



٢١  
٢٠١٩/١٢/٣١

السيدة الأستاذة / نائب رئيس قطاع الشركات المقيدة  
البورصة المصرية - إدارة الإفصاح  
تحية طيبة ... وبعد

نتشرف ان أرسل لسيادتكم رفق كتابنا هذا الاتي :

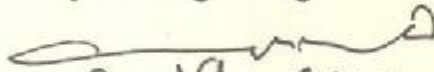
- ١ - صورة من تقرير السادة مراقب الحسابات عن نتائج الفحص المحدود على القوائم المالية للشركة في ٢٠١٨/١٢/٣١ م والمعدة وفقا لقانون سوق رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ .
- ٢ - صورة من قائمة المركز المالي في ٢٠١٨/١٢/٣١ م .
- ٣ - صورة من قائمة الدخل عن الفترة من ٢٠١٨/٧/١ م حتى ٢٠١٨/١٢/٣١ م .
- ٤ - صورة من قائمة التدفقات النقدية عن الفترة من ٢٠١٨/٧/١ م حتى ٢٠١٨/١٢/٣١ م .
- ٥ - صورة من قائمة التغير في حقوق الملكية في ٢٠١٨/١٢/٣١ م .
- ٦ - صورة من الإيضاحات المتممة عن القوائم المالية في ٢٠١٨/١٢/٣١ م .

برجاء التفضل بالإحاطة والتنبيه باتخاذ اللازم

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام

رئيس مجلس الإدارة

والعضو المنتدب

  
٢٠١٩/١٢/٣١  
تهامى أحمد حسين  
ص

## قائمة المركز المالي

في ٣١ / ١٢ / ٢٠١٨ م

القيمة بالآلاف جنيه

رقم الايضاح	٢٠١٨/١٢/٣٠	٢٠١٨/١٢/٣١	البيان
			<u>الاصول</u>
			<u>الاصول غير المتداولة</u>
١٥	١٠٠٦٩١	١٠٦٥٨٩	اصول ثابتة
١٦	١١٠٦٦	٢٣٤١	مشروعات تحت التنفيذ
١٧	٨١٢	٨١٢	استثمارات مالية طويلة الاجل
	.	.	استثمار عقارى
	.	.	اصول غير ملموسة
	.	.	استثمارات فى شركات شقيقة وذات سيطرة مشتركة
	.	.	استثمارات مالية متاحة للبيع
	.	.	
	١١٢٥٦٩	١٠٩٧٤٢	مجموع الاصول غير المتداولة
			<u>الاصول المتداولة</u>
	.	.	اصول محتفظ بها لغرض البيع
٥	١٧٤٠٦	١٨٦١٩	مخزون صلاء واوراق بيض ومدينون آخرون (بدن خصم المخصص البالغ ١٥.٢٢٩ مليون)
١٨	١٦٣٠٧٨	١٦٤٠٨٩	حسابات مدينة مع الشركة القابضة والشقيقة
١٩	٢٤٢٦	١٣٣٦	تفعات مقدمة
	١١٢	٤٥٨١	
٢٠	١٠٦٢٠٧	٥٥٢٨٦	نقدية وارصدة لدى البنوك
	٢٨٩٢٢٩	٢٤٣٩١١	مجموع الاصول المتداولة
	٤٠١٧٩٨	٣٥٣٦٥٣	اجمالى الاصول

تابع: قائمة المركز المالي  
في ٣١ / ١٢ / ٢٠١٨ م

لقائمة بالالف جنيه

رقم الايضاح	٢٠١٨/٦/٣٠	٢٠١٨/١٢/٣١	البيان
			<b>حقوق الملكية</b>
٢١	٣٠٠٠٠	٣٠٠٠٠	رأس المال المدفوع
٢٢	٥٢٢٧٥	٥٥٠٠٦	الاحتياطيات
	-٧٦٨	-٥٨٢	ارباح (خسائر) مرحلة
	٢٥٩٤٩	-١٣٢٦٥	ارباح (خسائر) الفترة قبل التوزيع
	.	.	ارباح (خسائر) العام السابق
	١٠٧٤٥٦	٧١١٥٩	مجموع حقوق الملكية
			<b>الالتزامات غير المتداولة</b>
	.	.	سندات مصدره
	.	.	قروض من البنوك
٢٣	١٨٥	٦٢	قروض من شركات قابضة وشقيقة وجهات اخرى
	.	.	التزامات نظم مزايا العاملين المحددة
	.	.	التزامات مالية عن المدفوعات العينية على اسمهم
	.	.	مخصصات طويلة الاجل
٣٤	٤٥٣٧	٥١١٨	التزامات ضريبية مزجلة
	.	.	التزامات اخرى
	٤٧٢٢	٥١٨٠	مجموع الالتزامات غير المتداولة
			<b>الالتزامات المتداولة</b>
٢٤	٢٠٤٥٢	١٩٥٨٢	مخصصات
	.	٩١٢٨	بنوك سحب على المكشوف
٢٥	٢٣٩٨١١	٢٠٦٠٦٤	موردون واوراق دفع ودائون اخرون
	.	.	حسابات دائنة للشركة القابضة والشقيقة
٢٦	١٨٥٣٧	٢١١٦٤	حسابات دائنة للمصالح والهيئات
٢٣	٦٩٠٠	٢١٣٧٥	قروض وتمهيلات قصيرة الاجل
	.	.	الجزء المستحق خلال السنة من القروض طويلة الاجل
	٣٩٢٠	.	ضريبة الدخل المستحقة
	.	.	التزامات محتفظ بها لغرض البيع
	٢٨٩٦٢٠	٢٧٧٣١٤	مجموع الالتزامات المتداولة
	٤٠١٧٩٨	٣٥٣٦٥٣	مجموع حقوق الملكية والالتزامات

رئيس مجلس الادارة  
والعضو المنتدب

١٤  
تجاهي / حكيم حسين

رئيس قطاع

الشؤون المالية

محاسب / سحر محمد سيد

مدير عام

الميزانية والبنوك

محاسب / فتحي صبحي العديك

قائمة الدخل المنفردة

عن الفترة المنتهية في ٢٠١٨/١٢/٣١

(تدوين المصروفات طبقا لوظيفتها)

القيمة بالآلاف جنيه

رقم الايضاح	٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	البيان
	٢٠٩٨٨٨	١٠٢٩٦٥	المبيعات/الايادات
	١٥٨٤٣٧	٧١٥٢٦	تكلفة المبيعات/تكلفة الحصول على الايراد
	٥١٤٥١	٣١٤٣٩	مجمل الربح
	٧٥١١	٦٨٦٧	الدخل من الاستثمار
	.	.	مكاسب وخسائر اخرى
٢٧	٥٥٥٢	٢٥٥٣	ايادات اخرى
	.	.	مصروفات بيع وتوزيع
٢٨	٥٤٩٦٤	٥١٣٨٢	مصروفات ادارية وعمومية
	.	.	مخصصات مكونة
	.	.	مخصصات انتهى الغرض منها
	.	.	خسائر الاضمحلال في قيمة الاصول الثابتة والغير ملموسة
٢٩	١٠٣٢	١١٩١	مصروفات اخرى
	٤٨٨	١٥٥١	مصروفات تمويلية
	.	.	ايراد في استثمارات في شركات شقيقة وذات سيطرة مشتركة
	٨٠٣٠	-١٣٢٦٥	الارباح قبل الضريبة
	.	.	مصروف ضريبة الدخل
	٨٠٣٠	-١٣٢٦٥	ربح (خسارة) السنة من العمليات المستمرة
	.	.	ربح(خسائر) السنة من العمليات غير المستمرة
	٨٠٣٠	-١٣٢٦٥	ربح (خسارة) السنة

رئيس مجلس الإدارة

والعضو المنتدب

  
٢٠١٩/١/١٤  
نهامي أحمد حسين

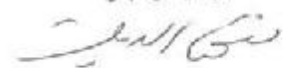
رئيس قطاع

الشؤون المالية

  
محاسبها/ سحر محمد سيد

مدير عام

الميزانية والبنوك



محاسب/فتحي صبحي الديك



قائمة الدخل الشامل المنفردة

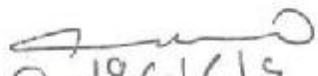
عن الفترة المنتهية في ٢٠١٨/١٢/٣١

القيمة بالالف جنيه

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	البيان
٨٠٣٠	-١٣٢٦٥	ربح (خسارة) الفترة
		<u>الدخل الشامل</u>
.	.	فروق العملة الناتجة عن ترجمة العملات الاجنبية
.	.	الاستثمارات المالية المتاحة للبيع
.	.	تغطية التدفق النقدي
.	.	الارباح (الخسائر) الاكثوارية من نظام المزايا المحددة للمعاشات
.	.	نصيب المنشأة من الدخل الشامل الاخر في الشركات الشقيقة
.	.	ضريبة الدخل المتعلقة بعناصر الدخل الشامل الاخرى
.	.	مجموع الدخل الشامل الاخر عن السنة بعد خصم الضريبة
٨٠٣٠	-١٣٢٦٥	اجمالي الدخل (الخسارة) الشامل عن السنة


رئيس مجلس الادارة

والعضو المنتدب

  
٢٠١٧/١٢/١٤  
تياهي أحمد حسين


رئيس قطاع

الشؤون المالية

  
محاسب / سحر محمد سيد

مدير عام

الميزانية والبنوك

  
محاسب / فتحى صبحى الديك

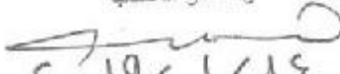
قائمة التغير في حقوق الملكية  
عن الفترة المنتهية في ٢٠١٨/١٢/٣١

القيمة بالآلاف جنيه

٢٠١٨/٦/٣٠	رصيد آخر المدة	النقص	الزيادة	رصيد اول المدة	رقم الايضاح	البيان
٣٠٠٠٠	٣٠٠٠٠	٠	٠	٣٠٠٠٠	٢٣	رأس المال المصدر
٠	٠	٠	٠	٠		أقساط لم يطلب سدادها
٠	٠	٠	٠	٠		أقساط متأخر سدادها
٣٠٠٠٠	٣٠٠٠٠	٠	٠	٣٠٠٠٠		رأس المال المدفوع
					٢٥	الاحتياطيات
١٦٩٨٣	١٦٩٨٣	٠	٠	١٦٩٨٣		احتياطي قانوني
٢٢٧٣٢	٢٥٣٨٢	٠	٢٦٥٠	٢٢٧٣٢		احتياطي نظامي
٨٨٧٨	٨٩٥٩	٠	٨١	٨٨٧٨		احتياطي رأسمالي
٣٦٨٢	٣٦٨٢	٠	٠	٣٦٨٢		احتياطيات اخرى
٨١١	٨١١	٠	٠	٨١١		احتياطيات متوقعة
٨١٢	٨١٢	٠	٠	٨١٢		٠١ مستثمر في سندات
٢٠٥٩	٢٠٥٩	٠	٠	٢٠٥٩		٠١٠١ أسعار اصول
٥٢٢٧٥	٥٥٠٠٦	٠	٢٧٣١	٥٢٢٧٥		اجمالي الاحتياطيات
-٧٦٨	-٥٨٢	٧٦٨	-٥٨٢	-٧٦٨	٢٦	ارباح (خسائر) مرحلة
٢٥٩٤٩	٠	٠	٠	٠		صافي ربح (خسارة) العام السابق
٠	-١٣٢٦٥	٠	٠	٠		صافي ربح (خسارة) الفترة
٠	٠	٠	٠	٠		اسهم الخزينة

