



شركة مطاحن وسط وغرب الدلتا

شركة مساهمة مسجلة طبقاً لإحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

السادة/ البورصة المصرية

تحية طيبة وبعد/...

نتشرف بأن نرسل لسيادتكم الآتي:-

- ١- تقرير مراقب حسابات الشركة عن القوائم المالية المعدة طبقاً لقرار وزير الاستثمار رقم ١١٠ لسنة ٢٠١٥ عن الفترة من ٢٠١٦/٧/١ حتى ٢٠١٦/١٢/٣١
- ٢- قائمة المركز المالي في ٢٠١٦/١٢/٣١
- ٣- قائمة الدخل في ٢٠١٦/١٢/٣١
- ٤- قائمة الدخل الشامل المنفردة في ٢٠١٦/١٢/٣١
- ٥- قائمة التغير في حقوق الملكية في ٢٠١٦/١٢/٣١
- ٦- قائمة التدفقات النقدية في ٢٠١٦/١٢/٣١
- ٧- الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٢٠١٦/١٢/٣١

برجاء التكرم من سيادتكم باتخاذ اللازم.

شاكرين لسيادتكم حسن تعاونكم معنا

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ...

رئيس مجلس الإدارة
والعضو المنتدب

ناصر مدبولي

"مهندس/ محمد عبد الغفار السعيد"



المركز الرئيسي : ١٩ شن الجلاء - طنطا

ت: ٠٤٠/٣٢٨١٣٠٥ - ٠٤٠/٣٢٨١١٨٠ تلفاكس

middle.westflourmill@yahoo.com

تقرير الفحص المحدود
لشركة مطاحن وسط وغرب الدلتا ش.م.م
في ٢٠١٦/١٢/٣١

إلى السادة / مساهمي وسط وغرب الدلتا ش.م.م

المقدمة

فينا بأعمال الفحص المحدود للقوائم المالية الخاصة بشركة مطاحن وسط وغرب الدلتا ش.م.م (الخاضعة لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ وللاحقة التنفيذية) في ٢٠١٦/١٢/٣١ والمقدمة في قائمة المركز المالي وقوائم الدخل والمستغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن السنة أشهر المنتهية في التاريخ المذكور، وملخساً لسياسات المالية والمحاسبية الهامة وكذلك الإفصاحات المتصلة للقوائم المالية، وهذه القوائم مسؤولة بإدارة الشركة فهي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم عرضاً عادلاً وواضحاً وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية، وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية السارية، وتحتصر مسؤوليتنا في إبداء الرأي علي هذه القوائم في ضوء مراجعتنا لها.

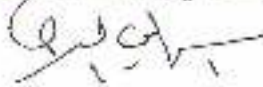
نطاق الفحص المحدود:

فينا بفحصنا المحدود طبقاً لمعيار المحاسبة المصري الخاص بالفحص المحدود رقم (٢٤١٠) "الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمنشأة والسودي بمرقبة مراقب حساباتها" ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل استفسارات أساسية من الأشخاص المسؤولة عن الأمور المالية والمحاسبية، وتنسيق إجراءات تحليلية وغيرها من إجراءات الفحص المحدود ونقل الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية مراجعة شتم ضيفاً لمعايير المراجعة المصرية وبالتالي لا يمكننا الحصول علي تأكيد بأننا ستمسح علي دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم اكتشافها في عملية المراجعة، وعليه فلحن لا تبدي رأي مراجعة علي هذه القوائم التالية.

وفي ضوء فحصنا المحدود لم يتم إلي علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرفقة لا تعبر ببدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للشركة في ٢٠١٦/١٢/٣١ وعن أدائها المالي وتدفعاتها النقدية عن السنة أشهر المنتهية في التاريخ المذكور وذلك طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية السارية ذات العلاقة.

القاهرة في ٢٠١٦/٢/٦

إسماعيل حافظ الملاحي



مراقب الحسابات

ن.م.م ١٥٩٣



بسم الله الرحمن الرحيم

تقرير الفحص المحدود

لشركة مطاحن وسط وغرب الدلتا ش.م.م

في ٢٠١٦/١٢/٣١

إلى العادة / مساهمي شركة مطاحن وسط وغرب الدلتا ش.م.م

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للقوائم المالية الخاصة بشركة مطاحن وسط وغرب الدلتا ش.م.م (الخاضعة لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية) في ٢٠١٦/١٢/٣١ والممثلة في قائمة المركز المالي وقوائم الدخل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الستة أشهر المنتهية في التاريخ المذكور ، وملخصاً لسياسات المالية والمحاسبية الهامة وكذلك الإيضاحات المتممة للقوائم المالية ، وهذه القوائم مسئولية إدارة الشركة فهي المسئولة عن إعداد وعرض هذه القوائم عرضاً عادلاً وواضحاً وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية ، وفي ضوء التوازن واللوائح المصرية السارية ، وتنفحص مسئوليتنا في إبداء الرأي علي هذه القوائم في ضوء مراجعتنا لها.

نطاق الفحص:

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً لمعيار المحاسبة المصري الخاص بالفحص المحدود رقم (٢٤١٠) "الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمنشأة والمؤدي بمعرفة مراقب حساباتها" ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل استفسارات أساسية من الأشخاص المسئولة عن الأمور المالية والمحاسبية ، وتطبيق إجراءات تحليلية وغيرها من إجراءات الفحص المحدود وبقل الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية وبالتالي لا يمكننا الحصول علي تأكيد بأننا سنصبح علي دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم اكتشافها في عملية المراجعة ، وعليه فنحن لا نبدي رأي مراجعة علي هذه القوائم المالية.

مذاً ونشير الي ما يلي:

- الإيضاحات المتممة للقوائم المالية والمرفقة تعتبر جزءاً لا يتجزأ منها بل ومتم لها.
- يتم تسجيل الإيرادات والمصروفات طبقاً لمبدأ الاستحقاق.
- يتم إعداد القوائم المالية بما يتماشى وأحكام القانون (٩٥) لسنة ١٩٩٢.
- يتم الاعتماد على الأرصدة الدفترية لكل من الأصول الثابتة والمخزون والنقدية.
- تم إهلاك الأصول الثابتة وفقاً للقواعد والتعدلات المتبعة في السنوات السابقة.
- ما زالت إجراءات نقل ملكية بعض الأراضي التي آتت إني الشركة عن طريق الشئبم متوقفة نظراً لوجود خلافات قانونية بشأن أرض تعداوي بمنوف وأرض مطحن السلام بظليوب وجاري متابعة هذه الخلافات.
- بلغت تكلفة الأصول الثابتة ٦٥١,٢٠٣ مليون جنية في ٢٠١٦/١٢/٣١ مقابل ٦٢٥,٩٩٢ مليون جنية في ٢٠١٦/٦/٣٠ بزيادة قدرها ٢٥,٢١١ مليون جنية تمثل في تكلفة الإضافات الرأسمالية التي تمت لحسابات الأصول الثابتة وهي عبارة عن ٣٨٥ ألف جنية عدد وأنوات و ١٦٩ ألف جنية أثاث و ١٧,٤٠٣ مليون جنية آلات ومعدات و ٣,٥٠٣ مليون جنية وسائل نقل ميباني و ٤,١٥٤ مليون جنية وذلك بعد استبعاد ٣١٣ ألف جنية عدد وأنوات و ٢٥ ألف جنية أثاث و ٨ آلاف جنية ميباني ٥٧ ألف آلات ومعدات.
- تم استبعاد أصول ثابتة خلال الفترة تكلفتها ٣٤٩٤٩٥ جنيهاً وجمع إهلاكها ٣٤٩٤٩٥ جنيهاً طبقاً لما ورد بمحضر اجتماع مجلس الإدارة ١٧/٧/٣٦ بتاريخ ٢٠١٦/١٢/٢٧.
- كما تم فتح فرع جديد للشركة فزاولة نشاط صيانة وإصلاح السيارات ودهانها وتم قيده بالسجل التجاري / محافظة الغربية حسيما ورد بمحضر المجلس المشار إليه.

المشروعات تحت التنفيذ:-

- أصبح رصيد حساب المشروعات تحت التنفيذ في تاريخ المركز المالي مبلغ ٢٠,٢١٦ مليون جنيه مقابل ٢٨,٢٣٤ مليون جنيه في ٢٠١٦/٦/٣٠ وذلك قيمة ما تم إنفاقه خلال الفترة يوليه ٢٠١٦/ديسمبر ٢٠١٦ ، وينحصر رصيد هذا الحساب في الآتي:-

مليون جنيه تكوين استثماري.	١٤,٤٦٦
مليون جنيه إنفاق استثماري.	٥,٧٥٠
الإجمالي	٢٠,٢١٦

• وذلك بنسبة ١١٢,٩٪ من المخطط للسنة المالية والبالغ قيمته ١٧,٩٠٠ مليون جنيه.

