

الإيضاحات المنتمية للقوائم المالية
فى ٢٠٢٥/١/٢٠ 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 فى الأوراق المالية

* الاستثمار العقارى والمناطق اللوجستيه والاماكن الفندقية

والسياحية

* اعمال الوكاله التجارية عن الغير فى مصر أو الخارج

مقر الشركة الرئيسى

موقع الشركة على الانترنت

تليفون □ فاكس

قرار التأسيس

الكيان القانونى

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 بالجنبيه 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 لاسعار 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 إذشائها 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 ازالته 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 ٥ ، ٣٠ (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٪	١٠:٥٪
الات ومعدات		١٥:٧٪	٦٪
عدد وادوات		٧:٥٪	٢٥:١٠٪
وسائل نقل وانتقالات	٢٠٪	١٥٪	
اثاث ومهـ مكاتب	١٠٪		
اجهزة حاسب الى	٢٠٪		

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 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 تشمل على تكلفة الخامات والاجور الصناعية 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 مخاطرة 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 ذو السمه 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 الطبعه النقدية بالعملات الاجنبية وقد بلغت قيمة الأصول 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 في حكمها تتضمن أرصدة النقدية بالبنوك والصندوق والودائع قصيرة الاجل لدى البنوك واذون خزانه .

٤-٨ خط الأذرة:

يوجد خط أذرة بمطحن سلندرات بنها والمول 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 المتوقعه وتحميل 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 فى هذه الحاله تحميلها على تكلفه هذا الأصل مخصصاً منها أى ايراد من الاستثمار المؤقت للأموال المقترضه .

٤-١١ التوزيعات:

إثبات التوزيعات كالتزامات فى الفترة التي يتم فيها اعلان التوزيع

١٢-٤ تحقيق الايراد:

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

١٣-٤ الارتباطات الرأسمالية:-

لا توجد ارتباطات رأسمالية في تاريخ اعداد المركز المالي

١٤-٤ التعامل مع الاطراف ذو العلاقة:-

يتم الافصاح عن المعاملات مع الاطراف ذوى العلاقة في تعاملات الشركة سواء مع بعض أعضاء مجلس الادارة أو المساهمين أو الشركة القابضة أو الشركات الشقيقة أن وجدت

١٥-٤ السياسة المتبعة في 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 الاقتصادية لتسوية الالتزام

ج- يمكن تقدير الالتزام بدرجة يعتمد عليها

ويتم مراجعته المخصصات فى تاريخ المركز المالى وتعديلها لظهور أفضل تقدير حالى

- مخصص الضرائب لمقابلة التزامات ضريبة المبيعات وضريبة القيمة المضافة وضريبة الدخل
- مخصص المطالبات والمنازعات لمقابلة القضايا المرفوعة من العمال عن رصيد الاجازات وكذلك وعقوبات المطاحن .

١٦-٤ القيود على ملكيه الاصول:-

لا توجد اية قيود على الاصول المملوكة للشركة.

١٧-٤ الالتزامات المحتملة:-

أن الشركة طرف فى عدد من القضايا المختلفه والى نشأت نتيجة لممارسه الشركة لنشاطها وبناءً على الاستشارات القانونية التى حصلت عليها ادارة الشركة لذلك ترى الادارة أن نتائج هذه القضايا منفردة أو مجتمعة لن تكون مؤثرة على نتائج أعمال الشركة هذا مع وجود العديد من القضايا العمالية للمطالبه بأرصدة الاجازات ومكون مخصص لمقابلة ذلك بمبلغ ٦٣ مليون جنيه

١٨-٤ المحاسبة عن ضريبة الدخل:-ضريبة الدخل:

تتضمن ضريبة الدخل على ارباح أو خسائر العام كل من ضريبة الدخل الحالية والمؤجلة ويتم اثباتها بقائمة الدخل مباشرة باستثناء ضريبة الدخل المتعلقة بأحد البنود التى يعترف بها مباشرة ضمن حقوق الملكية فيتم اثباتها ضمن حقوق الملكية. وهذا ويتم اثبات ضريبة الدخل الحالية على صافى الربح الخاضع للضريبة باستخدام أسعار الضريبة السارية فى تاريخ اعداد الميزانية بالإضافة 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 المالية من قبل مجلس الاداره بجلسة ٢١ / ١٠ / ٢٠٢٥ بالتمرير .

