

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
في ٢٠٢٦/٣/٣١ م
طبقا لقرار وزير الاستثمار رقم ٦٩ لسنة ٢٠١٩

١- نبذة عن الشركة :-

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

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

<https://middleandwestdeltamils.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 الأفراس

* مستلزمات التشغيل والانتاج

* الاستثمار في الأوراق المالية

* الاستثمار العقاري والمناطق اللوجستية والاماكن الفندقية والسياحية

* اعمال الوكالة 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 المحاسبة المصرية في ضوء القوانين واللوائح المصرية السارية

ب- أسس القياس:

أعدت هذه القوائم المالية طبقاً لأساس التكلفة التاريخية ويتم تسجيل الإيرادات والمصروفات طبقاً لمبدأ الاستحقاق

ج- عمله التعامل وعمله العرض

تم عرض القوائم المالية بالجنيه المصري والذي يمثل عمله التعامل بالشركة

٤- أهم السياسات المحاسبية المطبقة :-

تقوم الشركة بتطبيق السياسات المحاسبية وهي تتفق مع تلك المطبقة في السنة الماضية

٤-١- ترجمة المعاملات بالعملة الأجنبية:

- يتم ترجمه المعاملات بالعملة الأجنبية (إن وجدت) على أساس أسعار الصرف السائدة وقت التعامل وفى تاريخ الميزانية يتم ترجمه أرصدة الاصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملة الأجنبية وفقاً لأسعار الصرف السائدة في ذلك التاريخ وتدرج فروق العملة الناتجة عن الترجمة بقائمة الدخل الشامل.

- كما يتم ترجمه الاصول والالتزامات ذات الطبيعة غير النقدية والمقومة بالتكلفة التاريخية بالعملة الأجنبية با استخدام سعر الصرف السائد في تاريخ المعامله.

٤-٢- الاصول الثابتة وإهلاكها:

أ- الاعتراف والقياس الاولي:

- يتم اثبات الاصول الثابتة بقائمة المركز المالي بالتكلفة مخصوما منها مجمع الاهلاك وخسائر الاضحلال (إن وجدت).

- تتضمن التكلفة التكاليف المباشرة المتعلقة باقتناء الاصل وبالنسبة للأصول التي يتم إنشائها داخليا تتضمن تكلفه الاصل تكلفه الخامات والعمالة المباشرة الاخرى التي تستلزمها عملية تجهيزها الى الحالة التي يتم تشغيلها بها في موقعها في الغرض الذي تم اقتنائها من أجله وكذلك تكاليف ازلتها واعاده الموقع الذي توجد به هذه الاصول.

- يتم المحاسبة عن المكونات الخاصة لكل بند من بنود الاصول الثابتة التي تختلف أعمارها الإنتاجية كبنود مستقلة ضمن تلك الاصول الثابتة.

ب- الاهلاك

يتم تحميل الاهلاك على قائمة الدخل وفقاً لطريقه القسط الثابت وذلك على مدار العمر الإنتاجي وطبقاً للمعدلات التي يقرها النظام المحاسبي تم تغيير نسب معدلات الاهلاك تطبيقاً لمعايير المحاسبة المصرية رقم ٣٠ ، ٥ (التغيير في السياسات المحاسبية والأخطاء والتقديرات) والذي يعد من قبل إعادة الأعمار الإنتاجية للأصول وقد تضمنت نتائج الاعمال الأثر المالي لتطبيق هذا المعيار.

نسب اهلاك الاصول الثابتة

بيان	ادارية	انتاجيه	اخرى
مباني تحت الانشاءات	٢٪	٣٪	١٠.٥٪
الات ومعدات		١٥ : ٧٪	٦٪
عدد وادوات		٧ : ٥٪	٢٥ : ١٠٪
وسائل نقل وانتقالا	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 متاحه للغرض الذي اقتنيت من أجلها.