المخزون من الخامات والإنتاج التام وغير التام وقطع الغيار والمواد:

- بلغت جملة قيمة المخزون من الخامات والإنتاج وقطع الغيار ما قيمته ٦٥,٤٨٥ مليون جنيه في ٢٠١٦/١٢/٣١ مقابل ٦٢,٩١٧ مليون جنيه في ٢٠١٦/٦/٣٠ بزيادة قيمتها ٢,٥٦٨ مليون جنيه نتيجة زيادة الخامات والإنتاج التام وقطع الغيار والمواد ويتم التقييم علي أساس التكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل.

إقراض للغير أرصدة مديونة طويلة الأجل:

- بلغ رصيد هذا الحساب في تاريخ المركز المالي ١,٢٨٥ مليون جنيه قيمة مديونية علي حساب إتحاد العاملين المساهمين عن المقيد علي حساب وثيقة التأمين الجماعي وإتحاد العاملين المساهمين حتي تتمكن الجهتين من صرف مستحقات العاملين الدخاليين للمعاش المبكر ويتم التحصيل تباعاً من الجهتين حتي نهاية سن الإحالة للمعاش وذلك مقابل

١,٣٨٥ مليون جنيه في ٢٠١٦/٦/٣٠

المصلا، وأوراق القبض:

- بلغت أرصدة حسابات العملاء في تاريخ المركز المالي ٢٢,٥٠٢ مليون جنيه مقابل ٢٢,٨٨٤ مليون جنيه بنقص بلغت قيمة ٠,٣٨٢ مليون جنيه ، على الرغم زيادة المبيعات هذا العام عن العام السابق.

السابق.

الأصول طويلة الأجل الأخرى:-

- يتضمن هذا الحساب مبلغ ٣,٣٧٦ مليون جنيه طرف كل من وزارة المالية وبنك الاستثمار القومي يتمثل في استثمارات في سندات حكومية مودعة بفائدة ٣,٥٪ تطبقاً للقانون (٩٧) لسنة ١٩٨٣ الخاص بهيئات القطاع العام وشركاته والذي ألغي بصور القانون (٢٠٣) لسنة ١٩٩٦ الخاص بالشركات القابضة وشركات قطاع الأعمال العام ، الأمر الذي توجب عليه موافقة الجمعية العامة للشركة على قيامها برفع دعوي قضائية ضد كل من وزارة المالية وبنك الاستثمار القومي لاسترداد هذه الأموال حفاظاً على أموال الشركة هذا بخلاف ١٦ الف جنيه قيمة سندات إسكان بفائدة ٩٪.

الحسابات المدينة الأخرى:

- بلغت أرصدة هذه الحسابات في تاريخ المركز المالي ٢٨٦,٤٥٨ مليون جنيه مقابل ٢٦٦,١٧٤ مليون جنيه في ٢٠١٦/٦/٣٠ بنقص قيمته ١٩,٧٨٤ مليون جنيه هذا وتضمنت هذه الحسابات الأرصدة المدينة التالية :-

مليون جنيه	مليون جنيه	بمــــــــــــــــان
	١٧,٥٨٧	إيرادات مستحقة التحصيل
	٠,٠٣٨	مصرفات مدفوعة مقدماً
	٠,١٤٥	حسابات مدينة أخرى
	٢٦٠,٣١٥	موردين
	٣,٨٥٠	حسابات دائنة مصالح وهيئات
	٠,٠٤٣	مصرفات مستحقة
	٠,٢٧٠	حسابات دائنة أخرى
	٤,٢١٠	حسابات مدينة مصالح
٢٨٦,٤٥٨		

لذا نوصي بأهمية فحص وتسوية هذه الحسابات أولاً بأول لإمكان الإفصاح عنها والوقوف على مدى سلامة عرض القوائم المالية وتحقيق هذه الحسابات لإمكان توفير سيولة نقدية لتمكن الشركة من سداد التزاماتها وعدم اللجوء إلى البنوك للحصول على تسهيلات ائتمانية كما كان الحال في السابق.

النقدية بالصندوق والبنوك:-

- بلغت جملة الأرصدة النقدية في تاريخ المركز المالي ٤١٤,٤٦٢ مليون جنيه مقابل ٣١٨,٦٣٩ مليون جنيه في ٢٠١٦/٦/٣٠ بزيادة قيمتها ٩٥,٨٢٣ مليون جنيه إلا أن الشركة مازالت تعاني من نقص كبير في السيولة النقدية ، وبيانها كما يلي:-

بيان	أرصدة ٢٠١٦/١٢/٣١
النقدية بالصندوق	٢,٨١٧ مليون جنيه
النقدية طرف البنوك	١٨٩,٦٥٥ مليون جنيه
إيداعات لآجل	٢٢٢,٠٠٠ مليون جنيه
الإجمالي	٤١٤,٤٦٢ مليون جنيه

- هذا وقد بلغت حسابات البنوك الدائنة ٢٣٩,٢٥٣ مليون جنيه في تاريخ المركز المالي علي النحو التالي:-

بيان	مليون جنيه
بنك البركة/ مصرح/ ٩٢٣٢٢٣٥٠	١٢٩,٣٩١
بنك بريوس ح/ ٥٤١	١٠٩,٨٦٢
الإجمالي	٢٣٩,٢٥٣

المخصصات :

- بلغت جملة قيمة المخصصات في ٢٠١٦/١٢/٣١ مبلغ ٦٣٩,٩٥ مليون جنيه وذلك مقابل ٥٤٢,٢١٣٢ مليون جنيه في ٢٠١٦/٦/٣٠ بزيادة بلغت قيمتها ٩٦,٩٦٣ مليون جنيه وفيما يلي بيان هذه المخصصات:-

مخصص الضرائب المتنازع عليها :

- بلغ رصيد هذا المخصص ١٨٨,٢٤٤ مليون جنيه في ٢٠١٦/١٢/٣١ بعد تدعيمة خلال الفترة.

مخصص الديون المتكوت في تكتيها

- بلغ رصيد هذا المخصص ٠,١٢٨ مليون جنيه في ٢٠١٦/١٢/٣١ وهو نفس الرصيد في ٢٠١٦/٦/٣٠.
- وتري الشركة من وجهة نظرها أن هذه الخصومات كافية لمقابلة أية التزامات وقد تم الانتهاء خلال هذه الفترة من المحاسبة الضريبية مع مصلحة الضرائب (شركات الأموال) حتى السنة المالية ٢٠٠٦/٢٠٠٧.
- كما تم فحص ضريبة المبيعات حتى ٢٠١٢/٢٠١٣ ؛ وكذلك فحص ضريبة كسب العمل حتى ٢٠٠٣/٢٠٠٤ وقد تم تدعيم مخصص الضرائب المتنازع عليها هذه الفترة بمبلغ ٣٢,٥٠٠ مليون جنيه لمقابلة أية التزامات ضريبية.
- كما قامت الشركة برفع دعوى بمبلغ ٧,٧ مليون جنيه ضريبة مبيعات على مبيعات النخالة حيث تری الشركة ضم خضوع مبيعات النخالة لأية ضرائب، وقد يتم إحالتها إلى محكمة النقض وهي معروضة على غرفة المشورة.

