



٥١٢٩
٩ ١١ ١٢

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

تحية طيبة وبعد ،،،

نتشرف أن نرفق طيه القوائم المالية للشركة في ٢٠١٩/٩/٣٠ بعد تعديل مراقب الحسابات وذلك

عن نشاط ونتائج أعمال الشركة وبيانها كالتالي :-

١. قائمة المركز المالي في ٢٠١٩/٩/٣٠.
٢. قائمة الدخل عن الفترة المالية من ٢٠١٩/٧/١ حتى ٢٠١٩/٩/٣٠.
٣. قائمة التدفقات النقدية عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠١٩/٩/٣٠.
٤. قائمة التغير في حقوق الملكية عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠١٩/٩/٣٠.
٥. تقرير السيد مراقب الحسابات عن القوائم المالية المعدلة في ٢٠١٩/٩/٣٠.
٦. الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٢٠١٩/٩/٣٠.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،

تحريراً في : / / ٢٠١٩.

رئيس القطاع المالي

محاسب / خالد محمد قرني

مسئول علاقات المستثمرين

محاسب / ضياء محمود صديق

العضو المنتدب

للشؤون المالية والتجارية

محاسب / أسامة حسين أحمد عيد

السيد

صيار محمد صبري



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

شركة مطاحن مصر الوسطى



القوائم المالية الدورية للشركة

فى ٢٠١٩/٩/٣٠

٢٠١٩/٦/٣٠	٢٠١٩/٩/٣٠	الايضاح	البيان
			أصول غير متداولة
			أصول ثابتة
٢٣٨٢٩٣١٦٦	٢٣٣٢٨٢٧١٥	١	مشروعات تحت التنفيذ
٢٩٥٨٢٥٣	٢٨٣٦٩٥٧	٢	استثمارات في اسهم في شركات اخري
٦٥٩٤٠٠٠	٦٥٩٤٠٠٠	٣	استثمارات في سندات حكومية
٢٢١٦١٦	٢٢١٦١٦	٣	اجمالي الأصول غير المتداولة
٢٤٨٠٦٧٠٣٥	٢٤٢٩٣٥٢٨٨		أصول متداولة
			مخزون
٤٥٠٠٥٥٠٣	٣٨٨٠٠٤٠٦	٤	حسابات مدينة للشركات القابضة / التابعة
٢٠٥٨١٤٧	٢١٣٨١٤٧		علاء واوراق قبض ومديون اخرون " بعد خصم المخصص "
١٢٨١٣٣٠٦٤	١٦٧٣٥٠٩٧٧	٥	نقدية و ارصدة لدي البنوك
٣٠٢٥٢٢٠٣٩	٢٧١٨٦٥٢٠٦	٦	اجمالي الأصول المتداولة
٤٧٧٧١٨٧٥٣	٤٨٠١٥٤٧٣٦		اجمالي الأصول
٧٢٥٧٨٥٧٨٨	٧٢٣٠٩٠٠٢٤		حقوق الملكية
		٧	راس المال المدفوع
١٤٧٢٢٩٣٥٠	١٤٧٢٢٩٣٥٠		الاحتياطيات
١٣٠٩٣٨٤٥٩	١٣٠٩٣٨٤٥٩		أرباح / خسائر مرحلة
٣٧٠٤٩٣٨٨	١٦٥٧٣٧٠٣٣		ارباح الفترة من ٢٠١٩/٧/١ حتى ٢٠١٩/٩/٣٠
١٢٨٦٨٧٦٤٥	٢٥٨٥٣٤٨٥		إجمالي حقوق الملكية
٤٤٣٩٠٤٨٤٢	٤٦٩٧٥٨٣٢٧		التزامات غير متداولة
		٨	قروض طويلة الاجل من جهات اخري
٧١٥١٥٥٧	٧١٥١٥٥٧		التزامات ضريبية مؤجلة
٢٥٦٠٠٢٨٣	٢٥٦٠٠٢٨٣		إجمالي الإلتزامات غير المتداولة
٣٢٧٥١٨٤٠	٣٢٧٥١٨٤٠		إلتزامات متداولة
			مخصصات
٥٠٢٠٢١٧٥	٤٨٨٦٩٢٠٩	٩	بنوك دائنة " سحب على المكشوف "
٦٦٦٤٨٦٢			موردين واوراق دفع و داننون اخرون
١٦٠٠٢١٩٣٠	١٥٩٥٠٦٥٨٨	١٠	حسابات دائنة للشركات القابضة / الشقيقة
٤٦٩٨٢٠٩	٤٦٩٨٢٠٩	١١	ضريبة الدخل المستحقة
٢٧٥٤١٩٣٠	٧٥٠٥٨٥١	١٢	إجمالي الإلتزامات المتداولة
٢٤٩١٢٩١٠٦	٢٢٠٥٧٩٨٥٧		إجمالي الإلتزامات
٢٨١٨٨٠٩٤٦	٢٥٣٣٣١٦٩٧		اجمالي حقوق الملكية والإلتزامات
٧٢٥٧٨٥٧٨٨	٧٢٣٠٩٠٠٢٤		

رئيس مجلس الإدارة
والعضو المنتدب

مهندس / محمد محمود أحمد الجبالي

العضو المنتدب
للشئون المالية والتجارية

محاسب / أسامة حسين أحمد عيد

رئيس القطاع المالي
محاسب / خالد محمد قرني

(٢)

قائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر) المنفردة
عن الفترة من ٢٠١٩/٧/١ حتى ٢٠١٩/٩/٣٠

البيان	رقم الايضاح	من ٢٠١٩/٧/١ حتى ٢٠١٩/٩/٣٠	من ٢٠١٨/٧/١ حتى ٢٠١٨/٩/٣٠
المبيعات / الإيرادات	١٣	١٢٧٤٧٠٩٣١	٢١٩٦٠٣٠٩٣
تكلفة الحصول على الإيراد	١٤	٨٣٤٠٦٩٩٩-	١٧٠٩٨٨٥٤٠-
مجمول الربح		٤٤٠٦٣٩٣٢	٤٨٦١٤٥٥٣
الدخل من الاستثمار	١٥	٩٩٣٧٢٧٣	١١٩٦٩٧٥١
مكاسب وخسائر أخرى		٩٠٩٠٧	٨٨٢٩
إيرادات أخرى		٧٧٧٢٤٣	٣١٧٠١٣
مصروفات بيع وتوزيع		٢٦٤٧٦٥٨-	١٠٢١٠٠-
مصروفات إدارية وعمومية	١٦	١٧٩٤٢١٥١-	٢٣٠٩٩٢٥٢-
مكافآت وبدلات ورواتب مجلس الإدارة		١٧٤٠٠٠-	١٦٠٥٠٠-
مخصصات مكونة		.	.
مصروفات أخرى		٧٤٦٢٠٨-	٣٢٥٤٣٩-
مصروفات تمويلية		.	.
الأرباح (الخسائر) قبل الضريبة		٣٣٣٥٩٣٣٨	٣٧٢٢٢٨٥٥
مصروف ضريبة الدخل		٧٥٠٥٨٥١-	٨٣٧٥١٤٢-
أرباح (خسائر) الفترة		٢٥٨٥٣٤٨٧	٢٨٨٤٧٧١٣
صيب السهم الاساسى والمخفض فى الأرباح	١٠٧٦	١٠٧٦	١٠٩٦

رئيس مجلس الإدارة
والعضو المنتدب

مهندس / محمد محمود أحمد الجبالي

العضو المنتدب

للشئون المالية والتجارية

محاسب / أسامة كسين أحمد عيد

رئيس الفكاكاع الكالى

محاسب / خالد محمد قرنى

قائمة الدخل الشامل

عن الفترة من ٢٠١٩/٧/١ إلى ٢٠١٩/٩/٣٠

البيان	
من ٢٠١٩/٧/١ حتى ٢٠١٨/٧/١ حتى ٢٠١٨/٩/٣٠	من ٢٠١٩/٧/١ حتى ٢٠١٩/٩/٣٠
٢٨٨٤٧٧١٣	٢٥٨٥٣٤٨٥
	ربح الفترة
	الدخل الشامل الآخر
	فروق العملة الناتجة عن ترجمة العمليات الاجنبية
	الاستثمارات المالية المتاحة للبيع
	تغطية التدفق النقدي
	الارباح (الخسائر) الاكتوارية من نظم المزايا المحددة للمعاشات
	نصيب المنشأة من الدخل الشامل الآخر في الشركات الشقيقة
	ضريبة الدخل المتعلقة بعناصر الدخل الشامل الأخرى
	مجموع الدخل الشامل الآخر عن الفترة بعد خصم الضريبة
٢٨٨٤٧٧١٣	٢٥٨٥٣٤٨٥
	اجمالي الدخل الشامل عن الفترة

قائمة التدفقات النقدية في ٢٠١٩/٩/٣٠

٢٠١٨/٩/٣٠	٢٠١٩/٩/٣٠	رقم الإيضاح	البيان
			<u>التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل :</u>
			صافي الربح قبل الضرائب
			يتم التسوية بـ :
			الأهلاك
			المخصصات
		٩	دخل الاستثمار
		١٧	مصروف الفوائد
			أرباح رأسمالية
٣٧٢٢٢٨٥٥	٣٣٣٥٩٣٣٨		
٧٨٨٥٤٦٧	٧٢٧٦٨٨٧		
.	١٣٣٢٩٦٦-		
١١٩٦٩٧٥١-	٩٩٣٧٢٧٣-		
.	.		
.	.		
٣٣١٣٨٥٧١	٢٩٣٦٥٩٨٦		الزيادة (النقص) في المخزون
٦٣٨٤١٠٧	٦٢٠٥٠٩٧		الزيادة (النقص) في العملاء والمديونيات الأخرى
١٨٠٤٢٦٦٧-	٣٩٢٩٧٩١٣-		الزيادة (النقص) في الموردين وأوراق الدفع
٤٩٤٨١٣٢٧-	٢٨٠٥٧٢٧٢-		فوائد مدفوعة
.	.		ضرائب دخل مدفوعة
.	.		صافي النقدية من أنشطة التشغيل
٢٨٠٠١٣١٦-	٣١٧٨٤١٠٢-		<u>التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار :</u>
			أصول محتفظ بها بغرض البيع
			شراء أصول ثابتة
			متحصلات من بيع أصول
			فوائد مقبوضة
١٦٢٧٩٦٧-	٢١٤٥١٤٢-		
.	.		
١١٩٦٩٧٥١	٩٩٣٧٢٧٣		
١٠٣٤١٧٨٤	٧٧٩٢١٣١		صافي النقدية المستخدمة في أنشطة الاستثمار :
			التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
			بنوك دائنة " سحب على المكشوف "
			مدفوعات من قروض طويلة الأجل
			متحصلات من قروض طويلة الأجل
			مدفوعات من قروض قصيرة الأجل
			متحصلات من قروض قصيرة الأجل
			توزيعات أرباح مدفوعة
١٥٠٩٤٣٨-	٦٦٦٤٨٦٢-		صافي النقدية المستخدمة في أنشطة التمويل
١٩١٦٨٩٧٠-	٣٠٦٥٦٨٣٣-		صافي الزيادة في النقدية وما في حكمها
٣٦٨٥٤٤٣٠٤	٣٠٢٥٢٢٠٣٩	١٩	النقدية وما في حكمها في بداية الفترة
٣٤٩٣٧٥٣٣٤	٢٧١٨٦٥٢٠٦		النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة

قائمة التغيرات في حقوق الملكية عن الفترة من ٢٠١٩/٧/١ حتى ٢٠١٩/٩/٣٠

اجمالى حقوق الملكية	صافى الربح	الربح وخسائر مرحلة (مبعر ٥)	جملة الاحتياطات	احتياطات عام	احتياطات يستثمر فى شراء سندات حكومية	احتياطات اخرى	احتياطات اخرى ارباح رأسمالية	احتياطات نظامى	احتياطات % قاتونى ٥	رأس المال المصدر	الرصيد فى ٢٠١٨/٧/١
١٨٥٣٤٤٢٩٩٦	.	.	٣٨١١٤٩٤٦	٧١٨٢٣	٢٢١١١٦	٩١٤٦٦٧٥	٢٠٥٣٨٤٦٣	٦٠٧٠١٨٦٠	٤٠٢٥٨٠٢٢	١٤٧٢٢٩٣٥٠	٢٠١٨/٧/١
	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	التغيرات فى حقوق الملكية
	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	توزيعات
	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	اجمالى الدخل الشامل عن السنة
	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	الرصيد فى ٢٠١٩/٦/٣٠
٤٤٣٩٠٤٨٤٢	١٢٨٦٨٧٦٤٥	٣٧٠٤٩٣٨٨	١٣٠٩٣٨٤٥٩	٧١٨٢٣	٢٢١١١٦	٩١٤٦٦٧٥	٢٠٥٣٨٤٦٣	٦٠٧٠١٨٦٠	٤٠٢٥٨٠٢٢	١٤٧٢٢٩٣٥٠	٢٠١٩/٦/٣٠
											التغيرات حتى الملكية حتى ٢٠١٩/٩/٣٠
											إصدار رأس مال اسهم
											توزيعات
											اجمالى الدخل الشامل عن الفترة
											ارباح مرحلة (مبعر رقم ٥)
											ارباح الفترة
٢٥٨٥٣٤٨٥	٢٥٨٥٣٤٨٥	.	.	.	.	.	.	.	.	.	الرصيد فى ٢٠١٩/٩/٣٠
٤٦٩٧٥٨٣٢٧	٢٥٨٥٣٤٨٥	١٦٥٧٣٧٠٣٣	١٣٠٩٣٨٤٥٩	٧١٨٢٣	٢٢١١١٦	٩١٤٦٦٧٥	٢٠٥٣٨٤٦٣	٦٠٧٠١٨٦٠	٤٠٢٥٨٠٢٢	١٤٧٢٢٩٣٥٠	٢٠١٩/٩/٣٠

