



الشركة القابضة للصناعات الغذائية
شركة مطاحن ومخابز الإسكندرية
القطاع المالي
الإدارة العامة لشئون البورصة وهيئة الرقابة والاستثمار

الإسكندرية في ٢٠٢٠ / ١ /

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 ٢٠٢٠/٠٩/٣٠ وهي :

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

٢- نسخة من الإيضاحات المتممة .

٣- نسخة من تقرير الجهاز المركزي للمحاسبات عن الفحص المحدود في ٢٠٢٠/٠٩/٣٠ .

شاكريم لسيادتكم حسن التعاون ...

وتفضلو سيادتكم بقبول فائق الاحترام ،،،

رئيس مجلس الإدارة
العضو المنتدب

دكتور/ عادل مختار عصفور





الجهاز المركزي للمحاسبات
إدارة مراقبة حسابات
المطاحن والمضارب

السيد الدكتور المهندس / رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب
شركة مطاحن ومخابز الإسكندرية


تحية طيبة .. وبعد ،،

نتشرف بأن نرفق لسيادتكم تقرير مراقب الحسابات عن الفحص المحدود
للقوائم المالية للشركة في ٢٠٢٠/٩/٣٠ .

برجاء الإحاطة والتنبيه بإتخاذ اللازم والإفادة .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،

الوكيل الأول
مدير الإدارة


(محاسب / هويدا حسن محمد)

تحريراً في: ٢٠٢٠/١١/٤

تقرير مراقب الحسابات
عن الفحص المحدود للقوائم المالية
لشركة مطاحن ومخابز الإسكندرية في ٢٠٢٠/٩/٣٠

السادة / مساهمي شركة مطاحن ومخابز الإسكندرية :

قمنا بأعمال الفحص المحدود للقوائم المالية في ٢٠٢٠/٩/٣٠ لشركة مطاحن ومخابز الإسكندرية (ش . م . ت . م) خاضعة لأحكام قانون شركات قطاع الأعمال العام رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ ولائحته التنفيذية والمتمثلة في قائمة المركز المالي في ٢٠٢٠/٩/٣٠ وكذا قوائم الدخل والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة عن الفترة المنتهية في ذات التاريخ ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى . وإدارة الشركة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً للنظام المحاسبي الموحد وفي إطار معايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة .

وتتحرر مسئوليتنا في إبداء استنتاج على هذه القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها .

نطاق الفحص المحدود :

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

أساس إبداء إستنتاج متحفظ :

- لم يتم تعديل الأرصدة الإفتتاحية في ٢٠٢٠/٧/١ لعدم إنعقاد الجمعية العامة العادية للشركة حتى نهاية أكتوبر ٢٠٢٠ لإعتماد القوائم المالية المعدلة في ٢٠٢٠/٦/٣٠ ، حيث قامت

الشركة بإدراج الأرصدة قبل التعديلات المجراه بناءً على تقريرنا المبلغ للشركة برقم ١٤٤ بتاريخ ٢٠٢٠/٨/٢٦ .

يتعين إجراء التصويبات والتعديلات الواجبة في ضوء ذلك.

- بلغ صافى الربح المحقق خلال الفترة - قبل حساب ضريبة الدخل - نحو ٤,٩٥٦ مليون جنيه مقابل نحو ٣,٣٣١ مليون جنيه عن الفترة المثيلة بزيادة بنسبة ١٤٩% ، وقد ساهم في ذلك :

• زيادة إيرادات التشغيل للغير والتي بلغت نحو ٣٦,٩٦٥ مليون جنيه عن طحن كمية ٨٤٢٨١ طن مقابل ٣٤,٦٠٢ مليون جنيه عن طحن كمية ٧٨٨٩١ طن بزيادة نحو ٢,٣٦٣ مليون جنيه عن كمية حوالى ٥٣٩٠ طن فقط على الرغم من تضمن الكمية المطحونة حوالى ٦٦٥٧ طن قمح لشركة مطاحن وسط وغرب الدلتا خلال الفترة تبلغ إيرادات طحنها نحو ٢,٩٢٠ مليون جنيه وهو ما يشير إلى استمرار نقص الكميات المطحونة للشركة بحوالى ١٢٦٧ طن .

• انخفاض باقى إيرادات الشركة من صافى مبيعات إنتاج تام وخدمات مباحة والفوائد الدائنة والتي بلغت نحو ٤,٦١٤ مليون جنيه ، نحو ٥,٣٨٣ مليون جنيه ، نحو ٢,٩٨٥ مليون جنيه على الترتيب مقابل نحو ٥,٤٠٦ مليون جنيه ، نحو ٥,٦٦٥ مليون جنيه ، نحو ٥,٧٥٧ مليون جنيه على الترتيب.

نوصى بضرورة العمل على بذل المزيد من الجهود لتحقيق مستهدفات الشركة من كافة الإيرادات مع وضع الخطط والدراسات التى تمكنها من مواجهة هذا الإنخفاض فى ظل ما تملكه من قدرات مادية وبشرية والعمل على تنوع أنشطتها فى ضوء ما يتيحها نظامها الأساسى وبما يؤدى إلى تعظيم عوائدها .

- بلغت صافى أرصدة الأصول الثابتة والمشروعات تحت التنفيذ فى ٢٠٢٠/٩/٣٠ نحو ١٥٨,٧٩٦ مليون جنيه ، وقد تلاحظ بشأنها ما يلى :

• تضمنت الأصول الثابتة طاقات عاطلة ومتاحة غير مستغلة منذ عدة سنوات بلغت التكلفة التاريخية لما أمكن حصره منها نحو ٤٢,٣٨٩ مليون جنيه تتضمن بعض المطاحن ومصانع المكرونة وغيرها والمتوقفة منذ عدة سنوات .

وتجدر الإشارة الى صدور قرار الجمعية العامة غير العادية للشركة فى

٢٠١٨/٥/٢٦ ببيع آلات ومعدات مطحنى السويحى وسلندرات عبد الجواد ومصنعى

الصفيح اليابانى والتركى والمطبعة ومصنع البلاستيك كخطوط إنتاج ، هذا وقد قامت

الشركة بإصدار قرارات بتكهيئها - عدا آلات ومعدات مطحن سلندرات عبدالجواد البالغ تكلفتها الدفترية نحو ٣,١ مليون جنيه لعدم إنهاء إجراءات مطابقة مفردات الآلات - وتم طرحها بالمزاد بمعرفة الشركة القابضة للصناعات الغذائية في ٢٦/٩/٢٠٢٠ ولم تصل أى من العروض المقدمة للقيمة التقديرية لها ، كما صدر قرار الجمعية العامة غير العادية للشركة في ١٢/١/٢٠٢٠ بإتخاذ الإجراءات القانونية لبيع عدد ٧ خطوط مكرونة كخطوط إنتاج .

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

• تضمنت بعض بنود الأصول الثابتة أعمال تطوير مطحن إسكندرية من العام المالي السابق بقيمة إجمالية بنحو ٥,٦٣٣ مليون جنيه ببند المباني ، نحو ٩٧,٦٥٦ مليون جنيه ببند الآلات والمعدات ، نحو ٢٢٦ ألف ببند العدد والأدوات ودون تحليلها على مفرداتها بكل بند ، الأمر الذى يترتب عليه ضعف الرقابة على مفردات الأصول بالسجلات وعدم القدرة على إستبعاد قيمة أى مفردة على حدا أو المطابقة عليها .

مما يلزم تداركه إحكاماً للرقابة عليها .

• عدم نهو الخلاف القائم بين الشركة ومحافظة الإسكندرية " جهاز حماية أملاك الدولة " بشأن أرض الدخيلة البالغ مساحتها حوالى ١٤ ألف متر مربع والمقام عليها مطحن الدخيلة حيث وردت للشركة مطالبة جهاز حماية أملاك الدولة خلال يناير ٢٠٢٠ بنحو ١٩,٤٣٨ مليون جنيه تمثل مقابل حق إنتفاع وإيجار عن الفترة من ٢٠/١٢/١٩٧٨ وحتى ٣١/١٢/٢٠٢٠ (بخلاف فروق أسعار سيتم موافاة الشركة بها) والإنذار بإتخاذ الإجراءات القانونية لتحصيل مستحقات الدولة بالإضافة لإجراءات إلغاء التخصيص ، وقد أقامت الشركة دعوى قضائية رقم ٤٠٧١٨ / ٩٦ ق بهذا الشأن وما زالت متداولة ، هذا وقد بلغ المخصص المكون من الشركة ضمن مخصصات القضايا نحو ٦ مليون جنيه بنسبة حوالى ٣١ % من قيمة تلك المطالبة ، وتجدر الإشارة إلي إستمرار بنك مصر فرع الحرية فى تجميد ودیعة بنحو ٢٧ ألف دولار منذ أكثر من خمس سنوات رغم الحصول على حكم قضائى لصالح الشركة بجلسة ١١/١/٢٠١٤

ببطلان وعدم الإعتداد بالحجز الإداري إلا أن البنك قد قام بالحجز مرة أخرى وتم إقامة دعوى أخرى برقم ٥٧٢ / ٢٠١٧ مازالت متداولة.

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

- حساب المباني يتضمن نحو ٥,٦٣٣ مليون جنيه قيمة إعادة تأهيل مباني مطحن الإسكندرية والتي تمت بمعرفة المقاول شركة فالكون لأنظمة الطاقة دون تقديم مستخلص ختامي الأعمال - رغم إنتهاء تطوير المطحن وعمله منذ ٢٠١٩/٨/١ - هذا وتبلغ جملة الأعمال المتعاقد عليها نحو ٩ مليون جنيه.

وتجدر الإشارة إلى عدم إنتهاء المقاول من بعض الملاحظات الفنية وذلك طبقاً لما ورد بمحاضر المتابعة وأخرها في ٢٠٢٠/٧/١٢ وتوقفه عن العمل تماماً طبقاً لخطاب القطاع الهندسي في ٢٠٢٠/٩/٢٣.

نوصى بسرعة تنفيذ الأعمال المتبقية وتلافى الملاحظات القائمة مع إعداد المستخلص الختامي للأعمال لإثبات الأصل بالقيمة الفعلية مع أعمال بنود التعاقد وتطبيق غرامات التأخير الواجبة .

- بلغ رصيد حساب المشروعات تحت التنفيذ في ٢٠٢٠/٩/٣٠ نحو ٢,٠٥٢ مليون جنيه ، وقد تضمن نحو ٧٧٣ ألف جنيه قيمة مبالغ منصرفه من أعمال إنشاء مصيف للعاملين بمدينة مرسى مطروح أعلى مستودع الشركة منها نحو ٣١١ ألف جنيه بحساب الإنفاق الإستثماري ونحو ٤٦٢ ألف جنيه بحساب التكوين الإستثماري تتمثل في باقى قيمة الدفعة المقدمة للمقاول شركة فالكون لأنظمة والطاقة ، قيمة المستخلص الأول ومقايسة توصيل مياه وأتعباب التصميم .

وعلى الرغم من مرور أكثر من أربع سنوات على تاريخ الإسناد للمقاول والحصول على التراخيص اللازمة للبناء منذ عامين وقيام المقاول في ٢٠١٩/٣/٥ بإستلام الموقع وتقديم جدول زمنى لإنهاء الأعمال في فبراير ٢٠٢٠ ، إلا أنه حتى تاريخ إعداد هذا التقرير لم يتم الإنتهاء من الأعمال طبقاً لما ورد بتقرير المتابعة في ٢٠٢٠/٨/٦ والذي يشير إلى بطء سير العمل فى العديد من البنود .

نوصى بضرورة العمل على إتخاذ الإجراءات اللازمة لسرعة الإنتهاء من المشروع تحقيقاً للإستفادة المرجوه منه ، مع ضرورة حساب الغرامات اللازمة طبقاً للتعاقد عن هذا التأخير .

- بلغ رصيد المخزون في ٢٠٢٠/٩/٣٠ نحو ٢١,٦٨٢ مليون جنية - بعد خصم المخصص البالغ نحو ٦٨٥ ألف جنية - و تلاحظ بشأنه ما يلي :

• تضمن المخزون أصناف راكدة وبطيئة الحركة بنحو ٣,٢٢٧ مليون جنية منها نحو ١,٠٤٥ مليون جنية قيمة أصناف راكدة مكون بشأنها مخصص بنحو ٦٨٥ ألف جنية ضمن حساب المخصصات الأخرى ، فضلاً عن عدم الإلتزام بتوصيات وقرارات الجمعيات العامة المتعاقبة وأخرها في ٢٠١٨/١٠/١٧ الخاصة بسرعة التخلص من المخزون الراكد ، نحو ٢,١٨٢ مليون جنية قيمة أصناف بطيئة الحركة .

