٨٧٩
٠,٢٤	٨٢٢٤٢	٣٣٤	٥٧٨٥٢	٠,١٥	مصاريف إعلان ونشر وبيع	٣٣٤	٥٥٠٠
١,٥٢	٥٤٢٩٦٠	٣٣٥	٤٥٥٨٤٦	١,٢٦	مصاريف نقل وانتقالات	٣٣٥	٨٩٤١٦
١٧,١٩	٦١٢٤١٥١	٣٣٦	٤٥٧٢٢٥٥	١٢,٠٧	أجور للمول تشيئة	٣٣٦	٢٢٩٤٤٨٧٩
٠,٢٧	١٢٢١٧٠	٣٣٧	٢٠٦٠١٨	٠,٨٩	خدمات جهات حكومية	٣٣٧	٢٢٩٤٤٨٧٩
٨,٠٠	٢٨٥٤٤٣٨	٣٣٨	٢٨٠٤٥٥٥	٧,٤٠	مصاريف خادمية أخرى	٣٣٨	٢٢٩٤٤٨٧٩
٢١,٥٨	١١٢٧٠٢٤٤	٣٣٩	٤٧٨٧٨٥٧	٢٥,٨٧	جملة خدمات مستقراء	٣٣٩	٢٢٩٤٤٨٧٩
٢٩,٦٢	١٠٥٧٠١١٢	٣٣٩	٩٩٦٥٢٠٠	٢٦,٢٦	الإفلاك والإستهلاك	٣٣٩	٢٢٩٤٤٨٧٩
٠,٠٠	٠	٣٣٣	١٢١٥٢١٢	٢,٢١	قوائد	٣٣٣	٢٢٩٤٤٨٧٩
٠,١٢	٤٧٠٦٠	٣٣٤	١٢١٥٢١٢	٠,٠٠	أجور عقارات	٣٣٤	٢٢٩٤٤٨٧٩
٢,٨٦	١٠٢١٧٥٢	٣٣٥	٨٢١١٠٢	٢,١٧	ضرائب عقارية	٣٣٥	٢٢٩٤٤٨٧٩
١,٥٠	٥٢٥٠٨٥	٣٣٦	٨١٤٤٧٧	٢,١٦	ضرائب غير مباشرة على النشاط	٣٣٦	٢٢٩٤٤٨٧٩
٦٥٢,٧٧	٢٢٤٢٦٢٥١	٣	٢٤٦٢٦٢	٢٤٦,٢٦	جملة التكاليف والمصاريف	٣	٢٢٩٤٤٨٧٩
٣٧٧,٤٤	١٢٤٢٨٩٦٥٨	٣٦	٢٤٦٢٠٥٤٤	٢٤٦,٠٤	جملة تشيئة الإنتاج	٣٦	٢٢٩٤٤٨٧٩
٠,٠٠	٠	١٦٢	٠,٠٠	٠,٠٠	بصرف: تكلفة مخزون الناج تم تولي البعده	١٦٢	٠,٠٠
٠,٠٠	٠	١٦٤	٠,٠٠	٠,٠٠	بخصم: تكلفة مخزون الناج تم لكر البعده	١٦٤	٠,٠٠
٠,٠٠	٠	٠	٠,٠٠	٠,٠٠	بخصم: صافي القيمة للبعية لمخلفات الإنتاج	٠	٠,٠٠
٢٧٧,٤٤	١٢٤٢٨٩٦٥٨	٠	٢٤٦,٠٤	٢٤٦,٠٤	تكلفة الإنتاج أو شراء الوحدات المنتجة	٠	٢٤٦,٠٤
٢٩,٧٤	١٤١٨٢٢٢٦	٣٧	٣٦,٥٥	٣٦,٥٥	بصرف جملة التكاليف لتسويقية	٣٧	٢٤٦,٠٤
