



شركة مطاحن وسط وغرب الدلتا

شركة مساهمة مصرية طبقاً لإحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١

قطاع التكاليف والاستثمار

السادة/ البورصة المصريه

تحية طيبة وبعد/...

نتشرف بأن نرسل لسيادتكم الآتى:-

- ١- تقرير جهاز المركزى للمحاسبات عن القوائم المالية المعدة طبقاً لقرار وزير الاستثمار رقم (١١٠) لسنة ٢٠١٥ عن الفترة من ٢٠٢٥/٧/١ حتى ٢٠٢٦/٣/٣١
 - ٢- قائمة المركز المالى فى ٢٠٢٦/٣/٣١
 - ٣- قائمة الدخل فى ٢٠٢٦/٣/٣١
 - ٤- قائمة الدخل الشامل المنفردة فى ٢٠٢٦/٣/٣١
 - ٥- قائمة التغير فى حقوق الملكية فى ٢٠٢٦/٣/٣١
 - ٦- قائمة التدفقات النقدية فى ٢٠٢٦/٣/٣١
 - ٧- الإيضاحات المتممة للقوائم المالية فى ٢٠٢٦/٣/٣١
- وسوف نوافي سيادتكم بتقرير مراقب الحسابات عن تلك الفترة فور تسلمه
شاكرين لسيادتكم حسن تعاونكم معنا

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام مسئول الاتصال

مدير علاقات المستثمرين

لأمانة

"محاسب/ طارق محمد كامل"





جمهورية مصر العربية

الجهان المركزي للمحاسبات

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

السيد المهندس / الرئيس التنفيذي

شركة مطاحن وسط وغرب الدلتا

تحية طيبة وبعد ،،،

نتشرف أن نرفق لسيادتك تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية

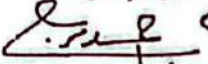
للشركة في ٣١ مارس ٢٠٢٦.

برجاء التكرم بالإحاطة والتنبيه باتخاذ اللازم والإفادة.

وتفضلوا سيادتكم بقبول فائق الإحترام ،،،

الوكيل الأول

مدير الإدارة

تياح 
(محاسب/ أحمد محمد فرج)

تحرير في ٢٠٢٦/٥/٦





جمهورية مصر العربية

الجهان المركزي للمحاسبات

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

تقرير

الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية

لشركة مطاحن وسط وغرب الدلتا

في ٣١ مارس ٢٠٢٦

إلى السادة / أعضاء مجلس إدارة شركة مطاحن وسط وغرب الدلتا:

قمنا بأعمال الفحص المحدود للقوائم المالية^(١) لشركة مطاحن وسط وغرب الدلتا " شركة مساهمة مصرية " خاضعة لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ وتعديلاته بشأن شركات المساهمة وشركات التوصية بالأسهم والشركات ذات المسؤولية المحدودة وشركات الشخص الواحد ولائحته التنفيذية، والمتمثلة في قائمة المركز المالي في ٣١ مارس ٢٠٢٦ وكذا قوائم الدخل والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى.

وإدارة الشركة هي المسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية الدورية والعرض العادل والواضح لها وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية واللوائح المصرية ذات العلاقة، وتتحصر مسؤوليتنا في إبداء إستنتاج على القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

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

^(١) تم اعتماد القوائم المالية في ٢٠٢٦/٣/٣١ من قبل مجلس إدارة الشركة بالتقرير بتاريخ ٢٠٢٦/٤/٢٢.

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 إكتشافها في عملية المراجعة، وعليه فنحن لا نبدى رأي مراجعة على هذه القوائم المالية.

أساس الإستنتاج المتحفظ:

- بلغ صافي الربح بعد الضريبة في ٢٠٢٦/٣/٣١ نحو ٣٤١,٧٢٦ مليون جنيه، مقابل نحو ٢٧٧,٧٦٤ مليون جنيه خلال الفترة المماثلة من العام المالي السابق، بزيادة قدرها ٦٣,٩٦٢ مليون جنيه.

وقد ساهمت الإيرادات الناتجة عن الأنشطة غير الرئيسية للشركة، مثل الفوائد الدائنة والإيرادات والأرباح المتنوعة، بنحو ٢٦٠,٠٣٩ مليون جنيه، بما يعادل ٧٦,١٠% من الربح المحقق.

وساهم ذلك في تحقيق زيادة الربح المحقق بنحو ٢٤٢,٩١٣ مليون جنيه عن المستهدف بالموازنة الإستثمارية خلال الفترة، والمقدر بنحو ٩٨,٨١٣ مليون جنيه، بنسبة تحقيق مُستهدف بلغت ٣٤٥,٨٣%، مما يُشير إلى عدم دقة التقديرات المُدرجة في موازنة العام المالي ٢٠٢٦/٢٠٢٥.

- في إطار الإلتزام بالضوابط والإجراءات الصادرة عن الهيئة العامة للرقابة المالية بشأن قواعد القيد والشطب، وبالإستناد إلى قرار مجلس إدارة الشركة رقم (١٩) الصادر بجلسته رقم (١٠) لسنة ٢٠٢٥ المنعقدة بتاريخ ٢٥/٨/٢٠٢٥، فقد باشرت الشركة البدء في الإجراءات الإدارية والقانونية اللازمة لتنفيذ زيادة رأس المال المُصدر والمدفوع بالكامل، بما لا يقل عن مبلغ ١٠٠ مليون جنيه مصري، وذلك إتساقاً مع أحكام البند (٦) من المادة (٧) من قرار الهيئة رقم (١١) لسنة ٢٠١٤ وتعديلاته.

وإستكمالاً لما تقدم، فإن الشركة بصدد إستصدار موافقة الهيئة العامة للرقابة المالية على إتخاذ الإجراءات المقررة قانوناً وفقاً لنص المادة (١٦) من القانون رقم ١٠ لسنة ٢٠٠٩.

- لم تقم الشركة بتعديل المادة (٧) من النظام الأساسي وكذلك بيانات السجل التجاري للشركة، وبما يعكس التعديلات الأخيرة التي طرأت على هيكل المساهمين توافقاً للتغيرات في نسبة المساهمة.

بلغت القيمة الدفترية للأصول الثابتة نحو ٣٠٢,٧٩١ مليون جنيه (بعد استبعاد مجمع الإهلاك بنحو ٦٥٦,٢٥٩ مليون جنيه)، تبين بشأنها ما يلي:
- تضمنت الأصول الثابتة (أراضي) ما يلي:

* نحو ٣٠,٠١٧ مليون جنيه قيمة أرض مطحن كفر الدوار والبالغ مساحتها بالعقد الابتدائي المؤرخ ٢٠٢٠/١/٢٧ (٤ فدان، ١٤ قيراط ٢١ سهم) والمُسدد عنها مبلغ ٦ مليون جنيه بتاريخ ٢٠٢٣/٢/٧ قيمة المتبقي من ثمن الأرض والمقرر سدادها وفقاً للعقد، بعد إنهاء التسجيل وبناءً على تعهد من الجمعية التعاونية الإنتاجية في ذات التاريخ بإتمام التعاقد بالشهر العقاري في أقرب وقت وهو ما لم يتم حتى تاريخ نهاية الفحص في أبريل ٢٠٢٦.

* نحو ١٠,٠٧٣ مليون جنيه قيمة أرض مجمع المخازن الآلية بينها والبالغ مساحتها ٢٥٣٨٤,٧٠ والمُسدد قيمتها بالكامل بتاريخ ٢٠١٠/٤/٤ والمحرر عنها عقد بيع ابتدائي ما بين الشركة ومجلس مدينة بنها في ٢٠٢٢/١٠/٣٠، وبالنسبة للشهر العقاري لإستخراج شهادات القيد ومطابقة أرقام قطع الأرض محل العقد، تبين أن بعضاً منها غير مُسجلة بملكية مجلس مدينة بنها، مما حال دون إتمام إجراءات التسجيل.

- إستمرار التحفظ على السيارة والمقطورة رقمي (٦٤٧٨ ق.م.ب، ٦٩١٨ ق.ف.ج) التابعتان لقطاع القليوبية منذ ٢٠٢١/١٢/١٣ على خلفية حادث رقم ١٩٣٧٥ والتي تم تسليمها لجهاز مشروعات الخدمة الوطنية في ٢٠٢٣/٣/٣٠، رغم صدور قرار النيابة الكلية بجنوب دمنهور في ٢٠٢٤/١/٣ بإلغاء تسليمها لجهاز مشروعات الخدمة الوطنية وإعادتهما لمكان الإيداع، وتم على أثر ذلك إقامة الدعوى ٢٤ لسنة ٢٠٢٤ - إيتاي البارود - ضد وزير العدل وآخرين وتم وقفها بجلسة ٢٠٢٥/٧/٣١ لحين الفصل في صحة الحادث، وتم تعجيل الدعوى من الوقف وصدر فيها حكم لصالح الشركة، وتم إستئناف الدعوى برقم ١٤١٥ لسنة ٨٢ ق.س.ع دمنهور ومُحدد لها جلسة ٢٠٢٦/٦/٢.

بلغت قيمة المخزون في ٢٠٢٦/٣/٣١ نحو ١٥٦,٤٥٦ مليون جنيه، تبين بشأنها ما يلي:
- مخالفة معيار المحاسبة المصري رقم (٢) - فقرة ٩ - والتي تقضى بأنه " يقاس المخزون على أساس التكلفة أو صافي القيمة الإستردادية (البيعية) أيهما أقل " حيث أن الشركة لا تطبق ذلك سوى على مخزون الإنتاج التام فقط، ويتصل بما سبق من أن الإيضاح رقم (٤-٤) والخاص

بالمخزون ضمن الإيضاحات المتممة تضمن أن " الخامات ومواد التعبئة والتغليف وقطع الغيار تُقيم بإتباع طريقة المتوسط المتحرك " وتُشير في هذا أنها طريقة من طرق حساب التكلفة وليست طريقة تقييم للمخزون طبقاً للفقرة رقم (٢٥) من معيار المحاسبة المصري رقم (٢) والتي تنص على " تستخدم طريقة الوارد أولاً يصرف أولاً أو طريقة المتوسط المرجح في تحميل تكلفة المخزون في حالات بنود المخزون ".

- لم نتحقق من مخزون الخامات الرئيسية من الأقماع ملك الشركة والبالغ كميته حوالي ١٤١٠ طن قمح أجنبي ٧٢% والبالغ قيمته نحو ١٨,٣٣٠ مليون جنيه، وملك الهيئة العامة للسلع التموينية بكمية بلغت حوالي ٦١,٧٢٣ طن من القمح المحلي وحوالي ٤٩,٤١٢ ألف طن من القمح الأجنبي ٨٧,٥%، وذلك لعدم إجراء تصفية صفرية للصوامع والشون في ٢٠٢٦/٣/٣١.