الاحتياطيات:

- بلغت جملة الاحتياطيات في تاريخ المركز المالي ٧٨,٩٥٧ مليون جنيه مقابل ٩١,٣٧٢ مليون جنيه في ٢٠١٦/٦/٣٠ وبها كما

يلي:

مليون جنيه	بيانات	مقابل ٩١,٣٧٢ مليون جنيه في ٢٠١٦/٦/٣٠
٣٥,٤٢٠	احتياطي قانوني	٣٥,٤٢٠
٣٦,٥٣٩	احتياطي رأسمالي	٣٦,٥٣٩
٦,٨٠٨	احتياطي نظامي	٦,٨٠٨
١٧,٦٠٥	احتياطي أرباح مرحلة	١٧,٦٠٥
١٢,٤١٥	أرباح وخسائر مرحلة	—
٧٨,٩٥٧		٩١,٣٧٢

- حقوق المساهمين بلغت جملة حقوق المساهمين ما قيمته ٢٤٢ مليون جنيه كما هو واضح من قائمة المركز المالي في

٢٠١٦/١٢/٣١ على النحو التالي:

مليون جنيه	بيانات
٧٥,٠٠٠	قيمة رأس المال المصر والدفع
٧٨,٩٥٧	احتياطيات
٨٨,٢٩٨	أرباح الفترة
٢٤٢,٢٥٥	الرصيد في ٢٠١٦/١٢/٣١

الموردون وأوراق الدفع:

بلغت أرصدة حسابات الموردون وأوراق الدفع في تاريخ المركز المالي ما قيمته ٣٢٣,٤٣٢ مليون جنيه مقابل ٤٤٥,٧٧٨ مليون جنيه في ٢٠١٦/٦/٣٠ بمقتضى قيمته ١٢٢,٣٤٦ مليون جنيه وهذه الحسابات تخص في معظمها حسابات الهيئة العامة للسلع الغذائية وحسابات القمح الأجنبي وشركات الكهرباء والمياه ولم تطلع علي تفاصيل هذه الحسابات كما لم تتم الشركة بإعداد مرفقات بتفاصيلها حتي يمكن متابعتها ونوصي بأهمية إجراء المصادقات والمطابقات علي حسابات الموردون والدائنين لإمكان الوقوف علي مدى سلامة عرض القوائم المالية وفقاً لتتطلبات معيار المحاسبة المصري رقم (١) وفيما يلي بيانها.

الحسابات الدائنة الأخرى:

	٢٠١٦/٦/٣٠	٢٠١٦/١٢/٣١
الموردون	٨٦,٢١٤	٩٥,٨٤٣
العملاء	١٣٣,٣٥٥	١٣٤,٠٤١
حسابات بنكية	٠,١٦٦	٠,٣٨٨
دائنو توزيعات	٣,٠٠٠	٦,٠٠٧
إيرادات محصلة	١,٤٤٣	٠,٣٢١
مصرفات مستحقة	٣٧,٤٨٢	٣٦,٢٩٢
حسابات دائنة معالج وهشبات	٦١,٥٦٨	١٣,١٧٩
حسابات دائنة أخرى	٣٣,٥٥٥	٣٦,٩٠٠
إيرادات مستحقة التحصيل	-	٠,٤٥١
	٤٤٥,٧٧٨	٣٢٣,٤٣٢

- نضمن الالتزامات طويلة الأجل في تاريخ المركز المالي الحسابات التالية:

مليون جنيه	بيانات ٢٠١٦/٢٠١٥
١٤,٦٢٢	التزامات شريكية مؤجلة
١,٥٩٥	ثروة ألساط عن بيع قطعة أرض لم تسلم بعد (مطلوب قسيمي بدسوق)
٣,٩٤٤	قيعة فائض توزيعات أرباح مرحلة من السنوات ١٩٨٩/٨٥ الي ١٩٩١/٩٠
٢٠,١٦١	الإجمالي

- وتشير إلى قيعة فائض توزيعات الأرباح المرحلة بأعباء عرض هذا الموضوع على الجمعية العامة للشركة للموافقة على إضافتها للاحتياطات تدعيماً للمركز المالي للشركة تمويشاً لما سبق استخدامه من هذه الاحتياطات في السنوات الأخيرة ، حيث أن القوانين اكتشاة لهذه التواعد أصبحت لاغية بصور القانون رقم (٢٠٣) لسنة ١٩٩١ بإنشاء هيئات وشركات القطاع العام ، فضلاً عن أن الشركة خالصة لأحكام القانون رقم (١٥٩) لسنة ١٩٨١ وأحكامه يجب ما قبلته من أحكام.

الميزة الاستثمارية لشركة

- بلغ المبلغ الملتزم للاحتقة الاستثمارية للشركة عن الفترة ١٧,٩٠٠ مليون جنيه في حين بلغ المبلغ الفعلي خلال الفترة ١٨,٥٤٤ مليون جنيه بما في ذلك رصيد أول السنة وطبقاً لما وارد بالمركز المالي في ٢٠١٦/١٩/٣١

بيان التزامات

مليون جنيه	بيانات
٠,١١٢	قيمة التصرف على تطوير مخزن العسل والمطلة والإبحار
٠,١٤٤	قيمة التصرف على تطوير مخزن بسوق
٣,٢٠٨	قيمة التصرف على تطوير مخزن شين لكو
٨,٧٢٢	قيمة التصرف على تطوير مخزن سربس اللبان
٠,٢٠٦	قيمة التصرف على تطوير مخزن كفر النوار
٠,٤٢٢	قيمة التصرف على أثاث ومعدات
٦,٣٤٨	قيمة التصرف على تطوير مخزن سفنرات نجا
٠,١٨١	قيمة التصرف على تطوير مخزن ٢٣ يوليو
٣,٥٨٩	قيمة التصرف على تطوير وسائل نقل
٠,٣٤١	قيمة التصرف وردة طنطا وصوبه كفر الشيخ وبغزة وبغزة وقرية
٠,٠٤٠	قيمة التصرف على إدارة الشركة
١٨,٥٤٤	

- ويتم تعديل هذه الاستثمارات تمويلاً ذاتياً من موارد الشركة

المبانيات المالية والمحاسبية:

- تأخذ الشركة في اعتبارها القيمة الدفترية للأصول الثابتة في تاريخ إعداد القوائم المالية لتحديد ما إذا كان هناك أي مؤشرات تدل على حدوث انخفاض في قيمة الأصول. وفي حالة وجود تلك المؤشرات يتم إثبات الأصول بالقيمة الإستردادية المتوقعة ويحمل الفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الإستردادية على قائمة الدخل.
- بنعت تكلفة الأصول الثابتة المعطلة مؤقتاً والتمثلة في مباني قيمتها ١,٣٣٨ مليون جنيهه وأراضي قيمتها ٦٥ ألف جنيهه تستخدم حالياً في تخزين الأقماع المحلية والذرة والدقيق البلدي.
- يتم إثبات الفروق الزمنية لإهلاك الأصول الثابتة بين الإهلاك المحاسبي والإهلاك الضريبي طبقاً للمعيار المحاسبي رقم (٢٤).
- تنحصر المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة وهي الشركة القابضة للصناعات الغذائية والتي تمتلك ٢٧٪ من أسهم رأس مال الشركة موضوع التقرير في قيمة ما كانت تمتحه الشركة القابضة من مساهمات بشأن تطوير مطاحن الشركة والتعاملات بحسرة في قبة أعباء صندوق موازنة الأسعار البالغ ١,٣٠٠ مليون جنيهه.
- التزمت الشركة بالوفاء بالتزاماتها البيئية والاجتماعية لإيمانها بضرورة المساهمة في تحقيق هدف المحافظة على البيئة لصالح المجتمع والذي تحمكت الشركة بسببه استثمارات بتركيب أجهزة للمحافظة على البيئة بوحداتها الإنتاجية بلغت قيمتها في ٢٠١٦/١٢/٣١ ما قيمته ٢٣,٨٣٩ مليون جنيهه.

التكاليف والمصروفات:

- بلغت جملة قيمة الخصامات والشوائب والوقود وقطع الغيار ١٨٠٠,٠٣٢ مليون جنيهه في ٢٠١٦/١٢/٣١ مقابل ١٦٩٣,٥٢١ مليون جنيهه عن نفس الفترة من العام السابق بقص قيمته ١٠٦,٥١١ مليون جنيهه نتيجة النقص في مشتريات الأقماع المصرية منظومة والأجنبية والـ ٨٠٪ والمشاتلات وقطع الغيار و مواد التعمية

- بلغت جملة الأيجور والترايبا العينية والتأمينات الإجتماعية في ٢٠١٦/١٢/٣١ ما قيمته ١٤٢,٠٤١ مليون جنيهه مقابل ١١٦,١٢٧ مليون جنيهه في ٢٠١٥/١٢/٣١ بزيادة قدرها ٢٥,٩١٤ مليون جنيهه.

- بلغت قيمة جملة الصروفات في ٢٠١٦/١٢/٣١ ما قيمته ٣٥,١٢٩ مليون جنيهه مقابل ٢٥,٤١١ مليون جنيهه عن نفس الفترة من العام السابق بتقص قيمته ٩,٧١٨ مليون جنيهه.

- بلغت قيمة الأسماء والخسائر في ٢٠١٦/١٢/٣١ ما قيمته ٠,٢٤٦ مليون جنيهه مقابل ١,٩٥٨ مليون جنيهه عن نفس الفترة من العام السابق بتقص قيمته ٠,٧١٢ مليون جنيهه.

