

وزارة الترموسن والتجارة الداخلىة
الشركة القابضة للصناعات الغذائىة
شركة مطاحن ومخابز شمال القاهرة
رئس مجلس الإدارة والعضو المنئذب
التارىخ : / / 201


السادة / البورصة المصرىة
السادة / الهىئة العامة للرقابة المالىة

تحىه طىبه ،،، وبعء

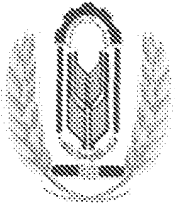
نتشرف أن نرفق لسىادتكم نسخة من القوائم المالىة (بعء مراجعة الجهاز المركزى للمحاسبات)
عن نتائج أعمال الشركة (الرىع الأول) عن الفئرة من ٢٠٢٠/٧/١ حتى ٢٠٢٠/٩/٣٠ مرفق بها تقرير
السىء مراقب الحسابات .

وتفضلوسىادتكم بقبول فائق الإحترام ،،،

رئس مجلس الإدارة
والعضو المنئذب


" **ءكتور / أحمد العىسوى** "





وزارة التموين والتجارة الداخلية
الشركة القابضة للصناعات الغذائية
شركة مطاحن ومخابز شمال القاهرة
رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب
التاريخ: 201 / /

شركة مطاحن ومخابز شمال القاهرة

ملخص نتائج الأعمال عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٠/٩/٢٠

أولاً: المؤشرات المالية

أ - قائمة الدخل عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٠/٩/٢٠

القيمة بالآلاف جنيه

البويبسان	من الفترة الحالية	من الفترة المقارنة	نسبة التغير %
الإيرادات / المبيعات	١٤٢٢٩٧	١٤٢٧٤٦	-٠,٣١
مجموع الربح (الخسارة)	١٤٩١٣	٢٠٥٩٣	-٠,٢٨
نسبة مجمل الربح إلى الإيرادات / المبيعات	١٠,٤٨	١٤,٤٣	-٠,٢٧
صافي الربح (الخسارة) قبل الضريبة من الأنشطة المستمرة (إن وجدت)	١٤٣٩٠	١١٦٤	-٠,٣٤
صافي الربح (الخسارة) بعد الضريبة			
النصيب الاساسي للسهم في الأرباح / الخسائر			
النصيب المخفض للسهم في الأرباح / الخسائر (إن وجدت)			

ب - قائمة المركز المالي في ٢٠٢٠/٩/٢٠

القيمة بالآلاف جنيه

البويبسان	من الفترة الحالية	من الفترة المقارنة	نسبة التغير %
صافي رأس المال العامل	٥٣٥٩	٣٨٧٥	٣٨,٣٠
حقوق الملكية	١٩١٣٩٤	١٩١٨٣٨	-٠,٢٣
رأس المال المدفوع	١٠٧٠٠٠	١٠٧٠٠٠	
الاحتياطيات	٨٥٧١١	٨٣٨٣٦	٢,٢٠
الأرباح / الخسائر المرحلة			
ربح / خسائر الفترة	١٤٣٩٠	١١٦٤	-٠,٢٤
أخرى			

ج - قائمة التدفقات النقدية عن الفترة المنتهية في ٢٠٢٠/٩/٢٠

القيمة بالآلاف جنيه

البويبسان	من الفترة الحالية	من الفترة المقارنة	نسبة التغير %
التدفقات النقدية من (إلى) أنشطة التشغيل	٢٠٠٣٧	٤٦٠٩	-١,٠٤
التدفقات النقدية من (إلى) أنشطة الاستثمار	٩٨٢	٨٧٣	-١٢,٤٠
التدفقات النقدية من (إلى) أنشطة التمويل	١٠٩٠١	١٧٣٥١	-٣٧,١٧

ثانياً: الأهداب العامة التي وقعت منذ تاريخ المركز المالي حتى الآن وتستهيب الإنصاف - لا يوجد

(1) يرجع الانخفاض في (الإيرادات / المبيعات) إلى خصم النفيق المحول إلى المخابز ومصنع المكرونة.

(2) يرجع التغير في التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل إلى تعديل السيد مراقب الحسابات.

الممثل القانوني للشركة

دكتور / أحمد العيسوي

مدير علاقات المستثمرين

محاسب / ممدوح عبد الحميد عليوه

التوقيع



التوقيع



marketing@northcairo Mills.com

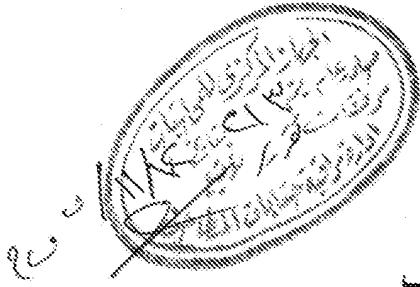
www.northcairo Mills.com

ص ب 3032

ت : 22817233 22817234 (002)

هـ : 22813481 22802282 (002)

مجمع المطاحن - مدينة السلام - القاهرة



الجهاز المركزي للمحاسبات
إدارة مراقبة حسابات
المطاحن والمضارب

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

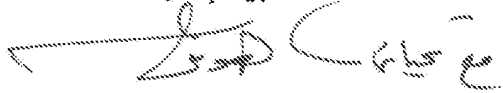
تحية طيبة .. وبعد ..

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

برجاء التفضل بالتنبيه نحو إتخاذ اللازم بشأنه والإفادة .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،

الوكيل الأول
مدير الإدارة



(محاسب / هويدا حسن محمد عبد الصمد)

تحريراً في ٢٠٢٠ / ١١ / ١٤
أحمد

تقرير مراقب الحسابات

عن الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية

لشركة مطاحن ومخابز شمال القاهرة في ٢٠٢٠/٩/٣٠

إلى السادة / مساهمي شركة مطاحن ومخابز شمال القاهرة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للقوائم المالية المرفقة لشركة مطاحن شمال القاهرة " ش. ت. م. م " خاضعة لأحكام القانون رقم (٢٠٣) لسنة ١٩٩١ ولائحته التنفيذية والمعدل بالقانون رقم (١٨٥) والمتمثلة في قائمة المركز المالي في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ 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 المسؤولة عن إعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية في ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة ، وتتنحصر مسؤوليتنا في إبداء استنتاج 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 نبدى رأي مراجعة على هذه القوائم المالية .

مما يعد تحفظاً :

- الأرصدة الافتتاحية في ٢٠٢٠/٧/١ قبل اعتماد الجمعية العامة للأرصدة في ٢٠٢٠/٦/٣٠ .
- لم نوافق بتقرير مجلس الإدارة على القوائم المالية المشار إليها .
- أسفرت نتائج أعمال الشركة خلال الفترة عن خسائر بنحو ١,٢٧٦ مليون جنيهه ينقص بلغ نحو ٢,١٤٢ مليون جنيهه عن ربح الفترة المماثلة من العام السابق البالغ نحو ٨٦٦ ألف جنيهه وينقص

قدره ٣,٨٤٥ مليون جنيه عن المستهدف تحقيقه والبالغ نحو ٢,٥٦٩ مليون جنيه علي الرغم من تحقيق إيرادات عرضية (غير الناتجة عن أنشطة الشركة الرئيسية) بنحو ٥,٤١٤ مليون جنيه وقد تبين ما يلي :

○ بلغ ما تم طحنه من القمح لاستخراج دقيق ٨٢% ، ٧٦% ، ٧٢% خلال الفترة حوالي ١٢٤٤٥٧ طن بنقص قدره كمية ٨٦٩٣ طن عن المستهدف طحنه والبالغ ١٣٣١٥٠ طن ونسبة نقص ٧% يتحقق عنها إيراد تشغيل بنحو ٣,٨ مليون جنيه لما لذلك من أثر على صافي ربح الشركة .

○ تبين النقص في إيرادات عمولة مبيعات النخالة التي تباع لصالح هيئة السلع التموينية ويستحق للشركة ١٠% عمولة عن تلك المبيعات حيث بلغت العمولة المستحقة للشركة من واقع البيع الفعلي نحو ٤,٧٣ مليون جنيه في حين أن العمولة الواجب تحصيلها نحو ٥,٩١٢ مليون جنيه وفقا لاسعار الهيئة العامة للسلع التموينية بنقص قدره ١,١٨٢ مليون جنيه وذلك نتيجة تكدم المنتج (٢١٧٩ طن) مما دفع الشركة لتخفيض الأسعار لتصريف المنتج .

○ أسفرت نتيجة أعمال بعض الأنشطة الرئيسية بالشركة عن صافي خسائر بلغت نحو ٢,٥ مليون جنيه بانخفاض عن المستهدف بنحو ٤,٧ ألف جنيه البالغ ٢,٣ ألف جنيه وذلك كما يلي :

اسم النشاط	الخسارة / جنيه	المستهدف تحقيقه (ربح) بالجنيه	الفرق بالجنيه
الطحن	٢٨٩٣٦	٤٨٦٢٥٠	٥١٥١٨٦
التخزين	٢٣٣٠٨٥٧	١٦٠٤٥٠٠	٣٩٣٥٣٥٧
مكرونة	١٠٩٥١٩	١٨٨٢٥٠	٢٩٧٧٦٩
الإجمالي	٢٤٦٩٣١٢	٢٢٧٩٠٠٠	٤٧٤٨٣١٢

يتعين الوقوف على أسباب تحقيق تلك الأنشطة لخسائر والعمل على تلافيها والاستفادة القصوى من الطاقة المتاحة وتنشيط المبيعات وفتح أسواق جديدة لزيادة ربحية الشركة .

- تم إثبات الأصول الثابتة وفقا للأرصدة الدفترية دون جرد فعلي لها في تاريخ المركز المالي الأمر الذي لم يتمكن معه من تحقيق تلك الأرصدة .

- لا زال لم يتبين لنا الموقف القانوني و الأثار المالية الناتجة عن المساحة المستقطعة من أرض شونة العاشر من رمضان (والمسجلة بأسم الشركة والمقدر مساحتها بنحو ٢١ ألف م^٢ والتي تم أستقطاعها من الشركة منذ ٢٠١٥/١٢ لإنشاء صوامع بالعاشر ضمن المنحة الإماراتية الممنوحة للدولة) علي الرغم من صدور قرار الجمعية العمومية للشركة القابضة للصوامع والتخزين في ٢٠٢٠/٤/٢١ بضم تلك الصومعة للشركة القابضة ولم يتم حتى تاريخه تحديد الموقف النهائي .

يتعين موافقتنا باخر مستجدات فيما يتعلق بالموقف الحالي للأرض .

- لازال لم يتم الانتهاء من إجراءات تسجيل أرض مدينة السلام المخصصة للشركة من محافظة القاهرة بالرغم من سداد كامل تكلفة الأرض والإنشاءات الخاصة بمجمع مطاحن مدينة السلام في شهر مارس/ ٢٠١٧ البالغة نحو ٢٥,٧٩٦ مليون جنيه منها نحو ١٨,٤٢٦ مليون جنيه غرامات تأخير وفوائد تمثل نسبة ٢٥٠% من اصل قيمة الارض والإنشاءات البالغة نحو ٧,٣٧ مليون جنيه منها مبلغ ٣,٩٥٣ مليون جنيه قيمة الأرض الظاهره بقائمة المركز المالي ومثار العديد من الدعاوى القضائية بشأنها (٤١١٤٨/٦٣ ق بمجلس الدولة ، ٤١٢٣٩/٦٧ ق) وكذا الدعوي رقم ٢٦٠٧١ لسنة ٦٩ بشأن تحرير عقد البيع لأرض السلام والتي حكم فيها بجلسه ٢٤/٩/٢٠٢٠ بقبول الدعوي شكلا وفي الموضوع بالزام المحافظه بالنسب في اجراءات تحرير عقد بيع ابتدائي للشركة المدعيه عن كامل مساحه الارض محل الدعاوي بسعر مائه جنيه للمتر المربع مع ما يترتب علي ذلك من اثار .

يتعين دراسته ماسبق بسرعة انتهاء إجراءات التسجيل للأرض مع تحديد المتسبب في تلك الغرامات وإجراء التسويات في ضوء ذلك.

- مازالت اصول الشركة تتضمن اراضى جارى تسجيلها و اراضى مقام بشأنها دعوى تثبيت ملكية وصحة ونفاذ لعقد البيع بلغت قيمتها الدفترية نحو ٥ مليون جنيه

يتعين إتخاذ كافة الإجراءات القانونية اللازمة لتسجيل مساحات تلك الأراضى لتأكيد سند ملكية الشركة لها وبما يحافظ علي ممتلكات الشركة .

- مازال لم يتم تسجيل أرض مطحن الهدى لوجود مساحة ٢٠ فيراط وسهمين داخل سور المطحن تخصص الأملاك الأميرية بمحافظة القليوبية وهي محل نزاع قانوني بين محافظة القليوبية وحي غرب شبرا الخيمة والشركة بالدعوى رقم ٥٨/١٥/٢٠١٥ مدني قليوب للمطالبة عن مقابل حق إنتفاع ، واقامت الشركة الدعوى رقم ١٢٢٦٢/١٤ ق لالغاء تلك المطالبة وتم الحكم في ٢٢/٣/٢٠١٨ برفض دعوى المطالبة الا ان الحى طعن عليها ومازالت الدعوى متداولة والتسجيل متوقف لحين الفصل فيها .

نكرر توصيتنا بالعمل على المتابعة وسرعة إنهاء الوضع القائم وتسجيل الأرض حفاظا على أصول الشركة .

- بلغت التكلفة التاريخية لآلات مطحن عانوس نحو ٢,٩١٦ مليون جنيه وبصافي قيمة دفترية بنحو ٢٨٥ ألف جنيه والمتوقف عن العمل منذ ١٤/١١/٢٠١٨ والصادر بشأنه قرار الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ١٣/١/٢٠٢٠ ببيع آلات ومعدات (خط إنتاج) مطحن عانوس نظراً لتقدمها وعدم جدوى تشغيلها .

يتعين اتخاذ ما يلزم نحو تنفيذ قرارات الجمعية العامة غير العادية والإفادة .

- تم حساب الإهلاك تقديرياً بنحو ٤,٦٥ مليون جنيه دون الأخذ في الاعتبار الأصول التي تم اضافتها خلال الفترة بنحو ٢٣٦ الف جنيه .

