



الجهاز المركزي للمحاسبات
إدارة مراقبة حسابات
المطاحن والمضارب

السيد الأستاذ المحاسب / الرئيس التنفيذي
شركة مطاحن مصر الوسطى

تحية طيبة ٠٠٠ وبعد

نتشرف بأن نرفق لسيادتكم تقرير مراقب الحسابات عن الفحص المحدود
للقوائم المالية للشركة في ٢٠٢١/١٢/٣١ .

برجاء التكرم بالتنبيه باتخاذ اللازم والإفادة .

وتفضلوا سيادتكم بقبول فائق الاحترام ،،،

وكيل الوزارة

القائم بعمل مدير الإدارة

سنا جاد الرب
(محاسب سنا جاد الرب مصطفى)
ح سنا

تحريرا في ٢٠٢٢ / ٢ / ٨

الجهاز المركزي للمحاسبات
إدارة مراقبة حسابات
المطاحن والمضارب

تقرير مراقب الحسابات
عن الفحص المحدود للقوائم المالية
لشركة مطاحن مصر الوسطى في ٢٠٢١/١٢/٣١

السادة / مساهمي شركة مطاحن مصر الوسطى :

قمنا بأعمال الفحص المحدود للقوائم المالية في ٢٠٢١/١٢/٣١ لشركة مطاحن مصر الوسطى (ش.م.م.) خاضعة لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ بشأن الشركات المساهمة ولائحته التنفيذية والمتمثلة في قائمة المركز المالي في ٢٠٢١/١٢/٣١ وكذا قوائم الدخل والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية عن الفترة المنتهية في ذات التاريخ ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى .

وإدارة الشركة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها في إطار معايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة .
وتنحصر مسئوليتنا في إبداء استنتاج على هذه القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها .

نطاق الفحص المحدود :

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً لمعيار المراجعة المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) " الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمنشأة والمؤدي بمعرفة مراقب حساباتها " ، ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل إستفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسئولين عن الأمور المالية والمحاسبية ، وتطبيق إجراءات تحليلية وغيرها من إجراءات الفحص المحدود .

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 إستنتاج متحفظ :

- بلغ صافى الربح المحقق خلال الفترة - قبل حساب ضريبة الدخل - نحو ٦٢,٨٠٩ مليون جنيه مقابل نحو ٦١,٢٩٢ مليون جنيه عن الفترة المثلثة من العام المالي السابق بنسبة تطور حوالى ١٠٢% ، وقد تلاحظ ما يلي :

- بلغت إيرادات التشغيل للغير نحو ٢١٧,١٠٥ مليون جنيه من طحن كمية حوالى ٤٩٥ ألف طن ، مقابل نحو ٢١٤,٠٢٩ مليون جنيه من طحن كمية حوالى ٤٨٨ ألف طن لتبلغ زيادة الإيراد نحو ٣,٠٨١ مليون جنيه عن كمية حوالى ٨ آلاف طن بنسبة زيادة حوالى ١,٦% ، وعلى الرغم من وجود فائض فى الطاقات المتاحة للطحن بالشركة إلا أنه تلاحظ القيام بإستلام كميات دقيق من الشركات الشقيقة بلغت حوالى ٢٠ ألف طن أفقدت الشركة عوائد طحن أقماحها وعمولة بيع النخالة الناتجة منها البالغة نحو ١٠ مليون جنيه.

- إرتفاع إيرادات الشركة من الإيرادات العرضية للفوائد الدائنة والإيرادات المتنوعة والتي بلغت نحو ١٧,٥٨١ مليون جنيه ، نحو ٣,٠٥٠ مليون جنيه على الترتيب ، مقابل نحو ١١,٨٠٨ مليون جنيه ، نحو ٢,٧٢٤ مليون جنيه على الترتيب بنسبة زيادة نحو ٤٩% ، نحو ١٢% على الترتيب.

- لم تتضمن القوائم المالية أى إيرادات من نشاط الإستثمار العقارى والذى وافقت عليه الجمعية العامة للشركة منذ ٢٠١٥/١١/١٩ ، فى ظل تباطئ الإجراءات المتخذة لهذا النشاط .

نوصى بضرورة العمل على بذل المزيد من الجهود لتعظيم إيرادات الشركة من أنشطتها الرئيسية والإستفادة من كافة ما تملكه من قدرات مادية وبشرية فى ضوء ما يتيح نظامها الأساسى وبما يؤدى إلى تعظيم عوائدها .

- بلغ صافى الأصول الثابتة فى ٢٠٢١/١٢/٣١ نحو ٢١٢,٤٥٨ مليون جنيه بعد خصم مجمع الإهلاك البالغ ٤٧٢,٤٧٢ مليون جنيه ، وقد تلاحظ بشأنها ما يلى :

- تضمنت الأصول الثابتة طاقات عاطلة غير مستغلة منذ عدة سنوات بلغت التكلفة الدفترية لما أمكن حصره منها نحو ٢٥,٣٤٣ مليون جنيه تتضمن بعض المطاحن ومصنع المكرونة وغيرها والمتوقفة منذ عدة سنوات ، وقد تلاحظ بشأنها ما يلى :

- عدم الإنتهاء من التصرف فى آلات ومعدات مصنع المكرونة بالمنيا البالغ تكلفته الدفترية نحو ١٨,٧٨٢ مليون جنيه والصادر له قرار من الجمعية العامة غير العادية للشركة فى ٢٠١٦/١١/٧ بالموافقة علي إتخاذ الإجراءات القانونية لبيعها ،وقد تم إجراء مزادين لبيعها بتاريخ ٢٠٢٠/١/٩ ، ٢٠٢١/٣/٦ ولم يتم الوصول فيهما إلي سعر التقييم وأوصت اللجنة بإلغاء المزاد وعرض الأمر علي السلطة المختصة ، وقد قرر مجلس الإدارة بجلسته رقم (١٠) بتاريخ ٢٠٢١/٣/٣٠ العرض على

الجمعية العامة للموافقة على بيع الآلات والمعدات كأجزاء منفصلة وليس كخط إنتاج متكامل ، وهو ما لم يتم حتى تاريخه.

■ وجود العديد من المباني والأراضي غير المستغلة ببعض وحدات الشركة تبلغ تكلفتها الدفترية نحو ٤,١٠٣ مليون جنيه ، نحو ٥٧ ألف جنيه علي الترتيب ، منها مطاحن الحمرا وساحل سليم وديروط بأسيوط ، مطحن عبداللطيف ببنى سويف ، شونة الريرمون بالمنيا.

● إستمرار عدم التصرف الإقتصادي لخط إنتاج الخبز الفينو (مخبز جيفرا) بقطاع أسيوط البالغ تكلفتة الدفترية نحو ٤٧٢ ألف جنيه والمتوقف عن العمل منذ سنوات والمهلك دفتريا بالكامل والذي تم إستبعاده من الأصول الثابتة بموجب قرار مجلس الإدارة رقم ١٠٠ لسنة ٢٠٠٤ ، وكذا قطع الغيار الخاصة به البالغ قيمتها نحو ١٤٠ ألف جنيه رغم ورود كتاب من الشركة القابضة في ٢٦/١١/٢٠١٧ يفيد صدور موافقة وزارة المالية على قيام الشركة القابضة بإتخاذ الإجراءات القانونية اللازمة للبيع وجرى إستكمال إجراءات البيع .

نوصى بدراسة أوجه الإستفادة من كافة الطاقات المتاحة بما يعود بالنفع على الشركة ووضع الخطط اللازمة لإحلال وتجديد أصولها مع تطبيق معياري المحاسبة المصرية رقما (١٠ ، ٣١) بشأن الأصول الثابتة وإضمحلها ، مع سرعة إتخاذ الإجراءات اللازمة لتنفيذ قرارات الجمعيات العامة للشركة .

● ما زالت الأصول الثابتة تتضمن قيمة مباني وآلات صومعة بنى مزار التابعة لقطاع المنيا البالغ تكلفتها الدفترية نحو ٢٠,٤٣٨ مليون جنيه بصافى قيمة دفترية نحو ١٦,٤٦٢ مليون جنيه والتي تعرضت لحادث إنهيار لعدد (٢) خلية فى تاريخ ٢٠١٩/٧/٨ تنفيذ الهيئة العربية للتصنيع - مصنع المحركات - والتي لم يتم الإستلام النهائى لها نتيجة ظهور بعض العيوب خلال فترة الضمان والتي إنتهت فى ٢٠١٨/٦/١٥ ، والصومعة مؤمن عليها بقيمة تأمينية بنحو ٩,٧ مليون جنيه ، وقد تلاحظ فى هذا الشأن ما يلى:

■ عدم صدور قرار من النيابة العامة حتى تاريخه بالتصرف فى القضية رقم (٥٤٤٣) لسنة ٢٠١٩ م . إدارى .

■ عدم إنتهاء اللجنة المشكلة بقرار معالى رئيس مجلس الوزراء فى ٩/٧/٢٠٢١ برئاسة ممثل عن الهيئة الهندسية لدراسة أسباب تصدع وإنهيار الصومعة .

■ عدم حساب قيمة الإضمحلال لتلك الأصول وإستبعاد قيمتها من الدفاتر ، بالمخالفة لمعايير المحاسبة المصرية .

■ ضياع عوائد تشغيل الصومعة طوال فترة التوقف والتي تصل إلى نحو مليون جنيه سنوياً .

نوصى بمتابعة الإجراءات المتخذة في هذا الشأن وموافاتها بما يتم أولاً بأول مع متابعة الموقف التأميني في ضوء ذلك ، مع تطبيق معيار المحاسبة المصرية رقم (٣١) بشأن إضمحلال قيمة الأصول، مع العمل على سرعة تشغيل الصومعة في أقرب وقت ممكن .

- بلغ رصيد حساب المشروعات تحت التنفيذ في ٢٠٢١/١٢/٣١ نحو ٨٣٣ ألف جنيه ، وقد تلاحظ بشأنه ما يلي :

● ما زال رصيد حساب التكوين الإستثماري يتضمن نحو ٣٠٧ ألف جنيه قيمة المنصرف على نظام شفط الأتربة (مطحن بوهلر المنيا) الصادر بشأنها أمر التوريد رقم (١٧٨) في ٢٠١٢/١/١٨ بقيمة إجمالية ٣٦٣ ألف جنيه للمورد المكتب الهندسي للأعمال الكهروميكانيكية والذي تخالف نتائجه قانون البيئة رقم ٤ لسنة ١٩٩٤ المعدل بالقانون رقم ٩ لسنة ٢٠٠٩ وقامت الشركة بمصادرة التأمين النهائي وإقامة دعوى قضائية رقم ١٣٠١ لسنة ٢٠١٧ ضد المورد لإسترداد ما تم سداده وما زالت متداولة ، كما تم إجراء أكثر من مناقصة لإصلاحه وتم إلغاؤها لعدم مطابقة العروض فنياً.

يتعين بحث ودراسة ما تقدم ، مع ضرورة العمل على سرعة إصلاح النظام تلافياً لأي عقوبات بيئية ولعدم إستمراره ك رأس مال عاطل مع ضرورة متابعة الدعوى القضائية للحصول على حقوق الشركة طرف المورد طبقاً للتعاقد المبرم معه .

● ما زال حساب الإنفاق الإستثماري يتضمن نحو ١٩ ألف جنيه بإسم الشركة العامة للصوامع عن أعمال تخليص جمركي والمتوقف التعامل معها منذ أكتوبر ٢٠١٧ ولجوء الشركة إلى مستخلص جمركي آخر .

الأمر الذي يلزم بحثه وتسويته في ضوء الأعمال المنفذة مع تحصيل مستحقات الشركة طرف الغير .

- بلغ رصيد المخزون في ٢٠٢١/١٢/٣١ نحو ٢٩,٢٥٢ مليون جنيه ، وقد تضمن أصناف راكدة وبطيئة الحركة بنحو ١,٢٧٩ مليون جنيه ، والتي تم عرضها في أكثر من مزاد ولم تتمكن الشركة من بيعها ، كما تتضمن أرصدة المطاحن منتجات تخص هيئة السلع التموينية

منها كمية ١٥٩,٦٨٦ طن نخالة خشنة وكمية ١ طن دقيق تموينى ٨٢% زنة ٥٠ ك متحفظ عليها داخل مطحن بوهرل المنيا ، وكذا عدد ١٥٤ جوال دقيق زنة ٥٠ كيلو بمستودع ملوى ، بخلاف عدد ٥٨٦ جوال دقيق ٨٢% زنة ٥٠ كيلو مضبوطات ملك الغير بقطاعات الشركة المختلفة يرجع بعضها لعدة أعوام تشغل ساعات تخزينية كبيرة ، وقد أدى طول مدة التحريز إلى سوء حالة بعضها وهو ما قد يؤثر على سلامة المنتجات.