٤١٧,١٩	١٤٨٨٧١٧٨٤	٠	٣٨٥,٥٩	٣٨٥,٥٩	تكلفة إيرادات النشاط (أ)	٠	٢٤٦,٠٤
٠,٠٠	٠	٤١١	٠,٠٠	٠,٠٠	صافي مبيعات إنتاج تام	٤١١	٢٤٦,٠٤
٠,٠٠	٠	٠	٠,٠٠	٠,٠٠	صافي مبيعات إنتاج تام ورض	٠	٢٤٦,٠٤
٠,٠٠	٠	٠	٠,٠٠	٠,٠٠	صافي مبيعات بضائع مستقراء	٠	٢٤٦,٠٤
٦١,٢٠	٢١٨٢٢٢٢٦	٤١٤	٧٢,١١	٧٢,١١	خدمات مبيعة	٤١٤	٢٤٦,٠٤
٤٢٨,٦٠	١٥٦٥١٢١٨	٤١٥	٤٨,٤٩	٤٨,٤٩	مخلفات المنظومة	٤١٥	٢٤٦,٠٤
١٤,٧٦	٥٢٦٨٢٤٦	٤١٧	٤٢٢,٩٦	٤٢٢,٩٦	إيرادات تشغيل للغير	٤١٧	٢٤٦,٠٤
٥٤٢,٢٢	١٩٣٧٤٢٠٥٨	٤٢	٧,٩٤	٧,٩٤	إيرادات النشاط الأخرى	٤٢	٢٤٦,٠٤
١٢٥,٧٤	٤٤٧٠٢٧٤	٠	٥٩١,٥٠	٥٩١,٥٠	جملة إيرادات النشاط (ب)	٠	٢٤٦,٠٤
٢٢٩,٥٨	٨٥٩٤٥٢٧	٣٨	٢٠٥,٩١	٢٠٥,٩١	مخمن الربح = (ب - أ)	٣٨	٢٤٦,٠٤
١٢٢,٨٤	٤٠٢٢٤٢٢٢	٠	٢٦٠,٢٧	٢٦٠,٢٧	بخصم منه: جملة المصاريف الإدارية والتشغيلية	٠	٢٤٦,٠٤
٥,٠٢	١٧٨٤٤٤٩	٠	٥٤,٧٦	٥٤,٧٦	الربحية أو (الخسارة) 1	٠	٢٤٦,٠٤
٦٠,٢٢	٢١٥٢٩٧١٢	٠	١٠,٧٧	١٠,٧٧	الأعباء والفسلر (ج)	٠	٢٤٦,٠٤
٥٥,٢٠	١٩٧٢٥٢٢٢	٠	٥٨,١٨	٥٨,١٨	إيرادات مرطبة تشيئة	٠	٢٤٦,٠٤
٥٨,٥٤	٢٠٨٨٩٠٢٠	٠	٤٧,٤١	٤٧,٤١	الربحية أو (الخسارة) 2	٠	٢٤٦,٠٤
٠,٠٠	٠	٠	٧,٢٥	٧,٢٥	صافي الربح/الخسار قبل الضريبة	٠	٢٤٦,٠٤
٥٨,٥٤	٢٠٨٨٩٠٢٠	٠	٠,٨٨	٠,٨٨	ضرائب	٠	٢٤٦,٠٤
٥٨,٥٤	٢٠٨٨٩٠٢٠	٠	٨,٢٢	٨,٢٢	صافي الربح / الخسار بعد الضريبة	٠	٢٤٦,٠٤

