



مكتب رئيس مجلس الإدارة
العضو المنتدب
ومصادر ١٤٩
تاريخ ٦ / ١١ / ٢٠١٩
مرفقات ٧٦٠٠٠٠٠٠

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

الإسكندرية في / /
السيد الأستاذ / رئيس قطاع الإفصاح
البورصة المصرية
عناية الأستاذ / شريف فهمي

تحية طيبة وبعد ،،

نتشرف بان نرفق لسيادتكم :-

- ١- نسخة من القوائم المالية المدققة في ٢٠١٩/٠٩/٣٠ وهي :
 - قائمة المركز المالي
 - قائمة التدفقات النقدية
 - قائمة الدخل
 - قائمة التغير في حقوق الملكية
 - ٢- نسخة من الإيضاحات المتممة .
 - ٣- نسخة من تقرير الجهاز المركزي للمحاسبات عن الفحص المحدود في ٢٠١٩/٠٩/٣٠ .
- شاكرين لسيادتكم حسن التعاون ...

وتفضلو سيادتكم بقبول فائق الاحترام ،،،

رئيس مجلس الإدارة
العضو المنتدب

عادل مختار عصفور

عادل مختار عصفور

عادل مختار عصفور

دكتور/ عادل مختار عصفور "





جمهورية مصر العربية
الجهاز المركزي للمحاسبات

إدارة مراقبة حسابات
المطاحن والمضارب

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

تحية طيبة .. وبعد ،،

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

برجاء الإحاطة والتنبيه باتخاذ اللازم والإفادة .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،

الوكيل الأول
مدير الإدارة

(محاسب / هويدا حسن محمد)

تحريراً في: ٢٠١٩/١١/٦

الجهاز المركزي للمحاسبات

إدارة مراقبة حسابات

المطاحن والمضارب

تقرير مراقب الحسابات

عن الفحص المحدود للقوائم المالية

لشركة مطاحن ومخابز الإسكندرية في ٢٠١٩/٩/٣٠

السادة / مساهمي شركة مطاحن ومخابز الإسكندرية :

قمنا بأعمال الفحص المحدود للقوائم المالية في ٢٠١٩/٩/٣٠ لشركة مطاحن ومخابز الإسكندرية (ش . م . ت . م) خاضعة لأحكام قانون شركات قطاع الأعمال العام رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ ولانحته التنفيذية والتمثلة في قائمة المركز المالي في ٢٠١٩/٩/٣٠ 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 المسئولة 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 .

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

نطاق الفحص المحدود :

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً لمعيار المراجعة المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) " الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمنشأة والمؤدي بمعرفة مراقب حساباتها " ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل إستفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسئولين عن الأمور المالية والمحاسبية ، وتطبيق إجراءات تحليلية وغيرها من إجراءات الفحص المحدود .

ويقل الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم إكتشافها في عملية المراجعة ، وعليه فنحن لا نبدي رأي مراجعة على هذه القوائم المالية .

أساس إيداء إستنتاج متحفظ :

- إستمرار إنخفاض صافى أرباح الشركة حيث بلغ صافى الربح المحقق خلال الفترة المعد عنها المركز المالى - قبل حساب ضريبة الدخل - نحو ٣,٣٣١ مليون جنيه مقابل نحو ١٠,٨٢٢ مليون جنيه عن الفترة المثلثة العام السابق وبإنخفاض يبلغ نحو ٧,٤٩١ مليون جنيه ويرجع ذلك إلى إنخفاض الكميات المطحونة لتصل إلى حوالى ٧٩ ألف طن مقابل حوالى ٩١ ألف طن خلال الفترة المثلثة بنقص يبلغ حوالى ١٢ ألف طن مما أضاع على الشركة عوائد طحن هذه الكمية التى تصل إلى نحو ٥,٤ مليون جنيه وكذا العمولة المستحق عن بيع النخالة الناتجة عن طحن هذه الكميات التى تصل إلى نحو ٩٢٢ ألف جنيه .

نوصى بضرورة العمل على بذل المزيد من الجهود لتحقيق مستهدفات الشركة وبما يودى إلى تعظيم عواندها .

- بلغت أرصدة الأصول الثابتة والمشروعات تحت التنفيذ فى ٢٠١٩/٩/٣٠ نحو ٤٠٩,٨٧٤ مليون جنيه ، وقد تضمنت طاقات عاطلة ومتاحة غير مستغلة منذ عدة سنوات بلغ ما أمكن حصره منها نحو ٤١ مليون جنيه .

وتجدر الإشارة الى صدور قرار الجمعية العامة غير العادية للشركة فى ٢٠١٨/٥/٢٦ ببيع آلات ومعدات مطحنى السويحى وسلندرات عبد الجواد ومصنعى الصفيح اليابانى والتركى والمطبعة ومصنع البلاستيك كخطوط إنتاج هذا وقد قامت الشركة بإصدار قرارات بتكهيىن تلك الأصول - عدا آلات ومعدات مطحن سلندرات عبد الجواد - كما تم إجراء التقييم بمعرفة شركة كومبيصل وإرساله للشركة القابضة لإستكمال الإجراءات خلال شهر سبتمبر ٢٠١٩ .

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

- تضمنت بعض بنود الأصول الثابتة إضافات أعمال تطوير مطحن إسكندرية بقيمة إجمالية بنحو ٤,٩٠٩ مليون جنيه بيند المبانى ، نحو ٨٥,٠٩٩ مليون جنيه بيند الآلات والمعدات ، نحو ٢٠٧ ألف بيند العدد والأدوات ودون تحليلها على مفرداتها بكل بند ، الأمر الذى

يترتب عليه ضعف الرقابة على مفردات الأصول بالسجلات وعدم القدرة على استبعاد قيمة أى مفردة على حدى أو المطابقة عليها .
مما يلزم تداركه إحكاماً للرقابة عليها.

- عدم نهي الخلاف القائم بين الشركة ومحافظة الإسكندرية - جهاز حماية أملاك الدولة " بشأن أرض الدخيلة البالغ مساحتها حوالى ١٤ ألف متر مربع والمقام عليها مطحن الدخيلة حيث وردت للشركة مطالبة جهاز حماية أملاك الدولة خلال يوليو ٢٠١٧ بنحو ١٧,٣٣٠ مليون جنيه تمثل مقابل حق إنتفاع وإيجار عن الفترة من ١٩٧٨/١٢/٢٠ وحتى ٢٠١٩/١٢/٣١ (بخلاف فروق أسعار سيتم موافاة الشركة بها) والإنداز بإتخاذ الإجراءات القانونية لتحصيل مستحقات الدولة بالإضافة لإجراءات إلغاء التخصيص ، وقد أقامت الشركة دعوى قضائية رقم ٤٠٧١٨ / ٩٦ ق بهذا الشأن وما زالت متداولة ، هذا وقد بلغ المخصص المكون من الشركة ضمن مخصصات القضايا نحو ٦ مليون جنيه بنسبة حوالى ٣٥% 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 قضائى لصالح الشركة بجلسة ٢٠١٤/١/١١ ببطلان وعدم الإعتداد بالحجز الإداري إلا أن البنك قد قام بالحجز مره أخرى وتم إقامة دعوى أخرى برقم ٥٧٢ / ٢٠١٧ ما زالت متداولة.

يتعين ضرورة إجراء التسويات اللازمة بالحسابات المختصة ، مع متابعة الإجراءات القانونية لوقف إجراءات إلغاء التخصيص والقضايا الخاصة ببطلان الحجز الإداري على الوديعة المجمدة حفاظاً على حقوق الشركة .

- حساب المبانى يتضمن مبلغى ٤,٢٢٧ مليون جنيه ، نحو ٤,٩٠٩ مليون جنيه قيمة إعادة تأهيل مبانى مطحنى الدخيلة والإسكندرية على الترتيب والتي تمت بمعرفة المقاول شركة فالكون لأنظمة الطاقة دون تقديم مستخلص ختامى الأعمال - رغم إنتهاء تطویر المطحنين وعملهما منذ ٢٠١٧/٦/١٩ ، ٢٠١٩/٨/١ على الترتيب - حيث أن جملة الأعمال المتعاقد عليها تبلغ نحو ٥ مليون جنيه لمطحن الدخيلة ، نحو ٩ مليون جنيه لمطحن إسكندرية .
وتجدر الإشارة إلى إستمرار المقاول فى عدم الإلتزام بتنفيذ الأعمال فى المواعيد المقرره رغم قيام الشركة بتطبيق غرامات التأخير عليه ، فضلاً عن عدم الإنتهاء من

بعض الملاحظات الفنية بالمطحنين وذلك طبقاً لما ورد بمحاضر المتابعة وأخرها في
٢٠١٩/٧/٣٠ ، ٢٠١٩/٨/١ على الترتيب .

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

- تضمن حساب مشروعات تحت التنفيذ نحو ١٢ مليون جنيه عن تطوير مطحن إسكندرية ،
منها نحو ١١,١٩٨ مليون بحساب الإنفاق الإستثماري ، نحو ٨١٤ ألف جنيه بحساب
التكوين الإستثماري ، وذلك رغم الإنتهاء من إستلام المطحن وتأصيله إعتباراً من
٢٠١٩/٨/١ ، ويتصل بذلك تضمن الحساب مبلغ ٩٣٩٤ جنيه قيمة أصول بمخزني شتا ١ ،
شتا ٢ تم صرفها للإستخدام خلال شهري أغسطس وسبتمبر ٢٠١٩ .

يتعين إجراء التصويب اللازم بإستبعاد تلك المبالغ وأثر ذلك على حسابي الأصول
الثابتة والإهلاك .

- ما زال حساب المشروعات تحت التنفيذ يتضمن نحو ٤٩٩ ألف جنيه قيمة مبالغ منصرفه
تحت حساب أعمال إنشاء مصيف للعاملين بمدينة مرسى مطروح أعلى مستودع الشركة
منها نحو ٣٧٩ ألف جنيه بحساب الإنفاق الإستثماري ونحو ١٢٠ ألف جنيه بحساب
التكوين الإستثماري تتمثل في دفعة مقدمة للمقاول شركة فالكون للأنظمة والطاقة ، مقايسة
توصيل مياه وأتاعب التصميم .

وعلى الرغم من مرور أكثر من ثلاث سنوات على تاريخ الإسناد لشركة فالكون إلا أنه
حتى تاريخ إعداد هذا التقرير لم يتم إتخاذ أى خطوات في عملية الإنشاء رغم الحصول
على التراخيص اللازمة للبناء منذ مايو ٢٠١٨ ، مما يشير إلى عدم جدية المقاول في
تنفيذ تلك الأعمال .

نوصى بضرورة العمل على إتخاذ الإجراءات اللازمة لبدء تنفيذ المشروع تحقيقاً
للإستفادة المرجوه منه ، مع سرعة إتخاذ الإجراءات القانونية اللازمة تجاه
المقاول وحساب الفوائد والغرامات عن المبالغ المنصرفه له منذ عدة سنوات .

- تضمن حساب التكوين الإستثماري نحو ٤٤ ألف جنيه قيمة بلاور كامل غير مستغل منذ
أكثر من خمسة سنوات بمطحن المحمودية المتوقف حالياً .

نوصى بضرورة دراسة أوجه الاستفادة منه حفاظاً عليه من التقادم في ظل توقف المطحن وعدم وجود استخدام له بمطاحن الشركة الأخرى .

