



شركة مطاحن شرق الدلتا

شركة مساهمة مصرية

السادة / البورصة المصرية

تحية طيبة .. وبعد ..

نتشرف أن نرفق لسيادتكم رفق كتابنا الاتي :-

- (١) المركز المالي في ٢٠١٨/١٢/٣١
- (٢) قائمة الدخل عن الفترة من ٢٠١٨/٧/١ حتى ٢٠١٨/١٢/٣١ .
- (٣) قائمة الدخل الشامل عن الفترة من ٢٠١٨/٧/١ حتى ٢٠١٨/١٢/٣١ .
- (٤) قائمة التدفقات النقدية عن الفترة من ٢٠١٨/٧/١ حتى ٢٠١٨/١٢/٣١ .
- (٥) قائمة التغير في حقوق الملكية عن الفترة من ٢٠١٨/٧/١ حتى ٢٠١٨/١٢/٣١ .
- (٦) الايضاحات المتممة للقوائم المالية في ٢٠١٨/١٢/٣١ وذلك وفقاً لنماذج متطلبات الإفصاح الواردة بمعايير المحاسبة المصرية .
- (٧) تقرير مراقب الحسابات الخارجي عن القوائم المالية في ٢٠١٨/١٢/٣١ .

وتفضلوا سيادتكم بقبول فائق الاحترام ..

مدير إدارة الأسهم والاستثمار

ومدير علاقات المستثمرين

محاسب / رضا عمر عبدالعزیز



تحريراً في ٢٠١٩/ ٢ / ١٠

محمود سعيد عبد السلام

محاسب قانوني

عضو الجمعية الأمريكية للمحاسبة

زميل جمعية الضرائب المصرية

(ش.م.م ١١٠٦٦)

=====

تقرير الفحص المحدود

على القوائم المالية لشركة مطاحن شرق الدلتا

في ٢٠١٨/١٢/٣١

=====

إلى السادة أعضاء مجلس إدارة شركة مطاحن شرق الدلتا (ش.م.م)

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي المرفقة لشركة مطاحن شرق الدلتا (شركة مساهمة مصرية) في ٢٠١٨/١٢/٣١ وكذا قوائم الدخل والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن السنة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. وإدارة الشركة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية، وتتحصر مسئوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) "الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمنشأة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها". يشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل استفسارات بصورة أساسية من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود الأخرى. ويقف الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية المراجعة التي تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية، وبالتالي فإن أعمال الفحص المحدود قد لا تمكننا من الحصول على تأكيد باننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يمكن إكتشافها في عملية المراجعة، وعليه فنحن لا نبدى رأى مراجعة على هذه القوائم المالية.

الاستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود، لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للشركة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

