

شركة مطاحن وسط وغرب الدلتا

شركة مساهمة مصرية طبقاً لإحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١
مكتب رئيس مجلس الإدارة والمضو المنتخب



السادة/ البورصة المصرية

تحية طيبة وبعد/...

نتشرف بأن نرسل لسيادتكم الآتى:-

- ١- تقرير مراقب حسابات الشركة عن القوائم المالية عن الفترة من ٢٠١٥/٧/١ حتى ٢٠١٥/١٢/٣١
 - ٢- قائمة المركز المالى فى ٢٠١٥/١٢/٣١
 - ٣- قائمة الدخل عن الفترة من ٢٠١٥/٧/١ حتى ٢٠١٥/١٢/٣١
 - ٤- قائمة التدفقات النقدية فى ٢٠١٥/١٢/٣١
 - ٥- قائمة التغير فى حقوق الملكية فى ٢٠١٥/١٢/٣١
 - ٦- الإيضاحات المتممة للقوائم المالية فى ٢٠١٥/١٢/٣١
- شاكرين لسيادتكم حسن تعاونكم معنا

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام

رئيس مجلس الإدارة
والعضو المنتدب

"مهندس/ محمد عبد الغفار السبع"



إسماعيل حافظ الملاحى
محاسب قانوني

ش.م.م ١٥٩٢

تقرير الفحص المحدود
لشركة مطاحن وسط وغرب الدلتا ش.م.م
في ٢٠١٥/١٢/٣١

إلى السادة / 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 ٢٠١٥/١٢/٣١ والتمثلة في قائمة المركز المالي والقوائم الدخل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الستة أشهر المنتهية في التاريخ المذكور، وملخصاً للسياسات 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 القوانين واللوائح المصرية السارية، وتنحصر مسئوليتنا في إبداء الرأي على هذه القوائم في ضوء مراجعتنا لها.

نطاق الفحص المحدود:

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً لمعيار المحاسبة المصري الخاص بالفحص المحدود رقم (٢٤١٠) "الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لنشأة والسدي 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 ويقل الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على تriage بجميع الأمور الهامة التي قد يتم اكتشافها في عملية المراجعة، وعليه فنحن لا نبدى رأي مراجعة على هذه القوائم المالية.

وفي ضوء فحصنا المحدود لم ينع إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للشركة في ٢٠١٥/١٢/٣١ ومن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن الستة أشهر المنتهية في التاريخ المذكور وذلك طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية السارية ذات العلاقة.

القاهرة في ٢٠١٦/٢/٨

إسماعيل حافظ الملاحى

مراقب الحسابات

ش.م.م ١٥٩٢



إسماعيل حافظ الملاهي

محاسب قانوني

ش.م.م ١٥٩٢

بسم الله الرحمن الرحيم

تقرير الفحص المحدود

لشركة مطاحن وسط وغرب الدلتا ش.م.م

في ٢٠١٥/١٢/٣١

إلى السادة / 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 ٢٠١٥/١٢/٣١ والتمثلة في قائمة المركز المالي وقوائم الدخل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الستة أشهر المنتهية في التاريخ المذكور ، وملخصاً للسياسات 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 القوانين واللوائح المصرية السارية ، وتنحصر مسئوليتنا في إبداء الرأي على 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 لنشأة 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 ويقل الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم اكتشافها في عملية المراجعة ، وعليه فنحن لا نهدي رأي مراجعة على هذه القوائم المالية.

هذا ونشير الي ما يلي:-

- الإيضاحات المتممة للقوائم المالية والمرفقة تعتبر جزءاً لا يتجزأ منها بل ومتمم لها.
- يتم تسجيل الإيرادات والمصروفات طبقاً لمبدأ الاستحقاق.
- يتم إعداد القوائم المالية بما يتمشي وأحكام القانون (٩٥) لسنة ١٩٩٢.
- يتم الاعتماد علي الأرصدة الدفترية لكل من الأصول الثابتة والمخزون والنقدية.
- تم إهلاك الأصول الثابتة وفقاً للقواعد والمعدلات المتبعة في السنوات السابقة.
- ما زالت إجراءات نقل ملكية بعض الأراضي التي آلت إلي الشركة عن طريق التأميم متوقفة نظراً لوجود خلافات قانونية بشأن أرض العداوي بمنوف وأرض مطحن السلام بقلبيوب وجاري متابعة هذه الخلافات.
- بلغت تكلفة الأصول الثابتة ٦٢٢,١٠٤ مليون جنيه في ٢٠١٥/١٢/٣١ مقابل ٦١٩,٩٨٥ مليون جنيه في ٢٠١٥/٦/٣٠ بزيادة قدرها ٢,١١٩ مليون جنيه تمثل في تكلفة الإضافات الرأسمالية التي نمت لحسابات الأصول الثابتة وهي عبارة عن ٦٢٠ ألف جنيه عدد وأبواب و ٢٢٨ ألف جنيه أثاث و ٨٤٥ ألف جنيه آلات ومعدات و ٦٣٠ ألف جنيه مباني وذلك بعد استبعاد ١٥٧ ألف جنيه عدد وأبواب و ٤٢ ألف جنيه أثاث و ٥ آلاف جنيه مباني.
- تم استبعاد أصول ثابتة خلال الفترة تكلفتها ١٩٧١٧١ جنيهها ومجمع إهلاكها ١٩٧١٧١ جنيهها طبقاً لما ورد بمحضر اجتماع مجلس الإدارة ١/٧٢٠ بتاريخ ٢٠١٦/١/٢٣.
- كما تم فتح فرع جديد للشركة لمزاولة نشاط صيانة وإصلاح السيارات ودهانها وتم قيده بالسجل لتجاري/ محافظة الغربية حسبما ورد بمحضر المجلس المشار إليه.

المشروعات تحت التنفيذ:-

- أصبح رصيد حساب المشروعات تحت التنفيذ في تاريخ المركز المالي مبلغ ١٨,٠٤٩ مليون جنيه مقابل ٩,٣٦٣ مليون جنيه في ٢٠١٥/٦/٣٠ وذلك قيمة ما تم إنفاقه خلال الفترة يوليه ٢٠١٥/ديسمبر ٢٠١٥ ، ويحصر رصيد هذا الحساب في الآتي:-

١٠,٩٧٥ مليون جنيه تكوين استثماري.

٧,٠٧٤ مليون جنيه إنفاق استثماري.

الإجمالي ١٨,٠٤٩

• وذلك بنسبة ٣٥,٧٪ من المخطط للسنة المالية والبالغ قيمته ٥٠,٦٠٠ مليون جنيه.

المخزون من الخامات والإنتاج التام وغير التام وقطع الغيار والحواء:

- بلغت جملة قيمة المخزون من الخامات والإنتاج وقطع الغيار ما قيمته ٧٥,٠٨٦ مليون جنيه في ٢٠١٥/١٢/٣١ مقابل ٦٥,٥٦٧ مليون جنيه في ٢٠١٥/٦/٣٠ بزيادة قيمتها ٩,٥١٩ مليون جنيه نتيجة زيادة الخامات والإنتاج التام وقطع الغيار والمواد مع نقص الإنتاج غير التام بمبلغ ١٠٩ ألف جنيه ويتم التقييم علي أساس التكلفة أو صافي القيمة البهيمية أيهما أقل.

