



## شركة مطاحن وسط وغرب الدلتا

شركة مساهمة مصرية طبقاً لإحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

### السادة/ البورصة المصرية

تحية طيبة وبعد/...

نتشرف بأن نرسل لسيادتكم الآتى:-

- ١- تقرير مراقب حسابات الشركة عن القوائم المالية المعدة طبقاً لقرار وزير الاستثمار رقم (١١٠) لسنة ٢٠١٥ عن الفترة من ٢٠١٨/٧/١ حتى ٢٠١٨/٩/٣٠
- ٢- قائمة المركز المالي فى ٢٠١٨/٩/٣٠
- ٣- قائمة الدخل فى ٢٠١٨/٩/٣٠
- ٤- قائمة الدخل الشاملة المنفردة فى ٢٠١٨/٩/٣٠
- ٥- قائمة التغير فى حقوق الملكية فى ٢٠١٨/٩/٣٠
- ٦- قائمة التدفقات النقدية فى ٢٠١٨/٩/٣٠
- ٧- الإيضاحات المتممة للقوائم المالية فى ٢٠١٨/٩/٣٠

شاكرين لسيادتكم حسن تعاونكم معنا

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ....

رئيس مجلس الإدارة  
والعضو المنتدب

"مهندس/ محمد عبد الغفار السبع"







## تقرير الفحص المحدود (التفصيلي)

لمؤشرات نتائج أعمال شركة مطاحن وسط وغرب الدلتا (ش.م.م)  
على ضوء القوائم المالية والتقرير المالي وتقرير التكلفة  
عن الفترة من ٢٠١٨/٧/١ حتى ٢٠١٨/٩/٣٠

السادة/ رئيس وأعضاء مجلس الإدارة  
شركة مطاحن وسط وغرب الدلتا (ش.م.م)  
١٩ شارع الجلاء - طنطا

تحية طيبة وبعد...،،،

إلحاقاً لتقرير الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية للشركة عن الفترة عاليه ، نتشرف بإيضاح الآتي :

### (١) القوائم المالية والإيضاحات المتممة لها :

#### ١. إعداد القوائم المالية :

التزاماً بقرار السيد / وزير الاستثمار رقم ١١٠ لسنة ٢٠١٥ بإصدار معايير المحاسبة المصرية المعدلة

(٢٠١٥) ، قامت الشركة بإعداد :

١. قائمة المركز المالي .
٢. قائمة الدخل .
٣. قائمة الدخل الشامل المنفردة .
٤. قائمة التغير في حقوق الملكية .
٥. قائمة التدفقات النقدية .
٦. الإيضاحات المتممة للقوائم المالية .

ويتطلب إطار إعداد وعرض القوائم المالية المعدل (٢٠١٥) ومعيار المحاسبة المصري رقم (١) المعدل

(٢٠١٥) "عرض القوائم المالية" إعداد القوائم المالية بنفس الترتيب السابق ، كما يتطلب عرض الإيضاحات المتممة

للقوائم المالية كما يلي :

١. نبذة عن الشركة ، وغرضها ، والمركز الرئيسي والمحل القانوني ، والمقر الإداري ، والفروع .
٢. ملخص بأهم السياسات المحاسبية المتبعة .
٣. أهم الإيضاحات (فيما يتعلق ببيانات القوائم المالية) .
٤. الموقف الضريبي (أرباح أشخاص اعتبارية ، كسب عمل ، خصم تحت حساب الضريبة ، دفعة ، قيمة مضافة) والتأمينات الإجتماعية .

• **ولذلك** ، روعي إعداد القوائم المالية وفقاً لهذه الأسس .

#### ٢. أهم السياسات المحاسبية :

تتفق السياسات المحاسبية مع أسس إعداد القوائم المالية للشركة .

توضح الإيضاحات لبيانات القوائم المالية عن الفترة المنتهية في ٢٠١٨/٩/٣٠ ما يلي :

(القيمة بالآلاف جنيهه)

١/٣ قائمة المركز المالي :

بيان	رقم الإيضاح	٢٠١٨/٩/٣٠	٢٠١٨/٦/٣٠	التطور	نسبة التطور
<b>أصول غير متداولة</b>					
أصول ثابتة	١	٢١٢ ١٤٣,٠٠	٢١٤ ٦٩١,٠٠	( ٢٥٤٨,٠٠)	( ١,١٨ %)
مشروعات تحت التنفيذ	٢	١٤ ٣٣٦,٠٠	١٨ ٩٣٨,٠٠	( ٤ ٦٠٢,٠٠)	( ٢٤,٣٠ %)
استثمارات مالية متاحة للبيع	٣	٣ ٣٧١,٠٠	٣ ٣٧١,٠٠	-	-
قروض / أرصدة مدينة طويلة الأجل	٤	-	-	-	-
إجمالي الأصول غير المتداولة		٢٢٩ ٨٥٠,٠٠	٢٣٧ ٠٠٠,٠٠	( ٧ ١٥٠,٠٠)	( ٣,٠١ %)
<b>أصول متداولة</b>					
مخزون	٥	٩٢ ٦١٢,٠٠	٦٦ ١٤٧,٠٠	٢٦ ٤٦٥,٠٠	٤٠,٠٠ %
عملاء / أرصدة مدينة أخرى	٦	٥٢٧ ٦١٩,٠٠	٣٤٧ ٨٢٦,٠٠	١٧٩ ٧٩٣,٠٠	٥١,٦٩ %
نقدية بالصندوق والبنوك	٧	٩٢٣ ٣٣٢,٠٠	٧٦٠ ٧٧٥,٠٠	١٦٢ ٥٥٧,٠٠	٢١,٣٦ %
إجمالي الأصول المتداولة		١ ٥٤٣ ٥٦٣,٠٠	١ ١٧٤ ٧٤٨,٠٠	٣٦٨ ٨١٥,٠٠	٣١,٣٩ %
إجمالي الأصول		١ ٧٧٣ ٤١٣,٠٠	١ ٤١١ ٧٤٨,٠٠	٣٦١ ٦٦٥,٠٠	٢٥,٦١ %
<b>حقوق الملكية</b>					
رأس المال المدفوع	٨	٧٥ ٠٠٠,٠٠	٧٥ ٠٠٠,٠٠	-	-
احتياطيات	٩	٢٩٠ ٣٣٩,٠٠	٢٩٠ ٣٣٩,٠٠	-	-
أرباح الفترة /		١٥ ٠٠٠,٠٠	١٥ ٠٠٠,٠٠	-	-
أرباح (وخسائر) مرحلة		٥٢ ٠٨٠,٠٠	-	٥٢ ٠٨٠,٠٠	-
إجمالي حقوق الملكية		٤٣٢ ٤١٩,٠٠	٣٨٠ ٣٣٩,٠٠	٥٢ ٠٨٠,٠٠	١٣,٦٩ %
<b>التزامات غير متداولة</b>					
التزامات ضريبية مؤجلة	١٠	١٣ ٦٩٥,٠٠	١٣ ٦٩٥,٠٠	-	-
التزامات أخرى	١٠	٥ ٥٣٩,٠٠	٥ ٥٣٩,٠٠	-	-
إجمالي الالتزامات غير المتداولة		١٩ ٢٣٤,٠٠	١٩ ٢٣٤,٠٠	-	-
<b>التزامات متداولة</b>					
مخصصات	١١	٢٤٦ ٠١٢,٠٠	٢٣٨ ٣٢٠,٠٠	٧ ٦٩٢,٠٠	٣,٢٢ %
بنوك سحب على المكشوف		٧٠ ٤٨١,٠٠	٣١ ٠١٩,٠٠	٣٩ ٤٦٢,٠٠	١٢٧,٢١ %
موردون / أرصدة دائنة أخرى	١٢	١ ٠٠٤ ٤٩٢,٠٠	٧٤٢ ١٣٠,٠٠	٢٦٢ ٣٦٢,٠٠	٣٥,٣٥ %
حسابات دائنة أخرى		٧٧٥,٠٠	٧٠٦,٠٠	٦٩,٠٠	٩,٧٧ %
إجمالي الالتزامات المتداولة		١ ٣٢١ ٧٦٠,٠٠	١ ٠١٢ ١٧٥,٠٠	٣٠٩ ٥٨٥,٠٠	٣٠,٥٨ %
إجمالي حقوق الملكية والالتزامات		١ ٧٧٣ ٤١٣,٠٠	١ ٤١١ ٧٤٨,٠٠	٣٦١ ٦٦٥,٠٠	٢٥,٦١ %

### وتوضح البيانات السابقة المؤشرات الآتية :

١. زيادة قيمة الأصول المتداولة عن الفترة السابقة بنسبة ٣٩, ٣٩ % .
٢. زيادة قيمة الالتزامات المتداولة عن الفترة السابقة بنسبة ٥٨, ٣٠ % .
٣. زيادة قيمة الأصول (حقوق الملكية والالتزامات) عن الفترة السابقة بنسبة ٢٥, ٦١ % .

