



شركة مطاحن وخباز الإسكندرية
القطاع المالي
الإدارة العامة لشئون البورصة وهيئة الرقابة والاستثمار
الإسكندرية في ٢٠٢٢ / ١ /

السيد الأستاذ / رئيس قطاع الإنصاح

البورصة المصرية

عناية الأستاذ / شريف فهمي

تحية طيبة وبعد ،،

نتشرف بان نرفق لسيادتكم :-

١- نسخة من القوائم المالية المدققة في ٢٠٢١/١٢/٣١ وهي :

- قائمة المركز المالي
- قائمة التدفقات النقدية
- قائمة الدخل
- قائمة التغير في حقوق الملكية

٢- نسخة من الإيضاحات المتممة .

٣- نسخة من تقرير الجهاز المركزي للمحاسبات عن الفحص المحدود في ٢٠٢١/١٢/٣١ .
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 ٢٠٢١/١٢/٣١ .

برجاء التكرم بالتنبيه باتخاذ اللازم والإفادة .

وتفضلوا سيادتكم بقبول فائق الاحترام ،،،

وكيل الوزارة
القائم بعمل مدير الإدارة

سماجد الرب
(محاسب / سناء جاد الرب مصطفى)
ح محاسب

تحريراً في ٢٠٢٢/٢/٩
S

الجهاز المركزي للمحاسبات
إدارة مراقبة حسابات
المطاحن والمضارب

تقرير مراقب الحسابات
عن الفحص المحدود للقوائم المالية
لشركة مطاحن ومخابز الإسكندرية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

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 ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ وكذا قوائم الدخل والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصا للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى .

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

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

نطاق الفحص المحدود :

قمنا بفحصنا المحدود طبقا 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 مسنولين عن الأمور المالية والمحاسبية ، وتطبيق إجراءات تحليلية وغيرها من إجراءات الفحص المحدود . ويقل الفحص المحدود جوهريا في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقا 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 نبيدي رأي مراجعة على هذه القوائم المالية .

أساس إبداء استنتاج متحفظ :

- بلغ ما تم طحنه من القمح لاستخراج دقيق ٨٢% (٢٤ قيراط) خلال الفترة كمية ١٦١٨١٨ طن بنقص قدره حوالي ٨٣٥٧ طن عن المستهدف طحنه والبالغ ١٧٠١٧٥ طن ونسبة نقص قدره ٤,٩١ % يتحقق عنها ايراد تشغيل بنحو ٣,٦٤٦ مليون جنية لما لذلك من اثر على صافى ربح الشركة ،
- بلغ صافى الربح المحقق خلال الفترة - قبل حساب ضريبة الدخل - نحو ١٤,٣٧٨ مليون جنية مقابل نحو ٧,٠٦٩ مليون جنية عن الفترة المثلثة بزيادة بنسبة ١٠٣% ، وقد ساهمت الايرادات العرضية البالغة نحو ٦,١٦٩ مليون جنية بنسبه ٤٢,٩% (منها نحو ٢,٤٨٦ مليون جنية ارباح رأسماليه) في تحقيق صافى الربح .
- بلغت صافى أرصدة الأصول الثابتة والمشروعات تحت التنفيذ في ٢٠٢١/١٢/٣١ نحو ١٤٨,١٥٦ مليون جنية (دفتريا لعدم اجراء جرد نصف سنوي) ، وقد تلاحظ بشأنها ما يلي :

- تضمنت الأصول الثابتة طاقات عاطلة ومتاحة غير مستغلة منذ عدة سنوات بلغت التكلفة التاريخية لما أمكن حصره منها نحو ٣٢,٤٢٧ مليون جنية تتضمن بعض المطاحن ومصانع المكرونة وغيرها والمتوقفة منذ عدة سنوات .
- وتجدر الإشارة الى صدور قرار الجمعية العامة غير العادية للشركة فى ٢٠١٨/٥/٢٦ ببيع آلات ومعدات مطحنى السويحى ومصنع الصفيح اليابانى والمطبعة كخطوط إنتاج ، هذا وقد قامت الشركة بإصدار قرارات بتكهيئها ، وتم طرحها بالمزاد بمعرفة الشركة القابضة للصناعات الغذائية فى ٢٦/٩/٢٠٢٠ ، ولم تصل أى من العروض المقدمة للقيمة التقديرية لها (الاسعار الاساسيه) ، كما صدر قرار الجمعية العامة غير العادية للشركة فى ٢٠٢٠/١/١٢ بإتخاذ الإجراءات القانونية لبيع عدد ٧ خطوط مكرونة كخطوط إنتاج ويتصل بذلك صدور قرار مجلس اداره الشركة رقم ٣ فى ٢٠٢١/٢/٢٨ بالموافقة علي بيع خطين اخرين بمصنعي مكرونة مينا والرأس السوداء بعد الغاء مناقصات تطويرهم .

- إستمرار إيقاف عدد ٥ مطاحن بالشركة وهى :
- مطحن المحمودية بقدرة ١٢٠ طن قمح / يوم خلال شهر فبراير ٢٠١٩ والصادر له قرار غلق نهائى لحين إعادة تطويره وتوفيق أوضاعه حفاظاً على المال العام بناءً على تأشيرة السيد الدكتور وزير التموين والتجارة الداخلية ، حيث صدر قرار مجلس الإدارة رقم (١٥) بالجلسة رقم (٤) فى ٢٦/٣/٢٠١٩

بالموافقة على إرجاء عمل توفيق الأوضاع نظراً لإنخفاض الحصص التموينية مع إخطار لجنة البرامج لتوزيع حصته على باقى المطاحن وسبق الإشارة الى غلق المطحن كلياً (قضية رقم ٢٠١٩/٧٩٦٠ والخاصة بتحليل عينة الدقيق ٨٢% والتي جاءت بانها غير مقبولة لاحتوائها على اطوار حشرات ميتة وبقرات)

○ مطحنى صناعة الطحن وإبراهيم عوض بقدرة ١٥٦ طن قمح / يوم ، ١٥٠ طن قمح / يوم على الترتيب خلال شهر أغسطس ٢٠١٩ والصادر لهما قرار وقف لمدة شهر لحين توفيق أوضاعهما بناءً على تأشيرة السيد الدكتور وزير التموين والتجارة الداخلية ، حيث صدر قرار مجلس الإدارة رقم (٢٩) بالجلسة رقم (١٠) فى ٢٧/٨/٢٠١٩ بالإحاطة وعلى القطاعات المعنية متابعة أعمال الصيانة وتلافى كافة الملاحظات وإخطار مديرية التموين بالإسكندرية بعد الإنتهاء ، حيث تم الإنتهاء من أعمال الصيانة خلال شهر سبتمبر ٢٠١٩ وصدور موافقة لجنة التفتيش على إستئناف الأعمال إلا أن الشركة خلال شهر أكتوبر ٢٠١٩ قامت بمخاطبة مديرية التموين بعمل وقف ممتد مع اشارة الشركة الى جاهزيتهم للتشغيل .

○ غلق مطحن صناعة الطحن بالشمع الاحمر بسبب القضايا التموينية ارقام ٣٨٥٤ ، ٣١٥٤ ، ٢٠١٩/ ٣١٤٩٢١٩ لارتفاع نسبة الرماد ووجود متخلف على المنخل رقم ٥٠ ، ٢٥ ، ٨ ، ومازال متوقف حتى نهاية اعمال المراجعة فى ٣٠/١٢/٢٠٢١ مما يترتب عليه عدم استفادة الشركة منه .

○ توقف مطحن سلندرات عيد الجواد والسويحي منذ مارس ٢٠١٢ ، ٢٠١٧ على الترتيب والصادر لهما قرار وزير التموين بايقافهما بصفة نهائية منذ ٢٠١٧/١٢ .

○ وتجدر الإشارة إلى أنه حتى تاريخه مازالت هذه المطاحن متوقفة و لم يتم إتخاذ أى إجراءات أو وضع خطط بديلة لإستغلال تلك المطاحن والتي تعتبر طاقات عاطلة غير مستغلة.

○ ويتصل بذلك قيام الشركة بتحمل اجور هذه المطاحن خلال الفترة من يوليو حتى ديسمبر/ ٢٠٢١ بلغت نحو ٣,١٩٢ مليون جنيه .

○ فرض الجهات المختصة العديد من الغرامات التموينية التى بلغ ما أمكن حصره منها منذ عام ٢٠١٣ حتى ٢٠٢١/٦/٣٠ نحو ١٤,٧٦٤ مليون جنيه

(غير مقيدة لحساب هيئة السلع ومنها نحو ١١,٤١٨ مليون جنية لم يتم البت فيها حتى تاريخه) بخلاف نحو ١٠٩ ألف جنية خلال الفترة من يوليو ٢٠٢١ حتى نوفمبر ٢٠٢١ بمطحنى الشامى ١ والدخيلة قيمة مخالفات عينات ونقص أوزان ولم يتم تقديم تظلمات بها حتى تاريخه كما لم يتم تقديم العديد من التظلمات بالعديد من الغرامات بلغت نحو ٣,٣٤٦ مليون جنية عن الفترة من أغسطس ٢٠٢٠ حتى مارس ٢٠٢١.

نوصى بضرورة الإلتزام بالإشتراطات التموينية والفنية وإتخاذ الإجراءات اللازمة لتنفيذ تأشيرة السيد الدكتور وزير التموين والتجارة الداخلية لتلافي أسباب تحمل الشركة بتلك الغرامات مع وضع الخطط اللازمة لإستغلال كافة الطاقات المتاحة بالشركة بما يعود بالنفع عليها ، وموافاتنا بما يستجد فى هذا الشأن وموقف التظلمات المقدمة واسباب عدم تقديم تظلمات ببعض الغرامات ، 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 جنية قيمة إعادة تأهيل مباني مطحن الإسكندرية والتي تمت بمعرفة المقاول شركة فالكون لأنظمة الطاقة دون تقديم مستخلص ختامى الأعمال - رغم إنتهاء تطوير المطحن وتشغيله منذ ٢٠١٩/٨/١ حيث كان اخر مستخلص رقم ١١ في ٢٠٢٠/١/٢٩ - هذا وتبلغ جملة الأعمال المتعاقد عليها نحو ٩ مليون جنية.(وجدير بالذكر من قيام الشركة بالاستلام الابتدائي للمطحن في ٢٠٢١/١٠/٦)

وتكرر التوصية بسرعة إعداد المستخلص الختامى للأعمال لإظهار قيمة الأصل الحقيقية مع تطبيق غرامات التأخير الواجبة طبقاً لشروط التعاقد واجراء التسويات الواجبة .

● عدم نهو الخلاف القائم بين الشركة ومحافظة الإسكندرية " جهاز حماية أملاك الدولة " بشأن أرض الدخيلة البالغ مساحتها حوالى ١٥ ألف متر مربع والمقام عليها مطحن الدخيلة حيث وردت للشركة مطالبة جهاز حماية أملاك الدولة خلال يناير ٢٠٢١ بنحو ٢١,٨١٠ مليون جنية تمثل مقابل حق إنتفاع وإيجار عن الفترة من ١٩٧٨/١٢/٢٠ وحتى ٢٠٢١/١٢/٣١ (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 حوالى ٢٧,٥ % من قيمة تلك المطالبة ، وتجدر الإشارة إلى استمرار بنك مصر فرع الحرية فى تجميد وديعة بنحو ٢٧ ألف دولار منذ أكثر من خمس سنوات رغم الحصول على حكم قضائى لصالح الشركة بجلسة ٢٠١٤/١/١١ 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 حفاظا على حقوق الشركة ، وتدعيم المخصص بالقدر الكافى .

- بلغ رصيد حساب المشروعات تحت التنفيذ فى ٢٠٢١/١٢/٣١ نحو ١,٨٣٢ مليون جنيه ، وقد تضمن :

• نحو 998 ألف جنيه قيمة مبالغ منصرفه على أعمال إنشاء مصيف للعاملين بمدينة مرسى مطروح أعلى مستودع الشركة منها نحو ٢٥٩ ألف جنيه بحساب الإنفاق الإستثمارى

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

- تضمن الإنفاق الإستثماري نحو ٧٦١ الف جنيه باسم شركة فالكون لانظمه الطاقه لتأهيل مباني مطحن الاسكندريه- متبقي من الدفعه المقدمه (٢٠%) من اجمالي الاسناد الصادره فى

يناير / ٢٠١٨) رغم إنتهاء تطوير المطحن وتشغيله منذ ٢٠١٩/٨/١ (حيث كان آخر مستخلص رقم ١١ في ٢٠٢٠/١/٢٩) ودون تقديم مستخلص ختامي للاعمال

يتعين الدراسة واجراء التسويات الواجبه

- بلغ المنفذ الفعلي من الخطه الاستثماريه نحو ٤٨٩ الف جنيه بنسبه ٤,٤٥% فقط من المعتمد البالغ ١١ مليون جنيه .

