



شركة مطاحن وخباز الإسكندرية  
القطاع المالي  
الإدارة العامة لشئون البورصة وهيئة الرقابة والاستثمار

الإسكندرية في ١٨ / ٣ / ٢٠٢٣.

السيد الأستاذ / رئيس قطاع الإنصاح

البورصة المصرية

عناية الأستاذ / شريف فهمي

تحية طيبة وبعد ،،

نتشرف بان نرفق لسيادتكم :-

١ - نسخة من القوائم المالية المدققة في ٢٠٢٣/٣/٣١ وهي :

قائمة المركز المالي / قائمة الدخل / قائمة التغير في حقوق الملكية / قائمة التدفقات النقدية

٢ - نسخة من الإيضاحات المتممة .

٣ - نسخة من تقرير مراقب الحسابات بتقرير الجهاز المركزي للمحاسبات بشأن

مراجعة القوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٣/٣/٣١ .

وسوف نوافي سيادتكم بتقرير مراقب الحسابات الخارجي فور وروده للشركة .

شاكريم لسيادتكم حسن التعاون ...

وتفضلو سيادتكم بقبول فائق الاحترام ،،،

مسئول علاقات المستثمرين  
مدير عام شئون البورصة  
وهيئة الرقابة المالية والاستثمار

محاسب / هاني مجدي حافظ

العضو المنتدب

للشئون المالية والإدارية

محاسب / ناصر فاروق مصطفى





جمهورية مصر العربية

## الجهاز المركزي للمحاسبات

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



السيد المهندس / رئيس مجلس الإدارة

شركة مطاحن ومخابز الإسكندرية

تحية طيبة .... وبعد ،،،،،

نتشرف بأن نرفق لسيادتكم تقرير فحص محدود على القوائم المالية الدورية لشركة مطاحن ومخابز الإسكندرية عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٣/٣/٣١ .

برجاء التفضل بالإحاطة والتنبيه باتخاذ اللازم والإفادة .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،

تحريراً فى ١٠ / ٥ / ٢٠٢٣

الوكيل الأول

مدير الإدارة

عند/ سناء جاد الرب  
( محاسب / عمرو مختار السيد )

**تقرير فحص محدود على القوائم المالية الدورية  
لشركة مطاحن ومخابز الإسكندرية في ٢٠٢٣/٣/٣١**

إلى السادة / أعضاء مجلس إدارة شركة مطاحن ومخابز الإسكندرية.

قمنا بأعمال الفحص المحدود للقوائم المالية المرفقة لشركة مطاحن ومخابز الإسكندرية " ش.م.م " خاضعة لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ بشأن شركات المساهمة وشركات التوصية بالأسهم والشركات ذات المسؤولية المحدودة وشركات الشخص الواحد ولانحته التنفيذية ، والمتمثلة في قائمة المركز المالي في ٣١ مارس ٢٠٢٣ وكذا قوائم الدخل والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المثمة الأخرى .

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

**نطاق الفحص المحدود**

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً لمعيار المراجعة المصري لمهام الفحص المحدود رقم ( ٢٤١٠ ) " الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية للمنشأة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها" ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل استفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسئولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وغيرها من إجراءات الفحص المحدود ويقل الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية ، وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم اكتشافها في عملية مراجعة وعلية فنحن لا نبدى رأي مراجعة على هذه القوائم المالية .

**أساس الاستنتاج المتحفظ :**

في ضوء المعلومات التي حصلنا عليها من الإدارة :-

١- تم اعتماد القوائم المالية الدورية للشركة المنتهية في ٢٠٢٣/٣/٣١ من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٠٢٣/٤/٣٠

- عدم استكمال اليومية العامة ، فضلاً عن عدم وجود دفتر للجرد بالمخالفة للمادة رقم (٢١) من قانون التجارة رقم ١٧ لسنة ١٩٩٩ .
- يتعين اتخاذ اللازم نحو استكمال الدفاتر وعدم مخالفة أحكام القانون المشار إليه .
- بلغ صافى الربح المحقق خلال الفترة - قبل حساب ضريبة الدخل - نحو ٣٩,٧٤٨ مليون جنيه مقابل نحو ٣٠,٩٣٥ مليون جنيه عن الفترة المثلثة بزيادة بنسبه ٢٨,٥% ، وقد ساهمت الإيرادات العرضية البالغة نحو ٢٧,٥٠٩ مليون جنيه في تحقيق صافى الربح .
- قيام إدارة الشركة بإعداد قيود محاسبية خارج المجموعة الدفترية الأمر الذى أدى إلى وجود فروق فى الأرصدة لبعض الحسابات بين الأستاذ العام والأستاذ المساعد بالمخالفة لما تقضى به المبادئ المحاسبية
- يتعين ضرورة إثبات كافة القيود المحاسبية بالدفاتر ومطابقة الأستاذ العام مع الأستاذ المساعد .
- بلغت صافى أرصده الأصول الثابتة والتكوين الاستثماري في ٢٠٢٣/٣/٣١ نحو ١٣٩,٥٥٢ مليون جنيه ، ونحو ٩١ ألف جنيه علي الترتيب ، وقد تلاحظ بشأنها ما يلي :
  - لازالت الأصول الثابتة تتضمن طاقات عاطلة وغير مستغلة منذ عدة سنوات بلغت التكلفة التاريخية لما أمكن حصره منها نحو ٢٢,٠٠٨ مليون جنيه تتضمن بعض المطاحن ومصانع المكرونة وغيرها والمتوقفة منذ عدة سنوات رغم صدور قرار الجمعية العامة غير العادية للشركة في ٢٠٢٢/١٠/٢٣ بالموافقة علي قرارات بيع لمعظم هذه الأصول غير المستغلة .
  - استمرار توقف عدد ٥ مطاحن لعدة أسباب منها قضايا تموينية ، وإنخفاض الربط التمويني دون اتخاذ أي إجراءات أو وضع خطط بديلة لاستغلال تلك المطاحن والتي تعتبر طاقات عاطلة غير مستغلة ، تحملت الشركة عنهم تكاليف بلغت نحو ٥,٦٣٠ مليون جنيه حتي ٢٠٢٢/٦/٣٠ .
  - بالإضافة لنحو ٢,٦٦٦ مليون جنيه خلال الفترة من ٧/١ وحتى ٢٠٢٣/٣/٣١ .
- نوصي بدراسة أوجه الاستفادة من كافة الطاقات المتاحة بما يعود بالنفع على الشركة ووضع الخطط اللازمة لإحلال وتجديد أصولها مع تطبيق معياري المحاسبة المصرية رقمي ( ١٠,٣١ ) بشأن الأصول الثابتة واطمئنانها مع سرعه اتخاذ الإجراءات اللازمة لتنفيذ قرارات الجمعيات العامة للشركة
- عدم نهو الخلاف القائم بين الشركة ومحافظة الإسكندرية " جهاز حماية أملاك الدولة " بشأن أرض الدخيلة البالغ مساحتها حوالي ١٥ ألف متر مربع والمقام عليها مطحن الدخيلة حيث وردت للشركة مطالبة جهاز حماية أملاك الدولة بنحو ٢٤,٤٧٩ مليون جنيه قيمة حق انتفاع وإيجار عن الفترة من ١٩٧٨/١٢/٢٠ وحتى ٢٠٢٢/١٢/٣١ ، بخلاف فروق أسعار سيتم موافاة الشركة بها ،

وقد أقامت الشركة دعاوى قضائية بهذا الشأن وما زالت متداولة وتجدد الإشارة إلى استمرار بنك مصر فرع الحرية في تجميد وديعة بنحو ٢٧ ألف دولار المعادل لمبلغ ٦٩٠ ألف جنيه منذ أكثر من خمس سنوات رغم الحصول على حكم قضائي لصالح الشركة بجلسة ٢٠١٤/١/١١ ببطلان وعدم الاعتداد بالحجز الإداري إلا أن البنك قد قام بالحجز مره أخرى وتم إقامة دعوى أخرى برقم ٥٧٢ / ٢٠١٧ مازالت متداولة لجلسه ٢٠٢٣/٥/١٣ .

يتعين ضرورة إجراء التسويات اللازمة بالحسابات المختصة ومتابعه الإجراءات القانونية لوقف إجراءات إلغاء التخصيص والقضايا الخاصة ببطلان الحجز الإداري على الوديعة المجمدة حفاظاً على حقوق الشركة ، وتدعيم المخصص بالقدر الكافي.

- استمرار عدم الاستلام النهائي لمطحن الشامي ٢ منذ إبريل ٢٠١٤ حتى تاريخه من شركة إيماج البالغ تكلفته الاستثمارية نحو ٢٤ مليون جنيه لرفض المورد تحمل نحو ٨٤٨ ألف جنيه قيمة قطع غيار، أضرار نتيجة عدم تحقيق القدرة الإنتاجية ، غرامات مخالفة المواصفات ، مما حدا بالشركة إلى تسهيل خطاب الضمان البالغ قيمته نحو ٢٥٠ ألف دولار في ٢٠١٥/١/١٤ وربط قيمته وديعة طرف البنك التجارى الدولى ورفع دعاوى قضائية متبادلة بين الطرفين صدر الحكم فيها بالزام المورد بمبلغ نحو ٤٢٠ ألف جنيه وإلزام الشركة برد نحو ١٩٢ ألف دولار باقى خطاب الضمان وتم استئناف الحكم و ما زالت الدعوى متداولة لجلسة ٢٠٢٣/٥/١٧

يتعين متابعه الإجراءات القانونية حفاظاً على حقوق الشركة لما لذلك من أثر على القوائم

• بلغ المنفذ الفعلي من الخطة الاستثمارية نحو ١,٨٣ مليون جنيه بنسبة ١٨,١٢% فقط من المعتمد البالغ ١٠,١ مليون جنيه وقد تلاحظ عدم تنفيذ بعض المشروعات والمعتمد لها نحو ٨,٥ مليون جنيه (استثمار عقاري أرض عبد الجواد ، مشروعات البيئة)  
يتعين الدراسة والإفادة بأسباب عدم التنفيذ .

• بلغ رصيد المخزون في ٢٠٢٣/٣/٣١ نحو ٢٦,٠٥٩ مليون جنية تلاحظ بشأنه ما يلي :  
- تم إثبات المخزون في ٢٠٢٣/٣/٣١ طبقاً للأرصدة الدفترية نظراً لعدم إجراء جرد فعلى فى تاريخ المركز المالى .