رئيس مجلس الادارة

والعضو المنتدب

  
٢٠١٩/١٢/٣١  
ن. ه. احمد حسين


رئيس قطاع

الشؤون المالية

  
محاسب/ مدير محمد سيد

مدير عام

الميزانية والبنوك

  
محاسب/ فتيحي صبحي الديك

قائمة التدفقات النقدية من الفترة ٢٠١٨/٧/١ حتى ٢٠١٨/١٢/٣١ م

القيمة بالآلاف		القيمة بالآلاف		البيان
الفترة من ٢٠١٧/٧/١ حتى ٢٠١٧/١٢/٣١		الفترة من ٢٠١٨/٧/١ حتى ٢٠١٨/١٢/٣١		
كـلى	جزئى	كـلى	جزئى	
				أولاً :- التدفقات النقدية من النشاط الجارى
	١٥٨٠٨٢		١٥٤٢٠٢	مبيعات نقدية ومتحصلات من صلاء
	-٥١٣٣٢		-٦٤٤١٦	مشتريات ومدفوعات للموردين
	-٧٦٠٨٣		-٦٩٠٧٤	أجور مدفوعة
	٨٠٨٤		٦٧٥٨	فوائد دائنة محصلة
	-٤٩٠		-١٥٥٢	فوائد مدينة مدفوعة
	١٨٤٣٥		١٠٨١٢	متحصلات أخرى
	-٤٧٤١٦		-٨٧٣٠٥	مدفوعات أخرى
				صافى التدفقات النقدية من النشاط الجارى
٩٢٨٠		-٥٠٥٧٥		ثانياً :- التدفقات النقدية من النشاط الاستثمارى
	-١٣٤٦٢		-١٣٥٩	مدفوعات لشراء أصول ثابتة
	.		.	متحصلات عن بيع أصول ثابتة
	.		.	إفراض طويل الاجل مسدد
	.		.	تحصيل إفراض طويل الاجل
				صافى التدفقات النقدية من النشاط الاستثمارى
-١٣٤٦٢		-١٣٥٩		ثالثاً :- التدفقات النقدية من النشاط التمويلى
	٢٠٣٩٠		٢٥٦٥٠	متحصلات من قروض
	-٣٥١١		-١١٢٩٨	سداد قروض
	-٢١٦٧٢		-٢٢٤٦٧	توزيعات أرباح مدفوعة خلال العام
	٣٢٠٥٨		١٠١٣٢٨	متحصلات سحب على المكشوف
	-٣٤٠٣٧		-٩٢٢٠٠	سداد سحب على المكشوف
				صافى التدفقات النقدية من النشاط التمويلى
-٥٧٧٢		١٠١٣		التغير في حركة النقدية
-٩٩٥٤		-٥٠٩٢١		رصيد في ٢٠١٨/٧/١ م
٧٨٨٥٣		١٠٦٢٠٧		رصيد في ٢٠١٨/١٢/٣١ م
٦٨٨٩٩		٥٥٢٨٦		

رئيس مجلس الإدارة  
والعضو المنتدب

تهامى أحمد حسين

رئيس قطاع  
الشؤون المالية

محاسب/ سحر محمد سيد

مدير عام

الميزانية والبنوك

فتحي الدريك

محاسب / فتحي الدريك

الايضاحات المتممة في ٢٠١٨/١٢/٣١ م

طبقاً لقرار السيد الدكتور

رئيس الجهاز المركزي رقم ٢٠٤ لسنة ٢٠٠١ م

- نيذه عن الشركة:

الكيان القانوني:

- ١- شركة مطاحن ومخازن جنوب القاهرة والجيزة شركة تابعة مساهمة مصرية أنشئت بموجب قرار رئيس الجمهورية رقم ٢٤٧٢ لسنة ١٩٦٥ م.
- ٢- أصبحت تابعة للشركة القابضة للصناعات الغذائية بصدور قرار رئيس مجلس الوزراء رقم ٤٣١٣ لسنة ١٩٩٩ م (ش.ت.م) خاضعة لأحكام القانون رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ م.
- ٣- سجل تجاري رقم ٩٣٥٤٢ / الجيزة - بتاريخ ١٤/٩/١٩٩٢ م.

عنوان الشركة:

٣٦٦ شارع الملك فيصل / طابعية / الهرم - جيزة .  
موقع الشركة على الانترنت :- SCGMILIS.COM  
تليفون / ٣٥٨٦٩٨١٦ - ٣٥٨٦٩٥٠٧ - فاكس ٢٧٧٩٤٤١١

أمدد الشركة :

مدة الشركة خمسة وعشرون عاماً من تاريخ قيد بالسجل التجاري وآخر مدد لأمد الشركة بقرار الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ١٦/١١/٢٠١٥ وقد تم النشر بالوقائع المصرية بالعدد ٢٨٦ بتاريخ ١٧/١٢/٢٠١٥

معرض الشركة :

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

مجلس الإدارة:-

- |   |   |
|---|---|
| - السيد الأستاذ/ تهاى أحمد حسين         | - رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب              |
| - السيد المهندس/ محمود يس حبيب          | - عضو مجلس الإدارة للشئون الفنية                |
| - السيد الأستاذ/ هشام محمود عبدالفتاح   | - عضو مجلس إدارة غير متفرغ                      |
| - السيد المهندس/ محمود على ابوسيف       | - عضو مجلس إدارة غير متفرغ عن المساهمين الأفراد |
| - السيد المهندس/ عماد الدين يس سيد احمد | - عضو مجلس إدارة منتخب                          |
| - السيد المهندس/ جمال احمد ابراهيم      | - عضو مجلس إدارة منتخب                          |
| - السيدة المحاسب/ فاطمة حسن محمود       | - عضو مجلس إدارة منتخب                          |



## - للسياسات المحاسبية:

### 1- أسس اعداد القوائم الماليه:-

يتم اعداد القوائم المالية طبقا للنظام المحاسبى الموحد المعدل بقرار رئيس الجهاز المركزى للمحاسبات رقم (٢٠٤) لسنة ٢٠٠١ م وكذا طبقا لمعايير المحاسبه المصريه وفى ضوء القوانين المصريه ذات العلاقه .

### ٢- تحقق الإيراد:-

يتم اثبات الإيراد فور اصدار الفاتورة واستلام البضاعة ولا توجد مخاطر تأجيل الاعتراف بالإيراد ، وفى الغالب جميع الشروط الواردة بالفقرة (١٣) من معيار المحاسبه المصري رقم (١١) يتم تحققها مجتمعة وبدرجة عالية من التأكد حيث يتم تحقق الأتى:

- أ- تحويل المخاطر والعوائد الاساسية لمالكية المشتري
- ب- عدم تدخل الشركة للمستمتر بالدرجة التى ترتبط بملكية السلعة المباعة او الرقابة عليها
- ج- يتم قياس قيمة الإيراد على نحو عالى من الدقة
- د- يتم للنظر الى تدفق المنافع الاقتصادية الى الشركة بشكل كاف من المتوقع لتحقيق الإيراد حاليا ومستقبلا
- هـ- إمكانية قياس التكلفة بشكل عالى من الدقة لتحديد هامش المساهمة .

### ٣- ترجمة العملات الاجنبية:

تمتلك الشركة حساباتها بالجنبيه المصري - ويتم اثبات المعاملات بالعملة الاجنبية خلال العام على اساس أسعار الصرف المعلنه فى تاريخ التعامل ويتم ترجمة البنود ذات الطبيعة غير النقدية باستخدام أسعار الصرف السائدة

### ٤- اثبات الأصول الثابتة وإهلاكها:

- يتم اثبات الأصول الثابتة بقائمة المركز العالى بصافى التكلفة التاريخية ويتم احتساب الأهلاك بطريقة القسط الثابت وطبقا للمحولات التى يقرها النظام المحاسبى .

- تقوم الشركة بقياس القيمة القابلة للاهلاك عند اقتناء الأصول الثابتة بدرجة عالية من الدقة وفقا للكتالوجات المرفقة بكل اصل من الأصول وشهادات الصلاحية والضمان والاستخدام الواردة من المورد الامر الذى يجعلها فى مسار التأكد من ثبات العنصر الانتاجى للاصل مع الاخذ فى الاعتبار للقيمة التخريبية للاصل ولأسيما أنه لم تحدث أية أحداث أو عواقب اقتصادية تظل من العنصر الانتاجى للاصل مما يجعل قيمتها العادلة تتقابل مع صافى تكلفتها الدفترية وفقا لاحكام الفقرة (٥١) من معيار المحاسبه المصري رقم (١٠) الخاص بالأصول الثابتة وإهلاكها .

- توجد بعض الأصول المعاطلة والتى تتمثل فى مطاحن الحجارة التى تم اغلاقها بقرار وزارى ، بعض وسائل النقل التى لا جدوى من اصلاحها وجميع هذه الأصول مهلكة دفتريا وتسعى الشركة للعمل على كيفية استغلال هذه الأصول والاستفادة منها

### ٥- تسعير وتقييم المخزون:

- يتم تقييم المخزون بالتكلفة أو صافى القيمة الاستردادية أيهما أقل .

- يوجد رصيد ملك هيئة السلع التموينية فى تاريخ المركز المالى اقمح نحو ٢٤١٠٦ طن منها ٦١ طن قمح لشركة الاتحاد ، كمية ١٢٦٦ طن قمح محلى موسم ٢٠١٥ تم الاحتفظ عليها بالمطبخة مع الهيئة العامة للسلع التموينية لحين انتهاء التحقيقات ، دقيق ٨٢% قدره ١٠٠٠٧٦ جوال ٥٠ كجم ، ١٧٠ بكار ٣٠ كجم ، ١٤٥ شيكارة ٢٠ كجم ، نخالة خضنة ٥٧٢ طن ، نخالة ناعمة ٢٤ طن منظومة (٤)

### ٦- تكلفة الافتراض:

تتبع الشركة المعالجة القياسية فى اثبات تكلفة الافتراض حيث يتم تحميلها كمصروف بقائمة الدخل ،

### ٧- طريقة اعداد قائمة التدفقات النقدية:

- يتم اعداد قائمة التدفقات النقدية بالطريقة المباشرة وطبقا لمعايير المحاسبه المصريه ، ورصيد النقدية الظاهر بقائمة المركز المالى يمثل النقدية الفعلية فى تاريخ المركز المالى ورصيد الودائع الظاهر بحساب النقدية عبارة عن ودائع محل اجلها خلال الفترة المالية .

### ٨- الاستثمارات المالية:

- يتم اثبات الاستثمارات المالية بالتكلفة والقيمة العادلة لها لانقل عن القيمة الدفترية .

### ٩- الالتزامات العرضية والمضامين الاحتمالية:

- مكون عليها مخصص بكامل القيمة وكافى لمواجهةها .

### ١٠- الابدات المالية وادارة المخاطر:

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

- ١١- السياسة المتبعة في تكوين وتكوين المخصصات:
- يتم الاعتراف بالمخصص عندما يكون على المنشأة التزام حال (قانوني أو حكومي) ناتجا عن حدث في الماضي، أو من المتوقع حدوث تدفق خارج للموارد المنضمة للمنافع الاقتصادية لتسوية الالتزام، ويمكن تقدير الالتزام بدرجة يعتمد عليها.
  - ١٢- الارتباطات الرأسمالية:
  - لا توجد ارتباطات رأسمالية في تاريخ اعداد المركز المالي.
  - ١٣- التعامل مع الأطراف ذوي العلاقة:
  - الشركة احدى الشركات التابعة للشركة القابضة للصناعات الغذائية
  - يتم التعامل مع الأطراف ذوي العلاقة بذات الامس التي يتم التعامل بها مع الغير.
  - ١٤- القيود على ملكية الاصول:
  - لا توجد أية قيود على الاصول المملوكة للشركة.
  - بيانات تفصيلية لعناصر القوائم المالية:
  - الاصول طويلة الأجل:
  - ١٥- الاصول الثابتة:

القيمة بالآلاف جنيه

إجمالي	أثاث ومعدات مكاتب	عدد وأدوات	ومواصل نقل وانتقال	الآلات ومعدات	مباني وإنشاءات	أراضى	البيــــــــــــــــان
٢٧٣٣٨١	٣٦٦٤	١٠٠٤٣	٤٨٢٧٥	١٣٥٦١٢	٦٣٩٥٠	١١٨٣٧	التكلفة أول يوليو ٢٠١٨ م
١١٦٢٩	٢٧	١٧٧	١٠٦	٨٥١٩	٢٨٠٠	-	الإضافات والتحويلات
٤٦١	١٣	٣٨	-	٤١٠	-	-	يخصم: الاستبعادات
٢٨٤٥٤٩	٣٦٧٨	١٠١٨٢	٤٨٣٨١	١٤٢٧٢١	٦٦٧٥٠	١١٨٣٧	للتكلفة في ٢٠١٨/١٢/٣١ م
١٧٢٦٩٠	٣٢٦٤	٧٣٤٥	٢٦٦٧٣	٨٧٠١٠	٤٨٣٩٨	-	مجموع الاملاك أول يوليو ٢٠١٨ م
٥٦٤٥	٤٠	٢٣٨	١٩٣٩	٢٦٥٦	٧٧٢	-	املاك الفترة
٣٧٥	٥	٣٨	-	٣٣٢	-	-	مجموع الاستبعادات
١٧٧٩٦٠	٣٢٩٩	٧٥٤٥	٢٨٦١٢	٨٩٢٣٤	٤٩١٧٠	-	مجموع الاملاك في ٢٠١٨/١٢/٣١ م
١٠٦٥٨٩	٢٧٩	٢٦٣٧	١٩٧٦٩	٥٤٣٨٧	١٧٥٨٠	١١٨٣٧	صافي الاصول الثابتة في ٢٠١٨/١٢/٣١ م

١٦- مشروعات تحت التنفيذ مقومه بالتكلفة:

التكوين الاستثماري:

القيمة بالآلاف

رصيد آخر للفترة	الاستبعادات	إضافات	رصيد أول الفترة	البيــــــــــــــــان
٥٣٤	٢٧٦٧	٧٦٤	٢٥٣٧	مباني وإنشاءات
٦٧٢	٨٥١٩	١٩٨٨	٧٢٠٣	آلات ومعدات
٤٥٤	١٠٦	١	٥٥٩	ومواصل نقل وانتقال
٦٨١	١٣٨	٧٩	٧٤٠	عدد وأدوات
-	١٢	١٢	-	أثاث ومعدات مكاتب
٢٣٤١	١١٥٤٢	٢٨٤٤	١١٠٣٩	الأجــــــــــــــــالى

تم تقييم مشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة

١٧- الاستثمارات طويلة الأجل مقومه بالتكلفة:

- استثمارات في سندات حكومية بوزارة المالية بمبلغ وفترة ٧٢٧ ألف جنيه
- استثمارات في سندات حكومية بنك الاستثمار القومي بمبلغ وفترة ٨٥ ألف جنيه بسعر فائده ٢,٥%.
- تم اثبات الاستثمارات طويلة الأجل في قائمة المركز المالي بالتكلفة

## ١٨- عملاء وأوراق قبض ومدونون آخرون :

- يتم إثبات للعملاء والمدونون والحسابات المدبنة الأخرى بعد دراسة هذه الأرصدة ومعرفة للجيد منها والغير جيد ودراسة المخصص المكون لهذه الحسابات في تاريخ المركز المالي

- ٧,٩٠٩ مليون جنيه رصيد العملاء ( بعد خصم المخصص البالغ ٩,٣٧٣ مليون جنيه)

- ٩,٦٨٦ مليون جنيه مصلحة الضرائب (مدين)

- ٢,٢٨٢ مليون جنيه إيرادات مستحقة التحصيل

- ٢٤,١٨٥ مليون جنيه تأمينات لدى الغير

- ١,١٦٠ مليون جنيه سلف مؤقتة

- ١١٥,٩٢٢ مليون جنيه أرصدة مدينة أخرى (بعد خصم المخصص بمبلغ ٥,٨٥٦ مليون جنيه) معظمها لدى هيئة السلع

- ١,٤٢٢ مليون جنيه موردين / (رصيد مدين)

- ٢,٥١٢ مليون جنيه حسابات دائنة / (رصيد مدين)

## ١٩- حسابات مدينة لدى الشركة القابضة والشقيقة :

- ١,٣٣٦ مليون جنيه الشركة العامة للصوامع (أجور نقل أقماح موائى)

٢٠- النقدية بالنونك والصدوق: رصيد النقدية الظاهر بقائمة المركز المالي وقدره ٥٥,٢٨٦ مليون جنيه يمثل النقدية لفظية وما فى حكمها بالشركة والودائع الموجودة ضمن النقدية غير مقبذة ومحررة قابلة للتحويل بسهولة الى مبالغ نقدية محددة وغير معرضة لمخاطر التغير فى قيمتها .

- يوجد عدد (٢) خطاب ضمان لصالح القوات المسلحة (هيئة الإمداد والتأمين) اصدارها بمبلغ ١٥٧ ألف جنيه سارى حتى ٢٠١٩/٣/٣١ ، والاخر بمبلغ ٢١٠ ألف جنيه سارى حتى ٢٠١٩/٩/٣٠ صادر من بنك قناة السويس بضمان اذن الخزانة وليس لهما أى تأثير على ارصدة النقدية .

## - حقوق الملكية :

### ٢١- رأس المال :

- يبلغ رأس المال المصرر والمدفوع ٢٠ مليون جنيه موزع على ٦ مليون سهم بقيمة اسمية ٥ جنيه للسهم وبياتها كما يلى :-

سهم ملك الشركة القابضة للصناعات الغذائية بنسبة ٥١%	٣٠٦٠٠٠٠
ملك المساهمين الأفراد والشخصيات الاعتبارية بنسبة ٣٩%	٢٢٤٠٠٠٠
سهم ملك اتحاد المساهمين العاملين بالشركة بنسبة ١٠%	٦٠٠٠٠٠

- ضمن حقوق الملكية خسارة الفترة بمبلغ ١٣,٢٦٥ مليون جنيه

### ٢٢- الاحتياطات :-

- لا توجد قيود على الشركة من أصحاب حقوق الملكية أو الجهات الخارجية .
- تقتصر ادارة رأس المال على مزاولة النشاط الرئيسي للشركة لتحقيق عائد اقتصادى والحفاظ على معدلات العائد على رأس المال فى الأنشطة المماثلة .
- التدفقات النقدية للشركة تسير على النحو الذى يلبى كافة الاحتياجات العالية للوفاء بالالتزام قبل الموردين والجهات الدائنة للشركة على النحو الذى لايجوز تعدى الحد الأدنى للنقدية بالشركة وبالتالى لا توجد مخاوف من مخاطر التدفق النقدى .
- لا يوجد التزام على الشركة من قبل الشركة القابضة للصناعات الغذائية بضرورة تحقيق معدلات محددة مسبقا أو معيارية لنسبة صافى الربح الى الاصول الثابتة أو اجمالى الاصول وكذا العائد على الاستثمار أو العائد على حقوق الملكية ، وانما ينحصر نشاط الشركة على طحن الكميات المتفق عليها مع هيئة السلع التموينية أو للغير أو لحساب الشركة .

### ٢٢- الاحتياطات :-

- بلغت الاحتياطات فى ٢٠١٨/١٢/٣١ نحو ٥٥,٠٠٦ مليون جنيه وبياتها كما يلى :-
- ١٦,٩٨٣ مليون جنيه احتياطي قانونى وقد تم وقف تجنيد جزء من الفاض طبقا لقرار الجمعية غير العادية بتاريخ ٢٠١٦/١٠/٣١ طبقا للقانون .
- ٢٥,٣٨٢ مليون جنيه احتياطي لظاسى يتم زيادته بنسبة من الفاض طبقا للظام الاساسى للشركة .
- ٨,٩٥٩ مليون جنيه احتياطي رأسمالى يتم تدعيمه من الأرباح الرأسمالية الناتجة من بيع الاصول الثابتة
- ٣,٦٨٢ مليون جنيه احتياطات متنوعة عبارة عن:
- ٠,٨١٢ مليون جنيه احتياطي مقابل المستثمر فى منادات حكومية
- ٢,٠٥٩ مليون جنيه احتياطي ارتفاع اسعار الاصول .
- ٠,٨١١ مليون جنيه احتياطات أخرى



**الالتزامات طويلة الأجل:**

٢٣ - القروض طويلة الأجل:

الرصيد	البيان
٦٢ ألف جنيه	قرض تمويل شراء السيور النافله من هيئة السلع التموينية ويسدد بالجنيه على أقساط نصف سنوية ،

- قروض قصيرة الأجل:-

٢١,٣٧٥ مليون جنيه	قرض البنك الاهلى الكويتى (قيمه ٢٥,٦٥٠ مليون جنيه بفائدة ٨,٨٨% لمدة عام ويسدد على أقساط شهرية اعتبارا من اكتوبر ٢٠١٨ وحتى سبتمبر ٢٠١٩)
-------------------	--

**الالتزامات المتداولة:-**

٢٤ - الالتزامات المكون بشأنها مخصصات :-

البيان	رصيد أول المدة	المستخدم	التدعيم	رصيد آخر المدة	القيمة بالالف جنيه
م د م فى تحصيلها	١٥٢٢٩	-	-	١٥٢٢٩	
مخصص الضرائب	١٤٥٨١	٨٦٨	-	١٣٧١٢	
ضرائب مبيعات (نخاله المنظومه)	١٣٥٠٠	-	-	١٣٥٠٠	
الضرائب العقارية	١٠٨١	٨٦٨	-	٢١٢	
م . مطالبات ومنازل عات	٢١٧٠	-	-	٢١٧٠	
م . أخرى	٢٧٠١	-	-	٢٧٠١	
م . غرامات المطاحن	٦٩٨	-	-	٦٩٨	
م د قطع غيار	١٨٠	-	-	١٨٠	
م . القمح المحلى (٢٦٦ طن)	١٠٢٦	-	-	١٠٢٦	
م . مخصص عجز لتصفية بالهرم (٠.٢ طن)	١٤٨٥	-	-	١٤٨٥	
م . عجز الأترة	٣١٢	-	-	٣١٢	

- تم استخدام مبلغ ٨٦٨ ألف جنيه من مخصص الضرائب العقارية لتسوية الضرائب العقارية الخاصة ببعض مواقع الشركة

٢٥ - موردين وأوراق دفع ودائون آخرون

- ٦٥,٨٢٩ مليون جنيه موردين

- ٠,١٧٨ مليون جنيه دائون التوزيعات عبارة رصيد متبقى من حصة العامل بين خدمات مركزية طبقا للقانون ٩٧ لسنة ١٩٨٢ قبل ضم الشركة للقانون ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ بمبلغ ١٦٩ ألف جنيه ، ٩ آلاف جنيه متبقية من حصة ٢٠١٨

- ٢,٦٨٦ مليون جنيه مصروفات مستحقة العداد ( اجور وفوائد واجارات مستحقة)

- ٦,١٧٨ مليون جنيه عملاء دائن

- ٠,٥٤٦ مليون جنيه ايرادات محصلة مقدما

- ٥,٥٥١ مليون جنيه تأمينات للتغير

- ٠,٤٠٥ مليون جنيه دائون مبالغ مستقطعه

- ٠,١١٠ مليون جنيه دائون شراء اصول

- ١٢٣,٥٨١ مليون جنيه لرصده دائنة (يتمثل معظمها فى مستحقات هيئة السلع التموينية لدى الشركة )

٢٦ - حسابات دائنة للمصالح والهيئات:

- ١٤,٢٤٩ مليون جنيه - مصلحة الضرائب

- ٦,٨١٥ مليون جنيه - هيئة التأمينات الاجتماعية ،

٢٧ - ايرادات وارباح اخرى:

- ٠,٢٨٢ مليون جنيه تعويضات وغرامات

- ١,٣٩١ مليون جنيه اجارات دائنة

- ٠,٨٧٩ مليون جنيه ايرادات متنوعه



## ٢٨- مصروفات إدارية وعمومية:

- مليون جنيه خامات ومواد	٢,٨٨٩
- مليون جنيه أجور	٤٥,٧٦٦
- مليون جنيه مصروفات أخرى	٢,٣٠٩

## ٢٩- مصروفات أخرى

- مليون جنيه تعويضات وغرامات	١,٠١٩
- مليون جنيه إعانة الطوارئ (١% من الأجور الأساسية لصالح مكتب العمل)	٠,١٧٢

## ٣٠- السياسات والاسس المحاسبية في اعداد القوائم المالية:

تم اتباع نفس السياسات والاسس المحاسبية في اعداد القوائم المالية المتبعة في اعداد القوائم المالية في الفترة السابقة ، وقد تم ادراج ارقام المقارنة بقائمة المركز المالي طبقا للقوائم المالية المعتمدة في ٢٠١٨/٦/٣٠

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

لتقديرات المحاسبية تعتبر تقديرات شخصية وذاتية للإدارة المالية وإدارة الشركة معطلة ذلك باختلافها من شخص لآخر ، وقد قامت الشركة بمراجعة تطبيق المعيار المصري رقم (٥) وكانت نتيجة هذه التقديرات صفرية لآثارها على القوائم المالية نتيجة لعدم وجود أخطاء في الفترات اللاحقة على إصدار القوائم المالية مما يدعم ويعزز موضوعية ودرجة الثقة في القوائم المالية للشركة وإمكانية مقارنتها مع القوائم المالية للفترات المختلفة ومع القوائم المالية للشركات الأخرى .

## ٣٢- الأحداث اللاحقة لاعداد المركز المالي:

لا توجد أحداث لاحقة لاعداد المركز المالي ذات أثر جوهري على القوائم المالية في تاريخ المركز المالي

## ٣٢ - الموقف الضريبي

- تمت المحاسبة الضريبية (ضريبة شركات أموال) حتى العام المالي ٢٠١٢/٢٠١١ م إما للفترة من ٢٠١٣/٢٠١٢ م حتى ٢٠١٧/٢٠١٦ م فقد تم اعداد الاقرارات الضريبية وسداد الضريبة المستحقة وفقا للقانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥ م ، والسنوات من ٢٠١٣ حتى ٢٠١٧ م زالت تحت الفحص .

