



السادة / الهيئة العامة للرقابة المالية .

تحية طيبة . . . وبعد

** نتشرف بأن نرفق طية الآتى :-

(١) القوائم المالية المجمعة للشركة فى ٢٠٢٦/٣/٣١ .

(٢) تقرير السيد / مراقب حسابات الشركة عن القوائم المالية المجمعة للشركة فى ٢٠٢٦/٣/٣١ .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،،

تحريراً فى : ٢٠٢٦/٥/٢٥

* الزهراء *

رئيس القطاعات المالية

رئيس القطاع المالى

مدير عام شئون المساهمين


" محاسب / محمد أحمد عويضة "


" محاسب / أسامة عبد المجيد طه "

" محاسب / مؤمن جمال الدين على "



شركة مطاحن مصر العليا

شركة مساهمة مصرية

خاضعة لإحكام القانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١

المركز المالى المجمع
فى ٢٠٢٦/٣/٣١

مايو ٢٠٢٦



تقرير مجلس إدارة الشركة
عن القوائم المالية المجمعة لشركتى مطاحن مصر العليا
وشركة وادى الملوك للطحن والصناعات الملحقة
فى ٢٠٢٦/٣/٣١
* * * *

**** فيما يلى أهم النتائج المحققة :-**

- (١) تساهم الشركة فى رأس مال شركة وادى الملوك للطحن والصناعات الملحقة بعدد ٤٠٣٨١٥٦ سهم وبقيمة قدرها ٤٠,٣٨٢ مليون جنيه ونسبة ٥٧,٦٨ % .
- (٢) حققت شركة وادى الملوك للطحن والصناعات الملحقة خلال الفترة عن ٢٠٢٥/٧/١ حتى ٢٠٢٦/٣/٣١ فائض قدره ٣٩٤٣٩٧٤١ جنيه قبل الضريبة ومبلغ ٣٠٥٦٥٧٩٩ جنيهًا بعد الضريبة .
- (٣) بلغ إجمالى فائض الفترة المحقق للشركتين فى ٢٠٢٦/٣/٣١ مبلغ ١٨٩٦٥١١٤٤ جنيه قبل الضريبة ومبلغ ١٤٦٩٧٩٦٣٦ جنيهًا بعد الضريبة .
- (٤) بلغت الأصول الثابتة للقوائم المجمعة للشركتين فى ٢٠٢٦/٣/٣١ مبلغ ٣٧٣١٦٩٣٤٢ جنيه بعد خصم مخصص الإهلاك للشركتين .
- (٥) بلغ إجمالى الأصول للشركتين فى ٢٠٢٦/٣/٣١ مبلغ ١٧٣٣١٩٢٦٧٨ جنيه .

الرئيس التنفيذى

تحريراً فى : ٢٠٢٦ / ١

"محاسب / عبد القادر السيد أحمد"



قائمة المركز المالى المجمعة فى ٢٠٢٦/٣/٣١

البـيـان	رقم الايضاح	٢٠٢٦/٠٣/٣١	٢٠٢٥/٠٦/٣٠
الأصول			
الأصول غير المتداولة			
الأصول الثابتة (بالصافى)	٤	٣٦٩٣٠.٣٤٢	٣٤٨٢٧٢٤٦٣
أصول بغرض البيع		٣٨٦٩.٠٠٠	٠
مشروعات تحت التنفيذ	٥	١.٠٤٦٥٩.٠٣٥	١١.٠٠٤٥١١٤
استثمارات عقارية (بالصافى)	٦	٣٥٤٣٥٦١٢	٣٦.٢٣٩٧٨
اجمالى الاصول غير المتداولة		٥١٣٢٦٣٩٨٩	٤٩٤٣٤١٥٥٥
الأصول المتداولة			
المخزون	٧	٣٧٤١٧١٩٤٣	٣٢١٧٧٧٦٩٣
عملاء وأوراق قبض (بالصافى)	٨	٨٢٢٢٥٤١٣	٣١٢٨٣٩١٣٣
حسابات مدينة لدى المصالح والهيئات	٩	٦٧٩٧٥٩١٤	٧٩٥٠٠.٤٧٩
ايرادات مستحقة التحصيل (بالصافى)	١٠	٢٣٩٤١١.٦	٥٧٣٧٦٩١
مصرفوات مدفوعة مقدماً	١١	٤٩٥٣٣١	٥٦٦.٧.٦
حسابات مدينة أخرى (بالصافى)	١٢	١٧.٦.٧٩١٨	١٦٢٣٣٣٥٤٢
إستثمارات مالية متداولة	١٣	٨٤٩١٨٦.٠٠	٧٦٥٧٨١٦.٠
نقدية بالصندوق ولدى البنوك	١٤	٣٩٢٢١٦٣٢٣	٣٣٤١٦.٧١٣
موردون (أرصدة مدينة) (بالصافى)		٢٣٣٧٦١٤١	١٤٨٨٣٦٩
اجمالى الأصول المتداولة		١٢١٩٩٢٨٦٨٩	١٣.٠٠.٧٦٤٨٦
اجمالى الأصول		١٧٣٣١٩٢٦٧٨	١٧٩٤٤١٨.٤١
حقوق الملكية والالتزامات			
حقوق الملكية			
رأس المال المصدر والمدفوع	١٥	٧.٠.٠.٠.٠.٠.٠	٧.٠.٠.٠.٠.٠.٠
الاحتياطيات	١٦	٤٤٢٠.٤٤٦٦٢	٣٩٧٥٧٤٣٥٣
ارباح مرحلة	١٧	٣٥١١٢٦٦	٢٣٦.٦٣٦
فائض عام ٢٠٢٥/٢٠٢٤		٠	٢٧٨٤٩٥٣٥٦
ارباح الفترة	١٨	١٤٦٩٧٩٦٣٦	٦٥٧٧٨٤٩٧
حقوق الاقلية		٧٣٣٦٧٤٩٢	٦٥٧٧٨٤٩٧
اجمالى حقوق الملكية		٧٣٥٩.٣.٥٦	٨١٤٢.٨٨٤٢



تابع قائمة المركز المالى المجمعة فى ٢٠٢٦/٣/٣١

البيان	رقم الايضاح	٢٠٢٦/٣/٣١	٢٠٢٥/٠٦/٣٠
<u>الالتزامات غير المتداولة</u>			
التزامات ضريبية مؤجلة	١٩	٦١٨٩٦٤٩٧	٦١٨٩٦٤٩٧
اجمالى الالتزامات غير المتداولة		٦١٨٩٦٤٩٧	٦١٨٩٦٤٩٧
<u>الالتزامات المتداولة</u>			
مخصصات	٢٠	٦٠٢٨٣٥١٩	٦٦٨٣١٧٧٤
موردون	٢١	٦١٧٢٦٠١٧٠	٥٩٧٧٠٨١٠٢
حسابات دائنة للمصالح والهيئات	٢٢	٧٠٩١٤٣١٦	٩٨٨١٢٠٠٣
دائنو التوزيعات		٣١٥٠٠٠٠٠	٠
مصرفوات مستحقة السداد	٢٣	٦٧٠٠٦١٢	٤٨١٨٦١٥٦
ايرادات محصلة مقدماً	٢٤	٤٢٢٩٨٨	٣٢٨٥٥٦
حسابات دائنة أخرى	٢٥	٥٧٩٥٢٦٠١	٦٧٣٢٢٥١٨
عملاء (أرصدة دائنة)		٩٠٣٥٨٩١٩	٣٩١٢٣٥٩٣
اجمالى الالتزامات المتداولة		٩٣٥٣٩٣١٢٥	٩١٨٣١٢٧٠٢
مجموع حقوق الملكية والالتزامات		١٧٣٣١٩٢٦٧٨	١٧٩٤٤١٨٠٤١

الرئيس التنفيذي
محاسب / عبد القادر السيد أحمد

رئيس القطاعات المالية
(محاسب / مؤمن جمال الدين على)

مراقب الحسابات

محاسب / نصر ابو العباس احمد
سجل هيئة سوق المال





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

البيان	رقم الايضاح	من ٢٠٢٥/٧/١ حتى ٢٠٢٦/٣/٣١	من ٢٠٢٥/٧/١ حتى ٢٠٢٦/٣/٣١	من ٢٠٢٥/٧/١ حتى ٢٠٢٦/٣/٣١	من ٢٠٢٥/٧/١ حتى ٢٠٢٦/٣/٣١
إيرادات النشاط					
اجمالى مبيعات إنتاج تام	٢٦	٨٤٠٦٣٥١٦٨	٣٨٠٩٦٦٢٥٥	١١٢١٢٣٥٣٩٥	٣٨٣٠٥٤٢٨٢
اجمالى مبيعات بضائع مشتراه	٢٧	١٧٢٤٤٤٣١٤	٩٧٣٩٠٣٥٠	٨٩٣٦٩٦٠١	٢٨٠٤٥٦٤٨
خدمات مباحة	٢٨	٢٥٤٩٢٠٢٥١	٧٤٦١٧٩٠٨	٢٥٨٣٣٨٥٨٣	٩٥٩٥٣٤٧٤
ايرادات تشغيل للغير	٢٩	٥٠٧٦٩٧٨٥٦	١٦٦٢٩٢٠٧٢	٤٦٧١٨٥٨٩٦	١٦٢٣٨٩٢٤٨
ايرادات استثمارات عقارية	٣٠	١٠١٤٧٣٩١	٣٧٢٦٣٢٨	٣٩٥٠٠٦١	١٤١٣٧٩٦
اجمالى ايرادات النشاط		١٧٨٥٨٤٤٩٨٠	٧٢٢٩٩٢٩١٣	١٩٤٠٠٧٩٥٣٦	٦٧٠٨٥٦٤٤٨
يخصم تكاليف النشاط					
تكلفة انتاج أو شراء الوحدات المباعة	٣١	(١٤٨٠٥٨٩٦٥٩)	(٦٠٢٦٢٠١٩٠)	(١٦٢٥٧١٤٧٨١)	(٥٥٤٥٦٨٨١١)
مجمول الربح		٣٠٥٢٥٣٢١	١٢٠٣٧٢٧٢٣	٣١٤٣٦٤٧٥٥	١١٦٢٨٧٦٣٧
يضاف / يخصم :-					
ايرادات وأرباح أخرى	٣٢	٩٢٨٢٤٢٥	١٨٥٧٩٠٣	٩١٧٢٤٠٧	١٩٢١٩٤٣
ايرادات استثمارات مالية	٣٣	٣٤٢٦٩٩٢٠	٥٠٩٤٢٦٣	٤٠٦٣٦٥٢٨	١٠٦٠٠٦٩٥
أرباح (خسائر) رأسمالية		٠	٠	٠	(٠)
التكاليف التسويقية (البيع والتوزيع)	٣٤	(١٩٣٣٢٢٧٢)	(٦٦٢٧٨١١)	(٢٠٧١٥٩٨٩)	(٧٠٣٤٢٥٠)
المصروفات الادارية والعمومية	٣٥	(١٣٩١٧٢٩٣٥)	(٤٧٥٣١٨٨٩)	(١١٥٥٨٤٣٢١)	(٣٤٥٤٨٠٣٤)
رواتب وبدلات مجلس الادارة		(٥٠١١٩٥٩)	(١٤٥٥٧٥٧)	(٣٩٠٥٣٦٧)	(١٧٤٣١٤٧)
أعباء وخسائر	٣٦	(١١٥٤٨٧٤٠)	(٤٩١٦٤٩٠)	(٧٥٧١٨٣٨)	(٢٨٠٣٥٣٦)
نتائج أنشطة التشغيل		١٧٣٧٤١٧٦٠	٨٠٠٤٨٥٦٤	٢١٦٣٩٦١٧٥	٨٢٦٨١٣٠٨
يضاف / يخصم :-					
ايرادات تمويلية	٣٧	١٥٩٠٩٣٨٣	٣٠٧٥٢٨٧	٢٣٥٧٠٨٣٥	٦٦٧٣٥٩١
مصروفات تمويلية	٣٨	٠	٠	(٣٥١٤٩١٦)	(١٠٦٣٩٩٣)
صافى تكلفة التمويل		١٥٩٠٩٣٨٣	٣٠٧٥٢٨٧	٢٠٠٥٥٩١٩	٥٦٠٩٥٩٨
صافى أرباح النشاط		١٨٩٦٥١١٤٣	٦٩٨٦٨٢٢٩	٢٣٦٤٥٢٠٩٤	٨٨٢٩٠٩٠٦
صافى أرباح (خسائر) الفترة قبل ضريبة الدخل		١٨٩٦٥١١٤٣	٦٩٨٦٨٢٢٩	٢٣٦٤٥٢٠٩٤	٨٨٢٩٠٩٠٦
ضرائب الدخل	٣٩	٤٢٦٧١٥٠٧	١٥٧٢٠٣٥٢	٥٣١٧٩٢٢٢	١٩٨٤٣٢٦٨
الضريبة المؤجلة		٠	٠	٠	٠
صافى أرباح الفترة من العمليات المستمرة (بعد خصم ضريبة الدخل)		١٤٦٩٧٩٦٣٦	٥٤١٤٧٨٧٧	١٨٣٢٧٢٨٧٢	٦٨٤٤٧٦٣٨
صافى أرباح الفترة		١٤٦٩٧٩٦٣٦	٥٤١٤٧٨٧٧	١٨٣٢٧٢٨٧٢	٦٨٤٤٧٦٣٨
نصيب السهم الاساسى والمخفض فى صافى أرباح الفترة	٤٠	٢١,٠٠	٧,٧٤	٢٦,١٨	٩,٧٨

