



جمعية مطاحن وخباز الاسكندرية  
مكتب العضو المنتدب  
للشؤون المالية والادارية  
صادر ١٠ - تاريخ ٢٠٢٢ / ٣ / ٣١  
مرفقات الرز طاي

شركة مطاحن وخباز الاسكندرية  
القطاع المالي  
الادارة العامة لشئون البورصة وهيئة الرقابة والاستثمار  
الاسكندرية في ٢٠٢٢ / ٣ / ٣١

السيد الأستاذ / رئيس قطاع الإنصاح  
البورصة المصرية  
عناية الأستاذ / شريف فهمي

تحية طيبة وبعد ،،

نتشرف بان نرفق لسيادتكم :-

- ١- نسخة من التوائم المالية المدققة في ٢٠٢٢/٣/٣١ 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 ٢٠٢٢/٣/٣١ .  
وسوف نوافي سيادتكم بتقرير مراقب الحسابات الخارجي فور وروده للشركة .

شاكرين لسيادتكم حسن التعاون ...

وتفضلو سيادتكم بقبول فائق الاحترام ،،،

العضو المنتدب  
للشؤون المالية والادارية

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 ٢٠٢٢/٣/٣١ .

برجاء التكرم بالتنبيه باتخاذ اللازم والإفادة .

وتفضلوا سيادتكم بقبول فائق الاحترام ،،،

وكيل الوزارة  
القائم بعمل مدير الإدارة  
سناء جاد الرب  
(محاسب / سناء جاد الرب مصطفى)  
مع تحياتي

تحريراً في ٢٠٢٢/٥/١٦  
S

تقرير مراقب الحسابات  
عن الفحص المحدود للقوائم المالية  
لشركة مطاحن ومخابز الإسكندرية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

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 مارس ٢٠٢٢ وكذا قوائم الدخل والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى .

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

وتنحصر 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 ٣٠,٩٣٥ مليون جنيه مقابل نحو ١٣,١٩١ مليون جنيه عن الفترة المثيلة بزيادة بنسبة

- ١٣٤,٥% ، وقد ساهمت الإيرادات العرضية البالغة نحو ١٨,٧٣٧ مليون جنيه بنسبه ٦٠,٥% (منها نحو ٢,٧١٤ مليون جنيه ارباح رأسماليه ) في تحقيق صافى الربح .
- بلغت صافى أرصدة الأصول الثابتة والتكوين الاستثماري في ٢٠٢٢/٣/٣١ نحو ١٤٦,١٨١ مليون جنيه (دفتريا لعدم اجراء جرد لها ) ، وقد تلاحظ بشأنها ما يلي :
- تضمنت الأصول الثابتة طاقات عاطلة ومتاحة غير مستغلة منذ عدة سنوات بلغت التكلفة التاريخية لما أمكن حصره منها نحو ٣٢,٤٣٧ مليون جنيه تتضمن بعض المطاحن ومصانع المكرونة وغيرها والمتوقفة منذ عدة سنوات .
- وتجدر الاشارة 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 ٢٠٢٠/٩/٢٦ ، ٢٠٢١/٢/٢٧ ولم تصل أى من العروض المقدمة للقيمة التقديرية لها (الاسعار الاساسيه ) ، كما صدر 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 وتوفيره 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 ٢٠١٩/٣/٢٦ بالموافقة على إرجاء عمل توفير الأوضاع نظراً لإنخفاض الحصص التموينية مع إخطار لجنة البرامج لتوزيع حصته على باقى المطاحن وسبق الاشارة الى غلق المطحن كلياً ( قضية رقم ٢٠١٩/٧٩٦٠ والخاصة بتحليل عينة الدقيق ٨٢% والتي جاءت بانها غير مقبولة لاحتوائها على اطوار حشرات ميتة ويرقات )
  - 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 توفير أوضاعهما بناءً على تأشيرة السيد الدكتور وزير التموين والتجارة الداخلية ، حيث صدر قرار مجلس الإدارة رقم (٢٩) بالجلسة رقم (١٠)

في ٢٧/٨/٢٠١٩ بالإحاطة وعلى القطاعات المعنية متابعة أعمال الصيانة وتلافي كافة الملاحظات وإخطار مديرية التموين بالإسكندرية بعد الإنتهاء ، حيث تم الإنتهاء من أعمال الصيانة خلال شهر سبتمبر ٢٠١٩ و صدور موافقة لجنة التفيتش 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 في ٣٠/١٢/٢٠٢١ مما يترتب عليه عدم استفادة الشركة منه .

■ توقف مطحن سلندرات عبد 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 مارس/ ٢٠٢٢ بلغت نحو ٣,٩٨١ مليون جنيه .

— فرض الجهات المختصة العديد من الغرامات التموينية التي بلغ ما أمكن حصره منها منذ عام ٢٠١٣ حتى ٢٠٢١/٦/٣٠ نحو ١٤,٧٦٤ مليون جنيه (غير مقيدة لحساب هيئة السلع ومنها نحو ٤١٨, ١١ مليون جنيه لم يتم البت فيها حتى تاريخه) بخلاف نحو ٢٦٤ ألف جنيه خلال الفترة من يوليو ٢٠٢١ حتى مارس ٢٠٢٢ بمطاحن الشامى ١ ، ٢ ، 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 ٣,٦٠٩ مليون جنيه عن الفترة من أغسطس ٢٠٢٠ حتى مارس ٢٠٢٢ .

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 z.

— عدم نهو الخلاف القائم بين الشركة ومحافظة الإسكندرية " جهاز حماية أملاك الدولة " بشأن أرض الدخيلة البالغ مساحتها حوالي ١٥ ألف متر مربع والمقام عليها مطحن الدخيلة حيث وردت للشركة مطالبة جهاز حماية أملاك الدولة خلال يناير ٢٠٢١ بنحو ٢١,٨١٠ مليون جنيه تمثل مقابل حق إنتفاع وإيجار عن الفترة من ١٩٧٨/١٢/٢٠ وحتى ٢٠٢١/١٢/٣١ ( بخلاف فروق أسعار سيتم موافاة الشركة بها ) والإنداز بإتخاذ الإجراءات القانونية لتحصيل مستحقات الدولة بالإضافة لإجراءات إلغاء التخصيص ، وقد أقامت الشركة دعوى قضائية رقم ٤٠٧١٨ / ٩٦ ق بهذا الشأن وما زالت متداولة ، هذا وقد بلغ المخصص المكون من الشركة ضمن مخصصات القضايا نحو ٦ مليون جنيه بنسبة حوالي ٢٧,٥ % من قيمة تلك المطالبة ، وتجدر الإشارة إلي إستمرار بنك مصر فرع الحرية 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 حفاظاً على حقوق الشركة ، وتدعيم المخصص بالتقدر الكافى .

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

يتعين متابعة الإجراءات القانونية حفاظاً علي حقوق الشركة لما لذلك من أثر علي القوائم المالية مع توحيد المعالجة المحاسبية للفائدة على الوديعة.

— بلغ رصيد حساب المشروعات تحت التنفيذ فى ٢٠٢١/٣/٣١ نحو ١,٢٩٣ مليون جنيه ، وقد تضمن :

- نحو ١,١٢٦ مليون جنيه قيمة مبالغ منصرفه على أعمال إنشاء مصيف للعاملين بمدينة مرسى مطروح أعلى مستودع الشركة منها نحو ٢٢٩ 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 استلام الاعمال

نوصى بضرورة العمل على إتخاذ الإجراءات اللازمة لسرعة الإنتهاء من المشروع تحقيقاً للإستفادة المرجوه منه

- بلغ المنفذ الفعلي من الخطه الاستثماريه نحو ١,١٦٣ مليون جنيه بنسبه ١٠,٥٧% فقط من المعتمد البالغ ١١ مليون جنيه وقد تلاحظ الاتي:

■ عدم تنفيذ بعض المشروعات بنحو ٨ مليون جنيه (استثمار عقاري ارض عبد الجواد بنسبه ٧٢,٧%)

■ تنفيذ بعض المشروعات بنسب ضئيله (مصيف العاملين بمرسى مطروح بنسبه ٨,٦%)

يتعين الدراسه والافاده باسباب عدم التنفيذ.

- بلغ الرصيد الدفترى للمخزون لعدم اجراء جرد فعلى فى ٢٠٢٢/٣/٣١ مبلغ نحو ٢٠,٤٤١ مليون جنيه تلاحظ بشأنه ما يلى :

تضمن المخزون أصناف راكدة وبطيئة الحركة بنحو ٤,٢٧٦ مليون جنيه 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 .

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

- لا تزال كمية ٤٥٥ طن أقماح تموينية متحفظ عليها بصومعة مطحن المحمودية قضية رقم ٢٠١٨/٢٤٤ جنح أمن دولة طوارئ محرم بك وتم إرسال الأوراق إلى نيابة الاموال العامة حصر تحقيق رقم ٢٠١٩/٣٥ ثم أرسلت إلى نيابة محرم بك الجزئية برقم صادر

٢٠١٩/١٧٤٩ ومازالت في التحقيق وجارى المتابعة ، فضلا عن كمية ٤٥ طن أخرى محرزة منذ ٢٠١٥ ليصبح أجمالى ما تم تحريزه ٥٠٠ طن بقيمة ٢,٥ مليون جنية تقريبا 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 المسؤولة للتصرف في تلك الكميات لإعادة تشغيل المطحن ، مع تحديد المسئول عنها.

- إستمرار حوزة بعض وحدات الشركة على العديد من المحررات ملك الشركة والغير تتمثل في كميات أقماح ودقيق ٨٢% ونخالة خشنة ومكرونة تقدر قيمتها بنحو ١,٤٥٧ مليون جنية - غير مدرج لها قيمة بمخزون الشركة - يرجع بعضها لعام ٢٠٠٨ تشغل ساعات تخزينية كبيرة ، ، وقد أدى طول مدة التحريز إلى سوء حالة معظم المحررات والمضبوطات وهو ما قد يؤثر على سلامة الإنتاج التام بتلك المطاحن خاصة فى ظل تواجد بعضها داخل مخزن الإنتاج التام وخلايا الصوامع .  
نوصي بسرعة إتخاذ الإجراءات اللازمة لفك تلك الأحرار لما تشغله من ساعات تخزينية وحفاظاً على مخزون الشركة .

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

- بلغت ارسدة حسابات العملاء وأوراق القبض في ٢٠٢٢/٣/٣١ نحو ٨٨٧٧٨٧ مليون جنيه بعد خصم مخصص الإضمحلال البالغ قيمته نحو ١٦,٠١٧ مليون جنيه ، وقد تلاحظ بشأنها ما يلى :

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



- وجود أرصدة بنحو ١١,٥ مليون جنيه تمثل مديونيات 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 لإستنداء كافة حقوق الشركة وموافاتها بما يتم أولاً بأول .

– نحو ٧,٦٨١ مليون جنيه باسم عملاء تحت التسليم تمثل قيمة بضائع دقيق ونخالة لم يتم تسليمها للعملاء حتى تاريخه نظرا لقيام الشركة بإعتبار المبيعات إيرادات بمجرد إصدار الفاتورة وليس التسليم وفى نهاية المدة يتم إلغاء الكميات غير المسلمة من المبيعات و منها كميات من الدقيق لم تسلم لأصحابها منذ عدة سنوات وكذا كمية ١٢٩٤ شيكارة دقيق بمستودع أبو قير تم وقف صرفها من قبل مديرية تموين المنتزة لوجودها بالمستودع دون وجود الفواتير الخاصة بها الأمر الذي أدى إلي إصدار كميات مبيعات نخالة بكمية ١٥٩٣ طن نخالة بالرغم من أن المخزون المتاح للتسليم في تاريخ المركز المالي بلغ نحو ٤٧ طن نخالة فقط الأمر الذي قد يؤد ألي عدم تلبية كافة طلبات العملاء في نفس الوقت.