- بلغ رصيد المخزون في ٢٠١٩/٩/٣٠ نحو ٢٤,٧٢١ مليون جنيه - بعد خصم المخصص البالغ نحو ٦٨٥ ألف جنيه - وتلاحظ بشأنه ما يلي :

• تضمن المخزون أصناف راكدة وبطيئة الحركة بنحو ٣,٢٢٥ مليون جنيه منها نحو ١,٠٤٥ مليون جنيه قيمة أصناف راكدة مكون بشأنها مخصص بنحو ٦٨٥ ألف جنيه ضمن حساب المخصصات الأخرى ، فضلاً عن عدم الالتزام بتوصيات وقرارات الجمعيات العامة المتعاقبة وآخرها في ٢٠١٨/١٠/١٧ الخاصة بسرعة التخلص من المخزون الراكد ، نحو ٢,١٨٠ مليون جنيه قيمة أصناف بطيئة الحركة .
يتعين دراسة أوجه الاستفادة من المخزون الراكد وبطيء الحركة ، مع العمل على تفعيل قرارات وتوصيات الجمعيات العامة للشركة في هذا الشأن .

• إستمرار حوزة بعض وحدات الشركة على العديد من المحررات ملك الشركة تتمثل في كميات أقماح ودقيق ٨٢% ونخالة خشنة تقدر قيمتها بنحو ٦٠٠ ألف جنيه - غير مدرج لها قيمة بمخزون الشركة - بخلاف بعض المضبوطات ملك الغير يرجع بعضها لعدة أعوام تشغل ساعات تخزينية كبيرة ، وقد أدى طول مدة التحريز إلى سوء حالة معظمها وهو ما قد يؤثر على سلامة الإنتاج التام بتلك المطاحن خاصة في ظل تواجد بعضها داخل مخزن الإنتاج التام وخلايا الصوامع .

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

- بلغت أرصدة حسابات العملاء وأوراق القبض والمدينون الآخرون في ٢٠١٩/٩/٣٠ نحو ١٩٥,٨١٦ مليون جنيه بعد خصم المخصصات البالغ قيمتها نحو ١٥,٧٢٤ مليون جنيه ، وقد تضمن الحساب أرصدة متوقفة ومرحلة منذ سنوات بلغ ما أمكن حصره منها نحو ٢٨ مليون جنيه وقد تلاحظ بشأنها ما يلي :

• وجود أرصدة بنحو ١٦ مليون جنيه تمثل مديونيات صدرت بشأنها أحكام لصالح الشركة ولم يتم تنفيذها حتى تاريخه ، فضلاً عن صدور أحكام لصالح الشركة تقل عن المديونيات المدرجة بالدفاتر وإنقضاء بعض الدعاوى أو خسارتها بلغ ما أمكن حصره

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

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

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

• تصاعد الرصيد المستحق على الشركة العامة لتجارة الجملة البالغ في ٢٠١٩/٩/٣٠ نحو ٤,٨٠٩ مليون جنيه مقابل نحو ٤,٣٩٣ مليون جنيه في ٢٠١٩/٧/١ .
نوصى بسرعة العمل على تحصيل مستحقات الشركة .

• تضمن حساب العملاء نحو ٣٠١ ألف جنيه بإسم / مكتب تشغيل عمال المخابز والمحسوبة بواقع ١٠ ملين عن كل جوال دقيق مباع منذ بداية تطبيق المنظومات الحديثة ، وحيث أنه لا يتم تحصيل أي مبالغ من أصحاب المخابز فقد تم قيد نفس المبلغ بالحسابات الدائنة ، ودون وجود ما يؤيد صحة قيد تلك المبالغ .
مما يلزم بحثه مع الجهات المختصة والإفادة .

• بلغ رصيد العميل / إسماعيل يحيى إسماعيل مستأجر مخبز صافية زغلول نحو ٦٩ ألف جنيه مقابل نحو ٥٣ ألف جنيه في ٢٠١٩/٧/١ مما يشير إلى استمرار عدم انتظامه في سداد الإيجارات وإستهلاك الكهرباء خلال فترة المركز المالي .
نوصى بضرورة العمل على إتخاذ الإجراءات اللازمة لتحصيل مستحقات الشركة من المستأجر في ضوء العقود المحررة معه .

• تضمن حساب العملاء دائن نحو ٧٤٩ ألف جنيه بإسم عملاء تحت التسليم تمثل قيمة مبيعات دقيق ونخالة لم يتم تسليمها للعملاء حتى ٢٠١٩/٩/٣٠ منها كميات من دقيق لم تسلم لأصحابها منذ عدة سنوات وكذا كمية ١٢٩٤ شيكارة دقيق بمستودع أبو فير تم وقف صرفها من قبل مديرية تموين المنتزة لوجودها بالمستودع دون وجود الفواتير الخاصة بها .

نوصى بدراسة أسباب تأخر العملاء في استلام مشمول الفواتير الصادرة لهم في حينه لما لها من أثر على الإنتاج وعوائد الشركة مع دراسة الكميات الغير مسلمة منذ فترات طويلة مع إتخاذ اللازم بشأن الكميات الموقوف صرفها بمستودع أبوقير.

• ما زالت ملاحظتنا قائمة بشأن تضمين حسابات العملاء بعض الأرصدة الدائنة الخاصة بمنظومات الخبز منها :

- نحو ٤,٦٧٩ مليون جنية رصيد لمستودعات إدفينا وأدكو ورشيد تتمثل في باقى فروق تصنيع الخبز والتي لم يتم صرفها لهم منذ يناير ٢٠١٤ .
- نحو ٣٩ ألف جنية باسم / حساب مبيعات المطاحن للمخابز منظومة جديدة.
- نوصى بضرورة بحث ودراسة تلك الأرصدة وإتخاذ اللازم فى ضوء ذلك .

• إستمرار تضمين الحسابات المدينة الأخرى العديد من المبالغ منها :

- نحو ٥٦٦ ألف جنية أرصدة متوقفة منذ سنوات مكون لمقابلتها مخصص بنحو ٢٠٧ ألف جنية ضمن المخصصات الأخرى مرفوع بشأن بعضها قضايا صدرت بشأنها أحكام لصالح الشركة ولم يتم تنفيذها .
 - بعض الأرصدة بدون تحديد أسماء أصحابها بلغ ما أمكن حصره منها نحو ١٠ آلاف جنية تتمثل نحو ٥ آلاف جنية باسم عمرة موتور ، نحو ٣ الاف جنية باسم مديونية سلك بوبيناغ ، نحو ألفى جنية باسم مديونية غلاية.
 - نحو ٣٦٩ ألف جنية أرصدة دائنة "شاذة" يتمثل أهمها فى نحو ٢٥٧ ألف جنية تحت مسمى وثيقة التأمين الجماعى ، نحو ٤٦ ألف جنية تحت مسمى سلفة أرباح ، نحو ٤٢ ألف جنية تحت مسمى متنوع ، وبما لا يتفق مع طبيعة الحساب .
- نكرر توصيتنا بضرورة إتخاذ الإجراءات الواجبة لتنفيذ الأحكام الصادرة لصالح الشركة وسرعة تحصيل مستحقاتها ، مع قيد المديونيات بأسماء أصحابها ، مع دراسة الأرصدة الشاذة بالحساب وإتخاذ اللازم فى ضوء تلك الدراسة وإجراء التصويبات المطلوبة .

• وجود فروق بين الأرصدة المقيدة بالدفاتر لبعض الحسابات الشخصية بالأرصدة المدينة وبين أرصدها المسجلة بإدارة الإستحقاقات بالقطاع الإدارى فى ٢٠١٩/٩/٣٠ على النحو التالى :

الحساب	الرصيد بالدفاتر (بالجنيه)	الرصيد بإدارة الإستحقاقات (بالجنيه)
سلفا شخصية	٢٣٨٤٣٠ مدين	١٦٠١٥٠ مدين
رحلة الأحلام	٦٢٩٤٠ مدين	٤٧٦٩٠ مدين
معرض ساكس	١١٨٣ دائن	-

نوصى بضرورة بحث ودراسة تلك الفروق واتخاذ اللازم نحو تسويتها في ضوء تلك الدراسة والإفادة .

- مازالت الحسابات المدينة لدى المصالح والهيئات تتضمن نحو ٦٠,٨٧٤ مليون جنيه بإسم / الهيئة العامة للسلع التموينية قيمة نقل وتخزين أقماح حتى يوليو ٢٠١٧ ، وتجدر الإشارة إلى وجود نزاع قضائي مازال متداول مع الهيئة بشأن تلك المبالغ واجهته الشركة بمخصص يبلغ نحو ١٣,٢ مليون جنيه بخلاف نحو ١٨,٨٠٨ مليون جنيه مقيدة بالحسابات الدائنة .

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

- تضمنت الحسابات المدينة الأخرى نحو ٤٠٠ ألف جنيه أرصدة سلف مؤقتة لم يتم تسويتها في تاريخ المركز المالي تلاحظ بشأنها :

• وجود نحو ٨٢ ألف جنيه قيمة أرصدة سلف مؤقتة لإنهاء مخالفات بعض الأحكام الصادرة بشأن المخالفات التموينية ولم يتم تسويتها لكونها محل فحص وتحقيقات لوجود تلاعب بها .

• وجود نحو ٣٨ ألف جنيه أرصدة دائنة "شاذة" تخص بعض أمناء الخزن وبما لا يتفق مع طبيعتها مع إجراء مقاصة لها مع أرصدة السلف المدينة .

نوصى بموافاتها بما ينتهي إليه هذا الأمر أولا بأول ، مع تكرار توصياتنا بشأن التنبيه مشددا بإحكام الرقابة على صرف وتسوية كافة السلف المؤقتة في ضوء لوائح الشركة وأسس وقواعد الرقابة الداخلية السليمة .

- أسفرت مراجعة حسابات النقدية بالبنوك عن الآتي :

• وجود بعض الحجوزات الموقعة على جانب من أرصدة الشركة بالبنوك تتمثل في :
 ▪ نحو ١,٥١١ مليون جنيه حجز من السيد / ممدوح قديس توفيلس على أرصدة الشركة ببنوك التجارى الدولى بنحو ٧٤٥ ألف جنيه ، العربى الأفريقى بنحو ٦٦١ ألف جنيه ، الإتحاد الوطنى بنحو ١٠٥ ألف جنيه وذلك بموجب حكم لصالحه عن مستحقات توزيع الدقيق الفاخر منذ عام ٢٠٠٢ .

- نحو ٢٧ ألف دولار أمريكي حجز إدارى من محافظة الإسكندرية على الوديعة الدولارية بينك مصر مقابل حق إنتفاع وإيجار أرض الدخيلة .
- لم يتضمن الرصيد الدفترى بينكى التنمية الصناعية ، المصرى لتنمية الصادرات مبلغى ٥٠٩٠٣ جنيه ، ٣٥٠٠ جنيه على الترتيب تمثل قيمة إيداعات بالحساب ولم يتم قيدها بالدفاتر .
- يتعين العمل على رفع الحجوزات الموقعة على بعض أرصدة الشركة بالبنوك حتى تستفيد من أرصدها النقدية بها ، مع بحث وتسوية الإيداعات المضافة ببعض البنوك .

- وجود غرامات تموينية بنحو ٢٩,٥٨٨ مليون جنيه موقعة علي بعض المطاحن التابعة للشركة خلال الفترة من ٢٠١٣/١/١ حتى ٢٠١٩/٧/٣١ منها نحو ٢,١٠٢ مليون جنيه قيمة غرامات تموينية خلال الفترة من ٢٠١٣/١/١ وحتى ٢٠١٣/٦/٣٠ تم إرجائها وفقاً لقرار لجنة التظلمات بالوزارة ، ولم يتم قيد كافة تلك الغرامات لحساب هيئة السلع التموينية حتى تاريخه ، وقد واجهت الشركة ذلك بمخصص يبلغ نحو ١١,٤٥٣ مليون جنيه.

نوصى بضرورة العمل على تلافى أسباب تحمل الشركة بتلك الغرامات مع موافقتنا بما يستجد فى هذا الشأن ، مع قيد وتسوية هذه الغرامات بدفاتر الشركة .

- عدم إجراء أى مطابقات مع أصحاب الأرصدة المدينة والدائنة من العملاء والموردين خاصة مع الهيئة العامة للسلع التموينية فى ٢٠١٩/٩/٣٠ مما ترتب عليه عدم التأكد من صحه وسلامه تلك الارصدة .