رئيس قطاع المحاسبة والموازنات

مدير عام المحاسبة والموازنات

مستشار/ مفلوح عبد العليم جديوه

محاسب / مبلق محمد الكواري

شركة مطاحن ومطابع شمال القاهرة
الإدارة العامة للمحاسبة والموازنات

لحساب التكاليف ونسبة الأعمال

من ٢٠٢١/٧ حتى ٢٠٢٢/٦

مطاحن ١٦٣٤ طن مكرونة

إجمالي تكاليف المكرونة

٥٣٤١,١٨٤ طن مكرونة

طن دقيق	١٦٦٩		كمية الخلفات المستخدمة			طن مكرونة	٥٣٤١,١٨٤	طن دقيق	٥٠١٥,٣٠١
طن دقيق			الاستهداف					طن دقيق	
			نسبة تحقق الهدف						
معدل التكلفة	المقارنة	الخلوي	النسبة	معدل	الإجمالي	مصرفات	تكاليف	تكاليف إنتاج	
	٩٢٩٤٤٤	٣١١			٣٧٦٣١٥٢٥	-	-	٣٧٦٣١٥٢٥	
	-	-			٤٦١٧٠	-	-	٤٦١٧٠	
	٥٦٦٣٣	-			١٠١٧٧٣	-	-	١٠١٧٧٣	
	١٥٤٠٦٧	٣١٢			٨٤٤٣٤	٣٣٨١	٧	٨٦٠٤٤١	
	٨٢٣٣٨١	٣١٣			١٦٩٢٥١	٤٤٩٤٣	٣	١٥٤٣٠٦	
	١٠٨٨٥٩٣	٣١٤			٣٩١٣٧٤٨	-	٥٨٨٠٣٣	٣٢٤١٦	
	٣٩١٣٣٠	٣١٥			١١١٨٣٥٥	٦٦٨٦	٣٣	١١١١٦٦٦	
	٥٤٥٠	٣١٦			٢٠٠٠٢	١٠٧٠	١٣٠	١٨٨٠٢	
	١١٨٢٠٩٢٣	٣١			٤٣٨٤٣١٨	٤٦٥٨٤	٣٨٨٠٥٠	٣٩٥٧١٢٤	
	٢٥٣٣٥٥٩	٣٢			٢٦٠٥٨٥٠	٥٠٩٨٢٨	٥٦٠٢٤١	١٨٣٥٧٨١	
	١١٧٦٥٥	٣٣١			١٨٨٧٣٩	٣٧٠٦	٤٧	١٨٥٩٨٦	
	٦٧٨١٧	٣٣٢			٣٢١٣٣٩	-	-	٣٢١٣٣٩	
	٣٤٣٧	٣٣٤			١١٨٧٧	٧٢٥	-	١١٤٤٣	
	١١٣١٠	٣٣٥			١٥٨١٤	٥١٣١	١٧	١٠٦٦٦	
	٢٠٨٤٤١	٣٣٦			١٩٢١٨٦	-	١٩٢١٨٦	-	
	٩٢٤	٣٣٧			٤٣٠٠	٤٣٠٠	-	-	
	١٨٤٤٩٥	٣٣٨			١٥٢٤٠٣	٢٩٠٤٣	١٧٧	١٣٣١٨٣	
	١٢٠١٤٦٩	٣٣٩			٨٩٧١٥٨	٤١٩١٥	١٩٢٤٣٧	٦٦٣٨١٦	
	١٤٧٤١٨	٣٤٠			١٥٣٠٥٧	٢٨٨٢٨	٧٣	١٢٤١٥٦	
	-	٣٤١			١٨٠٣٥	١٨٠٣٥	-	-	
	١٦٢٥١	٣٤٢			١٢٩٢٢	٤٧٠	٢٩٧	١٢٦٥	
	٣٦٨٠٨	٣٤٣			٤٩٧٣	٤٩٦٦	٧	-	
	٢٣٨٨٢	٣٤٤			١٨٦٥٠	٨٧٥٩	٣١	٩٨٦٠	
	١٥٧٨٠٣١٠	٣			٤٧٨٤٨٧٣	٦٥٩٣٩٠	٤٦٣٣٥٨١	٤٢٦٠١٩٠٢	
	١٢٣٣٤٤٩٣	٣٦			٤٢٦٠١٩٠٢	-	-	١٣٣٣٥٠٨	
	٣٨٠٨٥٥١	١٦٣			٢١٥٦٧٤٨	-	-	٢١٥٦٧٤٨	
	١٢٣٣٥٠٨	١٦٤			-	-	-	-	
	٧٦٧٨٣٠	-			-	-	-	-	
	١٤٠٤٠٧٠٦	-			-	-	-	-	
	١٦٦٥١٢٢	٣٧			٤١٧٧٦٦٢	-	-	٤١٧٧٦٦٢	
	١٥٧٠٥٣٨	-			٤٦٣٣٥٨١	-	-	٤٦٣٣٥٨١	
	١٢٨٦٦٢٣٧	٤١١			٤٢٤٠١٢٤٣	-	-	٤٢٤٠١٢٤٣	
	-	-			٤٣٩٤٦٣٩٦	-	-	٤٣٩٤٦٣٩٦	
	-	-			-	-	-	-	
	-	-			٤٢١١٨٠٥	-	-	٤٢١١٨٠٥	
	-	٤١٤			-	-	-	-	
	-	-			-	-	-	-	
	-	٤١٥			-	-	-	-	
	-	-			-	-	-	-	
	-	٤١٧			-	-	-	-	
	١٢٨٦٦٢٣٧	٤٢			٤٨٢٠٨٢٠١	-	-	٤٨٢٠٨٢٠١	
	١٨٣٩٥٧١٠	-			١٨٠٦٦٥٨	-	-	١٨٠٦٦٥٨	
	٧٩٣١٨٥	٣٨			٦٥٩٣٩٠	-	-	٦٥٩٣٩٠	
	٢٣٢٢٢٥٦٠	-			١١٤٧٥٦٨	-	-	١١٤٧٥٦٨	
	٣٤٤١١	-			٧٨٦٩٩	-	-	٧٨٦٩٩	
	١١٤٨٠٥٦	-			١٧٨٦٩٩	-	-	١٧٨٦٩٩	
	١١٧٧٤٦٧	-			١٠٠٠٠٠	-	-	١٠٠٠٠٠	
	١٥١٣٦١١	-			١٢٤٧٥٦٨	-	-	١٢٤٧٥٦٨	
	-	-			-	-	-	-	
	١٥١٣٦١١	-			١٢٤٧٥٦٨	-	-	١٢٤٧٥٦٨	