إيرادات النشاط

- بلغت إيرادات النشاط الجاري خلال الفترة المنتهية في ٢٠١٦/١٢/٣١ ما قيمته ٢٠٠٠,٧٧٢ مليون جنيهه مقابل ١٧٩٤,٩١٤ مليون جنيهه عن نفس الفترة من العام السابق بتقص بلغ ٢٠٥,٨٥٦ مليون جنيهه كما يلي:-

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١	البيان
١٧٨٥,٤٣	١٥٢٦,٩٣٠	مبيعات إنتاج تام
٢,١٤٣	٦٨,٧١٧	مبيعات بضائع بقرض البيع
٧,٤٧٥	٤,٨٤٦	خدمات صيانة
١,٠٣٥	١,٠٣١	إيرادات تشغيل للغير
١,٢١٨	٥,١٩٦	مخلفات إنتاج
١٧٩٤,٩١٤	٢٠٠٠,٧٢٠	الإجمالي

وفي ضوء فحصنا المحدود لم يتم إلمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية النورية الرققة لا تعبر بعناية ووضوح في جميع جوانبها الواصة عن المركز المالي للشركة في ٢٠١٦/١٢/٣١ وعن أدائها المالي وتدققاتها النقدية عن الستة أشهر المنتهية في التاريخ المذكور وذلك طبقا لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين والقوائم المصرية السارية ذات العلاقة.

الغاهرة في ٢٠١٧/٢/٢

إسماعيل حانة الملاهي
مراقب الحسابات
١٥٩٢ م م م



قائمة المركز المالي
في ٢٠١٦/١٢/٣١

بالالف جنيه

٢٠١٦/٦/٣٠	٢٠١٦/١٢/٣١	رقم الايضاح	البيانات
			الاصول
			الاصول غير المتداولة
٦٢٥٩٩٢	٦٥١٢٠٣	١٦	أصول ثابتة
٢٨٢٣٤	٢٠٢١٦	١٩	مشتريات تحت التنفيذ
٣٣٨٨	٣٣٨٨	٢٠	استثمارات مالية مناحة للبيع
١٣٨٥	١٢٨٥	٢١	فروض وارصدة متبته طويه الاجل أصول ضريبية مؤجله
-	-		
٦٥٨٩٩٩	٦٧٦٠٩٢		مجموع الاصول غير المتداولة
			الاصول المتداولة
٧١٩١٧	٦٥٤٨٥	٥	مخزون
٢٨٩٥٨	٣٠٨٩٦٠	٢٢	عملاء وأوراق قبض ومدينون آخرون حسابات متبته مع الشركات لتقاضيته والشقيه
-	٨٠١		
٣١٨٦٣٩	٤١٤٤٦٢	٣٤	تقديتة وارصدة لدى البنوك
٦٧١١١٤	٧٨٩٧٠٨		مجموع الاصول المتداولة
١٣٣٠١١٣	١٤٦٥٨٠٠		إجمالي الاصول
			حقوق الملكية
٧٥٠٠٠	٧٥٠٠٠	٢٣	رأس المال المنفوع
٩١٣٧٢	٧٨٩٥٦	٢٤	الاحتياطيات
-	٨٨٢٩٨		أرباح أو خسائر العام قبل التوزيع
١٩٦٣٧٢	٢٤٢٣٥٤		مجموع حقوق الملكية



تابع قائمة المركز المالي
حتى ٢٠١٦/١٢/٣١

بالالف جنيه

٢٠١٦/٦/٣٠	٢٠١٦/١٢/٣١	رقم الايضاح	البيانات
			الالتزامات غير المتداولة
١٤٦٢٢	١٤٦٢٢	٢٥	التزامات صريحية موجهة
٥٥٣٩	٥٥٣٩	٢٥	التزامات اخرى
٢٠١٦١	٢٠١٦١		مجموع الالتزامات غير المتداولة
			الالتزامات المتداولة
٥٤٢١٣٢	٦٣٩٠٩٥	٢٦	مخصصات
١٥٢١٩٠	٢٣٩٢٥٣		بنوك سحب على المكشوف
٤٤٥٧٧٨	٣٢٣٤٢٢	٣٦	موردون وأوراق دفع ودائتور اخرون
٣٤٨٠	١٦١٥		حسابات دائنة للشركات القابضة والشقيقة
١١٤٣٥٨١	١٢٠٣٣٨٥		مجموع الالتزامات المتداولة
١٣٣٠١١٣	١٤٦٥٨٠٠		مجموع حقوق الملكية والالتزامات

رئيس مجلس الإدارة

والعضو المنتدب

محمد عبد الغفار السبع

العضو المنتدب

للمشؤون المالية والإدارية

محاسب/ ناصر بخروك المواقف

رئيس قطاع

المسابيات والمراجعة

محاسب/ امال صادق عبد ربه

مدير عام الميزانية

محاسب/ نشأت محمود الفجار



قائمة الدخل
عن الفترة المنتهية في ٢٠١٦/١٢/٣١

القيمة بالآلاف جنيه

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١	رقم الايضاح	البيان
١٧٩٤٩١٤	٢٠٠٠٧١٩	٢٧	المبيعات / الايرادات
(١٦٩٣٥٢١)	(١٨٠٠٠٣٢)	٢٨	تكلفة المبيعات / الحصول على الايراد
١٠١٣٩٣	٢٠٠٦٨٧		مجموع الربح
٥٩	٥٩		الدخل من الاستثمار
			مكاسب وخسائر اخرى
٩٣٥٢	٢١١٢٠	٢٩	ايرادات اخرى
(٣٨٧٤)	(٦٥١٢)	٣٣	مصروفات بيع وتوزيع
(١٨٣٨٨)	(٣١٦٠٩)	٣١	مصروفات ادارية وعمومية
(٣٢٥٠٠)	(٨٣٠٠٠)	١٤	مخصصات مكونة
٣٨٦	١٢	٣٠	مخصصات انتهى الغرض منها
(٢١٢٣)	(٢٦٣٦)	٣٧	مصروفات اخرى
(١٧٥٦)	(٩٨٢٣)	٧	مصروفات تمويله
			ايرادات استثمارات في شركات شقيقه
٥٢٥٤٩	٨٨٢٩٨		الارباح قبل الضريبة
(٢٠٢٧٦)	(٣٤٨٢٧)		مصروف ضريبة دخل
٣٢٢٧٣	٥٣٤٧١		ربح الفترة من العمليات المستمرة
-	-		ربح (خسائر) السنة من العمليات غير المستمرة (بعد خصم ضريبة الدخل)
٣٢٢٧٣	٥٣٤٧١		ربح الفترة

رئيس مجلس الإدارة

والعضو المنتدب

محمد عبد القادر السيد

العضو المنتدب

المشؤون المالية والادارية

محمود / ناصر ميروك المواني

رئيس قطاع

الصناعات والمراجعة

محمود / أمال صديق عبد ريد

مدير عام الميزانية

محمود / نسيات محمود النجار



قائمة الدخل الشامل المفقرة
عن الفترة المنتهية في ٢٠١٦/١٢/٣١

القيمة بالآلاف جنيه

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١	التيسيران
٣٢٢٧٣	٥٣٤٧١	ربح الفترة الدخل الشامل الاخر
٩	٦	فروق العملة الناتجة عن ترجمة العمليات الاجنبية
-	-	الاستثمارات المالية المتاحة للبيع
-	-	تعطيه التدفق النقدي
-	-	الارباح (الخسائر) الاكثورية من نظم المزايا المحددة للمعاشات
-	-	نصيب المنشاء من الدخل الشامل الاخر في الشركات التقيفه
-	-	ضريبة الدخل المتعلقة بعناصر الدخل الشامل الاخرى
٣٢٢٨٢	٥٣٤٧٧	مجموع الدخل الشامل الاخر عن السنة بعد خصم الضريبة
٣٢٢٨٢	٥٣٤٧٧	اجمالي الدخل الشامل عن الفترة

رئيس مجلس الإدارة

والعضو المنتدب

محمد عبد الغفار السبع

العضو المنتدب

للمشؤون المالية والادارية

محمّد ناصر بيزوك المواقى

رئيس قطاع

المسابات والمراجعة

محمّد جمال صادق عبد ربه

مدير عام الميزانية

محمّد نشأت محمود النجار



قائمة التدفق النقدي
عن الفترة من ٢٠١٦/١٢/٣١

(التقوية بالالف جنية)

