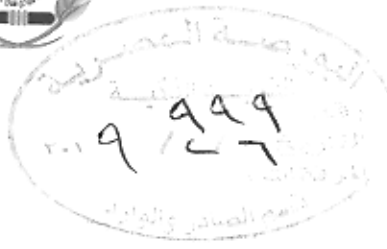




وزارة التمويين والتجارة الداخلية
الشركة القابضة للصناعات الغذائية
شركة مطاحن ومخابز شمال القاهرة
رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب
التاريخ: / / 201



السادة / البورصة المصرية

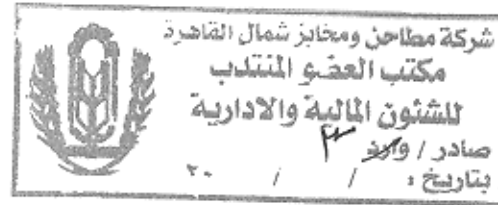
تحية طيبة ،،، وبعد

نتشرف أن نرفق لسيادتكم نسخة من القوائم المالية المعتمدة من الجهاز المركزي للمحاسبات عن نتائج أعمال الشركة عن الفترة من ٢٠١٨/٧/١ حتى ٢٠١٨/١٢/٣١ (المركز المالي - قائمة الدخل الشامل - الايضاحات المتمة - تقرير مراقب الحسابات - قائمة التدفقات النقدية - قائمة التغير في حقوق المساهمين- تقرير مجلس الإدارة) .

وتفضلو سيادتكم بقبول فائق الاحترام ،،،

العضو المنتدب للشئون المالية والإدارية

" محاسب / سلامة سلطان مصطفى "



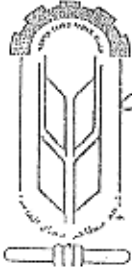
ماهر

ت : 22817234 22817233 (002)
ف : 22802282 22813481 (002)
مجمع المطاحن - مدينة السلام - القاهرة

marketing@northcairo Mills.com

www.northcairo Mills.com

ص . ب 3032



مجلس إدارة
٢٠١٨/١٢/٣١

وزارة الترمين والتجارة الداخلية
الشركة القابضة للصناعات الغذائية
شركة مطاحن ومخابز شمال القاهرة
قطاع الشؤون المالية



تقرير قطاع الشؤون المالية بشأن نتائج أعمال الشركة

وبعض المؤشرات الاقتصادية للمركز المالي

من الفترة من ٢٠١٨/٧/١ حتى ٢٠١٨/١٢/٣١

وذلك للعرض على مجلس إدارة الشركة

رئيس قطاع الشؤون المالية

مهاجيد / مطوح عبد الله محمد عليوة

المؤشرات الاقتصادية للمركز المالي

من الفترة من ٢٠١٨/٧/١ حتى ٢٠١٨/١٢/٣١

أولاً : قائمة الدخل

١ - الفائض :

- ١ - حققت أنشطة الشركة فائض ٧,٠٤٦ مليون جنيه خلال الفترة من ٢٠١٨/٧/١ حتى ٢٠١٨/١٢/٣١ مقابل فائض ٣٢,٦٣٨ مليون جنيه لذات الفترة المماثلة من العام السابق بمعدل بلغ نحو ٢٢ % ومقابل فائض مستهدف ٢١,٦٠٠ مليون جنيه لذات الفترة بمعدل تحقيق هدف نحو ٢٣ % وبيانه كالاتى :-

القيمة بالجنيه

النشاط	الفترة الحالية حتى ٢٠١٨/١٢/٣١	الفترة المماثلة حتى ٢٠١٧/١٢/٣١	المستهدف	
			٢٠١٩/٢٠١٨	٢٠١٩/٢٠١٨
فائض ٧٢ % لحساب الشركة	٢٥٦٥٥١٨	١٨٠٨٧٨٨	٢٠٥٢٠٠٠	١٤٢
فائض ٧٦ % لحساب الشركة (حر)	٤٧١٥	٦٢٣	٣٧٨٠٠	٧٥٧
اجمالي فائض ٧٦,٧٢ %	٢٥٧٠٢٣٣	١٨٠٩٤١١	٢٠٨٩٨٠٠	١٤٢
فائض ٨٢ % حر (منظومة)	(٣٠٢٦٦٠٥)	٢٧٣٢٣٤١٧	١٣٤٥٨٠٠٠	
فائض ٨٢ % مدعم	٠٠	٢١٠٩٨	٣٠٠٠٠	
اجمالي فائض ٨٢ % (مدعم ومنظومة)	(٣٠٢٦٦٠٥)	٢٧٣٤٤٥١٥	١٣٤٨٨٠٠٠	
اجمالي المطايع	(٤٥٦٣٧٧٢)	٢٩١٥٣٩٢٦	١٥٥٧٧٨٠٠	
مصنع الكرونة	٥٥٧١٥٩	(٨٥٦٤٣١)	٢١٠٠٠٠	٢٦٥
اجمالي محابر / مشير السلام	(٢٨١٥٨)	٨٩١	٧٢٠٠٠	
اجمالي الحركة والنقل	٤٣٣٦٦٨	٦٤٨٨٨٤	٥٨٨٠٠٠	٧٤
الصوامع	(١٥٤٧٨٤٦)	(١٣٨٩٨٥٥)	٥٨٠٢٠٠	
الشؤون	٠٠	٠٠	٠٠	
اجمالي التخزين	(١٥٤٧٨٤٦)	(١٣٨٩٨٥٥)	٥٨٠٢٠٠	
مبيعات بضائع مشتراه	٣٩٨٨٧	١٤٩٢٥٥	٢٧	
مركز تعبئة السلام	٦٩٧٩٠٣	١٢٤٠٨٨٩	١٠٨٠٠٠٠	٦٥
مشغولات الخبز	٢١٧٥١	٢١٤٢٩	١٠٢	
فائض / عجز مرحلة أولى	(٢٨٢٠٠٨)	٢٨٩٦٨٩٨	١٨١٠٨٠٠٠	
فائض / عجز مرحلة ثانية	٧٣٢٨٢٤٩	٣٦٦٩٢٤٥	٣٤٩٢٠٠٠	٢١٠
اجمالي الفائض	٧٠٤٦٢٤١	٣٢٦٣٨٢٣٣	٢١٦٠٠٠٠٠	٣٢

ب- في حين حققت أنشطة الشركة خلال شهر ديسمبر ٢٠١٨ فائض ١,٥١٠ مليون جنيه مقابل فائض ٦,٠٦٢ مليون جنيه الشهر المماثل من العام السابق ومقابل فائض مستهدف ٣,٦٠٠ مليون جنيه

وبيانه كالاتي :-

القيمة بالجنيه

النشاط	الشهر الحالي ديسمبر ٢٠١٨	الشهر المماثل ديسمبر ٢٠١٧	المستهدف ٢٠١٩/٢٠١٨	نسبة تحقيق الاهداف %	
				للمماثل	للمستهدف
صافى ٧٢٪ لحساب الشركة	٤١٣٤٠١	١٣٨٦٨١	٣٤٢٠٠٠	٢٩٨	١٢١
صافى ٧٦٪ لحساب الشركة (جر)	(١١١٤٠١٨)	٥١٩٢٥٣٢	٢٢٤٣٠٠٠		
صافى ٨٢٪ جر (منظومة)		٢٩١٣	٥٠٠٠		
صافى ٨٢٪ مدعم	(١١١٤٠١٨)	٥١٩٥٤٤٥	٢٢٤٨٠٠٠		
اجمالي صافى ٨٢٪ (مدعم ومنظومة)	(٧٠٠٦١٧)	٥٣٣٤١٢٦	٢٥٩٦٣٠٠		
اجمالي المظاهن	٩٨٣٣٨	(٣٨٥٥٦٦)	٣٥٠٠٠	٢٨١	
مصنوع الكرونة	(٤٢٨٣)	٢٠٥١	١٢٠٠٠		
اجمالي مظانز / مظانز السلام	٦٨٥٩٤	١٠٦٤٩٥	٩٨٠٠٠	٧٠	٦٤
اجمالي الحركة والنقل	(٤٢٩٨٨٩)	(٢٦١٠٩٨)	٩٦٧٠٠		
الصوامع					
الشون					
اجمالي التخزين	(٤٢٩٨٨٩)	(٢٦١٠٩٨)	٩٦٧٠٠		
مبيعات بضائع مشتراة	٣٥٨٠	٣٥٩٣٥	-		
مركز تعبئة السلام	(٦٤٢٧٥)	٢١٠٥١٥	١٨٠٠٠٠	١٤١	
مشغولات المغير	٩٠٤٨	٦٣٨٥	-		
فائض / عجز مرحلة أولى	(١٠١٩٥٠٤)	٥٠٤٨٨٤٣	٣٠١٨٠٠٠		
فائض / عجز مرحلة ثانية	٢٥٢٩٠٣٦	١٠١٤٠٣٠	٥٨٢٠٠٠	٢٤٩	٤٣٥
اجمالي الفائض (العجز)	١٥٠٩٥٣٢	٦٠٦٢٨٧٣	٣٦٠٠٠٠٠	٢٥	٤٢

وبدراسة فائض الأنشطة عن شهر ديسمبر ٢٠١٨ والشهر المماثل يتضح الاتي :-

(١) - نشاط الطحن :

أ- طحن القمح لاستخراج دقيق ٧٢٪ / ٧٦٪ هو احصاء الشركة :-

حقق فائض ٤١٣ الف جنيهه خلال الشهر الحالى من طحن كميته ٩٠٣٧ طن قمح مقابل فائض ١٣٩ الف جنيهه خلال اشهر المماثل من العام السابق من طحن كميته ٤٠٨٧ طن قمح ويرجع ذلك للزيادة فى الكمية المطحونة بنحو ٤٩٥٠ طن وبعد تغطية الزيادات المستمرة فى عناصر التكاليف من مشالات الاقمح وقطع الغيار والكهرباء والوقود والزيوت ومواد التعبئة والتغليف مما كان لها الاثر على نتيجته النشاط.

ب - طحن القمح لاستخراج دقيق ٨٢٪ وفقا لمنظومة تحرير سعر الدقيق

حقق عجز ١,١١٤ مليون جنيهه من طحن كمية ٣٣,٧٥٦ الف طن قمح خلال الشهر الحالى مقابل فائض ٥,١٩٥ مليون جنيهه من طحن كمية ٥١,٧٠٤ الف طن قمح خلال الشهر المماثل ويرجع ذلك لانخفاض الكمية المطحونة بنحو ١٧,٩٤٨ الف طن الامر الذى ادى الى زيادة نصيب الطن من التكلفة الثابتة بالاضافة الى الزيادات الجارية فى اسعار الكهرباء ومواد التعبئة والتغليف والاجور وارتفاع مشالات القمح للمطاحن نتيجة لزيادة المواد البترولية وانخفاض اسعار بيع النخالة عن اسعار الهيئة العامة للسلع التموينية مع ثبات تكلفة طحن طن القمح وذلك فى ظل تطبيق منظومة تحرير سعر الدقيق مما اثر بالسلب على نتيجة اعمال مطاحن انتاج الدقيق ٨٢٪ التموينى الامر الذى يستدعى اعادة النظر لرفع تكلفة طحن الطن المقدم من هيئة السلع التموينية وزيادة حصة الشركة من الربط التموينى .

(٢) : نشاط صناعة الكرونة :-

حقق فائض نحو ٩٨ الف جنيهه خلال الشهر الحالى مقابل عجز نحو ٣٨٦ الف جنيهه الشهر المماثل حيث بلغت كمية الانتاج نحو ٧١٥ طن مكرونة (٥٢١ طن مكرونة بالمصنع ، ١٩٤ طن مكرونة بشركتى ايما والشركة المتحدة) الشهر الحالى مقابل انتاج ١٦٤ طن مكرونة الشهر المماثل بمصنع الكرونة ويرجع ذلك للزيادة فى كمية الانتاج وبعد تعديل اسعار التوريد للشركات الشقيقة وبعد تغطية الزيادة فى اسعار الكهرباء والغاز ومواد التعبئة والتغليف وقطع الغيار والاجور مما كان لها الاثر على نتيجة النشاط

(٣) : نشاط الخبز :- مجمع السلام / مخبوزات :

حققت المخبوزات عجز نحو اربعة الاف جنيهه الشهر الصالى من انتاج ١٠٤ جوال زنة ١٠٠ ك مقابل فائض نحو الفين جنيهه الشهر المماثل من انتاج ١١٠ جوال زنه ١٠٠ ك مخبوزات ويرجع ذلك لانخفاض الكمية المصنعة بنحو ستة اجولة زنة ١٠٠ ك وذلك بعد تغطية عناصر التكاليف من الدقيق المحول و الخامات المساعدة والزيادات فى تكاليف التشغيل من (الاجور-الغاز-قطع الغيار -.....الخ) .

(٤) : مركز تعبئة السلام :-

حقق عجز ٦٤ الف جنيهه من تعبئة كمية ٨٥ طن دقيق زنة واحد كيلو والمحول من مطحن الكوثر الشهر الصالى مقابل فائض ٢١١ الف جنيهه الشهر المماثل من تعبئة كميه ٧٤٤ طن دقيق ويرجع ذلك لانخفاض الكمية المنتجة والزيادة فى اسعار الدقيق المحول نتيجة الزيادة فى اسعار القمح ومواد التعبئة والتغليف وتكاليف التعبئة والتوريد لشركات الهمة باسعار منخفضة الامر الذى اثر على نتيجة النشاط بالسلب وذلك بعد تغطية تكاليف ومصروفات التعبئة وتوقف الانتاج والتوريد لحين تعديل اسعار البيع للشركات الشقيقة .

٢- التكلفة للإيراد :-

بلغت نسبة تكاليف النشاط إلى إيرادات النشاط عن الفترة من ٢٠١٨/٧/١ حتى ٢٠١٨/١٢/٣١ نسبة ٨٧,٢٩ ٪ مقابل ٨٣,٧٨ ٪ عن العام السابق .

٣- إيرادات الاستثمارات و الفوائد الدائنة :-

تحققت إيرادات استثمارات وفوائد دائنة عن الفترة من ٢٠١٨/٧/١ حتى ٢٠١٨/١٢/٣١ بمبلغ ٢,٠٩١ مليون جنيه مقابل ٣,١٦٠ مليون جنيه عن الفترة المماثلة من العام السابق بمعدل انخفاض ٣٤,٠٠ ٪.

٤- الأجرور :-

بلغت الأجرور عن الفترة من ٢٠١٨/٧/١ حتى ٢٠١٨/١١/٣٠ مبلغ ٩٥,١٩٥ مليون جنيه مقابل ٨٥,٥٠١ مليون جنيه عن الفترة المماثلة من العام السابق وذلك للزيادات المحتملة على بند الأجرور .

للتلخيص : قائمة المركز المالي

١- التسيولة :-

بلغت أرصدة البنوك في ٢٠١٨/١٢/٣١ مبلغ ٧١٠ الف جنيه مقابل ٧٠,٠٦١ مليون جنيه في ٢٠١٨/٦/٣٠ ، في حين بلغ السحب على المكشوف مبلغ ٢٢,٨٥٩ مليون جنيه مقابل الفين جنيه في ٢٠١٨/٦/٣٠ .

٢- رأس المال العامل :-

بلغ رأس المال العامل في ٢٠١٨/١٢/٣١ مبلغ (١١,٩٤٧) مليون جنيه مقابل (١٥,٩٠٠) مليون جنيه في ٢٠١٨/٦/٣٠ .

٣- الأصول :-

بلغ رصيد المخزون من الأقماع اللازمة لاستخراج دقيق ٧٢ ٪ في ٢٠١٨/١٢/٣١ كمية ٢٠٦ طن مقابل صفر في ٢٠١٧/١٢/٣١ .

