



الشركة القابضة للصناعات الغذائية
شركة مطاحن ومخابز الإسكندرية
القطاع المالي
الإدارة العامة لشئون البورصة وهيئة الرقابة والاستثمار

الإسكندرية في / ٢٠٢١ .

السيد الأستاذ / رئيس قطاع الإفصاح

البورصة المصرية

عناية الأستاذ / شريف فهمي

تحية طيبة وبعد ،،

نتشرف بان نرفق لسيادتكم :-

١- نسخة من القوائم المالية المدققة في ٢٠٢١/٩/٣٠ وهي :

- قائمة التدفقات النقدية

- قائمة المركز المالي

- قائمة التغير في حقوق الملكية

- قائمة الدخل

٢- نسخة من الإيضاحات المتممة .

٣- نسخة من تقرير الجهاز المركزي للمحاسبات عن الفحص المحدود في ٢٠٢١/٩/٣٠ .

وسوف نوافي سيادتكم بتقرير مراقب الحسابات الخارجي فور وروده للشركة .

شاكرين لسيادتكم حسن التعاون ...

وتفضلو سيادتكم بقبول فائق الاحترام ،،،

العضو المنتدب
للشئون المالية والإدارية

محاسب / ناصر فاروق مصطفى



الجهاز المركزي للمحاسبات
إدارة مراقبة حسابات
المطاحن والمضارب



السيد المهندس / رئيس مجلس الإدارة

شركة مطاحن ومخابز الإسكندرية

تحية طيبة ... وبعد

نتشرف بأن نرفق لسيادتكم تقرير مراقب الحسابات عن الفحص المحدود
للقوائم المالية للشركة في ٢٠٢١/٩/٣٠ .

برجاء التكرم بالتنبيه باتخاذ اللازم والإفادة .

وتفضلوا سيادتكم بقبول فائق الاحترام ،،،

وكيل الوزارة

القائم بعمل مدير الإدارة
مع
محمد
نجمي

(محاسب / أشرف محمد سعد الدين)

تحريراً في ٢٠٢١/١١/١٠

S

تقرير مراقب الحسابات
عن الفحص المحدود للقوائم المالية
لشركة مطاحن ومخابز الإسكندرية في ٢٠٢١/٩/٣٠

السادة / مساهمي شركة مطاحن ومخابز الإسكندرية :

قمنا بأعمال الفحص المحدود للقوائم المالية لشركة مطاحن ومخابز الإسكندرية (شركة مساهمة مصرية) خاضعة لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ وتعديلاته بشأن شركات المساهمة وشركات التوصية بالأسهم والشركات ذات المسؤولية المحدودة وشركات الشخص الواحد ولائحته التنفيذية ، والمتمثلة في قائمة المركز المالي في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ وكذا قوائم الدخل والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى .

وإدارة الشركة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها وفي إطار معايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة .

وتنحصر مسؤوليتنا في إبداء استنتاج على هذه القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها .

نطاق الفحص المحدود :

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً لمعيار المراجعة المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) " الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية 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 . ويقل 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 استنتاج متحفظ :

لم يتم تعديل الأرصدة الإفتتاحية في ٢٠٢١/٧/١ لعدم إنعقاد الجمعية العامة العادية للشركة حتى نهاية أكتوبر ٢٠٢١ لإعتماد القوائم المالية المعدلة في ٢٠٢١/٦/٣٠ ، حيث قامت الشركة

بإدراج الأرصدة قبل التعديلات المجراه بناءً على تقريرنا المبلغ للشركة برقم ٢٠٩ بتاريخ ٢٠٢١/٩/٢٩ .

يتعين إجراء التصويبات والتعديلات الواجبة في ضوء ذلك.

- بلغ صافي الربح المحقق خلال الفترة - قبل حساب ضريبة الدخل - نحو ٧,٤٤٥ مليون جنيه مقابل نحو ٤,٩٥٦ مليون جنيه عن الفترة المثلثة بزيادة بنسبة ١٥٠% ، وقد ساهمت الإيرادات العرضية البالغة نحو ٥,٥٨٤ مليون جنيه إيرادات عرضية بنسبه ٧٥% (منها نحو ٢,٤٨٦ مليون جنيه ارباح رأسمالية) في تحقيق صافي الربح .
- بلغت صافي تكلفة الأصول الثابتة والمشروعات تحت التنفيذ في ٢٠٢١/٩/٣٠ نحو ١٥٠ مليون جنيه ، وقد تلاحظ بشأنها ما يلي :

• لا زالت الأصول الثابتة تتضمن طاقات عاطلة وغير مستغلة منذ عدة سنوات بلغت التكلفة التاريخية لما أمكن حصره منها نحو ٣٢,٤٢٥ مليون جنيه تتضمن بعض المطاحن ومصانع المكرونة وغيرها والمتوقفة منذ عدة سنوات وتبين بشأنها :

○ صدر قرار الجمعية العامة غير العادية للشركة في ٢٠١٨/٥/٢٦ ببيع آلات ومعدات مطحنى السويحي ومصنع الصفيح الياباني والمطبعة كخطوط إنتاج ، هذا وقد قامت الشركة بإصدار قرارات بتكهيها ، وتم طرحها بالمزاد بمعرفة الشركة القابضة للصناعات الغذائية في ٢٠٢٠/٩/٢٦ ، ٢٠٢١/٢/٢٧ ، ولم تصل أى من العروض المقدمة للقيمة التقديرية لها (الاسعار الاساسيه) ، كما صدر قرار الجمعية العامة غير العادية للشركة في ٢٠٢٠/١/١٢ بإتخاذ الإجراءات القانونية لبيع عدد ٧ خطوط مكرونة كخطوط إنتاج ويتصل بذلك صدور قرار مجلس اداره الشركة رقم ٣ في ٢٠٢١/٢/٢٨ بالموافقة علي بيع خطين آخرين بمصنعي مكرونة مينا والرأس السوداء بعد الغاء مناقصات تطويرهم .

○ توقف مطحنى صناعه الطحن و ابراهيم عوض في شهر يوليو /٢٠١٩ بناء علي تأشيرته السيد الدكتور /وزير التموين لحين توفيق اوضاعهم بناء علي ملاحظات التفتيش الفني علي المطحنين .

وبالمتابعة تبين غلق مصنع صناعه الطحن بالشمع الاحمر وقد افاد مدير مطحن صناعه الطحن بان التوقف وتشميع المطحن بسبب القضايا التموينية ارقام ٣٨٥٤ ، ٣١٥٤ ، ٣١٤٩٢١٩ ، ٢٠١٩/٣١٤٩٢١٩ ، ٣١٥٤

○ توقف مطحن المحموديه منذ ٢٠١٩/٢/٢٠ لحين توفيق اوضاعه بناء علي رأي مديره تموين الاسكندرية الا انه حتي تاريخه لازال المطحن متوقف وبالمتابعة تبين

غلق المطحن كلياً (القضية رقم ٢٠١٩/٧٩٦٠ والخاصة بتحليل نتيجة عينه دقيق ٨٢% والتي جاءت بانها غير مقبولة لاحتوائها علي اطوار حشرات ميتة ويرقات .
○ لم يتم تأجير مطحن نوفل حتي تاريخه علي الرغم من عرضه للايجار مرتين ولم يتقدم احد .

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 .

● تضمن حساب المباني نحو ٥,٦٣٣ مليون جنيه قيمة إعادة تأهيل مباني مطحن الإسكندرية والتي تمت بمعرفة المقاول شركة فالكون لأنظمة الطاقة دون تقديم مستخلص ختامي الأعمال - رغم إنتهاء تطوير المطحن وتشغيله منذ ٢٠١٩/٨/١ حيث كان اخر مستخلص رقم ١١ في ٢٩/١/٢٠٢٠ - هذا وتبلغ جملة الأعمال المتعاقد عليها نحو ٩ مليون جنيه.(وجدير بالذكر من قيام الشركة بالاستلام الابتدائي للمطحن في ٦/١٠/٢٠٢١) بالإضافة لنحو ٧٦١ ألف جنيه بحساب الإنفاق الإستثماري (متبقى من الدفعة المقدمة ٢٠% من إجمالي الإسناد الصادر في يناير ٢٠١٨) .

ونكرر التوصية بسرعة إعداد المستخلص الختامي للأعمال لإظهار قيمة الأصل الحقيقية مع تطبيق غرامات التأخير الواجبة طبقاً لشروط التعاقد وإجراء التسويات الواجبة .

● عدم نهو الخلاف القائم بين الشركة ومحافظة الإسكندرية " جهاز حماية أملاك الدولة " بشأن أرض الدخيلة البالغ مساحتها حوالي ١٥ ألف متر مربع والمقام عليها مطحن الدخيلة حيث وردت للشركة مطالبة جهاز حماية أملاك الدولة خلال يناير ٢٠٢١ بنحو ٢١,٨١٠ مليون جنيه تمثل مقابل حق إنتفاع وإيجار عن الفترة من ٢٠/١٢/١٩٧٨ وحتى ٣١/١٢/٢٠٢١ (بخلاف فروق أسعار سيتم موافاة الشركة بها) والإنذار بإتخاذ الإجراءات القانونية لتحصيل مستحقات الدولة بالإضافة لإجراءات إلغاء التخصيص ، وقد أقامت الشركة دعوى قضائية رقم ٤٠٧١٨ / ٩٦ ق بهذا الشأن وما زالت متداولة ، هذا وقد بلغ المخصص المكون من الشركة ضمن مخصصات القضايا نحو ٦ مليون جنيه بنسبة حوالي ٢٧,٥% من قيمة تلك المطالبة ، وتجدر الإشارة إلي إستمرار بنك مصر فرع الحرية في تجميد وديعة بنحو ٢٧ ألف دولار منذ أكثر من خمس سنوات رغم الحصول على حكم قضائي لصالح الشركة بجلسة ١١/١/٢٠١٤ ببطلان وعدم

الإعتداد بالحجز الإداري إلا أن البنك قد قام بالحجز مرة أخرى وتم إقامة دعوى أخرى برقم ٥٧٢ / ٢٠١٧ مازالت متداولة.

يتعين ضرورة إجراء التسويات اللازمة بالحسابات المختصة ومتابعة الإجراءات القانونية لوقف إجراءات إلغاء التخصيص والقضايا الخاصة ببطلان الحجز الإداري علي الوديعة المجمدة حفاظاً على حقوق الشركة ، وتدعيم المخصص بالقدر الكافي .

- بلغ رصيد حساب المشروعات تحت التنفيذ في ٢٠٢١/٩/٣٠ نحو ١,٨٢٩ مليون جنية ، وقد تضمن نحو ٩٩٧ ألف جنية قيمة مبالغ منصرفه من أعمال إنشاء مصيف للعاملين بمدينة مرسى مطروح أعلى مستودع الشركة منها نحو ٢٥٩ ألف جنية بحساب الإنفاق الإستثماري ونحو ٧٣٨ ألف جنية بحساب التكوين الإستثماري تتمثل في باقى قيمة الدفعة المقدمة للمقاول شركة فالكون للأنظمة والطاقة ، قيمة المستخلص الأول ومقايسة توصيل مياه وأتاعاب التصميم .

• وعلى الرغم من مرور أكثر من خمس سنوات على تاريخ الإسناد للمقاول والحصول على التراخيص اللازمة للبناء منذ عامين وقيام المقاول في ٢٠١٩/٣/٥ بإستلام الموقع وتقديم جدول زمني لإنهاء الأعمال في فبراير ٢٠٢٠ ، إلا أنه حتى تاريخ إعداد التقرير لم يتم الإنتهاء من الأعمال طبقاً لما ورد بتقرير المتابعة في ٢٠٢١/١/٢٥ وكذا تقرير مدير عام المشروعات في ٢٠٢١/٨/٢٣ والذي يشير الي ان العمل متوقف تماماً منذ اخر زياره للموقع في ٢٠٢١/٦/٦ وعليه تم التنبيه علي المقاول من واقع المكاتبات المستمره من القطاع التجاري بالانتهاء من الاعمال لعدم الجدية في التنفيذ ودون بيان المدة الزمنية المقررة لانهاء هذه الاعمال .

نوصى بضرورة العمل على إتخاذ الإجراءات اللازمة لسرعة الإنتهاء من المشروع تحقيقاً للإستفادة المرجوه منه ، مع ضرورة حساب الغرامات اللازمة طبقاً للتعاقد عن هذا التأخير .

- بلغ رصيد المخزون في ٢٠٢١/٩/٣٠ نحو ٢١,٨٩٧ مليون جنية تلاحظ بشأنه ما يلي :

- تضمن المخزون أصناف راكدة وبطيئة الحركة بنحو ٣,١٤٦ مليون جنية منها نحو :-
 - ٢,١٠١ مليون جنية قيمة أصناف راكدة ، قامت الشركة بعرض تلك الأصناف للبيع بالمزادات أكثر من مره دون أن تتمكن من بيعها ، فضلاً عن عدم الإلتزام بتوصيات وقرارات الجمعيات العامة المتعاقبة الخاصة بسرعة التخلص من المخزون الراكد .

- نحو ١,٣١٨ مليون جنيه قيمة أصناف بطينة الحركة .
يتعين دراسة أوجه الاستفادة من المخزون الراكد وبطنى الحركة ، مع العمل على تفعيل قرارات وتوصيات الجمعيات العامة للشركة فى هذا الشأن .
- تبين وجود كمية ٤٥٥ طن أقماح تموينية بصومعة مطحن المحمودية قضية رقم ٢٠١٨/٢٤٤ جنج أمن دولة طوارئ محرم بك وتم إرسال الأوراق إلى نيابة الاموال العامة حصر تحقيق رقم ٢٠١٩/٣٥ ثم أرسلت إلى نيابة محرم بك الجزئية برقم صادر ٢٠١٩/١٧٤٩ ومازالت فى التحقيق وجرى المتابعة ، فضلا عن كمية ٤٥ طن أخرى محرزة منذ ٢٠١٥ ليصبح أجمالى ما تم تحريزه ٥٠٠ طن بقيمة ٢,٥ مليون جنيه تقريبا تتمثل فى كميات زائدة عن التصافى المطلوبة من هيئة السلع وفقاً لمحضر الضبط المحرر فى مايو ٢٠١٨ الأمر الذى أدى إلى تلف الكمية المذكورة نظراً لطول فترة التخزين نحو ٣ سنوات وإحتمالية تحمل الشركة لقيمتها فى ظل وجودها بمطحن الشركة .

