

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية  
في ٢٠٢٥/١٢/٣١ 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

مقر الشركة الرئيسي  
طنطا ١٩ شارع الجلاء بجوار إدارة المرور ص.ب. ٢٠٢<https://middleandwestdeltamills.com>

موقع الشركة على الانترنت

٣٢٨١٥٥٢ □ ٣٢٩٢٢٥٨ □ ٣٢٩٠٤٥٩

تليفون □ فاكس

قرار رئيس الجمهورية رقم ٢٤٨٤ لسنة ١٩٦٥ م

قرار التأسيس

شركة مساهمة مصرية

الكيان القانوني

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

تاريخ بدء النشاط

\* تصنيع وتجارة واستيراد وتصدير وتخزين الحبوب ومنتجاتها وبدائلها

٢- نشاط الشركة وأغراضها

\* تصنيع الخبز بأنواعه والنواشف والمواد الغذائية بصفه عامه والخمائر والنلج

والتبريد والتجميد والاملاف 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 من الغير في مصر أو الخارج



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

د- أهم السياسات المحاسبية المطبقة :-

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

٤- ترجمه المعاملات بالعملات الاجنبيه:

- يتم ترجمه المعاملات بالعملات الاجنبيه (إن وجدت) على أساس أسعار الصرف السائده وقت التعامل وفى تاريخ

الميزانيه يتم ترجمه أرصده الاصول والالتزامات ذات الطبيعه النقديه بالعملات الاجنبيه وفقاً لاسعار الصرف السائده فى

ذلك التاريخ وتدرج فروق العمله الناتجه عن الترجمة بقائمة الدخل الشامل.

- كما يتم ترجمه الاصول والالتزامات ذات الطبيعه غير النقديه والمقومه بالتكلفة التاريخيه بالعمله الاجنبيه با استخدام

سعر الصرف السائد فى تاريخ المعامله.

٤-٢ الاصول الثابته واهلاكاتها:

أ- الاعتراف والقياس الاولى:

- يتم اثبات الاصول الثابته بقائمة المركز المالى بالتكلفه مخصوصا مذهبها مجمع الاهلاك، وخسائر الاضمحلال (إن

وجدت).

- تتضمن التكلفة التكاليف المباشره المتعلقه بأقتناء الاصل وبالنسبه للاصول التى يتم إنشائها داخليا تتضمن تكلفه

الاصل تكلفه الخامات والعماله المباشره 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

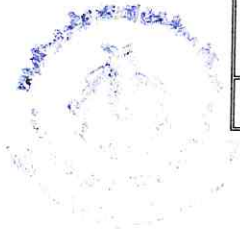
التي يقرها النظام المحاسبى تم تغيير نسب معدلات الاهلاك تطبيقاً لمعايير المحاسبه المصريه رقم ٥، ٣٠ (التغيير فى

السياسات المحاسبية والأخطاء والتقديرات) والذى يعد من قبل إ عادة 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 وانتقالا	٢٠٪	١٥٪	
ا ثابت ومو مات مكاتب	١٠٪		
اجهزة حاسب الى	٢٠٪		



**٣-٤ المشروعات تحت التنفيذ**

يتم اثبات المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفه طبقاً للقياس الاولي وتتضمن التكلفه كما فه النفقات المتعلقة مبا شرة واللازمة لتجهيز الاصل الى حالته التي يتم تشغيله بها والغرض الذي أقتنى من أجله ويتم تحويل المشروعات تحت التنفيذ الى بند الاصول الثابته عندما يتم الانتهاء منها وتكون متاحه للغرض الذي اقتنيت من اجلها.

**٤-٤ المخزون:**

يتم تقييم المخزون بالتكلفه أو صافى القيمة الا سترداديه ايهما أقل ويتم تسعير المذصرف من المخزون طبقاً للأسس التالية :-

- الخامات ومواد التعبئة والتغليف وقطع الغيار بأتباع طريقه المتوسط المتحرك ،  
- الانتاج التام علي أساس التكلفه الصناعيه .

- الانتاج الغير التام علي أساس التكلفه الصناعيه الفعلية والتي تشتمل علي تكلفه الخامات والاجور الصناعيه المبا شره والمصروفات والاعباء الصناعيه غير المبا شره طبقاً لآخر مرحله أنتاجيه وصل اليها الانتاج

**٥-٤ قائمة التدفقات النقدية:**

يتم اعداد قائمة التدفقات النقدية بالطريقه غير المبا شرة طبقاً لمعايير المحاسبه المصريه ورصيد النقد يه الظاهر بقائمة المركز المالي يمثل النقدية الفعلية فى تاريخ المركز المالي

**٦-٤ 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 التغييرات 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 .

