



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

تحية طيبة وبعد ،،،

نتشرف أن نرفق طيه القوائم المالية للشركة في ٢٠٢٢/١٢/٣١ بعد مراجعة مراقب الحسابات

وذلك عن نشاط ونتائج أعمال الشركة وبيانها كالتالي :-

١. قائمة المركز المالي في ٢٠٢٢/١٢/٣١.
٢. قائمة الدخل عن الفترة المالية من ٢٠٢٢/٧/١ حتى ٢٠٢٢/١٢/٣١
٣. قائمة الدخل الشامل عن الفترة من ٢٠٢٢/٧/١ حتى ٢٠٢٢/١٢/٣١
٤. قائمة التدفقات النقدية عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١
٥. قائمة التغير في حقوق الملكية عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١
٦. الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٢٠٢٢/١٢/٣١
٧. تقرير السيد مراقب الحسابات عن الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية في ٢٠٢٢/١٢/٣١.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،

تحريراً في: / ٢٠٢٣.

رئيس القطاع المالي

محاسب / محمود صابر رشدي

مسئول علاقات المستثمرين

محاسب / ضياء محمود صديق

الرئيس التنفيذي

مهندس / احمد محمد عشاوي

خاله
شبان



جمهورية مصر العربية

الجهاز المركزي للمحاسبات

إدارة مراقبة حسابات المطاحن والمضارب
١٩ ش الجمهورية - علبين - القاهرة



السيد المهندس / الرئيس التنفيذي والعضو المنتدب
شركة مطاحن مصر الوسطى

تحية طيبة ... وبعد

نتشرف بأن نرفق لسيادتكم تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية للشركة

في ٢٠٢٢/١٢/٣١.

برجاء التكرم بالتنبيه باتخاذ اللازم والإفادة.

وتفضلوا سيادتكم بقبول فائق الاحترام،،،

تحياتي

الوكيل الأول
مدير الإدارة

عمر رمضان السيد
(محاسب / عمرو مختار السيد)

تحريراً في ٢٠٢٣/٢/٨
محمد



جمهورية مصر العربية

الجهاز المركزي للمحاسبات

إدارة مراقبة حسابات المطاحن والمضارب

١٩ ش الجمهورية - علبين - القاهرة

تقرير

الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية

لشركة مطاحن مصر الوسطى في ٢٠٢٢/١٢/٣١

السادة / رئيس وأعضاء مجلس إدارة شركة مطاحن مصر الوسطى :

قمنا بأعمال الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية في ٢٠٢٢/١٢/٣١ لشركة مطاحن مصر الوسطى (ش . م . م) خاضعة لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ بشأن الشركات المساهمة ولانحته التنفيذية والمتمثلة في قائمة المركز المالي في ٢٠٢٢/١٢/٣١ وكذا قوائم الدخل والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية عن الستة أشهر المنتهية في ذات التاريخ ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى .

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

وتتحصر 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 مسنولين 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 " بعد ضريبة الدخل " نحو ٥٤,٥٥٥ مليون جنيه

مقابل نحو ٤٨,٦٧٧ مليون جنيه بنسبة تطور حوالى ١١٢% ، وقد تلاحظ ما يلي :

● تضمنت إيرادات التشغيل للغير نحو ٢١٦,٠٨٤ مليون جنيه من طحن كمية حوالى ٤٤٨ ألف طن ، مقابل نحو ٢١٧,١٠٥ مليون جنيه من طحن كمية حوالى ٤٩٥ ألف طن بنقص فى الإيراد بنحو ١,٠٢١ مليون جنيه ، وقد تبين بشأنه ما يلى :

■ انخفاض الكميات المطحونة بحوالى ٤٧ ألف طن مما يشير إلى استمرار الإنخفاض من عام لآخر .

■ انخفاض قيمة الإيرادات على الرغم من زيادة أجرة طحن الطن بمبلغ ٥٠ جنيه " شامل ضريبة القيمة المضافة " إعتباراً من ٢٠٢٢/١/١ ، والتي كان من المفترض أن تؤثر على زيادة الإيرادات بنحو ٢٠ مليون جنيه .

■ ويتصل بذلك أنه على الرغم من وجود فائض فى الطاقات المتاحة للطحن بالشركة إلا أنه تلاحظ القيام بإستلام كميات دقيق من الشركات الشقيقة بلغت حوالى ٣٩ ألف طن أفقدت الشركة عوائد طحن أقماحها وعمولة بيع النخالة الناتجة منها التى تقدر بنحو ٢١ مليون جنيه .

● ارتفاع الإيرادات العرضية من الفوائد الدائنة والإيرادات والمكاسب الأخرى والتي بلغت نحو ٢١,٤٣٢ مليون جنيه ، نحو ١٠,٠٧١ مليون جنيه على الترتيب ، مقابل نحو ١٣,٧٨١ مليون جنيه ، نحو ٣,٣٠٨ مليون جنيه على الترتيب بنسبة زيادة حوالى ٥٦ % ، حوالى ٢٠٤ % على الترتيب.

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

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

- بلغ صافى الأصول الثابتة فى ٢٠٢٢/١٢/٣١ نحو ١٩٩,٤٠٠ مليون جنيه بعد خصم مجمع الإهلاك البالغ ٤٨٧,٠١٦ مليون جنيه ، وقد تلاحظ بشأنها ما يلى :

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

■ عدم الإنتهاء من التصرف فى آلات ومعدات مصنع المكرونة بالمنيا البالغ تكلفته الدفترية نحو ١٨,٧٨٢ مليون جنيه والصادر له قرار من الجمعية العامة غير العادية

للشركة في ٢٠١٦/١١/٧ بالموافقة علي إتخاذ الإجراءات القانونية لبيعها ، وقد تم إجراء أكثر من مزاد آخرها بجلسة ٢٠٢٢/١١/١٢ ولم يتم الوصول فيهم الي سعر التقييم ، وتجدر الإشارة إلى سابق صدور قرر من مجلس الإدارة بجلسته رقم (١٠) بتاريخ ٢٠٢١/٣/٣٠ للعرض على الجمعية العامة للموافقة على بيع الآلات والمعدات كأجزاء منفصلة وليس كخط إنتاج متكامل وهو ما لم يتم لقيام الشركة بتاريخ ٢٠٢٢/٣/٢٨ بإرسال خطاب للشركة القابضة لإعادة الطرح كخط متكامل بمزايدة ثالثة والمشار إليها بعاليه والتي فشلت أيضاً في إتمام عملية البيع .

■ وجود العديد من المباني والأراضي غير المستغلة ببعض وحدات الشركة تبلغ تكلفتها الدفترية نحو ٣,٤٨١ مليون جنيه ، نحو ٥٠ ألف جنيه علي الترتيب طبقاً للوارد بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية ، منها مطاحن الحمرا وساحل سليم وديروط بأسويط ، مطحن عبداللطيف ببني سويف ، شونة الريرمون بالمنيا .

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

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

- ما زالت الأصول الثابتة تتضمن قيمة مباني وآلات صومعة بني مزار التابعة لقطاع المنيا البالغ تكلفتها الدفترية نحو ٢٠,٤٣٨ مليون جنيه بصافي قيمة دفترية نحو ١٥,٥٤١ مليون جنيه والتي تعرضت لحادث إنهيار لعدد (٢) خلية في تاريخ ٢٠١٩/٧/٨ تنفيذ الهيئة العربية للتصنيع - مصنع المحركات - والتي لم يتم الإستلام النهائي لها نتيجة ظهور بعض العيوب خلال فترة الضمان والتي إنتهت في ٢٠١٨/٦/١٥ ، والصومعة مؤمن عليها بقيمة تأمينية بنحو ٩,٧ مليون جنيه وبما لا يتناسب مع قيمتها الدفترية ، وقد تلاحظ في هذا الشأن ما يلي :

- ورد كتاب الشركة القابضة بتاريخ ٢٠٢٢/٩/١٩ والمتضمن تأشيرة معالى الدكتور/ وزير التموين والتجارة الداخلية للمتابعة واتخاذ اللازم فى ضوء كتاب السيد المستشار / رئيس هيئة مستشارى مجلس الوزراء والمتضمن كتاب السيد اللواء / مدير مكتب فخامة رئيس الجمهورية رقم ١٨٨٣٤ المؤرخ ٢٠٢٢/٨/٣١ بشأن الموافقة على بعض التقديرات والتوصيات المعروضة على فخامته ومنها قيام مجلس الوزراء بتشكيل لجنة فنية هندسية للوقوف على مدى مطابقة المشروع للمواصفات الفنية وتوضيح أسباب الإنهيار مع قيام الجهات القضائية بسرعة البت فى تظلم الشركة.
- عدم إنتهاء اللجنة المشكلة بقرار معالى رئيس مجلس الوزراء رقم ٣٤٤٢ فى ٢٠٢٢/٩/٢٨ برئاسة ممثل عن وزارة الإسكان والمرافق والمجمعات العمرانية لدراسة مدى مطابقة الصومعة للمواصفات الفنية وبيان أسباب الإنهيار والمحدد لها إعداد تقريرها خلال ثلاثة أشهر من تاريخ القرار للعرض على الجهات المختصة ، مع عدم ورود تقرير اللجنة المشكلة بقرار معالى رئيس مجلس الوزراء رقم ١٦٣٣ فى ٢٠٢١/٧/٩ برئاسة ممثل عن الهيئة الهندسية لدراسة أسباب تصدع وإنهيار الصومعة .
- صدور قرار من النيابة العامة بحفظ القضية رقم (٥٤٤٣) لسنة ٢٠١٩ م . إدارى ، والمقيدة برقم (١٩٩) لسنة ٢٠٢٠ حصر أموال عامة عليا لإستبعاد شبهة العدوان على المال العام المثارة بالأوراق وإستمرار قيد الأوراق بدفتر الشكاوى الإدارية وحفظها إدارياً وقيدت برقم (٨) لسنة ٢٠٢٢ شكاوى محفوظة ، وقامت الشركة بالطعن على قرار النيابة والتي صدر قرارها فى ٢٠٢٢/١٠/٤ برفض الطعن .
- ويتصل بذلك إقامة دعوى قضائية برقم (٤٩٣) لسنة ٢٠٢١ مدنى جزئى بنى مزار ضد الشركة من أحد المتضررين من وقوع أنقاض الصومعة على الأرض الزراعية المجاورة للصومعة للمطالبة بتعويض ١٠٠ ألف جنيه والمحالة لمكتب خبراء المنيا ولم يتم تحديد موعد المناقشة حتى تاريخه .
- عدم حساب قيمة الإضمحلال لتلك الأصول وإستبعاد قيمتها من الدفاتر ، بالمخالفة لمعايير المحاسبة المصرية .
- ضياع عوائد تشغيل الصومعة طوال فترة التوقف والتي تصل إلى نحو مليون جنيه سنوياً .
نوصى بمتابعة الإجراءات المتخذة فى هذا الشأن وموافاتنا بما يتم أولاً بأول مع متابعة الموقف التأمينى فى ضوء ذلك ، مع تطبيق معيار المحاسبة المصرية رقم (٣١) بشأن إضمحلال قيمة الأصول ، مع العمل على سرعة تشغيل الصومعة فى أقرب وقت ممكن .

- بلغ رصيد حساب المشروعات تحت التنفيذ في ٢٠٢٢/١٢/٣١ نحو ٥,٩٠٦ مليون جنيه ، وقد تلاحظ بشأنه ما يلي :

• تضمن الحساب نحو ٢,٧٨٨ مليون جنيه منها نحو ١,٦٢٢ مليون جنيه بحساب الإنفاق الإستثماري ، نحو ١,١٦٥ مليون جنيه بحساب التكوين الإستثماري ، بخلاف نحو ٧,٧٠٧ مليون جنيه بحساب غطاء إعتداد مستندي ضمن حسابات البنوك تمثل قيمة عدد ٧ وحدات تعبئة آلية " دقيق - نخالة " لمطاحن الشركة والتي وردت وتم تركيبها وتشغيلها بموجب محضر إستلام إبتدائي بتاريخ ٢٠٢٢/١٢/٧ ، ودون حصر قيمة مصروفات الإعتداد النهائية وإضافتها لحساب الأصول الثابتة وفقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (١٠) الخاص بالأصول الثابتة وإهلاكها .

