

شركة مطاحن وسط وغرب الدلتا

شركة مساهمه مصريه طبقاً لإحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١

ق. التكاليف والإستثمار

السادة/البورصة المصرية

تحية طيبة وبعد...

نتشرف بأن نرسل لسيادتكم الأتى :-

- ١- تقرير الجهاز المركزى للمحاسبات عن القوائم المالية المعدة طبقاً لقرار وزير الأستثمار رقم (١١٠) لسنة ٢٠١٥ عن الفترة من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢٢/٣/٣١ .
- ٢- قائمة المركز المالى فى ٢٠٢٢/٣/٣١ .
- ٣- قائمة الدخل عن الفترة المنتهية فى ٢٠٢٢/٣/٣١ .
- ٤- قائمة الدخل الشامل عن الفترة المنتهية فى ٢٠٢٢/٣/٣١ .
- ٥- قائمة التغير فى حقوق الملكية فى ٢٠٢٢/٣/٣١ .
- ٦- قائمة التدفقات النقدية فى ٢٠٢٢/٣/٣١ .
- ٧- الأيضاحات المتممه للقوائم المالة فى ٢٠٢٢/٣/٣١ .

وتفضلوا سيادتكم بقبول وافر الاحترام...

مسؤل الاتصال

مدير علاقات المستثمرين

عن

"محاسب/عرفات بدرأوى راغب"



ميرفت...

الجهاز المركزي للمحاسبات
إدارة مراقبة حسابات
المطاحن والمضارب

تقرير فحص محدود
للقوائم المالية الدورية لشركة مطاحن وسط وغرب الدلتا
في ٣١ مارس ٢٠٢٢

إلى السادة / مساهمي شركة مطاحن وسط وغرب الدلتا:
قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي المرفقة في ٣١ مارس ٢٠٢٢
لشركة مطاحن وسط وغرب الدلتا " شركة مساهمة مصرية " خاضعة لأحكام القانون
رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ وتعديلاته وكذا قوائم الدخل والتغير في حقوق الملكية
والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً
للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى.
وإدارة الشركة هي المسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية الدورية والعرض العادل
والواضح لها وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية واللوائح
المصرية ذات العلاقة، وتنحصر مسئوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية
الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠)
" الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمنشأة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها ".
ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل استفسارات 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 اكتشافها في عملية المراجعة، وعليه فنحن لا نبدي رأياً مراجعة على هذه القوائم المالية.

وفيما يلي أهم الملاحظات التي أسفر عنها الفحص المحدود:

- بلغت تكلفة الأصول الثابتة في ٢٠٢٢/٣/٣١ نحو ٨٢٦.١٦٨ مليون جنيه ومجمع إهلاكها نحو ٥٥١.٨٧٢ مليون جنيه وتم حساب الإهلاك وفقاً للدراسة السابق أعدادها العام المالي السابق والتي تم تقدير الأعمار الإنتاجية لصافي القيمة الدفترية للأصول (المباني، الآلات ومعدات، وسائل النقل والانتقال) طبقاً لما تقضي به معايير المحاسبة المصرية (معياري الأصول الثابتة وإهلاكاتها رقم ١٠) وقد ترتب على ذلك اختلاف نسب إهلاك تلك الأصول من موقع لآخر داخل البند الواحد وتم التحفظ على تلك الدراسة في التقارير المقدمة للشركة والتي تم عرضها على الجمعية العامة لها في ٢٠٢١/١٠/١٧ على أساس أن التعديل على الأعمار الإنتاجية المتبقية لبعض الأصول اعتمد على صافي القيمة الدفترية لها والتي تمثل في حقيقتها إضافات وتعديلات على الأصل الأساسي والذي أهلك دفترياً ولا يوجد له صافي قيمة دفترية حالياً وعليه فإن ما تم من تعديل يمثل إعادة توزيع صافي القيمة الدفترية على مدة زمنية أطول وذلك بهدف تخفيض حساب مصروف الأهلاك السنوي دون مراعاة تحديد أعمار إنتاجية حقيقية للأصول وهو ما لا يتماشى مع الأعمار الإنتاجية الفعلية لما يتم إضافته من أصول جديدة مما ترتب عليه من وجود فروق في حساب الأهلاك للأصول المضافة وأيضاً اختلاف نسبة إهلاك الأصل الواحد من موقع لآخر.

مما سبق نرى ضرورة مراعاة تطبيق معدلات الأهلاك السليمة لتتناسب مع الأعمار الإنتاجية والمضافة للأصول حيث أن المعدلات السارية حالياً تم

حسابها بناء على صافي قيمة دفترية وعمر متبقي للأصول ولا تتناسب مع الأصول المضافة.

• مازالت الأصول الثابتة تتضمن نحو ١.٤٠٣ مليون جنيه أصول عاطلة وغير مستغلة منذ عدة سنوات تتمثل في أراضي ومباني مطاحن متوقفة رغم ما أوصت به الجمعيات العامة السابقة للشركة باتخاذ كافة الإجراءات اللازمة بشأن الاستغلال الأمثل لتلك الأصول وتعظيم العائد على المال المستثمر. هذا بخلاف نحو ٨.٤٩٣ مليون جنيه قيمة ما أنفق على إنشاء صومعة معدنية ملحقة على مطحن شبين وتم إضافتها للأصول الثابتة في يناير ٢٠٢١ ولم تستخدم حيث أنه بفحص ومتابعة معدل دوران الأقماع بتلك الصومعة من تاريخ إضافتها لأصول الشركة وتشغيلها وجدت أنها صفر لعدم استلامها أية كمية من الأقماع منذ محضر الاستلام النهائي في يناير ٢٠٢١ مما يدل على عدم وجود أسباب ملحة لتلك الصومعة في ظل انخفاض الربط التمويني للمطحن من ٢٤٠ طن/يوم إلى ١٣٠ طن/يوم وكفاية الصوامع الداخلية بالمطحن لأعمال الطحن.

يتعين سرعة تنفيذ ما ورد بتوصية الجمعية العامة للشركة باتخاذ كافة الإجراءات اللازمة بشأن الاستغلال الأمثل لتلك الأصول وتعظيم العائد على المال المستثمر، مع ضرورة إعطاء العناية الكافية في إعداد الدراسات من جدوى اتخاذ أية قرارات من شأنها استثمار أموال الشركة مما يعود عليها بأفضل عائد مادي يتناسب مع تلك الأموال والتزاماتها.

- بالرغم من الانتهاء من أعمال الرفع المساحي لأرض مجمع مخابز بنها في ٢٠٢١/١/٢٥ والتي تبين منها أن إجمالي المسطح ٥٣٨٤ متر مربع إلا أنه لم يتم تقنين ملكية الشركة لتلك المساحة بتحرير عقد الملكية من قبل محافظة القليوبية فضلاً

عن عدم حسم النزاع ما بين الشركة ومحافظة القليوبية رغم سداد الشركة لقيمة الأرض بالكامل وفقاً لما قضت به محكمة النقض في هذا الشأن.

يتعين سرعة حسم النزاع مع محافظة القليوبية وإنهاء إجراءات تقنين ملكية الشركة للأرض.

ما زال الوضع قائماً بشأن عدم الانتهاء من تقنين وضع يد الشركة على بعض الأراضي والعقارات التي آلت إليها بقرارات التأميم أو قرارات تخصيص بعضها محل دعاوى قضائية مازالت متداولة، ومن أمثلة ذلك (مطحن المعداوى بمنوف، أرض قشعمي بمدينة دسوق، مطحن خالد بن الوليد بشبين الكوم، مطحن سرس الليان القديم).

يتعين حصر جميع الحالات المثيلة مع ضرورة سرعة الانتهاء من تسجيل هذه المساحات من الأراضي للحفاظ على ممتلكات الشركة مع ضرورة متابعة الإجراءات القانونية الواجبة في هذا الشأن حفاظاً على حقوق وممتلكات الشركة والافادة.

تم إعادة تأهيل خط مكرونة شبين الكوم عام ٢٠١٩/٢٠٢٠ بهدف الحفاظ على قدرته الإنتاجية وتحسين ورفع كفاءة إنتاجه وقد تم ضخ استثمارات في سبيل تحقيق ذلك تقدر بنحو ٦.٥٢٣ مليون جنيه وتم تعليتها لحساب الأصول الثابتة والتشغيل في ٢٠٢١/١١/٢١ وقد تبين بشأنه الآتي:

- بلغت كمية الإنتاج خلال الفترة من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢٢/٣/٣١ حوالي ٣٤٨٤ طن وبنسبة تحقيق مستهدف تقدر ٧١%.
- حقق تشغيل الخط خلال الفترة (تسعة أشهر) خسارة تقدر بنحو ٥.١٢٣ مليون جنيه (وهي تمثل خسائر تشغيل فقط بخلاف باقي التكاليف التسويقية والإدارية والتمويلية الأخرى والمتصلة بنفس النشاط).

• أسفر تشغيل مصنع المكرونة بعد التطوير الذي تم عليه وبداية التشغيل منذ يناير ٢٠٢٠ وحتى مارس ٢٠٢٢ (حوالي أكثر من عامين) عن خسائر تقدر بنحو ١٦.٦٥٧ مليون جنيه الأمر الذي يشير إلى عدم وجود دراسة جدوى حقيقية قبل اتخاذ قرار ضخ استثمارات جديدة في أعمال تطوير دون جدوى وتزايد الخسائر المرتبطة بها بالإضافة إلى أن هذه الخسارة قد تجاوزت حجم الأموال التي تم ضخها في أعمال التطوير.

نوصي بدراسة ما سبق مع العمل على ترشيد التكلفة والاستفادة من الطاقات الإنتاجية المتاحة، والعمل على تنشيط المبيعات وفتح أسواق جديدة في ظل السوق التنافسية مع ضرورة أعداد دراسات الجدوى اللازمة قبل الاستثمار في المشروعات.

تم تلبية الأصول الثابتة خلال الفترة بنحو ٣٤.٢٧٦ مليون جنيه قيمة تأهيل مطحن سلندرات بنها ورفع قدرته الإنتاجية (أعمال إنشائية بنحو ٤.٦٣٧ مليون جنيه، أعمال ميكانيكية وكهربائية بنحو ٢٩.٦٣٩ مليون جنيه، بخلاف نحو ١٣٨ ألف جنيه تمثل قيمة عدد وأدوات وأثاث) من ٢٦٠ طن/يوم إلى ٤٢٥ طن/يوم كما بلغت قيمة بواقي التركيبات نحو ٥.٥٢٥ مليون جنيه وذلك بهدف رفع القدرة الإنتاجية للمطحن وقد تبين بشأنه الآتي:

• الربط التمويني المقرر للمطحن يقدر بحوالي ٢٤٠ طن/يوم والذي يمثل متوسط المطحون الفعلي، ومما هو جدير بالذكر أنه لم يتم الحصول على أي موافقة لزيادة الربط التمويني.

ومما هو جدير بالذكر أن الربط التمويني قد تم تخفيضه اعتباراً من ٢٠٢١/١٢/١٠ بمقدار ٥٠ طن ليصبح ١٩٠ طن/يوم وعليه لم نقف على مدي الجدوى من رفع قدرة المطحن في ظل التحديد المسبق للربط المخصص للمطحن.

• بلغت فترة تأهيل المطحن حوالي أربعة أعوام حيث كانت بدايتها في عام ٢٠١٧ وحتى ٢٠٢١/١٠/١ (تاريخ الإضافة للأصول) حيث لم يكن هناك برنامج زمني لنهـو أعمال التطوير، وعليه ونتيجة التأخر في التنفيذ فقد تم حبس الأموال المستثمرة في ذلك المشروع ولم يتم الاستفادة منها تلك المدة المشار إليها.

