

الشركة القابضة للصناعات الغذائية
شركة مطاحن ومخابز الإسكندرية
القطاع المالي
الإدارة العامة لشئون البورصة وهيئة الرقابة والاستثمار

الإسكندرية في / /

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

تحية طيبة وبعد ،،

نتشرف بان نرفق لسيادتكم :-

- ١- نسخة من القوائم المالية المعدلة في ٢٠١٨/٦/٣٠ بعد مراجعة السادة مراقبي الحسابات بالجهاز المركزي للمحاسبات ...
 - قائمة المركز المالي
 - قائمة التدفقات النقدية
 - قائمة الدخل
 - قائمة التغير في حقوق الملكية
- ٢- نسخة من الإيضاحات المتممة .
- ٣- نسخة من تقرير مجلس الإدارة وموافقة مجلس الإدارة بجلسة رقم ١٤ بتاريخ ٢٠١٨/٩/١٢
- ٤- نسخة من تقرير الجهاز المركزي للمحاسبات عن مراجعة القوائم المالية المعدلة في ٢٠١٨/٦/٣٠ .

شاكرين لسيادتكم حسن التعاون ...

وتفضلو سيادتكم بقبول فائق الاحترام ،،،

رئيس مجلس الإدارة

العضو المنتدب

دكتور/ عادل مختار عصفور

ع. فهمي
١٤
١٤



جمهورية مصر العربية

الجهاز المركزي للمحاسبات

إدارة مراقبة حسابات

المطاحن والمضارب

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

تحية طيبة وبعد ،،،

نتشرف أن نرفق لسيادتكم طيه تقرير مراقب الحسابات بشأن مراجعة
القوائم المالية المعدلة للشركة في ٢٠١٨/٦/٣٠.

برجاء التكرم بالإحاطة والتنبيه باتخاذ اللازم ،،،

وتفضلوا سيادتكم بقبول فائق الاحترام ،،،

تحريراً في ٢٠١٨/٩/١٣

الوكيل الأول

مدير الإدارة

ع. ك. ك. ك.
(محاسب / أميرة إمام محمد)

تقرير
مراقب الحسابات
بشأن مراجعة القوائم المالية المعدلة
لشركة مطاحن ومخابز الإسكندرية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

إلى السادة / مساهمي شركة مطاحن ومخابز الإسكندرية
تقرير عن القوائم المالية:

راجعنا القوائم المالية المرفقة لشركة مطاحن ومخابز الإسكندرية "ش.م.م." خاضعة لأحكام القانون رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ بشأن شركات قطاع الأعمال العام ولائحته التنفيذية، والمتمثلة في قائمة المركز المالي في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ وكذا قوائم الدخل والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة.

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية:

هذه القوائم المالية مسؤولة إدارة الشركة، فالإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض القوائم المالية عرضاً عادلاً وواضحاً وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية، وتتضمن مسؤولية الإدارة تصميم وتنفيذ والحفاظ على رقابة داخلية ذات صلة بإعداد وعرض قوائم مالية عرضاً عادلاً وواضحاً خالية من أي تحريفات هامة ومؤثرة سواء ناتجة عن الغش أو الخطأ، كما تتضمن هذه المسؤولية إختيار السياسات المحاسبية الملائمة وتطبيقها وعمل التقديرات المحاسبية الملائمة للظروف.

مسئولية مراقب الحسابات:

تتحصر مسئوليتنا في إبداء الرأي على هذه القوائم المالية في ضوء مراجعتنا لها وقد تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية وتتطلب هذه المعايير تخطيط وأداء المراجعة للحصول على تأكيد مناسب بأن القوائم المالية خالية من أي أخطاء هامة ومؤثرة.

وتتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن القيم والإفصاحات في القوائم المالية، وتعتمد الإجراءات التي تم إختيارها على الحكم الشخصي للمراقب ويشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الهام والمؤثر في القوائم المالية سواء الناتج عن الغش أو الخطأ،

ولدي تقييم هذه المخاطر يضع المراقب في اعتباره الرقابة الداخلية ذات الصلة بقيام المنشأة بإعداد القوائم المالية والعرض العادل والواضح لها وذلك لتصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف ولكن ليس بغرض إبداء رأي على كفاءة الرقابة الداخلية في المنشأة ، وتشمل عملية المراجعة أيضاً تقييم مدى ملاءمة السياسات المحاسبية والتقديرات المحاسبية الهامة التي أعدت بمعرفة الإدارة وكذا سلامة العرض الذي قدمت به القوائم المالية.

وإننا نرى أن أدلة المراجعة التي قمنا بالحصول عليها كافية ومناسبة وتعد أساساً مناسباً لإبداء رأينا على القوائم المالية.

وفيما يلي أهم الملاحظات التي أسفرت عنها أعمال المراجعة:

- مخالفة بعض بنود النظام الأساسي للشركة لما هو وارد بالقانون رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ ولانحته التنفيذية بشأن شركات قطاع الأعمال العام وقواعد قيد وشطب الأوراق المالية بالبورصة المصرية وذلك على النحو التالي:

• المادة رقم (٢١) من النظام الأساسي والتي تنص على تولى إدارة الشركة مجلس إدارة يتكون من عدد فردي لا يقل عن خمسة ولا يزيد عن تسعة أعضاء بما فيهم رئيس المجلس يتم اختيارهم وتحديد من يتفرغ للإدارة منهم وما يتقاضاه أعضاء المجلس من مكافأة وبدل حضور الجلسات وما يتقاضاه الأعضاء المتفرغين من رواتب مقطوعة وفقاً لأحكام قانون شركات قطاع الأعمال العام ولانحته التنفيذية وذلك بالمخالفة للمادة رقم (٥٣) من اللائحة التنفيذية لقانون شركات قطاع الأعمال العام رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ الصادرة بقرار السيد / رئيس مجلس الوزراء رقم ١٥٩٠ لسنة ١٩٩١ والتي تنص على أن يبين النظام الأساسي للشركة عدد أعضاء مجلس الإدارة على ألا يقل عن خمسة ولا يزيد على تسعة بما فيهم الرئيس ويراعى في تحديد العدد حجم نشاط الشركة وطبيعته.

• المادة (٣٩) من النظام الأساسي والتي تنص على " إستخدام الاحتياطي النظامي فيما يعود بالنفع على الشركة بناءً على اقتراح مجلس الإدارة إذا لم يكن هذا الاحتياطي مخصصاً لأغراض معينة منصوص عليها في نظام الشركة " ، بالمخالفة لما ورد بالمادة (٣٢) من القانون والتي نصت على " وإذا لم يكن الاحتياطي النظامي مخصصاً لأغراض معينة منصوص عليها في نظام الشركة جاز للجمعية العامة بناءً على اقتراح مجلس الإدارة أن تقرر استخدامه فيما يعود بالنفع على الشركة أو المساهمين " .

• المادة (٤٧) من النظام الأساسي والتي تنص على " يبدأ باقتطاع مبلغ يوازي ٥% على الأقل من الأرباح لتكوين الاحتياطي القانوني ويقف هذا الاقتطاع متى بلغ مجموع الاحتياطي مقدار ما يوازي ٥٠% من رأس مال الشركة المصدر ومتى نقص هذا الاحتياطي عن ذلك المقدار تعين العودة إلى الاقتطاع وتجنيب نسبة ٢٠% من الأرباح على الأكثر لتكوين احتياطي نظامي " وذلك بالمخالفة لما ورد بالمادة (٣٢) من القانون والتي نصت على " يجوز للجمعية العامة للشركة وقف تجنيب هذا الاحتياطي أو تخفيض نسبته إذا بلغ ما يساوي نصف رأس المال ."

• عدم تضمين المادة (٤٧) من النظام الأساسي أوجه استخدام الإحتياطي القانوني بالمخالفة للمادة (٣٢) من القانون التي نصت على " يجوز استخدام الإحتياطي القانوني في تغطية خسائر الشركة وفي زيادة رأس المال ."

• تنص المادة (٤٨) من النظام الأساسي على أن يستعمل الإحتياطي بقرار من الجمعية العامة بناءً على اقتراح مجلس الإدارة فيما يكون أوفي بمصالح الشركة وذلك دون تحديد نوع الإحتياطي المستخدم بالمخالفة لما ورد بالمادة (٣٢) من القانون.

- عدم قيام الشركة بتعديل مواد النظام الأساسي وفقاً لما تم من تعديل بقواعد قيد وشطب الأوراق المالية بالبورصة المصرية وفقاً لآخر تعديل في ٢٠١٨/٦/١٠ ومن صور ذلك المادة رقم (٦) المعدلة بقرار مجلس إدارة الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٩٢) لسنة ٢٠١٨ بتاريخ ٢٠١٨/٦/١٠ والخاصة بإضافة الشرطيين التاليين إلى الشروط العامة لقيد الأوراق المالية وذلك بالنص في النظام الأساسي للشركة على:

• وجوب استخدام أسلوب التصويت التراكمي في انتخاب أعضاء مجلس الإدارة.

• أن يكون هناك حد أدنى للتمثيل النسبي لرأس المال في مجلس إدارة الشركة.

الأمر الذي يلزم الدعوة لعقد جمعية عامة غير عادية للنظر في تعديل النظام الأساسي للشركة ليتوافق مع مواد القانون واللائحة التنفيذية لقانون شركات قطاع الأعمال العام رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١، قواعد قيد وشطب الأوراق المالية بالبورصة المصرية وتعديلاتها.

- بلغت تكلفة الأصول الثابتة في ٢٠١٨/٦/٣٠ نحو ٣٤٣,١٧٤ مليون جنيه ومجمع إهلاكها نحو ٢٦٩,٠٥٨ مليون جنيه، وقد تم جرد الأصول الثابتة بمعرفة الشركة وتحت مسئوليتها وتحت إشرافنا الاختباري وفي حدود الإمكانيات المتاحة، وتمت مطابقة نتائجه على

السجلات بمعرفة الشركة، كما تم حساب الإهلاك وفقاً لذات المعدلات والقواعد المتبعة في السنوات السابقة، وقد تلاحظ بشأنها ما يلي:

- تقدم معظم الأصول الثابتة بالشركة حيث بلغت صافي القيمة الدفترية لها نحو ٧٤.١١٦ مليون جنيه بنسبة حوالي ٢١,٦% من تكلفتها التاريخية وقد تراوحت هذه النسب لكافة بنود الأصول الثابتة بين حوالي ١٣% في أدناها، وحوالي ٣١% في أعلاها.
- نوصي بضرورة العمل على وضع الخطط اللازمة لإحلال وتجديد أصول الشركة.

- ما زال العديد من الطاقات العاطلة والمتاحة غير المستغلة منذ عدة سنوات بلغت تكلفة ما أمكن حصره منها نحو ٦٠ مليون جنيه يتمثل أهمها في مطحن السويحي، مطحن سلندرات عبد الجواد، المكرونة بالرأس السوداء، مصنع الصفيح الياباني، مصنع البلاستيك، مصنع المربي والحلاوة والطحينة.

ومما هو جدير بالذكر أن الجمعية العامة غير العادية للشركة والمنعقدة في ٢٦/٥/٢٠١٨ قد قررت بيع آلات ومعدات مطحني السويحي وسلندرات عبد الجواد كخطوط إنتاج وكذا بيع آلات ومعدات مصنعي الصفيح الياباني والتركي والمطبعة ومصنع البلاستيك كخطوط إنتاج إلا أن الشركة حتى تاريخه لم تتخذ الإجراءات اللازمة لتنفيذ قرارات الجمعية المشار إليها رغم تكرار ملاحظتنا في هذا الشأن.

نوصي بدراسة أوجه الاستفادة من كافة الطاقات المتاحة بما يعود بالنفع على الشركة، مع سرعة اتخاذ الإجراءات اللازمة لتنفيذ قرارات الجمعية العامة للشركة للاستفادة من الأموال المستثمرة في تلك الأصول.

- لم يتم موافاتنا بالشهادات السلبية لبعض المواقع والتي تفيد خلوها من أية تصرفات أو قيود عليها في ٢٠/٦/٢٠١٨ بلغ ما أمكن حصره منها عدد ٢٤ مواقع.

يتعين ضرورة موافاتنا بهذه الشهادات.

- ما زال عدم الانتهاء من تسجيل ونقل ملكية العديد من مساحات الأراضي التي ألت للشركة بقرارات نزع ملكية أو تأميم أو عقود شراء ابتدائية ونتيجة تباطؤ وتأخر الشركة في نهو تسجيل ونقل ملكيات العديد من الأراضي فقد تم إقامة العديد من الدعاوي القضائية من الغير لاسترداد أو نزع ملكية تلك الأراضي من الشركة، وقد صدر أحكام لصالح البعض نوضحها فيما يلي:

- أرض مطحن الانفوشي بمساحة ٥٠٩ متر مربع والذي صدر بشأنه حكم ضد الشركة بتسليم المطحن وقامت الشركة بالاستئناف بالدعوي رقم ٢٧/٧٨ ق ومحدد لها جلسة

٢٠١٨/١٢/١٨، أرض مخبز الإبراهيمية بمساحة ٢٨٥ متر مربع والمقام بشأنها دعوي من ورثة الصفواني برقم ٩٦/٥٨٠ والمؤجلة لجلسة ٢٥/٩/٢٠١٨ للتقرير، بخلاف أرض مطحن الملاح ورشيد التي ما زالت الدعوى الخاصة بها متداولة.

- أراضي غير مسجلة بالكامل تبلغ مساحتها ٦٩٢٢٢ متر مربع بمواقع الشركة التالية (أرض علام، شونة رشيد، مطحن الإسكندرية، مطحن الشامي ١ ، ٢ ، ومطحن المحمودية ومطحن الصناعات الملحقة، مطحن شرف، مطحن عوض محمد ومطحن نوفل، مطحن الانفوشي ومطحن السويحي، المخبز الآلي بمحرم بك، مخبز واصف، كبس النخالة، مخزن شتا).
- أراضي مسجل أجزاء منها فقط تبلغ مساحة الغير مسجل منها حوالي ٩٩٣٥ متر مربع (شونة الأرض الزراعية، مخزن غالي مجلع وفرهود، محل أترينوس).

ويتصل بذلك وجود بعض الأراضي والعقارات التي لم تحسم الشركة موقفها القانوني بنقل ملكيتها أو تسجيلها ومن ذلك:

- عدم الحصول على المستندات المؤيدة لشراء أرض مستودع العامرية بمساحة ٨٤٠ متر مربع من محافظة الإسكندرية منذ عام ٢٠٠٢ كما أن قرار التخصيص لا ينطبق على هذه الأرض.
- عدم وجود سند ملكية رسمي لمساحة ٣٩٩ م٢ بمستودع الضبعة (الهيئة العامة لاستصلاح الأراضي) منذ عام ١٩٩١ وهذه المساحة تمثل الفرق بين المثبت بالسجلات المالية بمساحة ٩٩٩ متر مربع، والمثبت بالإدارة القانونية بمساحة ٦٠٠ متر مربع فقط.
- عدم تسجيل العديد من الشقق والمحال منها عدد ٣ شقة بطريق الحرية بالإسكندرية، عدد ٢ شقة بمراقيا، عدد ١ شقة بالقاهرة، عدد ٢ محل بالزقازيق، عدد ١ محل بالرأس السوداء بالإسكندرية، محل المرج بمساحة ١٤٥ متر مربع.
- لم يتم الانتهاء من نقل ملكية وتسجيل شقة وحصة الشركة في أرض العقار المجاورة لمطحن حجارة عبد الجواد لعدم وجود قيمة فعلية لها بالعقد.

