

(١٢)

قائمة الدخل

عن الفترة المالية من ٢٠١٠ / ٧ / ١ إلى ٢٠١٠ / ٩ / ٣٠

طبقاً لقرار رئيس الجهاز المركزي للمحاسبات رقم ٢٠٤ لسنة ٢٠٠١

سنة المقارنة			
	<u>إيرادات النشاط</u>		
١٢٧٥٥٢٥٨٤	صافي مبيعات إنتاج تام	٢٧٣٤٣٥٠٤	
	تكلفة إنتاج		
	إيرادات أوراق مالية		
٦٨٢٧٣٢٣	خدمات مبيعة	٩٠٩٣٤٧٠	
١٦٤٩٨٤	إيرادات تشغيل للغير	٤٠٠٨٥	
	عائد عقود تأجير تمويلي		
٩٦٣٧٣	إيرادات النشاط الأخرى	١٥٨٩٥٦	
١٣٤٦٤١٢٦٤			١٣٦٦٣٩٠١٥
	<u>يُخصم منها :</u>		
١٢٢٥٢٩٩٢٢	تكلفة إنتاج أو شراء الوحدات المبيعة	١٢٣٣٩٢٨٩٠	
٩٠٢٥١٩	التكاليف التسويقية (البيع والتوزيع)	١١٢٨٥٥٧	
١٢٢٤٣٢٢٤٤١	تكلفة إيرادات النشاط		١٢٤٥٢١٤١٧
١١٢٠٨٨٢٣			١٢٩١٤٥٦٨
	<u>يضاف إليها :</u>		
	منح وإعانات		
١١٢٠٨٨٢٣	مجمّل الربح (الخسارة)		١٢٩١٤٥٦٨
	<u>يضاف إليه :</u>		
	<u>إيرادات الإستثمارات</u>		
	إيرادات إستثمارات مالية من شركات قابضة / شقيقة		
	إيرادات إستثمارات مالية أخرى		
	<u>إيرادات أرباح أخرى</u>		
	مخصصات أتقى الغرض منها (بخلاف مخصصات هبوط أسعار المخزون)		
	ديون سبق إعدامها		
	أرباح بيع أوراق مالية		
٢٢٠٧٢٥	إيرادات أرباح متنوعة		٣٦١٥١٦
١١٤٢٩٥٤٨	بعده		١٢٤٧٦٠٨٤

(١٣)

تابع قائمة الدخل

عن الفترة المالية من ٢٠١٠ / ٧ / ١ إلى ٢٠١٠ / ٩ / ٣٠ طبقاً لقرار رئيس الجهاز المركزي للحسابات رقم ٢٠٤ لسنة ٢٠٠١

سنة المقارنة				
١١٤٢٩٥٤٨	ما قبله			١٢٤٧٦٠٨٤
	<u>يخصم منه :</u>			
	المصروفات الإدارية			
٦٣٤٥٠	رواتب مقطوعة وبدلات حضور وانتقال أعضاء مجلس الإدارة	٦٣٤٥٠		
٦٠٠٢٨٠٨	مصروفات إدارية أخرى	٧٤٩٥٢٧٩		
٦٠٦٦٢٥٨				٧٥٥٨٧٢٩
	<u>أعباء وخسائر</u>			
	مخصصات (بخلاف الإهلاك)			
	ديون معدومة			
	خسائر بيع أوراق مالية			
١٧٥٦٤٢	أعباء وخسائر متنوعة	٤٣٢٣٤٧	٤٣٢٣٤٧	
٥١٨٧٦٤٨	صافي أرباح النشاط " قبل مصروفات التمويل والفوائد الدائنة "			٤٤٨٥٠٠٨
٣٣٥٥١٠٠٠	مصروفات تمويلية (-)	١٣١١٥٤٠٠		
٢٣٧٦٨٥٥	فوائد دائنة (+)	١٤٧٨٤٦٠		
٩٧٨٢٤٥٠				١٦٦٩٢٠
٤٢٠٩٤٠٣	صافي أرباح النشاط			٤٦٥١٩٢٨
	<u>بمضافاً إليه (يخصم منه):</u>			
	أرباح (خسائر) فروق عملة			
٢٧٢٨١٦٩٠	إيرادات (مصروفات) سنوات سابقة	٢٧٦٠٤٠٤٠		
٢٥٥٠٠	أرباح (خسائر) رأسمالية	٢١٥٩٥٠		
	إيرادات وأرباح غير عادية			
٢٧٠٢٦٦٩٠				٢٥٤٤٤١٥٤٠
١٥٠٦٧٣٤	صافي الربح قبل ضرائب الدخل			٢١٠٧٤٧٤
	إهلاك ضريبي			
١٥٠٦٧٣٤	صافي الربح			٢١٠٧٤٧٤

رئيس مجلس الإدارة
والعضو المنتدب

دكتور مهندس / علي إبراهيم قطب
محاسب / عصام زكريا محمد

مديرة الإدارة
وكيلة أول الوزارة

محاسبة / سوزان حامد زهيرى

وكيل الوزارة

للقائمين بالأعمال

محاسب / ساسي محمد إبراهيم

الجهاز المركزي للحسابات
بالتفويض
١١

العضو المنتدب

للشؤون المالية والتجارية

محاسب / نصحي وليم تكي
محاسب / الحسينى ندا فاروق نصار

المدير عام

نائب مديرة الإدارة

محاسب / أميرة إمام محمد

التفصيل الحسابي	رقم المعقنة ٢٠١٠/٦/٣٠	البيان	رقم الإيضاح	التكلفة	مجموع الاملاك	الصافي
١		<u>الأصول طوالة الأجل</u>	١			
١١	٤٤١٤٨٤٩	<u>أصول ثابتة</u>		٤٤١٤٨٤٩	.	٤٤١٤٨
١١١	٧٦٢٧٤٢٦٣	أراضي		٧٦٢٧٤٢٦٣	٣٧٨٣٧٨٣٥	٤٢٤٣٦٤
١١٢		مباني وإنشاءات ومرافق وطرق				
١١٣	٢٩٦٧٥٦٠٠٤	آلات ومعدات		٢٩٦٧٣٩٣٠٤	١٩٢٧٧٧٧٣٧	٢٧٨٦٦٢
١١٤	١٧٢٢٢٣٥٩	وسائل نقل وانتقال		١٩٩٠٦٥٤٦	١٣٤٨٣٤٢٧	٦٤٢٣١
١١٥	٧٧٥٣٧٠٥	عدد وأدوات		٧٧٧٧٩٠٥	٦٤١٤٨٤٩	١٣٦٣٠
١١٦	٢٦١٣٣٢٩	أثاث وتجهيزات مكتبية		٢٦٤٦٠٤٠	٢٣٨٦٥٩٠	٢٥٩٤
١١٨	١٧٥٦٢	أصول ثابتة أخرى		١٢٥٦٢	٢٤٩٩	١٠٠٠
(-)		<u>يخصم مخزون الإهلاك</u>				
	٤٠٣٠٤٧٠٧١			٤٠٥٦٧١٣٦٩	٢٥٤٩٠٢٩٢٧	١٥٠٧٦٨٤٤
١٢		<u>مباني صلت تحت التقييم</u>	٢			
١٢١	٣٢١٠٧٤٦	تكوين استثماري			٥٣٧٦٧٤	
١٢٢	٤٩٢٠٠	إطلاق استثماري			٢٥٠٠٠	
١٢٣		<u>استثمارات طوالة الأجل</u>	٣			
١٢١		استثمارات عقارية				
١٢٢		استثمارات في أسهم في شركات تابعة				
١٢٣		استثمارات في أسهم في شركات تابعة				
١٢٤	٦٥٩٤٠٠٠	استثمارات في شركات أخرى			٦٥٩٤٠٠٠	
١٢٥	٢٢١٦١٦	استثمارات في سندات حكومية			٢٢١٦١٦	
١٢٦	.	استثمارات في وثائق استثمار				
	١٧٣٥٧٠٥٨					١٥٨١٤٦٧

٢٠١٠/٠٩/٣٠

(١٥)

تابع قائمة المركز المالي في

بعد التعديل

القائمة بالتجزئة

الدليل المحاسبي	رقم المعقود ٢٠١٠/٠٩/٣٠	بيان	مقابلته	جزئي	كلي
١٤	١٧٣٥٨٧٠٥٩٨	فروض وأرصدة مدينة طلبة الأجل	٤		١٥٨١٤٦٧٣٢
١٤١		فروض لشركات متعلقة			
١٤٢	١٨١٩٥٠٦٤٠	فروض لجهات أخرى (أراضي لجمعية البناء والإسكان بالشراكة)		١٨١٩٦	
٢٧٢		فروض قسيمة الأجل			١٨١٩٦
١٥١		أصول غير ملموسة (بالصافي)			
١٥١١		شهرة			
١٥٢		براءات اختراع / علامة تجارية / حقوق امتياز وتاليف			
١٥٣		تكاليف التطوير			
		تفقات مرسلة (بالصافي)			
		تفقات مرجلة (بالصافي)			
	١٧٣٥٨٨٧٤٤	مجموع الأصول طويلة الأجل (١)			١٥٨١٦٤٩٢٨
١٦		الأصول المتداولة	٥		
١٦١١١	٨٣١٨٧٤	مخزن القمح المصري والمستورد بالقراناس ملك هيئة السلع التموينية		١٣٧٥٥٧٩٣	
١٦١١٢	٩٥٣٥٩	مخزن الخدمات ملك القرية		٨١٧٩٣	
١٦١٧	٩٨٥٦٨١٧	مخزن العقود والأرباح		٩٥٠٩٥٢٢	
١٦١٤	٦٨٩٦١٥٨	مخزن قطع غيار وسيارات بعد خصم المخصص وقدره ٥٣٠٠٠٠ جنيه		٥٤٢٧٥٤٧	
١٦١٥	٣٢٤٦٥٤	مخزن مواد تعبئة وتغليف بعد خصم المخصص وقدره ٢٧٠٠٠٠ جنيه		٣١٩٩٧١	
١٦٢	٦٥٤٥٢٧٤	مخزن المخلفات والخردة		٧٤٠٤٨٩٧	
١٦٣		مخزن إنتاج تلم			
١٦٣		مخزن بضائع مشتراه بفرض البيع			
١٦٥	٢٢٤٦٠	مخزون لدى الغير		٦٢٤٦٠	
١٦٦	٦٥٩٢٠	إستثمارات مستقبلية لشراء سلع وخدمات			
	٢٤٦٧٨٨١٦				٣٦٥٦١٩٨٣
					٣٦٥٦١٩٨٣