تحريراً في ١٠ فبراير ٢٠١٩



القاهرة
القاهرة

محمول ١٢٢/٣١٣٨٨٣٣

الرقم البريدي ١١٤٧١

الرقم البريدي ١١٧٨١

المركز الرئيسي: ٥ امتداد عباس العقاد، بلوك ٣٢ - مدينة نصر

الفرع : ٦٧ شارع الأربعين من جسر السويس

تلفاكس / ٢١٨٦٦٢٣٤ - ٢١٨٦٦٢٣٥ - ٢٢٧٤٨٢٨٢



المركز المالي فسي ٢٠١٨/١٢/٣١

القائمة بالخصية

المقارن	رقم	البيان	التكلفة	مجمع الاهلاك	الصافي
٢٠١٨/٦/٣٠	الايضاح				
		الاصول			
		الاصول غير المتداولة			
	٥	الاصول الثابتة			
٥٩٢٢٨٤٩		أراضي	٥٩٢٢٨٤٩	.	٥٩٢٢٨٤٩
٥٣٠٠١٤٠٣		مباني وإنشاءات ومرافق وطرق	١٢٢٦٠٨٦٣٠	٧١٠٦٦٨٦٢	٥١٥٤١٧٦٨
٥٠٧٧٣٤٩٢		آلات ومعدات	٢٠٢٣٨٧٠١٥	١٥٥٦٩٣٧٦٥	٤٦٦٩٣٢٥٠
٨١٦٦٢٥٩		وسائل نقل وانتقال	٤٣٢٢٨٩٥٥	٣٦٤٢٩٤٥٦	٦٧٩٨٩٩٩
١٩٨٨٨٥٤		عدد وأدوات	٩٢٦٦٢٦١	٧٥٠٤٨٥٥	١٧٦١٤٠٦
٤٤٨٣٣٤		أثاث ومعدات مكاتب	٢٤٨٧١٨١	١٩٦٦٤٧٦	٥٢٠٧٠٥
١٢٠٣٠١١٩٩١		مجموع الأصول الثابتة	٣٨٥٩٠٠٨٩١	٢٧٢٦٦١٩١٤	١١٣٢٣٨٩٧٧
١٧٧١٠٠٧	٦	مشروعات تحت التنفيذ			٢٧١٠٧٥٦
١٤٧١١٨٧		تكوين استثماري		١٦٢١٣٥٣	
٢٩٩٨٢٠		أنفاق استثماري		١٠٨٩٤٠٣	
١٢٧١٣٨٢		الاصول طويلة الأجل الأخرى			١٢٧١٣٨٢
١٢٧١٣٨٢	٩	الاستثمارات طويلة الأجل		١٢٧١٣٨٢	
١٢٣٣٤٣٥٨٠		مجموع الأصول غير المتداولة			١١٧٢٢١١١٥
		الاصول المتداولة			
٣٢٥٧١٨٩٩	٧	المخزون		٣١٢٨٧٨٩٦	
٣١١١٤٣٢٤		خامات ومواد ووقود وقطع غيار	٢٦٨٥٩١٦٩		
٥٧٠٧٩٨		إنتاج تام	٨٦٤٠٩٦		
٨٨٦٧٧٧		اعتمادات مستنديه لشراء بضائع	٣٥٦٤٦٣١		



تابع / المركز المالي
في ٢٠١٨/١٢/٣١

القائمة بالخصم

المقارن	رقم	البيان			
٢٠١٨/٦/٣٠	الايضاح				
٤٩١٩٤٣٤٩٣		المدينون وأوراق القبض		٤٦٦٤٠٦٨٩٠	
١٦٧٠٧٩	١١	العملاء (بعد خصم المخصص البالغ قيمته ٨٥٤٦٦٦٦ جنيهه)	١٩٨٩٦٨٤		
١٨٢٩٧٣١٣	١١	حسابات مدينة لدى الشركات القابضة والشقيقة	٣٩٨٩٤٦٨		
٢١٥٩٢٤٢		حسابات مدينة لاعضاء مجلس الإدارة	٢١٥٩٢٤٢		
		والمديرين (النقائى عويضة) عضو سابق			
٣٢٩٤١٩٤٩	١١	حسابات مدينة أخرى (بعد خصم المخصص البالغ ٧٨٠٧٦٤٥ جنيهه)	١٨١٣٧٥٧٥		
٤٣٨٣٧٧٩١٠		موردون	٤٤٠١٣٠٩٢١		
٢٤٧٤٣٠٤	١٠	استثمارات متداولة فى أوراق مالية		٢٤٧٤٣٠٤	
٣١٥٠٠٠٠٠		أذون خزائنة		٢٥٤٠٠٠٠٠	
٤٤٧٣٨٦٣٥	١٢	النقدية والودائع		٢٥٧٣١٤١٠	
٢٩٠٠٠٠		ودائع لأجل بالبنوك	٢٩٠٠٠٠		
٤٣٨٧٦٣٦٨		حسابات جارية بالبنوك	٢٣١١٥٧٢٥		
٥٧٢٢٦٧		نقدية بالصندوق	٢٣١٥٦٨٥		
٤٢٤٧٣٥		حسابات جارية بالبنوك (تسويق قمح محلى)		٣٩٥١٩٤	
٨٨٧١٥٣٠٦٦		مجموع الأصول المتداولة		٧٨٠٢٨٥٦٩٤	٧٨٠٢٨٥٦٩٤
١٠١٠٤٩٦٦٤٦		إجمالي الأصول			٨٩٧٥٠٦٨٠٩
		حقوق الملكية			
٦٠٠٠٠٠٠٠		رأس المال المدفوع		٦٠٠٠٠٠٠٠	
١٢٨٩١٠٢٩٨	١٣	الاحتياطيات		١٢٨٩١٠٢٩٨	
٣٠٠٠٠٠٠٠		احتياطي قانونى	٣٠٠٠٠٠٠٠		
٧٣٨١٤٠٠٧		احتياطي نظامى	٧٣٨١٤٠٠٧		
٧٤١٩٩٤٧		احتياطي رأسمالى	٧٤١٩٩٤٧		
١٧٦٧٦٣٤٤		احتياطيات أخرى	١٧٦٧٦٣٤٤		
١٢٦٧٩٤٦		احتياطي يستثمر فى سندات	١٢٦٧٩٤٦		
٩٤٨٦٢٦٣		احتياطي عام	٩٤٨٦٢٦٣		
٦٩٢٢١٣٥		أخرى	٦٩٢٢١٣٥		
٧٤٦٦٥٢		ارباح مرحلة		٧٤٦٦٥٢	
.		فائض الفترة فى ٢٠١٨/١٢/٣١		٦٥٩١٧٠٠٠	
١٨٩٦٥٦٩٥٠		مجموع حقوق الملكية			٢٥٥٥٧٣٩٥٠

