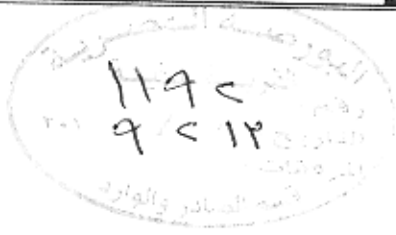




شركة مطاحن مصر الوسطي  
القطاع المالي



السيد الأستاذ / نائب رئيس قطاع الشركات المقيدة  
إدارة الإفصاح - البورصة المصرية

تحية طيبة وبعد ،،،

نتشرف أن نرفق طيه القوائم المالية للشركة في ٢٠١٨/١٢/٣١ بعد تعديل مراقب الحسابات

وذلك عن نشاط ونتائج أعمال الشركة وبيانها كالتالي :-

١. قائمة المركز المالي في ٢٠١٨/١٢/٣١.
٢. قائمة الدخل عن الفترة المالية من ٢٠١٨/٧/١ حتى ٢٠١٨/١٢/٣١
٣. قائمة التدفقات النقدية عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠١٨/١٢/٣١
٤. قائمة التغير في حقوق الملكية عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠١٨/١٢/٣١
٥. تقرير السيد مراقب الحسابات عن القوائم المالية المعدلة في ٢٠١٨/١٢/٣١.
٦. الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٢٠١٨/١٢/٣١

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،

تحريراً في : ٢٠١٩/ ٢ / ١٣ .

رئيس القطاع المالي

محاسب / خالد محمد قرني

مسئول علاقات المستثمرين

محاسب / ضياء محمود صديق

العضو المنتدب  
للشؤون المالية والتجارية

محاسب / أسامة حسين أحمد عيد

إسراء شكري

٢٠١٩/٢/١٣

الساعة ١٢,٥٥ ظهراً

وزارة التموين والتجارة الداخلية  
الشركة القابضة للصناعات الغذائية  
(ش.ت.م.م)

# شركة مطاحن مصر الوسطي



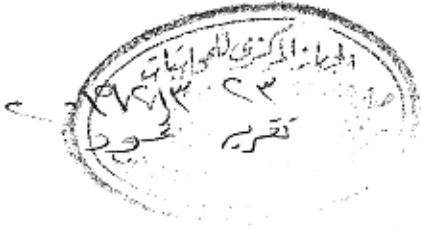
القوائم المالية الدورية للشركة

في ٢٠١٨/١٢/٣١



جمهورية مصر العربية  
الجهاز المركزي للمحاسبات

إدارة مراقبة حسابات  
المطاحن والمضارب



السيد الأستاذ المهندس / رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب  
لشركة مطاحن مصر الوسطي

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 والافادة.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،

الوكيل الأول

مدير الإدارة

مع اسمي تحياتي

تحريراً في : ٢٠١٩/٢/١٢

( محاسب / هويدا حسن محمد عبد الصمد )

تقرير مراقب الحسابات  
عن الفحص المحدود للقوائم المالية  
لشركة مطاحن مصر الوسطى في ٢٠١٨/١٢/٣١

الساده / مساهمي شركة مطاحن مصر الوسطى :

قمنا بأعمال الفحص المحدود للقوائم المالية في ٢٠١٨/١٢/٣١ لشركة مطاحن مصر الوسطى ( ش . م . ت . م ) خاضعة لأحكام قانون شركات قطاع الأعمال العام رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ ولائحته التنفيذية والمتمثلة في قائمة المركز المالي وكذا قوائم الدخل والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية عن السنة 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 إبداء إستنتاج متحفظ :

- بلغت أرصدة الأصول الثابتة والمشروعات تحت التنفيذ دون إجراء جرد فعلى لها في ٢٠١٨/١٢/٣١ نحو ٢٥٣,٥٦٥ مليون جنيه ( بعد خصم مجمع الإهلاك ) والتي تم إثباتها وفقاً للأرصدة الدفترية دون إجراء جرد فعلى لها في تاريخ المركز المالي الأمر الذي لم نتحقق معه من تلك الأرصدة ، وقد تضمنت الأصول الثابتة طاقات عاطلة غير مستغلة منذ عدة سنوات تبلغ تكلفة ما أمكن حصره منها نحو ٣٤,٣٣٨ مليون جنيه ، وتجدر الإشارة إلى تضمن تلك القيمة نحو ١٨,٨١٧ مليون جنيه تمثل تكلفة أصول مصنع المكرونة بالمنيا والتي صافى القيمة الدفترية لها نحو ٣,٢٤٠ مليون جنيه ، وقد اتخذ قرار الجمعية العامة غير العادية في ٢٠١٦/١١/٧ بالموافقة على إتخاذ الإجراءات القانونية لبيع الآلات والمعدات وهو ما لم يتم حتى تاريخه ولم يتم عرض بدائل أخرى على الجمعيات المتعاقبة لاتخاذ قرارات بشأنها .  
نوصى بدراسة أوجه الإستفادة من كافة الطاقات المتاحة بما يعود بالنفع على الشركة ، مع تطبيق معياري المحاسبة المصرية رقما ( ٣١,١٠ ) بشأن الأصول الثابتة وإضمحلها .

- تم اضافة أعمال تعليية المبنيين الإداريين ببني مزار ، وبني سويف الى حساب الأصول الثابتة خلال الفترة بمبلغى نحو ٧٨٧ ألف ، ٩١٣ ألف جنيه على الترتيب وقد تبين حساب الإهلاك خلال الفترة دون الأخذ في الإعتبار العمر المتبقى للأساس والأدوار السفلية للمبنيين وذلك بالمخالفة لما يقضى به معيار المحاسبة المصري رقم (١٠) بشأن الأصول الثابتة وإهلاكاتها .

يتعين الإلتزام بما تقضى به معايير المحاسبة المصرية في هذا الشأن وإجراء التسويات اللازمة و الإفادة .

- ما زال حساب الإنفاق الإستثمارى يتضمن نحو ١٩ ألف جنيه بإسم الشركة العامة للصوامع عن أعمال تخليص جمركى والمتوقف التعامل معها منذ أكتوبر ٢٠١٧ .  
نكرر توصيتنا ببحث الأمر وتسويته في ضوء الأعمال المنفذة مع تحصيل مستحقات الشركة طرف الغير وتعلية ذلك المبلغ ضمن حساب الموردين .

- تضمن حساب الإنفاق الإستثمارى بالخطأ مبلغ ٥٧ ألف جنيه قيمة دفعة مقدمة لتوريد مقص هيدروليكي من شركة شهاب مصر ( وصحتها حد / داننوا شراء أصول ) ولم يلتزم المورد بشروط التوريد وفق أمر التوريد رقم ١٢٦ فى مارس ٢٠١٨ ، وتجدر الإشارة إلى عدم مصادرة الشركة خطايبى الضمان المقدمين من المورد والمحدد لهما تاريخ إنتهاء فى ٢٠١٩/٣/١٨ رغم صدور قرار من مجلس الإدارة بذلك منذ ٢٠١٨/١١/٢٩ .

يتعين سرعة مصادرة خطابات الضمان المقدمة من المورد ، وإجراء التسويات اللازمة والافادة .

- بلغ رصيد حساب التكوين الإستثمارى نحو ٢,٠٤٥ مليون جنيه وقد تبين وجود أصول ثابتة ضمن الحساب بالخطأ بقيمة نحو ٧٨٤ ألف جنيه ( أجهزة إطفاء ومشمعات ، ومحول كهرباء ١ ميغا ، واجهز حاسب آلى ) دون تعليلها ضمن أصول الشركة و حساب الإهلاك الخاص بها خلال الفترة وذلك بالمخالفة لما يقضى به معيار المحاسبة المصرى رقم (١٠).

يتعين إجراء التصويب اللازم ومراعاة تأثير الحسابات المختصة .

- بلغ رصيد المخزون دون إجراء جرد فعلى له فى ٢٠١٨/١٢/٣١ نحو ٢٨,٧٩٧ مليون جنيه وتم إثباته بالأرصدة الدفترية وقد تلاحظ بشأنه مايلى :-

• تضمن المخزون أصناف راكدة وبطيئة الحركة بنحو ١,٧٢٤ مليون جنيه مكون بشأنها مخصص بنحو ١,١ مليون جنيه وتتمثل فالآتى :

- نحو ٧٨٦ ألف جنيه قطع غيار راكدة بمخازن قطاعات الشركة المختلفة.
- نحو ٤٨٢ ألف جنيه مواد تعبئة وتغليف منتهية الصلاحية ومدون عليها أسم الشركة بمصنع المكرونة المتوقف منذ حوالى ٤ سنوات بقطاع المنيا.
- نحو ٤٥٦ ألف جنيه قيمة مواد تعبئة وتغليف بمخازن قطاعات الشركة المختلفة .

نوصى بضرورة التصرف فى كافة الأصناف الراكدة والمنتية الصلاحية بما يعود بالنفع على الشركة وإستغلال المساحات التى تشغلها .

- إستمرار حوزة بعض وحدات الشركة على العديد من المحرقات والمضبوطات بلغ ما أمكن حصره منها حوالي ٥١٦ جوال دقيق ٨٢% زنة ٥٠ كيلو ، كمية ٧٥ طن نخالة يرجع بعضها لعدة أعوام تشغل ساعات تخزينية كبيرة ، وقد أدى طول مدة التحريز إلى سوء حالة بعضها وهو ما قد يؤثر على سلامة المنتجات .  
نوصي بسرعة إتخاذ الإجراءات اللازمة حيال تلك الأحرار والمضبوطات حفاظاً على مخزون الشركة .

- بلغ رصيد حسابات العملاء وأوراق القبض ومدينون آخرون في ٢٠١٨/١٢/٣١ نحو ١٠٩,٤٧ مليون جنيه وقد أسفرت المراجعة عن بعض الملاحظات نوردها فيما يلي :  
• بلغت أرصدة حسابات العملاء في ٢٠١٨/١٢/٣١ نحو ١٥,٣٩٦ مليون جنيه تتمثل في :

■ نحو ١٠,٩٩٨ مليون جنيه قيمة أرصدة عملاء القطاع الخاص متوقفة ومرحلة منذ سنوات يرجع بعضها إلى حوالي ٢٠ سنة واجهتها الشركة بمخصص للديون المشكوك في تحصيلها بنحو ١٠,٨٩٥ مليون جنيه ، هذا وقد صدر بشأن معظمها أحكام لصالح الشركة ولم يتم تنفيذها حتى تاريخه لعدم الإستدلال على العنوان أو الوفاء .

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

■ تضمن حساب العملاء نحو ٤,٢١٢ مليون جنيه بإسم الشركة العامة للصوامع والتخزين يمثل قيمة نقل أقماح ، مقابل تحميل حساب الخدمات المباعة ولم يتم تحصيله حتى تاريخه .

يتعين سرعة العمل على تحصيل مستحقات الشركة .

■ وجود أرصدة دائنة في ٢٠١٨/١٢/٣١ بحسابات العملاء بنحو ٥٤٢ ألف جنيه على خلاف طبيعة الحساب خاصة في ظل وجود أرصدة متوقفة من الأعوام السابقة.

نوصى بضرورة بحث ودراسة تلك الأرصدة وإتخاذ اللازم في ضوء ذلك.

● إستمرار تضمين أرصدة الحسابات المدينة الأخرى في ٢٠١٨/١٢/٣١ نحو ١٠,٩٠٨ مليون جنيه منها :

■ نحو ١٠,٧٨٥ مليون جنيه أرصدة متوقفة منذ سنوات ،مكون لمقابلتها مخصص بنحو ٨,٥٢٠ مليون جنيه منها نحو ٤,٢١٥ مليون جنيه بمخصص الديون المشكوك في تحصيلها والباقي ضمن المخصصات الأخرى، وقد تضمنت بعض المبالغ مرفوع بشأنها قضايا صدرت لها أحكام لصالح الشركة ولم يتم تنفيذها.

■ نحو ١٢٣ ألف جنيه قيمة مبالغ محملة على بعض العاملين بالقطاعات المختلفة مرحلة من العام المالي السابق .

نوصى بسرعة تنفيذ الأحكام الصادرة لصالح الشركة ، مع تطبيق معيار المحاسبة المصرى رقم ( ٣١ ) بشأن إضمحلال قيمة الأصول ، متزامناً مع الإجراءات القانونية اللازمة لإستنداء كافة حقوق الشركة وموافاتها بما يتم أولاً بأول ، مع بحث وتسوية كل من الأرصدة المحملة على القطاعات المختلفة.

- قيام الشركة بتسوية الفروق الظاهرة بين الحسابات الجارية لقطاعات الشركة والمركز الرئيسي لها والبالغ محصلتها رصيد مدين بنحو ٩٣٠ الف جنيه بحساب الموردين قطاع خدمات دون بحث ودراسة لتلك الفروق وتسويتها في ضوء ذلك .

يتعين بحث ودراسة كافة الحسابات الجارية وإجراء التسوية في ضوء ذلك والإفادة.

- أسفرت مراجعة حساب النقدية والأرصدة لدى البنوك في ٢٠١٨/١٢/٣١ الظاهر بنحو ٢١٤,٦٨٤ مليون جنيه عن بعض الملاحظات نوردتها فيما يلي :

● وجود حجز من قبل مصلحة الضرائب العقارية على مبلغ ١٨٠٦٦ جنيه بحساب الشركة ببنك مصر فرع الفيوم بقطاع الفيوم ولم تفصح الإيضاحات المتممة عن ذلك .



• تضمنت مذكرات تسوية البنوك بعض الشيكات التي مضى على إصدارها أكثر من ثلاثة أشهر ولم تقدم للصرف بلغ ما أمكن حصره منها نحو ٣,٧١٢ مليون جنيه بالمخالفة للمادة رقم ٥٠٤ من قانون التجارة رقم ١٧ لسنة ١٩٩٩ وتعديلاته. نوصى بالعمل على رفع الحجز الموقع، وإستبعاد الشيكات التي لم تصرف وقيدها بأسماء أصحابها .