فراض للغير أرصدة مدينة طويلة الأجل:

- بلغ رصيد هذا الحساب في تاريخ المركز المالي ١,٦٣٥ 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 المحالين للمعاش المبكر ويتم التحصيل تبعاً من الجهتين حتي نهاية سن الإحالة للمعاش.

العملاء وأوراق القبض:

- بلغت أرصدة حسابات العملاء في تاريخ المركز المالي ٣٣,١٥١ مليون جنيه مقابل ٢٧,٧٢٩ مليون جنيه بزيادة بلغت ٥,٤٢٢ مليون جنيه ، الأمر الذي يشير الي زيادة المبيعات والتوسع في سياسة البيع بالآجل ، الأمر يقتضي أهمية تنشيط التحصيل.

الأصول طويلة الأجل الأخرى:-

- يتضمن هذا الحساب مبلغ ٣,٣٧١ مليون جنيه طرف كل من وزارة المالية وبنك الاستثمار القومي يتمثل في استثمارات في سندات حكومية مودعة بفائدة ٣,٥٪ تطبيقاً للقانون (٩٧) لسنة ١٩٨٣ الخاص بهيئات القطاع العام وشركاته والذي ألغي بصور القانون (٢٠٣) لسنة ١٩٩١ الخاص بالشركات القابضة وشركات قطاع الأعمال العام ، الأمر الذي ترتب عليه موافقة الجمعية العامة للشركة علي قيامها برفع دعوي قضائية ضد كل من وزارة المالية وبنك الاستثمار القومي لاسترداد هذه الأموال حفاظاً علي أموال الشركة.

الحسابات المدينة الأخرى:

- بلغت أرصدة هذه الحسابات في تاريخ المركز المالي ٢٦١,٠٨٠ مليون جنيه مقابل ٢٨٨,٦٦٩ مليون جنيه في ٢٠١٥/٦/٣٠ بنقص قيمته ٢٧,٥٨٩ مليون جنيه هذا وتضمنت هذه الحسابات الأرصدة المدينة التالية :-

مليون جنيه	مليون جنيه	بمليون
	١١,٩٢٣	إيرادات مستحقة التحصيل
	٠,١٥٤	مصرفات مدفوعة مقدماً
	٤,٤٠٣	حسابات مدينة أخرى
	٢٣٩,٧٢٥	موردين
	٤,٥٦٧	حسابات دائنة مصالح وهيئات
	٠,٠٨٣	مصرفات مستحقة
	٠,٢٢٥	حسابات دائنة أخرى
٢٦١,٠٨٠		

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

النقدية بالصندوق والبنوك:-

- بلغت جملة الأرصدة النقدية في تاريخ المركز المالي ١٥٤,٦٨٤ مليون جنيه مقابل ١٤٨,٣٣٩ مليون جنيه في ٢٠١٥/٦/٣٠ بزيادة قيمتها ٦,٣٤٥ مليون جنيه إلا أن الشركة مازالت تعاني من نقص كبير في السيولة النقدية ، وبيانها كما يلي:-

بـ	أرصدة ٢٠١٥/١٢/٣١	أرصدة ٢٠١٥/٦/٣٠
النقدية بالصندوق	٠,٠٠١ مليون جنيه	٠,٥٠٧ مليون جنيه
النقدية بهيئة البريد	٤,٠٤٧ مليون جنيه	٠,٩٧٨ مليون جنيه
النقدية طرف البنوك	٥٠,٦٣٦ مليون جنيه	٤٦,٨٥٤ مليون جنيه
إيداعات لآجل	١٠٠,٠٠٠ مليون جنيه	١٠٠,٠٠٠ مليون جنيه
الإجمالي	١٥٤,٦٨٤ مليون جنيه	١٤٨,٣٣٩ مليون جنيه

- هذا وقد بلغت حسابات البنوك الدائنة ١٢١,٧٣٨ مليون جنيه في تاريخ المركز المالي علي النحو التالي:-

بـ	مليون جنيه
بنك البركة/ مصر	٣٠,٥٥٠
بنك مصر ح/ ٩٤١	٥٥,١٣٦
بنك قطر	٣٦,٠٥٢
الإجمالي	١٢١,٧٣٨

المخصصات:

- بلغت جملة قيمة المخصصات في ٢٠١٥/١٢/٣١ مبلغ ١٢٧,١١٢ مليون جنيه بعد خصم ١٢٨ ألف جنيه من حـ/ العملاء و ٩ آلاف جنيه من حـ/ الاستثمارات في سندات الإسكان وذلك مقابل ٩٤,٩٩٨ مليون جنيه في ٢٠١٥/٦/٣٠ بزيادة بلغت قيمتها ٣٢,١١٤ مليون جنيه وفيما يلي بيان هذه المخصصات:-

مخصص الضرائب المتنازع عليها:

- بلغ رصيد هذا المخصص ١١٣,٢٤٤ مليون جنيه في ٢٠١٥/١٢/٣١ بعد تدعيمه بمبلغ ٣٢,٥٠٠ مليون جنيه خلال الفترة من يوليو ٢٠١٥/ديسمبر ٢٠١٥ ليصبح الرصيد ١١٣,٢٤٤ مليون جنيه في ٢٠١٥/١٢/٣١ وبعد استخدام مبلغ ٠,٠٩٩ مليون جنيه.

مخصص الديون المشكوك في تحصيلها:

- بلغ رصيد هذا المخصص ١,٩٥٧ مليون جنيه في ٢٠١٥/١٢/٣١ وهو نفس الرصيد في ٢٠١٥/٦/٣٠.

مخصص المطالبات والمنازعات يتكون من المبالغ التالية:-

المخصصات	القيمة بالمليون جنيه		
رصيد المخصص في ٢٠١٥/٦/٣٠	١٢,١٩٨		
ناقصاً المستخدم بوليه ٢٠١٥/ديسمبر ٢٠١٥	(٠,٢٨٧)		
الإجمالي		١١,٩١١	
الرصيد في ٢٠١٥/١٢/٣١			١١,٩١١

- وتري الشركة من وجهة نظرها أن هذه المخصصات كافية لمقابلة أية التزامات وقد تم الانتهاء خلال هذه الفترة من المحاسبة الضريبية مع مصلحة الضرائب (شركات الأموال) حتي السنة المالية ٢٠٠٧/٢٠٠٦.

- كما تم فحص ضريبة المبيعات حتي ٢٠١٣/٢٠١٢ ، وكذلك فحص ضريبة كسب العمل حتي ٢٠٠٤/٢٠٠٣ 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 ترى الشركة عدم خضوع مبيعات النخالة لأية ضرائب، وقد يتم إحالتها إلى محكمة النقض وهي معروضة على غرفة المشورة.