مما يلزم الحصول على كشف حساب نهائي من البنك بقيمة الإعتداد وحصر كافة المصروفات التي تمت على الوحدات حتى تركيبها وتشغيلها ، مع إستبعادها من الحساب وإضافتها لحساب الأصول الثابتة وحساب الإهلاك اللازم لها عن مدة التشغيل وفقاً للمعيار المشار إليه وأثر ذلك على القوائم المالية.

• تضمن حساب التكوين الإستثماري نحو ٦٥١ ألف جنيه تمثل قيمة ٧٠% من أعمال توريد وتركيب شبكة إنذار حريق بمجمع مطاحن المنيا وصومعة ملوى ومطحن بوهلر بدماريس ، والتي تم توريدها وتشغيلها بموجب محضر إستلام إبتدائي بتاريخ ٢٠٢٢/٩/١٢ ودون إضافتها لحساب الأصول الثابتة وفقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (١٠) الخاص بالأصول الثابتة وإهلاكها .

• يتعين إستبعاد القيمة من حساب التكوين الإستثماري وإضافتها لحساب الأصول الثابتة بكامل القيمة التعاقدية مع تغطية المبلغ الذي لم يصرف لحساب داننو شراء أصول وحساب الإهلاك اللازم لها عن مدة التشغيل وفقاً للمعيار المشار إليه وأثر ذلك على القوائم المالية.

• ما زال رصيد حساب التكوين الإستثماري يتضمن نحو ٣٠٧ ألف جنيه قيمة المنصرف على نظام شفت الأتربة (مطحن بوهلر المنيا) الصادر بشأنها أمر التوريد رقم (١٧٨) في ٢٠١٢/١/١٨ بقيمة إجمالية ٣٦٣ ألف جنيه للمورد المكتب الهندسي للأعمال الكهروميكانيكية والذي تخالف نتاجه قانون البيئة رقم ٤ لسنة ١٩٩٤ المعدل بالقانون رقم ٩ لسنة ٢٠٠٩ وقامت الشركة بمصادرة التأمين النهائي وإقامة دعوى قضائية رقم ١٣٠١ لسنة ٢٠١٧ ضد المورد لإسترداد ما تم سداده وما زالت متداولة ومحالة

لمكتب الخبراء للتقرير، كما تم إجراء أكثر من مناقصة لإصلاحه وتم إلغاؤها لعدم مطابقة العروض فنياً.

يتعين بحث ودراسة ما تقدم، مع ضرورة العمل على سرعة إصلاح النظام تلافياً لأي عقوبات بينية ولعدم استمراره كرأس مال عاطل مع ضرورة متابعة الدعوي القضائية للحصول على حقوق الشركة طرف المورد طبقاً للتعاقد المبرم معه .

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

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

- بلغ رصيد المخزون في ٢٠٢٢/١٢/٣١ نحو ٣٠,٢٧٢ مليون جنيهه ، وقد تضمن أصناف راكدة وبطيئة الحركة بنحو ٨٨٠ ألف جنيهه ، والتي تم عرضها في أكثر من مزاد ولم تتمكن الشركة من بيعها ، كما تتضمن أرصدة المطاحن منتجات تخص هيئة السلع التموينية منها كمية ١٥٩,٦٨٦ طن نخالة خشنة وكمية ١ طن دقيق تمويني متحفظ عليها داخل مطحن بوهلر المنيا ، كمية ٣ طن دقيق تمويني بمستودع سمالوط ، بخلاف المضبوطات ملك الغير والتي تتمثل في كمية حوالي ٣٩,٥٥٠ طن قمح محلى بقطاع الفيوم وعدد ٧٤٤ جوال دقيق تمويني زنة ٥٠ كيلو بقطاع المنيا يرجع بعضها لعدة أعوام تشغل ساعات تخزينية كبيرة ، وقد أدى طول مدة التحريز إلى سوء حالة بعضها وهو ما قد يؤثر على سلامة المنتجات.

يتعين دراسة الإنخفاض في قيمة المخزون الراكد على أساس التكلفة أو القيمة البيعية وفقاً لما يقضى به معيار المحاسبة المصري رقم (٢) الخاص بالمخزون ، مع دراسة أوجه الاستفادة من المخزون الراكد وبطيء الحركة ، مع العمل على سرعة التصرف فيه بما يعود بالنفع على الشركة ، ومتابعة مخاطبة الجهات المختصة لفك الأحرار للاستفادة من عواند بيعها والاستفادة من المساحة التخزينية التي تشغلها والحفاظ على سلامة منتجات الشركة .

- بلغ رصيد حسابات العملاء وأوراق القبض ومدينون آخرون في ٢٠٢٢/١٢/٣١ نحو ٩٦,٤٣٩ مليون جنيهه بعد خصم مجمع الإضمحلال البالغ ٢١,٠٣٩ مليون جنيهه ، وقد أسفرت المراجعة عن بعض الملاحظات نوردتها فيما يلي :

● مازالت أرصدة حسابات العملاء والحسابات المدينة الأخرى في ٢٠٢٢/١٢/٣١ تتضمن نحو ١٠,٩٢٨ مليون جنيه ، نحو ١٥,٣٤٣ مليون جنيه على الترتيب قيمة أرصدة متوقفة ومرحلة يرجع بعضها إلى أكثر من ٢٠ سنة ، واجهتها الشركة بمجمع إضمحلال بنحو ١٠,٨٧٣ مليون جنيه ، بنحو ٩,٩٠١ مليون جنيه على الترتيب بخلاف المعلى بحسابات الأرصدة الدائنة بنحو ٥٣٢ ألف جنيه ، هذا وقد صدر بشأن معظمها أحكام لصالح الشركة ولم يتم تنفيذها حتى تاريخه .

يتعين ضرورة العمل على إتخاذ الإجراءات الواجبة لسرعة تنفيذ الأحكام الصادرة لصالح الشركة ، مع إجراء التسويات اللازمة في ضوء تلك الأحكام ودراسة الإضمحلال في قيمة تلك الأرصدة تطبيقاً لمعايير المحاسبة المصرية (٣١) بشأن إضمحلال قيمة الأصول ، رقما (٢٦) ، (٤٧) بشأن الأدوات والمالية ، مع استمرار الإجراءات القانونية اللازمة لاستنداء كافة حقوق الشركة وموافقاتنا بالدراسات المجراه لهذه الأرصدة من قبل الشركة ، وموافقاتنا بما يتم أولاً بأول .

● تضمن رصيد عملاء قطاع الأعمال الظاهر بنحو ٣,٥٤٠ مليون جنيه في ٢٠٢٢/١٢/٣١ منها نحو ٨٩٩ ألف جنيه بإسم الشركة العامة للصوامع والتخزين تمثل تعاملات العام المالي الحالي لم يتم تحصيلها .
نوصى بضرورة العمل على تحصيل مستحقات الشركة طرف كافة العملاء .

● وجود أرصدة دائنة "شاذة" في ٢٠٢٢/١٢/٣١ لحسابات العملاء والحسابات المدينة والمدرجة بالقوائم المالية ضمن حساب الموردين وأوراق الدفع والدائنون الآخرون بنحو ٣,٧١٧ مليون جنيه ، ٣٥٦ ألف جنيه على الترتيب ، على خلاف طبيعة الحساب بقطاعات أسيوط والفيوم والمنيا وبنى سويف بنحو ٣,٣١١ مليون جنيه ، ٦٤١ ألف جنيه ، ٨٥ ألف جنيه ، ٣٦ ألف جنيه على التوالي يتمثل معظمها في قيمة كميات دقيق ونخالة لم يتم تسليمها لأصحابها.

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

● تضمنت الأرصدة المدينة نحو ٥٤ ألف جنيه قيمة بعض الأرصدة المدينة والسلف المنصرفة لبعض العاملين بقطاعات الشركة المختلفة لم تتم تسويتها رغم تقديم مستندات صرفها .
يتعين إجراء التسويات اللازمة وأثر ذلك على الحسابات المختصة .

ظهرت أرصدة حسابات النقدية بالبنوك والصندوق فى ٢٠٢٢/١٢/٣١ بنحو ٢٧٢,٨٦٨ مليون جنيه ، وقد تلاحظ بشأنها ما يلى :

• قيام المركز الرئيسى وقطاعى بنى سويف والفيوم بإصدار شيكات بمبالغ تتجاوز الأرصدة الفعلية للبنك مما ترتب عليه وجود رصيد دائن دفترياً ببنك مصر بلغ نحو ٤٢٨ ألف جنيه ، ولم يظهر هذا الرصيد ضمن قائمة المركز المالى لإجراء مقاصة مع الأرصدة المدينة للبنوك .

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

• تضمنت مذكرات تسوية أرصدة البنوك على العديد من الشيكات الواجب ردها لحسابات البنوك حيث مضى على إصدارها أكثر من ثلاثة أشهر ولم تقدم للصرف ، بلغ ما أمكن حصره منها نحو ٣٠٦ ألف جنيه ، وذلك بالمخالفة للمادة رقم ٥٠٤ من قانون التجارة رقم ١٧ لسنة ١٩٩٩ وتعديلاته ، تتمثل فى :

▪ مبلغ ١٧٧٢٧٩ جنيه ببنك مصر قطاع المنيا .

▪ مبلغ ٦٢٥٨٨ جنيه ببنك مصر قطاع أسيوط .

▪ مبلغ ٤٥٧٥٥ جنيه ببنك مصر بالمركز الرئيسى .

▪ مبلغ ٢٠٨٤٥ جنيه ببنك مصر قطاع الفيوم .

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

• إستمرار وجود بعض الحسابات البنكية بالمركز الرئيسى لا يتم عليها تعامل منذ أكثر من عام أو إعداد مذكرات تسوية لها ، مما يودى إلى تآكل الأرصدة الموجود بها بقيمة المصروفات البنكية الدورية المخصومة من الحساب بلغ ما أمكن حصره منها عدد ٣ حسابات بنكية تبلغ أرصدها الدفترية نحو ٣٤ ألف جنيه ببنوك إسكندرية ، أبو ظبى الإسلامى ، هيئة البريد العادى .

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

• إستمرار وجود بعض الحجوزات الموقعة على جانب من أرصدة الشركة ببنك مصر بالمركز الرئيسى وقطاعى الفيوم وأسيوط بنحو ٣٢ ألف جنيه .

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

● استمرار وجود وديعة بنك إسكندرية تبلغ قيمتها نحو ٥٧ ألف جنيه منذ عام ٢٠٠٦ متوقف التعامل عليها ، ولم نواف بشروطها ومعدل العائد عليها .
نوصى بضرورة مخاطبة البنك للحصول على شروط تلك الوديعة وأسباب توقف التعامل عليها .

- عدم إجراء أى مطابقات مع أصحاب الأرصدة المدينة والدائنة من العملاء والموردين خاصة مع الهيئة العامة للسلع التموينية في ٢٠٢٢/١٢/٣١ ، مما ترتب عليه عدم التأكد من صحه وسلامة تلك الارصدة .
نوصى بضرورة إجراء المطابقات اللازمة لتوفير أحد أدلة الأثبات الهامة لأغراض المراجعة .

- بلغت الأرصدة الدائنة للموردين وأوراق الدفع والدائنون الآخرون نحو ١٠٤,٩٤٣ مليون جنيه في ٢٠٢٢/١٢/٣١ ، كما بلغت الأرصدة المدينة نحو ٣١,١١٦ مليون جنيه بعد خصم المخصص البالغ ٢٦٥ ألف جنيه ، وقد تلاحظ بشأنها ما يلي :

● الأرصدة الدائنة للموردين وأوراق الدفع والدائنون الآخرون الظاهرة بنحو ١٠٤,٩٤٣ مليون جنيه في ٢٠٢٢/١٢/٣١ تقل بنحو ٢٩٨٩٠ جنيه نتيجة إجراء مقاصة مع الرصيد المدين الظاهر بحساب دانتو مبالغ مستقطعة ضمن الحسابات الدائنة الأخرى بالمخالفة لمعيار المحاسبة المصرى رقم (١) بشأن عرض القوائم المالية فقرة (٣٢) ، (٣٣).