- ما زالت ملاحظتنا قائمة بشأن ضعف الرقابة على مخلفات الطحن (نتائج الغربلة) بمطاحن الشركة وعدم إتباع دورة مستندية لتلك المخلفات اكتفاءً بالدورة المستندية لبيع المخلفات، وقد بلغت كمية القمح المطحون ٨٧,٥% بمطاحن الشركة مختلف الدرجات حوالي ١,٠٤٩ مليون طن خلال الفترة من ٢٠٢٥/٧/١ حتى ٢٠٢٦/٣/٣١ بما يعادل حوالي ١,٠٢١ مليون طن قمح ٢٤ قيراط - طبقاً للمركز الإحصائي المُعد بمعرفة الشركة - بفارق قدره حوالي ٢٨ ألف طن في حين بلغت كمية المخلفات المباعة حوالي ١٣ ألف طن فقط بفارق قدره ١٥ ألف طن.

فضلاً عن وجود تفاوت في أسعار بيع هذه المخلفات حيث تراوح متوسط أسعار البيع من ١٤٩٧ جنيه إلى ٥٨٤٠ جنيه للطن بمطاحن الشركة.

- عدم صحة وسلامة أرصدة العملاء بقائمة المركز المالي في ٢٠٢٦/٣/٣١ وبالإيضاحات المتممة والتي تضمنت رصيد العملاء المدين نحو ٥٥٧,٧٦٤ مليون جنيه، ورصيد دائن بنحو ٤١٣,٨٧٦ مليون جنيه، وصحة الأرصدة نحو ١٧٥,٩٩٠ مليون جنيه مدين ونحو ٣٢,١٠٣ مليون جنيه دائن.

بلغ رصيد العملاء في ٢٠٢٦/٣/٣١ نحو ١٧٥,٩٩٠ مليون جنيه، ورصيد دائن بنحو ٣٢,١٠٢ مليون جنيه، وبمراجعة تفصيلات أهم الأرصدة أتضح ما يلي:

- مبلغ نحو ٥٣,٨٠٨ مليون جنيه قيمة المُستحق على شركتي الجملة (العامة، المصرية) عن مسحوباتهما من الدقيق خلال العام المالي ٢٠٢٤/٢٠٢٥ والتسعة أشهر من العام المالي ٢٠٢٥/٢٠٢٦ (مبلغ نحو ٤٣,٧٧٢ ، ونحو ١٠,٠٣٦ مليون جنيه على الترتيب).

- مبلغ نحو ٤٩,٤٤٩ مليون جنيه قيمة مديونية مُستحقة على شركات المضارب والمتمثلة في شركة مضارب الدقهلية بنحو ١٩,٨٤٨ مليون جنيه، شركة مضارب الشرقية بمبلغ نحو ١٥,٣٩٤ مليون جنيه، نحو ١٣,٤٨١ مليون جنيه شركة مضارب دمياط، نحو ٧٢٦ ألف جنيه مُستحقة على شركة مضارب الغربية.

- مبلغ نحو ٣,٠٧٢ مليون جنيه قيمة نقلات مُستحقة على الشركة العامة للصوامع والتخزين.

- مبلغ نحو ٣,٩٩٩ مليون جنيه قيمة المديونية المُستحقة على الشركة القابضة للصناعات الغذائية منها نحو ١,٣٠٠ مليون جنيه قيمة مسحوباتها من الدقيق (عبوة ١ كيلو) خلال العام المالي ٢٠٢٤/٢٠٢٥.

- مبلغ نحو ١,٥٣١ مليون جنيه مديونية مُستحقة على شركتي المجمعات الإستهلاكية (نحو ١,٠٥٥ مليون جنيه شركة مجمعات النيل، نحو ٤٧٦ ألف جنيه شركة إسكندرية للمجمعات).

- مبلغ نحو ٣٧,٠٤٩ مليون جنيه مديونية مُستحقة على تعاملات كبار العملاء والقطاع الخاص والتعاقدات عن مسحوباتهم من الدقيق الحر خلال النصف الأول من العام المالي ٢٠٢٥/٢٠٢٦ منها على سبيل المثال وليس الحصر (نحو ١١,٣٩٤ مليون جنيه شركة مصنع النور، نحو ٥,٣٥٠ مليون جنيه شركة يونيفرث، نحو ٥,١٩٣ مليون جنيه شركة الرواد، نحو ٤,١٠٠ مليون جنيه شركة مكرونة الأميرة، نحو ٢,١١٤ مليون جنيه شركة الخير).

فضلاً عن مبلغ ٢٧,٠٨٢ مليون جنيه قيمة المديونية المُستحقة على جهاز مستقبل مصر للتنمية المستدامة بموجب التعاقد الموزع في نوفمبر ٢٠٢٥ والمتمثل في باقي قيمة مسحوباته من عبوات المكرونة (٣٥٠ جرام) والموجهة إلى شركتي العامة والمصرية خلال شهري نوفمبر وديسمبر ٢٠٢٥.

- ما زال لم يتم تنفيذ الأحكام القضائية النهائية الصادرة لصالح الشركة في الدعوى رقم ١٦٣٠/١٦١٩ لسنة ٦٧ ق.س.ع طنطا بشأن مبلغ نحو ١٥,٦٤٤ مليون جنيه (قيمة إيجار وعجوزات) على السيد/ إبراهيم عبد الحكيم رزق المُستأجر السابق للفندق السياحي والنادي الإجتماعي بموجب العقد الموزع أبريل ٢٠١٢ والمُستحقة عن الفترة من يولية ٢٠١٢ وحتى مارس ٢٠١٧.

بلغت المخصصات بخلاف الإهلاك في ٢٠٢٦/٣/٣١ نحو ٥٠١,٥٠٨ مليون جنيه بزيادة قدرها ١١١,٠٣٨ مليون جنيه عن أرصدة ٢٠٢٥/٧/١ والبالغة نحو ٣٩٠,٤٧٠ مليون جنيه، وذلك بعد تدعيم المخصصات بمبلغ ١٤٥ مليون جنيه واستخدام مبلغ ٣٣,٩٦٢ مليون جنيه خلال العام المالي ٢٠٢٥/٢٠٢٦، وبالمراجعة تبين بشأنها ما يلي:

- بلغ رصيد مخصص الضرائب المتنازع عليها في ٢٠٢٦/٣/٣١ مبلغ ٣٩٩,٤٧٠ مليون جنيه بعد تدعيمه بنحو ٨٠ مليون جنيه على رصيد أول المدة والبالغ نحو ٣١٩,٤٧٠ مليون جنيه، وذلك لمواجهة ما يلي:

* خلاف الشركة ومصلحة الضرائب على ضريبتى المبيعات والقيمة المضافة على إيرادات القمح المطحون لمنظومة الخبز ومبيعات النخالة بالإضافة إلى فروق فحص عن السنوات من ٢٠١٣/٣ حتى ٢٠٢٠/١١، وقد بلغت جملة المطالبات وفقاً لآخر مطالبة سداد في ٢٠٢٦/٢/٢٣ بمبلغ نحو ٢٨٨,٢٥٩ مليون جنيه تم تكوين مخصص عنها في ٢٠٢٦/٣/٣١ بنحو ٣٢٩,٤٧٠ مليون جنيه وذلك بعد تدعيم رصيد أول المدة (يوليو ٢٠٢٥) البالغ ٢٨٩,٤٧٠ مليون جنيه بمبلغ نحو ٤٠ مليون جنيه.

* ورد للشركة مطالبة نموذج (١٥) بفروق فحص عن الفترة من ٢٠٢٠/١٢ حتى ٢٠٢٤/٦ بمبلغ نحو ١٤٠,٢٠٠ مليون جنيه، قامت الشركة بالطعن عليه وتحويله إلى اللجنة الداخلية والتي أقرت بإعادة الفحص وفي انتظار التقرير. هذا بخلاف المُجنب بحساب الأرصدة الدائنة بنحو ١٢,٢٢٢ مليون جنيه لمقابلة الخلافات الضريبية على القيمة المضافة عن عمولة تسويق القمح المصري للفترة من ٢٠١٧/٦ إلى ٢٠١٩/٦.

وتُشير في هذا الصدد إلى أن جميع السنوات تم نظرها بلجان الطعن وإنهاء المنازعات ومرفوع بشأنها قضايا ما زالت متداولة في ضوء ما تم تقديمه لنا من مستندات ومذكرات طعون من الشركة.

* نزاع مع مصلحة الضرائب القائم على الضريبة المُستحقة مقابل تكلفة الطحن عن السنوات من ٢٠١٤/٧/١ حتى ٢٠١٩/٦/٣٠، وتم الاتفاق بتاريخ ٢٠٢٥/٩/٢ على تخفيض الضريبة المُستحقة عن هذه الفترة وما زالت إجراءات القيد والتسوية مع مصلحة الضرائب وفقاً لما تم إعتماده.

ويتضح في ضوء ما سبق ومذكرات الشركة وفترات النزاع الواردة بمطالبة سداد (٣) أن الخلاف الضريبي بلغ نحو ٢٩٦,٤٥٩ مليون جنيه مما يشير إلى زيادة قدرها نحو ١٣٢ مليون جنيه ومغالاة في تقدير قيمة المخصص المكون، هذا بخلاف مبلغ نحو ١٢,٣٣٣ مليون جنيه المعلي بالأرصدة الدائنة.

* الخلاف على المطالبة بفروق فحص ضريبة الدخل عن الأعوام من ٢٠١٥/٧ حتى ٢٠٢٠/٦ والتي وردت عنها مطالبة بنحو ٣٥,٩٢٤ مليون جنيه وتم الطعن عليها وإحالتها إلى لجنة الطعن وفي إنتظار التقرير، تم تكوين مخصص عنها بنحو ٧٠ مليون جنيه وذلك بعد تدعيم رصيد أول المدة (يوليو ٢٠٢٥) البالغ ٣٠ مليون جنيه بنحو ٤٠ مليون جنيه ليصبح المخصص عنها في ٢٠٢٦/٣/٣١ مبلغ ٧٠ مليون جنيه. وقد ورد للشركة إخطار بتجهيز مستندات فحص ضريبة الدخل من ٢٠٢٠/٧ حتى ٢٠٢٣/٦.

* بلغ رصيد مخصص عقوبات المطاحن في ٢٠٢٦/٣/٣١ مبلغ نحو ٣٣,٨٨٩ مليون جنيه لمواجهة الغرامات التموينية والمخالفات المرتبطة بنشاط المطاحن، وذلك بعد تدعيمه بمبلغ ٢٠ مليون جنيه وإستخدام مبلغ ٤,١١١ مليون جنيه خلال العام المالي ٢٠٢٥/٢٠٢٦ وبزيادة قدرها نحو ١٥,٨٨٩ مليون جنيه عن رصيد أول المدة البالغ ١٨ مليون جنيه، وقد وردت المطالبة بغرامات تخص بعض قطاعات الشركة (المنوفية، القليوبية، كفر الشيخ) تتمثل في مخالفة عينات ونقص أوزان بمبلغ نحو ١,٤٢٢ مليون جنيه ضمن المطابقة مع الهيئة العامة للسلع التموينية على أرصنتها في ٢٠٢٥/١٢/٣١.

