



السيد الأستاذ / نائب رئيس قطاع الشركات المقيدة
البورصة المصرية

تحية طيبة وبعد ،،،

نتشرف أن نرفق طيه لسيادتكم :-

(١) نسخة من مشروع الموازنة التقديرية المعدلة للشركة للعام المالي ٢٠٢١/٢٠٢٢

(٢) تقرير مراقب الحسابات عن اختبار المعلومات المالية المستقبلية بالموازنة التقديرية للشركة

عن العام المال ٢٠٢١/٢٠٢٢ .

وسوف يتم موافاه سيادتكم بالرد على تقرير السيد مراقب الحسابات عن اختبار المعلومات

المالية المستقبلية بالموازنة التقديرية للشركة للعام المالي ٢٠٢١-٢٠٢٢ فور الانتهاء منه.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،

تحريراً في : ١٠/٣/٢٠٢٠ م .

رئيس القطاع المالي

محاسب / خالد محمد قرني

مسئول علاقات المستثمرين

محاسب / ضياء محمود صديق

العضو المنتدب

للشئون المالية والتجارية

محاسب / أسامة حسين أحمد عيد

وزارة التموين والتجارة الداخلية
الشركة القابضة للصناعات الغذائية
(ش.ت، م.م)

شركة مطاحن مصر الوسطي



مشروع الموازنة التقديرية المعدلة
للشركة للعام المالي ٢٠٢١/٢٠٢٢

تقرير مجلس الإدارة
عن الموازنة التقديرية للشركة
للعام المالي ٢٠٢٢/٢٠٢١

بسم الله الرحمن الرحيم

"وقل أعمالوا فسيري الله عملكم ورسوله والمؤمنون"

صدق الله العظيم

"ربنا عليك توكلنا وأليك أنبنا وأليك المصير"

صدق الله العظيم

بداية ونيابة عن السادة أعضاء مجلس إدارة الشركة وقياداتها والعاملين بها

نتقدم بخالص الشكر والتقدير لكل من /

السيد الأستاذ / أحمد حسنين عبد العزيز

رئيس مجلس إدارة الشركة القابضة للصناعات الغذائية

ورئيس الجمعية العامة

السيد الأستاذ / مجدي الشاطر بصيلي

نائب رئيس مجلس إدارة الشركة القابضة للصناعات الغذائية

السيد الأستاذ / شريف القليني

نائب رئيس مجلس إدارة الشركة القابضة للصناعات الغذائية

والسيدة الأستاذة المحاسبة / الوكيل الأول

مدير إدارة مراقبة حسابات المطاحن والمضارب بالجهاز المركزي للمحاسبات

والسيد الأستاذ المحاسب / وكيل الجهاز

الإدارة المركزية لمتابعة تنفيذ الخطة وتقويم الأداء

لقطاعات الاقتصاد بالجهاز المركزي للمحاسبات

السادة الأفاضل / قيادات ومراقبي الجهاز المركزي للمحاسبات

السادة الحضور الأفاضل / أعضاء الجمعية العامة الموقرة

يطيب لي شخصياً ونيابة عن السادة الزملاء أعضاء مجلس إدارة الشركة وقياداتها والعاملين بها أن نتقدم لحضارتكم بكل الود والتحية وخالص الإعزاز والتقدير مقروناً بأطيب التمنيات القلبية.

وأنتهز اليوم هذه المناسبة السعيدة التي أتاحت لنا فرصة اللقاء باجتماع الجمعية العامة للشركة للنظر في مشروع الموازنة التقديرية للعام المالي ٢٠٢٢/٢٠٢١ لكي أقدم بخالص الشكر والتقدير للسيد الأستاذ / رئيس مجلس إدارة الشركة القابضة والسادة الأفاضل / أعضاء مجلس إدارة الشركة القابضة وقياداتها على فضل مساندتهم الصادقة لشركتنا وكل الشكر والتقدير للسادة الأفاضل المحاسبين من قيادات ومراقبي الجهاز المركزي للمحاسبات على جهودهم المعاون من خلال ملاحظاتهم الإيجابية المثمرة في إثراء وتصحيح المسار بالشركة .

اسمحوا لي نيابة عن مجلس إدارة الشركة أن أعرض على سيادتكم موجزاً عن مؤشرات الموازنة التقديرية لجميع أنشطة الشركة المتوقعة عن العام المالي ٢٠٢٢/٢٠٢١ والمعتمدة من مجلس إدارة الشركة بجلسته رقم (٩) بتاريخ ٢٠٢١/٢/٢٨ بفائض مستهدف قدره ٨٠ مليون جنيه قبل الضريبة ، ٦٠.٣ مليون جنيه بعد الضريبة

أولاً : أسس إعداد الموازنة :

تم إعداد الموازنة على الأسس التالية :-

- أ- تم وضع الخطة الإنتاجية للمطاحن وفقاً للقدرات الإنتاجية للمطاحن والمقرر من لجنة البرامج.
- ١) تم وضع الخطة المستهدفة لإنتاج دقيق بلدي استخراج ٨٢% حر لحساب هيئة السلع التموينية طبقاً للتوجيه الوزاري رقم (٢٤) لسنة ٢٠١٧ بتاريخ ٢٠١٧/٧/٣١ بشأن تحديد سعر طن القمح والدقيق وتكلفة الطحن بواقع ٥٠٠ جنيه / طن ، وكذا القرار الوزاري رقم (٢٢٢) لسنة ٢٠١٧ بتاريخ ٢٠١٧/٨/٢ بشأن تنظيم تداول النخالة .
- ٢) تم حساب الأجور طبقاً للمنصرف الفعلي عن النصف الأول من العام المالي ٢٠٢١/٢٠٢٠ بعد التنمية مع مراعاة العلاوة الدورية و الخاصة وتنمية جميع المستحقات المترتبة على ذلك .
- ٣) تم حساب باقي عناصر التكاليف استرشاداً بالنصف الأول من العام المالي ٢٠٢١/٢٠٢٠ بعد التنمية .
- ٤) تم حساب الإهلاك وفقاً للنسب المعمول بها للأصول المتواجدة بالإنتاج والتي لم تهلك دفترياً
- ٥) تم تقدير الخطة الاستثمارية على أساس تمويل ذاتي .

ثانياً : الإنتاج

(١) نشاط الطحن :

المستهدف بمشروع الموازنة طحن حوالي ٨٨٦ ألف طن قمح ٢٤ قيراط (بكمية حوالي ٩٠٨ ألف طن قمح مختلف الدرجات) .

(٢) نشاط الخبز :-

المستهدف لنشاط الخبز بالموازنة التقديرية ٢٠٢٢/٢٠٢١ كمية ٢٠٠٠٠ جوال دقيق ٨٢% ٥٠ ك .

ثالثاً : الفائض المستهدف

يُقدر الفائض المستهدف تحقيقه بمشيئة الله وفق ما هو موضح تفصيلاً بالقوائم المالية المعروضة على حضرتكم بمبلغ ٨٠ مليون جنيه قبل الضريبة ومبلغ ٦٠.٣ مليون صافي بعد الضرائب وتم اعتماد الموازنة التقديرية من مجلس إدارة الشركة بجلسته رقم (٩) في ٢٠٢١/٢/٢٨ .

