

الشركة القابضة للصناعات الغذائية
شركة مطاحن ومخابز الإسكندرية
القطاع المالي

الإسكندرية في ٢٠١٧/٩/٤

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

تحية طيبة وبعد :

نتشرف بان نرفق لسيادتكم :-

- ١- نسخة من القوائم المالية المدققة في ٢٠١٦/١٢/٣١ وهي :
 - قائمة المركز المالي
 - قائمة التدفقات النقدية
 - قائمة الدخل
 - قائمة التغير في حقوق الملكية
 - ٢- نسخة من الإيضاحات المتممة .
 - ٣- نسخة من تقرير الجهاز المركزي للمحاسبات عن الفحص المحدود في ٢٠١٦/١٢/٣١ .
- شاكرين لسيادتكم حسن التعاون ...

و تفضلوا سيادتكم بقبول فائق الاحترام .

مسئول علاقات المستثمرين

"محاسب / ناصر فاروق مصطفى"



"محاسب / هاني هدي حافظ"



جمهورية مصر العربية
الجهاز المركزي للمحاسبات

إدارة مراقبة حسابات
المطاحن والمضارب

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

تحية طيبة .. وبعد ،،

نتشرف بأن نرفق لسيادتكم تقرير مراقب الحسابات عن الفحص المحدود
للقوائم المالية للشركة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ .

برجاء الإحاطة والتنبيه باتخاذ اللازم والإفادة .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،

الوكيل الأول
مدير الإدارة

١٤ / هـ
(محاسب / أميرة امام محمد)

تحريراً في : ٢٠١٧/٢/٩



الجهاز المركزي للمحاسبات
إدارة مراقبة حسابات
المطاحن والمضارب

تقرير مراقب الحسابات

عن الفحص المحدود للقوائم المالية

لشركة مطاحن ومخابز الإسكندرية في ٢٠١٦/١٢/٣١

الساده / مساهمي شركة مطاحن ومخابز الإسكندرية :

قمنا بأعمال الفحص المحدود للقوائم المالية في ٢٠١٦/١٢/٣١ لشركة مطاحن ومخابز الإسكندرية (ش . م . ت . م) خاضعة لأحكام قانون شركات قطاع الأعمال العام رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ ولائحته التنفيذية والمتمثلة في قائمة المركز المالي في ٢٠١٦/١٢/٣١ وكذا قوائم الدخل والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة عن السنة أشهر المنتهية في ذات التاريخ ، وملخصاً لسياسات 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 :

- بلغ صافي الأصول الثابتة والمشروعات تحت التنفيذ في ٢٠١٦/١٢/٣١ نحو ١٣١,٠٩٩ مليون جنيه ، وقد تضمنت طاقات عاطلة ومتاحة غير مستغلة منذ عدة سنوات بلغ ما أمكن حصره منها نحو ٥٠ مليون جنيه .

نوصى بدراسة أوجه الإستفادة من كافة الطاقات المتاحة بما يعود بالنفع على الشركة مع تطبيق معياري المحاسبة المصرية رقماً (٣١,١٠) بشأن الأصول الثابتة واطمئنانها .

- عدم نهي الخلاف القائم بين الشركة ومحافظة الإسكندرية - جهاز حماية أملاك الدولة " بشأن أرض الدخيلة البالغ مساحتها حوالي ١٤ ألف متر مربع والمقام عليها مطحن الدخيلة الجارى تطويره حالياً حيث وردت للشركة مطالبة جهاز حماية أملاك الدولة برقم صادر ٢/٢٢٦ في ٢٠١٦/٤/٧ بنحو ١١,٧٩٦ مليون جنيه تمثل مقابل حق إنتفاع وإيجار عن الفترة من ١٩٧٨/١٢/٢٠ وحتى ٢٠١٦/١٢/٣١ (بخلاف فروق أسعار سيتم موافاة الشركة بها) والإنذار باتخاذ الإجراءات القانونية لتحصيل مستحقات الدولة بالإضافة لإجراءات إلغاء التخصيص ، هذا وقد بلغ المخصص المكون من الشركة ضمن مخصصات القضايا نحو ٥,٩٠ مليون جنيه بنسبة حوالي ٥٠% من قيمة تلك المطالبة ، وتجدر الإشارة إلى إستمرار بنك مصر فرع الحرية فى تجميد ودبعة بنحو ٢٦ ألف دولار منذ أكثر من خمس سنوات رغم الحصول على حكم قضائى لصالح الشركة بجلسة ٢٠١٤/١/١١ ببطلان وعدم الإعتداد بالحجز الإداري .

يتعين ضرورة إجراء التسويات اللازمة بالحسابات المختصة ، مع إتخاذ الإجراءات القانونية الواجبة لوقف إجراءات إلغاء التخصيص ، وكذا متابعة تنفيذ الحكم القضائى الصادر لصالح الشركة ببطلان الحجز الإداري علي الوديعة المجمدة حفاظاً على حقوق الشركة .

- تضمن حساب التكوين الإستثمارى مبلغ ٢٩٠ ألف جنيه قيمة محل المرج الذى حصلت عليه الشركة سداداً لمديونية العميل / عبد الفتاح عبد الخالق تنفيذاً للحكم رقم ١٠ لسنة ٨ ق إقتصادية وهذا المحل بحوزة الشركة وانتقلت ملكيته لها بموجب التوكيل العام الصادر من العميل للشركة ، ويتصل بذلك قيام الشركة بإستخدام نحو ١٧ ألف جنيه من مخصص الديون المشكوك فى تحصيلها لتسوية الفرق بين قيمة المحل ومديونية العميل وذلك على الرغم من عدم كفاية هذا المخصص .



يتعين ضرورة إجراء التسويات اللازمة بتعليق قيمة المحل لحساب الأصول الثابتة وأثر ذلك على حساب الإهلاك ، مع تحميل حسابات المصروفات بقيمة المبلغ المستخدم من المخصص .

- تضمن حساب التكوين الإستثمارى مفردات أصول غير مستغلة منذ سنوات طويلة بنحو ٥٢ ألف جنيه منها نحو ٤٤ ألف جنيه قيمة بلاور كامل لمطحن المحمودية منذ ٢٠١٤/٦/١٨ والباقي يخص مخبز واصف والمخيز الألى بمحرم بك غير المستغلة بمعرفة الشركة .

نوصى بضرورة دراسة أوجه الاستفادة من تلك الأصول حفاظا عليها من التقادم .

- ما زال حساب الإنفاق الإستثمارى يتضمن نحو ٤٧١ ألف جنيه قيمة مبالغ منصرفه تحت حساب أعمال إنشاء مصيف للعاملين بمدينة مرسى مطروح أعلى مستودع الشركة تتمثل فى :

• مبلغ ٣٧٩ ألف جنيه تم صرفها لتداول شركة فالكون للأنظمة ونطاقه قيمة الدفعة المقدمة عن عملية إنشاء المبنى منذ أكثر من عام .

• نحو ٩٢ ألف جنيه قيمة مقايضة توصيل مياه الشرب للمشروع منذ مايو ٢٠١٥ . وعلى الرغم من مرور أكثر من عام على تاريخ الإسناد لشركة فالكون إلا أنه حتى تاريخ إعداد هذا التقرير لم يتم إتخاذ أى خطوات فى عملية الإنشاء نظراً لعدم الحصول على التراخيص اللازمة للبناء .

نكرر التوصية بدراسة أسباب الإسناد وصرف تلك المبالغ قبل التأكد من وجود المستندات اللازمة للترخيص مع ضرورة العمل على إزالة الأسباب التى تعوق المشروع تحقيقاً للاستفادة المرجوه منه .

- تضمن حساب الإنفاق الإستثمارى مبلغ ١١٤ ألف جنيه قيمة أعمال فك وتشوين مطحن الدخيلة باسم شركة فامبلى جريتش للتجارة والمقاولات والتى أنهاها بمقاول منذ أكثر من ستة أشهر وتم توجيهه للحساب بالخطأ وصحته حساب التكوين الإستثمارى .

يتعين تسوية المبلغ بقيدته بحساب التكوين الإستثمارى لمطحن الدخيلة .

- بلغ رصيد المخزون فى ٢٠١٦/١٢/٣١ نحو ٢٠,٢٥٤ مليون جنيه و تلاحظ بشأنه ما يلى :
تضمن المخزون أصناف راكدة وبطيئة الحركة بنحو ٣,٢٧٧ مليون جنيه منها نحو ١,٠٩٢ مليون جنيه قيمة أصناف راكدة مكون بشأنها مخصص بنحو ٦٨٥ ألف جنيه ،



فضلاً عن عدم الإلتزام بتوصيات وقرارات الجمعيات العامة المتعاقبة وأخرها في ٢٠١٦/١٠/١٧ الخاصة بسرعة التخلص من المخزون الراكد ، نحو ٢,١٨٥ مليون جنيه قيمة أصناف بطيئة الحركة .

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

• استمرار حوزة بعض وحدات الشركة على العديد من المحررات ملك الشركة تتمثل في كميات أقماح ودقيق ٨٢% ونخالة خشنة ومكرونة بلغت قيمتها بنحو ٦٩٩ ألف جنيه - غير مدرج لها قيمة بمخزون الشركة - بخلاف بعض المضبوطات ملك الغير يرجع بعضها لعدة أعوام تشغل ساعات تخزينية كبيرة ، وقد أدى طول مدة التحريز إلى سوء حالة معظمها وهو ما قد يؤثر على سلامة الإنتاج التام بتلك المطاحن خاصة في ظل تواجد بعضها داخل مخزن الإنتاج التام وخلايا الصوامع .
نوصي بسرعة إتخاذ الإجراءات اللازمة حيال تلك الأحرار والمضبوطات لما تشغله من ساعات تخزينية وحفاظاً على مخزون الشركة .

• لم يتضمن حساب المخزون العديد من المبالغ المضافة للمخازن خلال فترة المركز المالي نتيجة تأخر ورود الفواتير المؤيدة لقيمة أذون الإضافة بلغ ما أمكن حصره منها نحو ١٣ ألف جنيه ، وأثر ذلك على صحة المنصرف للإستخدام منها خلال تلك الفترات .
وذلك رغم سابق رد الشركة على تقاريرنا بأنه تم التتيه مشدداً بقيد قيمة أذون الإضافة أولاً بأول وهو ما لم يتم .

نكرر التوصية بضرورة قيد قيم أذون الإضافة أولاً بأول حتى يتم تحميل الإستخدامات فعلياً خلال شهور الصرف .

- بلغت أرصدة حسابات العملاء والمدينون الآخرون في ٢٠١٦/١٢/٣١ نحو ٢٠٣,٧٠٧ مليون جنيه بعد خصم المخصصات البالغ قيمتها نحو ١٤,٣٠٦ مليون جنيه ، وقد تضمن الحساب أرصدة متوقفة ومرحلة منذ سنوات بلغ ما أمكن حصره منها نحو ٣٢ مليون جنيه وقد تلاحظ بشأنها ما يلي :

• وجود أرصدة بنحو ١٧ مليون جنيه تمثل مديونيات صدرت بشأنها أحكام لصالح الشركة ولم يتم تنفيذها حتى تاريخه ، فضلاً عن صدور أحكام لصالح الشركة تقل عن المديونيات المدرجة بالفاتر وإنقضاء بعض الدعاوى أو خسارتها بلغ ما أمكن حصره



منها نحو ٦,٣٦٩ مليون جنيه فى حين بلغت الأحكام الصادرة لصالح الشركة عنها نحو ٣,٣٨٧ مليون جنيه.