* بلغ رصيد مخصص مطالبات القضايا في ٢٠٢٦/٣/٣١ نحو ٦٨,١٤٨ مليون جنيه، بزيادة ١٥,١٤٨ مليون جنيه عن أول الفترة والبالغ ٥٣ مليون جنيه، وتم تدعيمه بنحو ٤٥ مليون جنيه وإستخدام نحو ٢٩,٨٥٢ مليون جنيه خلال الفترة من ٢٠٢٥/٧/١ حتى ٢٠٢٦/٣/٣١، ولم نواف بالدراسة القانونية عن الأثر المالي وما قد تتحمله الشركة من أعباء حتى ٢٠٢٦/٣/٣١ إكتفاء بالدراسة القانونية المقدمة لنا في ٢٠٢٥/٦/٣٠ والتي أوضحت أن قيمة المطالبات المحتملة حال الخسارة نحو ٦٠ مليون جنيه تشمل عدد (٧٤٦) قضية بأحكام نهائية

غير مُنفذة حتى أغسطس ٢٠٢٥ بنحو ١٦,٧٧٧ مليون جنيه، وعدد (٧٥٧) قضية عمالية متداولة وأخرى مُستأنفة بقيمة مُقدرة بنحو ٤٣,٢٨٠ مليون جنيه.

هذا وقد قامت الشركة بسداد مبلغ نحو ٢٨,٥٧٧ مليون جنيه خلال العام المالي ٢٠٢٤/٢٠٢٥، بخلاف ما تم صرفه خلال فترة المركز المالي بنحو ٢٩,٨٥٢ مليون جنيه.

وفي ضوء الزيادة المُستمرة لتلك القضايا العمالية، صدر عن مجلس الإدارة بجلسته رقم (٧,٦) المُنعقدتين بتاريخي ١٥ مايو و٣٠ يونيو ٢٠٢٥ ضم (٤) علاوات عن أعوام ٢٠١٦ حتى ٢٠١٩ للحد من الأعباء المالية على الشركة.

- تُبأشر الشركة العديد من الدعاوي القضائية التي ما زالت متداولة حتى تاريخه (أبريل ٢٠٢٦) لم نواف عنها بالدراسة القانونية ومما قد يترتب عليها من أثر مالي مُحتمل لهذه الدعاوي وبما يُخالف مُتطلبات الإفصاح والإعتراف وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية ذات الصلة، أهمها ما يلي:

* الدعوى رقم ٢٠١٢/٢٧٣ مدني المُقامة من ورثة سهير يعقوب سبابا، لإسترداد أرض وآلات مطحن خالد بن الوليد بشبين الكوم، أيدت محكمة النقض بتاريخ ٢٠٢٣/١٢/١٩ إدعاء المدعين، وأعيدت الدعوى لإستئناف شبين الكوم التي أحالتها لمكتب الخبراء لتقدير قيمة الأرض وفق الأسعار الحالية، وعلى أثر ذلك تعاقدت الشركة مع مكتب المُستشار/ محمد فريد مقابل ٣ ملايين جنيه تُسدد على دفعتين، مع شرط إسترداد الدفعة المُقدمة بعد خصم مائة ألف جنيه حال الخسارة (لا قدر الله) وذلك بموافقة مجلس الإدارة رقم (١٠) في ٢٠٢٤/٨/٢٥، والدعوى مُقيدة برقم ٢٩٦ لسنة ٤٨ ق.س.ع شبين الكوم (مُعادة من النقض) وأحيلت إلى لجنة ثلاثية، وبجلسة ٢٠٢٦/٣/١١ حكم في الدعوى بالقبول لصالح المدعين، وطبقاً لبيانات القطاع القانوني بالشركة فإنه جاري الحصول على صورة الحكم حتى يتسنى للشركة الطعن عليه.

وبشأن ما سبق لم نتلق إفادة القطاع القانوني بتقدير قيمة الإلتزام المالي المُحتمل على الشركة عن هذه الدعوى، الأمر الذي يحول دون تحديد المخصصات المالية اللازمة لمواجهة أي إلتزامات قانونية قد تنشأ، بما في ذلك الغرامات، الرسوم، أو المصروفات التي قد تتحملها الشركة عن هذا النزاع القانوني.

* الدعوى رقم ٢٧٧ لسنة ٢٠٢٢ مدني كلي طنطا والمُستأنفة برقم ٢٦٧٨ لسنة ٧٤ ق.س.ع طنطا والمُقامة من السيدة/ نادية عبد الواحد أحمد عيد ولخزين للمطالبة بتعويض عن قرار تأميم

أرض مطحن سلندرات الإتحاد بطنطا، وهي مُحالة لمكتب الخبراء ومُؤجلة لجلسة ٢٠٢٦/٦/١٠ للنقير.

* الدعوى رقم ١٨٩٤٣ لسنة ٦٦ ق عليا القاهرة د ٣ موضوعي والمقامة من ورثة/ حُسنه أحمد الدحدح بخصوص إسترداد أرض شونة شبين القناطر بقطاع القليوبية، ومُؤجلة لجلسة ٢٠٢٦/٥/١٩.

* الدعوى رقم ١١٨ لسنة ٢٦ ق قضاء إداري المنوفية والمقامة من الشركة ضد وزير الإسكان وآخرين بشأن دعوى طعن على القرار ٣١٩ لسنة ٢٠٢٤ بشأن إسترداد مُجمع المخابر الآلية بمدينة السادات وحُكم فيها بجلسة ٢٠٢٤/١٢/٢٧ بعدم اختصاص وإحالة لمحكمة القضاء الإداري بالقاهرة ولم يُحدد لها جلسة بعد، والطعن رقم ٧٥٣٧ لسنة ٧٠ ق، د ٣ إدارية عليا والمقامة ضد وزير الإسكان ورئيس جهاز مدينة السادات بشأن دعوى طعن على إلغاء قرار إسترداد مجمع المخابر البلدية بمدينة السادات وإلزام بمقابل حق انتفاع و بجلسة ٢٠٢٥/٦/٢٤ تم إحالتها إلى محكمة القضاء الإداري بالمنوفية ولم يُحدد لها جلسة بعد.

بلغت أرصدة الموردين في ٢٠٢٦/٣/٣١ نحو ٤٥٥,٩٩٩ مليون جنيه (دائن)، نحو ١,٤٨٩ مليون جنيه (مدين)، وبالمراجعة تبين ما يلي:

- عدم إجراء المطابقات اللازمة في ٢٠٢٦/٣/٣١ مع الهيئة العامة للسلع التموينية على أرصدها الدائنة البالغة نحو ٣٨٦,٦٦١ مليون جنيه والمدينة البالغة نحو ١,١١٨ مليون جنيه.

- ما زالت مستحقات الشركة لدى بعض الشركات العاملة بمنظومة المكرونة التمويني والصادرة بالتوجيه الوزاري رقم ٤٣ لسنة ٢٠٢٢ والمنتهى العمل بها منذ أغسطس ٢٠٢٤ وطبقاً للمطابقة مع الهيئة العامة للسلع التموينية بتاريخ ٢٠٢٦/٣/١٧ على أرصدها في ٢٠٢٥/١٢/٣١ فقد تضمنت الأرصدة المدينة للموردين نحو ٥٧,٦٠٧ مليون جنيه أرصدة مُستحقة على شركات المنظومة (نحو ٤٦,٦٠٤ مليون جنيه شركة الأميرة لصناعة المكرونة، نحو ٥,١٤٦ مليون جنيه شركة يونيفرت، نحو ٤,٨٣٣ مليون جنيه شركة مضارب الدقهلية، نحو ١,٠٢٤ مليون جنيه شركة مصر المنوفية للمطاحن)، لم يتم تحصيلها بعد وتحفظت الشركة على هذا المبلغ بالمطابقة المُشار إليها عاليه.

- تضمن حساب المصروفات المستحقة في ٢٠٢٦/٣/٣١ مبلغ نحو ٦,٢٨٦ مليون جنيه تحت

مسمى إيجار مديرية هيئة الأوقاف المصرية (شونة الأبعادية)، وبالمراجعة تبين ما يلي:

وردت مراسلات بين الشركة وكل من مديرية التموين بالبحيرة وجامعة دمنهور وهيئة الأوقاف المصرية بشأن التنازل عن جزء من أرض الشونة المملوكة لهيئة الأوقاف والمستأجرة بمعرفة الشركة، بحيث تُخصص مساحة ٢ فدان لصالح الشركة والتعامل عليها بالشراء، على أن تُخصص المساحة المتبقية وقدرها نحو ١٧ فداناً لصالح جامعة دمنهور.

وتضمنت الإتفاقات إلزام الجامعة بنقل ميزان البسكول وتمهيد ورصف المسطح وإقامة سور فاصل بين الأرضين على نفقتها دون تحميل الشركة أية تكاليف، وتم اعتماد ما ورد بمحاضر الاجتماعات من مجلس الإدارة بجلسته رقم (٦) لسنة ٢٠٢٥ بتاريخ ٢٠٢٥/٥/١٥.

كما تبين من بيانات القطاع القانوني رفع الدعوى رقم ٣١ لسنة ٢٠٢٥ مدني كلي دمنهور ضد هيئة الأوقاف المصرية بطلب براءة ذمة الشركة وإلزام الهيئة بتحرير عقد إيجار لمساحة الشركة، والدعوى مُحدد لها جلسة ٢٠٢٦/٥/١٨.

- لم تقم الشركة بإجراء مطابقة حسابية مع الهيئة العامة للتأمينات الإجتماعية على أرصدة حساباتها الدائنة بالشركة في ٢٠٢٦/٣/٣١ والبالغة نحو ٦,٨٧٤ مليون جنيه، وقد تم سداد مبلغ نحو ٧,٠٥٦ مليون جنيه المستحق عن شهر مارس ٢٠٢٦ في ٢٠٢٦/٤/١٢ بفارق قدره نحو ١٨٢ ألف جنيه.

- بلغ رصيد الشركة القابضة للصناعات الغذائية بالحسابات الدائنة للشركات الشقيقة في ٢٠٢٦/٣/٣١ (دائن) بنحو ٢٩٢ ألف جنيه قيمة المستحق بإسم صندوق موازنة الأسعار بواقع عشرة جنيهات عن كل طن نخالة وذلك دون الوقوف على السند القانوني لهذا الأمر وذلك رغم قيام الشركة ببيع النخالة لصالح الهيئة العامة للسلع التموينية مقابل الحصول على عمولة بنسبة ١٥% من قيمة البيع.