رابعاً : ملخص أهداف الموازنة

الكمية والقيمة بالآلاف

ملخص أهداف الموازنة لعام ٢٠٢٢/٢٠٢١

البيان	نسبة لهدف ٢٠٢٢/٢٠٢١			هدف عام ٢٠٢٢/٢٠٢١	هدف مقترح ٢٠٢٢/٢٠٢٠	فقط من ٢٠٢٠/١٧/٢٠٢١ حتى ٢٠٢٠/١٧/٢٠٢١	فقط ٢٠٢٠/٢٠١٩	فقط عام ٢٠١٩/٢٠١٨	فقط عام ٢٠١٨/٢٠١٧
	فقط ٢٠٢٠/٢٠١٩	فقط ٢٠١٩/٢٠١٨	فقط ٢٠١٨/٢٠١٧						
الانتاج :									
قيمة الانتاج بالسعر الجارى				٤٩٢٦٤٤	٥٠٥٢٠٧	٢٥٤٣٩٧	٥٤٧١١١	٥٧٣٤٠٥	٧٨٠٩٦٥
الطور الكمي لاهم المنتجات	%٩٠	%٨٦	%٦٣						
١- يقيق بلدى / طن				٧٧٧	٧٤١	٤٠٠	٨٢٤	٨٦٨	٨٦٣
٢- نخالة بنو صعبا / طن	%٩٨	%٨٨	%٨٤	١٨٣	١٨٧	١٠٧	٢١٤	٢٢٩	٢٣٢
المستلزمات :									
قيمة المستلزمات الساعية المستخدمة				١٥٩٢٥٥	١٤٨١٩٠	٧١٣١٨	١٥٩٧٣٦	١٦٢٤١٩	٣١٩٧٥٨
قيمة المشتريات بغرض البيع	%١٠٧	%١٠٠	%٥٠						٩٦٠٤٠٧
المستلزمات الساعية الى قيمة الانتاج بالاسعر الجارية	%٩٧	%١١٠	%١١٤	%٣٢.٠٠	%٣٣.٠٠	%٢٨.٠٠	%٢٩.٠٠	%٢٨.٠٠	%٤١.٠٠
المستلزمات المستوردة المستخدمة	%٠	%٠	%٠						
المستلزمات المستوردة الى قيمة الانتاج بالاسعر الجارية	%٠	%٠	%٠	%٠	%٠	%٠	%٠	%٠	%٠
قيمة المستلزمات المشتراة (المستوردة)	%٠	%٠	%٠						١٤٣٦٠٠٢
المستلزمات المستوردة عن طريق هيئات وشركات قطاع الاعمال	%٠	%٠	%٠						
قيمة المستلزمات المستوردة (استيراد مباشر)	%٠	%٠	%٠						
المبيعات :									
قيمة المبيعات الكلية	%٧٥	%١١٩	%٧٨	١٤٠٥	١٨٨٣	٥٤٤	١١٨٣	١٨٠٠	٢٨٩٢٢٧
قيمة المبيعات المحلية	%٧٥	%١١٩	%٧٨	١٤٠٥	١٨٨٣	٥٤٤	١١٨٣	١٨٠٠	٢٨٩٢٢٧
قيمة الصادرات	%٠	%٠	%٠						

ملخص أهداف الموازنة لعام ٢٠٢٢/٢٠٢١

الكمية والقيمة بالآلاف

نسبة هدف ٢٠٢٢/٢٠٢١	نسبة هدف ٢٠٢١/٢٠٢٠			هدف عام ٢٠٢٢/٢٠٢١	هدف مقترح ٢٠٢٢/٢٠٢٠	فقط من ٢٠٢٠/٧/١ حتى ٢٠٢٠/١١/٣١	فقط ٢٠٢٠/٢٠/١٩	فقط عام ٢٠١٩/٢٠/١٨	فقط عام ٢٠١٨/٧/١٧	البيان
	فقط ٢٠٢٠/٢٠/١٩	فقط ٢٠١٩/٢٠/١٨	فقط ٢٠١٨/٧/١٧							
%٩٠	%١٠٧	%١٠٣	%٩٦	٣٥٥٠	٣٩٥٠	٣٢١١	٣٣١٠	٣٤٥٠	٣٧٠٦	متوسط عدد العاملين
%٩٣	%١٠٢	%١٠١	%١٠٨	٢١٤٠٠٠	٢٣٠٠٠٠	١٠٢٥٨٨	٢٠٩٥٠٠	٢١٢٤٢٩	١٩٨٣٥٤	الأجور الكلية
%١٠٩	%٨٤	%٨٣	%٣٠	١٣٩	١٢٨	٧٩	١٦٦	١٦٧	٤٧٠	انتاجية العامل
%١٠٥	%٧٧	%٧٧	%٢٦	٢٠٣	٢٠٢	٢٠٥	٣	٣	٩	انتاجية الجنية
%١١٢	%٨٨	%٨١	%٧٧	٣٠٢٣٧٩	٢٦٩٠٠٧	١٥٦٨٥١	٣٤٢٠٩٣	٣٧٣٨٠٨	٣٩٢٩٢٦	القيمة المضافة الصافية
										صافي الربح
%١٣٣	%٥٨	%٤٦	%٣٩	٨٠٠٠٠	٦٠٠٠٠	٦٣٧٩٢	١٣٨٦٥١	١٧٤٢٨٨	٢٠٧٧٨٤	صافي الربح قبل الضريبة والقوائد والمخصصات
%١٣٣	%٢٤	%٥١	%٤٢	٨٠٠٠٠	٦٠٠٠٠	٦١٢٩٢	١٢٥٩٨٤	١٥٥٦٩٨	١٩١٤٧٨	صافي الربح قبل الضريبة والقوائد
%١٣٣	%٢٤	%٥١	%٤٢	٨٠٠٠٠	٦٠٠٠٠	٦١٢٩٢	١٢٥٩٨٤	١٥٥٦٩٨	١٩١٢٥٢	صافي الربح القابل للتوزيع قبل الضريبة
%١٢٧	%٦١	%٤٧	%٤١	٦٠٣٠٠	٤٧٥٠٠	٤٧٥٠١	٩٨٦٠٦	١٢٨٦٨٨	١٤٦٩٠١	صافي الربح القابل للتوزيع بعد الضريبة
%١٢٥	%٧٧	%٥٣	%٥٦	٣٦٨٠٧	٢٩٤٤٦	.	٤٧٨٥٠	٣٥٧٣٦	٣٣٨٥٥	حصة المساهمين
%١٢٥	%٧٧	%٥٣	%٥٦	١٨٨٠٨	١٥٠١٧	.	٢٤٤٠٣	٣٥٧٣٦	٣٣٨٥٥	حصة الشركة القابضة
%١٢٥	%٧٧	%٥٣	%٥٦	١٧٩٩٩	١٤٤٢٩	.	٢٣٤٤٧	٣٤١٩٨	٣٢٣٩٨	حصة مساهمي القطاع الخاص
%١٢٥	%٧٧	%٥٣	%٥٦	٢٠٥	٢	.	٣٠٢٥	٤٠٧٥	٤٠٥	العائد الموزع للسهم
										الاستثمارات
%٥٠	%٠	%٣٣	%١١٦	١٨٥٠٠	٢٨٥٠٠	٢٧٣٣	١٣٨٩٨	٦١٣٧	٦٥٠	١- مشروعات الاحلال والتجديد
%٠	%٠	%٠	%٩٨	٨٠٠	٨١٤	٢- مشروعات الاستثمار
%١٥٧	%٠	%١٢٢	%١٣١	٢١٠٠	٣٥٠٠	٢٩٦	٣٠٠	.	٧٦٩٦	٣- مشروعات التوسع

خامساً : الخطة الاستثمارية المقترحة

تم تقدير الخطة الاستثمارية وفقاً لاحتياجات الشركة في عام الموازنة واستهدفت الخطة الاستثمارية المقترحة للعام المالي ٢٠٢٢/٢٠٢١ مبلغ (٢١.٤.٠٠٠) مليون جنيه محلي .
ويتمثل المبلغ المستهدف لإنفاقه على مشروعات الخطة الاستثمارية المقترحة بإنشاء صوامع جديدة بالواسطي و ملوي ، استثمار عقاري ، أعمال إنشاءات ، أعمال خاصة بشئون البيئة ، شراء وحدة تعبئة ، شراء أثاث و أجهزة مكتبية ، عدد أدوات وأجهزة إطفاء حريق و أجهزة قياس معملية ، أجهزة ومعدات مطاحن ، ميكنة كافة أنشطة الشركة ، ووسائل نقل وانتقال .

وتتمثل الخطة الاستثمارية المقترحة لعام ٢٠٢٢/٢٠٢١

القيمة بالألف جنيه

مصادر التمويل	مبلغ	بيان	مبلغ
ذاتي	٢١٤٠٠	إنشاء صوامع جديدة بالواسطي و ملوي	٢٠٠٠
		أعمال الاستثمار العقاري	١٠٠
		أعمال خاصة بشئون البيئة	١٠٠
		أعمال إنشاءات	٣٠٠٠
		عدد أدوات وأجهزة إطفاء حريق وأجهزة قياس معملية	٢٠٠٠
		أجهزة ومعدات مطاحن	١٠٠٠٠
		الأثاث وأجهزة مكتبية	٥٠٠
		ميكنة كافة أنشطة الشركة باستخدام برامج نظم المعلومات	٧٠٠
		وسائل نقل وانتقال	٣٠٠٠
جملة	٢١٤٠٠	جملة	٢١٤٠٠

وننتهز هذه الفرصة لتقديم تحية إجلال وتقدير لجميع العاملين بالشركة لتعاونهم مع إدارة الشركة .

في ضوء ما تقدم فإن الأمر معروض على الجمعية العامة الموقرة للموافقة على اعتماد مشروع الموازنة التقديرية للشركة للعام المالي ٢٠٢٢/٢٠٢١ والمجلس يتقدم بخالص التقدير والعرفان للسادة رئيس وأعضاء الجمعية العامة وأعضاء مجلس إدارة الشركة القابضة والجهاز المركزي والسادة الضيوف .