٤- الاستثمارات :-

بلغت الاستثمارات المنفذة خلال الفترة من ٢٠١٨/٧/١ حتى ٢٠١٨/١٢/٣١ مبلغ ٤,٩٣٥ مليون جنيه بنسبة تنفيذ نحو ٦١,٦٩ ٪ من المستهدف ٢٠١٩/٢٠١٨ البالغ ٨,٠٠٠ مليون جنيه . ومرفق طيه بيان بالاستثمارات المعتمدة والمنفذة .

رئيس قطاع الشؤون المالية

مدير عام الميزانية

محمود / محمود محمد السيد عليوة

محمود / هشام رزق محمود

تاليف: العمالة والأجور

(الأجور بالآلاف جنيه)

بيعان	فعلى (١) ٢٠١٨/١٢	فعلى (٢) ٢٠١٧/١٢	(٢÷١) %	المستهدف الشهرى (٣)	(٣÷١) %
العمالة	٢٩٨٤	٣١١٢	٩٥,٨٨	٣٥٠٠	٨٥,٢٦
دائمين	٢٣٥	٢٥١	٩٣,٦٢	٠٠	
مؤقتون	٣٢١٩	٣٣٦٣	٩٥,٧٢	٣٥٠٠	٩١,٩٧
الإجمالي	١٤٤٣٥	١٤٠٩٧	١٠٢,٤٠	١٦٩٥٨	٨٥,١٢

رابعاً: المركز المالي

بيان مقارنة للمائض عن شهر ديسمبر ٢٠١٨ بالشهر السابق والمماثل للعام الماضي.

(القيمة بالآلاف جنيه)

بيعان	فعلى (١) ٢٠١٨/١٢	فعلى (٢) ٢٠١٨/١١	فعلى (٣) ٢٠١٧/١٢	المصابق (٢)÷(١) %	المماثل (٣)÷(١) %
إيرادات النشاط	٦٨٣٠١	٦٣٤١٨	٥٠٣٧٦	١٠٧,٧٠	١٣٥,٥٨
مصرفات النشاط	٦١٦٩٩	٥٧٢٠٩	٣٧٩١٠	١٠٧,٨٥	١٦٢,٧٥
معدل الربح	٦٦٠٢	٦٢٠٩	١٢٤٦٦	١٠٦,٣٣	٥٢,٩٦
إجمالي الموارد	٧١١٢٥	٦٤٦٥٤	٥١٤٣٢	١١٠,٠١	١٣٨,٢٩
إجمالي الاستخدامات	٦٩٦١٥	٦٥١٧٦	٤٥٣٦٩	١٠٦,٨١	١٥٣,٤٤
المائض قبل الضرائب	١٥١٠	(٥٢٢)	٦٠٦٣		٢٤,٩١

رئيسي قطاع الشؤون المالية



مهاجيب / ممدوح عبد الحميد عليوة

مدير عام الميزانية



مهاجيب / هشام رزق محمد

تقرير مراقب الحسابات
عن الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية
لشركة مطاحن ومخابز شمال القاهرة في ٢٠١٨/١٢/٣١

إلى السادة / مساهمي شركة مطاحن ومخابز شمال القاهرة
قمتنا بأعمال الفحص المحدود للقوائم المالية المرفقة لشركة مطاحن شمال القاهرة " ش. م. م " خاضعة لأحكام القانون رقم (٢٠٣) لسنة ١٩٩١ ولانحته التنفيذية والمتمثلة في قائمة المركز المالي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ وكذا قوائم الدخل والتغير في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الفترة المنتهية في ذات التاريخ وملخصا للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى.

والإدارة هي المسنولة عن إعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها طبقا لمعايير المحاسبة المصرية في ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة، وتتنصر مسنوليتنا في إبداء إستنتاج على القوائم الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

قمتنا 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 مسنولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وغيرها من إجراءات الفحص المحدود وبقل 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 وعلية فنحن لا نبدي رأي مراجعة على هذه القوائم المالية .

مما يعد تحفظاً :

- لم نواف بتقرير مجلس الإدارة على القوائم المالية المشار إليها .
- بلغ صافى الربح المحقق خلال الفترة نحو ٤,٢ مليون جنيه " بعد خصم الضريبة " بنقص بلغ نحو ٢١,٨ مليون جنيه عن الفترة المماثلة من العام السابق البالغة نحو ٢٦ مليون جنيه وبنقص قدره

١٢.٥ مليون جنيه عن المستهدف تحقيقه والبالغ نحو ١٦.٦ مليون جنيه وذلك بخلاف خسائر مرحلة بنحو ٧.٣٧ مليون ناتجة عن الفرق بين مصروفات فترات سابقة بنحو ٨.٧٤٥ مليون جنيه وايرادات فترات سابقة بنحو ١.٣٧٥ مليون جنيه تطبيقا لمعيار المحاسبة المصري رقم ٥ وقد تبين ما يلي :

- بلغ ما تم طحنه (دقيق ٨٢% و ٧٢%) خلال الفترة حوالى ٢٩٠.٥٢٨ طن بنقص قدره حوالى ٨٦٥٧٢ طن عن المستهدف طحنه والبالغ ٣٧٧١٠٠ طن ونسبة نقص ٢٣% لما لذلك من اثر على صافى 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 الفعلى نحو ١٢٤.٧٩٥ مليون جنيه فى حين كان يجب بيعها بنحو ١٢٧.٠٥٤ مليون جنيه وفقا لاسعار الهيئة العامة للسلع التموينية بنقص قدره ٢.٢٥٩ مليون جنيه وذلك نتيجة تكديس المنتج مما دفع الشركة لتخفيض الأسعار لتصرف المنتج .
- اسفرت نتيجة اعمال بعض الانشطة الرئيسية بالشركة عن خسائر بلغت نحو ٥,٧ مليون جنيه وذلك كما يلى :

اسم النشاط	الخسارة / جنيه
طحن ٨٢% تموينى	٣٢٠.٨٧٥٥
التخزين	٢٢٨٣٦.٥
المخابز	٢٣١.٣٠
الاجمالى	٥٧٢٣٣٩.٠

يتعين الاستفادة القصوى من الطاقة المتاحة مع ضرورة الوقوف على أسباب تحقيق تلك الأنشطة لخسائر والعمل على تلافيتها مع العمل على تنشيط المبيعات وفتح أسواق جديدة لزيادة ربحية الشركة .

- ظهر رصيد حسابات الأصول الثابتة فى ٢٠١٨/١٢/٣١ بنحو ١٩٦ مليون جنيه (بعد خصم مجمع الإهلاك) والتي تم إثباتها وفقا للأرصدة الدفترية دون جرد فعلى لها فى تاريخ المركز المالى الأمر الذى لم تتحقق معه تحقيق تلك الأرصدة .

تم حساب الإهلاك تقديرياً بنحو ١٠,١٦٨ مليون جنيهه دون الأخذ في الاعتبار الأصول التي تم اضافتها بنحو ٧٤,١٤٣ مليون جنيهه والتي تم استبعادها بنحو ٨٩٩٣٢٤ والتي إنتهى عمرها الإنتاجي خلال الفترة .

يتعين حساب اهلاك الأصول الثابتة للفترة مع مراعاة الاضافات والاستبعادات .

لا زال لم يتبين لنا الموقف القانوني و الآثار المالية الناتجة عن المساحة المستقطعة من ارض شونة العاشر من رمضان (والمسجلة بأسم الشركة والمقدر مساحتها بنحو ٢١ ألف متر مربع) والتي تم استقطاعها من الشركة منذ ٢٠١٥/١٢ لإنشاء صوامع بالعاشر ضمن المنحة الامارتية الممنوحة للدولة ولم يتم حتى تاريخه تحديد الموقف النهائي لها ، رغم الإشارة بتقرير مجلس الإدارة عن انشاء الصومعة بطاقة تخزينية تبلغ ٦٠ الف طن ضمن المنحة الامارتية ودخولها حيز التشغيل لتخزين قمح محلى بداية من موسم ٢٠١٧ وحتى موسم ٢٠١٨ بكمية ١١٠,٨٨٨ طن حققت عنها ايراد بنحو ١٦,٢ مليون جنيهه مقابل تحملها لمصروفات بنحو ١١,٩ مليون جنيهه فضلا عن عدم قيام الشركة بحساب عمولة تخزين قمح مستورد لكمية ٨٣٨٤٨ طن بفترة ١٦ جنيهه/طن باجمالي قيمة ١٣٤١٥٦٨ جنيهه خلال العام السابق و كمية ٣١٦١٤ طن باجمالي قيمة ٥٠,٥٨٢٤ جنيهه خلال فترة المركز المالي.

يتعين ضرورة الوقوف على الوضع القانوني والمالي لمساحة الأرض المستقطعة والإيرادات والمصروفات مع الجهات المسنولة ، وإظهار الآثار المالية المترتبة على ذلك بالقوائم المالية للشركة في تاريخ المركز المالي في ضوء نقل ملكية الصومعة إلى الهيئة العامة للسلع التموينية بناء علي موافقة رئيس مجلس الوزراء بذلك في ٢٠١٨/٢/١٥ .

لا زال 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 وبالبلغة نحو ٢٥,٧٩٦ مليون جنيهه كما تم سداد نحو ٧٣٥ ألف جنيهه في ٢٠١٧/٩/٣ تمثل القيمة الأيجارية المحصلة كجزء من الإجراءات المستحقة على شركة ابن سينا (مستأجر مخبز السلام) خاصة في ظل استمرار النزاع القضائي القائم بين الشركة ومحافظة القاهرة والمرفوع عنها دعاوى استئناف أرقام ٦٣/٤١١٤٨ ق بمجلس الدولة (تظلم من قرار تقدير قيمة الأرض) للخبراء ولم يحدد جلسة حتى تاريخه، والدعوى رقم ٦٧/٤١٢٣٩ ق (لوقف المطالبة

بغرامات التأخير) والتي تم تأجيلها لجلسة ٢٠١٨/١٢/١٢ من جانب هيئة قضايا الدولة ولم يرد التقرير حتى تاريخ المراجعة وتم اجراء رفع مساحي للموقع من قبل مديرية المساحة بالقاهرة لاستكمال اجراءات التسجيل ووضع علامات ورفع المقاسات والحدود للمطحن والمخبز كما تم الحصول علي كشف مساحة موجه من محافظة القاهرة لأمورية شهر عقاري السلام وذلك للسير في باقي إجراءات إتمام العقد واعتمادة.

يتعين ضرورة سرعة انتهاء اجراء التسجيل للأرض الخاصة بمدينة السلام ،
وإجراء التسويات في ضوء ما سبق .

بلغت المشروعات تحت التنفيذ في ٢٠١٨/١٢/٣١ نحو ٦,١٤٣ مليون جنيه وقد تلاحظ بشأنها مايلي :

- ظهر حساب التكوين الاستثماري بمبلغ ٦,٠٣٥ مليون جنيه وفقا للارصدة الدفترية لعدم اجراء جرد فعلي لها في تاريخ المركز.
- تضمن الاتفاق الاستثماري مبلغ ٣٦ الف جنيه قيمه عدد ٣ ظلمبه مياه ايطالي تم ثوريدها و اضافتها بالمخازن بمصنع المكرونه في شهر نوفمبر /٢٠١٨/ وتم تركيب عدد (١) ظلمبه في ٢٠١٨/١١/٢١ والباقي لازال بالمخزن

يتعين اجراء التسويات اللازمه ومراعاة اثر ذلك علي حساب الاصول والتكوين
والاهلاك

بلغ المخزون السلعي في ٢٠١٨/١٢/٣١ نحو ٤٤,٧ مليون جنيه تم إثباته بالارصدة الدفترية فيما عدا قطع الغيار الذي تم جرده فعليا في ٢٠١٨/١٢/٣١ ولم يتم مطابقة نتائجه على الارصدة الدفترية ولم يتم اخذه في الاعتبار في تقييم المخزون في تاريخ المركز المالي مما يفقد الجرد جدواه وقد تضمن مخزون قطع الغيار والمهمات اصناف راکدة وبطنية الحركة طبقاً لحصر الشركة نحو ٣,١٣٩ مليون جنيه رغم قرار السيد / رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب رقم ٥٦٠ في ٢٠١٦/٩/٥ بتشكيل لجنة من القطاعات المختصة تكون مهمتها فرز وتصنيف الخردة والكهنة ووضعها في لوطات تمهيداً لإتخاذ إجراءات تسعيرها وبيعها بالمخالفة للمعيار رقم (٢) المخزون بند (٩) الذي يقضى بأن يتم تقييم المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة الاستيردادية أيهما أقل مقابل

تحميل المصروف بانخفاض أو خسائر حدثت بقيمة المخزون نتيجة تقادمه خلال الفترة التي ثبت التقادم خلالها طبقاً لما يقضى به البنودان رقما ٢٨ ، ٣٤ من ذات المعيار ..

يتعين الالتزام بما يقضى به المعيار المحاسبي السابق مع مراعاة أثر ذلك على القوائم المالية والعمل على التصرف الاقتصادي فيه بما يعود بالنفع على الشركة.

لم نتحقق من كمية الاقماح ملك الهيئة العامة للسلع التموينية المخزنة بالصوامع المعدنية والشون المختلفة حوالى ٦٤١٢١ طن تقدر قيمتها وفقاً لاسعار المحاسبة مع هيئة السلع نحو ٣٠٤,٥٧٥ مليون جنيه لعدم إجراء تصفية صفرية لتلك الصوامع في ٢٠١٨/١٢/٣١ .

يتعين إجراء التصفية الصفرية للصوامع والشون للوقوف على صحة الأرصدة الدفترية للأقماح ملك الهيئة وإجراء التسويات اللازمة في ضوء ما تسفر عنه التصفية مع ضرورة وضع برنامج زمني للتصفية الصفرية وإخطارنا به .

عدم موافقتنا بشهادته بمخزون انتاج تام لدي الغير في ٢٠١٨/١٢/٣١ و البالغ قيمته وفقاً للقوائم الماليه نحو ١٢ الف جنيه

يتعين موافقتنا بالشهادة المؤيده لذلك

لم يتضمن مخزون انتاج تام في ٢٠١٨/١٢/٣١ نحو ٩٥٤,٩٤٠ ألف جنيه قيمة كمية ١٩٣,٩٢ طن دقيق طرف شركات تصنيع المكرونة لحساب الشركة لم يتم تصنيعه في تاريخ المركز وذلك كمايلي:

اسم الشركة	رصيد الدقيق الفاخر . طرفهم طن /
شركة ايما تسويق الارز	١٠٨,٩٢ ٨٥
الاجمالي	١٩٣,٩٢
القيمة	٩٥٤٩٤٠ ألف جنيه

لم يتضمن المخزون في ٢٠١٨/١٢/٣١ نحو ١.١١٠ مليون جنيه قيمة المخزون بمنافذ ومعارض الشركة حيث تم اثباتها ضمن مبيعات المنافذ والمعارض بسعر البيع واثباتها مقابل حسابات العملاء المدينة بدفاتر الشركة .

يتعين إجراء التصويب اللازم .