محمود سعيد عبد السلام
مدير قانونى
س.م.م. ١١٠٠٦٦
ش.ه. العامة للرقابة المالية

قائمة الدخل

عن الفترة من ٢٠١٨-٧-١ حتى ٢٠١٨-١٢-٣١م النصف سنوية

القيمة بالآلاف جنيه

٢٠١٧-١١-١ حتى ٢٠١٧-١٢-٣١		٢٠١٧-١١-١ حتى ٢٠١٧-١٢-٣١		٢٠١٨-٧-١ حتى ٢٠١٨-١٢-٣١		٢٠١٨-٧-١ حتى ٢٠١٨-١٢-٣١	
جزئي	كلى	جزئي	كلى	جزئي	كلى	جزئي	كلى
٤٤٥٨٥٢	١٢١١٧٩	١٢١١٧٩	١٢١١٧٩	٢٥١٨٦٦	٢٥١٨٦٦	١٢٧٤١٣	١٢٧٤١٣
٣٣٥٠٨١	٧٢٩٥٨	٧٢٩٥٨	٧٢٩٥٨	١٥٦٢٥٢	١٥٦٢٥٢	٨١٧٩٠	٨١٧٩٠
	١١٠٧٧١		٤٨٢٢١		٩٥٦١٤		٤٥٦٢٣
٠	٠	٠	٠				
٢١٨	٢١٨	٢١٨	٢١٨	٢١٠	٢١٠	٢١٠	٢١٠
١٣٣١٠	٦٧٩٧	٦٧٩٧	٦٧٩٧	٢٨١٩٠	٢٨١٩٠	١٥٤٦٧	١٥٤٦٧
	١٣٥٢٨		٧٠١٥		٢٨٤٠٠		١٥٦٧٧
	١٢٤٢٩٩		٥٥٢٣٦		١٢٤٠١٤		٦١٣٠٠
٥٨٧	٣٥١	٣٥١	٣٥١	٦٠١	٦٠١	٢٨٢	٢٨٢
٤٤٣٩٩	١٩٧٣٩	١٩٧٣٩	١٩٧٣٩	٥١٥٣٧	٥١٥٣٧	٢٦١٣٧	٢٦١٣٧
٢٣٦٢	١٢١٧	١٢١٧	١٢١٧	١٦٩١	١٦٩١	٩٤٤	٩٤٤
١٨٠٠٠	٢٠٠٠	٢٠٠٠	٢٠٠٠	٠	٠	٠	٠
	٦٥٣٤٨		٢٣٣٠٧		٥٣٨٢٩		٢٧٣٦٣
	٥٨٩٥١		٣١٩٢٩		٧٠١٨٥		٣٣٩٣٧
	١٠٠٧٨		٧٢٦٥		١٨٤٠		٨٣١
	٦٩٠٢٩		٣٩١٩٤		٧٢٠٢٥		٣٤٧٦٨
٤٩٠٩	٤٥٨٦	٤٥٨٦	٤٥٨٦	٣٢٨٦	٣٢٨٦	٨٥٩	٨٥٩
٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠
٢	(٧٤٢٣)	(٧٤٢٣)	(٧٤٢٣)	٧٠٨٧	٧٠٨٧	(٣٢٤٦)	(٣٢٤٦)
٦٣٤	٦٣٤	٦٣٤	٦٣٤	١٩	١٩	٧٠٨٥	٧٠٨٥
	٥٥٤٥		(٢٢٠٣)		١٠٣٩٢		٤٦٩٨
	٧٤٥٧٤		٣٦٩٩١		٨٢٤١٧		٣٩٤٦٦
	(١٠٠٠)		(٩٠٠)		(١٠٠٠)		٨٥٠٠
	(١٤٠٠٠)		(٥٥٠٠)		(١٥٥٠٠)		(١٥٠٠٠)
	٥٩٥٧٤		٣٠٥٩١		٦٥٩١٧		٣٢٩٦٦