يتعين دراسة أوجه الإستفادة من المخزون الراكد وبطيء الحركة ، مع العمل على تفعيل قرارات وتوصيات الجمعيات العامة للشركة في هذا الشأن .

• إستمرار حوزة بعض وحدات الشركة على العديد من المحررات ملك الشركة تتمثل في كميات أقماح ودقيق ٨٢% ونخاللة خشنة تقدر قيمتها بنحو ٥١٧ ألف جنية - غير مدرج لها قيمة بمخزون الشركة - بخلاف بعض المضبوطات ملك الغير يرجع بعضها لعدة أعوام تشغل ساعات تخزينية كبيرة ، وقد أدى طول مدة التحريز إلى سوء حالة معظمها وهو ما قد يؤثر على سلامة الإنتاج التام بتلك المطاحن خاصة في ظل تواجد بعضها داخل مخزن الإنتاج التام وخلايا الصوامع .

نوصي بسرعة إتخاذ الإجراءات اللازمة حيال تلك الأحرار والمضبوطات لما تشغله من ساعات تخزينية وحفاظاً على مخزون الشركة .

- بلغت أرصدة حسابات العملاء وأوراق القبض والمدينون الآخرون في ٢٠٢٠/٩/٣٠ نحو ١٩١,٧٦١ مليون جنية بعد خصم المخصصات البالغ قيمتها نحو ١٥,٧٢٣ مليون جنية ، وقد تلاحظ بشأنها ما يلي :

• تضمن حساب العملاء أرصدة متوقفة ومرحلة منذ سنوات بلغ ما أمكن حصره منها نحو ٢٨ مليون جنية منها :

■ أرصدة بنحو ١٦ مليون جنية تمثل مديونيات صدرت بشأنها أحكام لصالح الشركة ولم يتم تنفيذها حتى تاريخه ، فضلاً عن صدور أحكام لصالح الشركة نقل عن المديونيات المدرجة بالدفاتر وإنقضاء بعض الدعاوى أو خسارتها بلغ ما أمكن

حصره منها نحو ٦,١٣٢ مليون جنيه فى حين بلغت الأحكام الصادرة لصالح الشركة عنها نحو ٣,٣٨٧ مليون جنيه.

■ أرصدة بنحو ١٢ مليون جنيه تمثل مديونيات متوقفه يرجع بعضها إلى أكثر من ٢٠ عام مقام بشأنها قضايا مازالت متداولة .

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

● تضمن حساب العملاء نحو ٣٥٢ ألف جنيه بإسم / مكتب تشغيل عمال المخابز والمحسوبة بواقع ١٠ مليم عن كل جوال دقيق مباع منذ بداية تطبيق المنظومات الحديثة ، وحيث أنه لا يتم تحصيل اى مبالغ من أصحاب المخابز فقد تم قيد نفس المبلغ بالحسابات الدائنة ، ودون وجود ما يؤيد صحة قيد تلك المبالغ .

مما يلزم بحثه مع الجهات المختصة والإفادة .

● حساب العملاء دائن البالغ نحو ٧,٠٤٦ مليون جنيه تتضمن ما يلى :

■ نحو ٢,٠٧٥ مليون جنيه بإسم عملاء تحت التسليم تمثل قيمة مبيعات دقيق ونخالة لم يتم تسليمها للعملاء حتى ٢٠٢٠/٩/٣٠ منها كميات من الدقيق لم تسلم لأصحابها منذ عدة سنوات وكذا كمية ١٢٩٤ شيكارة دقيق بمستودع أبو قير تم وقف صرفها من قبل مديرية تموين المنتزة لوجودها بالمستودع دون وجود الفواتير الخاصة بها .

نوصى بدراسة أسباب تأخر العملاء فى إستلام مشمول الفواتير الصادرة لهم فى حينه لما لها من أثر على الإنتاج وعوائد الشركة وخاصة الكميات الغير مسلمة منذ فترات طويلة ، مع إتخاذ اللازم بشأن الكميات الموقوف صرفها بمستودع أبو قير.

■ ما زالت ملاحظتنا قائمة بشأن تضمين حسابات العملاء بعض الأرصدة الدائنة الخاصة بمنظومات الخبز التى إنتهى التعامل بها منها :

○ نحو ٤,٦٧٩ مليون جنيه رصيد لمستودعات إدفينا وأدكو ورشيد تتمثل فى

باقى فروع تصنيع الخبز التى لم يتم صرفها لهم منذ يناير ٢٠١٤ .

○ نحو ٣٩ ألف جنيه باسم / حساب مبيعات المطاحن للمخابز منظومة جديدة.

نوصى بضرورة بحث ودراسة تلك الأرصدة وإتخاذ اللازم فى ضوء ذلك .

- بلغت أرصدة الحسابات المدينة الأخرى نحو ٢٦,٨٣٨ مليون جنيه ، وقد تلاحظ بشأنها مايلي:

• إستمرار تضمين الحساب نحو ٦٤٠ ألف جنيه أرصدة متوقفة منذ سنوات مكون لمقابلتها مخصص بنحو ٢٠٧ ألف جنيه ضمن المخصصات الأخرى مرفوع بشأن بعضها قضايا صدرت بشأنها أحكام لصالح الشركة ولم يتم تنفيذها .
نكرر توصيتنا بضرورة إتخاذ الإجراءات الواجبة لتنفيذ الأحكام الصادرة لصالح الشركة وسرعة تحصيل مستحقاتها .

• وجود بعض الأرصدة بدون تحديد أسماء أصحابها بلغ ما أمكن حصره منها نحو ١٠ آلاف جنيه تتمثل نحو ٥ آلاف جنيه بإسم عمرة موتور ، نحو ٣ الاف جنيه بإسم مديونية سلك بوبيناج ، نحو ألفى جنيه باسم مديونية غلاية.
نوصى بضرورة قيد المبالغ بأسماء أصحابها إحكاما للرقابة .

• وجود فروق بين الأرصدة المقيدة بالدفاتر لبعض الحسابات الشخصية بالإرصدة المدينة وبين أرصدها المسجلة بإدارة الاستحقاقات بالقطاع الإدارى فى ٢٠٢٠/٩/٣٠ على النحو التالى :

الحساب	الرصيد بالدفاتر (بالجنيه)	الرصيد بإدارة الاستحقاقات (بالجنيه)
سلف شخصية	٢٣٧٤٧١	١٧٨٥٦٠
معرض ساكس	٩٨٧	١٨٠

يتعين العمل على بحث ودراسة تلك الفروق وإتخاذ اللازم نحو تسويتها فى ضوء تلك الدراسة .

• وجود أرصدة سلف مؤقتة لم يتم تسويتها فى تاريخ المركز المالى بلغ ما أمكن حصره منها نحو ١٨٩ ألف جنيه منها نحو ٧٨ ألف جنيه قيمة أرصدة سلف منذ العام الماضى لإنهاء مخالفات بعض الأحكام الصادرة بشأن المخالفات التمييزية ولم يتم تسويتها لكونها محل فحص وتحقيقات لوجود تلاعب بها يتصل بذلك وجود رصيد دائن بنحو ٥٢ ألف جنيه مسدد تحت حساب ذات المخالفات دون تسوية .

نوصى بموافاتنا بما تنتهى إليه التحقيقات بشأن التلاعب فى بعض السلف المؤقتة مع التنبيه مشددا بإحكام الرقابة على صرف وتسوية كافة السلف المؤقتة فى ضوء لوائح الشركة وأسس وقواعد الرقابة الداخلية السليمة .

• بلغ الرصيد الدائن للحسابات المدينة الأخرى نحو ٥٦١ ألف جنيه يتمثل أهمها فى نحو ٤١٦ ألف جنيه تحت مسمى وثيقة التأمين الجماعى ، نحو ٣٥ ألف جنيه تحت مسمى متنوع ، نحو ١٨ ألف جنيه رحلة مطروح ، نحو ١٠ آلاف جنيه مخالفات مرور ، نحو ٨ آلاف جنيه عجز وقود ، وبما لا يتفق مع طبيعة الحساب .

يتعين دراسة تلك الأرصدة وإتخاذ اللازم فى ضوء تلك الدراسة .

- مازالت الحسابات المدينة لدى المصالح والهيئات تتضمن نحو ٦٠,٨٧٥ مليون جنيه بإسم / الهيئة العامة للسلع التموينية قيمة نقل وتخزين أقماح حتى يوليو ٢٠١٧ ، وتجدر الإشارة إلى وجود نزاع قضائى مازال متداول مع الهيئة بشأن تلك المبالغ واجهته الشركة بمخصص يبلغ نحو ١٣,٢ مليون جنيه بخلاف نحو ١٨,٨٠٨ مليون جنيه مقيدة بالحسابات الدائنة .

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

- حساب النقدية بالبنوك والصندوق الظاهر بنحو ١٣٩,٠٧٢ مليون جنيه ، تلاحظ بشأنه ما يلى :

• تم تخفيض الحساب بنحو ٢,٤٣٩ مليون جنيه قيمة شيكات تم تحريرها ومستحقة الصرف بعد تاريخ المركز المالى .

يتعين ردها للحساب وقيدها بحساب أوراق الدفع .

• وجود شيكات حررت ولم تسلم لأصحابها حتى ٢٠٢٠/٩/٣٠ بنحو ٨٥ ألف جنيه ، يرجع بعضها لأكثر من سبعة أشهر .

نوصى بإلغاء تلك الشيكات وقيدها بأسماء أصحابها بالحسابات الدائنة .

• إستمرار وجود بعض الحجوزات الموقعة على جانب من أرصدة الشركة لدى بعض البنوك تتمثل فى :

■ نحو ١,٥١١ مليون جنيه حجز من السيد / ممدوح قديس توفيلس على أرصدة الشركة بينوك التجارى الدولى بنحو ٧٤٥ ألف جنيه ، العربى الأفريقى بنحو ٦٦١ ألف جنيه ، الإتحاد الوطنى بنحو ١٠٥ ألف جنيه وذلك بموجب حكم لصالحه عن مستحقات توزيع الدقيق الفاخر منذ عام ٢٠٠٢ ، وهو ما لم يتم إدراجه بالإيضاحات المتممة للشركة فى ٢٠٢٠/٩/٣٠ .

■ نحو ٢٧ ألف دولار أمريكى حجز إدارى من محافظة الإسكندرية على الوديعة الدولارية ببنك مصر مقابل حق إنتفاع وإيجار أرض الدخيلة .

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

- عدم إجراء أى مطابقات مع أصحاب الأرصدة المدينة والدائنة من العملاء والموردين خاصة مع الهيئة العامة للسلع التموينية في ٢٠٢٠/٩/٣٠ ، مما ترتب عليه عدم التأكد من صحه وسلامة تلك الارصدة .

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

- أظهر المركز المالي فى ٢٠٢٠/٩/٣٠ أرصدة دائنة للموردين وأوراق الدفع والدائنون الآخرون بنحو ٢٨٨,٥٢٤ مليون جنيه ، أرصدة مدينة بنحو ١٤١,٤٩٠ مليون جنيه ، وقد تلاحظ بشأنها ما يلى :

- تضمن الحساب أرصدة دائنة بنحو ٢١٣,٤١٧ مليون جنيه ، أرصدة مدينة بنحو ١٣٩,٧٩٨ مليون جنيه تخص هيئة السلع التموينية وقد تلاحظ بشأنها ما يلى :
 - استمرار وجود أرصدة دائنة متوقفة بإسم هيئة السلع التموينية بنحو ١٠٠,٧٣٧ مليون جنيه تحت مسمى المنظومة الجديدة (ب) ، نحو ١١,٢٣٨ مليون جنيه تحت مسمى المنظومة الحديثة (ج) ، أرصدة مدينة متوقفة بنحو ١٣٠,٩٥٣ مليون جنيه تحت مسمى المنظومة القديمة ، نحو ٨,٨٤٥ مليون جنيه أقماح مستوردة ، وذلك على الرغم من الإنتهاء من تطبيق تلك المنظومات .
 - وجود رصيد دائن مستحق للهيئة بنحو ٢٢,٥٩٣ مليون جنيه والمدرج بدفاتر الشركة تحت مسمى نخالة والمتوقف منذ عدة سنوات لم يتم المطابقة عليه بالمطابقات المجراه مع الهيئة عن الأرصدة وآخرها فى ٢٠٢٠/٦/٣٠ .
 - تضمن الحساب نحو ١٠,٧٠٦ مليون جنيه رصيد دائن تحت مسمى قيمة تسويات القمح مع الدقيق دون بيان أسباب ظهور هذا الحساب .
 - عدم قيام الشركة ب قيد قيمة الغرامات التموينية الموقعة على بعض مطاحنها بنحو ٣٠,١٤٨ مليون جنيه خلال الفترة من ٢٠١٣/١/١ حتى ٢٠٢٠/٧/٣١ ، وذلك على الرغم من قيام الهيئة العامة للسلع التموينية بإدراج نحو ٢٣,٠٩٥ مليون جنيه منها على حساب الشركة بالمطابقة المجراه عن العام المالى ٢٠٢٠/٢٠١٩ ، وتجدر

الإشارة إلى إرجاء نحو ٢,١٠٢ مليون جنيه قيمة غرامات تموينية خلال الفترة من ٢٠١٣/١/١ وحتى ٢٠١٣/٦/٣٠ وفقاً لقرار لجنة التظلمات بالوزارة .

