



**السادة / الهيئة العامة للرقابة المالية**  
**السادة / البورصة المصرية**

تحية طيبة,,, وبعد

نتشرف أن نرفق لسيادتكم نسخة من القوائم المالية والايضاحات المتممه مرفق  
بها تقرير السيد مراقب الحسابات ( الجهاز المركزي للمحاسبات ) عن نتائج أعمال الشركة  
خلال الربع الثاني من العام المالي ٢٠٢٢/٢٠٢٣ والمنتهى في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢.

وتفضلو سيادتكم بقبول فائق الإحترام،،،

رئيس قطاع الشؤون المالية  
مسؤل علاقات المستثمرين

محاسب / ممدوح عبد الحميد عليه





جمهورية مصر العربية

## الجهاز المركزي للمحاسبات

إدارة مراقبة حسابات المطاحن والمضارب  
١٩ ش الجمهورية - عابدين - القاهرة

### تقرير فحص محدود على القوائم المالية الدورية

لشركة مطاحن ومخابز شمال القاهرة في ٢٠٢٢/١٢/٣١

إلى السادة / أعضاء مجلس إدارة شركة مطاحن ومخابز شمال القاهرة.

قمنا بأعمال الفحص المحدود للقوائم المالية المرفقة لشركة مطاحن ومخابز شمال القاهرة "ش.م.م" خاضعه لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ بشأن شركات المساهمة وشركات التوصية بالأسهم والشركات ذات المسؤولية المحدودة وشركات الشخص الواحد ولائحته التنفيذية، والمتمثلة في قائمه المركز المالي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ وكذا قوائم الدخل والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. وإدارة الشركة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها وفي إطار معايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة. وتتنحصر مسؤوليتنا في إبداء استنتاج على هذه القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها.

### نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً لمعيار المراجعة المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) "الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية للمنشأة والمؤدى بمعرفه مراقب حساباتها" ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل استفسارات بصوره أساسيه من أشخاص مسئولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليليه وغيرها من إجراءات الفحص المحدود ويقل الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عمليه مراجعه تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية، وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامه التي قد يتم اكتشافها في عمليه مراجعه وعليه فنحن لا نبدي رأي مراجعه على هذه القوائم المالية.

### أساس الاستنتاج المتحفظ:

في ضوء المعلومات التي حصلنا عليها من الإدارة:-

- تم إثبات الأصول الثابتة في ٢٠٢٢/١٢/٣١ وفقاً للأرصدة الدفترية بنحو ١٧٦,٦٨٤ مليون جنيه (بعد خصم مجمع الإهلاك البالغ ٣٠٤,٣٥٩ مليون جنيه)، كما تم حساب أهلاك الأصول الثابتة بنحو ٧,١٩٨ مليون جنيه تقديري وفقاً لقيمة أهلاك الأصول الثابتة المحسوب خلال العام المالي ٢٠٢١/٢٠٢٢.



يتعين بحث ودراسة ما سبق وإجراء التسويات اللازمة في ضوء الدراسة.

- تم تلبية الأصول الثابتة خلال الفترة بنحو ٦٧٥ ألف جنيه بالخطأ وصحتها مصروفات صيانة ، قطع غيار بالمخالفة لمعيار المحاسبة المصري رقم (١٠) - الأصول الثابتة وإهلاكها - فقرات (١٣) ، (٦٧ ، ٧٠) وبيانها ما يلي :-

■ نحو ٣٧٩,١٥ ألف جنيه تم تليتها لحساب المباني قيمة أعمال ترميم و دهان لعدد ٣ صوامع بمطحن الفاروق .

■ نحو ٢٤١,٣ ألف جنيه قيمة قطع غيار تم تليتها لحساب الآلات والمعدات وفقا لما يلي :

| المبلغ بالجنيه | اسم الصنف       | اسم الوحدة  | رقم القيد | التاريخ    |
|----------------|-----------------|-------------|-----------|------------|
| ١٥٨٤٧١         | درفيل طول ١,٢٥  | الفاروق عمر | ١١٠       | ٢٢/٠٨/٢٠٢٢ |
| ٧٦٠٠٠          | اكليز دافع دقيق | الفاروق عمر | ١١٠       | ٢٠/٠٧/٢٠٢٢ |
| ٦٨٠٠           | وحدة ترطيب      | مطحن المروة | ١١٠       | ١٦/٠٧/٢٠٢٢ |
| ٢٤١٢٧١         | الاجمالي        |             |           |            |

■ نحو ٥٥,٧٧ ألف جنيه تم تليتها لحساب العدد والادوات قيمة استبدال طفايات الحريق الخاصة بسيارات الحركة والنقل .

يتعين إجراء التصويب اللازم وتأثير الحسابات المختصة (المصروفات ، الأصول ،

مجمع الإهلاك ) والالتزام بما ورد بمعيار المحاسبة المصري المشار اليه.

- لا زال لم يتم الانتهاء من تحديد الموقف القانوني و الأثار المالية الناتجة عن المساحة المستقطعة من أرض شونه العاشر من رمضان (و المسجلة باسم الشركة والمقدر مساحتها بنحو ٢١ ألف م<sup>٢</sup> والتي تم استقطاعها من الشركة منذ ٢٠١٥/١٢ لأنشاء صوامع بالعاشر ضمن المنحة الإماراتية الممنوحة للدولة) ، رغم دخولها حيز التشغيل لتخزين قمح محلى بداية من موسم ٢٠١٧ وحتى موسم ٢٠٢٢ وعلي الرغم من صدور قرار الجمعية العمومية للشركة القابضة للصوامع والتخزين في ٢٠٢٠/٤/٢١ بضم تلك الصومعة للشركة القابضة ولم يتم حتى تاريخه تحديد الموقف النهائي لها ، وصدور القرار الوزاري رقم ٤٣ لسنة ٢٠١٨ بتشكيل لجنة للعمل على توفيق الأوضاع بين الجهات المختلفة ، وقد ورد خطاب من رئاسة مجلس الوزراء بتاريخ ٢٠١٨/٢/١٥ بالموافقة على تضمين التكلفة الاستثمارية للصومعة ضمن أصول الهيئة العامة للسلع التموينية على أن ينعكس الأثر المالي كحق انتفاع للشركة القابضة للصوامع والتخزين .

يتعين بحث ما سبق وموافاتنا بالموقف الحالي للأرض .

- لا زال لم يتم الانتهاء من إجراءات تسجيل ونقل ملكية بعض الاراضى ومنها .

■ أرض مدينه السلام المخصصة للشركة من محافظه القاهرة (والمحرر عقد بيع ابتدائي لها في ٢٠٢٢/٥/١٥) بالرغم من سداد كامل تكلفه الأرض والإنشاءات الخاصة بمجمع مطاحن مدينه السلام فى شهر مارس/٢٠١٧ البالغة نحو ٧,٣٧ مليون جنيه وبلغت قيمه غرامات التأخير والفوائد نحو ١٨,٤٢٦ مليون جنيه تمثل نسبة ٢٥٠% من اصل قيمه الارض والإنشاءات خاصه فى ظل

استمرار النزاع القضائي القائم بين الشركة ومحافظة القاهرة والمرفوع عنها دعاوى أرقام ١١٤٨/٤٦٣ ق بمجلس الدولة لوقف المطالبة بغرامات التأخير بمبلغ ١٨,٥٦٠ مليون جنيه محاله الي المفوضين وجاري المتابعة والدعوي رقم ١٢٣٩/٤٦٧ ق لوقف المطالبة بغرامات التأخير بشق مستعجل فقد تم الحكم فيها بجلسه ٢٣/١٢/٢٠٢٠ بانتهاء الخصومة علي سند من ان مصلحة الشركة قد زالت بإصدار ترخيص مؤقت لمطحن الصفا والمروة .

■ مازال لم يتم تسجيل أرض مطحن الهدى لوجود مساحه ٢٠ قيراط وسهمين داخل سور المطحن تخص الأملاك الأميرية بمحافظه القليوبية وهى محل نزاع قانوني بين محافظه القليوبية وحي غرب شبرا الخيمة والشركة وقد افاد القطاع القانوني بتقديم طلب للسجل العيني بينها لإحضار شهادات قيود ومطابقه للأرض المقام عليها المطحن وتبين ان القطعة المقام عليها المطحن قد تجزأت وجاري احضار رسم القطعة بعد التجزئة من مكتب المساحة لمعرفة رقم القطعة المقام عليها المطحن لاستخراج شهاده قيود ومطابقه ونظرا لوجود نزاع قضائي بين الشركة وحي شبرا الخيمة مما ترتب عليه إيقاف اجراءات تسجيل الارض لحين انتهاء المنازعة .

■ اراضى تم تقديم بشأنها طلبات تسجيل واخرى مقام بشأنها دعوى تثبيت ملكية وصحة ونفاذ لعقد البيع والجدول التالي يوضح امثلة :

| البيانات         | العنوان  | الاجراءات   |
|------------------|--|---|
| مطحن الفاروق عمر | ٣٦ شارع عدلى خلف روض الفرع القاهرة                           | الت ملكية عن طريق التأمين وتم تقديم طلب لمامورية الشهر العقارى وتم احالتها للبحث الهندسى              |
| مطحن السقارى     | ٥٥ شارع كتخذا الساحل - القاهرة                               | تم تقديم طلب لمامورية الشهر العقارى وتم احالتها للبحث الهندسى.  |
| مطحن فؤاد        | ٢٤ شارع الشرايية القاهرة                                     | الت ملكية عن طريق التأمين وتم تقديم طلب لمامورية الشهر العقارى وتم إيقافه من جانب المأمورية           |
| مطحن مسعد        | الكيلو ٩ طريق مصر اسكندرية الزراعى - القليوبية               | الت ملكية عن طريق التأمين وجارى استئناف اعمال التسجيل   |
| مصنع المكرونة    | ٢١ ش طريق /مصر اسكندرية الزراعى بندر شبرا الخيمة - القليوبية | لم تتمكن من التسجيل لعدم تنفيذ العقد المشهر سند ملكية المالك الاصلى على الاستمارة الخاصة بالقطعة      |
| شونة الناصرية    | العامة الاسكندرية  | اقامت الدعوى رقم ٥٠٢ / ٢٠١٦ مدنى كلى اسكندرية و- صحة ونفاذ وحكم فيها بجلسة ١١/١/٢٠٢٣ بصحة ونفاذ العقد |
| مطحن سعودى       | ٦ شارع بستان الباشا - الساحل - القاهرة                       | جارى التسجيل  |
| مطحن عامر        | ٥٧ شارع باحتة البادية - الساحل - القاهرة                     |   |
| مطحن صموئيل مقار | ١٥ شارع المطحن - الترعة البيولاقيية                          |   |

يتعين دراسة ما سبق واتخاذ اللازم مع اجراء التسويات الواجبة فى ضوء الحكم الصادر مع العمل على المتابعة وسرعه إنهاء الوضع القائم وتسجيل الأرض حفاظا على أصول الشركة .



- وجود العديد من الطاقات غير المستغلة تبلغ قيمتها الدفترية نحو ١١,٥١٩ مليون جنيه منها مطحني عامر ومسعد والمتوقفين عن العمل منذ شهر سبتمبر /٢٠٢٠ وكذا ارض فضاء بمدينة نصر والجدول التالي يوضح ذلك .

| البيان        | المساحة (بالمتر مربع) | القيمة الدفترية (بالجنيه) |
|---------------|-----------------------|---------------------------|
| مطحن مسعد     | ١٧٢٠                  | ٤١٦٤٤٨٦                   |
| مطحن عامر     | ٢٢١٢                  | ٧٣٤٣٥١٤                   |
| ارض مدينة نصر | ٦٣٣٨                  | ١١٥٠٥                     |
| الاجمالي      |                       | ١١٥١٩٥٠٥                  |

- يتعين دراسة اسباب التوقف وعدم الاستفادة من المال المستثمر واتخاذ اللازم والإفادة

- تضمن التكوين الاستثماري نحو ٢٥ الف جنيه قيمه اتعاب التصميم الانشائي والمعماري لإنشاء محلات السلام بسور مطحن الصفا والمروة منذ شهر سبتمبر ٢٠١٧ باسم الشركة العربية للتصميمات والاستشارات الهندسية ووفقا لإفادة قطاع التخطيط لرئيس القطاع المالي بان القطاع القانوني يسير في اجراءات الحصول علي عقد مشهر للموقع وحين الحصول علي العقد النهائي سيتم استكمال باقي الاجراءات وحتى تاريخه لم يتم البدء في الانشاء .

#### يتعين الدراسة واتخاذ اللازم والإفادة.

- تضمنت الاستثمارات المالية طويله الأجل نحو ٢٤٥ ألف جنيه استثمارات فى سندات حكومية بينك الاستثمار القومي بنسبه عائد ٣,٥% لم تتخذ الشركة الاجراءات القانونية لاسترداد قيمه تلك السندات منذ عام ٢٠١٠/٢٠٠٩ .

يتعين اتخاذ الشركة ما يلزم من إجراءات قانونيه لاسترداد قيمه السندات .

- تم إثبات المخزون في ٢٠٢٢/١٢/٣١ بالأرصدة الدفترية بنحو ٥٩,٥ مليون جنيه تلاحظ بشأنه ما يلي :
- تضمن مخزون قطع الغيار والمهمات اصناف راكمه وبطئيه الحركة طبقاً لحصر الشركة نحو ٣,٠٥ مليون جنيه بيانها كما يلي :

| اسم المخزن             | القيمة (بالجنيه) | البيان     |
|------------------------|------------------|------------|
| قطع غيار المخابز       | ٣٨١٠٤٣,٠٧        | راكد       |
| الرئيسى سيارات         | ٢٩٢١٣٨,٦٩        | بطئ الحركة |
| قطع غيار المطرية       | ٧٦٤٣٣٣,٤٦        | بطئ الحركة |
| قطع غيار الهدى         | ١٠٢٦٦٤٣,٤٥       | بطئ الحركة |
| قطع غيار الرئيسى مطاحن | ٥٨٥٦١٢,٦٣        | بطئ الحركة |
| الاجمالي               | ٣٠٤٩٧٧١,٣        |            |

- يتعين العمل على التصرف الاقتصادي للأصناف الراكدة و بما يعود بالنفع على الشركة.