تضمن المخزون (مخلفات) نحو ١٧٧ ألف جنيه قيمة مخلفات انتاج ومكرونة مقابل التعليه لحساب إيرادات النشاط بالخطا علي الرغم من قيام الشركة ببيع هذه الكميات

يتعين اجراء التصويب اللازم

تضمنت ارصدة العملاء في ٢٠١٨/١٢/٣١ مبلغ ٤٩ مليون جنيه قيمة المستحق على عملاء الشركات الشقيقة و جهات حكومية لم يتم سدادها حتى تاريخ المركز في ظل ما تعانيه الشركة من نقص السيولة الامر الذي ادى الى لجوء الشركة الى كسر ودائع بمبلغ ١٥٠ ألف جنيه كلفت الشركة نحو ٣٤ ألف جنيه والحصول على تسهيلات الائتمانية بلغ المنصرف من تلك التسهيلات نحو ٢٥ مليون جنيه تحملت الشركة عنه فوائد مدبنة خلال الفترة بلغت نحو ٢٣٣ الف جنيه الامر الذي يشير الي وجود خلل في الهيكل التمويلي للشركة مما اظهر ظهور راس المال العامل بالسالب بنحو ١٢ مليون جنيه وبيان اهمها فيما يلي :

اسم الشركة	المديونية / جنيه
مضارب دمياط	٣٨١٠٩٨٩
مضارب الشرقية	٥٥٨٢٢٣٤
مضارب رشيد	٢٦٣٢٠٠٠
مضارب الدقهلية	٥٦٢٠٥١٠
شركة تسويق الارز	٦٧٩٥٦٠٢
اسكندرية للزيوت والصابون	٧٢٥٣٩٢
العامه للتجارة والجملة	٥٢٩٥٩٦٨
المصرية لتجارة السلع بالجملة	١٢٠٣٠٨٤٥
النيل للمجمعات الاستهلاكية	١٢١٣١٦٣
الاهرام للمجمعات الاستهلاكية	٥٦٠٢٥٦
وزارة الزراعة	٤٧٤٧٢٣٩
الاجمالي	٤٩٠١٤١٩٨

يتعين العمل على اتخاذ كافة الاجراءات اللازمة نحو تحصيل تلك المديونيات لتحسين الهيكل التمويلي للشركة وزيادة قدرتها على سداد التزاماتها طرف الغير

- تضمن حساب الارصدة المدينة الأخرى في ٢٠١٨/١٢/٣١ ما يلي :

* تم تسوية قيمة المديونية المستحقة على المستاجر ابن سينا عن ايجار جزء من مخبز السلام حتى ٢٠١٦/١٢/٣١ البالغة نحو ١,٣٧٥ مليون جنيه والمكون عنها مخصص بالكامل مقابل التجهيزات والانشاءات التي قام المستاجر باجرائها في الموقع وقد قام مكتب امار كونسلت بتقييمها بنحو ٢,٤ مليون جنيه وفقا لما اظهره تقريره المعد في ٢٠١٨/١١/٢٨ وذلك بناء على المناقشات التي اثيرت حول هذه المديونية خلال اجتماع الجمعية العامة للشركة في ٢٠١٨/١٠/٣١ دون ان تاخذ تلك التسوية في الاعتبار اضافة قيمة تلك التجهيزات والانشاءات الى الاصول الثابتة وفقا لما تقضى به معيارى المحاسبة المصريين رقما ٥ ، ١٠ .

* تم صرف مبلغ ٢٠٠٠٠ جنيه للسيد ابراهيم سعيد ابراهيم في ٢٠١٨/٧/١٥ قيمة سلف لتطوير مطحن قنديل تم الانتهاء من التطوير في ٢٠١٨/١١/١٢ ولم يتم تسويتها حتى تاريخه .

* تم صرف نحو ٣٠٠٠٠ جنيه قيمة سلف مؤقتة للسيد/عادل عبده سعد في ٢٠١٨/١٠/١١ لسداد غرامات تموينية موقعة على مطحن الهدى قضية ١٢٥٩٤ لسنة ٢٠١٧ جلسة ٢٠١٨/١٠/١٥

يتعين الافادة عن اسباب تلك الغرامات وتحديد المسنول عنها مع اجراء

التسوية الواجبة.

* نحو ١٦٧٢٣ جنيه باسم /شوقي الكردي مستاجر عيادة سعودى حتى ٢٠١٨/٤/١٩ قيمة شيك مرتد رقم ١١١٠٥٤٨٧٨ في ٢٠١٨/٧/١ مسحوب على البنك التجارى الدولى اقامت الشركة جنحة اصدار شيك بدون رصيد ضده بجلسة ٢٠١٨/١٠/٢١ صدر حكم ضده بالحبس ثلاث سنوات وكفالة خمسة الاف جنيه ولم يتم التنفيذ حتى تاريخ انتهاء الفحص المحدود في ٢٠١٩/٢/٤ رغم سابق اعلانه بصورة الحكم .

يتعين متابعة تنفيذ الحكم وتحصيل المبلغ من المذكور

* نحو ٢٣,٧ الف جنيه باسم/ ابو غريب للحاصلات الزراعية قيمة المستحق عليه من ايجارات واستهلاك كهرباء ومياه لشونة الناصرية بالاسكندرية حتى ٢٠١٨/٦/٣٠ بالرغم من وجود تأمين محصل منه عند بداية التعاقد بمبلغ ٢٠٠ ألف جنيه .

يتعين بحث ما سبق واجراء التسويات اللازمة في ضوء البحث

* لم تقم الشركة بتقييم العملات الاجنبية (٢١٣٠٠ يورو) في ٢٠١٨/١٢/٣١ حيث تبين ادراج القيمة بالدفاتر بمبلغ ٢٠,٥٨٣ جنيه لليورو في حين سعر الصرف ٢٠,٣١٩٧ جنيه

يتعين اجراء التصويب اللازم

بلغ رصيد المخصصات الظاهرة في ٢٠١٨/١٢/٣١ نحو ٢١,٢٨٦ مليون جنيه وعدم كفايتها في الأغراض المكونة من أجلها في ضوء ما قدم لنا من مستندات وبيانات حيث لم نوافق بدراسته فيما عدا مايلي :

▪ مخصص الضرائب المتنازع عليها والبالغ نحو ١٢,٣٥٢ مليون جنيه في ٢٠١٨/١٢/٣١ في ضوء ما يلي :

• ورود نموذج (٩) بتاريخ ٢٠١٩/١/١٥ بالتزام ضريبي قدره نحو ١٠,٠٣٤ مليون جنيه عبارته عن :

❖ نحو ٣,٢٣٠ مليون جنيه لمقابلة غرامات عدم تقديم الاقرار في الميعاد عن العام المالي ٩٩/٩٨. ومقام بها دعوي قضائية

❖ نحو ٦,٨٠٥ مليون جنيه غرامات تأخير علي الضريبة المسددة عن عامي المحاسبة ٢٠١٠/٢٠٠٩ و ٢٠١١/٢٠١٠ .

• وجود خلافات ضريبية بنحو ٩,٩٨٢ مليون جنيه عن عام ٢٠١٢/٢٠١١ ، ونحو ١٣,٨٢٦ مليون جنيه عن عام ٢٠١٣/٢٠١٢ امام اللجنة الداخلية .

• لم يتم الفحص الضريبي للشركة عن اعوام ٢٠١٣/٢٠١٤ وحتى ٢٠١٧/٢٠١٨

• عدم تكوين أية مخصصات لمقابلة ضريبة القيمة المضافة حيث اشار الموقف الضريبي للشركة حتي ٢٠١٨/١٢/٣١ انه تم الانتهاء من المحاسبه الضريبية حتي ٢٠١٦/٦/٣٠ بدين ضريبي قدره نحو ٦٩,٧٨٥ مليون جنيه كفروق فحص ضريبي الا انه ورد نموذج مطالبته سداد بمبلغ نحو ١٠٩,٥٣٦ مليون جنيه كضريبه وضريبه اضافيه (قامت الشركة بالاعتراض عليه وتم تحويل الخلاف الي لجنة فض المنازعات) وتم سداد الضريبه من وجهه نظر الشركة بمبلغ نحو ٢٢,٧٢٥ مليون جنيه (علي اساس تكلفه الطحن ١١٢,٥ جنيه).

• ويتصل بذلك ورود مطالبه سداد مصلحه الضرائب في ٢٠١٩/١/٢٠ تفيد بوجود فروق فحص عن الفتره من ٢٠١٤/٦ حتي ٢٠١٦/٦ تقدر بنحو ٤٧,٠٦ مليون جنيه بالاضافه لضريبه اضافيه عن الفتره ٢٠٠٩ /٦ . ٢٠١٠/٦ تقدر بنحو ١٨٢ الف جنيه بخلاف ضرائب اضافيه عن الفتره من ٢٠١٤/٦ وحتى ٢٠١٦/٦ تحسب عند السداد.

• اخر فحص ضريبي لضريبتى كسب العمل والدمغة للعام المالي ٢٠٠٥/٢٠٠٦ .

يتعين الدراسة ومتابعة 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 المناسبة في ضوء ما تسفر عنه الدراسة من نتائج.

■ بلغ رصيد مخصص المطالبات في ٢٠١٨/١٢/٣١ نحو ٨,٩٣٤ مليون جنيه تلاحظ بشأنه مايلي :

● نحو ٧ مليون جنيه لمقابلته غرامات تموينيه محتمله علي الرغم من عدم ورود غرامات تموينيه علي الشركة حتي ٢٠١٨/١٢/٣١

● نحو ١,٩٣٤ مليون جنيه لمقابلته المطالبات القضائية ولم نواف ببيان القضايا حتي ٢٠١٨/١٢/٣١ وقد سبق الاشاره بتقريرنا عن مراجعه القوائم الماليه للشركه في ٢٠١٨/٦/٣٠ الي ان بيان القضايا المقدم حينئذ اشار الي ان القيمة الاحتمالية علي الشركة تبلغ نحو ١,٢٠٤ مليون جنيه بخلاف القضايا المرفوعه من الغير ضد الشركه و الدعاوي المرفوعه من بعض العاملين لصرف المقابل النقدي للاجازات وجميعها غير محدد القيمة

● ويتصل بما تقدم قيام الشركه بتبويه بعض الاحكام الصادره لبعض العاملين (قضايا عماليه) من مخص القضايا ولم نتمكن من الحكم بصحة ذلك نظرا لعدم التقييم بالاضافه لصرف مبالغ لبعض العاملين ولم ترد ضمن بيان القضايا في ٢٠١٨/٦/٣٠.

يتعين اعاده دراسه المخصص في ضوء عدم ورود غرامات حتي لا يمثل ذلك احتياطي سري و ضرورة موافاتنا ببيان قضايا ٢٠١٨/١٢/٣١ علي ان تقييم فيه جميع القضايا المرفوعه .

- بلغ رصيد حساب الموردين في ٢٠١٨/١٢/٣١ نحو ٤٩,٧٣٠ مليون جنيه (دائن) ومديناً بنحو ٣,٥ ومديناً بنحو ٢٨٤ الف جنيه وقد لوحظ بشأنه مايلي :

- تضمنت حسابات الموردين مبلغ ١٧,٩١٥ مليون جنيه باسم هيئة السلع التموينية (قمح ٨٢%) فضلا عن أرصدة عمولات التخزين مستحقة على الهيئة والبالغة نحو ١,٤ مليون جنيه وحتى تاريخه لم يتم اجراء المطابقة مع هيئة السلع التموينية حتى ٢٠١٨/١٢/٣١ للوقوف على صحة تلك الارصدة حيث كانت اخر مطابقة تمت مع الهيئة العامة للسلع التموينية بتاريخ ٢٠١٨/٩/١٥ عن الارصدة في ٢٠١٨/٦/٣٠.

- والتي أسفرت عن وجود بعض التحفظات من قبل الشركة والمتمثلة في المبالغ الآتية :

* نحو ٢٣٠.٩٣٩ ألف جنيه تمثل المستحق على عسولة التخزين .

* نحو ٦٣٩ ألف جنيه تتمثل في قيمة اعمال الغريبة عن العام المالي ٢٠١٧/٢٠١٨ ويتصل بذلك

تحمل الشركة نحو ٦.٩٦٩ مليون جنيه تمثل عر امات تموينية من سديريات التموين المختلفة

والتي تم الاعتراف بها من قبل الشركة وتسويتها بدفاتر ها مقابل تقديم تظلم من قبل الشركة

للهيئة العامة للسلع التموينية ودون إتخاذ الاجراءات القانونية .

يتعين ضرورة إجراء المطابقات اللازمة على كافة المعاملات في تاريخ المركز

المالي واجراء التسويات اللازمة في ضوء ما تسفر عنه تلك المطابقات من

نتائج.

- تضمنت حسابات الموردين المدينة نحو ١٩ الف جنيه لصيانه ونش بمطحن المروه بمعرفه شركه

محمود محمد علي وقد تبين بالمراجعه الانتهاء من الاصلاح في شهر سبتمبر /٢٠١٨.

يتعين اجراء التصويب اللازم .

- ما زلنا لم نقف على تحليل مبلغ ٥٤١ ألف جنيه باسم / مباحث التموين ومدير ادارة تموين السلام

والمدرجة ضمن أرصدة الموردين.

يتعين موافاتنا ببيان تحليلي للمبلغ المذكور . .

- تضمنت حسابات دائنة للمصالح والهيئات :

- بلغ رصيد الهيئة العامة للتأمينات الاجتماعيه في ٢٠١٨/١٢/٣١ نحو ٣,٨٩٥ مليون جنيه وقد

تضمن الرصيد الآتي:

■ مبلغ نحو ١,٠٥٦ مليون جنيه تمثل قيمه ماتم سداده للهيئه عن شهر ديسمبر في حين بلغ ما تم

تقديره نحو ١,٦ مليون جنيه .

■ مبلغ نحو ١,٨ مليون جنيه تقديريا تمثل تامينات الارباح عن العام المالي ٢٠١٨/٢٠١٩

■ وباستبعاد المبلغين السابقين يصبح رصيد الهيئه نحو ١,٠٣٩ مليون جنيه لم نقف علي صحته

خاصه مع عدم اجراء اي مطابقات مع هيئه التامينات

يتعين الدراسه واتخاذ اللازم واجراء التصويب اللازم

- مازالت الأرصدة الدائنة الأخرى تتضمن نحو ٣,٧٤٩ مليون جنيه متوقفة تتمثل في :

- نحو ١,٧٧٩ مليون جنيه تحت مسمى ١٥% خدمات اجتماعية.
- نحو ١,٢٥٤ مليون جنيه تحت مسمى مخازير بلدية
- نحو ٦٢٤ ألف جنيه تحت مسمى حصة العاملين نقداً.
- نحو ٩٢ ألف جنيه يمثل أرصدة متوقفة من رحلة منذ سنوات يرجع بعضها لعام ١٩٩٤ بيانها كمايلي :

المبلغ (بالألف جنيه)	البيان
٧٥,٥	باسم وزارة المالية تمثل قيمة ضريبة مخصوصه علي مصنع صقر الحربي
١٦,٥	تحت مسمى رسوم معاينة لجذة النخالة

- نحو ٣٩٨ الف جنيه باسم وزارة المالية تتمثل في قيمة كوبونات أسهم تقادم صرفها منذ عام ١٩٩٤ تم سدادها من ضمن شيك التسوية الضريبية للعام المالي ٢٠١٠/٢٠٠٩ خلال شهر ديسمبر ٢٠١٨ خصما من مخصص ضرائب متنازع عليها بالخطأ

نكرر توصيتنا بضرورة بحث ودراسة كافة الأرصدة الدائنة المتوقفة مع إجراء التصويب اللازم .

- تضمنت الأرصدة الدائنة مبلغ ٣٢٩ ألف جنيه ضمن حساب داننون بمبالغ مستقطعة (تحت مسمى مبالغ صرفت بالزيادة) تمثل قيمة ما تم تحميله على حساب الأجور بالزيادة خلال الفترة ولم يتم تسوية تلك المبالغ حتى تاريخ انتهاء المراجعة في ٢٠١٩/٢/٤ .

يتعين إجراء التصويب اللازم.

- بمراجعة اسس احتساب الضريبة الدخلية بالمركز المالي في ٢٠١٨/١٢/٣١ تنتهي ما يلي :

- لم يتم الأخذ في الاعتبار قيمه الفوائد المدينه على التسهيلات الانتمانيه البالغة نحو ٢٣٣ الف جنيه .
- تضمنت قيمه الاثاث المحسوب عنها اهلاك ضريبي بنسبه ٢٥% العديد من اجهز الكمبيوتر والتي تختلف في معدل اهلاكها عن الاثاث (٥٠%) .
- ظهرت قيمه اضافات الاثاث ووسائل النقل بالاهلاك الضريبي بقيمه ٧٣٢١٩٤ جنيها في بلغت قيمه الاضافات مبلغ ٨٢٠٣٨٨ جنيه .

▪ حققت الشركة خسارة ضريبية بنحو ١٥.٤٤٧ مليون جنيه .

