

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
فى ٢٠٢٥/٦/٣٠ 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، 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 الكرونة

* مستلزمات التعبئة والتغليف

* تصنيع المعدات وقطع الغيار اللازمة أو المتصلة بهذه الأغراض

* مستلزمات التشغيل والانتاج

* الاستثمار فى الأوراق المالية

* الاستثمار العقارى والمناطق اللوجستية والاماكن الفندقية
والسياحية

* اعمال الوكاله التجارية عن الغير فى مصر أو الخارج

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 والذى يمثل عمله التعامل بالشركه

٤- أهم السياسات المحاسبية المطبقة :-

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

٤-١ ترجمه المعاملات بالعملات الاجنبية:

- يتم ترجمه المعاملات بالعملات الاجنبية (إن وجدت) على أساس أسعار الصرف السائده وقت التعامل وفى تاريخ الميزانيه يتم ترجمه أرصدة الاصول والالتزامات ذات الطبعه النقديه بالعملات الاجنبية وفقاً لأسعار 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 الاجنبية باستخدام سعر الصرف السائد فى تاريخ المعامله.

٤-٢ الاصول الثابته واهلاكاتها:

أ- الاعتراف والقياس الاولى:

- يتم اثبات الاصول الثابته بقائمة المركز المالى بالتكلفة مخصوماً 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 اقتنائها من أجله وكذلك تكاليف ازلتها واعاده الموقع الذى توجد به هذه الاصول.

- يتم المحاسبه عن المكونات الخاصه لكل بند 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 ٣٠٠ ، ٥ (التغيير فى السياسات المحاسبية والأخطاء والتقديرات) والذى يعد من قبل إعادة الأعمار الإنتاجية للأصول وقد تضمنت نتائج الاعمال الأثر المالى لتطبيق هذا المعيار.

نسب اهلاك الاصول الثابته

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

٤-٣ 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 أقتنيت 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 المباشره والمصروفات والاعباء الصناعية غير المباشره طبقاً لآخر مرحله انتاجيه وصل اليها الانتاج

٤-٥ قائمة التدفقات النقدية:

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

٤-٦ إدارة مخاطرة الادوات الماليه:

- 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 ذو السمعه الحسنه
- خطر العملات الاجنبية: يتمثل خطر العملات الاجنبية في التغيرات في أسعار العملات الاجنبية والذي يؤثر على المدفوعات والمقبوضات بالعملات الاجنبية وكذلك ترجمة الاصول والالتزامات ذات الطبعه النقدية بالعملات الاجنبية وقد بلغت قيمة الاصول والالتزامات ذات الطبعه النقدية بالعملات الاجنبية في تاريخ الميزانية ما يعادل مبلغ جنيه مصرى .
- 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 متاحه لديها لسداد التزاماتها قبل البنوك .

٤-٧ النقدية وما في حكمها:

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

٤-٨ خط الادرة:

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

٤-٩ إضمحلال قيم الاصول:

يتم مراجعه القيمة الدفترية لاصول الشركة فى تاريخ اعداد القوائم الماليه لتحديد ما اذا كان هناك أى مؤشرات تدل على حدوث انخفاض فى قيمة الاصول وفى حاله وجود تلك المؤشرات يتم اثبات الاصول بالقيمة الاستردادية المتوقعه وتحميل الفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الاستردادية بقائمة الدخل

٤-١٠ 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 فى هذه الحاله تحميلها على تكلفه هذا الاصل مخصوما منها أى ايراد من الاستثمار المؤقت للأموال المقترضه .

٤-١١ التوزيعات:

إثبات التوزيعات كالتزامات فى 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 ذو العلاقة:-

يتم الافصاح عن المعاملات مع الاطراف ذو 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 لاطهار أفضل تقدير حالى
- مخصص الضرائب لمقابله التزامات ضريبة المبيعات وضريبه القيمة المضافة وضريبة الدخل
 - مخصص المطالبات والمنازعات لمقابله 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 المحتمل:-

أن الشركة طرف فى عدد من القضايا المختلفه والى نشأت نتيجة لممارسه الشركة لنشاطها وبناءً 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 هذا مع وجود العديد من القضايا العماليه للمطالبه بأرصده الاجازات ومكون مخصص لمقابله ذلك ببلغ ٥٣ مليون جنيه

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 المتعلقه 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.

١٩-٤ تم اعتماد القوائم الماليه من قبل مجلس الاداره بجلسه ٢٠٢٥/٧/٧ بالتميرير .