الشركة القابضة للصناعات الغذائية
شركة مطاحن مصر الوسطى
(ش . ت . م . م)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٢٠١٩/٩/٣٠

أولاً : نبذة عن الشركة :

الاسم التجاري: شركة مطاحن مصر الوسطى (ش . ت . م . م) بمحافظة المنيا
شركة تابعة للشركة القابضة للصناعات الغذائية

تاريخ وموطن تأسيسها :

تأسست الشركة بالقرار الجمهوري رقم ٢٤٧٨ لسنة ١٩٦٥ وأعيد تأسيسها بموجب أحكام قانون شركات قطاع الأعمال رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ ولائحته التنفيذية وأصبحت شركة تابعة مساهمة مصرية .
طبيعة نشاط الشركة وشكلها القانوني :

تعمل الشركة في نشاط تصنيع ، وتجارة ، واستيراد وتصدير ، وتخزين ، وتمييز ، وتعبئة ، وتجهيز ، ونقل وتوزيع الحبوب ومنتجاتها ، وبيدائها الذرة والمكرونه والعجائن والمواد الغذائية ومنتجاتها ، والأعلاف ومكوناتها ، ومستلزمات التعبئة والتغليف والمعدات الرأسمالية الأخرى ، وقطع الغيار اللازمة وبمعرفة الغير في جمهورية مصر العربية أو في خارجها ، وكذلك أعمال الوكالة التجارية عن الغير في جمهورية مصر العربية أو في خارجها ويجوز للشركة أن يكون لها مصلحة أو أن تشترك بأي وجه من الوجوه مع أي من الأشخاص الاعتبارية أو الطبيعية والتي تزاول أعمال مماثلة أو شبيهة أو التي تعاونها على تحقيق أغراضها أو تندمج بها أو تشتريها أو قد تستأجرها أو تؤجرها أو تلحقها بها . وكذلك نشاط الاستثمار العقاري سواء بإنشاء عقارات أو الاتجار فيها بالبيع أو التأجير أو التملك أو الشراء .

وكذلك إضافة نشاط إنشاء محطات تموين وقود السيارات (بنزينه) .
وذلك في جمهورية مصر العربية أو في خارجها .

- تخضع الشركة لأحكام قانون شركات قطاع الأعمال العام رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ ولائحته التنفيذية
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 ٢٠١٩/٧/١ حتى ٢٠١٩/٩/٣٠ بفائض قدره ٣٣٣٥٩٣٣٨ جنيه قبل الضريبة و ٢٥٨٥٣٤٨٧ جنيه بعد احتساب الضريبة .

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 رصدة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية عند إعداد الفترات المالية (المراكز المالية) وفقاً للسعر المعلن من البنك المركزي وإدراج الفروق بقائمة الدخل .

٢ - إثبات الأصول الثابتة واهلاكاتها :

- يتم إثبات الأصول الثابتة فى القوائم المالية بصافى القيمة ، وفى حالة الأصول الثابتة المشتراة تثبت بالدفاتر بالتكلفة الإجمالية للاقتناء طبقا لأحكام النظام المحاسبى الموحد ومعايير المحاسبة المصرية كإطار مكمل .
- الطريقة المستخدمة فى حساب الإهلاك هى طريقة القسط الثابت طبقا لأحكام النظام المحاسبى الموحد ومعايير المحاسبة المصرية كإطار مكمل
- العمر الانتاجى المقدر للمجموعات الرئيسية للأصول الثابتة على أساس الفترة التى تتوقع الشركة أن تنتفع خلالها بالأصل الثابت .
- إهلاك المباني (نشاط ٣% ، خدمات ٣% ، إدارى ٢% ، تبليطات ١٠%) .
- إهلاك الآلات (نشاط خدمات - قوى ٧% ، آلات الصوامع ٦%) ، مخابز آليه (جيفرا + ١/٢ الى ١٥%) .
- إهلاك وسائل نقل (ملاكى وأتوبيس ٢٠% ، موتسيكل + دراجة ٢٠% ، نقل + مقطورة + ونش + جرار ١٥% .
- إهلاك عدد وأدوات (مشمعات ٢٥% ، عروق خشبية ٢٠% ، أجهزة أطفاء حريق وماكينات خياطه ١٠% ، موازين بسكول ٥% ، موازين طبليه ٦% ، أصول أخرى ٧%) .
- إهلاك الأثاث (١٠%) .

بيان بالأصول الثابتة الغير مستغلة

اسم القطاع	اسم الموقع	اجمالى تكلفة الاراضى	اجمالى تكلفة المبانى
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 اليريمون	١٦٨٣	٥٥٣١٤٤
أسيوط	مطحن درنكة	١٩٤٠٢	ارض فضاء
	مطحن حنا عوض	٥٦٥٥	ارض فضاء
	مطحن حجارة الوادى	٥٦٧	١٩١٧٥٢
	مطحن الحمراء	١٩١٤	١٣٥٨٥٢٥
	مطحن ساحل سليم	١٠٨٤٥	١٣١٢٨٣٧
الاجمالى		٥٠٤٥١	٣٤٨١٤٨٣

- الأصول الثابتة التي تم إهلاكها بالكامل ولا زالت تعمل .

المنطقة	الأصل				
	مباني	آلات	وسائل نقل	عدد وأدوات	أثاث
الفيوم	٧.٨٩٧٦	٤٧٨٨٩٩٩.٠	٢٠.٣٣٥٧	١١٢٨٢٧	٦٤٥٤.٠
بنى سويف	٤٣٦٨٥٨	٣٣١.١٩٦٦	٢٩٦٨٩٢١	٢٥٩٣٨	٩.٢٠
المنيا	١٥٢٥٨١.٠	٥.١٧٣١٥٨	٨.٣٦.٦١	٥٥٩٧١١	٢٤٧٥٩
أسيوط	٢٦.١١٤١	٥٦١٥.٤١١	٤١.١٨٩٦	٧١٣٢٧٧	٢٦٥٢٥
إدارة الشركة	.	.	١٥٦٨١٨٧	.	.
الإجمالي	٥٢٧٢٧٨٥	١٨٧٣١٥٥٢٥	١٨٦٧٨٤٢٢	١٤١١٧٥٣	١٢٤٨٤٤
أجمالي التكلفة التاريخية					٥.٧٧٩٦٩.٠
					٣٦٥٤٢٧.٢
					٦.٣١٩٥٠.٠
					٦٣٥٩٣٢٥١
					١٥٦٨١٨٧
					٢١٢٨.٣٣٣.٠

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 الاستردادية 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 ١١ طبقاً لما يلي:-

- (١) أن تقوم المنشأة بتحويل المخاطر والعوائد الأساسية بملكية السلع إلى المشتري .
 - (٢) ألا تحتفظ المنشأة بحق التدخل الإداري المستمر بالدرجة التي ترتبط عادة بالملكية أو الرقابة الفعالة على السلع المباعة .
 - (٣) أن يمكن قياس قيمة الإيراد بشكل دقيق .
 - (٤) أن يتوافر توقع كاف من تدفق المنافع الاقتصادية المصاحبة للمعاملة إلى المنشأة .
 - (٥) إمكانية تحديد قيمة التكاليف التي تحملتها أو ستحملها المنشأة فيما يتعلق بالمعاملة بشكل دقيق .
- ويتم الاعتراف بعائد السندات وذلك لتوافر شروط الاعتراف الآتية :-
- (١) إن يكون من المتوقع بشكل كبير تدفق المنافع الاقتصادية المصاحبة للمعاملة إلى المنشأة
 - (٢) يمكن قياس الإيراد بشكل يعتمد عليه .

- 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 :

- الشركة أحدي الشركات القابضة التابعة للشركة القابضة للصناعات الغذائية التي تمتلك ١٠.١٠% من أسهم الشركة في ٢٠١٩/٩/٣٠ .

- تمتلك الشركة القابضة للصناعات الغذائية عدد ٧٥٢٣٤٥٥ سهماً حتى ٢٠١٩/٩/٣٠ .

- يتم التعامل عن الأطراف ذات العلاقة بنفس الأسس التي يتم التعامل بها مع الغير .

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 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 في ٢٠١٧/٦/١٥ ولم يتم الاستلام النهائي للصومعة .
- تم حدوث انهيار في عدد ٢ خلية بتاريخ ٢٠١٩/٧/٨ من اصل 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 الادارية ، الكلية الفنية العسكرية ، كلية الهندسة جامعة المنيا ، المركز القومي لبحوث الاسكان والبناء) وذلك لدراسة اسباب تصدع وانهيار صوامع الغلال بمطحن سلندرات بنى مزار - محافظة المنيا وتحديد اسلوب واعمال 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 الاقماع المخزنة بالخلايا الثلاثة للصومعة المنهارة وذلك فى القضية رقم (٥٤٤٣) لسنة ٢٠١٩ م . إدارى .
- وقد بدأت اللجنة اعمالها فى ٢٠١٩/٧/٩ وأنتهت من أعمالها فى ٢٠١٩/٧/٢٨ والذى أنتهت فيه إلى :
- كمية الاقماع التى كانت موجودة بالصومعة قبل الانهيار طبقاً 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 الى مطحن بنى مزار بأذن صرف وفقاً لدرجات النظافة المحددة بمحضر غلق الصومعة بكمية ٤٩٩٦.٥٨ طن وبالتالي يوجد هدر بالاقمач بكمية " ٣.٣٠٥ طن / كيلو "

الاستثمار العقاري :

بناء على موافقة الجمعية العامة للشركة على نشاط الاستثمار العقاري في ٢٠١٥/١١/١٩ قامت الشركة بتحديد بعض المواقع لإعداد دراسة جدوى من كافة النواحي لمشروعات الاستثمار العقاري عن طريق مكتب النيل الهندسى الاستشاري ومنها أرض مطحن شوقى عوض بأسسيوط ، وأرض مطحن نامق ، أرض مطحن أسلام ، أرض مطحن ياكمو بالفيوم وبناء على طلب الشركة القابضة بضرورة تقييم الأراضى المراد استثمارها عن طريق الجهات المنوط بها تقييم الأراضى فقد قامت الهيئة العامة للمساحة بتقييم هذه الأراضى وتم إرسال التقييم لتلك الأراضى فى ٢٠١٧/٥/٢٥ لمكتب النيل الهندسى وتم إرسال كتاب للشركة القابضة بتاريخ ٢٠١٧/٩/٥ لدراسة أفضل المواقع التى يمكن البدء بها .

- موقف مصنع المكرونة ، مطحن السلندرات الالمانى بالمنيا :-

- مصنع المكرونة بالمنيا : قررت الجمعية العامة غير العادية للشركة والمنعقدة فى ٢٠١٦/١١/٧ الموافقة على اتخاذ الإجراءات القانونية لبيع آلات ومعدات مصنع المكرونة .
- مطحن السلندرات الالمانى بالمنيا : قررت الجمعية العامة غير العادية والمنعقدة فى ٢٠١٨/٢/٢٥ اتخاذ الإجراءات القانونية لبيع آلات ومعدات مطحن السلندرات الالمانى بالمنيا كوحدات منفصلة .

