



قطاع التكاليف والاستثمار

السادة/ البورصة المصرية

تحية طيبة وبعد/...

نتشرف بأن نرسل لسيادتكم الاتي:-

- ١- تقرير مراقب حسابات الشركة عن القوائم المالية المعدة طبقاً لقرار وزير الاستثمار رقم (١١٠) لسنة ٢٠١٥ عن الفترة المنتهية في ٣١/٣/٢٠٢٤
  - ٢- تقرير الجهاز المركزي للمحاسبات عن الفترة المنتهية في ٣١/٣/٢٠٢٤
  - ٣- قائمة المركز المالي في ٣١/٣/٢٠٢٤
  - ٤- قائمة الدخل عن الفترة المنتهية في ٣١/٣/٢٠٢٤
  - ٥- قائمة الدخل الشامل عن الفترة المنتهية في ٣١/٣/٢٠٢٤
  - ٦- قائمة التغير في حقوق الملكية في ٣١/٣/٢٠٢٤
  - ٧- قائمة التدفقات النقدية في ٣١/٣/٢٠٢٤
  - ٨- الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١/٣/٢٠٢٤
- شاكرين لسيادتكم حسن تعاونكم معنا

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام .... مسئول الاتصال

مدير العلاقات المستثمرين

"محاسب/ عرفات بدرأوى راغب"



## تقرير فحص محدود

إلى السادة / مساهمي مطاحن وسط و غرب الدلتا (شركة مساهمة مصرية) .

المقدمة:

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي المرفقة لشركة مطاحن وسط و غرب الدلتا (شركة مساهمة مصرية) في ٣١ مارس ٢٠٢٤ وكذلك قائمة الدخل وقائمة الدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرتبطة بها عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ , وملخصا لسياسات المحاسبية وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى والإدارة هي المسئولة عن إعداد هذه القوائم المالية الدورية والعرض العادل والواضح لها طبقا لمعايير المحاسبة المصرية وتحتصر مسؤوليتنا في التوصل الي إستنتاج علي هذه القوائم المالية في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود:

قمنا بفحصنا المحدود طبقا للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) " الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمنشأة والمؤدي بمعرفة مراقب الحسابات " ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية عمل إستفسارات بصورة أساسية من الأشخاص المسئولين بالشركة عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق الإجراءات التحليلية وغيرها من إجراءات الفحص المحدود الأخرى ويقل الفحص المحدود جوهريا في نطاقه عن عملية المراجعة التي تتم طبقا لمعايير المراجعة المصرية , وبالتالي فإن أعمال الفحص المحدود قد لا تمكننا من الحصول علي تأكيدات بجميع الأمور الهامة التي قد يمكن إكتشافها خلال عملية المراجعة ، وعليه فنحن لا نبدي رأي في مراجعة هذه القوائم المالية الدورية .

الإستنتاج :

وفي ضوء فحصنا المحدود لم ينم إلي علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للشركة في ٣١ مارس ٢٠٢٤ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقا لمعايير المحاسبة المصرية .



القاهرة في : ٣٠ إبريل ٢٠٢٤ .

contact@fouadelwatan.com

fouadelwatan.com

(+2) 0100 8888 900 / (+202) 2678 1530/1/2/3

P.O. 66 Code 11835 - New Cairo

Main Add. 45 El Teseen St., Al Narges 3, 5<sup>th</sup> Settlement, New Cairo

Add. 5 El Obour Buildings, Salah Salem, Nasr City, Cairo

٩٠٠ ٨٨٨٨ ١٠٠ (+٢) - ٢٦٧٨ ١٥٣/١/٢/٣ (+٢٠٢)

ص.ب. ٦٦ كود ١١٨٣٥ - القاهرة الجديدة

العنوان الرئيسي، ٤٥ ش التسعين، النرجس ٣، التجمع الخامس، القاهرة الجديدة

العنوان، ٥ عمارات العبور، صلاح سالم، مدينة نصر، القاهرة



جمهورية مصر العربية

## الجهاز المركزي للمحاسبات

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

### تقرير

### الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية

### لشركة مطاحن وسط وغرب الدلتا

في ٣١ مارس ٢٠٢٤

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

قمنا بأعمال الفحص المحدود للقوائم المالية لشركة مطاحن وسط وغرب الدلتا " شركة مساهمة مصرية " خاضعة لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ وتعديلاته بشأن شركات المساهمة وشركات التوصية بالأسهم والشركات ذات المسؤولية المحدودة وشركات الشخص الواحد ولائحته التنفيذية ، والمتمثلة في قائمة المركز المالي في ٣١ مارس ٢٠٢٤ وكذا قوائم الدخل والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى.

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

### نطاق الفحص المحدود

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

ويقل الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم إكتشافها في عملية المراجعة ، وعليه فنحن لا نبدي رأى مراجعة على هذه القوائم المالية.

#### أساس الإستنتاج المُتحفظ :

- بلغ صافي الربح بعد الضريبة عن الفترة من ٢٠٢٣/٧/١ حتى ٢٠٢٤/٣/٣١ نحو ٢٥١,٨٢٩ مليون جنيه مقابل نحو ١٤٣,٤٨٣ مليون جنيه خلال الفترة المثيلة من العام المالي السابق بزيادة قدرها ١٠٨,٣٤٦ مليون جنيه ، وقد ساهمت الإيرادات الناتجة عن غير أنشطة الشركة الرئيسية ومنها الفوائد الدائنة ، إيرادات وأرباح متنوعة بنحو ١٩١,٤٣٧ مليون جنيه وبنسبة ٧٦,٠٢% من الربح المُحقق مما ساهم في زيادة الربح المُحقق بنحو ١٦٨,٧١٠ مليون جنيه عن المستهدف خلال الفترة والبالغ نحو ٨٣,١١٨ مليون جنيه وبنسبة تحقيق مستهدف بلغت ٣٠٢,٩٧% مما يشير إلى عدم دقة التقديرات بالموازنة للعام المالي ٢٠٢٣/٢٠٢٤.

- عدم قيام الشركة بتعديل المادة رقم (٧) من النظام الأساسي للشركة والسجل التجاري وفقاً لآخر تعديلات على هيكل المساهمين.

- لم تتضمن نسخة السجل التجاري وفقاً لآخر مُستخرج رسمي بتاريخ ٢٠٢٤/٢/١١ بعض البيانات والملاحظات الخاصة بتعديل بعض مواد النظام الأساسي للشركة والمُتعلقة برأس مال الشركة ونسب المُساهمة.

تم إثبات الأرصدة الدفترية للأصول الثابتة والبالغ قيمتها نحو ٣٠٠,٢٦٧ مليون جنيه (بعد إستبعاد مجمع الإهلاك بنحو ٥٩٥,١٩١ مليون جنيه) ، وقد تبين بشأنها ما يلي :

- تضمنت الأصول الثابتة (أراضي) في ٢٠٢٤/٣/٣١ ما يلي :

\* مبلغ نحو ٣٠٠,٠١٧ مليون جنيه قيمة أرض مطحن كفر الدوار والبالغ مساحتها طبقاً للعقد الإبتدائي المؤرخ ٢٠٢٠/١/٢٧ حوالي ٤ فدان و ١٤ قيراط و ٢١ سهم ، وفقاً لخطاب الجمعية التعاونية الإنتاجية المؤرخ ٢٠٢٣/٢/٧ والذي تعهد فيه بإتمام التعاقد بالشهر العقاري في أسرع وقت ، وقد قامت الشركة بسداد مبلغ ٦ مليون جنيه في نفس تاريخ التعاقد والمُقرر سدادها بعد التسجيل ، وحتى تاريخ نهاية الفحص في أبريل ٢٠٢٤ لم يتم الإنتهاء من تسجيل العقد النهائي والمُحرر في ٢٠٢٣/٢/٧.

\* مبلغ نحو ١٠,٠٧٣ مليون جنيه قيمة أرض مجمع المخابز الآلية بينها والبالغ مساحتها ٥٣٨٤,٧٠ م<sup>٢</sup> طبقاً للرفع المساحي الذي تم بتاريخ ٢٥/١/٢٠٢١ والمُسدد قيمتها بالكامل بتاريخ ٤/٤/٢٠١٠ وتم تحرير عقد بيع ابتدائي ما بين الشركة ومجلس مدينة بنها في ٣٠/١٠/٢٠٢٢ وبالتقدم للشهر العقاري بينها وبعد إستخراج شهادات القيود والمطابقة لأرقام قطع الأرض محل العقد تبين أن بعض هذه القطع غير مُسجل بملكية مجلس مدينة بنها.

- تضمنت إضافات الأصول الثابتة في ٣١/٣/٢٠٢٤ بالخطأ مبلغ ٢٠٨,٧٦٥ ألف جنيه (آلات ومعدات) تحت مسمي ٢ منخل إسطواني كامل تم تصنيعهم بورش بنها بالقلوبية لمطحن كفر الدوار بالبحيرة طبقاً لمحضر التركيب والتشغيل في ٩/٣/٢٠٢٤ والمُعد بمعرفة قطاع البحيرة ، وصحتها مصروفات صيانة.

- ما زالت السيارة رقم (٦٤٧٨ ق.م.ب) نقل نصر ١٩٠ والمقطورة رقم (٦٩١٨ ق.ف.ج) التابعة لقطاع القليوبية المُحفظ عليهما بمركز نقطة شبراخيت منذ ١٣/١٢/٢٠٢١ أثر حادث رقم ١٩٣٧٥ والتي ما زالت بحوزة جهاز مشروعات الخدمة الوطنية للقوات المسلحة منذ ٢٠٢٣/٣/٣٠ رغم صدور عدة قرارات من النيابة العامة والمحامي العام بتسليمها للشركة وأخرها بتاريخ ٣/١/٢٠٢٤.