يتعين اجراء التصويب اللازم

- اسفرت مراجعة المصروفات والايرادات عن الملاحظات التالية :

▪ تحميل المصروفات (تشغيل لدي الغير) بنحو ١.١٩٩ مليون جنيه تقديري في ٢٠١٨/١٢/٣١

تمثل قيمه تصنيع مكروونه وقد بلغ المنصرف الفعلي نحو ١.٢١٣ مليون جنيه .

يتعين اجراء التصويب اللازم

▪ لم تتضمن المصروفات نحو ٧٧ الف جنيه قيمه المصروفات البنكيه عن شهرى نوفمبر

وديسمبر /٢٠١٨

يتعين اجراء التصويب اللازم بالتحميل على الاستخدامات مقابل تسويه

حساب المودين (نقدا)

▪ تحميل حساب الانعيا والخصائر الاخرى بمبلغ ٥٠ الف جنيه في شهر نوفمبر /٢٠١٨ تسويه

دعم قرض السيور الناقله(قرض امريكي) حيث تبين ان رصيد القرض مدين في شهر اكتوبر

/٢٠١٨ بمبلغ ٩٥٢١ جنيها ودون وجود ما يؤيد اجراء هذه التسويه وعدم اجراء اي مطابقات

مع الهيئه العامه للسلع التموينيه ودون وجود اي بيانات خاصه بهذا القرض (اصل القرض-مدته

-قيمه الاقساط -قيمه الفوائد)

يتعين الدراسه والافاده واجراء مايلزم من تسويات .

▪ لم يتم تحميل قائمة الدخل في ٢٠١٨/١٢/٣١ ببعض المصروفات التي تخص الفترة بلغ ما يمكن

حصره منها نحو ١٩٠ ألف جنيه بيانها كما يلي :

المبلغ / جنيه	البيان
٧٨٥١٤	وقود وزيوت
١٧٤١٣	انتقالات
٩٣٩٨٨	خدمية خدمية
١٨٩٩١٥	الاجمالي

يتعين مراعاة تحميل القوائم المالية بكافة المصروفات المذكورة لإظهار

القوائم المالية على حقيقتها .

▪ تم تحميل قائمة الدخل بنحو ١٦,٤ مليون جنيه تمثل بعض المصروفات التقديرية التي تخص

الفترة بيانها كما يلي :

اسم الحساب	المبلغ / جنيه
كهرباء و مياه	٩٨٤٦٦٨٦
اجور	٥١٨٦٦٥٣
مزايا عينية	٢٨٩٢٨٥
ايجار اصول ثابتة	١٢٠٤١١
ضريبة عقارية	٩٥٢٨٦٠
الاجمالي	١٦٣٩٥٨٩٥

يتعين إجراء التسويات اللازمة في ضوء المصروفات الفعلية حتى تظهر قائمة الدخل على حقيقتها.

■ تم تحميل حساب / الاجور بالخطأ بمبالغ تقديرية بنحو ١,٨ مليون جنيه تحت مسمى حصة صاحب العمل في التأمينات الاجتماعية عن الأرباح المتوقعة للعام المالي ٢٠١٩/٢٠١٨ والتي يتم اقرارها من قبل الشركة قبل اعتماد الجمعية العامة .
يتعين إجراء التصويب اللازم.

- ظهر حساب ايرادات تشغيل للغير بنحو ١٠٣٠٢٣٢٧١ مليون جنيه بالخطأ وصحته نحو ١٠٣٢٢٥٤٦٤ مليون جنيه بفرق بالنقص نحو ٢٠٢١٩٣ ألف جنيه .
يتعين إجراء التصويب اللازم.

- تضمن حساب ايرادات وارباح اخري نحو ٢٠٤ الف جنيه بالخطأ قيمه فروق عمله) للاعتماد المستندي رقم ٧٤٣٦٧ تطوير مطحن فؤاد) وصحته تخفيض حساب الاصول الثابته

يتعين إجراء التصويب اللازم ومراعاة اثر ذلك علي حساب الاهلاك

- تضمنت الايرادات المتنوعه نحو ١,٦٨ مليون جنيه تلاحظ بشأنها بالخطأ قيمه مخلفات (فوارغ وخرده) .

يتعين اجراء التصويب اللازم بالاستبعاد من حساب الايرادات المتنوعه مقابل تخفيض حساب الاستخدام .

- تضمنت ايرادات النشاط الاخري نحو ٦,١٧١ مليون جنيه قيمه فوارغ النخاله الخشنه (١٤٥ جنيه *٤٢٥٥٩,٠٨٩ طن) وقد بلغ متوسط سعر الجوال خلال الفتره نحو ٢,١٥ جنيه للجوال .

يتعين إجراء التصويب اللازم بالاستبعاد من إيرادات النشاط بتكلفه الاجوله

المنصرفه مقابل تخفيض الاستخدامات

- لم تتضمن إيرادات الفترة - خدمات مياعة نحو ٤٨٠,٥ ألف جنيه قيمة إيرادات نقل مستحقة على الشركة العامة للصوامع .

- تم ادراج مبلغ ٤,٥ مليون جنيه ضمن حساب الايرادات (ايجارات دانة) تقديريا في حين بلغ ما أمكن حصره من تلك الإيرادات المستحقة في ٢٠١٨/١٢/٣١ نحو ٥,٢٧١ مليون جنيه.

يتعين إجراء التصويب اللازم .

الاستنتاج المتحفظ:

وفي ضوء فحصنا المحدود و باستثناء ما جاء بالفقرة السابقة، لم يتم الى علمنا ما يجعلنا نعتقد ان القوائم المالية الدورية المرافقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للشركة في ٣٠ ديسمبر ٢٠١٨ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة .

مما لا يعد تحفظا :

- بلغت الطاقات العاطلة وغير المستغلة بالشركة ما قيمته الدفترية نحو ١٣٣ ألف جنيه القيمة الدفترية (لأرض مدينة نصر ، المبنى غير المستغل من مصنع المكرونة ، آلات المخبز البلدى المتوقف بالسلام) وبالرغم من قيام الشركة بتعديل النظام الأساسي للشركة بإضافة نشاط الاستثمار العقاري وذلك بعد موافقة الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٢٠١٥/٧/٢٩ . وحتى تاريخه لم يتم الاستثمار في هذا المجال.

يتعين حصر الطاقات التي يمكن إستغلالها في نشاط الاستثمار العقاري وإجراء دراسات الجدوى الاقتصادية لها حتى تحقق عائدا إقتصادي يعود بالنفع على الشركة.

- 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 ويتضح ذلك مما يلي :

■ مواقع جارى تسجيلها بإجراءات التسجيل العادية بلغت تكلفتها الدفترية ٤,٤٧٣ مليون جنيه بيانها كمايلي:

اسم الموقع	التكلفة الدفترية / جنيه
مطحن الفاروق عسر	١٣٥٨٩٧
مطحن السقارى	٧٨٣٨

١٨٨٨٢٨	مطحن فؤاد
١٧٢٠	مطحن مسعد
١٨٤٩٧٤	مصنع المكرونة
٣٩٥٣٩٧٨	ارض مدينة السلام
٤٤٧٣٢٣٥	الاجمالي

■ مواقع مقام بشأنها دعاوى صحة ونفاذ بيع بلغت تكلفتها الدفترية ٤٨٨.٨١٧ ألف جنيه جميعها مازالت متداولة بيانها كما يلي :

التكلفة الدفترية / جنيه	اسم الموقع
٢١٢٤٤٧	مطحن المطرية
٢٧٦٣٧٠	شونة الناصرية
٤٨٨٨١٧	الاجمالي

■ مواقع مقام بشأنها دعاوى تثبيت ملكية بلغت تكلفتها الدفترية ٣٣.٢٣١ ألف جنيه جميعها مازالت متداولة بيانها كما يلي :

التكلفة الدفترية / جنيه	اسم الموقع
١٢٤٨٠	مطحن سعودي
١١٥٢٠	مطحن عامر
٤٥٣٦	مطحن صمونيل مقار
٤٦٩٥	جزء من مطحن جاب الله
٣٣٢٣١	الاجمالي

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

■ عدم تسجيل أرض مطحن الهدى لوجود مساحة ٢٠ قيراط وسهمين داخل سور المطحن تخصص الأملاك الأميرية بمحافظة القليوبية وهي محل نزاع قانوني بين محافظة القليوبية وحي غرب شبرا الخيمة والشركة بالدعوى رقم ٢٠١٥/٥٨ مدني قليوب للمطالبة عن مقابل حق إنتفاع ، واقامت الشركة الدعوى رقم ١٢٢٦٢ / ١٤ ق لإلغاء تلك المطالبة وتم الحكم في ٢٠١٨/٣/٢٢ برفض دعوى المطالبة الا ان الحي 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 .

ما زالت ملاحظتنا متكررة بشأن تضمن أرصدة العملاء أرصدة متوقفة بلغت نحو ٥٠٥ ألف جنيه في ٢٠١٨/١٢/٣١ مرفوع بشأنها قضايا ومكون لها مخصص بكامل القيمة وذلك رغم سابق الإشارة براد الشركة على تقاريرنا السابقة بأنه جارى متابعة تنفيذ الاحكام مع الجهات المعنية .

نكرر توصيتنا بمتابعة موقف القضايا المرفوعة بشأن تلك المديونيات.

ما زال رصيد العملاء في ٢٠١٨/١٢/٣١ متضمنا نحو ٣,٩٥٧ مليون جنيه من ضمن قيمة المديونية المستحقة على الشركة العامة لمخابر القاهرة الكبرى منذ اكثر من عامين.

يتعين ضرورة العمل على تحصيل مستحقات الشركة لدى الغير .

ما زال حساب مدينو بيع أصول يتضمن نحو ١٧٨ ألف جنيه تمثل باقي المديونية المستحقة على شركة مستحضرات التجميل ناتج التنازل بالبيع عن مطحن خطاب بالمطرية منذ ١٩٩٤/٦/١٥ والمتبقي لحين إنهاء الشركة لاجراءات البيع والتسجيل بالشهر العقاري والتي لم يتم الانتهاء منها حتى تاريخه وقد أقامت الشركة دعوى لتثبيت الملكية وما زالت متداولة.

يتعين متابعة الدعوى القانونية لسرعة إنهاء الإجراءات والعمل على تحصيل تلك المديونية .

تضمن حساب الارصدة المدينة الأخرى في ٢٠١٨/١٢/٣١ ما يلي :

■ نحو ٣,٧٠٣ مليون جنيه تمثل أرصدة خاصة بمستأجري وحدات الشركة والمقام بشأنها دعاوى قضائية تم الحكم في معظمها لصالح الشركة ولم يتم تنفيذه والبعض الآخر مازال متداول بينها كما يلي :

المبلغ / جنيه	المدين	الوحدة المستأجرة
٤٨٨٧٦٩	عمرو جمال	مخبز شيراتون
٢١٥٨١٩٧	فيض الرحمن	وحدة سفارى
٥٣٤٢٢	أحمد جلال	وحدة فم الخليج
٣٢٨٩٧٩	ايمان محمد محمود	بدروم شيراتون
٤٨٧٦٦٠	شركة اباطة جروب	مخبز شيراتون الافرنجى
٤٢٢٧٧	مصطفى كمال	مخبز شيراتون
٥٨٦٠٠	مهدى عبد القادر	وحدة مخبز شيراتون
٨٥٥٠٠	باسم شركة سر الارض	
٣٧٠٣٤٠٤	الاجمالي	

- نحو ١,٦٦٠ مليون جنيه يمثل ما أمكن حصره من أرصدة متوقفة على بعض العاملين بالشركة وقد اقيمت بشأنها دعاوي قضائية تم الحكم في بعضها لصالح الشركة ولم يتم تنفيذه بيانها كما يلي :

المدين	المبلغ بالألف جنيه
طه عبدالحميد علي (أمين خزينة سابق بالشركة)	١٢١٣٠٧٨
طارق رأفت. (أمين مستودع سابق بالشركة)	٣٩٧٧٤٣
باسم السيد/ مصطفى عواد	١٨٦٢٣
ابراهيم عبدالعليم	١٧٩٦٩
باسم السيد/ وجدي عثمان	٩٦٣٧
باسم السيد/ كمال احمد محمد	٣٠٣٩
الاجمالي	١٦٦٠٠٨٩

يتعين بحث ما سبق مع متابعة الدعاوي المقامة واتخاذ كافة الاجراءات التي تكفل حفظ حقوق الشركة والإفادة .

- بلغ رصيد حساب الشركة القابضة للصناعات الغذائية في ٢٠١٨/١٢/٣١ نحو ١,٥٤٣ مليون جنيه منها ١,٣٤٧ مليون جنيه مرحل من العام السابق والتي تم المطابقة عليه بتاريخ ٢٠١٨/٩/٣ وأسفرت عن استمرار تحفظ الشركة القابضة على نحو ٢٨٤ ألف جنيه قيمة أرض مدرسة الطحن والمستغلة بمعرفتها فضلا عن الاستمرار في عدم وجود علاقة تعاقدية بين الشركة والشركة القابضة للصناعات الغذائية.

يتعين بحث ما سبق والإفادة .

- تضمن حساب الارصدة الدائنة مبلغ نحو ١٣٥ ألف جنيه يمثل الرسوم المستقطعة لصالح نقابة المهن الزراعية لم تسدد.

يتعين سداد تلك المبالغ المستقطعة تطبيقاً لأحكام القانون في هذا الشأن.

- اظهرت الإيضاحات المتممة رصيد فحص المطالبات بنحو ٨,٩٥٣ مليون جنيه في حين اظهرت بقائمة المركز المالي بنحو ٨,٩٣٤ مليون جنيه .
- لم تفصح الايضاحات المتممة عن رصيد حساب / خسائر مرحلة في ٢٠١٨/١٢/٣١ بنحو ٧,٣٧ مليون جنيه تمثل الفرق بين مصروفات وايرادات سنوات سابقة تطبيقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٥) دون الإفصاح عن ذلك بالإيضاحات المتممة وذلك على النحو التالي :
- نحو ٨,٧٤٥ مليون جنيه قيمة منها نحو ٧,٦ مليون جنيه قيمة مكافأة عام ٢٠١٧/٢٠١٨ .
- نحو ١,٣٧٥ مليون جنيه قيمة إيرادات سنوات سابقة.

يتعين الإفصاح عن مفردات تلك الخسائر بالإيضاحات المتممة.

تضمنت الايضاحات المتممة ايضاح تقييم مخزون قطع الغيار ومواد التعبئة والتغليف على اساس المتوسط المتحرك وهي طريقة من طرق تقييم المنصرب وليس المخزون
لم يتم الإفصاح بالإيضاحات المتممة عن بعض متطلبات معايير المحاسبة المصرية نورد اهمها فيما يلي:

- لم يتم الإفصاح عن متطلبات الفقرات أرقام (٧٣) و(٧٩) من معيار المحاسبة المصري رقم (١٠) والخاص بالاصول الثابتة واهلاكاتها.
- كمية تقييم مخزون كل من المخلفات والوقود .
- لم يتم الإفصاح عن التبويبات الفرعية لحساب العملاء وأوراق القبض ومدينون آخرون بالمخالفة لما يقضي به معيار المحاسبة المصري رقم (١) والخاص بعرض القوائم المالية- فقرات (٧٧)، (٧٨ بند ب).
- لم يتم عرض نصيب السهم في الأرباح بقائمة الدخل بالمخالفة لما يقضي به معيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) والخاص ب القوائم المالية الدورية- فقرة (١١).
- اي بيانات خاصه بالتسهيلات الانتمائية
- اي بيانات تحليليه عن القروض خاصه بقيمه القرض والاقساط المستحقه والمسدده وكذا قيمه القوائد وتاريخ انتهاءه

يتعين الالتزام بما ورد بمعايير المحاسبة المصرية المشار إليها.