- تم فحص للفترة من عام ١٩٩٤ حتى ١٩٩٩ (ضريبة شركات) وسداد الضريبة المستحقة عنها وحصلت الشركة على نموذج (٩) ضرائب وتم رفع دعوى قضائية على مصلحة الضرائب للخلاف بينها وبين الشركة على بعض البنود عن الفترة المذكورة ولم يحدد لها جلسة حتى تاريخه

- ضريبة الدمغة: تمت المحاسبة حتى ٢٠١٢/١٢/٢١ م تم التوقف عن احتساب وسداد ضريبة الدمغة على المرتبات اعتبارا من مارس ٢٠١٥

- ضريبة كسب العمل: تمت المحاسبة حتى ٢٠١٢/١٢/٢١ م ، والفترة من ٢٠٠٨ وحتى ٢٠١٢ تحت الفحص ويتم استقطاع الضريبة المستحقة وسدادها شهريا لولا بأول حتى تاريخه .

- ضريبة القيمة المضافة: تمت المحاسبة حتى ٢٠١٦/٦/٣٠ ويتم اعداد الاقرارات الضريبية شهريا وسداد المستحق لولا باول ، ماعدا خلاف بين الشركة ومصلحة الضرائب عن الفترة من مارس ٢٠١٣ وحتى اغسطس ٢٠١٧ منذ تطبيق المنظومة على احتساب مبيعات النخالة وعاء لضريبة المبيعات مرفوع بشأنه دعوى قضائية برقم ٧٦٢٣٢٢ في ٢٠١٥/٩/٩ بمحكمة القضاء الاداري ، وقد وردت مطالبة للشركة خلال شهر يناير ٢٠١٧ بمبلغ ٢٩,٦ مليون جنيه عن عامي ٢٠١٣/٢٠١٤ ، ٢٠١٤/٢٠١٤ تم لظعن عندها بمعرفة الشركة ومجازة للتقرير وقد قامت الشركة بسداد مبلغ ١٧ مليون جنيه خلال شهر اغسطس ٢٠١٨ طبقا للضريبة المقررة على تكلفة الطحن عن تلك الفترة .

- الضريبة العقارية: يتم سدادها سنويا لكل عقار على حده طبقا للمطالبات التي ترد من مصلحة الضرائب العقارية، وبخصوص المطالبات التي وردت طبقا لقانون الضرائب العقارية رقم ١٩٦ لسنة ٢٠١٣ (موقعي الهرم ، امبابه) فقد تم الطعن عليها وتم سداد دفعات تحت الحساب وسوف يتم التصوية في ضوء قرارات لجان الطعن .

٣٣- التزامات ضريبية مؤجلة:

- رصيد الالتزامات الضريبية في ٢٠١٨/١٢/٣١ مبلغ ٨,٦١١ مليون جنيه يمثل الضريبة المؤجلة منذ تطبيق القانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥ م ، وقد تم عمل مقاصة مع الاصول الضريبية بمبلغ ٢,٤٩٣ مليون جنيه ليصبح رصيدها الظاهر بقائمة المركز المالي في ٢٠١٨/١٢/٣١ مبلغ ٥,١١٨ مليون جنيه

٣٥- نصيب المبرم في الارباح:

- النصيب الاساسي للمبرم في خسارة الفترة مبلغ ٢,٢١ جنيه

رئيس قطاع

الحسابات والمراجعة



محاسب/ منور محمد سيد

مدير عام

الميزانية والبنوك



محاسب/ فتحى صبحى الديك

حساب تكلفة إنتاج أو شراء الوحدات المباعة  
عن الفترة المالية من ١ / ٧ / ٢٠١٨ م إلى ٣١ / ١٢ / ٢٠١٨ م

الفترة المقارنة	التفصيل الحسابي	البيان	كمية		التكلفة المدفوعة	التفصيل الحسابي	البيان	كمية		التفصيل الحسابي
			جنية	ق				جنية	ق	
٢٥٧٣	١٦٣	مخزون إنتاج تام آخر الفترة		٠	١,٩٣٩,٥٥٠	٣٦	تكاليف الإنتاج			٣١,٣٦٢,٠٤
٣١١		مخزون بضائع مشترا بغرض البيع			٢,٩١٥,٣٨٩	٣٦٢	خدمات ومواد ووقود وقطع غيار أجور			٣,٨٦١,٧١٠
١,٥٥٩,١٣٨		تكلفة إنتاج أو شراء للوحدات المباعة (مرحل لمصنبت منتورة)	٦٧,٥٩٦	١٥	٥,٤٩٧,٥٦٦	٣٦٣	تكاليف أخرى			٧,٨٤٦,٣٦٩
					١,٧٤٤,٦٠٤	٣٩٣	خدمات مشتراة	٢,٣٢٢,٥٦٤	٦٤	
					٣,٢٧٦,٣٠٢	٣٦٣	الإهلاك والإستهلاك	٥١,٢٢٠,٦٣	٦٥	
					١,٠٨٣,٨	٣٦٣	إيجور عقارات (أراضى ومباني)	١,٠٨٣,٨	١٦	
					٨,٦٥٨,٢٢	٣٦٣	ضرائب غير مباشرة على التصانيف	٣٩,٠٨٠,٣	٢٠	
١,٥٥٩,١٦٦			٦٧,٥٩٦	١٥	٩,٨٣٩,٢١٣	١٦٣	مخزون إنتاج تام أول الفترة			٠
			٦٧,٥٩٦	١٥	٢,٠٣٠,٥٠٠	٣٤	مشتريات بضائع بغرض البيع			٩,٦٨٢,٢
١,٥٥٩,١٦٦			٦٧,٥٩٦	١٥	١٠,٥٦٩,٧١٣					٦٧,٥٩٦,٥٣١

رئيس قطاع  
التشؤون المالية

محاسب / محمد محمد سيد

مدير عام  
التكاليف

محاسب / سمير السيد دياب

مدير عام  
التكاليف

سمير

سمير

حساب التمساح اجسرة  
عن الفترة المالية من ٢٠١٨ / ٧ / ١ م ٢٠١٨ / ١٢ / ٣١ م

الفترة المقارنة	التفصيل المحاسبي	النوع	جزئي		كلى		الفترة المتقارنة	التفصيل المحاسبي	النوع	جزئي		كلى
			دين	دين	دين	دين						
٢٠١٧-٠٧-٠٨٨٣٥	٤١ ٤١١	إيرادات النشاط إجمالي مبيعات إنتاج تام : مروفات داخلة عن مبيعات منتجات سابقة	٠٠	٠٠	٠٠	٠٠	١٥٥٩١٣٨٤٤	٣٧	تكلفة إنتاج أو شراء للوحدات النشطة ( منقول )			٦٧٥٩٦٤٠٣
٢٣٤٠٠	٤١١٢ ٤١١٣ ٤١١٤	مرجعيات مبيعات خصم مسودح به مسترجعات مبيعات	٠٠	٠٠	٠٠	٠٠	٢٥٢٣٣٤٣	٣٧١ ٣٧٢ ٣٧٣	مواد ووقود وقطع غيار أجور تكاليف أخرى			٣٩٣٠٤٩٤
٢٧٧٥٩٨٦	٤١٢	صافي مبيعات إنتاج تام إجمالي مبيعات بضائع مشتراة	٧٦٩٦٢	٠٠	٠٠	٢٥٢٣٣٤٣	٣٧٣١ ٣٧٣٢	خدمات مشتركة الإهلاك والإستهلاك		٢٥		
١٧٠٨١	٤١٣ ٤١٤	مسترجعات مبيعات صافي مبيعات بضائع مشتراة	٠٠	٠٠	٠٠	٠٠	٠٠	٣٧٣٤ ٣٧٣٦	إيجار عقارات ( أراضي ومباني ) خسائر غير مباشرة على النشاط			
٢٧٥٨٩٠٥	٤١٤ ٤١٥	صافي مبيعات بضائع مشتركة خدمات مبيعة	٧٦٩٦٢	٠٠	٠٠	٠٠	١٥٨٤٣٧١٨٧	٣٧٣٧	تكلفة إيرادات النشاط			٧١٥٣٦٨٩٧
٢٤٢١٥٩٠	٤١٥ ٤١٧	إيرادات تشغيل للاخور إيرادات النشاط الأخرى	١٠٢٧٧٨٧٢	٩٤	٤٩	٤٥	٥١٤٥١١٧٠	٣٧٣٨	مجموع التبريح			٣١٤٣٨١٨٣
٢٩٣٩٩٥٦	٤١٧ ٤٢	متح وإعانات مجموع الخصم	١٩٥٤٧٩٩	٤٥	٤٥	٤٥	٢٠٩٨٨٨٣٥٧	٣٧٣٩				١٠٢٩٦٥٠٨٠
٢٠٩٨٨٨٣٥٧			١٠٢٩٦٥٠٨٠	٨٨	٨٨	٢٠٩٨٨٨٣٥٧						

رئيس قطاع  
المستشار المالي

محاسب / سحر محمد السيد

مدير عام  
التكاليف

محمود السيد

محاسب / سمير السيد دياب

سحر محمد السيد

محمود السيد





تابيح / حساب الأرباح والخسائر  
عن الفترة المالية من ١ / ٧ / ٢٠١٨ م إلى ٣١ / ١٢ / ٢٠١٨ م

الفترة المحاسبية	البيان	جزئي		البيان المحاسبي	البيان	جزئي		البيان المحاسبي	البيان	كلي	
		دين	دخيل			دين	دخيل			دين	دخيل
٨.٣.٠٧٠	صافي أرباح النشاط (رصيد منقول)		٠٠.٠٠		صافي خسارة للتدريب					١٣٢٦٤٧٦٢	٥٧
٤٤٥	أرباح شروق صكسه			٣٥٦	مصرفيات سنوات سابقة						
٤٤٦	إيرادات سنوات سابقة			٣٥٧	خصائر رأسمالية						
٤٤٧	أرباح رأسمالية				صافي الربح						
										١٣٢٦٤٧٦٢	٥٧
٨.٣.٠٧٠	صافي الخسارة			٨.٣.٠٧٠						١٣٢٦٤٧٦٢	٥٧

رئيس قطاع  
الشؤون المالية

محمّد محمد سيد

مدير عام  
التكاليف

مدير عام  
التكاليف

محاسب / سمير السيد دياب



جمهورية مصر العربية

الجهاز المركزي للمحاسبات

إدارة مراقبة حسابات

المطاحن والمضارب

السيد الأستاذ / رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

شركة مطاحن ومخابز جنوب القاهرة والجيزة

تحية طيبة ... وبعد

نتشرف بأن نرفق لسيادتكم تقرير مراقب الحسابات عن الفحص المحدود للقوائم المالية  
الدورية للشركة في ٢٠١٨/١٢/٣١ .

برجاء الإحاطة والتنبيه باتخاذ اللازم والإفادة .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،

الوكيل الأول  
مدير الإدارة

محمد / محمد / محمد  
( محاسب / هويدا حسين محمد عبد الصمد )  
٢٠١٩

تحريراً في ٢٠١٩/٢/٦  
أحمد

تقرير مراقب الحسابات  
عن الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية  
لشركة مطاحن ومخابز جنوب القاهرة والجيزة  
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

إلى السادة مساهمي شركة مطاحن ومخابز جنوب القاهرة والجيزة :

قمنا بأعمال الفحص المحدود للقوائم المالية المرفقة لشركة مطاحن ومخابز جنوب القاهرة والجيزة ( ش . م . م ) خاضعة لأحكام القانون رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ ولائحته التنفيذية والمتمثلة في قائمة المركز المالي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ ، وكذا قوائم الدخل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية عن الفترة المنتهية في ذلك التاريخ وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى إدارة الشركة هي المسئولة عن أعداد القوائم المالية الدورية والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وتتحصر مسئوليتنا في أداء استنتاج على هذه القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها .

نطاق الفحص المحدود :

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم ٢٤١٠ ( الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية للمنشأة والمؤدى بمعرفة مراقب الحسابات ) ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل استفسارات بصورة أساسية من اشخاص مسئولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وغيرها من إجراءات الفحص المحدود ويقل الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد باننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم اكتشافها في عملية مراجعة وعلية فنحن لا نبدي رأى مراجعة على هذه القوائم المالية .



وفي حدود أسلوب الفحص المشار إليه تبين لنا أهم الملاحظات التالية :-

- مخالفة بعض بنود النظام الأساسي للشركة لما هو وارد بالقانون رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ ولانحته التنفيذية بشأن شركات قطاع الأعمال العام والقانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ وتعديلاته ومن ذلك المادة رقم (٢١) من النظام الأساسي للشركة التي تخالف :

○ المادة رقم (٥٣) من اللائحة التنفيذية لقانون شركات قطاع الأعمال العام رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ الصادرة بقرار السيد / رئيس مجلس الوزراء رقم ١٥٩٠ لسنة ١٩٩١ .

○ المادة رقم (٧٣) من القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ وتعديلاته .