والله ولي التوفيق ،،،،،

(١)

أسس مشروع الموازنة التقديرية للشركة
عن السنة المالية ٢٠٢٢/٢٠٢١

أسس إعداد الموازنة :

- ١- تم وضع الخطة الانتاجية للمطاحن وفقاً للقدرات الانتاجية للمطاحن والمقرر من لجنة البرامج
- ٢- تم وضع الخطة المستهدفة لانتاج دقيق بلدى استخراج ٨٢% حر لحساب هيئة السلع التموينية طبقاً للتوجيه الوزاري رقم (٢٤) لسنة ٢٠١٧ بتاريخ ٢٠١٧/٧/٣١ بشأن تحديد سعر طن القمح والدقيق وتكلفة الطحن بواقع ٥٠٠ جنية / طن ، وكذا التوجيه الوزاري رقم (٢٢٢) لسنة ٢٠١٧ بتاريخ ٢٠١٧/٨/٢ بشأن تنظيم تداول النخالة .
- ٣- تم حساب متوسط سعر بيع النخالة الخشنة على اساس سعر ٣٤٠٠ جنية وبالتالي تصبح عمولة الشركة (١٠%) بمبلغ ٣١٨ جنية
- ٤- تم تحديد كمية القمح المستهدف طحنه خلال موازنة ٢٠٢٢/٢٠٢١
- ٥- تم تحديد التكاليف والمصروفات والايرادات على اساس مقارنتهم بالفترة من ٢٠٢٠/٧/١ حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١

(القيمة بلائف جنية)

الإيرادات :

بلغت جملة الإيرادات مبلغ ٥٢١٧٨٩

المصروفات :

بلغت جملة والمصروفات مبلغ ٤٤١٧٨٩

السلعية :

بلغت جملة خامات ووقود وقطع غيار مبلغ ١٥٩٢٥٥

الأجور :

بلغت جملة الأجور مبلغ ٢١٤٠٠٠

خدمات مشتراه :

بلغت جملة الخدمات المشتراه مبلغ ٢٦٠١٨

بلغت جملة المصروفات التحويلية مبلغ ٤٢٥١٦

الفائض قبل ضريبه الدخل مبلغ ٨٠٠٠٠

ضريبة مؤجلة سالبة بمبلغ ٢٠٠٠٠-

ضريبة دخل بمبلغ ٢١٧٠٠

الفائض بعد الضريبه مبلغ ٦٠٣٠٠

عائد السهم المستهدف تحقيقه مبلغ ٢.٥ جنية

قائمة المركز المالي للموازنة التقديرية في ٢٠٢٢/٦/٣٠

القيمة بالالف جنية

ميزانية ٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠٢٠/١٢/٣١	موازنة ٢٠٢١/٦/٣٠	موازنة ٢٠٢٢/٦/٣٠	الايضاح	البيان
				١	أصول غير متداولة
٢٢٣٣٣٥	٢١١١٢١	٢٣١٩٣٠	١٩٩١٤٦		أصول ثابتة
٢٠٢١	٢٩٧١	١٠٠٠	٢٢٠٠		مشروعات تحت التنفيذ
٦٥٩٤	٦٥٩٤	٦٥٩٤	٦٥٩٤		استثمارات في اسهم في شركات اخري
٢٢٢	٢٢٢	٢٢٢	٢٢٢		استثمارات في سندات حكومية
٢٣٢١٧٢	٢٢٠٩٠٨	٢٣٩٧٤٦	٢٠٨١٦٢		إجمالي الأصول غير المتداولة
				٢	أصول متداولة
٣١٠٨٥	٣٠١٣٥	٤٠٤٠٧	٣٠٦٧٣		مخزون
١٥٧٣٧٨	١٥٤٤٣٨	٨٩٢٣١	٨٤٩٩٣		عملاء واوراق قبض ومديون اخرون
٢٨١٥٦٦	٢٥٧٥١١	٢٠٠٠٠٠	٢٣٢٠٠٠		نقدية و ارصدة لدي البنوك
٤٧٠٠٢٩	٤٤٢٠٨٤	٣٢٩٦٣٨	٣٤٧٦٦٦		أجمالي الأصول المتداولة
٧٠٢٢٠١	٦٦٢٩٩٢	٥٦٩٣٨٤	٥٥٥٨٢٨		إجمالي الأصول
				٣	حقوق الملكية
١٤٧٢٣٠	١٤٧٢٣٠	١٤٧٢٣٠	١٤٧٢٣٠		راس المال المدفوع
١٨٨٥٦٩	١٨٨٥٦٩	١٨٤٧٩٨	١٩١٦٨٤		الاحتياطيات
.	١٠	.	.		خسائر مرحلة
.	٤٧٥٠١	.	.		ربح الفترة
٣٣٥٧٩٩	٣٨٣٣١٠	٣٣٢٠٢٨	٣٣٨٩١٤		إجمالي حقوق الملكية
				٤	إلتزامات غير متداولة
٧١٥١	٧١٥١	٧١٥١	٧١٥١		قروض طويلة الاجل من جهات اخري
٢٤٧٢٨	٢٤٧٢٨	٢٤٦٦٠	١٩٩٩٦		التزامات ضريبية مؤجلة
٣١٨٧٩	٣١٨٧٩	٣١٨١١	٢٧١٤٧		إجمالي الإلتزامات غير المتداولة
				٥	إلتزامات متداولة
٥٣٢٠٢	٥٠٤٨٣	٤٧٢٠٠	٥٠٤٨٣		مخصصات
٤٩٣٧	.	.	.		بنوك دائنة - سحب على المكشوف
٢٤٨١٣٤	١٨٣٥٢٩	١٤٥٥٢٥	١١٧٥٨٤		موردين واوراق دفع ودائون اخرون
٢٨٢٥٠	١٣٧٩١	١٢٨٢٠	٢١٧٠٠		ضريبة الدخل المستحقة
٣٣٤٥٢٣	٢٤٧٨٠٣	٢٠٥٥٤٥	١٨٩٧٦٧		إجمالي الإلتزامات المتداولة
٣٦٦٤٠٢	٢٧٩٦٨٢	٢٣٧٣٥٦	٢١٦٩١٤		إجمالي الإلتزامات
٧٠٢٢٠١	٦٦٢٩٩٢	٥٦٩٣٨٤	٥٥٥٨٢٨		إجمالي حقوق الملكية والإلتزامات

العصر المنتدب
للشئون المالية والتجارية
محاسب / أسامة حسين أحمد عبيد

رئيس القطاع المالي
محاسب / خالد محمد قرني

قائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر) المنفردة للموازنة

عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٢/٦/٣٠ القيمة بالالف جنية

البيان	رقم الايضاح	موازنة ٢٠٢٢/٢٠٢١	موازنة ٢٠٢١/٢٠٢٠	من ٢٠٢٠/٧/١ حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١	ميزانية من ٢٠١٩/٧/١ حتى ٢٠٢٠/٦/٣٠
إيرادات النشاط	١	٤٩٤.٣٨	٥١.٦٥٧	٢٥٣٩.٨	٥٥٠.٤٦٨
تكلفة الحصول على الإيراد	٢	٣٢٢٤٦١-	٣٥١٢٥٠-	١٤٥٠٧١-	٣٢٩٥٠٧-
مجمّل الربح		١٧١٥٧٧	١٥٩٤٠٧	١٠٨٨٣٧	٢٢٠٩٦١
الدخل من الاستثمار	٣	٢١٦٣١	٢٠٦٣١	١١٨٠٨	٢٦٥٧٩
مكاسب وخسائر أخرى		٤٠٠	٣٧٥	١٩٧	٤٥٧
إيرادات أخرى		٥٧٢٠	٤٣٧	٢٧٢٤	٢٩٦٢
مصروفات بيع وتوزيع		١١.٣٦-	١٤٥٥٥-	٦٩٧٤-	١١٧٥٧-
مصروفات إدارية وعمومية	٤	١٠.١٧٩٢-	١٠.٣٧٩٥-	٤٩٥٧٣-	١٠.٥٥١-
مخصصات مكونة		٠	٠	٢٥٠٠-	٨٨٠٨-
مخصصات انتفى الغرض منها		٠	٠	٠	٣٥
ارباح (خسائر) راسمالية		٠	٠	٠	٠
مصروفات أخرى		٦٥٠٠-	٢٥٠٠-	٣٢٢٧-	٣٨٩٤-
الأرباح (الخسائر) قبل الضريبة		٨٠٠٠٠	٦٠٠٠٠	٦١٢٩٢	١٢٥٩٨٤
ضريبة مؤجلة		٢٠٠٠	٣٢٠	٠	٨٧٢
مصروف ضريبة الدخل		٢١٧٠٠-	١٢٨٢٠-	١٣٧٩١-	٢٨٢٥٠-
ارباح (خسائر) الفترة		٦٠٣٠٠	٤٧٥٠٠	٤٧٥٠١	٩٨٦٠٦