يتعين الدراسة والافاده باسباب عدم التنفيذ

- بلغ الرصيد الدفترى للمخزون لعدم اجراء جرد فعلي في ٢٠٢١/١٢/٣١ ٢٤,٠٦٣ مليون جنيه تلاحظ بشأنه ما يلي :

- تضمن المخزون أصناف راكدة وبطيئة الحركة بنحو ٣,١٤٦ مليون جنيه منها نحو :-
 - ٢,١٠١ مليون جنيه 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 بطيئة الحركة .

يتعين دراسة أوجه الإستفادة من المخزون الراكد وبطئ الحركة ، مع العمل على تفعيل قرارات وتوصيات الجمعيات العامة للشركة في هذا الشأن .

- لا تزال كمية ٤٥٥ طن أملاح تمويينية متحفظ عليها بصومعة مطحن المحمودية قضية رقم ٢٠١٨/٢٤٤ جنح أمن دولة طوارئ محرم بك وتم ارسال الأوراق إلى نيابة الاموال العامة حصر تحقيق رقم ٢٠١٩/٣٥ ثم أرسلت إلى نيابة محرم بك الجزئية برقم صادر ٢٠١٩/١٧٤٩ ومازالت في التحقيق وجارى المتابعة ، فضلاً عن كمية ٤٥ طن أخرى محرزة منذ ٢٠١٥ ليصبح أجمالى ما تم تحريزه ٥٠٠ طن بقيمة ٢,٥ مليون جنيه تقريباً تتمثل في كميات زائدة عن التصافى المطلوبة من هيئة السلع وفقاً لمحضر الضبط المحرر في مايو ٢٠١٨ الأمر الذى أدى إلى تلف الكمية المذكورة نظراً لطول فترة التخزين نحو ٣ سنوات وإحتمالية تحمل الشركة لقيمتها في ظل وجودها بمطحن الشركة .

يتعين بحث ما سبق ، ومخاطبة الجهات المسنولة للتصرف في تلك الكميات لإعادة

تشغيل المطحن ، مع تحديد المسنول عنها.

- إستمرار حوزة بعض وحدات الشركة على العديد من المحرزات ملك الشركة والغير تتمثل في كميات أملاح ودقيق ٨٢% ونخاله خشنة ومكرونة تقدر قيمتها بنحو ١,٤٥٧ مليون جنيه - غير مدرج لها قيمة بمخزون الشركة - يرجع بعضها لعام ٢٠٠٨ تشغل ساعات تخزينية كبيرة ، ، وقد أدى طول مدة التحريز إلى سوء حالة معظم المحرزات

والمضبوطات وهو ما قد يؤثر على سلامة الإنتاج التام بتلك المطاحن خاصة في ظل تواجد بعضها داخل مخزن الإنتاج التام وخلايا الصوامع .

نوصي بسرعة إتخاذ الإجراءات اللازمة لفك تلك الأحراز لما تشغله من ساعات تخزينية وحفاظاً على مخزون الشركة .

• وجود أرصدة لمخزون قطع غيار ومواد تعبئة وتغليف تخص مصنعى المكرونة بالراس السوداء وميناء محرم بك بقيمة بلغت نحو ١,١١٩ مليون جنيهه 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 ٢٠٢١/١٢/٣١ نحو ٢٠,٣٧٥ مليون جنيهه بعد خصم مخصص الإضمحلال البالغ قيمته نحو ١٦,٠١٧ مليون جنيهه ، وقد تلاحظ بشأنها ما يلى :

• وجود أرصدة بنحو ١٦,٥ مليون جنيهه 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 جنيهه فى حين بلغت الأحكام الصادرة لصالح الشركة نحو ٣,٣٨٧ مليون جنيهه.

• وجود أرصدة بنحو ١١,٥ مليون جنيهه تمثل مديونيات متوقفه 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 ١,٤٣٦ ألف جنيهه بإسم عملاء تحت التسليم تمثل قيمة بضائع دقيق ونخالة لم يتم تسليمها للعملاء حتى ٢٠٢١/١٢/٣١ نظراً 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 في تسليم العملاء مشمول الفواتير الصادرة لهم في 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 التي إنتهى التعامل بها منها :

○ نحو ٤,٦٧٩ مليون جنيهه رصيد لمستودعات إدفينا وأدكو ورشيد

تتمثل في باقى فروق تصنيع الخبز والتي لم يتم صرفها لهم منذ

يناير ٢٠١٤ .

○ نحو ٢٠٧ ألف جنيهه باسم / حساب مبيعات المطاحن للمخابز منظومة

جديدة.

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

- تضخم رصيد الشركة العامة لتجارة الجملة البالغ رصيدها في ٢٠٢١/١٢/٣١ نحو

٦,٦٨٤ مليون جنيهه مقابل نحو ٤,٩٨٥ جنيهه (رصيد أول المدة) ويتصل بذلك قيام الشركة

بأجراء مطابقة على الرصيد مع الشركة العامة لتجارة الجملة عن العام المالي ٢٠٢١/٢٠٢٠

والتي أظهرت أن الفرق الأجمالى والغير مسجل كمستحقات لشركة الاسكندرية بدفاتر الشركة

العامة يبلغ نحو ١٢٩ ألف جنيهه يرجع تاريخ معظمها إلى ٢٠١٨ ويتمثل فيما يلى :

• ١٠٠٠٠٠ جنيهه عينات للصحة منذ ٢٠١٨ .

• ٤٠٦٢٠ جنيهه حرز تموينى منذ ٢٠١٨ .

• ٣٢١٣٢ جنيهه اعدامات بفروع الشركة العامة منذ ٢٠١٨ .

• ١٠٥٥٦ جنيهه مبيعات لم يتم أستلامها ولا تعترف بها الشركة العامة .

• ٣٥٩٠٢ أذن خصم مكرر لا تعترف به الشركة العامة منذ ٢٠١٨ .

• كما قامت الشركة بأجراء مطابقة مع الشركة المصرية لتجارة الجملة عن العام المالي

٢٠٢١/٢٠٢٠ والتي أظهرت أن رصيد الشركة بدفاتر الشركة المصرية يبلغ لاشئ

بينما بلغ رصيد الشركة المصرية بدفاتر شركة الاسكندرية مبلغ ٦٦٤٥٣ جنيهه (مدين)

والتي توقف التعامل معها منذ ٢٠٢٠/١٢/٣١ . وقد أظهرت المطابقة الفروق الآتية:

• ٧٧٥٠ جنيهه فروق أسعار لا تعترف بها الشركة المصرية .

- ٢٨٥٣٦ جنية مكرونة متحفظ عليها منذ سنوات .
- ١٤٧٩٠ جنية ثمن بيع ٢٥٥ لفة مكرونة بمعرفة التمويل وتوريد ثمنها للمحكمة
- ٥٣٧٧ جنية فروق مطابقات سابقة وهو ما لم تعترف به الشركة المصرية لتجارة الجملة .

يتعين ضرورة العمل على تحصيل مستحقات الشركة وموافاتها بمدى أحقية الشركة في هذه المبالغ في ظل تلف المنتجات المتحفظ عليها وعدم إثبات تلك المديونية بدفاتر الشركة المصرية، مع تطبيق معيار المحاسبة المصري رقم (٣١) بشأن إضمحلال قيمة الأصول لهذه المبالغ المتوقفة منذ سنوات لحين البت في النزاع.

توقف بعض مستأجرى وحدات الشركة عن السداد ويتبين ذلك فيما يلي

- مستأجر مخبز صافية زغلول منذ ديسمبر ٢٠٢٠ والبالغ رصيده نحو ٥٧ ألف جنيه تمثل قيمة إيجار متأخر وإستهلاك الكهرباء عن العام المالي الحالي .
- مستأجر مخبز الأبراهيمية منذ يوليو ٢٠٢١ والبالغ رصيده نحو ٣٨ ألف جنيه تمثل قيمة إيجار متأخر وإستهلاك الكهرباء عن العام المالي الحالي .
- مستأجر مخبز الدخيلة منذ أكتوبر ٢٠٢١ والبالغ رصيده نحو ٤٥ ألف جنيه تمثل قيمة إيجار متأخر وإستهلاك الكهرباء عن العام المالي الحالي .
- نوصى بسرعة العمل على تحصيل مستحقات الشركة .

- بلغت أرصدة الحسابات المدينة الأخرى نحو ٢٢,٩٥١ مليون جنيه ، وقد تلاحظ بشأنها مايلي:

- 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 قضائية لصالح الشركة ولم يتم تنفيذها
- وجود أرصده شاذة بنحو ٣٨٧ ألف جنيه وبما لا يتفق مع طبيعة الحساب منها :
 - نحو ٢٨٤ ألف جنيه بمسمى وثيقة التأمين الجماعي تمثل قيمة مبالغ محصلة من شركة التأمين تمهيداً لصرفها لمستحقيها المحالين للمعاش .
 - نحو ٥٨ 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 في تاريخ المركز المالي بلغ ما أمكن حصره منها نحو ١٩٧ ألف جنيه.

• نحو ٧٨ ألف جنيه بإسم بعض امناء الخزائن منها ٧١ ألف جنيه بإسم مصطفى فتحى والباقي 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 إبراهيم عبدالجواد مشعل أحد محامى الشركة موردة منه فى ذات الشأن.

نكرر توصيتنا بضرورة إتخاذ الإجراءات الواجبة لتنفيذ الأحكام الصادرة لصالح الشركة وسرعة تحصيل مستحققاتها والتسوية والإفادة مع دراسة كافة ما ورد بالملاحظة وإجراء التسويات اللازمة فى ضوء ذلك .

• تضمن الحساب نحو ١١٣ ألف جنية 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.

• عدم إجراء أى مطابقات مع أصحاب الأرصدة المدينة والدائنة من العملاء والموردين فى ٢٠٢١/١٢/٣١ ، مما ترتب عليه عدم التأكد من صحه وسلامة تلك الارصدة .
ويتصل بذلك من عدم اجراء المطابقات اللازمه مع الشركه القابضه للصناعات الغذائيه والبالغ رصيدها نحو ٥٨٤ الف جنيه (مدين) حيث كانت اخر مطابقه فى ٢٠٢٠/٦/٣٠
• نوصى بضرورة إجراء المطابقات اللازمة لتوفير أحد أدلة الأثبات الهامة لأغراض المراجعة .

- بلغ الرصيد الدفترى لحسابات النقدية بالبنوك والصندوق فى ٢٠١٢/١٢/٣١ نحو ١٣٥,٦٥٤ مليون جنيه (لعدم اجراء جرد فعلى) منها نحو ٦٥,٩ مليون جنيه قيمة ودائع بالبنوك بعضها أرصدة ودائع دولارية بينك الإستثمار العربى وبنك مصر بنحو ٤,٩ مليون جنيه ، وقد تلاحظ بشأنها ما يلى :

• وجود حجز ادارى على مبلغ ٢٦١٤٣ دولار أمريكى (نحو ٤٣٠ 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 وموجلة لجلسة ٢٠٢٢/٢/٧ .
- يتعين العمل على رفع الحجز عن اموال الشركة ببنك مصر الحرية .
- وجود بعض الشيكات الصادرة ولم تسلم لأصحابها حتى ٢٠٢١/١٢/٣١ بلغ ما أمكن حصره منها نحو ٢١٢٣١ جنيه .
- نوصى بضرورة ردها لحساب البنك وقيدها بأسماء أصحابها لإظهار الأرصدة على حقيقتها .

- تضمنت تسويات البنوك شيكات مضي على إصدارها أكثر من ثلاثة أشهر ولم تقدم للصرف ، بلغ ما أمكن حصره منها نحو ١٥٤٥١٠ ألف جنيه ، وذلك بالمخالفة للمادة رقم ٥٠٤ من قانون التجارة رقم ١٧ لسنة ١٩٩٩ وتعديلاته ، تتمثل في :

المبلغ	الحساب
١٩٣٤١,٢	بنك مصر فرع سيزوستريس
١٤٩,٩٤	بنك مصر فرع رشيد
١٣١٣٢٠,٥	بنك الاستثمار العربي
٣٦٩٨,١	بنك التنمية الصناعية
١٥٤٥٠٩,٨	الاجمالي

نوصى بضرورة استبعاد تلك الشيكات وقيدها بأسماء أصحابها لإظهار الأرصدة على حقيقتها .