(١١٦)
 تتبع قائمة المراكز المسالتي في ٢٠١٠/٠٩/٣٠ بعد التصديق

القائمة بالجنينة

رقم الحساب	رقم القافية ٢٠١٠/٠٩/٣٠	بيان	مقابلته	حسابي	كلى
١٧	٢٤٦٧٨٨١٦	علاوة وأوراق قرض وحسابات مدينة			٣٦٥٦١٩٨٣
١٧١	٣٠٣٨٩٩٦	علاوة (بعد خصم المخصص البالغ قيمته ١٠٤٢٩٦٥,٧١٠ جنبيه) أوراق قرض (بعد خصم المخصص البالغ قيمته جنبيه)	٢	٣٢٩١٥٩٤	
١٧٢	.	حسابات مدينة لدى الشركات القابضة / التابعة / الشقيقة	.	.	
١٧٤	٢٢٤١٧٤٠	حسابات مدينة لدى المصالح والهيئات	٢٢٤١٧٤٠		
١٧٥	١١٩٣٤٦٤	إيرادات مستحقة التحصيل	١٤٤٢٠٩٢		
١٧٦	.	حسابات مدينة أخرى (بعد خصم المخصص البالغ ٧١١١٢٩) دائرتي توزيعات (مدينة فنانة)	١٦٨١٤٧٧٠		
١٧٧	٢٠٩١٧١٣٨	موردون مدينة فنانة (بعد خصم المخصص البالغ ٢٦٥٠٣٥ جنبيه)	٢٥٠٢٧٠٥		
١٨١	.	حسابات دائنة للمصالح والهيئات (فنانة مدينة)	٢٠١٨٤١٢٢٧		
٢٨٤	١٠٥٣٦٧٨	حسابات دائنة أخرى (فنانة مدينة)	٣١٣١٩٦٢		
٢٨٩	١٨٨٧٠٦٦,٥٩	حسابات دائنة أخرى (فنانة مدينة)	٢٣٨٢٤٤٦		
١٩		تقنية بالبنوك و الصنفاء		٢٣٣٦٤٨٥٣٦	
١٩١	٨١٦٤٧٩٣٢	و دائع بالبنوك لأول أو بإخطار سابق	٨١٦٤٧٩٣٢		
١٩٢	١١٧٤٥٣	عطاء خطابات ضمان	١١٧٤٥٣		
١٩٣	٥٢١٨٥٢٢	حسابات جارية بالبنوك	٢٠٣٨٢١٧		
١٩٤	٦١٠	تقنية بالمتعلق والمطلقة المسكنية	٧٤٢١٩٨٣		
	٢٥١٢٦٧٨١٢	مجموع الأصول المتداولة		٩١٢٢٥٥٨٥	
		الأثر العكس المتداوله			٣١١٤٣٦١٠٤
٢١٦		مخصصات			
٢١٧	١٥٠٠٩٥٥	مخصص الضرائب المتأرجع عليها	١٥٠٠٩٥٤		
	٣٨٩٦٥٤	مخصص لمواجهة مخالفات المطان والمخازن	٣٨٩٦٥٤		
	١٢٣٧٠٩٣	مخصصات أخرى قضائية	١٢٢٧٦٨٢		
٢١٩١	٣١٩٥٠	مخصصات أخرى مخصص مطالبات عن ضرائب عقارية	٣١٩٥٠		
٢١٩٢	.	مخصص ديروط أسعار	.		
٢١٩٨	.	.	.		
٢٦٩٨				٣١٥٠٢٤٠	
	٤٥٢٠٢٣٩				٣١٥٠٢٤٠

القيمة بالجنبيه

(١٧)
تابع قائمة المركز المالي لفي ٢٠١٠/٠٩/٣٠ بعد التعديل

الرقم المحاسبي	رقم المقرة ٢٠١٠/١/٣٠	بيان	مؤايقه	جزئي	على
٢٧	٤٥٢.٦٣٩	حسابات دائنة (بنوك دائنة)	٩		٣١٥.٢٤٠
٢٧١	.	مصرفي الخصوصات	.		.
٢٧٢	.	تمويل إلتزامات مستتبه	.		.
٢٧٣	٥١٤٨١.٤٢	قروض قصيرة الاجل	٥٩٥٧٢٣٥		٥٩٥٧٢٣٥
٢٨		موردين	٢١٨١٨١٣١٠		
٢٨١	٢.٩١٨٢٩١١	اوراق دفع	.		.
٢٨٢	.	حسابات دائنة للشركات القابضة / التابعة / القابضة	.		.
٢٨٣	.	حسابات دائنة للمصالح والهيئات	٣٧٦٨٩٩٩		.
٢٨٤	٣١٣٢٣٢٤	دائنتنا التوزيعات	١٩.٠٧٧١		
٢٨٥	١٦.٠٧٧١	مصرفات مستحقة السداد	٨٣.٧٣٧		
٢٨٦	٩٩.٩٧٦	إيرادات محصلة مقدما	.		.
٢٨٧	.	حسابات دائنة اخرى	٣٧٨٨٩.٦٧		.
٢٨٨	.	ارباح مبيعات تقسيط موجبة (تخمس أحوام لاحقة)	.		.
٢٨٩	٢٩٢٤٤٣٤٦	القسطا قروض طويلة الاجل تستحق السداد خلال السنة المالية التالية	١١٩.٢٦٥		٢٥٧.٢١١٤٩
١٧١	٣٨٥٤.٢١	عملاء (شادة دائنة)	.		.
١٧٧	.	ارصدة مدينة اخرى (شادة دائنة)	.		.
١٩٣	١٢٩٤٤١٥	بنوك دائنة (مقابل شيكات لم تصرف)	.		.
	٣.٣١٠.٠٤٥٨	(-) مجموع الإلتزامات المتداولة			٣١٩٧٤٣٧٤
	٣٥١٩٥٥.٢	رأس المال العامل (٢)			٤١٦٩٢٣٨٠
	١٩٧٧٤٩٨٢٣	إجمالي المستثمر (٢ + ١) ويتم تحويله على النحو التالي :-			١٩٩٨٥٧٣.٨

تابع قائمة المستركز المالي في ٢٠١٠/٩/٣٠

الدول المحاسبية	رصيد المتعارفة ٢٠١٠/٩/٣٠	بيانات	جزئي	كلي
٢١١	١٤٧٢٢٩٣٥٠	رأس المال المصنوع انقضاء لم يطلب سدائها (-) انقضاء متأخر سدائها (-)	١٤٧٢٢٩٣٥٠	
٢١٢	.	رأس المال المدفوع احتياطيات		١٤٧٢٢٩٣٥٠
٢١٣	.	احتياطي قانوني احتياطي نظامي احتياطي رأسمالي	٢١٥١٨٨٧٨ ١٣٢٥٣٣ ٧٢٢٨٧٠٦	٢٨٨٧٩٢١٧
٢٢١	١١٥١٨٨٧٨	احتياطيات أخرى		
٢٢٢	١٣٣٥٣٣	احتياطي مستثمر في شراء سندات حكومية		
٢٢٣	٧٢٢٨٧٠٦	احتياطي عام احتياطي ارتفاع أسعار أصول	٢٢١٦١٦ ٧١٨٢٣	٢٩٣٤٣٩
٢٢٤	٢٢١٦١٦	تفويض مرحل	٥٥٧٣٤٤	٧١٨٠٩٠٨
٢٢٤٣	٧١٨٢٣	صافي ربح الفترة من ٢٠٠٩/٧/١ حتى ٢٠١٠/٩/٣٠	٢١٠٧٤٧٤	١٨٤٠٨٣١٤
٢٢٤٥		مجموع حقوق الملكية (٣)		
٢٣	٧٨٧٥٨٧ ٨٤٤٨٧٢١ ١٨١٩٧٥٨٣٩	الائتمانات طويلة الأجل فروض طويلة الأجل من جهات أخرى فروض طويلة الأجل من البنوك إعانات ضريبية مجموع الأئتمانات طويلة الأجل (٤) إجمالي أصول الاستثمار (٤+٣) الذمم المصروفة والمستوردة بالتمويل من بنك طيبة السلع التموينية والتمويل القائم للقطاع الخاص والتفويض في ٢٠١٠/٩/٣٠	١٣	
٢٥				
٢٥١	٧١٥١٥٥٧		٧١٥١٥٥٧	١٥٧٧٣٩٩٤
٢٥٢	٨٦٢٢٤٣٧		٨٦٢٢٤٣٧	١٩٩٨٥٧٣٠٨
٢٥٤	١٥٧٧٣٩٩٤			
٢٥	١٩٧٧٤٩٨٣٣			

رئيس مجلس الإدارة والمضو المنتقبة

دكتور محمد عثمان علي

مراقب الحسابات

محاسب / عصام زكريا محمد

وكيل الوزارة

نائب أول مدير الإدارة

محاسب / احمد سلمي محمد إبراهيم

محاسب / عصام زكريا محمد

مراقب الحسابات

محاسب / عصام زكريا محمد

وكيل الوزارة

نائب أول مدير الإدارة

محاسب / احمد سلمي محمد إبراهيم

محاسب / عصام زكريا محمد



محاسب / عصام زكريا محمد

وكيل الوزارة

نائب أول مدير الإدارة

محاسب / احمد سلمي محمد إبراهيم

(٢٠)

