



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

الإسكندرية في ١١ / ٢٠١٧

**السيد الأستاذ / نائب رئيس قطاع الشركات المقيدة  
البورصة المصرية  
عناية الأستاذ / شريف فهمي**

تحية طيبة وبعد ،،

نتشرف بان نرفق لسيادتكم :-

- ١- نسخة من القوائم المالية المدققة في ٢٠١٧/٩/٣٠ وهي :
    - قائمة المركز المالي
    - قائمة التدفقات النقدية
    - قائمة الدخل
    - قائمة التغير في حقوق الملكية
  - ٢- نسخة من الإيضاحات المتممة .
  - ٣- نسخة من تقرير الجهاز المركزي للمحاسبات عن الفحص المحدود في ٢٠١٧/٩/٣٠ .
- شاكربين لسيادتكم حسن التعاون ...

وتفضلو سيادتكم بقبول فائق الاحترام ،،،

**مسئولي علاقات المستثمرين**

مديرعام شئون البورصة  
وهيئة الرقابة والاستثمار

مدير إدارة شئون البورصة  
وهيئة الرقابة المالية

محاسب / محمود طه احمد

محاسب / هاني مجدي حافظ



الإدارة العامة : ٨٠ طريق الزعيم جمال عبد الناصر- الإسكندرية تليفون : ٤٨٦٨٧٥٥ - ٤٨٦١٩٥٤

تلكس دولي : ٤٨٦٨٧٥٥ - COMLX UN٥٥٤٠٥٤١٨ - فاكس : ٤٨٦٨٧٥٥

٢٣ ميدان التحرير - المنشية - إسكندرية : ٤٨٣١٤٨٨ - ٤٨٤٧٤٣٣ ص.ب ١٨٣ رقم بريدي : ٢١٥١١



جمهورية مصر العربية

الجهاز المركزي للمحاسبات

إدارة مراقبة حسابات

المطاحن والمضارب



٢٠١٧ / ١١ / ١١

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

تحية طيبة ... وبعد

نتشرف بأن نرفق لسيادتكم تقرير مراقب الحسابات عن الفحص المحدود للقوائم المالية  
للشركة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ .

برجاء الإحاطة والتنبيه باتخاذ اللازم والإفادة .  
وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،

الوكيل الأول  
مدير الإدارة

ع. السيد  
أميرة

( محاسب / أميرة إمام محمد على )

تحريراً في ٨ / ١١ / ٢٠١٧  
أحمد

تقرير مراقب الحسابات  
عن الفحص المحدود للقوائم المالية  
لشركة مطاحن ومخابز الإسكندرية في ٢٠١٧/٩/٣٠

الساده / مساهمي شركة مطاحن ومخابز الإسكندرية :

فمنا بأعمال الفحص المحدود للقوائم المالية في ٢٠١٧/٩/٣٠ لشركة مطاحن ومخابز الإسكندرية ( ش . م . ت . م ) خاضعة لأحكام قانون شركات قطاع الأعمال العام رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ ولانحته التنفيذية والمتمثلة في قائمة المركز المالي في ٢٠١٧/٩/٣٠ وكذا قوائم الدخل والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذات التاريخ ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى . وإدارة الشركة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً للنظام المحاسبي الموحد وفي إطار معايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة . وتتحصر مسئوليتنا في إبداء استنتاج على هذه القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها .

نطاق الفحص المحدود :

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

أساس إبداء استنتاج متحفظ :

- بلغت أرصدة الأصول الثابتة والمشروعات تحت التنفيذ في ٢٠١٧/٩/٣٠ نحو ١٣١,٢٢٢ مليون جنيه ، وقد تضمنت طاقات عاطلة ومتاحة غير مستغلة منذ عدة سنوات بلغ ما أمكن حصره منها

نحو ٧٦ مليون جنيه ، فضلاً عن تقادم معظم الأصول الثابتة بالشركة حيث بلغت صافي القيمة الدفترية لها نحو ٨٠ مليون جنيه بنسبة حوالى ٢٣,١ % من تكلفتها التاريخية .

نوصى بدراسة أوجه الاستفادة من كافة الطاقات المتاحة بما يعود بالنفع على الشركة ووضع الخطط اللازمة لإحلال وتجديد أصولها مع تطبيق معياري المحاسبة المصرية رقما (١٠,٣١) بشأن الأصول الثابتة وإضمحلها .

عدم نهب الخلاف القائم بين الشركة ومحافظة الإسكندرية "جهاز حماية أملاك الدولة" بشأن أرض الدخيلة البالغ مساحتها حوالى ١٤ ألف متر مربع والمقام عليها مطحن الدخيلة الجاري تطويره حالياً حيث وردت للشركة مطالبة جهاز حماية أملاك الدولة برقم صادر ٢/٧٢٦ فى ٢٠١٦/٤/٧ بنحو ١١,٧٩٦ مليون جنيه تمثل مقابل حق إنتفاع وإيجار عن الفترة من ١٩٧٨/١٢/٢٠ وحتى ٢٠١٦/١٢/٣١ (بخلاف فروق أسعار سيتم موافاة الشركة بها) والإنذار باتخاذ الإجراءات القانونية لتحويل مستحقات الدولة بالإضافة لإجراءات إلغاء التخصيص ، هذا وقد بلغ المخصص المكون من الشركة نحو ٦ مليون جنيه بنسبة حوالى ٥٠% من قيمة تلك المطالبة ، وتجدر الإشارة إلى إستمرار بنك مصر فرع الحرية فى تجميد ودیعة بنحو ٢٦ ألف دولار منذ أكثر من خمس سنوات رغم الحصول على حكم قضائي لصالح الشركة بجلاسة ٢٠١٤/١/١١ ببطلان وعدم الإعتداد بالحجز الإداري .

بتعين ضرورة إجراء التسويات اللازمة بالحسابات المختصة لفرق المطالبة عن الفترة من ٢٠١٧/١/١ حتى ٢٠١٧/٩/٣٠ مع إعادة دراسة المخصص المكون لهذا الغرض ، واتخاذ الإجراءات القانونية الواجبة لوقف إجراءات إلغاء التخصيص ، وكذا متابعة تنفيذ الحكم القضائي الصادر لصالح الشركة ببطلان الحجز الإداري على الوديعة المجمدة حفاظاً على حقوق الشركة .

بلغ رصيد قروض طويلة الأجل نحو ١٢,٤٧١ مليون جنيه تمثل قيمة القرض المسنوح لإتحاد العاملين المساهمين بالشركة حتى يتمكن من الإكتتاب فى حصته بأسهم زيادة رأس مال الشركة وقد تلاحظ بشأنه ما يلى :

• لم يتضمن عقد القرض بين الطرفين المحرر فى ٢٠١٧/٩/١٨ تحديد أجل محدد لجدولة سداد هذا القرض وفوائده حيث نص فى البند الثاني منه على سداد القرض والفائدة من

حصيلة بيع الأسهم بعد ترفيق أوضاع الإتحاد بالهيئة العامة للرقابة المالية واتخاذ إجراءات بيع أسهم الزيادة لتغطية سداد المدبونية .

• تم تحديد سعر الفائدة بالبند الأول من التعاقد بواقع ١٣% سنوياً وهو سعر يقل عن معدل العائد الذي تحصل عليه الشركة من أموالها المودعة بالبنوك والتي تصل إلى ١٧% مما يؤثر بالسلب على عوائد الشركة من استغلال أموالها .

نوصي ببحث إجراء ملحق لهذا التعاقد يتضمن آجال محددة لسداد الأقساط والفوائد مع إعادة النظر في الفوائد المقررة في ضوء أسعار الإقراض الحالية .

- بلغ رصيد المخزون في ٢٠١٧/٩/٣٠ نحو ٢٣,٢٧٥ مليون جنية و تلاحظ بشأنه ما يلي :

• تم تقييم المخزون من قطع الغيار والخامات والوقود ومواد التعبئة والتغليف البالغ نحو ٢٢,٧٦٤ مليون جنية بالتكلفة على أساس متوسط السعر المتحرك ( المرجح ) دون مراعاة عدم قدرة الشركة على بيع بعض الأصناف الراكدة لانخفاض أسعارها عند عرضها للبيع ، ودون مراعاة ما ورد بمعيار المحاسبة المصري رقم (٢) بشأن المخزون فقرة رقم (٩) والتي تنص على " تقاس قيمة المخزون على أساس التكلفة أو صافي القيمة الاستردادية أيهما أقل " ، وكذا بالمخالفة لما ورد بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية فقره رقم (٨) .

• تضمن المخزون أصناف راکدة وبطيئة الحركة بنحو ٣,٢٧٥ مليون جنية منها نحو ١,٠٩١ مليون جنية قيمة أصناف راکدة مكون بشأنها مخصص بنحو ٦٨٥ ألف جنية ضمن حساب المخصصات الأخرى ، فضلاً عن عدم الالتزام بتوصيات وقرارات الجمعيات العامة المتعاقبة وآخرها في ٢٠١٤/١١/١٠ الخاصة بسرعة التخلص من المخزون الراكدة ، نحو ٢,١٨٤ مليون جنية قيمة أصناف بطيئة الحركة .

يتعين دراسة أوجه الاستفادة من المخزون الراكدة و بطيئة الحركة ، مع العمل على تفعيل قرارات وتوصيات الجمعيات العامة للشركة في هذا الشأن .

• استمرار حوزة بعض وحدات الشركة على العديد من المحررات ملك الشركة تتمثل في كميات أقماح ودقيق ٨٢% ونخاله خشنة ومكرونة تقدر قيمتها بنحو ٦٣٥ ألف جنية - غير مدرج لها قيمة بمخزون الشركة - بخلاف بعض المضبوطات ملك الغير يرجع بعضها لعدة أعوام تشغل سعات تخزينية كبيرة ، وقد أدى طول مدة التحريز إلى سوء حالة معظمها وهو ما قد يؤثر على سلامة الإنتاج التام بتلك المطاحن خاصة في ظل تواجد بعضها داخل مخزن الإنتاج التام وخلايا الصوامع .

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

• لم يتضمن حساب مخزون قطع الغيار والمواد والمهمات العديد من الأصناف رغم  
إضافتها للمخازن خلال الفترة المعد عنها المركز المالي بلغ ما أمكن حصره منها  
نحو ١١١ ألف جنيه .

نوصي بضرورة حصر كافة الحالات المثيلة مع إجراء التصويب اللازم .

- بلغ رصيد حسابات العملاء وأوراق القبض ومدينون أخسرون في  
٢٠١٧/٩/٣٠ نحو ٢٥٩,٥١٨ مليون جنيه وقد أسفرت المراجعة عن  
بعض الملاحظات نوردها فيما يلي :

• بلغت أرصدة حسابات العملاء في ٢٠١٧/٩/٣٠ نحو ٤١,٨٥٦ مليون جنيه متضمناً  
مخصص للديون المشكوك في تحصيلها بنحو ١٤,١١٧ مليون جنيه ، وقد تضمن  
الحساب أرصدة متوقفة ومرحلة منذ سنوات بلغ ما أمكن حصره منها  
نحو ٣١,٣ مليون جنيه منها نحو ١٦ مليون جنيه تمثل مديونيات صدرت بشأنها أحكام  
لصالح الشركة ولم يتم تنفيذها حتى تاريخه ، فضلاً عن صدور أحكام لصالح الشركة  
نقل عن المديونيات المدرجة بالدفاتر وإنقضاء بعض الدعاوى أو خسارتها بلغ ما أمكن  
حصره منها نحو ٦,٢٧٧ مليون جنيه في حين بلغت الأحكام الصادرة لصالح الشركة  
عنها نحو ٣,٣٨٧ مليون جنيه ، واجهتها الشركة بمخصص يبلغ مليون جنيه ضمن  
مخصص المطالبات والقضايا .

يتعين ضرورة العمل على إتخاذ الإجراءات الواجبة لسرعة تنفيذ الأحكام الصادرة  
لصالح الشركة ، مع ضرورة عمل التسويات اللازمة بالحسابات على أرصدة  
العملاء في ضوء الأحكام الصادرة بشأنهم مع تطبيق معيار المحاسبة المصري رقم  
( ٣١ ) بشأن إضمحلال قيمة الأصول ، مع استمرار الإجراءات القانونية اللازمة  
لإستداء كافة حقوق الشركة وموافاتها بما يتم أولاً بأول .