٤-٤ المخزون:

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

- الخامات ومواد التعبئة والتغليف وقطع الغيار بأاتباع طريقه المتوسط المتحرك .
- الانتاج التام علي أساس التكلفة الصناعية .
- الانتاج الغير التام علي أساس التكلفة الصناعية الفعلية والتي تشمل علي تكلفة الخامات والاجور الصناعية المباشرة والمصروفات والاعباء الصناعية غير المباشرة طبقاً لأخر مرحله أنتاجيه وصل اليها الانتاج

٤-٥ قائمة التدفقات النقدية:

يتم اعداد قائمة التدفقات النقدية بالطريقة غير المباشرة طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية 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 ذو السمعة الحسنه
- **خطر العملات الاجنبية:** يتمثل خطر العملات الاجنبية في التغييرات 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 مصري .
- **خطر الفوائد:** يتمثل هذا الخطر في تغيير أسعار الفائدة التي قد يكون لها تأثير على نتائج العمليات وتعمل الشركة على تخفيض هذا الخطر باستخدام أي أموال متاحه لديها لسداد التزاماتها قبل البنوك .

٤-٧ النقدية وما في حكمها:

لأغراض 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 والممول من المنحة الدنماركية الممنوحة لوزارة التموين والتجارة وهي مذحة بدون قيمة من وزارة التموين

٤-٩ اضمحلال قيم الأصول:

يتم مراجعه 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 الاصول بالقيمة الاستردادية المتوقعة 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 رسمة هذه المصروفات والتي تكون متعلقة مباشرة باقتناء أو انشاء أو انتاج أصل ويتم في هذه الحالة تحميلها على تكلفه هذا الاصل مخصصاً منها أي ايراد من الاستثمار المؤقت للأموال المقترضه .

٤-١١ التوزيعات:

إثبات التوزيعات كالتزامات في الفترة التي يتم فيها اعلان التوزيع

١٢-٤ تحقق الإيراد:

يتم تحقيق الإيراد عند تسليم البضاعة للعملاء وإصدار الفواتير كما يتم تسجيل الفوائد الدائنه على أساس الاستحقاق.

١٣-٤ الارتباطات الراسمالية:-

لا توجد ارتباطات راسمالية 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 الشقيقه أن وجدت

١٥-٤ السياسة المتبعه في تكوين وتدعيم المخصصات:-

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

يكون على المنشأ 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 لاطهار 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 ايه قيود على الاصول المملوكة للشركة.

١٧-٤ الالتزامات المحتمله:-

أن الشركة طرف فى عدد من القضايا المختلفه والتي نشأت نتيجة 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 هذا مع وجود العديد من القضايا العماليه للمطالبه بأرصدة الاجازات وتم تدعيم المخصص لمقابلة ذلك بمبلغ ٤٥ مليون جنيه

١٨-٤ المحاسبه 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 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 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 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 ٢٢/٤/٢٠٢٦ بالتمرير.

(٥) أهم الايضاحات:-

- بيان حركة الاصول الثابته وحركة مجمع الاهلاك خلال الفترة من ٢٠٢٥/٧/١ حتى ٢٠٢٦/٣/٣١ القيمة بالآلاف 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	-	٣٠٨٤	١٤٥٢	١٧٧	٤٥٤	٥٠٦	-	٥٦٧٣
إستبعادات	٢	٢٣	٧٨٦	١٦	٢٢٥	٢٢	-	١٠٧٤
التكلفة في ٢٠٢٦/٣/٣١	٤٦٦٨٥	١٦٩٧٥١	٥٣٩٥٦٢	١٤٨٢١٤	٣٣٤٢٣	١٨٢٥٣	٣١٦١	٩٥٩٠٤٩
مجمع الاهلاك في ٢٠٢٥/٧/١		٨٤٨٥٥	٤٢٩٠٣٥	٧٥٩٧١	٢٤٥٩٩	١٣٩٢٦	٣١٣٠	٦٣١٥١٦
إهلاك الفترة		٣١٦٦	٩٩٩٠	١٠٣٨٠	١٤١١	٨٥٥	١٣	٢٥٨١٥
إستبعادات		٢٣	٧٨٦	١٦	٢٢٥	٢٢	-	١٠٧٢
مجمع الإهلاك في ٢٠٢٦/٣/٣١	-	٨٧٩٩٨	٤٣٨٢٣٩	٨٦٣٣٤	٢٥٧٨٥	١٤٧٥٩	٣١٤٣	٦٥٦٢٥٩
الرصيد في ٢٠٢٦/٣/٣١	٤٦٦٨٥	٨١٧٥٣	١٠١٣٢٣	٦١٨٧٩	٧٦٣٨	٣٤٩٤	١٨	٣٠٢٧٩٠