تضمن حساب الموردين الآتي:

- بلغ الرصيد الدفترى لحساب الهيئة العامة للسلع التموينية في ٢٠٢١/١٢/٣١ نحو ١٥,٨٦٩ مليون جنيه (مدين) مستحق للشركة وقد تلاحظ الآتي :
- عدم اجراء المطابقات اللازمه مع الهيئة العامه للسلع التموينيه علي الارصده في ٢٠٢١/١٢/٣١ حيث كانت اخر مطابقه تمت في ١٠/٢٧,٢٨ تحفظت فيه الشركه علي الآتي :

- عدم ادراج مبلغ نحو ٤,٨٢٩ مليون قيمه ماقامت الشركه بسداده للمخابز عن فتره البيع الاجل عن منظومه ٢٠١٦/ ، و ماتم ادراجه بالمطابقات من غرامات

○ مبلغ ٩,٣٨٥ مليون جنيه قضيه رقم ٧٢/١٧٧١٢ ق ضمن المطابقه لا يتم سدادها

الا بعد البت في القضيه

- ماتم ادراجه بالمطابقه من الغرامات التموينيه الموقعه علي الشركه والتي تبين بشأنها :

● 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 الهيئه العامه للسلع التموينيه في ٢٨,٢٧/١٠/٢٠٢١ عن الفتره من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢١/٩/٣٠ ولم يتم تقديم تظلمات بالغرامات الموقعه خلال العام ٢٠٢١/٢٠٢٠ .

يتعين دراسة ما سبق واجراء المطابقات اللازمه في ضوء القرارات والتوصيات الوزارية ومنها القرار رقم ١٦ لسنة ٢٠٢١ الصادر في ١١/٥/٢٠٢١ .

- مازالت الحسابات المدينة لدى المصالح والهيئات تتضمن نحو ٦٠,٨٧٥ مليون جنيه بإسم / الهيئه العامه للسلع التموينيه قيمة نقل وتخزين أقماح حتى يوليو ٢٠١٧ ، وتجدر الإشارة إلى وجود نزاع قضائي مع الهيئه بشأن تلك المبالغ (قضايا ارقام ٩١/٩٧٣٥ ق، ١٣٧/١٩٨١ ق، ١٩/٣٧٤ ق لم تحدد لهم جلسته بعد ، والقضايا ارقام ١٥٨، ١٣٤/١٢٩٠١ ق مؤجله لجلسته ٩/٢١، ٢٨، ٢٠٢١/١٠/٢٨ للمناقشه) وقد واجهت الشركة تلك المبالغ بمخصص يبلغ نحو ١٣,٧ مليون جنيه بخلاف نحو ١٨,٨٠٨ مليون جنيه مقيده بالحسابات الدائنة .

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

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

في حين بلغ رصيد منظومة تكلفة الطحن الحديثة نحو ٣٥,٤٤٠ مليون جنيه ، رصيد تسويق الأقماع المحلية بنحو ٣٢,٦ مليون جنيه أرصده دائنة.

يتعين الدراسة واتخاذ اللازم

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

يتعين تسوية الغرامة المستحقة .

- تم حساب ضريبة الدخل عن الفترة تقديريا بمبلغ ٣,١٥٠ مليون جنية ودون أعداد أقرار
ضريبي وذلك لأغراض المركز المالي وكذلك عدم احتساب الضريبة المؤجلة عن الفترة .
يتعين الالتزام بالقواعد المنظمة في هذا الشأن.

- عدم كفاية بعض المخصصات الظاهرة في ٢٠٢١/١٢/٣١ والتي كونتها الشركة لمقابلة الأرصدة
والإلتزامات المكونة من أجلها حيث بلغ رصيد مخصص ضرائب متنازع عليها في
٢٠٢١/١٢/٣١ نحو ١٤,٨١٧ مليون جنية - وذلك لمواجهة صافي مطالبات بنحو ١١١ مليون
جنية بفرق بلغ ٩٦,١٨٣ مليون جنية ، 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 مستحقاتها أولاً بأول وتدعيم المخصص في ضوء ذلك .

- بلغ رصيد مخصص ضرائب متنازع عليها في ٢٠٢١/١٢/٣١ نحو ١٢,٨١٧ مليون جنية
- - وذلك لمواجهة صافي مطالبات بنحو ١١١ مليون جنية بفرق بلغ ٩٨,١٨٣ مليون
جنية ، بالإضافة لفوائد التأخير التي تحسب عند السداد في ظل ارتفاع قيمتها وخاصة
بالنسبة لضريبة القيمة المضافة. وقد تمثلت تلك الفروق فيما يلي :

٢٦,٥٦٧ مليون جنية فروق عن ضرائب المبيعات تتمثل في:-

١,٢ مليون جنية قيمة فرق ربط وفقاً لنموذج ١٥ لضريبة
المبيعات عن الفترة من ٢٠١٠/٧ حتى ٢٠١١/٦ وهي محالة
لل قضاء الإداري حيث بلغ الربط ١,٧ مليون جنية تم سداد
٥٠٠ ألف جنية منه تحت الحساب.

٧,٠٥٠ مليون جنيه قيمة فرق ربط وفقاً لنموذج ١٥ لضريبة المبيعات عن الفترة من ٢٠١١/٧ حتى ٢٠١٣/٦ وهي محالة للقضاء الإداري حيث بلغ الربط ٨,٦ مليون جنيه وتم تخفيضه بلجنة التظلمات بنحو ١,٥٥٥ مليون جنيه.

١٨,٣١٧ مليون جنيه قيمة فرق ربط وفقاً لنموذج ١٥ لضريبة المبيعات عن الفترة من ٢٠١٣/٧ حتى ٢٠١٥/٦ حيث بلغ الربط نحو ٣٢,١١١ مليون جنيه، قامت الشركة بسداد نحو ١٣,٧٩٤ مليون جنيه تحت الحساب .

٧٧ مليون جنيه قيمة مطالبة عن ضريبة القيمة المضافة عن الفترات ٢٠١٦/٢٠١٧ ، ٢٠١٧/٢٠١٨ ، وتم الطعن عليها بتاريخ ٢٠٢١/٣/١٥ وأحيلت للجنة الطعن وفي انتظار صدور قرار لجنة الطعن هذا وتجدر الإشارة إلى عدم قيام الشركة بقيد أو حساب أية مبالغ تخص تلك السنوات بالمخالفة للتوجيه الوزاري الخاص بمنظومة الخبز الحر والذي حدد قيمة النخالة لصالح الشركات نظير قيامها بطحن الأقماع ولخطاب وزارة المالية (مصلحة الضرائب على المبيعات) الإدارة المركزية للبحوث الضريبية في ٢٠١٣/٧/٣٠ الذي نص على أن مقابل خدمات النقل والتخزين والطحن المؤداة ضمن منظومة الخبز تخضع للضريبة العامة على المبيعات بقتة ١٠% .

٧,٥٧٦ مليون جنيه قرار نهائي للجنة الطعن ضريبة واجبة السداد عن فروق ضرائب كسب العمل عن الفترة من ٢٠١٤/١ حتى ديسمبر ٢٠١٦ والنتيجة عن خطأ الشركة في عدم خصم ضريبة على العلاوات الخاصة المقرر عن هذه الأعوام والواردة للشركة في ٢٠٢١/٦ . وقد تم رفع قضية برقم ٤٥٨٧/١٤٧٦ ق ولم يحدد لها جلسة.

— لم يتم فحص الشركة عن ضريبة الدخل عن السنوات من ٢٠١٥ وحتى ٢٠٢٠

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

- بلغ رصيد الحسابات الدائنة الأخرى في ٢٠٢١/١٢/٣١ نحو ٣٢,٩٩٩ مليون جنيه تبين
بشأنه ما يلي :

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

ولازال حتى تاريخه لم يتم الإستلام النهائي لمطحن الشامي ٢ منذ إبريل ٢٠١٤ من
شركة ايماج 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 الى تسييل خطاب الضمان
البالغ قيمته نحو ٢٥٠ ألف دولار في ٢٠١٥/١/١٤ وربط قيمته وديعة طرف البنك
التجاري الدولي ورفع دعاوى قضائية متبادلة بين الطرفين ما زالت متداولة .

يتعين بحث ما سبق وموافاتنا بالموقف القانوني 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 ٥٠٠ ألف جنيه .

نوصى بضرورة الإلتزام بسداد كافة المبالغ المستحقة في مواعيدها المقررة حتى لا
تتعرض الشركة لتحمل غرامات عنها .

• مازال حساب الأرصدة الدائنة الأخرى يتضمن نحو ٢,٧٣١ مليون جنيه بإسم 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 في 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 وبيانها كالتالي :

بيان	الرصيد / بالجنيه
مخبز صافية ز غلول	٤٩٢٤٤٠,٦٧
غرامة حد أدنى (خير مصر)	٢٩١٢٧٥
الجمعية الفتوية	١٠١٦٦
جمعية حارس	٩٤١٢
د سميحة القليوبى	١٣٠٠٠
فوائد تأخير على العملاء	١٠١٩٦٦٦
مستودع الحمام	١٣٦٥٣٠
إجمالي	١٩٧٢٤٨٩,٦٧

يتعين بحث ما سبق ودراسة تلك الارصدة ، والإفادة بالموقف القانونى لتلك المبالغ .

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

يتعين اجراء التسوية اللازمة .

- تضمنت الارصدة الدائنة الاخرى مبلغ ٢٤٣٥٢ جنيه تحت مسمى / استخراج شهادات الضرائب منها مبلغ ١٩٧٩٢ جنيه تمثل نصيب العاملين في مقابل استخراج شهادات الضرائب منها مبلغ ١٧٥١٢,٢٣ من عام ٢٠١٨ حتى ٢٠٢١ ولم يتم تسويتها حتى تاريخه .
- يتعين بحث ما سبق واجراء التسويات اللازمة .

- بلغت إيرادات الشركة من الخدمات المباعة نحو ١٢,١٨١ مليون جنيه وقد تلاحظ بشأنها مايلي :

- يتضمن حساب الخدمات المباعة نحو ١٠,٤٠٩ مليون جنيه تمثل ما حصلت عليه الشركة من 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 ١٢,٣٠٦ مليون جنيه تحملت الشركة عنها نحو ١,٨٩٧ مليون جنيه بنسبة حوالى ١٥,٤% قيمة حافظ 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 .

- تضمن حساب الموردين (المدين) بعض المبالغ التي ورد مقابلها او الغاء الشيكات الخاصة بها واستخراج شيكات بديله ولم يتم الغاء هذه الشيكات ومن ذلك :

• نحو ٥ الاف جنيه باسم الشركه العالميه شيك رقم ٦٧٣٨٧٩٣٠ في ديسمبر/٢٠٢١ وتم الغاء الشيك ولم يتم اجراء قيد الغاء له

• نحو ٣ الاف جنيه باسم الشركه المصريه للاعلانات شيك رقم ٦٧٣٣٨٧٩٤٣ في ديسمبر /٢٠٢١ تم الغاؤه ولم يتم اجرائ قيد الغاء له

• نحو الفين جنيه باسم ابناءكمال سعد وتم توريد الاصناف في ديسمبر/٢٠٢١

يتعين اجراء التصويب اللازم

- تم تحميل قائمة الدخل ببعض المبالغ التقديرية التى بلغ ما امكن حصره منها نحو ٥,٣٢٨ مليون جنيه تقديرياً ، تتمثل فيما يلى :

• نحو ٢,١٧٨ مليون جنيه تتمثل في مصاريف (كهرباء - مياه) عن شهر ديسمبر/ ٢٠٢١

• مبلغ ٣,١٥٠ مليون جنيه قيمة ضرائب دخل دون إعداد إقرار ضريبي ، فضلاً عن عدم حساب الضريبة المؤجلة عن تلك الفترة .

ويتصل بذلك ما تبين لنا من عدم تحميل المصروفات بالاتي :

• بأية مبالغ من تحت حساب مكافأة الأرباح عن عام ٢٠٢١ / ٢٠٢٢ كالمتبع فى السنوات السابقة ، وكذا بعض المبالغ المنصرفة خلال شهر ديسمبر ٢٠٢١ وتخص فترة المركز المالى بلغ ما أمكن حصره منها نحو ٢٥٦ ألف جنيه .