- لم يتم حساب وتحميل نسبة المساهمة التكافلية بنظام التأمين الصحي الشامل بنسبة ٢,٥ في الألف من جملة الإيرادات عن فترة المركز المالي في ٢٠٢٦/٣/٣١ والتي تبلغ نحو ٥,٨٨٦ مليون جنيه وذلك بالمخالفة للقانون رقم (٢) لسنة ٢٠١٨، والكتاب الدوري رقم (٤١) لسنة ٢٠١٨ الصادر من مصلحة الضرائب المصرية.

- تضمنت الإيرادات في ٢٠٢٦/٣/٣١ المبالغ التالية:

* نحو ٢٣٣,٦٨٧ مليون جنيه قيمة إيرادات تشغيل للغير، ونحو ٨٥,٣٢٣ مليون جنيه خدمات مباحة منها (نحو ٨٢,٩٢١ مليون جنيه قيمة عمولة توزيع النخالة، نحو ٢,٤٠٢ مليون جنيه قيمة عمولة تخزين قمح أجنبي) وذلك خلال الفترة من ٢٠٢٦/١/١ حتى ٢٠٢٦/٣/٣١ دون إجراء المطابقات اللازمة مع الهيئة العامة للسلع التموينية.

* نحو ١٤,٣٦٢ مليون جنيه قيمة نقلات قمح أجنبي خلال الفترة من ٢٠٢٥/٧/١ حتى ٢٠٢٦/٣/٣١ ضمن حساب خدمات مباحة، وذلك دون إجراء المطابقات اللازمة مع الشركة العامة للصوامع والتخزين.

- بمراجعة قوائم تكاليف الأنشطة عن الفترة من ٢٠٢٥/٧/١ حتى ٢٠٢٦/٣/٣١ تبين أن نظام التكاليف المتبع يفى فقط باغراض تقييم المخزون دون باقي عناصر النظام ونوصي بتطويره لتحقيق الأهداف المرجوة.

- أسفرت نتائج أعمال بعض المخازن (السادات، دمنهور، طنطا) التابعة للشركة عن خسائر بلغت نحو ٣,٩٨٩ مليون جنيه.

ضعف أعمال الرقابة والمراجعة المراجعة والدورية على مستودعات الشركة، ومن صور ذلك:

- بناءً على خطاب قطاع البحيرة رقم (٢٤٢) بتاريخ ٢٠٢٦/١/٢٦ بشأن وجود عجز قدره ٥٦٠٠ شيكارة لم يتم توريدها بمستودع وادي النطرون خلال شهر ديسمبر ٢٠٢٥، بناءً على مطابقة إدارة المستودعات لبيان المشحون من شركة مطاحن شمال القاهرة للكميات المستلمة بمستودع وادي النطرون.

- تم التوجه لشركة مطاحن شمال القاهرة والتي أفادت بصحة بيانات الكميات التي تم شحنها من طرفها وأن هناك أذون إستلام من أمين مستودع وادي النطرون تلاحظ أن بعضها من دفاتر غير مستخدمة حالياً والبعض الآخر من دفتر مُستخدم ولكن غير مُقيدة باليوميات في المستودع، أو الدورة المستندية بقطاع البحيرة وهي أرقام (١٠٢٨، ١٠٢٩، ١٠٣٦، ١٧١٠٥، ١٧١٠٦، ١٧١٠٧) خلال شهر ديسمبر ٢٠٢٥، هي أذون فعلية وإنما أنون مزورة.

وعليه فإنه يوجد عجز ٥٦٠٠ شيكارة لم يتم توريدها من قبل السيد/ نصر عبد الحكم أمين مستودع وادي النطرون والذي أحيل للمعاش بتاريخ ٢٠٢٥/١٢/١٨.

حيث لم تدرج هذه الكمية ضمن الوارد اليومي للمستودع في أو سجل التموين الخاص بالمستودع.
- قامت إدارة القطاع التجاري بمراجعة اليوميات المسجلة في شاشة سمارت بقطاع البحيرة مع
المُسجل بدفتر مستودع وادي النطرون، تبين من خلاله عدم المطابقة بين القيدين وبالعجز السابق
ذكره.

- تم إحالة الواقعة إلى القطاع القانوني بالشركة لإجراء التحقيق اللازم وفُيد برقم (١) لسنة ٢٠٢٦،
وُقُدمت مذكرة للسيد المُستشار المحامي العام لنيابات جنوب البحيرة في ٢٠٢٦/٢/٢٢ وقد أشر
سيادته بالإحالة لنيابة وادي النطرون الجزئية للإختصاص وفُيد المحضر برقم ٦٣٣٤ لسنة ٢٠٢٦
بتاريخ ٢٠٢٦/٢/٢٥، وطبقاً لبيانات القطاع القانوني بالشركة فإن الموضوع قيد النيابة للتحقيق.
جدير بالذكر عدم قيام الشركة بإثبات قيمة العجز المذكور الناتج عن واقعة إختلاس أمين
العهد بالدفاتر والسجلات المحاسبية على الرغم من ثبوت الواقعة وإتخاذ كافة الإجراءات القانونية
حاليها.

الإستنتاج المتحفظ:

وفي ضوء فحصنا المحدود وبإستثناء ما جاء بتقريرنا عاليه من ملاحظات وتعديلات كان
يجب إجراؤها فلم ينم إلى 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 التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير
المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة.

مع عدم إعتبار ذلك تحفظاً:

- لا يزال الوضع قائماً بشأن عدم الإنتهاء من تقنين وضع يد الشركة على بعض الأراضي
والعقارات التي ألت إليها بقرارات التأميم أو قرارات تخصيص بعضها محل دعاوى قضائية
مازالت متداولة والبعض الآخر صدر به أحكام نهائية وما زال لم يتم التسجيل، ومن أمثلة ذلك
(مجمع المخازن الألية بطنطا بالغربية، مطحن السلام بقلبيوب بالقليوبية، مطحن المعداوي بمنوف
بالمنوفية).

- ما زال لم يتم الحصول على مبلغ ١٢١,٦٦٦ ألف جنيه قيمة باقي المُستحق من مبلغ التعويض بشأن نزاع ملكية جزء من أرض شونة نفرة والصادر بشأنها حُكم قضائي لصالح الشركة عام ٢٠١٦ في الدعوى رقم ٣٨٣ لسنة ٢٠١٤، ولم يتم تنفيذه حتى تاريخه.

- لم تقم الشركة حتى تاريخه بالاستفادة من نشاط تقسيم الأراضي والاستثمار العقاري أو إستغلاله، وذلك بعد تعديل المادة (٣) من النظام الأساسي للشركة بناءً على قرار الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٢٠١٩/٦/١٩، مع إجراء دراسة تفصيلية للاستفادة من هذا النشاط.

- بلغ رصيد حساب التكوين الإستثماري في ٢٠٢٦/٣/٣١ نحو ١٣,٦٤٩ مليون جنيه، متضمناً مبلغ نحو ١٢,٣٤٣ مليون جنيه يُمثل قيمة آلات ومعدات وعدد أدوات خاصة ببعض مطاحن الشركة، يرجع تاريخ شراء بعضها منذ يونية ٢٠١٧ ولم تُستخدم حتى نهاية الفحص في أبريل ٢٠٢٦، الأمر الذي يمثل رأس مال عاطل وغير مستغل، رغم تأكيد الشركة المُتكرر في ردودها أنه سيتم استخدام هذه الآلات والمعدات في تطوير مطاحن الشركة.

- عدم إستغلال بعض الطاقات الإنتاجية المُتاحة للشركة خلال الفترة من ٢٠٢٥/٧/١ حتى ٢٠٢٦/٣/٣١ مما له الأثر في تعظيم عوائد المال المُستثمر، ومن صور ذلك (مطحن ٢٣ يوليو لإنتاج الدقيق إستخراج ٧٢%، مصنع مكرونة شبين الكوم، مخبز طنطا حلويات ونواشف).

- تضمن مخزون قطع غيار في ٢٠٢٦/٣/٣١ أصناف راكدة وبطيئة الحركة بلغت تكلفتها نحو ٢٦٩,٤٦٣ ألف جنيه (طبقاً لحصر وبيانات الشركة المُسلمة لنا).

- تضمن مخزن إنتاج تام (ورش) في ٢٠٢٦/٣/٣١ مبلغ نحو ٦٠,٩٥٨ ألف جنيه قيمة أصناف تم تصنيعها منذ ديسمبر ٢٠١٧ لخطوط إنتاج الدقيق البلدي التي تم تكهينها.

- بلغ رصيد الإحتياطي القانوني في ٢٠٢٦/٣/٣١ نحو ٣١٤,٧٩٣ مليون جنيه وبنسبة ٤١٩,٧٢% من رأس المال المُصدر والمنفوع والبالغ نحو ٧٥ مليون جنيه، وهو ما يُعد تجاوزاً للحدود المعقولة وغير مُتسق مع الغرض الأساسي من تكوين هذا الإحتياطي والمُتمثل في تغطية

خسائر مستقبلية أو تعزيز المركز المالي للشركة، طبقاً للمادة (٤٠) من القانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ والمادتين رقم (٩١، ١٩٢) من لائحته التنفيذية.

- تضمنت الإلتزامات طويلة الأجل في ٢٠٢٦/٣/٣١ المبالغ التالية:

* نحو ٣,٩٤٤ مليون جنيه يتمثل في (نحو ١,٨٥٥ مليون جنيه بواقي الحصص النقدية منذ ١٩٨٦ حتى ١٩٩١، نحو ٢,٠٨٩ مليون جنيه حصة العاملين عن الخدمات المحلية والمركزية ١٥%) بمخالفة توصيات الجمعيات العامة العادية المتتالية للشركة للحصول على القرارات المنظمة للتصرف في تلك المبالغ بعد الرجوع إلى الشركة القابضة للصناعات الغذائية.

* نحو ١,٥٩٥ مليون جنيه تمثل قيمة المُسدد من أحد المشتريين منذ عدة سنوات تحت حساب قيمة أرض قشعمي بمدينة سوق البالغ قيمتها نحو ٤,٥ مليون جنيه (بمعرفة الشركة القابضة للصناعات الغذائية) ويوجد نزاع قضائي بشأنها بالدعوى رقم (٩٤١ لسنة ٢ ق.س.ع) فوه ومازالت منظورة ومُؤجلة لجلسة ٢٠٢٦/٧/٢٩.

- تضمن حساب تأمينات للغير بحساب الأرصدة الدائنة الأخرى مبلغ نحو ١,١٥٩ مليون جنيه أرصدة متوقفة تخص مخازن منظومة الخبر الطباقى منذ عام ٢٠١٤، ومبلغ نحو مليون جنيه تأمينات للغير يُمثل أرصدة متوقفة منذ عدة سنوات).