العضو المنتدب للشؤون المالية والتجارية

محاسب / عادل راغب حسين

رئيس القطاع المالي

محاسب / عبدالحسن عبدالله محمود

مدير عام التكاليف والموازنة

محاسب / محمد أحمد فؤاد الطوانسي

مخبر الحسابات
محاسب محمود سعيد عبدالسلام
عضو الجمعية الأمريكية للمحاسبة
زميل جمعية الضرائب المصرية
١١-٦-٦٠ م.م
س. هـ. العامة للرقابة المالية رقم ٢٦٤

شركة مطاحن شرق الدلتا

ش.م.م

القطاع المالي

الإدارة العامة للتكاليف والموازنة

ح/ قائمة الدخل الشامل المجهدة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١/١٢/٢٠١٨م

بالالف جنيه

الفترة المقارنة	الفترة الحالية		البيان
	كلى	جزئى	
٥٩٥٧٤	٦٥٩١٧		ربح الفترة
٠	-		الدخل الشامل الاخر
-	-		فروق العملة الناتجة عن ترجمة العمليات الأجنبية (ب)
-	-		الأصول المالية المتاحة للبيع
-	-		تغطية التدفق النقدي (ب)
-	-		الأرباح (الخسائر) الاكثوارية من نظم المزايا المحددة للمعاش
-	-		نصيب المنشأة من الدخل الشامل الاخر في الشركات الشقيقة (ج)
٠		٠	ضريبة الدخل المتعلقة بعناصر الدخل الأخرى (د)
٠	٠		مجموع الدخل الشامل الآخر عن الفترة بعد خصم الضريبة
٥٩٥٧٤	٦٥٩١٧		اجمالي الدخل الشامل عن الفترة

العضو المنتدب للشئون المالية والتجارية

رئيس القطاع المالي

محاسب / عادل راغب حسين

محاسب / عبدالمحسن عبدالله محمود

مراقب الحسابات

محاسب / محمود سعيد عبد السلام
عضو الجمعية الأمريكية للمحاسبة
زميل جمعية الضرائب المصرية
س.م.م. ١١
س. هـ. العامة للرقابة المالية رقم ٢١٤

شركة مطاحن شرق الدلتا

قائمة التفسير في حقوق الملكية في ٢٠١٨/١٢/٣١

القيمة بالجنيه

اجمالي حقوق المساهمين	ارباح الفترة	احتياطيات أخرى	احتياطيات رأسمالي	احتياطي نظامي	احتياطي قانوني	رأس المال المدفوع	البيان
١٤٨١٩٤٤٦٥		١٧٦٧٦٣٤٤	٧٢٥٤٣٨٣	٣٣٢٦٣٧٣٨	٣٠٠٠٠٠٠٠	٦٠٠٠٠٠٠٠٠	الرصيد في ٢٠١٦/٦/٣٠
١٠٢٣٥٦٠٣٦	١٠٢٣٥٦٠٣٦						ارباح العام المالي ٢٠١٦/٢٠١٧ المحول للاحتياطي النظامي
٨٥٧٣٥٤٣-	٨٥٧٣٥٤٣-		٤٧٤٥٧	١٣٩٥٤٦٣٧			المحول للاحتياطي للرأسمالي
٢٦٢١٣٩٩-	٢٦٢١٣٩٩-						توزيعات الأرباح
١٦٢١٩٦٥٥٩		١٧٦٧٦٣٤٤	٧٣٠١٨٤٠	٤٧٢١٨٣٧٥	٣٠٠٠٠٠٠٠	٦٠٠٠٠٠٠٠٠	ارباح مرحلة
١٣٢٨٦٩٣٩١	١٣٢٨٦٩٣٩١						الرصيد في ٢٠١٧/٦/٣٠
٢٦٥٩٥٦٣٢-	٢٦٥٩٥٦٣٢-			٢٦٥٩٥٦٣٢			ارباح العام المالي ٢٠١٧/٢٠١٨ المحول للاحتياطي النظامي
١١٨١٠٧-	١١٨١٠٧-		١١٨١٠٧				المحول للاحتياطي للرأسمالي
١٠٥٦٦٣٧٥٦-	١٠٥٦٦٣٧٥٦-						توزيعات الأرباح
٢٢٦٨٧٥	٢٢٦٨٧٥						ارباح مرحلة
٢٧٨٨١	٢٧٨٨١						المحول من حد / دائر توزيعات
١٨٩٦٥٦٩٥٠	٧٤٦٦٥٢	١٧٦٧٦٣٤٤	٧٤٤٩٩٤٧	٧٣٨١٤٠٠٧	٣٠٠٠٠٠٠٠	٦٠٠٠٠٠٠٠٠	الرصيد في ٢٠١٨/٦/٣٠
٦٥٩١٧٠٠٠	٦٥٩١٧٠٠٠						ارباح الفترة في ٢٠١٨/١٢/٣١