• بلغت قيمه المساهمه التكافليه فى ٢٠٢١/١٢/٣١ نحو ١٥٠ الف جنيه فى تبلغ قيمتها وفقاً لاجمالي الايرادات نحو ٢٦٤ الف جنيه

• قيام الشركه بصرف مكافاه للعاملين عن العام المالى ٢٠٢٠/٢٠٢١ بنحو ٢,٢٩٣ مليون جنيه خلال الفتره وتحميلها على حساب الاجور بالخطأ وصحتها خسائر مرحله وقامت الشركه بتخفيض حساب الاجور والتأمينات الاجتماعيه بنحو ١,٧٢٠ مليون جنيه (بالخطأ) بالمركز المالى فى ٢٠٢١/١٢/٣١ على الرغم من قيام صرف المبلغ بالكامل

• تحميل الاجور بنحو ١٦٥ الف جنيه قيمه مكافاه مجلس اداره الشركه (بخلاف حساب التوزيع) والمقرره بمعرفه الجمعيه العامه للشركه والمنعده في ٢٠٢١/١١/٧ علي الرغم من تحفظنا علي ذلك بان يكون الصرف طبقا للقوانين واللوائح الصادره في هذا الشأن

ويتصل بذلك من تحميل المبلغ علي حساب الاجور النقديه وصحته خسائر مرحله يتعين بحث ما سبق ، وحصر كافة المصروفات الفعلية واجراء التصويبات والتسويات اللازمه

- 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 اللازمه .

- عدم اظهار 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 النقديه حيث تم إدراج التغير في أرصدة الدائنون والحسابات الدائنة بنحو (١٠,١٧٥) مليون جنيه وصحته نحو (٩,٦٧٠) مليون جنيه .
يتعين إجراء التصويب اللازم وإعادة تصوير قائمة التدفقات النقديه ، مع مراعاة التعديلات والتصويبات الواردة في هذا التقرير .

الإستنتاج المتحفظ :

وفي ضوء فحصنا المحدود للقوائم المالية وبإستثناء ما جاء بتقريرنا عاليه لم ينم إلي علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرافقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للشركة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقديه عن الفترة المنتهية في ذلك التاريخ طبقا لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة .

ومما لا يعد تحفظا :

- عدم الإنتهاء من تسجيل ونقل ملكية العديد من مساحات الأراضي التي آلت للشركة بقرارات نزع ملكية أو تأمين ، 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 م٢ مسجل منها حوالي ١٢٢٨٧ متر مربع فقط، مساحات أخرى حوالي ٢٤٠٢ م٢ مسجل نصفها فقط لمخزنى غالى مجلع وفرهود، محلى أترينيوس .

- ويتصل بذلك وجود بعض الأراضي والعقارات التي لم تحسم الشركة موقفها القانونى 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 رسمى لمساحة ٣٩٩ م٢ 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 .

وفى ضوء ما تقدم يتطلب الأمر ضرورة العمل على سرعة إتخاذ الإجراءات القانونية اللازمة لإنهاء أعمال التسجيل لكافة المواقع حفاظاً على أصول الشركة وموجوداتها .

• عدم تسجيل العديد من أراضي المطاحن (قرارات تأميم) منها مطاحن اسكندريه ، الشامى ١ ، الشامى ٢ ، المحمودية والصناعات الملحقة ، شرف ، عوض محمد ، نوفل ، الانفوشي ، السويحي ، الدخيلة ، مخابز (محرم بك الالى ، الابراهيميه ، واصف) ووحدہ كبس النخالة ، مخزن شتا .

• مازال التعدي قائماً على قطعتي الأرض رقما ١٦ ، ١٨ بمطحن علام منذ عام ٢٠٠٠ البالغ إجمالي مساحتهما ٦٩٤ متر مربع رغم صدور أحكام قضائية نهائية لصالح الشركة في الدعوتين رقما ٦٣١٣ ، ١٣٠ عامي ٢٠٠٠ ، ٢٠٠٧ على الترتيب وتم تقديم الأحكام للتنفيذ إلا انها عرضت علي قاضي التنفيذ وتأشّر 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 للمطالبه بالتعويض عن عدم تنفيذ تلك الاحكام واحيلت الدعوي للخبراء وصدر تقرير من خبراء وزاره العدل لصالح الشركه 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 التعديت علي 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 علي القطعة رقم (١٦) بإقامة أعمال إنشائية عليها حتى الدور العاشر .

نكرر التوصية بحصر كافة التعديت علي ممتلكات الشركة وموافاتنا بما تم إتخاذه من إجراءات قانونية نحو تنفيذ الأحكام الصادرة لصالحها ومتابعتها حفاظاً علي أصولها وموجوداتها .

- وجود العديد من الدعاوي القضائية المرفوعة من الغير ضد الشركة بشأن إسترداد أو إلغاء قرارات تأمين أو نزاعات علي ملكية أراضي وعقارات صدرت بشأن بعضها أحكام في غير صالح الشركة والأخري مازالت متداولة منها شونتى 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 الشركه والأنفوشي تم عمل طعن وجاري المتابعه ، ومخبز الإبراهيمية وصدر حكم بشأنه لصالح الشركه وجاري التنفيذ.

يتعين ضرورة متابعة الإجراءات القانونية الواجبة في هذا الشأن حفاظاً علي 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 ٦,٤٨١ مليون جنيه وذلك علي النحو التالي :

نحو ٣,٥٣٣ مليون جنيه خسارة المطاحن المتوقفة (صناعة الطحن ، إبراهيم عوض ،
السويحي، المحمودية ، سلندرات عبدالجواد) .
نحو ١,٦٤٩ مليون جنيه خسارة مطحن الشامى ٢ .
نحو ٧٨٢ الف جنيه خسارة مطحن نوفل .
نحو ٢٩٩ ألف جنيه خسارة مطحن الشامى ١ .
نحو ٥١ ألف جنيه للصناعات الملحقة .
نحو ٣٤ الف جنيه المخابز .
نحو ٧٨ الف جنيه اجمالي نشاط مشتريات بغرض البيع والمعارض .
نحو ٥٥ ألف جنيه خسارة نشاط المكرونة .
ويتصل بذلك من ظهور صافي ربح لمطحن عبد الجواد ومصانع المكرونة (المتوقفين) بنحو
٣٢٩ الف جنيه ، ١,٩٢٦ مليون جنيه علي الترتيب نتيجة تأثر قائمه تكاليفهما بنحو ٥٠٥ الف
جنيه ١,٩٨١ مليون جنيه ارباح رأسماليه

يتعين ضرورة بحث ودراسة أسباب تلك الخسارة والإفصاح عن خطط الشركة
المستقبلية للنهوض بها .

تحريرا في ٢٠٢٢/٢/٩

S

مدير عام

نائب مدير الادارة

محمد فاروق عواد
(محاسب / محمد فاروق عواد)

وكيل الوزارة

نائب أول مدير الإدارة

عبدالله شعبان عبدالله
(محاسب/ عبدالله شعبان عبدالله)

يعتمد ،،،

الوكيل الأول

القائم بأعمال مدير الإدارة

سنا جاد الرب
(محاسب / سناء جاد الرب مصطفى)

قائمة المركز المالي

في ٢٠٢١-١٢-٣١

سنة المقارنة ٢٠٢١/٠١/٣٠ القيمة بالالف جنية	البيان	رقم الايضاح	جنية	جنية
	الأصول طويلة الأجل			
	أصول ثابتة			
			التكلفة	الصالى
٤٨٢	الأراضي		٤٨١٩٥١,٥٣	٤٨١٩٥١,٥٣
١٦٨٥٣	مباني وأبنشاءات		٩١٨٤,٩٩٤,٧٨	٩٦٩٨٣٨٠,١٩
١٣,٨٩٧	الآلات والمعدات		٢٩٨٠,٤٦٨٨٢,٦٢	١٢٧٢٣٧٤١٧,٩٤
٩٥٢	وسائل نقل		٢٦٣٢٧٧٧٠,٩٢	٨٥٦٣٧٢,١٥
٨٥٥	عدد والنوآت		٥٨٢٢٢١٤,١٢	٨٥٢,٩٨,٠٣
٣٨٩	اثاث ومعدات مكاتب		٣٦٨٨٩٨٧,١٣	٦٩٢٧٨٥,٩٦
.	أصول اخرى		٤٢٦٤٧٢,١٤	٠,٠٠
١٥,٤٢٨			٣٩٦٦٨٥٢٧٣,٢٤	١٤٦٣٢٤٠٠٥,٨٠
	مشروعات تحت التنفيذ			
٧٩٥	تكوين استثمارى	٧	٨١٢,٢٨,٢٩	
١,٠٢٠	انفاق استثمارى		١,٠١٩٩٩٨,٩٦	
١٨١٥				١٨٣٢,٢٧,٢٥
	استثمارات طويلة الاجل			
.	استثمارات عقارية		٠,٠٠	
.	استثمارات فى اسهم شركات تابعة / شقيقة		٠,٠٠	
.	استثمارات فى اسهم شركات اخرى		٠,٠٠	
٩٨٤	استثمارات فى سندات	٩	٩٨٣٩٧٢,٠٧	
.	استثمارات فى وثائق استثمار		٠,٠٠	
٩٨٤				٩٨٣٩٧٢,٠٧
١٥٣٢٢٧	مابعد...			١٤٩١٤,٠٠٥,١٢



قائمة المركز المالي

في ٣١-١٢-٢٠٢١

سنة المحاسبة ٢٠٢١/٢٠٢٢ القيمة بالآلاف جنيه	البيان	رقم الايضاح	جنية	جنية
١٥٣٢٢٧	مأقونة .. <u>قروض وأرصدة مدبنة طويلة الاجل</u>			١٤٩١٤.٠٠٥.١٢
٠	قروض لشركات قابضة / تابعة / شقيقة		٠.٠٠	
٠	قروض لجهات اخرى		٠.٠٠	
٠	<u>اصول غير ملموسة بالصفى</u>			٠.٠٠
٠	شهرة		٠.٠٠	
٠	براءات اختراع / علامات تجارية / حقوق امتياز وتآليف		٠.٠٠	
٠	تكاليف تطوير		٠.٠٠	
٠	<u>نفقات مرسمة (بالصفى)</u>			٠.٠٠
٠	<u>نفقات موجلة (بالصفى)</u>			٠.٠٠
٠				٠.٠٠
١٥٣٢٢٧	<u>مجموع الاصول طويلة الاجل (١)</u>			١٤٩١٤.٠٠٥.١٢
	<u>الأصول المتداولة</u>			
	<u>المخزون</u>			
٢٥.٠٠٣	مخزون (بعد خصم المخصص - جنية)	٨	٢٤.٢٩٨٤٦.٥٣	
٠	مخزون انتاج غير تام		٠.٠٠	
١	مخزون مخلفات		١.٧٢.٠٣	
٣٩٢	مخزون انتاج تام (بعد خصم المخصص - جنية)		٢٣٢٧٥.٤٧	
٩	مخزون بضائع مشتراه بغرض البيع		٨٧١٦.٠٥	
٥٧	بضائع لدى الغير		٠.٠٠	
٠	اعتمادات مستندية لشراء سلع وخدمات		١.٠٠	
٢٥٤٦٢	<u>عملاء واوراق قبض وحسابات مدينة</u>			٢٤.٦٢٩١.٠.٨
١٨٣٢٨	عملاء (بعد خصم المخصص ١٦.٠٦٥١٣.٨٧ ج)		٢.٢٢٥٢٢٧.٧٨	
١٥٠	اوراق قبض (بعد خصم المخصص - ج)		١٥.٠٠٠.٠٠	



قائمة المركز المالي
في ٣١-١٢-٢٠٢١

سنة المظارة ٢٠٢١/٠٦/٣٠ القيمة بالآلاف جنية	البيان	رقم الايضاح	جنية	جنية
٠	حسابات مدينة لدى الشركات القابضة / التابعة / الشقيقة	١٠	٠,٠٠	
٦١٨٥٤	حسابات مدينة لدى المصالح والهيئات		٦١٩١٥٥٤٠,٩٣	
٥٩٢	ايرادات مستحقة التحصيل		٧٢٧٤١١,٣٣	
٠	مصروفات مدفوعة مقدماً		٠,٠٠	
١٣٩٩٣٧	موردين (أرصدة مدينة)		١٣٩٩١٤٤٢٩,٣٤	
٢٥٠٣٢	حسابات مدينة أخرى (بعد خصم المخصص ٢٠٦٦١٨,٢١ ج)		٢٢٩٥٠٩٩٦,٦٨	
٤٣٧	حسابات دائنة للشركات القابضة / التابعة / الشقيقة		٥٨٣٩٧٠,١٣	
٠	حسابات دائنة للمصالح والهيئات		٠,٠٠	
٠	حسابات دائنة أخرى		٩٨١٨٢,٥٠	
٢٤٦٣٣٠				٢٤٦٥٦٥٧٥٨,٦٩
٣	<u>استثمارات وأوراق مالية متداولة (بعد خصم المخصص - جنية)</u> <u>نقدية بالصندوق ولدى البنوك</u>	١١		٢٥٦٨,٤٨
٦٤٨٨٩	ودائع بالبنوك لأجل أو بإخطار سابق		٦٥٩٠١٨٢٥,٩٣	
٤٨٢	هينة البريد		٥٣٤٤٣٥,٦٤	
٨١٨٧٩	حسابات جارية بالبنوك		٦٩٠٠٤٧٥٣,٣٢	
٠	نقدية بالصندوق		٠,٠٠	
٠	سلف مستديمة		٢١٢٩٤٢,٠٣	
١٤٧٢٥٠				١٣٥٦٥٣٩٥٦,٩٢
٤١٩٠٤٦	<u>مجموع الاصول المتداولة</u> <u>الالتزامات المتداولة</u> <u>المخصصات</u>	١٢		٤٠٦٢٨٥١٩٤,١٧
١٦٥٦٧	مخصص ضرائب متنازع عليها		١٢٨١٦٥٠٨,٨٢	
١٠٠٦٥	مخصص المطالبات والمنازعات		٨٩٧٨٥١٩,٦٠	
٢٥١٥٣	مخصصات اخرى (تذكر تفصيلاً)		٢٥٦٥٣٠٥٧,٥٢	
٥١٧٨٥	مابعد...			٤٧٤٤٨٠٨٥,٩٤



