



شركة مطاحن ومخابز الإسكندرية
القطاع المالي
الإدارة العامة لشئون البورصة وهيئة الرقابة والاستثمار

الإسكندرية في ٢٠٢٦/٥/٤

السيد الأستاذ / رئيس قطاع الإفصاح

البورصة المصرية

عناية الأستاذ / شريف فهمي

تحية طيبة وبعد ،،

نتشرف بان نرفق لسيادتكم :-

١ - نسخة من القوائم المالية المدققة في ٢٠٢٦/٣/٣١ وهي :

قائمة المركز المالي / قائمة الدخل / قائمة التغير في حقوق الملكية / قائمة التدفقات النقدية

٢ - نسخة من الإيضاحات المتممة .

٣ - نسخة من تقرير مراقب الحسابات الجهاز المركزي للمحاسبات بشأن مراجعة

القوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٦/٣/٣١ .

وسيتم موافاة سيادتكم بتقرير مراقب الحسابات الخارجي بشأن مراجعة القوائم

المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٦/٣/٣١ فور وروده .

شاكرين لسيادتكم حسن التعاون ...

وتفضلو سيادتكم بقبول فائق الاحترام ،،،

مسئول علاقات المستثمرين
مدير عام شئون البورصة
وهيئة الرقابة المالية والاستثمار

محاسب / هاني مجدي حافظ

العضو المنتدب
للشئون المالية والإدارية

محاسب / ناصر فاروق مصطفى





جمهورية مصر العربية

الجهاز المركزي للمحاسبات

إدارة مراقبة حسابات المطاحن والمضارب
١٩ ش الجمهورية - عابدين - القاهرة

السيد المهندس / الرئيس التنفيذي

شركة مطاحن ومخابز الاسكندرية

تحية طيبة وبعد ،،،

نتشرف أن نرفق لسيادتكم طيه تقرير مراقب الحسابات بشأن الفحص
المحدود للقوائم المالية الدورية للشركة في ٢٠٢٦/٣/٣١.

برجاء التكرم بالإحاطة والتنبيه باتخاذ اللازم والإفادة.

وتفضلوا سيادتكم بقبول فائق الاحترام ،،،

الوكيل الأول
مدير الإدارة

مباي
(محاسب / أحمد محمد فرج)

تحريراً في ٢٠٢٦/٥/٤



تقرير
الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية
لشركة مطاحن ومخابز الاسكندرية
في ٢٠٢٦/٣/٣١

السادة / أعضاء مجلس إدارة شركة مطاحن ومخابز الإسكندرية :

قمنا بأعمال الفحص المحدود للقوائم المالية في ٢٠٢٦/٣/٣١ لشركة مطاحن ومخابز الإسكندرية (ش . م . م) خاضعة لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ بشأن الشركات المساهمة ولائحته التنفيذية والمتمثلة في قائمة المركز المالي في ٢٠٢٦/٣/٣١ وكذا قوائم الدخل والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية عن الفترة المنتهية في ذات التاريخ ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى .

وإدارة الشركة هي المسنولة عن إعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها في إطار معايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة .

وتتخصص مسئوليتنا في إبداء استنتاج على هذه القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها .

نطاق الفحص المحدود :

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً لمعيار المراجعة المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) " الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمنشأة والمؤدي بمعرفة مراقب حساباتها " ، ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل استفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسئولين عن الأمور المالية والمحاسبية ، وتطبيق إجراءات تحليلية وغيرها من إجراءات الفحص المحدود .

ويقل الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم اكتشافها في عملية المراجعة ، وعليه فنحن لا نبدي رأي مراجعة على هذه القوائم المالية .



أساس إبداء استنتاج متحفظ :

١ - استمرار توقف عدد ٣ مطاحن (المحمودية منذ ٢٠١٩/٣/١ ، إبراهيم عوض منذ ٢٠١٩/٨/٤ ، صناعة الطحن منذ ٢٠١٩/٨/٢٣) لعدة أسباب منها قضايا تموينية ، وإنخفاض الربط التمويني أو بناء على تعليمات من التموين ، والتي تعتبر طاقات عاطلة غير مستغلة خاصة في ظل إنهاء أعمال الصيانة والإجراءات القانونية لبعضها لتلافي أسباب الغلق ، هذا بخلاف مطحنى السويحي ، سلندرات عبد الجواد السابق توقفهما منذ ٢٠١٧/٥/١٠ ، منذ ٢٠١٢/٣/٢٣ على الترتيب حيث قامت الشركة ببيع الآلات والمعدات الخاصة بهما ، وذلك دون إتخاذ أي إجراءات أو وضع خطط بديلة لإستغلال تلك المطاحن وقد تحملت الشركة عنها تكاليف بلغت نحو ١٥,٩٦١ مليون جنيه منذ تاريخ التوقف حتى ٢٠٢٥/٦/٣٠ ، بالإضافة إلى نحو ٢,١٠٧ مليون جنيه خلال فترة المركز المالي في ٢٠٢٦/٣/٣١ منها أجور بنحو ١,٨٣٦ مليون جنيه بنسبة ٨٧ % فضلا عن طول مدة غلق مطحن المحمودية.

٢ - وجود أصناف من المخزون راكدة بنحو ٢,١٣٤ مليون جنيه على الرغم من توصيات وقرارات الجمعيات العامة المتعاقبة الخاصة بسرعة التخلص من المخزون الراكد ، ودون إجراء الإضمحلال لها طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٢) بشأن المخزون .

٣ - استمرار حوزة بعض وحدات الشركة على العديد من المحررات ملك الشركة والغير تتمثل في كميات أقماح و دقيق ٨٢% ونخالة خشنة و أمانات ومخلفات يرجع بعضها لعام ٢٠٠٨ تشغل ساعات تخزينية كبيرة ، وقد أدى طول مدة التحريز إلى سوء حالة معظم المحررات والمضبوطات وهو ما قد يؤثر على سلامة الإنتاج التام بتلك المطاحن خاصة في ظل تواجد بعضها داخل مخزن الإنتاج التام وخلايا الصوامع .

٤ - مازالت أرصدة حسابات العملاء والحسابات المدينة الأخرى في ٢٠٢٦/٣/٣١ تتضمن نحو ٢٨,٢٥٣ مليون جنيه ، نحو ٦٢١ ألف جنيه على الترتيب قيمة أرصدة متوقفة ومرحلة يرجع بعضها إلى أكثر من ٢٠ سنة ، واجهتها الشركة بمجمع إضمحلال بنحو ١٦,٠١٦ مليون جنيه ، نحو ٢٠٧ ألف جنيه على الترتيب هذا وقد صدر بشأن معظمها أحكام لصالح الشركة ولم يتم تنفيذها حتى تاريخه وهي :

• نحو ١٦,٥٥١ مليون جنيه تمثل مديونيات صدرت بشأنها أحكام لصالح الشركة ولم يتم تنفيذها حتى تاريخه ، منها أحكام تقل عن المديونيات المدرجة بالدفاتر ، وما يترتب على ذلك من تسويات .



• نحو ١١,٧٠٢ مليون جنيه تمثل مديونيات مقام بشأنها قضايا مازالت متداولة يرجع بعضها إلى أكثر من ٢٠ عام.

• استمرار تضمين الأرصدة المدينة نحو ٦٢١ ألف جنيه أرصدة متوقفة منذ سنوات منها نحو ١٥٤ ألف جنيه تحت مسمى عجوزات تحت التسوية مكون لمقابلتها مجمع إضمحلال بنحو ٢٠٧ ألف جنيه ومرفوع بشأن بعضها قضايا صدرت بشأنها أحكام لصالح الشركة ولم يتم تنفيذها.

٥ - تضمن رصيد العملاء رصيد دائن (شاذ) بنحو ٤,٧٠٤ مليون جنيه قيمة دفعات مقدمة من عملاء الردة الخشنة لحوالي ٣٩٢ طن صدرت فواتير بيعها يرجع تاريخ بعضها الى ٢٠٢٦/٣/٨ ودون فرض الشركة لغرامات أو أرضيات عليهم.

٦ - عدم إجراء تسوية لبعض حسابات الموردين المدينة رغم قيامهم بتوريد مقابل المبالغ المنصرفة لهم خلال الفترة المعد عنها المركز المالي منها :

- نحو ٢١٢ ألف جنيه باسم مركز الحجازي لإصلاح السيارات فاتورة اصلاح السيارة رقم ٨٤٥٢ س ي و .

- نحو ٢٣ ألف جنيه باسم الشركة المصرية للخدمات الصناعية لتوريد برميل زيت تروس التعاون مخصوص.

- نحو ٢٢ ألف جنيه باسم شركة زدكيه للبتر وكيمياويات لتوريد برميل زيت موبيل .

- نحو ١٣ ألف جنيه شركة ناتجاس فاتورة استهلاك الغاز لمخبز بشاير الخير "٥" استهلاك شهر يناير وفبراير.

٧ - لم تتضمن مصروفات الفترة ما قيمته نحو ٢٧٢ ألف جنيه والتي تم صرفها من السلف المؤقتة ولم يتم تسوية تلك المصروفات بالرغم من ان تلك المصروفات تخص فترة المركز المالي مما أظهر قيمة السلف المؤقتة والمصروفات على غير حقيقتها في ٢٠٢٦/٣/٣١.

٨ - تضمن حساب الموردين قطاع عام بعض المبالغ المستحقة لجهات خارجية ولا يوجد إنتظام في سداد مستحقاتها وبعضها أرصدة متوقفة ومرحلة من سنوات سابقة منها :

- نحو ٢,٤٦٨ مليون جنيه باسم صندوق تحسين الخدمة بوزارة التضامن تمثل

قيمة المبالغ المستحقة لها عن الخدمة التموينية لمبيعات النخالة ودعم الخبز منها

نحو ٢,١٦٨ مليون جنيه رصيد مرحل من العام السابق .

- نحو ٢٨٢ ألف جنيه باسم كل من لجنة البرامج والبنك المركزي لم يتم سدادها .



- نحو ٣٠ ألف جنيه بإسم شركه فارثا متوقفة منذ سنوات .

٩ - تضمن حسابات البنوك والنقدية في ٢٠٢٦/٣/٣١ بالخطأ ما قيمته نحو ٦٩٨ مليون جنيه تحت بند خطابات ضمان تم إصدارها من الشركة لهيئة الامداد والتموين لجدية التنفيذ والالتزام بتوريد الدقيق حيث أنها لا تمثل نقدية أو سيولة متوافرة بالبنوك في حين أنها تمثل تأمينات لدى الغير فضلاً عن أثر ذلك على أرصدة النقدية في نهاية الفترة بقائمة التدفقات النقدية .

١٠ - عدم إجراء أى مطابقات مع أصحاب الأرصدة المدينة والدائنة من العملاء والموردين خاصة مع الهيئة العامة للسلع التموينية في ٢٠٢٦/٣/٣١ ، مما ترتب عليه عدم التأكد من صحه وسلامة تلك الارصدة .

١١ - أظهرت المطابقات مع الهيئة العامة للسلع التموينية على أرصدة منظومة تكلفة الطحن في ٢٠٢٦/٣/٣١ ما يلي :

- تضمنت المطابقة نحو ١٩٧ ألف جنيه في ٢٠٢٦/٣/٣١ ، ونحو ٣٧٠ ألف جنيه في ٢٠٢٥/١٢/٣١ ونحو ١,٢٥٩ مليون جنيه في ٢٠٢٥/٩/٣٠ فضلاً عن سابق تحمل الشركة حوالى ١,٢٤٤ مليون جنيه في ٢٠٢٥/٦/٣٠ قيمة غرامات تموينية لمخالفة (العينات- نقص أوزان - وجود حشرات) على مطاحن الشركة ولم يتم قيدها بالدفاتر تم تقديم تظلمات بها ولم يبت فيها .

- تضمنت المطابقة تحفظ الشركة على عدم ادراج مبلغ ٣٠,٧١٠ مليون جنيه بالمطابقات السابقة قيمة غرامات تموينية موقعة على الشركة تم عرضها على لجنة فض المنازعات الحكومية .

١٢ - وجود رصيد مدين متوقف بنحو ٤,١٠١ مليون جنيه بإسم هيئة السلع التموينية منظومات قديمة يمثل محصلة أرصدة مدينة ودائنة عن منظومات قديمة وأقماح محلية ومستوردة وخلافات عن عمولة تخزين ونقل أقماح ، وجميع تلك الأرصدة متوقفة منذ عدة سنوات ولم تدرج بالمطابقات المجراه تباعاً منذ آخر مطابقة في ٢٠٢٠/١٢/٣١ وذلك لانتهاء من تطبيق تلك المنظومات.

١٣ - صدر قرار النيابة العامة فى القضية رقم ٢٧١٧ / ٢٠٢٣ بأنه لا وجه لعدم كفاية الدليل بتهمة بيع مواد تموينية تم التصرف فيها بمعرفة أمين العهدة بشأن محضر تصفية القمح المحلي موسم ٢٠٢٢ بصومعة الشركة المتحدة في ٢٠٢٣/٢/٢٦ والذي نتج عنه عجزاً ميدانياً قدره ٧٩,٩٦ طن ملك الهيئة العامة للسلع التموينية والذي إنتهت أعمال اللجان إلى وجود كمية من الأقماح بالصوامع تقدر بنحو ٤٤ طن من الكمية محل العجز وتم إرسال



عينة من تلك الكمية إلى المعمل المختص بالقاهرة والتي أسفر تحليلها عن أنها غير صالحة للإستهلاك الأدمي وتم بيع الكمية الموجودة بالصومعة بمعرفة وزارة المالية مع إيداع ثمن البيع على ذمة الجنحة لحساب الهيئة العامة للسلع التموينية ، وتجدر الإشارة إلى بيع تلك الكمية بموجب محضر إثبات حالة في ٢٠٢٤/١٠/٣ بوزن فعلي ٣٣,١٤ طن بمبلغ نحو ٣٤٩ ألف جنيه مع وجود عجز حوالى ١١,٧٥٠ طن .