- بلغت الأرصدة الدائنة للموردين وأوراق الدفع والداننون الآخرون نحو ١٧٨,٢٧٠ مليون جنيه في ٢٠١٨/١٢/٣١، كما بلغت أرصدة الموردين المدينة الشاذة لها نحو ٧٨,١٣٤ مليون جنيه ، وقد تلاحظ بشأنها ما يلي :

• لم يتم إجراء المطابقات اللازمة على أرصدة الهيئة العامة للسلع التموينية في ٢٠١٨/١٢/٣١ والبالغ مجموع أرصدها الدائنة نحو ١١٤,٠٣٧ مليون جنيه ومجموع أرصدها المدينة نحو ٧٧ مليون جنيه، إكتفاءً بالمطابقة التي تم إجراؤها على أرصدها حتى ٢٠١٨/١١/٣٠ والتي أظهرت تحفظات من قبل الشركة والهيئة على بعض الارصدة نوردها فيما يلي :

▪ وجود فرق بين الرصيد الدائن بدفاتر الشركة عن المسجل لها طرف الهيئة بمبلغ نحو ٤٠,٥٦٥ مليون جنيه تتمثل في :

○ نحو ٢٧,٥٩٥ مليون جنيه باقى قيمة غرامات تموينية بعد تسوية الهيئة لجزء من الأحكام الصادرة لصالح الشركة وإرجاء تسوية البعض الآخر منها لحين ورود كتاب الشئون القانونية بالهيئة بتنفيذ تلك الأحكام .

○ مبلغ ٨,٢٠٣ مليون جنيه تمثل قيمة المخالفات التموينية عن الفترة من ٢٠١٨/٧/١ وحتى ٢٠١٨/١١/٣٠ لم تعترف بها الشركة .

وقد واجهت الشركة تلك الفروق بمخصصات بلغت ١٥ مليون جنيه لمخالفات المطاحن.

○ ٢,٧٢٠ مليون جنيه قيمة دعاوى القضائية التي تم الموافقة عليها من قبل الهيئة ولم تقم الشركة بتسويتها بدفاترها .

○ ٢,٠٤٧ مليون جنيه مستحقات للهيئة طرف الشركة تمثل قيمة عجز أقماح مستوردة لكمية ٣٩٧,٥٤٩ طن قامت الشركة بخصمها من رصيدها حيث أنها تمثل من وجهة نظر الشركة مخلفات غربلة وأتربة منذ عام ٢٠٠٤ وقد

تحفظت الشركة على ذلك المبلغ بالمطابقة بالرغم من عدم طرح ذلك الموضوع من قبل الشركة ضمن المطابقات خلال الأعوام الماضية وقد عقيت الهيئة على تحفظ الشركة برفضة نتيجة عدم أبداء الشركة لتلك التحفظات في حينة فضلا عن توحيد طريقة محاسبة كافة شركات المطاحن على كمية المطحون ٢٤ قيراط .

■ الرصيد المدين لهيئة السلع التموينية والبالغ نحو ٧٧ مليون جنيه تلاحظ بشأنه ما يلي :-  
○ مبلغ نحو ٣٤,٦٨٤ مليون جنيه قيمة رصيد مستحق للشركة عن عمولات تسويق القمح المحلى موسم ٢٠١٨ لم تقم الشركة بأجراء التسويات اللازمة بشأنه على الرغم من قيام الهيئة بتسويته ضمن المطابقة الأخيرة .

■ مبلغ نحو ٦,٣١٧ مليون جنيه لا تعترف بها الهيئة تتمثل فى :

○ نحو ٤,٨٠٥ مليون جنيه قيمة ضريبة مبيعات عن أعوام سابقة .

○ نحو ١,٥١٢ مليون جنيه حافظ نقل عن عام ٢٠٠٧ .

وقد تم مواجهة تلك الفروق بمخصصات بنحو ٦,٢ مليون جنيه عن

ضريبة المبيعات وحافظ النقل .

○ مبلغ نحو ٣٦ مليون جنيه تمثل قيمة التأمين المسدد للمنظومة رقم ٣ وصحته حساب تأمينات لدى الغير .

نوصى ببحث ودراسة كافة الفروق المشار إليها وتحديد المسئولية بشأن العجز المشار إليه سابقاً وموافاتها بذلك ، وإجراء المطابقات على أرصدة المركز المالى و إجراء التسويات اللازمة لتلك الفروق ، مع تسوية الرصيد المدين عن تسويق الأقماع المحلية مع الرصيد الدائن المستحق للهيئة طبقاً للمطابقة المجراه معها لإظهار الحسابات على حقيقتها وتدعيم المخصص المكون لمقابلة الغرامات .

● تبين وجود أرصدة متوقفة بحساب الموردين بلغ ما أمكن حصره منها نحو ٦٩٤ ألف جنيه تتمثل فى :

■ نحو ٣٨٧ ألف جنيه بإسم شركة مطاحن إطسا الكبرى رصيد متوقف منذ عام

٢٠١٤/٢٠١٥ يمثل قيمة فروق تصنيع الخبز المستحق لمخبز الشركة بقطاع

الفيوم (منظومة ١) .

■ نحو ٢٦٥ ألف جنيه بإسم شركة الحرم للتجارة والتوزيع رصيد متوقف منذ عام ١٩٩٤ حصلت الشركة على حكم بشأنه ولم تستطع تنفيذه .

■ أرصدة تحت مسمى نقداً بلغ ما أمكن حصره منها نحو ٤٢ ألف جنيه على خلاف طبيعة التعامل .

يتعين إتخاذ اللازم نحو سرعة تسوية وتحصيل الأرصدة المدينة والعمل على تنفيذ الأحكام الصادرة لصالح الشركة .

- نحو ١٦,٢٩٦ مليون جنيه رصيد حساب مصلحة الضرائب المصرية ( ضرائب على القيمة المضافة ) تلاحظ بشأنه ما يلي :

● مخالفة ما تقضي به أحكام المادة رقم ١٤ من اللائحة التنفيذية لقانون الضريبة على القيمة المضافة رقم ٦٧ لسنة ٢٠١٦ والتي تقضى بضرورة أمساك دفتر ملخص للضريبة يوضح إجمالي الضريبة على المشتريات القابلة للخصم كذلك المادتين رقم ٢٦,٢٢ من قانون الضريبة على القيمة المضافة والتي تقضى بأن يخصم من الضريبة المستحقة على قيمة المبيعات من السلع والخدمات ما سبق تحميله من هذه الضريبة على مدخلاته حيث درجت الشركة على إثبات ضريبة القيمة المضافة المستحقة على (مواد التعبئة و قطع الغيار المشتراه للألات الخاصة بالمطاحن) ضمن تكلفة المشتريات بالخطأ وصحتها خصمها من الإقرارات الشهرية لضريبة القيمة المضافة بالمخالفة لأحكام القانون سالف الذكر .

يتعين ضرورة أمساك سجل لحصر الضريبة على المدخلات وخصمها ما الضريبة على المبيعات.

● درجت الشركة على تضمين قيمة ضريبة الإضافة الخاصة بشراء الآلات والمعدات ضمن تكلفة الأصول الثابتة ومشروعات تحت التنفيذ بالرغم من أحقية الشركة فى خصم قيمة تلك الضريبة من الضرائب المستحقة وذلك وفقاً لنص المادة ٣٠ بند ٤ من قانون ٦٧ لسنة ٢٠١٦ وقد بلغت قيمة ما أمكن حصره منها نحو ١٧٥ ألف جنيه .

يتعين الحصر وإجراء التصويب اللازم .

● تحملت الشركة نحو ١١٣ ألف جنيه تمثل قيمة ضرائب القيمة المضافة المدفوعة بالزيادة على الآلات والمعدات المشتراه خلال العام نتيجة أثبات ضريبة القيمة المضافة بفواتير الموردين بسعر ١٤ % وصحتها ٥% وفقاً لنص المادة ٣ من قانون ٦٧ لسنة ٢٠١٦ .

بتعين ضرورة مطالبة الموردين بتلك الفروق مع الألتزام بتطبيق أحكام القانون.

● بلغت ضريبة القيمة المضافة المستحقة عن الفترة من ٢٠١٦/٧/١ حتى ٢٠١٧/٧/٣١ مبلغ نحو ٨٨ مليون جنيه ( طبقاً لخطاب الإدارة المركزية للبحوث الضريبية في ٢٠١٣ /٧/٣٠) الذي نص على أن مقابل خدمات النقل والتخزين والطحن المؤداة ضمن منظومة الخبز تخضع للضريبة العامة على المبيعات بفتة ١٠% ( أصبحت ١٣% من ٢٠١٦/٩/٧ ، أصبحت ١٤% من ٢٠١٧/٧/١ ) من القيمة وأن وعاء الضريبة هو قيمة بيع النخالة بالسعر الحر والبالغة حوالى ٦٨٠ مليون جنيه خلال تلك الفترة رغم قيام الشركة بسداد مبلغ نحو ٦٢,٨٩١ مليون جنية عن الأعوام من ٢٠١٣ وحتى ٢٠١٦/٢٠١٥ في ٢٠١٨/١١/١١ .

● عدم الإنتظام فى سداد قيمة الضريبة المستحقة على إيرادات الشركة من تكلفة الطحن وعمولة بيع النخالة طبقاً للمنظومة الجديدة المطبقة خلال فترة المركز المالى فى ٢٠١٨/١٢/٣١ ، حيث بلغت الضريبة المستحقة عن الفترة نحو ٣٧,١٧٥ مليون جنيه فى حين تبلغ الدفعات المسددة للمصلحة بالإقرارات الشهرية عن كافة المعاملات نحو ٢٨,٥ مليون جنيه فقط . الأمر الذى يؤدي إلى تعرض الشركة لغرامات التأخير .

● وجود فروق مطالبات عن ضرائب الدخل وكسب العمل عن فترات الفحص السابقة حتى ٢٠١٤ /٢٠١٥ بلغت نحو ٥٣,٨٩ مليون جنيه لتصل جملة الفروق لنحو ١٤١,٨٩ مليون جنيه بخلاف غرامات تأخير السداد وقد تم مواجهتها بمخصص ضرائب متنازع عليها بنحو ٢٨,٢١٠ مليون جنيه . علماً بأنه لم يتم الفحص لسنوات ٢٠١٦/٢٠١٧ ، ٢٠١٧/٢٠١٨ .

• بلغت قيمة الضرائب العقارية المستحقة على الشركة في ٢٠١٨/١٢/٣١ نحو ١,٤ مليون جنية في ظل احام القانون القانون رقم ١٠٣ لسنة ٢٠١٣ ، والقرار ٣٧٨ لسنة ٢٠١٣ بشأن تطبيق قانون الضريبة العقارية إعتباراً من ٢٠١٣/٧/١ ) والقانون رقم ١٩٦ لسنة ٢٠٠٨ وتعديلاته لم تقم الشركة بتعليقها على حساب المصلحة بالرغم من ورود مطالبات خلال العام المالي الحالي والأعوام السابقة نظرا لإعتراض الشركة على الربط وقيامها برفع دعاوى على المصلحة .

نوصى بضرورة مراعاة حساب الضريبة المستحقة طبقاً لأحكام القانون رقم ٦٧ لسنة ٢٠١٦ بشأن الضريبة على القيمة المضافة والتعليمات الصادرة في هذا الشأن والفحص الجارى للشركة والتنبيه بتحميل الضرائب العقارية لكافة مواقع الشركة ، ومتابعة الدعاوى المرفوعة. مع الإنتظام في سداد مستحقات الخزانة العامة للدولة فى المواعيد المقررة حتى لا تتحمل الشركة بفوائد وغرامات التأخير ، مع العمل على تدعيم المخصص المكون .

- تضمنت الحسابات الدائنة الأخرى العديد من المبالغ السابق إستقطاعها لصالح جهات خارجية والتي لم تقم الشركة بسدادها بلغ ما أمكن حصره منها نحو ٤,١٠٧ مليون جنية يتمثل أهمها فى نحو ٢,٩١٠ مليون جنية باسم صندوق دعم الخدمة التموينية ، نحو ٤٥٣ ألف جنية مباحث التمويل ، نحو ٣١٦ ألف جنية باسم هيئة الرقابة التجارية بالمركز الرئيسى وقطاع المنيا ، نحو ٢٦٤ ألف جنية باسم نقابة المهن الزراعية ، نحو ٩٨ ألف جنية باسم لجنة البرامج ، نحو ٦٦ ألف جنية باسم مكتب التشغيل المركزى .

نوصى بضرورة الإلتزام بسداد كافة المبالغ المستحقة فى مواعيدها المقررة حتى لا تتعرض الشركة لتحميل غرامات عنها .

- تضمنت الحسابات الدائنة الأخرى نحو ٧٥٤ ألف جنية أرصدة مرحلة منذ عدة سنوات ودون تفعيل ردود الشركة بشأن بحث ودراسة تلك الأرصدة وتسويتها يتمثل أهمها فى :

• نحو ٢٨٩ ألف جنية تحت مسمى عجز دقيق بإدارة الشركة والفيوم .

• نحو ٢١٠ ألف جنيه تحت مسمى مبالغ تحت التسوية قيمة تعويضات حصلت عليه الشركة من شركة مصر للتأمين عن عجوزات لبعض مندوبي البيع بالشركة بناء على الأحكام القضائية الصادرة ضدهم من قبل.

• نحو ١٣٠ ألف جنيه ضمن حساب دائنو شراء أصول منها :

▪ نحو ٦٨ ألف جنيه باسم شركة جارنو مصر للمقاولات رصيد مرحل منذ أكثر من ١٥ سنة عن تطوير قسم النظافة بمطحن سلندرات المنيا.