يتعين بحث ما سبق ، ومخاطبة الجهات المسنولة للتصرف فى تلك الكميات لإعادة تشغيل المطحن ، مع تحديد المسنول عنها.

- وجود أرصدة لمخزون قطع غيار ومواد تعبئة وتغليف تخص مصنعى المكرونة بالرأس السوداء وميناء محرم بك بقيمة بلغت نحو ١,١١٩ مليون جنيه على الرغم من تكهين خطوط الانتاج وبيعها بالمزاد العلنى .
- يتعين بحث ما سبق والعمل على التصرف الإقتصادى فى تلك الأصناف بما يعود بالنفع على الشركة .

- بلغت أرصدة حسابات العملاء وأوراق القبض فى ٢٠٢١/٩/٣٠ نحو ٢٤,٠٧٥ مليون جنيه بعد خصم مخصص الإضمحلال البالغ قيمته نحو ١٦,٠١٧ مليون جنيه ، وقد تلاحظ بشأنها ما يلى :

- وجود أرصدة بنحو ١٦,٥ مليون جنيه تمثل مديونيات صدرت بشأنها أحكام لصالح الشركة ولم يتم تنفيذها حتى تاريخه ، فضلاً عن صدور أحكام لصالح الشركة تقل عن المديونيات المدرجة بالدفاتر وإنقضاء بعض الدعاوى أو خسارتها بلغ ما أمكن حصره منها نحو ٦,١٣٢ مليون جنيه فى حين بلغت الأحكام الصادرة لصالح الشركة نحو ٣,٣٨٧ مليون جنيه.

- وجود أرصدة بنحو ١١,٥ مليون جنيه تمثل مديونيات متوقفة يرجع بعضها إلى أكثر من ٢٠ عام مقام بشأنها قضايا مازالت متداولة .

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

- نحو ٥٦٤ ألف جنيه بإسم عملاء تحت التسليم تمثل قيمة بضائع دقيق ونخالة لم يتم تسليمها للعملاء حتى ٢٠٢١/٩/٣٠ نظرا لقيام الشركة بإعتبار المبيعات إيرادات بمجرد إصدار الفاتورة وليس التسليم وفى نهاية المدة يتم إلغاء الكميات غير المسلمة من المبيعات و منها كميات من الدقيق لم تسلم لأصحابها منذ عدة سنوات وكذا كمية ١٢٩٤ شيكارة دقيق بمستودع أبو قير تم وقف صرفها من قبل مديرية تموين المنتزة لوجودها بالمستودع دون وجود الفواتير الخاصة بها .

نوصى بدراسة أسباب تأخر الشركة فى تسليم العملاء مشمول الفواتير الصادرة لهم فى حينه لما لها من أثر على الإنتاج وعوائد الشركة وخاصة الكميات الغير مسلمة منذ فترات طويلة ، مع إتخاذ اللازم بشأن الكميات الموقوف صرفها بمستودع أبو قير.

- ما زالت ملاحظتنا قائمة بشأن تضمين حسابات العملاء بعض الأرصدة الدائنة الخاصة بمنظومات الخبز التى إنتهى التعامل بها منها :

○ نحو ٤,٦٧٩ مليون جنيه رصيد لمستودعات إدفينا وأدكو ورشيد تتمثل فى باقى فروق تصنيع الخبز والتى لم يتم صرفها لهم منذ يناير ٢٠١٤ .

○ نحو ٢٠٧ ألف جنيه باسم / حساب مبيعات المطاحن للمخابز منظومة جديدة .

نوصى بضرورة بحث ودراسة تلك الأرصدة وإتخاذ اللازم فى ضوء ذلك .

- بلغت أرصدة الحسابات المدينة الأخرى نحو ٢٨,٣٠١ مليون جنيه ، وقد تلاحظ بشأنها مايلى:

- إستمرار تضمين الحساب نحو ٧١٥ ألف جنيه أرصدة متوقفة منذ سنوات مكون لمقابلتها مخصص بنحو ٢٠٧ ألف جنيه ضمن المخصصات الأخرى وقد تضمنت بعض المبالغ مرفوع بشأن بعضها قضايا صدرت بشأنها أحكام لصالح الشركة ولم يتم تنفيذها .

- تضمن الحساب نحو ٣٠٠ ألف جنيه تحت مسمى سلف شخصية و سلفة حوافز (فى حين تبلغ بكشوف الأجر ٢٠٥ الف جنيه) دون وجود تحليل لهذا المبلغ ودون مطابفة مع إدارة الأجر تؤكد صحته .
- يتعين العمل على بحث ودراسة تلك الفروق وإتخاذ اللازم نحو تسويتها فى ضوء تلك الدراسة .
- وجود أرصده شاذة بنحو ٣٨٧ ألف جنيه وبما لا يتفق مع طبيعة الحساب منها :
 - نحو ٢٨٣ ألف جنيه بمسمى وثيقة التأمين الجماعى تمثل قيمة مبالغ محصلة من شركة التأمين تمهيداً لصرفها لمستحقيها المحالين للمعاش .
 - نحو ٢٨ ألف جنيه بإسم متنوع يمثل مبالغ دائنة غير معلوم تحليلها لدى الشركة يتعين فحص هذه الأرصدة والعمل على تسويتها بحسابتها المختصة .
- وجود أرصدة سلف مؤقتة لم يتم تسويتها فى تاريخ المركز المالى بلغ ما أمكن حصره منها نحو ٣٣٨ ألف جنيه.
- نحو ٧٨ ألف جنيه بإسم بعض امناء الخزائن منها ٧١ ألف جنيه بإسم مصطفى فتحى والباقى بإسم أشرف جابر باقى أرصدة لديهم لإنهاء مخالفات بعض الأحكام الصادرة بشأن المخالفات التموينية ولم يتم تسويتها لكونها محل فحص وتحقيقات لوجود تلاعب بها ، ويتصل بذلك وجود رصيد دائن بنحو ٥٢ ألف جنيه بإسم ابراهيم عبدالجواد مشعل أحد محامى الشركة موردة منه فى ذات الشأن.
- نكرر توصيتنا بضرورة إتخاذ الإجراءات الواجبة لتنفيذ الأحكام الصادرة لصالح الشركة وسرعة تحصيل مستحقاتها والتسوية والإفادة مع دراسة كافة ما ورد بالملاحظة وإجراء التسويات اللازمة فى ضوء ذلك .
- تضمن الحساب نحو ١١٣ ألف جنيه تحت مسمى عجوزات تحت التسوية وكذا ونحو ٤٧ ألف جنيه تمثل أرصدة متوقفة لم يستدل على أصحابها منذ سنوات .
- يتعين بحث تلك الأرصدة مع تطبيق معيار المحاسبة المصري رقم (٣١) بشأن إضمحلال قيمة الأصول لهذه المبالغ المتوقفة منذ سنوات لحين معرفة المتسبب فيها وتحميلة بها.
- مازالت الحسابات المدينة لدى المصالح والهيئات تتضمن نحو ٦٠,٨٧٥ مليون جنيه بإسم / الهيئة العامة للسلع التموينية قيمة نقل وتخزين أقماح حتى يوليو ٢٠١٧ ، وتجدر الإشارة إلى وجود نزاع قضائى مع الهيئة بشأن تلك المبالغ (قضايا ارقام ٩١/٩٧٣٥ق

١٣٧/١٩٨١، ق، ١٩/٣٧٤ ق لم تحدد لهم جلسه بعد، والقضايا ارقام
١٣٤/١٢٩٠١، ١٥٨ ق مؤجله لجلسه ٩/٢١، ٢٠٢١/١٠/٢٨، للمناقشة) وقد واجهت
الشركة تلك المبالغ بمخصص يبلغ نحو ١٣,٧ مليون جنية بخلاف نحو ١٨,٨٠٨ مليون
جنيه مقبده بالحسابات الدائنة .

نوصى بسرعة العمل على متابعة القضايا المتداولة وموافاتها بما تنتهي إليه .

- عدم إجراء أى مطابقات مع أصحاب الأرصدة المدينة والدائنة من العملاء والموردين
في ٢٠٢١/٩/٣٠، مما ترتب عليه عدم التأكد من صحه وسلامة تلك الارصدة .
نوصى بضرورة إجراء المطابقات اللازمة لتوفير أحد أدلة الأثبات الهامة
لأغراض المراجعة .

- بلغت أرصدة حسابات النقدية بالبنوك والصندوق في ٢٠٢١/٩/٣٠ نحو ١٣٦,٥٤٥ مليون
جنيه منها نحو ٥٤,٩٠٠ مليون جنية قيمة ودائع بالبنوك بعضها أرصدة ودائع دولارية ببنك
الإستثمار العربى وبنك مصر بنحو ٤,٨٩ مليون جنية ، وقد تلاحظ بشأنها ما يلي :

- على الرغم من أنه تم رفع الحجز عن المبالغ التي كانت تحت الحجز من السيد / ممدوح
قديس بنحو ١,٥١١ مليون جنية لتنفيذه للحكم القضائى في ٢٠٢١/٨/٤ وصرف مبلغ
٦٧٧٣١٩ جنيه إلا انه مازال مبلغ ١٠٥ ألف جنيه ببنك الاتحاد الوطنى من باقى المبالغ
التي تم فك الحجز عنها لم تستطيع الشركة التصرف فيه حتى تاريخه نتيجة عدم تحديث
البيانات لدى البنك .

- وجود حجز ادارى على مبلغ ٢٦١٤٣ دولار أمريكى (نحو ٤٠٨ ألف جنيه) حجز
إدارى من محافظة الإسكندرية على الوديعة الدولارية ببنك مصر- الحرية البالغة نحو
٢٧,٦ ألف دولار مقابل حق إنتفاع وإيجار أرض الدخيلة في نزاع مازال متداول مع
الشركة بالدعوى رقم ٢٠١٧/٥٧٢ ومؤجلة لجلسة ٢٠٢١/١٢/٢٣ .

يتعين :

* العمل على سرعة تحديث البيانات لدى بنك الاتحاد الوطنى للاستفادة من اموال
الشركة

* العمل على رفع الحجز عن اموال الشركة ببنك مصر الحرية وإعداد مذكرة
التسوية الشهرية وتحديث البيانات لدى البنك والحصول على كشف الحساب .

• وجود بعض الشيكات الصادرة ولم تسلم لأصحابها حتى ٢٠٢١/٩/٣٠ بلغ ما أمكن حصره منها نحو ١١٧,٦٣٤ ألف جنيه .

نوصي بضرورة ردها لحساب البنك وقيدتها بأسماء أصحابها لإظهار الأرصدة على حقيقتها .

• عدم إعداد مذكرات تسوية شهرية لبنك ابو ظبي الوطني البالغ رصيده الدفترى في ٢٠٢١/٩/٣٠ نحو ١٠٢,٣٤٢ ألف جنيه نتيجة وجود حجز موقع على الرصيد .
يتعين اعداد مذكرة التسوية الشهرية .

- تضمن حساب الموردین الاتي:

• بلغ الرصيد الدفترى لحساب الهيئة العامة للسلع التموينية في ٢٠٢١/٩/٣٠ نحو ٣٤,٢٩٣ مليون جنيه (دانن) في حين بلغ رصيد المطابقة مع الهيئة عن الفترة المنتهية في ذات التاريخ والتي تمت في ٢٠٢١/١٠/٢٨,٢٧ نحو ٥٩ مليون جنيه (مستحقة للهيئة) .

▪ تحفظ الشركة علي الاتي :

○ عدم ادراج مبلغ نحو ٤,٨٢٩ مليون قيمة ما قامت الشركة بسداده للمخابز عن فترة البيع الاجل عن منظومه /٢٠١٦ .

○ مبلغ ٩,٣٨٥ مليون جنيه قضيه رقم ٧٢/١٧٧١٢ ق ضمن المطابقة لا يتم سداده الا بعد البت في القضية .

○ ما تم ادراجه بالمطابقة من الغرامات التموينية الموقعة علي الشركة والتي تبين بشأنها الاتي:

⚡ عدم قيام الشركة بقيد قيمة الغرامات التموينية الموقعة على بعض مطاحنها

بنحو ١٤,٨٠٧ مليون جنيه عباره عن نحو ١٢,١٩٥ مليون جنيه خلال

الفترة من ٢٠١٣/١/١ حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١ ، ونحو ٢,٦١٢ مليون جنيه

قيمه غرامات عن عام ٢٠٢١/٢٠٢٠ بالاضافه الي نحو ١٠٩ الف جنيه

قيمه غرامات حتي ٢٠٢١/٧/٣٠ وفقا للمطابقه التي تمت مع الهيئة العامة

للسلع التموينيه في ٢٠٢١/١٠/٢٨,٢٧ عن الفتره من ٢٠٢١/٧/١ حتي

٢٠٢١/٩/٣٠ ولم يتم تقديم تظلمات بالغرامات الموقعة خلال العام

. ٢٠٢١/٢٠٢٠ .

• وجود أرصدة متوقفة بنحو ١٣٠,٩٥٣ مليون جنيه تحت مسمى المنظومة (أ) ونحو ٨,٨٤٥ مليون جنيه أقماح مستوردة " أرصدة مدينة" ، نحو ١٠٠,٧٣٧ مليون جنيه تحت مسمى المنظومة (ب) رصيد دانن ونحو ١١,٤٣٢ مليون جنيه تحت مسمى المنظومة (ج) ونحو ٢٢,٥٩٣ مليون جنيه عن النخالة الخشنة "أرصدة داننة" ، وذلك على الرغم من الإنتهاء من تطبيق تلك المنظومات .

في حين بلغ رصيد منظومة تكلفة الطحن الحديثة نحو ٢٢,٤ مليون جنيه ، رصيد تسويق الأقماع المحلية بنحو ٣٢,٦ مليون جنيه أرصدة داننة .
يتعين بحث ما سبق واجراء التسويات اللازمة .

– قامت الشركة بإجراء تسوية نهائية مع مصلحة الضرائب عن سنوات ٢٠١٣/٢٠١٢ ، ٢٠١٣/٢٠١٤ بفرق بلغ نحو ٩,٥ مليون جنيه تم تسويتها مع المخصص بخلاف غرامة التأخير والتي تقدر بنحو ٣,٥ مليون جنيه ودون مراعاة تسويتها والذي تحفظت عليه المصلحة .