١٤ - بلغ رصيد الحسابات الدائنة الأخرى في ٢٠٢٦/٣/٣١ نحو ١٨,٩١٣ مليون جنيه تبين بشأنه ما يلي :

- بنحو ٤,٦٨٠ مليون جنيه قيمة بعض الأرصدة الخاصة بمنظومات الخبز التي إنتهى التعامل بها لمستودعات إدفينا وإدكو ورشيد تتمثل في باقى فروق تصنيع الخبز والتي لم يتم صرفها لأصحاب المخازن منذ يناير ٢٠١٤ .

- نحو ٢,٧٣١ مليون جنيه باسم تأمين منظومة قديمة يمثل قيمة ما تم تحصيله من المخازن تأمين أول يوم منذ عام ٢٠١٣ والتي إنتهى العمل بها ولم يتم رد تلك التأمينات لمستحقيها استمرار تضمين الأرصدة الدائنة بعض الأرصدة المتوقفة منذ سنوات ومقام بشأنها قضايا مازالت متداولة بلغ ما أمكن حصره منها ٢,٢٤٨ مليون جنيه .

- استمرار تضمين الأرصدة الدائنة بعض المبالغ المتوقفة منذ سنوات ومقام بشأن بعضها قضايا مازالت متداولة بلغ ما أمكن حصره منها ٢,٢٤٨ مليون جنيه .

١٥ - عدم إجراء المطابقة اللازمة حتى تاريخ إنتهاء المراجعة علي الرصيد المدين "الشاذ" باسم الشركة القابضة للصناعات الغذائية الظاهر بالحسابات الدائنة لدي الشركات القابضة والتابعة والشقيقة في ٢٠٢٦/٣/٣١ والبالغ نحو ٢,١٩١ مليون جنيه ، والتي تعتبر أحد أدلة الإثبات الهامة .

١٦ - حساب الأمانات الظاهر بنحو ٤٤٥ ألف جنيه ضمن حساب مصروفات مستحقة السداد يتمثل في قيمة أجور وإستقطاعات عاملين بالشركة لم يتم صرفها لمستحقيها منها نحو ٣٣٠ ألف جنيه رصيد مرحل من سنوات سابقة .

١٧ - تضمن حساب الإيجارات المستحقة بعض الأرصدة المستحقة على الشركة عن العام المالى الحالى والسنوات السابقة ولم يتم سدادها لعدد من الوحدات المؤجرة بلغ ما أمكن حصره منها نحو ٢٦٥ ألف جنيه يتمثل أهمها فى :

▪ نحو ١٢٠ ألف جنيه قيمة إيجار عدد (٧) شقق بميدان التحرير بالمنشية منها نحو ١٠٥ ألف جنيه رصيد مرحل بخلاف نحو ١٥ ألف جنيه قيمة الإيجار



المستحق للشقة رقم (١٥) خلال شهري يناير وفبراير ومارس ٢٠٢٦ وتُجدر الإشارة إلى أنه تم تسليم عدد (٦) شقق لشركة مصر للأصول العقارية تنفيذاً للحكم الصادر بالإخلاء .

■ نحو ٧٩ ألف جنيه قيمة إيجار معرض الميدان منها نحو ٥١ ألف جنيه رصيد مرحل من العام السابق ، وقامت الشركة بالتوقف عن السداد لحين صدور قرار من لجنة البت لدراسة إخلاء المعرض من عدمه .

■ نحو ٣٩ ألف جنيه قيمة إيجار مستودع أبو قير تمثل رصيد مرحل من سنوات سابقة ودون قيد إستحقاق الإيجار منذ عدة سنوات على سند من وجود خلاف مع الجهة المؤجرة .

■ نحو ٢٦ ألف جنيه قيمة إيجار معرض كاندز رصيد مرحل من سنوات سابقة.

١٨ - تم تحميل قائمة الدخل ببعض المبالغ التقديرية بلغ ما أمكن حصره منها نحو ١٧,٨٦٣ مليون جنيه ، تتمثل فيما يلي :

- نحو ١١,٢٥٠ مليون جنيه قيمة ضرائب دخل.
- نحو ٣,٣٣٨ مليون جنيه قيمة مصاريف كهرباء ومياه عن شهر ديسمبر ٢٠٢٥ ، في حين بلغ ما أمكن حصره منها نحو ٤,٤٩٥ مليون جنيه.
- تم تحميل الفترة بمبلغ إجمالي ٢,٥ مليون جنيه فقط لمكافأة العاملين عن ميزانية العام المالي ٢٠٢٦/٢٠٢٥ ، طبقاً للمتبع في السنوات السابقة ، وتُجدر الإشارة إلى قيام الشركة بصرف مبلغ ٥ مليون جنيه عن العام المالي المنتهى في ٢٠٢٥/٦/٣٠ .

- نحو ٧٧٥ ألف جنيه قيمة المساهمة التكافلية بنسبة ٢,٥ في الألف من جملة الإيرادات خلال الفترة ، في حين تبلغ قيمتها الفعلية نحو ٨٤٩ ألف جنيه .

ويتصل بذلك ما تبين لنا من عدم تحميل المصروفات ببعض المبالغ المنصرفة خلال شهر أبريل ٢٠٢٦ و تخص الفترة بلغ ما أمكن حصره منها نحو ٤٤٧ ألف جنيه تتمثل في :

- نحو ٣٤١ ألف جنيه وقود وزيت وقطع غيار
- نحو ٦٩ ألف جنيه قيمة مصروفات خدمية متنوعة.
- نحو ٣٧ ألف جنيه قيمة أجور وبدلات انتقال.



الإستنتاج المتحفظ :

وفي ضوء فحصنا المحدود للقوائم المالية وبإستثناء ما جاء بتقريرنا عاليه لم ينم إلي علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرافقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للشركة في ٣١ مارس ٢٠٢٦ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن الفترة المنتهية في ذلك التاريخ .

ومما لا يعد تحفظاً :

١٩- مازال التعدي قائماً على قطعتي الأرض رقماً ١٦ ، ١٨ بمطحن علام منذ عام ٢٠٠٠ البالغ إجمالي مساحتهما ٦٩٤ متر مربع رغم صدور أحكام قضائية نهائية لصالح الشركة وتم تقديم الأحكام للتنفيذ وتحدد يوم ٢٠٢٣/٨/١ للتنفيذ وهو ما لم يتم ، فضلاً عن وجود فروق بحوالي ٢٠٢ متر مربع في المساحة ، ومما هو جدير بالذكر وجود دعوي متداولة من المتعدين علي القطعة رقم ١٨ فضلاً عن قيام المتعدي علي القطعة رقم (١٦) بإقامة أعمال إنشائية عليها حتى الدور العاشر ، وقد أقامت الشركة الدعوي رقم ١٥٣٢ / ٢٠٠٨ ، ٦٥٢٥ / ٧٨ ق وتم إدخال الشاغلين في تلك الدعاوي والتي مازالت متداولة .

ويتصل بذلك وجود تعدي علي جزء ٦ متر من أرض مطحن حجارة عبد الجواد ومقام بشأنه دعوي رقم ٢٠٢١/٣٨ م.ج مينا البصل مازالت متداولة والإستيلاء علي جزء من مخبز واصف ومقام بشأنه الدعوي رقم ٦٩/٤٠٧١٨ ق قضاء إداري ضد محافظ الإسكندرية وآخرين وتم رفض الدعوي وتم عمل طعن بالإدارية العليا وقد صدر الحكم بتأييد حكم محكمة أول درجة وبذلك أصبح الحكم نهائياً وبات .

٢٠- مازال حساب الانفاق الاستثنائي يتضمن نحو ٣٤٨ ألف جنيه باسم شركه ايكو لينك عن عملية ربط جميع الإدارات بالبرنامج الجديد والصادر لها أمر إسناد في ٢٠٢١/ ٩/٩ بمدة تنفيذ أعمال ثمانية أشهر ونصف وطبقاً لما وافقنا به الشركة من خلال خطابي القطاع المالي والقطاع الإداري بتاريخ ٢٠٢٥/٤/٧ ، ٢٠٢٥/٥/٥ من إنهاء تجربة تشغيل النظام المالي وتم تلافي معظم الملاحظات ، إلا أنه حتى تاريخه لم يتم تفعيل النظام وتسوية مستحقات الشركة.

٢١- إستمرار وجود بعض الحسابات البنكية بالشركه لا يتم عليها تعامل مما يؤدي إلى تآكل الأرصدة الموجودة بها بقيمة المصروفات البنكية الدورية المخصومة من الحساب بلغ ما



أمكن حصره منها نحو ٤٥ ألف جنيه قيمة أرصدة دفترية بينوك أبوظبى التجارى ، البنك العقارى المصرى العربى ، البنك المصرى للتنمية الصادرات .

٢٢- تدنى العائد المحقق من إعادة استثمار أموال الشركة والبالغ رصيدها في ٢٠٢٦/٣/٣١ نحو ١٧٠ مليون جنيه أسفر عن تحقيق عائد بلغت جملته نحو ٢٥ مليون جنيه عن ذات الفترة وذلك من خلال ربط تلك المبالغ في صورة ودائع طرف بعض البنوك والحسابات الجارية (البنك الأهلى المصرى ، بنك التنمية الصناعية ، والبنك الزراعى المصرى) بنسبة عائد حوالى ١٦,٤ % وذلك بالمقارنة بفرص الاستثمار البديلة والمتاحة حالياً .

٢٣- عدم الانتهاء من تسجيل ونقل ملكية العديد من مساحات الأراضى التى آلت للشركة بقرارات نزع ملكية أو تأميم ، ومن ذلك :

- أراضى غير مسجلة بالكامل باسم الشركة منها ثلثة رشيدها البالغ مساحتها حوالى ٢١ ط ، ٣ ف ، حيث وافقت الشركة باستثمارات بيع بموجب قرارات نزع ملكية لصالح الحكومة لزوم مشروع إنشاء صومعة ومخزن غلال (وقد جاء برد الشركة على تقاريرنا السابقة بإفادة مسؤولي الشهر العقارى بأن إستثمارات البيع المسجلة بمثابة تسجيل للوحدة وهو ما لم نتأكد من صحته لعدم وجود إسم الشركة على تلك الإستثمارات) ، بخلاف مساحات أراضى أخرى بمواقع مختلفة بلغ ما أمكن حصره منها حوالى ٥٤ ألف متر مربع .

- أراضى مسجل أجزاء منها فقط ومن ذلك ثلثة الأراض الزراعية البالغ مساحتها حوالى ١١ س ، ٧ ط ، ٤ ف تعادل حوالى ١٨١٠٨ م مسجل منها حوالى ١٢٢٨٧ متر مربع فقط ، مساحات أخرى حوالى ٢٤٠٢ م مسجل نصفها فقط لمخزنى غالى مجلع وفرهود ، محلى أثريينوس .

- عدم تسجيل العديد من أراضى المطاحن (قرارات تأميم) منها مطاحن إسكندرية (شاملة الصومعة والثلاجة) ، الشامي ١ ، الشامي ٢ ، المحمودية والصناعات الملحقة ، شرف ، عوض محمد ، نوفل ، السويحي ، الدخيلة ، مخابز (محرم بك الألى ، واصف) وإدارة الحركة والنقل ومخازن وحدة كبس النخالة ، شتا ، شرف .

- وجود بعض الأراضى والعقارات التى لم تحسم الشركة موقفها القانونى بنقل ملكيتها أو تسجيلها نظرا لعدم الحصول على مستندات الشراء أو عدم وجود سند الملكية وغيرها من الأسباب ومن ذلك مستودعى العامرية والضبعة وعدد من



الشقق بطريق الحرية وشقة وحصة الشركة في أرض العقار المجاورة لمطحن حجارة عبد الجواد بالإسكندرية وبعض المحال التجارية بالزقازيق ، الرأس السوداء بالإسكندرية ، المرج .

٢٤ - وجود بعض الدعاوى القضائية المتبادلة بشأن ملكية أراضي وعقارات صدرت بشأن بعضها أحكام في غير صالح الشركة والأخرى مازالت متداولة منها :

- الدعوى رقم ٤٩/٦٣٧٢ ق بالطعن على الحكم الصادر لصالح الشركة بشأن عقد مطحن رشيد ولم يفصح الموقف القانوني للشركة القرار الصادر به .
- الدعوى رقم ٢٠٢٣/٣١١١ م.ك ، ٧٩/١٢٥٠ ق المقامة بشأن إنهاء وضع يد الشركة وتسليم مطحن أنجال عبد الجواد ، مازالت متداولة .
- مخبز الإبراهيمية حيث صدر حكم بشأنه لصالح الشركة وتم الطعن عليه من قبل الورثة ولم يتم الفصل فيه .
- الدعوى رقم ٦٩/٤٠٧١٨ ق قضاء إداري ضد محافظ الإسكندرية وآخرين بشأن الإستيلاء على جزء من مخبز واصف وتم رفض الدعوى وتم عمل نقض بالإدارية العليا وقد صدر الحكم بتأييد حكم محكمة أول درجة وبذلك أصبح الحكم نهائى وبات.

٢٥ - عدم نهو الخلاف القائم بين الشركة ومحافظة الإسكندرية "جهاز حماية أملاك الدولة" بشأن أرض الدخيلة البالغ مساحتها حوالى ١٥ ألف متر مربع والمقام عليها مطحن الدخيلة ، حيث وردت للشركة مطالبة جديدة من جهاز حماية أملاك الدولة خلال شهر مارس ٢٠٢٦ بنحو ٣٨,٩٣٢ مليون جنيه تمثل مقابل حق إنتفاع وإيجار عن الفترة من ١٩٧٨/١٢/٢٠ وحتى ٢٠٢٦/١٢/٣١ (بخلاف فروق أسعار سيتم موافاة الشركة بها) والإنذار باتخاذ الإجراءات القانونية لتحصيل مستحقات الدولة بالإضافة لإجراءات إلغاء التخصيص ، وقد أقامت الشركة دعاوى قضائية فى هذا الشأن وما زالت متداولة .