• وجود أرصدة شاذة في ٢٠١٧/٩/٣٠ بحسابات العملاء بنحو ٦,٢٩٩ مليون جنيه منها :  
• نحو ٤,٤٧٧ مليون جنيه أرصدة خاصة بمنظومات الخبز منها ٤,٦٨٠ مليون جنيه  
باسم مستودعات إدفينا وأدكو ورشيد تتمثل في باقى فروع تصنيع الخبز والتي لم يتم  
صرفها لأصحاب المخازن منذ يناير ٢٠١٤ ، نحو ٩٠ ألف جنيه رصيد دائن تحت  
مسمى مبيعات المطاحن للمخازن منظومة جديدة (ب) .

نوصى بضرورة بحث ودراسة تلك الأرصدة وإتخاذ اللازم في ضوء ذلك لإظهار رصيد واحد عن مستحقات المخازن عن المنظومة .

■ نحو ١,٣٢٨ مليون جنيه رصيد حساب العملاء تحت التسليم منها نحو ١,٢٢٣ مليون جنيه قيمة نخالة عن كمية ٣٠٥ طن والباقي قيمة دقيق ٨٢ % لم تسلم للعملاء حتى ٢٠١٧/٩/٣٠ يرجع بعضها إلى مارس ٢٠١٣، فضلاً عن تضمن كمية النخالة أرصدة قبل تطبيق المنظومة الجديدة اعتباراً من أول أغسطس ٢٠١٧ بلغ ما أمكن حصره منها حوالي ٢٧ طن والتي أصبح بموجبها كافة أرصدة النخالة ملك الهيئة العامة للسلع التموينية.

نوصى بدراسة أسباب تأخر العملاء في استلام مشمول الفواتير الصادرة لهم في حينه لما لها من أثر على الإنتاج وعوائد الشركة مع تحديد سبل تدبير كميات النخالة الخاصة بالعملاء قبل تطبيق المنظومة الجديدة .

● استمرار تضمين أرصدة الحسابات المدينة الأخرى في ٢٠١٧/٩/٣٠ نحو ٥٥٨ ألف جنيه أرصدة متوقفة منذ سنوات مكون لمقابلتها مخصص بنحو ٢٠٧ ألف جنيه ضمن المخصصات الأخرى وقد تضمنت بعض المبالغ مرفوع بشأنها قضايا صدرت لها أحكام لصالح الشركة ولم يتم تنفيذها ، كما يتضمن أرصدة بنحو ٤٨ ألف جنيه ترجع لأكثر من عشرين سنة ولم يتم إتخاذ إجراءات قانونية لبعضها لعدم وجود مستندات أو توقفها لعدم الاستدلال أو عدم وجود معلومات لدى القطاع القانوني ، ويتصل بذلك وجود أرصده شاذة بنحو ١٩٨ ألف جنيه وبما لا يتفق مع طبيعة الحساب .

نوصى بسرعة تنفيذ الأحكام الصادرة لصالح الشركة ، مع تطبيق معيار المحاسبة المصري رقم ( ٣١ ) بشأن اضمحلال قيمة الأصول ، متزامناً مع الإجراءات القانونية اللازمة لإستدعاء كافة حقوق الشركة وموافاتها بما يتم أولاً بأول ، مع بحث وتسوية الأرصدة الشاذة .

- تضمنت الحسابات المدينة لدى المصالح والهيئات نحو ٣٣,٤١٧ مليون جنيه باسم / الهيئة العامة للسلع التموينية منها ٢٩,٣١١ مليون جنيه قيمة نقل أقماح والباقي قيمة تخزين أقماح حيث قامت الشركة بحسابهما وتحميل حساب الهيئة بالقيمة مقابل قيدها بالحسابات الدائنة حتى يوليو ٢٠١٧ على الرغم من سابق قيام الهيئة بمخاطبة الشركة بعدم حساب نقلات أو أجور تخزين منذ عام ٢٠١٦ ، وقد بلغ ما تم قيده عن شهر يوليو ٢٠١٧ نحو ١,٣ مليون جنيه حيث تم وقف قيدهما منذ تطبيق

المنظومة الحديثة من أول أغسطس ٢٠١٧ ، وتجرير الإشارة إلى وجد نزاع قضائي مع الهيئة بنحو ٤٠ مليون جنيه واجهته الشركة بمخصص يبلغ ١٢ مليون جنيه فقط .

نوصى بضرورة موافقتنا بما يتم في هذا الأمر .

- أسفرت مراجعة حسابات البنوك في ٢٠١٧/٩/٣٠ عن بعض الملاحظات نوردتها فيما يلي :

• ظهور رصيد بنوك دائنة سحب على المكشوف بنحو ٢,٤٦١ مليون جنيه تبين أنها تمثل أرصدة شاذة دفترياً لبعض حسابات البنوك نتيجة إصدار شيكات أزيد من الأرصدة المتاحة بتلك البنوك منها نحو ٢,٢٢٠ مليون جنيه بالبنك العربي الأفريقي الدولي ، نحو ٢٤١ ألف جنيه ببنك مصر فرع رشيد .

• تضمنت مذكرة تسوية بنك الإستثمار العربي شيكات تحت التحصيل بنحو ١,٦١٠ مليون جنيه مستحقة خلال شهر سبتمبر ٢٠١٧ تبين تحصيلها جميعاً خلال شهر أكتوبر ٢٠١٧ عدا الشيك رقم ١٣٤٦ بمبلغ ١,١١٠ مليون جنيه حق ٢٠١٧/٩/١٠ والمقدم من شركة إسكندرية للزيوت والصابون والذي سبق رفضه من البنك لعدم وجود رصيد وإعادة إيداعه مرة أخرى في ٢٠١٧/٩/٢٠ ، ويتصل بذلك استمرار عدم تحصيل الشيكات المقدمة من هذه الشركة في تواريخ استحقاقها بصفة مستمرة حيث تبين إلغاء عدد ٢ شيك قيمتهما ١,٨٥٠ مليون جنيه خلال شهر سبتمبر ٢٠١٧ بالبنك العربي الأفريقي الدولي لرفضهما لعدم كفاية الرصيد .

• عدم قيام الشركة بقيد المصروفات البنكية لبنك مصر - فرع رشيد - عن شهر سبتمبر ٢٠١٧ .

نوصى بضرورة التنبيه بعدم إصدار شيكات أزيد من الأرصدة الدفترية للبنوك ، مع متابعة تحصيل الشيكات السابق إرتدادها واتخاذ الإجراءات اللازمة للحفاظ على حقوق الشركة تجاه العملاء غير الملتزمين ، وكذا قيد المصروفات البنكية .

- تضمنت حسابات الموردين مبلغ ٥,٤٠٦ مليون جنيه بأسم هيئة السلع التموينية منظومة تكلفة الطحن والتي تم تطبيقها اعتباراً من ٢٠١٧/٨/١ ودون إجراء المطابقات اللازمة وقد تلاحظ بشأنها ما يلي :

• عدم قيام الشركة بقيد قيمة كميات الأقماع التي تم طحنها منذ بداية تطبيق المنظومة والتي بلغ ما أمكن حصره منها حوالي ٧٥,١٠٧ ألف طن تبلغ قيمتها على أساس ٤٠٠٠ جنيه للطن نحو ٣٠٠,٤٣٠ مليون جنيه .



• عدم قيام الشركة بقيد مبيعات الدقيق المنتج من طحن تلك الكميات والتي بلغ ما أمكن حصره منها حوالي ٥٧,٩٩٠ ألف طن تبلغ قيمتها على أساس سعر الطن ٤٧٠٠ جنيه للطن نحو ٢٧٢,٥٥٥ مليون جنيه .

• لم يتم قيد أرصدة مخزون آخر المدة من الدقيق المنتج والتي بلغ ما أمكن حصره منها حوالي ٢٠٠٤ طن والتي تؤثر على قيمة تكلفة إنتاج أو شراء الوحدات المباعة .

• أدرجت الشركة نحو ٣٢,٩٤٢ مليون جنيه ضمن حساب الخدمات المباعة كإيراد عن تكلفة طحن لكمية ٧٥,١٠٧ ألف طن بمبلغ ٥٠٠ جنيه للطن تصبح ٤٣٨,٦ جنيه للطن بعد إستبعاد قيمة الضريبة على القيمة المضافة منها ، وباعتبارها مختلف الدرجات دون تقريبها طبقاً لدرجات النظافة .

• بلغت الأرصدة المدينة لمطاحن القطاع الخاص نحو ١٣,١٢٩ مليون جنيه منها نحو ٥,٣٣٣ جنيه تخص مطحن الأخوة ، نحو ٤,٥٢٨ مليون جنيه تخص مطحن أبيس ، نحو ٢,٢٤١ مليون جنيه تخص مطحن أبو علي ، نحو ١,٠٢٧ مليون جنيه تخص مطحن الملكة والأمير ، وذلك نتيجة تضمين تلك الحسابات بحركة المنظومة الحديثة من قيمة الأقماع المنصرفة لهم ومبيعات الدقيق المسلمة منها ، ويتصل بذلك وجود أرصدة دائنة لهم بنحو ٦,٢٤٠ مليون جنيه قيمة تأمين محصل عن المنظومة الحديثة .

• بلغت قيمة عمولة الشركة المحصلة من بيع النخالة بنسبة ١٠% من صافي أسعار البيع بعد إستبعاد قيمة الخدمة التموينية وقيمة الفوارغ والتحميل طبقاً للمنظومة نحو ٤,٢٠٢ مليون جنيه وقد تحملت الشركة عنها نحو ٥٣٥ ألف جنيه قيمة حافز تم صرفه للعملاء الذين تم بيع النخالة لهم على سند من ارتفاع أسعار البيع المحددة من اللجنة العليا للنخالة .

نوصى بضرورة إجراء المطابقات اللازمة على كافة المعاملات في ضوء التوجيه الوزاري رقم ( ٢٤ ) لسنة ٢٠١٧ وتعديلاته بشأن دورات العمل بنظام تطبيق منظومة الخبز الجديدة لأثر ذلك على نتائج أعمال الشركة ، مع بحث الأرصدة الخاصة بمطاحن القطاع الخاص وإجراء التسويات اللازمة عليها في ضوء ما أجرته الشركة من معالجة محاسبية للمنظومة .

- تم تحميل قائمة الدخل بنحو ١٨,٣٨٨ مليون جنيه تقديرياً ، تمثل قيمة بعض المصروفات على النحو الآتي :

• ٦,٧٥٠ مليون جنيه قيمة ضرائب دخل دون إعداد إقرار ضريبي ، فضلاً عن عدم حساب الضريبة الموجبة عن تلك الفترة ، وطبقاً لما يقضي به المعيار المحاسبي المصري رقم (٢٤) بشأن ضريبة الدخل .

• ٦,٠٠٠ مليون جنيه قيمة مخصصات منها ٤,٠٠٠ مليون جنيه مخصص ضرائب متنازع عليها ، ٢,٠٠٠ مليون جنيه مخصصات أخرى لمواجهة خلافات النقل والتخزين مع الهيئة العامة للسلع التموينية وذلك دون إعداد دراسة لتلك المخصصات .

• ٢,٠٠٠ مليون جنيه تحت حساب مكافأة العام المالي ٢٠١٧/٢٠١٨ ، ودون وجود قرار يؤيد ذلك .

• ١,٠٥٠ مليون جنيه تأمينات اجتماعية مقدرة لأرباح العام الحالي ٢٠١٧/٢٠١٨ ، دون وجود دراسة مؤيدة لهذه القيمة .

• ٢,٥٨٨ مليون جنيه تتمثل في مصاريف ( مياه - كهرباء - غاز ) عن شهر سبتمبر ٢٠١٧ . ويتصل بذلك عدم تحميل المصروفات بقيمة بعض المصروفات المنصرفة خلال شهر أكتوبر وتخص فترة المركز المالي بلغ ما أمكن حصره منها نحو ١٦٣ ألف جنيه .

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

- عدم إظهار نصيب السهم من الأرباح القابلة للتوزيع بقائمة الدخل بالمخالفة لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) - القوائم المالية الدورية - الفقرة (١١) بوجوب عرض نصيب السهم في الأرباح بقائمة الدخل للفترة سواء بالنسبة للقوائم الكاملة أو المختصرة .

