



شركة مطاحن وسط وغرب الدلتا

شركة مساهمة مصرية طبقاً لإحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

السادة/ البورصة المصرية

تحية طيبة وبعد/...

نتشرف بأن نرسل لسيادتكم الآتى:-

- ١- تقرير مراقب حسابات الشركة عن القوائم المالية المعدة طبقاً لقرار وزير الاستثمار رقم (١١٠) لسنة ٢٠١٥ عن الفترة من ٢٠٢٠/٧/١ حتى ٢٠٢١/٣/٣١
 - ٢- قائمة المركز المالى فى ٢٠٢١/٣/٣١
 - ٣- قائمة الدخل فى ٢٠٢١/٣/٣١
 - ٤- قائمة الدخل الشامل فى ٢٠٢١/٣/٣١
 - ٥- قائمة التغير فى حقوق الملكية فى ٢٠٢١/٣/٣١
 - ٦- قائمة التدفقات النقدية فى ٢٠٢١/٣/٣١
 - ٧- الإيضاحات المتممة للقوائم المالية فى ٢٠٢١/٣/٣١
- وسوف نوافيكم بتقرير الجهاز المركزى للمحاسبات عن نفس الفترة حين وردوه للشركة .
شاكرين لسيادتكم حسن تعاونكم معنا

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام

مسئول الاتصال
مدير علاقات المستثمرين



"محاسب/ عرفات بدرأوى راغب"



المركز الرئيسى : ١٩ ش الجلاء - طنطا ت: ٠٤٠/٣٥٤٨٣٨٤ - ٠٤٠/٣٥٤٨٥٤٧ تليفاكس

E-mail deltamillscomputer@gmail.com

deltamills3@gmail.com



تقرير الفحص المحدود

للقوائم المالية الدورية في ٢٠٢١/٣/٣١
لشركة مطاحن وسط وغرب الدلتا (ش.م.م.)

السادة/ رئيس وأعضاء مجلس الإدارة

شركة مطاحن وسط وغرب الدلتا (ش.م.م.)

١٩ شارع الجلاء - طنطا

مقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي لشركة مطاحن وسط وغرب الدلتا (ش.م.م.) وكذا قوائم الدخل والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الفترة المالية المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة ، وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى ، والإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية الدورية والعرض العادل والواضح لها طبقاً لإطار إعداد التقارير المالية لإعطاء صورة عادلة وواضحة عنها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي حدود القوانين والقرارات واللوائح السارية ، وتنحصر مسؤوليتنا في إبداء رأى 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 للمنشأة بمعرفة مراقب حساباتها" ، ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل استفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسئولين عن الأمور المالية والمحاسبية ، وتطبيق إجراءات تحليلية ، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود . ويقبل 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 اكتشافها في عملية المراجعة ، وعليه فنحن لا نبدي رأى مراجعة على هذه القوائم المالية .

ومع عدم اعتبار هذا تحفظاً ، وكما ورد بالإيضاح الخاص بالأحداث الجارية واللاحقة من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية لم تتوافر لإدارة الشركة المعلومات التي تساعد في الإفصاح عن تأثير الأحداث الجارية واللاحقة على الأصول والالتزامات ونتائج الأعمال خلال الفترات الحالية والقادمة ، وبالتالي تحديد مدى وحجم تلك الآثار وتأثيرها على الأصول والالتزامات المدرجة بالمركز المالي

الرأى

وفي ضوء فحصنا المحدود لم ينمو إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للشركة في ٢٠٢١/٣/٣١ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن الفترة المالية المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي حدود القوانين والقرارات واللوائح السارية ذات العلاقة .

