



شركة مطاحن مصر الوسطي
القطاع المالي

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

تحية طيبة وبعد ،،،

نتشرف أن نرفق طيه القوائم المالية للشركة في ٢٠٢٢/٣/٣١ بعد مراجعة مراقب الحسابات

وذلك عن نشاط ونتائج أعمال الشركة وبيانها كالتالي :-

١. قائمة المركز المالي في ٢٠٢٢/٣/٣١.
٢. قائمة الدخل عن الفترة المالية من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢٢/٣/٣١
٣. قائمة الدخل الشامل عن الفترة من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢٢/٣/٣١
٤. قائمة التدفقات النقدية عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٢/٣/٣١
٥. قائمة التغير في حقوق الملكية عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٢/٣/٣١
٦. الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٢٠٢٢/٣/٣١
٧. تقرير السيد مراقب الحسابات عن الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية في ٢٠٢٢/٣/٣١

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،

تحريراً في: / ٢٠٢٢

رئيس القطاع المالي

مسئول علاقات المستثمرين

محاسب / محمود صابر رشيدى

محاسب / ضياء محمود صديق

قائمة المركز المالى فى ٢٠٢٢/٣/٣١

البيان	الايضاح	٢٠٢٢/٣/٣١	٢٠٢١/٦/٣٠
أصول غير متداولة			
أصول ثابتة	١	٢٠٨٩١٤٢٥٦	٢١٣٠٢٣٨٥٥
مشروعات تحت التنفيذ	٢	١١٥٧٤٧٧	٧٦٧٧٨٤٥
استثمارات فى اسهم فى شركات اخرى	٣	٦٥٩٤٠٠٠	٦٥٩٤٠٠٠
استثمارات فى سندات حكومية	٣	٢٢١٦١٦	٢٢١٦١٦
إجمالى الأصول غير المتداولة		٢١٦٨٨٧٣٤٩	٢٢٧٥١٧٣١٦
أصول متداولة			
مخزون	٤	٣١٩٠٢٣٩٣	٣٠٨٢٢٢٠١
عملاء واوراق قبض ومدنيون اخرون " بعد خصم المخصص "	٥	٨٠٨٨٤٨٥٦	٧١٨٣١٣٨٠
نقدية و ارصدة لدى البنوك	٦	٤٠٢٧٨٦٨١٦	٤٣٨٠٢٣٨٦٥
إجمالى الأصول المتداولة		٥١٥٥٧٤٠٦٥	٥٤٠٦٧٧٤٤٦
إجمالى الأصول		٧٣٢٤٦١٤١٤	٧٦٨١٩٤٧٦٢
حقوق الملكية	٧		
راس المال المدفوع		١٤٧٢٢٩٣٥٠	١٤٧٢٢٩٣٥٠
الاحتياطيات		١٩٤٨٨٢٤٧١	١٨٨٥٦٩١٣٨
أرباح / خسائر مرحلة		٥٧٥٣٠٧-	٤٨٦٠٤١٣-
ارباح الفترة من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢٢/٣/٣١		٧٣٧٧٨١٨٣	١٠٣٤١٥٤٤٩
إجمالى حقوق الملكية		٤١٥٣١٤٦٩٧	٤٣٤٣٥٣٥٢٤
إلتزامات غير متداولة	٨		
قروض طويلة الاجل من جهات اخرى		٧١٥١٥٥٧	٧١٥١٥٥٧
إلتزامات ضريبية مؤجلة		٢٥٧٣٢٤٠١	٢٥٧٣٢٤٠١
إجمالى الإلتزامات غير المتداولة		٣٢٨٨٣٩٥٨	٣٢٨٨٣٩٥٨
إلتزامات متداولة			
مخصصات	٩	٤٤٦٦٣٧٤٣	٥٩٧٠٢١٧٥
بنوك دائنة " سحب على المكشوف "		.	٩٧٠١٦٨
موردين واوراق دفع و داننون اخرون	١٠	٢١٦٢٥٤٨٤٥	٢٠٢٧٧٧٥٦٥
حسابات دائنة للشركات القابضة / الشقيقة	١١	١٩٢٤٦٩٩	٦٣٥٣٨١٦
ضريبة الدخل المستحقة	١٢	٢١٤١٩٤٧٢	٣١١٥٣٥٥٦
إجمالى الإلتزامات المتداولة		٢٨٤٢٦٢٧٥٩	٣٠٠٩٥٧٢٨٠
إجمالى الإلتزامات		٣١٧١٤٦٧١٧	٣٣٣٨٤١٢٣٨
إجمالى حقوق الملكية والإلتزامات		٧٣٢٤٦١٤١٤	٧٦٨١٩٤٧٦٢

الرئيس التنفيذي

محاسب / بكرى حسن عبيد

رئيس القطاع المالى

محاسب / محمود صابى رشيدى

قائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر) المنفردة

عن الفترة من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢٢/٣/٣١

البيان	رقم الايضاح	من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢٢/٣/٣١	من ٢٠٢٠/٧/١ حتى ٢٠٢١/٣/٣١
المبيعات / الإيرادات	١٣	٣٧٩١٣٧١٢٤	٣٨٥٤٠٠٣٥٤
تكلفة الحصول على الإيراد	١٤	٢٢٣٠٦٤٢١١-	٢١٧٦٠٣٥٥٢-
مجمل الربح		١٥٦٠٧٢٩١٣	١٦٧٧٩٦٨٠٢
الدخل من الاستثمار	١٥	٢٦١٤٥٤٧٨	١٧٧٩٩٠٠١
مكاسب وخسائر أخرى		٣٧١٧٧٥	٢٩٠١٤١
إيرادات أخرى		١٣٥٥٠١٨٧	٥٢٢٠٨٠١
مصروفات بيع وتوزيع		٨٣٩١٩٥٥-	١٠٣٦٠٦٣٩-
مصروفات إدارية وعمومية	١٦	٨٠٣٤٢٠٠٥-	٦٩٠٥٣٦٤٥-
مكافآت وبدلات ورواتب مجلس الإدارة		١٠٨٥٠٠٠-	٨٩١٠٠٠-
مخصصات مكونة		٧٠٠٠٠٠٠-	١٢٠٠٠٠٠٠-
مصروفات أخرى	١٧	٤١٢٣٧٣٨-	٤٥٥٣٩٦٦-
الأرباح (الخسائر) قبل الضريبة		٩٥١٩٧٦٥٥	٩٤٢٤٧٤٩٥
مصروف ضريبة الدخل		٢١٤١٩٤٧٢-	٢١٢٠٥٦٨٦-
أرباح (خسائر) الفترة		٧٣٧٧٨١٨٣	٧٣٠٤١٨٠٩
نصيب السهم الاساسى والمخفض فى الأرباح		٥٠٠١	٤٠٩٦

الرئيس التنفيذي

محاسب / بكرى حسن عبيد

رئيس القطاع المالى

محاسب / محمود صابر شيدى

قائمة الدخل الشامل

عن الفترة من ٢٠٢١/٧/١ إلى ٢٠٢٢/٣/٣١

البيان	من ٢٠٢١ / ٧ / ١ حتى ٢٠٢٢ / ٣ / ٣١	من ٢٠٢٠ / ٧ / ١ حتى ٢٠٢١ / ٣ / ٣١
ربح الفترة	٧٣٧٧٨١٨٣	٧٣٠٤١٨٠٩
الدخل الشامل الآخر	.	.
فروق العملة الناتجة عن ترجمة العمليات الاجنبية	.	.
الاستثمارات المالية المتاحة للبيع	.	.
تغطية التدفق النقدى	.	.
الارباح (الخسائر) الاكثوارية 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	٧٣٧٧٨١٨٣	٧٣٠٤١٨٠٩

قائمة التدفقات النقدية في ٢٠٢٢/٣/٣١

٢٠٢١/٣/٣١	٢٠٢٢/٣/٣١	رقم الإيضاح	البيان
			<u>التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل :</u>
٩٤٢٤٧٤٩٥	٩٥١٩٧٦٥٥		صافي الربح قبل الضرائب
			<u>يتم التسوية بـ :</u>
١٢٥٧٦٢٧٩	١٢٠٣٠٩٩٠		الأهلاك
٢٩٥٧١٧١	١٥٠٣٨٤٣٢-	٩	المخصصات
١٧٧٩٩٠٠١-	٢٦١٤٥٤٧٨-	١٨	دخل الاستثمار
.	.		مصرف الفوائد
.	.		ارباح رأسمالية
٩١٩٨١٩٤٤	٦٦٠٤٤٧٣٥		النقص (الزيادة) في المخزون
٦٤٠١٦٨٩	١٠٨٠١٩٢-		النقص (الزيادة) في العملاء والمديونيات الأخرى
١٨٢٥٠٤٠-	٩٠٥٣٤٧٦-		الزيادة (النقص) في الموردين وأوراق الدفع
٨٩٠٤٦٢٩٠	٧٤٤٠٦٩٤		فوائد مدفوعة
.	.		ضرائب دخل مدفوعة
٢٨٢٥٠١٢٥-	٣١١٥٣٥٥٦-		صافي النقدية من أنشطة التشغيل
١٥٧٣٥٤٧٥٨	٣٢١٩٨٢٠٥		<u>التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار :</u>
٣٦٤٧٦٩٠-	١٣٣٩٠٢٩-		شراء أصول ثابتة
.	.		متحصلات من بيع أصول
١٧٧٩٩٠٠١	٢٦١٤٥٤٧٨	١٩	فوائد مقبوضة
١٤١٥١٣١١	٢٤٨٠٦٤٤٩		صافي النقدية المستخدمة في أنشطة الاستثمار :
.	.		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
.	.		بنوك دائنة " سحب على المكشوف "
.	.		مدفوعات من قروض طويلة الأجل
.	.		متحصلات من قروض طويلة الأجل
.	.		مدفوعات من قروض قصيرة الأجل
.	.		متحصلات من قروض قصيرة الأجل
٩٢١٦٦٦٠٣-	٩٢٢٤١٧٠٣-		توزيعات أرباح مدفوعة
٩٢١٦٦٦٠٣-	٩٢٢٤١٧٠٣-		صافي النقدية المستخدمة في أنشطة التمويل
٧٩٣٣٩٤٦٦	٣٥٢٣٧٠٤٩-		صافي الزيادة في النقدية وما في حكمها
٢٨١٥٦٥٧٧٦	٤٣٨٠٢٣٨٦٥	٢٠	النقدية وما في حكمها في بداية الفترة
٣٦٠٩٠٥٢٤٢	٤٠٢٧٨٦٨١٦		النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة

