

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

الإسكندرية في ١٢ / ١٩ / ٢٠١٩

السيد الأستاذ / رئيس قطاع الإنصاح
البورصة المصرية
عناية الأستاذ / شريف فهمي

تحية طيبة وبعد ،،

نتشرف بان نرفق لسيادتكم :-

١- نسخة من القوائم المالية المدققة في ٢٠١٨/١٢/٣١ وهي :

- قائمة المركز المالي

- قائمة التدفقات النقدية

- قائمة الدخل

٢- نسخة من الإيضاحات المتممة .

٣- نسخة من تقرير الجهاز المركزي للمحاسبات عن الفحص المحدود في ٢٠١٨/١٢/٣١

شاكرين لسيادتكم حسن التعاون ...

وتفضلو سيادتكم بقبول فائق الاحترام ،،،

مسئولي علاقات المستثمرين

مدير عام شئون البورصة
وهيئة الرقابة والاستثمار

محاسب / محمود احمد طه

مدير إدارة شئون البورصة
وهيئة الرقابة المالية

محاسب / هاني مجدي حافظ





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 ٢٠١٨/١٢/٣١ .

برجاء الإحاطة والتنبيه باتخاذ اللازم والإفادة .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،

الوكيل الأول
مدير الإدارة

محمد لطفى
(محاسب / هويدا حسن محمد)
٢٠١٩

تحريراً في : ٢٠١٩/٢/٧

الجهاز المركزي للمحاسبات

إدارة مراقبة حسابات

المطاحن والمضارب

تقرير مراقب الحسابات

عن الفحص المحدود للقوائم المالية

لشركة مطاحن ومخابز الإسكندرية في ٢٠١٨/١٢/٣١

لساده / مساهمي شركة مطاحن ومخابز الإسكندرية :

قمنا بأعمال الفحص المحدود للقوائم المالية في ٢٠١٨/١٢/٣١ لشركة مطاحن ومخابز الإسكندرية (ش . ت . م . م) خاضعة لأحكام قانون شركات قطاع الأعمال العام رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ ولانحته التنفيذية والمتصلة في قناتة المركز المالي في ٢٠١٨/١٢/٣١ وكذا قوائم الدخل والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة عن الستة اشهر المنتهية في ذات التاريخ ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى .

وإدارة الشركة هي المسؤولة عن اعداد 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 ابداء 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 للشركات والمزدي 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 .

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

أساس إبداء إستنتاج متحفظ :

- بلغت أرصدة الأصول الثابتة والشروعات تحت التنفيذ في ٢٠١٨/١٢/٣١ نحو ١٥٣,٧٧٩ مليون جنيه . وقد تضمنت طاقات عاطلة ومتاحة غير مستغلة منذ عدة سنوات بلغ ما أمكن حصره منها نحو ٦٠ مليون جنيه .

وتجدر الإشارة الى صدور قرار الجمعية العامة غير العادية للشركة في ٢٠١٨/٥/٢٦ ببيع آلات ومعدات مطحنى السويحي وسلندرات عبد الجواد كخطوط إنتاجه وكذا بيع آلات ومعدات مصنعي الصفيح الياباني والتركي والطبعة ومصنع البلاستيك كخطوط إنتاج إلا ان الشركة حتى تاريخه لم تتخذ الاجراءات اللازمة لتنفيذ قرارات المشار إليها رغم تكرار ملاحظتنا في هذا الشأن .

نوصي بدراسة أوجه الإستفادة من كافة الطاقات المتاحة بما يعود بالنفع على الشركة ووضع الخطط اللازمة لإحلال وتجديد أصولها مع تطبيق معياري المحاسبة المصرية رقم (٢١ ، ١٠) بشأن الأصول الثابتة وإضمحلها مع سرعة إتخاذ الإجراءات اللازمة لتنفيذ قرارات الجمعية العامة للشركة .

- عدم نهو الخلاف القائم بين الشركة وسفاحفة الإسكندرية – جهاز حماية أملاك الدولة " بشأن أرض الدخيلة الناتج مساحتها حوالي ١٤ الف متر مربع والمقام عليها مطحن الدخيلة حيث وردت للشركة مطالبة جهاز حماية أملاك الدولة خلال يوليو ٢٠١٧ بنحو ١٥,٣٥٩ مليون جنيه تمثل مقابل حق إنتساع وإيجار عن الفترة من ١٩٧٨/١٢/٢٠ وحتى ٢٠١٨/١٢/٣١ (بخلاف فروق أسعار سيتم موافاة الشركة بها) والإنذار بإتخاذ الإجراءات القانونية لتحصيل مستحقات الدولة بالإضافة لإجراءات إلغاء التخصيص ، وقد أقامت الشركة دعوى قضائية رقم ٥٠٧١٨ / ٢٠١٨ ق بهذا الشأن وما زالت متداولة ، هذا وقد بلغ المخصص المكون من الشركة ضمن مخصصات القضايا نحو ٥,٩٠ مليون جنيه بنسبة حوالي ٢٨% من قيمة تلك المطالبة . وتجدر الإشارة الى إستمرار بنك مصر فرع الحرية فى تجسيد ودیعة بنحو ٢٦ الف دولار منذ أكثر من خمس سنوات رغم الحصول على حكم قضائي لصالح الشركة بجلسة ١١ / ٢٠١٤ ببطان و عدم الإعتداد بالحجز الإداري إلا أن البنك قد قام بالحجز مره أخرى وتم اقامة دعوى أخرى برقم ٥٧٢ / ٢٠١٧ ما زالت متداولة .

يتعين ضرورة اجراء التسويات اللازمة بالحسابات المختصة ، مع متابعة الإجراءات القانونية لوقف اجراءات إلغاء التخصيص . وكذا متابعة تنفيذ الحكم

القضائي الصادر لصالح الشركة ببطلان الحجز الإداري علي الوديعة المجمدة حفاظا على حقوق الشركة .

- مازال حساب المبانى يتضمن مبلغ ٤,٢٢٧ مليون جنيه قيمة إعادة تأهيل مبانى مطحن الدخيلة التى تمت بمعرفة المقاول شركة فالكون لأنظمة الطاقة دون تقديم مستخلص ختامى الأعمال - رغم انتهاء تطوير المطحن و عمله منذ ٢٠١٧/٦/١٩ - حيث أن جملة الأعمال المتعاقد عليها تبلغ نحو ٥ مليون جنيه .
- وتجدر الإشارة إلى استمرار المقاول عدم الإلتزام بتنفيذ الأعمال فى المواعيد المقررة رغم قيام الشركة بتطبيق غرامات التأخير عليه فضلاً عن وجود العديد من الملاحظات الفنية على أعمال المقاول الخاصة بقسم الطحن وسببى الإستقبال ومخزن الدقيق والموقع العام والورثش والنفرة وشونة القمح الملحقة بالمطحن وذلك طبقاً لما ورد بمحاضر المتابعة اخرها فى ٢٠١٨/١٠/٣ .
- نوصى بسرعة تنفيذ الأعمال المتبقية وتلافى الملاحظات القائمة مع إعداد المستخلص الختامى للأعمال لتسوية قيمة الأصل الحقيقية مع أعمال بنود التعاقد وتطبيق غرامات التأخير الواجبة .
- تضمن حساب مشروعات تحت التنفيذ نحو ٨٣,٩٣٨ مليون جنيه لتطوير مطحن إسكندرية لرفع قدرته من ٤٠٠ طن/يوم إلى ٦٠٠ طن / يوم ، منها نحو ٧٩,٩٣٠ مليون بحساب التكوين الإستثمارى ، نحو ٤,٠٠٨ مليون بحساب الإنفاق الإستثمارى وذلك لعدم الإنتهاء من أعمال التطوير رغم إنتهاء المدة المخططة لتلك الأعمال منذ نحو عام .
- نوصى بالعمل على سرعة إنهاء الأعمال المطلوبة وإستلام المطحن للإستفادة من طاقته فى توفير تخصص الدقيق المطلوبة من الشركة للمخابز .
- تضمن حساب التكوين الإستثمارى منردات اصول غير مستغلة بنحو ١٥٤ ألف جنيه يرجع بعضها لحوالى ٥ سنوات .
- نوصى بضرورة دراسة أوجه الإستفادة من تلك الأصول حفاظا عليها من التقادم .
- تضمن حساب الإنفاق الإستثمارى نحو ٥٦٥ ألف جنيه قيمة مبالغ منصرفه تحت حساب أعمال إنشاء مصيف للعائنين بمدينة مرسى مطروح أعلى مستودع الشركة تتمثل فى :
 - مبلغ ٣٧٩ ألف جنيه تم صرفها للمقاول شركة فالكون لأنظمة والطاقة قيمة الدفعة المقدمة عن عملية إنشاء المبنى منذ أكثر من عام .

• نحو ٩٢ ألف جنيه قيمة مقايضة توصيل مياه الشرب للمشروع منذ مايو ٢٠١٥.

• مبلغ ٢٨ ألف جنيه دفعة مقبلة.

وعلى الرغم من مرور أكثر من ثلاث سنوات على تاريخ الإسناد لشركة فالكون إلا أنه حتى تاريخ إعداد هذا التقرير لم يتم اتخاذ 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 للتسجيل مع ضرورة العمل على إزالة الأسباب التى تعوق المشروع تحقيقاً للاستفادة المرجوة منه .

- بلغ رصيد الإقراض طويل الأجل نحو ١١,٠٨١ مليون جنيه تمثل رصيد القرض الممنوح لإتحاد العاملين المساهمين بالشركة لتحويل شراء ١٠% من أسهم الزيادة فى رأس مال الشركة - بعد سداد نحو ١,٣٩٠ مليون جنيه فى ٢٠١٨/١٢/٣٠ من أصل القرض - بناء على العقد المبرم بين الشركة والإتحاد فى ٢٠١٧/٩/١٨ وملحقه فى ٢٠١٨/٣/٥ دون وجود جدولة لسداد هذا القرض حيث نص فى العقد على سداد القرض من حصيله بيع الإتحاد لجزء من أسهمه ، فضلاً عن عدم تضمين النظام الأساسى للشركة منح قروض للغير مقابل فوائد عليها .

نوصى ببحث ما تقدم ، مع العمل على تحصيل هذا القرض حفاظاً على أموال الشركة .

- بلغ رصيد المخزون فى ٢٠١٨/١٢/٣١ نحو ٢٥,٥٤٦ مليون جنيه- بعد خصم المخصص البالغ نحو ٦٨٥ ألف جنيه - و تلاحظ بشأنه ما يلى :

• أدرج بقائمة المركز المالى مبلغ ١٤٠ ألف جنيه قيمة أصول محتفظ بها لغرض البيع (مخزون إنتاج تام) بالمخالفة لمعيار المحاسبة المصرى رقم ٣٢ بشأن الأصول غير المتداولة المحتفظ بها لغرض البيع وهو ما لا ينطبق على المخزون حيث انه من الأصول المتداولة.

• تضمن المخزون أصناف راكدة وبطيئة الحركة بنحو ٣,٢٢٨ مليون جنيه منها نحو ١,٠٤٥ مليون جنيه قيمة أصناف راكدة يكون بشأنها مخصص بنحو ٦٨٥ ألف جنيه ضمن حساب المخصصات الأخرى ، فضلاً عن عدم الإلتزام بتوصيات وقرارات

الجمعيات العامة المتعاقبة وأخرها في ٢٠١٨/١٠/١٧ الخاصة بسرعة التخلص من المخزون الراكد ، نحو ٢,١٨٢ مليون جنيه قيمة أصناف بطينة الحركة .
يتعين دراسة أوجه الاستفادة من المخزون الراكد وبتطو 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% ونخالة خشنة تقدر قيمتها بنحو ٦٣٩ ألف جنيه - غير مدرج لها قيمة بمخزون الشركة - وكذا كمية حوالي ٤٥٥ طن قمح روسي محرز بصومعة المحمودية منذ سبتمبر ٢٠١٨ حصل تحقيقات بالنيابة ، بخلاف بعض المضبوطات ملك الغير يرجع بعضها لعدة أعوام تشغل ساعات تخزينية كبيرة ، وقد أدى طول مدة التحريز الى سوء حالة بعضها وهو ما قد يؤثر على سلامة الإنتاج التام بتلك المطاحن خاصة في مثل تواجد بعضها داخل مخزن الإنتاج التام وخلايا الصوامع .
نوصي بسرعة اتخاذ الإجراءات اللازمة حيال تلك الأحرار والمضبوطات لما تشغله من ساعات تخزينية وحفاظا على مخزون الشركة .