رئيس قطاع المحاسبة المالية

مدير عام المحاسبة والموازنات

مخمس / منوح عبد الحميد عليوه

مخمس / هيثم محمد الخولي

شركة مطاحن وبخار شمال القاهرة
الإدارة العامة للتكاليف والموازنات

قائمة التكاليف ونتيجة الأعمال
من ٢٠٢١/٧ حتى ٢٠٢٢/٢

مقتر

ترجمة
لمن الفترة

محل التكلفة	العمل	البيان	معدل	الإجمالي	مصرفات إدارة	التكاليف الموقوفة	جوز ٢٠٢٢	٩٨٥
٧٣٧	٣١١	عمية الخلف المستخدمة					جوز ٢٠٢٢	
١٢٠٠		المستوف					جوز ٢٠٢٢	
		نسبة تعقد بهدف						
٤٠٩٩٠٢	٣١١	خامات ومخلات إنتاج		٦٦١٦٧٢				٦٦١٦٧٢
٧٧١٤٨٩	٠	خامات مساعد		١٠٣١٩٤٠				١٠٣١٩٤٠
١٣٢٧	٠	مشالات		١٧٧٧				١٧٧٧
٨٦١٩٩	٣١٢	وقود وزيتون		١٠١٥٣٨	٢٨٠٩			٩٨٧٢٩
٣٧٠٢١	٣١٣	قطع غير مهمات		٤٤٠٧١	١٧٥٧			٤٢٣١٤
٢٦٥٩١٢	٣١٤	مواد تعبئة وتغليف		٢٣٤٤٣٧	٠			٢٣٤٤٣٧
٤٣٠٩٥	٣١٥	كهرباء ومياه		٤٦٩٥٢	٧٨٦			٤٦١٦٧
١١٢٤١	٣١٦	أبوات كتيلية		٢٨٤٨٨	١٢٦			٢٨٣٦٢
١٥٧٦١٥٦	٣١	جملة خامات ومواد ووقود وقطع غير		٢١٥٠٨٦٦	٥٤٧٨			٢١٥٥٣٨٨
٩٢٢٧٨٢	٣٢	الأجور		٧٥٨٤٢٢	١٥٨٦٢	٢١٥٢		٧٢٤٠٠٧
٧٥٢٢	٣٢١	مصروفات صيانة		٢٢١٧١	٢١٨			٢٢١٥٢
٠	٣٢٢	مصروفات تشغيل لادو الغير		٠	٠			٠
٢٤٤٧	٣٢٤	مصروفات إعلان ونشر وطبع		٨٦	٨٦			٠
٧٤٢	٣٢٥	مصروفات نقل والتقلات		٦٤٢	٦٠٢			٤٠
٥٥٣٦٩	٣٢٦	إيجار أصول ثلثة		٤٤٢٥٠	٠	٤٤٢٥٠		٠
٢٤١	٣٢٧	خدمات جهات حكومية		٥٠٥	٥٠٥			٠
٥٩٢٥٢	٣٢٨	فصوفات خدمية أخرى		٢٢٩٥١	٢٤٤٤			١٨٥٢٧
١٢٥٦٧٢	٣٢٩	جملة الخدمات المشتركة		٩٠٦٠٦	٤٩٢٦	٤٤٢٥٠		٤٤٤٢٠
٥٨٧٧٢	٣٣٠	الإهلاك والاستهلاك		١١٢٤٦	٥٠٤٧			٦٢٩٩
٠	٣٣١	فوائد		٢٠٠٢	٢٠٠٢			٠
٥٨	٣٣٤	إيجار عقارات		٥٥	٥٥			٠
٤٣٢٦	٣٣٥	ضرائب عقارية		٥٨٤	٥٨٤			٠
٦٥٩٩	٣٣٦	ضرائب غير مباشرة على النشاط		٢٠٢٨	١٠٢٠			١٠٠٨
٢٦٩٥٢٧	٣	جملة التكاليف والمصرفات		٢٠١٥٢١	٢٤٩٨٦	٤٤٢٥٠		٢٠٢٢٥٢٢
٢٢٤٤٧٤	٣٦	جملة تكاليف الإنتاج		٢٩٢٥٣٧				
١٢٦٩٧	١٦٢	بضائع - تكلفة مقزون الإنتاج تام أو غير تام		٢٨٧٥٢				
٢٨٧٥٢	١٦٤	بضائع - تكلفة مقزون الإنتاج تام آخر المدة		٢١٩٤١				
٠	٠	بضائع - صافي القيمة المضافة لمختلف الإنتاج						
٢٢٢٦٤١٩	٠	تكلفة الإنتاج أو شراء الوحدات المبيعة		٢٩٤٠٢٤٢				
٢٢٥٠٥٩	٢٧	بضائع جملة التكاليف الموقوفة		٤٤٢٥٠				
٢٥٥٤٧٨	٠	تكلفة إيرادات النشاط (أ)		٢٩٨٧٧٤				
٢٦٨١١٥٩	٤١١	صافي مبيعات الإنتاج تام		٢١٤٥٦٩٠				
		صافي مبيعات الإنتاج تام وورش						
		صافي مبيعات بضائع مشتركة						
	٤١٤	خدمات مبيعة						
		مخلفات المنظومة						
	٤١٥	إيرادات تشغيل للغير						
	٤١٧	إيرادات النشاط الأخرى						
٢٦٨١١٥٩	٤٢	جملة إيرادات النشاط (ب)		٢١٤٥٦٩٠				
١٢٩١٨١	٠	مخمن الربح = (ب - أ)		١٥٧٩٤٤				
١٢٨٨٢٤	٢٨	بخصم منه جملة المصروفات الإدارية والتمويلية		٢٤٩٨٦				
٨٤٧		الربحية أو (الخسارة) 1		١٢٢٩٥٨				
٧٦٢٠		الأعباء والخسائر (ب)		٥٠٠٠٠				
١٢٥٢٠٧		إيرادات مرحلة ثانية		١٤٩٦٠٢				
١١٦١٧٧		الربحية أو (الخسارة) 2		١٤٩٦٠٢				
١١٨٥٢٤		صافي الربح/الخسارة قبل الضريبة		٢٧٢٥١٠				
		ضرائب		٠				
١١٨٥٢٤		صافي الربح / الخسارة بعد الضريبة		٢٧٢٥١٠				