مخالفة بعض بنود النظام الأساسي للشركة عما هو وارد بالقانون رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ ولانحته التنفيذية بشأن شركات قطاع الأعمال العام وقواعد قيد وشطب الأوراق المالية بالبورصة المصرية والتي تتمثل في :

- المادة رقم (٢١) من النظام الأساسي مخالفة لنصر المادة (٥٣) من اللائحة التنفيذية لقانون شركات قطاع الاعمال العام رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ .
- المادة (٣٩) من النظام الأساسي للشركة مخالفة لما ورد بالمادة (٣٢) بالقانون رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ .
- المادة (٤٧) و(٤٨) من النظام الأساسي للشركة لمخالفة للماده (٣٢) من قانون رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ .

■ عدم قيام الشركة بتعديل مواد النظام الأساسي وفقاً لما تم من تعديل بقواعد قيد وشطب الأوراق المالية بالبورصة المصرية بالمخالفة للمادة ٧٣ من القانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ .

يتعين دعوة الجمعية العامة غير العادية لاجراء التعديل للنظام الأساسي للشركة بما يتفق بما هو وارد بقانون رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ بإصدار قانون شركات قطاع الأعمال العام ولائحته التنفيذية وقواعد قيد وشطب الأوراق المالية بالبورصة المصرية وتعديلاتها .

- مخالفة بعض مواد قانون رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ ولائحته التنفيذية بشأن ما يلي :

- مخالفة أحكام المادة رقم (٢٧) التي تنص على تشكيل مجلس الإدارة من اختصاصات الجمعية العامة حيث صدر قرار الجمعية العامة المنعقدة في ٢٠١٨/٥/١٥ بتعيين السيد / محمد عشاوي - رئيس مجلس إدارة الشركة وتشكيل مجلس الإدارة إلا أنه صدر قرار من رئيس مجلس إدارة الشركة القابضة رقم ١٧٥ لسنة ٢٠١٨ بتاريخ ٢٠١٨/٦/٢٤ بأعاده تشكيل مجلس الإدارة وتعيين رئيس مجلس الإدارة لاستكمال المدة المتبقية من الدورة الحالية إعتباراً من ٢٠١٨/٦/٢٥ للسيد الدكتور أحمد العيسوي عبده.
- مخالفة المادة رقم (٢٢) من القانون رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ والتي تقضي " بتعين أعضاء غير متفرغين من ذوى الخبرة يختارهم مجلس إدارة الشركة القابضة ... الخ " حيث تبين تعيين أكثر من عضو منتدب بمجلس إدارة الشركة .

يتعين الإلتزام بأحكام القانون وإتخاذ الإجراءات اللازمة لتصحيح ذلك الوضع وضرورة الألتزام بقواعد الحوكمه في هذا الشأن .

- قيام احد المساهمين الرئيسيين (شركة الأهلي للاستثمار) والمساهم فى رأس مال الشركة بنسبة ١٧% برفع دعوى قضائية لدى المحكمة الاقتصادية الدائرة الثانية يختصم فيها كلاً من رئيس مجلس إدارة الشركة القابضة للصناعات الغذائية ، ورئيس مجلس إدارة شركة مطاحن ومخابز شمال القاهرة ورئيس الهيئة العامة للاستثمار والتي تم تحديد جلسة لها يوم ٢٠١٨/٨/١٤ للنظر فى طلبات المدعى والمؤجلة إلى ٢٠١٨/٩/١٠ للحكم، وتم الحكم بعدم الاختصاص وإحالتها لمحكمة شمال القاهرة ولم تحدد لها جلسة حتى تاريخ نهاية الفحص فى ٢٠١٩/٢/٤ .

يتعين بحث ما سبق وموافاتنا بالموقف القانوني وآخر المستجدات .

- عدم تحديث اللائحة المالية للشركة منذ عام ١٩٩٢ لتتواءم مع التغييرات التى حدثت بالشركة وبالبيئة المحيطة بها وبالأنشطة المستحدثة بالشركة ومن أمثلة ذلك الآتى :


- نشاط الاستثمار العقاري والذي تم إضافته للشركة بعد تعديل النظام الأساسي لها وذلك بعد موافقة الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٢٩/٧/٢٠١٥.
- نشاط تأجير الأصول والأراضي المملوكة للشركة وما يرتبط بها من مزادات.
- نشاط المنافذ والمستودعات.


يتعين تحديث اللائحة المالية للشركة وفقا لما سبق.


تبين لنا عدم قيام الشركة بإسكاف دفتر الجرد وذلك بالمخالفة لأحكام قانون التجارة رقم ١٧ لسنة ١٩٩٩ مواد أرقام (٢١، ٢٣، ٢٥).

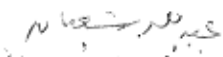
يتعين إسكاف دفتر الجرد وفقا لما يقضى به قانون التجارة.

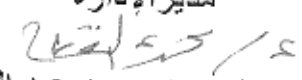
تحريرا في: ٢٠١٩/٢/٦
S

مدير عام
نائب مدير الإدارة

(محاسب / احمد فاروق عبد الحلیم)

مدير عام
نائب مدير الإدارة

(محاسب / الحسين ندا فاروق)

وكيل الوزارة
نائب أول مدير الإدارة

(محاسب / محمد احمد عبد الفتاح)

وكيل الوزارة
نائب أول مدير الإدارة

(محاسب / عبدالله شعبان عبد الله)

يعتمد ...
الوكيل الأول
مدير الإدارة

(محاسب / هويدا حسن محمد عبد الصمد)
٢٠١٩ / ٩ / ٦

الجمعية العامة العادية
من 10/07/2018 حتى 12/08/2018

الجمعية العامة جديده

نسبة الترتيب %	الجملة	التوزيع على الكويزات العمومية					المبلغ المحلى	أقسام الملتحقين
		وسائل	الآت	عدد	الآت	مبايعي		
7.87,83	1913		18	203	1168	373	4000	وحدات إنتاجية أولا : مشروعات الأجل والالتصديق : مطحن فزال شراء 2 سيارة ملهى
	487	371	2	82	213	187	0	مشروعات استكمال ثانيا : كلميرات مرابطة ماكينة تعبئة (مركز التعبئة)
7.19,50	123		123				1000	ثالثا : تجهيزات أخرى الإدارة العامة
	1231		19	10	870	237	0	رابعا : مشروعات المحافظة على البيئة تثبيت أجهزة الطاقة وتطوير وتجهيز فرة استغلال النسخ بوحصات الشركة وارتكمال منظومة الخدمة المدنية
7.43,00	129		129				3000	خامسا : الإستثمار العقاري
7.2,00	30			30			1200	
							1500	
7.21,24	3930	371	238	280	2102	1098	8000	الإجمالي

ملاحظة : يتكرر شريطة المناشر ضمن الوحدات الإنتاجية 24200 جنيه

رئيس قطاع الشؤون المالية

مدير عام الجيزانسية

مخاض / مسعود محمد المصطفى بلعوية

مخاض / هشام رزق محمد

قائمة المركز المالى
فى ٢٠١٨/١٢/٣١

القيمة بالجنيه

٢٠١٨/٦/٣٠	٢٠١٨/١٢/٣١	رقم الايضاح	البيانات
			الأصول
			الأصول غير المتداولة
١٣٢٩٨٠٠٠٠٥	١٩٦٠٤٢٤٢٥	١	أصول ثابتة
٧٣٤٥٦٩٩٤	٦١٤٢٦١٩	٢	مشروعات تحت التنفيذ
٩٠٩٠٦٢٠	٩٠٩٠٦٢٠	٣	استثمارات مالية طويلة الاجل استثمار عقارى استثمارات فى شركات شقيقة وذات سيطرة مشتركة استثمارات مالية متاحة للبيع أصول ضريبية مؤجلة
٢١٥٥٢٧٦١٩	٢١١٢٧٥٦٦٤		مجموع الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
-			أصول محتفظ بها بغرض البيع مخزون
٤٨٣٥٩٠٧٤	٤٤٧٣٩٧٦٠	٤	عملاء واوراق قبض ومديون آخرون
١٠٩٣٩١٨٥٥	٩٩٢٨٠٩٢٨		حسابات مدينة مع الشركة القابضة والشقيقة
٥٩٥١٥٧٩	٣٣١٨٦٨٩		دفعات مقدمة
١٢٩٥١٤	١٣٨٠٦		نقدية وارصدات لدى البنوك
٧٠٠٦٠٩١٩	٧١٠٤٩٠	٥	
٢٣٣٨٩٢٩٤١	١٤٨٠٦٣٦٧٣		مجموع الأصول المتداولة
٤٤٩٤٢٠٥٦٠	٣٥٩٣٣٩٣٣٧		إجمالى الأصول

تابع قائمة المركز المالي

في ٢٠١٨/١٢/٣١

٢٠١٨/٦/٣٠	٢٠١٨/١٢/٣١	رقم الابضاح	البيــــــــــــــــان
			حقوق الملكية
١٠٧٠٠٠٠٠٠	١٠٧٠٠٠٠٠٠	٦	راس المال المدفوع
٨١٦٧٧٣٨٦	٨١٦٧٧٣٨٦	٧	الاحتياطيات
-	٧٣٦٩٢٢٣		خسائر مرحلة
	٤١٩٧٧٨٤		ارباح الفترة قبل التوزيع
١٨٨٦٧٧٣٨٦	١٨٥٥٠٥٩٤٧		مجموع حقوق الملكية
			الالتزامات غير المتداولة
			قروض من البنوك
١٦٥٤٢	٤٠٤٧٨	٨	قروض من شركات قابضة وشقيقة وجهات اخرى
			التزامات نظم مزايا العاملين المحددة
١٠٩٣٣٤١٢	١٣٧٨١٨٧٠		التزامات ضريبية مؤجلة
			التزامات اخرى
١٠٩٤٩٩٥٤	١٣٨٢٢٣٤٨		مجموع الالتزامات غير المتداولة
			الالتزامات المتداولة
			مخصصات
٣٢٨٨٦٦٢١	٢١٢٨٦٤٠٩	٩	بنوك سحب على المكشوف
٢٤٥٨	٢٢٨٥٩٠٧٨		موردون واوراق دفع ودائنون اخرون
١٧٣٠٠٠٢٨٦	٩٦٧٠٦٦٦٥	١٠	حسابات دائنة للشركة القابضة والشقيقة
	٩٩٧٦٣		حسابات دائنة للمصالح والهيئات
٤٣٩٠٣٨٦٠	١٩٠٥٩١٢٧		قروض وتسهيلات قصيرة الاجل
			الجزء المستحق خلال السنة من القروض طويلة الاجل
٢٤٩٧٩٣٢٢٠	١٦٠٠١١٠٤٢		مجموع الالتزامات المتداولة
٤٤٩٤٢٠٥٦٠	٣٥٩٣٣٩٣٣٧		مجموع حقوق الملكية والالتزامات

العضو المنتدب للشؤون المالية والإدارية

محاسب / سلامة سلطان مصطفى

رئيس قطاع الشؤون المالية

محاسب / ممدوح عبدالحميد عليوة

مدير عام الميزانية

محاسب / هشام رزق محمد

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

دكتور مهندس / احمد العيسوي عبد

قائمة الدخل

من الفترة المنتهية في ٢٠١٨/١٢/٣١
(تبويب المصروفات طبقاً لتوظيفاتها)

القيمة بالجنيه

٢٠١٧/٠٩/٣٠	٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٠٩/٣٠	٢٠١٨/١٢/٣١	رقم البند	البيان
٢٥٤٣.١٦٤٠	٤١٨٤٢٣٤٤٠	١٦٤١٦٩١٤٠	٣٥٧٦.١٦٥٠	١١	المبيعات / الإيرادات
٢١٢٢.٥٠٧٣	٣٣٥٧.٢٠٣٣	١٢٨٣٨٣٥٥٧	٢٩٧٥٣٢٢٤١	١٢	تكلفة الإنتاج أو شراء الوحدات الباعية
٥٨٣٧٥٥٨	١٢٢٢٨٤٤٨	٦٣٩٩٦٣٧	١٢٣.٧١٤٨		مصروفات بيع وتوزيع
٣١٢٥٩.٠٠٩	٧.٤٩٢٩٥٩	٢٩٣٨٥٩٤٦	٤٧٧٦٢٢٦١		مجموع الربح
١٣١٧٧٩٣	١٣١٩٩٣٥	٢٤١٢	٤٢٨٤		الدخل من الاستثمار
٨٦٨٢٢١	٢٢٧٥٨٤٠	١٤٤١٧٢٤	٢٨٤٧٨١٧	١٣	مكاسب (خسائر) أخرى
٤٤٨٨.٦٣	٤٣٣٨.٦	٢٣٣٧٧١.٠	٦٥٦٣١٥.٠	١٤	الإيرادات أخرى
١٢.٠٠٠	٢٤.٠٠٠	٢٤.٠٠٠	٤٨.٠٠٠		رواتب مقطوعة (-)
٢٣٥١٤٣٣٧	٤٤٤٣٩٥٩٦	٢٥٤١٥٦٣٩	٤٨٦٤١١٧١		مصروفات إدارية وعمومية (-)
٩٦٣٣٩	١٩٢٦٧٩	٩٦٣٣٩	١٩٢٦٧٩		مخصصات مكونة (-)
	١٢٢٥٣٥٢		١١٣٤٣٣		مخصصات اتقى الغرض منها
١٢٥١.٠٤	١٨٧٣٦.٠٤	٣٣٣٧٥٥	٦٩٧٧٢٩	١٥	مصروفات أخرى (-)
٩.٠٠	٢٦٣٧٨.٠	١.٣٩	٢٣٣١٢٤		مصروفات تمويلية (-)
١٧٩.٠٥٠.٦	٣٢٦٣٨٢٣٣	٧.٨١.٢٠	٧.٤٦٢٤٢		الإرباح قبل الضريبة
٤٣٢٧٦٢٤	٧٢٣١٥٨٣				مصروفات ضريبة الدخل
٢٧٨٨٤٠	٥٤٧٧٦٢-	١٤٤٦٢٨٢	٢٨٤٨٤٥٨		ضريبة أرباح تجارية وصناعية (-)
١٣٢٩٤.٣٢	٢٥٩٥٤٤١٢	٥٦٤٤٧٣٨	٤١٩٧٧٨٤		ضريبة مؤجلة (-)
١٣٢٩٤.٣٢	٢٥٩٥٤٤١٢	٥٦٤٤٧٣٨	٤١٩٧٧٨٤		ربح الفترة من العمليات المستمرة
					ربح الفترة من العمليات غير المستمرة
١٣٢٩٤.٣٢	٢٥٩٥٤٤١٢	٥٦٤٤٧٣٨	٤١٩٧٧٨٤		ربح الفترة

رئيس مجلس الإدارة
مهندسة من احمد القيسوى كبطنة

العضو المنتدب للشؤون المالية
مهاجيب سلا وه سلطان مصطفى

رئيس قطاع الشؤون المالية
مهاجيب / ممدوح عبد الحميد طليوة

مدير عام الميزانية
مهاجيب / ممدوح ربي محمد

قائمة الدخل الشامل

عن الفترة المنتهية في ٢٠١٨/١٢/٣١

القيمة بالجنه

٢٠١٧/٠٩/٣٠	٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٠٩/٣٠	٢٠١٨/١٢/٣١	البيان
١٣٢٩٤٠٣٢	٢٥٩٥٤٤١٢	٥٦٣٤٧٣٨	٤١٩٧٧٨٤	ربح الفترة بعد الضريبة الدخل الشامل
				فروق العملة الناتجة عن ترجمة العملات الأجنبية الاستثمارات المالية المتاحة لتأجير تغطية التدفق النقدي الارباح الضار الاضرار ضريبة الدخل المتحققة بمصادر الدخل الشامل الاخرى مجموع الدخل الشامل الاخر عن السنة بعد خصم الضريبة
١٣٢٩٤٠٣٢	٢٥٩٥٤٤١٢	٥٦٣٤٧٣٨	٤١٩٧٧٨٤	اجمالي الشامل عن الفترة

