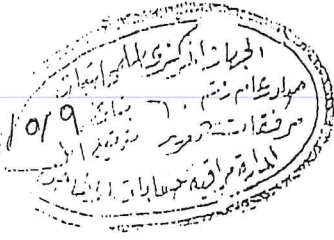




جمهورية مصر العربية

الجهاز المركزي للمحاسبات

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



السيد المهندس / الرئيس التنفيذي
شركة مطاحن مصر الوسطى

تحية طيبة ... وبعد

نتشرف بأن نرفق لسيادتكم تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية
للشركة في ٣١ مارس ٢٠٢٣ .

برجاء التفضل بالإحاطة والتنبيه باتخاذ اللازم والإفادة .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،

سَيَاتِي

تحريراً في ٩ / ٥ / ٢٠٢٣
محمد

الوكيل الأول
مدير الإدارة

عمر مختار السيد
٥١٩
٢٠٢٣
(محاسب / عمرو مختار السيد)

تقرير

الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية
لشركة مطاحن مصر الوسطى في ٢٠٢٣/٣/٣١

السادة / رئيس وأعضاء مجلس إدارة شركة مطاحن مصر الوسطى :

قمنا بأعمال الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية في ٢٠٢٣/٣/٣١ لشركة مطاحن مصر الوسطى (ش . م . م) خاضعة لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ بشأن الشركات المساهمة ولائحته التنفيذية والمتمثلة في قائمة المركز المالي في ٢٠٢٣/٣/٣١ وكذا قوائم الدخل والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية عن التسعة أشهر المنتهية في ذات التاريخ ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى .

وإدارة الشركة هي المسئولة عن إعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها في إطار معايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة .
وتتخصص مسئوليتنا في إبداء استنتاج على هذه القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها .

نطاق الفحص المحدود :

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً لمعيار المراجعة المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) " الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمنشأة والمؤدي بمعرفة مراقب حساباتها " ، ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل إستفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسئولين عن الأمور المالية والمحاسبية ، وتطبيق إجراءات تحليلية وغيرها من إجراءات الفحص المحدود .

ويقل الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم إكتشافها في عملية المراجعة ، وعليه فنحن لا نبيد رأي مراجعة على هذه القوائم المالية .

أساس إبداء إستنتاج متحفظ :

- بلغ صافى الربح المحقق خلال الفترة " بعد ضريبة الدخل " نحو ٧٩,٨٧٦ مليون جنيه مقابل نحو ٧٣,٧٧٨ مليون جنيه بنسبة تطور حوالى ١٠,٨٣% ، وقد تلاحظ ما يلي :

● تضمنت إيرادات التشغيل للغير نحو ٣٢٠ مليون جنيه من طحن كمية حوالى ٦٦٢ ألف طن ، مقابل نحو ٣١٦,١٨٧ مليون جنيه من طحن كمية حوالى ٧٢١ ألف طن بزيادة فى الإيراد بنحو ٣,٨١٣ مليون جنيه ، وقد تبين بشأنه ما يلى :

■ انخفاض الكميات المطحونة بحوالى ٥٩ ألف طن مما يشير إلى إستمرار الإنخفاض من عام لآخر .

■ ترجع زيادة قيمة الإيرادات لزيادة أجرة طحن الطن بمبلغ ٥٠ جنيه " شامل ضريبة القيمة المضافة " إعتباراً من ٢٠٢٢/١/١ .

■ 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 ٥٧ ألف طن أفقدت الشركة عوائد طحن أفماحها وعمولة بيع النخالة الناتجة منها التى تقدر بنحو ٣٩ مليون جنيه .

● إرتفاع الإيرادات العرضية من الفوائد الدائنة والإيرادات والمكاسب الأخرى التى بلغت نحو ٣١,٥٤٧ مليون جنيه ، نحو ١٨,٩٦٤ مليون جنيه على الترتيب ، مقابل نحو ٢٦,١٤٥ مليون جنيه ، نحو ١٣,٩٢٢ مليون جنيه على الترتيب بنسبة زيادة حوالى ١٢٠,٧ % ، حوالى ١٣٦,٢ % على الترتيب.

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

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

- بلغ صافى الأصول الثابتة فى ٢٠٢٣/٣/٣١ نحو ٢٠٧,٥٦٥ مليون جنيه بعد خصم مجمع الإهلاك البالغ ٤٩١,١٧٢ 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 والمباني والأراضى وغيرها من الأصول والمتوقف إستغلالها منذ عدة سنوات منها :

■ مصنع المكرونة بالمنيا البالغ تكلفته الدفترية نحو ١٨,٧٨٢ مليون جنيه ، الذى تم إجراء أكثر من مزاد لبيعه آخرها بجلسة ٢٠٢٢/١١/١٢ ولم يتم الوصول فيها إلى سعر التقييم .

- خط إنتاج الخبز الفينو (مخبز جيفرا) بقطاع أسبوط البالغ تكلفتة الدفترية نحو ٤٧٢ ألف جنيه ، وقطع الغيار الخاصة به البالغ قيمتها نحو ١٤٠ ألف جنيه .
نوصى بدراسة أوجه الإستفادة من كافة الطاقات المتاحة بما يعود بالنفع على الشركة ووضع الخطط اللازمة لإحلال وتجديد أصولها مع تطبيق معياري المحاسبة المصرية رقما (١٠ ، ٣١) بشأن الأصول الثابتة وإضمحلها ، مع سرعة إتخاذ الإجراءات اللازمة لتنفيذ قرارات الجمعيات العامة للشركة .

- ما زالت الأصول الثابتة تتضمن قيمة مبانى وآلات صومعة بنى مزار التابعة لقطاع المنيا البالغ تكلفتها الدفترية نحو ٢٠,٤٣٨ مليون جنيه بصافى قيمة دفترية نحو ١٥,٣٠٨ مليون جنيه والتي تعرضت لحادث إنهيار لعدد (٢) خلية فى تاريخ ٢٠١٩/٧/٨ تنفيذ الهيئة العربية للتصنيع - مصنع المحركات - والتي لم يتم الإستلام النهائى لها نتيجة ظهور بعض العيوب خلال فترة الضمان والتي إنتهت فى ٢٠١٨/٦/١٥ ، والصومعة مؤمن عليها بقيمة تأمينية بنحو ٩,٧ مليون جنيه وبما لا يتناسب مع قيمتها الدفترية ، وقد تلاحظ فى هذا الشأن ما يلى :
 - ورد للشركة خطاب رئاسة مجلس الوزراء (هيئة مستشاري مجلس الوزراء) الصادر فى ٢٠٢٣/٣/١ والموجه للسيد وزير التموين والتجارة الداخلية بشأن التوجيه بسرعة إتخاذ اللازم لتفعيل التوصيات السابق ورودها بكتاب السيد اللواء / مدير مكتب فخامة رئيس الجمهورية رقم ١٨٨٣٤ المؤرخ ٢٠٢٢/٨/٣١ بشأن الموافقة على بعض التقديرات والتوصيات المعروضة على فخامته ، وكذا ما إنتهت إليه اللجنة المشكلة بقرار معالى رئيس مجلس الوزراء رقم ٣٤٤٢ فى ٢٠٢٢/٩/٢٨ برئاسة ممثل عن وزارة الإسكان والمرافق والمجمعات العمرانية من توصيات بقبول العرض المقدم من شركتى سيسكو وسيميزا بتحمل تكاليف شراء وتوريد عدد (٢) خلية جديدة للصومعة بالإضافة إلى الممشى المتضرر شاملاً كافة مهماته ومعداته ، مع إلزام كل من الشركة والهيئة العربية للتصنيع مناصفة بتحمل تكاليف تفكيك المكونات المتضررة وتركيب المكونات الجديدة بالإضافة إلى تكاليف النقل والتخليص الجمركى .
 - 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 طبقا لمعيار المحاسبة المصرى رقم (٣١) "اضمحلال قيمة الأصول "

- ضياع عوائد تشغيل الصومعة طوال فترة التوقف والتي تصل إلى نحو مليون جنيه سنوياً .
نوصى بمتابعة الإجراءات المتخذة في هذا الشأن وموافقاتنا بما يتم أولاً بأول
مع متابعة الموقف التأميني في ضوء ذلك ، مع تطبيق معيار المحاسبة المصرية رقم
(٣١) بشأن إضمحلال قيمة الأصول واثـر ذلك على القوائم المالية، مع العمل على
سرعة تشغيل الصومعة في أقرب وقت ممكن .