رئيس قطاع المحاسبة المالية

مجلس إدارة

محاسب مدون عبد الحميد عبده

مدير عام التكاليف والموازنات

محاسب / هيثم محمد الخوان

محاسب / هيثم محمد الخوان

تقرير مصاحف ومطابع شمال القاهرة
العامرة العامة للمكاتب والموازنات

قائمة التكاليف ونسبة الأعمال
من ٢٠٢١/٧ حتى ٢٠٢١/٦

مقرر

الوحدة
لعلى للفترة

رقم	البيان	الرقم	البيان	معدل التكلفة	الإجمالي	مصرفات إدارة	التكاليف المصروفية	رقم	البيان
٢١١٦٠	تصنيع المنقول							٢١٢٤٠	رقم
	التصنيف								رقم
	نسبة تحقق الهدف								
	معدل التكلفة	المحاسب	البيان	معدل التكلفة	الإجمالي	مصرفات إدارة	التكاليف المصروفية	رقم	البيان
		٣١١	خدمات ومخالفات إنتاج		٠				
		٠	خدمات مساعده		٠				
		٠	مخالفات		٠				
		٣١٢	وقود وزيوت		٦٣٣٨٠	٢٢٨٦٠			٤٠٥٢٠
		٣١٣	قطع غيار ومهمات		٢٠٣٣٣٣	١٤٢٩٧			١٨٨٩٣٦
		٣١٤	مواد تعبئة وتغليف		٠				
		٣١٥	كهرباء ومياه		٦٣٦٧	٦٣٩٧			
		٣١٦	أدوات مكتبية		٤٧٣٠	١٠٢٤			٣٦٩٦
		٣١	جملة خدمات ومواد ووقود وقطع غيار		٢٧٧٧٣٠	٤٤٥٧٨			٢٣٣١٥٢
		٣٢	الأجور		٨٤٦٦٣٩	٤٩٤٥٨٤			٢٢٦٦٠
		٢٣١١	مصرفات صيانه		١٤٨٦٨١	٢٥٨٩			١٤٦٠٩٢
		٢٣١٢	مصرفات تشغيل لدي الغير		٠				
		٢٣١٤	مصرفات إعلان ونشر وطبع		١١٩٩	٧٠٤			٤٩٥
		٢٣١٥	مصرفات نقل والتفيلات		٦٩١٦	٤٩١٠			٢٠٠٦
		٢٣١٦	إيجار أصول ثابتة		١٦١٥	٠			١٦٠٦
		٢٣١٧	خدمات جهات حكومية		٤١٠٥	٤١٠٥			
		٢٣١٨	مصرفات خدمة أخرى		٤٥٨٢٦	٢٧٧٩٠			١٨٠٣٦
		٢٣١	جملة الخدمات المستوردة		٢٠٨٣٤٢	٤٠١٠٧			١٦٨٢٢٥
		٢٣٢	الإهلاك والاستهلاك		٢٥٧١٦	٢٢٤٢٠			١٢٢٩٦
		٢٣٣	فوائد		١٦٣٠٠	١٦٣٠٠			
		٢٣٤	إيجار عتبات		٤٤٩	٤٤٩			
		٢٣٥	ضرائب عطرية		٠				
		٢٣٦	ضرائب غير مباشرة على النشاط		٢٢٤٤١	٨٢٨١			٢٤٠٦٠
		٣	جملة التكاليف والمصرفات		١٤١٧٦١٧	٢٦٦٨١٦			٧١٥١٣٨
		٣٦	جملة تكاليف الإنتاج		٦٦٥١٣٨				
		١٦٣	يضاف : تكلفة مخزون إنتاج تلة اول العدة						
		١٦٤	يخصم : تكلفة مخزون إنتاج تلة اخر العدة						
		٠	يخصم : صافي القيمة البسيطة لمخلفات الإنتاج						
		٠	تكلفة الإنتاج او شراء الوحدات المعالجة		٧٦٥١٣٨				
		٣٧	يضاف جملة التكاليف التصريفية		٢٥٦٦٠				
		٠	تكلفة إيرادات النشاط (أ)		٧٩٠٧٩٨				
		٤١١	صافي مبيعات الإنتاج تلم						
			صافي مبيعات الإنتاج تلم ورش						
			صافي مبيعات بضائع مشترك						
		٤١٤	خدمات مياحة		٢٠١٠٩٥				
			مخالفات المنظومة						
			إيرادات تشغيل للغير						
		٤١٧	إيرادات النشاط الأخرى						
		٤٢	جملة إيرادات النشاط (ب)		٢٠١٠٩٥				
		-	مجمول الربيع = (ب - أ)		١٢١٩٢٣٧				
		٣٨	يخصم من: جملة المصروفات الإدارية والتعميرية		٦٢٦٨١٩				
			الربحية أو (الخسارة) 1		٥٩٢٤٧٨				
			الإعفاء والخسائر		٦٠٥٧٧٣				
			إيرادات مرحلة ثانية		٦٥٥١٢٥				
			الربحية أو (الخسارة) 2		٤٩٢٥٢				
			صافي الربح/الخسارة قبل الضريبة		٦٤١٨٣٠				
			ضرائب		٠				
			صافي الربح / الخسارة بعد الضريبة		٦٤١٨٣٠				