- بلغ رصيد حساب التكوين الإستثماري في ٣١/٣/٢٠٢٤ مبلغ نحو ١٤,٩٧٢ مليون جنيه متضمن مبلغ نحو ١٣,٤٧٨ مليون جنيه يتمثل في قيمة آلات ومعدات تم شرائها منذ عام ٢٠١٩ ولم تستخدم حتى تاريخه أبريل ٢٠٢٤ ، الأمر الذي يمثل مال عاطل وغير مستغل.

بلغ المخزون في ٣١/٣/٢٠٢٤ نحو ١١٣,٧٤١ مليون جنيه ، وبالمراجعة تبين ما يلي :

- مخالفة معيار المحاسبة المصري رقم (٢) - فقرة ٩ - والتي تقضى بأنه " يقاس المخزون على أساس التكلفة أو صافي القيمة الإستردادية (البيعية) أيهما أقل " حيث أن الشركة لا تطبق ذلك سوى على مخزون الإنتاج التام فقط ، ويتصل بما سبق من أن الإيضاح رقم (٤-٤) والخاص بالمخزون ضمن الإيضاحات المتممة تضمن أن " الخامات ومواد التعبئة والتغليف وقطع الغيار تُقيم بإتباع طريقة المتوسط المتحرك " ونشير في هذا أنها طريقة من طرق حساب التكلفة وليست طريقة تقييم للمخزون طبقاً للفقرة رقم (٢٥) من معيار المحاسبة المصري رقم (٢) والتي تنص على " تستخدم طريقة الوارد أولاً يصرف أولاً أو طريقة المتوسط المرجح في تحميل تكلفة المخزون في حالات بنود المخزون " .

- لم نتحقق من مخزون الخامات الرئيسية من الأقماع ملك الشركة بكمية حوالى ٢,١٢٠ ألف طن قمح أجنبي ٧٢% ، وملك الهيئة العامة للسلع التموينية بكمية بلغت حوالى ١١,٣٤٢ ألف طن من القمح الأجنبي ٨٧,٥% ، وذلك لعدم إجراء تصفية صفرية للصوامع والمطاحن والشون فى ٢٠٢٤/٣/٣١ .

- ضعف الرقابة على مخلفات الطحن (ناتج الغربلية) بمطاحن الشركة وعدم إتباع دورة مستندية لتلك المخلفات إكتفاءً بالدورة المستندية لبيع المخلفات ، وقد بلغت كمية القمح المطحون (٨٧,٥% ، ٧٢%) بمطاحن الشركة مختلف الدرجات حوالى ١,٠٣٧ مليون طن خلال الفترة من ٢٠٢٣/٧/١ حتى ٢٠٢٤/٣/٣١ بما يعادل حوالى ١,٠١٣ مليون طن قمح ٢٤ قيراط - طبقاً للمركز الإحصائى المعد بمعرفة الشركة - بفارق قدره حوالى ٢٤ ألف طن فى حين بلغت كمية المخلفات المباعة حوالى ١١ ألف طن فقط بفارق قدره ١٣ ألف طن ، هذا بخلاف كمية ٣٩,٣٠٠ طن مخلفات مباعه بصومعتي طنطا وكفر الشيخ لم نقف على طبيعتها.

ويتصل بما سبق من وجود تفاوت فى أسعار بيع هذه المخلفات حيث أن متوسط أسعار البيع تراوح من ١,٠٦٥ ألف جنيه للطن إلى ٣,٨٥٤ ألف جنيه للطن بصوامع ومطاحن الشركة وبلغ متوسط أسعار بيع المخلفات بمطحن ٢٣ يوليو (مطحن لإنتاج الدقيق ٧٢%) نحو ٧,٤١٧ ألف جنيه للطن لبعض مبيعات الأتربة.

- عدم سلامة تقييم مخزون الإنتاج التام فى ٢٠٢٤/٣/٣١ حيث تم تقييم النخالة الحرة ٧٢% بمبلغ نحو ٧٢٧,٧٢٥ ألف جنيه وصحته نحو ٨١٦,٥٠٠ ألف جنيه بفارق قدره نحو ٨٨,٧٧٢ ألف جنيه وذلك لتقييمها بمبلغ ١٠,٢٥٠ ألف جنيه للطن رغم أن آخر سعر بيع طبقاً لبيانات ومستندات الشركة ١١,٥٠٠ ألف جنيه للطن ابتداءً من ٢٠٢٤/٣/١٦ .

- بلغ مخزون إنتاج غير تام (ورش) فى ٢٠٢٤/٣/٣١ مبلغ نحو ٧٠٠,٣٧٦ ألف جنيه متضمن بالخطأ مبلغ نحو ٢٦٠ ألف جنيه (ما أمكن حصره منه) قيمة مصاريف صيانة.

- تضمن مخزن إنتاج تام (ورش) فى ٢٠٢٤/٣/٣١ مبلغ نحو ٦٠,٩٥٨ ألف جنيه قيمة أصناف تم تصنيعها منذ ديسمبر ٢٠١٧ للخطوط البلدي التي تم تكهينها.

- تضمنت الأرصدة المدينة الأخرى فى ٢٠٢٤/٣/٣١ المبالغ التالية :

\* مبلغ نحو ١٥,٦١٨ مليون جنيه (قيمة الإيجار والعجوزات) مديونية على السيد/ إبراهيم عبد الحكيم رزق المستاجر السابق للفندق السياحي والنادي الاجتماعي بموجب العقد المؤرخ فى

أبريل ٢٠١٢ تتمثل في القيمة الإيجارية المستحقة عن الفترة من يونيه ٢٠١٢ وحتى مارس ٢٠١٧ ، ورغم صدور أحكام قضائية نهائية لصالح الشركة في هذا الأمر إلا أنه لم يتم تنفيذها حتى تاريخ نهاية الفحص في أبريل ٢٠٢٤ .

\* مبلغ نحو ٦٥٩ ألف جنيه مديونية على السيد/ أحمد إبراهيم النوبي مستأجر الفندق تمثل القيمة الإيجارية للفندق وبعض الأماكن بقاعة جاردينيا بلازا ونظراً لعدم قيام الشركة بتنفيذ بعض بنود التعاقد والخاصة باستخراج تراخيص التشغيل وموافقة الحماية المدنية صدرت أحكام في غير صالح الشركة بإسترداد المستأجر لمبلغ نحو ٥٥٠ ألف جنيه يمثل القيمة الإيجارية وتعويض عن الفترة من ٢٠١٨/٨/١ حتى ٢٠١٩/٤/٣٠ وفسخ العقد وعدم أحقية الشركة في مبلغ نحو ٦٥٠ ألف جنيه يمثل مُستحقات الشركة عن الفترة من ٢٠١٩/٧/١ حتى فبراير ٢٠٢٠ ، وقام السيد المذكور بإعلان الشركة بالصيغة التنفيذية للأحكام في الإستئناف بتاريخ ٢٠٢٤/٣/١٦ .

- بلغت أرصدة الحسابات الجارية بالبنوك وهيئة البريد في ٢٠٢٤/٣/٣١ مبلغ نحو ٦١١,٧١٨ مليون جنيه دون وجود دراسة تمويلية لتعظيم إيرادات الشركة.

- بلغ رصيد المخصصات بخلاف الإهلاك في ٢٠٢٤/٣/٣١ نحو ٣١٨,٠٧٤ مليون جنيه بعد تدعيمها بمبلغ ٩٣ مليون جنيه خلال الفترة من ٢٠٢٣/٧/١ حتى ٢٠٢٤/٣/٣١ وإستخدام مبلغ ١٣,٦٩٣ مليون جنيه ، ووفقاً للمستندات المُقدمة لنا من الشركة فإن الإلتزامات المُحتملة والأصول المُحتملة تبلغ نحو ١٣٠ مليون جنيه بزيادة قدرها ١٨٨,٠٧٤ مليون جنيه وذلك بالمخالفة لمعيار المحاسبة المصري رقم (٢٨) الخاص بالمخصصات والإلتزامات المُحتملة والأصول المُحتملة وذلك وفقاً لما جاء تفصيلاً بتقريرنا رقم ٩٧ بتاريخ ٢٠٢٤/٤/٢٩ حتى لا تمثل إحتياطي سري.

- عدم صحة حساب إهلاكات الأصول الثابتة لأغراض حساب الضريبة حيث تضمنت إستبعادات الأصول الثابتة (آلات ومعدات ، وسائل نقل ، عدد وأدوات) مبلغ نحو ١,٣٨١ مليون جنيه وصحته مبلغ نحو ١,٥٧٢ مليون جنيه ، وذلك بالمخالفة للمادة رقم (٢٦) من قانون الضرائب على الدخل رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ والتي تنص على أن " يقل الأساس (أساس الإهلاك) بما يوازي قيمة الإهلاك السنوي وقيمة بيع الأصول التي تم التصرف فيها وبقيمة التعويض الذي تم الحصول عليه نتيجة فقدانها أو هلاكها خلال الفترة الضريبية " .