وفي ضوء ما تقدم يتطلب الأمر ضرورة 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 الاستثمار 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 جدبر بالذكر وجود دعوي متداولة من المتعدين على القطعة رقم ١٨ فضلاً عن قيام المتعدي على القطعة رقم (١٦) بإقامة أعمال إنشائية عليها حتى الدور الحادي عشر. تكرر التوصية بحصر كافة التعديت على ممتلكات الشركة وموافاتها بما تم اتخاذه من إجراءات قانونية نحو تنفيذ الأحكام الصادرة لصالحها ومتابعتها حفاظاً على أصولها وموجوداتها.

تضمنت اضافات المباني بمطحن الدخيلة الذي تم اعادة تأهيله بمعرفة المقاول شركة فالكون لأنظمة الطاقة نحو ١,١١٣ مليون جنيه بخلاف ما تم تعليته العام السابق بنحو ٣,١١٤ مليون جنيه دون تقديم مستخلص ختامي للأعمال، حيث أن جملة الاعمال المتعاقد عليها تبلغ نحو ٥ مليون جنيه، وتجدر الإشارة إلى استمرار المقاول في عدم الالتزام بتنفيذ الأعمال في المواعيد المقررة رغم قيام الشركة بتطبيق غرامات تأخير عليه مع وجود العديد من الملاحظات الفنية على أعماله بقسم الطحن ومبني الاستقبال ومخزن الدقيق إضافة إلى عدم تنفيذ الأعمال المسندة إليه بشونة القمح الملحقة وذلك طبقاً لمحضر المتابعة من قبل الشركة في أغسطس ٢٠١٨.

ويتصل بما سبق استمرار عدم الاستلام النهائي لمطحن الشامي ٢ منذ إبريل ٢٠١٤ حتى تاريخه من شركة إيماج 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) مما حدا بالشركة إلى تسهيل خطاب الضمان البالغ قيمته نحو ٢٥٠ ألف دولار في ٢٠١٥/١/١٤ وربط قيمته وديعة طرف البنك التجاري الدولي ورفع دعوى قضائية متبادلة بين الطرفين ما زالت متداولة.

نوصى بسرعة تنفيذ الاعمال المتبقية مع أعداد المستخلص الختامي لجملة الاعمال وتعليتها للأصول بالقيمة الحقيقية ومراعاة أثر ذلك على حساب الاهلاك ومتابعة الإجراءات القانونية حفاظاً على حقوق الشركة لما لذلك من أثر على القوائم المالية.

ما زال لم يتم نهو الخلاف القائم بين الشركة ومحافظة الإسكندرية (جهاز حماية أملاك الدولة) بشأن أرض الدخيلة البالغ مساحتها حوالي ١٤ ألف متر مربع والمقام عليها مطحن الدخيلة حيث كانت آخر مطالبة للشركة من جهاز حماية أملاك الدولة ٢٠١٧/٧ بنحو ١٤ مليون جنيه تمثل مقابل حق انتفاع وإيجار عن الفترة من ١٩٧٨/١٢/٢٠ وحتى ٢٠١٧/١٢/٣١ (بخلاف فروق أسعار سيتم موافاة الشركة بها) والإنذار باتخاذ الإجراءات القانونية لتحصيل مستحقات الدولة بالإضافة لإجراءات إلغاء التخصيص، وقد أقامت

الشركة دعوي قضائية تم أحالتها للقضاء الإداري برقم ٦٩/٤٠٧١٨ ومؤجلة لجلسة ٢٨/١٠/٢٠١٨ للاطلاع، هذا وقد بلغ المخصص المكون من الشركة ضمن مخصصات القضايا نحو ٥,٩٠ مليون جنيه بنسبة حوالي ٤٢% من قيمة تلك المطالبة.

وتجدر الإشارة إلى إستمرار بنك مصر (فرع الحرية) في تجميد ودبعة بنحو ٢٦ ألف دولار منذ أكثر من خمس سنوات رغم الحصول على حكم قضائي لصالح الشركة بجلسة ١١/١/٢٠١٤ ببطلان وعدم الاعتداد بالحجز الإداري، إلا أن البنك قام بالحجز مرة أخرى وتم إقامة دعوي أخرى برقم ٥٧٢/٢٠١٧ ومحدد لها جلسة ١١/٩/٢٠١٨ لتقديم المستندات.

يتعين ضرورة إجراء التسويات اللازمة بالحسابات المختصة، مع إتخاذ الإجراءات القانونية الواجبة لوقف إجراءات إلغاء التخصيص ومراعاة فرق المطالبة عن الفترة من ١/١/٢٠١٧ حتى ٣٠/٦/٢٠١٨، وكذا موافاتنا بما تم اتخاذه نحو متابعة تنفيذ الحكم القضائي الصادر لصالح الشركة ببطلان الحجز الإداري على الودبعة المجمدة حفاظاً على حقوق الشركة.

- يتضمن حساب المشروعات تحت التنفيذ في ٣٠/٦/٢٠١٨ نحو ٦٩,٥٣٦ مليون جنيه قيمة أعمال تطوير مطحن الإسكندرية (مباني، آلات) والذي تم البدء في أعمال تطويره في نوفمبر ٢٠١٧ والذي كان مخطط له بدء أعمال التطوير في يناير ٢٠١٧ ثم أرجأت الشركة ذلك لحين استلام مطحن الدخيلة والذي تم الاستلام الابتدائي له في ١٩/٦/٢٠١٧.

نوصى بسرعة الانتهاء من أعمال التطوير للاستفادة من تلك الأموال المنصرفة حتى لا تعد أموال غير مستغلة.

- انخفاض نسبة تنفيذ الخطة الإستثمارية المعتمدة للعام المالي ٢٠١٧/٢٠١٨ حيث بلغ المعتمد لها نحو ٥٢,٦ مليون جنيه والمنفذ منها بلغ نحو ٢٨,٧٤٨ مليون جنيه وبنسبة ٥٤,٧% من المعتمد.

يتعين اتخاذ ما يلزم من إجراءات نحو اعتماد المنفذ من الخطة الإستثمارية وترحيل المبالغ غير المستخدمة حتى يمكن استكمال تلك المشروعات.

- بلغ رصيد الإستثمارات طويلة الأجل في سندات حكومية في ٣٠/٦/٢٠١٨ نحو ٩٨٤ ألف جنيه منها نحو ٥٨٩ ألف جنيه لدى البنك المركزي المصري لم ترد بشأنه الشهادة المؤيدة له. نوصى بضرورة موافاتنا بهذه الشهادة.

- بلغ رصيد الأقرض طويل الأجل نحو ١٢,٤٧١ مليون جنيه تمثل قيمة القرض الممنوح لآتحاد العاملين المساهمين بالشركة وذلك لتمويل شراء ١٠% من إجمالي أسهم الزيادة في

رأس مال الشركة بناء على العقد المبرم في ٢٠١٧/٩/١٨ وملحق العقد في ٢٠١٨/٣/٥ وقد لوحظ بشأن ذلك الآتي:

- لم يتضمن النظام الأساسي للشركة في أنشطتها منح قروض للغير مقابل فوائد على تلك القروض.
- لم يتضمن عقد القرض والملحق جدولاً لسداده حيث نص في البند الثاني للعقد على سداد القرض وفوائده من حصيد بيع جزء من الأسهم .
- يتعين بحث ما سبق والافادة عن قدرة الشركة في تحصيل أموالها من اتحاد المساهمين حفاظاً على أموال الشركة.

- تم جرد المخزون في ٢٠١٨/٦/٣٠ ومطابقة نتائجه على السجلات بمعرفة الشركة وعلى مسئوليتها وتحت إشرافنا الاختباري وفي الحدود والإمكانات المتاحة كما تم تقييم المخزون وفقاً للقواعد المتبعة في الأعوام السابقة رغم تكرار ملاحظتنا بشأن ما يلي:

- مخالفة معيار المحاسبة المصري رقم (٢) للمخزون بند (٩) الذي يقضى بأن يتم قياس المخزون على أساس التكلفة أو صافي القيمة الإستردادية أيهما أقل حيث تضمنت الأيضاحات المتممة بند (٨) بأنه تم تقييم مخزون الإنتاج التام وغير التام بالتكلفة في حين أنه تم تقييم مخزون قطع الغيار والخامات والوقود ومواد التعبئة والتغليف بالمتوسط المتحرك.
- لم نتحقق من صحة رصيد كميات الأقماع المملوكة للهيئة العامة للسلع التموينية (حوالي ١٤,٦٠١ ألف طن اقماع محلى ومستورد) بالشون والصوامع والمطاحن حيث تم اثباتها بمحاضر الجرد طبقاً لأرصدها الدفترية وذلك لعدم اجراء جرد فعلى أو تصفية صفرية للصوامع والشون وجانب من المطاحن، بخلاف كمية من الاحراز حوالي ٢٠١ طن قمح. ويتصل بذلك وجود كمية حوالي ٤٥٥ طن قمح روسي محرزات بمعرفة مباحث التموين في ٢٠١٨/٥/٢٩ بخلية الاستقبال (بصومعة المحمودية) ومازال الموضوع محل تحقيق النيابة ولم تثبت بمعرفة لجان الجرد في ٢٠١٨/٦/٣٠.
- استمرار حوزة بعض وحدات الشركة على العديد من المحرزات تتمثل في كمية حوالي ٩١٠ جوال، ٣٨,٢٢ طن نخالة مدعمة والاخرى ملك الغير (حوالي ١٧٠٤ جوال) بمطاحن ومستودعات الشركة المختلفة طبقاً لمحاضر الجرد في ٢٠١٨/٦/٣٠.

كما تضمن مخزون الانتاج التام كمية ١٧,٩٢٧ طن محرزات مكرونة وعواريه (منها كمية ٣,٩٨٠ طن مكرونة منذ مايو ٢٠١٥، كمية ١٣,٩٤٤ طن عواريه منذ ٢٠١٧/٦/٣٠).

يتعين ضرورة سرعة وضع برامج للتصفية الصفيرية للصوامع للتحقق من صحة أرصدها ومطابقتها مع الأرصدة الدفترية لأحكام الرقابة على هذه الصوامع والشون وبيان مدى وجود فروق من عدمه وأجراء التسويات اللازمة في ضوء ذلك والاتصال بالجهات المختصة بشأن المضبوطات التموينية حتى لا تتعرض للتلف مع ضرورة التصرف في كميات العواريه ملك الشركة بما يعود بالنفع عليها، ومراعاة أثر ذلك على القوائم المالية في ٢٠١٨/٦/٣٠.

• تضمن المخزون أصناف راكدة وبطيئة الحركة بنحو ٣,٢٧٣ مليون جنيه منها نحو ١,٠٨٩ مليون جنيه راكدة، نحو ٢,١٨٣ مليون جنيه بطيئة الحركة وما زال لم يتم الإلتزام بتوصيات وقرارات الجمعيات العامة المتعاقبة وآخرها في ٢٠١٧/١١/١٠ الخاصة بسرعة التخلص من المخزون الراكد.

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

- بلغت أرصدة حسابات العملاء في ٢٠١٨/٦/٣٠ نحو ٥٥,٤٩٩ مليون جنيه (قبل خصم مخصص الديون المشكوك في تحصيلها بنحو ١٥,٥١٧ مليون جنيه) متضمنة نحو ١,٦٤٩ مليون جنيه تمثل فوائد محملة على العملاء منذ عام ٢٠٠١ تم قيد ما يقابلها بحساب الأرصدة الدائنة)، وقد تضمن الحساب أرصدة متوقفة ومرحلة منذ سنوات بلغ ما أمكن حصره منها نحو ٣١,٤٧٩ مليون جنيه وقد تلاحظ بشأنها ما يلي:

• وجود أرصدة بنحو ١٦,٤٦٩ مليون جنيه تمثل مديونيات صدرت بشأنها أحكام لصالح الشركة يعود تاريخ بعضها إلى عام ٢٠٠٤ ولم يتم تنفيذها حتى تاريخه وسقطت أغلبها بالتقادم.

• وجود أرصدة بنحو ١٥,٠١٠ مليون جنيه قيمة أرصدة مدينة متوقفة لعملاء يعود تاريخ بعضها إلى عام ١٩٩٦ مقام بشأنها قضايا لازالت متداولة.

• صدور أحكام لصالح الشركة تقل عن المديونيات المدرجة بالدفاتر وانقضاء بعض الدعاوى أو خسارتها بلغ ما أمكن حصره منها نحو ٦,١٣٢ مليون جنيه في حين بلغت الأحكام الصادرة لصالح الشركة عنها نحو ٣,٢٠٦ مليون جنيه.

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

- تضمنت أرصدة العملاء نحو ٢١,٣٦٢ مليون جنيه منها نحو ٢٠,١٩٩ مليون جنيه بأسم الشركة العامة للجملة، ١,١٦٣ مليون جنيه بأسم الشركة المصرية للجملة تمثل قيمة مسحوباتهم من الدقيق المعبأ والمكرونة خلال الفترة من ديسمبر ٢٠١٧ حتى ٢٠١٨/٦/٣٠، حيث تقاعست الشركات المذكورة بالالتزام بسداد المديونيات المستحقة للشركة والتي تمثل نحو ٢٨,٣٧٥ مليون جنيه من قيمة المبيعات الإجمالية البالغة ٢٨,٥٦١ مليون جنيه ونسبة ٩٩,٣%.

يتعين اعداد دراسة تسويقية وفتح اسواق جديدة مع العمل على تحصيل المديونيات المستحقة واجراء المطابقات الحسابية على أرصدة
٢٠١٨/٦/٣٠.

- تضمن حساب العملاء نحو ٨٠٣ ألف جنيه باسم/ شركة خير مصر تمثل قيمة العجز الناتج بين إجمالي كميات الخبز المسلمة للعميل على سبيل الامانة كعهده تحت يده وحتى انتهاء العقد وإجمالي الكمية المباعة. (طبقاً لكشف مركز المعلومات) وكذا طبقاً للمطابقة التي تمت مع العميل في ٢٠١٨/٦/٢١، وقد قامت الشركة برفع دعوى قضائية ضد العميل رقم ٣٠٤١ لسنة ٢٠١٨ محدد لها جلسة ٢٠١٨/١١/١٣ لتقديم المستندات.

يتعين متابعة واتخاذ كافة الاجراءات الكافية مع العميل لحفظ حقوق الشركة

لدى الغير

- تضمن حساب العملاء (دانن) نحو ١٠,١٢٣ مليون جنيه بأسم عملاء تحت التسليم، تمثل قيمة مبيعات دقيق ٨٢% ونخالة لم يتم تسليمها للعملاء حتى ٢٠١٨/٦/٣٠ تبين بشأنها ما يلي:

■ نحو ٣٦٦ ألف جنيه من العام السابق واعوام سابقة منها عدد ١٢٣٢ شيكارة دقيق بمستودع أبو قير، تم وقف صرفها من قبل مديرية تموين المنتزه لوجود

هذه الكميات بالمستودع في غياب الفواتير الخاصة بها، ولم نقف على ما اتخذته الشركة من اجراءات حيال هذه الكميات الموقوف صرفها.