رئيس قطاع المحاسبة المالية

مدير عام المحاسبة والموازنات

مخمس / محمود عبد الحميد علوي

مخمس / هشام أحمد الخولي

شركة معادن ومخازن شمال القاهرة
الإدارة العامة للمكاييف والموازنات

البيانة للمكاييف ونتيجة الأعمال

من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢٢/٢/٢٠

لوحدهم الجملى لتقرير

رقم المحاسبات	رقم الحسابات	البيان	معدل التكلفة	الإجمالي	مصرفات إيجابية	مصرفات سلبية	رقم قسح	رقم قسح	رقم قسح
١٥١٩٦٦	٣١١	شركة معادن							
١٥٦٢٢٣	٣١٢	شركة معادن							
٢١٧٨٨٩	٣١٣	شركة معادن							
معدل التكلفة	معدل التكلفة	معدل التكلفة	معدل التكلفة	معدل التكلفة	معدل التكلفة	معدل التكلفة	معدل التكلفة	معدل التكلفة	معدل التكلفة
		خامات ومخالفات الإنتاج							
		خدمات مساعدة							
		مخلفات المنظومة							
٩٥٩٩٤	٣١٢	وقود وزيتون		٧٨٧٠	٦٤٧٠			١٤٠٠	
٣٧٠٧٨٥	٣١٣	قطع غيار ومهمات		٤٣٣٨١	٢٤٤٥٥			١٨٩٢٦	
٣٥٧٠	٣١٤	مواد تعبئة وتغليف		٦٥٥٦٣١	٤٤٤٩٨٣			٢١٠٦٤٨	
١٦٣٧٢٥٥	٣١٥	كهرباء ومياه							
٢٠٨٢٧	٣١٦	لوازم كتابية		١٠٧٤٧٦١	١٤٩٨٤٣			٩٣٤٩١٨	
٢١٢٨٥٣١	٣١٦	لوازم كتابية		٦٥٤٩١	٩٤١٧			٥١٠٧٤	
٨٨٢٨٨٢٥	٣١٦	جملة خدمات ومواد ووقود وقطع غيار الاجزاء		١٨٤٧٠٢٤	٦٣٥١٦٨			١٢١١٨٦٦	
١٦٥٢١٢	٣١١	مصرفات صحية		٨٦٨٥٧٢٣	٢٢٢٠٢٢٤		٢١٨٢١	٦٣٧٥٧٨	
	٣١٢	مصرفات تشغيل لدى الغير		٢٣١١١٥	٥٢٤٠			١٧٩٧٥	
١١٢٧٦	٣١٤	مصرفات اعلان ونشر وبيع							
٩٥٦٠	٣١٥	مصرفات لقر والتلفات		٥٩٩	٥٩٩				
١٢٠٠	٣١٦	اجار اصول ثابتة		١٠٨٨٣١	١٤٥٨٣			٩٤٢٤٨	
٥١٠٩	٣١٧	خدمات جهات حكومية		١٢٤	١٢٤				
٤٨١٢٧٢٠	٣١٨	مصرفات خدمة اخرى		١٠٢٥٢	١٠٢٥٢				
٥٠٩١٠٢٧	٣١٩	جملة الخدمات المتشابهة		٨٢٣٥٢٩	١٥٤٩٢			٨٢١٨٠٣٦	
٧٥٨٣٦١	٣٢٢	الاعمال والاستهلاك		٨٦٨٤٤٦٠	٩٢٣٠١			٨٥٩١٢٥٩	
	٣٢٣	اعلان		٦٩٤٢٩٩	٥٢٦١٠			٦٣٦٦٨٩	
١٢٢٤	٣٢٤	اجار عقارات		١٢٤١٩	١٢٤١٩				
١١٤٦٢٠	٣٣٥	ضرائب عقارية		٢٨٢	٢٨٢				
٢١٩٤٥	٣٣٦	ضرائب غير مباشرة غير النشاط							
١٦٥٥٤٥٣	٣	جملة التكاليف والمصرفات		٣٧٧٥٢	٢٠٤٠٩			٧٥٤٣	
١١٧٥٦١٨٢	٤٦	جملة تكاليف الانتاج		١٩٩٦٣٠٩٠	٢٣١٧٢٢٤		٢١٨٢١	١٦٧٢٢٦٥	
	١٦٢	بضاف : تكلفة مخزون إنتاج تام اول العدة		١٦٧٢٢٦٥					
	١٦٤	بخصم : تكلفة مخزون إنتاج تام آخر العدة							
		بخصم : صافي القيمة البعثة لمخلفات الانتاج							
١١٧٥٦١٨٢		تكلفة الإنتاج أو شراء الوحدات المعبأة		١٦٧٢٢٦٥					
١١٧٥٦١٨٢		بضاف جملة التكاليف التشغيلية		٢١٨٢١					
		تكلفة إيرادات النشاط (١)		١٦٧٤٥٧٦٦					
	٤١١	صافي مبيعات الإنتاج تام							
		صافي مبيعات الإنتاج تام ورش							
٢٤٢٥٥٧٧٦	٤١٤	صافي مبيعات بضائع مشتراه							
		خدمات مبيعة		٢٢٢٨٧٠٩٦					
		مخلفات المنظومة							
	٤١٥	ايراد تشغيل للغير							
٢٤٢٥٥٧٧٦	٤١٧	ايرادات نشاط اخرى							
١٢٤٩٩٥٩٤	٤٢	جملة ايرادات النشاط		٢٢٢٨٧٠٩٦					
٥١٠٨٣٦١	٣٨	معدل الربح		٥٥٤١٣٠					
٧٣٠١٢٢٢		بخصم منه جملة المصروفات الادارية والتنموية		٢٣١٧٢٢٤					
٥٢٤٤٨		الربحية أو (الخسارة) 1		٢٢٢٤٠٠٦					
١١٣٦٢٢٢		الاعفاء والضرائب (ج)		٤١٦٤٧٠					
١٠٨٢١٧٤		ايرادات مرحلة تقدي		٤٢٧٤٢٧					
٨٢٨٢٤٠٧		الربحية أو (الخسارة) 2		٢٢٢٤٠٠٦					
٢١٨٩١٦		صافي الربح/الخسارة محز الضريبة		٢٢٨٢٠٢٣					
٨٠٦٤٤٩١		ضرائب							
		صافي الربح / الخسارة بعد الضريبة		٢٢٨٢٠٢٣					

