

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
في ٢٠٢٥/٣/٣١ م
طبقا لقرار وزير الاستثمار رقم ٦٩ لسنة ٢٠١٩

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

<https://middleandwestdeltamills.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 والمواد الغذائية بصفه عامه
والخمائر والثلج والتبريد والتجميد والاعلاف ومكوناتها
* تصنيع المكرونة

* مستلزمات التعبئة والتغليف

* تصنيع المعدات وقطع الغيار اللازمة أو المتصلة بهذه الأغراض

* مستلزمات التشغيل والانتاج

* الاستثمار في الأوراق المالية

* الاستثمار العقاري والمناطق اللوجستية والاماكن الفندقية
والسياحية

* اعمال الوكاله التجارية عن الغير في مصر أو الخارج

مقر الشركة الرئيسي

موقع الشركة على الانترنت

تليفون □ فاكس

قرار التأسيس

الكيان القانوني

تاريخ بدء النشاط

٢- نشاط الشركة وأغراضها

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 والذي يمثل عمله التعامل بالشركة

٤- أهم السياسات المحاسبية المطبقة :-

تقوم الشركة بتطبيق السياسات المحاسبية الاتيه بثابات 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 الطبعه النقديه بالعملات الاجنبيه وفقاً لـ أسعار الصرف السائده فى ذلك التاريخ وتدرج فروق العمله الناتجه عن الترجمة بقائمة الدخل الشامل.

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

٤-٢ الاصول الثابته واهلاكاتها:

أ- الاعتراف والقياس الاولى:

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

- تتضمن التكلفة التكاليف المباشرة المتعلقة باقتناء 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 اقتنائها من أجله وكذلك تكاليف ازلتها 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 تم تغيير نسب معدلات الاهلاك تطبيقاً لمعايير المحاسبه المصريه رقم ٥ ، ٣٠ (التغيير فى السياسات المحاسبية والأخطاء والتقديرية) والذي يعد من قبل إعادة الأعمار الإنتاجية للأصول وقد تضمنت نتائج الاعمال الأثر المالى لتطبيق هذا المعيار.

نسب اهلاك الاصول الثابته

ب ا	ادارية	انتاجيه	اخرى
مبانى تحت الانشاءات	٢٪	٣٪	١٠:٥٪
الات ومعدات		٧: ١٥٪	٦٪
عدد وادوات		٥: ٧٪	١٠: ٢٥٪
وسائل نقل وانتقالا	٢٠٪	١٥٪	
اثاث ومهمات مكاتب	١٠٪		
اجهزة حاسب الى	٢٠٪		

٣-٤ المشروعات تحت التنفيذ

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

٤-٤ المخزون:

يتم تقييم المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة الاستردادية أيهما أقل ويتم تسعير المنصرف من المخزون طبقاً للأسس التالية :-

- الخامات ومواد التعبئة والتغليف وقطع الغيار باتباع طريقه المتوسط المتحرك .
- الانتاج التام على أساس التكلفة الصناعية .
- الانتاج الغير التام على أساس التكلفة الصناعية الفعلية والتي تشتمل على تكلفة الخامات والاجور الصناعي المباشرة والمصروفات والاعباء الصناعية غير المباشرة طبقاً لآخر مرحله انتاجيه وصل اليها الانتاج

٤-٥ قائمة التدفقات النقدية:

يتم اعداد قائمة التدفقات النقدية بالطريقه غير المباشرة طبقاً لمعايير المحاسبه المصريه ورصيد النقدية الظاهر بقائمة المركز المالي يمثل النقدية الفعلية في تاريخ المركز المالي

٤-٦ إدارة مخاطر الأدوات المالية:

- خطر الائتمان: يتمثل خطر الائتمان في عدم مقدرة العملاء الممنوح لهم الائتمان على سداد المستحق عليهم وتقوم الشركة بتوزيع مخاطر الائتمان على نوعية متعددة من العملاء تتمثل في عدد كبير من العملاء ذات السمعة الحسنه
- خطر العملات الاجنبية: يتمثل خطر العملات الاجنبية في التغيرات في أسعار العملات الاجنبية والذي يؤثر على المدفوعات والمقبوضات بالعملات الاجنبية وكذلك ترجمة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الاجنبية وقد بلغت قيمة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الاجنبية في تاريخ الميزانية ما يعادل مبلغ جنيه مصرى وجنيه مصرى على التوالى وفيما يلى بيان صافى أرصدة العملات الاجنبية في تاريخ الميزانية.
- خطر الفوائد: يتمثل هذا الخطر في تغيير أسعار الفائدة التي قد يكون لها تأثير على نتائج العمليات وتعمل الشركة على تخفيض هذا الخطر باستخدام أى أموال متاحة لديها لسداد التزاماتها قبل البنوك.

٤-٧ النقدية وما في حكمها:

لاغراض اعداد قائمة التدفقات النقدية فان النقدية وما في حكمها تتضمن أرصدة النقدية بالبنوك والصندوق والودائع قصيرة الاجل لدى البنوك.

٤-٨ خط الأذرة:

يوجد خط أذرة بمطحن سلندرات بنها والممول من المنحه الدماركيه الممنوحة لوزارة التموين والتجارة وهي مذحة بدون قيمة من وزارة التموين

٤-٩ إضمحلال قيم الأصول:

يتم مراجعه القيمة الدفترية لأصول الشركة في تاريخ اعداد القوائم الماليه لتحديد ما إذا كان هناك أى 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

٤-١٠ تكلفه 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 الحاله تحميلها على تكلفه هذا الأصل مخصصاً منها أى ايراد من الاستثمار المؤقت للأموال المقرضه.

٤-١١ التوزيعات:

إثبات التوزيعات كالتزامات في الفترة التي يتم فيها اعلان التوزيع

١٢-٤ تحقق الايراد:

يتم تحقيق الايراد عند تسليم البضاعة للعملاء واصدار الفواتير كما يتم تسجيل الفوائد الدائنه على أساس الاستحقاق.

١٣-٤ الارتباطات الراسمالية:-

لا توجد ارتباطات راسمالية فى تاريخ اعداد المركز المالى

١٤-٤ التعامل مع الاطراف ذوى العلاقة:-

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

١٥-٤ السياسه المتبعه فى تكوين وتدعيم المخصصات:-

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

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

ب - من المتوقع حدوث تدفق خارج للموارد المتضمنه للمنافع الاقتصاديه لتسويه الالتزام

ج- يمكن تقدير الالتزام بدرجة يعتمد عليها

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

مخصص الضرائب لمقابلة التزامات ضريبة المبيعات وضريبة الدخل

مخصص المطالبات والمنازعات لمقابلة القضايا المرفوعة من العمال عن رصيد الاجازات وعقوبات المطاحن .

١٦-٤ القيود على ملكيه الاصول:-

لا توجد ايه قيود على الاصول المملوكة للشركة.

١٧-٤ الالتزامات المحتمله:-

أن الشركة طرف فى عدد من القضايا المختلفه والى نشأت نتيجته لممارسه الشركة لنشاطها وبناءً على الاستشارات القانونية التى حصلت عليها ادارة الشركة لذلك ترى الادارة أن نتائج هذه القضايا منفردة أو مجتمعه لن تكون مؤثرة على نتائج أعمال الشركة.

١٨-٤ المحاسبه عن ضريبة الدخل:-

ضريبة الدخل:

تتضمن ضريبة الدخل على ارباح أو خسائر العام كل من ضريبة الدخل الحالية والمؤجله ويتم اثباتها بقائمة الدخل مباشرة باستثناء ضريبة الدخل المتعلقة بأحد البنود التى يعترف بها مباشرة ضمن حقوق الملكيه فيتم اثباتها ضمن حقوق الملكيه. وهذا ويتم اثبات ضريبة الدخل الحالية على صافى الربح الخاضع للضريبة باستخدام أسعار الضريبة الساريه فى تاريخ اعداد الميزانيه بالاضافه الى الفروق الضريبية الخاصة. الضريبة المؤجلة:

يتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة الناشئة عن فروق مؤقتة بين قيمة الاصول والالتزامات طبقاً للاساس المحاسبى وقيمتها طبقاً للاساس الضريبى هذا ويتم تحديد قيمة الاصول والالتزامات الضريبية المؤجلة فى ضوء الطريقة التى سيتم بها تحقيق قيم هذه الاصول أو سداد هذه الالتزامات باستخدام اسعار الضريبة السارية فى تاريخ اعداد الميزانية.

