شركة مطاحن وسط وغرب الدلتا

شركة مساهمة مصرية طبقاً لإحكام القانون رقم ١٥٩ لسنه ١٩٨١

قطاع التكاليف والاستثمار

السادة/ البورصه المصريه

تحيه طيبه وبعد/...

نتشرف بأن نرسل لسيادتكم الاتى:-

١- تقرير جهاز المركزى للمحاسبات عن القوائم المالية المعدة طبقا لقرار وزير الاستثمار رقم (١١٠ لسنه ٢٠١٥ عن الفترة من ٢٠٢٦/٧/١ حتى ٢٠٢٦/٩/٣٠)

٢- قائمة المركز المالى فى ٢٠٢٦/٩/٣٠

٣- قائمة الدخل فى ٢٠٢٦/٩/٣٠

٤- قائمة الدخل الشامل المنفرده فى٢٠٢٦/٩/٣٠

٥- قائمة التغير فى حقوق الملكية فى ٢٠٢٦/٩/٣٠

٦- قائمة التدفقات النقدية فى ٢٠٢٦/٩/٣٠

٧- الإيضاحات المتممة للقوائم المالية فى ٢٠٢٦/٩/٣٠

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

"المحاسب/ طارق محمد كامل"

شركة مطاحن وسط وغرب الدلتا

شركة مساهمة مصرية طبقاً لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١

المكتب / رئيس مجلس الإدارة

جمهورية مصر العربية
الجهاز المركزي للمحاسبات
إدارة مراقبة حسابات المطاحن والمضارب
١٩ ش الجمهورية – عابدين – القاهرة

تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية
لشركة مطاحن وسط وغرب الدلتا
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦

إلى السادة/ رئيس وأعضاء 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 المسئولية المحدودة وشركات الشخص الواحد ولائحته التنفيذية، والمتمثلة في قائمة المركز المالي في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ وكذا قوائم الدخل والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصًا للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى.

وإدارة الشركة هي المسئولة عن إعداد هذه القوائم المالية الدورية والعرض العادل والواضح لها وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفى ضوء القوانين المصرية واللوائح المصرية ذات العلاقة، وتنحصر مسئوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية فى ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقًا للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) " الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمنشأة والمؤدى 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.

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

أساس إبداء الاستنتاج المُتحفظ:

١) لم يتم تطبيق معيار المحاسبة المصري رقم ٤٧ " الأدوات المالية " فيما يتعلق بالاستثمارات وكذا اعداد دراسة خاصة بقياس الخسائر الائتمانية المتوقعة.

---

[١] تم إعتماد القوائم المالية في ٢٠٢٦/٩/٣٠ من قبل مجلس إدارة الشركة بالتمرير بتاريخ ٢٠٢٦/١٠/١٤.

٢) تضمنت أرصدة البنوك في ٢٠٢٦/٩/٣٠ مبلغًا نحو ٤١٩٦٣١,٤٤ دولارًا لدى بنك مصر تم إثباته دفتريًا بنحو ٢٠,٦٣٧ مليون جنيه مصري على أساس سعر صرف ٤٩,١٨ جنيه للدولار ودون إعادة تقييمه بسعر الإقفال في تاريخ القوائم المالية ٢٠٢٦/٩/٣٠، وبالمخالفة لمتطلبات الفقرة (٢٣) من معيار المحاسبة المصري رقم (١٣) بشأن آثار التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية.

٣) بلغت قيمة المُخصصات (بخلاف الإهلاك) في ٢٠٢٦/٩/٣٠ مبلغ نحو ٥٨٨,٣٩٨ مليون جنيه مقابل مبلغ نحو ٥٧٦,٧٤٣ مليون جنيه في العام المالي السابق وبعد تدعيمها بمبلغ ٢٥ مليون جنيه، واستخدام مبلغ نحو ١٣,٣٤٥ مليون جنيه خلال الفترة من ٢٠٢٦/٧/١ حتى ٢٠٢٦/٩/٣٠، ولم نواف بالدراسة التي تم على أساسها تكوين وتدعيم تلك المُخصصات وكذا الالتزامات المُحتملة والمُكونة لمواجهتها.

٤) لم يتضمن رصيد النقدية وما في حكمها بقائمة التدفقات النقدية أول وأخر الفترة قيمة الاستثمارات قصيرة الأجل في أذون الخزانة التي تُستحق خلال ٣ شهور والتي بلغت نحو ٨٥٠ مليون جنيه، ٣٥٥ مليون جنيه على الترتيب بالمخالفة لمعيار المحاسبة المصري رقم (٤) التدفقات النقدية فقرة رقم (٦) كما لم يتم الإفصاح عن مكونات ما في حكم النقدية بالمخالفة للفقرة (٤٥) من ذات المعيار.

الاستنتاج المُتحفظ:

وفي ضوء فحصنا المحدود وباستثناء ما جاء بالفقرات السابقة لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية المُشار إليها لا تُعبر بعدالة ووضوح في كل جوانبها الهامة عن المركز المالي لشركة مطاحن وسط وغرب الدلتا (شركة مساهمة مصرية) في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقًا لمعايير المحاسبة المصرية وفى ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة.

تحريراً في ٢٠٢٦/١١/٢

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

يعتمد ،،،
الوكيل الأول
مدير الإدارة
(محاسب / أحمد محمد فرج)

قائمة المركز المالى

فى ٢٠٢٦/٩/٣٠

القيمة بالالف جنيه

البيـــــان	رقم الايضاح	٢٠٢٦/٩/٣٠	٢٠٢٦/٦/٣٠
الاصول			
الاصول غير المتداوله			
أصول ثابته	١	٢٨٩١٨٧	٢٩٦٧٠٦
مشروعات تحت التنفيذ	٢	٧٧٤٧٧	٧١٧٣٦
استثمارات ماليه متاحه للبيع	٣	٣٣٧١	٣٣٧١
مجموع الاصول غير المتداولة		٣٧٠٠٣٥	٣٧١٨١٣
الاصول المتداوله			
مخزون	٥	٣٨٧٩٨٦	٤٨٢٢٢٥
عملاء وأوراق قبض ومدينون أخرون	٦	٤٧٥١٩٥	٤٣٧٨٩٣
استثمارات مالية قصيرة الاجل (اذون خزانه)	٧	١٠٠٥٠٠٠	١٠٠٥٠٠٠
نقدية وارصدة لدى البنوك	٨	٨٢٤٠٨١	٦١٢٩٣١
مجموع الاصول المتداولة		٢٦٩٢٢٦٢	٢٥٣٨٠٤٩
إجمالى الاصول		٣٠٦٢٢٩٧	٢٩٠٩٨٦٢
حقوق الملكية			
رأس المال المدفوع	٨	٧٥٠٠٠	٧٥٠٠٠
الاحتياطيات	٩	٧٦٦٦٩٢	٧٦٦٦٩٢
ارباح مرحله		٧٤٢٨	-
ارباح الفترة قبل التوزيع		١١٦٢٣٤	-
مجموع حقوق الملكية		٩٦٥٣٥٤	٨٤١٦٩٢



٢٩

تابع قائمة المركز المالى

فى ٢٠٢٦/٩/٣٠

القيمة بالالف جنيه

البيـــــان	رقم الايضاح	٢٠٢٦/٩/٣٠	٢٠٢٦/٦/٣٠
الالتزامات غير المتداوله			
التزامات ضريبية مؤجله	١١	١٩٢٧١	١٩٨٨٥
التزامات اخرى	١١	٥٥٣٩	٥٥٣٩
مجموع الالتزامات غير المتداولة		٢٤٨١٠	٢٥٤٢٤
الالتزامات المتداوله			
مخصصات	١٢	٥٨٨٣٩٨	٥٧٦٧٤٣
موردون وأوراق دفع ودائنون أخرون	١٣	١٤٨٣٧٣٥	١٤٦٦٠٠٣
مجموع الالتزامات المتداولة		٢٠٧٢١٣٣	٢٠٤٢٧٤٦
مجموع حقوق الملكية والالتزامات		٣٠٦٢٢٩٧	٢٩٠٩٨٦٢

مدير عام الميزانية	رئيس قطاع الحسابات والمراجعة	العضو المنتدب للشئون المالية والادارية	الرئيس التنفيذي
"محاسب/ وليد عباس عبد الغفار"	"محاسب/محمد عبدالمجيد لموض"	"محاسب/ ممدوح عبد الحميد عليوه"	"مهندس/عبدالعزيز شكري براهيم"

شركة مطاحن وسط وغرب الدلتا

٣٠

شركة مطاحن وسط وغرب الدلتا
******

قائمة الدخل
عن الفترة من ٢٠٢٦/٧/١ حتي ٢٠٢٦/٩/٣٠

القيمة بالالف جنيه

البيـــــان	رقم الايضاح	من ٢٠٢٦/٧/١ حتى ٢٠٢٦/٩/٣٠	من ٢٠٢٥/٧/١ حتى ٢٠٢٥/٩/٣٠
المبيعات /الايرادات	١٣	٨٢٦٧٢١	٦٤٨٨٤٠
تكلفة المبيعات/ الحصول على الايراد	١٤	(٦٧٦٣٧٢)	(٥٢٢٧٦٩)
مجمل الربح		١٥٠٣٤٩	١٢٦٠٧١
الدخل من الاستثمار			
مكاسب وخسائر اخرى			
ايرادات اخرى	١٥	٩٢١٥٠	٩٠٩٠٢
مصروفات بيع وتوزيع	١٦	(١٠٢٣٤)	(٩١٣٨)
مصروفات ادارية وعموميه	١٧	(٤٨٥٥١)	(٤١٢٤١)
مخصصات مكونة		(٢٥٠٠٠)	(٢٥٠٠٠)
مصروفات اخرى	١٨	(٣١٣٤)	(١١٩١)
مصروفات تمويليه	١٥	٣٠	٣٠
الارباح قبل الضريبة		١٥٥٦١٠	١٤٠٤٣٣
مصروف ضريبة الدخل		(٣٩٣٧٦)	(٣٠٨٠٦)
ربح الفترة من العمليات المستمرة		١١٦٢٣٤	١٠٩٦٢٧
ربح (خسائر) السنه من العمليات غير المستمرة (بعد خصم ضريبة الدخل)			
ربح الفترة		١١٦٢٣٤	١٠٩٦٢٧

مدير عام	رئيس قطاع	العضو المنتدب	الرئيس التنفيذي
التكاليف والموازنة	الحسابات والمراجعة	للشئون الماليه والادارية	
"محاسب/احمد عباس عبد الغفار"	"محاسب/محمد عبدالمجيد لموض"	"محاسب/ مدوح عبد الحميد عليوه"	"مهندس/عبد العزيز سكري ابراهيم"