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

• ما زالت ملاحظتنا قائمة بشأن تضمين أرصدة العملاء العديد من الأرصدة الخاصة بمنظومات الخبز منها :

○ ظهر حساب مبيعات المطاحن للمخابز منظومة جديدة بنحو ٢٥٠ ألف جنيه رصيد دائن بعد قيام الشركة بتسوية الأرصدة المدينة لحسابى مدفوعات لأصحاب المخابز من تحت حساب المنظومة ومبيعات المطاحن للمخابز منظومة قديمة ، وكذا الفروق الخاصة بأرصدة مستودعات البحيرة .

○ بلغ الرصيد الدائن لمستودعات إدفينا وأدكو ورشيد فى ٢٠١٦/١٢/٣١ نحو ٤,٦٢٩ مليون جنيه تتمثل فى باقى فروق تصنيع الخبز والتي لم يتم صرفها لهم منذ يناير ٢٠١٤ ، وذلك من واقع الكشوف الجديدة الواردة من هذه المستودعات والتي تقل بنحو ٩٣٨ ألف جنيه عن الكشوف السابق إرسالها من تلك المستودعات البالغ جملتها ٥,٥٦٧ مليون جنيه .

نوصى بضرورة دراسة تلك الحسابات والفروق مع ضرورة إجراء المطابقات اللازمة لإظهارها بالدفاتر على حقيقتها وإجراء التصويبات فى ضوء ذلك مع إتخاذ انلازم نحو صرفها لمستحقيها .

• بلغ رصيد العملاء من الشركات الشقيقة فى ٢٠١٦/١٢/٣١ نحو ١,٨٩٩ مليون جنيه يتمثل أهمها فى نحو ١,٦٦٦ مليون جنيه طرف الشركة العامة لتجارة الجملة ، وكذا رصيد دئ - شاذ - بنحو ٤٥ ألف جنيه باسم / الشركة العامة لمخابز القاهرة الكبرى .
نوصى بسرعة العمل على تحصيل مستحقات الشركة مع دراسة الرصيد الشاذ وإجراء التسويات اللازمة .

• إستمرار تضمين الحسابات المدينة الأخرى نحو ٥٥٩ ألف جنيه أرصدة متوقفة منذ سنوات مكون لمقابلتها مخصص بنحو ٢٠٧ ألف جنيه ضمن المخصصات الأخرى ، وقد تضمنت تلك الأرصدة نحو ٤٥ ألف جنيه تحت مسمى عجوزات لم يتم تحميلها على



المتسببين فيها بخلاف بعض المبالغ مرفوع بشأن بعضها قضايا صدرت بشأنها أحكام لصالح الشركة ولم يتم تنفيذها .

نكرر توصيتنا بضرورة إتخاذ الإجراءات الواجبة لتنفيذ الأحكام الصادرة لصالح الشركة وسرعة تحصيل مستحقاتها .

- بلغ رصيد الحسابات المدينة لدى المصالح والهيئات نحو ٢٤,٥٥٢ مليون جنيه تتضمن نحو ٢١,٨٠٩ مليون جنيه باسم / الهيئة العامة للسلع التموينية منها ١٩,٩٧٨ مليون جنيه قيمة نقل أقماح والباقي قيمة تخزين أقماح رغم سابق قيام الهيئة بمخاطبة الشركة بعدم حساب نقلات وأجور تخزين للشركة قبل ورود موافقة السلطة المختصة على حساب مصاريف نقل من خارج نطاق مطاحن الشركة كما تم إزالة ماسبق تسويته لحساب الشركة بمحضر الهيئة فيما يخص أجور النقل والتخزين بمبلغ نحو ١٦,١٦٢ مليون جنيه وهو ما إعترضت عليه الشركة بكتابها في ٢٠/٩/٢٠١٦ .

وتجدر الإشارة إلى أن جملة ما سبق قيده على حساب الهيئة العامة للسلع التموينية عن النقل والتخزين منذ تطبيق منظومة الخبز بلغ ما أمكن حصره منه نحو ٥٠ مليون جنيه منها نحو ١٠,٦ مليون جنيه تخص الفترة المعد عنها المركز المالي مقابل قيدها بالحسابات الدائنة .
نوصى بسرعة العمل على نهو هذا الخلاف وإجراء التسويات المحاسبية في ضوء ذلك لإظهار الحسابات على حقيقتها .

- تضمنت مذكرة تسوية حساب الشركة ببنية البريد ضمن حسابات البنوك في ٢٠١٦/١٢/٣١ الشيك رقم ٧٨٠٣٥٨ حق ٢٠١٦/٦/٩ بمبلغ ألفي جنيه والذي مضى على إصداره أكثر من ستة أشهر ولم يقدم للصرف ، كما لم يتم قيد مصروفات بنكية بمبلغ ٨٢٧ جنيه ببانكي التنمية والإئتمان الزراعي فرع إدكو ، ومصر فرع رشيد .

نوصى بضرورة استبعاد الشيك الذي لم يصرف وقيده باسم صاحبه بالحسابات الدائنة مع ضرورة قيد المصروفات البنكية التي تخص المركز المالي .

- استمرار إرجاء الغرامات التموينية الموقعة على مطاحن الشركة خلال الفترة من ٢٠١٣/١/١ وحتى ٢٠١٣/٦/٣٠ وبالباقي نحو ٢,٠٧٤ مليون جنيه وفقاً لقرار لجنة التظلمات بالوزارة ، وقد بلغت قيمة الغرامات التموينية الموقعة على بعض المطاحن التابعة للشركة خلال الفترة من ٢٠١٥/١/١ حتى ٢٠١٥/٦/٣٠ نحو ١,٧٠١ مليون جنيه لم يتم قيدها لحساب هيئة السلع التموينية حتى تاريخه .



وتجدر الإشارة إلى عدم ورود أى مطالبات مالية عن غرامات تموينية على الشركة منذ ٢٠١٥/٧/١ وحتى تاريخ المركز المالى فى ٢٠١٦/١٢/٣١ وذلك طبقاً لإفادة الشركة وهو ما يتعارض مع ما ورد برد الشركة على تقريرنا عن المركز المالى للشركة فى ٢٠١٦/٩/٣٠ بورود غرامات تموينية عن الفترة من ٢٠١٥/٧/١ وحتى ٢٠١٥/١٢/٣١ بنحو ٩٧٨ ألف جنيه .

نوصى بضرورة العمل على تلافى أسباب تحمل الشركة بتلك الغرامات مع بحث التضارب فيما يخص الغرامات التموينية عن الفترة من ٢٠١٥/٧/١ حتى ٢٠١٥/١٢/٣١ وموافقاتنا بما يستجد فى هذا الشأن .

- عدم إجراء مطابقات للعديد من أصحاب الأرصدة المدينة والدائنة من العملاء والموردين خاصة مع الهيئة العامة للسلع التموينية فى ٢٠١٦/١٢/٣١ مما ترتب عليه عدم التأكد من صحه وسلامه تلك الأرصدة .

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

- أظهر المركز المالى فى ٢٠١٦/١٢/٣١ أرصدة دائنة للموردين وأوراق الدفع والدائنون الآخرون بنحو ٢١٧,٠١٠ مليون جنيه وقد نلاحظ بشأنها ما يلى :

• وجود أرصدة متوقفة بإسم هيئة السلع التموينية بنحو ١٣٠,٨٩٠ مليون جنيه تحت مسمى المنظومة القديمة رصيد مدين ، نحو ١٠٠,٧٣٧ مليون جنيه تحت مسمى المنظومة الجديدة رصيد دائن ، وذلك على الرغم من الإنتهاء من تطبيق تلك المنظومات ، فى حين بلغ رصيد المنظومة الحديثة الجارى التعامل بها نحو ١٥,٦٥٨ مليون جنيه رصيد دائن .

• وجود العديد من الأرصدة الخاصة بطحن الدقيق المدعم خارج المنظومة حيث بلغت الأرصدة الدائنة نحو ٣٤,٩٤٦ مليون جنيه عن طحن الأقماع المحلية ، ٢٠,٠٨٦ مليون جنيه عن النخالة الخشنة ، فى حين ظهر رصيد مدين بنحو ٣٨,٣٢٧ مليون جنيه عن طحن الأقماع المستوردة .

• بلغت الأرصدة المدينة لمطاحن القطاع الخاص نحو ٦٥١ ألف جنيه منها نحو ٣٦١ ألف جنيه تخص مطحن أبو على ، نحو ١٣٦ ألف جنيه تخص مطحن الأخوه ، نحو ١٥٤ ألف جنيه تخص مطحن الملكة والأمير .

• تضمن الحساب أرصده مدينة متوقفة ومرحلة منذ سنوات بنحو ٢٨٦ ألف جنيه بإسم شركتى العربى لعبوات البلاستيك ، والمصرية للعبوات المعدنية والمشار بشأنهما



نزاعات قضائية ، هذا وتجدر الإشارة إلى صدور الحكم لصالح الشركة بتاريخ ٢٠١٦/١١/٢٣ برفض الإستئناف المقدم من شركة العربي .

نوصى بالعمل على تسوية الأرصدة الخاصة بالمنظومات وخاصة التي أنتهى التعامل بها ، وكذا الأرصدة الخاصة بالدقيق المدعم من أقماح مستوردة ومحلية ونخالة ، مع بحث الأرصدة الخاصة بمطاحن القطاع الخاص ، وإتخاذ اللازم نحو تحصيل مستحقات الشركة مع متابعة الإجراءات القانونية للحفاظ على حقوقها .

- تضمن حساب الحسابات الدائنة لدي الشركات القابضة والتابعة والشقيقة فى ٢٠١٦/١٢/٣١ نحو ٧٤,٨٠٣ مليون جنيه باسم / الشركة القابضة للصناعات الغذائية (المنحة الدانماركية) ، وقد صدر قرار الجمعية العامة غير العادية فى ٢٠١٦/١٢/٢٠ بالموافقة على زيادة رأس مال الشركة بإصدار أسهم بالقيمة الاسمية ودعوة قدامى المساهمين للإكتتاب النقدي فى أسهم الزيادة مع السماح لدائنى الشركة من قدامى المساهمين (الشركة القابضة للصناعات الغذائية) فى الإكتتاب فى أسهم الزيادة بقيمة أرصدها الدائنة ، مع قيام الشركة بإتخاذ إجراءات زيادة رأس المال طبقاً للقوانين والقواعد المنظمة
نوصى بسرعة إتخاذ الإجراءات اللازمة لتفعيل القرار الصادرة فى هذا الشأن .

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

- نحو ٣٣٢ ألف جنيه باسم ضرائب ممولين .
- نحو ٢٢٢ ألف جنيه باسم ضرائب الدمغة .
- نحو ١٠٠ ألف جنيه باسم ضرائب إضافة على نخالة العملاء .
- نحو ١٣ ألف جنيه باسم خبراء كسب العمل .

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

- تضمنت الحسابات الدائنة الأخرى العديد من المبالغ السابق إستقطاعها لصالح جهات خارجية (نقابات - بنوك - وغيرها) والتي لم تقم الشركة بسدادها بلغ ما أمكن حصره منها نحو ٢٥٤ ألف جنيه .