- تضمن المخزون أصناف راكدة بنحو ٦,٠١٩ مليون جنيه على الرغم من توصيات وقرارات الجمعيات العامة المتعاقبة الخاصة بسرعة التخلص من المخزون الراكد .

يتعين دراسة أوجه الاستفادة من المخزون الراكد ، مع العمل على تفعيل قرارات وتوصيات الجمعيات العامة للشركة فى هذا الشأن ، ومراعاة ما جاء بمعيار المحاسبة المصرى رقم (٢) الخاص بالمخزون .

- عدم قيام الشركة بإجراء الجرد الفعلي للصوامع و الشون المؤجرة و إجراء تصفية صفرية لكافة المطاحن في ٢٠٢٣/٣/٣١ حيث تم إثبات الأرصدة الدفترية للأقماح والتي بلغت ٤٩١ طن من الأقماح المحلية والمستوردة (ملك الهيئة العامة للسلع التموينية).

يتعين إجراء الجرد الفعلي للتحقق من الأرصدة الدفترية للصوامع والشون مع ضرورة إجراء التصفيات الصفرية لكافة المطاحن في ٢٠٢٣/٣/٣١

- تبين وجود كمية ٤٥٥ طن أقماح تموينية ملك هيئة السلع التموينية بصومعة مطحن المحمودية ، فضلا عن كمية ٤٥ طن أخرى محرزة منذ ٢٠١٥ ليصبح أجمالى ما تم تحريزه ٥٠٠ طن بقيمة ٢,٥ مليون جنية تقريبا تتمثل في كميات زائدة عن التفاضل المطلوبة من هيئة السلع وفقاً لمحضر الضبط المحرر في مايو ٢٠١٨ ، الأمر الذى أدى إلى تلف الكمية المذكورة نظراً لطول فترة التخزين نحو ٤ سنوات واحتمالية تحمل الشركة لقيمتها .

يتعين موافاتنا بقرارات النيابة فور صدورها ومخاطبة الجهات المسؤولة للتصرف فى تلك الكميات وتكوين المخصصات اللازمة بشأنها .

• عدم إجراء أى مطابقت مع أصحاب الأرصدة المدينة والدائنة من العملاء والموردين في ٣/٣١/٢٠٢٣ ، مما ترتب عليه عدم التأكد من صحة وسلامة تلك الأرصدة .

نوصى بضرورة إجراء المطابقت اللازمة لتوفير أحد أدلة الإثبات اللازمة لأغراض المراجعة .

• بلغت أرصدة حسابات العملاء في ٢٠٢٣/٣/٣١ نحو ٢٠,٤٢١ مليون جنية بعد خصم مخصص الاضمحلال البالغ قيمته نحو ١٦,٠١٧ مليون جنية وقد تضمن الحساب أرصدة متوقفة ومرحلة منذ سنوات بلغ ما أمكن حصره منها نحو ٢٨,٣٧٩ مليون جنية منها نحو ١٦,٥٥١ مليون جنية تمثل مديونيات صدرت بشأنها أحكام لصالح الشركة ولم يتم تنفيذها حتى تاريخه ونحو ١١,٨٢٨ مليون جنية تمثل مديونيات مقام بشأنها قضايا مازالت متداولة يرجع بعضها إلى أكثر من ٢٠ عام.

يتعين اتخاذ اللازم نحو سرعة تنفيذ الأحكام الصادرة لصالح الشركة ، ومتابعة القضايا المتداولة ، مع تطبيق معيار المحاسبة المصري رقم ( ٣١ ) بشأن اضمحلال قيمة الأصول .

• بلغت أرصدة حسابات مدينة أخرى في ٢٠٢٣/٣/٣١ نحو ٢٥,٤٩٣ مليون جنية بعد خصم مجمع الاضمحلال بنحو ٢٠٧ ألف جنية وقد تضمن الحساب نحو ١,٤٧٦ مليون جنية أرصدة متوقفة منذ سنوات مكون لمقابلتها مجمع اضمحلال بنحو ٢٠٧ ألف جنية ، مرفوع بشأن بعضها قضايا صدرت بشأنها أحكام لصالح الشركة ولم يتم تنفيذها .

نوصى بضرورة اتخاذ اللازم نحو تنفيذ تلك الأحكام وتحصيل تلك المديونيات والتسوية ، مع مراعاة تطبيق معيار المحاسبة المصري رقم ( ٣١ ) بشأن اضمحلال قيمة الأصول .

• عدم مطابقة بعض الأرصدة المدينة مع الكشوف التحليلية الخاصة بها تمثلت فيما يلي :

- نحو ٢٥٨ ألف جنيه سلف شخصية في حين تبلغ بكشوف الأجور ١٧٨ ألف جنيه بفرق قدره نحو ١٣٨ ألف جنيه .
- نحو ٥٣ ألف جنيه عجز وقود في حين تبلغ بكشوف الأجور ٣٧ ألف جنيه بفرق بلغ نحو ١٦ ألف جنيه .
- نحو ٢,٠٢٨ مليون جنيه سلفة حافز في حين لا يوجد رصيد لتلك السلفة بالقطاع الإداري الأمر الذي لم يتمكن معه من الحكم على صحة تلك الأرصدة حيث لم تجرى أية مطابقات بين القطاعات المختلفة منذ سنوات .

يتعين العمل على بحث ودراسة تلك الأرصدة وإجراء المطابقة المطلوبة واتخاذ اللازم بشأنها.

- بلغ رصيد حسابات النقدية بالبنوك والصندوق في ٢٠٢٣/٣/٣١ نحو ١٨٥,٢ مليون جنيه منها نحو ١٤٩,٨٥٤ مليون جنيه قيمة ودائع بالبنوك بعضها أرصدة ودائع دولارية ببنك الاستثمار العربي وبنك مصر بنحو ٩,٧٥٤ مليون جنيه وقد تبين وجود حجز إداري على مبلغ ٢٧٩٢١ دولار أمريكي المعادل لنحو ٨٦١ ألف جنيه من محافظة الإسكندرية على الوديعة الدولارية ببنك مصر - الحرية مقابل حق انتفاع وإيجار أرض الدخيلة في نزاع مازال متداول مع الشركة بالدعوى رقم ٢٠١٧/٥٧٢ .
- يتعين العمل على رفع الحجز عن أموال الشركة بالبنوك .

- بلغ الرصيد الدفتری لحساب الهيئة العامة للسلع التموينية في ٢٠٢٣/٣/٣١ (دانن) بنحو ٢٢٤,٩٨٩ مليون جنيه ، هذا بخلاف نحو ٢١٨,٦٧٣ مليون جنيه رصيد (مدین) وقد تلاحظ الآتي :  
- عدم إجراء المطابقات اللازمة مع الهيئة العامة للسلع التموينية علي الأرصدة في ٢٠٢٣/٣/٣١ حيث كانت آخر مطابقة تمت علي الأرصدة في ٢٠٢٢/١٢/٣١ تحفظت فيه الشركة علي الآتي :  
▪ عدم إدراج مبلغ نحو ٤,٨٢٩ مليون قيمة ما قامت الشركة بسداده للمخازن عن فترة البيع الأجل عن منظومة ٢٠١٦ .

- مبلغ ٩,٣٨٥ مليون جنيه قضية رقم ٧٢/١٧٧١٢ ق ضمن المطابقة لا يتم سداده إلا بعد البت في القضية

- ما تم إدراجه بالمطابقة من الغرامات التموينية الموقعة علي الشركة، حيث تبين عدم قيام الشركة بقيد قيمة الغرامات التموينية الموقعة علي بعض مطاحتها بنحو ١٥,٠٢٨ مليون جنيه ، فضلا عن الغرامات الموقعة علي مطحن رشيد والبالغة نحو ١٩٣ ألف جنيه (عينات دقيق مخالفه عن الفترة من ابريل حتي يونيه ٢٠٢٢ وفقا لكتاب مديريه التموين في أكتوبر ٢٠٢٢).

يتعين إجراء المطابقات في ضوء القرارات والتوصيات الوزارية وإجراء التسويات اللازمة

- استمرار تضمين حساب الهيئة نحو ٦٠,٨٧٥ مليون جنيه باسم / الهيئة العامة للسلع التموينية قيمة نقل وتخزين أقماح حتى يوليو ٢٠١٧ ، وتجدر الإشارة إلى وجود نزاع قضائي مع الهيئة بشأن تلك المبالغ

وما زالت متداولة مكون عنها مخصص بنحو ١٣,٧ مليون جنيه بخلاف نحو ١٨,٨٠٨ مليون جنيه مقيدة بالحسابات الدائنة .

نوصى بسرعة العمل على متابعة القضايا المتداولة وموافاتها بما تنتهي إليه .

- وجود أرصده متوقفة بنحو ١٣٠,٩٥٣ مليون جنيه تحت مسمى منظومه ( أ ) ونحو ٨,٨٤٥ مليون جنيه أقماح مستورده " أرصده مدينة " ونحو ١٠٠,٧٣٧ مليون جنيه تحت مسمى المنظومة ( ب ) رصيد دائن ونحو ١١,٤٣٢ مليون جنيه تحت مسمى المنظومه (ج) ونحو ٢٢,٥٩٣ مليون جنيه عن النخالة الخشنة " أرصده دائنة " ، وذلك على الرغم من الإنتهاء من تطبيق تلك المنظومات ، فى حين بلغ رصيد منظومة تكلفة الطحن الحديثة نحو ٢٨,٨٨٧ مليون جنيه ، رصيد تسويق الأقماح المحليه بنحو ٣٢,٦ مليون جنيه أرصده دائنة.