(٥) أهم الإيضاحات:-

١- بيان حركة الأصول الثابتة وحركة مجمع الإهلاك خلال الفترة من ١/٧ حتى ٣٠/٦/٢٠٢٥

القيمة بالآلاف جنيه

بيان	الأرضي	المباني	آلات ومعدات	وسائل نقل	العدد والأدوات	الأثاث	أصول ثابتة أخرى	جملة
التكلفة في ١/٧/٢٠٢٤	٤٦٦٨٧	١٦٥٩٠٦	٥٣٣٥٧١	٩٦٦٤٣	٣٢٩٧٨	١٧٢٨٣	٣١٦١	٨٩٦٢٢٩
إضافات		٧٩٧	٥٣٢٧	٥١٤١٠	٥٣٤	٥٨٣		٥٨٦٥١
إستبعادات		١٣	٢		٣١٨	٩٧		٤٣٠
التكلفة في ٣٠/٦/٢٠٢٥	٤٦٦٨٧	١٦٦٦٩٠	٥٣٨٨٩٦	١٤٨٠٥٣	٣٣١٩٤	١٧٧٦٩	٣١٦١	٩٥٤٤٥٠
مجمع الإهلاك في ١/٧/٢٠٢٤		٨٠٧٠٠	٤١٥٦٩١	٦٦٦٧٤	٢٣٠٨٤	١٢٩١٣	٣١٠٧	٦٠٢١٦٩
إهلاك الفترة		٤١٦٨	١٣٣٤٦	٩٢٩٧	١٨٣٣	١١١٠	٢٣	٢٩٧٧٧
إستبعادات		١٣	٢		٣١٨	٩٧		٤٣٠
مجمع الإهلاك في ٣٠/٦/٢٠٢٥		٨٤٨٥٥	٤٢٩٠٣٥	٧٥٩٧١	٢٤٥٩٩	١٣٩٢٦	٣١٣٠	٦٣١٥١٦
الرصيد في ٣٠/٦/٢٠٢٥	٤٦٦٨٧	٨١٨٣٥	١٠٩٨٦١	٧٢٠٨٢	٨٥٩٥	٣٨٤٣	٣١	٣٢٢٩٣٤

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

القيمة بالآلاف جنيه

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

- اجمالي الأصول المهلكة دفتريا وما زالت تعمل في ٣٠/٦/٢٠٢٥ القيمة بالآلاف جنيه

بيان	المبلغ
	ج
مباني	٢٢٦١
الالات	١٦١٨٠
عدد وأدوات	١٨٤٢
وسائل نقل	٧٤١٠٠
أثاث	٢٥٧
أصول ثابتة أخرى	٣٠٧١
الاجمالي	٩٧٧١١

٢- المشروعات تحت التنفيذ:-

بلغت التكلفة في ٢٠٢٥/٦/٣٠ م مبلغ ١٥,٩٩٤ مليون جنيه وتتمثل في :-
الف جنيه

١٥٩٩٤ 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 ٢٠٢٥/٦/٣٠ مبلغ ٣,٣٧١ مليون جنيه تتمثل في:

استثمارات طويلة الاجل تم اثباتها بقيمة المستثمر في سندات حكومية طرف وزارة المالية وبنك الاستثمار القومي ٥٪ طبقا للقوانين التي كانت ساريه بفائدة ٣,٥٪ سندات

وهي سندات تم تقييمها وفقا لتكلفة الاقتناء وتحصل الشركة على عائد سنوي 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 طويلة الاجل (قروض لجهات أخرى):-

لا يوجد

٥- المخزون :-

بلغ رصيد المخزون في ٢٠٢٥/٦/٣٠ مبلغ ١٤٩,٣٧٨ مليون جنيه مقابل ١١٧,٥٩١ مليون جنيه في ٢٠٢٤/٦/٣٠

القيمة بالآلف جنيه	القيمة بالآلف جنيه
من ٢٠٢٣/٧/١ حتى ٢٠٢٤/٦/٣٠	من ٢٠٢٤/٧/١ حتى ٢٠٢٥/٦/٣٠
٣٤٤٣٦	١٤٦١٢
٣٩٢٦	٦٠٩٣
٥٣١٤٥	٧٠٣٩٠
١١٠٩١	٤٣٩١٦
١	١
٧١١	٤٩٠
١٢٥٣٣	١٢٤٥١
٦٢	٨٢
١١	٢١
١٦٣٥	١٢٦٩
٤٠	٥٣
١١٧٥٩١	١٤٩٣٧٨
الاجمالي	