▪ نحو ٦٢ ألف جنيه باسم شركة المقاولون العرب رصيد مرحل منذ حوالي ١٠ سنوات قيمة ٤٠% محتجزة من المستخلص الثاني عن مشروع خط غسيل الأقماع بمطحن الوسطي .

نوصى بضرورة تفعيل ما ورد بردود الشركة بسرعة بحث ودراسة هذه الأرصدة والعمل على إجراء التسويات اللازمة في ضوء ما تسفر تلك الدراسة وإفادة.

- بلغ الرصيد المدين للحسابات الدائنة الأخرى نحو ٢١ ألف جنيه وبما لا يتفق وطبيعة الحساب.

نوصى بضرورة بحث هذا الرصيد مع إجراء التصويبات اللازمة بشأنه .

- تضمن حساب دائنوا التوزيعات مبلغى نحو ٦٦٠ ألف جنيه و١٣ ألف جنيه يمثل حصة النشاط الرياضى وباقى مكافأة مجلس الإدارة على الترتيب لم يتم صرفها حتى تاريخ المركز المالى .

يتعين الإلتزام بقرارات الجمعية و صرف تلك الحصص لأصحابها .

- تضمن حساب الخدمات المباعة نحو ١٧,٨١٤ مليون جنيه تمثل صافى قيمة العمولة المحصلة من بيع النخالة بنسبة ١٠% من صافى أسعار البيع طبقاً للمنظومة، فى حين بلغت قيمة العمولة المستحقة نحو ٢٦,٧٤٩ مليون جنيه بفارق بلغ نحو ٨,٩٣٥ مليون جنيه خلال الفترة تمثل قيمة حافز بيع تم صرفه للعملاء الذين تم بيع النخالة لهم و دون تحميلها على حساب المصروفات وإثبات الأيراد بكامل القيمة خاصة فى ظل إحتساب الشركة لضريبة المبيعات على أجمالى قيمة العمولة.

يتعين إجراء التصويب اللازم .

- لم يتضمن حساب الخدمات المباعة مبلغ ١,٤٣٨ مليون جنيه قيمة فواتير نقل مستحقة على الشركة العامة للصوامع والتخزين خلال الفترة من سبتمبر ٢٠١٨ حتى ديسمبر ٢٠١٨ مع الاخذ في الاعتبار المصروفات الادارية المستقطعة للشركة العامة للصوامع بواقع ١٠% من قيمة الفواتير .

يتعين إجراء التصويب اللازم .

- تم تحميل قائمة الدخل بنحو ١٧,٤٣٢ مليون جنيه تقديرياً ، تمثل قيمة بعض المصروفات على النحو الآتي :

• مبلغ ١٢ مليون جنيه قيمة أجور نقدية تحت حساب مكافأة العام المالي ٢٠١٨/٢٠١٩ ، ودون وجود قرار يزيد ذلك .

• مبلغ ٥,٤٣٢ مليون جنيه تتمثل في مصاريف كهرباء ومياه وقطع غيار وأجور إضافية .

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

- لم يتم تحميل مصروفات الفترة بمبلغ نحو ٥٧ ألف جنيه قيمة مصروفات قل خاصة بجمعية الحمد بقطاع المنيا.

يتعين إجراء التصويب اللازم .

- عدم حساب نسبة المساهمة التكافلية طبقاً للكتاب الدوري رقم ٤١ لسنة ٢٠١٨ الصادر من رئيس مصلحة الضرائب المصرية بشأن ضوابط تطبيق أحكام القانون رقم ٢ لسنة ٢٠١٨ لائحته 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 الإقتصادية وذلك من واقع الإقرارات الضريبية المقدمة وفقاً لنص المادة من اللائحة التنفيذية للقانون رقم ٢ لسنة ٢٠١٨ وتخطر وزارة المالية بتلك المبالغ سنوياً " .

يتعين الإلتزام بتطبيق القانون المذكور أعلاه ، ومراعاة تأثير الحسابات المختصة

لما لذلك من أثر على نتائج أعمال الشركة .

- لم يتضمن حساب الأرباح المرحلة ما قيمته نحو ٣١ مليون جنية تمثل قيمة مستحقات الشركة لدى الهيئة العامة للسلع التموينية عن عمولات التخزين للفترة من (٢٠١٣/٢٠١٤ وحتى ٢٠١٦/٢٠١٧) بالمخالفة لما يقضى به معيار المحاسبة المصرى رقم (٥) ، وذلك وفقاً لما أظهره محضر المطابقة بين الشركة والهيئة العامة للسلع التموينية بتاريخ ٢٩/١/٢٠١٩ كمستحقات للشركة .

فضلاً عن عدم احتساب تلك العمولة عن عام ٢٠١٧/٢٠١٨ والتي تبلغ نحو (٩,٥ مليون جنية) والتي لم يتم المطابقة عليها مع الهيئة حتى تاريخه ، إضافة إلى عدم إثبات الشركة لتلك العمولة عن فترة المركز المالى الحالى.

**يتعين إجراء التصويبات اللازمة وتأثير الحسابات المختصة .**

- قامت الشركة بإدراج مبلغ نحو ١٥,٣٤١ مليون جنية قيمة ضرائب الدخل بنسبة ٢٢,٥% من إجمالى الربح دون إعداد إقرار ضريبي فى ظل وجود مخصصات تم إستخدامها بلغت نحو ٧٠ مليون جنية والتي تعد من التكاليف واجبة الخصم وفقاً لقانون الضريبة على الدخل رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ وتعديلاته مما له من أثر جوهري على قيمة الضريبة المخصومة وصافى الربح بعد الضريبة ، فضلاً عن عدم حساب الضريبة المؤجلة عن تلك الفترة بالمخالفة لما يقضى به المعيار المحاسبي المصرى رقم (٢٤) بشأن ضريبة الدخل .

**يتعين ضرورة حساب الضريبة المستحقة وفق ما يقضى به قانون الضرائب رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ وتعديلاته ، وكذلك معايير المحاسبة المصرية .**

- أسفرت مراجعة قوائم التكاليف عن الفترة من ٢٠١٨/٧/١ حتى ٢٠١٨/١٢/٣١ عن الأتى :

- درجت الشركة على عدم إعداد قوائم تكاليف فترية على مستوى الوحدات إكتفاء بإعداد بيان بأجمالى الإيرادات والمصروفات على مستوى القطاعات للعديد من الأنشطة والتي لا يعد بعضها بمثابة نشاط حقيقى للشركة الأمر الذى يؤدى الى



عدم وقوف الشركة على حقيقة ناتج ما تحققة الوحدات من ربح أو خسارة بصورة دورية وماله من أثر على تحديد أسعار البيع و إتخاذ القرار .

يتعين ضرورة مراعاة إعداد قوائم تكاليف فترية لكافة ووحدات الشركة .

● ظهور مجمل خسارة لبعض الأنشطة بلغ نحو ٤٩,١٧٢ مليون جنيه والجدول التالي يوضح ذلك :

النشاط	قيمة الخسارة (بالجنيه)
الورش	٩٦٢٥٨٦١
الصوامع	٦٩٨٧٧٠٧
الشون	٩٨٧٢٥٥٣
المستودعات	١٣١٢٨٤٤٥
النقل	٧٠٤٥٦٣٤
البسكول	٩٦٨٦٧٩
المخابز	١٥٤٣٩٣٠

نوصى ببحث ودراسة أسباب خسارة معظم الأنشطة والإفصاح عن خطط الشركة المستقبلية للنهوض بها .

الاستنتاج المتحفظ :

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

ومما لا يعد تحفظاً فمازالت ملاحظتنا قائمة بشأن :

- لازال لم يتم الإنتهاء من تسجيل ونقل ملكية العديد من مساحات الأراضي بحوزة الشركة ومن ذلك :

- أراضي آلت بقرارات نزع ملكية أو تأميم أرقام ٤٢ لسنة ١٩٦٢ ، ٤٢ لسنة ١٩٦٣ ، ١٣٢ لسنة ١٩٦٣ بلغ ما أمكن حصره منها مساحة حوالى ٥٣ ألف متر .
- أراضي مشتراه أو مخصصة من الوحدات المحلية أو المحافظة أو أشخاص بلغ ما أمكن حصره منها مساحة حوالى ١٤ ألف متر .
- بعض مساحات الأراضي بحوزة الشركة وغير مدرجة بأصولها لعدم تمكنها من تقنين وضعها ، وكذا بعض الإستراحات تتمثل فى :
  - مساحة ١٦ س ٢١ ط ١١ ف أرض شونة الغريب بمحافظة أسيوط والسابق تسليمها للشركة فى ١٩٩٩/١٢/٢٨ ودون إصدار قرارات تخصيص أو بيع أو سداد مقابل إنتفاع لها سوى وضع يد الشركة عليها ، حيث تقوم الشركة حالياً بمخاطبة إدارة أملاك الدولة الخاصة بأسيوط بطلب لتحرير عقد بيع لها .
  - مساحة ٩ س ١٣ ط ٤ ف بقرية دشلوط بمركز ديروط بمحافظة أسيوط والتي حصلت عليها الشركة بناء على قرار السيد وزير الزراعة فى ٢٠٠١/٦/٣٠ لإقامة مطحن وشونة والمقام بشأنها الدعوى رقم ٢٥٠٨٩ لسنة ٢٦ ق بالقضاء الإدارى والمحالة لهيئة مفوضى الدولة وما زالت متداولة ضد محافظ أسيوط لرفضه إتمام عملية البيع نتيجة تأخر الشركة فى إتمام إجراءات الشراء ونقل الملكية وتنفيذ المشروع المخصص له الأرض ومؤجلة لجلسة ٢٠١٩/٦/١٢
  - إستراحة بقطاع بنى سويف بمساحة ١٤٠ م ٢٠ .
- نوصى بضرورة العمل على سرعة إتخاذ الإجراءات القانونية اللازمة لإنهاء أعمال التسجيل لكافة المواقع حفاظاً على أصول الشركة وموجودتها .

- 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 فى غير صالح الشركة والأخري مازالت متداولة ومن ذلك :

- أرض شونة السلطان البالغ إجمالى مساحتها حوالى ٦ أفدنة والتي كانت تؤجرها الشركة منذ أكثر من ٤٠ عام تملك منها مساحة ٢٩٨٨ متر بموجب عقد شراء بتاريخ ١٩٩٧/١/٧ لم تستطع تسجيله حتى تاريخه بالقطعة رقم ٢٨ البالغ إجمالى مساحتها حوالى ٨٩٦٤ م ٢م مقابل التنازل عن إيجار باقى المساحة ، فضلاً عن

وجود العديد من الدعاوى القضائية من الغير بلغ ما أمكن حصره منها حوالي ١٤ دعوى سواء بالطرد أو تثبيت ملكية أو تمكين أو فسخ عقد إيجار أو ريع.

• وجود نزاع بين الهيئة العامة للإصلاح الزراعي والشركة على ملكية مساحة ١٨ س ١٥ ط تمثل جزء من إجمالي مساحة مطحن ساحل سليم بأسيوط البالغة ٥ س ١٤ ط ٢ ف ، حيث قامت الشركة بتقديم إجراءات الطعن أمام لجنة فض المنازعات بالهيئة العامة للإصلاح الزراعي ومحدد لها جلسة في ٢٠١٩/٣/١١ .

• صدور حكم في الدعوى المدنية رقم ٢١٢٩ لسنة ١٩٩٩ م . ك أسيوط لصالح ورثة/ شوقي عوض بتثبيت ملكيتهم لحصة شائعة من أرض مطحن شوقي عوض والبالغ مساحتها ٢٣٦٢ م ٢ والسابق إصدار قرار تأميم لها برقم ٥١ لسنة ١٩٦٣ ، وكذا الحكم بإلزام الشركة بسداد ريعاً قدرته المحكمة بنحو ١٢٥ ألف جنيه عن الفترة من ١٩٦٢/٩/٢٦ حتى ٢٠١٥/٥/٢٦ ، وقامت الشركة باستئناف الحكم الصادر وذلك بالقضية رقم ١٠٩٤/١٠٩٠ ق. وموئل لجلسة ٢٠١٩/٢/١٦ .

• إقامة دعوى قضائية برقم ٢٠١٥/١١٠٥ من عاطف حنا وآخرين للمطالبة بتثبيت ملكيتهم وريع مطحن حنا عوض والبالغ مساحته ٤٢٩٨ م ٢ والسابق إصدار قرار تأميم له برقم ١٣٢ لسنة ١٩٦٢ وموجلة لجلسة ٢٠١٩/٢/٢٦ .

• إقامة دعوى قضائية برقم ٢٠١٤/٩٧٨ من ورثة / ليون عازر للمطالبة بتثبيت ملكية نصف مساحة مطحن الحمراء البالغ مساحته ١٦٧٧ م ٢ وموجلة لجلسة ٢٠١٩/٢/٩ .

يتعين بحث ما سبق ، وسرعة تسجيل الأراضي ملك الشركة حفاظاً على ممتلكات الشركة ، ومتابعة الإجراءات القانونية لكافة النزاعات القضائية وموافقاتنا بما تنتهي إليه .

- وجود العديد من الفروق الموجودة في مساحات بعض الأراضي بين ما هو مثبت بسجلات الأصول الثابتة وبين المساحات الواردة بالرفع المساحي وكذا المساحات المدرجة بعقود الملكية بلغ ما أمكن حصره منها حوالي ٢١٩١٩٤ م ٢ منها حوالي ٢١٥٨٨٤ م ٢ بالنقص بمجمعي مطاحن بنى سويف وأسيوط وشونة بنى سليمان ، حوالي ٢٣٣١٠ م ٢ بالزيادة بشونة العزب.

