شركة مطاحن مصر العليا
شركة مساهمة مصرية
القطـاع المالـى

Upper Egypt Mills Company
ISO 9001/2008
14001/2004
J. S. C

السـادة / البورصـة المصـريـة .

تحية طيبة . . . وبعد

** نتشـرف بـأن نرفـق طيـه الآتـى :-

١) القوائم المالية المستقلة المدققة للشركة فى ٢٠٢٦/٩/٣٠ .

٢) تقرير السيد مراقب حسابات الشركة عن القوائم المالية المستقلة للشركة فى ٢٠٢٦/٩/٣٠ .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،،

تحريراً فى : /١١/ ٢٠٢٦
* الزهـراء *

مدير عام شئون المساهمين
" محاسب/محمد أحمد عويضة"

رئيس القطـاع المالـى
" محاسـب/أسامة عبد المجيد طه "

مقر إدارة الشركة الرئيسى : سوهاج شارع الترعة الجرجاوية ت : ٢٣٢٣٠٩٧ /٠٩٣ – ٢١٢٦٨٢٣ /٠٩٣– ٢١٢٦٨٦٨ /٠٩٣–ت . ف : ٢١٢٦٤٩٥ /٠٩٣ – ٢١٢٦٧٩٤ /٠٩٣.
E-Mail : finance@upperegyptmills.com

شركة مطاحن مصر العليا

شركة مساهمة مصرية

خاضعة لإحكام القانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١

قوائم المركز المالى
فى ٢٠٢٦/٩/٣٠

اكتوبر ٢٠٢٦

تقـريـر
عن اعداد المركز المالى فى ٢٠٢٦/٩/٣٠
==========

أولاً : تم اعداد المركز المالى فى ٢٠٢٦/٩/٣٠ وحساب العمليات الجارية عن الفترة من ٢٠٢٦/٧/١ حتى ٢٠٢٦/٩/٣٠ وطبقاً للقوائم المالية المرفقة ... وفيما يلى حسابات النتيجة :-

١) **الايـرادات :-**

٦٧٠١٨١٨١,٦٦	إجمالى مبيعات انتاج تام
٠٠,٠٠	تغير مخزون انتاج غير تام
(٥٩٣٦٩٩,٤٦)	تغير مخزون انتاج تام
٦٦٤٢٤٤٨٢,٢٠	
٠,٠٠	اجمالى مبيعات بضائع مشتراه
(٠٠٠,٠٠)	تغير مخزون بضائع مشتراه
٧٢٢٣٨٢٨٨,٩٨	خدمات مباعة
٢٠٣٣٦٢٦٩٨,٥٥	ايرادات تشغيل للغير
٢٠٠٧٣١٤٧,١٥	ايرادات استثمارات مالية
٢٧٥٧٣٩٦,٥٨	ايرادات استثمارات عقارية
١٩١٢٨٧٣,٧٩	فوائد دائنة
٠,٠٠	مخصصات انتفى الغرض منها
٠,٠٠	ارباح بيع اوراق مالية
٨٨٠٤,٠٠	أرباح بيع مخلفات
٠,٠٠	ارباح بيع خامات ومواد وقطع غيار
٢٢٤١١٩,٨٨	تعويضات وغرامات
٥١٥٣١٣,٠١	إيجارات دائنة
٢٦٦٧٤٤,٩٤	إيرادات متنوعة
٠,٠٠	ارباح فروق عمله
٠,٠٠	إيرادات سنوات سابقة
٠,٠٠	ارباح رأسمالية
٠,٠٠	ايرادات وارباح غير عادية
٣٦٧٧٨٣٨٦٩,٠٨	**جملـة الإيـرادات**

٢) **المصروفـات :-**

١٥٤٤١٥٢١١,٩٠		خامات ومواد ووقود وقطع غيار
	٩٦٢٥٤٥٤١,١٨	الأجور النقدية
	٨١٤٧٧٩٧,١٦	مزايا عينية
	٧٩٥٠٠٨٣,٨٦	تأمينات إجتماعية
	٢٨٩٨٦٢,٣٠	تأمين صحى شامل
	١١٢٦٤٢٢٨٤,٥٠	
	٢٦٧٠٥٧٤٩٦,٤٠	

	المصروفـات	
٢٦٦٠١٠٦٦,٧٤	خدمات مشتراه	
٧٢٥٠٠٨٧,٧٣	الإهلاك والاستهلاك	
٠,٠٠	فوائـد	
٢٦٣١١٦٨,٤٥	ايجارات عقارات	
٦٦٨٩,٣٥	ضرائب عقارية	
١٢٧٤٣٢,٢٣	ضرائب غير مباشرة على النشاط	
٣٦٦١٦٤٤٤,٥٠		
٠,٠٠	مشتريات بضائع بغرض البيع	
٠,٠٠	مخصصات بخلاف الاهلاك	
٠,٠٠	خسائر بيع خامات ومواد ووقود وقطع غيار	
٥١٦٢٥٨,٣٣	تعويضات وغرامات	
٥٠٠٠,٠٠	تبرعات واعانات	
٠,٠٠	خسائر تقييم استثمارات مالية	
٩١٩٤٥٩,٦٧	المساهمة التكافلية	
٠,٠٠	خسائر فروق عمله	
٠,٠٠	مصروفات سنوات سابقة	
١٤٤٠٧١٨,٠٠		
٣٠٥١١٤٦٥٨,٩٠	**جملة المصروفـات**	

بلغ الفائض عن الفترة من ٢٠٢٦/٧/١ حتى ٢٠٢٦/٩/٣٠ مبلغ ٦٢٦٦٩٢١٠,١٨ جنيهاً قبل خصم الضرائب .

ثانياً: الخطة الانتاجية :-

تم طحن كمية قدرها ٢٢٤٥٩٧ طن قمح مقابل ٢٤٠١٩٣ طن خلال الفترة المماثلة وبنسبة ٩٣,٥١% وكان المستهدف ٢٠٢٢٤١ طن خلال نفس الفترة وبنسبة ١١١,٠٥% كما تم خبز كمية ٣٠٩٨ جوال دقيق ١٠٠ك لإنتاج الخبز مقابل ٣٧٥٥ جوال خلال الفترة المماثلة من العام السابق وبنسبة ٨٢,٥٠% .

ثالثاً : الخطة الاستثمارية:-

المنصرف من الاستثمارات خلال الفترة مبلغ ٢,٠٨٩ مليون جنيه

الرئيس التنفيذى

(محاسب / عبد القادر السيد احمد)

شركة مطاحن مصر العليا
شركة مساهمة مصرية

قائمة المركز المالى المستقلة فى ٢٠٢٦/٩/٣٠

البيـــــــان	رقم الايضاح	٢٠٢٦/٠٩/٣٠	٢٠٢٦/٠٦/٣٠
الأصـــــول			
الأصول غير المتداولة			
الأصول الثابتة (بالصافى)	٤	٣٢٥٩٨٢٢١٦,٦٤	٣٣٢٠٥٤٥٦٧
مشروعات تحت التنفيذ	٥	٦٦٦٦٨٨٨٣,٣٢	٦٤٥٧٩٤٧٠
استثمارات عقارية (بالصافى)	٦	٣٦٢٠٦٨٨٩,٣٢	٣٦٤٠٦٧٤٩
استثمارات فى اسهم شركات تابعة	٧	٤٠٣٨١٥٦٠,٠٠	٤٠٣٨١٥٦٠
اجمالى الاصول غير المتداولة		**٤٦٩٢٣٩٥٤٩,٢٨**	**٤٧٣٤٢٢٣٤٦**
الأصول المتداولة			
المخـــزون	٨	٢٥٧٠٩٨٢٩٥,٧٥	٢٦٥٤٠٧٩٨٤
عملاء وأوراق قبض (بالصافى)	٩	٣٧٧٦٩٨٣٣٧,٦٤	٢٧٠٤٧٠٩٧٦
حسابات مدينة لدى الشركات القابضة / التابعة / الشقيقة	١٠	٠,٠٠	٠,٠٠
حسابات مدينة لدى الشركات التابعة		١٤٤٥٠٤٨٧,٧٦	١٨٣٢٥٧٩٩
حسابات مدينة لدى المصالح والهيئات	١١	١٨٢٩٤٦٧٩٥,٣٤	٢١١٣٩٨٨٦٦
ايرادات مستحقة التحصيل (بالصافى)	١٢	٢١٦٥٤٠٢١,٤١	٤٣٤١٤٠٨
مصروفات مدفوعة مقدماً	١٣	٢٢٧٥٠٤٣,٠٤	٤٢٠١٢٩٧
حسابات مدينة أخرى (بالصافى)	١٤	٤٩٤٧٩٠٤٠,٠٤	٤٥٢٥٠٥٨٣
إستثمارات مالية متداولة	١٥	٤٧١٤٩٥٠٠,٠٠	٤٩٩٩٥٦٠١
نقدية بالصندوق ولدى البنوك	١٦	٣٢٠٣٢٩٠٦٠,٣٥	١٦٩١٠٤٥٣١
موردون (أرصدة مدينة) (بالصافى)		١٥٠٧٧٦٤٨,٦١	٩٦٥٩٩٨٢
اجمالى الأصول المتداولة		**١٢٨٨١٥٨٢٢٩,٩٤**	**١٠٤٨١٥٧٠٢٧**
اجمـــالى الأصـــول		**١٧٥٧٣٩٧٧٧٩,٢٢**	**١٥٢١٥٧٩٣٧٣**
حقوق الملكية والالتزامات			
حقوق الملكية			
رأس المال المصدر والمدفوع	١٧	٧٠٠٠٠٠٠٠,٠٠	٧٠٠٠٠٠٠
الاحتياطيات	١٨	٣٨٣٨٨٧٤٢١,٠١	٣٨٣٨٨٧٤٢١
ارباح / خسائر مرحلة	١٩	(٥٨٤٥٨٢٨,٣٥)-	٥٥٢٢١٥٩
فائض عام ٢٠٢٦/٢٠٢٥		١٧٩٠٥٤٢٦٢,١٠	١٧٩٠٥٤٢٦٢
ارباح الفترة	٢٠	٤٨٥٦٨٦٣٧,٨٩	٠
اجمالى حقوق الملكية		**٦٧٦١٦٤٤٩٢,٦٥**	**٦٣٨٩٦٣٨٤٢**

شركة مطاحن مصر العليا
القطاع المالى

تابع قائمة المركز المالى المستقلة فى ٢٠٢٦/٩/٣٠

البيـــــــــان	رقم الايضاح	٢٠٢٦/٠٩/٣٠	٢٠٢٦/٠٦/٣٠
الالتزامات غير المتداولة			
التزامات ضريبية مؤجلة	٢١	٦١٥٢٤٠٦٧,٦٧	٦١٥٢٤٠٦٨
اجمالى الإلتزامات غير المتداولة		٦١٥٢٤٠٦٧,٦٧	٦١٥٢٤٠٦٨
الإلتزامات المتداولة			
مخصصات	٢٢	٣١٦٨٥٣٩١,٣٠	٣٢٢٧٥٤٤٣
قروض قصيرة الاجل		٠,٠٠	٠
موردون	٢٣	٧٩٢٠٣٤٥٠٨,٤٠	٥٦٧٣٥٩١٥١
حسابات دائنة للمصالح والهيئات	٢٤	١٠٩٣١٢٥٣٥,٣٤	١٠٤٨٧٢٣٢٥
مصروفات مستحقة السداد	٢٥	٨٤٦٠٨٣٥,٨٨	١٩٤٣٥٧٧٥
ايرادات محصلة مقدماً	٢٦	٢٩٧٥,٠٠	٣٨٢٣٢١
حسابات دائنة أخرى	٢٧	٥٠٠٢٠٠٩١,٤٦	٥٣٣٧٣٥٧٢
عملاء (أرصدة دائنة)		٢٨١٩٢٨٨١,٥٢	٤٣٣٩٢٨٧٦
اجمالى الإلتزامات المتداولة		١٠١٩٧٠٩٢١٨,٩٠	٨٢١٠٩١٤٦٣
مجموع حقوق الملكية والإلتزامات		١٧٥٧٣٩٧٧٧٩,٢٢	١٥٢١٥٧٩٣٧٣

رئيس القطاع المالي
(محاسب / اسامة عبد المجيد طه)

الرئيس التنفيذى
(محاسب / عبد القادر السيد احمد)

مراقب الحسابات
محاسب / نصر ابو العباس احمد
سجل هيئة سوق المال
١٠٦

نصر ابو العباس وشركاه
Morison Global
محاسبون قانونيون ومستشارون

القطاع المالى

شركة مطاحن مصر العليا
شركة مساهمة مصرية

قائمة الدخل (الارباح أوالخسائر) المستقلة عن الفترة المالية من ٢٠٢٦/٧/١ حتى ٢٠٢٦/٩/٣٠