■ نحو ٩.٧٥٧ مليون جنيه تمثل قيمة ٢٥٢١ طن نخالة، ٢٤٨ شيكارة دقيق ٨٢%، حيث تبين قيام الشركة ببيع كميات النخالة على المكشوف حيث بلغت ارصدة الشركة في ٢٠١٨/٦/٣٠ من النخالة حوالي ٤٤ طن فقط، مما ترتب عليه وجود فروق اسعار بيع وايرادات الشركة في ظل التغير السريع لأسعار بيع النخالة.

يتعين دراسة اسباب تأخر العملاء في استلام مشمول الفواتير الصادرة لهم في حينه، لما لها من أثر على جودة الانتاج وعوائد الشركة مع دراسة الكميات غير المسلمة منذ فترات طويلة واتخاذ اللازم بشأنها مع الالتزام بالبيع في حدود الامكانيات المتاحة.

● تضمن حساب العملاء نحو ٤,٦٧٩ مليون جنيه رصيد دائن لمستودعات إدفينا وادكو ورشيد تتمثل في باقي فروع تصنيع الخبز والتي لم يتم صرفها لأصحاب المخازن منذ يناير ٢٠١٤.

نوصى بضرورة بحث ودراسة تلك الارصدة واتخاذ اللازم في ضوء ذلك لإظهار رصيد واحد عن مستحقات المخازن عن المنظومة مع دراسة الفروق المشار اليها.

- لم نواف بأي شهادات للتأمينات لدي الغير والتي تبلغ نحو ١٩٦ ألف جنيه. يتعين موافاتنا بالشهادات المطلوبة مع العمل على استرداد التأمينات التي انتهى الغرض منها.

- بلغت ارصدة الحسابات المدينة الأخرى في ٢٠١٨/٦/٣٠ نحو ٣٠,٢٢٥ مليون جنيه قبل خصم المخصص البالغ قيمته نحو ٢٠٧ ألف جنيه تلاحظ بشأنها ما يلي:

● مازال يتضمن الحساب نحو ٥٥٨ ألف جنيه ارصدة متوقفة منذ سنوات مكون لمقابلتها مخصص بنحو ٢٠٧ ألف جنيه ضمن المخصصات الأخرى وقد تضمنت بعض المبالغ مرفوع بشأن بعضها قضايا صدرت بشأنها أحكام لصالح الشركة ولم يتم تنفيذها، كما يتضمن الرصيد نحو ٤٨ ألف جنيه ترجع لأكثر من ٢٠ عام ولم يتم اتخاذ الاجراءات القانونية لبعضها وذلك لعدم وجود مستندات او لعدم الاستدلال عليها.

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

- تضمن حساب الارصدة المدينة الاخرى نحو ٩٢ ألف جنيه عجوزات متوقفة منذ سنوات منها نحو ٤٤ ألف جنيه غير محددة بأسماء المقيد عليهم قيمة العجز. يتعين دراسة ما سبق مع تحديد المسؤولين عن تلك العجوزات واتخاذ الإجراءات اللازمة في هذا الشأن والإفادة.

- تضمنت الحسابات المدينة لدى المصالح والهيئات المبالغ الآتية:

- نحو ٣٣,٤١٧ مليون جنيه باسم/ الهيئة العامة للسلع التموينية منها ٢٩,٣١١ مليون جنيه قيمة نقل أقماح والباقي قيمة تخزين أقماح حيث قامت الشركة بحسابهما وتحميل حساب الهيئة بالقيمة مقابل قيد نحو ٢٠,٣٠٠ مليون جنيه بالحسابات الدائنة حتى يوليو ٢٠١٧ على الرغم من سابق قيام الهيئة بمخاطبة الشركة بعدم حساب نقلات أو أجور تخزين منذ عام ٢٠١٦، وقد بلغ ما تم قيده عن شهر يوليو ٢٠١٧ نحو ١,٣ مليون جنيه حيث تم وقف قيدهما منذ تطبيق المنظومة الحديثة من أول أغسطس ٢٠١٧، وتجدر الإشارة إلى وجد نزاع قضائي مع الهيئة بنحو ٤٠ مليون جنيه قامت الشركة برفع دعوى قضائية ما زالت متداولة، وواجهته الشركة بمخصص يبلغ ١٣,٢٠٠ مليون جنيه فقط.

نوصى بضرورة موافقتنا بما يتم في هذا الأمر.

- نحو ٢,٧٥٥ مليون جنيه يمثل ضرائب مستقطعة بمعرفة الغير، ولم نواف بالشهادات المؤيدة لها، منها نحو ٢,٧٠١ مليون جنيه من العام ٢٠١٢ وحتى عام ٢٠١٧ لم تؤخذ في الاعتبار عند تقديم الاقرارات الضريبية للشركة وسقط حق الشركة في خصم قيمة الضرائب المستقطعة منها عن عام ٢٠١٢ بالتقادم الخمسي.

يتعين سرعة الحصول على الشهادات المؤيدة لهذا المبلغ حتى يتسنى

للشركة المطالبة به واخذه في الاعتبار عند المحاسبة والتسوية الضريبية.

- بلغ رصيد النقدية بالخزينة والبنوك في ٢٠١٨/٦/٣٠ نحو ١٨٣,٣٢٤ مليون جنيه منها نحو ١٨ مليون جنيه بحسابات البنوك بعضها محجوز عليه والبعض الاخر مُجنب تحت حساب تغطية اعتمادات مستندية بالمخالفة لمعيار المحاسبة المصري رقم (١) عرض القوائم المالية (فقرة رقم ٦٦ بند د) والتي تنص على ان (يكون الاصل في صورة نقدية وما في حكمها ما لم يكن هناك قيود على تداوله او استخدامه . . .) وكذا معيار المحاسبية المصري رقم (٤) قائمة التدفقات النقدية (بند رقم فقرة رقم ٧) التي تقضى ان

(يحفظ بمكونات النقدية وما في حكمها إذا كان بغرض الوفاء بالالتزامات النقدية في الأجل القصير...).

يتعين اتخاذ الإجراءات اللازمة لفك تلك الحجوزات مع الالتزام بتنفيذ ما تقضي به معايير المحاسبة المصرية المشار إليها.

- بلغ رصيد المخصصات الظاهرة في ٢٠١٨/٦/٣٠ بنحو ٨١,١١٥ مليون جنيه بعد تدعيمها بنحو ١٢ مليون جنيه واستخدام نحو ٧,٣٠٩ مليون جنيه ونري كفايتها للأغراض المكونة من أجلها فيما عدا ما يلي:

- مخصص الديون المشكوك في تحصيلها البالغ نحو ١٥,٥١٧ مليون جنيه لمقابلة الأرصدة المتوقفة بحساب العملاء البالغة نحو ٣١,٧ مليون جنيه.

يتعين إعادة الدراسة اللازمة بشأن المخصص المكون لمقابلة الإلتزامات المطلوبة من الشركة.

- بلغ رصيد مخصص ضرائب متنازع عليها في ٢٠١٨/٦/٣٠ نحو ٢٨,٩٥٣ مليون جنيه (وذلك بعد تدعيمه بنحو ٥,٥ مليون جنيه واستخدام نحو ٥,٥ مليون جنيه) لمواجهة التزامات قائمة في تاريخ الميزانية تبلغ نحو ٤٠,٥٢٣ مليون جنيه تتمثل في صافي مطالبات من مصلحة الضرائب وذلك كالآتي:

القيمة بالمليون جنيه

المبلغ	البيان
٨,٢٥٠	فرق ربط وفقاً لنموذج ١٥ لضريبة المبيعات عن الفترة من ٢٠١٠/٧ حتى ٢٠١٣/٦ وهي منظورة أمام لجنة إنهاء المنازعات الضريبية
٣٢,١١١	قيمة ربط وفقاً لنموذج ١٥ لضريبة المبيعات عن الفترة من ٢٠١٣/٧ حتى ٢٠١٥/٦.
٠,١٦٢	قيمة ربط وفقاً لنموذج ١٩ لضريبة الدمغة عن الفترة من ٢٠١٠/٧ حتى ٢٠١٤/٦ وهي ما زالت منظورة أمام اللجنة الداخلية.
	ويتصل بما سبق وجود فروق ضريبية بلغت نحو ٤٦,٢٨٠ مليون جنيه تمثل فرق الضريبة المبيعات عن النخالة الخشنة طبقاً للتوجيهات الوزارية ووزارة المالية عن الفترة من ٢٠١٥/٧ حتى ٢٠١٧/٧/٣١.
	• بلغ رصيد مخصص المطالبات والقضايا في ٢٠١٨/٦/٣٠ نحو ١٤,١٠١ مليون جنيه (بعد استخدام ٢,٠٠٩ مليون جنيه خلال العام المالي) وذلك لمواجهة القضايا المرفوعة من الغير ضد الشركة، بينما أظهر البيان الوارد لنا من الإدارة القانونية بالشركة أن

القضايا المحتمل خسارتها والمخصص الواجب تكوينه لمقابلتها نحو ٢٠ مليون جنيه وذلك طبقاً للرأي القانوني من حيث ترجيح المكسب والخسارة.

• بلغ رصيد المخصصات الأخرى نحو ٢١,٦٥٣ مليون جنيه (بعد تدعيمه بنحو ٥,١ مليون جنيه) تتمثل في:

◦ مبلغ نحو ١٣,٢ مليون جنيه مخصص لمواجهة الخلافات مع الهيئة العامة للسلع التموينية عن نقلات وأجور تخزين الأقماع منذ تطبيق منظومة الخبز وحتى ٢٠١٦/٦/٣٠ والتي بلغ ما أمكن حصره منها نحو ٤١ مليون جنيه مقام بشأنها أربعة دعاوي قضائية لازالت متداولة وتباشر بمعرفة مكتب محامى خارجي (محمد فريد).

◦ مبلغ ٨,٤٥٣ مليون جنيه مخصص غرامات تموينية لمواجهة إلتزامات تبلغ قيمتها نحو ٣٦ مليون جنيه.

نوصى بدراسة المخصصات المكونة في ضوء ما سبق وما ورد بالتقرير من ملاحظات والعمل على تدعيمها بالقدر الكافى في ضوء ما جاء بمعيار المحاسبة المصري رقم (٢٨) الخاص بالمخصصات والأصول والالتزامات المحتملة.

تضمنت حسابات الموردين مبلغ ٥٦,٧٨٨ مليون جنيه للهيئة العامة السلع التموينية منظومة تكلفة الطحن والتي تم تطبيقها اعتباراً من ٢٠١٧/٨/١ وقد تلاحظ بشأنها ما يلي:

• قامت الشركة بإجراء مطابقة مع الهيئة العامة للسلع التموينية عن المنظومة الجديدة والتي أظهرت أن الرصيد المستحق للهيئة بنحو ٥٤,٠٠١ مليون جنيه، بفرق قدره نحو ٢,٧٨٧ مليون جنيه، ولم نقف على طبيعة هذه الفروق ودون قيام الشركة بإجراء التسويات اللازمة لأظهار أرصدة الحسابات على حقيقتها.

• تضمنت إيرادات تشغيل للغير نحو ١٥٥ مليون جنيه تمثل قيمة طحن ونتاج الدقيق البلدي ٨٢% (على اساس ٤٣٨ جنيه للطحن بعد خصم ضريبة القيمة المضافة).

• تضمنت خدمات مباعه نحو ١٩,٣٧٦ مليون جنيه تمثل ١٠% عمولة على بيع النخالة طبقاً للتوجيه الوزاري رقم (٢٢٣) لسنة ٢٠١٧ بعد خصم الحافز الممنوح للعملاء والبالغ نحو ٦,٥٤٢ مليون جنيه، ويتصل بما سبق عدم

خصم ضريبة القيمة المضافة على هذه العمولة وأثر ذلك على صحة الإيرادات الظاهرة بالإضافة لعدم التزام الشركة بأرسال بيان اسبوعي إلى الهيئة العامة للسلع التموينية مُبيناً به كميات الأقماع المطحونة، النخالة المنتجة، النخالة المباعة والأرصدة مما يعرضها للمساءلة. يتعين على الشركة إجراء التسويات اللازمة في ضوء المطابقة التي تم إجرائها، ودراسة الفروق وتسويتها، مع مراعاة خصم ضريبة القيمة المضافة على عمولة تسويق النخالة حتى تظهر أرصدة الحسابات على حقيقتها.

- ظهر حساب الهيئة العامة للسلع التموينية بدفاتر الشركة (مدين) بنحو ١٦٩,٨٢٧ مليون جنيه، وبنحو ٢٧٥,١٢٢ مليون جنيه (دائن) تلاحظ بشأنها مايلي:

• عدم إجراء المطابقات اللازمة مع الهيئة العامة للسلع التموينية على كافة أرصدها في ٢٠١٨/٦/٣٠ فيما عدا منظومة تكلفة الطحن الجديدة والمطبقة اعتباراً من ٢٠١٧/٨/١.

• وجود أرصدة متوقفة بنحو ١٣٠,٨٩٠ مليون جنيه (مدين) تحت مسمي منظومة قديمة ونحو ١٠٠,٧٣٧ مليون جنيه (دائن) تحت مسمي منظومة جديدة وذلك على الرغم الانتهاء من تطبيق هاتان المنظومتان وفي ضوء رفض الهيئة ضم أرصدة المنظومات في منظومة واحدة أو إجراء المقاصة بينهم.

• وجود العديد من الأرصدة الخاصة بطحن الدقيق المدعم حيث بلغت الأرصدة الدائنة نحو ٤٥,٩٨١ مليون جنيه عن الأقماع المحلية، ونحو ٢٥,٨٣٠ مليون جنيه عن النخالة الخشنة، في حين ظهر مدين بنحو ١٣٩,٢٤٦ مليون جنيه عن طحن الأقماع المستوردة والمنظومة ج المنتهية في ٢٠١٧/٧/٣١.

يتعين إجراء المطابقات على جميع تعاملات الشركة مع الهيئة العامة للسلع التموينية في ٢٠١٨/٦/٣٠ وإجراء التسويات اللازمة في ضوء ما تسفر عنه هذه المطابقات وخاصة التي أنتهي التعامل بها.

- تضمن حساب دائنو شراء أصول رصيد مدين متوقف باسم شركة الفجر للمقاولات بنحو ٣٢٨ ألف جنيه قيمة فوائد وتعويض عن تطوير مطحن المحمودية مقام بشأنه

الدعوى رقم ١٧٣٨/٢٠٠٥، ويتصل بذلك قيام المقاول برفع الدعوتين رقما ٢٠٠٧/١٩٨٨، ٢٠٠٨/١٠١٠ بالمطالبة بمليونى جنيه، رد معدات متحفظ عليها بمعرفة الشركة، وكافة الدعاوى مازالت متداولة.

يتعين متابعة كافة الإجراءات القانونية التي اتخذتها الشركة لتحصيل مستحقاتها والإفادة، مع ضرورة تدعيم مخصص المطالبات.

- تضمن حساب أرصدة دائنة أخرى المبالغ الآتية:

- نحو ٢٠٥ ألف جنيه قيمة الخلاف مع موردي نقل الأقمح والأذرة عن تكلفة النقل والمصاريف الإدارية منذ أكثر من خمسة سنوات.
- نحو ٢,٧٣١ مليون جنيه باسم تأمين منظومة قديمة يمثل قيمة ما تم تحصيله من المخايز تأمين أول يوم منذ عام ٢٠١٣ والتي انتهى العمل بها ولم يتم رد تلك التأمينات لمستحقيها.