ثالثا : 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 ٢٠١٠/٢٠٠٩ و ٢٠١١/٢٠١٠ و ٢٠١٢/٢٠١١ .
- عام ٢٠٠٦/٢٠٠٥ و عام ٢٠٠٨/٢٠٠٧ و عام ٢٠٠٩/٢٠٠٨ تم التحويل للجنة الطعن .
- الأعوام من ٢٠١٣ حتى ٢٠١٥ تم التحويل إلى اللجنة الداخلية .
- الأعوام من ٢٠١٦ حتى ٢٠١٨ لم توافى الشركة بنماذج 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 ، ٢٠١٤/٢٠١٤ ، ٢٠١٥/٢٠١٤ ، 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 المالى ٢٠١٦/٢٠١٧ ، ٢٠١٧/٢٠١٧ ، ٢٠١٨/٢٠١٧ ، ٢٠١٩/٢٠١٨ من واقع حسابات الشركة لحين 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 ٢٠١٩/٧/١ حتى ٢٠١٩/٩/٣٠ والفترة المقارنة
تكلفة الأصول :-

القيمة بالجنية

بيان	رصيد ٢٠١٩/٧/١	إضافات	استبعادات	رصيد ٢٠١٩/٩/٣٠
الأراضي	٢٤.٨٨٤٨	.	.	٢٤.٨٨٤٨
المباني	١٠.٧٤٧٢٠.٠	١٣٦.٥٤٥	.	١.٠٢١.٧٧٤٦
الألات	٤٨٢٨٩٧٩٤٤	٤٦٩٨.٦	.	٤٨٣٣٦٧٧٤٩
وسائل النقل	٦١٣٢.٣١٧	.	.	٦١٣٢.٣١٧
العدد والادوات	١١٣٦٤٩٣٨	٣٧٦٢.٠	.	١١٧٤١١٣٨
الأثاث	٥٥٣٨٤٥٦	٥٩٨٨٤	.	٥٥٩٨٣٤٠
جملة	٦٦٤٢٧٧٧.٣	٢٢٦٦٤٣٥	.	٦٦٦٥٤٤١٣٨

• مجمع الاهلاك :-

القيمة بالجنية

البيان	رصيد ٢٠١٩/٧/١	إضافات	استبعادات	رصيد ٢٠١٩/٩/٣٠
مباني وإنشاءات ومرافق وطرق	٥٢.١١٣٣٥	٥٦٤٦٤٩	.	٥٢٥٧٥٩٨٤
ألات ومعدات	٣٢٤٨٣٤٥٣٥	٤٩٨.٦٩٩	.	٣٢٩٨١٥٢٣٤
وسائل نقل وانتقال	٣٦٥١٧٦٢٧	١٥٤٤٤٤٥٥	.	٣٨.٦٢.٧٢
عدد وأدوات	٨٩٢٤٤٤٨	٨٩٢٦.٠	.	٩.١٣٧.٠٨
اثاث وتجهيزات مكتبية	٣٦٩٦٥٩٢	٩٧٨٣٤	.	٣٧٩٤٤٢٦
الاجمالي	٤٢٥٩٨٤٥٣٧	٧٢٧٦٨٨٧	.	٤٣٣٢٦١٤٢٤

الفترة المقارنة :

تكلفة الأصول :-

القيمة بالجنية

بيان	رصيد ٢٠١٨/٧/١	إضافات	استبعادات	رصيد ٢٠١٩/٦/٣٠
الأراضي	٢٤.٨٨٤٨	.	.	٢٤.٨٨٤٨
المباني	٩٩٣٩٨٥٤٩	١٧٣٦٦٥٤	٣٨٨.٠٠٣	١٠.٧٤٧٢٠.٠
الألات	٤٨١٣٢٢٤٢٤	١٥٧٥٥٢.٠	.	٤٨٢٨٩٧٩٤٤
وسائل النقل	٦.٦٠٠.٣١٧	٧٢.٠٠٠	.	٦١٣٢.٣١٧
العدد والادوات	١.٠٤٣٤٦٤٥	٩٦١.٩٤	٣٠٨.٠١	١١٣٦٤٩٣٨
الأثاث	٥٠.٢٨٦٧٧	٥.٩٧٧٩	.	٥٥٣٨٤٥٦
جملة	٦٥٩١٩٣٤٦.٠	٥٥.٣٠٤٧	٤١٨٨.٤	٦٦٤٢٧٧٧.٣

• مجمع الاهلاك :-

القيمة بالجنية

البيان	رصيد ٢٠١٨/٧/١	إضافات	استبعادات	رصيد ٢٠١٩/٦/٣٠
مباني وإنشاءات ومرافق وطرق	٥٠.٣٠.٦٦	٢٥٣.٦١٨	٥٤٩٣٤٩	٥٢.١١٣٣٥
ألات ومعدات	٣.٤٣.٢٧٧٢	٢.٥٣١٧٦٣	.	٣٢٤٨٣٤٥٣٥
وسائل نقل وانتقال	٣.٣٣٩٨٤٩	٦١٧٧٧٨	.	٣٦٥١٧٦٢٧
عدد وأدوات	٨٥٨٢٤٣٠	٣٤٢٥٤٣	٥٢٥	٨٩٢٤٤٤٨
اثاث وتجهيزات مكتبية	٣٣١.١٥٨	٣٨٦٤٣٤	.	٣٦٩٦٥٩٢
الاجمالي	٣٩٦٥٦٥٢٧٥	٢٩٩٦٩١٣٦	٥٤٩٨٧٤	٤٢٥٩٨٤٥٣٧

- مشروعات تحت التنفيذ : ايضاح رقم (٢)

القيمة بالجنيه

البيان	٢٠١٩/٩/٣٠	٢٠١٩/٦/٣٠
التكوين الاستثمارى	٢٦٣٢٤٨٢	٢٩٣٩٣٠٥
الانفاق الاستثمارى	٢٠٤٤٧٥	١٨٩٤٨
الاجمــــــــالى	٢٨٣٦٩٥٧	٢٩٥٨٢٥٣

• استثمارات طويلة الاجل ايضاح رقم (٣) :-

القيمة بالجنيه

البيان	٢٠١٩/٦/٣٠	٢٠١٩/٩/٣٠
استثمارات فى أسهم شركات أخرى : نسبة المساهمة فى الشركة المتحدة للمطاحن والصناعات التكاملية لعدد ٦٥٩٤٠٠ سهم بقيمة اسمية عشرة جنيهات بنسبة ١٢.٨ %	٦٥٩٤٠٠٠	٦٥٩٤٠٠٠
استثمارات فى سندات حكومية	٢٢١٦١٦	٢٢١٦١٦
الاجمــــــــالى	٦٨١٥٦١٦	٦٨١٥٦١٦

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

البيان	٢٠١٩/٦/٣٠	٢٠١٩/٩/٣٠
مخزن الخامات ملك الشركة	٢٠٨٢	٢٣٤٣
مخزن الوقود والزيوت	٤٣٨٣٥٧	٣٨١٠٤٢
مخزن قطع الغيار والمهمات	١٦٥٩١١١٠	١٤٩١٠٨٩٠
مخزن مواد تعبئة وتغليف	٢٧٩٧٣٩٥٤	٢٣٥٠٦١٣١
الاجمــــــــالى	٤٥٠٠٥٥٠٣	٣٨٨٠٠٤٠٦

• حسابات مدينة للشركات القابضة والتابعة :

البيان	٢٠١٩/٦/٣٠	٢٠١٩/٩/٣٠
الشركة المصرية القابضة للصوامع	٢٠٥٨١٤٧	٢١٣٨١٤٧
الاجمــــــــالى	٢٠٥٨١٤٧	٢١٣٨١٤٧

• عملاء وأوراق قبض ومدنيون آخرون : ايضاح رقم (٥)

القيمة بالجنيه

- العملاء :

البيان	٢٠١٩/٦/٣٠	٢٠١٩/٩/٣٠
عملاء قطاع حكومى	٠	٣٥٥٢٤٧
عملاء قطاع أعمال	٩١٧٥٨٩٩	٥٣٠٧٢٢٠
عملاء قطاع خاص	١١١٠٤٤٤٦	١١١٠٤٢٦٨
مخصص ديون مشكوك فى تحصيلها	١٠٨٩٥١٥٥ -	١٠٨٩٥١٥٥ -
الاجمــــــــالى	٩٣٨٥١٩٠	٥٨٧١٥٨٠

• إيرادات مستحقة التحصيل :

البيان	٢٠١٩/٦/٣٠	٢٠١٩/٩/٣٠
فوائد الودائع لدى البنوك	٣٠٣٦٢٣٥	٦٣١٩٦٥٧
العائد المستحق على سندات حكومية - بنك الاستثمار القومى	٧٧٥٧	٧٧٥٧
العائد المستحق على أسهم الشركة المتحدة	٦٢٣١٣٣	٦٢٣١٣٣
الاجمــــــــالى	٣٦٦٧١٢٥	٦٩٥٠٥٤٧

حسابات مدينة أخرى :

القيمة بالجنيه

البيان	٢٠١٩/٦/٣٠	٢٠١٩/٩/٣٠
تأمينات لدى للغير	٣٦٣٣٣٩٨٧	٣٦٣٣٣٩٨٧
سلف عاملين	٧١٤٣٤٠٧	١٣٩٦٠٧١١
مدينو بيع اصول	.	.
أرصدة مدينة أخرى	١٥٦٤٩٠٧١	١٧٤١٣٣٦٨
يخصم منها المخصص	٩٩٠١٣٥٧ -	٩٩٠١٣٥٦ -
الاجمالي	٤٩٢٢٥١٠٨	٥٧٨٠٦٧١٠

دائنون متنوعون : موردين مدينة شاذة :

القيمة بالجنيه

البيان	٢٠١٩/٦/٣٠	٢٠١٩/٩/٣٠
موردين قطاع حكومي	٦٥٢٠٤٦٠٩	٨٨٢٠٩٩٤٦
موردين قطاع خاص	٨٥٦٦٢٥	٤١٥٥٢٤٣
موردين قطاع أعمال	٤٠٨٤١	٣٩٦٢٩٥٨
يخصم منها المخصص	٢٦٥٠٣٥ -	٢٦٥٠٣٥ -
اجمالي	٦٥٨٣٧٠٤٠	٩٦٠٦٣١١٢

حسابات دائنة أخرى (شاذة مدينة) بمبلغ ٧٠٩٦٨ جنيه .

النقدية وارصدة لدى البنوك : ايضاح رقم (٦) :

البيان	٢٠١٩/٦/٣٠	٢٠١٩/٩/٣٠
ودائع بالبنوك	١٥٠٠٠٥٢٤٤٩	١١٠٠٠٥٢٤٤٩
نقدية بالصندوق	٢٠٢٤٩١٧	٥٣٩٠٠٣
حسابات جارية بالبنوك	١٥٠٣٤٨٧١٦	١٦١١٧٤١٤٤
غطاء خطاب ضمان	٩٥٩٥٧	٩٩٦١٠
الاجمالي العام	٣٠٢٥٢٢٠٣٩	٢٧١٨٦٥٢٠٦

حقوق الملكية ايضاح رقم (٧) :-

رأس المال : رأس المال المرخص لة ٢٠٠ مليون جنيه ورأس المال المصدر المملوك ١٤٧٢٢٩٣٥ جنيه موزع

على عدد ١٤٧٢٢٩٣٥ سهما بقيمة اسمية ١٠ جنيه عشرة جنيهات للسهم .

• هيكل رأس المال في ٢٠١٩/٩/٣٠ :

النسبة	عدد الأسهم	الاسم
% ٥١.١٠	٧٥٢٣٤٥٥	الشركة القابضة للصناعات الغذائية
% ٤٢.٥٥	٦٢٦٤٤٨٠	المساهمين من غير العاملين
% ٦.٣٥	٩٣٥٠٠٠	اتحاد العاملين المساهمين بالشركة
% ١٠٠	١٤٧٢٢٩٣٥	الاجمالي

بلغ رصيد رأس المال المصدر والمدفوع والاحتياطيات القانوني وصافي الربح في ٢٠١٩/٩/٣٠

بمبلغ ٤٦٩٧٥٨٣٢٧ جنيه .

• حركة حساب الاحتياطيات والفائض المرحل :

القيمة بالجنيه

بيــــــــــــان	رصيد أول المدة	الزيادة	النقص	رصيد آخر المدة
رأس المال المصدر والمدفوع	١٤٧٢٢٩٣٥٠	.	.	١٤٧٢٢٩٣٥٠
إحتياطي قانون ٥%	٤٠٢٥٨٠٢٢	.	.	٤٠٢٥٨٠٢٢
إحتياطي نظامي	٦٠٧٠١٨٦٠	.	.	٦٠٧٠١٨٦٠
احتياطي رأس مالي احتياطيات أخرى أرباح رأسمالية	٢٠٥٣٨٤٦٣	.	.	٢٠٥٣٨٤٦٣
أحتياطيات أخرى	٩١٤٦٦٧٥	.	.	٩١٤٦٦٧٥
إحتياطي يُستثمر في شراء سندات حكومية	٢٢١٦١٦	.	.	٢٢١٦١٦
إحتياطي عام	٧١٨٢٣	.	.	٧١٨٢٣
أرباح / خسائر مرحلة	.	١٦٥٧٣٧٠٣٣	.	١٦٥٧٣٧٠٣٣
صافي الربح	.	٢٥٨٥٣٤٨٥	.	٢٥٨٥٣٤٨٥
جملة حقوق الملكية	٢٧٨١٦٧٨٠٩	١٩١٥٩٠٥١٨	.	٤٦٩٧٥٨٣٢٧

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

- الاحتياطي القانوني : يتم تكوينه بنسبة ٥% من صافي الربح بعد خصم ضريبة الدخل والأرباح الرأسمالية ويجوز استخدامه في تغطية خسائر الشركة أو زيادة رأس المال طبقا للمادة ٣٥ من اللائحة التنفيذية للقانون رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ والنظام الاساسي للشركة .
- الاحتياطي النظامي : يتم تكوينه بحد أقصى بنسبة ٢٠% من صافي الربح طبقا للمادة ٣٦ من اللائحة التنفيذية للقانون رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ والنظام الاساسي للشركة ويستخدم فيما يعود بالنفع على الشركة أو على المساهمين .
- احتياطيات أخرى : يجوز للجمعية العامة بناء على اقتراح مجلس الإدارة تكوين احتياطيات أخرى وتحدد أوجه استخدامه .