٢٦ - عدم التزام الشركة بتطبيق وسائل الدفع غير النقدى بشكل كامل المقررة بالقانون رقم (١٨) لسنة ٢٠١٩ ولانحته التنفيذية الصادرة بقرار رئيس مجلس الوزراء رقم ١٧٧٦ لسنة ٢٠٢٠ ، حيث ألزمت المادة الثالثة من اللائحة التنفيذية جميع سلطات وأجهزة الدولة والأشخاص الاعتبارية والمنشآت بمختلف أنواعها المنصوص عليها بالمادة الثانية من اللائحة سداد المدفوعات التالية بوسائل الدفع غير النقدى متى جاوزت الحدود المبينة بتلك المادة كما لم يتم الإنتهاء من ميكنة كافة أنشطة وحسابات الشركة .



٢٧- أسفرت مراجعة قوائم التكاليف عن الفترة من ٢٠٢٥/٧/١ حتى ٢٠٢٦/٣/٣١ عن

ظهور صافي خسارة لبعض الأنشطة بلغت نحو ٩,٤٤٥ مليون جنيه كما يلي :

- نحو ٧,٣٢٤ مليون جنيه (مطاحن الشامي "١"، الشامي "٢" ، نوفل)
- نحو ٢,١٠٦ مليون جنيه خسارة المطاحن المتوقفة (صناعة الطحن ، ابراهيم عوض ، المحمودية) .
- نحو ١٥ ألف جنيه اجمالي المخايز المستغلة.

٢٨- بشأن نشاط التعبئة للدقيق ٧٢ % تلاحظ بشأنه ما يلي :

- لا يتم أعداد قائمة تكاليف على مستوى المنتجات الخاصة بنشاط التعبئة ٧٢ % (دقيق ورقى - دقيق بلاستيك) حيث يكتفى بإعداد قائمة تكاليف اجمالية على مستوى النشاط رغم اختلاف التكاليف لكلاً منها وكذا اختلاف اسعار البيع لكلا منهما .

- لم تتضمن قائمة تكاليف النشاط كافة بنود التكاليف حيث لم يدرج ضمن التكاليف ماتكبدته الشركة من تكاليف نقل المنتجات الى اماكن العملاء بالإضافة الى ما يتحملته النشاط من تكاليف غير المباشرة وفقاً لمعدلات التحميل المحددة مما يظهر قائمة التكاليف على غير حقيقتها وكذا تكلفة الطن وما لذلك من اثر على إظهار ناتج النشاط.

- تدنى سعر البيع المحدد للبيع بمبلغ ١٧٥٠٠ جنيه للطن (عبوات دقيق) والموردة الى شركات الجملة (العامة - المصرية - النيل - إسكندرية) مقارنة بالتكلفة الفعلية للطن اذا ما أخذت كافة التكاليف في الاعتبار والغير مدرجة في قائمة التكاليف (نقل المنتجات - التكاليف الغير مباشرة) السابق الإشارة اليها وتجدر الإشارة في هذا الصدد بان أسعار البيع تحدد وفقاً لما تقرره المواد " ٢٨٦ " ، " ٢٨٧ " من لائحة الشركة ، هذا بخلاف المديونيات المستحقة على تلك الشركات والتي بلغت جملتها في ٢٠٢٦/٣/٣١ بحوالي ١٦,٧٥٥ مليون جنيه مما يعد عطلة في استثمار تلك الاموال خاصة في ظل ما يتم سدادة نقداً من تكلفة في شراء الخامات فضلاً عن زيادة تكلفة الخامات نتيجة زيادة الاسعار في الفترة الاخيرة بالإضافة الى وجود بعض الخلافات من سنوات سابقة لم يتم حسمها ولم يتم إجراء المطابقات اللازمة .

- لم تتضمن المصروفات الاخرى بقائمة التكاليف بعض المبالغ والخاصة بتأعب التعبئة والمحدد لها ٣٠٠ جنيه للطن لكمية معبأة ١٨٥٥,٦٠ طن بمبلغ ٥٥٧



ألف جنيه في حين بلغ المثبت ٥١٧ ألف جنيه بفارق ٤٠ ألف جنيه بخلاف باقي المصروفات.

بدراسة تكلفة الفرصة البديلة لنشاط التعينة والذي بلغت ما تم استثماره من أموال في هذا النشاط وفقاً للقوائم المالية للشركة المنتهية في ٢٠٢٦/٣/٣١ بحوالي ٣١,٧٧٤ مليون جنيه يمكن لها تحقيق عائد عن تلك الأموال في ذات الفترة يصل الى حوالي ٣,٩٠٨ مليون جنيه وذلك في حالة استثماره لدى البنوك بنسبة عائد ١٦,٤%.

اقتصرت مبيعات الشركة من منتجاتها والخاصة بنشاط التعينة للدقيق ٧٢% على التوريد لشركات الجملة السابق الإشارة إليها حيث تم توريد كامل الكميات المصنعة والبالغة حوالي ١٨٥٥ طن الى تلك الشركات دون وجود أية مبيعات من الدقيق ٧٢% بخلاف ذلك مما يشير الى تقاعس الشركة في فتح أسواق أخرى بخلاف ما سبق للتوسع في البيع لهذا النشاط وفقاً لما تقتضيه لائحة الشركة المادة " ٢٧٣ " بضرورة وضع خطة للمبيعات السنوية من قبل قطاع البيع والتسويق.

وكيل الوزارة
نائب أول مدير الإدارة

(محاسب / ياسر مختار سعيد)



قائمة المركز المالي

في ٣١-٣-٢٠٢٦

(القيمة بالآلاف جنية)

٢٠٢٥/٠٣/٣١	٢٠٢٦/٠٣/٣١	البيان	الايضا C
		<u>الأصول</u>	
		<u>الاصول غير المتداولة</u>	
١٢٩,٨١٩	١٣٦,٠٠٤	أصول ثابتة	٧
٣,٧٠٣	٢,٠٨١	مشروعات تحت التنفيذ	٧
.	.	أقراض	
.	.	أصول غير ملموسة	
.	.	استثمارات في شركات شقيقة وذات سيطرة مشتركة	
٥٨٩	٥٨٩	استثمارات مالية متاحة للبيع	٩
.	.	أصول ضريبية مؤجلة	
١٣٤,١١١	١٣٨,٦٧٤	مجموع الاصول غير المتداولة	
		<u>الاصول المتداولة</u>	
.	.	أصول محتفظ بها لغرض لبيع	
٢٩٩	٣٩٢	مخزون انتاج تام	٨
٤٩,٢٤٥	٦٠,٤٦٣	مخزون	
.	.	مخزن انتاج غير تام	
.	.	مخزن مخلفات	
.	.	مخزن بضائع بغرض البيع	
.	.	اعتمادات مستندية لشراء سلع وحدات	
١٣٥,٣٩٦	٨٥,٩٩٣	عملاء وأوراق قبض ومدينون آخرون بعد خصم المخصص البالغ قيمة (١٦٢٢٣١٦٢)	
.	.	حسابات مدينة مع الشركات القابضة والشقيقة	١٠
٢,٥٨٢	٣,٠١٣	حسابات مدينة لدى المصالح والهيئات	
١,٣٧٥	٥٢٠	إيرادات مستحقة التحصيل	
.	.	دفعات مقدمة	
٥	٥	استثمارات مالية	٩
١٩٦,٧٦٢	١٧٢,٦٣٤	نقدية وارصدة لدى البنوك	١١
٢٨٥,٦٦٤	٣٢٣,٠١٠	مجموع الاصول المتداولة	
٥١٩,٧٧٥	٤٦١,٦٨٤	اجمالي الاصول	



تابع قائمة المركز المالي

في ٢٠٢٦-٣-٣١

(القيمة بالآلاف جنية)

رقم الايضاح	البيان	٢٠٢٦/٠٣/٣١	٢٠٢٥/٠٣/٣١
	حقوق الملكية		
٣	رأس المال المدفوع	١٦٤,٤٥٩	١٦٤,٤٥٩
١٤	الاحتياطيات	٧٥,٢٤٠	٧٠,٨٦٢
	المدفوعات المبنية على أسهم	.	.
١٤	ارباح (خسائر) مرحلة	(٤٨)	٤٦
٢٢	ارباح (خسائر) العام قبل التوزيع	٢٩,٢٣٤	٢٩,٤٣٨
	مجموع حقوق الملكية	٢٧٨,٨٨٥	٢٧٤,٨٠٥
	الالتزامات غير المتداولة		
	سندات مصدرة	.	.
	قروض من البنوك	.	.
	قروض من شركات قابضة وشقيقة	.	.
	التزامات نظم مزايا عاملين محددة	.	.
	التزامات مالية عن المدفوعات المبنية على أسهم	.	.
	مخصصات طويلة الاجل	.	.
٢٠	التزامات ضريبية مؤجلة	٢٠,٥٧٧	٢٢,٧٠٤
	التزامات اخرى	.	.
	مجموع الالتزامات غير المتداولة	٢٠,٥٧٧	٢٢,٧٠٤



تابع قائمة المركز المالي

في ٣١-٣-٢٠٢٦

(القيمة بالآلاف جنية)

الايضا ح	البيان	٢٠٢٦/٠٣/٣١	٢٠٢٥/٠٣/٣١
	الالتزامات المتداولة		
١٢	مخصصات	١٥,٣٨٥	٢٠,٦٠٤
	بنوك سحب على المكشوف	.	.
١٣	موردون وأوراق دفع ودائنون آخرون	١٢٨,٥٨٧	١٨٧,٤٦٨
	حسابات دائنة للشركات القابضة والشقيقة	.	.
	حسابات دائنة للمصالح والهيئات	٧,٠٠٠	٤,٦٩٤
	قروض وتسهيلات قصيرة الأجل	.	.
	الجزء المستحق خلال السنة من القروض طويلة الأجل	.	.
٢٠	ضريبة الدخل المستحقة	١١,٢٥٠	٩,٥٠٠
	التزامات محتفظ بها لغرض البيع	.	.
	مجموع الالتزامات المتداولة	١٦٢,٢٢٢	٢٢٢,٢٦٦
	مجموع حقوق الملكية والالتزامات	٤٦١,٦٨٤	٥١٩,٧٧٥

الرئيس التنفيذي

العضو المنتدب للشئون المالية والإدارية

رئيس القطاع المالي

مهندس / محمد فهمي خليل

محاسب / ناصر فاروق مصطفى

محاسب / وائل احمد القماح



قائمة الدخل (الأرباح والخسائر) المنفردة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ / ٣ / ٢٠٢٦
(تبويب المصروفات طبقاً لوظيفتها)

(القيمة بالآلف جنيه)

٢٠٢٥/٣/٣١	٢٠٢٦/٣/٣١
٢٧١٩٦٠	٢٩٢٠١٦
(٢١٩٧٠٨)	(٢٢٩٨٥٦)
٥٢٢٥٢	٦٢١٦٠
٣١٤٦٣	٢٥١٢٩
-	-
١٥٨١٧	٢٢٣٩٧
-	-
(٣٨٧٦٠)	(٤٣٢٠٢)
(١١٠٠٠)	(١٥٠٠٠)
-	-
-	-
(٨٣٤)	(١٠٠٠)
-	-
-	-
٤٨٩٣٨	٥٠٤٨٤
(٩٥٠٠)	(١١٢٥٠)
٣٩٤٣٨	٣٩٢٣٤
-	-
٣٩٤٣٨	٣٩٢٣٤

المبيعات / الإيرادات
تكلفة المبيعات / تكلفة الحصول على الإيراد
مجموع الربح
الدخل من الاستثمار
مكاسب وخسائر أخرى
إيرادات أخرى
مصروفات بيع وتوزيع
مصروفات إدارية وعمومية
مخصصات مكونة
مخصصات انتهت الغرض منها
خسائر الأضعمال في قيمة الأصول الثابتة و الأصول غير الملموسة
مصروفات أخرى (مع تحليلها تحليل مناسباً بالأيضاحات)
مصروفات تمويلية
إيرادات في استثمارات في شركات شقيقة وذات سيطرة مشتركة
الأرباح قبل الضريبة
مصروف ضريبة الدخل والضريبة المؤجلة
ربح السنة من العمليات المستمرة
ربح (خسائر) السنة من العمليات غير المستمرة بعد خصم ضريبة الدخل
ربح السنة

الرئيس التنفيذي

"مهندس / محمد فهمي خليل"

العضو المنتدب للشئون المالية والإدارية

"محاسب / ناصر فاروق مصطفى"

رئيس القطاع المالي

"محاسب / وائل أحمد القمام"



قائمة الدخل الشامل المنفردة
عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٦ / ٣ / ٣١

(القيمة بالآلاف جنيه)

٢٠٢٥/٣/٣١	٢٠٢٦/٣/٣١	
٣٩٤٣٨	٣٩٢٣٤	ربح السنة
-	-	الدخل الشامل الآخر
-	-	فروق العملة الناتجة عن ترجمة العمليات الأجنبية
-	-	الاستثمارات المالية المتاحة للبيع
-	-	تغطية التدفق النقدي
-	-	الأرباح (الخسائر) الأكتوارية من نظام المزايا المحددة للمعاشات
-	-	نصيب المنشأة من الدخل الشامل الآخر في الشركات الشقيقة
-	-	ضريبة الدخل المتعلقة بعناصر الدخل الشامل الأخرى
-	-	مجموع الدخل الشامل الآخر عن السنة بعد خصم الضريبة
٣٩٤٣٨	٣٩٢٣٤	إجمالي الدخل الشامل عن السنة

الرئيس التنفيذي

مهندس / محمد فهمي خليل

العضو المنتدب للشئون المالية والإدارية

محاسب / ناصر فاروق مصطفى

رئيس القطاع المالي

محاسب / وائل أحمد القمام



- ٢٨ -

قائمة التغير في حقوق الملكية
عن المركز المالي في ٢٠٢١-٢٠٢٠

شركة مطاحن ومخابز الاسكندرية
=====

(القيمة بالالف جنية)