مما يتعين معه الدعوة لعقد جمعية عامة غير عادية للنظر في تعديل النظام الأساسي للشركة ليتوافق مع مواد القانون واللائحة التنفيذية .

- بلغت الخسارة المحققة عن الفترة من ٢٠١٨/٧/١ وحتى ٢٠١٨/١٢/٣١ نحو ١٣,٢٦٥ مليون جنيه مقابل فائض مستهدف لنفس الفترة بنحو ٨,٦٦ مليون جنيه وبنقص قدره ٢١,٢٩٥ مليون جنيه عن الربح المحقق عن نفس الفترة من العام السابق والبالغ ٨,٠٣٠ مليون جنيه .

يتصل بذلك انخفاض السيولة وسوء المؤشرات المالية من حيث :-

- ظهر رأس المال العامل في ٢٠١٨/١٢/٣١ بالسالب بمبلغ ٣٣,٤٠٣ مليون جنيه مقابل نحو ٣٩١ الف جنيه بالسالب في ٢٠١٨/٦/٣٠
  - ظهر رصيد بنك سحب علي المكشوف بمبلغ ٩,١٢٨ مليون جنيه .
  - ظهر رصيد القروض من البنك في ٢٠١٨/١٢/٣١ بمبلغ ٢١,٣٧٥ مليون جنيه مقابل ٦,٩ مليون جنيه في ٢٠١٨/٦/٣٠ .
  - انخفاض رصيد الودائع والنقدية بالبنوك والصندوق الظاهر في ٢٠١٨/١٢/٣٠ بنحو ٥٥,٢٨٦ مليون جنيه مقابل نحو ١٠٦,٢٠٧ مليون جنيه في ٢٠١٨/٦/٣٠ .
- يتعين دراسة ما سبق واتخاذ الإجراءات الواجبة للحد من الخسائر المحققة وتوفير السيولة واصلاح الهيكل التمويلي بالشركة .

- بلغت قيمة الاصول الثابتة بقائمة المركز المالي في ٢٠١٨/١٢/٣١ نحو ١٠٦,٦ مليون جنيه بعد خصم مجمع الاهلاك البالغ ١٧٧,٩ مليون جنيه وقد تبين :-

- مازال لم يتم الانتهاء من تسجيل بعض اراضي ومواقع الشركة بلغت مساحتها حوالي ٧٢ الف متر مربع (أراض مطحن الهرم - أمبابة ، عين الصيرة ، السويحي ، عزبة الوالدة) والبالغ تكلفتها الدفترية نحو ٨ مليون جنيه ، كما لم يتم الحصول على قرارات نقل التخصيص لأراضي ميت

شماس ، الجلاتمه والحسنية والبالغ مساحتهما حوالي ٣٦,١٤ ألف متر مربع والمسجلة كمنافع  
عمومية لوزارة التمويل وتجدر الإشارة إلى :

○ رفض دعاوى تثبيت الملكية المقامة من الشركة ضد الشهر العقاري بتاريخ ٢٠١٧/٩/٢٦ ،  
٢٠١٨/٦/٢٣ بشأن مطحن السويحي ، أمبابة والبالغ مساحتهما ٤٨٦٧ متر مربع ، ٩٢٥٩,٢٤  
متر مربع و استأنفت الشركة وتحددت جلسة لمطحن إمبابة مؤجلة الي ٢٠١٩/٣/٢٧ في حين  
لم يتحدد جلسة بشأن مطحن السويحي .

● وجود فروق بالزيادة بين المساحة المدرجة بالسجل العيني ( الشهادات السلبية ) وبين ما هو مثبت  
بسجلات الشركة لبعض الاراضي يتمثل في :

○ ٦٦٣,٥ متر بمطحن برطس حيث بلغت المساحة المثبتة بالسجل العيني ١,٦٣٨,٥ متر مربع  
في حين بلغ المثبت بسجلات الشركة ٩٧٥ متر مربع فقط .

○ ١٧٣,٢ متر مربع بموقع مطحن أوسيم حيث بلغت المساحة المثبتة بالسجل العيني ٧٨٨٦ متر  
مربع في حين بلغ المثبت بسجلات الشركة ٧٧١٢,٨ متر مربع فقط .

● وجود خلاف مساحي بين المساحة المثبتة بدفاتر الشركة لارض عين الصيرة والبالغة ٨٣٣٧ متر  
مربع واخر رفع مساحي لها في ٢٠١٧/٧ وبنقص حوالي ٤١٣ متر مربع وحصول الشركة علي  
مقبول الشهر العقاري لنحو ٧٩٢٤ متر مربع فقط .

● أسفرت مطابقة محاضر جرد الاراضي والمباني التي تمت بمعرفة الشركة في ٢٠١٨/٦/٣٠ عن  
فرق بالزيادة بنحو ١٦٠٢,٤٤ متر مربع بارض شونة الهرم (أ) حيث بلغت المساحة من واقع  
محاضر الجرد ٦٣٨٥,٤٧ متر مربع في حين بلغت المساحة المثبتة بالسجلات ٤٧٨٣,٠٣ م .  
يتعين الانتهاء من تسجيل كافة اراضي الشركة والحصول علي قرارات نقل الترخيص ضمناً  
لحقوقها وبحث أسباب الفروق المساحية ودراستها واتخاذ اللازم بشأنه .

- لم يتم حتي تاريخ الفحص الاستلام النهائي لمطحن الوحدة والذي تم استلامه ابتدانياً وأضافته للأصول  
في ٢٠١٢/١٠ والامر محل نزاع بين الشركة والمورد وقد اسفر التحكيم الدولي في القضية الغير  
مؤسسية رقم ١٠٥٥ لسنة ٢٠١٥ بجلسته في ٢٠١٨/٣/١ بين الشركة وشركة ايماج الموردة لمطحن  
الوحدة بشأن الاستلام النهائي للمطحن عن الزام شركة ايماج بأداء مبلغ قدرة نحو ٢١٦ الف جنيه ،  
٢٤,٤ الف دولار للشركة مع قيام الشركة بالاستلام النهائي للمطحن فور إستلام تلك المبالغ مع تسليم  
خطاب الضمان النهائي (البالغ قيمته ٢٧٥ الف دولار) للمورد المذكور واقيم بشأن ذلك الدعوى رقم  
١٣٥/٥٠ استئناف تجاري من الشركة لبطلان الحكم السابق و تحدد بشأنه جلسة مؤجلة الي

٢٠١٩/٢/١٨ للحكم ، يتصل بما سبق مازال إتهام الشركة لوكيل المورد وبعض العاملين المسؤولين عن البت و الترسية موضع تحقيق بالنيابة العامة حيث صدر قرار المحامي العام الاول بتكليف النيابة بتشكيل لجنة من الاموال العامة وخبراء الكسب غير المشروع لبحث كافة اجراءات المناقصة من الطرح وحتى تمام التوريد ولم يتم الانتهاء من اعمال اللجنة حتى تاريخه .

يتعين متابعة الإجراءات القانونية بشأن ما سبق حفاظاً علي حقوق الشركة واجراء ما يلزم من تسويات في ضوء ذلك .

– تضمنت الاصول الثابتة نحو ٢٥ مليون جنية قيمة وسائل نقل ، جمالونات سبق رفعها للاصول الثابتة العام السابق دون تحميلها بمبلغ نحو ٣,١٥٤ مليون جنية قيمة ضريبة القيمة المضافة حيث تم خصمها من الضريبة المستحقة علي الشركة بالمخالفة لنص المادة (٣٠) من قانون الضريبة علي القيمة المضافة رقم ٦٧ لسنة ٢٠١٦ الذي يقصر استرداد الضريبة علي الآلات والمعدات فقط وتجدر الاشارة الي عدم الفحص الضريبي لضريبة القيمة المضافة عن العام المالي السابق حتى تاريخه .

يتعين اجراء التصويب اللازم لما لذلك من أثر علي حسابات الاهلاك ونتائج الاعمال .

– مازالت الاصول الثابتة تتضمن بعض الأصول غير المستغلة تبلغ تكلفتها التاريخية نحو ٢٠,٥ مليون جنية تتمثل في :-

- نحو ٣١١ الف جنية قيمة أراضي مطاحن الحجارة المتوقفة منذ سنوات .
- نحو ٤,٧٤٥ مليون جنية مباني وبواقي الات مطحن التبين المتوقف عن العمل والذي تم فك وبيع بعض محتوياته منذ سنوات تمهيداً لتطويره الأمر الذي لم يتم بعد .
- نحو ١,٥١٩ مليون جنية ماكينات تعبئة متوقفة منذ سنوات .
- نحو ١٠,٩ مليون جنية أصول مطحن محمد عباس والمتوقف بمعرفه الجهات التموينية منذ ٢٠١٧/٢ الامر الذي أضاع علي الشركة إيرادات تقدر بنحو ٥,٤ مليون جنية خلال الفترة .
- نحو ٨٠٧ الف جنية أصول مخبز الصف المتوقف منذ سنتين لوجود غرامات تموينية بنحو ٤١٩ الف جنية .
- نحو ٢,٢٢٨ مليون جنية سيارات متوقفة في ٢٠١٨/١٢/٣١ .
- توقف مطحن الجيزة ٢٠٠٠ عن العمل في ٢٠١٨/١١ الامر الذي أضاع علي الشركة إيرادات تقدر بنحو ١,٤٦٨ مليون جنية خلال الفترة .
- توقف مخبز اوسيم عن العمل منذ عامين بسبب الغرامات التموينية بمبلغ ٨٣٢ الف جنية ومرفوع بشأنها دعوى رقم ٢٠١٧/٦٢٦ .



• يوجد العديد من الاصول صدر بشأنها قرارات مجلس ادارة الشركة بالتكهن في ٢٩/١١/٢٠١٨ ، ولم يتم اتخاذ أى اجراء بشأنها تتمثل في وسائل نقل تم الموافقة على التكهن والبيع لعدم الجدوى من اصلاحها تكلفتها الدفترية نحو ٢٧٠ ألف جنيه ، الات وعدد تكلفتها الدفترية نحو ٤٧٣ ألف جنيه .

يتعين دراسة ما سبق واستغلال الاصول والطاقت العاطلة بما يحقق اعلى فائدة اقتصادية للشركة مع تفعيل نشاط الاستثمار الصادر بشأنه قرار في الجمعية العامة للشركة في ١٦/١١/٢٠١٥

- تضمنت الاصول الثابتة مبلغ نحو ١,٤ مليون جنيه قيمة شونة وبنكر العامرية ملك الشركة قامت الشركة بتأجيرها للغير ولمدة عام في ١٣/٤/٢٠١٦ حيث تبين عدم استغلال الشونة خلال الفترة لوجود تحفظ على محتويات الشونة من الاقماح ملك مستأجر الشونة مقام بشأنها دعوى قضائية رقم ١٠٩٠٣ لسنة ٢٠١٦ جنح ثان العامرية ضد الشركة وهو ما تظلمت منه الشركة لرفعها ضد غير ذي صفة لكونها الجهة المالكة وأن المستأجر هو المسنول أمام الجهات الرسمية والرقابية ولإدخال مستأجر البنكر بالدعوى القضائية و صدر قرار النيابة العامة في ٢٤/١٠/٢٠١٨ لمدير المعامل المركزية التابعة لوزارة الصحة بتشكيل لجنة لأخذ عينة من الاقماح المتحفظ عليها وبيان مدي صلاحيتها للاستخدام في الاغراض التصنيعية من عدمه وتحديد السعر المناسب لها ولم نواف بنتيجة اعمال اللجنة حتى تاريخ الفحص الامر الذى اضاع على الشركة الايرادات المتوقعة من استخدام البنكر سواء بالتأجير للغير أو الاستفادة من السعة التخزينية البالغة نحو ١٢ ألف طن

يتعين متابعة الاجراءات بشأن ما سبق وموافاتنا بما انتهى اليه الامر بشأنها مع اعمال البند السابع عشر من عقد التأجير ببالزامه بسداد القيمة الإيجارية عن الفترة الحالية وكذا حق الشركة فى مصادرة الكمية اذا امتدت لمدة اطول من مدة التعاقد .