(تابع) قائمة التدفقات النقدية

عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠١٠/٩/٣٠ بعد التعديل

طبقاً لقرار رئيس الجهاز المركزي للمحاسبات رقم ٢٠٤ لسنة ٢٠٠١

سنة المقارنة	العام الحالي		
		متحصلات من بيع أصول أخرى طويلة الأجل	
١.٢٦.٠٠٠	٢٩٩٩٥٠	صافي التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار (٢)	
		<u>التدفقات النقدية من أنشطة التمويل</u>	
		متحصلات من إصدار أسهم رأس المال (أسهم مقدية)	
		متحصلات من قروض طويلة الأجل	
		مدفوعات لسداد قروض طويلة الأجل	
		<u>متحصلات من إصدار سندات</u>	
		مدفوعات لسداد سندات	
		مدفوعات لسداد التزامات عقود التأجير التمويلي	
٤٣.٤٦.٥٩٤-	٦٠٧.٤١٤٩	متحصلات من قروض قصيرة الأجل	
٤٩٧٥٥٨٥٧	٥٢٦١٢٨٥٦-	مدفوعات لسداد قروض قصيرة الأجل	
		متحصلات من السحب على المكشوف	
		مدفوعات لسداد السحب على المكشوف	
		مدفوعات لشراء جانبياً من أسهمها (الأسهم الخزينة)	
		متحصلات من إعادة بيع الشركة لأسهمها المشتراة	
٢٣٨٢٧٨٣-	٢٥.٢٧.٠٥-	توزيعات أرباح مدفوعة	
٤٣٢٦٤٨٠	٥٥٨٨٥٨٨	صافي التدفقات النقدية من أنشطة التمويل (٣)	
٢.٧٩١٤٦	٤٢٤١.١٨	التغير في حركة النقدية خلال الفترة المالية (١-٢+٣)	
٢٨٤٨٤.٠٥	٨٦٩٨٤٥٦٧	رصيد النقدية وما في حكمها أول الفترة المالية	
٣.٥٦٣١٥١	٩١٢٢٥٥٨٥	رصيد النقدية وما في حكمها آخر الفترة المالية	

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

دكتور مهندس / علي إبراهيم قطب

العضو المنتدب للشؤون المالية والتجارية

محاسب / وصفي وليم تكي

قائمة التخصيص في حقهم الملكة من الترخيص المخصصة في ٣٠/٩/٢٠١٠

رصيد آخر المدة	النقص	الزيادة	رصيد أول المدة	الدليل المحاسبي	بيان
١٤٧٢٢٩٣٥٠	٠	٠	١٤٧٢٢٩٣٥٠	٢١١	رأس المال المصغر
٠	٠	٠	٠	٢١٢	القسائم لم يطلب سدادها (-) تخصص القسائم متأخر سدادها (-) تخصص
١٤٧٢٢٩٣٥٠	٠	٠	١٤٧٢٢٩٣٥٠	٢١	رأس المال المدفوع
٧١٥١٨٨٧٨	٠	٠	٧١٥١٨٨٧٨	٢٢	الإحتياطيات
١٣٧٥٣٣	٠	٠	١٣٧٥٣٣	٢٢١	إحتياطية قانونية ٥%
٧٢٢٨٢٠٦	٠	٠	٧٢٢٨٢٠٦	٢٢٢	إحتياطية نظامية
٢٢١٦١٦	٠	٠	٢٢١٦١٦	٢٢٣	إحتياطية رأسمالية
٧١٨٢٣	٠	٠	٧١٨٢٣	٢٢٤١	إحتياطية يستعمل في شراء سندات حكومية
٥٥٧٤٣٤	٠	٠	٥٥٧٤٣٤	٢٢٤٢	إحتياطية لضرورة المدفوعات الإستثمارية والتجارية
٠	٠	٠	٠	٢٢٤٣	إحتياطية عام
٠	٠	٠	٠	٢٢٤٤	إحتياطية مرحل
٠	٠	٠	٠	٢٢٤٥	إحتياطية أو نظام أسعار
٠	٠	٠	٠	٢٢٤٦	إحتياطيات أخرى أو أرباح رأسمالية
١٨١٩٧٥٨٤٠	٠	٠	١٨١٩٧٥٨٤٠	٢٣	أرباح مرحلة
٢١٠٧٤٧٤	٠	٠	٢١٠٧٤٧٤	٢٤	صافي ربح (خسارة) قبل خصم الضريبة الأخرى
١٨٤٠٨٣١٤	٠	٠	١٨٤٠٨٣١٤	٢٤	لأسهم الخزينة (-) تخصص مجموع حقوق الملكية

رئيس مجلس الإدارة
والمستشار القانوني
دكتور مهندس / علي إبراهيم قطب

العضو المنتدب
للشؤون المالية والتجارية
دكتور مهندس
محاسب / نصفي وليد زكي

رركة مطاحن مصر الوسطى
قطاع الشؤون المالية

(٢٢)
حساب تكلفة إنتاج أو شراء الوحدات المباعة
عن الفترة المالية من ٢٠١٠/٧/١ حتى ٢٠١٠/٩/٣٠
طبقاً للقرار رئيس الجهاز المركزي للمحاسبات رقم ٢٠٤ لسنة ٢٠٠١

القيمة بالجنيه

سنة المحاسبة	التاريخ المحاسبي	بيان	جزئي	كلى	سنة المحاسبة	التاريخ المحاسبي	بيان	جزئي	كلى
١٩٢	١٩٢	مخزون إنتاج غير تام آخر الفترة							
٩٢٩٢٢٢٧	١٩٣	مخزون إنتاج تام آخر الفترة	٧٤٠٤٨٩٧		١١٤٨٢٧٦٢٧	٣٦١	خدمات ومواد ووقود وقطع غيار	١١٠٦٩٩٣٨٦	
٥١٦٨٩		تكلفة الإنتاج			٢٦١٦٨٠٣	٣١٢	أجور	٨٣٧٩٩٧١	
٢١٢٥٢		مبيعات محاذات				٣١٣	تكاليف البيع		١١٩٠٧٩٣
١٩٤	١٩٤	مخزون بضائع مخزونه برفض البيع آخر الفترة			٩٨٢١١١	٣٦٣١	خدمات مشتركة	٥٨٩٧٧٦	
١٢٢٥٢٩٩٢٢		تكلفة إنتاج أو شراء الوحدات المباعة (مرحلة الحساب المتأخر)	١٢٣٣٩٢٨٩٠		٤٤٢٤٢٥٤	٣٦٣٢	الإهلاك والاستهلاك	٤٤٣٩٥٦٨	
					١٣٧٦٦	٣٦٣٣	قوات	٢٥١٢٧	
					٥١٢٥٧	٣٦٣٤	إيجارات عقارات (أراضي ومباني)	١١٨٧٣٥	
					٥٠١٩٣٧٢	٣٦٣٥	ضرائب عقارية		
						٣٦٣٦	ضرائب غير مباشرة على النشاط		
						١٦٢	مخزون إنتاج غير تام أول الفترة		
						١٦٣	مخزون إنتاج تام أول الفترة		
						١٦٤	مخزون بضائع مخزونه برفض البيع أول الفترة	٦٥٤٥٢٢٤	
						٣٤	مشتريات بضائع برفض البيع		
١٣١٩٣٥١٩٠			١٣٠٧٩٧٧٨٧	.	١٣١٩٣٥١٩٠				١٣٠٧٩٧٧

القيمة بالجنيزه

سنة المحررة	الذلل المحسبي	بيان	جزئي	كلى	سنة المحررة	الذلل المحسبي	بيان	جزئي	كلى
١٢٧٥٥٦٥٨٤	٤١١	<u>إجمالي مبيعات إنتاج تام</u> مردودات دائنة من مبيعات سنوات سابقة		١٢٧٢٣٤٣٥٠٤	١٢٤٥٢٩٩٢٢		تكلفة إنتاج أو شراء الوحدات المنتجة (مفتوقا)		١٢٣٣٩٢٨
	٤١١١	مردودات دائنة من مبيعات سنوات سابقة				٣٧	<u>التكاليف التجميعية</u>		
	٤١١٢	مردودات مبيعات				٣٧١	مواد ووقود وقطع غيار	١٢٩٠٢	
	٤١١٣	خصم مسموح به				٣٧٢	أجور	١٠٥٩٧٢٩	
	٤١١٤	مسموحات مبيعات				٣٧٣	تكاليف أخرى		١٠٧٦٦٣
	٤١١٥	صافي مبيعات إنتاج تام				٣٧٣١	خدمات مشتقاه	٢٧١٩٥	
	٤١١٦	<u>إجمالي مبيعات بضائع مشتراه</u>				٣٧٣٧	الإهلاك والإستهلاك	٢١٧١	
	٤١١٦	مردودات دائنة من مبيعات سنوات سابقة				٣٧٣٤	إيجار عقارات (أراضى ومباني)	١٩٥٥٨	
	٤١٢٢	مردودات مبيعات				٣٧٣٥	ضرائب عقارية		
	٤١٢٣	خصم مسموح به				٣٧٣٦	ضرائب غير مباشرة على النشاط	٣٠٠٢	
	٤١٢٤	مسموحات مبيعات				٣٧٣٧	هدايا وهدايا		٥١٩٢٦
		صافي مبيعات بضائع مشتراه				٣٧٣٨	تأليف إنتاج تام بضائع مشتراه		
							تكلفة إيرادات النشاط		١١٢٨٥٥
١٢٧٢٧٢٧١	٤٢	أرباح مبيعات تكسيط تخصص العام	٩٠٩٣٤٧٠		١١٢٠٨٨٣٣		مجموع الربح		١٥٥٤٤
		خدمات مبيعات	٤٠٠٨٥						١٢١١٤٥
		إيرادات تشغيل للتغير	١٥٨٩٥٦						١٣٦٦٣٦٠
		عائد عقود تأجير شويش							
		إيرادات النشاط الأخرى							
		مجموع الخسائر							
١٣٤٦٤١٢٦٤		مجموع الخسائر	٩٢٩٢٥١١	١٣٦٦٣٦٠١٥	١٣٤٦٤١٢٦٤				

(٢٤)
حساب الأرباح والخسائر
من الفترة المالية من ٢٠١٠/٧/١ حتى ٢٠١٠/٩/٣٠
طبقاً لقرار رئيس الجهاز المركزي للمحاسبات رقم ٢٠٤ لسنة ٢٠٠١