ارقام المقارنه من ٢٠١٥/٧/١ حتى ٢٠١٥/١٢/٣١	الفترة من ٢٠١٦/٧/١ حتى ٢٠١٦/١٢/٣١	البيان
		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٥٢٥٤٩	٨٨٢٩٨	صافي الأرباح (الخسائر) قبل الضرائب والتبوتون غير العائديه
١٣٩٤٨	١٤٦٢٤	- اهلاك واستهلاك
٣٢٥٠٠	٨٣٠٠٠	- مخصصات
٣	٦	- خسائر (أرباح) تقييم العملات الاجنبيه
-	-	- خسائر (أرباح) بيع اصول ثابتة
-	-	- خسائر (أرباح) بيع الاستثمارات المالية
(٤٤٧١٣)	(٦٨٣٤٦)	- ضرائب الدخل المسدده
١٧٥٦	٩٨٢٣	- فوائد المدينة
٥٦٠٤٣	١٢٧٤٠٥	أرباح (خسائر) التشغيل قبل التخيرات في رأس المال العامل
٢٢١٦٧	(٢٠٢٠٣)	(الزيادة) النقص في أرصدة العملاء والأرصدة المدينة
(٩٦٢٧)	(٢٥٦٩)	(الزيادة) النقص في المخزون
(١١٣٥٣٥)	(١١٠٠٢)	الزيادة (النقص) في أرصدة الدائتورن والأرصدة الدائنه
(٤٤٩٥٢)	٩٣٦٣١	صافي التدفقه الناتجه من (المستخدمه في) أنشطة التشغيل
		التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
-	-	مدفوعات لشراء استثمارات مالية
-	-	مخصصات من بيع استثمارات مالية
(١٠٨١٥)	(١٧١٩٣)	مدفوعات لشراء اصول ثابتة والأصول طويله الاجل الأخرى
-	-	مخصصات من بيع اصول ثابتة والأصول طويله الاجل الأخرى
٦١٥٢	١٩٢١٥	فوائد محصله
(٤٦٥٣)	٢٠٢٢	صافي التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
		مقبوضات من إصدار أسهم رأس المال (أسهم نقدية)
		مقبوضات من اقتراض طويل الاجل
		مدفوعات عن اقتراض طويل الاجل
١٢١١٣٨	٨٧٠٦٣	مقبوضات من قروض قصيرة الاجل وسحب على المكشوف
-	-	مدفوعات لسداد قروض قصيرة الاجل وسحب على المكشوف
(٦٥٩٣٧)	(٨٦٩٩٣)	توزيعات الأرباح المدفوعه
١٥٠	٦٠٠	مخصصات من قروض طويله الاجل
٥٥٩٥٦	١٧٠	صافي التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
٦٣٤٦	٩٥٨٢٣	صافي الزيادة (النقص) في النقدية خلال الفترة
١٤٨٣٣٩	٣١٨٦٣٩	رصيد النقدية في ٢٠١٦/٧/١
١٥٤٦٨٥	٤١٤٤٦٢	رصيد النقدية في ٢٠١٦/١٢/٣١

رئيس مجلس الإدارة
والعضو المنتدب
مهندس/ محمد عبد الغفار السبع

العضو المنتدب
للشؤون المالية والإدارية
مختصمب/ ناصر عمروك المومني

رئيس قطاع
الحسابات والمراجعة
مختصمب/ جمال صادق عبد ربه

مدير عام الميزانية
مختصمب/ شفيق محمود الفجار

قائمة التغيير في حقوق الملكية
في ٢٠١٦/١٢/٣١

القيمة بالآلاف الجنيه

نوع التغير	أرباح (صافي) برحلة	إجمالي الاحتياطات	احتياطات ارباح برحلة	احتياطات (إجمالي)	احتياطي تقديري	احتياطي قانوني	رأب ارباح	الميزان
	٦٠٥٧٢			٣٠٧٠٢	٦٢٩	٢٩٢٤٩	٧٥٠٠٠	الرصيد في ٢٠١٥/١٢/٣١ الأرباح والخسائر التي لا تنتظر بها قائمة الدخل المحزون من الاحتياطات خلال العام صافي ارباح العام
	٣٠٧٩٨		١٧٦٠٦	٨٣٧	٦١٧٩	٧٨١٦	٧٥٠٠٠	نسبة الأرباح المرصدة تحويل للاحتياطات طبقا لقرارات الجمعية
	٩١٣٧١		١٧٦٠٦	٣١٥٣٩	٨٠٧٩	٦١٣٥٤	٧٥٠٠٠	الرصيد في ٢٠١٦/١٢/٣١
	٩١٣٧١		١٧٦٠٦	٣١٥٣٩	٨٠٧٩	٦١٣٥٤	٧٥٠٠٠	الرصيد في ٢٠١٦/١٢/٣١ تحويل للاحتياطات خلال العام
٧٦٢٧٧	(٥١٣٨١)							صافي ارباح الفترة (خسارة) نسبة الأرباح المرصدة المحزون للاحتياطات طبقا لقرارات الجمعية
٧٦٢٧٧			١٧٦٠٦	٣١٥٣٩	٨٠٧٩	٦١٣٥٤	٧٥٠٠٠	الرصيد في ٢٠١٦/١٢/٣١

رئيس مجلس الإدارة
والعضو المنتدب

مهندسين / مهندسة عبد الفتاح السبعي

المضو المنتدب
للمشورة المالية والإدارية

محمدين / ناصر عبودك المواني

رئيس قطان
الحسابات والمراجعة

محمدين / امال صادق عبد ربه

مدير عام الميزانية

محمدين / منى محمد القنديل

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

في ٢٠١٦/١٢/٣١ م

طبقاً لقرار السيد الدكتور/ رئيس الجهاز المركزي رقم ٢.٤ لسنة ٢٠٠١ م

نبذة عن الشركة :-

شركة مطاحن وسط وغرب الدلتا - شركة مساهمة مصرية خاضعة لاحكام القانون رقم (١٥٩) لسنة ١٩٨١

طنطا ١٩ شارع الجلاء بجوار إدارة المرور ص.ب. ٢٠٢

www-m-w-d-flourmill.com

٣٢٨١٥٥٢ - ٣٢٩٢٢٥٨ - ٣٢٩٠٤٥٩

قرار رئيس الجمهورية رقم ٢٤٨٤ لسنة ١٩٦٥ م

شركة مساهمة مصرية

٢٥ مارس ١٩٦٧ م وتم مد أجل الشركة بجلسه ٢٠١٥ لمدد ٢٥ عام

* تصنيع وتجارة واستيراد وتصدير وتخزين الحبوب ومنتجاتها وبدائلها

* تصنيع الخبز بأنواعه والنواشف

* تصنيع امكرونة .

* تصنيع المعدات وقطع الغيار اللازمة أو المتصنه بهذه الاغراض

* الاستثمار في الاوراق المالية

المرخص ٢٠٠ مليون جنيه

المصدر ٧٥ مليون جنيه

٧٥٠٠٠٠٠٠ جنيه (٧٥٠٠٠٠٠٠ سهما اسعيا) مقسماً إلى :-

١- مملوك لشركة القابضة ٢٧ %

٢- لاتحاد العاملين المساهمين ١٠ %

٣- مساهمون آخرون ٦٣ %

- يوجد أسهم مرهونه ومجمده عددها ١٩٩٠٣٧٧ سهم

مقر الشركة الرئيسي

موقع الشركة على الانترنت

تليفون - فاكس

قرار التأسيس

الكيان القانوني

تاريخ بدء النشاط

نشاط الشركة وأغراضها

رأس المال

هيكل رأس المال

السياسات المحاسبية :-

١- أسس اعداد القوائم المالية:-

أ- يتم اعداد القوائم المالية بما يتماشى وأحكام القانون ٩٥ لسنة ١٩٩٢ وقرار رئيس الجهاز المركزي للمحاسبات رقم (٢٠٤) لسنة ٢٠٠١ م وكذا طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية فى ضوء القوانين المصرية ذات العلاقة .