● لم يتضمن حساب المخزون العديد من المبالغ المضافة للمخازن خلال فترة المركز المالي نتيجة تأخر ورود الفواتير المبردة بقيمة أذون الإضافة بلغ ما أمكن حصره منها نحو ١٦١ ألف جنيه ، واثرت ذلك على صحة المنصراف للإستخدام منها خلال تلك الفترات .
نوصى بضرورة قيد قيم أذون الإضافة أولا بأول حتى يتم تحميل الإستخدامات فعليا خلال شهور الصرف .

- بلغت أرصدة حسابات العملاء ، وأوراق القبض والمديون الأخرين في ٢٠١٨/١٢/٣١ نحو ٢٣١,٠٩٥ مليون جنيه بعد خصم المخصصات البالغ قيمتها نحو ١٥,٥١٧ 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 ، فضلا عن صدور أحكام لصالح الشركة تقل عن المديونيات المدرجة بالدفاتر وانقضاء 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 اتخاذ 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 لاسترداد كافة حقوق الشركة وموافاتها بما يتم أولاً بأول .
- ظهر رصيد الشركة العامة لتجارة الجملة بنحو ٣,٨٢٩ مليون جنيه وقد أظهرت المطابقة معها في ٢٠١٨/١٢/١٦ على الأرصدة في ٢٠١٨/٩/٣٠ عن وجود خلافات بنحو ٢٥٨ ألف جنيه لم يتم تسويته حتى تاريخه .
مما يلزم تصويبه إظهاراً للحسابات على حقيقتها .
- بلغ رصيد الشركة المصرية لتجارة الجملة في ٢٠١٨/١٢/٣١ نحو ٣,٢٧٢ مليون جنيه مقابل نحو ١,٠٦٣ مليون جنيه في ٢٠١٨/٧/١١ مما يشير إلى تصاعد هذا الرصيد .
نوصى بسرعة العمل على تسهيل مستحقات الشركة .
- تضمن حساب العملاء دائن نحو ٥٥٤ ألف جنيه باسم عملا تحت التسليم تمثل قيمة مبيعات دقيق ونخاللة لم يتم تسليبها للعملاء حتى ٢٠١٨/١٢/٣١ منها كميات من الدقيق لم تسلم لأصحابها منذ عدة سنوات وكذا كمية ١٢٩٤ شيكارة دقيق بمستودع أبو قير تم وقف صرفها من قبل مديرية تسوين المنتزه 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 أبو قير .
- مازالت ملاحظتنا قائمة بشأن تضمين حسابات العملاء بعض الأرصدة الدائنة الخاصة بمنظومات الخبز منها :
○ نحو ٤,٦٧٩ مليون جنيه - رصيد لمستودعات إدفينا وأدكو ورشيد في ٢٠١٨/١٢/٣١ تتشكل باقي فروع تصنيع الخبز والتي لم يتم صرفها لهم منذ يناير ٢٠١٤ .

- نحو ٣٩ ألف جنيه باسم / حساب مبيعات المطاحن للمخابز منظومة جديدة .
نوصى بضرورة بحث ودراسة تلك الأرصدة واتخاذ اللازم في ضوء ذلك .

● استمرار تضمين الحسابات المدينة الأخرى العديد من المبالغ منها :

- نحو ٥٦١ ألف جنيه أرصدة متوقفة منذ سنوات مكون لمقابلتها مخصص بنحو ٢٠٧ ألف جنيه ضمن المخصصات الأخرى مرفوع بشأن بعضها قضايا صدرت بشأنها أحكام لصالح الشركة ولم يتم تنفيذها .
- بعض الأرصدة بدون تحديد أسماء أصحابها بلغ ما أمكن حصره منها نحو ١٤ ألف جنيه تتمثل نحو ٥ آلاف جنيه باسم عمرة موتور ، نحو ٦ آلاف جنيه باسم مديونية غلاية ، نحو ٣ آلاف جنيه باسم مديونية سلك بوبيناغ .
- نحو ٣٦٥ ألف جنيه أرصدة شاذة يمثل أهمها في نحو ٢٣٥ ألف جنيه تحت مسمى وثيقة التامين الجماعي ، نحو ٤٧ الف جنيه سلفة أرباح ، نحو ٤٢ ألف جنيه تحت مسمى متنوع وبما لا يتفق مع طبيعة الحساب .

نكرر توصيتنا بضرورة اتخاذ الإجراءات الواجبة لتنفيذ الأحكام الصادرة لصالح الشركة وسرعة تحصيل مستحقاتها. مع قيد المبالغ المجمعة على أسماء أصحابها، مع دراسة الأرصدة الشاذة بالحساب واتخاذ اللازم في ضوء تلك الدراسة وإجراء التصويبات المطلوبة.

- وجود فروق بين الأرصدة المقيدة بالدفاتر لبعض الحسابات الشخصية بالأرصدة المدينة وبين أرصدها المسجلة بإدارة الاستحقاقات بالقطاع الإداري في ٢٠١٨/١٢/٣١ حيث أظهرت الدفاتر وجود أرصدة سلبية لحسابات رحلة مطروح ، سلف شخصية ، شهادة أمان ، أثاث العاملين بنحو ٢٧٦ الف جنيه ، ٢١٤ ألف جنيه ، ٩٦ ألف جنيه ، ١٤ ألف جنيه على الترتيب في حين أظهرت كشوف إدارة الاستحقاقات تلك الأرصدة بنحو ١٠٤ ألف جنيه ، ١٦٥ ألف جنيه ، ٩٤ الف جنيه ، ٣٥ ألف جنيه على الترتيب. نوصى بضرورة بحث ودراسة تلك الفروق واتخاذ اللازم نحو تسويتها في ضوء تلك الدراسة والإفادة .

- مازالت الحسابات المدينة لدى المساح والهيئات تتضمن نحو ٣١,٩٢٦ مليون جنيه باسم / الهيئة العامة للطبع التمرينية مليما ٢٩,٩٧٨ مليون جنيه قيمة نقل أقماح والباقي قيمة تخزين أقماح حتى يونيو ٢٠١٧ بخلاف نحو ٢٨,٩٤٨ مليون جنيه

مقيدة على حساب الهيئة بحسابات أسوردين عن نقل وتخزين من سنوات سابقة لتصل جملة تلك المبالغ إلى نحو ٦٠,٨٧٤ مليون جنية وتجدر الإشارة إلى وجود نزاع قضائي مازال متداول مع الهيئة بشأن تلك المبالغ واجهته الشركة بمخصص يبلغ نحو ١٣,٢ مليون جنية بخلاف نحو ١٨,٨٠٨ مليون جنية مقيدة بالحسابات الدائنة .

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

- تضمنت الحسابات المدينة الأخرى نحو ٣٨٦ ألف جنية أرصدة سلف مؤقتة منها نحو ١٠٦ ألف باسم اشرف حناير قيمة باقى سلف مؤقتة تم صرفها له ولم يتم تسويتها رغم مرور أكثر من أربعة اشهر على صرف بعضها وقد تبين لنا تكرار قيد وسداد جانب منها فضلاً عن وجود تلاعب فى بعض المستندات الخاصة بتسويات سلفه محل تحقيقات حالياً .

نوصى بموافاتها بما ينتهي اليه هذا الأمر اولاً بأول ، مع تكرار توصياتنا بشأن التنبيه مشدداً بإحكام الرقابة على صرف وتسوية كافة السلف المؤقتة فى ضوء لوائح الشركة وأسس وقواعد الرقابة الداخلية السليمة .

- تضمنت مذكرات تسوية البنوك بعض الشيكات التى مضى على إصدارها أكثر من ثلاثة أشهر ولم تقدم للصرف بلغ ما يمكن حسره منها نحو ٨٣ ألف جنية بالمخالفة للمادة رقم ٥٠٤ من قانون التجارة رقم ١٧ لسنة ١٩٩٩ وتعديلاته .

نوصى باستبعاد الشيكات التى لم تصرف وقيدها بأسماء أصحابها .

- استمرار ارجاء الغرامات التموينية الموقعة على مطاحن الشركة خلال الفترة من ٢٠١٣/١/١ وحتى ٢٠١٣ ٦/٣٠ وبلغت نحو ٢,١٠٢ مليون جنية وفقاً لقرار لجنة التظلمات بالوزارة . هذا وقد بلغت قيمة الغرامات التموينية الموقعة على بعض المطاحن التابعة للشركة خلال الفترة من ٢٠١٥/١/١ حتى ٢٠١٨/١٠/٣١ نحو ١٩,٣٢٧ مليون جنية لم يتم دفعها لحساب هيئة السلع التموينية حتى تاريخه واجهت الشركة ذلك بمخصص يبلغ نحو ٨,٩٥٣ مليون جنية .

وتجدر الإشارة الى عدم ورود أى مطالبات مالية عن غرامات تموينية على الشركة منذ ٢٠١٨/١/١ وحتى تاريخ المركز المالى فى ٢٠١٨/١٢/٣١ .

نوصى بضرورة العمل على تلافى أسباب تحمل الشركة بتلك الغرامات مع موافاتنا بما يستجد في هذا الشأن ، مع تيب وتسوية هذه الغرامات بدفاتر الشركة .

- عدم إجراء أى مطابقت مع أصحاب الأرصدة المدينة والدائنة من العملاء والموردين خاصة مع الهيئة العامة للسلع التموينية في ٢٠١٨/١٢/٣١ مما ترتب عليه عدم التأكد من صحة وسلامه تلك الارصدة .

نوصى بضرورة إجراء المطابقت اللازمة لتوفير أحد أدلة الإثبات الهامة لأغراض المراجعة .

- أظهر المركز المالي في ٢٠١٨/١٢/٣١ أرصدة دائنة للموردين وأوراق الدفع والدائنون الآخرون بنحو ٢٩٩.٩٧٦ مليون جنيه وقد تلاحظ بشأنها ما يلي :

• وجود أرصدة متوقفة باسم هيئة السلع التموينية بنحو ١٣٠,٨٩٠ مليون جنيه تحت مسمى المنظومة القديمة رصيد مدين ، نحو ١٠٠,٧٣٧ مليون جنيه تحت مسمى المنظومة الجديدة بـ رصيد دائن ، نحو ١٦,٧٤١ مليون جنيه تحت مسمى المنظومة الحديثة . وتلك على الرغم من الإنتهاء من تطبيق تلك المنظومات ، وتجدر الإشارة الى عدم اجراء المطابقت اللازمة عن تلك المنظومات وكذا الأقسام المستوردة في ٢٠١٨/٦/٣٠ أيضاً .

• بلغ رصيد المنظومة الحديثة الجاري التعامل بها نحو ٥٦,٦٤٨ مليون جنيه رصيد دائن والذي استقرت المطابقة عليه في ٢٠١٨/٦/٣٠ عن فرق بلغ نحو ٢,٧٨٧ مليون جنيه لم نقف على طبيعته كما لم يتم تسويته حتى تاريخه ، و تجدر الإشارة إلى استمرار الشركة في عدم قيد مشتريات الأقسام التي تم طحنها أو مبيعات الدقيق بالمخالفة للتوجيهات الوزارية الخاصة بتلك المنظومة الصادرة بالتوجيه الوزاري رقم ٢٤ لسنة ٢٠١٧ وتعديلاته .

• أظهرت المطابقة مع الهيئة عن الأقسام المحلية في ٢٠١٨/٦/٣٠ عن وجود مبالغ مستحقة للهيئة بنحو ٣٤,٧٦١ مليون جنيه في حين تظهر دفاتر الشركة الرصيد المستحق للهيئة بنحو ٣٥,٠٤٩ بفارق نحو ٢,٨٨ ألف جنيه لم نقف على طبيعته كما لم يتم تسويته على تاريخ المركز المالي .

• تم طحن حوالي ٣٨٢٠ طن قمح خلال الفترة المعد عنها المركز المالي لإنتاج دقيق مدعم وقامت الشركة بحسابه ضمن الأقسام المطحونة في ظل المنظومة الصادرة بالتوجيه الوزاري رقم ٢٤ لسنة ٢٠١٦ وتعديلاته وما ترتب على ذلك من حساب

تكلفة الطحن على اساس مبلغ ٥٠٠ جنيه للطن وصحتها ١١٢,٥ جنيه للطن بفارق يبلغ ١,٤٨ مليون جنيه وكذا حساب عمولة بيع النخالة الناتجة عن طحنها بواقع ١٠% من قيمتها في حين كان يتعين حسابها بواقع ٣٧٥ جنيه عن كل طن مباع .

نوصى بالعمل على تسوية الأرصدة الخاصة بالمنظومات وخاصة التي أنتهى التعامل بها ، وكذا الفروق التي ظهرت بالمطابقات السابق إجراؤها مع الهيئة ، مع تسوية المبالغ الخاصة المطحونة لإنتاج الدقيق المدعم .