البيـــــــان	رقم الايضاح	٢٠٢٦/٧/١ حتى ٢٠٢٦/٩/٣٠	٢٠٢٥/٧/١ حتى ٢٠٢٥/٩/٣٠
إيرادات النشاط			
اجمالى مبيعات إنتاج تام	٢٨	٦٧٠١٨١٨١,٦٦	٩٤١٦٧٢٠٣
اجمالى مبيعات بضائع مشتراه		٠,٠٠	٠
خدمات مباعة	٢٩	٧٢٢٣٨٢٨٨,٩٨	٨٨٢٨٩٣٠٣
ايرادات تشغيل للغير	٣٠	٢٠٣٣٦٢٦٩٨,٥٥	١٦٤٣٤١٥٩٢
ايرادات استثمارات عقارية	٣١	٢٧٥٧٣٩٦,٥٨	١١٠٦٥٤٨
اجمالى ايرادات النشاط		٣٤٥٣٧٦٥٦٥,٧٧	٣٤٧٩٠٤٦٤٦
يخصم تكاليف النشاط			
تكلفة انتاج أوشراء الوحدات المباعة	٣٢	(٢٥٢٠٨٥٧٠٧,٦٤)	(٢٥٩٧٩٠٨٣٩)
مجمل الربح		٩٣٢٩٠٨٥٨,١٣	٨٨١١٣٨٠٧
يضاف / يخصم :-			
ايرادات وأرباح أخرى	٣٣	١٠١٤٩٨١,٨٣	٩٥١٥٤٠
ايرادات استثمارات مالية	٣٤	٢٠٠٧٣١٤٧,١٥	٩٥٨٧٩٣٤
مخصصات انتفى الغرض منها		٠,٠٠	٠
التكاليف التسويقية (البيع والتوزيع)	٣٥	(٦٢١٦٨٠٥,٥٥)	(٥٥٤٧٠١٥)
المصروفات الادارية والعمومية	٣٦	(٤٥٠٣٨٠٨٦,١٧)	(٣٧٦١٥٩٤٤)
رواتب وبدلات مجلس الادارة		(٩٢٧٠٤١,٠٠)	(٣١٦٠٠٠)
مخصصات بخلاف الاهلاك		(٠,٠٠)	(٠)
أعبـــاء وخسائـــر	٣٧	(١٤٤٠٧١٨,٠٠)	(١٥٣٦٦٥٢)
نتائج أنشطة التشغيل		٦٠٧٥٦٣٣٦,٣٩	٥٣٦٣٧٦٧٠
يضـاف / يخصم :-			
ايرادات تمويلية	٣٨	١٩١٢٨٧٣,٧٩	٥٧٠٨٢٢٢
مصروفات تمويلية		(٠٠٠,٠٠)	(٠)
صافى تكلفة التمويل		١٩١٢٨٧٣,٧٩	٥٧٠٨٢٢٢
صافى أرباح النشاط		٦٢٦٦٩٢١٠,١٨	٥٩٣٤٥٨٩٢
يضـاف / يخصم :-			
ارباح/خسائر فروق عملة		٠,٠٠	
ارباح/خسائر راسمالية		(٠٠٠,٠٠)	
صافى أرباح الفترة قبل ضريبة الدخل	٢٠	٦٢٦٦٩٢١٠,١٨	٥٩٣٤٥٨٩٢,٠٠
ضرائب الدخل	٣٩	(١٤١٠٠٥٧٢,٢٩)	(١٣٣٥٢٨٢٦,٠٠)
الضريبة المؤجلة			
صافى أرباح (خسائر) الفترة	٢٠	٤٨٥٦٨٦٣٧,٨٩	٤٥٩٩٣٠٦٦
نصيب السهم الاساسى والمخفض فى صافى أرباح الفترة	٤٠	٦,٩٤	٦,٥٧

رئيس القطاع المالي
(محاسب / اسامة عبد المجيد طه)

الرئيس التنفيذى
(محاسب / عبد القادر السيد أحمد)

مراقب الحسابات
محاسب / نصر ابو العباس احمد ابو العباس وشركاه
سجل هيئة سوق المال

Morison Global
محاسبون قانونيون ومستشارون

شركة مطاحن مصر العليا
شركة مساهمة مصرية

قائمة الدخل الشامل المستقلة

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

البيـــــــان	رقم الايضاح	٢٠٢٦/٧/١ حتى ٢٠٢٦/٩/٣٠	٢٠٢٥/٧/١ حتى ٢٠٢٥/٩/٣٠
أرباح الفترة		٤٨٥٦٨٦٣٧,٨٩	٤٥٩٩٣٠٦٦
بنود الدخل الشامل الاخر			
اجمالى الدخل الشامل عن الفترة		**٤٨٥٦٨٦٣٧,٨٩**	**٤٥٩٩٣٠٦٦**

رئيس القطاع المالي
(محاسب / اسامة عبد المجيد طه)

الرئيس التنفيذى
(محاسب / عبد القادر السيد أحمد)

مراقب الحسابات
محاسب / نصر ابو العباس احمد
سجل هيئة سوق المال
١٠٦

نصر أبو العباس وشركاه
Morison Global
محاسبون قانونيون ومستشارون

شركة مطاحن مصر العليا
القطاع المالى

قائمة التغير فى حقوق الملكية المستقلة

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

بيـــــان	رأس المال المصدر والمدفوع	احتياطى قانونى	احتياطى نظامى	احتياطى راسمالى	احتياطيات اخرى	أرباح مرحلة	ارباح الفترة	الاجمالـــى
الرصيد فى ٢٠٢٥/٧/١	٧٠٠٠٠٠٠٠,٠٠	٨٣٣٢١٢٢٨,١٧	٢٠٣٩١١٨٠٨,٢٧	٣٨١٥٥٧٢٣,٨٨	٢٥٢١٥١٩٨,٠٧	٣٠٦٧٩,٧٤	٢٢١٨٥٩٠٧١,٠٦	٦٤٢٤٩٣٧٠٩,١٩
تسويات على الارباح المرحلة						٢٧٧٠٣,٦٧		(٢٧٧٠٣,٦٧)
توزيعات الارباح المدفوعة								(٠٠٠,٠٠)
اجمالى الدخل الشامل عن العام							٤٥٩٩٣٠٦٦,٤٥	٤٥٩٩٣٠٦٦,٤٥
الرصيد فى ٢٠٢٥/٩/٣٠	٧٠٠٠٠٠٠٠,٠٠	٨٣٣٢١٢٢٨,١٧	٢٠٣٩١١٨٠٨,٢٧	٣٨١٥٥٧٢٣,٨٨	٢٥٢١٥١٩٨,٠٧	٥٨٣٨٣,٤١	٢٦٧٨٥٢١٣٧,٥١	٦٨٨٥١٤٤٧٩,٣١
الرصيد فى ٢٠٢٦/٧/١	٧٠٠٠٠٠٠٠,٠٠	٨٣٣٢١٢٢٨,١٧	٢٢٦١٠٠٧٨٣,٣٥	٣٨١٥٥٧٢٣,٨٨	٣٦٣٠٩٦٨٥,٦١	٥٥٢٢١٥٩,٢٧	١٧٩٥٥٤٢٦٢,١٠	٦٣٨٩٦٣٨٤٢,٣٨
تسويات على الارباح المرحلة						(١١٣٦٧٩٨٧,٦٢)		(١١٣٦٧٩٨٧,٦٢)
توزيعات الارباح المدفوعة								٠,٠٠
اجمالى الدخل الشامل عن العام							٤٨٥٦٨٦٣٧,٨٩	٤٨٥٦٨٦٣٧,٨٩
الرصيد فى ٢٠٢٦/٩/٣٠	٧٠٠٠٠٠٠٠,٠٠	٨٣٣٢١٢٢٨,١٧	٢٢٦١٠٠٧٨٣,٣٥	٣٨١٥٥٧٢٣,٨٨	٣٦٣٠٩٦٨٥,٦١	(٥٨٤٥٨٢٨,٣٥)	٢٢٨١٢٢٨٩٩,٩٩	٦٧٦١٦٤٤٩٢,٦٥

شركة مطاحن مصر العليا
شركة مساهمة مصرية

قائمة التدفقات النقدية عن الفترة المالية فى ٢٠٢٦/٧/١ حتى ٢٠٢٦/٩/٣٠

القيمة بالالف جنيه

	إيضاح	من ٢٠٢٦/٧/١ حتى ٢٠٢٦/٩/٣٠	من ٢٠٢٥/٧/١ حتى ٢٠٢٥/٩/٣٠
	رقم		
التقدية الناتجة من أنشطة التشغيل			
صافى الارباح قبل الضرائب والبنود غير العادية		٦٣٦٦٩	٥٩٣٤٦
تعديلات لتسوية صافى الارباح مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل			
إهلاك واستهلاك		٧٢٥٠	٥٦٢١
مخصصات		(٥٩٠)	(٣٣٣)
فوائد دائنة		١٩١٣	
عوائد استثمارت		٢٠٠٧٣	
تسويات على الأرباح المرحلة معيار رقم (٥)		(٥٨٤٦)	٥٨
أرباح التشغيل قبل التغيرات فى رأس المال العامل			
التغير فى بنود رأس المال العامل			
(الزيادة) النقص فى المخزون		(٨٣١٠)	٢٢٨٤٢
(الزيادة) فى أرصدة العملاء والأرصدة المدينة		(٩٩٩٣٢)	(٥٧٩٤٦)
الزيادة فى أرصدة الدائنون والأرصدة الدائنة		٢٠١٢٢٨	١٣٦١٦٦
صافى النقدية من أنشطة التشغيل		١٧٩٤٥٥	١٦٥٧٥٤
التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار			
(مدفوعات) لشراء أصول ثابتة والاصول طويلة الاجل		(٣٠٦٧)	(٥٦١٥)
فوائد دائنة مقبوضة		١٩١٣	٧٠٤٩
عوائد استثمارات مقبوضة		٢٠٠٧٣	
متحصلات من بيع استثمارات مالية		٤٩٩٩٦	٧٦٥٧٨
(مدفوعات) لشراء استثمارت مالية		(٩٧١٤٥)	(١٥٦٠٣٢)
صافى النقدية (المستخدمة فى) أنشطة الأستثمار		(٢٨٢٣٠)	(٧٨٠٢٠)
التدفقات النقدية من أنشطة التمويل			
توزيعات الأرباح المدفوعة			
(مدفوعات) لسداد قروض قصيرة اجل			
صافى النقدية الناتجه من أنشطة التمويل			
صافى الزيادة فى النقدية و ما فى حكمها خلال العام		١٥١٢٢٥	٨٧٧٣٤
النقدية و ما فى حكمها فى بداية العام		١٦٩١٠٤	٢٢٩٣٦٧
النقدية و ما فى حكمها فى نهاية الفترة		٣٢٠٣٢٩	٣١٧١٠١

رئيس القطاع المالي

(محاسب / اسامة عبد المجيد طه)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة
فى ٢٠٢٦/٩/٣٠

---

١ - نبذة عن الشركة

= تأسست شركة مطاحن مصر العليا – شركة مساهمة مصرية - بموجب قرار رئيس الجمهورية رقم ٢٤٨١ لسنة ١٩٦٥ م شركة مساهمة مصرية ثم خضعت لأحكام القانون ٩٧ لسنة ١٩٨٣ ثم لاحكام القانون رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ ثم تحولت لأحكام القانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ إعتبارا من ١٩٩٦/١١/٤ تاريخ انعقاد الجمعية العامة غير العادية للشركة وقد تم نشر النظام الاساسى للشركة بصحيفة الشركات.

= تم تسجيل الشركة بالسجل التجارى تحت رقم ٥١٠٩٣سجل تجارى سوهاج .

مقر الشركة :محافظات سوهاج وقنا والأقصر وأسوان والبحر الأحمر.

مدة الشركة : خمسة وعشرون عاما اعتبارا من ٢٠٢٢/٣/٣١.

= نشاط الشركة :-

- طحن الحبوب وخاصة القمح المحلى والمستورد وتصنيع الخبز وتصدير منتجات الحبوب وإنشاء العقارات أو الاتجار فيها سواء بالتمليك أوالتأجير.

** رأس المال :

- رأس المال المصرح به ٢٠٠ مليون جنيه(مائتان مليون جنيه).
- رأس المال المصدر والمدفوع ٧٠ مليون جنيه (سبعون مليون جنيه) مقسم على عدد ٧ مليون سهم بقيمة اسمية ١٠ جنيه (عشرة جنيهات) للسهم الواحد.
- تاريخ اعتماد المركز المالى من مجلس إدارة الشركة بجلسته رقم (١١) بتاريخ ٢٠٢٦/١٠/٢٩ .

= أساليب إدارة رأس المال :-

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

= قواعد ومعايير حوكمة الشركات :

- بناء على قرار الجمعية العامة غير العادية للشركة بتاريخ ٢٠٢١/١٢/١١ تم الفصل بين رئيس مجلس الإدارة الغير متفرغ والرئيس التنفيذى .

٢ - أسس إعداد القوائم المالية :

٢ -١ الإلتزام بالمعايير المحاسبية والقوانين

- تم إعداد القوائم المالية فى ٢٠٢٦/٩/٣٠ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية و فى ضوء القوانين و اللوائح المصرية السارية

٢ -٢ أسس القياس

- أعدت القوائم المالية علي أساس التكلفة التاريخية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية، ولأغراض العرض تم إستخدام التبويب المتداول وغير المتداول في قائمة المركز المالي، بينما تم تسجيل الايرادات والمصروفات في قائمة الدخل طبقا لمبدأ الاستحقاق، كما تم إستخدام الطريقة غير المباشرة في عرض قائمة التدفقات النقدية.

٢ -٣ عملة التعامل والعرض

- تم إعداد وعرض القوائم المالية للشركة بالجنيه المصرى وهي عملة التعامل للشركة.