يتعين دراسة أوجه الإستفادة من المخزون الراكد وبطى الحركة ، مع العمل على سرعة التصرف فيه بما يعود بالنفع على الشركة ، ومتابعة مخاطبة الجهات المختصة لفك الأحرار للإستفادة من عوائد بيعها .

- بلغ رصيد حسابات العملاء وأوراق القبض ومدينون آخرون فى ٢٠٢١/١٢/٣١ نحو ٨١,١٩٢ مليون جنيه بعد خصم مجمع الإضمحلال البالغ ٢١,٠٣٩ مليون جنيه ، وقد أسفرت المراجعة عن بعض الملاحظات نردها فيما يلى :

- تضمنت حسابات العملاء نحو ١٠,٩٣٨ مليون جنيه قيمة أرصدة متوقفة ومرحلة يرجع بعضها إلى أكثر من ٢٠ سنة ، واجهتها الشركة بمجمع إضمحلال بنحو ١٠,٨٧٣ مليون جنيه ، تتمثل فى قيمة مبيعات دقيق ونخالة خشنة وسميد ، هذا وقد صدر بشأن معظمها أحكام لصالح الشركة ولم يتم تنفيذها حتى تاريخه لعدم الإستدلال على العنوان أو الوفاء .

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

- وجود أرصدة دائنة "شاذة" فى ٢٠٢١/١٢/٣١ بحسابات العملاء بنحو ١,٣٤٤ مليون جنيه على خلاف طبيعة الحساب بقطاعات بنى سويف والفيوم وأسيوط والمنيا بنحو ٥٨١ ألف جنيه ، ٤٧٥ ألف جنيه ، ٢٥٨ ألف جنيه ، ٣٠ ألف جنيه على الترتيب يتمثل معظمها فى قيمة كميات دقيق ونخالة لم يتم تسليمها لأصحابها.

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

● ظهر رصيد الشركة المصرية القابضة للصوامع والتخزين ضمن حسابات عملاء قطاع الأعمال العام بنحو ١,٩٣٥ مليون جنيه ، بخلاف رصيد دائن بنحو ١,٤٧٢ مليون جنيه ضمن حسابات موردي قطاع الأعمال العام وهى أرصدة مرحل منذ ٢٠٢١/٦/٣٠ .
نوصى بسرعة إتخاذ الإجراءات اللازمة نحو تسوية تلك الأرصدة وتحصيل مستحقات الشركة .

● رصيد الشركة العامة للصوامع الظاهر بنحو ١,٨٩٥ مليون جنيه منها نحو ٥٩٥ ألف جنيه يتمثل فى قيمة فواتير مقيدة على الحساب عن نقلات من صومعة شبرا منذ العام المالى ٢٠١٧/٢٠١٨ ولم يتم صرفها حتى تاريخه ، وتجدر الإشارة إلى قيام الشركة العامة للصوامع بتاريخ ٢٥/١٠/٢٠٢١ برد تلك الفواتير بخطاب يتضمن أسباب عدم صرفها ومنها عدم وجود موافقة من لجنة البرامج .
مما يلزم تصويبه .

● إستمرار تضمين أرصدة الحسابات المدينة الأخرى فى ٢٠٢١/١٢/٣١ نحو ١٥,٠٧٢ مليون جنيه أرصدة متوقفة منذ سنوات ، مكون لمقابلتها مجمع للإضمحلال بنحو ٩,٩٠١ مليون جنيه، وقد تضمنت بعض المبالغ مرفوع بشأنها قضايا صدرت لها أحكام لصالح الشركة ولم يتم تنفيذها .
نوصى بسرعة تنفيذ الأحكام الصادرة لصالح الشركة ، مع تطبيق معيار المحاسبة المصرى رقم (٣١) بشأن إضمحلال قيمة الأصول ، متزامناً مع الإجراءات القانونية اللازمة لإستدعاء كافة حقوق الشركة.

● تضمنت الأرصدة المدينة نحو ٥٢ ألف جنيه قيمة سلف منصرفه لبعض العاملين بقطاعات الشركة المختلفة لم تتم تسويتها رغم تقديم مستندات صرفها .
يتعين إجراء التسويات اللازمة وأثر ذلك على الحسابات المختصة .

● وجود أرصدة مدينة بنحو ٥٥ ألف جنيه "شاذ" على خلاف طبيعة الحساب ، لم تتضمنها قائمة المركز المالى للقيام بإجراء مقاصة مع الأرصدة المدينة للحساب .
مما يلزم يلزم بحثه وتصويبه ، والتنبيه بعدم إجراء مقاصة بين الحسابات المدينة والحسابات الدائنة .

- ظهرت أرصدة حسابات النقدية بالبنوك والصندوق فى ٢٠٢١/١٢/٣١ بنحو ٣٤١,٥٣٦ مليون جنيه، وقد تلاحظ بشأنها ما يلى :

● قيام قطاع أسيوط بإصدار شيكات بمبالغ تتجاوز الأرصدة الفعلية للبنك مما ترتب عليه وجود رصيد دائن دفترياً بينك مصر بلغ نحو ٨٨٩ ألف جنيه ، ولم يظهر هذا الرصيد ضمن قائمة المركز المالى لإجراء مقاصة مع الأرصدة المدينة للبنوك .

نوصى بضرورة التنبيه بعدم إصدار شيكات تتجاوز الأرصدة الفعلية للبنوك لعدم التعرض للمسائلة القانونية ، مع التنبيه بعدم إجراء مقاصة لإظهار الأرصدة على حقيقتها .

● تضمنت مذكرات تسوية أرصدة البنوك على العديد من الشيكات الواجب ردها لحسابات البنوك حيث مضى على إصدارها أكثر من ثلاثة أشهر ولم تقدم للصرف ، بلغ ما أمكن حصره منها نحو ١٢٣ ألف جنيه ، وذلك بالمخالفة للمادة رقم ٥٠٤ من قانون التجارة رقم ١٧ لسنة ١٩٩٩ وتعديلاته ، تتمثل فى :

■ مبلغ ٨٣٦٣٠ جنيه بينك مصر قطاع المنيا .

■ مبلغ ٢٧٣٥١ جنيه بينك مصر قطاع أسيوط .

■ مبلغ ١٠٣٥٣ جنيه بينك مصر بالمركز الرئيسى .

■ مبلغ ١٩٣٦ جنيه بينك مصر قطاع الفيوم .

نوصى باستبعاد الشيكات التى لم تصرف وقيدها بأسماء أصحابها لإظهار الحسابات على حقيقتها .

● إستمرار وجود بعض الحسابات البنكية بالمركز الرئيسى لا يتم عليها تعامل منذ أكثر من عام أو إعداد مذكرات تسوية لها ، مما يؤدي إلى تآكل الأرصدة الموجود بها بقيمة المصروفات البنكية الدورية المخصومة من الحساب بلغ ما أمكن حصره منها عدد ٣ حسابات بنكية تبلغ أرصدها الدفترية نحو ٤٣ ألف جنيه بينك إسكندرية ، أبو ظبى الإسلامى ، هيئة البريد العادى .

نوصى بدراسة مدى الحاجة إلى تلك الحسابات وإغلاق غير الضرورى منها فى ضوء تلك الدراسة حفاظاً على الأرصدة المتاحة بها .

● إستمرار وجود بعض الحجوزات الموقعة على جانب من أرصدة الشركة بينك مصر بالمركز الرئيسى وقطاعى الفيوم وأسيوط بنحو ١٤٠ ألف جنيه.

يتعين العمل على رفع الحجوزات الموقعة على بعض أرصدة الشركة بالبنوك حتى تستفيد من أرصدها النقدية.

• إستمرار وجود ودیعة بینك إسكندرية تبلغ قيمتها نحو ٥٧ ألف جنيه منذ عام ٢٠٠٦ متوقف التعامل عليها ، ولم نواف بشروطها ومعدل العائد عليها .

نوصى بضرورة مخاطبة البنك للحصول على شروط تلك الوديعة وأسباب توقف التعامل عليها .

- رصيد حساب قروض طويلة الأجل من جهات أخرى الظاهر بنحو ٧,١٥٢ مليون جنيه يمثل فائض المنحة الدنماركية المخصصة للصوامع والتي تم اعتمادها في عام ١٩٨٩ والذي تم استخدامه في تمويل تطوير قسم النظافة وسحب الأتربة بمطحن سلندرات المنيا الملحق بالصومعة .

نوصى بضرورة تسوية هذا الرصيد في ضوء الحكم الصادر بعدم أحقية وزارة المالية لهذا المبلغ .

- عدم إجراء أى مطابقات مع أصحاب الأرصدة المدينة والدائنة من العملاء والموردين خاصة مع الهيئة العامة للسلع التموينية في ٢٠٢١/١٢/٣١ ، مما ترتب عليه عدم التأكد من صحة وسلامة تلك الارصدة .

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

- بلغت الأرصدة الدائنة للموردين وأوراق الدفع والدائنون الآخرون نحو ١٨٧,٦٥٤ مليون جنيه فى ٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ ، كما بلغت الأرصدة المدينة نحو ١٠,٧٠٧ مليون جنيه بعد خصم المخصص البالغ ٢٦٥ ألف جنيه، وقد تلاحظ بشأنها ما يلى :

• ظهر رصيد الهيئة العامة للسلع التموينية بنحو ١٢٨,٣١١ مليون جنيه يمثل محصلة كافة المعاملات مع الهيئة عن تكلفة الطحن وتسويق الأقمح المحلية وغيرها وقد تبين بشأنه ما يلى :

■ لم تتضمن الحسابات أثر قيد مشتريات الأقمح التى تم طحنها أو مبيعات الدقيق بالمخالفة للتوجيه الوزاري المحدد لتكلفة القمح والدقيق التموينى وإنتاج الخبز رقم (٣٨) لسنة ٢٠٢٠ وتعديلاته وأخرها التوجيه الوزارى رقم (١٦) لسنة ٢٠٢١ الصادر بتاريخ ٢٠٢١/٥/١١ .

■ لم يتضمن الرصيد قيد بعض المبالغ بحساب الهيئة خلال فترة المركز المالى منها :
○ نحو ٩١٠ ألف جنيه قيمة فروق تصنيع مسدده من الشركة لأصحاب المخازن بقطاع المنيا .

○ نحو ١٠٧ ألف جنيه قيمة دقيق منصرف للقوات المسلحة خلال الفترة عن كمية ١٤٢,٧٦١ طن بسعر ٧٥٠ جنيه للطن قيدت خلال شهر يناير ٢٠٢٢ لصالح الهيئة .

■ أظهرت المطابقة المجراه عن المعاملات المالية حتى ٢٠٢١/٦/٣٠ العديد من الخلافات التي لم يتم تلافيها منها :

○ عدم قيام الشركة بقيد بعض المبالغ المدرجة بالمطابقة على حسابها منها نحو ٣٣,٨٠٤ مليون جنيه قيمة الغرامات التموينية الموقعة على بعض مطاحننا خلال الفترة من ٢٠١١/٧/١ حتى ٢٠١٩/٦/٣٠ وقد واجهت الشركة تلك الفروق بمخصصات بلغت نحو ١٥ مليون جنيه ، نحو ٢,٠٤٧ مليون جنيه قيمة عجوزات أقماح لم تعترف بها الشركة على سند من إقرارها ناتج غريبة.

○ قيام الشركة بقيد نحو ٦,٧٦٨ مليون جنيه على حساب الهيئة قيمة ضرائب ومستحقات مرفوع بشأنها قضايا تتمثل في ٤,٨٠٥ مليون جنيه ضرائب مبيعات عن أعوام سابقة ، نحو ١,٥١٢ مليون جنيه حافز نقل ، نحو ٤٥١ ألف جنيه قيمة عمولة غريبة أقماح مستوردة في ٢٠٢٠/٦/٣٠ لم تعترف بها الهيئة ضمن المطابقات المجراه ، هذا وقد واجهته الشركة بمخصص بنحو ٦,٢ مليون جنيه عن ضريبة المبيعات وحافز النقل .