- وجود بعض الأرصدة المدينة لجانب تسوردي القطاع الخاص رغم قيامهم بتوريد مقابل المبالغ المنصرفة لهم خلال الفترة السعد عنها المركز المالي ، وقد بلغ ما أمكن حصره منهم نحو ١٢٥ الف .
مما يفرض تسوية .

- تضمنت الحسابات الدائنة للمصالح والهيئات بعض المبالغ التي لم تلتزم الشركة بسدادها ومن ذلك :

- نحو ٤٣٠ ألف جنيه باسم ضرائب سوليز .
 - نحو ٢٣٢ ألف جنيه باسم ضرائب السعة .
 - نحو ١٠٠ ألف جنيه باسم ضرائب مضافة على نخالة العملاء .
- نوصى بضرورة الالتزام بسداد كافة المبالغ المستحقة في مواعيدها المقررة حتى لا تتعرض الشركة لتحمل غرامات تاخير عنها .

- تضمنت الحسابات الدائنة الأخرى المدينة من المبالغ السابق استقطاعها لصالح جهات خارجية (نقابات - بنوك - وغير هذا) والتي لم تقم الشركة بسدادها بلغ ما أمكن حصره منها نحو ٤٠٧ ألف جنيه .

ويتصل بذلك تضمن الحساب أرصدة عن خلاف طبيعتها بنحو ٣,٣٦٤ مليون جنيه.

نوصى بضرورة الالتزام بسداد كافة المبالغ المستحقة في مواعيدها المقررة حتى لا تتعرض الشركة لتحمل غرامات عنها ، مع دراسة الحسابات الشاذة وإجراء التسويات اللازمة في ضوء ذلك .

- حسابات دانة مصالغ و هيئات تضمنت ما يلي :

* رصيد دانن بنحو ٢,٤٧٨ مليون جنيه باسم مصلحة الضرائب على القيمة المضافة بعد قيام الشركة بسداد مبلغ ٨,٥٩٤ مليون جنيه من ضريبة المبيعات على النخالة عن الفترة من ٢٠١٣/٣ وحتى ٢٠١٥/٦ وذلك حتى تتمكن الشركة من التمتع بزياد القانون رقم ١٧٤ لسنة ٢٠١٨ بشأن التجاوز عن مقابل التأخير بالضريبة الإضافية والغرامات والذي يعفى الممول جانب من غرامات وفوائد التأخير حال سداه للضريبة الأصلية . وتجدر الإشارة الى قيام الشركة بإسناد الأعمال الخاصة بهذا الأمر لأحد المكاتب المتخصصة طبقاً لقرار لجنة مجلس إدارة الشركة بجلسته رقم ١٦ بتاريخ ٢٠١٧/١٠/٣٠ دون تحرير العقود اللازمة في هذا الشأن حفاظاً على حقوق الشركة .

* رصيد مدين بنحو ٤,٣٣٨ مليون جنيه منه مبلغ ٣,٢٩٤ مليون جنيه مسدد للمصلحة خلال شهر نوفمبر ٢٠١٨ قيمة فروق ضريبية عن اعوام سابقة حتى عام ٢٠١٢/٢٠١١ طبقاً لسودج (" أ ") حجز ودون قيدها على حساباتها المختصة .

نوصى بضرورة متابعة الأمر مع فصل المبالغ المسددة للإستفادة من القانون ١٧٤ لسنة ٢٠١٨ احكام لرقابية عليها وموافاتها بما ينتهى إليه مع تحرير العقود اللازمة مع المكتب المسند إليه هذا الأمر . مع إجراء التسويات اللازمة .

- تضمن حساب دانو شراء أصول مبلغ مدين بنحو ٢,٧٧٩ مليون جنيه وبما لا يتفق وطبيعة الحساب ومن ذلك :

- نحو ٥٢٦ ألف جنيه باسم / شركة حابر تمثل مبالغ منصرفه على أعمال تطوير مطحن الأسكندرية .
- مبلغ ١,٥٩٢ مليون جنيه باسم / اعتماد مستندى قيمة مبالغ منصرفه على الإعتداد المستندى الخاص باستيراد الات مطحن الأسكندرية .
- مبلغ ٢٧٨ ألف جنيه باسم / تامين مينة الامداد والتموين القوات المسلحة قيمة خطاب ضمان .

مما يلزم بحث ودراسة تلك الأرصدة وتسويتها على حساباتها المختصة .

- يتضمن حساب الخدمات المباعة نحو ١٠,٩٩٦ مليون جنيه تمثل ما حصلت عليه الشركة من قيمة العمولة المحصلة من بيع النخالة بنسبة ١٠% من صافي أسعار البيع بعد استبعاد قيمة الخدمة الترويجية وقيمة الفوارغ والتحميل طبقاً للمنظومة ، حيث بلغت قيمة العمولة نحو ١٢,١١٩ مليون جنيه تحملت الشركة عنها نحو ١,٧٢٣ مليون جنيه قيمة حافز تم صرفه للعملاء الذين تم بيع النخالة لهم على سند من ارتفاع أسعار البيع المحصلة 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 في هذا الشأن ومداد مستحقات الخزانة العامة للدولة ، وأثر ذلك على نتائج أعمال الشركة .

- تم تحميل قائمة الدخل بنحو ١١,٢٩٠ مليون جنيه تقديرياً ، تمثل قيمة بعض المصروفات على النحو الآتي :

- ٣,٦٩٠ مليون جنيه قيمة ضرائب دخل دون إعداد إقرار ضريبي ، فضلاً عن عدم حساب الضريبة الموجبة عن فترة المركز المالي ، بالمخالفة لما ورد بالإيضاحات المتممة بأثبات الفروق الزمنية بين الاملاك المحاسبي والاهلاك الضريبي للأصول الثابتة ، طبقاً لما يقتضي به المبدأ المحاسبي المصري رقم (٢٤) .
- ١,٥ مليون جنيه قيمة مخصصات منها مبلغ ١ مليون جنيه مخصص ضرائب متنازع عليها ، مبلغ نصف مليون جنيه مخصصات أخرى غرامات تموينية ، دون إعداد دراسة لتلك المخصصات .
- مبلغ ٢,٢٠٠ مليون جنيه تحت حساب مكافأة الأرباح عام ٢٠١٨ / ٢٠١٩ شاملة حصة الشركة في التأييدات الاجتماعية .
- ١,٦٥٠ مليون جنيه تأييدات اجتماعية مقدرة لأرباح العام الحالي ٢٠١٨/٢٠١٩ دون وجود دراسة مؤيدة لهذه القيمة .
- ٢,٢٥٠ مليون جنيه تمثل في المصاريف (مياه - كهرباء - غاز) عن شهر ديسمبر ٢٠١٨ .

ويتصل بذلك ما تبين لنا من عدم تحميل المصروفات ببعض المبالغ المنصرفة خلال شهر يناير وتخص فترة المركز التالي بلغ ما أمكن. حضره منها نحو ٣٠ ألف جنيه .
نوصي بضرورة إعداد الإقرارات والدراسات اللازمة ، مع حصر كافة المصروفات الفعلية وإجراء التصويبات اللازمة في ضوء ذلك .

عدم حساب نسبة المساهمة التكافلية طبقاً للكتاب الوري رقم ٤١ لسنة ٢٠١٨ الصادر من رئيس مصلحة الضرائب المصرية بشأن ضوابط تطبيق أحكام القانون رقم ٢ لسنة ٢٠١٨ لاجتهته التنفيذية الصادرة بقرار رئيس مجلس الوزراء رقم ٩٠٩ لسنة ٢٠١٨ بشأن نظام التأمين الصحي الشامل والذي تضمن في البند الثالث " قيام مصلحة الضرائب بتقدير نسبة ٢,٥ في الألف من جملة الإيرادات السنوية للمنشآت الفردية والشركات والهيئات العامة الاقتصادية وذلك من واقع الإقرارات الضريبية المقدمة وفقاً لنص المادة من اللائحة التنفيذية للقانون رقم ٢ لسنة ٢٠١٨ وتخطر وزارة المالية بثلاث المبالغ سنوياً .

مما يلزم تداركه والالتزام بالترانيم السارية وأثر 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 أرصدة الدائنين والأرصدة الدائنة بمبلغ ٢١,٦٩٨ مليون جنيه وصحتها نحو ٢٥,٦٧٨ مليون جنيه .
يتعين إجراء التصويب اللازم وإعادة تصوير قائمة التدفقات النقدية .

الإستنتاج المتحفظ :

وفي ضوء فحصنا المحدود للقوائم الدالية وبإستثناء ما جاء بتقريرنا عاليه لم ينم إلي علمنا ما يجعلنا نعتقد ان القوائم المالية الدورية المرافقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للشركة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن التسننة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ .

ومما لا يعد تحفظاً :

- عدم الإنتهاء من تسجيل ونقل ملكية العتيد من مساحات الأراضي التي ألت للشركة بقرارات نزع ملكية أو تأمين أو عقود شراء إثنائية ونتيجة تباطا وتأخر الشركة فى ذلك فقد تم إقامة العديد من الدعاوى القضائية من الغير لاسترداد تلك الأراضي من الشركة وقد صدرت أحكام لصالح البعض منهم مثل (أرض مطحن الأنفوشي - مخبز الإبراهيمية - أرض مطحن الملاح وغيرها) .

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 رقمي ١٦ ، ١٨ بمطحن علام منذ عام ٢٠٠٠ البالغ إجمالي مساحتهما ٦٦٤ متر مربع رغم صدور أحكام قضائية نهائية لصالح الشركة فى الدعوتين رقمي ٦٢١٣ ، ١٣٠ على ٢٠٠٧ ، ٢٠٠٠ 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 فى المساحة ، ومما هو جدير بالذكر وجود دعوى متداولة من المتعدين على القطعة رقم ١٨ فضلاً عن قيام المتعدي على القطعة رقم (١٦) بإقامة عدال إثنائية عليها حتى الدور العاشر .

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

- وجود العديد من الدعاوى القضائية الدروعة من الغير ضد الشركة بشأن إسترداد أو إلغاء قرارات تأمين أو نزاعات على ملكية أراضي وعقارات صدرت بشأن بعضها أحكام فى غير صالح الشركة والأخري مازالت متداولة منها شونة الأرض الزراعية ، ومطاحن الملاح والأنفوشي ورشيح ، ومخبر الإبراهيمية .

يتعين ضرورة متابعة الإجراءات القانونية فى هذا الشأن حفاظاً على حقوق وممتلكات الشركة مع موافاتها برأى الإدارة القانونية عن احتمالات الكسب أو الخسارة .

- إستمرار عدم الإستلام النهائي لمطحن الشامي ٢ منذ إبريل ٢٠١٤ حتى تاريخ المركز المالى من شركة ايماج الناتج تكلفته الإستثمارية نحو ٢٤ مليون جنيه لرفض المورد تحمل نحو ٨٤٨ ألف جنيه قيسة (قطع حجار ، اضرار نتيجة عدم تحقيق القدرة الإنتاجية ،

غرامات مخالفة المواصفات) مما حددته الشركة الي تسهيل خطاب الضمان البالغ قيمته نحو ٢٥٠ ألف دولار في ١٤/١٥/٢٠١٥ من اذقيته وديعة طرف البنك التجارى الدولى ورفع دعاوى قضائية متبادلة بين الطرفين ما زالت متداولة .

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

- عدم قدرة الشركة على استغلال الضمان المتاحة لديها مع وجود عجز فى الإنتاج وعدم كفايته لإحتياجات المخازن من الدقيق السنوى ٨٢% مما أدى إلى شراء كميات من شركة مطاحن شمال القاهرة بلغت حوالى ١٩٢٢ طن تصل قيمتها إلى نحو ٨,٣٣٣ مليون جنيه تم قيدها بحسابى مشتريات وبيوعات يمشى بخرص البيع خلال أشهر أغسطس وسبتمبر وأكتوبر ٢٠١٨ ، مما أضعاف على الشركة عوائد طحن تقدر بنحو ١,٠٨١ مليون جنيه بخلاف صافى عمولة بيع النخالة النجعة عليها تقدر بنحو ١٣٠ ألف جنيه .
نوصى بضرورة بذل المزيد من الجهود لتغطية التزامات الشركة من الدقيق ٨٢ % من خلال مطاحننا لتحقيق أقصى استفادة ممكنة للشركة .

- بلغ صافى الربح المحقق خلال الفترة المعد عنها المركز المالى - قبل حساب ضريبة الدخل - نحو ٢٠,٥١٢ مليون جنيه مقابل نحو ٣٥,٦٦١ مليون جنيه عن الفترة المثلثة من العام السابق وبانخفاض يبلغ نحو ١٥,١٤٩ مليون جنيه يرجع ذلك إلى إنخفاض الكميات المستحوطة التى تصل إلى حوالى ١٨٥ ألف طن مقابل حوالى ٢١٦ ألف طن بتأثير سلبي حوالى ٣١ ألف طن مما أضعاف على الشركة عوائد طحن هذه الكمية التى تصل إلى نحو ١٤ مليون جنيه وكذا العمولة المستحق عن بيع النخالة الناتجة عن طحن هذه الكميات التى تصل إلى نحو ١,٨ مليون جنيه .