- بلغت أرصدة الموردين في ٢٠٢٤/٣/٣١ نحو ٥٤٧,٩٩٦ مليون جنيه (دانن) ، نحو ٩٧٦,٠١٦ ألف جنيه (مدين) ، وبالمراجعة تبين ما يلي :
- عدم إجراء المطابقات اللازمة في ٢٠٢٤/٣/٣١ مع الهيئة العامة للسلع التموينية على أرصدها الدائنة البالغة نحو ٥٠٨,١٤٤ مليون جنيه والمدينة البالغة نحو ٢٣٨,٠١٩ ألف جنيه ، علماً بأن آخر مطابقة تمت مع الهيئة كانت بتاريخ ٢٠٢٤/٢/٢٨ على أرصدها في ٢٠٢٣/١٢/٣١.
  - تضمن حساب الموردين (الدائن) مبلغ نحو ١,٨٠٠ مليون جنيه تحت مسمي الموردين نقداً متضمن مبلغ نحو ١,٦٣٥ مليون جنيه قيمة أصناف ورد مشمولها ولم ترد الفواتير الخاصة بها.
  - تضمنت الحسابات الدائنة للمصالح والهيئات مبلغ نحو ٨١٧ ألف جنيه جنيه تحت مسمي مصلحة الضرائب (كسب عمل) وقد تم سداد مبلغ نحو ٥٠٢ ألف جنيه حتى ٢٠٢٤/٣/٣١ بفارق قدره ٣١٥ ألف جنيه.
  - لم تقم الشركة بإجراء مطابقة حسابية مع الهيئة العامة للتأمينات الإجتماعية على أرصدة حساباتها الدائنة بالشركة في ٢٠٢٤/٣/٣١ والبالغة نحو ١٥,٦٩١ مليون جنيه ، وقد تم سداد مبلغ نحو ٦,٢٢٢ مليون جنيه المستحق عن شهر مارس ٢٠٢٤ في أبريل ٢٠٢٤ بفارق قدره نحو ٩,٤٦٩ مليون جنيه.
  - تضمن حساب تأمينات للغير بحساب الأرصدة الدائنة الأخرى المبالغ التالية :
    - \* نحو ١,١٥٨ مليون جنيه أرصدة متوقفة تخص مخازن منظومة الخبر الطباقى منذ عام ٢٠١٤.
    - \* نحو مليون جنيه تأمينات للغير يمثل أرصدة متوقفة منذ عدة سنوات.
  - عدم قيام الشركة بحساب إنحرافات إستهلاك السولار عن الفترة من ٢٠٢٤/١/١ حتى ٢٠٢٤/٣/٣١ طبقاً للبيانات المسلمة لنا من الشركة ، كما لم يتم تحميل الإستخدامات بقيمة إستهلاك السولار عن الفترة من ٣/٢٤ حتى ٢٠٢٤/٣/٣١.
  - تضمنت قائمة الدخل بعض المصروفات التقديرية بنحو ١٥,٥٠٠ مليون جنيه تتمثل في قيمة كهرباء ومياه وغاز.
  - قيام الشركة بتخفيض مبلغ نحو ٢٨٨,٣٧٠ ألف جنيه من حساب الإستخدامات (خامات ومواد وقطع غيار - قطع غيار) بالخطأ يمثل الفرق بين المُعلي لحساب مصلحة الضرائب بالحسابات الدائنة للمصالح والهيئات (ضريبة قيمة مُضافة) والمُسدد الفعلي طبقاً للمدفوعة المُصدرة من موقع مصلحة الضرائب وعند تغيير المدفوعة وإخطار الشركة بها يتم رد المبلغ المطلوب مرة أخرى



وتحميله على حساب الإستخدامات (خامات و مواد وقطع غيار - قطع غيار) وسداده لمصلحة الضرائب ومثال ذلك ما حدث بأمر الدفع رقم ٤٠ في ٢٠٢٤/٣/٢٨.

- تم تحميل حساب الأجور (مزايا عينية) بمبلغ ٥٠ ألف جنيه بقيد تسويات في ٢٠٢٣/١٠/٣١ مقابل حسابات دائنة أخرى (اللجنة الرياضية) تحت مسمى دعم من الشركة إلى اللجنة الرياضية بناءً على مذكرة من قبل اللجنة الرياضية تم عرضها على السيد المهندس/ الرئيس التنفيذي للشركة.  
- لم يتم حساب وتحميل نسبة المساهمة التكافلية بنظام التأمين الصحي الشامل بنسبة ٢,٥ في الألف من جملة الإيرادات عن فترة المركز المالي والتي تبلغ نحو ٤,٩٤٥ مليون جنيه وذلك بالمخالفة للقانون رقم (٢) لسنة ٢٠١٨ ، والكتاب الدوري رقم (٤١) لسنة ٢٠١٨ الصادر من مصلحة الضرائب المصرية.

- تضمنت الإيرادات في ٢٠٢٤/٣/٣١ المبالغ التالية :

\* نحو ١٧١,٦٦٢ مليون جنيه قيمة إيرادات تشغيل للغير ، ونحو ٦٨,٠٢٩ مليون جنيه خدمات مباحة منها (نحو ٦٥,٧٢٣ مليون جنيه قيمة عمولة توزيع النخالة ، نحو ٢,٣٠٦ مليون جنيه قيمة عمولة تخزين قمح أجنبي) وذلك خلال الفترة من ٢٠٢٤/١/١ حتى ٢٠٢٤/٣/٣١ دون إجراء المطابقات اللازمة مع الهيئة العامة للسلع التموينية.

\* نحو ٥,٠٧٩ مليون جنيه قيمة نقلات قمح أجنبي خلال الفترة من ٢٠٢٣/٧/١ حتى ٢٠٢٤/٣/٣١ ضمن حساب خدمات مباحة ، وذلك دون إجراء المطابقات اللازمة مع الشركة العامة للصوامع والتخزين.

- تضمن التوجيه الوزاري رقم ٢٢٢ لسنة ٢٠١٧ الصادر بتاريخ ٢٠١٧/٨/٢ بشأن أسس أسعار النخالة الخشنة وخليط الزوائد وتنظيم تداولها في المادة الثانية أن سعر بيع النخالة يشمل مبلغ ١٤٥ جنيه قيمة الفوارغ والتحميل للطن ، وبالمراجعة تبين ما يلي :

\* قيام الشركة بإعتبار مبلغ ١٤٥ جنيه بالكامل قيمة الفوارغ دون تحديد نصيب تحميل الطن من هذا المبلغ.

\* تحملت الشركة لفروق أسعار بلغت نحو ٤٢٤,٤٤١ ألف جنيه خلال شهري فبراير ومارس ٢٠٢٤ نتيجة إرتفاع أسعار مواد التعبئة والتغليف مما يُشير إلى عدم تناسب مبلغ ١٤٥ جنيه للطن مع ما تتحمله الشركة فعلياً من مواد التعبئة والتغليف للطن.

- عدم سلامة قائمة التدفقات النقدية في ٢٠٢٤/٣/٣١ حيث تبين إدراج مبلغ نحو ١٠٧ مليون جنيه كمتعم حسابى بحساب أرصدة الدائنون والأرصدة الدائنة.
- رغم ما أوصت به الجمعيات العامة السابقة للشركة بالعمل على تطوير نظام التكاليف المتبع بالشركة وضرورة دراسة أسباب خسائر الأنشطة والعمل على تلافيتها ، إلا أنه بمراجعة قوائم تكاليف الأنشطة عن الفترة من ٢٠٢٣/٧/١ حتى ٢٠٢٤/٣/٣١ تبين أن نظام التكاليف المتبع يفي فقط بأغراض تقييم المخزون دون باقي عناصر النظام ونوصى بتطويره.
- عدم قيام قطاع التكاليف بالشركة بإعداد ميزان تكاليفي للأرصدة في ٢٠٢٤/٣/٣١ وذلك لمطابقة الأرصدة مع القوائم المالية.
- عدم وجود سجلات طرف إدارة مراقبة حساب المخازن لمراقبة إستخدامات القمح الأجنبي ٧٢% ملك الشركة حيث تلاحظ وجود دفتر يتم تسجيل الكميات الواردة والمُنصرفة من الأقماع الأجنبية ٧٢% دون تسجيل قيم تلك الكميات وذلك إكتفاءً بما يتم بقطاع الحسابات والمراجعة.
- عدم وجود نظام للتكاليف البيئية يمكن من تحديد التكلفة المتعلقة بالبيئة وتبويبها طبقاً لما ورد بقرار رئيس الجهاز المركزى للحاسبات رقم ٩٥٥ لسنة ٢٠٠٩ مما يلزم تداركه.

#### الإستنتاج المتحفظ :

وفى ضوء فحصنا المحدود وبإستثناء ما جاء بتقريرنا عاليه من ملاحظات وتعديلات كان يجب إجراؤها ومنها تكوين مخصصات بمبلغ ٩٣ مليون جنيه لا يقابلها أي إلتزام فلم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرافقة لا تعبر بعدالة ووضوح فى جميع جوانبها الهامة عن المركز المالى للشركة فى ٣١ مارس ٢٠٢٤ وعن أدائها المالى وتدفقاتها النقدية عن التسعة أشهر المنتهية فى ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفى ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة.

مع عدم إعتبار ذلك تحفظاً :

- قيام الشركة بإمساك دفتر خاص بالجرد دون مراعاة متطلبات أحكام المواد أرقام (٢١ ، ٢٣ ، ٢٥) من قانون التجارة رقم ١٧ لسنة ١٩٩٩.
- قيام الشركة بإمساك دفتر ملخص الضريبة دون مراعاة متطلبات أحكام المادة رقم (١٤) من اللائحة التنفيذية لقانون الضريبة على القيمة المضافة رقم ٦٧ لسنة ٢٠١٦.

- قامت الشركة بعقد جمعية عامة غير عادية بتاريخ ٢٠١٩/٦/١٩ لتعديل المادة رقم (٣) من النظام الأساسي لها بإضافة نشاط تقسيم الأراضي والبناء عليها لإستغلالها في الأنشطة الثقافية والإجتماعية والترفيهية والإستثمار العقاري والفندقي والسياحي والمولات التجارية والمناطق اللوجستية ، إلا أنه حتى تاريخه لم تقم الشركة بالإستفادة من نشاط تقسيم الأراضي والإستثمار العقاري أو إستغلاله.

- مازال الوضع قائماً بشأن عدم الإنتهاء من تقنين وضع يد الشركة على بعض الأراضي والعقارات التي آلت إليها بقرارات التأميم أو قرارات تخصيص بعضها محل دعاوى قضائية مازالت متداولة والبعض الآخر صدر به أحكام نهائية وما زال لم يتم التسجيل ومن أمثلة ذلك (مطحن سرس اللبان القديم ، مطحن المعداوى بمنوف ، أرض مطحن قشعمي بدسوق ، شونة شبين القناطر).