● ظهر رصيد الهيئة العامة للسلع التموينية بنحو ٢٩,٩٤١ مليون جنيه يمثل محصلة كافة المعاملات مع الهيئة عن تكلفة الطحن وتسويق الأقماع المحلية وغيرها ، وقد أظهرت المطابقة المجراه عن المعاملات المالية حتى ٢٠٢٢/٩/٣٠ العديد من الخلافات التى لم يتم تلافيتها منها :

■ عدم قيام الشركة بقيد قيمة الغرامات التموينية الموقعة على بعض مطاحنها بنحو ٤١,٠٤٠ مليون جنيه منها نحو ٣٤,١١٧ مليون جنيه خلال السنوات السابقة حتى ٢٠٢٢/٦/٣٠ ، هذا بخلاف الغرامات التى تم فرضها خلال بالمطابقة الحالية البالغة نحو ٦,٩٢٣ مليون جنيه نتيجة مخالفة بعض المطاحن للمواصفات أو نقص الأوزان ، وذلك على الرغم من قيام الهيئة العامة للسلع التموينية بقيدتها على حساب

الشركة وإدراجها ضمن المطابقة المجرأه ، وقد واجهت الشركة تلك الفروق بمخصصات بلغت نحو ١٥ مليون جنيه .

■ قيام الشركة بقيد نحو ٦,٨٣١ مليون جنيه على حساب رصيد القمح المحلي قيمة ضرائب ومستحقات مرفوع بشأنها قضايا تتمثل فى ٤,٨٠٥ مليون جنيه ضرائب مبيعات (قيمة مضافة) عن أعوام سابقة ، نحو ١,٥١٢ مليون جنيه حافز نقل ، نحو ٥١٤ ألف جنيه قيمة عمولة غربلة أقماح مستوردة فى ٢٠٢٠/٦/٣٠ لم تعترف بها الهيئة ضمن المطابقات المجرأه ، هذا وقد واجهتها الشركة بمخصص بنحو ٦,٢ مليون جنيه عن ضريبة المبيعات (قيمة مضافة) وحافز النقل .

■ عدم قيام الشركة بقيد نحو ٢,٠٦٧ مليون جنيه قيمة عجوزات أقماح قامت الهيئة بقيدھا على حساب الشركة ضمن المطابقة المجرأه ولم تعترف بها الشركة على سند من إعتبارھا ناتج غربلة بنحو ٢,٠٤٧ مليون جنيه ، وقد حصلت الشركة على حكم نهائى لصالحھا بالدعوى رقم ٤٠٠٩ لسنة ٥٨ ق . م المنيا بتاريخ ٢٠٢٢/١١/٣٠ ولم تحصل على الصيغة التنفيذية حتى تاريخه ، بخلاف نحو ٢٠ ألف جنيه قيمة عجز ناتج عن إنهيار صومعة بنى مزار ، وتم رفع دعوى قضائية مازالت متداولة .

■ لم يتم تسوية نحو ٢,٩٣٣ مليون جنيه قيمة أحكام قضائية صادرة لصالح الشركة وتم تسليمها للهيئة ولم يتم إدراجها بالمطابقة ، حيث تم إضافة مبلغى نحو ١,١٤٥ مليون جنيه للدعوى رقم ٤٤٩ لسنة ٥٦ ق شاملة الفوائد القانونية والخاصة بالرصيد المدین لمطاحن إطسا بقطاع الفيوم ، نحو ١٠ آلاف جنيه للدعوى رقم ٣٢٠ لسنة ٢٠١٩ غرامة تموينية .

يتعين الإلتزام بالتوجيهات الوزارية الخاصة بالمنظومة ، مع متابعة الإجراءات القانونية بما يكفل حق الشركة والعمل على سرعة نهو الخلافات القائمة لإظهار الحسابات على حقيقتها ، مع إجراء التسويات اللازمة للمبالغ المدرجة بالمطابقة والإلتزام بمطالبات معيار المحاسبة المصرى المشار إليه.

● وجود العديد من الأرصدة المدينة المتوقفة (رصيد شاذ) ضمن حسابات الموردين بنحو ٧٦٩ ألف جنيه يتمثل أهمھا فى :

■ نحو ٣٨٧ ألف جنيه بإسم شركة مطاحن إطسا الكبرى رصيد متوقف منذ عام ٢٠١٤/٢٠١٥ يمثل قيمة فروع تصنيع الخبز المستحق لمخبز الشركة بقطاع الفيوم (منظومة ١) وتجدر الإشارة إلى حصول الشركة على حكم فى الدعوى رقم ٤٤٩ لسنة ٥٦ ق.س.ع الفيوم ضد وزير التموين وآخرين بفروق تصنيع

مستحقة بنحو ٩٤٤ ألف جنيه والفوائد القانونية بمقدار ٤% تحتسب من تاريخ المطالبة القضائية في ٢٠١٧/٥/٦ وحتى تمام السداد وقد تم تسليم الصيغة التنفيذية للهيئة العامة للسلع التموينية وقامت الهيئة بقيدها لصالح الشركة ضمن المطابقة المجراه حت ٢٠٢٢/٩/٣٠ ولم تتم التسوية .

■ نحو ٢٦٥ ألف جنيه باسم شركة الحرم للتجارة والتوزيع حصلت الشركة على حكم بشأنه لم تستطع تنفيذه لعدم الاستدلال على العنوان .

■ نحو ١١٧ ألف جنيه قيمة دفعات مقدمة لبعض الموردين بقطاعي المنيا وأسيوط لم تورد حتى تاريخ المراجعة كما لم يتم الحصول علي تأمين أو خطاب ضمان وما زالت التحقيقات جارية .

نوصى بالعمل على سرعة تسوية وتحصيل الأرصدة المدينة والعمل على تنفيذ الأحكام الصادرة لصالح الشركة وتحديد المسئولية في ضوء ما تسفر عنه التحقيقات الجارية.

● وجود بعض الأرصدة المدينة لجانب من الموردين قطاع خاص بنحو ٢,٩٧٠ مليون جنيه لم يتم تسويتها على الرغم من قيام بعضهم بتوريد مقابل المبالغ المنصرفة لهم خلال الفترة المعد عنها المركز المالي بلغ ما أمكن حصره منها نحو ١,٢٢٩ مليون جنيه ، بخلاف نحو ٤٢ ألف جنيه تحت مسمى موردين نقداً .
مما يلزم بحثه وتسويته .

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

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

● تضمنت الحسابات الدائنة الأخرى نحو ٣,٦١٥ مليون جنيه مبالغ سبق إستقطاعها لصالح جهات خارجية (صندوق دعم الخدمة التموينية - هيئة الرقابة التجارية - نقابة المهن الزراعية - لجنة البرامج - النقابة العامة للصناعات الغذائية - وغيرها) بعضها

مرحل من العام السابق والتي لم تقم الشركة بسدادها ، نحو ٩٥٢ ألف جنيه تمثل أرصدة مرحلة منذ عدة سنوات (عجز دقيق بإدارة الشركة ، مضبوطات مباحث التمويل ، مبالغ تحت التسوية شركة مصر للتأمين) .

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

• قيام الشركة بتسوية الفروق الظاهرة بين الحسابات الجارية لقطاعات الشركة والمركز الرئيسي لها والبالغ محصلتها رصيد مدين بنحو ٢٦,١٣٤ مليون جنيه بحساب الموردين دون بحث ودراسة لتلك الفروق وتسويتها .

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

• وجود رصيد مستحق لمصلحة الضرائب العقارية بنحو ٤٤٤ ألف جنيه مرحل منذ عدة سنوات رغم قيام الشركة بسداد المطالبات السنوية الواردة عن المواقع المختلفة .

نوصى ببحث ودراسة هذا الرصيد وتسويته في ضوء البحث ، مع مراعاة متطلبات الكتاب الدوري لمصلحة الضرائب العقارية رقم (٥) لسنة ٢٠٢٢ بشأن الضوابط والإجراءات اللازمة لتنفيذ قرار مجلس الوزراء بتحمل وزارة المالية الضريبة المستحقة على العقارات المبنية المستخدمة لممارسة بعض الأنشطة الصناعية .

- بلغ رصيد الشركة القابضة للصناعات الغذائية في ٢٠٢٢/٩/٣٠ نحو ٣,٨١٤ مليون جنيه ، ولم تتم المطابقات اللازمة على كافة المعاملات الجارية مع الشركة القابضة منذ العام المالي المنتهى في ٢٠١٩/٦/٣٠ وحتى تاريخه والتي تعتبر أحد أدلة الإثبات الهامة .

نوصى بضرورة إجراء المطابقات اللازمة على الأرصدة منذ ٢٠١٩/٦/٣٠ وحتى تاريخه ، وإتخاذ اللازم في ضوء ما تسفر عنه تلك المطابقات .

- تم تحميل قائمة الدخل ببعض المبالغ التقديرية بلغ ما أمكن حصره منها نحو ٣٣,١٩٢ مليون جنيه ، تتمثل فيما يلي :

• نحو ١٥,٨٣٨ مليون جنيه قيمة ضرائب دخل دون إعداد إقرار ضريبي ، فضلاً عن عدم حساب الضريبة المؤجلة عن تلك الفترة ، بالمخالفة لمعيارى المحاسبة المصرية رقماً (٢٤) بشأن ضرائب الدخل ، (٣٠) بشأنه القوائم المالية الدورية.

- نحو ٧ مليون جنيه قيمة مصاريف كهرباء عن شهر ديسمبر ٢٠٢٢ ، فى حين بلغ ما أمكن حصره منها فعلياً نحو ٤,٥٤٦ مليون جنيه.
 - نحو ٩,٥٠٠ مليون جنيه قيمة مكافأة العاملين عن العام المالى ٢٠٢٢/٢٠٢٣ ، ودون وجود قرار يؤيد ذلك .
 - نحو ١,٤٠٠ مليون جنيه قيمة أجور للعاملين عن شهر ديسمبر ٢٠٢٢ ، فى حين بلغ ما أمكن حصره من مصروفات الأجور الفعلية تخص الفترة نحو ١,٧٧٢ مليون جنيه .
ويتصل بذلك ما تبين لنا من عدم تحميل المصروفات ببعض المبالغ التى تخص الفترة بلغ ما أمكن حصره منها نحو ٩٢٦ الف جنيه تتمثل فى :
 - نحو ٧٥٣ ألف جنيه قيمة المساهمة التكافلية بنسبة ٢,٥ فى الألف من جملة الإيرادات خلال الفترة .
 - نحو ١٢٥ ألف جنيه قيمة مصروفات مستلزمات سلعية منصرفه خلال شهر يناير ٢٠٢٣ وتخص فترة المركز المالى .
 - نحو ٤٨ ألف جنيه قيمة مصروفات وخدمات مشتراه منصرفه خلال شهر يناير ٢٠٢٣ وتخص فترة المركز المالى .
- نوصى بضرورة مراعاة ما جاء بمعايير المحاسبة المصرية المشار إليها وإعداد الإقرارات والدراسات اللازمة ، مع حصر كافة المصروفات الفعلية وحساب قيمة المساهمة التكافلية عن الفترة ، وإجراء التصويبات اللازمة فى ضوء ذلك وأثر ذلك على القوائم المالية ونتائج الأعمال .
- حساب إيرادات تشغيل للغير فى ٢٠٢٢/١٢/٣١ الظاهر بنحو ٢١٦,٣٤٦ مليون جنيه يتضمن إيرادات الطحن بنحو ٢١٦,٠٨٤ مليون جنيه والتى تزيد بنحو ٨٠١ ألف جنيه نتيجة إدراج كمية طحن بقطاع أسيوط عن شهر أكتوبر ٢٠٢٢ بكمية ١١٨,٠٠,٩٦٧ طن وصحتها ١٠١٤١,٠٢٧ طن بفارق ١٦٥٩,٩٤ طن .
مما يلزم دراسة وحصر كافة الفروق وإجراء التصويب اللازم فى ضوء ذلك .
 - حساب الخدمات المباعة فى ٢٠٢٢/١٢/٣١ الظاهر بنحو ٥٣,٢٠٥ مليون جنيه يتضمن بعض المبالغ أهمها :
 - نحو ٤٣,٩٠٥ مليون جنيه تمثل ما حصلت عليه الشركة من صافى قيمة عمولة بيع النخالة بنسبة ١٥% من صافى أسعار البيع بعد استبعاد قيمة الخدمة التموينية وقيمة

الفوارغ والتحميل طبقاً للمنظومة بعد استئزال نحو ٧٥ ألف جنيه رسوم مسددة لمحافظة بنى سويف ، وقد تلاحظ بشأنه ما يلي :

- تضمن الحساب مبلغ ٢٦٢١٠ جنيه قيمة تحميل نخالة لبعض العملاء بقطاع الفيوم .
- تضمن الحساب مبلغ ٨٢٦٣ جنيه قيمة فروق عمولة بيع النخالة مقيدة بالزيادة بقطاع الفيوم .