٢-٤ استخدام التقديرات والإفتراضات

- يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية قيام الإدارة بعمل تقديرات وافتراضات والتي تؤثر علي تطبيق السياسات المحاسبية وعلي قيم الأصول، الإلتزامات، الإيرادات والمصروفات، إن التقديرات والافتراضات تمت بناءاً علي الخبرة التاريخية والعوامل الأخرى التي قد تكون ذات تأثير في تلك الظروف، أن نتيجة تلك الافتراضات – تمثل الأساس للتقديرات لقيم الأصول والالتزامات والتي قد لا تكون متوفرة من مصادر أخري أن النتائج الفعلية قد تختلف عن تلك التقديرات.

- يتم مراجعة التقديرات والفروض بشكل دوري مستمر، ويتم الاعتراف بالتقديرات المحاسبية التي تم مراجعتها في نفس فترة المراجعة ويتم تأثير إعادة التقييم في تلك الفترة أو أي فترة مالية مستقبلية قد تتأثر بها.

- المعلومات حول أهم البنود المستخدم فيها هذه التقديرات والحكم الشخصي والتي لها تأثير كبير علي القيم بالقوائم المالية موجودة بالإيضاحات التالية :-

- الإضمحلال في الأصول المالية والغير المالية.
- المخصصات والالتزامات المحتملة.
- الأصول الضريبية المؤجلة.
- الأعمار الإنتاجية للأصول الثابتة.

٣ - أهم السياسات المحاسبية المتبعة :

- السياسات المحاسبية الموضحة أدناه تم تطبيقها بثبات خلال الفترات المالية المعروضة لهذه القوائم المالية .
- تبدأ السنة المالية من ١ / ٧ وتنتهى فى ٣٠ / ٦ من كل عام .

٣-١ ترجمة المعاملات بالعملات الأجنبية :

- يتم ترجمة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملة الأجنبية بأستخدام سعر الصرف السائد فى تاريخ المركز المالى ، يتم الاعتراف بفروق العملة في بند مستقل في قائمة الدخل.
- يتم ترجمة الأصول والالتزامات غير النقدية والتى يتم قياسها بالتكلفة التاريخية بأستخدام أسعار الصرف السائدة فى تاريخ الاعتراف الأولى.
- يتم ترجمة الأصول والإلتزامات غير النقدية والتى يتم قياسها بالقيمة العادلة باستخدام أسعار الصرف السائدة فى التاريخ التى تحددت فيه القيمة العادلة.
- يتم الاعتراف بالربح أو الخسارة من ترجمة البنود ذات الطبيعة غير النقدية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة بطريقة تتفق مع الاعتراف بمكسب أو خسارة التغير في القيمة العادلة للبند. أي يتم الاعتراف بفروق الترجمة المتعلقة بالبنود التي يتم الاعتراف بربح أو خسارة التغير في قيمتها العادلة ضمن بنود الدخل الشامل الآخر أو في قائمة الدخل.

٣-٢ الأصول الثابتة والإهلاك

أ- الاعتراف والقياس الأولى :

- يتم إثبات الأصول الثابتة بالتكلفة التاريخية مخصوماً منها مجمع الإهلاك وخسائر الاضمحلال.
- تتضمن التكلفة التكاليف المباشرة المتعلقة باقتناء الأصل . بالنسبة للأصول التى يتم إنشائها داخليا تتضمن تكلفة الأصل تكلفة الخامات والعمالة المباشرة والتكاليف المباشرة الاخرى التى تستلزمها عملية تجهيز الأصل للحالة التى يتم تشغيله بها فى موقعه وفى الغرض الذى تم اقتناؤه من أجله، وكذلك تكاليف إزالة وإعادة تسوية الموقع الذى توجد به هذه الأصول .
- يتم المحاسبة عن المكونات الرئيسية ببند من بنود الأصول الثابتة والتى تختلف اعمارها الأنتاجية كبنود مستقلة ضمن تلك الأصول الثابتة .

ب- التكاليف اللاحقة على الاقتناء :

- تتضمن التكلفة الدفترية للأصول الثابتة تكلفة إحلال جزء أو مكون من مكونات تلك الأصول عندما يكون من المتوقع الحصول على منافع أقتصادية مستقبلية كنتيجة لإنفاق تلك التكلفة وكذلك يمكن قياس التكلفة بدرجة عالية من الدقة ، هذا ويتم الاعتراف بالتكاليف الأخرى بقائمة الدخل كمصروفات عند تكبدها .

ت- الإهلاك :

- يتم تحميل الإهلاك على قائمة الدخل وفقاً لطريقة القسط الثابت وذلك وفقا لمعدلات الإهلاك فى السنوات السابقة وفى ضوء متطلبات المعيار المحاسبى المصرى رقم (١٠) ووفقا لقرار مجلس إدارة الشركة القابضة للصناعات الغذائية رقم ٢٢٥ بتاريخ ٢٠٢٠/١٢/٣١ بقرار مجلس الإدارة رقم ٢٠٢١/٤/٢٠ بجلسة ٢٠٢١/٤/٢٨ وفقا لما يلى :

الاستثمار العقارى	٢ %
آلات ومعدات المطاحن	٥ %
الات ومعدات الصوامع	٤ %
وسائل النقل الثقيل	١٠ %

٣-٣ الإنخفاض فى قيمة الأصول :

- يتم مراجعة القيمة الدفترية للاصول المملوكة للشركة بخلاف المخزون والاصول والضريبة المؤجلة فى تاريخ المركز المالى لتحديد اذا كان هناك اى مؤشرات تدل على حدوث انخفاض فى قيمتها وفى حالة وجود تلك المؤشرات يتم اعداد الدراسات اللازمة لتحديد القيمة الاستردادية المتوقع.

- هذا ويتم إثبات خسائر الانخفاض فى قيمة الاصول (فى حالة زيادة القيمة الدفترية للاصل او وحدتة المولدة للنقد عن قيمة الاسترداديه) بقائمة الدخل وفى حالة ارتفاع القيمة الاستردادية لقيم الاصول يتم رد خسائر الانخفاض فى قيمة الاصول وذلك تحفظ فى حدود عدم زيادة قيمتها الدفترية والتى يتم تحديدها بعد خصم الاهلاك والاستهلاك ودون خصم الانخفاض فى قيمة الاصول .

٣-٤ المشروعات تحت التنفيذ

- تتمثل مشروعات تحت التنفيذ في المبالغ التي تم إنفاقها بغرض إنشاء أو شراء أصول ثابتة حتى تصبح جاهزة للإستخدام في التشغيل حينئذ تحول لبند الأصول الثابتة، ويتم إثبات المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة بعد خصم الإضمحلال (إن وجد) كما لا يتم احتساب اهلاك لها لحين تحويلها لبند الأصول الثابتة.

- ويتم تقييمها بالمنصرف الفعلى على المشروعات فى تاريخ ٢٠٢٦/٩/٣٠ .

٣-٥ الاستثمار العقارى :

- يتم الاعتراف بالاستثمار العقارى أوليا بالتكلفة عندما يكون من المحتمل تدفق منافع إقتصادية مستقبلية للشركة ويمكن قياس تكلفته بصورة يعتمد عليها وعندما يكون الغرض من الاحتفاظ إما تحقيق إيجار أو أرتفاع فى قيمتها أو كليهما وتتضمن هذه التكلفة ما تم تكبده لإقتناء الإستثمار العقارى .

٣-٦ الأستثمارات فى الشركات التابعة :-

- يتم إثبات الاستثمارات فى الشركات التابعة والتى تخضع لسيطرة الشركة وفقا لطريقة التكلفة طبقا للفقرة رقم) (١٠) (١٢) من المعيار المحاسبة المصرى رقم (١٧) حيث يتم إثبات الاستثمار عند أقتنائه بتكلفة الاقتناء ويعترف المستثمر بإيرادات الاستثمار فقط فى حدود مايستلمه المستثمر من توزيعات الارباح المحققة للشركة المستثمر فيها بعد تاريخ الاقتناء وفى حالة وجود إنخفاض غير مؤقت فى قيمتها (اضمحلال) يتم تخفيض القيمة الدفترية بقيمة خسائر الاضمحلال وتحميله على قائمة الدخل لكل إستثمار على حدة .

٣-٧ المخزون :-

- يتم تقييم المخزون فى تاريخ المركز المالى بالتكلفة أو القيمة الاستردادية أيهما أقل .

١- تم تسعير المنصرف من مخزون الخامات بطريقة الوارد أولاً يصرف أولاً .

٢- تم تسعير المنصرف من مخزون (الوقود ، قطع الغيار ، مواد تعبئة وتغليف) على أساس سعر المتوسط المتحرك

٣-٨ العملاء والمدينون وأوراق القبض :

- يتم تسجيل أرصدة العملاء والمدينون وأوراق القبض بالقيمة الفعلية مخصوماً منها المخصص المناسب للمبالغ التى من المتوقع عدم تحصيلها ويتم تبويبها ضمن الأصول المتداولة وتبوب المبالغ المتوقع تحصيلها بعد أكثر من عام ضمن الأصول طويلة الأجل.

٣-٩ المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة:-

- تتمثل الأطراف ذات العلاقة في كل من الشركات الشقيقة وكبار المساهمين والمديرين والإدارة العليا للشركة، والشركات المسيطر عليها أوالخاضعة لسيطرة مشتركة أونفوذ مؤثر من قبل تلك الأطراف ذات العلاقة ويتم تسعير المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة وفقا لمعيار المحاسبة المصرى رقم (١٥) السعر المحايد .

- يوجد للشركة رصيد مدين طرف شركة وادى الملوك للطحن والصناعات الملحقة فى٢٠٢٦/٩/٣٠ قدرة ١٤.٤٥٠ مليون جنيه وذلك ناتج قيام شركتنا بطحن أقماح لإنتاج دقيق فاخر استخراج ٧٢ % .

٣-١٠ النقدية وما فى حكمها :

- بغرض إعداد قائمة التدفقات النقدية، فإن النقدية وما في حكمها تشمل النقدية بالبنوك والصندوق والودائع لآجل أقل من ثلاثة أشهر .

الأصول المالية :

السياسة المالية المطبقة اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢١ - معيار المحاسبة المصري رقم ٤٧ " الأدوات المالية "

- تقوم الشركة بتبويب الأصول المالية بين المجموعات التالية : أصول مالية يتم قياسها بالتكلفة المستهلكة ، وأصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر، وأصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر ويستند التصنيف بشكل عام إلى نموذج الأعمال التي تداربه الأصول المالية وتدفقاتها النقدية التعاقدية .

أولاً : إستثمارات مالية فى أدوات الدين

يتم المعالجة المحاسبية للإستثمارات المالية فى أدوات الدين وفقاً لنموذج الأعمال المعمول به للشركة .

أ- الأصول المالية بالتكلفة المستهلكة

- يحتفظ بالأصل المالي ضمن نموذج الأعمال للأصول المالية المحتفظ بها لتحصيل التدفقات النقدية التعاقدية.
- الهدف من نموذج الأعمال هو الاحتفاظ بالأصول المالية لتحصيل التدفقات النقدية التعاقدية المتمثلة في أصل مبلغ الاستثمار والعوائد .

ب - الأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

- يحتفظ بالأصل المالي ضمن نموذج الأعمال للأصول المالية المحتفظ بها لتحصيل التدفقات النقدية التعاقدية والبيع.
- كلا من تحصيل التدفقات النقدية التعاقدية والبيع يتكاملان لتحقيق هدف النموذج.

ت- الأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر

- يحتفظ بالأصل المالي ضمن نماذج أعمال أخرى تتضمن المتاجرة، إدارة الأصول المالية على أساس القيمة العادلة ، تعظيم التدفقات النقدية عن طريق البيع .
- هدف نموذج الأعمال ليس الاحتفاظ بالأصل المالي لتحصيل التدفقات النقدية التعاقدية أو المحتفظ به لتحصيل التدفقات النقدية التعاقدية والبيع، تحصيل التدفقات النقدية التعاقدية حدث عرضي بالنسبة لهدف النموذج .

ثانيا: إستثمارات مالية فى أدوات حقوق ملكية

- يتم إثبات الاصل المالى (أدوات حقوق الملكية) تكلفة الإقتناء بالاضافة الى تكلفة المعاملة المرتبطة مباشرة باقتناء أو إصدار الأصل المالى ويعاد تقييم الاصل المالى فى نهاية كل فترة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل / الارباح والخسائر على ان تستمر الشركة فى السياسة التى تم اختيارها للاصل المالى دون تغيير .

المقاصة بين الأدوات المالية

- يتم إجراء المقاصة بين الأصول والإلتزامات المالية اذا كان هناك حق قانونى قابل للنفاذ لإجراء المقاصة بين المبالغ المعترف بها وكانت هناك النية لإجراء التسوية على أساس صافى المبالغ ، أو لإستلام الاصل وتسوية الإلتزام فى أن واحد .