• الالتزامات غير المتداولة : إيضاح رقم (٨) :

- قرض وزارة المالية بمبلغ قدرة ٧١٥١٥٥٧ جنيه فائض المنحة الدنمركية للصوامع منذ عام ١٩٨٩ وهي عبارة عن الفرق بين المبلغ المخصص للصوامع والمستخدم الفعلي وتم استخدامه في تمويل تطوير قسم النظافة وسحب الأتربة بمطحن سنندرات المنيا الملحق بالصومعة وطلبت شركتنا اعتبار المبلغ منحة وتم استخدامه في مشروع تابع للصوامع ولكن وزارة المالية طلبت اعتبار المبلغ قرضا بمعدل فائدة وعالية تم احتساب فوائد منذ عام ١٩٩٣ وتحميلها على مصروفات الشركة إلى حساب الفوائد المستحقة والتي بلغت مبلغ قدرة ٣٥١٥٠٦٩٠٠٠ جنيه وقد قامت الشركة برفع دعوى قضائية ضد وزارة المالية رقم ١٠٨٥٤ لسنة ١٩٩٨ - ٣٣٥٦٧ ق وقد تم الحكم فيها لصالح الشركة حكم نهائي في ٢٠١٠/٦/٩ ، علما بأن مبلغ الفائدة كان يعطى سنويا على حساب الفوائد المحلية وبعد صدور الحكم لصالحنا تم قيد الفائدة إيرادات خلال عام ٢٠١٠/٢٠٠٩ ولم يتم التصرف في قيمة القرض حتى تاريخه رغم صدور الحكم لصالح الشركة .
- التزامات ضريبية مؤجلة بمبلغ قدرة ٢٥٦٠٠٢٨٣ جنيه تم احتساب إهلاك ضريبي مؤجل طبقا للقانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥ بشأن ضريبة الدخل اعتبارا من العام المالي ٢٠٠٦/٢٠٠٥ وذلك على أساس نسبة ٢٢.٥% من الفرق بين الإهلاك الضريبي والإهلاك المحاسبي طبقاً لنسبة ضريبة الدخل .

الالتزامات المتداولة :

مخصصات : تم تكوين المخصصات طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٢٨) القيمة بالجنية
حركة المخصصات ما يلي : إيضاح رقم (٩)

البيان	رصيد ٢٠١٩/٧/١	إضافات	استيعادات	رصيد ٢٠١٩/٩/٣٠
مخصص ضرائب متنازع عليها	٢٤٠٠٢١٧٥	.	.	٢٤٠٠٢١٧٥
مخصص مخالفات مطاحن ومخابز	١٥٠٠٠٠٠٠	.	.	١٥٠٠٠٠٠٠
مخصصات أخرى قضايا	٥٠٠٠٠٠٠٠	.	١٣٣٢٩٦٦	٣٦٦٧٠٣٤
مخصصات أخرى تحت حـ / ضريبة المبيعات على عمولات الهيئة	٦٢٠٠٠٠٠٠	.	.	٦٢٠٠٠٠٠٠
أجمالى	٥٠٢٠٢١٧٥	.	١٣٣٢٩٦٦	٤٨٨٦٩٢٠٩
مخصص ديون مشكوك فيها	٢١٠٦١٥٤٦	.	.	٢١٠٦١٥٤٦
الاجمالى العام	٧١٢٦٣٧٢١	.	١٣٣٢٩٦٦	٦٩٩٣٠٧٥٥

الفترة المقارنة :

البيان	رصيد ٢٠١٨/٧/١	إضافات	استيعادات	رصيد ٢٠١٩/٦/٣٠
مخصص ضرائب متنازع عليها	٨٨٠٠٠٩٥٥	١٢٠٠٠٠٠٠	٧٥٩٩٨٧٨٠	٢٤٠٠٢١٧٥
مخصص مخالفات مطاحن ومخابز	١٥٠٠٠٠٠٠	.	.	١٥٠٠٠٠٠٠
مخصصات أخرى قضايا	٦١٦٤٨١٥	٩٦٦٧٥٢٣	١٠٨٣٢٣٣٨	٥٠٠٠٠٠٠٠
مخصصات أخرى تحت حـ / ضريبة المبيعات على عمولات الهيئة	٦٢٠٠٠٠٠٠	.	.	٦٢٠٠٠٠٠٠
أجمالى	١١٥٣٦٥٧٧٠	٢١٦٦٧٥٢٣	٨٦٨٣١١١٨	٥٠٢٠٢١٧٥
مخصص مقابلة المخزون الراكد	١١٠٠٠٠٠٠	.	١١٠٠٠٠٠٠	.
مخصص ديون مشكوك فيها	١٩٦٨٠٦٩٨	١٥٩٠٥٤٨	٢٠٩٧٠٠	٢١٠٦١٥٤٦
الاجمالى العام	١٣٦١٤٦٤٦٨	٢٣٢٥٨٠٧١	٨٨١٤٠٨١٨	٧١٢٦٣٧٢١

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
- مخصص ديون مشكوك فيها مكون لمواجهة الأرصدة المدينة المقيدة على بعض العملاء المتعثرين ومندوبى البيع منذ سنوات وأرصدة مدينة اخرى .
- مخصص مقابلة المخزون الراكد مكون لمواجهة المخزون الراكد من قطع الغيار
- 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 أخرى - عجز اقماح صوامع الفيوم : لمواجهة عجز اقماح الفيوم وما زالت القضية متداولة فى الجهات القضائية .

• موردين وأوراق دفع ودائنون آخرون : إيضاح رقم (١٠)

• موردين: القيمة بالجنيه

البيان	٢٠١٩/٦/٣٠	٢٠١٩/٩/٣٠
موردين قطاع حكومي	٩٨٥٦٠٤٩١	٧١٥٤٣٠٥٣
موردين قطاع أعمال	٦١٩٣٠٧٩	٩٩٦٧٩٢٣
موردين قطاع خاص	٢٩٨٩٧٩٦	٣٠٦٠٨٦
الإجمالي	١٠٧٧٤٣٣٦٦	٨١٨١٧٠٦٢

• حسابات دائنة للمصالح والهيئات : القيمة بالجنيه

البيان	٢٠١٩/٦/٣٠	٢٠١٩/٩/٣٠
مصلحة الضرائب على المبيعات	٨٤١٠١٥	٤٦١٣٥٧
مصلحة الضرائب العامة	٧٢٧٥٤٧	٢٨٦٤٣٢٢١
هيئة التأمينات الاجتماعية اشتراكات	٦٦٩٧٣٨٦	٧١١٤٧٦٨
مصلحة الضرائب العقارية	٥٥٤٥٨٠	.
الإجمالي	٨٨٢٠٥٢٨	٣٦٢١٩٣٤٦

• مصروفات مستحقة السداد : القيمة بالجنيه

البيان	٢٠١٩/٦/٣٠	٢٠١٩/٩/٣٠
أجور مستحقة	٢٣٩٠٩٥٥٢	٢٢٥٥٧٦٣٨
إيجارات مستحقة	٢٠٧٥	١٦٨١
تعويضات وغرامات مستحقة	.	.
الإجمالي	٢٣٩١١٦٢٧	٢٢٥٥٩٣١٩

• حسابات دائنة اخرى : القيمة بالجنيه

البيان	٢٠١٩/٦/٣٠	٢٠١٩/٩/٣٠
تأمينات للغير	٧١٧٨٩١٢	٦٩٣٧٤٥٩
دائنو مبالغ مستقطعة	٤٥٩٠٥٤	٤٢٧٠٠٠
دائنو شراء أصول	١٣٢٠٩٧	١٣٢٠٩٧
أرصدة دائنة	١١٣٤١٣.٦	١٠٩١٤٣٢٩
الإجمالي	١٩١١١٣٦٩	١٨٤١٠٨٨٥

- عملاء (شاذة دائنة) بمبلغ ٤٨٤٢٢٧ جنيه .
- حسابات مدينة (شاذة دائنة) بمبلغ ١٥٧٤٨ جنيه .
- حسابات دائنة للشركات القابضة / الشقيقة : إيضاح رقم (١١)

البيان	٢٠١٩/٦/٣٠	٢٠١٩/٩/٣٠
الشركة القابضة للصناعات الغذائية	١٨٨٧٧٣٠	٤٦٩٨٢٠٩
شركة مطاحن جنوب القاهرة	٧٦١١٦٨	٧٦١١٦٨
شركة مطاحن مصر العليا	٣٩٩٢	٣٩٩٢
الشركة القابضة للصوامع	٢٠٤٥٣١٩	٢٠٤٥٣١٩
الإجمالي	٤٦٩٨٢٠٩	٤٦٩٨٢٠٩

ضريبة الدخل المستحقة : إيضاح رقم (١٣)

- ضريبة الدخل المستحقة في ٢٠١٩/٩/٣٠ هي مبلغ ٧٥٠٥٨٥١ جنيه .
- ضريبة الدخل المستحقة في ٢٠١٩/٦/٣٠ هي مبلغ ٢٧٥٤١٩٣٠ جنيه .

قائمة الدخل :-

- المبيعات / الإيرادات : إيضاح رقم (١٥)

البيان	٢٠١٨/٩/٣٠	٢٠١٩/٩/٣٠
مبيعات إنتاج تام	٤٥٤٧٣٤	٣٠٩٦٦٤
مبيعات بضائع مشتراة بغرض البيع	٩٠٢٧١٣٢٠	.
خدمات مباحة	١٤٨٧٩٩٥٥	١٥٩٧١٤١١
إيرادات تشغيل للغير	١١٣٩٤٧٠٢٠	١١١١٧٤٧٧٩
إيرادات النشاط الأخرى	٥٠٠٦٤	١٥٠٧٧
الاجمالي	٢١٩٦٠٣٠٩٣	١٢٧٤٧٠٩٣١

- تكلفة الحصول على الإيراد : إيضاح رقم (١٦) :

البيان	٢٠١٨/٩/٣٠	٢٠١٩/٩/٣٠
تكاليف الإنتاج المباشرة	٦٨٤٦٧١٢٩	٦٧٥٨٠٠٧٦
تكاليف أخرى	١٠٢٥٢١٤١١	١٥٨٢٦٩٢٣
الاجمالي	١٧٠٩٨٨٥٤٠	٨٣٤٠٦٩٩٩

- الدخل من الاستثمار : إيضاح رقم (١٧) :

- فوائد دائنة بمبلغ ٩٩٣٧٢٧٣ جنية في ٢٠١٩/٩/٣٠
- فوائد دائنة بمبلغ ١١٩٦٩٧٥١ جنية في ٢٠١٨/٩/٣٠

- مصروفات إدارية وعمومية : إيضاح رقم (١٨)

البيان	٢٠١٨/٩/٣٠	٢٠١٩/٩/٣٠
مواد ووقود وقطع غيار	٣٨٥٧٧٤٢	٨٣٩٤٥٧
الأجور	١٧٧٥٣١٧٥	١٥٠٢١٠٩٥
مصروفات أخرى	١٤٨٨٣٣٥	٢٠٨١٥٩٩
الاجمالي	٢٣٠٩٩٢٥٢	١٧٩٤٢١٥١

- قائمة التدفقات النقدية :-

- الدخل من الاستثمار : إيضاح رقم (١٩) :

- فوائد دائنة بمبلغ ٩٩٣٧٢٧٣ جنية في ٢٠١٩/٩/٣٠
- فوائد دائنة بمبلغ ١١٩٦٩٧٥١ جنية في ٢٠١٨/٩/٣٠

- النقدية وما في حكمها : إيضاح رقم (٢٠) :

البيان	٢٠١٨/٩/٣٠	٢٠١٩/٩/٣٠
ودائع بالبنوك	٢٦٠٠٤٩٥٤٧	١١٠٠٥٢٤٤٩
نقدية بالصندوق	١٥٦٨٣٥٥	٥٣٩٠٠٣
حسابات جارية بالبنوك	٨٧٦٦١٤٧٦	١٦١١٧٤١٤٤
غطاء خطاب ضمان	٩٥٩٥٧	٩٩٦١٠
الاجمالي العام	٣٤٩٣٧٥٣٣٥	٢٧١٨٦٥٢٠٦

- يوجد حجز على ارصدة البنوك بمبلغ ١٠٨٨٤ جنية .

