



السيد الأستاذ / نائب رئيس قطاع الشركات المقيدة  
إدارة الإفصاح - البورصة المصرية

تحية طيبة وبعد ،،،

نتشرف أن نرفق طيه القوائم المالية للشركة في ٢٠٢٠/١٢/٣١ بعد تعديل مراقب الحسابات

وذلك عن نشاط ونتائج أعمال الشركة وبيانها كالتالي :-

١. قائمة المركز المالي في ٢٠٢٠/١٢/٣١ .
٢. قائمة الدخل عن الفترة المالية من ٢٠٢٠/٧/١ حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١
٣. قائمة الدخل الشامل عن الفترة من ٢٠٢٠/٧/١ حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١
٤. قائمة التدفقات النقدية عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٠/١٢/٣١
٥. قائمة التغير في حقوق الملكية عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٠/١٢/٣١
٦. الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٢٠٢٠/١٢/٣١
٧. تقرير السيد مراقب الحسابات عن القوائم المالية الدورية في ٢٠٢٠/١٢/٣١ .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،

تحريراً في : / ٢٠٢١ .

رئيس القطاع المالي

محاسب / خالد محمد قرني

مسئول علاقات المستثمرين

محاسب / ضياء محمود صديق

العضو المنتدب

للشئون المالية والتجارية

محاسب / أسامة حسين أحمد عيد

## قائمة المركز المالي في ٢٠٢٠/١٢/٣١

٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠٢٠/١٢/٣١	الايضاح	البيان
			أصول غير متداولة
٢٢٣٣٣٥٤٥٩	٢١١١٢١٣٨٥	١	أصول ثابتة
٢٠٢٠٧٥٣	٢٩٧٠٩٣٢	٢	مشروعات تحت التنفيذ
٦٥٩٤٠٠٠	٦٥٩٤٠٠٠	٣	استثمارات في اسهم في شركات اخري
٢٢١٦١٦	٢٢١٦١٦	٣	استثمارات في سندات حكومية
٢٣٢١٧١٨٢٨	٢٢٠٩٠٧٩٣٣		إجمالي الأصول غير المتداولة
			أصول متداولة
٣١٠٨٤٨٨٠	٣٠١٣٤٨٦٣	٤	مخزون
١٤٦٤٦٥٥	١٤٦٤٦٥٥		حسابات مدينة للشركات القابضة / الشقيقة
١٥٥٩١٣٥٨٦	١٥٢٩٧٤١٣٠	٥	عملاء واوراق قبض ومديون اخرون " بعد خصم المخصص "
٢٨١٥٦٥٧٧٦	٢٥٧٥١٠٩٨٩	٦	نقدية و ارصدة لدي البنوك
٤٧٠٠٢٨٨٩٧	٤٤٢٠٨٤٦٣٧		إجمالي الأصول المتداولة
٧٠٢٢٠٠٧٢٥	٦٦٢٩٩٢٥٧٠		إجمالي الأصول
		٧	حقوق الملكية
١٤٧٢٢٩٣٥٠	١٤٧٢٢٩٣٥٠		راس المال المدفوع
١٨٢٣٢٣١١٣	١٨٨٥٦٩١٣٨		الاحتياطيات
١٩٣٠٨٦-	١٠٢٥٠		أرباح / خسائر مرحلة
٩٨٦٠٥٧١٤	٤٧٥٠١٢٣٨		ارباح الفترة من ٢٠٢٠/٧/١ حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١
٤٢٧٩٦٥٠٩١	٣٨٣٣٠٩٩٧٦		إجمالي حقوق الملكية
		٨	إلتزامات غير متداولة
٧١٥١٥٥٧	٧١٥١٥٥٧		قروض طويلة الاجل من جهات اخري
٢٤٧٢٨١٠٤	٢٤٧٢٨١٠٤		التزامات ضريبية مؤجلة
٣١٨٧٩٦٦١	٣١٨٧٩٦٦١		إجمالي الإلتزامات غير المتداولة
			إلتزامات متداولة
٥٣٢٠٢١٧٥	٥٠٤٨٣٢٥٥	٩	مخصصات
٤٩٣٦٢٠٦	.		بنوك دائنة " سحب على المكشوف "
١٥٠٨٩١٢٦٠	١٧٩٢١٧٩٤٩	١٠	موردين واوراق دفع و دائنون اخرون
٥٠٧٦٢٠٧	٤٣١١٠٤٧	١١	حسابات دائنة للشركات القابضة / الشقيقة
٢٨٢٥٠١٢٥	١٣٧٩٠٦٨٢	١٢	ضريبة الدخل المستحقة
٢٤٢٣٥٥٩٧٣	٢٤٧٨٠٢٩٣٣		إجمالي الإلتزامات المتداولة
٢٧٤٢٣٥٦٣٤	٢٧٩٦٨٢٥٩٤		إجمالي الإلتزامات
٧٠٢٢٠٠٧٢٥	٦٦٢٩٩٢٥٧٠		إجمالي حقوق الملكية والإلتزامات

رئيس مجلس الإدارة  
والعضو المنتدب

مهندس / محمد محمود أحمد الجبالي

العضو المنتدب  
للشئون المالية والتجارية

محاسب / أسامة حسين أحمد عيد

رئيس القطاع المالي

محاسب / خالد محمد قرني

( ٢ )

## قائمة الدخل ( الأرباح أو الخسائر ) المنفردة

عن الفترة من ٢٠٢٠/٧/١ حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١

البيان	رقم الايضاح	من ٢٠٢٠/٧/١ حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١	من ٢٠١٩/٧/١ حتى ٢٠١٩/١٢/٣١
المبيعات / الإيرادات	١٣	٢٥٣٩.٧٤٩٨	٢٦٦١٧٧٧.٥
تكلفة الحصول على الإيراد	١٤	١٤٥٠.٧٠٩٠٣-	١٦٩٤٧١٣٠.٧-
مجمّل الربح		١٠٨٨٣٦٥٩٥	٩٦٧.٦٣٩٨
الدخل من الاستثمار	١٥	١١٨.٨٣٥٥	١٥٦٣٢٢٢١
مكاسب وخسائر أخرى		١٩٧.٣١	١٣١٩٤٢
إيرادات أخرى		٢٧٢٤٢٤٨	١٤٧٤.٠٨٩
مصروفات بيع وتوزيع		٦٩٧٣٧٣٠-	٥٩.٨٧٤١-
مصروفات إدارية وعمومية	١٦	٤٩٢١٥.٢٩-	٤٥٥.٢٣.٦-
مكافآت وبدلات ورواتب مجلس الإدارة		٣٥٨٥.٠٠-	٣٤٨.٠٠٠-
مخصصات مكونة		٢٥.٠٠٠.٠٠-	.
مخصصات أنتفى الغرض منها		.	.
مصروفات تمويلية		.	.
مصروفات أخرى		٣٢٢٧.٥٠-	١٥٣٩٤٢٨-
الأرباح ( الخسائر ) قبل الضريبة		٦١٢٩١٩٢٠	٦.٦٤٦١٧٥
مصروف ضريبة الدخل		١٣٧٩.٦٨٢-	١٣٦٤٥٣٨٩-
أرباح ( خسائر ) الفترة		٤٧٥٠.١٢٣٨	٤٧.٠٠٧٨٦
نصيب السهم الاساسى والمخفض فى الأرباح		٣.٢٣	٣.١٩

رئيس مجلس الإدارة  
والعضو المنتدب

مهندس / محمد محمود أحمد الجبالي

العضو المنتدب  
للشئون المالية والتجارية

محاسب / أسامة حسين أحمد عيد

رئيس القطاع المالى

محاسب / خالد محمد قرنى

( ٣ )

## قائمة الدخل الشامل

عن الفترة من ٢٠٢٠/٧/١ إلى ٢٠٢٠/١٢/٣١

البيان		من ٢٠٢٠/٧/١ حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١	من ٢٠١٩/٧/١ حتى ٢٠١٩/١٢/٣١
ربح الفترة		٤٧٥٠١٢٣٨	٤٧٠٠٠٧٨٦
الدخل الشامل الآخر		.	.
فروق العملة الناتجة عن ترجمة العمليات الاجنبية		.	.
الاستثمارات المالية المتاحة للبيع		.	.
تغطية التدفق النقدى		.	.
الارباح ( الخسائر ) الاكتوارية من نظم المزايا المحددة للمعاشات		.	.
نصيب المنشأة من الدخل الشامل الآخر فى الشركات الشقيقة		.	.
ضريبة الدخل المتعلقة بعناصر الدخل الشامل الأخرى		.	.
مجموع الدخل الشامل الآخر عن الفترة بعد خصم الضريبة		.	.
اجمالى الدخل الشامل عن الفترة		٤٧٥٠١٢٣٨	٤٧٠٠٠٧٨٦



( ٤ )

## قائمة التدفقات النقدية في ٢٠٢٠/١٢/٣١

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	رقم الإيضاح	البيان
			<u>التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل :</u>
٦.٦٤٦١٧٥	٦١٢٩١٩٢٠		صافي الربح قبل الضرائب
			<u>يتم التسوية بـ :</u>
١٤٥٧٨٨٧١	١٤٦٢٨٥٨٥		الأهلاك
٣.٤٧٥٧٢-	٢٧١٨٩٢٠-	٩	المخصصات
١٥٦٣٢٢٢١-	١١٨.٨٣٥٥-	١٧	دخل الاستثمار
.	.		مصروف الفوائد
.	.		ارباح راسمالية
٥٦٥٤٥٢٥٣	٦١٣٩٣٢٣٠		النقص (الزيادة) في المخزون
٥٢٣.١٠٦	٩٥٠.١٧		النقص (الزيادة) في العملاء والمديونيات الأخرى
٦٩٨٤٩٤٢-	٢٩٣٩٤٥٦		الزيادة (النقص) في الموردين وأوراق الدفع
٤٤٧٤٢٢٣٠-	٢٢٦٣٥٥٧٣		فوائد مدفوعة
٢٧٥٤١٩٣٠-	٢٨٢٥.١٢٥-		ضرائب دخل مدفوعة
١٧٤٩٣٧٤٣-	٥٩٦٦٨١٥١		<u>صافي النقدية من أنشطة التشغيل</u>
			<u>التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار :</u>
٢٧٦١٨٨٨-	٣٣٦٤٦٩٠-		شراء أصول ثابتة
.	.		متحصلات من بيع أصول
١٥٦٣٢٢٢١	١١٨.٨٣٥٥	١٨	فوائد مقبوضة
١٢٨٧.٣٣٣	٨٤٤٣٦٦٥		<u>صافي النقدية المستخدمة في أنشطة الاستثمار :</u>
			التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
.	.		بنوك دائنة " سحب على المكشوف "
.	.		مدفوعات من قروض طويلة الأجل
.	.		متحصلات من قروض طويلة الأجل
.	.		مدفوعات من قروض قصيرة الأجل
.	.		متحصلات من قروض قصيرة الأجل
١١٤٣٥٢٣٧٩-	٩٢١٦٦٦٠٣-		توزيعات أرباح مدفوعة
١١٤٣٥٢٣٧٩-	٩٢١٦٦٦٠٣-		<u>صافي النقدية المستخدمة في أنشطة التمويل</u>
١١٨٩٧٥٧٨٩-	٢٤٠٥٤٧٨٧-		<u>صافي الزيادة في النقدية وما في حكمها</u>
٣.٢٥٢٢.٣٩	٢٨١٥٦٥٧٧٦	١٩	النقدية وما في حكمها في بداية الفترة
١٨٣٥٤٦٢٥٠	٢٥٧٥١.٩٨٩		النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة



الشركة القابضة للصناعات الغذائية  
شركة مطاحن مصر الوسطى  
( ش . ت . م . م )

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٢٠٢٠/١٢/٣١

أولاً : نبذه عن الشركة :

الاسم التجاري: شركة مطاحن مصر الوسطى (ش . ت . م . م ) بمحافظة المنيا  
شركة تابعة للشركة القابضة للصناعات الغذائية

تاريخ وموطن تأسيسها :

تأسست الشركة بالقرار الجمهوري رقم ٢٤٧٨ لسنة ١٩٦٥ وأعيد تأسيسها بموجب أحكام قانون شركات قطاع الأعمال رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ ولائحته التنفيذية وأصبحت شركة تابعة مساهمة مصرية .

طبيعة نشاط الشركة وشكلها القانوني :

تعمل الشركة فى نشاط تصنيع ، وتجارة ، واستيراد وتصدير ، وتخزين ، وتمييز ، وتعبئة ، وتجهيز ، ونقل وتوزيع الحبوب ومنتجاتها ، وبداخلها الذرة والمكرونه والعجائن والمواد الغذائية ومنتجاتها ، والأعلاف ومكوناتها ، ومستلزمات التعبئة والتغليف والمعدات الرأسمالية الأخرى ، وقطع الغيار اللازمة أو المتصلة بهذه الأغراض ومستلزمات التشغيل والإنتاج وذلك كله لحسابها أو لحساب الغير وبمعرفتها وبمعرفة الغير فى جمهورية مصر العربية أو فى خارجها ، وكذلك أعمال الوكالة التجارية عن الغير فى جمهورية مصر العربية أو فى خارجها ويجوز للشركة أن يكون لها مصلحة أو أن تشترك بأى وجه من الوجوه مع أى من الأشخاص الاعتبارية أو الطبيعية والتي تزاوّل أعمال مماثلة أو شبيهة أو التي تعاونها على تحقيق أغراضها أو تندمج بها أو تشتريها أو قد تستأجرها أو تؤجرها أو تلحقها بها . وكذلك نشاط الاستثمار العقاري سواء بإنشاء عقارات أو الاتجار فيها بالبيع أو التأجير أو التملك أو الشراء .

وكذلك إضافة نشاط إنشاء محطات تموين وقود السيارات ( بنزينه ) .  
وذلك فى جمهورية مصر العربية أو فى خارجها .

- تخضع الشركة لأحكام قانون شركات قطاع الأعمال العام رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ ولائحته التنفيذية

مدة الشركة :

- ٢٥ سنة تبدأ من ٢٠١١/٨/٦ ويجوز بقرار من الجمعية العامة غير العادية إطالة هذه المدة أو تقصيرها .  
- الفترة المالية التي تغطيها : من ٢٠٢٠/٧/١ حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١ بفائض قدره ٦١٢٩١٩٢٠ جنيهه قبل الضريبة و ٤٧٥٠١٢٣٨ جنيهه بعد احتساب الضريبة وتم اعتمادها بجلسة مجلس الإدارة رقم ( ٨ ) بتاريخ ٢٠٢١/١/٣١ .