(٥) أهم الإيضاحات:-

١- بيان حركة الأصول الثابتة وحركة مجمع الإهلاك خلال الفترة من ٢٠٢٥/٧/١ حتى ٢٠٢٥/٩/٣٠

القيمة بالآلف جنيه

بيان	الأراضي	المباني	آلات ومعدات	وسائل نقل	العدد والأدوات	الأثاث	أصول ثابتة أخرى	جملة
التكلفة في ٢٠٢٥/٧/١	٤٦٦٨٧	١٦٦٦٩٠	٥٣٨٨٩٦	١٤٨٠٥٣	٣٣١٩٤	١٧٧٦٩	٣١٦١	٩٥٤٤٥٠
إضافات		٢٥	٢٥		٢٣٣	٢٤٤		٥٢٧
إستبعادات					٥٣			٥٣
التكلفة في ٢٠٢٥/٩/٣٠	٤٦٦٨٧	١٦٦٧١٥	٥٣٨٩٢١	١٤٨٠٥٣	٣٣٣٧٤	١٨٠١٣	٣١٦١	٩٥٤٩٢٤
مجمع الإهلاك في ٢٠٢٥/٧/١		٨٤٨٥٥	٤٢٩٠٣٥	٧٥٩٧١	٢٤٥٩٩	١٣٩٢٦	٣١٣٠	٦٣١٥١٦
إهلاك الفترة		١٠٤٨	٣٣٢٣	٣٤٥٧	٤٦٩	٢٨٤	٤	٨٥٨٦
إستبعادات					٥٣			٥٣
مجمع الإهلاك في ٢٠٢٥/٩/٣٠		٨٥٩٠٣	٤٣٢٣٥٨	٧٩٤٢٨	٢٥٠١٥	١٤٢١٠	٣١٣٤	٦٤٠٠٤٨
الرصيد في ٢٠٢٥/٩/٣٠	٤٦٦٨٧	٨٠٨١٢	١٠٦٥٦٣	٦٨٦٢٥	٨٣٥٩	٣٨٠٣	٢٧	٣١٤٨٧٦

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

القيمة بالآلف جنيه

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

- اجمالى الأصول المهلكة دفترى وما زالت تعمل فى ٢٠٢٥/٩/٣٠

القيمة بالآلف 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 ٢٠٢٥/٩/٣٠ م مبلغ 16,713 مليون جنيه وتتمثل في :-

الف جنيه

١٦٧١٣ 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 ٢٠٢٥/٩/٣٠ مبلغ 3,371 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 3,5٪ سندات
وهي سندات تم تقييمها وفقا لتكلفتها للاقتناء 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 مدينة طويلة الاجل (قروض لجهات اخرى):-

لا يوجد

٥- المخزون :-

بلغ رصيد المخزون في ٢٠٢٥/٩/٣٠ مبلغ 154,051 مليون جنيه مقابل 149,378 مليون جنيه في ٢٠٢٥/٦/٣٠

	القيمة بالآلاف جنيه	القيمة بالآلاف جنيه
	من ٢٠٢٤/٧/١ حتى ٢٠٢٥/٦/٣٠	من ٢٠٢٥/٧/١ حتى ٢٠٢٥/٩/٣٠
مخزن الخامات	١٤٦١٢	٢٢٣٥٤
مخزن وقود وزيوت	٦٠٩٣	٥٠٦٩
مخزن قطع غيار	٧٠٣٩٠	٦٤٩١٢
مخزن مواد تعبئة وتغليف	٤٣٩١٦	٤٦١٩٦
مخزن المخلفات والخردة	١	١
مخزن انتاج غير تام (ورش)	٤٩٠	٤٢٣
مخزن اذ تاج تام (م طاحن لاخذ جزلا مكرونة)	١٢٤٥١	١٣٠٦٢
مخزن انتاج تام (ورش)	٨٢	١٢٤
مخزن بضائع مشتراه بغرض البيع	٢١	٩٠
مخزن مطبوعات	١٢٦٩	١٧٥٦
مخزن قريه جاردينيا	٥٣	٦٤
الاجمالي	١٤٩٣٧٨	١٥٤٠٥١

٦- عملاء وأوراق قبض ومدينون آخرون :-

بلغ رصيدها فى ٢٠٢٥/٩/٣٠ مبلغ 295,630 مليون جنيه مقابل 335,132 مليون جنيه فى ٢٠٢٥/٦/٣٠ كما يلى :-