الاحتياطيات:

- بلغت جملة الاحتياطيات في تاريخ المركز المالي ٦٠,٥٧٤ مليون جنيه وببيانها كما يلي:-

مليون جنيه	بيان
٢٩,٢٤١	احتياطي قانوني
٣٠,٧٠٣	احتياطي رأسمالي
٠,٦٣٠	احتياطي نظامي
٦٠,٥٧٤	الرصيد في ٢٠١٥/١٢/٣١

- حقوق المساهمين بلغت جملة حقوق المساهمين ما قيمته ١٨٨ مليون جنيه كما هو واضح من قائمة المركز المالي في ٢٠١٥/١٢/٣١ على النحو التالي:

مليون جنيه	بيان
٧٥,٠٠٠	قيمة رأس المال المصدر والمدفوع
٦٠,٥٧٤	احتياطيات
٥٢,٥٤٩	أرباح الفترة من يولييه ٢٠١٥ / ديسمبر ٢٠١٥ دون توزيع
١٨٨,١٢٣	الرصيد في ٢٠١٥/١٢/٣١

الموردون وأوراق الدفع:

- بلغت أرصدة حسابات الموردين وأوراق الدفع في تاريخ المركز المالي ما قيمته ١١٦,٧٣٣ مليون جنيه مقابل ٢٠٦,٥٩٦ مليون جنيه في ٢٠١٥/٦/٣٠ بنقص قيمته ٨٩,٨٦٣ مليون جنيه وهذه الحسابات تخص في معظمها حسابات الهيئة العامة للسلع الغذائية وحسابات القمح الأجنبي وشركات الكهرباء والمياه ولم نطلع على تفاصيل هذه الحسابات كما لم تقوم الشركة بإعداد مرفقات بتفاصيلها حتي يمكن متابعتها ونوصي بأهمية إجراء المصادقات والمطابقات على حسابات الموردين والدائنين لإمكان الوقوف على مدى سلامة عرض القوائم المالية وفقاً لمتطلبات معيار المحاسبة المصري رقم (١).

الحسابات الدائنة الأخرى:

- بلغ رصيد هذه الحسابات ما قيمته ٢٠٠,٥٣٧ مليون جنيه في تاريخ المركز المالي مقابل ٢٥٩,١٥١ مليون جنيه في ٢٠١٥/٦/٣٠ بنقص قيمته ٥٨,٦١٤ مليون جنيه وهو عبارة عن ما تم تسويته أو سداده خلال الفترة موضوع المراجعة ، وتتضمن هذه الحسابات حساب يخص العملاء علي خلاف طبيعته كما يتضمن حسابات دائنة للمصالح الحكومية والهيئات منها مصلحة الضرائب والهيئة العامة للتأمينات الاجتماعية ومصلحة الجمارك وتأمينات للغير ... إلخ ويقتضي الأمر أهمية تسوية هذه الحسابات أولاً بأول وتحقيق هذه الأرصدة والتماثل عليها.

وبيانها:-

مليون جنيه	بيان
١٣٧,٦٤٥	العملاء
٠,٢٧٦	حسابات مدينة أخرى
١,٣٢٣	إيرادات محصلة مقدما
٢٠,٥٠٤	مصرفات مستحقة السداد
١١,٤٠٣	حسابات دائنة (مصالح وهيئات)
٢٩,٧٦٨	حسابات دائنة أخرى
٠,٦١٨	إيرادات مستحقة التحصيل
٢٠٠,٥٣٧	الرصيد في ٢٠١٥/١٢/٣١

الالتزامات طويلة الأجل:

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

مليون جنيه	بيان
١٥,٦٣٧	التزامات ضريبية مؤجلة
١,٥٩٥	قيمة أقساط عن بيع قطعة أرض لم تسلم بعد (مطحن قشحي بدسوق)
٣,٩٤٤	قيمة فائض توزيعات أرباح مرحلة من السنوات ١٩٨٦/٨٥ إلى ١٩٩١/٩٠
٢١,١٧٦	الإجمالي

السياسات 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 الإسترادية المتوقعة ويحمل الفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الإسترادية على قائمة الدخل.
- بلغت تكلفة الأصول الثابتة المعطلة مؤقتاً والمثلة في مباني قيمتها ١,٣٣٨ مليون جنيه وأراضي قيمتها ٦٥ ألف جنيه 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 تمنحه الشركة القابضة من مساهمات بشأن تطوير مطاحن الشركة والتعاملات محصورة في قيمة أعباء صندوق موازنة الأسعار البالغ ١,٣٠٠ مليون جنيه.
- التزمت الشركة بالوفاء بالتزاماتها البيئية والاجتماعية لإيمانها بضرورة المساهمة في تحقيق هدف المحافظة على البيئة لصالح المجتمع والذي تحملت الشركة بسببه استثمارات بتركيب أجهزة للمحافظة على البيئة بوحداتها الإنتاجية بلغت قيمتها في ٢٠١٥/١٢/٣١ ما قيمته ٢٣,٨٣٩ مليون جنيه.

التكاليف والمصروفات:-

- بلغت جملة قيمة الخامات والمواد والوقود وقطع الغيار ١٥٧٠,٨١٢ مليون جنيه في ٢٠١٥/١٢/٣١ مقابل ١٧١٠,٨٢٣ مليون جنيه عن نفس الفترة من العام السابق بنقص قيمته

١٤١,٠١١ مليون جنيه نتيجة النقص في مشتريات الأقماع المصرية منظومة والأجنبية والـ ٨٠٪
والشالات وقطع الغيار ومواد التهيئة.

- بلغت جملة الأجور والمزايا المبنية والتأمينات الإجتماعية في ٢٠١٥/١٢/٣١ ما قيمته
١١٦,١٢٧ مليون جنيه مقابل ١١٠,١٦٤ مليون جنيه في ٢٠١٤/١٢/٣١ بزيادة قدرها
٥,٩٦٣ مليون جنيه.

- بلغت قيمة جملة الصروفات في ٢٠١٥/١٢/٣١ ما قيمته ٢٥,٤١١ مليون جنيه
مقابل ٢٨,٣٧٠ مليون جنيه عن نفس الفترة من العام السابق بنقص قيمته ٢,٩٥٩ مليون جنيه.

- بلغت قيمة الأعباء والخسائر في ٢٠١٥/١٢/٣١ ما قيمته ٠,٩٥٨ مليون جنيه
مقابل ١,٨٣٠ مليون جنيه عن نفس الفترة من العام السابق بنقص قيمته ٠,٨٧٢ مليون جنيه.

إيرادات النشاط:

- بلغت إيرادات النشاط الجاري خلال الفترة المنتهية في ٢٠١٥/١٢/٣١ ما قيمته
١٧٩٤,٩١٤ مليون جنيه مقابل ٢٠١٥,٣٣٩ مليون جنيه عن نفس الفترة من العام السابق بنقص
بلغ ٢٢٠,٤٢٥ مليون جنيه كما يلي:-

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٢١	بيان
١٩٢٣,٠٧٠	١٧٨٥,٠٤٣	مبيعات إنتاج تام
٨ ٠٨	٢,١٤٣	مبيعات بضائع بغرض البيع
٤,٤٩٦	٧,٤٧٥	خدمات مبيعة
٠,٠٣١	٠,٠٣٥	إيرادات تشغيل للغير
٠,٦٦٠	٠,٢١٨	مخلفات إنتاج
١٩٣٦,٢٦٥	١٧٩٤,٩١٤	الإجمالي

وفي ضوء فحصنا المحدود لم يذم إلي علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرفقة لا تعبر بمقالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للشركة في ٢٠١٥/١٢/٣١ ومن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن الستة أشهر المنتهية في التاريخ المذكور وذلك طبقا لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوائيم واللوائح المصرية السارية ذات العلاقة.