(القيمة بالآلاف جنيه)

### ٢/٣ قائمة الدخل :

بيان	رقم الإيضاح	٢٠١٨/٩/٣٠	٢٠١٧/٩/٣٠	التطور	نسبة التطور
المبيعات / الإيرادات	١٣	٢٦٨.٠٧٧,٠٠	٥٨٤.٣٨٦,٠٠	( ٣١٦.٣٠٩,٠٠ )	( ٥٤, ١٢ ) %
تكلفة المبيعات / الحصول على الإيراد	١٤	٢١٤.٩٣٤,٠٠	٤٩٢.٧٤٨,٠٠	( ٢٧٧.٨١٤,٠٠ )	( ٥٦, ٣٨ ) %
مجموع الربح	متعدد	٥٣.١٤٣,٠٠	٩١.٦٣٨,٠٠	( ٣٨.٤٩٥,٠٠ )	( ٤٢, ٠٠ ) %
إيرادات / مصروفات أخرى		١.٠٦٣,٠٠	٤٠.٥٨٩,٠٠	( ٣٩.٥٢٦,٠٠ )	( ٩٧, ٣٨ ) %
الأرباح قبل الضريبة		٥٢.٠٨٠,٠٠	٥١.٠٤٩,٠٠	١.٠٣١,٠٠	٢, ٠١ %
ضريبة الدخل		١٣.٤٥٧,٠٠	٢٤.٠٣٦,٠٠	( ١٠.٥٧٩,٠٠ )	( ٤٤, ٠١ ) %
صافي الربح بعد الضريبة		٣٨.٦٢٣,٠٠	٢٧.٠١٣,٠٠	١١.٦١٠,٠٠	٤٢, ٩٧ %

### وتوضح البيانات السابقة المؤشرات الآتية :

١. انخفاض قيمة المبيعات / الإيرادات عن الفترة السابقة بنسبة ( ١٢, ٥٤ ) % .
٢. انخفاض قيمة تكلفة المبيعات / الحصول على الإيراد عن الفترة السابقة بنسبة ( ٣٨, ٥٦ ) % .
٣. زيادة الأرباح قبل الضريبة بنسبة ٠, ١ % وزيادتها بعد الضريبة عن الفترة السابقة بنسبة ٩٧, ٤٢ % .

(القيمة بالآلاف جنيه)

### ٢/٣ قائمة الدخل الشامل المنفردة :

بيان	رقم الإيضاح	٢٠١٧/٩/٣٠	٢٠١٧/٩/٣٠	التطور	نسبة التطور
صافي الربح بعد الضريبة		٣٨.٦٢٣,٠٠	٢٧.٠١٣,٠٠	١١.٦١٠,٠٠	٤٢, ٩٧ %
فروق عملة ترجمة عمليات أجنبية		-	-	-	-
ضريبة دخل فروق العملة		-	-	-	-
إجمالي الدخل الشامل		٣٨.٦٢٣,٠٠	٢٧.٠١٣,٠٠	١١.٦١٠,٠٠	٤٢, ٩٧ %

### وتوضح البيانات السابقة المؤشرات الآتية :

- زيادة نسبة الدخل الشامل عن الفترة السابقة بنسبة ٩٧, ٤٢ % .

### ٤/٣ قائمة التغير في حقوق الملكية :

ظهر صافي ربح الفترة بعد الضريبة بدون فروق العملة الناتجة عن ترجمة العمليات الأجنبية بالمخالفة للملحق رقم (١) لمعيار المحاسبة المصري رقم (١٣) "آثار التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية" الصادر به قرار وزير الاستثمار رقم ١٦ لسنة ٢٠١٧ الذي نص على إظهار هذه الفروق في بند مستقل (سواء في قائمة التغير في حقوق الملكية ، أو قائمة المركز المالي) في عام ٢٠١٦ فقط .



### ٥/٣ قائمة التدفقات النقدية :

لا خلاف على طريقة عرض هذه القائمة .

### ٦/٣ الإيضاحات المتممة للقوائم المالية :

- لا توجد ملاحظات حيث تم الفصل بين أهم السياسات المحاسبية المتبعة ، وأهم الإيضاحات لبيانات القوائم المالية وترقيمها حسب ترتيبها بالقوائم المالية ، بالإضافة إلى :
- عمل إيضاح للمخزون يوضح قيمة وأساس تقييم كل نوع .
  - عمل إيضاح للنقدية وما في حكمها يوضح رصيد الصندوق والبنوك .
  - تحديد موقف التأمينات الاجتماعية للشركة .

### (٢) التقرير المالي عن نشاط ونتائج أعمال الشركة :

يوضح التقرير مؤشرات الإنتاج ، والإيراد والتكاليف والمصروفات ، والخطة الاستثمارية للشركة خلال الفترة .  
ويلاحظ اعتماد الشركة في تمويل الخطة الاستثمارية على مصادر التمويل الذاتي ، وهو مؤشر جيد على سلامة المركز المالي للشركة .

### (٣) تقرير التكلفة عن أنشطة الشركة :

يوضح التقرير مؤشرات نشاط الطحن ونتائج الأعمال حسب الاستخراجات المختلفة (لنشاط الطحن ، والخبز ، والمكرونة) ، ونشاط الخبز ، ونشاط المكرونة ، ونشاط الصوامع المعدنية ، وحسابات التكاليف خلال الفترة .  
ويلاحظ اتفاق هذه المؤشرات مع الوارد بالقوائم المالية للشركة .

مراقب الحسابات  
١١/١١/٢٠١٨  
(د. عبد الرسول عبد الهادي)  
محاسب قانوني وخير ضرائب



٢٠١٨/١١/٧

قائمة المركز المالي  
فى ٢٠١٨/٩/٣٠

=====

بالالف جنيه

٢٠١٨/٦/٣٠	٢٠١٨/٩/٣٠	رقم الايضاح	البيان
			<b>الاصول</b>
			<b>الاصول غير المتداولة</b>
٢١٤٦٩١	٢١٢١٤٣	١	أصول ثابتة
١٨٩٣٨	١٤٣٣٦	٢	مشروعات تحت التنفيذ
٣٣٧١	٣٣٧١	٣	استثمارات مالية متاحة للبيع
—	٠	٤	قروض وارصدة مدينة طويه الاجل
—	٠		أصول ضريبية مؤجله
٢٣٧٠٠٠	٢٢٩٨٥٠		<b>مجموع الاصول غير المتداولة</b>
			<b>الاصول المتداولة</b>
٦٦١٤٧	٩٢٦١٢	٥	مخزون
٣٤٧٨٢٦	٥٢٧٦١٩	٦	عملاء وأوراق قبض ومدينون آخرون
—	—		حسابات مدينة مع الشركات القابضة والشقيقة
٧٦٠٧٧٥	٩٢٣٣٣٢	٧	نقدية وارصدة لدى البنوك
١١٧٤٧٤٨	١٥٤٣٥٦٣		<b>مجموع الاصول المتداولة</b>
١٤١١٧٤٨	١٧٧٣٤١٣		<b>إجمالي الاصول</b>
			<b>حقوق الملكية</b>
٧٥٠٠٠	٧٥٠٠٠	٨	رأس المال المدفوع
٢٩٠٣٣٩	٢٩٠٣٣٩	٩	الاحتياطات
١٥٠٠٠	١٥٠٠٠		ارباح (وخسائر) مرحله
—	٥٢٠٨٠		ارباح (وخسائر) العام قبل التوزيع
٣٨٠٣٣٩	٤٣٢٤١٩		<b>مجموع حقوق الملكية</b>