يتعين حساب إهلاك الأصول الثابتة للفترة فعلياً مع مراعاة الاضافات والاستيعادات .

- تضمن التكوين الاستثماري نحو ٥٢٩ ألف جنيه قيمه شبكه انذار الحريق لمطحن فؤاد والمبني الاداري والتي تم استلامها ابتدائياً في ٢٠٢٠/٨/٣١ .

يتعين الاضافه لحساب الاصول مقابل تخفيض التكوين ومراعاة اثر ذلك على حساب الاهلاك .

- تضمنت الإستثمارات المالية طويلة الأجل نحو ٢٤٥ ألف جنيه إستثمارات في سندات حكومية بينك الاستثمار القومي بنسبة عائد ٣,٥% لم تتخذ الشركة الاجراءات قانونية لاسترداد قيمة تلك السندات منذ عام ٢٠١٠/٢٠٠٩ .

يتعين إتخاذ الشركة ما يلزم من إجراءات قانونية لاسترداد قيمة السندات .

- تم إثبات المخزون في ٢٠٢٠/٩/٣٠ بالأرصدة الدفترية بنحو ٢٣,٨٨٥ مليون جنيه لعدم اجراء جرد فعلي ودون إجراء أية تسويات وقد تضمن مخزون قطع الغيار والمهمات اصناف اراكدة وبطنية الحركة طبقاً لحصر الشركة نحو ٣,٠٥ مليون جنيه .

يتعين العمل على التصرف الاقتصادي بما يعود بالنفع على الشركة.

- لم نتحقق من كمية الاقماح ملك الهيئة العامة للسلع التموينية المخزنة بالصوامع المعدنية والشون المختلفة حوالي ١٠١,٦ ألف طن تقدر قيمتها وفقاً لأسعار المحاسبة مع هيئة السلع نحو ٤٦٧,٣ مليون جنيه لعدم إجراء تصفية صفرية لتلك الصوامع في ٢٠٢٠/٩/٣٠ .

- تم إثبات رصيد الخامات الرئيسية من الاقماح ملك الشركة بحوالي ١٦٩٣ طن دفترياً (لعدم إجراء التصفية الصفرية للصومعة في ٢٠٢٠/٩/٣٠ بتكلفة نحو ٦٦٨٨٤٥٠ جنيه بالخطأ وصحته ٦٨٩٥٢٢٦ مليون جنيه بفرق قدره ٢٠٦٧٧٦ جنيه .

يتعين اجراء التصويب اللازم ، مع وضع برامج تصفية صفرية لتلك الاقماح للتحقق من صحة أرصدها ومطابقتها مع الأرصدة الدفترية وما يترتب على ذلك من انحرافات ومراعاة أثر ذلك على الحسابات المختصة.

- أسفرت مراجعة تقييم مخزون انتاج تام في ٢٠٢٠/٩/٣٠ عن ما يلي :

- لم يتضمن المخزون نحو ١,٠١٦ مليون جنيه قيمة المخزون بمنافذ ومعارض الشركة حيث تم اثباتها ضمن مبيعات المنافذ والمعارض بسعر البيع مقابل اثباتها حسابات العملاء المدينة بدفاتر الشركة.
- ظهر قيمة مخزون خليط الزوائد ٧٢% بنحو ١١٨٢٠٠٠ جنيه بالخطأ وصحته ١١٦٨٩٩٨ جنيه بفرق قدره ١٣٠٠٢ جنيه .

يتعين اجراء التصويبات اللازمة في ضوء ما سبق .

- عدم تضمين المخزون بنحو ١٠٧ الف جنيه قيمة اصناف مورده من شركة رام برنت في ٢٠٢٠/٨/١٨

يتعين اجراء التصويب اللازم .

- تضمنت ارصدة العملاء في ٢٠٢٠/٩/٣٠ مبلغ ٦١,٧ مليون جنيه قيمة المستحق على عملاء الشركات الشقيقة بلغ ما تم سداده منها حتى تاريخ إنهاء المراجعة نحو ١٠,٤ مليون جنيه بفرق قدره ٥١,٣ مليون جنيه في ظل ما تعانيه الشركة من نقص السيولة حيث حصلت الشركة على تسهيلات ائتمانية خلال الفترة بمبلغ ٢٧,٤ مليون جنيه تحملت الشركة عنه فوائد مدنيه خلال الفترة بلغت نحو ٣١٥,٨ ألف جنيه الامر الذي يشير الي وجود خلل في الهيكل التمويلي للشركة وفيما يلي بيان بأهم تلك المديونيات :

اسم الشركة	المديونية في ٢٠٢٠/٩/٣٠ بالجنيه	المسدد منها حتى ٢٠٢٠/١٠/٣١	الفرق بالجنيه
العامه لمخابر القاهرة الكبرى	١١٩٦٢٢٢٢	٣٥٦٢٨٦	٨٣٩٩٣٦
اسكندرية للزيوت والصابون	٥٢٧٨٩٥	١٩٦٠٠٠	٣٣١٨٩٥
مضارب الشرقية	٥٧٠٩٧٩	٥٠٠٠٠٠	٧٠٩٧٩
العامه لتجارة السلع بالجملة	١٩٨٤٧٦٢١	٥٥١٥١٣٣	١٤٣٣٢٤٨٨
المصرية لتجارة السلع بالجملة	٢٥٣٢٨٢٤٢	٢١٨١٦٤٣	٢٣٢٠٠٥٩٩
النيل للمجمعات الاستهلاكية	٤٦٦٤٩٦	٠	٤٦٦٤٩٦
الاهرام للمجمعات الاستهلاكية	٢٣١٥٩٢٨	٧٤٠٠٩٧	١٥٧٥٨٣١
طنطا للزيوت والصابون	٢٤١٠٤٣١	٩٥٥٥٩٦	١٤٥٤٨٣٥
تسويق الارز	١٤٩٨٩٣٣	٠	١٤٩٨٩٣٣
مضارب الدقهلية	٤٣٤٣٨٧٠	٠	٤٣٤٣٨٧٠
مضارب رشيد	٣١٢٢٨٣٦	٠	٣١٢٢٨٣٦
الاجمالي	٦١٦٨٣٤٥٣	١٠٤٤٤٧٥٥	٥١٢٣٨٦٩٨

يتعين اتخاذ كافة الاجراءات اللازمة نحو تحصيل تلك المديونيات لتحسين الهيكل

التمويلي للشركة وزيادة قدرتها على سداد التزاماتها طرف الغير .

- تضمنت ارصدة العملاء المدينة في ٢٠٢٠/٩/٣٠ نحو ٩٠,٥ الف جنيه تمثل قيمة ضرائب مخصومة

من المنبع بياناتها كما يلي :

اسم العميل	المبلغ / جنيه
مضارب الشرقية	٧٠٩٧٩
مضارب دمياط	١٩٥٤٥
الإجمالي	٩٠٥٢٤

يتعين إجراء التصويب اللازم .

ما زالت ملاحظتنا متكررة بشأن تضمين أرصدة العملاء نحو ٥٠٦ ألف جنيه أرصدة متوقفة من أكثر من عشرة اعوام يرجع بعضها لعام ١٩٩٦ مقام بشأنها دعاوى قضايا ومكون لها مخصص بكامل القيمة صدرت بشأنها احكام قضائية لصالح الشركة ولم تنفذ وذلك رغم سابق الإشارة برد الشركة على تقاريرنا السابقة بأنه جاري متابعة تنفيذ الأحكام مع الجهات المعنية .

نكرر توصيتنا بمتابعة موقف القضايا المرفوعة بشأن تلك المديونيات واتخاذ كافة الاجراءات اللازمة لتحصيل تلك المديونيات.

تضمن حساب الارصدة المدينة الأخرى في ٢٠٢٠/٩/٣٠ ما يلي :

○ نحو ٥,٤ مليون جنيه ما أمكن حصره من الأرصدة الخاصة بمسأجري وحدات الشركة (شركة فيض الرحمن ، عمرو جمال عبد الرحمن ، شركة أباطة جروب ، ايمان محمد محمود ، عمرو السيد رياض ، شركة سر الأرض ، مهدي عبد القادر ، أحمد جلال أحمد ، شوقي الكردي شاهين ، وفتيق غبريال والمقام بشأنها دعاوي قضائية تم الحكم في بعضها لصالح الشركة ولم تتمكن الشركة من التنفيذ حتى الآن والبعض الآخر مازال متداول بالمحاكم .

يتعين بحث ودراسة ما سبق مع متابعة الدعاوى المقامة واتخاذ كافة الاجراءات القانونية اللازمة التي تكفل الحفاظ علي حقوق الشركة .

○ تضمنت الأرصدة المدينة الأخرى قيمة مديونيات متوقفة علي بعض العاملين بالشركة وبلغ ما أمكن حصره منها نحو ١,٧١٣ مليون جنيه (طه عبد الحميد علي ، طارق رأفت حلمي ، مصطفى عواد زين ، ابراهيم عبد العليم ، وجدي عثمان ، كمال أحمد محمد ، أنور وجدي حسن ، وقد أقيمت بشأنها دعاوي قضائية تم الحكم في بعضها لصالح الشركة ولم يتم تنفيذه حتى تاريخه .

يتعين بحث ودراسة ما سبق مع متابعة الدعاوى القضائية المقامة واتخاذ كافة الاجراءات القانونية التي تكفل تحصيل تلك المديونيات حفاظا علي حقوق الشركة

والإفادة .

○ مبلغ ٤٢٩٣٧ جنيه باسم / سيد شعبان عبد الكريم (مندوب استلام أقماح بينكر الهدى) عبارة عن عجز أقماح بكمية ٦,٨ طن بالإضافة الى ١٠% مصاريف ادارية بناء على قرار مجلس الإدارة رقم ٢٦٨ فى ٢٠٢٠/٤/١١ باجمالى مبلغ ٣٥٨٢٩ جنيه ويتم خصم مبلغ ٣٧٠ جنيه شهريا فقط الأمر الذى يتطلب أكثر من ٨ سنوات لتحصيل المديونية ، ودون موافقتنا بالإجراءات القانونية التى اتخذتها الشركة ضد المذكور لضمان حقها .

يتعين بحث ما سبق ، واتخاذ ما يلزم من اجراءات للحفاظ على حقوق الشركة وسرعة تحصيل المديونية لدى المذكور .

- مازال حساب مدينو بيع أصول يتضمن نحو ١٧٨ ألف جنيه تمثل باقى المديونية المستحقة على شركة المستحضرات الطبية نتيجة التنازل بالبيع عن مطحن خطاب بالمطرية منذ ١٩٩٤/٦/١٥ (مكون لها مخصص بالكامل) والمتبقي لحين انتهاء الشركة لاجراءات البيع والتسجيل بالشهر العقاري والتي لم يتم الانتهاء منها حتى تاريخه وقد أقامت الشركة دعوي لتثبيت الملكية رقم ٢٠١١/٢٨٣ وصدر حكم بجلسة ٢٠١٩/١/٣٠ بالوقف التعليقى لحين الفصل فى الطعن بالنقض رقم ٧٣/٦١٦٠ ق ولم يحدد جلسة حتى تاريخه .

وقد وافق مجلس ادارة الشركة فى جلسته بتاريخ ٢٠٢٠/٧/٢٩ باتمام اجراءات تسجيل ارض مطحن خطاب مقابل قيام شركة مصر للمستحضرات الطبية بسداد قيمة ٢٥% (١٧٨ ألف جنيه) من اجمالى الثمن عند التسجيل وفق شروط التعاقد بين الشركتين .

يتعين متابعة الدعوي القانونية لسرعة انتهاء الاجراءات والعمل على تحصيل تلك المديونية والافادة .

- بلغ رصيد حساب الشركة القابضة للصناعات الغذائية فى ٢٠٢٠/٩/٣٠ نحو ١,٣١٨ مليون جنيه منه نحو ١,٣٠٠ مليون جنيه مرحل من العام السابق ولم يتم المطابقة عليه حتى تاريخ انتهاء المراجعة فى وقد تبين بشأنه ما يلى :

○ مازال الحساب يتضمن نحو ٢٨٤ ألف جنيه قيمة ارض مدرسة الطحن والمستغلة بمعرفتها فضلا عن الاستمرار فى عدم وجود علاقة تعاقدية بين الشركة والشركة القابضة للصناعات الغذائية .

○ لم يتضمن الحساب نحو ٩٦٥٢ جنيه قيمة مصروفات استهلاك كهرباء مدرسة الطحن حيث تم ادرجها بالخطأ تحت مسمى/ المركز المصرى لتكنولوجيا الطحن .

○ يوجد رصيد دائن للشركة القابضة للصناعات الغذائية بنحو ٤٤ ألف جنيه يمثل قيمة المستحق لها عن صندوق موازنة الاسعار وفقا لطلب الشركة القابضة للصناعات الغذائية .

بتعين بحث ما سبق بشأن توحيد تلك الحسابات وإجراء المطابقات اللازمة وموافقتنا بالسند القانوني لاستحقاق تلك المبالغ للشركة القابضة للصناعات الغذائية وإجراء التسويات اللازمة في ضوء ما سبق.

- تضمنت مذكرات تسوية البنوك في ٢٠٢٠/٩/٣٠ مبلغ ٣٠٦١٥٧ جنيهه قيمة شيكات صادرة لبعض المستفيدين ولم يقوموا بصرفها من البنك لمدة أكثر من ٣ شهور من تاريخ استحقاقها ولم تقم الشركة بردها للحسابات الشخصية وذلك بالمخالفة للمادة ٥٠٤ من قانون التجارة المصري رقم ١٧ لسنة ١٩٩٩ وتعديلاته والتي تنص على أن الشيك المسحوب والمستحق الوفاء به يجب تقديمه للوفاء خلال ٣ أشهر .

يتعين بحث ما سبق ، وتأثير الحسابات الشخصية ، مع الإلتزام بأحكام قانون التجارة المصري رقم ١٧ لسنة ١٩٩٩ وتعديلاته .