يتعين دراسة تلك الأرصده واتخاذ اللازم بشأنها

- تضمن حساب الموردين رصيد مدين بنحو ١٠٣ ألف جنيه قيمه قطع غيار من الشركة التجارية للتوريدات الكهربائية على الرغم من توريد تلك الأصناف وإضافتها للمخازن فى مارس ٢٠٢٣ يتعين إجراء التسوية اللازمة فى ضوء ما تم توريده

- عدم كفاية مخصص ضرائب متنازع عليها فى ٣/٣١ / ٢٠٢٣ والبالغ نحو ٧,٧٦٦ مليون جنية مقابل مطالبات ضريبية بنحو ١١٥,٣٠٨ مليون جنية ( فروق ضريبية دخل ، كسب عمل ، قيمة مضافة عن سنوات سابقة ) ، بالإضافة لقوائد التأخير والضرائب الإضافية التى تحسب طبقا لأحكام قانون الضريبة على الدخل رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ وتعديلاته

يتعين دراسة ما سبق ومتابعة القضايا المتداولة مع مصلحة الضرائب وسداد مستحقاتها أولاً بأول وتدعيم المخصص فى ضوء المطالبات الواردة .

- وردت مطالبة للشركة فى ٢٧/٣/٢٠٢٢ من مصلحة الضرائب (ضريبة القيمة المضافة ) بربط نهائي بمبلغ ٥,٨٦٥ مليون جنية مسدد منها نحو ١,٧٥٠ مليون جنية دون تسوية باقى المستحق والبالغ نحو ٤,١١٥ مليون جنية.

يتعين تسوية باقى المبلغ على الحسابات المختصة.

- تبين قيام الشركة بسداد مبلغ نحو ٦ مليون جنية لمصلحة الضرائب القيمة المضافة من تحت الحساب فى ١٤/٨/٢٠٢٢ من قيمة المطالبات البالغة نحو ٨٢,٧٤٤ مليون جنية ومن الجدير بالذكر أن الشركة قد أقرت بأحقية المصلحة فى نحو ١٢,٥ مليون جنية من تلك المطالبات وذلك تفادياً لتوقيع الحجز الإداري على الشركة طبقاً لما جاء بالمذكرة المقدمة من مدير عام الحسابات إلى رئيس القطاع المالى بتاريخ ١٣/٨/٢٠٢٢ بناء على صدور قرار لجنة الطعن بأحقية المصلحة فى المبلغ المذكور .

يتعين تسوية كامل المبلغ والذى أقرته الشركة خلال العام المالى ٢٠٢١/٢٠٢٢ على الحسابات المختصة.



- لم تقم الشركة بإثبات غرامة التأخير والتي قد تبلغ نحو ٣,٥ مليون جنية عن سنوات ٢٠١٢/٢٠١٣ و ٢٠١٣/٢٠١٤ (ضريبة الدخل) بالرغم من عمل تسوية نهائية مع مصلحة الضرائب وسداد الفروق خلال العام المالي السابق ٢٠٢٠/٢٠٢١ .

#### يتعين تحميل المبلغ على الحسابات المختصة.

- لم نواف بدراسة مخصص مطالبات وقضايا والمخصصات الأخرى والذي تم تدعيمها بنحو واحد مليون جنية لكل منهما ليصبح اجمالي مخصص قضايا ومطالبات نحو ٦,٨٣٤ مليون جنية ، في حين بلغ رصيد المخصصات الأخرى نحو ١٤,٩٩٢ مليون جنية منهم نحو ١,٢٩٢ مليون جنية لمقابلة الغرامات التموينية البالغة نحو ١٥,٤٨٥ مليون جنية ، ونحو ١٣,٧ مليون جنية لمواجهة نقل وتخزين الاقماع البالغة نحو ٦٠,٨٧٥ مليون جنية ،

يتعين موافقاتنا بدراسة تلك المخصصات وكذا موقف القضايا للحكم على مدى كفاية تلك المخصصات وإجراء التسويات اللازمة في ضوء ما تسفر عنه الدراسة .

- تم تحميل قائمه الدخل ببعض المبالغ التقديرية التي بلغ ما أمكن حصره منها نحو ١١,٢٢٦ مليون جنية تقديرياً ، تتمثل فيما يلي :

- نحو ٢,٤٩٦ مليون جنية تتمثل في مصاريف (كهرباء - مياه ) عن شهر مارس/ ٢٠٢٣

- ٨,٧٣٠ مليون جنية قيمه ضرائب دخل دون إعداد إقرار ضريبي ، فضلاً عن عدم حساب الضريبة المؤجلة عن تلك الفترة

#### يتعين إجراء التسويات الواجبة في ضوء المصروفات الفعلية

- عدم تحميل قائمة الدخل ببعض المبالغ المنصرفة خلال الفترة بلغ ما أمكن حصره مايلي :
  - نحو ٢٥٨ ألف جنية مصروفات تخص الفترة ( سلعية ، خدمية ) .
  - نحو ٣٧ ألف جنية قيمه الإيجارات المدينة لبعض الوحدات .
  - المساهمة التكافلية في ٢٠٢٣/٣/٣١ نحو ٣٠٠ ألف جنية في حين تبلغ قيمتها الصحيحة نحو ٥٣٦ ألف جنية ، حيث بلغت إجمالي الإيرادات نحو ٢١٤,٣٧٢ مليون جنية
- يتعين إجراء التسويات اللازمة .

- بلغت الرواتب المقطوعة وبدلات ومكافآت أعضاء مجلس الإدارة المحملة على قائمة الدخل حتى ٢٠٢٣/٣/٣١ نحو ١,١٥٨ مليون جنية تلاحظ بشأنها مايلي:-

- تم صرف بدل الانتقال للأعضاء التنفيذيين و غير التنفيذيين رغم استخدام سيارة الشركة .

- مخالفة الشركة لأحكام القانون رقم ٨٥ لسنة ١٩٨٣ وقرار السيد/ رئيس مجلس الوزراء رقم ٦٠٦

لسنة ٢٠٠٨ بصرف بدل الحضور للسادة ممثلي المال العام (الشركة القابضة للصناعات الغذائية )

بصفتهم الشخصية وصدور شيكات بأسمائهم وذلك عن حضور جلسات مجلس الإدارة المنعقدة

خلال الفترة من ٢٠٢٢/٧/١ وحتى ٢٠٢٣/٣/٣١ بإجمالي مبلغ ١٢٢٥٠٠ جنيه وكذا أرباح مجلس الإدارة عن العام المالي المنتهى فى ٢٠٢٢/٦/٣٠ بإجمالي مبلغ ٢٤٣,٥٩٤ جنيه. يتعين عدم مخالفة أحكام القوانين والقرارات واللوائح الصادرة فى هذا الشأن.

- تضمنت الإيرادات مخلفات إنتاج بنحو ٦,٨٨٣ مليون جنيه تلاحظ بشأنه ما يلى :-
  - عدم وضع دورة مستنديه لمخلفات الطحن ونتاج الغربلة بجميع مطاحن الشركة.
  - عدم وجود مخزن للمخلفات ( يتم تخزينها بفناء المطاحن ).
  - عدم إثبات المخلفات ببيانات الإنتاج وإثباتها فقط عند البيع .
- يتعين بحث ما سبق والعمل على تلافى أوجه القصور سالفه الذكر إحكاما للرقابة على أموال الشركة وضرورة تطوير نظم الرقابة الداخلية على كافة أنشطة الشركة.
- لم يتم مراعاة تطبيق ما تقضى به معايير المحاسبة المصرية معيار المحاسبة المصري رقم (٢٢) نصيب السهم فى الأرباح حيث لم يتم عرض نصيب السهم بقائمة الدخل. يتعين الالتزام بمعايير المحاسبة المصرية فى هذا الشأن.
- عدم صحة قائمة التدفقات النقدية بالمخالفة لعيار المحاسبة المصرى رقم (٤) قائمة التدفقات النقدية حيث تبين من مراجعة القائمة المعدة عن الفترة المنتهية فى ٣١ مارس ٢٠٢٣ عدم صحة التغير فى بعض الأرصدة مثل التغير فى أرصدة الدائنون والحسابات الدائنة حيث بلغ نحو (٣٧,٦٩٢) مليون جنيه وصحته نحو (٢٨,٩٢٩) مليون جنيه ، وكذا التغير فى أرصدة العملاء والأرصدة المدينة حيث بلغ نحو ٧,٥٢٩ مليون جنيه وصحته ٨,٤٣٥ مليون جنيه ، كما لم يتم تسوية المخصصات المكونة خلال الفترة والمحملة على قائمة الدخل والتي بلغت نحو ٢ مليون جنيه على صافى الربح المحقق . يتعين إجراء التصويب اللازم وإعادة تصوير قائمة التدفقات النقدية فى ضوء معيار المحاسبة المصرى المشار إليه.

#### الاستنتاج المتحفظ:

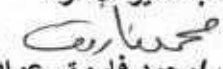
وفى ضوء فحصنا المحدود و باستثناء ما جاء بالفقرات السابقة، لم يتم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرافقة لا تعبر بعدالة ووضوح فى جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للشركة فى ٣١ مارس ٢٠٢٣ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن التسعة أشهر المنتهية فى ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفى ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة. مع عدم اعتبار ذلك تحفظاً:-

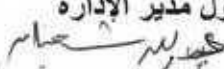
- عدم الانتهاء من تسجيل ونقل ملكية العديد من مساحات الأراضى التي آلت للشركة بقرارات نزع ملكية أو تأميم ، وكذا وجود بعض الأراضى والعقارات التي لم تحسم الشركة موقفها القانونى بنقل ملكيتها أو


تسجيلها ، كما لم يتم تسجيل العديد من الشقق والمحال التجارية ، فضلاً عن عدم تسجيل العديد من أراضي المطاحن (قرارات تأميم) .