الطاهرة في ٢٠١٦/٢/٨

إسماعيل خالد الملاهي

مراقب الحسابات

ين م م ١٥٩٣



شركة مطاحن وسط وغرب الدلتا

قائمة المركز المالي لى ٢٠١٥/١٢/٣١

القيمة بالالف بالجلية

سنة المقلره ٢٠١٥/٢٠١٤	البيرــــــــــــــــان	التكلفه جنيه	مجمع الاهلاك جنيه	الصافى جنيه
	الأصول طويلة الأجل			
	الأصول الثابته			
١٦٦٧٠	اراضى	١٦٦٧٠	-	١٦٦٧٠
٥٤٣٧٢	مبانى وإنشاءات ومرافق	١٠٠٢٦٦	٤٧٢١٧	٥٣٠٤٩
١٥٨٢٢٠	آلات ومعدات وأجهزه	٤٣٥٣١٦	٢٨٥٧٥٦	١٤٩٥٦٠
٨٩٣٩	وسائل نقل وانتقالات	٤٢٧٨٨	٣٥٣٣٤	٧٤٥٤
٤٢٢٥	عدد وأدوات	١٦٧٨٨	١٢٦١٥	٤١٧٢
٢٩٢١	أثاث وتجهيزات	٨٦٨١	٥٧٩٥	٢٨٨٦
٥٩٢	أصول ثابتة أخرى	١٥٩٥	١٠٩٨	٤٩٧
٢٤٥٩٣٩		٦٢٢١٠٤	٣٨٧٨١٥	٢٣٤٢٨٩
	مشروعات تحت التنفيذ			
٥٨٤٢	تكوين إستثمارى		١٠٩٧٥	
٣٥٢٠	إنفاق إستثمارى		٧٠٧٤	
٩٣٦٢				١٨٠٤٩
	الأصول طويلة الأجل الأخرى			
٣٣٧١	إستثمارات فى سندات حكوميه		٣٣٧١	
١٠	إستثمارات فى سندات إسكان		١٠	
	(بعد خصم المخصص ٨٩٦٧ جنيه)			٣٣٨١
٣٣٨١				
١٧٨٥	قروض وارصدة مدينه طويله الاجل			١٦٣٥
٢٦٠٤٦٧	قروض لجهات أخرى			
	مجموع الأصول طويلة الأجل			٢٥٧٣٥٤
	الأصول المتداوله			
	المخزون			
٥٠٩١	خامات	١٠٥٧٩		
٣٤٢٦٩	وقود وقطع غيار وغيرها	٣٦٢٧٣		
٤٣٥	إنتاج غير تام	٣٢٦		
٢٥٧٧٢	إنتاج تام	٢٧٩٠٨		
٦٥٥٦٧	بيعه		٧٥٠٨٦	

شركة مطاحن وسط وغرب الدلتا

تابع قائمة المركز المالي في ٢٠١٥/١٢/٣١

القيمة بالآلاف بالجنيه

سنة المقارنة ٢٠١٥/٢٠١٤	البيان	جزلى جنيه	جزلى جنيه	كلى جنيه
٦٥٥٦٧	<u>مستقبله</u> <u>المدينون وأوراق القبض</u>		٧٥٠٨٦	
٢٧٧٢٩	عملاء (بعد خصم المخصص ١٢٨٤٥٩ جنيه)	٢٣١٥١		
-	أوراق قبض	-		
-	حسابات مدينه لدى الشركات	-		
	القابضه والشقيقه			
٢٨٨٦٦٩	حسابات مدينه أخرى	٢٦١٠٨٠		
٣١٦٣٩٨			٢٩٤٢٣١	
	<u>النقدية</u>			
١٠٠٠٠٠	ودائع لأجل بالبنوك	١٠٠٠٠٠		
٥٠٧	نقدية بالصندوق	١		
٩٧٨	نقدية بهيئة البريد	٤٠٤٧		
٤٦٨٥٤	حسابات جارية بالبنوك	٥٠٦٣٦		
١٤٨٣٣٩			١٥٤٦٨٤	
٥٣٠٣٠٤	<u>مجموع الاصول المتداوله</u> <u>الإلتزامات المتداوله</u> <u>المخصصات</u>			٥٢٤٠٠١
٨٠٨٤٣	مخصص ضرائب متنازع عليها	١١٣٢٤٤		
١٤١٥٥	مخصصات أخرى	١٣٨٦٨		
٩٤٩٩٨			١٢٧١١٢	
-	بنوك دائنه		١٢١٧٣٨	
٢٠٦٥٩٥	موردون وأوراق دفع	١١٦٧٣٣		
٣٠٦٨	حسابات دائنه مستحقه للشركات	١٧٠٣		
	القابضه والشقيقه			
٧٠١٧٠	دائنو توزيعات	٤٢٣٣		
٢٥٩١٩٠	حسابات دائنه أخرى	٢٠٠٥٣٧		
٥٣٩٠٢٣			٣٢٣٢٠٦	
٦٣٤٠٢١	<u>مجموع الإلتزامات المتداوله</u> (الخصوم)			٥٧٢٠٥٦

شركة مطاحن وسط وغرب الدلتا

تابع قائمة المركز المالي في ٢٠١٥/١٢/٣١

القيمة بالآلاف بالجنيه

سنة المقارنة ٢٠١٥/٢٠١٤	البيان	جزلى جنيه	جزلى جنيه	كلى جنيه
٢٦٠٤٦٧	ما قبله			٢٥٧٣٥٤
(١٠٣٧١٧)	رأس المال العامل			(٤٨٠٥٥)
١٥٦٧٥٠	إجمالي الإستثمار			٢٠٩٢٩٩
٧٥٠٠٠	يتم تمويله على النحو التالي <u>حقوق المساهمين</u>			
٦٠٥٧٤	رأس المال المصدر المكتتب فيه والمدفوع		٧٥٠٠٠	
-	الإحتياطيات والأرباح المرحله ربح الفترة غير الموزع		٦٠٥٧٤ ٥٢٥٤٩	
١٣٥٥٧٤	إجمالي حقوق المساهمين			١٨٨١٢٣
١٥٦٣٧	<u>الإلتزامات طويل الأجل</u>			
٥٥٣٩	اللتزامات ضريبية مؤجله		١٥٦٣٧ ٥٥٣٩	
٢١١٧٦	اللتزامات أخرى			٢١١٧٦
١٥٦٧٥٠	إجمالي تمويل رأس المال العامل والأصول طويل الأجل			٢٠٩٢٩٩

رئيس مجلس الإدارة

والعضو المنتدب

مهندس / محمد عبد الغفار السبع

العضو المنتدب

للشئون المالية والإدارية

محاسب / ناصر مبروك الموالى

رئيس قطاع

الحسابات والمراجعة

محاسب / أمال صادق مبركة

مدير عام الميزانية

محاسب / نشأت محمود النجار



محاسب / أسماقيل هالظ الملاحي

مدير عام

نائب مدير الإدارة

(محاسب / علاء الدين أحمد سليمان)

مدير عام

نائب مدير الإدارة

(محاسب / ياسر مختار سيد)

شركة مطاحن وسط وغرب الدلتا

قائمة الدخل
عن الفترة من ٢٠١٥/٧/١ حتى ٢٠١٥/١٢/٣١

القيمة بالآلاف جنيه

الفترة من ٢٠١٤/٧/١ حتى ٢٠١٤/١٢/٣١	الفترة من ٢٠١٥/٧/١ حتى ٢٠١٥/١٢/٣١	البيان
٢٠١٥٣٣٩ (١٩٣٣٠٩٩)	١٧٩٤٩١٤ (١٦٩٧٣٩٥)	المبيعات / الإيرادات تكلفة المبيعات / الحصول على الإيراد
٨٢٢٤٠	٩٧٥١٩	مجموع الربح إيرادات أخرى
٥١١ (٢٢٤٩٦) (٥٧١٥)	٨٤٤ (١٩٣٤٧) (١٧٥٦)	إيرادات متنوعة مصرفات إدارية وعمومية مصرفات تمويلية
٥٤٥٣٩ ١٩٤٠ ١١٠٧ ٢٢٢ ٥٩ ٥٥ (٤٥٠٠)	٧٧٢٦٠ ١٢٥١ ٣٨٦ - ٥٩ ٦٠٩٣ (٣٢٥٠٠)	الأرباح الناتجة من التشغيل إيرادات أخرى (إيجارات ... الخ) مخصصات التقى الغرض منها أرباح رأسمالية إيرادات استثمارات أ. م فوائد دائنة مصرفات أخرى
٥٣٤٢٢ - -	٥٢٥٤٩ - -	مخصصات بخلاف الإهلاك صافي الربح قبل الضريبة ضريبة الدخل الضريبة المؤجلة
٥٣٤٢٢	٥٢٥٤٩	صافي الربح