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

- أظهر المركز المالى فى ٢٠١٩/٩/٣٠ أرصدة دائنة للموردين وأوراق الدفع والدائنون الآخرون بنحو ٣٢٦,٤٩٥ مليون جنيه وقد تلاحظ بشأنها ما يلى :

- استمرا وجود أرصدة متوقفة بإسم هيئة السلع التموينية بنحو ١٣٠,٩٥٣ مليون جنيه تحت مسمى المنظومة القديمة رصيد مدين ، نحو ١٠٠,٧٣٧ مليون جنيه تحت مسمى المنظومة الجديدة ب رصيد دائن ، نحو ١١,٢٣٨ مليون جنيه تحت مسمى المنظومة الحديثه ج رصيد دائن ، وذلك على الرغم من الإنتهاء من تطبيق تلك المنظومات .

• بلغ رصيد المنظومة الحديثة الجاري التعامل بها نحو ٦٩,٧٩١ مليون جنيه رصيد دائن وقد تضمن الحساب نحو ٢٣ ألف جنيه تم تعليلها بالخطأ بإسم عبدالله عبد الفتاح عن عجز سابق مقيد بحساب الأرصدة المدينة لصالح الهيئة.

• وجود رصيد دائن مستحق للهيئة بنحو ٢٢,٥٩٣ مليون جنيه والمدرج بدفاتر الشركة تحت مسمى نخالة والمتوقف منذ عدة سنوات لم يتم المطابقة عليه بأخر مطابقة مجراه مع الهيئة عن الأرصدة في ٢٠١٩/٦/٣٠ .

نوصى بالعمل على تسوية الأرصدة الخاصة بالمنظومات وخاصة التي أنتهى التعامل بها ، وكذا الفروق التي ظهرت بحساب المنظومة الجاري التعامل بها عن عجز سبق قيده للهيئة وأثر ذلك على حساب الأرصدة المدينة ، مع ضرورة تضمين المطابقات كافة الأرصدة الخاصة بالهيئة .

- وجود بعض الأرصدة المدينة لجانب من موردي القطاع الخاص رغم قيامهم بتوريد مقابل المبالغ المنصرفة لهم خلال الفترة المعد عنها المركز المالي ، وقد بلغ ما أمكن حصره منهم نحو ٧ آلاف .
مما يلزم تسويته .

- فتح أكثر من حساب لبعض موردي الدقيق الفاخر ٧٢% مع وجود تداخل بين أرصدة بعضهم منها :

• إدراج رصدين للمورد الشركة العربية للمطاحن "أبودنقل" منهم رصيد دائن بموردي القطاع العام بنحو ١,٠١٠ مليون جنيه والأخر مدين بنحو ٧٤٠ ألف جنيه بحساب موردي القطاع الخاص .

• ظهور رصيد مدين بموردي القطاع الخاص بنحو ٢٦٠ ألف جنيه بإسم الشركة المتحدة للمطاحن والصناعات المكملة نتيجة قيد قيمة التوريد بالخطأ لحساب المورد الشركة العربية للمطاحن "أبودنقل" .

مما يلزم تصويبه وإظهار حساب واحد لكل مورد يتضمن كافة معاملاته .

- تضمنت حسابات دائنة مصالح وهيئات ما يلي :

• بلغ المسدد لمصلحة الضرائب خلال العام المالي ٢٠١٩/٢٠١٨ نحو ٧,٥٤٤ مليون جنيه وذلك عن مطالبة بنحو ١٩,٦٩٣ مليون جنيه عن عام ٢٠١٢/٢٠١١ للإستفادة

- من مزايا الحصول على خصم ٩٠% من غرامات التأخير عن تلك المطالبة ولم يتم الحصول على المخالصة التي نفيد صحة السداد وقبول المصلحة لها .
- ظهر الرصيد المدين لضرائب الشركات المساهمة بنحو ١,٥٤٤ مليون جنيه بعد قيام الشركة بسداد مبلغ ٧٥٠ ألف جنيه خلال شهري أغسطس وسبتمبر ٢٠١٩ من حساب المطالبة الواردة للشركة عن ضرائب الدخل عن الفترة من ٢٠١٢/٧ حتى ٢٠١٤/٦ البالغ قيمتها نحو ٤٨ مليون جنيه على سند من عرضها على اللجنة الداخلية بالمأمورية المختصة ، حيث تم تسوية مبلغ ٢٥٠ ألف جنيه من حساب المخصص المكون للضرائب المتنازع عليها وعدم تسوية باقي المبلغ ، هذا وقد تبين سداد مبلغ ٢٥٠ ألف جنيه بالشيك رقم ٢١١١٠١٤ بتاريخ ٢٠١٩/٧/٢ عن نفس المطالبة وتم قيدها بالخطأ بحساب ضرائب كسب العمل ، وذلك بخلاف مبلغ ٥٠٠ ألف جنيه خلال العام المالي السابق .
 - لم يتضمن حساب الضرائب على القيمة المضافة نحو ٣٢ ألف جنيه قيمة ضريبة القيمة المضافة عن إيجار الثلوجة عن شهر سبتمبر ٢٠١٩ .
 - لم تلتزم الشركة بسداد بعض المبالغ ومن ذلك :
 - نحو ٧,٣٩٣ مليون جنيه باسم ضرائب الدخل عن عام ٢٠١٩ .
 - نحو ٥٠٦ ألف جنيه باسم المساهمة التكافلية "نظام التأمين الصحي" عن عام ٢٠١٩ .
 - نحو ٣١٨ ألف جنيه باسم ضرائب ممولين .
 - نحو ١٥٨ ألف جنيه باسم ضرائب الدمغة .
 - نحو ١٠٠ ألف جنيه باسم ضرائب مضافة على نخالة العملاء .
 - وجود رصيد مدين بنحو ٨٧٤ ألف جنيه باسم مصلحة الجمارك أمانات "ضريبة قيمة مضافة" عن شحنات آلات خاصة بأعمال تطوير مطحن الأسكندرية ، بخلاف نحو ١٢٢ ألف جنيه رصيد مدين بالحسابات الدائنة الأخرى "جمارك" ، والتي يتعين العمل على إستردادها نظراً للإنتهاء من التوريدات وتشغيل المطحن إعتباراً من ٢٠١٩/٨/١ .
- نوصي بضرورة الحصول على المخالصة اللازمة ، وإظهار المبالغ المسددة تحت حساب المطالبات بحساب مصلحة الضرائب وتسويته بعد الموافقة على قرار اللجنة وفي ضوء مدى كفاية رصيد المخصص للضرائب المتنازع عليها ، وإجراء التصويبات اللازمة ، مع الإلتزام بسداد كافة المبالغ المستحقة في مواعيدها المقررة

حتى لا تتعرض الشركة لتحمل غرامات تأخير عنها ، مع العمل على استرداد المبالغ المسددة لمصلحة الجمارك.

- حساب دائنو التوزيعات الظاهر بنحو ٢٩,٥٦٥ مليون جنيه يتضمن قيمة أرباح عام ٢٠١٩ والتي لم يتقرر توزيعها لعدم انعقاد الجمعية العامة للشركة حتى تاريخ المركز المالي وبالتالي لا تعد من الإلتزامات في هذا التاريخ .
مما يلزم تصويبه وإدراجها ضمن حقوق الملكية .

- تضمن حساب دائنو شراء أصول مبالغ مدينة متوقفة منذ عدة سنوات بنحو ٣٣٠ ألف جنيه منها رصيد بإسم شركة الفجر للمقاولات بنحو ٣٢٨ ألف جنيه قيمة فوائد وتعويض عن تطوير مطحن المحمودية مقام بشأنه الدعوى رقم ٢٠٠٥/١٧٣٨ ، ويتصل بذلك قيام المقاول برفع الدعوتين رقما ٢٠٠٧/١٩٨٨ ، ٢٠٠٨/١٠١٠ بالمطالبة بمليونى جنيه ، رد معدات متحفظ عليها بمعرفة الشركة ، وكافة الدعاوى ما زالت متداولة .
يتعين متابعة كافة الإجراءات القانونية التى اتخذتها الشركة لتحصيل مستحقاتها والإفادة ، مع ضرورة تدعيم مخصص المطالبات.

- يتضمن حساب الخدمات المباعة نحو ٤,٢٤١ مليون جنيه تمثل ما حصلت عليه الشركة من قيمة العمولة المحصلة من بيع النخالة بنسبة ١٠% من صافى أسعار البيع بعد إستبعاد قيمة الخدمة التموينية وقيمة الفوارغ والتحميل طبقاً للمنظومة ، حيث بلغت قيمة العمولة نحو ٤,٧٠٦ مليون جنيه تحملت الشركة عنها نحو ٤٦٥ ألف جنيه قيمة حافز تم صرفه للعملاء الذين تم بيع النخالة لهم على سند من ارتفاع أسعار البيع المحددة من اللجنة العليا للنخالة ، يتصل بذلك عدم قيام الشركة بحساب ضريبة القيمة المضافة المستحقة بنسبة ١٤% على تلك العمولة .

نوصى بضرورة العمل على مخاطبة الجهات المختصة بتحديد أسعار النخالة لتتماشى مع أسعار السوق وحتى تحصل الشركة على العائد المخصص ، مع مراعاة حساب الضريبة المستحقة طبقاً للتعليمات الصادرة فى هذا الشأن وسداد مستحقات الخزانة العامة للدولة ، وأثر ذلك على نتائج أعمال الشركة .

- تم تحميل قائمة الدخل بنحو ٣,٢٦٣ مليون جنيه تقديرياً ، تمثل قيمة بعض المصروفات على النحو الأتى :

• مبلغ ٦٤٠ ألف جنيه قيمة ضرائب دخل دون إعداد إقرار ضريبي ، فضلاً عن عدم حساب الضريبة الموجلة عن تلك الفترة .

• ٢,٦٢٣ مليون جنيه تتمثل في مصاريف (مياه - كهرباء) عن شهر سبتمبر ٢٠١٩ ، في حين بلغت فعليتها نحو ٢,٢٤٨ مليون جنيه .

ويتصل بذلك ما تبين لنا من عدم تحميل المصروفات ببعض المبالغ المستحقة عن فترة المركز المالي من تحت حساب مكافأة الأرباح عام ٢٠١٩ / ٢٠٢٠ شاملة حصة الشركة في التأمينات الإجتماعية و حصة الشركة في التأمينات الإجتماعية عن أرباح العام وكذا بعض المبالغ المنصرفة خلال شهر أكتوبر وتخص فترة المركز المالي بلغ ما أمكن حصره منها نحو ١١٨ ألف جنيه .

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

- عدم حساب قيمة المساهمة التكافلية بنسبة ٢,٥ في الألف من جملة الإيرادات السنوية طبقاً للكتاب الدوري رقم ٤١ لسنة ٢٠١٨ الصادر من رئيس مصلحة الضرائب المصرية بشأن ضوابط تطبيق أحكام القانون رقم ٢ لسنة ٢٠١٨ ولانحته التنفيذية الصادرة بقرار رئيس مجلس الوزراء رقم ٩٠٩ لسنة ٢٠١٨ بشأن نظام التأمين الصحي الشامل .
مما يلزم تداركه والالتزام بالقوانين السارية واثـر ذلك على نتائج أعمال الشركة .

- 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 نحو ٢,٢٦١ مليون جنيه كمتمم حسابي بالحسابات الدائنة الأخرى .

يتعين إجراء التصويب اللازم وإعادة تصوير قائمة التدفقات النقدية .

الإستنتاج المتحفظ :

وفي ضوء فحصنا المحدود للقوائم المالية وباستثناء ما جاء بتقريرنا عاليه لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرافقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع

جوانبها الهامة عن المركز المالي للشركة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ .

ومما لا يعد تحفظاً :

- 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 .