الرئيس التنفيذي
(محاسب / عبد القادر السيد أحمد)



مدير القطاع المالي

(محاسب / مؤمن جمال الدين على)

مراقب الحسابات

محاسب / نصر ابو العباس احمد
سجل هيئة سوق المال





قائمة الدخل الشامل المجمعة

عن الفترة المالية من ٢٠٢٥/٧/١ حتى ٢٠٢٦/٣/٣١

البيان	رقم الايضاح	من ٢٠٢٥/٧/١ حتى ٢٠٢٦/٣/٣١	من ٢٠٢٦/٣/٣١ حتى ٢٠٢٦/٧/١	من ٢٠٢٦/٧/١ حتى ٢٠٢٦/١٢/٣١	من ٢٠٢٦/١٢/٣١ حتى ٢٠٢٥/٧/١
صافى أرباح الفترة		١٤٦٩٧٩٦٣٦	٥٤١٤٧٨٧٧	١٨٣٢٧٢٨٧٢	٦٨٤٤٧٦٣٨
اجمالى الدخل الشامل عن الفترة		١٤٦٩٧٩٦٣٦	٥٤١٤٧٨٧٧	١٨٣٢٧٢٨٧٢	٦٨٤٤٧٦٣٨

الرئيس التنفيذي

محاسب / عبد القادر السيد أحمد



رئيس القطاعات المالية

(محاسب / مؤمن جمال الدين على)

مراقب الحسابات

محاسب / نصر ابو العباس احمد
سجل هيئة سوق المال
١٠٦





شركة مطاحن مصر العليا
شركة مساهمة مصرية

قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة
عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٦/٣/٣١

بيان	رأس المال المدفوع	احتياطي قانوني	احتياطي نظامي	احتياطي رأسمالي	احتياطيات أخرى	أرباح مرحلة	حقوق الأقلية	إرباح الفترة	الاجمالي
الرصيد في ٢٠٢٤/٧/١	٧٠٠٠٠٠٠٠٠	٩٣٣٣٤١٢	٢١٣٦٢٠٧٧٨	٢٩٦٥٣٥٥٣	٤٨٢٥٥١٦٧	٠٠	٥٦٤٤٣١٨٤	٠	٥١١٣٠٦٠٩٤
تسويات على الأرباح المرحلة	٠	٠	٠	٠	٠	٢٣٦٠٦٣٦	٠	٠	٢٣٦٠٦٣٦
توزيعات الأرباح المدفوعة	٠	٣٩٢٢١٩٩	١٣٤١١٧٤٤	٩٣٧٧٥٠٠	(١٤٠٠٠٠٠٠)	٠	٩٣٥٣١٣	٠	٢٢٠٤٦٧٥٦
إجمالي الدخل الشامل عن العام	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٢٧٨٤٩٥٣٥٦
الرصيد في ٢٠٢٥/٦/٣٠	٧٠٠٠٠٠٠٠٠	٩٧٢٥٥٦١١	٢٢٧٠٣٢٥٢٢	٣٩٠٣١٠٥٣	٣٤٢٥٥١٦٧	٢٣٦٠٦٣٦	٦٥٧٧٨٤٩٧	٢٧٨٤٩٥٣٥٦	٨١٤٢٠٨٨٤٢
الرصيد في ٢٠٢٥/٧/١	٧٠٠٠٠٠٠٠٠	٩٧٢٥٥٦١١	٢٢٧٠٣٢٥٢٢	٣٩٠٣١٠٥٣	٣٤٢٥٥١٦٧	٢٣٦٠٦٣٦	٦٥٧٧٨٤٩٧	٢٧٨٤٩٥٣٥٦	٨١٤٢٠٨٨٤٢
تسويات على الأرباح المرحلة	٠	٠	٠	٠	٠	١١٥٠٦٣٠	(١١٠١٣)	٠	١١٣٩٦١٧
توزيعات الأرباح المدفوعة	٠	٣٥٠٠٢٢٧	٢٩٨٧٥٥٩٤	٠	١١٠٩٤٤٨٨	(٠٠)	٧٦٠٠٠٠٠٨	(٢٧٨٤٩٥٣٥٦)	(٢٢٦٤٢٥٠٣٩)
إجمالي الدخل الشامل عن العام	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	١٤٦٩٧٩٦٣٦
الرصيد في ٢٠٢٦/٣/٣١	٧٠٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٧٥٥٨٣٨	٢٥٦٩٠٨١١٦	٣٩٠٣١٠٥٣	٤٥٣٤٩٦٥٥	٢٥١١٢٦٦	٧٣٣٦٧٤٩٢	١٤٦٩٧٩٦٣٦	٧٣٥٩٠٣٠٥٦



قائمة التدفقات النقدية المجمعة عن الفترة المالية في ٢٠٢٥/٧/١ حتى ٢٠٢٦/٣/٣١

من ٢٠٢٤/٧/١ حتى ٢٠٢٥/٣/٣١	من ٢٠٢٥/٧/١ حتى ٢٠٢٦/٣/٣١	إيضاح
جنيه مصري	جنيه مصري	رقم
٢٣٦٤٥٢٧٩٢	١٨٨٦٢١٢٩٣	<u>التقديرة الناتجة من أنشطة التشغيل</u>
		صافي الأرباح قبل الضرائب والبنود غير العادية
		<u>تعديلات لتسوية صافي الأرباح مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل</u>
١٧٢٠٧٣٤٩	٢٠٧٢٨٦٩٤	إهلاك واستهلاك
(٦١٩٥٤٦٤)	(٧٤١٢٢٠٣)	مخصصات
(٤٤٣٢١٠٦)	(١٥٩٠٩٣٨٣)	فوائد دائنة
٠	(٣٤٢٦٩٩٢٠)	عوائد استثمارات
٤٦٣٦٤٥	٢٠٢١٣٧٤	تسويات على الأرباح المرحلة معيار رقم (٥)
٣٥١٤٩١٦		فوائد مدينة
	(١٣٢٩٨٥٠)	أرباح رأسمالية
		أرباح التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل
		<u>التغير في بنود رأس المال العامل</u>
١٢٣٨٦٣٣١٦	(٥٢٣٩٤٢٥٠)	(الزيادة) النقص في المخزون
٣٢٠٥٦٠٦٨	١٧٣٢٨٨٧٨٧	(الزيادة) في أرصدة العملاء والأرصدة المدينة
٩٧٨٧٢٦٩٠	٧٦٦٤٨٣٥١	الزيادة في أرصدة الدائنين والأرصدة الدائنة
٢٥٣٧٩٢٠٧٤	٣٤٩٩٩٢٨٩٣	صافي النقدية من أنشطة التشغيل
		<u>التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار</u>
(٥٥٢٢٨٨٤٠)	(٣٣٢٠٧٣٨٣)	مدفوعات لشراء أصول ثابتة والأصول طويلة الأجل
١٣٦٢٠	١٣١٩٢٠٠	متحصلات من بيع أصول ثابتة
٢٢٧٣٧٤١١	١٥٩٠٩٣٨٣	فوائد دائنة مقبوضة
٢١٩٩٥٧٣٥	٣٤٢٦٩٩٢٠	عوائد استثمارات مقبوضة
٤٣٠٤٤١٨٧٦	٢٣٦١٦٦٥١٠	متحصلات من بيع استثمارات مالية
(٥٠٥٣٥٢٢٧٦)	(٣٢١٠٨٥١١٠)	مدفوعات لشراء استثمارات مالية
(٨٥٣٩٢٤٧٤)	(٦٦٦٢٧٤٨٠)	صافي النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار
		<u>التدفقات النقدية من أنشطة التمويل</u>
(٢٢٩٤٢٨٠٨٥)	(٢٢٥٨٩٢٤٧٦)	توزيعات الأرباح المدفوعة
٨٣٢٧٢٣	٥٨٢٦٧٣	أرباح مرحلة
(٢٥٥٠٠٠٠٠)	٠	مدفوعات لسداد قروض قصيرة الأجل
(٢٥٤٠٩٥٣٦٢)	(٢٢٥٣٠٩٨٠٣)	صافي النقدية الناتجة من أنشطة التمويل
(٨٥٦٩٥٧٦٢)	٥٨٠٥٥٦١٠	صافي الزيادة في النقدية وما في حكمها خلال العام
٣٤٢٢٠٢٢٧٠	٣٣٤١٦٠٧١٣	النقدية وما في حكمها في بداية العام
٢٥٦٥٠٦٥٠٨	٣٩٢٢١٦٣٢٣	النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة

رئيس القطاعات المالية

(محاسب / مؤمن جمال الدين على)

Handwritten signature and stamp.

Handwritten signature.



الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

فى ٢٠٢٦/٣/٣١

نيزه عن الشركة :-

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

= تأسست شركة وادى الملوك للطحن والصناعات الملحقة بموجب القرار رقم " ٧٥٣ " لسنة ١٩٩٨ من الهيئة العامة للاستثمار وهى شركة مساهمة مصرية خاضعة لأحكام القانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ الصادر فى شأن حوافز وضمانات الاستثمار ولائحته التنفيذية والقانون ٩٥ لسنة ١٩٩٢ الصادر فى شأن هيئة سوق المال ولائحته التنفيذية وخاضعة للقانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ .

نشاط الشركة

مطاحن مصر العليا :- طحن الحبوب وخاصة القمح المحلى والمستورد وتصنيع الخبز وتصدير منتجات الحبوب وإنشاء العقارات أو الاتجار فيها سواء بالتملك أو التأجير.

= شركة وادى الملوك للطحن والصناعات الملحقة :- إقامة مطحن لإنتاج الدقيق الفاخر وتصنيع المخبوزات والعجائن والمكرونة ومستلزمات التعبئة والتغليف وصناعة الأعلاف وإقامة صوامع حفظ وتخزين غلال.

السجل التجارى :-

= شركة مطاحن مصر العليا :- تم تسجيل الشركة بالسجل التجارى تحت رقم ٥١٠٩٣ سجل تجارى سوهاج

= شركة وادى الملوك للطحن والصناعات الملحقة :- سجل تجارى رقم ١٨١٢ بتاريخ ١٩٩٨/٥/١٦

مقر الشركة :-

شركة مطاحن مصر العليا :- محافظات سوهاج وقنا والأقصر وأسوان والبحر الأحمر
شركة وادى الملوك للطحن والصناعات الملحقة :- مدينة السادس من أكتوبر المنطقة الصناعية الثالثة قطعة رقم ٢٠ الجيزة .