ثانياً : أهم السياسات المحاسبية المتبعة :

١- ترجمة العملات الأجنبية :

- يتم تقييم سعر العملة الأجنبية بالجنيه المصري فى ذات يوم البيع ( تصدير ) أو الشراء ( الاستيراد ) وتحويل المبلغ من البنك بالسعر المعلن من البنك المركزي ويتم إعادة تقييم أرصدة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية عند إعداد الفترات المالية ( المراكز المالية ) وفقاً لسعر المعلن من البنك المركزي وإدراج الفروق بقائمة الدخل .



## ٢ - إثبات الأصول الثابتة واهلاكاتها :

- يتم إثبات الأصول الثابتة فى القوائم المالية بصافي القيمة ، وفى حالة الأصول الثابتة المشتراة تثبت بالدفاتر بالتكلفة الإجمالية للاقتناء طبقا لأحكام النظام المحاسبي الموحد ومعايير المحاسبة المصرية كإطار مكمّل .
- الطريقة المستخدمة فى حساب الإهلاك هى طريقة القسط الثابت طبقا لأحكام النظام المحاسبي الموحد ومعايير المحاسبة المصرية كإطار مكمّل
- العمر الانتاجى المقدر للمجموعات الرئيسية للأصول الثابتة على أساس الفترة التي تتوقع الشركة أن تنتفع خلالها بالأصل الثابت .
- إهلاك المباني ( نشاط ٣% ، خدمات ٣% ، إدارى ٢% ، تبليطات ١٠% ) .
- إهلاك الآلات ( نشاط خدمات - قوى ٧% ، آلات الصوامع ٦% ) ، مخابز آليه ( جيفرا + 1/2 الى ١٥% ) .
- إهلاك وسائل نقل ( ملاكى وأتوبيس ٢٠% ، موتسيكل + دراجة ٢٠% ، نقل + مقطورة + ونش + جرار ١٥% .
- إهلاك عدد وأدوات ( مشمعات ٢٥% ، عروق خشبية ٢٠% ، أجهزة أطفاء حريق وماكينات خياطة ١٠% ، موازين بسكول ٥% ، موازين طبليه ٦% ، أصول أخرى ٧% ) .
- إهلاك الأثاث ( ١٠% ) .

### بيان بالأصول الثابتة الغير مستغلة

اسم القطاع	اسم الموقع	اجمالى تكلفة الاراضى	اجمالى تكلفة المباني
الفيوم	مطحن ياكمو	٥٩٤	ارض فضاء
بنى سويف	مطحن نامق	٥٥٨	ارض فضاء
	مطحن ياكمو	٢٥٩	ارض فضاء
	مطحن اسلام	٢٦٤٢	ارض فضاء
المنيا	مطحن بنى مزار القديم	٤٩٥٠	٦٥٢٢٥
	مطحن مغاغة	١٣٨٢	ارض فضاء
	ارض الريرمون	١٦٨٣	٥٥٣١٤٤
أسيوط	مطحن درنكة	١٩٤٠٢	ارض فضاء
	مطحن حنا عوض	٥٦٥٥	ارض فضاء
	مطحن حجارة الوادى	٥٦٧	١٩١٧٥٢
	مطحن الحمراء	١٩١٤	١٣٥٨٥٢٥
	مطحن ساحل سليم	١٠٨٤٥	١٣١٢٨٣٧
الاجمالى		٥٠٤٥١	٣٤٨١٤٨٣



- الاصول الثابتة التي تم إهلاكها بالكامل ولا زالت تعمل .

أجمالي التكلفة التاريخية	الأصل					المنطقة
	أثاث	عدد وأدوات	وسائل نقل	آلات	مباني	
٥٠٧٧٩٦٩٠	٦٤٥٤٠	١١٢٨٢٧	٢٠٠٣٣٥٧	٤٧٨٨٩٩٩٠	٧٠٨٩٧٦	الفيوم
٣٦٥٤٢٧٠٢	٩٠٢٠	٢٥٩٣٨	٢٩٦٨٩٢١	٣٣١٠١٩٦٦	٤٣٦٨٥٨	بنى سويف
٦٠٣١٩٥٠٠	٢٤٧٥٩	٥٥٩٧١١	٨٠٣٦٠٦١	٥٠١٧٣١٥٨	١٥٢٥٨١٠	المنيا
٦٣٥٩٣٢٥١	٢٦٥٢٥	٧١٣٢٧٧	٤١٠١٨٩٦	٥٦١٥٠٤١١	٢٦٠١١٤١	أسيوط
١٥٦٨١٨٧	.	.	١٥٦٨١٨٧	.	.	إدارة الشركة
٢١٢٨٠٣٣٣٠	١٢٤٨٤٤	١٤١١٧٥٣	١٨٦٧٨٤٢٢	١٨٧٣١٥٥٢٥	٥٢٧٢٧٨٥	الاجمالي

### ٣ - تقييم وتسعير المخزون :

- تقييم المخزون : يتم تقييم المخزون من الخامات ومدخلات الإنتاج بالتكلفة أو صافي القيمة الاستردادية أيهما أقل .
- التسعير : يتم تسعير المنصرف على أساس المتوسط المتحرك المرجح للتكلفة ، ويتم تقييم مخزون الإنتاج التام بالتكلفة حتى اخر مرحلة صناعية أو صافي القيمة الاستردادية أيهما أقل .
- تتبع الشركة نظام الجرد في ٦/٣٠ من كل عام .
- يوجد بالشركة كمية ٧٩٣٨٩ طن قمح بقيمة ٣٦٥١٨٩٤٠٠ جنية ملك الهيئة العامة للسلع التموينية في ٢٠٢١/١٢/٣١ .

### ٤ - أسس إعداد القوائم المالية :

- تم إعداد القوائم المالية للشركة وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية والقوانين واللوائح السارية .

### ٥ - تقييم الاستثمارات :

- يتم تقييم الاستثمارات العقارية بالتكلفة وفي حالة حدوث انخفاض غير مؤقت سيتم تحميله علي قائمة الدخل .
- تم تقييم الاستثمارات بالسندات الحكومية بتكلفة الاقتناء ويتم إثبات عائد هذه الاستثمارات ضمن بند إيرادات الاستثمارات بقائمة الدخل .

### ٦ - الاعتراف بالإيراد :

- يتم الاعتراف بالإيراد طبقاً لتحقيق واقعة البيع وتسليم البضاعة للعميل حيث تتوافر الشروط الواردة بمعيار المحاسبة المصري رقم ١١ طبقاً لما يلي:-
- (١) أن تقوم المنشأة بتحويل المخاطر والعوائد الأساسية بملكية السلع إلي المشتري .
- (٢) ألا تحتفظ المنشأة بحق التدخل الإداري المستمر بالدرجة التي ترتبط عادة بالملكية أو الرقابة الفعالة علي السلع المباعة .
- (٣) أن يمكن قياس قيمة الإيراد بشكل دقيق .
- (٤) أن يتوافر توقع كاف من تدفق المنافع الاقتصادية المصاحبة للمعاملة إلي المنشأة .
- (٥) إمكانية تحديد قيمة التكاليف التي تحملتها أو ستحملها المنشأة فيما يتعلق بالمعاملة بشكل دقيق .
- ويتم الاعتراف بعائد السندات وذلك لتوافر شروط الاعتراف الآتية :-
- (١) إن يكون من المتوقع بشكل كبير تدفق المنافع الاقتصادية المصاحبة للمعاملة إلي المنشأة
- (٢) يمكن قياس الإيراد بشكل يعتمد عليه .

### ٧ - معالجة تكلفة الاقتراض :

- يتم معالجة تكلفة الاقتراض طبقاً للمعالجات المنصوص عليها بمعيار رقم (١٤) بمعايير المحاسبة المصرية

## ٨ - معالجة المنح والمساعدات :

لا يوجد خلال الفترة منح وإعانات .

## ٩ - الإفصاح عن الاوراق المالية :

تتعرض الشركة نتيجة الأنشطة التي تزاولها لعدة مخاطر مالية تتمثل في فعاليات أسعار العملات الأجنبية وأسعار الفائدة وتعمل الإدارة في ضوء السياسات المعتمدة من مجلس الإدارة على تقليل الآثار السلبية المحتملة على الأداء المالي للشركة .

## ١٠ - الإفصاح عن الأطراف ذات العلاقة :

- الشركة أحدي الشركات القابضة التابعة للشركة القابضة للصناعات الغذائية التي تمتلك ٥١.١٠% من أسهم الشركة في ٢٠٢٠/١٢/٣١ .

- تمتلك الشركة القابضة للصناعات الغذائية عدد ٧٥٢٣٤٥٥ سهماً حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١ .

- يتم التعامل عن الأطراف ذات العلاقة بنفس الأسس التي يتم التعامل بها مع الغير .

## ١١ - استخدام التقديرات والافتراضات :

تم إعداد القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية ويتطلب ذلك استخدام تقديرات وافتراضات تؤثر على قيم الأصول والالتزامات وعلى الإفصاح عن الالتزامات المختلفة وكذا على الإيرادات والمصروفات وعلى الرغم من أن هذه التقديرات تعتمد على أفضل المعلومات المتاحة للإدارة عن الظروف والأحداث الجارية إلا أن الناتج النهائي قد يختلف عن هذه التقديرات ويتم إدراج التغيرات في التقدير المحاسبي في الفترة التي حدث فيها هذا التغير وفي أي فترات مستقبلية تم تأثرها .

## ١٢ - الآثار الاقتصادية لتفشي فيروس كوفيد ١٩ :

تأثرت الشركة بتفشي فيروس كوفيد ١٩ وذلك نتيجة تخفيض سعر الفائدة في البنوك بنسبة فائدة ٥% مما كان له تأثير كبير على النقدية بالشركة وانخفاض الفوائد الدائنة بمبلغ ٣.٨٢٤ مليون جنية حيث بلغ إجمالي الفوائد الدائنة في ٢٠٢٠/١٢/٣١ مبلغ ١١.٨٠٨ مليون جنية مقابل مبلغ ١٥.٦٣٢ مليون جنية في ٢٠١٩/١٢/٣١ .

## ١٣ - الاصدارات الجديدة التي تمت على معايير المحاسبة المصرية :

المعايير الجديدة أو المعدلة	التأثير المحتمل على القوائم المالية
معيير محاسبة مصري جديد رقم (٤٨) " الإيراد من العقود مع العملاء "	سوف يتم تطبيق المعيار وذلك بداية من ٢٠٢١/١/١ وتقوم الإدارة في الوقت الحالي بتقييم الأثر المحتمل على القوائم المالية عند تطبيق التعديل بالمعيار
معيير محاسبة مصري جديد رقم (٤٩) " عقود التأجير "	سوف يتم تطبيق المعيار وذلك بداية من ٢٠٢١/١/١ تقوم الإدارة في الوقت الحالي بتقييم الأثر المحتمل على القوائم المالية عند تطبيق التعديل بالمعيار
معيير محاسبة مصري المعدل رقم (٤٢) " القوائم المالية المجمعة "	سوف يتم تطبيق المعيار وذلك بداية من ٢٠٢١/١/١ تقوم الإدارة في الوقت الحالي بتقييم الأثر المحتمل على القوائم المالية عند تطبيق التعديل بالمعيار
معيير محاسبة مصري المعدل رقم (٣٨) " مزايا العاملين "	تقوم الإدارة في الوقت الحالي بتقييم الأثر المحتمل على القوائم المالية عند تطبيق التعديل بالمعيار .
معيير محاسبة مصري رقم (٢٢) " نصيب السهم في الأرباح "	تم التطبيق بالقوائم المالية الحالية
معيير محاسبة مصري المعدل رقم (٤) " قائمة التدفقات النقدية "	تم التطبيق بالقوائم المالية الحالية



## صومعة بنى مزار سعة ( ٥٠٠٠ طن ) :

- تم الاستلام الابتدائي للصومعة فى ٢٠١٧/٦/١٥ ولم يتم الاستلام النهائي للصومعة .
- تم حدوث انهيار فى عدد ٢ خلية بتاريخ ٢٠١٩/٧/٨ من اصل عدد ٣ خلايا .
- صدر قرار دولة السيد رئيس مجلس الوزراء رقم ١٦٣٣ لسنة ٢٠١٩ بتاريخ ٢٠١٩/٧/٩ بتشكيل لجنة برئاسة ممثل عن الهيئة الهندسية بالقوات المسلحة وعضوية ممثلين عن ( وزارة التموين والتجارة الداخلية ، محافظة المنيا ، هيئة الرقابة الادارية ، الكلية الفنية العسكرية ، كلية الهندسة جامعة المنيا ، المركز القومى لبحوث الاسكان والبناء ) وذلك لدراسة اسباب تصدع وانهيار صوامع الغلال بمطحن سلندرات بنى مزار - محافظة المنيا وتحديد اسلوب واعمال رفع كفاءتها .
- ولم يتم موافاة الشركة بأى تقارير من جهات خارجية وجرى التحقيق بالنيابة العامة .
- صدر قرار من النيابة العامة بتاريخ ٢٠١٩/٧/٩ بتشكيل لجنة من وزارة التموين وشركة مطاحن مصر الوسطى بالمنيا والرقابة العامة بالهيئة العامة للصادرات والواردات وأحد المختصين من الجمعية التعاونية للقبانية بالمنيا لحصص كميات الاقماح المخزنة بالخلايا الثلاثة للصومعة المنهارة وذلك فى القضية رقم (٥٤٤٣) لسنة ٢٠١٩ إدارى .
- وقد بدأت اللجنة اعمالها فى ٢٠١٩/٧/٩ وأنهت من أعمالها فى ٢٠١٩/٧/٢٨ والذى أنتهت فيه إلى :
- كمية الاقماح التى كانت موجودة بالصومعة قبل الانهيار طبقا لما ورد بمحضر غلق صومعة بنى مزار فى ٢٠١٩/٥/١٨ بمعرفة لجنة استلام القمح برئاسة التموين وهى ٤٩٩٩.٨٨٥ طن وقد قامت اللجنة بتسليم الكمية التى تم تحميلها ووزنها الى مطحن بنى مزار بأذن صرف وفقاً لدرجات النظافة المحددة بمحضر غلق الصومعة بكمية ٤٩٩٦.٥٨ طن وبالتالي يوجد هدر بالاقماح بكمية " ٣.٣٠٥ طن / كيلو "
- وجرى التحقيق من قبل النيابة العامة .