- حصول الشركة على الصيغة التنفيذية بتاريخ ٢٠٢٠/٩/١٤ للحكم الصادر لصالحها بنحو ١٠,٦٧٧ مليون جنيه عن مخالفة كسر الرصيد السابق توقيعها على الشركة عن الفترة من ٢٠١٠/٧/١٦ وحتى ٢٠١٠/١١/١٧ ، ودون إتخاذ إجراءات تنفيذه .
- تضمنت حسابات الموردين بعض المبالغ المستحقة لعدد من الجهات ضمن منظومة تحرير الخبز (لجنة البرامج - صندوق تحسين الخدمة - البنك المركزي) بلغت نحو ١,٤٧١ مليون جنيه ، دون الانتظام فى سدادها .
- نوصى بضرورة العمل على تسوية أرصدة المنظومات وخاصة التى إنتهى التعامل بها والأرصدة الظاهرة بدون أسباب ، مع قيد قيمة الغرامات التموينية ، والعمل على سرعة تنفيذ الحكم الصادر للشركة ، وسداد مستحقات الجهات الخاصة بمنظومة تحرير الخبز .

● وجود بعض الأرصدة المدينة لجانب من موردي القطاع الخاص رغم قيامهم بتوريد مقابل المبالغ المنصرفة لهم خلال الفترة المعد عنها المركز المالى ، وقد بلغ ما أمكن حصره منهم نحو ١١٤ ألف جنيه .

مما يلزم تسويته .

- بلغ رصيد الحسابات الدائنة للمصالح والهيئات فى ٢٠٢٠/٩/٣٠ نحو ٥,١٩٣ مليون جنيه وقد تلاحظ بشأنه ما يلى :

● تضمن الحساب بعض المبالغ التى لم تلتزم الشركة بسدادها فى مواعيدها من ضمن الأرصدة التالية :

- نحو ٢,٢١٤ مليون جنيه ضرائب على القيمة المضافة .
- نحو ٦١٧ ألف جنيه بإسم المساهمة التكافلية "نظام التأمين الصحى" .
- نحو ٥٥٨ ألف جنيه بإسم ضرائب كسب العمل .
- نحو ٢٨٩ ألف جنيه بإسم ضرائب ممولين .
- نحو ١٤٧ ألف جنيه بإسم خبير مثن .
- نحو ١٠٠ ألف جنيه بإسم ضرائب مضافة على نخالة العملاء .
- وجود بعض الأرصدة المدينة لضرائب الدمغة ، الضرائب العقارية بنحو ٨٠ ألف جنيه ، نحو ٤١ ألف جنيه على الترتيب ، وذلك على خلاف طبيعة التعامل .

نوصى بالإننتظام فى سداد تلك المستحقات فى المواعيد المقررة حتى لا تتعرض الشركة لغرامات عدم السداد ، مع بحث الأرصدة المدينة وتسويتها .

- حساب دائنو التوزيعات الظاهر بنحو ١٧,٢٥١ مليون جنيه يتضمن قيمة التوزيعات المقترحة عن العام المالى ٢٠٢٠/٢٠١٩ البالغة نحو ١٦,٧٢٣ مليون جنيه والتي لم تعتمد بعد من الجمعية العامة العادية للشركة .

- يتعين إستبعاد قيمة تلك التوزيعات وإدراجها ضمن حقوق الملكية لحين إعتماها .
تضمنت الحسابات الدائنة الأخرى العديد من المبالغ السابق إستقطاعها لصالح جهات خارجية (نقابات - بنوك - ...) لم تقم الشركة بسدادها بلغ ما أمكن حصره منها نحو ٤٨٨ ألف جنيه .

نوصى بضرورة الإلتزام بسداد كافة المبالغ المستحقة فى مواعيدها المقررة حتى لاتتعرض الشركة لتحمل غرامات عنها .

- يتضمن حساب الخدمات المباعة نحو ٤,٥٠١ مليون جنيه تمثل ما حصلت عليه الشركة من قيمة عمولة بيع النخالة بنسبة ١٠% من صافى أسعار البيع بعد إستبعاد قيمة الخدمة التموينية وقيمة الفوارغ والتحميل طبقاً للمنظومة ، حيث بلغت قيمة العمولة نحو ٥,٤٦٤ مليون جنيه تحملت الشركة عنها نحو ٩٦٣ ألف جنيه بنسبة حوالى ١٨% قيمة حافز تم صرفه للعملاء الذين تم بيع النخالة لهم على سند من ارتفاع أسعار البيع المحددة من اللجنة العليا للنخالة ، يتصل بذلك عدم قيام الشركة بحساب ضريبة القيمة المضافة المستحقة بنسبة ١٤% على تلك العمولة نوصى بضرورة العمل على تسويق النخالة بأسعار مناسبة لتخفيض هذا الحافز وحتى تحصل الشركة على العائد المجزى منها ، مع مراعاة حساب الضريبة المستحقة .

- تم تحميل قائمة الدخل ببعض المبالغ التقديرية التى بلغ ما امكن حصره منها نحو ٣,١٣٩ مليون جنيه تقديرياً ، تتمثل فيما يلى :

- نحو ١,٩٨٩ مليون جنيه تتمثل في مصاريف (كهرباء - مياه) عن شهر أكتوبر ٢٠٢٠ .
- مبلغ مليون جنيه قيمة ضرائب دخل دون إعداد إقرار ضريبي ، فضلاً عن عدم حساب الضريبة المؤجلة عن تلك الفترة .
- مبلغ ١٥٠ ألف جنيه قيمة المساهمة التكافلية .

ويتصل بذلك ما تبين لنا من عدم تحميل المصروفات بأية مبالغ من تحت حساب مكافأة الأرباح عن عام ٢٠٢٠ / ٢٠٢١ كالمتبع فى السنوات السابقة ، وكذا بعض المبالغ المنصرفة خلال شهر أكتوبر ٢٠٢٠ وتخص فترة المركز المالى بلغ ما أمكن حصره منها نحو ٢١٥ ألف جنيه .

نوصى بضرورة إعداد الإقرارات والدراسات اللازمة ، مع حصر كافة المصروفات الفعلية وإجراء التصويبات اللازمة في ضوء ذلك .

- لم تتضمن مصروفات الشركة نحو ٢٥٣ ألف جنيه قيمة ما يخص الفترة من في بوليصة التأمين الجماعى للعاملين بالشركة بواقع ٢٠ يوم سنوياً وما يقابلها لباقي العاملين غير المشتركين بتلك الوثيقة طبقاً للدراسة المعتمدة من مجلس إدارة الشركة بجلسته رقم ١٨ فى ٢٠١٨/١٢/٢٧ ، حيث تم تحميلها على حساب خسائر مرحلة بالمخالفة لمعيار المحاسبة المصرى رقم (٥) السياسات المحاسبية والتغيرات فى التقديرات المحاسبية والأخطاء .
مما يلزم تصويبه ، مع ضرورة تحميل كل فترة بما يخصها .

- عدم إظهار نصيب السهم من الأرباح القابلة للتوزيع بقائمة الدخل بالمخالفة لمعيار المحاسبة المصرى رقم (٣٠) - القوائم المالية الدورية - الفقرة (١١) بوجوب عرض نصيب السهم فى الأرباح بقائمة الدخل لفترة سواء بالنسبة للقوائم الكاملة أو المختصرة .
الأمر الذي يلزم تداركه .

- عدم صحة قائمة التدفقات النقدية حيث تم إدراج التغير فى أرصدة الدائنون والحسابات الدائنة بنحو ٢١,٠٣٠ مليون جنيه وصحته نحو ١٩,٧٥٥ مليون جنيه .
يتعين إجراء التصويب اللازم وإعادة تصوير قائمة التدفقات النقدية ، مع مراعاة التعديلات التصويبات الواردة فى هذا التقرير.

الإستنتاج المتحفظ :

وفي ضوء فحصنا المحدود للقوائم المالية وبإستثناء ما جاء بتقريرنا عليه لم ينم إلي علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرافقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالى للشركة فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ وعن أدائها المالى وتدفقاتها النقدية عن الفترة المنتهية فى ذلك التاريخ .

ومما لا يعد تحفظاً :

- عدم الإنتهاء من تسجيل ونقل ملكية العديد من مساحات الأراضى التى آلت للشركة بقرارات نزع ملكية أو تأميم منها شونتى رشيد والأرض الزراعية وبعض الأراضى الأخرى ، ويتصل بذلك وجود بعض الأراضى والعقارات التى لم تحسم الشركة موقفها القانونى بنقل ملكيتها أو تسجيلها ومن ذلك مستودعى العامرية والضبعة وبعض الشقق والمحال ، ونتيجة

تباطؤ وتأخر الشركة في ذلك فقد تم إقامة العديد من الدعاوى القضائية من الغير لاسترداد تلك الأراضي والعقارات من الشركة أو إلغاء قرارات التأمين صدرت بشأن بعضها أحكام في غير صالح الشركة والأخري مازالت متداولة منها شونتي الأرض الزراعية ورشيد ، ومطاحن الملاح والأنفوشي ورشيد ، ومخبز الإبراهيمية.

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

- مازال التعدي قائماً على قطعتي الأرض رقما (١٦ ، ١٨) بمطحن علام منذ عام ٢٠٠٠ البالغ إجمالي مساحتهما ٦٩٤ متر مربع رغم صدور أحكام قضائية نهائية لصالح الشركة في الدعوتين رقما ٦٣١٣ ، ١٣٠ عامي ٢٠٠٠ ، ٢٠٠٧ على الترتيب ورغم صدور قرار وزير الإستثمار رقم ٢٠١٠/١١٩ بإزالة التعديت على القطعة رقم (١٨) وتسليمها خالية للشركة من أية أعمال فضلاً عن وجود فروق بحوالي ٢٠٢ متر مربع في المساحة ، ومما هو جدير بالذكر وجود دعوي متداولة من المتعدين علي القطعة رقم (١٨) فضلاً عن قيام المتعدي على القطعة رقم (١٦) بإقامة أعمال إنشائية عليها حتى الدور العاشر .

نكرر التوصية بحصر كافة التعديت على ممتلكات الشركة وموافاتها بما تم إتخاذه من إجراءات قانونية نحو تنفيذ الأحكام الصادرة لصالحها ومتابعتها حفاظاً على أصولها وموجوداتها .

- إستمرار عدم الإستلام النهائي لمطحن الشامي ٢ منذ إبريل ٢٠١٤ حتى تاريخه من شركة إيماج البالغ تكلفته الإستثمارية 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 إلي تسييل 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 ما زالت متداولة .

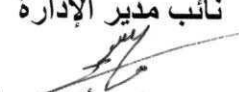
يتعين متابعة الإجراءات القانونية حفاظاً علي حقوق الشركة لما لذلك من أثر علي القوائم المالية .

- تحقيق معظم أنشطة الشركة لمجمل خسائر خلال الفترة المعد عنها المركز المالي فضلاً عن خسائر بعض المطاحن المتوقفة بلغ ما أمكن حصره منها نحو ٤,٠٥٨ مليون جنيه وذلك على النحو التالي :

- نحو ٢,١٥٩ مليون جنيه خسارة المطاحن المتوقفة (صناعة الطحن ، إبراهيم عوض ، السويحي ، المحمودية ، سلندرات عبدالجواد) .
- نحو ١,١٠٩ مليون جنيه خسارة مطحن الشامى ٢ .
- نحو ٦٦٦ ألف جنيه خسارة مطحن نوفل .
- نحو ٥٨ ألف جنيه خسارة مطحن الشامى ١ .
- نحو ٣٥ ألف جنيه للصناعات الملحقة ، المخايز ، المعارض .
- نحو ٣١ ألف جنيه خسارة نشاط المكرونة .


