السادة / البورصة المصرية

تحية طيبة ... وبعد،،،

يشرفنى أن أرسل لسيادتكم رفق كتابنا هذا صورة من القوائم المالية فى ٢٠٢٦/٩/٣٠ م.

١ – صورة قائمة المركز المالى فى ٢٠٢٦/٩/٣٠ م.

٢ – صورة قائمة الدخل عن الفترة من ٢٠٢٦/٧/١ م حتى ٢٠٢٦/٩/٣٠ م.

٣ – صورة قائمة التغير فى حقوق الملكية فى ٢٠٢٦/٩/٣٠ م.

٤ – صورة قائمة التدفقات النقدية عن الفترة من ٢٠٢٦/٧/١ م حتى ٢٠٢٦/٩/٣٠ م.

٥ – صورة الإيضاحات المتممة للقوائم المالية فى ٢٠٢٦/٩/٣٠ م.

٦ – صورة من تقرير السيد مراقب الحسابات.

برجاء التفضل بالإحاطة والتنبيه باتخاذ اللازم.

وتفضلوا بقبول وافر الاحترام ...

الرئيس التنفيذى

مهندس / أحمد عبده سلام

تحريرا فى / ١١ / ٢٠٢٦م

تقرير فحص محدود للقوائم المالية الدورية

إلى السادة/ أعضاء مجلس إدارة شركة مطاحن ومخابز جنوب القاهرة والجيزة-شركة مساهمة مصرية

مقدمة

قمنا بالفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المرفقة لشركة **مطاحن ومخابز جنوب القاهرة** والجيزة، والتي تتضمن قائمة المركز المالي في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦، وقائمتي الدخل والدخل الشامل، وقائمتي التغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصًا للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة.

وتقع على إدارة الشركة مسؤولية إعداد هذه القوائم المالية الدورية وعرضها بعدالة ووضوح وفقًا لمعايير المحاسبة المصرية. وتتمثل مسؤوليتنا في إبداء استنتاج على هذه القوائم استنادًا إلى فحصنا المحدود.

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقًا للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠)، «الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمنشأة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها». ويتضمن الفحص المحدود إجراء استفسارات، بصفة أساسية من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وغيرها من إجراءات الفحص المحدود.

ويقل الفحص المحدود جوهريًا في نطاقه عن المراجعة التي تتم طبقًا لمعايير المراجعة المصرية؛ ومن ثم فإنه لا يمكننا من الحصول على تأكد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم اكتشافها خلال المراجعة. وبناءً عليه، فإننا لا نبدي رأي مراجعة على هذه القوائم المالية الدورية.

أساس الاستنتاج المتحفظ

١ . عرض الاستثمارات العقارية والقياس والإفصاحات المتعلقة بها

كما هو موضح بالإيضاح رقم (٩)، يتضمن بند الاستثمارات المالية طويلة الأجل في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ مبلغ ٣.٩٤٢ مليون جنيه مصري، يمثل، وفقًا لما أفصحت عنه الشركة، استثمارات عقارية في بعض الأراضي والمباني المملوكة لها. وقد أدرجت الشركة هذه العقارات ضمن الاستثمارات المالية طويلة الأجل بدلًا من عرضها بصورة مستقلة ضمن الاستثمارات العقارية. ومن ثم، فإن بند الاستثمارات المالية طويلة الأجل يزيد، وبند الاستثمارات العقارية يقل، بمبلغ ٣.٩٤٢ مليون جنيه مصري، دون تأثير لإعادة التصنيف في حد ذاتها على إجمالي الأصول أو نتائج الفترة أو حقوق الملكية.

وبالتالي، لم نتمكن من تحديد ما إذا كانت هناك تعديلات أخرى لازمة على تصنيف تلك العقارات وقياسها والإفصاحات المتعلقة بها، وما قد يترتب على ذلك من أثر على نتائج الفترة وحقوق الملكية.

٢ . تقييم مخزون قطع الغيار والمهمات

كما هو موضح بالإيضاح رقم (١١)، يتضمن المخزون في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ قطع غيار ومهمات بقيمة دفترية تبلغ ٦.٨١٥ مليون جنيه مصري. ولم تتوافر لنا دراسة محدثة ومؤيدة لحركة هذه الأصناف وحالتها ومدى استخدامها المتوقع، تمكننا من تقييم ما إذا كانت تتضمن أصنافًا راكدة أو بطيئة الحركة أو متقادمة تستلزم تخفيض قيمتها.

ولم نتمكن من خلال إجراءات الفحص المحدود والإجراءات الإضافية المنفذة من تحديد ما إذا كانت هناك تعديلات لازمة على القيمة الدفترية لهذه الأصناف، وما يرتبط بها من أثر على نتائج الفترة وحقوق الملكية.

٣ . قياس الخسائر الائتمانية المتوقعة

لم تتوافر لنا دراسة متكاملة ومحدثة لقياس الخسائر الائتمانية المتوقعة على الأصول المالية الخاضعة لهذا القياس في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦، تتضمن منهجية القياس والبيانات والافتراضات المستخدمة، بما في ذلك المعلومات المستقبلية الملائمة.

وبالتالي، لم نتمكن من تقييم كفاية مخصصات خسائر الائتمان المثبتة، أو تحديد ما إذا كانت هناك تعديلات لازمة على القيم الدفترية للأصول المالية ذات الصلة، ونتائج الفترة وحقوق الملكية والإفصاحات المرتبطة بها.

٤ . بعض الأرصدة المدينة الأخرى

كما هو مبين بالإيضاح رقم (١٢)، بلغ صافي رصيد الأرصدة المدينة الأخرى في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ مبلغ ٤٥.٦٦ مليون جنيه مصري، وذلك بعد خصم المخصصات المثبتة لمقابلة هذه الأرصدة. وتتضمن تلك الأرصدة مبلغًا قدره ٢٢.٥٣٦ مليون جنيه مصري، لم تتوافر لنا بشأنه التحليلات التفصيلية والمستندات المؤيدة والمطابقات اللازمة، فضلًا عن البيانات المتعلقة بالتسويات أو التحصيلات اللاحقة، بما لا يتيح لنا الوقوف على طبيعة هذه المبالغ والتحقق من صحة عرضها وسلامة تقييمها ومدى قابليتها للاسترداد.

وعلى الرغم من تنفيذ إجراءات الفحص المحدود والإجراءات الإضافية ذات الصلة، لم نتمكن من الحصول على أدلة كافية ومناسبة تمكننا من حسم أوجه عدم التأكد المشار إليها، أو تحديد مدى الحاجة إلى إجراء أي تعديلات على هذه الأرصدة أو المخصصات المرتبطة بها، وما قد يترتب على ذلك من آثار على نتائج أعمال الفترة وحقوق الملكية.

كما ترتبط مسألة إمكانية تحصيل هذه الأرصدة بالمسألة المشار إليها في البند رقم (٣) أعلاه.

الاستنتاج المتحفظ

استنادًا إلى فحصنا المحدود، وباستثناء أثر خطأ العرض والتصنيف الموضح بالبند (١) من فقرة «أساس الاستنتاج المتحفظ»، والتعديلات الأخرى التي كان من الممكن أن يتبين لنا ضرورتها لو توافرت المعلومات اللازمة بشأن الأمور الواردة بتلك الفقرة، لم ينمُ إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح، من كافة النواحي الجوهرية، عن المركز المالي للشركة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦، وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وفقًا لمعايير المحاسبة المصرية.

توجيه الانتباه – موقف رأس المال ومتطلبات القيد

دون أن يعدل ذلك من إستنتاجنا المتحفظ، توجيه الانتباه إلى الإيضاح رقم (١٧) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية بشأن موقف رأس مال الشركة ومتطلبات توفيق الأوضاع المتعلقة بقواعد القيد بالبورصة المصرية.

يبلغ رأس المال المصدر والمدفوع للشركة في ٣٠سبتمبر ٢٠٢٦ مبلغ ٣٠ مليون جنيه مصري، في حين تضمنت التعديلات الصادرة بقرار مجلس إدارة الهيئة العامة للرقابة المالية رقم ٢٣لسنة ٢٠٢٤ تعديل البند (٦) من المادة (٧) من قواعد قيد وشطب الأوراق المالية بالبورصة المصرية فيما يتعلق بالحد الأدنى لرأس المال المصدر والمدفوع للشركات المخاطبة بذلك المتطلب ليبلغ ١٠٠مليون جنيه مصري.

وحتى تاريخ تقريرنا لم تكن الشركة قد استكملت إجراءات توفيق أوضاع رأس مالها في هذا الشأن، وقد أفادت الإدارة بأنها ستقوم باتخاذ الإجراءات اللازمة لتوفيق أوضاع الشركة وفقًا للمتطلبات التنظيمية ذات الصلة.

ولا يعدل إستنتاجنا المتحفظ فيما يتعلق بهذا الأمر.