- ما زال لم يتم الحصول على مبلغ ١٢١,٦٦٦ ألف جنيه قيمة باقي المُستحق من مبلغ التعويض بشأن نزع ملكية جزء من أرض شونة دفرة والصادر بشأنها حكم لصالح الشركة.  
- تضمن مخزون قطع غيار في ٢٠٢٤/٣/٣١ أصناف راكدة وبطيئة الحركة بلغت تكلفتها نحو ٥٥٢,٩١٩ ألف جنيه (طبقاً لحصر الشركة وبيانات الشركة المسلمة لنا) ، وذلك رغم ما أوصت به الجمعيات العامة السابقة للشركة من ضرورة العمل على سرعة الإستفادة والتصرف في ذلك المخزون.

- تضمنت الإلتزامات طويلة الأجل في ٢٠٢٤/٣/٣١ مبلغ نحو ٣,٩٤٤ مليون جنيه يتمثل في (نحو ١,٨٥٥ مليون جنيه منذ ١٩٨٦/١٩٨٥ حتى ١٩٩١/١٩٩٠ عبارة عن بواقي الحصص النقدية ، نحو ٢,٠٨٩ مليون جنيه حصة العاملين عن الخدمات المحلية والمركزية ١٥%) بالمخالفة لتوصيات الجمعيات العامة العادية المتتالية للشركة بموالة الشركة القابضة للصناعات الغذائية للحصول على القرارات المنظمة للتصرف في تلك المبالغ.

- عدم تحديث المعدلات المعيارية لعوامل الإنتاج منذ الأعوام ٢٠١٤ ، ٢٠١٦ ، ٢٠١٨ وفقاً للتغيرات التي طرأت على جميع عوامل الإنتاج حتى عام ٢٠٢٤ مما يتطلب معه ضرورة تشكيل لجنة لإعادة دراسة المعدلات المعيارية لكل طن قمح مطحون وطن المكرونة لقياس كفاءة أنشطة الشركة وإحكاماً للرقابة وإتخاذ القرار المناسب ، فضلاً عن عدم قيام قطاع التكاليف بالشركة بقياس الإنحراف عن تلك المعدلات وعدم القيام بمقارنة تلك المعدلات بالعمليات لإتخاذ القرار المناسب بشأنها.

في ضوء التحول الرقمي للمنظومة الإلكترونية على مستوى الدولة ، لم تقم الشركة بإعداد نظام ربط إلكتروني لقطاعات الشركة بمناطقها المختلفة وعدم وضع نظام برنامج محاسبي إلكتروني (سيستم) للتحول من النظام اليدوي إلى النظام الآلي والأمر على هذا النحو يؤدي إلى إضاعة الوقت والجهد وعدم مواكبة أهداف الدولة نحو التحول إلى مصر الرقمية.


تحريراً في ٢٠/٤/٢٠٢٤

وكلاء الوزارة

نواب أول مدير الإدارة



( محاسب/ المعتمز بالله محمد محمد )



( محاسب/ علي سيد علي )

قائمة المركز المالي  
في ٢٠٢٤/٣/٣١

القيمة بالألف جنيه

٢٠٢٣/٦/٣٠	٢٠٢٤/٣/٣١	رقم الايضاح	البيان
			<b>الاصول</b>
			<b>الاصول غير المتداولة</b>
٣٠١٠٧١	٣٠٠٢٦٧	١	أصول ثابتة
١٣٩١٣	١٥٤٧٦	٢	مشروعات تحت التنفيذ
٣٣٧١	٣٣٧١	٣	استثمارات مالية طويلة الاجل
٣١٨٣٥٥	٣١٩١١٤		<b>مجموع الاصول غير المتداولة</b>
			<b>الاصول المتداولة</b>
٩١٣٨٥	١١٣٧٤١	٥	مخزون
٢٣٥٢٩٩	٣٢١٢٧٨	٦	عملاء وأوراق قبض ومدینون آخرون
-	٥٦٨٦٥٠	٧	استثمارات مالية قصيرة الاجل (اذون خزانه)
١٠٨٢٩٤٦	٨٤١١٥٨	٨	نقدية وارصدة لدى البنوك
١٤٠٩٦٣٠	١٨٤٤٨٢٧		<b>مجموع الاصول المتداولة</b>
١٧٢٧٩٨٥	٢١٦٣٩٤١		<b>إجمالي الاصول</b>
			<b>حقوق الملكية</b>
٧٥٠٠٠	٧٥٠٠٠	٩	رأس المال المدفوع
٥٢٣٠٠٣	٥٢٣٠٠٣	١٠	الاحتياطيات
-	(٧٦١٥)		ارباح (خسائر) مرحله
-	٢٥١٨٢٩		أرباح الفترة
	٨٤٢٢١٧		<b>مجموع حقوق الملكية</b>



Independent member firm of  
**BKR**  
INTERNATIONAL

تابع قائمة المركز المالي  
في ٢٠٢٤/٣/٣١

القيمة بالألف جنيه

٢٠٢٣/٦/٣٠	٢٠٢٤/٣/٣١	رقم الايضاح	البيان
			<u>الالتزامات غير المتداولة</u>
١٩٥٢١	١٩٦٤٨	١١	التزامات ضريبية مؤجلة
٥٥٣٩	٥٥٣٩	١١	التزامات أخرى
٢٥٠٦٠	٢٥١٨٧		مجموع الالتزامات غير المتداولة
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
٢٣٨٧٦٧	٣١٨٠٧٤	١٢	مخصصات
٨٦٦١٥٥	٩٧٨٤٦٣	١٣	موردون وأوراق دفع ودائون آخرون
١١٠٤٩٢٢	١٢٩٦٥٣٧		مجموع الالتزامات المتداولة
١٧٢٧٩٨٥	٢١٦٣٩٤١		مجموع حقوق الملكية والالتزامات

الرئيس التنفيذي



"مهندس/عبدالعزيز شكري إبراهيم"

العضو المنتدب

للمشؤون المالية والإدارية



"محاسب/ناصر مبروك الموفى"

رئيس قطاع

الحسابات والمراجعة



"محاسب/محمد طاهر عزيز"



Lead member of  
B K R  
INTERNATIONAL

قائمة الدخل  
من الفترة من ٢٠٢٣/٧/١ حتى ٢٠٢٤/٣/٣١

=====

(القيمة بالالف جنية)

من ٢٠٢٣/٧/١ حتى ٢٠٢٣/٣/٣١	من ٢٠٢٣/٧/١ حتى ٢٠٢٤/٣/٣١	رقم الايضاح	البيان
١٣٥٠١٤١	١٧٨٦٥٤٨	١٤	المبيعات / الايرادات
(١٠٦٥٤٣٠)	(١٤٤٢٢٦٦)	١٥	تكلفة المبيعات / الحصول على الايراد
٢٨٤٧١١	٣٤٤٢٨٢		مجمل الربح
٨٩	٨٩		الدخل من الاستثمار
			مكاسب وخسائر اخرى
٨١٦٥٣	١٩١٣٤٩	١٦	ايرادات اخرى
(١٤٩٦٤)	(١٦٢٣١)	١٧	مصروفات بيع وتوزيع
(٧٢٠٨٦)	(٧٧٧١٤)	١٨	مصروفات ادارية وعموميه
(٧٠٠٠٠)	(٩٣٠٠٠)		مخصصات مكونة
(٨٦٣٣)	(٣٢٨٦)	١٩	مصروفات اخرى
-	-		مصروفات تمويلية
٢٠٠٧٧٠	٣٤٥٤٨٩		الارباح قبل الضريبة
(٥٧٢٨٧)	(٩٣٦٦٠)		مصروف ضريبة الدخل
١٤٣٤٨٣	٢٥١٨٢٩		ربح الفترة من العمليات المستمرة
-	-		ربح (خسائر) السنة من العمليات غير المستمرة (بعد خصم ضريبة الدخل)
١٤٣٤٨٣	٢٥١٨٢٩		ربح الفترة
١٩,١٣ جنيه	٣٣,٥٧ جنيه		نصيب السهم في الارباح



الرئيس التنفيذي

المهندس / عبدالعزيز محمد الربيعي

العضو المنتدب

للمشؤون المالية والادارية

"محاسب / ناصر مبروك الموفى"

رئيس قطاع

التكاليف والموازنة والاستثمار

"محاسب / احمد غريب امام"

شركة مطاحن وسط وغرب الدقا


قائمة الدخل الشامل المفردة  
من الفترة من ٢٠٢٣/٧/١ حتى ٢٠٢٤/٣/٣١

=====

(القيمة بالالف جنية)

من ٢٠٢٢/٧/١ حتى ٢٠٢٣/٣/٣١	من ٢٠٢٣/٧/١ حتى ٢٠٢٤/٣/٣١	رقم الايضاح	البيان
١٤٣٤٨٣	٢٥١٨٢٩		ربح الفترة
-	-		الدخل الشامل الاخر
-	-		فروق العملة الناتجة عن ترجمه العمليات الاجنبية
-	-		الاستثمارات المالية المتاحة للبيع
-	-		تغطيه التدفق النقدي
-	-		الارياح (الخسائر) الاكثواريه من نظم المزايا المحددة للمعاشات
-	-		نصيب المنشاه من الدخل الشامل الاخر فى الشركات الشقيقه
-	-		ضريبة الدخل المتعلقة بعناصر الدخل الشامل الاخرى
-	-		مجموع الدخل الشامل الاخر من السنه بعد خصم الضريبة
١٤٣٤٨٣	٢٥١٨٢٩		اجمالي الدخل الشامل من الفترة

الرئيس التنفيذي



"مهندس/ عبدالعزيز شكري ابراهيم"

العضو المنتدب

للمشئون المالية والادارية



"محاسب/ ناصر ميروك المواقى"

رئيس قطاع

التكاليف والموازنة والاستثمار



"محاسب/ احمد غريب امام"



## شركة مطاحن وسط وغرب الدقا

\*\*\*\*

قائمة التغير في حقوق الملكية  
في ٢٠٢٤/٣/٣١

\*\*\*\*

(القيمة بالالف جنية)