تابع قائمة المركز المالي  
فى ٢٠١٨/٩/٣٠

=====

بالالف جنيه

٢٠١٨/٦/٣٠	٢٠١٨/٩/٣٠	رقم الايضاح	البيان
			<b>الالتزامات غير المتداولة</b>
١٣٦٩٥	١٣٦٩٥	١٠	التزامات ضريبية مؤجله
٥٥٣٩	٥٥٣٩	١٠	التزامات اخرى
١٩٢٣٤	١٩٢٣٤		<b>مجموع الالتزامات غير المتداولة</b>
			<b>الالتزامات المتداولة</b>
٢٣٨٣٢٠	٢٤٦٠١٢	١١	مخصصات
٣١٠١٩	٧٠٤٨١		بنوك سحب على المكشوف
٧٤٢١٣٠	١٠٠٤٤٩٢	١٢	موردون وأوراق دفع ودائنون آخرون
٧٠٦	٧٧٥		حسابات دائنه للشركات القابضه والشقيقه
١٠١٢١٧٥	١٣٢١٧٦٠		<b>مجموع الالتزامات المتداولة</b>
١٤١١٧٤٨	١٧٧٣٤١٣		<b>مجموع حقوق الملكية والالتزامات</b>

رئيس مجلس الادارة

والعضو المنتدب

"مهندس/ محمد عبد الغفار السبع"

العضو المنتدب

للشئون المالية والادارية

"محاسب/ ناصر مبروك الموفى"

رئيس قطاع

الحسابات والمراجعة

"محاسب/ امال صادق عبد ربه"

مستشار (١)

المشرف على ادارة الميزانية

"محاسب/ نشأت محمود النجار"





قائمة الدخل  
عن الفترة المنتهية في ٢٠١٨/٩/٣٠

القيمة بالآلاف جنيه

٢٠١٧/٩/٣٠	٢٠١٨/٩/٣٠	رقم الايضاح	البيان
٥٨٤٣٨٦	٢٦٨٠٧٧	١٣	المبيعات / الايرادات
(٤٩٢٧٤٨)	(٢١٤٩٣٤)	١٤	تكلفة المبيعات / الحصول على الايراد
٩١٦٣٨	٥٣١٤٣		مجمّل الربح
٣٠	٣٠		الدخل من الاستثمار
			مكاسب وخسائر اخرى
٤٤٩٨٨	٣١٥٥٤	١٥	ايرادات اخرى
(٣٥٠٢)	(٢٢٢٠)	١٦	مصروفات بيع وتوزيع
(١٨٤٠٢)	(١٩٦٢٥)	١٧	مصروفات ادارية وعموميه
(٥٠٠٠٠)	(٨٥٠٠)		مخصصات مكونة
٢	١	١٨	مخصصات انتقى الغرض منها
(٤٤٦٩)	(٢٠٥٩)	١٩	مصروفات اخرى
(٩٢٣٦)	(٢٤٤)	٧	مصروفات تمويله
-	-		ايرادات استثمارات في شركات شقيقه
٥١٠٤٩	٥٢٠٨٠		الارباح قبل الضريبة
(٢٤٠٣٦)	(١٣٤٥٧)		مصروف ضريبة الدخل
٢٧٠١٣	٣٨٦٢٣		ربح الفترة من العمليات المستمرة
-	-		ربح (خسائر) السنه من العمليات غير المستمرة (بعد خصم ضريبة الدخل)
٢٧٠١٣	٣٨٦٢٣		ربح الفترة

رئيس مجلس الادارة

والعضو المنتدب

مهندس / محمد عبد القطار السبع

العضو المنتدب

للشئون المالية والادارية

محاسب / ناصر مبروك الموفى

رئيس قطاع

الحسابات والمراجعة

محاسب / امال صادق عبد ربه

مستشار (أ)

المشرف على الادارة المالية

محاسب / نشأت محمود التجار



قائمة الدخل الشامل المنفردة  
عن الفترة المنتهية في ٢٠١٨/٩/٣٠

القيمة بالآلاف جنيه

٢٠١٧/٩/٣٠	٢٠١٨/٩/٣٠	البيان
٢٧٠١٣	٣٨٦٢٣	ربح الفترة
		الدخل الشامل الآخر
-	-	فروق العملة الناتجة عن ترجمه العمليات الاجنبية
-	-	الاستثمارات المالية المتاحة للبيع
-	-	تغطيه التدفق النقدي
-	-	الارباح (الخسائر) الاكثواريه من نظم المزايا المحددة للمعاشات
-	-	نصيب المنشاه من الدخل الشامل الآخر في الشركات الشقيقه
-	-	ضريبة الدخل المتعلقة بعناصر الدخل الشامل الاخرى
٢٧٠١٣	٣٨٦٢٣	مجموع الدخل الشامل الآخر عن السنه بعد خصم الضريبة
٢٧٠١٣	٣٨٦٢٣	اجمالي الدخل الشامل عن الفترة

رئيس مجلس الادارة

والعضو المنتدب

"مهندس/ محمد عبد الغفار السبيع"

العضو المنتدب

للمشؤون المالية والادارية

"محاسب/ ناصر ميروك المواقى"

رئيس قطاع

الحسابات والمراجعة

"محاسب/ امال صادق عبد ربه"

مستشار (١)

المشرف على ادارة الميزانية

"محاسب/ نشأت محمود التجار"



شركة مطاحن وسط وغرب الدلتا

\*\*\*\*

قائمة التغير في حقوق الملكية  
في ٢٠١٧/٩/٣٠

\*\*\*\*

القيمة بالآلاف الجنيه

البين	رأس المال	احتياطي قانوني	احتياطي نظامي	احتياطي راسالي	احتياطيات أخرى	اجمالي الاحتياطيات	ارباح (وخسائر) مرحلة	لأغراض الفترة
الرصيد في ٢٠١٧/٧/١	٧٥٠٠٠	٦٢٩٣٦	٦١٧٢٠	٣٢٦٤٤	٣٦٧٨٥	٥١٤١٧٥	٤٦٦٦	
الارباح والخسائر التي لا تتأثر بها قائمة الدخل								
المحول من الاحتياطيات خلال العام								
صافي ارباح العام								
تسوية الارباح المرحله							(٩٤٨٧)	
المستخدم من احتياطيات طبقا لقرارات الجمعية							٥٣٢١	
المحول للاحتياطيات طبقا لقرارات الجمعية		١٢٠٧٤	٥٧٠٧٨	٦٧	٢٦٩٤٥	٩٦١٦٤	١٥٠٠٠	
الرصيد في ٢٠١٨/٦/٣٠	٧٥٠٠٠	٧٥٠٠٠	١١٨٧٩٨	٣٢٧١١	٦٣٧٣٠	٢٩٠٣٣٩	١٥٠٠٠	
الرصيد في ٢٠١٨/٧/١	٧٥٠٠٠	٧٥٠٠٠	١١٨٧٩٨	٣٢٧١١	٦٣٧٣٠	٢٩٠٣٣٩	١٥٠٠٠	
المحول للاحتياطيات خلال العام								
صافي ارباح العام (خسارة)								
تسوية الارباح المرحله								
المستخدم من الاحتياطيات طبقا لقرارات الجمعية								
المحول للاحتياطيات طبقا لقرارات الجمعية								
الرصيد في ٢٠١٨/٩/٣٠	٧٥٠٠٠	٧٥٠٠٠	١١٨٧٩٨	٣٢٧١١	٦٣٧٣٠	٢٩٠٣٣٩	١٥٠٠٠	٥٢٠٨٠