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

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

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

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

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

– بلغ رصيد الشركة العامة لتجارة الجملة فى ٢٠٢٢/٣/٣١ نحو ٢,٤٩٧ مليون جنيه مقابل نحو ٤,٩٨٥ جنيه ( رصيد أول المدة ) ويتصل بذلك قيام الشركة بأجراء مطابقة على الرصيد مع الشركة العامة لتجارة الجملة عن العام المالي ٢٠٢٠/٢٠٢١ والتي أظهرت أن

الفرق الأجمالى والغير مسجل كمستحقات لشركة الأسكندرية بدفاتر الشركة العامة يبلغ نحو ١٢٤ ألف جنية يرجع تاريخ معظمها إلى ٢٠١٨ ويتمثل فيما يلى :

- ١٠٠٠٠ جنية عينات للصحة منذ ٢٠١٨ .
- ٤٠٦٢٠ جنية حرز تموينى منذ ٢٠١٨ .
- ٣٢١٣٢ جنية اعدامات بفروع الشركة العامة منذ ٢٠١٨ .
- ٥٥٥٦ جنية 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 المالى ٢٠٢٠/٢٠٢١ والتي أظهرت أن رصيد الشركة بدفاتر الشركة المصرية يبلغ لاشىء بينما بلغ رصيد الشركة المصرية بدفاتر شركة الاسكندرية مبلغ ٦٦٤٥٣ جنية ( مدين ) والتي توقف التعامل معها منذ ٢٠٢٠/١٢/٣١ . وقد أظهرت المطابقة الفروق الآتية:

- ٧٧٥٠ جنية فروق أسعار لا تعترف بها الشركة المصرية .
- ٢٨٥٣٦ جنية مكرونة متحفظ عليها منذ سنوات .
- ١٤٧٩٠ جنية ثمن بيع ٢٥٥ لفة مكرونة بمعرفة التموين وتوريد ثمنها للمحكمة .
- ٥٣٧٧ جنية فروق مطابقات سابقة وهو ما لم تعترف به الشركة المصرية لتجارة الجملة .

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

– توقف بعض مستأجرى وحدات الشركة عن السداد ويتبين ذلك فيما يلى

- مستأجر مخبز صفية زغلول منذ ديسمبر ٢٠٢٠ والبالغ رصيده نحو ٥٧ ألف جنية تمثل قيمة إيجار متأخر وإستهلاك الكهرباء عن العام المالى الحالى .
  - مستأجر مخبز الأبراهيمية منذ نوفمبر ٢٠٢١ والبالغ رصيده نحو ٤٨ ألف جنية تمثل قيمة إيجار متأخر وإستهلاك الكهرباء عن العام المالى الحالى .
  - مستأجر مخبز الدخيلة منذ يناير ٢٠٢٢ والبالغ رصيده نحو ٦٠ ألف جنية تمثل قيمة إيجار متأخر وإستهلاك الكهرباء عن العام المالى الحالى .
- نوصى بسرعة العمل على تحصيل مستحقات الشركة .

- بلغت أرصدة الحسابات المدينة الأخرى نحو ٢٢,٤٩١ مليون جنيه ، وقد تلاحظ بشأنها مايلي:
- استمرار تضمين الحساب نحو ٧١٥ ألف جنيه تمثل أرصدة متوقفة منذ سنوات مكون لمقابلتها مخصص بنحو ٢٠٧ ألف جنيه وقد تضمنت بعض المبالغ مرفوع بشأن بعضها قضايا صدرت بشأنها أحكام قضائية لصالح الشركة ولم يتم تنفيذها .
  - وجود أرصده شاذة بنحو ٥٢٢ ألف جنيه وبما لا يتفق مع طبيعة الحساب منها :
  - نحو ٢٣٠ ألف جنيه بمسمى وثيقة التأمين الجماعى تمثل قيمة مبالغ محصلة من شركة التأمين تمهيداً لصرفها لمستحقيها المحالين للمعاش .
  - نحو ١٦٥ ألف جنيه بمسمى وثيقة التأمين الجماعى تمثل قيمة مبالغ المسددة من الشركة لشركة التأمين نيابة عن العاملين والتي يعاد خصمها منهم وذلك نتيجة لعدم أدراج شيك الدفعة في المركز المالي بالرغم من صدور وادراجة برقم (٩٩٩٤٦٥) بشهر ابريل .
  - نحو ٣١ ألف جنيه بإسم متنوع يمثل مبالغ دائنة غير معلوم تحليلها لدى الشركة يتعين فحص هذه الأرصدة والعمل على تسويتها بحسابتها المختصة .
  - تضمن الحساب نحو ٩٣٨١ جنيه باسم شركة السهام البترولية بالخطأ وصحة حساب العملاء .

#### يتعين التصويب

- وجود أرصدة سلف مؤقتة لم يتم تسويتها فى تاريخ المركز المالى بلغ ما أمكن حصره منها نحو ٣١٢ ألف جنيه. معظمها بأسماء امناء الخزن ويتم تسليمها للقطاع القانوني للقيام بأجراءات التقاضي ولم يتم مراعاة توصياتنا السابقة بضرورة توقيعهم على الاستلام قبل تسجيلها بالدفاتر كمدىونية عليهم .

#### يتعين مراعاة ما سبق.

- 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 مستحقاتها 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 جنية 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 في ٢٠٢٢/٣/٣١، 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 ٦٤٢ الف جنية (مدين ) حيث كانت اخر مطابقه في ٢٠٢٠/٦/٣٠ نوصى بضرورة إجراء المطابقات اللازمة لتوفير أحد أدلة الأثبات الهامة لأغراض المراجعة .

بلغ رصيد حسابات النقدية بالبنوك والصندوق فى ٢٠٢٢/٣/٣١ نحو ١٨٠,٥١٦ مليون جنية منها نحو ١٠٥,٧٠٢ مليون جنية قيمة ودائع بالبنوك بعضها أرصدة ودائع دولارية ببنك الإستثمار العربى وبنك مصر بنحو ٥,٧٠٢ مليون جنية وقد ظهر حساب النقدية والسلف المستديمه دفتريا بنحو ٥٠٢ الف جنية (لعدم اجراء جرد فعلى ) ، وقد تلاحظ بشأنها ما يلى :

- وجود حجز ادارى على مبلغ ٢٦١٤٣ دولار أمريكى ( نحو ٤٧٧ ألف جنية ) حجز إدارى من محافظة الإسكندرية على الوديعة الدولارية ببنك مصر- الحرية البالغة نحو ٢٧,٤٣٠ ألف دولار مقابل حق إنتفاع وإيجار أرض الدخيلة في نزاع مازال متداول مع الشركة بالدعوى رقم ٢٠١٧/٥٧٢ ومازالت متداوله ، وكذا وجود حجز علي مبلغ ١٢٥١٢١ جنية من السيد خميس محمد عبد العاطي علي الحساب الجاري بالبنك العربى الافريقي .

يتعين العمل على رفع الحجز عن اموال الشركة بالبنوك .

- وجود بعض الشيكات الصادرة ولم تسلم لأصحابها حتى ٢٠٢٢/٣/٣١ بلغ ما أمكن حصره منها نحو ٢٣٤٤٠٧ جنية .

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 ٦٣٩٢٣ ألف جنيه ، وذلك بالمخالفة للمادة رقم ٥٠٤ من قانون التجارة رقم ١٧ لسنة ١٩٩٩ وتعديلاته ، تتمثل في :

المبلغ	الحساب
١٨٣٢٦,٠٥	بنك مصر فرع سيزوستريس
١٤٩,٩٤	بنك مصر فرع رشيد
١٣٩١٤,٨٦	بنك الاستثمار العربي
٤٤٠,٨	بنك التنمية الصناعية
٢٧١٢٤,٤٥	هيئه البريد
٦٣٩٢٣,٣	الاجمالي

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

– بلغ الرصيد الدفترى لحساب الهيئة العامة للسلع التموينية في ٢٠٢٢/٣/٣١ نحو ٥٣٣ الف جنيه (دائن ) وقد تلاحظ الآتى :

- عدم اجراء المطابقات اللازمه مع الهيئه العامه للسلع التموينيه علي الارصده في ٢٠٢٢/٣/٣١ حيث كانت اخر مطابقه تمت في ٢٠٢٢/٢/١٧ تحفظت فيه الشركه علي الاتي :
- 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 الشركه بقيد قيمة الغرامات التموينية الموقعة على بعض مطاحنها بنحو ١٥,٠٢٨ مليون جنيه عباره عن نحو ١١,٤١٨ مليون جنيه خلال الفترة من ٢٠١٣/١/١ حتي ٢٠٢٠/١٢/٣١ ، ونحو ٣,٣٤٦ مليون جنيه قيمه غرامات عن عام ٢٠٢١/٢٠٢٠ بالاضافه الي نحو ٢٦٤ الف جنيه قيمه غرامات حتي ٢٠٢٢/٣/٣١ وفقا للمطابقه التي تمت مع الهيئه العامه للسلع التموينيه في ٢٧,٢٨/١٠/٢٠٢١ عن الفتره من ٢٠٢١/٧/١ حتي ٢٠٢١/٩/٣٠ ولم يتم تقديم تظلمات بالغرامات الموقعه خلال العام ٢٠٢١/٢٠٢٠ .

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

- مازالت الحسابات المدينة لدى المصالح والهيئات تتضمن نحو ٦٠,٨٧٥ مليون جنيه بإسم /  
الهيئة العامة للسلع التموينية قيمة نقل وتخزين أقماح حتى يوليو ٢٠١٧ ، وتجدر الإشارة  
إلى وجود نزاع قضائي مع الهيئة بشأن تلك المبالغ (قضايا ارقام ٩١/٩٧٣٥  
، ١٣٧/١٩٨١ ق، ١٩/٣٧٤ ق لم تحدد لهم جلسه بعد ، والقضايا ارقام ١٥٨، ١٣٤/١٢٩٠١،  
مازالت متداولة 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 أرصدة متوقفة بنحو ١٣٠,٩٥٣ مليون جنيه تحت مسمى المنظومة ( أ ) ونحو  
٨,٨٤٥ مليون جنيه أقماح مستوردة " أرصدة مدينة" ، نحو ١٠٠,٧٣٧ مليون جنيه تحت  
مسمى المنظومة ( ب ) رصيد دائن ونحو ١١,٤٣٢ مليون جنيه تحت مسمى المنظومة (ج)  
ونحو ٢٢,٥٩٣ مليون جنيه عن النخالة الخسنة "أرصدة دائنة" ، وذلك على الرغم من  
الإنتهاء من تطبيق تلك المنظومات .

في حين بلغ رصيد منظومة تكلفة الطحن الحديثة نحو ٥١,٨٤٢ مليون جنيه ، رصيد تسويق  
الأقماح المحلية بنحو ٣٢,٦ مليون جنيه أرصدة دائنة.

**يتعين دراسته واتخاذ اللازم .**

- قامت الشركة بإجراء تسوية نهائية مع مصلحة الضرائب (لجنة الطعن) عن سنوات  
٢٠١٣/٢٠١٢ ، ٢٠١٣/٢٠١٤ ولم تقم الشركة بأحتساب غرامة التأخير والتي تقدر بنحو  
٣,٥ مليون جنيه و تسويتها. نتيجة عدم إنهاء التسوية مع إدارة الدين بالمصلحة .

**يتعين تسوية الغرامة المستحقة .**

- تم حساب ضريبة الدخل عن الفترة تقديريا بمبلغ ٦,٥ مليون جنيه ودون أعداد أقرار ضريبي  
وذلك لأغراض المركز المالي وكذلك عدم إحتساب 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 تبين:-

- بلغ رصيد مخصص ضرائب متنازع عليها في ٢٠٢٢/٣/٣١ نحو ١٢,٨١٧ مليون جنيه وذلك  
لمواجهة صافي مطالبات بنحو ١٢١,٣٥٨ مليون جنيه بفرق بلغ ١٠٨,٥٤١ مليون جنيه ،

بالإضافة لفوائد التأخير التي تحسب عند السداد فى ظل ارتفاع قيمتها وخاصة بالنسبة لضريبة القيمة المضافة. وقد تمثلت تلك الفروق فيما يلى :

٢٦,٥٦٧ مليون جنيه فروق عن ضرائب المبيعات تتمثل فى :-

١,٢ مليون جنيه قيمة فرق ربط وفقاً لنموذج ١٥ لضريبة المبيعات عن الفترة من ٢٠١٠/٧ حتى ٢٠١١/٦ وهى محالة للقضاء الإدارى حيث بلغ الربط ١,٧ مليون جنيه تم سداد ٥٠٠ ألف جنيه منه تحت الحساب.