يتعين ضرورة بحث ودراسة أسباب تلك الخسارة والإفصاح عن خطط الشركة المستقبلية للنهوض بها .

تحريراً فى ٢٠٢٠/١١/٤

مدير عام
نائب مدير الإدارة

(محاسب / مازن أنسى علام)

مدير عام
نائب مدير الإدارة

(محاسب / خالد عزوز سلامة)

وكيل الوزارة
نائب أول مدير الإدارة

(محاسب / عبد الله سيد عبد الجليل)
يعتمد ،،،

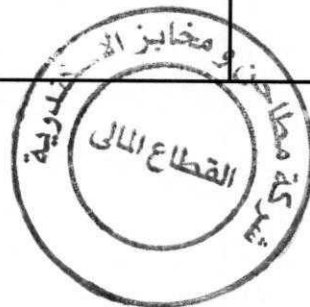
الوكيل الأول
مدير الإدارة

(محاسب / هويدا حسن محمد)

قائمة المركز المالي

في ٢٠٢٠ / ٩ / ٣٠

سنة المقارنة ٢٠٢٠/٦/٣٠ القيمة بالآلاف جنيه	رقم الإيضاح	جنيه	ق	جنيه	ق		
		التكلفة		مجمع الإهلاك		الصافي	
		جنيه	ق	جنيه	ق	جنيه	ق
٤٨٢	أراضي	٤٨١٩٥١	٥٣	-	-	٤٨١٩٥١	٥٣
١٨٠٠٣	مباني و إنشاءات و مرافق و طرق	٦١٢٢١٦٩٧	١٦	٤٣٧٢٦٩٠٢	٢٩	١٧٤٩٤٧٩٤	٨٧
١٣٨٠٥٥	آلات و معدات	٣١١٤١١٢٢٠	٣١	١٧٥٢٥٣٠٧٣	٠٧	١٣٦١٥٨١٤٧	٢٤
١٤٦٣	وسائل نقل و انتقال	٢٦٣٤٩٨٨٣	١١	٢٥٠٨٣٠٢٦	٤٦	١٢٦٦٨٥٦	٦٥
٨٩٨	عدد و أدوات	٥٨١٥٧٨٧	٩٧	٤٩٣٣٨١٢	٣٥	٨٨١٩٧٥	٦٢
٤٩١	أثاث و تجهيزات مكتبية	٣٤٧١٤٨٣	٧٢	٣٠١١٦١٨	٦١	٤٥٩٨٦٥	١١
-	أصول أخرى	٤٧٦٤٧٢	١٤	٤٧٦٤٧٢	١٤	-	-
١٥٩٣٩٢		٤٠٩٢٢٨٤٩٥	٩٤	٢٥٢٤٨٤٩٠٤	٩٢	١٥٦٧٤٣٥٩١	٠٢
	مشروعات تحت التنفيذ						
٣٣٨	تكوين إستثمارى	٧	٩٥٤٩٨٩	١٩			
١١٣٣	إنفاق استثمارى		١٠٩٧٠١٦	٠٥			
١٤٧١	استثمارات طويلة الأجل					٢٠٥٢٠٠٥	٢٤
-	استثمارات عقارية		-	-			
-	استثمارات فى أسهم شركات تابعه / شقيقه (القيمة السوقية - جنيهه)		-	-			
-	استثمارات فى أسهم فى شركات أخرى		-	-			
٩٨٤	استثمارات فى سندات	٩	٩٨٣٩٧٢	٠٧			
-	استثمارات فى وثائق استثمار		-	-			
						٩٨٣٩٧٢	٠٧
١٦١٨٤٧						١٥٩٧٧٩٥٦٨	٣٣



تابع قائمة المركز المالي

في ٢٠٢٠ / ٩ / ٣٠

سنة المقارنة ٢٠٢٠/٦/٣٠ القيمة بالآلاف جنيه	رقم الإيضاح	جنيه	ق	جنيه	ق
١٦١٨٤٧	مقابلته			١٥٩٧٧٩٥٦٨	٣٣
-	قروض و أرصده مدينة طويلة الأجل				
-	قروض لشركات قابضة / تابعه / شقيقه	-	-		
-	قروض لجهات أخرى	-	-		
	أصول غير ملموسة (بالصافي)				
-	شهره	-	-		
-	براءات اختراع/علامات تجارية/حقوق امتياز وتأليف	-	-		
-	تكاليف التطوير	-	-		
	نفقات مرسله (بالصافي)				
	نفقات مؤجله (بالصافي)				
١٦١٨٤٧	مجموع الأصول طويلة الأجل (١)			١٥٩٧٧٩٥٦٨	٣٣
	الأصول المتداولة				
	مخزون				
٢٦٦٩٨	مخزن (بعد خصم المخصص البالغ قيمته ٦٨٥٠٨٨.٠٢ جنيه)	٨	٢١٤٦٢٥٨٧	٦٤	
-	مخزون إنتاج غير تام		-	-	
٧	مخزن مخلفات		٧٤٩٤	٥٩	
٢٩٨	مخزون إنتاج تام (بعد خصم المخصص البالغ - جنيه)		٢٠٩٤٧٣	٣٤	
٢	مخزون بضائع مشتراة بغرض البيع		٢٢٩٣	-	
-	بضائع لدى الغير		-	-	
-	إعتمادات مستنديه لشراء سلع و خدمات		-	-	
٢٧٠٠٥				٢١٦٨١٨٤٨	٥٧
	عملاء و أوراق قبض و حسابات مدينة				
٢٠٣٣٠	عملاء (بعد خصم المخصص البالغ قيمته ١٥٥١٦٥١٣.٨٧ جنيه)		٢٢٢٦٨٥٠٥	٩٠	
-	أوراق قبض (بعد خصم المخصص البالغ قيمته - جنيه)		-	-	
	بعده ،				



تابع قائمة المركز المالي

في ٢٠٢٠ / ٩ / ٣٠

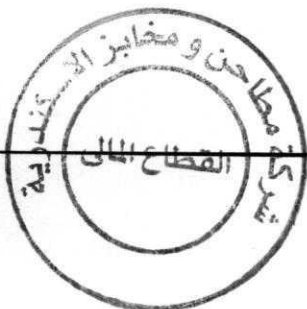
سنة المقارنة ٢٠٢٠/٦/٣٠ القيمة بالآلاف جنيهه		رقم الإيضاح	جنيه	ق	جنيه	ق
	ما قبله					
٣٢٤١	حسابات مدينه لدى الشركات القابضة / التابعة / لشقيقه	١٠	٢٣٩٢٣٥٦	٠١		
٦٤١٩٣	حسابات مدينه لدى المصالح و الهيئات		٦٣٩٩٨٠٤٢	٦٢		
٤١٣	إيرادات مستحقة التحصيل		٤٦٠٠٣٤	٢١		
-	مصروفات مدفوعة مقدماً		-	-		
١٣٩٩٤٦	موردون (أرصده مدينه)		١٤١١٤٥٥٨٥	٧٣		
٢٥٩٩٦	حسابات مدينه أخرى (بعد خصم المخصص البالغ قيمته		٢٦٨٣٨٣٥٤	١١		
-	٢٠٦٦٤٨.٢١ جنيه)					
-	حسابات دائنة للشركة القابضة / التابعة/ الشقيقة/ مدين		-	-		
١٠٤٤	حسابات دائنة للمصالح والهيئات - مدين		١١٦٤٤٦٧	٧٥		
٣٣٩	حسابات دائنة اخرى		٣٤٣٦٧٣	٣٦		
٢٥٥٥٠٢					٢٥٨٦١١٠١٩	٦٩
٢	استثمارات وأوراق مالية متداولة (بعد خصم المخصص		٢٤٩٥	٥٥		
	البالغ قيمته ... جنيه)		-	-		
	نقدية بالبنوك و الصندوق				٢٤٩٥	٥٥
٢٣٧١٦	ودائع بالبنوك لأجل أو بإخطار سابق	١١	٤٥٠٢٩٢٣١	٦٧		
٤١٠	هيئة البريد		١٩٤٤١٠	٢١		
١٢٨٩٥٢	حسابات جاريه بالبنوك		٩٣٦٤٨٤٨٧	٩٤		
-	نقدية بالصندوق		-	-		
-	سلفة مستديمة		١٩٩٨٠٣	-		
١٥٣٠٧٨					١٣٩٠٧١٩٣٢	٨٢
٤٣٥٥٨٧	مجموع الأصول المتداولة				٤١٩٣٦٧٢٩٦	٦٣
	الإلتزامات المتداولة					
	مخصصات					
٢٢٣٢٤	مخصص الضرائب المتنازع عليها	١٢	٢٠٣٢٣٧٧٠	١٤		
٩٨٢٠	مخصص المطالبات و المنازعات		٩٦٠٦٧٠٦	٢٠		
٢٤٦٥٣	مخصصات أخرى (تذكر تفصيلاً)		٢٤٦٥٣٠٥٧	٧٠		
٥٦٧٩٧	بعده				٥٤٥٨٣٥٣٤	٠٤



تابع قائمة المركز المالي

في ٢٠٢٠ / ٩ / ٣٠

سنة المقارنة ٢٠٢٠/٦/٣٠ القيمة بالآلاف جنيه	رقم الإيضاح	جنيه	ق	جنيه	ق
٥٦٧٩٧	ما قبله			٥٤٥٨٣٥٣٤	٠٤
-	بنوك دائنة				
-	سحب على المكشوف				
-	تمويل إتمادات مستنديه				
-	قروض قصيرة الأجل				
٢٤٠٣١١	موردون و أوراق دفع و حسابات دائنة	٢١٩٢٧٦٢١٢	٨٩		
-	موردين	-	-		
٢٩٢	أوراق دفع	٤٣٥٨٢٤	٣٧		
٧٠٧٨	حسابات دائنة للشركات القابضة/التابعة/الشقيقة	٦١٩٢٥٤٧	٢٩		
٤٢٨	حسابات دائنة للمصالح و الهيئات	١٧٢٥٠٥٩٥	٣٤		
٧٩١٨	دائنو التوزيعات	٩٠٤٩٠٢٠	١٣		
-	مصرفوات مستحقة السداد	-	-		
٥٢٧٣	إيرادات محصله مقدماً	٧٠٤٥٦٥٤	٦٣		
-	عملاء (أرضه دائنة)	-	-		
-	أرباح مبيعات تقسيط مؤجله (تخص أعوام لاحقه)	-	-		
-	أقساط قروض طويلة الأجل تستحق السداد خلال السنة المالية التالية	-	-		
٥٣١	حسابات مدينة اخرى	٥٦١١٨٨	٩٠		
٣٦٢٧٤	حسابات دائنة أخرى و حسابات شاذة	٣٥٣٤١٤٨٦	٨٠		
٢٩٨١٠٥	مجموع الالتزامات المتداولة			٢٩٥١٥٢٥٣٠	٣٥
٣٥٤٩٠٢	رأس المال العامل (٢)			٣٤٩٧٣٦٠٦٤	٣٩
٨٠٦٨٥	إجمالي الاستثمار (٢+١) ويتم تمويله على النحوالتالى:			٦٩٦٣١٢٣٢	٢٤
٢٤٢٥٣٢	حقوق الملكية			٢٢٩٤١٠٨٠٠	٥٧
١٦٤٤٥٩	رأس المال المصدر	١٦٤٤٥٨٨٩٠	-		
-	أقساط لم يطلب سدادها	-	-		
-	أقساط متأخر سدادها	-	-		
١٥٣٧٧	رأس المال المدفوع			١٦٤٤٥٨٨٩٠	-
٣١٥٢٠	احتياطات : إحتياطي قانوني إحتياطي نظامي بعده ،	١٥٣٧٧٤٤٧	٢٧		
		٣١٥١٩٤٦٠	٤٧		