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

القيمة بالآلاف الجنيه

بيان	المساحة		
	الأراضي	مباني	الاجمالي
مطحن سرس اللبان القديم	٤٩	٨٥	١٣٤
مطحن المعداوى	٣	٥١	٥٥
مطحن السلام	١١	٣٢٦	٣٣٧
مطحن توفيق حجازى	١	٨٧٦	٨٧٧
	٦٤	١٣٣٨	١٤٠٣

- اجمالى الاصول المهلكه دفتريا وما زالت تعمل في ٢٠٢٦/٣/٣١ القيمة بالآلاف الجنيه

بيان	المبلغ
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 ٢٠٢٦/٣/٣١ م مبلغ ١٤٠.١٤٢ مليون جنيه وتمثل في :-

الف جنيه

قيمة المنصرف على التكوين الاستثماري ١٣٦٤٩

قيمة المنصرف على الانفاق الاستثماري ٤٩٣

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 ٢٠٢٦/٣/٣١ 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 3,5٪ سندات

وهي 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 بورصة الاوراق المالية .

الف جنيه

يتم اثباتها بقيمة التكلفة سندات وزارة المالية ٣٢٠٩

يتم اثباتها بقيمة التكلفة سندات بنك الاستثمار القومي ١٦٢

٣٣٧١

٤- قروض وارصدة مدينه طويله الاجل (قروض لجهات اخرى):-

لا يوجد

٥- المخزون :-

بلغ رصيد المخزون في ٢٠٢٦/٣/٣١ مبلغ ١٥٦.٤٥٦ مليون جنيه مقابل ١٤٩.٣٧٨ مليون جنيه في ٢٠٢٥/٦/٣٠

	القيمة بالالف جنيه	القيمة بالالف جنيه
	من ٢٠٢٤/٧/١	من ٢٠٢٥/٧/١
	حتى ٢٠٢٥/٦/٣٠	حتى ٢٠٢٦/٣/٣١
مخزن الخامات	١٤٦١٢	١٩١٩٤
مخزن وقود وزيت	٦٠٩٣	٧١١٥
مخزن قطع غيار	٧٠٣٩٠	٥٨٣٦٩
مخزن مواد تعبئه وتغليف	٤٣٩١٦	٦٢٩٠٣
مخزن المخلفات والخربه	١	١
مخزن انتاج غير تام (ورش)	٤٩٠	٣٤٧
مخزن انتاج تام (مطاحن - خبز-مكرونه)	١٢٤٥١	٦٥٢٩
مخزن انتاج تام (ورش)	٨٢	٦١
مخزن بضائع مشتراه بغرض البيع	٢١	١٣٩
مخزن مطبوعات	١٢٦٩	١٧٩٨
مخزن قريه جاردينيا	٥٣	-
الاجمالي	١٤٩٣٧٨	١٥٦٤٥٦

٦- عملاء وأوراق قبض ومدينون آخرون :-

بلغ رصيدها فى ٢٠٢٦/٣/٣١ مبلغ ٦٩٩,٣٨٩ مليون جنيه مقابل 335,132 مليون جنيه فى ٢٠٢٥/٦/٣٠ كما يلى :-

	القيمة بالآلف جنيه	القيمة بالآلف جنيه
	من ٢٠٢٤/٧/١	من ٢٠٢٥/٧/١
	حتى ٢٠٢٥/٦/٣٠	حتى ٢٠٢٦/٣/٣١
عملاء	٢٠٢٩٦٤	٥٥٧٧٦٤
إيرادات مستحقة التحصيل	٩٦١٥	٣٢٢٤٨
مصروفات مدفوعه مقدما (اشتراقات سنويه)	٦٤٥	١٨٤٦
حسابات مدينه اخرى	٦٤٢٠٤	٦٥٧٠٢
حسابات مدينة لدى المصالح والهيئات	٤٧٤٣٣	٣٨١٣٥
موردين	٨٧٢٥	١٤٨٩
حسابات دائنه للمصالح والهيئات	٣٢٨	٦١٢
حسابات دائنه اخرى	١٢١٨	١٥٢٣
الاجمالى	٣٣٥١٣٢	٦٩٩٣٨٩

الحسابات المدينة الاخرى هي قيمة تأمينات لدى الغير .