- بلغ رصيد حساب المشروعات تحت التنفيذ في ٢٠٢٣/٣/٣١ نحو ٤,٣٠٤ مليون جنيه ،
وقد تلاحظ بشأنه ما يلي :

- 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 نتائجه قانون البيئة رقم ٤ لسنة ١٩٩٤ المعدل بالقانون
رقم ٩ لسنة ٢٠٠٩ وقامت الشركة بمصادرة التأمين النهائي وإقامة دعوى قضائية
رقم ١٣٠١ لسنة ٢٠١٧ ضد المورد لإسترداد ما تم سداه وما زالت متداولة .
يتعين بحث ودراسة ما تقدم ، مع ضرورة متابعة الدعوى القضائية
للحصول على حقوق الشركة طرف المورد طبقاً للتعاقد المبرم معه .

- تضمن حساب التكوين الإستثماري نحو ٢٨١ ألف جنيه قيمة شراء عدد (٢) محرك
بانوماتيك + سير ساقية والتي تم صرفها في ٢٠٢٣/٣/٦ لمطحني بوهلر والآلي بقطاع
أسيوط بموجب إذن صرف رقما ٥٤٧ ، ٥٤٨ على الترتيب .
يتعين إستبعاد القيمة من حساب التكوين الإستثماري وتحميلها لحساب
مصروفات قطع الغيار .

- تضمن حساب الإنفاق الإستثماري نحو ٢٨٨ ألف جنيه قيمة شراء مجفف هواء إيطالي
بقطاع بنى سويف والذي تم عمل محضر التركيب والتشغيل له بتاريخ ٢٠٢٣/٢/٩ .
يتعين إستبعاد القيمة من حساب الإنفاق الإستثماري وتعليقها لحساب
الأصول الثابتة ، مع حساب الإهلاك اللازم عن فترة التشغيل .

- بلغ رصيد المخزون في ٢٠٢٣/٣/٣١ نحو ٤٠,٩٥١ مليون جنيه ، وقد تضمن أصناف
راكدة وبطيئة الحركة بنحو ٨١٣ ألف جنيه ، والتي تم عرضها في أكثر من مزاد ولم تتمكن
الشركة من بيعها ، كما تتضمن أرصدة المطاحن بعض المضبوطات ملك الغير والتي تتمثل

في عدد ٥٧٩ جوال دقيق تمويني زنة ٥٠ كيلو بقطاع المنيا ، حوالى ٩ طن قمح محلى بقطاع الفيوم يرجع بعضها لعدة أعوام تشغل ساعات تخزينية كبيرة ، وقد أدى طول مدة التحريز إلى سوء حالة بعضها وهو ماقد يؤثر على سلامة المنتجات.

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

- بلغ رصيد حسابات العملاء وأوراق القبض ومدينون آخرون فى ٢٠٢٣/٣/٣١ نحو ١٠٩,٠٨٩ مليون جنيه بعد خصم مجمع الإضمحلال البالغ ٢١,٠٣٩ مليون جنيه ، وقد أسفرت المراجعة عن بعض الملاحظات نوردها فيما يلى :

• مازالت أرصدة حسابات العملاء والحسابات المدينة الأخرى فى ٢٠٢٣/٣/٣١ تتضمن نحو ١٠,٩٢٠ مليون جنيه ، نحو ١٥,٤٥٧ 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 المعطى 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 فى ضوء تلك الأحكام ودراسة الإضمحلال فى قيمة تلك الأرصدة تطبيقاً لمعايير المحاسبة المصرية (٣١) بشأن إضمحلال قيمة الأصول ، رقماً (٢٦) ، (٤٧) بشأن الأدوات المالية والاعتراف والقياس، مع استمرار الإجراءات القانونية اللازمة لإستيداء كافة حقوق الشركة وموافاتنا بالدراسات المجراه لهذه الأرصدة من قبل الشركة ، وموافاتنا بما يتم أولاً بأول .

• تضمن رصيد عملاء قطاع الأعمال الظاهر بنحو ٦,٨٨٢ مليون جنيه فى ٢٠٢٣/٣/٣١ بإسم الشركة العامة للصوامع والتخزين تمثل معظم تعاملات العام المالى الحالى ولم يتم تحصيلها .
نوصى بضرورة العمل على سرعة تحصيل مستحقات الشركة طرف كافة العملاء .

• وجود أرصدة دائنة "شاذة" فى ٢٠٢٣/٣/٣١ لحسابات العملاء والحسابات المدينة والمدرجة بالقوائم المالية ضمن حساب الموردين وأوراق الدفع والدائنون الآخرون بنحو ٣,٧٠٠ مليون جنيه، ٣٦٢,١ مليون جنيه على الترتيب ، على خلاف طبيعة الحساب بكافة قطاعات يتمثل معظمها فى قيمة كميات دقيق ونخالة لم يتم تسليمها لأصحابها.

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

- ظهرت أرصدة حسابات النقدية بالبنوك والصندوق فى ٢٠٢٣/٣/٣١ بنحو ٣٤٦,٧١١ مليون جنيه ، وقد تلاحظ بشأنها ما يلى :

• قيام المركز الرئيسى بإصدار شيكات بمبالغ تتجاوز الأرصدة الفعلية للبنك مما ترتب عليه وجود رصيد دائن دفترياً بينك مصر بلغ نحو ١,٤٧٠ مليون جنيه ، ولم يظهر هذا الرصيد ضمن قائمة المركز المالى لإجراء مقاصة مع الأرصدة المدينة للبنوك بالمخالفة لمعيار المحاسبة المصري رقم (١) عرض القوائم المالية فقرة " ٣٢ " ، " ٣٣ " .
نوصى بضرورة التنبيه بعدم إصدار شيكات تتجاوز الأرصدة الفعلية للبنوك لعدم التعرض للمسائلة القانونية ، وبعدم إجراء مقاصة لإظهار الأرصدة على حقيقتها وفقاً لما جاء بمعيار المحاسبة المشار إليه .

• 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 ٥٩٤ ألف جنيه .

نوصى بإستبعاد الشيكات التى لم تصرف وقيدها بأسماء أصحابها لإظهار الحسابات على حقيقتها ومراعاة ما جاء بقانون التجارة رقم ١٧ لسنة ١٩٩٩ وتعديلاته فى هذا الشأن.

• إستمرار وجود ودیعة بينك إسكندرية تبلغ قيمتها نحو ٥٧ ألف جنيه منذ عام ٢٠٠٦ متوقف التعامل عليها ، ولم نواف بشروطها ومعدل العائد عليها حيث لم ترد كشوف حساب البنك خاصة بها مما تعذر إثبات العائد عليها .

نوصى بضرورة مخاطبة البنك للحصول على شروط تلك الوديعة وأسباب توقف التعامل عليها وإجراء التسويات اللازمة فى ضوء ذلك .

- عدم إجراء أى مطابقات مع أصحاب الأرصدة المدينة والدائنة من العملاء والموردين خاصة مع الهيئة العامة للسلع التموينية في ٢٠٢٣/٣/٣١ ، مما ترتب عليه عدم التأكد من صحة وسلامة تلك الأرصدة .