يتعين تسوية الغرامة المستحقة .

– تم حساب ضريبة الدخل عن الفترة تقديريا بمبلغ ١,٧٥ مليون جنيه ودون أعداد أقرار ضريبي وذلك لأغراض المركز المالي وكما لم تقم الشركة بحساب وكذلك عدم احتساب الضريبة المؤجلة عن الفترة .

يتعين الالتزام بالقواعد المنظمة في هذا الشأن .

– عدم كفاية بعض المخصصات الظاهرة في ٢٠٢١/٩/٣٠ والتي كونتها الشركة لمقابلة الأرصدة والالتزامات المكونة من أجلها حيث بلغ رصيد مخصص ضرائب متنازع عليها في ٢٠٢١/٩/٣٠ نحو ١٤,٨١٧ مليون جنيه - وذلك لمواجهة صافي مطالبات بنحو ١١١ مليون جنيه بفرق بلغ ٩٦,١٨٣ مليون جنيه ، بالإضافة لفوائد التأخير التي تحسب عند السداد في ظل ارتفاع قيمتها وخاصة بالنسبة لضريبة القيمة المضافة.

يتعين دراسة ما سبق ومتابعة القضايا المتداولة وحسم النزاع مع مصلحة الضرائب وسداد مستحققاتها أولاً بأول وتدعيم المخصص في ضوء ذلك .

– بلغ رصيد الحسابات الداننة الأخرى في ٢٠٢١/٩/٣٠ نحو ٣٢,٤٩٥ مليون جنيه تبين بشأنه ما يلي :

• تضمن الحساب نحو ٤,٤٦٠ مليون جنيه عبارة عن قيمة الوديعة الدولارية الخاصة بتسييل خطاب الضمان البالغ نحو ٢٥٠ ألف دولار الخاص بشركة إيماج اضافة الى الفوائد الخاصة ويوجد رصيد باسم المورد بمبلغ ٨٥٨٥٨١ جنيه بحساب دانتو شراء اصول .

ولازال حتى تاريخه لم يتم الإستلام النهائي لمطحن الشامي ٢ منذ إبريل ٢٠١٤ من شركة إيماج البالغ تكلفته الإستثمارية نحو ٢٤ مليون جنيه لرفض المورد تحمل نحو ٨٤٨ ألف جنيه قيمة (قطع غيار ، أضرار نتيجة عدم تحقيق القدرة الإنتاجية ، غرامات مخالفة المواصفات) والمسجلة مما حدا بالشركة الي تسييل خطاب الضمان البالغ قيمته نحو ٢٥٠ ألف دولار في ٢٠١٥/١/١٤ وربط قيمته وديعة طرف البنك التجارى الدولى ورفع دعاوى قضائية متبادلة بين الطرفين ما زالت متداولة .

يتعين بحث ما سبق وموافاتنا بالموقف القانونى للدعوى

• مازال يتضمن حساب الأرصدة الدائنة الأخرى العديد من المبالغ السابق إستقطاعها لصالح جهات خارجية (نقابات - بنوك جهات أخرى ...) ولم تقم الشركة بسدادها بلغ ما أمكن حصره منها نحو ٥٣٤ ألف جنيه .

• تضمن الحساب مبلغ ٧٣٤٣ جنيه محصلة لحساب صندوق تكريم الشهداء ولم يتم سدادها نوصى بضرورة الإلتزام بسداد كافة المبالغ المستحقة فى مواعيدها المقررة حتى لا تتعرض الشركة لتحمل غرامات عنها .

• مازال حساب الأرصدة الدائنة الأخرى يتضمن نحو ٢,٧٣١ مليون جنيه باسم تأمين منظومة قديمة يمثل قيمة ما تم تحصيله من المخابز تأمين أول يوم منذ عام ٢٠١٣ والتي إنتهى العمل بها ولم يتم رد تلك التأمينات لمستحقيها .

يتعين إتخاذ الاجراءات الواجبة لسداد تلك المستحقات ومتابعة القرارات والتعليمات الصادرة فى هذا الشأن .

• تضمن الحساب بعض الارصدة المتوقفة منذ سنوات ومقام بشأنها قضايا مازالت متداولة بلغ ما أمكن حصره منها نحو ١,٩٧٢ مليون جنيه دون إيضاح طبيعة تلك الأرصدة . يتعين بحث ما سبق ودراسة تلك الارصدة ، والإفادة بالموقف القانونى لتلك المبالغ .

- تضمنت حساب دائنوا شراء أصول مبلغ ٨٥٦٨٩ جنيه تحت مسمى / شقة حجارة عبد الجواد والتي تقوم الشركة بتعليق مبلغ منه بما يعادل نصيبها من الاهلاك لحساب الايرادات وهو ما لم يتم خلال فترة المركز المالي .

بتعين اجراء التسوية اللازمة .

- بلغت إيرادات الشركة من الخدمات المباعة نحو ٥,٧١٢ مليون جنيه وقد تلاحظ بشأنها مايلي :

• يتضمن حساب الخدمات المباعة نحو ٤,٧٨٨ مليون جنيه تمثل ما حصلت عليه الشركة من قيمة عمولة بيع النخالة بنسبة ١٠% من صافي أسعار البيع بعد إستبعاد قيمة الخدمة التموينية وقيمة الفوارغ والتحميل طبقاً للمنظومة ، حيث بلغت قيمة العمولة نحو ٥,٤٥٥ مليون جنيه تحملت الشركة عنها نحو ٨٦٨ ألف جنيه بنسبة حوالي ١٦% قيمة حافز تم صرفه للعملاء الذين تم بيع النخالة لهم على سند من ارتفاع أسعار البيع المحددة من اللجنة العليا للنخالة ، نوصى بضرورة العمل على تسويق النخالة بأسعار مناسبة لتخفيض هذا الحافز وحتى تحصل الشركة على العائد المجزى منها ، مع مراعاة حساب الضريبة المستحقة .

• عدم قيام الشركة بحساب ضريبة القيمة المضافة بنسبة ١٤% على عمولة بيع النخالة الخشنة منذ تطبيق منظومة تكلفة الطحن في ٢٠١٧/٨/١ حتى ٢٠٢١/٩/٣٠ والبالغة نحو ٨٤,٤٦٤ مليون جنيه واثباتها كمديونية على هيئة السلع و سدادها لمصلحة الضرائب الأمر الذي قد يؤدي لتحمل الشركة لتلك الفروق .

نكرر توصياتنا بضرورة العمل على مخاطبة الجهات المختصة بتحديد أسعار بيع النخالة لتتماشى مع أسعار السوق وحتى تحصل الشركة على العائد المناسب ، مع مراعاة حساب الضريبة المستحقة وتوريدها وأجراء المطابقات مع هيئة السلع بشأنها .

• تم تحميل قائمة الدخل ببعض المبالغ التقديرية التي بلغ ما امكن حصره منها نحو ٣,٧٧٩ مليون جنيه تقديرياً ، تتمثل فيما يلي :

▪ نحو ١,٨٧٩ مليون جنيه تتمثل في مصاريف (كهرباء - مياه) عن شهر سبتمبر/ ٢٠٢٠ .

▪ مبلغ ١,٧٥ مليون جنيه قيمة ضرائب دخل دون إعداد إقرار ضريبي ، فضلاً عن عدم حساب الضريبة المؤجلة عن تلك الفترة .

▪ مبلغ ١٥٠ ألف جنيه قيمة المساهمة التكافلية .

- ويتصل بذلك ما تبين لنا من عدم تحميل المصروفات بأية مبالغ من تحت حساب مكافأة الأرباح عن عام ٢٠٢١ / ٢٠٢٢ كالمتبع في السنوات السابقة ، وكذا بعض المبالغ المنصرفة خلال شهر أكتوبر ٢٠٢١ وتخص فترة المركز المالي بلغ ما أمكن حصره منها نحو ٢٥٦ ألف جنيه .
- عدم تحميل المصروفات بقيمه اهلاك اضافات الاصول خلال الفتره والبالغه نحو ١٧ الف جنيه (عدد) ، ٦ الاف جنيه (اثاث) .

يتعين بحث ما سبق مع حصر كافة المصروفات الفعلية وإجراء التصويبات اللازمة في ضوء ذلك .

- عدم تحصيل اية مبالغ خلال الفترة لصالح صندوق ذوي الاعاقه بالمخالفه لاحكام القانون رقم ٢٠٠ لسنة ٢٠٢٠ بشأن انشاء صندوق للاشخاص ذوي الاعاقه .
يتعين الالتزام بأحكام القانون في هذا الشأن .

- تضمنت المصروفات نحو ٧٥٠ الف جنيه لتدعيم مخصص الضرائب المتنازع عليها والمخصصات الاخرى (غرامات تموينيه) ودون وجود دراسه لذلك .
يتعين بحث ما سبق مع موافاتنا بالدراسة اللازمة .

- عدم إظهار نصيب السهم من الأرباح القابلة للتوزيع بقائمة الدخل بالمخالفة لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) - القوائم المالية الدورية - الفقرة (١١) بوجوب عرض نصيب السهم في الأرباح بقائمة الدخل للفترة سواء بالنسبة للقوائم الكاملة أو المختصرة .
يتعين الإلتزام بمعايير المحاسبة المصرية في هذا الشأن .

- عدم صحة قائمة التدفقات النقدية حيث تم إدراج التغير في أرصدة الدائنون والحسابات الدائنة بنحو ١٣,١٠٢ مليون جنيه وصحته نحو ٦,٧٨٥ مليون جنيه .
يتعين إجراء التصويب اللازم وإعادة تصوير قائمة التدفقات النقدية ، مع مراعاة التعديلات والتصويبات الواردة في هذا التقرير .

الإستنتاج المتحفظ :

وفي ضوء فحصنا المحدود للقوائم المالية وباستثناء 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 المالي للشركة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن الفترة المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة .

ومما لا يعد تحفظاً :

- عدم الإنتهاء من تسجيل ونقل ملكية العديد من مساحات الأراضي التي آلت للشركة بقرارات نزع ملكية أو تأميم ، ومن ذلك :
- أراضي غير مسجلة بالكامل منها شونة رشيد البالغ مساحتها حوالي ٢س ، ٢١ط ، ٣ف ، ومساحات أراضي أخرى بمواقع مختلفة بلغ ما أمكن حصره منها حوالي ٥٤ ألف متر مربع .
- أراضي مسجل أجزاء منها فقط ومن ذلك شونة الأرض الزراعية البالغ مساحتها حوالي ١١س ، ٧ط ، ٤ف تعادل حوالي ١٨١٠٨ م ٢ مسجل منها حوالي ١٢٢٨٧ متر مربع فقط، مساحات أخرى حوالي ٢٤٠٢ م ٢ مسجل نصفها فقط لمخزني غالي مجلع وفرهود، محلي أترينيوس .
- ويتصل بذلك وجود بعض الأراضي والعقارات التي لم تحسم الشركة موقفها القانوني بنقل ملكيتها أو تسجيلها ومن ذلك :
- عدم الحصول على المستندات المؤيدة لشراء أرض مستودع العامرية بمساحة ٨٤٠ متر مربع من محافظة الإسكندرية منذ عام ٢٠٠٢ ، كما أن قرار التخصيص لا ينطبق على هذه الأرض .
- عدم وجود سند ملكية رسمي لمساحة ٣٩٩ م ٢ بمستودع الضبعة وضع يد (الهيئة العامة لإستصلاح الأراضي) منذ عام ١٩٩١ وهذه المساحة تمثل الفرق بين المثبت بالسجلات المالية بمساحة ٩٩٩ متر مربع ، والمثبت بالإدارة القانونية بمساحة ٦٠٠ متر مربع فقط .
- عدم تسجيل العديد من الشقق والمحال منها عدد ٣ شقة بطريق الحرية بالإسكندرية ، عدد ٢ شقة بمراقيا ، عدد ١ شقة بالقاهرة ، عدد ٢ محل بالزقازيق ، عدد ١ محل بالرأس السوداء بالإسكندرية ، عدد ١ محل بالمرج .
- لم يتم الإنتهاء من نقل ملكية وتسجيل شقة وحصة الشركة في أرض العقار المجاورة لمطحن حجارة عبد الجواد لعدم وجود قيمة فعلية لها بالعقد .
- وفي ضوء ما تقدم يتطلب الأمر ضرورة العمل على سرعة إتخاذ الإجراءات القانونية اللازمة لإنهاء أعمال التسجيل لكافة المواقع حفاظاً على أصول الشركة وموجودتها .
- عدم تسجيل العديد من أراضي المطاحن (قرارات تأميم) منها مطاحن اسكندرية ، الشامي ١ ، الشامي ٢ ، المحمودية والصناعات الملحقة ، شرف ، عوض محمد ، نوفل ،

الانفوشي ، السويحي ، الدخيلة ، مخابز (محرم بك الالي ، الابراهيميه ، واصف)
ووحده كبس النخالة ، مخزن شتا .

• مازال التعدي قائماً على قطعتي الأرض رقماً ١٦ ، ١٨ بمطحن علام منذ عام ٢٠٠٠
البالغ إجمالي مساحتهما ٦٩٤ متر مربع رغم صدور أحكام قضائية نهائية لصالح الشركة
في الدعوتين رقماً ٦٣١٣ ، ١٣٠ عامي ٢٠٠٠ ، ٢٠٠٧ على الترتيب وتم تقديم الاحكام
للتنفيذ الا انها عرضت علي قاضي التنفيذ وتأثر منه بالتنفيذ مع عدم الاضرار بالشاغلين
وتم التظلم علي قرار قاضي التنفيذ وتأييد قاضي التنفيذ وقد اقامت الشركة دعوي
تعويض علي محافظه الاسكندريه واداره التنفيذ للمطالبة بالتعويض عن عدم تنفيذ تلك
الاحكام واحيلت الدعوي للخبراء وصدر تقرير من خبراء وزاره العدل لصالح الشركة
الا ان المحكمه المدنيه احالت الدعوي للقضاء الاداري للاختصاص وتم الطعن علي حكم
المحكمه بالاخاله وجاري المتابعه وقد سبق الاشاره لصدور قرار وزير الإستثمار رقم
٢٠١٠/١١٩ بإزالة التعديات على القطعة رقم (١٨) وتسليمها خالية للشركة من أية
أعمال فضلاً عن وجود فروق بحوالي ٢٠٢ متر مربع في المساحة ، ومما هو جدير
 بالذكر وجود دعوي متداولة من المتعدين علي القطعة رقم ١٨ فضلاً عن قيام المتعدي
على القطعة رقم (١٦) بإقامة أعمال إنشائية عليها حتى الدور العاشر .