CamScanner

٣١

شركة مطاحن وسط وغرب الدلتا

******

قائمة الدخل الشامل

عن الفترة من ٢٠٢٦/٧/١ حتي ٢٠٢٦/٩/٣٠

القيمة بالالف جنيه

البيـــــان	رقم الإيضاح	الفترة من ٢٠٢٦/٧/١ حتى ٢٠٢٦/٩/٣٠	الفترة من ٢٠٢٥/٧/١ حتى ٢٠٢٥/٩/٣٠
ربح الفترة		١١٦٢٣٤	١٠٩٦٢٧
الدخل الشامل الأخر		-	-
فروق العملة الناتجة عن ترجمه العمليات الأجنبية		-	-
الاستثمارات المالية المتاحة للبيع		-	-
تغطيه التدفق النقدي		-	-
الأرباح (الخسائر) الاكتواريه من نظم المزايا المحـــددة للمعاشات		-	-
نصيب المنشاة من الدخل الشامل الأخر فـــي الشـــركات الشقيقه		-	-
ضريبة الدخل المتعلقة بعناصر الدخل الشامل الأخرى		-	-
مجموع الدخل الشامل الاخر عن الســـنة بعـــد خصـــم الضريبة		-	-
اجمالى الدخل الشامل عن الفترة		١١٦٢٣٤	١٠٩٦٢٧

مدير عام	رئيس قطاع	العضو المنتدب	الرئيس التنفيذي
التكاليف والموازنة	الحسابات والمراجعة	للشئون الماليه والاداريه	
"محاسب/احمد عباس عبد الغفار"	"محاسب/محمد عبدالمجيد لموض"	"محاسب/ مدوح عبد الحميد عاشور"	"مهندس/عبدالعزيز شكري ابراهيم"

CamScanner

شركة مطاحن وسط وغرب الدلتا

******

قائمة التغير فى حقوق الملكيه
فى ٢٠٢٦/٩/٣٠

القيمه بالألف جنيه

البيـان	رقم الايضاح	رأس المال	احتياطى قانونى	احتياطى نظامى	احتياطى راسمالى	احتياطيات اخرى	اجمالى الاحتياطيات	ارباح (وخسائر مرحله)	فائض العام
الرصيد فى ٢٠٢٥/٧/١	١٠	٧٥٠٠٠	٣١٤٧٩٣	٢٥١٤٦١	٣٨٧٩٧	٦٣٧٣٠	٦٦٨٧٨١		
المحول من الاحتياطيات خلال العام									
صافى ارباح العام									
تسويه الارباح المرحله									
المستخدم من احتياطيات طبقا لقرارات الجمعية									
المحول للاحتياطيات طبقا لقرارات الجمعية			٤٣٤١٩	٤١٢٨١	١٣٢١١		٩٧٩١١		
الرصيد فى ٢٠٢٦/٦/٣٠		٧٥٠٠٠	٣٥٨٢١٢	٢٩٢٧٤٢	٥٢٠٠٨	٦٣٧٣٠	٧٦٦٦٩٢		
الرصيد فى ٢٠٢٦/٧/١		٧٥٠٠٠	٣٥٨٢١٢	٢٩٢٧٤٢	٥٢٠٠٨	٦٣٧٣٠	٧٦٦٦٩٢		
المحول للاحتياطيات خلال العام									
صافى ارباح العام (خسارة)									١١٦٢٣٤
تسويه الارباح المرحله								٧٤٢٨	
المستخدم من الاحتياطيات طبقا لقرارات الجمعية									
المحول للاحتياطيات طبقا لقرارات الجمعية									
الرصيد فى ٢٠٢٦/٩/٣٠		٧٥٠٠٠	٣٥٨٢١٢	٢٩٢٧٤٢	٥٢٠٠٨	٦٣٧٣٠	٧٦٦٦٩٢	٧٤٢٨	١١٦٢٣٤

مدير عام الميزانية	رئيس قطاع	العضو المنتدب	الرئيس التنفيذي
	الحسابات والمراجعة	للشئون المالية والادارية	
"محاسب/ وليد عباس عبد الغفار"	"محاسب/محمد عبدالمجيد لموض"	"محاسب/ ممدوح عبد الحميد عليوه"	"مهندس/عبدالعزيز شكري براهيم"

شركة مطاحن وسط وغرب الدلتا

شركة مطاحن وسط وغرب الدلتا

******

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

(القيمة بالالف جنيه)

البيان	رقم الايضاح	الفترة من ٢٠٢٦/٧/١ حتى ٢٠٢٦/٩/٣٠	ارقام المقارنه من ٢٠٢٥/٧/١ حتى ٢٠٢٥/٩/٣٠
التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل			
صافى الأرباح (الخسائر) قبل الضرائب والبنود غير العاديه		١٥٥٦١٠	١٤٠٤٣٣
- اهلاك واستهلاك		٨٥٤٠	٨٥٨٦
- مخصصات مكونه	١٢	٢٥٠٠٠	٢٥٠٠٠
- خسائر (أرباح) راسماليه		(٧٩)	(١٥٩٨)
- ضرائب الدخل المسدده		-	-
- الفوائد الدائنه		(٨٠٩٧٧)	(٨٣٥١٢)
-الضرائب المسدده على أذون الخزانه والسلع الراسماليه		-	(٩١٣٥)
- المستخدم من المخصصات		(١٣٣٤٥)	(٧٥٣٧)
أرباح (خسائر) التشغيل قبل التغيرات فى رأس المال العامل		٩٤٧٤٩	٧٢٢٣٧
(الزيادة) النقص فى أرصدة العملاء والارصدة المدينه	٦	(٣٧٣٠٢)	٣٩٥٠٢
(الزيادة) النقص فى المخزون	٥	٩٤٢٣٩	(٤٦٧٣)
الزيادة (النقص) فى أرصدة الدائنون والارصدة الدائنه	١٣	٨٤٤٨٠	٤١١٩٤
صافى النقديه الناتجه من (المستخدمه فى) أنشطة التشغيل		٢٣٦١٦٦	١٤٨٢٦٠
التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار			
مدفوعات لشراء أصول ثابته والاصول طويله الاجل الاخرى		(٦٨١٤)	(١٢٥٩)
متحصلات من بيع أصول ثابته والاصول طويله الاجل الاخرى		٩٠	١٥٩٨
استمارات عن شراء أذون خزانه		--	١٥٠٠٠٠
فوائد محصله	١٥	٥٠٧٠٨	٦٨٩٨٠
صافى التدفقات النقديه من أنشطة الاستثمار		٤٣٩٨٤	٢١٩٣١٩
التدفقات النقديه من أنشطة التمويل			
توزيعات الارباح المدفوعه		(٦٩٠٠٠)	-
صافى التدفقات النقديه من أنشطة التمويل		(٦٩٠٠٠)	-
صافى الزيادة (النقص) فى النقديه خلال الفترة		٢١١١٥٠	٣٦٧٥٧٩
رصيد النقديه فى ٢٠٢٦/٧/١	٨	٦١٢٩٣١	٤٤٨١٢٦
رصيد النقديه فى ٢٠٢٦/٩/٣٠	٨	٨٢٤٠٨١	٨١٥٧٠٥

مدير عام الميزانية	رئيس قطاع الحسابات والمراجعة	العضو المنتدب للشئون المالية والإدارية	الرئيس التنفيذي
"محاسب/ وليد عباس عبد الغفار"	"محاسب/محمد عبدالمجيد لموض"	"محاسب/ ممدوح عبدالحميد طلبه"	"مهندس/عبدالعزيز شكري ابراهيم"

CamScanner

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
فى ٢٠٢٦/٩/٣٠م
طبقا لقرار وزير الاستثمار رقم ٦٩ لسنه ٢٠١٩

*****

- نبذة عن الشركة :-

==========

شركة مطاحن وسط وغرب الدلتا – شركة مساهمة مصرية خاضعه لاحكام القانون رقم (١٥٩) لسنه ١٩٨١

مقر الشركة الرئيسى	طنطا ١٩ شارع الجلاء بجوار إدارة المرور ص ، ب ٢٠٢
موقع الشركة على الانترنت	https://middleandwestdeltamills,com
تليفون –فاكس	٣٢٩٠٤٥٩ –٣٢٩٢٢٥٨– ٣٢٨١٥٥٢
قرار التأسيس	قرار رئيس الجمهورية رقم ٢٤٨٤ لسنة ١٩٦٥م
الكيان القانونى	شركة مساهمة مصرية
تاريخ بدء النشاط	٢٥ مارس ١٩٦٧م وتم مد آجل الشركة بجلسه ٢٥ أكتوبر ٢٠١٥

– نشاط الشركة وأغراضها * تصنيع وتجارة واستيراد وتصدير وتخزين الحبوب ومنتجاتها وبدائلها

* تصنيع الخبز بأنواعه والنواشف والمواد الغذائية بصفه عامه والخمائر والثلج والتبريد والتجميد والاعلاف ومكوناتها
* تصنيع المكرونة
* مستلزمات التعبئة والتغليف
* تصنيع المعدات وقطع الغيار اللازمة أو المتصلة بهذه الأغراض
* مستلزمات التشغيل والانتاج
* الاستثمار فى الأوراق المالية
* الاستثمار العقارى والمناطق اللوجستيه والاماكن الفندقيه والسياحيه
* اعمال الوكاله التجارية عن الغير فى مصر أو الخارج

CamScanner

٣- أسس اعداد القوائم المالية:-

أ- الالتزام بالمعايير المحاسبيه والقوانين:

تم اعداد القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبه المصريه فى ضوء القوانين واللوائح المصريه الساريه

ب- أسس القياس:

أعدت هذه القوائم المالية طبقاً لاساس التكلفه التاريخيه ويتم تسجيل الايرادات والمصروفات طبقاً لمبدأ الاستحقاق

ج- عمله التعامل وعمله العرض

تم عرض القوائم الماليه بالجنيه المصرى والذى يمثل عمله التعامل بالشركة

٤- أهم السياسات المحاسبيه المطبقة :-

تقوم الشركة بتطبيق السياسات المحاسبيه وهى تتفق مع تلك المطبقه فى السنه الماضيه

٤-١ ترجمه المعاملات بالعملات الاجنبيه:

-يتم ترجمه المعاملات بالعملات الاجنبيه (إن وجدت) على أساس أسعار الصرف السائده وقت التعامل وفى تاريخ الميزانيه يتم ترجمه أرصدة الاصول والالتزامات ذات الطبيعه النقديه بالعملات الاجنبيه وفقاً لاسعار الصرف السائده فى ذلك التاريخ وتدرج فروق العمله الناتجه عن الترجمه بقائمة الدخل الشامل٠

- كما يتم ترجمه الاصول والالتزامات ذات الطبيعه غير النقديه والمقومه بالتكلفه التاريخيه بالعمله الاجنبيه باستخدام سعر الصرف السائد فى تاريخ المعامله٠

٤-٢ الاصول الثابته واهلاكاتها:

أ- الاعتراف و القياس الاولى:

- يتم اثبات الاصول الثابته بقائمة المركز المالى بالتكلفه مخصوما منها مجمع الاهلاك وخسائر الاضمحلال (إن وجدت)٠

- تتضمن التكلفه التكاليف المباشرة المتعلقه بأقتناء الاصل وبالنسبه للاصول التى يتم إنشائها داخليا تتضمن تكلفه الاصل تكلفه الخامات والعماله المباشرة الاخرى التى تستلزمها عمليه تجهيزها الى الحاله التى يتم تشغيلها بها فى موقعها فى الغرض الذى تم اقتناؤها من آجله وكذلك تكاليف ازالتها واعاده الموقع الذى توجد به هذه الاصول٠