ب- تم تسجيل الإيرادات والمصروفات طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

٢- تحقق الإيراد:-

يتم إثبات الإيراد فور اصدار الفاتورة واستلام العميل للبضاعة ولا توجد مخاطر تأجيل الاعتراف بالإيراد وجميع الشروط الواردة بالفقرة (١٣) من معيار المحاسبة المصرى رقم (١١) يتم تحققها مجتمعة وبترجيح عاليه من التأكد حيث يتم تحقق الآتى:-

١- تحويل المخاطر والتفوتد والاساسية لملكية المشتري

٢- عدم تدخل الشركة المسئمة بدرجة اثنى ترتبط بملكية السلعة المباعة او الرقابة عليها

٣- يتم قياس قيمة الإيراد على نحو عالى من الدقة

٤- يتم النظر اثنى تدفق المنافع الاقتصادية الى الشركة بشكل كاف من التوقع لتحقيق الإيراد حالياً ومستقبلاً

٥- إمكانية قياس التكلفة بشكل عالى من الدقة لتحديد هامش المساهمة

٣- ترجمة العملات الاجنبية:-

تمسك الشركة حساباتها بالجنه المصري ويتم اثبات المعاملات بالعملة الاجنبية خلال العام على اساس اسعار الصرف المعينه فى تاريخ التعامل ويتم اثبات فروق ائتمنه بقائمة الدخل ان وجدت ، ويتم ترجمه البنود ذات ائطبيعه غير النقدية على اساس اسعار الصرف السائده فى تاريخ المركز المالى ؛ لا يوجد ارضده ذات طبيعه غير نقدية فى تاريخ المركز المالى .

٤- اثبات الاصول الثابته واهلاكاتها:-

- يتم اثبات الاصول الثابته بقائمة المركز المالى بصافى التكلفة التاريخيه ويتم احتساب الاهلاك بطريقة القسط الثابت وطبقاً للمعدلات التى يقرها النظام المحاسبى .

شركة تقوم بقياس القيمة ائقابله للاهلاك عند اقتناء الاصول الثابته بدرجة عاليه من الدقه وفقاً لتكتاتوجات المرفقه بكل اصل من الاصول وشهادات ائصلاحيه والضمنان والاستخدام الوارده من المورد الامر الذى يجعلها فى مسار التأكد من ثبات العمر ائنتاجى لتاصل مع الاخذ فى الاعتبار القيمة ائخريدية لتاصل مما يجعل قيمتها العائنه تتقابل مع صافى تكلفتها ائدقترية وفق احكام الفقرة (٥١) من معيار المحاسبة المصرى رقم (١٠) الخاص بالاصول الثابته واهلاكاتها .

٥- تسعير وتقييم المخزون:-

تم تقييم المخزون بالتكلفة او صافى القيمة ائستراتيجيه ايهما اقل .

٦- خط الأثر:-

يوجد خط أثر بمطحن سلندرات بنها والممول من المنحة الدنماركية الممنوحة لوزارة التسوين والتجارة لداخلية (المالكه للخط)

٧- تكلفه الاقتراض:-

تبع الشركة المعالجه القياسيه فى اثبات تكلفه الاقتراض حيث يتم تحميلها كمصروف بقائمة الدخل عن الفترة التى تخصها

٨- طريقه اعداد قائمة التدفقات النقدية:-

يتم اعداد قائمة التدفقات انفيديه بالطريقه غير مباشرة طبقاً لمعايير المحاسبه المصريه ورصيد انفيديه الظاهر بقائمة المركز المالى يمثل النقدية الفعلية فى تاريخ المركز المالى

٩- الاستثمارات المالية طويله الاجل:-

سندات حكومية يتم اثباتها بقيمة ائتكفه

سندات اسكان تم اثباتها بقيمة التكلفة

١٠- الالتزامات العرضية والمسئوليات الاجتماعيه:-

تقوم الشركة بمسئوليتها تجاه النواحي الاجتماعيه ومن ذلك ما يسدد لصندوق اعانه الطوارئ الاجتماعيه شهرياً

١١- الادوات المالية وادارة المخاطر:-

تمثل الادوات المالية بالشركة فى الاصول الالتزامات المالية وتتضمن الاصول المالية ارضه انفيديه والحسابات المدينه ، كما تتضمن الالتزامات المالية القروض والحسابات الدائنه والشركة لا تتحمل اى نوع من المخاطر للمالية مثل التغيير فى أسعار العملات ، التغيير فى سعر الفائدة ، مخاطر الائتمن

١٢- الارتباطات الراسمالية:-

لا توجد ارتباطات راسمالية فى تاريخ اعداد المركز المالى

١٣- التعامل مع الاطراف ذوى العلاقة:-

- الشركة احدى اشركات التابعه للشركة القابضة للصناعات الغذائية

- يتم التعامل مع الاطراف ذات العلاقة بذات الامس التى يتم التعامل بها مع الغير

١٤- السياسه المتبعه فى تكوين وتدعيم المخصصات:-

يتم تكوين (تدعيم) المخصص ويتم الاعتراف به عندما:-

أ- يكون على المنشأ التزام حال (قانونى أو حكمى) ناتجاً عن حدث فى الماضى

ب- من المتوقع حدوث تنفق خارج للموارد المتضمنه للمنافع الاقتصادية لتسويه الالتزام

ج- يمكن تقدير الالتزام بدرجة يعتمد عليها

ويتم مراجعه المخصصات فى تاريخ المركز المالى وتعديلها لاطهار أفضل تقدير حالى

١٥- القيود على ملكيه الاصول:-

لا توجد ايه قيود على الاصول المملوكة للشركة.

بيانات تفصيلية لعناصر القوائم المالية:-

أ- الأصول طويلة الاجل
١٦- الأصول الثابتة

بيان حركة الأصول الثابتة وحركة مجمع الاهلاك خلال الفترة من ٢٠١٦/٧/١ حتى ٢٠١٦/١٢/٣١

القيمة بالألف جنيه

بيان	الأراضي	المباني	آلات ومعدات	وسائل نقل	العدد والأدوات	الأثاث	أصول ثابتة أخرى	جملة
التكلفة في ٢٠١٦/٧/١	١٦٦٧٠	١٠٠١٧١	٤٣٨٣٧٩	٤٣٢١١	١٧٣٢٠	٩٠١٤	١٢٢٧	٦٢٥٩٩٢
إضافات		٣٥٠٣	١٧٤٠٣	٤١٥٤	٣٨٥	١٦٩	-	٢٥٩١٤
إستبعادات		٨	٥٧	-	٣١٣	٢٥	-	٤٠٣
التكلفة في ٢٠١٦/١٢/٣١	١٦٦٧٠	١٠٣٦٦٦	٤٥٥٧٢٥	٤٧٣٦٥	١٧٣٩٢	٩١٥٨	١٢٢٧	٦٥١٢٠٣
مجمع الاهلاك في ٢٠١٦/٧/١		٤٩٢٧٨	٢٩٥١٠٢	٣٦٢٣٠	١٣١٣٩	٥٩٩٩	١٢٢٧	٤٠٠٩٧٥
إهلاك الفترة		٢١٢٦	٩٩٩٥	١٦٣١	٦٧٥	٢٨٢	-	١٤٧٠٩
إستبعادات		٨	٥٧	-	٣١٣	٢٥	-	٤٠٣
مجمع الإهلاك في ٢٠١٦/١٢/٣١		٥١٣٩٦	٣٠٥٠٤٠	٣٧٨٦١	١٣٥٠١	٦٢٥٦	١٢٢٧	٤١٥٢٨١
الرصيد في ٢٠١٦/١٢/٣١	١٦٦٧٠	٥٢٢٧٠	١٥٠٦٨٥	٩٥٠٤	٣٨٩١	٢٩٠٢	-	٢٣٥٩٢٢

- بلغت قيمة الأصول الثابتة المهلكة دفترياً في ٢٠١٦/١٢/٣١ م ولا زالت تعمل في الإنتاج نحو ١٠٢ مليون جنيه .

١٧- بنغت الأصول الثابتة المعطلة مؤقتاً على النحو التالي :-

(القيمة بالجنيه)

بيان	الاجمالي	مباني	الأراضي	المساحة
مطحن سريس اللين تقديم	١٣٣٧٩٨	٨٤٧٨٧	٤٩٠١١	١٦ ٢١ ف
مطحن المعداوى	٥٥١٢٥	٥١٧٩٤	٣٣٣١	١١ -
مطحن السلام	٣٣٦٨٧٢	٣٢٥٥١٣	١١٣٥٩	١٦ ٠٨ -
مطحن توفيق حجازى	٨٧٧١٠٨	٨٧٥٨١٠	١٢٩٨	١٩ ٢٢ -
	١٤٠٢٩٠٣	١٣٣٧٩٠٤	٦٤٩٩٩	٢٢ ٢٠ ٢

ويستخدم حالياً في تخزين الأقماع السحلية وتخزين وتوزيع الدقيق البلدى

١٨- إضمحلال قيم الأصول :-

يتم مراجعة القيمة الدفترية لأصول الشركة في تاريخ إعداد القوائم المالية لتحديد ما إذا كان هناك أى مؤشرات تدل على حدوث انخفاض في قيمة الأصول وفي حالة وجود تلك المؤشرات يتم إثبات الأصول بالقيمة الاستردادية المتوقعة وبحمل الفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الاستردادية بفائض الدخل

