



السادة / الهيئة العامة للرقابة المالية .

تحية طيبة . . . وبعد

** نتشرف بأن نرفق طية الآتى :-

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

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

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،،

رئيس القطاعات المالية

تحريراً فى : ٢٠٢٦/٥ /

* الزهراء *

" محاسب / مؤمن جمال الدين على "



شركة مطاحن مصر العليا

شركة مساهمة مصرية

خاضعة لإحكام القانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١

قوائم المركز المالي
في
٢٠٢٦/٣/٣١

ابريل ٢٠٢٦



تقرير
عن اعداد المركز المالى فى ٢٠٢٦/٣/٣١ م

أولاً : تم اعداد المركز المالى فى ٢٠٢٦/٣/٣١ وحساب العمليات الجارية عن الفترة من ٢٠٢٥/٧/١ حتى ٢٠٢٦/٣/٣١ وطبقاً للقوائم المالية المرفقة ... وفيما يلى حسابات النتيجة :-

(١) الإيرادات :-

إجمالى مبيعات انتاج تام	٣٠٤٣٦٣٨٧,٢٨
تغير مخزون انتاج غير تام	٠,٠٠
تغير مخزون انتاج تام	(٦٧٢٣٤٦٢,١٢)
	<u>٢٩٧٦١٢٩٢٥,١٦</u>
اجمالى مبيعات بضائع مشتراه	٠,٠٠
تغير مخزون بضائع مشتراه	(٠٠٠,٠٠)
خدمات مباحة	٢٤٥٩٢٥٨٧٣,٤١
ايرادات تشغيل للغير	٤٨٧٦٣٣٠٩٤,٠٣
ايرادات استثمارات مالية	٣٤٢٦٩٩١٩,٦٤
ايرادات استثمارات عقارية	١٠١٤٧٣٩١,٤٤
فوائد دائنة	١٢٦٩٧٨٥٢,١٠
مخصصات انتفى الغرض منها	٠,٠٠
ارباح بيع اوراق مالية	٠,٠٠
أرباح بيع مخلفات	٢٣٢٦٦٣٢,١١
ارباح بيع خامات ومواد وقطع غيار	٨٠٣٧١١,٩٦
تعويضات وغرامات	٥٨٩٠٦٨,٦٨
إيجارات (ايراد)	٢٦٩٩٤١٣,١٧
إيرادات متنوعة	٧٠٠٥٣٩,٥٨
ارباح فروق عمله	٠,٠٠
إيرادات سنوات سابقة	٠,٠٠
ارباح رأسمالية	٣٠٠٠٠٠,٠٠
ايرادات وارباح غير عادية	٠,٠٠
جملة الإيرادات	١٠٩٥٧٠٦٤٢١,٢٨

(٢) المصروفات :-

خامات ومواد ووقود وقطع غيار	٥٥٥٨٠٩٩١٥,٦٨
الأجور النقدية	٢٥٠٦٣١٧٠,٩٨٥
مزايا عينية	٢٣٢٠٩٦٣٨,١٠
تأمينات إجتماعية	٢٢٠٢٠٣٣٩,٤٩
تأمين صحى شامل	١٤٤٠٨٠٥,٦٩
	<u>٢٩٧٣٠٢٤٩٣,١٣</u>
	<u>٨٥٣١١٢٤٠,٨١</u>



المصروفات	
خدمات مشتراه	٥٨٦٢٠٠٠٨,٢١
الإهلاك والاستهلاك	١٧٦٩٥٦٧٥,٠٧
فوائد	٠,٠٠
ايجارات عقارات	٦١٢٥٠٥٤,٢٧
ضرائب عقارية	١٨٥١٩٧,٠٥
ضرائب غير مباشرة على النشاط	٣٦٥٧٤٩,٦٤
	٨٢٩٩١٦٨٤,٢٤
مشتريات بضائع بغرض البيع	٠,٠٠
مخصصات بخلاف الإهلاك	٧٠٠٠٠٠,٠٠
خسائر بيع خامات ومواد ووقود وقطع غيار	٠,٠٠
تعويضات وغرامات	٥٨٨٧٣٥٠,٨٥
تبرعات واعانات	٤٧٥٠٠,٠٠
خسائر تقييم استثمارات مالية	٠,٠٠
المساهمة التكافلية	٢٧٥٦٠٧٤,٨١
خسائر فروق عمله	٠,٠٠
مصروفات سنوات سابقة	٠,٠٠
	٩٣٩٠٩٢٥,٦٦
جملة المصروفات	٩٤٥٤٩٥٠,١٨,٧١

بلغ الفائض عن الفترة من ٢٠٢٥/٧/١ حتى ٢٠٢٦/٣/٣١ مبلغ ١٥٠٢١١٤٠٢,٥٧ جنيهاً قبل خصم الضرائب

ثانياً: الخطة الانتاجية :-

تم طحن كمية قدرها ٧١٤٩٠٨ طن قمح مقابل ٧٢٠٥٢٥ طن خلال الفترة المماثلة وبنسبة ٩٩,٢٢% وكان المستهدف ٥١٧٢٧٢ طن خلال نفس الفترة وبنسبة ١٣٨,٢١% كما تم خبز كمية ١٠٠١٥ جوال دقيق ١٠٠ ك لإنتاج الخبز مقابل ١٢١٠٨ جوال خلال الفترة المماثلة من العام السابق وبنسبة ٨٢,٧١%.

ثالثاً : الخطة الاستثمارية:-

المنصرف من الاستثمارات خلال الفترة مبلغ ٣٤,٢٣٥ مليون جنيه

الرئيس التنفيذي

(محاسب / عبد القادر السيد احمد)



قائمة المركز المالي المستقلة في ٢٠٢٦/٣/٣١

٢٠٢٥/٦/٣٠	٢٠٢٦/٣/٣١	رقم الايضاح	البيان
			الأصول
			الأصول غير المتداولة
٣٠٤٤٨٥٢٩٨	٣٢٢٨١٥٤٦٢,٩٠	٤	الأصول الثابتة (بالصافي)
١١٠٠٤٥١١٤	٩٧٧٦٠٠٣٥,١٨	٥	مشروعات تحت التنفيذ
٣٦٠٢٣٩٧٧	٣٥٤٣٥٦١٢,٤١	٦	استثمارات عقارية (بالصافي)
٤٠٣٨١٥٦٠	٤٠٣٨١٥٦٠,٠٠	٧	استثمارات في اسهم شركات تابعة
٤٩٠٩٣٥٩٤٩	٤٩٧٣٩٢٦٧٠,٤٩		اجمالي الاصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
٢١٧٩٣٤١٥٨	٢٢٠٦٣٠٨٦٦,١٤	٨	المخزون
٢٧١٠٩٥٧٥٥	٤٠٧٢٧٩٣٥,٦٨	٩	عملاء وأوراق قبض (بالصافي)
٧٧٩٥٨٣٧	٢٦٦٤٢٣١٣,٧٦	١٠	حسابات مدينة لدى الشركات القابضة / التابعة / الشقيقة
٦٧١٤٢٨٩٢	٥٧١٧٨٥٤٧,٥٧	١١	حسابات مدينة لدى المصالح والهيئات
٥٧٣٧٤٣٠	٢٣٩٤١١٠٦,١٢	١٢	ايرادات مستحقة التحصيل (بالصافي)
٤٩٨٤٢٣١	١٠٧٢٤,١٦	١٣	مصرفات مدفوعة مقدماً
١٦١٦٧٠٦٩١	١٧٠١٨٦٩٦٠,٨١	١٤	حسابات مدينة أخرى (بالصافي)
٧٦٥٧٨١٦٠	٨٤٩١٨٦٠٠,٠٠	١٥	إستثمارات مالية متداولة
٢٢٩٣٦٦٨٢٩	٢٥٦٣٩٣٧١٩,٦٤	١٦	نقدية بالصندوق ولدى البنوك
١٤٨٨٢٦٩	٢٣٣٥٠٣٢٠,٠٠		موردون (أرصدة مدينة) (بالصافي)
١٠٤٣٧٩٤٣٥٢	٩٠٣٩٨١٠٩٣,٨٨		اجمالي الأصول المتداولة
١٥٣٤٧٣٠٣٠١	١٤٠١٣٧٣٧٦٤,٣٧		اجمالي الأصول
			حقوق الملكية والالتزامات
			حقوق الملكية
٧٠٠٠٠٠٠٠٠	٧٠٠٠٠٠٠٠,٠٠	١٧	رأس المال المصدر والمدفوع
٣٥٠٦٠٣٩٥٨	٣٨٣٨٨٧٤٢١,٠١	١٨	الاحتياطيات
٣٠٦٨٠	٢٠٢١٣٧٣,٧٥	١٩	ارباح مرحلة
٢٢١٨٥٩٠٧١	٠,٠٠		فائض عام ٢٠٢٥/٢٠٢٤
	١١٦٤١٣٨٣٦,٩٩	٢٠	ارباح الفترة
٦٤٢٤٩٣٧٠٩	٥٧٢٣٢٢٦٣١,٧٥		اجمالي حقوق الملكية