العضو المنتدب
للشئون المالية والتجارية

محاسب / أسامة حسين أحمد عي

رئيس القطاع المالي

محاسب / خالد محمد قرني

قائمة الدخل الشامل

عن الموازنة التقديرية من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢٢/٦/٣٠

القيمة بالالف جنية

البيان	موازنة ٢٠٢٢/٢٠٢١	موازنة ٢٠٢١/٢٠٢٠	موازنة من ٢٠٢٠/٧/١ حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١	ميزانية ٢٠٢٠/٦/٣٠
ربح الفترة	٦٠٣٠٠	٤٧٥٠٠	٤٧٥٠١	٩٨٦٠٦
الدخل الشامل الآخر
فروق العملة الناتجة عن ترجمة العمليات الاجنبية
الاستثمارات المالية المتاحة للبيع
تغطية التدفق النقدى
الارياح (الخسائر) الاكثوارية من نظم المزاي 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	٦٠٣٠٠	٤٧٥٠٠	٤٧٥٠١	٩٨٦٠٦

قائمة التدفقات النقدية لموازنة ٢٠٢٢/٢٠٢١

القيمة بالآلاف جنية

ميزانية ٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠٢٠/٧/١ حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١	موازنة ٢٠٢١/٢٠٢٠	موازنة ٢٠٢٢/٢٠٢١	البيان
				<u>التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل :</u>
١٢٥٩٨٤	٦١٢٩٢	٦٠٠٠٠	٨٠٠٠٠	صافي الربح قبل الضرائب
				يتم التسوية بـ :
٢٩١٠٦	١٤٦٢٨	٣٣٠٢٠	٣٠٤٩٢	الأهلاك
٣٠٠٠	٢٧١٩-	.	.	المخصصات
٢٦٥٧٩-	١١٨٠٨-	٢٠٦٣١-	٢١٦٣١-	دخل الاستثمار
.	.	.	.	مصرف الفوائد
.	.	.	.	ارباح راسمالية
١٣١٥١١	٦١٣٩٣	٧٢٣٨٩	٨٨٨٦١	(الزيادة) النقص في المخزون
١٣٩٢١	٩٥٠	٤٧٩٦	٩٧٣٤	(الزيادة) النقص في العملاء والمديونيات الأخرى
٢٧١٨٧-	٢٩٣٩	١١٣١-	٤٢٣٨	الزيادة (النقص) في الموردين وأوراق الدفع
٨٧٩١-	٢٢٦٣٦	٥٤٣٠	٥٩٩٢	فوائد مدفوعة
.	.	.	.	ضرائب دخل مدفوعة
٢٧٥٤٢-	٢٨٢٥٠-	١٢٨٢٠-	٢١٧٠٠-	صافي النقدية من أنشطة التشغيل
٨١٩١٢	٥٩٦٦٨	٦٨٦٦٤	٨٧١٢٥	<u>التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار :</u>
.	.	.	.	اصول محتفظ بها بغرض البيع
١٣٢١١-	٣٣٦٥-	٣١٠٠٠-	١٨٩٤٠-	شراء أصول ثابتة
.	.	.	.	متحصلات من بيع أصول
٢٤٦٩٥	١١٨٠٨	٢٠٠٠٠	٢١٠٠٠	فوائد مقبوضة
١١٤٨٤	٨٤٤٣	١١٠٠٠-	٢٠٦٠	صافي النقدية المستخدمة في أنشطة الاستثمار
.	.	.	.	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
١١٤٣٥٢-	٩٢١٦٦-	٣٧٦٦٤-	٥٧١٨٥-	توزيعات أرباح مدفوعة
١١٤٣٥٢-	٩٢١٦٦-	٣٧٦٦٤-	٥٧١٨٥-	صافي النقدية المستخدمة في أنشطة التمويل
٢٠٩٥٦-	٢٤٠٥٥-	٢٠٠٠٠	٣٢٠٠٠	صافي الزيادة في النقدية وما في حكمها
٣٠٢٥٢٢	٢٨١٥٦٦	١٨٠٠٠٠	٢٠٠٠٠٠	النقدية وما في حكمها في بداية الفترة
٢٨١٥٦٦	٢٥٧٥١١	٢٠٠٠٠٠	٢٣٢٠٠٠	النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة

(٦)

قائمة التغير في حقوق الملكية في ٢٠٢٢/٦/٣٠

طبقاً للموازنة التقديرية لعام ٢٠٢٢/٢٠٢١

القيمة بالآلاف جنيه

البيان	موازنة ٢٠٢١/٢٠٢٠	ميزانية ٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠٢٠/١٢/٣١	الزيادة	آخر المدة
رأس المال	١٤٧٢٣٠	١٤٧٢٣٠	١٤٧٢٣٠	٠	١٤٧٢٣٠
أقساط لم يُطلب سدادها	٠	٠	٠	٠	٠
أقساط متأخر سدادها	٠	٠	٠	٠	٠
رأس المال المدفوع	١٤٧٢٣٠	١٤٧٢٣٠	١٤٧٢٣٠	٠	١٤٧٢٣٠
<u>الإحتياطيات</u>					
إحتياطي قانوني ٥%	٦٨٣٧٠	٦٥٩٩٥	٧٠٩١٦	٣٠١٥	٧٣٩٣١
إحتياطي نظامي	٨٦٤٤٩	٨٦٣٤٩	٨٧٦٧٤	١٠٠	٨٧٧٧٤
إحتياطي رأسمالي	٢٠٥٣٨	٢٠٥٣٨	٢٠٥٣٨	٠	٢٠٥٣٨
إحتياطيات أخرى	٩١٤٧	٩١٤٧	٩١٤٧	٠	٩١٤٧
إحتياطي يُستثمر في شراء سندات حكومية	٢٢٢	٢٢٢	٢٢٢	٠	٢٢٢
إحتياطي عام	٧٢	٧٢	٧٢	٠	٧٢
جملة الإحتياطيات	١٨٤٧٩٨	١٨٢٣٢٣	١٨٨٥٦٩	٣١١٥	١٩١٦٨٤
إجمالي حقوق الملكية	٣٣٢٠٢٨			٣١١٥	٣٣٨٩١٤

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للموازنة التقديرية في ٢٠٢٢/٦/٣٠

أولا : نبذه عن الشركة :

الاسم التجاري : شركة مطاحن مصر الوسطى (ش . 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 وبمعرفة 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 تزاول 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 التمليك 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 ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢٢/٦/٣٠ بفائض قدره ٦٠٣٠٠ ألف جنيه بعد احتساب الضريبة وتم الاعتماد فى مجلس الإدارة بجلسته رقم (٩) بتاريخ ٢٠٢١/٢/٢٨ .

ثانياً : أهم السياسات المحاسبية المتبعة :

١- ترجمة العملات الأجنبية :

- يتم تقييم سعر العملة الأجنبية بالجنيه المصري في 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 للسعر المعلن من البنك المركزي وإدراج الفروق بقائمة الدخل .

٢ - إثبات الأصول الثابتة واهلاكاتها :

- يتم إثبات الأصول الثابتة في القوائم المالية بصافي القيمة ، وفي حالة الأصول الثابتة المشتراة تثبت بالدفاتر بالتكلفة الإجمالية للاقتناء طبقاً لأحكام النظام المحاسبي الموحد ومعايير المحاسبة المصرية كإطار مكمل .
- الطريقة المستخدمة في حساب الإهلاك هي طريقة القسط الثابت طبقاً لأحكام النظام المحاسبي الموحد ومعايير المحاسبة المصرية كإطار مكمل .
- العمر الانتاجي المقدر للمجموعات الرئيسية للأصول الثابتة على أساس الفترة التي تتوقع الشركة أن تنتفع خلالها بالأصل الثابت .

- إهلاك المباني (نشاط ٣% ، خدمات ٣% ، إداري ٢% ، تبليطات ١٠%) .
- إهلاك الآلات (نشاط خدمات - قوى ٧% ، آلات الصوامع ٦%) ، مخابز آليه (جيفرا + 1/2 آلى 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	اجمالي تكلفة الاراضى	اجمالي تكلفة المباني
القيوم	مطحن ياكمو	٣٧٤٣	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 الريمون	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
الاجمالي		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	٠	٠	١٥٦٨١٨٧	٠	٠	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 .

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) الا 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 .