القاهرة في: ١٢ / ١١ / ٢٠٢٦

مراقب الحسابات

محمد أنور الخشني

سجل المحاسبين والمراجعين رقم: ٢٦٣٤٣

سجل مراقبي حسابات الهيئة العامة للرقابة المالية رقم: ٤١٦

سجل مراقبي حسابات البنك المركزي المصري للمحاسبات رقم: ١٨٨٦

زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية

المحاسبون القانونيون العرب

محمد أنور وشركاه

شركة مطاحن ومخابز جنوب القاهرة والجيزة

التقرير المالى

عن نشاط ونتائج أعمال الشركة

عن شهر سبتمبر ٢٠٢٦ م والفترة من ٢٠٢٦/٧/١م حتى ٢٠٢٦/٩/٣٠م

مقارنة بالشهر المماثل والفترة المماثلة

حققت الشركة فائضاً قدره ١٠,٨٩٨ مليون جنيه خلال شهر سبتمبر ٢٠٢٦م

مقابل فائض قدره ١,٧٧٧ مليون جنيه خلال الشهر المماثل

وقد بلغ الفائض خلال الفترة من يوليو ٢٠٢٦م حتى سبتمبر ٢٠٢٦ ٢٩,٤٩٩ مليون جنيه

مقابل فائض قدره ٩,١٣٨ مليون جنيه خلال الفترة المماثلة

ومن المقارنه يتضح الآتى :-

البيان	نتيجة النشاط
الشهر الحالى " سبتمبر ٢٠٢٦م "	١٠,٨٩٨ مليون جنيه
الشهر المماثل " سبتمبر ٢٠٢٥م "	١,٧٧٧ مليون جنيه
الفترة من يوليو ٢٠٢٦ م حتى سبتمبر ٢٠٢٦م	٢٩,٤٩٩ مليون جنيه
الفترة من يوليو ٢٠٢٥ م حتى سبتمبر ٢٠٢٥م	٩,١٣٨ مليون جنيه
المستهدف عن الشهر	٢,٩٠٤ مليون جنيه
المستهدف عن الفترة	٨,٧١٢ مليون جنيه
نسبة التطور للشهر %	٦١٣
نسبة التطور للفترة %	٣٢٣
نسبة تحقيق الهدف للشهر %	٣٧٥
نسبة تحقيق الهدف للفترة %	٣٣٩

شركة مطاحن ومخابز جنوب القاهرة والجيزة

قائمة المركز المالى

فى ٣٠ / ٩ / ٢٠٢٦ م

القيمة بالالف جنيه

البيان	٢٠٢٦/٩/٣٠م	٢٠٢٦/٦/٣٠م	رقم الإيضاح
الأصول			
الأصول غير المتداولة			
أصول ثابتة	٦٢١٩٨	٧١٦٦١	٥
مشروعات تحت التنفيذ	٤٦٥٤	٤٢٥٤	٨
إستثمارات مالية طويلة الأجل	٤٦٦٩	٧٢٧	٩
مجموع الأصول غير المتداولة	٧١٥٢١	٧٦٦٤٢	
الأصول المتداولة			
أصول محتفظ بها بغرض البيع	٢٥٣	٥٦	١٠
مخزون	٤٧٤٧٩	٤٥٨١٨	١١
عملاء وأوراق قبض ومدينون آخرون (بعد خصم المخصص البالغ ١٣,٤٦٢مليون جنيه)	١٠٨٤٠١	٨٢٢٠٤	١٢
حسابات مدينة لدى الشركات الشقيقة والشركة القابضة	١٦٩	٤٤٥	١٣
دفعات مقدمة	١١٢	١٤٥	١٤
إستثمارات مالية متداولة	٠	٧٥٦٣٠	١٥
نقدية وأرصدة لدى البنوك	١٨١٧٤٢	١٥١٠٠٨	١٦
مجموع الأصول المتداولة	٣٣٨١٥٦	٣٥٥٣٠٦	
إجمالى الأصول	٤٠٩٦٧٧	٤٣١٩٤٨	

تـــابـــع / قائمـة المـركـز المـالـــى

فى ٣٠ / ٩ / ٢٠٢٦ م

القيمة بالالف جنيه

البيـــــــــان	٢٠٢٦/٩/٣٠م	٢٠٢٦/٦/٣٠م	رقـم الإيضـاح
حقـــوق الملكيـــة			
رأس المال المـدفـوع	٣٠٠٠٠	٣٠٠٠٠	١٧
الإحتياطيـــــات	٦٨١٤٥	٦٤٢٠٠	١٨
أربـاح (خسـائـر) مـرحلـة	-١٨٢٣٩	-١٠٢٤٠٩	١٩
أربـاح (خسـائـر) الفتـرة قبل التـوزيـع	٢٩٤٩٩	٨٩٤٧١	
أربـاح (خسـائـر) العام السابـق	٠		
مجمـوع حقـوق الملكيـــة	١٠٩٤٠٥	٨١٢٦٢	
الإلتـزامـات غيـر المتـداولـة			
إلتزامات ضريبية مؤجلـة	٧٧٣٧	٧٧٣٧	٢٠
مجمـوع الإلتزامات غيـر المتـداولـة	٧٧٣٧	٧٧٣٧	
الإلتـزامات المتـداولـة			
مخصصـات	٢٩٩٩٣	٢٨١٦٥	٢١
موردون وأوراق دفع ودائنون آخرون	٢٣٣٧٥٥	٢٩٦٠٤٦	٢٢
حسابات دائنة للشركة القابضة والشركات الشقيقة	١١٧		٢٣
حسابات دائنة للمصالح والهيئات	٢٨٦٧٠	١٨٧٣٨	٢٤
مجموع الإلتزامات المتداولـة	٢٩٢٥٣٥	٣٤٢٩٤٩	
مجموع حقوق الملكيـة والإلتزامـات	٤٠٩٦٧٧	٤٣١٩٤٨	

مدير عـام
الميزانية والبنـوك

رئيـس
القطـاع المـالـــى

العضو المنتدب
للشئون المالية والإدارية

الرئيـــس
التنفيـــذى

محاسب / عبير محمد عبد العزيز محاسب / سعـد عبـاس محمد محاسب / محمد طاهر عـزيـز مهندس / أحمد عبده سـلام

شركة مطاحن ومخابز جنوب القاهرة والجيزة

قائمة الدخل المنفردة
عن الفترة من ١ / ٧ /٢٠٢٦ م حتى ٣٠ /٩ /٢٠٢٦ م
(تبويب المصروفات طبقاً لوظيفتها)

القيمة بالالف جنيه

البيان	٢٠٢٦/٩/٣٠م	٢٠٢٥/٩/٣٠م	رقم الإيضاح
المبيعات / الإيرادات	١١١٩٣٧	٨٢٨٩٩	٢٥
تكلفة المبيعات (تكلفة الحصول على الإيراد)	٦٩٤٠٣	٥٣٣٥٧	٢٦
مجمل الربح	٤٢٥٣٤	٢٩٥٤٢	
الدخل من الإستثمار	٨٨٢٧	٩٠٣٧	٢٧
إيرادات أخرى	٢٢٦٦٥	٤٠٤٤	٢٨ ، ٢٩٨
مصروفات إدارية وعمومية	٣٨٢٧٤	٣٢٦٢٣	٣٣
مصروفات أخرى	٦٢٥٣	٨٦٢	٣٤
الأرباح قبل الضريبة	٢٩٤٩٩	٩١٣٨	
ربح / خسارة العام	٢٩٤٩٩	٩١٣٨	
نصيب السهم الأساسى والمخفض فى الأرباح / الخسائر	٤,٩١٧	١,٥٢٣	

مدير عام الميزانية والبنوك	رئيس القطاع المالى	العضو المنتدب للشئون المالية والإدارية	الرئيس التنفيذى
محاسب / عبير محمد عبد العزيز	محاسب / سعد عباس محمد	محاسب / محمد طاهر عزيز	مهندس / أحمد عبده السيد سلام

شركة مطاحن ومخابز جنوب القاهرة والجيزة

قائمة الدخل الشامل المنفردة

عن الفترة من ١ / ٧ /٢٠٢٦ م حتى ٣٠/ ٩ /٢٠٢٦ م

القيمة بالالف جنيه

البيان	٢٠٢٦/٩/٣٠م	٢٠٢٥/٩/٣٠م
ربح / خسارة الفترة	٢٩٤٩٨	٩١٣٨
الدخل الشامل		
فروق العملة الناتجة عن ترجمة العملات الأجنبية		
الإستثمارات المالية المتاحة للبيع		
تغطية التدفق النقدى		
الأرباح (الخسائر) الإكتوارية من نظام المزايا المحددة للمعاشات		
نصيب المنشأة من الدخل الشامل الآخر فى الشركات الشقيقة		
ضريبة الدخل المتعلقة بعناصر الدخل الشامل الأخرى		
مجموع الدخل الشامل الآخر عن العام بعد خصم الضريبة		
إجمالى الربح (الخسارة) الشامل عن العام	٢٩٤٩٨	٩١٣٨