- لم نتحقق من كميته الاقماح ملك الهيئة العامة للسلع التموينية المخزنة بالصوامع المعدنية والشون المختلفة حوالي ٨٦,٢٥٢ ألف طن تقدر قيمتها وفقا لأسعار المحاسبة مع هيئته السلع نحو ٤٧٦,٥٤٤ مليون جنيه لعدم إجراء تصفيه صفريه لتلك الصوامع في ٢٠٢٢/١٢/٣١ .
- تم إثبات رصيد الخامات الرئيسية من الاقماح ملك الشركة بحوالي ١٠٢٠ طن دفترياً ( لعدم إجراء التصفيه الصفريه للصومعة في ٢٠٢٢/١٢/٣١ بتكلفه نحو ١١,٢٦٢ مليون جنيه والتي ظهرت بالخطأ وصحتها ١٠,٦١٨ مليون جنيه بفرق قدره ٦٤٤ ألف جنيه.
- يتعين وضع برامج تصفيه صفريه لتلك الاقماح للتحقق من صحه أرصدها ومطابقتها مع الأرصدة الدفترية وما يترتب على ذلك من إنحرافات ومراعاة أثر ذلك على الحسابات المختصة وإجراء التصويب اللازم.
- لم يتضمن مخزون الانتاج التام في ٢٠٢٢/١٢/٣١ نحو ٢,٥١٦ مليون جنيه قيمه المخزون بمنافذ ومعارض الشركة تم اثباتها ضمن مبيعات المنافذ والمعارض بسعر البيع مقابل اثباتها بحسابات العملاء المدينة بدفاتر الشركة ، وبياناتها كما يلي :

| اسم المنفذ او المستودع | المبلغ بالجنيه |
|------------------------|----------------|
| الزاوية                | ٦٢٧٥٢١         |
| الزهراء                | ٣٢١٥٤٩         |
| طنطا                   | ٣٠.٦٩٣٩        |
| الهدى                  | ١٨٩٦٢٠         |
| مدينة نصر              | ١٥٢٥٩٢         |
| شبرا الخيمة            | ١٢٨٥٧١         |
| مستودع الدقي           | ١٢٠٨٤٣         |
| مجمع مطاحن السلام      | ١٠٠٧٦٨         |
| سعودي                  | ٩٧٢٠٥          |
| توزيع السلام           | ٨١٧٥٠          |
| الشرابية               | ٧٧٠٤٩          |
| السقاري                | ٦٥١٦٠          |
| وادي النيل             | ٥٠٤١١          |
| معرض شيراتون           | ٤٦١٣٥          |
| بنها                   | ٤١١٠٠          |
| منفذ بيجام             | ٢٧١٥٧          |
| مصر الجديدة            | ٢٤٦٨٤          |
| الترعه                 | ٢٢٥٣٥          |
| منفذ المطرية           | ٢٠١٥٤          |
| العباسية               | ١٤٣٧٤          |
| الاجمالي               | ٢٥١٦١١٥        |

- تضمن مخزون انتاج تام في ٢٠٢٢/١٢/٣١ نحو ٣,٤٤ مليون جنيه قيمة ٤٣٠ طن خليط زوائد بالخطأ وصحتها ٣,٢٧٦ مليون جنيه بفرق قدره ١٦٤ ألف جنيه .
- يتعين إجراء التصويبات اللازمة في ضوء ما سبق .



بلغ رصيد حسابات العملاء واوراق القبض ومدينون اخرون نحو ٤, ١٢٩ مليون جنيه وقد تضمنت ما يلى :

- ما زالت أرصده العملاء تتضمن نحو ٤٦٣ ألف جنيه فى ٢٠٢٢/١٢/٣١ قيمه أرصده متوقفة منذ سنوات يرجع بعضها لعام ١٩٩٦ مقام بشأنها دعاوى قضايا ومكون لها مخصص بكامل القيمة صدرت بشأنها احكام قضائية لصالح الشركة ولم تنفذ بيانها كما يلى :

■ نحو ١, ٢٧٦ ألف جنيه مديونية مستحقة على العميل حسن حافظ عربى منذ ١٩٩٦/٩ صدرت أحكام بالحبس فى ٣ جنح مقامة ضده وتم إخطار وحدة تنفيذ الأحكام ومدير امن الشرقية ومقام ضده دعاوى تعويض حكم فيها لصالح الشركة وعند اتخاذ اجراءات التنفيذ لم يستدل على العنوان للإعلان بالصيغة التنفيذية .

■ نحو ٤, ١٨٧ ألف جنيه قيمة ارصدة مستحقة على بعض العملاء لم يتم استخراج الصيغة التنفيذية لتنفيذ الاحكام الصادرة ضدهم لعدم وجود موطن معلوم لهم وبيانهم كما يلى :

| قيمة المديونية فى<br>٢٠٢٢/١٢/٣١ (بالجنيه) | اسم العميل        | تاريخ توقف المديونية |
|---|-------------------|----------------------|
| ١١٢٠٤٥                                    | سعيد نصار احمد    | ١٩٩٧/٧               |
| ٦٢٨٣٦                                     | حامد ابراهيم نصار | ١٩٩٨/٤               |
| ١٢٥٢٠                                     | اميل بشرى يعقوب   | ٢٠٠٠/٧               |
| ١٨٧٤٠١                                    | الاجمالي          |                      |

نكرر توصيتنا بمتابعه موقف القضايا المرفوعة واتخاذ كافة الاجراءات اللازمة

#### لتحصيل تلك المديونيات.

- مبلغ نحو ٢, ٥٧ مليون جنيه قيمه المستحق على الشركات الشقيقة وتبين القصور الشديد فى شروط السداد بمحاضر التسعير والتي بموجبها يتم منح الائتمان لهؤلاء العملاء حيث ان معظمها بدون ضمان وغير محدد بها شروط السداد و كذا عدم تحميل العملاء المتعثرين بأية مصاريف إدارية أو فوائد نتيجة عدم السداد فى الميعاد بيانها كما يلى :

| اسم الشركة                   | المسحوبات حتى<br>٢٠٢٢/١٢/٣١<br>بالجنيه | المسدد منها<br>حتى تاريخه | الرصيد فى تاريخه<br>بالجنيه |
|------------------------------|--|---------------------------|-----------------------------|
| العامه لمخابز القاهرة الكبرى | ١٦٣٤٦٣                                 | ٣٧٩٧١                     | ١٢٥٤٩٢                      |
| ابو الهول للزيوت والصابون    | ١١٦٠٧١                                 | ٠                         | ١١٦٠٧١                      |
| مضارب دمياط وبلقاس           | ٣٧٢٣٥٦٨                                | ١٩٩٩٩٠٠                   | ١٧٢٣٦٦٨                     |
| مضارب الشرقية                | ٨٩٧٢٥٠٠                                | ٣٦٠٠٠٠٠                   | ٥٣٧٢٥٠٠                     |
| العامه لتجارة السلع بالجملة  | ٥٣٨١٩٣٦                                | ٠                         | ٥٣٨١٩٣٦                     |
| المصرية لتجارة السلع بالجملة | ٣٥٠٣٣٦١٧                               | ١٢٣٣٠٥١٧                  | ٢٢٧٠٣١٠٠                    |
| النيل للمجمعات الاستهلاكية   | ٧٩٠١٩٩                                 | ٢٠٠٠٠٠                    | ٥٩٠١٩٩                      |
| طنطا للزيوت والصابون         | ٣٣٠٩٢٥                                 | ٢٤٥٤٣٥                    | ٨٥٤٩٠                       |
| تسويق الارز                  | ٧٩٨٩٣٣                                 | ٠                         | ٧٩٨٩٣٣                      |
| مضارب رشيد                   | ١٨٧٢٨٣٦                                | ٠                         | ١٨٧٢٨٣٦                     |
| الاجمالي                     | ٥٧١٨٤٠٤٨                               | ١٨٤١٣٨٢٣                  | ٣٨٧٧٠٢٢٥                    |

- نحو ٤,١ مليون جنيه قيمة ما امكن حصره من أرصده مدينه على بعض العملاء معظمها منذ ٢٠٢٢/٦/٣٠ لم يتم تحصيلها حتى تاريخه وبيانها كما يلي :

| المبلغ<br>بالجنيه | اسم العميل                         |
|-------------------|------------------------------------|
| ١٨٧٢٨٣٦           | مضارب رشيد                         |
| ١٧٥٠٠٠٠           | الملكة                             |
| ٢٠٠٩٢٠            | جهاز الخدمات العامة للقوات المسلحة |
| ١٠٠٨٩٣            | هايبير الشرقية                     |
| ٨٢٥٠٠             | الشركة الوطنية للمشروعات           |
| ٢٨٨٠٠             | الفيروز                            |
| ٢٣٤٦٧             | بون سواريه                         |
| ١٦٢١٢             | مطاحن ومخابز اسكندرية              |
| ١٦١٢٨             | الخزف والصيني                      |
| ٣٧٤٤              | مطاحن جنوب القاهرة                 |
| ٤٠٩٥٥٠٠           | الاجمالي                           |

يتعين اتخاذ كافة الاجراءات اللازمة نحو تحصيل تلك المديونيات .

- نحو ٢٤٨,٦ الف جنيه تمثل قيمه ما امكن حصره من ضرائب مخصومه من المنبع لم تقم الشركة بتسويتها مع حساب العملاء وحساب الضريبة المنبع(مدين) وبيان ذلك ما يلي :

| المبلغ<br>بالجنيه | اسم العميل                   |
|-------------------|------------------------------|
| ١٢٤٥٥٠            | المصرية لتجارة السلع بالجملة |
| ٨٠٥٠٠             | الشركة المصرية السويسرية     |
| ٤٣٥٥٠             | احمد عبد المجيد مصطفى        |
| ٢٤٨٦٠٠            | الاجمالي                     |

يتعين الحصر ، و اجراء التصويب اللازم .

- عدم قيام الشركة بتسوية حسابات منافذ البيع بالتغيرات السعرية على أسعار المنتجات خلال الفترة الأمر الذى أدى إلى ظهور أرصدها دائنة بنحو ١١٠,٦ ألف جنيه مما اظهر إيرادات تلك المنافذ على غير حقيقتها ومن أمثله ذلك ما يلي .

| المبلغ بالجنيه | اسم العميل          |
|----------------|---------------------|
| ٦٣٠٦٢          | مركز التعبئة        |
| ١٣٩٠١          | معرض صناعة بلادنا   |
| ١٠٥٢١          | منفذ الجهاز المركزي |
| ٩١٢٢           | اهلا مدارس          |
| ٦٦٩٠           | معرض كلنا واحد      |
| ٦٣٥٦           | البيع المباشر       |
| ٦٣٣            | معرض القاهرة الدولي |
| ٢٧٠            | م الخانكة           |
| ١١٠٥٥٥         | الاجمالي            |



## يتعين اجراء التصويب اللازم

- مازال حساب مدينو بيع أصول يتضمن نحو ١٧٨ ألف جنيه تمثل باقي المديونية المستحقة علي شركه المستحضرات الطبية نتيجة التنازل بالبيع عن مطحن خطاب بالمطرية منذ ١٥/٦/١٩٩٤ ( مكون لها مخصص بالكامل ) والمتبقي لحين انهاء الشركة اجراءات البيع والتسجيل بالشهر العقاري والتي لم يتم الانتهاء منها حتي تاريخه وقد أقامت الشركة دعوي لتثبيت الملكية رقم ٢٠١١/٢٨٣ و صدر حكم بجلسه ٢٠١٩/١/٣٠ بالوقف التعليق لحين الفصل فى الطعن بالنقض رقم ٧٣/٦١٦٠ ق ولم يحدد جلسه حتى تاريخه وقد وافق مجلس اداره الشركة فى جلسته بتاريخ ٢٩/٧/٢٠٢٠ بإتمام اجراءات تسجيل ارض مطحن خطاب مقابل قيام شركه مصر للمستحضرات الطبية بسداد قيمه ٢٥% ( ١٧٨ ألف جنيه ) من اجمالى الثمن عند التسجيل وفق شروط التعاقد بين الشركتين .

يتعين متابعه الدعوي القانونية لسرعه انهاء الاجراءات والعمل علي تحصيل تلك

## المديونية .

- بلغ رصيد حسابات مدينة لدى الشركات القابضة/الشقيقة فى ٣١/١٢/٢٠٢٢ نحو ١,٨ مليون جنيه وقد تضمن نحو ٧,٩٩٦ الف جنيه باسم/ الشركة القابضة للصناعات الغذائية فى ٣١/١٢/٢٠٢٢ منه نحو ٨,٩٤٤ الف جنيه مرحل من العام السابق ولم تتم المطابقة معها منذ ٣/٢/٢٠٢١ علي الرصيد الجاري فى ٣٠/٦/٢٠٢٠

■ مازال الحساب يتضمن نحو ٢٨٤ ألف جنيه قيمه أرض مدرسه الطحن والمستغلة بمعرفتها فضلا عن الاستمرار فى عدم وجود علاقه تعاقدية بين الشركة والشركة القابضة للصناعات الغذائية.

■ لم يتضمن الحساب نحو ٣,٢٨ الف جنيه قيمه مصروفات استهلاك كهرباء مدرسه الطحن حيث تم ادرجها بالخطأ تحت مسمى/ المركز المصرى لتكنولوجيا الطحن .

يتعين اجراء المطابقات اللازمة وإجراء التسويات اللازمة فى ضوء ما سبق .