٣-١١ اضمحلال قيم الاصول :

السياسة المالية المطبقة إعتباراً من ١ يناير ٢٠٢١ - معيار المحاسبة الجديدة رقم ٤٧ " الأدوات المالية "

إضمحلال الأصول المالية

- تقوم الشركة بمراجعة لكافة أصولها المالية فيما عدا الأصول المالية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة من خلال الارباح أوالخسائر لتقدير مدى وجود إضمحلال في قيمتها كما هو موضح أدناه :
- المرحلة الأولى: الأصول المالية التي لم تشهد ارتفاعاً جوهرياً في مخاطر الائتمان منذ تاريخ الاعتراف الأولى ، ويتم حساب الخسارة الإئتمانية المتوقعة لها لمدة ١٢ شهر .
- المرحلة الثانية : الأصول المالية التي شهدت ارتفاعاً جوهرياً في مخاطر الائتمان منذ الاعتراف الأولى ويتم حساب الخسارة الإئتمانية لها على مدى حياة الأصل .
- المرحلة الثالثة : الأصول المالية التي شهدت إضمحلالاً في قيمتها والذي يستوجب حساب الخسارة الإئتمانية المتوقعة لها على مدى حياة الأصل على أساس الفرق بين القيمة الدفترية للأداة وبين القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة .

يتم قياس الخسائر الإئتمانية وخسائر الإضمحلال في القيمة المتعلقة بالأدوات المالية على النحو التالي :

- يتم تصنيف الأداة المالية منخفضة المخاطر عند الاعتراف الأولي في المرحلة الأولى ويتم مراقبة مخاطر الإئتمان بشكل مستمر من قبل الشركة .
- إذا تم تحديد أن هناك زيادة جوهرية فى خطر الإئتمان منذ الإعتراف الاولى ، يتم نقل الأداة المالية على المرحلة الثانية حيث لم يتم إعتبارها بعد مضمحلة فى هذه المرحلة .

٣-١٢ الاستبعاد من الدفاتر :

- يتم استبعاد الاصول الماليه عند انتهاء الحقوق التعاقدية التى يحق بموجبها الحصول على التدفقات النقدية من الاصول المالية ، ويتم استخدام طريقة متوسط التكلفة لتحديد الأرباح او الخسائر الناتجة من استبعاد الاصول المالية.
- يتم استبعاد الالتزامات المالية عند سداد أو انتهاء أو الإعفاء من الالتزام المحدد فى العقد المنشئ له .

٣-١٣ الإحتياطيات :

= الإحتياطى القانونى :

- طبقاً للنظام الأساسى للشركة يجنب ٥% على الأقل من صافى الربح لتكوين إحتياطى قانونى و يتم التوقف عن تجنب هذه النسبة إذا ما بلغ هذا الإحتياطى ٥٠% من رأس المال المصدر و متى نقص الإحتياطى تعين العودة إلى الإقتطاع و يستعمل الإحتياطى بقرار من الجمعية العامة بناء على إقتراح مجلس الإدارة.

= الإحتياطى النظامى :

- يجوز تجنيب نسبة لا تجاوز ٢٠ % من الارباح الصافية لتكوين احتياطى نظامى .

= الإحتياطى الرأسمالى :

- يتم تكوينه من الأرباح الرأسمالية الناتجة من التصرف فى الأصول بأكبر من قيمتها الدفترية .

= الإحتياطيات الأخرى :

- يجوز للجمعية العامة بناء على إقتراح من مجلس الإدارة تكوين إحتياطيات أخرى كالتالى :

١- إحتياطى تدعيم

٢- إحتياطى ارتفاع أسعار أصول

٣- إحتياطى غير عادى

٣-١٤ المخصصات

- يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون على الشركة إلتزام حالى قانونى أو حكمى نتيجة لحدث ماضى، ويكون معه من المتوقع أن يتطلب ذلك تدفقاً خارجاً للموارد الاقتصادية لتسوية الإلتزام، مع إمكانية إجراء تقدير موثق لمبلغ الإلتزام، ويتم مراجعة المخصصات فى تاريخ كل ميزانية وتعديلها لإظهار أفضل تقدير حالى، وعند تأثير القيمة الزمنية للنقد جوهرياً فيجب أن يكون المبلغ المتعرف به كمخصص هو القيمة الحالية للإنفاق المتوقع المطلوب لتسوية الإلتزام.

٣-١٥ الإقتراض

- يتم الإعتراف بالإقتراض مبدئياً بالقيم التى تم إستلامها ويتم تبويب المبالغ التى يستحق سدادها خلال العام ضمن الإلتزامات المتداولة ما لم يكن لدى الشركة الحق فى تأجيل سداد رصيد القروض لمدة تزيد عن إثنى عشر شهراً بعد تاريخ الميزانية فيتم عرض رصيد القرض ضمن الإلتزامات طويلة الأجل.

٣-١٦ تكلفة الإقتراض

- يتم الإعتراف بالإقتراض مبدئياً بالقيم التى تم إستلامها ويتم تبويب المبالغ التى يستحق سدادها خلال العام ضمن الإلتزامات المتداولة ما لم يكن لدى الشركة الحق فى تأجيل سداد رصيد القروض لمدة تزيد عن إثنى عشر شهراً بعد تاريخ الميزانية فيتم عرض رصيد القرض ضمن الإلتزامات طويلة الأجل.

- يتم تحميل أعباء تكلفة الإقتراض على قائمة الدخل مباشرة ضمن حساب المصروفات التمويلية.

- تحمل المشروعات التى مازالت تحت التنفيذ بما يخصها من تكلفة الاقتراض وذلك باضافة تكلفة الاقتراض المتعلقة مباشرة باقتناء وإنشاء أو إنتاج أصل ضمن تكلفة هذا الاصل طبقاً لمعيار المحاسبة المصرى رقم (١٤).

٣-١٧ الموردين والدائنون وأرصدة دائنة أخرى

- يتم إثبات الموردين والدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى بقيمتها الاسمية كما يتم الاعتراف بالإلتزامات بالقيمة التى سيتم دفعها مستقبلاً وذلك مقابل الخدمة التى تم الاستفادة منها.

٣-١٨ التأمينات الإجتماعية

- تقدم الشركة مساهمات للهيئة العامة للمعاشات والتأمينات الاجتماعية وتحتسب كنسبة من رواتب الموظفين. تقتصر إلتزامات الشركة على هذه المساهمات والتي تحمّل للمصاريف عند استحقاقها.

- كما تساهم الشركة فى نظام التأمينات الإجتماعية الحكومى لصالح العاملين بها طبقاً لقانون التأمينات الإجتماعية رقم ٧٩ لسنة ١٩٧٥ وتعديلاته بالقانون ١٤٨ لسنة ٢٠١٩ ويقتصر التزام الشركة على قيمة مساهمتها وتحمل مساهمات الشركة على قائمة الدخل طبقاً لأساس الإستحقاق.

٣-١٩ نظام معاشات العاملين :-

- تساهم الشركة فى نظام التأمينات الإجتماعية الحكومى لصالح العاملين بها طبقاً لقانون التأمينات الإجتماعية رقم ٧٩ لسنة ١٩٧٥ وتعديلاته و القانون رقم ١٤٨ لسنة ٢٠١٩ ويقتصر التزام الشركة على قيمة مساهمتها وتحمل مساهمات الشركة على قائمة الدخل طبقاً لأساس الإستحقاق .

٣-٢٠ ضرائب الدخـل :-

- يتم حساب ضريبة الدخل وفقاً لقانون الضرائب المصري .

ضرائب الدخل الجارية

- تحتسب ضريبة الدخل علي الأرباح المحققة طبقاً للقوانين واللوائح والتعليمات السارية والمعمول بها في هذا الشأن وباستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد الميزانية ويتم إثبات ضريبة الدخل المستحقة بقائمة الدخل.

٣-٢٠-٢ ضرائب الدخل المؤجلة

- يتم الاعتراف بضريبة الدخل المؤجلة بإتباع طريقة الإلتزامات على الفروق المؤقتة بين القيمة المعترف بها للأصل أو الإلتزام للأغراض الضريبية (الأساس الضريبي) وقيمتها المدرجة بالميزانية (الأساس المحاسبي) فى تاريخ نهاية السنة المالية.

- يتم الاعتراف بالإلتزام الضريبى المؤجل لجميع الفروق المؤقتة التى ينتظر خضوعها للضريبة فيما عدا ما يلي:

- عندما ينشأ الإلتزام الضريبى المؤجل من الاعتراف الأولى بالأصل أو الإلتزام فى عملية لا تمثل تجميع أعمال والتى فى تاريخ نشأة العملية لم يكن لها تأثير فى كل من الربح المحاسبى والربح الضريبى (الخسارة الضريبية).

- يتم الاعتراف بضريبة الدخل المؤجلة كأصل لكل الفروق المؤقتة القابلة للخصم، والخصومات الضريبية والخسائر الضريبية المرحلة الغير مستخدمة.

- يتم الاعتراف بالأصل الضريبى المؤجل لكل الفروق الضريبية المؤقتة القابلة للخصم إلى المدى الذي يتوقع أن يكون فيه الربح الضريبى كاف لمقابلة الفرق المؤقت القابل للخصم والخصومات الضريبية والخسائر الضريبية المرحلة، فيما عدا ما يلي:

- عندما يكون الأصل الضريبى المؤجل يتعلق بفروق ضريبية مؤقتة قابلة للخصم نشأت عن الاعتراف الأولى بأصل أو إلتزام فى عملية لا تمثل تجميع أعمال وفى تاريخ نشأة العملية لم يكن لها تأثير فى كل من الربح المحاسبى والربح الضريبى (الخسارة الضريبية).

- تقوم المنشأة فى تاريخ نهاية كل سنة مالية بإعادة تقدير القيمة الدفترية للأصول الضريبية المؤجلة ويتم تخفيضها إلى المدى الذي لم يعد فيه أرباح ضريبية متوقعة كافية متاحة للاستفادة من كل أو جزء من الأصل الضريبي المؤجل. يتم إعادة تقييم الأصول الضريبية المؤجلة غير المعترف بها فى تاريخ نهاية كل سنة مالية ويتم الاعتراف بالأصول الضريبية المؤجلة التى لم يتم الاعتراف بها من قبل إلى المدى الذي أصبح فيه من المرجح معه وجود ربح ضريبى مستقبلى يسمح باستيعاب قيمة الأصل الضريبى المؤجل.

- يتم إدراج الضريبة الجارية والمؤجلة كإيراد أو مصروف في قائمة الدخل للعام، فيما عداالضريبة التي تنتج من معاملة أو حدث في نفس الفترة أو فترة أخرى مباشرة ضمن حقوق الملكية.

- قد قامت الشركة بالاعتراف بقيمة الضريبة المؤجلة من خلال إثبات الفروق الزمنية لإهلاك الأصول الثابتة بين الاهلاك المحاسبى والاهلاك الضريبى طبقا لما ينص عليه المعيار المحاسبى المصرى رقم " ٢٤ " بشأن ضرائب الدخل

٣-٢١ تحقق الإيراد :-

- يقاس الإيرادات بالقيمة العادلة للمقابل المستلم أو مستحق الاستلام ، مع الاخذ بعين الاعتبارشروط الدفع المحددة فى العقد وباستبعاد الضرائب والخصومات يتم إثبات الايرادات الى الحد الذى يحتمل عنده تحقق منافع اقتصادية للشركة ويمكن قياس الإيرادات والتكاليف بشكل موثوق .

- تقوم الشركة بإثبات الإيرادات من العقود مع العملاء بناءأعلى نموذج من خمس خطوات على النحو المبين فى المعيار المصري رقم ٤٨.

- الخطوة ١- تحديد العقد (العقود) مع العملاء : العقد هو اتفاقية تعقد بين طرفين أو أكثر تؤسس حقوقا وتعهدات وتضع معايير يجب الوفاء لكل عقد .

- الخطوة ٢- تحديد التزامات الأداء فى العقد : إن التزام الأداء هو وعد فى العقد مع العميل بتحويل بضائع أو خدمات الى العميل

- الخطوة ٣- تحديد سعر المعاملة : سعر المعاملة هو المقابل المالي الذى يتوقع أن تستحقه الشركة مقابل تحويل البضائع أو الخدمات المصرح بها الى العميل ، بأستثناء المبالغ المحصلة نيابة عن الغير .

- الخطوة ٤- تخصيص سعر المعاملة لالتزامات الأداء فى العقد : فى العقد الذى ينطوى على أكثر من التزام أداء واحد ، تخصص الشركة سعر المعاملة لكل التزام أداء بمبلغ يساوى المقابل المالى الذى يتوقع أن تستحقه الشركة مقابل الوفاء بكل التزام أداء .

- الخطوة ٥- إثبات الإيراد عندما تفي الشركة بالتزام الأداء .

- عند وفاء الشركة بالتزام الأداء من خلال تسليم البضائع أو الخدمات المصرح بها ، ينتج عن ذلك أصل قائم على العقد للمقابل المالي المحقق من الأداء عندما تتجاوز قيمة المقابل المالي المستلم من العميل قيمة الإيرادات المثبتة ، ينشأ عن ذلك التزام فى هذا العقد.

١) إيرادات الفوائد

- يعترف بإيرادات الفوائد على أساس نسبة زمنية باستخدام معدل الفائدة الفعلي وعند وجود اضمحلال فى الرصيد المدين الناتج عن الاعتراف بالفائدة فإنه يتم تخفيض القيمة الدفترية إلى القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المخصومة بسعر الفائدة الفعلي الأصلي .

٢) إيراد التوزيعات

- تثبت إيرادات توزيعات الأرباح عندما ينشأ الحق فى إستلامها.