٧,٠٥٠ مليون جنيه قيمة فرق ربط وفقاً لنموذج ١٥ لضريبة المبيعات عن الفترة من ٢٠١١/٧ حتى ٢٠١٣/٦ وهى محالة للقضاء الإدارى 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 .

قيمة مطالبة عن ضريبة القيمة المضافة عن الفترات ٢٠١٧/٢٠١٦ ، ٢٠١٨/٢٠١٧ وتم الطعن عليها بتاريخ ٢٠٢١/٣/١٥ وأحيلت للجنة الطعن وفى أنتظار 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 فى ٢٠١٣/٧/٣٠ الذي نص على أن مقابل خدمات النقل والتخزين والطحن المؤداة ضمن منظومة الخبز تخضع للضريبة العامة على المبيعات بفئة ١٠ % .

٧٧ مليون جنيه

٧,٥٧٦ مليون جنيه قرار نهائى للجنة الطعن ضريبية واجبة السداد عن فروق ضرائب كسب العمل عن الفترة من ٢٠١٤/١ حتى ديسمبر ٢٠١٦ والناجمة عن خطأ الشركة فى عدم خصم ضريبية على العلاوات الخاصة المقرر عن هذه الأعوام والواردة للشركة فى ٢٠٢١/٦. وقد تم رفع قضية برقم ٤٥٨٧/١٤٦ ق ولم يحدد لها جلسة.

١٠,٢١٥ مليون جنيه والمدرجة بنموذج ١٩ والتي تطالب به المصلحة كفروق ضريبية عن ضريبة الدخل عن عام ٢٠١٦/٢٠١٥.

– لم يتم فحص الشركة عن ضريبة الدخل عن السنوات ٢٠١٦/ ٢٠١٧ وحتى ٢٠٢٠/٢٠٢١ يتعين دراسة ما سبق ومتابعة القضايا المتداولة وحسم النزاع مع مصلحة الضرائب وسداد مستحققاتها أولاً بأول وتدعيم المخصص في ضوء ذلك .

– تضمن حساب الموردين (المدين ) بعض المبالغ التي ورد مقابلها ومن ذلك :

● نحو ١,٤٨٢ مليون جنيه باسم شركه مطاحن شمال القاهره لتوريد دقيق وتم التوريد في ٣, ٤, ٣/٢٢/٢٠٢٢

● ٧ الاف جنيه باسم / كمبيو ستور لتوريد كمبيوتر كامل ، وتم التوريد في ٢٩/٣/٢٠٢٢

#### يتعين اجراء التصويب اللازم

– بلغ رصيد الحسابات الدائنة الأخرى فى ٣١/٣/٢٠٢٢ نحو ٣٣,٥٦٥ مليون جنيه تبين بشأنه ما يلى :

– تضمن الحساب نحو ٥,٢٠١ مليون جنيه عبارة عن قيمة الوديعة الدولارية الخاصة بتسييل خطاب الضمان البالغ نحو ٢٥٠ ألف دولار الخاص بشركة ايماج اضافة الى الفوائد الخاصة ويوجد رصيد باسم المورد بمبلغ ٨٥٨٥٨١ جنيه بحساب دائنو شراء اصول .

#### يتعين بحث ما سبق وموافاتنا بالموقف القانونى للدعوى

مازال يتضمن حساب الأرصدة الدائنة الأخرى العديد من المبالغ السابق إستقطاعها لصالح جهات خارجية ( نقابات - بنوك جهات أخرى ... ) ولم تقم الشركة بسدادها بلغ ما أمكن حصره منها نحو ٥٤ ألف جنيه .

نوصى بضرورة الإلتزام بسداد كافة المبالغ المستحقة فى مواعيدها المقررة حتى لاتتعرض الشركة لتحمل غرامات عنها .



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

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

– تضمن الحساب بعض الارصدة المتوقفة منذ سنوات ومقام بشأنها قضايا مازالت متداولة بلغ ما أمكن حصره منها نحو ٢,٨٦٣ مليون جنيه دون إيضاح طبيعة تلك الأرصدة وبيانها كالتالى :

بيان	الرصيد / بالجنيه
مخيز صفية زغول	٤٩٢٤٤٠
غرامة حد أدنى (خير مصر )	٢٩١٢٧٥
الجمعية الفتوية	١٠١٦٦
جمعية حارس	٩٤١٢
د سميحة القليوبى	١٣٠٠٠
فوائد تأخير على العملاء	١٠١٩٦٦٦
مستودع الحمام	١٣٦٥٣٠
شيكات لم يتقدم اصحابها للصرف	٥٩٩٠٨٢
غرامه حد ادنى (خير مصر)	٢٩١٢٧٥
إجمالى	٢٨٦٢٨٤٦

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

– تضمنت الارصدة الدائنة الأخرى مبلغ ٣١٩١٧ جنيه تحت مسمى / استخراج شهادات الضرائب منها مبلغ ١٧٥١٢,٢٣ من عام ٢٠١٨ حتى ٢٠٢٠ ولم يتم تسويتها حتى تاريخه .جنيه تمثل نصيب العاملين في مقابل استخراج شهادات الضرائب منها

يتعين بحث ما سبق واجراء التسويات اللازمة .

- بلغت إيرادات الشركة من الخدمات المباعة نحو ٢٢ مليون جنيه وقد تلاحظ بشأنها مايلي :
- يتضمن حساب الخدمات المباعة نحو ١٠,٣٩٥ مليون جنيه تمثل ما حصلت عليه الشركة من قيمة عمولة بيع النخالة بنسبة ١٠% من صافي أسعار البيع بعد استبعاد قيمة الخدمة التموينية وقيمة الفوارغ والتحميل طبقاً للمنظومة ، حيث بلغت قيمة العمولة نحو ١٢,٣٠٦ مليون جنيه تحملت الشركة عنها نحو ١,٩١١ مليون جنيه بنسبة حوالى ٩% قيمة حافز تم صرفه للعملاء الذين تم بيع النخالة لهم على سند من ارتفاع أسعار البيع المحددة من اللجنة العليا للنخالة .
- نوصى بضرورة العمل على تسويق النخالة بأسعار مناسبة لتخفيض هذا الحافز وحتى تحصل الشركة على العائد المجزئ منها .

- تم تحميل قائمة الدخل ببعض المبالغ التقديرية التى بلغ ما امكن حصره منها نحو ٩,٩٥٣ مليون جنيه تقديرياً ، تتمثل فيما يلى :
- نحو ٢,٢٨٠ مليون جنيه تتمثل في مصاريف (كهرباء - مياه ) عن شهر مارس/ ٢٠٢٢
- مبلغ ٦,٥ مليون جنيه قيمة ضرائب دخل دون إعداد إقرار ضريبي ، فضلاً عن عدم حساب الضريبة المؤجلة عن تلك الفترة ،
- ونحو ٧٥٠ الف جنيه (٥٠٠ الف جنيه مخصص للغرامات التموينية ، ٢٥٠ الف جنيه مخصص ضرائب متنازع عليها ) .

#### يتعين الدراسة وإجراء التسويات الواجبة في ضوء الدراسة والمصروفات الفعلية

- عدم تحميل المصروفات بأية مبالغ من تحت حساب مكافأة الأرباح عن عام ٢٠٢١/ ٢٠٢٢ كالمتبع فى السنوات السابقة ، وكذا بعض المبالغ المنصرفة خلال شهر مارس/ ٢٠٢٢ وتخص فترة المركز المالى بلغ ما أمكن حصره منها نحو ١٥١ ألف جنيه .

#### يتعين إجراء التصويب اللازم .

- تخفيض المصروفات ببعض المبالغ بالخطأ (قيمه ما يخص الفتره من ١/٤ وحتى ٢٠٢٢/٦/٣٠) علي الرغم من صرف كامل قيمه ومن ذلك :
- \*نحو ٢١٥ الف جنيه قيمه مكافأه صرفت للعاملين في شهر نوفمبر/ ٢٠٢١ .
- \* ٣١٢٥٠ جنيه قيمه اتعاب الرقابيه والتي تم صرفها في اكتوبر / ٢٠٢١ .
- يتعين إجراء التصويب اللازم.

- تضمنت المصروفات قيمه المساهمه التكافليه في ٢٠٢٢/٣/٣١ نحو ١٥٠ الف جنيه في حين تبلغ قيمتها وفقا لاجمالي الايرادات نحو ٤٣٠ الف جنيه.

• قيام الشركه بصرف مكافأه للعاملين عن العام المالي ٢٠٢١/٢٠٢٠ بنحو ٢,٢٩٢ مليون جنيه خلال الفتره وتحميلها علي حساب الاجور بالخطأ وصحتها خسائر مرحله .

• تحميل الاجور بنحو ١٦٥ الف جنيه قيمه مكافأه 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 هذ الشأن.

ويتصل بذلك من تحميل المبلغ علي حساب الاجور النقديه وصحته خسائر مرحله.

- ظهرت الرواتب المقطوعه وبدلات ومكافآت أعضاء مجلس الادارة بقائمة الدخل بمبلغ ١,٠٨٨ مليون جنيه تلاحظ بشأنها مايلي:-

• يمثل بند المكافآت مكافأة العضوية المقررة لأعضاء مجلس الإدارة من الجمعية العامة  
• يتم صرف بدل الانتقال لجلسات مجلس الإدارة مع استخدام السيارة للأعضاء التنفيذيين فقط طبقا لقرارات الجمعيات العامة .

• تتضمن قرارات الجمعيات العامة بعض المزايا للأعضاء التنفيذيين كالعلاج والخدمات الإجتماعية .

• يتم صرف الرواتب المقطوعه وبدلات حضور جلسات مجلس الإدارة لكافة الأعضاء بصفة شخصية وكذلك مكافأة الأرباح فيتم صرفها لبعض أعضاء مجلس الإدارة الغير تنفيذيين (ممثلى الشركه القابضة).

• لا يتم خصم أية ضرائب أو رسوم عن كافة المبالغ المنصرفة حيث تتحمل الشركه ضرائب الرواتب المقطوعه.

• يتم صرف مكافأة الأرباح لأعضاء مجلس الإدارة المنتخبين عن العاملين بجانب المكافأة المنصرفة لهم كعاملين.

يتعين مراعاة احكام القوانين واللوائح الصادرة فى هذا الشأن .

- تضمنت المصروفات نحو ٧٥٠ الف جنيه لتدعيم مخصص الضرائب المتنازع عليها والمخصصات الاخري (غرامات تموينيه ) ودون وجود دراسه لذلك .

يتعين بحث ما سبق مع موافاتنا بالدراسة اللازمة .

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

يتعين الإلتزام بمعايير المحاسبة المصرية في هذا الشأن .

- عدم صحة قائمة التدفقات النقدية حيث تم إدراج التغير في أرصدة الدائنون والحسابات الدائنة بنحو (١٤,٥٤٦) مليون جنيه وصحته نحو (١٨,٦٦٢) مليون جنيه .  
يتعين إجراء التصويب اللازم وإعادة تصوير قائمة التدفقات النقدية ، مع مراعاة التعديلات والتصويبات الواردة في هذا التقرير .

#### الإستنتاج المتحفظ :

وفي ضوء فحصنا المحدود للقوائم المالية 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 مارس ٢٠٢٢ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن الفترة المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوائين واللوائح المصرية ذات العلاقة .