○ قيام الشركة بقيد نحو ١٢,١١٢ مليون جنيه على حساب الهيئة قيمة فروق تصنيع الخبز المسدده بمعرفة الشركة لأصحاب المخابز بقطاعى أسيوط وبنى سويف حتى ٢٠٢١/٦/٣٠ ولم تدرج بالمطابقة ، بخلاف نحو ٦,٤٤١ مليون جنيه تم سدادهما وقيدها خلال فترة المركز المالى .

■ لم يتم قيد نحو ٣,٨٧٦ مليون جنيه قيمة أحكام قضائية صادرة لصالح الشركة وتم تسليمها للهيئة ولم يتم إدراجها بالمطابقة.

يتعين الإلتزام بالتوجيهات الوزارية الخاصة بالمنظومة ، مع متابعة الإجراءات القانونية بما يكفل حق الشركة والعمل على سرعة نهي الخلافات القائمة لإظهار الحسابات على حقيقتها .

● وجود العديد من الأرصدة المدينة المتوقفة بنحو ٧٤٥ ألف جنيه تتمثل فى نحو ٣٨٧ ألف جنيه بإسم شركة مطاحن إطسا الكبرى رصيد متوقف منذ عام ٢٠١٤/٢٠١٥ يمثل قيمة فروق تصنيع الخبز المستحق لمخبز الشركة بقطاع الفيوم (منظومة ١) ، نحو ٢٦٥ ألف جنيه بإسم شركة الحرم للتجارة والتوزيع حصلت الشركة على حكم بشأنه لم تستطع تنفيذه

لعدم الإستدلال على العنوان ، نحو ٨٨ ألف جنيه قيمة دفعات مقدمة لبعض الموردين بقطاعى المنيا وأسيوط لم تورد حتى تاريخ المراجعة كما لم يتم الحصول على تأمين أو خطاب ضمان وما زالت التحقيقات جارية .

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

● وجود بعض الأرصدة المدينة لجانب من الموردين قطاع خاص بنحو ٩٢٣ ألف جنيه لم يتم تسويتها على الرغم من قيام بعضهم بتوريد مقابل المبالغ المنصرفة لهم خلال الفترة المعد عنها المركز المالى بلغ ما أمكن حصره منها نحو ٣٧٩ ألف جنيه .
مما يلزم تسويته .

● يتضمن حساب الموردين قطاع الأعمال العام بمخبر المنيا رصيد مدين بنحو ١٤١ ألف جنيه تحت مسمى نقداً ، مع وجود رصيد مدين بنحو ٩٩ ألف جنيه بإسم شركة العبوات الحديثة " دلتا باك " بحساب مودين قطاع خاص بالمركز الرئيسى وبما لا يتفق وطبيعة الحساب .
مما يلزم بحثه وتصويبه .

● مازال حساب دائنو شراء أصول يتضمن بعض المبالغ المتوقفة والمرحلة منذ أكثر من عشر سنوات بنحو ١٣٢ ألف جنيه منها نحو ٦٨ ألف جنيه بإسم/شركة جارنو مصر للمقاولات رصيد مرحل منذ أكثر من ١٥ سنة عن تطوير قسم النظافة بمطحن سلندرات المنيا ، نحو ٦٢ ألف جنيه بإسم/شركة المقاولون العرب رصيد مرحل منذ حوالى ١٠ سنوات قيمة ٤٠% محتجزة من المستخلص الثاني عن مشروع خط غسل الأقماع بمطحن الوسطي

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

● تضمنت الحسابات الدائنة الأخرى نحو ٢,٨٢١ مليون جنيه مبالغ سبق إستقطاعها لصالح جهات خارجية (صندوق دعم الخدمة التموينية - هيئة الرقابة التجارية - نقابة المهن الزراعية - لجنة البرامج - النقابة العامة للصناعات الغذائية - وغيرها) بعضها مرحل من العام السابق والتي لم تقم الشركة بسدادها ، نحو ٧٩٠ ألف جنيه تمثل أرصدة مرحلة منذ عدة سنوات (عجز دقيق بإدارة الشركة ، مضبوطات مباحث التموين ، مبالغ تحت التسوية شركة مصر للتأمين) .

نوصى بضرورة الإلتزام بسداد كافة المبالغ المستحقة في مواعيدها المقررة حتى لا تتعرض الشركة لتحمل غرامات عنها ، مع بحث تلك الأرصدة وإجراء التسويات اللازمة في ضوء ذلك.

● قيام الشركة بتسوية الفروق الظاهرة بين الحسابات الجارية لقطاعات الشركة والمركز الرئيسي لها والبالغ محصلتها رصيد مدين بنحو ٦,٤٧١ مليون جنيه بحساب الموردين دون بحث ودراسة لتلك الفروق وتسويتها .

يتعين بحث ودراسة كافة الحسابات الجارية وإجراء التسوية في ضوء ذلك والإفادة.

● بلغ رصيد مصلحة الضرائب العقارية نحو ٤٤٤ ألف جنيه ، هذا وقد تلاحظ ما يلي :

■ عدم وجود حصر بقيمة الربط السنوى لكل موقع نتيجة عدم إمساك سجلات للضريبة العقارية لكافة وحدات الشركة تحدد قيمة هذا الربط .

■ عدم قيام الشركة بسداد الرصيد الظاهر بالحساب والمتوقف منذ سنوات سابقة على الرغم من وجود حركة للحساب خلال الفترة تتمثل في تعليية وسداد المطالبات الحديثة .

■ بلغت جملة المطالبات لبعض مواقع الشركة خلال الأعوام من ٢٠١٣ حتى ٢٠٢١ نحو ٥,١٧٦ مليون جنيه إقتصر المسدد منها على نحو ٤,٤٠٦ مليون جنيه فقط ، على سند من إعتراض الشركة على الربط الوارد وقيامها برفع دعاوى على مصلحة الضرائب .

نوصى بالتنبيه بإمساك السجلات المطلوبة وحصر وتحميل الضرائب العقارية لكافة مواقع الشركة وسرعة السداد لعدم التعرض للغرامات القانونية ، ومتابعة الدعاوى المرفوعة وموافاتها بما يتم .

- بلغ رصيد الشركة القابضة للصناعات الغذائية في ٢٠٢١/١٢/٣١ نحو ٢,٠٢٥ مليون جنيه ، ولم تتم المطابقات اللازمة على كافة المعاملات الجارية مع الشركة القابضة منذ العام المالى المنتهى في ٢٠١٩/٦/٣٠ وحتى تاريخه والتي تعتبر أحد أدلة الإثبات الهامة ، كما لم يتضمن الحساب نحو ٩١٩ ألف جنيه قيمة ١٠ جنيه عن كل طن نخالة مباعه خلال الفترة من يوليو ٢٠٢١ حتى ديسمبر ٢٠٢١ البالغة حوالى ٩٢ ألف طن لصالح صندوق موازنة الأسعار بالشركة القابضة للصناعات الغذائية ، حيث تم إدراجها ضمن الحسابات الدائنة الأخرى.

نوصى بضرورة إجراء المطابقات اللازمة على الأرصدة منذ ٢٠١٩/٦/٣٠ وحتى تاريخه ، وإتخاذ اللازم فى ضوء ما تسفر عنه تلك المطابقات ، مع تصحيح التوجيه المحاسبى للرصيد .

- تم تحميل قائمة الدخل ببعض المبالغ التقديرية بلغ ما أمكن حصره منها نحو ٣٠,١٣٢ مليون جنيه ، تتمثل فيما يلى :

● نحو ١٤,١٣٢ مليون جنيه قيمة ضرائب دخل دون إعداد إقرار ضريبي ، فضلاً عن عدم حساب الضريبة المؤجلة عن تلك الفترة .

● نحو ٨ مليون جنيه قيمة مكافأة العاملين عن العام المالى ٢٠٢٢ ، ودون وجود قرار يؤيد ذلك .

● نحو ٢,٥ مليون جنيه قيمة مصاريف كهرباء عن شهر ديسمبر ٢٠٢١ ، فى حين بلغ ما أمكن حصره منها نحو ٣,٩١٤ مليون جنيه.

● نحو مليون جنيه قيمة أجور للعاملين عن شهر سبتمبر ٢٠٢١ ، فى حين بلغ ما أمكن حصره منها نحو ٩١٥ ألف جنيه .

● نحو ٢ مليون جنيه عمولة تخزين أقماح مستوردة عن فترة المركز المالى ضمن حساب الخدمات المباعة .

● نحو ٢,٥ مليون جنيه أجور نقل للشركة العامة للصوامع عن فترة المركز المالى ضمن حساب الخدمات المباعة .

ويتصل بذلك ما تبين لنا من عدم تحميل المصروفات ببعض المبالغ التى تخص الفترة بلغ ما أمكن حصره منها نحو ٧٨٥ ألف جنيه تتمثل فى :

● نحو ٨٧ ألف جنيه قيمة مصروفات وخدمات مشتراه منصرفه خلال شهر ديسمبر ٢٠٢١ وتخص فترة المركز المالى .

● نحو ٦٩٨ ألف جنيه قيمة المساهمة التكافلية بنسبة ٢,٥ فى الألف من جملة الإيرادات خلال الفترة .

نوصى بضرورة إعداد الإقرارات والدراسات اللازمة ، مع حصر كافة المصروفات الفعلية وحساب قيمة المساهمة التكافلية عن الفترة ، وإجراء التصويبات اللازمة فى ضوء ذلك .

- حساب الخدمات المباعة فى ٢٠٢١/١٢/٣١ الظاهر بنحو ٤٠,٧٩١ مليون جنيه يتضمن بعض المبالغ أهمها :

• نحو ٢٧,٥٩٠ مليون جنيه تمثل قيمة ما حصلت عليه الشركة من صافى قيمة عمولة بيع النخالة بنسبة ١٠% من صافى أسعار البيع بعد إستبعاد قيمة الخدمة التموينية وقيمة الفوارغ والتحميل طبقاً للمنظومة ، حيث بلغت قيمة العمولة نحو ٣٢,٣٣٧ مليون جنيه تحملت الشركة عنها نحو ٤,٦٤٣ مليون جنيه بنسبة حوالى ١٤% قيمة حافز تم صرفه للعملاء الذين تم بيع النخالة لهم على سند من ارتفاع أسعار البيع المحددة من اللجنة العليا للنخالة بخلاف نحو ١٠٤ ألف جنيه رسوم مسددة لمحافظة بنى سويف ، ودون حساب ضريبة القيمة المضافة المستحقة بنسبة ١٤% على تلك العمولة .

• نحو ٧,٣٧١ مليون جنيه قيمة تحميل وتعتيق النخالة خلال الفترة ، ودون حساب ضريبة القيمة المضافة المستحقة بنسبة ١٤% .

نوصى بضرورة العمل على تسويق النخالة بأسعار مناسبة لتخفيض هذا الحافز وحتى تحصل الشركة على العائد المجزى منها ، مع مراعاة حساب الضريبة المستحقة ، وإجراء التصويبات اللازمة على الحساب وأثر ذلك على سلامة الأرباح الظاهرة فى قائمة الدخل .

- عدم إلزام الشركة بتطبيق وسائل الدفع غير النقدى المقررة بالقانون رقم (١٨) لسنة ٢٠١٩ ولائحته التنفيذية الصادرة بقرار رئيس مجلس الوزراء رقم ١٧٧٦ لسنة ٢٠٢٠ ، حيث ألزمت المادة الثالثة من اللائحة التنفيذية جميع سلطات وأجهزة الدولة والأشخاص الاعتبارية والمنشآت بمختلف أنواعها المنصوص عليها بالمادة الثانية من اللائحة سداد المدفوعات بوسائل الدفع غير النقدى متى تجاوزت الحدود المبينة بتلك المادة .

نوصى بسرعة إتخاذ الإجراءات اللازمة لتفعيل استخدام وسائل الدفع غير النقدى طبقاً للقانون .

- لم تتضمن القوائم 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 وأسرههم الصادر بالقانون رقم ١٦ لسنة ٢٠١٨ والمتضمن فرض ضريبة قيمتها خمسة جنيهات على الخدمات أو المستندات التى تقدمها أو تصدرها الجهات العامة وهيئات القطاع العام وشركاته وشركات

قطاع الأعمال العام والشركات المملوكة بالكامل للدولة أو التي تساهم فيها بنسبة تزيد على ٥٠% بناءً على طلب ذوى الشأن ، وغيرها من البنود .
نوصى بضرورة الإلتزام بتطبيق القانون وسداد المبالغ التي يتم تحصيلها وخصمها دورياً .