مراقب الحسابات

(د. عبد الرسول عبد الهادي)
محاسب قانوني وخبير ضرائب



٢٠٢١/٥/٦

س.م.م. (١١٥٨٥) جهاز المحاسبات (١٢٥٣) سوق المال (٢٥٠) التمويل العقاري (٣٠) البنك المركزي المصري (٢٩٠)

زميل جمعية الضرائب المصرية - زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية - مستشار الجمعية المصرية للمحاسبين القانونيين - مستشار الجمعية المصرية للمالية العامة والضرائب
تصميم نظم محاسبية وتكاثيف ورقابة داخلية - استشارات مالية ومصرفية ودراسات جدوى - برامج مراجعة وضرائب وتأسيس شركات - إمساك دفاتر واعتماد ميزانيات وتدريب

الإسكندرية : ١٨ شارع ابن الخطاب - العطارين ت : ٣٩٣٠١١٠ (٠٣) طنطا : ٢ شارع المتحف ت : ٣٣٠٢٢٣٩ فاكس : ٣٣٠٢٢٤٠ (٠٤٠)
الإسكندرية : عمارات فيروزة سموحة (خلف نادي سموحة) - عمارة (٤) الدور الأول شقة (١٠٥) ت : ٠١٢٢١٦٨٥٥٥٩ - ٠١٢٢٣٣٠٠١٤٤

E-mail : a.rassoul@yahoo.com



تقرير الإجراءات التحليلية والمراجعة المستندية
لمؤشرات نتائج أعمال شركة مطاحن وسط وغرب الدلتا (ش.م.م.)
على ضوء القوائم المالية والتقرير المالي وتقرير التكلفة
عن الفترة من ٢٠٢٠/٧/١ حتى ٢٠٢١/٣/٣١

السادة/ رئيس وأعضاء مجلس الإدارة
شركة مطاحن وسط وغرب الدلتا (ش.م.م.)
١٩ شارع الجلاء - طنطا

تحية طيبة وبعد...

إحفاً لتقرير الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية للشركة عن الفترة عالية ، نتشرف بإيضاح الآتي :
(١) القوائم المالية والإيضاحات المتممة لها :
١. إعداد القوائم المالية :

التزاماً بقرار السيد / وزير الاستثمار رقم ١١٠ لسنة ٢٠١٥ بإصدار معايير المحاسبة المصرية المعدلة (٢٠١٥) حيث صدر بيان الهيئة العامة للرقابة المالية بتاريخ ٢٠٢٠/٤/١٢ بتأجيل تطبيق التعديلات في معايير المحاسبة المصرية الجديدة الصادرة بقرار وزير الاستثمار رقم ٦٩ لسنة ٢٠١٦ بشأن إضافة وتعديل لبعض معايير المحاسبة المصرية المقرر تطبيقها اعتباراً من بداية العام الحالي ٢٠٢٠ وقصرها على القوائم المالية السنوية بنهاية عام ٢٠٢٠ ، وقرار رئيس مجلس الوزراء رقم ١٨٧١ لسنة ٢٠٢٠ بتطبيق معايير المحاسبة المصرية أرقام ٤٧ (الأدوات المالية) ، ٤٨ (الإيراد من العقود مع العملاء) ، ٤٩ (عقود التأجير) اعتباراً من ٢٠٢١/١/١ ، قامت الشركة بإعداد :

١. قائمة المركز المالي .
٢. قائمة الدخل .
٣. قائمة الدخل الشامل المنفردة .
٤. قائمة التغير في حقوق الملكية .
٥. قائمة التدفقات النقدية .
٦. الإيضاحات المتممة للقوائم المالية .

ويتطلب إطار إعداد وعرض القوائم المالية المعدل (٢٠١٥) ومعيار المحاسبة المصري رقم (١) المعدل (٢٠١٥) "عرض القوائم المالية" إعداد القوائم المالية بنفس الترتيب السابق ، كما يتطلب عرض الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما يلي :

١. نبذة عن الشركة ، وغرضها ، والمركز الرئيسي والمحل القانوني ، والمقر الإداري ، والفروع .
٢. ملخص بأهم السياسات المحاسبية المتبعة .
٣. أهم الإيضاحات (فيما يتعلق ببيانات القوائم المالية) .
٤. الموقف الضريبي (أرباح أشخاص اعتبارية ، كسب عمل ، خصم تحت حساب الضريبة ، دمغة ، قيمة مضافة) والتأمينات الإجتماعية .