٧- استثمارات ماليه قصيرة الاجل (اذون خزانه)

بلغ رصيدها فى ٢٠٢٦/٣/٣١ مبلغ ٩٥٦,٣٥٠ مليون جنيه مقابل 1000,000 مليون فى ٢٠٢٥/٦/٣٠ كما يلى :-

القيمة بالآلف جنيه

من ٢٠٢٤/٧/١ حتى ٢٠٢٥/٦/٣٠				من ٢٠٢٥/٧/١ حتى ٢٠٢٦/٣/٣١			
المبلغ	عائد	تاريخ الربط	تاريخ الحق	المبلغ	عائد	تاريخ الربط	تاريخ الحق
100000	%٢٨,٥٠	٢٠٢٥/٥/١٣	٢٠٢٥/٨/١٢	100000	%٢٦,٢٨	٢٠٢٥/١٢/٢	٢٠٢٦/٧/٢
100000	%٢٧,٢٥	٢٠٢٥/٥/٢٧	٢٠٢٥/٨/٢٦	100000	%٢٦,٣٥	٢٠٢٥/١٢/٢	٢٠٢٦/٧/٢
200000	%٢٧,٥٠	٢٠٢٥/٦/١٧	٢٠٢٥/٩/٩	50000	%٢٦,٠٠	٢٠٢٥/١٢/١٥	٢٠٢٦/٥/٥
200000	%٢٧,٤٠	٢٠٢٥/٦/١٩	٢٠٢٥/٩/٩	350000	%٢٥,١٥	٢٠٢٦/١/٢٠	٢٠٢٦/٧/٢١
100000	%٢٧,٣٥	٢٠٢٥/٦/٢٢	٢٠٢٥/٩/٩	150000	%٢٣,٥٠	٢٠٢٦/٢/١٩	٢٠٢٦/٥/١٢
200000	%٢٦,٧٥	2025/6/24	2025/9/30	106350	%٢٤,٢٠	٢٠٢٦/٣/٥	٢٠٢٦/٧/٩
100000	%٢٦,٥٠	2025/6/25	2025/12/23	100000	%٢٤,٢٠	٢٠٢٦/٣/٢٥	٢٠٢٦/٧/٢٣
الاجمالى	١٠٠٠٠٠٠			الاجمالى	٩٥٦٣٥٠		

٨- نقديه بالصندوق والبنوك :-

بلغ رصيد الصندوق والبنوك فى ٢٠٢٦/٣/٣١ مبلغ ٨٨٤,٩٩٧ مليون جنيه مقابل 448,126 مليون جنيه فى ٢٠٢٥/٦/٣٠ كما يلى :-

القيمة بالآلف جنيه

البيان	من 2024/٧/١ حتى ٢٠٢٥/٦/٣٠	من ٢٠٢٥/٧/١ حتى ٢٠٢٦/٣/٣١
حسابات جاريه بالبنوك	٤٣٧٧٩١	٧٨٦١٠٣
نقديه بالصندوق	٢٣	٢٣٤٤
نقديه بهيئة البريد	٨٤١٥	٩٦٠٦٣
بنك قمع مصرى	١٨٩٧	٤٨٧
الاجمالى	٤٤٨١٢٦	٨٨٤٩٩٧

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 :-

٢٠٢٨٨٠٠ سهم	٢٧,٥١١ %	١- مملوك للشركة القابضة
٩٨٠٤٧١ سهم	١٣,٠٧٣ %	٢- لاتحاد العاملين المساهمين
٤٤٩٠٧٢٩ سهم	٥٩,٨٧٦ %	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 في ٢٠٢٦/٣/٣١ مبلغ ٦٧٤,٨٢٦ مليون جنيه مقابل ٦٦٨,٧٨١ مليون جنيه في ٢٠٢٥/٦/٣٠