- عدم قيام الشركة بإستكمال توفيق أوضاعها بما يلي :

- تعديل لوائحها المالية والإدارية فى ضوء قرار الجمعية العامة غير العادية فى ٢٠٢١/٦/٢٩ بنقل تبعية الشركة لأحكام قانون الشركات المساهمة رقم (١٥٩) لسنة ١٩٨١ وإعتماد النظام الأساسى لها تطبيقاً للقانون رقم (١٨٥) لسنة ٢٠٢٠ الخاص بتعديل بعض أحكام قانون شركات قطاع الأعمال العام رقم (٢٠٣) لسنة ١٩٩١ ولائحته التنفيذية
 - تشكيل لجنة إدارية معاونة من العاملين تختص بدراسة كافة الموضوعات المتعلقة بدراسة برامج العمالة بالشركة وغيرها من الموضوعات الأخرى التى تحال إليها من مجلس الإدارة أو الرئيس التنفيذى وترفع اللجنة توصياتها ونتائج دراستها إلى مجلس الإدارة ويحضر رئيس اللجنة إجتماعات مجلس الإدارة ويكون له صوت محدود فى المداولات ، وذلك طبقاً للمادة (٣٥) من النظام الأساسى المعتمد للشركة .
- نوصى بضرورة الإسراع فى توفيق أوضاع الشركة فى ضوء قرارات الجمعية العامة والنظام الأساسى وتأثير ذلك على إستكمال عدد مجلس الإدارة بالإجتماعات الدورية .

الإستنتاج المتحفظ :

وفى ضوء فحصنا المحدود للقوائم المالية وبإستثناء ما جاء بتقريرنا عاليه لم ينم إلي علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرافقة لا تعبر بعدالة ووضوح فى جميع جوانبها الهامة عن المركز المالى للشركة فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ وعن أدائها المالى وتدفقاتها النقدية عن الفترة المنتهية فى ذلك التاريخ .

ومما لا يعد تحفظاً :

- عدم الإنتهاء من تسجيل ونقل ملكية العديد من مساحات الأراضي بحوزة الشركة ومن ذلك :
- أراضى ألت بقرارات نزع ملكية أو تأميم أرقام ٤٢ لسنة ١٩٦٢ ، ١٣٢ لسنة ١٩٦٣ ، بلغ ما أمكن حصره منها مساحة حوالى ٣٧ ألف متر ، وذلك بقطاعات بنى سويف والمنيا وأسيوط .

- أراضى مشتراه أو مخصصة من الوحدات المحلية أو المحافظة أو أشخاص بلغ ما أمكن حصره منها مساحة حوالى ١٧ ألف متر بقطاعى الفيوم و أسيوط .
- بعض مساحات الأراضى بحوزة الشركة غير مدرجة بسجلات الأصول لعدم تمكنها من تقنين وضعها لأرض شونة الغريب بمساحة ١٦ س ٢١ ط ١١ ف ، أرض دشلوط بمساحة ٩ س ١٣ ط ٤ ف بمحافظة أسيوط .
- عدد (١) مكتب إدارى بالقاهرة بمساحة ٢م٢٢٥ ، عدد (١) إستراحة بقطاع بنى سويف بمساحة ١٤٠ م٢ .
- أراضى مدرجة بسجل الأصول ولا يوجد لها سند ملكية (مطحن الوادى الجديد ، مستودع موط) .

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

- وجود العديد من الدعاوى القضائية المرفوعة من الغير ضد الشركة بلغت حوالى ٣٢ دعوة بشأن إسترداد أو إلغاء قرارات تأميم أو نزاعات على ملكية أراضى وعقارات أو تثبيت ملكية أو تمكين أو فسخ عقد إيجار أوريح ، صدرت بشأن بعضها أحكام فى غير صالح الشركة والأخرى مازالت متداولة ومن ذلك :

- أرض شونة السلطان بقطاع أسيوط البالغ إجمالى مساحتها ٦ أفدنة والتي كانت تؤجرها الشركة منذ أكثر من ٤٠ عام والتي تملك الشركة منها مساحة ٢م٢٩٨٨ بموجب عقد شراء بتاريخ ١٩٩٧/١/٧ من القطعة رقم (٢٨) البالغ إجمالى مساحتها ٨٩٦٤ م٢ مقابل التنازل عن إيجار باقى المساحة ولم تستطع الشركة تسجيل هذا العقد حتى تاريخه لعدم وجود فرز وتجنيب لها ويتصل بذلك قيام الملاك ببيع باقى المساحة لهذه القطعة وقدرها ٢م٥٩٧٦ لجمعية إسكان الزراعيين والتي تبين قيامها بتحديد هذه المساحة على واجهة الأرض وعمل سور خشب وسلك بينها وبين أرض الشركة وجارى عمل دعوى فرز وتجنيب وصحة ونفاذ للعقد .

- وجود نزاع بين الهيئة العامة للإصلاح الزراعي والشركة على ملكية مساحة ١٨ س ١٥ ط تمثل جزء من إجمالى مساحة مطحن ساحل سليم بأسيوط البالغة ٥ س ١٤ ط ٢ ف ، حيث قامت الشركة بتقديم إجراءات إعتراض على قرار الإستيلاء أمام لجنة فض المنازعات بالهيئة العامة للإصلاح الزراعي وقد صدر حكم لصالح الشركة بإلغاء هذا القرار فى ٢٠٢١/٨/١٥ ، وما زالت الشركة فى إنتظار التصرف القانونى للطعن من الهيئة .

• صدور حكم محو شهر قرار التأميم رقم ٥١ لسنة ١٩٦٣ الصالح ورثة / شوقي عوض لخصه شائعة تبلغ نصف مساحة أرض مطحن شوقي عوض والبالغ مساحته الإجمالية ٢٣٦٢ م ٢ ، وكذا الحكم بإلزام الشركة بسداد ريعاً قدرته المحكمة بنحو ١٢٥ ألف جنيه عن الفترة من ١٩٦٢/٩/٢٦ حتى ٢٠١٥/٥/٢٦ ، وقد قامت الشركة بعمل إستئناف فرعى برقم ١٦٧٤ لسنة ٩٥ ق.س.ع أسيوط ومؤجل لجلسة ٢٠٢١/٩/٢٥ .

• إقامة دعوى قضائية برقم ٢٠١٤/٩٧٨ من ورثة / ليون عازر للمطالبة بتثبيت ملكية نصف مساحة مطحن الحمراء البالغ مساحته ١٦٧٧ م ٢ ، مؤجلة لجلسة ٢٠٢١/٩/١٤ للتقرير .

• إقامة دعوى رقم ٢٠١٩/٥٢٤ مدنى حكومة أسيوط من ورثة حنا ثابت الصيفى للمطالبة بتثبيت ملكيتهم وربيع مطحن الوليدية " سبق قيام الشركة ببيعه لهيئة الأبنية التعليمية منذ أكثر من ٢٠ عاماً " ، ومؤجلة لجلسة ٢٠٢١/١٠/٢٧ لورود تقرير الخبراء .

يتعين سرعة تسجيل المساحة المملوكة بشونة السلطان مع عمل فرز وتجنيب لها حفاظاً على حق الشركة فى واجهة الأرض ، ومتابعة الإجراءات القانونية لكافة النزاعات القضائية وموافاتنا بما تنتهى إليه ، مع قيد إستحقاق الربيع المقرر لمطحن شوقي عوض حتى تاريخه.

- وجود العديد من الفروق المساحية ببعض أراضي المطاحن والشون بكافة القطاعات بين ما هو وارد بعقود الملكية أو الوارد بشهادات السجل العيني وبين المساحات المثبتة بسجلات الأصول الثابتة بلغ ما أمكن حصره منها حوالى ٣٣٤٨٥ م بالنقص ، حوالى ٨٤٨٦ م بالزيادة .

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

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

نوصى بضرورة موافاتنا بما تم الإنتهاء إليه فى هذا الشأن .

- أسفرت مراجعة قوائم التكاليف عن الفترة من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢١/١٢/٣١ عن الآتى :

• ظهور صافى خسارة لبعض الأنشطة بلغت نحو ١٤,٦٥٨ مليون جنيه كما يلي :

■ نحو ١٣,٠٢٥ مليون جنيه لنشاط التخزين .

■ نحو ١,٦٣٣ مليون جنيه لنشاط المخازن.

نوصى ببحث ودراسة أسباب خسارة بعض الأنشطة ووضع خطط تسويقية

مستقبلية للنهوض بالإيرادات والإفصاح عنها .

تحريراً فى ٨ / ٢ / ٢٠٢٢

مدير عام

نائب مدير الإدارة

(محاسب / خالد عزوز سلامة)

وكيل الوزارة

نائب أول مدير الإدارة

(محاسب / مازن أنسى علام)

يعتمد ،،،

وكيل الوزارة

القائم بعمل مدير الإدارة

سناء جاد الرب

(محاسب / سناء جاد الرب مصطفى)



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

تحية طيبة وبعد ،،،

نتشرف أن نرفق طيه القوائم المالية للشركة في ٢٠٢١/١٢/٣١ بعد مراجعة مراقب الحسابات

وذلك عن نشاط ونتائج أعمال الشركة وبيانها كالتالي :-

١. قائمة المركز المالي في ٢٠٢١/١٢/٣١.
٢. قائمة الدخل عن الفترة المالية من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢١/١٢/٣١
٣. قائمة الدخل الشامل عن الفترة من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢١/١٢/٣١
٤. قائمة التدفقات النقدية عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢١/١٢/٣١
٥. قائمة التغير في حقوق الملكية عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢١/١٢/٣١
٦. الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٢٠٢١/١٢/٣١
٧. تقرير السيد مراقب الحسابات عن الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية في ٢٠٢١/١٢/٣١.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،

تحريراً في: / ٢٠٢١

رئيس القطاع المالي

محاسب / محمود صابر رشيدى

مسئول علاقات المستثمرين

محاسب / ضياء محمود صديق

قائمة المركز المالي في ٢٠٢١/١٢/٣١

٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢١/١٢/٣١	الايضاح	البيان
			أصول غير متداولة
٢١٣.٢٣٨٥٥	٢١٢٤٥٨٢٦٧	١	أصول ثابتة
٧٦٧٧٨٤٥	٨٣٢٩٦٦	٢	مشروعات تحت التنفيذ
٦٥٩٤.٠٠٠	٦٥٩٤.٠٠٠	٣	استثمارات في اسهم في شركات اخري
٢٢١٦١٦	٢٢١٦١٦	٣	استثمارات في سندات حكومية
٢٢٧٥١٧٣١٦	٢٢٠.١.٦٨٤٩		اجمالي الأصول غير المتداولة
			أصول متداولة
٣.٨٢٢٢.٠١	٢٩٢٥١٧٣٨	٤	مخزون
٧١٨٣١٣٨٠	٨١١٩٢١٢٧	٥	عملاء واوراق قبض ومديون اخرون " بعد خصم المخصص "
٤٣٨.٢٣٨٦٥	٣٤١٥٣٦.١٤	٦	نقدية و ارصدة لدي البنوك
٥٤.٦٧٧٤٤٦	٤٥١٩٧٩٨٧٩		أجمالي الأصول المتداولة
٧٦٨١٩٤٧٦٢	٦٧٢.٨٦٧٢٨		إجمالي الأصول
		٧	حقوق الملكية
١٤٧٢٢٩٣٥٠	١٤٧٢٢٩٣٥٠		راس المال المدفوع
١٨٨٥٦٩١٣٨	١٩٤٨٨٢٤٧١		الاحتياطيات
٤٨٦.٤١٣-	١٩.٠٠٠		أرباح / خسائر مرحلة
١.٣٤١٥٤٤٩	٤٨٦٧٧٣١٩		ارباح الفترة من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢١/١٢/٣١
٤٣٤٣٥٣٥٢٤	٣٩.٨.٨١٤٠		إجمالي حقوق الملكية
		٨	إلتزامات غير متداولة
٧١٥١٥٥٧	٧١٥١٥٥٧		قروض طويلة الاجل من جهات اخري
٢٥٧٣٢٤٠.١	٢٥٧٣٢٤٠.١		التزامات ضريبية مؤجلة
٣٢٨٨٣٩٥٨	٣٢٨٨٣٩٥٨		إجمالي الإلتزامات غير المتداولة
			إلتزامات متداولة
٥٩٧.٢١٧٥	٤٤٦٨٣٤١٨	٩	مخصصات
٩٧.١٦٨	.		بنوك دائنة " سحب على المكشوف "
٢.٢٧٧٧٥٦٥	١٨٧٦٥٤٣٨٨	١٠	موردين واوراق دفع و دائنون اخرون
٦٣٥٣٨١٦	١٩٢٤٦٩٩	١١	حسابات دائنة للشركات القابضة / الشقيقة
٣١١٥٣٥٥٦	١٤١٣٢١٢٥	١٢	ضريبة الدخل المستحقة
٣.٠٩٥٧٢٨٠	٢٤٨٣٩٤٦٣٠		إجمالي الإلتزامات المتداولة
٣٣٣٨٤١٢٣٨	٢٨١٢٧٨٥٨٨		إجمالي الإلتزامات
٧٦٨١٩٤٧٦٢	٦٧٢.٨٦٧٢٨		إجمالي حقوق الملكية والإلتزامات