(٥)

شركة مطاحن مصر الوسطى
القطاع المالى

قائمة التغيرات فى حقوق الملكية عن الفترة من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢٢/٣/٣١

رأس المال المصدر	أحياطى قانونى ٥ %	أحياطى نظامى أحياطى أخرى	أحياطى أخرى أرباح رأسمالية	أحياطى يستثمر فى شراء سندات حكومية	أحياطى عام	جملة الاحياطيات	أرباح وخسائر مرحلة (مبار ٥)	صافى الربح	اجمالى حقوق الملكية
٢٠٢٠/٣/٣٠	١٤٧٢٢٩٣٥٠	٦٥٩٩٥٥٥١	٨٦٣٤٨٩٨٥	٢٠٥٣٨٤٦٣	٩١٤٦٦٧٥	٢٢١٦١٦	٧١٨٢٣	١٨٢٢٢٢١١٣	٩٨٦٠٥٧١٤
الرصيد فى ٢٠٢٠/٣/٣٠									٤٢٧٩٦٥٠٩١
التغيرات فى حقوق الملكية									
توزيعات	٤٩٢٠٦٣١	١٣٢٥٣٩٤	٠	٠	٠	١٢٤٦٠٢٥	١٩٣٠٨٦	٩٨٦٠٥٧١٤-	٩٢١٢٦٦٠٣-
أرباح الفترة									
اجمالى الدخل الشامل عن السنة	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٩٨٥٥٥٠٣٦
الرصيد فى ٢٠٢١/٦/٣٠	٧٠٩١٦١٨٢	٨٧٦٧٤٣٧٩	٨٧٦٧٤٣٧٩	٢٠٥٣٨٤٦٣	٩١٤٦٦٧٥	٢٢١٦١٦	١٨٨٥٦٩١٣٨	١٠٣٤١٥٤٤٩	٤٣٤٣٥٣٥٢٤
التغيرات فى حقوق الملكية حتى ٢٠٢٢/٣/٣١									
إصدار رأس مال اسهم	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠
توزيعات	٤٩٢١٦٢٧	١٢٢٩٢٠٦	١٢٢٥٠٠	٠	٠	٦٣١٣٣٣٣	٠	٠	٠
اجمالى الدخل الشامل عن الفترة	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠
أرباح الفترة	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠
الرصيد فى ٢٠٢٢/٣/٣١	١٤٧٢٢٩٣٥٠	٧٥٨٣٧٨٠٩	٨٨٩٤٣٥٨٥	٢٠٦٦٠٩٦٣	٩١٤٦٦٧٥	٢٢١٦١٦	١٩٤٨٨٢٤٧١	٧٣٧٧٨١٨٣	٤١٥٣١٤٦٩٧

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٢٠٢٢/٣/٣١

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 وتعدلاتهم 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 التى تزاوُل أعمالاً مماثلة أو شبيهة أو التى قد تعاونها على تحقيق أغراضها أو أن تندمج فيها أو تشتريها أو تستأجرها أو تؤجر لها أو تلحقها بها وذلك فى جمهورية مصر العربية أو فى خارجها فيما عدا منطقة شبه جزيرة سيناء فيلزم موافقة الهيئة مسبقاً بعد موافقة الجمعية العامة وكذلك نشاط الاستثمار العقارى 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 الصالية التي تغطيها : من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢٢/٣/٣١ بفائض قدره ٩٥١٩٧٦٥٥ جنيه قبل الضريبة و ٧٣٧٧٨١٨٣ 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 التنفيذ .

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

- 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 المقدّر للمجموعات الرئيسية للأصول الثابتة على أساس الفترة التي تتوقع الشركة أن تنتفع خلالها بالأصل الثابت .

- إهلاك المباني (نشاط ٣% ، خدمات ٣% ، إداري ٢% ، تبليطات ١٠%) .

- إهلاك الآلات (نشاط خدمات - قوى ٧% ، آلات الصوامع ٦%) ، مخابز آلية (جيفرا + 1/2 الى ١٥%) .
إهلاك وسائل نقل (ملاكى وأتوبيس ٢٠% ، موتسيكل + دراجة ٢٠% ، نقل + مقطورة + ونش + جرار ١٥% .

إهلاك عدد وأدوات (مشمعات ٢٥% ، عروق خشبية ٢٠% ، أجهزة أطفاء حريق وماكينات 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 في 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 الافتراضي لآلات ومعدات مطحن تبارك بنى سوف لمدة ٢٥ عاماً لتصبح نسبة الإهلاك ٤% اعتباراً من العام المالي ٢٠٢٠/٢٠٢١ .

٢. اعتماد العمر الافتراضي لآلات ومعدات مطحن بنى مزار بالمنيا لمدة ٢٥ عاماً لتصبح نسبة الإهلاك ٤% اعتباراً من العام المالي ٢٠٢٠/٢٠٢١ .

٣. اعتماد العمر الافتراضي لعدد (٢٠) سيارة نقل تريلا المحددة بالبيان الخاص بالدراسة ١٠ سنوات ليصبح الإهلاك بنسبة ١٠% اعتباراً من العام المالي ٢٠٢٠/٢٠٢١ .

٤. استمرار نسب الإهلاك والعمر الافتراضي لجميع أصول الشركة على النسب الحالية فيما عدا ما ورد في (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 المباني
الفيوم	مطحن ياكمو	٥٩٤	ارض فضاء
بنى سوف	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 ولا زالت تعمل .

المنطقة	الأصل					أجمالى التكلفة التاريخية
	مباني	آلات	وسائل نقل	عدد وأدوات	أثاث	
الفيوم	٨٨٥٩٤٢	٤٦٢٤٣٤٨٢	٣٠٢٤٤٩٥	١٨٥٥١٣	٣٤٢٢٧	٥٠٣٧٣٦٥٩
بنى سوف	٤٤٩٨٧٤	٦٢٣٤٢٧٥٠	٤١٥٣٤٤٠	٤١٥٣٩	٩٨٠٧	٦٦٩٩٧٤١٠
المنيا	١٦٢٨٦٩٤	٤٧٦٢٩٩٥٠	١١٥٢٧٠٥٤	٧٨٩٢٤٣	٣٤١٥٨	٦١٦٠٩٠٩٩
أسيوط	٣٦٠٤٠٨٣	٥٤٦٣٢٩١٦	٥١٥٤٩٩٦	٧٣١٨٤٤	١١٠٩١٧	٦٤٢٣٤٧٥٦
إدارة الشركة	٠	٠	١٧١٥٣٦٢	٠	٠	١٧١٥٣٦٢
الاجمالى	٦٥٦٨٥٩٣	٢١٠٨٤٩٠٩٨	٢٥٥٧٥٣٤٧	١٧٤٨١٣٩	١٨٩١٠٩	٢٤٤٩٣٠٢٨٦

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 الاسترشادية أيهما أقل .
- تتبع الشركة نظام الجرد في ٦/٣٠ من كل عام .

٤ - أسس إعداد القوائم المالية :

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

٥ - تقييم الاستثمارات :

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

٦ - الاعتراف بالإيراد :

- يتم الاعتراف بالإيراد طبقاً لتحقيق واقعة البيع وتسليم البضاعة للعميل حيث تتوافر الشروط الواردة بمعيار المحاسبة المصري رقم ١١ طبقاً لما يلي:-

- (١) أن تقوم المنشأة بتحويل المخاطر والعوائد الأساسية بملكية السلع إلي المشتري .
- (٢) ألا تحتفظ المنشأة بحق التدخل الإداري المستمر بالدرجة التي ترتبط عادة بالملكية أو الرقابة الفعالة علي السلع المباعة .
- (٣) أن يمكن قياس قيمة الإيراد بشكل دقيق .