الأمر الذي يلزم تداركه .

- عدم صحة قائمة التدفقات النقدية حيث تم إدراج أرصدة العملاء والأرصدة المدبنة بقيمة ساليه بنحو ٥٩,٦٠٧ مليون جنيه وصحتها قيمة موجبة بنحو ٥٣,٢٤٨ مليون جنيه . يتعين إجراء التصويب اللازم وإعادة تصوير قائمة التدفقات النقدية .

- أظهرت قائمة المركز المالي في ٢٠١٧/٩/٣٠ الأثر المالي للتوزيعات التي أقرتها الجمعية العامة العادية للشركة المنعقدة بتاريخ ٢٠١٧/١٠/١٢ لإعتماد القوائم المالية عن العام المالي ٢٠١٦ / ٢٠١٧ مما أظهر أرصدة الإحتياطيّات والخسائر المرحلة ودائنو التوزيعات على خلاف حقيقتها وذلك بالمخالفة لمعيار المحاسبة المصري رقم ٧ بشأن الأحداث التي تقع بعد الفترة المالية فقرة "١٣" والتي تنص على : إذا كانت التوزيعات قد تم إعلانها بعد الفترة المالية ولكن قبل إصدار القوائم المالية فإنه لا يتم الإعراف بهذه التوزيعات كإلتزامات في تاريخ نهاية الفترة المالية لأنه لا يوجد الإلتزام حالي ، مثل هذه التوزيعات يتم الإفصاح عنها

في الإيضاحات المتممة للقوائم المالية وذلك وفقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم " ١ " بشأن عرض القوائم المالية "

الأمر الذي يلزم تصويبه التزاماً بمعايير المحاسبة المصرية .

- أسفرت مراجعة قوائم التكاليف عن الفترة من ٢٠١٧/٧/١ حتى ٢٠١٧/٩/٣٠ عن الآتي :

• أظهرت قائمة تكاليف نشاط الطحن قمح ٨٢% حر للمنظومة الحديثة المطبقة (اعتباراً من ٢٠١٧/٨/١ صافي خسارة بنحو ٥,٠٦٤ مليون جنيه عن طحن كمية حوالي ٧٥,١٠٧ ألف طن نتيجة إدراج الإيرادات المحققة عنها بحساب الخدمات المباعة من صافي تكلفة الطحن بنحو ٢٥,١٣٧ مليون جنيه وصحتها نحو ٣٢,٩٤٢ مليون جنيه، بخلاف نصيبها من عمولة بيع النخالة .

• ظهور مجمل خسارة لبعض الأنشطة بلغ نحو ٧٢٣ ألف جنيه كما يلي :

▪ نحو ٣٦٠ ألف جنيه لنشاط المكرونة .

▪ نحو ١٩٢ ألف جنيه لنشاط التخزين .

▪ نحو ١٢٧ ألف جنيه لنشاط الصناعات الملحقة .

▪ نحو ٤٤ ألف جنيه لنشاط التلاجة .

يتعين ضرورة تصويب قائمة تكاليف نشاط الطحن للمنظومة الحديثة ، مع بحث ودراسة أسباب خسارة بعض الأنشطة والإفصاح عن خطط الشركة المستقبلية للنهوض بها .

الإستنتاج المتحفظ :

وفي ضوء فحصنا المحدود للقوائم المالية وباستثناء ما جاء بتقريرنا عاليه لم ينم إلي علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرافقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للشركة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ .

ومما لا يعد تحفظاً فمازالت ملاحظتنا قائمة بشأن :

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

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

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

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

- الدعاوي القضائية المرفوعة من الغير ضد الشركة بشأن إسترداد أو إلغاء قرارات تأميم أو نزاعات على ملكية أراضي وعقارات صدرت بشأن بعضها أحكام في غير صالح الشركة والأخرى مازالت متداولة منها شونة الأرض الزراعيّة ، ومطاحن الملاح والأنفوشي ورشيد ، ومخبر الإبراهيمية .

يتعين ضرورة متابعة الإجراءات القانونية الواجبة في هذا الشأن حفاظاً على حقوق وممتلكات الشركة .

- عدم التزام مقال تطوير مطحن الدخيلة بتنفيذ الأعمال في المواعيد المقررة مع وجود العديد من الملاحظات الفنية على أعمال المقاول الخاصة بقسم الطحن ومبنى الاستقبال ومخزن الدقيق والموقع العام والورش والنقرة ، فضلاً عن عدم تنفيذ الأعمال المسندة إليه بشونة القمح الملحقة بالمطحن وذلك طبقاً لما ورد بمحضر الإجتماع معه في ٢٠١٧/٧/٣١ ومحاضر المتابعة وأخرها في ٢٠١٧/١٠/٢٣ .

نوصى بسرعة تنفيذ الأعمال المتبقية وتلافى الملاحظات القائمة مع إعداد المستخلص الختامي للأعمال لتعوية قيمة الأصل الحقيقية مع أعمال بنود التعاقّد وتطبيق غرامات التأخير الواجبة .

- عدم الإستلام النهائي لمطحن الشامي ٢ منذ إبريل ٢٠١٤ حتى تاريخه من شركة إيماج البالغ تكلفته الإستثمارية نحو ٢٤ مليون جنيه لرفض المورد تحمل نحو ٨٤٨ ألف جنيه قيمة ( قطع غيار ، أضرار نتيجة عدم تحقيق القدرة الإنتاجية ، غرامات مخالفة المواصفات ) مما حدا بالشركة إلى تسهيل خطاب الضمان البالغ قيمته نحو ٢٥٠ ألف دولار في ٢٠١٥/١/١٤ وربط قيمته وديعة طرف البنك التجاري الدولي ورفع دعاوى قضائية متبادلة بين الطرفين ما زالت متداولة .

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

- تضمين حساب المشروعات تحت التنفيذ نحو ٤٩٩ ألف جنيه قيمة مبالغ منصرفه تحت حساب أعمال إنشاء مصرف للعاملين بمدينة مرسى مطروح أعلى مستودع الشركة منها نحو ٤٧١ ألف جنيه بحساب الإنفاق الأستثماري ونحو ٢٨ ألف جنيه بحساب التكوين الأستثماري تتمثل في دفعة مقدمة للمقاول شركة فالكون للأنظمة والطاقة ، مقايسة توصيل مياه وألعاب التصميم .

وعلى الرغم من مرور أكثر من عامين على تاريخ الإسناد لشركة فالكون إلا أنه حتى تاريخ إعداد هذا التقرير لم يتم إتخاذ أى خطوات فى عملية الإنشاء نظراً لعدم الحصول على التراخيص اللازمة للبناء .

نوصى بدراسة أسباب الإسناد وصرف تلك المبالغ قبل التأكد من وجود المستندات اللازمة للترخيص مع ضرورة العمل على إزالة الأسباب التى تعوق المشروع تحقيقاً للإستفادة المرجوة منه .

- وجود أرصدة دائنة للموردين وأوراق الدفع والدائنون الآخرون فى ٢٠١٧/٩/٣٠ نحو ٣٠١,١٤٤ مليون جنيه منها :

• أرصدة متوقفة باسم هيئة السلع التموينية بنحو ١٣٠,٨٩٠ مليون جنيه تحت مسمى المنظومة القديمة ( أ ) رصيد مدين ، نحو ١٠٠,٧٣٧ مليون جنيه تحت مسمى المنظومة الجديدة ( ب ) رصيد دائن ، فى حين بلغ رصيد المنظومة الحديثة ( ج ) المنتهى التعامل

بها في ٢٠١٧/٧/٣١ نحو ٢٦,٦٣٨ مليون جنية رصيد دائن ، وذلك على الرغم من الإنتهاء من تطبيق تلك المنظومات.

• العديد من الأرصدة الخاصة بطحن الدقيق المدعم خارج المنظومة حيث بلغت الأرصدة الدائنة نحو ٣٤,١١٦ مليون جنية عن طحن الأقماع المحلية، ٢١,٠٩٥ مليون جنية عن النخالة الخشنة ، في حين ظهر رصيد مدين بنحو ٣٧,١٠٦ مليون جنية عن طحن الأقماع المستوردة .

• بعض الأرصدة المدينة للموردين بالقطاع الخاص يتعين دراستها ، وقد بلغ ما أمكن حصره منهم نحو ٣٣ ألف جنية .

نوصى بالعمل على تسوية الأرصدة الخاصة بالمنظومات وخاصة التي أنتهى التعامل بها ، وكذا الأرصدة الخاصة بالدقيق المدعم من أقماع مستوردة ومحلية ونخالة ، واتخاذ اللازم نحو تحصيل مستحقات الشركة ، وبحث الأرصدة المدينة الخاصة بهؤلاء الموردين لإظهار الحسابات على حقيقتها.

- تضمن الحسابات الدائنة لدى الشركات القابضة والتابعة والشقيقة في ٢٠١٧/٩/٣٠ نحو ٧٤,٨٠٣ مليون جنية باسم / الشركة القابضة للصناعات الغذائية (المنحة الدانماركية) ، وقد صدر قرار الجمعية العامة غير العادية في ٢٠١٧/٥/٢٥ بالموافقة على زيادة رأس مال الشركة بإصدار أسهم بالقيمة الإسمية ودعوة قدامى المساهمين للإكتتاب النقدي في أسهم الزيادة كل منهم طبقاً لنسبة مساهمته في رأس المال وبإعمال حقوق الأولوية مع السماح للشركة القابضة للصناعات الغذائية بالإكتتاب في أسهم زيادة رأس المال بقيمة الأرصدة الدائنة المستحقة لها عن قرض المنحة الدانماركية وفوائده .  
نوصى بضرورة موافقتنا بما تم في هذا الشأن.

- قيد مبلغ ١٠ جنية عن كل طن نخالة ناتج طحن القمح يتم قيده لصالح الشركة القابضة للصناعات الغذائية لتمويل حساب موازنة الأسعار وذلك بناء على موافقة مجلس إدارة الشركة القابضة بجلسته المنعقدة في ٢٠١٣/٦/٢٥ على تعديل بعض مصادر تمويل حساب موازنة الأسعار والأنشطة دون إيضاح سند ذلك .

نوصى بضرورة موافقتنا بالسند القانوني لتمويل حساب موازنة الأسعار والأنشطة.


- إستمرار الشركة في عدم تحميل قوائم تكاليف نشاط المكرونة بأية تكاليف إدارية وتمويلية وتسويقية وذلك بناء على قرار مجلس الإدارة رقم (١١) بتاريخ


٢٨/١٠/٢٠١٣ بإعفاء مصانع المكرونة من تحمل نصيبها في الأعباء الإدارية والتسويقية وتوزيعها على القطاعات الأخرى ، الأمر الذي يظهر نتيجة النشاط علي غير حقيقته .

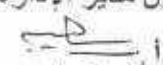
نوصي بضرورة تحميل كافة الأنشطة بنصيبها من التكاليف غير المباشرة حتى تظهر حقيقة نتائجها .

- عدم وجود نظام للتكاليف البيئية يمكن من تحديد التكلفة المتعلقة بالبيئة وتبويبها إلى تكاليف رأسمالية وتكاليف جارية مباشرة وغير مباشرة طبقاً لما ورد بقرار رئيس الجهاز المركزي للمحاسبات رقم ٩٥٥ لسنة ٢٠٠٩ .  
مما يلزم تداركه .