- لم نواف بدراسه المخصصات في ٢٠٢٠/٩/٣٠ والبالغه نحو ١٥,٦٧٩ مليون جنيه ونرى عدم كفايتها في الأغراض المكونة من أجلها في ضوء ما قدم لنا من مستندات كما يلي :

- مخصص الضرائب المتنازع عليها والبالغ نحو ١٣,٧٩٢ مليون جنيه (نحو ١٠,٢٩٢ مليون جنيه لمقابلته ضريبه المبيعات عن عام ٢٠١٧/٢٠١٧ ونحو ٣,٥ مليون جنيه لمقابلته نزاعات ضريبية اخرى علي ضريبه الدخل) وقد تبين لنا ما يلي :

ضريبة الدخل

○ بتاريخ ٢٠١٩/١٢/٢٩ ورد نموذج ٣٦ سداد بضريبه قدرها ٢٩,٧٥٨ مليون جنيه عن سنوات ٢٠٠٩/٢٠٠٧ وتم تقديم طعن مباشر لسقوط الضريبه عن تلك السنوات بالتقادم الخمسي وتحدد جلسه ٢٠٢٠/٧/١ وتم الحضور وتقديم المستندات وتحدد جلسه ٢٠٢٠/٧/١٥ للقرار وجاري المتابعه .

○ بتاريخ ٢٠١٩/١/١٥ ورد نموذج ٩ باللتزام ضريبه قدره نحو ١٠,٠٣٤ مليون جنيه عباره عن غرامات تأخير(عن فتره ٩٩/٩٨ ، احكام ماده ١٢١ وعن عامي ٢٠٠٩ /٢٠١٠ ، ٢٠١٠/٢٠١١) وجاري اعداد التظلم من قبل الشركه علي تلك المبالغ بالتنسيق مع القطاع القانوني

○ ورود نموذج (٩) بتاريخ ٢٠١٩/٤/١ باللتزام ضريبه قدره نحو ٣,٥٨٩ مليون جنيه

○ ورد نموذج ٣٦ عن سنوات ٢٠١٣/٢٠١١ سداد ضريبه قدرها ١٠,٧٦ مليون جنيه ، ١٤,٦٨١ مليون جنيه علي الترتيب (امام اللجنه الداخليه) وتم التداول وتقديم الالته والمستندات لتخفيض مبلغ الضريبه وجاري المتابعه مع المأمورية .

○ ورد نموذج ١٩ ضرائب عن سنوات ٢٠١٣/٢٠١٥ في ٢٠١٩/١٠/٩ بضريبه قدرها نحو ٢٩,٥٤٠ مليون جنيه وتم الطعن عليه في ٢٠١٩/١٠/١٦ وتم تحديد لجنه داخلية لتلك

السنوات يوم ٢٠٢٠/٣/١١ تم فيها اخطار الشركه بالتسويه النهائيه لتلك السنوات بتخفيض الرعاء من ٧٢,١٠٩ مليون الي ٥٧,٨٩٤ مليون جنيه ، ومن ٣١,٨٣١ مليون جنيه الي ١٨,٠٧٥ مليون جنيه مع احواله بند ضريبه المبيعات بمبلغ ٦,١٦٤ مليون جنيه ، ٦,٤٩٤ مليون جنيه الي لجنه داخلية مخصصه .

○ سنوات ٢٠١٥/٢٠١٦ ، ٢٠١٦/٢٠١٧ تم اخطار الشركه بنموذج ٣٢ فحص في ٢٠٢٠/٦/٣٠ وتم تقديم بعض المستندات وجاري المتابعه مع المأمور الفاحص امام اللجنه الداخليه ولم يبت فيها حتي تاريخه .

○ لم يتم الفحص الضريبي للشركه عن اعوام ٢٠١٧/٢٠١٨ وحتى ٢٠١٩/٢٠١٨ .

○ عدم تكوير مخصص لمقابله ضريبه القيمة المضافة حيث اشار الموقف الضريبي للشركه حتي ٢٠٢٠/٩/٣٠ انه تم الانتهاء من المحاسبه الضريبيه حتي ٢٠١٦/٦/٣٠ وتم سداد الضريبه علي القيمة المضافة عن الفتره من ٢٠١٣ حتي ٢٠١٦ لحين المحاسبه النهائيه حيث سزال الملف الضريبي بشأن تلك السنوات قيد البحث من قبل لجنه فض المنازعات .

○ وردت مطالبه بسداد مبلغ ١٠٧,٦٨٤ مليون جنيه (بعد سداد ٢٢,٥ مليون جنيه من وجهه نظر الشركه) عباره عن ٤٧,٠٦ مليون جنيه فروق فحص ، ٦٠,٦٢٤ مليون جنيه ضرائب اضافيه (متضمنه ١٨٢ الف جنيه ضريبه اضافيه عن الفتره من ٢٠١٤/٦ وحتى ٢٠١٦/٦) وتم الطعن عليها .

ضريبه كسب العمل عن سنوات من ٢٠٠٥ حتي ٢٠١٧

○ في ٢٠٢٠/٢/١٩ قام مأمور ضرائب مركز كبار الممولين شعبه اجور ومرتببات الفاحص بالحضور لمقر القطاع الاداري وقام باعداد محضر اعمال للفتره من ٢٠٠٥ حتي عام ٢٠١٧ بحضور مندوب من الشركه (ولم يقم المأمور بالتوقيع علي المحضر) وتم طلب العديد من البيانات (اجمالي العاملين واجمالي الاجور لعدم وجود تسويات عن سنوات الفحص الخ) وتم تقديم كافة المستندات الماليه والاداريه الخاصه بالفحص وتسليمها بالباركود الي المأموريه وجاري التنسيق والمتابعه مع المأمور الفاحص وجدير بالذكر قيام المأموريه باخطار الشركه في ديسمبر ٢٠١٨/ بفرق ضريبه المرتببات وسمافي حكمها الناتجه عن الفحص من ٢٠١٣/١/١ الي ٢٠١٥/١٢/٣١ بقيمة نحو ٢٩,١٥٣ مليون جنيه وتم الاعتراض عليه في ٢٠١٩/١/١٠ ولم يتم الفحص حتي يتم فحص سنوات من ٢٠٠٨ حتي ٢٠١٢ والتي تقدر بنحو ٢٦,٧١٧ مليون جنيه وقام القطاع القانوني بحضور جلسه الطعن والاثبات ان تسويه المرتببات تم تسليمها للمأموريه وتقاصت علي المحاسبه المطلوبه في هذا الشأن وفي ٢٠١٩/٥/٥ اصدرت اللجنه قرارها باعادته

الملف للمأمورية حتي يتم المحاسبه دفتريا وفي ذات الجلسة تم مد اجل لاصدار القرار لجلسه
٢٠١٩/٧/٧ لاحاله الملف الي المأمورية لاعاده الفحص

○ لم يتم فحص السنوات من ٢٠١٨ حتي ٢٠١٩

الضريه العقاريه:

○ شونه الناصريه : تم رفع دعوي برقم ٧١/١٥٣٣ ق علي قرار اللجنه بزياده القيمه الايجاريه من
٧٠٠٩٢٠ جنيه الي ١٧٩٢٣٣١ جنيه ومازالت الدعوي متداوله وقد تم التخفيض الي ٦٧٦٠٨ جنيه
وجاري الطعن علي ذلك المبلغ للوصول الي ٤٧٦٦٢ جنيه والتي تمثل اصل الضريه قبل الطعن
عليها

○ وحده الشيراتون تم تقديم طعن علي ضريه ٤٨٩٦٠ جنيه من ٢٠١٧/١/١ ولم يتم الإفاده بميعاد
الطعن وانه قد تم الطعن علي ضريه قدرها ١٦٧٢٨ جنيه لتلك الوحده ولم يتم سداد تلك الضريه
اعتبارا من ٢٠١٣/٧/١ وتم سداد مبلغ ٢٠ الف جنيه تحت حساب الضريه

○ وحده مدينه نصر : جاري المتابعه مع المأمورية واطارها بالمستجدات التي حدثت بالوحده من
هدم لتعديل الضريه

يتعين الدراسة ومتابعه إتخاذ كافة ما يلزم من إجراءات للوصول مع مصلحة
الضرائب إلى حقيقة موقف الشركة الضريبي بما لها من حقوق وما عليها من
التزامات و تدعيم المخصص بالمبالغ المناسبه في ضوء ما تسفر عنه الدراسة
من نتائج.

- بلغ رصيد مخصص المطالبات نحو ١,٨٨٧ مليون جنيه (مليون جنيه جنيه لمقابلته غرامات تموينيه و
نحو ٨٨٧ الف جنيه لمطالبات قضائيه اخري) تلاحظ بشأنه مايلي :

○ بالنسبه لمبلغ مليون جنيه لمقابلته غرامات تموينيه محتمله علي الرغم من عدم ورود أي غرامات
تموينيه خلال الفترة .

○ بالنسبه لمبلغ ٨٨٧ الف جنيه لمقابلته المطالبات القضائيه (بعد سداد وتسويه نحو ١٤٩ الف جنيه)
فقد تبين الاتي :

● لم نواف ببيان تفصيلي بالمخصص حتي نتمكن من الحكم بصحة ماتم تسويته منه من قضايا، وقد
سبق الاشاره بتقريرنا عن مراجعه القوائم الماليه في ٢٠٢٠/٦/٣٠ الي انه :

● تم تقدير نسب المكسب والخساره للقضايا المتداوله بنسبه ٥٠% (للمكسب والخساره) ولم يتم
الاخذ بهذه النسب

● لم يتم تقييم العديد من القضايا ضمن البيان المقدم من الشركة.

• لم نوافق ببيان القضايا المرفوعة من الشركة ضد الغير او من الغير ضد الشركة
بتعين اعاده دراسه المخصص واجراء التسويات الواجبه مع ضروره موافقاتنا
ببيان قضايا في ٢٠٢٠/٩/٣٠ علي ان نقيم فيه جميع القضايا المرفوعه .

- عدم اجراء المطابقات الواجبه مع الهيئه العامه للسلع التموينية علي الارصده في ٢٠٢٠/٩/٣٠ والبالغه
نحو ٥١٦,٩٧٠ مليون جنيه (دائن - قسح محلي)، ونحو ٢٧,٩٢٨ مليون جنيه (مدين - قسح ٨٢%)
بتعين اجراء المطابقات اللازمه علي كافة المعاملات في تاريخ المركز المالي
واجراء التسويات اللازمه في ضوء ما تسفر عنه تلك المطابقات من نتائج.

- عدم تسويه بعض حسابات الموردين (المدين) بنحو ١٥٣,٣ ألف جنيه (وفقا لما امكن حصره) علي
الرغم من قيامهم بالتوريد خلال فترة المركز المالي (٢٠٢٠/٩/٢٩) بيانها ما يلي :

المبلغ بالجنيه	الشركه
١٣٩٦٤٥	لينوس
١٣٦٨٠	المجموعه العالميه للتوكيلات
١٥٣٣٢٥	الاجمالي

- تضمن الموردين المدين نحو ٢٠٠ الف جنيه باسم شركه صناعه وسائل النقل وصحته حساب الارصده
المدينه باسم شركه مصر للتأمين (تكاليف اصلاح سياره - حادث)، ونحو ٦٥ الف جنيه باسم شركه
فيوتشر وصحته دائنو شراء اصول
بتعين دراسه ما سبق واجراء التصويب اللازمه .

- تضمن حساب الموردين المدين نحو ٧٩٩ الف جنيه باسم شركه حورس وبالمراجعه تبين:
○ تم اصدار امر اسناد لشركه حورس بتاريخ ٢٠١٩/١١/٧ لتوريد ٤٠٠٠ طن قمح اوكراني علي ان
يتم التوريد اعتبارا من ٢٠١٩/١١/١٥ .

○ تم سداد مبلغ نحو ١,٠٤٥ مليون جنيه للمورد خلال شهر نوفمبر ٢٠١٩ قيمه ٢٩٠,٣ قسح مستورد
مستلمه خلال شهر نوفمبر .

○ في ١١/٢٤ تم مخاطبه رئيس قطاع الاحتياجات بمعرفه قطاع الحركه والنقل بما يفيد شحن
كميه ٥٠٦,١٦ طن من المورد لسطن الكوثر وتم التأشير علي نفس المكاتبه بمعرفه مدير مطحن
الكوثر بان الكميه السورده هي ٢٨٩,٦٩ طن فقط خلال الفتره من ١١/١٩ وحتى ٢٠١٩/١١/٢٣ .

○ في ٢٠١٩/١١/٢٨ وافق مجلس الاداره علي صرف باقي مستحقات المورد لكميه ٢١٥,٨٦ طن
والتي لم تضاف للمخازن بعد .

- في ٢٠١٩/١١/١٧ محضر اثبات حاله بمعرفة مدير عام الحركة والنقل يفيد بتوجيه ٤ سيارات الي ميناء ابي قير البحري لتحميل اقماح مستورده الي مطحن الكوثر ونظرا لتأخر السيارات في التحميل الي وقت متأخر وحضورهم ليلا تم توجيههم الي جراج الهدي العمومي بموقع مطحن الهدي وفي صباح اليوم التالي فوجئ المسئولين بتعيقهم الي الهدي بالخطأ بكميه ٢١٦,٥٦ طن
- في ٢٠٢٠/٢/١ تم تصفيه مطحن الهدي بمعرفة مديره تموين القليوبيه واسفرت عن زياده معدلات تصافي الدقيق التي تعادل او تزيد عن ٢٥٠ طن قمح غير مسجله بدفتر حركه التموين بالمطحن وتم طلب ايضاح اسباب زياده معدلات التصافي .
- في ٢٠٢٠/٢/١٧ تم مخاطبه الشركه القابضه بما يفيد اسباب الزيادة والتي ترجع (من وجهه نظر الشركه) الي تعيق ٤ جرارات بالخطأ***الخ وتم طلب العرض علي معالي وزير التموين للموافقه علي استرداد قيمه القمح التي تم تعيقها بالخطأ او دفع قيمه القمح بالسعر الحر وحتى انتهاء المراجعه لم يتبين لنا ما انتهى اليه الامر
- وجدير بالذكر ان المطابقه التي تمت مع الهيئه العامه للسلع التموينيه عن العام المالي ٢٠٢٠/٢٠١٩ لم تتطرق او تعترف بهذه الكميه او المحاسبه عليها .

يتعين الدراسة واتخاذ الاجراءات والتسويات الواجبه والإفاده .