- تضمنت الأصول الثابتة مبلغ نحو ٤٦٨ ألف جنيه قيمة المنفذ من الأعمال الإنشائية بمطحن الشروق حتى مستخلص جاري (٢) فقط والمسندة للمقاول ( فن البناء ) وقد قدم المقاول مستخلص ختامي بنحو ٥٩٦ الف جنيه في ٢١/١١/٢٠١٧ لم يتم صرفه لوجود بعض الملاحظات على التنفيذ من قبل مهندس الموقع واللجنة المشكلة من القطاع القانوني ورغم انتهاء اللجنة المذكورة من عملها في فبراير ٢٠١٨ وإقرارها بتكليف احد المهندسين بإعادة النظر في المستخلص الختامي وخصم المبالغ الغير مستحقة للمقاول وتحرير محضر استلام ابتدائي للأعمال الصحيحة وتوقيع نسب خصم وغرامات تأخير حال استمرار ملاحظات بالأعمال إلا انه لم يتخذ أى إجراء حتى تاريخ الفحص وقد قام المقاول برفع دعوى



اثبات حالة ومطالبة بالتعويض بالدعوى رقم ٢٠١٨/١٧٠١ وتم تحويلها لجلسة خبراء في ٢٠١٨/١١/٢٦ ولم يرد تقرير الخبير حتى تاريخ الفحص .

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

- تضمن حساب الاصول مبلغ ١١,١٢٢ مليون جنيه قيمة اعمال تطوير مطحن السويحي تبين بشأنها ما يلي :

● لم يتم حتى تاريخه الاستلام الابتدائي لخط النظافة البالغ قيمته نحو ١,١ مليون جنيه بالرغم من تشغيل المطحن في ٢٠١٨/١٠/١٧ ويتصل بذلك طول فترة التركيب منذ ٢٠١٧/٨ الامر الذي اضاع علي الشركة ايرادات تقدر بنحو ١٥,٦ مليون جنيه حتى تاريخ التشغيل .

● تضمنت اعمال التطوير مبلغ نحو ٣,٣٧٢ مليون جنيه قيمة اجور العاملين بالمطحن دون حصر العاملين بالتركيب فقط .

● تضمنت اعمال التطوير مبلغ نحو ١,٨ مليون جنيه قيمة اعمال ومشتريات منفذة عن طريق السلف

● لم يتم الاضافة بمبلغ نحو ٤٢٧ الف جنيه قيمة المستخلص الختامي لأعمال استبدال الصوامع الخشبية والمتضمنة اعمال بالزيادة عن امر الاسناد و الذي تم اعتماده بموجب قرار مجلس الادارة بجلسته في ٢٠١٨/١٢/٢٩ .

● لم يتم اضافة مبلغ نحو ١٧٦ الف جنيه قيمة المستخلص لأعمال البلاطات الخرسانية لوجود بعض الملاحظات بشأنه .

● لم نوافق بالرأي الفني بشأن الاعمار الانتاجية للأعمال المنفذة للتحقق من صحة معدلات الاهلاك الخاصة بها .

يتعين دراسة ما سبق وحصر جميع الاعمال وتلافي أي ملاحظات بشأنها واجراء ما يلزم من تسويات .

- لم يتم الإضافة لحساب التكوين الأستثماري بالمبالغ الاتية :-

● نحو ١٩٥ الف جنيه منفذ بالمستخلص رقم (٤) عملية نقره مطحن الهرم اعمال منفذة حتى ٢٠١٨/١٢ .

● نحو ١١١ الف ٢٠% مجنبة من المستخلص (٣,٢,١) نقره مطحن الهرم

يتعين اجراء التصويب اللازم .

- مازال التكوين يتضمن نحو ٦١٣ ألف جنيه قيمة ماكينة تعبئة تم البدء في تصنيعها منذ نوفمبر ٢٠١٧ ولم يتم الإنتهاء منها بعد ، يتصل بما سبق عدم تحميل التكوين بنصيب الماكينة المذكورة من اجور

ورشة البلازما خلال الفترة والبالغ إجماليها نحو ١٥٣ ألف جنيه ، كما تضمن التكوين نحو ٤٥٤ ألف جنيه قيمة تطوير السيارة الاسكانية التي تم الإنتهاء من تطويرها منذ مارس ٢٠١٨ ولم يتم ترخيصها حتى تاريخ الفحص .

يتعين سرعة الإنتهاء من تصنيع ماكينة التعبئة للإستفادة من الأموال المستثمرة فيها وكذا ترخيص السيارة التي تم تطويرها وإجراء التسويات الواجبة .

- تضمن التكوين نحو ٢٣٨ ألف جنيه مرحلة منذ سنوات سابقة ( ميزان بسكول لم يتم معايرته بعزبة الوالدة ، خلاط دقيق بمطحن السويحي ، عروق خشبية وبرانيك بمطحن الصف ، تجهيز مطحن برطس لاستخدامه كمخبر منذ ٢٠١٥ ولم يتم الانتهاء منه حتى تاريخه ) ، نحو ٥٤٠ الف جنيه قيمة مشمعات عزبة الوالدة لم يتم الصرف منها خلال الفترة .

يتعين دراسة الحالة الفنية لهذه الأصناف ومدى إمكانية الإستفادة منها .

- بلغ المنفذ من الخطة الإستثمارية حتى ٢٠١٨/١٢/٣١ نحو ٢,٨٠١ مليون جنيه بنسبة ٣٣ % من المستهدف تنفيذه خلال العام والبالغ نحو ٨,٥ مليون جنيه منها نحو ١,٤٧٥ مليون جنيه قيمة اعمال غير مدرجة بالموازنة بالإضافة لعدم البدء في تنفيذ اعمال خط نظافة وفلاتر مطحن عز الدين والمدرج بالموازنة ١,٥ مليون جنيه ، أعمال الحركة والنقل المدرج له بالموازنة ٣ مليون جنيه ، تطوير نظم المعلومات والمدرج لها نحو ٥ مليون جنيه .

يتعين العمل علي تنفيذ استثمارات الشركة للمحافظة علي طاقتها الانتاجية بما يكفل

تعظيم ايرادات الشركة .

- بلغت قيمة المخزون في ٢٠١٨/١٢/٣١ نحو ١٨,٦١٩ مليون جنيه كما تضمنت الايضاحات المتممة اقماح ومنتجاته ملك الهيئة العامة للسلع التموينية كمية حوالى ٢٤١٠٦ طن قمح ، ٥٩٦ طن نخالة وكمية من الدقيق ٨٢% قدرها ١٠٠٠٧٦ جوال ٥٠ك ، ١٧٠ شيكارة ٣٠ك ، ١٤٥ شيكارة ٢٠ك ولم يتم إجراء تصفيات صفرية في ٢٠١٨/١٢/٣١ للتحقق من صحة تلك الأرصدة .

- ظهر رصيد مخزون مشتريات بضائع بغرض البيع في ٢٠١٨/١٢/٣١ بمبلغ ١٤٢ الف جنيه ولم يتم تأثير حساب تكلفة الانتاج به مما ادي الي عدم التحقق من صحة المشتريات بغرض البيع البالغ نحو ٩٧ الف جنيه ، مبيعات بضائع مشتراه بغرض البيع ٧٧ الف جنيه ، ويتصل بذلك انخفاض مبيعات المكرونة البالغة نحو ١١٤٩٧ كيس زنة ٤٠٠ جرام في حين بلغ الرصيد في ٢٠١٨/١٢/٣١ ( ٥٦٠٨٣ كيس) .

يتعين اتخاذ ما يلزم نحو ما سبق اظهارة للحسابات ونتائج الاعمال على حقيقتها وتنشيط المبيعات

حتى لا تتعرض الاصناف للتلف .

- تضمن مخزون قطع الغيار ومواد التعبئة والتغليف أصناف راكدة بنحو ١٢٧ ألف جنيه طبقاً لحصر الشركة مكون مقابلها مخصص بنحو ١٨٠ الف جنيه بالمخالفة لمعيار المحاسبة رقم (٢) الخاص بالمخزون بند (٩) والذي يقضى بأن يتم تقييم المخزون بالتكلفة أو صافى القيمة الإستردادية أيهما أقل مقابل تحميل الإنخفاض أو الخسائر التي حدثت في قيمة المخزون نتيجة تقادمه كمصروف خلال الفترة التي ثبت التقادم خلالها طبقاً لما يقضى به البنودان ( ٢٨ ، ٣٤ ) من ذات المعيار .

يتعين الإلتزام بما يقضى به المعيار المحاسبى السابق الإشارة إليه مع مراعاة أثر ذلك على القوائم المالية والعمل على التصرف الإقتصادي بما يعود بالنفع على الشركة .

- لم يتم تأثير حساب المخزون لقيمة الوارد من قطع الغيار خلال الفترة بنحو ١٦٢,٣٥٢ ألف جنيه وكذا المنصرف البالغ نحو ١٦٠,٧٥ ألف جنيه .

يتعين إجراء التسويات اللازمة .

- بلغ حساب العملاء والمدينين في ٢٠١٨/١٢/٣١ نحو ١٦٤,٠٨٩ مليون جنيه (بعد خصم مخصص ديون مشكوك في تحصيلها ) تبين بشأنه ما يلي :

○ مازالت حسابات العملاء تتضمن أرصدة مدينة متوقفة منذ سنوات تبلغ نحو ٩,٣٠٠ مليون جنيه مكون عنها مخصص بكامل قيمتها منها :

\* نحو ٤,٥٢١ مليون جنيه صدرت أحكام لصالح الشركة بالحبس والغرامة والتعويض المؤقت لم تقم الشركة بتنفيذها .

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

\* نحو ٤٦٠ الف جنيه مديونية على شركة الواعر منها نحو ٤٠٠ الف جنيه قيمة شيكات فقدت من احراز القضية رقم ١٠٣ لسنة ٢٠١٥ ضد الشركة المذكورة .

يتعين العمل على متابعة تنفيذ الاحكام الصادرة لصالح الشركة واتخاذ الإجراءات القانونية ضد الورثة ومتابعة وتحصيل المديونيات وتحديد موقف مديونية الواعر في ظل ما سبق الإشارة إليه وتفعيل قرار مجلس الادارة .



○ تضمن رصيد الشركة العامة لمخابر القاهرة الكبرى في ٢٠١٨/١٢/٣١ نحو ٢,٨١٦ مليون جنيه يمثل المتبقي من مديونية الشركة المتوقفة منذ عام ٢٠١٥/٢٠١٤ .  
يتعين العمل على تحصيل باقي مستحقات الشركة .

– لازالت الأرصدة المدينة تتضمن أرصدة متوقفة منذ سنوات بنحو ٥,٨٥ مليون جنيه (مكون بشأنها مخصص بكامل القيمة ) تتمثل في :

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

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

● نحو ٩٩٤ ألف جنيه قيمة عجوزات شون مازالت متداولة بالقضاء بعضها توفي أصحابها بنحو ٨٩٥ ألف جنيه .

● نحو ١,٠٦ مليون جنيه قيمة ٩٥٤ طن أذرة محال للشركة القابضة للصناعات الغذائية من النيابة الإدارية لاتخاذ ما تراه نحو ابلاغ النيابة العامة ضد السيد/عادل عبد التواب رئيس مجلس الإدارة السابق منذ ٢٠١٢/٧/١٦ والتي إنتهى قرارها إلى حفظ البلاغ وصدر قرار مجلس ادارة الشركة بجلسته في ٢٠١٨/١١/٢٩ بإعادة دراسة هذه المديونية .

● نحو ١٩٧ ألف جنيه مديونيات على العاملين منذ سنوات لم يتخذ ضد بعضهم الإجراءات القانونية لضمان حقوق الشركة .

نكرر توصياتنا بضرورة إتخاذ كافة الإجراءات الواجبة لسرعة تنفيذ الاحكام الصادرة لصالح الشركة وتحصيل مستحقاتها مع دراسة باقي الأرصدة المدينة واتخاذ اللازم بشأنها مع تطبيق معيار المحاسبية رقم (٣١) الخاص باضمحلال الاصول .

– تضمنت الأرصدة المدينة نحو ٢٢٩ ألف جنيه قيمة عجز شونة التبين بأسم علاء الدين يوسف محرر بشأنها اللجنة رقم ٢٦٩٦ في ٢٠١٨/٧/٨ محدد لها جلسة خبراء في ٢٠١٩/٤/١٠ .

يتعين متابعه الاجراءات القانونية بشأن عجز شونة التبين وإجراء التسويات المالية فى ضونها .