وتجدر الإشارة إلى عدم استخراج كشف تحديد الرفع المساحي لمطحن نامق ببنى سويف على الرغم من اجراء الرفع المساحي له .

يتعين بحث أسباب هذه الفروق وتصويب السجلات في ضوء تقنين الوضع مع الجهات المختصة والمطالبة بالحصول على التعويض عن المساحات الناقصة ، وإستكمال أعمال الرفع المساحي والإفادة.

- ما زال لم يتم تحديد جلسة للطعن المقام في ٢٠١٤/٧/٢٢ لنقض الحكم الصادر بتاريخ ٢٠١٤/٥/٢٨ بعدم نفاذ بيع أرض مطحن درنكه البالغ مساحتها ٩٧٠ م<sup>٢</sup> مع رفض طلب الشركة الحصول على تعويض بمبلغ ٥ مليون جنيه بالإستئنافين رقما ٨٢٢٩ لسنة ٨٤ ق من السيد / محمد فؤاد حامد ، ٨٧٤٨ لسنة ٨٤ ق من / الشركة ، والسابق قيام الشركة ببيعها للسيد / عادل حمدان يونس في ٢٠٠٨/١٢/٢٤ والذي أقام الدعوي رقم ٣٥٣ لسنة ٢٠٠٩ لفسخ عقد البيع وصدر الحكم فيها بالوقف بجلسة ٢٠١١/١١/٢٢ ، ومما هو جدير بالذكر قيام الشركة بإثبات القيمة المحصلة من بيع تلك الأرض والبالغة نحو ١٨٣ ألف جنيه بحساب تأمينات للغير.

نوصي بضرورة متابعة الإجراءات القانونية في هذا الشأن وموافاتنا بما يتم .

- إستمرار الخلاف مع محافظة بنى سويف بشأن تعويض نزع ملكية جزء من مساحة أرض شونة بنى سليمان بعد رفض الدعوى المقامة من الشركة برقم ١٩٥ لسنة ٢٠١٢ مدني كلى تعويضات حكومية بجلستها في ٢٠١٦/١/٣١ مما دعي الشركة في حينه بإقامة الدعوي رقم ٣٦١ لسنة ٥٤ قضاء عالي بنى سويف إستئنافاً وطعناً على حكم أول درجة على سند من عدم إخطارها من قبل المحكمة أو مكتب الخبراء ومؤجلة لجلسة ٢٠١٩/٢/٢٧ للحكم .

نوصي بضرورة متابعة الدعوى القضائية الخاصة بالحصول على التعويض وموافاتنا بما يتم .

- ما زال لم يتم التصرف الاقتصادي لخط إنتاج الخبز الفينو(مخبز جيفرا) بقطاع أسيوط والذي لا يعمل منذ سنوات والمهلك دفتريا بالكامل وكذا قطع الغيار الخاصة به ، وتجدر الإشارة إلى ورود كتاب من الشركة القابضة فى ٢٠١٧/١١/٢٦ يفيد صدور

موافقة وزارة المالية على القيام باتخاذ الإجراءات القانونية اللازمة للبيع وبناء عليه قامت الشركة بإعداد التقييم اللازم وإرساله إلى الشركة القابضة لإستكمال الإجراءات. نكرر توصياتنا بضرورة سرعة التصرف الإقتصادي في هذا الخط .

ما زال رصيد حساب التكوين الاستثماري يتضمن نحو ٣٠٧ ألف جنيه قيمة المنصرف على نظام شفط الأتربة (مطحن بوهرلر المنيا) الصادر بشأنها أمر التوريد رقم (١٧٨) في ٢٠١٢/١/١٨ بقيمة إجمالية نحو ٣٦٣ ألف جنيه للمورد المكتب الهندسي للأعمال الكهروميكانيكية والذي تخالف نتائجه قانون البيئة رقم ٤ لسنة ١٩٩٤ المعدل بالقانون رقم ٩ لسنة ٢٠٠٩ وقامت الشركة بمصادرة التأمين النهائي وإقامة دعوى قضائية رقم ١٣٠١ لسنة ٢٠١٧ ضد المورد لإسترداد ما تم سداده وما زالت متداولة ومؤجلة لجلسة ٢٤/٢/٢٠١٩ ، كما تم اجراء أكثر من مناقصة لإصلاح نظام شفط الأتربة والتي تم إلغائها لعدم مطابقة العروض فنياً.

يتعين بحث ودراسة ما تقدم ، مع ضرورة العمل على سرعة إصلاح النظام تلافياً لأي عقوبات بينية وحتى لا يمثل رأس مال عاطل مع ضرورة متابعة الدعوي القضائية للحصول على حقوق الشركة طرف المورد طبقاً للتعاقد المبرم معه.

رصيد حساب قروض طويلة الأجل من جهات أخرى الظاهر بنحو ٧,١٥٢ مليون جنيه يمثل فائض المنحة الدنماركية المخصصة للصوامع والتي تم إعتماها في عام ١٩٨٩ والذي تم إستخدامه في تمويل تطوير قسم النظافة وسحب الأتربة بمطحن سلندرات المنيا الملحق بالصومعة وقد قامت وزارة المالية بإعتبار ذلك المبلغ قرصاً تحملت عنه الشركة فوائد بنحو ٣,٥١٥ مليون جنيه منذ عام ١٩٩٣ وقامت الشركة برفع دعوي قضائية ضد وزارة المالية رقم ١٠٨٥٤ لسنة ١٩٩٨ - ٣٣٥٦٧ ق بعدم أحقيتها في باقى رصيد المنحة الدنماركية والفوائد المستحقة عنها وقد تم الحكم فيها لمصلحة الشركة حكماً نهائياً في ٢٠١٠/٦/٩ ، وبناء عليه قامت الشركة بإلغاء قيمة الفوائد ، هذا وقامت وزارة المالية بالطعن بالنقض في الحكم الاستئنافي المشار إليه برقم ١٣٦٩٥ لسنة ٨٠ ق في ٢٠١٠/٨/٨ ولم تحدد جلسه حتي تاريخه طبقاً لإفادة القطاع القانوني بالشركة.

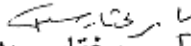
نوصى بضرورة تسوية حساب القرض في ضوء ما يصدر من أحكام .

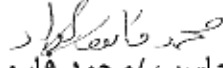
■ لم يتم الإفصاح بالايضاحات المتممة للقوائم المالية عن كمية وقيمة الأقماع ملك هيئة السلع التموينية لدى الشركة والبالغة نحو ٦٩٥٥٦,٣٨٦ طن بقيمة ٣٢٦٩١٣٢٠٠ جنيه في ٢٠١٨/١٢/٣١ .

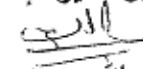
يتعين الإلتزام بما تقضى به معايير المحاسبة والمراجعة المصرية بشأن الإفصاح ، حتى تعبر القوائم المالية بصدق وعدالة عن الغرض منها .

■ ما زال نظام التكاليف المطبق بالشركة لا يتضمن التكاليف البيئية وأسس تبويبها إلى تكاليف رأسمالية وتكاليف جارية مباشرة وغير مباشرة طبقاً لما ورد بقرار رئيس الجهاز المركزي للمحاسبات رقم ٩٥٥ لسنة ٢٠٠٩ .  
نوصي بمراعاة تطبيق قرار رئيس الجهاز المركزي للمحاسبات في هذا الشأن.


تحريراً في ٢٠١٩/٢/١٢

مدير عام  
نائب مدير الإدارة  
  
( محاسب / ياسر مختار سيد )

مدير عام  
نائب مدير الإدارة  
  
( محاسب / محمد فاروق عواد )

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

يعتمد ،،،

الوكيل الأول  
مدير الإدارة  
  
( محاسب / هويدا حسن محمد عبد الصمد )

٢٠١٨/٦/٣٠	٢٠١٨/١٢/٣١	الايضاح	البيان
			أصول غير متداولة
			أصول ثابتة
٢٦٢٦٢٨١٨٥	٢٥١٤٤٣٠٦٨	١	أصول محتفظ بها لغرض البيع
.	.		مشروعات تحت التنفيذ
٤١٥٣١٤١	٢١٢١٦٠٨	٢	استثمارات في اسهم في شركات اخري
٦٥٩٤٠٠٠	٦٥٩٤٠٠٠	٣	استثمارات في سندات حكومية
٢٢١٦١٦	٢٢١٦١٦	٣	إجمالي الأصول غير المتداولة
٢٧٣٥٩٦٩٤٢	٢٦٠٣٨٠٢٩٢		أصول متداولة
			مخزون " بعد خصم المخصص "
٣٤٥٢٦٥١٤	٢٨٧٩٦٧٩٦	٤	عملاء واوراق قبض ومديون اخرون " بعد خصم المخصص "
١٠٤٣٦٣٧٣٠	١٠٩٤٧٠٧٩٦	٥	نقدية و ارصدة لدي البنوك
٣٦٨٥٤٤٣٠٤	٢١٤٦٨٣٧٦١	٦	إجمالي الأصول المتداولة
٥٠٧٤٣٤٥٤٨	٣٥٢٩٥١٣٥٣		إجمالي الأصول
٧٨١٠٣١٤٩٠	٦١٣٣٣١٦٤٥		حقوق الملكية
		٧	راس المال المدفوع
١٤٧٢٢٩٣٥٠	١٤٧٢٢٩٣٥٠		الاحتياطيات
١٣٠٩٣٨٤٥٩	١٣٠٩٣٨٤٥٩		أرباح / خسائر مرحلة
.	١٣٨٢٣٢٠٠		ارباح الفترة من ٢٠١٨/٧/١ حتى ٢٠١٨/١٢/٣١
.	٥٢٨٤٢٧٦٩	✓	إجمالي حقوق الملكية
٢٧٨١٦٧٨٠٩	٣٢٩٦٢٨٢٥٨		إلتزامات غير متداولة
		٨	قروض طويلة الاجل من جهات اخري
٧١٥١٥٥٧	٧١٥١٥٥٧		إلتزامات ضريبية مؤجلة
٢٦١٣٢٣٣٠	٢٦١٣٢٣٣٠		إجمالي الإلتزامات غير المتداولة
٣٣٢٨٣٨٨٧	٣٣٢٨٣٨٨٧		إلتزامات متداولة
		٩	مخصصات
١١٩٦٧٠٩٩٧	٥٤١٥٥٤٩٥		بنوك دائنة " سحب على المكشوف "
١٥٠٩٤٣٨	.		موردين واوراق دفع و داننون اخرون
٣٠٢٣٣٩٤١٣	١٧٨٢٦٩٦٦٦	١٠	حسابات دائنة للشركات القابضة / الشقيقة
٢٦٥٢٨٩٠	٢٦٥٢٨٩٠	١١	ضريبة الدخل المستحقة
٤٣٤٠٧٠٥٦	١٥٣٤١٤٤٩	١٢	إجمالي الإلتزامات المتداولة
٤٦٩٥٧٩٧٩٤	٢٥٠٤١٩٥٠٠		إجمالي الإلتزامات
٥٠٢٨٦٣٦٨١	٢٨٣٧٠٣٣٨٧		إجمالي حقوق الملكية والإلتزامات
٧٨١٠٣١٤٩٠	٦١٣٣٣١٦٤٥		

رئيس مجلس الإدارة  
والعضو المنتدب

العضو المنتدب

للشئون المالية والتجارية

رئيس القطاع المالي

مهندس / محمد محمود أحمد الجبالي

محاسب / أسامة حسين أحمد عيد

محاسب / خالد محمد قرني

قائمة الدخل ( الأرباح أو الخسائر ) المنفردة  
عن الفترة من ٢٠١٨/٧/١ حتى ٢٠١٨/١٢/٣١

البيان	رقم الايضاح	من ٢٠١٨/٧/١ حتى ٢٠١٨/١٢/٣١	من ٢٠١٧/٧/١ حتى ٢٠١٧/١٢/٣١
المبيعات / الإيرادات	١٣	٦٩٢٧٤.٦٩٢	٧٠.١٥٧٤٨٣
تكلفة الحصول على الإيراد	١٤	٦.٨٣٤١٣٣١-	٥٧٤٣٥٧٢٧٨-
مجمل الربح		٨٤٣٩٩٣٦١	١٢٥٨٠.٢٠٥
الدخل من الاستثمار	١٥	٢٦٤٥٩.٧٩	٨٩٩٤٣٦٥
مكاسب وخسائر أخرى		١٠.٢٨١	٣١٥٥٥٣
إيرادات أخرى		١.٥٤٧٤٩	٥١٣٨٣٨
مصروفات بيع وتوزيع		٢.٤١٩٩-	١٥٣١٥٠-
مصروفات إدارية وعمومية	١٦	٣٧٢٨٥٩.١-	٤٤٣٣٤٥٣١-
مكافآت وبدلات ورواتب مجلس الإدارة		٣٢١.٠٠٠-	٢٦٧٤٩٨-
مخصصات مكونة		٤٥.٠٠٠٠٠-	٢٢٠.٠٠٠٠٠-
مصروفات أخرى		١٥١٨١٥٢-	١٤٤٨٧٦٣-
الأرباح ( الخسائر ) قبل الضريبة		٦٨١٨٤٢١٨	٦٧٤٢.٠١٩
مصروف ضريبة الدخل		١٥٣٤١٤٤٩-	١٥١٦٩٥.٠٤-
أرباح ( خسائر ) الفترة		٥٢٨٤٢٧٦٩	٥٢٢٥.٠١٥
نصيب السهم الاساسى والمخفض فى الأرباح		٣.٥٩	٣.٥٥