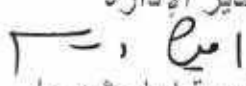
تحريراً في ٨ / ١١ / ٢٠١٧  
أحمد

مدير عام  
نائب مدير الإدارة  
  
( محاسب / مازن أنسي علام )

مدير عام  
نائب مدير الإدارة  
  
( محاسب / خالد عزوز سلامة )

وكيل الوزارة  
نائب أول مدير الإدارة  
  
( محاسب / أشرف محمد سعد )

يعتمد ،،،

الوكيل الأول  
مدير الإدارة  
  
( محاسب / أميرة إمام محمد علي )

قائمة المركز المالي  
في ٢٠١٧/٩/٣٠

سنة المقارنة ٢٠١٧/٦/٣٠ القيمة بالآلاف جنيه	رقم الإيضاح	جنيه	ق	جنيه	ق		
		التكلفة		مجمع الإهلاك		الصافي	
		جنيه	ق	جنيه	ق	جنيه	ق
٤٨٢	أراضي	٤٨١٩٥١	٥٣	-	-	٤٨١٩٥١	٥٣
١٦٨٩٩	مباني و إنشاعات و مرافق و طرق	٥٤٢٥٧.٤٥	٠٨	٣٧٥٥١٦٥٦	٦٣	١٦٧.٥٣٨٨	٤٥
٥٧٢٢٣	آلات و معدات	٢٥٧٢٦٨.١٦	٢٠	٢.٠١٠٦٤٧٤.٠	٩٥	٥٦٢.٣٢٧٥	٢٥
٥٩١٢	وسائل نقل و انتقال	٢٥٦٥٦٥٥٤	٧١	٢.٣١٠.٩٠.٨	٨٠	٥٤٤٥٦٤٥	٩١
٨٠٧	عدد و أدوات	٥٤١.٣١٨	٢٣	٤٥٨٢٨٨.٠	٠٦	٨٢٧٤٣٨	١٧
٤٢١	أثاث و تجهيزات مكتبية	٣.٨٩٤٢٦	٠٤	٢٦٧٦٨٨٩	٤٤	٤١٢٥٣٦	٦٠
-	أصول أخرى	٤٧٦٤٧٢	١٤	٤٧٦٤٧٢	١٤	-	-
٨١٧٤٤		٣٤٦٦٣٩٧٨٣	٩٣	٢٦٦٥٦٣٥٤٨	٠٢	٨٠.٧٦٢٣٥	٩١
	مشروعات تحت التنفيذ						
٣١٣٠٥	تكوين استثماري		٧	٣٤٦٦٤٨٣٩	٧٧		
١٥٩٤٩	إنفاق استثماري			١٦٤٨١٢٨١	٤٨		
٤٧٢٥٤	استثمارات طويلة الأجل					٥١١٤٦١٢١	٢٥
-	استثمارات عقارية			-	-		
-	استثمارات في أسهم شركات تابعه / شقيقه			-	-		
-	( القيمة السوقية ..... جنيه )			-	-		
-	استثمارات في أسهم في شركات أخرى			-	-		
٩٨٤	استثمارات في سندات		٩	٩٨٣٩٧٢	٠٧		
-	استثمارات في وثائق استثمار			-	-		
١٢٩٩٨٢						٩٨٣٩٧٢	٠٧
						١٣٢٢.٦٣٢٩	٢٣





تابع قائمة المركز المالي  
في ٢٠١٧/٩/٣٠

سنة المقارنة ٢٠١٧/٦/٣٠ القيمة بالآلاف جنيه	رقم الإيضاح	جنيه	ق	جنيه	ق
١٢٩٩٨٢	ما قبله			١٣٢٢٠.٦٣٢٩	٢٣
-	قروض و أرصده مدينه طويلة الأجل				
-	قروض لشركات قابضة / تابعه / شقيقه				
-	قروض لجهات أخرى	١٢٤٧٠.٧٧٦	٧٧	١٢٤٧٠.٧٧٦	٧٧
-	أصول غير ملموسة ( بالصادف )				
-	شهره				
-	براءات اختراع/علامات تجاريه/حقوق امتياز وتآليف				
-	تكاليف التطوير				
-	نفقات مرسله ( بالصادف )				
-	نفقات مؤجله ( بالصادف )				
١٢٩٩٨٢	مجموع الأصول طويلة الأجل (١)			١٤٤٦٧٧١.٦	-
	الأصول المتداولة				
	<u>مخزون</u>				
٢١٠٩٣	مخزن (بعد خصم المخصص البالغ قيمته ٦٨٥٠.٨٨,٠٢ جنيه)	٨	٢٢٧٦٣٧١٥	٧١	
١٤	مخزون إنتاج غير تام		١٤٠٧٩	٤٣	
١٩٢	مخزن مخلفات		٢٠٠٠٥٠	٣١	
٧٨٨٨	مخزون إنتاج تام (بعد خصم المخصص البالغ - جنيه)		٢٩٦٨١٣	٩٣	
-	مخزون بضائع مشتراة بغرض البيع		-	-	
-	بضائع لدى الغير		-	-	
-	إعتمادات مستنديه لشراء سلع و خدمات		-	-	
٢٩١٨٧				٢٣٢٧٤٦٥٩	٣٨
	عملاء و أوراق قبض و حسابات مدينه				
٢٠٥٣٠	عملاء ( بعد خصم المخصص البالغ قيمته ١٤١١٦٥١٣,٨٧ جنيه )		٢٧٧٣٩١٧٨	٩٠	
-	أوراق قبض ( بعد خصم المخصص البالغ قيمته - جنيه )		-	-	
	بعده				



تابع قائمة المركز المالي  
في ٢٠١٧/٩/٣٠

سنة المقارنة ٢٠١٧/٦/٣٠ القيمة بالآلاف جنيه	رقم الإيضاح	جنيه	ق	جنيه	ق
٤٠٦٤	١٠	٢٣٢٠١٠٧	٦٩		
٤١٥٧٥		٤٤٦٠٧٢٤١	٩٨		
٧٠٠		٨٢٢٣٦٤	١٠		
٤٥		٤٥٣٢٧	٤٥		
١٦٨١٢٥		٢٠٦٢٧٦٦٢٥	٦٧		
٥٣٣٩		٦٧٩٩٣٥٩	٤٤		
٣٩٧٠		٤٠١٢٢١٨	٨٧		
٩٣٨٧		١٤٣٣٢٠٥٤	٥١		
٣٣٠		٣٥٨٨٤٩	٥٣		
٢٥٤٠٦٥				٣٠٧٣١٣٣٢٨	١٤
٢		٢١٨٥	١٣		
-				٢١٨٥	١٣
١١٦٢١١	١١	٩٩٠٨٣٥٤٢	٠٢		
٢١٢١		٧٢٠٨٨٨	٦٥		
٢٧٨٠٨		٢٨٤٠٠٤٣٠	٨٤		
-		١٤١٩٩٨٨	٠٧		
-		١٩٦٠٠٠	-		
١٤٦١٤٠				١٢٩٨٢٠٨٤٩	٥٨
٤٢٩٣٩٤				٤٦٠٤١١٠٢٢	٢٣
٢٨٩٥٣	١٢	٣٢٩٥٢٧٧٩	٩١		
١٦١٠٩		١٥٧٩٥٤٧٢	٩٧		
١٦٥٥٣		١٨٥٥٣٠٥٧	٧٠		
٦١٦١٥				٦٧٣٠١٣١٠	٥٨



تابع قائمة المركز المالي  
في ٢٠١٧/٩/٣٠

سنة المقارنة ٢٠١٧/٦/٣٠ القيمة بالآلاف جنيه	رقم الإيضاح	جنيته	ق	جنيته	ق
٦١٦١٥	ما قبله			٦٧٣٠.١٣١٠	٥٨
-	بنوك دائنة				
-	سحب على المكشوف	٢٤٦٠.٧٥٢	٣٣		
-	تمويل إتمادات مستنديه	-	-		
-	قروض قصيرة الأجل	-	-		
	موردون و أوراق دفع و حسابات دائنة			٢٤٦٠.٧٥٢	٣٣
١٨٨٤٢٥	موردون	٢٠٠.١٧٦٥٠.٢	١١		
٢٤	أوراق دفع	-	-		
٧٨٠٠.١	حسابات دائنة للشركات القابضة/التابعة/الشقيقة	٧٨١٨٦١٧٦	٥٣		
٣٨٥٥٨	حسابات دائنة للمصالح و الهيئات	٤٨٠.٤٦٥٦٧	٧٧		
٤٢١	دائنو التوزيعات	٤٢٠.٩٦٩٨	١٩		
١٣٣٧٠	مصرفوات مستحقة السداد	١٧١٨٤١٥٩	١٩		
-	إيرادات محصله مقدماً	-	-		
٩٦٤٠	عملاء ( أرصده دائنة )	٦٢٩٨٦٩٤	٩٧		
-	أرباح مبيعات تقسيط مؤجله ( تخص أعوام لاحقه )	-	-		
-	أقساط قروض طويلة الأجل تستحق السداد خلال السنة	-	-		
	المالية التالية				
١٨٠	حسابات مدينة اخرى	١٩٨٢٠.٩	٩١		
٣٨٤٦٦	حسابات دائنة أخرى و حسابات شاذة	٣٥٢٧٦٥٤٤	٣٣		
٣٦٧٠.٨٥				٤٢٧٣٧٦٥٥٣	-
٤٢٨٧٠٠	مجموع الالتزامات المتداولة			٤٩٧١٣٨٦١٥	٩١
٦٩٤	رأس المال العامل (٢)			(٣٦٧٢٧٥٩٣)	٦٨)
١٣٠٦٧٦	إجمالي الاستثمار (٢+١) ويتم تمويله عنانحوالتالى:			١٠٧٩٤٩٥١٢	٣٢
	حقوق الملكية				
٤٠٠٠٠	رأس المال المصدر	٤٠٠٠٠٠٠٠	٠٠		
-	أقساط لم يطلب سدادها	-	-		
-	أقساط متأخر سدادها	-	-		
	رأس المال المدفوع			٤٠٠٠٠٠٠	٠٠
٣٧٨٥	احتياطات : إحتياطي قانوني	١١٧٨٤٨٢٩	٢٩		
١٦٦٦١	إحتياطي نظامي بعده ،	٢٨٥٩٩١٣٥	٥١		



تابع قائمة المركز المالي

في ٢٠١٧/٩/٣٠

سنة المقارنة ٢٠١٧/٦/٣٠ القيمة بالألف جنيه	رقم الإيضاح	جنيه	ق	جنيه	ق
٤٠٠٠٠	٢١	٩٨٣٩٧٢	٠٧	٤٠٠٠٠٠٠٠	٠٠
٩٨٤		١٠٠٤١٩	٤٨		
١٠٠		٧١٢٩٦٩	٤٣		
٧١٣		٥٣٤٩٣٧	٢٠		
٥٣٥		٤٢٨٨٠٥	٣٥		
١٨٧٤		١٨٤٧١٠٩٣	٦٩		
٥٩٦٩١		-	-		
-				٦١٦١٦١٦٢	٠٢
١٢٤٣٤٣				١٠١٦١٦١٦٢	٠٢
-	١٥	-	-		
-		-	-		
-		-	-		
-		-	-		
٦٣٣٣		٦٣٣٣٥٠	٣٠		
٦٣٣٣				٦٣٣٣٥٠	٣٠
١٣٠٦٧٦				١٠٧٩٤٩٥١٢	٣٢

رئيس مجلس الإدارة العضو المنتدب

عليه

" دكتور / عادل مختار عصفور "

العضو المنتدب للشئون المالية والتجارية

عليه

" محاسب / فريدة محمود محمود "

رئيس القطاع المالي

عليه

" محاسب / السيد فوزى محمد "



٢٠١٦/٩/٣٠	٢٠١٧/٩/٣٠	البيان
		الاصول
		الاصول غير المتداولة
٤٤٢١١	٨٠٠٧٦	اصول ثابتة
٧٢٩٩٧	٥١١٤٦	مشروعات تحت التنفيذ
-	-	استثمار عقارى
-	١٢٤٧١	اقراض
-	-	استثمارات فى شركات شقيقه وذات سيطرة مشتركة
٩٨٤	٩٨٤	استثمارات مالية متاحة للبيع
-	-	اصول ضريبية مؤجلة
١١٨١٩٢	١٤٤٦٧٧	مجموع الاصول غير المتداولة
		الاصول المتداولة
٥٨٩٩	٢٩٧	اصول محتفظ بها لغرض البيع
١٧٤٦٠	٢٢٧٦٤	مخزون (بعد خصم المخصص البالغ قيمته ٦٨٥٠٨٨٠٠٢ جنية )
٢١	١٤	مخزن انتاج غير تام
١٩١	٢٠٠	مخزن مخلفات
٢٣٥٥٠	٢٥٩٥١٨	عملاء وأوراق قبض و مدينون اخرون ( بعد خصم المخصصات البالغ قيمتها ١٤٣٢٣١٦٢٠٠٨ جنية )
١٠٦٣	٢٣٢٠	حسابات مدينة مع الشركات القابضة و الشقيقة
١٧٥٨٠	٤٤٦٠٧	حسابات مدينة للمصالح والهيئات
٥٧٠	٨٢٢	ايرادات مستحقة التحصيل
٤٧	٤٥	دفعات مقدمة
٢	٢	استثمارات مالية
٨٩٩٣٨	١٢٩٨٢١	نقدية و ارصدة لدى البنوك
٣٦٨٢٧١	٤٦٠٤١٠	مجموع الاصول المتداولة
٤٨٦٤٦٣	٦٠٥٠٨٧	اجمالى الاصول