المجموع	صافي الربح	ارباح او خسائر مرحلة	احتياطيات							رأس المال	البيان
			الاجمالي	اخرى	عام	يستقر في سنوات	راسمالي	نظامي	قانوني		
٢٨٢٧٢٧	٥٥٥٣١	(١١)	٦٢٧٩٨	١٠٠	٥٣٥	٩٨٤	٨٢٥٨	٣٢٨٨٩	٢٠٠٣٢	١٦٤٤٥٩	٢٠٢٤/٧/١
٢	-	٢	-	-	-	-	-	-	-	-	سياسات محاسبية
(٤٧٤٠٦)	(٥٥٥٣١)	٦١	٨٠٦٤	-	-	-	-	١١٣٥٨	(٥٥٠٠)	٢٢٠٦	توزيعات
٥٤١٦٥	٥٤١٦٥	-	-	-	-	-	-	-	-	-	صافي الربح
٢٨٩٤٨٨	٥٤١٦٥	٢	٧٠٨٦٢	١٠٠	٥٣٥	٩٨٤	١٩٦١٦	٢٧٣٨٩	٢٢٢٣٨	١٦٤٤٥٩	٢٠٢٥/١/٣٠
٢٨٩٤٨٨	٥٤١٦٥	٢	٧٠٨٦٢	١٠٠	٥٣٥	٩٨٤	١٩٦١٦	٢٧٣٨٩	٢٢٢٣٨	١٦٤٤٥٩	٢٠٢٥/٧/١
(٤٩)	-	(٤٩)	-	-	-	-	-	-	-	-	سياسات محاسبية
(٤٩٧٨٩)	(٥٤١٦٥)	(٢)	٤٣٧٨	-	-	-	-	٩٤٨	٧٦٩	٢٦٦١	توزيعات
٣٩٢٣٤	٣٩٢٣٤	-	-	-	-	-	-	-	-	-	صافي الربح
٢٧٨٨٨٤	٣٩٢٣٤	(٤٩)	٧٥٢٤٠	١٠٠	٥٣٥	٩٨٤	٢٠٥٦٤	٢٨١٥٩	٢٤٨٩٨	١٦٤٤٥٩	٢٠٢٦/٣/٣١

الرئيس التنفيذي

المعتمد المقدم للشؤون المالية والإدارية

رئيس القطاع المالي

"مهندس / محمد فهمي خليل"

"محاسب / ناصر فاروق مصطفى"

"محاسب / وائل احمد القصار"



قائمة التدفقات النقدية
عن الفترة المنتهية في ٢٠٢٦/٣/٣١

" القيمة بالآلاف جنية "

المقارن ٢٠٢٥/٣/٣١	الحالي	رقم الايضاح	البيان
٣٩٤٣٨	٣٩٢٣٤	٢٢	<u>التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل</u>
٧٠٩٦	٧٧٤٥	٧	صافي الأرباح (الخسارة) بعد الضرائب والبنود غير العادية
(١٩٠٨٣)	(١٧٢٢)	١٢	تعديلات لتسوية صافي الأرباح (الخسائر) مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
(٧٧)	(١٠٢٤)		= الإهلاك والاستهلاك
(٣٣٦)	(٢١٣)		= مخصصات
			= خسائر (أرباح) تقييم العملات الأجنبية
			= خسائر (أرباح) بيع أصول ثابتة
			= خسائر (أرباح) بيع الاستثمارات المالية
		٢٠	= ضرائب الدخل المؤجلة
(٣١٤٤٢)	(٢٥١١٤)		= الفوائد الدائنة
			= الفوائد المدينة
٤٦	(٤٩)		= فائض (خسائر) مرحله
(٤٣٥٨)	١٨٨٥٧		أرباح (خسائر) التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل
			<u>تسوية التغيرات في أرصدة المخزون والحسابات المدينة</u>
			<u>والدائنة</u>
(٥٢٨٤٤)	٨٩١٣	١٠	(الزيادة) النقص في أرصدة العملاء والأرصدة المدينة
(١٣٥١٠)	(١٧٤٢٢)	٨	(الزيادة) النقص في المخزون
٢١٢٣٥	(٢٩٩٦٥)	١٣	الزيادة (النقص) في أرصدة الدائنين والأرصدة الدائنة
			مقبوضات (مدفوعات) البنود غير العادية "أرباح وخسائر مرحلة"
(٤٥١١٩)	(٣٨٤٧٤)		<u>إجمالي التسويات</u>
(٤٩٤٧٧)	(١٩٦١٧)		<u>صافي النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل*</u>

* يجوز إتباع الطريقة المباشرة عند إعداد القائمة وذلك وفقا لما هو موضح بالمعيار المحاسبي المصري الخاص بقائمة التدفق النقدي .



تابع قائمة التدفقات النقدية
عن الفترة المنتهية في ٢٠٢٦/٣/٣١

" القيمة بالآلاف جنية "

المقارن ٢٠٢٥/٣/٣١	الحالي	رقم الايضاح	البيان
			<u>التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار</u>
			مدفوعات لشراء استثمارات مالية
			متحصلات من بيع استثمارات مالية
(٧٢٠٨)	(١١٢٢٥)	١٨	مدفوعات لشراء أصول ثابتة أخرى طويلة الأجل
٣٣٦	٢١٣		متحصلات من بيع أصول ثابتة أخرى طويلة الأجل
٣١٤٤٢	٢٥١١٤		فوائد محصلة
			توزيعات محصلة
٧٧	١٠٢٤		فرق تقييم عملة
٢٤٦٤٧	١٥١٢٦		صافي النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار
			<u>التدفقات النقدية من أنشطة التمويل</u>
			مقبوضات من إصدار أسهم رأس المال
			مقبوضات من قروض طويل الأجل
		١٥	مدفوعات لسداد قروض طويل الأجل
			مدفوعات عن التزامات التاج
			ير التمويل
(٤٧٤٠٦)	(٤٩٧٨٩)		توزيعات الأرباح المدفوعة
(٤٧٤٠٦)	(٤٩٧٨٩)		صافي النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التمويل
(٧٢٢٣٦)	(٥٤٢٨٠)		صافي الزيادة (النقص) في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
٢٦٨٩٩٨	٢٢٦٩٠٤	١١	النقدية وما في حكمها في بداية الفترة
١٩٦٧٦٢	١٧٢٦٢٤	١١	النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة

الرئيس التنفيذي

" مهندس محمد فهمي خليل "

العضو المنتدب للشؤون المالية والإدارية

" محاسب/ ناصر فاروق مصطفى "

رئيس القطاع المالي

" محاسب / وائل احمد القماش "



شركة مطاحن ومخابز الإسكندرية شركة مساهمة مصرية

بيانات عامة عن الشركة

اسم الشركة : شركة مطاحن ومخابز الإسكندرية

عنوان الشركة : ٨٠ طريق الزعيم جمال عبد الناصر - الإسكندرية

تليفون : ٤٨٦٨٧٥٥ / ٠٣ ، ٤٨٦١٩٥٤ / ٠٣

فاكس : ٤٨٢٨٧٩٩ / ٠٣

القانون الخاضع له الشركة :

تخضع الشركة للقانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١... حيث تأسست الشركة بالقرار الجمهوري رقم ٢٤٧٥ و رقم ٢٤٨٣ لسنة ١٩٦٥ ،

و أعيد تأسيسها بموجب أحكام قانون شركات قطاع الأعمال رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ و لائحته التنفيذية و أصبحت شركة تابعة مساهمة مصرية .

وبناءً على القانون رقم ١٨٥ لسنة ٢٠٢٠ الخاص بتعديل بعض أحكام قانون شركات قطاع الأعمال العام رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ و لائحته التنفيذية الصادرة بقرار رئيس مجلس الوزراء رقم ٩٤٨ لسنة ٢٠٢١ وقرارات الجمعية العامة غير العادية لشركة مطاحن ومخابز الإسكندرية المنعقدة بتاريخ ٢٠٢١/٦/٢٧ تحول الشركة من مظلة القانون ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ إلى العمل تحت مظلة القانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ وإحكام قانون سوق المال رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ و لائحتهما وتم التأشير في السجل التجاري في ٢٠٢١/٨/١٨ على تعديل اسم الشركة إلى / شركة مطاحن ومخابز الإسكندرية شركة مساهمة مصرية وفقاً لإحكام قانون الشركات المصري رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ .

رأس المال المصرح به :

٢٠٠ مليون جنيه مصري .

رأس المال المصدر والمدفوع :

١٦٤٤٥٨٨٩٠ جنيه مصري لعدد ٣٢٨٩١٧٧٨ سهم .

القيمة الاسمية للسهم :

بقيمة اسمية ٥ جنيهات للسهم الواحد



نسب المساهمة في رأس مال الشركة :

١ - مملوك للشركة القابضة ٦٠,١٨٨٤١ %

٢ - لاتحاد العمال المساهمين ٦,١٥١٩٩ %

٣ - مساهمون آخرون ٣٣,٦٥٩٦٠ %

تاريخ تأسيس الشركة : ١٩٦٥/١/١ .

مدة الشركة :

٢٥ عاما قابلة للتجديد من تاريخ دمج شركة مطاحن جنوب إسكندرية وشركة مطاحن شمال إسكندرية لتصبح شركة مطاحن ومخابز إسكندرية في عام ١٩٩٥ وتم تجديدها لمدة ٢٥ عام اعتبارا من ٢٠٢٠/٨/٢٤ ويجوز بقرار من الجمعية العامة غير العادية إطالة هذه المدة أو تقصيرها .

رقم القيد في السجل التجاري :

٦٦٦٥٥ في ١٩٦٧/٦/٨ وآخر تجديد بتاريخ ٢٠٢٦/٢/١٥ .

رقم التسجيل الضريبي : ١٠٠/٣٢١/١٤٣

رقم الملف الضريبي : ٥/١٤/٢١٣/١١/٣

نشاط الشركة وأغراضها :

طبقاً لما هو منصوص في نظامها الأساسي : تصنيع وتجارة واستيراد وتصدير وتخزين وصيانة وتعبئة وتجهيز وتوزيع الحبوب ومنتجاتها وبدائلها -المخبوزات - المكرونة- العجائن - المرببات - الحلوة الطحينية - البسكويت بأنواعه - المواد الغذائية بصفه عامه - الصفيح وطباعه تصنيع عبوات الصفيح - الأعلاف ومكوناتها - الخمائر - الثلج والتبريد والتجميد - ومستلزمات التعبئة والتغليف - المعدات الراسماليه وقطع الغيار والإنتاج اللازمة او المتصله بهذه الأغراض - مخلفات التشغيل والإنتاج وإيه أنشطه مكمله أو ملحقه تكفل استغلال الطاقات المتاحة ونشاط الاستثمار العقاري .. وذلك كله لحسابها أو لحساب الغير بمعرفتها أو بمعرفه الغير في جمهوريه مصر العربي أو خارجها ..

مقر مناطق وفروع الشركة :

إسكندرية - البحيرة (رشيد - ادكو - أدفينا) .



مجلس الإدارة :

- بناءً على قرارات وتوصيات الجمعية العامة العادية للشركة بجلستها المنعقدة بتاريخ ٢٠٢٤/١٠/٨ تم تشكيل مجلس الإدارة على النحو التالي :-
- الشركة القابضة للصناعات الغذائية ويمثلها عدد أربعة أعضاء.
 - شركة الأهلي للاستثمارات ويمثلها عدد ٢ عضو .
 - اتحاد العاملين المساهمين ويمثله عدد واحد عضو .
- تشكيل مجلس الإدارة ...

اسم عضو مجلس الإدارة	الوظيفة	جهة التمثيل
محاسب / ممدوح محمد مسعد الششتاوي	رئيس مجلس الإدارة	ممثل الشركة القابضة للصناعات الغذائية
مهندس / محمد فهمي خليل	الرئيس التنفيذي	ممثل الشركة القابضة للصناعات الغذائية
محاسب / ناصر فاروق مصطفى	عضو منتدب للشئون المالية والإدارية	ممثل الشركة القابضة للصناعات الغذائية
الأستاذ / ناجي محمود سالم مرسى	عضو غير متفرغ	ممثل الشركة القابضة للصناعات الغذائية
الأستاذة / ياسمين احمد ضياء الدين	عضو غير متفرغ	ممثل شركة الأهلي للاستثمارات
الأستاذة / يمن احمد ضياء الدين	عضو غير متفرغ	ممثل شركة الأهلي للاستثمارات
مهندس / طارق سعيد محمد بلال	عضو غير متفرغ	ممثل اتحاد العاملين المساهمين



الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

في ٢٠٢٦/٣/٣١

(١) نبذه عن الشركة :

تأسست بموجب قرار رئيس الجمهورية رقم ٢٤٧٥ لسنة ١٩٦٥ شركة مساهمة مصرية باسم شركة مطاحن شمال الإسكندرية ، كما تأسست بموجب قرار رئيس الجمهورية رقم ٢٤٨٣ لسنة ١٩٦٥ شركة مساهمة مصرية باسم شركة مطاحن جنوب الإسكندرية . وبموجب قرار رئيس الجمهورية رقم ٤٥٩ لسنة ١٩٨٣ أصبحت الشركتان من الشركات الخاضعة لإشراف هيئة القطاع العام للمطاحن والصوامع والمخابز وفقاً لأحكام القانون رقم ٩٧ لسنة ١٩٨٣ . وبموجب قانون شركات قطاع الأعمال العام رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ ولائحته التنفيذية أصبحتا تابعتين للشركة القابضة للمضارب والمطاحن . وبناءً على قرار الجمعية العامة غير العادية لكل من شركة مطاحن شمال إسكندرية وشركة مطاحن جنوب إسكندرية المنعقدة بتاريخ ١٩٩٤/٢/٢٧ على دمج شركة مطاحن شمال إسكندرية في شركة مطاحن جنوب إسكندرية بمسمى " شركة مطاحن ومخابز الإسكندرية " على أن يكون تاريخ الدمج من ١٩٩٤/٧/١ . وبناءً على قرار الجمعية العامة غير العادية لكل من شركة مطاحن شمال إسكندرية وشركة مطاحن جنوب إسكندرية بجلستها المنعقدة بتاريخ ١٩٩٥/١/١٥ حيث وافقت الجمعية العامة غير العادية على مشروع إدماج شركة مطاحن شمال إسكندرية وشركة مطاحن جنوب إسكندرية ليصبح اسمها (شركة مطاحن ومخابز الإسكندرية) . وصدر قرار السيد المهندس / رئيس مجلس إدارة الشركة القابضة للمضارب والمطاحن رقم ٣٠ لسنة ١٩٩٥ بتاريخ ١٩٩٥/٣/١٥ بتحديد رأس مال الشركة وحقوق الملكية . وبصدور قرار رئيس مجلس الوزراء رقم ٤٣١٢ لسنة ١٩٩٩ بدمج الشركة القابضة للمضارب والمطاحن في الشركة القابضة للصناعات الغذائية . أصبحت الشركة تابعة للشركة القابضة للصناعات الغذائية . وعلى القانون رقم ١٨٥ لسنة ٢٠٢٠ الخاص بتعديل بعض أحكام قانون شركات قطاع الأعمال العام رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ ولائحته التنفيذية الصادرة بقرار السيد رئيس مجلس الوزراء رقم ٩٤٨ لسنة ٢٠٢١ . وافقت الجمعية العامة غير العادية لشركة مطاحن ومخابز الإسكندرية بجلستها بتاريخ ٢٠٢١/٦/٢٧ باتخاذ الإجراءات اللازمة بالتحويل من العمل تحت مظلة القانون ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ إلى العمل تحت مظلة القانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ وإحكام قانون سوق رأس المال رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ ولائحتيهما التنفيذيتين وتعديلاتهم .