● نحو ٥,٣٤٥ مليون جنيه قيمة تحميل وتعتيق النخالة خلال الفترة ، ودون حساب ضريبة القيمة المضافة المستحقة بنسبة ١٤% .

● تضمن الحساب إيرادات تقديرية لعمولة تخزين الأقماع المستوردة بصوامع الشركة عن فترة المركز المالى ، وكذا إيراد نقلها للشركة العامة للصوامع بنحو ٢ مليون جنيه ، مليون جنيه على الترتيب ، والتي بلغ ما أمكن حصره منها نحو ١,٢٩٣ مليون جنيه ، نحو ٣,١٠٣ مليون جنيه على الترتيب .

● حساب أجور نقل الأقماع من الموانئ للشركة العامة للصوامع والتخزين الظاهر بنحو ٨٣١ ألف جنيه تلاحظ بشأنه ما يلي :

- لم يتضمن الحساب مبلغ ٥٢٥٧٠ جنيه قيمة فاتورة رقم (١) خلال شهر يوليو ٢٠٢٢ .
- يتضمن مبلغ ٢١٤٨٩ جنيه بالخطأ قيمة نقل دقيق لبعض العملاء بقطاعى الفيوم وأسيوط .

نوصى بضرورة إجراء التصويبات اللازمة على الحساب وأثر ذلك على سلامة الأرباح الظاهرة فى قائمة الدخل .

- تضمن حساب إيرادات تشغيل للغير بالخطأ نحو ١٤٧ ألف جنيه قيمة نولون نقل بسيارة الشركة وصحتها حساب الخدمات المباعة .

مما يلزم تصويبه باستبعادها وتسويتها على الحسابات المختصة لإظهار الحسابات على حقيقتها .

- لم تتضمن القوائم المعروضة الآثار المالية لتطبيق القانون رقم (٤) لسنة ٢٠٢١ الصادر بتاريخ ٣ مارس ٢٠٢١ بتعديل بعض أحكام قانون إنشاء صندوق تكريم شهداء وضحايا ومفقودى ومصابى العمليات الحربية والإرهابية والأمنية وأسره الصادر بالقانون رقم ١٦ لسنة ٢٠١٨ والمتضمن فرض ضريبة قيمتها خمسة جنيهات على الخدمات أو المستندات التى تقدمها أو تصدرها الجهات العامة وهيئات القطاع العام وشركته وشركات

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

الإستنتاج المتحفظ :

وفي ضوء فحصنا المحدود للقوائم المالية وبإستثناء ما جاء بتقريرنا عاليه لم ينم إلي علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرافقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للشركة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ وعن أدائها المالي وتدفعاتها النقدية عن السنة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ .

ومع عدم إعتبار ذلك تحفظاً :

- عدم الإنتهاء من تسجيل ونقل ملكية العديد من مساحات الأراضي بحوزة الشركة ومن ذلك :
 - أراضي ألت بقرارات نزع ملكية أو تأميم أرقام ٤٢ لسنة ١٩٦٢ ، ١٣٢ لسنة ١٩٦٣ ، بلغ ما أمكن حصره منها مساحة حوالي ٣٧ ألف متر ، وذلك بقطاعات بنى سويف والمنيا وأسيوط .
 - أراضي مشتراه أو مخصصة من الوحدات المحلية أو المحافظة أو أشخاص بلغ ما أمكن حصره منها مساحة حوالي ١٧ ألف متر بقطاعى الفيوم وأسيوط .
 - بعض مساحات الأراضي بحوزة الشركة غير مدرجة بسجلات الأصول لعدم تمكنها من تقنين وضعها لأرض شونة الغريب بمساحة ١٦ س ٢١ ط ١١ ف ، أرض دشلوط بمساحة ٩ س ١٣ ط ٤ ف بمحافظة أسيوط .
 - عدد (١) إستراحة بقطاع بنى سويف بمساحة ١٤٠ م٢ .
 - أراضي مدرجة بسجل الأصول ولا يوجد لها سند ملكية (مطحن الوادى الجديد ، مستودع موط) .

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

- وجود العديد من الدعاوي القضائية المرفوعة من الغير ضد الشركة بشأن إسترداد أو إلغاء قرارات تأميم أو نزاعات على ملكية أراضي وعقارات أو تثبيت ملكية أو تمكين أو فسخ عقد إيجار أو ريع ، صدرت بشأن بعضها أحكام في غير صالح الشركة والأخري مازالت متداولة ومن ذلك :


- أرض شونة السلطان بقطاع أسيوط البالغ إجمالي مساحتها ٦ أفدنة والتي كانت تؤجرها الشركة منذ أكثر من ٤٠ عام والتي تملك الشركة منها مساحة ٢م٢٩٨٨ بموجب عقد شراء بتاريخ ١٩٩٧/١/٧ من القطعة رقم (٢٨) البالغ إجمالي مساحتها ٨٩٦٤ م٢ مقابل التنازل عن إيجار باقى المساحة ولم تستطع الشركة تسجيل هذا العقد حتى تاريخه .
 - وجود نزاع بين الهيئة العامة للإصلاح الزراعي والشركة على ملكية مساحة ١٨ س ١٥ ط تمثل جزء من إجمالي مساحة مطحن ساحل سليم بأسيوط البالغة ٥ س ١٤ ط ٢ ف .
 - صدور حكم محو شهر قرار التأميم رقم ٥١ لسنة ١٩٦٣ لصالح ورثة / شوقي عوض لخصه شائعة تبلغ نصف مساحة أرض مطحن شوقي عوض والبالغ مساحته الإجمالية ٢٣٦٢ م٢ ، وكذا الحكم بالزام الشركة بسداد ريعاً قدرته المحكمة بنحو ١٢٥ ألف جنيه عن الفترة من ١٩٦٢/٩/٢٦ حتى ٢٠١٥/٥/٢٦ .
 - مطحن الحمراء البالغ مساحته ١٦٧٧م٢ من ورثة / ليون عازر للمطالبة بتثبيت ملكية نصف مساحة المطحن .
 - مطحن الوليدية بتثبيت ملكية وريع من ورثة حنا ثابت الصيفى " سبق قيام الشركة ببيعه لهيئة الأبنية التعليمية منذ أكثر من ٢٠ عاماً " .
- يتعين سرعة تسجيل المساحة المملوكة بشونة السلطان مع عمل فرز وتجنيد لها حفاظاً على حق الشركة فى واجهة الأرض ، ومتابعة الإجراءات القانونية لكافة النزاعات القضائية وموافاتها بما تنتهى إليه ، مع قيد استحقاق الريع المقرر لمطحن شوقي عوض حتى تاريخه.
- وجود العديد من الفروق المساحية ببعض الأراضي بين ما هو وارد بعقود الملكية أو الوارد بشهادات السجل العيني وبين المساحات المثبتة بسجلات الأصول الثابتة .
 - يتعين بحث أسباب هذه الفروق وتصويب السجلات فى ضوء تقنين الوضع مع الجهات المختصة وإتخاذ اللازم والإفادة .
 - عدم قيام الشركة بإستكمال توفيق أوضاعها بما يلى :
 - تعديل لوائحها المالية والإدارية فى ضوء قرار الجمعية العامة غير العادية فى ٢٠٢١/٦/٢٩ بنقل تبعية الشركة لأحكام قانون الشركات المساهمة رقم (١٥٩) لسنة ١٩٨١ وإعتماد النظام الأساسى لها تطبيقاً للقانون رقم (١٨٥) لسنة ٢٠٢٠ الخاص بتعديل بعض أحكام قانون شركات قطاع الأعمال العام رقم (٢٠٣) لسنة ١٩٩١ ولانحته التنفيذية

• تشكيل لجنة إدارية معاونة من العاملين تختص بدراسة كافة الموضوعات المتعلقة بدراسة برامج العمالة بالشركة وغيرها من الموضوعات الأخرى التي تحال إليها من مجلس الإدارة أو الرئيس التنفيذي وترفع اللجنة توصياتها ونتائج دراستها إلى مجلس الإدارة ويحضر رئيس اللجنة إجتماعات مجلس الإدارة ويكون له صوت محدود في المداولات ، وذلك طبقاً للمادة (٣٥) من النظام الأساسي المعتمد للشركة .
نوصى بضرورة الإسراع فى توفيق أوضاع الشركة فى ضوء قرارات الجمعية العامة والنظام الأساسي وتأثير ذلك على إستكمال عدد مجلس الإدارة بالإجتماعات الدورية .

- عدم إلتزام الشركة بتطبيق وسائل الدفع غير النقدي المقررة بالقانون رقم (١٨) لسنة ٢٠١٩ ولانحته التنفيذية الصادرة بقرار رئيس مجلس الوزراء رقم ١٧٧٦ لسنة ٢٠٢٠ ، حيث ألزمت المادة الثالثة من اللائحة التنفيذية جميع سلطات وأجهزة الدولة والأشخاص الاعتبارية والمنشآت بمختلف أنواعها المنصوص عليها بالمادة الثانية من اللائحة سداد المدفوعات بوسائل الدفع غير النقدي متى تجاوزت الحدود المبينة بتلك المادة .
نوصى بسرعة إتخاذ الإجراءات اللازمة لتفعيل استخدام وسائل الدفع غير النقدي طبقاً للقانون .

- أسفرت مراجعة قوائم التكاليف عن الفترة من ٢٠٢٢/٧/١ حتى ٢٠٢٢/١٢/٣١ عن الآتى :
• ظهور صافى خسارة لبعض الأنشطة بلغت نحو ٥٦,٥٤٥ مليون جنيه كما يلي :
▪ نحو ٤١,٦٧٨ مليون جنيه لنشاط النقل الداخلى والخارجى والورش والبسكول .
▪ نحو ١٣,٣٩٣ مليون جنيه لنشاط التخزين .
▪ نحو ١,٤٧٤ مليون جنيه لنشاط المخابز.
نوصى ببحث ودراسة أسباب خسارة بعض الأنشطة ووضع خطط تسويقية مستقبلية للنهوض بالإيرادات والإفصاح عنها .