**٧-٤ النقدية وما في حكمها:**

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

**٨-٤ خط الأذرة:**

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

**٩-٤ إضحلال قيم الاصول:**

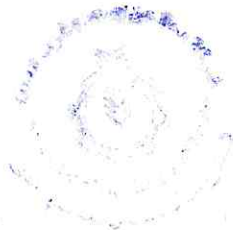
يتم مراجعه القيمة الدفترية لاصول الشركة فى تاريخ اعداد القوائم الماليه لتحديد ما إذا كان هناك أى مؤشرات تدل على حدوث انخفاض فى قيمة الاصول وفى حاله وجود تلك المؤشرات يتم اثبات الاصول بالقيمة الا سترداديه المتوقعه وتحميل الفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الا سترداديه بقائمة الدخل

**١٠-٤ تكلفه الاقتراض:**

تدرج تكلفه الاقتراض كمصروفات تحمل على الفترة التي تكبدت فيها الشركة هذه التكلفه الا إذا تم رسمله هذه المصروفات والتي تكون متعلقه مبا شرة باقتناء أو انشاء أو انتاج أصل ويتم فى هذه الحاله تحميلها على تكلفه هذا الا صل مخصوصا منها أى ايراد من الاستثمار المؤقت للاموال المقترضه .

**١١-٤ التوزيعات:**

إثبات التوزيعات كالتزامات فى الفترة التي يتم فيها اعلان التوزيع



**٤-١٢ تحقق الايراد:**

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

**٤-١٣ الارتباطات الراسمالية:-**

لا توجد ارتباطات راسمالية في تاريخ اعداد المركز المالي

**٤-١٤ 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

**٤-١٥ السياسة المتبعه في تكوين وتديميم المخصصات:-**

يتم تكوين (تديميم) 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 المالي وتعديلها لظهار أفضل تقدير حالي

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

**٤-١٦ القيود على ملكيه الاصول:-**

لا توجد ايه قيود على الاصول المملوكة للشركة.

**٤-١٧ الالتزامات المحتمله:-**

أن الشركة طرف فى عدد من القضايا المختلفه والتي نشأت نتيجة لممارسه الشركة لنشاطها وبناءً على الاستشارات القانونية التي 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 بأرصدة الاجازات وتم تدعيم المخصص لمقابلة ذلك بمبلغ ٣٥ مليون جنيه

**٤-١٨ المحاسبية من 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 التي 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 في تاريخ اعداد الميزانيه بالاضافة 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 في ضوء الطريقة التي سيتم بها تحقيق قيم هذه الاصول أو سداد هذه الالتزامات باستخدام اسعار الضريبة الساريه في تاريخ اعداد الميزانية.

٤-١٩ تم اعتماد القوائم الماليه من قبل مجلس الاداره بجلسه ١٥/١/٢٠٢٦ بالتمرير.



(٥) أهم الايضاحات:-

- بيان حركة الاصول الثابتة وحركة مجمع الاهلاك خلال الفترة من ٢٠٢٥/٧/١ حتى ٢٠٢٥/١٢/٣١

## 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	-	١٩٨	٣٩٩	-	٣١٢	٣٣٩	-	١٢٤٨
إستبعادات	-	-	-	-	٥٤	-	-	٥٤
التكلفة في ٢٠٢٥/١٢/٣١	٤٦٦٨٧	١٦٦٨٨٨	٥٣٩٢٩٥	١٤٨٠٥٣	٣٣٤٥٢	١٨١٠٨	٣١٦١	٩٥٥٦٤٤
مجمع الاهلاك في ٢٠٢٥/٧/١		٨٤٨٥٥	٤٢٩٠٣٥	٧٥٩٧١	٢٤٥٩٩	١٣٩٢٦	٣١٣٠	٦٣١٥١٦
إهلاك الفترة		٢٠٩٧	٦٦٤٧	٦٩١٣	٩٤٠	٥٦٨	٨	١٧١٧٣
إستبعادات		-	-	-	٥٤	-	-	٥٤
مجمع الإهلاك في ٢٠٢٥/١٢/٣١		٨٦٩٥٢	٤٣٥٦٨٢	٨٢٨٨٤	٢٥٤٨٥	١٤٤٩٤	٣١٣٨	٦٤٨٦٣٥
الرصيد في ٢٠٢٥/١٢/٣١	٤٦٦٨٧	٧٩٩٣٦	١٠٣٦١٣	٦٥١٦٩	٧٩٦٧	٣٦١٤	٢٣	٣٠٧٠٠٩