٢) نشاط الشركة :

تصنيع وتجارة واستيراد وتصدير وتخزين وتبخير وصيانة وتعبئة وتجهيز وتوزيع الحبوب ومنتجاتها وبدائلها - المخبوزات - المكرونة - العجائن - المربيات - الحلوة الطحينية - البسكويت بأنواعه - المواد الغذائية بصفة عامة - الصفيح وطباعة و تصنيع عبوات الصفيح - الأعلاف ومكوناتها - الخمائر - الثلج والتبريد والتجميد - ومستلزمات التعبئة والتغليف - المعدات الرأسمالية وقطع الغيار والإنتاج اللازمة والمتصلة بهذه الأغراض - مخلفات التشغيل والإنتاج وأية أنشطة مكملية أو ملحقة تكفل استغلال الطاقات المتاحة ونشاط الاستثمار العقاري.

وذلك كله لحسابها أو لحساب الغير بمعرفتها أو بمعرفة الغير في جمهورية مصر العربية أو خارجها فيما عدا شبه جزيرة سيناء فيلزم موافقة الهيئة مسبقاً مع مراعاة ما ورد بقرار رئيس الوزراء رقم ٣٥٠ لسنة ٢٠٠٧ وقرار رئيس الجمهورية رقم ٣٥٦ لسنة ٢٠٠٨.

وكذلك أعمال الوكالة التجارية عن الغير في جمهورية مصر العربية أو في خارجها وبجواز للشركة أن يكون لها مصلحة في أن تشترك بأي وجه من الوجوه مع أي من الأشخاص الاعتبارية أو الطبيعية التي تزاول أعمالاً مماثلة أو شبيهة أو التي قد تعاونها على تحقيق أغراضها أو أن تندمج فيها أو تشتريها أو تستأجرها أو تأجر لها أو تلحقها بها و ذلك في جمهورية مصر العربية أو في خارجها .

٣) رأس المال :

رأسمال الشركة المرخص به مبلغ ٢٠٠ مليون جنيه (مائتان مليون جنيه)
رأسمال الشركة المصدر مبلغ ١٦٤٤٥٨٨٩٠ جنيه (مائة أربعة وستون مليون وأربعمائة ثمانية وخمسون ألفاً وثمانمائة وتسعون جنيهاً) موزعة على ٣٢٨٩١٧٧٨ سهم قيمه كل سهم ٥ جنيهات (خمسة جنيهات) جميعها أسهم نقدية .

٤) هيكل رأس المال :

للشركة القابضة للصناعات الغذائية .	٦٠,١٨٨٤ %
للمساهمين (الأشخاص الطبيعيين و المؤسسات و صناديق الاستثمار) .	٣٣,٦٥٩٦١ %
لإتحاد العاملين المساهمين بالشركة .	٦,١٥١٩٩ %

٥) أهم السياسات المحاسبية المتبعة :

* أسس إعداد القوائم المالية :

- تم إعداد القوائم المالية في ٢٠٢٦/٣/٣١ طبقاً لما ورد بقرار السيد وزير الاستثمار رقم ٦٩ لسنة ٢٠١٩ وتعديل السياسات المحاسبية تبعاً لذلك والإفصاح عن أثر التطبيق على القوائم المالية اتساقاً مع المادة ٣٩ من قانون الشركات المساهمة الصادر بالقانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ .

* دائرو التوزيعات :

- تقوم الشركة بتوزيع إرباح العاملين والمساهمين خلال شهر على الأكثر من تاريخ انعقاد الجمعية العامة للشركة وفقاً للمادة ٤٤ من قانون شركات المساهمة .

* تسعير المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة :

- يتم التسعير للمعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة وفقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم ١٥ (الإفصاح عن الأطراف ذوي العلاقة) .



****الضريبة المؤجلة:**

- يتم الاعتراف بالتزام الضريبي وفقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم ٢٤ ضرائب الدخل.
- ****مبدأ الاستحقاق المحاسبي :-**
- يتم إتباع مبدأ الاستحقاق المحاسبي في إثبات الإيرادات والمصروفات بحيث تستفيد كل فترة مالية بما يخصها من إيراد كما تتحمل بما يخصها من مصروفات وأعباء .
- **** الاعتراف بالإيراد :**

- يتم الاعتراف بالإيراد طبقاً لتحقيق واقعة البيع وتسليم البضاعة للعميل .
- يتم إثبات إيرادات الفوائد الدائنة وفقاً لأسعار الفائدة لدى البنوك المتعامل معها .
- يتم إثبات عائد الاستثمارات بالسندات الحكومية ضمن بند إيرادات الاستثمارات بقائمة الدخل...
- يتم الاعتراف بالإيراد حيث تتوافر الشروط الواردة بمعيار المحاسبة المصري رقم ٤٨ "الإيراد من العقود مع العملاء"

**** مشروعات تحت التنفيذ :**

- يتم إثبات الدفعات المقدمة للمشروعات تحت التنفيذ بحساب الإنفاق الاستثماري ويتم التعليق بحساب التكوين عند الاستلام ويتم التعليق بحساب الأصول عند التشغيل والاستخدام .

**** النقدية وما في حكمها :**

- يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية بالطريقة غير المباشرة .
- يتم تعريف النقدية وما في حكمها على أنها الأرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية لدى البنوك والودائع تحت الطلب والمتاحة للاستخدام بسهولة
- تم تقييم النقدية بالعملة الأجنبية بالجنية المصري طبقاً لسعر الإقفال في ٢٠٢٦/٣/٣١ وطبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٤) الفقرة (٦) فان النقدية وما في حكمها هي المحتفظ بها بغرض مواجهة الالتزامات النقدية قصيرة الأجل وليس بقصد الاستثمار أو لإغراض أخرى ولكي يعتبر الاستثمار احد البنود التي في حكم النقدية يجب إن يكون قابلاً للتحويل بسهولة الى مبلغ نقدي محدد وإن يكون تعرضه لمخاطر التغيير في قيمته ضئيلاً وذلك ما ينطبق على الودائع تحت الطلب والمتاحة للاستخدام بسهولة وتتحدد النقدية ومكوناتها في الآتي :-
- نقدية بالصندوق - حسابات جارية بالبنوك - سلفه مستديمة - ودائع بالبنوك

**** المصروفات الإدارية :**

- المصروفات الإدارية البالغة نحو ٤٣,٢٠٢ مليون جنية بقائمة الدخل تمثل مصروفات الإدارة منها نحو ٧٩,٥ % تمثل أجور العاملين بإدارات الشركة .. وبيانها كالاتي ..

مليون جنية

أجور ومرتببات	٣٤,٣٣٣
مصروفات سلعية	٢,٩١٠
إهلاك - خدمات مشتركة	٥,٩٥٩

- **** ما يتقاضاه مراقب الحسابات** (طبقاً لمتطلبات الفقرة الأخيرة من المادة ٤٦ من قواعد القيد) طبقاً لخطاب الارتباط باتعاب سنوية بمبلغ ١٧٥٠٠٠ جنية مصري بخلاف ضريبة القيمة المضافة ضريبة جدول ١٠ %
- **** نصيب ربحية السهم :**

- يتم تحديد نصيب السهم من الإرباح في ضوء نتائج الأعمال في ٦/٣٠ من كل عام وفقاً لما تقرره الجمعية العامة للشركة وطبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٢٢ - نصيب السهم من الإرباح) .



** استخدام التقديرات والافتراضات :

- يتم إعداد القوائم طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية ويتطلب ذلك استخدام تقديرات و افتراضات تؤثر على قيمة الأصول والالتزامات والإفصاح عن الالتزامات المحتملة وكذا على الإيرادات والمصروفات وعلى الرغم من إن هذه التقديرات تعتمد على أفضل المعلومات المتاحة للإدارة عن الظروف والإحداث الجارية إلا إن النتائج النهائية قد تختلف عن هذه التقديرات .
- السياسة المتبعة في إثبات و تدعيم المخصصات :
- تقوم الشركة سنوياً بعمل دراسات لتحديد الموقف القانوني بالنسبة للقضايا و المنازعات لتحديد الالتزام المحتمل و نسبته و يتم تدعيم المخصصات في ضوء ذلك و بما يتناسب مع نتائج أعمال الشركة .
- الالتزامات العرضية و المسئولية الاحتمالية :
- يتم سنوياً اقتطاع نسبة (٥%) على الأقل من الأرباح لتكوين الاحتياطي القانوني ويجوز للجمعية العامة للشركة تجنيب هذا الاحتياطي أو تخفيض نسبته إذا بلغ ما يساوي نصف رأس المال المصدر ، و متى نقص هذا الاحتياطي عن ذلك يتعين العودة إلى الاقتطاع ، ويجوز استخدام الاحتياطي القانوني في تغطية خسائر الشركة وفي زيادة رأس المال ، ويجوز تجنيب نسبة ٢٠% بحد أقصى من الأرباح لتكوين احتياطي نظامي .

** أساليب إدارة رأس المال :

- تعمل الشركة على تطبيق سياسات وأساليب إدارة رأس المال بهدف الارتقاء بإدارة أصولها المملوكة حيث انعكس ذلك على الأتي ..
- تحسن الأداء الاقتصادي .
- تطبيق مبادئ الشفافية والإفصاح وبتعاون مع بورصة الأوراق المالية والهيئة العامة للرقابة المالية والعمل من خلال الإطار التنظيمي القانوني مع الالتزام بما جاء بالقانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ واللوائح الخاصة بالشركة وكذلك الضوابط التي تقرها الشركة القابضة وإتباع المعايير المحاسبية .

** الإدارة المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها :

- تتمثل الأدوات المالية في أرصدة النقدية والأرصدة ذات الطبيعة النقدية في بنود المدينون والدائنون والقيمة الدفترية لهذه الأدوات تمثل تقديراً معقولاً لقيمتها العادلة .
- بالنسبة لإدارة المخاطر المالية فإن الشركة تتعرض لخطر تقلب أسعار الفائدة على الودائع ولذلك فإن الشركة تعمل على التقليل من هذا الخطر من خلال الدراسة المستمرة لأسعار الفائدة من البنوك والحصول على أفضل الأسعار استناداً لحجم التعامل الكبير .

٦) قائمة المركز المالي :

=====

- تم إعداد قائمة المركز المالي مع إظهار صافى ربح الفترة في حساب مستقل ضمن حقوق الملكية دون الأخذ في الاعتبار التوزيعات المقترحة للأرباح و ذلك لحين العرض على الجمعية العامة للشركة لاعتمادها وكذلك أرقام المقارنه .

- وبلغ رأس المال العامل ١٦٠,٧٨٨ مليون جنية .



" القيمة بالجنية "

٧ الأصول الثابتة و حركتها خلال الفترة من ٢٠٢٥/٧/١ حتى ٢٠٢٦/٣/٣١ :
يتم إثبات الأصول الثابتة في القوائم المالية بالتكلفة مطروحا منها مجمع الإهلاك .

البيان	المباني	الأراضي	المباني	الألات	وسائل النقل	العدد والنقل	العدد والأدوات	الأثاث	الأصول الأخرى	الإجمالي
رصيد ٢٠٢٥/٧/١	٢٠	٤٧٦٤٩٨	٢٠	٦٦١٧٠٩٧٦	٩٣	٢٨٨٩٣٤٧٦١	٣٩	٢٨٨٩٣٤٧٦١	٩٤	٣٩٤٩٥٩٣٤٦
يضاف : الإضافات الجيدة + تحويلات واردة	-	-	٤٧	٧١١٥٧٤٨	٩٤	٧١١٥٧٤٨	-	٦١٨٤٠٠	-	١٤٤٨١٠٦٤
يخصم : الاستهلاكات + تحويلات ممرقة	-	-	-	-	-	-	-	-	-	١٥١٤٠٥٢
رصيد ٢٠٢٦/٣/٣١	٢٠	٤٧٦٤٩٨	٢٠	٦٦١٧٠٩٧٦	٨٧	٢٨٨٩٣٤٧٦١	٣٩	٢٨٨٩٣٤٧٦١	٩٤	٤٠٧٩٢٦٣٥٩

" القيمة بالجنية "