## الاستثمار العقاري :

بناء على موافقة الجمعية العامة للشركة على نشاط الاستثمار العقاري فى ٢٠١٥/١١/١٩ قامت الشركة بتحديد بعض المواقع لإعداد دراسة جدوى من كافة النواحي لمشروعات الاستثمار العقاري عن طريق مكتب النيل الهندسي الاستشاري ومنها أرض مطحن شوقي عوض بأسسيوط ، وأرض مطحن نامق ، أرض مطحن أسلام ، أرض مطحن ياكمو بالفيوم وبناء على طلب الشركة القابضة بضرورة تقييم الاراضى المراد استثمارها عن طريق الجهات المنوط بها تقييم الاراضى فقد قامت الهيئة العامة للمساحة بتقييم هذه الاراضى وتم إرسال التقييم لتلك الاراضى فى ٢٠١٧/٥/٢٥ لمكتب النيل الهندسى وتم إرسال كتاب للشركة القابضة بتاريخ ٢٠١٧/٩/٥ لدراسة أفضل المواقع التى يمكن البدء بها إلا أن الشركة القابضة للصناعات الغذائية اشترطت تسجيل هذه الاراضى قبل إقامة أى مشروعات استثمارية عليها ، وتم السير فى إجراءات تسجيل المواقع المقترحة وتم الانتهاء من تسجيل أرض مطحن شوقي عوض بأسسيوط وأرسل بذلك للشركة القابضة وجرى التنسيق للإفادة بما يتبع .

## - مصنع المكرونة بالمنيا :

قررت الجمعية العامة غير العادية للشركة والمنعقدة فى ٢٠١٦/١١/٧ الموافقة على اتخاذ الإجراءات القانونية لبيع آلات ومعدات مصنع المكرونة .

## ثالثاً : الموقف الضريبي :- ضريبة الدخل ( شركات مساهمة )

- تم حساب ضريبة الدخل عن الفترة على أساس ٢٢.٥% من الوعاء الضريبي
- يتم سداد ضريبة الدخل سنوياً طبقاً للإقرار الضريبي لحين الفحص .
- تم تسوية جميع المستحقات عن ضريبة الدخل لأعوام ٢٠٠٥/٢٠٠٤ و ٢٠٠٧/٢٠٠٦ و ٢٠٠٩/٢٠٠٨ و ٢٠١١/٢٠١٠ و ٢٠١٢/٢٠١١ .
- عام ٢٠٠٦/٢٠٠٥ و عام ٢٠٠٨/٢٠٠٧ و عام ٢٠٠٩/٢٠٠٨ تم التحويل للجنة الطعن .
- الأعوام من ٢٠١٣ حتى ٢٠١٥ تم التحويل إلى اللجنة الداخلية .
- الأعوام من ٢٠١٦ حتى ٢٠١٨ لم توافى الشركة بنماذج الفحص .

### ضريبة المبيعات :

- تم الفحص وإجراء المطابقة مع مصلحة الضرائب ( مركز كبار الممولين ) حتى ٢٠١٣/٦/٣٠ وتم سداد الفروق المالية حتى ٢٠١٣/٦/٣٠، وتم إجراء فحص أعوام ٢٠١٣/٢٠١٤ ، ٢٠١٤/٢٠١٥ ، ٢٠١٥/٢٠١٦ وقامت الشركة بتقديم طعن على نتيجة ذلك الفحص وتم صدور قرار لجنة الطعن وتم سداد مبلغ لجنة الطعن بمبلغ ٦٢٨٩١١٠٠ جنية وتم رفع دعوى للمطالبة بالمبلغ المسدد، وتم السداد للعام المالي ٢٠١٦/٢٠١٧ ، ٢٠١٧/٢٠١٨ ، ٢٠١٨/٢٠١٩ ، ٢٠١٩/٢٠٢٠ ، ٢٠٢٠/٢٠٢١ و النصف الأول من العام المالي ٢٠٢١/٢٠٢٠ من واقع حسابات الشركة لحين الفحص .

### الضريبة العقارية :

- تمت مطالبة الشركة بالعديد من المبالغ عن المواقع المملوكة للشركة وتم الطعن على تلك المبالغ ويتم القيد والسداد بعد صدور قرار الطعن .

- ضريبة كسب العمل، الدمغة : يتم السداد بصفة دورية شهرية ولا توجد أية مطالبات مستحقة .

- التأمينات الاجتماعية : يتم السداد بصفة دورية شهرية و توجد مطالبات ب ٢% تأمين مرضى.

(٥) ضريبة المهن الحرة والأرباح التجارية :-

- يتم السداد بصفة دورية كل ٣ شهور ولا توجد أية مطالبات مستحقة .

### رابعاً: الإيضاحات : قائمة المركز المالي :

#### الأصول غير المتداولة : إيضاح رقم (١) : أصول ثابتة :

- بيان حركة الأصول الثابتة خلال الفترة من ٢٠٢٠/٧/١ حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١ والفترة المقارنة  
تكلفة الأصول :-

القيمة بالجنية

بيان	رصيد ٢٠٢٠/٦/٣٠	إضافات	استبعادات	رصيد ٢٠٢٠/١٢/٣١
الاراضي	٢٤٠.٨٨٤٨	.	.	٢٤٠.٨٨٤٨
المباني	١٠١٧.٠٤٦١٣	.	.	١٠١٧.٠٤٦١٣
الآلات	٤٨٤٤٢٨٢٧٦	.	.	٤٨٤٤٢٨٢٧٦
وسائل النقل	٦٩٣٩١٨٣٥	.	.	٦٩٣٩١٨٣٥
العدد والادوات	١٤٦٤٧٢٨٢	٢٣٧.٢٤١	٢٤٠.	١٧٠.١٧٢٨٣
الأثاث	٥٧٣.١٢٧	٤٤٢٧٠.	.	٥٧٧٤٣٩٧
جملة	٦٧٨٣١.٩٨١	٢٤١٤٥١١	٢٤٠.	٦٨.٧٢٥٢٥٢

### • مجمع الإهلاك :-

القيمة بالجنية

البيان	رصيد ٢٠٢٠/٦/٣٠	إضافات	استبعادات	رصيد ٢٠٢٠/١٢/٣١
مباني وإنشاءات ومرافق وطرق	٥٤٢٨٧.٤٣	١١٣٧٨٥٣	.	٥٥٤٢٤٨٩٦
آلات ومعدات	٣٤٤٧٥٤٠.٤٨	١٠٠٠.٣٣٥٨	.	٣٥٤٧٥٧٤٠.٦
وسائل نقل وانتقال	٤٢٣٩٥٧٤٩	٢٩٥٣٣.٢	.	٤٥٣٤٩٠.٥١
عدد وأدوات	٩٤١٩٦٧١	٣٢١١٧٨	٢٤٠.	٩٧٤.٦٠٩
أثاث وتجهيزات مكتبية	٤١١٩.١١	٢١٢٨٩٤	.	٤٣٣١٩.٠٥
الاجمالي	٤٥٤٩٧٥٥٢٢	١٤٦٢٨٥٨٥	٢٤٠.	٤٦٩٦.٣٨٦٧



الفترة المقارنة :  
تكلفة الأصول :-

القيمة بالجنية

بيان	رصيد ٢٠١٩/٧/١	إضافات	استبعادات	رصيد ٢٠٢٠/٦/٣٠
الاراضى	٢٤٠٨٨٤٨	.	.	٢٤٠٨٨٤٨
المباني	١٠٠٧٤٧٢٠٠	٩٥٧٤١٣	.	١٠١٧٠٤٦١٣
الآلات	٤٨٢٨٩٧٩٤٤	١٦٢٠٢١٢	٨٩٨٨٠	٤٨٤٤٢٨٢٧٦
وسائل النقل	٦١٣٢٠٣١٧	٨١٠٠٠٠٠	٢٨٤٨٢	٦٩٣٩١٨٣٥
العدد والادوات	١١٣٦٤٩٣٨	٣٢٨٤٨٢٤	٢٤٨٠	١٤٦٤٧٢٨٢
الأثاث	٥٥٣٨٤٥٦	١٩١٦٧١	.	٥٧٣٠١٢٧
جملة	٦٦٤٢٧٧٧٠٣	١٤١٥٤١٢٠	١٢٠٨٤٢	٦٧٨٣١٠٩٨١

• مجمع الاهلاك :-

القيمة بالجنية

بيان	رصيد ٢٠١٩/٧/١	إضافات	استبعادات	رصيد ٢٠٢٠/٦/٣٠
مباني وإنشاءات ومرافق وطرق	٥٢٠١١٣٣٥	٢٢٧٥٧٠٨	.	٥٤٢٨٧٠٤٣
آلات ومعدات	٣٢٤٨٣٤٥٣٦	٢٠٠٠٩٣٩٢	٨٩٨٨٠	٣٤٤٧٥٤٠٤٨
وسائل نقل وانتقال	٣٦٥١٧٦٢٧	٥٩٠٦٦٠٤	٢٨٤٨٢	٤٢٣٩٥٧٤٩
عدد وأدوات	٨٩٢٤٤٤٨	٤٩٧٧٠٣	٢٤٨٠	٩٤١٩٦٧١
أثاث وتجهيزات مكتبية	٣٦٩٦٥٩٢	٤٢٢٤١٩	.	٤١١٩٠١١
الاجمالي	٤٢٥٩٨٤٥٣٨	٢٩١١١٨٢٦	١٢٠٨٤٢	٤٥٤٩٧٥٥٢٢

- مشروعات تحت التنفيذ : إيضاح رقم (٢)

القيمة بالجنية

البيان	٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢٠/٦/٣٠
التكوين الاستثماري	٢٩١٥٦٨٢	١٩٨٣٠٤٦
الإنفاق الاستثماري	٥٥٢٥٠	٣٧٧٠٧
الاجمالي	٢٩٧٠٩٣٢	٢٠٢٠٧٥٣

القيمة بالجنية

• استثمارات طويلة الاجل ايضاح رقم (٣) :-

البيان	٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠٢٠/١٢/٣١
استثمارات فى أسهم شركات أخرى : نسبة المساهمة فى الشركة المتحدة للمطاحن والصناعات التكاملية لعدد ٦٥٩٤٠٠ سهم بقيمة اسمية عشرة جنيهاً بنسبة ١٢.٨ %	٦٥٩٤٠٠٠	٦٥٩٤٠٠٠
استثمارات فى سندات حكومية	٢٢١٦١٦	٢٢١٦١٦
الاجمالي	٦٨١٥٦١٦	٦٨١٥٦١٦

• أصول متداولة :- المخزون : إيضاح رقم (٤) :-

البيان	٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠٢٠/١٢/٣١
مخزن الخامات ملك الشركة	٢٨١٦	٢٣٢٩
مخزن الوقود والزيوت	٢١١٤٢٩	٥٨٧٨٦٨
مخزن قطع الغيار والمهمات	١٥٢٣٨٧٨٥	١٦٨٤١٥٩١
مخزن مواد تعبئة وتغليف	١٥٦٣١٨٥٠	١٢٧٠٣٠٧٥
الاجمالي	٣١٠٨٤٨٨٠	٣٠١٣٤٨٦٣

حسابات مدينة للشركات القابضة والتابعة :

البيان	٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠٢٠/١٢/٣١
الشركة المصرية القابضة للصوامع	١٤٦٤٦٥٥	١٤٦٤٦٥٥
الاجمالي	١٤٦٤٦٥٥	١٤٦٤٦٥٥

• عملاء وأوراق قبض ومديون آخرون : إيضاح رقم (٥)

القيمة بالجنيه

- العملاء :

البيان	٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠٢٠/١٢/٣١
عملاء قطاع حكومي	٠	١٤١٠٤٥
عملاء قطاع أعمال	٩٨٥٢٠٩٢	٩٩٠٧٦٨٣
عملاء قطاع خاص	١٠٩٩٦٢٦٥	١٠٩٦٩٥٤٧
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها	١٠٨٧٢٩٥٠ -	١٠٨٧٢٩٥٠ -
الاجمالي	٩٩٧٥٤٠٧	١٠١٤٥٣٢٥

إيرادات مستحقة التحصيل :

البيان	٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠٢٠/١٢/٣١
فوائد الودائع لدى البنوك	١٢٥٢١٠٤	٢٤٩٢٠٠٠
العائد المستحق على سندات حكومية - بنك الاستثمار القومي	٧٧٥٧	٠
العائد المستحق على أسهم الشركة المتحدة	٦٢٣١٣٣	٢٠٧١٥٥
الاجمالي	١٨٨٢٩٩٤	٢٦٩٩١٥٥

القيمة بالجنيه

حسابات مدينة أخرى :

البيان	٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠٢٠/١٢/٣١
تأمينات لدى للغير	٣٦٣٣٣٩٨٧	٣٦٣٣٣٩٨٧
سلف عاملين	١٢٨٠٢٧٧٥	٤٠٢٣١٦٠
أرصدة مدينة أخرى	١٧٤١٢٤٣٨	١٧٢٧٢٣٨١
يخصم منها المخصص	٩٩٠١٣٥٦ -	٩٩٠١٣٥٦ -
الاجمالي	٥٦٦٤٧٨٤٤	٤٧٧٢٨١٧٢

القيمة بالجنيه

دائنون متنوعون : موردين مدينة شاذة :

البيان	٢٠١٩/٦/٣٠	٢٠٢٠/١٢/٣١
موردين قطاع حكومي	٨٦٨٦٥٣٢٣	٨٣٧٠٣٧٧٣
موردين قطاع خاص	٧٥٢٧٠٣	٨١٥٠٠٧٦
موردين قطاع أعمال	٣٨٩٦٥	٧٦٦٢٨١
يخصم منها المخصص	٢٦٥٠٣٥ -	٢٦٥٠٣٥ -
اجمالي	٨٧٣٩١٩٥٦	٩٢٣٥٥٠٩٥

حسابات دائنة اخرى ( شاذة مدينة ) بمبلغ ٤٦٣٨٣ جنيه .

النقدية وارصدة لدى البنوك : إيضاح رقم ( ٦ ) :

البيان	٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠٢٠/١٢/٣١
ودائع بالبنوك	٣٠٠٥٢٤٤٩	١٠٠٠٥٢٤٤٩
نقدية بالصندوق و السلفة المستديمة	١٠	١٥٠٤٧٣٢
حسابات جارية بالبنوك	٢٥١٣١٨٥٣٧	١٥٥٨٢٨٦٣٨
غطاء خطاب ضمان	١٩٤٧٨٠	١٢٥١٧٠
الاجمالي العام	٢٨١٥٦٥٧٧٦	٢٥٧٥١٠٩٨٩



## حقوق الملكية ايضاح رقم ( ٧ ) :-

رأس المال : رأس المال المرخص لة ٢٠٠ مليون جنيه ورأس المال المصدر المملوك ١٤٧٢٢٩٣٥٠ جنيه موزع على عدد ١٤٧٢٢٩٣٥ سهما بقيمة اسمية ١٠ جنيه عشرة جنيهات للسهم .