- يتم المحاسبه عن المكونات الخاصه لكل بند من بنود الاصول الثابته التى تختلف أعمارها الانتاجيه كبنود مستقله ضمن تلك الاصول الثابته٠

ب- الاهلاك

يتم تحميل الاهلاك على قائمة الدخل وفقاً لطريقه القسط الثابت وذلك على مدار العمر الانتاجى وطبقا للمعدلات التى يقرها النظام المحاسبى تم تغيير نسب معدلات الاهلاك تطبيقا لمعايير المحاسبه المصرية رقم ٥ ، ٣٠ (التغيير في السياسات المحاسبية والأخطاء والتقديرات) والذى يعد من قبل إعادة الأعمار الإنتاجية للأصول وقد تضمنت نتائج الاعمال الأثر المالى لتطبيق هذا المعيار٠

نسب اهلاك الاصول الثابتة

بيان	ادارية	انتاجيه	اخرى
مبانى تحت الانشاءات	%٢	%٣	%١٠:٥
الات ومعدات		%١٥ : ٧	%٦
عدد وادوات		%٧ : ٥	%٢٥ : ١٠
وسائل نقل وانتقالا	%٢٠	%١٥	
اثاث ومهمات مكاتب	%١٠		
اجهزة حاسب الى	%٢٠		

CamScanner

٤-٣ المشروعات تحت التنفيذ

يتم اثبات المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفه طبقا للقياس الاولى وتتضمن التكلفه كافه النفقات المتعلقه مباشرة واللازمة لتجهيز الاصل الى حالته التى يتم تشغيله بها والغرض الذى أقتنى من أجله ويتم تحويل المشروعات تحت التنفيذ الى بند الاصول الثابته عندما يتم الانتهاء منها وتكون متاحه للغرض الذى اقتنيت من اجلها ٠

٤-٤ المخزون:

يتم تقييم المخزون بالتكلفه أو صافى القيمة الاستردادیه ايهما أقل ويتم تسعير المنصرف من المخزون طبقاً للأسس التالية :-

- الخامات ومواد التعبئه والتغليف وقطع الغيار بأتباع طريقه المتوسط المتحرك ،
- الانتاج التام علي أساس التكلفه الصناعية ٠
- الانتاج الغير التام علي أساس التكلفه الصناعية الفعلية والتي تشتمل علي تكلفة الخامات والاجور الصناعيه المباشره والمصروفات والاعباء الصناعية غير المباشره طبقا لاخر مرحله انتاجيه وصل اليها الانتاج

٤-٥ قائمة التدفقات النقديه:

يتم اعداد قائمة التدفقات النقديه بالطريقه غير المباشرة طبقاً لمعايير المحاسبه المصريه ورصيد النقديه الظاهر بقائمة المركز المالى يمثل النقديه الفعليه فى تاريخ المركز المالى

٤-٦إدارة مخاطرة الادوات الماليه:

- 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 السمعه الحسنه
- خطر العملات الاجنبية: يتمثل خطر العملات الاجنبية في التغييرات في أسعار العملات الاجنبية والذى يؤثر على المدفووعات والمقبوضات بالعملات الاجنبية وكذلك ترجمة الاصول والالتزامات ذات الطبيعه النقدية بالعملات الاجنبية وقد بلغت قيمة الاصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الاجنبية في تاريخ الميزانية ما يعادل مبلغ جنيه مصرى ٠
- خطر الفوائد: يتمثل هذا الخطر في تغيير أسعار الفائدة التى قد يكون لها تأثير على نتائج العمليات وتعمل الشركة على تخفيض هذا الخطر باستخدام أى أموال متاحه لديها لسداد التزاماتها قبل البنوك ٠

٤-٧ النقديه وما في حكمها:

لاغراض اعداد قائمة التدفقات النقديه فان النقديه وما فى حكمها تتضمن أرصدة النقديه بالبنوك والصندوق والودائع قصيرة الاجل لدى البنوك واذون خزانه ٠

٤-٨ خط الاذرة:

يوجد خط أذرة بمطحن سلندرات بنها والممول من المنحه الدنماركيه الممنوحة لوزارة التموين والتجارة وهي منحة بدون قيمة من وزارة التموين

٤-٩ إضمحلال قيم الاصول:

يتم مراجعه القيمة الدفتريه لاصول الشركة فى تاريخ اعداد القوائم الماليه لتحديد ما أذا كان هناك أى مؤشرات تدل على حدوث انخفاض فى قيمة الاصول وفى حاله وجود تلك المؤشرات يتم اثبات الاصول بالقيمة الاستردادیه المتوقعه وتحميل الفرق بين القيمة الدفتريه والقيمة الاستردادیه بقائمة الدخل

٤-١٠ تكلفه الاقتراض:

تدرج تكلفه الاقتراض كمصروفات تحمل على الفترة التى تكبدت فيها الشركة هذه التكلفه الا إذا تم رسمله هذه المصروفات والتى تكون متعلقه مباشرة باقتناء أو انشاء أو انتاج أصل ويتم فى هذه الحاله تحميلها على تكلفه هذا الاصل مخصوما منها أى ايراد من الاستثمار المؤقت للاموال المقترضه ٠

٤-١١ التوزيعات:

إثبات التوزيعات كالتزامات فى الفترة التى يتم فيها اعلان التوزيع

CamScanner

٤-١٢ تحقق الايراد:

يتم تحقيق الايراد عند تسليم البضاعه للعملاء واصدار الفواتير كما يتم تسجيل الفوائد الدائنه على أساس الاستحقاق.

٤-١٣ الارتباطات الراسمالية:-

لا توجد ارتباطات راسمالية فى تاريخ اعداد المركز المالى

٤-١٤ التعامل مع الاطراف ذو العلاقه:-

يتم الافصاح عن المعاملات مع الاطراف ذوى العلاقه في تعاملات الشركة سواء مع بعض أعضاء مجلس الادارة أو المساهمين أو الشركة القابضة أو الشركات الشقيقه أن وجدت

٤-١٥ السياسه المتبعه فى تكوين وتدعيم المخصصات:-

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

أ- يكون على المنشأه التزام حال (قانونى أو حكمى) ناتجاً عن حدث فى الماضى

ب - من المتوقع حدوث تدفق خارج للموارد المتضمنه للمنافع الاقتصاديه لتسويه الالتزام

ج- يمكن تقدير الالتزام بدرجه يعتمد عليها

ويتم مراجعه المخصصات فى تاريخ المركز المالى وتعديلها لاظهار أفضل تقدير حالى

- مخصص الضرائب لمقابلة التزامات ضريبة المبيعات وضريبه القيمة المضافة وضريبة الدخل
- مخصص المطالبات والمنازعات لمقابلة القضايا المرفوعة من العمال عن رصيد الاجازات وعقوبات المطاحن وقضايا الاراضى المقام عنها دعاوى قضائية.

٤-١٦ القيود على ملكيه الاصول:-

لا توجد ايه قيود على الاصول المملوكة للشركة.

٤-١٧ الالتزامات المحتمله:-

أن الشركة طرف فى عدد من المنازعات الضريبية (ضريبة الدخل - ضريبة القيمة المضافة) ومكون عنها مخصص لمقابله تلك الالتزامات وكذلك القضايا المختلفه التى نشأت نتيجه لممارسه الشركة لنشاطها وبناءاً على الاستشارات القانونية التى حصلت عليها ادارة الشركة لذلك ترى الادارة أن نتائج هذه القضايا منفردة أو مجتمعه لن تكون مؤثرة على نتائج أعمال الشركةهذا مع وجود العديد من القضايا العماليه للمطالبه بأرصدة الاجازات ومكون مخصص لمقابلة تلك الالتزامات المحتمله بمبلغ ١٥١,٩٢٧ مليون جنيه

٤-١٨ المحاسبة عن ضريبة الدخل:-

ضريبة الدخل:

تتضمن ضريبة الدخل على ارباح أو خسائر العام كل من ضريبة الدخل الحالية والمؤجله ويتم اثباتها بقائمة الدخل مباشرة باستثناء ضريبة الدخل المتعلقه بأحد البنود التى يعترف بها مباشرة ضمن حقوق الملكيه فيتم أثباتها ضمن حقوق الملكيه. وهذا ويتم اثبات ضريبة الدخل الحالية على صافى الربح الخاضع للضريبة باستخدام أسعار الضريبة الساريه في تاريخ اعداد الميزانيه بالاضافة الى الفروق الضريبية الخاصة.

الضريبة المؤجلة:

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

٤-١٩تم اعتماد القوائم الماليه من قبل مجلس الاداره بجلسة ٢٠٢٦/١٠/١٤ بالتمرير.

٣٨

(٥) أهم الايضاحات:-

١- بيان حركة الاصول الثابته وحركة مجمع الاهلاك خلال الفترة من ٢٠٢٦/٧/١حتى ٢٠٢٦/٩/٣٠

القيمة بالألف جنيه

بيان	الأراضى	المبانى	آلات ومعدات	وسائل نقل	العدد والأدوات	الأثاث	أصول ثابتة أخرى	جملة
التكلفة فى ٢٠٢٦/٧/١	٤٦٦٨٦	١٦٩٧٤٥	٥٤٠٤٦٠	١٤٨٢١٥	٣٣١٩٢	١٨٥٢٥	٣١٦١	٩٥٩٩٨٤
إضافات			٥٨٠		١٣٩	٣٠٢		١٠٢١
إستبعادات					١٠			١٠
التكلفة فى ٢٠٢٦/٩/٣٠	٤٦٦٨٦	١٦٩٧٤٥	٥٤١٠٤٠	١٤٨٢١٥	٣٣٣٢١	١٨٨٢٧	٣١٦١	٩٦٠٩٩٥
مجمع الاهلاك فى ٢٠٢٦/٧/١		٨٩٠٦٢	٤٤٠٥٤٦	٨٩٨١٢	٢٥٧٤٩	١٤٩٦٢	٣١٤٧	٦٦٣٢٧٨
إهلاك الفترة		١٠٧١	٣٢٧٥	٣٤٤٤	٤٥٩	٢٨٨	٣	٨٥٤٠
إستبعادات					١٠			١٠
مجمع الإهلاك فى ٢٠٢٦/٩/٣٠		٩٠١٣٣	٤٤٣٨٢١	٩٣٢٥٦	٢٦١٩٨	١٥٢٥٠	٣١٥٠	٦٧١٨٠٨
الرصيد فى ٢٠٢٦/٩/٣٠	٤٦٦٨٦	٧٩٦١٢	٩٧٢١٩	٥٤٩٥٩	٧١٢٣	٣٥٧٧	١١	٢٨٩١٨٧

- اجمالى الاصول المهلكه دفتريا وما زالت تعمل فى ٢٠٢٦/٩/٣٠

القيمة بالالف الجنيه

بيان	المبلغ
	جـ
مبانى	٢٢٦١
الالات	١٦١٨٠
عدد وأدوات	١٨٤٢
وسائل نقل	٧٤١٠٠
أثـــاث	٢٥٧
أصول ثابته أخرى	٣٠٧١
الاجمالى	٩٧٧١١

CamScanner

٣٩

٢- المشروعات تحت التنفيذ:-

بلغت التكلفه فى ٢٠٢٦/٩/٣٠ م مبلغ ٧٧,٤٧٧ مليون جنيه وتتمثل فى :-

الف جنيه	
٢٠,٤٢٠	قيمة المنصرف على التكوين الاستثمارى
٥٧,٠٥٧	قيمه مشروعات تحت التنفيذ

يتم اثبات المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفه للقياس الاولى

تتضمن التكلفه كافه النفقات المتعلقه مباشرة واللازمة لتجهيز الاصل الى الحاله التى يتم تشغيله بها وفى الغرض الذى اقتنى من اجله.