#### ومما لا يعد تحفظاً :

- عدم الإنتهاء من تسجيل ونقل ملكية العديد من مساحات الأراضي التي آلت للشركة بقرارات نزع ملكية أو تأمين ، ومن ذلك :
- أراضى غير مسجلة بالكامل منها شونة رشيد البالغ مساحتها حوالي ٢س ، ٢١ط ، ٣ف ، ومساحات أراضى أخرى بمواقع مختلفة بلغ ما أمكن حصره منها حوالي ٥٤ ألف متر مربع .
  - أراضى 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 الأراضى والعقارات التى 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 الأراضى ) 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 اراضى المطاحن (قرارات تأميم ) منها مطاحن اسكندريه ، الشامي ١ ، الشامي ٢ ، المحمودية والصناعات الملحقة ، شرف ، عوض محمد ، نوفل ، الانفوشي ، السويحي ، الدخيلة ، مخابز (محرم بك الالى ، الابراهيميه ، واصف ) ووحد 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 الاحكام للتنفيذ الا انها عرضت علي قاضي التنفيذ وتأثر منه بالتنفيذ مع عدم الاضرار بالشاغلين وتم التظلم علي قرار قاضي التنفيذ وتأييد قاضي التنفيذ وقد اقامت الشركة دعوي تعويض علي محافظه الاسكندريه واداره التنفيذ للمطالبه بالتعويض عن عدم تنفيذ تلك الاحكام واحيلت الدعوي للخبراء وصادر تقرير من خبراء وزاره العدل لصالح الشركة الا ان المحكمه المدنيه احالت الدعوي للقضاء الاداري للاختصاص وتم الطعن علي

حكم المحكمة بالاحاله وجاري المتابعه وقد سبق الاشاره لصدور قرار وزير الإستثمار رقم ٢٠١٠/١١٩ بإزالة التعدييات على القطعة رقم (١٨) وتسليمها خالية للشركة من أية أعمال فضلاً عن وجود فروق بحوالي ٢٠٢ متر مربع في المساحة ،ومما هو جدير بالذكر وجود دعوي متداولة من المتعدين علي القطعة رقم ١٨ فضلاً عن قيام المتعدي على القطعة رقم (١٦) بإقامة أعمال إنشائية عليها حتى الدور العاشر .

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

– وجود العديد من الدعاوي القضائية المرفوعة من الغير ضد الشركة بشأن إسترداد أو إلغاء قرارات تأميم أو نزاعات على ملكية أراضي وعقارات صدرت بشأن بعضها أحكام في غير صالح الشركة والأخري مازالت متداولة منها شونتى الأرض الزراعية 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 والأنفوشى تم عمل طعن وجاري المتابعه ، ومخبز الإبراهيمية و صدر حكم بشأنه لصالح الشركه وجاري التنفيذ.

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

– تحقيق معظم أنشطة الشركة لمجمل خسائر خلال الفترة المعد عنها المركز المالى فضلاً عن خسائر بعض المطاحن المتوقفة بلغ ما أمكن حصره منها نحو ٨,٠١١ مليون جنية وذلك على النحو التالي :

- نحو ٤,٤٩١ مليون جنية خسارة المطاحن المتوقفة ( صناعة الطحن ، إبراهيم عوض ، السويحي، المحمودية ، سلندرات عبدالجواد ) .
- نحو ٢,٣٢٧ مليون جنية خسارة مطحن الشامى ٢ .
- نحو ٨٣٤ الف جنية خسارة مطحن نوفل .
- نحو ٧٧ ألف جنية للصناعات الملحقة .
- نحو ١٦٩ الف جنية المخابز.
- نحو ٣٠ الف جنية اجمالي نشاط مشتريات بغرض البيع والمعارض.

- نحو ٨٣ ألف جنيه خسارة نشاط المكرونة .  
ويتصل بذلك من ظهور صافي ربح لمطحن عبد الجواد ومصانع المكرونة (المتوقفين) بنحو  
٢٦٧ الف جنيه ، ١,٨٩٨ 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 .

تحريراً في ١٦ / ٥ / ٢٠٢٢

S


مدير عام

نائب مدير الإدارة

  
( محاسب / محمد فاروق عواد )

وكيل الوزارة

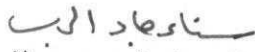
نائب أول مدير

  
( محاسب / عبدالله شعبان عبدالله )

يعتمد ،،،

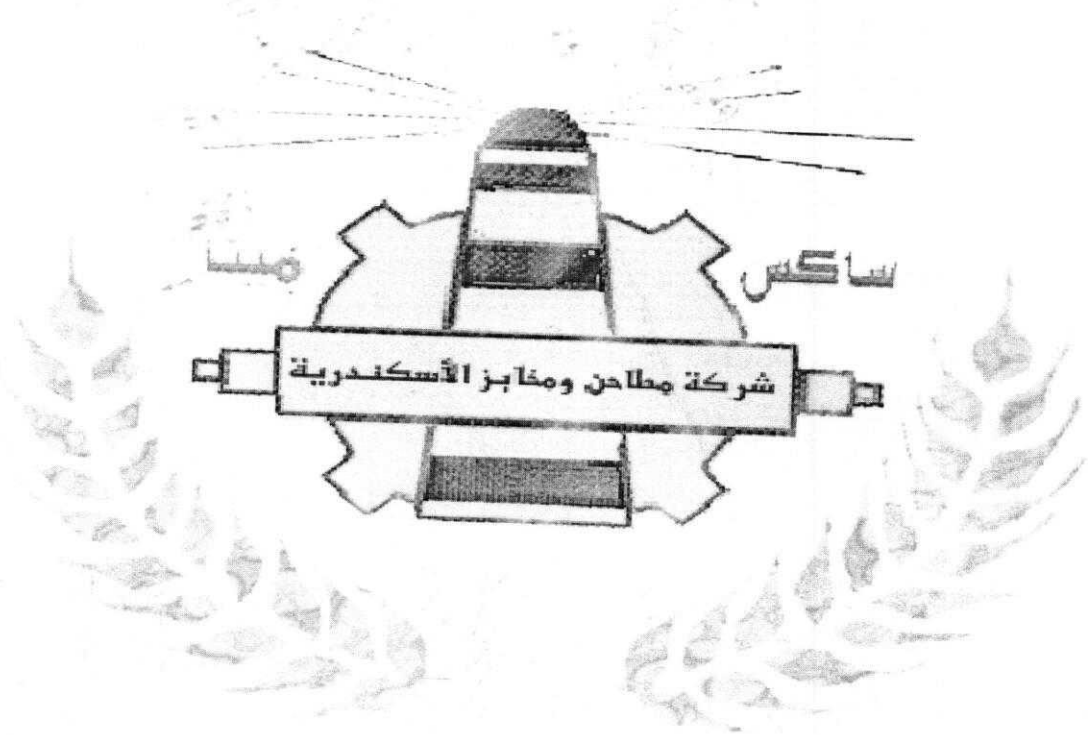
وكيل الوزارة

القائم بأعمال مدير الإدارة

  
( محاسب / سناء جاد الرب مصطفى )

شركة مطاحن ومخابز الإسكندرية  
شركة مساهمة مصرية

# شركة مطاحن و مخابز الاسكندرية ش . م . م



## المركز المالي فأى

٣١ - ٣ - ٢٢ - ٢٠٢٠





قائمة المركز المالي

في ٣١-٣-٢٠٢٢

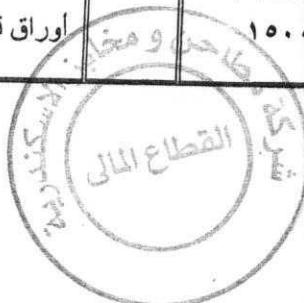
سنة المقارنة ٢٠٢١/٠٦/٣٠ للقيمة بالآلاف	البيان	رقم الايضاح	جنية	
			جنية	جنية
	<b>الأصول طويلة الأجل</b>			
	<b>أصول ثابتة</b>			
			التكلفة	مجمع الاهلاك
٤٨٢	الاراضى		٤٨١٩٥١.٥٣	٠.٠٠
١٦٨٥٣	مبانى وانشاءات		٦٢٩٧٧٥٤٥.٢٦	٤٥٩٩٧٩٩٧.٣٧
١٣.٨٩٧	الالات والمعدات		٢٩٧٩٣٧٤٤٣.٣٠	١٧٢٥٢٩٦٧٢.٦١
٩٥٢	وسائل نقل		٢٦٣٢٧٧٧.٩٢	٢٥٥١٩٢٤٩.٧٧
٨٥٥	عدد وادوات		٥٨.٨٥٩٩.٠٢	٤٩٦٧٢٥٣.٢٩
٣٨٩	اثاث ومعدات مكاتب		٣٧١٢٨٢٣.٧٧	٣.٤٥٢٦٤.٢٩
.	اصول اخرى		٤٧٦٤٧٢.١٤	٤٧٦٤٧٢.١٤
١٥.٤٢٨			٣٩٧٧٢٢٦.٥.٩٤	٢٥٢٥٣٥٩.٩.٤٧
				١٤٥١٨٦٦٩٦.٤٧
	<b>مشروعات تحت التنفيذ</b>			
٧٩٥	تكوين استثمارى	٧	٩٩٤.٩٩.٤٢	
١.٠٢٠	انفاق استثمارى		٢٩٨٩.٣.٠١	
١٨١٥				١٢٩٣.٠٠٢.٤٣
	<b>استثمارات طويلة الاجل</b>			
.	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				١٤٧٤٦٣٦٧.٩٧



قائمة المركز المالي

في ٣١-٣-٢٠٢٢

سنة المقارنة ٢٠٢١/٠٦/٣٠ القيمة بالآلاف	البيانات	رقم الايضاح	جنية	جنية
١٥٣٢٢٧	مأقبة ،، <u>قروض وأرصدة مدينة طويلة الاجل</u> قروض لشركات قابضة / تابعة / شقيقة قروض لجهات اخرى		٠,٠٠ ٠,٠٠	١٤٧٤٦٣٦٧,٩٧
	<u>اصول غير ملموسة بالصفى</u> شهرة براءات اختراع / علامات تجارية / حقوق امتياز وتآلف تكاليف تطوير		٠,٠٠ ٠,٠٠ ٠,٠٠	٠,٠٠
	<u>نفقات مرسمة ( بالصفى )</u> <u>نفقات مؤجلة ( بالصفى )</u>		٠,٠٠ ٠,٠٠	٠,٠٠ ٠,٠٠
١٥٣٢٢٧	<u>مجموع الاصول طويلة الاجل ( ١ )</u> <u>الأصول المتداولة</u> <u>المخزون</u>			١٤٧٤٦٣٦٧,٩٧
٢٥,٠٠٣	مخزون ( بعد خصم المخصص - جنية )	٨	١٩٧٧٧٨٠٩,٨٤	
٠	مخزون انتاج غير تام		٠,٠٠	
١	مخزون مخلفات		١٠٧٢,٠٣	
٣٩٢	مخزون انتاج تام ( بعد خصم المخصص - جنية )		٦٥٣١٩٥,٦٧	
٩	مخزون بضائع مشتراه بغرض البيع		٨٧١٦,٠٥	
٥٧	بضائع لدى الغير		٠,٠٠	
	اعتمادات مستندية لشراء سلع وخدمات		٠,٠٠	
٢٥٤٦٢	<u>عملاء وأوراق قبض وحسابات مدينة</u> عملاء ( بعد خصم المخصص ١٦.١٦٥١٣,٨٧ ج ) أوراق قبض ( بعد خصم المخصص - ج )		١٩٧٣٧٤٠٧,٧٧ ١٥,٠٠٠,٠٠	٢٠٤٤٠٧٩٣,٥٩
١٨٣٢٨				
١٥٠				