مدة الشركة :-

= شركة مطاحن مصر العليا :خمس وعشرون عاماً اعتباراً من ٢٠٢٢/٣/٣١ .

شركة وادى الملوك للطحن والصناعات الملحقة :- خمس وعشرون عاماً اعتباراً من ٢٠٢٣/٥/١٦

رأس المال :-

شركة مطاحن مصر العليا :-

- رأس المال المصرح به ٢٠٠ مليون جنيه (مئتان مليون جنيه) .

- رأس المال المصدر والمدفوع ٧٠ مليون جنيه (سبعون مليون جنيه) مقسم على عدد ٧ مليون سهم بقيمة اسمية ١٠ جنيه (عشرة جنيهات) للسهم الواحد .

- تاريخ اعتماد القوائم المالية المجمعة من مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٠٢٦/٥/٢٤ .

= شركة وادى الملوك للطحن والصناعات الملحقة :- رأس المال المصرح به ١٠٠ مليون جنيه رأس المال المصدر

والمدفوع ٧٠ مليون جنيه مقسم على عدد ٧ مليون سهم قيمة كل سهم ١٠ جنيه .

= ويتمثل هيكل رأس المال :- ٥٧.٧٠ % شركة مطاحن مصر العليا .

٢١.١٥ % الشركة القابضة للصناعات الغذائية .

٢١.١٥ % الشركة العامة للصوامع والتخزين .

§ أساليب إدارة رأس المال :-

- تعمل الشركة على تطبيق سياسات وأساليب إدارة رأس المال بهدف الارتقاء بإدارة أصولها المملوكة حيث انعكس ذلك على الاتى :

- تحسن الأداء الاقتصادى

- تطبيق مبادئ الشفافية والإفصاح وبتعاون مع بورصة الأوراق المالية والهيئة العامة للرقابة المالية والعمل من خلال الإطار التنظيمى القانونى مع الالتزام بما جاء بالقانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ واللوائح الخاصة بالشركة وكذلك الضوابط التى تقرها الشركة القابضة وإتباع المعايير المحاسبية .

§ قواعد ومعايير حوكمة الشركات :-

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

٢-٢ أسس إعداد القوائم المالية :-

١-٢ الالتزام بالمعايير المحاسبية والقوانين

- تم إعداد القوائم المالية فى ٣١ ٣/٢٠٢٦ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفى ضوء القوانين و اللوائح المصرية السارية .

٢-٢ أسس القياس

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

٢-٣ عملة التعامل والعرض

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

٢-٤ استخدام التقديرات والافتراضات

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

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

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

- الإضمحلال في الأصول المالية وغير المالية.

- المخصصات والالتزامات المحتملة.

- الأصول الضريبية المؤجلة.

الأعمار الإنتاجية لأصول الثابتة

٣ - أهم السياسات المحاسبية المتبعة :-

- السياسات المحاسبية الموضحة أدناه تم تطبيقها بثبات خلال الفترات المالية المعروضة لهذه القوائم المالية .

- تبدأ السنة المالية من ١ / ٧ وتنتهى فى ٣٠ / ٦ من كل عام .

٣-١ ترجمة العملات بالعملة الأجنبية :-

- يتم ترجمة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملة الأجنبية باستخدام سعر الصرف السائد فى تاريخ المركز المالى ، يتم الاعتراف بفروق العملة في بند مستقل في قائمة الدخل.

- يتم ترجمة الأصول والالتزامات غير النقدية والتي يتم قياسها بالتكلفة التاريخية باستخدام أسعار الصرف السائدة فى تاريخ الاعتراف الأولى.

- يتم ترجمة الأصول والالتزامات غير النقدية والتي يتم قياسها بالقيمة العادلة باستخدام أسعار الصرف السائدة فى التاريخ التى تحددت فيه القيمة العادلة.

- يتم الاعتراف بالربح أو الخسارة من ترجمة البنود ذات الطبيعة غير النقدية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة بطريقة تتفق مع الاعتراف بمكسب أو خسارة التغير في القيمة العادلة للبند. أي يتم الاعتراف بفروق الترجمة المتعلقة بالبنود التي يتم الاعتراف بربح أو خسارة التغير في قيمتها العادلة ضمن بنود الدخل الشامل الآخر أو في قائمة الدخل.

٣-٢ الأصول الثابتة والإهلاك

أ) الاعتراف والقياس الأولى :

- يتم إثبات الأصول الثابتة بالتكلفة التاريخية مخصصاً منها مجمع الإهلاك وخسائر الاضمحلال.
- تتضمن التكلفة التكاليف المباشرة المتعلقة باقتناء الأصل . بالنسبة للأصول التي يتم إنشاؤها داخلياً تتضمن تكلفة الأصل تكلفة الخامات والعمالة المباشرة والتكاليف المباشرة الأخرى التي تستلزمها عملية تجهيز الأصل للحالة التي يتم تشغيله بها في موقعه وفي الغرض الذي تم اقتناؤه من أجله، وكذلك تكاليف إزالة وإعادة تسوية الموقع الذي توجد به هذه الأصول .
- يتم المحاسبة عن المكونات الرئيسية ببند من بنود الأصول الثابتة والتي تختلف أعمارها الإنتاجية كبنود مستقلة ضمن تلك الأصول الثابتة .

ب) التكاليف اللاحقة على الاقتناء :

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

ت) الإهلاك :

- شركة مطاحن مصر العليا يتم تحميل الإهلاك على قائمة الدخل وفقاً لطريقة القسط الثابت وذلك وفقاً لمعدلات الإهلاك في السنوات السابقة وفي ضوء متطلبات المعيار المحاسبي المصري رقم (١٠) ووفقاً لقرار مجلس إدارة الشركة القابضة للصناعات الغذائية رقم ٢٢٥ بتاريخ ٢٠٢٠/١٢/٣١ بقرار مجلس الإدارة رقم ٢٠٢١/٤/٢٠ بجلسة ٢٠٢١/٤/٢٨ وفقاً لما يلي :

٥ %	آلات ومعدات المطاحن
٤ %	آلات ومعدات الصوامع
١٠ %	وسائل النقل الثقيل

= شركة وادى الملوك للطحن والصناعات الملحقة : تظهر الأصول الثابتة بالتكلفة التاريخية ويتم احتساب الإهلاك على أساس العمر الإنتاجي المقرر وفقاً لمعدلات الإهلاك المقررة فيما عدا الآلات فقد تم احتساب الإهلاك على أساس العمر الإنتاجي المتوقع باستخدام طريقة الوحدات المنتجة طبقاً للمعيار المحاسبي المصري رقم ١٠ وذلك اعتباراً من العام المالي ٢٠٠٤ والمعتمد من الجمعية العامة لشركة وادى الملوك في ٢٠٠٥/٤/١٩ وفقاً لما تم اعتماده من مجلس إدارة الشركة .

طريقة مجموعة الوحدات

٤ %	= آلات ومعدات الصوامع	٢ %	= المباني ومرافق خدمية
٢٠ %	= مباني ومرافق إنتاجية	٢٠ %	= وسائل النقل وانتقال
١٠ %	= أثاث ومعدات مكتب	١٠ %	= عدد وأدوات
١٠ %	= آلات ومعدات (أجهزة معمل)	٢٠ %	= أصول غير ملموسة
٥ %	= ماكينة التعبئة		

٣-٣ الانخفاض في قيمة الأصول :

- يتم مراجعة القيمة الدفترية للأصول المملوكة للشركة بخلاف المخزون والأصول والضريبة المؤجلة في تاريخ المركز المالي لتحديد اذا كان هناك اى مؤشرات تدل على حدوث انخفاض في قيمتها وفي حالة وجود تلك المؤشرات يتم إعداد الدراسات اللازمة لتحديد القيمة الاستردادية المتوقعة.

- هذا ويتم إثبات خسائر الانخفاض في قيمة الأصول (في حالة زيادة القيمة الدفترية للأصل أو وحدته المولدة للنقد عن قيمة الاستردادية) بقائمة الدخل وفي حالة ارتفاع القيمة الاستردادية لقيم الأصول يتم رد خسائر الانخفاض في قيمة الأصول وذلك تحفظ في حدود عدم زيادة قيمتها الدفترية والتي يتم تحديدها بعد خصم الإهلاك والاستهلاك ودون خصم الانخفاض في قيمة الأصول .

٣-٤ المشروعات تحت التنفيذ

- تتمثل مشروعات تحت التنفيذ في المبالغ التي تم إنفاقها بغرض إنشاء أو شراء أصول ثابتة حتى تصبح جاهزة للاستخدام في التشغيل حينئذ تحول لبند الأصول الثابتة، ويتم إثبات المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة بعد خصم الإضمحلال (إن وجد) كما لا يتم احتساب اهلاك لها لحين تحويلها لبند الأصول الثابتة.
- ويتم تقييمها بالمنصرف الفعلي على المشروعات في تاريخ ٣١ / ٣ / ٢٠٢٦ .

٣-٥ الاستثمار العقاري :

- يتم الاعتراف بالاستثمار العقاري أولياً بالتكلفة عندما يكون من المحتمل تدفق منافع إقتصادية مستقبلية للشركة ويمكن قياس تكلفته بصورة يعتمد عليها وعندما يكون الغرض من الاحتفاظ إما تحقيق إيجار أو ارتفاع في قيمتها أو كليهما وتتضمن هذه التكلفة ما تم تكبده لإقتناء الإستثمار العقاري .
- يتم تحميل الإهلاك على قائمة الدخل وفقاً لطريقة القسط الثابت وذلك وفقاً لمعدلات الإهلاك للاستثمار العقاري ٢٪

٣-٦ المخزون :-

- يتم تقييم المخزون في تاريخ المركز المالي بالتكلفة أو القيمة الاستردادية أيهما أقل .
- (١) تم تسعير المنصرف من مخزون الخامات بطريقة الوارد أولاً يصرف أولاً .
- (٢) تم تسعير المنصرف من مخزون (الوقود ، قطع الغيار ، مواد تعبئة وتغليف) على أساس سعر المتوسط المتحرك

٣-٧ العملاء والمدينون وأوراق القبض :-

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

٣-٨ المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة :-

- تتمثل الأطراف ذات العلاقة في كل من الشركات الشقيقة وكبار المساهمين والمديرين والإدارة العليا للشركة، والشركات المسيطر عليها أو الخاضعة لسيطرة مشتركة أو نفوذ مؤثر من قبل تلك الأطراف ذات العلاقة ويتم تسعير المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة وفقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (١٥) السعر المحايد .
- يوجد للشركة رصيد مدين طرف شركة وادى الملوك للطحن والصناعات الملحقة في ٣١ / ٣ / ٢٠٢٦ قدرة ٢٦.٦٤٢ مليون جنيه وذلك ناتج قيام شركتنا بطحن أقماح لإنتاج دقيق فاخر استخراج ٧٢ ٪ .

٣-٩ النقدية وما في حكمها :-

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

الأصول المالية :-

- السياسة المالية المطبقة اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢١ - معيار المحاسبة المصري رقم ٤٧ " الأدوات المالية "
- تقوم الشركة بتبويب الأصول المالية بين المجموعات التالية : أصول مالية يتم قياسها بالتكلفة المستهلكة ، وأصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر، وأصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر ويستند التصنيف بشكل عام إلى نموذج الأعمال التي تدار به الأصول المالية وتدفقاتها النقدية التعاقدية .

أولاً : إستثمارات مالية في أدوات الدين

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

أ) الأصول المالية بالتكلفة المستهلكة

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

ب) الأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

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

ت) الأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر

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

ثانياً : إستثمارات مالية فى أدوات حقوق ملكية

- يتم إثبات الأصل المالي (أدوات حقوق الملكية) تكلفة الإقتناء بالإضافة الى تكلفة المعاملة المرتبطة مباشرة باقتناء او اصدار الأصل المالي ويعاد تقييم الأصل المالي فى نهاية كل فترة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل / الأرباح والخسائر على ان تستمر الشركة فى السياسة التى تم اختيارها للأصل المالي دون تغيير .