- مازال التعدي قائماً على قطعتي الأرض رقما ١٦ ، ١٨ بمطحن علام منذ عام ٢٠٠٠ البالغ إجمالي مساحتهما ٦٩٤ متر مربع رغم صدور أحكام قضائية نهائية لصالح الشركة في الدعوتين رقما ٦٣١٣ ، ١٣٠ عامي ٢٠٠٠ ، ٢٠٠٧ على الترتيب ورغم صدور قرار وزير الإستثمار رقم ٢٠١٠/١١٩ بإزالة التعديات على القطعة رقم (١٨) وتسليمها خالية للشركة من أية أعمال فضلاً عن وجود فروق بحوالي ٢٠٢ متر مربع في المساحة ، ومما هو جدير بالذكر وجود دعوي متداولة من المتعدين 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 تم إتخاذه من إجراءات قانونية نحو تنفيذ الأحكام الصادرة لصالحها ومتابعتها حفاظاً على أصولها وموجوداتها .

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

يتعين ضرورة متابعة الإجراءات القانونية الواجبة في هذا الشأن حفاظاً على حقوق وممتلكات الشركة مع موافاتنا برأي الإدارة القانونية عن احتمالات الكسب أو الخسارة .

- استمرار عدم الإستلام النهائي لمطحن الشامي ٢ منذ إبريل ٢٠١٤ حتى تاريخه من شركة إيماج البالغ تكلفته الإستثمارية نحو ٢٤ مليون جنيه لرقص المورد تحمل نحو ٨٤٨ ألف جنيه قيمة (قطع غيار ، أضرار نتيجة عدم تحقيق القدرة الإنتاجية ، غرامات مخالفة المواصفات) مما حدا بالشركة إلي 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 .

- عدم قدرة الشركة على إستغلال الطاقات المتاحة لديها مع وجود عجز في الإنتاج وعدم كفايته لإحتياجات المخازن من الدقيق البلدى ٨٢% مما أدى إلى شراء كميات من شركة الملكة والأميرة بلغت حوالى ٥٠٠ طن تصل قيمتها إلى نحو ٢,٧١٣ مليون جنيه تم قيدها بحسابى مشتريات ومبيعات بضائع بغرض البيع خلال شهر يوليو ٢٠١٩ ، مما أضاع على الشركة عوائد طحن تقدر بنحو ٢٦٣ ألف جنيه بخلاف صافى عمولة بيع النخالة الناتجة عنها تقدر بنحو ٣٣ ألف جنيه .

نوصى بضرورة بذل المزيد من الجهود لتغطية إلتزامات الشركة من الدقيق ٨٢ % من خلال مطاحننا لتحقيق أقصى إستفادة ممكنة للشركة .

- تحقيق معظم أنشطة الشركة لمجمل خسائر خلال الفترة المعد عنها المركز المالى فضلاً عن خسائر بعض المطاحن المتوقفة بلغ ما أمكن حصره منها نحو ٢,٩٩١ مليون جنيه وذلك على النحو التالى :

- نحو ١,٠٩٢ مليون جنيه خسارة مطحن إبراهيم عوض .
- نحو ٨١١ ألف جنيه خسارة مطحن صناعة الطحن .
- نحو ٣١٨ ألف جنيه خسارة المطاحن المتوقفة (عبد الجواد ، والسويحى) .
- نحو ٢٥٠ ألف جنيه خسارة مطحن المحمودية .
- نحو ٢٩٢ ألف جنيه خسارة نشاط المكرونة .
- نحو ١٧٨ ألف جنيه خسارة نشاط التخزين .
- نحو ٢٧ ألف جنيه خسارة نشاط الصناعات الملحقة .
- نحو ١٤ ألف جنيه خسارة نشاط المعارض .

• نحو ٩ آلاف جنيه خسارة نشاط الخبز .

فضلا عن استمرار الشركة في عدم تحميل قوائم تكاليف نشاط المكرونة بأية تكاليف إدارية وتمويلية وتسويقية الأمر الذي يظهر نتيجة النشاط علي غير حقيقته .

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

تحريراً في ٦/١١/٢٠١٩

مدير عام
نائب مدير الإدارة

(محاسب / مازن أنسى علام)

مدير عام
نائب مدير الإدارة

(محاسب / خالد عزوز سلامة)

وكيل الوزارة
نائب أول مدير الإدارة

(محاسب / عبد الله سيد عبد الجليل)

وكيل الوزارة
نائب أول مدير الإدارة

(محاسب / علاء الدين أحمد سليمان)

يعتمد ،،،

الوكيل الأول
مدير الإدارة

(محاسب / هويدا حسن محمد)

قائمة المركز المالي

في ٢٠١٩/٩/٣٠

سنة المقارنة ٢٠١٩/٦/٣٠ القيمة بالألف جنيه	رقم الإيضاح	جنيه	ق	جنيه	ق		
		التكلفة		مجمع الإهلاك		الصافي	
		جنيه	ق	جنيه	ق	جنيه	ق
٤٨٢	أراضي	٤٨١٩٥١	٥٣	-	-	٤٨١٩٥١	٥٣
١٤١٠٣	مباني و إنشاءات و مرافق و طرق	٦٠٠٤٥٨٦٧	٧٩	٤١٥٤٣٠٨٥	٢٩	١٨٥٠٢٧٨٢	٥٠
٤٧١٩٧	آلات و معدات	٣٠٠٣٠٤٩٩٨	٣٢	١٧٠٦١١٣٩١	٣٢	١٢٩٦٩٣٦٠٧	-
٢٨٤٠	وسائل نقل و انتقال	٢٦٣٧٩٨٨٣	١١	٢٣٨٨١٤٧٣	٢١	٢٤٩٨٤٠٩	٩٠
٨٤٦	عدد و أدوات	٥٧٩٥٠٨٧	٧٩	٤٧٨٢٤٣٧	٧٨	١٠١٢٦٥٠	٠١
٥١١	أثاث و تجهيزات مكتبيه	٣٤٤٣٨٤٣	٨٦	٢٨٧٣٧٥١	٨٨	٥٧٠٠٩١	٩٨
-	أصول أخرى	٤٧٦٤٧٢	١٤	٤٧٦٤٧٢	١٤	-	-
٦٥٩٧٩		٣٩٦٩٢٨١٠٤	٥٤	٢٤٤١٦٨٦١١	٦٢	١٥٢٧٥٩٤٩٢	٩٢
	مشروعات تحت التنفيذ						
٩٢٢٢٤	تكوين إستثمارى	٧	١٠٦٣٥٦٧	٤٧			
١٨٤١	إنفاق إستثمارى		١١٨٨٢٥٣٤	٨٢			
٩٤٠٦٥	استثمارات طويلة الأجل					١٢٩٤٦١٠٢	٢٩
-	استثمارات عقاريه			-	-		
-	استثمارات فى أسهم شركات تابعه / شقيقه			-	-		
-	(القيمة السوقية جنيه)			-	-		
-	استثمارات فى أسهم فى شركات أخرى			-	-		
٩٨٤	استثمارات فى سندات	٩	٩٨٣٩٧٢	٠٧			
-	استثمارات فى وثائق استثمار			-	-		
						٩٨٣٩٧٢	٠٧
١٦١٠٢٨						١٦٦٦٨٩٥٦٧	٢٨



تابع قائمة المركز المالي

في ٢٠١٩/٩/٣٠

سنة المقارنة ٢٠١٩/٩/٣٠ القيمة بالآلاف جنيه		رقم الإيضاح	جنيه	ق	جنيه	ق
١٦١٠٢٨	مأقبلة قروض و أرصده مدينه طويلة الأجل قروض لشركات قابضة / تابعه / شقيقه قروض لجهات أخرى أصول غير ملموسة (بالصادف) شهره براءات اختراع/علامات تجاريه/حقوق امتياز وتأليف تكاليف التطوير نفقات مرسله (بالصادف) نفقات مؤجله (بالصادف) مجموع الأصول طويلة الأجل (١)				١٦٦٦٨٩٥٦٧	٢٨
١٦١٠٢٨					١٦٦٦٨٩٥٦٧	٢٨
	الأصول المتداولة					
	مخزون					
٢٦١٧٧	مخزن (بعد خصم المخصص البالغ قيمته ٦٨٥٠٨٨.٠٢ جنيه)	٨	٢٤٥٣١٥٨٨	٥٧		
-	مخزون إنتاج غير تام		-	-		
٧	مخزن مخلفات		٧٤٩٤	٥٩		
٧٢٥	مخزون إنتاج تام (بعد خصم المخصص البالغ - جنيه)		١٦٦٣٢٥	٥٥		
١٥	مخزون بضائع مشتراة بغرض البيع		١٥١٢٨	٦٨		
-	بضائع لدى الغير		-	-		
-	إعتمادات مستنديه لشراء سلع و خدمات		-	-		
٢٦٩٢٤					٢٤٧٢٠٥٣٧	٣٩
	عملاء و أوراق قبض و حسابات مدينه					
٢٢٤٨٦	عملاء (بعد خصم المخصص البالغ قيمته ١٥٥١٦٥١٣.٨٧ جنيه)		٢٣٥٣٣٧٧٩	٠٣		
-	أوراق قبض (بعد خصم المخصص البالغ قيمته - جنيه)		-	-		
	بعده ،					



تابع قائمة المركز المالي

في ٢٠١٩/٩/٣٠

سنة المقارنة ٢٠١٩/١/٣٠ القيمة بالآلاف جنيه	رقم الإيضاح	جنيه	ق	جنيه	ق
٦٣١٨٥	ما قبله			٦٢٦٢٥٦٣٧	٥٣
-	بنوك دائنة				
-	سحب على المكشوف	-	-		
-	تمويل إعمادات مستنديه	-	-		
-	قروض قصيرة الأجل	-	-		
٢٥٤١٥٦	موردون و أوراق دفع و حسابات دائنة	٢٤٤٧٧٢.٦٢	٤٨		
-	موردون	-	-		
-	أوراق دفع	٧٢٦	٩٩		
١٣٨٦٧	حسابات دائنة للشركات القابضة/التابعة/الشقيقة	١٣٣٦٨.٩٧	١٧		
٤٩٢	حسابات دائنة للمصالح و الهيئات	٢٩٥٦٤٨٨٩	٦١		
١١٣٧٧	دائنو التوزيعات	١١٨٥٦١٨٧	٤٧		
-	مصرفات مستحقة السداد	-	-		
٧٦٣٧	إيرادات محصله مقدماً	٥٧٥٩٦٩٢	٧٨		
-	عملاء (أرصده دائنة)	-	-		
-	أرباح مبيعات تقسيط مؤجله (تخص أعوام لاحقه)	-	-		
-	أقساط قروض طويلة الأجل تستحق السداد خلال السنة	-	-		
٣١٩	المالية التالية	٣٦٨٧٦٦	٢٠		
٣٤٦.٩	حسابات مدينة اخرى	٣٤١٧٣٤٦.٠	٦٥		
٣٢٢٤٥٧	حسابات دائنة أخرى و حسابات شاذة			٣٣٩٨٦٣٨٨٣	٣٥
٣٨٥٦٤٢	مجموع الالتزامات المتداولة			٤.٢٤٨٩٥٢٠	٨٨
٨٨١٧١	رأس المال العامل (٢)			٥٦٥٥٦٢٥١	٨٥
٢٤٩١٩٩	إجمالي الاستثمار (٢+١) ويتم تمويله علانحوالتالى:			٢٢٣٢٤٥٨١٩	١٣
١٦٤٤٥٩	حقوق الملكية				
-	رأس المال المصدر	١٦٤٤٥٨٨٩.٠	-		
-	أقساط لم يطلب سدادها	-	-		
-	أقساط متأخر سدادها	-	-		
١٤.٩٥	رأس المال المدفوع			١٦٤٤٥٨٨٩.٠	-
٣١٥١٩	احتياطيات : إحتياطي قانونى إحتياطي نظامى بعده ،	١٤.٩٤٨٤٥	٥٨		
		٣١٥١٩٤٦.٠	٤٧		