٦- عملاء وأوراق قبض ومدينون آخرون :-

بلغ رصيدها فى ٢٠٢٥/٦/٣٠ مبلغ ٣٣٥,١٣٢ مليون جنيه مقابل ٢٢٣,٨٨١ مليون جنيه فى ٢٠٢٤/٦/٣٠ كما يلى:-

القيمة بالآلف جنيه	من ٢٠٢٤/٧/١ حتى ٢٠٢٥/٦/٣٠	القيمة بالآلف جنيه	من ٢٠٢٣/٧/١ حتى ٢٠٢٤/٦/٣٠
٢٠٢٩٦٤	١٢٦٩٨	عملاء	٨٢٦٩٨
٩٦١٥	٤٣١٤٣	إيرادات مستحقة التحصيل	٤٣١٤٣
٦٤٥	٤١٣	مصرفات مدفوعة مقدما (اشتراكات سنويه)	٤١٣
٦٤٢٠٤	٧٩٢٥٢	حسابات مدينه اخرى	٧٩٢٥٢
٤٧٤٣٣	١٦٣٣٠	حسابات مدينة لدى المصالح والهيئات	١٦٣٣٠
٨٧٢٥	٥٤١	موردين	٥٤١
٣٢٨	٦٢٩	حسابات دائنه للمصالح والهيئات	٦٢٩
١٢١٨	٨٧٥	حسابات دائنه اخرى	٨٧٥
٣٣٥١٣٢	٢٢٣٨٨١	الاجمالى	٢٢٣٨٨١

الحسابات المدينة الاخرى هي قيمة تأمينات لدى الغير .

٧- استثمارات ماليه قصيرة الاجل (اذون خزانه)

بلغ رصيدها فى ٢٠٢٥/٦/٣٠ مبلغ ١٠٠٠,٠٠٠ مليون جنيه مقابل ٣١٢,١٥٠ مليون فى ٢٠٢٤/٦/٣٠ كما يلى:-

من ٢٠٢٤/٧/١ حتى ٢٠٢٥/٦/٣٠				من ٢٠٢٤/٦/٣٠ حتى ٢٠٢٥/٦/٣٠			
المبلغ	عائد	تاريخ الربط	تاريخ الحق	المبلغ	عائد	تاريخ الربط	تاريخ الحق
١٠٠٠٠٠	٪٢٨,٥٠	٢٠٢٥/٥/١٣	٢٠٢٥/٨/١٢	٣١٢١٥٠	٪٢٥	٢٠٢٣/٨/٢٣	٢٠٢٤/٨/٢٠
١٠٠٠٠٠	٪٢٧,٢٥	٢٠٢٥/٥/٢٧	٢٠٢٥/٨/٢٦				
٢٠٠٠٠٠	٪٢٧,٥٠	٢٠٢٥/٦/١٧	٢٠٢٥/٩/٩				
٢٠٠٠٠٠	٪٢٧,٤٠	٢٠٢٥/٦/١٩	٢٠٢٥/٩/٩				
١٠٠٠٠٠	٪٢٧,٣٥	٢٠٢٥/٦/٢٢	٢٠٢٥/٩/٩				
٢٠٠٠٠٠	٪٢٦,٧٥	٢٠٢٥/٦/٢٤	٢٠٢٥/٩/٣٠				
١٠٠٠٠٠	٪٢٦,٥٠	٢٠٢٥/٦/٢٥	٢٠٢٥/١٢/٢٣				
١٠٠٠٠٠٠	الاجمالى			الاجمالى			

٨- تقديده بالصندوق والبنوك :-

بلغ رصيد الصندوق والبنوك فى ٢٠٢٥/٦/٣٠ مبلغ ٤٤٨,١٢٦ مليون جنيه مقابل ١١٩٧,٩٤٥ 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 ٢٠٢٥/٦/٣٠
حسابات جاريه بالبنوك	١١٥٣٩٤٩	٤٣٧٧٩١
تقديده بالصندوق	٨٧٥١	٢٣
تقديده بهيئة البريد	٣٥١٥٧	٨٤١٥
بنك قمح مصرى	٨٨	١٨٩٧
الاجمالى	١١٩٧٩٤٥	٤٤٨١٢٦

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 فى الحفظ المركزى لدى شركة مصر للمقاصة والتسوية والحفظ المركزى إعتباراً من ١٩٩٧/٥/٢٥ م
 هيكل رأس المال :-