بلغ رصيد حساب الأرصدة المدينة الأخرى فى ٣١/١٢/٢٠٢٢ مبلغ نحو ٦,٣ مليون جنيه بعد تأثيره باضمحلال قدره ٥ مليون جنيه وقد تضمن ما يلى :

- نحو ٧,٧٢٢ مليون جنيه قيمة ارصدة متوقفة بالحساب مكون بشأنها اضمحلال بنحو ٩٩٩,٤ مليون جنيه وتمثل فيما يلى:-

- مبلغ نحو ٥,٨١٣ مليون جنيه ما أمكن حصره من مديونيه مستأجري وحدات الشركة متوقفة والمقام بشأنها دعاوي قضائية تم الحكم فى بعضها لصالح الشركة ولم تتمكن الشركة من التنفيذ حتي الآن والبعض الأخر مازال متداول بالمحاكم بيانها كما يلى :

| بيان          | المبلغ         |                | اسم الحساب                 |
|---------------|----------------|----------------|----------------------------|
|               | قيمة           | بالجنيه        |                            |
| كهرباء        | ايجارية        |                |                            |
| ٩٦٥٢٧         | ٣١٦٤٥٥٣        | ٣٢٦١٠٨٠        | فيض الرحمن                 |
| ٥٨٩٥٠٤        | ٤٣٦٩٥٥         | ١٠٢٦٤٥٩        | اباطة جروب                 |
|               | ٤١٦٧٧٠         | ٤١٦٧٧٠         | عمرو جمال                  |
|               | ٣٩٩٣٠٠         | ٣٩٩٣٠٠         | مصطفى محمد كمال            |
|               | ٢٦٨٩٧٩         | ٢٦٨٩٧٩         | ايمان محمود                |
|               | ١٩٦٧٥٢         | ١٩٦٧٥٢         | وفيق غبريال                |
|               | ٦٥٠٠٠          | ٦٥٠٠٠          | ابو غريب للحاصلات الزراعية |
|               | ٥٨٦٠٠          | ٥٨٦٠٠          | مهدي عبد القادر            |
|               | ٥٣٤٢٢          | ٥٣٤٢٢          | احمد جلال                  |
|               | ٥٠٢٠٠          | ٥٠٢٠٠          | عنتر يوسف                  |
|               | ١٦٧٢٣          | ١٦٧٢٣          | شوقى الكردي                |
| <b>٦٨٦٠٣١</b> | <b>٥١٢٧٢٥٤</b> | <b>٥٨١٣٢٨٥</b> | <b>الاجمالي</b>            |

- نحو ١,٦٣٨ مليون جنيه مديونيات متوقفة علي بعض العاملين بالشركة و وقد أقيمت بشأنها دعاوي قضائية تم الحكم في بعضها لصالح الشركة ولم يتم تنفيذه حتي تاريخه بيانها كما يلي :

| اسم الحساب         | المبلغ بالجنيه |
|--------------------|----------------|
| طه عبد الحميد      | ١٢١٣٠٧٨        |
| طارق رافت          | ٣٩٧٧٤٣         |
| ابراهيم عبد العليم | ١٧٩٦٩          |
| وجدى عثمان         | ٩٦٣٧           |
| <b>الاجمالي</b>    | <b>١٦٣٨٤٢٧</b> |

يتعين بحث ودراسة ما سبق مع متابعه الدعاوى القضائية المقامة واتخاذ كافة الاجراءات القانونية التي تكفل تحصيل تلك المديونيات حفاظا علي حقوق الشركة والإفادة .

- نحو ٥٢٤ ألف جنية قيمة اقساط سلع ورحلات للعاملين تم ادراجها بصورة اجمالية دون تحليل حيث يتم الاعتماد على المسجل بقسم الأجور للحصول على تفصيل تلك المديونيات وبمطابقة تلك الأرصدة بالمسجل بقسم الأجور تبين وجود اختلاف بين الرصدين والجدول التالي يوضح أمثلة ذلك:

| البيان          | الرصيد بالحسابات | رصيد بالأجور  | الفرق        |
|-----------------|------------------|---------------|--------------|
| أخشاب           | ٢٨٢٩٠٥           | ١٩١٠١٤        | ٩١٨٩١        |
| دقيق            | ٤٤٨٦٩            | ٩٠٢٥٤         | ٤٥٣٨٥        |
| لحوم            | ١٥٩٨٧٤           | ١٤٦٠٠٩        | ١٣٨٦٥        |
| رحلة الغردقة    | ٣٦٤٠٩            | ٣٦١٢٦         | ٢٨٣          |
| <b>الاجمالي</b> | <b>٥٢٤٠٥٧</b>    | <b>٤٦٣٤٠٣</b> | <b>٦٠٦٥٤</b> |



يتعين ضرورة بحث ودراسة تلك الفروق واجراء ما يلزم من تسويات في ضوء الدراسة .

بلغت ارصدة حسابات النقدية بالصندوق والبنوك نحو ٤٠,٢٢٦ مليون جنية في ٢٠٢٢/١٢/٣١ وتبين بشأنها ما يلي :

- تم اثبات ارصدة النقدية بالصندوق بمبلغ نحو ٣,٤٤٥ مليون جنية دون اجراء جرد فعلى لها فى تاريخ المركز المالى .
- تضمنت ارصدة النقدية نحو ١,١١٥ مليون جنية قيمة سلفه مستديمة وعهد شخصية لدى بعض وحدات الشركة المختلفة تم اثباتها بقيمة السلفة كاملة دون اجراء جرد فعلى لها فى تاريخ المركز المالى لتسوية المنصرف منها وقد تضمنت بعض الاستعاضات لتلك السلف خلال شهر يناير ٢٠٢٣ مستندات صرف تمت خلال الفترة ومثال ذلك ما يلى :

| اسم السلفة      | قيمة المستندات<br>(بالجنيه) | بيان   |
|-----------------|-----------------------------|--|
| الحركة والنقل   | ١٣١٠٠٠                      | من ايصال رقم ٩٢٤٦٥ بتاريخ ٢٠٢٢/١٢/١٨ حتى ايصال رقم ٩٢٦٦٠ بتاريخ ٢٠٢٢/١٢/٣١ . |
| سلفة الاحتياجات | ١٩٠٠٥١                      | من ايصال رقم ٩١٩٤٣ بتاريخ ٢٠٢٢/١٢/٥ حتى ايصال رقم ٩١٩٧٠ بتاريخ ٢٠٢٢/١٢/٢٩ .  |

- تم اثبات رصيد بنك مصر فرع السلام عادى رقم (١٨) بمبلغ دائن بنحو ٣٢٩٠٤ جنية بالخطأ وصحته مدين بنحو ٣٦٧٤٢ جنية بفرق نحو ٦٩٦٤٦ جنية.
- لم يتم اعداد مذكرات تسوية لبعض حسابات البنوك لعدم ورود كشوف الحساب الخاص بها من البنوك والجدول التالى يبين الارصدة الدفترية لها :

| اسم البنك    | الرصيد (بالجنيه) |
|--------------|------------------|
| بنك عودة     | ٨٤٣١,٧٠          |
| بنك إسكندرية | ١٠٥٠,٣٣          |
| الاجمالي     | ٩٤٨٢,٠٣          |

يتعين اجراء التصويب اللازم حتى تظهر الحسابات على حقيقتها واعداد مذكرات تسوية البنك اللازمة فى ضوء الارصدة الفعلية للبنوك واجراء التسويات اللازمة فى حالة وجود فروق.

- اظهرت مذكرات تسوية البنك فى ٢٠٢٢/١٢/٣١ وجود بعض الشيكات المرفوضة والجدول التالى يوضح أمثلة لها:-

| العميل                    | مبلغ الشيك | رقم الشيك | تاريخ الاستحقاق | اسم البنك      |
|---------------------------|------------|-----------|-----------------|----------------|
| اولاد رجب                 | ٨٥٠٠٠٠     | ٥٢١٥١     | ٢٠٢٢/١١/٢٥      | المصرى الخليجى |
| مصنع ايما لصناعة المكرونة | ٤٩٥٠٠٠     | ٨٦٥٩٠٣    | ٢٠٢٢/١٢/١٧      | الاهلى المصرى  |
| مصنع ايما لصناعة المكرونة | ٤٩٥٠٠٠     | ٨٦٥٩٠٦    | ٢٠٢٢/١٢/٢٠      | الاهلى المصرى  |
| هايبير بلس                | ٢٠٠٠٠      | ٧٠٠٧٢     | ٢٠٢٢/١٢/١٠      | الاهلى المصرى  |
| اجمالى                    | ١٨٦٠٠٠٠    |           |                 |                |

يتعين موافقتنا بالإجراءات التى اتخذت بشأن تحصيل مستحقات الشركة .

- تضمن حساب ارباح (خسائر) مرحلة نحو ١٠,١٧٥ مليون جنيه قيمة مكافأة للعاملين عن العام المالى المنتهى فى ٢٠٢٢/٦/٣٠ بالخطأ من حيث الاتى :-

- بتاريخ ٢٠٢٢/١٠/١٩ صدر قرار الجمعية العامة العادية رقم (٤) بجلستها بالموافقة على صرف مكافأة العاملين المحملة على أجور العام المالى ٢٠٢٢/٢٠٢١ والبالغة نحو ١١,٨٢٥ مليون جنيه.
- بتاريخ ٢٠٢٢/١٠/٢٩ صدر قرار مجلس الادارة رقم (١٤/١٤) بالموافقة على صرف مكافأة للعاملين بالشركة عن العام المالى المنتهى فى ٢٠٢٢/٦/٣٠ بواقع ٢٢ مليون جنيه على النحو الاتى :
  - مبلغ ١١,٨٢٥ مليون جنيه قيمة ما تم تحميله على بند الاجور فى ميزانية العام المالى ٢٠٢٢/٢٠٢١.

- مبلغ ١٠,١٧٥ مليون جنيه يتم تحميله على استخدامات العام المالى ٢٠٢٢/٢٠٢٣.

يتعين بحث ودراسة ما سبق مع اجراء التصويب اللازمة فى ضوء ذلك.

- بلغ رصيد المخصصات فى ٢٠٢٢/١٢/٣١ نحو ٥,٥١٦ مليون جنيه ولم نوافق بدراستها ونرى عدم كفايتها فى الأغراض المكونة من أجلها فى ضوء ما قدم لنا من مستندات كما يلى :

- بلغ رصيد مخصص ضرائب متنازع عليها فى ٢٠٢٢/١٢/٣١ نحو ٥,٢ مليون جنيه (بعد خصم نحو ٦,٦ مليون جنيه ) ، وذلك لمواجهه صافى مطالبات بنحو ١٠٥,٥ مليون جنيه بفرق بلغ ١٠٠,٣ مليون جنيه ، بالإضافة لفوائد التأخير والضرائب الإضافيه التى تحسب عند السداد فى ظل ارتفاع قيمتها وخاصة بالنسبة لضريبه القيمة المضافة وضريبه المرتبات . وقد تمثلت تلك الفروق فيما يلى :

- نحو ٦٠,٩١١ مليون جنيه تخص ضريبه الدخل .

- نحو ٤٤,٦ مليون جنيه تخص ضريبه القيمة المضافة.

يتعين تدعيم المخصص فى ضوء ما سبق .



- بلغ رصيد مخصص المطالبات نحو ٣٢٤ الف جنيه ( ١٢٨ الف جنيه لمقابله غرامات تموينيه ، و ١٩٦ الف جنيه لمقابله مطالبات قضائية اخري (بعد سداد نحو ٤١٣ الف جنيه منه تعويض عن احكام قضائية ، وبدل نقدي اجازات) ، و لم نواف ببيان تفصيلي بالمخصص (للمطالبات القضائية) حتي نتمكن من الحكم بصحة ما تم تسويته منه من قضايا

يتعين اعاده دراسة المخصص واجراء التسويات الواجبة مع ضرورة موافاتنا ببيان قضايا في ٢٠٢٢/١٢/٣١ علي ان يوضح احتمالات الكسب والخسارة في جميع القضايا المرفوعة من وعلى الشركة.

- عدم اجراء المطابقات الواجبة مع الهيئة العامة للسلع التموينية علي الأرصدة في ٢٠٢٢/١٢/٣١ والبالغة نحو ١٢٨,٣ مليون جنيه (دائن)، ونحو ١,٩ مليون جنيه (مدين) حيث كانت اخر مطابقيه تمت مع الهيئة عن ارصده وتعاملات ٢٠٢٢/٦/٣٠ والتي تبين بشأنها ما يلي :

- وجود رصيد مستحق لها بنحو ٨٩,٥٧١ مليون جنيه عن المنظومة الحالية ونحو ٣٢,١٢٥ مليون جنيه (مدين) عن المنظومة ا، ج، والمدعم وبفرق قدره نحو ١٠,٠٩١ مليون جنيه عن المدرج بالدفاتر والبالغ نحو ٤٧,٣٥٥ مليون جنيه وقد تحفظت الشركة علي بعض المبالغ منه بالمطابقة بلغ اجماليها نحو ٥,٨١٢ مليون جنيه فقط (وفقا لما سيرد) وبفرق قدره نحو ٤,٢٧٩ مليون جنيه لم نقف علي طبيعته.

■ تحفظ الشركة بمطابقه ٢٠٢٢/٦/٣٠ على(عدم احتساب عموله غربله عن اعوام ٢٠١٩، ٢٠٢٠، نحو ٢,٩٦٦ مليون جنيه عمولات تخزين عن العام المالي ٢٠٢٢/٢٠٢١ ، و مبلغ نحو ١,٨١٣ مليون جنيه عن مسدات الدقيق المنصرف لمرور القاهرة (فقط) عام /٢٠٢٠/٢٠٢١ )

■ لم تتحفظ الشركة بمطابقه ٢٠٢٢/٦/٣٠ على مبلغ نحو ٤,٦٩٧ مليون جنيه مستحق للشركة قيمه دقيق لقوات الامن عن عام ٢٠٢١/٢٠٢٠ ولم يثبت بالمطابقة.

يتعين دراسة جميع ما سبق و اجراء المطابقات اللازمة على كافة المعاملات في تاريخ المركز المالي واجراء التسويات اللازمة في ضوء ما تسفر عنه تلك المطابقات من نتائج

بلغ حسابات الموردين في ٢٠٢٢/١٢/٣١ نحو ١٤٨,٦٥٨ مليون جنيه وقد تضمنت ما يلي :-

- نحو ٢٠٧ ألف جنيه قيمة أرصدة مدينة رغم القيام بتوريد مشمول أوامر التوريد - ولم تقم الشركة بتسويتها حتى تاريخ المركز المالي والجدول التالي يبين ذلك :

| اسم المورد                           | الرصيد    | البيان   |
|--------------------------------------|-----------|--|
| بولي باك                             | ١٠٢٢٩,٨٨  | توريد عدد ٣٠ كرتونة استرثش مقاس ٣٥ لزوم عمليات التغليف بمخبر السلام بإذن اضافة رقم ٨٩١٤ بتاريخ ٢٠٢٢/١٢/٢٤. |
| ستار ميل                             | ٦٠٤٢٠     | توريد قطع غيار لمطحن الهدى بإذن اضافة رقم ٧٥٦٩٠ بتاريخ ٢٠٢٢/١٢/٢٥.   |
| الزينة توريد                         | ٣٠٤٦٠,٨   | توريد حرير مناخل بأذن اضافة رقم ٢٤٦٠٥ بتاريخ ٢٠٢٢/١١/٢٣ ، ان رقم ٤١٨٠ بتاريخ ٢٠٢٢/١٢/٢٤.                   |
| الشركة المتحدة لمقاومة الآفات        | ١٨٦٦٧,٥   | توريد ادوات نظافة بإذن اضافة رقم ١٧٥٢٧ بتاريخ ٢٠٢٢/١١/١٤.  |
| السويدى للأدوات والكابلات الكهربائية | ٨٧٩٦٧,٣٣  | توريد سلك نحاس بإذن اضافة رقم ٣٥٢١٣ بتاريخ ٢٠٢٢/١٢/٢٥.   |
| الإجمالي                             | ٢٠٧٧٤٥,٥١ |  |

يتعين إجراء التسويات اللازمة علي الحسابات المختصة .