• **ولذلك** ، روعي إعداد القوائم المالية وفقاً لهذه الأسس .
٢. **أهم السياسات المحاسبية :**

تتفق السياسات المحاسبية مع أسس إعداد القوائم المالية للشركة .



س.م.م (١١٥٨٥) جهاز الحاسبات (١٢٥٣) سوق المال (٢٥٠) التمويل العقاري (٣٠) البنك المركزي المصري (٢٠١٩) - مستشار الجمعية المصرية للمحاسبين القانونيين - مستشار الجمعية المصرية للمالية العامة والضرائب وتصميم نظم محاسبية وتكاليف ورقابة داخلية - إستشارات مالية ومصرفية ودراسات جدوى - برامج مراجعة وضرائب وتأسيس شركات - إمساك دقائر واعتماد ميزانيات وتدريب

الإسكندرية : ١٨ شارع ابن الخطاب - العطارين ت : ٣٩٣٠١١٠ (٠٣) طنطا : ٢ شارع المتحف ت : ٣٣٠٢٢٣٩ فاكس : ٣٣٠٢٢٤٠ (٠٤٠)
الإسكندرية : عمارات فيروزة سموحة (خلف نادي سموحة) - عمارة (٤) الدور الأول شقة (١٠٥) ت : ٠١٢٢١٦٨٥٥٥٥٩ - ٠١٢٢٣٣٠٠١٤٤

E-mail : a.rassoul@yahoo.com

٣. أهم الإيضاحات :

توضح الإيضاحات لبيانات القوائم المالية عن الفترة المنتهية في ٢٠٢١/٣/٣١ ما يلي :

(القيمة بالآلاف جنيهه)

١/٣ قائمة المركز المالي :

نسبة التطور	التطور	٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠٢١/٣/٣١	رقم الإيضاح	بيان
					أصول غير متداولة
					أصول ثابتة
٦,٢٥%	١٣ ٨٧٥,٠٠	٢٢١ ٦٩٠,٠٠	٢٣٥ ٥٦٥,٠٠	١	
(١٠,٩٥%)	(١ ٥٨٥,٠٠)	٨١ ٢٠٨,٠٠	٧٩ ٦٢٣,٠٠	٢	مشروعات تحت التنفيذ
-	-	٣ ٣٧١,٠٠	٣ ٣٧١,٠٠	٣	استثمارات مالية متاحة للبيع
-	-	-	-	٤	قروض / أرصدة مدينة طويلة الأجل
٤,٠١%	١٢ ٢٩٠,٠٠	٣٠٦ ٢٦٩,٠٠	٣١٨ ٥٥٩,٠٠		إجمالي الأصول غير المتداولة
					أصول متداولة
					مخزون
(٦,١٠%)	(٤ ٧٧٥,٠٠)	٧٨ ٢١٧,٠٠	٧٣ ٤٤٢,٠٠	٥	
(٥,٣٥%)	(١٥ ٧٩٧,٠٠)	٢٩٤ ٩٨٣,٠٠	٢٧٩ ١٨٦,٠٠	٦	عملاء / أرصدة مدينة أخرى
(٢,٧٥%)	(١٩ ٧٩٩,٠٠)	٧١٨ ١٨٧,٠٠	٦٩٨ ٣٨٨,٠٠	٧	نقدية بالصندوق والبنوك
(٣,٧٠%)	(٤٠ ٣٧١,٠٠)	١ ٠٩١ ٣٨٧,٠٠	١ ٠٥١ ٠١٦,٠٠		إجمالي الأصول المتداولة
(٢,٠٠%)	(٢٨ ٠٨١,٠٠)	١ ٣٩٧ ٦٥٦,٠٠	١ ٣٦٩ ٥٧٥,٠٠		إجمالي الأصول
					حقوق الملكية
-	-	٧٥ ٠٠٠,٠٠	٧٥ ٠٠٠,٠٠	٨	رأس المال المدفوع
-	-	٣٧٦ ٤٤٥,٠٠	٣٧٦ ٤٤٥,٠٠	٩	احتياطيات
-	(٢٠ ٩٦٨,٠٠)	-	(٢٠ ٩٦٨,٠٠)		أرباح وخسائر مرحلة
-	١١٣ ٥٦١,٠٠	-	١١٣ ٥٦١,٠٠		أرباح الفترة (بعد الضريبة)
٢٠,٥١%	٩٢ ٥٩٣,٠٠	٤٥١ ٤٤٥,٠٠	٥٤٤ ٠٣٨,٠٠		إجمالي حقوق الملكية
					التزامات غير متداولة
(٣,٢٥%)	(٤٠٩,٠٠)	١٢ ٥٦٠,٠٠	١٢ ١٥١,٠٠	١٠	التزامات ضريبية مؤجلة
-	-	٥ ٥٣٩,٠٠	٥ ٥٣٩,٠٠	١٠	التزامات أخرى
(٢,٢٥%)	(٤٠٩,٠٠)	١٨ ٠٩٩,٠٠	١٧ ٦٩٠,٠٠		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
					التزامات متداولة
(٠,٤١%)	(٧٦٣,٠٠)	١٨٥ ٨٦٩,٠٠	١٨٥ ١٠٦,٠٠	١١	مخصصات
-	-	-	-		بنوك سحب علي المكشوف
(١٦,٥٦%)	(١٢١ ٧١٩,٠٠)	٧٣٤ ٧٠٢,٠٠	٦١٢ ٩٨٣,٠٠	١٢	موردون / أرصدة دائنة أخرى
٢٩,٣٥%	٢ ٢١٤,٠٠	٧ ٥٤١,٠٠	٩ ٧٥٥,٠٠		حسابات دائنة أخرى
(١٢,٩٥%)	(١٢٠ ٢٦٥,٠٠)	٩٢٨ ١١٢,٠٠	٨٠٧ ٨٤٧,٠٠		إجمالي الالتزامات المتداولة
(٢,٠٠%)	(٢٨ ٠٨١,٠٠)	١ ٣٩٧ ٦٥٦,٠٠	١ ٣٦٩ ٥٧٥,٠٠		إجمالي حقوق الملكية والالتزامات