- تضمنت الارصدة المدينة مبلغ نحو ١,٣٦٥ مليون جنيه بأسم عجوزات مطحن الهرم تتمثل في :
- \* نحو ١ مليون جنيه قيمة عجز ٣٧٧٦ جوال دقيق زنة ٥٠ ك بمطحن الهرم طبقا للمطابقة التي تمت مع الهيئة العامة للسلع التموينية في ٢٠١٨/٩/٥ علي رصيد ٢٠١٨/٦/٣٠ .
  - \* نحو ٣٦٥ الف جنيه غرامة نقص اوزان بمطحن الهرم لم يتحدد المسئول عنها .
- يتعين دراسة هذه العجوزات والغرامات واجراء ما يلزم من تسويات بشأنها .
- تضمنت الايرادات المستحقة مبلغ نحو ٨٠ الف جنيه مستحقة علي مستأجر مخبز الصف (٧٥ الف جنيه الايجارات المستحقة ، ٥ الاف جنيه بالأرصدة المدينة) محال للتحنينات بالنيابة الادارية ويتصل بما سبق توقف المخبز منذ نحو سنتين لوجود غرامات تموينية علي المستأجر قامت الشركة بتشكيل لجنة بشأنها منذ ٢٠١٦/٧/٢٥ لدراسة تسوية الغرامات المالية المستحقة علي المخبز عن الفترة من ٢٠١٤/٨/١ حتي ٢٠١٥/٣/١٦ ولم نواف بما انتهت اليه اعمال اللجنة المذكورة حتي تاريخه .
- يتعين متابعه الاجراءات في شأن ما سبق والعمل علي تشغيل المخبز والاستفادة منه وتحصيل مستحقات الشركة من المستأجر .
- تضمنت الارصدة المدينة مبلغ نحو ١٦٦ ألف جنيه باسم ناجي رشاد عبد السلام قيمة ٣٥٤٧ فارغ بلاستيك عجز بعهدة المذكور مرفوع بشأنها دعوى قضائية رقم ٢٠١٨, ١١٣٤ جلسة ٢٠١٩/٣/٢٨ .
- يتعين متابعة القضية وتحصيل مستحقات الشركة .
- بلغ رصيد النقدية بالبنوك والصندوق في ٢٠١٨/١٢/٣١ نحو ٥٥,٢٨٥ مليون جنيه بانخفاض نحو ٥٠,٩٢٢ مليون جنيه عن رصيد ٢٠١٨/٦/٣٠ البالغ نحو ١٠٦,٢٠٧ مليون جنيه بالإضافة للسحب على المكشوف بنحو ٩,١٢٨ مليون جنيه تحملت عنه الشركة فرائد مدينة بلغت نحو ٤٥٧ ألف جنيه كما بلغت الفوائد الدائنة نحو ٦,٨٥٣ مليون جنيه بانخفاض نحو ٦٤٣ الف جنيه خلال نفس الفترة من العام السابق .
- يتعين دراسة وإدارة حركة السيولة بالشركة بما يكفل تحقيق أقصى عائد والعمل على عدم السحب على المكشوف .
- ظهرت أرصدة الهيئة العامة للسلع التموينية بحسابات الشركة في ٢٠١٨/١٢/٣١ مدينة بنحو ١١٤,٠٩٧ مليون جنيه ودائنة بنحو ١٣٩,٣ مليون جنيه ولم يتم إجراء المطابقات الواجبة علي هذه الأرصدة مع الهيئة العامة للسلع التموينية في ٢٠١٨/١٢/٣١ ويتصل بذلك عدم اجراء محاسبة شهرية مع الهيئة العامة للسلع التموينية عن الإسهامات من القمح التمويني والبيعات الفعلية لكميات الدقيق

وطبقا للمحاسبة المعتمدة من مديريات التموين عن فترة المحاسبة الشهرية بحد اقصى اليوم السابع من الشهر التالي وذلك بالمخالفة للتوجيه الوزاري رقم (٢٤) الصادر في ٢٠١٧/٧/٣١ .

• مازال يوجد خلاف بين رصيد أول المدة من الأقماع المستوردة والرصيد الظاهر بالمطابقة مع الهيئة في ٢٠١٨/١٢/٤ بنحو ٧٠ طن منها ٦١ طن وردت من شركة الاتحاد بالخطأ منذ عدة سنوات ، ٩ طن لم نقف علي اسبابها .

• تم اجراء مطابقة مع هيئة السلع التموينية عن الفترة من ٢٠١٨/٧/١ من ٢٠١٨/٩/٣٠ حتى في ٢٠١٨/١٢/٤ اسفرت عن وجود فروق بين الكميات المثبتة بدفاتر الشركة والمثبتة بالمطابقة من ذلك :

بيان	الكمية بدفاتر الشركة	الكمية بالمطابقة	الفرق
منصرف مصر الوسطي دقيق ٥٠ ك	٤٤٥٣٧٩ جوال	٤٣١٢٨٠ جوال	١٤١٠٠ جوال
منصرف وسط وغرب دقيق ٥٠ ك	١٢٤٣٤٩ جوال	٦١٨٤٨ جوال	٦٢٥٠١ جوال
نخالة ناعمة	١٧٣٦,٧ طن	١٦٣٣,٣٥٥ طن	١٠٣,٤٥٣ طن
قمح مطحون	١٠٨٨٢٥,٧٤٧ طن	١٠٨٨٥٧,٥٠٥ طن	٣١,٧٥٨ طن

ويتصل بذلك قيام الشركة بادراج نحو ٢٠٣ ألف جنيه قيمة الزيادة في مبيعات النخالة الناعمة بحساب الخدمات المباعة عمولة تسويق نخالة خشنة .

○ تحفظ الهيئة بالمطابقة المذكورة علي كمية قدرها ٣٣٦ شيكارة دقيق زنة ٥٠ كجم منصرفه بالزيادة وذلك لحين موافاة الهيئة بخطاب من سمارت أو من مديرية التموين يفيد بان السيستم لا يسمح بإدخال الحصة الشهرية في يوم واحد والخاصة بالوحدات البحرية .

○ لم تتضمن المطابقة مبلغ نحو ١٤٣ ألف جنيه مسدد من الهيئة للشركة عن الرصيد المستحق لها عن مطابقة الاقماع المحلية في ٢٠١٨/٦/٣٠ وظهر كرصيد دائن للهيئة في ٢٠١٨/١٢/٣١ .

• مازال الرصيد المدين لهيئة السلع التموينية يتضمن نحو ٦١,٥٤ مليون جنيه قيمة فروق تصنيع منظومة رقم (١) والمنتهي العمل بها منذ ٢٠١٤/٨/١٧ .

وتضمن الرصيد الدائن للهيئة العامة للسلع التموينية نحو ٤٧ مليون جنيه قيمة أقماع محلية ومستوردة منظومة (٣) والمنتهي العمل بها منذ ٢٠١٧/٨/١ .

• مازال حساب الهيئة العامة للسلع التموينية ومخزون الاقماح ملك الهيئة يتضمن نحو ٣,٥١١ مليون جنيه رصيد مدين قيمة ١٢٦٦,٩ طن قمح محلي مسوق خلال العام المالي ٢٠١٤/٢٠١٥ موضع تحقيق في الجناية رقم ٥٤٣٧ لسنة ٢٠١٨ مقيدة برقم ٦٩ لسنة ٢٠١٨ كلي جنوب الجيزة صدر الحكم بجلسة ٢٠١٨/١٢/٨ بالتاجيل لجلسة ٢٠١٩/٤/٣ لمخاطبة عميد كلية تجارة القاهرة لترشيح احد الاساتذة لرئاسة اللجنة ومخاطبة الرقابة الادارية لموافقتنا بالتحقيقات عن واقعة تعويض الكمية المستولي عليها وضبط المتهم الهارب إسماعيل عبد المنعم وقد سبق وان أرجأت الهيئة العامة للسلع التموينية المطابقة على تلك الكمية لحين انتهاء التحقيقات مكون بشأنه مخصص بنحو ١,٠٢٦ مليون جنيه قيمة المسدد للمورد ويتصل بذلك تضمن الأرصدة الدائنة نحو ٢,٨٢٠ مليون جنيه باسم المورد باقي قيمة الكمية سالفة الذكر قام المورد برفع دعوي قضائية بشأنها ضد الشركة برقم ٢٠١٦/٧٩ مؤجلة لجلسة ٢٠١٩/٢/٤ .

• تضمن الرصيد الدائن للهيئة العامة للسلع التموينية نحو ١,٤٨٥ مليون جنيه قيمة عجز كمية ٥٠٢ طن قمح تصافي مطحن الهرم بتصفية ٢٠١٦/٢/١٧ وتم إدراج المبلغ بالأرصدة المدينة تحت مسمى عجز اقماح منظومة ٣ مكون عنها مخصص بكامل القيمة محرر بشأنها الجنحة رقم ٢٢٢٧ في ٢٠١٦/٢/٢٧ وجدير بالذكر صدور قرار من النيابة بالحفظ في ٢٠١٦/٣ .

• تضمنت الأرصدة الدائنة مبلغ نحو ١,٠٢ مليون جنيه قيمة مبيعات ٣٣٥ طن دقيق ، ١٨٥ طن قمح مباعة بالمزاد في ٢٠١٧/١٠/٤ وفقا لقرار النيابة العامة ببيعها للأغراض غير الصناعية والسابق التحفظ عليها من مباحث التموين وتقدر الإشارة إلى ان الكميات السابق إثباتها بمحاضر جرد الشركة خلال العامين السابقين تبلغ نحو ٣٨٣ طن دقيق ، ٢٢٨ طن قمح بفارق بالنقص بنحو ٤٨ طن دقيق ، ٤٣ طن قمح .

• تضمنت الأرصدة الدائنة نحو ٢٥٢ ألف جنيه باسم وكيل نيابة الأموال العامة بولاق الذكور ( مطحن الهرم ) تم تحصيلها من بعض العاملين وفقا لقرار النيابة العامة في القضية رقم ٩٨ لسنة ٢٠١٦ جنح بولاق المنضم إليها القضية رقم ٢٦٩٥ لسنة ٢٠١٦ جنح بولاق الذكور والمقيدة برقم ٥٢ لسنة ٢٠١٧ حصر أموال عامة جنوب الجيزة والتي صدر بشأنها قرار من النيابة بالموافقة علي الغاء رقم الجنحة وقيد الاوراق بدفتر الشكاوي الادارية وحفظها اداريا في ٢٠١٩/٢/٢ .

• ورود مطالبات بنحو ٤٠٠ ألف جنيه من الهيئة العامة للسلع التموينية تمثل عقوبات علي الشركة وفقا للمادة الثانية بند رقم ٢ من التوجيه الوزاري رقم ١٨ لسنة ٢٠١٨ الصادر ٢٠١٨/٧/٢٩ الخاص بالإجراءات



والتدابير التنفيذية لتطبيق منظومة طحن القمح التمويني الجديدة لوجود عينات مخالفة بمطحني اوسيم والوحدة تزيد عن النسب المسموح بها وعليه يتم خصم ١٠% من اجمالي تكلفة الطحن لمدة شهر واحد للمطحنين لم يتم سدادها او اثباتها بالدفاتر .

- بلغت ارصدة تأميمات للغير نحو ٥,٥٥١ مليون جنيه لم تقم الشركة بدراسة المتقادم منها لتوريده للخزانة العامة وفقاً لأحكام المادة رقم (١٤٧) من القانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ بشأن الضريبة على الدخل .

يتعين دراسة تلك الأرصدة ومراعاة ما تقضى به أحكام القانون والإفادة .

- نرى عدم كفاية المخصصات البالغة نحو ١٩,٥٨٣ مليون جنيه (بعد خصم مخصص ديون مشكوك في تحصيلها ) تبين بشأنها ما يلي :

- نحو ١٣,٧١٢ مليون جنيه مخصص للضرائب المتنازع عليها تتمثل في :
  - نحو ١٣,٥ مليون جنيه لمواجهة مطالبات بنحو ٥٢,٣ مليون جنيه قيمة ضريبة المبيعات المستحقة علي مبيعات النخالة الخشنة منذ بدء تطبيق منظومة الخبز الحر وحتى ٢٠١٧/٦/٣٠ محل خلاف بين الشركة ومصصلحة الضرائب مرفوع بشأنها دعوى أمام مجلس الدولة لم نواف بما إنتهت إليه الدعوى بشأنها .
  - نحو ٢١٢ ألف جنيه لمقابلة مطالبات ضريبة عقارية بنحو ١,٥٦٥ مليون جنيه وارده علي وحدات الشركة حتي ٢٠١٨/١٢/٣١ بعضها محل طعن من الشركة .
  - وجود نزاعات ضريبية بين الشركة ومصصلحة الضرائب عن ضرائب دخلية عن أعوام ١٩٩٤/١٩٩٣ ، ١٩٩٥/٩٤ ، ١٩٩٩/٩٨ ( وفقاً لبيان القضايا المقدم من الشركة في ٢٠١٨/٦/٣٠ ) لم نواف بالمبالغ المتنازع بشأنها .
  - كما لم يتم إجراء الفحص الضريبي ( شركات أموال ) عن السنوات من ٢٠١٣/٢٠١٢ حتي ٢٠١٨/٢٠١٧ و ضريبة الدمغة منذ ٢٠١٤/١/١ و ضريبة كسب العمل منذ ٢٠٠٨/١/١ والضريبة العامة علي المبيعات منذ ٢٠١٦/٧/١ .
- نحو ٢,١٧٠ مليون جنيه مخصص مطالبات ومنازعات لم نتمكن من الحكم علي مدي كفايته لعدم موافقتنا بالدراسة القانونية عنها في ٢٠١٨/١٢/٣١ .
- نحو ٣,٧٠١ مليون جنيه مخصصات أخرى تبين بشأن بعضها ما يلي :
  - نحو ٠,٦٩٨ مليون جنيه مخصص لمخالفات المطاحن مكون منذ عدة سنوات لم ترد بشأنها أية مطالبات .