المعضو المنتدب للشؤون المالية والادارية

مهااسب / سلافة سكران مصطفى

رئيس قطاع الشؤون المالية

مهااسب / ممدوح عبد الحميد عطية

مدير عام الميزانية

مهااسب / هشام زكي كريمة

رئيس مجلس الادارة والمعضو المنتدب

دكتور مصطفى احمد الخيسوي كريمة

شركة مطاحن ومخابز شمال القاهرة
قطاع الشؤون المالية

قائمة التدفقات النقدية

عن الفترة المنتهية في ٢٠١٨/١٢/٣١

القيمة بالجنيه

المقارنة ٢٠١٧/١٢/٣١	كلى	جزئى	
٣٢٦٣٨٢٣٣	✓	٧٠٤٦٢٤٢	✓
٩٥٩٦٩٦١		١٠١٩٦٧٢٥	
١٩٢٦٧٩		١٩٢٦٧٩	
(١٢٢٥٣٥٢)		(١١٣٤٣٣)	
٥٥٤٣٦		(٢٠٨١٩٥)	
(٥٤٧٧٦٢)		٢٨٤٨٤٥٨	
(٢٦٣٧٨١)		(٤٨٦٥٨٨)	
(١٣١٩٩٣٥)		(٤٢٨٥)	
(٢٠١٢١٥٤)		(٢١٥٣٠٣٥)	
١٨٤٤٠٣٤٠		٣٦١٩٣١٤	
(٢٤٤٩٠٢٢٥)		١٢٨٥٩٥٢٥	
(١٧٠٤٧٦٩)		(٧٢٦٤٩٧١٤)	
(٧٦٤٦٨٣)		(٣٤٤٦٥)	
(١٢٨٠٩٦٠٦)		(١١٥٤٧٧٩٠)	
٣٣٣٢٠٨٩		٢١٥٣٠٣٥	
(٢٦٥٥٨٤)		(٢٣٣١٢٤)	
٣٥٠٨٩٦٥	(٤٨٥١٤٦٥١)		
(٩١١٤٧٦٠)		(٤٩٣٤٩٥٨)	
١٥٨٠٠٧١		٢٦٤٤٢٠	
٨٥٦٩		٨٥٦٩	
٢٦٣٦٨٦		٤٨٦٥٨٨	
(٧٢٦٢٤٣٤)	(٤١٧٥٣٨١)		
(٥١٨٩١)		٢٦٠٦٤	
(٣٨٦٣٤٠٠٢)		(٣٩٥٣٧٨٨٣)	
		٢٤٩٥١٤٢٢	
		(٢١٠٠٠٠٠)	
(٣٨٦٨٥٨٩٣)	(١٦٦٦٠٣٩٧)		
(٤٢٤٣٩٣٦٢)	(٦٩٣٥٠٤٢٩)		
٧٤٢١٩٠٢٥	٧٠٠٦٠٩١٩		
٣١٧٧٩٦٦٣	٧١٠٤٩٠		

التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل

صافى الربح (الخسارة) قبل الضريبة
تسوية البنود غير العادية
الإهلاك والاستهلاك
مخصصات مكونة
مخصصات انتفى الغرض منها
خسائر (أرباح) تقييم العملات الأجنبية
ضريبة مؤجلة
تسوية البنود التي تؤثر على صافى الربح (الخسارة) ولا تدخل
ضمن التدفقات من أنشطة التشغيل
خسائر (أرباح) بيع الأصول الثابتة
خسائر (أرباح) استثمارات مالية
فوائد دائنة
تسوية التغيرات فى أرصدة المخزون والحسابات المدينة والدائنة
النقص (الزيادة) فى المخزون
النقص (الزيادة) فى العملاء وأوراق القبض ومدينى التشغيل
الزيادة (النقص) فى الموردين وأوراق الدفع ودائنى التشغيل
مسدد من المخصصات
ضريبة الدخل المسددة
فوائد دائنة محصلة
فوائد مدينة مدفوعة
صافى التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل (١)

التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار

مدفوعات لاقتناء أصول ثابتة
متحصلات من الاستثمارات
متحصلات من استثمارات فى سندات حكومية
متحصلات عن بيع أصول ثابتة
صافى التدفقات من أنشطة الاستثمار (٢)

التدفقات النقدية من أنشطة التمويل

مدفوعات لسداد قروض طويلة الأجل
توزيعات أرباح مدفوعة
سحب على المكشوف
سداد للسحب على المكشوف
صافى التدفقات النقدية من أنشطة التمويل (٣)
التغير فى حركة النقدية وما فى حكمها أول الفترة المالية (٣+٢+١)
رصيد النقدية وما فى حكمها فى ٢٠١٨/٧/١
رصيد النقدية وما فى حكمها فى ٢٠١٨/١٢/٣١

العضو المنتدب للشؤون المالية والإدارية

رئيس قطاع الشؤون المالية

مدير عام الميزانية

محاسب / سلامة سلطان مصطفى

محاسب / ممدوح عبد الحميد عليوة

محاسب / هشام رزق محمد

قائمة التغيير في حقوق الملكية
في ٢٠١٨/١٢/٣١

القيمة بـ ل.م.ع

أرباح الفترة	أرباح مرحلة أرباح العدم السابق	أرباح مرحلة أرباح العدم الحالية والإدارية	إجمالي احتياطات الأرباح	احتياطات أخرى	مندات احتياطات في	احتياطات رأسمالي	احتياطات نقدية	احتياطات قانونية	رأس المال	إجمالي
٥٥٤٤٠	٥٦٥٦٨	١٨٣٩٠	١٣٨٢٥	٥٢٥	٢٤٥	١٢٩٤٠	٨٥٨٨	٤٥٥٥٥	١٠٧٠٠٠٠	١٠٧٠٠٠٠
٥٥٤٤٠	٥٦٥٦٨	١٨٣٩٠	٨١٦٧٨	٥٢٥	٢٤٥	٧٠٩	١٠٤٧١	٣٦٤٥	١٠٧٠٠٠٠	١٠٧٠٠٠٠
٤١٩٨	٢٥٩٥٤	٧٣٦٩٠	٨١٦٧٨	٥٢٥	٢٤٥	١٣٦٤٩	١٩٠٥٩	٤٨٢٠٠	١٠٧٠٠٠٠	١٠٧٠٠٠٠
٤١٩٨	٧٣٦٩٠	٨١٦٧٨	٨١٦٧٨	٥٢٥	٢٤٥	١٣٦٤٩	١٩٠٥٩	٤٨٢٠٠	١٠٧٠٠٠٠	١٠٧٠٠٠٠

المعروض المنتدب للشؤون المالية والإدارية

رئيس قطاع الشؤون المالية

مدير عام الميزانية

مخاتيب: سلاوة سلطان مصطفى

مخاتيب: هشام محمد عليوة

مخاتيب: هشام رزق ههههه

حساب تكلفة إنتاج أو شراء الواحدات المباعة
عن الفترة المالية من ٢٠١٨/١/٢٣ حتى ٢٠١٨/١٢/٣١

المقارن	الدليل الحسابي	ان	جزئي		المقارن	الدليل الحسابي	ان	جزئي		ق	ق
			جنيه	ق				جنيه	ق		
٧٨٢٥٠٦٩	١٦٢	مخزون إنتاج تم أقر المدة			٣٦	تكاليف الإنتاج					
٢٤٠٩٣٣		مخزون مشتريات بغرض البيع	٢٤	٩٤٥٢٩٠٦	٣١١	خدمات ومواد وقود وقطع غيار				٢٤١١٥٤٨٥	٥٥
		آخر المدة	٨٢	٢٢١٢٣٠	٣١٢	أجور				٤٦١٠٢٥٤	٢٦
					٣١٢	تكاليف أخرى				١٤٤٣٩٨١	٣١
٣٣٥٧٠٢٠٣٣		تكلفة إنتاج أو شراء الواحدات المباعة (مرحل لخصاب المتأجرة)	٢٢	٢٩٧٥٣٢٢٤١	٣١٢	خدمات مشتراه		٢٥٠٢١٥٧	٠٢		
					٣١٢	الإهلاك والإستهلاك		٩٤٣٢٨٠	٨٧		
					٣١٢	إيجار عقارات (أراضى وبساتين)		٧٨٦٧	-		
					٣١٢	ضرائب عقارية		٩٥٢٢٠١	٥٤		
					٣١٣	ضرائب غير مباشرة على النشاط		٥٤٠٢٥٤	٨٧		
					١٦٢	مخزون إنتاج تام أول المدة				٤٦٤١٢٦٦	٠٩
						مخزون مشتريات بضائع أول المدة				٤٠٢٢٢٥	٤٠
٢٤٣٣٨٠٢٥		مشتريات بضائع بغرض البيع	٢٤	٥١٢٧١٥٤	٢٤	مشتريات بضائع بغرض البيع				٤٦٤١٦٢	٦٨
		جملة	٢٩	٢٠٧٢٠٦٩٠٥	٢٤	جملة				٢٠٧٢٠٦٩٠٥	٢٩

* ملحوظة: تم استبعاد قيمة الدقيق ٧٢٪ المحول لمصنع المكرونة ومخبز السلام بمبلغ ١٨٣٠٦٤٥٧,٠٠ جنيه من قيمة الخامات والمواد ومن صافي مبيعات الإنتاج التام.

مدير عام التكاليف والموازنات

عبد الحميد

محاسب / السيد محمد عبد الحميد

محاسب / ممدوح عبد الحميد عليه

حساب المتكاسم

عن الفترة المالية من ٢٠١٨/٧/١ إلى ٢٠١٨/١٢/٣١

سنة القارنه	الدليل الحاسبي	البيان	جزئي		سنة القارن	الدليل الحاسبي	البيان	جزئي		كلى
			دينه	ق				دينه	ق	
	٤١	إيرادات النشاط					تكاليف إنتاج او شراء الواحدات المباعه (مفقول)			٢٩٧٥٣٣٢٤١
	٤١١	اجمالي مبيعات إنتاج تام				٣٧	التكاليف التسويقية			
	٤١١٢	مرتجعات مبيعات				٣٧١	مواد ووقود وقطع غيار			٣٢٢٥٠٧٢
	٤١١٣	خصم مسروح به				٣٧٢	أجور			٥١٠٥٣٥٧
	٤١١٤	مسموحات مبيعات				٣٧٣	تكاليف أخرى			٢٩٦٦٧١٨
٢٨٩٦٩٥٦٣٣		صافي مبيعات إنتاج تام		١٢	٤٨٢٩٧٤٨	٣٧١	خدمات مشتراه	٢٥٥٥٧٩٢	٢٤	
١١١٨٩٩		صافي مبيعات إنتاج تام ورش		٢٥	١٨٣٦٨١	٣٧٢	الاحلاك والاستهلاك	٣٠٤٢٣٩	٥٢	
٥٧٢٢٧١٦	٤١٣	صافي مبيعات بضائع مشتراه		٢٥	١٩٢٠٠	٣٧٤	ايجار عقارات (ارض مبانى)	٢٠٥٢٠		
٩٧٦٠٤٤٧	٤١٤	خدمات مباعه		١٦	٧١٦٦	٣٧٥	ضرائب عقاريه	٧٢٢٦	٨٤	
١٠٩٢٢٣٣٠٤	٤١٥	إيرادات تشغيل للغير		٩٩	٤٨٨٥٢	٣٧٦	ضرائب غير مباشره على النشاط	٧٨٣٩٠	١٦	
٣٧٥٦٤٠١	٤٢	إيرادات النشاط الأخرى		-	٣٤٧٩٣٠٤٨١		كثف إيرادات النشاط			٢٠٩٨٣٩٦٨٨
		منح واعانات								
٤١٨٤٣٣٤٠		جملة		٨٢	٤١٨٤٣٣٤٠		مجموع الربح			٤٧٢٢٣٦٠
		جملة		٨٢	٤١٨٤٣٣٤٠		جملة			٢٥٧٦٠١٦٤٩

رئيس قطاع الشؤون المالية



محاسب / ممدوح عبد الحميد عليمه

مدير عام التكاليف والموازنات



محاسب / السيد محمد عبد الحميد

حساب الأرباح والخسائر
 عن الفترة المالية من ٢٠١٨/٧/١ إلى ٢٠١٨/١٢/٣١

المحور	الكود	البيان	جزئي		البيان	البيان	القارن	الدليل الحسابي	البيان	كلى		كلى
			جزئي	ق						جزئي	ق	
٧٠٤٩٢٥٩		مجمول الربح			٢٨							
٣٣٣٢٠٩٠	٤٢	إيرادات الإستثمارات والقوائد		٩٢	٢٨١	١٦٨٥٠٠٢	٢٨١	المصرفوفات الإدارية و التمويلية			٢٤٢٢٠١٢	٦٦
	٤٣٢	إيرادات إستثمارات مالية من شركات شقيقة		٥٨	٢٨٢	٤٠٢٤٤٨٣٣	٢٨٢	مواد ووقود وقطع غير أجود			٤٣٩٨٥١٣١	٦٨
١٣١٩٩٣٦	٤٣٣	إيرادات إستثمارات مالية أخرى			٢٨٣	١١٨٠٥٣٥	٢٨٣	مصرفوفات أخرى				
٢٠١٢١٥٤	٤٣٥	قوائد دائنة أخرى		٩٨	٢٨٣٣	٨٠١٢٢٤	٢٨٣٣	خدمات مشتركة	١٩٤١٢٨٠	٩٧		
٥٥٥٩١٥٨	٤٤	إيرادات وأرباح أخرى			٢٨٣٤	١٤٨٥٠	٢٨٣٤	الإهلاك والإستهلاك	٤٥٧٠٥	٢٠		
١٢٢٥٢٥٢	٤٤١	مخصصات إنقضى الفرض منها		٥٩	٢٨٣٥	٣١٤١٠٠	٢٨٣٥	قوائد	٢٣١١٢٤	١٢		
١٩٤٧٠٧	٤٤٤٣	تعويضات و غرامات		٥٩	٢٨٣٦	٣٣٨٩٧	٢٨٣٦	إيجار عقارات (أراضي ومباني)	٢١٥٥٢١	٢٢		
٢٤٠٠٠٠٠	٤٤٤٥	إيجارات دائنة		٤٤	٢٥	٢٠١٠٨٤٧	٢٥	ضرائب عقارية	٣٦٦٨١	١٠		
١٢٣٩٠٩٩	٤٤٤	إيرادات وأرباح متنوعة		٥٦	٢٥١	١٩٣٢٧٩	٢٥١	إعفاء وخسائر			٨٩٠٤٠٨	١٢
	٤٤٤٢	أرباح بيع خدمات			٢٥٤٣	٢٩٣١٨٨	٢٥٤٣	مخصصات بخلاف الإهلاك	١٩٣٢٧٨	٩٦		
					٢٥٤٤	١٤٢٤٩٨٠	٢٥٤٤	تعويضات و غرامات	٢٠٥٧٧٥	٥٦		
								إعفاء متنوعة	٣٩١٩٥٢	٦٠		
٧٩٢٨٤٢٠٧		المجمول		٦٠		٣٢٤٢٩٩٨٢		صافى أرباح النشاط			٦٢٥١٤٦٠	١٢
						٧٩٢٨٤٢٠٧		المجمول			٥١٥٩٣١١٢	٦٠

تابع الأرباح والخسائر
عن الفترة المالية من ٢٠١٨/٧/١ حتى ٢٠١٨/١٢/٣١

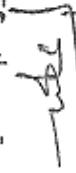
سنة المقتارنه	الدليل المحاسبي	البيان	جزئي		سنة المقتارنه	الدليل المحاسبي	البيان	جزئي		رقم
			جنيه	ق				جنيه	ق	
٢٢٤٢٩٠٨٢	-	صافي ارباح النشاط ارضي (منقول)	١٢٥١٤٦٠	١٢	٥٥٤٣٦	٢٥٥	خسائر فروق العملة			
	٤٤٥	ارباح فروق العملة	٢٠٨١٩٤	٦٤		٢٥٧	خسائر رأسمالية			
٢٢٣٣٨٦	٤٤٧	ارباح رأسمالية	٤٨٦٥٨٧	٥٠			ضريبة مؤجلة			
					٢٢٢٢٨٢٣٢		صافي الربح بعد خصم الضريبة			٢٦
					٧٢٢١٥٨٢		الضريبة الدخلية			
					(٥٤٧٧٦٢)		ضرائب مؤجلة	٢٨٤٨٤٥٨	-	
							ضريبة اضافية			
					٢٥٩٥٤٤١٢		صافي الربح بعد خصم الضريبة	٤١٩٣٢٨٤	٢٦	
٢٢١٩٣٦٩		جملة	٧٠٤٦٢٤٢	٢٦	٢٢١٩٣٦٩		جملة			٢٦