نوصى بضرورة المممل على بذل المزيد من الجهود لتحقيق مستهدفات الشركة وبما يودى إلى تعظيم عوائدها .

- تحقيق بعض الأنشطة لمجمل خسائر خلال الفترة المعد عنها المركز المالى بلغ ما أمكن حصره منها نحو ٤,٣٢١ مليون جنيه على النحو التالى :

- نحو ٦٠٩ ألف جنيه خسارة نشاط سكر وبن .
- نحو ٢٢٠ ألف جنيه خسارة نشاط المصانع الملحقة .

- نحو ٩ ألف جنيه خسارة نشاط التلاصق .
 - نحو ٣٧ الخبز ألف جنيه خسارة نشاط الخبز .
 - نحو ٢٨٦ ألف جنيه خسارة نشاط التخزين .
 - نحو ٣٩ ألف جنيه خسارة نشاط المسرغس .
 - نحو ٣٣ ألف جنيه خسارة نشاط التبريد .
 - نحو ١٧٦ ألف جنيه خسارة مطحن سمندرات عبد الجواد .
 - نحو ٥٠٩ ألف جنيه خسارة مطحن السويحي .
 - نحو ١,٨٠٧ مليون جنيه خسارة مطحن السحمودية .
- فضلا عن استمرار الشركة في عدم تحصيل 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 ١٥/٢/٢٠١٩

S

مدير عام
نائب مدير الإدارة
ع / عبد السلام
(محاسب بنك عزوز سلامة)

وكيل الوزارة
نائب أول مدير الإدارة
ع / عبد الله
(محاسب / عبد الله سيد عبد الجليل)

وكيل الوزارة
نائب أول مدير الإدارة
ع / علاء الدين أحمد سليمان
(محاسب / علاء الدين أحمد سليمان)

يعتمد ...
الوكيل الأول
مدير الإدارة
ع / محمد الصفا
(محاسب / هويدا حسن محمد)
٢٠/١١

قائمة المركز المالي

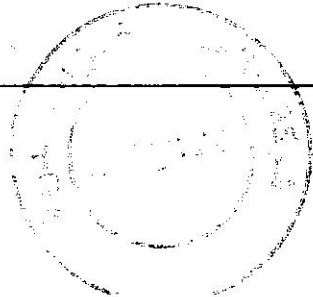
في ٢٠١٨/١٢/٣١

سنة المقارنة ٢٠١٨/٦/٣٠	رقم الإيضاح	جنيه	ق	جنيه	ق		
القيمة بالألف جنيه							
		التكلفة		مجمع الإهلاك		الصافي	
		جنيه	ق	جنيه	ق	جنيه	ق
٤٨٢	أراضي	٤٨١٩٥١	٥٣	-	-	٤٨١٩٥١	٥٣
١٦٠٥٩	مبانى و إنشاءات و مرافق و طرق	٥٥١٣٨٣٤٢	١٩	٤٠٠١٥٧٠٩	٥٩	١٥١٢٢٦٦٣٢	٦٠
٥١٥٤٩	آلات و معدات	٢٤١٦٨٥٢٨٥	٠٦	١٩٢٢٩٠٦٦٢٣	٧٢	٤٨٧٧٨٦٦١	٣٤
٤٥٦٧	وسائل نقل و انتقال	٢٦٤٠٩٠٤٩	١١	٢٢٦٧٣٢٢٧	٦٨	٣٧٣٥٨٢١	٤٣
٩١٠	عدد و أدوات	٥٥٧٦٣٧٢	٢٧	٤٧٢٤٠٠٨	٩٤	٨٥٢٣٦٦٣	٣٣
٥٤٨	أثاث و تجهيزات مكتبية	٣٢٦٩١٨٢	٥٩	٢٧٧٤٤٣٩	٧١	٤٩٤٧٤٤٢	٨٨
-	أصول أخرى	٤٧٦٤٧٢	١٤	٤٧٦٤٧٢	١٤	-	-
٧٤١١٥		٣٣٣٠٣٦٦٥٤	٨٩	٢٦٣٥٧٠٤٨١	٧٨	٦٩٤٦٦١٧٣	١١
	مشروعات تحت التنفيذ						
٧٠٧٥٤	تكوين استثمارى	٧	٨٠٣٠٥١٧٣	٨٦			
٢١٦٣	إنفاق استثمارى		٤٠٠٧٩٥٨	١٨			
٧٢٩١٧	استثمارات طويلة الأجل					٨٤٣١٣١٣٢	٠٤
-	استثمارات عقارية						
-	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
١٤٨٠١٦						١٥٤٧٦٣٢٧٧	٢٢

تابع قائمة المركز المالي

في ٢٠١٨/١٢/٣١

سنة المقارنة ٢٠١٨/١٢/٣٠ القيمة بالآلاف جنيه		رقم الإيضاح	جنيه	ق	جنيه	ق
١٤٨٠١٦	مقابلته				١٥٤٧٦٣٢٧٧	٢٢
-	قروض و أرصده مدينه طويلة الأجل		-	-		
١٢٤٧١	قروض لشركات قابضه / تابعه / شقيقه		١١٠٨٠٧٧٦	٧٧		
	قروض لجهات أخرى				١١٠٨٠٧٧٦	٧٧
-	أصول غير ملموسة (بالصافى)					
-	شهره		-			
-	براءات اختراع/علامات تجاريه/حقوق امتياز وتأليف		-			
-	تكاليف التطوير		-			
	نفقات مرسله (بالصافى)					
	نفقات مؤجله (بالصافى)					
١٦٠٤٨٧	مجموع الأصول طويلة الأجل (١)				١٦٥٨٤٤٠٥٣	٩٩
	الأصول المتداولة					
	مخزون					
٢١١٢٠	مخزن (بعد خصم المخصص البالغ قيمته ٦٨٥٠٨٨,٠٢ جنيه)	٨	٢٥٢٦١٠١٥	٨١		
-	مخزون إنتاج غير تام		-	-		
٢٠	مخزون مخلفات		١٢٩٨٨	١١		
٢٣٢	مخزون إنتاج تام (بعد خصم المخصص البالغ - جنيه)		٢٤٠٢٢٨	٥٠		
١٩	مخزون بضائع مشتراة بغرض البيع		١٨٧٤٨	٧٩		
٤٥	بضائع لدى الغير		١٣٢٣٦	٢٠		
-	إعتمادات مستنديه لشراء سلع و خدمات		-	-		
٢١٤٣٦					٢٥٥٤٦٢١٧	٤١
	عملاء و أوراق قبض و حسابات مدينه					
٣٩٩٨٢	عملاء (بعد خصم المخصص البالغ قيمته ١٥٥١٦٥١٣,٨٧ جنيه)		٢١٠٣٧٥١٠	١٧		
-	أوراق قبض (بعد خصم المخصص البالغ قيمته - جنيه)					



تابع قائمة المركز المالي

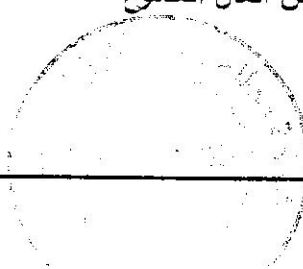
في ٢٠١٨/١٢/٣١

سنة المقارنة ٢٠١٨/٦/٣٠ القيمة بالألف جنيه		رقم الإيضاح	جنيه	ق	جنيه	ق
٢٣٤٥	ما قبله					
٤٥٠٤٥	حسابات مدينة لدى الشركات القابضة / التابعة / لشقيقه	١٠	١٠١١٤٦٠	٦٦		
١٨٨١	حسابات مدينة لدى المصالح والهيئات		٤١٩٣٦٨٣٢	٤٣		
٣٠	إيرادات مستحقة التحصيل		٣٠١٤٤٨٣	١٦		
١٧٠٣٦٣	مصرفات مدفوعة مقدماً		٢٩٦٥٧	٦١		
٣٠٠١٨	موردون (أرصده مدينة)		١٧٣١٠٣٩٨٨	٨٦		
٥٤٠٦	حسابات مدينة أخرى (بعد خصم المخصص البالغ قيمته		٢٨٧٠١٤٨٦	٢٨		
٥٢٠٢	(٢٠٦٦٤٨,٢١ جنيه)					
٣٣٨	حسابات دائنة للشركة القابضة / التابعة / الشقيقة/ مدين		٥٥٠٣٠٣	٧٢		
	حسابات دائنة للمصالح والهيئات - مدين		٤٣٣٧٦٢٥	٠٩		
	حسابات دائنة اخرى		٣٣٦٤٠٤٢	١٣		
٣٠٠٦١٠					٢٧٧٠٨٧٣٩٠	١١
٣	استثمارات وأوراق مالية متداولة (بعد خصم المخصص		٢٦٣٧	٦٧		
-	البالغ قيمته ... جنيه)		-	-		
					٢٦٣٧	٦٧
٤١١٤٢	نقدية بالبنوك و الصندوق	١١	٤١٢١٦٤٦٩	١٤		
١٠٦٧	ودائع بالبنوك لأجل أو بإخطار سابق		١٧٥٧٤٩	٣٩		
١٤٠٨٦٢	هيئة البريد		١٠٤٩٨٢٣٦١	٤٧		
٢٥٣	حسابات جارية بالبنوك		-	-		
-	نقدية بالصندوق		١٩١٢٠٠	٠٠		
١٨٣٣٢٤	سلفة مستديمة				١٤٦٥٦٥٧٨٠	٠٠
٥٠٥٣٧٣	مجموع الأصول المتداولة				٤٤٩٢٠٢٠٢٥	١٩
	الإلتزامات المتداولة					
	مخصصات					
٢٨٩٥٣	مخصص الضرائب المتنازع عليها	١٢	٢٦١٥٢٧٧٩	٩١		
١٤١٠٠	مخصص المطالبات و المنازعات		١٣٧٩٧٩٦٥	٨٤		
٢١٦٥٣	مخصصات أخرى (تذكر تفصيلاً)		٢٢١٥٣٠٥٧	٧٠		
٦٤٧٠٦	بعده				٦٢١٠٣٨٠٣	٤٥

تابع قائمة المركز المالي

في ٢٠١٨/١٢/٣١

سنة المقارنة ٢٠١٨/٦/٣٠ القيمة بالآلاف جنيه	رقم الإيضاح	جنيه	ق	جنيه	ق
٦٤٧٠٦				٦٢١٠٣٨٠٣	٤٥
-					
-					
-					
٢٤٦٧٥٥	١٣	٢٤٣٧٥٩٥٢٩	٤٥		
-					
١		٧٢٦	٩٩		
٢٨٠٦٧		١٤٩٢٤٨٨٠	٠٤		
٥١٣		٧٦٣٧٢٠	١٨		
١١٥٢٦		٨٧٩٦٦٦١	٢٩		
-					
١٥٠٣٥		٩٠٧٥٠٦٥	٧٨		
-					
-					
٣٢٢		٣٦٤٥٠٠٤	٣٦		
٣٨١٠٩		٣٧٢١٦٧٧١	٠٥		
٣٤٠٣٢٨				٣١٤٩٠١٨٥٩	١٤
٤٠٥٠٣٤				٣٧٧٠٠٥٦٦٢	٥٩
١٠٠٣٣٩				٧٢١٩٦٦٦٢	٦٠
٢٦٠٨٢٦				٢٣٨٠٤٠٤١٦	٥٩
١٦٤٤٥٩	٤	١٦٤٤٥٨٨٩٠	٠٠		
-					
-					
				١٦٤٤٥٨٨٩٠	-
١١٧٨٥	١٤	١٤٠٩٤٨٤٥	٥٨		
٢٨٥٩٩		٣١٥١٩٤٦٠	٤٧		



تابع قائمة المركز المالي

في ٣١/١٢/٢٠١٨

سنة المقارنة ٢٠١٨/٦/٣٠ القيمة بالآلاف جنيه	رقم الإيضاح	جنيه	ق	جنيه	ق
١٦٤٤٥٩				١٦٤٤٥٨٨٩٠	١٠٠
٩٨٤		٩٨٣٩٧٢	٠٧		
١٠٠		١٠٠٤١٩	٤٨		
٧١٣		١٢٦٦٦٦١	٨٦		
٥٣٥		٥٣٤٩٣٧	٢٠		
(١٣١٢)		١٣٦٢٠٠٤	١٩		
٤٨٠٦٦	٢١	١٦٨٢٢٠٥١	٤٤		
-		-			
٢٥٣٩٢٩				٦٦٦٨٤٣٥٢	٢٩
-				٢٣١١٤٣٢٤٢	٢٩
-	١٥	-			
-		-			
-		-			
-		-			
٦٨٩٧		٦٨٩٧١٧٤	٣٠		
٦٨٩٧				٦٨٩٧١٧٤	٣٠
٢٦٠٨٢٦				٢٣٨٠٤٠٤١٦	٥٩