### • هيكل رأس المال في ٢٠٢٠/١٢/٣١ :

الاسم	عدد الأسهم	النسبة
الشركة القابضة للصناعات الغذائية	٧٥٢٣٤٥٥	٥١.١٠ %
المساهمين من غير العاملين	٦٢٦٤٤٨٠	٤٢.٥٥ %
اتحاد العاملين المساهمين بالشركة	٩٣٥٠٠٠	٦.٣٥ %
الاجمالي	١٤٧٢٢٩٣٥	١٠٠ %

بلغ رصيد رأس المال المصدر والمدفوع والاحتياطيات القانوني وصافي الربح في ٢٠٢٠/١٢/٣١ مبلغ ٣٨٣٣٠٩٩٧٦ جنيه .

### • حساب الاحتياطيات والفائض المرحل : القيمة بالجنيه

بيــــــــــــــــان	٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢٠/٦/٣٠
رأس المال المصدر والمدفوع	١٤٧٢٢٩٣٥٠	١٤٧٢٢٩٣٥٠
إحتياطي قانوني ٥%	٧٠٩١٦١٨٢	٦٥٩٩٥٥٥١
إحتياطي نظامي	٨٧٦٧٤٣٧٩	٨٦٣٤٨٩٨٥
احتياطي رأس مالي احتياطيات أخرى أرباح رأسمالية	٢٠٥٣٨٤٦٣	٢٠٥٣٨٤٦٣
أحتياطيات أخرى	٩١٤٦٦٧٥	٩١٤٦٦٧٥
إحتياطي يُستثمر في شراء سندات حكومية	٢٢١٦١٦	٢٢١٦١٦
إحتياطي عام	٧١٨٢٣	٧١٨٢٣
أرباح / خسائر مرحلة	١٠٢٥٠	١٩٣٠٨٦-
صافي الربح	٤٧٥٠١٢٣٨	٩٨٦٠٥٧١٤
جملة حقوق الملكية	٣٨٣٣٠٩٩٧٦	٤٢٧٩٦٥٠٩١

### الاحتياطيات تكون طبقا للقانون رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ والنظام الاساسي للشركة .

- الاحتياطي القانوني : يتم تكوينه بنسبة ٥% من صافي الربح بعد خصم ضريبة الدخل والأرباح الرأسمالية ويجوز استخدامه في تغطية خسائر الشركة أو زيادة رأس المال طبقا للمادة ٣٥ من اللائحة التنفيذية للقانون رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ والنظام الاساسي للشركة .
- الاحتياطي النظامي : يتم تكوينه بحد أقصى بنسبة ٢٠ % من صافي الربح طبقا للمادة ٣٦ من اللائحة التنفيذية للقانون رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ والنظام الأساسي للشركة ويستخدم فيما يعود بالنفع على الشركة أو على المساهمين .
- احتياطيات أخرى : يجوز للجمعية العامة بناء على اقتراح مجلس الإدارة تكوين احتياطيات أخرى وتحدد أوجه استخدامه .

• الالتزامات غير المتداولة : إيضاح رقم (٨) :

- قرض وزارة المالية بمبلغ قدرة ٧١٥١٥٥٧ جنيه فائض المنحة الدنمركية للصوامع منذ عام ١٩٨٩ وهى عبارة عن الفرق بين المبلغ المخصص للصوامع والمستخدم الفعلي وتم استخدامه في تمويل تطوير قسم النظافة وسحب الأتربة بمطحن سلندرات المنيا الملحق بالصومعة وطلبت شركتنا اعتبار المبلغ منحة وتم استخدامه في مشروع تابع للصوامع ولكن وزارة المالية طلبت اعتبار المبلغ قرضاً بمعدل قائدة وعلية تم احتساب فوائد منذ عام ١٩٩٣ وتحميلها على مصروفات الشركة إلى حساب الفوائد المستحقة والتي بلغت مبلغ قدرة ٣٥١٥٠٦٩.٥٠٠ جنيه وقد قامت الشركة برفع دعوى قضائية ضد وزارة المالية رقم ١٠٨٥٤ لسنة ١٩٩٨ - ٣٣٥٦٧ ق وقد تم الحكم فيها لصالح الشركة حكم نهائي في ٢٠١٠/٦/٩ ، علماً بأن مبلغ الفائدة كان يعلى سنوياً على حساب الفوائد المحلية وبعد صدور الحكم لصالحنا تم قيد الفائدة إيرادات خلال عام ٢٠١٠/٢٠٠٩ ولم يتم التصرف فى قيمة القرض حتى تاريخه رغم صدور الحكم لصالح الشركة .
- التزامات ضريبية مؤجلة بمبلغ قدرة ٢٤٧٢٨١٠٤ جنيه تم احتساب إهلاك ضريبي مؤجل طبقاً للقانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥ بشأن ضريبة الدخل اعتباراً من العام المالي ٢٠٠٦/٢٠٠٥ وذلك على أساس نسبة ٢٢.٥% من الفرق بين الإهلاك الضريبي والإهلاك المحاسبي طبقاً لنسبة ضريبة الدخل .

الالتزامات المتداولة :

مخصصات : تم تكوين المخصصات طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٢٨) القيمة بالجنية  
حركة المخصصات ما يلى : إيضاح رقم (٩)

البيان	رصيد ٢٠٢٠/٦/٣٠	إضافات	استيعادات	رصيد ٢٠٢٠/١٢/٣١
مخصص ضرائب متنازع عليها	٢٩٠٠٢١٧٥	.	.	٢٩٠٠٢١٧٥
مخصص مخالفات مطاحن ومخابز	١٥٠٠٠٠٠٠	.	.	١٥٠٠٠٠٠٠
مخصصات اخرى قضايا	٣٠٠٠٠٠٠٠	٢٥٠٠٠٠٠٠	٥٢١٨٩٢٠	٢٨١٠٠٨٠
مخصصات أخرى تحت حـ / ضريبة المبيعات على عمولات الهيئة	٦٢٠٠٠٠٠٠	.	.	٦٢٠٠٠٠٠٠
أجمــــــــــــــــالى	٥٣٢٠٢١٧٥	٢٥٠٠٠٠٠٠	٥٢١٨٩٢٠	٥٠٤٨٣٢٥٥
مخصص ديون مشكوك فيها	٢١٠٣٩٣٤١	.	.	٢١٠٣٩٣٤١
الاجمالى العام	٧٤٢٤١٥١٦	٢٥٠٠٠٠٠٠	٥٢١٨٩٢٠	٧١٥٢٢٥٩٦

الفترة المقارنة :

البيان	رصيد ٢٠١٩/٧/١	إضافات	استيعادات	رصيد ٢٠٢٠/٦/٣٠
مخصص ضرائب متنازع عليها	٢٤٠٠٢١٧٥	٥٠٠٠٠٠٠٠	.	٢٩٠٠٢١٧٥
مخصص مخالفات مطاحن ومخابز	١٥٠٠٠٠٠٠	.	.	١٥٠٠٠٠٠٠
مخصصات اخرى قضايا	٥٠٠٠٠٠٠٠	٣٧٩٤٧٩٣	٥٧٩٤٧٩٣	٣٠٠٠٠٠٠٠
مخصصات أخرى تحت حـ / ضريبة المبيعات على عمولات الهيئة	٦٢٠٠٠٠٠٠	.	.	٦٢٠٠٠٠٠٠
أجمــــــــــــــــالى	٥٠٢٠٢١٧٥	٨٧٩٤٧٩٣	٥٧٩٤٧٩٣	٥٣٢٠٢١٧٥
مخصص ديون مشكوك فيها	٢١٠٦١٥٤٦	١٢٧٩٥	٣٥٠٠٠	٢١٠٣٩٣٤١
الاجمالى العام	٧١٢٦٣٧٢١	٨٨٠٧٥٨٨	٥٨٢٩٧٩٣	٧٤٢٤١٥١٦



## شرح للمخصصات :

- مخصص الضرائب المتنازع عليها مكون لمواجهة الالتزامات الضريبية الموقعة على الشركة وما زالت تحت المراجعة مع مركز كبار الممولين ووفقاً لما ورد بالموقف الضريبي .
- مخصص مخالفات المطاحن والمخابر مكون لمواجهة الغرامات التموينية الموقعة على الشركة وتم رفع بها قضايا وتم الحكم في بعضها لصالح الشركة .
- مخصصات أخرى قضايا مكون لمواجهة القضايا المرفوعة من الغير ضد الشركة وما زالت متداولة بالمحاكم .
- مخصصات أخرى - فروق القمح المحلي والعمولات " هيئة السلع التموينية " : مكون لمواجهة الفروق الناجمة من التعامل مع هيئة السلع التموينية عن أعوام سابقة فروق القمح المحلي .
- مخصص ديون مشكوك فيها مكون لمواجهة الأرصدة المدينة المقيدة على بعض العملاء المتعثرين ومندوبى البيع منذ سنوات وأرصدة مدينة أخرى .

## • موردين وأوراق دفع ودائنون آخرون : إيضاح رقم ( ١٠ )

### القيمة بالجنيه

البيان	٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠٢٠/١٢/٣١
موردين قطاع حكومي	٨٩٣٥٣٤٦٣	١٣٨٦٧٧٣٢٨
موردين قطاع أعمال	٦٧٤٤١١٧	٢٦٩٢٦٤٧
موردين قطاع خاص	١٦٧٠٣٠٤	٤٨٥٣٧١
الاجمــــــــــــــــالى	٩٧٧٦٧٨٨٤	١٤١٨٥٥٣٤٦

## • حسابات دائنة للمصالح والهيئات :

### القيمة بالجنيه

البيان	٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠٢٠/١٢/٣١
مصلحة الضرائب على المبيعات	٧٠٤٠١١٢	١٧٨٦٦٩٢
مصلحة الضرائب العامة	٣٨٢٤٦٣٢	٣٠٩٢٨٤٥
هيئة التأمينات الاجتماعية	٣٩٢٩١٩٣	٢٩٤٥٠٦٠
مصلحة الضرائب العقارية	٤٤٤٢٤٦	٤٤٤٢٤٦
الاجمــــــــــــــــالى	١٥٢٣٨١٨٣	٨٢٦٨٨٤٣

### القيمة بالجنيه

## • مصروفات مستحقة السداد :

البيان	٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠٢٠/١٢/٣١
أجور مستحقة	١٨٤٦٥٥٠٣	٨٤٠٣٥١٤
إيجارات مستحقة	٢٧٦٧	٢٧٣٦
تعويضات وغرامات مستحقة	٤٣٧٠٣٣	٠
الاجمــــــــــــــــالى	١٨٩٠٥٣٠٣	٨٤٠٦٢٥٠

### القيمة بالجنيه

## • حسابات دائنة أخرى :

البيان	٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠٢٠/١٢/٣١
تأمينات للغير	٧٣٠٧٨٥٧	٧٤٣٣٥١٠
دائنو مبالغ مستقطعة	٢٩٣٤٩٩	٥١٤٢٢٦
دائنو شراء أصول	١٣٢٠٩٧	١٣٢٠٩٧
أرصدة دائنة	١٠٤٦٦٥٩٤	١١٤٧١٢٤٨
الاجمــــــــــــــــالى	١٨٢٠٠٠٤٧	١٩٥٥١٠٨١

- عملاء (شاذة دائنة) بمبلغ ١١٣٦٤٢٩ جنيه .

- حسابات دائنة للشركات القابضة / الشقيقة : ايضاح رقم (١١)

البيان	٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠٢٠/١٢/٣١
الشركة القابضة للصناعات الغذائية	١٨٨٧٧٣٠	١٨٨٧٧٣٠
شركة مطاحن جنوب القاهرة	٧٦١١٦٨	٠
شركة مطاحن مصر العليا	٣٩٩٢	٠
الشركة القابضة للصوامع	٢٤٢٣٣١٧	٢٤٢٣٣١٧
الاجمــــــــــــــــالى	٥٠٧٦٢٠٧	٤٣١١٠٤٧

- ضريبة الدخل المستحقة : ايضاح رقم (١٢)

- ضريبة الدخل المستحقة فى ٢٠٢٠/١٢/٣١ هى مبلغ ١٣٧٩٠٦٨٢ جنيه .  
- ضريبة الدخل المستحقة فى ٢٠٢٠/٦/٣٠ هى مبلغ ٢٨٢٥٠١٢٥ جنيه .

- قائمة الدخل :-

- المبيعات / الإيرادات : ايضاح رقم (١٣)

البيان	٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١
مبيعات إنتاج تام	٦٢٣٠٠٧	٥٤٣٤١٦
خدمات مباعه	٤٤٣٤٥١١٠	٣٩٢٩٣١٤٣
إيرادات تشغيل للغير	٢٢١١٦٦١١٦	٢١٤٠٢٨٩٠٢
ايرادات النشاط الاخرى	٤٣٤٧٢	٤٢٠٣٧
الاجمــــــــــــــــالى	٢٦٦١٧٧٧٠٥	٢٥٣٩٠٧٤٩٨

- تكلفة الحصول على الإيراد : ايضاح رقم (١٤) :

البيان	٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١
تكاليف الانتاج المباشرة	١٣٠٦٤٦٨١٢	١٢١٦٤١٣١٥
تكاليف أخرى	٣٨٨٢٤٤٩٥	٢٣٤٢٩٥٨٨
الاجمــــــــــــــــالى	١٦٩٤٧١٣٠٧	١٤٥٠٧٠٩٠٣

- الدخل من الاستثمار : الإيضاح رقم (١٥) :

- فوائد دائنة بمبلغ ١١٨٠٨٣٥٥ جنيه فى ٢٠٢٠/١٢/٣١  
- فوائد دائنة بمبلغ ١٥٦٣٢٢٢١ جنيه فى ٢٠١٩/١٢/٣١ .

- مصروفات إدارية وعمومية : ايضاح رقم (١٦)

البيان	٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١
مواد ووقود وقطع غيار	١٦٦٨١٣٦	٥٨٤٤٣٥٠
الأجــــــــــــــــور	٣٨٩٨٩١٣٦	٣٩٣٠٠٣٩٦
مصروفات أخرى	٤٨٤٥٠٣٤	٤٠٨٠٧٨٣
الاجمــــــــــــــــالى	٤٥٥٠٢٣٠٦	٤٩٢٢٥٥٢٩

- قائمة التدفقات النقدية :-

- المخصصات : ايضاح رقم (٩)

- الدخل من الاستثمار : الإيضاح رقم (١٧) :

- فوائد دائنة بمبلغ ١١٨٠٨٣٥٥ جنيه فى ٢٠٢٠/١٢/٣١  
- فوائد دائنة بمبلغ ١٥٦٣٢٢٢١ جنيه فى ٢٠١٩/١٢/٣١

- فوائد مقبوضة : الإيضاح رقم (١٨) :

- الدخل من الاستثمار (فوائد دائنة) بمبلغ ١١٨٠٨٣٥٥ جنيه.