تابع قائمة المركز المالي

في ٢٠١٩/٩/٣٠

سنة المقارنة ٢٠١٩/٦/٣٠ القيمة بالآلاف جنيه	رقم الإيضاح	جنيه	ق	جنيه	ق
١٦٤٤٥٩	ما قبله			١٦٤٤٥٨٨٩٠	-
٩٨٤	إحتياطي يستثمر في سندات حكومية	٩٨٣٩٧٢	٠٧		
١٠٠	إحتياطات أخرى (تذكر بالتفصيل)	١٠٠٤١٩	٤٨		
١٢٦٧	إحتياطي رأسمالي	١٢٦٦٦٦١	٨٦		
٥٣٥	إحتياطي عام	٥٣٤٩٣٧	٢٠		
٢٤٨٧	أرباح (خسائر) مرحلة	٤٣٢٢٥٣	٠٨		
٢٦٥٨٩	صافي أرباح الفترة	٢٦٩٠٥٣٦	٠٩		
-	(أسهم الخزينة)	-	-		
				٥١٦٢٣٠٨٥	٨٣
٢٤٢٠٣٥	مجموع حقوق الملكية (٣)			٢١٦٠٨١٩٧٥	٨٣
-	الالتزامات طويلة الأجل				
-	قروض طويلة الأجل من شركات قابضة / تابعه / شقيقه	١٥	-		
-	قروض طويلة الأجل من البنوك		-		
-	قروض طويلة الأجل من جهات أخرى		-		
-	سندات		-		
٧١٦٤	التزامات ضريبة مؤجلة	٧١٦٣٨٤٣	٣٠		
٧١٦٤	مجموع الإلتزامات طويلة الأجل (٤)			٧١٦٣٨٤٣	٣٠
٢٤٩١٩٩	إجمالي تمويل الاستثمار (٤ + ٣)			٢٢٣٢٤٥٨١٩	١٣

رئيس مجلس الإدارة / العضو المنتدب

٢٠١٩/٩/٣٠

دكتور / عادل مختار عصفور *

العضو المنتدب للشئون المالية والتجارية

ب. ه. ه.

" محاسب / فايدة محمود محمود "

رئيس القطاع المالي

ب. ه. ه.

" محاسب / ناصر فاروق مصطفى "



قائمة المركز المالي

" القيمة بالالف جنية "

في ٣٠ / ٩ / ٢٠١٩

٢٠١٨/٩/٣٠	٢٠١٩/٩/٣٠	البيان
		الإصول
		الإصول غير المتداولة
٧١٦٩٥	١٥٢٧٦٠	أصول ثابتة
٧٧٦٩٤	١٢٩٤٦	مشروعات تحت التنفيذ
١٢٤٧١	-	أقراض
-	-	استثمارات في شركات شقيقه وذات سيطرة مشتركة
٩٨٤	٩٨٤	استثمارات مالية متاحة للبيع
-	-	أصول ضريبية مؤجلة
١٦٢٨٤٤	١٦٦٦٩٠	مجموع الإصول غير المتداولة
		الإصول المتداولة
-	-	أصول محتفظ بها لغرض البيع (مخزون انتاج تام)
٦٤٤	١٦٦	مخزون انتاج تام
٢٠٠٩٧	٢٤٥٣٢	مخزون (بعد خصم المخصص البالغ قيمته ٦٨٥ ألف جنية)
-	-	مخزن انتاج غير تام
٩	٧	مخزن مخلفات
١٩	١٥	مخزن بضائع بغرض البيع
٤٥	-	مخزن بضائع لدى الغير
٢٤٢٩١٨	١٩٥٨١٦	عملاء وأوراق قبض و مدينون اخرون (بعد خصم المخصصات البالغ قيمتها ١٥٧٢٤ ألف جنية)
١٢٢٥	٣٤٥٧	حسابات مدينة مع الشركات القابضة و الشقيقة
٤٣٦٦٣	٦٩١٢٢	حسابات مدينة للمصالح والهيئات
٢٠٥١	٢٦٦	إيرادات مستحقة التحصيل
٣٠	٢	دفعات مقدمة
٣	٢	استثمارات مالية
١٨٨٨١١	١٦٥٦٦٠	نقدية و ارصدة لدى البنوك
٤٩٩٥١٥	٤٥٩٠٤٥	مجموع الإصول المتداولة
٦٦٢٣٥٩	٦٢٥٧٣٥	اجمالي الإصول



تابع قائمة المركز المالي

" القيمة بالالف جنية "

في ٢٠١٩/٩/٣٠

٢٠١٨/٩/٣٠	٢٠١٩/٩/٣٠	البيان
		حقوق الملكية
١٦٤٤٥٩	١٦٤٤٥٩	راس المال المدفوع
٤٢٧١٦	٤٨٥٠٠	الاحتياطيات
-	-	المدفوعات المبينة على اسهم
٣٩٢	٤٣٢	ارباح او (خسائر) مرحلة
٨٥٣٢	٢٦٩١	ارباح او (خسائر) العام قبل التوزيع
٢١٦٠٩٩	٢١٦٠٨٢	مجموع حقوق الملكية
		الالتزامات غير المتداولة
-	-	سندات مصدرة
-	-	قروض من البنوك
-	-	قروض من شركات قابضة و شقيقة
-	-	التزامات نظم مزاييا العاملين المحددة
-	-	التزامات مالية عن المدفوعات المبينة على اسهم
-	-	مخصصات طويلة الاجل
٦٨٩٧	٧١٦٤	التزامات ضريبية مؤجلة
-	-	التزامات اخرى
٦٨٩٧	٧١٦٤	مجموع الالتزامات غير المتداولة



تابع قائمة المركز المالي

" القيمة بالالف جنية "

في ٢٠١٩/٩/٣٠

٢٠١٨/٩/٣٠	٢٠١٩/٩/٣٠	البيان
		<u>الالتزامات المتداولة</u>
٦٤٢٨٦	٦٢٦٢٥	مخصصات
-	-	بنوك سحب على المكشوف
٣٤٣٨٥٥	٣٢٦٤٩٥	موردون و اوراق دفع و دائنون اخرون
١	١	حسابات دائنة للشركات النقابضة و الشقيقة
٢٨٩٣١	١٢٧٢٨	حسابات دائنة للمصالح والهيئات
-	-	قروض و تسهيلات قصيرة الاجل
-	-	الجزء المستحق خلال سنة من القروض طويلة الاجل
٢٢٩٠	٦٤٠	ضريبة الدخل المستحقة
-	-	التزامات محتفظ بها لغرض البيع
٤٣٩٣٦٣	٤٠٢٤٨٩	مجموع الالتزامات المتداولة
٦٦٢٣٥٩	٦٢٥٧٣٥	مجموع حقوق الملكية والالتزامات

رئيس مجلس الإدارة العضو المنتدب

٢٠١٩
عادل مختار عصفور

" دكتور / عادل مختار عصفور "

العضو المنتدب للشئون المالية والتجارية

فايدة محمود محمود

" محاسب / فايدة محمود محمود "

رئيس القطاع المالي

ناصر فاروق مصطفى

" محاسب / ناصر فاروق مصطفى "



قائمة الدخل

عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠١٩/٩/٣٠

سنة المقارنة ٢٠١٨/٩/٣٠	بيان	رقم الايضاح	جنيه	ق	جنيه	ق	جنيه	ق
	إيرادات النشاط							
٧٦٨٦٣٥٣	صافي مبيعات إنتاج تام		٥٤٠٥٨٧٦	-				
٧٧٦٩١٠٠	صافي مبيعات بضائع مشتراة		٢٧١٣٨٦٩	-				
-	أرباح مبيعات تقسيط تخصص العام							
٦٨٥٦٤٠٦	خدمات مباعه	٥	٥٦٦٤٩٣٤	٦٧				
٣٩٩٥٥٣٧٥	إيرادات تشغيل للغير	٥	٣٤٦٠١٩٩٥	٦٤				
	عائد عقود تأجير تمويلي							
	إيرادات النشاط الأخرى							
٦٢٢٦٧٢٢٩					٤٨٣٨٦٦٧٥	٣١		
	يخصم منها:-							
٤٩٧٦٧١٥١	تكلفة إنتاج أو شراء الوحدات المباعه		٤٣١٧٤٥٦٣	٨٠				
٢١٩٥٢١٢	التكاليف التسويقية (البيع والتوزيع)		١٧٧٥٠٣١	٩٤				
	تكلفة إيرادات النشاط				٤٤٩٤٩٥٩٥	٧٤		
٥١٩٦٢٣٦٣								
	يضاف إليها:-							
	منح و إعانات							
١٠٣٠٤٨٦٦	مجمل الربح (الخسارة)						٢٤٣٧٠٧٩	٥٧
	يضاف إليه:							
	إيرادات الاستثمارات							
	إيرادات استثمارات مالية من شركات قابضة/شقيقة							
٨٦١٠	إيرادات استثمارات مالية أخرى	٥	٨٦١٠	-				
٨٦١٠					٨٦١٠	-		
	إيرادات وأرباح أخرى							
	مخصصات اتفنى الغرض منها (بخلاف مخصصات هيوط أسعار المخزون) .							
	ديون سبق إعدامها							
	أرباح بيع أوراق مالية							
٣٢٤٠٨٧٩	إيرادات و أرباح متنوعة	٥	٢٦٠١١٧٥	٩٨				
٣٢٤٠٨٧٩					٢٦٠١١٧٥	٩٨		
٣٢٤٩٤٨٩							٢٦٠٩٧٨٥	٩٨
١٣٥٥٤٣٥٥	بعده ،،						٦٠٤٦٨٦٥	٥٥



تابع : قائمة الدخل

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ / ٩ / ٢٠١٩

سنة المقارنة ٢٠١٨/٩/٣٠	بيان	رقم الايضاح	جنيه	ق	جنيه	ق	جنيه	ق
١٣٥٥٤٣٥٥	ما قبله يخصم منه : المصروفات الإدارية						٦٠٤٦٨٦٥	٥٥
١٧٣٨٩٥	رواتب مقطوعة وبدلات حضور وانتقال أعضاء مجلس الإدارة		١٨٢٧١٠	٢٠				
٩٥٢٥٨٦٠	مصروفات إدارية أخرى	٥	٨١٩٩٠٤٩	٩١				
٩٦٩٩٧٥٥	أعباء وخسائر				٨٣٨١٧٦٠	١١		
٥٠٠٠٠٠٠	مخصصات (بخلاف الإهلاك ومخصصات هبوط أسعار المخزون) ديون معدومة	١٢						
١٣٦٦٩٣	خسائر بيع أوراق مالية							
٦٣٦٦٩٣	أعباء وخسائر متنوعة		٩١٢٦٤	٣٠				
١٠٣٣٦٤٤٨					٩١٢٦٤	٣٠		
٣٢١٧٩٠٧	صافي أرباح (خسائر) النشاط قبل مصروفات التمويل والفوائد الدائنة						٨٤٧٣٠٢٤	٤١
٦٦٦٦٩٣٧	مصروفات تمويلية						(٢٤٢٦١٥٨)	(٨٦)
٦٦٦٦٩٣٧	فوائد دائنة	٥			٥٧٥٦٦٩٤	٩٥		
٩٨٨٤٨٤٤	صافي أرباح (خسائر) النشاط يضاف إليه:						٥٧٥٦٦٩٤	٩٥
٩٣٧١٦٠	أرباح فروق عمله						٣٣٣٠٥٣٦	٠٩
٩٣٧١٦٠	إيرادات سنوات سابقة							
	أرباح رأسمالية							
	إيرادات وأرباح غير عادية							
	يخصم منه:							
	خسائر فروق عملة							
	مصروفات سنوات سابقة							
	خسائر رأسمالية							
	خسائر غير عادية							
١٠٨٢٢٠٠٤	صافي الربح (الخسارة) قبل ضرائب الدخل						٣٣٣٠٥٣٦	٠٩
٢٢٩٠٠٠٠	ضرائب مؤجلة	٢٠					٦٤٠٠٠٠	-
	ضرائب الدخل							
	ضرائب قيم منقولة							
٨٥٣٢٠٠٤	صافي الربح (الخسارة)	٢١					٢٦٩٠٥٣٦	٠٩