ويتصل بذلك تضمن الحساب أرصدة شاذة على خلاف طبيعتها بنحو ٣٤١ ألف جنيه .



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

- عدم قيام الشركة بحساب ضريبة المبيعات المستحقة بنسبة ١٠% ، وضريبة القيمة المضافة بنسبة ١٣% على مبيعات النخالة منذ تطبيق منظومة تحرير الخبز فى يوليو ٢٠١٣ وحتى ٢٠١٦/١٢/٣١ بالمخالفة للتوجيه الوزاري الخاص بمنظومة الخبز الحر ولخطاب وزارة المالية (مصلحة الضرائب على المبيعات) الإدارة المركزية للبحوث الضريبية فى ٢٠١٣/٧/٣٠ الذي نص على أن مقابل خدمات النقل والتخزين والطحن المؤداة ضمن منظومة الخبز تخضع للضريبة العامة على المبيعات بفتة ١٠% من القيمة وأن وعاء الضريبة هو قيمة بيع النخالة بالسعر الحر ، وأحكام القانون رقم ٦٧ لسنة ٢٠١٦ بشأن الضريبة على القيمة المضافة إعتباراً من ٢٠١٦/٩/٨ ، ويتصل بذلك قيام الشركة بحساب ضريبة المبيعات بنسبة ١٠% على تكلفة الطحن للكميات المدعمة عن الفترة المعد عنها المركز نمالي بنحو ٥٣ ألف جنيه وذلك على الرغم من تعديل تلك النسبة لتصبح ١٣% إعتباراً من تاريخ صدور قانون الضريبة على القيمة المضافة .

نوصى بضرورة مراعاة حساب الضريبة المستحقة طبقاً للتعليمات الصادرة فى هذا الشأن وسداد مستحقات الخزائنة العامة للدولة ، مع مراعاة تطبيق أحكام القانون رقم ٦٧ لسنة ٢٠١٦ بشأن الضريبة على القيمة المضافة وذلك إعتباراً من ٢٠١٦/٩/٨ .

- تم تحميل قائمة الدخل بنحو ٢٤,٧٢٨ مليون جنيه تقديرياً ، تمثل قيمة بعض المصروفات على النحو الأتي :

• ٨,٢٥٠ مليون جنيه قيمة ضرائب دخل دون إعداد إقرار ضريبي ، فضلاً عن عدم حساب الضريبة المؤجلة عن تلك الفترة ، وبالمخالفة لما ورد بالإيضاحات المتممة من أنه يتم إثبات الفروق الزمنية بين الإهلاك المحاسبي والإهلاك الضريبي للأصول الثابتة ، وطبقاً لما يقضى به المعيار المحاسبي المصري رقم (٢٤) .

• ١٢,٧٥٠ مليون جنيه قيمة مخصصات منها ٦,٥ مليون جنيه مخصص ضرائب متنازع عليها ، ٢,٢٥٠ مليون جنيه مخصصات أخرى غرامات تموينية ، ٤ مليون جنيه مخصص لمواجهة خلافات النقل والتخزين مع الهيئة العامة للسلع التموينية وذلك دون إعداد دراسة لتلك المخصصات.



• ١,٧٠٠ مليون جنيه تأميمات إجتماعية مقدره لأرباح العام الحالي ٢٠١٦/٢٠١٧ ، دون وجود دراسة مؤيدة لهذه القيمة .

• ٢,٠٢٨ مليون جنيه تتمثل في مصاريف (مياه - كهرباء - غاز) عن شهر ديسمبر ٢٠١٦ .

• لم يتم تحميل المصروفات بقيمة بعض الأصناف التي تم صرفها من المخازن وتخص الفترة المعد عنها المركز المالي بلغ ما أمكن حصره منها نحو ٢٧ ألف جنيه .

• لم يتم تحميل المصروفات بقيمة بعض المصروفات المنصرفة خلال شهر يناير وتخص فترة المركز المالي بلغ ما أمكن حصره منها نحو ١٥٠ ألف جنيه .

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

- تضمنت إيرادات الشركة نحو ١١٠,٠٢٠ مليون جنيه قيمة مبيعات نخالة حرة عن الفترة المعد عنها المركز المالي منها نحو ٧٦,٠٥٨ مليون جنيه قيمة حوالى ٣٣٢٩٨ طن تم بيعها بأسعار تقديرية تراوحت بين ٢١٥٠ جنيه للطن فى أدناها ، ٣٣٠٠ جنيه للطن فى أعلاها وقد تلاحظ بشأنها ما يلى :

• تم تحديد أسعار البيع بالمخالفة لموافقة السيد الدكتور وزير التموين على ما إنتهى إليه الرأى بمذكرة قطاع الرقابة والتوزيع بالوزارة بالأ يزيد سعر بيع طن النخالة عن السعر الإسترشادى بمبلغ ١٥٥٠ جنيه للطن مع إخطار الهيئة العامة للسلع التموينية لتحصيل الغرامة على المطاحن المخالفة .

• لم نقف على أسس تحديد أسعار البيع خلال تلك الفترة .

• عدم إصدار فواتير البيع الخاصة بتلك الكمية بالمخالفة للدورة المستندية وقواعد الرقابة الداخلية السليمة .

• ضعف الرقابة على أعمال بيع النخالة نتيجة عدم مطابقة المبالغ المحصلة من العملاء والكميات المنصرفة لهم فى ظل التغيير المستمر لأسعار البيع مما أدى إلى وجود رصيد دائن مستحق للعملاء باسم مبيعات نخالة نقدى بنحو ٣,٦٧٨ مليون جنيه .

مما يفرض ضرورة الإلتزام بالتعليمات والأسعار المحددة لبيع النخالة تجنباً لتحمل الشركة أى غرامات تموينية ، مع الإلتزام بالدورة المستندية للشركة ومراعاة أسس وقواعد الرقابة الداخلية السليمة .



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

- عدم صحة قائمة التدفقات النقدية حيث تم إدراج أرصدة العملاء والأرصدة المدينة بقيمة سالبه بنحو ٣,٧٥٣ مليون جنيه وصحتها قيمة موجبة بنحو ٤,٢٧١ مليون جنيه .
يتعين إجراء التصويب اللازم وإعادة تصوير قائمة التدفقات النقدية .

الإستنتاج المتحفظ :

وفي ضوء فحصنا المحدود للقوائم المالية وباستثناء ما جاء بتقريرنا عاليه لم ينم إلي علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرافقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للشركة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ .

ومما لا يعد تحفظاً :

- عدم الإنتهاء من تسجيل ونقل ملكية العديد من مساحات الأراضي التي ألت للشركة بقرارات نزع ملكية أو تأميم ، مع وجود بعض الأراضي والمباني بحوزة الشركة وتحت تصرفها دون تأكيد موقفها القانوني وإدراجها بالدفاتر ومن ذلك وضع يد الشركة على مساحة ١٣٨٧٥ متر مربع (شونة الناصرية) لضمان تحصيل مستحقات الشركة لدى العميل / سحر العباسي والصدور بشأنها أحكام قضائية لصالح الشركة بنحو ٢,٢ مليون جنيه والفوائد القانونية ولم تنفذ لوجود دعاوى قضائية لازالت متداولة ، فضلا عن عدم وجود مستندات او عقود مسجلة للعديد من المواقع الأخرى .

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

- مازال التعدي قائماً على قطعتي الأرض رقما ١٦ ، ١٨ بمطحن علام منذ عام ٢٠٠٠ البالغ إجمالي مساحتهما ٦٩٤ متر مربع رغم صدور أحكام قضائية نهائية لصالح الشركة في الدعوتين رقما ٦٣١٣ ، ١٣٠ عامي ٢٠٠٠ ، ٢٠٠٧ على الترتيب ورغم صدور قرار وزير الإستثمار رقم ٢٠١٠/١١٩ بإزالة التعديت على القطعة رقم (١٨) وتسليمها خالية للشركة من أية أعمال فضلاً عن وجود فروق بحوالي ٢٠٢ متر مربع في المساحة ، ومما



هو جدير بالذكر وجود دعوى متداولة من المتعدين علي القطعة رقم ١٨ فضلاً عن قيام المتعدي على القطعة رقم (١٦) بإقامة أعمال إنشائية عليها حتى الدور العاشر .
نكرر التوصية بحصر كافة التعدييات على ممتلكات الشركة وموافقاتنا بما تم إتخاذه من إجراءات قانونية نحو تنفيذ الأحكام الصادرة لصالحها ومتابعتها حفاظاً على أصولها وموجوداتها .

- وجود العديد من الدعاوي القضائية المرفوعة من الغير ضد الشركة بشأن إسترداد أو إلغاء قرارات تأميم أو نزاعات على ملكية أراضي وعقارات صدرت بشأن بعضها أحكام في غير صالح الشركة والأخري مازالت متداولة منها شونة الأرض الزراعية ، ومطاحن الملاح والأنفوشي ورشيد ، ومخيز الإبراهيمية .
يتعين ضرورة متابعة الإجراءات القانونية في هذا الشأن حفاظاً على حقوق وممتلكات الشركة مع موافقاتنا برأي الإدارة القانونية عن احتمالات الكسب أو الخسارة .

- إستمرار عدم الإستلام النهائي لمطحن السامي ٢ منذ إبريل ٢٠١٤ حتى تاريخه من شركة ايماج البالغ تكلفته الإستثمارية نحو ٢٤ مليون جنيه لرفض المورد تحمل نحو ٨٤٨ ألف جنيه قيمة (قطع غيار ، أضرار نتيجة عدم تحقيق القدرة الإنتاجية ، غرامات مخالفة المواصفات) مقام بشأنها الدعوى رقم ٢٠١٥/٢٩ تجارى كلى مؤجلة نجسة ٢٠١٧/٣/٩ لتقديم المذكرات مما حدا بالشركة إلى تسهيل خطاب الضمان البالغ قيمته نحو ٢٥٠ ألف دولار فى ٢٠١٥/١/١٤ وربط قيمته وديعة طرف البنك التجارى الدولى .
يتعين متابعة الإجراءات القانونية حفاظاً على حقوق الشركة لما لذلك من أثر علي القوائم المالية .

- عدم قدرة الشركة على تحقيق الكمية المستهدف طحنها حيث بلغت الكميات المطحونة خلال الفترة المعد عنها المركز المالى حوالى ٢٢٤ ألف طن بنسبة ٨٥ % من الكمية المستهدفة البالغة حوالى ٢٦٣ ألف طن ، وهو ما ترتب عليه لجوء الشركة إلى شراء كميات كبيره من الدقيق ٨٢ % من الشركات الشقيقة والقطاع الخاص بلغ ما أمكن حصره منها نحو ٤٩٥٨ طن تبلغ قيمتها نحو ١٣ مليون جنيه مما أضاع على الشركة العوائد الناتجة من طحن الأقماع المنتجة لتلك الكميات بخلاف ما تحملته من تكاليف لشراءها .

نوصى بضرورة العمل على بذل المزيد من الجهود لتحقيق مستهدفات الشركة
وبما يؤدى إلى تعظيم عوائدها .