١- مملوك للشركة القابضة	٢٠٢٨٨٠٠ سهم	٢٧,٠٥١ %
٢- لاتحاد العاملين المساهمين	٩٥٣١٩٢ سهم	١٢,٧٠٩ %
٣- مساهمون آخرون	٤٥١٨٠٠٨ سهم	٦٠,٢٤ %
اسهم مرهونة	٥٣٥ سهم	
اسهم مجمدة	١٩٩١٢٨٣ سهم	
اسهم متحفظة عليها بمعرفة لجنة التحفظ	٢١٠٨٦٤٣ سهم	
لا توجد قيود على الشركة من أصحاب حقوق الملكية أو الجهات الخارجية		

١٠- الاحتياطات والأرباح أو الخسائر المرحلة :-

بلغت حملة ارصدها فى ٢٠٢٥/٦/٣٠ مبلغ ٥٨٠,٠٥٨ مليون جنيه مقابل ٥٨٩,٣٢٤ مليون جنيه فى ٢٠٢٤/٦/٣٠

القيمة بالآلف جنيه

البيان	من ٢٠٢٣/٧/١ حتى ٢٠٢٤/٦/٣٠	من ٢٠٢٤/٧/١ حتى ٢٠٢٥/٦/٣٠
احتياطي قانوني	٢٧٤٧٤٣	٢٧٤٧٤٣
أحتياطي رأسمالى	٣٨٧٩٧	٣٨٧٩٧
أحتياطي نظامي	٢١٢٠٥٤	٢١٢٠٥٤
احتياطات اخرى	٦٣٧٣٠	٦٣٧٣٠
الاجمالى	٥٨٩٣٢٤	٥٨٩٣٢٤
ارباح وخسائر مرحله الفترة	-	(٩٢٦٦)
الاجمالى	٥٨٩٣٢٤	٥٨٠٠٥٨

١١- الإلتزامات طويلة الأجل :-

بلغ رصيد ٢٠٢٥/٦/٣٠ م مبلغ ٢٦,٤٩٩ مليون جنيه وتتمثل فى التزامات لا يتم سدادها خلال إثنى عشر شهراً " معيار محاسبي (١) " :-

القيمة بالآلف جنيه

البيان	من ٢٠٢٤/٧/١ حتى ٢٠٢٥/٦/٣٠	من ٢٠٢٣/٧/١ حتى ٢٠٢٤/٦/٣٠
التزامات ضريبية مؤجلة بقيمة الفروق الزمنية لإهلاك الأصول الثابتة بين الإهلاك المحاسبى والإهلاك الضريبى	٢٠٩٦٠	١٩٥٣٠
التزامات أخرى وتتمثل فى أقساط بيع أراضي مباعه لم تسلم (مطحن قشعوى بدسوق)	١٥٩٥	١٥٩٥
التزامات أخرى تتمثل فى فائض توزيعات منذ ٨٦/٨٥ حتى ٩١/٩٠	٣٩٤٤	٣٩٤٤
الاجمالى	٢٦٤٩٩	٢٥٠٦٩

١٢ - المخصصات :-

بلغ رصيدها في ٢٠٢٥/٦/٣٠ م مبلغ ٣٩٠,٤٧٠ مليون جنيه

رصيد ٢٠٢٥/٦/٣٠	تدعيم	المستخدم	رصيد ٢٠٢٤/٧/١	أسم المخصص
٣١٩٤٧٠٤٤٧,٠٣	٩٢٧٠٣٦٣٢,١٠		٢٢٦٧٦٦٨١٤,٩٣	١- مخصص ضرائب متنازع عليها
٥٣٠٠٠٠٠٠	٤٧١٤٩١٧٥,٥٠	٢٨٥٧٧٢١٧,٥٠	٣٤٤٢٨٠٤٢,٠٠	٢- مخصص قضايا
١٨٠٠٠٠٠٠	١٨٠٠٠٠٠٠	.		٣- محصص عقوبات مطاحن
٣٩٠٤٧٠٤٤٧,٠٣	١٥٧٨٥٢٨٠٧,٦	٢٨٥٧٧٢١٧,٥٠	٢٦١١٩٤٨٥٦,٩٣	الاجمالي

١٣ - موردين واوراق دفع ودائنون آخرون :-

بلغ رصيدها في ٢٠٢٥/٦/٣٠ مبلغ ٧٧٨,٠٦١ مليون جنيه مقابل ١٢١٤,٣٢٠ مليون جنيه في ٢٠٢٤/٦/٣٠