١٩ - المشروعات تحت التنفيذ:-

بلغت التكلفة في ٢٠١٦/١٢/٣١ م مبلغ ٢٠,٢١٦ مليون جنيه وتتمثل في قيمة ما تم إنفاقه على أصول ثابتة تحت الإنشاء وتم تقييمها بالتكلفة الفعلية وكما يلي :-

مليون جنيه	
١٩,١٤٩	قيمة المنصرف على تطوير مطحن سمندرات شنين الكوم ورسن اللبان
٠,٢٢٢	قيمة المنصرف على تطوير مطحن ٢٣ يوليو
٠,٧١٤	أثاث وعدد أدوات وقطع غيار لوحدات الشركة المختلفة
٠,١٠٦	قيمة المنصرف على تطوير وسائل نقل
٠,١٣٨	قيمة المنصرف على تطوير المخابز
٠,٠٨٦	قيمة المنصرف على تطوير ورشة طنطا
٢٠,٢١٦	

٢٠- الإستثمارات المالية:-

بلغت قيمتها في ٢٠١٦/١٢/٣١ م مبلغ ٣,٣٨٧ مليون جنيه وتتمثل في :

مليون جنيه	
٣,٢٠٩	استثمارات طويلة الاجل تم اثباتها بقيمة المستثمر في سندات حكومية طرف وزارة المالية طبقاً للقوانين التي كانت ساريه بفائده ٣,٥% سندات
٠,١٦٢	استثمارات طويلة الاجل طرف بنك الاستثمار القومي تم اثباتها بقيمة المستثمر طبقاً للقوانين التي كانت ساريه بفائده ٣,٥% .
٠,٠١٦	سندات اسكان بفائده ٩% وتم تقييمها بالتكفله

٢١- قروض وارصدة مدينه طويله الاجل (قروض لجهات أخرى):-

بلغت قيمتها ١,٢٨٥ مليون جنيه في ٢٠١٦/١٢/٣١ م مقابل ١,٣٨٥ مليون جنيه في ٢٠١٦/٦/٣٠ م ومقيدة على حساب وثيقة التأمين الجماعية واتحاد العاملين المساهمين حتى تتمكن الجهتين من صرف مستحقات العاملين المحالين للمعاش المبكر ويتم التحصيل تبعاً في نهاية سن السنين لهؤلاء العاملين حيث تم تحصيل مبلغ ٠,١٠٠ مليون جنيه خلال الفترة .

٢٢- عملاء وأوراق قبض ومدينون آخرون :-

بلغ رصيدها في ٢٠١٦/١٢/٣١ مبلغ ٢٠٨,٩٦٠ مليون جنيه مقابل ٢٨٩,٥٥٨ مليون جنيه في ٢٠١٦/٦/٣٠ كما يلي:-

	مليون جنيه	مليون جنيه
	٢٠١٦/٢٠١٥	٢٠١٧/٢٠١٦
عملاء	٢٢,٨٨٤	٢٢,٥٠٢
إيرادات مستحقة التحصيل	١٤,٦٩٢	١٧,٥٨٧
مصرفات مدفوعة مقدما (الشركات سنوية)	٠,٢٣٦	٠,٠٣٨
حسابات مدينة شركات شقيقه	٢,١٧٧	٠,١٤٥
حسابات مدينة لدى المصالح والهيئات	٣,٢٧٢	٤,٢١٠
موردين	٢٤٢,١٧٧	٢٦٠,٣١٥
حسابات دائنة للمصالح والهيئات	٣,٨٥١	٣,٨٥٠
مصرفات مستحقة السداد	٠,٠٤٠	٠,٠٤٣
حسابات دائنة آخري	٠,٢٢٩	٠,٢٧٠
الاجمالي	٢٨٩,٥٥٨	٣٠٨,٩٦٠

حقوق الملكية:-

٢٣- رأس المال :-

- رأس مال المرخص به ٢٠٠ مليون جنيه
 - ورأس مال المصدر والمدفوع ٧٥ مليون جنيه موزع على ٧,٥ مليون سهم بقيمة اسمية ١٠ جنيهات لتسهم مدفوعة بتكامل
 - وتم قيد الشركة في الحفظ المركزي لدى شركة مصر للمقاصة والتسوية والحفظ المركزي إعتباراً من ١٩٩٧/٥/٢٥ م.

هيكل رأس المال :-

٢٧% الشركة النابضة للصناعات الغذائية
 ١٠% اتحاد العاملين المساهمين
 ٦٣% باقي المساهمين
 لا توجد قيود على الشركة من أصحاب حقوق الملكية أو الجهات الخارجية

٢٤- الاحتياطات والأرباح أو الخسائر المرحلة :-

بلغت جملة أرصدها في ٢٠١٦/١٢/٣١ مبلغ ٧٨.٩٥٧ مليون جنيه مقابل ٩١,٣٧٢ مليون جنيه في ٢٠١٦/٦/٣٠

البيان	مليون جنيه	مليون جنيه
	٢٠١٦/٧/٢٠	٢٠١٦/١٢/٣١
إحتياطي قانوني	٣٥,٤٢٠	٣٥,٤٢٠
إحتياطي رأسمالي	٣١,٥٣٩	٣١,٥٣٩
إحتياطي نظامي	٦,٨٠٨	٦,٨٠٨
إحتياطي أرباح مرحله	١٧,٦٠٥	١٧,٦٠٥
أرباح (خسائر) مرحله	-	(١٢,٤١٥)
الاجمالي	٩١.٣٧٢	٧٨.٩٥٧

٢٥- الإلتزامات طويلة الأجل :-

بلغ رصيد (٢٠١٦/١٢/٣١) م مبلغ ٢٠,١٦١ مليون جنيه وتتمثل في الإلتزامات لا يتم سدادها خلال اثني عشر شهراً ' معيار محاسبي (١) ' :-

مليون جنيه		البيان
٢٠١٦/٢٠١٥	٢٠١٧/٢٠١٦	
١٤.٦٢٢	١٤.٦٢٢	إلتزامات ضريبية مؤجلة بقيمة الفروق الزمنية لإهلاك الأصول الثابتة بين الإهلاك المحاسبي والإهلاك الضريبي
١.٥٩٥	١.٥٩٥	إلتزامات أخرى وتتمثل في أقساط بيع أراضي مبيعة تم تسليم (عطلن قسعى بسوق)
٣.٩٤٤	٣.٩٤٤	إلتزامات أخرى تتمثل في فائض توزيعات منذ ٨٦/٨٥ حتى ٩١/٩٠
٢٠.١٦١	٢٠.١٦١	

٢٦- المخصصات :-

بلغ رصيدها في (٢٠١٦/١٢/٣١) م مبلغ ٦٣٩,٠٩٥ مليون جنيه مقابل ٥٤٢,١٣٢ في ٢٠١٥/٦/٣٠

القيمة بالآلف جنيه

مليون جنيه		بيان
٢٠١٦/٢٠١٥	٢٠١٧/٢٠١٦	
٤٠٠,٩٧٥	٤١٥,٢٨٢	مخصص الإهلاك
٠,١٢٨	٠,١٢٨	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
١٢٥,٢٤٥	١٨٨,٢٤٥	مخصص ضرائب متنازع عليها
٦٣,٨٠٦	٣٣,٤٦٢	مخصص المطالبات والمخازعات
١,٩٧٨	١,٩٧٨	مخصصات أخرى
٥٤٢,١٣٢	٦٣٩,٠٩٥	

٢٧- إيرادات النشاط الجاري :-

القيمة بالآلف جنيه

البيان		البيان
٢٠١٦/٢٠١٥	٢٠١٧/٢٠١٦	
١٧٨٥-٤٣	١٩٢٦٩٣٠	صافى مبيعات إنتاج تام
٧٤٧٥	٤٨٤٦	خدمات مبيعة
٣٥	٣٠	إيرادات تشغيل لغير
٢١٨	١٩٦	مخلفات إنتاج
٢١٤٣	٦٨٧١٧	مبيعات بغرض البيع
١٧٩٤٩١٤	٢٠٠٠٧١٩	الاجمالي