- 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 الأوراق المالية :

تتعرض الشركة نتيجة الأنشطة التي تزاولها لعدة مخاطر مالية تتمثل في فعليات 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 ١٠.١% من أسهم الشركة .
- تمتلك الشركة القابضة للصناعات الغذائية عدد ٧٥٢٣٤٥٥ سهماً .
- 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 التغييرات في التقدير المحاسبي في الفترة التي حدث فيها هذا التغيير وفي أي فترات مستقبلية تم تأثرها

صومعة بنى مزار سعة (٥٠٠٠ طن) :

- تم الاستلام الابتدائي للصومعة في 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 القومي 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 وجارى 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 لحصر كميات الاقماع المخزنة بالخلايا الثلاثة للصومعة المنهارة وذلك فى القضية رقم (٥٤٤٣) لسنة ٢٠١٩ م . إدارى .
- وقد بدأت اللجنة اعمالها فى ٢٠١٩/٧/٩ وأنهت من أعمالها فى ٢٠١٩/٧/٢٨ والذى أنتهت فيه إلى :
- كمية الاقماع التى كانت موجودة بالصومعة قبل الانهيار طبقاً 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 بالاقمач بكمية " ٣.٣٠٥ طن / كيلو "
- وجارى التحقيق من قبل النيابة العامة .

الاستثمار العقاري :

بناء على موافقة الجمعية العامة للشركة على نشاط الاستثمار العقاري في 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 بأسيوط ، وأرض مطحن نامق ، أرض مطحن أسلام ، أرض مطحن ياکمو بالفيوم وبناء على طلب الشركة القابضة بضرورة تقييم الأراضي المراد استثمارها عن طريق الجهات المنوط بها تقييم الأراضي فقد قامت الهيئة العامة للمساحة بتقييم هذه الأراضي وتم إرسال التقييم لتلك الأراضي في ٢٠١٧/٥/٢٥ لمكتب النيل الهندسي وتم إرسال كتاب للشركة القابضة بتاريخ ٢٠١٧/٩/٥ لدراسة أفضل المواقع التي يمكن البدء بها وجرى إجراء الاجتماعات عن طريق اللجنة المشكلة بمعرفة الشركة القابضة للصناعات الغذائية .

موقف مصنع الكرونة ، مطحن السلندرات الالمانى بالمنيا :-

- مصنع الكرونة بالمنيا : قررت الجمعية العامة غير العادية للشركة والمنعقدة في ٢٠١٦/١١/٧ الموافقة على اتخاذ الإجراءات القانونية لبيع آلات ومعدات مصنع الكرونة .

- مطحن السلندرات الالمانى بالمنيا : صدر قرار الجمعية العامة العادية بتاريخ ٢٠١٩/٥/٢٢

- احتفاظ الشركة بما يلزم وحداتها من أي أجزاء ومعدات من مطحن السلندرات الالمانى (المتوقف) التي يمكن الاستفادة منها في الوحدات العاملة بالشركة .
- طرح باقي الأصناف في مزيدة عامة كأصناف خردة .

ثالثا : 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 ٢٠١٠/٢٠٠٩ 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 لجنة الطعن .
- الأعوام من ٢٠١٦ حتى ٢٠٢٠ 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 ٢٠١٤/٢٠١٣ ، ٢٠١٥/٢٠١٤ ، ٢٠١٦/٢٠١٥ ، 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 ٢٠١٧/٢٠١٦ حتى ٢٠٢٠/٢٠١٩ من واقع حسابات الشركة و تم الفحص حتى ٢٠١٩ بفروق ١٢٨.٤ مليون وتم الطعن و لم يتم تحديد جلسة.

- ضريبة كسب العمل ، التأمينات الاجتماعية :
- يتم السداد بصفة دورية شهرية ولا توجد أية مطالبات مستحقة .
- ضريبة الدمغة :-
- يتم السداد بصفة دورية شهرية ولا توجد أية مطالبات مستحقة.
- (٥) ضريبة المهن الحرة والأرباح التجارية :-
- يتم السداد بصفة دورية كل ٣ شهور ولا توجد أية مطالبات مستحقة.
- (٦) المساهمة التكافلية :-
- تم حساب نسبة المساهمة التكافلية بنسبة ٢.٥ / ١٠٠٠ من اجمالي ايرادات الموازنة .

رابعا: الإيضاحات : قائمة المركز المالي :

الأصول الثابتة : إيضاح رقم (١) :

القيمة بالألف جنية

أصول غير متداولة :- تكلفة الأصول :

بيان	موازنة ٢٠٢٢/٦/٣٠	موازنة ٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢٠/٦/٣٠
الاراضى	٢٤٠٩	٢٤٠٩	٢٤٠٩	٢٤٠٩
المباني	١٠٢١٦٤	١٠٧١٢٥	١٠١٧٠٥	١٠١٧٠٥
الآلات	٤٧٤٢٩٢	٤٩٥٢١٠	٤٨٤٤٢٨	٤٨٤٤٢٨
وسائل النقل	٨٢٣٩٢	٧٩٣٩٢	٦٩٣٩٢	٦٩٣٩٢
العدد والادوات	١٩٩٩٠	١٩٠٦٦	١٧٠١٧	١٤٦٤٧
الأثاث	٨٤٦٤	١٠٥٣٢	٥٧٧٤	٥٧٣٠
جملة	٦٨٩٧١١	٧١٣٧٣٤	٦٨٠٧٢٥	٦٧٨٣١١

القيمة بالألف جنية

• مجمع الاهلاك :-

البيان	موازنة ٢٠٢٢/٦/٣٠	موازنة ٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢٠/٦/٣٠
مباني وإنشاءات ومرافق وطرق	٥٥١٢٥	٥٤٣٦٩	٥٥٤٢٥	٥٤٢٨٧
آلات ومعدات	٣٦١٨٧٣	٣٦٠٤٦٥	٣٥٤٧٥٨	٣٤٤٧٥٤
وسائل نقل وانتقال	٥٧١٠٣	٥٠٩٩٣	٤٥٣٤٩	٤٢٣٩٦
عدد وأدوات	١١٠٥٧	١٠٧١٦	٩٧٤٠	٩٤٢٠
اثاث وتجهيزات مكتبية	٥٤٠٧	٥٢٦١	٤٣٣٢	٤١١٩
الاجمالي	٤٩٠٥٦٥	٤٨١٨٠٤	٤٦٩٦٠٤	٤٥٤٩٧٦

القيمة بالألف جنية

- مشروعات تحت التنفيذ :

البيان	موازنة ٢٠٢٢/٦/٣٠	موازنة ٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢٠/٦/٣٠
تكوين استثمارى	٢١٠٠	٥٠٠	٢٩١٦	١٩٨٣
إنفاق استثمارى	١٠٠	٥٠٠	٥٥	٣٨
الاجمالي	٢٢٠٠	١٠٠٠	٢٩٧١	٢٠٢١

القيمة بالآلف جنيه

• استثمارات طويلة الاجل ايضاح رقم (٣) :-

البيان	٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠٢٠/١٢/٣١	موازنة ٢٠٢١/٦/٣٠	موازنة ٢٠٢٢/٦/٣٠
نسبة المساهمة في الشركة المتحدة للمطاحن والصناعات التكاملية لعدد ٦٥٩٤٠٠ سهم بقيمة اسمية عشرة جنيهات بنسبة ١٢.٨ %	٦٥٩٤	٦٥٩٤	٦٥٩٤	٦٥٩٤
استثمارات في سندات حكومية	٢٢٢	٢٢٢	٢٢٢	٢٢٢

• ايضاح رقم (٢) : اصول متداولة :-

القيمة بالآلف جنيه

• المخزون :-

بيان	موازنة ٢٠٢١/٦/٣٠	موازنة ٢٠٢٢/٦/٣٠	٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠٢٠/١٢/٣١
خامات ملك الشركة	٣	٧	٣	٢
وقود وزيوت	٣٧٠	٤٠٠	٢١١	٥٨٨
قطع الغيار والمهمات	١٥٨٠٠	١٦٠٠٠	١٥٢٣٩	١٦٨٤٢
مواد تعبئة وتغليف	١٤٥٠٠	٢٤٠٠٠	١٥٦٣٢	١٢٧٠٣
جملة	٣٠٦٧٣	٤٠٤٠٧	٣١٠٨٥	٣٠١٣٥

القيمة بالآلف جنيه

• عملاء وأوراق قبض ومديون آخرون :-

بيان	موازنة ٢٠٢١/٦/٣٠	موازنة ٢٠٢٢/٦/٣٠	٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠٢٠/١٢/٣١
عملاء	٢٥٠٠	٢٦٠٠	٩٩٧٥	١٠١٤٥
ايرادات مستحقة التحصيل	٦٣١	٦٣١	١٨٨٣	٢٦٩٩
حسابات مدينة أخرى	٤٨٨٦٢	١٨٠٠٠	٥٨١٢٩	٤٩٢٤٠
موردين مدينة شاذة	٣٣٠٠٠	٦٨٠٠٠	٨٧٣٩٢	٩٢٣٥٥
جملة	٨٤٩٩٣	٨٩٢٣١	١٥٧٣٧٩	١٥٤٤٣٩

القيمة بالآلف جنيه

• التقديية بالبنوك والصندوق :

البيان	موازنة ٢٠٢١/٦/٣٠	موازنة ٢٠٢٢/٦/٣٠	٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠٢٠/١٢/٣١
ودائع بالبنوك	١٢٠٠٠٠	١٠٠٠٥٢	٣٠٠٥٢	١٠٠٠٥٢
حسابات جارية بالبنوك	٨٠٠٠٠	١٥٥٩٥٤	٢٥١٥١٤	١٥٥٩٥٤
نقدية بالصندوق والسلفة المستديمة	٠	١٥٠٥	٠	١٥٠٥
اجمالي	٢٠٠٠٠٠	٢٥٧٥١١	٢٨١٥٦٦	٢٥٧٥١١

حقوق الملكية ايضاح رقم (٣) :-

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 .