القيمة بالآلف جنيه

البيان	من ٢٠٢٤/٧/١ حتى ٢٠٢٥/٦/٣٠	من ٢٠٢٥/٧/١ حتى ٢٠٢٦/٣/٣١
إحتياطي قانوني	٣١٤٧٩٣	٣١٤٧٩٣
أحتياطي رأسمالي	٣٨٧٩٧	٣٨٧٩٧
أحتياطي نظامي	٢٥١٤٦١	٢٥١٤٦١
احتياطيات أخرى	٦٣٧٣٠	٦٣٧٣٠
الاجمالي	٦٦٨٧٨١	٦٦٨٧٨١
أرباح وخسائر مرحله الفترة	-	٦٠٤٥
الاجمالي	668781	٦٧٤٨٢٦

١١- الإلتزامات طويلة الأجل :-

بلغ رصيد ٢٠٢٦/٣/٣١ م مبلغ ٢٥,٥٤٣ مليون جنيه وتتمثل في الإلتزامات لا يتم سدادها خلال إثني عشر شهراً معيار محاسبي (١) :-

القيمة بالآلف جنيه

من ٢٠٢٤/٧/١ حتى ٢٠٢٥/٦/٣٠	من ٢٠٢٥/٧/١ حتى ٢٠٢٦/٣/٣١	البيان
٢٠٩٦٠	٢٠٠٠٤	الإلتزامات ضريبية مؤجلة بقيمة الفروق الزمنية لإهلاك الأصول الثابتة بين الإهلاك المحاسبي والإهلاك الضريبي
١٥٩٥	١٥٩٥	الإلتزامات أخرى وتتمثل في أقساط بيع أراضي مباعه لم تسلم (مطحن قشعمرى بدسوق)
٣٩٤٤	٣٩٤٤	الإلتزامات أخرى تتمثل في فائض توزيعات منذ ٨٦/٨٥ حتى ٩١/٩٠
٢٦٤٩٩	٢٥٥٤٣	الاجمالي

١٢- المخصصات:-

بلغ رصيدها في ٢٠٢٦/٣/٣١ م مبلغ ٥٠١,٥٠٨ مليون جنيه

رصيد ٢٠٢٦/٣/٣١	تدعيم	المستخدم	رصيد ٢٠٢٥/٧/١	أسم المخصص
399470447.03	٨٠٠٠٠٠٠٠		319470447,03	١- مخصص ضرائب متنازع عليها
68148109.18	٤٥٠٠٠٠٠٠	٢٩٨٥١٨٩٠,٨٢	53000000	٢- مخصص قضايا
33889185.75	٢٠٠٠٠٠٠٠	٤١١٠٨١٤,٢٥	١٨000000	٣- مخصص عقوبات مطاحن
501507741.96	١٤٥٠٠٠٠٠٠	٣٣٩٦٢٧٠٥,٠٧	390470447,03	الاجمالي

١٣- موردين واوراق دفع ودائنون آخرون :-

بلغ رصيدها في ٢٠٢٦/٣/٣١ مبلغ 1398.893 مليون جنيه مقابل 1114,185 مليون جنيه في ٢٠٢٥/٧/٣٠

	القيمة بالالف جنيه من ٢٠٢٤/٧/١	القيمة بالالف جنيه من ٢٠٢٥/٧/١
	حتى ٢٠٢٥/٦/٣٠	حتى ٢٠٢٦/٣/٣١
الموردين	٢٢٨٦٠٧	٤٥٥٩٩٩
العملاء	٢٣٧٤٩	٤١٣٨٧٦
حسابات مدينة أخرى	-	٤
دائنو توزيعات	٣٣٦١٢٤	٠
ايرادات محصله مقدما	٢١٧٨	٢٥٤٧
مصروفات مستحقة السداد	٨٥٠٩٨	٧٩٧٨١
حسابات دائنة للمصالح والهيئات	٢٣١١٩٨	٢٠٨٤٠١
حسابات دائنة للشركات الشقيقه	٣٤٠٢	٢٩٢
حسابات دائنة اخرى	٢٠٣٨٢٩	٢٣٧٩٩٣
الاجمالي	١١١٤١٨٥	١٣٩٨١٩٣

مصروفات مستحقة السداد هي الاجور المستحقة وقيمة العلاج المستحق لمقدمي الخدمة الطبية للعمالين والايجارات المستحقة .