شركة مطاحن ومخابز الإسكندرية  
=====

تابع قائمة المركز المالي  
في ٢٠١٧/٩/٣٠

القيمة بالالف جنية

٢٠١٦/٩/٣٠	٢٠١٧/٩/٣٠	البيان
		حقوق الملكية
٤٠٠٠٠	٤٠٠٠٠	راس المال المدفوع
٢٢٧٧٩	٤٢٧١٦	الاحتياطيات
-	-	المدفوعات المبنية على اسهم
(٨٠)	٤٢٩	ارباح او ( خسائر ) مرحلة
١٥٠٦٠	١٨٤٧١	ارباح او ( خسائر ) العام قبل التوزيع
٧٧٧٥٩	١٠١٦١٦	مجموع حقوق الملكية
		الالتزامات غير المتداولة
-	-	سندات مصدرة
-	-	قروض من البنوك
-	-	قروض من شركات قابضة و شقيقة
-	-	التزامات نظم مزايا العاملين المحددة
-	-	التزامات مالية عن المدفوعات المبنية على اسهم
-	-	مخصصات طويلة الاجل
٤٣٠٧	٦٣٣٣	التزامات ضريبية مؤجلة
-	-	التزامات اخرى
٤٣٠٧	٦٣٣٣	مجموع الالتزامات غير المتداولة



تابع قائمة المركز المالي  
في ٣٠ / ٩ / ٢٠١٧

القيمة بالآلاف جنية

٢٠١٦/٩/٣٠	٢٠١٧/٩/٣٠	البيان
		الالتزامات المتداولة
٣٧٢.٥	٦٧٣.١	مخصصات
-	٢٤٦١	بنوك سحب على المكشوف
٢٥٤٧٩٩	٣٠١١٤٤	موردون و اوراق دفع و داننون اخرون
٨٧٢٤٩	٧٨١٨٦	حسابات دائنة للشركات القابضة و الشقيقة
٢١١٤٤	٤١٢٩٦	حسابات دائنة للمصالح والهيئات
-	-	قروض و تسهيلات قصيرة الاجل
-	-	الجزء المستحق خلال سنة من القروض طويلة الاجل
٤٠٠٠	٦٧٥٠	ضريبة الدخل المستحقة
-	-	التزامات محتفظ بها لغرض البيع
٤٠٤٣٩٧	٤٩٧١٣٨	مجموع الالتزامات المتداولة
٤٨٦٤٦٣	٦٠٥٠٨٧	مجموع حقوق الملكية والالتزامات

رئيس مجلس الإدارة العضو المنتدب

" دكتور / عادل مختار عصفور "

العضو المنتدب للشئون المالية والتجارية

" محاسب / فريدة محمود محمود "

رئيس القطاع المالي

" محاسب / السيد فوزى محمد "



## قائمة الدخل

عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠١٧/٩/٣٠

سنة المقارنة ٢٠١٦/٩/٣٠	بيان	جنيه	ق	جنيه	ق	جنيه	ق
	<b>إيرادات النشاط</b>						
٢٧٨٦٣٥٢٣٤	صافي مبيعات إنتاج تام	١٢٤١٨٣٥٢٧	٥٤				
١٠٩١٤٨٠٠	صافي مبيعات بضائع مشتراة						
٦٣٧٦٧٦	أرباح مبيعات تقسيط تخصص العام	٣٨٣٨٠٨١٣	٩١				
٢٩٥٣٠	خدمات مياحة	٤٦٩٢٨	٥٠				
	إيرادات تشغيل للغير						
	عائد عقود تأجير تمويلي						
	إيرادات النشاط الأخرى						
٢٩٠٢١٧٢٤٠				١٦٢٦١١٢٦٩	٩٥		
	<b>يخصم منها:-</b>						
٢٥٨٢٥٦٧٦٧	تكلفة إنتاج أو شراء الوحدات المباعة	١٢٤٦٨٠٢٥٥	٠٣				
٣٠٨٩٥٢٩	التكاليف التسويقية (البيع والتوزيع)	٣٠٨٧٨٨٧	٣٠				
٢٦١٣٤٦٢٩٦	تكلفة إيرادات النشاط			١٢٧٧٦٨١٤٢	٣٣		
	<b>يضاف إليها:-</b>						
	منح و إعانات						
٢٨٨٧٠٩٤٤	مجمد الربح (الخسارة)					٣٤٨٤٣١٢٧	٦٢
	<b>يضاف إليه:</b>						
	<b>إيرادات الاستثمارات</b>						
	إيرادات استثمارات مالية من شركات قابضة/شقيقة						
٨٦١٠	إيرادات استثمارات مالية أخرى	٨٦١٠	-				
٨٦١٠				٨٦١٠	-		
	<b>إيرادات وأرباح أخرى</b>						
	مخصصات انقضى الغرض منها (بخلاف مخصصات هبوط أسعار المخزون) .						
	ديون سبق إعدامها						
	أرباح بيع أوراق مالية						
٢٧٣٤٣٠	إيرادات وأرباح متنوعة	٢١١٦٧٩٥	٤١				
٢٧٣٤٣٠				٢١١٦٧٩٥	٤١		
٢٨٢٠٤٠						٢١٢٥٤٠٥	٤١
٢٩١٥٢٩٨٤	بعده					٣٦٩٦٨٥٣٣	٠٣





تابع : قائمة الدخل

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ / ٩ / ٢٠١٧

سنة المقارنة ٢٠١٦/٩/٣٠	بيــــــــــــــــان	ق	جنيه	ق	جنيه	ق	جنيه
٢٩١٥٢٩٨٤	ما قبله يخصم منه : <b>المصروفات الإدارية</b>						٣٦٩٦٨٥٣٣
١٦٦٥٠٠	رواتب مقطوعة وبدلات حضور وانتقال أعضاء مجلس الإدارة	١٧٣٢٠٠	-				
٧٤٤١٧٠٣	مصروفات إدارية أخرى	١٠٩٠٧٠٩٠	١٧				
٧٦٠٨٢٠٣	<b>أعباء وخسائر</b>				١١٠٨٠٢٩٠	١٧	
٤٥٠٠٠٠٠	مخصصات (بخلاف الإهلاك ومخصصات هيوط أسعار المخزون) ديون معدومة	٦٠٠٠٠٠٠	-				
٦٢٤٥٨	خسائر بيع أوراق مالية أعباء وخسائر متنوعة	١١٢٠٤٠	٩٠				
٤٥٦٢٤٥٨					٦١١٢٠٤٠	٩٠	
١٢١٧٠٦٦١							١٧١٩٢٣٣١
١٦٩٨٢٣٢٣	صافي أرباح (خسائر) النشاط قبل مصروفات التمويل والفوائد الدائنة مصروفات تمويلية قوائد دائنة					٧٣	١٩٧٧٦٢٠١
٢٠٧٧٢٢٢					٥٤٤٤٨٩١		٥٤٤٤٨٩١
٢٠٧٧٢٢٢	صافي أرباح (خسائر) النشاط يضاف إليه :						٢٥٢٢١٠٩٣
١٩٠٥٩٥٤٥	أرباح فروق عمله	-	-				
-	إيرادات سنوات سابقة	-	-				
-	أرباح رأسمالية	-	-				
-	إيرادات وأرباح غير عادية	-	-				
-	يخصم منه :						
-	خسائر فروق عملة						
-	مصروفات سنوات سابقة						
-	خسائر رأسمالية						
-	خسائر غير عادية						
-							
١٩٠٥٩٥٤٥	صافي الربح (الخسارة) قبل ضرائب الدخل						٢٥٢٢١٠٩٣
٤١٠٠٠٠٠	ضرائب مؤجلة						٦٧٥٠٠٠٠
	ضرائب الدخل						
	ضرائب قيم منقولة						
١٥٠٥٩٥٤٥	صافي الربح (الخسارة)						١٨٤٧١٠٩٣

رئيس مجلس الإدارة - العضو المنتدب

دكتور / عادل مختار عصفور

العضو المنتدب للشئون المالية والتجارية

محاسب / فابدة محمود محمود

رئيس القطاع المالي

محاسب / السيد فوزي محمد

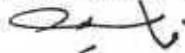


قائمة الدخل (الأرباح و الخسائر) المنفردة  
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ / ٩ / ٢٠١٧  
(تبويب المصروفات طبقاً لوظيفتها)

( القيمة بالجنيه )

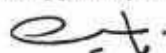
٢٠١٦/٩/٣٠	٢٠١٧/٩/٣٠	
٢٩٠.٢١٧٢٣٩	١٦٢٦١١٢٧٠	المبيعات / الإيرادات
٢٦١٣٤٦٢٩٦	١٢٧٧٦٨١٤٢	تكلفة المبيعات / تكلفة الحصول على الإيراد
٢٨٨٧.٩٤٣	٣٤٨٤٣١٢٨	مجمل الربح
٢٠.٨٥٨٣٢	٥٤٥٣٥.١	الدخل من الأستثمار
-	-	مكاسب وخسائر اخرى
٢٧٣٤٣٠	٢١١٦٧٩٥	إيرادات اخرى
-	-	حسروفات بيع وتوزيع
(٧٦.٨٢٠.٢)	(١١٠.٨٠٢٩٠)	مصروفات إدارية وعمومية
(٤٥٠.٠٠٠.٠)	(٦٠٠.٠٠٠.٠)	مخصصات مكونه
-	-	مخصصات انتهى الغرض منها
-	-	خسائر الأضمحلل في قيمة الاصول الثابته و الاصول غير الملموسة
(٦٢٤٥٨)	(١١٢.٤١)	مصروفات أخرى (مع تحليلها تحليل مناسباً بالأيضحات)
-	-	مصروفات تمويلية
٣	-	إيرادات في استثمارات في شركات شقيقة وذات سيطرة مشتركة
١٩٠.٥٩٥٤٥	٢٥٢٢١.٩٣	الأرباح قبل الضريبة
٤٠٠.٠٠٠.٠	٦٧٥.٠٠٠.٠	مصروف ضريبة الدخل
١٥٠.٩٥٤٥	١٨٤٧١.٩٣	ربح السنة من العمليات المستمرة
-	-	ربح (خسائر) السنة من العمليات غيرالمستمرة بعد خصم ضريبة الدخل
١٥٠.٩٥٤٥	١٨٤٧١.٩٣	ربح السنة

رئيس مجلس الإدارة - العضو المنتدب



دكتور / عادل مختار عصفور

العضو المنتدب للشئون المالية والتجارية



محاسب / فريدة محمود محمود

رئيس القطاع المالي



محاسب / السيد فوزي محمد



قائمة الدخل الشامل المنفردة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ / ٩ / ٢٠١٧

( القيمة بالجنيه )

٢٠١٦/٦/٣٠	٢٠١٧/٦/٣٠	
١٥٠٥٩٥٤٥	١٨٤٧١٠٩٣	ربح السنة
-	-	الدخل الشامل الأخر
-	-	فروق العملة الناتجة عن ترجمة العمليات الأجنبية
-	-	الاستثمارات المالية المتاحة للبيع
-	-	تغطية التدفق النقدي
-	-	الأرباح (الخسائر) الأكتوارية من نظام المزايا المحددة للمعاشات
-	-	نصيب المنشأة من الدخل الشامل الأخر في الشركات الشقيقة
-	-	ضريبة الدخل المتعلقة بعناصر الدخل الشامل الأخرى
-	-	مجموع الدخل الشامل الأخر عن السنة بعد خصم الضريبة
١٥٠٥٩٥٤٥	١٨٤٧١٠٩٣	إجمالي الدخل الشامل عن السنة

رئيس مجلس الإدارة - العضو المنتدب



"دكتور / عادل مختار - عصفور"

العضو المنتدب للشئون المالية والتجارية



"محاسب / فابدة محمود محمود"

رئيس القطاع المالي



"محاسب / السيد فوزي محمد"



قائمة التدفق النقدي

عن الفترة المنتهية في ٢٠١٧/٩/٣٠

" القيمة بالألف جنية "

المقارن	الحالي	رقم الايضاح	البيان
١٥٠٦٠	١٨٤٧١	٢١	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
			صافي الأرباح ( الخسارة ) بعد الضرائب والبنود غير العادية
			تعديلات لتسوية صافي الأرباح ( الخسائر ) مع التدفقات النقدية من
			أنشطة التشغيل
١٧٠٩	٢٥٧٦	١٢	= الإهلاك والاستهلاك
٤٤٤٥	٥٦٨٦	٥	= مخصصات
-	-		= خسائر ( أرباح ) تقييم العملات الأجنبية
-	-		= خسائر ( أرباح ) بيع أصول ثابتة
-	-	٢٠	= خسائر ( أرباح ) بيع الاستثمارات المالية
٤٠٠٠	٦٧٥٠		= ضرائب الدخل المؤجلة
-	-		= الفوائد المدينة
-	-	١٠	ارباح ( خسائر ) التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل
( ٢١٣٣٢ )	( ٥٩٦٠٧ )	٨	( الزيادة ) النقص في أرصدة العملاء والأرصدة المدينة
٥٤٠	٥٩١٢	١٣	( الزيادة ) النقص في المخزون
١٩٥٤٢	١٨٧٠٣		الزيادة ( النقص ) في أرصدة الدائنين والأرصدة الدائنة
-	-		تدفقات نقدية قبل البنود غير العادية
-	-		مقبوضات ( مدفوعات ) البنود غير العادية
٢٣٩٦٤	( ١٥٠٩ )		صافي النقدية الناتجة من ( المستخدمة في ) أنشطة التشغيل

\* يجوز إتباع الطريقة المباشرة عند إعداد القائمة وذلك وفقا لما هو موضح بالمعيار المحاسبي المصري الخاص بقائمة التدفق النقدي .