**قائمة المركز المالي**

في ٣١-٣-٢٠٢٢

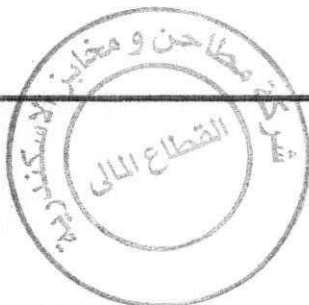
سنة المقارنة ٢٠٢١/٠٦/٣٠ القيمة بالآلاف	البيان	رقم الايضاح	جنية	جنية
٦١٨٥٤	حسابات مدينة لدى الشركات القابضة / التابعة / الشقيقة	١٠	٠.٠٠	
٥٩٢	حسابات مدينة لدى المصالح والهيئات		٦١٩٣٢٦٣٨.٢٢	
٠	ايرادات مستحقة التحصيل		٧٩٤١٩٩.٨٦	
١٣٩٩٣٧	مصرفات مدفوعة مقدماً		٠.٠٠	
٢٥٠٣٢	موردين ( أرصدة مدينة )		١٤١٥٤٩٩٧٨.٧٩	
٤٣٧	حسابات مدينة اخرى (بعد خصم المخصص ٢٠٦٦٤٨.٢١ ج)		٢٢٤٩١١٨٠.٢٥	
٠	حسابات دائنة للشركات القابضة / التابعة / الشقيقة		٦٤٢٢٧٤.٨٦	
٠	حسابات دائنة للمصالح والهيئات		٥٠٧٧٥٦.٠٨	
٠	حسابات دائنة اخرى		١٦٣٥٢٢.٥٠	
٢٤٦٣٣٠				٢٤٧٩٦٨٩٥٨.٣٣
٣	<u>استثمارات وأوراق مالية متداولة ( بعد خصم</u> <u>المخصص - جنية )</u>	١١		٣١٢٤.٤٣
٦٤٨٨٩	<u>نقدية بالصندوق ولدى البنوك</u>			
٤٨٢	ودائع بالبنوك لأجل أو بإخطار سابق		١٠٥٧٠٢١٢٤.٠٥	
٨١٨٧٩	هيئة البريد		١٩٤٤٠٧٧.٣٩	
٠	حسابات جارية بالبنوك		٧٢٣٦٨٢١١.٨٧	
٠	نقدية بالصندوق		٢٧٨٦٠١.٢٥	
١٤٧٢٥٠	سلف مستديمة		٢٢٢٩٤٢.٠٣	
٤١٩٠٤٦				١٨٠٥١٥٩٥٦.٥٩
١٦٥٦٧	<u>مجموع الاصول المتداولة</u>			٤٤٨٩٢٨٨٣٢.٩٤
١٠٠٦٥	<u>الالتزامات المتداولة المتداولة</u>	١٢		
٢٥١٥٣	<u>المخصصات</u>			
٥١٧٨٥	مخصص ضرائب متنازع عليها		١٢٨١٦٥٠.٨٨٢	
	مخصص المطالبات والمنازعات		٨٦٩٣٢٠.٥٦١	
	مخصصات اخرى ( تذكر تفصيلاً )		٢٥٦٥٣.٥٧.٥٢	
	مابعد...			٤٧١٦٢٧٧١.٩٥



**قائمة المركز المالي**

في ٣١-٣-٢٠٢٢

سنة المقارنة ٢٠٢١/٠٦/٣٠ القيمة بالآلاف	البيانات	رقم الايضاح	جنية	جنية
٥١٧٨٥	مأقبة .. <u>بنوك دائنة</u>			٤٧١٦٢٧٧١.٩٥
.	سحب على المكشوف		٠.٠٠	
.	تمويل اعتمادات مستندية		٠.٠٠	
.	قروض قصيرة الأجل		٠.٠٠	
	<u>موردون وأوراق دفع وحسابات دائنة</u>	١٣		٠.٠٠
٢١٥١٢٥	موردون		٢٢٦٩٣٢١٢٥.٠١	
.	أوراق دفع		٠.٠٠	
١	حسابات دائنة للشركات القابضة / التابعة / الشقيقة		.	
١٠٠٧٢	حسابات دائنة للمصالح والهيئات		١٢٣٠٨٦١٠.١٣	
٤٤٣	دائنو توزيعات		٥٣٦٨٩٢.٨٣	
٤٨٠٤	مصرفوات مستحقة السداد		٢٨٧٩١٧٦.٣٦	
.	ايرادات محصلة مقدماً		٠.٠٠	
٧٢٧٣	عملاء ( أرصدة دائنة )		١٢٦٧٩٤٨٧.٠٨	
.	أرباح مبيعات تقسيط مؤجلة ( تخص أعوام لاحقة )		٠.٠٠	
.	أقساط قروض طويلة الأجل (تستحق السداد خلال السنة المالية التالية)		٠.٠٠	
٤٠٩	حسابات مدينة أخرى		٥٢٢٤٨٧.٦٦	
٣٢٦٣٤	حسابات دائنة أخرى وحسابات شاذة		٣٣٥٦٥٣٩٤.٤٧	
٢٧٠٧٦٢				٢٨٩٤٢٤١٧٣.٥٤
٣٢٢٥٤٦	<u>مجموع الألتزامات المتداولة</u>			٣٣٦٥٨٦٩٤٥.٤٩
٩٦٥٠٠	رأس المال العامل ( ٢ )			١١٢٣٤١٨٨٧.٤٥
٢٤٩٧٢٦	إجمالي الاستثمار ( ١ + ٢ ) ويتم تمويله على النحو التالي:			٢٥٩٨٠٥٥٥٨.٤٢
	<u>حقوق الملكية</u>	٤		
١٦٤٤٥٩	رأس المال المصدر		١٦٤٤٥٨٨٩٠.٠٠	
.	أقساط لم يطلب سدادها		٠.٠٠	
.	أقساط متأخر سدادها		٠.٠٠	
١٦٤٤٥٩				١٦٤٤٥٨٨٩٠.٠٠
	<u>رأس المال المدفوع</u>	١٤		
١٥٧٨١	احتياطي قانوني		١٦٥٠٦٦٩٠.٩٣	
٣١٥١٩	احتياطي نظامي		٣١٥١٩٤٦٠.٤٧	
	مبعدة....			



قائمة المركز المالي  
في ٣١-٣-٢٠٢٢

سنة المقارنة ٢٠٢١/٠٦/٣٠ للقيمة بالآلاف	البيان	رقم الايضاح	جنية	جنية
١٦٤٤٥٩	مقابلة ..			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 )		(٥٦٧٢٥٢.٨٤)	
١٨١١٧	صافي ارباح ( خسائر ) الفترة	٢٢	٢٤٤٣٤٥١٥.٨٨	
.	(أسهم خزينة)		٠.٠٠	
				٧٨٧١٦٧٥٢.١٢
٢٣٣.٩٦	<u>مجموع حقوق الملكية ( ٣ )</u>			٢٤٣١٧٥٦٤٢.١٢
	<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>			٢٥٩٨.٥٥٥٨.٤٢

الرئيس التنفيذي



مهندس / محمد فهمي خليل

العضو المنتدب للشؤون المالية والإدارية



محاسب / ناصر فاروق مصطفى

رئيس القطاع المالي



محاسب / على عبد العاطي على

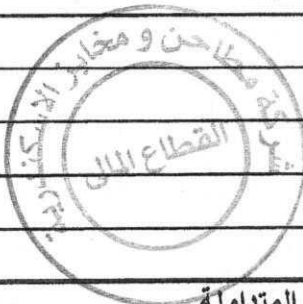


قائمة المركز المالي

في ٣١-٣-٢٠٢٢

( القيمة بالآلاف جنية )

٢٠٢١/٠٣/٣١	٢٠٢٢/٠٣/٣١	البيان
		<u>الأصول</u>
		<u>الاصول غير المتداولة</u>
١٥٢,٩٧٨	١٤٥,١٨٧	أصول ثابتة
٢,٢٢٤	١,٢٩٣	مشروعات تحت التنفيذ
.	.	أقراض
.	.	اصول غير ملموسة
.	.	استثمارات في شركات شقيقة وذات سيطرة مشتركة
٩٨٤	٩٨٤	استثمارات مالية متاحة للبيع
.	.	اصول ضريبية مؤجلة
<b>١٥٦,١٨٦</b>	<b>١٤٧,٤٦٤</b>	<b>مجموع الاصول غير المتداولة</b>
		<u>الاصول المتداولة</u>
.	.	أصول محتفظ بها لغرض لبيع
١	٦٥٢	مخزون انتاج تام
٢١,٤٦٢	١٩,٢٧٨	مخزون
.	.	مخزن انتاج غير تام
٧	١	مخزن مخلفات
٢	٩	مخزن بضائع بغرض البيع
.	.	مخزن بضائع لدى الغير
١٨٤,١٨٠	١٨٥,٢٤٢	عملاء وأوراق قبض ومديون آخرون بعد خصم المخصص البالغ قيمة ( ١٦٢٢٣١٦٢ )
.	.	حسابات مدينة مع الشركات القابضة والشقيقة
٦١,٥٠٤	٦١,٩٣٣	حسابات مدينة لدى المصالح والهيئات
٤٧٥	٧٩٤	ايرادات مستحقة التحصيل
.	.	دفعات مقدمة
٣	٣	استثمارات مالية
١٣٨,٠٢١	١٨٠,٥١٦	نقدية وارصدة لدى البنوك
<b>٤٠٥,٦٥٤</b>	<b>٤٤٨,٩٢٩</b>	<b>مجموع الاصول المتداولة</b>
<b>٥٦١,٨٤٠</b>	<b>٥٩٦,٣٩٣</b>	<b>اجمالي الاصول</b>



قائمة المركز المالي

في ٣١-٣-٢٠٢٢

( القيمة بالآلاف جنية )

٢٠٢١/٠٣/٣١	٢٠٢٢/٠٣/٣١	البيان
		<u>حقوق الملكية</u>
١٦٤,٤٥٩	١٦٤,٤٥٩	رأس المال المدفوع
٥١,١٣٥	٥٤,٨٤٩	الاحتياطيات
.	.	المدفوعات-المبنية-على أسهم
(٢٤٢)	(٥٦٧)	ارباح ( خسائر ) مرحلة
١٠,٣٦٦	٢٤,٤٣٥	ارباح ( خسائر ) العام قبل التوزيع
٢٢٥,٧١٨	٢٤٢,١٧٦	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 ٣١-٣-٢٠٢٢

( القيمة بالآلاف جنية )

٢٠٢١/٠٣/٣١	٢٠٢٢/٠٣/٣١	البيان
		<u>الالتزامات المتداولة</u>
		مخصصات
٥٦,٢٨١	٤٧,١٦٢	بنوك سحب على المكشوف
.	.	موردون وأوراق دفع ودائنون آخرون
٢٦٠,٤٣٤	٢٧٧,١١٥	حسابات دائنة للشركات القابضة والشقيقة
١	.	حسابات دائنة للمصالح والهيئات
٤,٣٩٨	٥,٨٠٩	قروض وتسهيلات قصيرة الأجل
.	.	الجزء المستحق خلال السنة من القروض طويلة الأجل
.	.	ضريبة الدخل المستحقة
٢,٨٢٥	٦,٥٠٠	التزامات محتفظ بها لغرض البيع
.	.	مخزن بضائع بغرض البيع
٣٢٣,٩٢٩	٣٣٦,٥٨٧	مجموع الالتزامات المتداولة
٥٦١,٨٤٠	٥٩٦,٣٩٢	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 ٢٠٢٢/ ٣ / ٣١