تابع قائمة المركز المالي
في ٢٠٢٠/٩/٣٠

سنة المقارنة ٢٠٢٠/٦/٣٠ القيمة بالآلاف جنيه	رقم الإيضاح	جنيه	ق	جنيه	ق
١٦٤٤٥٩	٢٢	٩٨٣٩٧٢	٠٧	١٦٤٤٥٨٨٩٠	-
٩٨٤		١٠٠٤١٩	٤٨		
١٠٠		٢٢٠٣٨٢١	٨٦		
٢٢٠٤		٥٣٤٩٣٧	٢٠		
٥٣٥		(٢٥٣٢٣٢)	(٩٦)		
٥٦٣٨		٣٩٥٥٦٣٩	٨٨		
١١١٨٦		-	-		
-				٥٤٤٢٢٤٦٥	٢٧
٢٣٢٠٠٣				٢١٨٨٨١٣٥٥	٢٧
-	١٥	-	-		
-		-	-		
-		-	-		
-		-	-		
١٠٥٢٩		١٠٥٢٩٤٤٥	٣٠		
١٠٥٢٩				١٠٥٢٩٤٤٥	٣٠
٢٤٢٥٣٢				٢٢٩٤١٠٨٠٠	٥٧

رئيس القطاع المالي



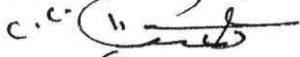
" محاسب / ناصر فاروق مصطفى "

العضو المنتدب للشئون المالية والتجارية



" محاسب / فايدة محمود محمود "

رئيس مجلس الإدارة - العضو المنتدب



" دكتور / عادل مختار عصفور "

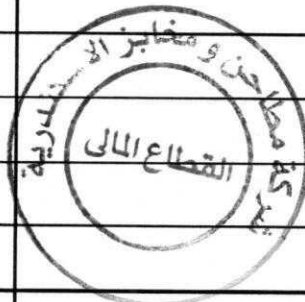


قائمة المركز المالي

" القيمة بالالف جنية "

في ٢٠٢٠ / ٩ / ٣٠

٢٠١٩/٩/٣٠	٢٠٢٠/٩/٣٠	البيان
		الاصول
		الاصول غير المتداولة
١٥٢٧٦٠	١٥٦٧٤٤	اصول ثابتة
١٢٩٤٦	٢٠٥٢	مشروعات تحت التنفيذ
-	-	اقراض
-	-	استثمارات فى شركات شقيقه وذات سيطرة مشتركة
٩٨٤	٩٨٤	استثمارات مالية متاحة للبيع
-	-	اصول ضريبية مؤجلة
١٦٦٦٩٠	١٥٩٧٨٠	مجموع الاصول غير المتداولة
		الاصول المتداولة
-	-	اصول محتفظ بها لغرض البيع (مخزون انتاج تام)
١٦٦	٢١٠	مخزون انتاج تام
٢٤٥٣٢	٢١٤٦٣	مخزون (بعد خصم المخصص البالغ قيمته ٦٨٥ ألف جنية)
-	-	مخزن انتاج غير تام
٧	٧	مخزن مخلفات
١٥	٢	مخزن بضائع بغرض البيع
-	-	مخزن بضائع لدى الغير
١٩٥٨١٦	١٩١٧٦١	عملاء وأوراق قبض و مدينون اخرون (بعد خصم المخصصات البالغ قيمتها ١٥٧٢٤ ألف جنية)
٣٤٥٧	٢٣٩٢	حسابات مدينة مع الشركات القابضة و الشقيقة
٦٩١٢٢	٦٣٩٩٨	حسابات مدينة للمصالح والهيئات
٢٦٦	٤٦٠	ايرادات مستحقة التحصيل
٢	-	دفعات مقدمة
٢	٢	استثمارات مالية
١٦٥٦٦٠	١٣٩٠٧٢	نقدية و ارصدة لدى البنوك
٤٥٩٠٤٥	٤١٩٣٦٧	مجموع الاصول المتداولة
٦٢٥٧٣٥	٥٧٩١٤٧	اجمالى الاصول



تابع قائمة المركز المالي

" القيمة بالالف جنية "

في ٢٠٢٠ / ٩ / ٣٠

٢٠١٩/٩/٣٠	٢٠٢٠/٩/٣٠	البيان
		<u>حقوق الملكية</u>
١٦٤٤٥٩	١٦٤٤٥٩	راس المال المدفوع
٤٨٥٠٠	٥٠٧٢٠	الاحتياطيات
-	-	المدفوعات المبنية على اسهم
٤٣٢	(٢٥٣)	ارباح او (خسائر) مرحلة
٢٦٩١	٣٩٥٦	ارباح او (خسائر) العام قبل التوزيع
٢١٦٠٨٢	٢١٨٨٨٢	مجموع حقوق الملكية
		<u>الالتزامات غير المتداولة</u>
-	-	سندات مصدرة
-	-	قروض من البنوك
-	-	قروض من شركات قابضة و شقيقة
-	-	التزامات نظم مزايا العاملين المحددة
-	-	التزامات مالية عن المدفوعات المبنية على اسهم
-	-	مخصصات طويلة الاجل
٧١٦٤	١٠٥٢٩	التزامات ضريبية مؤجلة
-	-	التزامات اخرى
٧١٦٤	١٠٥٢٩	مجموع الالتزامات غير المتداولة



تابع قائمة المركز المالي

" القيمة بالالف جنية "

في ٢٠٢٠ / ٩ / ٣٠

٢٠١٩/٩/٣٠	٢٠٢٠/٩/٣٠	البيان
		الالتزامات المتداولة
٦٢٦٢٥	٥٤٥٨٣	مخصصات
-	-	بنوك سحب على المكشوف
٣٢٦٤٩٥	٢٨٨٥٢٤	موردون و اوراق دفع و دائنون اخرون
١	٤٣٦	حسابات دائنة للشركات القابضة و الشقيقة
١٢٧٢٨	٥١٩٣	حسابات دائنة للمصالح والهيئات
-	-	قروض و تسهيلات قصيرة الاجل
-	-	الجزء المستحق خلال سنة من القروض طويلة الاجل
٦٤٠	١٠٠٠	ضريبة الدخل المستحقة
-	-	التزامات محتفظ بها لغرض البيع
٤٠٢٤٨٩	٣٤٩٧٣٦	مجموع الالتزامات المتداولة
٦٢٥٧٣٥	٥٧٩١٤٧	مجموع حقوق الملكية والالتزامات

رئيس مجلس الإدارة العضو المنتدب

دكتور / عادل مختار عصفور

العضو المنتدب للشئون المالية والتجارية

محاسب / فايدة محمود محمود

رئيس القطاع المالي

محاسب / ناصر فاروق مصطفى



قائمة الدخل

عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٠/٩/٣٠

سنة المقارنة ٢٠١٩/٩/٣٠	بيان	رقم الإيضاح	جنيه	ق	جنيه	ق	جنيه	ق
٥٤٠٥٨٧٦	إيرادات النشاط		٤٦١٤٤٦٠	-				
٢٧١٣٨٦٩	صافى مبيعات إنتاج تام							
٥٦٦٤٩٣٤	صافى مبيعات بضائع مشترة							
٣٤٦٠١٩٩٦	أرباح مبيعات تقسيط تخص العام	٥	٥٣٨٣١٦٦	٣٥				
	خدمات مباءة	٥	٣٦٩٦٥٤٦٩	٧٣				
	إيرادات تشغيل للغير							
	عائد عقود تأجير تمويلي							
	إيرادات النشاط الأخرى							
٤٨٣٨٦٦٧٥	يخصم منها:-				٤٦٩٦٣٠٩٦	٠٨		
٤٣١٧٤٥٦٤	تكلفة إنتاج أو شراء الوحدات المباءة		٣٧٧٢٨٨٦٢	٢٢				
١٧٧٥٠٣٢	التكاليف التسويقية (البيع والتوزيع)		٢٠٦٦٤٨٢	٨٣				
٤٤٩٤٩٥٩٦	تكلفة إيرادات النشاط				٣٩٧٩٥٣٤٥	٠٥		
٣٤٣٧٠٧٩	يضاف إليهما:-							
	منح وإعانات							
	مجمّل الربح (الخسارة)						٧١٦٧٧٥١	٠٣
٨٦١٠	يضاف إليه:							
٨٦١٠	إيرادات الاستثمارات							
	إيرادات استثمارات مالية من شركات							
	قابضة/شقيقة							
٨٦١٠	إيرادات استثمارات مالية أخرى	٥	٨٦١٠	-				
٨٦١٠	إيرادات وأرباح أخرى				٨٦١٠	-		
	مخصصات انتفى الغرض منها (بخلاف							
	مخصصات هبوط أسعار المخزون) .							
	ديون سبق إعدامها							
	أرباح بيع أوراق مالية							
٢٦٠١١٧٦	إيرادات و أرباح متنوعة	٥	٢٧٣٥٧٠٧	٨٦				
٢٦٠١١٧٦					٢٧٣٥٧٠٧	٨٦		
٢٦٠٩٧٨٦							٢٧٤٤٣١٧	٨٦
٦٠٤٦٨٦٥	بعده ،،						٩٩١٢٠٦٨	٨٩

تابع : قائمة الدخل

عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٠/٩/٣٠

سنة المقارنة ٢٠١٩/٩/٣٠	بيان	رقم الايضاح	جنيه ق	جنيه ق	جنيه ق	جنيه ق	
٦٠٤٦٨٦٥	ما قبله يخصم منه : المصروفات الإدارية				٩٩١٢٠٦٨	٨٩	
١٨٢٧١٠	رواتب مقطوعة وبدلات حضور وانتقال أعضاء مجلس الإدارة	٥	١٧٦٨٨٠	-			
٨١٩٩٠٥٠	مصروفات إدارية أخرى		٧٥٠١٠٥٩	٩٥			
٨٣٨١٧٦٠	أعباء وخسائر مخصصات (بخلاف الإهلاك ومخصصات هبوط أسعار المخزون) ديون معدومة خسائر بيع أوراق مالية أعباء وخسائر متنوعة	١٢			٧٦٧٧٩٣٩	٩٥	
٩١٢٦٤			٢٦٣٥٧٣	٧٣			
٩١٢٦٤					٢٦٣٥٧٣	٧٣	
٨٤٧٣٠٢٤						٧٩٤١٥١٣	٦٨
(٢٤٢٦١٥٩)	صافي أرباح (خسائر) النشاط قبل مصروفات التمويل والفوائد الدائنة				١٩٧٠٥٥٥	٢١	
٥٧٥٦٦٩٥	مصروفات تمويلية فوائد دائنة	٥			٢٩٨٥٠٨٤	٦٧	
٥٧٥٦٦٩٥					٢٩٨٥٠٨٤	٦٧	
٣٣٣٠٥٣٦	صافي أرباح (خسائر) النشاط يضاف إليه: أرباح فروق عمله إيرادات سنوات سابقة أرباح رأسمالية إيرادات وأرباح غير عادية				٤٩٥٥٦٣٩	٨٨	
	يخصم منه: خسائر فروق عملة مصروفات سنوات سابقة خسائر رأسمالية خسائر غير عادية						
٣٣٣٠٥٣٦	صافي الربح (الخسارة) قبل ضرائب الدخل				٤٩٥٥٦٣٩	٨٨	
٦٤٠٠٠٠	ضرائب مؤجلة ضرائب الدخل ضرائب قيم منقولة	٢٠			١٠٠٠٠٠٠	-	
٢٦٩٠٥٣٦	صافي الربح (الخسارة)	٢١			٣٩٥٥٦٣٩	٨٨	



رئيس مجلس الإدارة / العضو المنتدب

العضو المنتدب للشئون المالية والتجارية

رئيس القطاع المالى

دكتور / عادل مختار عصفور

محاسب / فريدة محمود محمود

محاسب / ناصر فاروق مصطفى

دكتور / عادل مختار عصفور

محاسب / فريدة محمود محمود

محاسب / ناصر فاروق مصطفى

قائمة الدخل (الأرباح والخسائر) المنفردة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ / ٩ / ٢٠٢٠
(تبويب المصروفات طبقاً لوظيفتها)

(القيمة بالجنيه)

٢٠١٩/٩/٣٠	٢٠٢٠/٩/٣٠
٤٨٣٨٦٦٧٥	٤٦٩٦٣٠٩٦
٤٤٩٤٩٥٩٥	٣٩٧٩٥٣٤٥
٣٤٣٧.٨٠	٧١٦٧٧٥١
٥٧٦٥٣.٥	٢٩٩٣٦٩٤
-	-
٢٦.١١٧٥	٢٧٣٥٧.٨
-	-
(٨٣٨١٧٦٠)	(٧٦٧٧٩٣٩)
-	-
-	-
-	-
(٩١٢٦٤)	(٢٦٣٥٧٤)
-	-
-	-
٣٣٣.٥٣٦	٤٩٥٥٦٤٠
٦٤٠.٠٠٠	١٠٠.٠٠٠
٢٦٩.٥٣٦	٣٩٥٥٦٤٠
-	-
٢٦٩.٥٣٦	٣٩٥٥٦٤٠