تابع : قائمة التدفق النقدي  
عن الفترة المنتهية في ٣٠ / ٩ / ٢٠١٧

" القيمة بالآلاف جنية "

المقارن	الحالي	رقم الايضاح	البيان
-	-		التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
-	-		مدفوعات لشراء استثمارات مالية
(٢٢٩٣)	(٤٨٠٠)	١٨	متحصلات من بيع استثمارات مالية
-	-		مدفوعات لشراء أصول ثابتة أخرى طويلة الأجل الأخرى
-	(١٢٤٧١)		متحصلات من بيع أصول ثابتة أخرى طويلة الأجل الأخرى
-	-	٥	مدفوعات قروض طويلة الأجل
-	-		قوائد محصنة
(٢٢٩٣)	(١٧٢٧١)		توزيعات محصنة
			صافي النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار
-	-		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
-	-		مقبوضات من إصدار أسهم رأس المال
-	-	١٥	مدفوعات لسداد قروض طويلة الأجل
-	-		مقبوضات من اقتراض طويل الأجل
(١٧)	-		مدفوعات عن التزامات التأجير التمويلي
(١٧)	-		توزيعات الأرباح المدفوعة
			صافي النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التمويل
٢١٦٥٤	(١٨٧٨٠)		صافي الزيادة (النقص) في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
٦٨٢٨٤	١٤٦١٤٠	١١	النقدية وما في حكمها في بداية الفترة
٨٩٩٣٨	١٢٧٣٦٠	١١	النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة



قائمة التغير في حقوق الملكية  
عن الفترة المنتهية في ٢٠١٧/٩/٣٠

(القيمة بالالف جنية)

بيان	رصيد اول المدة	الزيادة	النقص	رصيد اخر الفترة
رأس المال المصدر	٤٠٠٠٠	-	-	٤٠٠٠٠
أقساط لم يطلب سدادها	-	-	-	-
أقساط باقي سدادها	-	-	-	-
رأس المال المدفوع	٤٠٠٠٠	-	-	٤٠٠٠٠
<u>الاحتياطيات</u>				
احتياطي قانوني	١١٧٨٥	-	-	١١٧٨٥
احتياطي نظامي	٢٨٥٩٩	-	-	٢٨٥٩٩
احتياطي رأسمالي	٧١٣	-	-	٧١٣
احتياطيات أخرى (تذكر تفصيلا)	١٦١٩	-	-	١٦١٩
	٤٢٧١٦	-	-	٤٢٧١٦
ارباح (خسائر) مرحلة	-	٤٢٩	-	٤٢٩
صافي الربح (خسائر) العام قبل الضريبة	-	-	-	٢٥٢٢١

تفصيل الاحتياطيات الأخرى :

أول المدة	زيادة	نقص	آخر المدة
٩٨٤	-	-	٩٨٤
٥٣٥	-	-	٥٣٥
١٠٠	-	-	١٠٠
١٦١٩	-	-	١٦١٩



الايضاحات المتممة للقوائم المالية

في ٢٠١٧/٩/٣٠

(١) نبذة عن الشركة :

تأسست الشركة بالقرار الجمهوري رقم ٢٤٧٥ و رقم ٢٤٨٣ لسنة ١٩٦٥ ،  
و أعيد تأسيسها بموجب أحكام قانون شركات قطاع الأعمال رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١  
و لائحته التنفيذية و أصبحت شركة تابعة مساهمة مصرية .

(٢) نشاط الشركة :

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

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

(٣) رأس المال :

رأسمال الشركة المرخص به مبلغ ١٠٠ مليون جنيه ( مائه مليون جنيه )  
رأسمال الشركة المصدر مبلغ ٤٠ مليون جنيه ( اربعون مليون جنيه )  
موزعة على ٨ مليون سهم قيمه كل سهم ٥ جنيهات ( خمسة جنيهات ) جميعها اسهم نقدية  
وطبقا لمحضر اجتماع مجلس الاداره رقم (٥) في ٢٠١٧/٤/١٥  
قرّر مجلس اداره الشركة ماياتي :-

- الموافقه علي مقترح زياده رأس المال المرخص به من ١٠٠ مليون جنيه الي ٢٠٠ مليون .  
- الموافقه علي مقترح زياده رأس المال المصدر من ٤٠٠٠٠٠٠٠٠ جنيه الي ١٦٤٤٥٨٨٩٠ جنيه  
والبدء في السير في الاجراءات اللازمه لدي الجهات المعنيه .  
- الموافقه علي مقترح تعديل المادتين (٦-٧) من النظام الاساسي للشركة .

- تفويض السيد الدكتور / رئيس مجلس الاداره العضو المنتدب او من يفوضه بالسير في اجراءات  
زياده رأس المال المرخص به من ١٠٠ مليون جنيه الي ٢٠٠ مليون جنيه والمصدر من  
٤٠٠٠٠٠٠٠٠ جنيه الي ١٦٤٤٥٨٨٩٠ جنيه والسماح للشركه القابضه للصناعات الغذائية باستخدام  
الرصيد الدائن المستحق الاداء للاكتتاب في الزيادة خصما من الرصيد الدائن وفوائده الظاهره بالقوائم  
الماليه للشركه في ٢٠١٦/١٢/٣١ وذلك بنسبه مساهمتها في رأس المال وتمثل الارصده الدائنه  
للشركه القابضه للصناعات الغذائية في قيمه القرض الممنوح من المنحه الدنماركيه وفوائده بمبلغ  
٧٤٨٠٣٢٧١ جنيه حيث تبلغ نسبة مساهمه الشركه القابضه للصناعات الغذائية ٢٠١٠٢٩% .

- وطبقاً لقرار الجمعية العامة الغير عادية للشركة المنعقدة بتاريخ ٢٥/٥/٢٠١٧ قد تم الموافقة على الآتي :

أولاً : زيادة رأس المال المرخص به من ١٠٠ مليون جنيه الي ٢٠٠ مليون جنيه  
ثانياً : زيادة رأس المال المصدر والمدفوع للشركة من ٤٠ مليون جنيه (اربعون مليون جنيه) الي ١٦٤٤٥٨٨٩٠ جنيه (مائة وأربعة وستون مليون واربعمائة ثمانية وخمسون الفاً وثمانمائة وتسعون جنيه) بزيادة قدرها ١٢٤٤٥٨٨٩٠ جنيه موزعه على عدد ٢٤٨٩١٧٧٨ سهم بقيمة اسميه ٥ جنيه للسهم وذلك بدعوه قدامي المساهمين للاكتتاب في اسهم الزيادة كل منهم طبقاً لنسبه مساهمته في رأس المال وباعمال حقوق الاولويه مع السماح للشركة القابضة الصناعات الغذائية بالاكتتاب في اسهم زياده رأس المال بقيمة الارصده الدائنه المستحقه لها (قرض المنحه الدنماركيه وفوائده) والبالغه ٧٤٨٠٣٣٧١ جنيه طبقاً للقوائم الماليه في ٢٠١٦/١٢/٣١

ثالثاً : تفويض مجلس اداره الشركة في تعديل المادتين (٦-٧) من النظام الاساسي للشركه في ضوء ما تسفر عنه اعمال زياده رأس المال  
وقد تم اتخاذ الاجراءات اللازمه وتم طرح الاسهم للاكتتاب بتاريخ ٢٢/٨/٢٠١٧ وحتى نهايه فتره الاكتتاب الاولى لم يتم تغطيه الاسهم المطروحه وجاري اتخاذ اجراءات اعاده طرح الاسهم المتبقية والبالغ عددها ١٣٩٦٣٢٦ سهم من اجمالي ٢٤٨٩١٧٧٨ سهم

(٤) هيكل رأس المال :

- ٦٠% للشركة القابضة للصناعات الغذائية .
- ٣٠% للمساهمين ( الأشخاص الطبيعيين و المؤسسات و صناديق الإستثمار ) .
- ١٠% لإتحاد العاملين المساهمين بالشركة .

(٥) أهم السياسات المحاسبية المتبعة :

**\*\* أسس إعداد القوائم المالية :**

- تم إعداد القوائم المالية في ٣٠/٩/٢٠١٧ طبقاً لما ورد بقرار السيد المستشار الدكتور / رئيس الجهاز المركزي للمحاسبات رقم ٢٠٤ لسنة ٢٠٠١ و بمراجعة ما تقضى به أحكام النظام المحاسبي الموحد والمعايير المحاسبية  
**\*\* مبدأ الاستحقاق المحاسبي :-**

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

**\*\* الاعتراف بالإيراد :**

- يتم الاعتراف بالإيراد طبقاً لتحقيق واقعة البيع وتسليم البضاعة للعميل .  
- يتم اثبات إيرادات الفوائد الدائنة وفقاً لاسعار الفائدة لدى البنوك المتعامل معها .  
- يتم اثبات عائد الاستثمارات بالسندات الحكومية ضمن بند إيرادات الاستثمارات بقائمة الدخل ...  
- يتم الاعتراف بالإيراد حيث تتوافر الشروط الواردة بمعيار المحاسبة المصري رقم ١١ الفقرة ١٣ وطبقاً للشروط الآتية:-

- تحويل المخاطر والعوائد الاساسية لملكية السلع الي المشتري .





- لا تحتفظ المنشأة بحق التدخل الإداري المستمر بالدرجة التي ترتبط عادة بالملكية أو الرقابة الفعالة على السلع المباعة .
- يمكن قياس الإيراد بشكل دقيق .
- يتوافر توقع كاف عن تدفق المنافع الاقتصادية المصاحبة للمعاملة الى المنشأة .
- تحديد قيمة التكاليف التي تحملتها أو ستحملها المنشأة فيما يتعلق بالمعاملة بشكل دقيق .

**\*\* مشروعات تحت التنفيذ :**

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

**\*\* النقدية وما في حكمها :**

- يتم اعداد قائمة التدفقات النقدية بالطريقة غير المباشرة .
- يتم تعريف النقدية وما في حكمها على انها الارصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية لدى البنوك والودائع تحت الطلب والمتاحة للاستخدام بسهولة
- تم تقييم النقدية بالعملة الأجنبية بالجنية المصري طبقاً لسعر الإقفال في ٢٠١٧/٩/٣٠ . وطبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم ( ٤ ) الفقرة ( ٦ ) فان النقدية وما في حكمها هي المحتفظ بها بغرض مواجهة الالتزامات النقدية قصيرة الاجل وليس بقصد الاستثمار أو لاغراض اخرى ولكي يعتبر الاستثمار احد البنود التي في حكم النقدية يجب ان يكون قابلاً للتحويل بسهولة الى مبلغ نقدي محدد وان يكون عرضة لمخاطر التغيير في قيمته ضئيلاً وذلك ما ينطبق على الودائع تحت الطلب والمتاحة للاستخدام بسهولة وتحدد النقدية ومكوناتها في الآتي :-
- نقدية بالصندوق
- حسابات جارية بالبنوك
- سلفة مستديمة
- ودائع بالبنوك

**\*\* المصروفات الادارية :**

- المصروفات الادارية البالغة نحو ١١,٠٨٠ مليون جنية بقائمة الدخل تمثل مصروفات الإدارة منها نحو ٩٠% تمثل أجور العاملين بإدارات الشركة .. وبياناتها كالاتي ..