رئيس مجلس الإدارة العضو المنتدب

٥٠١٩
٥١

" دكتور / عادل مختار عصفور "

العضو المنتدب للشئون المالية والتجارية

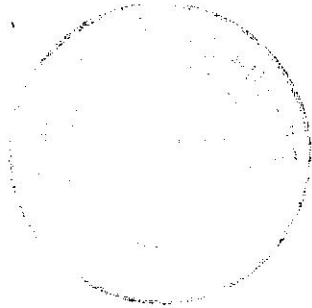
٥٠١٩

" محاسب / فايدة محمود محمود "

رئيس القطاع المالي

٥٠١٩

" محاسب / ناصر فاروق مصطفى "



تابع قائمة المركز المالي

في ٢٠١٨/١٢/٣١

سنة المقارنة ٢٠١٨/٦/٣٠ القيمة بالألف جنيه	رقم الإيضاح	جنيه	ق	جنيه	ق
١٦٤٤٥٩				١٦٤٤٥٨٨٩٠	٠٠
٩٨٤		٩٨٣٩٧٢	٠٧		
١٠٠		١٠٠٤١٩	٤٨		
٧١٣		١٢٦٦٦٦١	٨٦		
٥٣٥		٥٣٤٩٣٧	٢٠		
(١٣١٢)		١٣٦٢٠٠٤	١٩		
٤٨٠٦٦	٢١	١٦٨٢٢٠٥١	٤٤		
-		-			
٢٥٣٩٢٩				٦٦٦٨٤٣٥٢	٢٩
-				٢٣١١٤٣٢٤٢	٢٩
-	١٥	-			
-		-			
-		-			
-		-			
٦٨٩٧		٦٨٩٧١٧٤	٣٠		
٦٨٩٧				٦٨٩٧١٧٤	٣٠
٢٦٠٨٢٦				٢٣٨٠٤٠٤١٦	٥٩

رئيس مجلس الإدارة العضو المنتدب

العضو المنتدب للشئون المالية والتجارية

رئيس القطاع المالي

٢٠١٩

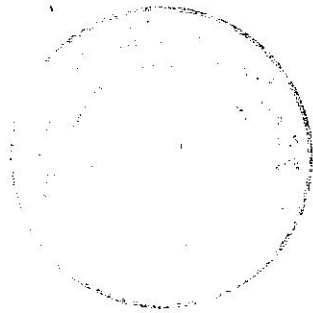
٢٠١٩

٢٠١٩

" دكتور / عادل مختار عصفور "

" محاسب / فريدة محمود محمود "

" محاسب / ناصر فاروق مصطفى "



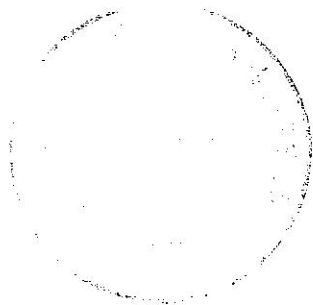
٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	البيان
		<u>الاصول</u>
		<u>الاصول غير المتداولة</u>
٧٨٨.٤	٦٩٤٦٦	اصول ثابتة
٦.٣٩٥	٨٤٣١٣	مشروعات تحت التنفيذ
-	-	استثمار عقارى
١٢٤٧١	١١.٨١	اقراض
-	-	استثمارات فى شركات شقيقه وذات سيطرة مشتركة
٩٨٤	٩٨٤	استثمارات مالية متاحة للبيع
-	-	اصول ضريبية مؤجلة
١٥٢٦٥٤	١٦٥٨٤٤	مجموع الاصول غير المتداولة
		<u>الاصول المتداولة</u>
٢٦٦	٢٤٠	اصول محتفظ بها لغرض البيع (مخزون انتاج تام)
٢٥٦٦٨	٢٥٢٦١	مخزون (بعد خصم المخصص البالغ قيمته ٦٨٥ ألف جنية)
١٤	-	مخزون انتاج غير تام
٧٢	١٢	مخزن مخلفات
-	١٩	مخزن بضائع بغرض البيع
-	١٣	مخزن بضائع لدى الغير
٣٣٩١٧٥	٢٣١.٩٥	عملاء وأوراق قبض و مدينون اخرون (بعد خصم المخصصات البالغ قيمتها ١٥٣١٠ ألف جنية)
١٧٧٨	١٠.١١	حسابات مدينة مع الشركات القابضة و الشقيقة
٤٣٤٨٢	٤١٩٣٧	حسابات مدينة للمصالح والهيئات
١٢٣١	٣.١٥	ايرادات مستحقة التحصيل
٤٩	٣٠	دفعات مقدمة
٢	٣	استثمارات مالية
٨١٥٣٨	١٤٦٥٦٦	نقدية و ارصدة لدى البنوك
٤٩٣٢٧٥	٤٤٩٢.٢	مجموع الاصول المتداولة
٦٤٥٩٢٩	٦١٥.٤٦	اجمالى الاصول

تابع قائمة المركز المالي

" القيمة بالالف جنية "

في ٣١ / ١٢ / ٢٠١٨

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	البيان
		حقوق الملكية
٤٠٠٠٠	١٦٤٤٥٩	راس المال المدفوع
٤٢٧١٦	٤٨٥٠٠	الاحتياطيات
-	-	المدفوعات المبنية على اسهم
٦٩١	١٣٦٢	ارباح او (خسائر) مرحلة
٢٦٩٦١	١٦٨٢٢	ارباح او (خسائر) العام قبل التوزيع
١١٠٣٦٨	٢٣١١٤٣	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
٦٣٣٣	٦٨٩٧	التزامات ضريبية مؤجلة
-	-	التزامات اخرى
٦٣٣٣	٦٨٩٧	مجموع الالتزامات غير المتداولة



تابع قائمة المركز المالي

" القيمة بالالف جنية "

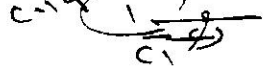
في ٣١ / ١٢ / ٢٠١٨

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	البيان
		الالتزامات المتداولة
٦٥٧.٥	٦٢١.٤	مخصصات
-	-	بنوك سحب على المكشوف
٣٥٩٩٤١	٢٩٩٩٧٦	موردون و اوراق دفع و دائنون اخرون
٧٤٨.٣	١	حسابات دائنة للشركات القابضة و الشقيقة
٢٠.٧٩	١١٢٣٥	حسابات دائنة للمصالح والهيئات
-	-	قروض و تسهيلات قصيرة الاجل
-	-	الجزء المستحق خلال سنة من القروض طويلة الاجل
٨٧.٠	٣٦٩.٠	ضريبة الدخل المستحقة
-	-	التزامات محتفظ بها لغرض البيع
٥٢٩٢٢٨	٣٧٧.٠٦	مجموع الالتزامات المتداولة
٦٤٥٩٢٩	٦١٥.٤٦	مجموع حقوق الملكية والالتزامات

رئيس مجلس الإدارة العضو المنتدب

العضو المنتدب للشئون المالية والتجارية

رئيس القطاع المالي

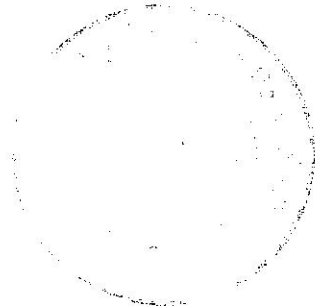




" دكتور / عادل مختار عصفور "

" محاسب / فريدة محمود محمود "

" محاسب / ناصر فاروق مصطفى "



قائمة الدخل

عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠١٨/١٢/٣١

سنة المقارنة ٢٠١٧/١٢/٣١	بيان	رقم الإيضاح	جنيه	ق	جنيه	ق	جنيه	ق
١٢٩٧٧٧٤٠٩	إيرادات النشاط							
	صافي مبيعات إنتاج تام		١٠٤٢٩٤٦٠	٥٣				
	صافي مبيعات بضائع مشتراة		٨٣٣٣١٠٠	٠٠				
٩١٦١١٨٨٢	أرباح مبيعات تقسيط تخص العام							
١٠٤٦٩٩	خدمات مياحة	٥	١٣٢٥٦٨٦٥	٣٢				
	إيرادات تشغيل للغير	٥	٨٠٩٨٤٥٥٢	٠١				
	عائد عقود تأجير تمويلي		-					
	إيرادات النشاط الأخرى		-					
٢٢١٤٩٣٩٩٠	يخصم منها:-				١١٣٠٠٣٩٧٧	٨٦		
١٦٤٨٨٣٩٧٨	تكلفة إنتاج أو شراء الوحدات المياحة		٨٦٢٠٩٦٧٣	٥٨				
١٠٦٢٧٥٣٧	التكاليف التسويقية (البيع والتوزيع)		٤٥٧٣٤٠٥	٥٨				
١٧٥٥١١٥١٥	تكلفة إيرادات النشاط				٩٠٧٨٣٠٧٩	١٦		
٤٥٩٨٢٤٧٥	يضاف إليها:-							
	منح و إعانات							
	مجمل الربح (الخسارة)						٢٢٢٢٠٨٩٨	٧٠
١٧٢٢٠	يضاف إليه:							
	إيرادات الاستثمارات							
	إيرادات استثمارات مالية من شركات قابضة/شقيقة							
١٧٢٢٠	إيرادات استثمارات مالية أخرى	٥	١٧٢٢٠	٠٠				
١٧٢٢٠	إيرادات وأرباح أخرى				١٧٢٢٠	٠٠		
	مخصصات انتفى الغرض منها (بخلاف مخصصات هبوط أسعار المخزون) .							
	ديون سبق إعدامها							
٧٢٧٩٥٢١	أرباح بيع أوراق مالية							
٧٢٧٩٥٢١	إيرادات و أرباح متنوعة	٥	٦٩٧٤٢٥٨	٣٢				
٧٢٩٦٧٤١					٦٩٧٤٢٥٨	٣٢		
٥٣٢٧٩٢١٦	بعده						٦٩٩١٤٧٨	٣٢
							٢٩٢١٢٣٧٧	٠٢

تابع : قائمة الدخل

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠١٨

سنة المقارنة ٢٠١٧/١٢/٣١	بيان	رقم الإيضاح	جنيه	ق	جنيه	ق	جنيه	ق
٥٣٢٧٩٢١٦	ما قبله يخصم منه : المصروفات الإدارية						٢٩٢١٢٣٧٧	١١
٤٢٨٦٨٧	رواتب مقطوعة وبدلات حضور وانتقال أعضاء مجلس الإدارة		٣٣٩٥٥٥	٠٠				
٢٠٨٨٠٠٩٣	مصروفات إدارية أخرى	٥	١٩٧٥٦٦٧٢	٤٢				
٢١٣٠٨٧٨٠	أعباء وخسائر				٢٠٠٩٦٢٢٧	٤٢		
٧٠٠٠٠٠٠	مخصصات (بخلاف الإهلاك ومخصصات هبوط أسعار المخزون) ديون معدومة	١٢	١٥٠٠٠٠٠	٠٠				
٣٠٧٠٠٠٨	خسائر بيع أوراق مالية أعباء وخسائر متنوعة		٣٣٦٣٠١	٢٢				
٧٣٠٧٠٠٨					١٨٣٦٣٠١	٢٢		
٢٨٦١٥٧٨٨							٢١٩٣٢٥٢٨	١٢
٢٤٦٦٣٤٢٨	صافي أرباح (خسائر) النشاط قبل مصروفات التمويل والفوائد الدائنة مصروفات تمويلية						٧٢٧٩٨٤٨	١٣
١٠٥٤٥٥٧٠	فوائد دائنة	٥			١٢٢٩٥٠٤٣	٠٦		
١٠٥٤٥٥٧٠							١٢٢٩٥٠٤٣	١٤
٣٥٢٠٩٣٩٨	صافي أرباح (خسائر) النشاط يضاف إليه:						١٩٥٧٤٨٩١	١٥
-	أرباح فروق عمله							
-	إيرادات سنوات سابقة							
٤٥١٦٨٨	أرباح رأسمالية		٩٣٧١٦٠	٠٠				
-	إيرادات وأرباح غير عادية							
٤٥١٦٨٨					٩٣٧١٦٠	٠٠		
-	يخصم منه:							
-	خسائر فروق عملة							
-	مصروفات سنوات سابقة							
-	خسائر رأسمالية							
-	خسائر غير عادية							
-								
٤٥١٦٨٨							٩٣٧١٦٠	١٦
٣٥٦٦١٠٨٦	صافي الربح (الخسارة) قبل ضرائب الدخل						٢٠٥١٢٠٤١	١٧
٨٧٠٠٠٠٠	ضرائب مؤجلة	٢٠					٢٦٩٠٠٠٠	١٨
٢٦٩٦١٠٨٦	ضرائب الدخل ضرائب قيم منقولة	٢١					١٦٨٢٢٠٥١	١٩
	صافي الربح (الخسارة)							