١٣- إيرادات النشاط الجارى :-

القيمة بالالف جنيه		البيان
الفترة المماثلة من ٢٠٢٤/٧/١ حتى ٢٠٢٥/٣/٣١	الفترة الحالية من ٢٠٢٥/٧/١ حتى ٢٠٢٦/٣/٣١	
١٠٤٦٤٨٣	١٠٤٢٤٢٥	صافي مبيعات انتاج تام
١٧٥٥	١٤٦٩٣	مبيعات بغرض البيع
٢٣٣٢٤٩	٢٧٥١٣٧	خدمات مباعه
٦٦٠٩٨٣	٧١٦١٨١	ايرادات تشغيل للغير
٢٦٧٦٧	٤٥٧٥٣	مخلفات انتاج طحن الاقماع
١٩٦٩٢٣٧	٢٠٩٤١٩٩	الاجمالي

تم تبويب مخلفات الانتاج ضمن حساب ايرادات النشاط الجارى العام السابق بمبلغ ٢٦,٧٦٧ مليون جنيه وهى عبارة عن (الكنسه - الاصله) خصما من حساب ايرادات واريح اخرى (ايرادات متنوعه)
١٤-- تكلفه الايرادات :-

القيمة بالالف جنيه		البيان
الفترة المماثلة من ٢٠٢٤/٧/١ حتى ٢٠٢٥/٣/٣١	الفترة الحالية من ٢٠٢٥/٧/١ حتى ٢٠٢٦/٣/٣١	
١٢٤١٠٨٩	١٢١٥١٩٢	خامات ومواد وقطع غير
٢٦٣٥٤١	٣١٦٦٦٢	الاجور
٢٤٥٣٥	٢٤٥٤٧	خدمات مشتراه
٢٠٢٨٩	٢٤٥٩٥	الاهلاك
٥٥٧	٦٥٧	ايجار عقارات (اراضى ومبانى)
٣٢٨	٣٢٩	ضرائب عقاريه
٥٦٤٧	٨٢٢٨	ضرائب ورسوم غير مباشرة
١٤٧٠	١٢٥٧٦	مشتريات بضائع بغرض البيع
٦١٤٢	٥٩٢٣	فرق التغير فى مخزن الانتاج التام
١	(١١٨)	فرق التغير فى مخزن بضائع مشتراه بغرض البيع
١٥٦٣٥٩٩	١٦٠٨٥٦١	الاجمالي

١٥- ايرادات واريح اخرى :-

القيمة بالالف جنيه		البيان
الفترة المماثلة من ٢٠٢٤/٧/١ حتى ٢٠٢٥/٣/٣١	الفترة الحالية من ٢٠٢٥/٧/١ حتى ٢٠٢٦/٣/٣١	
٨٦٢٧	٨٠٩٧	ايجارات دائنه
٦٧٢٨	٧٨٠٩	ايرادات متنوعه
-	١٢٥٠٩	اريح رأسماليه
٢٢٦١٨٣	٢٣١٥٣٥	فوائد دائنه
٨٩	٨٩	ايرادات واستثمارات اوراق ماليه
٢٤١٦٢٧	٢٦٠٠٣٩	الاجمالي

الايادات المتنوعه هي قيمة بيع كراسات الشروط والخردة ورسوم البيانات واريح بيع فوارغ قافه.
• بلغت قيمة مخلفات الانتاج ٢٦,٧٦٧ مليون جنيه العام السابق وقد تم تبويبها ضمن حساب ايرادات النشاط الجارى خصما من حساب ايرادات اريح اخرى (ايرادات متنوعه)