	القيمة بالآلف جنيه من ٢٠٢٤/٧/١ حتى ٢٠٢٥/٦/٣٠	القيمة بالآلف جنيه من ٢٠٢٥/٧/١ حتى ٢٠٢٥/٩/٣٠
عملاء	٢٠٢٩٦٤	١٣٥٧٣١
إيرادات مستحقة التحصيل	٩٦١٥	١٤٦٥٦
مصروفات مدفوعة مقدما (اشتراقات سنويه)	٦٤٥	٣٢٩٠
حسابات مدينه اخرى	٦٤٢٠٤	٦٥٩٠٥
حسابات مدينة لدى المصالح والهيئات	٤٧٤٣٣	٥٨٠٠٥
موردين	٨٧٢٥	١٥٨٨٠
حسابات دائئه للمصالح والهيئات	٣٢٨	٤٥١
حسابات دائئه اخرى	١٢١٨	١٧١٢
الاجمالى	٣٣٥١٣٢	٢٩٥٦٣٠

الحسابات المدينة الاخرى هي قيمة تأمينات لدى الغير .

٧- استثمارات ماله قصيرة الاجل (أفون خزانه)

بلغ رصيدها فى ٢٠٢٥/٩/٣٠ مبلغ 850,000 مليون جنيه مقابل 1000,000 مليون فى ٢٠٢٥/٦/٣٠ كما يلى :-

من ٢٠٢٤/٧/١ حتى ٢٠٢٥/٦/٣٠				من ٢٠٢٥/٧/١ حتى ٢٠٢٥/٩/٣٠			
المبلغ	عائد	تاريخ الربط	تاريخ الحق	المبلغ	عائد	تاريخ الربط	تاريخ الحق
١٠٠٠٠٠	٪26,50	٢٠٢٥/٦/٢٥	٢٠٢٥/١٢/٢٣	100000	٪٢٨,٥٠	٢٠٢٥/٥/١٣	٢٠٢٥/٨/١٢
١٠٠٠٠٠	٪28,1	٢٠٢٥/٨/١٢	٢٠٢٥/١٠/٢١	100000	٪٢٧,٢٥	٢٠٢٥/٥/٢٧	٢٠٢٥/٨/٢٦
١٠٠٠٠٠	٪27,70	٢٠٢٥/٨/٢٦	٢٠٢٥/١٠/٢١	200000	٪٢٧,٥٠	٢٠٢٥/٦/١٧	٢٠٢٥/٩/٩
٥٠٠٠٠	٪26,70	٢٠٢٥/٩/٩	٢٠٢٥/١٢/٩	200000	٪٢٧,٤٠	٢٠٢٥/٦/١٩	٢٠٢٥/٩/٩
٣٠٠٠٠	٪26,75	٢٠٢٥/٩/٩	٢٠٢٥/١١/٢٥	100000	٪٢٧,٣٥	٢٠٢٥/٦/٢٢	٢٠٢٥/٩/٩
٢٠٠٠٠	٪24,80	٢٠٢٥/٩/٢٩	٢٠٢٥/١٠/٧	200000	٪٢٦,٧٥	2025/6/24	2025/9/30
				100000	٪٢٦,٥٠	2025/6/25	2025/12/23
٨٥٠٠٠٠	الاجمالى			١٠٠٠٠٠٠	الاجمالى		

٨- تقديه بالصندوق والبنوك :-

بلغ رصيد الصندوق والبنوك فى ٢٠٢٥/٩/٣٠ مبلغ 815,705 مليون جنيه مقابل 448,126 مليون جنيه فى ٢٠٢٥/٦/٣٠ كما يلى :-

القيمة بالآلف جنيه

البيان	من ٢٠٢٤/٧/١ حتى ٢٠٢٥/٦/٣٠	من ٢٠٢٥/٧/١ حتى ٢٠٢٥/٩/٣٠
حسابات جاريه بالبنوك	٤٣٧٧٩١	٧٩٧٧٤٥
نقديه بالصندوق	٢٣	٧٥٢٣
نقديه بهيئة البريد	٨٤١٥	٩٩٩٩
بنك قمح مصرى	١٨٩٧	٤٣٨
الاجمالى	٤٤٨١٢٦	٨١٥٧٠٥

حقوق الملكية:-٩- رأس المال :-

=====

- رأس المال المرخص به ٢٠٠ مليون جنيهه
 - ورأس المال المصدر والمدفوع ٧٥ مليون جنيهه 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 :-