فائض أنشطة الشركة في ٢٠١٩/٩/٣٠

٢٠١٨/٩/٣٠	٢٠١٩/٩/٣٠	بيان
٢٩٣٣١٣١٣	٤١٠٣٣٦٧٨	نشاط الطحن ٨٢% حر
٤٨٣٦٠٠٠	٥٠٥٢١١٠	الخبز
.	٤٠٥٢٦٤٢٠	التخزين
.	١٠٦٢٢٣٣٨٠	النقل
٢٨٨٤٧٧١٣	٢٥٨٥٣٤٨٧	الاجمالي

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 بمجمع مطاحن الفيوم .
- جارى إنشاء خط صرف مجمع مطاحن قطاع أسيوط .
- تم إنهاء أعمال تبييطات بمجمع مطاحن أسيوط .
- تم إنهاء أعمال تبييطات بمجمع مخايز المنيا .
- تم إنهاء أعمال تبييطات بمجمع 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 بالأقماع .
- أجهزة فصل الزلط باستخدام نظرية الوزن النوعى فى عملية الفصل .
- لا يتم استخدام الغسيل فى الأقماع 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 والموازين 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 .

العضو المنتدب
للشئون المالية والتجارية
محاسب / أسامة حسين أحمد عيد

رئيس القطاع المالى
محاسب / خالد محمد قرنى



جمهورية مصر العربية
الجهاز المركزي للمحاسبات

إدارة مراقبة حسابات
المطاحن والمضارب

السيد المهندس / رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب
شركة مطاحن مصر الوسطى

تحية طيبة .. وبعد ،،

نتشرف بأن نرفق لسيادتكم تقرير مراقب الحسابات عن الفحص المحدود
للقوائم المالية الدورية للشركة في ٣٠/٩/٢٠١٩ .

برجاء التفضل بالتنبيه نحو إتخاذ اللازم بشأنه والإفادة .
وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،

الوكيل الأول
مدير الإدارة

مع تحياتي
(محاسب / هويدا حسن محمد عبد الصمد)

تحريراً في ١٤/١١/٢٠١٩

تقرير مراقب الحسابات
عن الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية
لشركة مطاحن مصر الوسطى في ٢٠١٩/٩/٣٠

إلى السادة / مساهمي شركة مطاحن مصر الوسطى

قمنا بأعمال الفحص المحدود للقوائم المالية المرفقة لشركة مطاحن مصر الوسطى " ش.ت.م. م " خاضعة لأحكام القانون رقم (٢٠٣) لسنة ١٩٩١ ولائحته التنفيذية والمتمثلة في قائمة المركز المالي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ وكذا قوائم الدخل والتغير في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الفترة المنتهية في ذات التاريخ وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى.

والإدارة هي المسئولة عن إعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية في ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة ، وتنحصر مسئوليتنا في إبداء إستنتاج على القوائم 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 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 مراجعة وعليه فنحن لا نبدي رأي مراجعة على هذه القوائم المالية .

مما يعد تحفظاً :

- لم نواف بتقرير مجلس الإدارة على القوائم المالية المشار إليها .

بلغ صافى الاصول الثابتة فى ٢٠١٩/٩/٣٠ نحو ٢٣٣,٣ مليون جنيه (بعد خصم مجمع الاهلاك بنحو ٤٣٣,٣ مليون جنيه ، تم اثباتها بالتكلفة الدفترية ، كما تم حساب الإهلاك وفقاً لذات المعدلات والقواعد المتبعة فى السنوات السابقة ، وقد تلاحظ بشأنها ما يلى :

تضمنت الاصول الثابتة نحو ٢٠,٤ مليون جنيه تمثل التكلفة التاريخية لصومعة بنى مزار التابعة لقطاع المنيا وبقسط اهلاك سنوى نحو ٩٣٣,٧ الف جنيه وبصافى قيمة دفترية نحو ١٩,٥ مليون جنيه تنفيذ الهيئة العربية للتصنيع - مصنع المحركات وقد تبين لنا الاتى :

■ لم يتم الاستلام النهائى للصومعة حتى تاريخه على الرغم من الاستلام الابتدائى فى ٢٠١٧/٦/١٥ بالمخالفة للتعاقد الذى يقضى بان يتم الإستلام النهائى بعد الاستلام الابتدائى بعام واحد حيث تبين ظهور بعض العيوب خلال فترة ضمان والتي تنتهى فى ٢٠١٨/٦/١٥ وكان يتعين تداركها بصفة عاجلة حتى لا تتوقف الصومعة عن العمل والتي تتضح فى العديد من الخطابات التى وجهتها الشركة للهيئة العربية للتصنيع اعتباراً من ٢٠١٨/١٠/٢٨ وحتى ٢٠١٩/٥/٣٠ والتي لم يتم تداركها .

■ تبين حدوث انهيار فى عدد (٢) خلية فى تاريخ ٢٠١٩/٧/٨ تقدر كمية القمح التى بداخلها بحوالى ٣,٤ الف طن قمح مصرى موسم ٢٠١٩ ويرتبط بذلك أن الصومعة مؤمن عليها بقيمة تأمينية نحو ٩,٧ مليون جنية .

■ صدر قرار رئيس مجلس الوزراء رقم ١٦٣٣ لسنة ٢٠١٩ فى ٢٠١٩/٧/٩ بتشكيل لجنة برئاسة ممثل عن الهيئة الهندسية لدراسة اسباب تصدع وانهيار الصومعة ، ولم نواف بما انتهى اليه الامر حتى تاريخه .

■ صدر قرار من النيابة العامة فى القضية رقم (٥٤٤٣) لسنة ٢٠١٩ م . ادارى بتاريخ ٢٠١٩/٧/٩ بتشكيل لجنة من وزارة التموين والشركة والرقابة العامة بالهيئة العامة للصادرات والواردات لحصر كميات الاقماع المخزنة بتلك الصوامع والتي انتهت اعمالها فى ٢٠١٩/٧/٢٨ والتي اوضح فى نتائجها وجود هدر بالاقماع بكمية ٣,٣٠٥ طن وافادت الشئون القانونية بان القضية مازالت رهن التحقيقات ولم يتم التصرف فيها حتى تاريخه .

■ لم يتم حتى تاريخه تحديد قيمة الخسائر التى لحقت بالصوامع المذكورة حتى تاريخه

■ لم يتضح لنا الموقف التأمينى حيال هذا الحادث حتى تاريخه .

يتعين

١ . موافاتنا بنتائج اللجان المشكلة لهذا الحاث فور الانتهاء منها .

٢ . تحديد قيمة الخسائر التى تعرضت لها تلك الصوامع فى ضوء ما سبق

٣. الافادة بالموقف التاميني حيال هذا الحدث .

٤. موافاتنا بما سوف تنتهي اليه التحقيقات في هذا الشأن من نتائج وكذا

الاجراءات والقرارات التي سوف يتم اتخاذها في ضوء تلك التحقيقات

٥. مراعاة تطبيق معايير المحاسبة المصرية في هذا الشأن .

- عدم الإنتهاء من تسجيل ونقل ملكية العديد من مساحات الأراضي بحوزة الشركة ومن ذلك :

■ أراضي ألت بقرارات نزع ملكية أوتأميم أرقام ٤٢ لسنة ١٩٦٢ ، ١٣٢ لسنة ١٩٦٣ بلغ ما أمكن حصره منها مساحة ٤٩,٦ ألف متر على النحو التالي :

● أراضي ومطاحن مجمع المطاحن ، مطاحن (ياكمو ، إسلام ، نامق ، عبداللطيف ، ببا) بقطاع بني سويف

● أراضي ومطاحن مجمع المطاحن ، مطاحن (مغاغة ، بني مزار القديم ، بنيامين ، أبو قرقاص ، ملوى سمالوط) ، شون (ملوى ، الصوامع) ، مستودع سمالوط بقطاع المنيا .

● أراضي ومطاحن (ديروط ، الحمرا ، حنا عوض ، ساحل سليم ، الوادي الجديد) وشونة ساحل سليم شونه الوادي، شونه السلطان، مستودع موط بقطاع أسيوط .

■ أراضي مشتراه أو مخصصة من الوحدات المحلية أو المحافظة أو أشخاص منها حوالى ٣ س ٣ ط ٩ ف لمجمع مطاحن أسيوط ، مطحن ساحل سليم بأسيوط ، المخبز الآلى ومصنع المكرونة بالمنيا ، مطحن الضالم بأبو قرقاص ، بخلاف مساحات أراضي حوالى ٢٣ ألف متر

- بعض مساحات الأراضي الغير مدرجة بأصول الشركة لعدم تمكنها من تقنين وضعها :

■ مساحة ١٦ س ٢١ ط ١١ ف أرض شونة الغريب بمحافظة أسيوط والسابق تسليمها للشركة فى ١٩٩٩/١٢/٢٨ دون إصدار قرارات تخصيص أو بيع أو سداد مقابل إنتفاع لها سوى وضع يد الشركة عليها ، حيث تقوم الشركة حالياً بمخاطبة إدارة أملاك الدولة الخاصة بأسيوط بطلب لتحرير عقد بيع لها .

■ مساحة ٩ س ١٣ ط ٤ ف بقرية دشلوط بمركز ديروط بمحافظة أسيوط والتي حصلت عليها الشركة بناء على قرار السيد وزير الزراعة فى ٢٠٠١/٦/٣٠ لإقامة مطحن وشونة والمقام بشأنها الدعوى رقم ٢٥٠٨٩ لسنة ٢٦ ق بالقضاء الإدارى والمحالة لهيئة مفوضى الدولة وما زالت متداولة ضد محافظ أسيوط لرفضه إتمام عملية البيع نتيجة تأخر الشركة فى إتمام إجراءات الشراء ونقل الملكية وتنفيذ المشروع المخصص له الأرض .

■ استراحه قطاع بني سويف بمساحه ١٤٠ م٢ .

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

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

■ أرض شونة السلطان البالغ إجمالي مساحتها ٦ أفدنة والتي كانت تؤجرها الشركة منذ أكثر من
٤٠ عام وقد تبين بشأنها ما يلي :

● عدم وجود رفع مساحي لتلك المساحة .

● تملك الشركة منها مساحة ٢م٢٩٨٨ بموجب عقد شراء بتاريخ ١٩٩٧/١/٧ من القطعة رقم
٢٨ البالغ إجمالي مساحتها حوالي ٨٩٦٤ م٢ مقابل التنازل عن إيجار باقى المساحة ولم
تستطع الشركة تسجيل هذا العقد حتى تاريخه لعدم وجود فرز وتجنيب بتلك المساحة ويتصل
بذلك قيام الملاك ببيع باقى المساحة لهذه القطعة وقدرها ٥٩٧٦ م٢ لجمعية إسكان الزراعيين
والتي تبين قيامها بتحديد هذه المساحة على واجهة الأرض وعمل سور خشب وسلك بينها
وبين أرض الشركة وجارى عمل دعوى فرز وتجنيب.

■ وجود العديد من الدعاوى القضائية من الغير بلغ ما أمكن حصره منها حوالي ١٤ دعوى سواء
بالطرد أو تثبيت ملكية أو تمكين أو فسخ عقد إيجار أو ربيع

■ وجود نزاع بين الهيئة العامة للإصلاح الزراعي والشركة على ملكية مساحة ١٨س ١٥ ط تمثل جزء من
إجمالي مساحة مطحن ساحل سليم بأسويط البالغة ٥ س ١٤ ط ٢ ف ، حيث قامت الشركة بتقديم إجراءات
الطعن أمام لجنة فض المنازعات بالهيئة العامة للإصلاح الزراعي ومحدد لها جلسة ٢٠١٩/١٠/١٤
لإدخال خصوم جند .

■ صدور حكم في الدعوي المدنية رقم ٢١٢٩ لسنة ١٩٩٩ م.ك أسويط لصالح ورثة/شوقي عوض
بتثبيت ملكيتهم لحصة شائعة من أرض مطحن شوقي عوض والبالغ مساحتها ٢٣٦٢ م٢ والسابق
إصدار قرار تأميم لها برقم ٥١ لسنة ١٩٦٣ ، وكذا الحكم بإلزام الشركة بسداد ريعاً قدرته المحكمة
بنحو ١٢٥ ألف جنيه عن الفترة من ١٩٦٢/٩/٢٦ حتى ٢٠١٥/٥/٢٦ ، وقامت الشركة باستئناف
الحكم الصادر وذلك بالقضية رقم ٩٠/١٠٩٤ ق ومازالت متداولة.

■ إقامة دعوي قضائية برقم ٢٠١٥/١١٠٥ من عاطف حنا وآخرين للمطالبة بتثبيت ملكيتهم وريع مطحن حنا عوض والبالغ مساحته ٤٢٩٨ م٢ والسابق إصدار قرار تأميم له برقم ١٣٢ لسنة ١٩٦٢ وتم الحكم فيها لصالح الشركة.