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

(٥) إمكانية تحديد قيمة التكاليف التي تحملتها أو ستحملها المنشأة فيما يتعلق بالمعاملة بشكل دقيق.
- ويتم الاعتراف بعائد السندات وذلك لتوافر شروط الاعتراف الآتية :-

- (١) إن يكون من المتوقع بشكل كبير تدفق المنافع الاقتصادية المصاحبة للمعاملة إلي المنشأة
- (٢) يمكن قياس الإيراد بشكل يعتمد عليه .

٧ - معالجة تكلفة الاقتراض :

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

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

٩ - الإفصاح عن الأوراق المالية :

تتعرض 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. ق. م. م)
٢٨.٢٢ %	٤١٥٤٥٧٩	شركة الأهلي للاستثمارات
٦.٥٣ %	٩٦٢.٠٠٠	اتحاد العاملين المساهمين
١٤.١٥ %	٢٠.٨٢٩٠١	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 التغيرات في التقدير المحاسبي في الفترة التي حدث فيها هذا التغير 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 وجارى التحقيق بالنيابة العامة .
- صدر قرار من النيابة العامة بتاريخ ٢٠١٩/٧/٩ بتشكيل لجنة من وزارة التموين وشركة مطاحن مصر الوسطى بالمنيا والرقابة العامة بالهيئة العامة للصادرات والواردات وأحد المختصين من الجمعية التعاونية للقبائية 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 "
- صدر قرار النائب العام بحفظ القضية .
- جارى اتخاذ كافة الإجراءات القانونية للحفاظ على حقوق الشركة و المتابعة مع الجهات المختصة لإعادة تأهيل الصومعة .

الاستثمار العقاري :

بناء على موافقة الجمعية العامة للشركة على نشاط الاستثمار العقاري فى ٢٠١٥/١١/١٩ قامت الشركة بتحديد بعض المواقع لإعداد دراسة جدوى من كافة النواحي لمشروعات الاستثمار العقاري عن طريق مكتب النيل الهندسي الاستشاري ومنها أرض مطحن شوقي عوض بأسيوط ، 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 بأسيوط وأرسل بذلك للشركة القابضة وجارى التنسيق للإفادة بما يتبع .

- مصنع المكرونة بالمنيا :

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

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

- تم حساب ضريبة الدخل عن الفترة على أساس ٢٢.٥% من الوعاء الضريبي
- يتم سداد ضريبة الدخل سنوياً طبقاً للإقرار الضريبي لحين الفحص .
- تم تسوية جميع المستحقات عن ضريبة الدخل لأعوام ٢٠٠٥/٢٠٠٤ و ٢٠٠٧/٢٠٠٦ و ٢٠٠٩/٢٠١٠ 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 ، ٢٠١٧/٢٠١٨ ، ٢٠١٨/٢٠١٩ 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 ٢٠٢٢/٣/٣١ والفترة المقارنة

تكلفة الأصول :-

القيمة بالجنية

بيان	رصيد ٢٠٢١/٦/٣٠	إضافات	استيعادات	رصيد ٢٠٢٢/٣/٣١
الاراضى	٢٤٠.٨٨٤٨	.	.	٢٤٠.٨٨٤٨
المباني	١٠.١١٣٢٤٨٦	.	.	١٠.١١٣٢٤٨٦
الآلات	٤٨٠.٤٥٣٥٧	٣٢.٠٠٠	.	٤٨٠.٣٦٥٣٥٧
وسائل النقل	٦٩٣٦٢٩٧٢	٧١٩.٤٥٠	٣٠.٩٩٦	٧٦٥٢٢٤٢٦
العدد والادوات	١٥٠.٢٢٢١٦	٩٢٦٩٦	.	١٥١١٤٩١٢
الأثاث	٩٥٥٥٦٣٤	٣١٨٢٤٤	.	٩٨٧٣٨٧٨
جملة	٦٧٧٥٢٧٥١٣	٧٩٢١٣٩٠	٣٠.٩٩٦	٦٨٥٤١٧٩٠٧

• مجمع الإهلاك :-

القيمة بالجنية

البيان	رصيد ٢٠٢١/٦/٣٠	إضافات	استيعادات	رصيد ٢٠٢٢/٣/٣١
مباني وإنشاءات ومرافق وطرق	٥٤٧٤٠.٨٧٤	١٩٠.٩١١٧	.	٥٦٦٤٩٩٩١
آلات ومعدات	٣٤٨٩٧١٨٠.١	٥٩٩٨٨٦٣	.	٣٥٤٩٧٠.٦٦٤
وسائل نقل وانتقال	٤٥٧٧٢٥٧٥	٢٩٦٧٤٩٠	٣٠.٩٩٧	٤٨٧.٩٠.٦٨
عدد وأدوات	١٠.١٦٤٠.١٤	٧٧٢.٢٩	.	١٠.٩٣٦.٤٣
أثاث وتجهيزات مكتبية	٤٨٥٤٣٩٤	٣٨٣٤٩١	.	٥٢٣٧٨٨٥
الاجمالي	٤٦٤٥٠.٣٦٥٨	١٢٠.٣٠.٩٩٠	٣٠.٩٩٧	٤٧٦٥٠.٣٦٥١

الفترة المقارنة :

تكلفة الأصول :-

القيمة بالجنية

بيان	رصيد ٢٠٢٠/٦/٣٠	إضافات	استيعادات	رصيد ٢٠٢١/٦/٣٠
الاراضى	٢٤٠.٨٨٤٨	.	.	٢٤٠.٨٨٤٨
المباني	١٠.١٧٠.٤٦١٣	١٨٠.٠٠٠	٢٣٧٢١٢٧	١٠.١١٣٢٤٨٦
الآلات	٤٨٤٤٢٨٢٧٦	١١٤٧٩٣	٤٤٩٧٧١٢	٤٨٠.٤٥٣٥٧
وسائل النقل	٦٩٣٩١٨٣٥	.	٢٨٨٦٣	٦٩٣٦٢٩٧٢
العدد والادوات	١٤٦٤٧٢٨٢	٣٧١٤٣٤٣	٣٣٣٩٤٠.٩	١٥٠.٢٢٢١٦
الأثاث	٥٧٣٠.١٢٧	٣٨٥٦٢٧٥	٣٠.٧٦٨	٩٥٥٥٦٣٤
جملة	٦٧٨٣١.٩٨١	٩٤٨٥٤١١	١٠.٢٦٨٨٧٩	٦٧٧٥٢٧٥١٣

• مجمع الإهلاك :-

القيمة بالجنية

البيان	رصيد ٢٠٢٠/٦/٣٠	إضافات	استيعادات	رصيد ٢٠٢١/٦/٣٠
مباني وإنشاءات ومرافق وطرق	٥٤٢٨٧٠.٤٣	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	١٠.١٦٤٠.١٤
اثاث وتجهيزات مكتبية	٤١١٩.١١	٧٦٦١٥١	٣٠.٨٦٨	٤٨٥٤٣٩٤
الاجمالي	٤٥٤٩٧٥٥٢٢	١٦٧٣٧٢.٢	٧٢٠.٩١٦٦	٤٦٤٥٠.٣٦٥٨

- مشروعات تحت التنفيذ : إيضاح رقم (٢)

البيان	٢٠٢٢/٣/٣١	٢٠٢١/٦/٣٠
التكوين الاستثماري	٨١٠٢٩٥	٨١٨٢٤٥
الإنفاق الاستثماري	٢٢٦٧١	٦٨٥٩٦٠٠
الاجمالي	٨٣٢٩٦٦	٧٦٧٧٨٤٥

• استثمارات طويلة الاجل إيضاح رقم (٣) :- القيمة بالجنيه

البيان	٢٠٢٢/٣/٣١	٢٠٢١/٦/٣٠
استثمارات في أسهم شركات أخرى : نسبة المساهمة في الشركة المتحدة للمطاحن والصناعات التكاملية لعدد ٦٥٩٤٠٠ سهم بقيمة اسمية عشرة جنيهاً بنسبة ١٢.٨ %	٦٥٩٤٠٠٠	٦٥٩٤٠٠٠
استثمارات في سندات حكومية	٢٢١٦١٦	٢٢١٦١٦
الاجمالي	٦٨١٥٦١٦	٦٨١٥٦١٦

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

البيان	٢٠٢٢/٣/٣١	٢٠٢١/٦/٣٠
مخزن الخامات ملك الشركة	٣٦٩	١٥٣٧
مخزن الوقود والزيوت	١٤٦٥٢١	٢٦١٥٩٨
مخزن قطع الغيار والمهمات	١٦٧٢٩٠٠٢	١٦١٣٧٨١٧
مخزن مواد تعبئة وتغليف	١٥٠٢٦٥٠١	١٤٤٢١٢٤٩
الاجمالي	٣١٩٠٢٣٩٣	٣٠٨٢٢٢٠١

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

- العملاء :

البيان	٢٠٢٢/٣/٣١	٢٠٢١/٦/٣٠
عملاء قطاع حكومي	١٣٣٥٣٦	٣٢٤٨٢٠
عملاء قطاع أعمال	٣٨٩٩٢٣٩	٣٣٨٨٣٩٢
عملاء قطاع خاص	١٠٩٤٤٩٩٤	١٠٩٦٠٠٢٣
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها	١٠٨٧٢٩٥٠٠	١٠٨٧٢٩٥٠٠
الاجمالي	٤١٠٤٨١٩	٣٨٠٠٢٨٥