حركة مجمع الإهلاك خلال الفترة من ٢٠٢٥/٧/١ حتى ٢٠٢٦/٣/٣١

المباني		البياني		الألات		وسائل النقل		العدد والأدوات		الأثاث		الأصول الأخرى		الإجمالي	
٢٠٢٥/٧/١	٣٦	٤٩٩٤٠٢٤٤	٤١	١٨٠٥٢٨١٨٠	٦٢	٢٥٩٩٧٤١٢	٥٧	٤٧٢٥٦٠٥٠	٤٠	٤٠٢٣٠٤٨	١٤	٤٧٦٤٧٢	٥٠	٢٦٥٦٩٠٩٦٣	
رصيد															
٢٠٢٦/٣/٣١	٣٦	٥١٠٣٥٧٤٠	٤١	١٨٥٠١٧٩٣٩	٦٢	٢٦٠٥٢٦٥٣	٥٨	٤٩٦٤٤٩٣	٣٧	٤٣٦٩٠٤٧	١٤	٤٧٦٤٧٢	٩٨	٢٧١٩٢٢٣٤٥	
رصيد															
٢٠٢٦/٣/٣١	٣٦	٥١٠٣٥٧٤٠	٤١	١٨٥٠١٧٩٣٩	٦٢	٢٦٠٥٢٦٥٣	٥٨	٤٩٦٤٤٩٣	٣٧	٤٣٦٩٠٤٧	١٤	٤٧٦٤٧٢	٩٨	٢٧١٩٢٢٣٤٥	
٢٠٢٦/٣/٣١	٣٦	٥١٠٣٥٧٤٠	٤١	١٨٥٠١٧٩٣٩	٦٢	٢٦٠٥٢٦٥٣	٥٨	٤٩٦٤٤٩٣	٣٧	٤٣٦٩٠٤٧	١٤	٤٧٦٤٧٢	٩٨	٢٧١٩٢٢٣٤٥	
٢٠٢٦/٣/٣١	٣٦	٥١٠٣٥٧٤٠	٤١	١٨٥٠١٧٩٣٩	٦٢	٢٦٠٥٢٦٥٣	٥٨	٤٩٦٤٤٩٣	٣٧	٤٣٦٩٠٤٧	١٤	٤٧٦٤٧٢	٩٨	٢٧١٩٢٢٣٤٥	
٢٠٢٦/٣/٣١	٣٦	٥١٠٣٥٧٤٠	٤١	١٨٥٠١٧٩٣٩	٦٢	٢٦٠٥٢٦٥٣	٥٨	٤٩٦٤٤٩٣	٣٧	٤٣٦٩٠٤٧	١٤	٤٧٦٤٧٢	٩٨	٢٧١٩٢٢٣٤٥	
٢٠٢٦/٣/٣١	٣٦	٥١٠٣٥٧٤٠	٤١	١٨٥٠١٧٩٣٩	٦٢	٢٦٠٥٢٦٥٣	٥٨	٤٩٦٤٤٩٣	٣٧	٤٣٦٩٠٤٧	١٤	٤٧٦٤٧٢	٩٨	٢٧١٩٢٢٣٤٥	
٢٠٢٦/٣/٣١	٣٦	٥١٠٣٥٧٤٠	٤١	١٨٥٠١٧٩٣٩	٦٢	٢٦٠٥٢٦٥٣	٥٨	٤٩٦٤٤٩٣	٣٧	٤٣٦٩٠٤٧	١٤	٤٧٦٤٧٢	٩٨	٢٧١٩٢٢٣٤٥	
٢٠٢٦/٣/٣١	٣٦	٥١٠٣٥٧٤٠	٤١	١٨٥٠١٧٩٣٩	٦٢	٢٦٠٥٢٦٥٣	٥٨	٤٩٦٤٤٩٣	٣٧	٤٣٦٩٠٤٧	١٤	٤٧٦٤٧٢	٩٨	٢٧١٩٢٢٣٤٥	
٢٠٢٦/٣/٣١	٣٦	٥١٠٣٥٧٤٠	٤١	١٨٥٠١٧٩٣٩	٦٢	٢٦٠٥٢٦٥٣	٥٨	٤٩٦٤٤٩٣	٣٧	٤٣٦٩٠٤٧	١٤	٤٧٦٤٧٢	٩٨	٢٧١٩٢٢٣٤٥	
٢٠٢٦/٣/٣١	٣٦	٥١٠٣٥٧٤٠	٤١	١٨٥٠١٧٩٣٩	٦٢	٢٦٠٥٢٦٥٣	٥٨	٤٩٦٤٤٩٣	٣٧	٤٣٦٩٠٤٧	١٤	٤٧٦٤٧٢	٩٨	٢٧١٩٢٢٣٤٥	
٢٠٢٦/٣/٣١	٣٦	٥١٠٣٥٧٤٠	٤١	١٨٥٠١٧٩٣٩	٦٢	٢٦٠٥٢٦٥٣	٥٨	٤٩٦٤٤٩٣	٣٧	٤٣٦٩٠٤٧	١٤	٤٧٦٤٧٢	٩٨	٢٧١٩٢٢٣٤٥	
٢٠٢٦/٣/٣١	٣٦	٥١٠٣٥٧٤٠	٤١	١٨٥٠١٧٩٣٩	٦٢	٢٦٠٥٢٦٥٣	٥٨	٤٩٦٤٤٩٣	٣٧	٤٣٦٩٠٤٧	١٤	٤٧٦٤٧٢	٩٨	٢٧١٩٢٢٣٤٥	
٢٠٢٦/٣/٣١	٣٦	٥١٠٣٥٧٤٠	٤١	١٨٥٠١٧٩٣٩	٦٢	٢٦٠٥٢٦٥٣	٥٨	٤٩٦٤٤٩٣	٣٧	٤٣٦٩٠٤٧	١٤	٤٧٦٤٧٢	٩٨	٢٧١٩٢٢٣٤٥	
٢٠٢٦/٣/٣١	٣٦	٥١٠٣٥٧٤٠	٤١	١٨٥٠١٧٩٣٩	٦٢	٢٦٠٥٢٦٥٣	٥٨	٤٩٦٤٤٩٣	٣٧	٤٣٦٩٠٤٧	١٤	٤٧٦٤٧٢	٩٨	٢٧١٩٢٢٣٤٥	
٢٠٢٦/٣/٣١	٣٦	٥١٠٣٥٧٤٠	٤١	١٨٥٠١٧٩٣٩	٦٢	٢٦٠٥٢٦٥٣	٥٨	٤٩٦٤٤٩٣	٣٧	٤٣٦٩٠٤٧	١٤	٤٧٦٤٧٢	٩٨	٢٧١٩٢٢٣٤٥	
٢٠٢٦/٣/٣١	٣٦	٥١٠٣٥٧٤٠	٤١	١٨٥٠١٧٩٣٩	٦٢	٢٦٠٥٢٦٥٣	٥٨	٤٩٦٤٤٩٣	٣٧	٤٣٦٩٠٤٧	١٤	٤٧٦٤٧٢	٩٨	٢٧١٩٢٢٣٤٥	
٢٠٢٦/٣/٣١	٣٦	٥١٠٣٥٧٤٠	٤١	١٨٥٠١٧٩٣٩	٦٢	٢٦٠٥٢٦٥٣	٥٨	٤٩٦٤٤٩٣	٣٧	٤٣٦٩٠٤٧	١٤	٤٧٦٤٧٢	٩٨	٢٧١٩٢٢٣٤٥	
٢٠٢٦/٣/٣١	٣٦	٥١٠٣٥٧٤٠	٤١	١٨٥٠١٧٩٣٩	٦٢	٢٦٠٥٢٦٥٣	٥٨	٤٩٦٤٤٩٣	٣٧	٤٣٦٩٠٤٧	١٤	٤٧٦٤٧٢	٩٨	٢٧١٩٢٢٣٤٥	
٢٠٢٦/٣/٣١	٣٦	٥١٠٣٥٧٤٠	٤١	١٨٥٠١٧٩٣٩	٦٢	٢٦٠٥٢٦٥٣	٥٨	٤٩٦٤٤٩٣	٣٧	٤٣٦٩٠٤٧	١٤	٤٧٦٤٧٢	٩٨	٢٧١٩٢٢٣٤٥	
٢٠٢٦/٣/٣١	٣٦	٥١٠٣٥٧٤٠	٤١	١٨٥٠١٧٩٣٩	٦٢	٢٦٠٥٢٦٥٣	٥٨	٤٩٦٤٤٩٣	٣٧	٤٣٦٩٠٤٧	١٤	٤٧٦٤٧٢	٩٨	٢٧١٩٢٢٣٤٥	
٢٠٢٦/٣/٣١	٣٦	٥١٠٣٥٧٤٠	٤١	١٨٥٠١٧٩٣٩	٦٢	٢٦٠٥٢٦٥٣	٥٨	٤٩٦٤٤٩٣	٣٧	٤٣٦٩٠٤٧	١٤	٤٧٦٤٧٢	٩٨	٢٧١٩٢٢٣٤٥	
٢٠٢٦/٣/٣١	٣٦	٥١٠٣٥٧٤٠	٤١	١٨٥٠١٧٩٣٩	٦٢	٢٦٠٥٢٦٥٣	٥٨	٤٩٦٤٤٩٣	٣٧	٤٣٦٩٠٤٧	١٤	٤٧٦٤٧٢	٩٨	٢٧١٩٢٢٣٤٥	
٢٠٢٦/٣/٣١	٣٦	٥١٠٣٥٧٤٠	٤١	١٨٥٠١٧٩٣٩	٦٢	٢٦٠٥٢٦٥٣	٥٨	٤٩٦٤٤٩٣	٣٧	٤٣٦٩٠٤٧	١٤	٤٧٦٤٧٢	٩٨	٢٧١٩٢٢٣٤٥	
٢٠٢٦/٣/٣١	٣٦	٥١٠٣٥٧٤٠	٤١	١٨٥٠١٧٩٣٩	٦٢	٢٦٠٥٢٦٥٣	٥٨	٤٩٦٤٤٩٣	٣٧	٤٣٦٩٠٤٧	١٤	٤٧٦٤٧٢	٩٨	٢٧١٩٢٢٣٤٥	
٢٠٢٦/٣/٣١	٣٦	٥١٠٣٥٧٤٠	٤١	١٨٥٠١٧٩٣٩	٦٢	٢٦٠٥٢٦٥٣	٥٨	٤٩٦٤٤٩٣	٣٧	٤٣٦٩٠٤٧	١٤	٤٧٦٤٧٢	٩٨	٢٧١٩٢٢٣٤٥	
٢٠٢٦/٣/٣١	٣٦	٥١٠٣٥٧٤٠	٤١	١٨٥٠١٧٩٣٩	٦٢	٢٦٠٥٢٦٥٣	٥٨	٤٩٦٤٤٩٣	٣٧	٤٣٦٩٠٤٧	١٤	٤٧٦٤٧٢	٩٨	٢٧١٩٢٢٣٤٥	
٢٠٢٦/٣/٣١	٣٦	٥١٠٣٥٧٤٠	٤١	١٨٥٠١٧٩٣٩	٦٢	٢٦٠٥٢٦٥٣	٥٨	٤٩٦٤٤٩٣	٣٧	٤٣٦٩٠٤٧	١٤	٤٧٦٤٧٢	٩٨	٢٧١٩٢٢٣٤٥	
٢٠٢٦/٣/٣١	٣٦	٥١٠٣٥٧٤٠	٤١	١٨٥٠١٧٩٣٩	٦٢	٢٦٠٥٢٦٥٣	٥٨	٤٩٦٤٤٩٣	٣٧	٤٣٦٩٠٤٧	١٤	٤٧٦٤٧٢	٩٨	٢٧١٩٢٢٣٤٥	
٢٠٢٦/٣/٣١	٣٦	٥١٠٣٥٧٤٠	٤١	١٨٥٠١٧٩٣٩	٦٢	٢٦٠٥٢٦٥٣	٥٨	٤٩٦٤٤٩٣	٣٧	٤٣٦٩٠٤٧	١٤	٤٧٦٤٧٢	٩٨	٢٧١٩٢٢٣٤٥	
٢٠٢٦/٣/٣١	٣٦	٥١٠٣٥٧٤٠	٤١	١٨٥٠١٧٩٣٩	٦٢	٢٦٠٥٢٦٥٣	٥٨	٤٩٦٤٤٩٣	٣٧	٤٣٦٩٠٤٧	١٤	٤٧٦٤٧٢	٩٨	٢٧١٩٢٢٣٤٥	
٢٠٢٦/٣/٣١	٣٦	٥١٠٣٥٧٤٠	٤١	١٨٥٠١٧٩٣٩	٦٢	٢٦٠٥٢٦٥٣	٥٨	٤٩٦٤٤٩٣	٣٧	٤٣٦٩٠٤٧	١٤	٤٧٦٤٧٢	٩٨	٢٧١٩٢٢٣٤٥	
٢٠٢٦/٣/٣١	٣٦	٥١٠٣٥٧٤٠	٤١	١٨٥٠١٧٩٣٩	٦٢	٢٦٠٥٢٦٥٣	٥٨	٤٩٦٤٤٩٣	٣٧	٤٣٦٩٠٤٧	١٤	٤٧٦٤٧٢	٩٨	٢٧١٩٢٢٣٤٥	
٢٠٢٦/٣/٣١	٣٦	٥١٠٣٥٧٤٠	٤١	١٨٥٠١٧٩٣٩	٦٢	٢٦٠٥٢٦٥٣	٥٨	٤٩٦٤٤٩٣	٣٧	٤٣٦٩٠٤٧	١٤	٤٧٦٤٧٢	٩٨	٢٧١٩٢٢٣٤٥	
٢٠٢٦/٣/٣١	٣٦	٥١٠٣٥٧٤٠	٤١	١٨٥٠١٧٩٣٩	٦٢	٢٦٠٥٢٦٥٣	٥٨	٤٩٦٤٤٩٣	٣٧	٤٣٦٩٠٤٧	١٤	٤٧٦٤٧٢	٩٨	٢٧١٩٢٢٣٤٥	
٢٠٢٦/٣/٣١	٣٦	٥١٠٣٥٧٤٠	٤١	١٨٥٠١٧٩٣٩	٦٢	٢٦٠٥٢٦٥٣	٥٨	٤٩٦٤٤٩٣	٣٧	٤٣٦٩٠٤٧	١٤	٤٧٦٤٧٢	٩٨	٢٧١٩٢٢٣٤٥	
٢٠٢٦/٣/٣١	٣٦	٥١٠٣٥٧٤٠	٤١	١٨٥٠١٧٩٣٩	٦٢	٢٦٠٥٢٦٥٣	٥٨	٤٩٦٤٤٩٣	٣٧	٤٣٦٩٠٤٧	١٤	٤٧٦٤٧٢	٩٨	٢٧١٩٢٢٣٤٥	
٢٠٢٦/٣/٣١	٣٦	٥١٠٣٥٧٤٠	٤١	١٨٥٠١٧٩٣٩	٦٢	٢٦٠٥٢٦٥٣	٥٨	٤٩٦٤٤٩٣	٣٧	٤٣٦٩٠٤٧	١٤	٤٧٦٤٧٢	٩٨	٢٧١٩٢٢٣٤٥	
٢٠٢٦/٣/٣١	٣٦	٥١٠٣٥٧٤٠	٤١	١٨٥٠١٧٩٣٩	٦٢	٢٦٠٥٢٦٥٣	٥٨	٤٩٦٤٤٩٣	٣٧	٤٣٦٩٠٤٧	١٤	٤٧٦٤٧٢	٩٨	٢٧١٩٢٢٣٤٥	
٢٠٢٦/٣/٣١	٣٦	٥١٠٣٥٧٤٠	٤١	١٨٥٠١٧٩٣٩	٦٢	٢٦٠٥٢٦٥٣	٥٨	٤٩٦٤٤٩٣	٣٧	٤٣٦٩٠٤٧	١٤	٤٧٦٤٧٢	٩٨	٢٧١٩٢٢٣٤٥	
٢٠٢٦/٣/٣١	٣٦	٥١٠٣٥٧٤٠	٤١	١٨٥٠١٧٩٣٩	٦٢	٢٦٠٥٢٦٥٣	٥٨	٤٩٦٤٤٩٣	٣٧	٤٣٦٩٠٤٧	١٤	٤٧٦٤٧٢	٩٨	٢٧١٩٢٢٣٤٥	
٢٠٢٦/٣/٣١	٣٦	٥١٠٣٥٧٤٠	٤١	١٨٥٠١٧٩٣٩	٦٢	٢٦٠٥٢٦٥٣	٥٨	٤٩٦٤٤٩٣	٣٧	٤٣٦٩٠٤٧	١٤	٤٧٦٤٧٢	٩٨	٢٧١٩٢٢٣٤٥	
٢٠٢٦/٣/٣١	٣٦	٥١٠٣٥٧٤٠	٤١	١٨٥٠١٧٩٣٩	٦٢	٢٦٠٥٢٦٥٣	٥٨	٤٩٦٤٤٩٣	٣٧	٤٣٦٩٠٤٧	١٤	٤٧٦٤٧٢	٩٨	٢٧١٩٢٢٣٤٥	
٢٠٢٦/٣/٣١	٣٦	٥١٠٣٥٧٤٠	٤١	١٨٥٠١٧٩٣٩	٦٢	٢٦٠٥٢٦٥٣	٥٨	٤٩٦٤٤٩٣	٣٧	٤٣٦٩٠٤٧	١٤	٤٧٦٤٧٢	٩٨	٢٧١٩٢٢٣٤٥	
٢٠٢٦/٣/٣١	٣٦	٥١٠٣٥٧٤٠	٤١	١٨٥٠١٧٩٣٩	٦٢	٢٦٠٥٢٦٥٣	٥٨	٤٩٦٤٤٩٣	٣٧	٤٣٦٩٠٤٧	١٤	٤٧٦٤٧٢	٩٨	٢٧١٩٢٢٣٤٥	
٢٠٢٦/٣/٣١	٣٦	٥١٠٣٥٧٤٠	٤١	١٨٥٠١٧٩٣٩	٦٢	٢٦٠٥٢٦٥٣	٥٨	٤٩٦٤٤٩٣	٣٧	٤٣٦٩٠٤٧	١٤	٤٧٦٤٧٢	٩٨	٢٧١٩٢٢٣٤٥	
٢٠٢٦/٣/٣١	٣٦	٥١٠٣٥٧٤٠	٤١	١٨٥٠١٧٩٣٩	٦٢	٢٦٠٥٢٦٥٣	٥٨	٤٩٦٤٤٩٣	٣٧	٤٣٦٩٠٤٧	١٤	٤٧٦٤٧٢	٩٨	٢٧١٩٢٢٣٤٥	
٢٠٢٦/٣/٣١	٣٦	٥١٠٣٥٧٤٠	٤١	١٨٥٠١٧٩٣٩	٦٢	٢٦٠٥٢٦٥٣	٥٨	٤٩٦٤٤٩٣	٣٧	٤٣٦٩٠٤٧	١٤	٤٧٦٤٧٢	٩٨	٢٧١٩٢٢٣٤٥	
٢٠٢٦/٣/٣١	٣٦	٥١٠٣٥٧٤٠	٤١	١٨٥٠١٧٩٣٩	٦٢	٢٦٠٥٢٦٥٣	٥٨	٤٩٦٤٤٩٣	٣٧	٤٣٦٩٠٤٧	١٤	٤٧٦٤٧٢	٩٨	٢٧١٩٢٢٣٤٥	
٢٠٢٦/٣/٣١	٣٦	٥١٠٣٥٧٤٠	٤١	١٨٥٠١٧٩٣٩	٦٢	٢٦٠٥٢٦٥٣	٥٨	٤٩٦٤٤٩٣	٣٧	٤٣٦٩٠٤٧	١٤	٤٧٦٤٧٢	٩٨	٢٧١٩٢٢٣٤٥	
٢٠٢٦/٣/٣١	٣٦	٥١٠٣٥٧٤٠	٤١	١٨٥٠١٧٩٣٩	٦٢	٢٦٠٥٢٦٥٣	٥٨	٤٩٦٤٤٩٣	٣٧	٤٣٦٩٠٤٧	١٤	٤٧٦٤٧٢	٩٨	٢٧١٩٢٢٣٤٥	