رئيس مجلس الإدارة

والعضو المنتدب

مهندس / محمد عبد الفتاح السبع

العضو المنتدب

للمشغلون المالية والإدارية

محاسب / ناصر مبروك الموالى

رئيس قطاع

الحسابات والمراجعة

محاسب / أمال صادق مبركة

مدير عام الميزانية

ب / نشأت محمود النجار

محاسب / أسامة خليل حافظ الملاحي

مدير عام
نائب مدير الإدارة

(محاسب / هلاه الدين أحمد سليمان)

مدير عام
نائب مدير الإدارة

(محاسب / ياسر مختار سيد)

١٤

شركة مطاحن وسطا وغرب الدلتا

ش.م.م

قائمة التدفق النقدي
من الفترة في ٢٠١٥/١٢/٣١

(القيمة بالالف جنية)

البيان	الفترة من ٢٠١٥/٧/١ حتى ٢٠١٥/١٢/٣١	الرقم المثاره من ٢٠١٤/٧/١ حتى ٢٠١٤/١٢/٣١
التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل		
صافي الأرباح (الخسائر) قبل الضرائب والبلود غير العادية	٥٢٥٤٩	٥٣٤٢٢
- اهلاك واستهلاك	١٣٩٤٨	١٣٤٨٠
- مخصصات	٣٢٥٠٠	٤٥٠٠
- خسائر (أرباح) تقييم العملات الاجنبية	٣	-
- خسائر (أرباح) بيع أصول ثابتة	-	-
- خسائر (أرباح) بيع الاستثمارات المالية	-	-
- ضرائب الدخل المسددة	(٤٤٧١٣)	(١١٦٩٥)
- الفوائد المدبنة	١٧٥٦	٥٧١٥
أرباح (خسائر) التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل	٥٦٠٤٣	٦٥٤٢٢
(الزيادة) النقص في أرصدة العملاء والأرصدة المدبنة	٢٢١٦٧	٦٨٦٧٢
(الزيادة) النقص في المخزون	(٩٦٢٧)	(٣٨٨٥)
الزيادة (النقص) في أرصدة الدائنون والأرصدة الدائنه	(١١٣٥٣٥)	١٩٨
صافي التدفقه الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التشغيل	(٤٤٩٥٢)	١٣٠٤٠٧
التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار		
مدفوعات لشراء استثمارات مالية	-	-
متحصلات من بيع استثمارات مالية	-	-
مدفوعات لشراء أصول ثابتة والأصول طويلة الاجل الاخرى	(١٠٨٠٥)	(١١٦٢٦)
متحصلات من بيع أصول ثابتة والأصول طويلة الاجل الاخرى	-	-
فوائد محصله	٦١٥٢	١١٤
صافي التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار	(٤٦٥٣)	(١١٥١٢)
التدفقات النقدية من أنشطة التمويل		
مقبوضات من إصدار أسهم رأس المال (أسهم نقدية)	١٢١٧٣٨	(٨٨٧١٧)
مقبوضات من اقتراض طويل الاجل	-	(٢٥٧١٣)
مدفوعات عن اقتراض طويل الاجل	(٦٥٩٣٧)	٢٨٩
مقبوضات من قروض قصيرة الاجل وسحب على المكشوف	١٥٠	-
مدفوعات لسداد قروض قصيرة الاجل وسحب على المكشوف	٥٥٩٥١	(١١٤١٤١)
توزيعات الأرباح المدفوعة	٦٣٤٦	٤٧٥٤
متحصلات من قروض طويلة الاجل	١٤٨٣٣٩	٣٤٣٥٢
صافي التدفقات النقدية من أنشطة التمويل	١٥٤٦٨٥	٣٩١٠٦
صافي الزيادة (النقص) في النقدية خلال الفترة		
رصيد النقدية في ٢٠١٥/٧/١		
رصيد النقدية في ٢٠١٥/١٢/٣١		

رئيس مجلس الإدارة
و العضو المنتدب

العضو المنتدب
المشؤون المالية والإدارية

رئيس قطاع
الحسابات والمراجعة

مدير عام الميزانية

"مهندس/ محمد عبد القادر الصبيح"

"محاسب/ ناصر مبروك الموالى"

"محاسب/ امال صابق عبد ربه"

"محاسب/ نشات محمود البحار"

شركة مطاحن وسط وغرب الدلتا

قائمة التغير في حقوق الملكية
في ٢٠١٥/١٢/٣١

القيمة بالالف الجنيه

البيان	رأس المال	احتياطي قانوني	احتياطي نظامي	احتياطي ربحي	احتياطي ربحي	احتياطي ربحي	البيان
لرصيد في ٢٠١٤/٧/١	٧٥٠٠٠	٢٥٥٧٩	٦٢٩	٢١٥٤٤	٥٧٧٥٢	٢٨٥٧	لرصيد في ٢٠١٥/٧/١
الإرباح والخسائر التي لا تتكرر بها قائمة الدخل							لرصيد في ٢٠١٥/٧/٣٠
المستخدم من الاحتياطيات خلال العام							لرصيد في ٢٠١٥/٧/٣١
مفق لربح العام							لرصيد في ٢٠١٥/٧/٣١
نسوية الأرباح لمرحلة							لرصيد في ٢٠١٥/٧/٣١
للمحور للاحتياطيات طبقا لقرارات الجمعية							لرصيد في ٢٠١٥/٧/٣١
لرصيد في ٢٠١٥/٧/٣٠	٧٥٠٠٠	٢٩٢٤١	٦٢٩	٢١٥٤٤	٥٧٧٥٢	٢٨٥٧	لرصيد في ٢٠١٥/٧/٣١
لرصيد في ٢٠١٥/٧/٣١	٧٥٠٠٠	٢٩٢٤١	٦٢٩	٢١٥٤٤	٥٧٧٥٢	٢٨٥٧	لرصيد في ٢٠١٥/٧/٣١
للمحور للاحتياطيات خلال العام							لرصيد في ٢٠١٥/٧/٣١
مفق لربح الفترة (خسائر)							لرصيد في ٢٠١٥/٧/٣١
نسوية الأرباح لمرحلة							لرصيد في ٢٠١٥/٧/٣١
للمحور للاحتياطيات طبقا لقرارات الجمعية							لرصيد في ٢٠١٥/٧/٣١
لرصيد في ٢٠١٥/٧/٣١	٧٥٠٠٠	٢٩٢٤١	٦٢٩	٢١٥٤٤	٥٧٧٥٢	٢٨٥٧	لرصيد في ٢٠١٥/٧/٣١