يجب موافقتنا بالأسباب التي دعت الشركة إلى اتخاذ قرار رفع القدرة الإنتاجية رغم قدرة المطحن على تلبية الربط التمويني المحدد له دون ضخ استثمارات جديدة لزيادة قدرته خاصة أن تلك الطاقة المضافة سوف تعتبر من الطاقات المعطلة ودون تحقيق أي منافع اقتصادية مضافة من تلك الأعمال، كذا أسباب عدم وضع برنامج زمني لنهـو المشروع.

-تضمن حساب التكوين الاستثماري نحو ٢.٤٣٢ مليون جنيه تتمثل في قيمة الات ومعدات بنحو ٢.٣٨٢ مليون جنيه، نحو ٥٠ ألف جنيه يمثل قيمة مشمعات بالمخزن الرئيسي تم شرائها منذ أكثر من ثلاثة أعوام ولم يتم الاستفادة منها.
يتعين العمل على الاستفادة من تلك الأصول خاصة في ظل شراءها منذ فترة ولم تستخدم.

- تضمن حساب التكوين الاستثماري نحو ٣٠.١٦٠ مليون جنيه ثمن شراء أرض مطحن كفر الدوار والبالغ مساحتها الإجمالية طبقاً للعقد الابتدائي مع الجمعية التعاونية الإنتاجية للأنشاء والتعمير حوالي ٤ فدان، ١٤ قيراط، ٢١ سهم وحرر عقده الابتدائي في ٢٠٢٠/١/٢٧ وحتى تاريخه لم يتم الانتهاء من تحرير عقد البيع النهائي وتوثيقه.

يتعين سرعة نهـو أعمال الرفع المساحي لأرض مطحن كفر الدوار وتحرير عقد البيع النهائي.

-ارتفاع نسبة تصافي المطاحن التي تراوحت خلال العام بين ١٥٦% بمطحن سلندرات العاشر إلى ١٥٤.٢٨% بمطحن شبين الكوم متجاوزاً النسبة النمطية ووفقاً لأخر تعليمات صادرة من الهيئة العامة للسلع التموينية والمحددة بنسبة ١٥٢.٥%، مما يظهر وجود إنحراف إيجابي (كمي في الإنتاج) مع إنحراف سلبي (مواصفة المنتج) الأمر الذي سبق وكبد الشركة غرامات مخالفة مواصفات خلال العام المالي ٢٠٢١/٢٠٢٠ حتى ٢٠٢١/١٢/٣١ بلغت جملتها نحو ٦٣ مليون جنيه وفقاً لما جاء بالمطابقة التي تم إجرائها مع الهيئة العامة للسلع التموينية في حينه.

هذا وقد سبق الإشارة والتنبيه في تقاريرنا السابقة على ضرورة مراعاة المواصفات القياسية للمنتج لتفادي أي غرامات توقع على الشركة، وقد أفادت الشركة بردها علينا في حينه أنه يتم إنتاج منتج مطابق للمواصفات.

ويتصل بما سبق أن إجمالي كمية القمح المطحون مختلف الدرجات بلغت حوالي ١.٠٤٢ مليون طن بينما القمح النظيف المطحون (٢٤ قيراط) حوالي ١.٠١٧ مليون طن بفرق حوالي ٢٥ ألف طن تمثل مخلفات ناتجة أثناء التنظيف (ضامرة ومكسورة وأكالونا وحبوب أخري) تم بيع حوالي ٩٣٧٧ طن منها بنحو ٥.٥١٢ مليون جنيه أما باقي الكمية والتي تقدر بحوالي ١٥٦٩٤ طن غير مثبتة بمحاضر الجرد كما لا توجد لها أي أرصدة بالمطاحن.

يتعين بحث ما سبق وتحديد المسؤولية بشأنه والإفادة لما له من أثر سلبي على نتائج أعمال الشركة، وإعداد دورة مستندية متكاملة لمخلفات الإنتاج حتى يمكن حصرها وحركة المبيعات منها حفاظاً على أموال الشركة.

-عدم تنفيذ المستهدف من الموازنة التقديرية للعام المالي ٢٠٢٢/٢٠٢١، والجدول التالي يوضح ذلك:

بيان	الموازنة ٢٠٢٢/٢٠٢١	الفعلي ٢٠٢٢/٢٠٢١	نسبة تحقيق الهدف
طحن قمح ٧٢%	٧٥٠٧٠ طن	٥٦٩٧٩ طن	٧٦%
الخبز التمويني / البلدي	١٦٣٤٩ جوال	١٤٨٦١ جوال	٩١%
المكرونه	٤٨٥٥ طن	٣٤٨٤ طن	٧١%

يتعين العمل على تنشيط العملية التسويقية وإيجاد منافذ بيع جديدة حتى يمكن الوصول إلى استغلال الطاقة المتاحة للطحن بالشركة والمخابز والمكرونه.

-بلغ المخزون الراكد وبطيء الحركة في ٢٠٢٢/٣/٣١ نحو ٧٠٠ ألف جنيه وفقاً لحصر الشركة.

يتعين ضرورة دراسة أوجه الاستفادة من المخزون الراكد وبطيء الحركة حتى لا يمثل رأس مال عاطل.

-بلغ رصيد العملاء في ٢٠٢٢/٣/٣١ نحو ٣٠.٥١٦ مليون جنيه (مدين)، ١٤٨.٩٥٩ مليون جنيه (دائن) تلاحظ بشأنه ما يلي:

- تضمن حساب العملاء (الدائن) مبلغ ١٢٠.٩٨٣ مليون جنيه تحت مسمى عملاء مخابز المنظومة القديمة وكذا تضمين حساب الموردين (المدين) لنفس المبلغ تحت مسمى الهيئة العامة للسلع التموينية (إجمالي المنظومة القديمة) والذي ظهر ضمن محضر المطابقة عند التسوية المالية مع الهيئة عن منظومة الخبز عن الفترة من ٢٠١٧/٨/١ حتى ٢٠١٧/١٢/٣١ تحت مسمى رصيد مستحق للشركة (مستحقات أصحاب مخابز) عن المنظومة القديمة.
- يتعين بحث ودراسة ما سبق الإفادة لما له من أثر على القوائم المالية للشركة.

• تم منح حافز وعمولة نخالة لبعض العملاء خلال الفترة من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢٢/٣/٣١ بلغ نحو ٢٠.٣٨٩ مليون جنيه يتم منحها طوال العام ويحدد الحافز الممنوح لكل عميل طبقاً لحجم مسحوباته.

ومما هو جدير بالذكر أن مبلغ الحافز الممنوح للعملاء يمثل ٢٦.٥٩% من قيمة عمولة الشركة من النخالة والبالغة نحو ٧٦.٦٧٥ مليون جنيه.

يتعين ضرورة تنشيط التسويق بالشركة لتوسيع قاعدة العملاء لتحقيق أعلى عائد ممكن من تسويق النخالة.

• ظهر رصيد العميل مطحن الشريف في ٢٠٢٢/٣/٣١ مدين بنحو ٤.٠٥٩ مليون جنيه ودائن بنحو ٧.٥٨٨ مليون جنيه، وتتمثل مديونية العميل في قيمة ما قامت الشركة بسدادها للهيئة العامة للسلع التموينية نيابة عن العميل منذ عام ٢٠١٥ عن منظومة الخبز (أ، ب)، وبالنسبة للدائنيه فلم نقف على تحليل لها أو طبيعتها والتي ترجع إلى عام ٢٠١٤ وذلك وفقاً لأخر مطابقة تم إجراؤها مع العميل المذكور عام ٢٠١٥، فضلاً عن عدم وجود أي تعاملات مالية على حساب العميل منذ عام ٢٠١٥.

يتعين في هذا الأمر موافقتنا بطبيعة الرصيد الدائن لهذا العميل واجراء التسويات اللازمة على هذا الحساب بالإضافة إلى الحفاظ على حقوق الشركة طرف العميل المدين والإفادة.

- بلغ الرصيد المدين للعميل شركة يونيفرت نحو ٣.٧٨٥ مليون جنيه وقد تبين بشأنه الآتي:

• سبق وأن تعاملت الشركة مع العميل المذكور وتبين ارتداد معظم الشيكات الواردة منه وتأخره في السداد وعدم تقديمه أي ضمانات وذلك خلال العام المالي ٢٠١٩/٢٠٢٠ وقد ترتب على ذلك وقف الشركة للتعامل مع ذلك

العميل، إلا أنه تم أعادت التعامل معه مرة أخرى هذا العام دون مراعاة تلافية ما شاب التعاملات السابقة .

• تم بيع كمية ٤٥٦ طن دقيق فاخر بأجمالي مبلغ ٣.٧٨٥ مليون جنيهه خلال شهري فبراير ومارس بأسعار متفاوتة (٢٠٠ طن خلال شهر فبراير بسعر الطن ٧٠٠٠ جنيهه، ٢٦٥ طن خلال شهر مارس بسعر الطن ٩٠٠٠ جنيهه) مقابل حصول الشركة علي شيكات آجلة تسدد خلال شهري أبريل ومايو ولم يتم تحصيل سوي مبلغ ٣٤٧ ألف جنيهه عن الشيكات حق ٢٠٢٢/٤/٧ بينما تم رفض شيكات بمبلغ ٣٤٦ ألف جنيهه لعدم وجود رصيد ولم يتم تحصيلها حتي تاريخه فضلاً عن عدم إيضاح موقف الشيكات المستحقة من ٢٠٢٢/٤/٢٣ حتي ٢٠٢٢/٥/١١ والبالغ قيمتها ١.٥٣٥ مليون جنيهه طرف البنك بخلاف شيكات محتفظ بها لدي الشركة لم تقدم للبنك حتي تاريخه تبلغ قيمتها نحو ١.٥٥٨ مليون جنيهه.

• لم تحصل الشركة على أية ضمانات للحفاظ على مستحقاتها لدي العميل وفي ظل عدم أبرام تعاقد معه ينظم ذلك علاوة علي أن استمرار التعامل مع ذلك العميل رغم وجود طلب متزايد علي منتج الدقيق الفاخر خلال فترة التعامل نتيجة الازدياد المطرد لأسعار المنتج والتي بلغت في ذروتها نحو ١١.٥ ألف جنيهه للطن للبيع النقدي.

• رغم ما سبق الإشارة إليه من ارتفاع أسعار المنتج وتزايد الطلب عليه إلا أن الشركة قامت بمنح العميل تسهيلات في السداد تصل إلي ستون يوماً والتي لم يلتزم وبها وأرتداد الشيكات الوارد منه رغم تغير أسعار الصرف للمعاملات النقدية في شهر مارس وما أستتبعه ذلك من انخفاض القيمة الشرائية.

يتعين موافقتنا بأسباب إعادة التعامل مع ذلك العميل بالرغم من سابقة الأعمال الغير جيدة مع تحديد أسباب عدم أبرام تعاقد معه وكذا عدم

الحصول على ضمانات تكفل للشركة حماية حقوقها لديه، مع العمل على سرعة تحصيل مستحقات الشركة.

-سبق الإشارة في تقاريرنا السابقة إلى عدم الاستغلال الأمثل للمبني الثقافي (الفندق والقاعة والكافية ومواقع أخرى) لعدم وجود الكوادر المتخصصة لإدارة مثل تلك المشروعات ويتضح ذلك جلياً فيما يلي:

• وجود مديونية علي السيد/ إبراهيم عبد الحكيم رزق المستأجر السابق للفندق السياحي والنادي الاجتماعي (شونة النصر بطنطا) بموجب العقد المؤرخ في أبريل ٢٠١٢ وتتمثل تلك المديونية في القيمة الإيجارية المستحقة عن الفترة من يونيو ٢٠١٢ وحتى مارس ٢٠١٧، بنحو ١٦.٨٤٨ مليون جنيه ورغم صدور أحكام قضائية نهائية لصالح الشركة في هذا الأمر إلا أنه لم تتمكن الشركة من تنفيذها حتى تاريخه.