١- مملوك للشركة القابضة	٢٠٢٨٨٠٠ سهم	27,051 %
٢- لاتحاد العاملين المساهمين	٩٥٣١٩٢ سهم	٧٠٩,١٢ %
٣- مساهمون آخرون	٤٥١٨٠٠٨ سهم	٢٤,٦٠ %
اسهم مرهونة	٥٣٥ سهم	
اسهم مجمدة	١٩٩٠٠٤٧ سهم	
اسهم متحفظة عليها بمعرفة لجنة التحفظ	٢١٠٨٦٤٣ سهم	
لا توجد قيود على الشركة من أصحاب حقوق الملكية أو الجهات الخارجية		

١٠- الاحتياطيات والأرباح أو الخسائر المرحلة :-

بلغت جملة أرصدها في ٢٠٢٥/٩/٣٠ مبلغ 670,684 مليون جنيهه مقابل 668,781 مليون جنيهه في ٢٠٢٥/٦/٣٠
 علماً بأن أرصده الاحتياطيات بعد اعتماد الجمعية في ٢٠٢٥/٩/٢٨

القيمة بالآلاف جنيهه

البيان	٢٠٢٤/٧/١ من ٢٠٢٥/٦/٣٠ حتى	٢٠٢٥/٧/١ من ٢٠٢٥/٩/٣٠ حتى
احتياطي قانوني	٣١٤٧٩٣	٣١٤٧٩٣
احتياطي رأسمالي	٣٨٧٩٧	٣٨٧٩٧
احتياطي نظامي	٢٥١٤٦١	٢٥١٤٦١
احتياطيات أخرى	٦٣٧٣٠	٦٣٧٣٠
الاجمالي	٦٦٨٧٨١	٦٦٨٧٨١
ارباح وخسائر مرحله الفترة	-	١٩٠٣
الاجمالي	668,781	٦٧٠٦٨٤

١١- الإلتزامات طويلة الأجل :-

بلغ رصيد ٢٠٢٥/٩/٣٠ م مبلغ 26,891 مليون جنيهه وتتمثل في التزامات لا يتم سدادها خلال إثني عشر شهراً " معيار محاسبي (١) " :-

القيمة بالآلاف جنيهه

البيان	٢٠٢٥/٧/١ من ٢٠٢٥/٩/٣٠ حتى	٢٠٢٤/٧/١ من ٢٠٢٥/٦/٣٠ حتى
التزامات ضريبية مؤجلة بقيمة الفروق الزمنية لإهلاك الأصول الثابتة بين الإهلاك المحاسبي والإهلاك الضريبي	٢١٣٥٢	٢٠٩٦٠
التزامات أخرى وتتمثل في أقساط بيع أراضي مباحة لم تسلم (مطحن قشعبي بدسوق)	١٥٩٥	١٥٩٥
التزامات أخرى تتمثل في فائض توزيعات منذ ٨٧/٨٥ حتى ٩٧/٩٠	٣٩٤٤	٣٩٤٤
الاجمالي	٢٦٨٩١	٢٦٤٩٩

١٢- المخصصات:-

بلغ رصيدها في ٢٠٢٥/٩/٣٠ م مبلغ 407,933 مليون جنيه

رصيد ٢٠٢٥/٩/٣٠	تدعيم	المستخدم	رصيد ٢٠٢٥/٧/١	اسم المخصص
334470447,03	١٥٠٠٠٠٠٠		319470447,03	١- مخصص ضرائب متنازع عليها
55462880,24	١٠٠٠٠٠٠٠	٧٥٣٧١١٩,٧٦	530000000	٢- مخصص قضايا
18000000,00	-	-	١٨0000000	٣- محصن عقوبات مطاحن
407933327,27	٢٥٠٠٠٠٠٠	٧٥٣٧١١٩,٧٦	390470447,03	الاجمالي

١٣- موردين واوراق دفع ودائنون آخرون :-

بلغ رصيدها في ٢٠٢٥/٩/٣٠ مبلغ 1160,211 مليون جنيه مقابل 1114,185 مليون جنيه في ٢٠٢٥/٧/٣٠ بعد اعتماد الجمعية العمومية في ٢٠٢٥/٩/٢٨