مستشار (أ) المشرف على ادارة الميزانية المحاسب / نشأت محمود النجار

رئيس قطاع الحسابات والمراجعة احوال محاسب / امال صادق عبد ربه

العضو المنتدب للشئون المالية والادارية محاسب / ناصر مبروك الموافي

رئيس مجلس الادارة والعضو المنتدب مهندس / محمد عبد الغفار السبيع

١١

قائمة التدفق النقدي  
عن الفترة في ٢٠١٨/٩/٣٠

(القيمة بالالف جنية)

البيان	الفترة من ٢٠١٨/٧/١ حتى ٢٠١٨/٩/٣٠	ارقام المقارنه من ٢٠١٧/٧/١ حتى ٢٠١٧/٩/٣٠
<b>التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل</b>		
صافي الأرباح (الخسائر) قبل الضرائب والبنود غير العادية	٥٢٠٨٠	٥١٠٤٩
- اهلاك واستهلاك	٨١١١	٨٠٩٣
- مخصصات	٨٥٠٠	٥٠٠٠٠
- ضرائب الدخل المسدده	(٢٨٣٠٢)	(١١٣٧٥)
- الفوائد المدينه	(٢٤٥)	(٩٢٣٦)
أرباح (خسائر) التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل	٤٠١٤٤	٨٨٥٣١
(الزيادة) النقص في أرصدة العملاء والأرصدة المدينه	(١٧٩٧٩٣)	(١٨٩١٨٦)
(الزيادة) النقص في المخزون	(٢٦٤٦٥)	٢٣٢٧٤
الزيادة (النقص) في أرصدة الدائنين والأرصدة الدائنه	٢٦٠٩٢٩	١٩٢١٣٢
<b>صافي النقدية الناتجة من (المستخدمه في) أنشطة التشغيل</b>	٩٤٨١٥	١١٤٧٥١
<b>التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار</b>		
مدفوعات لشراء أصول ثابتة والأصول طويله الاجل الاخرى	(١٩٤)	(١٢٤١٥)
فوائد محصله	٢٨٤٧٥	٢٧٥٥٧
<b>صافي التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار</b>	٢٨٢٨١	١٥١٤٢
<b>التدفقات النقدية من أنشطة التمويل</b>		
مدفوعات لسداد قروض قصيرة الاجل وسحب على المكشوف	-	(٨٧٢٧)
مقبوضات لسداد قروض قصيرة الاجل وسحب على المكشوف	٣٩٤٦١	-
متحصلات من قروض طويله الاجل	-	١٢٤
<b>صافي التدفقات النقدية من أنشطة التمويل</b>	٣٩٤٦١	(٨٦٠٣)
<b>صافي الزيادة (النقص) في النقدية خلال الفترة</b>	١٦٢٥٥٧	١٢١٢٩٠
<b>رصيد النقدية في ٢٠١٨/٧/١</b>	٧٦٠٧٧٥	٦٧٦٠٤٦
<b>رصيد النقدية في ٢٠١٨/٩/٣٠</b>	٩٢٣٣٣٢	٧٩٧٣٣٦

رئيس مجلس الإدارة  
والعضو المنتدب  
مهندس/ محمد عبد العفار السبع

العضو المنتدب  
للشئون المالية والإدارية  
محاسب/ ناصر مبروك الموافي

رئيس قطاع  
الحسابات والمراجعة  
محاسب/ امال صادق عبد ربه

مستشار (أ)  
المشرف على إدارة الميزانية  
محاسب/ نشأت محمود النجار

**الإيضاحات المتممة للقوائم المالية**

فى ٢٠١٨/٩/٣٠ م

طبقا لقرار السيد الدكتور/ رئيس الجهاز المركزى رقم ٢٠٤ لسنة ٢٠٠١ م

\*\*\*\*\*

**١- نبذة عن الشركة :-**

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

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

**WWW.DELTA-MILLS.COM**

٣٢٨١٥٥٢ - ٣٢٩٢٢٥٨ - ٣٢٩٠٤٥٩

قرار رئيس الجمهورية رقم ٢٤٨٤ لسنة ١٩٦٥ م

شركة مساهمة مصرية

٢٥ مارس ١٩٦٧ م وتم مد أجل الشركة بجلسه ٢٥ أكتوبر ٢٠١٥

\* تصنيع وتجارة واستيراد وتصدير وتخزين الحبوب ومنتجاتها وبدائلها

\* تصنيع الخبز بأنواعه والنواشف

\* تصنيع المكرونة .

\* تصنيع المعدات وقطع الغيار اللازمة أو المتصلة بهذه الاغراض

\* الاستثمار فى الاوراق المالية

المرخص ٢٠٠ مليون جنيه

المصدر ٧٥ مليون جنيه

٧٥٠٠٠٠٠٠ جنيه ( ٧٥٠٠٠٠٠٠ سهما اسميا ) مقسماً إلى:-

١- مملوك للشركة القابضة ٢٧,٠٥ %

٢- لاتحاد العاملين المساهمين ١٠,٥٠٣ %

٣- مساهمون آخرون ٦٢,٤٤٧ %

٤- يوجد أسهم مرهونه ومجمده عددها ١٨٤٥١٨٥ سهم

مقر الشركة الرئيسى

موقع الشركة على الانترنت

تليفون - فاكس

قرار التأسيس

الكيان القانونى

تاريخ بدء النشاط

٢- نشاط الشركة وأغراضها

رأس المال

هيكل رأس المال

### ٣- أسس اعداد القوائم المالية:-

#### أ- الالتزام بالمعايير المحاسبية والقوانين:

تم اعداد القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبه المصريه فى ضوء القوانين واللوائح المصريه الساريه

#### ب- أسس القياس:

أعدت هذه القوائم المالية طبقاً لاساس التكلفة التاريخيه ويتم تسجيل الايرادات والمصروفات طبقاً لمبدأ الاستحقاق

#### ج- عمله التعامل وعمله العرض

تم عرض القوائم الماليه بالجنيه المصرى والذى يمثل عمله التعامل بالشركة

### ٤- أهم السياسات المحاسبية المطبقة :-

تقوم الشركة بتطبيق السياسات المحاسبية الاتيه وهى تتفق مع تلك المطبقة فى السنه الماضيه

#### ٤-١ ترجمه المعاملات بالعملات الاجنبيه:

يتم ترجمه المعاملات بالعملات الاجنبيه (إن وجدت) على أساس أسعار الصرف السائده وقت التعامل وفى تاريخ الميزانيه يتم ترجمه أرصدة الاصول والالتزامات ذات الطبيعته النقديه بالعملات الاجنبيه وفقاً لاسعار الصرف السائده فى ذلك التاريخ وتدرج فروق العمله الناتجه عن الترجمة بقائمة الدخل .

- كما يتم ترجمه الاصول والالتزامات ذات الطبيعته غير النقديه والمقومه بالتكلفة التاريخيه بالعمله الاجنبيه باستخدام سعر الصرف السائد فى تاريخ المعامله .

#### ٤-٢ الاصول الثابته واهلاكاتها:

##### أ- الاعتراف و القياس الاولى:

- يتم اثبات الاصول الثابته بقائمة المركز المالى بالتكلفة مخصوما منها مجمع الاهلاك وخسائر الاضمحلال (إن وجدت) .