الرئيس التنفيذي

محاسب / بكرى حسن عبيد

رئيس القطاع المالي

محاسب / محمود صابر رشدي

(٢)

قائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر) المنفردة

عن الفترة من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢١/١٢/٣١

البيان	رقم الايضاح	من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢١/١٢/٣١	من ٢٠٢٠/٧/١ حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١
المبيعات / الإيرادات	١٣	٢٥٨٤٧٥٣٥٤	٢٥٣٩٠٧٤٩٨
تكلفة الحصول على الإيراد	١٤	١٥٢٨٩٦٩٣١-	١٤٥٠٧٠٩٠٣-
مجمل الربح		١٠٥٥٧٨٤٢٣	١٠٨٨٣٦٥٩٥
الدخل من الاستثمار	١٥	١٧٥٨٠٨٦٢	١١٨٠٨٣٥٥
مكاسب وخسائر أخرى		٢٥٧٥٦١	١٩٧٠٣١
إيرادات أخرى		٣٠٥٠٣٦٣	٢٧٢٤٢٤٨
مصروفات بيع وتوزيع		٥٦١٦٣٧١-	٦٩٧٣٧٣٠-
مصروفات إدارية وعمومية	١٦	٥١٢٣٩٠٩٥-	٤٩٢١٥٠٢٩-
مكافآت وبدلات ورواتب مجلس الإدارة		٦٩٠٠٠٠-	٣٥٨٥٠٠٠-
مخصصات مكونة		٣٥٠٠٠٠٠-	٢٥٠٠٠٠٠-
مخصصات أنتفى الغرض منها		.	.
مصروفات تمويلية		.	.
مصروفات أخرى	١٧	٢٦١٢٢٩٩-	٣٢٢٧٠٥٠-
الأرباح (الخسائر) قبل الضريبة		٦٢٨٠٩٤٤٤	٦١٢٩١٩٢٠
مصروف ضريبة الدخل		١٤١٣٢١٢٥-	١٣٧٩٠٦٨٢-
أرباح (خسائر) الفترة		٤٨٦٧٧٣١٩	٤٧٥٠١٢٣٨
نصيب السهم الاساسى والمخفض فى الأرباح		٣.٣١	٣.٢٣

الرئيس التنفيذي

محاسب / بكرى حسن عبيد

رئيس القطاع المالى

محاسب / محمود صابر شيبى

القطاع المالى

قائمة الدخل الشامل

عن الفترة من ٢٠٢١/٧/١ إلى ٢٠٢١/١٢/٣١

البيان	من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢١/١٢/٣١	من ٢٠٢٠/٧/١ حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١
ربح الفترة	٤٨٦٧٧٣١٩	٤٧٥٠١٢٣٨
الدخل الشامل الآخر	.	.
فروق العملة الناتجة عن ترجمة العمليات الاجنبية	.	.
الاستثمارات المالية المتاحة للبيع	.	.
تغطية التدفق النقدى	.	.
الارباح (الخسائر) الاكتوارية من نظم المزايا المحددة للمعاشات	.	.
نصيب المنشأة من الدخل الشامل الآخر فى الشركات الشقيقة	.	.
ضريبة الدخل المتعلقة بعناصر الدخل الشامل الأخرى	.	.
مجموع الدخل الشامل الآخر عن الفترة بعد خصم الضريبة	.	.
اجمالى الدخل الشامل عن الفترة	٤٨٦٧٧٣١٩	٤٧٥٠١٢٣٨

قائمة التدفقات النقدية في ٢٠٢١/١٢/٣١

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	رقم الإيضاح	البيان
			<u>التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل :</u>
٦١٢٩١٩٢٠	٦٢٨٠٩٤٤٤		صافي الربح قبل الضرائب
			<u>يتم التسوية بـ :</u>
١٤٦٢٨٥٨٥	٧٩٦٨٧٧١		الأهلاك
٢٧١٨٩٢٠-	١٥٠١٨٧٥٧-	٩	المخصصات
١١٨٠٨٣٥٥-	١٧٥٨٠٨٦٢-	١٨	دخل الاستثمار
.	.		مصروف الفوائد
.	.		ارباح راسمالية
٦١٣٩٣٢٣٠	٣٨١٧٨٥٩٦		
٩٥٠٠١٧	١٥٧٠٤٦٣		النقص (الزيادة) في المخزون
٢٩٣٩٤٥٦	٩٣٦٠٧٤٧-		النقص (الزيادة) في العملاء والمديونيات الأخرى
٢٢٦٣٥٥٧٣	٢٠٥٠٣٤٦٢-		الزيادة (النقص) في الموردين وأوراق الدفع
.	.		فوائد مدفوعة
٢٨٢٥٠١٢٥-	٣١١٥٣٥٥٦-		ضرائب دخل مدفوعة
٥٩٦٦٨١٥١	٢١٢٦٨٧٠٦-		<u>صافي النقدية من أنشطة التشغيل</u>
			<u>التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار :</u>
٣٣٦٤٦٩٠-	٥٥٨٣٠٤-		شراء أصول ثابتة
.	.		متحصلات من بيع أصول
١١٨٠٨٣٥٥	١٧٥٨٠٨٦٢	١٩	فوائد مقبوضة
٨٤٤٣٦٦٥	١٧٠٢٢٥٥٨		<u>صافي النقدية المستخدمة في أنشطة الاستثمار :</u>
			<u>التدفقات النقدية من أنشطة التمويل</u>
.	.		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
٩٢١٦٦٦٠٣-	٩٢٢٤١٧٠٣-		توزيعات أرباح مدفوعة
٩٢١٦٦٦٠٣-	٩٢٢٤١٧٠٣-		<u>صافي النقدية المستخدمة في أنشطة التمويل</u>
٢٤٠٥٤٧٨٧-	٩٦٤٨٧٨٥١-		<u>صافي الزيادة في النقدية وما في حكمها</u>
٢٨١٥٦٥٧٧٦	٤٣٨٠٢٣٨٦٥	٢٠	النقدية وما في حكمها في بداية الفترة
٢٥٧٥١٠٩٨٩	٣٤١٥٣٦٠١٤		<u>النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة</u>

قائمة التغيرات فى حقوق الملكية عن الفترة من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢١/١٢/٣١

اجملى حقوق الملكية	صافى الربح	ارباح وخسائر مرحلة (مبار ٥)	جملة الاحتياطات	احتياطي عام	احتياطي سيتم فى شراء سندات حكومية	احتياطات اخرى	ارباح رأسمالية	احتياطي نظامى	احتياطي قانونى %٥	رأس المال المصنر	الرصيد فى التغيرات فى حقوق الملكية
٤٢٧٩٢٥٠٩١	٩٨٢٠٥٧١٤	١٩٣٠٨٦-	١٨٢٣٢٣١١٣	٧١٨٢٣	٢٢١٦١٦	٩١٤٦٦٧٥	٢٠٥٣٨٤٦٣	٨٦٣٤٨٩٨٥	٦٥٩٩٥٥٥٥١	١٤٧٢٢٩٣٥٠	٢٠٢٠/٦/٣٠
											الرصيد فى التغيرات فى حقوق الملكية
٩٢١٦٦٦٠٣-	٩٨٦٠٥٧١٤-	١٩٣٠٨٦	٢٢٤٦٠٢٥	.	.	.	١٣٢٥٣٩٤	٤٩٢٠٦٣١	.	.	توزيمات ارباح الفترة
٩٨٥٥٥٠٣٦	١٠٣٤١٥٤٤٩	٤٨٦٠٤١٣-	.	.	.	.	.	.	.	.	اجملى الدخل الشامل عن السنة
٤٣٤٣٥٣٥٢٤	١٠٣٤١٥٤٤٩	٤٨٦٠٤١٣-	١٨٨٥١٩١٣٨	٧١٨٢٣	٢٢١٦١٦	٩١٤٦٦٧٥	٢٠٥٣٨٤٦٣	٨٧٦٧٤٣٧٩	٧٠٩١٦١٨٢	١٤٧٢٢٩٣٥٠	الرصيد فى ٢٠٢١/٦/٣٠
											التغيرات فى حقوق الملكية حتى ٢٠٢١/١٢/٣١
.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	إصدار رأس مال اسهم
.	.	.	٦٣١٣٣٣٣	.	.	.	١٢٢٥٠٠	١٢٦٩٢٠٦	٤٩٢١٦٢٧	.	توزيمات اجملى الدخل الشامل عن الفترة
.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	ارباح الفترة
٤٨٦٩٦٣١٩	٤٨٦٧٧٣١٩	١٩٠٠٠	.	.	.	.	.	.	.	.	الرصيد فى ٢٠٢١/١٢/٣١
٣٩٠٨٠٨١٤٠	٤٨٦٧٧٣١٩	١٩٠٠٠	١٩٤٨٨٤٤٧١	٧١٨٢٣	٢٢١٦١٦	٩١٤٦٦٧٥	٢٠٦٦٠٩٦٣	٨٨٩٤٣٥٨٥	٧٥٨٣٧٨٠٩	١٤٧٢٢٩٣٥٠	الرصيد فى ٢٠٢١/١٢/٣١

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٢٠٢١/١٢/٣١

أولاً : نبذه عن الشركة :

الاسم التجاري: شركة مطاحن مصر الوسطى - شركة مساهمة مؤسسة وفقاً لأحكام قانون الشركات المصري

تاريخ وموطن تأسيسها :

تأسست بموجب قرار رئيس الجمهورية العربية المتحدة رقم (٢٤٧٨) لسنة ١٩٦٥م والمنشور بالجريدة الرسمية بالعدد (٤٥) بتاريخ ١٩٦٦/٢/٢٤ والمقيدة بالسجل التجاري برقم (٢٣٤٧١) المنيا - بتاريخ ١٩٦٧/٣/٢٤م ، وبموجب قرار رئيس الجمهورية رقم (٤٥٩) لسنة ١٩٨٣م أصبحت من الشركات الخاضعة لإشراف هيئة القطاع العام للمطاحن والصوامع والمخابز وفقاً لأحكام القانون رقم (٩٧) لسنة ١٩٨٣م .

وبموجب قانون شركات قطاع الأعمال العام الصادر بالقانون رقم (٢٠٣) لسنة ١٩٩١م ولائحته التنفيذية أصبحت تابعة للشركة القابضة لإنتاج وتوزيع السلع الغذائية .

وبموجب قرار رئيس مجلس الوزراء رقم (٢١٧) لسنة ١٩٩٣م بدمج بعض الشركات القابضة .
وبموجب قرار رئيس مجلس الوزراء رقم (٣٦) لسنة ١٩٩٦م أصبحت شركة تابعة مساهمة مصرية تابعة للشركة القابضة للصناعات الغذائية .

وبموجب قانون رقم ١٨٥ لسنة ٢٠٢٠م الخاص بتعديل بعض أحكام قانون شركات قطاع الأعمال العام رقم (٢٠٣) لسنة ١٩٩١م ، ولائحته التنفيذية الصادرة بقرار السيد رئيس مجلس الوزراء رقم ٩٤٨ لسنة ٢٠٢١م .