■ إقامة دعوي قضائية برقم ٢٠١٤/٩٧٨ من ورثة/ ليون عازر للمطالبة بتثبيت ملكية نصف مساحة مطحن الحمراء البالغ مساحته ١٦٧٧ م٢ ، ومؤجلة لجلسة ٢٠١٩/١٢/٧ للتقرير .

يتعين سرعة تسجيل المساحة المملوكة بشونة السلطان مع عمل فرز وتجنيد لها حفاظاً على حق الشركة في واجهة الأرض ، ومتابعة الإجراءات القانونية لكافة النزاعات القضائية وموافاتها بما تنتهي إليه .

- وجود العديد من الفروق الموجودة في مساحات بعض الأراضي بين ما هو وارد بعقود الملكية أو الوارد بشهادات السجل العيني وبين المساحات المثبتة بسجلات الأصول الثابتة ومن امثلة ذلك (مجمع مطاحن بنى سويف ، مطحن نامق ، مجموع مطاحن اسيوط ، شونة بنى سليمان) .

يتعين بحث أسباب هذه الفروق وتصويب السجلات في ضوء تقنين الوضع مع الجهات المختصة والمطالبة بالحصول على التعويض عن فروق المساحات والإفادة .

- ما زال لم يتم تحديد جلسة للطعن على الحكم الصادر بالنقض في ٢٠١٤/٧/٢٢ بعدم نفاذ البيع في الدعوي رقم ٨٧٤٨ لسنة ٨٤ ق المقامة من السيد / محمد فؤاد حامد ببطلان بيع أرض مطحن درنكة وملكيتة لمساحته البالغة ٩٧٠ م٢ والسابق قيام الشركة ببيعها للسيد / عادل حمدان يونس في ٢٠٠٨/١٢/٢٤ والذي أقام الدعوي رقم ٣٥٣ لسنة ٢٠٠٩ لفسخ عقد البيع ، ومما هو جدير بالذكر قيام الشركة بإثبات القيمة المحصلة من بيع تلك الأرض والبالغة نحو ١٨٣ ألف جنيه بحساب تأمينات للغير. وتم عمل نقض ولم يحدد جلسه حتي تاريخه .

يتعين متابعة الإجراءات القانونية في هذا الشأن وموافاتها بما تنتهي إليه.

- استمرار الخلاف مع محافظة بنى سويف بشأن تعويض نزع ملكية جزء من مساحة أرض شونة بنى سليمان بعد رفض الدعوى المقامة من الشركة برقم ١٩٥ لسنة ٢٠١٢ مدني كلى تعويضات حكومية بجلستها في ٢٠١٦/١/٣١ مما دعي الشركة في حينه بإقامة الدعوي رقم ٣٦١ لسنة ٥٤ قضاء عالي بنى سويف إستئنافاً وطعناً على حكم أول درجة على سند من عدم إخطارها من قبل المحكمة أو مكتب الخبراء ومؤجلة لجلسة ٢٠١٩/١١/٢٨ للتقرير.

يتعين متابعة الدعوى القضائية الخاصة بالحصول على التعويض وموافاتنا بم يتم .

تضمنت الأصول الثابتة طاقات عاطله وغير مستغله منذ عده سنوات تبلغ تكلفه ماامكن حصره منها نحو ٢٥,٨٥٧ مليون جنيه (بصافي قيمه دفترية بلغت نحو ٢,٦٣٢ مليون جنيه) نذكر منها :-

■ تكلفة أصول مصنع المكرونة بالمنيا ١١,٨٧٩ مليون جنيه (صافي قيمه الدفترية نحو ٢,٦٢٨ مليون جنيه)

■ نحو ٦,٩٠٣ مليون جنيه تمثل التكلفة التاريخيه لمطحن سلندرات المنيا بصافي قيمه دفترية بلغت نحو ٣ الاف جنيه والمتوقف عن العمل منذ ٢٠١٥/١٢/٣١ والاييل للسقوط وقد صدرت بشأنه عده قرارات من الجمعيات العامه غير العاديه للشركه ، والشركه القابضه للموافقه علي اتخاذ الاجراءات القانونيه لبيع الات ومعدات المطحن (كاجزاء والات منفصله) وآخرها في ٢٠١٩/٥/٢٢ (قرارات وتوصيات الجمعيه العامه العاديه للنظر في اعتمادالموازنه التقديرية للعام المالي ٢٠١٩/٢٠٢٠) والتي اشارت الي احاطه الجمعيه بقرار مجلس اداره الشركه في ٢٠١٨/٩/٣٠ بشأن احتفاظ الشركه بما يلزم وحداته من اي اجزاء ومعدات مطحن السلندرات الالمانى (المتوقف) التي يمكن الاستفاده منها في الوحدات العامله بالشركه وطرح باقي الاصناف في مزايده عامه كاصناف خرده .

■ بلغت قيمه المباني والاراضي غير المستغله ببعض وحدات الشركه الاخري نحو ٣,٤٨١ مليون جنيه ،نحو ٥٠ الف جنيه علي الترتيب .

يتعين دراسه اوجه الاستفاده من كافة الطاقات المتاحة بما يعود بالنفع علي الشركه

ووضع الخطط اللازمه لاحلال اصولها مع تطبيق معياري المحاسبه المصريه رقما

(٣١، ١٠) بشأن الاصول الثابته واضمحلالها والعمل علي التصرف فيها بما يعود

بالنفع علي الشركه وحفاظا علي ارواح العاملين بها .

ما زال لم يتم التصرف الاقتصادي لخط إنتاج الخبز الفينو (مخبز جيفرا) بقطاع اسيوط والذي لا يعمل منذ

سنوات والمهلك دفتريا بالكامل وكذا قطع الغيار الخاصة به البالغ قيمتها نحو ١٤٠ ألف جنيه رغم مخاطبة

الشركه القابضة للصناعات الغذائية في ٢٠١٦/١٢/١٥ بهذا الشأن والذي تم الإشارة إلى موافقة الدكتور/

وزير التخطيط والمتابعة والإصلاح الإداري- رئيس مجلس إدارة بنك الإستثمار القومي - بما يفيد بعدم

وجود مانع من بيع الخط وقطع غياره شريطة موافقة وزارة المالية ، وتجدر الإشارة إلى ورود كتاب من

الشركه القابضة في ٢٠١٧/١١/٢٦ يفيد صدور موافقة وزارة المالية على قيام الشركه القابضة باتخاذ

الإجراءات القانونية اللازمة للبيع وبناءً عليه قامت الشركة بإعداد التقييم اللازم وإرساله إلى الشركة القابضة لإستكمال الإجراءات.

نكرر توصياتنا بضرورة الإتصال بالجهات المعنية سائلة الذكر للحصول على الموافقات اللازمة بشأن التصرف في هذا الخط .

- تم حساب اهلاك للاصول الثابته عن الفتره بنحو ٧,٢٧٧ مليون جنيه (تقديري) كما لم يتم حساب اهلاك لمباني والآت صومعه بني مزار .

يتعين اجراء التصويب اللازم مع مراعاة استبعاد قيمه الاصول التي تأثرت بالانهيار

- بلغ رصيد التكوين الإستثمارى في ٢٠١٩/٩/٣٠ نحو ٢,٦٣٢ مليون جنيهاً تضمن نحو ١,١٧٦ مليون جنيه تم اثباته بالتكلفة الدفترية لعدم اجراء جرد فعلي له وقد تبين الآتى :

■ تضمن الحساب نحو ١,١٥٨ مليون جنيه قيمه (اتعاب استشاري -مقايسه اكتشاف مرافق -مطالبه توصيل تيار كهربائي - اتعاب رسومات ودراسه جدوي-----الخ) لمصنع البلاستيك المزمع انشاؤه منها مبلغ ١,٠٦٥ مليون جنيه خلال الفترة من نوفمبر ٢٠١٧ وحتى مارس ٢٠١٨ وحتى تاريخه لم يتبين لنا الموقف بالنسبه للتنفيذ الامر الذي ترتب عليه عدم الاستفاده من الاموال التي تم صرفها خلال عام ونصف خاصه مع سابقه قيام الشركه بتحميل مصروفاتها المرحله بنحو ٩٣٢ الف جنيه تمثل قيمه دراسات الجدوي واتعاب استشاري لبعض مواقع الشركه لدراسه عمل استثمار عقاري ولم تستفد الشركه مقابل هذه التكلفة .

يتعين دراسته اسباب معوقات التنفيذ واتخاذ اللازم والافاده مع اجراء التسويات اللازمة في ضوء قرار الاستمرار في المشروع من عدمه.

■ ما زال رصيد الحساب يتضمن نحو ٣٠٧ ألف جنيه قيمة المنصرف على نظام شفت الاثربة (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 لاسترداد ما تم سداده

وما زالت متداولة ، كما تم اجراء أكثر من مناقصة لإصلاح نظام شفت الأتربة والتي تم إلغائها لعدم مطابقة العروض فنياً.

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

- تضمن حساب الانفاق الاستثماري نحو ١٩ الف جنيه باسم الشركة العامه للصوامع عن اعمال تخليص جمركي والمتوقف التعامل معها منذ اكتوبر ٢٠١٧ ولجوء الشركة الي مستخلص جمركي اخر .
يتعين البحث والتسوية في ضوء الاعمال المنفذه مع تحصيل مستحقات الشركة طرف الغير.

- بلغ رصيد المخزون في ٢٠١٩/٩/٣٠ نحو ٣٨,٨ مليون جنيه ، تم اثباته بالتكلفة الدفترية، وتم تقييمه وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وكالمتبع في السنوات السابقة ، وتلاحظ بشأنه ما يلي :
■ بلغ الرصيد الدفترى للأقماح المملوكة للهيئة العامة للسلع التموينية بسجلات الشركة حوالى ٩٨,١٣٥ ألف طن البالغ قيمته وفقاً لاسعار الهيئة العامة للسلع التموينية بنحو ٤٣٦,٧ مليون جنيه ، لم يتم إجراء تصفيه صفرية للصوامع والشون في تاريخ المركز ويتصل بما تقدم عدم قيام الشركة باجراء تصفيات صفرية للصوامع المعدنية القمح المستورد منذ اكثر من ٥ أعوام للصوامع المنيا و٤ سنوات لصوامع بنى سويف وسنتين لصوامع الفيوم على الرغم من ارتفاع قيمتها فضلاً عن عدم الالتزام عند جردها بجرد المطاحن معها في نفس الوقت لإتصالها ببعضها البعض بسيور ناقلة الامر الذى يؤدي الى عدم اكتشاف اي عجز وقت حدوثه .

يتعين وضع برامج للتصفية الصفرية للصوامع للتحقق من صحة أرصدها ومطابقتها مع الأرصدة الدفترية ومراعاة أثر ذلك على الحسابات المختصة.

■ تضمن المخزون أصناف راكدة وبطيئة الحركة بنحو ١,٦٠١ مليون جنيه

يتعين العمل على التصرف الإقتصادي في ذلك المخزون بما يعود بالنفع على الشركة .

- بلغ رصيد حسابات العملاء وأوراق القبض ومدينون آخرون في ٢٠١٩/٩/٣٠ نحو ١٦٧,٤ مليون جنيه بعد خصم المخصص البالغ ٢١,٠٦ مليون جنيه وقد أسفرت المراجعة عن بعض الملاحظات نوردها فيما يلي :

تضمنت أرصدة حسابات العملاء في ٢٠١٩/٩/٣٠ ما يلي :

■ نحو ١٠,٩٩٨ مليون جنيه قيمة أرصدة عملاء القطاع الخاص متوقفة ومرحلة منذ سنوات يرجع بعضها إلى حوالى ٢٠ سنة مكون لها مخصص بنحو ١٠,٨٩٥ مليون جنيه تبين بشأنها ما يلي :

● نحو ٨,٨٦٠ مليون جنيه قيمة أرصدة مستحقة على بعض العملاء منذ عام ١٩٩٩ لم يتم استخراج الصيغة التنفيذية لتنفيذ الاحكام الصادرة ضدّهم لعدم الاستدلال على عناوينهم وهم (بكر عبد الصمد، مهاب محمود ، محمد جمال ، محمد رشاد ، خليفة محمود) .

● نحو ٥٩٥ ألف جنيه قيمة أرصدة مستحقة على بعض العملاء منذ عام ١٩٩٩ افادت الشئون القانونية بالشركة بانه جارى الاعلان والتنفيذ وهم (إبراهيم صالح الدرديرى، نهاد أحمد ابراهيم، محمد احمد عبد الفتاح ، أيمن عيد فتحى) .

● نحو ٧٠٦ ألف جنيه قيمة أرصدة مستحقة على بعض العملاء منذ عام ١٩٩٩ افادت الشئون القانونية بالشركة بانها سقطت بالتقادم وهم (مراد عبد الحفيظ ، محمد حسين بدر) .