النقدية وما في حكمها : إيضاح رقم (١٩) :

البيانات	٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١
ودائع بالبنوك	١١٠٠٥٢٤٤٩	١٠٠٠٥٣٤٤٩
نقدية بالصندوق	٧١٨٧٥٦	١٥٠٤٧٣٢
حسابات جارية بالبنوك	٧٢٦٧٥٤٣٥	١٥٥٨٢٨٦٣٨
غطاء خطاب ضمان	٩٩٦١٠	١٢٥١٧٠
الاجمالي العام	١٨٣٥٤٦٢٥٠	٢٥٧٥١٠٩٨٩

- يوجد حجز على ارصدة البنوك بمبلغ ٣٢١٢٤ جنية .

خطة مواجهة التلوث البيئي :

بالنسبة للإجراءات والترتيبات التي اتخذتها الشركة نحو تنفيذ خطة التوافق البيئي لوحداتها الإنتاجية والمشروعات المستقبلية :-

- تم تركيب وحدة معالجة انبعاث أتربة بمطحن بوهلر الفيوم وتم تشغيل تلك الوحدة بتاريخ ٢٠٠٥/٢/١
  - تم تركيب وحدة معالجة انبعاث أتربة بمطحن سلندرات أبو قرقاص وتم تشغيل تلك الوحدة بتاريخ ٢٠٠٥/٣/١٢
  - تم تركيب ستارة معدنية على نقرة مطحن بوهلر المنيا لمنع انبعاث الأتربة .
  - تم توصيل خط صرف مجمع مطاحن قطاع المنيا على المجارى العمومية .
  - تم إنشاء بيارة صرف الزيوت بمجمع مطاحن الفيوم .
  - جرى إنشاء خط صرف مجمع مطاحن قطاع أسيوط .
  - تم إنهاء أعمال تبييطات بمجمع مطاحن أسيوط .
  - تم إنهاء أعمال تبييطات بمجمع مخابز المنيا .
  - تم إنهاء أعمال تبييطات بمجمع مطاحن الفيوم .
  - استخدام التكنولوجيا الحديثة فى المطاحن التابعة لشركتنا نوضحها فيما يلى :
  - أجهزة غربلة مستوردة محكمة الغلق ومركب عليها ممرات هواء لسحب الشوائب وجميع الأتربة التى تكون عالقة بالأقماع .
  - أجهزة فصل الزلط باستخدام نظرية الوزن النوعى فى عملية الفصل .
  - لا يتم استخدام الغسيل فى الأقماع ويتم استبداله بعملية الترطيب مع الاستعانة بتزويد جهاز آخر لفصل الزلط ( دراي ستونر ) .
  - وجود نظام كامل لسحب الأتربة من جميع أجهزة ومعدات أقسام الاستقبال والنظافة الأولية والثانية والموازين وجميع النوافل سواء أفقية أو راسية
  - استخدام فلاتر للأتربة أو للدقيق لتنقية الهواء الخارج إلى سطح المطحن
  - استخدام كاتم صوت فى البلاور وبعض المراوح الأخرى .
  - يتم عمل قياسات بيئية لجميع الوحدات الإنتاجية مرتين سنويا .
- يتم إعداد كوادر بيئية لتكون فريق عمل قادر على أداء المنظومة البيئية بكل كفاءة .

العضو المنتدب

للشئون المالية والتجارية

محاسب / أسامة حسين أحمد عيد

رئيس القطاع المالى

محاسب / خالد محمد قرنى



الجهاز المركزي للمحاسبات  
إدارة مراقبة حسابات  
المطاحن والمضارب

السيد المهندس / رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب  
شركة مطاحن مصر الوسطى

تحية طيبة ... وبعد

نتشرف بأن نرفق لسيادتكم تقرير مراقب الحسابات عن الفحص المحدود  
للقوائم المالية للشركة في ٢٠٢٠/١٢/٣١ .

برجاء التكرم بالتنبيه باتخاذ اللازم والإفادة .

وتفضلوا سيادتكم بقبول فائق الاحترام ،،،

الوكيل الأول  
مدير الإدارة

مع وافترقيات  
( محاسب / هويدا حسن محمد )

تحريراً في ٢٠٢١/٢/١٥  
S



الجهاز المركزي للمحاسبات  
إدارة مراقبة حسابات  
المطاحن والمضارب

تقرير مراقب الحسابات  
عن الفحص المحدود للقوائم المالية  
لشركة مطاحن مصر الوسطى في ٢٠٢٠/١٢/٣١

السادة / مساهمي شركة مطاحن مصر الوسطى :

قمنا بأعمال الفحص المحدود للقوائم المالية في ٢٠٢٠/١٢/٣١ لشركة مطاحن مصر الوسطى ( ش . ت . م . م ) خاضعة لأحكام قانون شركات قطاع الأعمال العام رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ ولانحته التنفيذية والمتمثلة في قائمة المركز المالي في ٢٠٢٠/١٢/٣١ وكذا قوائم الدخل والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة عن الفترة المنتهية في ذات التاريخ ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى . وإدارة الشركة هي المسئولة عن إعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً للنظام المحاسبي الموحد وفي إطار معايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة . وتتحصر مسئوليتنا 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 لمنشأة والمؤدي بمعرفة مراقب حساباتها " ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل إستفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسئولين عن الأمور المالية والمحاسبية ، وتطبيق إجراءات تحليلية وغيرها من إجراءات الفحص المحدود . ويقال الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم إكتشافها في عملية المراجعة ، وعليه فنحن لا نبدي رأي مراجعة على هذه القوائم المالية .

**أساس إبداء إستنتاج متحفظ :**

- بلغ صافي الربح المحقق خلال الفترة - قبل حساب ضريبة الدخل - نحو ٦١,٢٩٢ مليون جنيه مقابل نحو ٦٠,٦٤٦ مليون جنيه عن الفترة المثيلة من العام السابق ، وقد تلاحظ مايلي :

○ انخفاض كافة إيرادات الشركة خلال فترة المركز المالي مقارنة بالفترة المثيلة عن العام المالي السابق ( عدا الإيرادات المتنوعة التي زادت بنحو ١,٢٥٠ مليون جنيه ) وذلك على النحو التالي :

▫ بلغت إيرادات التشغيل للغير نحو ٢١٤,٠٢٩ مليون جنيه من طحن كمية حوالى ٤٨٨ ألف طن قمح مقابل ٢٢١,١٦٦ مليون جنيه من طحن كمية حوالى ٥٠٤ ألف طن قمح بنقص نحو ٧,١٣٧ مليون جنيه عن كمية حوالى ١٦ ألف طن فقط وبنسبة انخفاض حوالى ٣,٢% ، وعلى الرغم من وجود فائض فى الطاقات المتاحة للطحن بالشركة إلا أنه تلاحظ القيام بإستلام كميات دقيق من الشركات الشقيقة بلغت حوالى ٣٥,٦٠٩ ألف طن أفقدت الشركة عوائد طحن أقماحها وعمولة بيع النخالة الناتجة منها البالغة نحو ٢٢ مليون جنيه .

▫ بلغت إيرادات الخدمات المبيعة نحو ٣٩,٢٩٣ مليون جنيه مقابل نحو ٤٤,٣٤٥ مليون جنيه بنسبة انخفاض حوالى ١١,٤% .

▫ بلغت إيرادات الشركة من صافى مبيعات الإنتاج التام وإيرادات النشاط الأخرى نحو ٥٨٥ ألف جنيه مقابل نحو ٦٦٦ ألف جنيه بنسبة انخفاض حوالى ١٢,٢% .

▫ انخفاض باقى إيرادات الشركة من الفوائد الدائنة والإيرادات المتنوعة والتي بلغت نحو ١١,٨٠٨ مليون جنيه ، نحو ٢,٧٢٤ مليون جنيه على الترتيب مقابل نحو ١٥,٦٣٢ مليون جنيه ، نحو ٥,٩٣٠ مليون جنيه على الترتيب بنسب انخفاض حوالى ٢٤,٥% ، حوالى ٥٤,١% على الترتيب .

نوصى بضرورة العمل على بذل المزيد من الجهود لتعظيم إيرادات الشركة من كافة الأنشطة والعمل على تنوعها ، مع وضع الخطط والدراسات التى تمكنها من مواجهة هذا الإنخفاض فى ظل ما تملكه من قدرات مادية وبشرية فى ضوء ما يتيحها نظامها الأساسى وبما يؤدى إلى تعظيم عوائدها .

- بلغت صافى أرصدة الأصول الثابتة والمشروعات تحت التنفيذ فى ٢٠٢٠/١٢/٣١ نحو ٢١٤,٠٩٢ مليون جنيه ، وقد تلاحظ بشأنها ما يلى :

○ تضمنت الأصول الثابتة طاقات عاطلة ومتاحة غير مستغلة منذ عدة سنوات بلغت التكلفة الدفترية لما أمكن حصره منها نحو ٣٢,٠٩٦ مليون جنيه تتضمن بعض المطاحن ومصانع المكرونة وغيرها والمتوقفة منذ عدة سنوات ، وقد تلاحظ بشأنها ما يلى :

▫ صدور قرارات من الجمعية العامة غير العادية للشركة للتصرف فى بعض الأصول منها :

○ قرار في ٢٠١٦/١١/٧ بالموافقة علي إتخاذ الإجراءات القانونية لبيع آلات ومعدات مصنع المكرونة بالمنيا البالغ تكلفته الدفترية نحو ١٨,٧٨٢ مليون جنيه وقد تم إجراء مزاد بتاريخ ٢٠٢٠/١/٩ ولم يتم الوصول فيه إلي سعر التقييم وأوصت اللجنة بإلغاء المزاد وعرض الأمر علي السلطة المختصة ، وقد وافق مجلس الإدارة بتاريخ ٢٠٢٠/٦/٢٩ بجلسته رقم (١٤) علي إسناد عملية إعادة التقييم إلي كل من الشركة الدولية كير مينا والجمعية التعاونية لأعمال الوزن والمراجعة (كومبيصل) وتم الإنتهاء من التقييم وإعتماده وجارى إعادة طرحه للمزاد بجلسة ٢٠٢١/٣/٦ .

○ العديد من القرارات وآخرها في ٢٠١٩/٥/٢٢ بالموافقة علي إتخاذ الإجراءات القانونية لبيع آلات ومعدات مطحن سلندرات المنيا الأيل للسقوط والبالغ تكلفته الدفترية نحو ٦,٩٠٣ مليون جنيه والمتوقف عن العمل منذ ٢٠١٥/١٢/٣١ وذلك كأجزاء وآلات منفصلة وإحتفاظ الشركة بما يلزم وحداتها من أي أجزاء ومعدات يمكن الإستفادة منها في الوحدات العاملة وطرح باقي الأصناف في مزادة عامة كأصناف خرده ، هذا وقد تم الإنتهاء من أعمال الفك ونقل جميع أجزاء المطحن وقطع الغيار إلي وحدات أخرى أو شون الفوارغ التابعة للشركة وجارى التعاقد مع مقاول الهدم الذي تم الترسية عليه في مناقصة الهدم رقم (٤) المنعقدة بتاريخ ٢٠٢٠/١٢/١ .

■ وجود العديد من المباني والأراضي غير المستغلة ببعض وحدات الشركة تبلغ تكلفتها الدفترية نحو ٤,١٠٣ مليون جنيه ، نحو ٥٩ ألف جنيه علي الترتيب .  
نوصي بدراسة أوجه الإستفادة من كافة الطاقات المتاحة بما يعود بالنفع على الشركة ووضع الخطط اللازمة لإحلال وتجديد أصولها مع تطبيق معياري المحاسبة المصرية رقما ( ١٠ ، ٣١ ) بشأن الأصول الثابتة وإضمحلها مع سرعة إتخاذ الإجراءات اللازمة لتنفيذ قرارات الجمعيات العامة للشركة .

○ ما زالت الأصول الثابتة تتضمن قيمة مباني وآلات صومعة بنى مزار التابعة لقطاع المنيا البالغ تكلفتها الدفترية نحو ٢٠,٤٣٨ مليون جنيه بصافي قيمة دفترية نحو ١٨,٤٩١ مليون جنيه تنفيذ الهيئة العربية للتصنيع - مصنع المحركات - والتي

تعرضت لحادث إنهيار لعدد (٢) خلية في تاريخ ٢٠١٩/٧/٨ والتي لم يتم الإستلام النهائي لها نتيجة ظهور بعض العيوب خلال فترة الضمان والتي إنتهت فى ٢٠١٨/٦/١٥ ، والصومعة مؤمن عليها بقيمة تأمينية بنحو ٩,٧ مليون جنيه ، وتجدر الإشارة إلى صدور قرارين بتاريخ ٢٠١٩/٧/٩ لكل من النيابة العامة فى القضية رقم (٥٤٤٣) لسنة ٢٠١٩ م . إدارى بتشكيل لجنة من وزارة التموين والشركة والرقابة العامة بالهيئة العامة للصادرات والواردات لحصر كميات الاقماح المخزنة بتلك الصومعة والتي أنهت أعمالها فى ٢٠١٩/٧/٢٨ بوجود هدر بالأقماح بكمية ٣,٣٠٥ طن من أصل الكمية المخزنة بداخلهما البالغة حوالى ٣,٤ ألف طن قمح مصرى والقضية مازالت رهن التحقيقات ولم يتم التصرف فيها حتى تاريخه ، وقرار معالى رئيس مجلس الوزراء رقم ١٦٣٣ لسنة ٢٠١٩ بتشكيل لجنة برئاسة ممثل عن الهيئة الهندسية لدراسة أسباب تصدع وإنهيار الصومعة ، ولم نوافق بما إنتهى إليه الأمر أيضاً حتى تاريخه ، ويتصل بذلك عدم حساب إهلاك لمباني وآلات الصومعة منذ تاريخ الحادث وكذا عدم إستبعاد قيمتها من الدفاتر .

نوصى بمتابعة الإجراءات المتخذة فى هذا الشأن وموافقاتنا بما يتم أولاً بأول مع متابعة الموقف التأمينى فى ضوء ذلك ، مع تطبيق معياري المحاسبة المصرية رقما ( ١٠ ، ٣١ ) بشأن الأصول الثابتة وإضمحلها وإجراء التصويبات اللازمة .