نكرر التوصية بحصر كافة التعديات على ممتلكات الشركة وموافاتها بما تم إتخاذه
من إجراءات قانونية نحو تنفيذ الأحكام الصادرة لصالحها ومتابعتها حفاظاً على أصولها
وموجوداتها .

- وجود العديد من الدعاوي القضائية المرفوعة من الغير ضد الشركة بشأن إسترداد أو إلغاء
قرارات تأميم أو نزاعات على ملكية أراضي وعقارات صدرت بشأن بعضها أحكام في غير
صالح الشركة والأخري مازالت متداولة منها شونتي الأرض الزراعيه ورشيد وتم اقامه
طعن ٤٩/٦٣٧٢ق (بشأن مطحن رشيد) ومازالت متداوله ، وكذا مطحن الملاح صدر حكم
بشأنه باعتبار الدعوي كأن لم تكن واصبح الحكم نهائي لصالح الشركة والانفوشي تم عمل
طعن وجاري المتابعه ورشيد (متداوله لجلسه ٢٧/٥/٢٠٢١) ، ومخيز الإبراهيمية وصدر
حكم بشأنه لصالح الشركة وجاري التنفيذ .

يتعين ضرورة متابعة الإجراءات القانونية الواجبة في هذا الشأن حفاظاً على حقوق
وممتلكات الشركة .

- تحقيق معظم أنشطة الشركة لمجمل خسائر خلال الفترة المعد عنها المركز المالي فضلاً عن خسائر بعض المطاحن المتوقفة بلغ ما أمكن حصره منها نحو ٢,٨٩١ مليون جنيه وذلك على النحو التالي :

نحو ١,٦٨٨ مليون جنيه خسارة المطاحن المتوقفة (صناعة الطحن ، إبراهيم عوض ،

السويحي، المحمودية ، سلندرات عبدالجواد) .

نحو ٥٠٥ ألف جنيه خسارة مطحن الشامي ٢ .

نحو ٣٧٥ ألف جنيه خسارة مطحن نوفل .

نحو ٢١٩ ألف جنيه خسارة مطحن الشامي ١ .

نحو ٢٥ ألف جنيه للصناعات الملحقة .

نحو ١٧ ألف جنيه المخايز .

نحو ٣٥ ألف جنيه اجمالي نشاط مشتريات بغرض البيع والمعارض .

نحو ٢٧ ألف جنيه خسارة نشاط المكرونة .

يتعين ضرورة بحث ودراسة أسباب تلك الخسارة والإفصاح عن خطط الشركة


المستقبلية للنهوض بها .

تحريراً في ٢٠٢١/١١/١٠

S

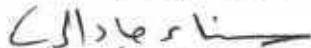
مدير عام

نائب مدير الإدارة


(محاسب / محمد فاروق عواد)

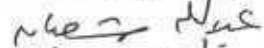
وكيل الوزارة

نائب أول مدير الإدارة


(محاسب / سناء جاد الرب مصطفى)

وكيل الوزارة


نائب أول مدير الإدارة


(محاسب / عبدالله شعبان عبدالله)

يعتمد ،،،

الوكيل الأول

القائم بأعمال مدير الإدارة


(محاسب / أشرف محمد سعد الدين)

المركز المالي

فى

٢٠٢١ / ٩ / ٣٠

قائمة المركز المالي

في ٢٠٢١ / ٩ / ٣٠

سنة المقارنة ٢٠٢١/٦/٣٠ القيمة بالآلاف جنيه	رقم الإيضاح	جنيه	ق	جنيه	ق
		التكلفة		مجمع الإهلاك	
		جنيه	ق	جنيه	ق
٤٨٢	أراضي	٤٨١٩٥١	٥٣	-	
١٦٨٥٣	مبانى و إنشاءات و مرافق و طرق	٦١٨٤٠٩٩٤	٧٨	٤٥٣١٥٠٨٧	٥٩
١٣٠٨٩٧	آلات و معدات	٢٩٨٠٧٧٤٥٧	٥٩	١٦٩٠١٠٣٩٢	٤٠
٩٥٢	وسائل نقل و انتقال	٢٦٤٠٢٧٨٣	١١	٢٥٤٩٨٥٦٥	٩٦
٨٥٥	عدد و أدوات	٥٨١٥٨٤٠	٦٢	٤٩٨٢٣٧١	٠٩
٣٨٩	أثاث و تجهيزات مكتبية	٣٤٣٧٣٩٣	١٣	٣٠٧٤٣٤٠	٧٧
-	أصول أخرى	٤٧٦٤٧٢	١٤	٤٧٦٤٧٢	١٤
١٥٠٤٢٨		٣٩٦٥٣٢٨٩٢	٩٠	٢٤٨٣٥٧٢٢٩	٩٥
	مشروعات تحت التنفيذ				
٧٩٥	تكوين استثمارى	٨٠٨٨١٢	٨٢		
١٠٢٠	إنفاق استثمارى	١٠١٩٩٩٨	٩٦		
١٨١٥	استثمارات طويلة الأجل				
-	استثمارات عقارية	-			
-	استثمارات فى أسهم شركات تابعه/ شقيقه	-			
-	(القيمة السوقية - جنيه)	-			
-	استثمارات فى أسهم فى شركات أخرى	-			
٩٨٤	استثمارات فى سندات	٩٨٣٩٧٢	٠٧		
-	استثمارات فى وثائق استثمار	-			
١٥٣٢٢٧				٩٨٣٩٧٢	٠٧
				١٥٠٩٨٨٤٤٦	٨٠



تابع قائمة المركز المالي

في ٣٠/٩/٢٠٢١

سنة المقارنة ٢٠٢١/٦/٣٠ القيمة بالألف جنيه	رقم الإيضاح	جنيه	ق	جنيه	ق
١٥٣٢٢٧	مأقبلة			١٥٠٩٨٨٤٤٦	٨٠
-	قروض و أرصده مدينة طويلة الأجل				
-	قروض لشركات قابضة / تابعه / شقيقه	-			
-	قروض لجهات أخرى	-			
-	أصول غير ملموسة (بالصافي)				
-	شهره	-			
-	براءات اختراع/علامات تجاربه/حقوق امتياز وتأليف	-			
-	تكاليف التطوير	-			
	نفقات مرسمله (بالصافي)				
	نفقات مؤجله (بالصافي)				
١٥٣٢٢٧	مجموع الأصول طويلة الأجل (١)			١٥٠٩٨٨٤٤٦	٨٠
	<u>الأصول المتداولة</u>				
	<u>مخزون</u>				
٢٥٠٠٣	مخزن (بعد خصم المخصص البالغ قيمته - جنيهه)	٨	٢١٨٢٤٦٧٣	٩١	
-	مخزون إنتاج غير تام		-	-	
١	مخزن مخلفات		١٠٧٢	٠٣	
٣٩٢	مخزون إنتاج تام (بعد خصم المخصص البالغ - جنيهه)		١٦٩٣٢	-	
٩	مخزون بضائع مشترة بغرض البيع		٨٧١٦	٠٥	
٥٧	بضائع لدى الغير		٤٥٣٣٤	٦١	
-	إعتمادات مستنديه لشراء سلع و خدمات		-	-	
٢٥٤٦٢				٢١٨٩٦٧٢٨	٦٠
	<u>عملاء و أوراق قبض و حسابات مدينه</u>				
١٨٣٢٨	عملاء (بعد خصم المخصص البالغ قيمته ١٦٠١٦٥١٣.٨٧ جنيهه)		٢٣٩٢٥٧٢٦	٤٢	
١٥٠	أوراق قبض (بعد خصم المخصص البالغ قيمته - جنيهه)		١٥٠٠٠٠	٠٠	
	بعده				



تابع قائمة المركز المالي

في ٢٠٢١ / ٩ / ٣٠

سنة المقارنة ٢٠٢١/٦/٣٠ القيمة بالآلاف جنيه	رقم الإيضاح	جنيه	ق	جنيه	ق
	١٠	-	-		
-	حسابات مدينة لدى الشركات القابضة / التابعة / لشقيقه				
٦١٨٥٤	حسابات مدينة لدى المصالح و الهيئات	٦١٧٢١٣٨٤	٠٢		
٥٩٢	إيرادات مستحقة التحصيل	٨٣٥١٠٢	٧٠		
-	مصروفات مدفوعة مقدماً	-	-		
١٣٩٩٣٧	موردون (أرصده مدينة)	١٣٩٨٩٢٨٥٥	٢٤		
٢٥٠٣٢	حسابات مدينة أخرى (بعد خصم المخصص البالغ قيمته	٢٨٣٠١٤٩٤	٩٣		
-	(٢٠٦٦٤٨.٢١ جنيه)				
٤٣٧	حسابات دائنة للشركة القابضة / التابعة / الشقيقة / مدين	٤٩٣٣٤٣	٨٦		
-	حسابات دائنة للمصالح والهيئات - مدين	-	-		
-	حسابات دائنة اخرى	٩٨١٨٢	٥٠		
٢٤٦٣٣٠				٢٥٥٤١٨٠٨٩	٦٧
٣	استثمارات وأوراق مالية متداولة (بعد خصم المخصص	٣٢٨٤	٦٩		
	البالغ قيمته ... جنيه)			٣٢٨٤	٦٩
	نقدية بالبنوك و الصندوق				
٦٤٨٨٩	ودائع بالبنوك لأجل أو بإخطار سابق	٥٤٩٠٠٢٥٣	٤٧		
٤٨٢	هيئة البريد	٩٠٧٦٩٦	٥٦		
٨١٨٧٩	حسابات جارية بالبنوك	٨٠٥١٠٥٨٢	٨٤		
-	نقدية بالصندوق	١٢٤٢٩	٧٠		
-	سلفة مستديمة	٢١٣٧٠٠	-		
١٤٧٢٥٠				١٣٦٥٤٤٦٦٢	٥٧
٤١٩٠٤٥	مجموع الأصول المتداولة			٤١٣٨٦٢٧٦٥	٥٣
	الإلتزامات المتداولة				
	مخصصات				
١٦٥٦٧	مخصص الضرائب المتنازع عليها	١٤٨١٦٥٠٨	٨٢		
١٠٠٦٥	مخصص المطالبات و المنازعات	٩٥٥٢٨٨٦	٨٩		
٢٥١٥٣	مخصصات أخرى (تذكر تفصيلاً)	٢٥٦٥٣٠٥٧	٥٢		
٥١٧٨٥	بعده ،			٥٠٠٢٢٤٥٣	٢٣



تابع قائمة المركز المالي
في ٢٠٢١ / ٩ / ٣٠

سنة المقارنة ٢٠٢١/٩/٣٠ القيمة بالآلاف جنيه		رقم الإيضاح	جنيه	ق	جنيه	ق
٥١٧٨٥	ما قبله				٥٠٠.٢٢٤٥٣	٢٣
-	بنوك دائنة					
-	سحب على المكشوف		-			
-	تمويل إتمادات مستديه		-			
-	قروض قصيرة الأجل		-			
-						
٢١٥١٢٥	موردون و أوراق دفع و حسابات دائنة	١٣	٢.٦٤٤٥٢٨١	٣٦		
-	موردين		-			
١	أوراق دفع		٧٢٦	٩٩		
١٠.٧٢	حسابات دائنة للشركات القابضة/التابعة/الشقيقة		٧٨١٧٨٥٥	٠.٣		
٤٤٣	حسابات دائنة للمصالح و الهيئات		١٨٥٦.٣٦٧	٥٩		
٤٨٠٤	دائنو التوزيعات		٥٨٤١٤١٩	٩٧		
-	مصرفوات مستحقة السداد		-			
٧٢٧٣	إيرادات محصله مقدماً		٥٨٩.٥٠١	٠.٧		
-	عملاء (أرضه دائنة)		-			
-	أرباح مبيعات تقسيط مؤجله (تخص أعوام لاحقه)		-			
-	أقساط قروض طويلة الأجل تستحق السداد خلال السنة المالية التالية		-			
٤٠٩	حسابات مدينة اخرى		٣٨٧١٢.٠	٦٩		
٣٢٦٣٤	حسابات دائنة أخرى و حسابات شاذة		٣٢٦.٣٠٩٩	٧٧		
٢٧.٧٦١					٢٧٧٥٤٦٣٧٢	٤٧
٣٢٢٥٤٦	مجموع الالتزامات المتداولة				٣٢٧٥٦٨٨٢٥	٧٠
٩٦٤٩٩	رأس المال العامل (٢)				٨٦٢٩٣٩٣٩	٨٣
٢٤٩٧٢٦	إجمالي الاستثمار (٢+١) ويتم تمويله على النحوالتالى:				٢٣٧٢٨٢٣٨٦	٦٣
١٦٤٤٥٩	حقوق الملكية					
-	رأس المال المصدر	٤	١٦٤٤٥٨٨٩.٠	-		
-	أقساط لم يطلب سدادها		-			
-	أقساط متأخر سدادها		-			
	رأس المال المدفوع				١٦٤٤٥٨٨٩.٠	-
١٥٧٨١	احتياطات:	١٤	١٥٧٨١.٠٦	٤٤		
٣١٥١٩	إحتياطي قانوني		٣١٥١٩٤٦.٠	٤٧		
	إحتياطي نظامي					
	بعده ،					