رئيس مجلس الإدارة  
والعضو المنتدب

مهندس / محمد محمود أحمد الجبالي

العضو المنتدب

للشؤون المالية والتجارية

محاسب / أسامة حسين أحمد عيد

رئيس القطاع المالى

محاسب / خالد محمد قرنى



## قائمة الدخل الشامل

عن الفترة من ٢٠١٨/٧/١ إلى ٢٠١٨/١٢/٣١

من ٢٠١٧/٧/١ حتى ٢٠١٧/١٢/٣١	من ٢٠١٨/٧/١ حتى ٢٠١٨/١٢/٣١	البيان
٥٢٢٥٠٥١٥	٥٢٨٤٢٧٦٩	ربح الفترة
.	.	الدخل الشامل الآخر
.	.	فروق العملة الناتجة عن ترجمة العمليات الاجنبية
.	.	الاستثمارات المالية المتاحة للبيع
.	.	تغطية التدفق النقدى
.	.	الارباح ( الخسائر ) الاكتوارية من نظم المزايا المحددة للمعاشات
.	.	نصيب المنشأة من الدخل الشامل الآخر فى الشركات الشقيقة
.	.	ضريبة الدخل المتعلقة بعناصر الدخل الشامل الأخرى
.	.	مجموع الدخل الشامل الآخر عن الفترة بعد خصم الضريبة
٥٢٢٥٠٥١٥	٥٢٨٤٢٧٦٩	اجمالى الدخل الشامل عن الفترة

## قائمة التدفقات النقدية في ٢٠١٨/١٢/٣١

القيمة بالجنية

٢٠١٨/٦/٣٠	٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	رقم الإيضاح	البيان
				<u>التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل :</u>
١٩١٢٥٢١٣٧	٦٧٤٢٠٠١٩	٦٨١٨٤٢١٨		صافي الربح قبل الضرائب
				<u>يتم التسوية بـ :</u>
٣٠٦٠٥٢٨٣	١٢٨٢٩٧٨٨	١٥٨٤٥٦٧٧		الأهلاك
١٦٣٠٥٢٢٧	١٦٥٦٤٤٤٥	٦٥٥١٥٥٠٢	٩	المخصصات
٣٨٤٢١٥٣٨	٨٩٩٤٣٦٥	٢٦٤٥٩٠٧٩	١٧	دخل الاستثمار
٢٢٦٢٦٦	٢٢٦٢٦٦	.		مصروف الفوائد
٦١٩٧٨٩	.	.		ارباح رأسمالية
١٩٩٣٤٧٥٨٦	٨٨٠٤٦١٥٣	٧٩٤٤٦٨٦		الزيادة (النقص) في المخزون
٤٣٢١٩٩٦٣	٤٢٢٦٣٠٨٠	٥٧٢٩٧١٨		الزيادة (النقص) في العملاء والمديونيات الأخرى
١٨٢٥٥٧٦٩	١٥١٢٠٥١٣٩	٥١٠٧٠٦٦		الزيادة (النقص) في الموردين وأوراق الدفع
٦٩٨٠٣٧٠١	١١٤٩٧٢٨٩٦	٢٠٢١٧٤٥٤		فوائد مدفوعة
٢٢٦٢٦٦	٢٢٦٢٦٦	.		ضرائب دخل مدفوعة
٦٢٥٦١٣٤٣	٦٢٥٦١٣٤٣	٤٣٤٠٧٠٥٦		صافي النقدية من أنشطة التشغيل
٢٣١٣٢٧٨٧٢	٣١٢٨٩٣٨١	٧٠٩٤٦٥٤٤		<u>التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار :</u>
				<u>اصول محتفظ بها بغرض البيع</u>
٧٣٥٢٣٥٣	.	.		شراء أصول ثابتة
٣٥٩٥٨٩٨٨٩	٩٠٣٧٧٢٥	٢٦٢٩٠٢٧		متحصلات من بيع أصول
٦١٩٧٨٩	.	.		فوائد مقبوضة
٣٧٨٢٠٣٢٢	٨٩٩٤٣٦٥	٢٦٤٥٩٠٧٩		صافي النقدية المستخدمة في أنشطة الاستثمار :
٩٨٣٣٤٧٥	٤٣٣٦٠	٢٣٨٣٠٠٥٢		<u>التدفقات النقدية من أنشطة التمويل</u>
٧٣٧٥٦٦١	٨٨٨٥٠٩٩	١٥٠٩٤٣٨		بنوك دائنة " سحب على المكشوف "
.	.	.		مدفوعات من قروض طويلة الأجل
.	.	.		متحصلات من قروض طويلة الأجل
١٨٠٠٠٠٠٠	١٨٠٠٠٠٠٠	.		مدفوعات من قروض قصيرة الأجل
١٨٠٠٠٠٠٠	١٨٠٠٠٠٠٠	.		متحصلات من قروض قصيرة الأجل
١٠١٧١٠٥٢٥	١٠١٧١٠٥٢٥	١٠٥٢٣٤٦١٣		توزيعات أرباح مدفوعة
١٠٩٠٨٦١٨٦	١١٠٥٩٥٦٢٤	١٠٦٧٤٤٠٥١		صافي النقدية المستخدمة في أنشطة التمويل
١٣٢٠٧٥١٦١	٧٩٣٤٩٦٠٣	١٥٣٨٦٠٥٤٣		<u>صافي الزيادة في النقدية وما في حكمها</u>
٢٣٦٤٦٩١٤٣	٢٣٦٤٦٩١٤٣	٣٦٨٥٤٤٣٠٤	١٩	النقدية وما في حكمها في بداية الفترة
٣٦٨٥٤٤٣٠٤	١٥٧١١٩٥٤٠	٢١٤٦٨٣٧٦١		النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة

قائمة التغيرات في حقوق الملكية عن الفترة من ٢٠١٨/٧/١ حتى ٢٠١٨/١٢/٣١

	اجملى حقوق الملكية	صافى الربح	ارباح وخسائر مرحلة	جملة الاحتياطات	احتياطى علم	احتياطى يستثمر فى شراء سندات حكومية	احتياطات اخرى	احتياطات اخرى ارباح رأسمالية	احتياطى نظامى	احتياطى قانونى %	رأس المال المصدر	
الرصيد فى ٢٠١٧/٧/١	١٨٥٣٤٤٢٩٦	.	.	٢٨١١٤٩٤٦	٧١٨٢٣	٢٢١٦١٦	٩١٤٦٦٧٥	١٩٩١٨٦٧٤	٢١٥٧٥٩٧٧	٢٧٧.٤٢٩٣	١٤٧٢٢٩٣٥٠	٢٠١٧/٧/١
التغيرات فى حقوق الملكية												
٤٧٢٩٩٤.١	.	.	٤٧٢٩٩٤.١	.	.	.	.	٦١٩٧٨٩	٢٩١٢٥٨٨٣	١٧٥٥٣٧٢١	.	توزيعات
.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	اجملى الدخل الشامل عن السنة
٢٧٨١٦٧٨.٩	.	.	١٣.٩٣٨٤٥٩	٧١٨٢٣	٢٢١٦١٦	٩١٤٦٦٧٥	٢.٥٣٨٤٦٣	٦.٠٧.١٨٦٠	٤.٢٥٨.٢٢	١٤٧٢٢٩٣٥٠	٢.٠١٨/٦/٣٠	الرصيد فى ٢٠١٨/٦/٣٠
.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	التغيرات فى حقوق الملكية حتى ٢٠١٨/١٢/٣١
.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	الرصيد فى ٢٠١٨/١٢/٣١
.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	اجملى الدخل الشامل عن الفترة
٥١٤٦.٤٤٩	٥٢٨٤٢٧٦٩	١٣٨٢٣٢٠	.	.	.	.	.	.	.	.	.	ارباح الفترة
٢٢٩٦٢٨٢٥٨	٥٢٨٤٢٧٦٩	١٣٨٢٣٢٠	١٣.٩٣٨٤٥٩	٧١٨٢٣	٢٢١٦١٦	٩١٤٦٦٧٥	٢.٥٣٨٤٦٣	٦.٠٧.١٨٦٠	٤.٢٥٨.٢٢	١٤٧٢٢٩٣٥٠	٢.٠١٨/١٢/٣١	الرصيد فى ٢٠١٨/١٢/٣١

الشركة القابضة للصناعات الغذائية  
شركة مطاحن مصر الوسطى  
( ش . ت . م . م )

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٢٠١٨/١٢/٣١

أولاً : نبذة عن الشركة :

الاسم التجاري: شركة مطاحن مصر الوسطى (ش . ت . م . م) بمحافظة المنيا  
شركة تابعة للشركة القابضة للصناعات الغذائية

تاريخ وموطن تأسيسها :

تأسست الشركة بالقرار الجمهوري رقم ٢٤٧٨ لسنة ١٩٦٥ وأعيد تأسيسها بموجب أحكام قانون شركات قطاع الأعمال رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ ولانحته التنفيذية وأصبحت شركة تابعة مساهمة مصرية .

طبيعة نشاط الشركة وشكلها القانوني :

تعمل الشركة في نشاط تصنيع ، وتجارة ، واستيراد وتصدير ، وتخزين ، وتمييز ، وتعبئة ، وتجهيز ، ونقل وتوزيع الحبوب ومنتجاتها ، وبداخلها الذرة والمكرونه والعجائن والمواد الغذائية ومنتجاتها ، والأعلاف ومكوناتها ، ومستلزمات التعبئة والتغليف والمعدات الرأسمالية الأخرى ، وقطع الغيار اللازمة أو المتصلة بهذه الأغراض ومستلزمات التشغيل والإنتاج وذلك كله لحسابها أو لحساب الغير وبمعرفة الغير وبمعرفة الغير في جمهورية مصر العربية أو في خارجها ، وكذلك أعمال الوكالة التجارية عن الغير في جمهورية مصر العربية أو في خارجها ويجوز للشركة أن يكون لها مصلحة أو أن تشترك بأى وجه من الوجوه مع أى من الأشخاص الاعتبارية أو الطبيعية والتي تزاوول أعمال مماثلة أو شبيهة أو التي تعاونها على تحقيق أغراضها أو تندمج بها أو تشتريها أو قد تستأجرها أو تؤجرها أو تلحقها بها . وكذلك نشاط الاستثمار العقاري سواء بإنشاء عقارات أو الاتجار فيها بالبيع أو التاجير أو التمليك أو الشراء .

وكذلك إضافة نشاط إنشاء محطات تموين وقود السيارات ( بنزينه ) .

وذلك في جمهورية مصر العربية أو في خارجها .

- تخضع الشركة لأحكام قانون شركات قطاع الأعمال العام رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ ولانحته التنفيذية  
مدة الشركة :

- ٢٥ سنة تبدأ من ٢٠١١/٨/٦ ويجوز بقرار من الجمعية العامة غير العادية إطالة هذه المدة أو تقصيرها .  
- الفترة المالية التي تغطيها : من ٢٠١٨/٧/١ حتى ٢٠١٨/١٢/٣١ بفائض قدره ٦٨١٨٤٢١٨ جنيه قبل الضريبة و ٥٢٨٤٢٧٦٩ جنيه بعد احتساب الضريبة واعتماده في مجلس الادارة في جلسته رقم ( ٩ ) بتاريخ ٢٠١٩ /١/٣١ .

ثانياً : أهم السياسات المحاسبية المتبعة :

١- ترجمة العملات الأجنبية :

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

## ٢ - إثبات الأصول الثابتة واهلاكاتها :

- يتم إثبات الأصول الثابتة فى القوائم المالية بصافى القيمة ، وفى حالة الأصول الثابتة المشتراة تثبت بالدفاتر بالتكلفة الإجمالية للاقتناء طبقاً لأحكام النظام المحاسبى الموحد ومعايير المحاسبة المصرية كإطار مكمل .

- الطريقة المستخدمة فى حساب الإهلاك هى طريقة القسط الثابت طبقاً لأحكام النظام المحاسبى الموحد ومعايير المحاسبة المصرية كإطار مكمل

- العمر الانتاجى المقدر للمجموعات الرئيسية للأصول الثابتة على أساس الفترة التى تتوقع الشركة أن تنتفع خلالها بالأصل الثابت .

- إهلاك المباني ( نشاط ٣% ، خدمات ٣% ، إدارى ٢% ، تبليطات ١٠% ) .

- إهلاك الآلات ( نشاط خدمات - قوى ٧% ، آلات الصوامع ٦% ) ، مخابز آليه ( جيفرا + 1/2 آلى ١٥% ) .  
إهلاك وسائل نقل ( ملاكى وأتوبيس ٢٠% ، موتسيكل + دراجة ٢٠% ، نقل + مقطورة + ونش + جرار ١٥% .

إهلاك عدد وأدوات ( مشمعات ٢٥% ، عروق خشبية ٢٠% ، أجهزة أطفال حريق وماكينات خياطه ١٠% ، موازين بسكول ٥% ، موازين طبليه ٦% ، أصول أخرى ٧% ) .

- إهلاك الأثاث ( ١٠% ) .

### بيان بالأصول الثابتة الغير مستغلة

اسم القطاع	اسم الموقع	اجمالى تكلفة الاراضى	اجمالى تكلفة المباني
الفيوم	مطحن ياکمو	٣٧٤٣	ارض فضاء
بنى سويف	مطحن نامق	٥٥٨	ارض فضاء
	مطحن ياکمو	٢٥٩	ارض فضاء
	مطحن اسلام	٢٦٤٢	ارض فضاء
المنيا	مطحن بنى مزار القديم	٤٩٥٠	٦٥٢٢٥
	مطحن مغاغة	١٣٨٢	ارض فضاء
	ارض اليريمون	١٦٨٣	٥٥٣١٤٤
أسيوط	مطحن درنكة	١٩٤٠٢	ارض فضاء
	مطحن حنا عوض	٥٦٥٥	ارض فضاء
	مطحن حجارة الوادى	٥٦٧	١٩١٧٥٢
	مطحن الحمراء	١٩١٤	١٣٥٨٥٢٥
	مطحن ساحل سليم	١٠٨٤٥	١٣١٢٨٣٧
الاجمالى		٥٣٦٠٠	١٥٢٨١٤٨٣

- الأصول الثابتة التي تم إهلاكها بالكامل ولا زالت تعمل .