- نسب الإهلاك للأصول الثابتة وقيمتها عن الفترة من ٢٠٢٥/٧/١ حتى ٢٠٢٦/٣/٣١ :
- المباني ١٠٩٥٤٩٦ جنية من ٢ % إلى ٢٠ %
- الآلات ٥٧٩٢٦٨٨ جنية من ٤ % إلى ١٥ %
- وسائل نقل ٢٣١٣١١ جنية من ١٠ % إلى ٢٠ %
- عدد وأدوات ٢٥١٨٢٦ جنية من ٦ % إلى ٣٠ %
- الأثاث ٣٧٤١١٤ جنية ١٠ %
- طبيعة الأصول الأخرى .. هي قيمة أصول تم إنشائها خارج مواقع الشركة وتخدم أغراض وحدات الشركة وكذا المنفعة العامة .
- ٣١٢٤٠,٠٠ جنية قيمة تمرير الكابل الموزع لمطحني الشامي وصناعة الطحن أسفل السكة الحديد.
- ٦٢١٠٠,٠٠ جنية رصف طرق خارج المطحن . (ص . الطحن) .
- ٣٨٣١٣٢,١٤ جنية مساهمة الشركة في مشروع الصرف الصحي (مطحن الدخيلة) .
- (وهذه الأصول تم إهلاكها بالكامل وأصبح صافي قيمتها الدفترية صفر) .
- بيان الأصول الثابتة العاطلة والغير مستغلة في ٢٠٢٦/٣/٣١

" القيمة بالجنية "

بيان	قيمة الأصل	مجمع الإهلاك	صافي القيمة الدفترية
أراضي	١٠٥٦٢١,٧٥	-	١٠٥٦٢١,٧٥
مباني	٦٤٥٤١١٥,٢٠	٥٦٢٢٢٤٥,٤٨	٨٣١٨٦٩,٧٢
آلات	٩٦٠١٧٩٠,٦٧	٩٥٨٦٥٨٤,١٧	١٥٢٠٦,٥٠
عدد وأدوات	٤٣٠٨٣٣,٧٢	٤٢٧٧٧٥,٦٢	٣٠٥٨,١٠
أثاث	٣١٠٣٦١,٢٩	٢٥٣٥٦٠,١٧	٥٦٨٠١,١٢
وسائل نقل	١٣٣١٦٥,١٤	١٣٣١٦٥,١٤	-
الإجمالي	١٧٠٣٥٨٨٧,٧٧	١٦٠٢٣٣٣٠,٥٨	١٠١٢٥٥٧,١٩

بيان الأصول الثابتة المهلكة الدفترية بالكامل وما زالت تعمل في ٢٠٢٦/٣/٣١

" القيمة بالجنية "

بيان	قيمة الأصل	مجمع الإهلاك	صافي القيمة الدفترية
مباني	٦٣١٧٩١٥,١٧	٦٣١٧٩١٥,١٧	-
آلات	١٨٥٦٦٠٥٩,٥٥	١٨٥٦٦٠٥٩,٥٥	-
عدد وأدوات	١٩٣٤٦٩,٦٦	١٩٣٤٦٩,٦٦	-
أثاث	٧٧٧١٢,٤٧	٧٧٧١٢,٤٧	-
وسائل نقل	٢٤٣٧٨٠,٢٩	٢٤٣٧٨٠,٢٩	-
الإجمالي	٢٥٣٩٨٩٣٧,١٤	٢٥٣٩٨٩٣٧,١٤	-

بيان حركة مشروعات تحت التنفيذ خلال الفترة من ٢٠٢٥/٧/١ حتى ٢٠٢٦/٣/٣١

" القيمة بالجنية "

البيان	رصيد أول المدة	إضافات	استيعادات	رصيد آخر المدة
إنفاق استثماري	٣١٨٠٠٠	٨٣	٤٩٩٢٧٦٢	٠٠
التكوين الاستثماري	٥٠١٨٧٣١	٩٥	١٤٧٦٩١٠٤	٨٠



(٨) المخزون :

- تم تقييم المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة الاستردادية أيهما أقل .
تم تقييم مخزون (خامات - وقود - قطع غيار - مواد تعبئة وتغليف) بالتكلفة على أساس متوسط السعر المتحرك (المرجح) وذلك السعر يمثل قيمة التكلفة الفعلية .
- قامت الشركة بجرد المخزون السلعي ومخزون الإنتاج التام في ٢٠٢٥/٦/٣٠ .
- وهذا المخزون مخصص للاستخدام وأعمال التشغيل بالشركة ويتمثل المخزون في العناصر الآتية:

جنيه

مخزن الخامات	٦٤٩٧٢٠
مخزن الوقود	٧١٩٩٧٦
مخزن قطع الغيار	٣٤٤٣٤٢٣٨
مخزن مواد التعبئة والتغليف	٢٤٦٥٩٥٧٩
مخزن إنتاج تام	٣٩٢٣٠٧

(٩) تقييم الاستثمارات :

- تم تقييم الاستثمارات في السندات الحكومية بتكلفة الاقتناء طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٢٦) الفقرة ٤٦ ج (الملحق أ الفقرات أ٨٠ ، أ٨١) وبلغت قيمتها في ٢٠٢٦/٣/٣١ مبلغ ٥٨٨٦٣٦ جنيه وتتمثل في :
جنيه

- ٥٨٨٦٣٦ المستثمر في سندات حكومية بالبنك المركزي المصري بفائدة ٣,٥ % .
- تم تقييم الاستثمارات المتداولة بالقيمة السوقية وتم تحميل قائمة الدخل بالفرق بين القيمة الدفترية والقيمة السوقية .
(١٠) الحسابات المدينة الأخرى :

بلغ رصيدها في ٢٠٢٦/٣/٣١ مبلغ ٨٩,٥٢٦ مليون جنيه وتتمثل في :

مليون جنيه

عملاء	٣٣,٨٠٧
حسابات مدينة لدي المصالح والهيئات	٣,٠١٣
ايرادات مستحقة التحصيل	٠,٥٢٠
الموردين	٤,٧٩٣
حسابات مدينة أخرى	٢١,٣١٢
حسابات دائنة للشركة القابضة	٢,١٩١
حسابات دائنة للمصالح والهيئات	٢٣,٨٧٢
حسابات دائنة أخرى	٠,٠١٨

٨٩,٥٢٦

- تم خصم مبلغ ١٦٠١٦٥١٣,٨٧ جنيه من حساب العملاء يمثل مخصص ديون مشكوك في تحصيلها .
- تم خصم مبلغ ٢٠٦٦٤٨,٠٠ جنيه من رصيد الحسابات المدينة الأخرى وذلك يمثل مخصص خاص بالحسابات المدينة .



(١١) الودائع بالبنوك :

=====

بلغ رصيدها في ٢٠٢٦/٣/٣١ مبلغ ٩٤,٠٢٣ مليون جنية وتتمثل في :

مليون جنية

٩٢,٢٥٠	ودائع بالبنك الزراعي استحقاق ٤/١٣ ، ٤/١٧ ، ٤/٢٥ ، ٢٠٢٦/٤/٢٥ .
١,٧٧٣	ودائع بنك مصر الحرية (المعادل) استحقاق ٢٠٢٦/٤/٢٧ .
٩٤,٠٢٣	

(١٢) المخصصات بخلاف مخصص إهلاك الأصول الثابتة:

=====

بلغ رصيدها في ٢٠٢٦/٣/٣١ مبلغ ٣١,٦٠٨ مليون جنية وفيما يلي حركة المخصصات خلال الفترة :

البيان	الرصيد ٢٠٢٥/٧/١		الاستبعادات				الإضافات (تدعيم)		الرصيد ٢٠٢٦/٣/٣١	
			من ٢٠٢٥/٧/١ حتى ٢٠٢٦/٣/٣١							
			استخدام		انتفي الغرض منه					
	ق	جنيه	ق	جنيه	ق	جنيه	ق	جنيه	ق	جنيه
مخصص ديون مشكوك فيها	٨٧	١٦٠١٦٥١٣		-		-		-	٨٧	١٦٠١٦٥١٣
مخصص ضرائب متنازع عليها	٨٢	٢٧٦٦٥٠.٨	٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠		-	٠٠	٩٠٠٠٠٠٠٠	٨٢	١٧٦٦٥٠.٨
مخصص مطالبات وقضايا	٩٨	٣٨١٣٢١٥	٨٦	٦٦٢٧٥٤٦		-	٠٠	٣٥٠٠٠٠٠٠	٩٨	٦٨٥٦٦٩
مخصصات أخرى	١٥	١٠٧٣٣٤٠.٢	٧٤	٩٣٦٥٩		-	٠٠	٢٥٠٠٠٠٠٠	٤١	١٣١٣٩٧٤.٢
الاجمالي	٨٢	٣٣٣٢٩٦٤٠	٦٠	١٦٧٢١٢.٦		-	٠٠	١٥٠٠٠٠٠٠٠	٢٢	٣١٦٠٨٤٣٤

(١٣) الحسابات الدائنة الأخرى:

=====

بلغ رصيدها في ٢٠٢٦/٣/٣١ مبلغ ١٤٦,٨٣٧ مليون جنية ويتمثل في :

مليون جنية

٧٦,٨٤٢	موردين
٢٠,٠٠٠	اوراق دفع
١٨,٢٥٠	حسابات دائنة للمصالح والهيئات
٠,٧٣٦	دائنو التوزيعات
٥,٩٠٤	مصرفات مستحقة السداد
٦,١٠٢	العملاء
٠,٠٩٠	حسابات مدينة أخرى
١٨,٩١٣	حسابات دائنة أخرى
١٤٦,٨٣٧	



طبقاً للتوجيه الوزاري رقم ٢٤ بتاريخ ٢٠١٧/٨/١ تم تطبيق منظومة الخبز الجديدة .
وقامت الشركة بسداد مبلغ ١٨ مليون جنيه للهيئة العامة للسلع التموينية قيمه تأمين اقماح .
تم إجراء المعالجات المحاسبية لمنظومة تكلفه الطحن دون الاخذ في الاعتبار قيمه
الاقماح (المشتريات) وقيمه الدقيق (المبيعات) .
وبلغت الأرصدة المستحقة في ٢٠٢٦/٣/٣١ كالآتي :
" القيمة بالجنيه "

المستحق للشركة	المستحق للهيئة	البيان
١٨٠٠٠٠٠٠,٠٠	٦٨٢٥١٤٧٨,٦٣	هيئة السلع التموينية منظومة تكلفة الطحن
٤١٠١٢٤٢,٩٣		تأمين لدى الهيئة (٣ أيام قمح مطحون)
		هيئة السلع التموينية نقلات اقماح وعمولة تخزين
٢٢١٠١٢٤٢,٩٣	٦٨٢٥١٤٧٨,٦٣	الاجمالي
	٤٦١٥٠٢٣٥,٧٠	رصيد مستحق للهيئة في ٢٠٢٦/٣/٣١

وبالنسبة للخلاف القائم بين الشركة والهيئة العامة للسلع التموينية عن قيمه نقلات الاقماح وعمولة
التخزين جاري متابعة القضايا .