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

- بلغت الأرصدة الدائنة للموردين وأوراق الدفع والدائنون الآخرون نحو ١٧٦,٥٤٥ مليون جنيه في ٢٠٢٣/٣/٣١ ، كما بلغت الأرصدة المدينة نحو ٣١,٢٧١ مليون جنيه بعد خصم المخصص البالغ ٢٦٥ ألف جنيه ، وقد تلاحظ بشأنها ما يلي :

• ظهر رصيد الهيئة العامة للسلع التموينية بنحو ٨٧,٠٦٦ مليون جنيه يمثل محصلة كافة المعاملات مع الهيئة عن تكلفة الطحن وتسويق الأقماع المحلية وغيرها ، وقد أظهرت المطابقة المجراه عن المعاملات المالية حتى ٢٠٢٢/١٢/٣١ العديد من الخلافات التي لم يتم تلافيها منها :

■ عدم قيام الشركة بقرينة 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 التي تم فرضها خلال الفترة بنحو ٦,٩٢٣ مليون جنيه نتيجة مخالفة بعض المطاحن للمواصفات أو نقص الأوزان ، وذلك على الرغم من قيام الهيئة العامة للسلع التموينية بقرينتها على حساب الشركة وإدراجها ضمن المطابقة المجراه ، وقد واجهت الشركة تلك الفروق بمخصصات بلغت نحو ١٥ مليون جنيه .

■ قيام الشركة بقرينة نحو ٦,٨٣١ مليون جنيه على حساب رصيد القمح المحلي قيمة ضرائب ومستحقات مرفوع بشأنها قضايا تتمثل في 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 أقماع مستوردة في ٢٠٢٠/٦/٣٠ لم تعترف بها الهيئة ضمن المطابقات المجراه ، هذا وقد واجهتها الشركة بمخصص بنحو ٦,٢ مليون جنيه عن ضريبة المبيعات (قيمة مضافة) وحافز النقل .

■ عدم قيام الشركة بقرينة نحو ٢,٠٦٧ مليون جنيه قيمة عجوزات أقماع قامت الهيئة بقرينتها على حساب الشركة ضمن المطابقة المجراه ولم تعترف بها الشركة على سند من إقرارها ناتج غربلة بنحو ٢,٠٤٧ مليون جنيه ، وقد حصلت الشركة على حكم نهائي لصالحها 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 .

يتعين الإلتزام بالتوجيهات الوزارية الخاصة بالمنظومة ، مع متابعة الإجراءات القانونية بما يكفل حق الشركة والعمل على سرعة نهي الخلافات القائمة لإظهار الحسابات على حقيقتها ، مع إجراء التسويات اللازمة للمبالغ المدرجة بالمطابقة وأثر ذلك على القوائم المالية .

● وجود العديد من الأرصدة المدينة المتوقفة ضمن حسابات الموردين منها نحو ٢٦٥ ألف جنيه بإسم شركة الحرم للتجارة والتوزيع حصلت الشركة على حكم بشأنه لم تستطع تنفيذه لعدم الإستدلال على العنوان ، نحو ٢١٧ ألف جنيه قيمة دفعات مقدمة لبعض الموردين بقطاعات الشركة لم يورد مقابلها حتى تاريخ المراجعة كما لم يتم الحصول على تأمين أو خطاب ضمان ومازالت 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 ٢,٥٨٩ 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 ٦٩٩ ألف جنيه .
مما يلزم بحثه وتسويته .

● مازال حساب داننو شراء أصول يتضمن بعض المبالغ المتوقفة والمرحلة منذ أكثر من عشر سنوات بنحو ١٣٢ ألف جنيه لشركة جارنو مصر للمقاولات عن تطوير قسم النظافة بمطحن سلندرات المنيا ، شركة المقاولون العرب 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 ٣,٨٠٩ مليون جنيه مبالغ سبق إستقطاعها لصالح جهات خارجية بعضها مرحل من العام السابق منها صندوق دعم الخدمة التموينية ، وبعض النقابات 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 ١٩,٨٣٩ 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 الضوابط والإجراءات اللازمة لتنفيذ قرار مجلس الوزراء بتحمل وزارة المالية الضريبة المستحقة على العقارات المبنية المستخدمة لممارسة بعض الأنشطة الصناعية وفي ضوء الكتاب الدوري لمصلحة الضرائب المصرية رقم (٥) لسنة ٢٠٢٢ في هذا الشأن.

- بلغ رصيد الشركة القابضة للصناعات الغذائية فى ٢٠٢٣/٣/٣١ نحو ٣,٨١٤ مليون جنيه ، ولم تتم المطابقات اللازمة على كافة المعاملات الجارية مع الشركة القابضة منذ العام المالى المنتهى فى ٢٠١٩/٦/٣٠ وحتى تاريخه والتي تعتبر أحد أدلة الإثبات الهامة .
نوصى بضرورة إجراء المطابقات اللازمة على الأرصدة منذ ٢٠١٩/٦/٣٠ وحتى تاريخه ، وإتخاذ اللازم فى ضوء ما تسفر عنه تلك المطابقات .

- تم تحميل قائمة الدخل ببعض المبالغ التقديرية بلغ ما أمكن حصره منها نحو ٤٩,٥٩٠ مليون جنيه ، تتمثل فيما يلي :
- نحو ٢٣,١٩٠ 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 ٦ مليون جنيه قيمة مصاريف كهرباء عن شهر مارس ٢٠٢٣ ، فى حين بلغ ما أمكن حصره منها فعلياً نحو ٤,٩٢٣ مليون جنيه.
 - نحو ١٥ مليون جنيه قيمة مكافأة العاملين عن العام المالى ٢٠٢٢/٢٠٢٣ ، ودون وجود قرار يؤيد ذلك .
 - نحو ٥,٤ مليون جنيه قيمة إستهلاك وقود سيارات ، فى حين بلغ ما أمكن حصره منها فعلياً نحو ٤,٣١٧ مليون جنيه.
- ويتصل بذلك ما تبين لنا من عدم تحميل المصروفات ببعض المبالغ التى تخص الفترة بلغ ما أمكن حصره منها نحو ٣,٢٠٨ مليون جنيه تتمثل فى :
- نحو ٢,٠١٦ مليون جنيه قيمة أجور ومزايا منسرفة خلال شهر إبريل ٢٠٢٣ .
 - نحو ١,١٤٨ مليون جنيه قيمة المساهمة التكافلية بنسبة ٢,٥ فى الألف من جملة الإيرادات خلال الفترة .
 - نحو ٤٤ ألف جنيه قيمة مصروفات وخدمات مشتراه منسرفة خلال شهر إبريل ٢٠٢٣ .
- 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 ٢٠٢٣/٣/٣١ الظاهر بنحو ٣٢٠ مليون جنيه يتضمن إيرادات الطحن بنحو ٣١٩,٨٧١ مليون جنيه والتى تزيد بنحو ٤١٥ ألف جنيه نتيجة إدراج كمية طحن الأقماع بقطاع أسبوط عن شهر يناير ٢٠٢٣ بكمية ١١٨٢٩,٩٣٥ طن وصحتها ١٠٩٦٩,٢١٦ طن بفارق ٨٦٠,٧١٩ طن .
- مما يلزم دراسة وحصر كافة الفروق وإجراء التصويب اللازم فى ضوء ذلك .

- حساب الخدمات المباعة في ٢٠٢٣/٣/٣١ الظاهر بنحو ٨٧,٩٤٥ مليون جنيه يتضمن بعض المبالغ منها :

• نحو ٧,٧٣٥ مليون جنيه قيمة تحميل وتعتيق النخالة خلال الفترة ، ودون حساب ضريبة القيمة المضافة المستحقة بنسبة ١٤% .

• تضمن الحساب إيرادات تقديرية لعمولة تخزين الأقماع المستوردة ، وإيراد نقلها بنحو ٣ مليون جنيه ، نحو ٢,٢ مليون جنيه على الترتيب ، في حين بلغ ما أمكن حصره منها نحو ٣,٠١٣ مليون جنيه ، نحو ٣,٣٨٤ مليون جنيه على الترتيب .

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

- لم تتضمن القوائم المعروضة الأثار المالية لتطبيق القانون رقم (٤) لسنة ٢٠٢١ الصادر بتاريخ ٣ مارس ٢٠٢١ بتعديل بعض أحكام قانون إنشاء صندوق تكريم شهداء وضحايا ومفقودي ومصابي العمليات الحربية والإرهابية والأمنية وأسره الصادر بالقانون رقم ١٦ لسنة ٢٠١٨ .