- نحو ١٠ الاف جنيه (مدين) قيمة مستحق للشركة طرف شركة الحديد والصلب المصرية وتبين انه تم إغلاق شركة الحديد والصلب نهائيا دون تسوية المبلغ.

يتعين بحث ما سبق مع ضرورة اتخاذ الإجراءات اللازمة للحفاظ على حقوق الشركة.

بلغ رصيد حسابات دائنة للمصالح والهيئات في ٢٠٢٢/١٢/٣١ نحو ١٨,٢٥٥ مليون جنيه وتضمن ما يلي :-

- نحو ١٠,٢٦٧ مليون جنيه بحساب ضريبة القيمة المضافة (ضريه علي عمولة التسويق غير مسددة) الأمر الذي يعرض الشركة لغرامة عدم السداد في المواعيد القانونية (نحو ٧,٣٦٩ مليون جنيه عن عام ٢٠١٩ ، نحو ٢,٨٩٨ مليون جنيه عن عام ٢٠٢٠) .

- ويتصل بذلك صدر قرار لجنة الطعن نموذج رقم (٣) بمطالبة الشركة بسداد مبلغ ٣٨,٨٢٣ مليون جنيه قيمة الضريبة المستحقة على عمولة الطحن عن الفترة من ٢٠١٦/٧/١ حتى ٢٠١٨/٦/٣٠ ، بتاريخ ٢٠٢٢/٧/٢٤ تم الموافقة على تقسيط المبلغ بواقع ١,٦٥٠ مليون جنيه اعتبارا من شهر اغسطس ٢٠٢٢ ولم تقم الشركة بأثبات استحقاق قيمة الضريبة .

يتعين بحث ما سبق واثبات قيمة الضريبة المستحقة وسداد المبالغ المذكورة حتي لا تتعرض الشركة للغرامات.

- نحو ٨٠٠ الف جنيه بحساب ضريبة العقارية معلاة لصالح مصلحة الضرائب العقارية تقديري خلال الفترة على اساس ربط العام السابق.

يتعين بحث ودراسة المبالغ مع تغطية الحسابات بالقيم الفعلية وإجراء التسويات اللازمة .



بلغ حسابات الارصدة الدائنة الاخرى في ٢٠٢٢/١٢/٣١ نحو ٢٠,٥١٨ مليون جنيه وقد تضمنت ما يلي :-

- ما زالت ملاحظتنا قائمه بشأن الأرصدة المتوقفة بحساب الأرصدة الدائنة الأخرى في ٢٠٢٢/١٢/٣١ بعضها من قبل تطبيق القانون رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ بلغ ما امكن حصره منها نحو ٢,٩٥٤ مليون جنيه بيانها كما يلي :

| المبلغ بالجنيه | البيان                        |
|----------------|-------------------------------|
| ١٧٧٨٦٢٨        | تحت مسمي ١٥% خدمات اجتماعيه   |
| ٦٢٣٩٩٦         | تحت مسمي حصه العاملين نقداً   |
| ٤٧٠٩٣٨         | تحت مسمي ١٥% اسكان            |
| ٧٥٢١٨          | باسم وزاره الماليه            |
| ٤٢٠١           | حافز اللجنة الإدارية ١%       |
| ١٠٠٠           | صندوق الخدمات للتنمية المحلية |
| ٢٩٥٣٩٨١        | الاجمالي                      |

نكرر توصيتنا بضرورة بحث ودراسة كافة الأرصدة الدائنة المتوقفة مع توريد ما ينطبق عليه نص المادة (١٤٧) من القانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ - والخاص بضريبه الدخل- إلي وزاره الماليه .

- نحو ٨,٦ مليون جنيه تمثل الباقي من القيمة التقديرية لضريبه المبيعات (علي تكلفه الطحن منظومه ٢٠١٣ ، ٢٠١٤) والتي لم تسدد حتي تاريخه .

يتعين بحث ما سبق مع سداد المبالغ المعلاة لمصلحه الضرائب حتي لا تتعرض الشركة لغرامات عدم السداد.

- مخالفه الشركة لأحكام المادة رقم (١) و (٣) من القانون رقم ٨٥ لسنة ١٩٨٣ وقرار رئيس مجلس الوزراء رقم ٦٠٦ لسنة ٢٠٠٨ بشأن توريد قيمه بدل حضور جلسات مجلس الإدارة والجمعيات العمومية ومكافآت ممثلي المال العام لهم بصفه شخصيه وبالغة نحو ٦٤ الف جنيه ، حيث نصت المادة (١) على "تؤول إلى الدولة أو الأشخاص الاعتبارية العامة أو البنوك أو غيرها من شركات القطاع العام - بحسب الأحوال- جميع المبالغ أيا كانت طبيعتها أو تسميتها أو الصورة التي تؤدي بها.

يتعين ضرورة مراعاة أحكام القانون المشار إليه وتوريد كافة بدلات الحضور والمكافآت لجهات المال العام .

- اسفرت نتائج اعمال الشركة خلال الفترة عن صافى ربح قبل الضريبة بنحو ٢٨,٣ مليون جنيه بزيادة قدرها ٣٧,٤ مليون جنيه عن الفترة المماثلة من العام السابق البالغة نحو ( ٩,١ ) مليون جنيه وبزياده قدرها ١٩ مليون جنيه عن الفائض المستهدف تحقيقه والبالغ نحو ٩,٣ مليون جنيه وقد تبين ما يلي :

- ساهمت الإيرادات العرضية (غير الناتجة عن أنشطة الشركة الرئيسية) البالغة بنحو ١٥,٢ مليون جنيه بنسبة ٥٣,٧% في تحقيق هذا الربح.
  - بلغ ما تم طحنه من القمح لاستخراج دقيق ٨٧,٥% (مختلف الدرجات) خلال الفترة كميته ٢٠٠٢٤٧ طن بنقص قدره حوالي ٢٨٣٠ طن عن المقرر طحنه طبقاً للجنة البرامج والبالغ ٢٠٣٠٧٧ طن وبنسبة نقص ١,٤% يتحقق عنها إيراد تشغيل بنحو ١,٤ مليون جنيه بخلاف عمولة تسويق النخالة والتي تقدر بنحو ٢٣٧,٤ الف جنيه لما لذلك من أثر على صافي ربح الشركة.
  - أسفرت نتيجة أعمال نشاط التخزين عن صافي خسائر بلغت نحو ٤,٥ مليون جنيه بنقص بنحو ١٥,٢ مليون جنيه عن الفائض المستهدف البالغة ١٠,٧ مليون جنيه وذلك كما يلي :
- يتعين دراسة أسباب تحقيق نشاط التخزين لخسائر والعمل على تلافيتها و الاستفادة القصوى من الطاقة المتاحة .

تضمن حساب مصروفات أخرى تعويضات وغرامات (مدين) نحو ٥,٠٣٥ مليون جنيها ما يلي :

- نحو ٣,٣ مليون جنيه قيمة اقساط ضريبة القيمة المضافة المستحقة عن تكلفة الطحن عن الفترة من ٢٠١٦/٧/١ حتى ٢٠١٨/٦/٣٠ وفقاً لقرار لجنة الطحن نموذج رقم (٣).
  - نحو ١,٢٧٠ مليون جنيه غرامات على بعض مطاحن الشركة (الفاروق، الصفا، المروة) نتيجة زيادة نسبة العينات المخالفة والمسحوبة بمعرفة التموين .
  - نحو ٤٠٤,٧ الف جنيه قيمة غرامه على مخازن الشركة (السلام، شيراتون) .
- يتعين الالتزام بأحكام قوانين الضرائب منعاً لتوقيع الغرامات واتخاذ الإجراءات اللازمة للعمل على الحد منها تعظيماً للإيرادات، وكذلك الالتزام بالقرارات التموينية الخاصة بنسب الخلط، والعقد المبرم مع وزارة التموين منعاً لتعرض الشركة لغرامات تموينية .

تضمنت الإيرادات ما يلي :

- مبلغ ٩ مليون جنيه قيمة اجارات دائنة تم حسابها تقديرياً في حين ان المبلغ وفقاً لبيان الشركة نحو ١٠,٠٤٢ مليون جنيه بفرق قدره ١,٠٤٢ مليون جنيه
- نحو ١,١٨٢ مليون جنيه قيمة الباقي من مقابل فوارغ النخالة الخشنة التموينية وقد تبين الآتي :
  - خصم جزء من الإيراد مقابل الأجله المستخدمة من عام ٢٠١٦/٢٠١٧ وخصم ضريبة المبيعات المسددة للموردين بإقرار ضريبة المبيعات ضرائب مخصومه دون أدراج ما يقابلها من ضرائب دائنة على الإيرادات المخصومة.
  - تعليه المتبقي إيرادات دون خصم ضريبه المبيعات الواجبة وعدم الاعتراف من قبل المصلحة بصحة المعالجة عن أعوام ٢٠١٦/٢٠١٧، و٢٠١٧/٢٠١٨ وطعن الشركة على القرار الأمر الذي انتهى



برفض الاعتراض وصدور قرار لجنة الطعن رقم ١٣/١٣ في ٢٠٢٢/٧/٣١ بتحميل الشركة ضريبه القيمة المضافة عن تلك الأعوام بمبلغ نحو ٢,٠١٠ مليون جنيه .

■ الأمر الذى يتعين معه حصر الضريبة الواجبة والبالغة نحو ٦,٠٦٥ مليون جنيه على تلك الإيرادات من ٢٠١٩/٢٠١٨ وحتى ٢٠٢٢/٢٠٢١ والتي بلغت نحو ٤٣,٣١٥ مليون جنيه وتسويتها عل حساب خسائر مرحله.

■ حصر الضريبة الواجبة على إيرادات فوارغ النخالة عن الفترة من ٢٠٢٢/٧/١ وحتى ٢٠٢٢/١٢/٣١ والتي تبلغ نحو ٤٣٧ الف جنيه وخصمها من الإيرادات المعلاه والبالغة نحو ٣,٦ مليون جنيه وتعليتها بحساب ضرائب القيمة المضافة .

يتعين إجراء التصويب المطلوب وخصم المبلغ من إيرادات الشركة وتعليته لمصلحه الضرائب فضلا عن تحميل حساب خسائر مرحله بخسائر السنوات السابقة والإفادة.

- بلغت قيمه مخلفات الانتاج الظاهرة بقائمه الدخل عن الفترة مبلغ نحو ٢٤,٧ مليون جنيه وبالمراجعة تبين ان الفروق بين الكميات المطحونة من الأقماع بالشركة ٢٤ قيراط ومختلف الدرجات والتي تتمثل فى مخلفات الطحن الواجبة عن الفترة من ٢٠٢٢/٧/١ وحتى ٢٠٢٢/١٢/٣١ نحو ٧٦٠٣ طن بينما بلغت مخلفات الطحن المباعة خلال نفس المدة نحو ١٣٦٤٦ طن بزياده نحو ٦٠٤٣ طن بنسبه بلغت نحو ٧٩,٥% الامر الذى يشير الي وجود خلل فى اجراءات الرقابة الداخلية مما يؤدي الى صعوبة الحكم علي صحتها وتتمثل بعض اوجه القصور فيما يلي

- عدم وضع دوره مستنديه لمخلفات الطحن وناتج الغربلة بجميع مطاحن الشركة .
- عدم إثبات تلك الكميات ببيانات الإنتاج اليومية..
- عدم وجود مزادات لبيع المخلفات من صنفى الأذرة والسرسه (بالرغم من ارتفاع قيمتها والتي بلغت نحو ٢٠,٧٥٤ مليون جنيه بنسبه ٨٤% من القيمة الإجمالية للمخلفات .
- عدم وجود بطاقات مخزنيه توضح حركه أصناف مخلفات الأقماع بمطاحن الشركة المختلفة وكذا عدم وجود مخزن للمخلفات ( يتم تخزينها بفناء المطاحن ). الأمر الذى يتعذر معه التحقق من الوجود الفعلى لتلك الأصناف و جردها بالرغم من ارتفاع قيمتها السوقية

يتعين موافاتنا بأسباب الزيادة الكبيرة فى قيمه وكميه المخلفات وضرورة الإفصاح عن ذلك بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية وضرورة انشاء دوره مستندية للرقابة عليها .

- لم تتضمن الإيضاحات الأصول الثابته المهلكة دفتريا ومازالت تعمل بالمخالفة لمعيار المحاسبة المصرى رقم (١٠) .

- عدم قيام الشركة بتطبيق معيار المحاسبة المصرى رقم (٤٩) عقود التأجير وذلك عن الأصول الثابته المستأجرة من الغير، حيث بلغت قيمه إيجار تلك الأصول فى ٢٠٢٢/١٢/٣١ نحو ١,٩٤٣ مليون جنيه .

يتعين الالتزام بما ورد بمعايير المحاسبة المصرية المشار إليها .