المقاصة بين الأدوات المالية

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

٣-١٠ اضمحلال قيم الاصول :

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

إضمحلال الأصول المالية

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

- يتم قياس الخسائر الائتمانية وخسائر الإضمحلال فى القيمة المتعلقة بالأدوات المالية على النحو التالى :

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

٣-١١ الاستبعاد من الدفاتر :

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

٣-١٢ الإحتياطات :

الإحتياطى القانونى :

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

الإحتياطى النظامى :

- يجوز تجنب نسبة لا تتجاوز ٢٠% من الأرباح الصافية لتكوين احتياطى نظامى .

الإحتياطى الرأسمالى :

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

الإحتياطيات الأخرى :

- يجوز للجمعية العامة بناء على إقتراح من مجلس الإدارة تكوين إحتياطيات أخرى كالتالى :
- (١) إحتياطى تدعيم
- (٢) إحتياطى ارتفاع أسعار أصول
- (٣) إحتياطى غير عادى

١٣-٣ المخصصات

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

١٤-٣ الإقتراض

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

١٥-٣ تكلفة الإقتراض

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

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

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

١٦-٣ الموردين والدائنون وأرصدة دائنة أخرى

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

١٧-٣ التأمينات الاجتماعية

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

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

١٨-٣ نظام معاشات العاملين :-

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

١٩-٣ ضرائب الدخل :-

- يتم حساب ضريبة الدخل وفقاً لقانون الضرائب المصرى .

١٩-٣ ١- ضرائب الدخل الجارية

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

١٩-٣ ٢- ضرائب الدخل المؤجلة

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

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

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

- يتم الاعتراف بضريبة الدخل المؤجلة كأصل لكل الفروق المؤقتة القابلة للخصم، والخصومات الضريبية والخسائر الضريبية المرحلة الغير مستخدمة.
- يتم الاعتراف بالأصل الضريبي المؤجل لكل الفروق الضريبية المؤقتة القابلة للخصم إلى المدى الذي يتوقع أن يكون فيه الربح الضريبي كاف لمقابلة الفرق المؤقت القابل للخصم والخصومات الضريبية والخسائر الضريبية المرحلة، فيما عدا ما يلي:
- عندما يكون الأصل الضريبي المؤجل يتعلق بفروق ضريبية مؤقتة قابلة للخصم نشأت عن الاعتراف الأولي بأصل أو التزام في عملية لا تمثل تجميع أعمال وفي تاريخ نشأة العملية لم يكن لها تأثير في كل من الربح المحاسبي والربح الضريبي (الخسارة الضريبية).
- تقوم المنشأة في تاريخ نهاية كل سنة مالية بإعادة تقدير القيمة الدفترية للأصول الضريبية المؤجلة ويتم تخفيضها إلى المدى الذي لم يعد فيه أرباح ضريبية متوقعة كافية متاحة للاستفادة من كل أو جزء من الأصل الضريبي المؤجل. يتم إعادة تقييم الأصول الضريبية المؤجلة غير المعترف بها في تاريخ نهاية كل سنة مالية ويتم الاعتراف بالأصول الضريبية المؤجلة التي لم يتم الاعتراف بها من قبل إلى المدى الذي أصبح فيه من المرجح معه وجود ربح ضريبي مستقبلي يسمح باستيعاب قيمة الأصل الضريبي المؤجل.
- يتم إدراج الضريبة الجارية والمؤجلة كإيراد أو مصروف في قائمة الدخل للعام، فيما عدا الضريبة التي تنتج من معاملة أو حدث في نفس الفترة أو فترة أخرى مباشرة ضمن حقوق الملكية.
- قد قامت الشركة بالاعتراف بقيمة الضريبة المؤجلة من خلال إثبات الفروق الزمنية لإهلاك الأصول الثابتة بين الإهلاك المحاسبي والإهلاك الضريبي طبقاً لما ينص عليه المعيار المحاسبي المصري رقم " ٢٤ " بشأن ضرائب الدخل

٣-٢٠ تحقيق الإيراد :-

- يقاس الإيرادات بالقيمة العادلة للمقابل المستلم أو مستحق الاستلام ، مع الأخذ بعين الاعتبار شروط الدفع المحددة في العقد وباستبعاد الضرائب والخصومات يتم إثبات الإيرادات إلى الحد الذي يحتمل عنده تحقق منافع اقتصادية للشركة ويمكن قياس الإيرادات والتكاليف بشكل موثوق .
- تقوم الشركة بإثبات الإيرادات من العقود مع العملاء بناءً على نموذج من خمس خطوات على النحو المبين في المعيار المصري رقم ٤٨ .
- الخطوة ١- تحديد العقد (العقود) مع العملاء : العقد هو اتفاقية تعقد بين طرفين أو أكثر تؤسس حقوقاً وتعهدات وتضع معايير يجب الوفاء لكل عقد .
- الخطوة ٢- تحديد التزامات الأداء في العقد : إن التزام الأداء هو وعد في العقد مع العميل بتحويل بضائع أو خدمات إلى العميل .
- الخطوة ٣- تحديد سعر المعاملة : سعر المعاملة هو المقابل المالي الذي يتوقع أن تستحقه الشركة مقابل تحويل البضائع أو الخدمات المصرح بها إلى العميل ، باستثناء المبالغ المحصلة نيابة عن الغير .
- الخطوة ٤- تخصيص سعر المعاملة للالتزامات الأداء في العقد : في العقد الذي ينطوي على أكثر من التزام أداء واحد ، تخصص الشركة سعر المعاملة لكل التزام أداء بمبلغ يساوي المقابل المالي الذي يتوقع أن تستحقه الشركة مقابل الوفاء بكل التزام أداء .
- الخطوة ٥- إثبات الإيراد عندما تفي الشركة بالتزام الأداء .
- عند وفاء الشركة بالتزام الأداء من خلال تسليم البضائع أو الخدمات المصرح بها ، ينتج عن ذلك أصل قائم على العقد للمقابل المالي المحقق من الأداء عندما تتجاوز قيمة المقابل المالي المستلم من العميل قيمة الإيرادات المثبتة ، ينشأ عن ذلك التزام في هذا العقد.

(١) إيرادات الفوائد

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

(٢) إيرادات التوزيعات

- تثبت إيرادات توزيعات الأرباح عندما ينشأ الحق في إستلامها.

٣-٢١ المصروفات

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

٣-٢٢ قائمة التدفقات النقدية :-

- يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية بإتباع الطريقة غير المباشرة

٣-٢٣ التقديرات المحاسبية :-

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

٣-٢٤ النصيب الأساسي للسهم في الأرباح :-

- يتم احتساب النصيب الأساسي للسهم العادي في الأرباح بقسمة الربح أو الخسارة المتعلقة بالمساهمين عن مساهمتهم في رأس مال الشركة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال العام.

٤) الأصول الثابتة :-

٤/١ الأصول الثابتة وإهلاكاتها (شركة مطاحن مصر العليا)

- تظهر الأصول الثابتة بتكلفتها التاريخية وتحتسب إهلاكاتها بطريقة القسط الثابت وفقاً لما هو متبع في الأعوام السابقة. القيمة بالجنيه

البيان	الأراضي	المباني والإنشاءات	الآلات والعدات	وسائل النقل والانتقال	عدد وأدوات	أثاث	حاسب آلي	الإجمالي
التكلفة في ٢٠٢٥/٧/١	٧٣١٧٦٠٣	١٥٣٥٥٢٣٥٨	٣٦٩١٢٢٨١٤	٨٩٩٥٣٦٦٧	١٨٣٨١٨٩٦	١١٥٣٤١٣٢	٣١٦٥٦٩٧	٦٥٣٠٢٨١٦٧
إضافات الفترة	-	٥٥٢٨٢٢٣	-	٢٩٩١٥٥٢٢	١٣٥٦٣٢	٤٣٩٧٩٤	٤١٨٣٠٢	٣٦٤٣٧٤٧٣
استبعادات الفترة	-	-	-	(٨٦٣٩٤٨)	-	-	-	(٨٦٣٩٤٨)
التكلفة في ٢٠٢٦/٣/٣١	٧٣١٧٦٠٣	١٥٩٠٨٠٥٨١	٣٦٩١٢٢٨١٤	١١٩٠٥٢٤١	١٨٥١٧٥٢٨	١١٩٧٣٩٢٦	٣٥٨٣٩٩٩	٦٨٨٦٠١٦٩٢
مجمع الإهلاك في ٢٠٢٥/٧/١ م	-	٥٩٦٣٨١٥٣	٢٠١٦٣١٧٤٤	٦٣٥٤٩٢٦٧	١٣٠٧٨٥٠٥	٨٥٦٠١٠٤	٢٠٨٨٠٩٦	٣٤٨٥٤٢٨٦٩
إهلاك الفترة	-	٤٤٥٣٧٦٨	٧٢٣٢٥٩٥	٣٩١٦٤١٠	٧٩٣٣٨٨	٤٨٦٠٤٦	٢٢٥١٠٣	١٧١٠٧٣١٠
استبعاد الفترة	-	-	-	(٨٦٣٩٤٨)	-	-	-	(٨٦٣٩٤٨)
مجمع الإهلاك في ٢٠٢٦/٣/٣١	-	٦٤٠٩١٩٢١	٢٠٨٨٦٤٣٣٩	٦٦٥٩٨٧٢٩	١٣٨٧١٨٩٣	٩٠٤٦١٥٠	٢٣١٣١٩٩	٣٦٤٧٨٦٢٣١
الرصيد في ٢٠٢٦/٣/٣١	٧٣١٧٦٠٣	٩٤٩٨٨٦٦٠	١٦٠٢٥٨٤٧٥	٥٢٤٠٦٥١٢	٤٦٤٥٦٣٥	٢٩٢٧٧٧٦	١٢٧٠٨٠٠	٣٢٣٨١٥٤٦١
الرصيد في ٢٠٢٥/٦/٣٠	٧٣١٧٦٠٣	٩٣٩١٤٢٠٥	١٦٧٤٩١٠٧٠	٢٦٤٠٧٤٠٠	٥٣٠٣٣٩١	٢٩٧٤٠٢٨	١٠٧٧٦٠١	٣٠٤٤٨٥٢٩٨

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

اسم القطاع	اسم الموقع	إجمالي التكلفة	مجمع إهلاك
سوهاج	مخبر طما	٣٠١٧٤٦	٣٠١٧٤٦
	مخبر طهطا	٢٢٨٠٢٨	٢٢٨٠٢٨
	ورشة جرجا	٢٦٧٠٠	٢٦٧٠٠
قنا	مخبر الشئون	٣٥٠١٠٧	٣٥٠١٠٧
	ورشة نجع حمادى	٤١٣٠١٤	٤١٣٠١٤
	مخبر نجع حمادى	٢٢٧٤٢٨	٢٢٧٤٢٨
	مخبر الغردقة	١٢٧٧٥٤	١٢٧٧٥٤
	ورشة قوص	٢١٧٢٥	٢١٧٢٥
أسوان	ورشة قطاع أسوان	٥٩٦٤٥	٥٩٦٤٥
	ورشة كوم أمبو	١٥٦٢٠	١٥٦٢٠
.. الجملة		١٧٧١٧٦٧	١٧٧١٧٦٧

(٣/٤) شركة وادى الملوك للطحن والصناعات الملحقة :
حركة الأصول الثابتة وإهلاكاتها فى ٢٠٢٦/٣/٣١