• مازال النزاع القضائي القائم بين الشركة ومستأجر الفندق للسيد/أحمد إبراهيم النوبي بشأن تعثر المستأجر عن سداد الالتزامات المستحقة عليه والمرتبطة بتأجير الموقع طبقاً للتعاقد والتي بلغت نحو ٦٥٩ ألف جنيه (إيجار ستة شهور بالإضافة إلي نصيب المستأجر من المصروفات) وفقاً للدعوي القضائية رقم ٧١٦ لسنة ٢٠٢٠ م ك طنطا ومحالة للخبراء ولم يحدد لها جلسة بعد.

• ضعف العائد المحقق من الاستثمار في المبني الثقافي والبالغ نحو ٢٤.٥ مليون جنيه (الفندق والقاعات والكافية وصالة الجيم) خلال العام حيث بلغت مصروفاته خلال الفترة نحو ٢.٠٤٥ مليون جنيه مقابل إيراد بنحو ٢.٨٧١ مليون جنيه محققة ربح بنحو ٠.٨٢٦ مليون جنيه بنسبة ٣% من المال المستثمر في المبني الثقافي.

يتعين بناء على ما سبق:

▪ ضرورة العمل على تعظيم العائد المحقق من ادارة تلك الاصول.

■ موالاة الدعاوى القضائية المتداولة فيما هو في صالح الشركة والعمل على تحصيل مستحققاتها طرف الغير في ضوء الأحكام الصادرة لصالحها والإفادة.

- ارتفاع حجم الأموال المودعة بالبنوك ليصل إلي نحو ٧٩٦.٦٨٦ مليون جنية متمثلة في (نحو ٣٧٨.٨١ مليون جنية ودائع بالبنوك، نحو ٤١٧.٨٧٦ مليون جنية حسابات جارية) محققاً عائد استثماري خلال الفترة بنحو ٤٩.٣٩٦ مليون جنية بنسبة فائدة تراوحت بين ٨.٥٥% إلي ١٠.٠٥% دون الأخذ في الحسبان للظروف العالمية والتي كان من شأنها ارتفاع نسب ومعدلات التضخم التي ساهمت في انخفاض القوي الشرائية للأموال نتيجة ارتفاع الأسعار (بلغ سعر طن القمح المستورد ٨٢٥٠ جنية بينما كان يبلغ نحو ٥٥٠٠ جنية خلا شهر يناير) خاصة إذا ما أخذ في الاعتبار المتغيرات الأخيرة التي طرأت علي أسعار صرف العملات الأجنبية مما يزيد من انخفاض القيمة الحالية للأموال المجمدة بالبنوك وفقاً للبيان التالي:

القيمة بالمليون جنية

البنك	مبلغ الوديعة	العائد	الوديعة والعائد	القيمة الحالية للوديعة والعائد وفقاً لأسعار صرف الدولار	قيمة الانخفاض في القيمة الشرائية	نسبة الانخفاض
الأهلي الكويتي	٢٠٠	١٢.١٣٣	٢١٢.١٣٣	١٧٢.٦٩٨	٣٩.٤٣٥	١٨%
التجاري	٥٠	٣	٥٣	٤٣.١٤٧	٩.٨٥٣	١٨.٦%
البركة	١٠٥	٦.٢٣٠	١١١.٢٣٠	٩٠.٦٥٢	٢٠.٥٧٧	١٨.٥%
بلوم	١٤	٠.٧٩٣	١٤.٧٩٣	١٢.٠٥٦	٢.٧٣٦	١٨.٥%
الاجمالي			٣٩١.١٥٦	٣١٨.٥٥٣	٧٢.٦٠	١٨.٥%

هذا فضلاً عن المبالغ المودعة بالحسابات الجارية بالبنوك والبريد والبالغة نحو ٤٣١.٤٧٤ مليون جنيه.

كما لم نقف على الرؤية المستقبلية لإدارة الشركة في اختيار الاداة الاستثمارية المناسبة للتحوط من تقلبات الاسعار حيال تلك الظروف الاقتصادية من حيث تدبير مستلزمات الإنتاج اللازمة لمزاولة النشاط وإدارة الأموال حيث لم يتم اتخاذ أي إجراءات حيال تلك الظروف رغم ارتفاع الأسعار وما له من أثر في تدبير احتياجات الشركة وانخفاض القيمة الحالية للسيولة النقدية.

يتعين ضرورة سرعة إعادة النظر في إدارة واستثمار تلك السيولة بما يحقق أعلى عائد ويحافظ على القوى الشرائية لها.

لم نواف بدراسة المخصصات في ٢٠٢٢/٣/٣١ والبالغة نحو ١٨٧.١٠٦ مليون جنيه منها نحو ١٨٢.٧٩٧ مليون جنيه مخصص ضرائب متنازع عليها، مبلغ ٤.١٤٠ مليون جنيه مخصص مكون لمقابلة المطالبات والمنازعات الأمر الذي لم نقف معه على مدى سلامة المخصصات المكونة بشأنها تلك المخصصات.

يتعين موافقتنا بدراسة المخصصات طبقاً لما يقضي به معيار المحاسبة المصري رقم (٢٨) الخاص بالمخصصات والالتزامات المحتملة والأصول المحتملة ولما له من أثر جوهري على القوائم المالية.

-تضمن حساب الالتزامات طويلة الأجل في ٢٠٢٢/٣/٣١ المبالغ التالية:

- مبلغ ٣.٩٤٤ مليون جنيه يتمثل في (نحو ١.٨٥٥ مليون جنيه منذ ١٩٨٦/١٩٨٥ حتى ١٩٩١/١٩٩٠ عبارة عن بواقي الحصص النقدية، نحو ٢.٠٨٩ مليون جنيه حصة العاملين عن الخدمات المحلية والمركزية ١٥%) رغم ما أوصت به الجمعية العامة للشركة في ٢٠٢٠/١٠/٤ بموالة الشركة القابضة للصناعات الغذائية للحصول على القرارات المنظمة للتصرف في تلك

المبالغ وذلك في ضوء ما تقضي به المادة رقم (١٩٦) من اللائحة التنفيذية للقانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ وتعديلاته.

يتعين تنفيذ ما ورد بتوصية الجمعية العامة للشركة ودراسة تلك الأرصدة وفقاً لما تقضى به الأحكام والقواعد القانونية بشأن الحصص النقدية وحصص العاملين.

• نحو ١.٥٩٤ مليون جنيه تمثل قيمة المسدد تحت حساب قيمة أرض قشعمي بمدينة دسوق البالغ قيمتها نحو ٤.٥ مليون جنيه (بمعرفة الشركة القابضة للصناعات الغذائية).

يتعين ضرورة متابعة الإجراءات القانونية لتحصيل المستحق للشركة.

-عدم إجراء المطابقات اللازمة في ٢٠٢٢/٣/٣١ مع الهيئة العامة للسلع التموينية على أرصدها المدينة البالغة ٢٨٥.١١٤ مليون جنيه والدائنة البالغة ٤٨٩.٣٩٨ مليون جنيه، والجدول التالي يوضح ذلك:

الرصيد الدفترى		بيان
الدائن (جنيه)	المدين (جنيه)	
٣٧٨٩٢٦١٩	-----	نخالة خشنة ٨٢%
	١٢٠٩٤٠٨٨٥	إجمالي المنظومة القديمة
٤٥٠٩٨٩٠٧٧	-----	إجمالي المنظومة الجديدة (د)
	١٦٠٩٢٢٤٤٠	اجرة طحن قمح مصري
	٢٠٨٥٦٩١	عمولة تخزين قمح اجنبي
	٨٥٤٦٩٥	مضبوطات بقطاعات الشركة
٥١٦٠٠٠		دقيق فاخر ٧٢%
	٣١٠٠٧٨	نقلات قمح محلي
٤٨٩٣٩٧٦٩٦	٢٨٥١١٣٧٨٩	الإجمالي

يتعين إجراء المطابقات اللازمة حيث أنها من أدلة الأثبات وإجراء التسويات اللازمة في ضوء ما تسفر عنه المطابقة مع دراسة.

- تم إجراء مطابقة كمية وحسابية بين الشركة والهيئة العامة للسلع التموينية في ٢٠٢٢/٢/٩ علي أرصدها في ٢٠٢١/٩/٣٠ وقد قامت الهيئة المذكورة في هذه المطابقة بالالتزام بتطبيق التوجيه الوزاري رقم ٢٥ الصادر في ٢٠٢١/٦/٢٨ وتم فيه حساب قيمة القمح المسلم والمطحون للشركة بمبلغ ٥ آلاف جنيه وحساب مبلغ ٦٢٥٠ جنيه للشركة عن كل طن دقيق مسلم بخلاف حساب درجة النظافة للأقماع علي أساس نسبة ٩٧.٦%، إلا أنه تبين عدم إجراء الشركة لأية تسوية مالية لتنفيذ التوجيه الوزاري الذي تم علي أساسه المطابقة وعليه لم تظهر السجلات المالية أثر ذلك بدفاترها.

يتعين مراعاة ما سبق مع ضرورة إجراء التسويات المالية اللازمة تنفيذاً للتوجيه الوزاري المشار إليه حتى تظهر نتائج أعمال الشركة على حقيقتها.

- قامت الشركة بحساب قيمة ضرائب الدخل تقديرياً بنحو ٣٦.٣٤٣ مليون جنيه ولم تراع أعداد الوعاء الضريبي لها وفقاً لقانون الضريبة على الدخل رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ وتعديلاته مما له من أثر جوهري على قيمة الضريبة المخصومة وصافي الربح بعد الضريبة، فضلاً عن حساب الضريبة المؤجلة عن تلك الفترة تقديرياً بنحو ١.٩٥١ مليون جنيه (دائن) دون مراعاة الأصول المضافة والمستبعدة خلال الفترة وحساب الأهلاك الضريبي تقديرياً دون مراعاة التغيرات التي تطرأ عليه بالمخالفة لما يقضي به المعيار المحاسبي المصري رقم (٢٤) بشأن ضريبة الدخل.

يتعين ضرورة حساب الضريبة المستحقة وفق ما يقضى به قانون الضرائب رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ وتعديلاته، وكذلك معايير المحاسبة المصرية لما لذلك من أثر واضح في تحديد صافي ربح الفترة.

- عدم حساب نسبة المساهمة التكافلية طبقاً للكتاب الدوري رقم (٤١) لسنة ٢٠١٨ الصادر من رئيس مصلحة الضرائب المصرية بشأن ضوابط تطبيق أحكام القانون رقم (٢) لسنة ٢٠١٨ ولائحته التنفيذية الصادرة بقرار رئيس مجلس الوزراء رقم (٩٠٩) لسنة ٢٠١٨ بشأن نظام التأمين الصحي الشامل والذي تضمن في البند الثالث " قيام مصلحة الضرائب بتقدير نسبة ٢.٥ في الألف من جملة الإيرادات السنوية للمنشآت الفردية والشركات والهيئات العامة الاقتصادية وذلك من واقع الإقرارات الضريبية المقدمة وفقاً لنص المادة من اللائحة التنفيذية للقانون رقم (٢) لسنة ٢٠١٨ وتخطر وزارة المالية بتلك المبالغ سنوياً " وتبلغ قيمة تلك المساهمة طبقاً لما ورد بدفاتر الشركة نحو ٢.٤٤٠ مليون جنيه.

يتعين الالتزام بتطبيق القانون المذكور أعلاه، ومراعاة تأثير الحسابات المختصة لما لذلك من أثر على نتائج أعمال الشركة.