تابع قائمة المركز المالي المستقلة في ٢٠٢٦/٣/٣١

البيان	رقم الايضاح	٢٠٢٦/٣/٣١	٢٠٢٥/٠٦/٣٠
الالتزامات غير المتداولة			
التزامات ضريبية مؤجلة	٢١	٥٨٦٤٣١٤٠,٩٤	٥٨٦٤٣١٤١
اجمالي الالتزامات غير المتداولة		٥٨٦٤٣١٤٠,٩٤	٥٨٦٤٣١٤١
الالتزامات المتداولة			
مخصصات	٢٢	٤٤٧٩١٢٣٨,١٣	٤٥٨٣٨٥٨٨
قروض قصيرة الاجل		٠,٠٠	٠
موردون	٢٣	٥٨٢٧٣٥٤١٣,٨٢	٥٧٥٠٦٤٠٢٦
حسابات دائنة للمصالح والهيئات	٢٤	٥٧٦٨٦٨٢٢,٧٢	٧٦٣٣٦٥٤٣
مصرفوات مستحقة السداد	٢٥	٦١٩٤٥٠٦,٤٩	٣٩٦٧٣٥٢٧
ايرادات محصلة مقدماً	٢٦	٣٣٥٤٨٨,٠١	٣٢٨٥٥٦
حسابات دائنة أخرى	٢٧	٤٨٣٣٠٨٢٦,٣٢	٥٨٠٠٣٠٣٢
عملاء (أرصدة دائنة)		٣٠٣٣٦٩٦,١٩	٣٨٣٤٩١٧٩
اجمالي الالتزامات المتداولة		٧٧٠٤٠٧٩٩١,٦٨	٨٣٣٥٩٣٤٥١
مجموع حقوق الملكية والالتزامات		١٤٠١٣٧٣٧٦٤,٣٧	١٥٣٤٧٣٠٣٠١

الرئيس التنفيذي
محاسب / عبد القادر السيد أحمد



رئيس القطاعات المالية
(محاسب / مؤمن جمال التوفيق)
Morison Global
محاسب / ناصر ابو العباس وشركاه
محاسب / نورا ونبون ومكاتب المحاسبة

محاسب / ناصر ابو العباس احمد
سجل هيئة سوق المال
١٠٦



قائمة الدخل المستقلة عن الفترة المالية من ٢٠٢٥/٧/١ حتى ٢٠٢٦/٠٣/٣١

الباب	رقم الإصدار	من ٢٠٢٥/٧/١ حتى ٢٠٢٦/٠٣/٣١	من ٢٠٢٥/٧/١ حتى ٢٠٢٦/٠٣/٣١	من ٢٠٢٥/٧/١ حتى ٢٠٢٦/٠٣/٣١	من ٢٠٢٥/٧/١ حتى ٢٠٢٦/٠٣/٣١
إيرادات النشاط					
إجمالي مبيعات إنتاج تام	٢٨	٣٠٤٣٣٦٣٨٧,٢٨	١٢٨٥٦٩٨٦٩,٣٠	٢٤١٣٩٨١٢٠	٨٨٦٨٢٢٨٠
خدمات مبيعة	٢٩	٢٤٥٩٢٥٨٧٣,٤١	٧٢٤٢٥٥٩٥,٦٩	٢٥٤٩٣١٩٢٥	٩٤٨٤٩٠٦٥
إيرادات تشغيل للغير	٣٠	٤٨٧٦٣٢٠٩٤,٠٣	١٥٧٩٤٦٣٥٢,٩٨	٤٥٣٩٨٣٩٣٨	١٥٨١٨٤٤٧٨
إيرادات استثمارات عقارية	٣١	١٠١٤٧٢٩١,٤٤	٣٧٢٦٣٢٨,٤٦	٣٩٥٠٠٦١	١٤١٣٧٩٦
إجمالي إيرادات النشاط		١٠٤٨٠٤٢٧٤٦,١٦	٣٦٢٦٦٨١٤٦,٤٣	٩٥٤٢٦٤٠٤٤	٣٤٣١٢٩٦١٩
يخصم تكاليف النشاط					
تكلفة إنتاج أو شراء الوحدات المباعة	٣٢	(٧٦٦٢٩٣٧٧٦,١٢)	(٢٧٠٧٣٥٩٥١,٦٥)	(٧٢١٣٣٢٠٣٥)	(٢٥٩٦١٧٩٨٤)
مجمول الربح		٢٥١٧٤٨٩٧٠,٠٤	٩١٩٣٢١٩٤,٧٨	٢٣٢٩٣٢٠٠٩	٨٣٥١١٦٣٥
يضاف / يخصم :-					
إيرادات وأرباح أخرى	٣٣	٧٤١٩٣٦٥,٥٠	١٦٢٦٣٥٨,٨٨	٨٢١٧٠٥٥	١٧٣١٥٠٣
إيرادات استثمارات مالية	٣٤	٣٤٢٦٩٩١٩,٦٤	٥٠٩٤٢٦٢,٠٩	٤٠٦٣٦٥٢٨	١٠٦٠٠٦٩٥
التكاليف التسويقية (البيع والتوزيع)	٣٥	(١٦٦٩٦٢٧١,٩٨)	(٥٧٨١٣٩٦,٣٨)	(١٧٤٦١٠٩٧)	(٥٩٣٤٠٦٠)
المصروفات الادارية والعمومية	٣٦	(١٢٧٠٦٩١٨٦,٠٧)	(٤٣٥٥٥٣١١,٩٢)	(١٠١٤٧٠٢٦٣)	(٣٠٦٩٦٦٩٥)
رواتب وبدلات مجلس الادارة	٣٦	(٢٧٦٨٣٢١,٠٠)	(٨٨٥٢٥٩,٠٠)	(٢٢٨٨٢٥٠)	(٧٦٣٧٦٧)
أعباء وخسائر	٣٧	(٩٣٩٠٩٢٥,٦٦)	(٣٨٨٧٧٢٨,٩٤)	(٤٩٤١٦٩٤)	(١٨٤٧٣٣٩)
نتائج أنشطة التشغيل		١٣٧٥١٣٥٥٠,٤٧	٤٤٥٤٣١١٩,٥١	١٥٥٦٢٤٢٨٨,٠٠	٥٦٦٠١٩٧٢,٠٠
يضاف / يخصم :-					
إيرادات تمويلية	٣٨	١٢٦٩٧٨٥٢,١٠	٢٤٣٩٠٨٦,٢٦	١٩١٣٨٧٢٩	٤٦٦١٥٨٣
مصروفات تمويلية	٣٩	(٠٠٠,٠٠)	٠,٠٠	(٣٥١٤٩١٦)	(١٠٦٣٩٩٣)
صافي تكلفة التمويل		١٢٦٩٧٨٥٢,١٠	٢٤٣٩٠٨٦,٢٦	١٥٦٢٣٨١٣	٣٥٩٧٥٩٠
صافي أرباح النشاط		١٥٠٢١١٤٠٢,٥٧	٤٦٩٨٢٢٠٥,٧٧	١٧١٢٤٨١٠١	٦٠١٩٩٥٦٢
صافي أرباح الفترة قبل ضريبة الدخل		١٥٠٢١١٤٠٢,٥٧	٤٦٩٨٢٢٠٥,٧٧	١٧١٢٤٨١٠١	٦٠١٩٩٥٦٢
ضرائب الدخل	٤٠	٣٣٧٩٧٥٦٥,٥٨	١٠٥٧٠٩٩٦,٣٠	٣٨٥٠٨٣٢٣	١٣٥٢٢٤٠٢
الضريبة المؤجلة	١/٢١	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠
صافي أرباح الفترة من العمليات المستمرة (بعد خصم ضريبة الدخل)		١١٦٤١٣٨٣٦,٩٩	٣٦٤١١٢٠٩,٤٧	١٣٢٧٣٩٧٧٨	٤٦٦٧٧١٦٠
صافي أرباح الفترة	٢٠	١١٦٤١٣٨٣٦,٩٩	٣٦٤١١٢٠٩,٤٧	١٣٢٧٣٩٧٧٨	٤٦٦٧٧١٦٠
نصيب المسهم الاساسي والمخفض في صافي أرباح الفترة	٤١	١٦,٦٣	٥,٢٠	١٨,٩٦	٦,٦٧

الرئيس التنفيذي
(محاسب / عبد القادر السيد أحمد)



محاسب / نصر أبو العباس أحمد
سجل هيئة سوق المال
١٠٦



رئيس القطاع المالي

(محاسب / مومن جمال الدين علي)

مدير



شركة مطاحن مطهر العليا
شركة مساهمة مصرية

قائمة الدخل الشامل المستقلة

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

البيان	رقم الاصلح	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
صافي ارباح (خسائر) الفترة	٢٠	١١٦٤١٣٨٣٦,٩٩	٣٦٤١١٢٠٩,٤٧	١٣٢٧٣٩٧٧٨	٤٦٦٧٧١٦٠
صافي ارباح (خسائر) الفترة					
اجمالي الدخل الشامل عن الفترة		١١٦٤١٣٨٣٦,٩٩	٣٦٤١١٢٠٩,٤٧	١٣٢٧٣٩٧٧٨	٤٦٦٧٧١٦٠

الرئيس التنفيذي
محاسب / عبد القادر السيد أحمد



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



رئيس القطاع المالي
(محاسب / مؤمن جمال الدين علي)

حجج



قائمة التغير في حقوق الملكية المستقلة
عن الفترة المالية من ٢٠٢٥/٧/١ حتى ٢٠٢٦/٣/٣١