اسفرت مراجعته نظام التكاليف و قوائم تكاليف الأنشطة خلال الفترة من ٢٠٢٢/٧/١ وحتى ٢٠٢٢/١٢/٣١ عن الملاحظات الآتية :

- عدم اتباع اساس الايرادات المحققة من كل نشاط في توزيع التكاليف الادارية والتمويلية والمصروفات والايادات العرضية نظرا لاختلاف طبيعة كل نشاط عن الاخر حيث يتم اتباع اساس الاجور والذي يتم تطبيقه على الأنشطة المتشابهة او داخل نفس النشاط الواحد .
- يتصل بما سبق قيام الشركة باستبعاد نحو ٤,٥ مليون جنيه (تكاليف إدارية وتمويلية واعباء وخسائر اخرى) من أنشطه الطحن الحر ٧٢%، مخبز السلام ، صناعه المكرونة ، التخزين وأضافه معظمها لتكفئه نشاط طحن ٨٧,٥% حيث لم تلتزم الشركة باتباع اساس الأجر الشامل( المتخذ أساسا في التوزيع بين الأنشطة ) وهو الأمر الذي يؤدي إلى عدم وجود أسس ثابتة لتوزيع التكاليف الإدارية واعباء وخسائر اخرى بين أنشطه الشركة المختلفة ويؤدي إلى ظهور نتيجة الأنشطة على غير حقيقتها وعدم امكانية الحكم على صحتها من مكسب وخساره في ظل تعدد وتنوع أنشطه الشركة ، ويتضح ذلك مما يلي :

| اسم النشاط    | الاجور   | النسبة % | المصروفات الادارية     |                |            | الفرق     |
|---------------|----------|----------|------------------------|----------------|------------|-----------|
|               |          |          | المدرج بقوائم التكاليف | الواجب تحميلها | الفرق      |           |
| طحن ٨٧,٥      | ٦٨٥٧٧.٤٨ | ٨٣,٩     | ٤٨٨٣٨٩٨٧               | ٤٥٣.٩٧٦٧,٣     | ٣٥٢٩٢١٩,٧  | ٦٥١٥٠٤,٩  |
| طحن حر        | ٦٤٠١٣٤٣  | ٧,٨      | ٢٥٥٣٤٢٣                | ٤٢٢٩٤٥٢,٤      | -١٦٧٦٠٢٩,٤ | -٤٢٠٢٩١,٨ |
| المكرونة      | ١٦٨٤٣٧٩  | ٢,١      | ٣٣.١٨٠                 | ١١١٢٨٩١,٦      | -٧٨٢٧١١,٦  | -١٢٤٩٩٠,٦ |
| مخبز السلام   | ٣٦٠١٨٦   | ٠,٤      | ١.٠٩٢٧                 | ٢٣٧٩٧٩,٧       | -٢٢٧.٥٢,٧  | -٣١٠٥٤,١  |
| الحركة والنقل | ٢٥٧٣٠٢   | ٠,٣      | ١٧٣٤٨٨                 | ١٧٠٠٠٢,٩       | ٣٤٨٥,١     | ٣٠٣٦٣٢,٣  |
| التخزين       | ٤٤٢٠٦٠٠  | ٥,٤      | ٢٠٧٣٨٣٨                | ٢٩٢٠٧٤٩,٢      | -٨٤٦٩١١,٢  | -٣٧٨٨٠٠,٦ |
| الاجمالي      | ٨١٧٠٠٨٥٨ | ١٠٠      | ٥٣٩٨٠٨٤٣               |                | -٣٥٣٢٧٠٤,٩ | -٩٥٥١٣٧,١ |

يتعين دراسة ما سبق مع ضرورة تعديل اسس توزيع التكاليف الادارية والتمويلية والمصروفات العرضية عند اعداد قوائم التكاليف وكذا اسس توزيع الايرادات العرضية عند اعداد قوائم نتائج اعمال الأنشطة مما له عظيم الاثر في اتخاذ القرارات

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

- لم تقم الشركة بإعداد نظام تكاليف متكامل لبعض الأنشطة الجديدة بها مثل بناء وبيع وتأجير العقارات يحدد به بنود التكاليف وأسس التوزيع والإيرادات للوصول إلي الربحية الفعلية لتلك الأنشطة.
- عدم وجود معدلات معيارية لقياس الأداء بالمطاحن وقطاع الحركة والنقل، مما أدى إلي افتقاد عنصر مهم من عناصر الرقابة علي أعمالها.



يتعين مراعاة ما سبق ذكره عاليه، لإحكام الرقابة علي أعمال الشركة واطهار  
قوائم نتائج اعمال الانشطة على النحو الصحيح ودعم اتخاذ القرار.

- القوائم الواردة للإدارة في ٢٠٢٢/١٢/٣١ لم تتضمن بعض القوائم الأساسية قائمة تكلفة الإنتاج ، المتاجرة  
، الأرباح والخسائر.

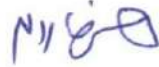
#### الاستنتاج المتحفظ:

وفي ضوء فحصنا المحدود و باستثناء ما جاء بالفقرات السابقة، لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم  
المالية الدورية المرافقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للشركة في  
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ وعن أداؤها المالي وتدفقاتها النقدية عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير  
المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة .

تحريراً في ٢٠٢٣/٢/١

وكيل الوزارة

نائب أول مدير الإدارة



( محاسب/أحمد فاروق عبد الحليم )

قائمة المركز المالى  
فى ٢٠٢٢/١٢/٣١

القيمة بالجنيه

| ٢٠٢٢/٦/٣٠ | ٢٠٢٢/١٢/٣١ | رقم الايضاح | البيان  |
|-----------|------------|-------------|---|
|           |            |             | <b>الاصول</b>                                 |
|           |            |             | <b>الاصول غير المتداولة</b>                   |
| ١٨٢١٨٣٥٧٠ | ١٧٦٦٨٤٠٨٣  | ١           | اصول ثابتة                                    |
| ١٤١٣٥٧٣   | ٣٦٦٧٣٤٢    | ٢           | مشروعات تحت التنفيذ                           |
| ١٥٣٧٣٠٢٣  | ١٥٣٧٣٠٢٣   | ٣           | استثمارات مالية طويلة الاجل                   |
|           |            |             | استثمار عقارى                                 |
|           |            |             | استثمارات فى شركات شقيقة وذات سيطرة مشتركة    |
|           |            |             | استثمارات مالية متاحة للبيع                   |
|           |            |             | اصول ضريبية مؤجلة                             |
| ١٩٨٩٧٠١٦٦ | ١٩٥٧٢٤٤٤٨  |             | <b>مجموع الاصول غير المتداولة</b>             |
|           |            |             | <b>الاصول المتداولة</b>                       |
|           |            |             | اصول محتفظ بها بغرض البيع                     |
| ٣٧٩٨٥٥٦٢  | ٥٩٥١٠٠٥٩   | ٤           | مخزون   |
| ٨٣٤٥٥٥٩٠  | ١٢٩٣٨٣٠٩٩  | ٥           | عملاء واوراق قبض ومديون اخرون                 |
| ١٦٤٦١١٩   | ١٨٣٠٠٧٣    |             | حسابات مدينة لدى الشركة القابضة والشقيقة      |
| ٥٠٦٦٨     | ١٩٠٢٦٩٧    |             | حسابات مدينة لدى المصالح والهيئات             |
| ٥٧٣٦٠     | ٠          |             | دفعات مقدمة                                   |
| ٦١٩٠٠٠٩٩  | ٤٠٢٢٦٥٧١   | ٦           | نقدية وارصدة لدى البنوك                       |
|           | ٢٨٧٥٥٣٠٠   |             | استثمارات فى اوراق مالية متداولة (اذون حزانة) |
| ١٨٥٠٩٥٣٩٨ | ٢٦١٦٠٧٧٩٩  |             | <b>مجموع الاصول المتداولة</b>                 |
| ٣٨٤٠٦٥٥٦٤ | ٤٥٧٣٣٢٢٤٧  |             | <b>اجمالى الاصول</b>                          |



تابع قائمة المركز الحالى  
فى ٢٠٢٢/١٢/٣١

| ٢٠٢٢/٦/٣٠  | ٢٠٢٢/١٢/٣١  | رقم الايضاح | البيان  |
|------------|-------------|-------------|---|
|            |             |             | <b>حقوق الملكية</b>                           |
| ١٠٧٠٠٠٠٠٠٠ | ١٠٧٠٠٠٠٠٠٠  | ٧           | راس المال المدفوع                             |
| ٨٥٧١١١٤٨   | ٨٦٢٤٧٩٧٨    | ٨           | الاحتياطيات                                   |
| (١٨٠٤٩٥٣٦) | (١٤٩٧٥٣٩٧)  | ٩           | ارباح (خسائر) مرحلة                           |
| ١٨٩٠٦١٢٧   | ٢٤٦٨٠٧٠٧    |             | ارباح الفترة قبل التوزيع                      |
| ١٩٣٥٦٧٧٣٩  | ٢٠٢٩٥٣٢٨٨   |             | مجموع حقوق الملكية                            |
|            |             |             | <b>الالتزامات غير المتداولة</b>               |
|            |             |             | قروض من البنوك                                |
|            |             |             | قروض من شركات قابضة وشقيقة وجهات اخرى         |
|            |             |             | التزامات نظم مزايا العاملين المحددة           |
|            |             |             | التزامات مالية عن المدفوعات المبنيّة على اسهم |
|            |             |             | مخصصات طويلة الاجل                            |
| ١٨٢٨٤٤٤٤٥  | ١٧٨٧٤٩٨١    | ١٠          | التزامات ضريبية مؤجلة                         |
|            |             |             | التزامات اخرى                                 |
| ١٨٢٨٤٤٤٤٥  | ١٧٨٧٤٩٨١    |             | مجموع الالتزامات غير المتداولة                |
|            |             |             | <b>الالتزامات المتداولة</b>                   |
| ١٢٥٢٨٧٨٣   | ٥٥١٦٠٧٤     | ١١          | مخصصات  |
| ٠          | ٠           |             | بنوك سحب على المكشوف                          |
| ١٣٧٢١٥١٩٠  | ٢١٢٦٢٢٩٤٩,٨ | ١٢          | موردون واوراق دفع وداننون اخرون               |
| ٠          | ١٠٩٥٥٨      |             | حسابات دائنة للشركة القابضة والشقيقة          |
| ٢٢٤٢٩٤٩٤   | ١٨٢٥٥٣٩٦    |             | حسابات دائنة للمصالح والهيئات                 |
| ٣٩٩١٣      | ٠           |             | قروض وتسهيّلات قصيرة الاجل                    |
| ١٧٢٢١٣٣٨٠  | ٢٣٦٥٠٣٩٧٧,٨ |             | مجموع الالتزامات المتداولة                    |
| ٣٨٤٠٦٥٥٦٤  | ٤٥٧٣٣٢٢٤٦,٨ |             | مجموع حقوق الملكية والالتزامات                |

العضو المنتدب للشؤون المالية والادارية

رئيس قطاع الشؤون المالية

مدير عام الميزانية

( محاسب / سلامة سلطان مصطفى ) ( محاسب / ممدوح عبدالحميد عليوة ) ( محاسب / محمد حجازى محمد )

الرئيس التنفيذى

”دكتور/ احمد العيسوى“

**قائمة الدخل**  
**عن الفترة المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١**  
**( تبويب المصروفات طبقاً لوظيفتها )**

القيمة بالجنيه

| ٢٠٢١/١٢/٣١  | ٢٠٢٢/١٢/٣١  | رقم الايضاح | البيان   |
|-------------|-------------|-------------|--|
| ٢٦٤٨٨٠٦٣٩   | ٤٥٣٦٢٢٨٠٣   | ١٣          | المبيعات / الإيرادات                               |
| (٢٢٣٧٥٧٦٠٥) | (٣٦٩٨٤٦١٦٢) | ١٤          | تكلفة الانتاج او شراء الوحدات المباعة              |
| (٨٤٤٠٠٧٠)   | (٩٥٧٤٣٥٤)   |             | مصروفات بيع وتوزيع                                 |
| ٣٢٦٨٢٩٦٤    | ٧٤٢٠٢٢٨٧    |             | <b>مجمّل الربح</b>                                 |
| ٤٢٨٥        | ٤٢٨٥        |             | الدخل من الاستثمار                                 |
| ٤٦٦٦٢٢      | ٣٧١٩٢٣٩     | ١٥          | مكاسب (خسائر) اخرى                                 |
| ١٣٤٨٦٨٧١    | ١١٤٣٧٨٠٢    | ١٦          | ايرادات اخرى                                       |
| (٧٤٥٠٠٠)    | (٧٨٥٠٠٠)    |             | رواتب مقطوعة وبدلات مجلس الادارة                   |
| (٥٣٣٥١٨١٢)  | (٥٣١٩٥٨٤٤)  |             | مصروفات ادارية وعمومية                             |
|             |             |             | مخصصات مكونة                                       |
|             |             |             | مخصصات انتفى الغرض منها                            |
|             |             |             | خسائر اضمحلال فى قيمة الاصول الثابتة والغير ملموسة |
| (٥٥٥١٣٨)    | (٧٠٤٣٩٨٠)   | ١٧          | مصروفات اخرى                                       |
| (١١٢٨٢٢٩)   | .           |             | مصروفات تمويلية                                    |
| (٩١٣٩٤٣٧)   | ٢٨٣٣٨٧٨٩    |             | <b>الأرباح قبل الضريبة</b>                         |
|             |             |             | <b>مصروفات ضريبة الدخل</b>                         |
|             | (٤٠٦٧٥٤٦)   | ١٨          | ضريبة ارباح تجارية وصناعية                         |
| (٢٧٣٤١٤)    | ٤٠٩٤٦٤      |             | ضريبة مؤجلة  |
| (٨٨٦٦٠٢٣)   | ٢٤٦٨٠٧٠٧    |             | ربح السنة من العمليات المستمرة                     |
|             |             |             | ربح السنة من العمليات غير المستمرة                 |
| (٨٨٦٦٠٢٣)   | ٢٤٦٨٠٧٠٧    |             | <b>ربح الفترة</b>                                  |
| .           | ٠,٥١        | ١٩          | نصيب ربحية السهم                                   |

مستبعد من مبيعات الانتاج النام والخامات مبلغ ١٠٣٣٥٢٣,٦٦ جنيه قيمة ١٠١٩,٠٥ اطن دقيق ٧٢% المحول لصناعة الكرونة والخبز

العضو المنتدب للشؤون المالية والإدارية

رئيس قطاع الشؤون المالية

مدير عام الميزانية

محاسب / سلامة سلطان مصطفى

محاسب / محمد حجازى محمد محاسب / ممدوح عبدالحميد عليوة

الرئيس التنفيذي

” دكتور / احمد العيسوى ”