سنة المقارنة ٢٠٢١/٣/٣١	بيان	رقم الايضاح	جنيه	ق	جنيه	ق	جنيه	ق
١٤٤٧٠٨٠٩	إيرادات النشاط		١٤٨٦٣٠٥٦	٠٠				
٧٥٣٢	صافى مبيعات إنتاج تام		٦٤١٦٤	٥٠				
١٦١٥٤٢٣١	صافى مبيعات بضائع مشتراة		٢١٣٤٧١١٦	٠٥				
١٠٤٩٥٠٠١٣	أرباح مبيعات تقسيط تخص العام	٥	١١٧١٣٤٢٣١	٢٥				
	خدمات مباعه	٥						
	إيرادات تشغيل للمغير	٥						
	عائد عقود تأجير تمويلي							
	إيرادات النشاط الأخرى							
١٣٥٥٨٢٥٨٥	<b>بخصم منها:-</b>				١٥٣٤٠٨٥٦٧	٨٠		
١٠٥١١٩٢٤٣	تكلفة إنتاج أو شراء الوحدات المباعه		١٠٩٦١٩٩٧١	٢٨				
٤٩١٧٧٢٥	التكاليف التسويقية (البيع والتوزيع)		٥٠٥٢٧٦٠	١٥				
١١٠٠٣٦٩٦٨	تكلفة إيرادات النشاط				١١٤٦٧٢٧٣١	٤٣		
٢٥٥٤٥٦١٧	<b>بضاف إليها:-</b> منح و إعانات مجم الربح (الخسارة)						٣٨٧٣٥٨٣٦	٣٧
٢٥٨٣٠	<b>بضاف إليه:</b> إيرادات الاستثمارات إيرادات استثمارات مالية من شركات قابضة/شقيقة							
٢٥٨٣٠	إيرادات استثمارات مالية أخرى	٥	٢٥٨٣٠	٠٠				
٢٥٨٣٠	إيرادات وأرباح أخرى				٢٥٨٣٠	٠٠		
٥٢١٢٤٢٤	مخصصات انتفى الغرض منها (بخلاف مخصصات هبوط أسعار المخزون) ديون سبق إعدامها							
٥٢١٢٤٢٤	أرباح بيع أوراق مالية							
٥٢٣٨٢٥٤	إيرادات و أرباح متنوعة	٥	٦٢٩٧٨٧٩	٥١				
٣٠٧٨٣٨٧١	بعده، القطع المالي				٦٢٩٧٨٧٩	٥١	٦٣٢٣٧٠٩	٥١
							٤٥٠٥٩٥٤٥	٨٨



قائمة الدخل (الأرباح و الخسائر) المنفردة  
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ / ٣ / ٢٠٢٢  
(تبويب المصروفات طبقاً لوظيفتها)

( القيمة بالجنيه )

٢٠٢١/٣/٣١	٢٠٢٢/٣/٣١
١٣٥٥٨٢٥٨٥	١٥٣٤٠٨٥٦٨
١١٠٠٣٦٩٦٨	١١٤٦٧٢٧٣١
٢٥٥٤٥٦١٧	٣٨٧٣٥٨٣٧
٨٦٦٠٩٦١	٩٦٥٣٣٦١
٦١٦٢٤٤٢٤	٩٠٨٣٢٢١
(٢٥٤٩٦٣٥٥)	(٢٥٣٧٥٥٧٨)
(١٦٨١١٦٨)	(١١٦٢٣٢٥)
١٣١٩١٤٧٩	٣٠٩٣٤٥١٦
٢٨٢٥٠٠٠	٦٥٠٠٠٠٠
١٠٣٦٦٤٧٩	٢٤٤٣٤٥١٦
١٠٣٦٦٤٧٩	٢٤٤٣٤٥١٦

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

الرئيس التنفيذي

العضو المنتدب للشئون المالية والادارية

رئيس القطاع المالى

محاسب ناصر فاروق مصطفى و مهديس / محمد فهمى خليل

محاسب / على عبد العاطى على



قائمة الدخل الشامل المنفرده  
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ / ٣ / ٢٠٢٢

( القيمة بالجنيه )

٢٠٢١/٣/٣١	٢٠٢٢/٣/٣١	
١٠.٣٦٦٤٧٩	٢٤٤٣٤٥١٦	ربح السنة
-	-	الدخل الشامل الأخر
-	-	فروق العملة الناتجة عن ترجمة العمليات الأجنبية
-	-	الأستثمارات المالية المتاحة للبيع
-	-	تغطية التدفق النقدي
-	-	الأرباح (الخسائر) الأكتوارية من نظام المزايا المحددة للمعاشات
-	-	نصيب المنشأة من الدخل الشامل الأخر في الشركات الشقيقة
-	-	ضريبة الدخل المتعلقة بعناصر الدخل الشامل الأخرى
-	-	مجموع الدخل الشامل الأخر عن السنة بعد خصم الضريبة
١٠.٣٦٦٤٧٩	٢٤٤٣٤٥١٦	إجمالي الدخل الشامل عن السنة

الرئيس التنفيذي

مهندس / محمد فهمى خليل

العضو المنتدب للشئون المالية والادارية

محاسب ناصر فاروق مصطفى

رئيس القطاع المالى

محاسب / على عبد العاطى على



قائمة التدفق النقدي  
عن الفترة المنتهية في ٢٠٢٢/٣/٣١

" القيمة بالألف جنية "

المقارن ٢٠٢١/٣/٣١	الحالي	رقم الايضاح	البيان
١٠٣٦٦	٢٤٤٣٥	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
٧١٩٢	٦٩٢٧	١٢	= الإهلاك والاستهلاك
(٢١٨٨)	(٤٦٢٢)	٥	= مخصصات
-	(٧١)		= خسائر ( أرباح ) تقييم العملات الأجنبية
(٩٥٠)	(٢٧١٤)		= خسائر ( أرباح ) بيع أصول ثابتة
-	-		= خسائر ( أرباح ) بيع الاستثمارات المالية
٢٨٢٥	٦٥٠٠	٢٠	= ضرائب الدخل غير المسددة
-	-		= الفوائد المدينة
٦٥٦٨	(١٦٣٩)	١٠	ارباح ( خسائر ) التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل
٥٥٩٧	٥٠٢١	٨	( الزيادة ) النقص في أرصدة العملاء والأرصدة المدينة
(٣٥٦١٨)	١٤٥٤٦	١٣	( الزيادة ) النقص في المخزون
-	-		الزيادة ( النقص ) في أرصدة الدائنين والأرصدة الدائنة
-	-		تدفقات نقدية قبل البنود غير العادية
-	-		مقبوضات ( مدفوعات ) البنود غير العادية
(٦٢٠٨)	٤٨٣٨٣		صافي النقدية الناتجة من ( المستخدمة في ) أنشطة التشغيل

\* يجوز اتباع 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 ٢٠٢٢/٣/٣١

" القيمة بالألف جنية "

المقارن ٢٠٢١/٣/٣١	الحالي	رقم الايضاح	البيان
-	-		التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
-	-		مدفوعات لشراء استثمارات مالية
(١٤١٨)	(١١٦٣)	١٨	متحصلات من بيع استثمارات مالية
٩٥٠	٢٧١٤		مدفوعات لشراء أصول ثابتة أخرى طويلة الأجل الأخرى
-	-		متحصلات من بيع أصول ثابتة أخرى طويلة الأجل الأخرى
-	-	٥	مدفوعات قروض طويلة الأجل
			فوائد محصلة
(٤٦٨)	١٥٥١		توزيعات محصلة
			صافي النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار
-	-		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
-	-		مقبوضات من إصدار أسهم رأس المال
-	-	١٥	مدفوعات لسداد قروض طويلة الأجل
-	-		مقبوضات من اقتراض طويل الأجل
(١١٢٣٧)	(١٦٦٦٨)		مدفوعات عن التزامات التأجير التمويلي
			توزيعات الأرباح المدفوعة
(١١٢٣٧)	(١٦٦٦٨)		صافي النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التمويل
(١٧٩١٣)	٣٣٢٦٦		صافي الزيادة (النقص) في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
١٥٥٩٣٤	١٤٧٢٥٠	١١	النقدية وما في حكمها في بداية الفترة
١٣٨٠٢١	١٨٠٥١٦	١١	النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة



قائمة التغير في حقوق الملكية  
عن الفترة المنتهية في ٢٠٢٢/٣/٣١

(القيمة بالآلاف 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)	٨٤٧	٨٠٠	(٥٦٧)
صافي ربح (خسائر) العام قبل الضريبة				٣٠٩٣٥

تفصيل الاحتياطيات الأخرى :

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



## الايضاحات المتممه للقوائم المالية

في ٢٠٢٢/٣/٣١

(١) نبذه عن الشركة :

=====

تأسست الشركة بالقرار الجمهورى رقم ٢٤٧٥ و رقم ٢٤٨٣ لسنة ١٩٦٥ ،  
و أعيد تأسيسها بموجب أحكام قانون شركات قطاع الأعمال رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١  
و لائحته التنفيذية و أصبحت شركة 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 ٢٧/٦/٢٠٢١  
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 ولائحتيهما  
التنفيذيتين وقد تم الانتهاء من كافة الاجراءات اللازمة وتم التأشير في السجل التجاري في  
١٨/٨/٢٠٢١ على تعديل اسم الشركة الى / شركة مطاحن ومخابز الاسكندرية شركة مساهمة مصرية  
وفقاً لاحكام قانون الشركات المصري رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ .

(٢) نشاط الشركة :

=====

تصنيع وتجاره واستيراد وتصدير وتبخير وصيانه وتعبئه وتجهيز وتوزيع الحبوب ومنتجاتها وبدائلها -  
المخبوزات -المكرونه-العجائن-المربات -الحلاوه الطحينيه -البسكويت بانواعه-المواد الغذائية بصفه  
عامه-الصفيح وطباعه تصنيع عبوات الصفيح -الاعلاف ومكوناتها -الخمائر -الثلج والتبريد والتجميد  
-ومستلزمات التعبئة والتغليف -المعدات الراسماليه وقطع الغيار والانتاج اللازمه اوالمتصله بهذه  
الاغراض -مخلفات التشغيل والانتاج وايه انشطه مكمله او ملحقه تكفل استغلال الطاقات المتاحه  
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 العربية أو في خارجها ويجوز للشركة أن  
يكون لها مصلحة أن تشترك بأي وجه من الوجوه مع أي من الاشخاص الاعتبارية أو الطبيعية التي  
تزاول أعمالاً مماثلة أو شبيهة أو التي قد تعاونها على تحقيق أغراضها أو أن تندمج فيها أو تشتريها  
أو تستأجرها أو تؤجر لها أو تلحقها بها و ذلك في جمهورية مصر العربية أو في خارجها .





(٣) رأس المال :

=====

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

(٤) هيكل رأس المال :

=====

- للشركة القابضة للصناعات الغذائية . % ٦٠.١٨٨٤
- للمساهمين ( الأشخاص الطبيعيين و المؤسسات و صناديق الإستثمار ) . % ٣٣.٦٥٩٦١
- لإتحاد العاملين المساهمين بالشركة . % ٦.١٥١٩٩

(٥) أهم السياسات المحاسبية المتبعة :

=====

**\*\* أسس إعداد القوائم المالية :**

- تم إعداد القوائم المالية فى ٢٠٢٢/٣/٣١ طبقاً لما ورد بقرار السيد المستشار الدكتور / رئيس  
الجهاز المركزى للمحاسبات رقم ٢٠٤ لسنة ٢٠٠١ و بمراعاة ما تقضى به أحكام النظام المحاسبى  
الموحد والمعايير المحاسبية

**\*\* مبدأ الاستحقاق المحاسبى :-**

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

**\*\* الاعتراف بالإيراد :**

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

**\*\* مشروعات تحت التنفيذ :**

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

**\*\* النقدية وما فى حكمها :**

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



- تم تقييم النقدية بالعملة الأجنبية بالجنية المصري طبقاً لسعر الإقفال فى ٣١/٣/٢٠٢٢.... وطبقاً لمعيار المحاسبة المصرى رقم ( ٤ ) الفقرة ( ٦ ) فان النقدية وما فى حكمها هى المحتفظ بها بغرض مواجهة الالتزامات النقدية قصيرة الاجل وليس بقصد الاستثمار أو لاغراض اخرى ولكى يعتبر الاستثمار احد البنود التى فى حكم النقدية يجب ان يكون قابلاً للتحويل بسهولة الى مبلغ نقدى محدد وان يكون تعرضه لمخاطر التغيير فى قيمته ضئيلاً وذلك ما ينطبق على الودائع تحت الطلب والمتاحة للاستخدام بسهولة وتتحدد النقدية ومكوناتها فى الآتى :-

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

#### **\*\* المصروفات الادارية :**

- المصروفات الإدارية البالغة نحو ٢٥.٣٧٦ مليون جنية بقائمة الدخل تمثل مصروفات الإدارة منها نحو ٨٩ % تمثل أجور العاملين بإدارات الشركة .. وبيانها كالاتي ..