يتم تحويل الشروعات تحت التنفيذ الى بند الاصول الثابته عندما يتم الانتهاء منها وتكون متاحه للغرض الذى يتم اقتناءه من اجله.

٣- الاستثمارات المالية طويله الاجل:

بلغت قيمتها فى ٢٠٢٦/٩/٣٠ مبلغ ٣,٣٧١ مليون جنيه تتمثل فى:

استثمارات طويله الاجل تم اثباتها بقيمة المستثمر في سندات حكومية طرف وزارة المالية وبنك الاستثمار القومى ٥% طبقا للقوانين التى كانت ساريه بفائدة ٣,٥% سندات

وهى سندات تم تقيمها وفقا لتكلفه الاقتناء وتحصل الشركة على عائد سنوى ضمن ايرادات الشركة في بند ايرادات اخرى ولا يتم اعادة تقيمها بالقيمة السوقية لعدم قيدها في بورصه الاوراق المالية.

الف جنيه		
٣٢٠٩	سندات وزارة الماليه	يتم اثباتها بقيمة التكلفه
١٦٢	سندات بنك الاستثمار القومى	يتم اثباتها بقيمة التكلفه
٣٣٧١		

٤- قروض وأرصدة مدينه طويله الاجل (قروض لجهات أخرى):-

لا يوجد

٥- المخزون :-

بلغ رصيد المخزون فى ٢٠٢٦/٩/٣٠ مبلغ ٣٨٧,٩٨٦ مليون جنيه مقابل ٤٨٢,٢٢٥ مليون جنيه فى ٢٠٢٦/٦/٣٠

القيمة بالألف جنيه من ٢٠٢٦/٧/١ حتى ٢٠٢٦/٩/٣٠	القيمة بالألف جنيه من ٢٠٢٥/٧/١ حتى ٢٠٢٦/٦/٣٠	
١٤٧٨٥	٣٣٩٠٨	مخزن الخامات
٦١٣١	٧٨٦٨	مخزن وقود وزيوت
٧٠٣٤٧	٧٤٩١٨	مخزن قطع غيار
٦٤٨٠١	٦٤٠١٦	مخزن مواد تعبئه وتغليف
١	١	مخزن المخلفات والخرده
١٠٨٦	١٠٦٧	مخزن انتاج غير تام (ورش)
١٤٤٦٣	١١٦٤٧	مخزن انتاج تام (مطاحن – خبز – مكرونة)
٦٦	٧٠	مخزن انتاج تام (ورش)
١٦٦	١٠٩	مخزن بضائع مشتراه بغرض البيع
١٦٢٦	١٧٠١	مخزن مطبوعات
٢١٤٥١٤	٢٨٦٩٢٠	اعتمادات مستنديه
٣٨٧٩٨٦	٤٨٢٢٢٥	**الاجمالى**

٦- عملاء وأوراق قبض ومدينون أخرون :-

بلغ رصيدها فى ٢٠٢٦/٩/٣٠ مبلغ ٤٧٥,١٩٥ مليون جنيه مقابل ٤٣٧,٨٩٣ مليون جنيه فى ٢٠٢٦/٦/٣٠ كما يلى:-

القيمة بالألف جنيه من ٢٠٢٦/٧/١ حتى ٢٠٢٦/٩/٣٠	القيمة بالألف جنيه من ٢٠٢٥/٧/١ حتى ٢٠٢٦/٦/٣٠	
٢٩٧٦٤٦	٢٦٩١٦٤	عملاء
٣٠٥٦٥	٣٩٢٠٣	إيرادات مستحقة التحصيل
٣٢٩٦	٥١٠	مصروفات مدفوعه مقدما (اشتراكات سنويه)
٧٤٧٨٦	٧١٥٧٦	حسابات مدينه اخرى
٦٢٩٣٥	٥٢٨٥١	حسابات مدينة لدى المصالح والهيئات
٢٥١٢	١٢٤٢	موردين
١٩١٤	١٦٢٣	حسابات دائنه للمصالح والهيئات
١٥٤١	١٧٢٤	حسابات دائنه اخرى
٤٧٥١٩٥	٤٣٧٨٩٣	الاجمالى

الحسابات المدينة الاخرى هي قيمة تأمينات لدى الغير .

٧- استثمارات ماليه قصيرة الاجل (اذون خزانه)

بلغ رصيدها فى ٢٠٢٦/٩/٣٠ مبلغ ١٠٠٥,٠٠ مليون جنيه مقابل ١٠٠٥,٠٠ مليون فى ٢٠٢٦/٦/٣٠ كما يلى:-

القيمة بالالف جنيه

من ٢٠٢٦/٧/١ حتى ٢٠٢٦/٩/٣٠				من ٧/١ حتى ٢٠٢٦/٦/٣٠			
المبلغ	عائد	تاريخ الربط	تاريخ الحق	المبلغ	عائد	تاريخ الربط	تاريخ الحق
١٥٥٠٠٠٠٠٠	%٢٤,٤٨	٢٠٢٦/٥/١٤	٢٠٢٦/١٠/١١	٣٥٠٠٠٠	٪٢٥,١٥	٢٠٢٦/١/٢٠	٢٠٢٦/٧/٢١
١٠٠٠٠٠٠٠٠	%٢٤	٢٠٢٦/٧/٧	٢٠٢٦/١٠/٦	١٠٠٠٠٠	٪٢٣	٢٠٢٦/٤/١٥	٢٠٢٦/٧/٧
٣٥٠٠٠٠٠٠٠	%٢٥,٤٢	٢٠٢٦/٧/٢١	٢٠٢٧/١/١٩	١٥٥٠٠٠	٪٢٤,٤٨	٢٠٢٦/٥/١٤	٢٠٢٦/١١/١٠
٢٠٠٠٠٠٠٠٠	%٢٥,٤٢	٢٠٢٦/٩/٣	٢٠٢٧/٣/٢	١٠٠٠٠٠	٪٢٤,١٥	٢٠٢٦/٦/٤	٢٠٢٦/٩/١
١٠٠٠٠٠٠٠٠	%٢٥,٢٥	٢٠٢٦/٩/٢٣	٢٠٢٧/٣/١٦	١٠٠٠٠٠	٪٢٤,١٥	٢٠٢٦/٦/٧	٢٠٢٦/٩/١
١٠٠٠٠٠٠٠٠	%٢٤,٣٣	٢٠٢٦/٩/٢٩	٢٠٢٦/١٢/٢٩	١٠٠٠٠٠	٪٢٤,٣٢	٢٠٢٦/٦/١٠	٢٠٢٦/٩/٢٩
				١٠٠٠٠٠	٪٢٣,٥٥	٢٠٢٦/٦/٢٣	٢٠٢٦/٩/٢٢
١٠٠٥٠٠٠٠٠٠	الاجمالى			١٠٠٥٠٠٠	الاجمالى		

تم ادراج رصيد أذون الخزانة ضمن الاستثمارات قصيرة الاجل بالقيمة الأسمية ويتم اثبات العائد المستحق وفقاً لأساس الاستحقاق

٨- نقديه بالصندوق والبنوك :-

بلغ رصيد الصندوق والبنوك فى ٢٠٢٦/٩/٣٠ مبلغ ٨٢٤,٠٨١ مليون جنيه مقابل ٦١٢,٩٣١ مليون جنيه فى ٢٠٢٥/٦/٣٠ كما يلى:-

القيمة بالألف جنيه

من ٢٠٢٦/٧/١ حتى ٢٠٢٦/٩/٣٠	من ٢٠٢٥/٧/١ حتى ٢٠٢٦/٦/٣٠	البيان
٧٩١٦٤٧	٥٥٣٠١٧	حسابات جاريه بالبنوك
٧٩٨٦	٣٤٥٩	نقديه بالصندوق
٢٢٦٩٢	٥٣٣٣٩	نقديه بهيئة البريد
١٧٥٦	٣١١٦	بنك قمح مصرى
٨٢٤٠٨١	٦١٢٩٣١	الاجمالى

٤١

حقوق الملكية:-

٩- رأس المـــال :-

- 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 فى الحفظ المركزى لدى شركة مصر للمقاصة والتسوية والحفظ المركزى إعتبارا من ١٩٩٧/٥/٢٥م

هيكل رأس المـــال :-

١- مملوك للشركة القابضة	٢٠٢٨٨٠٠ سهم	٢٧,٠٥١ %
٢- لاتحاد العاملين المساهمين	٩٥٣١٩٢ سهم	١٣,٠٩٥ %
٣- مساهمون آخرون	٤٥١٨٠٠٨ سهم	٥٩,٨٥٤ %
اسهم مرهونة	٥٣٥ سهم	
اسهم مجمدة	١٩٩٠٠٤٧ سهم	
اسهم متحفظ عليها بمعرفه لجنه التحفظ	٢١٠٨٦٤٣ سهم	

لا توجد قيود على الشركة من أصحاب حقوق الملكية أو الجهات الخارجية

١٠- الاحتياطيات والأرباح أو الخسائر المرحلة :-

بلغت جمله ارصدتها فى ٢٠٢٦/٩/٣٠ مبلغ ٧٧٤,١٢٠ مليون جنيه مقابل ٧٦٦,٦٩٢ مليون جنيه فى ٢٠٢٦/٦/٣٠ علما بأن ارصده الاحتياطيات بعد اعتماد الجمعيه في ٢٠٢٦/٩/١٦

القيمة بالألف جنيه

من ٢٠٢٦/٧/١ حتى ٢٠٢٦/٩/٣٠	من ٢٠٢٥/٧/١ حتى ٢٠٢٦/٦/٣٠	البيان
٣٥٨٢١٢	٣٥٨٢١٢	إحتياطى قانونى
٥٢٠٠٨	٥٢٠٠٨	إحتياطى رأسمالى
٢٩٢٧٤٢	٢٩٢٧٤٢	احتياطى نظامى
٦٣٧٣٠	٦٣٧٣٠	احتياطيات اخرى
٧٦٦٦٩٢	٧٦٦٦٩٢	الاجمالى
٧٤٢٨	-	ارباح وخسائر مرحله الفترة
٧٧٤١٢٠	٧٦٦٦٩٢	**الاجمالى**

١١- الإلتزامات طويلة الأجل :-

بلغ رصيد ٢٠٢٦/٩/٣٠ م مبلغ ٢٤,٨١٠ مليون جنيه وتتمثل فى التزامات لا يتم سدادها خلال إثنى عشر شهراً " معيار محاسبي (١) " :-