وافقت الجمعية العامة غير العادية للشركة المؤرخة في ٢٠٢١/٦/٢٩ باتخاذ الإجراءات اللازمة بالتحويل من العمل تحت مظلة القانون رقم (٢٠٣) لسنة ١٩٩١م إلى العمل تحت مظلة القانون رقم (١٥٩) لسنة ١٩٨١م ، وأحكام قانون سوق رأس المال رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢م ولائحتيهما التنفيذية وتعديلاتهم والنظام الأساسي التالي .

طبيعة نشاط الشركة وشكلها القانوني :

تصنيع وتجارة واستيراد وتصدير وتخزين وتبخير وصيانة وتعبئة وتجهيز ونقل وتوزيع الحبوب ومنتجاتها وبدائلها ، المخبوزات ، المكرونة ، العجائن ، المواد الغذائية بصفة عامة ، الأعلاف ومكوناتها ، الخمائر، الثلج والتبريد والتجميد ، مستلزمات التعبئة والتغليف ، المعدات الرأسمالية وقطع الغيار اللازمة أو المتصلة بهذه الأغراض ، ومستلزمات التشغيل والإنتاج ، وذلك كله لحسابها أو لحساب الغير بمعرفتها أو بمعرفة الغير في جمهورية مصر العربية أو خارجها فيما عدا منطقة شبه جزيرة سيناء فيلزم موافقة الهيئة مسبقاً ، وكذلك أعمال الوكالة التجارية عن الغير في جمهورية مصر العربية أو في خارجها فيما عدا منطقة شبه جزيرة سيناء فيلزم موافقة الهيئة مسبقاً ويجوز للشركة أن يكون لها مصلحة أو أن تشترك بأى وجه من الوجوه مع أى من الأشخاص الاعتبارية أو الطبيعية التي تزاوّل 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 وذلك في جمهورية مصر العربية أو في خارجها فيما عدا منطقة شبه جزيرة سيناء فيلزم موافقة الهيئة مسبقاً بعد موافقة الجمعية العامة وكذلك نشاط الاستثمار العقاري سواء بإنشاء عقارات أو الاتجار فيها بالبيع أو التأجير أو التملك أو الشراء ، وكذلك نشاط إنشاء محطات لتموين وقود السيارات (بنزينه)

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 ٢٠٢١/١٢/٣١ بفائض قدره ٦٢٨٠٩٤٤٤ جنيه قبل الضريبة و ٤٨٦٧٧٣١٩ جنيه بعد احتساب الضريبة.

❖ قررت الجمعية العامة غير العادية للشركة والمنعقدة بتاريخ ٢٠٢١/٦/٢٩ على :

١. نقل تبعية شركة مطاحن مصر الوسطى لأحكام قانون الشركات المساهمة وشركات التوصية بالأسهم والشركات ذات المسؤولية المحدودة وشركات الشخص الواحد الصادرة بالقانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحة التنفيذية .

٢. اعتماد النظام الأساسي للشركة المعد وفقاً لأحكام قانون الشركات المساهمة رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ والقانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ ولائحتيهما التنفيذية وتعديلاتهم .

وتم اعتماد محضر الجمعية من الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة بتاريخ ٢٠٢١/٧/٢٩ ، وتم التسجيل بالشهر العقاري بنفس التاريخ .

وتم الانتهاء من عقد تحول الشركة واعتماد النظام الأساسي من الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة بتاريخ ٢٠٢١/٧/٢٩ .

وتم التأشير بتاريخ ٢٠٢١/٨/٨ بصحيفة سجل تجارى الشركة .

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 وإهلاكاتها :

- يتم إثبات الأصول الثابتة فى القوائم المالية بصافي القيمة ، وفى حالة الأصول الثابتة المشتراة تثبت بالدفاتر بالتكلفة الإجمالية للاقتناء طبقاً لأحكام النظام المحاسبى الموحد ومعايير المحاسبة المصرية كإطار مكمل .

- الطريقة المستخدمة فى حساب الإهلاك هى طريقة القسط الثابت طبقاً لأحكام النظام المحاسبى الموحد ومعايير المحاسبة المصرية كإطار مكمل

- العمر الانتاجى المقدر للمجموعات الرئيسية للأصول الثابتة على أساس الفترة التى 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 آلية (جيفرا + 1/2 إلى 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 خياطه ١٠% ، موازين بسكول ٥% ، موازين طبليه ٦% ، أصول أخرى ٧%) .

- إهلاك الأثاث (١٠%) .

- قرر مجلس إدارة الشركة بجلسته رقم (١٠) والمنعقدة بتاريخ ٢٠٢١/٣/٣٠ وفقاً لكتاب الشركة القابضة فى ٢٠٢١/١/٤ المرفق به قرار اللواء / رئيس مجلس إدارة الشركة القابضة للصناعات الغذائية رقم ٢٢٥ لسنة ٢٠٢٠ ووفقاً للدراسة المقدمة من مكتب النيل الهندسي الاستشاري بدراسة العمر الافتراضي لآلات ومعدات مطاحن شركة مطاحن مصر الوسطى وعدد (٢٠) سيارة نقل تريلا وذلك لتحديد العمر الافتراضي لهم وتحديد نسب الإهلاك .. فقد وافق المجلس على الآتى :-

١. اعتماد العمر الافتراضى لآلات ومعدات مطحن تبارك بنى سويف لمدة ٢٥ عاماً لتصبح نسبة الإهلاك ٤% اعتباراً من العام المالى ٢٠٢٠/٢٠٢١ .
٢. اعتماد العمر الافتراضى لآلات ومعدات مطحن بنى مزار بالمنيا لمدة ٢٥ عاماً لتصبح نسبة الإهلاك ٤% اعتباراً من العام المالى ٢٠٢٠/٢٠٢١ .
٣. اعتماد العمر الافتراضى لعدد (٢٠) سيارة نقل تريلا المحددة بالبيان الخاص بالدراسة ١٠ سنوات ليصبح الإهلاك بنسبة ١٠% اعتباراً من العام المالى ٢٠٢٠/٢٠٢١ .
٤. استمرار نسب الإهلاك والعمر الافتراضى لجميع أصول الشركة على النسب الحالية فيما عدا ما ورد فى (١ ، ٢ ، ٣) .

وقد وافق مجلس إدارة الشركة القابضة للصناعات الغذائية بجلسته رقم (٢٠٢١/٥) والمنعقدة بتاريخ ٢٠٢١/٥/٣٠ الاجتماع رقم (٤١٣) على اعتماد طريقة القسط الثابت لحساب الإهلاك وفق المحسوب بالشركة بيان بالأصول الثابتة الغير مستغلة

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

- الأصول الثابتة التى تم إهلاكها بالكامل ولازالت تعمل .

المنطقة	الأصل				
	مباني	آلات	وسائل نقل	عدد وأدوات	أثاث
الفيوم	٨٨٥٩٤٢	٤٦٢٤٣٤٨٢	٣٠٢٤٤٩٥	١٨٥٥١٣	٣٤٢٢٧
بنى سويف	٤٤٩٨٧٤	٦٢٣٤٢٧٥٠	٤١٥٣٤٤٠	٤١٥٣٩	٩٨٠٧
المنيا	١٦٢٨٦٩٤	٤٧٦٢٩٩٥٠	١١٥٢٧٠٥٤	٧٨٩٢٤٣	٣٤١٥٨
أسيوط	٣٦٠٤٠٨٣	٥٤٦٣٢٩١٦	٥١٥٤٩٩٦	٧٣١٨٤٤	١١٠٩١٧
إدارة الشركة	٠	٠	١٧١٥٣٦٢	٠	٠
الاجمالى	٦٥٦٨٥٩٣	٢١٠٨٤٩٠٩٨	٢٥٥٧٥٣٤٧	١٧٤٨١٣٩	١٨٩١٠٩

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 آخر 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 على 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 إلى المشتري .

(٢) ألا تحتفظ المنشأة بحق التدخل الإداري المستمر بالدرجة التي ترتبط عادة بالملكية أو الرقابة الفعالة على السلع المباعة .

(٣) أن يمكن قياس قيمة الإيراد بشكل دقيق .

(٤) أن يتوافر توقع كاف من تدفق المنافع الاقتصادية المصاحبة للمعاملة إلى 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 إلى المنشأة

(٢) يمكن قياس الإيراد بشكل يعتمد عليه .

٧ - معالجة تكلفة الاقتراض :

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

٨ - معالجة المنح والمساعدات : لا يوجد خلال الفترة منح وإعانات .

٩ - الإفصاح عن الأوراق المالية :

تعرض الشركة نتيجة الأنشطة التي تزاولها لعدة مخاطر مالية تتمثل في تقلبات 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 :

النسبة	عدد الأسهم	الاسم والجنسية
٥١.١ %	٧٥٢٣٤٥٥	الشركة القابضة للصناعات الغذائية (ش.م.م)
٢٨.٢٢ %	٤١٥٤٥٧٩	شركة الأهلي للاستثمارات
٦.٥٣ %	٩٦٢٠٠٠	اتحاد العاملين المساهمين
١٤.١٥ %	٢٠٨٢٩٠١	مساهمون آخرون
	١٤٧٢٢٩٣٥	الأجمالي

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 فى ٢٠١٧/٦/١٥ ولم يتم الاستلام النهائي للصومعة .
- تم حدوث انهيار فى عدد ٢ خلية بتاريخ ٢٠١٩/٧/٨ من أصل 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 الإدارية ، الكلية الفنية العسكرية ، كلية الهندسة جامعة المنيا ، المركز القومى لبحوث الاسكان والبناء) وذلك لدراسة أسباب تصدع وانهيار صوامع الغلال بمطحن سلندرات بنى مزار - محافظة المنيا وتحديد أسلوب وأعمال رفع كفاءتها .
- ولم يتم موافاة الشركة بأى تقارير من جهات خارجية وجرى التحقيق بالنيابة العامة .
- صدر قرار من النيابة العامة بتاريخ ٢٠١٩/٧/٩ بتشكيل لجنة من وزارة التموين وشركة مطاحن مصر الوسطى بالمنيا والرقابة العامة بالهيئة العامة للصادرات والواردات وأحد المختصين من الجمعية التعاونية للقابانية بالمنيا لحصر كميات الاقماع المخزنة بالخلايا الثلاثة للصومعة المنهارة وذلك فى القضية رقم (٥٤٤٣) لسنة ٢٠١٩ إداري .
- وقد بدأت اللجنة أعمالها فى ٢٠١٩/٧/٩ وانتهت من أعمالها فى ٢٠١٩/٧/٢٨ والذى انتهت 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 إلى مطحن بنى مزار بأذن صرف وفقاً لدرجات النظافة المحددة بمحضر غلق الصومعة بكمية ٤٩٩٦.٥٨ طن وبالتالي يوجد هدر بالاقماع بكمية " ٣.٣٠٥ طن / كيلو "
- جرى المتابعة مع الجهات المختصة لإعادة تأهيل الصومعة .

الاستثمار العقارى :

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

- مصنع الكرونة بالمنيا :

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

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

- تم حساب ضريبة الدخل عن الفترة على أساس ٢٢.٥% من الوعاء الضريبي
- يتم سداد ضريبة الدخل سنوياً طبقاً للإقرار الضريبي لحين الفحص .

- تم تسوية جميع المستحقات عن ضريبة الدخل لأعوام ٢٠٠٥/٢٠٠٤ و ٢٠٠٧/٢٠٠٦ و ٢٠٠٩/٢٠٠٨ و 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 صدور قرار لجنة طعن باستحقاق ضريبة بمبلغ ٥٢٧٠٤٥١٩ جنية تم سداد بالإقرارات والخصم والاضافة بمبلغ ٤٢٦٩٤٩٤٦ جنية وأصبح الفرق المستحق على الشركة مبلغ ١٠٠٠٩٥٧٣ جنية .
- الاعوام من ٢٠١٦ حتى ٢٠١٨ لم توافى الشركة بنماذج الفحص .

ضريبة المبيعات :

- تم الفحص وإجراء المطابقة مع مصلحة الضرائب (مركز كبار الممولين) حتى ٢٠١٣/٦/٣٠ وتم سداد الفروق المالية حتى ٢٠١٣/٦/٣٠، وتم إجراء فحص أعوام 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 ٢٠١٦/٢٠١٧، ٢٠١٧/٢٠١٦ من واقع حسابات الشركة وتم الفحص باستحقاق فروق ضرائب على الشركة بمبلغ ١٢٨٤٠١٤٠٤ جنية وتم الطعن عليها والإحالة إلى اللجنة الداخلية ولم يتم الاتفاق وتم الإحالة إلى لجنة الطعن .