٣-٢٢ المصروفات

- يتم الاعتراف بجميع مصروفات النشاط بما فى ذلك المصروفات الإدارية والعمومية مع تحميلها على قائمة الدخل فى الفترة المالية التى تحققت فيها تلك المصاريف.

٣-٢٣ قائمة التدفقات النقدية :-

- يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية بإتباع الطريقة غير المباشرة

٣-٢٤ التقديرات المحاسبية :-

- يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية قيام الإدارة بعمل تقديرات وإقتراحات تؤثر على قيم الأصول والإلتزامات والإيرادات والمصروفات خلال الفترات والسنوات المالية هذا وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات .

٣-٢٥ النصيب الأساسى للسهم فى الارباح :

- يتم إحتساب النصيب الأساسى للسهم العادى فى الأرباح بقسمة الربح أو الخسارة المتعلقة بالمساهمين عن مساهمتهم فى رأس مال الشركة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال العام .

٤) الأصول الثابتة :-

٤/١ الأصول الثابتة وإهلاكاتها

– تظهر الأصول الثابتة بتكلفتها التاريخية وتحتسب إهلاكاتها بطريقة القسط الثابت وفقاً لما هو متبع فى الأعوام السابقة.

القيمة بالجنيه

البيـــان	الأراضي	المبانى والإنشاءات	الآلات والمعدات	وسائل النقل والانتقال	عدد وأدوات	أثاث	حاسب آلـى	الإجمالـــي
التكلفة فى ٢٠٢٦/٧/١	٦٤١٩١٧٦	١٦٢١١٧٣٧٣	٣٨٢١١٧٧٣٦	١١٩٦٤٠٢١٥	١٨٥٣٢٨٣٣	١٢١٩١٦٨٦	٣٦٤٩٨٩٩	٧٠٤٦٦٩٤١٨
إضافات الفترة	-	-	-	-	٣٣٠١٠	٧٤٤٥٩٣	٢٠٠٢٧٥	٩٧٧٨٧٨
استبعادات الفترة	-	-	-	-	-	-	-	-
التكلفة فى ٢٠٢٦/٩/٣٠	٦٤١٩٦٧٦	١٦٢١١٧٣٧٣	٣٨٢١١٧٧٣٦	١١٩٦٤٠٢١٥	١٨٥٦٥٨٤٣	١٢٩٣٦٢٧٩	٣٨٥٠١٧٤	٧٠٥٦٤٧٢٩٦
مجمع الإهلاك فى ٢٠٢٦/٧/١	-	٦٦٥٨٥٨٢٩	٢١٠٤٢٨٣٨٦	٧٠٠٤٩٩٠١	١٣٩٢٧٧٠٤	٩١٧٨١٠٤	٢٤٤٤٩٢٨	٣٧٢٦١٤٨٥٢
إهلاك الفترة	-	١٧٩٠٤٤١	٣٠٩١٩٨٦	١٦٨٧٤٠٢	٢١٢٨٩٥	١٦٩٨٨٦	٩٧٦١٨	٧٠٥٠٢٢٧
تسويات	-	(١٢٩)	-	-	١٢٩	-	-	-
مجمع الإهلاك فى ٢٠٢٦/٩/٣٠	-	٦٨٣٧٦١٤١	٢١٣٥٢٠٣٧٢	٧١٧٣٧٣٠٣	١٤١٤٠٧٢٨	٩٣٤٧٩٩٠	٢٥٤٢٥٤٦	٣٧٩٦٦٥٠٨٠
الرصيد فى ٢٠٢٦/٩/٣٠	٦٤١٩١٧٦	٩٣٧٤١٢٣٢	١٦٨٥٩٧٣٦٤	٤٧٩٠٢٩١٢	٤٤٢٥١١٥	٢٩٠٥٢٤١	١٣٠٧٦٢٨	٣٢٥٢٩٨٦٦٨
الرصيد فى ٢٠٢٦/٦/٣٠	٦٤١٩١٧٦	٩٥٥٣١٥٤٤	١٧١٦٨٩٣٥٠	٤٩٥٩٠٣١٤	٤٦٠٥١٢٩	٣٠١٣٥٨٢	١٢٠٤٩٧١	٣٣٢٠٥٤٥٦٦

٤/٢) توجد أصول ثابتة(الآلات) تم إهلاكها بالكامل وما زالت تعمل وهى :-

القيمة بالجنيه

اسم القطاع	اسم الموقع	إجمالى التكلفة	مجمع إهلاك
سوهاج	مخبز طما	٣٠١٧٤٦	٣٠١٧٤٦
	مخبز طهطا	٢٢٨٠٢٨	٢٢٨٠٢٨
	ورشة جرجا	٢٦٧٠٠	٢٦٧٠٠
قنـا	مخبز الشنون	٣٥٠١٠٧	٣٥٠١٠٧
	ورشة نجع حمادى	٤١٣٠١٤	٤١٣٠١٤
	مخبز نجع حمادى	٢٢٧٤٢٨	٢٢٧٤٢٨
	ورشة قوص	٢١٧٢٥	٢١٧٢٥
أسـوان	ورشة قطاع أسوان	٥٩٦٤٥	٥٩٦٤٥
	ورشة كوم امبو	١٥٦٢٠	١٥٦٢٠
** الجملة		١٦٤٤٠١٣	١٦٤٤٠١٣

٥) مشروعات تحت التنفيذ :

القيمة بالجنيه

البيـــان	إيضـــاح	٢٠٢٦/٩/٣٠	٢٠٢٦/٦/٣٠
التكوين الاستثمارى	١/٥	٦٦٣٦٨٨٨٣	٦٤٢٧٩٤٧٠
الإنفاق الاستثمارى	٢/٥	٣٠٠٠٠٠	٣٠٠٠٠٠
** الإجمالـــي		٦٦٦٦٨٨٨٣	٦٤٥٧٩٤٧٠

* ويتم تقيمها بالمنصرف الفعلى على المشروعات فى تاريخ ٢٠٢٦/٩/٣٠ .

١/٥ - التكوين الاستثمارى:-

القيمة بالجنيه

البيـــان	٢٠٢٦/٩/٣٠	٢٠٢٦/٦/٣٠
أراضـــى	٢٧١٠٢٦٥٢	٢٧١٠٢٦٥١
المبانـى	٢٩٩٢١٢٣١	٢٨٣٠٢١٧٠
وسائل نقل وانتقال	٩٢١٤٠٠٩	٨٨٧٤٦٤٩
حاسب آلـــي	١٣٠٩٩١	-
** الإجمالـــي	٦٦٣٦٨٨٨٣	٦٤٢٧٩٤٧٠

٢/٥ - الإنفاق الاستثمارى :-

القيمة بالجنيه

البيـــان	٢٠٢٦/٩/٣٠	٢٠٢٦/٦/٣٠
شركة فاستر للمصاعد والسلالم (سلفة توريد وتركيب) عدد ٢ مصعد ببرج جرجا	٣٠٠٠٠٠	٣٠٠٠٠٠
** الإجمالـــي	٣٠٠٠٠٠	٣٠٠٠٠٠

٦) استثمارات عقارية (بالصافى):

القيمة بالجنيه

البيـــان	إيضـــاح	٢٠٢٦/٩/٣٠	٢٠٢٦/٦/٣٠
استثمارات عقارية	٠	٤٨٥٠٢٠١٦	٤٨٥٠٢٠١٦
** يخصم :- مخصص إهلاك استثمارات عقارية		١٢٢٩٥١٢٧	١٢٠٩٥٢٦٧
** الرصيـــد		٣٦٢٠٦٨٨٩	٣٦٤٠٦٧٤٩

** تم تقييم الاستثمارات العقارية بتكلفتها التاريخية وتحتسب إهلاكاتها بطريقة القسط الثابت وفقاً لما هو متبع فى الأعوام السابقة

القيمة بالجنيه

البيـــان	الأراضي	المبانى	الإجمالى
التكلفة فى ٢٠٢٦/٧/١	١٥١٤٧٧٣	٤٦٩٨٧٢٤٣	٤٨٥٠٢٠١٦
إضافات الفترة	-	-	-
التكلفة فى ٢٠٢٦/٩/٣٠	١٥١٤٧٧٣	٤٦٩٨٧٢٤٣	٤٨٥٠٢٠١٦
مجمع الإهلاك فى ٢٠٢٦/٧/١	-	١٢٠٩٥٢٦٧	١٢٠٩٥٢٦٧
إهـلاك الفترة	-	١٩٩٨٦٠	١٩٩٨٦٠
تسـويـة	-	-	-
مجمع الإهلاك فى ٢٠٢٦/٩/٣٠	-	١٢٢٩٥١٢٧	١٢٢٩٥١٢٧
الرصيد فى ٢٠٢٦/٩/٣٠	١٥١٤٧٧٣	٣٤٦٩٢١١٦	٣٦٢٠٦٨٨٩
الرصيد فى ٢٠٢٦/٦/٣٠	١٥١٤٧٧٣	٣٤٨٩١٩٧٦	٣٦٤٠٦٧٤٩

٧) استثمارات فى أسهم شركات تابعة

القيمة بالجنيه

البيـــان	إيضـــاح	٢٠٢٦/٩/٣٠	٢٠٢٦/٦/٣٠
استثمارات فى أسهم شركات تابعة	٠	٤٠٣٨١٥٦٠	٤٠٣٨١٥٦٠
** الرصيـــد		٤٠٣٨١٥٦٠	٤٠٣٨١٥٦٠

= استثمارات بشركة وادى الملوك للطحن بنسبة ٥٧.٦٨ % من رأسمالها

٨) المخـــزون :

القيمة بالجنيه

البيـــان	٢٠٢٦/٩/٣٠	٢٠٢٦/٦/٣٠
مخزن الخامات	١٠٢٦٩٤٣٢٦	١٠٧٠٣٦١١٦
مخزن الوقود	٤٨٩٤٢٦٤	٧٠٢٠٤٢١
مخزن قطع غيار ومهمات	٩٩٨١٤١٧٧	٩٠٦٤٧٠٧٧
مخزون مواد تعبئة وتغليف	١١٠٧٠١٤٩	٢١٤٨٥٢٩١
مخزون إنتاج تام	٣٨٦٢٥٣٧٩	٣٩٢١٩٠٧٩
** الإجمالـــي	٢٥٧٠٩٨٢٩٥	٢٦٥٤٠٧٩٨٤

= مخزون إنتاج تام:-

القيمة بالجنيه

البيـــان	٢٠٢٦/٩/٣٠	٢٠٢٦/٦/٣٠
مخزون عقارى	٣١٦٠٦٤٣٣	٣١٦٠٦٤٣٣
إنتاج تام	٧٠١٨٩٤٦	٧٦١٢٦٤٦
** الرصيـــد	٣٨٦٢٥٣٧٩	٣٩٢١٩٠٧٩

= بلغ رصيد الأقماح المحلية ملك هيئة السلع التموينية بصوامع وشون وبناكرز الشركة فى ٢٠٢٦/٩/٣٠ كمية قدرها ١٨٤٢٣٥.٦٩٧ طن مختلف الدرجات دفترياً بقيمة قدرها ٣٠٣٩.٨٨٩ مليون جنيه

= بلغ رصيد الأقماح المستوردة ملك هيئة السلع التموينية بصوامع الشركة فى ٢٠٢٦/٩/٣٠ كمية قدرها ١١١٦.٣٣٠ طن مختلف الدرجات دفترياً بقيمة قدرها ١٨.٤١٩ مليون جنيه

* تضمن مخزون الخامات كمية ٦٥٨٤.٣٢ طن قمح ملك شركة مطاحن مصر العليا لدى شركة وادى الملوك للطحن والصناعات الملحقة لطحنها بمعرفة شركة وادى الملوك للطحن والصناعات الملحقة لحساب شركة مطاحن مصر العليا بقيمة قدرها ٩٩.٨٢٨ مليون جنيه .