رئيس القطاع المالي

محاسب / عبدالحسن عبدالله محمود

العضو المنتدب

المشؤون المالية والتجارية

محاسب / عادل راتب حنين

مدير عام الحسابات

محاسب / كريمة عبدالرحيم الشامي

مراقب الحسابات

محاسب / محمود سعيد عبد السلام

عضو الجمعية الأمريكية المحاسبية الدولية

زميل جمعية الضرائب المصرية رقم ١١٠٦٦

١٨٠٦٦ م . م

س . هـ . العامة للرقابة المالية رقم ٣٦٤٤/٢٠١٦

قائمة التدفقات النقدية

عن الفترة المالية المنتهية فى ٢٠١٨/١٢/٣١

القيمة بالجنيه

فترة المقارنة	كلى	جزئى	البيان
			أولا : التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٣٣٦٧٨٠٤٥٠		٣٨٧٠٥٩٣١٨	مقبوضات نقدية من العملاء
١٠٧٢٧٣٧٦٣-		١٥٣٩٠٠٣٤٠-	مدفوعات للموردين
٨٣١٥٣٠٠١-		٩٣٦٧٢٣٠٢-	اجور مدفوعة
٢١٨١٧٣		٢١٠٨٢٦	ايرادات اوراق مالية
١١٥٣٣٧١٠		١٨٤٠١٩٩	فوائد دائنة مقبوضة
٦٨٢٨٨٥٨٠-		٣٦٧٩٣٢١٤-	ضريبة الدخل المدفوعة
٤١٢٤٨٨١٣-		٥١١٥٠٧٦٦-	ضرائب ورسوم وهيئة التأمينات مدفوعة
٦٤١٠٨١٧		٥٢٠٥٥٣٧	مقبوضات اخرى
٢٧٥٧٨٨٩٢-		٦٣٥٤٠٧٩٨-	مدفوعات اخرى
٣١٥١٩٠٧٦٥-		٥٩٣٨٦٦٤٥٠-	مدفوعات لشراء اذون خزائنة
٣٠٠٢٠٥٩٨١		٦٨٠٧٠٦٥٥٠	مقبوضات من اذون خزائنة
١٢٤١٥٣١٧	٨٢٠٩٨٥٦٠		١- صافى التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
			ثانيا : التدفقات النقدية المستخدمة فى أنشطة الاستثمار
٣٥٢٧٥١٠-		٩٩٥٠٩٤-	مدفوعات لاقتناء أصول ثابتة
.		.	متحصلات من بيع أصول ثابتة
٣٥٢٧٥١٠-	٩٩٥٠٩٤-		٢- صافى التدفقات النقدية المستخدمة فى أنشطة الاستثمار
			ثالثا : التدفقات النقدية المستخدمة فى أنشطة التمويل
٧٦٠٩٣٨٧٣-		١٠٠١٢٠٦٩١-	توزيعات ارباح مدفوعة
٧٦٠٩٣٨٧٣-	١٠٠١٢٠٦٩١-		٣- صافى التدفقات النقدية المستخدمة فى أنشطة التمويل
٦٧٢٠٦٠٦٦-	١٩٠١٧٢٢٥-		التغير فى حركة النقدية خلال الفترة المالية (٣+٢+١)
١٢٤٠٤٨٠١٤	٤٤٧٣٨٦٣٥		رصيد النقدية وما فى حكمها أول الفترة المالية
٥٦٨٤١٩٤٨	٢٥٧٢١٤١٠		رصيد النقدية وما فى حكمها آخر الفترة المالية