مليون جنيه	
١٠,٠٠٥	اجور ومرتببات
٠,١٧٨	مصروفات سلعية
٠,٨٩٧	اهلاك - خدمات مشتراة

**\*\* نصيب ربحية السهم :**

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



- لا تحتفظ المنشأه بحق التدخل الإداري المستمر بالدرجة التي ترتبط عادة بالملكية أو الرقابة الفعالة على السلع المباعة .
- يمكن قياس الإيراد بشكل دقيق .
- يتوافر توقع كاف عن تدفق المنافع الاقتصادية المصاحبة للمعاملة الى المنشأه .
- تحديد قيمة التكاليف التي تحملتها أو ستحملها المنشأه فيما يتعلق بالمعاملة بشكل دقيق .

**\*\* مشروعات تحت التنفيذ :**

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

**\*\* النقدية وما في حكمها :**

- يتم اعداد قائمة التدفقات النقدية بالطريقة غير المباشرة .
- يتم تعريف النقدية وما في حكمها على انها الارصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية لدى البنوك والودائع تحت الطلب والمأحة للاستخدام بسهولة
- تم تقييم النقدية بالعملة الأجنبية بالجنية المصري طبقاً لسعر الإقفال في ٢٠١٧/٩/٣٠ . وطبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم ( ٤ ) ( الفقرة ٦ ) فان النقدية وما في حكمها هي المحتفظ بها بغرض مواجهة الالتزامات النقدية قصيرة الاجل وليس بقصد الاستثمار أو لاغراض اخرى ولكي يعتبر الاستثمار احد البنود التي في حكم النقدية يجب ان يكون قابلاً للتحويل بسهولة الى مبلغ نقدي محدد وان يكون تعرضه لمخاطر التغيير في قيمته ضئيلاً وذلك ما ينطبق على الودائع تحت الطلب والمأحة للاستخدام بسهولة وتتحدد النقدية ومكوناتها في الآتي :-

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

**\*\* المصروفات الادارية :**

- المصروفات الإدارية البالغة نحو ١١,٠٨٠ مليون جنية بقائمة الدخل تمثل مصروفات الإدارة منها نحو ٩٠% تمثل أجور العاملين بإدارات الشركة .. وبيانها كالآتي ..



مليون جنية	
اجور ومرتببات	١٠,٠٠٥
مصروفات سلعية	٠,١٧٨
اهلاك - خدمات مشتراة	٠,٨٩٧

**\*\* نصيب ربحية السهم :**

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

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

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

- السياسة المتبعة فى إثبات و تدعيم المخصصات :

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

- الالتزامات العرضية و المسئولية الاحتمالية :

يتم سنويا اقتطاع مبلغ ٥% على الأقل من الأرباح لتكوين احتياطي قانونى ويقف هذا الاقتطاع متى بلغ مجموع الاحتياطي مقدارا يوازي ٥٠% من راس المال المصدر طبقا لقرارات الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ١٠/١١/٢٠١٤ و متى نقص هذا الاحتياطي عن ذلك المقدار يتعين العودة الى الاقتطاع ويتم تجنيد نسبة من الأرباح من ١ : ٢٠% لتكوين احتياطي نظامى وفقا للنظام الاساسى للشركة و يستخدم فيما يعود بالنفع على الشركة بالإضافة إلى الأرصدة الخاصة بالاحتياطي العام والاحتياطيات الأخرى .

**\*\* اساليب ادارة راس المال :**

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

- تحسن الاداء الاقتصادي .

- تطبيق مبادئ الشفافية والافصاح وبتعاون مع بورصة الاوراق المالية والهيئة العامة للرقابة المالية والعمل من خلال الاطار التنظيمى القانونى مع الالتزام بما جاء بالقانون رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ واللوائح الخاصة بالشركة وكذلك الضوابط التي تقرها الشركة القابضة واتباع المعايير المحاسبية .

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

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

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



٦ قائمة المركز المالي :

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

- وبلغ راس المال العامل (٣٦,٧٢٧) مليون جنية .  
٧) الأصول الثابتة و حركتها خلال الفترة من ٢٠١٧/٧/١ حتى ٢٠١٧/٩/٣٠ :

يتم إثبات الأصول الثابتة فى القوائم المالية بالتكلفة مطروحا منها مجمع الإهلاك .

البيان	الاراضى	المباني	الآلات	العدد والادوات	الاثاث	وسائل النقل	الاصول الأخرى
رصيد ٢٠١٧/٧/١	٥٣	٥٢	٤١	٥٣	٥٧	٧١	١٤
الإضافات							
تحويلات واردة							
تحويلات منسرفة							
الإستبعادات							
رصيد ٢٠١٧/٩/٣٠	٥٣	٥٨	٤١	٥٣	٥٧	٧١	١٤

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

نسب الإهلاك للأصول الثابتة وقيمتها عن الفترة من ٢٠١٧/٦/٣٠ حتى ٢٠١٧/٩/٣٠ :

المباني	٤٦٢١٣١,٠٠٠	جنية	من ٣% إلى ٢٠%
الآلات	١٥٩١٠٠٨,٠٠٠	جنية	من ٧% إلى ١٥%
وسائل نقل	٤٦٧٠٥٧,٠٠٠	جنية	من ١٥% إلى ٢٠%
عدد وأدوات	٣٣٨٥٣,٠٠٠	جنية	من ٦% إلى ٣٠%
الاثاث	٢٢٢٧٢,٠٠٠	جنية	١٠%

- طبيعة الأصول الأخرى .

- هى قيمة أصول تم إنشائها خارج مواقع الشركة وتخدم اغراض وحدات الشركة وكذا المنفعة العامة .
  - ٣١٢٤٠,٠٠٠ جنية قيمة تمرير الكابل الموزع لمطحنى الشامى وصناعة الطحن أسفل السكة الحديد .
  - ٢٢١٠,٠٠٠ جنية رصف طرق خارج المطحن . ( ص . الطحن ) .
  - ٣٨٣١٣٢,١٤ جنية مساهمة الشركة فى مشروع الصرف الصحى ( مطحن الدخيلة ) .
  - ( وهذه الاصول تم اهلاكها بالكامل وأصبح صافى قيمتها الدفترية صفر ) .
- بيان حركة مشروعات تحت التنفيذ خلال الفترة من ٢٠١٧/٧/١ حتى ٢٠١٧/٩/٣٠

البيان	رصيد أول المدة	إضافات	استبعادات	رصيد آخر المدة
انفاق استثمارى	٥١	٠٥	٠٨	٤٨
تكوين استثمارى	٤٧	٠٠	٧٠	٧٧



طبقاً لموافقته مجلس الاداره رقم ١٣ في ٢٠١٧/٩/١٨ قامت الشركة باقراض اتحاد العاملين المساهمين مبلغ ١٢،٤٧١ مليون جنيه وذلك لتمويل شراء ٢٤٨٩١٧٧ سهم تمثل نصيب اتحاد العاملين المساهمين في اسهم زياده رأس المال والبالغه ١٠% من اجمالي اسهم الزيادة والبالغه ٢٤٨١٩٧٧٨ سهم وذلك للمحافظة علي الفرصه المتاحة من اعمال حقوق الاولويه للمساهمين القدامي في اسهم الزيادة بقيمه اسميه للسهم ٥ جنيهات

(٨) المخزون :

تم تقييم المخزون بالتكلفه اوصافي القيمه الاسترداديه ايهما اقل طبقاً لمعيارالمحاسبه المصري رقم (٢) - قامت الشركة بجرد المخزون السلعي ومخزون الانتاج التام في ٢٠١٧/٦/٣٠  
- وهذا المخزون مخصص للاستخدام واعمال التشغيل بالشركه ويتمثل المخزون في العناصر الآتيه :-

جنيه

١١٥٦٢٤٦	مخزن الخامات
١٧٥٣٠٤	مخزن الوقود
١٥١٦٩٦٣٠	مخزن قطع الغيار
٦٩٤٧٦٢٤	مخزن مواد التعبئة والتغليف
٢٠٠٥٠	مخزن المخلفات
١٤٠٧٩	مخزن انتاج غير تام
٢٩٦٨١٤	مخزن انتاج تام

تم خصم مبلغ ٦٨٥٠٨٨ جنيه من قيمه المخزون وذلك يمثل مخصص هبوط اسعار مخزون رواكد وتم تعديل ارقام المقارنه

(٩) تقييم الاستثمارات :

- تم تقييم الاستثمارات في السندات الحكوميه بتكلفه الاقتناء طبقاً لمعيار المحاسبه المصري رقم (٢٦) الفقرة ٤٦ ج (الملحق أ الفقرات أ ت ٨٠ ، أ ت ٨١ ) وبلغت قيمتها في ٢٠١٧/٩/٣٠ مبلغ ٩٨٣٩٧٢ جنيه وتمثل في :

٣٩٥٣٣٦	المستثمر في سندات حكوميه ببنك الاستثمار القومي بفائدة ٣,٥ %
٥٨٨٦٣٦	المستثمر في سندات حكوميه بالبنك المركزي المصري بفائدة ٣,٥ %

- تم تقييم الاستثمارات المتداولة بالقيمه السوقية وتم تحميل قائمه الدخل بالفرق بين القيمه الدفترية والقيمه السوقية



10 ( الحسابات المدينة الأخرى :

بلغ رصيدها في ٢٠١٧/٩/٣٠ مبلغ ٢٧٩,٥٧٣ مليون جنية وتمثل في :

مليون جنية	
حسابات مدينة لدي الشركة القابضة - التابعه	٢,٣٢٠
حسابات مدينة لدي بالمصالح والهيئات	٤٤,٦٠٧
إيرادات مستحقة التحصيل	٠,٨٢٢
مصروفات مدفوعة مقدما	٠,٠٤٥
موردين	٢٠٦,٢٧٧
حسابات مدينة أخرى	٦,٧٩٩
حسابات دائنة للشركة القابضة - التابعة	٤,٠١٢
حسابات دائنة للمصالح والهيئات	١٤,٣٣٢
حسابات دائنة أخرى	٠,٣٥٩

٢٧٩,٥٧٣

تم خصم مبلغ ٢٠٦٦٤٨,٠٠٠ جنية من رصيد الحسابات المدينة الاخرى وذلك يمثل مخصص خاص بالحسابات المدينة

11 ( الودائع بالبنوك :

بلغ رصيدها في ٢٠١٧/٩/٣٠ مبلغ ٩٩,٠٨٤ جنية وتمثل في :

مليون جنية	
ودائع بالبنك التجارى الدولى استحقاق	٢٤,٠٠٠
& ٢٠١٧/١١/٢١/٢٨	
& ٢٠١٧/١٢/٣	

ودائع بنك مصر الحرية ( المعادل ) استحقاق	٠,٤٦٦
٢٠١٧/١٠/٢٧	
ودائع بالبنك التجارى ( المعادل ) استحقاق	٤,٦١٨
٢٠١٧/١٢/٢	
ودائع بالبنك العربي الافريقي	٧٠,٠٠٠
٢٠١٧/١٠/٢٩/٢٤/٢	

٩٩,٠٨٤

12 ( المخصصات بخلاف مخصص إهلاك الأصول الثابتة :

بلغ رصيدها في ٢٠١٧/٩/٣٠ مبلغ ٨٢,٣١٠ مليون جنية وفيما يلي حركة المخصصات خلال الفترة :

الرصيد ٢٠١٧/٩/٣٠	الاضافات ( تدعيم )		الاستبعادات				الرصيد ٢٠١٧/٧/١		البيان
			من ٢٠١٧/٧/١ حتى ٢٠١٧/٩/٣٠		التنقي الغرض منه				
			ق	جنيه	ق	جنيه			
١٤١١٦٥١٣	٨٧	-	-	-	-	-	١٤١١٦٥١٣	٨٧	مخصص ديون مشكوك فيها
٣٢٩٥٢٧٧٩	٩٦	٤٠٠٠٠٠٠	-	-	-	-	٢٨٩٥٢٧٧٩	٩٦	مخصص ضرائب متنازع عليها
١٥٧٩٥٤٧٢	٩٧	-	-	-	٣١٣٩٥٨	٠٦	١٦١٠٩٤٣١	٠٣	مخصص مطالبات وقضايا
١٩٤٤٤٧٩٣	٩٣	٢٠٠٠٠٠٠	-	-	-	-	١٧٤٤٤٧٩٣	٩٣	مخصصات اخرى
٨٢٣,٦٥١	٢٨٣	٦٠٠٠٠٠٠	-	-	٣١٣٩٥٨	٠٦	٧٦٦٢٣٥١٨	٧٤	الاجمالي

- تضمنت المخصصات الاخرى مبلغ ٦,٦ مليون جنية لمقابلة الغرامات الترمينية .