● نحو ٣٦٦,١ ألف جنيه مديونية مستحقة على العميل / حسين محمود الجوهري تم الحكم بعدم القبول فى يوليو ٢٠١٧ وافادت الشئون القانونية بانه جارى رفع دعوى جديدة

● نحو ٣٠٠ ألف جنيه مديونية مستحقة على العميل / محمود عبده ماهر تم الإحالة لمحكمة الجنايات وتم الحكم بالبراءة فى عام ٢٠٠٦

● نحو ١٥٧٩٣١ جنيه مديونية مستحقة على/كمال لبيب صليب مندوب بيع دقيق منذ عام ٢٠١٤ بقطاع اسيوط تم رفع دعوى على الورثة مازالت متداولة .

● نحو ١٢٧٩٥ جنيه مديونية مستحقة على / عدلى محمد احمد عميل دقيق متوقف منذ عام ٢٠٠٠ بقطاع اسيوط ولم يتم اتخاذ اى اجراء قانونى تجاه العميل واكتفت الشركة باجراء تحقيق داخلى مع مدير ادارة البيع ومدير عام الشئون التجارية فى عام ٢٠٠٠ و تم ارساله الى القطاع القانونى منذ عام ٢٠٠١ وافاد القطاع انه حتى تاريخه لم يوافق بما تم فى هذا التحقيق من القطاع القانونى حتى تاريخه .

يتعين العمل على إتخاذ الإجراءات الواجبة لسرعة تنفيذ الأحكام الصادرة لصالح الشركة ، مع ضرورة عمل التسويات اللازمة بالحسابات على أرصدة العملاء فى ضوء تلك الأحكام ، مع إستمرار الإجراءات القانونية اللازمة لتحصيل كافة حقوق الشركة وموافاتها بما يتم أولاً بأول .

■ نحو ٥,٣ مليون جنيه قيمة رصيد مستحق على الشركة العامة للصوامع تمثل قيمة نقلات تمت لحسابهم خلال العام السابق ..

يتعين ضرورة العمل على سرعة تحصيل مستحقات الشركة طرف العميل.

اسفرت مراجعة الأرصدة المدينة عن بعض الملاحظات نورد اهمها فيما يلي :

■ عدم تسوية بعض السلف لبعض العاملين بقطاع المنيا بالرغم من انتهاء الغرض منها وتأخر إثباتها بالدفاتر خلال فترة المراجعة بلغ ما امكن حصره منها نحو ٥٧ ألف جنيه وبيانها كما يلي :

الاسم	المبلغ / بالجنيه	بيان
حسين جلال	٢٧٤٠٩	شراء عدد ٢٠ جركن زيت سيارات
محمد محمود	١٩٩٤٠	عمل دهانات للصوامع
محمد عصام	٩٦٧٥	تركيب كاميرات
الاجمالي	٥٧٠٢٤	

يتعين تسوية الحسابات سالفة الذكر على الحسابات المختصة .

■ نحو ٢,٣٣ مليون جنيه تحت مسمى عجز نخالة خشنة تمثل قيمة عجز في عهدة امين مخزن المنتجات بمطحن سلندرات اسيوط الالمانى صنف النخالة الخشنة بكمية ٣٤٣,٢٢٠ طن وفقا لآخر سعر للمخالفين ٦٧٨١ جنيه/طن والمدرج بمحضر المطابقة مع الهيئة العامة للسلع التموينية فى ٢٠١٩/٦/٣٠ وقامت الشركة باحالة هذا الامر للنياية العامة قيدت برقم ٥٢٣ لسنة ٢٠١٩ عرائض شمال اسيوط ورقم ٥٢٠ لسنة ٢٠١٩ حصر تحقيقات مركز اسيوط ولازال الموضوع قيد التحقيقات حتى تاريخه وذلك وفقا لافادة الشئون القانونية بالشركة .

يتعين موافاتنا بما سوف تنتهى اليها التحقيقات واتخاذ ما يلزم من اجراءات تجاه المتسبب.

■ نحو ٢٠٤ ألف جنيه قضايا تموينية وغرامات خلال العام بقطاع المنيا جارى التحقيق فيها ولم يبت حتى الان باسم (احمد سيد عبد الرحيم، عاطف وجيه، رمضان ابو الليل، حمادة عبد المعبود، مؤمن معتمد عبد القوى) .

يتعين بحث ما سبق ، وموافاتنا بما أنتهت إليه نتائج التحقيقات وما تم حيالها .

■ نحو ١٢٦,١٥ ألف جنيه قيمة مبالغ مقيدة على بعض العاملين بالشركة تمثل قيمة مخالفات وغرامات مقام بشأن لبعضها دعوى قضائية مازالت متداولة والبعض الاخر مازال التحقيق بمعرفة الشركة جارى بشأنها حتى تاريخ انتهاء المراجعة وبيانهم (احمد محمد ابراهيم، حسن على محمد، شعبان موسى ، روى فتحى، محمد صلاح ، عطيه نسيم) .

يتعين متابعة الدعاوى القضائية والتحقيقات وافادتنا بما يستجد فى هذا الشأن

■ نحو ١١,٥٤٧ مليون جنيه ما أمكن حصره من أرصدة متوقفة منذ اكثر من عام مكون عنهم مخصص لمقابلة بعضها بنحو ١٠ مليون جنيه .

يتعين العمل على سرعة تنفيذ الأحكام الصادرة لصالح الشركة ، مع متابعة الإجراءات القانونية اللازمة لإستدعاء كافة حقوق الشركة وموافاتها بما يتم أولاً بأول وتدعيم المخصصات فى ضوء ما سبق .

- تضمنت مذكرات تسوية البنوك بعض الشيكات التى مضى على إصدارها أكثر من ثلاثة أشهر ولم تقدم للصرف بلغ ما أمكن حصره منها نحو ٤٢١,٣٨٧ ألف جنيه بالمخالفة للمادة رقم ٥٠٤ من قانون التجارة رقم ١٧ لسنة ١٩٩٩ وتعديلاته .

يتعين إستبعاد الشيكات التى لم تصرف وقيدها بأسماء أصحابها .

- وجود حجز على مبلغ ١١٩٩٤ جنيه بينك مصر فرع أسبوط منذ فبراير ٢٠١٧ والمبلغ مفصح عنه بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية بالخطأ بمبلغ ١٠٨٨٤ جنيه .

يتعين العمل على رفع الحجز على المبلغ المذكور حتى تستفيد من أرصدها النقدية ، وتصويب قيمته بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية .

- بلغ رصيد المخصصات فى ٢٠١٩/٩/٣٠ نحو ٤٨,٩ مليون جنيه بدون مخصص الديون المشكوك فى تحصيلها لم نواف بدراسة لها فى تاريخ المركز تبين بشأنها ما يلى :

■ عدم كفاية بعض المخصصات الظاهرة فى ٢٠١٩/٩/٣٠ والتى كونتها الشركة لمقابلة الأرصدة والإلتزامات المكونة من أجلها وذلك على النحو التالى:

● بلغ رصيد مخصص الضرائب المتنازع عليها فى ٢٠١٩/٦/٣٠ نحو ٢٤ مليون جنيه لمواجهة صافى مطالبات بنحو ١٧٢,١٦٣ مليون جنيه - بخلاف الضريبة المستحقة عن السنوات التى لم يتم فحصها - وتتمثل تلك المطالبات فى :

○ نحو ٢١,٢٩٨ مليون جنيه قيمة فرق ربط وفقاً لنموذج ١٩ لضريبة شركات الأموال عن الفترة من عام ٢٠٠٦ حتى عام ٢٠١٢ وما زالت منظورة أمام لجنة الطعن .

○ نحو ٢٠,٠٠٦ مليون جنيه فرق ربط وفقاً لنموذج ١٩ لضريبة شركات الأموال عن الفترة من ٢٠١٣ حتى ٢٠١٥ وما زالت منظورة أمام لجنة الطعن . علماً بأنه لم يتم الفحص لسنوات ٢٠١٦\٢٠١٧، ٢٠١٧\٢٠١٨.

○ نحو ٨٨ مليون جنيه ضريبة قيمه مضافه عن الفترة من ٢٠١٦\٧\١ حتى ٢٠١٧\٧\٣١ وذلك طبقاً لخطاب الإدارة المركزية للبحوث الضريبية في ٢٠١٣\٧\٣٠ الذي نص على أن مقابل خدمات النقل والتخزين والطحن المؤداة ضمن منظومة الخبز تخضع للضريبة العامة على المبيعات بفترة ١٠% (أصبحت ١٣% في ٢٠١٦\٩\٧ ، أصبحت ١٤% في ٢٠١٧\٧\١) من القيمة وأن وعاء الضريبة هو قيمة بيع النخالة بالسعر الحر والبالغ حوالي ٦٨٠ مليون جنيه خلال تلك الفترة .

○ نحو ٤٠,٤٨٤ مليون جنيه تمثل استحقاق ضرائب اضافيه نظير التأخر في سداد الضريبة العامه علي المبيعات عن اعوام ٢٠١٤ - ٢٠١٥ - ٢٠١٦ وردت للشركة من خلال نموذج ١٦ من مصلحة الضرائب ولم يتم سدادها وتم رفع دعوي قضائيه .

○ نحو ٢,٣٧٤ مليون جنيه قيمة فرق ربط وفقاً لنموذج ٣٨ لضريبة المرتبات وما في حكمها عن الفترة من ٢٠١١ حتى ٢٠١٧ وما زالت منظورة أمام لجنة الطعن. (بخلاف عام ٢٠١٨).

■ تضمن رصيد المخصصات الأخرى نحو مليون ١٥ مليون جنيه لمواجهة مخالفات المطاحن والمخابز والبالغه وفقاً لبيانات الشركة ٣٥,٨٥٢ مليون جنيه (٢٠١٧\٦\٣٠ - ٢٠١٨\٦\٣٠ - ٢٠١٨\١١\٣٠) لم تقيّد بالدفاتر ومدرجه بمحاضر المطابقه وتم التحفظ عليها بالمحاضر بالاضافه لمبلغ نحو ٦,٣١٧ مليون جنيه عباره عن غرامات وقضايا ضمن رصيد القمح المحلي لم تحسبها الهيئه (ضرائب مبيعات اعوام سابقه وحافز نقل) .

■ بلغ رصيد مخصص المطالبات والقضايا في ٩/٣٠ نحو ٣,٧ مليون جنيه و لم نواف ببيان القضايا في ٢٠١٩\٩\٣٠ وقد سبق الاشاره في تقريرنا عن مراجعه القوائم الماليه في ٢٠١٩\٦\٣٠ الي وجود العديد من القضايا بلغ ما أمكن حصره منها نحو ١٧,٣٦٤ مليون جنيه وتبلغ احتمالات الكسب نحو ٦,٤ مليون جنيه طبقاً للدراسة المعدة بمعرفة القطاع القانوني بالشركة.

يتعين دراسة المخصصات المكونة في ضوء ما سبق وما ورد بالتقرير من ملاحظات والعمل على تدعيمها .

- بلغ قيمه ماتم تحميله من الضرائب العقارية خلال الفتره نحو ٦٥٥ الف جنيه وتبين بشأنها الاتي:
 - عدم وجود حصر بقيمة الربط السنوى لكل موقع نتيجة عدم إمساك سجلات للضريبة العقارية لكافة وحدات الشركة تحدد قيمة هذا الربط :
 - عدم قيد بعض المطالبات الواردة خلال العام المالى الحالى والأعوام السابقة بلغ ما أمكن حصره منه نحو ١,٠٧٦ مليون جنيه نتيجة إعتراض الشركة على الربط وقيامها برفع دعاوى على المصلحة .

يتعين بحث ما سبق مع التنبيه بحصر وتحميل الضرائب العقارية لكافة مواقع الشركة ، ومتابعة الدعاوى المرفوعة وموافاتها بما يتم.

- بلغت ارصدة الهنيه العامه للسلع التموينيه في ٢٠١٩/٩/٣٠ نحو ٨٦,١٨٩ مليون جنيه (رصيد مدين) ونحو ٩٦,١٢٩ مليون جنيه (رصيد دائن)
- لم يتم المطابقة عليها مع الهيئة وكانت اخر مطابقة على الارصدة فى ٢٠١٩/٦/٣٠ بتاريخ ٢٠١٩/٩/٧ والتي اسفرت عن الاتي:
 - بلغت جملة الغرامات التموينيه المدرجه حتى ٢٠١٩/٦/٣٠ نحو ٣٥,٩ مليون جنيه خلال الفترة عام ٢٠٠٨/٢٠٠٧ وحتى ٢٠١٩/٦/٣٠ ولم تقيد بالدفاتر وظهرت كفرق بين الارصدة من وجهة نظر الهيئة وبين ما هو مثبت بدفاتر الشركة
 - بلغت قيمة الضرائب والمستحقات المرفوع بشأنها قضايا ومقيدته بالدفاتر كمستحقات على الهيئة ضمن رصيد القمح المحلى ولم تعترف بها الهيئة نحو ٦,٣١٧ مليون جنيه (٤,٨٠٥ مليون جنيه ضرائب عن اعوام سابقه ونحو ١,٥١٢ مليون جنيه حافظ نقل) .