- مازال التعدي قائماً على قطعتي الأرض رقمي ١٦ ، ١٨ بمطحن علام منذ عام ٢٠٠٠ البالغ إجمالي مساحتهما ٦٩٤ متر مربع رغم صدور أحكام قضائية نهائية لصالح الشركة وقد أقامت الشركة دعوي تعويض علي محافظة الإسكندرية وإدارة التنفيذ للمطالبة بالتعويض عن عدم تنفيذ تلك الأحكام ، ومازالت هناك دعاوى متداولة مرفوعة من المتعديين .
- وجود تعدي علي جزء ٦ متر من أرض حجارة عبد الجواد ومقام بشأنه دعوي ٢٠٢١/٣٨ م . ج مينا البصل و مازالت متداولة.
- استيلاء علي جزء من مخبز واصف ومقام بشأنه الدعوي رقم ٦٩/٤٠٧١٨ ق قضاء اداري ضد محافظ الإسكندرية وآخرين وتم رفض الدعوي وتم عمل طعن بالإدارية العليا .
- وجود العديد من الدعاوي القضائية المرفوعة من الغير ضد الشركة بشأن استرداد أو إلغاء قرارات تأميم أو نزاعات علي ملكيه أراضي وعقارات صدرت بشأن بعضها أحكام في غير صالح الشركة والأخرى مازالت متداولة .
- يتعين في ضوء ما تقدم ضرورة العمل على سرعه اتخاذ الإجراءات القانونية اللازمة لإنهاء أعمال التسجيل لكافة المواقع وحصر كافة التعديات علي ممتلكات الشركة وموافاتها بما تم اتخاذه من إجراءات قانونيه نحو تنفيذ الأحكام الصادرة لصالحها ومتابعتها حفاظاً على أصول الشركة وموجوداتها .
- تحقيق معظم أنشطة الشركة ( طحن ، المكرونة ، المخابز ) لمجمل خسائر خلال الفترة المعد عنها المركز المالي فضلاً عن خسائر بعض المطاحن المتوقفة بلغ ما أمكن حصره منها نحو ٣,٥٦٧ مليون جنيه .
- يتعين ضرورة بحث ودراسة أسباب تلك الخسارة والإفصاح عن خطط الشركة المستقبلية للنهوض بها

تحريراً في ١٠ / ٥ / ٢٠٢٣

مدير عام  
نائب مدير الإدارة  
  
( محاسب / محمد فاروق عواد )

وكيل الوزارة  
نائب أول مدير الإدارة  
  
( محاسب / عبد الله شعبان عبد الله )

وكيل الوزارة  
نائب أول مدير الإدارة  
  
( محاسب / أحمد محمد عبد الحميد شكرى )

## قائمة المركز المالي

في ٣١-٠٣-٢٠٢٣

( القيمة بالآلاف جنية )

٢٠٢٢/٠٣/٣١	٢٠٢٣/٠٣/٣١	البيان
		<u>الأصول</u>
		<u>الاصول غير المتداولة</u>
١٤٥,١٨٧	١٣٩,٥٥٣	أصول ثابتة
١,٢٩٣	٢٨٦	مشروعات تحت التنفيذ
.	.	أقراض
.	.	أصول غير ملموسة
.	.	استثمارات في شركات شقيقة وذات سيطرة مشتركة
٩٨٤	٩٨٤	استثمارات مالية متاحة للبيع
.	.	أصول ضريبية مؤجلة
١٤٧,٤٦٤	١٤٠,٨٢٣	مجموع الاصول غير المتداولة
		<u>الاصول المتداولة</u>
.	.	أصول محتفظ بها لغرض لبيع
٦٥٣	٤٢٥	مخزون انتاج تام
١٩,٧٧٨	٢٥,٦٢٥	مخزون
.	.	مخزن انتاج غير تام
١	.	مخزن مخلفات
٩	٩	مخزن بضائع بغرض البيع
.	.	مخزن بضائع لدى الغير
١٨٥,٢٤٢	٨٣,٤٢٥	عملاء وأوراق قبض ومديون آخرون بعد خصم المخصص البالغ قيمة ( ١٦٢٢٣١٦٢ )
.	.	حسابات مدينة مع الشركات القابضة والشقيقة
٦١,٩٣٣	٦٥٩	حسابات مدينة لدى المصالح والهيئات
٧٩٤	٨٩٦	ايرادات مستحقة التحصيل
.	.	دفعات مقدمة
٣	٣	استثمارات مالية
١٨٠,٥١٦	١٨٥,١٨٥	نقدية وارصدة لدى البنوك
٤٤٨,٩٢٩	٢٩٦,٢٢٧	مجموع الاصول المتداولة
٥٩٦,٣٩٣	٤٣٧,٠٥٠	اجمالي الاصول



## قائمة المركز المالي

في ٣١-٠٣-٢٠٢٣

( القيمة بالآلاف جنية )

٢٠٢٢/٠٣/٣١	٢٠٢٣/٠٣/٣١	البيان
		<u>حقوق الملكية</u>
١٦٤,٤٥٩	١٦٤,٤٥٩	رأس المال المدفوع
٥٤,٨٤٩	٦٠,٧٠٧	الاحتياطيات
.	.	المدفوعات المبنية على أسهم
(٥٦٧)	(١,٩٤٨)	ارباح ( خسائر ) مرحلة
٢٤,٤٣٥	٣١,٠١٨	ارباح ( خسائر ) العام قبل التوزيع
٢٤٣,١٧٦	٢٥٤,٢٣٦	مجموع حقوق الملكية
		<u>الالتزامات غير المتداولة</u>
.	.	سندات مصدره
.	.	قروض من البنوك
.	.	قروض من شركات قابضة وشقيقة
.	.	التزامات نظم مزايا عاملين محددة
.	.	التزامات مالية عن المدفوعات المبنية على أسهم
.	.	مخصصات طويلة الاجل
١٦,٦٣٠	١٩,٨٠١	التزامات ضريبية مؤجلة
.	.	التزامات اخرى
١٦,٦٣٠	١٩,٨٠١	مجموع الالتزامات غير المتداولة



## قائمة المركز المالي

في ٣١-٠٣-٢٠٢٣

( القيمة بالآلاف جنية )

٢٠٢٣/٠٣/٣١	٢٠٢٣/٠٣/٣١	البيان
		<u>الالتزامات المتداولة</u>
٤٧,١٦٣	٢٩,٥٩٣	مخصصات
.	.	بنوك سحب على المكشوف
٣٧٧,١١٥	١١٨,١٩١	موردون وأوراق دفع ودائنون آخرون
.	.	حسابات دائنة للشركات القابضة والشقيقة
٥,٨٠٩	٦,٤٩٩	حسابات دائنة للمصالح والهيئات
.	.	قروض وتسهيلات قصيرة الأجل
.	.	الجزء المستحق خلال السنة من القروض طويلة الأجل
٦,٥٠٠	٨,٧٣٠	ضريبة الدخل المستحقة
.	.	التزامات محتفظ بها لغرض البيع
٣٣٦,٥٨٧	١٦٣,٠١٣	مجموع الالتزامات المتداولة
٥٩٦,٣٩٣	٤٣٧,٠٥٠	مجموع حقوق الملكية والالتزامات

الرئيس التنفيذي



مهندس / محمد فهمي خليل

العضو المنتدب للشؤون المالية والإدارية



محاسب / ناصر فاروق مصطفى

رئيس القطاع المالي



محاسب / على عبد العاطي على



قائمة الدخل (الأرباح والخسائر) المنفردة  
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ / ٣ / ٢٠٢٣  
(تبويب المصروفات طبقاً لوظيفتها)

( القيمة بالجنيه )

٢٠٢٢/٣/٣١	٢٠٢٣/٣/٣١	
١٥٣٤.٨٥٦٨	١٨٦٨٦٣١٧٩	المبيعات / الإيرادات
١١٤٦٧٢٧٣١	١٤٢٨.٤٠٥٨	تكلفة المبيعات / تكلفة الحصول على الإيراد
٣٨٧٣٥٨٣٧	٤٤٠.٥٩١٢١	مجموع الربح
٩٦٥٣٣٦١	١٥١.١٤٧٠	الدخل من الاستثمار
		مكاسب وخسائر أخرى
٩.٨٣٢٢١	١٢٤.٧٦١٤	إيرادات أخرى
		مصروفات بيع وتوزيع
(٢٥٣٧٥٥٧٨)	(٢٩٢٧٢٣٤٩)	مصروفات إدارية وعمومية
		مخصصات مكونه
		مخصصات انتهى الغرض منها
(١١٦٢٣٢٥)	(٢٥٤٨.١١)	خسائر الأضمحلال في قيمة الاصول الثابة و الاصول غير الملموسة
		مصروفات أخرى (مع تحليلها تحليل مناسباً بالإيضاحات)
		مصروفات تمويلية
		إيرادات في استثمارات في شركات شقيقة وذات سيطرة مشتركة
٣.٩٣٤٥١٦	٣٩٧٤٧٨٤٥	الأرباح قبل الضريبة
٦٥.٠٠٠.٠٠٠	٨٧٣.٠٠٠.٠٠٠	مصروف ضريبة الدخل والضريبة المؤجلة
٢٤٤٣٤٥١٦	٣١.١٧٨٤٥	ربح السنة من العمليات المستمرة
		ربح (خسائر) السنة من العمليات غيرالمستمرة بعد خصم ضريبة الدخل
٢٤٤٣٤٥١٦	٣١.١٧٨٤٥	ربح السنة

الرئيس التنفيذي

"مهندس / محمد عصي خليل"

العضو المنتدب للشئون المالية والإدارية

"محاسب / ناصر فاروق مصطفى"

رئيس القطاع المالي

"محاسب / علي عبد العاطي علي"



شركة مطاحن ومخابز الإسكندرية

قائمة الدخل الشامل المنفرد  
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ / ٣ / ٢٠٢٣

( القيمة بالجنيه )	
٢٠٢٢/٣/٣١	٢٠٢٣/٣/٣١
٢٤٤٣٤٥١٦	٣١٠١٧٨٤٥
-	-
-	-
-	-
-	-
-	-
-	-
-	-
-	-
-	-
-	-
٢٤٤٣٤٥١٦	٣١٠١٧٨٤٥

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

الرئيس التنفيذي

" مهندس / محمد نصير خليل "

العضو المنتدب للشئون المالية والادارية

" محاسب / ناصر فاروق مصطفى "

رئيس القطاع المالي

" محاسب / علي عبد العاطي علي "





قائمة التدفق النقدي

عن الفترة المنتهية في ٢٠٢٣/٣/٣١

" القيمة بالآلاف جنية "

المقارن ٢٠٢٢/٣/٣١	الحالي	رقم الايضاح	البيان
٢٤٤٣٥	٣١٠١٨	٢٢	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٦٩٢٧	٦٦٣١	١٢	صافي الأرباح ( الخسارة ) بعد الضرائب والبنود غير العادية
(٤٦٢٢)	(١٧٤٩١)	٥	تعديلات لتسوية صافي الأرباح ( الخسائر ) مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
(٧١)	(٣٣٨)		= الإهلاك والاستهلاك
(٢٧١٤)	(١٦٥)		= مخصصات
-	-		= خسائر ( أرباح ) تقييم العملات الأجنبية
٦٥٠٠	٨٧٣٠	٢٠	= خسائر ( أرباح ) بيع أصول ثابتة
-	-		= خسائر ( أرباح ) بيع الاستثمارات المالية
-	-		= ضرائب الدخل
-	-		= الفوائد المدينة
(١٦٣٩)	(٧٥٢٩)	١٠	ارباح ( خسائر ) التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل
٥٠٢١	(٨٦٤)	٨	( الزيادة ) النقص في أرصدة العملاء والأرصدة المدينة
١٤٥٤٦	(١١١٧٨)	١٣	( الزيادة ) النقص في المخزون
-	-		الزيادة ( النقص ) في أرصدة الدائنين والأرصدة الدائنة
-	-		تدفقات نقدية قبل البنود غير العادية
-	-		مقبوضات ( مدفوعات ) البنود غير العادية
٤٨٣٨٣	٨٨١٤		صافي النقدية الناتجة من ( المستخدمة في ) أنشطة التشغيل

\* يجوز إتباع الطريقة المباشرة عند إعداد القائمة وذلك وفقا لما هو موضح بالمعيار المحاسبي المصري

الخاص بقائمة التدفق النقدي .