تحريراً فى ٢٠٢٣ / ٢ / ٨

وكيل الوزارة
نائب أول مدير الإدارة

(محاسب / مازن أنسى علام)

قائمة المركز المالي في ٢٠٢٢/١٢/٣١

٢٠٢٢/٦/٣٠	٢٠٢٢/١٢/٣١	الايضاح	البيان
			أصول غير متداولة
٢٠٦٠٦٦٤٦٣	١٩٩٣٩٩٨٠٩	١	أصول ثابتة
٢٨٨٣٠٢٥	٥٩٠٥٥٦٧	٢	مشروعات تحت التنفيذ
٦٥٩٤٠٠٠	٦٥٩٤٠٠٠	٣	استثمارات في امسهم في شركات اخري
٢٢١٦١٦	٢٢١٦١٦	٣	استثمارات في سندات حكومية
٢١٥٧٦٥١٠٤	٢١٢١٢٠٩٩٢		إجمالي الأصول غير المتداولة
			أصول متداولة
٤٢٩٤٥٣٤٥	٣٠٢٧١٩٩٠	٤	مخزون
٨٣٣٤٠٨٤٣	٩٦٤٣٩٤٠٣	٥	علاء واوراق قبض ومديون اخرون " بعد خصم المخصص "
٥٠٣٢٣٤٢٣٤	٢٧٢٨٦٨٠٥١	٦	شكفية و ارصدة لدي البنوك
٦٢٩٥٢٠٤٢٢	٣٩٩٥٧٩٤٤٤		إجمالي الأصول المتداولة
٨٤٥٢٨٥٥٢٦	٦١١٧٠٠٤٣٦		إجمالي الأصول
		٧	حقوق الملكية
١٤٧٢٢٩٣٥٠	١٤٧٢٢٩٣٥٠		رأس المال المدفوع
١٩٤٨٨٢٤٧١	٢٠٤١٣٠٩٠٥		الإحتياطيات
٧٤٤٥٣٧٥	.		ارباح / خسائر مرحلة
١١٠٠٩٥٤٠٩	٥٤٥٥٤٦٥٢		ارباح الفترة من ٢٠٢٢/٧/١ حتى ٢٠٢٢/١٢/٣١
٤٥٩٦٥٢٦٠٥	٤٠٥٩١٤٩٠٧		إجمالي حقوق الملكية
		٨	التزامات غير متداولة
٢٦٤٢١١١٨	٢٦٤٢١١١٨		التزامات ضريبية موجلة
٢٦٤٢١١١٨	٢٦٤٢١١١٨		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
			التزامات متداولة
٤٧١٨٢٥٦٤	٥٤٧٦٨٩٧٥	٩	مخصصات
٢٤٣٠٨٥٩	.	١٠	بنوك دائنة " سحب على المكشوف "
٢٧٤١٥٩٨٠٤	١٠٤٩٤٣٢٢٩	١١	موردين واوراق دفع و داننون اخرون
٤٠٦٩٩٢٨	٣٨١٣٧٥٩	١٢	حسابات دائنة للشركات القابضة / الشقيقة
٣١٣٦٨٦٤٨	١٥٨٣٨٤٤٨	١٣	ضريبة الدخل المستحقة
٣٥٩٢١١٨٠٣	١٧٩٣٦٤٤١١		إجمالي الالتزامات المتداولة
٢٨٥٦٣٢٩٢١	٢٠٥٧٨٥٥٢٩		إجمالي الالتزامات
٨٤٥٢٨٥٥٢٦	٦١١٧٠٠٤٣٦		إجمالي حقوق الملكية والالتزامات

الرئيس التنفيذي


مهندس / أحمد محمد عشموى

رئيس القطاع المالي


مستاسب / محمود صابر رشيدى

قائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر) المنفردة

عن الفترة من ٢٠٢٢/٧/١ حتى ٢٠٢٢/١٢/٣١

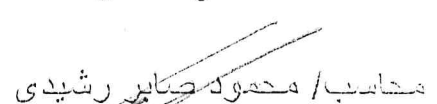
البيان	رقم الايضاح	من ٢٠٢٢/٧/١ حتى ٢٠٢٢/١٢/٣١	من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢١/١٢/٣١
التجديدات / الإيرادات	١٤	٢٦٩٩٦٥٣٢٠	٢٥٨٤٧٥٣٥٤
تكلفة الحصول على الإيراد	١٥	١٥٦٦٠٧٢٩٩-	١٥٢٨٩٦٩٣١-
معدل الربح		١١٣٣٥٨٠٢١	١٠٥٥٧٨٤٢٣
الدخل من الاستثمار	١٦	٢١٤٣٢٤٩٠	١٧٥٨٠٨٦٢
مطالب وخسائر أخرى		٤١٧١٩٤	٢٥٧٥٦١
إيرادات أخرى		٩٦٥٣٥٢٤	٢٠٥٠٣٦٣
مصرفات بيع وتوزيع		٥٦١٦٥١٧-	٥٦١٦٣٧١-
مصرفات إدارية وعمومية	١٧	٥٣٢١٢١٦٧-	٥١٢٣٩٠٩٥-
مكافآت وبدلات ورواتب مجلس الإدارة		٦٩١٦٦٧-	٦٩٠٠٠٠-
مخصصات مكونة		١٣٠٠٠٠٠٠-	٣٥٠٠٠٠٠٠-
مصرفات أخرى	١٨	١٩٤٧٧٧٨-	٢٦١٢٢٢٩٩-
الأرباح (الخسائر) قبل الضريبة		٧٠٣٩٣١٠٠	٦٢٨٠٩٤٤٤
مصرفات ضريبة الدخل		١٥٨٣٨٤٤٨-	١٤١٣٢١٢٥-
أرباح (خسائر) الفترة		٥٤٥٥٤٦٥٢	٤٨٦٧٧٣١٩
نسب السهم الاساسى والمخفض فى الأرباح		٣.٧١	٣.٣١

الرئيس التنفيذي



مهندس / أحمد محمد عثمانوى

رئيس القطاع المالى


محاسب / محمود صابر رشيدى

قائمة الدخل الشامل

عن الفترة من ٢٠٢٢/٧/١ إلى ٢٠٢٢/١٢/٣١

البيان		من ٢٠٢٢/٧/١ حتى ٢٠٢٢/١٢/٣١	من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢١/١٢/٣١
ربح الفترة		٥٤٥٥٤٦٥٢	٤٨٦٧٧٣١٩
الدخل الشامل الآخر		.	.
فروق العملة الناتجة عن ترجمة العمليات الاجنبية		.	.
الاستثمارات المالية المتاحة للبيع		.	.
تغطية التدفق النقدى		.	.
الارباح (الخسائر) الاكثوارية من نظم المزايا المحددة للمعاشات		.	.
نصيب المنشأة من الدخل الشامل الآخر فى الشركات الشقيقة		.	.
ضريبة الدخل المتعلقة بعناصر الدخل الشامل الأخرى		.	.
مجموع الدخل الشامل الآخر عن الفترة بعد خصم الضريبة		.	.
اجمالى الدخل الشامل عن الفترة		٥٤٥٥٤٦٥٢	٤٨٦٧٧٣١٩

قائمة التدفقات النقدية في ٢٠٢٢/١٢/٣١

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١	رقم الإيضاح	البيان
			<u>التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل :</u>
٦٢٨٠٩٤٤٤	٧٠٣٩٣١٠٠		صافي الربح قبل الضرائب
			<u>يتم التسوية بـ :</u>
٧٩٦٨٧٧١	٧٦٧٦٤٩٠		الأهلاك
١٥٠١٨٧٥٧-	٧٥٨٦٤١١	٩	المخصصات
١٧٥٨٠٨٦٢-	٢١٤٣٢٤٩٠-	١٨	مصروف الفوائد
.	.		ارباح رأسمالية
.	.		
٣٨١٧٨٥٩٦	٦٤٢٢٣٥١١		النقص (الزيادة) في المخزون
١٥٧٠٤٦٣	١٢٦٧٣٣٥٥		النقص (الزيادة) في العملاء والمديونيات الأخرى
٩٣٦٠٧٤٧-	١٣٠٩٨٥٦٠-		الزيادة (النقص) في الموردين وأوراق الدفع
٢٠٥٠٣٤٦٢-	٢٣٤٦٤٠٨٩٩-		فوائد مدفوعة
٣١١٥٣٥٥٦-	٣١٣٦٨٦٤٨		ضرائب دخل مدفوعة
٢١٢٦٨٧٠٦-	١٣٩٤٧٣٩٤٥-		<u>صافي النقدية من أنشطة التشغيل</u>
			<u>التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار :</u>
٥٥٨٣٠٤-	٤٠٣٢٣٧٨-		شراء أصول ثابتة
			متحصلات من بيع أصول
١٧٥٨٠٨٦٢	٢١٤٣٢٤٩٠	١٩	فوائد مقبوضة
١٧٠٢٢٥٥٨	١٧٤٠٠١١٢		<u>صافي النقدية المستخدمة في أنشطة الاستثمار :</u>
			<u>التدفقات النقدية من أنشطة التمويل</u>
.	.		بنوك دائنة " سحب على المكشوف "
.	.		مدفوعات من قروض طويلة الأجل
.	.		متحصلات من قروض طويلة الأجل
.	.		مدفوعات من قروض قصيرة الأجل
.	.		متحصلات من قروض قصيرة الأجل
٩٢٢٤١٧٠٣-	١٠٨٢٩٢٣٥٠-		توزيعات أرباح مدفوعة
٩٢٢٤١٧٠٣-	١٠٨٢٩٢٣٥٠-		<u>صافي النقدية المستخدمة في أنشطة التمويل</u>
٩٦٤٨٧٨٥١-	٢٣٠٣٦٦١٨٣-		<u>صافي الزيادة في النقدية وما في حكمها</u>
٤٣٨٠٢٣٨٦٥	٥٠٣٢٣٤٢٣٤	٢٠	النقدية وما في حكمها في بداية الفترة
٣٤١٥٣٦٠١٤	٢٧٢٨٦٨٠٥١		<u>النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة</u>

قائمة التغيرات فى حقوق الملكية عن الفترة من ٢٠٢٢/٧/١ حتى ٢٠٢٢/١٢/٣١

اجمالى حقوق الملكية	صافى الربح	ارباح وخسائر مرحلة (معاير ٥)	جملة الاحتياطات	احتياطي عام	احتياطي يستثمر فى شراء سندات حكومية	احتياطات اخرى	احتياطات اخرى ارباح رأسمالية	احتياطي نظامى	احتياطي قانونى %٥	رأس المال المصدر	الرصيد فى ٢٠٢١/٦/٣٠	التغيرات فى حقوق الملكية
٤٣٤٣٥٣٥٢٤	١٠٣٤١٥٤٤٩	٤٨٦٠٤١٣-	١٨٨٥٦٩١٣٨	٧١٨٢٣	٢٢١٦١٦	٩١٤٦٦٧٥	٢٠٥٣٨٤٦٣	٨٧٦٧٤٣٧٩	٧٠٩٦٦١٨٢	١٤٧٢٢٩٣٥٠	٢٠٢١/٦/٣٠	
	١٠٣٤١٥٤٤٩-	٤٨٦٠٤١٣	٦٣١٣٣٣٣	.	.	.	١٢٢٥٠٠	١٢٦٩٢٠٦	٤٩٢١٦٢٧	.	توزيعات	
	.	١١٠٠٩٥٤٠٩	٧٤٤٥٣٧٥	.	.	.	.	.	.	.	ارباح الفترة	
	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	اجمالى الدخل الشامل عن السنة	
٤٥٩٦٥٢٦٠٥	١١٠٠٩٥٤٠٩	٧٤٤٥٣٧٥	١٩٤٨٨٢٤٧١	٧١٨٢٣	٢٢١٦١٦	٩١٤٦٦٧٥	٢٠٦٦٠٩٦٣	٨٨٩٤٣٥٨٥	٧٥٨٣٧٨٠٩	١٤٧٢٢٩٣٥٠	٢٠٢٢/٦/٣٠	الرصيد فى ٢٠٢٢/٦/٣٠
											التغيرات فى حقوق الملكية حتى ٢٠٢٢/١٢/٣١	
.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	إصدار رأس مال اسهم	
.	.	.	.	.	.	.	٦٠١٤٢٧	٣١٧٢٣٠٧	٥٤٧٤٧٠٠	.	توزيعات	
.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	اجمالى الدخل الشامل عن الفترة	
٥٤٥٥٤٦٥٢	٥٤٥٥٤٦٥٢	.	.	.	.	.	.	.	.	.	ارباح الفترة	
٤٠٥٩١٤٩٠٧	٥٤٥٥٤٦٥٢	.	٢٠٤١٣٠٩٠٥	٧١٨٢٣	٢٢١٦١٦	٩١٤٦٦٧٥	٢١٢٦٢٣٩٠	٩٢١١٥٨٩٢	٨١٣١٢٥٠٩	١٤٧٢٢٩٣٥٠	الرصيد فى ٢٠٢٢/١٢/٣١	

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٢٠٢٢/١٢/٣١

أولاً : نبذة عن الشركة :

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

تاريخ وموطن تأسيسها :

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

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

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

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

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

طبيعة نشاط الشركة وشكلها القانوني :

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

مدة الشركة :

٢٥ سنة تبدأ من ٢٠١١/٨/٦ ويجوز بقرار من الجمعية العامة غير العادية إطالة هذه المدة أو تقصيرها .
- الفترة المالية التي تغطيها : من ٢٠٢٢/٧/١ حتى ٢٠٢٢/١٢/٣١ بفائض قدره ٧٠٣٩٣١٠٠ جنية
قبل الضريبة و ٥٤٥٥٤٦٥٢ جنية بعد احتساب الضريبة .