الضريبة العقارية :

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

ضريبة كسب العمل، الدمغة :

- يتم السداد بصفة دورية شهرية ولا توجد أية مطالبات مستحقة .

التأمينات الاجتماعية :

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

٥) ضريبة المهن الحرة والأرباح التجارية :-

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

رابعاً: الإيضاحات : قائمة المركز المالي :

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

- بيان حركة الأصول الثابتة خلال الفترة من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢١/١٢/٣١ والفترة المقارنة

القيمة بالجنية

تكلفة الأصول :-

بيان	رصيد ٢٠٢١/٦/٣٠	إضافات	استيعادات	رصيد ٢٠٢١/١٢/٣١
الأراضي	٢٤٠٨٨٤٨	.	.	٢٤٠٨٨٤٨
المباني	١٠١١٣٢٤٨٦	.	.	١٠١١٣٢٤٨٦
الألات	٤٨٠٠٤٥٣٥٧	٣٢٠٠٠٠	.	٤٨٠٣٦٥٣٥٧
وسائل النقل	٦٩٣٦٢٩٧٢	٦٨٢٥٠٠٠	.	٧٦١٨٧٩٧٢
العدد والادوات	١٥٠٢٢٢١٦	٧٩٥٠	.	١٥٠٣٠١٦٦
الأثاث	٩٥٥٥٦٣٤	٢٥٠٢٣٣	.	٩٨٠٥٨٦٧
جملة	٦٧٧٥٢٧٥١٣	٧٤٠٣١٨٣	.	٦٨٤٩٣٠٦٩٦

• مجمع الإهلاك :-

القيمة بالجنية

بيان	رصيد ٢٠٢١/٦/٣٠	إضافات	استبعادات	رصيد ٢٠٢١/١٢/٣١
مباني وإنشاءات ومرافق وطرق	٥٤٧٤٠٨٧٤	١٢٧٢٧٤٥	.	٥٦.١٣٦١٩
آلات ومعدات	٣٤٨٩٧١٨٠.١	٣٩٩٦٨٥٦	.	٣٥٢٩٦٨٦٥٧
وسائل نقل وانتقال	٤٥٧٧٢٥٧٥	١٩٣٧١٩٩	.	٤٧٧.٩٧٧٤
عدد وأدوات	١٠١٦٤٠١٤	٥.٩٩٣٣	.	١٠.٦٧٣٩٤٧
أثاث وتجهيزات مكتبية	٤٨٥٤٣٩٤	٢٥٢.٣٨	.	٥١.٦٤٣٢
الاجمالي	٤٦٤٥٠.٣٦٥٨	٧٩٦٨٧٧١	.	٤٧٢٤٧٢٤٢٩

الفترة المقارنة :

تكلفة الأصول :-

القيمة بالجنية

بيان	رصيد ٢٠٢٠/٦/٣٠	إضافات	استبعادات	رصيد ٢٠٢١/٦/٣٠
الاراضي	٢٤٠٨٨٤٨	.	.	٢٤٠٨٨٤٨
المباني	١٠١٧٠.٤٦١٣	١٨٠.٠٠٠	٢٣٧٢١٢٧	١٠١١٣٢٤٨٦
الآلات	٤٨٤٤٢٨٢٧٦	١١٤٧٩٣	٤٤٩٧٧١٢	٤٨٠.٤٥٣٥٧
وسائل النقل	٦٩٣٩١٨٣٥	.	٢٨٨٦٣	٦٩٣٦٢٩٧٢
العدد والادوات	١٤٦٤٧٢٨٢	٣٧١٤٣٤٣	٣٣٣٩٤.٩	١٥٠.٢٢٢١٦
الأثاث	٥٧٣٠.١٢٧	٣٨٥٦٢٧٥	٣.٧٦٨	٩٥٥٥٦٣٤
جملة	٦٧٨٣١.٩٨١	٩٤٨٥٤١١	١٠٢٦٨٨٧٩	٦٧٧٥٢٧٥١٣

• مجمع الإهلاك :-

القيمة بالجنية

بيان	رصيد ٢٠٢٠/٦/٣٠	إضافات	استبعادات	رصيد ٢٠٢١/٦/٣٠
مباني وإنشاءات ومرافق وطرق	٥٤٢٨٧.٤٣	٢٨٢٥٩٥٨	٢٣٧٢١٢٧	٥٤٧٤٠.٨٧٤
آلات ومعدات	٣٤٤٧٥٤٠.٤٨	٨٦١٩٤٦٦	٤٤٠.١٧١٣	٣٤٨٩٧١٨٠.١
وسائل نقل وانتقال	٤٢٣٩٥٧٤٩	٣٤٠.٥٦٨٨	٢٨٨٦٢	٤٥٧٧٢٥٧٥
عدد وأدوات	٩٤١٩٦٧١	١١١٩٩٣٩	٣٧٥٥٩٦	١٠١٦٤٠.١٤
اثاث وتجهيزات مكتبية	٤١١٩.١١	٧٦٦١٥١	٣.٨٦٨	٤٨٥٤٣٩٤
الاجمالي	٤٥٤٩٧٥٥٢٢	١٦٧٣٧٢.٢	٧٢٠.٩١٦٦	٤٦٤٥٠.٣٦٥٨

القيمة بالجنية

- مشروعات تحت التنفيذ : إيضاح رقم (٢)

البيان	٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢١/٦/٣٠
التكوين الاستثماري	٨١٠.٢٩٥	٨١٨٢٤٥
الإنفاق الاستثماري	٢٢٦٧١	٦٨٥٩٦.٠٠
الاجمالي	٨٣٢٩٦٦	٧٦٧٧٨٤٥

القيمة بالجنية

• استثمارات طويلة الاجل ايضاح رقم (٣) :-

البيان	٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢١/١٢/٣١
استثمارات فى أسهم شركات أخرى : نسبة المساهمة فى الشركة المتحدة للمطاحن والصناعات التكاملية لعدد ٦٥٩٤٠٠ سهم بقيمة اسمية عشرة جنيهاً بنسبة ١٢.٨ %	٦٥٩٤٠٠٠	٦٥٩٤٠٠٠
استثمارات فى سندات حكومية	٢٢١٦١٦	٢٢١٦١٦
الاجمالي	٦٨١٥٦١٦	٦٨١٥٦١٦

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

البيان	٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢١/١٢/٣١
مخزن الخامات ملك الشركة	١٥٣٧	٢٤٦٦
مخزن الوقود والزيوت	٢٦١٥٩٨	١٦٩١٨٩
مخزن قطع الغيار والمهمات	١٦١٣٧٨١٧	١٦٢٨٥٥٣٨
مخزن مواد تعبئة وتغليف	١٤٤٢١٢٤٩	١٢٧٩٤٥٤٥
الاجمالي	٣٠.٨٢٢٢.٠١	٢٩٢٥١٧٣٨

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

القيمة بالجنيه

- العملاء :

البيان	٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢١/١٢/٣١
عملاء قطاع حكومي	٣٢٤٨٢٠	١٤٠٥١٣
عملاء قطاع أعمال	٣٣٨٨٣٩٢	٦٣٢٩٥٢١
عملاء قطاع خاص	١٠٩٦٠٠٢٣	١٠٩٥٠٢٥٠
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها	١٠.٨٧٢٩٥٠.-	١٠.٨٧٢٩٥٠.-
الاجمالي	٣٨.٠٠٢٨٥	٦٥٤٧٣٣٤

إيرادات مستحقة التحصيل :

البيان	٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢١/١٢/٣١
فوائد الودائع لدى البنوك	٥٢٥٦٤٢٥	٣٨٠٠٠٠٠
العائد المستحق على سندات حكومية - بنك الاستثمار القومي	٧٧٥٧	٠
العائد المستحق على أسهم الشركة المتحدة	٦٨٢٤٧٩	٢٣٨٦٨٨
الاجمالي	٥٩٤٦٦٦١	٤٠.٣٨٦٨٨

القيمة بالجنيه

حسابات مدينة أخرى :

البيان	٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢١/١٢/٣١
تأمينات لدى للغير	٣٦٣.٣٩٥٤	٣٦٣.٥٤٥٥٤
سلف عاملين	١٠.٧٨١٢١	٤٤٤٧٥٧٠
أرصدة مدينة أخرى	١٧.٧٣٠.١٦	١٦٨٨٨٢٣٨
يخصم منها المخصص	٩٩.١٣٥٦-	٩٩.١٣٥٦-
الاجمالي	٥٣٥٥٣٧٣٥	٤٧٧٣٩٩.٦

القيمة بالجنيه

دائنون متنوعون : موردين مدينة شادة :

البيان	٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢١/١٢/٣١
موردين قطاع حكومي	٤٦٢٠	٢٠٠٥٠٨٥
موردين قطاع خاص	٨٤٣٩١٨	٨١٣٤٤٧٣
موردين قطاع أعمال	٣٦١٢٧	٨٣٢٤٤٢
يخصم منها المخصص	٢٦٥.٣٥-	٢٦٥.٣٥-
اجمالي	٦١٩٦٣٠	١.٧٠.٦٩٦٥

القيمة بالجنيه

حسابات مدينة للمصالح والهيئات :

البيان	٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢١/١٢/٣١
مصلحة الضرائب على المبيعات	٧٥١٦.٢٩	١١٥٦١٩٥٩
مصلحة الضرائب العامة	٣٥٨.٧٦	٥٦٥٨٢٤
الاجمالي	٧٨٧٤١.٥	١٢١٢٧٧٨٣

حسابات دائنة اخرى شاذة مدينة : بمبلغ ٣١٤٥١ مقابل مبلغ ٣٦٩٦٤

النقدية وارصدة لدى البنوك : ايضاح رقم (٦) :

البيان	٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢١/١٢/٣١
ودائع بالبنوك	٧٠٠٥٧٠٩٦	١٥٠٠٥٧٠٩٦
نقدية بالصندوق	١٢١	٥٩٨٠٨٦
حسابات جارية بالبنوك	٣٦٧٤٥٦٨٨٣	١٩٠٤٦٦٢٣٧
غطاء خطاب ضمان	٥٠٩٧٦٥	٤١٤٥٩٥
الاجمالي العام	٤٣٨٠٢٣٨٦٥	٣٤١٥٣٦٠١٤

حقوق الملكية ايضاح رقم (٧) :-

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

• هيكل رأس المال في ٢٠٢١/١٢/٣١

النسبة	عدد الأسهم	الاسم
% ٥١.١٠	٧٥٢٣٤٥٥	الشركة القابضة للصناعات الغذائية
% ٢٨.٢٢	٤١٥٤٥٧٩	شركة الأهلي للاستثمارات
% ٦.٥٣	٩٦٢٠٠٠	اتحاد العاملين المساهمين بالشركة
% ١٤.١٥	٢٠٨٢٩٠١	مساهمون آخرون
% ١٠٠	١٤٧٢٢٩٣٥	الاجمالي

بلغ رصيد رأس المال المصدر والمدفوع والاحتياطيات القانونية وصافي الربح في ٢٠٢١/١٢/٣١ مبلغ ٣٩٠٨٠٨١٤٠ جنيه .