○ حساب التكوين الإستئماى الظاهر بنحو ٢,٩١٦ مليون جنيه فى ٢٠٢٠/١٢/٣١ تبين بشأنه ما يلى :

▫ إستمرار تضمين الحساب نحو ٣٠٧ ألف جنيه قيمة المنصرف على نظام شفت الاتربة (مطحن بوهلر المنيا) الصادر بشأنها أمر التوريد رقم (١٧٨) فى ٢٠١٢/١/١٨ بقيمة إجمالية ٣٦٣ ألف جنيه للمورد المكتب الهندسي للأعمال الكهروميكانيكية والذي تخالف نتائجه قانون البيئة رقم ( ٤ ) لسنة ١٩٩٤ المعدل بالقانون رقم ( ٩ ) لسنة ٢٠٠٩ قامت الشركة بمصادرة التأمين النهائي وإقامة دعوى قضائية رقم ١٣٠١ لسنة ٢٠١٧ ضد المورد لاسترداد ما تم سداده ومازالت متداولة ، كما تم إجراء أكثر من مناقصة لإصلاح نظام شفت الأتربة والتي تم إلغائها لعدم مطابقة العروض فنياً.



يتعين بحث ودراسة ما تقدم ، مع العمل على سرعة إصلاح النظام تلافياً لأي عقوبات بينية وحتى لا يمثل رأس مال عاطل مع ضرورة متابعة الدعوي القضائية للحصول على حقوق الشركة طرف المورد طبقاً للتعاقد المبرم معه .

▫ تضمن الحساب بعض المبالغ التي تم صرفها للإستخدام خلال فترة المركز المالي بلغ ما أمكن حصره منها نحو ١,١٦٠ مليون جنيه تتمثل في :

○ نحو ٨٧٣ ألف جنيه قيمة نظام الحماية المدنية لصوامع الواسطي والذي تم إستلامه إبتدائياً في يوليو ٢٠٢٠ .

○ نحو ٧٢ ألف جنيه قيمة عدد ١١ جهاز حاسب آلي بقطاع أسيوط والذي تم صرفه للإستخدام خلال شهر ديسمبر ٢٠٢٠ .

○ نحو ٧٢ ألف جنيه قيمة عدد ١١ جهاز حاسب آلي بقطاع المنيا والذي تم صرفه للإستخدام خلال شهر ديسمبر ٢٠٢٠ .

○ نحو ٦٦ ألف جنيه قيمة عدد ١٠ جهاز حاسب آلي بقطاع بنى سويف والذي تم صرفه للإستخدام خلال شهر ديسمبر ٢٠٢٠ .

○ نحو ٤٦ ألف جنيه قيمة عدد ٧ جهاز حاسب آلي بقطاع الفيوم والذي تم صرفه للإستخدام خلال شهر ديسمبر ٢٠٢٠ .

○ نحو ٣١ ألف جنيه قيمة صرف ١٦,٧م جنزير كاتينة لقطاع المنيا والذي تم صرفه للإستخدام خلال شهر يونيو ٢٠٢٠ .

مما يلزم تصويبه بإستبعاد قيمة تلك المبالغ من حساب التكوين وإضافتها للأصول الثابتة عدا جنزير الكساحة والذي يحمل على حساب قطع الغيار ، ومراعاة أثر ذلك على حساب الإهلاك .

○ حساب الإنفاق الإستثماري الظاهر بنحو ٥٥ ألف جنيه في ٢٠٢٠/١٢/٣١ تلاحظ بشأنه ما يلي :

▫ تضمن الحساب نحو ٣٥ ألف جنيه لكل من مكتب القاهرة للإستشارات ، المهندس / مصطفى رزق قيمة أتعاب تقديم تقرير فني وإعداد مقايضة خاصة بعملية معاينة المبنى الإداري بقطاع المنيا والتي تم إعدادها وتقديمها خلال شهر سبتمبر ٢٠٢٠ .

مما يلزم تصويبه بإستبعاد القيمة من الحساب وتحميلها على حساب المصروفات .

□ مازال حساب الإنفاق الإستثماري يتضمن نحو ١٩ ألف جنيه باسم الشركة العامة للصوامع عن أعمال تخليص جمركي والمتوقف التعامل معها منذ أكتوبر ٢٠١٧ ولجوء الشركة إلي مستخلص جمركي آخر .

يتعين البحث والتسوية في ضوء الأعمال المنفذه مع سرعة تحصيل مستحقات الشركة طرف الغير .

- بلغ رصيد المخزون في ٢٠٢٠/١٢/٣١ نحو ٣٠,١٣٥ مليون جنيه وقد تضمن أصناف راكدة وبطيئة الحركة بنحو ١,٣٧٥ مليون جنيه ، والتي تم عرضها في أكثر من مزاد ولم تتمكن الشركة من بيعها ، بخلاف حوالي ٨٧ جوال دقيق ٨٢% زنة ٥٠ كيلو محرزة بقطاع المنيا . يتعين دراسة أوجه الإستفادة من المخزون الراكد وبطيئ الحركة ، مع العمل على سرعة التصرف فيه بما يعود بالنفع على الشركة ومتابعة إنهاء الكميات المحرزة .

- بلغت أرصدة حسابات العملاء وأوراق القبض والمدينون الآخرون في ٢٠٢٠/١٢/٣١ نحو ١٥٢,٩٧٤ مليون جنيه بعد خصم مجمع الإضمحلال البالغ قيمتها نحو ٢١,٠٣٩ مليون جنيه ، وقد تلاحظ بشأنها ما يلي :

○ تضمن حساب العملاء أرصدة متوقفة ومرحلة منذ سنوات بلغ ما أمكن حصره منها نحو ١٠,٩٦٣ مليون جنيه يرجع بعضها إلى أكثر من ٢٠ سنة مكون لمقابلتها مخصص بنحو ١٠,٨٧٣ مليون جنيه تتمثل في :

□ نحو ٨,٨٦٠ مليون جنيه قيمة أرصدة مستحقة على بعض العملاء منذ عام ١٩٩٩ لم يتم إستخراج الصيغة التنفيذية لتلك الأحكام الصادرة ضددهم لعدم الإستدلال على عناوينهم .

□ نحو ١,٢٦٦ مليون جنيه قيمة أرصدة مستحقة على بعض العملاء منذ عام ١٩٩٩ لم يتم إعلانهم وأفادت الشئون القانونية بالشركة بأنها سقطت بالتقادم .

□ نحو ٣٦٦ ألف جنيه مديونية مستحقة على العميل / حسين محمود الجوهري تم الحكم بعدم القبول في يوليو ٢٠١٧ ولم يتم رفع دعوى جديدة .

□ نحو ٣٠٠ ألف جنيه مديونية مستحقة على العميل / محمود عبده ماهر تم الإحالة لمحكمة الجنايات وتم الحكم بالبراءة منذ عام ٢٠٠٦

□ نحو ١٥٨ ألف جنيه مديونية مستحقة على السيد / كمال لبيب صليب مندوب بيع دقيق منذ عام ٢٠١٤ بقطاع أسيوط تم رفع دعوى على الورثة مازالت متداولة .

□ نحو ١٣ ألف جنيه مديونية مستحقة على العميل / عدلى محمد أحمد والمتوقف منذ عام ٢٠٠٠ بقطاع أسيوط ولم يتم إتخاذ أى إجراء قانونى تجاهه .

يتعين ضرورة العمل على إتخاذ الإجراءات الواجبة لسرعة تنفيذ الأحكام الصادرة لصالح الشركة ، مع ضرورة إجراء التسويات اللازمة بالحسابات على أرصدة العملاء فى ضوء الأحكام الصادرة بشأنهم مع تطبيق معيار المحاسبه المصرى رقم ( ٣١ ) بشأن إضمحلال قيمة الأصول ، مع إستمرار الإجراءات القانونية اللازمة لإستنداء كافة حقوق الشركة وموافاتها بما يتم أولاً بأول .

○ وجود أرصدة دائنة "شاذة" فى ٢٠٢٠/١٢/٣١ بحسابات العملاء بنحو ١,١٣٦ مليون جنيه على خلاف طبيعة الحساب بقطاعات أسيوط والمنيا وبنى سويف والفيوم بنحو ٣٤٢ ألف جنيه ، ٣٠٧ ألف جنيه ، ٢٨٨ ألف جنيه ، ١٩٩ ألف جنيه على الترتيب يتمثل معظمها فى قيمة كميات دقيق ونخالة لم يتم تسليمها لأصحابها.

نوصى بضرورة بحث ودراسة أسباب تأخر العملاء فى إستلام مشمول القوائم الصادرة لهم فى حينه لما لها من أثر على الإنتاج وعوائد الشركة وإتخاذ اللازم فى ضوء ذلك .

○ حساب الأرصدة المدينة الأخرى الظاهر بنحو ٤٧,٧٢٨ مليون جنيه بعد خصم مجمع الإضمحلال البالغ نحو ٩,٩٠١ مليون جنيه تضمن ما يلى :

□ نحو ١١,٩٧٨ مليون جنيه أرصدة متوقفة ومرحلة منذ سنوات مكون لمقابلتها مجمع إضمحلال بنحو ٩,٩٠١ مليون جنيه ، وقد تضمنت بعض المبالغ مرفوع بشأنها قضايا صدرت لها أحكام لصالح الشركة ولم يتم تنفيذها .

نوصى بسرعة تنفيذ الأحكام الصادرة لصالح الشركة ، مع تطبيق معيار المحاسبية المصرى رقم ( ٣١ ) بشأن إضمحلال قيمة الأصول ، متزامناً مع الإجراءات القانونية اللازمة لإستنداء كافة حقوق الشركة وموافاتها بما يتم أولاً بأول .

□ نحو ٢,٣٣ مليون جنيه تحت مسمى عجز نخالة خشنة بعهدة مخزن المنتجات بمطحن سلندرات أسيوط الألمانى صنف النخالة الخشنة بكمية ٣٤٣,٢٢٠ طن وفقاً لآخر سعر للمخالفين ٦٧٨١ جنيه/طن والمدرج بمحضر المطابقة مع الهيئة العامة للسلع التموينية فى ٢٠١٩/٦/٣٠ ، وتم إحالة الموضوع لمحكمة الجنايات قضية رقم ٧٥٩ لسنة ٢٠١٩ ومؤجلة لجلسة ٢٠٢١/٣/١ .  
نوصى بضرورة متابعة الإجراءات القانونية والعمل على تحصيل قيمة العجز .



□ نحو ٤١٨ ألف جنيه على كل من ( دعاء محمد فتحى ، حسام الدين طه ، عماد فكرى ، جميل سيد " بالمعاش " ) بالتساوى وذلك لإهمالهم فى العمل وخروجهم على مقتضى الواجب الوظيفى والتهاون الجسيم فى العمل وعدم المحافظة على ممتلكات الشركة ، وذلك بموجب قرار من السيد / رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب رقم ( ٥١٩ ) بتاريخ ٢٠١٩/١٢/١١ ، مع القيام بإبلاغ النيابة العامة ولازال الموضوع قيد التحقيقات حتى تاريخه .  
يتعين متابعة الإجراءات القانونية وموافقتنا بما يستجد فى هذا الشأن .

□ نحو ١٨٣ ألف جنيه باسم /محمود محمد طه قيمة عجزسولار بمخبز المنيا نتيجة الفرق بين رصيد الجرد الفعلى فى ٢٠٢٠/٦/٣٠ والرصيد الدفترى و مازال بالتحقيق بالشركة .

□ نحو ٧٤ ألف جنيه باسم / أشرف عبدالكريم عبدالعال قيمة عجز فوارغ بلاستيك خلال العام المالى السابق ، وذلك بعهدة مخزن الفوارغ بمطحن سلندرات أسيوط الإلمانى بقطاع أسيوط بكمية ٣٥٤١٧ فارغ وقد تم إحالة الموضوع للنيابة .

يتعين متابعة الإجراءات القانونية وموافقتنا بما يستجد فى هذا الشأن ، مع إجراء التسويات اللازمة فى ضوء ذلك .

□ مبلغ ٧ آلاف جنيه باسم/هشام ناجى بقطاع المنيا قيمة سلفة لعمل إصلاحات بمطحن أبوقرقاص بقطاع المنيا لم تتم التسوية وما زالت بالتحقيق بالشركة .  
يتعين سرعة إنهاء التحقيقات وإتخاذ ما يلزم فى ضوء ذلك .

- حساب النقدية بالبنوك والصندوق الظاهر فى ٢٠٢٠/١٢/٣١ بنحو ٢٥٧,٥١١ مليون جنيه ، تلاحظ بشأنه ما يلى :

○ تبلغ عدد الحسابات البنكية بالمركز الرئيسى للشركة فى ٢٠٢٠/١٢/٣١ حوالى ١٦ حساب منها العديد من الحسابات لا يتم عليها تعامل منذ أكثر من عام أو إعداد مذكرات تسوية لمعظمها ، مما يؤدي إلى تآكل الأرصدة الموجودة بها بقيمة المصروفات البنكية الدورية المخصومة من الحساب بلغ ما أمكن حصره منها عدد ٩ حسابات بنكية تبلغ أرصدها الدفترية نحو ١٤١ ألف جنيه ببنوك الإمارات ، قطر الوطنى ، مصر ، إسكندرية ، أبو ظبى الإسلامى ، العربى الإفريقى ، قناة السويس ، هيئة البريد العادى .

نوصى بدراسة مدى الحاجة إلى تلك الحسابات وأغلاق غير الضروري منها في ضوء تلك الدراسة حفاظاً على الأرصدة المتاحة بها .

○ قيام قطاع المنيا بإصدار شيكات بمبالغ تتجاوز الأرصدة الفعلية للبنك مما ترتب عليه ظهور رصيد دائن دفترياً ببنك مصر " تسويق قمح " بمبلغ ٢٢٨٧ جنيه .  
نوصى بضرورة التنبيه بعدم إصدار شيكات تتجاوز الأرصدة الفعلية للبنوك لعدم التعرض للمسائلة القانونية .

○ تضمنت مذكرات تسوية أرصدة البنوك على العديد من الشيكات الواجب ردها لحسابات البنوك حيث مضى على إصدارها أكثر من ثلاثة أشهر ولم تقدم للصرف ، بلغ ما أمكن حصره منها نحو ١٤٤ ألف جنيه ، وذلك بالمخالفة للمادة رقم ٥٠٤ من قانون التجارة رقم ١٧ لسنة ١٩٩٩ وتعديلاته ، تتمثل في :

▣ مبلغ ٩٢٣٨٠ جنيه ببنك مصر بالمنيا .

▣ مبلغ ٣٢٦٩٥ جنيه ببنك مصر قطاع الفيوم .

▣ مبلغ ١٣٥٨١ جنيه ببنك مصر قطاع أسيوط .