- لم يتم تحديث المعدلات المعيارية لعوامل الإنتاج منذ عام ٢٠١٤، رغم التغيرات التي طرأت على جميع عوامل الإنتاج حتى عام ٢٠٢٦، لذا يُطلب الأمر تشكيل لجنة لإعادة دراسة وتحديث المعدلات المعيارية لكل طن من القمح المطحون والمكرونة، بهدف قياس كفاءة أنشطة الشركة وتعزيز الرقابة عليها، فضلاً عن عدم قيام الشركة بقياس الانحرافات عن تلك المعدلات مع الأداء الفعلي وإتخاذ القرارات المناسبة بشأنها.

- لم يتم الإفصاح ضمن الإيضاحات المتممة عن ربحية السهم بالمخالفة لكل من معيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) - الخاص بالقوائم المالية الدورية - الفقرة (١١) والتي تنص على أنه " يجب عرض نصيب السهم الأساسي أو المُخفض في الأرباح بقائمة الدخل للفترة سواء بالنسبة للقوائم الكاملة أو المختصرة"، ومعيار المحاسبة المصري رقم (١) - الخاص بعرض القوائم المالية - الفقرة (١٠٧) والتي تنص على أنه " على المنشأة أن تعرض سواء في قائمة التغيرات في حقوق

الملكية أو في الإيضاحات عن أرباح الأسهم المعترف بها كتوزيعات على الملاك خلال الفترة المالية ونصيب السهم منها".

- في ضوء التحول الرقمي للمنظومة الإلكترونية على مستوى الدولة، لم تقم الشركة بإعداد نظام ربط إلكتروني لقطاعات الشركة بمناطقها المختلفة وعدم وضع نظام برنامج محاسبي إلكتروني (سيستم) للتحول من النظام اليدوي إلى النظام الآلي بما يساهم في مواكبة أهداف الدولة نحو التحول إلى مصر الرقمية.

تحريراً في ٢٠٢٦/٥/٦

وكيل الوزارة
نائب أول مدير الإدارة
علاء محمد
(محاسب / علي سيد علي)

شركة مطاحن وسط وفرب الدلتا

قائمة المركز المالي

في ٢٠٢٦/٢/٣١

القيمة بالآلف جنيه

٢٠٢٥/٦/٣٠	٢٠٢٦/٢/٣١	رقم الايضاح	البيان
			<u>الاصول</u>
			<u>الاصول غير المتداولة</u>
٣٢٢٩٣٤	٣٠٢٧٩١	١	أصول ثابتة
١٥٩٩٤	١٤١٤٢	٢	مشروعات تحت التنفيذ
٣٣٧١	٣٣٧١	٣	استثمارات مالية طويلة الاجل
٣٤٢٢٩٩	٣٢٠٣٠٤		مجموع الاصول غير المتداولة
			<u>الاصول المتداولة</u>
١٤٩٣٧٨	١٥٦٤٥٦	٥	مخزون
٣٣٥١٣٢	٦٩٩٣٨٩	٦	عملاء وأوراق قبض ومدينون آخرون
١٠٠٠٠٠٠	٩٥٦٣٥٠	٧	استثمارات مالية قصيرة الاجل (اذون خزانه)
٤٤٨١٢٦	٨٨٤٩٩٧	٨	نقدية وارصدة لدى البنوك
١٩٣٢٦٣٦	٢٦٩٧١٩٢		مجموع الاصول المتداولة
٢٢٧٤٩٣٥	٣٠١٧٤٩٦		إجمالي الاصول
			<u>حقوق الملكية</u>
٧٥٠٠٠	٧٥٠٠٠	٩	رأس المال المدفوع
٦٦٨٧٨١	٦٦٨٧٨١	١٠	الاحتياطيات
-	٦٠٤٥		ارباح (خسائر) مرحله
-	٣٤١٧٢٦		أرباح الفترة
٧٤٣٧٨١	١٠٩١٥٥٢		مجموع حقوق الملكية

تابع قائمة المركز المالي

في ٢٠٢٦/٣/٣١

القيمة بالآلف جنيه

٢٠٢٥/٦/٣٠	٢٠٢٦/٣/٣١	رقم الايضاح	البيان
			<u>الالتزامات غير المتداولة</u>
٢٠٩٦٠	٢٠٠٠٤	١١	الالتزامات ضريبية مؤجلة
٥٥٣٩	٥٥٣٩	١١	الالتزامات اخرى
٢٦٤٩٩	٢٥٥٤٣		مجموع الالتزامات غير المتداولة
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
٣٩٠٤٧٠	٥٠١٥٠٨	١٢	مخصصات
١١١٤١٨٥	١٣٩٨٨٩٣	١٣	موردون وأوراق دفع ودائنون آخرون
١٥٠٤٦٥٥	١٩٠٠٤٠١		مجموع الالتزامات المتداولة
٢٢٧٤٩٣٥	٣٠١٧٤٩٦		مجموع حقوق الملكية والالتزامات

الرئيس التنفيذي

العضو المنتدب

رئيس قطاع

مدير عام الميزانية

للشئون المالية والإدارية

الحسابات والمراجعة

"مهندس/عبدالعزيز شمري ابراهيم"

"محاسب/مدوح عبد الحميد عليوه"

"محاسب/محمد عبد المجيد لموض"

"محاسب/وليد عباس عبد الغفار"

قائمة الدخل
عن الفترة من ٢٠٢٥/٧/١ حتى ٢٠٢٦/٣/٣١

=====

(القيمة بالالف جنية)

البيان	رقم الايضاح	من ٢٠٢٥/٧/١ حتى ٢٠٢٦/٣/٣١	من ٢٠٢٤/٧/١ حتى ٢٠٢٥/٣/٣١
المبيعات / الايرادات	١٤	٢٠٩٤١٩٩	١٩٦٩٢٣٧
تكلفة المبيعات / الحصول على الايراد	١٥	(١٦٠٨٥٦١)	(١٥٦٣٥٩٩)
مجمل الربح		٤٨٥٦٣٨	٤٠٥٦٣٨
مكاسب وخسائر اخرى			
ايرادات اخرى	١٦	٢٥٩٩٥٠	٢٤١٥٣٨
مصروفات بيع وتوزيع	١٧	(٢٠٥٠٣)	(١٩٨٥٤)
مصروفات ادارية وعموميه	١٨	(١٠١٥٦١)	(٩١٨٨٠)
مخصصات مكونة		(١٤٥٠٠٠)	(١٤٣٠٠٠)
مصروفات اخرى	١٩	(٣٤٦٧)	(٣٨٦٠)
الدخل من الاستثمار		٨٩	٨٩
الارباح قبل الضريبة		٤٧٥١٤٦	٣٨٨٦٧١
مصروف ضريبة الدخل		(١٣٣٤٢٠)	(١١٠٩٠٧)
ربح الفترة من العمليات المستمرة		٣٤١٧٢٦	٢٧٧٧٦٤
ربح (خسائر) السنه من العمليات غير المستمرة (بعد خصم ضريبة الدخل)			-
ربح الفترة		٣٤١٧٢٦	٢٧٧٧٦٤

الرئيس التنفيذي



مهندس/عبدالعزیز شكري ابراهيم

العضو المنتدب

للشئون المالية والادارية



محاسب/مدوح عبد الحميد عليوه

رئيس قطاع

الحسابات والمراجعة

المشرف على قطاع التكاليف



محاسب/محمد عبد المجيد لوض

مدير عام التكاليف والموازنة



محاسب/احمد عباس عبد الغفار

شركة مطاحن وسط وغرب الدلتا

قائمة الدخل الشامل المنفردة
من الفترة من ٢٠٢٥/٧/١ حتى ٢٠٢٦/٣/٣١

=====

(القيمة بالالف جنية)

البيان	رقم الايضاح	من ٢٠٢٥/٧/١ حتى ٢٠٢٦/٣/٣١	من ٢٠٢٤/٧/١ حتى ٢٠٢٥/٣/٣١
ربح الفترة		٣٤١٧٢٦	٢٧٧٧٦٤
<u>الدخل الشامل الاخر</u>		-	-
فروق العملة الناتجة عن ترجمه العمليات الاجنبية		-	-
الاستثمارات المالية المتاحة للبيع		-	-
تغطيه التدفق النقدي		-	-
الارباح (الخسائر) الاكثواريه من نظم المزايا المحددة للمعاشات		-	-
نصيب المنشاه من الدخل الشامل الاخر فى الشركات الشقيقه		-	-
ضريبة الدخل المتعلقة بعناصر الدخل الشامل الاخرى		-	-
مجموع الدخل الشامل الاخر عن السنه بعد خصم الضريبة		-	-
اجمالى الدخل الشامل عن الفترة		٣٤١٧٢٦	٢٧٧٧٦٤

الرئيس التنفيذي


مهندس/عبدالعزیز شکری ابراهيم

العضو المنتدب

للمشؤون المالية والإدارية


محاسب/مدوح عبد الحميد عليوه

رئيس قطاع

الحسابات والمراجعة

المشرف على قطاع التكاليف


محاسب/محمد عبد المجيد لموض

مدير عام التكاليف والموازنة



محاسب/احمد عباس عبد الغفار

قائمة التغير في حقوق الملكية
في ٢٠٢٣/٢/٢١

القيمة بالالف الجنيه

البيان	رقم الايضاح	رأس المال	احتياطي قانوني	احتياطي نظامي	احتياطي راسمالي	احتياطيات اخرى	اجمالي الاحتياطيات	ارباح (وخسائر مرحلة)	فائض العام
الرصيد في ٢٠٢٤/٧/١ الارباح والخسائر التي لا تتأثر بها قائمة الدخل المحول من الاحتياطيات خلال العام صافي ارباح العام تسوية الارباح المرحلة المستخدم من احتياطيات طبقا لقرارات الجمعية المحول للاحتياطيات طبقا لقرارات الجمعية	١٠	٧٥٠٠٠	٢٧٤٧٤٣	٢١٢٠٥٤	٢٨٧٩٧	٦٣٧٣٠	٥٨٩٣٢٤		
الرصيد في ٢٠٢٥/٦/٣٠	١٠	٧٥٠٠٠	٢٧٤٧٤٣	٢١٢٠٥٤	٢٨٧٩٧	٦٣٧٣٠	٥٨٩٣٢٤		
الرصيد في ٢٠٢٥/٧/١ المحول للاحتياطيات خلال العام صافي ارباح الفترة تسوية الارباح المرحلة المستخدم من الاحتياطيات طبقا لقرارات الجمعية المحول للاحتياطيات طبقا لقرارات الجمعية	٢٠	٧٥٠٠٠	٢٧٤٧٤٣	٢١٢٠٥٤	٢٨٧٩٧	٦٣٧٣٠	٥٨٩٣٢٤	٦٠٤٥	٣٤١٧٣٦
الرصيد في ٢٠٢٣/٢/٢١		٧٥٠٠٠	٣١٤٧٩٣	٢٥١٤٦١	٢٨٧٩٧	٦٣٧٣٠	٦٦٨٧٨١	٦٠٤٥	٣٤١٧٣٦