القيمة بالجنيه

• حساب الاحتياطيات والفائض المرحل :

٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢١/١٢/٣١	بيان
١٤٧٢٢٩٣٥٠	١٤٧٢٢٩٣٥٠	رأس المال المصدر والمدفوع
٧٠٩١٦١٨٢	٧٥٨٣٧٨٠٩	إحتياطي قانوني ٥%
٨٧٦٧٤٣٧٩	٨٨٩٤٣٥٨٥	إحتياطي نظامي
٢٠٥٣٨٤٦٣	٢٠٦٦٠٩٦٣	إحتياطي رأس مالي احتياطيات أخرى أرباح رأسمالية
٩١٤٦٦٧٥	٩١٤٦٦٧٥	أحتياطيات أخرى
٢٢١٦١٦	٢٢١٦١٦	إحتياطي يُستثمر في شراء سندات حكومية
٧١٨٢٣	٧١٨٢٣	إحتياطي عام
٤٨٦٠٤١٣-	١٩٠٠٠	أرباح / خسائر مرحلة
١٠٣٤١٥٤٤٩	٤٨٦٧٧٣١٩	صافي الربح
٤٣٤٣٥٣٥٢٤	٣٩٠٨٠٨١٤٠	جملة حقوق الملكية

الاحتياطات تكون طبقاً للقانون رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ والنظام الأساسي 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 طبقاً للمادة ٣٥ من اللائحة التنفيذية للقانون رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ والنظام الأساسي للشركة .
- الاحتياطي النظامي : يتم تكوينه بحد أقصى بنسبة ٢٠% من صافي الربح طبقاً للمادة ٣٦ من اللائحة التنفيذية للقانون رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ والنظام الأساسي للشركة ويستخدم فيما يعود بالنفع على الشركة أو على المساهمين .
- احتياطات أخرى : يجوز للجمعية العامة بناء على اقتراح مجلس الإدارة تكوين احتياطات أخرى وتحدد أوجه استخدامه .
- الالتزامات غير المتداولة : إيضاح رقم (٨) :

- قرض وزارة المالية بمبلغ قدرة ٧١٥١٥٥٧ جنيه فائض المنحة الدنمركية للصوامع منذ عام ١٩٨٩ وهي عبارة عن الفرق بين المبلغ المخصص للصوامع والمستخدم الفعلي وتم استخدامه في تمويل تطوير قسم النظافة وسحب الأتربة بمطحن سلندرات المنيا الملحق بالصومعة وطلبت شركتنا اعتبار المبلغ منحة وتم استخدامه في مشروع تابع للصوامع ولكن وزارة المالية طلبت اعتبار المبلغ قرضاً بمعدل فائدة وعالية تم احتساب فوائد منذ عام ١٩٩٣ وتحميلها على مصروفات الشركة إلى حساب الفوائد المستحقة والتي بلغت مبلغ قدرة ٣٥١٥٠٦٩.٥٠٠ جنيه وقد قامت الشركة برفع دعوى قضائية ضد وزارة المالية رقم ١٠٨٥٤ لسنة ١٩٩٨ - ٣٣٥٦٧ ق وقد تم الحكم فيها لصالح الشركة حكم نهائي في ٢٠١٠/٦/٩ ، علماً بأن مبلغ الفائدة كان يعلى سنوياً على حساب الفوائد المحلية وبعد صدور الحكم لصالحنا تم قيد الفائدة إيرادات خلال عام ٢٠١٠/٢٠٠٩ ولم يتم التصرف في قيمة القرض حتى تاريخه.
- التزامات ضريبية مؤجلة بمبلغ قدرة ٢٥٧٣٢٤.٠١ جنيه تم احتساب إهلاك ضريبي مؤجل طبقاً للقانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥ بشأن ضريبة الدخل اعتباراً من العام المالي ٢٠٠٦/٢٠٠٥ وذلك على أساس نسبة ٢٢.٥% من الفرق بين الإهلاك الضريبي والإهلاك المحاسبي طبقاً لنسبة ضريبة الدخل .

الالتزامات المتداولة :

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

حركة المخصصات ما يلي : إيضاح رقم (٩) القيمة بالجنية

رصيد	استبعادات	إضافات	رصيد	البيان
٢٠٢١/١٢/٣١			٢٠٢١/٦/٣٠	
٢٣١٧٢٣٢٥	٩٨٢٩٨٥٠	.	٣٣٠٠٢١٧٥	مخصص ضرائب متنازع عليها
١٥٠٠٠٠٠٠	.	.	١٥٠٠٠٠٠٠	مخصص مخالفات مطاحن ومخابز
٣١١.٩٣	٨٦٨٨٩٠.٧	٣٥٠٠٠٠٠	٥٥٠٠٠٠٠	مخصصات أخرى قضايا
٦٢٠٠٠٠٠	.	.	٦٢٠٠٠٠٠	مخصصات أخرى تحت حد / ضريبة المبيعات على عمولات الهيئة
٤٤٦٨٣٤١٨	١٨٥١٨٧٥٧	٣٥٠٠٠٠٠	٥٩٧٠٢١٧٥	أجمالي
٢١٠٣٩٣٤١	.	.	٢١٠٣٩٣٤١	مخصص ديون مشكوك فيها
٦٥٧٢٢٧٥٩	١٨٥١٨٧٥٧	٣٥٠٠٠٠٠	٨٠٧٤١٥١٦	الاجمالي العام

الفترة المقارنة :

رصيد ٢٠٢١/٦/٣٠	استيعادات	إضافات	رصيد ٢٠٢٠/٦/٣٠	البيان
٣٣.٠٢١٧٥	.	٤.٠٠٠.٠٠٠	٢٩٠.٠٢١٧٥	مخصص ضرائب متنازع عليها
١٥.٠٠٠.٠٠٠	.	.	١٥.٠٠٠.٠٠٠	مخصص مخالفات مطاحن ومخابز
٥٥.٠٠٠.٠٠٠	١٢٩١٥١٨٧	١٥٤١٥١٨٧	٣.٠٠٠.٠٠٠	مخصصات أخرى قضايا
٦٢.٠٠٠.٠٠٠	.	.	٦٢.٠٠٠.٠٠٠	مخصصات أخرى تحت ح / ضريبة المبيعات على عمولات الهيئة
٥٩٧.٠٢١٧٥	١٢٩١٥١٨٧	١٩٤١٥١٨٧	٥٣٢.٠٢١٧٥	أجمالى
٢١.٣٩٣٤١	.	.	٢١.٣٩٣٤١	مخصص ديون مشكوك فيها
٨.٧٤١٥١٦	١٢٩١٥١٨٧	١٩٤١٥١٨٧	٧٤٢٤١٥١٦	الاجمالى العام

شرح للمخصصات :

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

٩٧.٠١٦٨ جنية في ٢٠٢١/٦/٣٠

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

القيمة بالجنيه

• موردين:

البيان	٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢١/١٢/٣١
موردين قطاع حكومي	١٣٣٦٧٢٨٣٧	١٢٨٤٢٠٧٧١
موردين قطاع أعمال	٦١٦٦٣٧٩	٦٥٤١٠٣٦
موردين قطاع خاص	٥٦٥٣٠٩١	٤٩٥٦٦٢
الاجمالى	١٤٥٤٩٢٣٠٧	١٣٥٤٥٧٤٦٩

القيمة بالجنيه

حسابات دائنة للمصالح والهيئات :

البيان	٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢١/١٢/٣١
مصلحة الضرائب على المبيعات	٨٢٨٨٤٣٥	١٣٥٠٦٢٨٠
مصلحة الضرائب العامة	٣٣٢٥٧٧٦	٢٦٥٢٩١١
هيئة التأمينات الاجتماعية	٣٣٩٨٢٦٦	٤٦٠١٢٣٠
مصلحة الضرائب العقارية	٤٤٤٢٤٦	٤٤٤٢٤٦
الاجمالى	١٥٤٥٦٧٢٣	٢١٢٠٤٦٦٧

القيمة بالجنيه

• مصروفات مستحقة السداد :

البيان	٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢١/١٢/٣١
أجور مستحقة	١٨٥.٤٣٤٦	٩٢٩.٥٢٩
تعويضات وغرامات مستحقة	٦٨٥	.
الاجمالي	١٨٥.٥٠٣١	٩٢٩.٥٢٩

القيمة بالجنيه

• حسابات دائنة اخرى :

البيان	٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢١/١٢/٣١
تأمينات للغير	٧١٨٧٢١١	٧٩٨٨٩٦١
دائنو مبالغ مستقطعة	٣.٥٩٩٢	٤.٢٨٧٥
دائنو شراء أصول	١٣٢.٩٧	١٦١٨٩٧
أرصدة دائنة	١٤٨٦٧٢٢٠	١١٨٠.٣٩٥٧
الاجمالي	٢٢٤٩٢٥٢٠	٢.٣٥٧٦٩٠

- عملاء (شاذة دائنة) بمبلغ ١٣٤٤.٠٣٣ جنية مقابل مبلغ ٨٣.٠٩٨٥ جنية .
- حسابات دائنة للشركات القابضة / الشقيقة : ايضاح رقم (١١)

البيان	٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢١/١٢/٣١
الشركة القابضة للصناعات الغذائية	٦.٢٤٦٩٩	٢.٢٤٦٩٩
شركة مطاحن جنوب القاهرة	٣٢٩١١٧	.
شركة مطاحن شمال القاهرة	.	١٠٠.٠٠٠-
الاجمالي	٦٣٥٣٨١٦	١٩٢٤٦٩٩

ضريبة الدخل المستحقة : ايضاح رقم (١٢)

- ضريبة الدخل المستحقة في ٢٠٢١/١٢/٣١ هي مبلغ ١٤١٣٢١٢٥ جنية .
- ضريبة الدخل المستحقة في ٢٠٢١/٦/٣٠ هي مبلغ ٣١١٥٣٥٥٦ جنية .

قائمة الدخل :-

- المبيعات / الإيرادات : ايضاح رقم (١٣)

البيان	٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١
مبيعات إنتاج تام	٥٤٣٤١٦	٥١٩٢٤٩
خدمات مياحة	٣٩٢٩٣١٤٣	٤.٧٩.٠٩٧٩
إيرادات تشغيل للغير	٢١٤.٢٨٩.٠٢	٢١٧١.٠٩٨٧٣
ايرادات النشاط الاخرى	٤٢.٣٧	٥٥٢٥٣
الاجمالي	٢٥٣٩.٧٤٩٨	٢٥٨٤٧٥٣٥٤

تكلفة الحصول على الإيراد : ايضاح رقم (١٤) :

البيان	٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١
تكاليف الإنتاج المباشرة	١٢١٦٤١٣١٥	١٣٦٧١٥٢٦١
تكاليف أخرى	٢٣٤٢٩٥٨٨	١٦١٨١٦٧٠
الاجمالي	١٤٥٠.٧٠٩.٠٣	١٥٢٨٩٦٩٣١

- الدخل من الاستثمار : ايضاح رقم (١٥) :

- فوائد دائنة بمبلغ ١٧٥٨.٠٨٦٢ جنية في ٢٠٢١/١٢/٣١
- فوائد دائنة بمبلغ ١١٨.٠٨٣٥٥ جنية في ٢٠٢٠/١٢/٣١

- مصروفات إدارية وعمومية : إيضاح قم (١٦)

البيان	٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١
مواد ووقود وقطع غيار	٥٨٤٤٣٥٠	١٨٦٨٩٨٠
الأجور	٣٩٣٠٠٣٩٦	٤٣١٨٦٩٣٧
مصروفات أخرى	٤٠٨٠٧٨٣	٦١٨٣١٧٨
الاجمالي	٤٩٢٢٥٥٢٩	٥١٢٣٩٠٩٥

- مصروفات أخرى : إيضاح قم (١٧)

- تعويضات و غرامات بمبلغ ٢٦١٢٢٩٩ جنية في ٢٠٢١/١٢/٣١

- تعويضات و غرامات بمبلغ ٣٢٢٧٠٥٠ جنية في ٢٠٢٠/١٢/٣١ .

- قائمة التدفقات النقدية :- المخصصات : إيضاح رقم (٩)

- الدخل من الاستثمار : إيضاح رقم (١٨) :

- فوائد دائنة بمبلغ ١٧٥٨٠٨٦٢ جنية في ٢٠٢١/١٢/٣١

- فوائد دائنة بمبلغ ١١٨٠٨٣٥٥ جنية في ٢٠٢٠/١٢/٣١

- فوائد مقبوضة : إيضاح رقم (١٩) :

- (فوائد دائنة) بمبلغ ١٧٥٨٠٨٦٢ جنية .

- النقدية وما في حكمها : إيضاح رقم (٢٠) :

البيان	٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١
ودائع بالبنوك	١٠٠٠٥٢٤٤٩	١٥٠٠٥٧٠٩٦
نقدية بالصندوق	١٥٠٤٧٣٢	٥٩٨٠٨٦
حسابات جارية بالبنوك	١٥٥٨٢٨٦٣٨	١٩٠٤٦٦٢٣٧
غطاء خطاب ضمان	١٢٥١٧٠	٤١٤٥٩٥
الاجمالي العام	٢٥٧٥١٠٩٨٩	٣٤١٥٣٦٠١٤

- يوجد حجز على ارصدة البنوك بمبلغ ٣١٩٦٠٦ جنية .

خطة مواجهة التلوث البيئي :

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

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

رئيس القطاع المالى

محاسب / محمود صابر رشيدى