القيمة بالألف جنيه

من ٢٠٢٦/٧/١ حتى ٢٠٢٦/٩/٣٠	من ٢٠٢٥/٧/١ حتى ٢٠٢٦/٦/٣٠	البيان
١٩٢٧١	١٩٨٨٥	التزامات ضريبية مؤجلة بقيمة الفروق الزمنية لإهلاك الأصول الثابته بين الإهلاك المحاسبي والإهلاك الضريبى
١٥٩٥	١٥٩٥	التزامات أخـرى وتتمثل فى أقساط بيع أراضـــى مباعة لم تسلم (مطحن قشعمى بدسوق)
٣٩٤٤	٣٩٤٤	التزامات أخرى تتمثل فى فائض توزيعات منذ ٨٦/٨٥ حتى ٩١/٩٠
٢٤٨١٠	٢٥٤٢٤	**الاجمالى**

CamScanner

١٢- المخصصات:-

بلغ رصيدها فى ٢٠٢٦/٩/٣٠ م مبلغ ٥٨٨,٣٩٨ مليون جنيه

أسم المخصص	رصيد ٢٠٢٦/٧/١	المستخدم	تدعيم	رصيد ٢٠٢٦/٩/٣٠
١- مخصص ضرائب متنازع عليها	٣٩٦٤٧٠٤٤٧,٠٣	-	٢٥٠٠٠٠٠٠	٤٢١٤٧٠٤٤٧,٠٣
٢- مخصص قضايا	١٦٥٢٧٢١٣٧,٥٧	١٣٣٤٤٨٦٥,٢٧		١٥١٩٢٧٢٧٢,٣٠
٣- محصص عقوبات مطاحن	١٥٠٠٠٠٠٠,٠٠	-		١٥٠٠٠٠٠٠,٠٠
الاجمالى	٥٧٦٧٤٢٥٨٤,٦٠	١٣٣٤٤٨٦٥,٢٧	٢٥٠٠٠٠٠٠	٥٨٨٣٩٧٧١٩,٣٣

١٣- موردون واوراق دفع ودائنون أخرون :-

بلغ رصيدها فى ٢٠٢٦/٩/٣٠ مبلغ ١٤٨٣,٧٣٥ مليون جنيه مقابل ١٤٦٦,٠٠٣ مليون جنيه فى ٢٠٢٦/٦/٣٠

القيمة بالالف جنيه من ٢٠٢٦/٧/١ حتى ٢٠٢٦/٩/٣٠	القيمة بالالف جنيه من ٢٠٢٥/٧/١ حتى ٢٠٢٦/٦/٣٠	
٣٥٢٨٢٣	٤٤٤٣٣٤	الموردين
٣٨٥٤٢	٤٠٤٣٤	العملاء
١٢	-	حسابات مدينة أخرى
٢٨٧١٧١	٣٥٦١٧١	دائنو توزيعات
٢٢٩٠	٢٥٣٧	ايردات محصله مقدما
١٠١٥٥٠	١٠٣٨٩٦	مصروفات مستحقة السداد
٣٣٥٤٤٠	٢٨٠٥٦١	حسابات دائنة للمصالح والهيئات
٢٧٢٨٢	-	حسابات دائنه للشركات الشقيقه
٣٣٨٦٢٥	٢٣٨٠٧٠	حسابات دائنه اخري
١٤٨٣٧٣٥	١٤٦٦٠٠٣	**الاجمالى**

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

٤٣

١٣- ايرادات النشاط الجارى :-

القيمة بالالف جنيه

البيان	الفترة الحاليه من ٢٠٢٦/٧/١ حتى ٢٠٢٦/٩/٣٠	الفترة المماثله من ٢٠٢٥/٧/١ حتى ٢٠٢٥/٩/٣٠
صافى مبيعات انتاج تام	٤٢٦٤٧٩	٢٩٨٦٥٠
مبيعات بغرض البيع	٧٣٨	٦٦٧
خدمات مباعه	٨٤٣١١	٩٤٥٤١
ايرادات تشغيل للغير	٣٠٣٣٨٨	٢٤٠٢٩٩
مخلفات انتاج طحن الاقماح	١١٨٠٥	١٤٦٨٣
الاجمالى	٨٢٦٧٢١	٦٤٨٨٤٠

١٤- تكلفه الايرادات :-

القيمة بالالف جنيه

البيان	الفترة الحاليه من ٢٠٢٦/٧/١ حتى ٢٠٢٦/٩/٣٠	الفترة المماثله من ٢٠٢٥/٧/١ حتى ٢٠٢٥/٩/٣٠
خامات ومواد وقطع غيار	٥٠٨٨٣٦	٣٧٨٢٨٦
الاجور	١٤٨٠٧٨	١٢٣٨٩١
خدمات مشتراه	٧١٢٧	٦٢٨٠
الاهلاك	٧٧٧٧	٧٧٧٥
ايجار عقارات (اراضى ومبانى)	٢٤٤	١٨٦
ضرائب عقاريه	١١٧	١١٦
ضرائب ورسوم غير مباشرة	٦٣٨٥	٦٣٣٠
مشتريات بضائع بغرض البيع	٦٨١	٥٨٥
فرق التغير فى مخزن الانتاج التام	(٢٨١٦)	(٦١١)
فرق التغير فى مخزن بضائع مشتراه بغرض البيع	(٥٧)	(٦٩)
الاجمالى	٦٧٦٣٧٢	٥٢٢٧٦٩

١٥- ايرادات وارباح اخرى :-

القيمة بالالف جنيه

البيان	الفترة الحاليه من ٢٠٢٦/٧/١ حتى ٢٠٢٦/٩/٣٠	الفترة المماثله من ٢٠٢٥/٧/١ حتى ٢٠٢٥/٩/٣٠
ايجارات دائنه	٥٧٥٢	٢٤٢٩
ايرادات متنوعه	٥٣٤٢	٣٣٦٣
ارباح راسمالية	٧٩	١٥٩٨
فوائد دائنه	٨٠٩٧٧	٨٣٥١٢
ايرادات واستثمارات اوراق ماليه	٣٠	٣٠
الاجمالى	٩٢١٨٠	٩٠٩٣٢

الايرادات المتنوعة هي قيمة بيع كراسات الشروط والخردة ورسوم البيانات وارباح بيع فوارغ تالفه.

CamScanner

١٦- مصروفات بيع وتوزيع :-

القيمة بالالف جنيه

البيان	الفترة الحاليه من ٢٠٢٦/٧/١ حتى ٢٠٢٦/٩/٣٠	الفترة المماثله من ٢٠٢٥/٧/١ حتى ٢٠٢٥/٩/٣٠
موا ووقود وقطع غيار	٩٥	٥٢
الاجور	٨٩٨٠	٨٠٧١
خدمات مشتدراه	٥٥٤	٤٤٤
الاهلاك	١٠٠	١٠٦
ايجار عقارات	٤٨٧	٤٤٨
ضرائب عقارية	٦	٦
ضرائب ورسوم غير مباشرة	١٢	١١
الاجمالي	١٠٢٣٤	٩١٣٨

١٧- المصروفات الادارية والعمومية :-

القيمة بالالف جنيه

البيان	الفترة الحاليه من ٢٠٢٦/٧/١ حتى ٢٠٢٦/٩/٣٠	الفترة المماثله من ٢٠٢٥/٧/١ حتى ٢٠٢٥/٩/٣٠
مواد ووقود وقطع غيار	٥٤٩	٤٤١
الاجور	٣٥٠٣٢	٣٤٧٢١
خدمات مشتراه	١٢٢١٣	٤٨٩٢
الاهلاك	٦٦٣	٧٠٥
ضرائب عقارية	٤٩	٤٨
ضرائب ورسوم غير مباشرة	٤٥	٤٣٤
الاجمالي	٤٨٥٥١	٤١٢٤١

١٨- مصروفات اخرى :-

القيمة بالالف جنيه

البيان	الفترة الحاليه من ٢٠٢٦/٧/١ حتى ٢٠٢٦/٩/٣٠	الفترة المماثله من ٢٠٢٥/٧/١ حتى ٢٠٢٥/٩/٣٠
تبرعات واعانات	١٨٣	١٥٩
تعويضات وغرامات	٦٥٤	١٠٣٢
مخصصات مكونة	٢٥٠٠٠	٢٥٠٠٠
اعباء ومساهمه تكافليه	٢٢٩٧	-
الاجمالي	٢٨١٣٤	٢٦١٩١

CamScanner

٤٥

١٩- ارباح وخسائر مرحله: -

بلغت قيمة مصروفات سنوات سابقه نحو ١,١٨١ مليون جنيه وبلغت إيرادات سنوات سابقه نحو ٨,٦٠٩ مليون جنيه بفرق قدره ٧,٤٢٨ مليون جنيه طبقا لمعيار المحاسبي رقم (٥)

٢٠- النقدية وما في حكمها:-

١- رصيد النقديه الظاهر بقائمة المركز المالي يمثل النقدية الفعلية،

٢- لدى الشركة خطابات ضمان سارية عبارة عن:-

مبلغ ١٢٢٧٣ مليون جنيه،

مبلغ ٣٥٢٠٠٠ فرنك سويسرى

٢١- التبرعات:-

بلغ المنصرف من التبرعات لجهات حكومية خلال الفترة مبلغ صفر

٢٢- الإيضاح بشأن أرقام المقارنة :-

عرض أرقام المقارنة عن السنة السابقة وفقًا للقوائم المالية التي تم اعتمادها من الجمعية العمومية العادية المنعقدة بتاريخ (٢٠٢٦/٩/١٦) وذلك بعد إقرار توزيعات الأرباح وتكوين الاحتياطيات وفقًا لقرارات الجمعية، وبما يتفق مع القوائم المودعة لدى الجهات الرقابية المختصة،

بيانات أخرى :-

أ- المسئولية البيئية والاجتماعية للشركة:-

إلتزمت الشركة بالوفاء بمسئوليتها البيئية والإجتماعية إيماناً منها بضرورة المساهمة فى تحقيق هدف المحافظة على البيئة لصالح المجتمع ومن هذا المنطلق تحملت الشركة إستثمارات بتركيب أجهزة للمحافظة على البيئة بوحداتها الإنتاجية ،

- كما تم سداد قيمة اعانه صندوق الطوارىء للعمال (١ % من الاجر الاساسى للعاملين) بمبلغ ١٨٣ ألف جنيه

- كذلك قامت الشركة بتطبيق القانون رقم ١٧٠ لسنة ٢٠٢٠ في شأن المساهمة التكافلية لمواجهة بعض التداعيات الاقتصادية الناتجة عن انتشار الاوبئه او حدوث الكوارث الطبيعية وذلك بدءا من اكتوبر ٢٠٢٠ ولمدة اثنى عشر شهرا ،

- كذلك قامت الشركة بتطبيق القانون رقم ١٦ لسنة ٢٠١٨ والمعدل بالقانون رقم ٤ لسنة ٢٠٢١ والخاص بانشاء صندوق تكريم شهداء وضحايا ومفقودي ومصابي العمليات الحربيه والارهابيه والامنيه بدءا من شهر يونية ٢٠٢١،

ب- الضمانات لدى الشركة:-

بلغت جمله الضمانات القائمة فى ٢٠٢٦/٩/٣٠ والصادرة من العملاء لصالح الشركة ما قيمته ٨,٢٥٠ مليون جنيه منها:-

١- ضمانات نقديه بمبلغ ٣,٦٠٠ مليون جنيه

٢- خطابات ضمان ٤,٦٥٠ مليون جنيه

والعملاء المتعاملين مع الشركة يقوموا بالتعامل فى منتجات الدقيق والنخاله والمكرونة

بيان الموقف الضريبي للشركة :-

١-ضريبة أرباح الأشخاص الأعتباريه

تم الانتهاء من المحاسبة الضريبية مع مصلحة الضرائب (ضريبة أرباح الأشخاص الأعتباريه) حتى عام ٢٠١٥/٢٠١٤ وسداد فروق الضريبة المستحقه وجارى انهاء المنازعات حتى عام ٢٠٢٣وتقوم الشركة بسداد الضرائب المستحقة عليها سنوياً من واقع الإقرارات الضريبية المعدة طبقاً للقانون ٩١ لسنه ٢٠٠٥ .