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 مارس ٢٠٢٣ وعن أداؤها المالي وتدفقاتها النقدية عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ .

ومع عدم إعتبار ذلك تحفظاً :

- عدم الإنتهاء من تسجيل ونقل ملكية العديد من مساحات الأراضي بحوزة الشركة بكافة قطاعات الشركة ، مع عدم القدرة على تقنين وضع أرض شونة الغريب وأرض نشلوط بحوزة الشركة والغير مدرجة بسجلات الأصول بقطاع أسيوط ، وكذا وجود أراضي مدرجة بسجل الأصول ولا يوجد لها سند ملكية (مطحن الوادي 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 أو إيجار أراضي وعقارات ، صدرت بشأن بعضها أحكام في غير صالح الشركة والأخري مازالت متداولة ومن ذلك أرض شونة السلطان ومطاحن ساحل سليم وشوقي عوض والحمراء والوليدية بقطاع أسيوط .

يتعين متابعة الإجراءات القانونية لكافة النزاعات القضائية وموافاتها بما تنتهي إليه .

- عدم قيام الشركة بإستكمال توفيق أوضاعها بما يلي :

• تعديل لوائحها المالية والإدارية في ضوء قرار الجمعية العامة غير العادية في ٢٠٢١/٦/٢٩ بنقل تبعية الشركة لأحكام قانون الشركات المساهمة رقم (١٥٩) لسنة ١٩٨١ وإعتماد النظام الأساسي لها .

• تشكيل لجنة إدارية معاونة من العاملين تختص بدراسة كافة الموضوعات المتعلقة بدراسة برامج العمالة بالشركة وغيرها ، ويحضر رئيس اللجنة إجتماعات مجلس الإدارة ويكون له صوت محدود في المداولات ، وذلك طبقاً للمادة (٣٥) من النظام الأساسي المعتمد للشركة .

نوصى بضرورة الإسراع في توفيق أوضاع الشركة في ضوء قرارات الجمعية العامة والنظام الأساسي وتأثير ذلك على إستكمال عدد مجلس الإدارة بالاجتماعات الدورية .


- عدم التزام الشركة بتطبيق وسائل الدفع غير النقدي بشكل كامل والمقررة بالقانون رقم (١٨) لسنة ٢٠١٩ ولائحته التنفيذية الصادرة بقرار رئيس مجلس الوزراء رقم (١٧٧٦) لسنة ٢٠٢٠ ، حيث ألزمت المادة الثالثة من اللائحة التنفيذية جميع سلطات وأجهزة الدولة والأشخاص الاعتبارية والمنشآت بمختلف أنواعها المنصوص عليها بالمادة الثانية من اللائحة سداد المدفوعات بوسائل الدفع غير النقدي متى تجاوزت الحدود المبينة بتلك المادة ، كما لم يتم الإنتهاء من ميكنة كافة أنشطة وحسابات الشركة .

نوصى بسرعة إتخاذ الإجراءات اللازمة لتفعيل استخدام وسائل الدفع غير النقدي طبقاً للقانون ، مع إستكمال أعمال الميكنة لمواكبة توجه الدولة نحو التحول الرقمي .

- أسفرت مراجعة قوائم التكاليف عن الفترة من ٢٠٢٢/٧/١ حتى ٢٠٢٣/٣/٣١ عن ظهور صافى خسارة لبعض الأنشطة بنحو ٨٧,٦٧٨ مليون جنيه لأنشطة النقل الداخلى والخارجى والورش والبسكول والتخزين والمخابز.

نوصى ببحث ودراسة أسباب خسارة بعض الأنشطة ووضع خطط تسويقية مستقبلية للنهوض بالإيرادات والإفصاح عنها .

تحريراً فى ٢٠٢٣ / ٥ / ٩

وكيل الوزارة
نائب أول مدير الإدارة

(محاسب / مازن أنسى علام)



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

تحية طيبة وبعد ،،،،

نتشرف أن نرفق طيه القوائم المالية للشركة في ٢٠٢٣/٣/٣١ بعد مراجعة مراقب الحسابات

وذلك عن نشاط ونتائج أعمال الشركة وبيانها كالتالي :-

١. قائمة المركز المالي في ٢٠٢٣/٣/٣١.
٢. قائمة الدخل عن الفترة المالية من ٢٠٢٢/٧/١ حتى ٢٠٢٣/٣/٣١
٣. قائمة الدخل الشامل عن الفترة من ٢٠٢٢/٧/١ حتى ٢٠٢٣/٣/٣١
٤. قائمة التدفقات النقدية عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٣/٣/٣١
٥. قائمة التغير في حقوق الملكية عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٣/٣/٣١
٦. الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٢٠٢٣/٣/٣١
٧. تقرير السيد مراقب الحسابات عن الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية في ٢٠٢٣/٣/٣١.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،،

تحريراً في: / ٢٠٢٣/

رئيس القطاع المالي

محاسب / محمود صابر رشيدى

مسئول علاقات المستثمرين

محاسب / ضياء محمود صديق

الرئيس التنفيذي

مهندس / احمد محمد عشاوى

وزارة التموين والتجارة الداخلية
الشركة القابضة للصناعات الغذائية
(ش.م.م)

شركة مطاحن مصر الوسطي



القوائم المالية الدورية للشركة

في ٣١/٣/٢٠٢٣

قائمة المركز المالي في ٢٠٢٣/٣/٣١

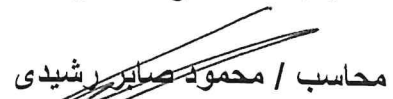
٢٠٢٢/٦/٣٠	٢٠٢٣/٣/٣١	الايضاح	البيان
			أصول غير متداولة
٢.٦.٦٦٤٦٣	٢.٧٥٦٤٦٢٩	١	أصول ثابتة
٢٨٨٣.٢٥	٤٣.٤٤٥١	٢	مشروعات تحت التنفيذ
٦٥٩٤.٠٠٠	٦٥٩٤.٠٠٠	٣	استثمارات في اسهم في شركات اخري
٢٢١٦١٦	٢٢١٦١٦	٣	استثمارات في سندات حكومية
٢١٥٧٦٥١.٤	٢١٨٦٨٤٦٩٦		إجمالي الأصول غير المتداولة
			أصول متداولة
٤٢٩٤٥٣٤٥	٤.٩٥١.٩١	٤	مخزون
٨٣٣٤.٨٤٣	١.٩٠.٨٨٦٩.٠	٥	عملاء واوراق قبض ومديون اخرون " بعد خصم المخصص "
٥.٣٢٣.٤٢٣٤	٣٤٦٧١.٩٩٢	٦	نقدية و ارصدة لدي البنوك
٦٢٩٥٢.٤٢٢	٤٩٦٧٥.٧٧٣		أجمالي الأصول المتداولة
٨٤٥٢٨٥٥٢٦	٧١٥٤٣٥٤٦٩		إجمالي الأصول
		٧	حقوق الملكية
١٤٧٢٢٩٣٥.٠	١٤٧٢٢٩٣٥.٠		راس المال المدفوع
١٩٤٨٨٢٤٧١	٢.٤١٣.٩.٥		الاحتياطيات
٧٤٤٥٣٧٥	.		أرباح / خسائر مرحلة
١١٠.٩٥٤.٩	٧٩٨٧٦.٩٢		ارباح الفترة من ٢٠٢٢/٧/١ حتى ٢٠٢٣/٣/٣١
٤٥٩٦٥٢٦.٥	٤٣١٢٣٦٣٤٧		إجمالي حقوق الملكية
		٨	إلتزامات غير متداولة
٢٦٤٢١١١٨	٢٦٤٢١١١٨		إلتزامات ضريبية مؤجلة
٢٦٤٢١١١٨	٢٦٤٢١١١٨		إجمالي الإلتزامات غير المتداولة
			إلتزامات متداولة
٤٧١٨٢٥٦٤	٥٤٢٢٩٧٣.٠	٩	مخصصات
٢٤٣.٨٥٩	.	١٠	بنوك دائنة " سحب على المكشوف "
٢٧٤١٥٩٨.٤	١٧٦٥٤٤٦٨٢	١١	موردين واوراق دفع و دائنون اخرون
٤.٦٩٩٢٨	٣٨١٣٧٥٩	١٢	حسابات دائنة للشركات القابضة / الشقيقة
٣١٣٦٨٦٤٨	٢٣١٨٩٨٣٣	١٣	ضريبة الدخل المستحقة
٣٥٩٢١١٨.٣	٢٥٧٧٧٨.٠٤		إجمالي الإلتزامات المتداولة
٣٨٥٦٣٢٩٢١	٢٨٤١٩٩١٢٢		إجمالي الإلتزامات
٨٤٥٢٨٥٥٢٦	٧١٥٤٣٥٤٦٩		إجمالي حقوق الملكية والإلتزامات