مدير عام الميزانية والبنوك	رئيس القطاع المالى	العضو المنتدب للشئون المالية والإدارية	الرئيس التنفيذى
محاسب / عبير محمد عبد العزيز	محاسب / سعد عباس محمد	محاسب / محمد طاهر عزيز	مهندس / أحمد عبده سلام

شركة مطاحن ومخابز جنوب القاهرة والجيزة

قائمة التغير فى حقوق الملكية

عن الفترة من ١ / ٧ /٢٠٢٦ م حتى ٣٠ /٩ /٢٠٢٦ م

القيمة بالألف جنيه

البيان	رقم الإيضاح	رصيد أول المدة	الزيادة	الإنخفاض	٢٠٢٦/٩/٣٠م	٢٠٢٦/٦/٣٠م
رأس المال المصدر		٣٠٠٠٠			٣٠٠٠٠	٣٠٠٠٠
أقساط لم يطلب سدادها					٠	
أقساط متأخر سدادها					٠	
رأس المال المدفوع		٣٠٠٠٠			٣٠٠٠٠	٣٠٠٠٠
الإحتياطيات					٠	
أحتياطى قانونى		١٦٩٨٣			١٦٩٨٣	١٦٩٨٣
أحتياطى نظامى		٢٥٣٨٣			٢٥٣٨٣	٢٥٣٨٣
أحتياطى رأسمالى		١٨١٥٢	٣٩٤٥		٢٢٠٩٧	١٨١٥٢
إحتياطيات أخرى		٣٦٨٢			٣٦٨٢	٣٦٨٢
إحتياطيات متنوعة		٨٩٦			٨٩٦	٨٩٦
إحتياطى مستثمر فى سندات		٧٢٧			٧٢٧	٧٢٧
إحتياطى إرتفاع أسعار أصول		٢٠٥٩			٢٠٥٩	٢٠٥٩
إجمالى الإحتياطيات		٦٤٢٠٠	٣٩٤٥	٠	٦٨١٤٥	٦٤٢٠٠
أرباح (خسائر) مرحلة		-١٠٢٤٠٩	٢٣٤٨	٨٦٥١٨	-١٨٢٣٩	-١٠٢٤٠٩
صافى ربح (خسارة) الفترة					٢٩٤٩٩	
صافى حقوق الملكية بعد صافى أرباح الفترة					١٠٩٤٠٥	

مدير عام الميزانية والبنوك

رئيس القطاع المالى

العضو المنتدب للشئون المالية والإدارية

الرئيس التنفيذى

محاسب / عبير محمد عبد العزيز محاسب / سعد عباس محمد محاسب / محمد طاهر عزيز مهندس / أحمد عبده سلام

شركة مطاحن ومخابز جنوب القاهرة والجيزة

قائمة التدفقات النقدية

عن الفترة من ١ / ٧ /٢٠٢٦ م حتى ٣٠ /٩ /٢٠٢٦ م

القيمة بالألف جنيه

البيان	الفترة من ٢٠٢٦/٧/١م حتى ٢٠٢٦/٩/٣٠م		الفترة من ٢٠٢٥/٧/١م حتى ٢٠٢٥/٩/٣٠م	
	القيمة بالألف جنيه		القيمة بالألف جنيه	
	جزئي	كلي	جزئي	كلي
أولاً : التدفقات النقدية من النشاط الجاري				
مبيعات نقدية ومتحصلات من العملاء (+)	٩٠١٢٣٤		١٤٢٩٣٠	
فوائد دائنة محصلة (+)	٨٥٢٥		٦٤٠٣	
متحصلات أخرى (+)	٢٥٢٤٤٨		١٩٣٩٩	
مشتريات ومدفوعات للموردين (-)	١١٢٩٤٢١		٣٢٩٠٦	
أجور مدفوعة (-)	٥٦٤٢٠		٤٧٦٩٢	
فوائد مدينة مدفوعة (-)				
مدفوعات أخرى (-)	١٩٩٠١		٦٤٣٤٨	
صافى التدفقات النقدية من النشاط الجارى		-٤٣٥٣٥		٢٣٧٨٦
ثانياً : التدفقات النقدية من الإستثمارى				
متحصلات من بيع أصول ثابتة (+)				
تحصيل إقراض طويل الأجل (+)				
متحصلات بيع إستثمارات مالية (+)	٧٥٠١٥			
مدفوعات لشراء إستثمارات مالية (-)	٧٤٦		٤٦٧٥٣	
مدفوعات لشراء أصول ثابتة (-)			٤٨٥	
إقراض طويل الأجل مسدد (-)				
صافى التدفقات النقدية من الإستثمارى		٧٤٢٦٩		-٤٧٢٣٨
ثالثاً : التدفقات النقدية من التمويلى				
متحصلات من قروض (+)				
متحصلات سحب على المكشوف (+)				
سداد قروض (-)				
توزيعات أرباح مدفوعة خلال العام (-)				
سداد سحب على المكشوف (-)				
صافى التدفقات النقدية من التمويلى		٠		٠
التغير فى حركة النقدية		٣٠٧٣٤		-٢٣٤٥٢
الرصيد فى ٢٠٢٦/٧/١م		١٥١٠٠٨		١٦٧٩٧٢
الرصيد فى ٢٠٢٦/٩/٣٠م		١٨١٧٤٢		١٤٤٥٢٠

مدير عام الميزانية والبنوك

رئيس القطاع المالى

العضو المنتدب للشئون المالية والإدارية

الرئيس التنفيذى

محاسب / عبير محمد عبد العزيز محاسب / سعد عباس محمد محاسب / محمد طاهر عزيز مهندس / أحمد عبده سلام

حساب تكلفة إنتاج الوحدات المباعة
عن الفترة من ١ / ٧ / ٢٠٢٦ إلى ٣٠ / ٩ / ٢٠٢٦

كلى		جزئى		البيان	الدليل المحاسبى	فترة المقارنة	كلى		جزئى		البيان	الدليل المحاسبى	فترة المقارنة
ق	جنيه	ق	جنيه				ق	جنيه	ق	جنيه			
				تكاليف الإنتاج	٣٦						مخزون إنتاج تام آخر الفترة	١٦٣	
٥٣	٣٧٤٣١٦٨٢			خامات ومواد ووقود وقطع غيار	٣٦١	٣١٢١٨٨٩٩							
٠٣	٢٥٣٩٢٦٨١			أجور	٣٦٢	١٧١١٧٠٧٥							
٧٠	٦٥٧٨٧٠٧			تكاليف أخرى	٣٦٣	٥٠٢٠٤٧٠							
		٨٣	٤٢١٤٤٩٠	خدمات مشتراة	٣٦٣١	٢٩٨٩٣٠٢							
		٦٣	١٩٦٠٢٠١	الإهلاك والإستهلاك	٣٦٣٢	١٥٧٩٦٠٨							
		٠	٠	إيجار عقارات	٣٦٣٤	٦٤٧٨٢	٢٦	٦٩٤٠٣٠٧١			تكلفة إنتاج الوحدات المباعة		٥٣٣٥٦٤٤٤
		٢٤	٤٠٤٠١٥	ضرائب غير مباشرة	٣٦٣٦	٣٨٦٧٧٨							
				مخزون إنتاج تام أول الفترة	١٦٣								
				مشتريات بضائع بغرض البيع	٣٤	٠							
٢٦	٦٩٤٠٣٠٧١					٥٣٣٥٦٤٤٤	٢٦	٦٩٤٠٣٠٧١					٥٣٣٥٦٤٤٤

مدير عام
التكاليف والمخزون

محاسب / عبدالرحمن الشاذلى

رئيس قطاع
الشئون المالية

محاسب / سعد عباس محمد

حســـاب المتـاجـــرة

عن الفترة من ١ / ٧ / ٢٠٢٦ إلى ٣٠ / ٩ / ٢٠٢٦

كلـــى ق	كلـــى جنيـــه	جزئـــى ق	جزئـــى جنيـــه	البيـــــان	الدليـل المحاسبى	فتـرة المقارنـة
٢٦	٦٩٤٠٣٠٧١			تكلفة إنتاج الوحدات المباعة		٥٣٣٥٦٤٤٤
				التكاليف التسويقية	٣٧	
				مواد ووقود وقطع غيار	٣٧١	
				أجـــور	٣٧٢	
				تكاليف أخـــرى	٣٧٣	٠
				خدمات مشتراة	٣٧٣١	
				الإهلاك والإستهلاك	٣٧٣٢	
				إيجار عقارات	٣٧٣٤	
				ضرائب غير مباشرة	٣٧٣٦	
٢٦	٦٩٤٠٣٠٧١			تكلفة إيرادات النشاط		٥٣٣٥٦٤٤٤
٢٠	٤٢٥٣٤٤٧٣			مجمـل الربـــح		٢٩٥٤١٤٠٩
٤٦	١١١٩٣٧٥٤٤					٨٢٨٩٧٨٥٣