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

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

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

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

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

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

ثانياً : أهم السياسات المحاسبية المتبعة :

١- ترجمة العملات الأجنبية :

- يتم تقييم سعر العملة الأجنبية بالجنيه المصري في ذات يوم البيع (تصدير) أو الشراء
(الاستيراد) وتحويل المبلغ من البنك بالسعر المعلن من البنك المركزي ويتم إعادة تقييم
أرصدة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية عند إعداد الفترات المالية
(المراكز المالية) وفقاً للسعر المعلن من البنك المركزي وإدراج الفروق بقائمة الدخل .

٢ - إثبات الأصول الثابتة واهلاكاتها :

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

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

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

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

- إهلاك الآلات (نشاط خدمات - قوى ٧% ، آلات الصوامع ٦%) ، مخابز آلية (جيفرا + 1/2 الى ١٥%) .

إهلاك وسائل نقل (ملاكى وأتوبيس ٢٠% ، موتسيكل + دراجة ٢٠% ، نقل + مقطورة + ونش
+ جرار ١٥% .

إهلاك عدد أدوات (مشمعات ٢٥% ، عروق خشبية ٢٠% ، أجهزة أطفاء حريق وماكينات خياطه ١٠%

، موازين بسكول ٥% ، موازين طبليه ٦% ، أصول أخرى ٧%) .

إهلاك الأثاث (١٠ %) .

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

١. اعتماد العمر الافتراضي لآلات ومعدات مطحن تبارك بنى سوف لمدة ٢٥ عاماً لتصبح نسبة الإهلاك ٤% اعتباراً من العام المالي ٢٠٢٠/٢٠٢١ .

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

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

٤. استمرار نسب الإهلاك والعمر الافتراضي لجميع أصول الشركة على النسب الحالية فيما عدا ما ورد في (١ ، ٢ ، ٣) .

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

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

- الأصول الثابتة التي تم إهلاكها بالكامل ولا زالت تعمل .

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

٣ - تقييم وتسعير المخزون :

- تقييم المخزون : يتم تقييم المخزون من الخامات ومدخلات الإنتاج بالتكلفة أو صافي القيمة الاستردادية أيهما أقل .

- التسعير : يتم تسعير المنصرف على أساس المتوسط المتحرك المرجح للتكلفة ، ويتم تقييم مخزون الإنتاج التام بالتكلفة حتى آخر مرحلة صناعية أو صافي القيمة الاسترشادية أيهما أقل .

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

٤ - أسس إعداد القوائم المالية :

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

٥- تقييم الاستثمارات :

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

٦ - الاعتراف بالإيراد :

- يتم الاعتراف بالإيراد طبقاً لتحقيق واقعة البيع وتسليم البضاعة للعميل حيث تتوافر الشروط الواردة بمعيار المحاسبة المصري رقم (٤٨)

٧ - معالجة تكلفة الاقتراض :

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

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

٩ - الإفصاح عن الاوراق المالية :

تتعرض الشركة نتيجة الأنشطة التي تزاولها لعدة مخاطر مالية تتمثل في تقلبات أسعار العملات الأجنبية وأسعار الفائدة وتعمل الإدارة في ضوء السياسات المعتمدة من مجلس الإدارة على تقليل الآثار السلبية المحتملة على الأداء المالي للشركة .

١٠ - الإفصاح عن الأطراف ذات العلاقة :

النسبة	عدد الأسهم	الاسم والجنسية
٥١.١ %	٧٥٢٣٤٥٥	الشركة القابضة للصناعات الغذائية (ش. ق. م. م)
٢٧.٨٦ %	٤١٠١٢٤٨	شركة الأهلى للاستثمارات
٦.٥٣ %	٩٦٢٠٠٠	اتحاد العاملين المساهمين
١٤.٥١ %	٢١٣٦٢٣٢	مساهمون آخرون
١٠٠ %	١٤٧٢٢٩٣٥	الأجمالى

١١ - استخدام التقديرات والافتراضات :

تم إعداد القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية ويتطلب ذلك استخدام تقديرات وافتراضات تؤثر على قيم الأصول والالتزامات وعلى الإفصاح عن الالتزامات المختلفة وكذا على الإيرادات والمصروفات وعلى الرغم من أن هذه التقديرات تعتمد على أفضل المعلومات المتاحة للإدارة عن الظروف والأحداث الجارية إلا أن الناتج النهائي قد يختلف عن هذه التقديرات ويتم إدراج التغيرات في التقدير المحاسبي في الفترة التي حدث فيها هذا التغير وفي أي فترات مستقبلية تم تأثرها .

صومعة بنى مزار سعة (٥٠٠٠ طن) :

- تم الاستلام الابتدائي للصومعة فى ٢٠١٧/٦/١٥ ولم يتم الاستلام النهائي للصومعة .
- تم حدوث انهيار فى عدد ٢ خلية بتاريخ ٢٠١٩/٧/٨ من أصل عدد ٣ خلايا .
- صدر قرار دولة السيد رئيس مجلس الوزراء رقم ١٦٣٣ لسنة ٢٠١٩ بتاريخ ٢٠١٩/٧/٩ بتشكيل لجنة برئاسة ممثل عن الهيئة الهندسية بالقوات المسلحة وعضوية ممثلين عن (وزارة التموين والتجارة الداخلية ، محافظة المنيا ، هيئة الرقابة الإدارية ، الكلية الفنية العسكرية ، كلية الهندسة جامعة المنيا ، المركز القومى لبحوث الاسكان والبناء) وذلك لدراسة أسباب تصدع وانهيار صوامع الغلال بمطحن سلندرات بنى مزار - محافظة المنيا وتحديد أسلوب وأعمال رفع كفاءتها .
- ولم يتم موافاة الشركة بأى تقارير من جهات خارجية وجرى التحقيق بالنيابة العامة .
- صدر قرار من النيابة العامة بتاريخ ٢٠١٩/٧/٩ بتشكيل لجنة من وزارة التموين وشركة مطاحن مصر الوسطى بالمنيا والرقابة العامة بالهيئة العامة للصادرات والواردات وأحد المختصين من الجمعية التعاونية للقبانية بالمنيا لحصر كميات الاقماح المخزنة بالخلايا الثلاثة للصومعة المنهارة وذلك فى القضية رقم (٥٤٤٣) لسنة ٢٠١٩ إداري .
- وقد بدأت اللجنة أعمالها فى ٢٠١٩/٧/٩ وانتهت من أعمالها فى ٢٠١٩/٧/٢٨ والذى انتهت فيه إلى :
 - كمية الاقماح التى كانت موجودة بالصومعة قبل الانهيار طبقا لما ورد بمحضر غلق صومعة بنى مزار فى ٢٠١٩/٥/١٨ بمعرفة لجنة استلام القمح برئاسة التموين وهى ٤٩٩٩.٨٨٥ طن وقد قامت اللجنة بتسليم الكمية التى تم تحميلها ووزنها إلى مطحن بنى مزار بأذن صرف وفقاً لدرجات النظافة المحددة بمحضر غلق الصومعة بكمية ٤٩٩٦.٥٨ طن وبالتالي يوجد هدر بالاقماح بكمية " ٣.٣٠٥ طن / كيلو "
 - صدر قرار النائب العام بحفظ القضية وتم الطعن على القرار وتم رفض الطعن .
 - جرى اتخاذ كافة الإجراءات القانونية للحفاظ على حقوق الشركة و المتابعة مع الجهات المختصة لإعادة تأهيل الصومعة .

الاستثمار العقارى :

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

- مصنع المكرونة بالمنيا :

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

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

- تم حساب ضريبة الدخل عن الفترة على أساس ٢٢.٥% من الوعاء الضريبي
- يتم سداد ضريبة الدخل سنوياً طبقاً للإقرار الضريبي لحين الفحص .
- تم تسوية جميع المستحقات عن ضريبة الدخل لأعوام ٢٠٠٥/٢٠٠٤ و ٢٠٠٧/٢٠٠٦ و ٢٠٠٩/٢٠١٠ و ٢٠١١/٢٠١٠ و ٢٠١٢/٢٠١١ .
- عام ٢٠٠٥/٢٠٠٦ و عام ٢٠٠٧/٢٠٠٨ و عام ٢٠٠٩/٢٠٠٨ تم التحويل للجنة الطعن .
- الأعوام من ٢٠١٣ حتى ٢٠١٥ صدور قرار لجنة طعن باستحقاق ضريبة بمبلغ ٥٢٧٠٥٩٩٤ جنية
- تم سداد بالإقرارات والخصم والإضافة بمبلغ ٤٢٨٧٦١٤٣ جنية وأصبح الفرق المستحق على الشركة مبلغ ٩٨٢٩٨٥١ جنية وتم السداد.
- الاعوام من ٢٠١٦ حتى ٢٠٢٠ تم الفحص وتم الطعن عليها وتم إحالتها إلى اللجنة الداخلية .
- عام ٢٠٢١ لم يتم الفحص .

ضريبة المبيعات :

- تم الفحص وإجراء المطابقة مع مصلحة الضرائب (مركز كبار الممولين) حتى ٢٠١٣/٦/٣٠ وتم سداد الفروق المالية حتى ٢٠١٣/٦/٣٠، وتم إجراء فحص أعوام ٢٠١٤/٢٠١٣ ، ٢٠١٥/٢٠١٤ ، ٢٠١٦/٢٠١٥ وقامت الشركة بتقديم طعن على نتيجة ذلك الفحص وتم صدور قرار لجنة الطعن وتم سداد مبلغ لجنة الطعن بمبلغ ٦٢٨٩١١٠٠ جنية وتم رفع دعوى للمطالبة بالمبلغ المسدد، وتم السداد للعام المالي ٢٠١٦/٢٠١٧ ، ٢٠١٧/٢٠١٨ ، ٢٠١٨/٢٠١٩ من واقع حسابات الشركة وتم الفحص باستحقاق فروق ضرائب على الشركة بمبلغ ١٢٨٤٠١٤٠٤ جنية وتم الطعن عليها والإحالة إلى اللجنة الداخلية ولم يتم الاتفاق وتم الإحالة إلى لجنة الطعن ، و صدر قرار مبدئي بإعادة الفحص وتم تخفيض فروق الضرائب بإعادة الفحص لتصبح مبلغ ٧٢٥٩٨٧١١ جنية وتم إحالتها إلى لجنة الطعن و صدر قرار لجنة الطعن بتخفيض الضريبة لتصبح ٢٠٩٠٧٦٩٨ جنيها وتم السداد .
- الأعوام ٢٠٢٠ ، ٢٠٢١ لم يتم الفحص .