٢- ضريبة القيمة المضافة

تم الانتهاء من الفحص حتى عام ٢٠٢٤ ويوجد منازعات ضريبية جارى العمل عليها وتقوم الشركة بسداد ضريبة القيمة المضافه طبقاً لأحكام القانون ٦٧ لسنة ٢٠١٦ وطبقاً للإقرارات الشهرية .

٣- ضريبة كسب العمل :-

تم الإنهاء من الفحص الضريبي حتى عام ٢٠٢٢ م وتقوم الشركة بسداد ضريبة الكسب شهريا .

٤- ضريبة الدمغة :-

تم الانتهاء من الفحص والسداد حتى عام ٢٠٢٤

٥- الضريبة العقارية :-

يتم سداد المستحقات أولا بأول طبقاً للمطالبات الواردة من المصلحة لواردة من المصلحة .

مدير ادارة الميزانية	مدير عام الميزانية	رئيس قطاع الحسابات والمراجعة
"محاسب/ محمد محمود القاضى"	"محاسب/ وليد عباس عبد الغفار"	"محاسب/محمد عبد المجيد لموض"

Central & West Delta Mills Company

Egyptian Joint Stock Company in accordance with the provisions of Law No. 159 of 1981

Costs & Investment Sector

Mrs/ Egyptian Stock Exchange

Greetings and after/

We are honored to send you the following:

1- **The Central Auditing Organization Report on the Financial Statements Prepared in Accordance with the Minister of Investment's Decision No. (110 of 2015) for the Period from 1/7/2026 to 30/9/2026**
2- **Financial Position Statement as of 30/9/2026**
3- **Income Statement as at 30/9/2026**
4- **Comprehensive Income Statement Single as of 30/9/2026**
5- **Equity Change Statement as of 30/9/2026**
6- **Cash Flow Statement as of 30/9/2026**
7- **Supplementary Notes to the Financial Statements as of 30/9/2026**

We will submit to you the auditor's report for that period as soon as it is received.

We thank you for your good cooperation with us

And please accept with all due respect,

Contact Person
Director of Investor Relations

"Accountant/ Tariq Mohamed Kamel"

Central & West Delta Mills Company

Financial Position Statement
on 30/9/2026

======

Value in thousand pounds

30/6/2026	30/9/2026	Legend number	Statement
			Assets
			Non-current assets
296706	289187	1	fixed assets
71736	77477	2	Projects Under Implementation
3371	3371	3	Financial investments available for sale
371813	370035		Total Non-Current Assets
			Current Assets
482225	387986	5	Stock
437893	475195	6	Clients, receipts and other debtors
1005000	1005000	7	Short-Term Financial Investments (Treasury Bills)
612931	824081	8	Cash and bank balances
2538049	2692262		Total Current Assets
2909862	3062297		Total Assets
			Proprietary Rights
75000	75000	8	Paid-up Capital
766692	766692	9	Reserves
-	7428		Stage Profits
-	116234		Pre-distribution profit
841692	965354		Total Equity

CamScanner

Central & West Delta Mills Company

Follow the Financial Position List on 30/9/2026

=====

Value in thousands pounds

30/6/2026	30/9/2026	Legend number	Statement
			Non-current liabilities
19885	19271	11	Deferred tax obligations
5539	5539	11	Other obligations
25424	24810		Total Non-Current Liabilities
			Current Obligations
576743	588398	12	Allowances
1466003	1483735	13	Suppliers, Payment Papers and Other Creditors
2042746	2072133		Total Current Liabilities
2909862	3062297		Total equity and liabilities

Chief Executive Officer

Engineer / Abdel Aziz Shukri Barami

Managing Director for Financial and Administrative Affairs

Accountant / Mamdouh Abdel Hamid Aliwa

Head of Sector Accounts and Auditing.

Accountant / Mohamed Abdel Magid Al-Mawd

General Manager of Budget

Accountant / Walid Abbas Abdel Ghaffar

CamScanner

Central & West Delta Mills Company

******

Income Statement
for the period from 1/7/2026 to 30/9/2026

======

Value in thousands of pounds

From 1/7/2025 Until 30/9/2025	From 1/7/2026 to 30/9/2026	Leg and number	Statement
648840	826721	13	Sales/Revenue
(522769)	(676372)	14	Cost of Sales/Revenue
126071	150349		Total Profit
			Investment Income
			Other gains and losses
90902	92150	15	Other Revenues
(9138)	(10234)	16	Selling and Distribution Expenses
(41241)	(48551)	17	Administrative and general expenses
(25000)	(25000)		Component Allowances
(1191)	(3134)	18	Other expenses
30	30	15	Financing expenses
140433	155610		Profit before tax
(30806)	(39376)		Income Tax Expense
109627	116234		Profit period from continuous operations
			Profit (losses) for the year from non-continuous operations (after deduction of income tax)
109627	116234		Period Profit

CEO — Engineer/Abdel Aziz Shukri Ibrahim

Managing Director for Financial and Administrative Affairs — Accountant/Mamdouh Abdel Hamid Aliwa

Head of Sector Accounts and Auditing — Accountant/Mohamed Abdel Magid Awad

General Manager Costs and Budget — Accountant/Ahmed Abbas Abdel Ghaffar

Central & West Delta Mills Company

******

Comprehensive Income Statement
for the period from 1/7/2026 to 30/9/2026

======

Value in thousand pounds

Period From 1/7/2025 Until 30/9/2025	Period From 1/7/2026 Until 30/9/2026	Legend number	Statement
109627	116234		Period Profit
-	-		Other comprehensive income
-	-		Currency Differences Resulting from the Translation of Foreign Transactions
-	-		Financial Investments Available for Sale
-	-		Cash flow coverage
-	-		Actuarial profits (losses) from pension defined benefit schemes
-	-		The Enterprise's Share of Other Comprehensive Income in Sister Companies
-	-		Income tax related to other comprehensive income elements
-	-		Total Other Comprehensive Income for the year after tax
109627	116234		Total comprehensive income for the period

Chief Executive Officer

Engineer / Abdel Aziz Shukri Ibrahim

Managing Director for Finance and Administration

Assistant / Mamdouh Abdel Hamid Aliwa

Head of Sector Accounts and Auditing

Accountant / Mohamed Abdel Magid Awad

General Manager Costs and Budget

Accountant / Ahmed Abbas Abdel Ghaffar

CamScanner

Wasa'a & West Delta Mills Company

Statement of Changes in Equity
As of 20/09/2026

Value in thousands of Egyptian pounds

Year's Surplus	Retained Earnings and Losses	Total Reserves	Other Reserves	Capital Reserve	Statutory Reserve	Legal Reserve	Capital	Number	Statement
		668781	63730	38797	251461	314793	75000	10	Balance as of 1/07/2025
									Transferred from Reserves During the Year
									Net Profit for the Year
									Adjustment of Retained Earnings
		97911		13211	41281	43419			Used from Reserves According to General Assembly Resolutions Transferred to Reserves According to General Assembly Resolutions
		766692	63730	52008	292742	358212	75000		Balance as of 30/06/2026
		766692	63730	52008	292742	358212	75000		Balance as of 1/07/2026
									Transferred to reserves during the year
116234									Net profit for the year (loss)
	7428								Adjustment of retained earnings
									Used from reserves according to the General Assembly's resolutions
									Transferred to reserves according to the General Assembly's resolutions
116234	7428	766692	63730	52008	292742	358212	75000		Balance as of 30/09/2026

Chief Executive Officer

Engineer/Abdul Aziz Shukri Ibrahim

Managing Director
for Finance and Administration

Accountant/Mamdouh Abdul Hamid Aliwa

Head of Sector
Accounts and Auditing

Accountant/Mohamed Abdul Majeed Lamoud

General Manager of Budget

Accountant/Walid Abbas Abdul Ghaffar

Central & West Delta Mills Company

Cash Flow Statement For the
period from 1/7/2026 to 30/9/2026

(Value in 1,000 pounds)

Comparison Figures From 1/7/2025 Until 30/9/2025	Period From 1/7/2026 Until 30/9/2026	Legend number	Statement
			Cash flows from operating activities
140433	155610		Net profit (loss) before tax and unusual items
8586	8540		- Depreciation and depreciation
25000	25000	12	- Component allowances
(1598)	(79)		- Capital losses (profits)
-	-		- Income taxes paid
(83512)	(80977)		- Interest Credit
(9135)	-		- Taxes paid on treasury bills and capital goods
(7537)	(13345)		- User of allocations
72237	94749		Operating profit (losses) before changes in working capital
39502	(37302)	6	(Increase) Shortfall in customer balances and debit balances
(4573)	94239	5	(Increase) Lack of inventory
41194	84480	13	Increase (decrease) in creditor balances and credits
148260	236166		Net cash generated from (used in) operating activities
			Cash Flows from Investment Activities
(1259)	(6814)		Payments for the purchase of fixed assets and other long-term assets
1598	90		Proceeds from the sale of fixed assets and other long-term assets
150000	–		Forms for the purchase of treasury bills
68980	50708	15	Benefits Obtained
219319	43984		Net cash flow from investment activities
			Cash Flows from Financing Activities
-	(69000)		Dividends paid
-	(69000)		Net cash flow from financing activities
367579	211150		Net increase (shortfall) in cash during the period
448126	612931	8	Cash balance as of 1/7/2025
815705	824081	8	Cash balance as of 30/9/2026

Chief Executive Officer

Managing Director

Head of Sector

General Manager of Budget

"Eng/Abdul Aziz Shukri Ibrahim"

Accounts and Auditing

Accountant / Walid Abbas Abdel Ghaffar

CamScanner

Central & West Delta Mills Company

=====

Supplementary Notes to the Financial Statements
On 30/9/2026
According to the Minister of Investment's Decision No. 69 of 2019

*****

- Company Profile :-

==========

Central and West Delta Mills Company - an Egyptian joint stock company subject to the provisions of Law No. (159) of 1981

Tanta 19 Al-Galaa Street next to the Traffic Department P.O. Box 202	Company Head Office
https://middleandwestdeltamills.com	Company Website
3290459 -3292258 -3281552	Telephone - Fax
Presidential Decree No. 2484 of 1965	Establishment Resolution
Egyptian Joint Stock Company	Legal Entity
25 March 1967 and the company's deadline was extended by the meeting of 25 October 2015.	Start date

- Company activity and purposes

* Manufacturing, trading, importing, exporting and storing grains and their products and its alternatives
- Manufacture of breads of all kinds, towels and foodstuffs in general
Yeasts, ice, refrigeration, freezing, feed and their ingredients
* Pasta manufacturing
* Packaging Supplies
* Manufacture of equipment and spare parts necessary or related to these purposes
* Operating and production supplies
* Investing in securities
* Real estate investment, logistics zones and hotel places and tourism
* Commercial agency work on behalf of third parties in Egypt or abroad

CamScanner

3. Bases for Preparing the Financial Statements:

A. Compliance with accounting standards and laws:

The financial statements have been prepared in accordance with the Egyptian accounting standards in light of the applicable Egyptian laws and regulations.