كلـــى ق	كلـــى جنيـــه	جزئـــى ق	جزئـــى جنيـــه	البيـــــان	الدليـل المحاسبى	فتـرة المقارنـة
				إيـرادات النشـــاط	٤١	
				إجمالى مبيعات إنتاج تام :	٤١١	
				مردودات داخلة من مبيعات سنوات سابقة	٤١١١	
				مرتجعات مبيعات	٤١١٢	
				خصم مسموح به	٤١١٣	
				مسمـــوحات مبيعـــات	٤١١٤	
				صافى مبيعات إنتاج تام		٠
				إجمالى مبيعات بضائع مشتراة	٤١٢	٠
				مسموحات بضائع مشتراة بغرض البيع		
				صافى مبيعات بضائع مشتراة		٠
٢٥	٢٠٢٩٠٩٨٩			خدمات مباعة	٤١٤	١٤٦٧١٥٠٢
٩١	٨١٢٢٤٠٨٠			إيرادات تشغيل للغير	٤١٥	٥١٩٢٦١١١
٠٠	٢٣٦٩٠٩٠			عائد إستثمار عقارى		٣٨٣٥٥٣١
٣٠	٨٠٥٣٣٨٤			مخلفات إنتاج	٤١٧	١٢٤٦٤٧٠٩
				منح وإعانات	٤٢	
٤٦	١١١٩٣٧٥٤٤					٨٢٨٩٧٨٥٣

مـديـــر عـــام
التكاليـف والمخـــزون
محاسب / عبدالرحمن الشاذلى

رئيـــس قطـــاع
الشئـــون الماليـــة
محاسب / سعد عباس محمد

حساب الأرباح والخسائر

عن الفترة من ١ / ٧ / ٢٠٢٦ إلى ٣٠ / ٩ / ٢٠٢٦

كلى		جزئى		البيان	الدليل المحاسبى	فترة المقارنة	كلى		جزئى		البيان	الدليل المحاسبى	فترة المقارنة
ق	جنيه	ق	جنيه				ق	جنيه	ق	جنيه			
							٢٠	٤٢٥٣٤٤٧٣			مجمل الربح		٢٩٥٤١٤٠٩
				المصروفات الإدارية والتمويلية	٣٨		٧٤	٨٨٢٧٤٣٢			إيرادات الإستثمارات وفوائد	٤٣	٩٠٣٧٦٨٦
٣٥	٢١٣٦٦٠٩			مواد ووقود وقطع غيار	٣٨١	١٧٨٥٠٣٧							
٨٠	٣٣٦٥٤٥١٧			أجور	٣٨٢	٢٩١٨٤٠٧٣							
٢٤	٢٤٨٣٦٢٠			مصروفات أخرى	٣٨٣	١٦٥٤١٦٩	٧٤	٨٨٢٧٤٣٢			إيرادات إستثمارات مالية	٤٣٣	٦٣٦٣
		١٠	٢٠٦٦٩١٩	خدمات مشتراة	٣٨٣١	١٣١١٠٤٠							
		٣٢	٢٩٢٤٤٠	الإهلاك والإستهلاك	٣٨٣٢	٢٥٥٨٥٩					فوائد دائنة	٤٣٥	٩٠٣١٣٢٣
		٠	٠	فوائد	٣٨٣٣	٠٠							
		٠	٠	إيجار عقارت	٣٨٣٤	٠٠							
		٨٤	١١٢٩٨	ضرائب عقارية	٣٨٣٥	١١٣١٦							
		٩٨	١١٢٩٦١	ضرائب غير مباشرة	٣٨٣٦	٧٥٩٥٤							
٠٨	٢٨٣٤١٣٣			أعباء وخسائر	٣٥	٨٦١٨٧٢	١٤	٨٥٦٧٠٧٩			إيرادات وأرباح أخرى	٤٤	٤٠٤٤٤٩٦
		٤٦	١٨٢٧٤٩٧	مخصصات بخلاف الإهلاك	٣٥١								
		٦٢	١٠٠٦٦٣٥	أعباء وخسائر متنوعة	٣٥٤	٨٦١٨٧٢			١٤	٨٥٦٧٠٧٩	إيرادات وأرباح متنوعة	٤٤٤	٤٠٤٤٤٩٦
٦١	١٦٤٥١٠١٤			صافى ربح النشاط		٩١٣٨٤٤٠					صافى خسارة النشاط		
٠٨	٥٧٥٥٩٨٩٥					٤٢٦٢٣٥٩١	٠٨	٥٧٥٥٩٨٩٥			بعده		٤٢٦٢٣٥٩١

تابع / حساب الأرباح والخسائر
عن الفترة من ١ / ٧ / ٢٠٢٦ إلى ٣٠ / ٩ / ٢٠٢٦

كلى		جزئى		البيان	الدليل المحاسبى	فترة المقارنة	كلى		جزئى		البيان	الدليل المحاسبى	فترة المقارنة
ق	جنيه	ق	جنيه				ق	جنية	ق	جنية			
							٦١	١٦٤٥١٠١٤			صافى خسارة النشاط		٩١٣٨٤٤٠
											مصروفات سنوات سابقة	٣٥٦	
٣٨	٣٤١٩٢٤٩										خسائر رأسمالية	٣٥٧	
							٥٧	١٦٤٦٧٤٩٤			أرباح رأسمالية	٤٤٧	٠
٨٠	٢٩٤٩٩٢٥٩			صافى الربح		٩١٣٨٤٤٠					صافى الخسارة		
١٨	٣٢٩١٨٥٠٩					٩١٣٨٤٤٠	١٨	٣٢٩١٨٥٠٩					٩١٣٨٤٤٠

مدير عام
التكاليف والمخزون

محاسب / عبدالرحمن الشاذلى

رئيس قطاع
الشئون المالية

محاسب / سعد عباس محمد

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
فى ٣٠/ ٩ /٢٠٢٦ م
" طبقاً لقرار السيد / وزير الإستثمار رقم ٦٩ لسنة ٢٠١٩م "

١- نبـــذه عـــن الشركـــة :

- شركة مطاحن ومخابز جنوب القاهرة والجيزة – شركة مساهمة مصرية خاضعة لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ م .
- مقر الشركة الرئيسى : ٣٦٦ شارع الملك فيصل / طالبية / الهرم – جيزة ٠
- موقع الشركة على الانترنت :- Scgmills . com
- تليفون / ٣٧٧٩٦٤١٤ - ٣٥٨٤٦٢٢٨ - فاكس / ٣٧٧٩٤٤١١
- قرار التأسيس : أنشئت بموجب قرار رئيس الجمهورية رقم ٢٤٧٢ لسنة ١٩٦٥م٠
- الكيان القانونى : شركة مساهمة مصرية .
- ـ *أمـد الشركـــة :* مدة الشركة خمسة وعشرون عاما من تاريخ القيد بالسجل التجارى وآخر مد لأمد الشركة بقرار الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٢٠١٥/١١/١٦ وحتى ٢٠٤٠/١١/١٥ وقد تم النشر بالوقائع المصرية بالعدد ٢٨٦ بتاريخ ٢٠١٥/١٢/١٧ ٠
- سجل تجارى رقم ٩٣٥٤٢ / الجيزة – بتاريخ ١٩٩٢/٩/١٤ م٠

٢ - *نشاط الشركة وأغراضها :*

تصنيع وتجارة واستيراد وتصدير وتخزين وتبخير وصيانة وتعبئة ونقل وتوزيع الحبوب ومنتجاتها وبدائلها ومخلفات التشغيل والإنتاج ونشاط الاستثمار العقارى والنشاط التعليمى٠٠٠٠٠الخ

مجلـــس الادارة:-

السيد اللواء/ أحمد ضيف صقر — رئيـــس مجلـــس الادارة

السيد المهنـدس / أحمد عبده سلام — الرئيـس التنفيـذى

السيد المحاسب / محمد طاهر على عزيز — العضو المنتدب للشئون المالية والإدارية

السيد الاستاذ / محمود محمد محمد محمد العشماوى — عضو مجلس إدارة غير متفرغ

السيد المهندس/ محمـود على أبوسيف — عضو مجلس ادارة عن المساهمين الأفراد

الاستـــاذة / ياسمين أحمد ضياء — عضو مجلس ادارة عن المساهمين الأفراد

السيد الأستاذ / احمد السيد عبد المجيد — عضو مجلس ادارة عن اتحاد المساهمين بالشركة

٣ – السياســـات المحاسبيـــة:

١- أسس اعداد القوائم الماليه:-

أ – الإلتزام بالمعايير المحاسبية والقوانين السارية :

- تم إعداد القوائم المالية طبقا لمعايير المحاسبة المصرية فى ضوء القوانين واللوائح المصرية السارية ٠

ب – أسس القياس :

- تم إعداد القوائم المالية طبقاً لأساس التكلفة التاريخية ويتم تسجيل الإيرادات والمصروفات طبقاً لمبدأ الإستحقاق .

ج – عملة التعامل وعملة العرض:

- تم عرض القوائم المالية بالجنيه المصرى والذى يمثل عملة التعامل بالشركة .