○ نحو ٣١٢ ألف جنيه مخصص لمواجهة عجز الاذرة بشونة التبين البالغ قيمته ٣٤٥ ألف جنيه مرفوع بشأنه الدعوى رقم ٤٦١٦ لسنة ٢٠١٤ ضد الهيئة العامة للسلع التموينية لاحتسابه عجز جفاف طبيعي تتحمله الهيئة وتم إحالتها لمحكمة القضاء الإداري ولم يتحدد بشأنه جلسة بعد .

يتعين تدعيم المخصصات وفقاً لما سبق الإشارة إليه واجراء التسويات المالية .

– ما زالت أرصدة الموردين تتضمن مبلغ نحو ٩٩٤ ألف جنيه لشركة الأهرام رصيد مرحل منذ سنوات محل نزاع قانوني .

يتعين البحث والدراسة واتخاذ اللازم .

– تضمنت الأرصدة الدائنة مبلغ نحو ٤٤ ألف جنيه مبلغ مستقطعة من العاملين لصالح بعض الجهات الخارجية .

يتعين سداد هذه المبالغ أولاً بأول حتى لا يتعرض العاملين لأي غرامات إضافية .

– تضمنت الأرصدة الدائنة نحو ٣,٠٨٩ مليون جنيه تحت مسمى أصحاب مخازن عملاء منظومة ( ١ ) قيمة المستحق لهم مقابل التصنيع منها ٢,٤ مليون جنيه مدرجة إجمالياً من عدة أعوام سابقة دون تفاصيل بأسمائهم .

يتعين البحث والدراسة .

– تضمنت الارصدة الدائنة مبلغ نحو ٢,١٠٦ مليون جنيه قيمة رصيد حساب صندوق موازنة الأسعار بالشركة القابضة للصناعات الغذائية يمثل قيمة ما سبق تعليته لحساب الصندوق حتى ٢٠١٧/٧ بواقع ١٠ جنيه لكل طن نخالة خشنة وفقاً لمكاتبات الشركة القابضة بهذا الشأن ودون سند قانوني لذلك . يتعين موافاتنا بالسند القانوني المنشأ لهذا الصندوق .

– بلغ المستحق للمصلحة العامة للضرائب المصرية ( دمغة نسبية ) مبلغ نحو ٣٠٨ ألف جنيه متوقف منذ ٢٠١٥/٣/١ .

يتعين الدراسة وسداد مستحقات مصلحة الضرائب أولاً بأول .

– بلغت المستحق لمصلحة الضرائب ( قيمة مضافة ) بحساب مصلحة الضرائب في ٢٠١٨/١٢/٣١ نحو ٥,٩ مليون جنيه منها ٢,٤ مليون جنيه متبقي من ضريبة مبيعات على تكلفة الطحن خاصة بمنظومة (٣) منذ ٢٠١٣ ونحو ٣,٥ مليون جنيه ضريبة القيمة المضافة على عمولة تسويق النخالة الخشنة منظومة (٤) منذ بدء تطبيقها في اغسطس ٢٠١٧ مما يعرض الشركة للضريبة الاضافية بالمادة (٣١) من القانون ٦٧ لسنة ٢٠١٦ الخاص بالقيمة المضافة والمادة (٤١) من اللائحة التنفيذية للقانون المشار اليه .

يتعين الالتزام بأحكام القانون و ضرورة سداد المبالغ واجبة السداد للمصلحة تلافياً لتعرض الشركة لأي اعباء مالية واجراء التصويب اللازم .

- بلغ رصيد مصلحة الضرائب العقارية في ٢٠١٨/١٢/٣١ مبلغ نحو ٢٦٠,٥ الف جنيه ( مدين شاذ ) لعدم صحة التقديرات السابق تعليتها على الحساب وقد تم التعلية لحساب المصلحة وتحميل الاستخدامات بنحو ٤١٢ الف جنيه قيمة الضريبة العقارية المستحقة علي وحدات الشركة معظمها وفقاً لتقديرات الاعوام السابقة لبعض المواقع دون مراعاة تطبيق قرار رئيس الجمهورية بقانون رقم ١٠٣ لسنة ٢٠١٢ بتعديل بعض أحكام قانون الضريبة علي العقارات المبنية الصادر بالقانون ١٩٦ لسنة ٢٠٠٨ .  
يتعين الالتزام بالقوانين السارية واعادة حساب الضرائب العقارية واجراء التسويات المالية الواجبة .

- تضمنت قائمة الدخل خسائر للأنشطة الانتاجية بنحو ١٨,٥٦٧ مليون جنيه وساهمت الفوائد الدائنة البالغة نحو ٥,٣٠٢ مليون جنيه (بعد تخفيضها بالفوائد المدينة ) في انخفاض الخسائر الي ١٣,٢٦٥ مليون جنيه .  
يتعين إتخاذ الإجراءات والتدابير الواجبة للحد من خسائر الشركة .

- تضمنت المصروفات نحو ١٦,٥١٢ مليون جنيه تقديرياً وفقاً لمتوسطات الفترات السابقة عن كهرباء ومياه ورعاية صحية وانتقالات وحافز تقديري لشهر ديسمبر ٢٠١٨ .  
يتعين الحصر وتحميل المصروفات بالمطالبات الفعلية لأظهار قيمة الاعمال علي حقيقتها .

- لم تتضمن المصروفات نحو ٦,٢٩٧ مليون جنيه تتمثل في :  
\* نحو ٦ مليون جنيه نصيب الفترة من ارباح العاملين عن العام المالي ٢٠١٨/٢٠١٩ طبقاً للأساس المتبع بالشركة .

\* نحو ٢٩٧ الف جنيه خدمات مشتراه خلال الفترة .

يتعين حصر المصروفات الفعلية التي تخص الفترة واجراء التصويب اللازم .

- تضمنت المصروفات خلال فترة المركز المالي نحو ٢,٩ مليون جنيه قيمة مشالات دقيق وقمح بمعرفة الغير ، مصروفات صيانة نحو ١,٢ مليون جنيه لدي الورش الخارجية بالرغم من وجود أسطول نقل بالشركة بلغت تكلفته نحو ٢٠,٦ مليون جنيه ورغم امتلاك الشركة لورشة إصلاح السيارات بلغت اجمالي تكلفة تشغيلها نحو ٥,٦ مليون جنيه خلال فترة المركز المالي .  
يتعين العمل علي استغلال طاقات الشركة بما يحد من الاعتماد علي الغير ترشيداً للنفقات .

- تضمنت المصروفات نحو ٧٥,٣ الف جنيه منصرفه لغير العاملين دون ارفاق موافقات جهة عملهم الاصلية والاعمال المكلفين بها .
- يتعين مراعاة ما سبق وموافقاتنا بموافقات الجهة المؤيدة للصرف .
- تضمنت المصروفات نحو ٩٧٨ الف جنيه قيمة غرامات مسددة نتيجة احمال زائدة للسيارات الناقلة للاقماح والدقيق عن المقرر بالتراخيص .
- يتعين الالتزام بالحمولات المقررة بالتراخيص حفاظا على اصول الشركة وضمانا لحقوقها التأمينية .
- تضمنت الايرادات مبلغ نحو ٩٠,٧٠٦ مليون جنيه قيمة إيرادات تشغيل للغير تم احتسابها على اساس ٢٤ قيراط .
- يتعين العمل على حسم وتحديد اساس المحاسبة مع الهيئة على الاقماح المطحونة واجراء ما يلزم من تسويات في ضوء ذلك لما لذلك من أثر على نتائج الاعمال .
- تضمنت الخدمات المباعة مبلغ ٨,٥ مليون جنيه قيمة عمولة تسويق النخالة الخشنة بعد تخفيضه بنحو ٣,٩٦ مليون جنيه قيمة حافز تسويق ممنوح للعملاء وبنسبة ٣١,٨% من اجمالي العمولة البالغة ١٢,٤٦٠ مليون جنيه خلال الفترة من ٢٠١٨/٧/١ حتى ٢٠١٨/١٢/٣١ .
- يتعين إتخاذ التدابير اللازمة نحو تحسين جودة النخالة المنتجة واتباع اساليب التخزين السليمة تلافياً لتحمل الشركة مثل تلك المبالغ .
- عدم الالتزام بالدورة المستندية لمبيعات الكنسة والمخلفات بالمخالفة لقرار الجمعية العامة للشركة المنعقدة في ٢٠٠٩/١٠/٢١ مما يؤدي لعدم التحقق من سلامة مبيعاتها والتي بلغت خلال فترة المركز المالي نحو ١,٩٥٥ مليون جنيه .
- يتعين العمل على الالتزام بالدورة المستندية احكاما للرقابة .
- بلغت إيرادات تجريش السيارات بمواقع الشركة المختلفة نحو ٢٩٦ الف جنيه دون وجود تعاقبات مع الجهات المختلفة لتنظيم العلاقة بين الشركة والجهات الأخرى .
- يتعين اجراء تعاقبات مع الجهات المختلفة ضمانا لحقوق الشركة وتحديد المسئولية .
- تضمنت الايرادات نحو ٣١٣ الف جنيه قيمة مبيعات خردة ومخلفات خلال الفترة منها نحو ٣٩ الف جنيه قيمة ضريبة القيمة المضافة المستحقة عنها وفقا للمادة رقم ١١ من القانون رقم ٦٧ لسنة ٢٠١٦ الذي ينص على " تضاف قيمة الضريبة الي سعر السلع او الخدمات بما في ذلك السلع والخدمات المسعرة جبريا " حيث لم يتم تحميلها للعملاء .
- يتعين تخفيض الايرادات بتلك القيمة وتعليتها لحساب مصلحة الضرائب .
- تضمنت الايرادات المتنوعة نحو ٥٠ الف جنيه قيمة فوارغ دقيق مرتدة من العملاء بالخطأ .



يتعين استبعاد المبلغ من الإيرادات وإدراجة بحساب العملاء .

- تضمنت الإيرادات المتنوعة ( تعويضات وغرامات ) نحو ١٢ ألف جنيه بالزيادة قيمة غرامة علي مورد الصوامع المعدنية مطحن السويحي وصدر قرار مجلس ادارة الشركة ٢٠١٨/١١/٢٩ بردها للمورد .

يتعين اجراء التصويب اللازم .

- عدم إجراء جرد للإنتاج الغير تام في ٢٠١٨/١٢/٣١ بورشة الأثاث حيث اظهرت قائمة تكاليف بالسالب بنحو ٦٧ ألف جنيه حيث بلغت القيمة الفعلية للخامات المستخدمة نحو ٢٣١ ألف جنيه تم تخفيضها بنحو ٢٩٨ ألف جنيه قيمة خامات المشغولات التامة خلال الفترة .

يتعين بحث ما سبق واجراء التسويات الواجبة لأظهار قيمة المستخدم على النحو الصحيح وأحكام الرقابة على الدورة المستندية لأعمال الورشة لأظهار اعمالها وأرصدها وتكلفتها علي الوجه الصحيح .

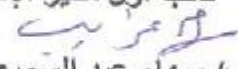
- عدم الالتزام بتنفيذ الربط التمويني البالغ حوالى ٢٩٤,٤ ألف طن دقيق حيث بلغ المنصرف الفعلى ١٦٧,٤ ألف طن دقيق بنقص قدره ١٢٧ ألف طن دقيق مما اضاع على الشركة إيرادات تقدر بنحو ٦٨ مليون جنيه .

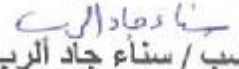
يتعين الالتزام بتنفيذ الربط التمويني تعظيما لايرادات الشركة .

الإستنتاج المتحفظ :

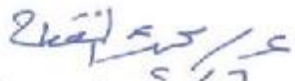
وفيما عدا ما تقدم وبناءً على فحصنا المحدود للقوائم المالية الدورية فلم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للشركة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية .

تحريراً في : ٢٠١٩/٢/٦  
أحمد

وكيل الوزارة  
نائب أول مدير الإدارة  
  
( محاسب / سهام عبد السميع غريب )

وكيل الوزارة  
نائب أول مدير الإدارة  
  
( محاسب / سناء جاد الرب )

يعتمد ،،،

الوكيل الأول  
مدير الإدارة  
  
( محاسب / هويدا حسن محمد عبد الصمد )  
٢٠١٩