- تضمن حساب الأرصده الدائنة الأخرى في ٢٠٢٠/٩/٣٠ المبالغ الآتية :
- ما زالت ملاحظتنا قائمه بشأن الارصده المتوقفة بعضها من قبل تطبيق القانون رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ بلغ ما امكن حصره منها نحو ٣,٨ مليون جنيه بيانها كما يلي :

المبلغ بالجنيه	البيان
١٧٧٨٦٢٢٨	تحت مسمي ١٥% خدمات اجتماعية
٨٣٥٠٨٠	تحت مسمي مخايز بلدية من منظومة ٢٠١٣
٦٢٣٩٩٦	تحت مسمي حصة العاملين نقداً
٤٧٠٩٣٨	تحت مسمي ١٥% اسكان
٧٥٢١٨	باسم وزارة المالية
١٦٦١٥	تحت مسمي رسوم معاينة لجنة النخالة
٤٢٠١	حافز اللجنة الادارية ١%
١٠٠٠	صندوق الخدمات للتنمية المحلية
٦٠٢	المشروع القومي لتطوير المخايز
٣٨٠٦٢٧٨	الاجمالي

- نكرر توصيتنا بضرورة بحث ودراسة كافة الأرصده الدائنة المتوقفة مع توريد ما ينطبق عليه نص المادة (١٤٧) من القانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ - والخاص بضريبة الدخل- إلي وزارة المالية .

- مبلغ ٢٨٥٧٠٧٣ جنيه تحت مسمى / سيارات مشتراة لعدد ٢ أتوبيس ، وعدد ٢ سيارة اسعاف وقد تبين عدم تخفيض المبلغ بما يخصه من نصيب الفترة من الأهلاك المحاسبي - لحساب الإيرادات والبالغ نحو ٢٠٦٩٩٠ جنيه .
يتعين إجراء التسويات اللازم مع مراعاة تأثير الحسابات المختصة .

- نحو ٨,٦ مليون جنيه تمثل الباقي من القيمة التقديرية لضريبة المبيعات (على تكلفة الطحن منظومة ٢٠١٣ ، ٢٠١٤) والتي لم تسدد حتي تاريخه وقد بلغت المطالبات الواردة من مصلحة الضرائب عن الفترة من ٢٠١٣/٧/١ حتي ٢٠١٦/٦/٣٠ نحو ٧٠ مليون جنيه بالإضافة للغرامات المستحقة عن التأخير في السداد ولم تقم الشركة بتعزيز المخصصات لمواجهة تلك المطالبات حيث تم الاكتفاء بتقديم خطابات اعتراض وطلب تحويل الملف إلي اللجنة الداخلية.

يتعين بحث ما سبق مع سداد المبالغ المعلاة لمصلحة الضرائب حتي لاتعرض الشركة لغرامات عدم السداد مع تدعيم المخصصات لمواجهة مطالبات مصلحة الضرائب .

- تضمين الأرصدة الدائنة نحو ١٠٦,٨ ألف جنيه تمثل قيمة المبالغ المسددة من شركات الاتصالات مقابل استهلاك للكهرباء للمواقع المؤجرة لهم بالشركة خلال الفترة والفترات السابقة وبيان ذلك ما يلي :

المبلغ بالجنيه	اسم الحساب
٢٦٠٠٠	فودافون
٧٤٦٤٠	اتصالات مصر
٦١٥٦	أورانج
١٠٦٧٩٦	الاجمالي

يتعين الدراسة واتخاذ اللازم وإجراء التصويب اللازم .

- لم تتضمن أسس حساب ضريبة الدخل المستحقة عن فترة المركز المالي من ٢٠٢٠/٧/١ حتى ٢٠٢٠/٩/٣٠ قيمة المساهمة التكافلية بنسبة ٠,٠٠٢٥ من جملة إيرادات الشركة وفق ما تقضى به المادة ٤٠ - تسعاً من القانون رقم ٢ لسنة ٢٠١٨ (بشأن نظام التأمين الصحي الشامل) .

يتعين إجراء التصويب اللازم ومراعاة أثر ذلك على الحسابات .

- اسفرت مراجعة المصروفات عن ما يلي :

○ لم يتم تحصيل مصروفات المركز المالي بنصبيته من مكافأة الميزانية والتأمينات الاجتماعية الخاصة بها عن العام المالي ٢٠٢٠/٢٠٢١ والتي يتم صرفها للعاملين سنويا بعد اعتماد الجمعية العامة للقوائم المالية وقد بلغت تلك المكافأة العام السابق نحو ٩ مليون جنيه .

يتعين تحميل قائمة الدخل بما يخصها من مصروفات .

- لم يتم تحميل قائمة الدخل ببعض المصروفات التي تخص الفترة بلغ مأسكن حصره منها نحو ١٤٦ ألف جنيه .
- تم تحميل قائمة الدخل بنحو ١٢,٦٠٤ مليون جنيه تمثل بعض المصروفات التقديرية التي تخص الفترة بيانها كما يلي :

اسم الحساب	المبلغ / ألف جنيه
كهرباء ومياه	٤٧١٩
اجور	٤٩٢٢
نقل اقماح	١٨٤٨
ايجار اصول ثابتة	٩٩٠
ضريبة عقارية	١٢٢
ايجار عقارات	٣
الاجمالي	١٢٦٠٤

- لم تتضمن المصروفات (عمولات توزيع) نحو ٤٧٥,٠٦٤ ألف جنيه قيمة العمولة المستحقة لبعض العملاء عن شهر مارس ٢٠٢٠ بيانها كما يلي :

اسم العميل	المبلغ / جنيه
محمد فايز	٤٠٥٢٥٦
احمد كامل الشاذلي	٦٩٨٠٨
الاجمالي	٤٧٥٠٦٤

يتعين اجراء التصويب اللازم في ضوء ما سبق.

اسفرت مراجعة الايرادات عن ما يلي :

- تم تخفيض ايرادات النشاط وحساب خامات رئيسة بمبلغ ٤٣٠٧٢٨٩ جنيه قيمة مخلفات انتاج تمثل مخلفات انتاج مطاحن ٨٢% والتي ليس لها خامات رئيسة وفقا لمنظومة ٢٠١٧ .
- لم تتضمن ايرادات النشاط نحو ٢٧٧٤٥ جنيه قيمة مبيعات بمنافذ الشركة (معرض الجهاز المركزي للمحاسبات ، مركز تعبئة السلام) .
- تضمن الحساب نحو ٤,٧٣٠ مليون جنيه قيمة عمولة بيع النخالة الخشنة لصالح الهيئة العامة للسلع التموينية بنقص قدره ١,١٨٢ مليون جنيه عن عمولة البيع الناتجة عن البيع باسعار الهيئة والبالغة نحو ٥,٩١٢ مليون جنيه تم تخفيض الحساب بها بالخطأ وصحته حساب خدمات مشتراه - عمولات حيث قامت الشركة بمنح هذا الفرق كحافز بيع للتجار نتيجة التكدس لعدم وجود خطط تسويقية للعمل على تسويق و تنشيط منتج النخالة وتوسيع قاعدة العملاء وعدم اقتصارها على العملاء ذوي القدرة المالية المرتفعة مما يمنع إحتكارهم للسنتج و إضطرار الشركة لمنحهم تلك الحوافز منعاً لحدوث تكدسات .

يتعين إجراء التصويب اللازم ، مع ضرورة العمل على أعداد خطط تسويقية من شأنها تنشيط البيع وتوسيع قاعدة العملاء لكسر الاحتكار والعمل تعظيم عائد الشركة من بيع النخالة .

○ تضمنت الإيرادات – إيراد استثمارات في شركات شقيقة مبلغ ٢٠٠٠٠٠٠ جنيه عن استثمار الشركة في اسهم الشركة المتحدة والتي تنتهي السنة المالية لها في ٢٠٢٠/١٢/٣١ بالمخالفة لما يقضى به معيار المحاسبة المصري رقم (١١ بشأن الإيراد) حيث لم يتم اعتماد توزيع ارباح من قبل الجمعية العامة للشركة المتحدة عن فترة المركز المالي .

يتعين إجراء التصويب اللازم في ضوء ما سبق .

○ تضمنت الإيرادات المتنوعة نحو ٤٥٧ الف جنيه بالخطأ قيمه مخلفات فوارغ وصحتها تخفيض الاستخدام .
يتعين إجراء التسويات اللازمة .

- لم يتم الإفصاح بالإيضاحات المتممة عن بعض متطلبات معايير المحاسبة المصرية نورد أهمها فيما يلي :
○ متطلبات الفقرات أرقام (٧٣) و(٧٩) من معيار المحاسبة المصري رقم (١٠) والخاص بالأصول الثابتة وإهلاكاتها.

○ كيفية تقييم مخزون كل من المخلفات والوقود .

○ عرض نصيب السهم في الأرباح بقائمة الدخل طبقاً للفقرة رقم (١١) من معيار المحاسبة المصري رقم ٣٠ بشأن (القوائم المالية الدورية) .

○ لم يتم ادراج ايضاحات متممة كافية بقائمة التدفقات النقدية .

○ للتبويات الفرعية لحساب العملاء وأوراق القبض ومدينون آخرون طبقاً لما يقضى به معيار المحاسبة المصري رقم (١) والخاص بعرض القوائم المالية- فقرات (٧٧، ٧٨ بند ب).

○ أي بيانات تحليلية عن القروض خاصه بقيمه القرض والتسهيلات الإئتمانية والاقساط المستحقة والمسدده وكذا قيمة الفوائد وتاريخ انتهاءه .

يتعين الالتزام بما ورد بمعايير المحاسبة المصرية المشار إليها.

الاستنتاج المتحفظ:

وفي ضوء فحصنا المحدود وبإستثناء ما جاء بالفقرة 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 ٢٠٢٠ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة .

مما لا يعد تحفظاً :

- صدر قانون رقم ١٨٥ لسنة ٢٠٢٠ بتاريخ ٢٠٢٠/٩/٥ بتعديل بعض أحكام قانون شركات قطاع الأعمال العام رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ وهو ما يتطلب قيام الشركة بتوفيق أوضاعها وفقاً للأحكام الواردة في هذا القانون بما في ذلك تعديل أنظمتها الأساسية وتشكيل جمعيتها العامة ومجلس إدارتها وذلك خلال مدة لا تجاوز عام من تاريخ العمل بهذا القانون طبقاً للمادة الخامسة من هذا القانون .

يتعين العمل على توفيق أوضاع الشركة خلال المهلة المحددة في القانون .

- عدم تحديث اللائحة المالية للشركة منذ عام ١٩٩٢ لتتواءم مع التغييرات التي حدثت بالشركة وبالبيئة المحيطة بها وبالأنشطة المستحدثة بالشركة (الاستثمار العقاري، نشاط تأجير الأصول والأراضي المملوكة للشركة، نشاط المنافذ والمستودعات) .

يتعين تحديث اللائحة المالية للشركة وفقاً لما سبق.

- قيام شركة الأهلي للاستثمار المساهم في رأس مال الشركة بنسبة ٢٠,٤% برفع دعوى قضائية لدى المحكمة الاقتصادية الدائرة الثانية يختصم فيها كلاً من رئيس مجلس إدارة الشركة القابضة للصناعات الغذائية، ورئيس مجلس إدارة شركة مطاحن ومخازن شمال القاهرة ورئيس الهيئة العامة للاستثمار والدعوى متداولة .

يتعين موافقتنا بالموقف القانوني وآخر المستجدات .

تحريراً في ٢٠٢٠/١١/١٤
أحمد

مدير عام

نائب مدير الإدارة

المهندس /
(محاسب / الحسين ندا فاروق)

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)

قائمة المركز المالي

في ٢٠٢٠/٩/٣٠

القيمة بالجنيه

٢٠٢٠/٩/٣٠	٢٠٢٠/٩/٣٠	رقم الايضاح	البيان
			الاصول
			الاصول غير المتداولة
١٩٤٩٧٢٦٨٢	١٩.٥٥٨٨٣٣	١	اصول ثابتة
٣١٢٧١١٠	٤١٧٨٨٨١	٢	مشروعات تحت التنفيذ
٩.٩.٦٢٠	٩.٩.٦٢٠	٣	استثمارات مالية طويلة الاجل
			استثمار متقار
			استثمارات في شركات شقيقة وذات سيطرة مشددة
			استثمارات مالية متاحة للبيع
			اصول ضريبية مؤجلة
٢٠.٧٢١.٤١٢	٢٠.٣٨٢٨٣٣٤		مجموع الاصول غير المتداولة
			الاصول المتداولة
٢٨٥٤٨٦	٢٨٥٤٨٦		اصول محتفظ بها بغرض البيع
٣٥٧٧٧٤٩٨	٢٧٦٧٤٦٩٨	٥	مخزون
١٢٥.٢٥٦٤٥	١٢٣٣٨٣٤٣٩	٦	علاء واوراق قبض ومديون آخرون
١٩٥٥٨٩٥	١٦٣٩٢٤٤		حسابات مدينة مع الشركة القابضة والشقيقة
١١٧٤٣٧	١٢٤٢		دفقات مقدمة
٢٧٢٦٤.٩٧	١٧١٤٦٤٢٦	٧	نقدية وارصدة لدى البنوك
١٩.٤١٦.٥٨	١٧.١٣.٥٣٥		مجموع الاصول المتداولة
٣٩٧٦٣٦٤٧.	٣٧٣٩٥٨٨٦٩		اجمالي الاصول

تأجيل قائمة المركز المالي

في ٢٠٢٠/٩/٢٠

٢٠٢٠/٦/٢٠	٢٠٢٠/٩/٢٠	رقم التوضيح	البيان
			حقوق الملكية
١٠٧٠٠٠٠٠٠٠	١٠٧٠٠٠٠٠٠٠	٨	رأس المال المدفوع
٨٣٨٣٦٧٢٧	٨٥٧١١١٤٨	٩	الاحتياطيات
٨٧٠٠٠٣-	٤١٦٨٠-	١٠	أرباح (خسائر) مرحلة
١٧٤٢٩٠٨٧	١٢٧٥٩١١-		خسائر الفترة
٢٠٧٣٩٥٨١١	١٩١٣٩٣٥٥٧		مجموع حقوق الملكية
			الالتزامات غير المتداولة
			قروض من البنوك
١٣٠٠٨	١٣٠٠٨	١١	قروض من شركات قابضة وشقيقة وجهات أخرى
١٧٩٤٣٨٨٨	١٧٧٨٠٤٣٤		التزامات ضريبية مؤجلة
			التزامات أخرى
١٧٩٥٦٨٩٦	١٧٧٩٣٤٤٢		مجموع الالتزامات غير المتداولة
			الالتزامات المتداولة
١٥٨٢٨١٢٢	١٥٦٧٨٩٩٨	١٢	مخصصات
٧٣٧٨٩٣	٢٣٥٦٧٧٣		بنوك سحب على المكشوف
١٣٤٦١٩٨٩٨	١١٢١٦٩٦٥٣	١٣	موردون وأوراق دفع ودائنون آخرون
٠	٤٣٨١٣		حسابات دائنة للشركة القابضة والشقيقة
٢١٠٣٢٥٦٠	٢٠٥٥٩٨٨٠		حسابات دائنة للمصالح والهيئات
٦٥٢٩٠	١٣٩٦٢٧٥٣		قروض وتسهيلات قصيرة الأجل
١٧٢٢٨٣٧٦٣	١٦٤٧٧١٨٧٠		مجموع الالتزامات المتداولة
٣٩٧٦٣٦٤٧٠	٣٧٣٩٥٨٨٦٩		مجموع حقوق الملكية والالتزامات