٩) عملاء وأوراق القبض

القيمة بالجنيه

البيان	إيضاح	٢٠٢٦/٩/٣٠	٢٠٢٦/٦/٣٠
العملاء	١/٩	٣٧٧٦٩٨٣٣٨	٢٧٠٤٧٠٩٧٥
** الإجمالي		٣٧٧٦٩٨٣٣٨	٢٧٠٤٧٠٩٧٥

١/٩) العملاء:-

القيمة بالجنيه

البيان	٢٠٢٦/٩/٣٠	٢٠٢٦/٦/٣٠
العملاء	٣٧٨٩٠٩٧٦١	٢٧١٦٨٢٣٩٨
* يخصم : مخصص ديون مشكوك فى تحصيلها	١٢١١٤٢٣	١٢١١٤٢٣
** الإجمالي	٣٧٧٦٩٨٣٣٨	٢٧٠٤٧٠٩٧٥

١٠) حسابات مدينة لدى الشركات القابضة /التابعة/ الشقيقة

القيمة بالجنيه

البيان	٢٠٢٦/٩/٣٠	٢٠٢٦/٦/٣٠
شركة وادى الملوك للطحن	١٤٤٥٠٤٨٨	١٨٣٢٥٧٩٩
** الإجمالي	١٤٤٥٠٤٨٨	١٨٣٢٥٧٩٩

** وذلك نتاج قيام شركة وادى الملوك للطحن ببيع النخالة الخاصة بشركتنا والناتجة عن طحن أقماح لإنتاج دقيق فاخر استخراج ٧٢ % لديها

** تعاملات الشركة مع شركة وادى الملوك للطحن وفقاً للآتى :-

القيمة بالجنيه

البيان	٢٠٢٦/٧	٢٠٢٦/٨	٢٠٢٦/٩	الإجمالي
الطحن	٩٧٥٥٠٤.٣٠	٩٣١٢٩٨.٧٣	٦٩٥١٢٩.٣٧	٢٦٠١٩٣٢.٤٠
التحميل	٤٣٦٧.٣٤	٢٥٤٧.٩٠	٢٩٤١.٢٠	٩٨٥٦.٤٤
التخزين	٦٦٣٨٧.٥٦	٥٥٠١٢.٧٥	٧٥٠٦١.٢٥	١٩٦٤٦١.٥٦
محسنات	١٧٧٣٤٤.٢٠	١١٥٩٩١.٩٣	١٠٦٩٤٤.٨٥	٤٠٠٢٨٠.٩٨
** الإجمالي	١٢٢٣٦٠٣,٤٠	١١٠٤٨٥١,٣١	٨٨٠٠٧٦,٦٧	٣٢٠٨٥٣١,٣٨

١١) حسابات مدينة لدى المصالح والهيئات

القيمة بالجنيه

البيان	٢٠٢٦/٩/٣٠	٢٠٢٦/٦/٣٠
مصلحة الضرائب العامة (دفعات مقدمة) ومبالغ مخصومة بمعرفة الغير	١٦٨٢٦٩١٠٤	١٦٧٦٨٣٢٢٥
ضريبة المدخلات	١٤٦٧٧٦٩١	٤٣٧١٥٦٤١
** الإجمالي	١٨٢٩٤٦٧٩٥	٢١١٣٩٨٨٦٦

١٢) إيرادات مستحقة التحصيل :-

القيمة بالجنيه

البيان	٢٠٢٦/٩/٣٠	٢٠٢٦/٦/٣٠
إيجارات دائنة وإيرادات أ . مالية مستحقة وفوائد دائنة تخص الفترة	٢٢٣٨٨٢٩٢	٥٠٧٥٦٧٩
* يخصم : المخصص	٧٣٤٢٧١	٧٣٤٢٧١
** الإجمالي	٢١٦٥٤٠٢١	٤٣٤١٤٠٨

١٣) مصروفات مدفوعة مقدماً :-

القيمة بالجنيه

البيان	٢٠٢٦/٩/٣٠	٢٠٢٦/٦/٣٠
- مصر للتأمين	٢٢٧٥٠٤٣	٣٩٥٥١٧٥
- إيجارات وضرائب عقارية وأخرى	-	٢٤٦١٢٢
** الإجمالي	٢٢٧٥٠٤٣	٤٢٠١٢٩٧

١٤) حسابات مدينة أخرى :-

القيمة بالجنيه

البيان	إيضاح	٢٠٢٦/٩/٣٠	٢٠٢٦/٦/٣٠
تأمينات لدى الغير		٤٤٥٨٠٥٣٠	٤٤٥٦٠٥٣٠
مدينو بيع أصول عن بيع العمارات السكنية		١٠٠٠٦٨	١٠٩٨٥٦
الأرصدة المدينة الأخرى	١/١٤	٤٧٩٨٤٤٢	٥٨٠١٩٨
** الإجمالي		٤٩٤٧٩٠٤٠	٤٥٢٥٠٥٨٤

١/١٤) الأرصدة المدينة الأخرى:-

القيمة بالجنيه

البيان	٢٠٢٦/٩/٣٠	٢٠٢٦/٦/٣٠
الأرصدة المدينة الأخرى	١٩١٩٤٧٤١	١٤٩٧٦٤٩٧
يخصم : المخصص	١٤٣٩٦٢٩٩	١٤٣٩٦٢٩٩
** الإجمالي	٤٧٩٨٤٤٢	٥٨٠١٩٨

١٥) استثمارات مالية متداولة:-

= أذون خزانة :-

القيمة بالجنيه

المبلغ	البنك	السعر قبل الضريبة	المدة / يوم	استحقاق
٤٧١٤٩٥٠٠	بنك الإمارات دبى الوطنى	٢٤.٢٥ %	٩١	٢٠٢٦/١١/٣
٤٧١٤٩٥٠٠	** الإجمالي			

١٦) النقدية بالصندوق ولدى البنوك :-

القيمة بالجنيه

البيـــان	إيضاح	٢٠٢٦/٩/٣٠	٢٠٢٦/٦/٣٠
ودائع لأجل بالعملة المحلية لمدة ثلاث شهور		٢٠٠٠٠٠٠٠	٢٠٠٠٠٠٠٠
حسابات جارية بالبنوك		٢٤٠٦٦١٩٣٣	١٤٨٠٨٥٦٨٥
نقدية بالصندوق		٥٩٦٦٧١٢٧	١٠١٨٨٤٦
** الإجمالـــي		٣٢٠٣٢٩٠٦٠	١٦٩١٠٤٥٣١

** ملحوظة: بلغ رصيد الحساب رقم ٣١٧٠٠٠١٠٠٠٠٦٠٥٠٠ لدى بنك مصر سوهاج فى ٢٠٢٦/٩/٣٠ بمبلغ ٦٢٨ ألف جنيه وهذا المبلغ متضمن شيكات صادرة لموردى الأقماح المحلية ولم يتم صرفها من البنك حتى تاريخه وهذا الحساب خاص بالهيئة العامة للسلع التموينية بتسويق الأقماح المحلية كما تم عمل مذكرة تسوية البنك لهذا الحساب فى ٢٠٢٦/٩/٣٠ منفصلة وعدم إدراجه ضمن حسابات الشركة.

= يتم تسجيل المعاملات بالعملة الأجنبية أولياً باستخدام سعر الصرف السائد في تاريخ المعاملة ويوجد لدى الشركة رصيد بالبنوك بالعملات الأجنبية قيمتها كالتالى :-

٧٩٨٢٥,١٦ دولار أمريكى وبما يعادل ٣٩٣١٣٨٩,١٤ جنيه مصرى .

١٧) رأس المال :

= رأس المال المصرح به ٢٠٠ مليون جنيه

= رأس المال المصدر والمدفوع ٧٠ مليون جنيه مقسم على عدد ٧ مليون سهم بقيمة أسمية ١٠ جنيه للسهم الواحد .

** ويتمثل هيكل رأس المال فى :

م	أسماء المساهمون	عدد الأسهم	النسبة المئوية	القيمة الأسمية
١	الشركة القابضة للصناعات الغذائية	١٨٩٠٠٠٠	% ٢٧	١٨٩٠٠٠٠٠
٢	محمد بن ضحيان بن عبد العزيز الضحيان	١٢٦٦٤٠٠	% ١٨.٠٩	١٢٦٦٤٠٠٠
٣	اتحاد العاملين المساهمين	١٣٨٦٩٤٧	%١٩.٨١٤	١٣٨٦٩٤٧٠
٤	مساهمون أفراد و آخرون	٢٤٥٦٦٥٣	% ٣٤.٩٩٥	٢٤٥٦٦٥٣٠
		٧٠٠٠٠٠٠	% ١٠٠	٧٠٠٠٠٠٠٠

١٨) الاحتياطيات :

القيمة بالجنيه

البيـــان	إيضاح	٢٠٢٦/٩/٣٠	٢٠٢٦/٦/٣٠
احتياطى قانونى		٨٣٣٢١٢٢٨	٨٣٣٢١٢٢٨
احتياطى نظامى		٢٢٦١٠٠٧٨٣	٢٢٦١٠٠٧٨٣
احتياطى رأسمالى		٣٨١٥٥٧٢٤	٣٨١٥٥٧٢٤
احتياطيات أخرى	١/١٨	٣٦٣٠٩٦٨٦	٣٦٣٠٩٦٨٦
** الإجمالـــي		٣٨٣٨٨٧٤٢١	٣٨٣٨٨٧٤٢١

** ويتم تكوين الاحتياطيات طبقاً للنظام الأساسى للشركة ويتم الاستخدام أو التصرف طبقاً للنظام الأساسى للشركة ووفقاً لما تقرره الجمعية فيما يعود بالنفع على الشركة والمساهمين والعاملين .

١/١٨) احتياطيات أخرى :

القيمة بالجنيه

البيـــان	٢٠٢٦/٩/٣٠	٢٠٢٦/٦/٣٠
احتياطى تدعيم	٥٧٧٠٣٤٦	٥٧٧٠٣٤٦
احتياطى ارتفاع أسعار أصول	١٢٣٦٥٥٦٣	١٢٣٦٥٥٦٣
احتياطى غير عادى	١٨١٧٣٧٧٧	١٨١٧٣٧٧٧
** الإجمالـــي	٣٦٣٠٩٦٨٦	٣٦٣٠٩٦٨٦

١٩) الأرباح المرحلة :

القيمة بالجنيه

البيـــان	٢٠٢٦/٩/٣٠	٢٠٢٦/٦/٣٠
رصيد أول المدة	٥٥٢٢١٥٩	٣٠٦٨٠
توزيعات أرباح		(٣٠٦٨٠)
أرباح مرحلة العام السابق		١٩٩٦٩٩٣
أرباح (خسائر) معيار رقم (٥)	(١١٣٦٧٩٨٧)	٣٥٢٥١٦٦
** الإجمالـــي	٥٨٤٥٨٢٨	٥٥٢٢١٥٩

٢٠) بلغت أرباح الفترة من ٢٠٢٦/٧/١ حتى ٢٠٢٦/٩/٣٠ مبلغ وقدره ٦٢.٦٦٩ مليون جنيه قبل الضريبة ومبلغ وقدره ٤٨.٥٦٩ مليون جنيه بعد الضريبة

٢١) التزامات ضريبية مؤجلة:

القيمة بالجنيه

البيان	إيضاح	٢٠٢٦/٩/٣٠	٢٠٢٦/٦/٣٠
رصيد الالتزام أول العام		٦١٥٢٤٠٦٨	٥٨٦٤٣١٤١
الالتزام الضريبى المؤجل عن العام		-	٢٨٨٠٩٢٧
** الإجمالي		٦١٥٢٤٠٦٨	٦١٥٢٤٠٦٨

= يتم إثبات الفروق الزمنية لإهلاك الأصول الثابتة بين الإهلاك المحاسبى والإهلاك الضريبى طبقاً لما ينص عليه المعيار المحاسبي المصرى رقم "٢٤" بشأن ضرائب الدخل .

٢٢) المخصصات :-

القيمة بالجنيه

البيان	٢٠٢٦/٩/٣٠	٢٠٢٦/٦/٣٠
مخصص ضرائب متنازع عليها	٢٨٧٠٥٢٤٨	٢٨٧٠٥٢٤٨
مخصصات أخرى (قضايا)	٢٩٨٠١٤٣	٣٥٧٠١٩٥
** الإجمالي	٣١٦٨٥٣٩١	٣٢٢٧٥٤٤٣

**السياسة المتبعة فى إثبات وتدعيم المخصصات

** تقوم الشركة سنويا بعمل دراسات لمخصص الضرائب ومخصص المطالبات والمنازعات ومخصص القضايا لتحديد الالتزام المحتمل ونسبته ويتم تدعيم المخصصات فى ضوء ذلك وبما يتناسب مع نتائج أعمال الشركة .

٢٣) الموردون وأوراق الدفع :-

القيمة بالجنيه

البيان	٢٠٢٦/٩/٣٠	٢٠٢٦/٦/٣٠
الموردون	٧٩٢٠٣٤٥٠٨	٥٦٧٣٥٩١٥١
** الإجمالي	٧٩٢٠٣٤٥٠٨	٥٦٧٣٥٩١٥١

٢٤) حسابات دائنة للمصالح والهيئات:-

القيمة بالجنيه

البيان	٢٠٢٦/٩/٣٠	٢٠٢٦/٦/٣٠
ضريبة القيمة المضافة	٢٩٥٥٢٨٩٠	٤٠٠٤١٢٩٣
ضرائب كسب العمل	٣٢٦٥٣٥٣	١٢٢٤٦١٥
ضرائب عند المنبع	١٠٢٦٦٦٦	٧١٩٧٤٢
ضرائب تتحملها الوحدة (ضرائب عقارية)	٨٦٣٩٨٢٥	٨٦٣٩٨٢٥
ضريبة أرباح الفترة / العام	٤٣٤٩٩٤٤٣	٤٣٤٩٩٤٤٣
ضريبة الفترة	١٤١٠٠٥٧٢	
جارى هيئة التأمينات	٨٧٩٠٠١٦	١٠٣٥١٩٢٧
جارى هيئة التأمين الصحى الشامل	٤٣٧٧٧٠	٣٩٥٤٨٠
** الإجمالي	١٠٩٣١٢٥٣٥	١٠٤٨٧٢٣٢٥

٢٥) مصروفات مستحقة السداد:-

القيمة بالجنيه

البيان	٢٠٢٦/٩/٣٠	٢٠٢٦/٦/٣٠
الأجور المستحقة	٨٤٤٠٤٧٣	١٨٤٤٨٣٤١
الإيجارات المستحقة	٢٠٣٦٣	٨٧٠٦٤٣
غرامات مستحقة	-	١٦٧٩٠
تبرعات مستحقة	-	١٠٠٠٠٠
** الإجمالي	٨٤٦٠٨٣٦	١٩٤٣٥٧٧٤