الرئيس التنفيذي



مهندس / أحمد محمد عشاوى

رئيس القطاع المالي




محاسب / محمود صابر رشيدى

قائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر) المنفردة

عن الفترة من ٢٠٢٢/٧/١ حتى ٢٠٢٣/٣/٣١

العنوان	رقم الايضاح	من ٢٠٢٢/٧/١ حتى ٢٠٢٣/٣/٣١	من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢٢/٣/٣١
المبيعات / الإيرادات	١٤	٤٠٨٥٥٥٨٧٣	٣٧٩١٣٧١٢٤
تكلفة الحصول على الإيراد	١٥	٢٤٤٨٥٥٠٣١-	٢٢٣٠٦٤٢١١-
مجمل الربح		١٦٣٧٠٠٨٤٢	١٥٦٠٧٢٩١٣
الدخل من الاستثمار	١٦	٣١٥٤٧٠٥٤	٢٦١٤٥٤٧٨
مكاسب وخسائر أخرى		١٤٥١٦٠٨	٣٧١٧٧٥
إيرادات أخرى		١٧٥١٢٤٣٧	١٣٥٥٠١٨٧
مصروفات بيع وتوزيع		٨٦٢٦٤٩٢-	٨٣٩١٩٥٥-
مصروفات إدارية وعمومية	١٧	٧٨١٦١١٨٧-	٨٠٣٤٢٠٠٥-
مكافآت وبدلات ورواتب مجلس الإدارة		٩٦٦٦٦٧-	١٠٨٥٠٠٠-
مخصصات مكونة		٢٠٠٠٠٠٠-	٧٠٠٠٠٠٠-
مصروفات أخرى	١٨	٣٣٩١٦٧٠-	٤١٢٣٧٣٨-
الأرباح (الخسائر) قبل الضريبة		١٠٣٠٦٥٩٢٥	٩٥١٩٧٦٥٥
مصروف ضريبة الدخل		٢٣١٨٩٨٣٣-	٢١٤١٩٤٧٢-
أرباح (خسائر) الفترة		٧٩٨٧٦٠٩٢	٧٣٧٧٨١٨٣
نصيب السهم الاساسى والمخفض فى الأرباح		٥.٤٣	٥.٠١

الرئيس التنفيذي



مهندس / أحمد محمد عشمأوى

رئيس القطاع المالى



محاسب / محمود صابر رشيدى

القطاع المالى

قائمة الدخل الشامل

عن الفترة من ٢٠٢٢/٧/١ إلى ٢٠٢٣/٣/٣١

البيان	من ٢٠٢٢/٧/١ حتى ٢٠٢٣/٣/٣١	من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢٢/٣/٣١
ربح الفترة	٧٩٨٧٦.٩٢	٧٣٧٧٨١٨٣
الدخل الشامل الآخر	.	.
فروق العملة الناتجة عن ترجمة العمليات الاجنبية	.	.
الاستثمارات المالية المتاحة للبيع	.	.
تغطية التدفق النقدى	.	.
الارباح (الخسائر) الاكتوارية 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	٧٩٨٧٦.٩٢	٧٣٧٧٨١٨٣

قائمة التغيرات فى حقوق الملكية عن الفترة من ٢٠٢٢/٧/١ حتى ٢٠٢٣/٣/٣١

اجمالى حقوق الملكية	صافى الربح	ارباح وخسائر مرحلة (معار 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	
٤٣٤٣٥٣٥٢٤	١٠٣٤١٥٤٤٩	٤٨٦٠٤١٣-	١٨٨٥٦٩١٣٨	٧١٨٢٣	٢٢١٦١٦	٩١٤٦٦٧٥	٢٠٥٣٨٤٦٣	٨٧٦٦٤٣٧٩	٧٠٩١٦١٨٢	١٤٧٢٢٩٣٥٠	الرصيد فى ٢٠٢١/٦/٣٠
	١٠٣٤١٥٤٤٩-	٤٨٦٠٤١٣	٦٣١٣٣٣٣	.	.	.	١٢٢٥٠٠	١٢٦٩٢٠٦	٤٩٢١٦٧٧	.	التغيرات فى حقوق الملكية
	.	١١٠٠٩٥٤٠٩	٧٤٤٥٣٧٥	.	.	.	.	.	.	.	توزيعات
	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	ارباح الفترة
٤٥٩٦٥٢٦٠٥	١١٠٠٩٥٤٠٩	٧٤٤٥٣٧٥	١٩٤٨٨٢٤٧١	٧١٨٢٣	٢٢١٦١٦	٩١٤٦٦٧٥	٢٠٦٦٠٩٦٣	٨٨٩٤٣٥٨٥	٧٥٨٣٧٨٠٩	١٤٧٢٢٩٣٥٠	٢٠٢٢/٦/٣٠
	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	الرصيد فى ٢٠٢٢/٦/٣٠
	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	التغيرات فى حقوق الملكية حتى ٢٠٢٣/٣/٣١
	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	إصدار رأس مال اسهم
	.	.	.	.	.	.	٦٠١٤٢٧	٣١٧٢٣٠٧	٥٤٧٤٧٠٠	.	توزيعات
	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	اجمالى الدخل الشامل عن الفترة
٧٩٨٧٦٠٩٢	٧٩٨٧٦٠٩٢	.	.	.	.	.	.	.	.	.	ارباح الفترة
٤٣١٢٣٦٣٤٧	٧٩٨٧٦٠٩٢	.	٢٠٤١٣٠٩٠٥	٧١٨٢٣	٢٢١٦١٦	٩١٤٦٦٧٥	٢١٢٦٢٣٩٠	٩٢١١٥٨٩٢	٨١٣١٢٥٠٩	١٤٧٢٢٩٣٥٠	الرصيد فى ٢٠٢٣/٣/٣١

(٤)