رئيس القطاع المالى

محاسب / عبدالحسن عبدالله محمود

مدير عام الحسابات

محاسب / كريمة عبدالرحيم الشامى

العضو المنتدب

للمشؤون المالية والتجارية

محاسب / عادل راقب حسين

مراقب الحسابات

محاسب / محمود سعيد عبد السلام

عضو الجمعية الأمريكية للحاسبين

زميل جمعية الضرائب المصرية

س . م . م ١١٠٦٦

س . هـ . الخاصة للرقابة المالية رقم ٢٦٤



شركة مطاحن شرق الدلتا

شركة مساهمة مصرية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

٢٠١٨/١٢/٣١

١- نشاط الشركة وأغراضها :

- تصنيع وتجارة واستيراد وتخزين وتبخير وصيانة وتعبئة وتجهيز ونقل وتوزيع الحبوب ومنتجاتها وبدائلها والاستثمار العقاري .

٢- رأس مال الشركة :

- رأس المال المرخص به ١٥٠ مليون جنيه رأس المال المصدر والمدفوع ٦٠ مليون جنيه مدفوعاً بالكامل وموزعاً على ٦ ملايين سهم قيمة كل سهم الاسمية عشرة جنيهات مصرية جميعها أسهم نقدية .

٣- هيكل رأس المال :

جميع الأسهم اسمية وقد تم الاكتتاب في رأس المال على النحو التالي :

- ٢٥.٥% الشركة القابضة للصناعات الغذائية .
 - ١٠% اتحاد العاملين المساهمين .
 - ٦٤.٥% باقي المساهمين .
- وقد تم قيد أسهم الشركة بنظام الحفظ المركزي لدى شركة مصر للمقاصة والتسوية والحفظ المركزي (ش . م . م) في ١٠/٢٦/١٩٩٧ .

٤- السياسات المحاسبية المتبعة :

- يتم الاعتراف بالإيراد فقط عندما تتوافر درجة كافية من التأكد بان المنافع الاقتصادية المرتبطة بالمعاملة سوف تتدفق إلى الشركة .
- يتم تسجيل الإيرادات والمصروفات طبقاً لمبدأ الاستحقاق .
- يتم إعداد القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية السارية .
- تم حساب الإهلاك وفقاً للقواعد والمعدلات المتبعة في السنوات السابقة .
- تم تشكيل لجنة فنية من قبل الشركة لدراسة معدلات الإهلاك لباقي الوحدات حيث تم توحيد أسس حساب قسط الإهلاك وذلك تنفيذاً لتوصيات الجمعية العامة للشركة المنعقدة في ٢٠١٢/١٠/٣١ مع الاستعانة بذوي الخبرة في هذا المجال من جهات خارجية وتم تطبيق معيار المحاسبة المصري رقم (١٠) فقرة رقم ٥١ ، ٥٧ .

٥- الأصول الثابتة :

- يتم جرد الأصول الثابتة للشركة في ٦/٣٠ كالمتبع في السنوات السابقة .
- تضمن حد / الأصول الثابتة أراضي فضاء (أحمد صالح) وهذه الأرض تستغلها الشركة في عمليات التشوين و قد سبق عرضها للبيع أكثر من مرة ولم يتم البيع لعدم الوصول إلى السعر الأسترشادي المحدد من قبل الشركة .

٦- مشروعات تحت التنفيذ :

- يتمثل هذا البند في المبالغ التي تم إنفاقها على إنشاء الأصول الثابتة حتى تصبح جاهزة للاستخدام في التشغيل وحينئذ يتم تعليلها لبند الأصول الثابتة وبلغت نحو ٢.٧١١ مليون جنيه مقابل ١.٧٧١ مليون جنيه خلال العام السابق بمعدل تطور ١٥٣% .

٧- المخزون :

- يتم تقييم المخزون من الإنتاج التام على أساس التكلفة أو صافى القيمة البيعية أيهما اقل طبقاً للمتبع في السنوات السابقة .

٨- إثبات الإيراد :

- يتم الاعتراف بالإيراد عندما تتوفر درجة كافية من التأكد بان المنافع الاقتصادية المرتبطة بالمعاملة سوف تتدفق الى الشركة ويمكن قياس قيمة الإيراد بشكل موثوق به وذلك بعد تطبيق وتوافر شروط معيار المحاسبة المصري رقم (١١) .