إيرادات مستحقة التحصيل :

البيان	٢٠٢٢/٣/٣١	٢٠٢١/٦/٣٠
فوائد الودائع لدى البنوك	٧٥٠٠٠٠٠	٥٢٥٦٤٢٥
العائد المستحق على سندات حكومية - بنك الاستثمار القومي	٠	٧٧٥٧
العائد المستحق على أسهم الشركة المتحدة	٠	٦٨٢٤٧٩
الاجمالي	٧٥٠٠٠٠٠	٥٩٤٦٦٦١

حسابات مدينة أخرى : القيمة بالجنيه

البيان	٢٠٢٢/٣/٣١	٢٠٢١/٦/٣٠
تأمينات لدى الغير	٣٦٦٥٥٤٥٤	٣٦٣٠٣٩٥٤
سلف عاملين	٧١٧٥٣٢٨	١٠٠٧٨١٢١
أرصدة مدينة أخرى	١٧٥٩١٥٢٤	١٧٠٧٣٠١٦
يخصم منها المخصص	٩٩٠١٣٥٦-	٩٩٠١٣٥٦-
الاجمالي	٥١٥٢٠٩٥٠	٥٣٥٥٣٧٣٥

القيمة بالجنيه

دائنون متنوعون : موردين مدينة شاذة :

البيان	٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢٢/٣/٣١
موردين قطاع حكومي	٤٦٢٠	٥٠٨٥
موردين قطاع خاص	٨٤٣٩١٨	١٦٩٥٩٤٩
موردين قطاع أعمال	٣٦١٢٧	١٦٩٦٤٦٩
يخصم منها المخصص	٢٦٥٠٣٥-	٢٦٥٠٣٥-
اجمالي	٦١٩٦٣٠	٣١٣٢٤٦٨

القيمة بالجنيه

حسابات مدينة للمصالح والهيئات:

البيان	٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢٢/٣/٣١
مصلحة الضرائب على المبيعات	٧٥١٦٠٢٩	١٤٠٠٨٨٧٣
مصلحة الضرائب العامة	٣٥٨٠٧٦	٥٦٥٨٢٤
الاجمالي	٧٨٧٤١٠٥	١٤٥٧٤٦٩٧

حسابات دائنة اخرى شاذة مدينة : بمبلغ ٥١٩٢٢ مقابل مبلغ ٣٦٩٦٤

النقدية وارصدة لدى البنوك : إيضاح رقم (٦) :

البيان	٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢٢/٣/٣١
ودائع بالبنوك	٧٠٠٥٧٠٩٦	١٥٠٠٥٧٠٩٦
نقدية بالصندوق	١٢١	٥٧٠٥١١
غطاء اعتماد مستندي	٠	٩٣٢٩٥٩٣
حسابات جارية بالبنوك	٣٦٧٤٥٦٨٨٣	٢٤٢٤١٥٠٢١
غطاء خطاب ضمان	٥٠٩٧٦٥	٤١٤٥٩٥
الاجمالي العام	٤٣٨٠٢٣٨٦٥	٤٠٢٧٨٦٨١٦

حقوق الملكية ايضاح رقم (٧) :-

رأس المال : رأس المال المرخص له 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 ٢٠٢٢/٣/٣١

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

بلغ رصيد رأس المال المصدر والمدفوع والاحتياطات القانونية وصافي الربح في ٢٠٢٢/٣/٣١ مبلغ ٤١٥٣١٤٦٩٧ جنيه .

• حساب الاحتياطات والفائض المرحل :

القيمة بالجنيه

بيان	٢٠٢١/٣/٣١	٢٠٢١/٦/٣٠
رأس المال المصدر والمدفوع	١٤٧٢٢٩٣٥٠	١٤٧٢٢٩٣٥٠
إحتياطي قانوني ٥%	٧٥٨٣٧٨٠٩	٧٠٩١٦١٨٢
إحتياطي نظامي	٨٨٩٤٣٥٨٥	٨٧٦٧٤٣٧٩
إحتياطي رأس مالي احتياطات أخرى أرباح رأسمالية	٢٠٦٦٠٩٦٣	٢٠٥٣٨٤٦٣
أحتياطات أخرى	٩١٤٦٦٧٥	٩١٤٦٦٧٥
إحتياطي يُستثمر في شراء سندات حكومية	٢٢١٦١٦	٢٢١٦١٦
إحتياطي عام	٧١٨٢٣	٧١٨٢٣
أرباح / خسائر مرحلة	٥٧٥٣٠٧-	٤٨٦٠٤١٣-
صافي الربح	٧٣٧٧٨١٨٣	١٠٣٤١٥٤٤٩
جملة حقوق الملكية	٤١٥٣١٤٦٩٧	٤٣٤٣٥٣٥٢٤

الاحتياطات تكون طبقا للقانون رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ والنظام الاساسي للشركة .

- الاحتياطي القانوني : يتم تكوينه بنسبة ٥% من صافي الربح بعد خصم ضريبة الدخل والأرباح الرأسمالية ويجوز استخدامه في تغطية خسائر الشركة أو زيادة رأس المال طبقا للمادة ٣٥ من اللائحة التنفيذية للقانون رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ والنظام الاساسي للشركة .
- الاحتياطي النظامي : يتم تكوينه بحد أقصى بنسبة ٢٠ % من صافي الربح طبقا للمادة ٣٦ من اللائحة التنفيذية للقانون رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ والنظام الاساسي 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 وهى عبارة عن الفرق بين المبلغ المخصص للصوامع والمستخدم الفعلي وتم استخدامه في تمويل تطوير قسم النظافة وسحب الأتربة بمطحن سلندرات المنيا الملحق بالصومعة وطلبت شركتنا اعتبار المبلغ منحة وتم استخدامه في مشروع تابع للصوامع ولكن وزارة المالية طلبت اعتبار المبلغ قرضا 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 ، علما بأن مبلغ الفائدة كان يعطى سنويا على حساب الفوائد المحلية وبعد صدور الحكم لصالحنا تم قيد الفائدة إيرادات خلال عام ٢٠١٠/٢٠٠٩ ولم يتم التصرف فى قيمة القرض حتى تاريخه.
- التزامات ضريبية مؤجلة بمبلغ قدرة ٢٥٧٣٢٤٠.١ جنيه تم احتساب إهلاك ضريبي مؤجل طبقا للقانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥ بشأن ضريبة الدخل اعتبارا من العام المالي ٢٠٠٦/٢٠٠٥ وذلك على أساس نسبة ٢٢.٥% من الفرق بين الإهلاك الضريبي والإهلاك المحاسبي طبقاً لنسبة ضريبة الدخل .

الالتزامات المتداولة :

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

حركة المخصصات ما يلي : إيضاح رقم (٩)

البيان	رصيد ٢٠٢١/٦/٣٠	إضافات	استبعادات	رصيد ٢٠٢٢/٣/٣١
مخصص ضرائب متنازع عليها	٣٣٠٠٢١٧٥	.	٩٨٢٩٨٥٠	٢٣١٧٢٣٢٥
مخصص مخالفات مطاحن ومخابز	١٥٠٠٠٠٠٠	.	.	١٥٠٠٠٠٠٠
مخصصات أخرى قضايا	٥٥٠٠٠٠٠٠	٧٠٠٠٠٠٠٠	١٢٢٠٨٥٨٢	٢٩١٤١٨
مخصصات أخرى تحت د / ضريبة المبيعات على عمولات الهيئة	٦٢٠٠٠٠٠٠	.	.	٦٢٠٠٠٠٠٠
أجمــــــــــــــــالى	٥٩٧٠٢١٧٥	٧٠٠٠٠٠٠٠	٢٢٠٣٨٤٣٢	٤٤٦٦٣٧٤٣
مخصص ديون مشكوك فيها	٢١٠٣٩٣٤١	.	.	٢١٠٣٩٣٤١
الاجمالى العام	٨٠٧٤١٥١٦	٧٠٠٠٠٠٠٠	٢٢٠٣٨٤٣٢	٦٥٧٠٣٠٨٤

الفترة المقارنة :

البيان	رصيد ٢٠٢٠/٦/٣٠	إضافات	استبعادات	رصيد ٢٠٢١/٦/٣٠
مخصص ضرائب متنازع عليها	٢٩٠٠٢١٧٥	٤٠٠٠٠٠٠	.	٣٣٠٠٢١٧٥
مخصص مخالفات مطاحن ومخابز	١٥٠٠٠٠٠٠	.	.	١٥٠٠٠٠٠٠
مخصصات اخرى قضايا	٣٠٠٠٠٠٠	١٥٤١٥١٨٧	١٢٩١٥١٨٧	٥٥٠٠٠٠٠
مخصصات أخرى تحت حـ / ضريبة المبيعات على عمولات الهيئة	٦٢٠٠٠٠٠	.	.	٦٢٠٠٠٠٠
أجمــــــــــــــــالى	٥٣٢٠٢١٧٥	١٩٤١٥١٨٧	١٢٩١٥١٨٧	٥٩٧٠٢١٧٥
مخصص ديون مشكوك فيها	٢١٠٣٩٣٤١	.	.	٢١٠٣٩٣٤١
الاجمالى العام	٧٤٢٤١٥١٦	١٩٤١٥١٨٧	١٢٩١٥١٨٧	٨٠٧٤١٥١٦

شرح للمخصصات :

- مخصص الضرائب المتنازع عليها مكون لمواجهة الالتزامات الضريبية الموقعة على الشركة وما زالت تحت المراجعة مع مركز كبار الممولين ووفقاً لما ورد بالموقف الضريبي .
- مخصص مخالفات المطاحن والمخابر مكون لمواجهة الغرامات التموينية الموقعة على الشركة وتم رفع بها قضايا وتم الحكم في بعضها لصالح الشركة .
- مخصصات أخرى 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 " :-

۹۷.۱۶۸ جنيہ فی ۲۰۲۱/۶/۳۰

- **موردین:**

القيمة بالجنيه

حسابات دائنة للمصالح والهيئات :

القيمة بالحنيه

● مصروفات مستحقة السداد :

القيمة بالجنيه

• حسابات دائنة اخرى :

- عملاء (شاذة دائنة) بمبلغ ٩٢٤٤٦٦ جنية مقابل مبلغ ٨٣٠٩٨٥ جنية .