القيمة بالجنيه

البيان	الأراضى	المباني والإنشاءات	الآلات	وسائل النقل	عدد وأدوات	أثاث	أصول غير ملموسة	الإجمالى
التكلفة فى ٢٠٢٥/٧/١	٥٧٢١٩٧١	٢٦١٥١٧٠٢	٤٣٢٣٠٩١٩	١٧٢٩٣٥٩٣	٢٥٩٠٤٧٠	٢١٢٨٦٨٤	١٠٠٣٢٠	٩٧٢١٧٦٥٩
إضافات الفترة		٢٩٦٤٠٠	٩٠٠٩٤٢٩		٩١٢٠٠	٢٢١٩٠٦		٩٦١٨٩٣٥
استبعادات الفترة			(٢٩٦٤٠٠)	(٧٠٠٠٠٠)		(٢٢٨٠٠)		(١٠١٩٢٠٠)
التكلفة فى ٢٠٢٦/٣/٣١	٥٧٢١٩٧١	٢٦٤٤٨١٠٢	٥١٩٤٣٩٤٨	١٦٥٩٣٥٩٣	٢٦٨١٦٧٠	٢٣٢٧٧٩٠	١٠٠٣٢٠	١٠٥٨١٧٣٩٤
مجمع الإهلاك فى ٢٠٢٥/٧/١	—	١٥٢٣٣٨٤٠	٣٠٠٦٢١٢٦	٨٥٤٥٩٧٧	٢٠٤٩٦١٣	١٣٠٧٦١٨	١٠٠٣٢٠	٥٧٢٩٩٤٩٤
إهلاك الفترة	—	٥٢٠٥٣٣	١٦١٥٣٤٠	١٦٤٧٩٧٢	٥٧٦٦٦	١٣٩٧٥٣		٣٩٨١٢٦٤
استبعاد الفترة	—		(٢٤٨٢٤٥)	(٧٠٠٠٠٠)				(٩٤٨٢٤٥)
مجمع الإهلاك فى ٢٠٢٦/٣/٣١	—	١٥٧٥٤٣٧٣	٣١٤٢٩٢٢١	٩٤٩٣٩٤٩	٢١٠٧٢٧٩	١٤٤٧٣٧١	١٠٠٣٢٠	٦٠٣٣٢٥١٣
الرصيد فى ٢٠٢٦/٣/٣١	٥٧٢١٩٧١	١٠٦٩٣٧٢٩	٢٠٥١٤٧٢٧	٧٠٩٩٦٤٤	٥٧٤٣٩١	٨٨٠٤١٩	—	٤٥٤٨٤٨٨١

(٤/٤) الشركتين :

البيان	الأراضى	المباني والإنشاءات	الآلات	وسائل النقل	عدد وأدوات	أثاث	حاسب آلى	الإجمالى
الرصيد فى ٢٠٢٦/٣/٣١	١٣٠٣٩٥٧٤	١٠٥٦٨٢٣٨٩	١٨٠٧٧٣٢٠٢	٥٩٥٠٦١٥٦	٥٢٢٠٠٢٦	٣٨٠٨١٩٥	١٢٧٠٨٠٠	٣٦٩٣٠٠٣٤٢

= أصول بغرض البيع لدى شركة وادى الملوك بمبلغ ٣٨٦٩٠٠٠ جنيه .

القيمة بالجنيه

(٥) مشروعات تحت التنفيذ :

البيان	إيضاح	شركة مطاحن مصر العليا ٢٠٢٦/٣/٣١	شركة مطاحن مصر العليا ٢٠٢٥/٦/٣٠
التكوين الاستثمارى	١/٥	٩٧٧٦٠٠٣٥	١٠١٩٩٨٣٥٥
الإنفاق الاستثمارى	٢/٥	—	٨٠٤٦٧٥٩
الإجمالى		٩٧٧٦٠٠٣٥	١١٠٠٤٥١١٤

* ويتم تقييمها بالنصرف الفعلى على المشروعات فى تاريخ ٢٠٢٦/٣/٣١ .

القيمة بالجنيه

١/٥ - التكوين الاستثمارى (شركة مطاحن مصر العليا :-

البيان	٢٠٢٦/٣/٣١	٢٠٢٥/٦/٣٠
أراضى	٢٧١٠٢٦٥١	٢٧١٠٢٩٦٢
المباني	٦٠٥٩٠١٦١	٦٢٢١٢٦٥٨
الآلات	٤٦٨٢٩٨١	—
وسائل نقل وانتقال	٥١٧٥٤٣٩	١٢٦٣٥٦٠٩
حاسب آلى	٢٠٨٨٠٣	٤٧١٢٦
الإجمالى	٩٧٧٦٠٠٣٥	١٠١٩٩٨٣٥٥

القيمة بالجنيه

١/٥ - التكوين الاستثمارى (شركة وادى الملوك) :-

البيان	شركة وادى الملوك ٢٠٢٦/٣/٣١	شركة وادى الملوك ٢٠٢٥/٦/٣٠
قيمة شراء رأس جرار	٦٥٠٠٠٠٠	—
تصنيع (٢) منخل للمطحن	٣٩٩٠٠٠	—
الإجمالى	٦٨٩٩٠٠٠	—

القيمة بالجنيه

١/٥ التكوين الاستثمارى :-

البيان	٢٠٢٦/٣/٣١	٢٠٢٥/٦/٣٠
الشركتين	١٠٤٦٥٩٠٣٥	١٠١٩٩٨٣٥٥

القيمة بالجنيه

٢/٥ - الإنفاق الاستثمارى :-

البيان	٢٠٢٦/٣/٣١	٢٠٢٥/٦/٣٠
جهاز تنمية مدينة أسوان الجديدة (أرض مدينة توشكى)	—	٨٠٤٦٧٥٩
الإجمالى	—	٨٠٤٦٧٥٩

القيمة بالجنيه

(٦) استثمارات عقارية (بالصافي):

البيان	إيضاح	٢٠٢٦/٣/٣١	٢٠٢٥/٦/٣٠
استثمارات عقارية	٠	٤٧١٠٥٧١٨	٤٧١٠٥٧١٨
.. يخصم :-			
مخصص إهلاك استثمارات عقارية		١١٦٧٠١٠٦	١١٠٨١٧٤١
.. الرصيد		٣٥٤٣٥٦١٢	٣٦٠٢٣٩٧٧

.. تم تقييم الاستثمارات العقارية بتكلفتها التاريخية وتحتسب إهلاكاتها بطريقة القسط الثابت وفقاً لما هو متبع في الأعوام السابقة القيمة بالجنيه

البيان	الأراضي	البياني	الإجمالي
التكلفة في ٢٠٢٥/٧/١	٦١٦٨٤٦	٤٦٤٨٨٨٧٢	٤٧١٠٥٧١٨
إضافات الفترة	-	-	-
التكلفة في ٢٠٢٦/٣/٣١	٦١٦٨٤٦	٤٦٤٨٨٨٧٢	٤٧١٠٥٧١٨
مجمع الإهلاك في ٢٠٢٥/٧/١	-	١١٠٨١٧٤١	١١٠٨١٧٤١
إهلاك الفترة	-	٥٨٨٣٦٥	٥٨٨٣٦٥
مجمع الإهلاك في ٢٠٢٦/٣/٣١	-	١١٦٧٠١٠٦	١١٦٧٠١٠٦
الرصيد في ٢٠٢٦/٣/٣١	٦١٦٨٤٦	٣٤٨١٨٧٦٦	٣٥٤٣٥٦١٢
الرصيد في ٢٠٢٥/٦/٣٠	٦١٦٨٤٦	٣٥٤٠٧١٣١	٣٤٨١٨٧٦٦

القيمة بالجنيه

(٧) المخزون :

البيان	٢٠٢٦/٣/٣١	٢٠٢٥/٦/٣٠
مخزن الخامات	٢١١٥٦٥٥٦٢	١٦٩١٨٤٣٦٣
مخزن الوقود	٢٢٥١٢١٧٣	٨٢١١٩٩٦
مخزن قطع غيار ومهمات	٨٧٥٤٤٣٥٦	١٠٤٦٩٦٥٢٨
مخزون مواد تعبئة وتغليف	١٨٠٦٦٩٩٠	٢٣٠١٩٨٤٤
مخزون إنتاج تام	٢٢٣٠٣١٩٢	١٦٦٦٤٩٦٢
إعتمادات مستندية لشراء سلع وخدمات	١٢١٧٩٦٧٠	-
.. الإجمالي	٣٧٤١٧١٩٤٣	٣٢١٧٧٧٦٩٣

= بلغ رصيد الأقماع المستوردة ملك هيئة السلع التموينية بصوامع الشركة في ٢٠٢٦/٣/٣١ كمية قدرها ٢٠٥٩٥,٥٠٦ طن مختلف الدرجات دفتريا بقيمة قدرها ٢٨٣,١٨٨ مليون جنيه .

.. تضمن مخزون الخامات كمية ٥٢٩٨,٣٢ طن قمح ملك شركة مطاحن مصر العليا لدى شركة وادي الملوك للطحن والصناعات الملحقة لطحنها بمعرفة شركة وادي الملوك للطحن والصناعات الملحقة لحساب شركة مطاحن مصر العليا بقيمة قدرها ٧١,١٢٦ مليون جنيه .

القيمة بالجنيه

(٨) عملاء وأوراق القبض

البيان	إيضاح	٢٠٢٦/٣/٣١	٢٠٢٥/٦/٣٠
العملاء بالصافي	١/٨	٥٢٦٦٠٧٦٢	٢٨٣٢٧٤٤٨٢
أوراق القبض		٢٩٥٦٤٦٥١	٢٩٥٦٤٦٥١
.. الإجمالي		٨٢٢٢٥٤١٣	٣١٢٨٣٩١٣٣

القيمة بالجنيه

(١/٨) العملاء وأوراق القبض :-

البيان	٢٠٢٦/٣/٣١	٢٠٢٥/٦/٣٠
العملاء وأوراق القبض	١١٢٧٠٦٦٨٩	٣٤٣٣٢٠٤٠٩
.. يخصم : مخصص ديون مشكوك في تحصيلها	٣٠٤٨١٢٧٦	٣٠٤٨١٢٧٦
.. الإجمالي	٨٢٢٢٥٤١٣	٣١٢٨٣٩١٣٣

القيمة بالجنيه

(٩) حسابات مدينة لدى المصالح والهيئات

البيان	٢٠٢٦/٣/٣١	٢٠٢٥/٦/٣٠
مصلحة الضرائب العامة (دفعات مقدمة) ومبالغ مخصومة بمعرفة الغير	٤٩٢٩٤٦٨٧	٦٨١١٤٩٢٠
ضريبة المدخلات	٣٨٣٠٨٢٩	٤٥٨٢٧٢٥
ضريبة القيمة المضافة	١٤٨٥٠٣٩٨	٦٨٠٢٨٣٤
.. الإجمالي	٦٧٩٧٥٩١٤	٧٩٥٠٠٤٧٩

القيمة بالجنيه

القيمة بالجنيه

القيمة بالجنيه

القيمة بالجنيه

(١٣) استثمارات مالية متداولة: -

القيمة بالجنيه

١٤) النقدية بالصندوق ولدى البنوك :-

ملحوظة: بلغ رصيد الحساب رقم ٦٠٥٠٠١٠٠٠٠٣١٧٠٠٠ لدى بنك مصر سوهاج في ٢٠٢٦/٣/٣١ بمبلغ ١٦٥ ألف جنيه وهذا المبلغ يتضمن شيكات صادرة لموردي الأقماع المحلية ولم يتم صرفها من البنك حتى تاريخه وهذا الحساب خاص بالهيئة العامة للسلع التموينية بتسويق الأقماع المحلية كما تم عمل مذكرة تسوية البنك لهذا الحساب في ٢٠٢٦/٣/٣١ منفصلة وعدم إدراجه ضمن حسابات الشركة.

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

٨٧٧٢٩,٣٨ دولار أمريكي وبما يعادل ٤٣٤٧٨٦٨,٠٨ جنيه مصرى .