المبيعات / الإيرادات
تكلفة المبيعات / تكلفة الحصول على الإيراد
مجمل الربح
الدخل من الاستثمار
مكاسب وخسائر اخرى
إيرادات اخرى
-مصروفات بيع وتوزيع
مصروفات إدارية وعمومية
مخصصات مكونه
مخصصات انتهى الغرض منها
خسائر الأضمحلال في قيمة الاصول الثابتة و الاصول غير الملموسة
مصروفات أخرى (مع تحليلها تحليل مناسباً بالأيضاحات)
مصروفات تمويلية
إيرادات في استثمارات في شركات شقيقة وذات سيطرة مشتركة
الأرباح قبل الضريبة
مصروف ضريبة الدخل
ربح السنة من العمليات المستمرة
ربح (خسائر) السنة من العمليات غيرالمستمرة بعد خصم ضريبة الدخل
ربح السنة

رئيس مجلس الإدارة - العضو المنتدب

دكتور / عادل مختار عمقور

العضو المنتدب للشئون المالية والتجارية

محاسب / فريدة محمود محمود

محاسب / ناصر فاروق مصطفى

رئيس القطاع المالي

محاسب / ناصر فاروق مصطفى



قائمة الدخل الشامل المنفرد

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ / ٩ / ٢٠٢٠

(القيمة بالجنيه)

٢٠١٩/٩/٣٠	٢٠٢٠/٩/٣٠	
٢٦٩.٥٣٦	٤٩٥٥٦٤٠	ربح السنة
-	-	الدخل الشامل الأخر
-	-	فروق العملة الناتجة عن ترجمة العمليات الأجنبية
-	-	الاستثمارات 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
٢٦٩.٥٣٦	٤٩٥٥٦٤٠	إجمالي الدخل الشامل عن السنة

رئيس مجلس الإدارة - العضو المنتدب

العضو المنتدب للشؤون المالية والتجارية

رئيس القطاع المالي

" دكتور / عادل مختار عصفور "

" محاسب / فايدة محمود محمود "

" محاسب / ناصر فاروق مصطفى "



قائمة التدفق النقدي
عن الفترة المنتهية في ٢٠٢٠/٩/٣٠

" القيمة بالألف جنية "

المقارن ٢٠١٩/٩/٣٠	الحالي	رقم الايضاح	البيان
٢٦٩١	٣٩٥٦	٢٢	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل صافي الأرباح (الخسارة) بعد الضرائب والبنود غير العادية تعديلات لتسوية صافي الأرباح (الخسائر) مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٣٥٣٨	٢٦٩٩	١٢	= الإهلاك والاستهلاك
(٥٥٩)	(٢٢١٣)	٥	= مخصصات
-	-		= خسائر (أرباح) تقييم العملات الأجنبية
-	-		= خسائر (أرباح) بيع أصول ثابتة
-	-		= خسائر (أرباح) بيع الاستثمارات المالية
٦٤٠	١٠٠٠	٢٠	= ضرائب الدخل غير المسددة
-	-		= الفوائد المدينة
-	-		ارباح (خسائر) التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل
(٥٨٩٦)	(٣١٠٩)	١٠	(الزيادة) النقص في أرصدة العملاء والأرصدة المدينة
٢٢٠٣	٥٣٢٣	٨	(الزيادة) النقص في المخزون
(٩٤٠٦)	(٢١٠٣٠)	١٣	الزيادة (النقص) في أرصدة الدائنين والأرصدة الدائنة
-	-		تدفقات نقدية قبل البنود غير العادية
-	-		مقبوضات (مدفوعات) البنود غير العادية
(٦٧٨٩)	(١٣٣٧٤)		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 .

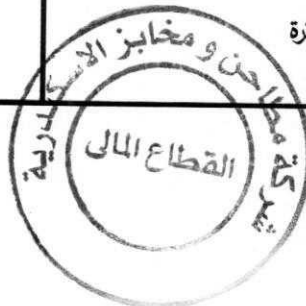


تابع : قائمة التدفق النقدي

عن الفترة المنتهية في ٢٠٢٠/٩/٣٠

" القيمة بالألف جنية "

المقارن ٢٠١٩/٩/٣٠	الحالي	رقم الايضاح	البيان
-	-		التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
-	-		مدفوعات لشراء استثمارات مالية
(١١٦٦٦)	(٦٣١)	١٨	متحصلات من بيع استثمارات مالية
-	-		مدفوعات لشراء أصول ثابتة أخرى طويلة الأجل الأخرى
-	-		متحصلات من بيع أصول ثابتة أخرى طويلة الأجل الأخرى
-	-	٥	مدفوعات قروض طويلة الأجل
-	-		فوائد محصلة
(١١٦٦٦)	(٦٣١)		توزيعات محصلة
			صافي النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار
			التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
-	-		مقبوضات من إصدار أسهم رأس المال
-	-		مدفوعات لسداد قروض طويلة الأجل
-	-	١٥	مقبوضات من اقتراض طويل الأجل
-	-		مدفوعات عن التزامات التأجير التمويلي
(٤)	(١)		توزيعات الأرباح المدفوعة
(٤)	(١)		صافي النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التمويل
(١٨٤٥٩)	(١٤٠٠٦)		صافي الزيادة (النقص) في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
١٨٤١١٩	١٥٣٠٧٨	١١	النقدية وما في حكمها في بداية الفترة
١٦٥٦٦٠	١٣٩٠٧٢	١١	النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة



قائمة التغير في حقوق الملكية
عن الفترة المنتهية في ٢٠٢٠/٩/٣٠

(القيمة بالالف جنية)

بيان	رصيد أول المدة	الزيادة	النقص	رصيد آخر الفترة
رأس المال المدفوع	١٦٤٤٥٩	-	-	١٦٤٤٥٩
<u>الاحتياطيات</u>				
احتياطي قانوني	١٥٣٧٨	-	-	١٥٣٧٨
احتياطي نظامي	٣١٥١٩	-	-	٣١٥١٩
احتياطي رأسمالي	٢٢٠٤	-	-	٢٢٠٤
أحتياطيات أخرى (تذكر تفصيلا)	١٦١٩	-	-	١٦١٩
الاجمالي	٥٠٧٢٠	-	-	٥٠٧٢٠
أرباح (خسائر) مرحلة	-	-	٢٥٣	(٢٥٣)
صافي ربح (خسائر) العام قبل الضريبة				٤٩٥٦

تفصيل الاحتياطيات الأخرى :

أول المدة	زيادة	نقص	آخر المدة	
٩٨٤	-	-	٩٨٤	احتياطي يستثمر في سندات حكومية
٥٣٥	-	-	٥٣٥	احتياطي عام
١٠٠	-	-	١٠٠	احتياطيا أخرى
١٦١٩	-	-	١٦١٩	



الايضاحات المتممه للقوائم الماليه

في ٢٠٢٠/٩/٣٠

(١) نبذه عن الشركة :

تأسست الشركة بالقرار الجمهورى رقم ٢٤٧٥ و رقم ٢٤٨٣ لسنة ١٩٦٥ ،
و أعيد تأسيسها بموجب أحكام قانون شركات قطاع الأعمال رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١
و لائحته التنفيذية و أصبحت شركه تابعه مساهمه مصريه .

(٢) نشاط الشركة :

تصنيع وتجاره واستيراد وتصدير وتبخير وصيانه وتعبئه وتجهيز وتوزيع الحبوب ومنتجاتها وبدائلها -
المخبوزات - المكرونه - العجائن - المرببات - الحلاوه الطحينيه - البسكويت بانواعه - المواد الغذائيه
بصفه عامه - الصفيح وطباعه تصنيع عبوات الصفيح - الاعلاف ومكوناتها - الخمائر - الثلج والتبريد
والتجميد - ومستلزمات التعبئة والتغليف - المعدات الراسماليه وقطع الغيار والانتاج اللازمه او المتصله
بهذه الاغراض - مخلفات التشغيل والانتاج وايه انشطه مكمله او ملحقه تكفل استغلال الطاقات المتاحة
ونشاط الاستثمار العقاري .. وذلك كله لحسابها او لحساب الغير بمعرفتها او بمعرفه الغير في جمهوريه
مصر العربيه او خارجها ..

وكذلك أعمال الوكالة التجارية عن الغير في جمهورية مصر العربية أو في خارجها ويجوز للشركة أن
يكون لها مصلحة 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 تؤجر 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 قيمه كل سهم ٥ جنيهاً
(خمسة جنيهاً) 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 ٢٠٢٠/٩/٣٠ طبقاً لما ورد بقرار السيد المستشار الدكتور / رئيس الجهاز المركزي للمحاسبات رقم ٢٠٤ لسنة ٢٠٠١ و بمراعاة ما تقضى به أحكام النظام المحاسبى الموحد والمعايير المحاسبية

**** مبدأ الاستحقاق المحاسبى :-**

- يتم اتباع مبدأ الاستحقاق المحاسبى فى اثبات الإيرادات والمصروفات بحيث تستفيد كل فترة مالية بما يخصها من إيراد كما تتحمل بما يخصها من مصروفات و اعباء .

**** الاعتراف بالإيراد :**

- يتم الاعتراف بالإيراد طبقاً لتحقيق واقعة البيع وتسليم البضاعة للعميل .
- يتم اثبات إيرادات الفوائد الدائنة وفقاً لأسعار 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 ١١ الفقرة ١٣ وطبقاً للشروط الآتية:-
- تحويل المخاطر والعوائد الأساسية لملكية السلع الى المشتري .
- لا تحفظ المنشأ بحق التدخل الإدارى المستمر بالدرجة التى ترتبط عادة بالملكية أو الرقابة الفعالة على السلع المباعة .
- يمكن قياس الإيراد بشكل دقيق .
- يتوافر توقع كاف عن تدفق المنافع الاقتصادية المصاحبة للمعاملة الى المنشأ .
- تحديد قيمة التكاليف التى تحملتها أو ستحملها المنشأ فيما يتعلق بالمعاملة بشكل دقيق .

**** مشروعات تحت التنفيذ :**

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

**** النقدية وما فى حكمها :**

- يتم اعداد قائمة التدفقات النقدية بالطريقة غير المباشرة .
- يتم تعريف النقدية وما فى 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 فى ٢٠٢٠/٩/٣٠ وطبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٤) الفقرة (٦) فان النقدية وما فى حكمها هى المحتفظ بها بغرض مواجهة الالتزامات النقدية قصيرة الاجل وليس بقصد الاستثمار أو لاغراض اخرى ولكى يعتبر الاستثمار احد البنود التى فى حكم النقدية يجب ان يكون قابلاً للتحويل بسهولة الى مبلغ نقدي محدد وان يكون تعرضه لمخاطر التغيير فى قيمته ضئيلاً وذلك ما ينطبق على الودائع تحت الطلب والمتاحة للاستخدام بسهولة وتتحدد النقدية ومكوناتها فى الآتى :-
- نقدية بالصندوق
- حسابات جارية بالبنوك
- سلفة مستديمة
- ودائع بالبنوك

**** المصروفات الادارية :**

- المصروفات الإدارية البالغة نحو ٧.٦٧٨ مليون جنية بقائمة الدخل تمثل مصروفات الإدارة منها نحو ٨٩% تمثل أجور العاملين بإدارات الشركة .. وبيانها كالاتي ..

مليون جنية

اجور ومرتببات	٦.٨٤٨
مصروفات سلعية	٠.٣٣٦
اهلاك - خدمات مشتراة	٠.٤٩٤



** نصيب ربحية السهم :

- يتم تحديد نصيب السهم من الأرباح في ضوء نتائج الأعمال في ٦/٣٠ من كل عام ووفقاً لما تقرره الجمعية العامة للشركة حيث ان الشركة تخضع لاحكام القانون ٢٠٣ وهى تابعة للشركة القابضة للصناعات الغذائية التى تملك ٦٠ % من رأس مال الشركة والتي تجتمع لاعتماد نتائج الاعمال السنوية للشركة والتي تنتهى فى ٦/٣٠ من كل عام وذلك بعد خصم الاحتياطات الواجبة الخصم طبقاً للنظام الاساسى للشركة وكذلك حصة العاملين ومجلس الادارة من الأرباح القابلة للتوزيع لتحديد ربحية السهم وذلك طبقاً لمعيار المحاسبة المصرى رقم (٢٢) الفقرة ١٢ أ .