البيان	رقم الايضاح	رأس المال	احتياطي قانوني	احتياطي نظامي	احتياطي راسمالي	احتياطي اخرى	اجمالي الاحتياطيات	ارباح (وخسائر مرحله)	فائض العام
الرصيد في ٢٠٢٢/٧/١	١٠	٧٥٠٠٠	١٥٦٣٥١	١٨١٠٢٧	٣٤٧١٦	٦٣٧٣٠	٤٣٥٨٢٤		
الارباح والخسائر التي لا تتاثر بها قائمة الدخل المحول من الاحتياطيات خلال العام صافي ارباح الفترة ( خساره ) تسويه الارباح المرحله المستخدم من احتياطيات طبقا لقرارات الجمعية									
المحول للاحتياطيات طبقا لقرارات الجمعية			٥٨٣٤٢	٢٦٨١١	٢٠٢٦	-	٨٧١٧٩		
الرصيد في ٢٠٢٣/٦/٣٠	١٠	٧٥٠٠٠	٢١٤٦٩٣	٢٠٧٨٣٨	٣٦٧٤٢	٦٣٧٣٠	٥٢٣٠٠٣		
الرصيد في ٢٠٢٣/٧/١		٧٥٠٠٠	٢١٤٦٩٣	٢٠٧٨٣٨	٣٦٧٤٢	٦٣٧٣٠	٥٢٣٠٠٣		
المحول للاحتياطيات خلال العام صافي ارباح الفترة تسويه الارباح المرحله المستخدم من الاحتياطيات طبقا لقرارات الجمعية	١٠								
المحول للاحتياطيات طبقا لقرارات الجمعية	٢٠							(٧٦١٥)	٢٥١٨٢٩
الرصيد في ٢٠٢٤/٣/٣١		٧٥٠٠٠	٢١٤٦٩٣	٢٠٧٨٣٨	٣٦٧٤٢	٦٣٧٣٠	٥٢٣٠٠٣	(٧٦١٥)	٢٥١٨٢٩


الرئيس التنفيذي



"مهندس/ عبدالعزیز شكري ابراهيم"

العضو المنتدب  
للسئون المالية والادارية


"محاسب/ ناصر مبروك الموفى"

رئيس قطاع  
الحسابات والمراجعة


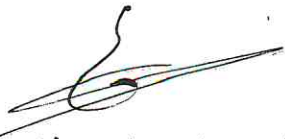
"محاسب/ محمد طاهر عزيز"

قائمة التدفقات النقدية  
عن الفترة من ٢٠٢٣/٧/١ حتى ٢٠٢٤/٣/٣١

(القيمة بالالف جنية)

ارقام المقارنه من ٢٠٢٢/٧/١ حتى ٢٠٢٣/٣/٣١	الفترة من ٢٠٢٣/٧/١ حتى ٢٠٢٤/٣/٣١	رقم الايضاح	البيان
			<b>التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل</b>
٢٠٠٧٧٠	٣٤٥٤٨٩	١٢	صافي الأرباح (الخسائر) قبل الضرائب والبنود غير العاديه
١٧٨٦٥	١٨٥٧٣		- اهلاك واستهلاك
٧٠٠٠٠	٩٣٠٠٠		- مخصصات
(٨٠٩)	(١٣٥٨)		- خسائر (أرباح) رأسماليه
(٥٩٠٨٦)	(٩٨٤٣٣)		- ضرائب الدخل المسدده
-	(١٣٦٩٣)		- المستخدم من المخصصات
(٦٥٤٧٩)	(١٥٤٣٥٢)		- الفوائد الدائنة
١٦٣٢٦١	١٨٩٢٢٦	٦	أرباح (خسائر) التشغيل قبل التغيرات فى رأس المال العامل
(٢٩١٣٥٦)	(٨٥٩٧٩)		(الزيادة) النقص فى أرصدة العملاء والارصدة المدينه
(٦٨٣٠٤)	(٢٢٣٥٦)	٥	(الزيادة) النقص فى المخزون
١٢١٨٨٠	٢١٢١٦٢	١٣	الزيادة (النقص) فى أرصدة الدائنون والارصدة الدائنه
(٧٤٥١٩)	(١٣١٢٧١)		صافي النقدية الناتجة من (المستخدمه فى) أنشطة التشغيل
			<b>التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار</b>
(٧٧٧١)	(١٩٤٥٧)	١٦	مدفوعات لشراء أصول ثابتة والاصول طويله الاجل الاخرى
-	١٦٤٠		متحصلات من بيع أصول ثابتة والاصول طويله الاجل الاخرى
٦٥٤٧٩	١١٤٠٨٣		فوائد محصله
٥٧٧٠٨	٩٦٢٦٦		صافي التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(١٦٣٣٧٢)	(٢٠٦٧٨٣)		<b>التدفقات النقدية من أنشطة التمويل</b>
(١٦٣٣٧٢)	(٢٠٦٧٨٣)		توزيعات الارباح المدفوعه
(١٨٠١٨٣)	(٢٤١٧٨٨)		صافي التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
٩٦٩١٥٨	١٠٨٢٩٤٦	٨	صافي الزيادة (النقص) فى النقدية خلال الفترة
٧٨٨٩٧٥	٨٤١١٥٨	٨	رصيد النقدية فى ٢٠٢٣/٧/١
			رصيد النقدية فى ٢٠٢٤/٣/٣١

الرئيس التنفيذي



"مهندس/ عبدالعزيز شكري ابراهيم"

العضو المنتدب  
للمشؤون المالية والإدارية



"محاسب/ ناصر مبروك الموفى"

رئيس قطاع  
الحسابات والمراجعة



"محاسب/ محمد طاهر عزيز"

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية  
في ٢٠٢٤/٣/٣١ م  
طبقا لقرار وزير الاستثمار رقم ٦٩ لسنة ٢٠١٩

\*\*\*\*\*

١- نبذة عن الشركة :-

=====

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

طنطا ١٩ شارع الجلاء بجوار إدارة المرور، ب، ٢٠٢

[WWW.DELTA-MILLS.COM](http://WWW.DELTA-MILLS.COM)

٣٢٨١٥٥٢ - ٣٢٩٢٢٥٨ - ٣٢٩٠٤٥٩

قرار رئيس الجمهورية رقم ٢٤٨٤ لسنة ١٩٦٥ م

شركة مساهمة مصرية

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

\* تصنيع وتجارة واستيراد وتصدير وتخزين الحبوب ومنتجاتها  
وبدائلها

\* تصنيع الخبز بأنواعه والنواشف والمواد الغذائية بصفه عامه  
والخمائر والثلج والتبريد والتجميد والاعلاف ومكوناتها

\* تصنيع الكرونة

\* مستلزمات التعبئة والتغليف

\* تصنيع المعدات وقطع الغيار اللازمة أو المتصلة بهذه الأغراض

\* مستلزمات التشغيل والانتاج

\* الاستثمار في الأوراق المالية

\* الاستثمار العقاري والمناطق اللوجستية والاماكن الفندقية  
والسياحية

\* اعمال الوكاله التجارية عن الغير في مصر أو الخارج

مقر الشركة الرئيسي

موقع الشركة على الانترنت

تليفون - فاكس

قرار التأسيس

الكيان القانوني

تاريخ بدء النشاط

٢- نشاط الشركة وأغراضها

## ٣- أسس اعداد القوائم المالية:-

أ- الالتزام بالمعايير المحاسبية والقوانين:

تم اعداد القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبه المصريه فى ضوء القوانين والمصروفات المصريه الساريه  
ب- أسس القياس:

أعدت هذه القوائم المالية طبقاً لاساس التكلفة التاريخيه ويتم تسجيل الإيرادات والمصروفات طبقاً لبدأ الاستحقاق  
ج- عمله التعامل وعمله العرض

تم عرض القوائم الماليه بالجنيه المصرى والذي يمثل عمله التعامل بالشركه

## ٤- أهم السياسات المحاسبية المطبقة :-

تقوم الشركه بتطبيق السياسات المحاسبية الاتيه بثوابت وهى تتفق مع تلك المطبقة فى السنه الماضيه  
٤-١ ترجمه المعاملات بالعملات الاجنبيه:

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

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

## ٤-٢ الاصول الثابته واهلاكاتها:

## أ- الاعتراف والقياس الاولى:

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

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

- يتم المحاسبه عن المكونات الخاصه ببند من بنود الاصول الثابته التى تختلف أعمارها الانتاجيه كبنود مستقلة ضمن تلك الاصول الثابته.

## ب- الاهلاك

يتم تحميل الاهلاك على قائمة الدخل وفقاً لطريقه القسط الثابت وذلك على مدار العمر الانتاجى وطبقاً للمعدلات التى يقرها النظام المحاسبى تم تغيير نسب معدلات الاهلاك تطبيقاً لمعايير المحاسبه المصريه رقم ٥ ، ٣٠ (التغيير فى السياسات المحاسبية والأخطاء والتقديرية) والذي يعد من قبل إعادة الأعمار الإنتاجية للأصول وقد تضمنت نتائج الاعمال الأثر المالى لتطبيق هذا المعيار.

## نسب اهلاك الاصول الثابته

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

## ٣-٤ المشروعات تحت التنفيذ

يتم اثبات المشروعات تحت التنفيذ بالتكافؤ طبقاً للقياس الاولي وتتضمن التكلفة كافة النفقات المتعلقة مباشرة وباللزامة لتجهيز الاصل الى حالته التي يتم تشغيله بها والغرض الذي أقتنى من أجله ويتم تحويل المشروعات تحت التنفيذ الى بند الاصول الثابته عندما يتم الانتهاء منها وتكون متاحه للغرض الذي أقتنيت من اجلها.