• هيكـل رأس المال :

النسبة	عدد الأسهم	الاسم
٥١.١٠ %	٧٥٢٣٤٥٥	الشركة القابضة للصناعات الغذائية
٤٢.٥٥ %	٦٢٦٤٤٨٠	المساهمين من غير العاملين
٦.٣٥ %	٩٣٥.٠٠٠	اتحاد العاملين المساهمين بالشركة
١٠٠ %	١٤٧٢٢٩٣٥	الاجمالي

بلغ رصيد رأس المال المصدر والمدفوع والاحتياطيات القانوني وصافي الربح في ٢٠٢٢/٦/٣٠ مبلغ ٣٣٨٩١٤ ألف جنيه .

القيمة بالألف جنيه

• حركة حساب الاحتياطيات والفائض المرحل :

بيــــــــــــــــان	موازنة ٢٠٢٢/٦/٣٠	موازنة ٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢٠/٦/٣٠
رأس المال الصادر والمدفوع	١٤٧٢٣٠	١٤٧٢٣٠	١٤٧٢٣٠	١٤٧٢٣٠
إحتياطي قانون ٥%	٧٣٩٣١	٦٨٣٧٠	٧٠٩١٦	٦٥٩٩٥
إحتياطي نظامي	٨٧٧٧٤	٨٦٤٤٩	٨٧٦٧٤	٨٦٣٤٩
إحتياطي رأس مالي احتياطيات أخرى	٢٠٥٣٨	٢٠٥٣٨	٢٠٥٣٨	٢٠٥٣٨
أرباح رأسمالية	٩١٤٧	٩١٤٧	٩١٤٧	٩١٤٧
إحتياطيات أخرى	٢٢٢	٢٢٢	٢٢٢	٢٢٢
إحتياطي يُستثمر في شراء سندات حكومية	٧٢	٧٢	٧٢	٧٢
إحتياطي عام	٣٣٨٩١٤	٣٣٢٠٢٨		
جملة الاحتياطيات				

• 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 متداولة : إيضاح رقم (٤)
- القروض طويلة الأجل :

- قرض وزارة المالية بمبلغ قدرة ٧١٥١ ألف جنيه فائض المنحة الدنمركية للصوامع منذ عام ١٩٨٩ وهى عبارة عن الفرق بين المبلغ المخصص للصوامع والمستخدم الفعلي وتم استخدامه فى تمويل تطوير قسم النظافة وسحب الأتربة بمطحن سلندرات المنيا الملحق بالصومعة وطلبت شركتنا اعتبار المبلغ منحة وتم استخدامه فى مشروع تابع للصوامع ولكن وزارة المالية طلبت اعتبار المبلغ قرضا بمعدل فائدة وعالية تم احتساب فوائد منذ عام ١٩٩٣ وتحميلها على مصروفات الشركة الى حساب الفوائد المستحقة والتي بلغت مبلغ قدرة ٣٥١٥.٦٩.٥٠٠ جنيه وقد قامت الشركة برفع دعوى قضائية ضد وزارة المالية رقم ١٠٨٥٤ لسنة ١٩٩٨ - ٣٣٥٦٧ ق وقد تم الحكم فيها لصالح الشركة حكم نهائي فى ٢٠١٠/٦/٩ ، علما بأن مبلغ الفائدة كان يعلى سنويا 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 ١٩٩٩٦ ألف جنيه تم احتساب إهلاك ضريبي مؤقت طبقا للقانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥ بشأن ضريبة الدخل اعتبارا من العام المالي ٢٠٠٦/٢٠٠٥ وذلك على أساس نسبة ٢٢.٥% من الفرق بين الإهلاك الضريبي والإهلاك المحاسبي .

الالتزامات المتداولة ايضاح رقم (٥) :

مخصصات : تم تكوين المخصصات طبقا لمعيار المحاسبة المصري رقم (٢٨)

القيمة بالألف جنية

حركة المخصصات ما يلى :

البيان	موازنة ٢٠٢٢/٦/٣٠	رصيد ٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢٠/٦/٣٠
مخصص ضرائب متنازع عليها	٢٩٠٠٢	٢٤٠٠٠	٢٩٠٠٢	٢٩٠٠٢
مخصص مخالفات مطاحن ومخابز	١٥٠٠٠	١٥٠٠٠	١٥٠٠٠	١٥٠٠٠
مخصصات اخرى قضايا	٢٨١	٢٠٠٠	٢٨١	٣٠٠٠
مخصصات اخرى	٠	٠	٠	٠
مخصصات اخرى - فروق هيئة السلع التموينية	٦٢٠٠	٦٢٠٠	٦٢٠٠	٦٢٠٠
أجمالى	٥٠٤٨٣	٤٧٢٠٠	٥٠٤٨٣	٥٣٢٠٢

شرح للمخصصات :

- مخصص الضرائب المتنازع عليها مكون لمواجهة الالتزامات الضريبية الموقعة على الشركة وما زالت تحت المراجعة مع مركز كبار الممولين .
- مخصص مخالفات المطاحن والمخابر مكون لمواجهة الغرامات التموينية الموقعة على الشركة وتم رفع بها قضايا وتم الحكم في بعضها لصالح الشركة لمبلغ نحو ١٤ مليون جنيه .
- مخصصات اخرى قضايا مكون لمواجهة القضايا المرفوعة من الغير ضد الشركة وما زالت متداولة بالمحاكم .
- مخصص ديون مشكوك فيها مكون لمواجهة الأرصدة المدينة المقيدة على بعض العملاء المتعثرين و مندوبي البيع منذ سنوات وأرصدة مدينة اخرى .
- مخصص مقابلة المخزون الراكد مكون لمواجهة المخزون الراكد من قطع الغيار .
- مخصصات أخرى - تحت حساب ضريبة المبيعات على عمولات الهيئة : مكون لمواجهة الفروق الناجمة من التعامل مع هيئة السلع التموينية عن أعوام سابقة وتخص ضريبة المبيعات على جميع العمولات .

• موردين وأوراق دفع ودائنون آخرون :

البيان	رصيد ٢٠٢٢/٦/٣٠	رصيد ٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢٠/٦/٣٠
موردين	٣٢٠٠٠	٣٥٠٠٠	١٤١٨٥٥	٩٧٧٦٨
دائنوا توزيعات	٥٧١٨٥	٤٥٠٢٥	٠	٠
مصرفات مستحقة السداد	١١٠٠٠	٢٠٠٠٠	٨٤٠٦	١٨٩٠٥
حسابات دائنة للمصالح والهيئات	٥٠٠٠	٤٠٠٠	٨٢٦٩	١٥٢٣٨
حسابات دائنة أخرى	١١٦٠٠	٤٠٠٠٠	١٩٥٥١	١٨٢٠٠
عملاء (شاذة دائنة)	٧٩٩	١٥٠٠	١١٣٦	٧٨٠
ضريبة الدخل	٢١٧٠٠	١٢٨٢٠	١٣٧٩١	٢٨٢٥٠

قائمة الدخل :-

- المبيعات / الإيرادات : إيضاح رقم (١) :- القيمة بالآلاف جنيهه

البيان	٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢٢/٦/٣٠
اجمالي مبيعات إنتاج تام	١١٨٣	٥٤٣	١٨٨٣	١٤٠٥
خدمات مباعه	١٠٨٦٣٨	٣٩٢٩٣	١٠٨٢٣٣	١٠٣٩٨٣
إيرادات تشغيل للغير	٤٤٠٦٤٨	٢١٤٠٢٩	٣٩٦٥٤١	٣٨٨٦٥٠
إيرادات النشاط الأخرى	٠	٤٢	٤٠٠٠	٠
الاجمالي	٥٥٠٤٦٩	٢٥٣٩٠٧	٥١٠٦٥٧	٤٩٤٠٣٨