البيان	رأس المال المصدر والمدفوع	احتياطي قانوني	احتياطي نظامي	احتياطي رأسمالي	احتياطيات أخرى	أرباح مرحلة	أرباح الفترة	الإجمالي
الرصيد في ٢٠٢٤/٧/١	٧٠٠٠٠٠٠٠,٠٠	٨٣٣٢١٢٢٨,١٧	١٩٨٣٤٤٤٦٢,١١	٢٨٧٧٨٢٢٣,٨٨	٣٩٢١٥١٩٨,٠٧	١١٣٨٩٢٤,٩٢	١٨٥٦٨٧٤٧١,٠٩	٦٠٦٤٨٥٥٠,٨,٢٤
تسويات على الأرباح المرحلة						(٤٦٥٧٦١٣,٣٥)		(٤٦٥٧٦١٣,٣٥)
توزيعات الأرباح المدفوعة			٥٥٦٧٣٤٦,١٦	٩٣٧٧٥٠٠,٠٠	(١٤٠٠٠٠٠٠,٠٠)	٣٥٤٩٣٦٨,١٧	(١٨٥٦٨٧٤٧١,٠٩)	(١٨٨١٩٣٢٥٦,٧٦)
إجمالي الدخل الشامل عن العام							٢٢١٨٥٩٠٧١,٠٦	٢٢١٨٥٩٠٧١,٠٦
الرصيد في ٢٠٢٥/٦/٣٠	٧٠٠٠٠٠٠٠٠,٠٠	٨٣٣٢١٢٢٨,١٧	٢٠٣٩١١٨٠٨,٢٧	٣٨١٥٥٧٢٣,٨٨	٢٥٢١٥١٩٨,٠٧	٣٠٦٧٩,٧٤	٢٢١٨٥٩٠٧١,٠٦	٦٤٢٤٩٣٧٠,٩,١٩
الرصيد في ٢٠٢٥/٧/١	٧٠٠٠٠٠٠٠٠,٠٠	٨٣٣٢١٢٢٨,١٧	٢٠٣٩١١٨٠٨,٢٧	٣٨١٥٥٧٢٣,٨٨	٢٥٢١٥١٩٨,٠٧	٣٠٦٧٩,٧٤	٢٢١٨٥٩٠٧١,٠٦	٦٤٢٤٩٣٧٠,٩,١٩
تسويات على الأرباح المرحلة						٢٠٢١٣٧٣,٧٥		٢٠٢١٣٧٣,٧٥
توزيعات الأرباح المدفوعة			٢٢١٨٨٩٧٥,٠٨		١١٠٩٤٤٨٧,٥٤	(٣٠٦٧٩,٧٤)	(٢٢١٨٥٩٠٧١,٠٦)	(١٨٨٦٠٦٢٨٨,١٨)
إجمالي الدخل الشامل عن العام							١١٦٤١٣٨٣٦,٩٩	١١٦٤١٣٨٣٦,٩٩
الرصيد في ٢٠٢٦/٣/٣١	٧٠٠٠٠٠٠٠٠,٠٠	٨٣٣٢١٢٢٨,١٧	٢٢٦١٠٠٧٨٣,٣٥	٣٨١٥٥٧٢٣,٨٨	٣٦٣٠٩٦٨٥,٦١	٢٠٢١٣٧٣,٧٥	١١٦٤١٣٨٣٦,٩٩	٥٧٢٣٢٦٣١,٧٥
الرصيد في ٢٠٢٥/٣/٣١	٧٠٠٠٠٠٠٠٠,٠٠	٨٣٣٢١٢٢٨,١٧	٢٠٣٩١١٨٠٨,٢٧	٣٨١٥٥٧٢٣,٨٨	٢٥٢١٥١٩٨,٠٧	٤٦٤٣٤١,٧٦	١٣٢٧٣٩٧٧٧,٥٩	٥٥٣٨٠٨٠٧٧,٧٤



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

شركة مطاحن مصر العليا
شركة مساهمة مصرية

من ٢٠٢٤/٧/١ حتى ٢٠٢٥/٣/٣١	من ٢٠٢٥/٧/١ حتى ٢٠٢٦/٣/٣١	إيضاح	
جنيه مصري	جنيه مصري	رقم	
			التقديرات الناتجة من أنشطة التشغيل
١٧١٢٤٨١٠٠	١٥٠٢١١٤٠٢		صافي الأرباح قبل الضرائب والبنود غير العادية
			تعديلات لتسوية صافي الأرباح مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
١٤٠٣٥٢٩٤	١٧٦٩٥٦٧٥		إهلاك واستهلاك
(٦١٩٥٤٦٤)	(١٩١١٢٩٨)		مخصصات
	(١٢٦٩٧٨٥٢)		فوائد دائنة
	(٣٤٢٦٩٩٢٠)		عوائد استثمارات
٤٦٤٣٤٢	٢٠٢١٣٧٤		تسويات على الأرباح المرحلة معيار رقم (٥)
٣٥١٤٩١٦			فوائد مدينة
	(٣٠٠٠٠٠)		أرباح رأسمالية
			أرباح التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل
			التغير في بنود رأس المال العامل
٧٥٥٦١٣٩٠	(٢٦٩٦٧٠٨)		(الزيادة) النقص في المخزون
١٤٠١٩٦٠٩	١٧١٠٧٤٤٦٣		(الزيادة) في أرصدة العملاء والأرصدة المدينة
(٤٨٣٥٩٤٥٨)	(١٤٢٥١٥٧٤)		الزيادة في أرصدة الدائنين والأرصدة الدائنة
٢٢٤٢٨٨٧٢٩	٢٧٤٨٧٥٥٦٢		صافي النقدية من أنشطة التشغيل
			التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(٤١٥٨٥٦٩٢)	(٢٣٥٨٨٤٤٨)		(مدفوعات) لشراء أصول ثابتة والأصول طويلة الأجل
	٣٠٠٠٠٠		متحصلات من بيع أصول ثابتة
١٨٣٠٥٣٠٥	١٢٦٩٧٨٥٢		فوائد دائنة مقبوضة
٢١٩٩٥٧٣٥	٣٤٢٦٩٩٢٠		عوائد استثمارات مقبوضة
٤٣٠٤٤١٨٧٦	٢٣٦١٦٦٥١٠		متحصلات من بيع استثمارات مالية
(٥٠٥٣٥٢٢٧٦)	(٣٢١٠٨٥١١٠)		(مدفوعات) لشراء استثمارات مالية
(٧٦١٩٥٠٥٢)	(٦١٢٣٩٢٧٦)		صافي النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار
			التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
(١٨٥٠٠٠٠٠٠)	(١٨٦٦٠٩٢٩٥)		توزيعات الأرباح المدفوعة
(٢٥٥٠٠٠٠٠٠)			(مدفوعات) لسداد قروض قصيرة أجل
(٢١٠٥٠٠٠٠٠٠)	(١٨٦٦٠٩٢٩٥)		صافي النقدية الناتجة من أنشطة التمويل
(٦٢٤٠٦٣٢٣)	٢٧٠٢٦٨٩١		التغير في حركة النقدية خلال الفترة المالية
٢٦١٩٠١٧٥١	٢٢٩٣٦٦٨٢٩		النقدية و ما في حكمها في بداية ٧/١
١٩٩٤٩٥٤٢٨	٢٥٦٣٩٣٧٢٠		النقدية و ما في حكمها في نهاية ٣/٣١

رئيس القطاعات المالية

(محاسب / مؤمن جمال الدين على)

Signature



الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

فى ٢٠٢٦/٣/٣١

١ - نبذة عن الشركة

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

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

مقر الشركة : محافظات سوهاج وقنا والاقصر واسوان والبحر الاحمر .

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

نشاط الشركة :-

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

رأس المال:

• رأس المال المصرح به ٢٠٠ مليون جنيه (مائتان مليون جنيه) .

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

• تاريخ اعتماد المركز المالى من مجلس إدارة الشركة بجلسته رقم (٤) بتاريخ ٢٠٢٤/٤/٢٩ .

أساليب إدارة رأس المال :-

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

- تحسن الأداء الاقتصادى

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

قواعد ومعايير حوكمة الشركات :

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

٢- أسس إعداد القوائم المالية :

١-٢ الالتزام بالمعايير المحاسبية والقوانين

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

٢-٢ أسس القياس

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

٣-٢ عملة التعامل والعرض

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

٤-٢ استخدام التقديرات والإفتراسات

- يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية قيام الإدارة بعمل تقديرات وإفتراسات والتي تؤثر علي تطبيق السياسات المحاسبية وعلي قيم الأصول، الإلتزامات، الإيرادات والمصروفات، إن التقديرات والإفتراسات تمت بناءً علي الخبرة التاريخية والعوامل الأخرى التي قد تكون ذات تأثير في تلك الظروف، أن نتيجة تلك الإفتراسات - تمثل الأساس للتقديرات لقيم الأصول والإلتزامات 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 والغير المالية.

- المخصصات والإلتزامات المحتملة.

- الأصول الضريبية المؤجلة.

- الأعمار الإنتاجية للأصول الثابتة.

٣ - أهم السياسات المحاسبية المتبعة :

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

١-٣ ترجمة المعاملات بالعملة الأجنبية :

- يتم ترجمة الأصول والإلتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملة الأجنبية بأستخدام سعر الصرف السائد

في تاريخ المركز المالي ، يتم الاعتراف بفروق العملة في بند مستقل في قائمة الدخل.