يتعين ضرورة إتخاذ الإجراءات الواجبة لحسم الخلاف مع موردي نقل الأقمح والأذرة وإجراء المطابقات للتحقق من صحة وسلامة أرصدهم مع سداد مستحقات أصحاب المخايز ومتابعة القرارات والتعليمات الصادرة في هذا الشأن وإجراء التسويات اللازمة في ضوء ذلك.

- تضمنت الحسابات الدائنة للشركات الشقيقة (مدين) نحو ٥٥٠ ألف جنيه تمثل الفرق بين الحساب الجاري المستحق للشركة والمستحق للشركة القابضة للصناعات الغذائية عن صندوق موازنة الأسعار والذي يمثل قيمة ١٠ جنيه عن كل طن نخالة ناتج طحن القمح منذ تحرير سعر الدقيق في ٢٠١٣/٣/٣ وذلك بناء على موافقة مجلس إدارة الشركة القابضة بجلسته المنعقدة في ٢٠١٣/٦/٢٥ على تعديل بعض مصادر تمويل حساب موازنة الأسعار والأنشطة ودون موافقتنا بالمطابقات اللازمة عن تلك الأرصدة.

نوصى بضرورة إجراء المطابقات اللازمة وإجراء ما يلزم من تسويات فى ضوء ما تسفر عنه.

- ما زال حساب مصروفات مستحقة يتضمن نحو ٤٠ ألف جنيه رصيد مرحل منذ عدة سنوات يمثل قيمة إيجار مستودع أبو قير والذي ما زال فى حوزة الشركة حتى ٢٠١٧/٦/٣٠ ولم يتم حساب إيجار له منذ نحو ثلاث سنوات.

يتعين إتخاذ ما يلزم نحو قيد المبالغ المستحقة عن إستغلال المستودع مع سداد المستحق للمالك حتى لا تتعرض الشركة للظرد.

- تم تحميل حساب الأجور بنحو ٦ مليون جنيه مكافأة للعاملين للعام المالي ٢٠١٧/٢٠١٨ بخلاف نحو ٣,٥ مليون جنيه حصة الشركة في تأمينات الأرباح في حين بلغت قيمة المكافآت المنصرفة في العام السابق نحو ١١,٨٠٠ مليون جنيه.
الأمر معروض على الجمعية العامة للشركة لاتخاذ ما تراه.

- ما زالت هناك العديد من الوحدات مؤجرة من الغير وغير مستغلة تتحمل عنها الشركة قيمة إيجاريه تبلغ نحو ٤٢ ألف جنيه سنوياً، منها أرض فكري عبد الوهاب، مخزنى الفاس وأبوطور، مخبز صفية زغلول، عدد ٣ محلات بممر السنترال ومرسى مطروح.
يتعين حصر الحالات المماثلة ودراسة اقتصاديات الإستفادة منها.

- تضمنت حساب تعويضات وغرامات نحو ٥٤٥ ألف جنيه قيمة غرامات تموينية نتيجة مخالفة المواصفات التموينية المقررة وكذا الغرامات التموينية المحملة على مسئول العينات بالقطاعات الجغرافية، نحو ١,٤٦٩ ألف جنيه قيمة غرامات مرورية نتيجة التحميل بأكثر من الحمولة المقررة برخص تسيير السيارات.

يتعين إجراء التحقيق بشأن هذه المخالفات التي تحملتها الشركة نتيجة عدم الالتزام بالمواصفات المقررة وتحميل المتسبب بها في ضوء ذلك مع ضرورة وجود رقابة فعالة على أعمال المطاحن للحد من هذه المخالفات مع الإلتزام بقوانين المرور والحمولات المقررة حفاظاً على أسطول النقل.

- تضمنت الخدمات المياعة المبالغ الآتية:

• نحو ٣٥٦ ألف جنيه قيمة عمولة تسويق قمح محلى تلاحظ بشأنها الانخفاض المتتالي للكميات المسوقة من عام لآخر حيث بلغت الكميات المسوقة خلال هذا العام ٢٠٠٢ طن في حين بلغت تلك الكميات خلال أعوام ٢٠١٧، ٢٠١٦، ٢٠١٥ نحو ٦٧٤٢، ٨٣٧٨، ٢٢٦٩٠ طن على الترتيب.

يتعين العمل على زيادة الكميات المسوقة من الأقسام المحلية لتعظيم إيرادات الشركة من العمولة خاصة في ظل ارتفاع عمولة التسويق من عام إلى آخر.

• نحو ٤,١٤٩ مليون جنيه قيمة مبالغ محصلة من عملاء النخالة الخشنة خلال الفترة، لم يتم الأفصاح عن طبيعتها وكذا عدم وجود فواتير تؤيدها مما يؤدي إلى عدم التحقق من صحتها.

يتعين وضع الدورة المستندية اللازمة احكاماً للرقابة الداخلية على هذه المتحصلات مع الأفصاح عن نوعية تلك الخدمات واثباتها بفواتير البيع.

- إنخفاض الكميات المنقولة خلال العام لتصل إلى حوالي ٣٥٦ ألف طن مقابل حوالي ٤٧٠ ألف طن في العام السابق وعلى الرغم من إنخفاض الكميات إلا أن الشركة مازالت تلجأ إلى تأجير وسائل النقل من الغير حيث بلغت الكميات التي تم نقلها بمعرفة الشركة حوالي ٢٤٧ ألف فقط بنسبة ٦٩% من إجمالي الكمية.

نوصى بضرورة الإعتماد على أسطول النقل الموجود بالشركة تعظيماً لإيراداتها من النقليات.

- حققت بعض الأنشطة بالشركة خسائر بلغ إجماليها نحو ٣,١٠٨ مليون جنيه خلال الفترة وذلك من واقع قوائم التكاليف المعدة عن هذه الفترة (المكرونة، التخزين، الصناعات الملحقة، الثلجة).

يتعين موافاتنا بأسباب تلك الخسائر والعمل على تلافيتها لتخفيض التكاليف وتعظيم الإيرادات.

- تم تخفيض حصة الشركة من توزيع الدقيق البلدي ٨٢% إلى المخابز لكمية ٣٤,٣٠٨ ألف طن خلال العام المالي ٢٠١٧/٢٠١٨ حيث تم تحويلها إلى مطاحن القطاع الخاص بناء على الخطابات الواردة من مديرية التموين بالإسكندرية بذلك، مما كان له الأثر في ضياع إيرادات على الشركة (من تكلفة طحن، عمولة تسويق نخالة، فوارغ.....) بنحو ١٤,٤٦٥ مليون جنيه ويتصل بما سبق أن قرارات تخفيض حصة الشركة المشار إليها تتعارض مع الإجراءات التي اتخذتها الشركة من تطوير لمطاحننا ورفع قدرتها الإنتاجية حيث بلغت الاستثمارات التي أنفقت عليها نحو ٤٥ مليون جنيه لمطحن الدخيلة ونحو ٦٤ مليون جنيه لتطوير مطحن الإسكندرية وذلك حتى ٢٠١٨/٦/٣٠.

- أسفر فحص نظام التكاليف المطبق بالشركة عن بعض الملاحظات نوردتها فيما يلي:

• إستمرار 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 على غير حقيقته.

• لم تقم الشركة بإعداد نظام تكاليف متكامل لبعض الأنشطة الجديدة بها مثل بناء وبيع وتأجير العقارات يحدد به بنود التكاليف وأسس التوزيع والإيرادات للوصول إلى الربحية الفعلية لتلك الأنشطة.

• عدم وجود معدلات معيارية لقياس الأداء بورش الشركة المختلفة وقطاع الحركة والنقل، مما أدى إلى عدم الوقوف على جدوى تشغيل تلك الورش وكذا افتقاد عنصر مهم من عناصر الرقابة على أعمالها.

• عدم وجود نظام للتكاليف البيئية يمكن من تحديد التكلفة المتعلقة بالبيئة وتبويبها إلى تكاليف رأسمالية وتكاليف جارية مباشرة وغير مباشرة طبقاً لما ورد بقرار رئيس الجهاز المركزي للمحاسبات رقم ٩٥٥ لسنة ٢٠٠٩.

يتعين تطوير نظام التكاليف حتى يمكن النهوض من خلاله بأنشطة الشركة ويصبح أداة فعالة لقياس التكاليف وقياس الانحرافات ومعالجتها ومساعدة إدارة الشركة على اتخاذ القرارات المناسبة.

أعمال البيئة والامن الصناعي:

لم يتم الإلتزام بما تقضى به أحكام المادة (٢٢) من القانون رقم ٤ لسنة ١٩٩٤ المعدل بالقانون رقم (٩) لسنة ٢٠٠٩ بإصدار قانون البيئة بشأن ما يلي:

- إمساك سجل بيئي لوحدات الشركة.
 - إجراء القياسات المختلفة بصفه دورية لقياس جودة الأداء البيئي.
 - عدم نظافة بعض المطاحن وبعض الآلات والمعدات والعناصر والأقسام الموجودة بها.
 - انتشار الأتربة والمخلفات ببعض مطاحن ومخازن الشركة.
 - عدم استخدام العاملين لأجهزة الوقاية الشخصية.
- يتعين الإلتزام بأحكام قانون البيئة لتحقيق الرقابة على مدى تنفيذ القوانين والتشريعات البيئية لتوفير الحماية والأمن للعاملين والمجتمع.
- ضعف بعض نظم الرقابة والضبط الداخلية ومنها:
- ضعف الرقابة على اعمال المستودعات والمخازن المؤجرة للغير.
 - عدم الفصل بين أرصدة مخازن الدقيق وصالات الإنتاج بمطاحن الشركة وبمصنع المكرونة.
 - الاعتماد على بيانات الإنتاج التقديرية للمطاحن دون التصفية الصفرية خاصة في المراكز المالية الفترية.
 - تعطل عدادات بعض السيارات مما يؤثر على إحكام الرقابة على استخدام الوقود.
 - عدم إعداد دورة مستنديه للمحصل من فروق أسعار النخالة الخشنة المحصلة من العملاء والظاهرة ضمن كلا من حساب مبيعات انتاج تام وحساب الخدمات المباعة.

وللحصول على تفهم أشمل وأوضح للقوائم المالية والإيضاحات المتممة يرجع
لتقريرنا التفصيلي المبلغ للشركة برقم ٢٤٨ بتاريخ ٢٨/٨/٢٠١٨.

الرأي المتحفظ:

وفيما عدا تأثير ما تقدم فمن رأينا أن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تعبر بعدالة
ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي لشركة مطاحن ومخابز الإسكندرية في
٣٠ يونية ٢٠١٨ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك
التاريخ وذلك طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات
العلاقة.

تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى:

- تمسك الشركة بحسابات مالية منتظمة تتضمن كل ما نص القانون ونظام الشركة على
وجوب إثباته فيها وقد وجدت القوائم المالية متفقة مع ما هو وارد بتلك الحسابات، كما
تطبق الشركة نظام تكاليف نوصى بتطويره بما يسمح بالرقابة الفعالة على كافة أعمال
الشركة، وقد تم جرد المخزون بمعرفة إدارة الشركة طبقاً للأصول المرعية.
- البيانات المالية الواردة بتقرير مجلس الإدارة وفقاً لمتطلبات القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١
ولائحته التنفيذية متفقة مع ما ورد بدفاتر الشركة وذلك في الحدود التي تثبتت بها مثل تلك
البيانات في الدفاتر.

تحريراً في ٢٠١٨/٩/١٣

مدير عام
نائب مدير الإدارة
م. علي
(محاسب/ علي سيد علي)

وكلاء الوزارة
نواب أول مدير الإدارة

م. عبد الله
م. عماد
م. أحمد
(محاسب/ علاء الدين أحمد سليمان) (محاسب/ عماد وجيه شحاته) (محاسب/ عبدالله سيد عبد الجليل)

يعتمد،

الوكيل الأول
مدير الإدارة
م. أميرة
(محاسب / أميرة إمام محمد علي)

قائمة المركز المالي

في ٢٠١٨ / ٦ / ٣٠

سنة المقارنة ٢٠١٧/٦/٣٠ القيمة بالآلاف جنيه	رقم الإيضاح	جنيه	ق	جنيه	ق		
		التكلفة		مجمع الإهلاك		الصافي	
		جنيه	ق	جنيه	ق	جنيه	ق
٤٨٢	أرضى	٤٨١٩٥١	٥٣	-	-	٤٨١٩٥١	٥٣
١٦٨٩٩	مباني و إنشآت و مرافق و طرق	٥٥١٣٨٣٤٢	١٩	٣٩٠٧٩١٢٤	٥٩	١٦٠٥٩٢١٧	٦٠
٥٧٢٢٣	آلات و معدات	٢٥١٨٩٩٣٨٢	٦٨	٢٠٠٣٥٠٤٦٣	٣٤	٥١٥٤٨٩١٩	٣٤
٥٩١٢	وسائل نقل و انتقال	٢٦٣٣٠٥٧٩	١١	٢١٧٦٣٧٦١	٦٨	٤٥٦٦٨١٧	٤٣
٨٠٧	عدد و أدوات	٥٥٦٧١٢٦	٦٧	٤٦٥٦٦٢٦	٦٤	٩١٠٥٠٠	٠٣
٤٢١	أثاث و تجهيزات مكتبية	٣٢٨٠٠١٧	٩٤	٢٧٣١٧٥٣	٣٠	٥٤٨٢٦٤	٦٤
-	أصول أخرى	٤٧٦٤٧٢	١٤	٤٧٦٤٧٢	١٤	-	-
٨١٧٤٤		٣٤٣١٧٣٨٧٢	٢٦	٢٦٩٠٥٨٢٠١	٦٩	٧٤١١٥٦٧٠	٥٧
	مشروعات تحت التنفيذ						
٣١٣٠٥	تكوين استثمارى	٧		٧٠٧٥٣٦٠٠	٢٠		
١٥٩٤٩	إنفاق استثمارى			٢١٦٣٢٤١	٨٩		
٤٧٢٥٤	استثمارات طويلة الأجل					٧٢٩١٦٨٤٢	٠٩
-	استثمارات عقارية			-	-		
-	استثمارات فى أسهم شركات تابعه / شقيقه			-	-		
-	(القيمة السوقية جنيه)			-	-		
-	استثمارات فى أسهم فى شركات أخرى			-	-		
٩٨٤	استثمارات فى سندات	٩		٩٨٣٩٧٢	٠٧		
-	استثمارات فى وثائق استثمار			-	-		
						٩٨٣٩٧٢	٠٧
١٢٩٩٨٢						١٤٨٠١٦٤٨٤	٧٣