- تتضمن التكلفة التكاليف المباشرة المتعلقة بأقتناء الاصل وبالنسبه للاصول التى يتم إنشائها داخليا تتضمن تكلفه الاصل تكلفه الخامات والعماله المباشرة الاخرى التى تستلزمها عمليه تجهيزها الى الحاله التى يتم تشغيلها بها فى موقعها فى الغرض الذى تم اقتناؤها من أجله وكذلك تكاليف ازالتها واعاده الموقع الذى توجد به هذه الاصول .

- يتم المحاسبه عن المكونات الخاصه ببند من بنود الاصول الثابته التى تختلف أعمارها الانتاجيه كبنود مستقله ضمن تلك الاصول الثابته .

##### ب- الاهلاك

يتم تحميل الاهلاك على قائمة الدخل وفقاً لطريقه القسط الثابت وذلك على مدار العمر الانتاجى وطبقاً للمعدلات التى يقرها النظام المحاسبى .

#### ٤-٣ المشروعات تحت التنفيذ

يتم اثبات المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة طبقاً للقياس الأولي وتتضمن التكلفة كافة النفقات المتعلقة مباشرة واللازمة لتجهيز الأصل إلى حالته التي يتم تشغيله بها والغرض الذي أفتت من أجله ويتم تحويل المشروعات تحت التنفيذ إلى بند الأصول الثابتة عندما يتم الانتهاء منها وتكون متاحة للغرض منها.

#### ٤-٤ المخزون:

- يتم تقييم المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة الاستردادية إيهما أقل ويتم تحديد التكلفة على النحو التالي:

- مخزون آخر المدة (خامات) على أساس آخر سعر شراء
- مخزون آخر المدة (قطع غيار وتعبئة وتغليف) على أساس المتوسط المتحرك
- مخزون آخر المدة (انتاج تحت التشغيل) على أساس التكلفة الصناعية حتى آخر مرحله تم الانتهاء منها.
- مخزون آخر المدة (انتاج تام) بالتكلفة أو صافي القيمة الاستردادية إيهما أقل.

#### ٤-٥ قائمة التدفقات النقدية:

يتم اعداد قائمة التدفقات النقدية بالطريقة غير المباشرة طبقاً لمعايير المحاسبية المصرية ورصيد النقدية الظاهر بقائمة المركز المالي يمثل النقدية الفعلية في تاريخ المركز المالي

#### ٤-٦ النقدية وما في حكمها:

لاغراض اعداد قائمة التدفقات النقدية فان النقدية وما في حكمها تتضمن أرصدة النقدية بالبنوك والصندوق والودائع وكذا أرصدة البنوك سحب على المكشوف

#### ٤-٧ خط الأذرة:

يوجد خط أذرة بمطحن سلندرات بنها والممول من المنحة الدنماركية الممنوحة لوزارة التموين والتجارة

#### ٤-٨ إضمحلال قيم الأصول:

يتم مراجعته القيمة الدفترية لأصول الشركة في تاريخ اعداد القوائم المالية لتحديد ما إذا كان هناك أي مؤشرات تدل على حدوث انخفاض في قيمة الأصول وفي حاله وجود تلك المؤشرات يتم اثبات الأصول بالقيمة الاستردادية المتوقعة وتحمل الفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الاستردادية بقائمة الدخل

#### ٤-٩ تكلفة الاقتراض:

تدرج تكلفه الاقتراض كمصروفات تحمل على الفترة التي تكبدت فيها الشركة هذه التكلفة الا إذا تم رسمله هذه المصروفات والتي تكون متعلقه مباشرة باقتناء أو انشاء أو انتاج أصل ويتم في هذه الحالة تحميلها على تكلفه هذا الأصل مخصصاً منها أي ايراد من الاستثمار المؤقت للاموال المقترضه.

#### ٤-١١ التوزيعات:

إثبات التوزيعات كالتزامات في الفترة التي يتم فيها اعلان التوزيع

#### ٤-١٢ تحقق اليراد:

يتم الاعتراف باليراد الى المدى التى تتوفر فيه درجه كافيه من التأكد بأن المنافع الاقتصادية المرتبطة بالمعامله سوف تتدفق للشركة ويمكن قياس قيمة اليراد بشكل موثوق به ويتم قياس اليراد بالقيمة العادله للمقابل المستلم أو المستحق بالصافى بعد خصم أى خصم تجارى ويتم الاعتراف باليراد إذا تم استيفاء الشروط التالية : طبقاً للفقرة (١٤) من معيار المحاسبه المصرى رقم (١١)

- ١- أن تقوم الشركة بتحويل المخاطر والعوائد الاساسيه للعميل
- ٢- الا تحتفظ الشركة بحق التدخل الادارى المستمر الذى يرتبط عادة بالملكه أو الرقابه الفعاله على الخدمات المؤداه
- ٣- ان يمكن قياس اليراد بشكل دقيق
- ٤- أن يتوفر توقع كاف عن تدفق المنافع الاقتصادية المصاحبه للمعامله الى الشركة .
- ٥- امكانيه تحديد قيمة التكاليف التى تحملتها أو ستحملها الشركة فيما يتعلق بالمعامله بشكل دقيق

#### ٤-١٣- الارتباطات الراسماليه:-

لا توجد ارتباطات راسماليه فى تاريخ اعداد المركز المالى

#### ٤-١٤- التعامل مع الاطراف ذوى العلاقه:-

يتم الافصاح عن المعاملات مع الاطراف ذوى العلاقه فى تعاملات الشركة سواء مع بعض أعضاء مجلس الادارة أو المساهمين أو الشركات التابعه أو الشركات الشقيقه (إن وجدت) .

#### ٤-١٥- السياسه المتبعه فى تكوين وتدعيم المخصصات:-

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

- أ- يكون على المنشأه التزام حال (قانونى أو حكمى) ناتجاً عن حدث فى الماضى
  - ب- من المتوقع حدوث تدفق خارج للموارد المتضمنه للمنافع الاقتصادية لتسويه الالتزام
  - ج- يمكن تقدير الالتزام بدرجه يعتمد عليها
- ويتم مراجعه المخصصات فى تاريخ المركز المالى وتعديلها لاطهار أفضل تقدير حالى

رصيد ٢٠١٨/٩/٣٠	تدعيم	المستخدم	رصيد ٢٠١٧/٧/١	أسم المخصص
٢٣٠٦٤٢٥٨٦,١٠	٨٥٠٠٠٠٠,٠٠	(٧٨٩٣٥٠,٠٠)	٢٢٢٩٣١٩٣٦,١٠	١- مخصص ضرائب متنازع عليها
١٣٦١٧٨٢٦,٣٨	-	(١٩٠٠٠,٠٠)	١٣٦٣٦٨٢٦,٣٨	٢- مخصصات المطالبات والمنازعات
١٧٥١٤١٢,٦٥			١٧٥١٤١٢,٦٥	٣- مخصصات أخرى
٢٤٦٠١١٨٢٥,١٣	٨٥٠٠٠٠٠,٠٠	(٨٠٨٣٥٠)	٢٣٨٣٢٠١٧٥,١٣	

#### ٤-١٦- القيود على ملكيه الاصول:-

لا توجد ايه قيود على الاصول المملوكه للشركة .

#### ٤-١٧- الالتزامات المحتمله:-

أن الشركة طرف فى عدد من القضايا المختلفه والتى نشأت نتيجه لممارسه الشركة لنشاطها وبناءاً على الاستشارات القانونيه التى حصلت عليها ادارة الشركة لذلك ترى الادارة أن نتائج هذه القضايا منفردة أو مجتمعه لن تكون مؤثرة على نتائج أعمال الشركة .