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

## القيمة بالآلف الجنيه

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

- اجمالى الاصول المهلكة دفتريا وما زالت تعمل في ٢٠٢٥/١٢/٣١

## القيمة بالآلف الجنيه

بيان	المبلغ
جـ	جـ
مباني	٢٢٦١
الالات	١٦١٨٠
عدد وأدوات	١٨٤٢
وسائل نقل	٧٤١٠٠
أثاث	٢٥٧

**٢- المشروعات تحت التنفيذ:-**

بلغت التكلفة في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م مبلغ 17,602 مليون جنيه وتتمثل في :-

**الف جنيه**

١٧١٥٣ قيمة المنصرف على التكوين الاستثمارى

٤٤٩ قيمة المنصرف على الانفاق الاستثمارى

يتم اثبات المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة للقياس الاولى.

تتضمن التكلفة كافة النفقات المتعلقة مباشرة وللزامه لتجهيز الاصل الى الحالة التى يتم تشغيله بها

وفى الغرض الذى اقتنى من اجله.

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

الذى يتم اقتناؤه من اجله.

**٣- الاستثمارات المالية طويلة الاجل:**

بلغت قيمتها في ٢٠٢٥/١٢/٣١ مبلغ 3,371 مليون جنيه تتمثل في:

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

القومى ٥٪ طبقا للقوانين التى كانت ساريه بفائدة 3,5٪ سندات

وهى سندات تم تقييمها وفقا لتكلفه الاقتناء وتحصل الشركة على عائد سنوى ضمن ايرادات الشركة في بند ايرادات اخرى ولا يتم اعادة تقييمها بالقيمة السوقية لعدم قيدها في بورصه الاوراق المالية.

**الف جنيه**

٣٢٠٩ سندات وزارة المالية يتم اثباتها بقيمة التكلفة

١٦٢ سندات بنك الاستثمار القومى يتم اثباتها بقيمة التكلفة

٣٣٧١

**٤- قروض وأرصدة مدينة طويلة الاجل (قروض لجهات أخرى):-**

لا يوجد

**٥- المخزون :-**

بلغ رصيد المخزون في ٢٠٢٥/١٢/٣١ مبلغ ١٤٣,٩٧٤ مليون جنيه مقابل 149,378 مليون جنيه في ٢٠٢٥/٦/٣٠

**القيمة بالآلف جنيه****القيمة بالآلف جنيه**

من ٢٠٢٤/٧/١ حتى

من ٢٠٢٥/٧/١ حتى

٢٠٢٥/٦/٣٠

٢٠٢٥/١٢/٣١

مخزن الخامات	١٤٦١٢	١٥١٦٣
مخزن وقود وزيوت	٦٠٩٣	٦٢٤٦
مخزن قطع غيار	٧٠٣٩٠	٦٠٦٠٨
مخزن مواد تعبئه وتغليف	٤٣٩١٦	٤٩٦٧٦
مخزن المخلفات والخرد	١	١
مخزن انتاج غير تام (ورش)	٤٩٠	٤٢٥
مخزن انتاج تام (مطاحن [ خبز [ مكرونة)	١٢٤٥١	٩٤٩٧
مخزن انتاج تام (ورش)	٨٢	٦٣
مخزن بضائع مشتراه بغرض البيع	٢١	١٦٨
مخزن مطبوعات	١٢٦٩	٢١٠٧
مخزن قريه جاردينيا	٥٣	٢٠
<b>الاجمالي</b>	<b>١٤٩٣٧٨</b>	<b>١٤٣٩٧٤</b>

## ٦- عملاء وأوراق قبض ومديون آخرون :-

بلغ رصيدها في ٢٠٢٥/١٢/٣١ مبلغ ٣٠٧,٢٥٠ مليون جنيه مقابل 335,132 مليون جنيه في ٢٠٢٥/٦/٣٠ كما يلي:-