تابع قائمة المركز المالي

في ٣٠/٦/٢٠١٨

سنة المقارنة ٢٠١٧/٦/٣٠ القيمة بالآلاف جنيه	رقم الإيضاح	جنيه	ق	جنيه	ق
١٢٩٩٨٢	مأقبلة			١٤٨٠١٦٤٨٤	٧٣
-	قروض و أرصده مدينة طويلة الأجل				
-	قروض لشركات قابضة / تابعه / شقيقه	-	-		
-	قروض لجهات أخرى	١٢٤٧٠٧٧٦	٧٧	١٢٤٧٠٧٧٦	٧٧
-	أصول غير ملموسة (بالصافي)				
-	شهره	-	-		
-	براءات اختراع/علامات تجاربه/حقوق امتياز وتأليف	-	-		
-	تكاليف التطوير	-	-		
-	نفقات مرسمه (بالصافي)				
-	نفقات مؤجله (بالصافي)				
١٢٩٩٨٢	مجموع الأصول طويلة الأجل (١)			١٦٠٤٨٧٢٦١	٥٠
	الأصول المتداولة				
	<u>مخزون</u>				
٢١٠٩٣	مخزن خامات و مواد و وقود و قطع غيار (بعد خصم المخصص البالغ قيمته ٦٨٥٠٨٨,٠٢ جنيه)	٨	٢١١١٩٦٥١	٢٠	
١٤	مخزون إنتاج غير تام		-	-	
١٩٢	مخزن مخلفات		٢٠٥٤٩	-	
٧٨٨٨	مخزون إنتاج تام		٢٣١٥٧٨	٦١	
-	مخزون بضائع مشترة بغرض البيع		١٨٧٤٨	٧٩	
-	بضائع لدى الغير		٤٥٥٤٢	٥٢	
-	إعتمادات مستنديه لشراء سلع و خدمات		-	-	
٢٩١٨٧				٢١٤٣٦٠٧٠	١٢
٢٠٥٣٠	عملاء و أوراق قبض و حسابات مدينه عملاء (بعد خصم المخصص البالغ قيمته ١٥٥١٦٥١٣,٨٧ جنيه) أوراق قبض (بعد خصم المخصص البالغ قيمته - جنيه)		٣٩٩٨٢٢٩٦	٤١	
-			-	-	
	بعده ،				



تابع قائمة المركز المالي

في ٢٠١٨ / ٦ / ٣٠

سنة المقارنة ٢٠١٧/٦/٣٠ القيمة بالألف جنيه		رقم الإيضاح	جنيه	ق	جنيه	ق
	ما قبله					
٤٠٦٤	حسابات مدينة لدى الشركات القابضة / التابعة / لشقيقه	١٠	٢٣٤٥٢٢٩	٣٨		
٤١٥٧٥	حسابات مدينة لدى المصالح و الهيئات		٤٥٠٤٤٧٨٨	٠١		
٧٠٠	إيرادات مستحقة التحصيل		١٨٨٠٨٥٤	٤٧		
٤٥	مصروفات مدفوعة مقدماً		٢٩٦٥٧	٦١		
١٦٨١٢٥	موردون (أرصده مدينة)		١٧٠٣٦٣١٢٧	٠٢		
٥٣٣٩	حسابات مدينة أخرى (بعد خصم المخصص البالغ قيمته ٢٠٦٦٤٨,٢١ جنيه)		٣٠٠١٧٧٦٣	٩٢		
٣٩٧٠	حسابات دائنة للشركة القابضة / التابعة / الشقيقة / مدين		٥٤٠٥٩٣٧	٠٧		
٩٣٨٧	حسابات دائنة للمصالح والهيئات - مدين		٥٢٠٢٥٨٥	٣٢		
٣٣٠	حسابات دائنة أخرى		٣٣٧٩٩٢	٢٠		
٢٥٤٠٦٥					٣٠٠٦١٠٢٣١	٤١
٢	استثمارات وأوراق مالية متداولة (بعد خصم المخصص البالغ قيمته ... جنيه)		٣٠٠٢	٣٢	-	-
					٣٠٠٢	٣٢
	نقدية بالبنوك و الصندوق					
١١٦٢١١	ودائع بالبنوك لأجل أو بإخطار سابق	١١	٤١١٤٢٤١١	٧٥		
٢١٢١	هيئة البريد		١٠٦٦٧٦٦	٨٨		
٢٧٨٠٨	حسابات جارية بالبنوك		١٤٠٨٦٢٢٥٥	٥٤		
-	نقدية بالصندوق		٢٥٢٤٧١	-		
-	سلفة مستديمة		-	-		
١٤٦١٤٠					١٨٣٣٢٣٩٠٥	١٧
٤٢٩٣٩٤	مجموع الأصول المتداولة				٥٠٥٣٧٣٢٠٩	٠٢
	الإلتزامات المتداولة					
	مخصصات					
٢٨٩٥٣	مخصص الضرائب المتنازع عليها	١٢	٢٨٩٥٢٧٧٩	٩١		
١٦١٠٩	مخصص المطالبات و المنازعات		١٤١٠٠٥٨٣	٦٦		
١٦٥٥٣	مخصصات أخرى (تذكر تفصيلاً)		٢١٦٥٣٠٥٧	٧٠		
٦١٦١٥	بعده ،				٦٤٧٠٦٤٢١	٢٧



تابع قائمة المركز المالي

في ٢٠١٨ / ٦ / ٣٠

سنة المقارنة	رقم الإيضاح	ق	جنيه	ق	جنيه
٢٠١٧/٦/٣٠ القيمة بالألف جنيه					
٦١٦١٥	ما قبله				٦٤٧٠٦٤٢١
-	بنوك دائنة				
-	سحب على المكشوف	-	-	-	-
-	تمويل إتمادات مستنديه	-	-	-	-
-	قروض قصيرة الأجل	-	-	-	-
-	موردون و أوراق دفع و حسابات دائنة	١٣			-
١٨٨٤٢٥	موردون		٢٤٦٧٥٤٧٤٥	٨٢	
٢٤	أوراق دفع		-	-	
٧٨٠٠٢	حسابات دائنة للشركات التابعة/التابعة/الشقيقة		١٤٤٣	٨٤	
٣٨٥٥٨	حسابات دائنة للمصالح و الهيئات		٢٨٠٦٧٤٥٦	٩٤	
٤٢١	دائنو التوزيعات		٥١٢٧٠٧	٣٥	
١٣٣٧٠	مصروفات مستحقة السداد		١١٥٢٦٠٦٤	٨٦	
-	إيرادات محصله مقدماً		-	-	
٩٦٤٠	عملاء (أرصده دائنة)		١٥٠٣٤٨٧٩	٦٢	
-	أرباح مبيعات تقسيط مؤجله (تخص أعوام لاحقه)		-	-	
-	أقساط قروض طويلة الأجل تستحق السداد خلال السنة المالية التالية		-	-	
١٨٠	حسابات مدينة أخرى		٣٢١٧٩٧	٢٤	
٣٨٤٦٦	حسابات دائنة أخرى و حسابات شاذة		٣٨١٠٨٦٠٨	٠٥	
٣٦٧٠٨٥	مجموع الالتزامات المتداولة				٣٤٠٣٢٧٧٠٣
٤٢٨٧٠٠	رأس المال العامل (٢)				٤٠٥٠٣٤١٢٤
٦٩٤	إجمالي الاستثمار (٢+١) ويتم تمويله عنالنهوالتالى:				١٠٠٣٣٩٠٨٤
١٣٠٦٧٦	حقوق الملكية				٢٦٠٨٢٦٣٤٥
٤٠٠٠٠	رأس المال المصدر	٤	١٦٤٤٥٨٨٩٠	-	
-	أقساط لم يطلب سدادها		-	-	
-	أقساط متأخر سدادها		-	-	
٣٧٨٥	رأس المال المدفوع	١٤			١٦٤٤٥٨٨٩٠
١٦٦٦١	احتياطات : إحتياطي قانوني إحتياطي نظامي بعده ،		١١٧٨٤٨٢٩	٢٩	
			٢٨٥٩٩١٣٥	٥١	



تابع قائمة المركز المالي
في ٢٠١٨/٦/٣٠

سنة المقارنة ٢٠١٧/٦/٣٠	رقم الإيضاح	جنيه	ق	جنيه	ق
٤٠٠٠٠	ما قبله			١٦٤٤٥٨٨٩٠	٠٠
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		
١٨٧٤	أرباح (خسائر) مرحلة	(١٣١١٧٥٥)	(١١)		
٥٩٦٩١	صافي أرباح الفترة (أسهم الخزينة)	٤٨٠٦٥٧٧٣	٣٦		
-		-	-		
				٨٩٤٧٠٢٨١	٢٣
١٢٤٣٤٣	مجموع حقوق الملكية (٣) الالتزامات طويلة الأجل			٢٥٣٩٢٩١٧١	٢٣
-	قروض طويلة الأجل من شركات قابضه / تابعه / شقيقه		-		
-	قروض طويلة الأجل من البنوك		-		
-	قروض طويلة الأجل من جهات أخرى		-		
-	سندات		-		
٦٣٣٣	التزامات ضريبة مؤجلة	٦٨٩٧١٧٤	٣٠		
٦٣٣٣	مجموع الإلتزامات طويلة الأجل (٤)			٦٨٩٧١٧٤	٣٠
١٣٠٦٧٦	إجمالي تمويل الاستثمار (٤ + ٣)			٢٦٠٨٢٦٣٤٥	٥٣

رئيس القطاع المالي العضو المنتدب للشئون المالية والتجارية رئيس مجلس الإدارة - العضو المنتدب
محاسب/ ناصر فاروق مصطفى" " محاسب / فايدة محمود محمود " " دكتور / عادل مختار عصفور "

الجهاز المركزي للمحاسبات

*** يرجى الرجوع الى تقرير مراقب الحسابات عن القوائم المالية عاليه

مدير عام
نائب مدير الإدارة

(محاسب/ علي سيد علي)

وكلاء الوزارة

نواب أول مدير الإدارة

(محاسب/ عماد وجيه شحاته)

(محاسب/ علاء الدين أحمد سليمان)

(محاسب/ عبدالله سيد عبد الجليل)

٢٠١٧/٦/٣٠	٢٠١٨/٦/٣٠	البيان
		<u>الاصول</u>
		<u>الاصول غير المتداولة</u>
٨١٧٤٤	٧٤١١٥	اصول ثابتة
٤٧٢٥٤	٧٢٩١٧	مشروعات تحت التنفيذ
-	١٢٤٧١	اقراض
-	-	اصول غير ملموسة
-	-	استثمارات فى شركات شقيقه وذات سيطرة مشتركة
٩٨٤	٩٨٤	استثمارات مالية متاحة للبيع
-	-	اصول ضريبية مؤجلة
١٢٩٩٨٢	١٦٠٤٨٧	مجموع الاصول غير المتداولة
		<u>الاصول المتداولة</u>
٧٨٨٨	٢٣١	اصول محتفظ بها لغرض البيع (مخزون انتاج تام)
٢١٠٩٣	٢١١٢٠	مخزون (بعد خصم المخصص البالغ قيمته ٦٨٥ ألف جنية)
١٤	-	مخزن انتاج غير تام
١٩٢	٢٠	مخزن مخلفات
-	١٩	مخزن بضائع بغرض البيع
-	٤٥	مخزن بضائع لدى الغير
٢٠٧٦٨١	٢٥١٣١٠	عملاء و اوراق قبض و مدينون اخرون (بعد خصم المخصص البالغ قيمته ١٥٧٢٤ ألف جنية)
٤٠٦٤	٢٣٤٥	حسابات مدينة مع الشركات القابضة و الشقيقة
٤١٥٧٥	٤٥٠٤٥	حسابات مدينة للمصالح والهيئات
٧٠٠	١٨٨١	ايرادات مستحقة التحصيل
٤٥	٣٠	دفعات مقدمة
٢	٣	استثمارات مالية
١٤٦١٤٠	١٨٣٣٢٤	نقدية و ارصدة لدى البنوك
٤٢٩٣٩٤	٥٠٥٣٧٣	مجموع الاصول المتداولة
٥٥٩٣٧٦	٦٦٥٨٦٠	

تابع قائمة المركز المالي

في ٣٠ / ٦ / ٢٠١٨

" القيمة بالالف جنية "

٢٠١٧/٦/٣٠	٢٠١٨/٦/٣٠	البيان
		<u>حقوق الملكية</u>
٤٠٠٠٠	١٦٤٤٥٩	راس المال المدفوع
٢٢٧٧٨	٤٢٧١٦	الاحتياطيات
-	-	المدفوعات المبينة على اسهم
١٨٧٤	(١٣١٢)	ارباح او (خسائر) مرحلة
٥٩٦٩١	٤٨٠٦٦	ارباح او (خسائر) العام قبل التوزيع
١٢٤٣٤٣	٢٥٣٩٢٩	مجموع حقوق الملكية
		<u>الالتزامات غير المتداولة</u>
-	-	سندات مصدرة
-	-	قروض من البنوك
-	-	قروض من شركات قابضة و شقيقة
-	-	التزامات نظم مزايا العاملين المحددة
-	-	التزامات مالية عن المدفوعات المبينة على اسهم
-	-	مخصصات طويلة الاجل
٦٣٣٣	٦٨٩٧	التزامات ضريبية مؤجلة
-	-	التزامات اخرى
٦٣٣٣	٦٨٩٧	مجموع الالتزامات غير المتداولة



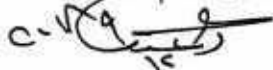
تابع قائمة المركز المالي

" القيمة بالالف جنية "

فى ٣٠ / ٦ / ٢٠١٨

٢٠١٧/٦/٣٠	٢٠١٨/٦/٣٠	البيان
		الالتزامات المتداولة
٦١٦١٥	٦٤٧٠٦	مخصصات
-	-	بنوك سحب على المكشوف
٢٥٠٥٢٦	٣١٢٢٦٠	موردون و اوراق دفع و دائنون اخرون
٧٨٠٠١	١	حسابات دائنة للشركات القابضة و الشقيقة
١٤٢٩٦	١٣٧٥٤	حسابات دائنة للمصالح والهيئات
-	-	قروض و تسهيلات قصيرة الاجل
-	-	الجزء المستحق خلال سنة من القروض طويلة الاجل
٢٤٢٦٢	١٤٣١٣	ضريبة الدخل المستحقة
-	-	التزامات محتفظ بها لغرض البيع
٤٢٨٧٠٠	٤٠٥٠٣٤	مجموع الالتزامات المتداولة
٥٥٩٣٧٦	٦٦٥٨٦٠	مجموع حقوق الملكية والالتزامات

رئيس مجلس الإدارة - العضو المنتدب



" دكتور / عادل مختار عصفور "

العضو المنتدب للشئون المالية والتجارية



" محاسب / فايدة محمود محمود "

رئيس القطاع المالي



" محاسب / ناصر فاروق مصطفى "

الجهاز المركزى للمحاسبات

*** يرجى الرجوع الى تقرير مراقب الحسابات عن القوائم المالية عاليه

مدير عام

نائب مدير الإدارة



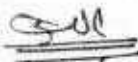
(محاسب / على سيد على)



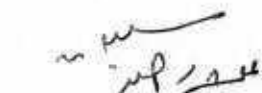
نواب اول مدير الإدارة



(محاسب / عماد وجيه شحاته)



(محاسب / عبدالله سيد عبد الجليل)



(محاسب / علاء الدين أحمد سليمان)