أسفرت نتائج أعمال الشركة خلال الفترة من ٢٠١٦/٧/١ حتى ٢٠١٦/١٢/٣١ عن فائض قدره ٢٢,٦٣١ مليون جنيه قبل خصم الضرائب مقابل فائض قدره ٢٤,٨٢٦ مليون جنيه عن نفس الفترة من العام السابق بزيادة قدرها ٧,٨٠٥ مليون جنيه وقد أسفرت نتائج أعمال بعض الأنشطة خلال الفترة عن مجمل خسارة بلغت نحو ١,٥٢٣ مليون جنيه كما يلي :

- نحو ٥٥٤ ألف جنيه خسارة نشاط المكرونة .
 - نحو ٣٩٩ ألف جنيه خسارة نشاط الطحن المدعم .
 - نحو ٢٤٧ ألف جنيه خسارة نشاط الصناعات الملحقة .
 - نحو ٣٢٣ ألف جنيه خسارة نشاط التخزين .
 - عدم الوقوف على الحدوى الاقتصادية من قيام الشركة بتعبئة الدقيق ٧٢ % في عبوات بمصنع مكرونة مينا الرأس السودان لعدم اعداد قائمة تكاليف منفصلة لهذا النشاط حيث تم موافقتنا بقائمة تكاليف مجمعة لنشاط الطحن ٧٢% والعبوة وهو ما يتعارض مع ماورد برد الشركة على تقرير المركز المالي في ٢٠١٦/٩/٣٠ من قيام الشركة بإعداد قائمة تكاليف منفصلة لنشاط تعبئة الدقيق ٧٢% .
 - استمرار الشركة في عدم تحميل قوائم تكاليف نشاط المكرونة بأية تكاليف إدارية وتمويلية وتسويقية وذلك بناء على قرار مجلس الإدارة رقم (١١) بتاريخ ٢٠١٣/١٠/٢٨ بإعفاء مصانع المكرونة من تحمل نصيبها في الأعباء الإدارية والتسويقية وتوزيعها على القطاعات الأخرى : الأمر الذي يظهر نتيجة النشاط علي غير حقيقته .
- يتعين ضرورة بحث ودراسة أسباب تلك الخسارة والإفصاح عن خطط الشركة المستقبلية للنهوض بها .

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

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

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

الوكيل الأول
مدير الإدارة
(محاسب / أميرة إمام محمد)



قائمة المركز المالي
في ٢٠١٦ / ١٢ / ٣١

سنة المقارنة ٢٠١٦/٦/٣٠ القيمة بالآلاف جنيه	رقم الإيضاح	جنيه	ق	جنيه	ق		
	الأصول طويلة الأجل أصول ثابتة						
		التكلفة		مجمع الإهلاك		الصافي	
		جنيه	ق	جنيه	ق	جنيه	ق
٤٨٢	أراضي	٤٨١٩٥١	٥٣	-	-	٤٨١٩٥١	٥٣
١٤٩٤٦	مباني و إنشاعات و مرافق و طرق	٥٠٦٤٦٤٦٤	٢٥	٣٦٤١٢٩٦٩	٥٦	١٤٢٣٣٤٩٤	٦٩
٢١٣١٥	آلات و معدات	٢٢٤٢١٣٦٧٩	٤٨	٢٠٤٢٥٠٧٧٢	٣٩	١٩٩٦٢٩٠٧	٠٩
٧٩٨٠	وسائل نقل و انتقال	٢٥٩٦٠٥٧٣	٥٩	١٩٠١٧٤٢٥	٦٨	٦٩٤٣١٤٧	٩١
٧٨٩	عدد و أدوات	٥٣١٦٥٠٧	٣٥	٤٥٦٤٢٧٤	٨٦	٧٥٢٢٣٢	٤٩
٣٤١	أثاث و تجهيزات مكتبية	٢٩٧٩٧٨٨	٦١	٢٦٥٠٦٦٣	٢١	٣٢٩١٢٥	٤٠
-	أصول أخرى	٤٧٦٤٧٢	١٤	٤٧٦٤٧٢	١٤	-	-
٤٥٨٥٣		٣١٠٠٧٥٤٣٦	٩٥	٢٦٧٣٧٢٥٧٧	٨٤	٤٢٧٠٢٨٥٩	١١
	مشروعات تحت التنفيذ						
٢٦٣٤٧	تكوين استثماري	٧		٥٩٢٧٥٩٩٣	٣٤		
٤٤٤٢٤	إنفاق استثماري			٢٩١٢٠٠١٥	٦٦		
٧٠٧٧١	استثمارات طويلة الأجل					٨٨٣٩٦٠٠٩	-
-	استثمارات عقارية			-	-		
-	استثمارات في أسهم شركات تابعه / شقيقه			-	-		
-	(القيمة السوقية جنيه)			-	-		
-	استثمارات في أسهم في شركات أخرى			-	-		
٩٨٤	استثمارات في سندات	٩		٩٨٣٩٧٢	٠٧		
-	استثمارات في وثائق استثمار			-	-		
						٩٨٣٩٧٢	٠٧
١١٧٦٠٨						١٣٢٠٨٢٨٤٠	١٨



تابع قائمة المركز المالي
في ٢٠١٦/١٢/٣١

سنة المقارنة	رقم الإيضاح	جنيه	ق	جنيه	ق
٢٠١٦/٦/٣٠ القيمة بالألف جنيه					
١١٧٦٠٨	ما قبله			١٣٢٠٨٢٨٤٠	١٨
-	قروض و أرصده مدينه طويلة الأجل				
-	قروض لشركات قابضة / تابعه / شقيقه				
-	قروض لجهات أخرى				
-	أصول غير ملموسة (بالصفى)				
-	شهره				
-	براءات اختراع/علامات تجاريه/حقوق امتياز وتأليف				
-	تكاليف التطوير				
	نفقات مرسمه (بالصفى)				
	نفقات مؤجله (بالصفى)				
١١٧٦٠٨	مجموع الأصول طويلة الأجل (١)			١٣٢٠٨٢٨٤٠	١٨
	الأصول المتداولة				
	<u>مخزون</u>				
١٨٧٤٩	مخزون (بعد خصم المخصص البالغ قيمته ٦٨٥٠٨٨,٠٢ جنيه)	٨	١٧٢٥٣٢٤٠	٧٧	
٢١	مخزون إنتاج غير تام		٧٩٧١	٧٥	
٢٠١	مخزن مخلفات		١٩٧٧٨٢	٣٨	
٥١٤١	مخزون إنتاج تام (بعد خصم المخصص البالغ - جنيه)		٢٧٩٤٥٥٠	٠٩	
-	مخزون بضائع مشتراة بغرض البيع		-	-	
-	بضائع لدى الغير		-	-	
-	إعتمادات مستنديه لشراء سلع و خدمات		-	-	
٢٤١١٢				٢٠٢٥٣٥٤٤	٩٩
	عملاء و أوراق قبض و حسابات مدينه				
٢٩٠٤٢	عملاء (بعد خصم المخصص البالغ قيمته ١٤٠٩٩٨١٦,٤٢ جنيه)		٢١٠٣٩٧٧٣	٩١	
-	أوراق قبض (بعد خصم المخصص البالغ قيمته - جنيه)		-	-	
	بعده ،				



تابع قائمة المركز المالي
في ٢٠١٦ / ١٢ / ٣١

سنة المقارنة	رقم الإيضاح	جنيه	ق	جنيه	ق
٢٠١٦/٦/٣٠					
القيمة بالآلاف جنيه					
١٠٦٣	١٠	-	-		
١٣٩٤٥		٢٤٥٥٢٠٠٧	٤١		
٣٨٢		٨٦٤٢١٧	٠٢		
٣٦		٤٨٨٢٧	٩٩		
١٧٠٦٨٨		١٧٠٥٣٧٤٨٣	٨٧		
٥٤٥٤		٣٠٦٨٦٨٤	١٤		
٢٢٥١		٢٧٥٢٦٦٣	٨٤		
١٠٢٢٥		٥٩٦٧٦٠٠	٥٥		
٣٣٩		٣٤٠٨١١	٢٠		
٢٣٣٤٢٥				٢٢٩١٧٢٠٦٩	٩٣
٢		١٧٤٩	٤٢		
-		-	-		
				١٧٤٩	٤٢
٥٧٤٨٠	١١	٥٩٣٤٦٨٢٦	٥٠		
٢٣١٠		١٥٨٢٤٧٨	٧٩		
٨٤٩٠		١١٦٦١٥٨٠	٣٨		
-		٣١٧٥٦	٤٨		
-		٦٦١١٠	-		
٦٨٢٨٤				٧٢٦٨٨٧٥٢	١٥
٣٢٥٨٢٣				٣٢٢١١٦١١٦	٤٩
١٣١٠١	١٢	١٨٨٥٧١٠٣	٨٨		
١٥١٥٨		١٤٥٦٩٧٥٩	٣٧		
٤٥٠٠		١٠٧٥٠٠٠٠	-		
٣٢٧٥٩				٤٤١٧٦٨٦٣	٢٥



تابع قائمة المركز المالي
في ٢٠١٦ / ١٢ / ٣١

سنة المقارنة	رقم الإيضاح	جنيه	ق	جنيه	ق
٢٠١٦/٦/٣٠					
القائمة بالألف جنيه					
٣٢٧٥٩	ما قبله			٤٤١٧٦٨٦٣	٢٥
-	بنوك دائنة				
-	سحب على المكشوف		-		
-	تمويل إتمادات مستنديه		-		
-	قروض قصيرة الأجل		-		
-	موردون و أوراق دفع و حسابات دائنة	١٣			
١٧٨٦٦٧	موردون	١٧٨١٤٦١١٥	٧٤		
٦٥٥	أوراق دفع	٢٢٢٠٥٧٩	١٦		
٧٧٠٣١	حسابات دائنة للشركات القابضة/التابعة/الشقيقة	٧٧٤٨٣٤٢٩	٧٦		
٢٢٨٤٥	حسابات دائنة للمصالح و الهيئات	٢٣٨٢٠٩٩١	-		
٢٦٩٧٢	دائنو التوزيعات	٥٢٩١٧٤	٨١		
١٢١٩٨	مصروفات مستحقة السداد	٢٧٦٥٤٨٥	٢٣		
-	إيرادات محصله مقدماً	-	-		
١٣٦٧٨	عملاء (أرصده دائنة)	٩٦٢٥٩٦٣	١٤		
-	أرباح مبيعات تقسيط مؤجله (تخص أعوام لاحقه)	-	-		
-	أقساط قروض طويلة الأجل تستحق السداد خلال السنة المالية التالية	-	-		
١٣٩	حسابات مدينة أخرى	٢٠٨٤١٢	٧٠		
١١٤٠٢	حسابات دائنة أخرى و حسابات شاذة	٢٣٥١٤١٣٨	٨٢		
٣٤٣٥٨٧				٣١٨٣١٤٢٩٠	٣٦
٣٧٦٣٤٦	مجموع الالتزامات المتداولة			٣٦٢٤٩١١٥٣	٦٩
(٥٠٥٢٣)	رأس المال العامل (٢)			(٤٠٣٧٥٠٣٧)	(١٢)
٦٧٠٨٥	إجمالي الاستثمار (٢+١) ويتم تمويله عنانحوالتالي:			٩١٧٠٧٨٠٣	٠٦
	حقوق الملكية				
٤٠٠٠٠	رأس المال المصدر	٤٠٠٠٠٠٠٠	-		
-	أقساط لم يطلب سدادها	-	-		
-	أقساط متأخر سدادها	-	-		
	رأس المال المدفوع			٤٠٠٠٠٠٠٠	-
٣٧٨٥	احتياطات :				
١٦٦٦١	إحتياطي قانوني	٣٧٨٤٨٢٩	٢٩		
	إحتياطي نظامي	١٦٦٦٠٩٨٩	٦٣		
	بعدد ،				