▣ مبلغ ٥٦٨٤ جنيه ببنك مصر قطاع المنيا .

نوصى بإستبعاد الشيكات التي لم تصرف وقيدتها بأسماء أصحابها لإظهار الحسابات على حقيقتها .

○ وجود بعض الحجوزات الموقعة على جانب من أرصدة الشركة بالبنوك لم يتم الإفصاح عنه بالإيضاحات المتممة تتمثل في :

▣ مبلغ ٢٠١٥٠ جنيه بحساب الشركة ببنك مصر رقم /١١٩٧ بالمنيا تحت مسمى ( حجز قضائي ) ولم نواف بأسياب الحجز .

▣ مبلغ ١١٩٧٤ جنيه بحساب الشركة ببنك مصر فرع أسيوط منذ فبراير ٢٠١٧ مقابل حقوق ورثة السيد / وارد محفوظ حسن رغم تسليمهم حقوقهم من الشركة خلال عام ٢٠١٧ إلا أنه لم يتم فك الحجز على المبلغ حتى تاريخه .

يتعين العمل على رفع الحجوزات الموقعة على بعض أرصدة الشركة بالبنوك حتى تستفيد من أرصدها النقدية بها ، مع تحديد أسباب سداد مستحقات الورثة دون إستلام مستندات الحجز .

- عدم إجراء أى مطابقات مع أصحاب الأرصدة المدينة والدائنة من العملاء والموردين خاصة مع الهيئة العامة للسلع التموينية في ٢٠٢٠/١٢/٣١ ، مما ترتب عليه عدم التأكد من صحه وسلامة تلك الارصدة .

نوصى بضرورة إجراء المطابقات اللازمة لتوفير أحد أدلة الأثبات الهامة لأغراض المراجعة .

- بلغت الأرصدة الدائنة للموردين وأوراق الدفع والدائنون الآخرون نحو ١٧٩,٢١٨ مليون جنيه في ٢٠٢٠ /١٢/٣١ ، كما بلغت الأرصدة المدينة نحو ٩٢,٤٠١ مليون جنيه بعد خصم مجمع الإضمحلال البالغ نحو ٢٦٥ ألف جنيه ، وقد تلاحظ بشأنها ما يلي :

o أظهرت المطابقة المجراه عن المعاملات المالية مع الهيئة العامة للسلع التموينية عن أرصدها في ٢٠٢٠/٦/٣٠ عن وجود العديد من الخلافات التى لم يتم تلافيتها منها :

▫ عدم قيام الشركة بقرينة قيمة الغرامات التموينية الموقعة على بعض مطاخذها بنحو ٣٣,٨٠٤ مليون جنيه خلال الفترة من ٢٠١٧/٧/١ حتى ٢٠١٩/٦/٣٠ ، وذلك على الرغم من قيام الهيئة العامة للسلع التموينية بقرينة على حساب الشركة وإدراجها ضمن المطابقة المجراه ، هذا وقد واجهت الشركة تلك الفروق بمخصصات بلغت نحو ١٥ مليون جنيه .

▫ قيام الشركة بقرينة نحو ٦,٨٣١ مليون جنيه على حساب رصيد القمح المحلي قيمة ضرائب ومستحقات مرفوع بشأنها قضايا تتمثل فى نحو ٤,٨٠٥ مليون جنيه ضرائب عن أعوام سابقة ، نحو ١,٥١٢ مليون جنيه حافز نقل ، نحو ٥١٤ ألف جنيه قيمة عمولة غربلة أقماح مستوردة فى ٢٠٢٠/٦/٣٠ لم تعترف بها الهيئة ضمن المطابقات المجراه ، هذا وقد واجهته الشركة بمخصص بنحو ٦,٢ مليون جنيه عن ضريبة المبيعات وحافز النقل .

▫ عدم قيام الشركة بقرينة نحو ٢,٠٤٧ مليون جنيه قيمة عجوزات أقماح قامت الهيئة بقرينة على حساب الشركة ضمن المطابقة المجراه ولم تعترف بها الشركة على سند من إعتبارها ناتج غربلة ، وتم رفع دعوى مازالت متداولة .

يتعين إجراء التصويبات اللازمة على الحساب طبقاً للمطابقة ، مع متابعة الإجراءات القانونية بما يكفل حق الشركة .



◦ وجود العديد من الأرصدة المدينة المتوقفة بلغ ما أمكن حصره منها نحو ٧١٢ ألف جنيه تتمثل في :

▫ نحو ٣٨٧ ألف جنيه بإسم شركة مطاحن إطسا الكبرى رصيد متوقف منذ عام ٢٠١٤/٢٠١٥ يمثل قيمة فروق تصنيع الخبز المستحق لمخبز الشركة بقطاع الفيوم (منظومة ١) .

▫ نحو ٢٦٥ ألف جنيه بإسم شركة الحرم للتجارة والتوزيع رصيد متوقف منذ عام ١٩٩٤ حصلت الشركة على حكم بشأنه لم تستطع تنفيذه لعدم الاستدلال على العنوان  
▫ نحو ٦٠ ألف جنيه قيمة دفعات مقدمة لبعض الموردين بقطاع المنيا مقابل تصنيع بعض الاعمال ولم تورد حتى تاريخ المراجعة كما لم يتم الحصول علي تأمين او خطاب ضمان وما زالت التحقيقات جارية .

نوصى بالعمل على سرعة تسوية وتحصيل الأرصدة المدينة والعمل على تنفيذ الأحكام الصادرة لصالح الشركة .

◦ وجود بعض الأرصدة المدينة لجانب من الموردين بنحو ١,٦٨٥ مليون جنيه لم يتم تسويتها على الرغم من قيام بعضهم بتوريد مقابل المبالغ المنصرفة لهم خلال الفترة المعد عنها المركز المالي بلغ ما أمكن حصره منها نحو ٧٥٠ ألف جنيه ، علاوة على أن معظم المبالغ منصرفة لهم منذ فترات طويلة .  
مما يلزم تسويته .

◦ قيام الشركة بتسوية الفروق الظاهرة بين الحسابات الجارية لقطاعات الشركة والمركز الرئيسي لها والبالغ محصلتها رصيد مدين بنحو ٦,٢٧٥ مليون جنيه بحساب الموردين دون بحث ودراسة لتلك الفروق وتسويتها .  
يتعين بحث ودراسة كافة الحسابات الجارية وإجراء التسوية في ضوء ذلك والإفادة .

- بلغ رصيد الشركة القابضة للصناعات الغذائية في ٢٠٢٠/١٢/٣١ نحو ١,٨٨٨ مليون جنيه ، وقد تلاحظ بشأنه ما يلي :

◦ لم تتم المطابقات اللازمة على كافة المعاملات الجارية مع الشركة القابضة عن الفترات منذ ٢٠١٩/٦/٣٠ ، وكذا الفترة المنتهية في ٢٠٢٠/١٢/٣١ والتي تعتبر أحد أدلة الإثبات الهامة خاصة في ظل ورود خطاب من الشركة القابضة مؤرخ في ٢٠٢٠/١٢/٨ يفيد صدور قرار من مجلس إدارة الشركة القابضة برقم ٢٠١٩/٧/١٧ بزيادة الراتب المقطوع

لكل من السيد / رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب ، السيد / العضو المنتدب منذ شهر يوليو ٢٠١٩ وصرف قيمة الزيادة المقررة من الشركة القابضة تحميلاً على الحساب الجارى طرفها ، وهو ما لم تتضمنه القوائم المالية المعتمدة فى ٢٠٢٠/٦/٣٠ أو المركز المالى فى ٢٠٢٠/١٢/٣١ وكذا لم تتضمنه البيانات المعتمدة التى حصلنا عليها من الشركة عن كافة ما حصل عليه السادة رئيس وأعضاء مجلس الإدارة عن تلك الفترات ، هذا ولم نقف على مدى صحة وقانونية تلك الزيادة خلال مدة تعيين مجلس الإدارة والتى بدعت فى شهر مايو ٢٠١٨ ولمدة ثلاث سنوات طبقاً للقانون رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ بشأن شركات قطاع الأعمال العام وما تناولته الفتاوى الصادرة من مجلس الدولة فى هذا الشأن ومنها الفتوى ملف رقم ٢٠٠٩/٤/٧ .

○ لم يتضمن الحساب نحو ٢,٨٣٥ مليون جنيه قيمة ١٠ جنيه عن كل طن نحالة مبيعة خلال الفترة من يوليو ٢٠١٩ حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١ البالغة حوالى ٢٨٤ ألف طن لصالح صندوق موازنة الأسعار بالشركة القابضة للصناعات الغذائية ، حيث تم إدراجها ضمن الحسابات الدائنة الأخرى.

نوصى بضرورة إجراء المطابقات اللازمة على الأرصدة منذ ٢٠١٩/٦/٣٠ حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١ ، وإتخاذ اللازم فى ضوء ما تسفر عنه تلك المطابقات وإعمال اللازم فى ضوء القوانين السارية والفتاوى الصادرة فى هذا الشأن ، مع تصحيح التوجيه المحاسبى للرصيد .

○ مازال حساب دائنو شراء أصول يتضمن بعض المبالغ المتوقفة والمرحلة منذ أكثر من عشر سنوات بنحو ١٣٢ ألف جنيه منها ما يلى :

- نحو ٦٨ ألف جنيه بإسم / شركة جارنو مصر للمقاولات رصيد مرحل منذ أكثر من ١٥ سنة عن تطوير قسم النظافة بمطحن سلندرات المنيا .
- نحو ٦٢ ألف جنيه بإسم / شركة المقاولون العرب رصيد مرحل منذ حوالى ١٠ سنوات قيمة ٤٠% محتجزة من المستخلص الثانى عن مشروع خط غسيل الأقماع بمطحن الوسطى .

يتعين تفعيل ما ورد بردود الشركة بسرعة بحث ودراسة هذه الأرصدة والعمل على إجراء التسويات اللازمة فى ضوء ما تسفر عنه تلك الدراسة والإفادة.

- تضمنت الحسابات الدائنة الأخرى ما يلي :
  - نحو ١,٠٣٩ مليون جنيه مبالغ سبق إستقطاعها لصالح جهات خارجية ( هيئة الرقابة التجارية - نقابة المهن الزراعية - لجنة البرامج - النقابة العامة للصناعات الغذائية - وغيرها ) بعضها مرحل من العام السابق والتي لم تقم الشركة بسدادها .
  - نوصى بضرورة الإلتزام بسداد كافة المبالغ المستحقة في مواعيدها المقررة حتى لا تتعرض الشركة لتحمل غرامات عنها .
  - نحو ٧٩٠ ألف جنيه تمثل أرصدة مرحلة منذ عدة سنوات (عجز دقيق بإدارة الشركة ، مضبوطات مباحث التموين ، مبالغ تحت التسوية شركة مصر للتأمين ) .
  - نوصى بضرورة بحث تلك الأرصدة وإجراء التسويات اللازمة في ضوء ذلك .
  - بلغ رصيد مصلحة الضرائب العقارية نحو ٤٤٢ ألف جنيه ، هذا وقد تلاحظ ما يلي :
    - عدم وجود حصر بقيمة الربط السنوى لكل موقع نتيجة عدم إمساك سجلات للضريبة العقارية لكافة وحدات الشركة تحدد قيمة هذا الربط .
    - عدم قيام الشركة بسداد الرصيد الظاهر بالحساب بنحو ٤٤٢ ألف جنيه والمتوقف والمرحل منذ سنوات سابقة على الرغم من وجود حركة للحساب خلال الفترة تتمثل في تعليقه وسداد المطالبات الحديثة .
    - بلغت جملة المطالبات لبعض مواقع الشركة خلال الأعوام من ٢٠١٣ حتى ٢٠٢٠ نحو ٤,٤١٨ مليون جنيه إقتصر المسدد منها على نحو ١,٩٤٤ مليون جنيه فقط ، على سند من إعتراض الشركة على الربط الوارد وقيامها برفع دعاوى على مصلحة الضرائب .
  - نوصى بالتنبيه بإمساك السجلات المطلوبة وحصر وتحميل الضرائب العقارية لكافة مواقع الشركة وسرعة السداد لعدم التعرض للغرامات القانونية ، ومتابعة الدعاوى المرفوعة وموافاتها بما يتم .
  - تم تحميل قائمة الدخل ببعض المبالغ التقديرية بلغ ما امكن حصره منها نحو ٢٣,٧٩١ مليون جنيه ، تتمثل فيما يلي :
    - نحو ١٣,٧٩١ مليون جنيه قيمة ضرائب دخل دون إعداد إقرار ضريبي ، فضلاً عن عدم حساب الضريبة المؤجلة عن تلك الفترة .



○ نحو ٨ مليون جنيه قيمة مكافأة العاملين عن العام المالي ٢٠٢١ ، ودون وجود قرار يؤيد ذلك .

○ نحو ٢ مليون جنيه تتمثل في مصاريف كهرباء عن شهر ديسمبر ٢٠٢٠ لقطاعي الفيوم وبنى سويف ، في حين بلغت فعليتها نحو ٢,٧١٢ مليون جنيه .

ويتصل بذلك ما تبين لنا من عدم تحميل المصروفات ببعض المبالغ التي تخص الفترة بلغ ما أمكن حصره منها نحو ١,٥٧٠ مليون جنيه تتمثل في :

□ نحو ٨٩٨ ألف جنيه قيمة أجور ومصروفات منصرفة خلال شهر يناير ٢٠٢١ وتخص فترة المركز المالي .

□ نحو ٦٧٢ ألف جنيه قيمة المساهمة التكافلية بنسبة بالمخالفة للكتاب الدوري رقم ( ٤١ ) لسنة ٢٠١٨ الصادر من رئيس مصلحة الضرائب المصرية بشأن ضوابط تطبيق أحكام القانون رقم ( ٢ ) لسنة ٢٠١٨ ولانحته التنفيذية الصادرة بقرار رئيس مجلس الوزراء رقم ( ٩٠٩ ) لسنة ٢٠١٨ بشأن نظام التأمين الصحى الشامل والذي تضمن فى البند الثالث " قيام مصلحة الضرائب بتقدير نسبة ٢,٥ فى الألف من جملة الإيرادات السنوية للمنشآت الفردية والشركات والهيئات العامة الاقتصادية وذلك من واقع الإقرارات الضريبية المقدمة وفقاً لنص المادة ( ٤٦ ) من اللائحة التنفيذية للقانون رقم ( ٢ ) لسنة ٢٠١٨ وتخطر وزارة المالية بتلك المبالغ سنوياً " .  
نوصى بضرورة إعداد الإقرارات والدراسات اللازمة ، مع حصر كافة المصروفات الفعلية وحساب قيمة المساهمة التكافلية عن فترة الستة أشهر ، وإجراء التصويبات اللازمة في ضوء ذلك .