## ٤-٤ المخزون:

يتم تقييم المخزون بالتكلفه أو صافي القيمة الاستردادية ايها أقل ويتم تسعير المنصرف من المخزون طبقاً للأسس التالية :-

- الخامات ومواد التعبئة والتغليف وقطع الغيار بأتباع طريقه المتوسط المتحرك ،  
- الانتاج التام علي أساس التكلفة الصناعية .

- الانتاج الغير التام علي أساس التكلفة الصناعية الفعلية والتي تشمل علي تكلفة الخامات والاجور الصناعيه المباشره والمصروفات والاعباء الصناعية غير المباشره طبقاً لآخر مرحله انتاجيه وصل اليها الانتاج

## ٤-٥ قائمة التدفقات النقدية:

يتم اعداد قائمة التدفقات النقدية بالطريقه غير المباشرة طبقاً لمعايير المحاسبه المصريه ورصيد النقدية الظاهر بقائمة المركز المالي يمثل النقدية الفعلية في تاريخ المركز المالي

## ٤-٦ إدارة مخاطرة الادوات الماليه:

- خطر الائتمان: يتمثل خطر الائتمان في عدم مقدرة العملاء الممنوح لهم الائتمان على سداد المستحق عليهم وتقوم الشركة بتوزيع مخاطر الائتمان على نوعية متعددة من العملاء تتمثل في عدد كبير من العملاء ذات السمه الحسنه

- خطر العملات الاجنبية: يتمثل خطر العملات الاجنبية في التغييرات في أسعار العملات الاجنبية والذي يؤثر على المدفوعات والمقبوضات بالعملات الاجنبية وكذلك ترجمة الاصول والالتزامات ذات الطبيعه النقدية بالعملات الاجنبية وقد بلغت قيمة الاصول والالتزامات ذات الطبيعه النقدية بالعملات الاجنبية في تاريخ الميزانية ما يعادل مبلغ جنيه مصري وجنيه مصري على التوالي وفيما يلي بيان صافي أرصده العملات الاجنبية في تاريخ الميزانية .

- خطر الفوائد: يتمثل هذا الخطر في تغيير أسعار الفائدة التي قد يكون لها تأثير على نتائج العمليات وتعمل الشركة على تخفيض هذا الخطر باستخدام أى أموال متاحه لديها لسداد التزاماتها قبل البنوك .

## ٧-٤ النقدية وما في حكمها:

لاغراض اعداد قائمة التدفقات النقدية فان النقدية وما في حكمها تتضمن أرصده النقدية بالبنوك والصندوق والودائع قصيرة الاجل لدى البنوك .

## ٨-٤ خط الادرة:

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

## ٩-٤ إضمحلال قيم الاصول:

يتم مراجعه القيمة الدفترية لاصول الشركة في تاريخ اعداد القوائم الماليه لتحديد ما إذا كان هناك أى مؤشرات تدل على حدوث انخفاض في قيمة الاصول وفي حاله وجود تلك المؤشرات يتم اثبات الاصول بالقيمة الاستردادية المتوقعه وتحميل الفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الاستردادية بقائمة الدخل

## ١٠-٤ تكلفه الاقتراض:

تدرج تكلفه الاقتراض كمصروفات تحمل على الفترة التي تكبدت فيها الشركة هذه التكلفة الا إذا تم رسمله هذه المصروفات والتي تكون متعلقه مباشرة باقتناء أو انشاء أو انتاج أصل ويتم في هذه الحاله تحميلها على تكلفه هذا الاصل مخصوما منها أى ايراد من الاستثمار المؤقت للاموال المقترضه .

## ١١-٤ التوزيعات:

إثبات التوزيعات كالتزامات في الفترة التي يتم فيها اعلان التوزيع

## ٤-١٢ تحقق الايراد:

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

## ٤-١٣ الارتباطات الراسمالية:-

لا توجد ارتباطات راسمالية فى تاريخ اعداد المركز المالى

## ٤-١٤ التعامل مع الاطراف ذوى العلاقة:-

يتم الافصاح عن المعاملات مع الاطراف ذوى العلاقة فى تعاملات الشركة سواء مع بعض أعضاء مجلس الادارة أو المساهمين أو الشركات التابعه أو الشركات الشقيقه (إن وجدت) وتم التعامل مع الشركة القابضة للصناعات الغذائية باجمالى مبلغ ٩,١٩٦ مليون جنيه

## ٤-١٥ السياسة المتبعه فى تكوين وتدعيم المخصصات:-

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

- أ- يكون على المنشأ التزام حال (قانونى أو حكمى) ناتجاً عن حدث فى الماضى
- ب - من المتوقع حدوث تدفق خارج للموارد المتضمنه للمنافع الاقتصادية لتسويه الالتزام
- ج- يمكن تقدير الالتزام بدرجة يعتمد عليها

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

مخصص الضرائب لمقابلة التزامات ضريبة المبيعات وضريبة الدخل

مخصص المطالبات والمنازعات لمقابلة القضايا المرفوعة من العمال عن رصيد الاجازات وعقوبات المطاحن ،

## ٤-١٦ القيود على ملكيه الاصول:-

لا توجد ايه قيود على الاصول المملوكة للشركة.

## ٤-١٧ الالتزامات المحتمل:-

أن الشركة طرف فى عدد من القضايا المختلفه والى نشأت نتيجة لممارسه الشركة لنشاطها وبناءً على الاستشارات القانونية التى حصلت عليها ادارة الشركة لذلك ترى الادارة أن نتائج هذه القضايا منفردة أو مجتمعه لن تكون مؤثرة على نتائج أعمال الشركة.

## ٤-١٨ المحاسبة عن ضريبة الدخل:-

## ضريبة الدخل:

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

## الضريبة المؤجلة:

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

(٥) أهم الايضاحات:-

١- بيان حركة الاصول الثابته وحركة مجمع الاهلاك خلال الفترة من ١/٧ حتى ٣١/٣/٢٠٢٤

القيمة بالألف جنيه

بيان	الأرضى	المباني	آلات ومعدات	وسائل نقل	العدد والأدوات	الأثاث	أصول ثابتة أخرى	جملة
التكلفة في ١/٧/٢٠٢٣	٤٦٦٨٦	١٦٣٧٩٠	٥٣٢٢٢٤	٨٢٦٠٤	٣٢٧٣٠	١٦٦٢٥	٣١٦٠	٨٧٧٨١٩
إضافات		١٩٩٦	٢١٧١	١٤٠٨٨	١٦٧	٣٤٥	-	١٨٧٦٧
إستبعادات			٨٥٤	٢٥٨	١٦	-	-	١١٢٨
التكلفة في ٣١/٣/٢٠٢٤	٤٦٦٨٦	١٦٥٧٨٦	٥٣٣٥٤١	٩٦٤٣٤	٣٢٨٨١	١٦٩٧٠	٣١٦٠	٨٩٥٤٥٨
مجمع الاهلاك في ١/٧/٢٠٢٣		٧٦٦٢٥	٤٠٣٠١٥	٦٠٩٠٠	٢١٢٦٢	١١٨٦٩	٣٠٧٨	٥٧٦٧٤٩
إهلاك الفترة		٣٠٢٦	٩٤٣٤	٣٨٩٨	١٤١٢	٧٨١	٢٢	١٨٥٧٣
إستبعادات			٤٠	٢٥٨	١٦			٣١٤
إيرادات سنوات سابقه			٣١					٣١
خسائر رأسماليه				٢١٤				٢١٤
مجمع الإهلاك في ٣١/٣/٢٠٢٤		٧٩٦٥١	٤١٢٣٧٨	٦٤٧٥٤	٢٢٦٥٨	١٢٦٥٠	٣١٠٠	٥٩٥١٩١
الرصيد في ٣١/٣/٢٠٢٤	٤٦٦٨٦	٨٦١٣٥	١٢١١٦٣	٣١٦٨٠	١٠٢٢٣	٤٣٢٠	٦٠	٣٠٠٢٦٧

- أصول ثابتته تستخدم فى تخزين وتوزيع الدقيق ومنتجات الشركة على النحو التالى:-

القيمة بالالف الجنيه

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

## ٢- المشروعات تحت التنفيذ:-

بلغت التكلفة في ٢٠٢٤/٣/٣١ م مبلغ ١٥,٤٧٦ مليون جنيه وتتمثل في :-

الف جنيه	
١٤٩٧٢	قيمة المنصرف على التكوين الاستثماري
٥٠٤	قيمة المنصرف على الانفاق الاستثماري
	يتم اثبات المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة للقياس الاولى .
	تتضمن التكلفة كافة النفقات المتعلقة مباشرة واللازمة لتجهيز الاصل الى الحالة التي يتم تشغيله بها وفي الغرض الذي اقتنى من اجله .
	يتم تحويل المشروعات تحت التنفيذ الى بند الاصول الثابتة عندما يتم الانتهاء منها وتكون متاحة للغرض الذي يتم اقتناؤه من اجله .
	٣- الاستثمارات المالية طويلة الاجل:

بلغت قيمتها في ٢٠٢٤/٣/٣١ مبلغ ٣,٣٧١ مليون جنيه تتمثل في:

استثمارات طويلة الاجل تم اثباتها بقيمة المستثمر في سندات حكومية طرف وزارة المالية وبنك الاستثمار القومي طبقا للقوانين التي كانت ساريه بفائدة ٣,٥٪ سندات وهي سندات تم تقييمها وفقا لتكلفة الاقتناء وتحصل الشركة على عائد سنوي ضمن ايرادات الشركة في بند ايرادات اخرى ولا يتم اعادة تقييمها بالقيمة السوقية لعدم قيدها في بورصه الاوراق المالية .