(٥) أهم الايضاحات:-

١- بيان حركة الاصول الثابتة وحركة مجمع الاهلاك خلال الفترة من ١/٧ حتى ٣١/٣/٢٠٢٥

القيمة بالآلف جنيه

بيان	الأراضي	المباني	آلات ومعدات	وسائل نقل	العدد والأدوات	الأثاث	أصول ثابتة أخرى	جملة
التكلفة في ١/٧/٢٠٢٤	٤٦٦٨٧	١٦٥٩٠٦	٥٣٣٥٧١	٩٦٦٤٣	٣٢٩٧٩	١٧٢٨٣	٣١٦١	٨٩٦٢٣٠
إضافات		٧٦٢	٤٦٧٣	٥١٤١٠	٣٧٨	٢٤٥	-	٥٧٤٦٨
إستبعادات			١		١١٦	٩٥	-	٢١٢
التكلفة في ٣١/٣/٢٠٢٥	٤٦٦٨٧	١٦٦٦٦٨	٥٣٨٢٤٣	١٤٨٠٥٣	٣٣٢٤١	١٧٤٣٣	٣١٦١	٩٥٣٤٨٦
مجمع الاهلاك في ١/٧/٢٠٢٤		٨٠٧٠٠	٤١٥٦٩٢	٦٦٦٧٤	٢٣٠٨٤	١٢٩١٢	٣١٠٧	٦٠٢١٦٩
إهلاك الفترة		٣١٠٦	١٠١٣١	٥٨٠٧	١٤٠١	٨٣٨	٢٠	٢١٣٠٣
إستبعادات			١		١١٦	٩٥	-	٢١٢
مجمع الإهلاك في ٣١/٣/٢٠٢٥		٨٣٨٠٦	٤٢٥٨٢٢	٧٢٤٨١	٢٤٣٦٩	١٣٦٥٥	٣١٢٧	٦٢٣٢٦٠
الرصيد في ٣١/٣/٢٠٢٥	٤٦٦٨٧	٨٢٨٦٢	١١٢٤٢١	٧٥٥٧٢	٨٨٧٢	٣٧٧٨	٣٤	٣٣٠٢٢٦

- أصول ثابتة تستخدم في تخزين وتوزيع الدقيق ومنتجات الشركة على النحو التالي:-

القيمة بالآلف الجنيه

بيان	الاجمالي	مباني	الأراضي	المساحة
	ج	ج	ج	
مطحن سرس الليان القديم	١٣٤	٨٥	٤٩	س ١٦ ط ٢١ ف -
مطحن المعداوى	٥٥	٥١	٣	- ١١
مطحن السلام	٣٣٧	٣٢٦	١١	- ١٦ ٠٨
مطحن توفيق حجازى	٨٧٧	٨٧٦	١	- ١٩ ٢٢
	١٤٠٣	١٣٣٨	٦٤	٢ ٢٠ ٢٢

٢- المشروعات تحت التنفيذ:-

بلغت التكلفة في ٢٠٢٥/٣/٣١ م مبلغ 15,250 مليون جنيه وتتمثل في :-

الف جنيه

١٥٢٥٠

قيمة المنصرف على التكوين الاستثماري

يتم اثبات المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة للقياس الاولى *

تتضمن التكلفة كافة النفقات المتعلقة مباشرة واللازمة لتجهيز الاصل الى الحالة التي يتم تشغيله بها

وفي الغرض الذي اقتنى من اجله *

يتم تحويل المشروعات تحت التنفيذ الى بند الاصول الثابتة عندما يتم الانتهاء منها وتكون متاحة للغرض

الذي يتم اقتناؤه من اجله *

٣- الاستثمارات المالية طويلة الاجل:

بلغت قيمتها في ٢٠٢٥/٣/٣١ مبلغ 3,371 مليون جنيه تتمثل في:

استثمارات طويلة الاجل تم اثباتها بقيمة المستثمر في سندات حكومية طرف وزارة المالية وبنك الاستثمار

القومي طبقا للقوانين التي كانت ساريه بفائدة ٣,٥ ٪ سندات

وهي سندات تم تقييمها وفقا لتكلفة الاقتناء وتحصل الشركة على عائد سنوى ضمن ايرادات الشركة في بند ايرادات اخرى ولا يتم اعادة تقييمها بالقيمة السوقية لعدم قيدها في بورصة الاوراق المالية *

الف جنيه

٣٢٠٩ سندات وزارة المالية يتم اثباتها بقيمة التكلفة

١٦٢ سندات بنك الاستثمار القومي يتم اثباتها بقيمة التكلفة

٣٣٧١

٤- قروض وأرصدة مدينه طويله الاجل (قروض لجهات أخرى):-

لا يوجد

٥- المخزون :-

بلغ رصيد المخزون في ٢٠٢٥/٣/٣١ مبلغ ١٣٠,٣٨٩ مليون جنيه مقابل 117,591 مليون جنيه في ٢٠٢٤/٦/٣٠

	القيمة بالألف جنيه من ٢٠٢٣/٧/١ حتى ٢٠٢٤/٦/٣٠	القيمة بالألف جنيه من ٢٠٢٤/٧/١ حتى ٢٠٢٥/٣/٣١
مخزن الخامات	٣٤٤٣٦	٦٤٥٨
مخزن وقود وزيوت	٣٩٢٦	٥١٢٣
مخزن قطع غيار	٥٣١٤٥	٦٦١١٠
مخزن مواد تعبئه وتغليف	١١٠٩١	٤٣٨٤٠
مخزن المخلفات والخردة	١	١
مخزن انتاج غير تام (ورش)	٧١١	٤٢٦
مخزن انتاج تام (مطاحن) [خبز] [مكرونة]	١٢٥٣٣	٦٣٩٢
مخزن انتاج تام (ورش)	٦٢	٦١
مخزن بضائع مشتراه بغرض البيع	١١	١٠
مخزن مطبوعات	١٦٣٥	١٨٤٧
مخزن قريه جاردينيا	٤٠	١٢١
الاجمالى	١١٧٥٩١	١٣٠٣٨٩

٦- عملاء وأوراق قبض ومدينون آخرون :-

بلغ رصيدها فى ٢٠٢٥/٣/٣١ مبلغ 332,555 مليون جنيه مقابل 223,881 مليون جنيه فى ٢٠٢٤/٦/٣٠ كما يلى :-

	القيمة بالآلف جنيه من ٢٠٢٣/٧/١ حتى ٢٠٢٤/٦/٣٠	القيمة بالآلف جنيه من ٢٠٢٤/٧/١ حتى ٢٠٢٥/٣/٣١
عملاء	٨٢٦٩٨	٢١٣١٣٣
إيرادات مستحقة التحصيل	٤٣١٤٣	٥٦٤١
مصرفات مدفوعة مقدما (اشتراكات سنويه)	٤١٣	١٦١٤
حسابات مدينه اخرى	٧٩٢٥٢	٦٥٤٠٣
حسابات مدينة لدى المصالح والهيئات	١٦٣٣٠	٤٤٠١٥
موردين	٥٤١	٩٩٦
حسابات دائئه للمصالح والهيئات	٦٢٩	٤١٢
حسابات دائئه اخرى	٨٧٥	١٣٤١
الاجمالى	٢٢٣٨٨١	٣٣٢٥٥٥

الحسابات المدينة الاخرى هي قيمة تأمينات لدى الغير وقيمة الايجار المستحق على مستأجر فندق قرية جارديا بلازا .