-تضمنت قائمة الدخل في ٢٠٢١/٣/٣١ بعض المصروفات التقديرية منها:

• أجور ١٠.٥٢٥ مليون جنيه.

• مزايا عينية ١.١٠٠ مليون جنيه.

• مصروف تأمينات اجتماعية ١.٥٨٠ مليون جنيه.

• مياه ٢٢٥ ألف جنيه.

• تليفون ٣٧ ألف جنيه

يتعين إثبات المصروفات الفعلية والتسوية في ضوء ذلك لما له من أثر على

نتائج الأعمال.

هذا بخلاف ما تم تحميل تلك الفترة به بنحو ٣٥ مليون جنيه قيمة مكافأة العاملين عن عام بالكامل والتي تصرف في نهاية عام ٢٠٢٢/٦/٣٠.

يتعين إثبات المصروفات الفعلية والتسوية في ضوء ذلك لما له من أثر على نتائج الأعمال، مع ضرورة تحميل مصروفات الفترة بقيمة ما يخصها من المكافأة المنصرفة نهاية العام.

- أظهرت قائمة التغير في حقوق الملكية في ٢٠٢٢/٣/٣١ عن وجود خسائر مرحلة بنحو ١٤.٢٥٦ مليون جنيه نتيجة تطبيق معيار المحاسبة المصري رقم (٥) والتي تتمثل في محصلة الفرق بين مصروفات سنوات سابقة والبالغ نحو ١٦.٤٢٩ مليون جنيه، إيرادات سنوات سابقة بنحو ٢.١٧٣ مليون جنيه وقد تلاحظ بشأن مصروفات سنوات سابقة أنه تتمثل في نحو ٥.٥٩٠ مليون جنيه تمثل قيمة فروق وغرامات ضريبية بالإضافة إلي مبلغ نحو ٥.٥١٧ مليون جنيه أحكام صدره في قضايا عمالية عن رصيد إجازات وذلك رغم وجود مخصصات مكونه لمواجهة تلك الالتزامات بلغت نحو ٤ مليون جنيه مخصص مطالبات ومنازعات، ونحو ٢.٨٠٠ مليون جنيه مخصص ضرائب متنازع عليها في ٢٠٢٢/٣/٣١.

كان يستوجب استخدام لمخصص المكون لمقابلة تلك الأغراض حتى تعبر القوائم المالية عن نتائج الأعمال الحقيقية للشركة.

-بلغت قيمة أجره طحن الأقماع التموينية لصالح الهيئة العامة للسلع التموينية نحو ٤٥١.٨٧٨ مليون جنيه (بحساب إيرادات تشغيل للغير) وذلك محسوباً على أساس كمية مطحونة قدرها ١٠٤٢٠٦٤ طن قمح خلافاً لما هو وارد بمحاضر تصافي المطاحن في ٢٠٢٢/٣/٣١ والبالغ الكمية بها ١٠١٦٩٩٣ طن قمح ٢٤ قيراط (خاصة أنه تم النص في المطابقات السابق إجرائها مع الهيئة العامة للسلع التموينية أنه يتم المحاسبة علي أساس ٢٤ قيراط) بفرق قدره حوالي ٢٥ ألف طن بلغ نصيبها من إيرادات تشغيل للغير نحو ١١ مليون جنيه بالخطأ، الأمر الذي يستوجب معه

تخفيض تلك الإيرادات بذلك المبلغ مع مراعاة تعديل قيمة الضريبة المضافة المحسوبة في ضوء ما سبق.

يتعين إجراء التصويب اللازم حتى تظهر نتائج الأعمال على حقيقتها.

-أسفرت بعض أنشطة الشركة عن خسائر بلغت نحو ٣٤.٨٦٧ مليون جنيه تتمثل فيما يلي:

• نحو ١٤.٥٢٥ مليون جنيه خسائر نشاط الخبز.

• نحو ٥.١٢٣ مليون جنيه خسائر نشاط المكرونة.

• نحو ١٥.٢١٩ مليون جنيه خسائر نشاط الصوامع.

يتعين اتخاذ الإجراءات والتدابير الواجبة للنهوض بأنشطة الشركة وتعظيم العائد منها.

-لم تتضمن الإيضاحات المتممة للقوائم المالية بعض متطلبات الإفصاح طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وعرض القوائم كما هو وارد بمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) والخاص بالقوائم المالية الدورية ومن ذلك:

• عرض نصيب السهم في الأرباح بقائمة الدخل طبقاً للفقرة رقم (١١).

• الإفصاح عن طبيعة ومبلغ البنود التي تؤثر على الأصول أو الالتزامات أو حقوق الملكية أو صافي الأرباح أو التدفقات النقدية والتي تكون غير عادية (فقرة ١٦ - ج).

• إيرادات ونتائج أعمال كل قطاع حسب الأنشطة أو حسب التوزيع الجغرافي (فقرة ١٦ - ز).

- لم يتم الالتزام ببعض قواعد ومعايير حوكمة الشركات الصادرة بقرار رئيس مجلس أمناء مركز المديرين التابع لوزارة الاستثمار في ٢٠٠٧/٦ حيث لم يتم الإفصاح عن الآتي:

• التفويض الصادر من مجلس إدارة الشركة سواء لأحد أعضائه أو لغيرهم مع تحديد موضوع التفويض ومدته الزمنية.

• ما يتقاضاه أي من أعضاء مجلس الإدارة التنفيذيين.

يتعين الالتزام بما ورد بمعايير المحاسبة المصرية ومراعاة تطبيق قواعد ومعايير حوكمة الشركات.

الاستنتاج المتحفظ:

وفي ضوء فحصنا المحدود وبإستثناء ما جاء بتقريرنا عاليه من ملاحظات وتعديلات جوهرية يجب إجراؤها لم يتم إلى 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 التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ لتتفق مع معايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة.

تحريراً في ١٨/٥/٢٠٢٢

مدير عام

نائب مدير الإدارة

ياسر مختار سيد

(محاسب/ ياسر مختار سيد)

وكيل الوزارة

نائب أول مدير الإدارة

عماد وجيه شحاته

(محاسب/ عماد وجيه شحاته)

يعتمد ...

وكيل الوزارة

القائم بأعمال مدير الإدارة

سنا دجاد الرب

(محاسب/ سناء جاد الرب مصطفى)

٧
قائمة المركز المالي
في ٢٠٢٢/٣/٣١
=====

(القيمة بالالف جنية)

٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢٢/٣/٣١	رقم الايضاح	البيان
			الاصول
			الاصول غير المتداولة
٢٤٣٠٨١	٢٧٤٢٩٦	١	أصول ثابتة
٩١٨٣١	٥٦٥٦٠	٢	مشروعات تحت التنفيذ
٣٣٧١	٣٣٧١	٣	استثمارات مالية متاحة للبيع
٣٣٨٢٨٣	٣٣٤٢٢٧		مجموع الاصول غير المتداولة
			الاصول المتداولة
٥٧١٧٢	٦٥١٤٧	٥	مخزون
٢٤٩٢١٠	٤١٣٨٧٨	٦	عملاء وأوراق قبض ومدينون آخرون
٠	٠		حسابات مدينه مع الشركات القابضه والشقيقه
٨١١٦٤٧	٨١١٣٥٣	٧	نقدية وارصدة لدى البنوك
١١١٨٠٢٩	١٢٩٠٣٧٨		مجموع الاصول المتداولة
١٤٥٦٣١٢	١٦٢٤٦٠٥		إجمالي الاصول
			حقوق الملكية
٧٥٠٠٠	٧٥٠٠٠	٨	رأس المال المدفوع
٤٠٠٩٧٥	٤٠٠٩٧٥	٩	الاحتياطيات
٠	(١٤٢٥٦)		ارباح (خسائر) مرحله الفترة
٠	١٢٦٢٨٤		ارباح الفترة
٤٧٥٩٧٥	٥٨٨٠٠٣		مجموع حقوق الملكية

تابع قائمة المركز المالي

في ٢٠٢٢/٣/٣١

=====

(القيمة بالالف جنية)

٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢٢/٣/٣١	رقم الايضاح	البيان
			<u>الالتزامات غير المتداولة</u>
١٥٠٢٩	١٨١٠٠	١٠	التزامات ضريبية مؤجله
٥٥٣٩	٥٥٣٩	١٠	التزامات اخرى
٢٠٥٦٨	٢٣٦٣٩		مجموع الالتزامات غير المتداولة
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
١٨٧١٠٦	١٨٧١٠٦	١١	مخصصات
٧٦٢١١٤	٨٢٣١١٩	١٢	موردون وأوراق دفع ودائنون آخرون
١٠٥٤٩	٢٧٣٨		حسابات دائنه للشركات القابضه والشقيقه
٩٥٩٧٦٩	١٠١٢٩٦٣		مجموع الالتزامات المتداولة
١٤٥٦٣١٢	١٦٢٤٦٠٥		مجموع حقوق الملكية والالتزامات

الرئيس التنفيذي



"مهندس/ عبدالعزيز شكري ابراهيم"

العضو المنتدب
للسئون المالية والادارية


"محاسب/ ناصر مبروك الموفى"

رئيس قطاع
الحسابات والمراجعة


"محاسب/ محمد طاهر عزيز"

مدير عام
الادارة العامة للميزانية والخاميات


"محاسب/ أمجد بدوى الشيخ"

قائمة الدخل
عن الفترة المنتهية في ٢٠٢٢/٣/٣١

=====


(القيمة بالالف جنية)

من ٢٠٢٠/٧/١ حتى ٢٠٢١/٣/٣١	من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢٢/٣/٣١	رقم الايضاح	البيان
٨١٧٢٧٣	٩٢٠٦٠٣	١٣	المبيعات / الايرادات
(٦٤٣٩٣٨)	(٧٣١٣٣١)	١٤	تكلفة المبيعات / الحصول على الايراد
١٧٣٣٣٥	١٨٩٢٧٢		مجمل الربح
٨٩	٨٩		الدخل من الاستثمار
			مكاسب وخسائر اخرى
٥٢٤٧١	٥٥٧٦٥	١٥	ايرادات اخرى
(١٣٦٢٢)	(١٣٥١١)	١٦	مصروفات بيع وتوزيع
(٦٧٨٣٩)	(٦٧٤٠٠)	١٧	مصروفات ادارية وعموميه
			مخصصات مكونة
(١٣٦٣)	(١٥٨٨)	١٨	مصروفات اخرى
(٣٠٠٩)	-		مصروفات تمويله
١٤٠٠٦٢	١٦٢٦٢٧		الارباح قبل الضريبة
(٢٦٥٠١)	(٣٦٣٤٣)		مصروف ضريبة الدخل
١١٣٥٦١	١٢٦٢٨٤		ربح الفترة من العمليات المستمرة
			ربح (خسائر) السنه من العمليات غير المستمرة (بعد خصم ضريبة الدخل)
١١٣٥٦١	١٢٦٢٨٤		ربح الفترة