الف جنيه	
٣٢٠٩	سندات وزارة المالية
١٦٢	سندات بنك الاستثمار القومي
٣٣٧١	

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

لا يوجد

٥- المخزون :-

بلغ رصيد المخزون في ٢٠٢٤/٣/٣١ مبلغ ١١٣,٧٤١ مليون جنيه مقابل ٩١,٣٨٥ مليون جنيه في ٢٠٢٣/٦/٣٠

	القيمة بالألف جنيه من ٢٠٢٣/٦/٣٠ حتى ٢٠٢٣/٦/٣٠	القيمة بالألف جنيه من ٢٠٢٣/٦/٣٠ حتى ٢٠٢٤/٣/٣١
مخزن الخامات	١٥٣٦٣	٢٦٧٩٥
مخزن وقود وزيوت	١٥٦١	٣٦٣٤
مخزن قطع غيار	٤٢٢٨٦	٥٤٢٣٢
مخزن مواد تعبئه وتغليف	٢٥٠٦٧	١٤٩٣٦
مخزن المخلفات والخرد	١	١
مخزن انتاج غير تام (ورش)	٢٤٦	٧٠٠
مخزن انتاج تام (مطاحن - خبز - مكرونة)	٣٨١٠	١١٢٩٢
مخزن انتاج تام (ورش)	٨٠	٧٤
مخزن بضائع مشتراه بغرض البيع	٥	٢٠
مخزن مطبوعات	١٤٥٧	٢٠٢٧
مخزن قريه جاردينيا	٤٩	٣٠
اعتمادات مستنديه	١٤٦٠	-
الاجمالي	٩١٣٨٥	١١٣٧٤١



## ٦- عملاء وأوراق قبض ومديون آخرون :-

بلغ رصيدها فى ٢٠٢٤/٣/٣١ مبلغ ٣٢٤,٨٧٨ مليون جنيه مقابل ٢٣٥,٢٩٩ مليون جنيه فى ٢٠٢٣/٦/٣٠ كما يلى :-

	القيمة بالألف جنيه من ٢٠٢٢/٧/١ حتى ٢٠٢٣/٦/٣٠	القيمة بالألف جنيه من ٢٠٢٣/٧/١ حتى ٢٠٢٤/٣/٣١
عملاء	١٤٠٩٤٤	١٦٢٢١١
إيرادات مستحقة التحصيل	٣٠٤١	٤٠٦٣٧
مصرفات مدفوعة مقدما (اشتراكات سنويه)	٦٥٤	١٠٧٣
حسابات مدينه اخرى	٨١٤٨٩	١٠٩٥٤١
حسابات مدينة لدى المصالح والهيئات	٦٣٧٧	٩٦٢٤
موردين	١٩٩٨	٩٧٦
حسابات دائنه للمصالح والهيئات	-	٦٠١
حسابات دائنه اخرى	٧٩٦	٢١٥
الاجمالي	٢٣٥٢٩٩	٣٢٤٨٧٨

الحسابات المدينة الاخرى هي قيمة تأمينات لدى الغير وقيمة الايجار المستحق على مستأجري فندق قرية جاردينا بلازا ،

## ٧- استثمارات ماليه قصيرة الاجل (اذون خزانه)

بلغ رصيدها فى ٢٠٢٤/٣/٣١ مبلغ ٥٦٨,٦٥٠ مليون جنيه مقابل صفر فى ٢٠٢٣/٦/٣٠ كما يلى :-

المبلغ	عائد	تاريخ الربط	تاريخ الحق
٣١٢١٥٠٠٠٠	%٢٥	٢٠٢٣/٨/٢٣	٢٠٢٤/٨/٢٠
٥٠٠٠٠٠٠٠	%٢٥,٧	٢٠٢٣/١١/٢٩	٢٠٢٤/٥/٢٨
٥٦٥٠٠٠٠٠٠	%٢٥,٧	٢٠٢٣/١٢/٥	٢٠٢٤/٦/٤
١٥٠٠٠٠٠٠٠	%٢٥,٩	٢٠٢٤/٢/٢٨	٢٠٢٤/٥/١٤
الاجمالي			
٥٦٨٦٥٠٠٠٠			

## ٨- نقديه بالصندوق والبنوك :-

بلغ رصيد الصندوق والبنوك فى ٢٠٢٤/٣/٣١ مبلغ ٨٤١,١٥٨ مليون جنيه مقابل ١٠٨٢,٩٤٦ مليون جنيه فى ٢٠٢٣/٦/٣٠ كما يلى :-

## القيمة بالألف جنيه

البيان	من ٢٠٢٢/٧/١ حتى ٢٠٢٣/٦/٣٠	من ٢٠٢٣/٧/١ حتى ٢٠٢٤/٣/٣١
ودائع بالبنوك	٤٦٥٦٠٩	٢٢٥٠٠٠
حسابات جاريه بالبنوك	٥٧٥١٨١	٥٨١٥٤٣
نقديه بالصندوق	٢٨٩٣	٤٤١١
نقديه بهيئة البريد	٣٤٨٨١	٣٠١٧٥
بنك قمع مصرى	٤٣٨٢	٢٩
الاجمالي	١٠٨٢٩٤٦	٨٤١١٥٨

- رأس المال المرخص به ٢٠٠ مليون جنيه

- ورأس المال المصدر والمدفوع ٧٥ مليون جنيه موزع على ٧,٥ مليون سهم بقيمة اسمية ١٠ جنيهات للسهم مدفوعة بالكامل

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

هيكل رأس المال :-

٢٧,٥١ %	٢٠٢٨٨٠٠ سهم	١- مملوك للشركة القابضة
١٢,٦٠٦ %	٩٤٥٤٥٠ سهم	٢- لاتحاد العاملين المساهمين
٦٠,٣٤٣ %	٤٥٢٥٧٥٠ سهم	٣- مساهمون آخرون
	٥٣٥ سهم	اسهم مرهونة
	٤٢٥٥٩٥ سهم	اسهم مجمدة
	٢١٠٨٦٤٣ سهم	اسهم متحفظة عليها بمعرفة لجنة التحفظ

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

١٠- الاحتياطات والأرباح أو الخسائر المرحلة :-

بلغت جملة أرصدها فى ٢٠٢٤/٣/٣١ مبلغ ٥١٥,٣٨٨ مليون جنيه مقابل ٥٢٣,٠٠٣ مليون جنيه فى ٢٠٢٣/٦/٣٠

القيمة بالألف جنيه

البيان	من ٢٠٢٢/٧/١ حتى ٢٠٢٣/٦/٣٠	من ٢٠٢٣/٧/١ حتى ٢٠٢٤/٣/٣١
إحتياطي قانونى	٢١٤٦٩٣	٢١٤٦٩٣
إحتياطي رأسمالى	٣٦٧٤٢	٣٦٧٤٢
احتياطي نظامى	٢٠٧٨٣٨	٢٠٧٨٣٨
احتياطات اخرى	٦٣٧٣٠	٦٣٧٣٠
الاجمالي	٥٢٣٠٠٣	٥٢٣٠٠٣
ارباح مرحله (وخسائر) مرحله العام السابق	-	-
ارباح وخسائر مرحله الفترة	-	(٧٦١٥)
الاجمالي	٥٢٣٠٠٣	٥١٥٣٨٨

١١- الإلتزامات طويلة الأجل :-

بلغ رصيد ٢٠٢٤/٣/٣١ م مبلغ ٢٥,١٨٧ مليون جنيه وتتمثل فى إلتزامات لا يتم سدادها خلال إثني عشر شهرا معيار محاسبى (١) :-

القيمة بالألف جنيه

البيان	من ٢٠٢٣/٧/١ حتى ٢٠٢٤/٣/٣١	من ٢٠٢٢/٧/١ حتى ٢٠٢٣/٦/٣٠
التزامات ضريبية مؤجلة بقيمة الفروق الزمنية لإهلاك الأصول الثابتة بين الإهلاك المحاسبى والإهلاك الضريبى	١٩٦٤٨	١٩٥٢١
التزامات أخرى وتتمثل فى أقساط بيع أراضى مباعه لم تسلم ( مطحن قشعوى بدسوق )	١٥٩٥	١٥٩٥
التزامات أخرى تتمثل فى فائض توزيعات منذ ٨٦/٨٥ حتى ٩١/٩٠	٣٩٤٤	٣٩٤٤
	٢٥١٨٧	٢٥٠٦٠

## ١٢- المخصصات:-

بلغ رصيدها في ٢٠٢٤/٣/٣١ م مبلغ ٣١٨,٠٧٤ مليون جنيه مقابل ٢٣٨,٧٦٧ مليون جنيه في ٢٠٢٣/٦/٣٠

## القيمة بالألف جنيه

البيان	من ٢٠٢٣/٧/١ حتى ٢٠٢٤/٣/٣١	من ٢٠٢٢/٧/١ حتى ٢٠٢٣/٦/٣٠
مخصص ضرائب متنازع عليها	٢٥٦٧٦٧	٢٢٦٧٦٧
مخصص المطالبات والمنازعات	٦١٣٠٧	١٢٠٠٠
	٣١٨٠٧٤	٢٣٨٧٦٧

## ١٣- موردون واوراق دفع ودائنون آخرون :-

بلغ رصيدها في ٢٠٢٤/٣/٣١ مبلغ ٩٧٨,٤٦٣ مليون جنيه مقابل ٨٦٦,١٥٥ مليون جنيه في ٢٠٢٣/٦/٣٠

	القيمة بالالف جنيه	
	من ٢٠٢٣/٧/١ حتى ٢٠٢٤/٣/٣١	من ٢٠٢٢/٧/١ حتى ٢٠٢٣/٦/٣٠
الموردين	٥٤٧٩٩٦	٢٦٠٦٠١
العملاء	١٣٥٠٧	٣٤٧١٣
حسابات مدينة أخرى	٤	٢٨
دائنو توزيعات	٠	٢٠٦٧٨٤
ايرادات محصله مقدما	١٤٦٥	١٦٧٥
مصرفات مستحقة السداد	٥٠٩٩٧	٥٦٨٩٥
حسابات دائنة للمصالح والهيئات	١١٨٣٠٩	١٣٧٠١٩
حسابات دائنة للشركات الشقيقه	١٢٤٢	٢٤٩٤
حسابات دائنة اخري	٢٤٤٩٤٣	١٦٥٩٤٦
	٩٧٨٤٦٣	٨٦٦١٥٥