تابع قائمة المركز المالي
في ٢٠١٦/١٢/٣١

سنة المقارنة ٢٠١٦/٦/٣٠ القيمة بالآلاف جنيه	رقم الإيضاح	جنيته	ق	جنيته	ق
٤٠٠٠٠		ما قبله		٤٠٠٠٠٠٠٠	-
٩٨٤		إحتياطي يستثمر في سندات حكومية	٩٨٣٩٧٢	٠٧	
١٠٠		إحتياطات أخرى (تذكر بالتفصيل)	١٠٠٤١٩	٤٨	
٧١٣		إحتياطي رأسمالي	٧١٢٩٦٩	٤٣	
٥٣٥		إحتياطي عام	٥٣٤٩٣٧	٢٠	
-		أرباح (خسائر) مرحلة	٢٤١٩٠٤	١٨	
-	٢١	صافي أرباح الفترة (أسهم الخزينة)	٢٤٣٨٠٥٣١	٤٨	
-			-	-	
				٤٧٤٠٠٥٥٢	٧٦
٦٢٧٧٨		مجموع حقوق الملكية (٣) الالتزامات طويلة الأجل		٨٧٤٠٠٥٥٢	٧٦
-	١٥	قروض طويلة الأجل من شركات قابضة / تابعه / شقيقه	-	-	
-		قروض طويلة الأجل من البنوك	-	-	
-		قروض طويلة الأجل من جهات أخرى	-	-	
-		سندات	-	-	
٤٣٠٧		التزامات ضريبة مؤجلة	٤٣٠٧٢٥٠	٣٠	
٤٣٠٧		مجموع الإلتزامات طويلة الأجل (٤)		٤٣٠٧٢٥٠	٣٠
٦٧٠٨٥		إجمالي تمويل الاستثمار (٤ + ٣)		٩١٧٠٧٨٠٣	٠٦

رئيس مجلس الإدارة العضو المنتدب

" دكتور / عادل مختار عصفور "

العضو المنتدب للشئون المالية والتجارية

" محاسب / فريدة محمود محمود "

رئيس القطاع المالي

" محاسب / زينب الزيني "



قائمة المركز المالي
في ٢٠١٦/١٢/٣١

القيمة بالالف جنية

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١	البيان
		الاصول
		الاصول غير المتداولة
٤٧٠٢٧	٤٢٧٠٣	اصول ثابتة
٤٠١٨٧	٨٨٣٩٦	مشروعات تحت التنفيذ
-	-	استثمار عقارى
-	-	اصول غير ملموسة
-	-	استثمارات فى شركات شقيقه وذات سيطرة مشتركة
٩٨٤	٩٨٤	استثمارات مالية متاحة للبيع
-	-	اصول ضريبية مؤجلة
٨٨١٩٨	١٣٢٠٨٣	مجموع الاصول غير المتداولة
		الاصول المتداولة
٧١٨٨	٢٧٩٤	اصول محتفظ بها لغرض البيع
١٧٤١٠	١٧٢٥٣	مخزون (بعد خصم المخصص البالغ قيمته ١٨٥٠٠٨٨,٠٢ جنيه)
١٥	٨	مخزن انتاج غير تام
٢٢٧	١٩٨	مخزن مخلفات
١٩٩٤٩١	٢٠٣٧٠٧	عملاء و اوراق قبض و مدينون اخرون (بعد خصم المخصصات البالغ قيمتها ١٤٣٠٦٤٦٤,٦٣ جنيه)
-	-	حسابات مدينة مع الشركات القابضة و الشقيقة
٣٤٨٠١	٢٤٥٥٢	حسابات مدينة للمصالح والهيئات
٥٠٣	٨٦٤	ايرادات مستحقة التحصيل
٩٢	٤٩	دفعات مقدمة
٢	٢	استثمارات مالية
٨٤٥٤١	٧٢٦٨٩	نقدية و ارصدة لدى البنوك
٣٤٣٥٥٠	٣٢٢١١٦	مجموع الاصول المتداولة
٤٣١٧٤٨	٤٥٤١٩٩	اجمالى الاصول



تابع قائمة المركز المالي
في ٢٠١٦/١٢/٣١

القيمة بالالف جنية

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١	البيان
		<u>حقوق الملكية</u>
٤٠٠٠٠	٤٠٠٠٠	رأس المال المدفوع
٣٦٩٣٤	٢٢٧٧٨	الاحتياطات
-	-	المدفوعات المبينة على اسهم
١٨٤	٢٤٢	ارباح او (خسائر) مرحلة
١٩٨٢٦	٢٤٣٨١	ارباح او (خسائر) العام قبل التوزيع
٩٦٩٤٤	٨٧٤٠١	مجموع حقوق الملكية
		<u>الالتزامات غير المتداولة</u>
-	-	سندات مصدرة
-	-	قروض من البنوك
٦٨٧	-	قروض من شركات قابضة و شقيقة
-	-	التزامات نظم مزايا العاملين المحددة
-	-	التزامات مالية عن المدفوعات المبينة على اسهم
-	-	مخصصات طويلة الاجل
٤٢٠٠	٤٣٠٧	التزامات ضريبية مؤجلة
-	-	التزامات اخرى
٤٨٨٧	٤٣٠٧	مجموع الالتزامات غير المتداولة



تابع قائمة المركز المالي
في ٢٠١٦/١٢/٣١

القيمة بالالف جنية

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١	البيان
		الإلتزامات المتداولة
٢٧٥١٤	٤٤١٧٧	مخصصات
-	-	بنوك، سحب على المكشوف
٢٧٦٦٤٣	٢١٧٠١٠	موردون و اوراق دفع و دائنون اخرون
١٦٧٦	٧٧٤٨٣	حسابات دائنة للشركات القابضة و الشقيقة
١٩٠٨٤	١٥٥٧١	حسابات دائنة للمصالح والهيئات
-	-	قروض و تسهيلات قصيرة الاجل
-	-	الجزء المستحق خلال سنة من القروض طويلة الاجل
٥٠٠٠	٨٢٥٠	ضريبة الدخل المستحقة
-	-	التزامات محتفظ بها لغرض البيع
٣٢٩٩١٧	٣٦٢٤٩١	مجموع الإلتزامات المتداولة
٤٣١٧٤٨	٤٥٤١٩٩	مجموع حقوق الملكية والإلتزامات

رئيس مجلس الإدارة العضو المنتدب

العضو المنتدب للشئون المالية والتجارية

رئيس القطاع المالي

" دكتور / عادل مختار عصفور "

" محاسب / فريدة محمود محمود "

" محاسب / زينب الزيني "



قائمة الدخل

عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠١٦/١٢/٣١

سنة المقارنة ٢٠١٥/١٢/٣١	بيان	جنيه	ق	جنيه	ق	جنيه	ق
	إيرادات النشاط						
٥٤٦٢٥٣٥٩١	صافي مبيعات إنتاج تاد	٥٧٧٦٥٣٣٧٥	٣١				
١٣٥٢٠٠٠	صافي مبيعات بضائع مسترأة	١٢٨٨٩٨٩٠	-				
-	أرباح مبيعات تكسيط تخص العام						
٩٣٨٩٦٣٤	خدمات مياحة	١٠٨٩٨٢٥	٨٧				
٧٣٨٢٦	إيرادات تشغيل للغير	٤٦٨٠٣	٣١				
	عائد عقود تأجير تمويلي						
	إيرادات النشاط الأخرى						
٥٥٧.٦٩.٥١	يخصم منها:-			٥٩١٦٧٩٨٩٤	٤٩		
٥١١٨٤٤٨٦٦	تكلفة إنتاج أو شراء الوحدات المياحة	٥٢٩٠٢٨٣٦١	٣٥				
٦٤٢٢.٥٠	التكاليف التسويقية (البيع والتوزيع)	٦٦٦٧١٦٤	٦١				
٥١٨٢٦٦٩١٦	تكلفة إيرادات النشاط			٥٣٥٦٩٥٥٢٥	٩٦		
	يضاف إليها:-						
	منح و إعانات						
٣٨٨٠٢١٣٥	مجمل الربح (الخسارة)					٥٥٩٨٤٣٦٨	٥٣
	يضاف إليه:						
	إيرادات الاستثمارات						
	إيرادات استثمارات مالية من شركات قابضة/شقيقة						
١٧٢٢٠	إيرادات استثمارات مالية أخرى	١٧٢٢٠	-				
١٧٢٢٠				١٧٢٢٠	-		
	إيرادات وأرباح أخرى						
	مخصصات انتفى الغرض منها (بخلاف مخصصات هيوط أسعار المخزون) .						
	ديون سبق إعدامها						
	أرباح بيع أوراق مالية						
٨٨٥٤١٠	إيرادات و أرباح متنوعة	٧٥٨٥٤١	٢٩				
٨٨٥٤١٠				٧٥٨٥٤١	٢٩		
٩٠٢٦٣٠						٧٧٥٧٦١	٢٩
٣٩٧٠٤٧٦٥	بعده ،،					٥٦٧٦٠١٢٩	٨٢



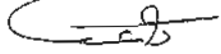
قائمة الدخل الشامل المنفرد

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠١٦

(القيمة بالجنيه)

٢٠١٥/٦/٣٠	٢٠١٦/٦/٣٠	
١٩٨٢٥٧٩٥	٢٤٣٨٠٥٣١	ربح السنة
-	-	الدخل الشامل الآخر
-	-	فروق العملة الناتجة عن ترجمة العمليات الأجنبية
-	-	الاستثمارات المالية المتاحة للبيع
-	-	تغطية التدفق النقدي
-	-	الأرباح (الخسائر) الأكتوارية من نظام المزايا المحددة للمعاشات
-	-	نصيب المنشأة من الدخل الشامل الآخر في الشركات الشقيقة
-	-	ضريبة الدخل المتعلقة بعناصر الدخل الشامل الأخرى
-	-	مجموع الدخل الشامل الآخر عن السنة بعد خصم الضريبة
١٩٨٢٥٧٩٥	٢٤٣٨٠٥٣١	إجمالي الدخل الشامل عن السنة

رئيس مجلس الإدارة - العضو المنتدب



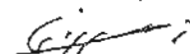
"دكتور / عادل مختار عصفور"

العضو المنتدب للشئون المالية والتجارية



"محاسب / فريدة محمود محمود"

رئيس القطاع المالي



"محاسب / زينب الزينبي"

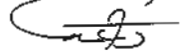


قائمة الدخل (الأرباح والخسائر) المنفردة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠١٦
(تبويب المصروفات طبقاً لوظيفتها)

(القيمة بالجنيه)