١٥) رأس المال :

= رأس المال المصرح به ٢٠٠ مليون جنيه

= رأس المال المصرح به ٢٠٠ مليون جنيه
= رأس المال المصدر والمدفوع ٧٠ مليون جنيه مقسم على عدد ٧ مليون سهم بقيمة أسمية ١٠ جنيه للسهم الواحد .

القمة بالجنيه

** ويتمثل هيكل رأس المال في :

م	أسماء المساهمون	عدد الأسهم	النسبة المئوية	القيمة الاسمية
١	الشركة القابضة للصناعات الغذائية	١٨٩٠٠٠٠	٢٧ %	١٨٩٠٠٠٠
٢	محمد بن ضحيان بن عبد العزيز الضحيان	١٢٧٣٤٠٠	١٨,١٩١ %	١٢٧٣٤٠٠
٣	اتحاد العاملين المساهمين	١٣٨٦٩٤٧	١٩,٨١٤ %	١٣٨٦٩٤٧٠
٤	مساهمون أفراد و آخرون	٢٤٤٩٦٥٣	٣٤,٩٩٥ %	٢٤٤٩٦٥٣٠
		٧٠٠٠٠٠٠	١٠٠ %	٧٠٠٠٠٠٠٠

(١٦) الاحتياطات :

البيان	٢٠٢٦/٣/٣١	٢٠٢٥/٦/٣٠
القيمة بالجنيه		
احتياطي قانوني	١٠٠٧٥٥٨٣٨	٩٧٢٥٥٦١١
احتياطي نظامي	٢٥٦٩٠٨١١٦	٢٢٧٠٣٢٥٢٢
احتياطي رأسمالي	٣٩٠٣١٠٥٣	٣٩٠٣١٠٥٣
احتياطات أخرى	٤٥٣٤٩٦٥٥	٣٤٢٥٥١٦٧
الإجمالي	٤٤٢٠٤٤٦٦٢	٣٩٧٥٧٤٣٥٣

• • ويتم تكوين الاحتياطات طبقاً للنظام الأساسي للشركة ويتم الاستخدام أو التصرف طبقاً للنظام الأساسي للشركة وفقاً لما تقرره الجمعية فيما يعود بالنفع على الشركة والمساهمين والعاملين .

• • حقوق الأقلية :-

بلغت حقوق الأقلية ٧٣٣٦٧٤٩٢ جنيه وتتمثل في :-

رأس المال	٢٩٦١٨٤٤٠ جنيه
الاحتياطات	٤٢٦٥٦٤٧٠ جنيه
أرباح (خسائر) مرحلة	١٠٩٢٧٨٢ جنيه

(١٧) الأرباح المرحلة :

البيان	٢٠٢٦/٣/٣١	٢٠٢٥/٦/٣٠
القيمة بالجنيه		
تسويات على الأرباح المرحلة طبقاً للمعيار المحاسبي رقم (٥)	٣٥١١٢٦٦	٢٣٦٠٦٣٦
الإجمالي	٣٥١١٢٦٦	٢٣٦٠٦٣٦

(١٨) بلغ فائض شركة مطاحن مصر العليا عن الفترة من ٢٠٢٥/٧/١ حتى ٢٠٢٦/٣/٣١ مبلغ ٢٠٢٦/٣/٣١ ١٥٠٢١١٤٠٣ جنيه قبل الضريبة ومبلغ ١١٦٤١٣٨٣٧ جنيه بعد الضريبة
= بلغ فائض شركة وادي الملوك للطحن والصناعات الملحقة عن الفترة من ٢٠٢٥/٧/١ حتى ٢٠٢٦/٣/٣١ مبلغ ٣٩٤٣٩٧٤١ جنيه قبل الضريبة ومبلغ ٣٠٥٦٥٧٩٩ جنيه بعد الضريبة .
= الفائض للشركتين قبل الضريبة مبلغ ١٨٩٦٥١١٤٤ جنيه
= الفائض للشركتين بعد الضريبة مبلغ ١٤٦٩٧٩٦٣٦ جنيه
(١٩) التزامات ضريبة مؤجلة :

البيان	٢٠٢٦/٣/٣١	٢٠٢٥/٦/٣٠
القيمة بالجنيه		
الالتزام الضريبي المؤجل	٦١٨٩٦٤٩٧	٦١٨٩٦٤٩٧
الإجمالي	٦١٨٩٦٤٩٧	٦١٨٩٦٤٩٧

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

(٢٠) المخصصات :-

القيمة بالجنيه

البيان	٢٠٢٦/٣/٣١	٢٠٢٥/٦/٣٠
القيمة بالجنيه		
مخصص ضرائب متنازع عليها	٣٤١٩٧٥٢٩	٣٩٦٩٨٤٣٤
مخصص مطالبات ومنازعات	١٦٠٠٠٠٠٠	١٦٠٠٠٠٠٠
مخصصات أخرى (قضايا)	٨٥٩٩٠	١١٣٣٤٠
مخصص إحلال وتجديد وصيانة	١٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠
الإجمالي	٦٠٢٨٣٥١٩	٦٦٨٣١٧٧٤

• • السياسة المتبعة في إثبات وتدعيم المخصصات .
• • تقوم الشركة سنوياً بعمل دراسات لمخصص الضرائب ومخصص المطالبات والمنازعات ومخصص القضايا لتحديد الالتزام المحتمل ونسبته ويتم تدعيم المخصصات في ضوء ذلك وبما يتناسب مع نتائج أعمال الشركة .

(٢١) الموردون :-

القيمة بالجنيه

البيان	٢٠٢٦/٣/٣١	٢٠٢٥/٦/٣٠
الموردون	٦١٧٢٦٠١٧٠	٥٩٧٧٠٨١٠٢
الإجمالي	٦١٧٢٦٠١٧٠	٥٩٧٧٠٨١٠٢

القيمة بالجنيه

(٢٢) حسابات دائنة للمصالح والهيئات :-

البيان	٢٠٢٦/٣/٣١	٢٠٢٥/٦/٣٠
القيمة بالجنيه		
ضريبة القيمة المضافة	١٠١٤١١٤	٥٥٩٢٢٥
ضرائب كسب العمل	١٤٦٨٨٠٧	٣٣١٧٧١
ضرائب عند المنبع	١٥١٣٥٠٢	٢٩٦٧٩٤٩
ضرائب تتحملها الوحدة (ضرائب عقارية)	٨٨٢٥٠٧٦	٨٨٦٣٨٨٣
ضريبة أرباح الفترة / العام	٤٢٦٧١٥٠٧	٧١١٠٤٠٦
جاري هيئة التأمينات	١٢٥٠٦٧٩٤	١١٨١١٨٨٣
جاري هيئة التأمين الصحي الشامل	٢٩١٤٥١٦	٣١٧٦٨٨٦
الإجمالي	٧٠٩١٤٣١٦	٩٨٨١٢٠٠٣

(٢٣) مصروفات مستحقة السداد :-

البيان	٢٠٢٦/٣/٣١	٢٠٢٥/٦/٣٠
الأجور المستحقة	٦٦٨٠٢٥٠	٤٧٣٤٩٨٣٠
الإيجارات المستحقة	٢٠٣٦٢	٧١٥٩٨٣
غرامات مستحقة	—	٢٠٣٤٣
تبرعات مستحقة	—	١٠٠٠٠٠
الإجمالي	٦٧٠٠٦١٢	٤٨١٨٦١٥٦

القيمة بالجنيه

(٢٤) إيرادات محصلة مقدما :-

البيان	٢٠٢٦/٣/٣١	٢٠٢٥/٦/٣٠
إيجارات دائنة وإيرادات استثمارات عقارية "محصلة مقدما"	٤٢٢٩٨٨	٣٢٨٥٥٦
الإجمالي	٤٢٢٩٨٨	٣٢٨٥٥٦

القيمة بالجنيه

(٢٥) حسابات دائنة أخرى :-

البيان	٢٠٢٦/٣/٣١	٢٠٢٥/٦/٣٠
تأمينات للغير	٢١٥٣٣١٥٧	٢٥٦٩٦٩٧٢
دائنو بمبالغ مستقطعة من العاملين	١١٩١١٦٣	١٨٧٧٠٥٢
دائنو شراء أصول	٣٨٩٧٩٠	٧٢٤٦٠٧٠
أرصدة دائنة متنوعة	٣٤٨٣٨٤٩١	٣٢٥٠٢٤٢٤
الإجمالي	٥٧٩٥٢٦٠١	٦٧٣٢٢٥١٨

** بنود قائمة الدخل

(٢٦) إجمالي مبيعات إنتاج تام :-

البيان	٢٠٢٦/٣/٣١	٢٠٢٥/٣/٣١
دقيق فاخر ٥٠ ك ٧٢ %	٥٤٦٣٢٣٨٥٥	٧٦٤٥٠٩٦٧٠
دقيق فاخر ٢٥ ك ٧٢ %	٧٩٨٨٣٩٧٥	٨٤٢٤٨١٩٠
دقيق فاخر ١٠ ك ٧٢ %	٩٨٥٣٤٦	—
دقيق فاخر ٥ ك ٧٢ %	—	٧٢٠٩٥
دقيق فاخر صب ٧٢ %	٣١٨٣٤٧٥٠	—
الخبز	٣٣١٧٧٢٥	٣٩٠٢٤٣٨
دقيق منظومة ٥٠ ك ٢٠١٣	٣٠٩٧٢٩	٥٧٥٣٧٤
سميد	١٣٩٣١٧٧٤	١٨١٨١٩٤٠
النخالة الخشنة	١٦٤٠٤٨٠١٤	٢٤٩٧٤٥٦٨٨
الإجمالي	٨٤٠٦٣٥١٦٨	١١٢١٢٣٥٣٩٥

القيمة بالجنيه

(٢٧) مبيعات بضائع مشتراه :-

البيان	٢٠٢٦/٣/٣١	٢٠٢٥/٣/٣١
مبيعات بضائع مشتراه	١٧٢٤٤٤٣١٤	٨٩٣٦٩٦٠١
الإجمالي	١٧٢٤٤٤٣١٤	٨٩٣٦٩٦٠١

القيمة بالجنيه

(٢٨) الخدمات المباعة :-

البيان	٢٠٢٦/٣/٣١	٢٠٢٥/٣/٣١
أجور نقل ومشالات منتجات الشركة	٥٧٣٠٥٢	٨٦٧٣١٩
رسم وزن ميزان بسكول للغير	٦٧٥٨٧٧٥	٧٦٠٠١٨٠
أجور نقل أقمار مستوردة	١٨٥١٤٦٢٠	٤٣١٦٥٤٧١
أجور نقل أقمار محلية	١٣٧٥٦٣٢٣	٢٤٩٠٦٨٢٥
فوارغ وتحميل نخالة خشنة	٢٣٩٨٣٥٨٥	٢٢٥١٨١٥٢
عمولة تخزين أقمار مستوردة	٢٤٢٦٨٦٨	٣٤٦٣٨٦٨
عمولة بيع نخالة خشنة	١٧٦١٨٤٩٥٠	١٥٤٩٢٢٩٧٣
عمولة تسويق أقمار محلية	١٢٣٨٢٢٨٤	٣١٥٤٠٥
سن درافيل للغير	٢٧٧١٩٣	٢١٦٤٩٤
محسنات	—	٣٦١٨٩٦
غربة بوحدة قوص	٦٢٦٠١	—
الإجمالي	٢٥٤٩٢٠٢٥١	٢٥٨٣٣٨٥٨٣

القيمة بالجنيه

(٢٩) إيرادات تشغيل للغير :-

البيان	٢٠٢٦/٣/٣١	٢٠٢٥/٣/٣١
قيمة القمح المطحون خلال العام	٥٠٧٦٩٧٨٥٦	٤٦٧١٨٥٨٩٦
الإجمالي	٥٠٧٦٩٧٨٥٦	٤٦٧١٨٥٨٩٦

** تم تطبيق منظومة الطحن الجديدة اعتباراً من ٢٠١٧/٨/١ بناءً على التوجيه الوزاري رقم ٢٤ لسنة ٢٠١٧ وتعلية قيمة تكلفة الطحن ببند إيرادات تشغيل للغير مقابل مصروفات التشغيل بقائمة الدخل .
 ** يتم الاعتراف بالإيرادات عند التأكد من تحقق الإيراد الناتج عن النشاط الاقتصادي للشركة .
 ** يتم إثبات إيرادات المبيعات عند إصدار الفواتير وتسليم البضاعة للعملاء .