١٦ - مصروفات بيع وتوزيع :-

القيمة بالالف جنيه		البيان
الفترة المماثلة من ٢٠٢٤/٧/١ حتى ٢٠٢٥/٣/٣١	الفترة الحالية من ٢٠٢٥/٧/١ حتى ٢٠٢٦/٣/٣١	
١٦٧	١٦٨	مواد ووقود وقطع غيار
١٧٠٦٥	١٧٦٥٤	الاجور
١٢٢٠	١٢٢١	خدمات مشتدراه
٢٨	٣٠	الاهلاك
١٣٤٠	١٣٩١	ايجار عقارات
١٨	١٩	ضرائب عقارية
١٦	٢٠	ضرائب ورسوم غير مباشرة
١٩٨٥٤	٢٠٥٠٣	الاجمالي

١٧ - المصروفات الادارية والعمومية :-

القيمة بالالف جنيه		البيان
الفترة المماثلة من ٢٠٢٤/٧/١ حتى ٢٠٢٥/٣/٣١	الفترة الحالية من ٢٠٢٥/٧/١ حتى ٢٠٢٦/٣/٣١	
١٠٤٢	١١١٤	مواد ووقود وقطع غيار
٧٤٢٩٥	٧٥٥٦٤	الاجور
١٢١٨٦	١١٨٣١	خدمات مشتراه
٩٨٦	١١٩١	الاهلاك
١١	١٣	ايجارات عقارات
١٦٦	١٦٥	ضرائب عقارية
٣١٩٤	١١٦٨٣	ضرائب ورسوم غير مباشرة
٩١٨٨٠	١٠١٥٦١	الاجمالي

١٨ - مصروفات اخرى :-

القيمة بالالف جنيه		البيان
الفترة المماثلة من ٢٠٢٤/٧/١ حتى ٢٠٢٥/٣/٣١	الفترة الحالية من ٢٠٢٥/٧/١ حتى ٢٠٢٦/٣/٣١	
-	-	صندوق اعانة الطوارئ
٤٥٣	٥٩٢	تبرعات واعانات
٣٤٠٧	٢٨٧٥	تعويضات وغرامات
١٤٣٠٠٠	١٤٥٠٠٠	مخصصات مكونة
١٤٦٨٦٠	١٤٨٤٦٧	الاجمالي

١٩- أرباح وخسائر مرحله: -
بلغت قيمة مصروفات سنوات سابقه نحو ٠,٧٧٤ ألف جنيه وبلغت إيرادات سنوات سابقه نحو ٦,٨١٩ مليون جنيه بفرق قدره ٦,٠٤٥ مليون جنيه طبقا لمعيار المحاسبي رقم (٥)

٢٠- النقدية وما في حكمها:-
٦- رصيد النقدية الظاهر بقائمة المركز المالي يمثل النقدية الفعلية .
٢- لدى الشركة خطابات ضمان سارية بمبلغ ٢٥,٣١٤ مليون جنيه مصري ، ٣٥٢ ألف فرنك سويسرى
٢١- التبرعات:-
بلغ المنصرف من التبرعات لجهات حكومية خلال الفترة مبلغ ٨٨ 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 (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 بتكيب أجهزة للمحافظة على البيئة بوحدها الإنتاجية .
- كما تم سداد قيمة اعانه صندوق الطوارئ للعمال (١ ٪ من الاجر الاساسى للعاملين) بمبلغ ٠,٥٠٤ ألف جنيه
- كذلك قامت الشركة بتطبيق القانون رقم ١٧٠ لسنة ٢٠٢٠ في شأن المساهمة التكافلية لمواجهة بعض التداعيات الاقتصادية الناتجة عن انتشار الوبئه او حدوث الكوارث الطبيعية وذلك بدءاً من اكتوبر ٢٠٢٠ ولادة 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 والارهابيه والامنيه بدءاً من شهر يونيه ٢٠٢١ .