B. Measurement Bases:

These financial statements have been prepared on a historical cost basis and income and expenses are recorded in accordance with the accrual principle.

C. The currency of dealing and the currency of supply

The financial statements were displayed in Egyptian pounds, which represents the currency of the company's dealings

4- The most important accounting policies applied:

The company implements accounting policies and is consistent with those applied in the past year.

4.1 Translation of transactions in foreign currencies:

- Transactions in foreign currencies (if any) are translated on the basis of the prevailing exchange rates at the time of transaction, and on the balance sheet the balances of assets and liabilities of a monetary nature are translated into foreign currencies according to the exchange rates prevailing on that date, and the currency differences resulting from the translation are listed in the comprehensive income statement.

- Assets and liabilities of a non-monetary nature and valued at historical cost are translated into foreign currency using the prevailing exchange rate on the date of the transaction.

4-2 Fixed Assets and their Depreciations:

A. Recognition and Measurement:

- Fixed assets are recognized in the statement of financial position at cost minus the depreciation compound and impairment losses (if any).

- The cost includes the direct costs related to the acquisition of the asset, and for the assets that are created internally, the cost of the asset includes the cost of raw materials and other direct labor that the process of processing them requires to the condition in which they are operated in their location for the purpose for which they were acquired, as well as the costs of removing them and restoring the site where these assets are located.

- The special components of each of the fixed asset items whose useful ages vary are accounted for as independent items within those fixed assets.

B. Depreciation

The depreciation rates are charged to the income statement according to the fixed instalment method over the productive life, and according to the rates approved by the accounting system, the depreciation rates have been changed in application of the accounting standardsNo. 5, 30 (change in accounting policies, errors and estimates), which is prepared by the reconstruction of the productive reconstruction of assets, and the business results included the financial impact of the application of this standard.

Depreciation Ratios of Fixed Assets

Other	Productivity	Administrative	Statement
10:5%	3%	2%	Buildings Under Construction
6%	7 : 15%		Machinery & Equipment
10 : 25%	5 : 7%		Tools & Tools
	15%	20%	Transportation
		10%	Office furniture and tasks
		20%	Computers to

CamScanner

4,3 Projects under implementation

The projects under implementation are proven at cost according to the first measurement, and the cost includes all expenses directly related to the preparation of the asset to the state in which it is operated and the purpose for which it was acquired, and the projects under implementation are converted to fixed assets when they are completed and are available for the purpose for which they were acquired.

4-4 Inventory:

The inventory is evaluated at cost or net recoverable value, whichever is lower, and the disbursement of the inventory is priced according to the following bases:

- Raw materials, packaging materials and spare parts following the moving average method,

- Total production based on industrial cost 0

- Incomplete production based on the actual industrial cost, which includes the cost of raw materials, direct industrial wages, and indirect industrial expenses and burdens according to the last production stage reached

4,5 Statement of Cash Flows:

The cash flow statement is prepared indirectly in accordance with the Egyptian accounting standards, and the cash balance shown in the statement of financial position represents the actual cash at the date of the financial position.

6.4 Financial Instrument Risk Management:

- Credit Risk: Credit risk is the inability of customers to whom credit is granted to pay what is owed to them, and the Company distributes credit risk to multiple types of customers, represented by a large number of reputable customers.

- Foreign currency risk: The foreign currency risk is represented in changes in foreign currency rates, which affect payments and receivables in foreign currencies, as well as the translation of assets and liabilities of a monetary nature in foreign currencies, and the value of assets and liabilities of a monetary nature in foreign currencies on the budget date amounted to the equivalent of an amount of Egyptian pounds 0.

- Interest Risk: This risk is represented in changes in interest rates that may have an impact on the results of operations, and the Company is working to reduce this risk by using any funds available to it to pay off its obligations before banks.

4-7 Monetary and Similar Payments:

For the purposes of preparing the cash flow statement, cash and the like include cash balances in banks, funds, short-term deposits with banks and treasury bills.

4,8 Atom Line:

There is an Azra line in the Banha cylinder mill funded by the Danish grant granted to the Ministry of Supply and Trade, which is a worthless grant from the Ministry of Supply

4,9 Deterioration of asset values:

The carrying value of the company's assets is reviewed on the date of preparation of the financial statements to determine if there are any indications indicating a decrease in the value of the assets, and in the case of the existence of these indicators, the assets are proved at the expected recovery value and the difference between the book value and the recoverable value is charged in the income statement.

4,10 Cost of borrowing:

The cost of borrowing shall be included as an expense incurred over the period in which the company incurred this cost, unless these expenses are capitalized, which are directly related to the acquisition, construction or production of an asset, and in this case, it shall be charged to the cost of this asset minus any income from the temporary investment of the borrowed funds.

4,11 Distributions:

Proof of distributions as obligations in the period in which the distribution is announced

CamScanner

4.12 Revenue Realization:

Revenue is realized when the goods are delivered to customers and invoices are issued, and interest payable is recorded on an accrual basis.

4-13 Capital Engagements:

There are no capital commitments on the date of the preparation of the financial position

4-14 Dealing with the Related Parties:

Transactions with interested parties in the company's dealings are disclosed, whether with some members of the board of directors, shareholders, the holding company or sister companies, if any.

4-15 Policy in the Formation and Strengthening of Allocations:

The custom is configured (consolidated) and recognized when:

A- The establishment shall have a present obligation (legal or ruling) resulting from an event in the past.

b. An outflow of resources involving the economic benefits of the settlement of the obligation is expected

C. Compliance can be assessed to a reliable degree

Provisions are reviewed at the date of the financial position and amended to reflect the current best estimate.

- Tax allocation to meet sales tax, VAT and income tax liabilities
- Claims and disputes to meet the cases filed by workers for the balance of vacations, mill penalties, and land cases for which lawsuits have been filed.

4-16 Restrictions on Ownership of Assets:

There are no restrictions on the assets owned by the company.

4.17 Potential Commitments:

The company is a party to a number of tax disputes (income tax – value-added tax) and a component of it is dedicated to dealing with those liabilities, as well as the various issues that arose as a result of the company's practice of its activity and based on the legal consultations obtained by the company's management, so the management believes that the results of these cases, individually or collectively, will not affect the results of the company's business, with the existence of many labor cases to claim vacation balances and a component dedicated to meeting those potential liabilities in the amount of EGP 151,927 million.

4-18 Accounting for Income Tax:

Income Tax:

Income tax on the year's profits or losses includes both current and deferred income tax and is proven directly in the income statement, except for income tax related to one of the items that is recognized directly within equity, so it is recognized as equity.

Deferred Tax:

Deferred tax arising from temporary differences between the value of assets and liabilities is recognized according to the accounting basis and their value according to this tax basis, and the value of deferred tax assets and liabilities is determined in light of the manner in which the values of these assets will be realized or paid using the tax rates in force on the date of budget preparation.

4-19The financial statements were approved by the Board of Directors at the meeting of 14/10/2026 by passing 0

CamScanner

(5) The most important clarifications:

1- Statement of the movement of fixed assets and the movement of the depreciation compound during the period from 1/7/2026 to 30/9/2026

Value in 1,000 pounds

Sentence	Other fixed assets	Furniture	Tools & Tools	Means Move	Machinery & Equipment	Buildings	Land	Statement
959984 1021 10	3161	18525 302	33192 139 10	148215	540460 580	169745	46686	Cost on 1/7/2026 Extras Exclusions
960995	3161	18827	33321	148215	541040	169745	46686	Cost as of 30/9/2026
663278 8540 10	3147 3	14962 288	25749 459 10	89812 3444	440546 3275	89062 1071		Depreciation Complex on 1/7/2026 Depreciation of the period Exclusions
671808	3150	15250	26198	93256	443821	90133		Depreciation Complex on 30/9/2026
289187	11	3577	7123	54959	97219	79612	46686	Balance at 30/9/2026

- Total Assets of Fatal Assets as of 30/9/2026

Value in thousand pounds

Amount C	Statement
2261	Buildings
16180	Machinery
1842	Tools & Tools
74100	Transportation
257	Furniture
3071	Other fixed assets
97711	Total

CamScanner

2- Projects under implementation:

The cost on 30/9/2026 was an amount of 77,477 One million pounds, represented by:

	thousand pounds
Value spent on investment formation	20,420
Value of projects under implementation	57,057

Projects under implementation are proven at the cost of the first measurement

The cost includes all expenses directly related to the preparation of the asset to the condition in which it is operated and the purpose for which it was purchased.

Projects under construction are converted to fixed assets when they are completed and available for purpose.

For which it is acquired.