أجمالي التكلفة التاريخية	الأصل					المنطقة
	أثاث	عدد وأدوات	وسائل نقل	آلات	مباني	
٥.٧٧٩٦٩.٠	٦٤٥٤.٠	١١٢٨٢٧	٢٠.٣٣٥٧	٤٧٨٨٩٩٩.٠	٧.٨٩٧٦	الفيوم
٣٦٥٤٢٧.٢	٩.٢.٠	٢٥٩٣٨	٢٩٦٨٩٢١	٣٣١.١٩٦٦	٤٣٦٨٥٨	بنى سويف
٦.٣١٩٥.٠	٢٤٧٥٩	٥٥٩٧١١	٨.٣٦.٦١	٥.١٧٣١٥٨	١٥٢٥٨١.٠	المنيا
٦٣٥٩٣٢٥١	٢٦٥٢٥	٧١٣٢٧٧	٤١.١٨٩٦	٥٦١٥.٤١١	٢٦.١١٤١	أسيوط
١٥٦٨١٨٧	.	.	١٥٦٨١٨٧	.	.	إدارة الشركة
٢١٢٨.٣٣٣.٠	١٢٤٨٤٤	١٤١١٧٥٣	١٨٦٧٨٤٢٢	١٨٧٣١٥٥٢٥	٥٢٧٢٧٨٥	الاجمالي

### ٣ - تقييم وتسعير المخزون :

- تقييم المخزون : يتم تقييم المخزون من الخامات ومدخلات الإنتاج بالتكلفة أو صافي القيمة الاستردادية أيهما أقل .

- التسعير : يتم تسعير المنصرف على أساس المتوسط المتحرك المرجح للتكلفة ، ويتم تقييم مخزون الإنتاج التام بالتكلفة حتى اخر مرحلة صناعية أو صافي القيمة الاستردادية أيهما أقل .  
- تتبع الشركة نظام الجرد في ٦/٣٠ من كل عام .

### ٤ - أسس إعداد القوائم المالية :

- تم إعداد القوائم المالية للشركة وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية والقوانين واللوائح السارية .

### ٥ - تقييم الاستثمارات :

- يتم تقييم الاستثمارات العقارية بالتكلفة وفي حالة حدوث انخفاض غير مؤقت سيتم تحميله علي قائمة الدخل.

- تم تقييم الاستثمارات بالسندات الحكومية بتكلفة الاقتران ويتم إثبات عائد هذه الاستثمارات ضمن بند إيرادات الاستثمارات بقائمة الدخل .

### ٦ - الاعتراف بالإيراد :

- يتم الاعتراف بالإيراد طبقاً لتحقق واقعة البيع وتسليم البضاعة للعميل حيث تتوافر الشروط الواردة بمعيار المحاسبة المصري رقم ١١ طبقاً لما يلي:-

(١) أن تقوم المنشأة بتحويل المخاطر والعوائد الأساسية بملكية السلع إلي المشتري .  
(٢) ألا تحتفظ المنشأة بحق التدخل الإداري المستمر بالدرجة التي ترتبط عادة بالملكية أو الرقابة الفعالة علي السلع المباعة .

(٣) أن يمكن قياس قيمة الإيراد بشكل دقيق .

(٤) أن يتوافر توقع كاف من تدفق المنافع الاقتصادية المصاحبة للمعاملة إلي المنشأة.

(٥) إمكانية تحديد قيمة التكاليف التي تحملتها أو ستحملها المنشأة فيما يتعلق بالمعاملة بشكل دقيق .  
- ويتم الاعتراف بعائد السندات وذلك لتوافر شروط الاعتراف الآتية :-

(١) إن يكون من المتوقع بشكل كبير تدفق المنافع الاقتصادية المصاحبة للمعاملة إلي المنشأة

(٢) يمكن قياس الإيراد بشكل يعتمد عليه .

## - معالجة تكلفة الاقتراض :

- يتم معالجة تكلفة الاقتراض طبقاً للمعالجات المنصوص عليها بمعيار رقم (١٤) بمعايير المحاسبة المصرية .

## ٨ - معالجة المنح والمساعدات :

لا يوجد خلال الفترة منح وإعانات .

## ٩ - الإفصاح عن الاوراق المالية :

تتعرض الشركة نتيجة الأنشطة التي تزاولها لعدة مخاطر مالية تتمثل في فعليات أسعار العملات الأجنبية وأسعار الفائدة وتعمل الإدارة في ضوء السياسات المعتمدة من مجلس الإدارة على تقليل الآثار السلبية المحتملة على الأداء المالي للشركة .

## ١٠ - الإفصاح عن الأطراف ذات العلاقة :

- الشركة أحدي الشركات القابضة التابعة للشركة القابضة للصناعات الغذائية التي تمتلك ٥١.١٠% من أسهم الشركة في ٢٠١٨/١٢/٣١ .  
- تمتلك الشركة القابضة للصناعات الغذائية عدد ٧٥٢٣٤٥٥ سهماً حتى ٢٠١٨/١٢/٣١ .  
- يتم التعامل عن الأطراف ذات العلاقة بنفس الأسس التي يتم التعامل بها مع الغير .

## ١١ - استخدام التقديرات والافتراضات :

تم إعداد القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية ويتطلب ذلك استخدام تقديرات وافتراضات تؤثر على قيم الأصول والالتزامات وعلى الإفصاح عن الالتزامات المختلفة وكذا على الإيرادات والمصروفات وعلى الرغم من أن هذه التقديرات تعتمد على أفضل المعلومات المتاحة للإدارة عن الظروف والأحداث الجارية إلا أن الناتج النهائي قد يختلف عن هذه التقديرات ويتم إدراج التغييرات في التقدير المحاسبي في الفترة التي حدث فيها هذا التغيير وفي أي فترات مستقبلية تم تأثرها

## الاستثمار العقاري :

بناء على موافقة الجمعية العامة للشركة على نشاط الاستثمار العقاري في ٢٠١٥/١١/١٩ قامت الشركة بتحديد بعض المواقع لإعداد دراسة جدوى من كافة النواحي لمشروعات الاستثمار العقاري عن طريق مكتب النيل الهندسي الاستشاري ومنها أرض مطحن شوقي عوض بأسسيوط ، وأرض مطحن نامق ، أرض مطحن أسلام ، أرض مطحن ياكمو بالفيوم وبناء على طلب الشركة القابضة بضرورة تقييم الأراضي المراد استثمارها عن طريق الجهات المنوط بها تقييم الأراضي فقد قامت الهيئة العامة للمساحة بتقييم هذه الأراضي وتم إرسال التقييم لتلك الأراضي في ٢٠١٧/٥/٢٥ لمكتب النيل الهندسي وتم إرسال كتاب للشركة القابضة بتاريخ ٢٠١٧/٩/٥ لدراسة أفضل المواقع التي يمكن البدء بها .

## - موقف مصنع المكرونة ، مطحن السلندرات الالمانى بالمنيا :-

- مصنع المكرونة بالمنيا : قررت الجمعية العامة غير العادية للشركة والمنعقدة في ٢٠١٦/١١/٧ الموافقة على اتخاذ الإجراءات القانونية لبيع آلات ومعدات مصنع المكرونة .  
- مطحن السلندرات الالمانى بالمنيا : قررت الجمعية العامة غير العادية والمنعقدة في ٢٠١٨/٢/٢٥ اتخاذ الإجراءات القانونية لبيع آلات ومعدات مطحن السلندرات الالمانى بالمنيا كوحدات منفصلة .

### ثالثاً : الموقف الضريبي : - ضريبة الدخل ( شركات مساهمة )

- تم حساب ضريبة الدخل عن الفترة على أساس ٢٢.٥% من الوعاء الضريبي

- يتم سداد ضريبة الدخل سنوياً طبقاً للإقرار الضريبي لحين الفحص .
- تم تسوية جميع المستحقات عن ضريبة الدخل حتى عام ٢٠٠٥/٢٠٠٤ .
- عام ٢٠٠٦/٢٠٠٥ ، وعام ٢٠٠٩/٢٠٠٨ تم التحويل للجنة الطعن .
- عام ٢٠٠٧/٢٠٠٦ ، وعام ٢٠١١/٢٠١٠ ، وعام ٢٠١٢/٢٠١١ صدر قرار لجنة الطعن .
- الأعوام من ٢٠١٣ حتى ٢٠١٥ تم التحويل إلى اللجنة الداخلية .
- الأعوام من ٢٠١٦ حتى ٢٠١٨ لم توافى الشركة بنماذج الفحص .

#### ضريبة المبيعات :

- تم الفحص وإجراء المطابقة مع مصلحة الضرائب ( مركز كبار الممولين ) حتى ٢٠١٣/٦/٣٠ وتم سداد الفروق المالية حتى ٢٠١٣/٦/٣٠ ، وتم إجراء فحص أعوام ٢٠١٤/٢٠١٣ ، ٢٠١٥/٢٠١٤ ، ٢٠١٦/٢٠١٥ ، وقامت الشركة بتقديم طعن على نتيجة ذلك الفحص وتم صدور قرار لجنة الطعن وجرى اتخاذ الإجراءات الواجبة حيث تم سداد ضرائب المبيعات عن تلك الأعوام من واقع حسابات الشركة ، وتم السداد للعام المالي ٢٠١٦/٢٠١٧ ، ٢٠١٧/٢٠١٨ ، ٢٠١٨/٢٠١٧ لحين الفحص .

#### الضريبة العقارية :

- تمت مطالبة الشركة بالعديد من المبالغ عن المواقع المملوكة للشركة وتم الطعن على تلك المبالغ ويتم القيد والسداد بعد صدور قرار الطعن .

- ضريبة كسب العمل : يتم السداد بصفة دورية شهرية ولا توجد أية مطالبات مستحقة .
- التأمينات الاجتماعية : يتم السداد بصفة دورية شهرية .
- ضريبة الدمغة :- يتم السداد بصفة دورية شهرية ولا توجد أية مطالبات مستحقة .

#### ٥) ضريبة المهن الحرة والأرباح التجارية :-

- يتم السداد بصفة دورية كل ٣ شهور ولا توجد أية مطالبات مستحقة .

#### رابعاً : الإيضاحات : قائمة المركز المالي :

#### الأصول غير المتداولة : إيضاح رقم (١) : أصول ثابتة :

- بيان حركة الأصول الثابتة خلال الفترة من ٢٠١٨/٧/١ حتى ٢٠١٨/١٢/٣١ والفترة المقارنة

#### تكلفة الأصول :-

القيمة بالجنية

بيان	رصيد ٢٠١٨/٧/١	إضافات	استبعادات	رصيد ٢٠١٨/١٢/٣١
الأراضي	٢٤٠٨٨٤٨	.	.	٢٤٠٨٨٤٨
المباني	٩٩٣٩٨٥٤٩	١٧٣٦٦٥٤	.	١٠١١٣٥٢٠٣
الألات	٤٨١٣٢٢٤٢٤	١٤٢٩٤٨٩	.	٤٨٢٧٥١٩١٣
وسائل النقل	٦٠٦٠٠٣١٧	٧٢٠٠٠٠	.	٦١٣٢٠٣١٧
العدد والادوات	١٠٤٣٤٦٤٥	٤٩٥٢٠٦	.	١٠٩٢٣٠١١
الأثاث	٥٠٢٨٦٧٧	٢٨٦٠٥١	.	٥٣١٤٧٢٨
جملة	٦٥٩١٩٣٤٦٠	٤٦٦٧٤٠٠	.	٦٦٣٨٥٤٠٢٠



القيمة بالجنية

• مجمع الاهلاك :-

بيان	رصيد ٢٠١٨/٧/١	إضافات	استبعايدات	رصيد ٢٠١٨/١٢/٣١
مباني وإنشاءات ومرافق وطرق	٥٠٠٣٠٠٦٦	١٣١٥٥٢٥	.	٥١٣٤٥٥٩١
آلات ومعدات	٣٠٤٣٠٢٧٧٢	١٠٣٣٣٥٨٩	.	٣١٤٦٣٦٣٦١
وسائل نقل وانتقال	٣٠٣٣٩٨٤٩	٣٨٢٢٥٧٧	.	٣٤١٦٢٤٢٦
عدد وأدوات	٨٥٨٢٤٣٠	١٥٤٥٧٤	٥٢٥	٨٧٣٦٤٧٩
اثاث وتجهيزات مكتبية	٣٣١٠١٥٨	٢١٩٩٣٧	.	٣٥٣٠٠٩٥
الاجمالي	٣٩٦٥٦٥٢٧٥	١٥٨٤٦٢٠٢	٥٢٥	٤١٢٤١٠٩٥٢

الفترة المقارنة :

تكلفة الأصول :-

القيمة بالجنية

بيان	رصيد ٢٠١٧/٧/١	إضافات	استبعايدات	رصيد ٢٠١٨/٦/٣٠
الاراضي	٢٤٠٨٨٤٨	.	.	٢٤٠٨٨٤٨
المباني	٩٨٠٤٠٤٠٨	١٣٥٨٤٧٠	٣٢٩	٩٩٣٩٨٥٤٩
الآلات	٤٥٥٦١١٩٣٤	٣١٨٣٨٩٢٥	٦١٢٨٤٣٥	٤٨١٣٢٢٤٢٤
وسائل النقل	٣٥٨٣٠٧٠٦	٢٤٩٩٨٦٤٦	٢٢٩٠٣٥	٦٠٦٠٠٣١٧
العدد والادوات	٩٨٥٠٧٨٠	٦٠٢١٢٥	١٨٢٦٠	١٠٤٣٤٦٤٥
الأثاث	٤١٩٨٣٠٥	٨٤٤٠٦٠	١٣٦٨٨	٥٠٢٨٦٧٧
جملة	٦٠٥٩٤٠٩٨١	٥٩٦٤٢٢٢٦	٦٣٨٩٧٤٧	٦٥٩١٩٣٤٦٠