(٣٠) إيرادات استثمارات عقارية :-

القيمة بالجنيه

البيان	٢٠٢٦/٣/٣١	٢٠٢٥/٣/٣١
إيرادات استثمار عقارى	١٠١٤٧٣٩١	٣٩٥٠٠٦١
الإجمالي	١٠١٤٧٣٩١	٣٩٥٠٠٦١

(٣١) تكلفة إنتاج أو شراء الوحدات المباعة :-

القيمة بالجنيه

البيان	٢٠٢٦/٣/٣١	٢٠٢٥/٣/٣١
خامات ومواد ووقود وقطع غيار	١٠٥٩٠٠١٩٢١	١٢٨٧٧٤٠٢٨١
أجور	٢٠١١٨٩٠٧٣	٢٠١٩٤٩٣٧٥
خدمات مشتراه	٤٣٦٦٠٦٤٠	٢٧٧٥١٤٠٤
الإهلاك	٢٠٢٢٤١٦٢	١٥٩٦٣٤٦٢
الإيجارات	٣٧٣٣٣	٢٩١٣٥
ضرائب عقارية	١٤٣١٢٢	-
ضرائب غير مباشرة	٣٦٥٧٥٠	١٣٥٤٢٥
مشتريات بغرض البيع	١٦١٦٠٥٨٨٨	٨٨٦٦٢١٤٤
مخزون أنتاج تام أول العام	١٦٦٦٤٩٦٢	١٢٦٣٦١٩٤
يخصم : مخزون أنتاج تام آخر العام	٢٢٣٠٣١٩٢	٩١٥٢٦٣٩
الإجمالي	١٤٨٠٥٨٩٦٥٩	١٦٢٥٧١٤٧٨١

(٣٢) الإيرادات والأرباح الأخرى :-

القيمة بالجنيه

البيان	٢٠٢٦/٣/٣١	٢٠٢٥/٣/٣١
أرباح بيع مخلفات	٢٣٢٦٦٣٢	٤٦٤٠٥٦٣
أرباح بيع خامات ومواد ووقود	٨٠٣٧١٢	٣٣١١٤٠
تعويضات وغرامات	٦٢٧٥٢٤	٧٥٠٠٤٦
إيجارات دائنة	٢٨١٣٨٨٢	١٨٥٥٧٦٣
أرباح رأسمالية	١٣٢٩٨٥٠	-
إيرادات متنوعة أخرى	١٣٨٠٨٢٥	١٥٩٤٨٩٥
الإجمالي	٩٢٨٢٤٢٥	٩١٧٢٤٠٧

(٣٣) إيرادات استثمارات مالية :-

القيمة بالجنيه

البيان	٢٠٢٦/٣/٣١	٢٠٢٥/٣/٣١
عائد مساهمة الشركة في شركة وادى الملوك	١٨١٧١٧٠٢	١٥٩٠٠٢٣٩
عائد أذون الخزانة	١٦٠٩٨٢١٨	٢٤٧٣٦٢٨٩
الإجمالي	٣٤٢٦٩٩٢٠	٤٠٦٣٥٢٨

(٣٤) التكاليف التسويقية (البيع والتوزيع) :-

القيمة بالجنيه

البيان	٢٠٢٦/٣/٣١	٢٠٢٥/٣/٣١
خامات ومواد ووقود وقطع غيار	١٢٨٧٣٠٢	١٤٠٨١١٧
أجور	١٦٦٩٣٤٠٩	١٨٠١٧٥٥٠
تكاليف أخرى	١٣٥١٥٦١	١٢٩٠٣٢٢
الإجمالي	١٩٣٣٢٢٧٢	٢٠٧١٥٩٨٩

(٣٥) المصروفات الإدارية والعمومية :-

القيمة بالجنيه

البيان	٢٠٢٦/٣/٣١	٢٠٢٥/٣/٣١
خامات ومواد ووقود	١٠١٨٣٩١٣	٩٥٦٢٥١٨
أجور	١٠٠٤١٥٦٨٨	٨٦٨٢٧٢٢١
خدمات مشتراه	٢٦٢٨٥٦٨٩	١٨٥٤٩٩٩٩
الإهلاك	١٢٥٧٥٦٢	١٠٨٢٢٤٦
الإيجارات	٥٩٩٩٩٦٧	٢٦٦٥٤٨٠
ضرائب عقارية	٤٢٠٧٥	٤٠٢٠٢٥
ضرائب غير مباشرة على النشاط	-	٤٠٠١٩٩
الإجمالي	١٤٤١٨٤٨٩٤	١١٩٤٨٩٦٨٨

* تتمثل المصروفات الإدارية والعمومية في الآتى :-

القيمة بالجنيه

البيان	٢٠٢٦/٣/٣١	٢٠٢٥/٣/٣١
مصروفات إدارية أخرى	١٣٩١٧٢٩٣٥	١١٥٥٨٤٣٢١
الإجمالي	١٣٩١٧٢٩٣٥	١١٥٥٨٤٣٢١

* ما تقاضاه رئيس مجلس الإدارة والأعضاء :-

القيمة بالجنيه

البيان	٢٠٢٦/٣/٣١	٢٠٢٥/٣/٣١
رواتب مقطوعة للسادة رئيس مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي والعضو المنتدب الفني	٣٢٠١٩٥٩	٢٣٢٣٣٦٧
بدل حضور السادة رئيس مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي والسادة أعضاء مجلس الإدارة	١٤٦٤٠٠٠	١٢٤٤٥٠٠
بدل انتقال السادة رئيس مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي والسادة أعضاء مجلس الإدارة	٣٤٦٠٠٠	٣٣٧٥٠٠
الإجمالي	٥٠١١٩٥٩	٣٩٠٥٣٦٧

(٣٦) أعباء وخسائر متنوعة :-

القيمة بالجنيه

البيان	إيضاح	٢٠٢٦/٣/٣١	٢٠٢٥/٣/٣١
مخصصات بخلاف الإهلاك		٧٠٠٠٠٠	-
تعويضات وغرامات		٦١٥٢٨٩٤	٢٣٦٦٥٣٣
تبرعات وإعانات	١/٣٦	٨٣٦٢٥	١٧٠٩٦٠
المساهمة التكافلية		٤٦١٢٢٢١	٥٠٣٣٦٤٨
خسائر وأسماوية		-	٦٩٧
الإجمالي		١١٥٤٨٧٤٠	٧٥٧١٨٣٨

(٣٦) ١/ تبرعات وإعانات :-

القيمة بالجنيه

البيان	٢٠٢٦/٣/٣١	٢٠٢٥/٣/٣١
الجهات حكومية	-	-
الجمعيات الخيرية المشهرة	٨٣٦٢٥	١٧٠٩٦٠
الإجمالي	٨٣٦٢٥	١٧٠٩٦٠

(٣٧) إيرادات تمويلية :-

القيمة بالجنيه

البيان	٢٠٢٦/٣/٣١	٢٠٢٥/٣/٣١
عائد حساب جارى صندوق استثمار بنك مصر يوم بيوم والبريد	٣٢٧٩٠١٣	٢٥٢٤٩٠٣
عائد الودائع والحساب الجارى	١٢٦٣٠٣٧٠	٢١٠٤٥٩٣٢
الإجمالي	١٥٩٠٩٣٨٣	٢٣٥٧٠٨٣٥

(٣٨) مصروفات تمويلية :-

القيمة بالجنيه

البيان	٢٠٢٦/٣/٣١	٢٠٢٥/٣/٣١
فوائد القرض الأول المسددة	-	١٣٦٣٤٨٢
فوائد القرض الثاني المسددة	-	٢١٥١٤٣٤
الإجمالي	-	٣٥١٤٩١٦

(٣٩) ضرائب الدخل :-

القيمة بالجنيه

البيان	٢٠٢٦/٣/٣١	٢٠٢٥/٣/٣١
شركات أموال عن العام	٤٢٦٧١٥٠٧	٥٣١٧٩٢٢٢
ضريبة أذون خزانة مسددة	-	-
الإجمالي	٤٢٦٧١٥٠٧	٥٣١٧٩٢٢٢

(٤٠) نصيب السهم عن أرباح الفترة :-

القيمة بالجنيه

البيان	٢٠٢٦/٣/٣١	٢٠٢٥/٣/٣١
صافي ربح الفترة	١٤٦٩٧٩٦٣٦	١٨٣٢٧٢٨٣٣
عدد الأسهم	٧٠٠٠٠٠٠	٧٠٠٠٠٠٠
نصيب السهم من صافي ربح الفترة	٢١,٠٠	٢٦,١٨

(٤١) أهداف وسياسات إدارة المخاطر الأدوات المالية

نظرة عامة

الشركة معرضة للمخاطر التالية الناشئة عن استخدامها للأدوات المالية:

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

٤١- ١- مخاطر الائتمان

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

الأصول المالية الأخرى

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

أرصدة لدى البنوك

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

٤١-٢ مخاطر السوق

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

التعرض لخطر معدل الفائدة

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

٤١-٣ مخاطر السيولة

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

٤٢- القيم العادلة للأدوات المالية

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

٤٣- الاحداث الهامة :-

= قررت لجنة السياسات النقدية للبنك المركزى المصرى فى اجتماعها يوم الخميس الموافق ٢ أبريل ٢٠٢٦ خفض أسعار العائد الأساسية بواقع ١٠٠ نقطة أساس وبناء عليه تم خفض سعرى عائد الإيداع والأقراض لليلة واحدة وسعر العملية الرئيسية للبنك المركزى إلى ١٩ % ، ٢٠ % ، ١٩.٥ % على الترتيب كما تم خفض سعر الائتمان والخصم ليصل إلى ١٩.٥ % كذلك قرر مجلس إدارة البنك المركزى خفض نسبة الاحتياطي النقدى التى تلزم البنوك بالاحتفاظ بها لدى البنك المركزى المصرى من ١٨ % إلى ١٦ % وتأتى هذه القرارات انعكاساً لتقييم اللجنة لأخر تطورات التضخم وتوقعاته منذ اجتماعها السابق

= فى ٢٨ فبراير ٢٠٢٦ اندلعت الحرب الأمريكية الإسرائيلية على إيران مما انعكست هذه التداعيات على المنطقة وخاصة مصر بسبب قربها من الأحداث القائمة وبالرغم من ذلك فإنه من السابق لأوانه إجراء تقييم كامل لتأثيرات الحرب كما أنه ليس من الممكن حالياً التنبؤ إلى أى مدى سيؤثر المزيد من التصعيد إلا أنه لا يوجد حالياً أى مؤشر على حدوث تأثير فى أعمال الشركة أو عدم وفاء الشركة بالتزاماتها

٤٤- بيانات أخرى :

- ارتفاع أسعار شراء الأقماع المستوردة لاستخراج دقيق ٧٢ % وكذلك أسعار مستلزمات الإنتاج من وقود وقطع غيار ومواد تعبئة وتغليف نتيجة

٤٥- الموقف الضريبي

الشركة تطبق نظام الدفعات المقدمة طبقاً للقانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥ م مادة ٦٢ .

- الشركة تقوم بسداد الضرائب المستحقة عليها سنوياً من واقع الإقرارات الضريبية المعدة طبقاً للقانون وفي المواعيد المقررة كما تقوم الشركة بسداد مستحقات مصلحة الضرائب على المبيعات أولاً بأول وأن المخصص الظاهر بقائمة المركز المالي في ٢٠٢٦/٣/٣١ وقدره ٢٨,٧٠٥ مليون جنيه يعتبر كافياً لمواجهة أية مطالبات لضرائب شركات الأموال وكسب العمل وضريبة المبيعات والدمغات .