(٥) أهم الايضاحات:-  
١- بيان حركة الأصول الثابتة وحركة مجمع الاهلاك خلال الفترة من ٢٠١٨/٧/١ حتى ٢٠١٨/٩/٣٠

القيمة بالآلف جنيه

بيان	الأراضي	المباني	آلات ومعدات	وسائل نقل	العدد والأدوات	الأثاث	أصول ثابتة أخرى	جملة
التكلفة في ٢٠١٨/٧/١	١٦٦٧٠	١٠١٦٨٢	٤٧٤٤٢٠	٤٩١٦٣	١٩٦٦٣	١٠٩٩٥	٣٠١٦	٦٧٥٦٠٩
إضافات		١٣٦	٤٥٠٠	-	٧٧٠	٢١٥		٥٦٢١
إستبعادات		٠	٨٢٦					٨٢٦
التكلفة في ٢٠١٨/٩/٣٠	١٦٦٧٠	١٠١٨١٨	٤٧٨٠٩٤	٤٩١٦٣	٢٠٤٣٣	١١٢١٠	٣٠١٦	٦٨٠٤٠٤
مجمع الاهلاك في ٢٠١٨/٧/١	-	٥٧١٢٠	٣٣٨٣٣٩	٤١٣٤٦	١٤٦٨٩	٧٠٧٩	٢٣٤٥	٤٦٠٩١٨
إهلاك الفترة		١٠٢٢	٥٨٨٦	٥٩٦	٣٣٢	١٩٣	١٤٠	٨١٦٩
إستبعادات			٨٢٦					٨٢٦
مجمع الإهلاك في ٢٠١٨/٩/٣٠	-	٥٨١٤٢	٣٤٣٣٩٩	٤١٩٤٢	١٥٠٢١	٧٢٧٢	٢٤٨٥	٤٦٨٢٦١
الرصيد في ٢٠١٨/٩/٣٠	١٦٦٧٠	٤٣٦٧٦	١٣٤٦٩٥	٧٢٢١	٥٤١٢	٣٩٣٨	٥٣١	٢١٢١٤٣

- بلغت قيمة الأصول الثابتة المهلكة دفترياً في ٢٠١٨/٩/٣٠ م ولا زالت تعمل في الإنتاج نحو ٥٤ مليون جنيه .

- بلغت الأصول الثابتة المعطلة مؤقتاً على النحو التالي :-

( القيمة بالجنيه )

بيان	الاجمالي	مباني	الأراضي	المساحة
	→	→	→	
مطحن سرس اللبان لقديم	١٣٣٧٩٨	٨٤٧٨٧	٤٩٠١١	س ١٦ ط ٢١ ف -
مطحن المعداوى	٥٥١٢٥	٥١٧٩٤	٣٣٣١	- ١١ -
مطحن السلام	٣٣٦٨٧٢	٣٢٥٥١٣	١١٣٥٩	- ١٦ ٠٨ -
مطحن توفيق حجازى	٨٧٧١٠٨	٨٧٥٨١٠	١٢٩٨	- ١٩ ٢٢ -
	١٤٠٢٩٠٣	١٣٣٧٩٠٤	٦٤٩٩٩	٢ ٢٠ ٢٢

وتستخدم حالياً فى تخزين الأقماع المحلية وتخزين وتوزيع الدقيق البلدى

## ٢- المشروعات تحت التنفيذ:-

بلغت التكلفة في ٢٠١٨/٩/٣٠ م مبلغ ١٤,٣٣٦ مليون جنيه وتتمثل في قيمة ما تم إنفاقه على أصول ثابتة تحت الإنشاء وتم تقييمها بالتكلفة الفعلية وكما يلي :-

مليون جنيه

قيمة المنصرف على تطوير مطحن سلندرات سرس اللبان	٦,٥٠٧
قيمة المنصرف على تطوير مطحن العاشر ، م . الاتحاد ، م . كفر الدوار ، م . ١٥ مايو ، كفر الشيخ ، س المحلة ، س بنها ، دسوق ، سيمون	٣,٩٣٦
أثاث وعدد وأدوات وقطع غيار لوحات الشركة المختلفة	٢,٥٣٢
قيمة المنصرف على تطوير المخابز	٠,٩٧٧
قيمة المنصرف على تطوير ورشة طنطا ومصنع المكرونة	٠,٣٨٤
	١٤,٣٣٦

## ٣- الاستثمارات المالية طويلة الاجل:-

بلغت قيمتها في ٢٠١٨/٩/٣٠ مبلغ ٣,٣٧١ جنيه تتمثل في:

مليون جنيه

استثمارات طويلة الاجل تم اثباتها بقيمة المستثمر في سندات حكومية طرف وزارة المالية طبقاً للقوانين التي كانت ساريه بفائده ٣,٥% سندات	٣,٢٠٩
استثمارات طويلة الاجل طرف بنك الاستثمار القومي تم اثباتها بقيمة المستثمر طبقاً للقوانين التي كانت ساريه بفائده ٣,٥%	٠,١٦٢
	٣,٣٧١

## ٤- قروض وأرصدة مدينه طويله الاجل (قروض لجهاات أخرى):-

لا يوجد

## ٥- المخزون :-

بلغ رصيد المخزون في ٢٠١٨/٩/٣٠ مبلغ ٩٢,٦١٢ مليون جنيه مقابل ٦٦,١٤٧ مليون جنيه في ٢٠١٨/٦/٣٠.

	مليون جنيه	مليون جنيه
	٢٠١٨/٢٠١٧	٢٠١٩/٢٠١٨
مخزن الخامات	٨,٧٧٣	٢٣,٠٥٥
مخزن وقود وزيت	٠,٥٠٢	٠,٥٤٦
مخزن قطع غيار	٣٠,٤٣٧	٣٧,٦٩٣
مخزن مواد تعبئه وتغليف	١٨,٥٩١	٢٤,٥٧٧
مخزن المخلفات والخردة	٠,٩٣٤	٠,٧٩٣
مخزن انتاج تام (مطاحن - خبز - مكرونة)	٤,٣١١	٢,٧٦٦
مخزن انتاج تام (ورش)	٠,٢٦٠	٠,٣١٨
مخزن انتاج غير تام (ورش)	٠,٩٨٧	١,٠١٢
مخزن بضائع مشتركه بغرض البيع	٠,٠١٣	٠,٠٨٣
مخزن قريه جاردينيا	٠,١١٨	٠,٠٢٢
اعتمادات مستنديه	٠	٠,٥٤٧
مخزن مطبوعات	١,٢٢١	١,٢٠٠
الاجمالي	٦٦,١٤٧	٩٢,٦١٢

## ٦- عملاء وأوراق قبض ومدينون آخرون :-

بلغ رصيدها فى ٢٠١٨/٩/٣٠ مبلغ ٥٢٧,٦١٩ مليون جنيه مقابل ٣٤٧,٨٢٦ مليون جنيه فى ٢٠١٨/٦/٣٠ كما يلى :-

	مليون جنيه	مليون جنيه
	٢٠١٨/٢٠١٧	٢٠١٩/٢٠١٨
عملاء	٣١,٩٣٨	٢٧,٢٨٠
إيرادات مستحقة التحصيل	٢٣,٩٨٠	١٧,٤٩١
مصروفات مدفوعه مقدما (اشتراكات سنويه)	١,٦٩٠	١,١٥٣
حسابات مدينه اخرى	٩٣,٦٩٧	٩٢,٧٠٢
حسابات مدينة لدى المصالح والهيئات	٤,٣٨٠	٣,٢٧٥
موردين	١٨٧,٩٨٦	٣٨١,٤٨٧
حسابات دائنة للمصالح والهيئات	٣,٨٤٨	٣,٢٤٧
مصروفات مستحقة السداد	٠	٠,٨٨٦
حسابات دائنة اخرى	٠,٣٠٧	٠,٠٩٨
الاجمالى	٣٤٧,٨٢٦	٥٢٧,٦١٩