قائمة المركز المالي
في ٣١-١٢-٢٠٢١

سنة المظنة ٢٠٢١/٠٦/٣٠ القيمة بالاقب جنية	البيان	رقم الايضاح	جنية	جنية
٥١٧٨٥	مقابلة .. <u>بنوك دائنة</u> سحب على المكشوف تمويل اعتمادات مستندية قروض قصيرة الأجل		٠,٠٠ ٠,٠٠ ٠,٠٠	٤٧٤٤٨.٨٥,٩٤
	<u>موردون وأوراق دفع وحسابات دائنة</u>	١٣		٠,٠٠
٢١٥١٢٥	موردون		٢.٨٧.٨٠٢.٠٠٠	
	أوراق دفع		٠,٠٠	
	حسابات دائنة للشركات التابعة / الشقيقة		٧٢٦,٩٩	
١.٠٠٧٢	حسابات دائنة للمصالح والهيئات		١.٠٥٨.٠٨٤,٨١	
٤٤٣	دائنو توزيعات		٥٤٤٨.٨٨٣	
٤٨٠٤	مصروفات مستحقة السداد		١٢٨٨٢٢٥,٢٧	
	ايرادات محصلة مقدما		٠,٠٠	
٧٢٧٣	عملاء (أرصدة دائنة)		٦٥١٩٣٧٦,٨٥	
	ارباح مبيعات تقسيط مرحلة (تخص اعرام لاحقة)		٠,٠٠	
	اقساط قروض طويلة الاجل (استحق السداد خلال السنة التالية التالية)		٠,٠٠	
٤٠٩	حسابات مدينة اخرى		٤٥١٣٦٥,٥٥	
٣٢٦٦٤	حسابات دائنة اخرى وحسابات شاذة		٣٢٩٩٩٣٦٠,٩٤	
٢٧.٧٦٢				٢٦١.٩١٩٦٩,٢٥
٣٢٢٥٤٦	<u>مجموع الائتمانات المتداولة</u>			٣.٠٨٥.٠٥٥,١٩
٩٦٥٠٠	راس المال العامل (٢)			٩٧٧٤٥١٣٨,٩٨
٢٤٩٧٢٦	اجمالي الاستثمار (١ + ٢) ويتم تمويله على النحو التالي:			٢٤٦٨٨٥١٤٤,١٠
	<u>حقوق الملكية</u>	٤		
١٦٤٤٥٩	راس المال المصدر		١٦٤٤٥٨٨٩,٠٠٠	
	اقساط لم يطلب سدادها		٠,٠٠	
	اقساط متأخر سدادها		٠,٠٠	
١٦٤٤٥٩				١٦٤٤٥٨٨٩,٠٠٠
	<u>راس المال المدفوع</u>	١٤		
١٥٧٨١	احتياطي قانوني		١٦٥.٦٦٩,٩٣	
٣١٥١٩	احتياطي نظامي مساعد...		٣١٥١٩٤٦,٠٤٧	



قائمة المركز المالي
في ٢٠٢١-١٢-٣١

سنة المقارنة ٢٠٢١/٢٠٢٠ القيمة بالآلاف جنية	البيان	رقم الايضاح	جنية	جنية
١٦٤٤٥٩	مقبلة ..			١٦٤٤٥٨٨٩٠,٠٠
٩٨٤	احتياطي يستثمر في سندات حكومية		٩٨٣٩٧٢,٠٧	
١٠٠	احتياطيات اخرى (تذكر تفصيلاً)		١٠٠٤١٩,٤٨	
٢٢١٥	احتياطي رأسمالي		٥٢٠٤٠٠٨,٩٣	
٥٣٥	احتياطي عام		٥٣٤٩٣٧,٢٠	
(٦١٤)	ارباح (خسائر مرحلة)		(٢٨١٣٤٧,٩٠)	
١٨١١٧	صافي ارباح (خسائر) الفترة	٢٢	١١٢٢٨١٩٦,٦٢	
.	(اسهم خزينة)		٠,٠٠	
				٦٥٧٩٦٣٣٧,٨٠
٢٣٣٠٩٦	<u>مجموع حقوق الملكية (٣)</u>			٢٣٠٢٥٥٢٢٧,٨٠
	<u>الالتزامات طويلة الأجل</u>	١٥		
.	قروض طويلة الاجل من شركات قابضة/ تابعة / شقيقة		٠,٠٠	
.	قروض طويلة الاجل من البنوك		٠,٠٠	
.	قروض طويلة الاجل من جهات اخرى		٠,٠٠	
.	سندات		٠,٠٠	
١٦٦٣٠	الالتزامات الضريبية المؤجلة		١٦٦٢٩٩١٦,٣٠	
١٦٦٣٠	<u>مجموع الالتزامات طويلة الاجل (٤)</u>			١٦٦٢٩٩١٦,٣٠
٢٤٩٧٢٦	<u>اجمالي تمويل الاستثمار (٤ + ٣)</u>			٢٤٦٨٨٥١٤٤,١٠

الرئيس التنفيذي

مهندس / محمد فهمي خليل

العضو المنتدب للشؤون المالية والإدارية

محاسب / ناصر فاروق مصطفى

رئيس القطاع المالي

محاسب / على عبد العاطى على



قائمة المركز المالي

في ٢٠٢١-١٢-٣١

(القيمة بالآلاف جنية)

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	البيان
		<u>الأصول</u>
		<u>الاصول غير المتداولة</u>
١٥٤.١٢١	١٤٦.٣٢٤	أصول ثابتة
٢.٦٧٠	١.٨٢٢	مشروعات تحت التنفيذ
.	.	أقراض
.	.	أصول غير ملموسة
.	.	استثمارات في شركات شقيقة وذات سيطرة مشتركة
٩٨٤	٩٨٤	استثمارات مالية متاحة للبيع
.	.	أصول ضريبية مؤجلة
١٥٧,٧٧٥	١٤٩,١٤٠	مجموع الاصول غير المتداولة
		<u>الاصول المتداولة</u>
.	.	أصول محتفظ بها لغرض لبيع
٤	٢٣	مخزون انتاج تام
٢٢.٢٠٤	٢٤.٠٣٠	مخزون
.	.	مخزن انتاج غير تام
٧	١	مخزن مخلفات
٢	٩	مخزن بضائع بغرض البيع
.	.	مخزن بضائع لدى الغير
١٨٤.٩٩٥	١٨٢.٩٢٢	عملاء واوراق قبض ومديون آخرون بعد خصم المخصص البالغ قيمة (١٦٢٢٣١٦٢)
.	.	حسابات مدينة مع الشركات القابضة والشقيقة
٦٢.٠١١	٦١.٩١٦	حسابات مدينة لدى المصالح والهيئات
٦٨٧	٧٢٧	ايرادات مستحقة التحصيل
.	.	دفعات مقدمة
٢	٢	استثمارات مالية
١٢٢,٣٩٠	١٢٥,٦٥٤	نقدية وارصدة لدى البنوك
٢٩٢,٢٠٢	٤٠٦,٢٨٥	مجموع الاصول المتداولة
٥٥١, -٧٧	٥٥٥,٤٢٥	اجمالي الاصول



قائمة المركز المالي

في ٢٠٢١-١٢-٣١

(القيمة بالالف جنية)

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	البيان
		<u>حقوق الملكية</u>
١٦٤,٤٥٩	١٦٤,٤٥٩	رأس المال المدفوع
٥١,١٣٥	٥٤,٨٤٩	الاحتياطيات
.	.	المدفوعات المبنية على أسهم
(٦٢٢)	(٢٨١)	ارباح (خسائر) مرحلة
٥,٥٦٩	١١,٢٢٨	ارباح (خسائر) العام قبل التوزيع
٢٢٠,٥٤٠	٢٢٠,٢٥٥	مجموع حقوق الملكية
	.	<u>الالتزامات غير المتداولة</u>
.	.	سندات مصدرة
.	.	قروض من البنوك
.	.	قروض من شركات قابضة وشقيقة
.	.	التزامات نظم مزايا عاملين محددة
.	.	التزامات مالية عن المدفوعات المبنية على أسهم
.	.	مخصصات طويلة الاجل
١٢,١٨٤	١٦,٦٣٠	التزامات ضريبية مؤجلة
.	.	التزامات اخرى
١٢,١٨٤	١٦,٦٣٠	مجموع الالتزامات غير المتداولة



قائمة المركز المالي

في ٢٠٢١-١٢-٣١

(القيمة بالآلاف جنية)

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	البيان
		الالتزامات المتداولة
		مخصصات
٥٦,٢٥٠	٤٧,٤٤٨	بنوك سحب على المكشوف
٠	٠	موردون وأوراق دفع ودائنون آخرون
٢٥٤,٦٢٠	٢٥٠,٥١١	حسابات دائنة للشركات القابضة والشقيقة
٤٥	١	حسابات دائنة للمصالح والهيئات
٠	٠	قروض وتسهيلات قصيرة الأجل
٠	٠	الجزء المستحق خلال السنة من القروض طويلة الأجل
١,٥٠٠	٢,١٥٠	ضريبة الدخل المستحقة
٠	٠	التزامات محتفظ بها لغرض البيع
٠	٠	مخزن بضائع بغرض البيع
٢١٨,٢٥٢	٢٠٨,٥٤٠	مجموع الالتزامات المتداولة
٥٥١,٠٧٧	٥٥٥,٤٢٥	مجموع حقوق الملكية والالتزامات

الرئيس التنفيذي

مهندس / محمد فهمي خليل

العضو المنتدب للشؤون المالية والإدارية

محاسب / ناصر فاروق مصطفى

رئيس القطاع المالي

محاسب / على عبد العاطى على



قائمة الدخل

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢١

سنة المقارنة ٢٠٢٠/١٢/٣١	بيان	رقم التصاح	جنيه	ق	جنيه	ق	جنيه	ق
	إيرادات النشاط							
١١٧٣٨٨٩٥	صافي مبيعات إنتاج تام		٩٩٩٨٨٤٠	٣٠				
	صافي مبيعات بضائع مشتراة		٤٣٩٨٧	-				
٩٧١٨٦٨٥	أرباح مبيعات تقسيط تخصص العام	٥	١٢١٨١٢٩٥	٢١				
٧٠٦١٣٤٧٢	خدمات مياحة	٥	٧٠٩٧٣٤٤٨	٠٦				
	إيرادات تشغيل للغير	٥						
	عائد عقود تأجير تمويلي							
	إيرادات النشاط الأخرى							
٩٢٠٧١٠٥٢					٩٣١٩٧٥٧٠	٥٧		
	يخصم منها:-							
٧٤٤٩٥٢٧٤	تكلفة إنتاج أو شراء الوحدات المصنعة		٧١٠٤٣١٨٧	٨٦				
٣٣٦٤٠٤٢	التكاليف التسويقية (البيع والتوزيع)		٣٤٠٢٣٨٥	٦٤				
٧٧٨٥٩٣١٦	تكلفة إيرادات النشاط				٧٤٤٤٥٥٧٣	٥٠		
	يضاف إليها:-							
	منح وإعانات							
١٤٢١١٧٣٦	مجموع الربح (الخسارة)						١٨٧٥١٩٩٧	٠٧
	يضاف إليه:							
	إيرادات الاستثمارات							
	إيرادات استثمارات مالية من شركات							
	قائمة/شقيقة							
١٧٢٢٠	إيرادات استثمارات مالية أخرى	٥	١٧٢٢٠	-				
١٧٢٢٠					١٧٢٢٠	-		
	إيرادات وأرباح أخرى							
	مخصصات النفي الغرض منها (بخلاف							
	مخصصات هبوط أسعار المخزون).							
	ديون سبق إعدامها							
	أرباح بيع أوراق مالية							
٣٣٥٨٢٥٥	إيرادات وأرباح متنوعة	٥	٣٦٦٥٨٩٦	٩١				
٣٣٥٨٢٥٥					٣٦٦٥٨٩٦	٩١		
٣٣٧٥٤١٧٥							٣٦٨٣١١٦	٩١
١٧٥٨٧٢١١	بعضه ..						٢٢٤٣٥١١٣	٩٨