قائمة التدفقات النقدية في ٢٠٢٣/٣/٣١

٢٠٢٢/٣/٣١	٢٠٢٣/٣/٣١	رقم الإيضاح	البيان
			<u>التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل :</u>
			صافي الربح قبل الضرائب
			يتم التسوية بـ :
			الأهلاك
		٩	المخصصات
		١٩	دخل الاستثمار
			مصرف الفوائد
			ارباح رأسمالية
٩٥١٩٧٦٥٥	١٠٣٠٦٥٩٢٥		
١٢٠٣٠٩٩٠	١١٨٤١٥٨٦		
١٥٠٣٨٤٣٢-	٧٠٤٧١٦٦		
٢٦١٤٥٤٧٨-	٣١٥٤٧٠٥٤-		
.	.		
.	.		
٦٦٠٤٤٧٣٥	٩٠٤٠٧٦٢٣		
١٠٨٠١٩٢-	١٩٩٤٢٥٤		
٩٠٥٣٤٧٦-	٢٥٧٤٧٨٤٧-		
٧٤٤٠٦٩٤	١٠٠٣٢١١٥٨-		
٣١١٥٣٥٥٦-	٣١٣٦٨٦٤٨-		
٣٢١٩٨٢٠٥	٦٥٠٣٥٧٧٦-		
			<u>النقص (الزيادة) في المخزون</u>
			<u>النقص (الزيادة) في العملاء والمديونيات الأخرى</u>
			<u>الزيادة (النقص) في الموردين وأوراق الدفع</u>
			فوائد مدفوعة
			ضرائب دخل مدفوعة
			<u>صافي النقدية من أنشطة التشغيل</u>
			<u>التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار :</u>
			شراء أصول ثابتة
			متحصلات من بيع أصول
			فوائد مقبوضة
١٣٣٩٠٢٩-	١٤٧٤٢١٧٠-		
٢٦١٤٥٤٧٨	٣١٥٤٧٠٥٤	٢٠	
٢٤٨٠٦٤٤٩	١٦٨٠٤٨٨٤		
			<u>صافي النقدية المستخدمة في أنشطة الاستثمار :</u>
			<u>التدفقات النقدية من أنشطة التمويل</u>
			مدفوعات من قروض طويلة الأجل
			متحصلات من قروض طويلة الأجل
			مدفوعات من قروض قصيرة الأجل
			متحصلات من قروض قصيرة الأجل
			توزيعات أرباح مدفوعة
٩٢٢٤١٧٠٣-	١٠٨٢٩٢٣٥٠-		
٩٢٢٤١٧٠٣-	١٠٨٢٩٢٣٥٠-		
٣٥٢٣٧٠٤٩-	١٥٦٥٢٣٢٤٢-		
٤٣٨٠٢٣٨٦٥	٥٠٣٢٣٤٢٣٤	٢١	
٤٠٢٧٨٦٨١٦	٣٤٦٧١٠٩٩٢		
			<u>صافي الزيادة في النقدية وما في حكمها</u>
			<u>النقدية وما في حكمها في بداية الفترة</u>
			<u>النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة</u>

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٢٠٢٣/٣/٣١

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 الوزارة رقم ٩٤٨ لسنة ٢٠٢١م .

وافقت الجمعية العامة غير العادية للشركة المؤرخة في ٢٠٢١/٦/٢٩ باتخاذ الإجراءات اللازمة بالتحويل من العمل تحت مظلة القانون رقم (٢٠٣) لسنة ١٩٩١م إلى العمل تحت مظلة القانون رقم (١٥٩) لسنة ١٩٨١م ، وأحكام قانون سوق رأس المال رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢م ولائحتيهما التنفيذية 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 ٢٠٢٣/٣/٣١ بفائض قدره ١٠٣٠٦٥٩٢٥ جنيه قبل الضريبة و ٧٩٨٧٦٠٩٢ جنيه بعد احتساب الضريبة .

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

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

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

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

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

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

ثانياً : أهم السياسات المحاسبية المتبعة :

١- ترجمة العملات الأجنبية :

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

٢ - إثبات الأصول الثابتة وإهلاكاتها :

- 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 + ١/٢ إلى ١٥%) .

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

إهلاك عدد وأدوات (مشمعات ٢٥% ، عروق خشبية ٢٠% ، أجهزة أطفال 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 فى 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 الافتراضى لآلات ومعدات مطاحن شركة مطاحن مصر الوسطى وعدد (٢٠) سيارة نقل تريلا وذلك لتحديد العمر الافتراضى لهم وتحديد نسب الإهلاك .. فقد وافق المجلس على الآتى :-

١. اعتماد العمر الافتراضى لآلات ومعدات مطحن تبارك بنى سويف لمدة ٢٥ عاماً لتصبح نسبة الإهلاك ٤% اعتباراً من العام المالى ٢٠٢٠/٢٠٢١ .

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

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

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

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

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

- الأصول الثابتة التى تم إهلاكها بالكامل ولا زالت تعمل .

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

٣ - تقييم وتسعير المخزون :

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

- التسعير : يتم تسعير المنصرف على أساس المتوسط المتحرك المرجح للتكلفة ، ويتم تقييم مخزون الإنتاج التام بالتكلفة حتى آخر مرحلة صناعية أو صافي القيمة الاسترشادية أيهما أقل .
- تتبع الشركة نظام الجرد في ٦/٣٠ من كل عام .

٤ - أسس إعداد القوائم المالية :

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

٥ - تقييم الاستثمارات :

- يتم تقييم الاستثمارات العقارية بالتكلفة وفي حالة حدوث انخفاض غير مؤقت سيتم تحميله على 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) بمعايير 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 الأهلي للاستثمارات
٦.٥٣ %	٩٦٢.٠٠٠	اتحاد العاملين المساهمين
١٤.٥١ %	٢١٣٦٢٣٢	مساهمون آخرون
١٠٠ %	١٤٧٢٢٩٣٥	الأجمالي

١١ - استخدام التقديرات والافتراضات :

تم إعداد القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية ويتطلب ذلك استخدام تقديرات وافتراضات تؤثر على قيم الأصول والالتزامات وعلى الإفصاح عن الالتزامات المختلفة وكذا على الإيرادات والمصروفات وعلى الرغم من أن هذه التقديرات تعتمد على أفضل المعلومات المتاحة للإدارة عن الظروف والأحداث الجارية إلا أن الناتج النهائي قد يختلف عن هذه التقديرات ويتم إدراج التغييرات في التقدير المحاسبي في الفترة التي حدث فيها هذا التغيير 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 الاقمح 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 الاقمح 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 بالاقمح بكمية " ٣.٣٠٥ طن / كيلو "
 - صدر قرار النائب العام بحفظ القضية وتم الطعن علي القرار وتم رفض الطعن .
- صدر قرار معالي دولة السيد الدكتور / رئيس مجلس الوزراء رقم ٣٤٤٢ لسنة ٢٠٢٢ بتشكيل اللجنة الفنية الهندسية برئاسة ممثل وزارة الإسكان والمرافق والمجمعات العمرانية لبحث موضوع انهيار صومعة بنى مزار .
- تم إرسال خطاب رئاسة مجلس الوزراء (هيئة مستشاري مجلس الوزراء) المؤرخ فى ٢٠٢٣/٣/١ والموجه للسيد الدكتور وزير التموين والتجارة الداخلية والمتضمن توجيه السيد الدكتور / رئيس مجلس الوزراء بسرعة تفعيل التوصيات الواردة تفصيلاً بالخطاب والتى انتهت إليها اللجنة المشكلة لهذا الخصوص و جرى تنفيذ تلك التوصيات .

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 بالإضافة بمبلغ ٤٢٨٧٦١٤٣ جنية وأصبح الفرق المستحق على الشركة مبلغ ٩٨٢٩٨٥١ جنية وتم السداد.
- الأعوام 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 ، 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 جنيهاً 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 ٢٠٢٢/٣/٣١ والفترة المقارنة

القيمة بالجنية

تكلفة الأصول :-

بيان	رصيد ٢٠٢٢/٦/٣٠	إضافات	استبعادات	رصيد ٢٠٢٣/٣/٣١
الاراضي	٢٤٠.٨٨٤٨	٠	٠	٢٤٠.٨٨٤٨
المباني	١٠.١١٣٢٤٨٦	٠	٠	١٠.١١٣٢٤٨٦
الآلات	٤٨.٢٧٤٥٣٥	١١١٤٢٣٠٦	٠	٤٩١٤١٦٨٤١
وسائل النقل	٧٦٤٤٠.٦٥٩	٣٥.٤٩٥	٠	٧٦٧٩١١٥٤
العدد والادوات	١٥.٩٨٤٣٨	١٥٩٢٧٤	٠	١٥٢٥٧٧١٢
الأثاث	١٠.٥١٣٣٨	١٦٧٨١٧٣	٠	١١٧٢٩٥١١
جملة	٦٨٥٤.٦٣٠.٤	١٣٣٣.٢٤٨	٠	٦٩٨٧٣٦٥٥٢