	القيمة بالالف جنيه من ٢٠٢٤/٧/١ حتى ٢٠٢٥/٧/٣٠	القيمة بالالف جنيه من ٢٠٢٥/٧/١ حتى ٢٠٢٥/٩/٣٠
الموردين	٢٢٨٦٠٧	٢٢٥٠٦١
العملاء	٢٣٧٤٩	١٤٨٢١
حسابات مدينة أخرى	-	١
دائنتوزيعات	٣٣٦١٢٤	٣٣٦١٢٤
ايرادات محصله مقدما	٢١٧٨	٢٠٢٠
مصروفات مستحقة السداد	٨٥٠٩٨	١٣٦٩٣٣
حسابات دائنة للمصالح والهيئات	٢٣١١٩٨	٢٥٤٦٦٩
حسابات دائنة للشركات الشقيقة	٣٤٠٢	٣٨٣
حسابات دائنة اخري	٢٠٣٨٢٩	١٩٠١٩٩
الاجمالي	١١١٤١٨٥	١١٦٠٢١١

مصروفات مستحقة السداد هي الاجور المستحقة وقديمة العلاج المستحق لتقديم الخدمة الطبية للعاملين والايجارات المستحقة .

١٣- إيرادات النشاط الجارى :-

القيمة بالالف جنيه		البيان
الفترة المماثلة من ٢٠٢٤/٧/١ حتى ٢٠٢٤/٩/٣٠	الفترة الحالية من ٢٠٢٥/٧/١ حتى ٢٠٢٥/٩/٣٠	
٢٨٨٣٤٤	٢٩٨٦٥٠	صافى مبيعات انتاج تام
٧٤٦	٦٦٧	مبيعات بغرض البيع
٧٧٤٥٧	٩٤٥٤١	خدمات مباعه
٢٠٩٥٥٣	٢٤٠٢٩٩	ايرادات تشغيل للغير
٧٧٦٤	١٤٦٨٣	مخلفات انتاج طحن الاقماع
٥٨٣٨٦٤	٦٤٨٨٤٠	الاجمالى

تم تبويب مخلفات الانتاج ضمن حساب ايرادات النشاط الجارى العام السابق بمبلغ 7,764 مليون جنيه وهى عبارة عن (الكنسه □ الاصله) خصما من حساب ايرادات وارياح اخرى (ايرادات متنوعه)
١٤- - تكلفه الايرادات :-

القيمة بالالف جنيه		البيان
الفترة المماثلة من ٢٠٢٤/٧/١ حتى ٢٠٢٤/٩/٣٠	الفترة الحالية من ٢٠٢٥/٧/١ حتى ٢٠٢٥/٩/٣٠	
٣٥٨١٥٩	٣٧٨٢٨٦	خامات ومواد وقطع غيار
٩٨٩٠١	١٢٣٨٩١	الاجور
٧٦١٢	٦٢٨٠	خدمات مشتراه
٦٢٢٥	٧٧٧٥	الاهلاك
١٨٤	١٨٦	ايجار عقارات (اراضى ومبانى)
١١٦	١١٦	ضرائب عقاريه
١٤٨٢	٦٣٣٠	ضرائب ورسوم غير مباشرة
٥٧٩	٥٨٥	مشتريات بضائع بغرض البيع
(١٠٥٢)	(٦١١)	فرق التغير فى مخزن الانتاج التام
١	(٦٩)	فرق التغير فى مخزن بضائع مشتراه بغرض البيع
٤٧٢٢٠٧	٥٢٢٧٦٩	الاجمالى

١٥- ايرادات وارياح اخرى :-

القيمة بالالف جنيه		البيان
الفترة المماثلة من ٢٠٢٤/٧/١ حتى ٢٠٢٤/٩/٣٠	الفترة الحالية من ٢٠٢٥/٧/١ حتى ٢٠٢٥/٩/٣٠	
٢٨٩٧	٢٤٢٩	ايجارات دائئه
٤٦٨١	٣٣٦٣	ايرادات متنوعه
-	١٥٩٨	ارياح راسمالية
٨٨٦٠٠	٨٣٥١٢	فوائد دائئه
٣٠	٣٠	ايرادات واستثمارات اوراق ماليه
٩٦٢٠٨	٩٠٩٣٢	الاجمالى

- الايرادات المتنوعه هي قيمة بيع كراسات الشروط والخربة ورسوم البيانات وارياح بيع فوارغ تالفه.
- بغلت قيمة مخلفات الانتاج 7,764 مليون جنيه العام السابق وقد تم تبويبها ضمن حساب ايرادات النشاط الجارى خصما من حساب ايرادات وارياح اخرى (ايرادات متنوعه)