قائمة الدخل

عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠١٨/٦/٣٠

سنة المقارنة ٢٠١٧/٦/٣٠	بيان	رقم الإيضاح	جنيه	ق	جنيه	ق	جنيه	ق
١١٥٩٣٣٤٧٥١ ٤٨٥٧٨١٤٠ ٦٨٤٦٣٥١ ١٢٣٦٣٠	إيرادات النشاط صافي مبيعات إنتاج تام صافي مبيعات بضائع مشتراة أرباح مبيعات تفسيط تخص العام خدمات مباعة إيرادات تشغيل للغير عائد عقود تأجير تمويلي إيرادات النشاط الأخرى		١٥٣٧٥٢٤٧٠ ١٤٨٤٨ ٢٨٩٣٣٢١٥ ١٥٦٢٩٦٨٧٧	٥١ - ٢٤ -				
١٢١٤٨٨٢٨٧٢	يخصم منها :- تكلفة إنتاج أو شراء الوحدات المباعة التكاليف التسويقية (البيع والتوزيع)		٢٥٠٤٩٤٩٣٧ ٩٣٤٦٣٨٧	٣٧ ٢٧	٣٣٨٩٩٧٤١٠	٧٥		
١٠٥٣١٢٠٨٥١ ١٣٩٤٥٠٩٦	تكلفة إيرادات النشاط				٢٥٩٨٤١٣٢٤	٦١		
١٠٦٧٠٦٥٩٤٧	يضاف إليها :- منح وإعانات							
١٤٧٨١٦٩٢٥	مجمل الربح (الخسارة)						٧٩١٥٦٠٨٦	١٤
٣٤٤٣٩	يضاف إليه : إيرادات الاستثمارات إيرادات استثمارات مالية من شركات قابضة/شقيقة إيرادات استثمارات مالية أخرى		٣٤٤٣٩	٠٣				
٣٤٤٣٩	إيرادات وأرباح أخرى مخصصات اتقى الغرض منها (بخلاف مخصصات هبوط أسعار المخزون) . ديون سبق إعدامها أرباح بيع أوراق مالية إيرادات و أرباح متنوعة		- - - ١٤٤٣٩٥٧٦	- - - ٣٠	٣٤٤٣٩	٠٣		
١٦٥٨١٧٨					١٤٤٣٩٥٧٦	٣٠		
١٦٥٨١٧٨							١٤٤٧٤٠١٥	٣٣
١٦٩٢٦١٧							٩٣٦٣٠١٠١	٤٧
١٤٩٥٠٩٥٤٢	بعده							



تابع : قائمة الدخل
عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠١٨ / ٦ / ٣٠

سنة المقارنة ٢٠١٧/٦/٣٠	بيان	رقم الاضاح	جنيه	ق	جنيه	ق	جنيه	ق
١٤٩٥٠٩٥٤٢	ما قبله يخصم منه : المصروفات الإدارية						٩٣٦٣٠١٠١	٤٧
٦١٥٩٥٠ ٣٨٠٤٢٣٧٠	رواتب مقطوعة وبدلات حضور وانتقال أعضاء مجلس الإدارة مصروفات إدارية أخرى		٨١٧٨٨٢ ٣٨٧٤٣٨٣٩	٤٦ ٤٥				
٣٨٦٥٨٣٢٠	أعباء وخسائر				٣٩٥٦١٧٢١	٩١		
٣٤٨٠٠٠٠٠	مخصصات (بخلاف الإهلاك) ديون معدومة خسائر بيع أوراق مالية أعباء وخسائر متنوعة		١٢٠٠٠٠٠٠	-				
٥٨٠٤٣٢			٨٥١٩١٩	٦٦				
٣٥٣٨٠٤٣٢					١٢٨٥١٩١٩	٦٦		
٧٤٠٣٨٧٥٢ ٧٥٤٧٠٧٩٠	صافي أرباح (خسائر) النشاط قبل مصروفات التمويل والفوائد الدائنة مصروفات تمويلية فوائد دائنة						٥٢٤١٣٦٤١	٥٧
١٠٥٠٧٥٦٢					٢١٠١٢٤٨٥	٦٢	٤١٢١٦٤٥٩	٩٠
١٠٥٠٧٥٦٢ ٨٥٩٧٨٣٥٢	صافي أرباح (خسائر) النشاط يضاف إليه: أرباح فروق عمله إيرادات سنوات سابقة أرباح رأسمالية إيرادات وأرباح غير عادية		- - ٧١٤٤٤١ -	- - ٨٤ -			٢١٠١٢٤٨٥	٦٢
-	يخصم منه: خسائر فروق عملة مصروفات سنوات سابقة خسائر رأسمالية خسائر غير عادية				٧١٤٤٤١	٨٤	٦٢٢٢٨٩٤٥	٥٢
-								
-								
٨٥٩٧٨٣٥٢ ٢٠٢٦١٠٠ ٢٤٢٦١٥٢٣	صافي الربح (الخسارة) قبل ضرائب الدخل ضرائب مؤجلة ضرائب الدخل						٧١٤٤٤١	٨٤
٥٩٦٩٠٧٢٩	صافي الربح (الخسارة)						٦٢٩٤٣٣٨٧	٣٦
							٥٦٣٨٢٤	-
							١٤٣١٣٧٩٠	-
							٤٨٠٦٥٧٧٣	٣٦

رئيس القطاع المالي
رئيس المنتدب للشئون المالية والتجارية
رئيس مجلس الإدارة - العضو المنتدب

" محاسب / ناصر فاروق مصطفى " " محاسب / فايدة محمود محمود " " دكتور / عادل مختار عصفور "

الجهاز المركزي للمحاسبات

*** يرجى الرجوع الى تقرير مراقب الحسابات عن القوائم المالية عاليه

مدير عام
نائب مدير الإدارة
م. ر. س.
(محاسب / علي سيد علي)



وكلاء الوزارة
نواب أول مدير الإدارة

(محاسب / عبدالله سيد عبد الجليل)

(محاسب / عماد وجيه شحاته)

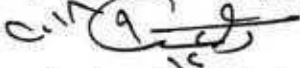
(محاسب / علاء الدين أحمد سليمان)

قائمة الدخل (الأرباح و الخسائر) المنفرده
عن الفترة المالية المنتهيه في ٣٠ / ٦ / ٢٠١٨
(تبويب المصروفات طبقاً لوظيفتها)

(القيمة بالجنيه)

٢٠١٧/٦/٣٠	٢٠١٨/٦/٣٠	
١٢١٤٨٨٢٨٧٢	٣٣٨٩٩٧٤١١	المبيعات / الإيرادات
١٠٦٧٠٦٥٩٤٧	٢٥٩٨٤١٣٢٥	تكلفة المبيعات / تكلفة الحصول على الإيراد
١٤٧٨١٦٩٢٥	٧٩١٥٦٠٨٦	مجمل الربح
١٠٥٤٢٠٠٢	٢١٠٤٦٩٢٥	الدخل من الأستثمار
-	-	مكاسب وخسائر اخرى
١٦٥٨١٧٨	١٥١٥٤٠١٨	إيرادات اخرى
-	-	مصروفات بيع وتوزيع
(٣٨٦٥٨٣٢١)	(٣٩٥٦١٧٢٢)	مصروفات إدارية وعمومية
(٣٤٨٠٠٠٠٠)	(١٢٠٠٠٠٠٠)	مخصصات مكونه
-	-	مخصصات انتهى الغرض منها
-	-	خسائر الأضعلال في قيعة الاصول الثابة و الاصول غير الملموسة
(٥٨٠٤٣٢)	(٨٥١٩٢٠)	مصروفات أخرى (مع تحليلها تحليل مناسباً بالأيضحات)
-	-	مصروفات تمويلية
-	-	إيرادات في استثمارات في شركات شقيقة وذات سيطرة مشتركة
٨٥٩٧٨٣٥٢	٦٢٩٤٣٣٨٧	الأرباح قبل الضريبة
٢٦٢٨٧٦٢٣	١٤٨٧٧٦١٤	مصروف ضريبة الدخل
٥٩٦٩٠٧٢٩	٤٨٠٦٥٧٧٣	ربح السنة من العمليات المستمرة
-	-	ربح (خسائر) السنة من العمليات غيرالمستمرة بعد خصم ضريبة الدخل
٥٩٦٩٠٧٢٩	٤٨٠٦٥٧٧٣	ربح السنة

رئيس مجلس الإدارة - العضو المنتدب



"دكتور / عادل مختار عصفور"

العضو المنتدب للشئون المالية والتجارية



"محاسب / فريدة محمود محمود"

رئيس القطاع المالي



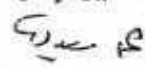
"محاسب / ناصر فاروق مصطفى"

الجهاز المركزي للمحاسبات

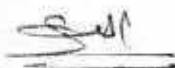
*** يرجى الرجوع الى تقرير مراقب الحسابات عن القوائم المالية عاليه



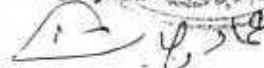
مدير عام
نائب مدير الإدارة



(محاسب / على سيد علي)



(محاسب / عبدالله سيد عبد الجليل)



(محاسب / عماد وجيه شحاته)



(محاسب / علاء الدين أحمد سليمان)

قائمة الدخل الشامل المنفرد

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ / ٦ / ٢٠١٨

(القيمة بالجنيه)		
٢٠١٧/٦/٣٠	٢٠١٨/٦/٣٠	
٥٩٦٩٠٧٢٩	٤٨٠٦٥٧٧٣	ربح السنة
		الدخل الشامل الأخر
		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 الأخر في الشركات الشقيقة
		ضريبة الدخل المتعلقة بعناصر الدخل الشامل الأخرى
-	-	مجموع الدخل الشامل الأخر عن السنة بعد خصم الضريبة
٥٩٦٩٠٧٢٩	٤٨٠٦٥٧٧٣	إجمالي الدخل الشامل عن السنة

رئيس مجلس الإدارة - العضو المنتدب

" دكتور / عادل مختار مصطفى "

العضو المنتدب للشؤون المالية والتجارية

" محاسب / فريدة محمود محمود "

رئيس القطاع المالي

" محاسب / ناصر فاروق مصطفى "

الجهاز المركزي للمحاسبات

*** يرجى الرجوع الى تقرير مراقب الحسابات عن القوائم المالية عاليه

مدير عام

نائب مدير الإدارة

" محاسب / علي سيد علي "



نواب أول مدير الإدارة

" محاسب / عماد وجيه شحاته "

" محاسب / عبدالله سيد عبد الجليل "

" محاسب / علاء الدين أحمد سليمان "

قائمة التدفق النقدي
عن الفترة المنتهية في ٢٠١٨/٦/٣٠

" القيمة بالآلاف جنية "

المقارن	الحالي	رقم الايضاح	البيان
			التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٥٩٦٩١	٤٨٠٦٦	٢١	صافى الأرباح (الخسارة) بعد الضرائب والبنود غير العادية
			تعديلات لتسوية صافى الأرباح (الخسائر) مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٧٠١٢	١٠٦٧٦	١٢	= الإهلاك والاستهلاك
٢٨٨٥٦	٣٠٩١	١٢	= مخصصات
-	-		= خسائر (أرباح) تقييم العملات الأجنبية
-	(٧١٤)		= خسائر (أرباح) بيع أصول ثابتة
-	-		= خسائر (أرباح) بيع الاستثمارات المالية
٢٠٢٦	٥٦٤	٢٠	= ضرائب الدخل المؤجلة
-	-		= الفوائد المدينة
			ارباح (خسائر) التشغيل قبل التغيرات فى رأس المال العامل
(٢٠٨٤٧)	(٤٧٩٤٥)	١٠	(الزيادة) النقص فى أرصدة العملاء والأرصدة المدينة
(٥٠٧٥)	٧٧٥١	٨	(الزيادة) النقص فى المخزون
٥٢٣٠٦	٤٩٠٤٠	١٣	الزيادة (النقص) فى أرصدة الدائنين والأرصدة الدائنة
			تدفقات نقدية قبل البنود غير العادية
			مقبوضات (مدفوعات) البنود غير العادية
١٢٣٩٦٩	٧٠٥٢٩		صافى النقدية الناتجة من (المستخدمة فى) أنشطة التشغيل

* يجوز إتباع الطريقة المباشرة عند إعداد القائمة وذلك وفقا لما هو موضح بالمعيار المحاسبى المصرى الخاص بقائمة التدفق النقدي .



تابع : قائمة التدفق النقدي
عن الفترة المنتهية في ٣٠ / ٦ / ٢٠١٨

" القيمة بالآلاف جنية "

المقارن	الحالي	رقم الايضاح	البيان
(١٩٥٦٢)	(٢٨٧٤٨)	١٨	التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار مدفوعات لشراء استثمارات مالية متحصلات من بيع استثمارات مالية مدفوعات لشراء أصول ثابتة أخرى طويلة الأجل الأخرى متحصلات من بيع أصول ثابتة أخرى طويلة الأجل الأخرى مدفوعات قروض طويلة الأجل فوائد محصلة توزيعات محصلة
-	(١٢٤٧١)		
(١٩٥٦٢)	(٤٠٥٠٥)		صافي النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار
-	١٢٤٤٥٩	١٥	التدفقات النقدية من أنشطة التمويل مقبوضات من إصدار أسهم رأس المال مدفوعات لسداد قروض طويلة الأجل مقبوضات من اقتراض طويل الأجل مدفوعات عن التزامات التأجير التمويلي توزيعات الأرباح المدفوعة
(٢٦٥٥١)	(٤٢٤٩٦)		
(٢٦٥٥١)	٧١٦٠		صافي النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التمويل
٧٧٨٥٦	٣٧١٨٤		صافي الزيادة(النقص) في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
٦٨٢٨٤	١٤٦١٤٠	١١	النقدية وما في حكمها في بداية الفترة
١٤٦١٤٠	١٨٣٣٢٤	١١	النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة



قائمة التغير في حقوق الملكية
عن الفترة المنتهية في ٢٠١٨/٦/٣٠

(القيمة بالالف جنية)

رصيد آخر الفترة	النقص	الزيادة	رصيد أول المدة	بيان
١٦٤٤٥٩	-	١٢٤٤٥٩	٤٠٠٠٠	رأس المال المصدر
-	-	-	-	أقساط لم يطلب سدادها
-	-	-	-	أقساط باقي سدادها
١٦٤٤٥٩	-	١٢٤٤٥٩	٤٠٠٠٠	رأس المال المدفوع
<u>الاحتياطيات</u>				
١١٧٨٥	-	٨٠٠٠	٣٧٨٥	احتياطي قانوني
٢٨٥٩٩	-	١١٩٣٨	١٦٦٦١	احتياطي نظامي
٧١٢	-	-	٧١٢	احتياطي رأسمالي
١٦١٩	-	-	١٦١٩	احتياطيات أخرى (تذكر تفصيلا)
٤٢٧١٥	-	١٩٩٣٨	٢٢٧٧٧	
(١٣١٢)	٥٧٤٤	٢٥٥٨	١٨٧٤	أرباح (خسائر) مرحلة
٦٢٩٤٣	-	-	-	صافي الربح (خسائر) العام قبل الضريبة

تفصيل الاحتياطيات الأخرى :

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



الايضاحات المتممة للقوائم المالية

في ٢٠١٨/٦/٣٠

=====

(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 شركة تابعة مساهمه مصريه .