- يتم ترجمة الأصول والإلتزامات غير النقدية والتي يتم قياسها بالتكلفة التاريخية بأستخدام أسعار الصرف السائدة في تاريخ الاعتراف الأولى.

- يتم ترجمة الأصول والإلتزامات غير النقدية والتي يتم قياسها بالقيمة العادلة بأستخدام أسعار الصرف السائدة في التاريخ التي 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.

٢-٣ الأصول الثابتة والإهلاك

أ- الاعتراف والقياس الأولى :

يتم إثبات الأصول الثابتة بالتكلفة التاريخية مخصوماً منها مجمع الإهلاك وخسائر الإضمحلال.

تتضمن التكلفة التكاليف المباشرة المتعلقة باقتناء الأصل . بالنسبة للأصول التي يتم إنشائها 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 اعمارها 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 :

يتم تحميل الإهلاك على قائمة الدخل وفقاً لطريقة القسط الثابت وذلك وفقاً لمعدلات الإهلاك فى السنوات السابقة وفى ضوء متطلبات المعيار المحاسبى المصرى 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 يلى :

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

٣-٣ الإنخفاض فى قيمة الأصول :

يتم مراجعة القيمة الدفترية للأصول المملوكة للشركة بخلاف المخزون والأصول والضريرية المؤجلة فى تاريخ المركز المالى لتحديد اذا كان هناك اى مؤشرات تدل على حدوث انخفاض فى قيمتها وفى حالة وجود تلك المؤشرات يتم اعداد الدراسات اللازمة لتحديد القيمة الاستردادية المتوقعة .

هذا ويتم اثبات خسائر الانخفاض فى قيمة الأصول (فى حالة زيادة القيمة الدفترية للأصل او وحدته المولدة للنقد عن قيمة الاستردادية) بقائمة الدخل وفى حالة ارتفاع القيمة الاستردادية تقيم الأصول يتم رد خسائر الانخفاض فى قيمة الأصول وذلك تحفظ فى حدود عدم زيادة قيمتها الدفترية والتى يتم تحديدها بعد خصم الاهلاك والاستهلاك ودون خصم الانخفاض فى قيمة الأصول .

٤-٣ المشروعات تحت التنفيذ

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

- ويتم تقييمها بالمنصرف الفعلى على المشروعات فى تاريخ ٣١ / ٣ / ٢٠٢٦ .

٥-٣ الاستثمار العقارى :

يتم الاعتراف بالاستثمار العقارى أولاً 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 فى قيمتها أو كليهما وتتضمن هذه التكلفة ما تم تكبده لإقتناء الإستثمار العقارى .

٦-٣ الأستثمارات فى الشركات التابعة :-

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

٧-٣ 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

٨-٣ 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 المتوقعة تحصيلها بعد أكثر من عام ضمن الأصول طويلة الأجل.

٩-٣ 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 ٢٠٢٦/٣ قدرة ٢٦.٦٤٢ مليون جنيه وذلك ناتج قيام شركتنا بطحن أقماح لإنتاج دقيق فاخر استخراج ٧٢ % .

١٠-٣ 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 تداربه 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 أو 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 للنفذ لإجراء المقاصة بين المبالغ المعترف بها وكانت هناك النية لإجراء التسوية على أساس صافى المبالغ ؛ أو لإستلام الأصل وتسوية الإلتزام فى أن واحد .

إضمحلال قيم الأصول :

١١-٣ 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 الإئتمانية المتوقعة لها لمدة ١٢ شهر .

- المرحلة الثانية : الأصول المالية التي شهدت ارتفاعاً جوهرياً في مخاطر الائتمان منذ الاعتراف الأولى ويتم حساب الخسارة الإئتمانية لها على مدى حياة الأصل .

- المرحلة الثالثة : الأصول المالية التي شهدت إضمحلالاً في قيمتها والذي يستوجب حساب الخسارة الإئتمانية المتوقعة لها على مدى حياة الأصل على أساس الفرق بين القيمة الدفترية للأداة وبين القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة .

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

- يتم تصنيف الأداة المالية منخفضة المخاطر عند الاعتراف الأولى في المرحلة الأولى ويتم مراقبة مخاطر الائتمان بشكل مستمر من قبل الشركة .

- إذا تم تحديد أن هناك زيادة جوهريّة في خطر الائتمان منذ الاعتراف الأولى ، يتم نقل الأداة المالية على المرحلة الثانية حيث لم يتم إعتبارها بعد مضمحلة في هذه المرحلة .

١٢-٣ الاستبعاد من الدفاتر :

- يتم استبعاد الأصول الماليه عند انتهاء الحقوق التعاقدية التي يحق بموجبها الحصول على التدفقات النقدية من الأصول المالية ، ويتم استخدام طريقة متوسط التكلفة لتحديد الأرباح أو الخسائر الناتجة من استبعاد الأصول المالية.

- يتم استبعاد الالتزامات المالية عند سداد أو انتهاء أو الإعفاء من الإلتزام المحدد فى العقد المنشئ له .

١٣-٣ الإحتياطات :

الإحتياطي القانوني :

طبقاً للنظام الأساسي للشركة يجنب ٥% على الأقل من صافي الربح لتكوين إحتياطي قانوني و يتم التوقف عن تجنب هذه النسبة إذا ما بلغ هذا الإحتياطي ٥٠% من رأس المال المصدر و متى نقص الإحتياطي تعين العودة إلى الإقتطاع و يستعمل الإحتياطي بقرار من الجمعية العامة بناء على إقتراح مجلس الإدارة.

الإحتياطي النظامي :

يجوز تجنب نسبة لا تتجاوز ٢٠% من الأرباح الصافية لتكوين إحتياطي نظامي .

الإحتياطي الرأسمالي :

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

الإحتياطات الأخرى :

يجوز للجمعية العامة بناء على إقتراح من مجلس الإدارة تكوين إحتياطات أخرى كالتالي :

- ١- إحتياطي تدعيم
- ٢- إحتياطي ارتفاع أسعار أصول
- ٣- إحتياطي غير عادي

١٤-٣ المخصصات

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

١٥-٣ الإقتراض

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

١٦-٣ تكلفة الإقتراض

- يتم الإعتراف بالإقتراض مبدئياً بالقيم التي تم إستلامها ويتم تبويب المبالغ التي يستحق سدادها خلال العام ضمن الإلتزامات المتداولة ما لم يكن لدى الشركة الحق في تأجيل سداد رصيد القروض لمدة تزيد عن إثني 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 التي 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 المصري رقم (١٤).

١٧-٣ الموردين والدائنون وأرصدة دائنة أخرى

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

١٨-٣ التأمينات الإجتماعية

تقدم الشركة مساهمات للهيئة العامة للمعاشات والتأمينات الاجتماعية وتحتسب كنسبة من رواتب الموظفين. تقتصر التزامات الشركة على هذه المساهمات والتي تحمل للمصاريف عند استحقاقها. كما تساهم الشركة فى نظام التأمينات الإجتماعية الحكومى لصالح العاملين بها طبقاً لقانون التأمينات الإجتماعية رقم ٧٩ لسنة ١٩٧٥ وتعديلاته بالقانون ١٤٨ لسنة ٢٠١٩ ويقتصر التزام الشركة على قيمة مساهمتها وتحمل مساهمات الشركة على قائمة الدخل طبقاً لأساس الإستحقاق.

١٩-٣ نظام معاشات العاملين :-

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

٢٠-٣ ضرائب الدخل :-

- يتم حساب ضريبة الدخل وفقاً لقانون الضرائب المصري .

١-٢٠-٣ ضرائب الدخل الجارية

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

٢-٢٠-٣ ضرائب الدخل المؤجلة

يتم الاعتراف بضريبة الدخل المؤجلة بإتباع طريقة الإلتزامات على الفروق المؤقتة بين القيمة المعترف بها للأصل أو الإلتزام للأغراض الضريبية (الأساس الضريبي) وقيمتها المدرجة بالميزانية (الأساس المحاسبي) فى تاريخ نهاية السنة المالية. يتم الاعتراف بالإلتزام الضريبي المؤجل لجميع الفروق المؤقتة التى ينتظر خضوعها للضريبة فيما عدا ما يلي:

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

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

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

قد قامت الشركة بالإعتراف بقيمة الضريبة المؤجلة من خلال إثبات الفروق الزمنية لإهلاك الأصول الثابتة بين الإهلاك المحاسبى والإهلاك الضريبي طبقا لما ينص عليه المعيار المحاسبى المصرى رقم " ٢٤ " بشأن ضرائب الدخل

٣-٢١ تحقق الإيراد :-

يقاس الإيرادات بالقيمة العادلة للمقابل المستلم أو مستحق الاستلام ، مع الأخذ بعين الاعتبار شروط الدفع المحددة فى العقد وباستبعاد الضرائب والخصومات يتم إثبات الإيرادات الى الحد الذى يحتمل عنده تحقق منافع اقتصادية للشركة ويمكن قياس الإيرادات والتكاليف بشكل موثوق .
تقوم الشركة بإثبات الإيرادات من العقود مع العملاء بناء على نموذج من خمس خطوات على النحو المبين فى المعيار المصرى رقم ٤٨ .