العضو المنتدب للشؤون المالية والإدارية

رئيس قطاع الشؤون المالية

مدير عام الميزانية

(مخاسب / جمالات نظير توثيق) (مخاسب / ممدوح عبدالحميد تميمية) (مخاسب / سلامة سلطان مصطفى)

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

دكتور أحمد العيسوي

قائمة الدخل

من الفترة المنتهية في ٢٠٢٠/٩/٣٠

(تجويب المصروفات طبقاً لتوظيفاتها)

القيمة بالجنيه

٢٠١٩/٠٩/٣٠	٢٠٢٠/٠٩/٣٠	رقم الضلع	المبسط
١٤٢٧٤٥٥٨٥	١٤٢٢٩٦٩٣٢	١٤	المبيعات / الإيرادات
١١٦٩.٥٨٤٢	١٢.٦٦٨٩٥٤	١٥	تكلفة الانتاج او شراء الوحدات المباعة (-)
٥٢٤٦٢٤٨	٦٧١٥١.٤		مصروفات بيع وتوزيع (-)
٢.٥٩٣٤٩٥	١٤٩١٢٨٧٤		مجموع الربح
٢١٤٣	٢١٤٣		الدخل من الاستثمار
٣.٤١٦٤	٣٣٢٢٧٨	١٦	مكاسب (خسائر) اخرى
٣٩٦٦٦٣٩	٤٨٧٩.٩٥	١٧	ايرادات اخرى
٣٦.٠٠٠٠	٣.٠٠٠٠٠		رواتب مقطوعة (-)
٢٢٧٨٩٩٥٤	٢.٨٥٢.٦٢		مصروفات ادارية وعمومية (-)
			مخصصات مكونة (-)
			مخصصات اتفى القرض منها
٢٢٢٢٥٣	٢٩٨٤٤٢	١٨	مصروفات اخرى (-)
٣٣.٤٣٨	٣١٥٢٥١	١٩	مصروفات تمويلية (-)
	٢.٠٠٠٠٠		ايراء استثمارات في شركات شقيقة وذات سيطرة مشرقة
١١٦٣٧٩٦	١٤٣٩٣٦٥-		الأرباح قبل الضريبة
			مصروفات ضريبة الدخل
٢.٠٣٩٤			ضريبة ارباح تجارية وصناعية
٩٧٦٩٣	١٦٣٤٥٤-	٢٠	ضريبة مؤجلة
٨٦٥٧.٩	١٢٧٥٩١١-		ربح السنة من العمليات المستمرة
			ربح السنة من العمليات غير المستمرة
٨٦٥٧.٩	١٢٧٥٩١١-		ربح (خسارة) الفترة

مستلمة من مبيعات الانتاج الخام والخامات مبلغ ١٢٢٢٧٨٢,٧٥ جنيه قيمة ٢٨٢ طن دقيق ٧٢ لتحويل لصناعة الكعرون والخبزوات

العضو المنتدب للشؤون المالية والإدارية

رئيس قطاع الشؤون المالية

مدير عام المراجعة

مهاجب / سلامة سلطان مصطفى

مهاجب / مدوح عبدالحميد عبدة

مهاجب / جمالته نظير توفيق

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

دكتور / احمد العيسوي

قائمة الدخل الشامل

عن الفترة المنتهية في ٢٠٢٠/٩/٣٠

القيمة بالجنيه

٢٠١٩/٠٩/٣٠	٢٠٢٠/٠٩/٣٠	الملاحظات
٨٦٥٧٠٩	١٢٧٥٩١١-	ربح الفترة بعد الضريبة
		الدخل الشامل
		أرواق العملة الناتجة من ترجمة العملات الأجنبية
		الاستثمارات المالية المتاحة للبيع
		تغطية التدفق النقدي
		الأرباح الاكتوارية من نظام المزايا المعدلة للمعاشات
		نسبب المنشأة من الدخل الشامل الأخر من الشركات الشقيقة
		ضريبة الدخل المتعلقة بعناصر الدخل الشامل الأخرى
		مجموع الدخل الشامل الأخر من السنة بعد خصم الضريبة
٨٦٥٧٠٩	١٢٧٥٩١١-	إجمالي الشامل عن الفترة

العضو المنتدب للشؤون المالية والإدارية

رئيس قطاع الشؤون المالية

مدير عام الميزانية

محاسيب / سلامة سلطان مصطفى

محاسيب / ممدوح عبدالحميد عبودة

محاسيب / جماليت نظير توفيق

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

٢٠٢٠/٩/٣٠
دكتور أحمد العيسوي

قائمة التدفقات النقدية

من الفترة المنتهية في ٢٠٢٠/٩/٣٠

القيمة بالجنيه	كاس	جزائري	
٢٠١٩/٠٩/٣٠			التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
١١٦٣٧٩٦		١٤٣٩٣٦٥٠	صافي الربح (الخسارة) قبل الضريبة
٤٤٩٨٨٧٩		٤٦٤٩٤٣٧	تسوية البنود غير العادية
٢٦٩٦٠		٢١٨٧٧٠	الإهلاك والاستهلاك
٢١٤٣		٢٠٢١٤٣	مخصصات مكتوبة
٣٠٤١٦٤		٥١٧٢٥٥٠	مخصصات الفسخ الغرض منها
		٣١٥٢٥١	خسائر (أرباح) تقييم العملات الأجنبية
		٨١٠٢٨٠٠	تسوية البنود التي تؤثر على صافي الربح (الخسارة) ولا تدخل ضمن التدفقات من أنشطة التشغيل
١٣٦٥٢٣٥٧		٢٠٧٥٠٥٢	خسائر (أرباح) بيع الأصول الثابتة
٢٢٨٦٣١٩١		٣٣٤١٩٠٢٤	خسائر (أرباح) استثمارات مالية
٤٦٤٧٩٤٩٦		١٦٣٤٥٤	فوائد دائنة
٩٧٦٩٣		١٤٩١٢٤	فوائد مدينة
١٠٠٠٠٠٠		٣١٧٢٥٥	تسوية التغيرات في أرصدة المخزون والمبيعات المدينة والتأجيل
٣٠٤١٦٤		٣١٥٢٥١	النقص (الزيادة) في المخزون
٣٣٠٤٢٨		٣٣٤١٩٠٢٤	النقص (الزيادة) في العملاء وأوراق القبض ومدينى التشغيل
٤٦٠٩١٩٦	٢٠٠٣٦٥٠٤	١٦٣٤٥٤	الزيادة (النقص) في الموردين وأوراق الدفع وعائلى التشغيل
١٤٤٦٣٥٨		١٤٩١٢٤	الزيادة (النقص) في الالتزامات الضريبية المؤجلة
٥٦٣٨٩٨		٣١٧٢٥٥	مسدود من المخصصات
٨٥٦٩		٣١٥٢٥١	ضريبة الدخل المسددة
٨٧٣٨٩١	٩٨١٧١٥	٣١٥٢٥١	فوائد دائنة محصلة
			فوائد مدينة مدفوعة
			صافي التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل (١)
			التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
١١٩٧٢٤٣١		١٢٦٧٣٥٩	مدفوعات لاكتناء أصول ثابتة
٣٩٣٣٣٥٨		٢٧٧٠٦٥	مخصصات من الاستثمارات
١٠٠١٢٧٨٥		٨٥٧٩	مخصصات من استثمارات في سندات حكومية
١٧٣٥١٤٢	١٠٩٠٠٥٤٨		مخصصات من بيع أصول ثابتة
١١٨٦٨٠٥٥	١٠١١٧٦٧١		صافي التدفقات من أنشطة الاستثمار (٢)
١١٣٧٤٨٦١	٢٧٢٦٤٠٩٧		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
٢٣٢٤٢٩١٦	١٧١٤٦٤٢٦		مدفوعات لسداد قروض طويلة الأجل
		٢٩٩٦٩١٥	توزيعات أرباح مدفوعة
		٢٧٤٠٩٥٠٢	تسهيلات بنكية
		١٣٥١٢٠٤٠٠	سداد تسهيلات بنكية
			صافي التدفقات النقدية من أنشطة التمويل (٣)
			التغير في حركة النقدية وما في حكمها أول الفترة المالية
			رصيد النقدية وما في حكمها في ٢٠٢٠/٧/١
			رصيد النقدية وما في حكمها في ٢٠٢٠/٩/٣٠ (الاحتياج) ٧

العضو المنتدب للشؤون المالية والإدارية

رئيس قطاع الشؤون المالية

مدير عام الميزانية

معاينة / صلاحية سلطان مصطفى

معاينة / محمود عبدالحميد كليب

معاينة / جمال محمد نظير توفيق

القائمة الملتزمين في المشروع (المسكنات)

حتى ٢٠٢٠/٠٩/٣٠

القائمة بالعمارة رقم ١

رقم العميل	اسم العميل	المرحلة	المسكن	المساحة	تاريخ التسليم	ملاحظات	رقم العميل	اسم العميل	المرحلة	المسكن	المساحة	تاريخ التسليم	ملاحظات
١٩٠٨٣١		١٣١	٨٣٨٣١	٥٣٥	٢٤٥	١٤٨٤٧	١٩٠٥٩	٤٩١٣٠	١٠٧٠٠٠٠			٢٠١٩/٧/١	المسكن في ٢٠١٩/٧/١
١٣١		١٣١											المسكن في ٢٠١٩/٧/١
٨١٣		٨١٣											المسكن في ٢٠١٩/٧/١
١٩١٨٣٨		٨١٣	١٣١	٨٣٨٣١	٥٣٥	١٤٨٤٧	١٩٠٥٩	٤٩١٣٠	١٠٧٠٠٠٠			٢٠١٩/٧/١	المسكن في ٢٠١٩/٧/١
١٩١٨٣٨		٨١٣	١٣١	٨٣٨٣١	٥٣٥	١٤٨٤٧	١٩٠٥٩	٤٩١٣٠	١٠٧٠٠٠٠			٢٠١٩/٧/١	المسكن في ٢٠١٩/٧/١
١٩٧٧٤		١٣١											المسكن في ٢٠١٩/٧/١
٤٣٤		٤٣٤											المسكن في ٢٠١٩/٧/١
١٨٧٥													المسكن في ٢٠١٩/٧/١
١٩١٣٩٣		٤٣٤	٨٥٧١١	٥٣٥	٢٤٥	١٥٩٤٩	١٩٠٥٩	٤٩٩٣٣	١٠٧٠٠٠٠			٢٠١٩/٧/١	المسكن في ٢٠١٩/٧/١

مدير العمليات / شركة تطوير وتمويل العقارات

مدير العمليات / شركة تطوير وتمويل العقارات

مدير العمليات / شركة تطوير وتمويل العقارات

مدير العمليات / شركة تطوير وتمويل العقارات

مدير العمليات / شركة تطوير وتمويل العقارات

مدير العمليات / شركة تطوير وتمويل العقارات

بيانات حصة الاموال المالية لكل المقررة من ٢٠٢٠/٧/١ الى ٢٠٢٠/٩/٣٠

الاسم	الجنس	المرجع	الاسم	المرجع	الاسم	الاسم	الاسم	تاريخ
ELWADY RAGHAIYAH	F	٣٠٧٧٨,٢٧	١١٨٨٣,١٠	٣٧٧٤٩١٣٣,٢٨	١٧٨٩٩٣,٧٢	٨٠,٤١٣٣٤,٥٣	٢٩٣٩٢٣٤٨,٢٢	٢٠٢٠/٧/١ جامعة الملك فيصل
ELWADY RAGHAIYAH	F	٥٩٣٧١٨٥,٨٣	١٤٥,٤٥٢,٢٧	٤٣٧٤٩١٣٣,٢٨	١٤٤٤,٩٣	٨٠,٤٣١٣٣٤,٥٣	٢٩٣٩٢٣٤٨,٢٢	٢٠٢٠/٩/٣٠ جامعة الملك فيصل
ELWADY RAGHAIYAH	F	٣٩٣٥٣٣٨,١٣	١٢٢٩٨١٣٥,٨٤	٣٧٧٤٩١٣٣,٢٨	١٧٢٤,٤٣٣٣,١٣	٥٢١٣٥٤٩٥,٣٠	٢٩٣٩٢٣٤٨,٢٢	٢٠٢٠/٧/١ جامعة الملك فيصل
ELWADY RAGHAIYAH	F	٣٥٣٣٩,٤٩	٢٠٥١,٩,٣٠	٣٣٣٣١٧,٨٣	٢٨٧٣٣١١,٤٣	٨٧,٠,٢١,٣٢	٢٩٣٩٢٣٤٨,٢٢	٢٠٢٠/٩/٣٠ جامعة الملك فيصل
ELWADY RAGHAIYAH	F	٤٠,١٣٠,٧,٣٥	١٢٥,٣٣٤٥,٤٤	٣٨٥٣٣٣٥,٨٣	١٧٥٢٨٣٧٧٤,٥٩	٥٢,٢٥٥٣٣,٩٢	٢٩٣٩٢٣٤٨,٢٢	٢٠٢٠/٩/٣٠ جامعة الملك فيصل
ELWADY RAGHAIYAH	F	٤٠,١٣٠,٧,٣٥	١٢٥,٣٣٤٥,٤٤	٣٨٥٣٣٣٥,٨٣	١٧٥٢٨٣٧٧٤,٥٩	٥٢,٢٥٥٣٣,٩٢	٢٩٣٩٢٣٤٨,٢٢	٢٠٢٠/٩/٣٠ جامعة الملك فيصل
ELWADY RAGHAIYAH	F	٤٠,١٣٠,٧,٣٥	١٢٥,٣٣٤٥,٤٤	٣٨٥٣٣٣٥,٨٣	١٧٥٢٨٣٧٧٤,٥٩	٥٢,٢٥٥٣٣,٩٢	٢٩٣٩٢٣٤٨,٢٢	٢٠٢٠/٩/٣٠ جامعة الملك فيصل
ELWADY RAGHAIYAH	F	٤٠,١٣٠,٧,٣٥	١٢٥,٣٣٤٥,٤٤	٣٨٥٣٣٣٥,٨٣	١٧٥٢٨٣٧٧٤,٥٩	٥٢,٢٥٥٣٣,٩٢	٢٩٣٩٢٣٤٨,٢٢	٢٠٢٠/٩/٣٠ جامعة الملك فيصل