رئيس قطاع الشؤون المالية



محاسب / ممدوح عبد الحميد عليوه

مدير عام التكاليف



محاسب / السيد محمد عبد الحميد

الإستثمارات (تكوين وإلتحاق إستثماري)

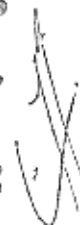
من ٢٠١٨/٧/١ حتى ٢٠١٨/١٢/٣١

القيمة بالآلاف جنيه

نسبة التنفيذ %	الرجولة	التوزيع على المكونات العينية					المجموع		اسم المشروع
		وسائل	آلات	عدد	الآب	مباني	مطلبي	المجموع	
٦٤٧,٨٣	١٩١٣		١٨	٢٥٣	١١٢٨	٤٧٤	٤٠٠٠	أولاً : مشروعات الأحتلال والتجهيز : وحدات إنتاجية مطحن فؤاد	
	٩٨٧	٤٧١	٤	٨٢	٦١٤	٢٨٧	٠	شراء ٢ سيارة ملاكي ثانياً : مشروعات استكمال كاميرات مراقبة ملاكية تعبئة (مركز التعبئة)	
٦١٦,٤٠	١٦٤		١٦٤	١٥	٨٧٠	٣٣٧	١٠٠٠	ثالثاً : تجهيزات أخرى الإدارة العامة	
٦٤٣,٠٠	١٢٩		١٢٩				٣٠٠		
٦٧,٥٠	٣٠			٣٠			١٢٠٠	رابعاً : مشروعات الأحتفاظة على البيئة تحديث أجهزة الطاقة وتطوير وتجهيز نفرة استقبال القمح بوحدات الشركة وإستكمال منظومة الحماية المدنية	
٦٦١,٦٩	٤٩٣٥	٤٧١	٣٢٤	٣٨٠	٢٦٥٢	١٠٩٨	٨٠٠٠	خامساً : الإستثمار العقاري	
								الإجمالي	

ملحوظة : بنكر شؤنة العائض ضمن الوحدات الإنتاجية ٢٤٢٠٠ جنيه

رئيسي قطاع الشؤون المالية



مهاجيب / ومديرو وحدة الحبيبة طيبة

مدير عام لغيرانية



مهاجيب / هشام رزق مشكك

بيان حركة الأصول الثابتة حتى ٢٠١٨ / ١٢ / ٣١

جملة	اثاث	عدد	وسائل نقل	الات	مباني	اراضى	بيان
٣٨٢٣٣٤٤٠٠٠٠٠٤٧	٥٠٦٤٠٥٤٠٨٥	١٣٢٨٨٨١٩٠٠١	٤٣٦٨٦٠٢٦٠٦٩	٢٢٤١٣٥٢٧٦٠٩١	٦٦٤٦٧٥٧٤٠٧٩	٢٩٦٩٢٦٤٨٠٢٢	رصيد ٢٠١٨/٠٧/٠١
٧٤١٤٢٥٥٢٠٥٩	٣٤٩٣٩٥٠٢١	٦١٠٥٣٥٠٨١	٨٨٣٠٠٠٠٠٠٠	٦٨٠٦٦٦٣٥٠٦١	٤٢٣٢٩٨٥٠٩٦		اضافات حتى ٢٠١٨ / ١٢ / ٣١
٨٩٩٣٢٤٠٠٣	١١٣٨٧٠٩٢	١٥٩١٦٠٦٢	٣٩٠٠٠٠٠٠٠٠٠	٤٨٢٠١٩٠٤٩			استحداث حتى ٢٠١٨ / ١٢ / ٣١
١٢٥٩٥٠٠٠	٩٤٠٥٠٠٠	١٣١٦٠٠٠٠	٢٢٠٠٠٠٠٠٠٠٠	١٣١٦٠٠٠٠٠			تحويلات
٤٥٥٥٦٥٠٣٤٠٠٣	٥٤١١٤٦٧٠١٤	١٣٨٩٦٥٩٨٠٢٠	٤٤١٥٧٠٢٦٠٦٩	٢٩١٧٠٦٧٣٣٠٠٣	٧٠٧٠٠٥٦٠٧٥	٢٩٦٩٢٦٤٨٠٢٢	جملة التكلفة حتى ٢٠١٨ / ١٢ / ٣١
٢٤٩٣٥٤٣٩٥٠٢٩	٣٢٨٧٥٧٤٠٨٦	١١٧٥٨٣٤٨٠٧	٣١١٣٠٨٩٩٠٦٨	١٥٣٨٦١٩٠٤٠١٦	٤٩٣١٥٦٦٨٠٥٢	٠٠٠٠	رصيد مخصص حتى ٢٠١٨/٠٧/٠١
١٠١٦٨٢١٣٠٤٩	١٤٢٨٥٥٠٩٤	٥٢٠٣٨٧٠٩٣	٣٧٩٧٥٦٠٧٧	٦٥٧٢٨٣٩٠٦١	٢٥٥٢٣٧٣٠٢٤		اهلاك حتى ٢٠١٨ / ١٢ / ٣١
٢٥٩٥٢٢٦٠٨٠٧٨	٣٤٣٠٤٣٠٠٨٠	١٢٢٧٨٧٣٦٠٠٠	٣١٥١٠٦٥٦٠٤٥	١٦٠٤٣٤٧٤٣٠٧٧	٥١٨٦٨٠٤١٠٧٦	٠٠٠٠	جملة مخصص حتى ٢٠١٨ / ١٢ / ٣١
٠٠٠٠							تسويات المخصص
٢٥٩٥٢٢٦٠٨٠٧٨	٣٤٣٠٤٣٠٠٨٠	١٢٢٧٨٧٣٦٠٠٠	٣١٥١٠٦٥٦٠٤٥	١٦٠٤٣٤٧٤٣٠٧٧	٥١٨٦٨٠٤١٠٧٦	٠٠٠٠	صافي المخصص
١٩٦٠٤٢٤٢٥٠٢٥	١٩٨١٠٣٦٠٣٤	١٦١٧٨٦٢٠٢٠	١٢٦٤٦٣٧٠٠٢٤	١٣١٢٧١٩٨٩٠٢٦	١٨٨٣٢٥١٨٠٩٩	٢٩٦٩٢٦٤٨٠٢٢	صافي الأصول حتى ٢٠١٨ / ١٢ / ٣١
١٦٢٨٩٧٢٨٢٠٧٠	٢٥٢٥٥١٣٠٤٩	٩٦١٣٨٤١٠٥٢	١٨٥١٢٠١٧٠٥٨	١١٧٣٤٦١٥٩٠١٦	١٤٨٩٩٧٥٠٠٩٥	٠٠٠٠	اصول منتهية ولا زالت تصل

شركة مطاحن ومخابز شمال القاهرة

قطاع الشئون المالية

الإيضاحات المتضمنة للقوائم المالية في ٢٠١٨/١٢/٣١

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 ٢٠٢٢

موقع الشركة على الانترنت :- maeketing@northcaiomills.com

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

نشاط الشركة :

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

أسس إعداد القوائم المالية :-

- يتم إعداد القوائم المالية بصفة دورية ربع سنوية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية في ضوء القوانين واللوائح المصرية السارية ويتم اعتمادها من مجلس إدارة الشركة والجهاز المركزي للمحاسبات 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 .

المعلومات المحاسبية

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

(٢) تم إتباع نفس السياسات والأسس المحاسبية المتبعة مع القوائم المالية الدورية مقارنة مع أحدث

قوائم مالية سنوية .

- ١٣ يتم استخدام الأساس التاريخي لتفوييم معظم الأصول وكذلك الاجراءات الخاصة باستهلاك
الأصول تطبيقاً لافتراض استثمارية الشركة .
- ١٤ 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 عندما يكون من المتوقع الحصول
على منافع اقتصادية مستقبلية كنتيجة لاتفاق تلك التكلفة وكذلك عندما يمكن قياس التكلفة بدرجة عالية من الدقة هذا
ويتم الاعتراف بالتكاليف الأخرى بقيمة الدخل كمصرف عند تكبدها .
- ١٥ بالنسبة لإثبات المدينون فإنه يتم تسجيل العملاء والمدينون وأوراق القبض وأرصدة المدينة
الأخرى بالقيمة الاسمية وتظهر في الميزانية مخصوماً منها أية مبالغ نتيجة للانخفاض في قيمتها
والتي من المتوقع عدم تحصيلها بمعرفة الشركة .
- ١٦ بالنسبة لإثبات الدائنون فيتم إثبات الموردون والدائنون وأرصدة دائنة أخرى بالتكلفة .
- ١٧ 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
ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية فإن النقدية وما في حكمها تتضمن أرصدة النقدية بالصندوق
والحسابات الجارية بالبنوك والودائع وكذا أرصدة البنوك مسحب على المكشوف .
- ١٨ 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 الضرورة السابقة وعوامل أخرى
متنوعة معقولة في ظروف تطبيقها تمثل نتائج التقديرات والافتراضات الأساسية في تكوين الحكم
الشخصي انخاص بالقيمة الدفترية للأصول والالتزامات المتداولة بطريقة أكثر وضوحاً من مصادر
أخرى هذا وتختلف النتائج عن تلك التقديرات .
- ١٩ يتحقق الإيراد عند تحويل المخاطر والعوائد الأساسية لملكية السلمة إلى المشتري وان يتوقع تدفق منافع
اقتصادية وإمكانية قياس الإيراد والتكلفة المرتبطة بالسلمة ويتم تسجيل الإيرادات بالقيمة العادلة للمقابل
المستلم أو المستحق من النقدية وما في حكمها طبقاً لتطبيق واقعة البيع وتسليم البضاعة للميل والتي تتحقق
بالتسليم الفعلي وإصدار فاتورة واستلام المقابل النقدي (نقداً - شيكات) .

١٠ () تم إهلاك الأصول الثابتة وفقاً للقواعد والمعدلات المتبعة في السجلات المسبقة طبقاً للنظام

المحاسبي الموحد ومعايير المحاسبة المصرية.

١١ () السياسة المحاسبية للاعتراف بالمصروفات :-

يتم الاعتراف بجميع مصروفات النشاط بما في ذلك المصروفات الإدارية والعمومية مع تحميلها بقائمة الدخل في الفترات المالية التي تحققت فيها تلك المصروفات وذلك وفقاً للأساس الاستحقاق .

١٢ () السياسة المحاسبية للاعتراف بالإيراد :-

- يتم الاعتراف بإيرادات المبيعات طبقاً لتحقيق واقعة البيع وإصدار الفاتورة

- بالنسبة لإيرادات الفوائد الدائفة وأذون الخزانة وفقاً لأسعار الفائدة لدى البنوك المتعامل معها

، ويتم الاعتراف بإيراد الفوائد الدائفة بقائمة الدخل عند استحقاقها .

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

١٥ () ضريبة الدخل :- تمثل ضريبة الدخل على أرباح أو خسائر العام كلاً من ضريبة العام والضريبة المؤجلة وتم

إثباتها بقائمة الدخل باستثناء ضريبة الدخل المتعلقة ببذود حقوق الملكية والتي يتم إثباتها

مباشرة ضمن حقوق الملكية ، هذا ويتم إثبات ضريبة الدخل على صافي الربح الخاضع للضريبة

باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد المركز المالي بالإضافة إلى الفروق الضريبية

الخاصة بالسنوات السابقة ، يتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة والناجئة عن فروق زمنية مؤقتة

بين القيمة الدفترية للأصول والالتزامات طبقاً للأساس المحاسبي وقيمتها طبقاً للأساس

الضريبي ، هذا ويتم تحديد قيمة الضريبة المؤجلة بناءً على الطريقة المتوقعة لتحقيق أو تسوية

قيمة الأصول والالتزامات باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد المركز المالي ، ويتم

الاعتراف بالأصول الضريبية المؤجلة للشركة عندما يكون هناك احتمال قوي بإمكانية تصديق

أرباح خاضع للضريبة في المستقبل يمكن خلالها الانتفاع بهذا الأصل ، ويتم تخفيض قيمة

الجزء الذي لن يتحقق منه المنفعة الضريبية المتوقعة خلال السنوات التالية .

١٦ () - ترجمة العملات الأجنبية :-

يتم تقييم سعر العملة الأجنبية بالأجنبي المصري في ذات يوم البيع (تصديدين) 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 لسعر المعلن من البنك المركزي وإدراج الفروق بقائمة الدخل .

١٧- أهداف وسياسات وأساليب إدارة رأس المال :-

يراعى المحافظة على ممتلكات الشركة وتدعيم رأس مالها العامل وكذا زيادة العائد على رأس المال المستثمر .

١٨- 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 والمدينون والأرصدة المدينة الأخرى والاستثمارات المالية كما تتضمن الالتزامات المالية للشركة الدائون 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 :- تهتم 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 وطبقاً 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 الخصم ومجموع خصائر الاضمحلال من تكلفة الاصل .

١) الانخفاض في قيمة الأصول :- يتم مراجعة القيمة الدفترية للأصول المملوكة للشركة بفلاف المفقون 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 .

٢) يتم احتساب الإهلاك بطريقة القسط الثابت وطبقاً للمعدلات التي يقرها النظام المحاسبي الموحد .

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

٣) مرفق بيان بحركة الأصول الثابتة مبيناً الإضافات والإستثمارات وحركة جميع الإهلاك .

المشروعات تحت التنفيذ (رقم الإيضاح ٢) :

يتم اثبات المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة طبقا للقياس الاولي وتتضمن كافة النفقات المتعلقة مباشرة واللازمة لتجهيز الاصل الى حالته التي يتم تشغيله بها ثم تثبت الأصول بالمركز المالي بإجمالي التكلفة وقد بلغت قيمتها في ٢٠١٨/١٢/٣١ مبلغ ٦,١٤٣ مليون جنيه عبارة عن :-

البيانات	مليون جنيه
مركز التهيئة	٥,٨٧٢
تجهيزات وحدات انتاجية	٥٠,١٧٩
تجهيزات ادارة عامة	٥٠,٠٩٢
الاجمالي	٦,١٤٣

الاستثمارات المالية طويلة الاجل (رقم الإيضاح ٣) :-

يتم تقييم الاستثمارات طويلة الأجل بتسجيلها بالتكلفة وتخفيض قيمتها الدفترية في حالة وجود انخفاض شهر 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 التغيير في القيمة العادلة للاستثمار في قائمة الدخل وقد بلغت قيمة الاستثمارات المالية في ٢٠١٨/١٢/٣١ مبلغ ٩,٠٩١ مليون جنيه تقمّل في :-

٨,٨٤٦ مليون جنيه استثمارات بنسبة ١٧,١ ٪ في رأس مال الشركة المتحدة للمطاحن

٥,٢٤٥ مليون جنيه استثمارات في سندات حكومية طبقا للقوانين التي كانت سارية بمائدة ٣,٥ ٪ سنويا

مقيمة بالتكلفة وقت الاقتناء (محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق)

- استثمارات في أسهم وسندات اخرى (لا يوجد)

المخزون (رقم الإيضاح ٤) :-

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 التهيئة والتشغيل على اساس المتوسط المتحرك .

- مخزون الانتاج التام بالتكلفة او صافي القيمة الاسترادية ايهما اقل .