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

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

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

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

الخطوة ٥- إثبات الإيراد عندما تفي الشركة بالتزام الاداء .

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

(١) إيرادات الفوائد

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

(٢) إيرادات التوزيعات

تثبت إيرادات توزيعات الأرباح عندما ينشأ الحق فى إستلامها .

٣-٢٢ المصروفات

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

٣-٢٣ قائمة التدفقات النقدية :-

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية بإتباع الطريقة غير المباشرة

٢٤- التقديرات المحاسبية :-

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

٢٥- النصيب الأساسي للسهم في الأرباح :-

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

٢٦- الأصول الثابتة :-

١/٤ الأصول الثابتة وإهلاكاتها

- تظهر الأصول الثابتة بتكلفتها التاريخية وتحتسب إهلاكاتها بطريقة التوسط الثابت وفقاً لما هو متبع فى الأعوام السابقة القيمة بالجنيه

البيسان	الأراضي	المباني والإنشآت	الألات والعدات	وسائل النقل والانتقال	عدد وأدوات	أثاث	حاسب آلى	الإجمالي
التكلفة فى ٢٠٢٥/٧/١	٧٣١٧٦٠٣	١٥٣٥٥٢٣٥٨	٣٦٩١٢٢٨١٤	٨٩٩٥٣٦٦٧	١٨٣٨١٨٩٦	١١٥٣٤١٣٢	٣١٦٥٦٩٧	٦٥٣٠٢٨١٦٧
إضافات الفترة	-	٥٥٢٨٢٢٣	-	٢٩٩١٥٥٢٢	١٣٥٦٣٢	٤٣٩٧٩٤	٤١٨٣٠٢	٣٦٤٣٧٤٧٣
استهلاكات الفترة	-	-	-	(٨٦٣٩٤٨)	-	-	-	(٨٦٣٩٤٨)
التكلفة فى ٢٠٢٦/٣/٣١	٧٣١٧٦٠٣	١٥٩٠٨٠٥٨١	٣٦٩١٢٢٨١٤	١١٩٠٥٢٤١	١٨٥١٧٥٢٨	١١٩٧٣٩٢٦	٣٥٨٣٩٩٩	٦٨٨٦٠١٦٩٢
مجموع الإهلاك فى ٢٠٢٥/٧/١ م	-	٥٩٦٣٨١٥٣	٢٠١٦٣١٧٤٤	٦٣٥٤٦٢٦٧	١٣٠٧٨٥٠٥	٨٥٦٠١٠٤	٢٠٨٨٠٩٦	٣٤٨٥٤٢٨٦٩
إهلاك الفترة	-	٤٤٥٣٧٦٨	٧٢٣٢٥٩٥	٣٩١٦٤١٠	٧٩٣٣٨٨	٤٨٦٠٤٦	٢٢٥١٠٣	١٧١٠٧٣١٠
استهلاكات الفترة	-	-	-	(٨٦٣٩٤٨)	-	-	-	(٨٦٣٩٤٨)
مجموع الإهلاك فى ٢٠٢٦/٣/٣١	-	٦٤٠٩١٩٢١	٢٠٨٨٦٤٣٣٩	٦٦٥٩٨٧٢٩	١٣٨٧١٨٩٣	٩٠٤٦١٥٠	٢٣١٣١٩٩	٣٦٤٧٨٦٢٣١
الرصيد فى ٢٠٢٦/٣/٣١	٧٣١٧٦٠٣	٩٤٩٨٨٦٦٠	١٦٠٢٥٨٤٧٥	٥٢٤٠٦٥١٢	٤٦٤٥٦٣٥	٢٩٢٧٧٧٦	١٢٧٠٨٠٠	٣٢٣٨١٥٤٦١
الرصيد فى ٢٠٢٥/٦/٣٠	٧٣١٧٦٠٣	٩٣٩١٤٢٠٥	١٦٧٤٩١٠٧٠	٢٦٤٠٧٤٠٠	٥٣٠٣٣٩١	٢٩٧٤٠٢٨	١٠٧٧٦٠١	٣٠٤٤٨٥٢٩٨

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

اسم القطاع	اسم الموقع	إجمالي التكلفة	مجموع إهلاك
سوهاج	مخبر طما	٣٠١٧٤٦	٣٠١٧٤٦
	مخبر طهيظا	٢٢٨٠٢٨	٢٢٨٠٢٨
	ورشة جرجا	٢٦٧٠٠	٢٦٧٠٠
قننا	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

القيمة بالجنيه

٥) مشروعات تحت التنفيذ :-

البيسان	إيضاح	٢٠٢٦/٣/٣١	٢٠٢٥/٦/٣٠
التكوين الاستثمارى	١/٥	٩٧٧٦٠٠٣٥	١٠١٩٩٨٣٥٥
الإنفاق الاستثمارى	٢/٥	-	٨٠٤٦٧٥٩
الجمالى		٩٧٧٦٠٠٣٥	١١٠٠٤٥١١٤

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

١/٥ - التكوين الاستثماري :-

البيان	٢٠٢٦/٣/٣١	٢٠٢٥/٦/٣٠
أراضي	٢٧١٠٢٦٥١	٢٧١٠٢٩٦٢
المباني	٦٠٥٩٠١٦١	٦٢٢١٢٦٥٨
الألات	٤٦٨٢٩٨١	-
وسائل نقل وانتقال	٥١٧٥٤٣٩	١٢٦٣٥٦٠٩
حاسب آلي	٢٠٨٨٠٣	٤٧١٢٦
الإجمالي	٩٧٧٦٠٠٣٥	١٠١٩٩٨٣٥٥

القيمة بالجنيه

٢/٥ - الإنفاق الاستثماري :-

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

القيمة بالجنيه

٦) استثمارات عقارية (بالصافي) :-

البيان	إيضاح	٢٠٢٦/٣/٣١	٢٠٢٥/٦/٣٠
استثمارات عقارية	٠	٤٧١٠٥٧١٨	٤٧١٠٥٧١٨
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	المباني	الإجمالي
التكلفة في ٢٠٢٥/٧/١	٦١٧٨٤٦	٤٦٤٨٨٨٧٢	٤٧١٠٥٧١٨
إضافات الفترة	-	-	-
التكلفة في ٢٠٢٦/٣/٣١	٦١٧٨٤٦	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	٦١٧٨٤٦	٣٤٨١٨٧٦٦	٣٥٤٣٥٦١٢
الرصيد في ٢٠٢٥/٦/٣٠	٦١٧٨٤٦	٣٥٤٠٦١٣١	٣٦٠٢٣٩٧٧

القيمة بالجنيه

٧) استثمارات في أسهم شركات تابعة

البيان	إيضاح	٢٠٢٦/٣/٣١	٢٠٢٥/٦/٣٠
استثمارات في أسهم شركات تابعة	٠	٤٠٣٨١٥٦٠	٤٠٣٨١٥٦٠
الرصيد		٤٠٣٨١٥٦٠	٤٠٣٨١٥٦٠

= استثمارات بشرية وادى الملوك للطحن بنسبة ٦٨,٥٧٪ من رأسمالها

٨) الخزون :-

القيمة بالجنيه

البيان	٢٠٢٦/٣/٣١	٢٠٢٥/٦/٣٠
مخزن الخامات	١٠٠٦٠٤٧٠٨	٩٤٩٧٣٥٣٤
مخزن الوقود	٣٠٦٤٩١٠	٨٢١١٩٩٦
مخزن قطع غيار ومهمات	٨٧٥٤٤٣٥٦	٨٣٣٣٦٨٩٢
مخزون مواد تعبئة وتغليف	١٣٩٠٣٧٢٢	٢١٣٥٤٧٧٤
مخزون إنتاج تام	٣٣٣٣٥٠٠	١٠٠٥٦٩٦٢
إعتمادات مستندية لشراء سلع وخدمات	١٢١٧٩٦٧٠	-
الإجمالي	٢٢٠٦٣٠٨٦٦	٢١٧٩٣٤١٥٨

= بلغ رصيد الأقماع المستوردة ملك هيئة السلع التموينية بصوامع الشركة في ٢٠٢٦/٣/٣١ كمية قدرها ٢٠٥٩٥,٥٠٠ طن مختلف الدرجات دفترياً بقيمة قدرها ٢٨٣,١٨٨ مليون جنيه .