	القيمة بالآلف جنيه من ٢٠٢٤/٧/١ حتى ٢٠٢٥/٦/٣٠	القيمة بالآلف جنيه من ٢٠٢٥/٧/١ حتى ٢٠٢٥/١٢/٣١
عملاء	٢٠٢٩٦٤	١٨٥٧٤٥
إيرادات مستحقة التحصيل	٩٦١٥	٢٢٠٥٢
مصروفات مدفوعة مقدما (اشتراكات سنويه)	٦٤٥	٢٧٣٥
حسابات مدينه اخرى	٦٤٢٠٤	٦٤٧٩٧
حسابات مدينة لدى المصالح والهيئات	٤٧٤٣٣	٢٧٥٨٠
موردين	٨٧٢٥	٣٩٢٨
حسابات دائئه للمصالح والهيئات	٣٢٨	٢٩١
حسابات دائئه اخرى	١٢١٨	١٢٢
<b>الاجمالي</b>	<b>٣٣٥١٣٢</b>	<b>٣٠٧٢٥٠</b>

الحسابات المدينة الاخرى هي قيمة تأمينات لدى الغير .

## ٧- استثمارات ماليه قصيرة الاجل (اذون خزانه)

بلغ رصيدها في ٢٠٢٥/١٢/٣١ مبلغ ٨٥٠٠٠٠ مليون جنيه مقابل 1000,000 مليون في ٢٠٢٥/٦/٣٠ كما يلي:-

## القيمة بالآلف جنيه

من ٢٠٢٤/٧/١ حتى ٢٠٢٥/٦/٣٠				من ٢٠٢٥/٧/١ حتى ٢٠٢٥/١٢/٣١			
المبلغ	عائد	تاريخ الربط	تاريخ الحق	المبلغ	عائد	تاريخ الربط	تاريخ الحق
١٠٠٠٠٠	%٢٨,٥٠	٢٠٢٥/٥/١٣	٢٠٢٥/١١/١٢	٢٠٠٠٠٠	%٢٦,٠٥	٢٠٢٥/١٠/١٢	٢٠٢٥/٢/١٧
١٠٠٠٠٠	%٢٧,٢٥	٢٠٢٥/٥/٢٧	٢٠٢٥/١١/٢٦	٢٠٠٠٠٠	%26,70	٢٠٢٥/١٠/٢٢	٢٠٢٥/١/٢٠
٢٠٠٠٠٠	%٢٧,٥٠	٢٠٢٥/٦/١٧	٢٠٢٥/٩/٩	١٠٠٠٠٠	%26,32	٢٠٢٥/١٢/٢	٢٠٢٥/٣/٣
٢٠٠٠٠٠	%٢٧,٤٠	٢٠٢٥/٦/١٩	٢٠٢٥/٩/٩	١٠٠٠٠٠	%26,28	٢٠٢٥/١٢/٢	٢٠٢٥/٦/٢
١٠٠٠٠٠	%٢٧,٣٥	٢٠٢٥/٦/٢٢	٢٠٢٥/٩/٩	١٠٠٠٠٠	%26,35	٢٠٢٥/١٢/٢	٢٠٢٥/٦/٢
٥٠٠٠٠	%٢٦,٧٥	2025/6/24	2025/9/30	٥٠٠٠٠	%26,00	٢٠٢٥/١٢/١٥	٢٠٢٥/٥/٥
١٠٠٠٠٠	%٢٦,٥٠	2025/6/25	2025/12/23	١٠٠٠٠٠	%٢٥,٦٠	٢٠٢٥/١٢/٢٣	٢٠٢٥/٣/٢٤
<b>الاجمالي</b>	<b>١٠٠٠٠٠٠</b>			<b>الاجمالي</b>	<b>٨٥٠٠٠٠</b>		

## ٨- تقديه بالصندوق والبنوك :-

بلغ رصيد الصندوق والبنوك في ٢٠٢٥/١٢/٣١ مبلغ ٥٤١,١٥٨ مليون جنيه مقابل 448,126 مليون جنيه في ٢٠٢٥/٦/٣٠ كما يلي:-