٧- استثمارات ماليه قصيرة الاجل (اذون خزانه)

بلغ رصيدها فى ٢٠٢٥/٣/٣١ مبلغ ٦٦٥,٠٠ مليون جنيه مقابل 312,150 فى ٢٠٢٤/٦/٣٠ كما يلى :-
القيمة بالالف جنيه

من ٢٠٢٤/٧/١ حتى ٢٠٢٤/٦/٣٠				من ٢٠٢٤/٧/١ حتى ٢٠٢٥/٣/٣١			
المبلغ	عائد	تاريخ الربط	تاريخ الحق	المبلغ	عائد	تاريخ الربط	تاريخ الحق
٥٠٠٠٠	٢٨,٧٥	٢٠٢٥/٢/٢٥	٢٠٢٥/٦/١٧	٣١٢١٥٠	%٢٥	٢٠٢٤/٨/٢٣	٢٠٢٥/٨/٢٠
١٥٠٠٠٠	٢٨,٥٠	٢٠٢٥/٣/١٢	٢٠٢٥/٦/١٧				
١٥٠٠٠٠	٢٧,١٨	٢٠٢٥/٣/١٨	٢٠٢٥/٦/١٧				
٢١٥٠٠٠	٢٧,٢٥	٢٠٢٥/٣/٢٥	٢٠٢٥/٦/٢٤				
٥٠٠٠٠	٢٧,٢٥	٢٠٢٥/٣/٢٧	٢٠٢٥/٦/٢٤				
٥٠٠٠٠	٢٧,٢٥	٢٠٢٥/٣/٢٧	٢٠٢٥/٦/٢٤				
٦٦٥٠٠٠	الاجمالى			٣١٢١٥٠	الاجمالى		

٨- نقيه بالصندوق والبنوك :-

بلغ رصيد الصندوق والبنوك فى ٢٠٢٥/٣/٣١ مبلغ ٥٤٧,٦٥٤ مليون جنيه مقابل 1197,945 مليون جنيه فى ٢٠٢٤/٦/٣٠ كما يلى :-

القيمة بالآلف جنيه

البيان	من ٢٠٢٣/٧/١ حتى ٢٠٢٤/٦/٣٠	من ٢٠٢٤/٧/١ حتى ٢٠٢٥/٣/٣١
حسابات جاريه بالبنوك	١١٥٣٩٤٩	٥٠٩٣٧٣
نقيه بالصندوق	٨٧٥١	١٥٦٣٩
نقيه بهيئة البريد	٣٥١٥٧	٢٢٥٣٢
بنك قمح مصرى	٨٨	١١٠
الاجمالى	١١٩٧٩٤٥	٥٤٧٦٥٤

حقوق الملكية:-٩- 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 :-

٢٠٢٨٠٠ سهم	٢٧,٠٥١ %	١- مملوك للشركة القابضة
٩٥٣١٩٢ سهم	٧٠,٩١٢ %	٢- لاتحاد العاملين المساهمين
٤٥١٨٠٠٨ سهم	٢٤,٦٠ %	٣- مساهمون آخرون
٥٣٥ سهم		اسهم مرهونة
١٩٩١٢٨٣ سهم		اسهم مجمدة
٢١٠٨٦٤٣ سهم		اسهم متحفظ عليها بمعرفة لجنة التحفظ
لا توجد قيود على الشركة من أصحاب حقوق الملكية أو الجهات الخارجية		

١٠- الاحتياطات والأرباح أو الخسائر المرحلة :-

بلغت جملة ارصدها في ٢٠٢٥/٣/٣١ مبلغ 580,121 مليون جنيه مقابل 589,324 مليون جنيه في ٢٠٢٤/٦/٣٠.

القيمة بالآلف جنيه

البيان	من ٢٠٢٣/٧/١ حتى ٢٠٢٤/٦/٣٠	من ٢٠٢٤/٧/١ حتى ٢٠٢٥/٣/٣١
إحتياطي قانوني	٢٧٤٧٤٣	٢٧٤٧٤٣
إحتياطي رأسمالي	٣٨٧٩٧	٣٨٧٩٧
احتياطي نظامي	٢١٢٠٥٤	٢١٢٠٥٤
احتياطات أخرى	٦٣٧٣٠	٦٣٧٣٠
الاجمالي	٥٨٩٣٢٤	٥٨٩٣٢٤
ارباح وخسائر مرحلة الفترة	-	(٩٢٠٣)
الاجمالي	٥٨٩٣٢٤	٥٨٠١٢١