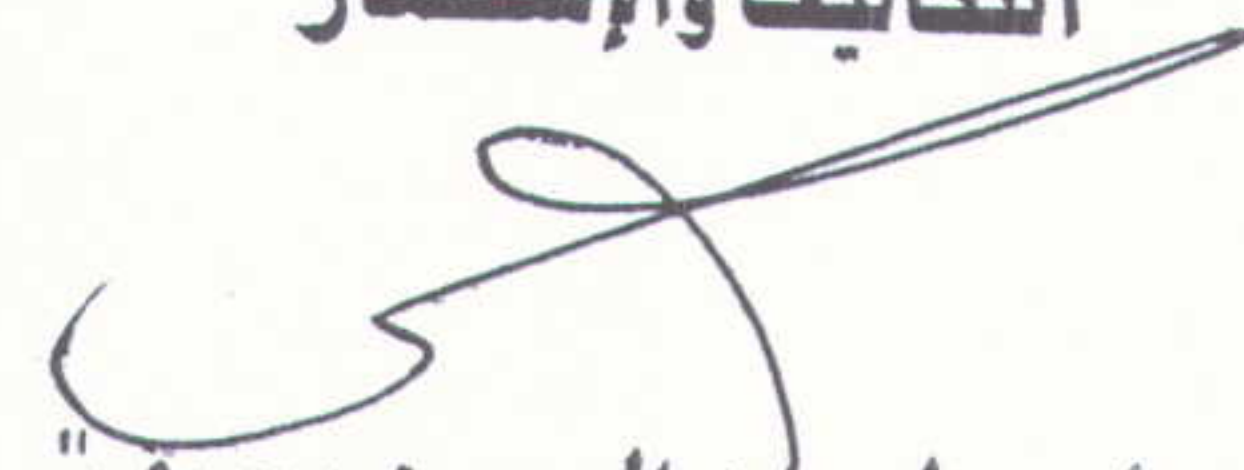
الرئيس التنفيذي


"مهندس / عبدالعزيز شكري ابراهيم"

العضو المنتدب

للسئون المالية والادارية

"محاسب / ناصر مبروك الموفى"

رئيس قطاع

التكاليف والإستثمار

"محاسب / عبد الرحمن يوسف"

قائمة الدخل الشامل المنفردة
عن الفترة المنتهية في ٢٠٢٢/٣/٣١

=====

(القيمة بالالف جنية)

من ٢٠٢٠/٧/١ حتى ٢٠٢١/٣/٣١	من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢٢/٣/٣١	رقم الايضاح	البيان
١١٣٥٦١	١٢٦٢٨٤		ربح الفترة
-	-		<u>الدخل الشامل الاخر</u>
-	-		فروق العملة الناتجة عن ترجمه العمليات الاجنبية
-	-		الاستثمارات المالية المتاحة للبيع
-	-		تغطيه التدفق النقدي
-	-		الارباح (الخسائر) الاكثواريه من نظم المزايا المحددة للمعاشات
-	-		نصيب المنشاه من الدخل الشامل الاخر في الشركات الشقيقه
-	-		ضريبة الدخل المتعلقة بعناصر الدخل الشامل الاخرى
-	-		مجموع الدخل الشامل الاخر عن السنه بعد خصم الضريبة
١١٣٥٦١	١٢٦٢٨٤		اجمالي الدخل الشامل عن الفترة

الرئيس التنفيذي



"مهندس/ عبدالعزیز شكري ابراهيم"

العضو المنتدب

للشئون المالية والادارية



"محاسب/ ناصر مبروك الموافي"

رئيس قطاع

التكاليف والإستثمار



"محاسب/ عبد الرحمن يوسف"

شركة مطاحن وسط وغرب الدلتا

قائمة التغير في حقوق الملكية
في ٢٠٢٢/٣/٣١

(القيمة بالآلاف جنية)

فائض العام	ارباح (وخسائر مرحلة)	اجمالي الاحتياطيات	احتياطيات اخرى	احتياطي راسمالي	احتياطي نظامي	احتياطي قانوني	رأس المال	البيان
		٣٧٦٤٤٥	٦٣٧٣٠	٣٢٨٧٥	١٥٩٩٩٠	١١٩٨٥٠	٧٥٠٠٠	الرصيد في ٢٠٢٠/٧/١
								الارباح والخسائر التي لا تتأثر بما قائمة الدخل المحول من الاحتياطيات خلال العام
١٩١٠١٨	(٢٢٦١٢)							صافي ارباح الفترة (خساره) تسوية الارباح المرحلة
		٢٤٥٣٠		١٧٧٥	٦٠٩٢	١٦٦٦٣		المستخدم من احتياطيات طبقا لقرارات الجمعية المحول للاحتياطيات طبقا لقرارات الجمعية
١٩١٠١٨	(٢٢٦١٢)	٤٠٠٩٧٥	٦٣٧٣٠	٣٤٦٥٠	١٦٦٠٨٢	١٣٦٥١٣	٧٥٠٠٠	الرصيد في ٢٠٢١/٦/٣٠
		٤٠٠٩٧٥	٦٣٧٣٠	٣٤٦٥٠	١٦٦٠٨٢	١٣٦٥١٣	٧٥٠٠٠	الرصيد في ٢٠٢١/٧/١
								المحول للاحتياطيات خلال العام
١٢٦٢٨٤	(١٤٢٥٦)							صافي ارباح الفترة تسوية الارباح المرحلة
								المستخدم من الاحتياطيات طبقا لقرارات الجمعية
١٢٦٢٨٤	(١٤٢٥٦)	٤٠٠٩٧٥	٦٣٧٣٠	٣٤٦٥٠	١٦٦٠٨٢	١٣٦٥١٣	٧٥٠٠٠	المحول للاحتياطيات طبقا لقرارات الجمعية الرصيد في ٢٠٢٢/٣/٣١

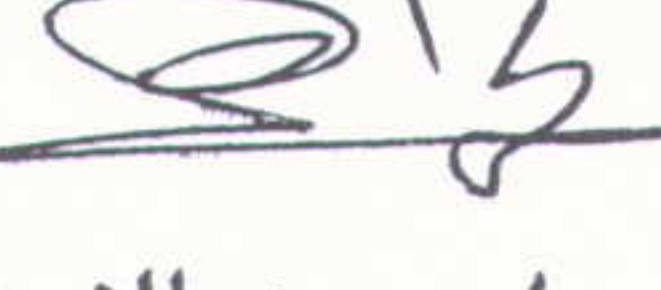
الرئيس التنفيذي


"مهندس/ عبدالعزیز شكري إبراهيم"


العضو المنتدب
للمشؤون المالية والإدارية


"محاسب/ ناصر مبروك الموفى"

رئيس قطاع
الحسابات والمراجعة


"محاسب/ محمد طاهر عزيز"

مدير عام
الإدارة العامة للميزانية والخاميات


"محاسب/ أمجد بدوي الشيخ"

قائمة التدفقات النقدية
عن الفترة من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢٢/٣/٣١

(القيمة بالالف جنية)

ارقام المقارنه من ٢٠٢٠/٧/١ حتى ٢٠٢١/٣/٣١	الفترة من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢٢/٣/٣١	رقم الايضاح	البيان
١٤٠٠٦٢	١٦٢٦٢٧	١١	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٢٤٣٦٤	١٣٩٩٩		صافى الأرباح (الخسائر) قبل الضرائب والبنود غير العاديه
-	-		- اهلاك واستهلاك
(١٧٧٥)	-		- مخصصات
١٢١	-		- خسائر (أرباح) راسماليه
(٣٨٩٥٤)	(٥٠٠٤٩)		- خسائر (أرباح) غير عاديه
٣٠١٠	-		- ضرائب الدخل المسدده
(٤٦٤٤٦)	(٤٩٣٩٧)	- الفوائد المدينه	
٨٠٣٨٢	٧٧١٨٠		الفوائد الدائنه
١٥٧٩٧	(١٦٤٦٦٨)	٦	أرباح (خسائر) التشغيل قبل التغيرات فى رأس المال العامل
٤٧٧٥	(٧٩٧٥)	٥	(الزيادة) النقص فى أرصدة العملاء والارصدة المدينه
١٨٢٥	٢٠١٢٤٧	١٢	(الزيادة) النقص فى المخزون
١٠٢٧٧٩	١٠٥٧٨٤		الزيادة (النقص) فى أرصدة الدائنون والارصدة الدائنه
(٣٥٥٧٢)	(١٢٥١٥)		صافى النقدية الناتجه من (المستخدمه فى) أنشطة التشغيل
١٨٥٠	-		التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
٤٦٤٤٦	٤٩٣٩٧	١٥	مدفوعات لشراء أصول ثابتة والاصول طويله الاجل الاخرى
١٢٧٢٤	٣٦٨٨٢		متحصلات من بيع أصول ثابتة والاصول طويله الاجل الاخرى
-	-		فوائد محصله
(١٣٥٣٠٢)	(١٤٢٩٦٠)		صافى التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
-	-		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
(١٣٥٣٠٢)	(١٤٢٩٦٠)	٤	مدفوعات قروض قصيرة الاجل وسحب على المكشوف
(١٩٧٩٩)	(٢٩٤)		توزيعات الارباح المدفوعه
٧١٨١٨٧	٨١١٦٤٧	٧	متحصلات من قروض طويله الاجل
٦٩٨٣٨٨	٨١١٣٥٣	٧	صافى التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
			صافى الزيادة (النقص) فى النقدية خلال الفترة
			رصيد النقدية فى ٢٠٢١/٧/١
			رصيد النقدية فى ٢٠٢٢/٣/٣١


الرئيس التنفيذي




مهندس/ عبدالعزيز شكري ابراهيم

العضو المنتدب
للشئون المالية والادارية


محاسب/ ناصر مبروك المواقى

رئيس قطاع
الحسابات والمراجعة


محاسب/ محمد طاهر عزيز

مدير عام
الادارة العامة للميزانية والخاميات


محاسب/ أمجد بدوى الشيخ

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
في ٢٠٢٢/٣/٣١ م
طبقاً لقرار وزير الاستثمار رقم ١١ لسنة ٢٠١٥ م

١- نبذة عن الشركة :-

شركة مطاحن وسط وغرب الدلتا - شركة مساهمة مصرية خاضعة لاحكام القانون رقم (١٥٩) لسنة ١٩٨١

طنطا ١٩ شارع الجلاء بجوار إدارة المرور ص.ب. ٢٠٢

WWW.DELTA-MILLS.COM

٣٢٨١٥٥٢ - ٣٢٩٢٢٥٨ - ٣٢٩٠٤٥٩

قرار رئيس الجمهورية رقم ٢٤٨٤ لسنة ١٩٦٥ م

شركة مساهمة مصرية

٢٥ مارس ١٩٦٧ م وتم مد أجل الشركة بجلسه ٢٥ أكتوبر ٢٠١٥

* تصنيع وتجارة واستيراد وتصدير وتخزين الحبوب ومنتجاتها وبدائلها

* تصنيع الخبز بأنواعه والنواشف والمواد الغذائية بصفه عامه والخمائر والثلج والتبريد

والتجميد والاعلاف ومكوناتها

* تصنيع المكرونة

* مستلزمات التعبئة والتغليف

* تصنيع المعدات وقطع الغيار اللازمة أو المتصلة بهذه الأغراض

* مستلزمات التشغيل والانتاج

* الاستثمار في الأوراق المالية

* الاستثمار العقاري والمناطق اللوجستية والاماكن الفندقية والسياحية والمولات التجارية

* اعمال الوكاله التجارية عن الغير في مصر أو الخارج

المرخص ٢٠٠ مليون جنيه

المصدر ٧٥ مليون جنيه

٧٥٠٠٠٠٠٠٠ جنيه (٧٥٠٠٠٠٠٠٠ سهما اسميا) مقسماً إلى :-

١- مملوك للشركة القابضة ٢٧,٠٥١ %

٢- لاتحاد العاملين المساهمين ١٢,٦٠٦ %

٣- مساهمون آخرون ٦٠,٣٤٣ %

يوجد أسهم مرهونه ومجمده عددها ٤٢٤٥٩٧ سهم

مقر الشركة الرئيسي

موقع الشركة على الانترنت

تليفون - فاكس

قرار التأسيس

الكيان القانوني

تاريخ بدء النشاط

٢- نشاط الشركة وأغراضها

رأس المال

هيكل رأس المال

٣- أسس اعداد القوائم المالية:-

أ- الالتزام بالمعايير المحاسبية والقوانين:

تم اعداد القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبية المصرية فى ضوء القوانين واللوائح المصرية السارية

ب- أسس القياس:

أعدت هذه القوائم المالية طبقاً لاساس التكلفة التاريخيه ويتم تسجيل الإيرادات والمصروفات طبقاً لمبدأ الاستحقاق

ج- عمله التعامل وعمله العرض

تم عرض القوائم المالية بالجنيه المصرى والذى يمثل عمله التعامل بالشركة

٤- أهم السياسات المحاسبية المطبقة :-

تقوم الشركة بتطبيق السياسات المحاسبية الآتية وهى تتفق مع تلك المطبقة فى السنه الماضيه

٤-١ ترجمه المعاملات بالعملات الاجنبيه:

- يتم ترجمه المعاملات بالعملات الاجنبيه (إن وجدت) على أساس أسعار الصرف السائده وقت التعامل وفى تاريخ الميزانيه يتم ترجمه أرصدة الاصول والالتزامات ذات الطبعه النقديه بالعملات الاجنبيه وفقاً لاسعار الصرف السائده فى ذلك التاريخ وتدرج فروق العمله الناتجه عن الترجمة بقائمة الدخل .