تابع : قائمة الدخل

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢١

سنة المقارنة ٢٠٢٠/١٢/٣١	بيان	رقم الاصحاح	جنيه	ق	جنيه	ق	جنيه	ق
١٧٥٨٧٢١١	بخصم منه : المصروفات الإدارية						٢٢٢٣٥١١٣	٥١
٣٤٤٧٦٠	رواتب مقطوعة وبدلات حضور وانتقال أعضاء مجلس الإدارة	٥	٦٦٧٣٨٥	٣٣				
١٤١٥٥٦٣٩	مصروفات إدارية أخرى		١٤٩٨٣٣٥٤	٥٤				
١٥٥٠١٣٩٩	أعباء وخسائر				١٥٦٥٠٧٣٩	٨٧		
٥٠٠٠٠٠	مخصصات (بخلاف الإهلاك ومخصصات هبوط أسعار المخزون) ديون معدومة	١٢	٧٥٠٠٠٠	-				
٣٩٧٨٨١	خسائر بيع أوراق مالية		٣٢٣٠٢٣	١٦				
٨٩٧٨٨١	أعباء وخسائر متنوعة				١٠٧٣٠٢٣	١٦		
١٦٣٤٨٢٨٠	صافي أرباح (خسائر) النشاط قبل مصروفات التمويل والقوائد الدائنة						١٦٧٢٣٧٦٣	٤٧
٢١٨٨٩٣١	مصروفات تمويلية						٥٧١١٣٥٠	٥٥
٥٨٨٠٣٠١	قوائد دائنة						٦١٧٩٧١٧	٦٥
٥٨٨٠٣٠١	صافي أرباح (خسائر) النشاط						٦١٧٩٧١٧	٦٥
٧٠٦٩٢٣٢	بيضاف إليه: أرباح فروق عمله إيرادات سنوات سابقة أرباح رأسمالية إيرادات وأرباح غير عادية		١٠٩٨	١٢			١١٨٩١٠٩٨	٦٠
	بخصم منه: خسائر فروق عملة مصروفات سنوات سابقة خسائر رأسمالية خسائر غير عادية		٢٤٨٦٠٠٠	-			٢٤٨٧٠٩٨	١٢
	صافي الربح (الخسارة) قبل ضرائب الدخل						٢٤٨٧٠٩٨	١٢
٧٠٦٩٢٣٢	ضرائب مؤجلة	٢٠					١٢٣٧٨١٩٦	٦٦
٥٥١٠٠٠٠	ضرائب الدخل						٣١٥٠٠٠٠	-
٥٥١٩٢٣٢	ضرائب قيم منقولة						١١٢٢٨١٩٦	٦٦
	صافي الربح (الخسارة)	٢١						

الرئيس التنفيذي

مهندس / محمد فهمي خليل

العضو المنتدب للشؤون المالية والإدارية

محاسب ناصر فاروق مصطفى

رئيس القطاع المالي

محاسب / على عبد العاطي على



قائمة الدخل (الأرباح والخسائر) المنفردة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢١
(تبويب المصرفات طبقاً لوظيفتها)

(القيمة بالجنبة)

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١
٩٢.٧١.٥٢	٩٣١٩٧٥٧.
٧٧٨٥٩٣١٦	٧٤٤٤٥٥٧٣
١٤٢١١٧٣٦	١٨٧٥١٩٩٧
٥٨٩٧٥٢٢	٦١٩٦٩٦٨
٣٣٥٨٢٥٤	٦١٥٢٩٩٥
(١٥٥٠.٣٩٩)	(١٥٦٥.٧٤٠)
(٥٠.٠٠٠)	(٧٥.٠٠٠)
(٣٩٧٨٨١)	(٣٢٣.٢٢)
٧.٦٩٢٣٢	١٤٣٧٨١٩٧
١٥٠.٠٠٠	٣١٥.٠٠٠
٥٥٦٩٢٣٢	١١٢٢٨١٩٧
-	-
٥٥٦٩٢٣٢	١١٢٢٨١٩٧

المبيعات / الإيرادات
تكلفة المبيعات / تكلفة الحصول على الأيراد
مجموع الربح
الدخل من الأستثمار
مكاسب وخسائر أخرى
إيرادات أخرى
مصرفات بيع وتوزيع
مصرفات إدارية وعمومية
مخصصات مكونه
مخصصات انتهى الغرض منها
خسائر الأضعحالل في قيمة الاصول الثابة و الاصول غير الملموسة
مصرفات أخرى (مع تحليلها تحليل مناسباً بالأيضاحات)
مصرفات تمويلية
إيرادات في استثمارات في شركات شقيقة وذات سيطرة مشتركة
الأرباح قبل الضريبة
مصرفات ضريبة الدخل
ربح السنة من العمليات المستمرة
ربح (خسائر) السنة من العمليات غيرالمستمرة بعد خصم ضريبة الدخل
ربح السنة

الرئيس التنفيذي

مهندس / محمد فهيم خليل

العضو المنتدب للشئون المالية والادارية

محاسب ناصر فاروق مصطفى

رئيس القطاع المالي

محاسب / على عبد العاطى على



قائمة التدفق النقدي
عن الفترة المنتهية في ٢٠٢١/١٢/٣١

" القيمة بالآلاف جنية "

المقارن ٢٠٢٠/١٢/٣١	الحالي	رقم الايضاح	البيان
٥٥٦٩	١١٢٢٨	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
٥٤٤٧	٤٥٧٥	١٢	= الإهلاك والاستهلاك
(٢٢١٩)	(٤٣٣٧)	٥	= مخصصات
-	-		= خسائر (أرباح) تقييم العملات الأجنبية
-	(٢٤٨٦)		= خسائر (أرباح) بيع أصول ثابتة
-	-		= خسائر (أرباح) بيع الاستثمارات المالية
١٥٠٠	٣١٥٠	٢٠	= ضرائب الدخل غير المسددة
-	-		= الفوائد المدبنة
-	-		
٥٠٣٤	(٢٣٦)	١٠	ارباح (خسائر) التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل (الزيادة) النقص في أرصدة العملاء والأرصدة المدبنة
٣٨٥٢	١٣٩٩	٨	(الزيادة) النقص في المخزون
(٤٠٢٣٢)	(١٠١٧٩)	١٣	الزيادة (النقص) في أرصدة الدائنين والأرصدة الدائنة
-	-		تدفقات نقدية قبل البنود غير العادية
-	-		مقبوضات (مدفوعات) البنود غير العادية
(٢١٠٤٩)	٣١١٤		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 ٢٠٢١/١٢/٣١

القيمة بالألف جنية *

المقارن ٢٠٢٠/١٢/٣١	الحالي	رقم الايضاح	البيان
-	-		التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
-	-		مدفوعات لشراء استثمارات مالية
-	-		متحصلات من بيع استثمارات مالية
(١٢٦٣)	(٤٨٩)	١٨	مدفوعات لشراء أصول ثابتة أخرى طويلة الأجل الأخرى
-	٢٤٨٦		متحصلات من بيع أصول ثابتة أخرى طويلة الأجل الأخرى
-	-		مدفوعات قروض طويلة الأجل
-	-	٥	فوائد محصلة
-	-		توزيعات محصلة
(١٢٦٣)	١٩٩٧		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
(١١٢٣٢)	(١٦٧٠٧)		توزيعات الأرباح المدفوعة
(١١٢٣٢)	(١٦٧٠٧)		صافي النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التمويل
(٣٣٥٤٤)	(١١٥٩٦)		صافي الزيادة (النقص) في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
١٥٥٩٣٤	١٤٧٢٥٠	١١	النقدية وما في حكمها في بداية الفترة
١٢٢٣٩٠	١٣٥٦٥٤	١١	النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة



قائمة التغير في حقوق الملكية
عن الفترة المنتهية في ٢٠٢١/١٢/٣١

(القيمة بالالف جنية)

بيان	رصيد أول المدة	الزيادة	النقص	رصيد آخر الفترة
رأس المال المدفوع	١٦٤٤٥٩	-	-	١٦٤٤٥٩
<u>الاحتياطيات</u>				
احتياطي قانوني	١٥٧٨١	٧٢٦	-	١٦٥٠٧
احتياطي نظامي	٣١٥٢٠	-	-	٣١٥٢٠
احتياطي رأسمالي	٢٢١٥	٢٩٨٩	-	٥٢٠٤
احتياطيات أخرى (تذكر تفصيلا)	١٦١٩	-	-	١٦١٩
الإجمالي	٥١١٣٥	٣٧١٥	-	٥٤٨٥٠
أرباح (خسائر) مرحلة	(٦١٤)	٦٥٦	٣٢٣	(٢٨١)
صافي ربح (خسائر) العام قبل الضريبة				١٤٣٧٨

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 ٢٠٢١/١٢/٣١

(١) نبذه عن الشركة :

=====

تأسست الشركة بالقرار الجمهوري 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 ولانحتهما
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 وتجارة واستيراد وتصدير وتبخير وصيانته وتعبئته وتجهيز وتوزيع الحبوب ومنتجاتها وبدائلها -
المخبوزات -المكرونه-العجائن -المرببات -الحلاوه الطحينيه -البسكويت بانواعه-المواد الغذائية بصفه
عامه-الصفيح وطباعه تصنيع عبوات الصفيح -الاعلاف ومكوناتها -الخمائر -الثلج والتبريد والتجميد
-ومستلزمات التعبئة والتغليف -المعدات الراسماليه وقطع الغيار والانتاج اللازمه او المتصله بهذه
الاعراض -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 او 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 :

رأس المال الشركة المرخص به مبلغ ٢٠٠ مليون جنيه (مائتان مليون جنيه)
رأس المال الشركة المصدر مبلغ ١٦٤٤٥٨٨٩٠ جنيه (مائة اربعة وستون مليون
واربعمائة ثمانية وخمسون الفاً 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 في ٢٠٢١/١٢/٣١ طبقاً لما ورد بقرار السيد المستشار الدكتور / رئيس
الجهاز المركزي للمحاسبات رقم ٢٠٤ لسنة ٢٠٠١ و بمراعاة ما تقضى به أحكام النظام المحاسبي
الموحد والمعايير المحاسبية
** مبدأ الاستحقاق المحاسبي :-

- يتم اتباع مبدأ الاستحقاق المحاسبي في 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 الاستثماري ويتم التعليق بحساب
التكوين عند الاستلام ويتم التعليق بحساب الاصول عند التشغيل والاستخدام .

** النقدية وما في حكمها :

- يتم اعداد قائمة التدفقات النقدية بالطريقة غير المباشرة .
- يتم تعريف النقدية وما في 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 في ٣١/١٢/٢٠٢١.... وطبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٤) (الفقرة ٦) فإن النقدية وما في حكمها هي المحتفظ بها بغرض مواجهة الالتزامات النقدية قصيرة الاجل وليس بقصد الاستثمار أو لاغراض اخرى ولكي يعتبر الاستثمار احد البنود التي في حكم النقدية يجب ان يكون قابلاً للتحويل بسهولة الى مبلغ نقدي محدد وان يكون تعرضه لمخاطر التغيير في قيمته ضئيلاً وذلك ما ينطبق على الودائع تحت الطلب والمتاحة للاستخدام بسهولة وتتحدد النقدية ومكوناتها في الآتي :-

- نقدية بالصندوق
- حسابات جارية بالبنوك
- سلفة مستديمة
- ودائع بالبنوك

**** المصروفات الادارية :**

- المصروفات الإدارية البالغة نحو ١٥.٦٥١ مليون جنية بقائمة الدخل تمثل مصروفات الإدارة منها نحو ٨٩ % تمثل أجور العاملين بإدارات الشركة .. وبيانها كالاتي ..