رئيس مجلس الإدارة - العضو المنتدب

دكتور / عادل مختار عصفور

العضو المنتدب للشؤون المالية والتجارية

محاسب / فائدة محمود محمود

رئيس القطاع المالي

محاسب / ناصر فاروق مصطفى

قائمة الدخل (الأرباح و الخسائر) المنفردة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ / ٩ / ٢٠١٩
(تبويب المصروفات طبقاً لوظيفتها)

(القيمة بالجنيه)

٢٠١٨/٩/٣٠	٢٠١٩/٩/٣٠	
٦٢٢٦٧٢٢٩	٤٨٣٨٦٦٧٥	المبيعات / الإيرادات
٥١٩٦٢٣٦٣	٤٤٩٤٩٥٩٥	تكلفة المبيعات / تكلفة الحصول على الأيراد
١٠٣٠٤٨٦٦	٣٤٣٧٠٨٠	مجمل الربح
٦٦٧٥٥٤٧	٥٧٦٥٣٠٥	الدخل من الأستثمار
-	-	مكاسب وخسائر اخرى
٤١٧٨٠٣٩	٢٦٠١١٧٥	إيرادات اخرى
-	-	مصروفات بيع وتوزيع
(٩٦٩٩٧٥٥)	(٨٣٨١٧٦٠)	مصروفات إدارية وعسومية
(٥٠٠٠٠٠)	-	مخصصات مكونه
-	-	مخصصات انتهى الغرض منها
-	-	خسائر الأضمحلال في قيمة الاصول الثابة و الاصول غير المنموسة
(١٣٦٦٩٣)	(٩١٢٦٤)	مصروفات أخرى (مع تحليلها تحليل مناسباً بالأيضحات)
-	-	مصروفات تموينية
-	-	إيرادات في استثمارات في شركات شقيقة وذات سيطرة مشتركة
١٠٨٢٢٠٠٤	٣٣٣٠٥٣٦	الأرباح قبل الضريبة
٢٢٩٠٠٠٠	٦٤٠٠٠٠	مصروف ضريبة الدخل
٨٥٣٢٠٠٤	٢٦٩٠٥٣٦	ربح السنة من العمليات المستمرة
-	-	ربح (خسائر) السنة من العمليات غيرالمستمرة بعد خصم ضريبة الدخل
٨٥٣٢٠٠٤	٢٦٩٠٥٣٦	ربح السنة

رئيس مجلس الإدارة - العضو المنتدب

دكتور / عادل مختار عمقور

العضو المنتدب للشئون المالية والتجارية

محاسب / فايدة محمود محمود

رئيس القطاع المالي

محاسب / ناصر فاروق مصطفي



قائمة الدخل الشامل المنفرد
عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠١٩/٩/٣٠

(القيمة بالجنيه)

٢٠١٨/٩/٣٠	٢٠١٩/٩/٣٠	
٨٥٣٢٠٠٤	٢٦٩٠٥٣٦	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
٨٥٣٢٠٠٤	٢٦٩٠٥٣٦	إجمالي الدخل الشامل عن السنة

رئيس مجلس الإدارة - العضو المنتدب

دكتور / عادل مختار عصفور

العضو المنتدب للشؤون المالية والتجارية

محاسب / فريدة محمود محمود

رئيس القطاع المالي

محاسب / ناصر فاروق معطفي



قائمة التدفق النقدي
عن الفترة المنتهية في ٢٠١٩/٩/٣٠

" القيمة بالألف جنية "

المقارن	الحالي	رقم الايضاح	البيان
٨٥٣٢	٢٦٩١	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
٢٤٥٠	٣٥٣٨	١٢	= الإهلاك والاستهلاك
(٤٢٠)	(٥٥٩)	٥	= مخصصات
(٩٣٧)	-		= خسائر (أرباح) تقييم العملات الأجنبية
-	-		= خسائر (أرباح) بيع أصول ثابتة
-	-	٢٠	= خسائر (أرباح) بيع الاستثمارات المالية
٢٢٩٠	٦٤٠		= ضرائب الدخل المؤجلة
-	-		= الفوائد المدينة
-	-	١٠	ارباح (خسائر) التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل
١٠٧٢٣	(٥٨٩٦)	٨	(الزيادة) النقص في أرصدة العملاء والأرصدة المدينة
٦٢١	٢٢٠٣	١٣	(الزيادة) النقص في المخزون
(١٣٩٠٤)	(٩٤٠٦)		الزيادة (النقص) في أرصدة الدائنين والأرصدة الدائنة
-	-		تدفقات نقدية قبل البنود غير العادية
-	-		مقبوضات (مدفوعات) البنود غير العادية
٩٣٥٥	(٦٧٨٩)		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 ٢٠١٩/٩/٣٠

* القيمة بالآلف جنية *

المقارن	الحالي	رقم الايضاح	البيان
-	-		التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
-	-		مدفوعات لشراء استثمارات مالية
-	-		متحصلات من بيع استثمارات مالية
(٤٨٠٦)	(١١٦٦٦)	١٨	مدفوعات لشراء أصول ثابتة أخرى طويلة الأجل الأخرى
٩٣٧	-		متحصلات من بيع أصول ثابتة أخرى طويلة الأجل الأخرى
-	-		مدفوعات قروض طويلة الأجل
-	-	٥	فوائد محصلة
-	-		توزيعات محصلة
(٣٨٦٩)	(١١٦٦٦)		صافي النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار
			التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
-	-		مقبوضات من إصدار أسهم رأس المال
-	-		مدفوعات لسداد قروض طويلة الأجل
-	-	١٥	مقبوضات من اقتراض طويل الأجل
-	-		مدفوعات عن التزامات التأجير التمويلي
-	(٤)		توزيعات الأرباح المدفوعة
-	-		صافي النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التمويل
٥٤٨٦	(١٨٤٥٩)		صافي الزيادة (النقص) في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
١٨٣٣٢٤	١٨٤١١٩	١١	النقدية وما في حكمها في بداية الفترة
١٨٨٨١٠	١٦٥٦٦٠	١١	النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة



قائمة التغير في حقوق الملكية
عن الفترة المنتهية في ٢٠١٩/٩/٣٠

(القيمة بالالف جنية)

رصيد آخر الفترة	النقص	الزيادة	رصيد أول المدة	بيان
١٦٤٤٥٩	-	-	١٦٤٤٥٩	رأس المال المدفوع
				<u>الاحتياطيات</u>
١٤٠٩٥	-	-	١٤٠٩٥	احتياطي قانوني
٣١٥١٩	-	-	٣١٥١٩	احتياطي نظامي
١٢٦٧	-	-	١٢٦٧	احتياطي رأسمالي
١٦١٩	-	-	١٦١٩	احتياطيات أخرى (تذكر تفصيلا)
٤٨٥٠٠	-	-	٤٨٥٠٠	الاجمالي
٤٣٢	٢٥٩٧	٥٤٢	٢٤٨٧	أرباح (خسائر) مرحلة صافي ربح (خسائر) العام قبل الضريبة

تفصيل الاحتياطيات الأخرى :

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



الايضاحات المتممه للقوائم الماليه

في ٢٠١٩/٩/٣٠

=====

(١) نبذه 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 تابعه مساهمه مصريه .

(٢) نشاط الشركة :

=====

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

وكذلك أعمال الوكالة التجارية عن الغير في جمهورية مصر العربيه او في خارجها ويجوز للشركة أن
يكون لها مصلحة أن تشترك بأي وجه من الوجوه مع أي من الاشخاص الاعتبارية أو الطبيعية التي
تزاوول 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 العربيه أو في خارجها .

(٣) رأس المال :

=====

رأسمال الشركة المرخص به مبلغ ٢٠٠ مليون جنيه (مائتان مليون جنيه)
رأسمال الشركة المصدر مبلغ ١٦٤٤٥٨٨٩٠ جنيه (مائة اربعة وستون مليون واربعمائة ثمانية
وخمسون ألفاً وثمانمائة وتسعون جنيهاً) موزعة على ٣٢٨٩١٧٧٨ سهم قيمه كل سهم ٥ جنيهات
(خمس جنيهات) جميعها اسهم نقدية .

(٤) هيكل رأس المال :

=====

- ٦٠.١٨٨٤ % للشركة القابضة للصناعات الغذائية .
٣٣.٦٥٩٦١ % للمساهمين (الأشخاص الطبيعيين و المؤسسات و صناديق الإستثمار) .
٦.١٥١٩٩ % لإتحاد العاملين المساهمين بالشركة .



٥) أهم السياسات المحاسبية المتبعة :

*** أسس إعداد القوائم المالية :

- تم إعداد القوائم المالية فى ٢٠١٩/٩/٣٠ طبقاً لما ورد بقرار السيد المستشار الدكتور / رئيس الجهاز المركزى للمحاسبات رقم ٢٠٤ لسنة ٢٠٠١ و بمراعاة ما تقضى به أحكام النظام المحاسبى الموحد والمعايير المحاسبية

*** مبدأ الاستحقاق المحاسبى :-

- يتم اتباع مبدأ الاستحقاق المحاسبى فى اثبات الإيرادات والمصروفات بحيث تستفيد كل فترة مالية بما يخصها من إيراد كما تتحمل بما يخصها من مصروفات 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 بالمسندات الحكومية ضمن بند إيرادات الاستثمارات بقائمة الدخل...
- يتم الاعتراف بالإيراد حيث تتوافر الشروط الواردة بمعيار المحاسبة المصرى رقم ١١ الفقرة ١٣ وطبقاً للشروط الآتية:-

- تحويل المخاطر والعوائد الاساسية لملكية السلع الى المشتري .
- لا تحتفظ المنشأ بحق التدخل الادارى المستمر بالدرجة التى ترتبط عادة بالملكية أو الرقابة الفعالة على السلع المباعة .
- يمكن قياس الإيراد بشكل دقيق .
- يتوافر توقع كاف عن تدفق المنافع الاقتصادية المصاحبة للمعاملة الى المنشأ .
- تحديد قيمة التكاليف التى تحملتها أو ستحملها المنشأ فيما يتعلق بالمعاملة بشكل دقيق .

*** مشروعات تحت التنفيذ :

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

*** النقدية وما فى حكمها :

- يتم اعداد قائمة التدفقات النقدية بالطريقة غير المباشرة .
- يتم تعريف النقدية وما فى حكمها على انها الارصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية لدى البنوك والودائع تحت الطلب والمتاحة للاستخدام بسهولة
- تم تقييم النقدية بالعملة الأجنبية بالجنية المصرى طبقاً لسعر الإقفال فى ٢٠١٩/٩/٣٠.... وطبقاً لمعيار المحاسبة المصرى رقم (٤) الفقرة (٦) فان النقدية وما فى حكمها هى المحتفظ بها بغرض مواجهة الالتزامات النقدية قصيرة الاجل وليس بقصد الاستثمار أو لاغراض اخرى ولكى يعتبر الاستثمار احد البنود التى فى حكم النقدية يجب ان يكون قابلاً للتحويل بسهولة الى مبلغ نقدى محدد وان يكون تعرضه لمخاطر التغيير فى قيمته ضئيلاً وذلك ما ينطبق على الودائع تحت الطلب والمتاحة للاستخدام بسهولة وتتحدد النقدية ومكوناتها فى الآتى :-

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



**** المصروفات الإدارية :**

- المصروفات الإدارية البالغة نحو ٨.٣٨٢ مليون جنية بقائمة الدخل تمثل مصروفات الإدارة منها نحو ٨٩% تمثل أجور العاملين بإدارات الشركة .. وبياناتها كالاتي ..