قائمة التدفقات النقدية  
عن الفترة المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١

القيمة بالجنيه

| ٢٠٢١/١٢/٣١ | كلى       | جزئى       |  |
|------------|-----------|------------|--|
|            |           |            | <b>التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل</b>   |
| (٩١٣٧٤٣٧)  |           | ٢٨٣٣٨٧٨٩   | صافى الربح (الخسارة) قبل الضريبة   |
| ٧٤٩٨٩٤٥    |           | ٧١٩٨٥٩٧    | تسوية البنود غير العادية   |
| (١٣٣٨)     |           | (٧٨٤٤٦)    | الإهلاك والاستهلاك   |
|            |           |            | خسائر (أرباح) تقييم العملات الأجنبية   |
|            |           |            | تسوية البنود التي تؤثر على صافى الربح (الخسارة) ولا تدخل ضمن التدفقات من أنشطة التشغيل |
| (٣٣٦٩٠٩)   |           | .          | خسائر (أرباح) بيع الأصول الثابتة   |
| (٤٢٨٥)     |           | (٤٢٩٥)     | خسائر (أرباح) استثمارات مالية  |
| (١٢٨٣٧٥)   |           | (٣٦٤٠٧٩٢)  | فوائد دائنة  |
| ١١٢٨٢٢٩    |           | .          | فوائد مدينة  |
|            |           |            | تسوية التغيرات فى أرصدة المخزون والحسابات المدينة والدائنة                             |
| ٣٢٣٥٦١٣    |           | (٢١٥٢٤٤٩٧) | النقص ( الزيادة) فى المخزون  |
| ٢٣٦٣١٠١٥   |           | (٤٧٩٠٦١٣٢) | النقص ( الزيادة) فى العملاء وأوراق القبض ومدينى التشغيل                                |
| (١٦٤١٩٤٨٣) |           | ٦٣٥٦٢٧٠٧   | الزيادة (النقص) فى الموردين وأوراق الدفع ودائنى التشغيل                                |
| (٣٧٣٤١٤)   |           | (٤٠٩٤٦٤)   | الزيادة (النقص) فى الالتزامات الضريبة المؤجلة  |
| (١٥٧٩٦٧٠١) |           | (١١٥٢١٣٩٧) | المسدد فى الخسائر المرحلة  |
| (٤٦٧٤٧)    |           | (٧٠١٢٧٠٩)  | مسدد من المخصصات   |
| .          |           | (٣١١٣٢٢)   | ضريبة الدخل المسددة  |
| ١٢٨٣٧٥     |           | ٣٧٤٣٣٦٧    | فوائد دائنة محصلة  |
| (١١٢٨٢٢٩)  |           | .          | فوائد مدينة مدفوعة   |
| (٧٧٥٠٧٤١)  | ١٠٤٣٤٤٠٦  |            | صافى التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل (١)   |
|            |           |            | <b>التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار</b>   |
| (١٧٨٨٦٠٢)  |           | (٣٩٥٤٢٨٢)  | مدفوعات لاقتناء أصول ثابتة   |
| (٦٢٨٢٤٠٣)  |           | .          | مدفوعات لاقتناء استثمارات طويلة الاجل  |
| ٧٢٣٣٧١     |           | ٥٩٣٠٨٩     | متحصلات من الاستثمارات   |
| ٨٥٧٩       |           | ٨٥٥٩       | متحصلات من استثمارات فى سندات حكومية   |
| ٣٣٦٩٠٩     |           | .          | متحصلات عن بيع أصول ثابتة  |
| (٧٠٠٢١٤٦)  | (٣٣٥٢٦٣٤) |            | صافى التدفقات من أنشطة الاستثمار (٢)   |
|            |           |            | <b>التدفقات النقدية من أنشطة التمويل</b>   |
| .          |           |            | مدفوعات لسداد قروض طويلة الأجل   |
| .          |           |            | توزيعات أرباح مدفوعة   |
| ٥٤٨١٤٢٣٦   |           | .          | تسهيلات بنكية  |
| (٣٤٧٥٠٠٠٠) |           | .          | سداد تسهيلات بنكية   |
| ٢٠٠٦٤٢٣٦   |           | .          | صافى التدفقات النقدية من أنشطة التمويل (٣)   |
| ٥٣١١٣٤٩    | ٧٠٨١٧٧٢   |            | التغير فى حركة النقدية وما فى حكمها (٣+٢+١)  |
| ٦٨١٨٩٨٦    | ٦١٩٠٠٠٩٩  |            | رصيد النقدية وما فى حكمها فى ٢٠٢٢/٧/١  |
| ١٢١٣٠٣٣٥   | ٦٨٩٨١٨٧١  |            | رصيد النقدية وما فى حكمها فى ٢٠٢٢/١٢/٣١ (ايضاح) 6                                      |

العضو المنتدب للشئون المالية والإدارية

رئيس قطاع الشئون المالية

مدير عام الميزانية

محاسب / سلامة سلطان مصطفى

محاسب / ممدوح عبدالحميد عليوة

محاسب / محمد حجازى محمد

قائمة التغير في حقوق الملكية

في ٢٠٢٢/١٢/٣١

القيمة بالالف جنيه

| البيـان   | رأس المال | احتياطي قانوني | احتياطي تقني | احتياطي راسمي | احتياطي في سندات حكومية | احتياطي اخرى | احتياطي الإحتياطيات | ارباح مرحلة | ارباح الفترة | اجمالي حقوق الملكية |
|---|-----------|----------------|--------------|---------------|-------------------------|--------------|---------------------|-------------|--------------|---------------------|
| الرصيد في ٢٠٢١/٧/١  | ١٠٧٠٠٠٠   | ٤٩٩٣٣          | ١٩٠٥٩        | ١٥٩٤٩         | ٢٤٥                     | ٥٢٥          | ٨٥٧١١               | (٣٤١٠)      | ١٤٤٦٦        | ١٩٠٧٦٧              |
| الارباح والخسائر التي لا تنتثر بها قائمة الدخل  |           |                |              |               |                         |              |                     |             |              |                     |
| التغير في السياسات المحاسبية معياره   |           |                |              |               |                         |              |                     |             |              |                     |
| صافي ارباح الفترة   |           |                |              |               |                         |              |                     |             |              |                     |
| تسوية الارباح او الخسائر المرحلة وتوزيع صافي الربح المحول لاحتياطيات طبقا لقرارات الجمعية |           |                |              |               |                         |              |                     |             |              |                     |
| الرصيد في ٢٠٢١/١٢/٣١  | ١٠٧٠٠٠٠   | ٤٩٩٣٣          | ١٩٠٥٩        | ١٥٩٤٩         | ٢٤٥                     | ٥٢٥          | ٨٥٧١١               | (١٩٢٠٧)     | (٧٤٠٠)       | ١٦٦١٠٤              |
| الرصيد في ٢٠٢٢/٧/١  | ١٠٧٠٠٠٠   | ٤٩٩٣٣          | ١٩٠٥٩        | ١٥٩٤٩         | ٢٤٥                     | ٥٢٥          | ٨٥٧١١               | (١٩٢٠٧)     | (٧٤٠٠)       | ١٦٦١٠٤              |
| الارباح والخسائر التي لا تنتثر بها قائمة الدخل المحول من الاحتياطيات خلال العام           |           |                |              |               |                         |              |                     |             |              |                     |
| صافي ارباح الفترة   |           |                |              |               |                         |              |                     |             |              |                     |
| التغير في السياسات المحاسبية معياره   |           |                |              |               |                         |              |                     |             |              |                     |
| تسوية الارباح او الخسائر المرحلة وتوزيع صافي الربح المحول لاحتياطيات طبقا لقرارات الجمعية |           |                |              |               |                         |              |                     |             |              |                     |
| الرصيد في ٢٠٢٢/١٢/٣١  | ١٠٧٠٠٠٠   | ٤٩٩٤٩          | ١٩٠٥٩        | ١٦٤٦٩         | ٢٤٥                     | ٥٢٠          | ٨٦٢٤٧               | (١٤٩٧٥)     | ٢٤٦٨١        | ٢٠٢٩٥٣              |

المعوض الختصمب للشؤون المالية والادارية

رئيس قطاع الشؤون المالية

مدير عام الميزانية

محاسب / سلامة سلطان مصطفى

محاسب / ممدوح عبدالحميد عليوة

محاسب / محمد حجازي محمد



قائمة الدخل

من الفترة المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١  
( تمويب المصروفات طبقاً لوظيفةها )

القيمة بالجنيه

| ٢٠٢١/٠٩/٣٠ | ٢٠٢١/١٢/٣١ | ٢٠٢٢/٠٩/٣٠ | ٢٠٢٢/١٢/٣١ | رقم الحساب | البيان   |
|------------|------------|------------|------------|------------|--|
| ١٢٥٠٨٨٤٧٠  | ٢٦٤٨٠٠٦٣٩  | ١٥٦١٤٩٥٣٩  | ٤٥٣٦٢٢٨٠٣  | ١٤         | البيانات / الإيرادات                                   |
| ١٠٥٣٤٧٣٨٢- | ٢٢٣٧٥٧٦٠٥- | ١٢٦٥٩٣٣٩٩- | ٣٦٩٨٤٦١٦٢- | ١٥         | تكلفة الانتاج او شراء البعثات البنية                   |
| ٤٣٠٥٥١٧-   | ٨٤٤٠٠٧٠-   | ٤٤٨٠٢٦٨-   | ٩٥٧٤٣٥٤-   |            | مصروفات بيع وتوزيع                                     |
| ١٥٤٣٥٥٧١   | ٣٢٦٨٢٩٦٤   | ٢٥٠٧٥٨٧٢   | ٧٤٢٠٢٢٨٧   |            | مجمول الربيح   |
| ٢١٤٤       | ٤٢٨٥       | ٢١٤٢       | ٤٢٨٥       |            | الدخل من الاستثمار                                     |
| ٣٩٤٨١      | ٤٦٦٦٢٢     | ١٤٥١٢٣١    | ٣٧١٩٢٣٩    | ١٦         | مكاسب (خسائر) اخرى                                     |
| ٩٠٣٩٩٣١    | ١٣٤٨٦٨٧١   | ٦٠٨٥٢٠٦    | ١١٤٣٧٨٠٢   | ١٧         | ايرادات اخرى   |
| ٣٨٠٠٠٠٠-   | ٧٤٥٠٠٠٠-   | ٤١٠٠٠٠٠-   | ٧٨٥٠٠٠٠-   | (١)        | رواتب مقطوعة   |
| ٢٦٠٤٩٩٨١-  | ٥٣٥١٨١٢-   | ٢٥٠٤٦٧٢١-  | ٥٣١٩٥٨٤٤-  | (١)        | مصروفات ادارية وعمومية                                 |
|            |            |            |            | (١)        | مخصصات مكونة   |
|            |            |            |            |            | مخصصات التقى الغرض منها                                |
|            |            |            |            |            | خسائر الاستثمار في قيمة الأصول النائية والمخاطر متوسطة |
| ٢٢٦٩٨٩-    | ٥٥٥١٣٨-    | ٥٧٣٣٦٩-    | ٧٠٤٣٩٨٠-   | ١٨         | مصروفات اخرى   |
| ٤٧٦٤٢٧-    | ١١٢٨٢٢٩-   | ١٦٢-       |            | ١٩         | مصروفات تمويلية  |
|            |            |            |            |            | ايراء استثمارات في شركات شقيقة واثق سيطرة متوسطة       |
| ٢٦١٦٢٧٠-   | ٩١٣٩٤٣٧-   | ٦٥٨٤١٩٩    | ٢٨٣٣٨٧٨٩   |            | الأرباح قبل الضريبة                                    |
|            |            |            |            |            | مصروفات ضريبة الدخل                                    |
|            |            |            |            |            | ضريبة ارباح تجارية وصناعية (١)                         |
| ١٤٨٢٢٧-    | ٢٧٣٤١٤     | ١٥٩١١٧٧-   | ٤٠٦٧٥٤٦-   |            | ضريبة موجلة (١)  |
| ٢٧٦٤٤٩٧-   | ٨٨٦١٠٢٣-   | ٥٢٤٩٤٠٢    | ٢٤٦٨٠٧٠٧   | ٢٠         | ربح الفترة من العمليات المستمرة                        |
|            |            |            |            |            | ربح الفترة من العمليات غير المستمرة                    |
| ٢٧٦٤٤٩٧-   | ٨٨٦١٠٢٣-   | ٥٢٤٩٤٠٢    | ٢٤٦٨٠٧٠٧   |            | ربح الفترة   |

المكتب التنفيذي للشؤون الادارية

مسابح / سلامة سلطان مصطفى

رئيس قطاع الشؤون المالية

مسابح / ممدوح عبدالحميد طنيرة

مدير عام البرازية

مسابح / محمد حجازي محمد

الرئيس التنفيذي  
"دكتور/ احمد العيسوي"

### قائمة الدخل الشامل

عن الفترة المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١

القيمة بالجنيه

| ٢٠٢١/١٢/٣١ | ٢٠٢٢/١٢/٣١ | البيان  |
|------------|------------|---|
| (٨٨٦٦٠٢٣)  | ٢٤٦٨٠٧٠٧   | ربح الفترة بعد الضريبة                                |
|            |            | الدخل الشامل  |
|            |            | فروق العملة الناتجة عن ترجمة العملات الاجنبية         |
|            |            | الاستثمارات المالية المتاحة للبيع                     |
|            |            | تغطية التدفق النقدي                                   |
|            |            | الارباح الاكثوارية من نظام المزايا المحددة للمعاشات   |
|            |            | نصيب المنشأة من الدخل الشامل الاخر من الشركات الشقيقة |
|            |            | ضريبة الدخل المتعلقة بعناصر الدخل الشامل الاخرى       |
|            |            | مجموع الدخل الشامل الاخر عن السنة بعد خصم الضريبة     |
| (٨٨٦٦٠٢٣)  | ٢٤٦٨٠٧٠٧   | اجمالي الشامل عن الفترة                               |

العضو المنتدب للشؤون المالية والادارية

محاسب / سلامة سلطان مصطفى

رئيس قطاع الشؤون المالية

محاسب / ممدوح عبدالحميد عليوة

مدير عام الميزانية

محاسب / محمد حجازي محمد



شركة مطاحن ومخابز شمال القاهرة

قطاع المشنون المالية

### الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٢٠٢٢/١٢/٣١

\*\*\*\*\*

#### - 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 ٢٠٢٠م الخاص بتعديل بعض أحكام قانون شركات القطاع العام رقم (٢٠٣) لسنة ١٩٩١ ولانحته التنفيذي الصادره بقرار السيد رئيس مجلس الوزراء رقم ٩٤٨ لسنة ٢٠٢١م وافقت الجمعية العامه غير العاديه للشركه المؤرخه في ٢٧/٠٦/٢٠٢١ باتخاذ الاجراءات اللازمه بالتحول من العمل تحت مظلة القانون رقم (٢٠٣) لسنة ١٩٩١م الى العمل تحت مظله قانون الشركات رقم (١٥٩) لسنة ١٩٨١م واحكام قانون سوق راس المال رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ ولانحتهما التنفيذي وتعديلاتهم.