- حسابات مدينة (شاذة دائنة) بمبلغ ٧٦٣٤٦ جنية .

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

ضريبة الدخل المستحقة : ايضاح رقم (١٢)

- ضريبة الدخل المستحقة في ٢٠٢٢/٣/٣١ هي مبلغ ٢١٤١٩٤٧٢ جنية .

- ضريبة الدخل المستحقة في ٢٠٢١/٦/٣٠ هي مبلغ ٣١١٥٣٥٥٦ جنيه .

قائمة الدخل :-

- المبيعات / الإيرادات : إيضاح رقم (١٣)

البيان	٢٠٢١/٣/٣١	٢٠٢٢/٣/٣١
مبيعات إنتاج تام	٨٢٥١٥٢	٧٧٨٤٥٣
خدمات مباحة	٦٠٦٤٧٢٢٥	٦٢٠٨٧٢٦٩
إيرادات تشغيل للغير	٣٢٣٨٤٣٦٦٤	٣١٦١٨٦٨٢٦
إيرادات النشاط الاخرى	٨٤٣١٣	٨٤٥٧٦
الاجمـــــالى	٣٨٥٤٠٠٣٥٤	٣٧٩١٣٧١٢٤

تكلفة الحصول على الإيراد : إيضاح رقم (١٤) :

البيان	٢٠٢١/٣/٣١	٢٠٢٢/٣/٣١
تكاليف الإنتاج المباشرة	١٩٣٦٧٥٩١١	٢٠٠٥٧٧٥٧١
تكاليف أخرى	٢٣٩٢٧٦٤١	٢٢٤٨٦٦٤٠
الاجمـــــالى	٢١٧٦٠٣٥٥٢	٢٢٣٠٦٤٢١١

- الدخل من الاستثمار : الإيضاح رقم (١٥) :

- فوائد دائنة بمبلغ ٢٦١٤٥٤٧٨ جنية فى ٢٠٢٢/٣/٣١

- فوائد دائنة بمبلغ ١٧٧٩٩٠٠١ جنية فى ٢٠٢١/٣/٣١

- مصروفات إدارية وعمومية : إيضاح رقم (١٦)

البيان	٢٠٢١/٣/٣١	٢٠٢٢/٣/٣١
مواد ووقود وقطع غيار	٧١١١٨٩٥	٥٥٠٣٧٠٣
الأجـــــور	٥٦٠٣٣٦٥١	٦٦٤٩٧٩٧٩
مصروفات أخرى	٥٩٠٨٠٩٩	٨٣٤٠٣٢٣
الاجمـــــالى	٦٩٠٥٣٦٤٥	٨٠٣٤٢٠٠٥

- مصروفات أخرى : إيضاح رقم (١٧)

- تعويضات وغرامات بمبلغ ٤١٢٣٧٣٨ جنية فى ٢٠٢٢/٣/٣١

- تعويضات وغرامات بمبلغ ٤٥٥٣٩٦٦ جنية فى ٢٠٢١/٣/٣١ .

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

- الدخل من الاستثمار : الإيضاح رقم (١٨) :

- فوائد دائنة بمبلغ ٢٦١٤٥٤٧٨ جنية فى ٢٠٢٢/٣/٣١

- فوائد دائنة بمبلغ ١٧٧٩٩٠٠١ جنية فى ٢٠٢١/٣/٣١

فوائد مقبوضة : الإيضاح رقم (١٩) :

- (فوائد دائنة) بمبلغ ٢٦١٤٥٤٧٨ جنية .

النقدية وما فى حكمها : إيضاح رقم (٢٠) :

البيان	٢٠٢١/٣/٣١	٢٠٢٢/٣/٣١
ودائع بالبنوك	٧٠٠٥٢٤٤٩	١٥٠٠٥٧٠٩٦
نقدية بالصندوق	٤٨٤٩٨٦	٥٧٠٥١١
حسابات جارية بالبنوك	٢٩٠٢٤٢٦٣٧	٢٤٢٤١٥٠٢١
غطاء خطاب ضمان	١٢٥١٧٠	٤١٤٥٩٥
غطاء اعتماد مستندى	.	٩٣٢٩٥٩٣
الاجمالى العام	٣٦٠٩٠٥٢٤٢	٤٠٢٧٨٦٨١٦

- يوجد حجز على ارصدة البنوك بمبلغ ٣١٩٦٠٦ جنية .

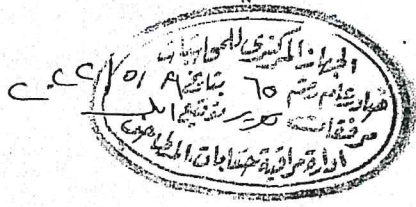
خطة مواجهة التلوث البيئى :

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

- تم تركيب وحدة معالجة انبعاث أترية بمطحن بوهلر الفيوم وتم تشغيل تلك الوحدة بتاريخ ٢٠٠٥/٢/١
 - تم تركيب وحدة معالجة انبعاث أترية بمطحن سلندرات أبو قرقاص وتم تشغيل تلك الوحدة بتاريخ ٢٠٠٥/٣/١٢
 - تم تركيب ستارة معدنية على نفرة مطحن بوهلر المنيا لمنع انبعاث الأتربة .
 - تم توصيل خط صرف مجمع مطاحن قطاع المنيا على المجارى العمومية .
 - تم إنشاء بيارة صرف الزيوت بمجمع مطاحن الفيوم .
 - جارى إنشاء خط صرف مجمع مطاحن قطاع أسيوط .
 - تم إنهاء أعمال تبليطات بمجمع مطاحن أسيوط .
 - تم إنهاء أعمال تبليطات بمجمع مخابز المنيا .
 - تم إنهاء أعمال تبليطات بمجمع 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 الترطيب مع الاستعانة بتزويد جهاز آخر لفصل الزلط (دراي ستونر) .
 - وجود نظام كامل لسحب الأتربة من جميع أجهزة ومعدات أقسام الاستقبال والنظافة الأولية والثانية والموازين وجميع النوافل سواء أفقية أو راسية
 - استخدام فلاتر للأتربة أو للدقيق لتنقية الهواء الخارج إلى سطح المطحن
 - استخدام كاتم صوت فى البلاور وبعض المراوح الأخرى .
 - يتم عمل قياسات بيئية لجميع الوحدات الإنتاجية مرتين سنويا .
- يتم إعداد كوادرات بيئية لتكون فريق عمل قادر على أداء المنظومة البيئية بكل كفاءة .

رئيس القطاع المالى

محاسب / محمود صابر رشيدى



الجهاز المركزي للمحاسبات
إدارة مراقبة حسابات
المطاحن والمضارب

السيد الأستاذ / الرئيس التنفيذي

شركة مطاحن مصر الوسطى

تحية طيبة ... وبعد

نتشرف بأن نرفق لسيادتكم تقرير مراقب الحسابات عن الفحص المحدود للقوائم
المالية للشركة في ٢٠٢٢/٣/٣١ ..

برجاء التكرم بالتنبيه باتخاذ اللازم والإفادة .

وتفضلوا سيادتكم بقبول فائق الاحترام ،،،

وكيل الوزارة
القائم بأعمال مدير الإدارة
سنا رصاد الرب
(محاسب سناء جاد الرب مصطفى)
سنا رصاد الرب

تحريراً في ٩ / ٢٠٢٢/٥
s

تقرير مراقب الحسابات
عن الفحص المحدود للقوائم المالية
لشركة مطاحن مصر الوسطى في ٢٠٢٢/٣/٣١

السادة / مساهمي شركة مطاحن مصر الوسطى :

قمنا بأعمال الفحص المحدود للقوائم المالية في ٢٠٢٢/٣/٣١ 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 ٢٠٢٢/٣/٣١ 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 صافي الربح المحقق خلال الفترة - قبل حساب ضريبة الدخل - نحو ٩٥,١٩٨ مليون جنيه مقابل نحو ٩٤,٢٤٧ مليون جنيه بنسبة تطور حوالى ١,١% ، وقد تلاحظ ما يلي :

• تضمنت إيرادات التشغيل للغير نحو ٣١٦,١٧٤ مليون جنيه من طحن كمية حوالى ٧٢١ ألف طن ، مقابل نحو ٣٢٣,٨٤٤ مليون جنيه من طحن كمية حوالى ٧٣٨ ألف طن ليبلغ الإنخفاض فى الإيراد نحو ٧,٦٧٠ مليون جنيه عن كمية حوالى ١٧ ألف طن بنسبة إنخفاض حوالى ٢,٣ % ، وعلى الرغم من وجود فائض فى الطاقات المتاحة للطحن بالشركة إلا أنه تلاحظ القيام بإستلام كميات دقيق من الشركات الشقيقة بلغت حوالى ٤٥ ألف طن أفقدت الشركة عوائد طحن أقماحها وعمولة بيع النخالة الناتجة منها البالغة نحو ٢٤ مليون جنيه .