رئيس القطاع المالي

العضو المنتدب للشؤون المالية والتجارية

رئيس مجلس الإدارة - العضو المنتدب

٥١٩

محاسب / فريدة محمود محمود

ناصر فاروق مصطفى

دكتور / عادل مختار عصفور

محاسب / فريدة محمود محمود

ناصر فاروق مصطفى

قائمة الدخل (الأرباح والخسائر) المنفردة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠١٨
(تبويب المصرف طبقاً لوظيفتها)

(القيمة بالجنيه)

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	
٢٢١٤٩٣٩٨٩	١١٣٠٠٣٩٧٧	المبيعات / الإيرادات
١٧٥٥١١٥١٥	٩٠٧٨٣٠٧٩	تكلفة المبيعات / تكلفة الحصول على الإيراد
٤٥٩٨٢٤٧٤	٢٢٢٢٠٨٩٨	مجموع الربح
١٠٥٦٣١٩٠	١٢٣١٢٢٦٣	الدخل من الاستثمار
-	-	مكاسب وخسائر أخرى
٧٧٣١٢٠٩	٧٩١١٤١٨	إيرادات أخرى
-	-	مصرفات بيع وتوزيع
٢١٣٠٨٧٨٠	٢٠٠٩٦٢٢٧	مصرفات إدارية وعمومية
٧٠٠٠٠٠٠	١٥٠٠٠٠٠	مخصصات مكونه
-	-	مخصصات انتهى الغرض منها
-	-	خسائر الأضمحلال في قيمة الاصول الثابتة و الاصول غير الملموسة
٣٠٧٠٠٧	٣٣٦٣٠١	مصرفات أخرى (مع تحليلها تحليل مناسباً بالأيضاحات)
-	-	مصرفات تمويلية
-	-	إيرادات في استثمارات في شركات شقيقة وذات سيطرة مشتركة
٣٥٦٦١٠٨٦	٢٠٥١٢٠٥١	الأرباح قبل الضريبة
٨٧٠٠٠٠٠	٣٦٩٠٠٠٠	مصرف ضريبة الدخل
٢٦٩٦١٠٨٦	١٦٨٢٢٠٥١	ربح السنة من العمليات المستمرة
-	-	ربح (خسائر) السنة من العمليات غيرالمستمرة بعد خصم ضريبة الدخل
٢٦٩٦١٠٨٦	١٦٨٢٢٠٥١	ربح السنة

رئيس مجلس الإدارة - العضو المنتدب

العضو المنتدب للشئون المالية والتجارية

رئيس القطاع المالي



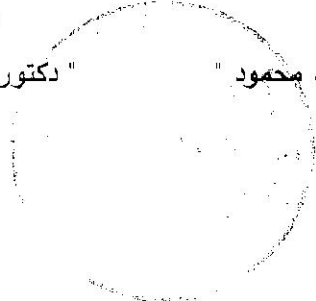




"دكتور / عادل مختار عصفور"

"محاسب / فريدة محمود محمود"

"محاسب / ناصر فاروق مصطفى"



قائمة الدخل الشامل المنفردة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠١٨

(القيمة بالجنيه)

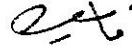
٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	
٢٦٩٦١.٨٦	١٦٨٢٢.٥١	ربح السنة
-	-	الدخل الشامل الأخر
-	-	فروق العملة الناتجة عن ترجمة العمليات الأجنبية
-	-	الأستثمارات المالية المتاحة للبيع
-	-	تغطية التدفق النقدي
-	-	الأرباح (الخسائر) الأكتوارية من نظام المزايا المحددة للمعاشات
-	-	نصيب المنشأة من الدخل الشامل الأخر في الشركات الشقيقة
-	-	ضريبة الدخل المتعلقة بعناصر الدخل الشامل الأخرى
-	-	مجموع الدخل الشامل الأخر عن السنة بعد خصم الضريبة
٢٦٩٦١.٨٦	١٦٨٢٢.٥١	إجمالي الدخل الشامل عن السنة

رئيس مجلس الإدارة - العضو المنتدب



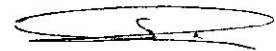
"دكتور / عادل مختار عصفور"

العضو المنتدب للشئون المالية والتجارية

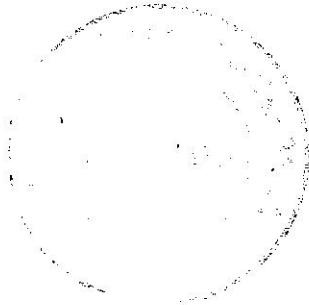


"محاسب / فريدة محمود محمود"

رئيس القطاع المالي



"محاسب / ناصر فاروق مصطفى"



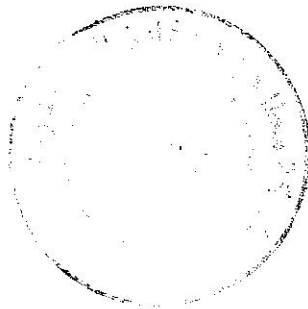
قائمة التدفق النقدي
عن الفترة المنتهية في ٢٠١٨/١٢/٣١

" القيمة بالآلاف جنية "

المقارن	الحالي	رقم الايضاح	البيان
٢٦٩٦١	١٦٨٢٢	٢١	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل صافى الأرباح (الخسارة) بعد الضرائب والبنود غير العادية تعديلات لتسوية صافى الأرباح (الخسائر) مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٥٢٢٠	٤٩٠٤	١٢	= الإهلاك والاستهلاك
٤٠٩٠	(٢٦٠٢)	٥	= مخصصات
-	(٩٣٧)		= خسائر (أرباح) تقييم العملات الأجنبية
(٤٥٢)	-		= خسائر (أرباح) بيع أصول ثابتة
-	٣٦٩٠	٢٠	= خسائر (أرباح) بيع الاستثمارات المالية
٨٧٠٠	-		= ضرائب الدخل المؤجلة
-	-		= الفوائد المدينة
-	-	١٠	ارباح (خسائر) التشغيل قبل التغيرات فى رأس المال العامل
(١٣١٦٤٩)	٢٣٥٢٣	٨	(الزيادة) النقص فى أرصدة العملاء والأرصدة المدينة
٣١٦٦	(٤١١٠)	١٣	(الزيادة) النقص فى المخزون
٩٥٠١٤	(٢١٦٩٨)		الزيادة (النقص) فى أرصدة الدائنين والأرصدة الدائنة
-	-		تدفقات نقدية قبل البنود غير العادية
-	-		مقبوضات (مدفوعات) البنود غير العادية
١١٠٥٠	١٩٥٩٢		صافى النقدية الناتجة من (المستخدمة فى) أنشطة التشغيل

* يجوز إتباع الطريقة المباشرة عند إعداد القائمة وذلك وفقا لما هو موضح بالمعيار المحاسبى المصرى

الخاص بقائمة التدفق النقدي .



تابع : قائمة التدفق النقدي
عن الفترة المنتهية في ٢٠١٨/١٢/٣١

" القيمة بالآلاف جنية "

المقارن	الحالي	رقم الايضاح	البيان
-	-		التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
-	-		مدفوعات لشراء استثمارات مالية
(١٥٤٢٢)	(١١٦٥٠)	١٨	متحصلات من بيع استثمارات مالية
-	٩٣٧		مدفوعات لشراء أصول ثابتة أخرى طويلة الأجل الأخرى
(١٢٤٧١)	-		متحصلات من بيع أصول ثابتة أخرى طويلة الأجل الأخرى
-	-	٥	مدفوعات قروض طويلة الأجل
-	-		فوائد محصلة
(٢٧٨٩٣)	(١٠٧١٣)		توزيعات محصلة
			صافي النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار
			التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
-	-		مقبوضات من إصدار أسهم راس المال
-	-		مدفوعات لسداد قروض طويلة الأجل
-	-	١٥	مقبوضات من اقتراض طويل الأجل
-	-		مدفوعات عن التزامات التأجير التمويلي
(٤٧٧٥٩)	(٤٥٦٣٧)		توزيعات الأرباح المدفوعة
(٤٧٧٥٩)	(٤٥٦٣٧)		صافي النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التمويل
(٦٤٦٠٢)	(٣٦٧٥٨)		صافي الزيادة(النقص) في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
١٤٦١٤٠	١٨٣٣٢٤	١١	النقدية وما في حكمها في بداية الفترة
٨١٥٣٨	١٤٦٥٦٦	١١	النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة

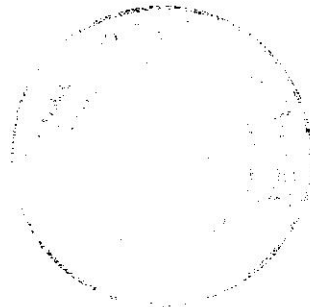
قائمة التغير في حقوق الملكية
عن الفترة المنتهية في ٢٠١٨/١٢/٣١

(القيمة بالالف جنية)

رصيد آخر الفترة	النقص	الزيادة	رصيد أول المدة	بيان
١٦٤٤٥٩	-	-	١٦٤٤٥٩	رأس المال المدفوع
				<u>الاحتياطيات</u>
١٤٠٩٥	-	٢٣١٠	١١٧٨٥	احتياطي قانوني
٣١٥١٩	-	٢٩٢٠	٢٨٥٩٩	احتياطي نظامي
١٢٦٧	-	٥٥٥	٧١٢	احتياطي رأسمالي
١٦١٩	-	-	١٦١٩	احتياطيات أخرى (تذكر تفصيلا)
٤٨٥٠٠	-	٥٧٨٥	٤٢٧١٥	الاجمالي
١٣٦٢	٥٦١	٣٢٣٥	(١٣١٢)	أرباح (خسائر) مرحلة
٢٠٥١٢	-	-	-	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 ٢٠١٨/١٢/٣١

(١) نبذه عن الشركة :

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

(٢) نشاط الشركة :

تصنيع وتجارة واستيراد وتصدير وتبخير وصيانه وتعبئه وتجهيز وتوزيع الحبوب ومنتجاتها وبدائلها -
المخبوزات - المكرونه - العجائن - المربات - الحلاوه الطحينيه - البسكويت بانواعه - المواد الغذائيه
بصفه عامه - الصفيح وطباعه تصنيع عبوات الصفيح - الاعلاف ومكوناتها - الخمائر - الثلج والتبريد
والتجميد - ومستلزمات التعبئة والتغليف - المعدات الراسماليه وقطع الغيار والانتاج اللازمه او المتصله
بهذه الاغراض - مخلفات التشغيل والانتاج وايه انشطه مكمله او ملحقه تكفل استغلال الطاقات المتاحه
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 أو في خارجها ويجوز للشركة أن
يكون لها مصلحة أن تشترك بأي وجه من الوجوه مع أي من الاشخاص الاعتبارية أو الطبيعية التي
تزاول أعمالاً مماثلة أو شبيهة أو التي قد تعاونها على تحقيق أغراضها أو أن تندمج فيها أو تشتريها
أو تستأجرها أو تؤجر لها أو تلحقها بها و ذلك في جمهورية مصر العربيه أو في خارجها .

(٣) رأس المال :

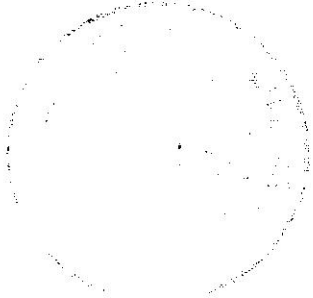
رأسمال الشركة المرخص به مبلغ ٢٠٠ مليون جنيه (مائتان مليون جنيه)
رأسمال الشركة المصدر مبلغ ١٦٤٤٥٨٨٩٠ جنيه (مائة اربعة وستون مليون واربعمائة ثمانية
وخمسون الفاً وثمانمائة وتسعون جنيأ) موزعة على ٣٢٨٩١٧٧٨ سهم قيمه كل سهم ٥ جنيهات
(خمس جنيهات) جميعها اسهم نقدية .