القيمة بالجنينة

سنة المراجعة	الطلب	بيان	جزئي	كلى	سنة المراجعة	الطلب	بيان	جزئي	كلى
١١٢٠٨٨٧٣	المطل	مطل	جزئي	كلى	سنة المراجعة	المطل	بيان	جزئي	كلى
	٤٣	إيرادات استثمارات مالية من شركات قابضة				٣٨	المحصولات الإيجابية والتسهيلات		
	٤٣١	إيرادات استثمارات مالية من شركات قابضة				٣٨١	مواد ووقود وقطع غيار	١١٨٠٧٧	
	٤٣٢	إيرادات استثمارات مالية من شركات قابضة				٣٨٧	أجور	٦٠٠١٢٢٦١	
	٤٣٣	إيرادات استثمارات مالية أخرى					مصرفات أخرى		٦١٢٤٣٣
	٤٣٤	فوائد قروض استثمارية/تجزئية/مقترضة					خدمات مقترضة	١١١٨٤٦٩	
٢٣٧٦٨٥٥	٤٣٥	فوائد دائمة أخرى	١٤٧٨٤٦٠	١٤٧٨٤٦٠			الإهلاك والإستهلاك	٣٩١٢٩	
	٤٤	إيرادات وأرباح أخرى					فوائد	١٣١١٥٤٠	
	٤٤١	مخصصات إنقضى الغرض منها					إيجارات عقارات (أراضي ومباني)	٧٠٦٥٠	
	٤٤٢	ديون سوق إعلانيها					ضرائب عقارية	٥٥٨	
	٤٤٣	أرباح بيع أوراق مالية					ضرائب غير مباشرة على النشاط	٧٥٥٥٥	
٢٢٠٧٢٥	٤٤٤	إيرادات أرباح متوقعة	٣٦١٥١٦	٣٦١٥١٦			أرباح وخسائر متوقعة	٤٣٢٣٤٧	٢٧٤٥٩٢
							أرباح وخسائر		
							مخصصات (بخلاف الإهلاك)		
							ديون مطومة		
							خسائر بيع أوراق مالية		
							أرباح وخسائر متوقعة		
١٣٨٠٦٤٠٣				١٣٩٥٥٤٤	١٣٨٠٦٤٠٣		صافي أرباح النشاط (رصيد مقبول)		١٣٩٥٥٤٤

بملا

بملا

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
في ٢٠١٠/٩/٣٠

أولا : نبذة عن الشركة :

الاسم التجاري: شركة مطاحن مصر الوسطى ش.م.م (جمهورية مصر العربية)
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 ولائحته التنفيذية وأصبحت شركة تابعة مساهمة مصرية .

طبيعة نشاط الشركة وشكلها القانوني :

تعمل الشركة في تصنيع وتجارة وإستيراد وتصدير وتخزين وتبخير وصيانه وتعبئه وتجهيز ونقل وتوزيع الحبوب ومنتجاتها وبدائلها/المخبوزات /المكرونه /العجائن / المواد الغذائية بصفه عامه /الأعلاف ومكوناتها / الخمائر/ الثلج والتبريد والتجميد / مستلزمات التعبئة والتغليف / المعدات الرأسمالية وقطع الغيار اللازمة أو المتصله بهذه الأغراض ومستلزمات التشغيل والإنتاج.

تخضع الشركة لأحكام قانون شركات قطاع الأعمال العام رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ ولائحته التنفيذية

ثانيا : أهم السياسات المحاسبية المتبعة :

١- تمسك حسابات الشركة بالجنية المصري

٢- إثبات الأصول الثابتة واهلاكاتها :

- يتم اثبات الاصول الثابتة في القوائم المالية بالتكلفة التاريخية ، وفي حالة الأصول الثابتة المشتراة تثبت بالدفاتر بالتكلفة الإجمالية للاقتناء طبقا لأحكام النظام المحاسبي الموحد .
- الطريقة المستخدمة في حساب الإهلاك هي طريقة القسط الثابت طبقا لأحكام النظام المحاسبي الموحد .
- يتم إدراج حركة الأصول والإضافات والاستبعادات .

الأصول الثابتة في ٢٠١٠/٩/٣٠ .

بيان	الأراضي	المباني	الآلات	وسائل نقل	العدد	الأثاث	أخرى
رصيد ٢٠١٠/٦/٣٠	٢٤١٤٨٤٩	٧٦٢٧٤٢٦٣	٢٩٦٧٥٦٠٠٤	١٧٢٢٢٣٥٨	٧٧٥٣٧٠٤	٢٦١٣٣٢٢٩	١٢٥٦٢
الإضافات	—	—	٥٢٠٠٠	٢٦٨٦٨٥٢	٢٤٢٠٠٠	٣٢٧١١	—
الاستبعادات	—	—	١٦٨٨٠٠	٢٦٦٥	—	—	—
رصيد ٢٠١٠/٩/٣٠	٢٤١٤٨٤٩	٧٦٢٧٤٢٦٣	٢٩٦٦٣٩٢٠٤	١٩٩٠٦٥٤٦	٧٧٧٧٩٠٤	٢٦٤٦٠٤٠	١٢٥٦٢

٣- تسعير وتقييم المخزون :

- يتم تقييم المخزون من الخامات ومدخلات الإنتاج بالتكلفة والمنصرف يتم تقييمه على أساس المتوسط الحسابي المرجح للتكلفة الشهري ، ويتم تقييم مخزون الإنتاج غير التام بالتكلفة حتى آخر مرحلة صناعية أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل ، كما يتم تقييم مخزون الإنتاج التام بالتكلفة الصناعية أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل وقد قامت الشركة هذا العام بتقييم مخزون الإنتاج التام بالتكلفة والتي تقل عن صافي القيمة البيعية .
- يكفي المخزون من الإنتاج التام للدقيق الفاخر استخراج ٧٢% احتياجات الاسواق لمدة ٣٠ يوم .

٤- أسس إعداد القوائم المالية :

- يتم إعداد القوائم المالية طبقا للنظام المحاسبي وكذا طبقا لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين والقرارات السارية .
- تم إعداد القوائم المالية على أساس الاستحقاق عدا قائمة التدفقات النقدية تعد وفقا للأساس النقدي .
- تم إعداد قائمة التدفقات النقدية بالطريقة الغير مباشرة .

٥- تقييم الاستثمارات :

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

٦- الاعتراف بالإيراد :

- يتم الاعتراف بالإيراد طبقا لتحقيق واقعة البيع وتسليم البضاعة للعميل حيث تتوافر الشروط الواردة بمعيار المحاسبة المصري رقم ١١ طبقا لما يلي :-
- (١) أن تقوم المنشأة بتحويل المخاطر والعوائد الأساسية بملكية السلع إلى المشتري .
- (٢) الا تحتفظ المنشأة بحق التدخل الإداري المستمر بالدرجة التي ترتبط عادة بالملكية أو الرقابة الفعالة على السلع المباعة .
- (٣) أن يمكن قياس قيمة الإيراد بشكل دقيق .
- (٤) أن يتوافر توقع كاف من تدفق المنافع الاقتصادية المصاحبة للمعاملة إلى 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) ان يكون من المتوقع بشكل كبير تدفق المنافع الاقتصادية المصاحبة للمعاملة إلى المنشأة .
- (٢) يمكن قياس الإيراد بشكل يعتمد عليه .

٧- الإفصاح عن الأطراف ذوي العلاقة :

- الشركة أحدي الشركات القابضة التابعة للشركة القابضة للصناعات الغذائية التي تمتلك ٥١,١٠% من أسهم الشركة في ٢٠١٠/٩/٣٠ .
- تمتلك الشركة القابضة للصناعات الغذائية عدد ٧٥٢٣٤٥٥ سهماً حتى ٢٠١٠/٩/٣٠ .
- الهيئة العامة للسنع التموينية حجم التعامل خلال الفترة نحو ١٩٠ مليون جنيهاً قيمة طحن أقماح محلية ومستوردة ومبيعات دقيق ونخالة وذرة خلال الفترة حتى ٢٠١٠/٩/٣٠ .
- يتم التعامل مع الاطراف ذات العلاقة بنفس الأسس التي يتم التعامل بها مع الغير .

٨- استخدام التقديرات والافتراضات :

- تم إعداد القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية ويتطلب ذلك استخدام تقديرات وافتراضات تؤثر على قيم الأصول والالتزامات وعن الإفصاح عن الالتزامات المحتملة وكذا على الإيرادات والمصروفات وعلى الرغم من أن هذه التقديرات تعتمد على أفضل المعلومات المتاحة للإدارة عن الظروف والاحداث الجارية إلا أن النتائج النهائية قد تختلف عن هذه التقديرات ويتم إدراج التغييرات في التقدير المحاسبي في الفترة التي حدث بها هذا التغيير وفي أي فترات مستقبلية تم تأثرها .

ثالثاً: الموقف الضريبي :

١) ضريبة الدخل (شركات مساهمة)

- تم سداد الضريبة المستحقة عن الفترة من ٩٤/٩٣ / ٢٠٠١/٢٠٠٠/٢٠٠١ بالكامل وذلك طبقاً لقرار لجنة الطعن ولا تزال هناك دعاوى قضائية وقد صدر بشأنها أحكام لصالح الشركة جاري تسويتها مع مركز كبار الممولين وهناك مقابل تاخير سيتم تسوية في ضوء هذه الاحكام .
- هناك تسوية لصالح الشركة ناتجة عن تعديل الفائض في السنوات ٩٤/٩٣ وحتى ٢٠٠١ يستحق عنها مبلغ ١٣٠٠٠٠٠٠ جنية فقط واحد مليون وثلاثمائة الف جنيها
- تم سداد الضريبة المستحقة عن سنوات ٢٠٠٢/٢٠٠١ ، ٢٠٠٢/٢٠٠٢ ، ٢٠٠٣/٢٠٠٢ بالكامل طبقاً لقرارات اللجنة الداخلية ، وعلى ذلك فان الفترة من ٩٤/٩٣ وحتى ٢٠٠٣/٢٠٠٢ مسددة بالكامل ولا يوجد عنها مطالبات .
- السنوات ٢٠٠٣/٢٠٠٢ ، ٢٠٠٤/٢٠٠٣ ، ٢٠٠٥/٢٠٠٤ تحت الفحص باللجان الداخلية وسيتم سدادها طبقاً لما تسفر عنه قرارات اللجنة الداخلية .
- السنوات ٢٠٠٥/٢٠٠٦ ، ٢٠٠٦/٢٠٠٧ ، ٢٠٠٧/٢٠٠٦ جاري فحصها باللجان الفحص ولم ترد نماذج ١٨ ، ١٩ ضرائب اما عن العام المالي ٢٠٠٧/٢٠٠٨ فلم يتم الفحص بعد

٢) ضريبة المبيعات

- تم الفحص وإجراء المطابقة مع مصلحة الضرائب (سنوياً) حتى ٢٠٠٩/٩/٣٠ وتم سداد الفروق المالية عن العام المالي ٢٠٠٨/٢٠٠٩ .
- ٣) ضريبة كسب العمل :-
- يتم السداد بصفة دورية شهرية ولا توجد أية مطالبات مستحقة .