• ارتفاع إيرادات الشركة من الإيرادات العرضية للفوائد الدائنة والإيرادات المتنوعة والتى بلغت نحو ٢٦,١٤٥ مليون جنيه ، نحو ١٣,٥٥٠ مليون جنيه ، مقابل نحو ١٧,٧٩٩ مليون جنيه ، نحو ٥,٢٢١ مليون جنيه بنسبة زيادة حوالى ٤٧ % ، حوالى ١٦٠ % على الترتيب .

• لم تتضمن القوائم المالية أى إيرادات من نشاط الإستثمار العقارى والذى وافقت عليه الجمعية العامة للشركة منذ ٢٠١٥/١١/١٩ ، فى ظل تباطؤ 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 يتيحها نظامها الأساسى وبما يؤدى إلى تعظيم عوائدها .

• بلغ صافى الأصول الثابتة فى ٢٠٢٢/٣/٣١ نحو ٢٠٨,٩١٤ مليون جنيه بعد خصم مجمع الإهلاك البالغ ٤٧٦,٥٠٤ 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 على إتخاذ الإجراءات القانونية لبيعها ، وقد تم إجراء مزادين لبيعها بتاريخ ٢٠٢٠/١/٩ ، ٢٠٢١/٣/٦ ولم يتم الوصول فيهما إلى سعر التقييم وأوصت اللجنة بإلغاء المزاد وعرض الأمر على 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 وأسبوط ، مطحن عبداللطيف ببني سويف ، شونة الريرمون بالمنيا.

● استمرار عدم التصرف الإقتصادي لخط إنتاج الخبز الفينو (مخبز جيفرا) بقطاع أسبوط البالغ تكلفته 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 باتخاذ الإجراءات القانونية اللازمة للبيع وجارى 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 ٤٣,٨ مليون جنيه بصافى قيمة دفترية نحو ١٦,٢٤٢ مليون جنيه والتي تعرضت لحادث إنهيار لعدد (٢) خلية فى تاريخ ٢٠١٩/٧/٨ تنفيذ الهيئة العربية للتصنيع - مصنع المحركات - والتي لم يتم الإستلام النهائي لها نتيجة ظهور بعض العيوب خلال فترة الضمان والتي إنتهت فى ٢٠١٩/٦/١٥ ، والصومعة مؤمن عليها بقيمة تأمينية بنحو ٩,٧ مليون جنيه ، وقد تلاحظ فى هذا الشأن ما يلى :

- عدم إنتهاء اللجنة المشكلة بقرار معالى رئيس مجلس الوزراء فى ٢٠٢١/٧/٩ برئاسة ممثل عن الهيئة الهندسية لدراسة أسباب تصدع وإنهيار الصومعة .
- صدور قرار من النيابة العامة بحفظ القضية رقم (٥٤٤٣) لسنة ٢٠١٩ م . إدارى ، ولم نواف بالقرار وبما سيتم من إجراءات لحفظ حقوق الشركة .
- عدم حساب قيمة الإضمحلال لتلك الأصول وإستبعاد قيمتها من الدفاتر ، بالمخالفة

لمعايير المحاسبة المصرية .

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

■ ويتصل بذلك حدوث انفجار بتاريخ ٢٠٢٢/٣/٧ بأحد صوامع الدقيق بالمطحن مما أدى إلى حدوث بعض الخسائر المادية والبشرية والتي تحملت الشركة عنها تعويضات بنحو ٣٠٠ ألف جنيه للمتوفين والمصابين بخلاف تكاليف إصلاح أثار الحادث وتوقف المطحن عن العمل حتى صدور قرار النيابة وقد تم إستئناف العمل بالمطحن إعتباراً من ٢٠٢٢/٤/١ .

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

- بلغ رصيد حساب المشروعات تحت التنفيذ فى ٢٠٢٢/٣/٣١ نحو ١,١٥٧ مليون جنيه ، وقد تلاحظ بشأنه ما يلى :

● ما زال رصيد حساب التكوين الإستثماري يتضمن نحو ٣٠٧ ألف جنيه قيمة المنصرف على نظام شطب الأتربة (مطحن بوهلر المنيا) الصادر بشأنها أمر التوريد رقم (١٧٨) فى ٢٠١٢/١/١٨ بقيمة إجمالية ٣٦٣ ألف جنيه للمورد المكتب الهندسي للأعمال الكهروميكانيكية والذي تخالف نتائجه قانون البيئة رقم ٤ لسنة ١٩٩٤ المعدل بالقانون رقم ٩ لسنة ٢٠٠٩ 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 بينية ولعدم إستمراره كرأس 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 جمركى والمتوقف التعامل معها منذ أكتوبر ٢٠١٧ ولجوء الشركة إلى مستخلص آخر .

الأمر الذى يلزم بحثه وتسويته فى ضوء الأعمال المنفذة مع تحصيل مستحقات الشركة طرف الغير .

- بلغ رصيد المخزون في ٢٠٢٢/٣/٣١ نحو ٣١,٩٠٢ مليون جنيه ، وقد تضمن أصناف راكدة وبطيئة الحركة بنحو ٨٢٦ ألف 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 تمويى ٨٢% زنة ٥٠ ك متحفظ عليها داخل مطحن بوهلر المنيا ، وكمية ٢٥ طن نخالة خشنة بمطحن بوهلر بنى سويف ، وكذا كمية ٢٥ طن دقيق زنة ٥٠ كيلو بمستودع العدو ، بخلاف عدد ٦٧١ 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 الاستفادة من المخزون الراكد وبطيء الحركة ، مع العمل على سرعة التصرف فيه بما يعود بالنفع على الشركة ، ومتابعة مخاطبة الجهات المختصة لفك الأحرار للاستفادة من عوائد بيعها .

- بلغ رصيد حسابات العملاء وأوراق القبض ومدينون آخرون في ٢٠٢٢/٣/٣١ نحو ٨٠,٨٨٥ مليون جنيه بعد خصم مجمع الإضمحلال البالغ ٢١,٠٣٩ مليون جنيه ، وقد أسفرت المراجعة عن بعض الملاحظات نوردها فيما يلي :

- 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 في قيمة مبيعات دقيق ونخالة خشنة وسميد ، هذا وقد صدر بشأن معظمها أحكام لصالح الشركة ولم يتم تنفيذها حتى تاريخه لعدم الاستدلال على العنوان أو الوفاء . يتعين ضرورة العمل على اتخاذ الإجراءات الواجبة لسرعة تنفيذ الأحكام الصادرة لصالح الشركة ، مع ضرورة إجراء التسويات اللازمة بالحسابات على أرصدة العملاء في ضوء الأحكام الصادرة بشأنهم تطبيقاً لمعيار المحاسبة المضرى رقم (٣١) بشأن إضمحلال قيمة الأصول ، مع استمرار الإجراءات القانونية اللازمة لاسترداد كافة حقوق الشركة وموافاتها بما يتم أولاً بأول .

- وجود أرصدة دائنة "شاذة" في ٢٠٢٢/٣/٣١ بحسابات العملاء بنحو ٩٢٤ ألف جنيه على خلاف طبيعة الحساب بقطاعات الفيوم وأسيوط والمنيا وبنى سويف والمركز الرئيسى للشركة بنحو ٤٩٠ ألف جنيه ، ٢٢١ ألف جنيه ، ١٨١ ألف جنيه ، ١٨ ألف

جنيه ، ١٤ 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 ، يقابله رصيد دائن بنحو ١,٤٧٢ مليون جنيه ضمن حسابات موردي قطاع الأعمال العلم وهى أرصدة مرحل منذ ٢٠٢١/٦/٣٠ .
نوصى بسرعة إتخاذ الإجراءات اللازمة نحو تسوية تلك الأرصدة وتحصيل مستحقات الشركة .

• إستمرار تضمين أرصدة الحسابات المدينة الأخرى فى ٢٠٢٢/٣/٣١ نحو ١٥,٠٦٥ 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 (٣٠١) بشأن إضمحلال قيمة الأصول ، متزامناً مع الإجراءات القانونية اللازمة لإستدعاء كافة حقوق الشركة .

• تضمنت الأرصدة المدينة نحو ١٢٠ ألف جنيه قيمة بعض الأرصدة المدينة والسلف المنصرفة 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 ٧٦ ألف جنيه "شاذ" على خلاف طبيعة الحساب .
مما يلزم يلزم بحثه وتصويبه .