تابع قائمة المركز المالي
في ٢٠٢١ / ٩ / ٣٠

سنة المقارنة	رقم الإيضاح	جنبيه	ق	جنبيه	ق
٢٠٢١/٩/٣٠ الغبة بالالف جنبه					
١٦٤٤٥٩	ما قبله			١٦٤٤٥٨٨٩٠	-
٩٨٤	إحتياطي يستثمر في سندات حكومية	٩٨٣٩٧٢	١٧		
١٠٠	إحتياطات أخرى (تذكّر بالتفصيل)	١٠٠٤١٩	٤٨		
٢٢١٥	إحتياطي رأسمالي	٢٢١٤٨٢١	٨٦		
٥٣٥	إحتياطي عام	٥٣٤٩٣٧	٢٠		
(٦١٤)	أرباح (خسائر) مرحلة	(٦٣٥٦٤٨)	٥٥		
١٨١١٧	صافي أرباح الفترة	٥٦٩٤٦١١	٣٦		
-	(أسهم الخزينة)	-	-		
				٥٦١٩٣٥٨٠	٣٣
٢٢٣٠٩٦	مجموع حقوق الملكية (٣)			٢٢٠٦٥٢٤٧٠	٣٣
	الالتزامات طويلة الأجل				
-	قروض طويلة الأجل من شركات قابضة / تابعة / شقيقه	١٥	-		
-	قروض طويلة الأجل من البنوك		-		
-	قروض طويلة الأجل من جهات أخرى		-		
-	سندات		-		
١٦٦٣٠	التزامات ضريبة مؤجلة	١٦٦٢٩٩١٦	٣٠		
١٦٦٣٠	مجموع الإلتزامات طويلة الأجل (٤)			١٦٦٢٩٩١٦	٣٠
٢٤٩٧٢٦	إجمالي تمويل الاستثمار (٤ + ٣)			٢٣٧٢٨٢٣٨٦	٦٣

رئيس مجلس الإدارة - العضو المنتدب

" دكتور / عادل مختار عصفور "

العضو المنتدب للشؤون المالية والتجارية

" محاسب / فريدة محمود محمود "

رئيس القطاع المالي

" محاسب / ناصر فاروق مصطفى "



قائمة المركز المالي

" القيمة بالالف جنية "

فى ٢٠٢١/٩/٣٠

٢٠٢٠/٩/٣٠	٢٠٢١/٩/٣٠	البيان
		الاصول
		الاصول غير المتداولة
١٥٦٧٤٤	١٤٨١٧٦	اصول ثابتة
٢٠٥٢	١٨٢٩	مشروعات تحت التنفيذ
-	-	اصول غير ملموسة
-	-	اقراض
-	-	استثمارات فى شركات شقيقه وذات سيطرة مشتركة
٩٨٤	٩٨٤	استثمارات مالية متاحة للبيع
-	-	اصول ضريبية مؤجلة
١٥٩٧٨٠	١٥٠٩٨٩	مجموع الاصول غير المتداولة
		الاصول المتداولة
-	-	اصول محتفظ بها لغرض البيع
٢١٠	١٧	مخزون انتاج تام
٢١٤٦٣	٢١٨٢٥	مخزون
-	-	مخزن انتاج غير تام
٧	١	مخزن مخلفات
٢	٩	مخزن بضائع بغرض البيع
-	٤٥	مخزن بضائع لدى الغير
١٩١٧٦١	١٩٢٨٦٢	عملاء وأوراق قبض و مدينون اخرون (بعد خصم المخصصات البالغ قيمتها ١٦٢٢٣ ألف جنية)
٢٣٩٢	-	حسابات مدينة مع الشركات القابضة و الشقيقة
٦٣٩٩٨	٦١٧٢١	حسابات مدينة للمصالح والهيئات
٤٦٠	٨٣٥	ايرادات مستحقة التحصيل
-	-	دفعات مقدمة
٢	٣	استثمارات مالية
١٣٩٠٧٢	١٣٦٥٤٥	نقدية و ارصدة لدى البنوك
٤١٩٣٦٧	٤١٣٨٦٣	مجموع الاصول المتداولة
٥٧٩١٤٧	٥٦٤٨٥٢	اجمالى الاصول



تابع قائمة المركز المالي

" القيمة بالالف جنية "

في ٣٠ / ٩ / ٢٠٢١

٢٠٢٠/٩/٣٠	٢٠٢١/٩/٣٠	البيان
		حقوق الملكية
١٦٤٤٥٩	١٦٤٤٥٩	راس المال المدفوع
٥٠٧٢٠	٥١١٣٥	الاحتياطيات
-	-	المدفوعات المبينة على اسهم
(٢٥٣)	(٦٣٦)	ارباح او (خسائر) مرحلة
٣٩٥٦	٥٦٩٥	ارباح او (خسائر) العام قبل التوزيع
٢١٨٨٨٢	٢٢٠٦٥٣	مجموع حقوق الملكية
		الالتزامات غير المتداولة
-	-	سندات مصدرة
-	-	قروض من البنوك
-	-	قروض من شركات قابضة و شقيقة
-	-	التزامات نظم مزايا العاملين المحددة
-	-	التزامات مالية عن المدفوعات المبينة على اسهم
-	-	مخصصات طويلة الاجل
١٠٥٢٩	١٦٦٣٠	التزامات ضريبية مؤجلة
-	-	التزامات اخرى
١٠٥٢٩	١٦٦٣٠	مجموع الالتزامات غير المتداولة



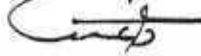
تابع قائمة المركز المالي

" القيمة بالالف جنية "

في ٢٠٢١/٩/٣٠

٢٠٢٠/٩/٣٠	٢٠٢١/٩/٣٠	البيان
		الالتزامات المتداولة
٥٤٥٨٣	٥٠٠٢٢	مخصصات
-	-	بنوك سحب على المكشوف
٢٨٨٥٢٤	٢٦٩٧٢٨	موردون و أوراق دفع و دائنون اخرون
٤٣٦	١	حسابات دائنة للشركات القابضة و الشقيقة
٥١٩٣	٦٠٦٨	حسابات دائنة للمصالح والهيئات
-	-	قروض و تسهيلات قصيرة الاجل
-	-	الجزء المستحق خلال سنة من القروض طويلة الاجل
١٠٠٠	١٧٥٠	ضريبة الدخل المستحقة
-	-	التزامات محتفظ بها لغرض البيع
٣٤٩٧٣٦	٣٢٧٥٦٩	مجموع الالتزامات المتداولة
٥٧٩١٤٧	٥٦٤٨٥٢	مجموع حقوق الملكية والالتزامات

رئيس مجلس الإدارة العضو المنتدب



العضو المنتدب للشئون المالية والتجارية



رئيس القطاع المالي



" دكتور / عادل مختار عصفور "

" محاسب / فريدة محمود محمود "

" محاسب / ناصر فاروق مصطفى "



قائمة الدخل

عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢١/ ٩ / ٣٠

سنة المقارنة ٢٠٢٠/٩/٣٠	بيان	رقم الإيضاح	جنيه	ق	جنيه	ق	جنيه	ق
٤٦١٤٤٦٠	إيرادات النشاط صافي مبيعات إنتاج تام		٥٦٤٧١٦٤	٣٠				
	صافي مبيعات بضائع مشتراة		١٨٠٥٩	٥٠				
٥٣٨٣١٦٦	أرباح مبيعات تقسيط تخصص العام	٥	٥٦٧٨٨٦١	٩٣				
٣٦٩٦٥٤٧٠	خدمات مياحة إيرادات تشغيل للغير	٥	٣٤٧٩٦٢٥٤	٦٩				
	عائد عقود تأجير تمويلي إيرادات النشاط الأخرى							
٤٦٩٦٣٠٩٦	يخصم منها:-				٤٦١٤٠٣٤٠	٤٢		
٣٧٧٢٨٨٦٢	تكلفة إنتاج أو شراء الوحدات المباعة		٣٥١٥٩٩٧٩	٨٦				
٢٠٦٦٤٨٣	التكاليف التسويقية (البيع والتوزيع)		١٦٤٣٥٧٩	٦٨				
٣٩٧٩٥٣٤٥	تكلفة إيرادات النشاط				٣٦٨٠٣٥٥٩	٥٤		
	يضاف إليها:-							
	منح و إعانات مجم الربح (الخسارة)						٩٣٣٦٧٨٠	٨٨
٧١٦٧٧٥١	يضاف إليه:							
	إيرادات الاستثمارات							
	إيرادات استثمارات مالية من شركات قابضة/شقيقة							
٨٦١٠	إيرادات استثمارات مالية أخرى	٥	٨٦١٠	-				
٨٦١٠	إيرادات وأرباح أخرى				٨٦١٠	-		
	مخصصات انتفى الغرض منها (بخلاف مخصصات هبوط أسعار المخزون) .							
	ديون سبق إعدامها							
٢٧٣٥٧٠٨	أرباح بيع أوراق مالية							
٢٧٣٥٧٠٨	إيرادات و أرباح متنوعة	٥	١٣٧٦٨١٧	٩٩				
٢٧٤٤٣١٨					١٣٧٦٨١٧	٩٩		
٩٩١٢٠٦٩							١٣٨٥٤٢٧	٩٩
							١٠٧٢٢٢٠٨	٨٧



تابع قائمة الدخل

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ / ٩ / ٢٠٢٠

سنة المقارنة	بيان	رقم الايضاح	جنيه	ق	جنيه	ق	جنيه	ق
٢٠٢٠/٩/٣٠							١٠٧٢٢٢٠٨	٨٧
٩٩١٢٠٦٤	ما قبله يخصم منه : المصروفات الإدارية		٢٣٦٣١٠	-				
١٧٦٨٨٠	رواتب مقطوعة وبدلات حضور وانتقال أعضاء مجلس الإدارة	٥	٧٦٣٨٣٤٤	٠٧				
٧٥٠١٠٦٠	مصروفات إدارية أخرى				٧٨٧٤٦٥٤	٠٧		
٧٦٧٧٩٤٠	أعباء وخسائر مخصصات (بخلاف الإهلاك ومخصصات هبوط أسعار المخزون) ديون معدومة خسائر بيع أوراق مالية أعباء وخسائر متنوعة	١٢	٧٥٠٠٠٠٠	-				
٢٦٣٥٧٤			٢٣٦٨٠٢	-			٩٨٦٨٠٢	-
٢٦٣٥٧٤								
٧٩٤١٥١٤							٨٨٦١٤٥٦	٠٧
١٩٧٠٥٥٥	صافي أرباح (خسائر) النشاط قبل مصروفات التحويل والفوائد الدائنة مصروفات تمويلية فوائد دائنة	٥					٣٠٩٦٨٩٨	٥١
٢٩٨٥٠٨٥								
٢٩٨٥٠٨٥							٣٠٩٦٨٩٨	٥١
٤٩٥٥٦٢٠	صافي أرباح (خسائر) النشاط يضاف إليه: أرباح فروق عمله إيرادات سنوات سابقة أرباح رأسمالية إيرادات وأرباح غير عادية		٩٦٠	١٥				
			٢٤٨٦٠٠٠	-				
							٢٤٨٦٩٦٠	١٥
	يخصم منه: خسائر فروق عملة مصروفات سنوات سابقة خسائر رأسمالية خسائر غير عادية							
١٩٥٥٦٤٠	صافي الربح (الخسارة) قبل ضرائب الدخل ضرائب مؤجلة	٢٠					٢٤٨٦٩٦٠	١٥
١٠٠٠٠٠٠	ضرائب الدخل ضرائب قيم منقولة						٧٤٤٤٦١١	٣٦
٣٩٥٥٦٤٠	صافي الربح (الخسارة)	٢١					١٧٥٠٠٠٠	-
							٥٦٩٤٦١١	٣٦

العضو المنتدب للشئون المالية والتجارية رئيس مجلس الإدارة - العضو المنتدب

رئيس القطاع المالي

عادل مختار عصفور



محمود

محمود / فريدة محمود

ناصر فاروق مصطفى

قائمة الدخل (الأرباح والخسائر) المنفردة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ / ٩ / ٢٠٢١
(تبويب المصروفات طبقاً لوظيفتها)

(القيمة بالجنيه)

٢٠٢٠/٩/٣٠	٢٠٢١/٩/٣٠	
٤٦٩٦٣.٩٦	٤٦١٤.٣٤٠	المبيعات / الإيرادات
٣٩٧٩٥٣٤٥	٣٦٨.٣٥٦.	تكلفة المبيعات / تكلفة الحصول على الإيراد
٧١٦٧٧٥١	٩٣٣٦٧٨٠	مجمل الربح
٢٩٩٣٦٩٤	٣١.٥٥.٩	الدخل من الاستثمار
-	-	مكاسب وخسائر أخرى
٢٧٣٥٧.٨	٣٨٦٣٧٧٨	إيرادات أخرى
(٧٦٧٧٩٣٩)	(٧٨٧٤٦٥٤)	مصروفات بيع وتوزيع
-	-	مصروفات إدارية وعمومية
-	-	مخصصات مكونه
-	-	مخصصات انتهى الغرض منها
-	-	خسائر الأضمحلال في قيمة الاصول الثابة و الاصول غير الملموسة
(٢٦٣٥٧٤)	(٩٨٦٨٠٢)	مصروفات أخرى (مع تحليلها تحليل مناسباً بالايضاحات)
-	-	مصروفات تمويلية
-	-	إيرادات في استثمارات في شركات شقيقة وذات سيطرة مشتركة
٤٩٥٥٦٤٠	٧٤٤٤٦١١	الأرباح قبل الضريبة
١.٠.٠.٠.٠	١٧٥.٠.٠.٠	مصروف ضريبة الدخل
٣٩٥٥٦٤٠	٥٦٩٤٦١١	ربح السنة من العمليات المستمرة
-	-	ربح (خسائر) السنة من العمليات غيرالمستمرة بعد خصم ضريبة الدخل
٣٩٥٥٦٤٠	٥٦٩٤٦١١	ربح السنة

رئيس مجلس الإدارة - العضو المنتدب



"دكتور / عادل مختار عصفور"

العضو المنتدب للشئون المالية والتجارية



"محاسب / فابدة محمود محمود"

رئيس القطاع المالي



"محاسب / ناصر فاروق مصطفي"



قائمة الدخل الشامل المنفرد

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ / ٩ / ٢٠٢١

(القيمة بالجنه)

٢٠٢٠/٩/٣٠	٢٠٢١/٩/٣٠	
٣٩٥٥٦٤٠	٥٦٩٤٦١١	ربح السنة
-	-	الدخل الشامل الأخر
-	-	فروق العملة الناتجة عن ترجمة العمليات الأجنبية
-	-	الأستثمارات المالية المتاحة للبيع
-	-	تغطية التدفق النقدي
-	-	الأرباح (الخسائر) الأكتوارية من نظام المزايا المحددة للمعاشات
-	-	نصيب المنشأة من الدخل الشامل الأخر في الشركات الشقيقة
-	-	ضريبة الدخل المتعلقة بعناصر الدخل الشامل الأخرى
-	-	مجموع الدخل الشامل الأخر عن السنة بعد خصم الضريبة
٣٩٥٥٦٤٠	٥٦٩٤٦١١	إجمالي الدخل الشامل عن السنة