الرئيس التنفيذي

العضو المنتدب

رئيس قطاع

مدير عام الميزانية

للمشؤون المالية والإدارية

الحسابات والمراجعة

مهندس/عبد العزيز شكري إبراهيم

محاسب/مدوح عبد السيد عليوة

محاسب/محمد عبد المجيد لوض

محاسب/وليد عباس عبد الغفار

قائمة التدفقات النقدية

عن الفترة من ٢٠٢٥/٧/١ حتى ٢٠٢٦/٣/٣١

(القيمة بالآلاف جنية)

البيان	رقم الايضاح	الفترة من ٢٠٢٥/٧/١ حتى ٢٠٢٦/٣/٣١	ارقام المقارنه من ٢٠٢٤/٧/١ حتى ٢٠٢٥/٣/٣١
التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل			
صافي الأرباح (الخسائر) قبل الضرائب والبنود غير العادية			
- اهلاك واستهلاك			
- مخصصات			
- خسائر (أرباح) رأسمالية			
- ضرائب الدخل المسدده والمساهمة التكافليه			
- المستخدم من المخصصات			
- الفوائد الدائنة			
- الضرائب المسدده على السلع الرأسمالية			
أرباح (خسائر) التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل			
(الزيادة) النقص في أرصدة العملاء والأرصدة المدينة			
(الزيادة) النقص في المخزون			
الزيادة (النقص) في أرصدة الدائنين والأرصدة الدائنة			
صافي النقدية الناتجة من (المستخدمه في) أنشطة التشغيل			
التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار			
مدفوعات لشراء أصول ثابتة والأصول طويلة الأجل الأخرى			
متحصلات من بيع أصول ثابتة والأصول طويلة الأجل الأخرى			
استثمارات لشراء أدوات خزانه			
فوائد محصله			
صافي التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار			
التدفقات النقدية من أنشطة التمويل			
توزيعات الأرباح المدفوعه			
صافي التدفقات النقدية من أنشطة التمويل			
صافي الزيادة (النقص) في النقدية خلال الفترة			
رصيد النقدية في ٢٠٢٤/٧/١			
رصيد النقدية في ٢٠٢٥/٣/٣١			

الرئيس التنفيذي

مهندس/عبدالعزیز شکري إبراهيم

العضو المنتدب

للشئون المالية والإدارية
محاسب/مدوح عبد الحميد عليه

رئيس قطاع

الحسابات والمراجعة
محاسب/محمد عبد الجيد لوض

مدير عام الميزانية

محاسب/وليد عباس عبد الغفار

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

١- نبذة عن الشركة :-

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

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

مقر الشركة الرئيسي

<https://middleandwestdeltamills.com>

موقع الشركة على الانترنت

٣٢٨١٥٥٢ - ٣٢٩٢٢٥٨ - ٣٢٩٠٤٥٩

تليفون ☐ فاكس

قرار رئيس الجمهورية رقم ٢٤٨٤ لسنة ١٩٦٥ م

قرار التأسيس

شركة مساهمة مصرية

الكيان القانوني

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

تاريخ بدء النشاط

* تصنيع وتجارة واستيراد وتصدير وتخزين الحبوب ومنتجاتها وبدائلها

٢- نشاط الشركة وأغراضها

* تصنيع الخبز بأنواعه والنواشف والمواد الغذائية بصفه عامه والخمائر والثلج

والتبريد والتجميد والاعلاف ومكوناتها

* تصنيع المكرونة

* مستلزمات التعبئة والتغليف

* تصنيع المعدات وقطع الغيار اللازمة أو المتصلة بهذه الأغراض

* مستلزمات التشغيل والانتاج

* الاستثمار في الأوراق المالية

* الاستثمار العقاري والمناطق اللوجستية والاماكن الفندقية والسياحية

* اعمال الوكالة التجارية عن الغير في مصر أو الخارج

٣- أسس اعداد القوائم المالية:-

أ- الالتزام بالمعايير المحاسبية والقوانين:

تم اعداد القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية في ضوء القوانين واللوائح المصرية السارية

ب- أسس القياس:

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

ج- عمله التعامل وعمله العرض

تم عرض القوائم المالية بالجنيه المصري والذي يمثل عمله التعامل بالشركة

٤- أهم السياسات المحاسبية المطبقة :-

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

٤-١- ترجمة المعاملات بالعملة الأجنبية:

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

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

٤-٢- الأصول الثابتة وإهلاكها:

أ- الاعتراف والقياس الأولي:

- يتم اثبات الأصول الثابتة بقائمة المركز المالي بالتكلفة مخصوماً منها مجمع الإهلاك وخسائر الإهلاك (إن وجدت).

- تتضمن التكلفة التكاليف المباشرة المتعلقة باقتناء الأصل وبالنسبة للأصول التي يتم إنشائها داخلياً تتضمن تكلفه الأصل تكلفه الخامات والعمالة المباشرة الأخرى التي تستلزمها عملية تجهيزها إلى الحالة التي يتم تشغيلها بها في موقعها في الغرض الذي تم اقتنائها من أجله وكذلك تكاليف إزالتها وإعادة الموقع الذي توجد به هذه الأصول.

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

ب- الإهلاك

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

نسب إهلاك الأصول الثابتة

بيان	إدارية	إنتاجية	أخرى
مباني تحت الإنشاءات	٢٪	٣٪	١٠:٥٪
آلات ومعدات		١٥:٧٪	٦٪
عدد والدوات		٧:٥٪	٢٥:١٠٪
وسائل نقل وانتقالات	٢٠٪	١٥٪	
أثاث ومهمات مكاتب	١٠٪		
أجهزة حاسب إلى	٢٠٪		

٤-٣ المشروعات تحت التنفيذ

يتم اثبات المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة طبقاً للقياس الأولى وتتضمن التكلفة كافة النفقات المتعلقة مباشرة واللازمة لتجهيز الأصل إلى حالته التي يتم تشغيله بها والغرض الذي أقتنى من أجله ويتم تحويل المشروعات تحت التنفيذ إلى بند الأصول الثابتة عندما يتم الانتهاء منها وتكون متاحة للغرض الذي أقتنيت من أجلها.

٤-٤ المخزون:

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

- الخامات ومواد التعبئة والتغليف وقطع الغيار بأتباع طريقه المتوسط المتحرك .
- الانتاج التام على أساس التكلفة الصناعية .
- الانتاج الغير التام على أساس التكلفة الصناعية الفعلية والتي تشمل على تكلفة الخامات والاجور الصناعية المباشرة والمصروفات والاعباء الصناعية غير المباشرة طبقاً لآخر مرحله أنتاجيه وصل إليها الانتاج

٤-٥ قائمة التدفقات النقدية:

يتم اعداد قائمة التدفقات النقدية بالطريقة غير المباشرة طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية ورصيد النقدية الظاهر بقائمة المركز المالي يمثل النقدية الفعلية في تاريخ المركز المالي

٤-٦ إدارة مخاطر الأدوات المالية:

- **خطر الائتمان:** يتمثل خطر الائتمان في عدم مقدرة العملاء الممنوح لهم الائتمان على سداد المستحق عليهم وتقوم الشركة بتوزيع مخاطر الائتمان على نوعية متعددة من العملاء تتمثل في عدد كبير من العملاء ذو السمعة الحسنه
- **خطر العملات الأجنبية:** يتمثل خطر العملات الأجنبية في التغييرات في أسعار العملات الأجنبية والذي يؤثر على المدفوعات والمقبوضات بالعملات الأجنبية وكذلك ترجمة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية وقد بلغت قيمة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية في تاريخ الميزانية ما يعادل مبلغ جنيه مصري .
- **خطر الفوائد:** يتمثل هذا الخطر في تغيير أسعار الفائدة التي قد يكون لها تأثير على نتائج العمليات وتعمل الشركة على تخفيض هذا الخطر باستخدام أي أموال متاحة لديها لسداد التزاماتها قبل البنوك .

٤-٧ النقدية وما في حكمها:

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

٤-٨ خط الأذرة:

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

٤-٩ اضمحلال قيم الأصول:

يتم مراجعه القيمة الدفترية لأصول الشركة في تاريخ اعداد القوائم المالية لتحديد ما إذا كان هناك أي مؤشرات تدل على حدوث انخفاض في قيمة الأصول وفي حاله وجود تلك المؤشرات يتم اثبات الاصول بالقيمة الاستردادية المتوقعة وتحميل الفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الاستردادية بقائمة الدخل

٤-١٠ تكلفه الاقتراض:

تدرج تكلفه الاقتراض كمصروفات تحمل على الفترة التي تكبدت فيها الشركة هذه التكلفة الا إذا تم رسملة هذه المصروفات والتي تكون متعلقة مباشرة باقتناء أو انشاء أو انتاج أصل ويتم في هذه الحالة تحميلها على تكلفه هذا الأصل مخصصاً منها أي ايراد من الاستثمار المؤقت للأموال المقترضه .

٤-١١ التوزيعات:

إثبات التوزيعات كالتزامات في الفترة التي يتم فيها اعلان التوزيع

١٢-٤ تحقق الإيراد:

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

١٣-٤ الارتباطات الرأسمالية:-

لا توجد ارتباطات رأسمالية في تاريخ أعداد المركز المالي

١٤-٤ التعامل مع الأطراف ذو العلاقة:-

يتم الإفصاح عن المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة في تعاملات الشركة سواء مع بعض أعضاء مجلس الإدارة أو المساهمين أو الشركة القابضة أو الشركات الشقيقة أن وجدت

١٥-٤ السياسة المتبعة في تكوين وتدعيم المخصصات:-

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

يكون على المنشأة التزام حال (قانوني أو حكومي) ناتجاً عن حدث في الماضي

ب - من المتوقع حدوث تدفق خارج للموارد المتضمنة للمنافع الاقتصادية لتسوية الالتزام

ج - يمكن تقدير الالتزام بدرجة يعتمد عليها

ويتم مراجعته المخصصات في تاريخ المركز المالي وتعديلها لظهور أفضل تقدير حالي

مخصص الضرائب لمقابلة التزامات ضريبة المبيعات وضريبة القيمة المضافة وضريبة الدخل

مخصص المطالبات والمنازعات لمقابلة القضايا المرفوعة من العمال عن رصيد الاجازات

وكذلك وعقوبات المطاحن .

١٦-٤ القيود على ملكية الاصول:-

لا توجد اية قيود على الاصول المملوكة للشركة.