- تكلفة الحصول على الإيراد : إيضاح رقم (٢) : القيمة بالآلاف جنيهه

البيان	٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢٢/٦/٣٠
تكاليف الإنتاج المباشرة	٢٦٧٢٩٤	١٢١٦٤١	١٤٤٧٣٥	٢٦٨٨٠٠
تكاليف أخرى	٦٢٢١٣	٢٣٤٣٠	١٢٧٨٧٠	٥٣٦٦١
الاجمالي	٣٢٩٥٠٧	١٤٥٠٧١	٢٧٢٦٠٥	٣٢٢٤٦١

- دخل الاستثمار : إيضاح رقم (٣) :- القيمة بالآلاف جنيهه

- فوائد دائنة بمبلغ ٢١٠٠٠ + أرباح أسهم بمبلغ ٦٣١ = ٢١٦٣١

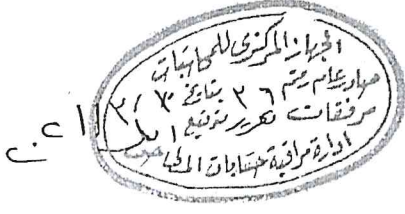
- مصروفات إدارية وعمومية : إيضاح رقم (٤) : القيمة بالآلاف جنيهه

البيان	٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢٢/٦/٣٠
مواد ووقود وقطع غيار	٤٤١٣	٥٨٤٤	٣٢٠٥	٦٣١٦
أجور	٨٦١٩٢	٣٩٦٤٩	٩٠٢٦٠	٨٧٧٠٠
مصروفات أخرى	٩٩٤٥	٤٠٨١	١٠٣٣٠	٧٧٧٦
الاجمالي	١٠٠٥٥٠	٤٩٥٧٤	١٠٣٧٩٥	١٠١٧٩٢

خطة مواجهة التلوث البيئي :

- بالنسبة للإجراءات والترتيبات التي اتخذتها الشركة نحو تنفيذ خطة التوافق البيئي لوحداتها الإنتاجية والمشروعات المستقبلية :-
- تم تركيب وحدة معالجة انبعاث أترية بمطحن بوهلر الفيوم وتم تشغيل تلك الوحدة بتاريخ ٢٠٠٥/٢/١
 - تم تركيب وحدة معالجة انبعاث أترية بمطحن سلندرات أبو قرقاص وتم تشغيل تلك الوحدة بتاريخ ٢٠٠٥/٣/١٢
 - تم تركيب ستارة معدنية على نقرة مطحن بوهلر المنيا لمنع انبعاث الأترية
 - تم توصيل خط صرف مجمع مطاحن قطاع المنيا على المجارى العمومية
 - تم إنشاء بيارة صرف الزيوت بجمع مطاحن الفيوم
 - جرى إنشاء خط صرف مجمع مطاحن قطاع أسيوط
 - تم إنهاء أعمال تبيطات بجمع مطاحن أسيوط
 - تم إنهاء أعمال تبيطات بجمع مخابز المنيا
 - تم إنهاء أعمال تبيطات بجمع مطاحن الفيوم
 - استخدام التكنولوجيا الحديثة فى المطاحن التابعة لشركتنا نوضحها فيما يلى :
 - أجهزة غربلة مستوردة محكمة الغلق ومركب عليها ممرات هواء لسحب الشوائب وجميع الأترية التى تكون عالقة بالاقماح .
 - أجهزة فصل الزلط باستخدام نظرية الوزن النوعى فى عملية الفصل .
 - لا يتم استخدام الغسيل فى الاقماح ويتم استبداله بعملية الترطيب مع الاستعانة بتزويد جهاز اخر لفصل الزلط (دراي ستونر)
 - وجود نظام كامل لسحب الأترية من جميع أجهزة ومعدات أقسام الاستقبال والنظافة الاولية والثانية والموازين وجميع النوافل سواء أفقية أو راسية
 - استخدام فلاتر للأترية أو للدقيق لتنقية الهواء الخارج الى سطح المطحن
 - استخدام كاتم صوت فى البلاور وبعض المراوح الاخرى
 - يتم عمل قياسات بيئية لجميع الوحدات الإنتاجية مرتين سنويا .
 - يتم إعداد كوادر بيئية لتكون فريق عمل قادر على أداء المنظومة البيئية بكل كفاءة .

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 اختبار المعلومات
المالية المستقبلية بالموازنة التقديرية للشركة عن العام المالي ٢٠٢١/ ٢٠٢٢.

برجاء الإحاطة والتنبيه باتخاذ اللازم .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،،

الوكيل الأول
مدير الإدارة
مع وانتم محباتي
(محاسب / هويدا حسن محمد)

تحريراً في ٢٠٢١/٣/٨

تقرير مراقب الحسابات
عن اختبار المعلومات المالية المستقبلية بالموازنة التقديرية لشركة
مطاحن مصر الوسطى عن العام المالى ٢٠٢٢/ ٢٠٢١

إلى السادة / المساهمين

قمنا باختبار المعلومات المالية المستقبلية بالموازنة التقديرية لشركة مطاحن مصر الوسطى (ش . م . ت) خاضعة لأحكام قانون شركات قطاع الأعمال العام رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ والمتمثلة في قوائم المركز المالى والدخل والتدفقات النقدية والتغير في حقوق الملكية للعام المالى ٢٠٢٢/٢٠٢١ وفقاً لمعيار المراجعة المصري رقم (٣٤٠٠) الخاص باختبار المعلومات المالية المستقبلية .

وهذه المعلومات المالية المستقبلية هي مسئولية إدارة الشركة بما فى ذلك الافتراضات الواردة بتقرير مجلس الإدارة وأسس إعداد الموازنة التخطيطية والتي تم بناء التقديرات عليها . وقد تم إعداد هذه المعلومات بغرض إعداد الخطط والسياسات الإنتاجية والتسويقية والمالية للعام المالى المذكور ، وبذلك فإن المعلومات أعدت باستخدام مجموعة من الافتراضات النظرية والتي تتضمن افتراضات عن أحداث مستقبلية وعن تصرفات الإدارة وليس من الضروري أن تتحقق تلك الافتراضات ، وعليه فإن هذه المعلومات قد لا تكون مناسبة للإستخدام فى أغراض أخرى بخلاف الموضحة بعاليه .

وتنحصر مسئوليتنا فى إبداء الرأى على تلك المعلومات بناءً على الافتراضات التى بنيت عليها تقديرات الشركة التى إستهدفت تحقيق صافى ربح بعد الضريبة بنحو ٦٠,٣ مليون جنيه . وبناءً على إختبارنا للأدلة المؤيدة للإفتراضات تبين لنا الملاحظات التالية :

- خللت الموازنة المعروضة من العديد من البيانات والنماذج اللازمة لإجراء التحليلات والمقارنات وإستنباط النتائج ومن ذلك :

- بيان تفصيلى بالمصروفات والإيرادات المستهدفة للموازنة المعروضة عن العام المالى ٢٠٢٢/٢٠٢١ موضحاً به الأرقام الفعلية المقارنة عن الثلاث سنوات السابقة و الستة أشهر الأولى من العام المالى ٢٠٢١/٢٠٢٠ .
- كميات الأقماع المطحونة " مختلف - ٢٤ قيراط " المقارنة الفعلية خلال الثلاث سنوات السابقة و الستة أشهر الأولى من العام المالى ٢٠٢١/٢٠٢٠ على مستوى كل مطحن وقطاع .