** 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 الإيرادات 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 رأس المال المصدر ، و متى نقص هذا الاحتياطي عن ذلك يتعين العودة الى الإقتطاع ، ويجوز استخدام الاحتياطي القانوني في تغطية خسائر الشركة وفي زيادة رأس 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 التنظيمى القانوني مع الالتزام بما جاء بالقانون رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ 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 ٦٩.٦٣١ مليون جنية .



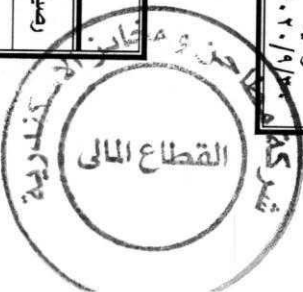
٧) الأصول الثابتة و حركتها خلال الفترة من ٢٠٢٠/٧/١ حتى ٢٠٢٠/٩/٣٠ :
 يتم إثبات الأصول الثابتة في القوائم المالية بالتكلفة مطروحا منها مجمع الإهلاك .

البيان	الأراضي	المباني	الألات	وسائل النقل	العدد والادوات	الأثاث	الأصول الأخرى	الإجمالي
رصيد ٢٠٢٠/٧/١	٥٣	١٦	٣١	١١	٤٧	٨٢	١٤	٥٤
إضافات الجيدة + تعديلات واردة	-	-	-	-	٥٠	٩٠	-	٤٠
يخصم: الاستيعادات بالتكهن + تعديلات منفرقة	-	-	-	-	-	-	-	-
رصيد ٢٠٢٠/٩/٣٠	٥٣	١٦	٣١	١١	٩٧	٧٢	١٤	٩٤

حركة مجمع الإهلاك خلال الفترة من ٢٠٢٠/٧/١ حتى ٢٠٢٠/٩/٣٠

البيان	المباني	المباني	الألات	وسائل النقل	العدد والادوات	الأثاث	الأصول الأخرى	الإجمالي
رصيد ٢٠٢٠/٧/١	٤٩	١٣	٠٧	٤٦	٣٥	٢٩	١٤	١٢
إضافات: اهلاك الاعراضات + اهلاك التعديلات الواردة	٨٠	٥٠٧٥٨٨	-	١٩١٠٧٨٦	-	٣١١٨٩	-	٨٠
يخصم: الاستيعادات بالتكهن + تعديلات منفرقة	-	-	-	-	-	-	-	-
رصيد ٢٠٢٠/٩/٣٠	٢٩	٩٠٢٦٩٠٢	٠٧	٤٦	٣٥	٣٠١١٦١٨	١٤	٩٢

- تم حساب الإهلاك بطريقة القسط الثابت طبقا لأحكام النظام المحاسبي الموحد ووفقا للقواعد والمعدلات المتبعة في السنوات السابقة .



- تعديل احتساب الاهلاك لآلات ومعدات مطحني الدخيلة والاسكندرية بما يتناسب مع نمط الاستهلاك والعمر الافتراضي للآلات بفرق قدره ١.٠٣٣ مليون جنية .

البيانات	مطحن اسكندرية			مطحن الدخيلة		
	الاهلاك ٣% فرق	اهلاك ٤% %	اهلاك ٧% %	الاهلاك ٣% فرق	اهلاك ٤% %	اهلاك ٧% %
اجمالي فرق الاهلاك ٣% ١.٣٢٧٦٧	٧٣٢٤٢٢	٩٧٧.٣٧	١٧.٩٤٥٩	٣٠.٣٤٥	٤٠.٤١٨	٧٠.٧٦٣
الاجمالي من ٢٠٢٠/٧/١ الى ٢٠٢٠/٩/٣٠						

نسب الإهلاك للأصول الثابتة وقيمه عن الفترة من ٢٠٢٠/٧/١ حتى ٢٠٢٠/٩/٣٠ :

- المباني	٥.٧٥٨٩	جنية	من ٣ %	إلى ٢٠ %
- الآلات	١٩١.٧٨٦	جنية	من ٤ %	إلى ١٥ %
- وسائل نقل	١٩٦٣٥٨	جنية	من ١٥ %	إلى ٢٠ %
- عدد وأدوات	٥٣١٦٢	جنية	من ٦ %	إلى ٣٠ %
- الأثاث	٣١١٨٩	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 لمطحني الشامي وصناعة الطحن أسفل السكة الحديد .
- ٦٢١٠٠,٠٠ جنية رصف طرق خارج المطحن . (ص . الطحن) .
- ٣٨٣١٣٢,١٤ جنية مساهمة الشركة في مشروع الصرف الصحي (مطحن الدخيلة) .
- (وهذه الاصول تم اهلاكها بالكامل وأصبح صافي قيمتها الدفترية صفر) .

بيان الاصول الثابتة العاطلة والغير مستغلة في ٢٠٢٠/٩/٣٠

بيان	قيمة الاصل	مجمع الاهلاك	صافي القيمة الدفترية
اراضي	١٢١٤٩٥.٠٣	-	١٢١٤٩٥.٠٣
مباني	٩٠٧.٦٥٦.١٩	٧٧٧.٨٨٢.٦٩	١٢٩٩٧٧٣.٥٠
آلات	٣١٥٨٣٣١٧.٧٦	٣١٢١٨.٣٠.٢٥	٣٦٥٢٨٧.٥١
عدد وادوات	١١٦٥٧١٩.٢٠	١١٢٥٢٤٣.٤٠	٤.٤٧٥.٨٠
اثاث	٢٥٨.٣٤.٧٣	٢٣٨٥٥٣.٩٢	١٩٤٨٠.٨١
وسائل نقل	١٩٠.٥٣.١٤	١٩٠.٥٣.١٤	-
الاجمالي	٤٢٣٨٩٢٧٦.٠٥	٤.٥٤٢٧٦٣.٤٠	١٨٤٦٥١٢.٦٥



بيان حركة مشروعات تحت التنفيذ خلال الفترة من ٢٠٢٠/٧/١ حتى ٢٠٢٠/٩/٣٠

رصيد آخر المدة		استبعاات		إضافات		رصيد أول المدة		البيان
١٠٩٧٠١٦	٠٥	٣٦٠٦٤	٥٤	-	-	١١٣٣٠٨٠	٥٩	انفاق استثمارى
٩٥٤٩٨٩	١٩	٥١١٩٠	٤٠	٦٦٨٠٨٧	٦٥	٣٣٨٠٩١	٩٤	تكوين استثمارى

(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 ٢٠٢٠/٦/٣٠ .
 - وهذا المخزون مخصص للاستخدام وأعمال التشغيل بالشركة ويتمثل المخزون فى العناصر الاتية:

جنيه

٤٩٧٦٦٧	مخزن الخامات
١٩٠٧٤٦	مخزن الوقود
١٧٧٩٥١٠١	مخزن قطع الغيار
٣٦٦٤١٦٢	مخزن مواد التعبئة والتغليف
٧٤٩٥	مخزن المخلفات
٢٠٩٤٧٣	مخزن انتاج تام
٢٢٩٣	مخزن بضائع بغرض البيع
-	مخزن بضائع لدى الغير

تم خصم مبلغ ٦٨٥٠٨٨ جنيه من قيمه المخزون وذلك يمثل مخصص هبوط اسعار مخزون رواكد .

(٩) تقييم الاستثمارات :

- تم تقييم الاستثمارات فى السندات الحكومية بتكلفة الاقتناء طبقاً لمعيار المحاسبة المصرى رقم (٢٦) الفقرة ٤٦ ج (الملحق أ الفقرات أ ت ٨٠ ، أ ت ٨١) وبلغت قيمتها فى ٢٠٢٠/٩/٣٠ مبلغ ٩٨٣٩٧٢ جنية وتمثل فى :

جنية

٣٩٥٣٣٦	المستثمر فى سندات حكومية ببنك الاستثمار القومى بفائدة ٣.٥ %
٥٨٨٦٣٦	المستثمر فى سندات حكومية بالبنك المركزى المصرى بفائدة ٣.٥ %

- تم تقييم الاستثمارات المتداولة بالقيمة السوقية وتم تحميل قائمة الدخل بالفرق بين القيمة الدفترية والقيمة السوقية .



(١٠) الحسابات المدينة الأخرى :

بلغ رصيدها فى ٢٠٢٠/٩/٣٠ مبلغ ٢٣٦.٣٤١ مليون جنية وتتمثل فى :

مليون جنية	
حسابات مدينه لدي الشركه القابضه -التابعه	٢.٣٩٢
حسابات مدينه لدي بالمصالح والهيئات	٦٣.٩٩٨
إيرادات مستحقة التحصيل	٠.٤٦٠
موردين	١٤١.١٤٥
حسابات مدينة أخرى	٢٦.٨٣٨
حسابات دائنة للمصالح والهيئات	١.١٦٤
حسابات دائنة اخرى	٠.٣٤٤

٢٣٦.٣٤١

تم خصم مبلغ ٢٠٦٦٤٨.٠٠ جنية من رصيد الحسابات المدينه الاخرى وذلك يمثل مخصص خاص بالحسابات المدينه

(١١) الودائع بالبنوك :

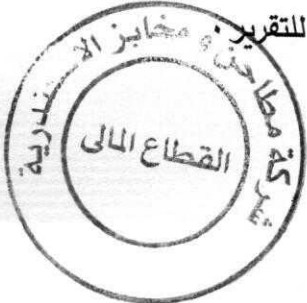
بلغ رصيدها فى ٢٠٢٠/٩/٣٠ مبلغ ٤٥.٠٣٠ مليون جنية وتتمثل فى :

مليون جنية	
ودائع بينك الاستثمار العربى استحقاق ٢٠٢٠/١٠/٢٨	٢٠.٠٠٠
ودائع بالبنك العقارى المصرى استحقاق ٢٠٢٠/١٠/٧	٢٠.٠٠٠
ودائع بينك مصر الحرية (المعادل) استحقاق ٢٠٢٠/١٠/٢٧	٠.٤٤٤
ودائع بينك الاستثمار العربى (المعادل) استحقاق ٢٠٢٠/١١/١٥	٤.٥٨٦

٤٥.٠٣٠

توجد ارصدة محجوز عليها طرف بعض البنوك لصالح ممدوع قديس نوفيليس لقاء مبلغ ٦٦٠٨٢٦.٧٠ جنيها ورسوم تنفيذ ١٦٤٩١.٤١ جنيها.. وقد قام القطاع القانونى باتخاذ الاجراءات اللازمة لرفع الحجز .

- ٤٤٣٥٨٢ جنية وديعة دولارية (٢٧٥٦٨.٧٨ × ١٦.٠٩) محجوز عليها بينك مصر فرع الحرية .
- اما بشأن استمرار بنك مصر فرع الحرية فى تجميد الوديعة يقوم القطاع القانونى باتخاذ الاجراءات مع البنك لرفع الحجز نظرا لحصول الشركة على حكم قضائى لصالح الشركة وتم حجز مرة اخرى وجارى اتخاذ رفع الحجز... وتم رفع الدعوى رقم ٢٠١٧/٥٧٢ مؤجلة للتقرير



(١٢) المخصصات بخلاف مخصص إهلاك الأصول الثابتة :

بلغ رصيدها في ٢٠٢٠/٩/٣٠ مبلغ ٧٠.٩٩٢ مليون جنية وفيما يلي حركة المخصصات خلال الفترة :

الرصيد ٢٠٢٠/٩/٣٠	الاضافات (تدعيم)		الاستيعادات				الرصيد		البيان
			من ٢٠٢٠/٧/١ حتى ٢٠٢٠/٩/٣٠				٢٠٢٠/٧/١		
			النتفي الغرض منه		استخدام				
جنيه	ق	جنيه	ق	جنيه	ق	جنيه	ق		
١٥٥١٦٥١٣	٨٧			-		-	١٥٥١٦٥١٣	٨٧	مخصص ديون مشكوك فيها
٢.٣٢٣٧٧٠	١٤	-	-	-		٢.٠٠٠.٠٠٠	٢٢٣٢٣٧٧٠	١٤	مخصص ضرائب متنازع عليها
٩٦.٦٧٠٦	٢٠	-	-	-		٢١٢٩٨٠	٩٨١٩٦٨٦	٥٥	مخصص مطالبات وقضايا
٢٥٥٤٤٧٩٣	٩٣	-	-	-		-	٢٥٥٤٤٧٩٣	٩٣	مخصصات اخرى
٧٠.٩٩١٧٨٤	١٤	-	-	-		٢٢١٢٩٨٠	٧٣٢.٤٧٦٤	٤٩	الاجمالي

- تضمنت المخصصات الاخرى مبلغ ١١.٤٥٣ مليون جنية لمقابلة الغرامات التموينية .