(٢) نشاط الشركة :

=====

تصنيع وتجارة واستيراد وتصدير وتبخير وصيانه وتعبئه وتجهيز وتوزيع الحبوب ومنتجاتها وبدائلها -
المخبوزات -المكرونه-العجائن -المربات -الحلاوه الطحينيه -البسكويت بانواعه-المواد الغذائيه بصفه
عامه-الصفيح وطباعه تصنيع عبوات الصفيح -الاعلاف ومكوناتها -الخمائر -الثلج والتبريد والتجميد
-ومستلزمات التعبئة والتغليف -المعدات الراسماليه وقطع الغيار والانتاج اللازمه اوالمتصله بهذه
الاغراض -مخلفات التشغيل والانتاج وايه انشطه مكمله او ملحقه تكفل استغلال الطاقات المتاحة
ونشاط الاستثمار العقاري ..وذلك كله لحسابها او لحساب الغير بمعرفتها او بمعرفه الغير في جمهوريه
مصر العربيه او 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 الاشخاص 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 ٢٠٠ مليون جنيه (مائتان مليون جنيه)
رأسمال الشركة المصدر مبلغ ١٦٤٤٥٨٨٩٠ جنيه (مائة اربعة وستون مليون واربعمائة ثمانية
وخمسون الفاً وثمانمائة وتسعون جنيأ) موزعة على ٣٢٨٩١٧٧٨ سهم قيمه كل سهم ٥ جنيهات
(خمسة جنيهات) جميعها اسهم نقدية .

حيث تم زياده راس المال المرخص به من ١٠٠ مليون جنيه الي ٢٠٠ مليون جنيه والمصدر من
٤٠٠٠٠٠٠٠ جنيه الي ١٦٤٤٥٨٨٩٠ جنيه مع السماح للشركه القابضه للصناعات الغذائيه باستخدام
الرصيد الدائن المستحق الاداء للاكتتاب في الزيادة خصما من الرصيد الدائن وفوائده الظاهره بالقوائم
الماليه للشركه في ٢٠١٦/١٢/٣١ وذلك بنسبه مساهمتها في راس المال وتتمثل الارصده الدائنه
للشركه القابضه للصناعات الغذائيه في قيمه القرض الممنوح من المنحه الدنماركيه وفوائده بمبلغ
٧٤٨٠٣٣٧٠ جنيه حيث تبلغ نسبه مساهمه الشركه القابضه للصناعات الغذائيه ١٠,٢٩% وطبقا

لقرار الجمعيه العامه الغير عاديه للشركه المنعقده بتاريخ ٢٠١٧/٥/٢٥

وتم الحصول على الموافقة النهائية من الهيئة العامة للرقابة المالية رقم ١٠٠ بتاريخ ٢٠١٨/١/١٠
بشأن اصدار اسهم زيادة راس مال الشركة والذي بناءً عليه تم قيد اسهم زيادة راس مال الشركة بقرار
لجنة القيد بالبورصة المصرية بجلستها المنعقدة بتاريخ ٢٠١٨/٢/١ على ان تدرج اسهم الشركة بعد
قيد الزيادة النقدية على قاعدة البيانات اعتباراً من بداية جلسة تداول يوم الاثنين الموافق ٢٠١٨/٢/٥



٤) هيكل رأس المال :

- ٦٠.١٨٨٤ % للشركة القابضة للصناعات الغذائية .
٢٩.٨١١٦ % للمساهمين (الأشخاص الطبيعيين و المؤسسات و صناديق الإستثمار) .
١٠.٠٠٠٠ % لإتحاد العاملين المساهمين بالشركة .

٥) أهم السياسات المحاسبية المتبعة :

**** أسس إعداد القوائم المالية :**

- تم إعداد القوائم المالية فى ٢٠١٨/٦/٣٠ 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 و اعباء .

**** 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 المحاسبة المصري رقم ١١ الفقرة ١٣ وطبقاً للشروط الآتية:-

- تحويل المخاطر والعوائد الاساسية لملكية السلع الى المشتري .
- لا تحتفظ المنشأه 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 المنشأه .
- تحديد قيمة التكاليف التى تحملتها أو ستحملها المنشأه 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 الأصول 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 في ٢٠١٨/٦/٣٠ وطبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٤) الفقرة (٦) فان النقدية وما في حكمها هي المحتفظ بها بغرض مواجهة الالتزامات النقدية قصيرة الاجل وليس بقصد الاستثمار أو لاغراض اخرى ولكي يعتبر الاستثمار احد البنود التي في حكم النقدية يجب ان يكون قابلاً للتحويل بسهولة الى مبلغ نقدي محدد وان يكون تعرضه لمخاطر التغيير في قيمته ضئيلاً وذلك ما ينطبق على الودائع تحت الطلب والمتاحة للاستخدام بسهولة وتحدد النقدية ومكوناتها في الآتى :-

- نقدية بالصندوق
- سلفة مستديمة
- حسابات جارية بالبنوك
- ودائع بالبنوك

** المصروفات الادارية :

- المصروفات الإدارية البالغة نحو ٣٩.٥٦١ مليون جنية بقائمة الدخل تمثل مصروفات الإدارة منها نحو ٨٧ % تمثل أجور العاملين بإدارات الشركة .. وبياناتها كالاتي ..

مليون جنية	
٣٤.٥٩٦	اجور ومرتببات
٠.٨٤٠	مصروفات سلعية
٤.١٢٥	اهلاك - خدمات مشترة

** نصيب ربحية السهم :

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

** 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 الايرادات 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 في إثبات و تدعيم المخصصات :

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

- الالتزامات العرضية و المسنولية الاحتمالية :

يتم سنويا اقتطاع مبلغ ٥ % على الأقل من الأرباح لتكوين احتياطي قانوني ويقف هذا الاقتطاع متى بلغ مجموع الاحتياطي مقدارا يوازي ٥٠ % من رأس المال المصدر طبقا لقرارات الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٢٠١٤/١١/١٠ ومتى نقص هذا الاحتياطي عن ذلك المقدار يتعين العودة إلى الاقتطاع ويتم تجنيب نسبة من الأرباح من ١ : ٢٠ % لتكوين احتياطي نظامي وفقاً للنظام الاساسي للشركة ويستخدم فيما يعود بالنفع على الشركة بالإضافة إلى الأرصدة الخاصة بالاحتياطي العام والاحتياطيات الأخرى .



**** اساليب ادارة راس المال :**

تعمل الشركة على تطبيق سياسات واساليب ادارة راس المال بهدف الارتقاء بادارة اصولها المملوكة حيث انعكس ذلك على الاتي ..

- تحسن الاداء الاقتصادي .
- تطبيق مبادئ الشفافية والافصاح ويتعاون 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 القابضة واتباع المعايير المحاسبية .

**** الادارة المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها :**

تتمثل الادوات المالية في ارصدة النقدية والارصدة ذات الطبيعة النقدية في بنود المدينون والدائنون 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 .

(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 لأرباح و ذلك لحين العرض على الجمعية العامة للشركة لاعتمادها وكذلك ارقام المقارنه

- وبلغ راس المال العامل ١٠٠.٣٣٩ مليون جنية .

(٧) الأصول الثابتة و حركتها خلال الفترة من ٢٠١٧/٧/١ حتى ٢٠١٨/٦/٣٠ :

=====

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

البيان	الاراضى	المباني	الآلات	العدد والادوات	الاثاث	وسائل النقل	الاصول الأخرى
رصيد ٢٠١٧/٧/١	٥٣	٥٢	٤١	٥٣	٥٧	٧١	٤٧٦٤٧٢
الإضافات		٠٤	٨٣	٥٠	٥٠	٤٠	-
تحويلات واردة		-	١٦	٠٠	١٦	٠٠	-
تحويلات منصرفه		-	١٦	٠٠	١٦	٠٠	-
الاستيعادات		٣٧	٥٦	٣٦	١٣	٠٠	-
رصيد ٢٠١٨/٣/٣١	٥٣	١٩	٦٨	٦٧	٩٤	١١	٤٧٦٤٧٢

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

نسب الإهلاك للأصول الثابتة وقيمتها عن الفترة من ٢٠١٧/٧/١ حتى ٢٠١٨/٦/٣٠ :

١٩٨٩٥٩٨.٠٠	جنية	من ٣% إلى ٢٠%	- المباني
٦٤٨٥١٧٥.٠٠	جنية	من ٧% إلى ١٥%	- الآلات
١٩٢٠٤٠٠.٠٠	جنية	من ١٥% إلى ٢٠%	- وسائل نقل
١٦٢٧٤٤.٠٠	جنية	من ٦% إلى ٣٠%	- عدد وأدوات
١١٨٤٩٦.٠٠	جنية	١٠%	- الأثاث



بيانات خاصة بالاصول الثابتة عن ٢٠١٨/٦/٣٠ م

الاجمالي		الالات		المباني		التبديلات
مجموع الاهلاك	قيمة الاصل	مجموع الاهلاك	قيمة الاصل	مجموع الاهلاك	قيمة الاصل	
٤١٨٩٦٣٨٤.٣٨	٤١٨٩٦٣٨٤.٣٨	٣٨٨٨٨٨٠.٦٣	٣٨٨٨٨٨٠.٦٣	٣٠٠٨٣٢٠.٩٢	٣٠٠٨٣٢٠.٩٢	القيمة الدفترية للاصول المتوقفة عن الاستخدام والتي تم اهلاكها بالكامل
١١٤٦٥٢١.٥٠	١٤٤٥٤٤٥.١٣	٠.٠٠٠	٠.٠٠٠	١١٤٦٥٢١.٥٠	١٤٤٥٤٤٥.١٣	القيمة الدفترية للاصول المتوقفة عن الاستخدام والتي لم يتم اهلاكها بالكامل



- طبيعة الأصول الأخرى .

- هي قيمة أصول تم إنشائها خارج مواقع الشركة وتخدم اغراض وحدات الشركة وكذا المنفعة العامة .
 - ٣١٢٤٠,٠٠٠ جنية قيمة تمرير الكابل الموزع لمطحنى الشامى وصناعة الطحن أسفل السكة الحديد .
 - ٦٢١٠٠,٠٠٠ 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 ٢٠١٧/٧/١ حتى ٢٠١٨/٦/٣٠

البيان	رصيد أول المدة	إضافات	استبعادات	رصيد آخر المدة
اتفاق استثمارى	٥١	١٠٨٩٨١٨٩	٣٣	٢١٦٣٢٤١
تكوين استثمارى	٤٧	٤٣٧١٢١٨٨	٢٩	٧٠٧٥٣٦٠٠

طبقا لموافقته مجلس الاداره رقم ١٣ فى ٢٠١٧/٩/١٨ قامت الشركه باقراض اتحاد العاملين المساهمين مبلغ ١٢,٤٧١ مليون جنية وذلك لتمويل شراء ٢٤٨٩١٧٧ سهم تمثل نصيب اتحاد العاملين المساهمين فى اسهم زياده راس المال والبالغه ١٠% من اجمالى اسهم الزياده والبالغه ٢٤٨١٩٧٧٨ سهم وذلك للمحافظة على الفرصه المتاحه من اعمال حقوق الاولويه للمساهمين القدامى فى اسهم الزياده بقيمه اسميه للسهم ٥ جنيهات .

(٨) المخزون :

- تم تقييم المخزون بالتكلفة او صافى القيمة الاستردادية ايهما اقل .
- تم تقييم مخزون (خامات - وقود - قطع غيار - مواد تعبئة وتغليف) بالتكلفة على اساس متوسط السعر المتحرك (المرجح) وذلك السعر يمثل قيمة التكلفة الفعلية .
- قامت الشركة بجرد المخزون السلعى ومخزون الانتاج التام فى ٢٠١٨/٦/٣٠ .
- وهذا المخزون مخصص للاستخدام وأعمال التشغيل بالشركة ويتمثل المخزون فى العناصر الاتية:

جنيه

٦١٨٥٠٥	مخزن الخامات
٢٥٠١٥٩	مخزن الوقود
١٦٩٤٨٥٧٥	مخزن قطع الغيار
٣٩٨٧٥٠٠	مخزن مواد التعبئة والتغليف
٢٠٥٤٩	مخزن المخلفات
٢٣١٥٧٩	مخزن انتاج تام
١٨٧٤٩	مخزن بضائع بغرض البيع
٤٥٥٤٢	مخزن بضائع لدى الغير

تم خصم مبلغ ٦٨٥٠٨٨ جنية من قيمة المخزون وذلك يمثل مخصص هبوط اسعار مخزون رواكد .



(٩) تقييم الاستثمارات :

- تم تقييم الاستثمارات في السندات الحكومية بتكلفة الافتناء طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٢٦) الفقرة ٤٦ ج (الملحق أ الفقرات أ ت ، ٨٠ ، أ ت ٨١) وبلغت قيمتها في ٢٠١٨/٦/٣٠ مبلغ ٩٨٣٩٧٢ جنية وتمثل 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 ٢٠١٨/٦/٣٠ مبلغ ٢٦٠.٦٢٩ مليون جنية وتمثل في :

مليون جنية	
حسابات مدينه لدي الشركه القابضه -التابعه	٢.٣٤٥
حسابات مدينه لدي بالمصالح والهيئات	٤٥٠.٠٤٥
إيرادات مستحقة التحصيل	١.٨٨١
مصرفات مدفوعة مقدما	٠.٠٣٠
موردين	١٧٠.٣٦٣
حسابات مدينة أخرى	٣٠٠.١٨
حسابات دائنة للشركة القابضة - التابعة	٥.٤٠٦
حسابات دائنة للمصالح والهيئات	٥.٢٠٣
حسابات دائنة اخرى	٠.٣٣٨

٢٦٠.٦٢٩

تم خصم مبلغ ٢٠٦٦٤٨,٠٠ جنية من رصيد الحسابات المدينة الاخرى وذلك يمثل مخصص خاص بالحسابات المدينة

(١١) الودائع بالبنوك :

بلغ رصيدها في ٢٠١٨/٦/٣٠ مبلغ ٤١.١٤٢ مليون جنية وتمثل في :

مليون جنية	
ودائع بالبنك التجارى الدولى استحقاق ٦ ، ٢١ ، ٢٨/٨/٢٠١٨ ، ٤/٩/٢٠١٨	١٦.٠٠٠
ودائع ببنك مصر الحرية (المعادل) استحقاق ٢٧/٧/٢٠١٨	٠.٤٧٢
ودائع بالبنك التجارى (المعادل) استحقاق ٦/٨/٢٠١٨	٤.٦٧٠
ودائع بالبنك المصرى لتنمية الصادرات استحقاق ٢٢/٧/٢٠١٨	٢٠.٠٠٠

٤١.١٤٢

توجد ارصدة محجوز عليها طرف بعض البنوك لصالح ممدوع قديس نوفيليس لقاء مبلغ ٦٦٠٨٢٦.٧٠ جنيها ورسوم تنفيذ ١٦٤٩١.٤١ جنيها.. وقد قام القطاع القانوني باتخاذ الاجراءات اللازمة لرفع الحجز .



- ٤٧٢١٧٩ جنية وديعة دولارية (٢٦٥٢٦.٩٥ × ١٧.٨) محجوز عليها ببنك مصر فرع الحرية .
- اما بشأن استثمار بنك مصر فرع الحرية في تجميد الوديعة يقوم القطاع القانوني باتخاذ الاجراءات مع البنك لرفع الحجز نظرا لحصول الشركة على حكم قضائي لصالح الشركة وتم حجز مرة اخرى وجارى اتخاذ رفع الحجز... وتم رفع الدعوى رقم ٢٠١٧/٥٧٢ مؤجلة لجلسة ٢٠١٨/٩/١١ لتقديم المستندات .
- ودائع البنك التجاري الدولي جميعها محجوزة لتغطية الاعتماد المستندي الخاص بتطوير مطحنى الدخيلة والاسكندرية والبديل عن ذلك هو احتجاز مبلغ الاعتماد المستندي بدون عائد او عائد منخفض وذلك بعد التفاوض ورفع الامر للادارة العليا بالبنك وبالتالي فربط ودايع لتغطية الاعتماد المستندي هو افضل بديل استثماري لهذا الغرض وسيتم تسهيلها بمجرد انتهاء الغرض الذى انشأت من اجله .