- o كافة البيانات والجداول الخاصة بالأجور والعمالة ، وخاصة تكلفة التعيينات الجديدة وتكلفة المعاشات خلال عام الموازنة .
- إنخفاض صافى الربح المستهدف بالموازنة المعروضة - بعد خصم الضريبة - والبالغ نحو ٦٠,٣٠٠ مليون جنيه ، فى حين بلغ صافى الربح المحقق خلال العام المالى ٢٠٢٠/٢٠١٩ نحو ٩٨,٦٠٦ مليون جنيه ، كما بلغ صافى الربح للنصف الأول من العام المالى ٢٠٢١/٢٠٢٠ نحو ٤٧,٥٠١ مليون جنيه .
- تم تقدير إيرادات تشغيل للغير بنحو ٣٨٨,٦٥٠ مليون جنيه يتمثل معظمها فى إيراد تكلفة الطحن البالغ نحو ٣٨٨,٥٩٦ مليون جنيه عن إستهداف طحن كمية ٨٨٦ ألف طن قمح ، فى حين بلغت الكميات التى تم طحنها فعلياً خلال العام المالى ٢٠٢٠/٢٠١٩ والنصف الأول من العام المالى ٢٠٢١/٢٠٢٠ حوالى ١٠٠٤ ألف طن ، ٤٨٨ ألف طن " تصل لنحو ٩٧٦ ألف طن بعد تنميتها لعام كامل " على الترتيب ، وتجدر الإشارة إلى وجود طاقات طحن بالشركة تصل لنحو ١,١ مليون طن سنوياً .
- تم إستهداف عمولة بيع النخالة بنحو ٥٢,٤٠٣ مليون جنيه عن كمية ١٦٤,٧٩٠ ألف طن والمقدرة على أساس نسبة إستخراج ٢٠,٦٦٦٧ % طبقاً للمعدلات النمطية ، فى حين أن متوسط نسبة الإستخراج الفعلية خلال العام المالى ٢٠٢٠/٢٠١٩ والنصف الأول من العام المالى ٢٠٢١/٢٠٢٠ تراوحت بين ٢١,٣١ % ، ٢١,٩٢ % على الترتيب ، ويتصل بذلك عدم إستبعاد قيمة ضريبة القيمة المضافة عن تلك العمولة والتى تصل إلى حوالى ٦,٤٣٥ مليون جنيه.
- تم تقدير عمولة تسويق الأقماع المحلية بنحو ١٦,٧٢٤ مليون جنيه " بعد إستبعاد ضريبة القيمة المضافة " عن كمية ١٤٢ ألف طن بسعر ١٦٥ جنيه للطن للتخزين بالصوامع ، ١٣٥ جنيه للطن للتخزين بالشون ، ٦٦ جنيه للطن عن مراكز التجميع كالعام السابق ، ودون صدور موافقة وزارية للأسعار الجديدة ، وتجدر الإشارة إلى وجود ساعات تخزينية متاحة وصالحة للتخزين لدى الشركة تصل لحوالى ١٧٩ ألف طن .
- خلت الموازنة المعروضة من إيرادات التصرف بالبيع فى الأصول المستغنى عنها لآلات ومعدات مصنع المكرونة ، مطحن سلندرات المنيا تفعيلاً لقرارات الجمعيات العامة غير العادية للشركة فى ٢٠١٦/١١/٧ ، ٢٠١٩/٥/٢٢ ، بالموافقة على إتخاذ الإجراءات القانونية لبيع تلك الآلات والمعدات سواء خطوط كاملة أو أجزاء منفصلة أو خردة .
- لم تتضمن الموازنة المعروضة أثر تعديل الأعمار الإنتاجية للأصول الثابتة والتى ستؤدى إلى تخفيض أعباء الإهلاك السنوية للشركة .

- لم تتضمن الموازنة المعروضة أية تقديرات أو خطط تسويقية مستقبلية للعمل على :
 - o التخلص من المخزون الراكد من قطع الغيار ومواد التعبئة والتغليف والبالغ قيمته فى ٢٠٢٠/١٢/٣١ نحو ١,٣٧٥ مليون جنيه .
 - o تنشيط مبيعات النخالة وتنويع أنشطتها خاصة أن الشركة تتميز بوجود مستودعات لها بكافة مراكز المحافظات التي تقع فى نطاقها وحتى لا تحدث تكديسات فى مخزون النخالة وتضطر الشركة للتنازل عن جزء كبير من العمولة .
- لم تتضمن الموازنة المعروضة الأثار المالية لتطبيق القانون رقم (٤) لسنة ٢٠٢١ الصادر بتاريخ ٣ مارس ٢٠٢١ بتعديل بعض أحكام قانون إنشاء صندوق تكريم شهداء وضحايا ومفقودى ومصابى العمليات الحربية والإرهابية والأمنية وأسرهم الصادر بالقانون رقم ١٦ لسنة ٢٠١٨ والمتضمن فرض ضريبة قيمتها خمسة جنيهاً على الخدمات أو المستندات التى تقدمها أو تصدرها الجهات العامة وهيئات القطاع العام وشركاته وشركات قطاع الأعمال العام والشركات المملوكة بالكامل للدولة أو التى تساهم فيها بنسبة تزيد على ٥٠% بناءً على طلب ذوى الشأن ، وغيرها من البنود .
- أظهرت الموازنة المعروضة وجود خسائر تشغيل لنشاط المخازن بنحو ٢,٧٠٤ مليون جنيه .
- لم يتم إعداد حساب التوزيع المقترح بالموازنة المعروضة على أساس القانون رقم (١٨٥) لسنة ٢٠٢٠ بتعديل بعض أحكام قانون شركات قطاع الأعمال العام رقم (٢٠٣) لسنة ١٩٩١ .
- بلغت الخطة الاستثمارية المقترحة للعام المالي ٢٠٢١ / ٢٠٢٢ نحو ٢١,٤ مليون جنيه تلاحظ بشأنها ما يلي :

- o عدم قدرة الشركة على تنفيذ بعض بنود الخطة الإستثمارية المعتمدة للعام المالي ٢٠٢٠/٢٠٢١ المقدرة بنحو ٣٢ مليون جنيه حيث بلغ المنفذ الفعلي لها خلال الفترة من يوليو ٢٠٢٠ حتى فبراير ٢٠٢١ نحو ٣,٦٢٩ مليون جنيه فقط بنسبة حوالى ١١% ، منها شراء أجهزة ومعدات مطاحن والمقدر لها ١١ مليون جنيه ، مشروعات ميكنة أنشطة الشركة ، شراء إستراحات ومكاتب إدارية والمقدر لكل مشروع منها مبلغ ٢ مليون جنيه ، فى حين بلغ المنفذ الفعلي نحو ١٥٤ ألف جنيه ، ، نحو ٢٩٦ ألف جنيه ، نحو ٢٠٤ ألف جنيه على الترتيب ، كما لم يتم تنفيذ أية إستثمارات من المعتمد لمشروعات شراء وسائل نقل المقدر لها مبلغ ١٠ مليون جنيه والجارى إجراءات المناقصة بشأنها ، مشروعات إنشاء مصنع بلاستيك ، أعمال الإستثمار العقارى ، أعمال خاصة بالبيئة ، الأثاث والأجهزة المكتبية المقدر لكل مشروع منها مبلغ ٥٠٠ ألف جنيه ، فضلاً عن تجاوز المعتمد لبند شراء عدد وأدوات وأجهزة إطفاء حريق وأجهزة قياس معملية حيث تم صرف

نحو ٢,٩٧٠ مليون جنيهه فى حين بلغ المعتمد لها ٢ مليون جنيهه بنسبة تجاوز حوالى ٤٩%.

٠ تم إدراج ١٠٠ ألف جنيهه فقط لنشاط الإستثمار العقارى قيمة إستخراج تصاريح الأعمال دون بيان موقع ونوع المشروع " سكنى - تجارى " ، وتجدر الإشارة إلى أن نشاط الإستثمار العقارى تم إعتماده منذ عام ٢٠١٥ وتم تقييم بعض الأراضى المتاحة بالشركة منذ عام ٢٠١٧ ولم يتم البدء فى تنفيذه على الرغم من وجود العديد من الطاقات المتاحة من الأراضى لشون ومستودعات ومطاحن والتى بلغ ما أمكن حصره منها حوالى ٢٣ موقع تبلغ مساحتها حوالى ٢٨٦ ألف متر .

٠ خلو الموازنة المعروضة من إية تقديرات مالية ومحاسبية لأعمال إعادة تأهيل صومعة بنى مزار والتى تعرضت لحادث إنهيار لعدد (٢) خلية فى تاريخ ٢٠١٩/٧/٨ .

وبناء على إختبارنا للأدلة المؤيدة للافتراضات وفيما عدا ما ورد بالفقرات السابقة لم ينم إلى علمنا ما يدعو للإعتقاد بأن هذه الافتراضات لا توفر أساساً معقولاً للتنبؤات ، وفى هذه الحالة تكون المعلومات المبنية على التنبؤ قد تم إعدادها بصورة ملائمة على أساس الافتراضات المستخدمة ، وقد تم عرضها بما يتفق مع النظام المحاسبى الموحد ومعايير المحاسبة المصرية كأطار مكمل للنظام .

وحتى فى حالة تحقق الأحداث المتوقعة فى ظل الافتراضات المستخدمة فقد تختلف النتائج الفعلية عن التقديرات حيث أنه غالباً مالا تتحقق الأحداث المتوقعة كما هو مفترض ، وقد يكون الإختلاف جوهرياً .

تحريراً فى ٢٠٢١/٣/١

مدير عام
نائب مدير الإدارة
(محاسب / مازن أنسى 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)