رئيس مجلس الإدارة - العضو المنتدب

" دكتور / عادل مختار عصفور "

العضو المنتدب للشئون المالية والتجارية

" محاسب / فريدة محمود محمود "

رئيس القطاع المالي

" محاسب / ناصر فاروق مصطفي "



قائمة التدفق النقدي
عن الفترة المنتهية في ٢٠٢١/٩/٣٠

" القيمة بالألف جنية "

المقارن ٢٠٢٠/٩/٣٠	الحالي	رقم الايضاح	البيان
٣٩٥٦	٥٦٩٥	٢٢	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل صافي الأرباح (الخسارة) بعد الضرائب والبنود غير العادية تعديلات لتسوية صافي الأرباح (الخسائر) مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٢٦٩٩	٢٢٧٥	١٢	= الإهلاك والاستهلاك
(٢٢١٣)	(١٧٦٣)	٥	= مخصصات
-	-		= خسائر (أرباح) تقييم العملات الأجنبية
-	(٢٤٨٦)		= خسائر (أرباح) بيع أصول ثابتة
-	-		= خسائر (أرباح) بيع الاستثمارات العالية
١٠٠٠	١٧٥٠	٢٠	= ضرائب الدخل غير المسددة
-	-		= الفوائد المدينة
-	-		
(٣١٠٩)	(٩٠٨٨)	١٠	ارباح (خسائر) التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل (الزيادة) النقص في أرصدة العملاء والأرصدة المدينة
٥٣٢٣	٣٥٦٥	٨	(الزيادة) النقص في المخزون
(٢١٠٣٠)	(١٣١٠٢)	١٣	الزيادة (النقص) في أرصدة الدائنين والأرصدة الدائنة
-	-		تدفقات نقدية قبل البنود غير العادية
-	-		مقبوضات (مدفوعات) البنود غير العادية
(١٣٣٧٤)	(١٣١٥٤)		صافي النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التشغيل

* يجوز إتباع الطريقة المباشرة عند إعداد القائمة وذلك وفقا لما هو موضح بالمعيار المحاسبي المصري

الخاص بقائمة التدفق النقدي .



تابع : قائمة التدفق النقدي
عن الفترة المنتهية في ٢٠٢١/٩/٣٠

* القيمة بالألف جنية *

المقارن ٢٠٢٠/٩/٣٠	الحالي	رقم الايضاح	البيان
-	-		التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
-	-		مدفوعات لشراء استثمارات مالية
(٦٣١)	(٣٧)	١٨	متحصلات من بيع استثمارات مالية
-	٢٤٨٦		مدفوعات لشراء أصول ثابتة أخرى طويلة الأجل الأخرى
-	-		متحصلات من بيع أصول ثابتة أخرى طويلة الأجل الأخرى
-	-		مدفوعات قروض طويلة الأجل
-	-	٥	فوائد محصلة
-	-		توزيعات محصلة
(٦٣١)	٢٤٤٩		صافي النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار
			التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
-	-		مقبوضات من إصدار أسهم رأس المال
-	-		مدفوعات لسداد قروض طويلة الأجل
-	-	١٥	مقبوضات من اقتراض طويل الأجل
-	-		مدفوعات عن التزامات التأجير التمويلي
(١)	-		توزيعات الأرباح المدفوعة
(١)	-		صافي النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التمويل
(١٤٠٠٦)	(١٠٧٠٥)		صافي الزيادة (النقص) في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
١٥٣٠٧٨	١٤٧٢٥٠	١١	النقدية وما في حكمها في بداية الفترة
١٣٩٠٧٢	١٣٦٥٤٥	١١	النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة



قائمة التغير في حقوق الملكية
عن الفترة المنتهية في ٢٠٢٠/٩/٣٠

(القيمة بالالف جنية)

رصيد آخر الفترة	النقص	الزيادة	رصيد أول المدة	بيان
١٦٤٤٥٩	-	-	١٦٤٤٥٩	رأس المال المدفوع
				<u>الاحتياطيات</u>
١٥٧٨١	-	-	١٥٧٨١	احتياطي قانوني
٣١٥٢٠	-	-	٣١٥٢٠	احتياطي نظامي
٢٢١٥	-	-	٢٢١٥	احتياطي رأسمالي
١٦١٩	-	-	١٦١٩	احتياطيات أخرى (تذكر تفصيلا)
٥١١٣٥	-	-	٥١١٣٥	الاجمالي
(٦٣٦)	٣٢	١٠	(٦١٤)	أرباح (خسائر) مرحلة
٧٤٤٥				صافي ربح (خسائر) العام قبل الضريبة

تفصيل الاحتياطيات الأخرى :

أول المدة	زيادة	نقص	آخر المدة	
٩٨٤	-	-	٩٨٤	احتياطي يستثمر في سندات حكومية
٥٣٥	-	-	٥٣٥	احتياطي عام
١٠٠	-	-	١٠٠	احتياطيا أخرى
١٦١٩	-	-	١٦١٩	



الايضاحات المتممه للقوائم الماليه

في ٢٠٢١/٩/٣٠

(١) نيزه عن الشركة :

=====

تأسست الشركة بالقرار الجمهورى رقم ٢٤٧٥ و رقم ٢٤٨٣ لسنة ١٩٦٥ ،
و أعيد تأسيسها بموجب أحكام قانون شركات قطاع الأعمال رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١
و لائحته التنفيذية و أصبحت شركه تابعه مساهمه مصريه .
وطبقا للقانون رقم ١٨٥ لسنة ٢٠٢٠ الخاص بتعديل بعض احكام قانون شركات قطاع الاعمال العام
رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ ولائحته التنفيذية الصادرة بقرار رئيس مجلس الوزراء رقم ٩٤٨ لسنة ٢٠٢١ .
وافقت الجمعية العامة غير العادية لشركة مطاحن ومخابز الاسكندرية المنعقدة بتاريخ ٢٠٢١/٦/٢٧
باتخاذ الاجراءات اللازمة بالتحويل من العمل تحت مظلة القانون ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ الى العمل تحت
مظلة القانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ واحكام قانون سوق المال رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ ولانحيتيها
التنفيذيتين وقد تم الانتهاء من كافة الاجراءات اللازمة وتم التأشير في السجل التجاري في
٢٠٢١/٨/١٨ على تعديل اسم الشركة الى / شركة مطاحن ومخابز الاسكندرية شركة مساهمة مصرية
وفقاً لاحكام قانون الشركات المصري رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ .

(٢) نشاط الشركة :

=====

تصنيع وتجاره واستيراد وتصدير وتبخير وصيانه وتعبئه وتجهيز وتوزيع الحبوب ومنتجاتها وبدائلها -
المخبوزات -المكرونه-العجائن -المربات -الحلاوه الطحينيه -البسكويت بانواعه-المواد الغذائيه بصفه
عامه-الصفيح وطباعه تصنيع عبوات الصفيح -الاعلاف ومكوناتها -الخمائر -الثلج والتبريد والتجميد
-ومستلزمات التعبئة والتغليف -المعدات الراسماليه وقطع الغيار والانتاج اللازمه اوالمتصله بهذه
الاغراض -مخلفات التشغيل والانتاج وايه انشطه مكمله او ملحقه تكفل استغلال الطاقات المتاحة
ونشاط الاستثمار العقاري ..وذلك كله لحسابها او لحساب الغير بمعرفتها او بمعرفه الغير في جمهوريه
مصر العربيه او خارجها ..

وكذلك أعمال الوكالة التجارية عن الغير في جمهورية مصر العربيه أو في خارجها ويجوز للشركة أن
يكون لها مصلحة أن تشترك بأي وجه من الوجوه مع أي من الاشخاص الاعتبارية أو الطبيعية التي
تزاول أعمالاً مماثلة أو شبيهة أو التي قد تعاونها على تحقيق أغراضها أو أن تندمج فيها أو تشتريها
أو تستأجرها أو تؤجر لها أو تلحقها بها و ذلك في جمهورية مصر العربيه أو في خارجها .



٣) رأس المال :

=====

رأسمال الشركة المرخص به مبلغ ٢٠٠ مليون جنيه (مائتان مليون جنيه)
رأسمال الشركة المصدر مبلغ ١٦٤٤٥٨٨٩٠ جنيه (مائة اربعة وستون مليون واربعمائة ثمانية
وخمسون ألفاً وثمانمائة وتسعون جنيهاً) موزعة على ٣٢٨٩١٧٧٨ سهم قيمه كل سهم ٥ جنيهات (خمسة جنيهات) جميعها اسهم نقدية .

٤) هيكل رأس المال :

=====

٦٠.١٨٨٤ % للشركة القابضة للصناعات الغذائية .

٣٣.٦٥٩٦١ % للمساهمين (الأشخاص الطبيعيين و المؤسسات و صناديق الإستثمار) .

٦.١٥١٩٩ % لإتحاد العاملين المساهمين بالشركة .

٥) أهم السياسات المحاسبية المتبعة :

=====

**** أسس إعداد القوائم المالية :**

- تم إعداد القوائم المالية فى ٢٠٢١/٩/٣٠ طبقاً لما ورد بقرار السيد المستشار الدكتور / رئيس
الجهاز المركزى للمحاسبات رقم ٢٠٤ لسنة ٢٠٠١ و بمراعاة ما تقضى به أحكام النظام المحاسبى
الموحد والمعايير المحاسبية

**** مبدأ الاستحقاق المحاسبى :-**

- يتم اتباع مبدأ الاستحقاق المحاسبى فى اثبات الإيرادات والمصروفات بحيث تستفيد كل فترة مالية بما
يخصها من إيراد كما تتحمل بما يخصها من مصروفات و اعباء .

**** الاعتراف بالإيراد :**

- يتم الاعتراف بالإيراد طبقاً لتحقيق واقعة البيع وتسليم البضاعة للعميل .
- يتم اثبات إيرادات الفوائد الدائنة وفقاً لاسعار الفائدة لدى البنوك المتعامل معها .
- يتم اثبات عائد الاستثمارات بالسندات الحكومية ضمن بند إيرادات الاستثمارات بقائمة الدخل...
- يتم الاعتراف بالإيراد حيث تتوافر الشروط الواردة بمعيار المحاسبة المصري رقم ٤٨ :

**** مشروعات تحت التنفيذ :**

- يتم إثبات الدفعات المقدمة للمشروعات تحت التنفيذ بحساب الإنفاق الاستثمارى ويتم التعليق بحساب
التكوين عند الاستلام ويتم التعليق بحساب الاصول عند التشغيل والاستخدام .

**** النقدية وما فى حكمها :**

- يتم اعداد قائمة التدفقات النقدية بالطريقة غير المباشرة .
- يتم تعريف النقدية وما فى حكمها على انها الارصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية لدى
البنوك والودائع تحت الطلب والمتاحة للاستخدام بسهولة



- تم تقييم النقدية بالعملة الأجنبية بالجنية المصري طبقاً لسعر الإقفال فى ٣٠/٩/٢٠٢١.... وطبقاً لمعيار المحاسبة المصرى رقم (٤) الفقرة (٦) فان النقدية وما فى حكمها هى المحتفظ بها بغرض مواجهة الالتزامات النقدية قصيرة الاجل وليس بقصد الاستثمار أو لاغراض اخرى ولكى يعتبر الاستثمار احد البنود التى فى حكم النقدية يجب ان يكون قابلاً للتحويل بسهولة الى مبلغ نقدي محدد وان يكون تعرضه لمخاطر التغيير فى قيمته ضئيلاً وذلك ما ينطبق على الودائع تحت الطلب والمتاحة للاستخدام بسهولة وتتحدد النقدية ومكوناتها فى الآتى :-
- نقدية بالصندوق
 - حسابات جارية بالبنوك
 - سلفة مستديمة
 - ودائع بالبنوك

** المصروفات الادارية :

- المصروفات الإدارية البالغة نحو ٧.٨٧٥ مليون جنية بقائمة الدخل تمثل مصروفات الإدارة منها نحو ٩٣ % تمثل أجور العاملين بإدارات الشركة .. وبيانها كالاتي ..

مليون جنية	
٧.٣٤٣	اجور ومرتببات
٠.٢١٢	مصروفات سلعية
٠.٣٢٠	اهلاك - خدمات مشتراة

** نصيب ربحية السهم :

- يتم تحديد نصيب السهم من الارباح فى ضوء نتائج الاعمال فى ٦/٣٠ من كل عام وفقاً لما تقرره الجمعية العامة للشركة وطبقاً لمعيار المحاسبة المصرى رقم (٢٢) .

** استخدام التقديرات والافتراضات :

- يتم اعداد القوائم طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية ويتطلب ذلك استخدام تقديرات و افتراضات تؤثر على قيمة الاصول والالتزامات والافصاح عن الالتزامات المحتملة وكذا على الايرادات والمصروفات وعلى الرغم من ان هذه التقديرات تعتمد على افضل المعلومات المتاحة للإدارة عن الظروف والاحداث الجارية الا ان النتائج النهائية قد تختلف عن هذه التقديرات .

- السياسة المتبعة فى إثبات و تدعيم المخصصات :

- تقوم الشركة سنويا بعمل دراسات لتحديد الموقف القانونى بالنسبة للقضايا و المنازعات لتحديد الالتزام المحتمل و نسبته و يتم تدعيم المخصصات فى ضوء ذلك و بما يتناسب مع نتائج أعمال الشركة .
- الالتزامات العرضية و المسؤولية الاحتمالية :

- يتم سنويا اقتطاع نسبة (٥%) على الأقل من الأرباح لتكوين الاحتياطي القانوني ويجوز للجمعية العامة للشركة تجنيب هذا الاحتياطي أو تخفيض نسبته اذا بلغ ما يساوي نصف راس المال المصدر ، و متى نقص هذا الاحتياطي عن ذلك يتعين العودة الى الإقتطاع ، ويجوز استخدام الاحتياطي القانوني فى تغطية خسائر الشركة وفي زيادة راس المال ، ويجوز تجنيب نسبة ٢٠% بحد اقصى من الأرباح لتكوين احتياطي نظامي .



**** اساليب ادارة راس المال :**

تعمل الشركة على تطبيق سياسات واساليب ادارة راس المال بهدف الارتقاء بادارة اصولها المملوكة حيث انعكس ذلك على الاتي ..