## القيمة بالآلف جنيه

البيان	من 2024/٧/١ حتى ٢٠٢٥/٦/٣٠	من ٢٠٢٥/٧/١ حتى ٢٠٢٥/١٢/٣١
حسابات جاريه بالبنوك	٤٣٧٧٩١	٥٣٠٠٣٢
تقديه بالصندوق	٢٣	٣٥٨٣
تقديه بهيئة البريد	٨٤١٥	٧٠٤٩
بنك قمح مصرى	١٨٩٧	٤٩٤
<b>الاجمالي</b>	<b>٤٤٨١٢٦</b>	<b>٥٤١١٥٨</b>

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 :-

٢٠٢٨٨٠٠ سهم	27,051 %	١- مملوك للشركة القابضة
٩٦٢٤٠٠ سهم	٨٣٢,١٢ %	٢- لاتحاد العاملين المساهمين
٤٥٠٨٨٠٠ سهم	١١٧,٦٠ %	٣- مساهمون آخرون
٥٣٥ سهم		اسهم مرهونة
١٩٩٠٠٤٧ سهم		اسهم مجمدة
٢١٠٨٦٤٣ سهم		اسهم متحفظ عليها بمعرفة لجنة التحفظ

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

١٠- الاحتياطيات والأرباح أو الخسائر المرحلة :-

بلغت جملة ارصدها فى ٢٠٢٥/١٢/٣١ مبلغ 674,930 مليون جنيه مقابل 668,781 مليون جنيه فى ٢٠٢٥/٦/٣٠

القيمة بالآلف جنيه

البيان	من ٢٠٢٤/٧/١ حتى ٢٠٢٥/٦/٣٠	من ٢٠٢٥/٧/١ حتى ٢٠٢٥/١٢/٣١
إحتياطى قانونى	٣١٤٧٩٣	٣١٤٧٩٣
إحتياطى رأسمالى	٣٨٧٩٧	٣٨٧٩٧
أحتياطى نظامى	٢٥١٤٦١	٢٥١٤٦١
احتياطيات اخرى	٦٣٧٣٠	٦٣٧٣٠
<b>الاجمالى</b>	<b>٦٦٨٧٨١</b>	<b>٦٦٨٧٨١</b>
ارباح وخسائر مرحله الفترة	-	٦١٤٩
<b>الاجمالى</b>	<b>668,781</b>	<b>٦٧٤٩٣٠</b>

١١- الإلتزامات طويلة الأجل :-

بلغ رصيد ٢٠٢٥/١٢/٣١ م مبلغ ٢٥,٧٣٩ مليون جنيه وتتمثل فى التزمات لا يتم سدادها خلال إثنى عشر شهراً " معيار محاسبي (١) " :-

القيمة بالآلف جنيه

البيان	من ٢٠٢٤/٧/١ حتى ٢٠٢٥/٦/٣٠	من ٢٠٢٥/٧/١ حتى ٢٠٢٥/١٢/٣١
التزمات ضريبية مؤجلة بقيمة الفروق الزمنية لإهلاك الأصول الثابته بين الإهلاك المحاسبي والإهلاك الضريبي	٢٠٩٦٠	٢٠٢٠٠
التزمات أخرى وتتمثل فى أقساط بيع أراضى مباعه لم تسلم ( مطحن قشعى بدسوق )	١٥٩٥	١٥٩٥
التزمات أخرى تتمثل فى فائض توزيعات منذ ٨٦/٨٥ حتى ٩١/٩٠	٣٩٤٤	٣٩٤٤
<b>الاجمالى</b>	<b>٢٦٤٩٩</b>	<b>٢٥٧٣٩</b>

## ١٢- المخصصات:-

بلغ رصيدها في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م مبلغ 449,170 مليون جنيه

رصيد ٢٠٢٥/١٢/٣١	تدعيم	المستخم	رصيد ٢٠٢٥/٧/١	أسم المخصص
364470447,03	٤٥٠٠٠٠٠٠	-	319470447,03	١- مخصص ضرائب متنازع عليها
64387780,66	٣٠٠٠٠٠٠٠	١٨٦١٢٢١٩,٣٤	53000000	٢- مخصص تضاييا
20311658,39	٥٠٠٠٠٠٠٠	٢٦٨٨٣٤١,٦١	١٨000000	٣- مخصص عقوبات مطاحن
449169886,08	٨٠٠٠٠٠٠٠	٢١٣٠٠٥٦٠,٩٥	390470447,03	الاجمالي