وتوضح البيانات السابقة وإجراءات المراجعة المؤشرات الآتية :

١. انخفاض قيمة الأصول المتداولة عن الفترة السابقة بنسبة (٣,٧٠ %).
٢. انخفاض قيمة الالتزامات المتداولة عن الفترة السابقة بنسبة (١٢,٩٥ %).
٣. انخفاض قيمة الأصول (حقوق الملكية والالتزامات) عن الفترة السابقة بنسبة (٢,٠٠ %).
٤. تم مراجعة عينة من بنود حسابات قائمة المركز المالي عن الفترة ومنها :
 - أصول ثابتة ، مشروعات تحت التنفيذ ، استثمارات مالية متاحة للبيع.
 - مخزون ، وعملاء وأرصدة مدينة أخرى ، ونقدية بالصندوق والبنوك .
 - مخصصات ، وموردون وأرصدة دائنة أخرى ، وحسابات دائنة أخرى.
٥. أسفرت المراجعة عن الملاحظات الآتية :
 - يبغى متابعة الدعاوى القضائية الخاصة بأراضي ومطاحن الشركة (أرض المخبز الآلي ، مطحن قشعمي بدسوق ، مطحن حجازي .. إلخ) .
 - تم الاطلاع علي الشهادات السلبية الصادرة من مصلحة الشهر العقاري بعدم وجود أى قيود أو تصرفات علي أراضي ومباني الشركة .
 - تم تخفيض التكوين والاتفاق الاستثماري بما تم تحويله للأصول الثابتة خلال الفترة .
 - تقييم المخزون بنفس الأسس المتبعة في السنوات السابقة .
 - ضرورة إجراء مطابقات دورية مع العملاء والموردين للتحقق من صحة الأرصدة علي النحو المشار إليه بتقرير مراقب الحسابات عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٠/٦/٣٠ .