الضريبة العقارية :

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

ضريبة كسب العمل، الدمغة :

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

التأمينات الاجتماعية :

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

٥) ضريبة المهن الحرة والأرباح التجارية :-

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

رابعاً: الإيضاحات : قائمة المركز المالي :

الأصول غير المتداولة : إيضاح رقم (1) : أصول ثابتة :
- بيان حركة الأصول الثابتة خلال الفترة من ٢٠٢٢/٧/١ حتى ٢٠٢٢/١٢/٣١ والفترة المقارنة

تكلفة الأصول :-

القيمة بالجنية

بيان	رصيد ٢٠٢٢/٦/٣٠	إضافات	استبعادات	رصيد ٢٠٢٢/١٢/٣١
الاراضى	٢٤٠٨٨٤٨	.	.	٢٤٠٨٨٤٨
المباني	١٠١١٣٢٤٨٦	.	.	١٠١١٣٢٤٨٦
الآلات	٤٨٠٢٧٤٥٣٥	٢٧٥١٥٩	.	٤٨٠٥٤٩٦٩٤
وسائل النقل	٧٦٤٤٠٦٥٩	١٢٠٠٠٠	.	٧٦٥٦٠٦٥٩
العدد والادوات	١٥٠٩٨٤٣٨	.	.	١٥٠٩٨٤٣٨
الأثاث	١٠٠٥١٣٣٨	٦١٤٦٧٧	.	١٠٦٦٦٠١٥
جملة	٦٨٥٤٠٦٣٠٤	١٠٠٩٨٣٦	.	٦٨٦٤١٦١٤٠

• مجمع الإهلاك :-

القيمة بالجنية

البيان	رصيد ٢٠٢٢/٦/٣٠	إضافات	استبعادات	رصيد ٢٠٢٢/١٢/٣١
مباني وإنشاءات ومرافق وطرق	٥٧١٦٠٣٨٢	١٢٠٩٧٥٤	.	٥٨٣٧٠١٣٦
آلات ومعدات	٣٥٦٠٢٨٤٤٥	٣٦٣٨٤٨٩	.	٣٥٩٦٦٦٩٣٤
وسائل نقل وانتقال	٤٩٥٥٢٤٣٤٠	١٩٣٤٧٩٧	.	٥١٤٥٩١٣٧
عدد وأدوات	١٠٨٦٢٤٥٠	٤١٩٨٠٠	.	١١٢٨٢٢٥٠
أثاث وتجهيزات مكتبية	٥٧٦٤٢٢٤	٤٧٣٦٥٠	.	٦٢٣٧٨٧٤
الاجمالي	٤٧٩٣٣٩٨٤١	٧٦٧٦٤٩٠	.	٤٨٧٠١٦٣٣١

الفترة المقارنة :

تكلفة الأصول :-

القيمة بالجنية

بيان	رصيد ٢٠٢١/٦/٣٠	إضافات	استبعادات	رصيد ٢٠٢٢/٦/٣٠
الاراضى	٢٤٠٨٨٤٨	.	.	٢٤٠٨٨٤٨
المباني	١٠١١٣٢٤٨٦	.	.	١٠١١٣٢٤٨٦
الآلات	٤٨٠٠٤٥٣٥٧	٤٤٠٧٨٩	٢١١٦١١	٤٨٠٢٧٤٥٣٥
وسائل النقل	٦٩٣٦٢٩٧٢	٧١٩٠٤٥١	١١٢٧٦٤	٧٦٤٤٠٦٥٩
العدد والادوات	١٥٠٢٢٢١٦	١٥٦٧٧٨	٨٠٥٥٦	١٥٠٩٨٤٣٨
الأثاث	٩٥٥٥٦٣٤	٤٩٥٧٠٤	.	١٠٠٥١٣٣٨
جملة	٦٧٧٥٢٧٥١٣	٨٢٨٣٧٢٢	٤٠٤٩٣١	٦٨٥٤٠٦٣٠٤

• مجمع الإهلاك :-

القيمة بالجنية

البيان	رصيد ٢٠٢١/٦/٣٠	إضافات	استبعادات	رصيد ٢٠٢٢/٦/٣٠
مباني وإنشاءات ومرافق وطرق	٥٤٧٤٠٨٧٤	٢٤١٩٥٠٨	.	٥٧١٦٠٣٨٢
آلات ومعدات	٣٤٨٩٧١٨٠١	٨٢٦٨٢٥٥	٢١١٦١١	٣٥٦٠٢٨٤٤٥
وسائل نقل وانتقال	٤٥٧٧٢٥٧٥	٣٨٦٤٥٣٠	١١٢٧٦٤	٤٩٥٥٢٤٣٤٠
عدد وأدوات	١٠١٦٤٠١٤	٩١٤٨٥٣	٢١٦٤١٧	١٠٨٦٢٤٥٠
أثاث وتجهيزات مكتبية	٤٨٥٤٣٩٤	٩٠٩٨٣٠	.	٥٧٦٤٢٢٤
الاجمالي	٤٦٤٥٠٣٦٥٨	١٦٣٧٦٩٧٦	٥٤٠٧٩٢	٤٧٩٣٣٩٨٤١

- مشروعات تحت التنفيذ : إيضاح رقم (٢) القيمة بالجنيه

البيان	٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٢/٦/٣٠
التكوين الاستثماري	٢٧٨٥٧٢٣	١٢٢٣٨٠٤
الإنفاق الاستثماري	١٩٢٩٥١٦	١٦٥٩٢٢١
اعتماد مستندي	١١٩٠٣٢٨	.
الإجمالي	٥٩٠٥٥٦٧	٢٨٨٣٠٢٥

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

البيان	٢٠٢٢/٦/٣٠	٢٠٢٢/١٢/٣١
استثمارات فى أسهم شركات أخرى : نسبة المساهمة فى الشركة المتحدة للمطاحن والصناعات التكاملية لعدد ٦٥٩٤٠٠ سهم بقيمة اسمية عشرة جنيهاً بنسبة ١٢.٨ %	٦٥٩٤٠٠٠	٦٥٩٤٠٠٠
استثمارات فى سندات حكومية	٢٢١٦١٦	٢٢١٦١٦
الإجمالي	٦٨١٥٦١٦	٦٨١٥٦١٦

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

البيان	٢٠٢٢/٦/٣٠	٢٠٢٢/١٢/٣١
مخزن الخامات ملك الشركة	١٦٤١	٣٥٨
مخزن الوقود والزيوت	٣٣١٩٧٢	١٣٨٣٢٨
مخزن قطع الغيار والمهمات	١٨٢٣٦٤٢٧	١٦٩٩٨٣٥٣
مخزن مواد تعبئة وتغليف	٢٤٣٧٥٣٠٥	١٣١٣٤٩٥١
الإجمالي	٤٢٩٤٥٣٤٥	٣٠٢٧١٩٩٠

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

- العملاء :

البيان	٢٠٢٢/٦/٣٠	٢٠٢٢/١٢/٣١
عملاء قطاع حكومى	١٠٦٠٠	٢٥١٣٥١
عملاء قطاع أعمال	٧٠٠٧٤٦٩	٣٥٤٠٣٦٨
عملاء قطاع خاص	١٠٩٣٩٩٩٥	١٠٩٨٦٧٤٧
مخصص ديون مشكوك فى تحصيلها	١٠٨٧٢٩٥٠-	١٠٨٧٢٩٥٠-
الإجمالي	٧٠٨٥١١٤	٣٩٠٥٥١٦

إيرادات مستحقة التحصيل :

البيان	٢٠٢٢/٦/٣٠	٢٠٢٢/١٢/٣١
فوائد الودائع لدى البنوك	١١١٣٩٤٠١	.
العائد المستحق على سندات حكومية - بنك الاستثمار القومى	٧٧٥٧	.
العائد المستحق على أسهم الشركة المتحدة	٦٨٢٤٧٩	٢٣٩١٨٩
الإجمالي	١١٨٢٩٦٣٧	٢٣٩١٨٩

حسابات مدينة أخرى : القيمة بالجنيه

البيان	٢٠٢٢/٦/٣٠	٢٠٢٢/١٢/٣١
تأمينات لدى للغير	٣٦٦٥٥٤٥٤	٣٦٦٥٧٩٥٤
سلف عاملين	١٠٥٥٣١٤٢	٤١٧٧٣٧
أرصدة مدينة أخرى	١٨٢٧٨٧٤٤	١٧٥٩٢٨٧٥
يخصم منها المخصص	٩٩٠١٣٥٦-	٩٩٠١٣٥٦-
الإجمالي	٥٥٥٨٥٩٨٤	٤٤٧٦٧٢١٠

دائون متنوعون : موردين مدينة شاذة :

القيمة بالجنيه

البيان	٢٠٢٢/٦/٣٠	٢٠٢٢/١٢/٣١
موردين قطاع حكومي	٣٥٨٥	٢٠٠٥٠٨٥
موردين قطاع خاص	١١٦٧٤٨٦	٢٩١٠٤٤٥٨
موردين قطاع أعمال	١٢٢٦٣	١٧٨٣١٧
يخصم منها المخصص	٢٦٥٠٣٥-	٢٦٥٠٣٥-
اجمالي	٩١٨٢٩٩	٣١٠٢٢٨٢٥

حسابات مدينة للمصالح والهيئات:

القيمة بالجنيه

البيان	٢٠٢٢/٦/٣٠	٢٠٢٢/١٢/٣١
مصلحة الضرائب على المبيعات	٦٩٩٧٤٢٧	١٥٥٦٢٩٧٢
مصلحة الضرائب العامة	٨٢٤٢٥١	٨٤٨٥٢٧
الاجمالي	٧٨٢١٦٧٨	١٦٤١١٤٩٩

حسابات دائنة اخرى شاذة مدينة : بمبلغ ٩٣١٦٤ مقابل مبلغ ١٠٠١٣١

النقدية وارصدة لدى البنوك : ايضاح رقم (٦) :

البيان	٢٠٢٢/٦/٣٠	٢٠٢٢/١٢/٣١
ودائع بالبنوك	١٥٠٠٥٧٠٩٦	٥٧٠٩٦
نقدية بالصندوق	٧٥١٣٦٧	١٨٩٩٤٠٥
غطاء اعتماد مستندي	٧٧٠٧١٠٤	٧٧٠٧١٠٤
حسابات جارية بالبنوك	٣٤٤١٠٤٠٧٢	٢٦٢٨٩٣٨٢٠
غطاء خطاب ضمان	٦١٤٥٩٥	٣١٠٦٢٦
الاجمالي العام	٥٠٣٢٣٤٢٣٤	٢٧٢٨٦٨٠٥١

حقوق الملكية ايضاح رقم (٧) :-

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

• هيكل رأس المال في ٢٠٢٢/١٢/٣١

النسبة	عدد الأسهم	الاسم
% ٥١.١٠	٧٥٢٣٤٥٥	الشركة القابضة للصناعات الغذائية
% ٢٧.٨٦	٤١٠١٢٤٨	شركة الأهلي للاستثمارات
% ٦.٥٣	٩٦٢٠٠٠	اتحاد العاملين المساهمين بالشركة
% ١٤.٥١	٢١٣٦٢٣٢	مساهمون آخرون
% ١٠٠	١٤٧٢٢٩٣٥	الاجمالي

بلغ رصيد رأس المال المصدر والمدفوع والاحتياطيات القانوني وصافي الربح في ٢٠٢٢/١٢/٣١ مبلغ ٤٠٥٩١٤٩٠٧ جنيه .

• حساب الاحتياطيات والفائض المرحل :

القيمة بالجنيه

بيان	٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٢/٦/٣٠
رأس المال المصدر والمدفوع	١٤٧٢٢٩٣٥٠	١٤٧٢٢٩٣٥٠
إحتياطي قانونى ٥%	٨١٣١٢٥٠٩	٧٥٨٣٧٨٠٩
إحتياطي نظامى	٩٢١١٥٨٩٢	٨٨٩٤٣٥٨٥
احتياطي رأس مالي احتياطيات أخرى أرباح رأسمالية	٢١٢٦٢٣٩٠	٢٠٦٦٠٩٦٣
أحتياطيات أخرى	٩١٤٦٦٧٥	٩١٤٦٦٧٥
إحتياطي يُستثمر فى شراء سندات حكومية	٢٢١٦١٦	٢٢١٦١٦
إحتياطي عام	٧١٨٢٣	٧١٨٢٣
أرباح / خسائر مرحلة	٠	٧٤٤٥٣٧٥
صافى الربح	٥٤٥٥٤٦٥٢	١١٠٠٩٥٤٠٩
جملة حقوق الملكية	٤٠٥٩١٤٩٠٧	٤٥٩٦٥٢٦٠٥

الاحتياطيات تكون طبقا للقانون رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ والنظام الاساسى للشركة .