٢٦) إيرادات محصلة مقدماً :-

القيمة بالجنيه

البيان	٢٠٢٦/٩/٣٠	٢٠٢٦/٦/٣٠
إيجارات دائنة وإيرادات استثمارات عقارية "محصلة مقدماً	٢٩٧٥	٣٨٢٣٢١
** الإجمالي	٢٩٧٥	٣٨٢٣٢١

٢٧) حسابات دائنة أخرى:-

القيمة بالجنيه

البيان	٢٠٢٦/٩/٣٠	٢٠٢٦/٦/٣٠
تأمينات للغير	٢٥٧٤٧٨٤٧	٢٤٩٦٧٩٥٠
دائنو بمبالغ مستقطعة من العاملين	١٤٣٧٤٩٣	١٩١٨٨٢٨
دائنو شراء أصول	٤١٦٢٢٧	٧٧٦١٤١
أرصدة دائنة متنوعة	٢٢٤١٨٥٢٤	٢٥٧١٠٦٥٣
** الإجمالي	٥٠٠٢٠٠٩١	٥٣٣٧٣٥٧٢

** بنود قائمة الدخل

٢٨) إجمالى مبيعات إنتاج تام:-

القيمة بالجنيه

البيـــان	٢٠٢٦/٩/٣٠	٢٠٢٥/٩/٣٠
دقيق فاخر ٥٠ ك ٧٢ %	٣٨١٣٥٧٨٦	٤٢٥٦٩٧٤٠
دقيق فاخر ٢٥ ك ٧٢ %	١٢٣٦٥٥٠٤	٢٨٤٤٥٣٢٩
الخبـز	١١٨٣٦٧٢	١١٩٢٠٨٠
دقيق منظومة ٥٠ ك ٢٠١٣	-	١٠٣٩٩٧
النخالة الخشنة	١٥٣٣٣٢٢٠	٢١٨٥٦٠٥٧
** الإجمالـــي	٦٧٠١٨١٨٢	٩٤١٦٧٢٠٣

٢٩) الخدمات المباعة:-

القيمة بالجنيه

البيـــان	٢٠٢٦/٩/٣٠	٢٠٢٥/٩/٣٠
أجور نقل ومشالات منتجات الشركة	٣٠٣٣٨	١٨٤١٣٤
رسم وزن ميزان بسكول للغير	١٩٦٩٠٦٤	٢٣١٧٥٥٣
أجور نقل أقماح مستوردة	٤٦٥٣٦٩	٢٨٤٢٥٣١
أجور نقل أقماح محلية	٣٣٦١٣٦٥	١٠١٧٥١٢٤
فوارغ وتحميل نخالة خشنة	١٠٩٠٥٤٥٨	٩٠٣٦٨٢٨
عمولة تخزين أقماح مستوردة	٢٣٧٠١٠	١٠٣٠٢٤
عمولة بيع نخالة خشنة	٥٥٢٦٩٤٤٠	٦٣٦٢٧٥٦٠
غربلة بوحدة قوص	٢٤٥	٢٥٤٨
** الإجمالـــي	٧٢٢٣٨٢٨٩	٨٨٢٨٩٣٠٢

٣٠) إيرادات تشغيل للغير :-

القيمة بالجنيه

البيـــان	٢٠٢٦/٩/٣٠	٢٠٢٥/٩/٣٠
قيمة القمح المطحون خلال الفترة	٢٠٣٣٦٢٦٩٨	١٦٤٣٤١٥٩٢
** الإجمالـــي	٢٠٣٣٦٢٦٩٨	١٦٤٣٤١٥٩٢

** تم تطبيق منظومة الطحن الجديدة اعتباراً من ٢٠١٧/٨/١ بناءاً على التوجيه الوزارى رقم ٢٤ لسنة ٢٠١٧ وتعلية قيمة تكلفة الطحن ببند إيرادات تشغيل للغير مقابل مصروفات التشغيل بقائمة الدخل .

** يتم الاعتراف بالإيرادات عند التأكد من تحقق الإيراد الناتج عن النشاط الاقتصادى للشركة .

** يتم إثبات إيرادات المبيعات عند إصدار الفواتير وتسليم البضاعة للعملاء .

٣١) إيرادات استثمارات عقارية:-

القيمة بالجنيه

البيـــان	٢٠٢٦/٩/٣٠	٢٠٢٥/٩/٣٠
إيرادات استثمار عقارى	٢٧٥٧٣٩٧	١١٠٦٥٤٨
** الإجمالـــي	٢٧٥٧٣٩٧	١١٠٦٥٤٨

٣٢) تكلفة إنتاج أو شراء الوحدات المباعة:-

القيمة بالجنيه

البيـــان	٢٠٢٦/٩/٣٠	٢٠٢٥/٩/٣٠
خامات ومواد ووقود وقطع غيار	١٥٢٧٤٣٥٩٩	١٨٣٦٢٦٥٦٥
أجـور	٧٢٠١٨٥٩٦	٥٨٥٥٢٠٩٢
خدمات مشتراه	١٩٧٠٥٣٩٢	١٠٢٤٨٢٦٧
الإهلاك	٦٩٦٩٣٥١	٥٢٠٩٦٧٧
الإيجارات	٣٥١٣٣	١٤٢٩٤٠٦
ضرائب عقارية	-	١٦٤١٤
ضرائب غير مباشرة	١٩٩٣٧	١١٣٤٧٢
مخزون أنتاج تام أول الفترة	٧٦١٢٦٤٥	١٠٠٥٦٩٦٢
مشتريات بضائع بغرض البيع	-	-
يخصم :مخزون أنتاج تام آخر الفترة	٧٠١٨٩٤٥	٩٤٦٢٠١٦
** الإجمالـــي	٢٥٢٠٨٥٧٠٨	٢٥٩٧٩٠٨٣٩

٣٣) الإيرادات والأرباح الأخرى:-

القيمة بالجنيه

البيـــان	٢٠٢٦/٩/٣٠	٢٠٢٥/٩/٣٠
أرباح بيع مخلفات	٨٨٠٤	٢٦٨٩٨
أرباح بيع خامات ومواد ووقود	-	١٢٤٢٤٠
تعويضات وغرامات	٢٢٤١٢٠	١٣٥٤٤
إيجارات دائنة	٥١٥٣١٣	٥٤٩٧٣٨
إيرادات متنوعة أخرى	٢٦٦٧٤٥	٢٣٧١٢٠
** الإجمالـــي	١٠١٤٩٨٢	٩٥١٥٤٠

٣٤) إيرادات استثمارات مالية:-

القيمة بالجنيه

البيـــان	٢٠٢٦/٩/٣٠	٢٠٢٥/٩/٣٠
عائد مساهمة الشركة في شركة وادى الملوك	١٧١٦٢١٦٣	٤٠٣٨١٥٦
عائد أذون الخزانة	٢٩١٠٩٨٤	٥٥٤٩٧٧٨
** الإجمالـــي	٢٠٠٧٣١٤٧	٩٥٨٧٩٣٤

٣٥) التكاليف التسويقية (البيع والتوزيع):-

القيمة بالجنيه

البيـــان	إيضاح	٢٠٢٦/٩/٣٠	٢٠٢٥/٩/٣٠
خامات ومواد ووقود وقطع غيار		١٤٤٣٧٦	٢٩٨٠٩
أجـــور		٥٤٥٢٧٧٣	٥٢٠٦١٥٥
تكاليف أخرى	١/٣٨	٦١٩٦٥٧	٣١١٠٥١
** الإجمالـــي		٦٢١٦٨٠٦	٥٥٤٧٠١٥

١/٣٥) تكاليف أخرى:-

القيمة بالجنيه

البيـــان	٢٠٢٦/٩/٣٠	٢٠٢٥/٩/٣٠
خدمات مشتراه	٤٦٥٠٠٨	١٦٤٦٣٠
الإهلاك	٥٥٣٧٠	٦٤٧١٨
الإيجارات	٩٩٢٧٩	٨١٧٠٣
ضرائب عقارية	-	-
** الإجمالـــي	٦١٩٦٥٧	٣١١٠٥١

٣٦) المصروفات الإدارية والعمومية:-

القيمة بالجنيه

البيـــان	٢٠٢٦/٩/٣٠	٢٠٢٥/٩/٣٠
خامات ومواد ووقود	١٥٢٧٢٣٧	١٣٦٠٩٢٢
أجـــور	٣٥١٧٠٩١٦	٢٥٣٤٣٩٠٧
خدمات مشتراه	٦٤٣٠٦٦٧	١٠٦٩٢٥٣٧
الإهلاك	٢٢٥٣٦٧	٣٤٦٧٧٨
الإيجارات	٢٤٩٦٧٥٦	٦٠٠٠٨
ضرائب عقارية	٦٦٨٩	١٢٧٧٩٢
ضرائب غير مباشرة على النشاط	١٠٧٤٩٥	-
** الإجمالـــي	٤٥٩٦٥١٢٧	٣٧٩٣١٩٤٤

** تتمثل المصروفات الإدارية والعمومية فى الآتى:-

القيمة بالجنيه

البيـــان	٢٠٢٦/٩/٣٠	٢٠٢٥/٩/٣٠
مصروفات إدارية أخرى	٤٥٠٣٨٠٨٦	٣٧٠٩٣١٨١
** الإجمالـــي	٤٥٠٣٨٠٨٦	٣٧٠٩٣١٨١

** ما تقاضاه رئيس مجلس الإدارة والأعضاء:-

القيمة بالجنيه

البيـــان	٢٠٢٦/٩/٣٠	٢٠٢٥/٩/٣٠
رواتب مقطوعة للسادة رئيس مجلس الإدارة والرئيس التنفيذى والعضو المنتدب الفنى	٦١٩٠٤١	٥٢٢٧٦٣
بدل حضور السادة رئيس مجلس الإدارة والرئيس التنفيذى والسادة أعضاء مجلس الإدارة	٢٥٦٠٠٠	٢٥٢٠٠٠
بدل انتقال السادة رئيس مجلس الإدارة والرئيس التنفيذى والسادة أعضاء مجلس الإدارة	٥٢٠٠٠	٦٤٠٠٠
** الإجمالـــي	٩٢٧٠٤١	٨٣٨٧٦٣

٣٧) أعباء وخسائر متنوعة:-

القيمة بالجنيه

البيـــان	٢٠٢٦/٩/٣٠	٢٠٢٥/٩/٣٠
تعويضات وغرامات	٥١٦٢٥٨	٦١٦٢٧١
تبرعات وإعانات	٥٠٠٠	١٠٠٠٠
المساهمة التكافلية بواقع ٢.٥ فى الآلف من الإيرادات	٩١٩٤٦٠	٩١٠٣٨١
** الإجمالـــي	١٤٤٠٧١٨	١٥٣٦٦٥٢

١/٣٧) تبرعات وإعانات :-

القيمة بالجنيه

البيـــان	٢٠٢٦/٩/٣٠	٢٠٢٥/٩/٣٠
الجهات حكومية	-	-
الجمعيات الخيرية المشهرة	٥٠٠٠	١٠٠٠٠
** الاجمالـــي	٥٠٠٠	١٠٠٠٠

٣٨) إيرادات تمويلية:-

البيان	القيمة بالجنيه	
	٢٠٢٦/٩/٣٠	٢٠٢٥/٩/٣٠
عائد حساب جارى صندوق استثمار بنك مصر يوم بيوم والبريد	٤٣٨٥٨٥	١١٨٥٩٥٨
عائد الودائع والحساب الجارى	١٤٧٤٢٨٩	٤٥٢٢٢٦٤
** الإجمالـي	١٩١٢٨٧٤	٥٧٠٨٢٢٢

٣٩) ضرائب الدخل:-

البيان	القيمة بالجنيه	
	٢٠٢٦/٩/٣٠	٢٠٢٥/٩/٣٠
شركات أموال عن الفترة	١٤١٠٠٥٧٢	١٣٣٥٢٨٢٦
ضريبة أذون خزانة مسددة	-	-
** الإجمالـي	١٤١٠٠٥٧٢	١٣٣٥٢٨٢٦

٤٠) نصيب السهم عن أرباح الفترة:-

البيان	القيمة بالجنيه	
	٢٠٢٦/٩/٣٠	٢٠٢٥/٩/٣٠
صافى ربح الفترة	٤٨٥٦٨٦٣٨	٤٥١٩٣٠٦٦
عدد الأسهم	٧٠٠٠٠٠٠	٧٠٠٠٠٠٠
نصيب السهم من صافى ربح الفترة	٦.٩٤	٦.٥٧

٤١) أهداف وسياسات إدارة المخاطر الأدوات المالية

نظرة عامة

- الشركة معرضة للمخاطر التالية الناشئة عن استخدامها للأدوات المالية:

١- مخاطر الائتمان
٢- مخاطر السوق
٣- مخاطر السيولة

- يقدم هذا الإيضاح معلومات حول مدى تعرض الشركة لكل من المخاطر المذكورة أعلاه، وأهداف الشركة وسياساتها وعملياتها فيما يتعلق بقياس هذه المخاطر وإدارتها.