## ٧- نقديه بالصندوق والبنوك :-

بلغ رصيد الصندوق والبنوك فى ٢٠١٨/٩/٣٠ مبلغ ٩٢٣,٣٣٢ مليون جنيه مقابل ٧٦٠,٧٧٥ مليون جنيه فى ٢٠١٨/٦/٣٠ كما يلى :-

	مليون جنيه	مليون جنيه
	٢٠١٨/٢٠١٧	٢٠١٩/٢٠١٨
ودائع بالبنوك	٦٠,٠٠	١٢٠,٠٠
حسابات جاريه بالبنوك	٦٩٢,١٢٨	٧٩٣,٤٩٤
نقديه بالصندوق	١,٣١٣	١,٧١١
نقديه بهيئة البريد	٧,٣٣٤	٨,١٢٧
الاجمالى	٧٦٠,٧٧٥	٩٢٣,٣٣٢

## حقوق الملكية:-

### ٨- 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 اعتباراً من ١٩٩٧/٥/٢٥ م.

### هيكل رأس المال :-

الشركة القابضة للصناعات الغذائية	٢٧,٠٥٠ %
إتحاد العاملين المساهمين	١٠,١٤٢ %
باقي المساهمين	٦٢,٨٠٨ %

لا توجد قيود على الشركة من أصحاب حقوق الملكية أو الجهات الخارجية

### ٩- الاحتياطيات والأرباح أو الخسائر المرحلة :-

بلغت جملة ارصدها في ٢٠١٨/٩/٣٠ مبلغ ٣٠٥,٣٣٩ مليون جنيه مقابل ٣٠٥,٣٣٩ مليون جنيه في ٢٠١٨/٦/٣٠

البيان	مليون جنيه ٢٠١٧/٩/٣٠	مليون جنيه ٢٠١٨/٩/٣٠
إحتياطي قانوني	٧٥,٠٠	٧٥,٠٠
إحتياطي رأسمالي	٣٢,٧١١	٣٢,٧١١
احتياطي نظامي	١١٨,٨٩٨	١١٨,٨٩٨
احتياطيات أخرى	٦٣,٧٣٠	٦٣,٧٣٠
<b>الاجمالي</b>	<b>٢٩٠,٣٣٩</b>	<b>٢٩٠,٣٣٩</b>
ارباح (وخسائر) مرحله	١٥,٠٠	١٥,٠٠
<b>الاجمالي</b>	<b>٣٠٥,٣٣٩</b>	<b>٣٠٥,٣٣٩</b>

### ١٠- الإلتزامات طويلة الأجل :-

بلغ رصيد ٢٠١٨/٩/٣٠ مبلغ ١٩,٢٣٤ مليون جنيه وتتمثل في إلتزامات لا يتم سدادها خلال إثني عشر شهراً " معيار محاسبي (١) " :-

مليون جنيه		البيان
٢٠١٨/٢٠١٧	٢٠١٩/٢٠١٨	
١٣,٦٩٥	١٣,٦٩٥	إلتزامات ضريبية مؤجلة بقيمة الفروق الزمنية لإهلاك الأصول الثابتة بين الإهلاك المحاسبي والإهلاك الضريبي
١,٥٩٥	١,٥٩٥	إلتزامات أخرى وتتمثل في أقساط بيع أراضي مباعه لم تسلم ( مطحن قشعمرى بدسوق )
٣,٩٤٤	٣,٩٤٤	إلتزامات أخرى تتمثل في فائض توزيعات منذ ٨٦/٨٥ حتى ٩١/٩٠
١٩,٢٣٤	١٩,٢٣٤	

## ١١- المخصصات:-

بلغ رصيدها في ٢٠١٨/٩/٣٠ مبلغ ٢٣٨,٣٢ مليون جنيه مقابل  
١٩٨,٣٤١ مليون جنيه في ٢٠١٨/٦/٣٠  
القيمة بالآلف جنيه

مليون جنيه		بيان
٢٠١٨/٢٠١٧	٢٠١٩/٢٠١٨	
٢٢٢,٩٣٢	٢٣٠,٦٤٣	مخصص ضرائب متنازع عليها مخصص المطالبات والمنازعات مخصصات أخرى
١٣,٦٣٧	١٣,٦١٨	
١,٧٥١	١,٧٥١	
٢٣٨,٣٢٠	٢٤٦,٠١٢	

## ١٢- موردون واوراق دفع ودائنون آخرون :-

بلغ رصيدها في ٢٠١٨/٩/٣٠ مبلغ ١٠٠٤,٤٩٢ مليون جنيه مقابل ٧٤٢,١٣٠ مليون جنيه في ٢٠١٨/٦/٣٠

مليون جنيه		بيان
٢٠١٨/٢٠١٧	٢٠١٩/٢٠١٨	
١٩١,٩٩٦	١٨٤,٣٥٨	الموردين
١٤٥,٢٦٨	١٤٨,٥٠٩	العملاء
٠,٠٢٥	٠,٠٢٧	حسابات مدينة أخرى
٠	٠	بنوك دائنه
١٧٢,٨٤٠	١٧٢,٨٤٠	دائنو توزيعات
١,٤٣٢	٠,٨٣٧	ايرادات محصله مقدما
٤٩,٤٠٤	٧١,٢٦٥	مصرفات مستحقة السداد
١٢٥,٩٢٦	١١١,٦٧٠	حسابات دائنة للمصالح والهيئات (مصلحه الضرائب وهيئة التأمينات الاجتماعية)
٥٤,٢٣٢	٣١٤,٩٨٦	حسابات دائنه اخرى
٠,٠٠٧	٠	ايرادات مستحقة التحصيل
٧٤١,١٣	١٠٠٤,٤٩٢	

## ١٣- ايرادات النشاط الجارى :-

القيمة بالآلف جنيه

٢٠١٨/٢٠١٧	٢٠١٩/٢٠١٨	البيان
٤٥٢٦٤١	٦٩٨٩٦	صافى مبيعات انتاج تام
١٥٨	٠	مخلفات انتاج
٤٢٧٣	٢٧٣١٨	خدمات مباعه
١١٢٧٣٣	١٦٧٨٨٩	ايرادات تشغيل للغير
١٤٥٨١	٢٩٧٤	مبيعات بغرض البيع
٥٨٤٣٨٦	٢٦٨٠٧٧	الاجمالى

#### ١٤ - تكلفة المبيعات :-

البيان	٢٠١٩/٢٠١٨	٢٠١٨/٢٠١٧
خامات ومواد وقطع غيار	١١٩٣٠٦	٣٥٦١٦٤
الاجور	٨٠٧٧٨	٧١٣٩٩
خدمات مشتراه	٢١٨٧	٢٠٤٢
الاهلاك	٧٨٠٠	٧٨٢٧
ايجار عقارات (اراضى ومبانى)	٨	٥
ضرائب عقاريه	٣٧٧	٣٩٨
ضرائب ورسوم غير مباشرة	٢٣٦	٢٢٦٢
تغير مخزن انتاج تام	١٥٤٦	٣٨١٠٤
تغير مخزن بضائع للغير	(٧٠)	(٢)
مشتريات بضائع بغرض البيع	٢٧٦٦	١٤٥٤٩
<b>الاجمالى</b>	<b>٢١٤٩٣٤</b>	<b>٤٩٢٧٤٨</b>

#### ١٥ - ايرادات وارباح اخرى :-

البيان	٢٠١٩/٢٠١٨	٢٠١٨/٢٠١٧
ايجارات دائنه	١٨٨٧	٦٩٢
تعويضات وغرامات	١١	٢٤٤
ايرادات متنوعه	٦٣٠	١٤٣٢٢
ايرادات سنوات سابقه	٥٥١	٢١٧٠
ارباح فروق عمله	٠	٣
فوائد دائنه	٢٨٤٧٥	٢٧٥٥٧
<b>الاجمالى</b>	<b>٣١٥٥٤</b>	<b>٤٤٩٨٨</b>