(القيمة بالآلاف جنيهه)

٢/٣ قائمة الدخل :

بيان	رقم الإيضاح	٢٠٢١/٣/٣١	٢٠٢٠/٣/٣١	التطور	نسبة التطور
المبيعات / الإيرادات	١٣	٨١٧ ٢٧٣,٠٠	٨١٠ ٢٠٨,٠٠	٧ ٠٦٥,٠٠	٠,٨٧ %
تكلفة المبيعات / الحصول على الإيراد	١٤	٦٤١ ٦١٥,٠٠	٦٤٧ ٠٥٦,٠٠	(٥ ٤٤١,٠٠)	(٠,٨٤) %
مجمل الربح		١٧٥ ٦٥٨,٠٠	١٦٣ ١٥٢,٠٠	١٢ ٥٠٦,٠٠	٧,٦٦ %
إيرادات / مصروفات أخرى	متعدد	٣٥ ٥٩٦,٠٠	١٩ ٠٤٣,٠٠	١٦ ٥٥٣,٠٠	٨٦,٩٢ %
الأرباح قبل الضريبة		١٤٠ ٠٦٢,٠٠	١٤٤ ١٠٩,٠٠	(٤ ٠٤٧,٠٠)	(٢,٨٠) %
ضريبة الدخل		٢٦ ٥٠١,٠٠	٣٠ ٣١٢,٠٠	(٣ ٨١١,٠٠)	(١٢,٥٧) %
صافي الربح بعد الضريبة		١١٣ ٥٦١,٠٠	١١٣ ٧٩٧,٠٠	(٢٣٦,٠٠)	(٠,٢٠) %

وتوضح البيانات السابقة وإجراءات المراجعة المؤشرات الآتية :

١. زيادة قيمة المبيعات / الإيرادات عن الفترة السابقة بنسبة ٠,٨٧ % .
٢. انخفاض قيمة تكلفة المبيعات / الحصول على الإيراد عن الفترة السابقة بنسبة (٠,٨٤) % .
٣. انخفاض الأرباح قبل الضريبة بنسبة (٢,٨٠) % و انخفاضها بعد الضريبة عن الفترة السابقة بنسبة (٠,٢٠) % .
٤. تم مراجعة بنود قائمة الدخل عن الفترة ومنها :
 - المبيعات والإيرادات الأخرى .
 - بنود تكلفة المبيعات والحصول على الإيراد .
 - إيرادات / مصروفات أخرى .



(٤)

٥. أسفرت المراجعة عن الملاحظات الآتية :

- زيادة نسبة مجمل ربح النشاط بنسبة ٦٦, ٧% عن الفترة السابقة وترجع نسبة كبيرة من الزيادة لارتفاع الأسعار خلال عام ٢٠١٦ وما بعدها خاصة بعد قرار البنك المركزي المصرى بتعويم الجنيه المصرى في ٢٠١٦/١١/٣ .

- تم حساب الضريبة الدخلية بنسبة ٥٠, ٢٢% ، وتم رد الاهلاك المحاسبي وخصم الاهلاك الضريبي عملاً بأحكام المواد ٢٥ ، ٢٦ ، ٢٧ من القانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥ .

(القيمة بالألف جنيه)

٢/٣ قائمة الدخل الشامل المنفردة :

بيان	رقم الإيضاح	٢٠٢١/٣/٣١	٢٠٢٠/٣/٣١	التطور	نسبة التطور
صافي الربح بعد الضريبة		١١٣ ٥٦١ ,٠٠	١١٣ ٧٩٧ ,٠٠	(٢٣٦ ,٠٠)	(٢٠, ٠٠%)
فروق عملة ترجمة عمليات أجنبية		-	-	-	-
ضريبة دخل فروق العملة		-	-	-	-
إجمالي الدخل الشامل		١١٣ ٥٦١ ,٠٠	١١٣ ٧٩٧ ,٠٠	(٢٣٦ ,٠٠)	(٢٠, ٠٠%)

وتوضح البيانات السابقة المؤشرات الآتية :

- انخفاض نسبة الدخل الشامل عن الفترة السابقة بنسبة (٢٠, ٠٢%) .