(١٢) المخصصات بخلاف مخصص إهلاك الأصول الثابتة :

بلغ رصيدها في ٢٠١٨/٦/٣٠ مبلغ ٨١.١١٥ مليون جنية وفيما يلى حركة المخصصات خلال الفترة :

الرصيد ٢٠١٨/٦/٣٠	الاضافات (تدعيم)		الاستعدادات				الرصيد		البيان
			من ٢٠١٧/٧/١ حتى ٢٠١٨/٦/٣٠				٢٠١٧/٧/١		
			التفلي الغرض منه		استخدام				
ق	جنيه	ق	جنيه	ق	جنيه	ق	جنيه		
١٥٥١٦٥١٣	٨٧	١٤٠٠٠٠٠	-	-	-	-	١٤١١٦٥١٣	٨٧	مخصص ديون مشكوك فيها
٢٨٩٥٢٧٧٩	٩١	٥٥٠٠٠٠٠	-	-	٥٥٠٠٠٠٠	٥٥٠٠٠٠٠	٢٨٩٥٢٧٧٩	٩١	مخصص ضرائب متنازع عليها
١٤١٠٠٥٨٣	٦٦	-	-	-	٢٠٠٨٨٤٧	٣٧	١٦١٠٩٤٣١	٠٣	مخصص مطالبات وقضايا
٢٢٥٤٤٧٩٣	٩٣	٥١٠٠٠٠٠	-	-	-	-	١٧٤٤٤٧٩٣	٩٣	مخصصات اخرى
٨١١١٤٦٧١	٣٧	١٢٠٠٠٠٠٠	-	-	٧٥٠٨٨٤٧	٣٧	٧٦٦٢٣٥١٨	٧٤	الاجمالي

- تضمنت المخصصات الاخرى مبلغ ٨.٤٥٣ مليون جنية لمقابلة الغرامات الترمونية .

مبلغ ١٣.٢٠٠ مليون جنية لمقابلة نقل وتخزين الاقماح

(١٣) الحسابات الدائنة الأخرى :

بلغ رصيدها في ٢٠١٨/٦/٣٠ مبلغ ٣٤٠.٣٢٨ مليون جنية ويتمثل فى :

مليون جنية

موردين	٢٤٦.٧٥٥
حسابات دائنة للشركة القابضة	٠.٠٠١
حسابات دائنة للمصالح والهيئات	٢٨.٠٦٧
دائنو التوزيعات	٠.٥١٣
مصرفات مستحقة السداد	١١.٥٢٦
عملاء	١٥.٠٣٥
حسابات مدينة اخرى	٠.٣٢٢
حسابات دائنة أخرى	٣٨.١٠٩

٣٤٠.٣٢٨



وطبقا للتوجيه الوزاري رقم ٢٤ بتاريخ ٢٠١٧/٨/١ تم تطبيق منظومه الخبز الجديده .
وقامت الشركه بسداد مبلغ ١٨ مليون جنيه للهيئة العامه للسلع التموينيه قيمه تامين اقماع وتم اجراء
المعالجات المحاسبية للمنظومه بتكلفه الطحن فقط دون الاخذ في الاعتبار قيمه الاقماع (المشتربات)
وقيمه الدقيق (المبيعات) .

وبلغت الارصده المستحقة في ٢٠١٨/٦/٣٠ كالآتي: " القيمة بالجنيه "

البيان	المستحق للهيئة	المستحق للشركة
هينه السلع التموينيه - مستورد		٣٨٩٣٦٦٢١.٩٧
هينه السلع التموينيه - محلي	٣٥٠٤٩٠٢٠.٢٨	
هينه السلع التموينيه - الردة الخشنة	٢٢٥٩٤٧٤٣.١٢	
هينه السلع التموينيه - منظومه ا		١٣٠٨٩٠١٥٢.٨٤
هينه السلع التموينيه - منظومه ب	١٠٠٧٣٦٩٨٣.٠٠	
هينه السلع التموينيه - منظومه ج	١٦٧٤١٨٠١.٣٧	
هينه السلع التموينيه - منظومه التكلفة	٥٦٧٨٧٥٤٩.٥٧	
تامين لدى الهيئة (٣ أيام قمح مطحون)		١٨٠٠٠٠٠٠٠٠٠
رصيد ح/ نقلات قمح		٢٩٣١١٧٩٤.٥٧
رصيد ح/ تخزين قمح		٤١٠٥٩٤٧.٦٧
الاجمالي	٢٣١٩١٠٠٩٧.٣٤	٢٢١٢٤٤٥١٧.٠٥
رصيد مستحق للهيئة في ٢٠١٨/٦/٣٠	١٠٦٦٥٥٨٠.٢٩	

وبالنسبه للخلاف القائم بين الشركه والهيئة العامه للسلع التموينيه عن قيمه نقلات الاقماع فقد وافق
مجلس اداره الشركه بجلسته رقم ٦ في ٢٠١٧/٤/٢٧ علي التفاوض مع مكتب محاماه لاتخاذ اجراءات
رفع دعوي قضائيه وتم رفع الدعوي رقم ٢٠١٧/٢٦٩٤ ، ٢٠١٧/٣١٣٢ ، ٢٠١٧/٣١٣٤ .
وبلغت كمية الاقماع ملك الهيئة العامه للسلع التموينيه في ٢٠١٨/٦/٣٠ - ٢٠١٧/٤/٢٧ طن قمح
محلي ، ١١٢٤٨.٩٩٥ طن قمح مستورد ، والدقيق ٥٠ ك ٣١١٤ جوال ، والردة ٤٤.٧٥٩ طن .
(١٤) الاحتياطات والارياح و (الخسائر) المرحله :

- بلغ رصيدها في ٢٠١٨/٦/٣٠ مبلغ ٤١.٤٠٤ مليون جنيه وبيانها كالآتي :-

مليون جنيه

- ١١.٧٨٥ احتياطي قانوني- يتم سنويا اقتطاع مبلغ بوازي ٥% على الاقل من الارياح .
- ٢٨.٥٩٩ احتياطي نظامي- يتم سنويا اقتطاع مبلغ من ١ : ٢٠% .
- ٠.٩٨٤ احتياطي يستثمر في سندات حكومية- تم تجنبه لاعادة استثماره في البنوك الحكومية بالبنك
المركزي المصري وبنك الاستثمار .
- ٠.٧١٣ احتياطي رأسمالي- تم تكوينه من الارياح الرأسمالية الناتجة من التصرف في الاصول بأكثر
من قيمتها الدفترية .
- ٠.٥٣٥ احتياطي عام- تم تكوينه من المحول من حساب احتياطي ارتفاع اسعار اصول (الملقى)
- ٠.١٠٠ احتياطات أخرى تم تكوينه من تصنيع اصول محليا وتسوية أرصده .
- (١.٣١٢) خسائر مرحلة (طبقاً لمعيار المحاسبي المصري رقم (٥) .

٤١.٤٠٤



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

(١٥) الالتزامات طويلة الأجل :

بلغ رصيد الضرائب المؤجله السداد ٦.٨٩٧ مليون جنيه في ٢٠١٨/٦/٣٠

(١٦) الضمانات لدى الشركة :

بلغت جملة الضمانات القائمة في ٢٠١٨/٦/٣٠ لصالح الشركة ما قيمته ٢٧.٧٧٢ مليون جنيه

تتمثل في :

مليون جنيه

خطابات ضمان	١٩.٧٦٢
تأمين نقدي	٥.٢٧٩
تأمين (مخازن المنظومة)	٢.٧٣١

٢٧.٧٧٢

(١٧) المسؤولية الاجتماعية والبيئية :

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

لصالح صندوق اعانة الطوارئ للعمال (١% من الاجر الاساسى للعاملين)	٣٠٠٦٠٢
لصالح محافظة الاسكندرية - رسوم نظافة	٣٠٠٠٠
مقايسات بيئية - مركز البحوث	٢٣٤٠
صرف صحي	٢٦٠٢٥

(١٨) الخطة الاستثمارية ٢٠١٧/٢٠١٨

مشروعات الاحلال والتجديد

- مطحن اسكندرية- مرحله ثالثة
- انشاء مصيف للعاملين بمرسى مطروح
- استثمار عقاري في ارض حجاره عبد الجواد -مرحلة اولي
- مشروعات الاستكمال لباقي وحدات الشركة
- مشروعات البيئه
- مشروعات تطوير للنظم والحاسب الالى

وقد بلغت الاستثمارات المنصرفة فعلياً عن مطحن اسكندرية (مرحلة ثالثة) مبلغ ٢٦ مليون جنيه

وسوف يتم التمويل عن طريق اسهم الزيادة فى راس المال .



١٩) المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة :

- تملك الشركة القابضة للصناعات الغذائية ١٨٨٤.٦٠% من أسهم راس مال الشركة .
- قيام الشركة بتعليق ٨٤١٨٧٥ جنية لصالح الشركة القابضة خلال الفترة من ٢٠١٧/٧/١ حتى ٢٠١٨/٦/٣٠ لتمويل صندوق موازنة الأسعار والأنشطة

- رصيد ح / الشركة القابضة مدين بمبلغ ٧٣٢٩٦٢ جنية
(٢٠) الموقف الضريبي ٢٠١٨/٦/٣٠ :

- * رصيد مخصص الضرائب ٢٨.٩٥٣ مليون جنية .
* رصيد ضرائب مؤجلة السداد ٦.٨٩٧ مليون جنية .
اولا: ضريبة شركات الاموال :

الفترة حتى ٢٠٠٩/٦/٣٠ وما قبلها

تم السداد وفقا لقرار لجنة فض المنازعات
آخر فحص الفترة من ٢٠٠٩/٧/١ حتى ٢٠١١
جنيه ٤٦٧٠٠٠٠ ربط وفقا للجنة المختصة د (١٥) وتم السداد بالكامل
الفترة من ٢٠١١/٧/١ حتى ٢٠١٨/٦/٣٠
تم تقديم الاقرارات الضريبية وفقا لما يسفر عن قائمه المراكز الماليه لهذه السنوات
الاثار الايجابية للتعليمات التفسيرية رقم ٢٠١٦/٣
٩٣٩٨٣٤ جنيه مبالغ لصالح الشركة ناتج عن تعديل اقرار عام ٢٠١٤
(٨٠٠٠٠٠٠) جنيه من مخصص ضرائب متنازع عليها لمقابلة اي فروق ناتجة عن هذه الضريبة
ثانيا: ضريبة المبيعات :

فترة الفحص من ٢٠١٠/٧ حتى ٢٠١١/٦

ربط وفقا للنموذج (١٥ ص.ع.م) وهي منظور بالمحكمة للقرار
جنيه ١٧٠٠٠٠٠
الفترة من ٢٠١١/٧ حتى ٢٠١٣/٦
جنيه ٧٠٥٠٠٠٠
آخر فحص الفترة من ٢٠١٣/٧ حتى ٢٠١٥/٦/٣٠
ربط وفقا للنموذج (١٥ ص.ع.م) وهي منظورة بلجنة الطعن
جنيه ٣٢١١١٠٠٠
الفترة من ٢٠١٥/٧ حتى ٢٠١٦/٩/٧
يتم السداد وفقا للاقرارات الضريبية
(٢٠٠٠٠٠٠٠) جنيه من مخصص ضرائب متنازع عليها لمقابلة هذه الفروق
(١١٠٠٠٠٠٠) جنيه تم تعليقها بالسجلات لمقابلة فروق ضريبة المبيعات
ثالثا: ضريبة القيمة المضافة :

الفترة من ٢٠١٦/٩/٨ حتى ٢٠١٨/٦/٣٠

يتم السداد وفقا للاقرار الشهري حتى تاريخه
تعزيز القيمة المضافة على النحو التالي
جنيه (٨٢٢٧٧١٢)
٥٧٠٧٨٤٠ جنيه ضرائب مسددة عن تطوير مطحن اسكندرية " الشحنة الاولى "
١٠٠١٥٢٣ جنيه ضرائب مسددة عن تطوير مطحن اسكندرية " الشحنة الثانية "
١٥١٨٣٤٩ جنيه ضرائب مسددة عن تطوير مطحن اسكندرية " الشحنة الثالثة "
رابعا: ضريبه الدمغه :

حتى ٢٠١٠/٦/٣٠

تم الفحص والسداد وفقا لقرار اللجنة الداخليه
الفترة من ٢٠١٠/٧ حتى ٢٠١٤/٦
جنيه ١٦٢٠٨٨ ربط وفقا لنموذج (١٩ /ض/دمغه) تم الطعن عليه وهو حاليا منظور باللجنة الداخليه
الفترة من ٢٠١٤/٧/١ حتى ٢٠١٦/٦/٣٠

- تم الفحص والسداد

من ٢٠١٦/٧/١ حتى ٢٠١٨/٦/٣٠

يتم السداد وفقا للاستقطاعات الشهرية
من مخصص الضرائب المتنازع عليها لمقابلة اي فروق ضريبية
جنيه (٣٥٢٠٠٠)



خامساً: ضريبة كسب العمل :

الفترة من ٢٠٠٩ حتى ٢٠١٣
تم الفحص والسداد والتسوية وفقاً لقرارات اللجنة الداخلية
الفترة من ٢٠١٤/١ حتى ٢٠١٨/٦/٣٠
يتم السداد وفقاً للاستقطاعات الشهرية

سادساً: الضريبة العقارية :

الفترة حتى ٢٠١٣/٦
تم المحاسبه والسداد
الفترة من ٢٠١٣/٧ حتى ٢٠١٨/٦/٣٠ و
يتم السداد وفقاً لقرارات لجان الطعن لمأموريات احياء وسط وغرب والمنتهز وادكو ورشيد
ولا توجد حالياً منازعات أمام لجان الطعن ..

(٢١) الفائض :

تأثر الفائض البالغ ٤٨.٠٦٦ مليون جنية بالاتي :-

* المصروفات :-

- تم تحميل حساب الاجور (التامينات الاجتماعية) بمبلغ ٣.٥٠٠ مليون جنية قيمة التامينات الاجتماعية عن الاريح المتوقعه عن العام المالي ٢٠١٧/٢٠١٨ .
 - تم تحميل حساب الاجور ٦ مليون جنية من تحت حساب مكافاه الاريح ٢٠١٧/٢٠١٨ شامله حصه الشركه في التامينات .
 - تم تدعيم المخصصات بمبلغ ١٢ مليون جنية وهي كالاتى :
 - ٥.٥٠٠ مليون جنية ضرائب متنازع عليها
 - ١.٤٠٠ مليون جنية ديون مشكوك في تحصيلها
 - ٥.١٠٠ مليون جنية مخصصات اخري
 - ٣.٢٠٠ مليون جنية نقل قمع
 - ١.٩٠٠ مليون جنية غرامات
 - تم تحميل الفترة بمبلغ ١٤.٨٧٧ مليون جنية (ضرائب)
 - ١٤.٣١٣ مليون جنية ضرائب دخل
 - ٠.٥٦٤ مليون جنية ضرائب مؤجلة
- * كما تأثر الفائض بالانخفاض بمبلغ نحو ١٤.٤٦٥ مليون جنية نتيجة انخفاض الكميات المطحونة نظراً لتحويل بعض حصص المخابز الى مطاحن القطاع الخاص .