تابع : قائمة التدفق النقدي

عن الفترة المنتهية في ٢٠٢٣/٣/٣١

" القيمة بالألف جنية "

المقارن ٢٠٢٣/٣/٣١	الحالي	رقم الايضاح	البيان
-	-		التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
-	-		مدفوعات لشراء استثمارات مالية
-	-		متحصلات من بيع استثمارات مالية
(١١٦٣)	(١٨٣٠)	١٨	مدفوعات لشراء أصول ثابتة أخرى طويلة الأجل الأخرى
٢٧١٤	١٦٥		متحصلات من بيع أصول ثابتة أخرى طويلة الأجل الأخرى
-	-		مدفوعات قروض طويلة الأجل
-	-		متحصلات اقساط طويلة الأجل
			فوائد محصلة
			توزيعات محصلة
١٥٥١	(١٦٦٥)		صافي النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار
			التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
-	-		مقبوضات من إصدار أسهم راس المال
-	-	١٥	مدفوعات لسداد قروض طويلة الأجل
-	-		مقبوضات من اقتراض طويل الأجل
-	-		مدفوعات عن التزامات التأجير التمويلي
(١٦٦٦٨)	(٢٨٣٠٣)		توزيعات الأرباح المدفوعة
(١٦٦٦٨)	(٢٨٣٠٣)		صافي النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التمويل
٣٣٢٦٦	(٢١١٥٤)		صافي الزيادة (النقص) في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
١٤٧٢٥٠	٢٠٦٣٣٩	١١	النقدية وما في حكمها في بداية الفترة
١٨٠٥١٦	١٨٥١٨٥	١١	النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة



قائمة التغير في حقوق الملكية  
عن المركز المالي في ٣١-٣-٢٠٢٣

شركة مطاحن ومخابز الإسكندرية

( القيمة بالآلاف جنية )

الجموع	صافي الربح	ارباح او اضرار مؤجلة	احتياطيات							البيان	
			الاجمالي	اخرى	عام	يستثمر في سندات	راسماني	نقاسي	قانوني		راس المال
٢٣٣,٠٩٧	١٨,١١٧	(٦١٤)	٥١,١٣٥	١٠٠	٥٣٥	٩٨٤	٢,٢١٥	٣١,٥١٩	١٥,٧٨٣	١٦٤,٤٥٩	٢٠٢١/٠٧/٠١
(٢,٨٦٣)	-	(٢,٨٦٣)	-	-	-	-	-	-	-	-	سياسات محاسبية
(١٣,٧٨٨)	(١٨,١١٧)	٦١٤	٣,٧١٥	-	-	-	٢,٩٨٩	٠	٧٢٦	-	توزيعات
٣٧,٠٢٦	٣٧,٠٢٦	-	-	-	-	-	-	-	-	-	صافي الربح
٢٥٣,٤٧٢	٣٧,٠٢٦	(٢,٨٦٣)	٥٤,٨٥٠	١٠٠	٥٣٥	٩٨٤	٥,٢٠٤	٣١,٥١٩	١٦,٥٠٨	١٦٤,٤٥٩	٢٠٢٢/٠٧/٠١
(١,٩٤٧)	-	(١,٩٤٧)	-	-	-	-	-	-	-	-	سياسات محاسبية
(٣٨,٣٠٧)	(٣٧,٠٢٦)	٢,٨٦٣	٥,٨٥٦	-	-	-	٢,٩٢٥	١,٣٧٠	١,٥٦١	-	توزيعات
٣١,٠١٨	٣١,٠١٨	-	-	-	-	-	-	-	-	-	صافي الربح
٢٥٤,٢٣٦	٣١,٠١٨	(١,٩٤٧)	٦٠,٧٠٦	١٠٠	٥٣٥	٩٨٤	٨,١٢٩	٣٢,٨٨٩	١٨,٠٦٩	١٦٤,٤٥٩	٢٠٢٣/٠٣/٣١

الرئيس التنفيذي

مهندس / محمد فهمي خليل

العضو المنتدب للشؤون المالية والإدارية

محاسب / ناصر فاروق مصطفى

رئيس القطاع المالي

محاسب / علي عبد العاطي علي



## الايضاحات المتممه للقوائم الماليه

في ٢٠٢٣/٣/٣١

(١) نبذه عن الشركة :

تأسست بموجب قرار رئيس الجمهورية رقم ٢٤٧٥ لسنة ١٩٦٥ شركة مساهمة مصرية باسم شركة مطاحن شمال الاسكندرية ، كما تأسست بموجب قرار رئيس الجمهورية رقم ٢٤٨٣ لسنة ١٩٦٥ شركة مساهمة مصرية باسم شركة مطاحن جنوب الاسكندرية .  
وبموجب قرار رئيس الجمهورية رقم ٤٥٩ لسنة ١٩٨٣ اصبحت الشركتان من الشركات الخاضعة لاشراف هيئة القطاع العام للمطاحن والصوامع والمخابز وفقاً لأحكام القانون رقم ٩٧ لسنة ١٩٨٣ .  
وبموجب قانون شركات قطاع الاعمال العام رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ ولائحته التنفيذية اصبحتا تابعتين للشركة القابضة للمضارب والمطاحن .  
وبناء على قرار الجمعية العامة غير العادية لكل من شركة مطاحن شمال اسكندرية وشركة مطاحن جنوب اسكندرية المنعقدة بتاريخ ١٩٩٤/٢/٢٧ على دمج شركة مطاحن شمال اسكندرية في شركة مطاحن جنوب اسكندرية بسمى " شركة مطاحن ومخابز الاسكندرية " على أن يكون تاريخ الدمج من ١٩٩٤/٧/١ .  
وبناء على قرار الجمعية العامة غير العادية لكل من شركة مطاحن شمال الاسكندرية وشركة مطاحن جنوب الاسكندرية بجلستها المنعقدة بتاريخ ١٩٩٥/١/١٥ حيث وافقت الجمعية العامة غير العادية على مشروع إدماج شركة مطاحن شمال الاسكندرية وشركة مطاحن جنوب الاسكندرية ليصبح اسمها ( شركة مطاحن ومخابز الاسكندرية ) .  
وصدر قرار السيد المهندس / رئيس مجلس ادارة الشركة القابضة للمضارب والمطاحن رقم ٣٠ لسنة ١٩٩٥ بتاريخ ١٩٩٥/٣/١٥ بتحديد راس مال الشركة وحقوق الملكية .  
وبصدور قرار رئيس مجلس الوزراء رقم ٤٣١٢ لسنة ١٩٩٩ بدمج الشركة القابضة للمضارب والمطاحن في الشركة القابضة للصناعات الغذائية .  
اصبحت الشركة تابعة للشركة القابضة للصناعات الغذائية .  
وعلى القانون رقم ١٨٥ لسنة ٢٠٢٠ الخاص بتعديل بعض احكام قانون شركات قطاع الاعمال العام رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ ولائحته التنفيذية الصادرة بقرار السيد رئيس مجلس الوزراء رقم ٩٤٨ لسنة ٢٠٢١ .  
وافقت الجمعية العامة غير العادية لشركة مطاحن ومخابز الاسكندرية بجلستها بتاريخ ٢٠٢١/ ٦ / ٢٧ باتخاذ الاجراءات اللازمة بالتحول من العمل تحت مظلة القانون ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ الى العمل تحت مظلة القانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ واحكام قانون سوق رأس المال رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ ولائحتيهما التنفيذيتين وتعديلاتهم



(٢) نشاط الشركة :

تصنيع وتجارة واستيراد وتصدير وتخزين وتبخير وصيانة وتعبئة وتجهيز وتوزيع الحبوب ومنتجاتها وبدائلها - المخبوزات - المكرونة - العجائن - المرببات - الحلوة الطحينية - البسكويت بأنواعه - المواد الغذائية بصفة عامة - الصفيح وطباعة و تصنيع عبوات الصفيح - الاعلاف ومكوناتها - الخمائر - الثلج والتبريد والتجميد - ومستلزمات التعبئة و التغليف - المعدات الرأسالية وقطع الغيار والإنتاج اللازمة او المتصلة بهذه الاغراض - مخلفات التشغيل والانتاج وأية أنشطة مكملة أو ملحقة تكفل استغلال الطاقات المتاحة ونشاط الاستثمار العقاري.

وذلك كله لحسابها أو لحساب الغير بمعرفتها أو بمعرفة الغير في جمهورية مصر العربية أو خارجها فيما عدا شبه جزيرة سيناء فيلزم موافقة الهيئة مسبقاً مع مراعاة ما ورد بقرار رئيس الوزراء رقم ٣٥٠ لسنة ٢٠٠٧ وقرار رئيس الجمهورية رقم ٣٥٦ لسنة ٢٠٠٨.

وكذلك أعمال الوكالة التجارية عن الغير في جمهورية مصر العربية أو في خارجها ويجوز للشركة أن يكون لها مصلحة في أن تشترك بأي وجه من الوجوه مع أي من الأشخاص الاعتبارية أو الطبيعية التي تزاول أعمالاً مماثلة أو شبيهة أو التي قد تعاونها على تحقيق أغراضها أو أن تندمج فيها أو تشتريها أو تستأجرها أو تأجر لها أو تلحقها بها و ذلك في جمهورية مصر العربية أو في خارجها .