مليون جنية	
١٣.٩٨٦	اجور ومرتببات
٠.٧٣٣	مصروفات سلعية
٠.٩٣٢	اهلاك - خدمات مشتراة

**** نصيب ربحية السهم :**

- يتم تحديد نصيب السهم من الارباح في ضوء نتائج الاعمال في ٦/٣٠ من كل عام وفقاً لما تقرره الجمعية العامة للشركة وطبقاً لمعيار المحاسبة المصري 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 في إثبات و تدعيم المخصصات :

تقوم الشركة سنويا بعمل دراسات لتحديد الموقف القانوني بالنسبة للقضايا و المنازعات لتحديد الالتزام المحتمل و نسبته و يتم تدعيم المخصصات في 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 إذا بلغ ما يساوي نصف راس المال المصدر ، و متى نقص هذا الاحتياطي عن ذلك يتعين العودة الى الإقتطاع ، ويجوز استخدام الاحتياطي القانوني في تغطية خسائر الشركة وفي زيادة راس المال ، ويجوز تجنيب نسبة ٢٠% بحد أقصى من الأرباح لتكوين إحتياطي 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 ١٩٨٦ واللوائح الخاصة بالشركة وكذلك الضوابط التي تقرها الشركة القابضة واتباع المعايير المحاسبية .

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

تتمثل الادوات المالية في ارصدة النقدية والارصدة ذات الطبيعة النقدية في بنود المدينون والدائنون والقيمة الدفترية لهذه 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 المالي :

=====

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

- وبلغ راس المال العامل ٩٧.٧٤٥ مليون جنية .



٧) الأصول الثابتة و حركتها خلال الفترة من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢١/١٢/٣١ :
 يتم إثبات الأصول الثابتة في القوائم المالية بالتكلفة مطروحا منها مجمع الإهلاك .

* القيمة بالجنية *

البيان	الاراضي	المباني		الات		وسائل النقل		العدد والاموات		الات		الاصول الاخرى	الاجمالي		
		٧٨	٦١٥٠.٩٩٤	٨٤	٢٩٩٨٣٩٣٨	١١	٢٦٤.٠٧٧٨٣	٣٧	٥٧٩٨٩٧٥	١٣	٥٧٩٨٩٧٥				
رصيد ٢٠٢١/٧/١	٤٨١٩٥١	٧٨	٦١٥٠.٩٩٤	٨٤	٢٩٩٨٣٩٣٨	١١	٢٦٤.٠٧٧٨٣	٣٧	٥٧٩٨٩٧٥	١٣	٥٧٩٨٩٧٥	١٤	٤٧٦٤٧٢	٩٠	٢٩٨٢١٨٥٨
بضائف: اكتسابات جديدة + تحويلات رأية	-	-	-	-	-	-	-	٧٥	٨٢٢.٣	٢٥	٢٨٩.٦٤	-	-	-	-
بضائف: الانقصانات بالكمبي + تحويلات مبررة	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
رصيد ٢٠٢١/١٢/٣١	٤٨١٩٥١	٧٨	٦١٥٠.٩٩٤	٦٢	٢٩٨٠٤٦٨٨٢	١٩	٧٥.١٢	٥٠	٥٨٩٦٥	٢٥	١٣١٨٢.٠	-	-	٦٦	٢٠٥٥٨٥٣
رصيد ٢٠٢١/٧/١	٤٨١٩٥١	٧٨	٦١٥٠.٩٩٤	٦٢	٢٩٨٠٤٦٨٨٢	١٩	٧٥.١٢	٥٠	٥٨٩٦٥	٢٥	١٣١٨٢.٠	-	-	٦٦	٢٠٥٥٨٥٣
رصيد ٢٠٢١/١٢/٣١	٤٨١٩٥١	٧٨	٦١٥٠.٩٩٤	٦٢	٢٩٨٠٤٦٨٨٢	١٩	٧٥.١٢	٥٠	٥٨٩٦٥	٢٥	١٣١٨٢.٠	-	-	٦٦	٢٠٥٥٨٥٣

* القيمة بالجنية *
 حركة مجمع الإهلاك خلال الفترة من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢١/١٢/٣١

البيان	المباني		الات		وسائل النقل		العدد والاموات		الات		الاصول الاخرى		الاجمالي	
	٥٩	٤٤٩٨٧٥٦٣	٤٠	١٦٨٩٣٩٤٥٨	٩٦	٢٥٤٥.٨٠٥	٠٩	٤٤٤٣٧٨	٨٣	٤٤٤٣٧٨	١٤	٤٧٦٤٧٢		
رصيد ٢٠٢١/٧/١	٥٩	٤٤٩٨٧٥٦٣	٤٠	١٦٨٩٣٩٤٥٨	٩٦	٢٥٤٥.٨٠٥	٠٩	٤٤٤٣٧٨	٨٣	٤٤٤٣٧٨	١٤ <th>٤٧٦٤٧٢</th> <td>٠١ <th>٢٤٧٨١١٨١٣</th> </td>	٤٧٦٤٧٢	٠١ <th>٢٤٧٨١١٨١٣</th>	٢٤٧٨١١٨١٣
بضائف: اكتسابات جديدة + اهلاك الإضافات + المباني	-	-	-	-	-	-	-	٧٥٩٩١	٥٩	١٣١.٣	-	-	-	-
بضائف: الانقصانات بالكمبي + تحويلات مبررة	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
رصيد ٢٠٢١/١٢/٣١	٥٩	٤٥٦٤٦٦١٤	٦٨ <th>١٧٠٨.٩٤٦٤</th> <td>٧٧ <th>٢٥٤٧١٣٩٨</th> <td>٠٩ <th>٤٤٤٣٧٨</th> <td>١٧ <th>٤٤٤٣٧٨</th> <td>١٤ <th>٤٧٦٤٧٢</th> <td>٤٤ <th>٢٥٠٣١١٦٦٧</th> </td></td></td></td></td>	١٧٠٨.٩٤٦٤	٧٧ <th>٢٥٤٧١٣٩٨</th> <td>٠٩ <th>٤٤٤٣٧٨</th> <td>١٧ <th>٤٤٤٣٧٨</th> <td>١٤ <th>٤٧٦٤٧٢</th> <td>٤٤ <th>٢٥٠٣١١٦٦٧</th> </td></td></td></td>	٢٥٤٧١٣٩٨	٠٩ <th>٤٤٤٣٧٨</th> <td>١٧ <th>٤٤٤٣٧٨</th> <td>١٤ <th>٤٧٦٤٧٢</th> <td>٤٤ <th>٢٥٠٣١١٦٦٧</th> </td></td></td>	٤٤٤٣٧٨	١٧ <th>٤٤٤٣٧٨</th> <td>١٤ <th>٤٧٦٤٧٢</th> <td>٤٤ <th>٢٥٠٣١١٦٦٧</th> </td></td>	٤٤٤٣٧٨	١٤ <th>٤٧٦٤٧٢</th> <td>٤٤ <th>٢٥٠٣١١٦٦٧</th> </td>	٤٧٦٤٧٢	٤٤ <th>٢٥٠٣١١٦٦٧</th>	٢٥٠٣١١٦٦٧

تم حساب اهلاك الإهلاك بطريقة القسمة الثابتة طبقا لاحكام النظام المنظم المحاسبى الموحد ووفقا للقواعد والمعايير المتبعة واحتماب اهلاك المباني ووسائل النقل بما يتناسب مع العمر الافتراضي بعد اعادة تقويم .



- نسب الإهلاك للأصول الثابتة وقيمتها عن الفترة من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢١/١٢/٣١ :

المباني	٦٥٥٠٥١	جنية من ٢ % إلى ٢٠ %
الآلات	٣٦٥٩٥٦٢	جنية من ٤ % إلى ١٥ %
وسائل نقل	٩٥٦٠٥	جنية من ١٠ % إلى ٢٠ %
عدد وأدوات	٧٩٧٠٣	جنية من ٦ % إلى ٣٠ %
الأثاث	٨٥٣٨٧	جنية ١٠ %

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

- ٣١٢٤٠٠٠٠ جنية قيمة تمرير الكابل الموزع لمطحني الشامي وصناعة الطحن أسفل السكة الحديد .

- ٦٢١٠٠٠٠٠ جنية رصف طرق خارج المطحن . (ص . الطحن) .

- ٣٨٣١٣٢٠١٤ جنية مساهمة الشركة في مشروع الصرف الصحي (مطحن الدخيلة) .

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

بيان الاصول الثابتة العاطلة والغير مستغلة في ٢٠٢١/١٢/٣١

" القيمة بالجنية "

بيان	قيمة الاصل	مجمع الاهلاك	صافي القيمة الدفترية
اراضي	١٢١٤٩٥٠٠٣	-	١٢١٤٩٥٠٠٣
مباني	٩٠٧٠٦٥٦٠١٩	٧٩١٦١٩٣٠٦٩	١١٥٤٤٦٢٠٥٠
آلات	٢١٦٥٥٣٢٣٠٦٨	٢١٣٤٢٧٧٨٠٦٧	٣١٢٥٤٥٠٠١
عدد وادوات	١١٣٢٩٦١٠٨٢	١١٠١٨٢٤٠٨٧	٣١١٣٦٠٩٥
اثاث	٢٥٧١٧٤٠٧٣	٢٤٤٢٣٥٠٦٠	١٢٢٩٣٩٠١٣
وسائل نقل	١٨٩٣٥٣٠١٤	١٨٩٣٥٣٠١٤	-
الاجمالي	٣٢٤٢٦٩٦٤٠٥٩	٣٠٧٩٤٣٨٥٠٩٧	١٦٣٢٥٧٨٠٦٢

بيان حركة مشروعات تحت التنفيذ خلال الفترة من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢١/١٢/٣١

" القيمة بالجنية "

البيان	رصيد أول المدة	إضافات	استبعادات	رصيد آخر المدة
انفاق استثماري	١٠١٩٩٩٨	-	-	١٠١٩٩٩٨
التكوين الاستثماري	٧٩٤٦٥٧	٤٨٨٦٣٩	٤٧١٢٦٨	٨١٢٠٢٨



(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 فى العناصر الاتية:

جنيه

مخزن الخامات	٢٥٤٢٢٤٠
مخزن الوقود	١٨٢٠٧٧
مخزن قطع الغيار	١٦٥٩٠١٣٩
مخزن مواد التعبئة والتغليف	٤٧١٥٣٩١
مخزن المخلفات	١٠٧٢
مخزن انتاج تام	٢٣٢٧٥
مخزن بضائع بغرض البيع	٨٧١٦

(٩) تقييم الاستثمارات :

- تم تقييم الاستثمارات فى السندات الحكومية بتكلفة الاقتناء طبقاً لمعيار المحاسبة المصرى رقم (٢٦) الفقرة ٤٦ ج (الملحق أ الفقرات أ٨٠ ، أ٨١) وبلغت قيمتها فى ٢٠٢١/١٢/٣١ مبلغ ٩٨٣٩٧٢ جنية وتمثل فى :

جنية

٣٩٥٣٣٦ المستثمر فى سندات حكومية ببنك الاستثمار القومى بفائدة ٣.٥ % .
٥٨٨٦٣٦ المستثمر فى سندات حكومية بالبنك المركزى المصرى بفائدة ٣.٥ % .
- تم تقييم الاستثمارات المتداولة بالقيمة السوقية وتم تحميل قائمة الدخل بالفرق بين القيمة الدفترية والقيمة السوقية .

(١٠) الحسابات المدينة الاخرى :

بلغ رصيدها فى ٢٠٢١/١٢/٣١ مبلغ ٢٢٦.١٩٠ مليون جنية وتمثل فى :

مليون جنية

حسابات مدينه لدي بالمصالح والهيئات	٦١.٩١٦
إيرادات مستحقة التحصيل	٠.٧٢٧
موردين	١٣٩.٩١٤
حسابات مدينة أخرى	٢٢.٩٥١
حسابات دائنة للشركة القابضة	٠.٥٨٤
حسابات دائنة اخرى	٠.٠٩٨

٢٢٦.١٩٠

تم خصم مبلغ ٢٠٦٦٤٨.٠٠٠ جنية من رصيد الحسابات المدينة الاخرى وذلك يمثل مخصص خاص بالحسابات المدينة .