- ظهرت أرصدة حسابات النقدية بالبنوك والصندوق فى ٢٠٢٢/٣/٣١ بنحو ٤٠٢,٧٨٧ مليون جنيه ، وقد تلاحظ بشأنها ما يلى :

• قيام المركز الرئيس وقطاع بنى سويف بإصدار شيكات بمبالغ تتجاوز الأرصدة الفعلية للبنك مما ترتب عليه وجود رصيد دائن دفترياً بينك مصر بلغ نحو ٢,٧٨٧ مليون 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 ٢٢٩ ألف جنيه ، وذلك بالمخالفة للمادة رقم ٥٠٤ من قانون التجارة رقم ١٧ لسنة ١٩٩٩ وتعديلاته ، تتمثل في :

▪ مبلغ ١٥٦٠٤٦ جنيه بينك مصر قطاع المنيا .

▪ مبلغ ٤٩٢٤٩ جنيه بينك مصر بالمركز الرئيسى .

▪ مبلغ ١٤٧٢٨ جنيه بينك مصر قطاع أسيوط .

▪ مبلغ ٩٢٤٨ جنيه بينك مصر قطاع الفيوم .

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

• استمرار وجود بعض الحسابات البنكية بالمركز الرئيسى لا يتم عليها تعامل منذ أكثر من عام أو أعداد مذكرات تسوية لها ، مما يؤدى إلى تآكل الأرصدة الموجودة بها بقيمة المصروفات البنكية الدورية المخصومة من الحساب بلغ ما أمكن حصره منها عدد ٣ حسابات بنكية تبلغ أرصدها الدفترية نحو ٣٤ ألف جنيه بينوك 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 .

• استمرار 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 .

• استمرار وجود ودیعة بينك إسكندرية تبلغ قيمتها نحو ٥٧ ألف جنيه منذ عام ٢٠٠٦ متوقف التعامل عليها ، ولم تواف 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 ٢٠٢٢/٣/٣١ ، مما ترتب عليه عدم التأكد من صحه وسلامة تلك الارصدة .

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

- بلغت الأرصدة الدائنة للموردين وأوراق الدفع والدائنون الآخرون نحو ٢١٦,٢٥٥ مليون جنيه في ٢٠٢١/٣/٣١ ، كما بلغت الأرصدة المدينة نحو ٣,١٨٣ مليون جنيه بعد خصم المخصص البالغ ٢٦٥ ألف جنيه ، وقد تلاحظ بشأنها ما يلي :

• ظهر رصيد الهيئة العامة للسلع التموينية بنحو ١٥٥,١٦٢ مليون جنيه يمثل محصلة كافة المعاملات مع الهيئة عن تكلفة الطحن وتسويق الأقماع المحلية وغيره ما وقد تبين بشأنه مايلي :

■ أنشئ قيد مشتريات الأقماع التي تم طحنها أو مبيعات الدقيق بالمخالفة للتوجيه الوزاري المحدد لتكلفة القمح والدقيق التمويني وإنتاج الخبز رقم (٣٨) لسنة ٢٠٢٠ وتعديلاته وأخرها التوجيه الوزاري رقم (١٦) لسنة ٢٠٢١ الصادر بتاريخ ٢٠٢١/٥/١١ ، وبالمخالفة لما ظهر بالمطابقة المجراه على الأرصدة في ٢٠٢١/١٢/٣١ والتي أظهرت فروق في حساب كل من الدقيق المنصرف للمخابز والمستودعات والأنشطة الأخرى نتيجة قيام الهيئة بحساب الأجلة المنصرفة بصافي الوزن بعد خصم وزن مواد التعبئة وكذا انخفاض تكلفة الطحن المستحقة للشركة لحساب كمية الأقماع المطحونة بدرجات النظافة الفعلية والتي تقل عن السابق التعامل بها نتيجة انخفاض درجات نظافة الأقماع الواردة للشركة مما يؤثر

على مستحقات الشركة بمبالغ تتجاوز ٢ مليون جنيه وهو ما تحفظت عليه الشركة بالمطابقة .

■ لم يتضمن الرصيد قيد نحو ٩٦٨ ألف جنيه بقطاع أسيوط ، نحو ٤٤٣ ألف جنيه بقطاع المنيا قيمة فروق تصنيع مسدده من الشركة لأصحاب المخازن خلال فترة المركز المالي منها .

■ 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 مطاحنها 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 اعتبارها ناتج غربية :

○ 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 غربية 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 المخازن بقطاعي أسيوط وبنى سويف حتى ٢٠٢١/٦/٣٠ ولم تدرج بالمطابقة ، بخلاف نحو ٦,٤٤١ مليون جنيه تم سدادها وقيدتها خلال فترة من يوليو ٢٠٢١ حتى ديسمبر ٢٠٢١ في حين ما تم إدراجه بالمطابقة حتى ٢٠٢١/١٢/٣١ نحو ١٣,٥٦٠ مليون جنيه .

■ 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 نهو 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 علي تأمين أو خطاب ضمان وما زالت التحقيقات جارية .

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

• وجود رصيد مدين بإسم شركة مصر للتأمين بحسابات الموردين قطاع أعمال بنحو ٨٩٥ ألف جنيه يتمثل فى قيمة رسوم وثائق التأمين مسددة خلال العام ودون قيد الإستحقاق على حساب المصروفات .
مما يلزم تصويبه .

• وجود بعض الأرصدة المدينة لجانب من الموردين قطاع خاص بنحو ١,٤٨٨ مليون 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 ١٣٧ ألف جنيه .
مما يلزم تسويته .

• يتضمن حساب الموردين قطاع الأعمال العام بمخبز المنيا رصيد مدين بنحو ١٤١ ألف جنيه تحت مسمى نقداً ، نحو ١٦ ألف جنيه بالموردين قطاع خاص بالمركز الرئيسى للشركة ، نحو ٤ آلاف جنيه بالموردين خدمات بقطاع المنيا ، 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 غسيل
الأقماع بمطحن الوسطي .

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

• تضمنت الحسابات الدائنة الأخرى نحو ٢,٨٦٨ 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 ٩٥٢ ألف جنيه تمثل أرصدة
مرحلة منذ عدة سنوات (عجز دقيق بإدارة الشركة ، مضبوطات مباحث التمويل ، مبالغ
تحت التسوية شركة مضرب للتأمين) .

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

• قيام الشركة بتسوية الفروق الظاهرة بين الحسابات الجارية لقطاعات الشركة والمركز
الرئيسي لها والبالغ محصلتها رصيد مدين بنحو ٣,٩٦٠ مليون جنيه بحساب الموردين دون
بحث ودراسة لتلك الفروق وتسويتها .
يتعين بحث ودراسة كافة الحسابات الجارية وإجراء التسوية فى ضوء ذلك والإفادة .

• بلغ رصيد مصلحة الضرائب العقارية نحو ٤٤٤ ألف جنيه ، هذا وقد تلاحظ ما يلى :

- 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 فى تعليه وسداد المطالبات
الحديثة .
- بلغت جملة المطالبات لبعض مواقع الشركة خلال الأعوام من ٢٠١٣ حتى ٢٠٢١
نحو ٥,١٢٩ مليون جنيه إقتصر المسدد منها على نحو ٤,٧٦١ مليون جنيه فقط ،
على سند من إعتراض الشركة على الربط الوارد وقيامها برفع دعاوى على مصلحة
الضرائب .

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

- بلغ رصيد الشركة القابضة للصناعات الغذائية فى ٢٠٢٢/٣/٣١ نحو ٢,٠٢٥ مليون جنيه ، ولم تتم المطابقات اللازمة على كافة المعاملات الجارية مع الشركة القابضة منذ العام المالى المنتهى فى ٢٠١٩/٦/٣٠ وحتى تاريخه والتي تعتبر أحد أدلة الإثبات الهامة ، كما لم يتضمن الحساب نحو ١,٣٥١ مليون جنيه قيمة ١٠ جنيه عن كل طن نخالة مباعه خلال الفترة من يوليو ٢٠٢١ حتى مارس ٢٠٢٢ البالغة حوالى ١٣٥ 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 ٣٤,٩٣١ مليون جنيه ، تتمثل فيما يلى :

• نحو ٢١,٤١٩ مليون جنيه قيمة ضرائب دخل دون إعداد إقرار ضريبي ، فضلاً عن عدم حساب الضريبة المؤجلة عن تلك الفترة .

• نحو ١٢ مليون جنيه قيمة مكافأة العاملين عن العام المالى ٢٠٢٢ ، ودون وجود قرار يؤيد ذلك .

• نحو ٥,٥ مليون جنيه قيمة أرباح بيع مخلفات عن المزادات التى تمت خلال الفترة ، ودون حصر اللوطات المسلمة حتى تاريخ المركز المالى ...

• نحو ٢,٥ مليون جنيه قيمة مصاريف كهرباء عن شهر مارس ٢٠٢٢ ، فى حين بلغ ما أمكن حصره منها نحو ٢,٦٩٩ مليون جنيه .

• نحو مليون جنيه قيمة أجور العاملين عن شهر مارس ٢٠٢٢ ، فى حين بلغ ما أمكن حصره منها نحو ١,٠٢١ مليون جنيه .