• مجمع الاهلاك :-

القيمة بالجنية

بيان	رصيد ٢٠١٧/٧/١	إضافات	استبعايدات	رصيد ٢٠١٨/٦/٣٠
مباني وإنشاءات ومرافق وطرق	٤٧٤٩٨٤٩٥	٢٥٣١٥٩٤	٢٤	٥٠٠٣٠٠٦٦
آلات ومعدات	٢٦٧٢٢٠٦٥٦	٤٣٢٠٢٨٤٠	٦١٢٠٧٢٤	٣٠٤٣٠٢٧٧٢
وسائل نقل وانتقال	٢٦٣٨٣٣٨٧	٤٠٩٤٧٤٧	١٣٨٢٨٥	٣٠٣٣٩٨٤٩
عدد وأدوات	٨٣٣٢٤٥٧	٢٦٥٦٥٨	١٥٦٨٤	٨٥٨٢٤٣٠
اثاث وتجهيزات مكتبية	٣٠١٢١٣٦	٢٩٩٤٠٩	١٣٨٧	٣٣١٠١٥٨
الاجمالي	٣٥٢٤٤٧١٣١	٥٠٣٩٤٢٤٨	٦٢٧٦١٠٤	٣٩٦٥٦٥٢٧٥

- مشروعات تحت التنفيذ : ايضاح رقم (٢)

القيمة بالجنيه

البيان	٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٨/٦/٣٠
التكوين الاستثماري	٢٠٤٥٦٦٠	٣٤٥١١٤٠
الانفاق الاستثماري	٧٥٩٤٨	٧٠٢٠٠١
الاجمالي	٢١٢١٦٠٨	٤١٥٣١٤١

• استثمارات طويلة الاجل ايضاح رقم (٣) :-

القيمة بالجنيه

البيان	٢٠١٨/٦/٣٠	٢٠١٨/١٢/٣١
استثمارات في أسهم شركات أخرى : نسبة المساهمة في الشركة المتحدة للمطاحن والصناعات التكاملية لعدد ٦٥٩٤٠٠ سهم بقيمة اسمية عشرة جنيهات بنسبة ١٢,٨ %	٦٥٩٤٠٠٠	٦٥٩٤٠٠٠
استثمارات في سندات حكومية	٢٢١٦١٦	٢٢١٦١٦
الاجمالي	٦٨١٥٦١٦	٦٨١٥٦١٦

• أصول متداولة : - المخزون : ايضاح رقم (٤)

البيان	٢٠١٨/٦/٣٠	٢٠١٨/١٢/٣١
مخزن الخامات ملك الشركة	٢٧٥٧	٢٦.٥٦
مخزن الوقود والزيوت	٣٢٣٣٩٤	٣٨٣٤٦٧
مخزن قطع الغيار والمهمات	١٥٠.٣٩٣٢٧	١٤٦٥٣٩٥٣
مخزن مواد تعبئة وتغليف	٢٠.٢٦١.٣٦	١٤٨٥٦٧٢٠
يخصم المخصص	١١٠.٠٠٠ -	١١٠.٠٠٠ -
الاجمالي	٣٤٥٢٦٥١٤	٢٨٧٩٦٧٩٦

• عملاء وأوراق قبض ومديون آخرون : ايضاح رقم (٥)

- العملاء : القيمة بالجنيه

البيان	٢٠١٨/٦/٣٠	٢٠١٨/١٢/٣١
عملاء قطاع حكومي	٠	١٧٨٦٩٥
عملاء قطاع أعمال	٤٩٧٩٨٧٠	٤٢١٢٢٦٣
عملاء قطاع خاص	١٠.٩٩٧٩٨٢	١١٠.٥٤٠.٩
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها	١٠.٨٩٥١٥٥ -	١٠.٨٩٥١٥٥ -
الاجمالي	٥٠.٨٢٦٩٧	٤٥٠.١٢١٢

إيرادات مستحقة التحصيل :

البيان	٢٠١٨/٦/٣٠	٢٠١٨/١٢/٣١
فوائد الودائع لدى البنوك	٦٣٨١٥٦١	١٣٨٦٥١٩٢
العائد المستحق على سندات حكومية - بنك الاستثمار القومي	٧٧٥٧	٠
العائد المستحق على أسهم الشركة المتحدة	٣٩٥٦٤٠	١٩٧٨٢٠
الاجمالي	٦٧٨٤٩٥٨	١٤٠.٦٣.١٢

حسابات مدينة أخرى : القيمة بالجنيه

البيان	٢٠١٨/٦/٣٠	٢٠١٨/١٢/٣١
تأمينات لدى للغير	٤٠٧٨٠.١	٤١٧٦٨٥
سلف عاملين	٥٤٢٢٦٢٤	١٠.١٩٥٦٤
مدينو بيع اصول	٤٧٦٥٢٣	٠
أرصدة مدينة أخرى	١٣٦٩٨.٢٨	١٥٥٣٩٥٨٤
يخصم منها المخصص	٤٢١٥٢٨١ -	٤٢١٥٢٨١ -
الاجمالي	١٥٧٨٩٦٩٥	١٢٧٦١٥٥٢

داننون متنوعون : موردين مدينة شاذة : القيمة بالجنيه

البيان	٢٠١٨/٦/٣٠	٢٠١٨/١٢/٣١
موردين قطاع حكومي	٧٥٧٣٨٦٧٩	٧٧.٢٧٨٧٢
موردين قطاع خاص	١١٧٧٣٨٩	١٣.٨٥٠.٦
موردين قطاع أعمال	٣٨٦٥٥	٦٣.٢٢
يخصم منها المخصص	٢٦٥.٣٥ -	٢٦٥.٣٥ -
اجمالي	٧٦٦٨٩٦٨٨	٧٨١٣٤٣٦٥

حسابات دائنة أخرى ( شاذة مدينة ) بمبلغ ١٠.٦٥٥ جنيه .

النقدية وارصدة لدى البنوك : إيضاح رقم ( ٦ ) :

اليــان	٢٠١٨/٦/٣٠	٢٠١٨/١٢/٣١
ودائع بالبنوك	٢٤٠٠٤٩٥٤٧	١٥٠٠٤٩٥٤٧
نقدية بالصندوق	٢٦٦٦٤٢٧	٩٨٩٠٥٣
حسابات جارية بالبنوك	١٢٥٧٧٠٦١٥	٦٣٥٤٩٢٠٤
غطاء خطاب ضمان	٥٧٧١٥	٩٥٩٥٧
الاجمالي العام	٣٦٨٥٤٤٣٠٤	٢١٤٦٨٣٧٦١

حقوق الملكية إيضاح رقم ( ٧ ) :-

رأس المال : رأس المال المرخص لة ٢٠٠ مليون جنيه ورأس المال المصدر المملوك ١٤٧٢٢٩٣٥٠ جنيه موزع على عدد ١٤٧٢٢٩٣٥ سهما بقيمة اسمية ١٠ جنيه عشرة جنيهات للسهم .

• هيكل رأس المال في ٢٠١٨/١٢/٣١ :

النسبة	عدد الأسهم	الاســم
% ٥١.١٠	٧٥٢٣٤٥٥	الشركة القابضة للصناعات الغذائية
% ٤٢.٥٥	٦٢٦٤٤٨٠	المساهمين من غير العاملين
% ٦.٣٥	٩٣٥٠٠٠	اتحاد العاملين المساهمين بالشركة
% ١٠٠	١٤٧٢٢٩٣٥	الاجمــالى

بلغ رصيد رأس المال المصدر والمدفوع والاحتياطيات القانوني وصافي الربح في ٢٠١٨/١٢/٣١ مبلغ ٣٢٩٦٢٨٢٥٨ جنيه .

• حركة حساب الاحتياطيات والفائض المرحل : القيمة بالجنيه

بيــان	رصيد أول المدة	الزيادة	النقص	رصيد آخر المدة
رأس المال المصدر والمدفوع	١٤٧٢٢٩٣٥٠	.	.	١٤٧٢٢٩٣٥٠
إحتياطي قانون ٥%	٤٠٢٥٨٠٢٢	.	.	٤٠٢٥٨٠٢٢
إحتياطي نظامي	٦٠٧٠١٨٦٠	.	.	٦٠٧٠١٨٦٠
احتياطي رأس مالي احتياطيات أخرى أرباح رأسمالية	٢٠٥٣٨٤٦٣	.	.	٢٠٥٣٨٤٦٣
احتياطيات أخرى	٩١٤٦٦٧٥	.	.	٩١٤٦٦٧٥
إحتياطي يُستثمر في شراء سندات حكومية	٢٢١٦١٦	.	.	٢٢١٦١٦
إحتياطي عام	٧١٨٢٣	.	.	٧١٨٢٣
أرباح / خسائر مرحلة	.	.	.	.
صافي الربح	.	.	.	.
جملة حقوق الملكية	٢٧٨١٦٧٨٠٩	.	.	٣٢٩٦٢٨٢٥٨

الاحتياطيات تكون طبقا للقانون رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ والنظام الاساسي للشركة .

- الاحتياطي القانوني : يتم تكوينه بنسبة ٥% من صافي الربح بعد خصم ضريبة الدخل والأرباح الرأسمالية ويجوز استخدامه في تغطية خسائر الشركة أو زيادة رأس المال طبقا للمادة ٣٥ من اللائحة التنفيذية للقانون رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ والنظام الاساسي للشركة .
- الاحتياطي النظامي : يتم تكوينه بحد أقصى بنسبة ٢٠% من صافي الربح طبقا للمادة ٣٦ من اللائحة التنفيذية للقانون رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ والنظام الاساسي للشركة ويستخدم فيما يعود بالنفع على الشركة أو على المساهمين .
- احتياطيات أخرى : يجوز للجمعية العامة بناء على اقتراح مجلس الإدارة تكوين احتياطيات أخرى وتحدد أوجه استخدامه .

• الالتزامات غير المتداولة : إيضاح رقم (٨) :

- قرض وزارة المالية بمبلغ قدرة ٧١٥١٥٥٧ جنيه فائض المنحة الدنمركية للصوامع منذ عام ١٩٨٩ وهى عبارة عن الفرق بين المبلغ المخصص للصوامع والمستخدم الفعلي وتم استخدامه في تمويل تطوير قسم النظافة وسحب الأتربة بمطحن سنندرات المنيا الملحق بالصومعة وطلبت شركتنا اعتبار المبلغ منحة وتم استخدامه في مشروع تابع للصوامع ولكن وزارة المالية طلبت اعتبار المبلغ قرضا بمعدل فائدة وعالية تم احتساب فوائد منذ عام ١٩٩٣ وتحميلها على مصروفات الشركة إلى حساب الفوائد المستحقة والتي بلغت مبلغ قدرة ٣٥١٥٠٦٩.٥٠٠ جنيه وقد قامت الشركة برفع دعوى قضائية ضد وزارة المالية رقم ١٠٨٥٤ لسنة ١٩٩٨ - ٣٣٥٦٧ ق وقد تم الحكم فيها لصالح الشركة حكم نهائي في ٢٠١٠/٦/٩ ، علما بأن مبلغ الفائدة كان يعلى سنويا على حساب الفوائد المحلية وبعد صدور الحكم لصالحنا تم قيد الفائدة إيرادات خلال عام ٢٠١٠/٢٠٠٩ ولم يتم التصرف فى قيمة القرض حتى تاريخه رغم صدور الحكم لصالح الشركة .

- التزامات ضريبية مؤجلة بمبلغ قدرة ٢٦١٣٢٣٣٠ جنيه تم احتساب إهلاك ضريبي مؤجل طبقا للقانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥ بشأن ضريبة الدخل اعتبارا من العام المالي ٢٠٠٦/٢٠٠٥ وذلك على أساس نسبة ٢٢.٥% من الفرق بين الإهلاك الضريبي والإهلاك المحاسبي طبقاً لنسبة ضريبة الدخل .