٤ - أهم السياسات المحاسبية المطبقة ::-

تقوم الشركة بتطبيق السياسات المحاسبية الأتية بثبات وهى تتفق مع التى طبقت في القوائم المالية في الأعوام السابقة .

٤-١ : ترجمة العملات الاجنبية:

يتم ترجمة المعاملات الأجنبية (إن وجدت) على اساس أسعار الصرف السائدة وقت التعامل وفى تاريخ المركز المالى يتم ترجمة أرصدة الأصول والإلتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية (إن وجدت) ،وفقاً لأسعار الصرف السائدة في ذلك التاريخ وتدرج فروق العملة الناتجة عن الترجمة (إن وجدت) بقائمة الدخل الشامل .

- كما يتم ترجمة الأصول والإلتزامات ذات الطبيعة غير النقدية والمقومة بالتكلفة التاريخية بالعملة الأجنبية باستخدام سعر الصرف السائد في تاريخ المعاملة .

٤-٢ : الأصول الثابتة وإهلاكاتها:

أ – الإعتراف والقياس الأولى :

- يتم اثبات الأصول الثابته بقائمة المركز المالى بصافى التكلفه التاريخية (التكلفة التاريخية – مجمع الإهلاك وخسائر الإضمحلال إن وجدت) .

- تتضمن التكلفة التكاليف المباشرة المتعلقة باقتناء الأصل ، وبالنسبة للأصول التى يتم إنشاؤها داخلياً تتضمن تكلفة الأصل تكلفة الخامات والعمالة المباشرة الأخرى التى تستلزمها عملية تجهيزها إلى الحالة التى يتم تشغيلها بها في موقعها في الغرض الذى تم إقتناؤها من أجله ، وكذلك تكاليف إزالتها وإعادة الموقع الذى توجد به هذه الأصول .

- يتم المحاسبة عن المكونات الخاصة ببند الأصول الثابتة التى تختلف أعمارها الإنتاجية كبنود مستقلة ضمن تلك الأصول الثابتة .

ب – الإهلاك :

- يتم تحميل الإهلاك على قائمة الدخل وفقاً لطريقة القسط الثابت وذلك على مدار العمر الإنتاجى وطبقاً للمعدلات التى يقرها النظام المحاسبى

- ويتم احتساب الإهلاك بطريقة القسط الثابت طبقاً لمعدلات الإهلاك الآتية :

-

البيان	إدارى	إنتاجى
مبانى	٣%	٢%
آلات		٧%
عدد وأدوات		٧%
سيارات	٢٠%	١٥%
أثاث ومعدات مكاتب	١٠%	
أجهزة حاسب آلى	٢٠%	

- تقوم الشركة بقياس القيمة القابلة للإهلاك عند اقتناء الأصول الثابتة بدرجة عالية من الدقة وفقا للكتالوجات المرفقة بكل اصل من الاصول وشهادات الصلاحية والضمان والاستخدام الواردة من المورد مع الاخذ فى الاعتبار القيمة التخريدية للأصل ولاسيما أنه لم تحدث أية احداث أوعواقب اقتصادية تقلل من العمر الانتاجى للاصل مما يجعل قيمتها العادلة تتقابل مع صافى تكلفتها الدفترية وفقا لاحكام الفقرة (٥١) من معيار المحاسبة المصرى رقم (١٠) الخاص بالاصول الثابتة واهلاكاتها،

- توجد بعض الأصول العاطلة والتى تتمثل فى مطاحن عز الدين وعباس والطاهرة وأوسيم والوحدة بقيمة دفترية بنحو ٣٤ مليون جنيه ، ومطحن التبين بنحو ٥ مليون جنيه ، وبيانها كالتالى :-

القيمة بالألف جنيه

المطحن	مبانى	آلات	إجمالى
عز الدين	١٨٠٤	١١١٣٨	١٢٩٤٢
الطاهرة	١٤٧٦	٨١٣٧	٩٦١٣
عباس	١٩٨٩		١٩٨٩
التبين	٥٠٣٤		٥٠٣٤
مطحن أوسيم	٥٦٠	٣٢٨٤	٣٨٤٤
وحدة الأذرة (مطحن الوحدة)		٣٩٢	٣٩٢
الإجمالى	١٠٨٦٣	٢٢٩٥١	٣٣٨١٤

٤-٣ : المشروعات تحت التنفيذ:

يتم إثبات المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة طبقاً للقياس الأولى وتتضمن التكلفة كافة النفقات المتعلقة مباشرة والازمة لتجهيز الأصل إلى حالته التى يتم تشغيله بها والغرض الذى تم إقتناؤه من أجله ويتم تحويل المشروعات تحت التنفيذ إلى بند الأصول الثابتة عندما يتم الإنتهاء منها وتكون متاحة للغرض الذى أقتنيت من أجله .

٤-٤ : المخزون:

- يتم تقييم المخزون بالتكلفة أو صافى القيمة الإستردادية أيهما أقل ، ويتم تسعير المنصرف من المخزون باتباع أساس المتوسط المتحرك .

٤-٥ : تكلفة الاقتراض :

تتبع الشركة المعالجة القياسية فى اثبات تكلفة الاقتراض (إن وجدت) حيث يتم تحميلها مصروفات على قائمة الدخل .

٤-٦ : طريقة اعداد قائمة التدفقات النقدية:

- - يتم اعداد قائمة التدفقات النقدية بالطريقة المباشرة وطبقا لمعايير المحاسبة المصرية ، ورصيد النقدية الظاهر بقائمة المركز المالى يمثل النقدية الفعلية فى تاريخ المركز المالى والودائع الموجودة ضمن النقدية غير مقيدة ومحررة قابلة للتحويل بسهولة الى مبالغ نقدية محددة وغير معرضة لمخاطر التغير فى قيمتها.

٤-٧ : إدارة مخاطر الأدوات المالية:

- تتمثل الادوات المالية للشركة فى الاصول والالتزامات المالية وتتضمن الاصول المالية أرصدة النقدية والحسابات المدينة ، كما تتضمن الالتزامات المالية الحسابات الدائنة والشركة لاتتحمل أى نوع من المخاطر المالية مثل التغير فى أسعار العملات ، التغير فى سعر الفائدة ، مخاطر الائتمان.

٤-٨ : السياسة المتبعة فى تكوين وتدعيم المخصصات:

- يتم الاعتراف بالمخصص عندما يكون على المنشأة التزام حال (قانونى أو حكمى) ناتجا عن حدث فى الماضى ، أو من المتوقع حدوث تدفق خارج للموارد المتضمنة للمنافع الاقتصادية لتسوية الالتزام ، ويمكن تقدير الالتزام بدرجة يعتمد عليها .

٤-٩ : الارتباطات الرأسمالية:

- لاتوجد إرتباطات رأسمالية فى تاريخ إعداد المركز المالى.

٤-١٠ : التعامل مع الأطراف ذوى العلاقة:

- يتم الافصاح عن المعاملات مع الاطراف ذوى العلاقة في تعاملات الشركة سواء مع بعض اعضاء مجلس الادارة او المساهمين أو الشركات التابعه او الشركات الشقيقيه (ان وجدت) .

٤-١١: القيود على ملكية الاصول :

- لاتوجد أية قيود على الاصول المملوكة للشركة.

أهم الإيضاحات :

٥ - الأصول الثابتة :

بيان حركة الأصول الثابتة وحركة مجمع الإهلاك خلال الفترة من ٢٠٢٦/٧/١م حتى ٢٠٢٦/٩/٣٠م

القيمة بالألف جنيه

البيان	أراضى	مبانى وإنشاءات	الآت ومعدات	وسائل نقل وإنتقال	عدد وأدوات	أثاث ومعدات مكاتب	الإجمالى
التكلفة اول الفترة	١١٨١٧	٧٢٤٧٧	١٣٧٤٧٤	٥٣٥٢٥	١٠٦٩٥	٣٦٤٨	٢٨٩٦٣٦
يضاف :الأضافات والتحويلات	٠		١٣٠		٦٩	١٩٧	٣٩٦
يخصم :الأستبعادات وتحويلات	٧١١٥	٤٧٤٩		٥١٩	٥	١٩	١٢٤٠٧
التكلفة فى اخر الفترة	٤٧٠٢	٦٧٧٢٨	١٣٧٦٠٤	٥٣٠٠٦	١٠٧٥٩	٣٨٢٦	٢٧٧٦٢٥
مجمع الاهلاك أول الفترة	٠	٥٨٨٦٤	١٠٧٣٣٦	٣٨٩٨٦	٩٣٤٩	٣٤٤٠	٢١٧٩٧٥
اهلاك الفترة	٠	٣٥٧	١١٢٨	٦٥٥	٨٦	١٧	٢٢٤٣
مجمع الاستبعادات	٠	٤٢٤٨		٥١٩	٥	١٩	٤٧٩١
مجمع الأهلاك فى آخر الفترة	٠	٥٤٩٧٣	١٠٨٤٦٤	٣٩١٢٢	٩٤٣٠	٣٤٣٨	٢١٥٤٢٧
صافى الأصول الثابتة آخر الفترة	٤٧٠٢	١٢٧٥٥	٢٩١٤٠	١٣٨٨٤	١٣٢٩	٣٨٨	٦٢١٩٨