١١- الإلتزامات طويلة الأجل :-

بلغ رصيد ٢٠٢٥/٣/٣١ م مبلغ ٢٦,٢٩٦ مليون جنيه وتتمثل في الإلتزامات لا يتم سدادها خلال إثني عشر شهراً " معيار محاسبي (١) " :-

القيمة بالآلف جنيه

البيان	من ٢٠٢٣/٧/١ حتى ٢٠٢٤/٦/٣٠	من ٢٠٢٤/٧/١ حتى ٢٠٢٥/٣/٣١
الالتزامات ضريبية مؤجلة بقيمة الفروق الزمنية لإهلاك الأصول الثابتة بين الإهلاك المحاسبي والإهلاك الضريبي	١٩٥٣٠	٢٠٧٥٧
الالتزامات أخرى وتتمثل في أقساط بيع أراضي مباحة لم تسلم (مطحن قشعوى بدسوق)	١٥٩٥	١٥٩٥
الالتزامات أخرى تتمثل في فائض توزيعات منذ ٨٦/٨٥ حتى ٩١/٩٠	٣٩٤٤	٣٩٤٤
الاجمالي	٢٥٠٦٩	٢٦٢٩٦

١٢- المخصصات:-

بلغ رصيدها في ٢٠٢٥/٣/٣١ م مبلغ ٣٧٤,٠٣٥ مليون جنيه

رصيد ٢٠٢٥/٣/٣١	تدعيم	المستخدم	رصيد ٢٠٢٤/٧/١	أسم المخصص
226766815	-	-	226766815	١- مخصص ضرائب متنازع عليها
147268537	١٤٣٠٠٠٠٠٠	٣٠١٥٩٥٠٥	34428042	٢- مخصص المطالبات والمنازعات
374035352	١٤٣٠٠٠٠٠٠	٣٠١٥٩٥٠٥	261194857	الاجمالي

١٣- موردين واوراق دفع ودائنون آخرون :-

بلغ رصيدها في ٢٠٢٥/٣/٣١ مبلغ 691,229 مليون جنيه مقابل 1214,320 مليون جنيه في ٢٠٢٤/٦/٣٠

	القيمة بالالف جنيه من ٢٠٢٣/٧/١ حتى ٢٠٢٤/٦/٣٠	القيمة بالالف جنيه من ٢٠٢٤/٧/١ حتى ٢٠٢٥/٣/٣١
الموردين	٣٧٣٥٤٣	٢٤١٨٦٩
العملاء	٣٦٦٣٠	٢٠٢٥٤
حسابات مدينة أخرى	١	٢
دائنات توزيعات	٣٣٦٠٦٦	-
ايرادات محصله مقدما	١٥٣٣	٢١٢٦
مصرفات مستحقة السداد	٧٧٢٨٤	٦٧٦٧٥
حسابات دائنة للمصالح والهيئات	١٦٣١٢٣	١٧١٥٢٨
حسابات دائنة للشركات الشقيقة	١٤٥٩	٣٠١٥
حسابات دائنة أخرى	٢٢٤٦٨١	١٨٤٧١٧
ايرادات مستحقة التحصيل	-	٤٣
الاجمالي	١٢١٤٣٢٠	٦٩١٢٢٩

مصرفات مستحقة السداد هي الاجور المستحقة وقيمة العلاج المستحق لمقدمي الخدمة الطبية للعاملين والايجارات المستحقة .