- حساب الخدمات المباعة فى ٢٠٢٠/١٢/٣١ الظاهر بنحو ٣٩,٢٩٣ مليون جنيه يتضمن بعض المبالغ أهمها :

○ نحو ٢٢,٩٥١ مليون جنيه تمثل قيمة ما حصلت عليه الشركة من صافى قيمة عمولة بيع النخالة بنسبة ١٠% من صافى أسعار البيع بعد إستبعاد قيمة الخدمة التموينية وقيمة الفوارغ والتحميل طبقاً للمنظومة ، حيث بلغت قيمة العمولة حو ٢٨,١٤٠ مليون جنيه تحملت الشركة عنها نحو ٥,١٨٩ مليون جنيه بنسبة حوالى ١٨% قيمة حافز تم صرفه للعملاء الذين تم بيع النخالة لهم على سند من ارتفاع أسعار البيع المحددة من اللجنة العليا للنخالة ، ودون حساب ضريبة القيمة المضافة المستحقة بنسبة ١٤% على تلك العمولة .

○ نحو ٧,٢٨٠ مليون جنيه قيمة تحميل وتعتيق النخالة خلال الفترة ، ودون حساب ضريبة القيمة المضافة المستحقة بنسبة ١٤% .

نوصى بضرورة العمل على تسويق النخالة بأسعار مناسبة لتخفيض هذا الحافز وحتى تحصل الشركة على العائد المجزى منها ، مع مراعاة حساب الضريبة المستحقة .

- الفوائد البنكية الظاهرة فى ٢٠٢٠/١٢/٣١ بنحو ١١,٨٠٨ مليون جنيه وصحتها نحو ١١,٧٨٦ مليون جنيه بزيادة نحو ٢٢ ألف جنيه تمثل قيمة فرق فوائد مستحقة تخص فترة المركز المالى عن ودائع البنك العقارى المصرى حيث تم حسابها بنحو ٢,٤٩٢ مليون جنيه وصحتها نحو ٢,٤٦٨ مليون جنيه .  
مما يلزم تصويبه .

#### الإستنتاج المتحفظ :

وفي ضوء فحصنا المحدود للقوائم المالية وبإستثناء ما جاء بتقريرنا عاليه لم ينم إلي علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرافقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالى للشركة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ وعن أدائها المالى وتدفعاتها النقدية عن الفترة المنتهية في ذلك التاريخ .

#### ومما لا يعد تحفظاً :

- عدم الإنتهاء من تسجيل ونقل ملكية العديد من مساحات الأراضي بحوزة الشركة ومن ذلك :

- أراضي ألت بقرارات نزع ملكية أوتأميم أرقام ٤٢ لسنة ١٩٦٢ ، ١٣٢ لسنة ١٩٦٣ بلغ ما أمكن حصره منها مساحة ٥٣ ألف متر .
- أراضي مشتراه أو مخصصة من الوحدات المحلية أو المحافظة أو أشخاص بلغ ما أمكن حصره منها مساحة حوالى ١٤ ألف متر .
- بعض مساحات الأراضي بحوزة الشركة وغير مدرجة بأصولها لعدم تمكنها من تقنين وضعها ، وكذا بعض الإستراحات تتمثل فى :
  - مساحة ١٦ س ٢١ ط ١١ ف أرض شونة الغرب بمحافظة أسيوط والسابق تسليمها للشركة فى ١٩٩٩/١٢/٢٨ ودون إصدار قرارات تخصيص أو بيع أو سداد مقابل إنتفاع لها سوى وضع يد الشركة عليها ، حيث تقوم الشركة حالياً بمخاطبة إدارة أملاك الدولة الخاصة بأسيوط بطلب لتحرير عقد بيع لها .
  - مساحة ٩ س ١٣ ط ٤ ف بقريه دشلوط بمركز ديروط بمحافظة أسيوط والتي حصلت عليها الشركة بناء على قرار السيد وزير الزراعة فى ٢٠٠١/٦/٣٠ لإقامة

مطحن وشونة والمقام بشأنها الدعوى رقم ٢٥٠٨٩ لسنة ٢٦ ق بالقضاء الإدارى والمحالة لهيئة مفوضى الدولة وما زالت متداولة ضد محافظ أسبوط لرفضه إتمام عملية البيع نتيجة تأخر الشركة فى إتمام إجراءات الشراء ونقل الملكية وتنفيذ المشروع المخصص له الأرض .

□ عدد (٢) إستراحة بالقاهرة بمساحة حوالى ٢٠٤ م ٢ ، عدد (١) إستراحة بقطاع بنى سويف بمساحة ١٤٠ م ٢ .

نوصى بضرورة العمل على سرعة إتخاذ الإجراءات القانونية اللازمة لإنهاء أعمال التسجيل لكافة المواقع حفاظاً على أصول الشركة وموجودتها .

- وجود العديد من الدعاوى القضائية المرفوعة من الغير ضد الشركة بشأن إسترداد أو إلغاء قرارات تأميم أو نزاعات على ملكية أراضي وعقارات صدرت بشأن بعضها أحكام فى غير صالح الشركة والأخري مازالت متداولة ومن ذلك :

○ أرض شونة السلطان البالغ إجمالى مساحتها ٦ أفدنة والتي كانت تؤجرها الشركة منذ أكثر من ٤٠ عام وقد تبين بشأنها ما يلى :

□ عدم وجود رفع مساحي لتلك المساحة .

□ تملك الشركة منها مساحة ٢٩٨٨ م ٢ بموجب عقد شراء بتاريخ ١٩٩٧/١/٧ من القطعة رقم (٢٨) البالغ إجمالى مساحتها ٨٩٦٤ م ٢ مقابل التنازل عن إيجار باقى المساحة ولم تستطع الشركة تسجيل هذا العقد حتى تاريخه لعدم وجود فرز وتجنيب بتلك المساحة ويتصل بذلك قيام الملاك ببيع باقى المساحة لهذه القطعة وقدرها ٥٩٧٦ م ٢ لجمعية إسكان الزراعيين والتي تبين قيامها بتحديد هذه المساحة على واجهة الأرض وعمل سور خشب وسلك بينها وبين أرض الشركة وجارى عمل دعوى فرز وتجنيب .

○ وجود العديد من الدعاوى القضائية من الغير بلغ ما أمكن حصره منها حوالى ١٤ دعوى سواء بالطرد أو تثبيت ملكية أو تمكين أو فسخ عقد إيجار أو ربيع

○ وجود نزاع بين الهيئة العامة للإصلاح الزراعي والشركة على ملكية مساحة ١٨ س ١ ط تمثل جزء من إجمالى مساحة مطحن ساحل سليم بأسبوط البالغة ٥ س ١٤ ط ٢ ف ، حيث قامت الشركة بتقديم إجراءات الطعن أمام لجنة فض المنازعات بالهيئة العامة للإصلاح الزراعي ومحدد لها جلسة ٢٠٢١/٣/٢١ لإخلال خصوم جند .



○ صدور حكم في الدعوي المدنية رقم ٢١٢٩ لسنة ١٩٩٩ م . ك أسيوط لصالح ورثة / شوقي عوض بتثبيت ملكيتهم لحصة شائعة من أرض مطحن شوقي عوض والبالغ مساحتها ٢٣٦٢ م٢ والسابق صدور قرار تأميم لها برقم ٥١ لسنة ١٩٦٣ ، وكذا الحكم بإلزام الشركة بسداد ريعاً قدرته المحكمة بنحو ١٢٥ ألف جنيه عن الفترة من ١٩٦٢/٩/٢٦ حتى ٢٠١٥/٥/٢٦ ، وقامت الشركة باستئناف الحكم الصادر وذلك بالقضية رقم ٩٠/١٠٩٤ ق وقضى فيها بالرفض والتأييد بجلسة ٢٠٢٠/١/٢١ ، وقامت الشركة بإقامة النقض رقم ٩٠/٧١٦٠ ق ولم يحدد له جلسة حتى تاريخه .

○ إقامة دعوي قضائية برقم ٢٠١٤/٩٧٨ من ورثة / ليون عازر للمطالبة بتثبيت ملكية نصف مساحة مطحن الحمراء البالغ مساحته ١٦٧٧ م٢ ، وما زالت متداولة . يتعين سرعة تسجيل المساحة المملوكة بشونة السلطان مع عمل فرز وتجنيب لها حفاظاً على حق الشركة في واجهة الأرض ، ومتابعة الإجراءات القانونية لكافة النزاعات القضائية وموافاتنا بما تنتهي إليه .

- وجود العديد من الفروق الموجودة في مساحات بعض الأراضي بين ما هو وارد بعقود الملكية أو الوارد بشهادات السجل العيني وبين المساحات المثبتة بسجلات الأصول الثابتة ومن امثلة ذلك (مجمع مطاحن بنى سويف ، مطحن نامق ، مجموع مطاحن اسيوط ، شونة بنى سليمان ) .

يتعين بحث أسباب هذه الفروق وتصويب السجلات في ضوء تقنين الوضع مع الجهات المختصة والمطالبة بالحصول على التعويض عن فروق المساحات والإفادة .

- استمرار عدم تحديد جلسة للطعن على الحكم الصادر بالنقض في ٢٠١٤/٧/٢٢ بعدم نفاذ البيع في الدعوي رقم ٨٧٤٨ لسنة ٨٤ ق المقامة من السيد / محمد فؤاد حامد ببطلان بيع أرض مطحن درنكة وملكيتهم لمساحته البالغة ٩٧٠ م٢ والسابق قيام الشركة ببيعها للسيد / عادل حمدان يونس في ٢٠٠٨/١٢/٢٤ والذي أقيم الدعوي رقم ٣٥٣ لسنة ٢٠٠٩ لفسخ عقد البيع ، ومما هو جدير بالذكر قيام الشركة بإثبات القيمة المحصلة من بيع تلك الأرض البالغة نحو ١٨٣ ألف جنيه بحساب تأمينات للغير .

يتعين متابعة الإجراءات القانونية في هذا الشأن وموافاتنا بما تنتهي إليه .

- استمرار عدم التصرف الاقتصادي لخط إنتاج الخبز الفينو (مخبز جيفرا) بقطاع اسيوط والمتوقف عن العمل منذ سنوات والمهلك دفتريا بالكامل وكذا قطع الغيار الخاصة به البالغ قيمتها نحو ١٤٠ ألف جنيه رغم مخاطبة الشركة القابضة للصناعات الغذائية في ٢٠١٦/١٢/١٥ بهذا الشأن والذي تم الإشارة فيه إلى موافقة الدكتور/ وزير التخطيط والمتابعة والإصلاح الإداري- رئيس مجلس إدارة بنك الإستثمار القومي - بما يفيد عدم وجود مانع من بيع الخط وقطع غياره شريطة موافقة وزارة المالية ، وتجدر الإشارة إلى ورود كتاب من الشركة القابضة في ٢٠١٧/١١/٢٦ يفيد صدور موافقة وزارة المالية على قيام الشركة القابضة بإتخاذ الإجراءات القانونية اللازمة للبيع وجارى إستكمال إجراءات البيع .

نوصى بسرعة إتخاذ إجراءات البيع .

- رصيد حساب قروض طويلة الأجل من جهات أخرى الظاهر بنحو ٧,١٥٢ مليون جنيه يمثل فائض المنحة الدنماركية المخصصة للصوامع والتي تم اعتمادها في عام ١٩٨٩ والذي تم إستخدامه في تمويل تطوير قسم النظافة وسحب الأتربة بمطحن سلندرات المنيا الملحق بالصومعة وقد قامت وزارة المالية باعتبار ذلك المبلغ قرصاً تحملت عنه الشركة فوائد بنحو ٣,٥١٥ مليون جنيه منذ عام ١٩٩٣ وقامت الشركة برفع دعوي قضائية ضد وزارة المالية رقم ١٠٨٥٤ لسنة ١٩٨٩ - ٣٣٥٦٧ ق بعدم إحققتها في باقى رصيد المنحة الدنماركية والفوائد المستحقة عنها وقد تم الحكم فيها لمصلحة الشركة حكماً نهائياً في ٢٠١٠/٦/٩ ، وبناءً عليه قامت الشركة بإلغاء قيمة الفوائد ، هذا وقامت وزارة المالية بالطعن بالنقض في الحكم الاستئنافي المشار إليه برقم ١٣٦٩٥ لسنة ٨٠ ق في ٢٠١٠/٨/٨ ولم تحدد جلسته حتي تاريخه طبقاً لإفادة القطاع القانوني بالشركة .  
نوصى بضرورة تسوية حساب القرض في ضوء ما يصدر من أحكام .

- مازالنا لم نواف بما إنتهى إليه القطاع القانوني بالشركة القابضة للصناعات الغذائية بشأن تنفيذ توصية الجمعية العامة للشركة في ٢٠١٧/١١/٩ بالبيت في قرار عدم إخلاء مسؤولية مجلس إدارة الشركة السابق والصادر من الجمعية العامة العادية للشركة المنعقدة في ١٩٩٨/١٠/٢٤ للنظر في اعتماد القوائم المالية للعام المالي ١٩٩٧/١٩٩٨ ، وتجدر الإشارة إلى صدور حكم في ٢٠٠٣/٤/٧ بحبس رئيس مجلس الإدارة لمدة سنة واحدة وإيقاف التنفيذ لمدة ثلاثة سنوات في القضية رقم ١٦٩٧ لسنة ٢٠٠٣ .

- يتعين ضرورة موافقتنا بما تم الإنتهاء إليه في هذا الشأن .
- أسفرت نتائج بعض أنشطة الشركة لمجمل خسائر خلال الفترة المعد عنها المركز المالي بلغ ما أمكن حصره منها نحو ٩,٥٧٤ مليون جنيه وذلك على النحو التالي :
- o نحو ٨,٣٦٦ مليون جنيه مجمل خسارة نشاط التخزين .
  - o نحو ١,٢٠٨ مليون جنيه مجمل خسارة نشاط الخبز .
- يتعين ضرورة بحث ودراسة أسباب تلك الخسائر والإفصاح عن خطط الشركة المستقبلية للنهوض بها .

تحريراً في ١٥/٢/٢٠٢١

مدير عام  
نائب مدير الإدارة  
( محاسب / مازن أنسكي علام )

مدير عام  
نائب مدير الإدارة  
( محاسب / خالد عزوز سلامة )

وكيل الوزارة  
نائب أول مدير الإدارة  
( محاسب / علاء الدين الغرباوى )

يعتمد ،،،

الوكيل الأول  
مدير الإدارة  
( محاسب / هويدا حسن محمد )