- كما يتم ترجمه الاصول والالتزامات ذات الطبعه غير النقديه والمقومه بالتكلفه التاريخيه بالعمله الاجنبيه باستخدام سعر الصرف السائد فى تاريخ المعامله .

٤-٢ الاصول الثابته واهلاكاتها:

أ- الاعتراف و القياس الاولى:

- يتم اثبات الاصول الثابته بقائمة المركز المالى بالتكلفه مخصوماً منها مجمع الاهلاك وخسائر الاضمحلال (إن وجدت) .

- تتضمن التكلفة التكاليف المباشرة المتعلقة بأقتناء الاصل وبالنسبه للاصول التى يتم إنشائها داخليا تتضمن تكلفه الاصل تكلفه الخامات والعماله المباشرة الاخرى التى تستلزمها عمليه تجهيزها الى الحاله التى يتم تشغيلها بها فى موقعها فى الغرض الذى تم اقتناؤها من آجله وكذلك تكاليف ازالتها واعاده الموقع الذى توجد به هذه الاصول .

- يتم المحاسبه عن المكونات الخاصه ببند من بنود الاصول الثابته التى تختلف أعمارها الانتاجيه كبنود مستقله ضمن تلك الاصول الثابته .

ب- الاهلاك

يتم تحميل الاهلاك على قائمة الدخل وفقاً لطريقه القسط الثابت وذلك على مدار العمر الانتاجى وطبقاً للمعدلات التى يقرها النظام المحاسبى وتم تغيير نسب معدلات الاهلاك تطبيقاً لمعايير المحاسبية المصرية رقم ٥،٣٠ (التغيير فى السياسات المحاسبية والأخطاء والتقديرية) والذى يعد من قبل اعاده الأعمار الانتاجية للأصول وقد تضمنت نتائج الأعمال عن العام المالى ٢٠٢٠/٢٠٢١ الأثر المالى لتطبيق هذا المعيار ومعدلات الاهلاك كما يلى:-

بيان	ادارية	انتاجيه	اخرى	مخايز
مبانى تحت الانشاءات	٢٪	٢,٥٪	٥٪	
الات ومعدات		٥ : ٧٪		١٠٪
عدد وادوات		٥ : ٧٪	١٠ : ٢٥٪	مشمع سيارات ٥٠٪
وسائل نقل وانتقالات			١٢,٥ : ٣٣٪	
اثاث ومهمات مكاتب	١٠٪			
اجهزة حاسب الى	٢٠٪			

٤-٣ المشروعات تحت التنفيذ

يتم اثبات المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة طبقاً للقياس الاولي وتتضمن التكلفة كافة النفقات المتعلقة مباشرة وباللزامه لتجهيز الاصل الى حالته التي يتم تشغيله بها والغرض الذي أقتنى من أجله ويتم تحويل المشروعات تحت التنفيذ الى بند الاصول الثابته عندما يتم الانتهاء منها وتكون متاحة للغرض منها .

٤-٤ المخزون:

- يتم تقييم المخزون بالتكلفة أو صافى القيمة الاستردادية إيهما أقل ويتم تحديد التكلفة على النحو التالى:

- مخزون آخر المده (خامات) على أساس المتوسط المتحرك
- مخزون آخر المده (قطع غيار وتعبئه وتغليف) على أساس المتوسط المتحرك
- مخزون آخر المده (انتاج تحت التشغيل) على أساس التكلفة الصناعية حتى آخر مرحله تم الانتهاء منها .
- مخزون آخر المده (انتاج تام) بالتكلفة أو صافى القيمة الاستردادية إيهما أقل .

٤-٥ قائمة التدفقات النقدية:

يتم اعداد قائمة التدفقات النقدية بالطريقه غير المباشرة طبقاً لمعايير المحاسبه المصريه ورصيد النقدية الظاهر بقائمة المركز المالى يمثل النقدية الفعلية فى تاريخ المركز المالى
تم منح العملاء عمولات وحوافز تسويق بلغت ٢٠.٣٨٩ مليون جنيه فى اطار السياسه التسويقيه للشركه لتنشيط المبيعات والتحصيل.

٤-٦ النقدية وما فى حكمها:

لاغراض اعداد قائمة التدفقات النقدية فان النقدية وما فى حكمها تتضمن أرصدة النقدية بالبنوك والصندوق والودائع وكذا أرصدة البنوك سحب على المكشوف

٤-٧ خط الاذرة:

يوجد خط أذرة بمطحن سلندرات بنها والممول من المنحه الدنماركيه الممنوحه لوزارة التموين والتجارة

٤-٨ إضمحلال قيم الاصول:

يتم مراجعه القيمة الدفترية لاصول الشركة فى تاريخ اعداد القوائم المالىه لتحديد ما اذا كان هناك أى مؤشرات تدل على حدوث انخفاض فى قيمة الاصول وفى حاله وجود تلك المؤشرات يتم اثبات الاصول بالقيمة الاستردادية المتوقعه وتحميل الفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الاستردادية بقائمة الدخل

٤-٩ تكلفه الاقتراض:

تدرج تكلفه الاقتراض كمصروفات تحمل على الفترة التى تكبدت فيها الشركة هذه التكلفة الا إذا تم رسمله هذه المصروفات والتى تكون متعلقه مباشرة باقتناء أو انشاء أو انتاج أصل ويتم فى هذه الحاله تحميلها على تكلفه هذا الاصل مخصوصا منها أى ايراد من الاستثمار المؤقت للاموال المقترضه .

٤-١١ التوزيعات:

إثبات التوزيعات كالتزامات فى الفترة التى يتم فيها اعلان التوزيع

٤-١٢ تحقق الايراد:

يتم الاعتراف بالايراد الى المدى التى تتوفر فيه درجه كافيه من التأكد بأن المنافع الاقتصادية المرتبطة بالمعامله سوف تدفق للشركة ويمكن قياس قيمة الايراد بشكل موثوق به ويتم قياس الايراد بالقيمة العادله للمقابل المستلم أو المستحق بالصافي بعد خصم أى خصم تجارى ويتم الاعتراف بالايراد إذا تم استيفاء الشروط التاليه : طبقاً للفقرة (١٤) من معيار المحاسبه المصرى رقم (١١)

- ١- أن تقوم الشركة بتحويل المخاطر والعوائد الاساسيه للعميل
- ٢- الا تحتفظ الشركة بحق التدخل الادارى المستمر الذى يرتبط عادة بالملكيه أو الرقابه الفعاله على الخدمات المؤداه
- ٣- ان يمكن قياس الايراد بشكل دقيق
- ٤- أن تتوفر توقع كاف عن تدفق المنافع الاقتصادية المصاحبه للمعامله الى الشركة .
- ٥- امكانيه تحديد قيمة التكاليف التى تحملتها أو ستحملها الشركة فيما يتعلق بالمعامله بشكل دقيق

٤-١٣- الارتباطات الراسماليه:-

لا توجد ارتباطات راسماليه فى تاريخ اعداد المركز المالى

٤-١٤- التعامل مع الاطراف ذوى العلاقه:-

يتم الافصاح عن المعاملات مع الاطراف ذوى العلاقه فى تعاملات الشركة سواء مع بعض أعضاء مجلس الادارة أو المساهمين أو الشركات التابعه أو الشركات الشقيقه (إن وجدت) .

٤-١٥- السياسه المتبعه فى تكوين وتدعيم المخصصات:-

يتم تكوين (تدعيم) المخصص ويتم الاعتراف به عندما:-
يكون على المنشأ التزام حال (قانونى أو حكمى) ناتجاً عن حدث فى الماضى
من المتوقع حدوث تدفق خارج للموارد المتضمنه للمنافع الاقتصادية لتسويه الالتزام
ج- يمكن تقدير الالتزام بدرجه يعتمد عليها
ويتم مراجعه المخصصات فى تاريخ المركز المالى وتعديلها لظهار أفضل تقدير حالى

القيمة بالالف جنية

رقبء ٢٠٢٢/٣/٣١	تدعيم	المستخدم	رقبء ٢٠٢١/٧/١	أسم المخصص
١٨٢٧٩٧			١٨٢٧٩٧	١- مخصص ضرائب متنازع عليها
٤١٤٠			٤١٤٠	٢- مخصصات المطالبات والمنازمات
١٦٩			١٦٩	٣- مخصصات أخرى
١٨٧١٠٦			١٨٧١٠٦	

٤-١٦- القيود على ملكيه الاصول:-

لا توجد ايه قيود على الاصول المملوكة للشركة .

٤-١٧- الالتزامات المحتمل:-

أن الشركة طرف فى عدد من القضايا المختلفه والتي نشأت نتيجة لممارسه الشركة لنشاطها وبناءً على الاستشارات القانونية التى حصلت عليها ادارة الشركة لذلك ترى الادارة أن نتائج هذه القضايا منفردة أو مجتمعه لن تكون مؤثرة على نتائج أعمال الشركة .

١- بيان حركة الاصول الثابتة وحركة مجمع الاهلاك خلال الفترة من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢٢/٣/٣١

القيمة بالالف جنيه

بيان	الأراضي	المباني	آلات ومعدات	وسائل نقل	العدد والأدوات	الأثاث	أصول ثابتة أخرى	جملة
التكلفة في ٢٠٢١/٧/١	١٦٦٦٩	١٤٤١٩١	٥٠٠٣٣١	٦٩٤٥٩	٣١٦٠٨	١٥٧٦٢	٣٠٧٢	٧٨١٠٩٢
إضافات	-	١٠٣٢٣	٣٣٢٢٢	٣	١١٨٢	٤٨٦	-	٤٥٢١٦
إستبعادات	-	-	٣٣	٢٨	٥٤	٢٥	-	١٤٠
التكلفة في ٢٠٢٢/٣/٣١	١٦٦٦٩	١٥٤٥١٤	٥٣٣٥٢٠	٦٩٤٣٤	٣٢٧٣٦	١٦٢٢٣	٣٠٧٢	٨٢٦١٦٨
مجمع الاهلاك في ٢٠٢١/٧/١	-	٦٩١٢١	٣٨٤٦٩٨	٥٣٢٦٢	١٧٨٩١	١٠٠٠٦	٣٠٣٣	٥٣٨٠١١
إهلاك الفترة	-	٢٣٣٥	٦٩٦٦	٢٢٦٣	١٥٨٦	٨٤٠	٨	١٣٩٩٨
إستبعادات	-	-	٣٣	٢٨	٥٤	٢٢	-	١٣٧
مجمع الإهلاك في ٢٠٢٢/٣/٣١	-	٧١٤٥٦	٣٩١٦٣١	٥٥٤٩٧	١٩٤٢٣	١٠٨٢٤	٣٠٤١	٥٥١٨٧٢
الرصيد في ٢٠٢٢/٣/٣١	١٦٦٦٩	٨٣٠٥٨	١٤١٨٨٩	١٣٩٣٧	١٣٣١٣	٥٣٩٩	٣١	٢٧٤٢٩٦

- بلغت الأصول الثابتة المعطلة مؤقتاً على النحو التالي :-

القيمة بالالف جنيه

بيان	الاجمالي	مباني	الأراضي	المساحة
	ج	ج	ج	
مطحن سرس الليان لقديم	١٣٤	٨٥	٤٩	س ١٦ ط ٢١ ف -
مطحن المعداوي	٥٥	٥١	٣	- ١١ -
مطحن السلام	٣٣٧	٣٢٦	١١	- ١٦ ٠٨
مطحن توفيق حجازي	٨٧٧	٨٧٦	١	- ١٩ ٢٢
	١٤٠٣	١٣٣٨	٦٤	٢ ٢٠ ٢٢

وتستخدم حالياً كمنافذ توزيع وتخزين

٢- المشروعات تحت التنفيذ:-

بلغت التكلفة في ٢٠٢٢/٣/٣١ مبلغ ٥٦.٥٦٠ مليون جنيه وتتمثل في :-	ألف جنيه
	٥٤.٨٨٠
	١.٦٨٠
	٥٦.٥٦٠

يتم اثبات المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة للقياس الاولى .
تتضمن التكلفة كافة النفقات المتعلقة مباشرة واللزمة لتجهيز الاصل الى الحالة التي يتم تشغيله بها وفي الغرض الذي اقتنى من اجله .
يتم تحويل المشروعات تحت التنفيذ الى بند الاصول الثابتة عندما يتم الانتهاء منها وتكون متاحة للغرض الذي يتم اقتناؤه من اجله .