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

موقع الشركة على الانترنت :- [marketing@northcairo Mills.com](mailto:marketing@northcairo Mills.com)

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

#### نشاط الشركة :

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

#### اسس اعداد القوائم المالية :-

- يتم اعداد القوائم المالية بصفة دورية ربع سنوية طبقاً للنظام المحاسبي الموحد ومعايير المحاسبة المصرية في ضوء القوانين واللوائح المصرية السارية يتم اعتمادها من مجلس ادارة الشركة في جلسة يناير ٢٠٢٣ .  
- اعدت القوائم المالية طبقا لاساس التكلفة التاريخية ويتم تسجيل الايرادات والمصروفات طبقاً لمبدأ الاستحقاق .  
- اعدت القوائم المالية بالجنيه المصرى والذى هو عملة التعامل بالشركة .

#### -السياسات المحاسبية

- (١) تبدأ السنة المالية من ٧/١ وتنتهى في ٦/٣٠ من كل عام .
- (٢) تم إتباع نفس السياسات والاسس المحاسبية المتبعة مع القوائم المالية الدورية مقارنة مع أحدث قوائم مالية معتمدة .
- (٣) يتم استخدام الاساس التاريخى لتقويم معظم الاصول وكذلك الاجراءات الخاصة باستهلاك الاصول تطبيقاً لافتراض استمرارية الشركة .

٤ معالجة النفقات اللاحقة لقتناء الأصول الثابتة فهي تتضمن التكلفة الدفترية للأصول الثابتة وتكلفة إحلال جزء أو مكون من مكونات تلك الأصول بعد استيفاء القيمة الدفترية للجزء الذى تم إحلاله عندما يكون من المتوقع الحصول على منافع اقتصادية مستقبلية كنتيجة لتفادى 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 طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية ورصيد النقدية الظاهر بقائمة المركز المالى يمثل النقدية الفعلية فى تاريخ المركز المالى ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية فان النقدية وما فى حكمها تتضمن أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية بالبنوك والودائع قصيرة الاجل .

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

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

#### ٨- ترجمة العملات الأجنبية :-

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

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

١ ( الاضمحلال فى قيمة الأصول :- يتم مراجعة القيمة الدفترية للأصول المملوكة للشركة بخلاف المخزون فى تاريخ الميزانية لتحديد ما إذا كان هناك أى مؤشرات تدل على حدوث انخفاض فى قيمتها وفى حالة وجود تلك المؤشرات يتم إعداد الدراسة اللازمة لتحديد القيمة الاستردادية المتوقعة .

٢ تم اعاده النظر فى معدلات اهالك الات المطاحن وتم تعديلها طبقاً للاعمار الانتاجيه لها التي تم تحديدها عن طريق الشركات المنفذة مما ترتب عليه خفض فى قيمة الاهالك هذه الفترة بنحو ٤٠٠ الف جنيه .

٣ يتم احتساب الإهلاك بطريقة القسط الثابت وطبقاً للمعدلات التى يقرها النظام المحاسبى الموحد .

|             |      |              |     |                |               |
|-------------|------|--------------|-----|----------------|---------------|
| آلات مطاحن  | ٤,٣% | مبانى إدارية | ٢%  | الأثاث         | ١٠%           |
| آلات مخابز  | ١٥%  | مبانى معدنية | ٦%  | العدد والأدوات | من ٦% إلى ١٠% |
| مبانى إنتاج | ٣%   | وسائل النقل  | ٢٠% |                |               |



٤ ( بيان بحركة الأصول الثابتة مبينا الإضافات والإستبعادات وحركة مجمع الإهلاك .

| بيان                        | اراضى | مبانى | الات   | وسائل<br>نقل | عدد   | اثاث | جملة   |
|-----------------------------|-------|-------|--------|--------------|-------|------|--------|
| رصيد ٢٠٢٢/٧/١               | ٢٩٧١٩ | ٨٤٩٤١ | ٢٩٨٥٤٣ | ٤٣٧٧٧        | ١٥٩٤١ | ٦٤٢٤ | ٤٧٩٣٤٥ |
| +إضافات                     |       | ٣٧٩   | ١١٤٢   |              | ٨٢    | ٩٧   | ١٧٠٠   |
| -إستبعادات                  |       |       |        |              | ٢     | ١    |        |
| اجمالى القيمة<br>٢٠٢٢/١٢/٣١ | ٢٩٧١٩ | ٨٥٣٢٠ | ٢٩٩٦٨٥ | ٤٣٧٧٧        | ١٦٠٢١ | ٦٥٢٠ | ٤٨١٠٤٣ |
| مخصص اول المدة              |       | ٥٥٩٠٩ | ١٨١٨٥٠ | ٤١٨٩٢        | ١٢٨٩٤ | ٤٦١٧ | ٢٩٧١٦٢ |
| الاهلاك                     |       | ١٠٨٣  | ٤٢٢٣   | ١٥١٧         | ١٧٤   | ٢٠٣  | ٧٢٠٠   |
| تسويات المخصص               |       |       |        |              | ٢     | ١    | ٣      |
| صافى المخصص                 | ٠٠    | ٥٦٩٩٢ | ١٨٦٠٧٣ | ٤٣٤٠٩        | ١٣٠٦٦ | ٤٨١٩ | ٣٠٤٣٥٩ |
| صافى الاصول                 | ٢٩٧١٩ | ٢٨٣٢٩ | ١١٣٦١٢ | ٣٦٦          | ٢٩٥٦  | ١٧٠٢ | ١٧٦٦٨٤ |

المشروعات تحت التنفيذ (رقم الإيضاح ٢) :

يتم اثبات المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة طبقا للقياس الاول وتتضمن كافة النفقات المتعلقة مباشرة واللازمة لتجهيز الاصل الى حالته التى يتم تشغيله بها ثم تثبت الأصول بالمركز المالى بإجمالى التكلفة وقد بلغت قيمتها فى ٢٠٢٢/١٢/٣١ بمبلغ ٣,٦٦٧ مليون جنيه عبارة عن :-

| البيان  | الف جنيه |
|---|----------|
| ٢٥٪ دفعة ٢ راس جرار   | ١٠٩٥     |
| ٤ فرشة قمح لمطحن الكوثر من بوهرلر                                     | ١٢٤٥     |
| مستخلصات عن اعمال ترميم وحقن ٦ صوامع وجمالون الصفا                    | ٥٩٠      |
| اقساط مقابل تحسين الخدمة لارض مدينة نصر                               | ٥٣٨      |
| ٢٥٪ دفعة لتوريد بلوف لمصنع المكرونة                                   | ٣٨       |
| كاميرات مراقبة لصوامع العاشر  | ٦٢       |
| كاميرات مراقبة لمطحن الهدى  | ٦٦       |
| اتعاب الاستشاري عن اعمال معاينه لانشاء محطات بسور مطحني الصفا والمروه | ٢٥       |
| وحدة ترطيب لمطحن المروة   | ٧        |
| ٢ مروحة حائط لمصنع المكرونة   | ١        |
| الاجمالي  | ٣٦٦٧     |

**الاستثمارات المالية طويلة الأجل (رقم الإيضاح ٣) :-**

يتم تقييم الاستثمارات طويلة الأجل بتسجيلها بالتكلفة وقد بلغت قيمة الاستثمارات المالية في ٢٠٢٢/١٢/٣١ بمبلغ ١٥,٣٧٣ مليون جنيه تتمثل في :-

١٥,١٢٨ مليون جنيه استثمارات بنسبة ٢٤,٩٥١٪ في راس مال الشركة المتحدة للمطاحن حيث تم شراء ٤٠٣٥٠٠ سهم بسعر السهم ١٥,٥ جنيه بالإضافة الى مصاريف الشراء وهو استثمار بفرض الحصول على تدفق نقدي وليس بفرض البيع .

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

- استثمارات في أسهم وسندات اخرى ( لا يوجد )

**- المخزون (رقم الإيضاح ٤) :-**

- يتم تقييم المخزون بالتكلفة او صافي القيمة الاستردادية ايها اقل ويتم تسعير المنصرف على أساس المتوسط المتحرك .  
• يوجد بمطاحن وصوامع الشركة في ٢٠٢٢/١٢/٣١ كمية قمح محلى ومستورد (خاص بمنظومة تحرير سعر الدقيق ) تبلغ نحو ٨٦٢٥٢ طن قمح محلى ومستورد بقيمة ٤٧٦,٥٤٤ مليون جنيه ملك الهيئة العامة للسلع التموينية .

وبلغ رصيد المخزون ٢٠٢٢/١٢/٣١ مبلغ ٥٩,٥١٠ مليون جنيه عبارة عن :-

(مليون جنيه)

| ٢٠٢٢/٦/٣٠ | بيان                   | ٢٠٢٢/١٢/٣١ |
|-----------|------------------------|------------|
| ١٢,٨٦٣    | مخزن خامات رئيسية      | ٢٥,٠١٧     |
| ٠,٢٦٩     | مخزن خامات مساعدة      | ٠,٢٦٥      |
| ١١,٤٩٥    | مخزن قطع غيار          | ١٠,٩٤٣     |
| ٠,٨٧٤     | مخزن وقود وزيوت        | ٠,٣٧٦      |
| ٦,٤٣١     | مخزن مواد تعبئة وتغليف | ٩,٦٦٦      |
| ٥,١٧٠     | مخزن انتاج تام         | ١٢,٥٥٧     |
| ٠,٠٠٧     | مخزن انتاج تام رش      | ٠          |
| ٠,٦٧٥     | مخزون ادوات كتابية     | ٠,٦٧٦      |
| ٠,١٠٦     | مخزن بضائع مشتراه      | ٠,٠١٠      |
| ٠,٠٩٥     | مخلفات                 | ٠٠         |
| ٣٧,٩٨٥    | اجمالي                 | ٥٩,٥١٠     |



**عملاء واوراق قبض ومدينون اخرون ( ايضاح رقم ٥ )**

بلغ الرصيد في ٢٠٢٢/١٢/٣١ مبلغ ١٢٩,٣٨٣ مليون جنيه عبارة عن :-

| ٢٠٢٢/٦/٣٠ | بيــــــــــــــــان                               | ٢٠٢٢/١٢/٣١ |
|-----------|--|------------|
| ٣٦,٦٣٣    | عملاء (بعد خصم المخصص ٤٦٢ الف جنيه)                | ٧٤,٨٦٣     |
| ٢,٩٣٤     | اوراق قبض  | ٩,٧٠٢      |
| ٥,٨١٤     | ايرادات مستحقة التحصيل                             | ١,٤٤٠      |
| ١٨,٦٣٢    | تامين لدى الغير                                    | ١٨,٤٣٢     |
| ١٠,١٧٦    | حسابات مدينة اخرى (بعد خصم المخصص ٥,٠٠ مليون جنيه) | ٣,٦٤٦      |
| ٠,١٩٦     | مدينو بيع اصول                                     | ٠,١٨٢      |
| ٠,٣٢٦     | موردين مدين  | ١٧,٦٦٢     |
| ٨,٧١٩     | حسابات دائنة للمصالح والهيئات مدين                 | ٣,٣٧٥      |
| ٠,٠٢٦     | دائنون بمبالغ مستقطعة                              | ٠,٠٨١      |
| ٨٣,٤٥٦    | اجمالي   | ١٢٩,٣٨٣    |

**النقدية بالبنوك والصندوق وما في حكمها (رقم الإيضاح ٦)**

رصيد النقدية في ٢٠٢٢/١٢/٣١ بمبلغ ٦٨,٩٨٢ مليون جنيه وتتمثل في :-

| ٢٠٢٢/٦/٣٠ | بيــــــــــــــــان   | ٢٠٢٢/١٢/٣١ |
|-----------|------------------------|------------|
| ٤٧,٠٥٧    | حسابات جارية بالبنوك   | ٣٥,٣٥٤     |
| ١٣,٠٠٠    | ودائع قصيرة الاجل      | ٠٠         |
| ٠٠        | اذون خزانة لمدة ٨٩ يوم | ٢٨,٧٥٥     |
| ٠,٣٠٧     | غطاء خطاب ضمان         | ٠,٣١٣      |
| ١,٥٣٦     | صندوق                  | ٣,٤٤٥      |
| ٠٠        | سلف مستديمة            | ١,١١٥      |
| ٦١,٩٠٠    | اجمالي                 | ٦٨,٩٨٢     |

علماً بأنه ضمن رصيد النقدية مبلغ ١٢٦٤٢ دولار و ٣٣٥ يورو طرف بنك مصر وتم تقييمها بسعر الصرف المحدد

من البنك المركزي المصري في ٢٠٢٢/١٢/٣١ .

**هيكل راس المال (رقم الإيضاح ٧)**

(١) راس المال المصرح به ١٥٠ مليون جنيه ويبلغ راس المال المصدر ( المدفوع ) ١٠٧ مليون جنيه تمثل ١٠,٧

مليون سهم بقيمة اسمية ١٠ جنيه للسهم الواحد مدفوعة بالكامل .