٤) 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 الثابتة (الإيضاح رقم ١) :
١٥٠٧٦٨٤٤٢	_____	القيمة الدفترية
١٩٨٧٧١٣٠	_____	الأصول المتوقفة عن الاستخدام (أراضي غير مستقلة)
		الأصول المهلكة دفترياً (بسعر التكلفة) :
٨٠٣٠٤٩٢	_____	مباني
٥٧٢٧٥٦٤٣	_____	آلات
٩٨٠٦٨٦٩	_____	وسائط نقل

الأصول الثابتة وإهلاكها :

يتم إثبات الأصول الثابتة في القوائم المالية بالتكلفة كما يتم حساب الإهلاك بطريقة القسط الثابت طبقاً لإحكام النظام المحاسبي الموحد وكالمُتبع في السنوات السابقة.

مشروعات تحت التنفيذ (الإيضاح رقم ٢) :

٢٥٠٠٠	انفاق استثماري
٥٣٧٦٧٤	تكوين استثماري
٦٨١٥٦١٦	استثمارات طويلة الأجل (الإيضاح رقم ٣)
١٨١٩٦	قروض وارصدة مدينة طويلة الاجل (الإيضاح رقم ٤)
٣٦٥٦١٩٨٣	المخزون (الإيضاح رقم ٥)
٢٣٣٦٤٨٥٣٦	عملاء واوراق قبض وحسابات مدينة (الإيضاح رقم ٦)
٩١٢٢٥٥٨٥	تقديرة بالبنوك والصندوق (الإيضاح رقم ٧)
٣١٥٠٢٤٠	مخصصات (الإيضاح رقم ٨)
٥٩٥٧٢٣٣٥	بنوك دائنة (الإيضاح رقم ٩)
٢٥٧٠٢١١٤٩	موردين واوراق دفع وحسابات دائنة (الإيضاح رقم ١٠)

رأس المال (الإيضاح رقم ١١)

رأس المال المصرح ٢٠٠ مليون جنية.

رأس المال المصدر والمدفوع ١٤٧٢٢٩٣٥٠ جنية موزعة على ١٤٧٢٢٩٣٥
سهما.

هيكل رأس المال :

- ٥١,١٠ % للشركة القابضة للصناعات الغذائية عدد ٧٥٢٣٤٥٥ سهماً.
- ٤٢,٥٥ % للمساهمين غير العاملين عدد ٦٢٦٤٤٨٠ سهماً .
- ٦,٣٥ % حصة اتحاد العاملين المساهمين بالشركة ٩٣٥٠٠٠ سهماً .

الاحتياطيات (الإيضاح رقم ١٢)

٢٩١٧٣.٥٦

الالتزامات طويلة الاجل (الإيضاح رقم ١٣)

١٥٧٧٣٩٩٤

المخصصات :-

مخصصات أخرى قضايا	١٢٢٧٦٨٢
مخصص الضرائب المتنازع عليها	١٥٠٠٩٥٤
مخصصات أخرى مخصص مخالفات مطاحن ومخابز	٣٨٩٦٥٤
مخصصات أخرى مخصص مطالبات عن ضرائب عقارية	٣١٩٥٠

موردين مدينة شاذة (بعد خصم المخصص البالغ ٢٦٥٠٣٥ جنية ٢٠١٨٤١٢٢٧

حسابات دائنة للمصالح والهيئات (شاذة مدينة) ٣١٣١٩٦٢

حسابات دائنة أخرى (شاذة مدينة) ٢٣٨٢٤٤٦

رأس المال المصرح ٢٠٠ مليون جنية ورأس المال المصدر والمدفوع

حقوق الملكية :

١٤٧٢٢٩٣٥٠ جنية موزعة على ١٤٧٢٢٩٣٥٠ سهما.

حركة حسابات الاحتياطات والفائض المرحل

بيان	رصيد أول المدة قرش جتیه	الزيادة قرش جتیه	النقص قرش جتیه	رصيد آخر المدة قرش جتیه
رأس المال المصدر	١٤٧٢٢٩٣٥٠	٠	٠	١٤٧٢٢٩٣٥٠
أقساط لم يُطلب سدادها (-) تخصم	٠	٠	٠	٠
أقساط متأخر سدادها (-) تخصم	٠	٠	٠	٠
رأس المال المدفوع	١٤٧٢٢٩٣٥٠	٠	٠	١٤٧٢٢٩٣٥٠
<u>الإحتياطيات</u>				
إحتياطي قانون ٥%	٢١٥١٨٨٧٨	٠	٠	٢١٥١٨٨٧٨
إحتياطي نظامي	١٣٢٥٣٣	٠	٠	١٣٢٥٣٣
إحتياطي رأس مالي احتياطات أخرى ارباح راسمالية	٧٢٢٨٢٠٦	٠	٠	٧٢٢٨٢٠٦
إحتياطي يُستثمر في شراء سندات حكومية	٢٢١٦١٦	٠	٠	٢٢١٦١٦
إحتياطي تمويل المشروعات الإستثمارية والتجديدات	٠	٠	٠	٠
إحتياطي عام	٧١٨٢٣	٠	٠	٧١٨٢٣
إحتياطي سداد مساهمة الحكومة	٠	٠	٠	٠
إحتياطي إرتفاع أسعار الأصول	٠	٠	٠	٠
أرباح (خسائر) مرحلة	٥٥٧٣٤٣٤	٠	٠	٥٥٧٣٤٣٤
صافي ربح العام بعد خصم الضريبة الدخلية	٢١٠٧٤٧٤	٢١٠٧٤٧٤	٠	٠
لأسهم الخزينة (-) تخصم	٠	٠	٠	٠
إجمالي حقوق الملكية	١٨٤٠٨٣٣١٣	٢١٠٧٤٧٤	٠	١٨١٩٧٥٨٣٩

- الإحتياطيات تكون طبقاً للقانون رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ والنظام الأساسي للشركة .

- إحتياطي قانوني يتم تكوينه بنسبة ٥% من صافي الربح كأحد أدنى ويجوز استخدامه في تغطية خسائر الشركة وفي زيادة رأس المال .

- إحتياطي نظامي يتم تكوينه بنسبة ٢٥% على الأكثر من صافي الربح ويستخدم فيما يعود بالنفع على الشركة أو على المساهمين .

خطة استثمارية للعام المالي ٢٠١١/٢٠١٠

المبلغ بالآلاف جنيه	البيان
٧٧٠٠٠	تطوير مطحن تبارك وبنسي مزار
٣٥٠	عدد وأدوات
٣٠٠٠	وسائل نقل نقل
١٥٠	أثاث
٣٥٠٠	أعمال إنشائية
٢٠٠٠	أجهزة ومعدات مطاحن ومصنع المكرونة
٨٦٠٠٠	الجملة

الاستثمارات في شركات أخرى :-

قامت الشركة بأكتتاب أسهم بمبلغ ٦٥٩٤٠٠٠ جنيه من أسهم الشركة المتحدة للمطاحن منذ عام ٢٠٠٠ والتي تعمل في مجال طحن الدقيق الفاخر وحققت هذه الأسهم عائد لشركتنا عن عام ٢٠١٠/٢٠٠٩ بمبلغ قدرة ٧٩١٢٨٠ جنيه فقط تسعمائة واحد وتسعون ألف ومائتان وثمانون جنيهاً .

الودائع

رصيد الودائع في ٢٠١٠/٩/٣٠ مبلغ قدرة ٨١٦٤٧٩٣٢ جنيه بالبنك الاهلي المصري والمصرف المتحد وبنك الاسكندرية حققت فوائد دائنة قدرها ١٤٧٨٤٦٠ جنيهاً .

خطة مواجهة التلوث البيئي :-

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

- تم تركيب وحدة معالجة انبعاث أترية بمطحن بوهلر الفيوم وتم تشغيل تلك الوحدة بتاريخ ٢٠٠٥/٢/١ .
- تم تركيب وحدة معالجة انبعاث أترية بمطحن سلندرات أبو قرقاص وتم تشغيل تلك الوحدة بتاريخ ٢٠٠٥/٣/١٢ .
- استخدام التكنولوجيا الحديثة في المطاحن التابعة لشركتنا حيث يتم استخدام :-
- أجهزة غربلة مستوردة محكمة الغلق ومركب عليها ممرات هواء لسحب الشوائب وجميع الاتربة التي قد تكون عالقة بالاقماح .
- أجهزة فصل الزلط باستخدام نظرية الوزن النوعي في عملية الفصل .
- وجود نظام كامل لسحب الاتربة من جميع أجهزة ومعدات أقسام الاستقبال والنظافة الاولية والثانية والموازن وجميع النوافل سواء أفقية او راسية .
- استخدام كاتم الصوت في البلاور وبعض المراوح الأخرى .
- تم التعاقد مع شركة مطاحن شرق الدلتا (وحدة البحوث) والقياسات البيئية لعمل قياسات بيئية لجميع الوحدات الإنتاجية التابعة لشركتنا مرتين سنويا وكان اخر قياس في شهر مارس ٢٠١٠ .
- يتم إعداد كوادر بيئية لتكون فريق عمل قادر على اداء المنظومة البيئية بكل كفاءة .

بالنسبة للتأمينات المستحقة على حصة العاملين في التوزيعات :

يتم احتسابها عند الصرف الفعلي حيث يتم سدادها أولاً بأول لهيئة التأمينات الاجتماعية .