١٤- إيرادات النشاط الجارى :-

القيمة بالالف جنيه

البيان	الفترة من ٢٠٢٤/٧/١ حتى ٢٠٢٥/٣/٣١	الفترة من ٢٠٢٣/٧/١ حتى ٢٠٢٤/٣/٣١
صافى مبيعات انتاج تام	١٠٤٦٤٨٣	١٠٧٦٨٩٨
مبيعات بغرض البيع	١٧٥٥	٢١٨٩
خدمات مباحه	٢٣٣٢٤٩	١٩١٦٨٦
ايرادات تشغيل للغير	٦٦٠٩٨٣	٥١٥٧٧٥
الاجمالى	١٩٤٢٤٧٠	١٧٨٦٥٤٨

١٥- تكلفه الايرادات :-

القيمة بالالف جنيه

البيان	الفترة من ٢٠٢٤/٧/١ حتى ٢٠٢٥/٣/٣١	الفترة من ٢٠٢٣/٧/١ حتى ٢٠٢٤/٣/٣١
خامات ومواد وقطع غيار	١٢٤١٠٨٩	١١٧٣٦٦٢
الاجور	٢٦٣٥٤١	٢٣٣٢٩٦
خدمات مشتراه	٢٤٥٣٥	١٧٧٧٣
الاهلاك	٢٠٢٨٩	١٧٦٦٠
ايجار عقارات (اراضى ومبانى)	٥٥٧	٤٣١
ضرائب عقاريه	٣٢٨	٢٥٧
ضرائب ورسوم غير مباشره	٥٦٤٧	٤٨٤٥
مشتريات بضائع بغرض البيع	١٤٧٠	١٨٣٩
فرق التغير فى مخزن الانتاج التام	٦١٤٢	(٧٤٨٢)
فرق التغير فى مخزن بضائع مشتراه بغرض البيع	١	(١٥)
الاجمالى	١٥٦٣٥٩٩	١٤٤٢٢٦٦

١٦- ايرادات وارباح اخرى :-

القيمة بالالف جنيه

البيان	الفترة من ٢٠٢٤/٧/١ حتى ٢٠٢٥/٣/٣١	الفترة من ٢٠٢٣/٧/١ حتى ٢٠٢٤/٣/٣١
ايجارات دائئه	٨٦٢٧	٧٨٠٢
ايرادات متنوعه	٣٣٤٩٥	٣٦٦٢٣
أرباح رأسمالية	-	١٥٧٢
فوائد دائئه	٢٢٦١٨٣	١٤٥٣٥٢
ايرادات واستثمارات اوراق ماليه	٨٩	٨٩
الاجمالى	٢٦٨٣٩٤	١٩١٤٣٨

الايرادات المتنوعه هي قيمة بيع كراسات الشروط والخردة ورسوم البيانات ومخلفات الانتاج وغرامات التأخير عن الموردين
يتم اثبات الفوائد الدائئه طبقا لمبدأ الاستحقاق

١٧- مصروفات بيع وتوزيع :-

البيان	الفترة من ٢٠٢٤/٧/١ حتى ٢٠٢٥/٣/٣١	الفترة من ٢٠٢٣/٧/١ حتى ٢٠٢٤/٣/٣١
مواد ووقود وقطع غيار	١٦٧	١٦٢
الاجور	١٧٠٦٥	١٣٧٩٥
خدمات مشتراه	١٢٢٠	١١٤٦
الاهلاك	٢٨	٢٥
ايجار عقارات	١٣٤٠	١٠٨٢
ضرائب عقارية	١٨	٩
ضرائب ورسوم غير مباشرة	١٦	١٢
الاجمالى	١٩٨٥٤	١٦٢٣١

١٨- المصروفات الادارية والعمومية :-

البيان	الفترة من ٢٠٢٤/٧/١ حتى ٢٠٢٥/٣/٣١	الفترة من ٢٠٢٣/٧/١ حتى ٢٠٢٤/٣/٣١
مواد ووقود وقطع غيار	١٠٤٢	٩١٨
الاجور	٧٤٢٩٥	٦٥٣٨٨
خدمات مشتراه	١٢١٨٦	٨٧٦٧
الاهلاك	٩٨٦	٨٨٨
ايجارات عقارات	١١	٩
ضرائب عقارية	١٦٦	١٥٠
ضرائب ورسوم غير مباشرة	٣١٩٤	١٥٩٤
الاجمالى	٩١٨٨٠	٧٧٧١٤