يوجد بمطاحن وصوامع الشركة في ٢٠١٨/١٢/٣١ كمية قمع مطلي ومستورد (خاص

بمنظومة تحرير سعر الدقيق) تبلغ نحو ٦٤١٢١ طن قمع بقيمة ٣٠٤,٥٧٥ مليون جنيه ملك

الهيئة العامة للمناسج التهوئية .

ويبلغ رصيد المخزون في ٢٠١٨/١٢/٣١ مبلغ ٤٤,٧٤٠ مليون جنيه عبارة عن :-

مليون جنيه	بيانات
٩,٢٩٢	مخزن خامات رئيسية
٠,٢١٨	مخزن خامات مساعدة
١٢,٢٨٦	مخزن قطع غيار (بعد خصم ٦٢٤ الف جنيه مخصص)
٠,٥٧٠	مخزن وقود وزيوت
١١,٩٩١	مخزن مواد تعبئة وتغليف
٩,٤٥٣	مخزن انتاج تام
٠,٠٤٩	مخزن انتاج تحت التصنيع
٠,٠١٢	مخزن انتاج تام لدى الغير
٠,٢٢٢	مخزن بضائع مستزاه
٠,٢٧٠	مخزن اعتمادات مستندية
٠,١٧٧	مخزن مخلفات
٤٤,٧٤٠	اجمالي

النقدية بالبنوك والصندوق (رقم الإيضاح ٥)

رصيد النقدية في ٢٠١٨/١٢/٣١ يبلغ ٧١٠ الف جنيه وتتمثل في :-

(٨١٢)	الف جنيه حساب جاري بالبنوك
٢٦	الف جنيه ودائع لأجل / لمدة ٣ شهور
٦٦٦	الف جنيه حساب الصندوق
٨٨٠	الف جنيه سلف مستديمة

٧١٠ الف جنيه رصيد النقدية في المركز المالي في ٢٠١٨/١٢/٣١

علماً بأنه ضمن رصيد النقدية مبلغ ١٦٥٠١ دولار حساب جاري طرف بنك مصر ٢١,٢ الف يورو طرف بنك قناة السويس فرع العبور وتم تقييمها بسعر الصرف المحدد من البنك المركزي المصري في ٢٠١٨/١٢/٣١ .

- هيكل رأس المال (رقم الإيضاح ٦)

(١) رأس المال المصرح به ١٥٠ مليون جنيه ويبلغ رأس المال المصدر (المدفوع) ١٠٧ مليون جنيه تمثل ٧٠,٧ مليون سهم بقيمة اسمية ١٠ جنيه للسهم الواحد مدفوعة بالكامل .
(٢) يتكون هيكل رأس المال من :

نسبة المساهمة	عدد الأسهم	
٥١,٠٠٥ %	٥٤٥٧٥٦٢ سهم	الشركة القابضة للصناعات الغذائية
٦,٠٥٨ %	٦٤٨١٩٥ سهم	اتحاد العاملين المساهمين
٢٠,٥١٩ %	٢٠٥٤٩٠٥ سهم	شركة الاهلي للاستثمارات
٢٢,٧٣٢ %	٢٥٢٩٣٣٨ سهم	المساهمون " صناديق الاستثمار ، أفراد "
١٠٠ %	١٠٧٠٠٠٠٠٠	

- الاحتياطيات والأرباح (المستأجر) المرحلة (رقم الإيضاح ٧)

بلغت ارصدة الاحتياطيات في ٢٠١٨/١٢/٣١ مبلغ ٦٧,٨٥٣ مليون جنيه:-

القيمة بالالف جنيه

البيسان	رصيد ٢٠١٨/٧/١	يضاف	يخصم	رصيد ٢٠١٨/١٢/٣١
احتياطي قانوني	٤٨٢٠٠			٤٨٢٠٠
احتياطي نظامي	١٩٠٥٩			١٩٠٥٩
احتياطي رأسمالي	١٣٦٤٩			١٣٦٤٩
احتياطي عام	٥٢٥			٥٢٥
احتياطي سندات حكومية	٢٤٥			٢٤٥
الاجمالي	٨١٦٧٨			٨١٦٧٨

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

احتياطي قانوني بما لا يقل عن ٥ % .

احتياطي نظامي : بعد أقصى ٢٠ % وفقاً للنظام الأساسي للشركة وموافقة الجمعية العمومية على تحديد النسبة المناسبة سنوياً .

احتياطي في سندات حكومية : مبلغ ٢٤٥ ألف جنيه استثمارات في سندات حكومية طبقاً للقوانين التي كانت سارية بفاائدة ٣,٥ % بقيمة التكلفة وقت الاقتناء .

احتياطي رأسمالي : مبلغ ١٢,٦٤٩ مليون جنيه قيمة الأرباح الناتجة عن بيع أصول الثابتة .

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

المخصصات المرحلة :- بلغت نحو ٧,٢٦٩ مليون جنيه جنيه عبارة عن الفرق بين إيرادات ومصروفات

سنوات سابقة تم معالجتها طبقا للمعيار المحاسبي رقم (٥) .

الالتزامات غير المضمونة (رقم الإيضاح ٨)

بلغ رصيد الالتزامات طويلة الأجل في ٢٠١٨/١٢/٣١ مبلغ ١٣,٨٢٢ مليون جنيه ويتمثل في :-

"القيمة بالألف جنيه"

بيان	رصيد أول المدة ٢٠١٨/٧/١	يضاف إليه	يخصم منه	رصيد آخر المدة ٢٠١٨/١٢/٣١
قرض الهيئة العامة للسلع التموينية	١٧	٥٠	٢٧	٤٠
التزامات ضريبية مؤجلة	١٠٩٣٣	٢٨٤٩		١٣٧٨٢
الإجمالي	١٠٩٥٠	٢٨٩٩	٢٧	١٣٨٢٢

المخصصات بخلاف الإهلاك (رقم الإيضاح ٩)

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

وقد بلغت أرصدة المخصصات بخلاف الإهلاك في ٢٠١٨/١٢/٣١ مبلغ ٢٧,٢٩٥ مليون جنيه

ويتمثل في :-

القيمة بالألف جنيه

بيان	رصيد أول المدة ٢٠١٨/٧/١	يضاف إليه	يخصم منه	رصيد آخر المدة ٢٠١٨/١٢/٣١
مخصص ضرائب متنازع عليها	٢٣٩٠٠		١١٥٤٨	١٢٣٥٢
مخصص ديون مشكوك فيها	٧٢٤٩	١٩٢	١٤٣١٣	٦٠٠٩
مخصص مطالبات	٨٩٨٧		٥٣	٨٩٣٤
الإجمالي	٤٠١٣٦	١٩٢	١٣٠٣٤	٢٧٢٩٥

- مخصص الديون المشكوك في تحصيلها:- يتضمن مخصص الديون المشكوك في تحصيلها البالغ ٦,٠٠٩ مليون جنيه لمقابلة مديونيات بعض العملاء المتوقفين والإيجارات المستحقة وتم خصمها من الحسابات المختصة بها وتم استخدام ١,٢٢٠ مليون جنيه في تغطية مديونية فارما أوفر سايز مخصص الضرائب:- يتضمن مخصص الضرائب البالغ ١٢,٢٥٢ مليون جنيه ما يلي :

- ١- مبلغ ٨,٨٥٢ جنيه لمقابلة ضريبة المبيعات من عام ٢٠١٧ وقسم استخدام ٨,٠٥٨ مليون جنيه في سداد ضريبة المبيعات عن السنوات من ٢٠١٣ حتى ٢٠١٦ .
- ٢- مبلغ ٣,٥٠٠ مليون جنيه لمقابلة نزاعات ضريبية أخرى على ضريبة الدخل المنظورة من قبل اللجان الداخلية بين الشركة ومصاحبة الضرائب العامة وتم استخدام ٧,١٥٤ مليون جنيه في سداد الضريبة عن عامي ٢٠٠٩/٢٠١٠، ٢٠١٠/٢٠١١ طبقا لقرار لجنة الطعن .
- ٣- مخصص المطالبات :- يتضمن مخصص المطالبات البالغ ٨,٩٥٢ مليون جنيه ما يلي :-

- ١- مبلغ ١,٩٠٠ مليون جنيه لمقابلة المطالبات القضائية الأخرى بعد سداد نحو ٥٢ الف جنيه تنفيذاً لإحكام قضائية وبدل نقدي اجازات .
 - ٢- مبلغ ٧,٠٠٠ مليون جنيه لمقابلة التزامات تموينية محتملة .
- ويتم اتباع سياسة البيع النقدي أو بأجل مقابل ضمانات ضمان أو تأمين فيما عدا شركات قطاع الأعمال والجهات الحكومية يتم المتاسبة معها شهريا .

- الموردون واوراق الدفع والحسابات الدائنة (رقم الإيضاح ١٠)

بلغ رصيدهما في ٢٠١٨/١٢/٣١ مبلغ ١٣٨,٧٢٥ مليون جنيه عبارة عن :-

مليون جنيه	بيانات
٤٩,٧٣٠	موردون
٢٢,٨٥٩	بنوك سحب على المكشوف
١٩,٠٦٧	حسابات دائنة للمصالح والهيئات
٠,٢٤١	دائنو توزيعات
٠,١٠٠	حسابات دائنة المقايضة
٦,٧٥٠	مصرفات مستحقة السداد
٣,١٨٨	ايرادات محصلة مقدما
١٥,٢٧٠	حسابات دائنة اخرى
٩٠,٨٠٤	تأمين لافير
٠٠,٢٢٥	دائنو شراء ادوية
١,٤٢٦	دائنون بمبالغ مستقطعة
٩,٠٧٠	عملاء وحسابات مدينة (ارضة دائنة)
١٣٨,٧٢٣	الاجمالي

بلغ صافي راس المال العامل في ٢٠١٨/١٢/٣١ نحو (١١,٩٤٧) مليون جنيه مقابل
(١٥,٩٠٠) مليون جنيه في ٢٠١٨/٦/٣٠.

المبيعات / الإيراد (رقم الإيضاح ١١) :-

يتحقق الإيراد عند تحويل المخاطر والصوائف الأساسية للملكية المسلمة إلى المشتري وإن 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 لتطبيق واقعة البيع وتسليم البضاعة للمميل والتي تتحقق بالتسليم الفعلي وإصدار فاتورة ، وتم تخفيض حساب إيرادات النشاط بالدقيق المحصول لتصنيع الكرونة والخبز بمبلغ ١٨,٣٠٦ مليون جنيه وكذا بمبلغ ٢٠,٧٤٧ مليون جنيه قيمة مخلفات انتاج ناتجة عن نشاط الطحن وتصنيع الكرونة وقد بلغت المبيعات ٣٥٧,٦٠٢ مليون جنيه عبارة عن :-

بيانات	مليون جنيه
صافي مبيعات انتاج تام	٢٣٣,٩١٥
إيرادات تشغيل للغير	١٠٣,٠٢٣
خدمات مبيعة	١٢,٦٦٢
مبيعات بضائع مشتراه	٠,٦٨١
إيرادات نشاط اخرى	٦,١٧١
مبيعات انتاج تام ورش	٠,١٥٠
الاجمالي	٣٥٧,٦٠٢

تكلفة إيرادات النشاط (رقم الإيضاح ١٢) :-

- تم تحميل حساب الأجور بقائمة الدخل خلال الفترة بالعلاوات الممنوحة من الدولة.

- تم تخفيض حساب تكلفة إيرادات النشاط النشاط بالدقيق المحصول لصناعة الكرونة والخبز بمبلغ ١٨,٣٠٦ مليون جنيه وكذا بمبلغ ٢٠,٧٤٧ مليون جنيه قيمة مخلفات انتاج ناتجة عن نشاط الطحن وتصنيع الكرونة .

مكاسب اخرى (رقم الإيضاح ١٣)

مليون جنيه فوائد دائنة على الودائع والحساب الجاري	٢,١٥٣
مليون جنيه ارباح فرق سعر عملة	٠,٢٠٨
مليون جنيه ارباح رأسمالية	٠,٤٨٧

مليون جنيه	٢,٨٤٨

إيرادات أخرى (رقم الأيضاح ١٤)

٤,٥٠٠	مليون جنيه إيجارات
١,٩٣٣	مليون جنيه متنوعة (خردة - فوارغ - كراسيات شرومب ...)
٠,١٣٠	مليون جنيه تعويضات وغرامات عن حوادث سيارات

٦,٥٦٣ مليون جنيه

مصروفات أخرى (رقم الأيضاح ١٥)

٠٠,١٠٠	مليون جنيه صندوق موازنة الأسعار
٠٠,٢٣٢	مليون جنيه صندوق إعانة الطوارئ
٠٠,٢٠٦	مليون جنيه تعويضات وغرامات (تمويضية - تاخير)
٠٠,٠٥٠	مليون جنيه أخرى

٠,٦٩٨ مليون جنيه

التسوية الدفعية (إيضاح رقم ١٦)

تم احتساب ضريبة دخلية في ٢٠١٨/١٢/٣١ بنسبة ٢٢,٥٪.

بيانات أخرى :-

الأنشطة الاستثمارية :-

- أ- ملحق فؤاد :- تم الانتهاء من تركيب المعدات والاستلام وتم رفعه الى الأصول بتكلفة استثمارية بلغت ٣,٠٠ مليون فرنك سويسري للمعدات وبتكلفة إجمالية بلغت نحو ٧١,٤٠٠ مليون جنيه مصري بملائة انتاجية ٢٠٠ طن قمح يومياً .
- ب- تم شراء عدد ٢ سيارة ملاكي وسيارة اسعاف بتكلفة إجمالية ٤٧١ الف جنيه
- ج- تجهيزات لوحدة الشركة بمبلغ ١,٩١٢ مليون جنيه
- د- تجهيزات للإدارة العامة بمبلغ ١٢٩ الف جنيه .
- هـ- تم شراء عدد واحد ماكينة تعبئة منتجات بمبلغ ٥,٨٧٢ مليون جنيه .

نصيب ربحية السهم

الربح بعد الضرائب (مطروحاً منه حصة العاملين وحصة المجلس)

عدد الأسهم

يتم حساب نصيب السهم من الأرباح وفقاً لما تقرره الجمعية العامة للشركة .

الالتزامات ذوى العلاقة

قيمة وطبيعة وأسس المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة :- تمتلك الشركة القابضة للصناعات 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 .

المواكب الضريبية :-

- 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 .
رابعاً :- ضريبة الدمغة وكسب العمل يتم السداد شهرياً وفي المواعيد المحددة قانوناً .
خامساً :- الضريبة العقارية يتم سداد وفقاً لما يقضى به القانون رقم ١٩٦ لسنة ٢٠٠٨ والقانون رقم ١٠٢ لسنة ٢٠١٣ والقرار رقم ٣٧٨ لسنة ٢٠١٣ .
بضريبة المؤجلة :- يتم إثبات الخروق الزمنية لإهلاك الأصول الثابتة بين الإهلاك المحاسبي والإهلاك الضريبي طبقاً لما يقضى به المعيار المحاسبي المصري رقم ٢٤ بشأن ضريبة الدخل .
- تم الانتهاء من المحاسبة الضريبية نهائياً حتى عام ٢٠١٠/٢٠١١ (فحص وسداد) .
- السنوات من ٢٠١١/٢٠١٢ حتى ٢٠١٢/٢٠١٣ أمام اللجنة الداخلية
- السنوات من ٢٠١٣/٢٠١٤ حتى ٢٠١٦/٢٠١٧ تم تقديم الإقرار الضريبي وسداد الضريبة وفقاً للقانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ .

الالتزامات الاحتسابية :-

لا يوجد

أرقام المقارنة

قائمة المركز المالي طبقاً لأخر قوائم مالية معتمدة في ٢٠١٨/٦/٣٠ وقائمة الدخل عن الفترة المثيلة والسابقة وقائمة التدفقات النقدية طبقاً للمعتمد عن الفترة المثيلة .

رئيس قطاع الشؤون المالية



محاسب / ممدوح عبدالصمد عليوة

مدير عام الميزانية



محاسب / هشام رزق محمد