3- Long-term financial investments:

Its value as of 30/9/2026 amounted to EGP 3,371 million, represented by:

Long-term investments proved by the value of the investor in government bonds by the Ministry of Finance and the Investment Bank

National Bank 5% according to the laws that were in force with an interest rate of 3.5% bonds

These are bonds that have been evaluated according to the cost of acquisition, and the company receives an annual return within the company's revenues in other revenues, and they are not revalued at the market value because they are not listed on the stock exchange.

	thousand pounds
Ministry of Finance bonds are proven at cost value	3209
National Investment Bank Bonds Proven at Cost Value	162
	3371

4- Long-term loans and debt balances (loans to other entities):

None

5- Inventory:

Stock balance as at 30/9/2026 amounted to EGP 387,986 million compared to EGP 482,225 million as on 30/6/2026

	Value in 1,000 pounds From 1/7/2025 to 30/6/2026	Value in 1,000 pounds From 1/7/2026 Until 30/9/2026
Raw Warehouse	33908	14785
Fuel and oil storage	7868	6131
Spare Parts Warehouse	74918	70347
Packaging and packaging materials store	64016	64801
Waste and scrap store	1	1
Incomplete Production Warehouse (Workshops)	1067	1086
Complete production store (grinders – bread – pasta)	11647	14463
Complete Production Tank (Workshops)	70	66
Warehouse of goods purchased for sale	109	166
Press Tank	1701	1626
Documentary Credits	286920	214514
Total	482225	387986

CamScanner

6. Agents, receipts and other debtors:

Its balance as at 30/9/2026 amounted to EGP 475,195 million compared to EGP 437,893 million as on 30/6/2026 as follows:-

	Value in 1,000 pounds From 1/7/2025 to 30/6/2026	Value in 1,000 pounds From 1/7/2026 Until 30/9/2026
Clients	269164	297646
Receivable income	39203	30565
Prepaid expenses (annual subscriptions)	510	3296
Other City Accounts	71576	74786
Accounts receivable with the authorities and authorities	52851	62935
Suppliers	1242	2512
Accounts payable to interests and bodies	1623	1914
Other accounts payable	1724	1541
Total	437893	475195

Other accounts receivable is the value of third party insurances 0

7- Short-term financial investments (treasury bills)

Its balance at 30/9/2026 amounted to EGP 1005.00 million compared to EGP 1005.00 million on 30/6/2026

As follows:-

Value in thousand pounds

From 1/7 to 30/6/2026				From 1/7/2026 to 30/9/2026			
History of the Right	Linkage Date	Revenue	Amount	History of the Right	Linkage Date	Revenue	Amount
21/7/2026	20/1/2026	25,15%	350000	11/10/2026	14/5/2026	24,48%	155000000
7/7/2026	15/4/2026	23%	100000	6/10/2026	7/7/2026	24%	100000000
10/11/2026	14/5/2026	24,48%	155000	19/1/2027	21/7/2026	25,42%	350000000
1/9/2026	4/6/2026	24,15%	100000	2/3/2027	3/9/2026	25,42%	200000000
1/9/2026	7/6/2026	24,15%	100000	16/3/2027	23/9/2026	25,25%	100000000
29/9/2026	10/6/2026	24,32%	100000	29/12/2026	29/9/2026	24,33%	100000000
22/9/2026	23/6/2026	23,55%	100000				
Total			1005000	Total			1005000000

The balance of Treasury bills is included in short-term investments at face value and the accrued return is recognized on the accrual basis.

8- Cash in the Fund and Banks:

The balance of the Fund and banks as of 30/9/2026 amounted to EGP 824.081 million compared to EGP 612.931 million as on 30/6/2025 as follows:-

Value in 1,000 pounds

Statement	From 1/7/2025 Until 30/6/2026	From 1/7/2026 Until 30/9/2026
Current accounts in banks	553017	792647
Cash in the fund	3459	7986
Postal Authority Cash	53339	22692
Egyptian Wheat Bank	3116	1756
Total	612931	824081

CamScanner

Property Rights:

9- Capital:

- Authorized capital of EGP 200 million

- The issued and paid up capital is EGP 75 million distributed over 7.5 million shares with a nominal value of EGP 10 per share, fully paid.

- The company was registered in the Central Custody with Misr Company for Clearing, Settlement and Central Custody as of 25/5/1997.

Capital Structure:

1- Owned by the Holding Company 2028800 shares 27,051 %
2- The Shareholders' Union 953192 13,095 %
3- Other Shareholders 4518008 59,854 %
535 pledged shares
Frozen Stocks 1990047 Shares
Shares that are seized by the reservation committee 2108643 shares
There are no restrictions on the company from equity holders or third parties

10. Reserves and Carried Forward Profits or Losses:

Its total balances as of 30/9/2026 amounted to EGP 774,120 million compared to EGP 766,692 million as at 30/6/2026, noting that the reserves balances after the approval of the Assembly on 16/9/2026

Value in 1,000 pounds

Statement	From 1/7/2025 Until 30/6/2026	From 1/7/2026 Until 30/9/2026
Legal Reserve	358212	358212
Capital Reserves	52008	52008
Military reserve	292742	292742
Other reserves	63730	63730
Total	766692	766692
Period Period Gains and Losses	-	7428
Total	766692	774120

11. Long-term commitments:

The balance of 30/9/2026 amounted to EGP 24,810 million, represented by obligations that are not paid within twelve months "Accounting Standard (1)":

Value in 1,000 pounds

From 1/7/2025 Until 30/6/2026	From 1/7/2026 Until 30/9/2026	Statement
19885	19271	Deferred tax liabilities in the value of the time differences of depreciation of fixed assets between accounting depreciation and tax depreciation
1595	1595	Other obligations are represented in the installments of the sale of sold lands that have not been delivered (Qashami Mill in Souk)
3944	3944	Other liabilities represented in surplus distributions from 85/86 to 90/91
25424	24810	Total

CamScanner

12. Allocations:

Its balance as of 30/9/2026 reached EGP 588,398 million

Credit 30/9/2026	Reinforcement	User	Credit 1/7/2026	Custom Name
421470447,03	25000000	-	396470447,03	1- Provision for disputed taxes
151927272,30		13344865,27	165272137,57	2- Dedicated Cases
15000000,00		-	15000000,00	3- Mills penalties collector
588397719,33	25000000	13344865,27	576742584,60	Total

13. Suppliers, Payment Papers and Other Creditors:

Its balance as at 30/9/2026 amounted to EGP 1483,735 million compared to EGP 1466,003 million as at 30/6/2026

	Value in thousand pounds From 1/7/2025 Until 30/6/2026	Value in thousand pounds From 1/7/2026 Until 30/9/2026
Suppliers	444334	352823
Clients	40434	38542
Other Debit Accounts	-	12
Dividend creditors	356171	287171
Revenue collected in advance	2537	2290
Expenses payable	103896	101550
Accounts payable to interests and entities	280561	335440
Accounts payable for sister companies	-	27282
Other accounts payable	238070	338625
Total	1466003	1483735

Expenses payable are the wages due and the amount of treatment due to the medical service providers of the workers and the rent due 0

CamScanner

13. Revenues of the current activity:

Value in thousand pounds

Similar period From 1/7/2025 Until 30/9/2025	Current period From 1/7/2026 Until 30/9/2026	Statement
298650	426479	Net Sales Finished Production
667	738	Sales for sale
94541	84311	Services Sold
240299	303388	Operating Income for Others
14683	11805	Wheat milling production residues
648840	826721	Total

14- Cost of revenues:

Value in thousand pounds

Similar period From 1/7/2025 Until 30/9/2025	Current period From 1/7/2026 Until 30/9/2026	Statement
378286	508836	Materials, Materials & Spare Parts
123891	148078	Wages
6280	7127	Customer Service
7775	7777	Depreciation
186	244	Rent Real Estate (Land and Buildings)
116	117	Real estate taxes
6330	6385	Indirect taxes and fees
585	681	Purchase of goods for sale
(611)	(2816)	Change difference in the full production warehouse
(69)	(57)	Difference of change in a warehouse of goods purchased for sale
522769	676372	Total

15. Other Revenues and Profits:

Value in thousand pounds

Similar period From 1/7/2025 Until 30/9/2025	Current period From 1/7/2026 Until 30/9/2026	Statement
2429	5752	Rent credit
3363	5342	Miscellaneous Revenues
1698	79	Capital gains
83512	80977	Credit Interest
30	30	Securities Revenues and Investments
90932	92180	Total

The miscellaneous revenues are the value of the sale of term sheets, scrap and data fees, and the profits from the sale of damaged blanks0

CamScanner

16- Selling and distribution expenses:

Value in thousand pounds

Similar period From 1/7/2025 Until 30/9/2025	Current period From 1/7/2026 Until 30/9/2026	Statement
52	95	Moa, fuel and spare parts
8071	8980	Wages
444	554	Client Services
106	100	Depreciation
448	487	Rent Real Estate
6	6	Property Taxes
11	12	Indirect taxes and fees
9138	10234	Total

17. Administrative and General Expenses:

Value in thousand pounds

Similar period From 1/7/2025 Until 30/9/2025	Current period From 1/7/2026 Until 30/9/2026	Statement
441	549	Materials, Fuels & Spare Parts
34721	35032	Wages
4892	12213	Customer Service
705	663	Depreciation
48	49	Property Taxes
434	45	Indirect taxes and fees
41241	48551	Total

18. Other expenses:

Value in thousand pounds

Similar period From 1/7/2025 Until 30/9/2025	Current period From 1/7/2026 Until 30/9/2026	Statement
159	183	Donations and subsidies
1032	654	Compensation and fines
25000	25000	Component Allowances
-	2297	Burdens and Takaful contribution
26191	28134	Total

CamScanner

19. Profit and Loss Phase:

The value of the expenses of the previous years amounted to approximately EGP 1,181 million and the revenues of the previous years amounted to approximately EGP 8,609 million, with a difference of EGP 7,428 million according to Accounting Standard No. (5).

20. Cash and the like:

1. **The cash balance shown in the statement of financial position represents the actual cash.**

21. The Company has valid letters of guarantee that are:

Amount EGP 12,273 million

352,000 Swiss francs

22. Donations:

The expenditure of donations to government agencies during the period amounted to zero.

33. Clarification on the comparison figures:

Presentation of the comparative figures for the previous year according to the financial statements approved by the Ordinary General Assembly held on (September 16, 2026) after approving the dividends and the formation of reserves in accordance with the resolutions of the Society, and in accordance with the statements deposited with the competent regulatory authorities.

Other Data:

A. Environmental and Social Responsibility of the Company:

The company is committed to fulfilling its environmental and social responsibility in its belief in the need to contribute to achieving the goal of preserving the environment for the benefit of the community. From this point of view, the company has invested in installing devices to preserve the environment in its production units.

-The value of the subsidy of the Emergency Fund for Workers (1% of the basic wage for workers) was also set at the amount of EGP 183,000

- The company has also implemented Law No. 170 of 2020 regarding the Takaful contribution to address some of the economic repercussions resulting from the spread of epidemics or the occurrence of natural disasters, starting from October 2020 for a period of twelve months.

- The company has also implemented Law No. 16 of 2018, as amended by Law No. 4 of 2021, on the establishment of a fund to honor martyrs, victims, missing persons, and those injured in war, terrorist, and security operations, starting from June 2021.

B. Guarantees with the Company:

The total guarantees issued by customers on 30/9/2026 in favor of the company amounted to EGP 8,250 million, including:

1- Cash guarantees in the amount of EGP 3,600 million

2- Letters of guarantee EGP 4,650 million

The customers dealing with the company deal in flour, bran, and pasta products

Statement of the Company's Tax Position:

1- Tax on the Profits of Legal Persons

The tax accounting with the Tax Authority (Tax on Profits of Legal Persons Tax) has been completed up to 2014/2015, the tax differences due have been paid, and the disputes are being finalized up to 2023. The company pays the taxes due annually based on the tax returns prepared in accordance with Law 91 of 2005.

2- VAT

The examination has been completed up to 2024, and there are tax disputes that are being worked on. The company pays VAT in accordance with the provisions of Law 67 of 2016 and according to the monthly returns.

3- Labor Gains Tax:

The tax examination has been terminated up to 2022 AD, and the company pays the profit tax monthly

4- Stamp Tax

Inspection and payment completed up to 2024

6- Real Estate Tax:

The dues shall be paid on a first-come, first-served basis according to the claims received from the Authority.

Head of Sector Accounts and Auditing	General Manager of Budget	Director of Budget Department
Accountant/Mohammed Abdul Majeed Al-Wad	Accountant/Walid Abbas Abdul Ghaffar	Accountant/Mohammed Mahmoud Al-Qadi