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١	
٥٥٧.٦٩.٥١	٥٩١٦٧٩٨٩٤	المبيعات / الإيرادات
٥١٨٢٦٦٩١٦	٥٣٥٦٩٥٥٢٦	تكلفة المبيعات / تكلفة الحصول على الإيراد
٣٨٨.٢١٣٥	٥٥٩٨٤٣٦٨	مجمل الربح
٤٥٨.٩٢٤	٤٣٧٣٧٦٠	الدخل من الاستثمار
-	-	مكاسب وخسائر اخرى
١٣١٢٩٢٤	٧٥٨٥٤١	إيرادات اخرى
-	-	مصروفات بيع وتوزيع
١٤٦.٨٠٠.٨	١٥٥٤٤٦٥٩	مصروفات إدارية وعمومية
٤٢٠.٠٠٠	١٢٧٥.٠٠٠	مخصصات مكونه
-	-	مخصصات انتهى الغرض منها
-	-	خسائر الأضمحلال في قيمة الاصول الثابتة و الاصول غير الملموسة
١.٥٤٥٨٣	١٩١٤٧٩	مصروفات أخرى (مع تحليلها تحليل مناسباً بالأيضاحات)
٧٥٩٧	-	مصروفات تمويلية
-	-	إيرادات في استثمارات في شركات شقيقة وذات سيطرة مشتركة
٢٤٨٢٥٧٩٥	٣٢٦٣.٥٣١	الأرباح قبل الضريبة
٥٠.٠٠٠.٠٠٠	٨٢٥.٠٠٠	مصروف ضريبة الدخل
١٩٨٢٥٧٩٥	٢٤٣٨.٥٣١	ربح السنة من العمليات المستمرة
-	-	ربح (خسائر) السنة من العنديات غيرالمستمرة بعد خصم ضريبة الدخل
١٩٨٢٥٧٩٥	٢٤٣٨.٥٣١	ربح السنة

رئيس مجلس الادارة - العضو المنتدب



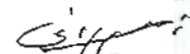
"دكتور / عادل مختار عصفور"

العضو المنتدب للشئون المالية والتجارية



"محاسب / فايدة محمود محمود"

رئيس النظام المالي



"محاسب / زينب الزينبي"



قائمة التدفق النقدي

عن الفترة المنتهية في ٢٠١٦/١٢/٣١

" القيمة بالآلاف جنية "

المقارن	الحالي	رقم الايضاح	البيان
٢٤٨٢٦	٢٤٣٨١	٢١	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل صافي الأرباح (الخسارة) بعد الضرائب والبنود غير العادية تعديلات لتسوية صافي الأرباح (الخسائر) مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٣٣٢٨	٣٤٣١	١٢	= الإهلاك والاستهلاك
٣٧٨٦	١١٤١٨	٥	= مخصصات
(٤٢)	-		= خسائر (أرباح) تقييم العملات الأجنبية
(٣٨٦)	-		= خسائر (أرباح) بيع أصول ثابتة
-	-	٢٠	= خسائر (أرباح) بيع الاستثمارات المالية
(١٢٠٦٠)	٨٢٥٠		= ضرائب الدخل
-	-		= الفوائد المدينة
-	-	١٠	أرباح (خسائر) التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل
(١٨٣٨٥)	(٣٧٥٣)	٨	(الزيادة) النقص في أرصدة العملاء والأرصدة المدينة
(٩٥٥)	٣٨٥٨	١٣	(الزيادة) النقص في المخزون
(٢٧٢٢)	١١٦٩		الزيادة (النقص) في أرصدة الدائنين والأرصدة الدائنة
-	-		تدفقات نقدية قبل البنود غير العادية
-	-		مقبوضات (مدفوعات) البنود غير العادية
(٢٦١٠)	٤٨٧٥٤		صافي النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التشغيل

* يجوز إتباع الطريقة المباشرة عند إعداد القائمة وذلك وفقا لما هو موضح بالمعيار المحاسبي المصري

الخاص بقائمة التدفق النقدي .



تابع : قائمة التدفق النقدي
عن الفترة المنتهية في ٢٠١٦/١٢/٣١

القيمة بالآلاف جنية "

المقارن	الحالي	رقم الايضاح	البيان
-	-		التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
-	-		مدفوعات لشراء استثمارات مائية
-	-		متحصلات من بيع استثمارات مالية
(٨٤٢٧)	(١٧٩٠٦)	١٨	مدفوعات لشراء أصول ثابتة أخرى طويلة الأجل الأخرى
-	-		متحصلات من بيع أصول ثابتة أخرى طويلة الأجل الأخرى
٤٥٦٤	-	٥	فوائد محصلة
-	-		توزيعات محصلة
(٣٨٦٣)	(١٧٩٠٦)		صافي النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار
			التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
-	-		مقبوضات من إصدار أسهم رأس المال
-	-	١٥	مدفوعات لسداد قروض طويلة الأجل
-	-		مقبوضات من اقتراض طويل الأجل
-	-		مدفوعات عن التزامات التأجير التمويلي
(٢٩٨٢٥)	(٢٦٤٤٣)		توزيعات الأرباح المدفوعة
(٢٩٨٢٥)	(٢٦٤٤٣)		صافي النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التمويل
(٣٦٢٩٨)	٤٤٠٥		صافي الزيادة (النقص) في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
١٢٠٨٣٩	٦٨٢٨٤	١١	النقدية وما في حكمها في بداية الفترة
٨٤٥٤١	٧٢٦٨٩	١١	النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة



قائمة التغير في حقوق الملكية
عن الفترة المنتهية في ٢٠١٦/١٢/٣١

(القيمة بالالف جنية)

رصيد أخر الفترة	النقص	الزيادة	رصيد أول المدة	بيان
٤٠٠٠٠	-	-	٤٠٠٠٠	رأس المال المصدر
-	-	-	-	أقساط لم يطلب سدادها
-	-	-	-	أقساط باقي سدادها
٤٠٠٠٠	-	-	٤٠٠٠٠	رأس المال المدفوع
				<u>الاحتياطيات</u>
٣٧٨٥	-	-	٣٧٨٥	احتياطي قانوني
١٦٦٦١	-	-	١٦٦٦١	احتياطي نظامي
٧١٣	-	-	٧١٣	احتياطي رأسمالي
١٦١٩	-	-	١٦١٩	احتياطيات أخرى (تذكر تفصيلا)
٢٢٧٧٨	-	-	٢٢٧٧٨	
٢٤٢	١٤١	٣٨٣	-	أرباح (خسائر) مرحلة
٣٢٦٣١	-	-	-	صافي الربح (خسائر) العام قبل الضريبة

تفصيل الاحتياطيات الأخرى :

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



الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

في ٢٠١٦/١٢/٣١

(١) نبذة عن الشركة :

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

(٢) نشاط الشركة :

تصنيع وتجارة واستيراد وتصدير وتخزين وتبخير وصيانة وتعبئة وتجهيز وتوزيع الحبوب
ومنتجاتها وبدائلها - المخبوزات-المكرونه-العجائن-المربات-الحلاوة الطحينية-اليسكويت
بأنواعه-المواد الغذائية بصفة عامة-الصفائح وطباعة تصنيع عبوات الصفائح-الاعلاف
ومكوناتها-الخمائر-التلج والتبريد والتجميد-ومستلزمات التعبئة والتغليف-المعدات الرأسمالية
وقطع الغيار والإنتاج اللازمة او المتصلة بهذه الاغراض-مخلفات التشغيل والإنتاج وأية أنشطة
مكملة أو ملحقة تكفل استغلال الطاقات المتاحة ونشاط الاستثمار العقاري .. وذلك كله لحسابها
أو لحساب الغير بمعرفتها أو بمعرفة الغير في جمهورية مصر العربية أو خارجها .
وكذلك أعمال الوكالة التجارية عن الغير في جمهورية مصر العربية أو في خارجها ويجوز
للشركة أن يكون لها مصلحة أن تشترك بأي وجه من الوجوه مع أي من الأشخاص الاعتبارية أو
الطبيعية التي تزاول أعمالاً مماثلة أو شبيهة أو التي قد تعاونها على تحقيق أغراضها أو أن
تندمج فيها أو تشتريها أو تستأجرها أو تؤجر لها أو تلحقها بها و ذلك في جمهورية مصر
العربية أو في خارجها .

(٣) رأس المال :

رأسمال الشركة المرخص به مبلغ ١٠٠ مليون جنيه (مائة مليون جنيه)
رأسمال الشركة المصدر مبلغ ٤٠ مليون جنيه (اربعون مليون جنيه)
موزعة على ٨ مليون سهم قيمه كل سهم ٥ جنيهات (خمسة جنيهات) جميعها اسهم نقدية .

(٤) هيكل رأس المال :

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



(٥) أهم السياسات المحاسبية المتبعة :

** أسس إعداد القوائم المالية :

- تم إعداد القوائم المالية فى ٢٠١٦/١٢/٣١ طبقاً لما ورد بقرار السيد المستشار الدكتور / رئيس الجهاز المركزى للمحاسبات رقم ٢٠٤ لسنة ٢٠٠١ و بمراعاة ما تقضى به أحكام النظام المحاسبى الموحد والمعايير المحاسبية .

** مبدأ الاستحقاق المحاسبى :-

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

** الاعتراف بالإيراد :

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

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

** مشروعات تحت التنفيذ :

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

** النقدية وما فى حكمها :

- يتم اعداد قائمة التدفقات النقدية بالطريقة غير المباشرة .
- يتم تعريف النقدية وما فى حكمها على انها الارصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية لدى البنوك والودائع تحت الطلب والمتاحة للاستخدام بسهولة
- تم تقييم النقدية بالعملة الأجنبية بالجنية المصري طبقاً لسعر الإقفال فى ٢٠١٦/١٢/٣١ .
- وطبقاً لمعيار المحاسبية المصري رقم (٤) الفقرة (٦) فان النقدية وما فى حكمها هى المحفوظ بها بغرض مواجهة الالتزامات النقدية قصيرة الاجل وليس بقصد الاستثمار أو لاغراض اخرى ولكى يعتبر الاستثمار احد البنود التى فى حكم النقدية يجب ان يكون قابلاً للتحويل بسهولة الى مبلغ نقدى محدد وان يكون تعرضة لمخاطر التغيير فى قيمته ضئيلاً وذلك ما ينطبق على الودائع تحت الطلب والمتاحة للاستخدام بسهولة وتحدد النقدية ومكوناتها فى الآتى :-

- حسابات جارية بالبنوك
- ودائع بالبنوك

- نقدية بالصندوق
- سلفة مستديمة



** المصروفات الإدارية :

- المصروفات الإدارية البالغة نحو ١٥.٥٤٥ مليون جنية بقائمة الدخل تمثل مصروفات الإدارة منها نحو ٩٠ % تمثل أجور العاملين بإدارات الشركة .. وبيانها كالاتي ..
مليون جنية

اجور ومربيات	١٣,٩٧٤
مصروفات سلعية	٠,٢٥٤
اهلاك - خدمات مشتراة	١,٣١٧

** نصيب ربحية السهم :

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

** الضريبة المؤجلة :

- جاء قانون الضرائب رقم (٩١) لسنة ٢٠٠٥ بنظام الاهلاك الضريبي ادى الى اختلاف الربح المحاسبى عن الربح الضريبي لاختلاف فترات استرداد قيمة الاصول الثابتة ولما كان الاهلاك الضريبي يودى الى استهلاك قيمة الاصول على فترات أقل من الاهلاك المحاسبى مما يودى الى ترحيل الالتزامات الضريبية الى فترات مائية يصبح فيها الربح الضريبي والالتزامات الضريبية لا تتناسب مع الربح المحاسبى وتحميل تلك الفترات بالالتزامات ضريبية ناتجة عن فترات سابقة وقد قامت الشركة بمواجهة تلك الالتزامات الضريبية بقيمة الفرق بين الاهلاك المحاسبى والاهلاك الضريبي مقوماً بسعر الضريبة القانونى .