٦ - الأصول المهلكة دفترياً ومازالت تعمل :

القيمة بالألف جنيه

البيان	مبانى وإنشاءات	الآت ومعدات	وسائل نقل وإنتقال	عدد وأدوات	أثاث ومعدات مكاتب	الإجمالى
القيمة بالألف جنيه	٣١٨٣٥	٣٩٣٤٧	٢١٣٥٣	٧٦٦٥	٣٢٣٦	١٠٣٤٣٦

٧ - الأصول المهلكة دفترياً ولا تعمل :

القيمة بالألف جنيه

البيان	أراضى	مبانى	آلات	الإجمالى
القيمة بالألف جنيه	٥٨١	٥٩٥٣	٢٢٥٥٩	٢٩٠٩٣

٨ - مشروعات تحت التنفيذ:

- بلغت التكلفة فى ٣٠ / ٩ / ٢٠٢٦م ٤,٦٥٤ مليون جنيه وتتمثل فيما يلى :-

ألف جنيه

٤٦٥٤ قيمة المنصرف على التكوين الإستثمارى

ويتم إثبات المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة للقياس الأول ، وتتضمن التكلفة كافة النفقات المتعلقة مباشرة واللازمة لتجهيز الأصل إلى الحالة التى يتم تشغيله بها وفى الغرض الذى تم إقتناؤه من أجله .

يتم تحويل المشروعات تحت التنفيذ إلى بند الأصول الثابتة عندما يتم الإنتهاء منها وتكون متاحة للغرض الذى يتم إقتناؤه من أجله

وفيما يلى تحليل لهذا البند :

القيمة بالألف جنيه

أ : التكوين الاستثمارى:

البيان	رصيد أول الفترة	اضافات	الاستبعادات	رصيد آخر الفترة
الات ومعدات	٩٥١		٦٠	٨٩١
سيارات ووسائل نقل	٣١٧٣			٣١٧٣
عدد وادوات		٣٨	٣٨	٠
اثاث ومعدات مكاتب		٢٥٧	١٧٨	٧٩
الاجمالى	٤١٢٤	٢٩٥	٢٧٦	٤١٤٣

القيمة بالألف جنيه

ب : الإنفاق :

البيان	رصيد أول الفترة	اضافات	الاستبعادات	رصيد آخر الفترة
أثاث	١٣٠	٣٨١		٥١١

٩ - الإستثمارات طويلة الأجل :

بلغت قيمتها في ٣٠ / ٩ / ٢٠٢٦ م مبلغ ٤,٦٦٩ مليون جنيه وتتمثل في سندات وزارة المالية بمبلغ ٠,٧٢٧ مليون جنيه وهى إستثمارات طويله الاجل تم إثباتها بقيمه المستثمر في سندات حكوميه طرف وزارة المالية طبقا للقوانين التى كانت ساريه بفائدة قدرها ٣,٥ %سندات وهى سندات تم تقييمها وفقا لتكلفه الإقتناء ، وتحصل الشركه على عائد سنوى ضمن إيرادات الشركه فى بند إيرادات إستثمارات وفوائد ، ولايتم إعادة تقييمها بالقيمة السوقية لعدم قيدها في بورصة الأوراق المالية .

وتتمثل أيضاً فى مبلغ ٣,٩٤٢ مليون جنيه قيمة إستثمار عقارى لبعض من أصول الشركة من أراضى ومبانى .

١٠ - الأصول المحتفظ بها بغرض البيع :

تتمثل الأصول المحتفظ بها بغرض البيع والتى بلغت قيمتها ٢٥٣ ألف جنيه فيما يلى :-

أراضى تم طرحها للبيع وجارى الإنتهاء من جلسات المزادات الخاصة بها .

وقد تم تسليم جزئى لموقع مطحن برطس بمساحة قدرها ٩٤٠ متر مربع من إجمالى المساحة ، وتم تحرير عقد بيع للمشترى وتسليمه وقد تم معالجة الأثر المالى لعملية تسليم الجزء الذى تم تسليمه للمشترى فى حساب الأرباح الرأسمالية .

أرض موقع مطحن دياب غانم تم سداد كامل القيمة ، وحتى تاريخ إعداد المركز المالى فى ٢٠٢٦/٩/٣٠م لم يتم تسليم الموقع نظراً لظروف المشترى .

١١ - تسعير وتقييم المخزون :

يتم تسعير المنصرف من مخزون قطع الغيار ومواد التعبئه والتغليف بطريقه المتوسط المرجح .

يتم تقييم المخزون بالتكلفه ، والمخزون هو مستلزمات سلعيه لزوم الإنتاج .

يوجد رصيد ملك هيئة السلع التموينية فى تاريخ المركز المالى عبارة عن : -

اقماح نحو	٢٤٧٨,٦٥	طن منها	١٩,٦٥	طن مضبوطات تموينية .	
دقيق ٨٧,٥% زنة ٥٠ ك كمية	٣٥٤٩٤	جوال زنة ٣٠ ك كميه	٨	شيكارة	
زنة ٢٠ ك كميه	٤٧٧	شيكارة			
نخالة خشنة	٥٢٦	طن نخالة نخالة ناعمة قدرها	٢٣,٠٤٢	طن نخالة	

بلغ رصيد المخزون فى ٢٠٢٦/٩/٣٠ م ٤٧,٤٧٩ مليون جنيه مقابل ٤٥,٨١٨ مليون جنيه فى ٣٠ / ٦ /٢٠٢٦م ، ويتمثل فيما يلى :

القيمة بالألف جنيه

البيان	فى ٣٠ / ٩ /٢٠٢٦ م	فى ٣٠ / ٦ /٢٠٦ م
مخزن وقود	٤٤٥	٧٠٥
مخزن قطع غيار ومهمات	٦٨١٥	٧٩٣٠
مخزن مواد تعبئة وتغليف	٤٠٢١٢	٣٧١٧٦
مخزن لدى الغير	٧	٧
الإجمالى	٤٧٤٧٩	٤٥٨١٨

١٢ - عملاء وأوراق قبض ومدينون آخرون:

يتم اثبات العملاء والمدينون والحسابات المدينة الاخرى بعد دراسة هذه الارصدة ومعرفة الجيد منها والغير جيد ودراسة مخصص المكون لهذه الحسابات فى تاريخ المركز المالى في ٢٠٢٦/٩/٣٠م ، بإجمالي مبلغ قدره ١٠٨,٤٠٠ مليون جنيه مقابل ٨٢,٢١ مليون جنيه فى ٢٠٢٦/٦/٣٠م وبيانه كما يلى :

القيمة بالألف جنيه

البيان	فى ٣٠ / ٩ /٢٠٢٦ م	فى ٣٠ / ٦ /٢٠٦ م
رصيد العملاء (بعد خصم المخصص البالغ ٩,٣٧٣ مليون جنيه)	٣٥٨٠٣	١٠٠٨٣
حسابات مدينة لدى المصالح والهيئات	٢٦٤٣٥	٢٥٤٨٤
ايرادات مستحقة التحصيل .	٣١	٩٢
أرصدة مدينة أخرى (بعد خصم المخصص بمبلغ ٤,٠٨٩ مليون جنيه،	٤٥٣٦٦	٤٦٥٣٦
موردين (رصيد مدين) .	٧٦٦	١٠
الإجمالى	١٠٨٤٠٠	٨٢٢٠٥

ـ لا توجد خسائر إئتمانية للعملاء والأرصدة المدينة حيث أنه مكون مخصص بمبلغ ٩,٣٧٣ مليون جنيه لأرصدة العملاء المتوقفة بنسبة ١٠٠ %.

١٣ - حسابات مدينة لدى الشركة القابضة والشركات الشقيقة :

وقد بلغت ١٦٩ ألف جنيه ، تتمثل فيما يلى :
مبلغ ١٦٩ ألف جنيه مديونية لدى الشركة القابضة للصناعات الغذائية .

١٤ - دفعات مقدمة :

وقد بلغت مبلغ ١١٢ ألف جنيه ، وتتمثل فى مبلغ ١١٢ تراخيص السيارات .