المستخلصات (الملحقين والملحق الإضافي)
 من ٢٠٢٠/٧/١ حتى ٢٠٢٠/٩/٣٠

البيانات المالية

رقم الحساب	الوصف	التوزيع على المكونات المالية						المبلغ	ملاحظات
		مستأجر	أجور	معد	الاجرة	مالي	أراض		
٢٠٠٠٠	*							٣٠٠٠٠	١- تأهين مظهر الحياك لرفع كفاءة خطوط الإنتاج
٢١٢,١٣	٤٨٤			٢٢٩	٢٣	٢٣٢		٣٠٠٠٠	٢- تأهيل الموماع والمون لإستقبال الأسماع وتطوير منظومة الإخطاف
٢٢٢,٨١	٢٦٥			٢٨	٢٣٢	٥		١٦٠٠٠	٣- وحدات إنتاجية
٢٢٧,٥٠	٥٥		٥٥					٢٠٠٠	٤- الإزارة الصاعدة
٢٣,٠٠٠	٣		٣					٢٠٠٠	٥- تطوير سيارات الشركة والوادر
٢٠٠٠٠	*							٥٠٠٠	٦- مشاريع الصانعة على المساحة
	*								٧- تحديث أجهزة الطاقة وتطوير وتجديد لفة استقبال الموماع
	*								٨- شركة واستكمال منظومة الصانعة الحديثة
٢١٠,١٣	١٥٢							١٥٠٠٠	٩- الإستهلاك المادي
	*								١٠- أرض صديقة لمر
	٢٢		٢٦						١١- مشاريع الإستهلاك
٢١٠,٨٨	١٠٨٨	٣	٨١	٢٥٧	٢٥٥	٢٣٧	١٥٢	١٠٠٠٠٠	١٢- الإستهلاك

مدير عام المشروع المالي



مدير عام المشروع الفني



مجلس إدارة الشركة
عن الترخيص رقم ٢٠٢٠ / ٧ / ١١
من الترخيص رقم ٢٠٢٠ / ٩ / ٣٠

مجلس إدارة الشركة
عن الترخيص رقم ٢٠٢٠ / ٧ / ١١

رقم الحساب	البيان المحاسبي	مبلغ	مبلغ	رقم الحساب	البيان المحاسبي	مبلغ	مبلغ
٤١١١١٥٨٠,٢	١١٢	مخزون إنتاج تم نقله إلى المخزون	٤٢٢٢٦٦٢٢,٢٨	٨٢٢٢٢٦٦٨٠,٦٨	٢١٦	مخزون مواد أولية وقطع غير	٨٢٢٢٦٦٦٨٠,٨٤
٤٥٢٢٢,٣١		مخزون مواد أولية وقطع غير	١٥٠٢٢٨٢,٢٤	٢١٢٢٢٢٥٨١,٢١	٢١٢	أجور	٢٠٨٩٠٨٢٥,٤٤
				٥٤٠٤٨٤٢,٤٩	٢١٢	مخلفات أخرى	٤٢٢٨١١٢,٤٦
				٨٠٢٢٥٥,٦	٢١٢	مخلفات مطبوخة	٢٢٢٦٥٢,٦٧
١٢٢٢٠٥٨٤١,٩٢		مخزون إنتاج تم نقله إلى المخزون	١٢٠٢٢٨٩٥٤,٠٤	٤١٠٩٢٢٠,١٠	٢١٢	مخلفات ومنتجات أخرى	٤٢٢٠١٢,٨
				٧٥٨,٠٠	٢١٢	أجور عمال (أجور وحواف)	٧٥٨٠,٠٠
				٧٤٤١٢٧,٦٧	٢١٢	جزر (بند مطبوخة)	٢٢٠٤٥١,٢٠
				٤٢٢٢٢٢,١٤	٢١٢	مخلفات أخرى غير مطبوخة على المنتجات	١٤٤٢١٨,٤٦
				١٢٢٢٥٢٥١٨,٨٤	١٢٢	مخزون إنتاج تم نقله إلى المخزون	١٤٢٢٢٢٢٢٢,٨٨
				٢٢٢١٨٢,٢٠		مخزون مواد أولية وقطع غير	١١٥١٢٢,١٤
				٢١٢٨٨,٠٠	٢٤	مخلفات أخرى غير مطبوخة على المنتجات	١٢٨٧١١١,٩٤
١٢٢٢٢٢٢,١٤		مخزون	١٢٢٢٢٢٢,١٤	١٢٢٢٢٢٢,١٤		مخزون	١٢٢٢٢٢٢,١٤

مجلس إدارة الشركة
عن الترخيص رقم ٢٠٢٠ / ٧ / ١١

مجلس إدارة الشركة
عن الترخيص رقم ٢٠٢٠ / ٧ / ١١

مجلس إدارة الشركة
عن الترخيص رقم ٢٠٢٠ / ٧ / ١١

البيانات المقدسة لعام 2011
من 11/11/2011 إلى 31/12/2011

رقم الحساب	الاسم	رقم	المدين	الدائن	رقم الحساب	الاسم	رقم	المدين	الدائن
31	إجمالي المدين		112802148		37	إجمالي الدين		1201240419	
111	حسابات الجارية								
1111	حسابات الجارية								
11111	حسابات الجارية								
ABATPKAP.VG	حسابات الجارية		1487144977					114473311	
3071.03	حسابات الجارية		1288150					11944179	
42.487.00	حسابات الجارية		170132470					797000	
2711.19.71	حسابات الجارية		281703297					1111177	
2011.17.18	حسابات الجارية		177907714					1402110	
1777271.VG	حسابات الجارية		17772710					17772710717	
	حسابات الجارية								
	حسابات الجارية								
	حسابات الجارية								
	حسابات الجارية								
	حسابات الجارية								
11270002.11	حسابات الجارية		1272488710					1441784131	

إعداد: 03/11/2012

مراجعة: 03/11/2012

إعداد: 03/11/2012

مراجعة: 03/11/2012

سجل الحسابات والمصاريف
 من ٢٠٢٠/١/١٣٠ حتى ٢٠٢٠/١٧/١
 من الميزانية العامة

إجمالي المصاريف
 من الميزانية العامة

رقم الحساب	نوع الحساب	نوع	رقم	رقم	رقم الحساب	نوع الحساب	نوع	رقم	رقم
٢٠١٣٤٤٩,١٧		مصاريف (مصاريف) - حسابات المصاريف	١٤٩١٢٨٧٤,٤٨		٢٨	المصاريف الإدارية والمالية			
٢٠١٣٤٩,٧٠	٤٣٢	المراتب والمخاريف والمزايا	٥١٤٣٣٧,٥١		٢٨١	مصاريف رواتب ومرتبات			٨١٢٠٨٩,٧٢
	٤٣٣	المراتب والمخاريف للموظفين	٢٠٠٠٠٠,٠٠		٢٨٧	مصاريف			١٥٥٢٣٣٢,٧٧
٢١٤٢٧,٥٥	٤٣٣	المصاريف للموظفين غير المصريين	٢١٤٢٧,٥٥		٢٨٢	مصاريف أخرى			٩٤٤٨٨٩,٨١
٢٠١١٧٢,٥٥	٤٣٥	مصاريف التأمينات الاجتماعية	٢١٧٢٥٥,٢١		٢٨٢	مصاريف التأمينات			٢١٥٨٢٤,٠٤
٢٢٤٢٥٩٨,٢١	٤٤١	مصاريف التأمينات الصحية	٤٨٧٨٠٤٥,١٨		٢٨٢	مصاريف التأمينات الصحية			١٥٥٤٤١,٢٢
٢٢٢٢٧,٠٠	٤٤٤	مصاريف التأمينات المهنية	٢٢٠٤٢٧,٥٢		٢٨٢	مصاريف أخرى			٢١٥٢٥١,٠٠
٢٢٠٠٠٠٠,٠٠	٤٤٥	مصاريف التأمينات المهنية	٤٢٠٠٠٠٠,٠٠		٢٨٢	مصاريف أخرى			٢٢٥٨٩,٢٧
٢٢٠٨٢٥,٥١	٤٤٤	مصاريف التأمينات المهنية	٢٢٢٢٢٢,٧٤		٢٨٢	مصاريف أخرى			٥٩٢٣٧,٧٢
	٤٤٤	مصاريف التأمينات المهنية			٢٥	مصاريف أخرى			٢٢٨٤٤٢,٧٢
					٢٥١	مصاريف أخرى			
					٢٥٤	مصاريف أخرى			
					٢٥٤	مصاريف أخرى			
					٢٥٤	مصاريف أخرى			
					٢٥٤	مصاريف أخرى			
					٢٥٤	مصاريف أخرى			
					٢٥٤	مصاريف أخرى			
٢٠١٣٣٩٤,٤٢		مصاريف أخرى	٢٠١٣٣٩٤,٤٢		٥٥٥	مصاريف أخرى			٢٠١٣٣٩٤,٤٢

حساب المدينين والمدينين
 من المدة ١٧/١١/٢٠٢١ الى ٢٠/١٢/٢٠٢١

البيان	البيان	مدين	دين	المدين	المدين	مدين	دين
١١٤.٧٥٥.٢٢		مدين (١٣٢٥٢٠٠٠) مدين (١٣٢٥٢٠٠٠)	١٤٥٤٣٨٨.٢٠٠	٢٢٤٥٩.٦٨	٢٥٥	مدين المدين	٢٠.٢٢.٠٢
	٤٤٥	مدين (١٣٢٥٢٠٠٠)	١١.٢٢.٢٥		٢٥٥	مدين المدين	
	٤٤٧	مدين (١٣٢٥٢٠٠٠)				مدين المدين	
						مدين المدين	
						مدين المدين	
						مدين المدين	
						مدين المدين	
						مدين المدين	
						مدين المدين	
						مدين المدين	
						مدين المدين	
						مدين المدين	
						مدين المدين	
						مدين المدين	
						مدين المدين	
١١٤.٧٥٥.٢٢		مدين	١٤٤٣٢٢٩.٢٠٠	١٤٤.٧٥٥.٢٢		مدين	١٤٤٣٢٢٩.٢٠٠

مجلس المدینة العامة
 المجلس البلدي للمدينة العامة
 ٢٥٥٤٣٨٨,٢٠٠ مدين المدين

مجلس المدینة العامة
 المجلس البلدي للمدينة العامة
 ١١.٢٢.٢٥ مدين المدين

مجلس المدینة العامة
 المجلس البلدي للمدينة العامة

الإيضاحات المتصلة للقوائم المالية في ٢٠٢٠/٩/٣٠

نبذة عن الشركة

شركة مطاحن ومخابز شمال القاهرة شركة مساهمة مصرية تأسست بموجب قرار السيد رئيس الجمهورية رقم (٢٤٧٤) لسنة ١٩٦٥ وأعيد تأسيسها بموجب أحكام قانون شركات قطاع الأعمال العام رقم (٢٠٣) لسنة ١٩٩١ .

مقر الشركة الرئيسي :- مدينة السلام / القاهرة من.ب ٣٠٣٢

موقع الشركة على الانترنت :- marketing@northcairo Mills.com

تليفون – فاكس :- (٢٢٨١٧٢٣٣ - ٢٢٨١٧٢٣٤) / (٢٢٨١٣٤٨١ - ٢٢٨٠٢٢٨٢)

نشاط الشركة :

تصنيع وتجارة واستيراد وتصدير وتخزين وتبخير وصيانة وتعبئة وتجهيز ونقل وتوزيع الحبوب ومنتجاتها وبدائلها : المخبوزات - المكرونة - المجانين ونشاط الاستثمار العقاري .

أسس إعداد القوائم المالية :-

- يتم إعداد القوائم المالية بصيغة دورية ربع سنوية طبقاً للنظام المحاسبي الموحد ومعايير المحاسبة المصرية في ضوء القوانين واللوائح المصرية السنوية ويتم اعتمادها من مجلس إدارة الشركة في نهاية كل فترة مالية.

- أعدت القوائم المالية طبقاً لاساس التكلفة التاريخية ويتم تسجيل الإيرادات والمصروفات طبقاً لبدا الاستحقاق .

- أعدت القوائم المالية بالجنيه المصري والذي هو عملة التعامل بالشركة .

السياسات المحاسبية

(١) تبدأ السنة المالية من ٧/١ وتنتهي في ٦/٣٠ من كل عام .

(٢) تم اتباع نفس السياسات والأسس المحاسبية المتبعة مع القوائم المالية الدورية مقارنة مع أحدث قوائم مالية سنوية .

٣٣) يتم استخدام الأساس التاريخي لتقييم معظم الأصول وكذلك الإجراءات الخاصة باستهلاك الأصول تطبيقاً لافتراض استثمارية الشركة .

٤٤) معالجة النفقات اللاحقة لاقتناء الأصول الثابتة فهي تتضمن التكلفة الدفترية للأصول الثابتة وتكلفة إحلال جزء أو مكون من مكونات تلك الأصول بعد استيفاء القيمة الدفترية للجزء الذي تم إحلاله عندها يكون من المتوقع الحصول على منافع اقتصادية مستقبلية كنتيجة لاتفاق تلك التكلفة وكذلك عندها يمكن قياس التكلفة بدرجة عالية من الدقة هذا ويتم الاعتراف بالتكاليف الأخرى بقيمة الدخل كمصروف عند تكبدها .