## ١٣- موردين واوراق دفع ودايفون آخرون :-

بلغ رصيدها في ٢٠٢٥/١٢/٣١ مبلغ 719,541 مليون جنيه مقابل 1114,185 مليون جنيه في ٢٠٢٥/٧/٣٠

	القيمة بالالف جنيه	القيمة بالالف جنيه
	من ٢٠٢٤/٧/١	من ٢٠٢٥/٧/١
	حتى ٢٠٢٥/٧/٣٠	حتى ٢٠٢٥/١٢/٣١
الموردين	٢٢٨٦٠٧	٢٢٦٢٢٨
العملاء	٢٣٧٤٩	٢٦٢٠٣
حسابات مدينة أخرى	-	٧٣
دائنو توزيعات	٣٣٦١٢٤	-
ايرادات محصلة مقدما	٢١٧٨	٢٦٧٦
مصرفات مستحقة السداد	٨٥٠٩٨	٨٤٨٤٥
حسابات دائنة للمصالح والهيئات	٢٣١١٩٨	١٥٦٨٤٤
حسابات دائنة للشركات الشقيقه	٣٤٠٢	١٨٠
حسابات دائنة اخرى	٢٠٣٨٢٩	٢٢٢٤٩٢
<b>الاجمالي</b>	<b>١١١٤١٨٥</b>	<b>٧١٩٥٤١</b>

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

## ١٣- إيرادات النشاط الجارى :-

## القيمة بالالف جنيه

الفترة المماثلة من ٢٠٢٤/٧/١ حتى ٢٠٢٤/١٢/٣١	الفترة الحالية من ٢٠٢٥/٧/١ حتى ٢٠٢٥/١٢/٣١	البيان
2٦٥٩٧٨	٦٣٣٩٩٧	صافى مبيعات انتاج تام
١١٢٥	١٢٢٨١	مبيعات بغرض البيع
١٥١٢٩٤	١٨٦٢٠٤	خدمات مباعه
٤٣٣٢٣٤	٤٨٢٤٩٩	ايرادات تشغيل للغير
١٦١٦٧	٢٧٨٣٢	مخلفات انتاج طحن الاقماع
١٢٦١٦٠٢	١٣٤٢٨١٣	الاجمالي

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 واريح اخرى (ايرادات متنوعه)  
١٤- - تكلفه الايرادات :-

## القيمة بالالف جنيه

الفترة المماثلة من ٢٠٢٤/٧/١ حتى ٢٠٢٤/١٢/٣١	الفترة الحالية من ٢٠٢٥/٧/١ حتى ٢٠٢٥/١٢/٣١	البيان
٧٩٠٩٦٤	٧٦٦٠٤١	خامات ومواد وقطع غيار
١٦٤٨٨٢	٢٠٦٦٠٦	الاجور
١٦٦٠٣	١٨٦٩٦	خدمات مشتراه
١٢٦٦٧	١٦٣٨٥	الاهلاك
٣٦٩	٣٨٩	ايجار عقارات (اراضى ومبانى)
٢٢٠	٢١٥	ضرائب عقاريه
٣٦٩٥	٥٢٣٢	ضرائب ورسوم غير مباشرة
٩٢٣	١١٧١٣	مشتريات بضائع بغرض البيع
١٩٩١	٢٩٥٥	فرق التغير فى مخزن الانتاج التام
(٣)	(١٤٧)	فرق التغير فى مخزن بضائع مشتراه بغرض البيع
٩٩٢٣١١	١٠٢٨٠٨٥	الاجمالي

## ١٥- إيرادات واريح اخرى :-

## القيمة بالالف جنيه

الفترة المماثلة من ٢٠٢٤/٧/١ حتى ٢٠٢٤/١٢/٣١	الفترة الحالية من ٢٠٢٥/٧/١ حتى ٢٠٢٥/١٢/٣١	البيان
٦٠٤٨	٤٩٨٥	ايجارات دائئه
٥٠٥٢	٥٩٠٩	ايرادات متنوعه
٠	١٥٩٨	ارباح راسمالية
١٥٧٥٢١	١٥٥٦٧٢	فوائد دائئه
٥٩	٥٩	ايرادات واستثمارات اوراق ماليه
١٦٨٦٨٠	١٦٨٢٢٣	الاجمالي

الاييرادات المتنوعه هي قيمة بيع كراسات الشروط والخردة ورسوم البيانات واريح بيع فوارغ تالفه٠  
• بلغت قيمة مخلفات الانتاج 7,764 مليون جنيه العام السابق وقد تم تبويبها ضمن حساب ايرادات النشاط الجارى خصما من حساب ايرادات ارباح اخرى (ايرادات متنوعه)