١٩- مصروفات اخرى :-

البيان	الفترة من ٢٠٢٤/٧/١ حتى ٢٠٢٥/٣/٣١	الفترة من ٢٠٢٣/٧/١ حتى ٢٠٢٤/٣/٣١
تبرعات واعانات	٤٥٣	٦٧٦
تعويضات	٣٤٠٧	٢٦١٠
مخصصات مكونه	١٤٣٠٠٠	٩٣٠٠٠
الاجمالى	١٤٦٨٦٠	٩٦٢٨٦

٢٠- ارباح وخسائر مرحلة: -

بلغت قيمة مصروفات سنوات سابقة نحو ١١,٤٣٩ مليون جنيه وبلغت إيرادات سنوات سابقة نحو 2,236 مليون جنيه الفرق قدرة 9,203 مليون جنيه طبقا لمعيار المحاسبي رقم (٥)

٢١- النقدية وما في حكمها:-

- ١- رصيد النقدية الظاهر بقائمة المركز المالي يمثل النقدية الفعلية ,
- ٢- لدى الشركة خطابات ضمان سارية بمبلغ 35,394 مليون جنيه .

٢٢- التبرعات:-

بلغ المنصرف من التبرعات لجهات حكومية خلال الفترة مبلغ ٨٣ ألف جنيه .

بيانات أخرى :-

أ- المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة :-

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

ب- المسؤولية البيئية والاجتماعية للشركة:-

إلتزمت 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

- كما تم سداد قيمة اعانه صندوق الطوارئ للعمال (١ ٪ من الاجر الاساسى للعاملين) بمبلغ ٣٧٠ ألف جنيه
- كذلك قامت الشركة بتطبيق القانون رقم ١٧٠ لسنة ٢٠٢٠ فى شأن المساهمة التكافلية لمواجهة بعض التداعيات الاقتصادية الناتجة عن انتشار الوباء او حدوث الكوارث الطبيعية وذلك بدءا من اكتوبر ٢٠٢٠ ولدة اثنى عشر شهرا

- كذلك قامت الشركة بتطبيق القانون رقم ١٦ لسنة ٢٠١٨ والمعدل بالقانون رقم ٤ لسنة ٢٠٢١ وا لخاص باذشاء صندوق تكريم شهداء وضحايا ومفقودي ومصابي العمليات الحربية والارهابيه والامنیه بدءا من شهر يونیه ٢٠٢١ .

ج- الضمانات لدى الشركة:-

بلغت جملة الضمانات القائمة فى ٢٠٢٥/٣/٣١ والصادرة من العملاء لصالح الشركة ما قيمته ٨,٢٥٠ مليون جنيه منها:-

١- ضمانات نقدية بمبلغ ٣,٦٠٠ مليون جنيه

٢- خطابات ضمان ٤,٦٥٠ مليون جنيه

والعملاء المتعاملين مع الشركة يقوموا بالتعامل فى منتجات الدقيق والنخاله

بيان الموقف الضريبي للشركة :-

١- ضريبة أرباح الأشخاص الاعتبارية

تم الانتهاء من المحاسبة الضريبية مع مصلحة الضرائب (ضريبة أرباح الأشخاص الاعتبارية) حتى عام ٢٠١٤/٢٠١٥ وتقوم الشركة بسداد الضرائب المستحقة عليها سنوياً من واقع الإقرارات الضريبية المعدة طبقاً للقانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥ .

٢- ضريبة القيمة المضافة

تم الانتهاء من الفحص حتى عام ٢٠١٨/٢٠١٩ وتقوم الشركة بسداد ضريبة القيمة المضافة طبقاً لأحكام القانون ٦٧ لسنة ٢٠١٦ وطبقاً للإقرارات الشهرية .

٣- ضريبة كسب العمل :-

تم الإنهاء من الفحص الضريبي حتى عام ٢٠٢٢ م وتقوم الشركة بسداد ضريبة الكسب شهرياً .

٤- ضريبة الدمغة :-

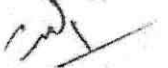
تم الانتهاء من الفحص والسداد حتى عام ٢٠٢٣

٥- الضريبة العقارية :-

يتم سداد المستحقات أولاً بأول طبقاً للمطالبات الواردة من المصلحة .

رئيس قطاع

الحسابات والمراجعة



"محاسب/ أمين محمد العتر"