مبلغ ١٣.٢٠٠ مليون جنية لمقابلة نقل وتخزين الاقماح

(١٣) الحسابات الدائنة الأخرى :

بلغ رصيدها في ٢٠٢٠/٩/٣٠ مبلغ ٢٩٥.١٥٣ مليون جنية ويتمثل في :

مليون جنية

موردين	٢١٩.٢٧٦
حسابات دائنة للشركة القابضة	٠.٤٣٦
حسابات دائنة للمصالح والهيئات	٦.١٩٣
دائنو التوزيعات	١٧.٢٥١
مصرفات مستحقة السداد	٩.٠٤٩
عملاء	٧.٠٤٦
حسابات مدينة اخرى	٠.٥٦١
حسابات دائنة أخرى	٣٥.٣٤١

٢٩٥.١٥٣

وطبقا للتوجيه الوزاري رقم ٢٤ بتاريخ ٢٠١٧/٨/١ تم تطبيق منظومه الخبز الجديده .
وقامت الشركة بسداد مبلغ ١٨ مليون جنية للهيئة العامه للسلع التموينيه 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 ٢٠٢٠/٩/٣٠ كالاتي: " القيمة بالجنيه "

المستحق للشركة	المستحق للهيئة	البيان
	٢٢٥٩٣٢٣١.٤٨	هيئه السلع التموينيه - نخالة
٨٨٤٥٤٤٦.٢٠		هيئه السلع التموينيه - مستورد
	٣٢٥٩٧٢.٠٧.٣٣	هيئه السلع التموينيه - محلى
١٣٠٩٥٢٨٩.٠٠٤		هيئه السلع التموينيه - منظومه ا
	١٠٠٧٣٦٩٨٣.٠٠	هيئه السلع التموينيه - منظومه ب
	١١٢٣٧٦٢٩.٥٠	هيئه السلع التموينيه - منظومه ج
	٣٥٤١٧١٩٦.٠٩	هيئه السلع التموينيه منظومه تكلفة الطحن
٥٣٩٤٣٠.٥٢.٣٢		هيئه السلع التموينيه - نقل قمح
٦٩٣٢.٠٨١.٨٨		هيئه السلع التموينيه - عمولة تخزين
١٨٠.٠٠٠.٠٠٠		تامين لدى الهيئة (٣ أيام قمح مطحون)
٢١٨٦٧٣٤٧.٠٤٤	٢٠٢٥٨٢٢٤٧.٤٠	الاجمالي
	١٦٠٩١٢٢٣.٠٤	رصيد مستحق للشركة في ٢٠٢٠/٩/٣٠

وبالنسبة للخلاف القائم بين الشركة والهيئة العامة للسلع التموينيه عن قيمه نقليات الاقماح فقد وافق مجلس اداره الشركة بجلسته رقم ٦ في ٢٠١٧/٤/٢٧ علي التفاوض مع مكتب محاماه لاتخاذ اجراءات رفع دعوي قضائيه وتم رفع الدعوي رقم ٢٠١٧/٢٦٩٤ ، ٢٠١٧/٣١٣٢ ، ٢٠١٧/٣١٣٤ .

(١٤) الاحتياطات والارباح و (الخسائر) المرحلة :

- بلغ رصيدها في ٢٠٢٠/٩/٣٠ مبلغ ٥٠.٤٦٦ مليون جنية وبيانها كالاتى :-

مليون جنية

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

٥٠.٤٦٦

- وتم تكوين الاحتياطات طبقاً للقانون رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ والنظام 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 ١٠.٥٢٩ مليون جنيه في ٢٠٢٠/٩/٣٠

(١٦) الضمانات لدى الشركة :

بلغت جملة الضمانات القائمة فى ٢٠٢٠/٩/٣٠ لصالح الشركة ما قيمته ١٤.٩٤٤ مليون جنية

تتمثل في :

مليون جنية

خطابات ضمان	٩.٧٨٢
تأمين نقدى	٢.٤٣١
تأمين (مخازن المنظومة)	٢.٧٣١
	<hr/>
	١٤.٩٤٤

(١٧) المسئولية الاجتماعية والبيئية :

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

لصالح صندوق اعانة الطوارئ للعمال (١% من الاجر الاساسي للعاملين) ٨٦٩٦٣

رسوم نظافة - الوحدة المحلية لمدينة رشيد ٣٠٠٠

لصالح وزارة المالية - صندوق المساهمة التكافلية ١٥٠.٠٠٠

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 ٢٠٢٠/٢٠٢١ :

=====

مشروعات الاحلال والتجديد

- مطحن اسكندريه-استكمال المرحلة الثالثة
- انشاء مصيف للعاملين بمرسي مطروح
- استثمار عقاري في ارض حجاره عبد الجواد
- مشروعات الاستكمال لباقي وحدات الشركه
- مشروعات البيئه
- مشروعات تطوير للنظم والحاسب الالى

١٩) المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة :

=====

- تملك الشركة القابضة للصناعات الغذائية ٦٠.١٨٨٤% من أسهم راس مال الشركة .
- قيام الشركة بتعليق ١٦٩٤٣٣ جنية لصالح الشركة القابضة خلال الفترة من ٢٠٢٠/٧/١ حتى ٢٠٢٠/٩/٣٠ لتمويل صندوق موازنة الأسعار والأنشطة .
- رصيد ح / الشركة القابضة دائن بمبلغ ٣٩٠٦٢٨ جنية .



(٢٠) الموقف الضريبي ٢٠٢٠/٦/٣٠ :

* رصيد مخصص الضرائب مبلغ ٢٠٠٣٢٤ مليون جنية
* رصيد ضرائب مؤجلة السداد ١٠٠٥٢٩ مليون جنية
اولا: ضريبه شركات الاموال :

الفترة حتى ٢٠١٢/٦/٣٠ وماقبلها
تم الفحص والسداد وتم الحصول على مخالصة
آخر فحص الفترة من ٢٠١٣/٢/٠١٣، ٢٠١٣/٢/٠١٣، ٢٠١٤/٢/٠١٣
ربط وفقا لنموذج ١٩ ضريبه وهي حاليا منظورة امام لجنة فض المنازعات
الفترة من ٢٠١٤/٧/١ حتى ٢٠٢٠/٦/٣٠
تم تقديم الاقرارات الضريبية وفقا لما يسفر عن قائمه المراكز الماليه لهذه السنوات
مبالغ لصالح الشركة ناتجة عن تعديل اقرار ٢٠١٤
مبالغ مخصص ضرائب لمقابلة هذه الفروق

ثانيا: ضريبه المبيعات :

فترة الفحص من ٢٠٠٥ حتى ٢٠٠٩
ضريبة اضافية عن هذه الفترة وجرى الحصول على الاعفاء منها وفقا لقانون التجاوز عن مقابل التاخير
الفترة الفحص من ٢٠١٠/٧ حتى ٢٠١١/٦
ربط وفقا للنموذج (١٥ ص.ع.م) وهي منظور بالمحكمة للقرار
الفترة من ٢٠١١/٧ حتى ٢٠١٣/٦
منظورة امام لجنة انتهاء منازعة ضريبية
آخر فحص الفترة من ٢٠١٣/٧ حتى ٢٠١٥/٦/٣٠
ربط وفقا للنموذج (١٥ ص.ع.م) وهي منظورة بلجنة الطعن
الفترة من ٢٠١٥/٧ حتى ٢٠١٦/٩/٧
يتم السداد وفقا للاقرارات الضريبية الشهرية
ويباشر هذه المنازعات مكتب المحاسن القانوني د / عبد الرسول
مع العلم بأنه تم احتساب ضريبة مبيعات على منظومة تحرير الدقيق وفقاً لاسس المحاسبة
المعمول بها قبل منظومة تحرير الدقيق وتم سدادها بالكامل .
مبالغ مخصص ضرائب لمقابلة هذه الفروق

ثالثا: ضريبه القيمة المضافة :

الفترة من ٢٠١٦/٩/٨ حتى ٢٠٢٠/٩/٣٠
يتم السداد وفقا للاقرار الشهري حتى تاريخه
تعزير القيمة المضافة على النحو التالي
١٠٠١٥٢٣ جنيه ضرائب مسددة عن تطوير مطحن اسكندرية " الشحنة الثانية "
١٢٥٢٦٤١ جنيه ضرائب مسددة عن تطوير مطحن اسكندرية " الشحنة الثالثة "

رابعا: ضريبه الدمغه :

من ٢٠١٠/٧/١ حتى ٢٠١٤/٦/٣٠
وفقا لقرار لجنة الطعن
جنية ٨٨٥٩٦
من ٢٠١٤/٧/١ حتى ٢٠١٦/٦/٣٠
وفقا لاتفاق اللجنة الداخلية
جنية ١٢٥٠٠٠
من ٢٠١٦/٧/١ حتى ٢٠١٧/٦/٣٠
منظور حاليا باللجنة الداخلية
جنية ١٤٤٧٨٧
من ٢٠١٧/٧/١ حتى ٢٠٢٠/٩/٣٠
يتم السداد وفقا للاقرار الشهري حتى تاريخه
من مخصص الضرائب المتنازع عليها لمقابلة اى فروق ضريبية
جنية (٣٢٥٠٠٠)

خامسا: ضريبه كسب العمل :

الفترة من ٢٠٠٩ حتى ٢٠١٣
تم الفحص والسداد والتسوية وفقا لقرارات اللجنة الداخلية
الفترة من ٢٠١٤/١ حتى ٢٠١٦/٦/٣٠
منظورة حاليا امام اللجنة الداخلية المتخصصة بالمامورية
الفترة من ٢٠١٦/٧/١ حتى ٢٠٢٠/٩/٣٠
يتم السداد وفقا للاستقطاعات الشهرية
جنية ٩٦٨٩٠٠٠

سادسا : الضريبه العقاريه :

الفترة حتى ٢٠١٣/٦
تم المحاسبه والسداد
الفترة من ٢٠١٣/٧ حتى ٢٠٢٠/٩/٣٠
يتم السداد وفقا لقرارات لجان الطعن لماموريات احياء وسط وغرب والمنتهز وادكو ورشيد
ولا توجد حاليا منازعات امام لجان الطعن ..



(٢١) الآثار الاقتصادية لتفشي فيروس كورونا المستجد :

- إنخفاض العائد على الارصدة النقدية بالبنوك نتيجة قرار تخفيض اسعار الفائدة .
- تأجيل عقد المزادات تطبيقاً للقرارات المنظمة للحد من التجمعات والاجتماعات لمنع انتشار الفيروس .
- تأخير خطوات تنفيذ مشروع الاستثمار العقاري بالشركة نتيجة التأخر في استخراج التراخيص حيث ان الجهات الادارية والمصالح لا تعمل بكامل طاقتها وكذا القرارات الصادرة بوقف تراخيص البناء لمدة ٦ أشهر .
- تحميل المصروفات بأعباء اضافية بغرض اتخاذ الاجراءات الاحترازية لمواجهة فيروس كورونا حفاظا على صحة العاملين بالشركة حيث تم شراء وتوفير جميع المستلزمات الخاصة بذلك من منظفات ومطهرات ... والقيام بأعمال التطهير والتعقيم لجميع وحدات وقطاعات وادارات الشركة بصفة مستمرة و شراء كامات واجهزة قياس الحرارة و عمل لوحات ارشادية ومنشورات بتعليمات وزارة الصحة .

(٢٢) الفائض :

- تأثر الفائض البالغ ٣.٩٥٦ مليون جنية بعد الضريبة بالاتي :-
- قيام الشركة بشحن كمية ٥٤٦٠ طن دقيق ٨٢% تعادل ٦٦٥٩ طن قمح مما ادى الى زيادة الكميات المطحونة.... وذلك بالرغم من:
- ١- أنخفاض الحصص المنصرفة للمخابز.
- ٢- تحويل بعض حصص المخابز الى مطاحن القطاع الخاص .
- ٣- تأثيرات التوجيه الوزاري رقم ٣٦ بتاريخ ٨/٨/٢٠٢٠ .
- ٤- ماتم صرفه كحافز لعملاء النخالة نظراً لتكدس النخالة وأنخفاض مبيعاتها خلال الفترة.
- 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 مع ثبات ايراد تكلفة الطحن للطن.
- ٦- تم تحميل الفترة بمبلغ مليون جنية (ضرائب) تحت التسوية .
- ٧- أنخفاض عائد الفوائد البنكية.