٥٥) إعداد قائمة التدفقات النقدية : تعد قائمة التدفقات باستخدام الطريقة الغير مباشرة طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية ورصيد النقدية الظاهر بقائمة المركز المالي يمثل النقدية الفعلية في تاريخ المركز المالي.

٦٦) قواعد إعداد القوائم والحكم الشخصي والافتراضات التي تبني على التقديرات المحاسبية يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية من الإدارة استخدام الحكم الشخصي والتقديرات والافتراضات التي تؤثر على تطبيق السياسات والقيم المعروضة للأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات وتعد التقديرات والافتراضات المتعلقة بها في ضوء الخبرة المناسبة وعوامل أخرى متنوعة معقولة في ظروف تطبيقها تمثل نتائج التقديرات والافتراضات الأساسية في تكوين الحكم الشخصي الخاص بالقيمة الدفترية للأصول والالتزامات المتداولة بطريقة أكثر وضوحاً من مصادر أخرى هذا وتختلف النتائج عن تلك التقديرات .

٧٧) يتحقق الإيراد عند تحويل المخاطر والعوائد الأساسية لملكية السلعة إلى المشتري وان يتوقع تدفق منافع اقتصادية وإمكانية قياس الإيراد والتكلفة المرتبطة بالسلعة ويتم تسجيل الإيرادات بالقيمة العادلة للمقابل المستلم أو المستحق من النقدية وما في حكمها طبقاً لتحقيق واقعة البيع وتسليم البضاعة للميل والتي تتحقق بالتسليم الفعلي وإصدار فاتورة واستلام المقابل النقدي (نقداً - شيكات) .

٨٨) تم إهلاك الأصول الثابتة وفقاً للقواعد والمعدلات المتبعة في السنوات السابقة طبقاً للنظام المحاسبي الموحد ومعايير المحاسبة المصرية.

٩٩) السياسة المحاسبية للاعتراف بالمصروفات :-

يتم الاعتراف بجميع مصروفات النشاط بما في ذلك المصروفات الإدارية والمعمومية مع تحميلها بقيمة الدخل في الفترات المالية التي تحققت فيها تلك المصروفات وذلك وفقاً لأساس الاستحقاق .

١٠١٠) السياسة المحاسبية للاعتراف بالإيراد :-

- يتم الاعتراف بإيرادات المبيعات طبقاً لتحقيق واقعة البيع وإصدار الفاتورة

- بالنسبة لإيرادات الفوائد الدائنة وفقاً لأسعار الفائدة لدى البنوك المتعامل معها، ويتم الاعتراف بإيراد الفوائد الدائنة بقائمة الدخل عند استحقاقها .

١١) توزيعات الأرباح :- يتم تسجيل توزيعات الأرباح كالتزامات في الفترة التي يتم الإعلان عنها .

١٢) - ترجمة العملات الأجنبية :-

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

١٣) - المخاطر المالية المتعلقة بالأدوات المالية (خطر العملات الأجنبية - خطر سعر الفائدة - خطر السيولة) :-

تتمثل الأدوات المالية للشركة في الأصول والالتزامات المالية وتتضمن الأصول المالية للشركة أرصدة البنوك والمديون والأرصدة المدينة الأخرى والاستثمارات المالية كما تتضمن الالتزامات المالية للشركة الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى :-

أ- خطر العملات الأجنبية :- يتمثل خطر العملات الأجنبية في التغيرات في أسعار العملات الأجنبية والذي يؤثر على المدفوعات والمقبوضات بالعملات الأجنبية وكذلك تقييم الأصول والالتزامات بالعملات الأجنبية .

ب- خطر سعر الفائدة :- تعتمد الشركة في توفير احتياجاتها التمويلية لسداد التزاماتها الجارية وتمويل الأصول طويلة الأجل على مواردها ويتمثل خطر الفائدة في تغير أسعار الفائدة ويعتبر هذا الخطر منخفض .

ج- خطر السيولة :- وتتمثل في المخاطر التي تؤثر على قدرة الشركة على سداد جزء أو كل التزاماتها ووفقاً لسياسة الشركة يتم الاحتفاظ بالسيولة المناسبة لمواجهة التزامات الشركة الجارية بما يؤثر على تخفيض ذلك الخطر لحد الأدنى .

الأصول الثابتة (رقم الإيضاح ١) : تظهر الأصول الثابتة بالتكلفة التاريخية بعد خصم المخصص من تكلفة الأصل .

١) الانخفاض في قيمة الأصول :- يتم مراجعة القيمة الدفترية للأصول المملوكة للشركة بخلاف المخزون في تاريخ الميزانية لتحديد ما إذا كان هناك أي مؤشرات تدل على حدوث انخفاض في قيمتها وفي حالة وجود تلك المؤشرات يتم إعداد الدراسة اللازمة لتحديد القيمة الاستردادية المتوقعة .

ب) يتم احتساب الإهلاك بطريقة التسطير الثابت ووفقاً للمعدلات التي يقرها النظام المحاسبي الموحد .

آلات مطاحن	٧٪	مباني إدارية	٢٪	الأثاث	١٠٪
آلات مخابز	١٥٪	مباني معدنية	٦٪	العدد والأدوات	من ٦٪ إلى ١٠٪
مباني إنتاج	٣٪	وسائل النقل	٢٠٪		

ج) مرفق بيان بحركة الأصول الثابتة مبيناً الإضافات والاستبدادات وحركة مجمع الإهلاك .

المشروعات تحت التنفيذ (رقم الإيضاح ٢) :

يتم اثبات المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة طبقاً للقياس الأولى وتتضمن كافة النفقات المتعلقة مباشرة واللازمة لتجهيز الأصل إلى حالته التي يتم تشغيله بها ثم تثبت الأصول بالمركز المالي بإجمالي التكلفة وقد بلغت قيمتها في ٢٠٢٠/٩/٣٠ مبلغ ٤,١٧٩ مليون جنيه عبارة عن :-

الف جنيه	البيان
١,٧٦٠	تركيب طلبات ديزل وشبكة انذار مبكر بصوامع المطرية
١,١٠٧	تطوير طلبات الديزل وشبكة الانذار بصوامع مسطرد
١,٣٦٥	كمبروسور وطلبية غاطس لمطحن الكوتز وفيلكر لعامر وصاروخ للورشة المركزية
١,٢٩٨	مطحن فؤاد والادارة العامة (شبكة انذار الى) ، اجهزة تتبع للمركبة والنقل
١,٣١٠	اتלב استشاري عن معاينة محلات مجمع السلام واجراءات تحسين الخدمة لارض مدينة نصر
١,٢٨٤	دفعات لترميم صومعنى الصفا والمروة
١,٠٥٥	تجهيزات ادارة ووحدات (كمبيوتر - مروحة سقف - اجهزة قياس حرارة)
٤,١٧٩	الاجمالي

الاستثمارات المالية طويلة الأجل (رقم الإيضاح ٢) :-

يتم تقييم الاستثمارات طويلة الأجل بتسجيلها بالتكلفة وتخفيض قيمتها الدفترية في حالة وجود انخفاض غير مؤقت في قيمتها ويتم تحميل الانخفاض على قائمة الدخل وتدرج الاستثمارات المالية بفرض المتاجرة عند الإثبات الأول بالتكلفة على أن يعاد تقييمها في نهاية كل فترة أو مدة مالية بالقيمة العادلة (سعر السوق) ويتم الاعتراف بفروق التقييم الناتجة عند التغير في القيمة العادلة للاستثمار في قائمة الدخل وقد بلغت قيمة الاستثمارات المالية في ٢٠٢٠/٩/٣٠ مبلغ ٩,٠٩١ مليون جنيه تتمثل في :-

٨,٨٤٦ مليون جنيه استثمارات بنسبة ١٧,١ % في رأس مال الشركة المتحمة للمطاحن

١,٢٤٥ مليون جنيه استثمارات في سندات حكومية طبقاً للقوانين التي كانت سارية بفائدة ٣,٥ % سنوياً

مقيمة بالتكلفة وقت الاقتناء (محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق)

- استثمارات في أسهم وسندات أخرى (لا يوجد)

- اصول غير متداولة محتفظ بها بغرض البيع (ايضاح رقم ٤)

تتمثل في صافي القيمة الدفترية لآلات خط انتاج مطحن عانوس المتوقف عن العمل منذ ٢٠١٨/١١/١٤ والذي تم اتخاذ قرار بيعه في الجمعية العامة الغير عادية للشركة بتاريخ ٢٠٢٠/١/١٣.

- المخزون (رقم الايضاح ٥) :-

» يتم تقييم المخزون بالتكلفة او صافي القيمة الاسترادية ايهما اقل ويتم تحديد التكلفة على النحو التالي :

- مخزون الخامات على اساس اخر سعر شراء
- مخزون قطع الغيار ومواد التعبئة والتغليف على اساس المتوسط المتحرك .
- مخزون الانتاج التام بالتكلفة او صافي القيمة الاسترادية ايهما اقل .

» يوجد بمطاحن وصوامع الشركة في ٢٠٢٠/٩/٣٠ كمية قمح محلي ومستورد (خاص بمنظومة

تحرير سعر الدقيق) تبلغ نحو ١٠١٥٩١ طن قمح محلي ومستورد بقيمة ٤٦٧,٣٢٠ مليون

جنيه ملك الهيئة العامة للسلع التموينية .

ويبلغ رصيده المخزون في ٢٠٢٠/٩/٣٠ مبلغ ٢٧,٦٧٤ مليون جنيه عبارة عن :-

بيسان	مليون جنيه
مخزن خامات رئيسية	٦,٦٨٨
مخزن خامات مساعدة	٠,٠٩٧
مخزن قطع غيار	١٠,٦٨٦
مخزن وقود وزيوت	٠,٢١٦
مخزن مواد تعبئة وتغليف	٤,٤٠٦
مخزن انتاج تام	٤,٣٣٣
مخزن ادوات كتابية	٠,٨٨٨
مخزن انتاج تحت التصنيع	٠,٠١٠
مخزن بضائع مشتراه	٠,١٥٠
مخلفات	٠,٢٠٠
اجمالي	٢٧,٦٧٤

عملاء واوراق قبض ومديون آخرون (إيضاح رقم ٦)

بلغ الرصيد في ٢٠٢٠/٩/٣٠ يبلغ ١٢٣,٣٨٣ مليون جنيه عبارة عن :-

بيانات	مليون جنيه
عملاء بعد خصم المخصص ٥٠٥ ألف جنيه	٧١,٣٢٩
اوراق قبض	٦,٦٨١
حسابات مدينة لدى المصالح والهيئات	٥,٩١٩
إيرادات مستحقة التحصيل	١,٤٥٣
تأمين لدى الغير	١٨,٥٢٠
حسابات مدينة أخرى (بعد خصم المخصص ٥,٢٢١ مليون جنيه)	١٣,١٥٠
مديون بيع اصول	٠,٠٣٦
مصرفوات مدفوعة مقدماً	٠,٠٠١
موردين مدين	٢,٣٩١
حسابات دائنة للمصالح والهيئات مدين	٣,٨٩٠
دائنون بمبالغ مستقطعة مدين	٠,٠١٣
اجمالي	١٢٣,٣٨٣

النقدية بالبنوك والصندوق (رغم الإيضاح ٧)

- رصيد النقدية في ٢٠٢٠/٩/٣٠ يبلغ ١٧,١٤٦ مليون جنيه وتتمثل في :-

٤,٢٤٢ مليون جنيه حسابات جارية بالبنوك

٠,٦٩٥ مليون جنيه غطاء حساب ضمان

٠,٠٤٧ مليون جنيه حساب الصندوق

١١,٢١٠ مليون جنيه وقائع قصيرة الاجل

٠,٩٥٢ مليون جنيه سبب مستديمة

١٧,١٤٦ مليون جنيه رصيد النقدية في المركز المالي في ٢٠٢٠/٩/٣٠

علماً بأنه ضمن رصيد النقدية مبلغ ٦٦٨٥٤ دولار و ١٧٠٤١ يورو طرف بنك مصر وتم تقييمها بسعر الصرف المحدد من البنك المركزي المصري ٢٠٢٠/٩/٣٠ ويوجد رصيد سحب على المكشوف (افترياً) بمبلغ ٢,٣٥٧ مليون جنيه ببنك مصر/السلام ورصيد تسهيلات بنكية بمبلغ ١٣,٩٦٣ مليون جنيه .

نفرض اعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وما في حكمها أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية بالبنوك والودائع أقل من ٣ شهور

هيكل رأس المال (رقم الإيضاح ٨)

١) رأس المال المصرح به ٩٥٠ مليون جنيه ويبلغ رأس المال المصدر (المدفوع) ١٠٧ مليون جنيه تمثل ١٠,٧ مليون سهم بقيمة اسمية ١٠ جنيه للسهم الواحد مدفوعة بالكامل .

٢) يتكون هيكل رأس المال من :

عدد الأسهم	نسبة المساهمة	
٥٤٥٧٥٦٢ سهم	٥١,٠٠٥ %	الشركة القابضة للصناعات الغذائية
٦٤٨١٩٥ سهم	٦,٠٥٨ %	اتحاد العاملين المساهمين
٢٣٥٩٩٢٠ سهم	٢٢,٠٥٥ %	شركة الاهلي للاستثمارات
٢٢٣٤٣٢٣ سهم	٢٠,٨٨٢ %	المساهمون " صناديق الاستثمار ، أفراد "
١٠٧٠٠٠٠٠	١٠٠ %	

الاحتياطيات (رقم الإيضاح ٩)

بلغت أرصدة الاحتياطيات في ٢٠٢٠/٩/٣٠ مبلغ ٨٥,٧١١ مليون جنيه:-

القيمة بالالف جنيه

البيانات	رصيد ٢٠٢٠/٧/١	يضاف	يخصم	رصيد ٢٠٢٠/٩/٣٠
احتياطي قانوني	٤٩١٦٠	٧٧٣		٤٩٩٣٣
احتياطي نظامي	١٩٠٥٩			١٩٠٥٩
احتياطي رأسمالي	١٤٨٤٧	١١٠٢		١٥٩٤٩
احتياطي عام	٥٢٥			٥٢٥
احتياطي سندات حكومية	٢٤٥			٢٤٥
الاجمالي	٨٣٨٣٦	١٨٧٥		٨٥٧١١

تقوم الشركة بتدعيم الاحتياطيات وفقاً للقانون والنوائح المنظمة عند إعداد المركز المالي في ٦/٣٠ من كل عام

إحتياطي قانوني بما لا يقل عن ٠.٥٪ .