٩- الاستثمارات (طويلة الأجل) :

- بالنسبة للاستثمارات طويلة الأجل فهي عبارة عن استثمارات في سندات حكومية طبقاً للقوانين المصرية التي كانت سارية .

١٠- الاستثمارات المالية المتداولة :

- يتم تقييم الاستثمارات المتداولة بالقيمة العادلة في ٦/٣٠ كالمتبع في السنوات السابقة .
- تضمنت الحسابات المدينة الأخرى مبلغ ٢.٥٩٣ مليون جنيه قيمة الاستثمارات في الأوراق المالية التي تصرف فيها الشركة المصرية الخليجية دون الرجوع إلى الشركة وتبلغ القيمة السوقية لها في تاريخ التصرف ١.٧٣٦ مليون جنيه وحصلت الشركة على شيك بهذه القيمة من شركة قناة السويس للتأمين وتم إضافته بحساب الشركة في ٢٠٠٤/١١/١٢ ليصبح رصيد الشركة المصرية الخليجية ٢.٥٩٣ مليون جنيه ومكون لها مخصص بمبلغ ٢.٥ مليون جنيه ضمن مخصص القضايا.

١١ - العملاء والحسابات المدينة :

- العملاء -

القيمة بالجنية

البيان	الرصيد في ٢٠١٨/١٢/٣١	الرصيد في ٢٠١٨/٦/٣٠
العملاء	١٠٥٣٦٣٥٠	٨٧١٣٧٤٥
حسابات مدينة لدى الشركة القابضة	٣٩٨٩٤٦٨	١٨٢٩٧٣١٣
الإجمالي	١٤٥٢٥٨١٨	٢٧٠١١٠٥٨

- الحسابات المدينة :-

القيمة بالجنية

البيان	٧٥٩١٣٨٠	١٧٧٣٢٩٥٤
حسابات مدينة لدى المصالح والهيئات	٧٥٩١٣٨٠	١٧٧٣٢٩٥٤
إيرادات مستحقة التحصيل	٠	٩١٥٥
مصرفات مدفوعة مقدماً	٣٣٧٩٢	٤٥٢٧٣
حسابات مدينة اخرى	٢٠٤٧٩٢٩٠	٢٥١٢١٤٥٤
الإجمالي	٢٨١٠٤٤٦٢	٤٢٩٠٨٨٣٦

١٢ - النقدية والودائع :

القيمة بالجنية

البيان	الرصيد في ٢٠١٨/١٢/٣١	الرصيد في ٢٠١٨/٦/٣٠
ودائع بالبنوك	٢٩٠٠٠٠	٢٩٠٠٠٠
حسابات جارية البنوك	٢٣١١٥٧٢٥	٤٣٨٧٦٣٦٨
نقدية بالصندوق	٢٣١٥٦٨٥	٥٧٢٢٦٧
الإجمالي	٢٥٧٢١٤١٠	٤٤٧٣٨٦٣٥
اذون الخزانة	٢٥٤٠٠٠٠٠٠	٣١٥٠٠٠٠٠٠

- هذا وقد تم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة المباشرة

١٣- الاحتياطات وفائض الفترة :

- بلغت جملة الاحتياطات ١٢٨٩١٠٢٩٨ جنيه وبياناتها كالتالي : القيمة بالجنية

البيان	الرصيد في	الرصيد في
	٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٨/٦/٣٠
احتياطي قانوني	٣٠٠٠٠٠٠٠	٣٠٠٠٠٠٠٠
احتياطي نظامي	٧٣٨١٤٠٠٧	٧٣٨١٤٠٠٧
احتياطي رأسمالي	٧٤١٩٩٤٧	٧٤١٩٩٤٧
احتياطات أخرى	١٧٦٧٦٣٤٤	١٧٦٧٦٣٤٤
الإجمالي	١٢٨٩١٠٢٩٨	١٢٨٩١٠٢٩٨

- بلغ الفائض المحقق قبل احتساب الضريبة الدخلية والمؤجلة ٨٢.٤١٧ مليون جنيه مقابل ٧٤.٥٧٤ مليون جنيه خلال الفترة المماثلة من العام المالي السابق بنسبة تطور ١١١% .

- بلغ الفائض المحقق بعد احتساب الضريبة الدخلية والمؤجلة ٦٥.٩١٧ مليون جنيه مقابل ٥٩.٥٧٤ مليون جنيه خلال الفترة المماثلة من العام المالي السابق بنسبة تطور ١١١% .