مليون جنية	
٢٢.٥٩٩	اجور ومرتببات
١.١١٦	مصروفات سلعية
١.٦٦١	اهلاك - خدمات مشتراة

#### **\*\* نصيب ربحية السهم :**

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

#### **\*\* استخدام التقديرات والافتراضات :**

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

- السياسة المتبعة فى إثبات و تدعيم المخصصات :

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

- الالتزامات العرضية و المسئولية الاحتمالية :

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



**\*\* اساليب ادارة راس المال :**

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

- تحسين الاداء الاقتصادي .

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

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

تتمثل الادوات المالية فى ارصدة النقدية والارصدة ذات الطبيعة النقدية فى بنود المدينون والدائنون والقيمة الدفترية لهذة الادوات تمثل تقديراً معقولاً لقيمتها العادلة .

بالنسبة لادارة المخاطر المالية فان الشركة تتعرض لخطر تقلب اسعار الفائدة على الودائع ولذلك فان الشركة تعمل على التقليل من هذا الخطر من خلال الدراسة المستمرة لاسعار الفائدة من البنوك والحصول على افضل الاسعار استناداً لحجم التعامل الكبير .

٦) قائمة المركز المالى :

=====

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

- وبلغ راس المال العامل ١١٢.٣٤٢ مليون جنية .



٧) الأصول الثابتة و حركتها خلال الفترة من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢٢/٣/٣١ :

" القيمة بالجنية "

يتم إثبات الأصول الثابتة في القوائم المالية مطروحا منها مجمع الإهلاك .

البيان	الإراضى		المباني		الآلات		وسائل النقل		العدد والاموات		الاثاث		الاصول الأخرى		الاجمالي
	٢٠٢١/٧/١	٥٣	٤٨١٩٥١	٧٨	٦١٨٤٠٩٩٤	٨٤	٢٩٩٨٣٦٩٣٨	١١	٢٦٤٠٢٧٨٣	٣٧	٥٧٩٨٩٧٥	١٣	٣٤٣١٧٤٣	١٤	
رصيد ٢٠٢١/٧/١															
يضاف:															
الإضافات الجيدة	-	-	-	٧٠	١١٦٠٨٣٩	-	-	-	-	٤٥	١٠٨٢٢٦	٨٩	٤١٦٢٥٠	-	-
+ تعويلات واردة	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
يخصم:															
الاستبعادات بالتكهن	-	-	-	-	-	٥٤	١٨٩٩٤٩٥	١٩	٧٥٠١٢	٨٠	٩٨٦٠٢	٢٥	١٣٥١٧٠	-	-
+ تعويلات منسوفة	-	-	-	٢٢	٢٤٢٨٩	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
رصيد ٢٠٢٢/٣/٣١	٢٠٢٢/٣/٣١	٥٣	٤٨١٩٥١	٢٦	٦٢٩٧٧٥٤٥	٣٠	٢٩٩٧٣٧٤٤٣	٩٢	٢٦٣٢٧٧٧٠	٠٢	٥٨٠٨٥٩٩	٧٧	٣٧١٢٨٢٣	١٤	٤٧٦٤٧٢

حركة مجمع الاهلاك خلال الفترة من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢٢/٣/٣١ " القيمة بالجنية "

البيان	المباني		الآلات		وسائل النقل		العدد والاموات		الاثاث		الاصول الأخرى		الاجمالي
	٢٠٢١/٧/١	٥٩	٤٩٨٧٥٦٣	٤٠	١٦٨٩٢٩٩٥٨	٩٦	٢٥٤٥٠٨٠٥	٠٩	٤٩٤٤٣٧٨	٨٣	٣٠٤٢٦٣٤	١٤	
رصيد ٢٠٢١/٧/١													
يضاف:													
اهلاك العام	١٠٠	٩٦٧٠٠٧	٧٥	٥٤٨٩٢٠٩	٠٠	١٤٣٤٥٦	٠٠	١١٤٠٤٦	٧١	٩٣٢٢٦	-	-	-
+ اهلاك الإضافات	١٠٠	٦٧٧١٦	-	-	-	-	-	-	-	٤٤٥٧٣	-	-	-
+ الإضافات													
يخصم:													
الاستبعادات بالتكهن	٢٢	٢٤٢٨٩	٥٤	١٨٩٩٤٩٥	١٩	٧٥٠١٢	٨٠	٩٨٦٠٢	٢٥	١٣٥١٧٠	-	-	-
رصيد ٢٠٢٢/٣/٣١	٢٠٢٢/٣/٣١	٣٧	٤٥٩٧٧٩٩٧	٦١	١٧٢٥٢٩٦٧٢	٧٧	٢٥٥١٩٢٤٩	٢٩	٤٩٦١٧٥٣	٢٩	٣٠٤٥٢٦٤	١٤	٤٧٦٤٧٢

- تم حساب اهلاك المباني ووسائل النقل بما يتناسب مع العمر الافتراضي بعد اعادة تقديره .  
 - تم حساب الاهلاك بطريقة القسط الثابت طبقا لأحكام النظام المحاسبي الموحد ووفقا للقواعد والمبادئ المتبعة ..



- نسب الإهلاك للأصول الثابتة وقيمه عن الفترة من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢٢/٣/٣١ :

المباني	١٠٣٤٧٢٣	جنية	من ٢ %	إلى ٢٠ %
الآلات	٥٤٨٩٢١٠	جنية	من ٤ %	إلى ١٥ %
وسائل نقل	١٤٣٤٥٦	جنية	من ١٠ %	إلى ٢٠ %
عدد وأدوات	١٢١٤٧٨	جنية	من ٦ %	إلى ٣٠ %
الأثاث	١٣٧٨٠٠	جنية	١٠ %	

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

- ٣١٢٤٠,٠٠ جنية قيمة تمرير الكابل الموزع لمطحنى الشامى وصناعة الطحن أسفل السكة الحديد.
  - ٦٢١٠٠,٠٠ جنية رصف طرق خارج المطحن . ( ص . الطحن ) .
  - ٣٨٣١٣٢,١٤ جنية مساهمة الشركة فى مشروع الصرف الصحى ( مطحن الدخيلة ) .
  - ( وهذه الاصول تم اهلاكها بالكامل وأصبح صافى قيمتها الدفترية صفر ) .
- بيان الاصول الثابتة العاطلة والغير مستغلة في ٢٠٢٢/٣/٣١

" القيمة بالجنية "

بيان	قيمة الاصل	مجمع الاهلاك	صافي القيمة الدفترية
اراضي	١٢١٤٩٥.٠٣	-	١٢١٤٩٥.٠٣
مباني	٩٠٤٦٨١٣.٦٩	٧٩٢١٣٦٥.١٩	١١٢٥٤٤٨.٥٠
آلات	٢١٦٥٥٣٢٣.٦٨	٢١٣٥٣٢٤٣.٩٢	٣٠٢٠٧٩.٧٦
عدد وادوات	١١٣١٠٩٩.٧٢	١١٠١٩٦١.٧٧	٢٩١٣٧.٩٥
اثاث	٢٩٣١١٩.٧٣	٢٤٩٨٩٤.٣٥	٤٣٢٢٥.٣٨
وسائل نقل	١٨٩٣٥٣.١٤	١٨٩٣٥٣.١٤	-
الاجمالي	٣٢٤٣٧٢٠.٤.٩٩	٣٠.٨١٥٨١٨.٣٧	١٦٢١٣٨٦.٦٢

بيان حركة مشروعات تحت التنفيذ خلال الفترة من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢٢/٣/٣١

" القيمة بالجنية "

البيان	رصيد أول المدة	إضافات	استبعادات	رصيد آخر المدة
انفاق استثمارى	١٠١٩٩٩٨	٧٠٠٠٠	٩٥	٢٩٨٩٠٣
التكوين الاستثمارى	٧٩٤٦٥٧	١٨٨٤٧٥٩	٠٤	٩٩٤٠٩٩



(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	١٦٥٤٤٦٣
مخزن الوقود	٢٣٨٨٧١
مخزن قطع الغيار	١٦١٢٨٦٠٣
مخزن مواد التعبئة والتغليف	١٧٥٥٨٧٢
مخزن المخلفات	١٠٧٢
مخزن انتاج تام	٦٥٣١٩٦
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 أ ت ٨٠ ، أ ت ٨١ ) وبلغت قيمتها فى ٢٠٢٢/٣/٣١ مبلغ ٩٨٣٩٧٢ جنية وتمثل فى :

جنية

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

(١٠) الحسابات المدينة الاخرى :

بلغ رصيدها فى ٢٠٢٢/٣/٣١ مبلغ ٢٢٨.٠٨٢ مليون جنية وتمثل فى :

حسابات مدينة لدي بالمصالح والهيئات	٦١.٩٣٣
إيرادات مستحقة التحصيل	٠.٧٩٤
موردين	١٤١.٥٥٠
حسابات مدينة أخرى	٢٢.٤٩١
حسابات دائنة للشركة القابضة	٠.٦٤٢
حسابات دائنة للمصالح والهيئات	٠.٥٠٨
حسابات دائنة اخرى	٠.١٦٤

٢٢٨.٠٨٢

تم خصم مبلغ ٢٠.٦٦٤٨.٠٠ جنية من رصيد الحسابات المدينة الاخرى وذلك يمثل مخصص خاص بالحسابات المدينة .



(١١) الودائع بالبنوك :

بلغ رصيدها فى ٢٠٢٢/٣/٣١ مبلغ ١٠٥.٧.٢ مليون جنية وتتمثل فى :

مليون جنية	ودائع بالبنك العقاري المصري استحقاق	مليون جنية
٨٠.٠٠٠	٤/١٦ ، ٤/٣٠ ، ٥/٢٠ ، ٢٠٢٢/١٢/١٧ ، ٢٠٢٣/١/٢٣	
٢٠.٠٠٠	ودائع بنك الزراعي المصري استحقاق ٢٠٢٣/٣/٢	
٠.٥٠٠	ودائع بنك مصر الحرية ( المعادل ) استحقاق ٢٠٢٢/٤/٢٧	
٥.٢٠٢	ودائع بنك الاستثمار العربي ( المعادل ) استحقاق ٢٠٢٢/٥/١٦	
١٠٥.٧٠٢		

- اما بشأن استمرار بنك مصر فرع الحرية فى تجميد الوديعة بمبلغ ٥٠٠ ألف جنية .... يقوم القطاع القانونى باتخاذ الاجراءات مع البنك لرفع الحجز نظرا لحصول الشركة على حكم قضائى لصالح الشركة .... وتم حجز مرة اخرى وجارى اتخاذ رفع الحجز ... وتم رفع الدعوى رقم ٢٠١٧/٥٧٢ مؤجلة لجلسة ٢٠٢٢/٥/٣١ مد اجل .