١٧-٤ الالتزامات المحتملة:-

أن الشركة طرف في عدد من القضايا المختلفة والتي نشأت نتيجة لممارسه الشركة لنشاطها وبناءً على الاستشارات القانونية التي حصلت عليها إدارة الشركة لذلك ترى الإدارة أن نتائج هذه القضايا منفردة أو مجتمعة لن تكون مؤثرة على نتائج أعمال الشركة هذا مع وجود العديد من القضايا العمالية للمطالبة بأرصدة الاجازات وتم تدعيم المخصص لمقابلة ذلك بمبلغ ٤٥ مليون جنيه

١٨-٤ المحاسبة من ضريبة الدخل:-

ضريبة الدخل:

تتضمن ضريبة الدخل على ارباح أو خسائر العام كل من ضريبة الدخل الحالية والمؤجلة ويتم اثباتها بقائمة الدخل مباشرة باستثناء ضريبة الدخل المتعلقة بأحد البنود التي يعترف بها مباشرة ضمن حقوق الملكية فيتم اثباتها ضمن حقوق الملكية. وهذا ويتم اثبات ضريبة الدخل الحالية على صافي الربح الخاضع للضريبة باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ أعداد الميزانية بالإضافة الى الفروق الضريبية الخاصة.

الضريبة المؤجلة:

يتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة الناشئة عن فروق مؤقتة بين قيمة الاصول والالتزامات طبقاً للاساس المحاسبي وقيمتها طبقاً للاساس الضريبي هذا ويتم تحديد قيمة الاصول والالتزامات الضريبية المؤجلة في ضوء الطريقة التي سيتم بها تحقيق قيم هذه الاصول أو سداد هذه الالتزامات باستخدام اسعار الضريبة السارية في تاريخ أعداد الميزانية.

١٩-٤ تم اعتماد القوائم المالية من قبل مجلس الاداره بجلسه ٢٢/٤/٢٠٢٦ بالتمرير.

(٥) أهم الايضاحات:-

- بيان حركة الاصول الثابتة وحركة مجمع الاهلاك خلال الفترة من ٢٠٢٥/٧/١ حتى ٢٠٢٦/٣/٣١ القيمة بالآلاف جنيه

بيان	الأراضي	المباني	آلات ومعدات	وسائل نقل	العدد والأدوات	الأثاث	أصول ثابتة أخرى	جملة
التكلفة في ٢٠٢٥/٧/١	٤٦٦٨٧	١٦٦٦٩٠	٥٣٨٨٩٦	١٤٨٠٥٣	٣٣١٩٤	١١٧٦٩	٣١٦١	٩٥٤٤٥٠
إضافات	-	٣٠٨٤	١٤٥٢	١٧٧	٤٥٤	٥٠٦	-	٥٦٧٣
إستبعادات	٢	٢٣	٧٨٦	١٦	٢٢٥	٢٢	-	١٠٧٤
التكلفة في ٢٠٢٦/٣/٣١	٤٦٦٨٥	١٦٩٧٥١	٥٣٩٥٦٢	١٤٨٢١٤	٣٣٤٢٣	١٨٢٥٣	٣١٦١	٩٥٩٠٤٩
مجمع الاهلاك في ٢٠٢٥/٧/١		٨٤٨٥٥	٤٢٩٠٣٥	٧٥٩٧١	٢٤٥٩٩	١٣٩٢٦	٣١٣٠	٦٣١٥١٦
إهلاك الفترة		٣١٦٦	٩٩٩٠	١٠٣٨٠	١٤١١	٨٥٥	١٣	٢٥٨١٥
إستبعادات		٢٣	٧٨٦	١٦	٢٢٥	٢٢	-	١٠٧٢
مجمع الإهلاك في ٢٠٢٦/٣/٣١	-	٨٧٩٩٨	٤٣٨٢٣٩	٨٦٣٣٤	٢٥٧٨٥	١٤٧٥٩	٣١٤٣	٦٥٦٢٥٩
الرصيد في ٢٠٢٦/٣/٣١	٤٦٦٨٥	٨١٧٥٣	١٠١٣٢٣	٦١٨٧٩	٧٦٣٨	٣٤٩٤	١٨	٣٠٢٧٩٠

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

القيمة بالآلاف الجنيه

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

- اجمالى الاصول المهلكة دفترى وما زالت تعمل في ٢٠٢٦/٣/٣١ القيمة بالآلاف الجنيه

بيان	المبلغ
	جـ
مباني	٢٢٦١
الالات	١٦١٨٠
عدد وأدوات	١٨٤٢
وسائل نقل	٧٤١٠٠
أثاث	٢٥٧
أصول ثابتة أخرى	٣٠٧١
الاجمالي	٩٧٧١١

٢- المشروعات تحت التنفيذ:-

بلغت التكلفة في ٢٠٢٦/٣/٣١ م مبلغ ١٤,١٤٢ مليون جنيه وتتمثل في :-

الف جنيه

١٣٦٤٩ قيمة المنصرف على التكوين الاستثماري

٤٩٣ قيمة المنصرف على الانفاق الاستثماري

يتم اثبات المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة للقياس الاولى.

تتضمن التكلفة كافة النفقات المتعلقة مباشرة واللازمة لتجهيز الاصل الى الحالة التي يتم تشغيله بها

وفي الغرض الذي اقتنى من اجله.

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

الذي يتم اقتناؤه من اجله.

٣- الاستثمارات المالية طويلة الاجل:

بلغت قيمتها في ٢٠٢٦/٣/٣١ مبلغ ٣,٣٧١ مليون جنيه تتمثل في :-

استثمارات طويلة الاجل تم اثباتها بقيمة المستثمر في سندات حكومية طرف وزارة المالية وبنك الاستثمار القومي ٥٪

طبقا للقوانين التي كانت ساريه بفائدة 3,5٪ سندات

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

الف جنيه

٣٢٠٩ سندات وزارة المالية يتم اثباتها بقيمة التكلفة

١٦٢ سندات بنك الاستثمار القومي يتم اثباتها بقيمة التكلفة

٣٣٧١

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

لا يوجد

٥- المخزون :-

بلغ رصيد المخزون في ٢٠٢٦/٣/٣١ مبلغ ١٥٦,٤٥٦ مليون جنيه مقابل ١٤٩,٣٧٨ مليون جنيه في ٢٠٢٥/٧/٣٠

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

٦- ملاء وأوراق قبض ومدينون آخرون :-

بلغ رصيدها فى ٢٠٢٦/٣/٣١ مبلغ ٦٩٩.٣٨٩ مليون جنيه مقابل 335,132 مليون جنيه فى ٢٠٢٥/٦/٣٠ كما يلى :-

القيمة بالآلف جنيه	القيمة بالآلف جنيه
من ٢٠٢٤/٧/١	من ٢٠٢٥/٧/١
حتى ٢٠٢٥/٦/٣٠	حتى ٢٠٢٦/٣/٣١
عملاء	٥٥٧٧٦٤
إيرادات مستحقة التحصيل	٣٢٢٤٨
مصروفات مدفوعة مقدما (اشتراقات سنويه)	١٨٤٦
حسابات مدينة أخرى	٦٥٧٠٢
حسابات مدينة لدى المصالح والهيئات	٣٨١٣٥
موردين	١٤٨٩
حسابات دائئه للمصالح والهيئات	٦١٢
حسابات دائئه أخرى	١٥٢٣
الاجمالى	٦٩٩٣٨٩
	٣٣٥١٣٢

الحسابات المدينة الأخرى هي قيمة تأمينات لدى الغير .

٧- استثمارات مالية قصيرة الاجل (أذون خزانة)

بلغ رصيدها فى ٢٠٢٦/٣/٣١ مبلغ ٩٥٦.٣٥٠ مليون جنيه مقابل 1000,000 مليون فى ٢٠٢٥/٦/٣٠ كما يلى :-

القيمة بالآلف جنيه

من ٢٠٢٤/٧/١ حتى ٢٠٢٥/٦/٣٠				من ٢٠٢٥/٧/١ حتى ٢٠٢٦/٣/٣١			
المبلغ	عائد	تاريخ الربط	تاريخ الحق	المبلغ	عائد	تاريخ الربط	تاريخ الحق
100000	%٢٨.٥٠	٢٠٢٥/٥/١٣	٢٠٢٥/٨/١٢	100000	%٢٦.٢٨	٢٠٢٥/١٢/٢	٢٠٢٦/٧/٢
100000	%٢٧.٢٥	٢٠٢٥/٥/٢٧	٢٠٢٥/٨/٢٦	100000	%٢٦.٣٥	٢٠٢٥/١٢/٢	٢٠٢٦/٧/٢
200000	%٢٧.٥٠	٢٠٢٥/٦/١٧	٢٠٢٥/٩/٩	50000	%٢٦.٠٠	٢٠٢٥/١٢/١٥	٢٠٢٦/٥/٥
200000	%٢٧.٤٠	٢٠٢٥/٦/١٩	٢٠٢٥/٩/٩	350000	%٢٥.١٥	٢٠٢٦/٧/٢٠	٢٠٢٦/٧/٢١
100000	%٢٧.٣٥	٢٠٢٥/٦/٢٢	٢٠٢٥/٩/٩	150000	%٢٣.٥٠	٢٠٢٦/٢/١٩	٢٠٢٦/٥/١٢
200000	%٢٦.٧٥	2025/6/24	2025/9/30	106350	%٢٤.٢٠	٢٠٢٦/٣/٥	٢٠٢٦/٦/٩
100000	%٢٦.٥٠	2025/6/25	2025/12/23	100000	%٢٤.٢٠	٢٠٢٦/٣/٢٥	٢٠٢٦/٦/٢٣
الاجمالى	١٠٠٠٠٠٠			الاجمالى	٩٥٦٣٥٠		

٨- تقديه بالصندوق والبنوك :-

بلغ رصيد الصندوق والبنوك فى ٢٠٢٦/٣/٣١ مبلغ ٨٨٤.٩٩٧ مليون جنيه مقابل 448,126 مليون جنيه فى ٢٠٢٥/٦/٣٠ كما يلى :-

القيمة بالآلف جنيه

البيان	من ٢٠٢٤/٧/١ حتى ٢٠٢٥/٦/٣٠	من ٢٠٢٥/٧/١ حتى ٢٠٢٦/٣/٣١
حسابات جارية بالبنوك	٤٣٧٧٩١	٧٨٦١٠٣
تقديه بالصندوق	٢٣	٢٣٤٤
تقديه بهيئة البريد	٨٤١٥	٩٦٠٦٣
بنك قمع مصرى	١٨٩٧	٤٨٧
الاجمالى	٤٤٨١٢٦	٨٨٤٩٩٧

حقوق الملكية:-٩- رأس المال :-

- رأس المال المرخص به ٢٠٠ مليون جنيه
 - ورأس المال المصدر والمدفوع ٧٥ مليون جنيه موزع على ٧,٥ مليون سهم بقيمة اسمية ١٠ جنيهات للسهم مدفوعة بالكامل
 - وتم قيد الشركة في الحفظ المركزي لدى شركة مصر للمقاصة والتسوية والحفظ المركزي اعتباراً من ١٩٩٧/٥/٢٥ م