١٥ - إستثمارات مالية متداولة:

لا يوجد إستثمارات مالية متداولة فى تاريخ إعداد قائمة المركز المالى فى ٣٠ / ٩ /٢٠٢٦ م

١٦ - النقدية بالصندوق والبنوك:

بلغ رصيد النقدية بالصندوق والبنوك مبلغ وقدره ١٨١,٧٤٢ مليون جنيه يمثل النقدية الفعلية بالبنوك والصندوق ، مقابل ١٥١,٠٠٨ مليون جنيه في ٢٠٢٦/٦/٣٠م ، وبيانها كالتالى :-

القيمة بالألف جنيه

البيان	فى ٣٠ / ٩ /٢٠٢٦ م	فى ٣٠ / ٦ /٢٠٦ م
غطاء خطابات ضمان	١٥٢١	١٢١٨
حسابات جارية بالبنوك	١٧٦٤٥٣	١٤٩٧٩٠
نقدية بالصندوق	٣٧٦٨	
الإجمالى	١٨١٧٤٢	١٥١٠٠٨

حقوق الملكية:

١٧ - رأس المال :

عدد الأسهم	الجهة المالكة	النسبة %
٣٠٦٠٠٠٠	الشركة القابضة للصناعات الغذائية	٥١
٢٣٤٠٠٠٠	المساهمين الافراد والشخصيات الاعتبارية	٣٩
٦٠٠٠٠٠	إتحاد المساهمين العاملين بالشركة	١٠
٦٠٠٠٠٠٠	الإجمالى	١٠٠

أهداف وسياسات وأساليب إدارة رأس المال :-

لا توجد قيود على الشركة من أصحاب حقوق الملكية أو الجهات الخارجية.
تقتصر ادارة رأس المال على مزاولة النشاط الرئيسى للشركة لتحقيق عائد اقتصادى والحفاظ على معدلات العائد على رأس المال فى الانشطة المماثلة .

التدفقات النقدية للشركة تسير على النحو الذى يلبى كافة الاحتياجات المالية للوفاء بالالتزام قبل الموردين والجهات الدائنة للشركة على النحو الذى لايجوز تعدى الحد الادنى للنقدية بالشركة وبالتالى لاتوجد مخاوف من مخاطر التدفق النقدى.

١٨ - الإحتياطيات :

بلغ إجمالى الإحتياطيات مبلغ قدره ٦٨,١٤٥ مليون جنيه مقابل ٦٤,٢٠٠ مليون جنيه في ٢٠٢٥/٦/٣٠م
بيانها كما يلى :

القيمة بالألف جنيه

البيان	فى ٢٠٢٦/٩/٣٠ م	فى ٢٠٢٦/٦/٣٠ م
احتياطى قانونى	١٦٩٨٣	١٦٩٨٣
احتياطى نظامى	٢٥٣٨٣	٢٥٣٨٣
احتياطى رأسمالى	٢٢٠٩٧	١٨١٥٢
إحتياطيات متنوعة	٣٦٨٢	٣٦٨٢
احتياطى مقابل المستثمر فى سندات حكومية	٧٢٧	٧٢٧
احتياطى ارتفاع اسعار الاصول	٢٠٥٩	٢٠٥٩
احتياطيات متنوعة	٨٩٦	٨٩٦
الإجمالى	٦٨١٤٥	٦٤٢٠٠

١٩ - الخسائر المرحلة :

بلغت الخسائر المرحلة مبلغ قدره ١٨,٢٣٩ مليون جنيه فى ٢٠٢٦/٩/٣٠م ، وبيانها كالتالى :

القيمة بالألف جنيه

البيان	المبلغ
خسارة العام المالى ٢٠١٨/٢٠١٩	٤٤٢٤٨
خسارة العام المالى ٢٠١٩/٢٠٢٠	٣٤٧٣٩
خسارة العام المالى ٢٠٢٠/٢٠٢١	٦١٦١١
خسارة العام المالى ٢٠٢١/٢٠٢٢	١٢٣٠٠
أرباح العام المالى ٢٠٢٢/٢٠٢٣	-٤٠٦٦٣
أرباح العام المالى ٢٠٢٣/٢٠٢٤	-٣٦٤٣
أرباح العام المالى ٢٠٢٤/٢٠٢٥	-٣٢٦١
أرباح العام المالى ٢٠٢٥/٢٠٢٦	-٨٥٥٢٦
مصروفات سنوات سابقة	٢٤١٠٠
إيرادات سنوات سابقة	-٢٥٦٦٦
الإجمالى	١٨٢٣٩

٢٠ - **التزامات ضريبية مؤجلة:**

رصيد الالتزامات الضريبية فى ٢٠٢٦/٩/٣٠ مبلغ ٧,٧٣٧ مليون جنيه يمثل الضريبة المؤجلة منذ تطبيق القانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥م .

الالتزامات المتداولة

٢١ - **الإلتزامات المكون بشأنها مخصصات:**

بلغ إجمالى المخصصات مبلغ قدره ٢٩,٩٩٣ مليون جنيه مقابل ٢٨,١٦٥ مليون جنيه في ٢٠٢٦/٦/٣٠م ، بيانها كما يلى :

القيمة بالألف جنيه

البيان	رصيد أول المدة	التدعيم	المستخدم	الرصيد في فى ٣٠ / ٩ / ٢٠٢٦م
مخصص الضرائب	١٦٤٠٤	٠	٠	١٦٤٠٤
ضرائب قيمة مضافة (نخالة المنظومة)	١٦٠١٢			١٦٠١٢
ضرائب العقاريه	٣٩٢			٣٩٢
م٠ مطالبات ومنازعات	٢١٧٠			٢١٧٠
مخصصات أخرى	٩٥٩١	١٨٢٨	٠	١١٤١٩
مخصص عجز خزينة حلوان	٠	١٨٢٨		١٨٢٨
مخصص عجز مطحن الشروق	٢٥٨٤			٢٥٨٤
مخصص عجز القمح	٧٠٠٧			٧٠٠٧
الإجمالى	٢٨١٦٥	١٨٢٨	٠	٢٩٩٩٣

٢٢ - **موردين وأوراق دفع ودائنون آخرون:**

بلغ إجمالى الموردين وأورق الدفع ودائنون أخرون مبلغ قدره ٢٣٣,٧٥٥ مليون جنيه في ٢٠٢٦/٩/٣٠م ، مقابل ٢٩٦,٠٤٦ مليون جنيه في ٢٠٢٦/٦/٣٠م بيانها كما يلى :

القيمة بالألف جنيه

البيان	فى ٣٠ / ٩ / ٢٠٢٦ م	فى ٣٠ / ٦ / ٢٠٦ م
موردون	١٣٢٤٨٤	١٨١٦٩
دائنو التوزيعات عبارةعن المتبقى من حصة العاملين خدمات مركزية طبقا للقانون ٩٧ لسنة ١٩٨٣ قبل ضم الشركة للقانون ٢٠٣ لسنة ١٩٩١	١٦٩	١٦٩
مصروفات مستحقة السداد (أجور وإيجارات مستحقة) .	١١٧٠٨	٢٣٤٢٣
عملاء دائن .	٦٣٠١	٩١١٥
إيرادات محصلة مقدما .	٢٣٤٣	٦٧٥
تأمينات للغير .	١٨٦٦٣	٢٠١٠٠
دائنو مبالغ مستقطعه .	١٥٥٣	١٣٢٥
أرصدة دائنة	٦٠٥٣٤	٢٢٣٠٧٠
الإجمالى	٢٣٣٧٥٥	٢٩٦٠٤٦

٢٣ - حسابات دائنة للشركة القابضة والشركات الشقيقة :

بلغ إجمالى حسابات دائنة للشركات الشقيق والشركة القابضة مبلغ قدره ١١٧ ألف جنيه وهو يتمثل فى حصة صندوق موازنة الأسعار لحساب الشركة القابضة للصناعات الغذائية عن مبيعات النخالة الخشنة خلال الفترة الحالية بمعدل ١٠ جنيه عن كل طن نخالة خشنة مباع .

٢٤ - حسابات دائنة للمصالح والهيئات :

القيمة بالألف جنيه

البيان	فى ٢٠٢٦/٩/٣٠ م	فى ٢٠٢٦/٦/٣٠ م
مصلحة الضرائب	٢٤٤٥٤	١٧٠٧٩
الهيئة القومية للتأمين الأجتماعى	٤٢١٦	١٦٥٩
الإجمالى	٢٨٦٧٠	١٨٧٣٨

٢٥ - إيرادات النشاط :

بلغت إيرادات النشاط مبلغ ١١١,٩٣٧ مليون جنيه مقابل ٨٢,٨٩٩ مليون جنيه خلال الفترة المقارنة وبيانها كالتالى :

القيمة بالألف جنيه

البيان	فى ٢٠٢٦/٩/٣٠ م	فى ٢٠٢٥/٩/٣٠ م
خدمات مباعة	٢٠٢٩١	١٤٦٧٢
إيرادات تشغيل للغير	٨١٢٢٤	٥١٩٢٦
إيرادات إستثمار عقارى	٢٣٦٩	٣٨٣٦
مخلفات إنتاج	٨٠٥٣	١٢٤٦٥
الإجمالى	١١١٩٣٧	٨٢٨٩٩

- تم عرض إيرادات الإستثمار العقارى ضمن إيرادات النشاط وتم تعديل أرقام المقارنة وفقاص لذلك .