مبلغ ١٢ مليون جنية لمقابله نقل وتخزين الاقمام



(١٣) الحسابات الدائنة الأخرى :

بلغ رصيدها في ٢٠١٧/٩/٣٠ مبلغ ٢٧,٣٧٨ مليون جنية ويتمثل في : مليون جنية

موردين	٢٠٠,١٧٧
حسابات دائنة للشركة القابضة - التابعة	٧٨,١٨٦
حسابات دائنة للمصالح والهيئات	٤٨,٠٤٧
دائنو التوزيعات	٤٢,٠١٠
مصروفات مستحقة السداد	١٧,١٨٤
عملاء	٦,٢٩٩
حسابات مدينة أخرى	٠,١٩٨
حسابات دائنة أخرى	٣٥,٢٧٧
	٤٢٧,٣٧٨

يتضمن حساب الحسابات الدائنة للشركة القابضة مبلغ ٧٤,٨٠٣ مليون جنية قيمة قرض المنحة الدانماركية و الفوائد المستحقة عنه .

وطبقا للتوجيه الوزاري رقم ٢٤ بتاريخ ٢٠١٧/٨/١ تم تطبيق منظومه الخبز الجديده وقامت الشركة بسداد مبلغ ١٨ مليون جنية للهيئة العامه للسلع التموينيه قيمه تامين اقماح وتم اجراء المعالجات المحاسبية للمنظومه بتكلفه الطحن فقط دون الاخذ في الاعتبار قيمه الاقماح (المشتریات) وقيمه الدقيق (المبيعات)

وبلغت الارصده المستحقة في ٢٠١٧/٩/٣٠ كالاتي: " القيمة بالجنيه "

البيان	المستحق للهيئة	المستحق للشركة
هينه السلع التموينيه -مستورد		٣٧١٠٥٧٤٣,٨٧
هينه السلع التموينيه -نخاله	٢١٠٥٩٢١٣,١١	
هينه السلع التموينيه - محلي	٣٤١١٥٦١٧,٧٤	
هينه السلع التموينيه منظومه ا		١٣٠٨٩٠١٥٢,٨٤
هينه السلع التموينيه منظومه ب	١٠٠٧٣٦٩٨٣,٠٠	
هينه السلع التموينيه منظومه ج	٢٦٦٣٧٩٠١,١٩	
هينه السلع التموينيه -منظومه تكلفه الطحن في ٢٠١٧/٨/١	٥٤٠٦٢٤١٠,٠٧	
رصيد ح/ نقلیات قمح		٢٩٣١١٢٥٥,٥٧
رصيد ح/ تخزين قمح		٤١٠٥٩٤٧,٦٧
الاجمالي	١٨٧٩٥٥٩٥٦,١١	٢٠١٤١٣٠٩٩,٩٥
رصيد مستحق للشركة في ٢٠١٧/٩/٣٠		١٣٤٥٧١٤٣,٨٤



وبالنسبة للخلاف القائم بين الشركة والهيئة العامة للسلع التموينية عن قيمة نقلات الاقماح فقد وافق مجلس اداره الشركة بجلسته رقم ٦ في ٢٧/٤/٢٠١٧ على التفاوض مع مكتب محاماه لاتخاذ اجراءات رفع دعوي قضائيه وتم رفع الدعوي رقم ٢٠١٧/٢٦٩٤ والمحدد لها جلسته ٢٩/١٠/٢٠١٧ (١٤) الاحتياطات والارياح و ( الخسائر ) المرحلة :

- بلغ رصيدها في ٣٠/٩/٢٠١٧ مبلغ ٤٣.١٤٥ مليون جنية وبياناتها كالاتى :-

مليون جنية

احتياطي قانونى - يتم سنويا اقتطاع مبلغ يوازي ٥% على الاقل من الارياح	١١,٧٨٥
احتياطي نظامى - يتم سنويا اقتطاع مبلغ من ١ : ٢٠% .	٢٨,٥٩٩
احتياطي يستثمر فى سندات حكومية - تم تجنبه لاعادة استثماره فى البنوك الحكومية بالبنك المركزى المصرى وبنك الاستثمار .	٠,٩٨٤
احتياطي رأسمالى - تم تكوينه من الارياح الرأسمالية الناتجة من التصرف فى الاصول بأكبر من قيمتها الدفترية .	٠,٧١٣
احتياطي عام - تم تكوينه من المحول من حساب احتياطي ارتفاع اسعار اصول ( الملفى )	٠,٥٣٥
احتياطات أخرى تم تكوينه من تصنيع أصول محليا وتسوية أرصدة .	٠,١٠٠
ارياح مرحلة ( طبقاً لمعيار المحاسبى المصرى رقم ( ٥ ) .	٠,٤٢٩
	<u>٤٣,١٤٥</u>

- وتم تكوين الاحتياطات طبقاً للقانون رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ والنظام الأساسى للشركة و يتم الاستخدام او التصرف طبقاً للنظام الاساسى للشركة ووفقا لما تقرره الجمعية فيما يعود بالنفع على الشركة والمساهمين والعاملين .

(١٥) الالتزامات طويلة الأجل :

بلغ رصيد الضرائب المؤجله السداد ٦,٣٣٣ مليون جنية في ٣٠/٩/٢٠١٧

(١٦) الضمانات لدى الشركة :

بلغت جملة الضمانات القائمة فى ٣٠/٩/٢٠١٧ لصالح الشركة ما قيمته ٤١,٢٨٦ مليون جنية تتمثل فى :

مليون جنية	
خطابات ضمان	٣٣,٨٧٩
تأمين نقدى	٤,٦٧٦
تأمين ( مخابز المنظومة )	٢,٧٣١
	<u>٤١,٢٨٦</u>





١٧ ) المسؤولية الاجتماعية والبيئية :

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

جنية	
٧٥٦٧٥	لصالح صندوق اعانة الطوارئ للعمال (١% من الاجر الاساسي للعاملين)
١٥٠٠٠	لصالح محافظة الاسكندرية - رسوم نظافة
٢٣٤٠	مقاييسات بيئية - مركز البحوث

١٨ ) الخطة الاستثمارية ٢٠١٧/٢٠١٨

مشروعات الاحلال والتجديد

- مطحن اسكندرية-مرحلة ثالثة
- انشاء مصيف للعاملين بمرسي مطروح
- استثمار عقاري في ارض حجاره عبد الجواد -مرحلة اولي
- مشروعات الاستكمال لباقي وحدات الشركة
- مشروعات البيئه
- مشروعات تطوير للمنظم والحاسب الالى

١٩ ) المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة :

- تملك الشركة القابضة للصناعات الغذائية ٦٠% من أسهم راس مال الشركة .
- قيام الشركة بتعليق ٦٢٠٤٢ جنية لصالح الشركة القابضة خلال الفترة من ٢٠١٧/٧/١ حتى ٢٠١٧/٩/٣٠ لتمويل صندوق موازنة الأسعار والأنشطة
- رصيد ح / الشركة القابضة دانن بمبلغ ٧٤٨٠٣٣٧١ جنية قيمة المنحة الدانماركية و فوائدها .



٢٠) الموقف الضريبي ٢٠١٧/٩/٣٠ :

- \* رصيد مخصص الضرائب ٣٢,٩٥٣ مليون جنيه .
  - \* رصيد ضرائب مؤجلة السداد ٦,٣٣٣ مليون جنيه .
- اولا: ضريبة شركات الاموال :

الفترة حتى ٢٠٠٩/٦/٣٠ وما قبلها

تم السداد وفقا لقرار لجنة فض المنازعات

الفترة من ٢٠٠٩/٧/١ حتى ٢٠١١

٢١١٩٠٠٠٠ جنيه ربط وفقا للنموذج ١٩ وهي منظوره حاليا امام اللجنة المتخصصة د(١٥)

الفترة من ٢٠١١/٧/١ حتى ٢٠١٦/٦/٣٠

تم تقديم الاقرارات الضريبية وفقا لما يسفر عن قائمه المراكز الماليه لهذه السنوات

الاثر الايجابي للتعليمات التفسيرية رقم ٢٠١٦/٣

مبالغ لصالح الشركه ناتج عن تعديل اقرار عام ٢٠١٤ ٩٣٩٨٣٤ جنيه

ثانيا: ضريبة المبيعات :

فترة الفحص من ٢٠١٠/٧ حتى ٢٠١١/٦

ربط وفقا النموذج (١٥ ص.ع.م) وهي منظور بالمحكمة للقرار ١٧٠٠٠٠٠ جنيه

الفترة من ٢٠١١/٧ حتى ٢٠١٣/٦ ٧٠٥٠٠٠٠ جنيه

ربط وفقا لجنة التظلمات العليا وهي محال الي القضاء الاداري

الفترة من ٢٠١٣/٧ حتى ٢٠١٧/٩

يتم السداد وفقا للاقرارات الضريبية

ثالثا: ضريبة القيمة المضافة :

الفترة من ٢٠١٦/٩/٨ حتى ٢٠١٧/٩/٣٠

يتم السداد وفقا للاقرار الشهري حتى تاريخه

رابعا: ضريبة الدمغة :

حتى ٢٠١٠/٦/٣٠

تم الفحص والسداد وفقا لقرار اللجنة الداخليه

الفترة من ٢٠١٠/٧ حتى ٢٠١٤/٦

ربط وفقا لنموذج (١٩ /ض/دمغه) تم الطعن عليه وهو حاليا منظور باللجنة الداخليه ١٦٢٠٨٨ جنيه

الفترة من ٢٠١٤/٧/١ حتى ٢٠١٦/٦/٣٠

- تم الفحص والسداد

من ٢٠١٦/٧/١ حتى ٢٠١٧/٩/٣٠

يتم السداد وفقا للاستقطاعات الشهرية



خامسا: ضريبه كسب العمل :

الفترة من ٢٠٠٩ حتى ٢٠١٣

تم الفحص والساداد والتسوية وفقا لقرارات اللجنة الداخليه

الفترة من ٢٠١٤/١ حتى ٢٠١٧/٩

يتم السداد وفقا للاستقطاعات الشهرية

سادسا : الضريبة العقارية :

الفترة حتى ٢٠١٣/٦

تم المحاسبه والساداد

الفترة من ٢٠١٣/٧ حتى ٢٠١٧/٩

يتم السداد وفقا لقرارت لجان الطعن لماموريات احياء وسط وغرب والمنتزه وادكو ورشيد

(٢١) الفانض :

تأثر الفانض البالغ ١٨,٤٧١ مليون جنية بالاتي :-

\* المصروفات :-

- تم تحميل حساب الاجور ( التامينات الاجتماعية ) بمبلغ ١,٠٥ مليون جنية قيمة التامينات الاجتماعية عن الاريح

المتوقعه عن العام المالي ٢٠١٧/٢٠١٨ .

- تم تحميل حساب الاجور ٢ مليون جنية من تحت حساب مكافاه الاريح ٢٠١٧/٢٠١٨ شامله حصه الشركه في

التامينات .

- تم تدعيم المخصصات بمبلغ ٦ مليون جنية وهي كالاتي :

٤ مليون جنية (ضرائب متنازع عليها )

٢ مليون جنية (مخصصات اخري) نقل قمع

- تم تحميل الفترة بمبلغ ٦,٧٥٠ مليون جنية (ضرائب)