القيمة بالالف جنيه	القيمة بالالف جنيه	
من ٢٠٢٣/٧/١	من ٢٠٢٤/٧/١	
حتى ٢٠٢٤/٦/٣٠	حتى ٢٠٢٥/٦/٣٠	
الموردين	٣٧٣٥٤٣	٢٢٨٦٠٧
العملاء	٣٦٦٣٠	٢٣٧٤٩
حسابات مدينة أخرى	١	.
دائنو توزيعات	٣٣٦٠٦٦	.
ايرادات محصله مقدما	١٥٣٣	٢١٧٨
مصرفات مستحقة السداد	٧٧٢٨٤	٨٥٠٩٨
حسابات دائنة للمصالح والهيئات	١٦٣١٢٣	٢٣١١٩٨
حسابات دائنه للشركات الشقيقه	١٤٥٩	٣٤٠٢
حسابات دائنه اخري	٢٢٤٦٨١	٢٠٣٨٢٩
الاجمالى	١٢١٤٣٢٠	٧٧٨٠٦١

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

١٣- إيرادات النشاط الجارى :-

القيمة بالالف جنيه

البيان	٢٠٢٥/٢٠٢٤	٢٠٢٤/٢٠٢٣
صافى مبيعات انتاج تام	١٣٨٦٤٤٠	١٤٣٠٥٤٥
مبيعات بغرض البيع	٢١٨٦	٢٧٠٢
خدمات مباعه	٣٧٢٧٠٥	٣١١٤١٥
ايرادات تشغيل للغير	٨٩٢٠٧٣	٦٨٤٠٨٠
مخلفات انتاج طحن الاقماع	٤١٠١٦	٣٨٤٣٩
الاجمالى	٢٦٩٤٤٢٠	٢٤٦٧١٨١

تم تبويب مخلفات الانتاج ضمن حساب ايرادات النشاط الجارى العام السابق بمبلغ ٣٨,٤٣٩ مليون جنيه وهى عبارة عن (الكنسه - الاصله) خصما من حساب ايرادات وارباح اخرى (ايرادات متنوعه) ١٤- تكلفه الايرادات :-

القيمة بالالف جنيه

البيان	٢٠٢٥/٢٠٢٤	٢٠٢٤/٢٠٢٣
خامات ومواد وقطع غيار	١٦٤٧٩٣٥	١٥٧٢٥٥٢
الاجور	٣٣٠٠٧٨	٣١٦٣٢٧
خدمات مشتراه	٣١٠٧١	٢٦٣٨٦
الاهلاك	٢٧٣٣٧	٢٤٣٢٣
ايجار عقارات (اراضى ومبانى)	٦٠٠٠	٢٣٨٩
ضرائب عقاريه	٤٥٢	٤٥١
ضرائب ورسوم غير مباشرة	٩٧٢٤	٧٦١٣
مشتريات بضائع بغرض البيع	١٨٢٤	٢٢٣٥
فرق التغير فى مخزن الانتاج التام	٨٢	(٨٧٢٣)
فرق التغير فى مخزن بضائع مشتراه بغرض البيع	(١٠)	(٦)
الاجمالى	٢٠٥٤٤٩٣	١٩٤٣٥٤٧

١٥- ايرادات وارباح اخرى :-

القيمة بالالف جنيه

البيان	٢٠٢٥/٢٠٢٤	٢٠٢٤/٢٠٢٣
ايجارات دائئه	١١٦٤٠	١٠٢٦٥
ايرادات متنوعه	٨٩١٧	٩٨٨٦
ارباح فروق تقييم عمله	١٧	١٨٧
ارباح راسمالية	.	٢٠٥٥
فوائد دائئه	٣٠١٠٠٤	٢٢٢٨٣٢
ايرادات واستثمارات اوراق ماليه	١١٨	١١٨
الاجمالى	٣٢١٦٩٦	٢٤٥٣٤٣

- الايرادات المتنوعه هي قيمة بيع كراسات الشروط والخردة ورسوم البيانات وارباح بيع فوارغ تالفه٠
- بغلت قيمة مخلفات الانتاج ٣٨,٤٣٩ مليون جنيه العام السابق وقد تم تبويبها ضمن حساب ايرادات النشاط الجارى خصما من حساب ايرادات وارباح اخرى (ايرادات متنوعه)