الالتزامات المتداولة :

مخصصات : تم تكوين المخصصات طبقا لمعيار المحاسبة المصري رقم (٢٨)

حركة المخصصات ما يلي : إيضاح رقم (٩) القيمة بالجنية

رصيد	إضافات	استبعادات	رصيد	البيان
٢٠١٨/١٢/٣١			٢٠١٨/٧/١	
٢٨٢.٩٨٥٥	٤٥٠.٠٠٠	٦٤٢٩١١.٠٠	٨٨.٠٠٠.٩٥٥	مخصص ضرائب متنازع عليها
١٥٠.٠٠٠.٠٠	.	.	١٥٠.٠٠٠.٠٠	مخصص مخالفات مطاحن ومخابز
٤٤.٠٤١٣	٥٧٢٤٤.٠٢	.	٦١٦٤٨١٥	مخصصات اخرى قضايا
٦٢.٠٠٠.٠٠	.	.	٦٢.٠٠٠.٠٠	مخصصات أخرى تحت حد / ضريبة المبيعات على عمولات الهيئة
٤٣.٥٢٢٧	.	.	٤٣.٥٢٢٧	مخصصات أخرى - عجز أقماح الفيوم
٥٤١٥٥٤٩٥	٧٠٠.١٥٥.٠٢	٤٥٠.٠٠٠	١١٩٦٧.٩٩٧	أجمالى
١١.٠٠٠.٠٠	.	.	١١.٠٠٠.٠٠	مخصص مقابلة المخزون الراكد
١٥٣٧٥٤٧١	.	.	١٥٣٧٥٤٧١	مخصص ديون مشكوك فيها
٧.٦٣.٩٦٦	.	.	١٣٦١٤٦٤٦٨	الاجمالى العام

الفترة المقارنة :

رصيد ٢٠١٨/٦/٣٠	استيعادات	إضافات	رصيد ٢٠١٧/٧/١	البيان
٨٨٠٠٠٩٥٥	.	١٠٠٠٠٠٠٠	٧٨٠٠٠٩٥٥	مخصص ضرائب متنازع عليها
١٥٠٠٠٠٠٠	٢٠٠٠٠٠٠٠	.	١٧٠٠٠٠٠٠	مخصص مخالفات مطاحن ومخابز
٦١٦٤٨١٥	٨٤٨٥٠٩٢	٦٠٠٥٠٠٠	٨٦٤٤٩٠٧	مخصصات أخرى قضايا
٦٢٠٠٠٠٠٠	.	.	٦٢٠٠٠٠٠٠	مخصصات أخرى تحت ح / ضريبة المبيعات على عمولات الهيئة
.	٣٥٨٩٣١١	.	٣٥٨٩٣١١	مخصصات أخرى - أجور نقل
٤٣٠٥٢٢٧	.	٢٣٠٥٢٢٧	٢٠٠٠٠٠٠٠	مخصصات أخرى - عجز اقماح الفيوم
١١٩٦٧٠٩٩٧	١٤٠٧٤٤٠٣	١٨٣١٠٢٢٧	١١٥٤٣٥١٧٣	أجمالى
١١٠٠٠٠٠٠	.	.	١١٠٠٠٠٠٠	مخصص مقابلة المخزون الراكذ
١٥٣٧٥٤٧١	٥٠٠٠	.	١٥٣٨٠٤٧١	مخصص ديون مشكوك فيها
١٣٦١٤٦٤٦٨	١٤٠٧٩٤٠٣	١٨٣١٠٢٢٧	١٣١٩١٥٦٤٤	الاجمالى العام

شرح للمخصصات :

- مخصص الضرائب المتنازع عليها مكون لمواجهة الالتزامات الضريبية الموقعة على الشركة وما زالت تحت المراجعة مع مركز كبار الممولين ووفقاً لما ورد بالموقف الضريبي .
- مخصص مخالفات المطاحن والمخابز مكون لمواجهة الغرامات التموينية الموقعة على الشركة وتم رفع بها قضايا وتم الحكم في بعضها لصالح الشركة .
- مخصصات أخرى قضايا مكون لمواجهة القضايا المرفوعة من الغير ضد الشركة وما زالت متداولة بالمحاكم .
- مخصص ديون مشكوك فيها مكون لمواجهة الأرصدة المدينة المقيدة على بعض العملاء المتعثرين ومندوبى البيع منذ سنوات وأرصدة مدينة أخرى .
- مخصص مقابلة المخزون الراكذ مكون لمواجهة المخزون الراكذ من قطع الغيار
- مخصصات أخرى - فروق القمح المحلى والعمولات " هيئة السلع التموينية " : مكون لمواجهة الفروق الناجمة من التعامل مع هيئة السلع التموينية عن أعوام سابقة فروق القمح المحلى.
- مخصصات أخرى - عجز اقماح صوامع الفيوم : لمواجهة عجز اقماح الفيوم وما زالت القضية متداولة فى الجهات القضائية .

• موردين وأوراق دفع ودائنون آخرون : إيضاح رقم (١٠)

القيمة بالجنيه

• موردين:

البيان	٢٠١٨/٦/٣٠	٢٠١٨/١٢/٣١
موردين قطاع حكومى	١٠٣٤٩٦٩٧٢	١١٤٠٨٨٦٥٣
موردين قطاع أعمال	٢٩٥٤٧٥٨	٦٥٩٠٣٤٨
موردين قطاع خاص	٨٧٤٨٠٠٨	٤١٢٢٨٥
الاجمالى الى	١١٥١٩٩٧٣٨	١٢١٠٩١٢٨٦

حسابات دائنة للمصالح والهيئات :

القيمة بالجنيه

البيان	٢٠١٨/٦/٣٠	٢٠١٨/١٢/٣١
مصلحة الجمارك	١٤٣٨١	.
مصلحة الضرائب على المبيعات	٢٣٣٧٢٩٤٨	١٦٢٩٥٦٩٨
مصلحة الضرائب العامة	١١١٩٢.٥	٢٢٤٥٩٧٨
هيئة التأمينات الاجتماعية اشتراكات	١٩٣٤.٨٩	٢٦٣٨٦٣٨
الهيئة القومية للتأمينات	٢٥٠	٢٥٠
مصلحة الضرائب العقارية	٥٤٧٤١٧	٥٣١٨١٣
الاجمالي	٢٦٩٨٨٢٩٠	٢١٧١٢٣٧٧

• دائنوا توزيعات :

القيمة بالجنيه

البيان	٢٠١٨/٦/٣٠	٢٠١٨/١٢/٣١
حصة المساهمين في الارباح	٦٦٢٥٣٢.٨	.
حصة العاملين في الارباح	٣٧٦.٠٠٠	.
مكافأة مجلس الإدارة	٦٥.٠٠٠	١٣.٠٠٠
حصة النشاط الرياضي للشركة	٦٥٨٢٦٥	٦٥٩٧٨.٠
حصة الاتحاد الرياضي للشركات	٧٣١٤٠	.
الاجمالي	١.٥٢٣٤٦١٣	٦٧٢٧٨.٠

• مصروفات مستحقة السداد :

القيمة بالجنيه

البيان	٢٠١٨/٦/٣٠	٢٠١٨/١٢/٣١
أجور مستحقة	٣٦٨٦٤٣٢٢	١٥٦٧٨١٥٧
إيجارات مستحقة	٧١١	٣٨٩
تعويضات وغرامات مستحقة	١٤٠	.
الاجمالي	٣٦٨٦٥١٧٣	١٥٦٧٨٥٤٦

• حسابات دائنة اخرى :

القيمة بالجنيه

البيان	٢٠١٨/٦/٣٠	٢٠١٨/١٢/٣١
تأمينات للغير	٥٧.٥٤٨٢	٨١٣٥٧٨٣
دائنو مبالغ مستقطعة	٥١٦١٩٥	٣١١٣٤٩
دائنو شراء أصول	٦.٩٣٦١	١٣٢٧٥.٠
أرصدة دائنة	١١.٥٦٦٣.٠	٩٩٨٩٨٥.٠
الاجمالي	١٧٨٨٧٦٦٨	١٨٥٦٩٧٣٢

- عملاء (شادة دائنة) بمبلغ ٥٤١٧٢٣ جنيه .

- حسابات دائنة للشركات القابضة / الشقيقة : ايضاح رقم (١١)

البيان	٢٠١٨/٦/٣٠	٢٠١٨/١٢/٣١
الشركة القابضة للصناعات الغذائية	١٨٨٧٧٣.٠	١٨٨٧٧٣.٠
شركة مطاحن جنوب القاهرة	٧٦١١٦٨	٧٦١١٦٨
شركة مطاحن مصر العليا	٣٩٩٢	٣٩٩٢
الاجمالي	٢٦٥٢٨٩.٠	٢٦٥٢٨٩.٠

ضريبة الدخل المستحقة : ايضاح رقم (١٢)

- ضريبة الدخل المستحقة في ٢٠١٨/١٢/٣١ هي مبلغ ١٥٣٤١٤٤٩ جنيه .
- ضريبة الدخل المستحقة في ٢٠١٨/٦/٣٠ هي مبلغ ٤٣٤٠٧.٥٦ جنيه .

- قائمة الدخل :-

- المبيعات / الإيرادات : إيضاح رقم (١٣)

البيان	٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١
مبيعات إنتاج تام	٢٨٨٢٣٧٨٤٣	٩٢١٨٨٥
مبيعات بضائع مشتراة بغرض البيع	٢٠٤٤٩٩٦٩٨	٤٣٢٦٣١٠٩١
خدمات مباحة	١٥٥٧٤٩٨٧	٢٦١٨٣٠٣٢
إيرادات تشغيل للغير	١٩١٧٣٧٠٤٧	٢٣٢٩٢٨٠٤٨
إيرادات النشاط الأخرى	١٠٧٩٠٨	٧٦٦٣٦
الاجمالي	٧٠٠١٥٧٤٨٣	٦٩٢٧٤٠٦٩٢

- تكلفة الحصول على الإيراد : إيضاح رقم (١٤) :

البيان	٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١
تكاليف الإنتاج المباشرة	٣١٢٨٨٣٢٠٧	١٥٢٦٩٠٠٥٩
تكاليف أخرى	٢٦١٤٧٤٠٧١	٤٥٥٦٥١٢٧٢
الاجمالي	٥٧٤٣٥٧٢٧٨	٦٠٨٣٤١٣٣١

- الدخل من الاستثمار : إيضاح رقم (١٥) :

- فوائد دائنة بمبلغ ٢٦٤٥٩٠٧٩ جنية في ٢٠١٨/١٢/٣١

- فوائد دائنة بمبلغ ٨٩٩٤٣٦٥ جنية في ٢٠١٧/١٢/٣١ .

- مصروفات إدارية وعمومية : إيضاح رقم (١٦)

البيان	٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١
مواد ووقود وقطع غيار	٦٣٧١١٧٠	١٠٧٨٨٥٨
الأجور	٣٤٠٢٠٨٥٧	٣٢٨٥٥٥٩٥
مصروفات أخرى	٣٩٤٢٥٠٤	٣٣٥١٤٤٨
الاجمالي	٤٤٣٣٤٥٣١	٣٧٢٨٥٩٠١

- قائمة التدفقات النقدية :-

- الدخل من الاستثمار : إيضاح رقم (١٧) :

- فوائد دائنة بمبلغ ٢٦٤٥٩٠٧٩ جنية في ٢٠١٨/١٢/٣١

- فوائد دائنة بمبلغ ٣٧٨٢٠٣٢٢ جنية + إيرادات استثمارات مالية بمبلغ ٦٠١٢١٦ جنية في ٢٠١٨/٦/٣٠ .

- فوائد دائنة بمبلغ ٨٩٩٤٣٦٥ جنية في ٢٠١٧/١٢/٣١ .

النقدية وما في حكمها : إيضاح رقم ( ١٩ ) :

البيان	٢٠١٨/٦/٣٠	٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١
ودائع بالبنوك	٢٤٠٠٤٩٥٤٧	١٤٦٢٥٥٩٧٥	١٥٠٠٤٩٥٤٧
نقدية بالصندوق	٢٦٦٦٤٢٧	٩٣٦٧٧٨	٩٨٩٠٥٣
حسابات جارية بالبنوك	١٢٥٧٧٠٦١٥	٩٨٦٩٠٧٢	٦٣٥٤٩٢٠٤
غطاء خطاب ضمان	٥٧٧١٥	٥٧٧١٥	٩٥٩٥٧
الاجمالي العام	٣٦٨٥٤٤٣٠٤	١٥٧١١٩٥٤٠	٢١٤٦٨٣٧٦١

فائض أنشطة الشركة في ٢٠١٨/١٢/٣١

بيان	٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١
نشاط الطحن ٨٢% حر	٥٤٣٨٦٦٩٩	٥٣١٠٢٧١٥
الخبز	١٥٤٣٩٣٠ -	٨٥٢٢٠٠ -
الاجمالي	٥٢٨٤٢٧٦٩	٥٢٢٥٠٥١٥

خطة مواجهة التلوث البيئي :

بالنسبة للإجراءات والترتيبات التي اتخذتها الشركة نحو تنفيذ خطة التوافق البيئي لوحداتها الإنتاجية والمشروعات المستقبلية :-

- تم تركيب وحدة معالجة انبعاث أتربة بمطحن بوهرلر الفيوم وتم تشغيل تلك الوحدة بتاريخ ٢٠٠٥/٢/١
- تم تركيب وحدة معالجة انبعاث أتربة بمطحن سلندرات أبو قرقاص وتم تشغيل تلك الوحدة بتاريخ ٢٠٠٥/٣/١٢
- تم تركيب ستارة معدنية على نقرة مطحن بوهرلر المنيا لمنع انبعاث الأتربة .
- تم توصيل خط صرف مجمع مطاحن قطاع المنيا على المجارى العمومية .
- تم إنشاء بيارة صرف الزيوت بمجمع مطاحن الفيوم .
- جرى إنشاء خط صرف مجمع مطاحن قطاع أسيوط .
- تم إنهاء أعمال تبييطات بمجمع مطاحن أسيوط .
- تم إنهاء أعمال تبييطات بمجمع مخابز المنيا .
- تم إنهاء أعمال تبييطات بمجمع مطاحن الفيوم .
- استخدام التكنولوجيا الحديثة فى المطاحن التابعة لشركتنا نوضحها فيما يلى :
- أجهزة غريلة مستوردة محكمة الغلق ومركب عليها ممرات هواء لسحب الشوائب وجميع الأتربة التى تكون عالقة بالأقماع .
- أجهزة فصل الزلط باستخدام نظرية الوزن النوعى فى عملية الفصل .
- لا يتم استخدام الغسيل فى الأقماع ويتم استبداله بعملية الترطيب مع الاستعانة بتزويد جهاز آخر لفصل الزلط ( دراي ستونر ) .
- وجود نظام كامل لسحب الأتربة من جميع أجهزة ومعدات أقسام الاستقبال والنظافة الأولية والثانية والموازن وجميع النوافل سواء أفقية أو راسية
- استخدام فلاتر للأتربة أو للدقيق لتنقية الهواء الخارج إلى سطح المطحن
- استخدام كاتم صوت فى البلاور وبعض المراوح الأخرى .
- يتم عمل قياسات بيئية لجميع الوحدات الإنتاجية مرتين سنويا .
- يتم إعداد كوادر بيئية لتكون فريق عمل قادر على أداء المنظومة البيئية بكل كفاءة .

العضو المنتدب

للشئون المالية والتجارية

محاسب / أسامة حسين أحمد عيد

رئيس القطاع المالى

محاسب / خالد محمد قرنى