قائمة التدفقات النقدية

عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠١٠/٩/٣٠ بعد التعديل

طبقاً لقرار رئيس الجهاز المركزي للمحاسبات رقم ٢٠٤ لسنة ٢٠٠١

سنة المقارنة	العام الحالي		
	١٥٠٦٧٣٤	٢١٠٧٤٧٤	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
			صافي الربح (الخسارة)
			تسوية البود غير العادية
			الإهلاك والاستهلاك
			خسائر رأسمالية
	٤٤٣٩٢١٧	٤٤٨٧٨٩٤	مخصصات بخلاف الإهلاك
			تسويات غير نقدية (ضرائب شركات ، اهلاك ضريبي)
			مخصصات أنقى الغرض منها
			خسائر (أرباح) تقييم العملات الأجنبية
			تسوية البود التي تؤثر على صافي الربح (الخسارة) ولا تدخل ضمن التدفقات من أنشطة التشغيل:
٥٩٤٥٩٥١	٦٥٩٥٣٦٨	٢١٥٩٥٠-	خسائر (أرباح) بيع الأصول الثابتة
			خسائر (أرباح) بيع الاستثمارات المالية
			تسوية التعجيلات في ارصدة المخزون والتصيلات المدنيه والدائنة.
	٩٥٨١٤١-	١١٨٨٣١٦٧-	الزيادة في المخزون
	٩٥٤٠١٠٠٥	٦٦٧٢١٣٤-	الزيادة في العملاء وأوراق القبض ومدىنى التشغيل
	١٠١٦١٠١٤٦-	١٠٥٢٨٣٦٣	الزيادة (التقص) في المورددين وأوراق الدفع ودائنى التشغيل
٧١٦٧٢٨٢-	٨٢٤٢٨٨٨-		اجملى التسويات
١٢٢١٣٣١	١٦٤٧٥٢٠-		صافى التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل (١)
			التدفقات النقدية من لانشطة الاستثمار
١٠٢٦٠٠٠		٨٤٠٠٠	مدفوعات لإقتناء أصول ثابتة (مسروعات تحت التنفيذ)
		٢١٥٩٥٠	محصلات من بيع أصول ثابتة
			مدفوعات لشراء إستثمارات مالية
			محصلات من بيع استثمارات مالية
			مدفوعات قروض طويلة الاجل
			محصلات من قروض طويلة الأجل
١٠٢٦٠٠٠	٢٩٩٩٥٠		مدفوعات لاقتناء اصول اخرى طويلة الاجل

سنة المقارنة		العام الحالي		
				مخصصات كسب فصول اخرى واوارة الاجل
	١٠٢٦٠٠٠		٢٦٩٩٥٠	صافي التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار (٢)
				التدفقات الواردة من أنشطة التمويل
				مخصصات من إصدار أسهم رأس المال (الدوم نقدية)
				مخصصات من فروض دوله الاجل
				مدفوعات ائتمان فروض واوارة الاجل
				مخصصات من ائتمان ائتمانات
				مدفوعات لائتمانات
				مدفوعات لائتمانات الزامات ديون التوفير والمواري
	٤٣٠٤٦٥٦٤-		٦٠٧٠٤٦٤٩	مخصصات من فروض كدرة الاجل
	٤٩٧٥٥٨٥٧		٥٢٦١٢٨٥٦	مدفوعات ائتمان فروض قصيرة الاجل
				مخصصات من المصحب على المكسوف
				مدفوعات لائتمانات المصحب على المكسوف
				مدفوعات لشراء جديا من اسهمها (المدهم الخزينة)
				مخصصات من اعادة بيع المتروكة لادوية المشتراة
	٢٣٨٢٧٨٣-		٢٥٠٢٧٠٥-	توزيعات ارباح مداونه
	٤٧٢٦٤٨٠		٥٥٨٨٥٨٨	صافي التدفقات النقدية من أنشطة التمويل (٢)
	٢٠٧٩١٤٦		٤٢٤١٠٦٨	التغيرات في حركة النقدية خلال الفترة المالية (١-٢٠١٣)
	٢٨٤٨٤٠٠٥		٨٦٩٨٤٥٦٧	رصيد النقدية وما في حكمها اول للفترة المالية
	٢٠٥٦٢١٥١		٩١٢٢٥٥٨٠	رصيد النقدية وما في حكمها اخر للفترة المالية

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

دكتور مهندس علي إبراهيم قنبل

العضو المنتدب للشؤون المالية والتجارية

محاسب / نصحي وايم نكي

قائمة الخصف في حقة الملكية عن الفتة المخصصة في ٢٠١٠/٩/٣٠

رقم دفتر المدد	الخصف	الزيادة	رصيد أول المدد	التداول المحاسبي	بيان
١٤٧٢٢١٣٥٠	جيبه	جيبه	١٤٧٢٢١٣٥٠	٢١١	رأس المال بمعدل القسط لم يخب مداهما (-) تخصص القساط متأخر مداهما (-) تخصص
١٤٧٢٢١٣٥٠	.	.	.	٢١	رأس المال متفرع
٢١٥١٨٨٧٨	.	.	٢١٥١٨٨٧٨	٢٢	الخصف بالحدود
١٣٢٤٣٣	.	.	١٣٢٤٣٣	٢٢١	الخصف قاتري ٥%
٧٢٢٨٢٠٦	.	.	٧٢٢٨٢٠٦	٢٢٢	الخصف نقدي
٢٢١٢١٦	.	.	٢٢١٢١٦	٢٢٣	الخصف رأسمالي
٨٠٨٢٣	.	.	٧١٨٢٣	٢٢٤١	الخصف يستمر في شراء سندات حكومية
٥٥٠٤٣٤	.	.	٥٥٧٣٤٣٤	٢٢٤٢	الخصف لتحويل التبرعات الاستثمارية والتبرعات
.	.	.	.	٢٢٤٣	الخصف بعه
.	.	.	.	٢٢٤٤	الخصف مرحل
.	.	.	.	٢٢٤٥	الخصف ارتفاع سعر
.	.	.	.	٢٢٤٦	الخصف بغير رأسمالية
١٨١٩٥٨٤٠	.	.	١٨١٩٥٨٤٠		
٢١٠٧٤٧٤	٢١٠٧٤٧٤	.	.	٢٢	الرباح مرحه
١٨٤٠٠٣١٤	٢١٠٧٤٧٤	١٨١٩٥٨٤٠	.	٢٥	الرباح (غير) لم خصم الضريبة الخفية لاسهام الخفية (-) تخصص مجموع دفتر الخفية

رئيس مجلس الإدارة

المختص بالوقت

دكتور هندس / يحيى إبراهيم قطب

المختص بالوقت

تسليم الخفية والتجزئة
رصد الخفية

محاسب / يحيى ونيس زكي

تأقية الخصم في حقة المركة عن الفقة المخصصة في ٣٠/٩/٢٠١٠

رصة آخر القاء	الخصم	الزيادة	رصة أول القاء	التغير المحاسبي	بيان
١٤٧٢٩٣٥٠	جيبه	جيبه	١٤٧٢٩٣٥٠	٢١١	رأس المال المستقر
.	.	.	.	٢١٢	اقساط لم يخطو منها ما (-) تخصم
.	.	.	.	٢١٣	اقساط متأخر منها ما (-) تخصم
١٤٧٢٩٣٥٠	.	.	١٤٧٢٩٣٥٠	٢١	رأس المال المتفرغ
٢١٥١٨٨٧٨	.	.	٢١٥١٨٨٧٨	٢٢	الاحتياطات
١٣٢٥٣٣	.	.	١٣٢٥٣٣	٢٢١	احتياطي قروض ٥٥%
٧٢٢٨٢٠٦	.	.	٧٢٢٨٢٠٦	٢٢٢	احتياطي تخلفات
٢٢١٦١٦	.	.	٢٢١٦١٦	٢٢٣	احتياطي زائعات
٧١٨٢٣	.	.	٧١٨٢٣	٢٢٤١	احتياطي مستور في شراء سندات حكومية
٥٥٧٣٤٣٤	.	.	٥٥٧٣٤٣٤	٢٢٤٢	احتياطي تمويل المشروعات الاستثمارية والتحديث
.	.	.	.	٢٢٤٣	احتياطي عماد
.	.	.	.	٢٢٤٤	احتياطي مرطر
.	.	.	.	٢٢٤٥	احتياطي ارتفاع أسعار
.	.	.	.	٢٢٤٦	احتياطات أخرى ارتفاع واستهنية
١٨١٩٧٥٨٤٠	.	.	١٨١٩٧٥٨٤٠		
٢١٠٧٤٧٤	.	٢١٠٧٤٧٤	.	٢٣	الربح مرطبه
.	.	.	.	٢٤	صافي ربح (خسارة) قبل خصم الضريبة المدفوعة
١٨٤٠٨٣٣١٤	.	٢١٠٧٤٧٤	١٨١٩٧٥٨٤٠		الأسهم الخزينة (-) تخصم
					مجموع حقوق الملكية

رئيس مجلس الإدارة
 والمختص بالتدقيق
 الدكتور نبيل / علي إبراهيم قطبي

المختص بالخصم
 مهندسين نهاية والتجزئة
 رضا المصطفى
 محاسب / عصي وليد زكري



جمهورية مصر العربية

الجهان المركزي للمحاسبات

إدارة مراقبة حسابات
المطاحن والمضارب



السيد الدكتور المهندس / رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

أهـرقة مطاحن مصر الوسطى

تحية طيبة وبعد ،

نتشرف بأن نرفق طية تقرير السيد مراقب الحسابات عن الفحص المحدود
للقوائم المالية للشركة في ٢٠١٠/٩/٣٠ .

يرجاء التكرم بالإحاطة والتنبيه باتخاذ اللازم والإفادة .