هيكल رأس المال :-

١- مملوك للشركة القابضة	٢٠٢٨٨٠٠ سهم	27,051 %
٢- لاتحاد العاملين المساهمين	٩٨٠٤٧١ سهم	١٣,٠٧٣ %
٣- مساهمون آخرون	٤٤٩٠٧٢٩ سهم	٥٩,٨٧٦ %
اسهم مرهونة	٥٣٥ سهم	
اسهم مجمدة	١٩٩٠٠٤٧ سهم	
اسهم متحفظة عليها بمعرفة لجنة التحفظ	٢١٠٨٦٤٣ سهم	
لا توجد قيود على الشركة من أصحاب حقوق الملكية أو الجهات الخارجية		

١٠- الاحتياطيات والأرباح أو الخسائر المرحلة :-

بلغت جملة أرصدها في ٢٠٢٦/٣/٣١ مبلغ ٦٧٤,٨٢٦ مليون جنيه مقابل ٦٦٨,٧٨١ مليون جنيه في ٢٠٢٥/٦/٣٠

القيمة بالآلف جنيه

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

١١- الإلتزامات طويلة الأجل :-

بلغ رصيد ٢٠٢٦/٣/٣١ م مبلغ ٢٥٠,٥٤٣ مليون جنيه وتتمثل في الإلتزامات لا يتم سدادها خلال إثني عشر شهراً معيار محاسبي (١) :-

القيمة بالآلف جنيه

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

١٢- المخصصات:-

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

رصيد ٢٠٢٦/٣/٣١	تدعيم	المستخدم	رصيد ٢٠٢٥/٧/١	اسم المخصص
399470447.03	٨٠٠٠٠٠٠٠		319470447,03	١- مخصص ضرائب متنازع عليها
68148109.18	٤٥٠٠٠٠٠٠	٢٩٨٥١٨٩٠,٨٢	53000000	٢- مخصص قضايا
33889185.75	٢٠٠٠٠٠٠٠	٤١١٠٨١٤,٢٥	١٨000000	٣- مخصص عقوبات مطاحن
501507741.96	١٤٥٠٠٠٠٠٠	٣٣٩٦٢٧٠,٠٧	390470447,03	الاجمالي

١٣- موردين واوراق دفع ودائنون آخرون :-

بلغ رصيدها في ٢٠٢٦/٣/٣١ مبلغ 1398.893 مليون جنيه مقابل 1114,185 مليون جنيه في ٢٠٢٥/٦/٣٠.

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

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

١٣- إيرادات النشاط الجارى :-

البيان	الفترة الحالية من ٢٠٢٥/٧/١ حتى ٢٠٢٦/٣/٣١	الفترة المماثلة من ٢٠٢٤/٧/١ حتى ٢٠٢٥/٣/٣١
صافي مبيعات انتاج تام	١٠٤٢٤٣٥	١٠٤٦٤٨٣
مبيعات بغرض البيع	١٤٦٩٣	١٧٥٥
خدمات مباعه	٢٧٥١٣٧	٢٣٣٢٤٩
ايرادات تشغيل للغير	٧١٦١٨١	٦٦٠٩٨٣
مخلفات انتاج طحن الاقماع	٤٥٧٥٣	٢٦٧٦٧
الاجمالي	٢٠٩٤١٩٩	١٩٦٩٢٣٧

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

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

١٥- ايرادات واريح اخرى :-

البيان	الفترة الحالية من ٢٠٢٥/٧/١ حتى ٢٠٢٦/٣/٣١	الفترة المماثلة من ٢٠٢٤/٧/١ حتى ٢٠٢٥/٣/٣١
ايجارات دائئه	٨٠٩٧	٨٦٢٧
ايرادات متنوعه	٧٨٠٩	٦٧٢٨
ارباح رأسماليه	١٢٥٠٩	-
قوائد دائئه	٢٣١٥٣٥	٢٢٦١٨٣
ايرادات واستثمارات اوراق ماليه	٨٩	٨٩
الاجمالي	٢٦٠٠٣٩	٢٤١٦٢٧

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

١٦ - مصروفات بيع وتوزيع :-

القيمة بالالف جنيه

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

١٧ - المصروفات الادارية والعمومية :-

القيمة بالالف جنيه

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

١٨ - مصروفات اخرى :-

القيمة بالالف جنيه

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

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

٢٠- النقدية وما في حكمها: -
٦- رصيد النقدية الظاهر بقائمة المركز المالي يمثل النقدية الفعلية.
٢- لدى الشركة خطابات ضمان سارية بمبلغ ٢٥,٣١٤ مليون جنيه مصري، ٣٥٢ ألف فرنك سويسري
٢١- التبرعات: -

بلغ المنصرف من التبرعات لجهات حكومية خلال الفترة مبلغ ٨٨ ألف جنيه
٢٢- الإيضاح بشأن أرقام المقارنة: -
عرض أرقام المقارنة عن السنة السابقة وفقاً للقوائم المالية التي تم اعتمادها من الجمعية العمومية العادية المنعقدة بتاريخ (٢٠٢٥/٩/٢٨) وذلك بعد إقرار توزيعات الأرباح وتكوين الاحتياطات وفقاً لقرارات الجمعية، وبما يتفق مع القوائم المودعة لدى الجهات الرقابية المختصة.
بيانات أخرى: -

أ- المسؤولية البيئية والاجتماعية للشركة: -
التزمت الشركة بالوفاء بمسؤوليتها البيئية والاجتماعية إيماناً منها بضرورة المساهمة في تحقيق هدف المحافظة على البيئة لصالح المجتمع ومن هذا المنطلق تحملت الشركة إستثمارات بتزويد أجهزة للمحافظة على البيئة بوحدها الإنتاجية.
- كما تم سداد قيمة اعانه صندوق الطوارئ للعمال (١ ٪ من الاجر الاساسي للعاملين) بمبلغ ٠,٥٠٤ ألف جنيه
- كذلك قامت الشركة بتطبيق القانون رقم ١٧٠ لسنة ٢٠٢٠ في شأن المساهمة التكافلية لمواجهة بعض التداعيات الاقتصادية الناتجة عن انتشار الوباء او حدوث الكوارث الطبيعية وذلك بدءاً من اكتوبر ٢٠٢٠ ولادة اثني عشر شهرا .
- كذلك قامت الشركة بتطبيق القانون رقم ١٦ لسنة ٢٠١٨ والمعدل بالقانون رقم ٤ لسنة ٢٠٢١ والخاص بإنشاء صندوق تكريم شهداء وضحايا ومفقودي ومصابي العمليات الحربية والارهابية والامنية بدءاً من شهر يونيه ٢٠٢١.

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

بيان الموقف الضريبي للشركة: -

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

٢- ضريبة القيمة المضافة
تم الانتهاء من الفحص حتى عام ٢٠٢٠ وتقوم الشركة بسداد ضريبة القيمة المضافة طبقاً لأحكام القانون ٦٧ لسنة ٢٠١٦ وطبقاً للإقرارات الشهرية .

٣- ضريبة كسب العمل: -
تم الإنهاء من الفحص الضريبي حتى عام ٢٠٢٢ م وتقوم الشركة بسداد ضريبة الكسب شهرياً

٤- ضريبة الدمغة: -

تم الانتهاء من الفحص والسداد حتى عام ٢٠٢٥

٥- الضريبة العقارية: -
يتم سداد المستحقات أولاً بأول طبقاً للمطالبات الواردة من المصلحة لواردة من المصلحة .

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

٢٠- النقدية وما في حكمها: -
١- رصيد النقدية الظاهر بقائمة المركز المالي يمثل النقدية الفعلية.
٢- لدى الشركة خطابات ضمان سارية بمبلغ ٢٥,٣١٤ مليون جنيه مصري، ٣٥٢ ألف فرنك سويسري
٢١- التبرعات: -
بلغ المنصرف من التبرعات لجهات حكومية خلال الفترة مبلغ ٨٨ ألف جنيه

٢٢- الإيضاح بشأن أرقام المقارنة: -
عرض أرقام المقارنة عن السنة السابقة وفقاً للقوائم المالية التي تم اعتمادها من الجمعية العمومية العادية المنعقدة بتاريخ (٢٠٢٥/٩/٢٨) وذلك بعد إقرار توزيعات الأرباح وتكوين الاحتياطات وفقاً لقرارات الجمعية، وبما يتفق مع القوائم المودعة لدى الجهات الرقابية المختصة.
بيانات أخرى: -

أ- المسؤولية البيئية والاجتماعية للشركة: -

التزمت الشركة بالوفاء بمسئوليتها البيئية والاجتماعية إيماناً منها بضرورة المساهمة في تحقيق هدف المحافظة على البيئة لصالح المجتمع ومن هذا المنطلق تحملت الشركة إستثمارات بتركيب أجهزة للمحافظة على البيئة بوحدها الإنتاجية.
- كما تم سداد قيمة اعانة صندوق الطوارئ للعمال (١ ٪ من الاجر الاساسي للعاملين) بمبلغ ٠,٥٠٤ ألف جنيه
- كذلك قامت الشركة بتطبيق القانون رقم ١٧٠ لسنة ٢٠٢٠ في شأن المساهمة التكافلية لمواجهة بعض التداعيات الاقتصادية الناتجة عن انتشار الوباء او حدوث الكوارث الطبيعية ونك بدءاً من أكتوبر ٢٠٢٠ ولادة اثني عشر شهراً .
- كذلك قامت الشركة بتطبيق القانون رقم ١٦ لسنة ٢٠١٨ والمعدل بالقانون رقم ٤ لسنة ٢٠٢١ والخاص بإنشاء صندوق تكريم شهداء وضحايا ومفقودي ومصابي العمليات الحربية والارهابية والامنيه بدءاً من شهر يونيه ٢٠٢١.

ب- الضمانات لدى الشركة: -

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

بيان الموقف الضريبي للشركة: -

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

٢- ضريبة القيمة المضافة
تم الانتهاء من الفحص حتى عام ٢٠٢٠ وتقوم الشركة بسداد ضريبة القيمة المضافة طبقاً لأحكام القانون ٦٧ لسنة ٢٠١٦ وطبقاً للإقرارات الشهرية .

٣- ضريبة كسب العمل: -
تم الإنهاء من الفحص الضريبي حتى عام ٢٠٢٢ م وتقوم الشركة بسداد ضريبة الكسب شهرياً

٤- ضريبة الدمغة: -

تم الانتهاء من الفحص والسداد حتى عام ٢٠٢٥

٥- الضريبة العقارية: -
يتم سداد المستحقات أولاً بأول طبقاً للمطالبات الواردة من المصلحة لواردة من المصلحة .

رئيس قطاع

المسابات والمراجعة

المشرف على قطاع التكاليف

محاسب/محمد عبد الجيد لمض

مدير عام الميزانية

محاسب/وليد عباس عبد الغفار