٤/٣ قائمة التغير في حقوق الملكية :

بيان	رقم الإيضاح	٢٠٢١/٣/٣١	٢٠٢٠/٦/٣٠	التطور	نسبة التطور
رأس المال المدفوع	٨	٧٥ ٠٠٠ ,٠٠	٧٥ ٠٠٠ ,٠٠	-	-
احتياطيات	٩	٣٧٦ ٤٤٥ ,٠٠	٣٧٦ ٤٤٥ ,٠٠	-	-
أرباح وخسائر مرحلة		(٢٠ ٩٦٨ ,٠٠)	-	(٢٠ ٩٦٨ ,٠٠)	-
أرباح الفترة (بعد الضريبة)		١١٣ ٥٦١ ,٠٠	-	١١٣ ٥٦١ ,٠٠	-
إجمالي حقوق الملكية		٥٤٤ ٠٣٨ ,٠٠	٤٥١ ٤٤٥ ,٠٠	٩٢ ٥٩٣ ,٠٠	(٢٠, ٥١%)

ظهر صافي ربح الفترة بعد الضريبة بدون فروق العملة الناتجة عن ترجمة العمليات الأجنبية تطبيقاً للملحق رقم (١) لمعيار المحاسبة المصرى رقم (١٣) "آثار التغيرات فى أسعار صرف العملات الأجنبية" الصادر به قرار وزير الاستثمار رقم ١٦ لسنة ٢٠١٧ الذى نص على إظهار هذه الفروق فى بند مستقل (سواء فى قائمة التغير فى حقوق الملكية ، أو قائمة المركز المالى) فى عام ٢٠١٦ فقط .

٥/٣ قائمة التدفقات النقدية :

لا ملاحظات على طريقة عرض هذه القائمة لبيان حركة التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل و الإستثمار و

التمويل .

٦/٣ الإيضاحات المتممة للقوائم المالية :

لا توجد ملاحظات حيث تم الفصل بين أهم السياسات المحاسبية المتبعة ، وأهم الإيضاحات لبيانات القوائم

المالية وترقيمها حسب ترتيبها بالقوائم المالية ، بالإضافة إلى عمل إيضاح للبنود الآتية :

حركة الأصول الثابتة ومجمع الإهلاك والمشروعات تحت التنفيذ .

الاستثمارات المالية طويلة الأجل .

المخزون .

عملاء وأوراق قبض ومديون آخرون .



(٥)

- ٥ . نقدية بالصندوق والبنوك .
- ٦ . رأس المال ، والاحتياطيات والأرباح والخسائر المرحلة .
- ٧ . الالتزامات طويلة الأجل .
- ٨ . المخصصات ، ومخصصات انتهى الغرض منها .
- ٩ . موردون وأوراق دفع ودائنون آخرون .
- ١٠ . إيرادات النشاط التجاري وتكلفة المبيعات وإيرادات وأرباح أخرى .
- ١١ . مصروفات بيع وتوزيع ومصروفات إدارية وعمومية ومصروفات أخرى .
- ١٢ . نصيب السهم في الأرباح .
- ١٣ . التبرعات .
- ١٤ . بيانات أخرى (المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة - المسئولية البيئية والاجتماعية - الضمانات والتسهيلات) .
- ١٥ . الموقف الضريبي (ضريبة أرباح الأشخاص الاعتبارية - ضريبة المرتبات وما في حكمها - ضريبة الدمغة - ضريبة القيمة المضافة - الضريبة العقارية) .
- ١٦ . الأدوات المالية وإدارة المخاطر .

(٢) التقرير المالي عن نشاط ونتائج أعمال الشركة :

يوضح التقرير مؤشرات الإنتاج ، والإيراد والتكاليف والمصروفات ، والخطة الاستثمارية للشركة خلال الفترة .
ويلاحظ اعتماد الشركة في تمويل الخطة الاستثمارية على مصادر التمويل الذاتي ، وهو مؤشر جيد على سلامة المركز المالي للشركة .