رئيس قطاع الضوابط المالية

مدير عام التخطيط والموازنات

مخمس/ممدوح عبد الحميد علوي

لمحمدي / هيثم محمد القواس

قائمة التكاليف ونسبة الأعمال

من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢٢/٦/٣٠

شؤونك بغرض كبيع
لوحدة
لشؤونك

معدل التكلفة	المقارنة	الدليل	البيانات	معدل التكلفة	الإجمالي	مصرفات الأثرية	التكاليف التسويقية	التكاليف الإنتاجية
			عمية لخدمات المستهلكة					
			المستوفى					
			نسبة تعطل الهدف					
			مشتريات بضائع بغرض البيع		٢٤٥٢٢٧٩			٢٤٥٢٢٧٩
			خدمات مساحه		.			
			مشالات		.			
			وقود وزيتون		.			
			قطع غير مهمات		.			
			مواد تعبئة وتغليف		.			
			كهرباء ومياه		.			
			لحوت كتيبية		.			
			جملة خدمات ومواد ووقود و قطع غير		٢٤٥٢٢٧٩			٢٤٥٢٢٧٩
			الأجور		.			
			مصرفات صيانة		.			
			مصرفات تشغيل لدى الغير		.			
			مصرفات اعلان ونشر و طبع		.			
			مصرفات نقل والتفالات		.			
			اجلر اصول ثلثه		.			
			خدمات جهات حكومية		.			
			مصرفات خدمية اخرى		.			
			جملة لخدمات المستهلك		.			
			الإهلاك والإستهلاك		.			
			لواند		.			
			اجلر عقارات		.			
			شراب عقارية		.			
			شراب غير مباشرة غير النشاط		.			
			جملة التكاليف والمصرفات		٢٤٥٢٢٧٩			٢٤٥٢٢٧٩
			جملة تكاليف الانتاج		٢٤٥٢٢٧٩			
			بضاف : تكلفة مخزون الناج تم اول العدة		٢١٤٣٦٦			
			يخصم : تكلفة مخزون الناج تم اخر العدة		١٠٦١٣٠			
			يخصم : صافي القيمة البسيطة لمخلفات الانتاج					
			تكلفة انتاج او شراء الوحدات المباعة		٢٥٦٠٥٢٥			
			بضاف جملة التكاليف التسويقية		.			
			تكلفة ايرادات النشاط (ا)		٢٥٦٠٥٢٥			
			صافي مبيعات انتاج تام					
			صافي مبيعات انتاج تام ورش					
			صافي مبيعات بضائع مشتراه		٢٥٨٦٦٨٢			
			خدمات مياحة					
			مخلفات المنظومة					
			(ايرادات تشغيل للغير					
			ايرادات النشاط الأخرى					
			جملة ايرادات النشاط (ب)		٢٥٨٦٦٨٢			
			معدل الربح = (ب - ا)		٢٦٦٥٧			
			يخصم منه: جملة المصروفات الإدارية والتشغيلية		.			
			الربحية او (الخسارة)		٢٦٦٥٧			
			الأعباء والخسائر (ج)		.			
			ايرادات مرحلة تكمية		.			
			الربحية او (الخسارة) 2		.			
			صافي الربح/الخسائر قبل الضريبة		٢٦٦٥٧			
			شراب		.			
			صافي الربح / الخسائر بعد الضريبة		٢٦٦٥٧			