٣- الاستثمارات المالية طويلة الاجل:

بلغت قيمتها في ٢٠٢٢/٣/٣١ مبلغ ٣.٣٧١ مليون جنيه تتمثل في:

استثمارات طويلة الاجل تم اثباتها بقيمة المستثمر في سندات حكومية طرف وزارة المالية طبقا للقوانين التي كانت ساريه بفائده ٣,٥% سندات . وهي سندات تم تقييمها وفقا لتكلفة الاقتناء وتحصل الشركة على عائد سنوي ضمن ايرادات الشركة في بند ايرادات اخرى ولا يتم اعداده بقيمة السوقية لعدم قيدها في بورصة الاوراق المالية.	٣.٣٧١
	٣.٣٧١

٤- قروض وأرصدة مدينة طويلة الاجل (قروض لجهات أخرى):-

لا يوجد

٥- المخزون :-

بلغ رصيد المخزون في ٢٠٢٢/٣/٣١ مبلغ ٦٥.١٤٧ مليون جنيه مقابل ٧٣.٤٤٢ مليون جنيه في ٢٠٢١/٣/٣١	الف جنيه	الف جنيه
	الفترة من ٢٠٢٠/٧/١ حتى ٢٠٢١/٣/٣١	الفترة من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢٢/٣/٣١
مخزن الخامات	١٧.٩٤٥	٩.٨٣٧
مخزن وقود وزيوت	٠.٥٠٠	٠.٤٩٩
مخزن قطع غيار	٣٦.٩١٣	٣٧.٦٠٠
مخزن مواد تعبئه وتغليف	١٣.٢٧٢	٩.١٩٠
مخزن المخلفات والخردة	٠.٠٥٦	٠.١٤٧
مخزن انتاج تام (مطاحن - خبز - مكرونة)	٣.٢٣٦	٤.٨٨٨
مخزن انتاج تام (ورش)	٠.٠٢٤	٠.١٩٦
مخزن انتاج غير تام (ورش)	٠.١٩٥	٠.٨١٩
مخزن بضائع ملك الغير	-	٠.٤٦٠
مخزن بضائع مشتراه بغرض البيع	٠.٠٠٢	٠.٠١١
مخزن قريه جاردينيا	٠.٠١٦	٠.٠٣٠
مخزن مطبوعات	١.٠٥١	٠.٧٤٦
اعتمادات مستنديه	٠.٢٣٢	٠.٧٢٤
الاجمالي	٧٣.٤٤٢	٦٥.١٤٧

٦- عملاء وأوراق قبض ومدینون آخرون :-

بلغ رصيدها في ٢٠٢٢/٣/٣١ مبلغ ٤١٣.٨٧٨ مليون جنيه مقابل ٢٧٩.١٨٦ مليون جنيه في ٢٠٢١/٣/٣١ كما يلي :-

	الف جنيه	الف جنيه
	الفترة من ٢٠٢٠/٧/١ حتى ٢٠٢١/٣/٣١	الفترة من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢٢/٣/٣١
عملاء	٢٠.٧١٩	٣٠.٥١٦
إيرادات مستحقة التحصيل	٢.٣٤٠	٥.٩٢٧
مصرفات مدفوعه مقدما (اشتراقات سنويه)	٠.٩٣١	٠.٩٧٠
حسابات مدينة اخرى	٩٠.٥٤٠	٨٤.١٤٠
حسابات مدينة لدى المصالح والهيئات	٣.١٢٤	٣.٠٧٨
موردين	١٥٨.١٦٩	٢٨٥.٨٧٥
حسابات دائنة للمصالح والهيئات	٣.٣٢٢	٣.٣٢٢
حسابات دائنه اخرى	٠.٠٤١	٠.٥٠
الاجمالي	٢٧٩.١٨٦	٤١٣.٨٧٨

السياسة المحاسبية للعملاء تمثل الرصيد المدين للعملاء في ٢٠٢٢/٣/٣١ وفقا لواقعة تسليم المنتجات للعملاء. طبيعه بند حسابات مدينة اخرى : تأمينات لدى الغير وإيرادات مستحقة (ايجارات) .

٧- نقديه بالصندوق والبنوك :-

بلغ رصيد الصندوق والبنوك في ٢٠٢٢/٣/٣١ مبلغ ٨١١.٣٥٣ مليون جنيه مقابل ٦٩٨.٣٨٨ مليون جنيه في ٢٠٢١/٣/٣١ كما يلي :-

	الف جنيه	الف جنيه
	الفترة من ٢٠٢٠/٧/١ حتى ٢٠٢١/٣/٣١	الفترة من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢٢/٣/٣١
ودائع بالبنوك	٣٩٠.٠٠٠	٣٧٨.٨١٠
حسابات جاريه بالبنوك	٣٠٤.٤٨٤	٤١٧.٨٧٦
نقديه بالصندوق	٠.٧٣٨	١.٠٦٩
نقديه بهيئة البريد	٣.١٦٦	١٣.٥٩٨
الاجمالي	٦٩٨.٣٨٨	٨١١.٣٥٣

حقوق الملكية:-٨- رأس المال :-

- رأس المال المرخص به ٢٠٠ مليون جنيه
 - ورأس المال المصدر والمدفوع ٧٥ مليون جنيه موزع على ٧,٥ مليون سهم بقيمة اسمية ١٠ جنيهات للسهم مدفوعة بالكامل
 - وتم قيد الشركة في الحفظ المركزي لدى شركة مصر للمقاصة والتسوية والحفظ المركزي اعتباراً من ١٩٩٧/٥/٢٥ م .

هيكل رأس المال :-

الشركة القابضة للصناعات الغذائية	٢٧,٠٥١%
إتحاد العاملين المساهمين	١٢,٦٠٦%
باقي المساهمين	٦٠,٣٤٣%

لا توجد قيود على الشركة من أصحاب حقوق الملكية أو الجهات الخارجية

٩- الاحتياطيات والأرباح أو الخسائر المرحلة :-

بلغت جملة ارصدها في ٢٠٢٢/٣/٣١ مبلغ ٣٨٦.٧١٩ مليون جنيه مقابل ٣٥٥.٤٧٧ مليون جنيه في ٢٠٢١/٣/٣١

البيان	بالالف جنية ٢٠٢١/٣/٣١	بالالف جنية ٢٠٢٢/٣/٣١
إحتياطي قانوني	١١٩.٨٥٠	١٣٦.٥١٣
إحتياطي رأسمالي	١٥٩.٩٩١	١٦٦.٠٨٢
احتياطي نظامي	٣٢.٨٧٤	٣٤.٦٥٠
احتياطيات اخرى	٦٣.٧٣٠	٦٣.٧٣٠
الاجمالي	٣٧٦.٤٤٥	٤٠٠.٩٧٥
أرباح (وخسائر) مرحله عن الفترة	(٢٠.٩٦٨)	(١٤.٢٥٦)
الاجمالي	٣٥٥.٤٧٧	٣٨٦.٧١٩

١٠- الإلتزامات طويلة الأجل :-

بلغ رصيد ٢٠٢٢/٣/٣١ مبلغ ٢٣.٦٣٩ مليون جنيه وتمثل في إلتزامات لا يتم سدادها خلال إثني عشر شهراً " معيار محاسبي (١) " :-

البيان		الفترة من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢٢/٣/٣١	الفترة من ٢٠٢٠/٧/١ حتى ٢٠٢١/٣/٣١
إلتزامات ضريبية مؤجلة بقيمة الفروق الزمنية لإهلاك الأصول الثابته بين الإهلاك المحاسبي والإهلاك الضريبي		١٨.١٠٠	١٢.١٥١
إلتزامات أخرى وتمثل في أقساط بيع أراضي مباعه لم تسلم (مطحن قشعمي بدسوق)		١.٥٩٥	١.٥٩٥
إلتزامات أخرى تتمثل في فائض توزيعات منذ ٨٦/٨٥ حتى ٩١/٩٠		٣.٩٤٤	٣.٩٤٤
		٢٣.٦٣٩	١٧.٦٩٠

١١- المخصصات:-

بلغ رصيدها في ٢٠٢٢/٣/٣١ مبلغ ١٨٧.١٠٦ مليون جنيه مقابل ١٨٥.١٠٦ مليون جنيه في ٢٠٢١/٣/٣١ القيمة بالالف جنيه

بيان	الفترة من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢٢/٣/٣١	الفترة من ٢٠٢٠/٧/١ حتى ٢٠٢١/٣/٣١
مخصص ضرائب متنازع عليها	١٨٢.٧٩٧	١٨٢.٧٩٧
مخصص المطالبات والمنازعات	٤.١٤٠	٢.١٤٠
مخصصات اخرى	٠.١٦٩	٠.١٦٩
	١٨٧.١٠٦	١٨٥.١٠٦

١٢- موردون واوراق دفع ودائنون آخرون :-

بلغ رصيدها في ٢٠٢٢/٣/٣١ مبلغ ٨٢٥.٨٥٧ مليون جنيه مقابل ٦٢٢.٧٤١ مليون جنيه في ٢٠٢١/٣/٣١

	الف جنيه الفترة من ٢٠٢٠/٧/١ حتى ٢٠٢١/٣/٣١	الف جنيه الفترة من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢٢/٣/٣١
الموردين	٣١٣.٥١٥	٥١٦.٤٨٨
العملاء	١٤٣.٢٨٠	١٤٨.٩٥٩
حسابات مدينة أخرى	٠.٠٠٥	٠.١٧٦
دائنو توزيعات	٠.٠٣٨	-
ايرادات محصله مقدما	١.٣٠٠	١.٥٠٠
مصرفات مستحقة السداد	٥٢.٦٣٣	٤٧.٦٦٠
حسابات دائنة للمصالح والهيئات (مصلحة الضرائب وهيئة التأمينات الاجتماعية) وحسابات دائنة للشركات القابضة والشقيقة	٥٤.٤٦٢	٥٥.٢٧٥
حسابات دائنه اخرى	٥٧.٥٠٨	٥٥.٧٩٩
	٦٢٢.٧٤١	٨٢٥.٨٥٧