- الاحتياطي القانوني : يتم تكوينه بنسبة ٥% من صافى الربح بعد خصم ضريبة الدخل والأرباح الرأسمالية ويجوز استخدامه فى تغطية خسائر الشركة أو زيادة رأس المال طبقا للنظام الاساسى للشركة .
- الاحتياطي النظامي : يتم تكوينه بحد أقصى بنسبة ٢٠% من صافى الربح طبقا للنظام الأساسى للشركة ويستخدم فيما يعود بالنفع على الشركة أو على المساهمين .
- احتياطيات أخرى : يجوز للجمعية العامة بناء على اقتراح مجلس الإدارة تكوين احتياطيات أخرى وتحدد أوجه استخدامه .

• الالتزامات غير المتداولة : إيضاح رقم (٨) :

- التزامات ضريبية مؤجلة بمبلغ قدرة ٢٦٤٢١١١٨ جنيه تم احتساب إهلاك ضريبي مؤجل طبقا للقانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥ بشأن ضريبة الدخل اعتبارا من العام المالي ٢٠٠٦/٢٠٠٥ وذلك على أساس نسبة ٢٢.٥% من الفرق بين الإهلاك الضريبي والإهلاك المحاسبي طبقاً لنسبة ضريبة الدخل .
- الالتزامات المتداولة :

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

القيمة بالجنية

حركة المخصصات ما يلى : إيضاح رقم (٩)

بيان	رصيد ٢٠٢٢/٧/١	إضافات	استيعادات	رصيد ٢٠٢٢/١٢/٣١
مخصص ضرائب متنازع عليها	١١٨٦٥١٣٨	١٣٠٠٠٠٠٠	٠	٢٤٨٦٥١٣٨
مخصص مخالفات مطاحن ومخابز	١٥٠٠٠٠٠٠	٠	٠	١٥٠٠٠٠٠٠
مخصصات أخرى قضايا	٧١١٧٤٢٦	٠	٥٤١٣٥٨٩	١٧٠٣٨٣٧
مخصصات أخرى تحت د / ضريبة المبيعات على عمولات الهيئة	٦٢٠٠٠٠٠	٠	٠	٦٢٠٠٠٠٠
مخصصات أخرى مخالفات ابوقرقاص	٧٠٠٠٠٠٠	٠	٠	٧٠٠٠٠٠٠
أجمالى	٤٧١٨٢٥٦٤	١٣٠٠٠٠٠٠	٥٤١٣٥٨٩	٥٤٧٦٨٩٧٥
مخصص ديون مشكوك فيها	٢١٠٣٩٣٤١	٠	٠	٢١٠٣٩٣٤١
الاجمالي العام	٦٨٢٢١٩٠٥	١٣٠٠٠٠٠٠	٥٤١٣٥٨٩	٧٥٨٠٨٣١٦

الفترة المقارنة :

رصيد ٢٠٢٢/٦/٣٠	استيعادات	إضافات	رصيد ٢٠٢١/٧/١	البيان
١١٨٦٥١٣٨	٣١١٣٧٠٣٧	١٠٠٠٠٠٠٠	٣٣٠٠٢١٧٥	مخصص ضرائب متنازع عليها
١٥٠٠٠٠٠٠	.	.	١٥٠٠٠٠٠٠	مخصص مخالفات مطاحن ومخابز
٧١١٧٤٢٦	١٦٠٢١٦٢٦	١٧٦٣٩٠٥٢	٥٥٠٠٠٠٠٠	مخصصات اخرى قضايا
٦٢٠٠٠٠٠٠	.	.	٦٢٠٠٠٠٠٠	مخصصات أخرى تحت حد / ضريبة المبيعات على عمولات الهيئة
٧٠٠٠٠٠٠٠	.	٧٠٠٠٠٠٠٠	.	مخصصات اخرى مخالفات ابوقرقاص
٤٧١٨٢٥٦٤	٤٧١٥٨٦٦٣	٣٤٦٣٩٠٥٢	٥٩٧٠٢١٧٥	أجمالى
٢١٠٣٩٣٤١	.	.	٢١٠٣٩٣٤١	مخصص ديون مشكوك فيها
٦٨٢٢١٩٠٥	٤٧١٥٨٦٦٣	٣٤٦٣٩٠٥٢	٨٠٧٤١٥١٦	الاجمالي العام

شرح للمخصصات :

- مخصص الضرائب المتنازع عليها مكون لمواجهة الالتزامات الضريبية الموقعة على الشركة وما زالت تحت المراجعة مع مركز كبار الممولين ووفقاً لما ورد بالموقف الضريبي .
- مخصص مخالفات المطاحن والمخابز مكون لمواجهة الغرامات التموينية الموقعة على الشركة وتم رفع بها قضايا وتم الحكم في بعضها لصالح الشركة .
- مخصصات أخرى قضايا مكون لمواجهة القضايا المرفوعة من الغير ضد الشركة وما زالت متداولة بالمحاكم .
- مخصصات أخرى - فروق القمح المحلى والعمولات " هيئة السلع التموينية " : مكون لمواجهة الفروق الناجمة من التعامل مع هيئة السلع التموينية عن أعوام سابقة فروق القمح المحلى .
- مخصصات اخرى- مخالفات مطحن ابوقرقاص .
- مخصص ديون مشكوك فيها مكون لمواجهة الأرصدة المدينة المقيدة على بعض العملاء المتعثرين ومندوبى البيع منذ سنوات وأرصدة مدينة أخرى .
- بنوك دائنة " سحب على المكشوف " :- إيضاح رقم (١٠)
- ٢٤٣٠٨٥٩ جنيه في ٢٠٢٢/٦/٣٠

• موردين وأوراق دفع ودائنون آخرون : إيضاح رقم (١١)

القيمة بالجنيه

موردين:

البيان	٢٠٢٢/٦/٣٠	٢٠٢٢/١٢/٣١
موردين قطاع حكومي	١٨٠٥٤٠٥٥٧	٣٠٠٤٥٦٠٧
موردين قطاع أعمال	٧٢١٦٧٩٩	٧٦٦٥٨٩٠
موردين قطاع خاص	١٢٣٩١٨٣	٦٦٥٤٨٣
الاجمالي	١٨٨٩٩٦٥٣٩	٣٨٣٧٦٩٨٠

حسابات دائنة للمصالح والهيئات :

القيمة بالجنيه

البيان	٢٠٢٢/٦/٣٠	٢٠٢٢/١٢/٣١
مصلحة الضرائب على المبيعات	٣١٩١٥٦٧٩	١٩٩٧٤٧٨٥
مصلحة الضرائب العامة	٢٣٤٥٣٦٧	١٢٣٥٦١٦
هيئة التأمينات الاجتماعية	٣٥٢٦٨٦٥	٣٣٦٥٥٧٨
مصلحة الضرائب العقارية	٤٤٤٢٤٦	٤٤٤٢٤٦
الاجمالي	٣٨٢٣٢١٥٧	٢٥٠٢٠٢٢٠

• مصروفات مستحقة السداد : القيمة بالجنيه

البيان	٢٠٢٢/٦/٣٠	٢٠٢٢/١٢/٣١
أجور مستحقة	٢١٦٢٨٦٩٩	١١٢٦٦٣٠٠
تعويضات وغرامات مستحقة	٥٠٠	٢٢٤١
الاجمالي	٢١٦٢٩١٩٩	١١٢٦٨٥٤١

• حسابات دائنة اخرى : القيمة بالجنيه

البيان	٢٠٢٢/٦/٣٠	٢٠٢٢/١٢/٣١
تأمينات للغير	٧٦٠٠٢٨٨	١٠٠٧٣٠٨٠
دائنو مبالغ مستقطعة	٨١٥٨١٦	١٣٣٨٣٢٤
دائنو شراء أصول	١٣٢٠٩٧	١٣٢٠٩٨
أرصدة دائنة	١٥٨٣٣٨٠٦	١٤٦٦١١٣٦
الاجمالي	٢٤٣٨٢٠٠٧	٢٦٢٠٤٦٣٨

- عملاء (شادة دائنة) بمبلغ ٣٧١٦٧٢٨ جنية مقابل مبلغ ٩١٩٩٠٢ جنية .

- حسابات مدينة (شادة دائنة) بمبلغ ٣٥٦١٢٢

- حسابات دائنة للشركات القابضة / الشقيقة : ايضاح رقم (١٢)

- جنيته في ٢٠٢٢/١٢/٣١ ٣٨١٣٧٥٩

- جنيته في ٢٠٢٢/٦/٣٠ ٤٠٦٩٩٢٨

- ضريبة الدخل المستحقة : ايضاح رقم (١٣)

- ضريبة الدخل المستحقة في ٢٠٢٢ /١٢/٣١ هي مبلغ ١٥٨٣٨٤٤٨ جنية .

- ضريبة الدخل المستحقة في ٢٠٢٢/٦/٣٠ هي مبلغ ٣١٣٦٨٦٤٨ جنيته .

- قائمة الدخل :-

- المبيعات / الإيرادات : ايضاح رقم (١٤)

البيان	٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١
مبيعات إنتاج تام	٥١٩٢٤٩	٣٧١٥٤٢
خدمات مباحة	٤٠٧٩٠٩٧٩	٥٣٢٠٤٨٤٥
إيرادات تشغيل للغير	٢١٧١٠٩٨٧٣	٢١٦٣٤٥٥٥١
ايرادات النشاط الاخرى	٥٥٢٥٣	٤٣٣٨٢
الاجمالي	٢٥٨٤٧٥٣٥٤	٢٦٩٩٦٥٣٢٠

تكلفة الحصول على الإيراد : ايضاح رقم (١٥) :

البيان	٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١
تكاليف الإنتاج المباشرة	١٣٦٧١٥٢٦١	١٤٥٠٢٨٣٩٨
تكاليف أخرى	١٦١٨١٦٧٠	١١٥٧٩٠٠١
الاجمالي	١٥٢٨٩٦٩٣١	١٥٦٦٠٧٣٩٩

- الدخل من الاستثمار : الإيضاح رقم (١٦) :

- فوائد دائنة بمبلغ ٢١٤٣٢٤٩٠ جنية في ٢٠٢٢/١٢/٣١

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

- مصروفات إدارية وعمومية : إيضاح رقم (١٧)

البيان	٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١
مواد ووقود وقطع غيار	١٨٦٨٩٨٠	٧٠٣٥٠٠٦
الأجور	٤٣١٨٦٩٣٧	٤٠٤٣٦٦٠٢
مصروفات أخرى	٦١٨٣١٧٨	٥٧٤٠٥٥٩
الاجمالي	٥١٢٣٩٠٩٥	٥٣٢١٢١٦٧

- مصروفات أخرى : إيضاح رقم (١٨)

- تعويضات وغرامات بمبلغ ١٩٤٧٧٧٨ جنية في ٢٠٢٢/١٢/٣١

- تعويضات وغرامات بمبلغ ٢٦١٢٢٩٩ جنية في ٢٠٢١/١٢/٣١

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

- الدخل من الاستثمار : الإيضاح رقم (١٩) :

- فوائد دائنة بمبلغ ٢١٤٣٢٤٩٠ جنية في ٢٠٢٢/١٢/٣١

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

فوائد مقبوضة : الإيضاح رقم (٢٠) :

- (فوائد دائنة) بمبلغ ٢١٤٣٢٤٩٠ جنية

النقدية وما في حكمها : إيضاح رقم (٢١) :

البيان	٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١
ودائع بالبنوك	١٥٠٠٥٧٠٩٦	٥٧٠٩٦
نقدية بالصندوق	٥٩٨٠٨٦	١٨٩٩٤٠٥
غطاء اعتماد مستندي	٠	٧٧٠٧١٠٤
حسابات جارية بالبنوك	١٩٠٤٦٦٢٣٧	٢٦٢٨٩٣٨٢٠
غطاء خطاب ضمان	٤١٤٥٩٥	٣١٠٦٢٦
الاجمالي العام	٣٤١٥٣٦٠١٤	٢٧٢٨٦٨٠٥١

خطة مواجهة التلوث البيئي :

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

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

رئيس القطاع المحالى

محاسب / محمود صابر رشيدى