#### ١٦ - مصروفات بيع وتوزيع :-

البيان	٢٠١٩/٢٠١٨	٢٠١٨/٢٠١٧
مواد ووقود وقطع غيار	١٨٠	١٠٧
الاجور	١٨٨٨	٣٢٣٠
خدمات مشتراه	٨٧	٧١
الاهلاك	١٣	٢
ايجار عقارات	٣٩	٦٨
ضرائب عقارية	١٠	١٠
ضرائب ورسوم غير مباشرة	٣	١٤
<b>الاجمالى</b>	<b>٢٢٢٠</b>	<b>٣٥٠٢</b>

## ١٧- المصروفات الادارية والعمومية :-

القيمة بالالف جنية

٢٠١٨/٢٠١٧	٢٠١٩/٢٠١٨	البيان
٣٦٧	٢٣٨	مواد ووقود وقطع غيار
١٦٣١٥	١٧٧٨٩	الاجور
٢٦٤	٢٩٨	الاهلاك
١٢٧٥	٩٨٨	خدمات مشتراه
٨	٨٩	ايجار عقارات
٣٠	٢٨	ضرائب عقارية
١٤٣	١٩٥	ضرائب ورسوم غير مباشرة
١٨٤٠٢	١٩٦٢٥	الاجمالى

## ١٨- مخصصات انتفى الغرض منها :-

القيمة بالالف جنية

٢٠١٨/٢٠١٧	٢٠١٩/٢٠١٨	البيان
٢	١	مخصص مطالبات ومنازعات (مخصص قضايا)
٢	١	الاجمالى

## ١٩- مصروفات اخرى :-

٢٠١٨/٢٠١٧	٢٠١٩/٢٠١٨	البيان
٨٨	٩٥	صندوق الطوارئ
٠	٠	فرق تقييم فروق عملة
١٢	٠	تبرعات
٦٩	١٤٩	خسائر اخرى
٣٧٤	٦٩	صندوق موازنه الاسعار
٥٦٥	٩٠٦	تعويضات وغرامات
٣٣٦١	٨٤٠	م سنوات سابقه
٤٤٦٩	٢٠٥٩	الاجمالى

## ٢٠- ارباح وخسائر مرحله :-

بلغت قيمة مصروفات سنوات سابقه نحو ٠,٨٤٠ مليون جنية وبلغت ايرادات سنوات سابقه نحو

٠,٥٥١ مليون جنية الفرق قدرة ٠,٢٨٩ مليون جنية طبقا لمعيار المحاسبى رقم (٥)

## ٢١- النقدية وما فى حكمها

- ١- رصيد النقدية الظاهر بقائمة المركز المالى يمثل النقدية الفعلية
- ٢- لدى الشركة تسهيلات ائتمانية بمبلغ ٣١ مليون جنيه والودائع بمبلغ ١٢٠ مليون جنيه لمدة عام
- ٣- لدى الشركة خطابات ضمان سارية بمبلغ ٤,٥٠٠ مليون جنيه .

## ٢٢- التبرعات :-

لا يوجد

## ٢٣- نصيب السهم (المقترح):-

سوف يتم تحديد نصيب السهم فى نهاية العام .

## بيانات أخرى :-

### أ- المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة :-

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

### ب- المسئولية البيئية والاجتماعية للشركة:-

التزمت الشركة بالوفاء بمسئوليتها البيئية والاجتماعية إيماناً منها بضرورة المساهمة فى تحقيق هدف المحافظة على البيئة لصالح المجتمع ومن هذا المنطلق تحملت الشركة إستثمارات بتركيب أجهزة للمحافظة على البيئة بوحداتها الإنتاجية بلغت قيمتها فى ٢٠١٧/٩/٣٠ مبلغ ٣٠,٢٤٥ مليون جنيه . كما بلغ المنصرف على صيانتها وقطع الغيار اللازمة لها مبلغ ٤٤ ألف جنيه خلال الفترة من ٧/١ حتى ٢٠١٧/٩/٣٠

كما تم صرف تبرعات عينيه لجهات حكومية بمبلغ ٩٠ ألف جنيه .

- كما تم سداد قيمة اعانه صندوق الطوارئ للعمال (١٪ من الاجر الاساسى للعاملين) بمبلغ ٩٥ ألف جنيه

### ج- الضمانات لدى الشركة:-

بلغت جملة الضمانات القائمة فى ٢٠١٧/٦/٣٠ والصادرة من العملاء لصالح الشركة ما قيمته ١١,٦٠٠ مليون جنيه منها:-

١- ضمانات نقدية بمبلغ ٣,٩٥٠ مليون جنيه

٢- شيكات بمبلغ ٣,٠٠٠ مليون جنيه

٣- خطابات ضمان ٤,٦٥٠ مليون جنيه

والعملاء المتعاملين مع الشركة يقوموا بالتعامل فى منتجات الدقيق والنخالة معاً

### د- التسهيلات الائتمانية تم استخدامها فى شراء المستلزمات

هـ- تم تعديل أرقام المقارنه عن الفترة من ٧/١ حتى ٢٠١٧/٩/٣٠ بتخفيض مبلغ مجمل الربح بمبلغ ٦٣ ألف

جنيه نتيجة إعادة تبويب بند إيجار عقارات كبند للمصاريف التسويقية بدلاً من تكاليف الانتاج حيث

تستخدم كمركز لتوزيع الدقيق (مستودعات) .



## بيان الموقف الضريبي للشركة :-

### ١- ضريبة شركات الاموال

تم الإنتهاء من المحاسبة الضريبية مع مصلحة الضرائب (ضرائب شركات الأموال ) حتى عام ٢٠٠٩/٢٠٠٨ وتقوم الشركة بسداد الضرائب المستحقة عليها سنوياً من واقع الاقرارات الضريبية المعده طبقاً للقانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥ .

### ٢- ضريبة القيمة المضافة

تم الإنتهاء من المحاسبه الضريبية عن ضريبة المبيعات حتى عام ٢٠١٥/٢٠١٦ وتقوم الشركة بسداد مستحقات مصلحة الضرائب على المبيعات أولاً بأول طبقاً للقانون رقم ١١ لسنة ١٩٩١ والاقارات الشهرية وتقرير الفحص السنوى .  
وقد قامت الشركة برفع دعوى قضائية على مصلحة الضرائب لمطالبتها بمبلغ ١١,٤٢٤ مليون جنيه ضريبة مبيعات على مبيعات النخاله وذلك لعدم قانونية تطبيق ضريبة المبيعات على مبيعات النخاله .

### ٣- ضريبة كسب العمل :-

تم الإنتهاء من الفحص الضريبي حتى عام ٢٠١٤ م وتقوم الشركة بسداد ضريبة الكسب شهرياً .

### ٤- ضريبة الدمغة :-

يتم السداد شهرياً وفقاً للقانون .

### ٥- الضريبة العقارية :-

يتم سداد المستحقات أولاً بأول طبق المطالبات الوارده من المصلحة وعند تغير الربط بصورة تعادل مائه ضعف تم الاتفاق مع المأمورية على سداد نسبه ٢٥% من قيمة الربط انتظاراً لقرارات الطعن .

### ٦- الادوات المالية وادارة المخاطر

تتمثل الادوات المالية للشركة فى الاصول والالتزامات المالية وتتضمن الاصول المالية ارصده النقدية والحسابات المدينة كما تتضمن الالتزامات المالية القروض والحسابات الدائنه والشركة لا تتحمل اى نوع من المخاطر المالية ولا مخاطر الائتمان .

رئيس قطاع

الحسابات والمراجعة

امال

"محاسب/ امال صادق عبد ربه"

مستشار (١)

المشرف على ادارة المحاسبة

"محاسب/ نشأت محمود النجار"