رئيس مجلس الإدارة

والمضو التتبع

مهندس/محط عبد الفتاح المسبح

المضو التتبع

للمشور المالية والإدارية

محاسب/ناصر مبروك المرواني

رئيس قطاع

الحسابات والمراجعة

محاسب/أمال صادق عديريه

مدير عام الخزائنية

محاسب/تفيل محمود النجاش

١٢

شركة مطاحن وسط وغرب الدلتا

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

فى ٢٠١٥/١٢/٢١ م

طبقا لقرار السيد الدكتور/ رئيس الجهاز المركزى رقم ٢.٤ لسنة ٢٠٠١ م

نبذة عن الشركة :-

شركة مطاحن وسط وغرب الدلتا - شركة مساهمة مصرية خاضعة لاحكام القانون رقم (١٥٩) لسنة ١٩٨١ م
مقر الشركة الرئيسى
طنطا ١٩ شارع الجلاء بجوار إدارة المرور ص.ب. ٢٠٢

www-m-w-d-flourmill.com

موقع الشركة على الانترنت

٣٢٨١٥٥٢ - ٣٢٩٢٢٤٨ - ٣٢٩٠٤٥٩

تليفون - فاكس

قرار رئيس الجمهورية رقم ٢٤٨٤ لسنة ١٩٦٥ م

قرار التأسيس

شركة مساهمة مصرية

الكيان القانونى

٢٥ مارس ١٩٦٧ م

تاريخ بدء النشاط

• تصنيع وتجارة واستيراد وتصدير وتخزين الحبوب ومنتجاتها وبدائلها

نشاط الشركة وأغراضها

• تصنيع الخبز بأنواعه والنواشف

• تصنيع المكرونة .

• تصنيع المعدات وقطع الغيار اللازمة أو المتصلة بهذه الأغراض

• الاستثمار فى الأوراق المالية

المركز ٢٠٠ مليون جنيه

رأس المال

المصدر ٧٥ مليون جنيه

هيكل رأس المال

٧٥٠٠٠٠٠٠ جنيه (٧٥٠٠٠٠٠٠ سهما اسميا) مقسماً إلى:-

١- مملوك للشركة القابضة ٢٧ %

٢- لاتحاد العاملين المساهمين ١٠ %

٣- مساهمون آخرون ٦٣ %



السياسات المحاسبية :-

١- أسس إعداد القوائم المالية:-

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

ب- تم تسجيل الإيرادات والمصروفات طبقا لمبدأ الاستحقاق .

٢- تحقق الإيراد:-

يتم اثبات 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 تحقيقها مجتمعة وبدرجه عاليه من التأكد حيث يتم تحقق الاتى:-

١- تحويل المخاطر والفوائد والاساسية لملكية المشتري

٢- عدم تدخل الشركة المستمر بالدرجة التى ترتبط بملكية السلعة المباعة او الرقابه عليها

٣- يتم قياس قيمة الإيراد على نحو عالى من الدقة

٤- يتم النظر الى تدفق المنافع الاقتصادية الى الشركة بشكل كاف من التوقع لتحقيق الإيراد حاليا ومستقبلا

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

٣- ترجمة العمليات الاجنبية:-

تمسك الشركة حساباتها بالجنيه المصرى ويتم اثبات المعاملات بالعمله الاجنبية خلال العام على أساس اسعار الصرف المعلنه فى تاريخ التعامل ويتم اثبات فروق العمله بقائمة للدخل لن وجدت ، ويتم ترجمه البنود ذات طبيعته غير النقدية على أساس اسعار الصرف المسانده فى تاريخ المركز المالى ، لا توجد ارصده ذات طبيعته غير نقدية فى تاريخ المركز المالى .

٤- اثبات الأصول الثابتة واهلاكاتها:-

يتم اثبات الأصول الثابتة بقائمة المركز المالى بصافى التكلفة التاريخية ويتم احتساب الاهلاك

بطريقة القسط الثابت وطبقا للمعدلات التى يقرها النظام المحاسبى .

الشركة تقوم بقياس القيمة القابلة للاهلاك عند اقتناء الأصول الثابتة بدرجة عاليه من الدقة وفقا للكتالوجات المرفقه بكل اصل من الأصول وشهادات الصلاحيه والضمان والاستخدام السوارده من المورد الامر الذى يجعلها فى مسار التأكد من ثبات العمر الانتاجى للاصل مع الاخذ فى الاعتبار القيمة التخريدية للاصل مما يجعل قيمته المتبقية فى تاريخ التقييم مع صافى تكلفتها الدفترية وفق احكام الفقرة (٥١) من معيار المحاسبة المصرى رقم ١١ ، الذى يوافق بالاصول الثابتة واهلاكاتها .

٥- تسعير وتقييم المخزون:-

تم تقييم مخزون الانتاج التام على أساس التكلفة بصافى القيمة البيعية ليهما اقل ومخزون الخامات على أساس الوارد اولا يصرف لولا ومخزون المواد والوقود وقطع الغيار على أساس المتوسط المتحرك ومخزون المخلفات والكهنة على أساس صافى القيمة البيعية فى ضوء متوسط اسعار بيعها فى العام السابق .

٦- خط الانزلة:-

تم قيد قيمة خط الانزلة بمطحن سلندرات بنها والممول من المنحة الدنماركية الممنوحة لوزارة التموين والتجارة الداخلية (المالكة للخط) حيث يقتصر دور شركة مطاحن وسط وغرب الدلتا على تشغيل الخط المشار اليه مقابل ان تتقاضى الشركة تكلفه الطحن المقررة من وزارة التموين مع عدم تحمل الشركة اقساط الاهلاك باعتبار ان وزارة التموين هي المالكة للخط

٧- تكلفه الاقتراض:-

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

٨- طريقه اعداد قائمة التدفقات النقدية:-

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

٩- الاستثمارات المالية طويله الاجل:-

سندات حكومية يتم اثباتها بقيمة التكلفة

سندات اسكان تم اثباتها بصافى القيمة بعد خصم مخصص هبوط أسعار

١٠- الالتزامات العرضية والمسئوليات الاجتماعية:-

مكون عنها مخصص بكامل القيمة وكافى لمواجهتها

١١- الادوات المالية وادارة المخاطر:-

تتمثل الادوات المالية بالشركة فى الاصول الالتزامات المالية وتتضمن الاصول المالية ارصده النقدية والحسابات المدينه ، كما تتضمن الالتزامات المالية القروض والحسابات الدائنه والشركة لا تتحمل اى نوع من المخاطر المالية مثل التغير فى اسعار العملات ، التغير فى سعر الفائدة ، مخاطر الائتمان

١٢- الارتباطات الراسمالية:-

لا توجد ارتباطات راسمالية فى تاريخ اعداد المركز المالى

١٣- التعامل مع الاطراف ذوي العلاقة:-

- الشركة احدى الشركات التابعة للشركة القابضة للصناعات الغذائية

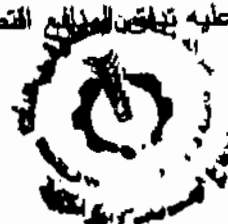
- يتم التعامل مع الاطراف ذات العلاقة بذات الاسس التى يتم التعامل بها مع الغير

١٤- السياسه المتبعه فى تكوين وتقييم المخصصات:-

يتم تكوين (تدعيم) المخصص عند وجود التزام قائم أو مستدل عليه من الظروف المحيطة بنتجه لحدث فى الماضى ويكون من المحتمل ان يترتب عليه تباين المبالغ الاقتصادية لسداد ذلك الالتزام .