٢٦ - تكلفة إيرادات النشاط :

بلغت تكلفة إيرادات النشاط مبلغ ٦٩,٤٠٣ مليون جنيه مقابل ٥٣,٣٥٧ مليون جنيه خلال الفترة المقارنة وبيانها كالتالى :

القيمة بالألف جنيه

البيان	فى ٢٠٢٦/٩/٣٠ م	فى ٢٠٢٥/٩/٣٠ م
خامات	٣٧٤٣٢	٣١٢١٩
أجور	٢٥٣٩٣	١٧١١٧
خدمات مشتراه	٤٢١٤	٢٩٨٩
الإهلاك	١٩٦٠	١٥٨٠
إيجار عقارات	٠	٦٥
ضرائب غير مباشرة على النشاط	٤٠٤	٣٨٧
الإجمالى	٦٩٤٠٣	٥٣٣٥٧

٢٧ - إيـرادات الإستثمارات وفوائد :

بلغ إجمالي إيرادات الإستثمارات والفوائد الدائنة مبلغ ٨,٨٢٧ مليون جنيه مقابل مبلغ ٩,٠٣٨ مليون جنيه خـلال الفترة المقارنة من العام المالى السابق وبيانها كالتالـى :

القيمة بالألف جنيه

البيـــــــــان	فـى ٣٠ / ٩ /٢٠٢٦ م	فـى ٣٠ / ٩ /٢٠٢٥ م
إيرادات إستثمارات أوراق مالية	٠	٦
فوائـد دائنـة	٨٨٢٧	٩٠٣١
الإجمـالـــى	٨٨٢٧	٩٠٣٨

٢٨ - إيـرادات وأربـاح متنوعة :

بلـغ إجمـالي الإيـرادات والأربـاح الاخـري مبلغ ٦,٢٠ مليـون جنيـة مقابل ٤,٠٤ مليون جنيه خلال الفترة المقارنة وبيانها كما يلي :

القيمة بالألف جنيه

البيـــــــــان	فـى ٣٠ / ٩ /٢٠٢٦ م	فـى ٣٠ / ٩ /٢٠٢٥ م
تعويضات وغرامات	٦٧	٩٢
ايجارات دائنة	٢٥٣٩	٢١٢٥
ايرادات أخـــرى	٣٥٩٢	١٨٢٧
الإجمـالـــى	٦١٩٨	٤٠٤٤

٢٩ - أربـــاح رأسماليـــة :

بلـغ إجمـــالي الأربـــاح الرأسماليـــة مبلـــغ ١٦,٤٦٧ مليون جنيه خلال الفترة الحالية وهو يتمثل فى مبلغ ١٣,٣٠٠ مليون جنيه قيمة تسليم جـــزئـــى بمساحة ٩٤٠ متر مربع من أرض مطحن برطس ، ومبلغ ٣,١٦٧ مليون جنيه قيمة مبيعات خـردة .

٣٠ - **مصروفات إدارية وعمومية :**

بلغ اجمالي المصروفات الادارية والعمومية مبلغ ٣٨,٢٧٥ مليون جنية مقابل ٣٢,٦٢٣ مليون جنيه خلال الفترة المقارنة وبيانها كما يلي :-

القيمة بالألف جنيه

البيـــــــــان	فـى ٣٠ / ٩ /٢٠٢٦ م	فـى ٣٠ / ٩ /٢٠٢٥ م
خامات ومواد ووقود وقطع غيار	٢١٣٧	١٧٨٥
الأجـــور	٣٣٦٥٥	٢٩١٨٤
خدمات مشتراة	٢٠٦٧	١٣١١
الاهلاك والاستهلاك	٢٩٢	٢٥٦
ضرائب عقارية	١١	١١
ضرائب غير مباشرة	١١٣	٧٦
الإجمـــالـــى	٣٨٢٧٥	٣٢٦٢٣

٣١ - **مصروفات أخـــــرى :**

بلغ إجمـــالي المصروفـــات الاخـــري مبلـــغ ٦,٢٥٣ مليون جنية مقابل ٠,٨٦٢ مليون جنيه خلال الفترة المقارنة وبيانها كمـا يلـى :

القيمة بالألف جنيه

البيـــــــــان	فـى ٣٠ / ٩ /٢٠٢٦ م	فـى ٣٠ / ٩ /٢٠٢٥ م
مخصصات بخلاف الإهلاك	١٨٢٧	٠
تعويضات وغرامات	٥٥٠	٥٢٧
اعانة الطوارىء (١% من الاجور الاساسية لصالح مكتب العمل) .	٩٨	٩٥
المساهمة التكافلية فى التامين الصحى .	٣٥٩	٢٤٠
خســائـر رأسماليـــة	٣٤١٩	٠
الإجمـــالـــى	٦٢٥٣	٨٦٢

وتتمثل الخسائر الرأسماليـة فى قيمة أرض عين الصيرة التى تسليمها بموجب محضر قانونى للشركة الوطنية لإنشاء و إدارة الطرق .

٣٣- السياسات والأسس المحاسبية فى اعداد القوائم المالية:

تم اتباع نفس السياسات والاسس المحاسبية فى اعداد القوائم المالية المتبعة فى الفترة السابقة ، وقد تم ادراج ارقام المقارنة بقائمة المركز المالى طبقا للقوائم المالية فى ٢٠٢٦/٦/٣٠م .

٣٤- الاحداث الجارية لاعداد المركز المالى:

- إيماءً إلى كتاب الشركة القابضة رقم (١٩٥٣) بتاريخ ٢٠٢٦/٨/١١م والمتضمن طلب تسليم أرض عين الصيرة بموجب محضر تسليم قانونى إلى الشركة الوطنية لإدارة وإنشاء الطرق ، تم موافقة مجلس بجلسة ١٥ /٨/ ٢٠٢٦ بتسليم الأرض إلى الشركة الوطنية لإدارة وإنشاء الطرق بموجب محضر تسليم قانونى . وقد تم التسليم في نهاية سبتمبر ٢٠٢٦م .

٣٥ - الموقف الضريبى :

- تمت المحاسبة الضريبية (ضريبة الدخل) حتى العام المالى ٢٠١٢ م أما الفترة من ٢٠١٣ م حتى ٢٠١٧ فقد تم اعداد الأقرارات الضريبية وسداد الضريبة المستحقة وفقاً للقانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥م ،
- والفترة منظورة أمام لجنة إنهاء المنازعات .
- والفترة من ٢٠١٧ /٢٠١٨ حتي ٢٠٢٠/٢٠٢١ تم الإتفاق باللجنة الداخلية على وعاء الضريبة وجارى التسوية مع المسددات ورصيد الشركة الدائن لدى المصلحة ، والفترة ٢٠٢١ / ٢٠٢٢ حتى ٢٠٢٢ /٢٠٢٣ ما زالت بالفحص .
- تقدمت الشركة بطلب مؤيد بالمستندات يفيد احقية الشركة في الضريبة المخصومة من عائد أذون الخزانة بمبلغ ١٥,٢٩٣ مليون جنيه بكتابنا رقم ٣٧٠ / ٩١٥٩ في ٢٠٢٥/١١/٥م ، ووفقاً للتسوية مع مركز كبار الممولين للمسددات والرصيد الدائن للشركة لدى المصلحة والدراسة المقدمة من المستشار الضريبى للشركة فإن المخصصات تكفى .
- ضريبة الدمغة : -

تم الفحص والسداد حتى ٢٠٢٣/٦/٣٠م .

* ضريبة كسب العمل :

ـ تم الفحص والسداد حتى ٢٠٢٢/١٢/٣١م ، ويتم السداد شهرياً وفقاً لنظام البيرول المعمول به طبقاً للقرارات الوزارية المنظمة لذلك .

- ضريبة القيمة المضافة :

- يتم إعداد الإقرارات الضريبية شهرياً وسداد المستحق أولاً بأول .

- وقد تمت المحاسبة حتى ٢٠١٢ م ، والفترة من ٢٠١٢ / ٢٠١٣ حتى ٢٠١٥/٢٠١٤ تم الإتفاق بلجنة إنهاء المنازعات .

- والفترة من ٢٠١٥/٢٠١٤ حتى ٢٠١٨/٢٠١٧ م تم إحالتها من لجنة فض المنازعات إلى مركز كبار الممولين لإعادة الفحص وتم الإتفاق مع المأمورية .

- وقد تم الإنتهاء من الفحص الضريبى للسنوات من ٢٠١٩/٢٠١٨م حتى شهر ٢٠٢٠/١١م أمام لجان الطعن .

وفور صدور قرارات لجنة إنهاء المنازعات الضريبية ستتم التسوية مع الحجز والتحصيل لدى المركز .

- الضريبة العقارية :

- ـ يتم سداد المستحقات أولاً بأول طبقاً للمطالبات الواردة من المصلحة .

- ٣٦- تاريخ إعتماد القوائم المالية وسلطة الإعتماد:

تم إعتماد القوائم المالية من مجلس الإدارة بالقرار رقم ( ) بتاريخ ١٧ / ١٠/ ٢٠٢٦ م .

رئيس قطاع
الشئون المالية

محاسب / سعد عباس محمد

العضو المنتدب
للشئون المالية والإدارية

محاسب / محمد طاهر عزيز