ب- الضمانات لدى الشركة:-

بلغت جملة الضمانات القائمة فى ٢٠٢٦/٣/٣١ والصادرة من العملاء لصالح الشركة ما قيمته 8,250 مليون جنيه منها:-
١- ضمانات نقديه بمبلغ 3,600 مليون جنيه
٢- خطابات ضمان 4,650 مليون جنيه
والعملاء المتعاملين مع الشركة يقوموا بالتعامل فى منتجات الدقيق والنخاله والمكرونه

بيان الموقف الضريبي للشركة:-

١-ضريبة أرباح الأشخاص الاعتباريه

تم الانتهاء من المحاسبة الضريبية مع مصلحة الضرائب (ضريبة أرباح الأشخاص الاعتباريه) حتى عام ٢٠١٥/٢٠١٤ وتقوم الشركة بسداد الضرائب المستحقة عليها سنويا من واقع القرارات الضريبية المعدة طبقا للقانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥ وتم فحص السنوات من ٢٠١٦ - ٢٠٢٠ وتم تحويلها الى لجنه الطعن ولم يصدر قرار حتى الان

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 شهريا

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 .

١٩- أرباح وخسائر مرحلة: -
بلغت قيمة مصروفات سنوات سابقه نحو ٠,٧٧٤ ألف جنيه وبلغت إيرادات سنوات سابقه نحو ٦,٨١٩ مليون جنيه بفرق قدره ٦,٠٤٥ مليون جنيه طبقا 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 ٢٥,٣١٤ مليون جنيه مصري، ٣٥٢ ألف فرنك سويسرى
٢١- التبرعات:-
بلغ المنصرف من التبرعات لجهات حكومية خلال الفترة مبلغ ٨٨ 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 (٢٠٢٥/٩/٢٨) وذلك بعد إقرار توزيعات الأرباح وتكوين الاحتياطات وفقاً لقرارات الجمعية، وبما يتفق مع القوائم المدوعة 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 بوحدها الإنتاجية .
- كما تم سداد قيمة اعانه صندوق الطوارئ للعمال (١ ٪ من الاجر الاساسى للعاملين) بمبلغ ٠,٥٠٤ ألف جنيه
- كذلك قامت الشركة بتطبيق القانون رقم ١٧٠ لسنة ٢٠٢٠ في شأن المساهمة التكافلية لمواجهة بعض التداعيات الاقتصادية الناتجة عن انتشار الوبئه او حدوث الكوارث الطبيعية ونك بدءاً من اكتوبر ٢٠٢٠ ولادة اثنى عشر شهرا .
- كذلك قامت الشركة بتطبيق القانون رقم ١٦ لسنة ٢٠١٨ والمعدل بالقانون رقم ٤ لسنة ٢٠٢١ والخاص بانشاء صندوق تكريم شهداء وضحايا ومفقودي ومصابي العمليات الحربية والارهابيه والامنيه بدءاً من شهر يونيه ٢٠٢١ .

ب- الضمانات لدى الشركة:-

بلغت جملة الضمانات القائمة فى ٢٠٢٦/٣/٣١ والصادرة من العملاء لصالح الشركة ما قيمته 8,250 مليون جنيه منها:-
١- ضمانات نقديه بمبلغ 3,600 مليون جنيه
٢- خطابات ضمان 4,650 مليون جنيه
والعملاء المتعاملين مع الشركة يقوموا بالتعامل فى منتجات الدقيق والنخاله والمكرونة

بيان الموقف الضريبي للشركة:-

١-ضريبة أرباح الأشخاص الاعتباريه
تم الانتهاء من المحاسبة الضريبية مع مصلحة الضرائب (ضريبة أرباح الأشخاص الاعتباريه) حتى عام ٢٠١٥/٢٠١٤ وتقوم الشركة بسداد الضرائب المستحقة عليها سنويا من واقع القرارات الضريبية المعدة طبقاً للقانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥ وتم فحص السنوات من ٢٠١٦ - ٢٠٢٠ وتم تحويلها الى لجنة الطعن ولم يصدر قرار حتى الان

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 شهريا

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

المسابات والمراجعة

المشرف على قطاع التكاليف

محمد عبد المجيد لوفن

مدير عام الميزانية

وليد عباس عبد الغفار

"محاسب/ وليد عباس عبد الغفار"