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

## ١٤- إيرادات النشاط الجارى :-

القيمة بالالف جنيه

البيان	الفترة من ٢٠٢٣/٧/١ حتى ٢٠٢٤/٣/٣١	الفترة من ٢٠٢٢/٧/١ حتى ٢٠٢٣/٣/٣١
صافى مبيعات انتاج تام	١٠٧٦٨٩٨	٧٤٦٠٨٦
مبيعات بغرض البيع	٢١٨٩	١٩٥٤
خدمات مباعه	١٩١٦٨٦	١١٥٩١٥
ايرادات تشغيل للغير	٥١٥٧٧٥	٤٦٧٩١٥
مخلفات انتاج	-	١٨٢٧١
الاجمالي	١٧٨٦٥٤٨	١٣٥٠١٤١

تم تبويب ايرادات بيع مخلفات الانتاج هذه الفترة ضمن ايرادات متنوعه كما هو موضح بالايضاح رقم ١٦

## ١٥- تكلفه الايرادات :-

القيمة بالالف جنيه

البيان	الفترة من ٢٠٢٣/٧/١ حتى ٢٠٢٤/٣/٣١	الفترة من ٢٠٢٢/٧/١ حتى ٢٠٢٣/٣/٣١
خامات ومواد وقطع غيار	١١٧٣٦٦٢	٨١٥٧٦٢
الاجور	٢٣٣٢٩٦	٢١٣٥٦٥
خدمات مشتراه	١٧٧٧٣	١٥٦٤٤
الاهلاك	١٧٦٦٠	١٦٣٨٦
ايجار عقارات (اراضى ومبانى)	٤٣١	٢٧٠
ضرائب عقاريه	٢٥٧	٩٠٧
ضرائب ورسوم غير مباشره	٤٨٤٥	٣٣٩٤
مشتريات بضائع بغرض البيع	١٨٣٩	١٥٣٩
فرق التغير فى مخزن الانتاج التام	(٧٤٨٢)	(٢٠٢٦)
فرق التغير فى مخزن بضائع مشتراه بغرض البيع	(١٥)	(١١)
الاجمالي	١٤٤٢٢٦٦	١٠٦٥٤٣٠

## ١٦- ايرادات وارباح اخرى :-

القيمة بالالف جنيه

البيان	الفترة من ٢٠٢٣/٧/١ حتى ٢٠٢٤/٣/٣١	الفترة من ٢٠٢٢/٧/١ حتى ٢٠٢٣/٣/٣١
ايجارات دائنه	٧٨٠٢	٦٧٣٥
ايرادات متنوعه	٣٦٦٢٣	٨٣٥٥
ارباح رأسمالية	١٥٧٢	٨٠٩
فوائد دائنه	١٤٥٣٥٢	٦٥٤٧٩
ارباح فروق عملة	-	٢٧٥
ايرادات واستثمارات اوراق ماليه	٨٩	٨٩
الاجمالي	١٩١٤٣٨	٨١٧٤٢

الايرادات المتنوعه هي قيمة بيع كراسات الشروط والخردة ورسوم البيانات  
تم تبويب مخلفات الانتاج ضمن ح/ ايرادات متنوعه خصما من حساب ايرادات النشاط الجارى

## ١٧- مصروفات بيع وتوزيع :-

## القيمة بالالف جنيه

البيان	الفترة من ٢٠٢٣/٧/١ حتى ٢٠٢٤/٣/٣١	الفترة من ٢٠٢٢/٧/١ حتى ٢٠٢٣/٣/٣١
مواد ووقود وقطع غيار	١٦٢	١٥٧
الاجور	١٣٧٩٥	١٢٥٥٣
خدمات مشتراه	١١٤٦	١١١٦
الاهلاك	٢٥	٥٧
ايجار عقارات	١٠٨٢	١٠٥٠
ضرائب عقارية	٩	٢١
ضرائب ورسوم غير مباشرة	١٢	١٠
الاجمالي	١٦٢٣١	١٤٩٦٤

## ١٨- المصروفات الادارية والعمومية :-

## القيمة بالالف جنيه

البيان	الفترة من ٢٠٢٣/٧/١ حتى ٢٠٢٤/٣/٣١	الفترة من ٢٠٢٢/٧/١ حتى ٢٠٢٣/٣/٣١
مواد ووقود وقطع غيار	٩١٨	٨٣٧
الاجور	٦٥٣٨٨	٦٢٩٥٢
خدمات مشتراه	٨٧٦٧	٥٤٦٠
الاهلاك	٨٨٨	١٤٢٢
ايجارات عقارات	٩	٨
ضرائب عقارية	١٥٠	١٤٤
ضرائب ورسوم غير مباشرة	١٥٩٤	١٢٦٣
الاجمالي	٧٧٧١٤	٧٢٠٨٦

## ١٩- مصروفات اخرى :-

## القيمة بالالف جنيه

البيان	الفترة من ٢٠٢٣/٧/١ حتى ٢٠٢٤/٣/٣١	الفترة من ٢٠٢٢/٧/١ حتى ٢٠٢٣/٣/٣١
تبرعات واعانات	٦٧٦	٥٠٤
تعويضات	٢٦١٠	٨١٢٩
مخصصات مكونه	٩٣٠٠٠	٧٠٠٠٠
الاجمالي	٩٦٢٨٦	٧٨٦٣٣

٢٠- أرباح وخسائر مرحله: -

بلغت قيمة مصروفات سنوات سابقه نحو ٩,٩٧٢ مليون جنيه وبلغت إيرادات سنوات سابقه نحو ٢,٣٥٧ مليون جنيه الفرق قدرة ٧,٦١٥ مليون جنيه طبقا لمعيار المحاسبي رقم (٥)

٢١- النقدية وما في حكمها:-

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

٢- لدي الشركة ودائع بمبلغ ٢٢٥ مليون جنيه

عبارة عن :-

٦٠	مليون جنيه لمدة سنة تنتهى فى ٢٠٢٤/٦/١٩
١٢٠	مليون جنيه لمدة سنة تنتهى فى ٢٠٢٤/٦/٢٠
٤٥	مليون جنيه لمدة سنة تنتهى فى ٢٠٢٤/٦/٢١
٢٢٥	

٣- لدى الشركة خطابات ضمان سارية بمبلغ ١٨,٦٠٠ مليون جنيه.

٢٢- التبرعات:-

بلغ المنصرف من التبرعات لجهات حكوميه خلال الفترة مبلغ ٧٦ الف جنيه.

بيانات أخرى :-

أ- المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة :-

- يتم التعامل مع الأطراف ذات العلاقة بذات الأسس التى يتم التعامل بها مع الغير

ب- المسؤولية البيئية والاجتماعية للشركة:-

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

- كما تم سداد قيمة اعانه صندوق الطوارئ للعمال (١٪ من الاجر الاساسى للعاملين) بمبلغ ٣٨٦ ألف جنيه  
- كذلك قامت الشركة بتطبيق القانون رقم ١٧٠ لسنة ٢٠٢٠ فى شأن المساهمة التكافلية لمواجهة بعض التداعيات الاقتصادية الناتجة عن انتشار الوبئه او حدوث الكوارث الطبيعية وذلك بدءا من اكتوبر ٢٠٢٠ ولمدة اثنى عشر شهرا ،  
- كذلك قامت الشركة بتطبيق القانون رقم ١٦ لسنة ٢٠١٨ والمعدل بالقانون رقم ٤ لسنة ٢٠٢١ والخاص بإنشاء صندوق تكريم شهداء وضحايا ومفقودي ومصابي العمليات الحربية والارهابيه والامنیه بدءا من شهر يونيه ٢٠٢١ .

ج- الضمانات لدى الشركة:-

بلغت جملة الضمانات القائمة فى ٢٠٢٤/٣/٣١ والصادرة من العملاء لصالح الشركة ما قيمته ٨,٢٥٠ مليون جنيه منها:-

١- ضمانات نقديه بمبلغ ٣,٦٠٠ مليون جنيه

٢- خطابات ضمان ٤,٦٥٠ مليون جنيه

والعملاء المتعاملين مع الشركة يقوموا بالتعامل فى منتجات الدقيق والنخاله

## بيان الموقف الضريبي للشركة :-

### ١- ضريبة أرباح الأشخاص الاعتبارية

تم الانتهاء من المحاسبة الضريبية مع مصلحة الضرائب ( ضريبة أرباح الأشخاص الاعتبارية ) حتى عام ٢٠١٥/٢٠١٤ وتقوم الشركة بسداد الضرائب المستحقة عليها سنوياً من واقع الإقرارات الضريبية المعدة طبقاً للقانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥ .

### ٢- ضريبة القيمة المضافة

تم الانتهاء من الفحص حتى عام ٢٠١٩/٢٠١٨ وتقوم الشركة بسداد مستحقات مصلحة الضرائب على المبيعات أولاً بأول طبقاً للقانون رقم ١١ لسنة ١٩٩١ وكذلك ضريبة القيمة المضافة طبقاً لأحكام القانون ٦٧ لسنة ٢٠١٦ والإقرارات الشهرية وتقرير الفحص السنوي وقد قامت الشركة برفع دعوى قضائية على مصلحة الضرائب وذلك لعدم قانونية تطبيق ضريبة المبيعات على مبيعات النخالة .

### ٣- ضريبة كسب العمل :-

تم الإنهاء من الفحص الضريبي حتى عام ٢٠١٩ م وتقوم الشركة بسداد ضريبة الكسب شهرياً .

### ٤- ضريبة الدمغة :-

يتم السداد شهرياً وفقاً للقانون .

### ٥- الضريبة العقارية :-

يتم سداد المستحقات أولاً بأول طبقاً للمطالبات الواردة من المصلحة .

رئيس قطاع

الحسابات والمراجعة



"محاسب / محمد طاهر عزيز"