- تحسن الاداء الاقتصادي .
- تطبيق مبادئ الشفافية والافصاح وبتعاون مع بورصة الاوراق المالية والهيئة العامة للرقابة المالية والعمل من خلال الاطار التنظيمي القانوني مع الالتزام بما جاء بالقانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ واللوائح الخاصة بالشركة وكذلك الضوابط التي تقرها الشركة القابضة واتباع المعايير المحاسبية .

**** الادارة المالية وادارة المخاطر المتعلقة بها :**

تتمثل الادوات المالية فى ارصدة النقدية والارصدة ذات الطبيعة النقدية فى بنود المدينون والدائنون والقيمة الدفترية لهذة الادوات تمثل تقديراً معقولاً لقيمتها العادلة . بالنسبة لادارة المخاطر المالية فان الشركة تتعرض لخطر تقلب اسعار الفائدة على الودائع ولذلك فان الشركة تعمل على التقليل من هذا الخطر من خلال الدراسة المستمرة لاسعار الفائدة من البنوك والحصول على افضل الاسعار استناداً لحجم التعامل الكبير .

٦) قائمة المركز المالى :

=====

تم إعداد قائمة المركز المالى مع إظهار صافى ربح الفترة فى حساب مستقل ضمن حقوق الملكية دون الأخذ فى الاعتبار التوزيعات المقترحة للأرباح و ذلك لحين العرض على الجمعية العامة للشركة لاعتمادها وكذلك ارقام المقارنه .

- وبلغ راس المال العامل ٨٦.٢٩٤ مليون جنية .



" القيمة بالجنبة "

٧) الأصول الثابتة و حركتها خلال الفترة من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢١/٩/٣٠ :
 يتم إثبات الأصول الثابتة في القوائم المالية بالتكلفة مطروحا منها مجمع الإهلاك .

البيان	الإراضى	المباني	الآلات	وسائل النقل	المعد والاموات	الاثاث	الاصول الأخرى	الاجمالي
رصيد ٢٠٢١/٧/١	٤٨١٩٥١	٦١٨٤٠٩٩٤	٨٤	٢٦٤٠٢٧٨٣	٣٧	٥٧٩٨٩٧٥	٤٧٦٤٧٢	٩٠
تضاف: الإضافات الجنبية + تحويلات واردة	-	-	-	-	٢٥	١٦٨٦٥	-	٢٥
تخصم: الاستهلاكات والتكسبات + تحويلات مستوفية	-	-	-	-	-	-	-	-
رصيد ٢٠٢١/٩/٣٠	٤٨١٩٥١	٦١٨٤٠٩٩٤	٨٤	٢٦٤٠٢٧٨٣	٦٢	٥٨١٥٨٤٠	٤٧٦٤٧٢	٩٠

* القيمة بالجنبة * حركة مجمع الإهلاك خلال الفترة من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢١/٩/٣٠

البيان	المباني	المباني	الآلات	وسائل النقل	المعد والاموات	الاثاث	الاصول الأخرى	الاجمالي
رصيد ٢٠٢١/٧/١	٥٩	٤٤٩٨٧٥٦٣	٤٠	١٦٨٩٣٩٤٥٨	٩٦	٢٥٤٥٠٨٠٥	٤٧٦٤٧٢	٠١
تضاف: الإهلاك المزمع + اهلاك الإضافات + المباني	٠٠	٣٢٧٥٢٤	٢٥	١٨٢٩١١٥	٠٠	٤٧٧٦٠	-	١٩
تخصم: الاستهلاكات بالتكسبات	-	-	-	-	-	-	-	-
رصيد ٢٠٢١/٩/٣٠	٥٩	٤٥٣١٥٠٨٧	٤٠	١٦٩٠١٣٩٢	٩٦	٢٥٤٩٨٥٦٥	٤٧٦٤٧٢	٤٥

تتم حساب الأهلاك بطريقة القسط الثابت طبقا لأحكام النظام المحاسبى الموحد ووفقا للقواعد والمعدلات المتبعة .
 واحتمالية الإهلاك المبني ووسائل النقل بما يتناسب مع العمر الافتراضى بعد إعادة تقديره .



- نسب الإهلاك للأصول الثابتة وقيمتها عن الفترة من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢١/٩/٣٠ :

المباني	٣٢٧٥٢٤	جنية من ٢ % إلى ٢٠ %
الآلات	١٨٢٩٩١٥	جنية من ٤ % إلى ١٥ %
وسائل نقل	٤٧٧٦٠	جنية من ١٠ % إلى ٢٠ %
عدد وأدوات	٣٧٩٩٣	جنية من ٦ % إلى ٣٠ %
الأثاث	٣١٧٠٦	جنية ١٠ %

- طبيعة الأصول الأخرى .. هي قيمة أصول تم إنشائها خارج مواقع الشركة وتخدم اغراض وحدات الشركة وكذا المنفعة العامة .

- ٣١٢٤٠,٠٠٠ جنية قيمة تمرير الكابل الموزع لمطحنى الشامى وصناعة الطحن أسفل السكة الحديد .

- ٦٢١٠٠,٠٠٠ جنية رصف طرق خارج المطحن . (ص . الطحن) .

- ٣٨٣١٣٢,١٤ جنية مساهمة الشركة فى مشروع الصرف الصحى (مطحن الدخيلة) .

(وهذه الاصول تم اهلاكها بالكامل وأصبح صافى قيمتها الدفترية صفر) .

بيان الاصول الثابتة العاطلة والغير مستغلة فى ٢٠٢١/٩/٣٠

" القيمة بالجنية "

بيان	قيمة الاصل	مجمع الاهلاك	صافى القيمة الدفترية
اراضي	١٢١٤٩٥.٠٣	-	١٢١٤٩٥.٠٣
مباني	٩.٧.٦٥٦.١٩	٧٨٨٧١٨٢.٦٩	١١٨٣٤٧٣.٥٠
آلات	٢١٦٥٥٣٢٣.٦٨	٢١٣٣٢٣١٣.٤٢	٣٢٣.١٠.٢٦
عدد وأدوات	١١٣٢٩٦١.٨٢	١١.٠٢٤٧.٨٧	٣٢٧١٣.٩٥
اثاث	٢٥٧١٧٤.٧٣	٢٤٢.٩١.٦٠	١٥.٨٣.١٣
وسائل نقل	١٨٩٣٥٣.١٤	١٨٩٣٥٣.١٤	-
الاجمالي	٣٢٤٢٦٩٦٤.٥٩	٣.٧٥١١٨٨.٧٢	١٦٧٥٧٧٥.٨٧

مطحنى صناعة الطحن والمحمودية تم اغلاقهم بمعرفة مديرية التموين بقرار من النيابة.

بيان حركة مشروعات تحت التنفيذ خلال الفترة من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢١/٩/٣٠

" القيمة بالجنية "

البيان	رصيد أول المدة	إضافات	استبعادات	رصيد آخر المدة
انفاق استثمارى	١.١٩٩٩٨	-	-	٩٦
التكوين الاستثمارى	٧٩٤٦٥٧	٣٦٦٧.٠	٢٥	٨٢



(٨) المخزون :

تم تقييم المخزون بالتكلفة او صافي القيمة الاستردادية ايهما اقل .
تم تقييم مخزون (خامات- وقود- قطع غيار- مواد تعبئة وتغليف) بالتكلفة على اساس متوسط السعر المتحرك (المرجح) وذلك السعر يمثل قيمة التكلفة الفعلية .
- قامت الشركة بجرد المخزون السلعي ومخزون الانتاج التام في ٢٠٢١/٦/٣٠ .
- وهذا المخزون مخصص للاستخدام وأعمال التشغيل بالشركة ويتمثل المخزون في العناصر الاتية:

جنيه

مخزن الخامات	٢١٥٤١١
مخزن الوقود	١٨٤٩٠١
مخزن قطع الغيار	١٧٢٥٤٢٩٠
مخزن مواد التعبئة والتغليف	٤١٧٠٠٧١
مخزن المخلفات	١٠٧٢
مخزن انتاج تام	١٦٩٣٢
مخزن بضائع بغرض البيع	٨٧١٦
مخزن بضائع لدى الغير	٤٥٣٣٥

(٩) تقييم الاستثمارات :

- تم تقييم الاستثمارات في السندات الحكومية بتكلفة الاقتناء طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٢٦) الفقرة ٤٦ ج (الملحق أ الفقرات أ ت ٨٠ ، أ ت ٨١) وبلغت قيمتها في ٢٠٢١/٩/٣٠ مبلغ ٩٨٣٩٧٢ جنية وتتمثل في :

جنية

المستثمر في سندات حكومية ببنك الاستثمار القومي بفائدة ٣.٥ % . ٣٩٥٣٣٦
المستثمر في سندات حكومية بالبنك المركزي المصري بفائدة ٣.٥ % . ٥٨٨٦٣٦
- تم تقييم الاستثمارات المتداولة بالقيمة السوقية وتم تحميل قائمة الدخل بالفرق بين القيمة الدفترية والقيمة السوقية .

(١٠) الحسابات المدينة الاخرى :

بلغ رصيدها في ٢٠٢١/٩/٣٠ مبلغ ٢٣١.٢٤٣ مليون جنية وتتمثل في :

مليون جنية

حسابات مدينة لدي بالمصالح والهيئات	٦١.٧٢١
إيرادات مستحقة التحصيل	٠.٨٣٥
موردين	١٣٩.٨٩٣
حسابات مدينة أخرى	٢٨.٣٠١
حسابات دائنة للشركة القابضة	٠.٤٩٣

٢٣١.٢٤٣

تم خصم مبلغ ٢٠٦٦٤٨.٠٠ جنية من رصيد الحسابات المدينة الاخرى وذلك يمثل مخصص خاص بالحسابات المدينة .



(١١) الودائع بالبنوك :

=====

بلغ رصيدها في ٢٠٢١/٩/٣٠ مبلغ ٥٤.٩٠٠ مليون جنية وتتمثل في :

مليون جنية

٥٠.٠٠٠ ودائع بالبنك العقاري المصري استحقاق ١٤ ، ١٠/٢٠ ، ٢٠٢١/١١/١٦

٠.٤٣٠ ودائع ببنك مصر الحرية (المعادل) استحقاق ٢٧/١٠/٢٠٢١

٤.٤٧٠ ودائع ببنك الاستثمار العربي (المعادل) استحقاق ١٦/١١/٢٠٢١

٥٤.٩٠٠

- اما بشأن استمرار بنك مصر فرع الحرية فى تجميد الوديعة بمبلغ ٤٣٠ ألف جنية يقوم القطاع القانونى باتخاذ الاجراءات مع البنك لرفع الحجز نظرا لحصول الشركة على حكم قضائى لصالح الشركة وتم حجز مرة اخرى وجارى اتخاذ رفع الحجز ... وتم رفع الدعوى رقم ٢٠١٧/٥٧٢ مؤجلة لجلسة ٢٨/١٠/٢٠٢١ .

(١٢) المخصصات بخلاف مخصص إهلاك الأصول الثابتة:

=====

بلغ رصيدها في ٢٠٢١/٩/٣٠ مبلغ ٦٦.٢٤٦ مليون جنية وفيما يلي حركة المخصصات خلال الفترة :

الرصيد ٢٠٢١/٩/٣٠	الاضافات (تدعيم)		الاستعدادات				الرصيد ٢٠٢١/٧/١		البيان	
			من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢١/٩/٣٠							
			انتفى الغرض منه		استخدام					
ق	جنيه	ق	جنيه	ق	جنيه	ق	جنيه			
١٦٠١٦٥١٣	٨٧	-	-	-	-	-	-	١٦٠١٦٥١٣	٨٧	مخصص ديون مثكوك فيها
١٤٨١٦٥٠٨	٨٢	٢٥٠٠٠٠	-	-	-	٢٠٠٠٠٠٠	٠٠	١٦٥١٦٥٠٨	٨٢	مخصص ضرائب متنازع عليها
٩٥٥٢٨٨٦	٨٩	-	-	-	-	٥١٢٠٤٨	٧٠	١٠٠٦٤٩٣٥	٥٩	مخصص مطالبات وقضايا
٢٥٨٥٩٧٠٥	٩١	٥٠٠٠٠٠	-	-	-	-	-	٢٥٣٥٩٧٠٥	٩١	مخصصات اخرى
٦٦٢٤٥٦١٥	٤٩	٧٥٠٠٠٠	-	-	-	٢٥١٢٠٤٨	٧٠	٦٨٠٠٧٦٦٤	١٩	الاجمالي

- تضمنت المخصصات الاخرى مبلغ ١١.٩٥٣ مليون جنية لمقابلة الغرامات التمييزية .

مبلغ ١٣.٧٠٠ مليون جنية لمقابله نقل وتخزين الاقماح .