٤١-١ مخاطر الائتمان

- خطر الائتمان هو خطر حدوث خسائر مالية تتكبدها الشركة في حال تعثر العميل أو الطرف المقابل في الوفاء بالتزاماته التعاقدية. تتعرض الشركة لمخاطر الائتمان بشكل رئيسي من أرصدة العملاء وأوراق القبض والإيرادات المستحقة، المدينون المتنوعون والأرصدة المدينة الأخرى والمستحق من أطراف ذات علاقة، وكذا من أنشطتها المالية، بما في ذلك أرصدتها لدى البنوك.

= الأصول المالية الأخرى

- فيما يتعلق بمخاطر الائتمان الناشئة عن الأصول المالية الأخرى الخاصة بالشركة بالتكلفة المستهلكة، تتعرض المنشأة لخطر الائتمان نتيجة لتعثر الطرف المقابل عن السداد، والحد الأقصى للتعرض لخطر الائتمان يعادل القيمة الدفترية لهذه الأصول.

= أرصدة لدى البنوك

- تقوم الشركة بتخفيض مخاطر الائتمان المتعلقة بأرصدة البنوك عن طريق التعامل مع البنوك جيدة السمعة. وتحد الشركة من تعرضها لخطر الائتمان عن طريق إيداع أرصدة الشركة لدى بنوك دولية فقط أو بنوك محلية جيدة. ولا تتوقع الإدارة وفقاً للمعلومات التي تتوفر لدى الشركة عن المصارف والبنوك التي تتعامل معهم أن يتعثر أي طرف مقابل في الوفاء بالتزاماته.

٤١-٢ مخاطر السوق

- خطر السوق هو خطر تذبذب القيمة العادلة للتدفقات النقدية المستقبلية للأداة المالية نتيجة للتغيرات في أسعار السوق، مثل خطر سعر صرف العملات الأجنبية وخطر سعر الفائدة، وهى مخاطر من شأنها أن تؤثر على أرباح الشركة. وتتضمن الأدوات المالية التي تتأثر بخطر السوق القروض والتسهيلات ذات الفائدة والودائع. ويتمثل الهدف من إدارة خطر السوق في إدارة الخطر والسيطرة عليه ضمن حدود مقبولة وفي نفس الوقت تحقيق عوائد مجزية. لا تحتفظ ولا تصدر الشركة أدوات مالية مشتقة.

= التعرض لخطر معدل الفائدة

- خطر معدل الفائدة هو خطر تذبذب القيمة العادلة للتدفقات النقدية المستقبلية للأداة المالية نتيجة للتغيرات في معدلات الفائدة بالسوق. ويتعلق تعرض الشركة لمخاطر التغير في معدلات الفائدة بالسوق بشكل رئيسي بالتزامات الشركة ذات معدل فائدة متغير. ويعاد تسعير الفائدة على الأدوات المالية ذات سعر الفائدة المتغير من فترة إلى أخرى لا تتعدى عام واحد.

٤١-٣ مخاطر السيولة

- يتم متابعة التدفقات النقدية ومتطلبات السيولة الخاصة بالشركة بواسطة إدارة الشركة، وتحتفظ الشركة بالنقدية الكافية لسداد المصروفات التشغيلية المتوقعة.

٤٢- القيم العادلة للادوات المالية

- تتكون الأدوات المالية من الأصول المالية والإلتزامات المالية. وتتضمن الأصول المالية للشركة أرصدة النقدية لدى البنوك، أرصدة العملاء وأوراق القبض والإيرادات المستحقة، والأرصدة المدينة الأخرى، أما الإلتزامات المالية الخاصة بالشركة فتشمل أرصدة الموردون والأرصدة الدائنة الأخرى والمستحق إلى الأطراف ذات العلاقة وضرائب الدخل المستحقة. ولاتختلف القيم العادلة للأصول والإلتزامات المالية جوهريا عن القيمة الدفترية الخاصة بهاما لم ينص على خلاف ذلك.

٤٣ - الأحداث الهامة :-

- قررت لجنة السياسة النقدية للبنك المركزى فى اجتماعها يوم الخميس الموافق ٢٠٢٦/٩/٢٤ الإبقاء على أسعار العائد الأساسية دون تغيير وعليه تقرر تثبيت سعر عائد الإيداع والأقراض لليلة واحدة وسعر العملية الرئيسية للبنك المركزى عند ١٩ % ، ٢٠ % ، ١٩.٥ % على الترتيب كما تم الإبقاء على سعر الائتمان والخصم عند ١٩.٥ % ويأتى هذا القرار انعكاساً لتقييم اللجنة لآخر تطورات التضخم وتوقعاته منذ اجتماعها السابق .

٤٤ - بيانات اخرى :

- ارتفاع أسعار شراء الأقماح المستوردة لاستخراج دقيق ٧٢ % وكذلك أسعار مستلزمات الإنتاج من وقود وقطع غيار ومواد تعبئة وتغليف نتيجة ارتفاع الأسعار .
- تساهم الشركة فى شركة وادى الملوك للطحن والصناعات الملحقة بنسبة ٥٧,٦٨ % من رأس المال

٤٥ - الموقف الضريبى

- الشركة تطبق نظام الدفعات المقدمة طبقا للقانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥ م مادة ٦٢ .
- الشركة تقوم بسداد الضرائب المستحقة عليها سنويا من واقع الإقرارات الضريبة المعدة طبقا للقانون وفى المواعيد المقررة كما تقوم الشركة بسداد مستحقات مصلحة الضرائب على المبيعات أولا بأول وأن المخصص الظاهر بقائمة المركز المالى فى ٢٠٢٦/٩/٣٠ وقدره ٢٨,٧٠٥ مليون جنيه يعتبر كافيا لمواجهة آية مطالبات لضرائب شركات الأموال وكسب العمل وضريبة المبيعات والدمغات .
- أنهت الشركة المحاسبة الضريبية عن " شركات الأموال " بصفة نهائية حتى ٢٠١٢/٦/٣٠ وسداد الضريبة المستحقة طبقاً لقرارات لجنة الطعن .
- أنهت الشركة المحاسبة الضريبية عن ضريبة كسب العمل بصفة نهائية حتى عام ٢٠٢٢ وسداد الضريبة المستحقة .
- أنهت الشركة المحاسبة الضريبية عن ضريبة القيمة المضافة بصفة نهائية حتى ٢٠١٨ / ٢٠١٩ وسداد الضريبة المستحقة.
- تم فحص ضريبة القيمة المضافة عن الفترة من ٢٠١٩/٧ حتى ٢٠٢٠/١١ بمعرفة اللجنة الداخلية بالمركز الضريبى لكبار الممولين وتم الإحالة إلى لجنة الطعن الداخلية بالمركز الضريبى .
- يوجد منازعة قضائية بين الشركة ومصلحة الضرائب على المبيعات عن بعض " خدمات تشغيل للغير " تم خضوعها لضريبة المبيعات للأعوام من ٢٠٠٧ حتى ٢٠١٢ عن عمولات تسويق الأقماح والأذرة الشامية ومصاريف آخرى .
- تم إدراج مبلغ ١١٥.٤ مليون جنيه كرصيد دائن للشركة بمصلحة الضرائب بالمركز الضريبى لكبار الممولين وهذا المبلغ مسدد من محافظة أسوان تنفيذاً للحكم القضائى الصادر لصالح الشركة .

٤٦ - أتعاب مراقب الحسابات

- أتعاب مراقب الحسابات عن مراجعة القوائم المالية للشركة عن العام المالى المنتهى فى ٢٠٢٧/٦/٣٠ بمبلغ أربعمائة آلف جنيه بالإضافة إلى ١٠ % من إجمالى الأتعاب قيمة الضريبة على القيمة المضافة .

تحريراً فى: /١٠/٢٠٢٦
* الزهراء *

رئيس القطاع المالى

"محاسب/ أسامة عبدالمجيد طه"

نصر أبو العباس وشركاه
محاسبون قانونيون ومستشارون
Independent member
Morison Global

Building Better Business Globally
الشركاء
أحمد نصر أبو العباس- محمد عبد العزيز سليم - أحمد تمام
محمد أحمد سالم- محمد عبد المنعم - أحمد حجي

تقرير الفحص المحدود

إلى السادة رئيس وأعضاء مجلس إدارة شركة مطاحن مصر العليا - شركة مساهمة مصرية

تقرير عن القوائم المالية:

قمنا بأعمال الفحص المحدود للمركز المالى المستقل المرفق لشركة مطاحن مصر العليا شركة مساهمة مصرية فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ وكذا قوائم الدخل المستقلة والدخل الشامل المستقلة والتغير فى حقوق الملكية المستقلة والتدفقات النقدية المستقلة المتعلقة بها عن الثلاث أشهر المنتهية فى ذلك التاريخ وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى.
والإدارة هى المسئولة عن إعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعيار المحاسبة المصرى رقم (٣٠) الخاص بإعداد القوائم المالية الدورية وتنحصر مسئوليتنا فى إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية فى ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود:

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) " الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمنشأة والمؤدى بمعرفة مراقب الحسابات ". يشمل 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 فى 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 مراجعة، وعليه فنحن لا نبدى رأى مراجعة على هذه القوائم المالية.

اساس ابداء الاستنتاج المتحفظ:

١) لم تقم الشركة بالالتزام بمتطلبات معيار المحاسبة المصرى رقم (٤٧) الأدوات المالية وأثر ذلك على القوائم المالية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦، والذي أوجب دراسة المخاطر الائتمانية المستقبلية المتوقعة وتكوين المخصص اللازم فى ضوء الدراسة المعدة.

٢) لم يتم الالتزام بإعادة النظر في الأعمار الإنتاجية والقيمة التخريديه للأصول الثابتة وفقاً للفقرة رقم (٥١) من معيار المحاسبة المصري رقم (١٠).

٣) لم يتم تحديد قيمة الانخفاض في مخزون قطع الغيار الراكدة بمخازن الشركة ودراسة مدى وجود إضمحلال في قيمة الأصناف الراكدة.

٤) تم إثبات أذون الخزانة المشتراة بالقيمة النقدية المسددة، وصحة ذلك إثباتها بالقيمة الإسمية ويتصل بذلك تضمن الأرصدة المدينة قيمة الضرائب عن الإيرادات المحققة من تلك الأذون يستوجب الأمر تحميلها على قائمة الدخل.

٥) لم نواف بمحاضر جرد النقدية بالصندوق في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦.

٢ ميدان الإسماعيلية - مصر الجديدة - القاهرة ٢٢ ٩١٥ ٨٩٩ (٢٠٢+) - ٢٦ ٩٢٠ ٢٤١ (٢٠٢+) - فاكس ٢٤١ ٩٩٨ ٦٨٠ (٢٠٢+)
E-mail : info@nasrcorp.com - website : www.nasrcorp.com

٦) أظهرت كشوف حسابات البنوك وجود كلا من حساب بنك مصر - فرع سوهاج (رقم ٣١٧٠٠٠١٠٠٠٠٦٠٥٠٠) وحساب لدى البنك الأهلي - فرع الفتح (١٠١٧) ولم تظهرها حسابات الشركة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦، ويتصل بذلك عدم قيام الشركة بإعادة ترجمة أرصدة البنوك بالعملات الأجنبية (بنك قطر الوطني الأهلي برصيد ٧٦,٧٤١ دولار، بنك مصر فرع سراي القبة برصيد ٣,٠٨٣ دولار) فى تاريخ المركز المالي بما لا يتفق مع متطلبات معيار رقم (١٣) بشأن أثر التغير في أسعار العملات الأجنبية.

٧) لم نواف بدراسة الشركة بشأن مخصص الضرائب المتنازع عليها بما يمكننا من الحكم عن مدى كفايته عليها.

٨) لم نواف بدراسة الشركة بشأن مخصص القضايا فى ضوء المنازعات المتداولة وبما يمكننا من الحكم على مدى كفايته عليها.

٩) لم يتم تأثير قائمة الدخل بقيمة ضريبة الدخل المؤجلة عن الفترة.

الاستنتاج المتحفظ:

فيما عدا التسويات فى القوائم المالية الدورية المستقلة الواردة اعلاه وفى ضوء فحصنا المحدود لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المستقلة المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح فى جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للمنشأة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن الثلاثة أشهر المنتهية فى ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

مع عدم إعتبار ذلك تحفظاً:

١) تبين لنا عدم تسجيل بعض عقارات وأراضي الشركة (القصير – دار السلام – غمرة) والتي آلت إليها عن طريق التأميم أو الشراء أو نزع الملكية أو وضع اليد المكسب للملكية كما يوجد نزاع قضائي بين الشركة وبعض الجهات حول ملكية بعض الأراضي.

٢) مازال مطحن الأقصر يعمل بدون رخصة تشغيل دائمة منذ يونيو ٢٠١٤.

٣) نوصى بضرورة تطوير نظام التكاليف بالشركة بما يتناسب مع الأنشطة الجديدة للشركة.

نصر أبو العباس أحمد

محاسب ومراجع قانوني
سجل المحاسبين والمراجعين رقم ٥٥١٨
س.م.م. بالهيئة العامة للرقابة المالية ١٠٦
سجل مراقبي الحسابات بالبنك المركزي المصري رقم ٣٠٤
سجل مراقبي الحسابات بالجهاز المركزي للمحاسبات ١٢٤١
نصر أبو العباس أحمد – أعضاء Morison Global

نصر أبو العباس وشركاه
Morison Global
محاسبون قانونيون ومستشارون

تحريراً في: ١٢ نوفمبر ٢٠٢٦