وتفضلوا بقبول وافر التحية ،

وتحويل أول الوزارة

مديرة إدارة مراقبة الحسابات

سوزانه زهير

(محاسب / سوزان حامد زهير)

تحريراً في ١١/١١/٢٠١٠

السيد

الجهاز المركزي للمحاسبات
إدارة مراقبة حسابات
المطاحن والمضارب

تقرير مراقب الحسابات عن
الفحص المحدود للقوائم المالية
" المعدلة " في ٣٠ / ٩ / ٢٠١٠
لشركة مطاحن مصر الوسطي

إلى السادة مساهمي شركة مطاحن مصر الوسطي :

قمنا بإجراء الفحص المحدود للقوائم المالية " المعدلة " لشركة مطاحن مصر الوسطي (ش . ت . م . م) خاضعة لأحكام القانون رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ والمتمثلة في قائمة المركز المالي في ٣٠ / ٩ / ٢٠١٠ [والبالغ إجمالي الاستثمار بها نحو ٢٠٠ مليون جنيه] وكذا قائمة الدخل عن الفترة المالية المنتهية في ذات التاريخ [بصافي ربح قبل الضريبة نحو ٢,١٠٧ مليون جنيه] وكذا قائمتي التدفقات النقدية ، التغير في حقوق الملكية عن الفترة ذاتها وإدارة الشركة هي المسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية الدورية والعرض العادل والواضح لها طبقا لمعايير المحاسبة المصرية ، وتتحصر مسئوليتنا في إبداء استنتاج على هذه القوائم في ضوء فحصنا المحدود لها .

تم فحصنا طبقا للمعيار المصري للمراجعة الخاص بالفحص المحدود رقم (٢٤١٠) 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 جوهريا في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقا لمعايير المراجعة المصرية وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم اكتشافها في عملية المراجعة ، وعليه لا نبدي رأي مراجعة على هذه القوائم المالية .

وفيما يلي أهم الملاحظات التي أسفرت عنها أعمال الفحص المحدود :-

أولا : تأثرت نتائج الفترة بما يلي :

- ١- لم تتأثر القوائم المالية للشركة في ٣٠ / ٩ / ٢٠١٠ بقرارات الجمعية العامة للشركة بجلستها المنعقدة في ١٨ / ١٠ / ٢٠١٠ للنظر في اعتماد القوائم المالية للشركة في ٣٠ / ٦ / ٢٠١٠ بشأن تحميل مصروفات العام المالي ٢٠١٠/٢٠١١ ببعض المبالغ بيانها على النحو التالي :-

❖ باقي حصة العاملين في أرباح العام المالي ٢٠١٠/٢٠٠٩ وقدرها نحو ١٠,٣٥٥ مليون جنيه .

❖ تعلية فروق تصافي الدقيق البلدي استخراج ٨٢% والبالغ قدرها نحو ١٧٩ ألف جنيه لصالح الهيئة العامة للسلع التموينية .

❖ تم تحميل المصروفات بمبلغ ٩٩٠ ألف جنيه قيمة ما يخص الربع الأول من العام المالي ٢٠١١/٢٠١٠ من مبلغ ٧,٩ مليون جنيه على عامين والتي سبق سدادها لمصلحة الضرائب بالمخالفة لقرارات الجمعية العامة في ١٨ / ١٠ / ٢٠١٠ بترحيلها على السنوات المالية ٢٠١٢/٢٠١٣، ٢٠١٣/٢٠١٤ .

يتعين إجراء التصويبات اللازمة تنفيذًا لقرار الجمعية العامة للشركة في هذا الشأن وما له من آثار على نتائج الأعمال الظاهرة بالقوائم المالية للشركة في ٣٠ / ٩ / ٢٠١٠ .

٢- تضمنت إيرادات مبيعات إنتاج تام للفترة نحو ٤٣ ألف جنيه قيمة مبيعات نحو ٨٦ طن تمثل زيادات تصافي الدقيق البلدي ٨٢% خلال الفترة من ١ / ٧ / ٢٠١٠ حتى ٣٠ / ٩ / ٢٠١٠ عن المعدلات النمطية التي تؤول قيمتها لحساب الهيئة العامة للسلع التموينية بناء على القرار الوزاري رقم ٤٦ لسنة ٢٠٠٦ .

يتعين إجراء التصويب اللازم ومراعاة أثر ذلك على الحسابات المختصة .

كما تضمنت إيرادات الفترة (مبيعات الإنتاج التام) نحو ٢,٨٣٥ مليون جنيه تمثل زيادة تصافي النخالة الخشنة لكمية ٤٩٧٨ طن خلال الفترة المذكورة نتيجة زيادة الإنتاج الفعلي عن النمطي .

يتعين إجراء التصويب اللازم وتعلية فروق التصافي للهيئة المذكورة ومراعاة اثر ذلك على الحسابات المختصة .

ثانياً : أسفر فحص المركز المالي للشركة في ٣٠ / ٩ / ٢٠١٠ للشركة عن ما

يلي :-

١- لم تتأثر القوائم المالية بقرارات الجمعية العامة المنعقدة في ١٨ /

١٠ / ٢٠١٠ بشأن توزيع فائض ٣٠ / ٦ / ٢٠١٠ عدا حصة المساهمين على حساباتها

المختصة .

يتعين إجراء التصويب اللازم لتنفيذ قرارات الجمعية العامة للشركة .

٢- تم إثبات الأصول الثابتة للشركة في ٣٠ / ٩ / ٢٠١٠م بالقيمة الدفترية لها والبالغة نحو ٤٠٥,٦٧١ مليون جنيه وقد لوحظ بشأنها ما يلي :-

❖ لم يتم الانتهاء من تسجيل بعض الأراضي التي آلت ملكيتها للشركة سواء بالتأميم أو وضع اليد وكذا المشتراه بموجب عقود بيع ابتدائية والبالغ تكلفتها الدفترية نحو ١,١٩٥ مليون جنيه .

❖ وجود أراضي ومباني غير مستغلة تتمثل في شون ومواقع ووحدات إنتاجيه متوقفة منذ عدة سنوات بلغت تكلفتها الدفترية نحو ١٢٠٠٠ جنيه كما تضمنت الأصول الثابتة بعض الآلات والمعدات والعدد والأوتار ووسائل نقل عاطلة وغير مستغلة منذ سنوات تبلغ قيمتها الدفترية نحو ١٣,٩ مليون جنيه .

يتعين اتخاذ الإجراءات اللازمة نحو الاستفادة من تلك الأصول بما يعود على الشركة بالنفع وكذا العمل على تسجيل كافة الأراضي مع تفعيل ما جاء بالمعيار المحاسبي رقم (٣١) والخاص باضمحلال الأصول وإجراء التسويات اللازمة .

❖ لم تحصل الشركة على التعويض العادل عن الأرض المنزوع ملكيتها من مطحن عبد اللطيف بقطاع بني سويف وقدرها ١١٢,٥^٢ للمنفعة العامة طبقاً لقرار رئيس مجلس الوزراء رقم ٢٤٤٧ لسنة ٢٠٠٨ فضلاً عن عدم استبعاد قيمتها الدفترية من دفاتر الشركة .

نوصي باتخاذ الإجراءات اللازمة نحو المطالبة بالتعويض العادل عن تلك المساحة حفاظاً على حقوق الشركة وأموالها .

٣- لم تقم الشركة بإجراء جرد فعلي للمخزون والنقدية بالخزينة والبالغ قيمتها الدفترية في ٣٠ / ٩ / ٢٠١٠م نحو ٣٦,٦١٢ ، ٧,٤٢٢ مليون جنيه على التوالي وقد تم تقييم المخزون بالتكلفة والمتصرف على أساس المتوسط المتحرك عدا الإنتاج التام بالتكلفة وذلك كالمعتاد في السنوات السابقة .

❖ ظهر رصيد قطع الغيار والمهمات ومخزون مواد التعبئة والتغليف بنحو ٩,٥١ ، ٥,٤٧٨ مليون جنيه على الترتيب بعد خصم المخصص البالغ ٥٣٠ ، ٢٧٠ ألف جنيه على الترتيب بالمخالفة لقرار رئيس الجهاز المركزي للمحاسبات رقم ٢٠٤ لسنة ٢٠٠١ ويتضمن ذلك الرصيد نحو ٨٢٢ ألف جنيه رواكد عديمة الحركة .

يتعين الالتزام بالقرار رقم ٢٠٤ لسنة ٢٠٠١ سالف الإشارة إليه واتخاذ اللازم بشأن الأصناف الراكدة بما يعود بالنفع على الشركة .

٤- مازال حساب العملاء المدين في ٣٠ / ٩ / ٢٠١٠ البالغ قيمته ١٢,٣٣٦ مليون جنيه قبل خصم المخصص البالغ ٩,٠٤٤ مليون جنيه يتضمن نحو ١١,٣٤٢ مليون جنيه أرصدة عملاء متوقفين عن السداد منذ عدة سنوات وذلك طبقاً للبيان التالي :-

المبلغ	البيان
١٠,٦٧٩ مليون جنيه	أرصدة متوقفة على عملاء قطاع خاص منذ عام ١٩٩٨/٩٧ صدرت بشأن بعضها أحكام قضائية نهائية لصالح الشركة لم تنفذ والبعض الآخر مازال متداولاً مكون عنها مخصص بمبلغ ٩,٠٤٤ مليون جنيه بنسبة ٨٤ % .
٣١١ ألف جنيه	قيمة مديونيات مندوبي بيع متوقفين غير مكون عنها مخصص .
١٩١ ألف جنيه	قيمة مديونيات على مندوبي بيع صدرت لصالحهم أحكام قضائية . (اشرف صادق ٤٥٧١٠ جنيه ، محمد أبو العزائم ١٤٤٩٥٦ جنيه) .
١٤٠ ألف جنيه	قيمة مديونيات على مندوبي بيع مرفوع ضدهم دعاوي قضائية لازالت متداولة غير مكون عنها مخصص (محمد عادل عبد الفتاح) .
٧٤٠ ألف جنيه	طرف شركة مطاحن شرق الدلتا مرحل منذ عدة سنوات دون المطابقة عليه .
١٦ ألف جنيه	طرف عملاء احدهما غير مسئول عنة طبقاً للتحقيق الذي أجرى في حينه والآخر عميل أفلس دون اتخاذ إجراءات قانونية ضده أو تكوين مخصص .