(٣) رأس المال :

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

(٤) هيكل رأس المال :

٦٠.١٨٨٤ % للشركة القابضة للصناعات الغذائية .

٣٣.٦٥٩٦١ % للمساهمين ( الأشخاص الطبيعيين و المؤسسات و صناديق الإستثمار ) .

٦.١٥١٩٩ % لإتحاد العاملين المساهمين بالشركة .

(٥) أهم السياسات المحاسبية المتبعة :

**\*\* أسس إعداد القوائم المالية :**

- تم إعداد القوائم المالية في ٢٠٢٣/٣/٣١ طبقاً لما ورد بقرار السيد وزير الاستثمار رقم ٦٩ لسنة ٢٠١٩ وتعديل السياسات المحاسبية تبعاً لذلك والافصاح عن أثر التطبيق على القوائم المالية اتساقاً مع المادة ٣٩ من قانون الشركات المساهمة الصادر بالقانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ .

**\*\* دائنو التوزيعات :**

- تقوم الشركة بتوزيع ارباح العاملين والمساهمين خلال شهر على الأكثر من تاريخ انعقاد الجمعية العامة للشركة وفقاً للمادة ٤٤ من قانون شركات المساهمة .

**\*\* تسعير المعاملات مع الاطراف ذوي العلاقة :**

- يتم التسعير للمعاملات مع الاطراف ذوي العلاقة وفقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم ١٥ .



**\*\*الضريبة المؤجلة:**

- يتم الاعتراف بالتزام الضريبي وفقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم ٢٤ ضرائب الدخل.

**\*\*مبدأ الاستحقاق المحاسبي :-**

- يتم اتباع مبدأ الاستحقاق المحاسبي في اثبات الإيرادات والمصروفات بحيث تستفيد كل فترة مالية بما يخصها من إيراد كما تتحمل بما يخصها من مصروفات واعباء .

**\*\* الاعتراف بالإيراد :**

- يتم الاعتراف بالإيراد طبقاً لتحقيق واقعة البيع وتسليم البضاعة للعميل .

- يتم اثبات إيرادات الفوائد الدائنة وفقاً لاسعار الفائدة لدى البنوك المتعامل معها .

- يتم اثبات عائد الاستثمارات بالسندات الحكومية ضمن بند إيرادات الاستثمارات بقائمة الدخل...

- يتم الاعتراف بالإيراد حيث تتوافر الشروط الواردة بمعيار المحاسبة المصري رقم ٨٨

**\*\* مشروعات تحت التنفيذ :**

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

**\*\* النقدية وما في حكمها :**

- يتم اعداد قائمة التدفقات النقدية بالطريقة غير المباشرة .

- يتم تعريف النقدية وما في حكمها على انها الارصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية لدى البنوك والودائع تحت الطلب والمتاحة للاستخدام بسهولة

- تم تقييم النقدية بالعملة الأجنبية بالجنية المصري طبقاً لسعر الإقفال في ٣١/٣/٢٠٢٣.... وطبقاً

لمعيار المحاسبة المصري رقم ( ٤ ) الفقرة ( ٦ ) فان النقدية وما في حكمها هي المحتفظ بها بغرض

مواجهة الالتزامات النقدية قصيرة الاجل وليس بقصد الاستثمار أو لاغراض اخرى ولكي

يعتبر الاستثمار احد البنود التي في حكم النقدية يجب ان يكون قابلاً للتحويل بسهولة الى مبلغ نقدي

محدد وان يكون تعرضه لمخاطر التغيير في قيمته ضئيلاً وذلك ما ينطبق على الودائع تحت الطلب

والمتاحة للاستخدام بسهولة وتحدد النقدية ومكوناتها في الآتى :-

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

**\*\* المصروفات الادارية :**

- المصروفات الادارية البالغة نحو ٢٩.٢٧٢ مليون جنية بقائمة الدخل تمثل مصروفات الإدارة منها

نحو ٨٤.١ % تمثل أجور العاملين بإدارات الشركة .. وبيانها كالاتي ..

مليون جنية

٢٤.٦١٨ اجور ومرتببات

١.٦٠٣ مصروفات سلعية

٣.٠٥١ اهلاك - خدمات مشتراة

**\*\* نصيب ربحية السهم :**

- يتم تحديد نصيب السهم من الارباح في ضوء نتائج الاعمال في ٦/٣٠ من كل عام وفقاً لما تقرره

الجمعية العامة للشركة وطبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم ( ٢٢ ) .



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

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

- السياسة المتبعة فى إثبات و تدعيم المخصصات :

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

- الالتزامات العرضية و المسئولية الاحتمالية :

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

**\*\* اساليب ادارة راس المال :**

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

- تحسن الاداء الاقتصادي .

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

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

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

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

(٦) قائمة المركز المالى :

=====

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

- وبلغ راس المال العامل ١٣٣.٢١٤ مليون جنية .



\* القيمة بالجنية \*

٧) الأصول الثابتة و حركتها خلال الفترة من ٢٠٢٢/٧/١ حتى ٢٠٢٣/٣/٣١ :  
 يتم إثبات الأصول الثابتة في القوائم المالية بالتكلفة مطروحا منها مجمع الإهلاك .

البيان	الإراضى	المباني	الات	وسائل النقل	العدد والاموات	الاثاث	الاصول الاخرى	الاجمالي
رصيد ٢٠٢٢/٧/١	٠٠	٤٧٧.٤٢	٠.٦	٦٤٢٢٨٩.٠٨	٣٠	٢٩٧٥٩٤٤٥٣	٢٠	٤٧٦٤٧٢
مضاف: الاضافات الجدية + تعديلات زيادة	-	-	٣٣١.٠٠	٣٠٠.٧٥٦	٠٠	٠٩٥٦٢٣	٤٥	١٧٣٢٤١٩
مخصم: الاستهلاك بالتقويم + تعديلات مخرقة	-	-	-	-	٠٠	٠	٧٥	٣٢٤٨١٠
رصيد ٢٠٢٣/٣/٣١	٠٠	٤٧٧.٤٢	٦.٦	٦٤٨٢٤٥٣.١	٣٠	٢٩٨٥٩١٤٥٣	٦٣	٤٧٦٤٧٢

\* القيمة بالجنية \*

حركة مجمع الإهلاك خلال الفترة من ٢٠٢٢/٧/١ حتى ٢٠٢٣/٣/٣١

البيان	المباني	المباني	الات	وسائل النقل	العدد والاموات	الاثاث	الاصول الاخرى	الاجمالي
رصيد ٢٠٢٢/٧/١	٩٠	٤٦٣١٣٨٥٩	٤٠	١٧٣٨٦٥٣٧	٥٢	٢٥٥٦٧١.٠٩	١٤	٤٧٦٤٧٢
مضاف: إهلاك العام + اهلاك الاضافات + المخرقات	٨٨	٧٠.٥٢٢	٠.١	٥٤١٣٣١٥	٠.٠	١٤٢١.٠٠	١٤	٤٧٦٤٧٢
مخصم: الاستهلاك بالتقويم + اهلاك سنوات سابقة	٢١	٩٣٣	٠.٠	٣٢٤	٠.٠	٩٥٩	٠.٨	٤٧٦٤٧٢
رصيد ٢٠٢٣/٣/٣١	٧٨	٤٧٠.٢٦٥٦٥	٤٠	١٦٧٦.٤٢٩٢	٥٢	٢٥٥٦٧١.٠٩	١٤	٤٧٦٤٧٢

- تم حساب الإهلاك بطريقة القسط الثابت طبقا للمعايير المحاسبية والقواعد والمعدلات المتبعة .. واحتساب اهلاك المباني ووسائل النقل بما يتناسب مع العمر الافتراضي بعد اعادة تقديره .





- نسب الإهلاك للأصول الثابتة وقيمتها عن الفترة من ٢٠٢٢/٧/١ حتى ٢٠٢٣/٣/٣١ :

المباني	٧١٢٧٠٥	جنية	من ٢ %	إلى ٢٠ %
الآلات	٥٤١٣٦٣٩	جنية	من ٤ %	إلى ١٥ %
وسائل نقل	١٤٢١٠٠	جنية	من ١٠ %	إلى ٢٠ %
عدد وأدوات	١٦٣٩٨٣	جنية	من ٦ %	إلى ٣٠ %
الأثاث	١٩٨٨٠٢	جنية	١٠ %	

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

- ٣١٢٤٠,٠٠ جنية قيمة تمرير الكابل الموزع لمطحنى الشامى وصناعة الطحن أسفل السكة الحديد.

- ٦٢١٠٠,٠٠ جنية رصف طرق خارج المطحن . ( ص . الطحن ) .

- ٣٨٣١٣٢,١٤ جنية مساهمة الشركة فى مشروع الصرف الصحى ( مطحن الدخيلة ) .

( وهذه الاصول تم اهلاكها بالكامل وأصبح صافى قيمتها الدفترية صفر ) .

بيان الاصول الثابتة العاطلة والغير مستغلة في ٢٠٢٣/٣/٣١

" القيمة بالجنية "

بيان	قيمة الاصل	مجمع الاهلاك	صافى القيمة الدفترية
اراضي	١١٦٥٨٥.٥٠	-	١١٦٥٨٥.٥٠
مباني	٩٠١٦٧٠٨.٩٤	٧٩٨٠٣٠٨.٧٠	١٠٣٦٤٠٠.٢٤
آلات	١١٢٨١٥٠٧.٧٦	١١١٠٩٨١٧.٢٦	١٧١٦٩٠.٥٠
عدد وأدوات	١٠٨٢٤٢٢.٧٢	١٠٥٧٤٦٠.٧٧	٢٤٩٦١.٩٥
اثاث	٣٥٥٣٧٩.٩٨	٢٧٦٥٦٣.٩٦	٧٨٨١٦.٠٢
وسائل نقل	١٥٥٧١٠.١٤	١٥٥٧١٠.١٤	-
الاجمالي	٢٢٠٠٨٣١٥.٠٤	٢٠٥٧٩٨٦٠.٨٣	١٤٢٨٤٥٤.٢١

بيان حركة مشروعات تحت التنفيذ خلال الفترة من ٢٠٢٢/٧/١ حتى ٢٠٢٣/٣/٣١

" القيمة بالجنية "

البيان	رصيد أول المدة	إضافات	استبعادات	رصيد آخر المدة
انفاق استثمارى	١٤٣٠٠٠	٥٢٥٠٠	-	١٩٥٥٠٠
التكوين الاستثمارى	٤٥١٣٦	٢٠٠٦٨٨٩	٤٦	٩٠٧٠٢



(٨) المخزون :

تم تقييم المخزون بالتكلفة او صافي القيمة الاستردادية ايهما اقل .  
تم تقييم مخزون ( خامات - وقود - قطع غيار - مواد تعبئة وتغليف ) بالتكلفة على اساس متوسط السعر المتحرك (المرجح) وذلك السعر يمثل قيمة التكلفة الفعلية .