رئيس قطاع المحاسبة والموازنات



محاسب / ممدوح عبد الحميد عليوة

مدير عام المحاسبة والموازنات



محاسب / هيثم محمد الخولي

القائمة التكاليف ونسبة الأرباح
من ٢٠١٧/١ حتى ٢٠٢٢/٢

شفرات التكاليف

نوع التكلفة	الملازمة	العميل	نوع الخدمة المستعانة	سجل التكلفة	الإجمالي	مصرفات إدارة	التكاليف المسبقة	التكاليف المتأخر
			استيفاء					
			نسبة تقابل التكلفة					
			التصنيع					
			خدمات ومدخلات الناتج					
			خدمات مساعد					٢٢٢
			مشروبات		٢٢٢			٢١٨٩٩٤
			وقود وزيوت		٢١٨٩٩٤			
	١٨٢	٢١٢	قطع غير مهمات					٨٠٠
	١٨٢٦٦٤	٢١٢	مواد تعبئة وتغليف		٨٠٠			١٢٨
		٢١٤	كهرباء ومياه		١٢٨			٢٢٠١٥٥
	٥١٦	٢١٥	أدوات مكتبية		٢٢٠١٥٥			١٠١٧١٢
	١٢٦	٢١٦	خدمة خدمات ومواد ووقود و قطع غير		١٠١٧١٢			٦١٤
	١٨٤٥٨٨	٢١	الأجور		٦١٤			
	٢٩٢٤٥	٢٢	مصرفات صيانة					
	١٧٢	٢٣١١	مصرفات تشغيل لدى الغير					
		٢٣١٢	مصرفات إعلان ونشر و طبع					
		٢٣١٤	مصرفات نقل والتكاليف					
	١٢	٢٣١٥	أجر أصول ثابتة					٥٥٩
		٢٣١٦	خدمات جهات حكومية		٥٥٩			١١٧٣
		٢٣١٧	مصرفات خدمة لغيري		١١٧٣			٨٨٧
	٨١٧	٢٣١٨	خدمة الخدمات المشتركه		٨٨٧			
	١٠٠١	٢٣١	الإهلاك والإستهلاك					
	٨١٤	٢٣٢	لوائيم					
		٢٣٢	أجر عقارات					
		٢٣٤	شراء عقارية					
		٢٣٥	شراء ارض					
		٢٣٦	شراء ارض غير مباشرة غير النشاط					
		٢٣٦	خدمة التكاليف والمصرفات		٢٢٢٩٢٧			٢٢٢٩٢٧
	٢١٥٤٨	٢	خدمة تكاليف الإنتاج		٨٤٩٩			٦٤٦١
	٢١٥٤٨	٣	بضائع : تكلفة مخزون الناتج ثم أول لعمدة					
		١٦٣	بخصم : تكلفة مخزون الناتج ثم آخر لعمدة					
		١٦٤	بخصم : صافي القيمة المضافة لمخلفات الإنتاج					
			تكلفة إنتاج أو شراء ثم خدمات للمعاملة		٢٢٥٩٦٥			
	٢١٥٤٨		بضائع خدمة التسويق (تسويق)		٢٢٥٩٦٥			
	٢١٥٤٨		تكاليف إيرادات النشاط (أ)					
		٤١١	صافي مبيعات الناتج تام		٢٩٦٢٧٨			
	٢٩٤٥٥٢		صافي مبيعات الناتج لغير ورن					
			صافي مبيعات بضائع مشتركة					
			خدمات مياحة					
		٤١٤	مخالفات المتكاملة					
			إيرادات تشغيل لغير					
		٤١٥	إيرادات النشاط الأخرى		٢٩٦٢٧٨			
	٢٩٤٥٥٢	٤٢	خدمة إيرادات النشاط (ب)		٧٠٢١٢			
	٧٩٨١٤		مجموع الربح = (ب - أ)					
		٢٨	يخصد منه: خدمة المصروفات الإدارية والتشغيلية		٧٠٢١٢			
	٧٩٨٠٤		الربحية أو (الخسارة) (ج)					
	٢٢٧		الأرباح والخسائر (د)					
	١٢٨٠٨		إيرادات بر حقه لعمدة					
	١٢٨٠٨		أرباحه أو (الخسارة) 2		٧٠٢١٢			
	١٢٨٠٨		صافي الربح/الخسارة قبل الضريبة					
	٩٢٨٥		ضريبة					
			صافي الربح / الخسارة بعد الضريبة		٧٠٢١٢			
	٩٢٨٥							

رئيس قطاع المحاسبة والموازنات

مدير عام المحاسبة والموازنات

محاسب / هيثم محمد الخولي