١٦- مصروفات بيع وتوزيع :-

القيمة بالالف جنيه		البيان
الفترة المماثلة من ٢٠٢٤/٧/١ حتى ٢٠٢٤/٩/٣٠	الفترة الحالية من ٢٠٢٥/٧/١ حتى ٢٠٢٥/٩/٣٠	
٣٩	٥٢	موا ووقود وقطع غيار
٦٨٨٠	٨٠٧١	الاجور
٣٤٣	٤٤٤	خدمات مشتدراه
١٠١	١٠٦	الاهلاك
٤٩١	٤٤٨	ايجار عقارات
٦	٦	ضرائب عقارية
١٠	١١	ضرائب ورسوم غير مباشرة
٧٨٧٠	٩١٣٨	الاجمالي

١٧- المصروفات الادارية والعمومية :-

القيمة بالالف جنيه		البيان
الفترة المماثلة من ٢٠٢٤/٧/١ حتى ٢٠٢٤/٩/٣٠	الفترة الحالية من ٢٠٢٥/٧/١ حتى ٢٠٢٥/٩/٣٠	
٣٨١	٤٤١	مواد ووقود وقطع غيار
٢٨٧٤٥	٣٤٧٢١	الاجور
٤٧٢٢	٤٨٩٢	خدمات مشتراه
٣٠٣	٧٠٥	الاهلاك
٤٩	٤٨	ضرائب عقارية
٤٣١	٤٣٤	ضرائب ورسوم غير مباشرة
٣٤٦٣١	٤١٢٤١	الاجمالي

١٨- مصروفات اخرى :-

القيمة بالالف جنيه		البيان
الفترة المماثلة من ٢٠٢٤/٧/١ حتى ٢٠٢٤/٩/٣٠	الفترة الحالية من ٢٠٢٥/٧/١ حتى ٢٠٢٥/٩/٣٠	
١٢٦	١٥٩	تبرعات واعانات
١٠٣٨	١٠٣٢	تعويضات وغرامات
٥٠٠٠٠	٢٥٠٠٠	مخصصات مكونة
٥١١٦٤	٢٦١٩١	الاجمالي



١٩- أرباح وخسائر مرحلة :-
بلغت قيمة مصروفات سنوات سابقة نحو ١٠٧ ألف جنيه وبلغت إيرادات سنوات سابقة نحو ٢,٠١٠ مليون جنيه
لرق قدره ١,٩٠٣ 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 ٢١,٤٢٧ مليون جنيه
٢١- التبرعات :-

بلغ المتصرف من التبرعات لجهات حكومية خلال الفترة مبلغ صفر
٢٢- الإيضاح بشأن أرقام المقارنة :-

عرض أرقام المقارنة عن السنة السابقة وفقاً للقوائم المالية التي تم اعتمادها من الجمعية العمومية العادية المنعقدة بتاريخ (٢٠٢٥/٩/٢٨) وذلك بعد إقرار توزيعات الأرباح وتكوين الاحتياطات وفقاً لقرارات الجمعية، وبما يتفق مع القوائم المودعة لدى الجهات الرقابية المختصة،
بيانات أخرى :-

أ- 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 اعانة صندوق الطوارئ للعمال (١ % من الاجر الاساسي للعاملين) بمبلغ ١٥٩ ألف جنيه
كذلك قامت الشركة بتطبيق القانون رقم ١٧ 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 باتشاء صندوق تكريم شهداء ضحايا ومفقودي ومصابي العمليات الحربية والارهابية والامنيه بدءاً من شهر يونيه ٢٠٢١ ،

ب- الضمانات لدى الشركة :-

بلغت جملة الضمانات القائمة في ٢٠٢٥/٩/٣٠ 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

العملاء المتعاملين مع الشركة يقوموا بالتعامل في 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 ٢٠١٥/٢٠١٤ 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 ٢٠١٢ وطبقاً للإقرارات الشهرية .

٣- ضريبة كسب العمل :-

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

٤- ضريبة الدمغة :-

تم الانتهاء من الفحص والسداد حتى عام ٢٠٢٥

٥- الضريبة العقارية :-

تم سداد المستحقات أولاً بأول طبقاً للمطالبات الواردة من المصلحة لواردة من المصلحة .

رئيس قطاع

الحسابات والمراجعة

مدير عام الميزانية

"محاسب/ أمين محمد العنتر"

"محاسب/ وليد عباس عبد الغفار"