يتعين متابعة تلك القضايا والافادة.

- لازال حساب الموردين (دفع مقدم) بقطاع المنيا يتضمن بعض المبالغ المنصرفه بلغ ما امكن منها نحو ٦٠ الف جنيه مقابل تصنيع بعض الاعمال ولم تورد حتى تاريخ المراجعة كما لم يتم الحصول علي تأمين او خطاب ضمان وافادت الشركة انه تم احالة الامر للشئون القانونية للتحقيق .
- يتعين موافاتنا بنتيجة التحقيق فور الانتهاء منه

يتعين ضرورة تفعيل ما ورد برودود الشركة السابقة بسرعة بحث ودراسة هذه الأرصدة والعمل على إجراء التسويات اللازمة في ضوء ما تسفر عنه تلك الدراسة من نتائج والإفادة.

■ نحو ١١٣ ألف جنيه قيمة بعض الارصده المتوقعه بقطاع الفيوم تمثل مبالغ مستحقه علي بعض العاملين دقيق مخالف -تعويض حادث وبمطابقه هذه الارصده علي الارصده المقابله لها بحساب الارصده المدينه تلاحظ ما يلي :

الرصيد بحساب الارصده المدينه بالجنيه	بيان	الرصيد بالجنيه	اسم الحساب
٦٦٦٠٠	صرف تعويض حادث وقف مستحقات المذكور	٣٧٠٧٤	شحاته رجب (معاش)
٣٨٤٣١	جاري الخصم واجمالي ماتم خصمه ٢٥٦٩١	٦٤١٢٣	احمد محسن مشرف
٤٦٤٣٩	لم يتم الخصم لحين البت من قبل الشئون القانونيه	١٢١٨٨	رمضان عبد العظيم
١٥٣٤٠٩		١١٣٣٨٥	الاجمالي

يتعين الدراسة وبحث الفروق واجراء التسويات اللازمة .

■ ٧٢ الف جنيه تحت مسمي اصول مهدها ولم يتم تخفيض قيمه بقسط اهلاك العام والبالغ نحو ٥,٥ الف جنيه

يتعين الدراسه واتخاذ اللازم ومراعاة اثر ذلك علي حساب الاصول والمخصص .

■ نحو ٢,٣٧٦ مليون جنيه قيمة العديد من المبالغ المقيدة لصالح جهات خارجية والتي لم تقم الشركة بسدادها تتمثل في:

● نحو ٢,٣٣٣ مليون جنيه باسم صندوق موازنة الأسعار لصالح الشركة القابضة للصناعات الغذائية دون ما يؤيد قانونية ذلك

● نحو ٤٣ ألف جنيه باسم النقابة العامة للصناعات الغذائية (مرحل من العام السابق)

يتعين سداد المبالغ المستحقة في مواعيدها المقررة ، مع موافاتنا بقانونية تحمل الشركة بالمبالغ المستقطعة لصالح صندوق موازنة الأسعار بالشركة القابضة للصناعات الغذائية.

- بلغ رصيد حساب قروض طويلة الأجل من جهات أخرى الظاهر بنحو ٧,١٥٢ مليون جنيه يمثل فائض المنحة الدنماركية المخصصة للصوامع والتي تم إعتادها في عام ١٩٨٩ تم إستخدامه في تمويل تطوير قسم النظافة وسحب الأتربة بمطحن سلندرات المنيا الملحق بالصومعة قامت وزارة المالية بإعتبار ذلك المبلغ قرصاً تحملت عنه الشركة فوائد بنحو ٣,٥١٥ مليون جنيه منذ عام ١٩٩٣ وقامت الشركة برفع دعوي قضائية ضد وزارة المالية رقم ١٠٨٥٤ لسنة ١٩٨٩ - ٣٣٥٦٧ ق بعدم إحققتها في باقى رصيد المنحة الدنماركية والفوائد المستحقة عنها تم الحكم فيها لمصلحة الشركة حكماً نهائياً في ٢٠١٠/٦/٩، وبناءً عليه قامت الشركة بإلغاء قيمة الفوائد ، هذا وقامت وزارة المالية بالطعن بالنقض في الحكم الاستئنافي المشار إليه برقم ١٣٦٩٥ لسنة ٨٠ ق في ٢٠١٠/٨/٨ ولم تحدد جلسه حتي تاريخه طبقاً لإفادة القطاع القانوني بالشركة.

يتعين ضرورة تسوية حساب القرض في ضوء ما يصدر من أحكام .

- بلغ صافي ارباح الشركة (بعد خصم الضرائب) في ٢٠١٩/٩/٣٠ نحو ٢٥,٩ مليون جنيه مقابل نحو ٢٨,٨ مليون جنيه عن العام السابق بنقص قدره ٢,٩ مليون جنيه و بزيادة قدرها ١٢,٨ مليون جنيه عن المستهدف البالغ ١٣,١٢٥ مليون جنيه وقد تلاحظ الاتي :

- ساهمت الإيرادات العرضية (غير الناتجة عن أنشطة الشركة الرئيسية) بنحو ١٠,٨ مليون جنيه ونسبة ٤١,٧% من الربح المحقق بعد الضريبة .
- اسفرت نتائج اعمال تشغيل جميع مخابز الشركة عن صافي خسارة بنحو ٥٠٥,٢ الف جنيه خلال الفترة بزيادة قدرها ٢١,٦ الف جنيه عن الخسائر المحققة خلال الفترة المماثلة من العام الماضي البالغة ٤٨٣,٦ الف جنيه فضلا عن تحقيق بعض الانشطة الخدمية لخسائر (التخزين ٤,٠٥٢ مليون جنيه ، الحركة والنقل ١٠,٦ مليون جنيه) وقد تلاحظ عدم فصل التكاليف التي تخص نشاط الطحن عن تلك الانشطة .

يتعين بحث ما سبق وكذلك أسباب خسائر نشاط المخابز وخسائر بعض

الانشطة الخدمية والعمل على معالجته حتى يمكن تعظيم نتائج أعمال الشركة

- وجود مخزون من النخالة الخشنة الحرة في ٢٠١٩/٩/٣٠ كمية ١٧,٣ ألف طن الامر الذي ترتب عليه عدم حصول الشركة على عمولة بيع بواقع ١٠% من قيمة بيع تلك الكمية ومقابل الفوارغ والتحميل والتعتيق والبالغة ١٤٥ جنيه لكل طن مباع

يتعين وضع الخطط التسويقية المناسبة لتنشيط مبيعات النخالة الخشنة للشركة لما لها من عظيم الاثر على نتائج اعمال الشركة .

- اسفرت مراجعة نتائج أعمال الشركة وقوائم تكاليف الأنشطة خلال الفترة من ٢٠١٩/٧/١ وحتى ٢٠١٩/٩/٣٠ ما يلي :-

● لم يتم تطوير نظام التكاليف المطبق بالشركة بما يتناسب مع التعديلات التي تمت علي أنشطتها المختلفة في ضوء الآتي:

- لم تقم الشركة بإعداد نظام تكاليف متكامل لبعض الأنشطة الجديدة بها مثل بناء وبيع وتأجير العقارات وتشغيل محطات البنزين يحدد به بنود التكاليف وأسس التوزيع والإيرادات للوصول إلي الربحية الفعلية لتلك الأنشطة.
- عدم وجود معدلات معيارية لقياس الأداء بمطاحن وقطاع الحركة والنقل، مما أدى إلي افتقاد عنصر مهم من عناصر الرقابة علي أعمالها.
- يتم ادراج المصروفات الادارية والتمويلية بقوائم التكاليف كرقم واحد دون تحليله على حسابات المصروفات المختصة .

يتعين إنشاء مراكز تكلفة للأنشطة الخدمية والتسويقية بالشركة وعلاج كافة اوجه القصور سالفة الذكر.

- التباين الشديد بين مطاحن الشركة ومخابزها في نصيب الطن المطحون بها من تكلفة إيرادات النشاط والمصروفات الادارية والعمومية بصفة عامة والاجور المباشرة بصفة خاصة و اجمالى إيرادات النشاط وصافى الربح ونسبة جنيته إيرادات / جنيته اجر.

يتعين موافقتنا باسباب ما سبق .

- اسفرت مراجعة بنود المصروفات والايرادات عن الملاحظات التالية :

- تحميل المصروفات ببعض المصروفات التقديرية وذلك علي النحو التالي:
- تم تحميل حساب الاجور بنحو ٥٠٠ الف جنيته فى حين بلغ المنصرف الفعلى لها نحو ٨٤٣ ألف جنيته
- تحميل الخامات (استهلاك كهرباء ومياه) بنحو ٤ مليون جنيته وقد بلغ المنصرف الفعلى نحو ٤,٤٣١ مليون جنيته .
- لم يتم تحميل مصروفات تخص الفترة بنحو ٤٤٤ ألف جنيته .

■ تحميل المصروفات (مياه واناره) بنحو ١,٠٢٣ مليون جنيه (٩٤٧ الف جنيه مياه واناره ،نحو ٧٦ الف جنيه اجور ومزايا ومصروفات اخري) بالخطأ بقطاع الفيوم والسابق تحميلها خلال العام ٢٠١٨/٢٠١٩ .

■ ظهرت الرواتب والبدلات في ٢٠١٩/٩/٣٠ بنحو ١٧٤ الف جنيه في حين بلغ المنصرف الفعلي نحو ١٦٤ الف جنيه .

يتعين اجراء التصويب اللازم .

■ بلغت التعويضات والغرامات (المدينه) نحو ٧٤٧ الف جنيه تمثل غرامات موازين – غرامات تموينيه عن فتره المركز المالي .

يتعين الدراسه واتخاذ اللازم للحد من تلك الغرامات .

- لم تتضمن الايرادات – خدمات مباعه نحو ١٥٦١٥٧٨ جنيه قيمة نقليات مستحقة على الشركة العامة للصوامع خلال شهرى اغسطس وسبتمبر ٢٠١٩ .

- تضمن حساب خدمات مباعه نحو ٢ مليون جنيه بالخطأ قيمة عمولة تخزين مستحقة على الهيئة العامة للسلع التموينية خلال العام وصحتها ١٥١٦٠١٨ جنيه بفرق قدره ٤٨٣٩٨٢ جنيه .

يتعين اجراء التصويب .

- تضمنت الايرادات المتنوعه وارباح بيع مخلفات نحو ٣٠ الف جنيه ،٤٧ الف جنيه علي الترتيب تمثل قيم مبيعات فوارغ كهنه .

يتعين اجراء التصويب اللازم .

- بمراجعة قائمة التدفقات النقدية عن الفترة وفقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٤) بشأن التدفقات النقدية تبين ما يلي :

■ ادراج الفوائد المقبوضة ضمن أنشطة الإستثمار بمبلغ ٩٩٣٧٢٧٣ جنيه بالخطأ وصحتها ٦٢٥٤٩٧٤ جنيه .

■ ادراج سحب على المكشوف ضمن أنشطة التمويل بمبلغ ٦٦٦٤٨٦٢ جنيه بالخطأ حيث لم تقم الشركة بالسحب على المكشوف خلال الفترة .

يتعين اعادة تصوير القائمة وفق لمعيار المحاسبة المصري رقم (٤) بشأن التدفقات النقدية .

الإستنتاج المتحفظ:

وفى ضوء فحصنا المحدود و بإستثناء ما جاء بالفقرات السابقة ، لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرافقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للشركة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفى ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة .

مما لا يعد تحفظاً :

- مازال لم نواف بما إنتهى إليه القطاع القانونى بالشركة القابضة للصناعات الغذائية بشأن تنفيذ توصية الجمعية العامة للشركة فى ٢٠١٧/١١/٩ بالبت فى قرار عدم إخلاء مسئولية مجلس إدارة الشركة السابق والصادر من الجمعية العامة العادية للشركة المنعقدة فى ١٩٩٨/١٠/٢٤ للنظر فى إعتقاد القوائم المالية للعام المالى ١٩٩٨/١٩٩٧ ، وتجدر الإشارة إلى صدور حكم فى ٢٠٠٣/٤/٧ بحبس رئيس مجلس الإدارة لمدة سنة واحدة وإيقاف التنفيذ لمدة ثلاثة سنوات فى القضية رقم ١٦٩٧ لسنة ٢٠٠٣ .

يتعين ضرورة موافقتنا بما تم الإنتهاء إليه فى هذا الشأن .

تحريراً فى: ٢٠١٩/١١/٨

s

وكلاء الوزارة

نواب أول مدير الإدارة

(محاسب/احمد فاروق عبد الحليم) (محاسب/عبدالله شعبان عبدالله) (محاسب/محمد احمد عبد الفتاح)

يعتمد ،،،

الوكيل الأول

مدير الإدارة

(محاسب / هويدا حسن محمد عبد الصمد)