مليون جنية	
اجور ومرتببات	٧.٤٤٩
مصروفات سنعية	٠.٣٤٣
اهلاك - خدمات مشتراة	٠.٥٩٠

**** 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 الاساسى للشركة وكذلك حصة العاملين ومجلس الادارة من الارياح القابلة للتوزيع لتحديد ربحية السهم وذلك طبقاً لعميار المحاسبة المصرى رقم (٢٢) الفقرة ١٢ أ وقد اعتمدت الجمعية العامة للشركة في ٢٠١٨/١٠/١٧ نصيب ربحية السهم في ٢٠١٨/٦/٣٠ بواقع ٦٥ قرش للسهم . وسوف يتم تحديد ربحية السهم عن الفائض المحقق في ٢٠١٩/٦/٣٠ بعد اعتماد الجمعية العامة للفائض والتوزيعات المقترحة بتاريخ ٢٠١٩/١٠/١٧ م

**** 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 للإدارة عن الظروف والاحداث الجارية الا ان النتائج النهائية قد تختلف عن هذه التقديرات .

- السياسة المتبعة فى إثبات و تدعيم المخصصات :

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

- الالتزامات العرضية و المسئولية الاحتمالية :

يتم سنويا اقتطاع نسبة (٥%) على الأقل من الأرباح لتكوين الاحتياطي القانوني ويجوز للجمعية العامة للشركة تجنيب هذا الاحتياطي أو تخفيض نسبته اذا بلغ ما يساوي نصف رأس المال المصدر ، و متى نقص هذا الاحتياطي عن ذلك يتعين العودة الى الإقتطاع ، ويجوز استخدام الاحتياطي القانوني في تغطية خسائر الشركة وفي زيادة رأس المال ، ويجوز تجنيب نسبة ٢٠% بحد أقصى من الأرباح لتكوين إحتياطي نظامي .

**** اساليب إدارة رأس المال :**

تعمل الشركة على تطبيق سياسات و اساليب ادارة رأس 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 التنظيمي القانوني مع الالتزام بما جاء بالقانون رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ واللوائح الخاصة بالشركة وكذلك الضوابط التي تقرها الشركة القابضة واتباع المعايير المحاسبية .



**** الإدارة المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها :**

تتمثل الأدوات المالية في أرصدة النقدية والأرصدة ذات الطبيعة النقدية في بنود المدينون والدائنون والقيمة الدفترية لهذة الأدوات تمثل تقديراً معقولاً لقيمتها العادلة .
بالنسبة لإدارة المخاطر المالية فإن الشركة تتعرض لخطر تقلب أسعار الفائدة على الودائع ولذلك فإن الشركة تعمل على التقليل من هذا الخطر من خلال الدراسة المستمرة لأسعار الفائدة من البنوك والحصول على أفضل الأسعار استناداً لحجم التعامل الكبير .
(٦) قائمة المركز المالي :

تم إعداد قائمة المركز المالي مع إظهار صافي ربح الفترة في حساب مستقل ضمن حقوق الملكية دون الأخذ في الاعتبار التوزيعات المقترحة للأرباح وذلك لحين العرض على الجمعية العامة للشركة لاعتمادها وكذلك أرقام المقارنة

- وبلغ رأس المال العامل ٥٦.٥٥٦ مليون جنية .

(٧) الأصول الثابتة وحركتها خلال الفترة من ٢٠١٩/٧/١ حتى ٢٠١٩/٩/٣٠ :

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

البيان	الأراضي	المباني	الآلات	العدد والأدوات	الأثاث	وسائل النقل	الأصول الأخرى
رصيد ٢٠١٩/٧/١	٥٣	١٩	٤٤	٣٩	٨٦	١١	١٤
الإضافات	-	-	-	-	-	-	-
تحويلات واردة	-	-	-	-	-	-	-
تحويلات منصرفة	-	-	-	-	-	-	-
الاستيعادات	-	-	-	-	-	-	-
رصيد ٢٠١٩/٩/٣٠	٥٣	١٩	٣٢	٧٩	٨٦	١١	١٤

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

نسب الإهلاك للأصول الثابتة وقيمتها عن الفترة من ٢٠١٩/٧/١ حتى ٢٠١٩/٩/٣٠ :

المباني	٥.٩٤٧٣.٠٠٠	جنية	من ٣% إلى ٢٠%
الآلات	٢٦.٢٨٩٠.٠٠٠	جنية	من ٧% إلى ١٥%
وسائل نقل	٣٤١٣.٥٠٠	جنية	من ١٥% إلى ٢٠%
عدد وأدوات	٤٤٩٦.٠٠٠	جنية	من ٦% إلى ٣٠%
الأثاث	٣٩٨٣٢.٠٠٠	جنية	١٠%

- طبيعة الأصول الأخرى .

- هي قيمة أصول تم إنشائها خارج مواقع الشركة وتخدم أغراض وحدات الشركة وكذا المنفعة العامة .
- ٣١٢٤٠.٠٠٠ جنية قيمة تمرير الكابيل الموزع لمطحنى الشامى وصناعة الطحن أسفل السكة الحديد .
- ٦٢١٠٠.٠٠٠ جنية رصف طرق خارج المطحن . (ص . الطحن) .
- ٣٨٣١٣٢.١٤ جنية مساهمة الشركة فى مشروع الصرف الصحى (مطحن الدخيلة) .
- (وهذه الأصول تم اهلاكها بالكامل وأصبح صافى قيمتها الدفترية صفر) .



بيان حركة مشروعات تحت التنفيذ خلال الفترة من ٢٠١٩/٧/١ حتى ٢٠١٩/٩/٣٠

البيان	رصيد أول المدة	إضافات	استبعادات	رصيد آخر المدة
انفاق استثمارى	٥٥	٢٧	-	٨٢
تكوين استثمارى	٥٢	٦٤	٦٩	٤٧

(٨) المخزون :

تم تقييم المخزون بالتكلفة او صافي القيمة الاستردادية ايهما اقل .
تم تقييم مخزون (خامات- وقود- قطع غيار- مواد تعبئة وتغليف) بالتكلفة على اساس متوسط السعر المتحرك (المرجح) وذلك السعر يمثل قيمة التكلفة الفعلية .
- قامت الشركة بجرد المخزون السلعي ومخزون الانتاج التام في ٢٠١٩/٦/٣٠ .
- وهذا المخزون مخصص للاستخدام وأعمال التشغيل بالشركة ويتمثل المخزون فى العناصر الاتية:

جنيه

٦٧٦١٢٧

مخزن الخامات

٢٢٤٧٤٥

مخزن الوقود

١٧٨٨١٦٩٥

مخزن قطع الغيار

٦٤٣٤١٠٩

مخزن مواد التعبئة والتغليف

٧٤٩٥

مخزن المخلفات

١٦٦٣٢٦

مخزن انتاج تام

١٥١٢٩

مخزن بضائع بغرض البيع

-

مخزن بضائع لدى الغير

تم خصم مبلغ ٦٨٥٠٨٨ جنيه من قيمة المخزون وذلك يمثل مخصص هبوط اسعار مخزون روادك .

(٩) تقييم الاستثمارات :

- تم تقييم الاستثمارات فى السندات الحكومية بتكلفة الاقتناء طبقاً لمعيار المحاسبة المصرى رقم (٢٦) الفقرة ٤٦ ج (الملحق أ الفقرات أ ت ٨٠ ، أ ت ٨١) وبلغت قيمتها فى ٢٠١٩/٩/٣٠ مبلغ ٩٨٣٩٧٢ جنية وتمثل فى :

جنية

المستثمر فى سندات حكومية ببنك الاستثمار القومى بفائدة ٣.٥ % ٣٩٥٣٣٦

المستثمر فى سندات حكومية بالبنك المركزى المصرى بفائدة ٣.٥ % ٥٨٨٦٣٦

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



(١٠) الحسابات المدينة الأخرى :

بلغ رصيدها في ٢٠١٩/٩/٣٠ مبلغ ٢٤٥.١٢٩ مليون جنية وتمثل في :

مليون جنية	
٣.٤٥٧	حسابات مدينه لدي الشركة القابضة - التابعه
٦٩.١٢٢	حسابات مدينه لدي بالمصالح والهيئات
٠.٢٦٦	إيرادات مستحقة التحصيل
٠.٠٠٢	مصروفات مدفوعة مقدما
١٤٢.١٠٥	موردين
٢٧.١٤٣	حسابات مدينة أخرى
٠.١١١	حسابات دائنة للشركة القابضة - التابعة
٢.٤٥٦	حسابات دائنة للمصالح والهيئات
٠.٤٦٧	حسابات دائنة أخرى

٢٤٥.١٢٩

تم خصم مبلغ ٢٠٦٦٤٨.٠٠٠ جنية من رصيد الحسابات المدينة الاخرى وذلك يمثل مخصص خاص بالحسابات المدينة

(١١) الودائع بالبنوك :

بلغ رصيدها في ٢٠١٩/٩/٣٠ مبلغ ٢٩.٧٦٠ مليون جنية وتمثل في :

مليون جنية	
٧.٠٠٠	ودائع بالبنك التجاري الدولي استحقاق ٢٠١٧/١١/٢١
١٨.٠٠٠	ودائع بالبنك العقاري المصري استحقاق ٢٠١٩/١٠/٣
٠.٤٤٦	ودائع ببنك مصر الحرية (المعادل) استحقاق ٢٠١٩/١٠/٢٧
٤.٣١٤	ودائع ببنك الاستثمار العربي (المعادل) استحقاق ٢٠١٩/١١/١٥

٢٩.٧٦٠

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

- ٤٧٤٥١٤ جنية وديعة دولارية (٢٦٥٦٨.٥٤ × ١٧.٨٦) محجوز عليها ببنك مصر فرع الحرية .
- اما بشأن استمرار بنك مصر فرع الحرية في تجميد الوديعة يقوم القطاع القانوني باتخاذ الاجراءات مع البنك لرفع الحجز نظرا لحصول الشركة على حكم قضائي لصالح الشركة وتم حجز مرة اخرى وجارى اتخاذ رفع الحجز... وتم رفع الدعوى رقم ٢٠١٧/٥٧٢ مؤجلة لجلسة ٢٠١٩/١٢/٢٦ م .

- ودايع البنك التجاري الدولي جميعها محجوزة لتغطية الاعتماد المستندي الخاص بتطوير مطحنى الدخيلة والاسكندرية والبيديل عن ذلك هو احتجاز مبلغ الاعتماد المستندي بدون عائد او عائد منخفض وذلك بعد التفاوض ورفع الامر للادارة العليا بالبنك وبالتالي فريط ودايع لتغطية الاعتماد المستندي هو افضل بديل استثماري لهذا الغرض وسيتم تسيلها بمجرد انتهاء الغرض الذى انشأت من اجله .