١٦ - مصروفات بيع وتوزيع :-

القيمة بالالف جنيه

البيان	٢٠٢٥/٢٠٢٤	٢٠٢٤/٢٠٢٣
مواد ووقود وقطع غيار	٩٨٦٧	٨٦٩٠
الاجور	٢٣٦٤٠	٢٢٢٩٥
خدمات مشتراه	٢٧٢٩	٢٠٥٠
الاهلاك	٤٦	٤٤
ايجار عقارات	٩٣٧٥	٨٩٧٢
ضرائب عقارية	٣٠	٣٠
ضرائب ورسوم غير مباشرة	٢٢	٢٠
الاجمالى	٤٥٧٠٩	٤٢١٠١

١٧ - المصروفات الادارية والعمومية :-

القيمة بالالف

جنيه

البيان	٢٠٢٥/٢٠٢٤	٢٠٢٤/٢٠٢٣
مواد ووقود وقطع غيار	١٥٨٠	١٢١٤
الاجور	١٠١٢٠٦	٩٥٦٣٨
خدمات مشتراه	٢٨٧٦٠	٢٧٨١٩
الاهلاك	٢٣٩٤	١١٨٤
ضرائب عقارية	٢٠٠	٢٠٠
ضرائب ورسوم غير مباشرة	٣٦٦٣	٢٨٣٠
الاجمالى	١٣٧٨٠٣	١٢٨٨٨٥

١٨ - مصروفات اخرى :-

القيمة بالالف جنيه

البيان	٢٠٢٥/٢٠٢٤	٢٠٢٤/٢٠٢٣
تبرعات واعانات ومساهمة تكافلية	٨١٠٩	٧٥٨٧
تعويضات	٢٦٧١٠	٥١٨٣
مخصصات مكونة	١٥٧٨٥٣	٤٥٠٠٠
الاجمالى	١٩٢٦٧٢	٥٧٧٧٠

١٩- أرباح وخسائر مرحله :-

بلغت قيمة مصروفات سنوات سابقة نحو ١١,٥٥٧ مليون جنيه وبلغت إيرادات سنوات سابقة نحو ٢,٢٩١ مليون جنيه بفرق قدره ٩,٢٦٦ مليون جنيه طبقاً لمعيار المحاسبي رقم (٥)

٢٠- النقدية وما في حكمها:-

١- رصيد النقدية الظاهر بقائمة المركز المالي يمثل النقدية الفعلية،
٢- لدى الشركة خطابات ضمان سارية بمبلغ ٣٠,٧٦٩ مليون جنيه .

٢١- التبرعات:-

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

٢٢- الإيضاح بشأن أرقام المقارنة :-

عرض أرقام المقارنة عن السنة السابقة وفقاً للقوائم المالية التي تم اعتمادها من الجمعية العمومية العادية المنعقدة بتاريخ (٢٠٢٤/٩/٢٢) وذلك بعد إقرار توزيعات الأرباح وتكوين الاحتياطات وفقاً لقرارات الجمعية، وبما يتفق مع القوائم المودعة لدى الجهات الرقابية المختصة.
بيانات أخرى :-

أ- المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة :-

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

ب- المسؤولية البيئية والاجتماعية للشركة:-

التزمت الشركة بالوفاء بمسئوليتها البيئية والاجتماعية إيماناً منها بضرورة المساهمة في 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 ٤٨٦ ألف جنيه

- كذلك قامت الشركة بتطبيق القانون رقم ١٧٠ لسنة ٢٠٢٠ في شأن المساهمة التكافلية لمواجهة بعض التداعيات الاقتصادية الناتجة عن انتشار الوباء او حدوث الكوارث الطبيعية وذلك بدءاً من اكتوبر ٢٠٢٠ ولمدة اثني عشر شهراً ،

- كذلك قامت الشركة بتطبيق القانون رقم ١٦ لسنة ٢٠١٨ والمعدل بالقانون رقم ٤ لسنة ٢٠٢١ والخاص بإنشاء صندوق تكريم شهداء وضحايا ومفقودي ومصابي العمليات الحربية والارهابية والامنيه بدءاً من شهر يونيه ٢٠٢١ .

ج- الضمانات لدى الشركة:-

بلغت جملة الضمانات القائمة فى ٢٠٢٥/٦/٣٠ 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 والنخالة والمكرونة

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 ٢٠٢٠ 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 لواردة من المصلحة .

رئيس قطاع

مدير عام الميزانية

الحسابات والمراجعة