٢٨- تكلفه المبيعات :-

القيمة بالالف جتبه		البيان
٢٠١٦/٢٠١٥	٢٠١٧/٢٠١٦	
١٥٧٠٤٣٣	١٥٩١٩٧٢	خدمات ومواد وقطع غيار
٩٥٩٣١	١٠٦٥٦١	الاجور
٤١٧٨	٣٥٩٩	خدمات مشتراه
١٣٤٠٠	١٣٩٧٣	الاهلاك
٤٩	٥٧	ايجار عقارات (اراضى ومباني)
١٣٣٧	٨٦٢	ضرائب عقاريه
٨٢٠٩	٩٥٣٨	ضرائب ورسوم غير مباشره
(٢١٣٦)	(٤٧٥٧)	تغير مخزن النتاج نام
٢١٢٠	٦٨٧١٣	مشتريات بضائع بغرض البيع
١٦٩٣٥٢١	١٨٠٠٠٣٢	الاجمالي

٢٩- إيرادات وارباح اخرى :-

القيمة بالالف جتبه		البيان
٢٠١٦/٢٠١٥	٢٠١٧/٢٠١٦	
٩٥٨	٩٨١	يجازات دائته
٩٦٦	٣٢٦	تعويضات وغرامات
٤٨٦	-	ايرادات سنوات سابقه
٨٤٤	٥٩٩	ايرادات متنوعه
٥	-	ارباح فروق عمله
٦٠٩٣	١٩٢١٥	فوائد دائته
٩٣٥٢	٢١١٢٠	الاجمالي

٣٠- مخصصات انتفى الغرض منها :-

القيمة بالالف جتبه		البيان
٢٠١٦/٢٠١٥	٢٠١٧/٢٠١٦	
٣٨٦	١٢	مخصص مطالبات ومنازعات (مخصص قضايا)
٣٨٦	١٢	الاجمالي

٣١- المصروفات الادارية والعمومية :-

القيمة بالالف جنيه		البيان
٢٠١٦/٢٠١٥	٢٠١٧/٢٠١٦	
١٣٩	١٧٩	مواد ووقود وقطع غيار
١٦٧٩٤	٢٩٥١٣	الاجور
٥٣٠	٦٤٦	الاهلاك
٨٨٤	١١٦٣	خدمات مشتراه
١	٧	ايجار عقارات
٣٤	١	ضرائب عقارية
٦	١٠٠	ضرائب ورسوم غير مباشرة
١٨٣٨٨	٣١٦٠٩	الاجمالي

٣٢- ارباح وخسائر مرحله :-

بلغت قيمة مصروفات سنوات سابقه نحو ١٢,٦٩٧ مليون جنيه وبلغت ايرادات سنوات سابقه نحو ٠,٢٨١ مليون جنيه الفرق قدره ١٢,٤١٦ مليون جنيه تطبيق المعيار المحاسبي رقم (٥).

٣٣- مصروفات بيع وتوزيع :-

القيمة بالالف جنيه		البيان
٢٠١٦/٢٠١٥	٢٠١٧/٢٠١٦	
٢٤٠	١٨٧	مواد ووقود وقطع غيار
٣٤٠٣	٥٩٦٧	الاجور
١٤٣	٢٣٦	خدمات مشتراه
١٧	٥	الاهلاك
٥٧	٨٠	ايجار عقارات
٢	٣٠	ضرائب عقارية
١٢	٧	ضرائب ورسوم غير مباشرة
٣٨٧٤	٦٥١٢	الاجمالي

النقدية

أ- بفوك دائنه:-

٣٤- النقدية وما في حكمها:-

- ١- رصيد النقدية الظاهر بقائمة المركز المالي يمثل النقدية الفعلية
- ٢- لدى شركة تسهيلات ائتمانية بمبلغ ٢١٠ مليون جنيه والودائع بمبلغ ٢٢٢ مليون جنيه لمدة عام
- ٣- لدى الشركة خطابات ضمان سارية بمبلغ ٤,٥٠٠ مليون جنيه.

٣٥- التبرعات:-

بلغ المنصرف من تبرعات لجهات حكومية خلال الفترة مبلغ ١٧ ألف جنيه.

٣٦- موردون واوراق دفع ودائنون آخرون:-

بلغ رصيدها في ٢٠١٦/١٢/٣١ مبلغ ٢٢٣,٤٢٢ مليون جنيه مقابل ٤٤٥,٧٧٨ مليون جنيه في ٢٠١٦/٦/٣٠

	مليون جنيه	
	٢٠١٦/٢٠١٥	٢٠١٧/٢٠١٦
الموردون	٨٦,٢١٤	٩٥,٨٤٣
العملاء	١٣٣,٣٥٠	١٣٤,٠٤١
حسابات مدينة أخرى	٠,١٦٦	٠,٣٨٨
دائو توزيعات	٣,٠٠٠	٦,٠٠٧
ايرادات محصلة مقدما	٠,٤٤٣	٠,٣٢١
مصرفات مستحقة السداد	٣٧,٤٨٢	٣٦,٢٩٢
حسابات دائنة للمصالح والهيئات (مصلحه الضرائب وهيئة التأمينات الاجتماعية	٦١,٥٦٨	١٣,١٧٩
حسابات دائنه اخرى	٣٣,٥٥٥	٣٦,٩٠٠
ايرادات مستحقة التحصيل	-	٠,٤٥١
	٤٤٥,٧٧٨	٣٢٣,٤٢٢

٣٧- مصرفات اخرى:-

٢٠١٦/٢٠١٥	٢٠١٧/٢٠١٦	البيان
٢١٧	٢٢٢	تبرعات واعانات
-	١٦١٦	صندوق موازنة الاسعار
٩	٦	فرق تقييم فروق عملة
-	١٩	خسائر بيع قوارغ
١١٥٦	-	مصرفات سنوات سابقة
٧٤١	٧٧٣	تعويضات وغرامات
٢١٢٣	٢٩٣٦	الاجمالي

٢٨- أ- المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة :-

- يتم التعامل مع الأطراف ذات العلاقة بذات الأسس التي يتم التعامل بها مع الغير

بيان الموقف الضريبي للشركة :-**٢٩- ضريبة شركات الأموال**

تم الانتهاء من المحاسبة الضريبية مع مصلحة الضرائب (ضرائب شركات الأموال) حتى عام ٢٠٠٦/٢٠٠٧ وتقوم الشركة بسداد الضرائب المستحقة عليها سنويا عن واقع الاقرارات الضريبية المعده طبقا للقانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥ : ٢٠٠٧/٢٠٠٨ ، ٢٠٠٨/٢٠٠٩ تحت الفحص

٤٠- ضريبة المبيعات

تم الانتهاء من المحاسبة الضريبية عن ضريبة المبيعات حتى عام ٢٠١٤/٢٠١٣ وتقوم الشركة بسداد مستحقات مصلحه الضرائب على المبيعات أولا بأول طبقا للقانون رقم ١١ لسنة ١٩٩١ و الاقرارات الشهرية وتقرير الفحص السنوي .
وقد قامت الشركة برفع دعوى قضائية على مصلحة الضرائب لمطالبتها بمبلغ ١١,٤٢٤ مليون جنيه ضريبة مبيعات على مبيعات اشغائه وذلك لعدم قانونية تطبيق ضريبة المبيعات على مبيعات اشغاله .
قامت الشركة برفع دعوى برقم ١٦٧ لسنة ٢٠١٣ ضد هيئة السلع التموينية ومصلحة الضرائب على المبيعات بخصوص الضريبة على تسويق القمح والاذرة المحليه حددت لها جلسة بتاريخ ٢٠١٧/٧/٣١ وما زالت متداوله .

٤١- ضريبة كسب العمل :-

تم الانتهاء من الفحص الضريبي حتى عام ٢٠١٠/٢٠٠٩ وتقوم الشركة بسداد ضريبة الكسب شهريا .

٤٢- ضريبة الدمغة :-

تم الفحص والسداد حتى ٢٠١٦/١١/٣٠ ويتم السداد وفقاً للاستقطاعات الشهرية أولا بأول .

٤٣- الضريبة العقارية :-

يتم سداد المستحقات أولا بأول طبقا للمطالبات الواردة من المصلحة وعند تغير الربط بصورة تعادل مائه ضعف تم الاتفاق مع المأمورية على سداد نسبة ٢٥% من قيمة الربط انتظارا لقرارات الطعن .

٤٤- الأدوات المالية وإدارة المخاطر

تتمثل الأدوات المالية للشركة في الأصول والالتزامات المالية وتتضمن الأصول المالية ارصده النقدية والحسابات المدينة كما تتضمن الالتزامات المالية القروض والحسابات اذائنه والشركة لا تتحمل اي نوع من المخاطر المالية ولا مخاطر الائتمانية .

رئيس قطاع
الحسابات والمراجعة

امال

محاسب/ امال صادق عبد ربه

مدير عام الميزانية

محمود

محاسب/ نشأت محمود الفجار