** استخدام التقديرات والافتراضات :

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

- السياسة المتبعة فى إثبات و تدعيم المخصصات :

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

- الالتزامات العرضية و المسؤولية الاحتمالية :

يتم سنويا اقتطاع مبلغ ٥% على الأقل من الأرباح لتكوين احتياطي قانونى ويقف هذا الاقتطاع متى بلغ مجموع الاحتياطي مقدارا يوازى ٥٠ % من رأس المال المصدر ومتى نقص هذا الاحتياطي عن ذلك المقدار يتعين العودة إلى الاقتطاع ويتم تجنيز نسبة من الأرباح من ٢٠ % لتكوين احتياطي نظامى وفقاً للنظام الاساسى للشركة ويستخدم فيما يعود بالنفع على الشركة بالإضافة إلى الأرصدة الخاصة بالاحتياطي العام والاحتياطيات الأخرى .



**** اسانيب ادارة راس المال :**

تعمل الشركة على تطبيق سياسات واسانيب ادارة راس المال بهدف الارتقاء بادرارة اصولها المملوكة حيث انعكس ذلك على الاتي ..
- تحسن الاداء الاقتصادي .

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

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

تتمثل الادوات المالية في ارصدة النقدية والارصدة ذات الطبيعة النقدية في بنود المدينون والداينون والقيمة الدفترية لهذة الادوات تمثل تقديراً معقولاً لقيمتها العادلة .
بالنسبة لادارة المخاطر المالية فان الشركة تتعرض لخطر تقلب اسعار الفائدة على الودائع ولذلك فان الشركة تعمل على التقليل من هذا الخطر من خلال الدراسة المستمرة لاسعار الفائدة من البنوك والحصول على افضل الاسعار استناداً لحجم التعامل الكبير .

ونظراً لتحرير سعر انصرف وما ترتب عليه من ارتفاع كبير في سعر العملات الاجنبية ادي الي تعرض الشركة لتحمل مبالغ كبيرة جدا تصل الي ٣٥ مليون جنيه حيث ان الشركة تعتمد على الاستيراد لتطوير المطاحن والخطه الاستثمارية خلال العام المالي الحالي تتضمن احلال وتجديد لمطحن اندخيلة (المرحلة الثالثة) ومطحن اسكندرية (المرحلة الثانية) و بالنسبة لمخاطر الائتمان فان الشركة تتعامل حالياً في معظم تعاملاتها بنظام السداد النقدي مما يؤدي لتقليل تلك المخاطر

(٦) قائمة المركز المالي :

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

أما بالنسبة لأرقام المقارنة بالقائمة فقد تم عرضها بعد إجراء التوزيعات المعتمدة من الجمعية العامة للشركة في ٢٠١٦/١٠/١٧ .

- وبلغ راس المال العامل (٤٠,٣٧٥) مليون جنيه .

(٧) الأصول الثابتة و حركتها خلال الفترة من ٢٠١٦/٧/١ حتى ٢٠١٦/١٢/٣١ :

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



البيان	الاراضى	المباني	الآلات	العدد والادوات	الاتاث	وسائل النقل	الاصول الأخرى
رصيد ٢٠١٦/٧/١	٥٣	٤٨١٩٥١	٢٥	٥٠٠٦٤٤٤٤	٤٨	٢٢٢٩٠٠٠٠	٦٤
الإضافات	-	-	-	-	-	-	-
تحويلات واروة	-	-	-	-	-	-	-
تحويلات مستورقة	-	-	-	-	-	-	-
الإستحداث	-	-	-	-	-	-	-
رصيد ٢٠١٦/١٢/٣١	٥٣	٤٨١٩٥١	٢٥	٥٠٠٦٤٤٤٤	٤٨	٢٢٢٩٠٠٠٠	٦٤

بيانات خاصة بالأصول الثابتة عن ٣١/١٢/٢٠٢٠م

الإجمالي		الألات		المباني		البيان
مجموع الاهلاك	قيمة الاصل	مجموع الاهلاك	قيمة الاصل	مجموع الاهلاك	قيمة الاصل	
١٤٩٩٩٢٤٦,٣٤	١٤٩٩٩٢٤٦,٣٤	١٣٨٩٧٦٦٧,٠٠	١٣٨٩٧٦٦٧,٠٠	١١٠١٥٧٩,٣٤	١١٠١٥٧٩,٣٤	القيمة المفترية للأصول المتوقفة عن الاستخدام والتي تم اهلاكها بالكامل
٢١٥٤٧٨١,٠٠	٢٥١٩٤٠٦,٠٠	٦٧٣٢٦٨,٠٠	٧٣٨٤٣٢,٠٠	١٤٨١٥١٣,٠٠	١٧٨٠٩٧٤,٠٠	القيمة المفترية للأصول المتوقفة عن الاستخدام والتي لم يتم اهلاكها بالكامل



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

نسب الإهلاك للأصول الثابتة وقيمتها عن الفترة من ٢٠١٦/٧/١ حتى ٢٠١٦/١٢/٣١ :

المباني	٧١٢٨٩٢,٠٠	جنية من ٣% إلى ٢٠%
الآلات	١٥٧٥٧٢٤,٠٠	جنية من ٧% إلى ١٥%
وسائل نقل	١٠٣٦٦٨٨,٠٠	جنية من ١٥% إلى ٢٠%
عدد وأدوات	٦٠٤٥٦,٠٠	جنية من ٦% إلى ٣٠%
الأثاث	٤٥٦١١,٠٠	جنية ١٠%

- طبيعة الأصول الأخرى .

- هي قيمة أصول تم إنشائها خارج مواقع الشركة وتخدم اغراض وحدات الشركة وكذا المنفعة العامة .
- ٣١٢٤٠,٠٠ جنية قيمة تمرير الكابل الموزع لمطحنى الشامى وصناعة الطحن أسفل اسكة الحديد .
- ٦٢١٠٠,٠٠ جنية رصف طرق خارج المطحن . (ص . الطحن) .
- ٣٨٣١٣٢,١٤ جنية مساهمة الشركة فى مشروع الصرف الصحى (مطحن الدخيلة) .
- (وهذه الاصول تم اهلاكها بالكامل وأصبح صافى قيمتها الدفترية صفر) .

بيان حركة مشروعات تحت التنفيذ خلال الفترة من ٢٠١٦/٧/١ حتى ٢٠١٦/١٢/٣١

البيان	رصيد أول المدة	إضافات	استبعادات	رصيد آخر المدة
اتفاق استثمارى	٤٤٤٢٣٨٥٤	٦٩	١٣٩٨٣٤٤٧	٩٣
تكوين استثمارى	٢٦٣٤٧٦٢٣	٦٣	٣٥٧٩٨١٨٤	٦٠

(٨) المخزون :

- تم تقييم مخزون (قطع الغيار - الخامات - انقود - مواد التعبئة والتغليف) بالتكلفة على أساس متوسط السعر المتحرك (المرجح) وهى الطريقة المتبعة خلال كافة السنوات السابقة .
- تم تقييم مخزون الإنتاج التام والغير تام بالتكلفة أو صافى القيمة البيعية أيهما اقل .
- قامت الشركة بجرد المخزون السلعي ومخزون الإنتاج التام فى ٢٠١٦/١٢/٣١ .
- وهذا المخزون مخصص للاستخدام واعمال التشغيل بالشركة ويتمثل المخزون فى العناصر الآتية :-

جنيه	مخزن
٢٥٤٥٥١	الخامات
١٧٣٥٦٠	الوقود
١٤١٢١٧٣٩	قطع الغيار
٣٣٨٨٤٨٠	مواد التعبئة والتغليف
١٩٧٧٨٢	المخلفات
٧٩٧٢	مخزن انتاج غير تام
٢٧٩٤٥٥٠	مخزن انتاج تام

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



٩) تقييم الاستثمارات :

- تم تقييم الاستثمارات في السندات الحكومية بكنفة الاقتناء طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٢٦) الفقرة ٤٦ ج (الملحق أ الفقرات أ٨٠، أ٨١) وبلغت قيمتها في ٢٠١٦/١٢/٣١ مبلغ ٩٨٣٩٧٢ جنية وتتمثل في :

جنية	
المستثمر في سندات حكومية ببنك الاستثمار القومي بفائدة ٣.٥ %	٣٩٥٣٣٦
المستثمر في سندات حكومية بالبنك المركزي المصري بفائدة ٣.٥ %	٥٨٨٦٣٦

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

١٠) الحسابات المدينة الأخرى :

بلغ رصيدها في ٢٠١٦/١٢/٣١ مبلغ ٢٠٨,١٣٣ مليون جنية وتتمثل في :

مليون جنية	
حسابات مدينة لدى المصالح والهيئات	٢٤,٥٥٢
إيرادات مستحقة التحصيل	٠,٨٦٤
مصروفات مدفوعة مقدما	٠,٠٤٩
موردين	١٧٠,٥٣٧
حسابات مدينة أخرى	٣,٠٦٩
حسابات دائنة للشركة القابضة - التابعة	٢,٧٥٣
حسابات دائنة للمصالح والهيئات	٥,٩٦٨
حسابات دائنة أخرى	٠,٣٤١
	٢٠٨,١٣٣

تم خصم مبلغ ٢٠٦٦٤٨,٢١ جنية من رصيد الحسابات المدينة الاخرى وذلك يمثل مخصص خاص بالحسابات المدينة الاخرى وتم تعديل ارقام المقارنه

١١) الودائع بالبنوك :

بلغ رصيدها في ٢٠١٦/١٢/٣١ مبلغ ٥٩,٣٤٧ مليون جنية وتتمثل في :

مليون جنية	
ودائع بالبنك التجاري الدولي استحقاق	٥٤,٠٠٠
٢٠١٧/١/٢٨, ٢٥,٤ &	
٢٠١٧/٦/٢٧, ٢٠,١٩ &	
٢٠١٧/٣,١ &	
ودائع ببنك مصر الحرية (المعادل) استحقاق	٠,٥٠١
٢٠١٧/١/٢٧	
ودائع بالبنك التجاري (المعادل) استحقاق	٤,٨٤٦
٢٠١٧/٦/٢	
	٥٩,٣٤٧



(١٢) المخصصات بخلاف مخصص إهلاك الأصول الثابتة :

بلغ رصيدها في ٢٠١٦/١٢/٣١ مبلغ ٥٩,١٦٨ مليون جنية وفيما يلي حركة المخصصات خلال الفترة :

الرصيد ٢٠١٦/١٢/٣١		الاضافات (تدعيم)		المستخدم من ٢٠١٦/٧/١ حتى ٢٠١٦/١٢/٣١		الرصيد ٢٠١٦/٧/١		البيان
جنيه	قى	جنيه	قى	جنيه	قى	جنيه	قى	
١٤٠٩٩٨١٦	٤٢	-	-	١٦٦٩٧	٤٥	١٤١١٦٥١٣	٨٧	مخصص ديون مشكوك فيها
١٨٨٥٧١٠٣	٨٨	٦٥٠٠٠٠٠	-	٧٤٣٩٩٧	-	١٣١٠١١٠٠	٨٨	مخصص ضرائب متنازع عليها
١٤٥٦٩٧٥٩	٣٧	-	-	٥٨٨٠٦٧	٤٩	١٥١٥٧٨٢٦	٨٦	مخصص مطالبات وقضايا
١١٦٤١٧٣٦	٢٣	٦٢٥٠٠٠٠	-	-	-	٥٣٩١٧٣٦	٢٣	مخصصات اخرى
٥٩١٦٨٤١٥	٩٠	١٢٧٥٠٠٠٠	-	١٣٤٨٧٦١	٩٤	٤٧٧٦٧١٧٧	٨٤	الاجمالي

- تضمنت المخصصات الاخرى مبلغ ٦,٧٥ مليون جنية لمقابلة الغرامات الترمينية .
- ومبلغ ٤ مليون جنية لمقابل نقل وتخزين القمح

(١٣) الحسابات الدائنة الأخرى :

بلغ رصيدها في ٢٠١٦/١٢/٣١ مبلغ ٣١٨,٣١٣ مليون جنية ويتمثل في :

مليون جنية

١٧٨,١٤٦ موردين

٢,٢٢١ اوراق دفع

٧٧,٤٨٣ حسابات دائنة للشركة القابضة - التابعة

٢٣,٨٢١ حسابات دائنة للمصالح والهيئات

٠,٥٢٩ دائنو التوزيعات

٢,٧٦٥ مصروفات مستحقة السداد

٩,٦٢٦ عملاء

٠,٢٠٨ حسابات مدينة اخرى

٢٣,٥١٤ حسابات دائنة اخرى

٣١٨,٣١٣

يتضمن حساب حسابات الدائنة للشركة القابضة مبلغ ٧٤,٨٠٣ مليون جنية قيمة قرض

المنحة الدانماركية و الفوائد المستحقة عنه .