القيمة بالجنية

• مجمع الإهلاك :-

البيان	رصيد ٢٠٢٢/٦/٣٠	إضافات	استبعادات	رصيد ٢٠٢٣/٣/٣١
مباني وإنشاءات ومرافق وطرق	٥٧١٦.٣٨٢	١٨١٤٦٣١	٠	٥٨٩٧٥.١٣
آلات ومعدات	٣٥٦.٢٨٤٤٥	٥٦٩.٠٩٧٠	٠	٣٦١٧١٩٤١٥
وسائل نقل وانتقال	٤٩٥٢٤٣٤٠	٢٨٩٩٦٤٥	٠	٥٢٤٢٣٩٨٥
عدد وأدوات	١.٨٦٢٤٥٠	٦٤.٣٨١	٠	١١٥.٢٨٣١
أثاث وتجهيزات مكتبية	٥٧٦٤٢٢٤	٧٨٦٤٥٥	٠	٦٥٥.٦٧٩
الاجمالي	٤٧٩٣٣٩٨٤١	١١٨٣٢.٨٢	٠	٤٩١١٧١٩٢٣

الفترة المقارنة :

تكلفة الأصول :-

القيمة بالجنية

بيان	رصيد ٢٠٢١/٦/٣٠	إضافات	استبعادات	رصيد ٢٠٢٢/٦/٣٠
الاراضي	٢٤٠.٨٨٤٨	٠	٠	٢٤٠.٨٨٤٨
المباني	١٠.١١٣٢٤٨٦	٠	٠	١٠.١١٣٢٤٨٦
الآلات	٤٨.٠٤٥٣٥٧	٤٤.٧٨٩	٢١١٦١١	٤٨.٢٧٤٥٣٥
وسائل النقل	٦٩٣٦٢٩٧٢	٧١٩.٤٥١	١١٢٧٦٤	٧٦٤٤٠.٦٥٩
العدد والادوات	١٥.٢٢٢١٦	١٥٦٧٧٨	٨.٥٥٦	١٥.٩٨٤٣٨
الأثاث	٩٥٥٥٦٣٤	٤٩٥٧.٤	٠	١٠.٥١٣٣٨
جملة	٦٧٧٥٢٧٥١٣	٨٢٨٣٧٢٢	٤.٤٩٣١	٦٨٥٤.٦٣٠.٤

القيمة بالجنية

• مجمع الإهلاك :-

البيان	رصيد ٢٠٢١/٦/٣٠	إضافات	استبعادات	رصيد ٢٠٢٢/٦/٣٠
مباني وإنشاءات ومرافق وطرق	٥٤٧٤.٠٨٧٤	٢٤١٩٥٠.٨	٠	٥٧١٦.٣٨٢
آلات ومعدات	٣٤٨٩٧١٨.٠١	٨٢٦٨٢٥٥	٢١١٦١١	٣٥٦.٢٨٤٤٥
وسائل نقل وانتقال	٤٥٧٧٢٥٧٥	٣٨٦٤٥٣٠	١١٢٧٦٤	٤٩٥٢٤٣٤٠
عدد وأدوات	١.١٦٤.٠١٤	٩١٤٨٥٣	٢١٦٤١٧	١.٨٦٢٤٥٠
أثاث وتجهيزات مكتبية	٤٨٥٤٣٩٤	٩.٩٨٣٠	٠	٥٧٦٤٢٢٤
الاجمالي	٤٦٤٥٠.٣٦٥٨	١٦٣٧٦٩٧٦	٥٤.٧٩٢	٤٧٩٣٣٩٨٤١

القيمة بالجنيه

دائون متنوعون : موردين مدينة شاذة :

البيان	٢٠٢٢/٦/٣٠	٢٠٢٣/٣/٣١
موردين قطاع حكومي	٣٥٨٥	٣٠٠٥٠٨٥
موردين قطاع خاص	١١٦٧٤٨٦	٢٢٤٢٧٨٩٥
موردين قطاع أعمال	١٢٢٦٣	٦٠١٥٥٧١
يخصم منها المخصص	٢٦٥٠٣٥-	٢٦٥٠٣٥-
اجمالي	٩١٨٢٩٩	٣١١٨٣٥١٦

القيمة بالجنيه

حسابات مدينة للمصالح والهيئات:

البيان	٢٠٢٢/٦/٣٠	٢٠٢٣/٣/٣١
مصلحة الضرائب على المبيعات	٦٩٩٧٤٢٧	٢١٧٠٠٧٧٢
مصلحة الضرائب العامة	٨٢٤٢٥١	٩٨٦٦٢٣
الاجمالي	٧٨٢١٦٧٨	٢٢٦٨٧٣٩٥

حسابات دائنة اخرى شاذة مدينة : بمبلغ ٨٦٩١٣ مقابل مبلغ ١٠٠١٣١

النقدية وارصدة لدى البنوك : ايضاح رقم (٦) :

البيان	٢٠٢٢/٦/٣٠	٢٠٢٣/٣/٣١
ودائع بالبنوك	١٥٠٠٥٧٠٩٦	٥٧٠٩٦
نقدية بالصندوق	٧٥١٣٦٧	١٧٧٣٦٨٢
غطاء اعتماد مستندي	٧٧٠٧١٠٤	٠
حسابات جارية بالبنوك	٣٤٤١٠٤٠٧٢	٣٤٤٥٦٩٥٨٨
غطاء خطاب ضمان	٦١٤٥٩٥	٣١٠٦٢٦
الاجمالي العام	٥٠٣٢٣٤٢٣٤	٣٤٦٧١٠٩٩٢

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 ٢٠٢٣/٣/٣١

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 ٢٠٢٣/٣/٣١ مبلغ ٤٣١٢٣٦٣٤٧ جنيه .

الفترة المقارنة :

رصيد ٢٠٢٢/٦/٣٠	استبعادات	إضافات	رصيد ٢٠٢١/٧/١	البيان
١١٨٦٥١٣٨	٣١١٣٧.٣٧	١.٠٠٠.٠٠٠	٣٣٠.٢١٧٥	مخصص ضرائب متنازع عليها
١٥.٠٠٠.٠٠٠	.	.	١٥.٠٠٠.٠٠٠	مخصص مخالفات مطاحن ومخابز
٧١١٧٤٢٦	١٦.٢١٦٢٦	١٧٦٣٩.٥٢	٥٥.٠٠٠.٠٠٠	مخصصات اخرى قضايا
٦٢.٠٠٠.٠٠٠	.	.	٦٢.٠٠٠.٠٠٠	مخصصات أخرى تحت ح / ضريبة المبيعات على عمولات الهيئة
٧.٠٠٠.٠٠٠	.	٧.٠٠٠.٠٠٠	.	مخصصات اخرى مخالفات ابوقرقاص
٤٧١٨٢٥٦٤	٤٧١٥٨٦٦٣	٣٤٦٣٩.٥٢	٥٩٧.٢١٧٥	أجمالى
٢١.٣٩٣٤١	.	.	٢١.٣٩٣٤١	مخصص ديون مشكوك فيها
٦٨٢٢١٩.٥	٤٧١٥٨٦٦٣	٣٤٦٣٩.٥٢	٨٠٧٤١٥١٦	الاجمالى 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)

٢٤٣٠.٨٥٩ جنيه في ٢٠٢٢/٦/٣٠

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

القيمة بالجنيه

• موردين:

البيان	٢٠٢٢/٦/٣٠	٢٠٢٣/٣/٣١
موردين قطاع حكومي	١٨٠٥٤٠٥٥٧	٨٧١٧١١٧١
موردين قطاع أعمال	٧٢١٦٧٩٩	١٢٠٦٧٩٩٠
موردين قطاع خاص	١٢٣٩١٨٣	٧٨٤٢٨٩
الاجمالى	١٨٨٩٩٦٥٣٩	١٠٠٠٢٣٤٥٠

حسابات دائنة للمصالح والهيئات :