١٥- القيود على ملكيه الاصول:-

لا توجد اية قيود على الاصول المملوكة للشركة .



بيانات تفصيلية لعناصر القوائم المالية:-

١- الأصول طويلة الاجل
١٦- الأصول الثابتة

بيان حركة الأصول الثابتة وحركة مجمع الاهلاك خلال الفترة من ٢٠١٥/٧/١ حتى ٢٠١٥/١٢/٣١

القيمة بالآلاف جنيه

بيان	الأراضي	المبانى	آلات ومعدات	وسائل نقل	العدد والأدوات	الأثاث	أصول ثابتة أخرى	حالة
التكلفة في ٢٠١٥/٧/١	١٦٦٧٠	٩٩٦٤١	٤٣٤٤٧١	٤٢٧٨٨	١٦٣٢٥	٨٤٩٤	١٥٩٦	٦١٩٩٨٥
إضافات	-	٦٣٠	٨٤٥	-	٦٢٠	٢٢٨	-	٢٣٢٣
إستبعانات	-	٥	-	-	١٥٧	٤٢	-	٢٠٤
التكلفة في ٢٠١٥/١٢/٣١	١٦٦٧٠	١٠٠٢٦٦	٤٣٥٣١٦	٤٢٧٨٨	١٦٧٨٨	٨٦٨٠	١٥٩٦	٦٢٢١٠٤
مجمع الاهلاك في ٢٠١٥/٧/١	-	٤٥٢٦٨	٢٧٦٢٥١	٣٣٨٥٠	١٢١٠٠	٥٥٧٤	١٠٠٤	٣٧٤٠٤٧
إهلاك الفترة	-	١٩٥٤	٩٥٠٥	١٤٨٤	٦٧٢	٢٦٣	٩٤	١٣٩٧٢
إستبعانات	-	٥	-	-	١٥٧	٤٢	-	٢٠٤
مجمع الإهلاك في ٢٠١٥/١٢/٣١	-	٤٧٢١٧	٢٨٥٧٥٦	٣٥٣٣٤	١٢٦١٥	٥٧٩٥	١٠٩٨	٣٨٧٨١٥
الرصيد في ٢٠١٥/١٢/٣١	١٦٦٧٠	٥٣٠٤٩	١٤٩٥٦٠	٧٤٥٤	٤١٧٣	٢٨٨٥	٤٩٨	٢٣٤٢٨٩

- بلغت قيمة الأصول الثابتة المهلكة دفترياً في ٢٠١٥/١٢/٣١ م ولا زالت تعمل في الإنتاج نحو ٥٠ مليون جنيه .

١٧- بلغت الأصول الثابتة المعطلة مؤلفاً على النحو التالي :-

(القيمة بالجنيه)

بيان	الاجالى	مبانى	الأراضي	المساحة
	→	→	→	
مطحن مرس اللبان لقديم	١٣٣٧٩٨	٨٤٧٨٧	٤٩٠١١	من ط ف ١٦ ٢١ -
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

وتستخدم حالياً فى تخزين الأكمام المحلية وتخزين وتوزيع الدقيق البلدى والطحالى

١٨- إضمحلال قيم الأصول :-

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

١٩: المشروعات تحت التنفيذ خلال الفترة :-

بلغ قيمة المعتمد للخطه عن العام المالى مبلغ ٥٠,٦٠ مليون جنيه وبلغ السنفذ الفعلى من الخطه حتى ٢٠١٥/١٢/٣١ مبلغ ٩,٢٧ مليون جنيه بنسبة تنفيذ ١٨ % وتتمثل فى :-

الف جنيه	
٧٢٠	قيمة المنصرف على تطوير مطحن العاشر والمحل
٤٢	قيمة المنصرف على تطوير مطحن كفر الشيخ
٤٣٥	قيمة المنصرف على تطوير مطحن بسوق
٣٩٧٥	قيمة المنصرف على تطوير مطحن سلندرات شبين الكوم و ١٥ مايو
١٣٧٣	قيمة المنصرف على تطوير مطحن سريس اللبان
٨٥٩	قيمة المنصرف على تطوير مطحن كفر الدوار
١٠٣٦	أثاث وعند وأدوات
٦٧٥	قيمة المنصرف على تطوير مطحن سلندرات بنها
٩٣	قيمة المنصرف على تطوير وسائل النقل
٤٦	قيمة المنصرف على تطوير ورشه طنطا وصومعه كفر الشيخ
٤	قيمة المنصرف على تطوير مخبز كفر الزيات
١٢	قيمة المنصرف على ادارة الشركة
٩٢٧٠	

- الإستثمارات المالية :-

بلغت قيمتها فى ٢٠١٥/١٢/٣١ م مبلغ ٣,٣٨١ مليون جنيه، وتتمثل فى :

مليون جنيه	
٣,٢٠٩	استثمارات طويلة الاجل تم اثباتها بقيمة المستثمر فى سندات حكومية طرف وزارة المالية طبقاً للقوانين التى كانت ساريه بفائده ٣,٥ % سندات
٠,١٦٢	استثمارات طويلة الاجل طرف بنك الاستثمار القومى تم اثباتها بقيمة المستثمر طبقاً للقوانين التى كانت ساريه بفائده ٣,٥ %
٠,٠١٠	سندات اسكان بفائده ٩ % وتم تقييمها بصفافى القيمة بعد خصم مؤسطن ٩ ألف جنيه

٢٠- قروض وصدة مدينه طويله الاجل (قروض لجهات اخرى) :-

بلغت قيمتها ١,٦٣٥ مليون جنيه ومقيدة على حساب كل من وثيقة التأمين الجماعية واتحاد العاملين المساهمين حتى تتمكن الجهتين من صرف مستحقات العاملين المحليين للمعاش والمزايا ويتم التحصيل تبعاً من الجهتين فى نهاية سن الستين لهؤلاء العاملين .

٢١- الحسابات المدينة الأخرى:-

بلغ رصيدھا فی ٢٠١٥/١٢/٣١ مبلغ ٢٦١,٠٨٠ مليون جنيه وتتثل في:-

مليون جنيه	
١١,٩٢٣	إيرادات مستحقة التحصيل
٠,١٥٤	مصروفات مدفوعة مقدماً (اشتراقات سنوية)
٤,٤٠٣	حسابات مدينة أخرى
٢٣٩,٧٢٥	موردين
٤,٥٦٧	حسابات دائنة للمصالح والهيئات
٠,٠٨٣	مصروفات مستحقة المدة
٠,٢٢٥	حسابات دائنة أخرى
٢٦١,٠٨٠	الإجمالي

حقوق الملكية:-

٢٢- رأس المال:-

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

هيكل رأس المال:-

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

٢٣- الاحتياطات والأرباح أو الخسائر المرحلة:-

بلغت إجماله أرصدها في ٢٠١٥/١٢/٣١ مبلغ ٦٠,٥٧٤ مليون جنيه

المبيان	مليون جنيه
إحتياطي قانوني	٢٩,٢٤٨
إحتياطي رأسمالي	٣٠,٧٠٣
إحتياطي نظامي	٠,٦٢٠
إحتياطي أرباح (خسائر مرحلة) معيار (٥)	
الإجمالي	٦٠,٥٧٤

٢٤- مباشر: الالتزامات طويلة الأجل :-

بلغ رصيد (٢٠١٥/١٢/٣١) م مبلغ ٢١,١٧٦ مليون جنيه وتتمثل في الالتزامات لا يتم سدادها خلال اثني عشر شهرا " معيار محاسبي (١) " :-