- قامت الشركة بجرد المخزون السلعي ومخزون الانتاج التام في ٢٠٢٢/٦/٣٠ .  
- وهذا المخزون مخصص للاستخدام وأعمال التشغيل بالشركة ويتمثل المخزون فى العناصر الاتية:

جنيه

مخزن الخامات	١٨٩٢٤٩٧
مخزن الوقود	٢٨٩٧٨٤
مخزن قطع الغيار	٢٠٠٣٤٢٢٦
مخزن مواد التعبئة والتغليف	٣٤٠٨٣٥٢
مخزن انتاج تام	٤٢٥٤٥٦
مخزن بضائع بغرض البيع	٨٦٥٢

(٩) تقييم الاستثمارات :

- تم تقييم الاستثمارات فى السندات الحكومية بتكلفة الاقتناء طبقاً لمعيار المحاسبة المصرى رقم (٢٦) الفقرة ٤٦ ج ( الملحق أ الفقرات أ٨٠ ، أ٨١ ) وبلغت قيمتها فى ٢٠٢٣/٣/٣١ مبلغ ٩٨٣٩٧٢ جنية وتمثل فى :

جنية

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

(١٠) الحسابات المدينة الاخرى :

بلغ رصيدها فى ٢٠٢٣/٣/٣١ مبلغ ٦٤.٥٥٩ مليون جنية وتمثل فى :

مليون جنية

حسابات مدينه لدي المصالح والهيئات	٠.٦٥٩
إيرادات مستحقة التحصيل	٠.٨٩٦
موردين	٣٤.٨٦٣
حسابات مدينة أخرى	٢٥.٤٩٣
حسابات دائنة للشركات القابضة/التابعة/الشقيقة	٠.٩٠٦
حسابات دائنة للمصالح والهيئات	٠.٥٧٠
حسابات دائنة اخرى	١.١٧٢
	٦٤.٥٥٩

- تم خصم مبلغ ٢٠٦٦٤٨.٠٠ جنية من رصيد الحسابات المدينة الاخرى وذلك يمثل مخصص خاص بالحسابات المدينة .



(١١) الودائع بالبنوك :

بلغ رصيدها في ٢٠٢٣/٣/٣١ مبلغ ١٤٩.٨٥٣ مليون جنية وتتمثل في :	
٤٠٠.١٠٠	ودائع بالبنك العقاري المصري استحقاق ٤/٢ ، ٤/٩ ، ٤/٢٣ ، ٤/٢٦ ، ٢٠٢٣/٤/٢٦
١٠٠٠.٠٠٠	ودائع بالبنك الزراعي استحقاق ٤/٢ ، ٤/٦ ، ٤/١٧ ، ٤/٢٧ ، ٤/٢٤ ، ٢٠٢٣/٥/٢٤
٠.٨٦١	ودائع ببنك مصر الحرية ( المعادل ) استحقاق ٢٠٢٣/١٠/٢٧
٨.٨٩٢	ودائع ببنك الاستثمار العربي ( المعادل ) استحقاق ٢٠٢٣/٨/١٦
١٤٩.٨٥٣	

- اما بشأن استمرار بنك مصر فرع الحرية في تجميد الوديعة بمبلغ ٨٦١ ألف جنية يقوم القطاع القانوني باتخاذ الاجراءات مع البنك لرفع الحجز نظرا لحصول الشركة على حكم قضائي لصالح الشركة .... وتم الحجز مرة اخرى وجرى اتخاذ رفع الحجز... وتم رفع الدعوى رقم ٢٠١٧/٥٧٢ و التي تم احالتها للمحكمة المدنية لعدم الاختصاص حيث تم تايد الحكم المستأنف برفض الإشكال .

(١٢) المخصصات بخلاف مخصص إهلاك الأصول الثابتة:

بلغ رصيدها في ٢٠٢٣/٣/٣١ مبلغ ٤٥.٨١٦ مليون جنية وفيما يلي حركة المخصصات خلال الفترة :

الرصيد ٢٠٢٣/٣/٣١	الاضافات ( تدعيم )		الاستعدادات من ٢٠٢٢/٧/١ حتى ٢٠٢٣/٣/٣١				الرصيد ٢٠٢٢/٧/١		البيان
	ق	جنيه	ق	جنيه	ق	جنيه	ق	جنيه	
١٦.١٦٥١٣	٨٧	-	-	-	-	-	١٦.١٦٥١٣	٨٧	مخصص ديون مشكوك فيها
٧٧٦٦٥.٨	٨٢	-	-	-	٦.٠٠٠.٠٠٠	٠٠	١٣٧٦٦٥.٨	٨٢	مخصص ضرائب متنازع عليها
٦٨٣٤٣٢٠	٤١	١.٠٠٠.٠٠٠	-	-	١٨٣.٠٠٠.٧	٩١	٧٦٦٤٣٢٨	٣٢	مخصص مطالبات وقضايا
١٥١٩٨٦٦٩	٤٣	١.٠٠٠.٠٠٠	-	-	١١٦٦١.٣٦	٣٠	٢٥٨٥٩٧.٥	٧٣	مخصصات اخرى
٤٥٨١٦.١٢	٥٣	٢.٠٠٠.٠٠٠	-	-	١٩٤٩١.٤٤	٢١	٦٣٣.٧.٥٦	٧٤	الاجمالي

- تضمنت المخصصات الاخرى مبلغ ١.٢٩٢ مليون جنية لمقابلة الغرامات التمييزية .

مبلغ ١٣.٧٠٠ مليون جنية لمقابلة نقل وتخزين الاقماح .



(١٣) الحسابات الدائنة الأخرى:

بلغ رصيدها في ٢٠٢٣/٣/٣١ مبلغ ١٣٣.٤٢٠ مليون جنية ويتمثل في :	
موردين	٦٣.٤٩٩
حسابات دائنة للمصالح والهيئات	١٥.٢٢٩
دائنو التوزيعات	٠.٧١٣
مصروفات مستحقة السداد	٣.٧٧٧
عملاء	١٢.١٢٣
حسابات مدينة أخرى	٠.٧١٥
حسابات دائنة أخرى	٣٧.٣٦٤
	<u>١٣٣.٤٢٠</u>

طبقا للتوجيه الوزاري رقم ٢٤ بتاريخ ٢٠١٧/٨/١ تم تطبيق منظومه الخبز الجديد . وقامت الشركة بسداد مبلغ ١٨ مليون جنية للهيئة العامة للسلع التموينية قيمه تامين اقماح وتم اجراء المعالجات المحاسبية للمنظومه بتكلفه الطحن فقط دون الاخذ في الاعتبار قيمه الاقماح (المشتریات) وقيمه الدقيق (المبيعات) . وبلغت الارصدة المستحقة في ٢٠٢٣/٣/٣١ كالاتي:

البيان	المستحق للهيئة	المستحق للشركة
هيئة السلع التموينية منظومة تكلفة الطحن	٥٧٦٢٤٤٣١.٦٦	
هيئة السلع التموينية - محلي	٣٢٦٠١٩٠٥.١٠	
هيئة السلع التموينية - ردة خشنة	٢٢٥٩٣٢٣١.٤٨	
هيئة السلع التموينية - مستورد		٨٨٤٥٤٤٦.٢٠
هيئة السلع التموينية - منظومه ا		١٣٠٩٥٢٨٩٠٠٠٤
هيئة السلع التموينية - منظومه ب	١٠٠٧٣٦٩٨٣.٠٠	
هيئة السلع التموينية - منظومه ج	١١٤٣٢٣٧٩.٥٥	
تامين لدى الهيئة ( ٣ أيام قمح مطحون )		١٨٠٠٠٠٠٠٠٠
هيئة السلع التموينية - نقل قمح		٥٣٩٤٣٠٥٢.٨٢
هيئة السلع التموينية - عمولة تخزين		٦٩٣٢٠٨١.٨٨
الاجمالي	٢٢٤٩٨٨٩٣٠.٧٩	٢١٨٦٧٣٤٧٠.٩٤
رصيد مستحق للهيئة في ٢٠٢٣/٣/٣١	٦٣١٥٤٥٩.٨٥	

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



١٤) الاحتياطات والارباح و ( الخسائر ) المرحلة:

- بلغ رصيدها في ٢٠٢٣/٣/٣١ مبلغ ٥٨.٧٦٠ مليون جنية وبيانها كالاتي :-

	مليون جنية
احتياطي قانوني- يتم سنويا اقتطاع مبلغ يوازي ٥% على الاقل من الارباح .	١٨.٠٦٩
احتياطي نظامي- يجوز تجنيب نسبة ٢٠% بحد أقصى من الارباح .	٣٢.٨٨٩
احتياطي يستثمر في سندات حكومية- تم تجنيبه لاعادة استثماره في البنوك الحكومية بالبنك المركزي المصري وبنك الاستثمار .	٠.٩٨٤
احتياطي رأسمالي- تم تكوينه من الارباح الرأسمالية الناتجة من التصرف في الاصول بأكبر من قيمتها الدفترية .	٨.١٣٠
احتياطي عام- تم تكوينه من المحول من حساب احتياطي ارتفاع اسعار اصول (الملغى)	٠.٥٣٥
احتياطات أخرى تم تكوينه من تصنيع أصول محليا وتسوية أرصدة	٠.١٠٠
خسائر مرحلة ( طبقاً لمعيار المحاسبي المصري رقم ( ٥ )	( ١.٩٤٧ )
	٥٨.٧٦٠

- وتم تكوين الاحتياطات طبقاً للنظام الأساسي للشركة و يتم الاستخدام او التصرف طبقاً للنظام الاساسي للشركة ووفقا لما تقرره الجمعية فيما يعود بالنفع على الشركة والمساهمين والعاملين .