ويتعين دراسة المديونيات سالف الإشارة إليها واتخاذ الإجراءات الواجبة بشأنها في ضوء ما تسفر عنه الدراسة .

تضمنت الحسابات المدينة الأخرى نحو ٢,٢ مليون جنيه أرصدة متوقفة منذ سنوات مكون بشأنها مخصص بنحو ٧١١ ألف جنيه بنسبة ٣٢ % منها فقط بيانها على النحو التالي :-

مديونيات على بعض العاملين صدرت أحكام لصالح الشركة لم تنفذ .	١,٣٢٩ مليون جنيه
عجوزات أمماء شون لازالوا بالخدمة .	٥٩٤ ألف جنيه
مديونيات على أمماء شون متوفين وليس لهم مستحقات .	١٢٢ ألف جنيه
مديونيات على بعض العاملين السابقين ليس لهم مستحقات .	٩٨ ألف جنيه
عجز ردة بقطاع أسبوط في عام ٢٠٠٩/٢٠٠٨ دون التحقيق في شأنه وتحديد المتسبب عنها .	٥٧ ألف جنيه

يتعين اتخاذ كافة الإجراءات اللازمة نحو العمل على تنفيذ الأحكام الصادرة لصالح الشركة مع متابعة باقي الدعاوي القضائية لحين الفصل فيها وتدعيم مخصص الديون المشكوك في تحصيلها بما يتناسب مع قيمتها .

٥ - مازالت أرصدة البنوك تتضمن مبلغ ٢٨٤ ألف جنيه متحفظ عليها بكلاً من بنك مصر والبنك الأهلي فرع الفيوم منذ أكتوبر ٢٠٠٥ لصالح الهيئة القومية للتأمين الاجتماعي وفقاً للحكم الإداري رقم ١٥١٨ لسنة ٢٠٠٣ مقامة بشأنها دعوى استئنافية برقم ١٧٢٥ لسنة ٤٣ ق مؤجلة لجلسة ٩ / ١١ / ٢٠١٠ .

يتعين متابعة الدعوى القضائية لحين الفصل فيها .

٦ - عدم كفاية المخصصات الظاهرة في ٣٠ / ٩ / ٢٠١٠ بنحو ٣,١٥٠ مليون جنيه ويتضح ذلك مما يلي :-

❖ بلغ المخصص المكون لمقابلة مستحقات الضرائب ١,٥ مليون جنيه في حين بلغت مطالبات المصلحة نحو ٢,٤٧٤ مليون جنيه مقابل التأخر في سداد الضريبة للسنوات ٩٤/٩٣ وحتى ٢٠٠١/٢٠٠٠ ، ١,١٣٧ مليون جنيه مطالبات عن العام المالي ٢٠٠٥/٢٠٠٤ بمركز كبار الممولين . (المخصص المكون ١,٥ مليون جنيه فقط) .

❖ بلغ مخصص الغرامات الترمينية نحو ٣٩٠ ألف جنيه في حين بلغت الغرامات الترمينية الموقعة على مطاحن مخابز الشركة والتي رفضت اللجنة العليا للتظلمات المقدمة بشأنها نحو ٦,٥ مليون جنيه .

❖ بلغ مخصص القضايا نحو ١,٢٢٨ مليون جنية في حين بلغت الالتزامات المحتملة ٤,٦٣٥ مليون جنية .

يتعين تدعيم المخصصات بما يتناسب مع قيمة المطالبات المشار إليها .

٧- ظهر رصيد حساب الموردين في ٣٠ / ٩ / ٢٠١٠ دائناً بنحو ٢١٨,٢ مليون جنية ومديناً بنحو ٢٠١,٨٤١ مليون جنية وقد تضمن الرصيد المدين ما يلي :-

أ - نحو ٨٧٢ ألف جنية أرصدة متوقفة منذ عدة سنوات .

ب- نحو ٢٧٤ ألف جنية باسم الشركة القابضة للصناعات الغذائية مرحل منذ عدة سنوات

ج- نحو ١٤٥ ألف جنية باسم شركة مطاحن وسط وغرب الدلتا لم تعترف بها الشركة المذكورة في مطابقة ٣٠ / ٦ / ٢٠٠٨ .

د- نحو ٢,٥٥٦ مليون جنية قيمة عمولة تخزين قمح أوكراني المحملة على هيئة السلع التموينية والتي سبق للشركة تعلقها للإيرادات خلال عامي ٢٠٠٨/٢٠٠٩ ، ٢٠٠٩/٢٠١٠ والتي رفضت الهيئة تحملها في المطابقات التي تمت معها عن العامين المشار إليهما نظراً لاختلاف أسس المحاسبة .

هـ- نحو ١,٥١٢ مليون جنية قيمة حافز قمح محلي سبق احتسابه خلال العامين المشار إليهما سابقاً وتعلقته للإيرادات ورفضت الهيئة تحملها في المطابقات التي تمت معها نظراً لإلغاء حافز النقل في عام ٢٠٠٨/٢٠٠٩ وتم إخطار الشركة بذلك في حينه .

و- لم تقم الشركة بإجراء المطابقات اللازمة مع الهيئة العامة للسلع التموينية على كافة

التعاملات التي تمت معها خلال الفترة من ١ / ٧ / ٢٠١٠ حتى ٣٠ / ٩ / ٢٠١٠ وقد

بلغ الرصيد المدين والدائن للهيئة في ٣٠ / ٩ / ٢٠١٠ نحو ١٩١ ، ١٩٦ مليون جنية

على التوالي . وكذا المطابقات مع الشركات الشقيقة والجهات المتعامل معها .

٨- تضمنت الحسابات الدائنة أرصدة شاذة (مدينة) بلغ ما أمكن حصره منها نحو ٢٤١ ألف جنية .

يتعين دراسة تلك الأرصدة وإجراء ما يلزم من تسويات بشأنها .

٩- بلغت قيمة المبالغ المخصومة من مستحقات مطاحن القطاع الخاص بأسويوط والمعالجة

بحساب الأرصدة الدائنة في ٣٠ / ٩ / ٢٠١٠ نحو ٧,٣٥٥ مليون جنية بنسبة ٣٨% من

قيمة الغرامات التموينية الموقعة على تلك المطاحن والبائع قيمتها في

٣٠ / ٦ / ٢٠١٠ نحو ١٩,٥ مليون جنية .

نوصي بالعمل على زيادة المخصوم من مستحقات مطاحن القطاع الخاص .

ثالثاً : قائمة التدفقات النقدية :-

- ظهرت قيمة الزيادة في الموردين بنحو ١٠٥٢٨٣٦٣ جنية وصحتها
٨٦٦١٣٨٥ جنية.

يتعين إجراء التصويب اللازم .

رابعاً : فحص قوائم التكاليف :-

١- انخفاض الفائض المحقق خلال الفترة من ٢٠١٠/٧/١ حتى ٢٠١٠/٩/٣٠
والبالغ نحو ٢,١٠٧ مليون جنية عن المستهدف وقدره ٤ مليون جنية بنسبة ٥٣%
منة.

يتعين بحث أسباب الانخفاض المشار إليه والعمل على تلافيها في ضوء .

٢- تحقيق قطاعي أسيوط والمنيا صافي خسارة خلال الفترة من ٢٠١٠/٧/١ حتى

٢٠١٠/٩/٣٠ قدرها ٤٧٩ ألف جنية ، ١٣٤ ألف جنية على التوالي .

تزايد خسائر بعض الأنشطة على مستوى الشركة عن الفترة المنتهية في ٢٠١٠/٩/٣٠

ومقارنة بالفترة المماثلة ذلك على النحو التالي :-

النشاط	قيمة الخسارة	الفترة المماثلة
نشاط الشون	١٨٥٧ ألف جنية	(١٥٦٨) ألف جنية
نشاط الورش	٥٦٥ ألف جنية	(٥٣٨) ألف جنية
نشاط منافذ البيع	٢٤٠٤ ألف جنية	(٢١٠٨) ألف جنية

يتعين بحث أسباب تحقيق قطاعي أسيوط والمنيا وتلك الأنشطة خسائر والعمل على

معالجتها وتلافيها وذلك حتى يتسنى تعظيم نتائج أعمال الشركة .

٣- نظام التكاليف المعمول به بالشركة لا يفي بالغرض المنشأ من أجله حيث انه يحتاج

إلى تطوير لتحقيق أهداف القياس ، الرقابة ، اتخاذ القرارات .

خامساً : ملاحظات الخروج :

- ١- عدم استيفاء القيد بدفاتر اليومية للعامة حيث لم يتم القيد به اعتباراً من ٢٠١٠/٧/١
يتعين استيفاء القيد بالدفاتر المشار إليه .
 - ٢- عدم تنفيذ ما ورد بالمعيار المحاسبي المصري رقم (٣٠) الخاص بالقوائم المالية وذلك من حيث :-
 - ❖ عدم تحميل قائمة الدخل بما يخصها من عبء ضريبة الدخل عن فترة المركز المالي وكذا الضريبة المؤجلة .
 - ❖ لم تصحح الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الأتي :-
 - نصيب السهم في الأرباح .
 - إيرادات ونتائج أعمال كل قطاع حسب الأنشطة أو حسب التوزيع الجغرافي .
- يتعين الالتزام بما هو وارد بمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) وفيما عدا ما تقدم من تحفظات وأثر التعديلات المطلوبة والواجبة على القوائم المالية في ضوء فحصنا المحدود للقوائم المالية فلم يتم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للشركة في ٢٠١٠ / ٩ / ٣٠ وعن أدائها المالي وتدفعاتها النقدية عن الفترة المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية .

مراقبو الحسابات

٣١١٥

المركز المالي

(محاسب / الحسين ندا فاروق) (محاسب / أحمد فاروق عبد الحليم) (محاسب / عصام زكريا محمد)

وكيل الوزارة

نائب أول مدير الإدارة

(محاسب / أحمد سامي محمد إبراهيم)

المدير العام

نائب مدير الإدارة

(محاسب / أميرة إمام محمد الليثي)

يعتمد ...

وكيل أول الوزارة

مديرة إدارة مراقبة الحسابات

(محاسب / سوزان حامد زهيري)

تحريراً في ١١ / ١١ / ٢٠١٠

أحمد / مخلص