• نحو ٣,٥ مليون جنيه عمولة تخزين أقماح مستوردة عن فترة المركز المالى ضمن حساب الخدمات المبيعة

- نجو مليون جنيه أجور نقل للشركة العامة للصوامع عن فترة المركز المالي ضمن حساب الخدمات المباعة .
- ويتصل بذلك ما تبين لنا من عدم تحميل المصروفات ببعض المبالغ التي تخص الفترة بلغ ما أمكن حصره منها نحو ١,٢٣٣ مليون جنيه تتمثل في :
- نحو ١٨٥ ألف جنيه قيمة مصروفات وخدمات مشتراه منصرفه خلال شهر إبريل ٢٠٢٢ وتخص فترة المركز المالي .
- نحو ١,٠٤٨ مليون جنيه قيمة المساهمة التكافلية بنسبة ٢,٥ في الألف من جملة الإيرادات خلال الفترة .
- نوصي بضرورة إعداد الإقرارات والدراسات اللازمة ، مع حصر كافة المصروفات الفعلية وحساب قيمة المساهمة التكافلية عن الفترة ، وإجراء التصويبات اللازمة في ضوء ذلك .

- حساب الخدمات المباعة في ٢٠٢٢/٣/٣١ الظاهر بنحو ٤٠,٧٩١ مليون جنيه يتضمن بعض المبالغ أهمها :

- نحو ٤٥,١٣٣ مليون جنيه تمثل قيمة ما حصلت عليه الشركة من صافي قيمة عمولة بيع النخالة بنسبة ١٠% من صافي أسعار البيع بعد إستبعاد قيمة الخدمة التموينية وقيمة الفوارغ والتحميل طبقاً للمنظومة ، حيث بلغت قيمة العمولة نحو ٤٩,٩١٦ مليون جنيه تحملت الشركة عنها نحو ٤,٧٨٣ مليون جنيه بنسبة حوالى ١٠% قيمة حافز تم صرفه للعملاء الذين تم بيع النخالة لهم على سند من ارتفاع أسعار البيع المحددة من اللجنة العليا للنخالة بخلاف نحو ١٥٢ ألف جنيه رسوم مسددة لمحافظة بنى سويف ، ودون حساب ضريبة القيمة المضافة المستحقة بنسبة ١٤% على تلك العمولة .
- نحو ١٠,٨٥٠ مليون جنيه قيمة تحميل وتعتيق النخالة خلال الفترة ، ودون حساب ضريبة القيمة المضافة المستحقة بنسبة ١٤% .

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

- عدم التزام الشركة بتطبيق وسائل الدفع غير النقدي 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 النقدي متى جاوزت الحدود المبينة بتلك المادة .
نوصى بسرعة اتخاذ الإجراءات اللازمة لتفعيل استخدام وسائل الدفع غير النقدي طبقاً للقانون .

- لم تتضمن القوائم المعروضة الآثار المالية لتطبيق القانون رقم (٤) لسنة ٢٠٢١ الصادر بتاريخ ٣ مارس ٢٠٢١ بتعديل بعض أحكام قانون إنشاء صندوق تكريم شهداء وضحايا ومفقودي ومصابي العمليات الحربية والإرهابية والأمنية وأسرهم الصادر بالقانون رقم ١٦ لسنة ٢٠١٨ والمتضمن فرض ضريبة قيمتها خمسة جنيهاً على الخدمات أو المستندات التي تقدمها أو تصدرها الجهات العامة وهيئات القطاع العام وشركائه 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 الالتزام بتطبيق القانون وسداد المبالغ التي يتم تحصيلها وخصمها دورياً .

- عدم قيام الشركة باستكمال توفيق أوضاعها بما يلي :
• تعديل لوائحها المالية والإدارية في ضوء قرار الجمعية العامة غير العادية في ٢٠٢١/٦/٢٩ بنقل تبعية الشركة لأحكام قانون الشركات المساهمة رقم (١٥٩) لسنة ١٩٨١ وإعتماد النظام الأساسي 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 بمعاونة من العاملين تختص بدراسة كافة الموضوعات المتعلقة بدراسة برامج العمالة بالشركة وغيرها من الموضوعات الأخرى التي تحال إليها من مجلس الإدارة أو الرئيس التنفيذي وترفع اللجنة توصياتها ونتائج دراستها إلى مجلس الإدارة ويحضر رئيس اللجنة إجتماعات مجلس الإدارة ويكون له صوت معدود في المداولات ، وذلك طبقاً للمادة (٣٥) من النظام الأساسي المعتمد للشركة .
نوصى بضرورة الإسراع في توفيق أوضاع الشركة في ضوء قرارات الجمعية العامة والنظام الأساسي وتأثير ذلك على استكمال عدد مجلس الإدارة بالإجتماعات الدورية .

الإستنتاج المتحفظ :

وفي ضوء فحصنا المحدود للقوائم المالية وبإستثناء ما جاء بتقريرنا عليه 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 مارس ٢٠٢٢ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن الفترة المنتهية في ذلك التاريخ .

ومما لا يعد تحفظاً :

- عدم الإنتهاء من تسجيل ونقل ملكية العديد من مساحات الأراضي بحوزة الشركة ومن ذلك :
 - أراضي آلت بقرارات نزع ملكية أو تأمين أرقام ٤٢ لسنة ١٩٦٢ ، ١٣٢ لسنة ١٩٦٣ ، بلغ ما أمكن حصره منها مساحة حوالى ٣٧ ألف متر ، وذلك بقطاعات بنى سويف والمنيا وأسيوط .
 - أراضي 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 الأراضي 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 ٢٢٢٥ م^٢ ، عدد (١) إستراحة بقطاع بنى سويف بمساحة ١٤٠ م^٢ .
 - أراضي 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 الدعاوي القضائية المرفوعة من الغير ضد الشركة بلغت حوالى ٣٢ دعوة بشأن إسترداد أو إلغاء قرارات تأمين أو نزاعات على ملكية أراضي وعقارات أو تثبيت ملكية أو تمكين أو فسخ عقد إيجار أو ريع ، صدرت بشأن بعضها أحكام في غير صالح الشركة والأخري مازالت متداولة ومن ذلك :
 - أرض شونة السلطان بقطاع أسيوط البالغ إجمالي مساحتها ٦ أفدنة والتي كانت تؤجرها الشركة منذ أكثر من ٤٠ عام والتي تملكها الشركة منها مساحة ٢٢٩٨٨ م^٢ بموجب عقد شراء بتاريخ ١٩٩٧/١/٧ من القطعة رقم (٢٨) البالغ إجمالي مساحتها ٨٩٦٤ م^٢ مقابل التنازل عن إيجار باقى المساحة ولم تستطع الشركة تسجيل هذا العقد حتى تاريخه لعدم وجود فرز وتجنيد لها ويتصل بذلك قيام الملاك ببيع باقى المساحة لهذه القطعة وقدرها

٥٩٧٦ م ٢ لجمعية إسكان الزراعيين والتي تبين قيامها بتحديد هذه المساحة على واجهة الأرض وعمل سور خشب وسلك بينها وبين أرض الشركة وجارى عمل دعوى فرز وتجنيب 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 بأسويط البالغة ٥ س ١٤ ط ٢ ف ، حيث قامت الشركة بتقديم إجراءات اعتراض 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 لضالح ورثة / شوقي عوض لحصة 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 أسويط وقد تم صدور حكم بالرفض بجلسة ٢٠٢٢/١/٢٩ وتم إجراء نقض من الشركة ولم يحدد له جلسة .

- إقامة دعوى قضائية برقم ٢٠١٤/٩٧٨ من ورثة / ليون غازر للمطالبة بتثبيت ملكية نصف مساحة مطحن الخمرء البالغ مساحته ١٦٧٧ م ٢ ، مؤجلة لجلسة ٢٠٢٢/٥/١٠ للتقرير .

- إقامة دعوى رقم ٢٠١٩/٥٢٤ مدنى حكومة أسويط 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 ٢٠٢٢/٥/١٨ 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 وموافاتها 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 في 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 بالبت 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 موافقتنا بما تم الإنتهاء إليه فى هذا الشأن .

- أسفرت مراجعة قوائم التكاليف عن الفترة من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢٢/٣/٣١ عن الآتى :

• ظهور صافى خسارة لبعض الأنشطة بلغت نحو ٢٤,١٢٢ مليون جنيه كما يلي :

■ نحو ١٩,٧٩١ مليون جنيه لنشاط التخزين .

■ نحو ٢,٣٣١ مليون جنيه لنشاط المخازن .

نوصى ببحث ودراسة أسباب خسارة بعض الأنشطة ووضع خطط تسويقية

مستقبلية للنهوض بالإيرادات والإفصاح عنها .

تحريراً فى ٢٠٢٢/٥ /

مدير عام

نائب مدير الإدارة



(محاسب / ياسر مختار سيد)

وكيل الوزارة

نائب أول مدير الإدارة

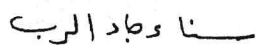


(محاسب / مازن أنسى علام)

يعتمد ،،،

وكيل الوزارة

القائم بعمل مدير الإدارة



(محاسب / سناء جاد الرب مصطفى)