١٢ يتكون هيكل راس المال من :

| نسبة المساهمة | عدد الأسهم  |  |
|---------------|-------------|--|
| ٥١,٠٠٥ %      | ٥٤٥٧٥٦٢ سهم | الشركة القابضة للصناعات الغذائية       |
| ٦,٠٥٨ %       | ٦٤٨١٩٥ سهم  | اتحاد العاملين المساهمين               |
| ٢٧,٢٦٢ %      | ٢٩١٧٠٢٧ سهم | شركة الاهلى للاستثمارات                |
| ١٥,٦٧٥ %      | ١٦٧٧٢١٦ سهم | المساهمون " صناديق الاستثمار ، أفراد " |
| ١٠٠ %         | ١٠٧٠٠٠٠٠    |  |

- الاحتياطات (رقم الإيضاح ٨)

بلغت أرصدة الاحتياطات في ٢٠٢٢/١٢/٣١ مبلغ ٨٥,٧١١ مليون جنيه :- القيمة بالالف جنيه

| البيان               | رصيد ٢٠٢٢/٧/١ | يضاف | يخصم | رصيد ٢٠٢٢/١٢/٣١ |
|----------------------|---------------|------|------|-----------------|
| احتياطي قانوني       | ٤٩٩٣٣         | ١٦   |      | ٤٩٩٤٩           |
| احتياطي نظامي        | ١٩٠٥٩         |      |      | ١٩٠٥٩           |
| احتياطي رأسمالي      | ١٥٩٤٩         | ٥٢٠  |      | ١٦٤٦٩           |
| احتياطي عام          | ٥٢٥           |      |      | ٥٢٥             |
| احتياطي سندات حكومية | ٢٤٥           |      |      | ٢٤٥             |
| الاجمالي             | ٨٥٧١١         | ٥٣٦  |      | ٨٦٢٤٧           |

تقوم الشركة بتدعيم الاحتياطات وفقا للقانون واللوائح المنظمة عند إعداد المركز المالي في ٦/٣٠ من كل عام  
إحتياطي قانوني بما لا يقل عن ٥ % في حالة وجود فائض قابل للتوزيع .

إحتياطي نظامي : بحد أقصى ٢٠ % وفقا للنظام الأساسي للشركة وموافقة الجمعية العمومية على تحديد النسبة المناسبة سنوياً

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

احتياطي رأسمالي : مبلغ ١٦,٤٦٩ 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 ٢٠٢٢/١٢/٣١ نحو ١٤,٩٧٥ مليون جنيه عبارة عن الفرق بين إيرادات سنوات سابقة ومصروفات سنوات سابقة تم معالجتها طبقاً للمعيار المحاسبي رقم (٥) علماً ان رصيد الأرباح المرحلة يتضمن أرباح مرحلة من عام ٢٠٢٢ بمبلغ ٣٢٠ الف جنيه قبل التوزيع المعتمد من الجمعية العامة في ٢٠٢٢/١٠/١٩ .

الالتزامات غير المتداولة (رقم الإيضاح ١٠)

بلغ رصيد الالتزامات طويلة الأجل في ٢٠٢٢/١٢/٣١ مبلغ ١٧,٨٧٥ مليون جنيه ويتمثل في :-

"القيمة بالالف جنيه"

| بيان                  | رصيد أول المدة ٢٠٢٢/٧/١ | يضاف إليه | يخصم منه | رصيد آخر المدة ٢٠٢٢/١٢/٣١ |
|-----------------------|-------------------------|-----------|----------|---------------------------|
| التزامات ضريبية مؤجلة | ١٨٢٨٤                   |           | ٤٠٩      | ١٧٨٧٥                     |



- 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 ٢٠٢٢/١٢/٣١ مبلغ ٥,٥١٦ مليون جنيه ويتمثل في :-

القيمة بالالف جنيه

| بيــــــــان            | رصيد أول المدة<br>٢٠٢٢/٧/١ | يضاف إليه | يخصم منه | رصيد آخر المدة<br>٢٠٢٢/١٢/٣١ |
|-------------------------|----------------------------|-----------|----------|------------------------------|
| مخصص ضرائب متنازع عليها | ١١٧٩٢                      |           | ٦٦٠٠     | ٥١٩٢                         |
| مخصص مطالبات            | ٧٣٧                        |           | ٤١٣      | ٣٢٤                          |
| الاجمالي                | ١٢٥٢٩                      |           | ٧٠١٣     | ٥٥١٦                         |

- مخصص الديون المشكوك في تحصيلها:- يتضمن مخصص الديون المشكوك في تحصيلها البالغ ٥,٤٦٣ مليون جنيه لمقابلة ٤٦٣ الف جنيه مديونيات بعض العملاء المتوقفين من عام ١٩٩٨ و ٥,٠٠٠ مليون جنيه إيجارات مستحقة وعجز ائناء عهد وتم خصمها من الحسابات المختصة بها .

مخصص الضرائب:- يتضمن مخصص الضرائب البالغ ٥,١٩٢ مليون جنيه لمقابلة ضريبة المبيعات عن عام ٢٠١٧ بعد سداد ٤ قسط عن ضريبة القيمة المضافة .

- مخصص المطالبات :- يتضمن مخصص المطالبات البالغ ٣٢٤ الف جنيه :-

١- مبلغ ١٩٦ الف جنيه لمقابلة المطالبات القضائية الأخرى بعد سداد نحو ٤١٣ الف جنيه تعويض عن عن احكام قضائية وبدل نقدي اجازات ) .

٢- مبلغ ١٢٨ الف جنيه لمقابلة غرامات تموينية.

- الموردون واوراق الدفع والحسابات الدائنة ( رقم الإيضاح ١٢ )

بلغ رصيدها في ٢٠٢٢/١٢/٣١ مبلغ ١٣٦,٥٤٨ مليون جنيه عبارة عن :-

| بيــــــــان                             | ٢٠٢٢/١٢/٣١ | ٢٠٢٢/٦/٣٠ |
|--|------------|-----------|
| موردون                                   | ١٤٨,٦٥٨    | ٧٧,٣٩٨    |
| أوراق دفع                                | ٣,٧٨٠      | ٠,٠٩٩     |
| مصروفات مستحقة السداد                    | ١٣,٤٢٨     | ١٥,٨٤٦    |
| ايرادات محصلة مقدما                      | ١,٦٨٣      | ٥,٥٦١     |
| حسابات دائنة اخرى                        | ٢٠,٥١٨     | ٢١,١٨٦    |
| تامين للغير                              | ١٣,٨٧٨     | ١١,٢٠٠    |
| دائنو شراء اصول                          | ٠,٢٨٦      | ٠,٣٤٤     |
| دائنون بمبالغ مستقطعة                    | ٢,٤٣٠      | ١,٦١٠     |
| عملاء (دائن)                             | ٧,٩١٨      | ٣,٨٣٦     |
| حسابات مدينة لدى القابضة والشقيقة (دائن) | ٠,٠٣٧      | ٠,١٣٥     |
| ارصدة مدينة أخرى (دائن)                  | ٠,٠٠١      |           |
| مدينو بيع أصول (دائن)                    | ٠,٠٠٦      | ٠٠        |
| الاجمالي                                 | ٢١٢,٦٢٣    | ١٣٧,٢١٥   |

**المبيعات / الإيراد (رقم الإيضاح ١٣) :-**

يتحقق الإيراد عند تحويل المخاطر والعوائد الأساسية لملكية السلعة إلى المشتري وان يتوقع تدفق منافع اقتصادية وإمكانية قياس الإيراد والتكلفة المرتبطة بالسلعة ويتم تسجيل الإيرادات بالقيمة العادلة للمقابل المستلم أو المستحق من النقدية وما في حكمها طبقاً لتحقيق واقعة البيع وتسليم البضاعة للعميل والتي تتحقق بالتسليم الفعلي وإصدار فاتورة ، وتم تخفيض قيمة إيرادات النشاط بالدقيق المستخدم لتصنيع المكرونة والخبز بمبلغ ١٠,٣٣٤ مليون جنيه وكذا بمبلغ ١٧١ الف جنيه قيمة مخلفات انتاج ناتجة عن نشاط الطحن ٧٢٪ وتصنيع المكرونة وقد بلغت إيرادات النشاط ٤٥٣,٦٢٣ مليون جنيه عبارة عن :-

| ٢٠٢١/١٢/٣١ | بيان                    | ٢٠٢٢/١٢/٣١ |
|------------|-------------------------|------------|
| ١٦٨,١١٤    | صافي مبيعات انتاج تام   | ٣٠٥,٠٢٣    |
| ٧٣,٩٠٥     | ايرادات تشغيل للغير     | ٩٣,٣٥٧     |
| ١١,٩٥٤     | خدمات مبيعة             | ٢١,٢٩٦     |
| ٥,٣٤٦      | مبيعات بضائع مشتراه     | ٧,٩٣٧      |
| ٤,١١١      | مخلفات مطاحن ٨٢٪        | ٢٤,٦٦٠     |
| ١,٢٨٩      | مقابل مواد تعبئة وتغليف | ١,١٨٢      |
| ٠,١٦٢      | مبيعات انتاج تام ورش    | ٠,١٦٨      |
| ٢٦٤,٨٨١    | الاجمالي (مليون جنيه)   | ٤٥٣,٦٢٣    |

**تكلفة إيرادات النشاط (رقم الإيضاح ١٤) :-**

- تم تخفيض حساب تكلفة إيرادات النشاط النشاط بالدقيق المحول لصناعة المكرونة والخبز بمبلغ ١٠,٣٣٤ مليون جنيه وكذا بمبلغ ١٧١ الف جنيه قيمة مخلفات انتاج ناتجة عن نشاط الطحن ٧٢٪ وتصنيع المكرونة.

**مكاسب وخسائر اخرى (رقم الايضاح ١٥)**

٣٦٤١ الف جنيه فوائد ودائع وحساب جارى  
٧٨ الف جنيه ارباح فرق سعر عملة

٣٧١٩ الف جنيه

**ايرادات اخرى (رقم الايضاح ١٦)**

٩٠٠٠ الف جنيه ايجارات  
٢٣٦٣ الف جنيه متنوعة (خردة -فوارغ -كراسات شروط - مقابل اهالك ٢ اتوبيس)  
٧٥ الف جنيه تعويضات عن حوادث سيارات وغرامة تأخير

١١٤٣٨ الف جنيه



مصروفات أخرى ( رقم الأيضاح ١٧ )

|      |  |
|------|--|
| ١٤٥٠ | الف جنيه مساهمة تكافلية  |
| ٣٣٠٠ | الف جنيه عدد ٢ قسط من جدولة ضريبة القيمة المضافة                                     |
| ١١٠  | الف جنيه صندوق موازنة الأسعار  |
| ٢٠١  | الف جنيه صندوق إعانة الطوارئ   |
| ١٩٨٣ | الف جنيه تعويضات وغرامات ( ١,٧٣٥ غرامة تموينية - ٢٤٨ الف جنيه ميزان ومخالفات سيارات) |

٧٠٤٤ الف جنيه

الضريبة الدخلية (إيضاح رقم ١٨)

يتم احتساب ضريبة دخلية في ٢٠٢٢/١٢/٣١ طبقاً للقانون .

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

- نصيب ربحية السهم العادي والمخفض (إيضاح رقم ١٩)

الربح بعد الضرائب (مطروحاً منه حصة العاملين وحصة المجلس )

\_\_\_\_\_ = ٠,٥١ قرش

عدد الأسهم

بيانات أخرى :-

الخطة الإستثمارية :-

- أ- ١٠٩٥ الف جنيه ٢٥٪ لشراء راس جرار
- ب- ١٢٤٥ الف جنيه ٤ فرش لمطحن الكوثر
- ب- ٥٩١ الف جنيه ٤ مستخلص لترميم ٦ صومعة
- ج- ٣٧ الف جنيه ٢٥٪ طقم بلوف لمصنع المكرونة .
- د- تجهيزات ادارة ووحدات انتاجية ١٩٨ الف جنيه ( كمبيوتر وطابعة للمراجعة ولاب توب للعائسر واجهزة تكييف وشفاطات وموتور مياه وكاميرات تصوير) .

الأطراف ذوى العلاقة

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

**- الموقف الضريبي :**

- أولاً :- ضريبة شركات الأموال :- يتم إعداد الإقرار الضريبي وفقاً لأحكام القانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥
- السنوات من ٢٠١٢/٢٠١١ حتى ٢٠١٥/٢٠١٤ تم الانتهاء منها امام اللجنة الداخلية وجاري المتابعة مع المأموريه
- السنوات من ٢٠١٦/٢٠١٥ حتى ٢٠١٩/٢٠١٨ تم الفحص والاحاله الي اللجنة الداخليه
- السنوات من ٢٠٢٠/٢٠١٩، ٢٠٢١/٢٠٢٠، ٢٠٢٢/٢٠٢١ تم تقديم الإقرار الضريبي والسداد وفقاً للقانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥
- ثانياً :- ضريبة الخصم يتم السداد على فترات ربع سنوية وفقاً لما ورد بالقانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥
- ثالثاً :- ضريبة القيمة المضافة يتم السداد أولاً بأول وفقاً لنص القانون رقم 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 القيمه المضافه حتي ٢٠١٨/٦/٣٠
- رابعاً :- ضريبة الدمغة وكسب العمل يتم السداد شهريا 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 .
- الآثار الاقتصادية لتفشي فيروس كوفيد ١٩ :

- تأثرت الشركة بتفشي فيروس كوفيد ١٩ وذلك نتيجة تحمل الشركة لتكلفة اضافية فى شراء مستلزمات لمواجهة الجائحة

(اجهزة قياس حرارة ومطهرات وكمامات وغيرها للعاملين)

**- الاصدارات الجديدة والمعدلة التى 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 فى الارباح"        | تم التطبيق                                    |
| معيار المحاسبة المعدل رقم ٣٨ "مزايا العاملين"               | سيتم التنفيذ فى حال تنفيذ نظام مزايا للعاملين |
| معيار المحاسبة الجديد رقم ٤٨ "الايراد من العقود مع العملاء" | تم التطبيق                                    |
| معيار المحاسبة الجديد رقم ٤٩ "عقود التاجير"                 |   |

**- أرقام المقارنة**

قائمة المركز المالى والتغير فى حقوق الملكية طبقاً وقوائم الدخل والتدفقات النقدية لأخر قوائم مالية مقابلة معتمدة فى ٢٠٢٢/٦/٣٠ .

العضو المنتدب للشئون المالية والادارية

رئيس قطاع الشئون المالية

مدير عام الميزانية

محاسب / سلامة سلطان مصطفى

محاسب / ممدوح عبدالحميد عليوة

محاسب / محمد مجازي محمد