طبقا للتوجيه الوزاري رقم ١٠ بتاريخ ٢٠١٤/١٢/٢٢ تم تطبيق المنظومة الحديثة اعتبارا من

٠ ٢٠١٤/١٢/٢٧



ويبلغت الارصدة المستحقة في ٢٠١٦/١٢/٣١ كالاتي :

القيمة بالجنيه :

المستحق للشركة	المستحق للهيئة	البيان
٣٨٤٠٧٨٢٢,٣٧		رصيد ح/ القمح المستورد
	٣٤٩٤٦٢٣٣,٥٧	رصيد ح/ القمح المحطي
	١٥٧٣٦٨٤٦,٩٤	رصيد ح/ المنظومة الحديثة (ج)
١٣٠٨٩٠١٥٢,٨٤		رصيد ح/ المنظومة القديمة (أ)
	١٠٠٧٣٦٩٨٣,٠٠	رصيد ح/ منظومة جديدة (ب)
	٢٠١٠٢٣٣٦,٢٢	رصيد ح/ النخالة الخشنة
١٩٩٧٨٢٠٤,٨٣		رصيد ح/ نقليات قمح
١٨٣٠٥١٢,٧٢		رصيد ح/ تخزين قمح
١٩١١٠٦٦٩٢,٧٦	١٧١٥٢٢٣٩٩,٧٣	الاجمالي
١٩٥٨٤٢٩٣,٠٣		رصيد مستحق للشركة في ٢٠١٦/١٢/٣١

* تم معالجة ارصدة العملاء مخايز من مبيعات الدقيق الاجل في ٢٠١٦/١٢/٣١ خصما من حساب الهيئة العامة للسلع التموينية من الاقماح لحين اجراء المطابقة مع الهيئة .
* ومازال الخلاف قائم بين الشركة والهيئة العامة للسلع التموينية عن قيمة نقليات الاقماح وسوف يتم اتخاذ الاجراءات القانونية لحفظ حقوق الشركة في هذا الامر

(١٤) الاحتياطات والارباح و (الخسائر) المرحلة :

- بلغ رصيدها في ٢٠١٦/١٢/٣١ مبلغ ٢٣,٠٢٠ مليون جنية وبياناتها كالاتى :-

مليون جنية

- ٣,٧٨٥ احتياطي قانوني - يتم سنويا اقتطاع مبلغ يوازي ٥% على الاقل من الارباح .
- ١٦,٦٦١ احتياطي نظامي - يتم سنويا اقتطاع مبلغ من ١ : ٢٠% .
- ٠,٩٨٤ احتياطي يستثمر في سندات حكومية - تم تجنيبه لاعادة استثماره في البنوك الحكومية بالبنك المركزي المصري وبنك الاستثمار .
- ٠,٧١٣ احتياطي رأسمالي - تم تكوينه من الارباح الرأسمالية الناتجة من التصرف في الاصول بأكثر من قيمتها الدفترية .
- ٠,٥٣٥ احتياطي عام - تم تكوينه من المحول من حساب احتياطي ارتفاع اسعار اصول (الملغى)

- ٠,١٠٠ احتياطات أخرى تم تكوينه من تصنيع اصول محليا وتسوية ارصدة .
- ٠,٢٤٢ ارباح مرحلة (طبقاً لمعيار المحاسبي المصري رقم (٥) .

٢٣,٠٢٠



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

(١٥) الالتزامات طويلة الأجل :

=====

- بلغ رصيد الضرائب المؤجلة السداد ٤,٣٠٧ مليون جنية في ٢٠١٦/١٢/٣١ .

(١٦) الضمانات لدى الشركة :

=====

بلغت جملة الضمانات القائمة في ٢٠١٦/١٢/٣١ لصالح الشركة ما قيمته ٤٢,١٤ مليون جنية تتمثل في :

مليون جنية

خطابات ضمان	٣٥,٨٤٢
تأمين نقدي	٣,٥٦٧
تأمين (مخازن المنظومة)	٢,٧٣١

٤٢,١٤٠

(١٧) المسؤولية الاجتماعية والبيئية :

=====

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

جنية

لصالح صندوق اعانة الطوارئ للعمال (١% من الاجر الاساسي للعاملين)	١١٣٢٥٦
لصالح محافظة الاسكندرية - رسوم نظافة	١٥٠٠٠
الصرف الصحي	١٤٧٤٠
مقاييسات بيئية - مركز البحوث	١٢٠٠

(١٨) الخطة الاستثمارية:

=====

الخطة الاستثمارية للعام المالي ٢٠١٦/٢٠١٧ وهي كالتالي

مشروعات الاجلال والتحديد :

- مطحن الدخيله -مرحلة ثالثه-
- مطحن اسكندرية -مرحلة ثانيه-

-انشاء مصيف للعاملين

-مشروعات الاستكمال لباقي وحدات الشركة - مشروعات البيئه

-مشروعات الحاسب الالى



١٩٠) المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة :

- تملك الشركة القابضة للصناعات الغذائية ٦٠% من أسهم رأس مال الشركة .
قيام الشركة بتعليق ٤٤٥٤٦٢ جنية لصالح الشركة القابضة خلال الفترة من ٢٠١٦/٧/١ حتى ٢٠١٦/١٢/٣١ لتمويل صندوق موازنة الأسعار والأنشطة .
رصيد حـ/ الشركة القابضة الجاري مدين بمبلغ ٢٧٥٠٩٠٠ جنية . - رصيد حـ / الشركة القابضة دائن بمبلغ ٧٤٨٠٣٣٧١ جنية قيمة المنحة الدانماركية و فوائدها .
٢٠) الموقف الضريبي في ٢٠١٦/١٢/٣١ م

* رصيد مخصص الضرائب ١٨,٨٥٧ مليون جنية .

* رصيد ضرائب مؤجلة السداد ٤,٣٠٧ مليون جنية .

- اولا : ضريبة شركات الاموال :

الفترة حتى ٢٠٠٩/٦/٣٠ وما قبلها

تم السداد وفقا لقرار لجنة فض المنازعات

الفترة من ٢٠٠٩/٧/١ حتى ٢٠١١

رابط وفقا للنموذج ١٩ وهي منظوره حاليا امام لجنة فض المنازعات ٢١١٩٠٠٠٠ جنية

الفترة من ٢٠١١/٧/١ حتى ٢٠١٦/٦/٣٠

تم تقديم الاقرارات انضريبيه وفقا لما يسقر عن قائمه المراكز انماليه لهذه السنوات

الاثر الايجابي للتعليمات التفسيريه رقم ٢٠١٦/٣

مبالغ لصالح الشركه ناتج عن تعديل اقرار عام ٢٠١٤ ٩٣٩٨٣٤ جنية

ثانيا : ضريبة امبيعات :

فترة الفحص من ٢٠١٠/٧ حتى ٢٠١١/٦

رابط وفقا للنموذج (١٥ ص.ع.م) وهي محاله حاليا امام القضاء الاداري ١٧٠٠٠٠٠ جنية

الفترة من ٢٠١٢/٧ حتى ٢٠١٣/٦

رابط وفقا لقرار لجنة انتظامات العيادوهي حاليا محال الي القضاء الاداري ٧٠٥٠٠٠٠ جنية



الفترة من ٢٠١٣/٧ حتى ٢٠١٦/٩/٧

يتم السداد وفقا للاقرارات الضريبيه

ثانثا ضريبه القيمه المضافه

الفترة من ٢٠١٦/٩/٨ حتى ٢٠١٦/١٢/٣١

تم سداد سُيري ستمبر واكتوبر وجاري السداد لباقي الفترة

ثالثاً : ضريبة الدمغة :

حتى ٢٠١٠/٦/٣٠

تم الفحص والسداد وفقاً لقرار اللجنة الداخليه .

- الفترة من ٢٠١٠/٧ حتى ٢٠١٤/٦/٦

ربط وفقاً لنموذج (١٩ /ض/دمغه) تم الطعن عليه وهو حالياً منظر باللجنة الداخليه ١٦٢٠٨٨ جنيه

الفترة من ٢٠١٤/٧/١ حتى ٢٠١٦/١٢

يتم السداد وفقاً للاستقطاعات الشهرية .

رابعاً: ضريبة كسب العمل:

الفترة من ٢٠٠٩ حتى ٢٠١٣

تم الفحص والسداد والتسوية وفقاً لقرارات اللجنة الداخليه

الفترة من ٢٠١٤/١ حتى ٢٠١٦/١٢م

يتم السداد وفقاً للاستقطاعات ائشهرية.

(٢١) الفائض :

تأثر الفائض البالغ ٢٤,٣٨١ مليون جنية بالاتي :-

* المصروفات :-

- تم تحميل حساب الاجور (التامينات الاجتماعية) بمبلغ ١,٧ مليون جنية قيمة التامينات الاجتماعية عن ارباح المتوقعه للعام المالي ٢٠١٦/٢٠١٧ .

- تم تدعيم المخصصات بمبلغ ١٢,٧٥٠ مليون جنية وهي كالاتي :

مليون جنيه

قيمة تدعيم مخصص الضرائب

٦,٥٠٠

٤,٥٠٠ مليون جنيه ضرائب مبيعات على تكلفه الطحن

٢,٠٠٠ مليون جنيه ضرائب متنازع عليها

قيمة تدعيم مخصصات اخرى

٦,٢٥٠

٢,٢٥٠ مليون جنيه غرامات تموينيه

٤,١٠٠ مليون جنيه النقل الخاص بالخلاف مع هينه السلع التموينيه

- ٩,٦٨٤ مليون جنيه نقل اقماح وتخزين (مجنب بالارصده الدائنه لحين نهو الخلاف مع هينه

السلع التموينيه

- تم تحميل الفترة بمبلغ ٨,٢٥٠ مليون جنيه " ضرائب " تحت التسويه "