(١٤) الاحتياطات والإرباح و (الخسائر) المرحلة:

- بلغ رصيدها في ٢٠٢٦/٣/٣١ مبلغ ٧٥,١٩١ مليون جنيه وبيانها كالآتي :-

مليون جنيه

احتياطي قانوني - يتم سنوياً اقتطاع مبلغ يوازي ٥% على الأقل من الإرباح .	٢٤,٨٩٨
احتياطي نظامي - يجوز تجنيب نسبة ٢٠% بحد أقصى من الإرباح .	٢٨,١٥٩
احتياطي يستثمر في سندات حكومية - تم تجنيبه لإعادة استثماره في البنوك الحكومية بالبنك المركزي المصري وبنك الاستثمار .	٠,٩٨٤
احتياطي رأسمالي - تم تكوينه من الإرباح الرأسمالية الناتجة من التصرف في الأصول بأكبر من قيمتها الدفترية .	٢٠,٥٦٤
احتياطي عام - تم تكوينه من المحول من حساب احتياطي ارتفاع أسعار أصول (الملغى)	٠,٥٣٥
احتياطات أخرى تم تكوينه من تصنيع أصول محليا وتسوية أرصدة	٠,١٠٠
خسائر مرحلة (طبقاً لمعيار المحاسبي المصري رقم (٥))	(٠,٠٤٩)
	٧٥,١٩١

- وتم تكوين الاحتياطات طبقاً للنظام الأساسي للشركة و يتم الاستخدام او التصرف طبقاً للنظام الأساسي
للشركة ووفقاً لما تقررته الجمعية فيما يعود بالنفع على الشركة والمساهمين والعاملين .

(١٥) الالتزامات طويلة الأجل:

بلغ رصيد الضرائب المؤجلة السداد ٢٠,٥٧٧ مليون جنيه في ٢٠٢٦/٣/٣١ .



(١٦) الضمانات لدى الشركة:

بلغت جملة الضمانات القائمة في ٢٠٢٦/٣/٣١ لصالح الشركة ما قيمته ١٣,٢٥٩ مليون جنية تتمثل في :

خطابات ضمان	٢,٦٤٦
تأمين نقدي	٧,٨٨٢
تأمين (مخازن المنظومة)	٢,٧٣١

	١٣,٢٥٩

(١٧) المسؤولية الاجتماعية والبيئية:

التزمت الشركة بالوفاء بمسئولياتها الاجتماعية والبيئية حيث تم استحقاق المبالغ الآتية :-

جنية	
لصالح صندوق إعانة الطوارئ للعمال (١ % من الأجر الأساسي للعاملين)	٢٣٦٦٣٠
صندوق تكريم الشهداء	٨٦٠٢٥
المساهمة التكافلية	٧٧٥٠٠٠
رسوم نظافة	٤٢١٠٥
رسوم صرف صحي	٢٢٧٦٦

تقوم إدارة الشركة باتخاذ كافة الإجراءات الاحترازية للمحافظة على صحة العاملين بالشركة حيث :

- يتم شراء وتوفير جميع المستلزمات الخاصة بذلك من منظفات ومطهرات ويتم تطهير وتعقيم جميع وحدات وقطاعات وإدارات الشركة بصفة مستمرة .
- يتم شراء كمادات وتوزيعها للعاملين بالشركة .
- تم شراء وتوفير أجهزة قياس الحرارة ويتم قياس الحرارة لكافة العاملين بصفة دورية وأوقات مختلفة .
- عمل لوحات إرشادية بتعليمات وزارة الصحة .
- عمل لوحات ومنشورات بالإرشادات الصحية والأمنية والوقائية الواجب إتباعها لجميع العاملين بالشركة .

(١٨) الخطة الاستراتيجية ٢٠٢٥/٢٠٢٦:

مشروعات الإحلال والتجديد

- مخبزين بشاير الخير ٣ ، ٥ .
- مشروعات الاستكمال لباقي وحدات الشركة
- مشروعات البيئة
- مشروعات تطوير للنظم والحاسب الآلي

(١٩) المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة:

- تملك الشركة القابضة للصناعات الغذائية ١٨٨٤,٦٠ % من أسهم رأس مال الشركة . .

جنية

رصيد مدين للشركة القابضة للصناعات الغذائية	٢١٩٠٧٣٨
مشتريات من شركات شقيقة	٢٦٨٨٠٠٠٠
مبيعات إلى شركات شقيقة	١١٨٢٣٣٩٧٠



٢٠) الموقف الضريبي ٢٠٢٦/٣/٣١ :

* رصيد ضرائب مؤجلة ٢٠,٥٧٧ مليون جنية .

* رصيد مخصص الضرائب مبلغ ١,٧٦٧ مليون جنية .
أولاً: ضريبة شركات الأموال (الدخل) :

الفترة الضريبية	لجنة داخلية بالمأمورية	لجنة خارجية أو بالمحكمة	تم الإقرار ولم يتم الفحص	قانون التيسيرات الضريبية	بيان
٢٠١٢ ~ ٢٠١٤	-	-	-	مقدم تسوية نزاع	تم سداد مبلغ الضريبة بالكامل والضريبة الإضافية ٥% و مادة ٨٧ مكرر وتقديم تسوية نزاع بشأن مقابل التأخير
٢٠١٦/٢٠١٥	١٩٤٥٥٥٢٨,٢٣	-	-	مقدم انتهاء نزاع	ورود نموذج ١٩ وتم الاعتراض عليه في المواعيد القانونية ومسدد منها دفعات مقدمة بمبلغ ٩٢٤٠٥٥٥ جنية
٢٠١٧/٢٠١٦	٣٥٩١٣٨٢٧,٢٥	-	-	مقدم انتهاء نزاع	ورود نموذج ١٩ وتم الاعتراض عليه في المواعيد القانونية ومسدد منها دفعات مقدمة بمبلغ ٧٣٤٢٠٠٦ جنية
٢٠١٨/٢٠١٧	٤٢٣٧٠٧١١,٥٠	-	-	مقدم انتهاء نزاع	ورود نموذج ١٩ وتم الاعتراض عليه في المواعيد القانونية ومسدد منها دفعات مقدمة بمبلغ ١٩٢٩٤٦ جنية
٢٠٢١ ~ ٢٠١٨	٣٦١٠٥٧٧١,٠٠	-	-	مقدم انتهاء نزاع	ورود نموذج ١٩ وتم الاعتراض عليه في المواعيد القانونية ولا توجد دفعات مقدمة .

ثانياً : ضريبة القيمة المضافة :

الفترة الضريبية	لجنة داخلية بالمأمورية	لجنة خارجية أو بالمحكمة	تم الإقرار ولم يتم الفحص	قانون التيسيرات الضريبية	بيان
٢٠١٨ ~ ٢٠١٦	-	٨٢٥٥٩٠٤٦	-	مقدم انتهاء منازعة	مسدد منها مبلغ ٦٥ مليون جنية ... ومنظورة أمام لجنة فض المنازعات والمحكمة
٢٠٢٢-٢٠١٩	-	-	-	-	يتم الفحص حالياً
٢٠٢٣ ~ الآن	-	-	-	-	يتم سداد الإقرارات شهرياً بانتظام

ثالثاً: ضريبة كسب العمل :

الفترة الضريبية	لجنة داخلية بالمأمورية	لجنة خارجية أو بالمحكمة	تم الإقرار ولم يتم الفحص	قانون التيسيرات الضريبية	بيان
٢٠١٦ ~ ٢٠١٤	-	٧٥٠٠٠٠٠	-	مقدم انتهاء منازعة	مسدد منها مبلغ ٢ مليون جنية ومنظورة أمام المحكمة
٢٠١٧	٦٥٠١٣٤١	-	-	مقدم انتهاء منازعة	ورود نموذج ٣٨ مرتبات وتم الاعتراض عليه
٢٠١٨	٧١٦١٤٧٦	-	-	مقدم انتهاء منازعة	ورود نموذج ٣٨ مرتبات وتم الاعتراض عليه
٢٠١٩	٥٨٤٤٧٨٨	-	-	مقدم انتهاء منازعة	ورود نموذج ٣٨ مرتبات وتم الاعتراض عليه
٢٠٢١-٢٠٢٠	١٧٨٧٠١١٧	-	-	-	ورود نموذج ٣٨ مرتبات وتم الطعن عليه

رابعاً: الضريبة العقارية :

الفترة الضريبية	لجنة داخلية بالمأمورية	لجنة خارجية أو بالمحكمة	تم الإقرار ولم يتم الفحص	قانون التيسيرات الضريبية	بيان
-	-	-	-	-	يتم السداد وفقاً للمطالبات الواردة من المأموريات إحياء وسط وغرب والمنزلة وانكو ورشيد ... ولا توجد حالياً منازعات أمام لجان الطعن مع مراعاة أي قوانين مستجدة



٢١) الآثار الاقتصادية للظروف العالمية :

- ارتفاع أسعار تكاليف مستلزمات الإنتاج من وقود وكهرباء ومياه وقطع غيار ومواد تعبئة وتغليف .
- تأخر الاستيراد لقطع الغيار والمهمات اللازمة للمعدات والآلات .

٢٢) الفائض:

تأثر الفائض البالغ ٣٩,٢٣٤ مليون جنية بالاتي :-

- ١- انخفاض كمية الأقماع المطحونة خلال الفترة مقارنة بالفترة المثلثة من العام السابق بنحو ١٠٠.٥٣ طن قمح .
- ٢- قيام الشركة بشحن كمية ١٨٥٨٥ طن دقيق ٨٧,٥٠% للشركات الشقيقة بمتوسط يعادل ٢١٢٤٠ طن قمح بأنخفاض قدره ٢٣٥ طن دقيق بمتوسط يعادل ٢٦٩ طن قمح عن الفترة المثلثة من العام السابق .
- ٣- تحملت الفترة الحالية الزيادات فى أسعار تكاليف مستلزمات الإنتاج من اجور و وقود وكهرباء ومياه وقطع غيار ومواد تعبئة وتغليف ... الخ مقارنة بالفترة المثلثة من العام السابق وزيادات كبيرة عن تكلفة الطحن المعتمدة .

٤- بلغت مبيعات المخلفات خلال الفترة ١٠,٥٨٢ مليون جنية .

٥- انخفاض الفوائد الدائنة بنحو ٦,٣١٩ مليون جنية مقارنة بالفترة المثلثة من العام السابق .

٦- تضمنت الفترة الحالية أرباح رأسمالية نحو ٢١٣ الف جنية .

٧- تضمنت الإيرادات نحو ٦,٣١٥ مليون جنية تعويضات وغرامات تمثل تسوية حساب شركة ايماج التركية .

٨- تضمنت الفترة مزايا عينية ونقدية بنحو ٢,٨٤٦ مليون جنية .

٩- تضمنت الاجور زيادة بدل الوجبة من ١٠٠٠ جنية شهرياً الى ١٥٠٠ جنية شهرياً اعتباراً من ٢٠٢٦/١/١ .

١٠- تم تحميل الاجور بمبلغ ٢,٥٠٠ مليون جنية من تحت حساب الاجور المستحقة شاملة حصة الشركة فى التأمينات .

١١- تضمنت الاجور تطبيق القانون رقم ٨٩ لسنة ٢٠٢٥ بشأن منح منحة شهرية وتطبيق الحد الأدنى للعاملين اعتباراً من ٢٠٢٥/٧/١ .

١٢- بلغ المستخدم من المخصصات خلال الفترة ١٦,٧٢١ مليون جنية كالتالى :

١٠,٠٠٠ مليون جنية مخصص ضرائب متنازع عليها .

٦,٦٢٧ مليون جنية مخصص مطالبات وقضايا .

٠,٠٩٤ مليون جنية مخصصات اخرى (غرامات تموينية) .

١٣- تم تدعيم المخصصات بخلاف الاهلاك بنحو ١٥,٠٠٠ مليون جنية على النحو التالى :-

٩,٠٠٠ مليون جنية مخصص ضرائب متنازع عنها

٣,٥٠٠ مليون جنية مخصص قضايا .

٢,٥٠٠ مليون جنية مخصصات أخرى كالتالى :

١,٥٠٠ مليون جنية مخصص ارض الدخيلة

١,٠٠٠ مليون جنية مخصص غرامات تموينية