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

(٩) عملاء وأوراق القبض

القيمة بالجنيه

البيان	إيضاح	٢٠٢٦/٣/٣١	٢٠٢٥/٦/٣٠
العملاء	١/٩	٤٠٧٢٧٩٣٦	٢٧١٠٩٥٧٥٥
أوراق قبض			-
** الإجمالي		٤٠٧٢٧٩٣٦	٢٧١٠٩٥٧٥٥

(١٠) عملاء :-

القيمة بالجنيه

البيان	٢٠٢٦/٣/٣١	٢٠٢٥/٦/٣٠
العملاء	٤١٩٣٩٣٥٩	٢٧٢٣٠٧١٧٨
* يخصم : مخصص ديون مشكوك في تحصيلها	١٢١١٤٢٣	١٢١١٤٢٣
** الإجمالي	٤٠٧٢٧٩٣٦	٢٧١٠٩٥٧٥٥

(١٠) حسابات مدينة لدى الشركات التابعة / الشقيقة القيمة بالجنيه

البيان	٢٠٢٦/٣/٣١	٢٠٢٥/٦/٣٠
شركة وادي الملوك للطحن	٢٦٦٤٢٣١٤	٧٧٩٥٨٣٧
** الإجمالي	٢٦٦٤٢٣١٤	٧٧٩٥٨٣٧

** وذلك نتاج قيام شركتنا بطحن أقماح لإنتاج دقيق فاخر استخراج ٧٢٪ لدى شركة وادي الملوك للطحن .
(١١) حسابات مدينة لدى المصالح والهيئات القيمة بالجنيه

البيان	٢٠٢٦/٣/٣١	٢٠٢٥/٦/٣٠
مصلحة الضرائب العامة (دفعات مقدمة) ومبالغ مخصومة بمعرفة الغير	٣٨٤٩٧٣٢١	٥٥٥٥٧٣٣٣
ضريبة المدخلات	٣٨٣٠٨٢٩	٤٥٨٢٧٢٥
ضريبة القيمة المضافة	١٤٨٥٠٣٩٨	٦٨٠٢٨٣٤
** الإجمالي	٥٧١٧٨٥٤٨	٦٧١٤٢٨٩٢

(١٢) إيرادات مستحقة التحصيل :-

القيمة بالجنيه

البيان	٢٠٢٦/٣/٣١	٢٠٢٥/٦/٣٠
إيجارات دائنة وإيرادات أ. مالية مستحقة وفوائد دائنة تخص الفترة	٢٥٠١٤٦٠٤	٦٨١٠٩٢٨
* يخصم : المخصص	١٠٧٣٤٩٨	١٠٧٣٤٩٨
** الإجمالي	٢٣٩٤١١٠٦	٥٧٣٧٤٣٠

(١٣) مصروفات مدفوعة مقدما :-

القيمة بالجنيه

البيان	٢٠٢٦/٣/٣١	٢٠٢٥/٦/٣٠
- مصر للتأمين		٤٨٠١٤٧٥
- إيجارات وضرائب عقارية وأخرى	١٠٧٢٤	١٨٢٧٥٦
** الإجمالي	١٠٧٢٤	٤٩٨٤٢٣١

(١٤) حسابات مدينة أخرى :-

القيمة بالجنيه

البيان	إيضاح	٢٠٢٦/٣/٣١	٢٠٢٥/٦/٣٠
تأمينات لدى الغير		٤٤٥٣٨٧١٦	٤٤٧١٨٨١٩
مدينو بيع أصول عن بيع العمارات السكنية		١١٢٣٨٥	١٣٦٠٢٤
الأرصدة المدينة الأخرى	١/١٤	١٢٥٥٣٥٨٦٠	١١٦٨١٥٨٤٨
** الإجمالي		١٧٠١٨٦٩٦١	١٦١٦٧٠٦٩١

(١/١٤) الأرصدة المدينة الأخرى :-

القيمة بالجنيه

البيان	٢٠٢٦/٣/٣١	٢٠٢٥/٦/٣٠
الأرصدة المدينة الأخرى	١٣٧٢٨٦٨٣٢	١٢٨٥٦٦٨٢٠
يخصم : المخصص	١١٧٥٠٩٧٢	١١٧٥٠٩٧٢
** الصافي	١٢٥٥٣٥٨٦٠	١١٦٨١٥٨٤٨

= اذون خرائة :-

القوة الجنية

(١٦) النقدية بالصندوق ولدى البنوك :-

وهذا المبلغ متضمن شيكات صادرة لمرضى
العامة للسلع التموينية بتسويق الأقماع
إدراجها ضمن حسابات الشركة
= يتم تسجيل المعاملات بالعملة الأجنبية
بالبنوك بالعملة الأجنبية قيمتها كالتالي
٣١٧٧٢٩ ريال، أما باقي ما يعادل ٨

= رأس المال المصرح به ٢٠٠ مليون جنيهه
 = رأس المال المصرح به والمدفوع ٧٠ مليون جنيهه مقسم على عدد ٧ مليون سهم بقيمة أسمية ١٠ جنيهه للسهم الواحد .
 * ويتمثل هيكل رأس المال في :

القيمة بالجنيه

(۱۸) الاحتیاطیات :

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

القيمة بالجنيه

۱۸/۱ احتیاطیات آخری :

القيمة بالجنيه

(١٩) الأرباح المرحلة :

٢٠٢٥/٦/٣٠	٢٠٢٦/٣/٣١	البيان
	٣٠٦٨٠	رصيد أول المدة
٣٠٦٨٠	١٩٩٠٦٩٤	تسويات على الأرباح المرحلة طبقا للمعيار المحاسبي رقم (٥)
٣٠٦٨٠	٢٠٢١٣٧٤	*** الاحتمال

(٢٠) بلغت أرباح الفترة من ٢٠٢٥/٧/١ حتى ٢٠٢٦/٣/٣١ مبلغ وقدره ١٥٠,٢١١ مليون جنيه قبل الضريبة ومبلغ وقدره ١١٦,٤١٤ مليون جنيه بعد الضريبة

(٢١) التزامات ضريبية مؤجلة:

البيان	إيضاح	٢٠٢٦/٣/٣١	٢٠٢٥/٦/٣٠
رصيد الالتزام أول العام		٥٨٦٤٣١٤١	٥٣٣٥٨٥٢٢
الالتزام الضريبي المؤجل عن العام		—	٥٢٨٤٦١٩
الإجمالي		٥٨٦٤٣١٤١	٥٨٦٤٣١٤١

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

(٢٢) المخصصات :-

البيان	٢٠٢٦/٣/٣١	٢٠٢٥/٦/٣٠
مخصص ضرائب متنازع عليها	٢٨٧٠٥٢٤٨	٢٨٧٠٥٢٤٨
مخصص مطالبات ومنازعات	١٦٠٠٠٠٠٠	١٦٠٠٠٠٠٠
مخصصات أخرى (قضايا)	٨٥٩٩٠	١١٣٣٣٤٠
الإجمالي	٤٤٧٩١٢٣٨	٤٥٨٣٨٥٨٨

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 .

(٢٣) الموردون وأوراق الدفع :-

البيان	٢٠٢٦/٣/٣١	٢٠٢٥/٦/٣٠
الموردون	٥٨٢٧٣٥٤١٤	٥٧٥٠٦٤٠٢٦
الإجمالي	٥٨٢٧٣٥٤١٤	٥٧٥٠٦٤٠٢٦

البيان	٢٠٢٦/٣/٣١	٢٠٢٥/٦/٣٠
ضريبة القيمة المضافة	—	—
ضرائب كسب العمل	١٣٣٤١٣٢	٢٩٦٧٩٤٩
ضرائب عند المنبع	٥٦٢٠٢٥	٣٣١٧٧١
ضرائب تتحملها الوحدة (ضرائب عقارية)	٨٦٣٩٨٢٥	٨٦٧٨٦٣٢
ضريبة أرباح الفترة / العام	٣٣٧٩٧٥٦٥	٥٣٠٨٠٦٨٨
جاري هيئة التأمينات	١٢٢٩٤٩٠٥	١١٠٨٥٦٥٤
جاري هيئة التأمين الصحي الشامل	١٠٥٨٣٧٠	١٩١٨٤٩
الإجمالي	٥٧٦٨٦٨٢٢	٧٦٣٣٦٥٤٣

(٢٥) مصروفات مستحقة السداد :-

البيان	٢٠٢٦/٣/٣١	٢٠٢٥/٦/٣٠
الأجور المستحقة	٦١٧٤١٤٤	٣٨٨٧٥٠١٧
الإيجارات المستحقة	٢٠٣٦٢	٦٨٧٦٢٠
غرامات مستحقة	—	١٠٨٩٠
تبرعات مستحقة	—	١٠٠٠٠
الإجمالي	٦١٩٤٥٠٦	٣٩٩٧٣٥٢٧

(٢٦) إيرادات محصلة مقدماً :-

البيان	٢٠٢٦/٣/٣١	٢٠٢٥/٦/٣٠
إيجارات دائنة وإيرادات استثمارات عقارية "محصلة مقدماً"	٣٣٥٤٨٨	٣٢٨٥٥٦
الإجمالي	٣٣٥٤٨٨	٣٢٨٥٥٦

(٢٧) حسابات دائنة أخرى :-

البيان	٢٠٢٦/٣/٣١	٢٠٢٥/٦/٣٠
تأمينات للغير	١٩٤٩٩٨٩٨	٢٢٤٦٣٤٩١
دائنو بمبالغ مستقطعة من العاملين	١١٩١١٦٣	١٨٧٧٠٥٢
دائنو شراء أصول	٣٨٩٧٩٠	٧٢٤٦٠٧٠
أرصدة دائنة متنوعة	٢٧٢٤٩٩٧٥	٢٦٤١٦٤١٩
الإجمالي	٤٨٣٣٠٨٢٦	٥٨٠٠٣٠٣٢