(١١) الودائع بالبنوك :

بلغ رصيدها في ٢٠٢١/١٢/٣١ مبلغ ٦٥.٩٠٠ مليون جنية وتتمثل في :

مليون جنية

٦١.٠٠٠	ودائع بالبنك العقاري المصري استحقاق ١/١٦ ، ١/٢٠ ، ١/٢٣ ، ١/٢٧ ، ١/٢٢/٢٠٢٢
٠.٤٣٠	ودائع ببنك مصر الحرية (المعادل) استحقاق ٢٠٢٢/١/٢٧
٤.٤٧٠	ودائع ببنك الاستثمار العربي (المعادل) استحقاق ٢٠٢٢/٢/١٦
٦٥.٩٠٠	

- اما بشأن استمرار بنك مصر فرع الحرية في تجميد الوديعة بمبلغ ٤٣٠ ألف جنية يقوم القطاع القانوني باتخاذ الاجراءات مع البنك لرفع الحجز نظرا لحصول الشركة على حكم قضائي لصالح الشركة وتم حجز مرة اخرى وجارى اتخاذ رفع الحجز ... وتم رفع الدعوى رقم ٢٠١٧/٥٧٢ مؤجلة لجلسة ٢٠٢٢/٢/٧ للاستجواب .

(١٢) المخصصات بخلاف مخصص إهلاك الأصول الثابتة:

بلغ رصيدها في ٢٠٢١/١٢/٣١ مبلغ ٦٣.٦٧١ مليون جنية وفيما يلي حركة المخصصات خلال الفترة :

الرصيد ٢٠٢١/١٢/٣١	الإضافات (تدعيم)		الاستيعادات من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢١/١٢/٣١				الرصيد ٢٠٢١/٧/١		البيان
	جنيه	ق	جنيه	ق	جنيه	ق	جنيه	ق	
١٦.١٦٥١٣	٨٧	-	-	-	-	-	١٦.١٦٥١٣	٨٧	مخصص ديون مشكوك فيها
١٢٨١٦٥.٨	٨٢	٢٥٠.٠٠٠	-	-	-	٤.٠٠٠.٠٠٠	١٦٥٦٦٥.٨	٨٢	مخصص ضرائب متنازع عليها
٨٩٧٨٥١٩	٦٠	-	-	-	-	١.٠٨٦٤١٥	١.٠٦٤٩٣٥	٥٩	مخصص مطالبات وقضايا
٢٥٨٥٩٧.٥	٩١	٥٠.٠٠٠	-	-	-	-	٢٥٣٥٩٧.٥	٩١	مخصصات اخرى
٦٣٦٧٢٤٨	٢٠	٧٥٠.٠٠٠	-	-	-	٥.٠٨٦٤١٥	٦٨٠٠٧٦٦٤	١٩	الاجمالي

- تضمنت المخصصات الاخرى مبلغ ١١.٩٥٣ مليون جنية لمقابلة الغرامات الترمينية .
مبلغ ١٣.٧٠٠ مليون جنية لمقابلة نقل وتخزين الاقماح .



(١٣) الحسابات الدائنة الأخرى:

بلغ رصيدها في ٢٠٢١/١٢/٣١ مبلغ ٢٦١.٠٩١ مليون جنية ويتمثل في :
مليون جنية

موردين	٢٠٨.٧٠٨
حسابات دائنة للشركة القابضة	٠.٠٠١
حسابات دائنة للمصالح والهيئات	١٠.٥٨٠
دائنو التوزيعات	٠.٥٤٥
مصرفات مستحقة السداد	١.٢٨٨
عملاء	٦.٥١٩
حسابات مدينة أخرى	٠.٤٥١
حسابات دائنة أخرى	٣٢.٩٩٩

٢٦١.٠٩١

وطبقا للتوجيه الوزاري رقم ٢٤ بتاريخ ٢٠١٧/٨/١ تم تطبيق منظومة الخبز الجديد ، وقامت الشركة بسداد مبلغ ١٨ مليون جنية للهيئة العامة للسلع التموينية قيمه تأمين اقماح وتم اجراء المعالجات المحاسبية للمنظومه بتكلفه الطحن فقط دون الاخذ في الاعتبار قيمه الاقماح (المشتربات) وقيمه الدقيق (المبيعات) .
وبلغت الارصدة المستحقة في ٢٠٢١/١٢/٣١ كالآتي:

البيان	المستحق للهيئة	المستحق للشركة
هيئة السلع التموينية - مستورد		٨٨٤٥٤٤٦.٢٠
هيئة السلع التموينية - محلى	٣٢٦.١٩٠.٥.١٠	
هيئة السلع التموينية - ردة خشنة	٢٢٥٩٣٢٣١.٤٨	
هيئة السلع التموينية - منظومه ا		١٣.٩٥٢٨٩.٠٠٤
هيئة السلع التموينية - منظومه ب	١٠.٠٧٣٦٩٨٣.٠٠	
هيئة السلع التموينية - منظومه ج	١١٤٣٢٣٧٩.٥٥	
هيئة السلع التموينية منظومة تكلفة الطحن	٣٥٤٣٩٥.٥.٣٩	
تأمين لدى الهيئة (٣ أيام قمح مطحون)		١٨٠.٠٠٠.٠٠٠
هيئة السلع التموينية - نقل قمح		٥٣٩٤٣.٥٢.٨٢
هيئة السلع التموينية - عمولة تخزين		٦٩٣٢.٨١.٨٨
الاجمالي	٢٠٢٨.٤٠٠.٤.٥٢	٢١٨٦٧٣٤٧.٠.٩٤
رصيد مستحق للشركة في ٢٠٢١/١٢/٣١		١٥٨٦٩٤٦٦.٤٢

وبالنسبة للخلاف القائم بين الشركة والهيئة العامة للسلع التموينية عن قيمه نقلات الاقماح فقد صدر كتاب دوري لمجلس الوزراء رقم ٥٢٩٢-٥ 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 انتهاء المنازعات القضائية وجاري المتابعة .



(١٤) الاحتياطات والارباح و (الخسائر) المرحلة:

- بلغ رصيدها في ٢٠٢١/١٢/٣١ مبلغ ٥٤.٥٦٩ مليون جنية وبيانها كالاتى :-
مليون جنية

احتياطي قانونى- يتم سنويا اقتطاع مبلغ يوازى ٥% على الاقل من الارباح .	١٦.٥٠٧
احتياطي نظامى- يجوز تجنيد 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 .	٥.٢٠٤
احتياطي عام- تم تكوينه من المحول من حساب احتياطي ارتفاع اسعاراصول (الملغى)	٠.٥٣٥
احتياطات أخرى تم تكوينه من تصنيع أصول محليا وتسوية أرصدة	٠.١٠٠
ارباح مرحلة (طبقاً لمعيار المحاسبي المصرى رقم (٥)	(١٠.٢٨١)

	٥٤.٥٦٩

- وتم تكوين الاحتياطات 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 جنية في ٢٠٢١/١٢/٣١ .

(١٦) الضمانات لدى الشركة:

بلغت جملة الضمانات القائمة فى ٢٠٢١/١٢/٣١ لصالح الشركة
ما قيمته ٨.٥٨١ مليون جنية تتمثل في :

مليون جنية	
خطابات ضمان	٣.٣٩٢
تأمين نقدى	٢.٤٥٨
تأمين (مخابز المنظومة)	٢.٧٣١

	٨.٥٨١



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)	١٦٨٩٢١
لصالح وزارة المالية - صندوق المساهمة التكافلية	١٥٠٠٠٠
لصالح صندوق مواجهة الكوارث (كوفيد ١٩)	٩٧٩٠٤
لصالح صندوق تكريم الشهداء	١٩٦٨٨
الوحدة المحلية لمدينة رشيد - رسوم نظافة	٢٤٠٠

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 واوراق 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 الشركة
- مشروعات البيئه

مشروعات تطوير للنظم والحاسب الالى

١٩) المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة:

- تملك الشركة القابضة للصناعات الغذائية ١٠٠.١٨٨٤% من أسهم راس مال الشركة .
- رصيد ح / الشركة القابضة مدين بمبلغ ٥٨٣٩٧٠ جنية .
- معاملات مع الشركة القابضة للصناعات الغذائية باجمالي مبلغ ١٤٧٤٤٠ جنية
- مشتريات من شركات شقيقة (شركة مطاحن شمال القاهرة) بمبلغ ٢١٢٩٦٥١ جنية
- مشتريات من شركات شقيقة (شركة مطاحن وسط وغرب الدلتا) بمبلغ ٢٦٢٦١٢٧ جنية
- مبيعات الى شركات شقيقة (شركة مطاحن وسط وغرب الدلتا) بمبلغ ٢٨٨٨٤٠٠٠ جنية



٢٠) الموقف الضريبي ٢٠٢١/١٢/٣١ :

رصيد مخصص الضرائب مبلغ ١٢.٨١٧ مليون جنية .
رصيد ضرائب مؤجلة السداد ١٦.٦٣٠ مليون جنية .
اولا: ضريبة شركات الاموال :

فحص الفترة من ٢٠١٣/٢٠١٢ حتى ٢٠١٤/٢٠١٣ .
تم السداد والتسوية وفقا لقرار اللجنة الداخليه
ربط نموذج ١٩ عن سنوات ٢٠١٦/٢٠١٥
الفترة من ٢٠١٦/٧/١ حتى ٢٠٢١/١٢/٣١
تم تقديم الاقرارات الضريبية وفقا لما يسفر عن قائمه المراكز العاليه لهذه السنوات
ثانيا: ضريبة المبيعات :

فترة الفحص من ٢٠١٠/٧ حتى ٢٠١١/٦
ربط وفقا للنموذج (١٥ ص.ع.م) وهي منظور بالمحكمة للقرار
الفترة من ٢٠١١/٧ حتى ٢٠١٣/٦
منظورة امام لجنة انتهاء منازعة ضريبية
آخر فحص الفترة من ٢٠١٣/٧ حتى ٢٠١٥/٦/٣٠
ربط وفقا للنموذج (١٥ ص.ع.م) وهي منظور بلجنة الطعن
الفترة من ٢٠١٥/٧ حتى ٢٠١٦/٩/٧
يتم السداد وفقا للاقرارات الضريبية الشهرية
وبياشر 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 .
مبالغ مخصص ضرائب لمقابلة هذه الفروق
١٢١٤٧٠٠٠ جنية
ثالثا: ضريبة القعنه المضافه :

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
الفترة من ٢٠١٨/٧/١ حتى ٢٠٢١/١٢/٣١
يتم السداد وفقا للاقرار الشهرى حتى تاريخه

رابعاً: ضريبة الدمغه : الفترة حتى ٢٠١٦/٦/٣٠
تم الفحص والسداد

من ٢٠١٦/٧/١ حتى ٢٠٢١/١٢/٣١
يتم السداد شهريا

من مخصص الضرائب المتنازع عليها لمقابلة اى فروق ضريبية
٦٧٠٠٠
خامسا: ضريبة كسب الععل :

الفترة من ٢٠١٤/١ حتى ٢٠١٦/٩/٣٠
وفقا لقرار لجنة الطعن وهي حاليا منظورة حاليا امام ساحة القضاء
الفترة من ٢٠١٦/٧/١ حتى ٢٠٢١/١٢/٣١
يتم السداد وفقا للاستقطاعات الشهرية

سادسا : الضريبة العقارية :

الفترة من ٢٠١٣/٧ حتى ٢٠٢١/١٢/٣١
يتم السداد وفقا لقرارت لجان الطعن لماموريات احياء وسط وغرب والمنزه 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 ١١.٢٢٨ 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 تعويضية) .
- ٢- تم تحميل الفترة بمبلغ ٣.١٥٠ مليون جنية (ضرائب دخل) .
- ٣- تحميل المصروفات بمبلغ ١٥٠ الف جنية قيمة مساهمة تكافلية لنظام التأمين الصحي الشامل .
- ٤- كما تحملت الفترة الحالية الزيادات في أسعار تكاليف مستلزمات الانتاج من وقود وكهرباء ومياه وقطع غيار ومواد تعبئة وتغليف الخ مقارنة بالفترة المثيلة من العام السابق مع ثبات ايراد تكلفة الطحن للطن .
- ٥- ما تم صرفه كحافز لعلاء النخالة نظراً لتكدس النخالة وانخفاض مبيعاتها خلال بعض الفترات .
- ٦- انخفاض عائد الفوائد البنكية .

الإيرادات :-

- زيادة الكميات المطحونة من الاقماع لانتاج الدقيق ٨٢% نظراً لقيام الشركة بشحن كمية ٤٣٥٠ طن دقيق ٨٢ % تعادل ٥٣٠٥ طن قمح للشركات الشقيقة .
- تضمنت الإيرادات ارباح بيع اصول بمبلغ ٢.٤٨٦ مليون جنية .
- بلغت مبيعات المخلفات خلال الفترة ٢٧٠ ألف 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 التاثير المحتمل للتطبيق
معيار المحاسبة المعدل رقم ٤٩ * عقود التاجير *	وسوف يتم تطبيق المعيارين من ٢٠٢١/٧/١ طبقا لقرار الرقابة المالية