البيان		مليون جنيه	
		٢٠١٥/٢٠١٤	٢٠١٧/٢٠١٦
الالتزامات ضريبية مؤجلة بقيمة الفروق الزمنية لإهلاك الأصول الثابتة بين الإهلاك المحاسبي والإهلاك الضريبي		١٥.٦٣٧	١٥.٦٣٧
الالتزامات أخرى وتتمثل في اكتساب بيع أراضي مبيعة لم تقلم (مطحن قشعسي بنسوق)		١.٥٩٥	١.٥٩٥
الالتزامات أخرى تتمثل في فائض توزيعات منذ ٨٦/٨٥ حتى ٩١/٩٠		٣.٩٤٤	٣.٩٤
		٢١.١٧٦	٢١.١٧٦

٢٥- المخصصات بخلاف الإهلاك :-

بلغ رصيدها في (٢٠١٥/١٢/٣١) م مبلغ ١٢٧,١١٢ مليون جنيه بعد خصم مبلغ ١٢٨ ألف جنيه من حـ / العملاء و ٩ ألف جنيه من حساب الاستثمار في سندات الإسكان وفيما يلي حركة المخصصات :-

الإجمالي	مخصص الضرائب	مخصص مليون مكافأة في شهورها	مخصص مطالبات ومطالبات	بيان
٩٤٩٩٨	٨٠٨٤٣	١٩٥٧	١٢١٩٨	رصيد ٢٠١٥/٧/١ بدون مخصص العملاء
(٣٨٦)	(٩٩)	-	(٢٨٧)	المستخدم خلال الفترة
٣٢٥٠٠	٣٢٥٠٠	-	-	تعزيز المخصص
١٢٧١١٢	١١٣٢٤٤	١٩٥٧	١١٩١١	رصيد المخصص في ٢٠١٥/١٢/٣١ م



النقدية**أ- بنوك دائنة:-****٢٧- النقدية وما في حكمها:-**

- ١- رصيد النقدية الظاهر بقائمة المركز المالي يمثل النقدية الفعلية
٢- لدى الشركة تسهيلات ائتمانية بمبلغ ٢١٠ مليون جنيه والودائع بمبلغ ١٠٠ مليون جنيه.
٣- لدى الشركة خطابات ضمان سارية بمبلغ ٦,٧٠٠ مليون جنيه.

٢٨- الفوائد الدائنة:-

بلغت قيمتها بقائمة الدخل نحو	٦١٥٢ ألف جنيه
عائد السندات الحكومية (بنك الاستثمار القومي) وزارة المالية/ سندات الاسكان	٥٩
فوائد دائنة على الحساب الجارى والودائع	٦٠٩٣
	٦١٥٢

٢٩- التبرعات:-

بلغ المنصرف من التبرعات لجهات حكومية خلال الفترة مبلغ ٢٩ ألف جنيه.

٣٠- حسابات دائنة أخرى:-

بلغ رصيدها في ٢٠١٥/١٢/٣١ مبلغ ٢٠٠,٥٣٧ مليون جنيه

مليون جنيه	
١٣٧,٦٤٥	العلاء
٠,٢٧٦	حسابات مدينة أخرى
٠,٣٢٣	إيرادات محصلة مقدما
٢٠,٥٠٤	مصرفات مستحقة السداد
١١,٤٠٣	حسابات دائنة للمصالح والهيئات (مصلحة الضرائب وهيئة التأمينات الاجتماعية
٢٩,٧٦٨	حسابات دائنة أخرى
٠,٦٦٨	إيرادات مستحقة التحصيل
٢٠٠,٥٣٧	



بيانات أخرى :-**٣١-١- المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة :-**

إن أهم التعاملات التي تمت بين الشركة والشركة القابضة للصناعات الغذائية والتي تمتلك ٢٧% من أسهم ورأس مال الشركة خلال السنة المالية المنتهية في ٢٠١٥/١٢/٣١ م .
- يتم التعامل مع الأطراف ذات العلاقة بذات الأسس التي يتم التعامل بها مع الغير

بيان الموقف الضريبي للشركة :-**٣٢- ضريبة شركات الأموال**

تم الانتهاء من المحاسبة للضريبة مع مصلحة الضرائب (ضرائب شركات الأموال) حتى عام ٢٠٠٧/٢٠٠٦ وتقوم الشركة بسداد الضرائب المستحقة عليها سنوياً من واقع الاقرارات الضريبية المعده طبقاً للقانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥ .

٣٣- ضريبة المبيعات

تم الانتهاء من المحاسبة الضريبية عن ضريبة المبيعات حتى عام ٢٠١٣/٢٠١٢ وتقوم الشركة بسداد مستحقات مصلحة الضرائب على المبيعات أولاً بأول طبقاً للقانون رقم ١١ لسنة ١٩٩١ والاقرارات الشهرية وتقرير الفحص السنوي .
وقد قامت الشركة برفع دعوى قضائية على مصلحة الضرائب لمطالبتها بمبلغ ٧,٧٠ مليون جنيه ضريبة مبيعات على مبيعات النخاله وذلك لعدم قانونية تطبيق ضريبة المبيعات على مبيعات النخاله .

قامت الشركة برفع دعوى برقم ١٦٧ لسنة ٢٠١٣ ضد هيئة السلع التموينية ومصلحة الضرائب على المبيعات بخصوص الضريبة على تسويق القمح والاذرة المحلية حددت لها جلسة بتاريخ ٢٠١٥/١٢/٢٤ .

٣٤- بالنسبة لضريبة الخصم والاضافه :-

يتم السداد على فترات ربع سنويه وفقاً لما ورد بالقانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ .
ويوجد نزاع قضائي بين الشركة ومصلحة الضرائب محل الدعوى رقم ٥٤٥ لسنة ٢٠٠٩ نتيجته مطالبه المصلحة بمبلغ ٢٢٥٥٣٧٤٨ جنيه ومكون مخصص بكامل القيمة ذهبت القضيته الى درجه التقاضي بالتقاضي بتاريخ ٢٠١٥/٩/٣١ وتم اثبات التنفيذ والاحاله الى غرفه المشورة بتاريخ ٢٠١٥/١١/١٨

٣٥- ضريبة كسب العمل :-

تم الانتهاء من الفحص الضريبي حتى عام ٢٠٠٤/٢٠٠٣ وتقوم الشركة بسداد ضريبة الكسب شهرياً ومكون مخصص بمبلغ ١,٢٥ مليون جنيه .



٣٦- ضريبة الدخل :-

تم الفحص والسداد حتى ٢٠١٥/١١/٣٠ ويتم السداد وفقاً للاستقطاعات الشهرية أولاً بأول .

٣٧- الضريبة العقارية :-

يتم سداد المستحقات أولاً بأول طبق المطالبات الواردة من المصلحة .

٣٨- الأدوات المالية وإدارة المخاطر

تتمثل الأدوات المالية للشركة في الأصول والالتزامات المالية وتتضمن الأصول المالية أرصده النقدية والحسابات المدينة كما تتضمن الالتزامات المالية القروض والحسابات الدائنة والشركة لا تتحمل أي نوع من المخاطر المالية ولا مخاطر الائتمان .

رئيس قطاع
الحسابات والمراجعة
أمال

"محاسب/ أمال صادق مديريه"

مدير عام الميزانية

"محاسب/ نشأت محمود الكجار"