١٤- المخصصات :

- يتم إثبات المخصصات عند وجود التزام قانوني أو التزام حكومي ويترتب عليه تدفق منافع اقتصادية يتم استخدامها لسداد تلك الالتزامات .

البيان	الرصيد في	الرصيد في
	٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٨/٦/٣٠
مخصص اهلاك اصول ثابتة	٢٧٢٦٦١٩١٤	٢٦٥٢٨٨٤٣٦
مخصص الديون المشكوك في تحصيلها	١٦٣٥٤٣١١	١٦٣٥٤٣١١
مخصص الضرائب المتنازع عليها	٤٥٦.٧٦٥.	٤٥٦.٧٦٥.
مخصص المطالبات والمنازعات	٥٢٢١.١٩٠.	٥٢٢١.١٩٠.
مخصصات اخرى	١٤٥.٢٣٥٥٦	١٤٥.٢٣٥٥٦
الإجمالي	٥٣١٨٥٧٦٢١	٥٢٤٤٨٤١٤٣

١٥ - الحسابات الدائنة :

القيمة بالجنية

البيان	الرصيد في	الرصيد في
	٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٨/٦/٣٠
حسابات دائنة للمصالح والهيئات	٤٦١٧٧٧٩٣	٧٦٠٤٣٤٠٢
مصرفات مستحقة السداد	٥٧٧١١٢٣	٢١٥٣٠٨٤٩
حسابات دائنة اخرى	٣١٥٥٩٨٩٣	٣٤٧٥١١٨٦
الإجمالي	٨٣٥٠٨٨٠٩	١٣٢٣٢٥٤٣٧

١٦ - الموقف الضريبي :

- تم حساب ضريبة الدخل والضريبة المؤجلة تقديرياً وذلك لاغراض المركز المالي في ٢٠١٨/١٢/٣١ .
- تقوم الشركة بسداد الضرائب المستحقة عليها سنوياً من واقع الإقرارات الضريبية .
- ضريبة التمتع تم الفحص الضريبي حتى ٢٠١٤ .
- ضريبة المبيعات يتم سدادها شهرياً طبقاً للقانون رقم ١١ لسنة ١٩٩١ وتم الفحص حتى ٢٠١٦/٦/٣٠ كما يتم سداد ضريبة القيمة المضافة وفقاً للقانون رقم ٦٧ لسنة ٢٠١٦ .
- ومكون مخصص ضرائب بمبلغ ٤٥.٦٠٨ مليون جنيه لمواجهة أي فروق ضريبية .

١٧ - جهود الشركة لتطبيق معايير حوكمة الشركات :

- قامت الشركة بتطبيق مبادئ الحوكمة بهدف النهوض والإرتقاء بأصولها المملوكة حيث أنعكس ذلك على ما يلي :-
- أ - تحسين الاداء الاقتصادي وزيادة الاجور والحوافز حفاظاً على تميز الكفاءات البشرية اسوه بباقي الشركات .
- ب - تطبيق مبادئ الشفافية والإفصاح وبتعاون تام مع كلا من : (بورصة الأوراق المالية ، الهيئة العامة للرقابة المالية) .
- ج - العمل من خلال الإطار التنظيمي القانوني في ضوء أحكام القانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولانحته التنفيذية مع إتباع معايير المحاسبة المصرية .
- د - قيام الشركة بإنشاء موقع الكتروني لها .
- هـ - وجود لجنة المراجعة الداخلية وقيامها بإرسال تقاريرها بصفة دورية للبورصة والهيئة العامة للرقابة المالية .

١٨- الارتباطات الرأسمالية :

- لا توجد ارتباطات رأسمالية فى تاريخ إعداد المركز المالى .

١٩- الالتزامات العرضية والمسئوليات الاجتماعية :

- تقوم الشركة بمسئوليتها تجاه النواحي الاجتماعية ومن ذلك ما يسدد لصندوق إعانة الطوارئ الاجتماعية شهريا .

٢٠- البيئة :

- تقوم الإدارة العامة للسلامة والصحة المهنية بالعمل على ضرورة الالتزام باحكام القانون رقم ٤ لسنة ١٩٩٤ ولائحته التنفيذية والمعدل بالقانون رقم ٩ لسنة ٢٠٠٩ .

العضو المنتدب

للشئون المالية والتجارية

محاسب / عادل راغب حسين

رئيس

القطاع المالى

محاسب / عبدالحسن عبدالله محمود