١٥) الالتزامات طويلة الأجل:

بلغ رصيد الضرائب المؤجله السداد ١٩.٨٠١ مليون جنية في ٢٠٢٣/٣/٣١ .

١٦) الضمانات لدى الشركة:

بلغت جملة الضمانات القائمة في ٢٠٢٣/٣/٣١ لصالح الشركة ما قيمته ٧.٦٤٠ مليون جنية تتمثل في :

مليون جنية

خطابات ضمان	١.٨٠٨
تامين نقدي	٣.٠٦٢
تأمين ( مخازن المنظومة )	٢.٧٣١
تامين فوارغ	٠.٠٣٩
	٧.٦٤٠



(١٧) المسؤولية الاجتماعية والبيئية:

التزمت الشركة بالوفاء بمسئولياتها الاجتماعية والبيئية حيث تم استحقاق المبالغ الآتية :-  
جنية

لصالح صندوق اعانة الطوارئ للعمال ( ١% من الاجر الاساسي للعاملين )	٢٣٣٧٩٢
لصالح وزارة المالية - صندوق المساهمة التكافلية	٣٠٠٠٠٠
لصالح صندوق تكريم الشهداء	١٦٧٢٥
الهيئة العامة للصرف الصحي	٣٩٠٥٥
رسوم نظافة لصالح محافظة الاسكندرية	٣٠٠٠٠

قامت ادارة الشركة باتخاذ كافة الاجراءات الاحترازية لمواجهة فيروس كورونا حفاظا على صحة العاملين بالشركة حيث :

- تم شراء وتوفير جميع المستلزمات الخاصة بذلك من منظفات ومطهرات .... ويتم تطهير وتعقيم جميع وحدات وقطاعات وادارات الشركة بصفة مستمرة .
- تم شراء كمادات وتوزيعها للعاملين بالشركة .
- تم شراء وتوفير اجهزة قياس الحرارة .... ويتم قياس الحرارة لكافة العاملين بصفة دورية واوراق مختلفة .
- عمل لوحات ارشادية بتعليمات وزارة الصحة .
- عمل لوحات ومنشورات بالارشادات الصحية والامنية والوقائية الواجب اتباعها لجميع العاملين بالشركة .

(١٨) الخطة الاستثمارية ٢٠٢٢/٢٠٢٣:

مشروعات الاحلال والتجديد

- استثمار عقاري في ارض حجاره عبد الجواد
  - مشروعات الاستكمال لباقي وحدات الشركة
  - مشروعات البيئة
  - مشروعات تطوير للنظم والحاسب الالى
- (١٩) المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة:

- تملك الشركة القابضة للصناعات الغذائية ٦٠.١٨٨٤% من أسهم راس مال الشركة . .

جنية

رصيد حساب الشركة القابضة مدين بمبلغ	٩٠٦١٧٦
معاملات مع الشركة القابضة للصناعات الغذائية	٢٠١٣٦٤
مشتريات من شركات شقيقة	٢٠٩٤٨٠٠٥
مبيعات الى شركات شقيقة	١٨٩٤٢٠٢١٤



(٢٠) الموقف الضريبي ٢٠٢٣/٣/٣١:

- رصيد مخصص الضرائب مبلغ ٧.٧٦٦ مليون جنية.
- رصيد ضرائب مؤجلة السداد ١٩.٨٠١ مليون جنية .

اولاً: ضريبة شركات الاموال :

فحص الفترة من ٢٠١٣/٢٠١٢، ٢٠١٣/٢٠١٤

تم السداد والتسوية وفقاً لقرار اللجنة الداخليه	
ربط نموذج ١٩ عن سنوات ٢٠١٦/٢٠١٥ منظور حالياً امام اللجنة الداخليه	جنيه ١٩٤٥٥٠٠٠
تسديدات دفعات مقدمه	جنيه (٩٢٤٠٥٥٥)
باقي الفروق	جنيه ١٠٢١٤٤٤٥
مبالغ من مخصص ضرائب لمقابلة هذه الفروق.	جنيه ١٧٦٦٥٠٨
الفترة من ٢٠١٦/٧/١ حتى ٢٠٢٣/٣/٣١	
تم تقديم الاقرارات الضريبية وفقاً لما يسفر عن قائمه المراكز الماليه لهذه السنوات.	

ثانياً: ضريبة المبيعات :

الفترة من ٢٠١١/٧ حتى ٢٠١٣/٦

جنيه ٧٠٥٠٠٠٠

منظورة امام لجنة اتهاه منازعة ضريبية

آخر فحص الفترة من ٢٠١٣/٧ حتى ٢٠١٥/٦/٣٠

ربط وفقاً للنموذج (١٥ ص.ع.م) وهي منظورة امام لجنة المنازعات

الفترة من ٢٠١٥/٧ حتى ٢٠١٦/٩/٧

يتم السداد وفقاً للاقرارات الضريبية الشهرية

وبيانثر هذه المنازعات مكتب محاسب قانوني خارجي

تسديدات من تحت الحساب ١٣٨٩٤٣١٠

ثالثاً: ضريبة القمه المشافه :

قرار لجنة طعن عن الفترات ٢٠١٦/٦، ٢٠١٧/٦، ٢٠١٨/٦

منظوره حالياً امام لجنة اعاده النظر للمطالبه بخصم الاتي:

٩٢٠٠٦٦٨ خصم ضرائب المدخلات

٦١٣٨٠١١ استبعاد ضريبة ايردات تخص فحص سنوات سابقه

١٠٨٧٠١٥٦ استبعاد ضرائب تم سداه

الاجمالي جنيه (٢٦٢٠٨٨٣٥)

سداد بشيك رقم ١٩٢٤٢٤٨ في ٢٠١٨ جنيه (٨٥٩٤٣١٠)

سداد بتحويل رقم ١٦٤٠٩٨٤٦٦٥ في ٢٠٢٢/٨/١٥ جنيه (٣٠٠٠٠٠٠)

باقي فروق منظور حالياً امام لجنة اتهاه منازعات ضريبية

مبالغ من مخصص ضرائب لمقابلة هذه الفروق. جنيه ٤٤٧٥٥٩٠١

الفترة من ٢٠١٨/٧/١ حتى ٢٠٢٣/٣/٣١

يتم السداد وفقاً للاقرار الشهرى حتى تاريخه

رابعاً: ضريبة القمه الفترة حتى ٢٠١٦/٦/٣٠

تم الفحص والسداد

من ٢٠١٦/٧/١ حتى ٢٠٢٣/٣/٣١

يتم السداد شهريا

خامساً: ضريبة كسب العمل :

الفترة من ٢٠١٤/١ حتى ٢٠١٦/٩/٣٠

جنيه ٧٥٠٠٠٠٠

تسديدات ٢٠٠٠٠٠٠

المتبقى ٥٥٠٠٠٠٠

وفقاً لقرار لجنة الطعن وهي حالياً منظورة حالياً امام ساحة القضاء

الفترة من ٢٠١٦/٧/١ حتى ٢٠٢٣/٣/٣١

يتم السداد وفقاً للاستقطاعات الشهرية

سادساً : الضريبة المتأخره :

الفترة من ٢٠١٣/٧ حتى ٢٠٢٣/٣/٣١

يتم السداد وفقاً للمدفعات الواردة من المأموريات احياء وسط وغرب والمنتهز وادكو ورشيد ولا توجد حالياً منازعات امام لجان الطعن مع مراعاة اى قوانين مستجده



(٢١) الآثار الاقتصادية للظروف العالمية :

- ارتفاع أسعار تكاليف مستلزمات الانتاج من وقود وكهرباء ومياه وقطع غيار ومواد تعبئة وتغليف .
- تاخر الاستيراد لقطع الغيار والمهمات اللازمة للمعدات والآلات .

(٢٢) الفائض :

- تأثر الفائض البالغ ٣١.٠١٨ مليون جنية بالاتي :-
- ١- قيام الشركة بشحن كمية ٢٠٢٢٥ طن دقيق ٨٧.٥% للشركات الشقيقة بمتوسط يعادل ٢٢٢٤٠ طن قمح مما ادى الى زيادة الكميات المطحونة... وذلك بالرغم من:
  - انخفاض الحصص المنصرفة للمخابز .
  - تأثيرات التوجيه الوزاري رقم ٣٦ بتاريخ ٢٠٢٠/٨/٨ الخاص بتخفيض وزن الرغيف .
  - تأجيل تطبيق التوجيه الوزاري رقم ٢٠ لسنة ٢٠٢٢ بتاريخ ٢٠٢٢/٦/٢٧ بشأن السماح للمطاحن التموينية بأنتاج الدقيق استخراج ٨٧.٥٠% اعتباراً من ٢٠٢٢/٧/١ ... وقد ادى ذلك الى انخفاض كمية الاقماح المطحونه نتيجة لزيادة كميات الدقيق المنتجة .
- ٢- تم تدعيم المخصصات بخلاف الاهلاك بنحو ٢.٠٠٠ مليون جنية على النحو التالي :
  - ١.٠٠٠ مليون جنية مخصص قضايا .
  - ١.٠٠٠ مليون جنية مخصصات أخرى (غرامات تموينية) .
- ٣- تأثر الفائض بزيادة تكلفة الطحن من ٥٠٠ جنية الى ٥٥٠ جنية للطن شاملة ضريبة القيمة المضافة اعتباراً من ٢٠٢٢/١/١ .
- ٤- تأثر الفائض بزيادة عائد تسويق النخالة من ١٠% الى ١٥% .
- ٥- كما تحملت الفترة الحالية الزيادات فى أسعار تكاليف مستلزمات الانتاج من وقود وكهرباء ومياه وقطع غيار ومواد تعبئة وتغليف ..... الخ مقارنة بالفترة المثيلة من العام السابق .
- ٦- تأثر الفائض بنحو ١٦٥ الف جنية ارباح رأسمالية تمثل صافى قيمة بيع اصول ثابتة .
- ٧- بلغت مبيعات المخلفات خلال الفترة ٦.٨٨٣ مليون جنية .