## ١٦ - مصروفات بيع وتوزيع :-

القيمة بالالف جنيه		البيان
الفترة المماثل من ٢٠٢٤/٧/١ حتى ٢٠٢٤/١٢/٣١	الفترة الحاليه من ٢٠٢٥/٧/١ حتى ٢٠٢٥/١٢/٣١	
٤٨١	١٤٩	موا ووقود وقطع غيار
١١٩٢١	١٤٦٧٩	الاجور
١٢٢٠	١٢٤٢	خدمات مشتدراه
١٩	٢٢	الاهلاك
٩٨٨	٩٩٢	ايجار عقارات
١٢	١٤	ضرائب عقارية
٨	٦٩	ضرائب ورسوم غير مباشرة
١٤٦٤٩	١٧١٦٧	الاجمالي

## ١٧ - المصروفات الادارية والعمومية :-

القيمة بالالف جنيه		البيان
الفترة المماثل من ٢٠٢٤/٧/١ حتى ٢٠٢٤/١٢/٣١	الفترة الحاليه من ٢٠٢٥/٧/١ حتى ٢٠٢٥/١٢/٣١	
٦٨٦	٣٣٦	مواد ووقود وقطع غيار
٥١٩٧٢	٥٥٧١٩	الاجور
٦٢٢٨	٧٢٢٨	خدمات مشتراه
٧٠٤	٧٦٧	الاهلاك
١٠٩	١١١	ضرائب عقارية
١٤٢٨	٩٢٢٤	ضرائب ورسوم غير مباشرة
٦١١٢٧	٧٣٣٨٥	الاجمالي

## ١٨ - مصروفات اخرى :-

القيمة بالالف جنيه		البيان
الفترة الحاليه من ٢٠٢٤/٧/١ حتى ٢٠٢٤/١٢/٣١	الفترة المماثل من ٢٠٢٥/٧/١ حتى ٢٠٢٥/١٢/٣١	
٢٥٠	-	صندوق اعانة الطوارئ
١٣	٣٣٢	تبرعات واعانات
٢٧٧٧	١٩٦٩	تعويضات وغرامات
١٢٠٠٠٠	٨٠٠٠٠	مخصصات مكونة
١٢٣٠٤٠	٨٢٣٠١	الاجمالي

## ١٩- ارباح وخسائر مرحلة: -

بلغت قيمة مصروفات سنوات سابقة نحو 0.655 ألف جنيه وبلغت إيرادات سنوات سابقة نحو 6,804 مليون جنيه بفرق قدره 6,149 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 29,459 مليون جنيه .

## ٢١- التبرعات:-

بلغ المنصرف 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 ( ٢٨/٩/٢٠٢٥ ) 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 بتكيب أجهزة للمحافظة على البيئة بوحداتها الإنتاجية .

- كما تم سداد قيمة اعانه صندوق الطوارئ للعمال ( ١ ٪ من الاجر الاساسي للعاملين ) بمبلغ 0,332 ألف جنيه  
- كذلك قامت الشركة بتطبيق القانون رقم ١٧٠ لسنة ٢٠٢٠ في شأن المساهمة التكافلية لمواجهة بعض التداعيات الاقتصادية الناتجة عن انتشار الاوبئة او حدوث الكوارث الطبيعية وذلك بدءاً من اكتوبر ٢٠٢٠ ولدة اثني عشر شهرا .  
- 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 .

## ب- الضمانات لدى الشركة:-

بلغت جملة الضمانات القائمة في ٣١/١٢/٢٠٢٥ والصادرة من العملاء لصالح الشركة ما قيمته 8,250 مليون جنيه منها:-

١- ضمانات نقدية بمبلغ 3,600 مليون جنيه

٢- خطابات ضمان 4,650 مليون جنيه

والعملاء المتعاملين مع الشركة يقوموا بالتعامل في منتجات الدقيق والنخالة والمكرونه

## 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 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 ٢٠٢٥

## ٥- الضريبة العقارية :-

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

رئيس قطاع

الحسابات والمراجعة

مدير عام الميزانية

"محاسب/ محمد عبد المجيد لوض"

"محاسب/ وليد عباس عبد الغفار"