(٤) هيكل رأس المال :

للشركة القابضة للصناعات الغذائية . % ٦٠,١٨٨٤

للمساهمين (الأشخاص الطبيعيين و المؤسسات و صناديق الإستثمار) . % ٣٠,١٢١٣

لإتحاد العاملين المساهمين بالشركة . % ٩,٦٩٠٣



٥) أهم السياسات المحاسبية المتبعة :

**** أسس إعداد القوائم المالية :**

- تم إعداد القوائم المالية في ٢٠١٨/١٢/٣١ طبقاً لما ورد بقرار السيد المستشار الدكتور / رئيس الجهاز المركزي للمحاسبات رقم ٢٠٤ لسنة ٢٠٠١ و بمراعاة ما تقضى به أحكام النظام المحاسبى الموحد والمعايير المحاسبية

**** مبدأ الاستحقاق المحاسبى :-**

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

**** الاعتراف بالإيراد :**

- يتم الاعتراف بالإيراد طبقاً لتحقيق واقعة البيع وتسليم البضاعة للعميل .
- يتم اثبات إيرادات الفوائد الدائنة وفقاً 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 الى المشتري .
- لا تحتفظ المنشأه 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 المنشأه .
- تحديد قيمة التكاليف التى تحملتها أو ستحملها المنشأه فيما يتعلق بالمعاملة بشكل دقيق .

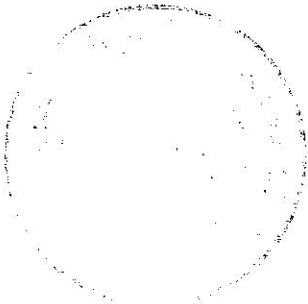
**** مشروعات تحت التنفيذ :**

- 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 المصري طبقاً لسعر الإقفال فى ٢٠١٨/١٢/٣١ وطبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٤) الفقرة (٦) فان النقدية وما فى حكمها هى المحتفظ بها بغرض مواجهة الالتزامات النقدية قصيرة الاجل وليس بقصد الاستثمار أو لاغراض اخرى ولكى يعتبر الاستثمار احد البنود التى فى حكم النقدية يجب ان يكون قابلاً للتحويل بسهولة الى مبلغ نقدي محدد وان يكون تعرضه لمخاطر التغيير فى قيمته ضئيلاً وذلك ما ينطبق على الودائع تحت الطلب والمتاحة للاستخدام بسهولة وتحدد النقدية ومكوناتها فى الآتى :-

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



**** المصروفات الإدارية :**

- المصروفات الإدارية البالغة نحو ٢٠,٠٩٦ مليون جنية بقائمة الدخل تمثل مصروفات الإدارة منها نحو ٩٠% تمثل أجور العاملين بإدارات الشركة .. وبيانها كالاتي ..

مليون جنية	
اجور ومرتببات	١٨.١٤٩
مصروفات سلعية	٠,٥٢٨
اهلاك - خدمات مشتراة	١,٤١٩

**** 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 تنتهى في ٦/٣٠ من كل عام وذلك بعد خصم الاحتياطات الواجبة الخصم طبقاً للنظام الاساسى للشركة وكذلك حصة العاملين ومجلس الادارة من الارباح القابلة للتوزيع لتحديد ربحية السهم وذلك طبقاً لمعيار 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 .

**** 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 في 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 المسؤولية الاحتمالية :

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

**** اساليب ادارة رأس المال :**

تعمل الشركة على تطبيق سياسات واساليب ادارة رأس المال بهدف الارتقاء بإدارة اصولها المملوكة حيث انعكس ذلك على الاتي ..

- تحسن الاداء الاقتصادي .

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



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

تمثل الادوات المالية فى ارصدة النقدية والارصدة ذات الطبيعة النقدية فى بنود المدينون والدائنون والقيمة الدفترية لهذة الادوات تمثل تقديراً معقولاً لقيمتها العادلة .
بالنسبة لإدارة المخاطر المالية فان الشركة تتعرض لخطر تقلب اسعار الفائدة على الودائع ولذلك فان الشركة تعمل على التقليل من هذا الخطر من خلال الدراسة المستمرة لاسعار الفائدة من البنوك والحصول على افضل الاسعار استناداً لحجم التعامل الكبير .
(٦) قائمة المركز المالى :

=====

تم إعداد قائمة المركز المالى مع إظهار صافى ربح الفترة فى حساب مستقل ضمن حقوق الملكية دون الأخذ فى الاعتبار التوزيعات المقترحة لأرباح و ذلك لحين العرض على الجمعية العامة للشركة لاعتمادها وكذلك ارقام المقارنه
- وبلغ راس المال العامل ٧٢,١٩٦ مليون جنية .

(٧) الأصول الثابتة و حركتها خلال الفترة من ٢٠١٨/٧/١ حتى ٢٠١٨/١٢/٣١ :

=====

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

البيان	الاراضى	المباني	الآلات	العدد والادوات	الاتاث	وسائل النقل	الاصول الأخرى
رصيد ٢٠١٨/٧/١	٤٨١٩٥١	٥٥١٣٨٣٤٢	٦٨	٥٥٦٧١٢٦	٩٤	٣٢٨.٠١٧	٤٧٦٤٧٢
الإضافات	-	-	-	١١٦٤٧	٢٤	١٤١٢٩	-
تحويلات واردة	-	-	-	٩٠	٠٠	٨٠٠	-
تحويلات منصرفة	-	-	-	٩٠	٠٠	٨٠٠	-
الاستيعادات	-	-	-	٢٤.١	٥٩	٢٤٩٩٤	-
رصيد ٢٠١٨/١٢/٣١	٤٨١٩٥١	٥٥١٣٨٣٤٢	١٩	٥٥٧٦٣٧٢	٥٩	٣٢٦٩١٨٢	٤٧٦٤٧٢

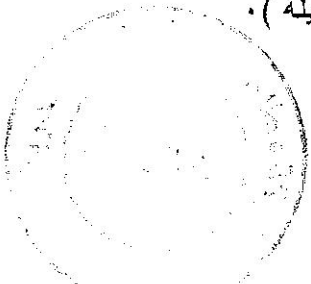
- تم حساب الإهلاك بطريقة القسط الثابت طبقاً لأحكام النظام المحاسبى الموحد ووفقاً للقواعد والمعدلات المتبعة فى السنوات السابقة .

نسب الإهلاك للأصول الثابتة وقيمتها عن الفترة من ٢٠١٨/٧/١ حتى ٢٠١٨/١٢/٣١ :

المباني	٩٣٦٥٨٥,٠٠	جنية	من ٣% إلى ٢٠%
الآلات	٢٩٢٠٢٥٨,٠٠	جنية	من ٧% إلى ١٥%
وسائل نقل	٩٠٩٤٦٦,٠٠	جنية	من ١٥% إلى ٢٠%
عدد وأدوات	٦٩٧٨٤,٠٠	جنية	من ٦% إلى ٣٠%
الاتاث	٦٧٦٥١,٠٠	جنية	١٠%

- طبيعة الإصول 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 .
- ٦٢١٠,٠٠٠ 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 ٢٠١٨/٧/١ حتى ٢٠١٨/١٢/٣١

البيان	رصيد أول المدة	إضافات	استيعادات	رصيد آخر المدة
انفاق استثماري	٢١٦٣٢٤١	٠١	٧٢	٤٠٠٧٩٥٨
تكوين استثماري	٧٠٧٥٣٦٠٠	٦٤	٩٨	٨٠٣٠٥١٧٣

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 الزياده والبالغه ٢٤٨١٩٧٧٨ سهم وذلك للمحافظه علي الفرصه المتاحه من اعمال حقوق الاولويه للمساهمين القدامي في اسهم الزياده بقيمه اسميه للسهم ٥ جنيهات .
وتم سداد مبلغ ١,٣٩٠ مليون جنيه من تحت حساب القرض ليصبح رصيد القرض في ٢٠١٨/١٢/٣١ مبلغ ١١,٠٨١ مليون جنيه .

(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 ٢٠١٨/١٢/٣١ .
- وهذا المخزون مخصص للاستخدام وأعمال التشغيل بالشركة ويتمثل المخزون في العناصر الآتية:

جنيه

١٢٧٢٠٧٤	مخزن الخامات
٢٣٩٦٩٩	مخزن الوقود
١٦٧٦٠٩١٤	مخزن قطع الغيار
٧,٦٧٣٤١٦	مخزن مواد التعبئة والتغليف
١٢٩٨٨	مخزن المخلفات
٢٤٠٢٢٩	مخزن انتاج تام
١٨٧٤٩	مخزن بضائع بغرض البيع
١٣٢٣٦	مخزن بضائع لدى الغير

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

(٩) تقييم الاستثمارات :

=====

- تم تقييم الاستثمارات في السندات الحكومية بتكلفة الاقتناء طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٢٦) الفقرة ٤٦ ج (الملحق أ الفقرات أ ت ٨٠ ، أ ت ٨١) وبلغت قيمتها في ٢٠١٨/١٢/٣١ مبلغ ٩٨٣٩٧٢ جنيه وتتمثل في :

جنيه

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

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

(١٠) الحسابات المدينة الأخرى :

بلغ رصيدها في ٢٠١٨/١٢/٣١ مبلغ ٢٥٦,٠٤٩ مليون جنية وتتمثل في :

مليون جنية	
١,٠١١	حسابات مدينه لدي الشركه القابضه -التابعه
٤١,٩٣٧	حسابات مدينه لدي بالمصالح والهيئات
٣,٠١٤	إيرادات مستحقة التحصيل
٠,٠٣٠	مصرفات مدفوعة مقدما
١٧٣,١٠٤	موردين
٢٨,٧٠١	حسابات مدينة أخرى
٠,٥٥٠	حسابات دائنة للشركة القابضة - التابعة
٤,٣٣٨	حسابات دائنة للمصالح والهيئات
٣,٣٦٤	حسابات دائنة اخرى
٢٥٦,٠٤٩	

تم خصم مبلغ ٢٠٦٦٤٨,٠٠ جنية من رصيد الحسابات المدينه الاخرى وذلك يمثل مخصص خاص بالحسابات المدينه

(١١) الودائع بالبنوك :

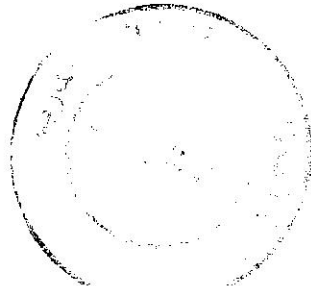
بلغ رصيدها في ٢٠١٨/١٢/٣١ مبلغ ٤١,٢١٧ مليون جنية وتتمثل في :

مليون جنية	
١٦,٠٠٠	ودائع بالبنك التجارى الدولى استحقاق ٢١ ، ٢٨/٢/٢٠١٩ - ٤/٣/٢٠١٩
٠,٤٧٥	ودائع ببنك مصر الحرية (المعادل) استحقاق ٢٧/١/٢٠١٩
٤,٧٤٢	ودائع بالبنك التجارى (المعادل) استحقاق ٦/١/٢٠١٩
٢٠,٠٠٠	ودائع بنك التنمية والعمال المصرى استحقاق ٢٨/٢/٢٠١٩
٤١,٢١٧	

توجد ارصدة محجوز عليها طرف بعض البنوك لصالح ممدوح قديس نوفيليس لقاء مبلغ ٦٦٠٨٢٦,٧٠ جنيها ورسوم تنفيذ ١٦٤٩١,٤١ جنيها.. وقد قام القطاع القانونى 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 فى تجميد الوديعة يقوم القطاع القانونى باتخاذ الاجراءات مع البنك لرفع الحجز نظرا لحصول الشركة على حكم قضائى لصالح الشركة وتم حجز مرة اخرى وجارى اتخاذ رفع الحجز... وتم رفع الدعوى رقم ٢٠١٧/٥٧٢ مؤجلة لجلسة ٢٠١٩/٣/٢٨ لتقديم المستندات .

- ودائع البنك التجارى الدولى جميعها محجوزة لتغطية الاعتماد المستندى الخاص بتطوير مطحنى الدخيلة والاسكندرية والبديل عن ذلك هو احتجاز مبلغ الاعتماد المستندى بدون عائد او عائد منخفض وذلك بعد التفاوض ورفع الامر للادارة العليا بالبنك وبالتالي فربط ودائع لتغطية الاعتماد المستندى هو افضل بديل استثمارى لهذا الغرض وسيتم تسهيلها بمجرد انتهاء الغرض الذى انشأت من اجله .