**** بنود قائمة الدخل**
(٢٨) إجمالي مبيعات إنتاج تام :-

البيان	٢٠٢٦/٣/٣١	٢٠٢٥/٣/٣١
البيان	٢٠٢٦/٣/٣١	٢٠٢٥/٣/٣١
دقيق فاخر ٥٠ ك ٧٢ %	١١٤٥٤٨٧٦٢	١٠٢٢٦٢٦١٣
دقيق فاخر ٢٥ ك ٧٢ %	٧٩٨٨٣٩٧٥	٨٤٢٤٨١٨٩
دقيق فاخر ٥ ك ٧٢ %	-	٧٢٠٩٥
دقيق فاخر ١٠ ك ٧٢ %	٩٨٥٣٤٦	
دقيق فاخر صب ٧٢ %	٣١٨٣٤٧٥٠	
الخبز	٣٣١٧٧٢٥	٣٩٠٢٤٣٨
دقيق منظومة ٥٠ ك ٢٠١٣	٣٠٩٧٣٠	٥٧٥٣٧٤
الدخالة الخشنة	٧٣٤٥٦٠٩٩	٥٠٣٣٧٤١٠
الإجمالي	٣٠٤٣٦٣٨٧	٢٤١٣٩٨١١٩

القيمة بالجنيه

(٢٩) 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 أقماص مستوردة	١٠٦٤٨٣٤١	٤١٢٠٩٠٧١
أجور نقل أقماص محلية	١٣٧٥٦٣٢٢	٢٤٩٠٦٨٢٥
فوارغ وتحميل نخالة خشنة	٢٣٧٨٦٥٣٧	٢٢٣١٤٨٢٩
عمولة تخزين أقماص مستوردة	١٤١٥٥٢٩٤	٢٧٩٥٣٢٢
عمولة بيع نخالة خشنة	١٧٦١٨٤٩٥١	١٥٤٩٢٢٩٧٤
عمولة تسويق أقماص محلية	٠	٣١٥٤٠٥
غربة بوحدة قوص	٦٢٦٠١	-
الإجمالي	٢٤٥٩٢٥٨٧٣	٢٥٤٩٣١٩٢٥

القيمة بالجنيه

(٣٠) إيرادات تشغيل للغير :-

البيان	٢٠٢٦/٣/٣١	٢٠٢٥/٣/٣١
قيمة القمح المطحون خلال الفترة	٤٨٧٦٣٣٠٩٤	٤٥٣٩٨٣٩٣٨
الإجمالي	٤٨٧٦٣٣٠٩٤	٤٥٣٩٨٣٩٣٨

تم تطبيق منظومة الطحن الجديدة اعتباراً من ٢٠١٧/٨/١ بناءً على التوجيه الوزاري رقم ٢٤ لسنة ٢٠١٧ وتعليق 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 .

القيمة بالجنيه

(٣١) إيرادات استثمارات عقارية :-

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

القيمة بالجنيه

(٣٢) تكلفة إنتاج أو شراء الوحدات المباعة :-

البيان	٢٠٢٦/٣/٣١	٢٠٢٥/٣/٣١
خامات ومواد ووقود وقطع غيار	٥٤٨٢٩٤٣١٢	٤٩٥٠١٤٤٨٦
أجور	١٨٨٥٠٠٢٤٣	١٨٩٢٢٥٥٩١
خدمات مشتراه	٣٥٧٣٧٤٠٣	٢٣٢٧٧١٣٦
الإهلاك	١٦٤٩٢١٥١	١٣٠٢٩٨٠٢
الإيجارات	٣٧٣٣٣	٢٩١٣٥
ضرائب عقارية	١٤٣١٢٢	-
ضرائب غير مباشرة	٣٦٥٧٥٠	١٣٥٤٢٥
مخزون أنتاج تام أول الفترة	١٠٠٥٦٩٦٢	٨٣٠٢٣٧٩
مشتريات بضائع بغرض البيع		
يخصم : مخزون أنتاج تام آخر الفترة	٣٣٣٣٥٠٠	٧٦٨١٩١٩
الإجمالي	٧٩٦٢٩٣٧٧٦	٧٢١٣٣٢٠٣٥

القيمة بالجنيه

(٣٣) الإيرادات والأرباح الأخرى :-

البيان	٢٠٢٦/٣/٣١	٢٠٢٥/٣/٣١
أرباح بيع مخلفات	٢٣٢٦٦٣٢	٤٦٤٠٥٦٣
أرباح بيع خامات ومواد ووقود	٨٠٣٧١٢	٣٣١١٤٠
تعويضات وغرامات	٥٨٩٠٦٩	٧٠٠٧٢٩
إيجارات دائنة	٢٦٩٩٤١٣	١٨٥٥٧٦٣
أرباح رأسمالية	٣٠٠٠٠٠	
إيرادات متنوعة أخرى	٧٠٠٥٤٠	٦٨٨٨٦٠
الإجمالي	٧٤١٩٣٦٦	٨٢١٧٠٥٥

٣٣- (١) أرباح رأسمالية :-

البيان	٢٠٢٦/٣/٣١	القيمة بالجنيه	٢٠٢٥/٣/٣١
ناتج بيع سيارة نصر ١٩٠	٣٠٠٠٠٠		
** الإجمالي	٣٠٠٠٠٠		

٣٤) إيرادات استثمارات مالية :-

البيان	٢٠٢٦/٣/٣١	القيمة بالجنيه	٢٠٢٥/٣/٣١
عائد مساهمة الشركة في شركة وادي الملوك	١٨١٧١٧٠٢		١٥٩٠٠٢٣٩
عائد أذون الخزانة	١٦٠٩٨٢١٨		٢٤٧٣٦٢٨٩
** الإجمالي	٣٤٢٦٩٩٢٠		٤٠٦٣٦٥٢٨

٣٥) التكاليف التسويقية (البيع والتوزيع) :-

البيان	إيضاح	٢٠٢٦/٣/٣١	القيمة بالجنيه	٢٠٢٥/٣/٣١
خامات ومواد ووقود وقطع غيار		١٨٠١٨٣		١٨٨٣٠٨
أجور		١٥٥٨٨٤٣٥		١٦٤٥١٢٤٢
تكاليف أخرى	١/٣٥	٩٢٧٦٥٤		٨٢١٥٤٧
** الإجمالي		١٦٦٩٦٢٧٢		١٧٤٦١٠٩٧

١/٣٥) تكاليف أخرى :-

البيان	٢٠٢٦/٣/٣١	القيمة بالجنيه	٢٠٢٥/٣/٣١
خدمات مشتراه	٦٤٤٦٨٤		٥٧٩٢٦٥
الإهلاك	١٩٥٢١٥		١٦٨٥٦٤
الإيجارات	٨٧٧٥٥		٧٣١٤٣
ضرائب عقارية	-		٥٧٥
** الإجمالي	٩٢٧٦٥٤		٨٢١٥٤٧

٣٦) المصروفات الإدارية والعمومية :-

البيان	٢٠٢٦/٣/٣١	القيمة بالجنيه	٢٠٢٥/٣/٣١
خامات ومواد ووقود	٧٣٣٥٤٢٠		٦٦٧٧٨٧٢
أجور	٩٣٢١٣٨١٥		٧٧١٤٩٤٢٠
خدمات مشتراه	٢٢٢٣٧٩٢١		١٥٦٢٦٥٩٠
الإهلاك	١٠٠٨٣٠٩		٨٣٦٩٢٧
الإيجارات	٥٩٩٩٩٦٧		٢٦٦٥٤٨٠
ضرائب عقارية	٤٢٠٧٥		٤٠٢٠٢٥
ضرائب غير مباشرة على النشاط	٠		٤٠٠١٩٩
** الإجمالي	١٢٩٨٣٧٥٠٧		١٠٣٧٥٨٥١٣

** تتمثل المصروفات الادارية والعمومية في الآتي :-

البيان	٢٠٢٦/٣/٣١	القيمة بالجنيه	٢٠٢٥/٣/٣١
مصروفات إدارية أخرى	١٢٧٠٦٩١٨٦		١٠١٤٧٠٢٦٣
** الإجمالي	١٢٧٠٦٩١٨٦		١٠١٤٧٠٢٦٣

** ما تقاضاه رئيس مجلس الادارة والأعضاء :-

البيان	٢٠٢٦/٣/٣١	القيمة بالجنيه	٢٠٢٥/٣/٣١
رواتب مقطوعة للسادة رئيس مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي والعضو المنتدب الفني	١٧٦٨٣٢١		١٤٣٥٢٥٠
بدل حضور السادة رئيس مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي والسادة أعضاء مجلس الإدارة	٨١٦٠٠٠		٦٧٧٥٠٠
بدل انتقال السادة رئيس مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي والسادة أعضاء مجلس الإدارة	١٨٤٠٠٠		١٧٥٥٠٠
** الإجمالي	٢٧٦٨٣٢١		٢٢٨٨٢٥٠

٣٧) أعباء وخسائر متنوعة :-

البيان	٢٠٢٦/٣/٣١	القيمة بالجنيه	٢٠٢٥/٣/٣١
مخصص بخلاف الإهلاك	٧٠٠٠٠٠		
تعويضات وغرامات	٥٨٨٧٣٥١		٢٣٣٥٥٥٤
تبرعات وإعانات	٤٧٥٠٠		٥٠٥٠٠
المساهمة التكافلية	٢٧٥٠٦٧٥		٢٥٥٥٦٤١
** الإجمالي	٩٣٩٠٩٢٦		٤٩٤١٦٩٥