(١٢) المخصصات بخلاف مخصص إهلاك الأصول الثابتة :

بلغ رصيدها في ٢٠١٩/٩/٣٠ مبلغ ٧٩.٠٣٤ مليون جنية وفيما يلي حركة المخصصات خلال الفترة :

الرصيد ٢٠١٩/٩/٣٠	الإضافات (تدعيم)		الاستعدادات				الرصيد		البيان
			من ٢٠١٩/٧/١ حتى ٢٠١٩/٩/٣٠				٢٠١٩/٧/١		
			التفكي الغرض منه		استخدام				
جنيه	ق	جنيه	ق	جنيه	ق	جنيه	ق		
١٥٥١٦٥١٣	٨٧	-	-	-	-	-	١٥٥١٦٥١٣	٨٧	مخصص ديون مشكوك فيها
٢٥.٧٣٧٧٠	١٤	-	-	-	٢٥٠.٠٠٠	٠٠	٢٥٣٢٣٧٠	١٤	مخصص ضرائب متنازع عليها
١٢٨٩٨٨.٩	٦٩	-	-	-	٣.٩١٨٠	١٨	١٣٢.٧٩٨٩	٨٧	مخصص مطالبات وقضايا
٢٥٥٤٤٧٩٣	٩٣	-	-	-	-	-	٢٥٥٤٤٧٩٣	٩٣	مخصصات أخرى
٧٩.٣٣٨٨٧	٦٣				٥٥٩١٨٠	١٨	٧٩٥٩٣.٦٧	٨١	الاجمالي

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

مبلغ ١٣.٢٠٠ مليون جنية لمقابلة نقل وتخزين الاقماح

(١٣) الحسابات الدائنة الأخرى :

بلغ رصيدها في ٢٠١٩/٩/٣٠ مبلغ ٣٣٩.٨٦٤ مليون جنية ويتمثل في :

موردين	٢٤٤.٧٧٢
حسابات دائنة للشركة القابضة	١.٠٠١
حسابات دائنة للمصالح والهيئات	١٣.٣٦٨
دائنو التوزيعات	٢٩.٥٦٥
مصرفات مستحقة السداد	١١.٨٥٦
عملاء	٥.٧٦٠
حسابات مدينة اخرى	٠.٣٦٩
حسابات دائنة أخرى	٣٤.١٧٣

٣٣٩.٨٦٤

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



وبلغت الارصدة المستحقة في ٢٠١٩/٩/٣٠ كالآتي: " القيمة بالجنيه "

البيان	المستحق للهيئة	المستحق للشركة
هيئه السلع التموينيه - نخالة	٢٢٥٩٣٢٣١.٤٨	
هيئه السلع التموينيه - مستورد		٨٨٤٥٤٤٦.٢٠
هيئه السلع التموينيه - محلى	٣٤١٢٨٢٨١.٣٣	
هيئه السلع التموينيه - منظومه ا		١٣٠٩٥٢٨٩٠٠٠٤
هيئه السلع التموينيه - منظومه ب	١٠٠٧٣٦٩٨٣.٠٠	
هيئه السلع التموينيه - منظومه ج	١١٢٣٧٦٢٩.٥٥	
هيئه السلع التموينيه - منظومه التكلفه الطحن	٦٩٧٩٠٥٥١.١٨	
هيئه السلع التموينيه - نقل قمح		٥٣٩٤٣٠٥٢.٨٢
هيئه السلع التموينيه - عمولة تخزين		٦٩٣٢٠٨١.٨٨
تامين لدى الهيئة (٣ أيام قمح مطحون)		١٨٠٠٠٠٠٠٠٠٠
الاجمالي	٢٣٨٤٨٦٦٧٦.٥٤	٢١٨٦٧٣٤٧١.٩٤
رصيد مستحق للشركة في ٢٠١٩/٩/٣٠	١٩٨١٣٢٠٤.٦٠	

وبالنسبه للخلاف القائم بين الشركه والهيئه العامه للسلع التموينيه عن قيمه نقلات الاقماح فقد وافق مجلس اداره الشركه بجلسته رقم ٦ في ٢٠١٧/٤/٢٧ علي التفاوض مع مكتب محاماه لاتخاذ اجراءات رفع دعوي قضائيه وتم رفع الدعوي رقم ٢٠١٧/٢٦٩٤ ، ٢٠١٧/٣١٣٢ ، ٢٠١٧/٣١٣٤ .

١٤) الاحتياطات والارباح و (الخسائر) المرحلة :

- بلغ رصيدها في ٢٠١٩/٩/٣٠ مبلغ ٤٨.٩٣٢ مليون جنية وبيانها كالآتي :-

مليون جنيه

احتياطي قانوني- يتم سنويا اقتطاع مبلغ يوازي ٥% على الاقل من الارباح .	١٤.٠٩٥
احتياطي نظامي- يتم سنويا اقتطاع مبلغ من ١ : ٢٠% .	٣١.٥١٩
احتياطي يستثمر في سندات حكومية- تم تجنبه لاعادة استثماره في البنوك الحكومية بالبنك المركزي المصري وبنك الاستثمار .	٠.٩٨٤
احتياطي رأسمالي- تم تكوينه من الارباح الرأسمالية الناتجة من التصرف في الاصول بأكثر من قيمتها الدفترية .	١.٢٦٧
احتياطي عام- تم تكوينه من المحول من حساب احتياطي ارتفاع اسعار اصول (الملغى)	٠.٥٣٥
احتياطات أخرى تم تكوينه من تصنيع أصول محليا وتسوية أرصدة .	٠.١٠٠
خسائر مرحلة (طبقاً لمعيار المحاسبي المصري رقم (٥) .	٠.٤٣٢
	٤٨.٩٣٢

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



(١٥) الالتزامات طويلة الأجل :

بلغ رصيد الضرائب المؤجله السداد ٧.١٦٤ مليون جنيه في ٢٠١٩/٩/٣٠

(١٦) الضمانات لدى الشركة :

بلغت جملة الضمانات القائمة في ٢٠١٩/٩/٣٠ لصالح الشركة ما قيمته ٢٠.١٧٦ مليون جنيه

تتمثل في :	
مليون جنيه	
خطابات ضمان	١٣.٥٩٩
تأمين نقدي	٣.٨٤٦
تأمين (مخازن المنظومة)	٢.٧٣١
	<u>٢٠.١٧٦</u>

(١٧) المسئولية الاجتماعية والبيئية :

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

٨٩٥١٦	لصالح صندوق اعانة الطوارئ للعمال (١% من الاجر الاساسي للعاملين)
١٥٠٠٠	لصالح محافظة الاسكندرية - رسوم نظافة
٢٠١٩/٢٠١٨	الخطة الاستثمارية

مشروعات الاحلال والتجديد

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

وقد بلغت الاستثمارات المنصرفة فعليا عن مطحن اسكندرية (مرحلة ثالثة) مبلغ ١١.٦٦٦ مليون جنيه

حيث تم التمويل عن طريق اسهم الزيادة في راس المال .

(١٩) المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة :

- تملك الشركة القابضة للصناعات الغذائية ٦٠.١٨٨٤% من أسهم راس مال الشركة .
- قيام الشركة بتعليق ١٦٩٢٢٥ جنيه لصالح الشركة القابضة خلال الفترة من ٢٠١٩/٧/١ حتى ٢٠١٩/٩/٣٠ لتمويل صندوق موازنة الأسعار والأنشطة
- رصيد ح / الشركة القابضة مدين بمبلغ ١١١٢٢٩ جنيه .



٢٠) الموقف الضريبي ٢٠١٩/٩/٣٠ :

- * رصيد مخصص الضرائب مبلغ ٢٥.٠٧٣ مليون جنية .
- * رصيد ضرائب مؤجلة السداد ٧.١٦٤ مليون جنية .

اولا: ضريبة شركات الاموال :

الفترة حتى ٢٠١٢/٦/٣٠ وماقبلها

تم السداد وفقا لقرار لجنة فض المنازعات

آخر فحص الفترة من ٢٠١٣/٢٠١٢، ٢٠١٣/٢٠١٣، ٢٠١٤/٢٠١٣

جنية ٤٨١.٦٣٠.٥ ربط وفقا لنموذج ١٩ ضريبة وهي حاليا منظورة امام لجنة فض المنازعات

الفترة من ٢٠١٤/٧/١ حتى ٢٠١٩/٦/٣٠

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

جنية ٩٣٩٨٣٤ مبالغ لصالح الشركة ناتجة عن تعديل اقرار ٢٠١٤

جنية (٨٠٠٠٠٠٠) مبالغ مخصص ضرائب لمقابلة هذه الفروق من مخصص ضرائب متنازع عليها لمقابلة فروق

ثانيا: ضريبة المبيعات :

فترة الفحص من ٢٠١٠/٧ حتى ٢٠١١/٦

ربط وفقا للنموذج (١٥ ص.ع.م) وهي منظور بالمحكمة للقرار

جنية ١٧٠٠٠٠٠

الفترة من ٢٠١١/٧ حتى ٢٠١٣/٦

منظورة امام لجنة انهاء منازعة ضريبية

جنية ٧٠٥٠٠٠٠

آخر فحص الفترة من ٢٠١٣/٧ حتى ٢٠١٥/٦/٣٠

ربط وفقا للنموذج (١٥ ص.ع.م) وهي منظورة بلجنة الطعن

جنية ٣٢١١١٠٠٠

الفترة من ٢٠١٥/٧ حتى ٢٠١٩/٩/٣٠

يتم السداد وفقا للاقرارات الضريبية الشهرية

وبياشتر هذه المنازعات مكتب المحاسب القانوني د/ عبد الرسول

مع العلم بأنه تم احتساب ضريبة مبيعات على منظومة تحرير الدقيق وفقا لاسس المحاسبة

المعمول بها قبل منظومة تحرير الدقيق وتم سدادها بالكامل .

جنية من مخصص ضرائب متنازع عليها لمقابلة فروق ضريبية

(١٧٠٠٠٠٠٠)

ثالثا: ضريبة القيمة المضافة :

الفترة من ٢٠١٦/٩/٨ حتى ٢٠١٩/٩/٣٠

يتم السداد وفقا للاقرار الشهري حتى تاريخه

مدخلات القيمة المضافة على النحو التالي

جنية (٧٩٦٢٠٠٤)

٥٧٠٧٨٤٠ جنية ضرائب مسددة عن تطوير مطحن اسكندرية " الشحنة الاولى "

١٠٠١٥٢٣ جنية ضرائب مسددة عن تطوير مطحن اسكندرية " الشحنة الثانية "

١٢٥٢٦٤١ جنية ضرائب مسددة عن تطوير مطحن اسكندرية " الشحنة الثالثة "

الفترة حتى ٢٠١٧/٦/٣٠

ربعا: ضريبة الدمغة : وفقا لنموذج ٣٦ حتى ٢٠١٧/٦/٣٠ حاليا منظور امام اللجنة الداخلية بالمامورية

جنية ٤٢٥٠٠٠

الفترة من ٢٠١٧/٧/١ حتى ٢٠١٩/٩/٣٠

يتم السداد وفقا للاستقطاعات الشهرية ولا توجد اى مطالبات

من مخصص الضرائب المتنازع عليها لمقابلة اى فروق ضريبية

جنية (٣٢٤٠٠٠)

الفترة من ٢٠١٤/٧/١ حتى ٢٠١٦/٦/٣٠

خامسا: ضريبة كسب العمل : وفقا لنموذج ١٩ ضرائب منظورة حاليا امام اللجنة الداخلية المتخصصة

٩.٦٨٩ مليون جنية

الفترة من ٢٠١٦/١ حتى ٢٠١٩/٩/٣٠

يتم السداد وفقا للاستقطاعات الشهرية ولا توجد اى مطالبات

سادسا : الضريبة العقارية :

الفترة حتى ٢٠١٣/٦

تم المحاسبه والسداد

الفترة من ٢٠١٣/٧ حتى ٢٠١٩/٦/٣٠

يتم السداد وفقا لقرارات لجان الطعن لمأموريات احياء وسط وغرب والمنتهز وادكو ورشيد

ولا توجد حاليا منازعات امام لجان الطعن ..



(٢١) الفائض :

=====

تأثر الفائض البالغ ٢.٦٩١ مليون جنية بالاتي :-

- انخفاض الكميات المطحونه من الاقماع لأنتاج الدقيق ٨٢% خلال الفترة الحالية مقارنة بالفترة المثيلة من العام السابق حيث يرجع ذلك الى انخفاض الحصص المنصرفة للمخابز .
- كما تحملت الفترة الحالية الزيادات في اسعار تكاليف مستلزمات الانتاج (الاجور ، كهرباء ، مياه ، قطع غيار ... الخ) مع ثبات تكلفة الطحن .
- تم تحميل الفترة بمبلغ ٦٤٠ الف جنية (ضرائب) تحت التسوية .