(١٢) المخصصات بخلاف مخصص إهلاك الأصول الثابتة :

بلغ رصيدها في ٢٠١٨/١٢/٣١ مبلغ ٧٨,٥١٢ مليون جنية وفيما يلي حركة المخصصات خلال الفترة :

الرصيد ٢٠١٨/١٢/٣١	الاضافات (تدعيم)		الاستيعادات من ٢٠١٨/٧/١ حتى ٢٠١٨/١٢/٣١				الرصيد ٢٠١٨/٧/١		البيان
	ق	جنيه	ق	جنيه	ق	جنيه	ق	جنيه	
١٥٥١٦٥١٣	٨٧	-	-	-	-	-	١٥٥١٦٥١٣	٨٧	مخصص ديون مشكوك فيها
٢٦١٥٢٧٧٩	٩١	١.٠٠٠.٠٠٠	-	-	٣٨.٠٠٠.٠٠٠	٠٠	٢٨٩٥٢٧٧٩	٩١	مخصص ضرائب متنازع عليها
١٣٧٩٧٩٦٥	٨٤	-	-	-	٣.٢٦١٧	٨٢	١٤١٠٠.٥٨٣	٦٦	مخصص مطالبات وقضايا
٢٣.٤٤٧٩٣	٩٣	٥٠.٠٠٠	-	-	-	-	٢٢٥٤٤٧٩٣	٩٣	مخصصات اخرى
٧٨٥١٢.٥٣	٥٥	١٥٠.٠٠٠	-	-	٤١.٢٦١٧	٨٢	٨١١١٤٦٧١	٣٧	الاجمالي

- تضمنت المخصصات الاخرى مبلغ ٨,٩٥٣ مليون جنية لمقابلة الغرامات التموينية .

مبلغ ١٣,٢٠٠ مليون جنية لمقابلة نقل وتخزين الاقمح

(١٣) الحسابات الدائنة الأخرى :

بلغ رصيدها في ٢٠١٨/١٢/٣١ مبلغ ٣١٤,٩٠٤ مليون جنية ويتمثل في :

موردين	٢٤٣,٧٦٠
حسابات دائنة للشركة القابضة	٠,٠٠١
حسابات دائنة للمصالح والهيئات	١٤,٩٢٥
دائنو التوزيعات	٠,٧٦٤
مصرفات مستحقة السداد	٨,٧٩٧
عملاء	٩,٠٧٥
حسابات مدينة اخرى	٠,٣٦٥
حسابات دائنة أخرى	٣٧,٢١٧

	٣١٤,٩٠٤

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 تامين اقمح وتم اجراء المعالجات المحاسبية للمنظومه بتكلفه الطحن فقط دون الاخذ في الاعتبار قيمه الاقمح (المشتريات) وقيمته الدقيق (المبيعات) .

وبلغت الارصدة المستحقة في ٢٠١٨/١٢/٣١ كالآتي: " القيمة بالجنيه "

المستحق للشركة	المستحق للهيئة	البيان
-	٢٢٥٩٤٧٤٣,١٢	هيئه السلع التموينيه - نخالة
٤٠٦٣٥٩٥٥,٥٧	-	هيئه السلع التموينيه - مستورد
-	٣٥٠٤٩٠٧٧,٤٣	هيئه السلع التموينيه - محلي
١٣٠٨٩٠١٥٢,٨٤	-	هيئه السلع التموينيه - منظومه قديمة ا
-	١٠٠٧٣٦٩٨٣,٠٠	هيئه السلع التموينيه - المنظومه الجديدة ب
-	١٦٧٤١٠١٧,٣٧	هيئه السلع التموينيه - المنظومه الحديثة ج
-	٥٦٦٤٧٦٧٣,٥٤	هيئه السلع التموينيه - منظومه تكلفة الطحن
٢٩٣١١٧٩٤,٥٧	-	هيئه السلع التموينيه - نقل قمح
٢٦١٤٦٩٩,٢٦	-	هيئه السلع التموينيه - عمولة تخزين
١٨٠٠٠٠٠,٠٠	-	تامين لدى الهيئة (٣ أيام قمح مطحون)
٢٢١٤٥٢٦٠٢,٢٤	٢٣١٧٦٩٤٥٨,٤٦	الاجمالي
	١٠٣١٦٨٥٦,٢٢	رصيد مستحق للهيئة في ٢٠١٨/١٢/٣١

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

١٤) الاحتياطات والارياح و (الخسائر) المرحلة :

- بلغ رصيدها في ٢٠١٨/١٢/٣١ مبلغ ٤٩,٨٦٢ مليون جنية وبيانها كالآتي :-
مليون جنية

١٤,٠٩٥	احتياطي قانوني- يتم سنويا اقتطاع مبلغ يوازي ٥% على الاقل من الاريح .
٣١,٥١٩	احتياطي نظامي- يتم سنويا اقتطاع مبلغ من ١ : ٢٠% .
٠,٩٨٤	احتياطي يستثمر في سندات حكومية- تم تجنيبه لاعادة استثماره في البنوك الحكومية بالبنك المركزي المصري وبنك الاستثمار .
١,٢٦٧	احتياطي رأسمالي- تم تكوينه من الاريح الرأسمالية الناتجة من التصرف في الاصول بأكبر من قيمتها الدفترية .
٠,٥٣٥	احتياطي عام- تم تكوينه من المحول من حساب احتياطي ارتفاع اسعار اصول (الملغى)
٠,١٠٠	احتياطات أخرى تم تكوينه من تصنيع اصول محليا وتسوية أرصدة .
١,٣٦٢	أرباح مرحلة (طبقاً لمعيار المحاسبي المصري رقم (٥) .
٤٩,٨٦٢	

- وتم تكوين الاحتياطات طبقاً للقانون رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ والنظام الأساسي للشركة و يتم الاستخدام او التصرف طبقاً للنظام الاساسي لشركة ووفقاً لما تفرره الجمعية فيما يعود بالنفع على الشركة والمساهمين والعاملين .

(١٥) الالتزامات طويلة الأجل :

بلغ رصيد الضرائب المؤجله السداد ٦,٨٩٧ مليون جنيه في ٢٠١٨/١٢/٣١

(١٦) الضمانات لدى الشركة :

بلغت جملة الضمانات القائمة في ٢٠١٨/١٢/٣١ لصالح الشركة ما قيمته ٢٧,٩٩٨ مليون جنية تتمثل في :

خطابات ضمان	١٩,٩٢٠
تامين نقدي	٥,٣٤٧
تأمين (مخابز المنظومة)	٢,٧٣١
	<hr/>
	٢٧,٩٩٨

(١٧) المسؤولية الاجتماعية والبيئية :

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

١٧٦١٩٥ لصالح صندوق اعانة الطوارئ للعمال (١% من الاجر الاساسي للعاملين)
١٥٠٠٠ لصالح محافظة الاسكندرية - رسوم نظافة

(١٨) الخطة الاستثمارية ٢٠١٧/٢٠١٨

مشروعات الاحلال والتجديد

- مطحن اسكندرية- تابع المرحلة االثالثة
- مطحن الدخيلة - جهاز قياس نسبة الاستخراج
- انشاء مصيف للعاملين بمرسي مطروح
- استثمار عقاري في ارض حجاره عبد الجواد
- مشروعات الاستكمال لباقي وحدات الشركة
- مشروعات البيئه
- مشروعات تطوير للنظم والحاسب الالي

وقد بلغت الاستثمارات المنصرفة فعليا عن مطحن اسكندرية (مرحلة ثالثة) مبلغ ٨,٦٦٢ مليون جنية وسوف يتم التمويل عن طريق اسهم الزيادة في راس المال .

(١٩) المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة :

- تملك الشركة القابضة للصناعات الغذائية ١,٨٨٤,٦٠% من أسهم راس مال الشركة .

- قيام الشركة بتعليق ٢١٥٣٦٧ جنية لصالح الشركة القابضة خلال الفترة من ٢٠١٨/٧/١ حتى

٢٠١٨/١٢/٣١ لتمويل صندوق موازنة الأسعار والأنشطة

- رصيد ح / الشركة القابضة مدين بمبلغ ٥٥٠٣٠٤ جنية .



(٢٠) الموقف الضريبي ٢٠١٨/١٢/٣١ :

- * رصيد مخصص الضرائب مبلغ ٢٦,١٥٣ مليون جنية .
- * رصيد ضرائب مؤجلة السداد ٦,٨٩٧ مليون جنية .

أولاً: ضريبة شركات الاموال :

الفترة حتى ٢٠٠٩/٦/٣٠ وماقبلها

تم السداد وفقاً لقرار لجنة فض المنازعات

آخر فحص الفترة من ٢٠٠٩/٧/١ حتى ٢٠١١

الفترة من ٢٠١١/٧/١ حتى ٢٠١٨/٦/٣٠

تم تقديم الاقرارات الضريبية وفقاً لما يسفر عن قائمة المراكز المالية لهذه السنوات

الآثر الابحاثي للتعليمات التفسيرية رقم ٢٠١٦/٣

مبالغ لصالح الشركة ناتج عن تعديل اقرار عام ٢٠١٤

٩٣٩٨٣٤ جنية مبالغ لصالح الشركة ناتج عن تعديل اقرار عام ٢٠١٤
(٨٠٠٠٠٠٠) جنية من مخصص ضرائب متنازع عليها لمقابلة اي فروق ناتجة عن هذه الضريبة
ثانياً: ضريبة المبيعات :

فترة الفحص من ٢٠١٠/٧ حتى ٢٠١١/٦

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

الفترة من ٢٠١١/٧ حتى ٢٠١٣/٦

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

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

الفترة من ٢٠١٥/٧ حتى ٢٠١٦/٩/٧

يتم السداد وفقاً لقرارات الضريبية

مع العلم بأنه تم احتساب ضريبة مبيعات على منظومة تحرير الدقيق وفقاً لاسس المحاسبة المعمول بها قبل منظومة تحرير الدقيق وتم سدادها بالكامل .

ثالثاً: ضريبة القيمة المضافة :

الفترة من ٢٠١٦/٩/٨ حتى ٢٠١٨/١٢/٣١

يتم السداد وفقاً للاقرار الشهري حتى تاريخه

تعزير القيمة المضافة على النحو التالي

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

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

١٥١٨٣٤٩ جنية ضرائب مسددة عن تطوير مطحن اسكندرية " الشحنة الثالثة "

رابعاً: ضريبة الدمغة :

حتى ٢٠١٠/٦/٣٠

تم الفحص والسداد وفقاً لقرار اللجنة الداخلية

الفترة من ٢٠١٠/٧ حتى ٢٠١٤/٦

ربط وفقاً لنموذج (١٩/ض/دمغة) تم الطعن عليه وهو حالياً منظور باللجنة الداخلية

الفترة من ٢٠١٤/٧/١ حتى ٢٠١٦/٦/٣٠

تم الفحص والسداد

من ٢٠١٦/٧/١ حتى ٢٠١٨/١٢/٣١

يتم السداد وفقاً للاستقطاعات الشهرية

١٦٢٠٨٨ جنية ربط وفقاً لنموذج (١٩/ض/دمغة) تم الطعن عليه وهو حالياً منظور باللجنة الداخلية
١٢٥٠٥٩,٠٧ جنية - تم الفحص والسداد
٣٥٢٠٠٠) جنية من مخصص الضرائب المتنازع عليها لمقابلة اي فروق ضريبية

خامساً: ضريبة كسب العمل :

الفترة من ٢٠٠٩ حتى ٢٠١٣

تم الفحص والسداد والتسوية وفقاً لقرارات اللجنة الداخلية

الفترة من ٢٠١٤/١ حتى ٢٠١٨/١٢/٣١

يتم السداد وفقاً للاستقطاعات الشهرية

سادساً : الضريبة العقارية :

الفترة حتى ٢٠١٣/٦

تم المحاسبه والسداد

الفترة من ٢٠١٣/٧ حتى ٢٠١٨/٦/٣٠

يتم السداد وفقاً لقرارات لجان الطعن لماموريات احياء وسط وغرب والمنتهز وادكو ورشيد ولا توجد حالياً منازعات أمام لجان الطعن ..

(٢١) الفائض :

=====

تأثر الفائض البالغ ١٦,٨٢٢ مليون جنيه بالاتي :-

* المصروفات :-

- تم تحميل حساب الاجور (التامينات الاجتماعية) بمبلغ ١,٦٥٠ مليون جنيه قيمة التامينات الاجتماعية عن الارباح المتوقعه عن العام المالي ٢٠١٨/٢٠١٩ .
- تم تحميل حساب الاجور مبلغ ٢,٢٠٠ مليون جنيه من تحت حساب مكافاه الارباح ٢٠١٨/٢٠١٩ شامله حصه الشركه في التامينات .
- تم تدعيم المخصصات بمبلغ ١,٥٠٠ مليون جنيه تتمثل في ..
- ١,٠٠٠ مليون جنيه مخصص ضرائب متنازع عليها
- ٥٠٠ مليون جنيه مخصصات اخرى (غرامات تموينية)
- تم تحميل الفتره بمبلغ ٣,٦٩٠ مليون جنيه (ضرائب) تحت التسوية .