- أنهت الشركة المحاسبة الضريبية عن " شركات الأموال " بصفة نهائية حتى ٢٠١٢/٦/٣٠ وسداد الضريبة المستحقة طبقاً لقرارات لجنة الطعن .

- أنهت الشركة المحاسبة الضريبية عن ضريبة كسب العمل بصفة نهائية حتى عام ٢٠٢٢ وسداد الضريبة المستحقة .
- أنهت الشركة المحاسبة الضريبية عن ضريبة القيمة المضافة بصفة نهائية حتى ٢٠١٨ / ٢٠١٩ وسداد الضريبة المستحقة .
- تم فحص ضريبة القيمة المضافة عن الفترة من ٢٠١٩/٧ حتى ٢٠٢٠/١١ بمعرفة اللجنة الداخلية بالمركز الضريبي لكبار الممولين وتم الإحالة إلى لجنة الطعن الداخلية بالمركز الضريبي .
- يوجد منازعة قضائية بين الشركة ومصلحة الضرائب على المبيعات عن بعض " خدمات تشغيل للغير " تم خضوعها لضريبة المبيعات للأعوام من ٢٠٠٧ حتى ٢٠١٢ عن عمولات تسويق الأقماع والأذرة الشامية ومصاريف أخرى .

٢/٤٥ شركة وادى الملوك

ضريبة الدخل :

- الشركة تتعامل بنظام الدفعات المقدمة

- الشركة تقوم بتقديم الإقرار الضريبي في مواعيده السنوية مرفق به قيمة الضريبة المستحقة على الوعاء الخاضع للضريبة على الإرباح التجارية والصناعية عن العام المالي

- الشركة معفاة من ضريبة الدخل من بدايه النشاط حتي ديسمبر ٢٠١١ ولم تدخل عينه الفحص من ٢٠٠٥ حتى ٢٠٠٨/٦/٣٠ وتم اعتماد الاقرار الضريبي والضريبه المسدده عنه وبالتالي لا يوجد فروق ضريبية وتم الفحص عن العام المالي ٢٠٠٩/٢٠٠٨ ولم ينتج أي فروق من الفحص

- تم الفحص عن الفترة من ٢٠٠٩/٧/١ حتى ٢٠١٧/٦/٣٠ نتج عنه فروق فحص بمبلغ (٨.٣٣٣ مليون جنيها) وتم عمل طعن على نتيجة الفحص والتحويل للجنة الداخلية التي قامت بتحويله الي لجنة الطعن التي قامت بالموافقة على تخفيض الفروق لتصبح بمبلغ (٥٤٩٣٣٥٣.٤٢ جنيها) بالإضافة الى ضريبه اضافيه قدرها (١٩٣٣٢٨٣ جنيها)

وتم رفع دعوى بالقضاء الإداري ضد قرار لجنة الطعن برفض تخفيض البنود الاخرى ومع صدور القانون رقم (٥) لسنة ٢٠٢٥ تم عمل تسويه مع مصلحة الضرائب وسداد مبلغ ٥١٠٦٨٧٧.٨٦ جنيها والتجاوز عن غرامات التأخير والضريبه الاضافيه باجمالى مبلغ ١٧١١٢٤٩٢.١٧ جنيها.

- تم فحص الفترة من ٢٠١٧/٧/١ الى ٢٠٢٠/٦/٣٠ ونتج عنه فروق بمبلغ (٧٤٠٢٨٩٤ جنيها) وتم الاعتراض والتحويل الى لجنة داخلية التي قامت بتخفيض الفروق بمبلغ ٥٢٤١٥٣٣.١٧ جنيها ليصبح صافى الفروق الناتجة عن الفحص ٢١٦١٣٦٠.٨٣ جنيها تم تحويل مبلغ ٩٥٩٨٥٦.٩٧ جنيها الى لجنة الطعن وقامت الشركة بسداد الباقي وقدره ١٢٠١٥٠٤.١٨ جنيها وجارى حالياً فحص عامي ٢٠٢١/٢٠٢٠ ، ٢٠٢٢/٢٠٢١

ضريبة كسب العمل :

- تم فحص الشركة لضريبة كسب العمل من بداية النشاط وحتى عام ٢٠٠٨ وتم سداد الفروق الضريبية الناتجة عن الفحص و تم فحص الشركة عن الفترة من ٢٠٠٩ حتى ٢٠١٦ بالتعاون مع مكتب المحاسب القانوني وتم سداد اصل المبلغ المستحق وتم تقديم طلب بالتجاوز عن مقابل التأخير وقدره (٤٢١٧٣٤.٠٠ جنيها) وتم فحص الشركة عن الفترة من ٢٠١٧ حتى ٢٠١٩ وتم سداد الفروق الناتجة عن الفحص وتم سداد ٣٥% من غرامه التأخير وتم تقديم طلب للتجاوز عن ال ٦٥% الباقية وقدرها (٣٨٨٩٣٧ جنيها) . وتم فحص عام ٢٠٢٠ والطعن على نتيجة الفحص وتحويلها للجنة الداخلية التي قامت بتخفيض الفروق المستحقة وتم سداد اصل المبلغ والضريبة الاضافيه

- تم فحص عام ٢٠٢١ و ٢٠٢٢ ونتج فروق فحص بمبلغ ١٥٨٢٧٨٢ جنيها وتم الطعن والتحويل للجنة الطعن .

ضريبة القيمة المضافة :

- تم فحص الشركة بضريبة القيمة المضافة منذ بداية النشاط و حتى ٢٠١٩/٦/٣٠ وتم سداد الفروق الضريبية الناتجة عن الفحص وتم فحص الفترة من ٢٠١٩/٧/١ الى ٢٠٢٠/١١/٣٠ وتم سداد الفروق الضريبية الناتجة عن الفحص وتم فحص الفترة من ٢٠٢٠/١٢/١ حتى ٢٠٢٤/٦/٣٠ وتم سداد الفروق الناتجة عن الفحص ولم يتم سداد مبلغ ١٢٧٠٢٥.٨٦ جنيهاً قيمه ضريبه اضافيه عن هذه الفروق بالاضافه إلى مبلغ ٦٤٤٦.٦٤ جنيهاً تعديل الضريبة الاضافيه لفروق الفحص عن ٢٠١٨/٦ و ٢٠١٩/٦

ضريبة الدمغة :

- تم فحص الشركة لضريبة الدمغة من بداية النشاط وحتى ٢٠٠٦/٧ و جاري فحص الشركة عن الفترة من ٢٠٠٦/٨ حتى ٢٠١٦/٦ بالتعاون مع مكتب المحاسب القانوني

الضريبة العقارية :

- تم سداد الضريبة العقارية حتى ٢٠٢١ وتم التقدم بطلب اعفاء من الضريبة العقارية عن سنوات ٢٠٢٢ و ٢٠٢٣ و ٢٠٢٤ طبقاً لقرار مجلس الوزراء رقم ٦١ لسنة ٢٠٢٢
- وتم استلام إفاده بسداد الدولة للضريبة العقارية المستحقة على الشركة عن الاعوام ٢٠٢٢, ٢٠٢٣, ٢٠٢٤ وتم تقديم طلب اعفاء عن الضريبة العقارية ٢٠٢٥ و جاري استلام الافاده وتقديم طلب إعفاء ٢٠٢٦ .

٤٦- الموقف القانوني

- الدعوى الأصلية رقم ١١٨ لسنة ٢٠١٥ مدني كلى كوم أمبو صدرت لصالح شركة وادى كوم أمبو بإلزام شركة مطاحن مصر العليا بسداد مبلغ مائة مليون جنيه قيمة الأرض ومبلغ نحو ١٦ مليون جنيه قيمة الربيع المقدر لها كما صدرت الدعوى الفرعية بذات الحكم لصالح شركة مطاحن مصر العليا بإلزام السيد اللواء / محافظ أسوان بصفته والسيد الأستاذ / رئيس الوحدة المحلية لمدينة ومركز كوم أمبو بصفته بسداد ما تؤوله شركة مطاحن مصر العليا لشركة وادى كوم أمبو حيث تم إثبات المديونية وقدرها نحو ١١٦.٠٧٧ مليون جنيه فى الدعوى رقم ١١٨ لسنة ٢٠١٥ حسابات مدينة مقابل تعليلتها لحساب شركة وادى كوم أمبو وسدادها تنفيذاً للحكم الصادر لصالح شركة وادى كوم أمبو خلال شهر أكتوبر ٢٠٢٤ و جاري متابعة تنفيذ الحكم فى الدعوى الفرعية الصادرة لصالح الشركة .

٤٧- أتعاب مراقب الحسابات

بلغت أتعاب مراقب الحسابات عن مراجعة القوائم المالية للشركة عن العام المالى المنتهى فى ٢٠٢٦/٦/٣٠ بمبلغ أربع مائة ألف جنيه بالإضافة إلى ١٠ % من إجمالي الأتعاب قيمة الضريبة على القيمة المضافة .

رئيس القطاعات المالية

"محاسب/ مؤمن جمال الدين على"

تحريراً فى :
* الزهراء *

٢٠٢٦/ /



تقرير الفحص المحدود

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

تقرير عن القوائم المالية

قمنا بأعمال الفحص المحدود للمركز المالى المجمع المرفق لشركة مطاحن مصر العليا شركة مساهمة مصرية فى ٣١ مارس ٢٠٢٦ وكذا قوائم الدخل المجمع والدخل الشامل المجمع والتغير فى حقوق الملكية المجمع والتدفقات النقدية المجمع المتعلقة بها عن التسعة أشهر المنتهية فى ذلك التاريخ وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى .

تم مراجعة القوائم المالية المجمع للشركة فى ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ وكذلك المركز المالى للشركة فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ بواسطة مراقب حسابات آخر وأصدر عنها تقرير متحفظ مؤرخ على التوالى فى ٢٩ سبتمبر ٢٠٢٥ و ٢٧ نوفمبر ٢٠٢٥ والإدارة هى المسئولة عن إعداد القوائم المالية الدورية المجمع هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعيار المحاسبة المصرى رقم (٣٠) الخاص بإعداد القوائم المالية الدورية وتنحصر مسئوليتنا فى إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية المجمع فى ضوء فحصنا المحدود لها .

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصرى لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمنشأة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المجمع عمل استفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسئولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وغيرها من إجراءات الفحص المحدود ويقل الفحص المحدود جوهرياً فى نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التى قد يتم اكتشافها فى عملية مراجعة وعليه فنحن لا نبذى رأى مراجعة على هذه القوائم المالية المجمع.

اساس إبداء الاستنتاج المتحفظ

- بالإضافة إلى ما أورده تقريرنا عن الفحص المحدود للمركز المالى المستقل عن القوائم الدورية عن الفترة المنتهية فى ٣١ مارس ٢٠٢٦ .
- تم إدراج أصول وخصوم ومصرفات وإيرادات الشركة التابعة وادى الملوك للطحن والصناعات الملحقة والتى تم مراجعتها من قبل مراقب حسابات اخر بالقوائم المالية المجمع عن الفترة المالية المنتهية فى ٣١ مارس ٢٠٢٦ ولم نواف بتقرير مراقب الحسابات عن القوائم المالية لشركة وادى الملوك عن الفترة المنتهية فى ٣١ مارس ٢٠٢٦ .



- لم يتم إستبعاد كافة المعاملات المتبادلة بين الشركة الأم والشركة التابعة بما لا يتفق ومتطلبات المعيار المحاسبي المصري رقم (٤٢) للقوائم المالية المجمعة .

الإستنتاج المتحفظ

فيما عدا التسويات في القوائم المالية الدورية المجمعة الواردة اعلاه وفي ضوء فحصنا المحدود لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المجمعة المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للمنشأة في ٣١ مارس ٢٠٢٦ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

نصر أبو العباس أحمد



تحريراً في : ٢٥ مايو ٢٠٢٦

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