(١٢) المخصصات بخلاف مخصص إهلاك الأصول الثابتة:

بلغ رصيدها فى ٢٠٢٢/٣/٣١ مبلغ ٦٣.٣٨٦ مليون جنية وفيما يلى حركة المخصصات خلال الفترة :

الرصيد ٢٠٢٢/٣/٣١	الاضافات ( تدعيم )		الاستبعادات				الرصيد ٢٠٢١/٧/١		البيان
			من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢٢/٣/٣١						
			انقضى الغرض منه	استخدام	جنيه	ق	جنيه	ق	
١٦٠١٦٥١٣	٨٧	-	-	-	-	-	١٦٠١٦٥١٣	٨٧	مخصص ديون مشكوك فيها
١٢٨١٦٥٠.٨	٨٢	٢٥٠.٠٠٠	-	-	٤.٠٠٠.٠٠٠	٠٠	١٦٥٦٦٥٠.٨	٨٢	مخصص ضرائب متنازع عليها
٨٦٩٣٢٠.٥	٦١	-	-	-	١٣٧١٧٢٩	٩٨	١٠٠٦٤٩٣٥	٥٩	مخصص مطالبات وقضايا
٢٥٨٥٩٧.٥	٧٣	٥٠.٠٠٠	-	-	-	-	٢٥٣٥٩٧.٥	٧٣	مخصصات اخرى
٦٣٣٨٥٩٣٤	٠٣	٧٥٠.٠٠٠	-	-	٥٣٧١٧٢٩	٩٨	٦٨٠٠٧٦٦٤	٠١	الاجمالى

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



(١٣) الحسابات الدائنة الأخرى:

بلغ رصيدها في ٢٠٢٢/٣/٣١ مبلغ ٢٨٩.٤٢٤ مليون جنية ويتمثل في :	
مليون جنية	
موردين	٢٢٦.٩٣٢
حسابات دائنة للمصالح والهيئات	١٢.٣٠٩
دائنو التوزيعات	٠.٥٣٧
مصروفات مستحقة السداد	٢.٨٧٩
عملاء	١٢.٦٨٠
حسابات مدينة اخرى	٠.٥٢٢
حسابات دائنة أخرى	٣٣.٥٦٥
	٢٨٩.٤٢٤

وطبقا للتوجيه الوزاري رقم ٢٤ بتاريخ ٢٠١٧/٨/١ تم تطبيق منظومه الخبز الجديده .  
وقامت الشركة بسداد مبلغ ١٨ مليون جنيه للهيئة العامه للسلع التموينيه قيمه تامين اقماح .  
وبلغت الارصده المستحقة في ٢٠٢٢/٣/٣١ كالاتى: " القيمة بالجنيه "

البيان	المستحق للهيئة	المستحق للشركة
هيئة السلع التموينيه - مستورد		٨٨٤٥٤٤٦.٢٠
هيئة السلع التموينيه - محلى	٣٢٦٠١٩٠٥.١٠	
هيئة السلع التموينيه - ردة خشنة	٢٢٥٩٣٢٣١.٤٨	
هيئة السلع التموينيه - منظومه ا		١٣٠٩٥٢٨٩٠.٠٤
هيئة السلع التموينيه - منظومه ب	١٠٠٧٣٦٩٨٣.٠٠	
هيئة السلع التموينيه - منظومه ج	١١٤٣٢٣٧٩.٥٥	
هيئة السلع التموينيه منظومة تكلفة الطحن	٥١٨٤١٨٤٥.٣٩	
تامين لدى الهيئة ( ٣ أيام قمح مطحون )		١٨٠٠٠٠٠٠.٠٠
هيئة السلع التموينيه - نقل قمح		٥٣٩٤٣٠٥٢.٨٢
هيئة السلع التموينيه - عمولة تخزين		٦٩٣٢٠٨١.٨٨
الاجمالي	٢١٩٢٠٦٣٤٤,٥٢	٢١٨٦٧٣٤٧٠.٩٤
رصيد مستحق للهيئة في ٢٠٢٢/٣/٣١	٥٣٢٨٧٣,٥٨	

وبالنسبه للخلاف القائم بين الشركة والهيئة العامه للسلع التموينيه عن قيمه نقليات الاقماح فقد صدر كتاب دوري لمجلس الوزراء رقم ٥-٥٢٩٢ بتاريخ ٢٠٢١/٢/٢٣ والمتضمن توجيه السيد الدكتور رئيس مجلس الوزراء بعدم رفع أية قضايا من جهة حكومية ضد جهة حكومية وسحب اي قضايا متداولة بذات المضمون وعرضها على اللجان المختصة بوزارة العدل للعمل على تسويتها دون اللجوء للقضاء ... وتم العرض على لجان انهاء المنازعات القضائية وجاري المتابعة .





(١٤) الاحتياطات والارباح و ( الخسائر ) المرحلة:

- بلغ رصيدها في ٢٠٢٢/٣/٣١ مبلغ ٥٤.٢٨٣ مليون جنية وبيانها كالاتى :-  
مليون جنية

احتياطي قانونى- يتم سنويا اقتطاع مبلغ يوازى ٥% على الاقل من الارباح .	١٦.٥٠٧
احتياطي نظامى- يجوز تجنيب نسبة ٢٠% بحد أقصى من الارباح .	٣١.٥٢٠
احتياطي يستثمر فى سندات حكومية- تم تجنيبه لاعادة استثماره فى البنوك الحكومية بالبنك المركزى المصرى وبنك الاستثمار .	٠.٩٨٤
احتياطي رأسمالى- تم تكوينه من الارباح الرأسمالية الناتجة من التصرف فى الاصول بأكبر من قيمتها الدفترية .	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 المحاسبى المصرى رقم ( ٥ )	(٠.٥٦٧)
	-----
	٥٤.٢٨٣
	-----

- 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 ٢٠٢٢/٣/٣١ .

(١٦) الضمانات لدى الشركة:

بلغت جملة الضمانات القائمة فى ٢٠٢٢/٣/٣١ لصالح الشركة  
ما قيمته ١٠.٤٨٢ مليون جنية تتمثل فى :  
مليون جنية

خطابات ضمان	٤.٩٠٩
تامين نقدى	٢.٨٤٢
تأمين ( مخازن المنظومة )	٢.٧٣١
	-----

١٠.٤٨٢  
-----



## (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 )	٢٤٩٦٦٩
لصالح وزارة المالية - صندوق المساهمة التكافلية	١٥٠٠٠٠
لصالح صندوق مواجهة الكوارث ( كوفيد ١٩ )	٩٧٩٠٤
لصالح صندوق تكريم الشهداء	٢٤٣٧٠
صرف صحي - محافظة الاسكندرية	٢١٥٤٩
الوحدة المحلية لمدينة رشيد - رسوم نظافة	٤٠٩٣

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 الاستثمارية ٢٠٢١/٢٠٢٢:

## مشروعات الاحلال والتجديد

- انشاء مصيف للعاملين بمرسي مطروح
- استثمار عقاري في ارض حجاره عبد الجواد
- مشروعات الاستثمار لباقي وحدات الشركه
- مشروعات البيئه
- مشروعات تطوير للنظم والحاسب الالى
- (١٩) المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة:

تملك الشركة القابضة للصناعات الغذائية ١٨٨٤.٦٠% من أسهم راس مال الشركة .

رصيد د / الشركة القابضة مدين بمبلغ ٦٤٢٢٧٥ جنية .

معاملات مع الشركة القابضة للصناعات الغذائية باجمالي بمبلغ ٢٠٥٧٤٥ جنية

مشتريات من شركات شقيقة (شركة مطاحن شمال القاهرة) بمبلغ ٣٦١١٣١٠ جنية

مشتريات من شركات شقيقة (شركة مطاحن وسط وغرب الدلتا) بمبلغ ٥٩٩٢٧٨٠ جنية

مبيعات الى شركات شقيقة (شركة مطاحن وسط وغرب الدلتا) بمبلغ ١٠٣٠٤١٧٥٠ جنية



(٢٠) الموقف الضريبي ٢٠٢١/١٢/٣١ :

\* رصيد مخصص الضرائب مبلغ ١٢.٨١٧ مليون جنية .  
\* رصيد ضرائب مؤجلة السداد ١٦.٦٣٠ مليون جنية .  
اولاً: ضريبه شركات الاموال :

فحص الفتره من ٢٠١٣/٢٠١٢، ٢٠١٣/٢٠١٤  
تم السداد والتسويه وفقاً لقرار اللجنة الداخليه  
ربط نموذج ١٩ عن سنوات ٢٠١٥/٢٠١٦  
الفتره من ٢٠١٦/٧/١ حتى ٢٠٢١/١٢/٣١

تم تقديم الاقرارات الضريبية وفقاً لما يسفر عن قائمه المراكز الماليه لهذه السنوات

ثانياً: ضريبه المبيعات :

فتره الفحص من ٢٠١٠/٧ حتى ٢٠١١/٦  
ربط وفقاً للنموذج (١٥ ص.ع.م) وهي منظور بالمحكمة للقرار  
الفتره من ٢٠١١/٧ حتى ٢٠١٣/٦

منظورة امام لجنة انهاء منازعة ضريبية  
آخر فحص الفتره من ٢٠١٣/٧ حتى ٢٠١٥/٦/٣٠  
ربط وفقاً للنموذج (١٥ ص.ع.م) وهي منظور بلجنة الطعن  
الفتره من ٢٠١٥/٧ حتى ٢٠١٦/٩/٧

يتم السداد وفقاً للاقرارات الضريبية الشهرية

ويباشر هذه المنازعات مكتب المحاسن القانوني د / عبد الرسول  
مع العلم بأنه تم احتساب ضريبة مبيعات على منظومة تحرير الدقيق وفقاً لاسس المحاسبة المعمول  
بها قبل منظومة تحرير الدقيق وتم سدادها بالكامل .

مبالغ مخصص ضرائب لمقابلة هذه الفروق جنية ١٢١٤٧٠٠٠

ثالثاً: ضريبه القيمة المضافة :

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

تم الطعن عليها بتاريخ ٢٠٢١/٣/١٥  
وتم تحديد جلسه ٢٠٢١/٤/١١ وتم تاجيلها الى جلسه ٢٠٢١/٨/١٦  
تم تحويل الملف الى لجنة الطعن

الفتره من ٢٠١٨/٧/١ حتى ٢٠٢١/١٢/٣١

يتم السداد وفقاً للاقرار الشهرى حتى تاريخه

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

تم الفحص والسداد

من ٢٠١٦/٧/١ حتى ٢٠٢١/١٢/٣١

يتم السداد شهرياً

من مخصص الضرائب المتنازع عليها لمقابلة اى فروق ضريبية ٦٧٠٠٠

خامساً: ضريبه كسب العمل :

الفتره من ٢٠١٤/١ حتى ٢٠١٦/٩/٣٠ جنية ٧٥٠٠٠٠٠

وفقاً لقرار لجنة الطعن وهي حالياً منظور حالياً امام ساحة القضاء

الفتره من ٢٠١٦/٧/١ حتى ٢٠٢١/١٢/٣١

يتم السداد وفقاً للاستقطاعات الشهرية

سادساً : الضريبه العقاريه :

الفتره من ٢٠١٣/٧ حتى ٢٠٢١/١٢/٣١

يتم السداد وفقاً لقرارات لجان الطعن لماموريات احياء وسط وغرب والمنتزه وادكو ورشيد ولا توجد حالياً منازعات أمام

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 ٢٤.٤٣٥ مليون جنية بالاتي :-

المصروفات :-

- ١- تم تدعيم المخصصات بمبلغ ٧٥٠ الف جنية تتمثل في :
  - ٢٥٠ ألف جنية مخصص ضرائب متنازع عليها .
  - ٥٠٠ ألف جنية مخصصات اخرى ( غرامات تموينية ) .
- ٢- تم تحميل الفترة بمبلغ ٦.٥٠٠ مليون جنية ( ضرائب دخل ) .
- ٣- تحميل المصروفات بمبلغ ١٥٠ الف جنية قيمة مساهمة تكافلية لنظام التأمين الصحى الشامل .
- ٤- كما تحملت الفترة الحالية الزيادات فى أسعار تكاليف مستلزمات الانتاج من وقود وكهرباء ومياه وقطع غيار ومواد تعبئة وتغليف ..... الخ مقارنة بالفترة المثيلة من العام السابق .
- ٥- ما تم صرفه كحافز لعملاء النخالة نظراً لتكدس النخالة وانخفاض مبيعاتها خلال بعض الفترات .
- ٦- انخفاض عائد الفوائد البنكية .

الايادات :-

- زيادة الكميات المطحونة من الاقماع لانتاج الدقيق ٨٢% نظراً لقيام الشركة بشحن كمية ١٥٠٦٠ طن دقيق ٨٢ % تعادل ١٨٣٦٦ طن قمح للشركات الشقيقة .
- تضمنت الايرادات ارباح بيع اصول بمبلغ ٢.٤٨٦ مليون جنية .
- بلغت مبيعات المخلفات خلال الفترة ١.١٥٩ مليون جنية