١/٣٧ مخصصات بخلاف الاهلاك :-

القيمة بالجنيه

البيان	٢٠٢٦/٣/٣١	٢٠٢٥/٣/٣١
تعزير مخصص قضايا	٧٠٠٠٠	
** الإجمالي	٧٠٠٠٠	

٢/٣٧ تبرعات وإعانات :-

القيمة بالجنيه

البيان	٢٠٢٦/٣/٣١	٢٠٢٥/٣/٣١
الجهات حكومية	-	-
الجمعيات الخيرية المشهرة	٤٧٥٠٠	٥٠٥٠٠
** الإجمالي	٤٧٥٠٠	٥٠٥٠٠

٣٨ 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	٩٤١٨٨٣٩	١٦٦١٣٨٢٦
** الإجمالي	١٢٦٩٧١٥٢	١٩١٣٨٧٢٩

٣٩ مصروفات تمويلية :-

القيمة بالجنيه

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

٤٠ ضرائب الدخل :-

القيمة بالجنيه

البيان	٢٠٢٦/٣/٣١	٢٠٢٥/٣/٣١
شركات أموال عن الفترة	٣٣٧٩٧٥٦٥	٢٨٥٠٨٣٢٣
ضريبة أذون خزانة مسددة	-	-
** الإجمالي	٣٣٧٩٧٥٦٥	٢٨٥٠٨٣٢٣

٤١ نصيب السهم عن أرباح الفترة :-

القيمة بالجنيه

البيان	٢٠٢٦/٣/٣١	٢٠٢٥/٣/٣١
صافى ربح الفترة	١١٦٤١٣٨٣٧	١٣٢٧٣٩٧٧٨
عدد الأسهم	٧٠٠٠٠٠٠	٧٠٠٠٠٠٠
نصيب السهم من صافى ربح الفترة	١٦,٦٣	١٨,٩٦

٤٢ أهداف وسياسات إدارة المخاطر الأدوات المالية

نظرة عامة

الشركة معرضة للمخاطر التالية الناشئة عن استخدامها للأدوات المالية:

١. مخاطر الائتمان

٢. مخاطر السوق

٣. مخاطر السيولة

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

٤٢ - 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 المتقنعون 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.

٢-٤٢ 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، وهي 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.

٣-٤٢ مخاطر السيولة

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

٤٣ - القيم العادلة للأدوات المالية

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

٤٤ - الاحداث الهامة :-

= قررت لجنة السياسات النقدية للبنك المركزي المصري في اجتماعها يوم الخميس الموافق ٢ أبريل ٢٠٢٦ خفض أسعار العائد الأساسية بواقع ١٠٠ نقطة أساس وبناء عليه تم خفض سعري عائد الإيداع والأقراض لليلة واحدة وسعر العملية الرئيسية للبنك المركزي إلى ١٩ % ، ٢٠ % ، ١٩.٥ % على الترتيب كما تم خفض سعر الائتمان والخصم ليصل إلى ١٩.٥ % كذلك قرر مجلس إدارة البنك المركزي خفض نسبة الاحتياطي النقدي التي تلزم البنوك بالاحتفاظ بها لدى البنك المركزي المصري من ١٨ % إلى ١٦ % وتأتى هذه القرارات انعكاساً لتقييم اللجنة لآخر 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

٤٥- بيانات أخرى :

- إرتفاع أسعار شراء الأقماع المستوردة لإستخراج دقيق ٧٢ % وكذلك أسعار مستلزمات الإنتاج من وقود وقطع غيار ومواد تعبئة وتغليف نتيجة
- تساهم الشركة فى شركة وادى الملوك للطحن والصناعات والصناعات الملحقة بنسبة ٥٧,٦٨ % من رأس المال
- ٤٦- **الموقف الضريبي**
 - الشركة تطبق نظام الدفعات المقدمة طبقاً للقانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥ م مادة ٦٢ .
 - الشركة تقوم بسداد الضرائب المستحقة عليها سنوياً من واقع الاقرارات الضريبية المعدة طبقاً للقانون وفى المواعيد المقررة كما تقوم الشركة بسداد مستحقات مصلحة الضرائب على المبيعات أولاً بأول وأن المخصص الظاهر بقائمة المركز المالى فى 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 الضريبى لكبار الممولين وتم الإحالة الى لجنة الطعن الداخلية بالمركز الضريبى .
 - يوجد منازعة قضائية بين الشركة ومصلحة الضرائب على المبيعات عن بعض " خدمات تشغيل للغير " تم خضوعها لضريبة المبيعات للأعوام من ٢٠٠٧ حتى ٢٠١٢ عن عمولات تسويق الأقماع والأذرة الشامية ومصاريف أخرى .

٤٧- 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 المقدّر 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 تعليلاتها لحساب شركة وادى كوم أمبو وسدادها تنفيذاً للحكم الصادر لصالح شركة وادى كوم أمبو خلال شهر أكتوبر ٢٠٢٤ وجارى متابعة تنفيذ الحكم فى الدعوى الفرعية الصادرة لصالح الشركة .

٤٨- 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 إجمالى الأتعاب قيمة الضريبة على القيمة المضافة .

رئيس القطاعات المالية

"محاسب/ مؤمن جمال الدين على"

تحريراً فى: ٢٠٢٦/ /
* الزهراء *

حج ١



تقرير الفحص المحدود

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

تقرير عن القوائم المالية :

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

تم مراجعة القوائم المالية المستقلة للشركة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ وكذلك المركز المالي للشركة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ بواسطة مراقب حسابات آخر وأصدر عنها تقرير متحفظ مؤرخ على التوالي في ٢٩ سبتمبر ٢٠٢٥ و ١٣ نوفمبر ٢٠٢٥ والإدارة هي المسئولة عن إعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) الخاص بإعداد القوائم المالية الدورية وتنحصر مسئوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها .

نطاق الفحص المحدود :

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) " الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمنشأة والمؤدى بمعرفة مراقب الحسابات " . يشمل 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 جوهرياً في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية ، وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم إكتشافها في عملية مراجعة ، وعليه فنحن لا نبدى رأى مراجعة على هذه القوائم المالية .

أساس إبداء الإستنتاج المتحفظ :

١. لم تقم الشركة بالإلتزام بمتطلبات معيار المحاسبة المصري رقم (٤٧) - الأدوات المالية وأثر ذلك على القوائم المالية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ ، والذي أوجب دراسة المخاطر الإئتمانية المستقبلية المتوقعة وتكوين المخصص اللازم في ضوء الدراسة المعدة .
٢. لم يتم الإلتزام بإعادة النظر في الأعمار الإنتاجية والقيمة التخريدي للأصول الثابتة وفقاً للفقرة رقم (٥١) من معيار المحاسبة المصري رقم (١٠) .
٣. لم يتم حصر مخزون قطع الغيار الراكده بمخازن الشركة ودراسة مدى وجود إضمحلال في قيمة الأصناف الراكدة.



٤. لم يتم إجراء مطابقات بين الشركة وكبار العملاء في ٣١ مارس ٢٠٢٦ (هيئة السلع التموينية ، الشركة العامة للصوامع والتخزين ، محمد نصر الدين بدران) .
٥. تم إثبات أذون الخزانة المشتراه بالقيمة النقدية المسدده ، وصحة ذلك إثباتها بالقيمة الإسمية ومعالجتها بالتكلفة المستهلكة وفقاً لمتطلبات معيار المحاسبة المصري رقم (٤٧) - الأدوات المالية .
٦. أظهرت كشوف حسابات البنوك وجود كلا من حساب بنك مصر فرع سوهاج (رقم ٣١٧٠٠٠١٠٠٠٠٦٠٥٠٠) بقيمة قدرها ١٦٥,٠٤١ جنيه و حساب لدى البنك الأهلي فرع الفتح (١٠١٧) بقيمة قدرها ٩٧٧ جنيه ولم تظهرها حسابات الشركة في ٣١ مارس ٢٠٢٦ ، ويتصل بذلك عدم موافقتنا بكشف حساب البنك التجارى الدولى - الاقصر (ح/ ١٠٠٠١٢٣٠٠١١٧) بقيمة قدرها ٨٦١,٨٤٨ جنيه .
٧. لم نواف بدراسة الشركة بشأن مخصص الضرائب المتنازع عليها بما يمكننا من الحكم عن مدى كفايته عليها .
٨. لم نواف بدراسة الشركة بشأن مخصص القضايا في ضوء المنازعات المتداولة وبما يمكننا من الحكم على مدى كفايته عليها .
٩. لم يتم تأييد قائمة الدخل بقيمة ضريبة الدخل المؤجلة خلال الفترة .

الإستنتاج المتحفظ :

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

مع عدم إعتبار ذلك تحفظاً:

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



٢. ضرورة متابعة الوحدة المحلية بالأقصر ووزارة الصناعة لاستخراج رخصة دائمة لتشغيل مطحن الأقصر حيث أنه يعمل برخصة مؤقتة والتي انتهت في يونيو ٢٠١٤ .
٣. نوصي بضرورة تطوير نظام التكاليف بالشركة بما يتناسب مع الأنشطة الجديدة للشركة .
٤. لم تقم الشركة حتى تاريخه بالتعاقد على برنامج محاسبي إلكتروني متكامل يمكنها من التحول للنظام الآلي على الرغم من كبر حجم تعاملات الشركة .

نصر أبو العباس أحمد



محاسب ومراجع قانوني

سجل المحاسبين والمراجعين رقم ٥٥١٨

م.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



تحريراً في: ٢٠ مايو ٢٠٢٦