مصرفات مستحقة السداد هي عبارة عن اجور مستحقة وايجارات مستحقة ومصرفات الخدمات الطبيه للعاملين

١٣- إيرادات النشاط الجارى :-

القيمة بالالف جنيه

البيان	الفترة من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢٢/٣/٣١	الفترة من ٢٠٢٠/٧/١ حتى ٢٠٢١/٣/٣١
صافي مبيعات انتاج تام	٣٨١٢٢٨	٢٩٥٢٥٢
مبيعات بغرض البيع	١٢٤٥	١٧٨
خدمات مباعه	٨٠٧٤٠	٧٠٤٨٨
ايرادات تشغيل للغير	٤٥١٨٧٨	٤٤٨٥٥٢
مخلفات انتاج	٥٥١٢	٢٨٠٣
الاجمالي	٩٢٠٦٠٣	٨١٧٢٧٣

١٤- تكلفه الايرادات :-

القيمة بالالف جنيه

البيان	الفترة من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢٢/٣/٣١	الفترة من ٢٠٢٠/٧/١ حتى ٢٠٢١/٣/٣١
خامات ومواد وقطع غيار	٥٠١٥٨٨	٤٠٩٢١٥
الاجور	١٩٤٦٤٧	١٩١٨٨٥
خدمات مشتراه	١٧٣٤٥	١٥٢٠٥
الاهلاك	١٢٨٤٦	٢٣٢٢٤
ايجار عقارات (اراضه، ومبانى)	٢٤٢	٢١٠
ضرائب عقاريه	١٣١٦	١٢٩٣
ضرائب ورسوم غير مباشرة	٣٠١٢	١٨٩٠
مشتريات بضائع بغرض البيع	٨٦٨	١٣٧
فرق التغير في مخزن الانتاج التام	(٥٢٥)	٨٨١
فرق التغير في مخزن بضائع مشتراه بغرض البيع	(٨)	(٢)
الاجمالي	٧٣١٣٣١	٦٤٣٩٣٨

١٥- ايرادات وارباح اخرى :-

القيمة بالالف جنيه

البيان	الفترة من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢٢/٣/٣١	الفترة من ٢٠٢٠/٧/١ حتى ٢٠٢١/٣/٣١
ايجارات دائئه	٥٩٧٧	٣٧٢٥
ايرادات متنوعه	٣٩٢	٥٢٥
فوائد دائئه	٤٩٣٩٦	٤٦٤٤٥
ارباح راسمالية	-	١٧٧٦
اوراق مالية	٨٩	٨٩
الاجمالي	٥٥٨٥٤	٥٢٥٦٠

الاييرادات المتنوعه هي عبارة عن ايرادات بيع كراسات الشروط والخردة والمخلفات وغرامات الأخير عن الموردين .
يتم اثبات الفوائد الدائئه طبقا لمبدأ الاستحقاق .

١٦- مصروفات بيع وتوزيع :-

القيمة بالالف جنيه

البيان	الفترة من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢٢/٣/٣١	الفترة من ٢٠٢٠/٧/١ حتى ٢٠٢١/٣/٣١
مواد ووقود وقطع غيار	١٣٠	١٣٩
الاجور	١٠٩٨٦	١٠٨٤٠
خدمات مشتراه	١٠٨٢	١٤٦٤
الاهلاك	٤٥	٤٧
ايجار عقارات	١٢٣٧	١٠٨٢
ضرائب عقارية	٢٢	٣٨
ضرائب ورسوم غير مباشرة	٩	١٢
الاجمالي	١٣٥١١	١٣٦٢٢

١٧- المصروفات الادارية والعمومية :-

القيمة بالالف جنيه

البيان	الفترة من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢٢/٣/٣١	الفترة من ٢٠٢٠/٧/١ حتى ٢٠٢١/٣/٣١
مواد ووقود وقطع غيار	٧٣٩	٧٢٧
الاجور	٦١٩٥٦	٦٠٧٠٨
خدمات مشتراه	٢٧٦٧	٣٤٩٥
الاهلاك	١١٠٨	١٠٩٣
ايجارات عقارات	٩	٣٨
ضرائب عقارية	١٢٢	٨١
ضرائب ورسوم غير مباشرة	٦٩٩	١٦٩٧
فوائد مدينة	-	٣٠٠٩
الاجمالي	٦٧٤٠٠	٧٠٨٤٨

١٨- مصروفات اخرى :-

القيمة بالالف جنيه

البيان	الفترة من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢٢/٣/٣١	الفترة من ٢٠٢٠/٧/١ حتى ٢٠٢١/٣/٣١
صندوق اعانة الطوارئ	٤٠٧	٤١٦
تعويضات وغرامات	١١٤٥	٨٢٦
خسائر متنوعة	-	١٢١
تبرعات	٣٦	-
الاجمالي	١٥٨٨	١٣٦٣

١٩- ارباح وخسائر مرحله :-

بلغت قيمة مصروفات سنوات سابقه نحو ٢.٥٨٧ مليون جنيه وبلغت إيرادات سنوات سابقه صفر الفرق قدرة ٢.٥٨٧ مليون جنيه طبقا لمعيار المحاسبى رقم (٥)

٢٠- النقدية وما فى حكمها

- ١- رصيد النقدية الظاهر بقائمة المركز المالى يمثل النقدية الفعلية
- ٢- لدى الشركة ودائع شهرية بمبلغ ١٢٨.٨١٠ مليون جنيه .
- ٣- لدى الشركة ودائع سنوية بمبلغ ٥٠٠٠٠٠ مليون جنيه تنتهي فى ٢٣/٥/٢٠٢٢ .
- ٤- لدى الشركة ودائع سنوية بمبلغ ٢٠٠٠٠٠٠٠ مليون جنيه تنتهي فى ٣/٧/٢٠٢٢ .
- ٥- لدى الشركة خطابات ضمان سارية بمبلغ ١١.٨٥٩ مليون جنيه للموردين والمقاولين ومتعهدى المشالات .

٢١- التبرعات :-

يوجد تبرعات خلال الفتره بمبلغ ٠٠٠٣٦ مليون جنيه .

٢٢- نصيب السهم (المقترح):-

سوف يتم تحديد نصيب السهم فى نهايه العام .

بيانات أخرى :-**أ- المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة :-**

- يتم التعامل مع الأطراف ذات العلاقة بذات الأسس التى يتم التعامل بها مع الغير

ب- المسئولية البيئية والاجتماعية للشركة:-

إلتزمت الشركة بالوفاء بمسئوليتها البيئية والاجتماعية إيماناً منها بضرورة المساهمة فى تحقيق هدف المحافظة على البيئة لصالح المجتمع ومن هذا المنطلق تحملت الشركة إستثمارات بتركيب أجهزة للمحافظة على البيئة بوحداتها الإنتاجية

- كما تم سداد قيمة اعانه صندوق الطوارئ للعمال (١٪ من الاجر الاساسى للعاملين) بمبلغ ٠.٤٠٧ مليون جنيه .
- كذلك قامت الشركة بتطبيق القانون رقم ١٦ لسنة ٢٠١٨ والمعدل بالقانون رقم ٤ لسنة ٢٠٢١ والخاص بانشاء صندوق تكريم شهداء وضحايا ومفقودي ومصابي العمليات الحربية والارهابيه والامنیه بدءا من شهر يونيه ٢٠٢١ .

ج- الضمانات لدى الشركة:-

بلغت جملة الضمانات القائمة فى ٣١/٣/٢٠٢٢ والصادرة من العملاء لصالح الشركة ما قيمته ٩,٢٥٠ مليون جنيه منها:-
١- ضمانات نقدية بمبلغ ٤.٦٠٠ مليون جنيه
٢- خطابات ضمان ٤.٦٥٠ مليون جنيه

والعملاء المتعاملين مع الشركة يقوموا بالتعامل فى منتجات الدقيق والنخاله والمكرونه .

الاحداث الجارية واللاحقة:-

- ١- تم تأكيد وجود فيروس المستجد (كوفيد ١٩) فى اوائل عام ٢٠٢٠ وانتشر على مستوى العالم بما فى ذلك جمهوريه مصر العربية مما تسبب فى تعطيل العديد من الشركات والانشطة الاقتصادية والخدميه وسائر مجالات الاعمال بما له من تأثير سلبى على الاستثمارات وانخفاض الاسهم بالبورصة وانخفاض حجم المعاملات على اختلاف أنواعها . وتعتبر الادارة ان هذا الحدث غير قابل للتعديل فى القوائم المالية نظراً لان الوضع متغير وسريع التطور ، ولا تعتبر انه من الممكن تحديد تقدير كمي للاثر المحتمل لهذا التفشى على البيانات المالية المستقبلية للشركة فى هذه المرحلة .
- ٢- صدر بيان الهيئة العامة للرقابة المالية بتاريخ ٢٠٢٠/٤/١٢ بتأجيل تطبيق التعديلات فى معايير المحاسبه المصرية الجديدة الصادرة بقرار وزير الاستثمار رقم ٦٩ لسنة ٢٠١٦ بشأن إضافة وتعديل لبعض معايير المحاسبة المصرية المقرر تطبيقها اعتباراً من بدايه العام الحالى ٢٠٢٠ وقصرها على القوائم المالية السنوية بنهايه عام ٢٠٢٠ .
- ٣- صدر قرار مجلس ادارة الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٤٢) لسنة ٢٠٢٠ بتاريخ ٢٠٢٠/٣/١٧ بمد فترة تقديم القوائم المالية للشركات المقيده لها أوراق ماليه بالبورصة والشركات الخاضعه لإشراف ورقابه الهيئة عن الفترة المالية المنتهيه فى ٢٠٢٠/٣/٣١ الى ٢٠٢٠/٦/١٥ ولم يصدر قرار للقوائم الماليه فى ٢٠٢٠/٦/٣٠ حتى الان .

بيان الموقف الضريبي للشركة :-**١- ضريبة أرباح الأشخاص الاعتباريه**

تم الانتهاء من المحاسبة الضريبية مع مصلحة الضرائب (ضريبة أرباح الأشخاص الاعتباريه) حتى عام ٢٠١٤/٢٠١٥ وتقوم الشركة بسداد الضرائب المستحقة عليها سنوياً من واقع الإقرارات الضريبية المعدة طبقاً للقانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥ .

٢- ضريبة القيمة المضافة

تم الانتهاء من المحاسبة الضريبية حتى عام ٢٠١٥/٢٠١٦ وتقوم الشركة بسداد مستحقات مصلحة الضرائب على المبيعات أولاً بأول طبقاً للقانون رقم ١١ لسنة ١٩٩١ وكذلك ضريبة القيمة المضافة طبقاً لأحكام القانون ٦٧ لسنة ٢٠١٦ والإقرارات الشهرية وتقرير الفحص السنوي وقد قامت الشركة برفع دعوى قضائية على مصلحة الضرائب وذلك لعدم قانونية تطبيق ضريبة المبيعات على مبيعات النخاله .

٣- ضريبة كسب العمل :-

تم الإنهاء من الفحص الضريبي حتى عام ٢٠١٩ م وتقوم الشركة بسداد ضريبة الكسب شهريا .

٤- ضريبة الدمغة :-

يتم السداد شهرياً وفقاً للقانون .

٥- الضريبة العقارية :-

يتم سداد المستحقات أولاً بأول طبقاً للمطالبات الواردة من المصلحة .

٦- الأدوات المالية وإدارة المخاطر

تتمثل الأدوات المالية للشركة فى الأصول والالتزامات المالية وتتضمن الأصول المالية ارصده النقدية والحسابات المدينة كما تتضمن الالتزامات المالية القروض والحسابات الدائنة والشركة لا تتحمل اى نوع من المخاطر المالية ولا مخاطر الائتمان .

رئيس قطاع الحسابات والمراجعة


"محاسب/محمد طاهر عزيز"