إحتياطي ذخائري : بحد أقصى ٢٠٪ وفقاً للنظام الأساسي للشركة وموافقة الجمعية العمومية على تحديد النسبة المناسبة سنوياً .

إحتياطي في سندات حكومية : مبلغ ٢٤٥ ألف جنيه استثمارات في سندات حكومية طبقاً للقوانين التي كانت سارية بفائدة ٣,٥٪ بقيمة التكلفة وقت الاقتناء .

إحتياطي رأسمالي : مبلغ ١٥,٩٤٩ مليون جنيه قيمة الأرباح الناتجة عن بيع أصول الثابتة .

إحتياطي عام : مبلغ ٥٢٥ ألف جنيه مكون منذ عدة سنوات .

الأرباح (الخسائر) المرحلية (إيضاح رقم ١٠) :-

بلغت الخسائر المرحلية نحو ٤٢ ألف جنيه جنبه عبارة عن الفرق بين إيرادات سنوات سابقة

ومصروفات سنوات سابقة تم معالجتها طبقاً للمعيار المحاسبي رقم (٥) .

الالتزامات غير المتداولة (رقم الإيضاح ١١)

بلغ رصيد الالتزامات طويلة الأجل في ٢٠٢٠/٩/٣٠ مبلغ ١٧,٧٩٣ مليون جنيه ويتمثل في :-

"القيمة بالألف جنيه"

بيان	رصيد أول المدة	يضاف إليه	يخصم منه	رصيد آخر المدة
	٢٠١٩/٧/١			٢٠٢٠/٦/٣٠
قرض الهيئة العامة للسلع التموينية	١٣			١٣
التزامات ضريبية مؤجلة	١٧٩٤٣		١٦٣	١٧٧٨٠
الاجمالي	١٧٩٥٦		١٦٣	١٧٧٩٣

المخصصات بخلاف الإهلاك (رقم الإيضاح ١٢)

يتم إثبات المخصصات عند وجود التزام قانوني أو التزام مستدل عليه من الظروف المحيطة نتيجة لحدث في الماضي ويكون من المحتمل أن يترتب عليه تدفق لمناخ اقتصادية يتم استخدامها لسداد ذلك الالتزام ويمكن عمل تقدير موثوق به لمبلغ الالتزام ويتم مراجعة المخصصات في تاريخ إعداد القوائم المالية وتعديلها عند الضرورة لإظهار أفضل تقدير مالي لها .

وقد بلغت أرصدة المخصصات بخلاف الإهلاك في ٢٠٢٠/٩/٣٠ مبلغ ٢١,٥٥٥ مليون جنيه ويتمثل في :-

القيمة بالالف جنيه

بيــــــــــــان	رصيد أول المدة ٢٠٢٠/٧/١	يضاف إليه	يخصم منه	رصيد آخر المدة ٢٠٢٠/٩/٣٠
مخصص ضرائب متنازع عليها	١٣٧٩٢			١٣٧٩٢
مخصص ديون مشكوك فيها	٥٧٢٦			٥٧٢٦
مخصص مطالبات	٢٠٣٦		١٤٩	١٨٨٧
الاجمالي	٢١٥٥٤		١٤٩	٢١٤٠٥

مخصص الديون المشكوك في تحصيلها- يتضمن مخصص الديون المشكوك في تحصيلها البالغ ٥,٧٢٦ مليون جنيه لمقابلة ٥٠٥ الف جنيه مديونيات بعض العملاء المتوقفين من عام ١٩٩٨ و٥,٢٢١ مليون جنيه إيجارات مستحقة وعجز ائداء عهد وتم خصمها من الحسابات المختصة بها . ويتم إتباع سياسة البيع النقدي أو بأجل مقابل خطابات ضمان أو تأمين فيما عدا شركات قطاع الأعمال والجهات الحكومية يتم المحاسبة معها شهريا .

مخصص الضرائب- يتضمن مخصص الضرائب البالغ ١٣,٧٩٢ مليون جنيه ما يلي :

- ١- مبلغ ١٠,٢٩٢ جنيه لمقابلة ضريبة المبيعات عن عام ٢٠١٧ .
- ٢- مبلغ ٣,٥٠٠ مليون جنيه لمقابلة نزاعات ضريبية أخرى على ضريبة الدخل المنظورة من قبل اللجان الداخلية بون الشركة ومصاحبة الضرائب العامة .
- ٣- مخصص المطالبات - يتضمن مخصص المطالبات البالغ ١,٨٨٧ مليون جنيه لمقابلة المطالبات القضائية الأخرى والفرامات التموينية .

الموردون وأوراق الدفع والحسابات الدائنة (رقم الإيضاح ١٢)

بلغ رصيدها في ٢٠٢٠/٩/٣٠ مبلغ ١١٢,١٧٠ مليون جنيه عبارة عن :-

بيــــــــــــان	مليون جنيه
موردون	٤٤,١٩٠
دائنو توزيعات	١٤,٦٢٨
مصرفوات مستحقة السداد	١٤,٢٢٦
ايرادات محصلة مقدما	٢,٨٦٦
حسابات دائنة أخرى	٢٠,٩١٧
تأمين للفير	١٢,١٤٦
دائنو شراء اصول	٠,٥٧٠
دائنون بمبالغ مستقطعة	١,٣٥٩
عملاء دائن	١,٢٣٣
حسابات مديونة (ارضة دائنة)	٠,٠٣٥
الاجمالي	١١٢,١٧

- راس المال العامل

بلغ صافي راس المال العامل في ٢٠٢٠/٩/٣٠ مبلغ ٥,٣٥٩ مليون جنيه مقابل ١٨,١٤٢ مليون جنيه في ٢٠٢٠/٦/٣٠ .

- المبيعات / الإيراد (رقم الإيضاح ١٤)

يتحقق الإيراد عند تحويل المخاطر والعوائد الأساسية لملكية السلعة إلى المشتري وان يتوقع تدفق منافع اقتصادية وإمكانية قياس الإيراد والتكلفة المرتبطة بالسلعة ويتم تسجيل الإيرادات بالقيمة العادلة للمقابل المستلم أو المستحق من النقدية وما في حكمها طبقاً لتحقيق واقعة البيع وتسليم البضاعة للعميل والتي تتحقق بالتسليم الفعلي وإصدار فاتورة ، وتم تخفيض قيمة إيرادات النشاط بالدقيق المحول لتصنيع الكرونة والخبز بمبلغ ١,٣٣٣ مليون جنيه وكذا بمبلغ ٤,٣٤٧ مليون جنيه قيمة مخلفات انتاج ناتجة عن نشاط الطحن وتصنيع الكرونة وقد بلغت إيرادات النشاط ١٤٢,٢٩٧ مليون جنيه عبارة عن :-

بيسان	مليون جنيه
صافي مبيعات انتاج تام	٨٥,٣٣٧
إيرادات تشغيل للغير	٤٧,٧٩٧
خدمات مياحة	٥,٩٠٤
مبيعات بضائع مشتراه	١,٧٥٢
إيرادات نشاط اخرى	١,٤٦٣
مبيعات انتاج تام ورش	٠,٠٤٤
الاجمالي	١٤٢,٢٩٧

- تكلفة إيرادات النشاط (رقم الإيضاح ١٥)

- تم تخفيض حساب تكلفة إيرادات النشاط بالدقيق المحول لصناعة الكرونة والخبز بمبلغ ١,٣٣٣ مليون جنيه وكذا بمبلغ ٤,٣٤٧ مليون جنيه قيمة مخلفات انتاج ناتجة عن نشاط الطحن وتصنيع الكرونة .

- مكاسب وخسائر اخرى (رقم الإيضاح ١٦)

٣١٧ الف جنيه فوائد ودائع وحساب جاري

١٥ الف جنيه خسارة فرق سعر عملة

٣٣٢ الف جنيه

- إيرادات أخرى (رقم الايضاح ١٧)

مليون جنيه ايجارات	٤,٢٠٠
مليون جنيه متنوعة (خردة - فوارخ - كراسيات شروط ...)	٠,٦٧٣
مليون جنيه تعويضات وغرامات	٠,٠٠٦

٤,٨٧٩ مليون جنيه

- مصروفات أخرى (رقم الايضاح ١٨)

الف جنيه صندوق موازنة الأسعار	٤٤
الف جنيه صندوق امانة الطوارئ	١٢٥
الف جنيه تعويضات وغرامات (ميزان - تموينية - مخالفات)	١٢٩

٢٩٨ الف جنيه

- الشوائب المدينة (رقم الايضاح ١٩)

تم تحمل ٣١٥ الف جنيه كفوائد مدينة على التسهيلات البنكية التي بلغت ٢٧,٤ مليون جنيه .

- الضريبة الداخلية والمؤجلة (ايضاح رقم ٢٠)

لم يتم احتساب ضريبة دخلية في ٢٠٢٠/٩/٣٠ لوجود خسارة ضريبية .

الضريبة المؤجلة :- يتم إثبات الفروق الزمنية لإهلاك الأصول الثابتة بين الإهلاك المحاسبي والإهلاك الضريبي طبقاً لما يقتضيه المعيار المحاسبي المصري رقم ٢٤ بشأن ضريبة الدخل .

- بيانات أخرى :-

- الخطة الاستثمارية (ايضاح رقم ٢١) :-

- ب- بلغ ما تم صرفه على صومعتي الطرية ومستطرد نحو ٤٨٤ الف جنيه
- ج- صرف ٣٦٥ الف جنيه كمبرزسور وملعبات شاطس للكوثر وفيكس لعامر وساروخ للمركزية
- د- تجهيزات ادارة ووحدات انتاجية ٥٥ الف جنيه (كمبيوتر وطابعة واجهزة قياس حرارة) .
- و - اجراءات تحسين خدمة ملكية لارض مدينة نصر بمبلغ ١٥٢ الف جنيه
- ز- كاميرات مراقبة للمخازن الرئيسية واجهزة تتبع للسيارات ٢٢ الف جنيه

- نصيب ربحية السهم (ايضاح رقم ٢٢)

الربح بعد الضرائب (مطروحاً منه حصة العاملين وحصة المجلس)

٠ =

عدد الأسهم

الأطراف ذوى العلاقة

قيمة ومليحة وأسس المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة :- تمتلك الشركة القابضة للمصناعات الغذائية نحو ٥١ ٪ من رأس مال الشركة ويتم التعامل على نفس الأسس التي يتم التعامل بها مع الغير وما يقتضيه تملكها لهذه النسبة من رأس المال .

المؤلف الضريبي :

أولاً :- ضريبة شركات الأموال :- يتم إعداد الإقرار الضريبي وفقاً لأحكام القانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥
ثانياً :- ضريبة الخصم يتم السداد على فترات ربع سنوية وفقاً لما ورد بالقانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥
ثالثاً :- ضريبة القيمة المضافة يتم السداد أولاً بأول وفقاً لنص القانون رقم ١١ لسنة ١٩٩١ وتم الانتهاء من المحاسبة حتى ٢٠١٣/٦/٣٠ وتم سداد الضريبة على القيمة المضافة عن الفترة من ٢٠١٣ حتى ٢٠١٦ لعين المحاسبة النهائية .

رابعاً :- ضريبة الدخل وكسب العمل يتم السداد شهرياً وفي المواعيد المحددة قانوناً .

خامساً :- الضريبة العقارية يتم سداد وفقاً لما يقتضيه القانون رقم ١٩٦ لسنة ٢٠٠٨ والقانون رقم ١٠٣ لسنة ٢٠١٣ والقرار رقم ٣٧٨ لسنة ٢٠١٣ .

- تم الانتهاء من المحاسبة الضريبية نهائياً حتى عام ٢٠١١/٢٠١٠ (فحص وسداد) .

- السنوات من ٢٠١٢/٢٠١١ حتى ٢٠١٣/٢٠١٢ أمام اللجنة الداخلية

- السنوات من ٢٠١٤/٢٠١٣ حتى ٢٠١٩/٢٠١٨ تم تقديم الإقرار الضريبي وسداد الضريبة وفقاً للقانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ .

الآثار الاقتصادية لتفشي فيروس كوفيد ١٩ :

تأثرت الشركة بتفشي فيروس كوفيد ١٩ وذلك نتيجة انخفاض سعر الفائدة في البنوك بنسبة فائدة ٣٪ مما كان له تأثير على النقدية بالشركة وانخفاض الفوائد الدائنة وكذا تحمل الشركة لتكلفة إضافية في شراء مستلزمات لمواجهة الجائحة (أجهزة قياس حرارة ومطهرات وكمامات وغيرها للمعاملين)

الإصدارات الجديدة والمعدلة التي تمت على معايير المحاسبة المصرية :

المعايير الجديدة أو المعدلة	التأثير المحتمل على القوائم المالية
معيار المحاسبة المعدل رقم ٤ قائمة التدفقات النقدية	تم التطبيق
معيار المحاسبة المعدل رقم ٢٢ "تسيب السهم في الأرباح"	تم التطبيق
معيار المحاسبة المعدل رقم ٣٨ "مزايا العاملين"	جارى دراسة الأثار المحتملة لتطبيق المعيار
معيار المحاسبة الجديد رقم ٤٨ "الإيراد من العقود مع العملاء"	جارى دراسة التأثير المحتمل للتطبيق وسوف يتم تطبيق المعيارين من ٢٠٢١/١/١ طبقاً لقرار الرقابة المالية
معيار المحاسبة الجديد رقم ٤٩ "عقود التاجير"	قرار الرقابة المالية

- الإصدارات الإستهائية - لا يوجد


- أرقام المقابلة -

قائمة المركز المالي طبقاً لأخر قوائم مالية معتمدة في ٢٠٢٠/٦/٣٠ وقوائم الدخل والتدفقات النقدية والتغير في حقوق الملكية طبقاً للمعتمد عن الفترة المثيلة .

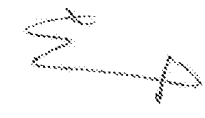
العضو المنتدب للشؤون المالية والإدارية

رئيس قطاع الشؤون المالية

مدير عام الجبرانية


محاسب / سلامة سلطان مصطفى


محاسب / محمد عبدالحميد مكيوة


محاسب / جمال محمد توفيق