القيمة بالجنيه

البيان	٢٠٢٢/٦/٣٠	٢٠٢٣/٣/٣١
مصلحة الضرائب على المبيعات	٣١٩١٥٦٧٩	٢٣١١٢٧٦٨
مصلحة الضرائب العامة	٢٣٤٥٣٦٧	٦١١٤٦٧
هيئة التأمينات الاجتماعية	٣٥٢٦٨٦٥	٣٠٨٦٤٠٠
مصلحة الضرائب العقارية	٤٤٤٢٤٦	٤٤٤٢٤٦
الاجمــالى	٣٨٢٣٢١٥٧	٢٧٢٥٤٨٨١

• مصروفات مستحقة السداد :

القيمة بالجنيه

البيان	٢٠٢٢/٦/٣٠	٢٠٢٣/٣/٣١
أجور مستحقة	٢١٦٢٨٦٩٩	١٦٧٩٩٦٧٠
تعويضات وغرامات مستحقة	٥٠٠	٢٢٤١
الاجمــالى	٢١٦٢٩١٩٩	١٦٨٠١٩١١

• حسابات دائنة اخرى :

القيمة بالجنيه

البيان	٢٠٢٢/٦/٣٠	٢٠٢٣/٣/٣١
تأمينات للغير	٧٦٠٠٢٨٨	١١١١٤٢٦٨
دائنو مبالغ مستقطعة	٨١٥٨١٦	١٣٩٨٨٦٤
دائنو شراء أصول	١٣٢٠٩٧	٤١١٢٧٧
أرصدة دائنة	١٥٨٣٣٨٠٦	١٤٤٧٧٣٤٦
الاجمــالى	٢٤٣٨٢٠٠٧	٢٧٤٠١٧٥٥

- عملاء (شاذة دائنة) بمبلغ ٣٧٠٠٣٤٧ جنية مقابل مبلغ ٩١٩٩٠٢ جنية .

- حسابات مدينة (شاذة دائنة) بمبلغ ١٣٦٢٣٣٨

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

- جنية في ٢٠٢٣/٣/٣١ ٣٨١٣٧٥٩

- جنية في ٢٠٢٢/٦/٣٠ ٤٠٦٩٩٢٨

ضريبة الدخل المستحقة : ايضاح رقم (١٣)

- ضريبة الدخل المستحقة في ٢٠٢٣ /٣/٣١ هي مبلغ ٢٣١٨٩٨٣٣ جنية .

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

قائمة الدخل :-

- المبيعات / الإيرادات : ايضاح رقم (١٤)

البيان	٢٠٢٢/٣/٣١	٢٠٢٣/٣/٣١
مبيعات إنتاج تام	٧٧٨٤٥٣	٥٥٣٥٥٨
خدمات مياحة	٦٢٠٨٧٢٦٩	٨٧٩٤٤٧٧٦
إيرادات تشغيل للغير	٣١٦١٨٦٨٢٦	٣١٩٩٩٩٧٤١
ايرادات النشاط الاخرى	٨٤٥٧٦	٥٧٧٩٨
الاجمــالى	٣٧٩١٣٧١٢٤	٤٠٨٥٥٥٨٧٣

تكلفة الحصول على الإيراد : إيضاح رقم (١٥) :

البيان	٢٠٢٢/٣/٣١	٢٠٢٣/٣/٣١
تكاليف الإنتاج المباشرة	٢٠٠٥٧٧٥٧١	٢٢٦٧٨٦١٣٢
تكاليف أخرى	٢٢٤٨٦٦٤٠	١٨٠٦٨٩٠٠
الاجمالي	٢٢٣٠٦٤٢١١	٢٤٤٨٥٥٠٣٢

- الدخل من الاستثمار : الإيضاح رقم (١٦) :

- فوائد دائنة بمبلغ ٣١٥٤٧٠٥٤ جنية في ٢٠٢٣/٣/٣١

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

- مصروفات إدارية وعمومية : إيضاح رقم (١٧)

البيان	٢٠٢٢/٣/٣١	٢٠٢٣/٣/٣١
مواد ووقود وقطع غيار	٥٥٠٣٧٠٣	١١٤٩٠١٥٩
الأجور	٦٦٤٩٧٩٧٩	٥٨٤٣٨٦٧٨
مصروفات أخرى	٨٣٤٠٣٢٣	٨٢٣٢٣٥٠
الاجمالي	٨٠٣٤٢٠٠٥	٧٨١٦١١٨٧

- مصروفات أخرى : إيضاح رقم (١٨)

- تعويضات و غرامات بمبلغ ٣٣٩١٦٧٠ جنية في ٢٠٢٣/٣/٣١

- تعويضات و غرامات بمبلغ ٤١٢٣٧٣٨ جنية في ٢٠٢٢/٣/٣١ .

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

- الدخل من الاستثمار : الإيضاح رقم (١٩) :

- فوائد دائنة بمبلغ ٣١٥٤٧٠٥٤ جنية في ٢٠٢٣/٣/٣١

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

فوائد مقبوضة : الإيضاح رقم (٢٠) :

- (فوائد دائنة) بمبلغ ٣١٥٤٧٠٥٤ جنية .

النقدية وما في حكمها : إيضاح رقم (٢١) :

البيان	٢٠٢٢/٣/٣١	٢٠٢٣/٣/٣١
ودائع بالبنوك	١٥٠٠٥٧٠٩٦	٥٧٠٩٦
نقدية بالصندوق	٥٧٠٥١١	١٧٧٣٦٨٢
غطاء اعتماد مستندي	٩٣٢٩٥٩٣	٠
حسابات جارية بالبنوك	٢٤٢٤١٥٠٢١	٣٤٤٥٦٩٥٨٨
غطاء خطاب ضمان	٤١٤٥٩٥	٣١٠٦٢٦
الاجمالي العام	٤٠٢٧٨٦٨١٦	٣٤٦٧١٠٩٩٢

خطة مواجهة التلوث البيئي :

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

- تم تركيب وحدة معالجة انبعاث أترية بمطحن بوهلر الفيوم وتم تشغيل تلك الوحدة بتاريخ ٢٠٠٥/٢/١
- تم تركيب وحدة معالجة انبعاث أترية بمطحن سلندرات أبو قرقاص وتم تشغيل تلك الوحدة بتاريخ ٢٠٠٥/٣/١٢
- تم تركيب ستارة معدنية على نقرة مطحن بوهلر المنيا لمنع انبعاث الأترية .
- تم توصيل خط صرف مجمع مطاحن قطاع المنيا على المجارى العمومية .
- تم إنشاء بيارة صرف الزيوت بجمع مطاحن الفيوم .
- جارى إنشاء خط صرف مجمع مطاحن قطاع أسيوط .
- تم إنهاء أعمال تبليطات بجمع مطاحن أسيوط .
- تم إنهاء أعمال تبليطات بجمع مخابز المنيا .
- تم إنهاء أعمال تبليطات بجمع مطاحن الفيوم .
- استخدام التكنولوجيا الحديثة فى المطاحن التابعة لشركتنا نوضحها فيما يلى :
- أجهزة غربلة مستوردة محكمة الغلق ومركب عليها ممرات هواء لسحب الشوائب وجميع الأترية التى تكون عالقة بالاقماح .
- أجهزة فصل الزلط باستخدام نظرية الوزن النوعى فى عملية الفصل .
- لا يتم استخدام الغسيل فى الاقماح ويتم استبداله بعملية الترطيب مع الاستعانة بتزويد جهاز آخر لفصل الزلط (دراي ستونر) .
- وجود نظام كامل لسحب الأترية من جميع أجهزة ومعدات أقسام الاستقبال والنظافة الأولية والثانية والموازن وجميع النوافل سواء أفقية أو راسية
- استخدام فلاتر للأترية أو للدقيق لتنقية الهواء الخارج إلى سطح المطحن
- استخدام كاتم صوت فى البلاور وبعض المراوح الأخرى .
- يتم عمل قياسات بيئية لجميع الوحدات الإنتاجية مرتين سنويا .
- يتم إعداد كوادر بيئية لتكون فريق عمل قادر على أداء المنظومة البيئية بكل كفاءة .

رئيس القطاع المالى

محاسب / محمود صابر رشيدى