١٣) الحسابات الدائنة الأخرى:

بلغ رصيدها في ٢٠٢١/٩/٣٠ مبلغ ٢٧٧.٥٤٦ مليون جنية ويتمثل في :

موردين	٢٠٦.٤٤٥
حسابات دائنة للشركة القابضة	٠.٠٠١
حسابات دائنة للمصالح والهيئات	٧.٨١٨
دائنو التوزيعات	١٨.٥٦٠
مصرفات مستحقة السداد	٥.٨٤١
عملاء	٥.٨٩١
حسابات مدينة اخرى	٠.٣٨٧
حسابات دائنة أخرى	٣٢.٦٠٣

	٢٧٧.٥٤٦

وطبقا للتوجيه الوزاري رقم ٢٤ بتاريخ ٢٠١٧/٨/١ تم تطبيق منظومه الخبز الجديد . وقامت الشركة بسداد مبلغ ١٨ مليون جنية للهيئة العامه للسلع التموينية قيمه تامين اقماح وتم اجراء المعالجات المحاسبية للمنظومه بتكلفه الطحن فقط دون الاخذ في الاعتبار قيمه الاقماح (المشتريات) وقيمه الدقيق (المبيعات) . وبلغت الارصدة المستحقة في ٢٠٢١/٩/٣٠ كالتالي:

البيان	المستحق للهيئة	المستحق للشركة
هيئة السلع التموينية - مستورد		٨٨٤٥٤٤٦.٢٠
هيئة السلع التموينية - محلى	٣٢٦٠١٩٠٥.١٠	
هيئة السلع التموينية - ردة خشنة	٢٢٥٩٣٢٣١.٤٨	
هيئة السلع التموينية - منظومه ا		١٣.٩٥٢٨٩٠.٠٠٤
هيئة السلع التموينية - منظومه ب	١٠.٠٧٣٦٩٨٣.٠٠	
هيئة السلع التموينية - منظومه ج	١١٤٣٢٣٧٩.٥٥	
هيئة السلع التموينية منظومة تكلفة الطحن	٢٢٤٢١٣١٩.٠٧	
تامين لدى الهيئة (٣ أيام قمح مطحون)		١٨٠.٠٠٠.٠٠٠
هيئة السلع التموينية - نقل قمح		٥٣٩٤٣٠٥٢.٨٢
هيئة السلع التموينية - عمولة تخزين		٦٩٣٢.٠٨١.٨٨
الاجمالي	١٨٩٧٨٥٨١٨.٢٠	٢١٨٦٧٣٤٧٠.٩٤
رصيد مستحق للشركة في ٢٠٢١/٩/٣٠		٢٨٨٨٧٦٥٢.٧٤

وبالنسبة للخلاف القائم بين الشركة والهيئة العامه للسلع التموينية عن قيمه نقلات الاقماح فقد صدر كتاب دوري لمجلس الوزراء رقم ٥-٢٩٢ بتاريخ ٢٠٢١/٢/٢٣ والمتضمن توجيه السيد الدكتور رئيس مجلس الوزراء بعدم رفع أية قضايا من جهة حكومية ضد جهة حكومية وسحب اي قضايا متداولة بذات المضمون وعرضها على اللجان المختصة بوزارة العدل للعمل على تسويتها دون اللجوء للقضاء ... وتم العرض على لجان انهاء المنازعات القضائية وجاري المتابعة .



(١٤) الاحتياطيات والارباح و (الخسائر) المرحلة:

- بلغ رصيدها في ٣٠/٩/٢٠٢١ مبلغ ٥٠.٤٩٩ مليون جنية وبيانها كالاتى :-

	مليون جنيه
احتياطي قانونى - يتم سنويا اقتطاع مبلغ يوازي ٥% على الاقل من الارباح	١٥.٧٨١
احتياطي نظامى - يجوز تجنيب نسبة ٢٠% بحد أقصى من الارباح	٣١.٥٢٠
احتياطي يستثمر فى سندات حكومية - تم تجنيبه لاعادة استثماره فى البنوك الحكومية بالبنك المركزى المصرى وبنك الاستثمار	٠.٩٨٤
احتياطي رأسمالى - تم تكوينه من الارباح الرأسمالية الناتجة من التصرف فى الاصول بأكبر من قيمتها الدفترية	٢.٢١٥
احتياطي عام - تم تكوينه من المحول من حساب احتياطي ارتفاع اسعار اصول (الملغى)	٠.٥٣٥
احتياطيات أخرى تم تكوينه من تصنيع أصول محليا وتسوية أرصدة	٠.١٠٠
ارباح مرحلة (طبقاً لمعيار المحاسبى المصرى رقم (٥)	(٠.٦٣٦)
	٥٠.٤٩٩

- وتم تكوين الاحتياطيات طبقاً للنظام الأساسى للشركة و يتم الاستخدام او التصرف طبقاً للنظام الأساسى
للشركة ووفقاً لما تقرره الجمعية فيما يعود بالنفع على الشركة والمساهمين والعاملين .

(١٥) الالتزامات طويلة الأجل:

بلغ رصيد الضرائب المؤجله السداد ١٦.٦٣٠ مليون جنيه في ٣٠/٩/٢٠٢١ .

(١٦) الضمانات لدى الشركة:

بلغت جملة الضمانات القائمة فى ٣٠/٩/٢٠٢١ لصالح الشركة
ما قيمته ٧.٧٠٨ مليون جنية تتمثل في :

	مليون جنية
خطابات ضمان	٢.٧٦٨
تأمين نقدى	٢.٢٠٩
تأمين (مخازن المنظومة)	٢.٧٣١
	٧.٧٠٨



(١٧) المسؤولية الاجتماعية والبيئية:

التزمت الشركة بالوفاء بمسئولياتها الاجتماعية والبيئية حيث تم استحقاق المبالغ الآتية :-
جنية

- | | |
|---|--------|
| لصالح صندوق اعانة الطوارئ للعمال (١% من الاجر الاساسي للعاملين) | ٨٥٤٦٧ |
| الوحدة المحلية لمدينة رشيد - رسوم نظافة | ٢٤٠٠ |
| لصالح وزارة المالية - صندوق المساهمة التكافلية | ١٥٠٠٠٠ |
- قامت ادارة الشركة باتخاذ كافة الاجراءات الاحترازية لمواجهة فيروس كورونا حفاظا على صحة العاملين بالشركة حيث :
- تم شراء وتوفير جميع المستلزمات الخاصة بذلك من منظفات ومطهرات ويتم تطهير وتعقيم جميع وحدات وقطاعات وادارات الشركة بصفة مستمرة .
 - تم شراء كمادات وتوزيعها للعاملين بالشركة .
 - تم شراء وتوفير اجهزة قياس الحرارة ويتم قياس الحرارة لكافة العاملين بصفة دورية واوقات مختلفة .
 - عمل لوحات ارشادية بتعليمات وزارة الصحة .
 - عمل لوحات ومنشورات بالارشادات الصحية والامنية والوقائية الواجب اتباعها لجميع العاملين بالشركة .

(١٨) الخطة الاستراتيجية ٢٠٢١/٢٠٢٢:

مشروعات الاحلال والتجديد

- انشاء مصيف للعاملين بمرسي مطروح
- استثمار عقاري في ارض حجاره عبد الجواد
- مشروعات الاستكمال لباقي وحدات الشركه
- مشروعات البيئه

- مشروعات تطوير للنظم والحاسب الالى

(١٩) المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة:

- تملك الشركة القابضة للصناعات الغذائية ١٨٨٤.١٠٦٠% من أسهم راس مال الشركة .
- رصيد ح / الشركة القابضة مدين بمبلغ ٤٩٣٣٤٤ جنية .



٢٠) الموقف الضريبي ٢٠٢١/٩/٣٠ :

* رصيد مخصص الضرائب مبلغ ١٤.٨١٧ مليون جنية .
* رصيد ضرائب مؤجلة السداد ١٦.٦٣٠ مليون جنية .
اولا: ضريبه شركات الاموال :

فحص الفتره من ٢٠١٢/٢٠١٣، ٢٠١٣/٢٠١٤

تم السداد والتسويه وفقا لقرار اللجنة الداخليه
ويتم حاليا فحص السنوات ٢٠١٤/٢٠١٥ ، ٢٠١٥/٢٠١٦ ،
الفتره من ٢٠١٦/٧/١ حتى ٢٠٢١/٦/٣٠
تم تقديم الاقرارات الضريبية وفقا لما يسفر عن قائمه المراكز الماليه لهذه السنوات
مبالغ من مخصص ضرائب لمقابلة اى فروق تصدر عن هذه السنوات
٣٥٠٠٠٠٠ جنية
ثانيا: ضريبه المبيعات :

فتره الفحص من ٢٠١٠/٧ حتى ٢٠١١/٦

١٧٠٠٠٠٠ جنية ربط وفقا النموذج (١٥ ص.ع.م) وهي منظور بالمحكمه للقرار
٧٠٥٠٠٠٠ جنية الفتره من ٢٠١١/٧ حتى ٢٠١٣/٦

منظوره امام لجنة انهاء منازعه ضريبية

آخر فحص الفتره من ٢٠١٣/٧ حتى ٢٠١٥/٦/٣٠
٣٢١١١٠٠٠ جنية ربط وفقا النموذج (١٥ ص.ع.م) وهي منظوره بلجنة الطعن
الفتره من ٢٠١٥/٧ حتى ٢٠١٦/٩/٧

يتم السداد وفقا للاقرارات الضريبية الشهرية

ويباشر هذه المنازعات مكتب المحاسن القانوني د/ عبد الرسول
مع العلم بأنه تم احتساب ضريبة مبيعات على منظومة تحرير الدقيق وفقا لاسس المحاسبة المعمول
بها قبل منظومة تحرير الدقيق وتم سدادها بالكامل .
١٣٠٠٠٠٠٠ جنية مبالغ مخصص ضرائب لمقابلة هذه الفروق
ثالثا: ضريبه القيمة المضافه :

٧٧٠٠٠٠٠٠ مطالبه وفقا لنموذج ١٥ (ض.ق.م) عن الفترات ٢٠١٦/٦ ، ٢٠١٧/٦ ، ٢٠١٨/٦

تم الطعن عليها بتاريخ ٢٠٢١/٣/١٥

وتم تحديد جلسه ٢٠٢١/٤/١١ وتم تاجيلها الى جلسه ٢٠٢١/٨/١٦
تم تحويل الملف الى لجنة الطعن

الفتره من ٢٠١٨/٧/١ حتى ٢٠٢١/٩/٣٠

يتم السداد وفقا للاقرار الشهري حتى تاريخه

رابعاً: ضريبه الدمغه : الفتره حتى ٢٠١٦/٦/٣٠

تم الفحص والسداد

من ٢٠١٦/٧/١ حتى ٢٠٢١/٩/٣٠

يتم السداد شهريا

٦٧٠٠٠ من مخصص الضرائب المتنازع عليها لمقابلة اى فروق ضريبية
خامسا: ضريبه كسب العمل :

الفتره من ٢٠١٤/١ حتى ٢٠١٦/٩/٣٠

٧٥٠٠٠٠٠ جنية وفقا لقرار لجنة الطعن وهي حاليا منظوره حاليا امام ساحة القضاء

الفتره من ٢٠١٦/٧/١ حتى ٢٠٢١/٩/٣٠

يتم السداد وفقا للاستقطاعات الشهرية

سادسا : الضريبه العقاريه :

الفتره من ٢٠١٣/٧ حتى ٢٠٢١/٩/٣٠

يتم السداد وفقا لقرارات لجان الطعن لماموريات احياء وسط وغرب والمنتهز وادكو ورشيد ولا توجد حاليا منازعات امام
لجان الطعن ..



(٢١) الآثار الاقتصادية لتفشي فيروس كورونا المستجد:

- انخفاض العائد على الارصدة النقدية بالبنوك نتيجة قرار تخفيض اسعار الفائدة .
- تأجيل عقد المزادات تطبيقاً للقرارات المنظمة للحد من التجمعات والاجتماعات لمنع انتشار الفيروس .
- تأخير خطوات تنفيذ مشروع الاستثمار العقاري بالشركة نتيجة التأخر في استخراج التراخيص حيث ان الجهات الادارية والمصالح لا تعمل بكامل طاقتها وكذا القرارات الصادرة بوقف تراخيص البناء لمدة ٦ أشهر.
- ارتفاع أسعار تكاليف مستلزمات الانتاج من وقود وكهرباء ومياه وقطع غيار ومواد تعبئة وتغليف .
- تحميل المصروفات بأعباء اضافية بغرض اتخاذ الاجراءات الاحترازية لمواجهة فيروس كورونا حفاظا على صحة العاملين بالشركة حيث تم شراء وتوفير جميع المستلزمات الخاصة بذلك من منظفات ومطهرات ... والقيام بأعمال التطهير والتعقيم لجميع وحدات وقطاعات وادارات الشركة بصفة مستمرة و شراء كمادات واجهزة قياس الحرارة و عمل لوحات ارشادية ومنشورات بتعليمات وزارة الصحة .

(٢٢) الفائض:

تأثر الفائض البالغ ٥.٦٩٥ مليون جنية بالاتي :-

المصروفات :-

- ١- تم تدعيم المخصصات بمبلغ ٧٥٠ الف جنية تتمثل في :
 - ٢٥٠ ألف جنية مخصص ضرائب متنازع عليها .
 - ٥٠٠ ألف جنية مخصصات اخرى (غرامات تموينية) .
- ٢- تم تحميل الفترة بمبلغ ١.٧٥٠ مليون جنية (ضرائب دخل) .
- ٣- تحميل المصروفات بمبلغ ١٥٠ الف جنية قيمة مساهمة تكافلية لنظام التأمين الصحي الشامل .
- ٤- انخفاض الكميات المطحونة من الاقماع لانتاج الدقيق ٨٢% بمقدار ٤٩٤٧ طن خلال الفترة الحالية مقارنة بالفترة المثلثة من العام السابق حيث يرجع ذلك الى انخفاض الحصص المنصرفة للمخابز وتأثير التوجيه الوزاري رقم ٣٦ بتاريخ ٢٠٢٠/٨/٨ على الرغم من قيام الشركة بشحن كمية ١٥٠٠ طن دقيق ٨٢% تعادل ١٨٢٩ طن قمح للشركات الشقيقة .
- ٦- كما تحملت الفترة الحالية الزيادات في أسعار تكاليف مستلزمات الانتاج من وقود وكهرباء ومياه وقطع غيار ومواد تعبئة وتغليف الخ مقارنة بالفترة المثلثة من العام السابق مع ثبات ايراد تكلفة الطحن للطن .
- ٧- ما تم صرفه كحافز لعلاء النخالة نظراً لتكدس النخالة وانخفاض مبيعاتها خلال بعض الفترات .
- ٨- انخفاض عائد الفوائد البنكية .

الإيرادات :-

- تضمنت الإيرادات ارباح بيع اصول بمبلغ ٢.٤٨٦ مليون جنية .



٢٣ - الاصدارات الجديدة والمعدلة التي تمت على معايير المحاسبة المصرية :

المعايير الجديدة او المعدلة	التأثير المحتمل على القوائم المالية
معيار المحاسبة المعدل رقم ٤ قائمة التدفقات النقدية	تم التطبيق
معيار المحاسبة المعدل رقم ٢٢ " نصيب السهم فى الارباح "	تم التطبيق
معيار المحاسبة المعدل رقم ٣٨ " مزايا العاملين "	جارى دراسة الاثار المحتملة لتطبيق المعيار
معيار المحاسبة المعدل رقم ٤٨ " الايراد من العقود مع العملاء "	جارى دراسة التأثير المحتمل للتطبيق
معيار المحاسبة المعدل رقم ٤٩ " عقود التاجير "	وسوف يتم تطبيق المعيارين من طبقا لقرار الرقابة المالية ٢٠٢١/٧/١