(٣) تقرير التكلفة عن أنشطة الشركة :

يوضح التقرير مؤشرات نشاط الطحن ونتائج الأعمال حسب الاستخراجات المختلفة (نشاط الطحن ، والخبز ، والمكرونه) ، ونشاط الخبز ، ونشاط المكرونة ، ونشاط الصوامع المعدنية ، وحسابات التكاليف خلال الفترة .
ويلاحظ اتفاق هذه المؤشرات مع الوارد بالقوائم المالية للشركة .

مراقب الحسابات

١١/٥/٢٠٢١
(د. عبد الرسول عبد الهادي)
محاسب قانوني وخبير ضرائب



٢٠٢١/٥/٦

٧
قائمة المركز المالي
في ٢٠٢١/٣/٣١

بالالف جنيه

٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠٢١/٣/٣١	رقم الايضاح	البيان
			الاصول
			الاصول غير المتداوله
٢٢١٦٩٠	٢٣٥٥٦٥	١	أصول ثابتة
٨١٢٠٨	٧٩٦٢٣	٢	مشروعات تحت التنفيذ
٣٣٧١	٣٣٧١	٣	استثمارات مالية متاحه للبيع
-	-	٤	قروض وارصدة مدينه طويه الاجل
-	-		أصول ضريبية مؤجله
٣٠٦٢٦٩	٣١٨٥٥٩		مجموع الاصول غير المتداولة
			الاصول المتداوله
٧٨٢١٧	٧٣٤٤٢	٥	مخزون
٢٩٤٩٨٣	٢٧٩١٨٦	٦	عملاء وأوراق قبض ومدينون آخرون
-	-		حسابات مدينه مع الشركات القابضه والشقيقه
٧١٨١٨٧	٦٩٨٣٨٨	٧	نقدية وارصدة لدى البنوك
١٠٩١٣٨٧	١٠٥١٠١٦		مجموع الاصول المتداولة
١٣٩٧٦٥٦	١٣٦٩٥٧٥		إجمالي الاصول
			حقوق الملكية
٧٥٠٠٠	٧٥٠٠٠	٨	رأس المال المدفوع
٣٧٦٤٤٥	٣٧٦٤٤٥	٩	الاحتياطيات
-	(٢٠٩٦٨)		ارباح مرحله
-	١١٣٥٦١		ارباح الفترة
٤٥١٤٤٥	٥٤٤٠٣٨		مجموع حقوق الملكية



تابع قائمة المركز المالي

في ٢٠٢١/٣/٣١

بالالف جنيه

٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠٢١/٣/٣١	رقم الايضاح	البيان
			الالتزامات غير المتداولة
١٢٥٦٠	١٢١٥١	١٠	التزامات ضريبية مؤجله
٥٥٣٩	٥٥٣٩	١٠	التزامات اخرى
١٨٠٩٩	١٧٦٩٠		مجموع الالتزامات غير المتداولة
			الالتزامات المتداولة
١٨٥٨٦٩	١٨٥١٠٦	١١	مخصصات
-	-		بنوك سحب على المكشوف
٧٣٤٧٠٢	٦١٢٩٨٦	١٢	موردون وأوراق دفع ودائنون آخرون
٧٥٤١	٩٧٥٥		حسابات دائنه للشركات القابضه والشقيقه
٩٢٨١١٢	٨٠٧٨٤٧		مجموع الالتزامات المتداولة
١٣٩٧٦٥٦	١٣٦٩٥٧٥		مجموع حقوق الملكية والالتزامات

رئيس مجلس الادارة
والعضو المنتدب


"مهندس/ محمد عبد الغفار السبع"

العضو المنتدب
للشئون المالية والادارية


"محاسب/ ناصر ميروك الموافى"

رئيس قطاع
الحسابات والمراجعة


"محاسب/ محمد طاهر عزيز"

مدير عام
الادارة العامة للميزانية والخاميات


"محاسب/ أمجد بدوى الشيخ"

رئيس هيئة المحاسبين
دكتور عبد الرسول عبد السلام
محاسب قانونى وخبير ضرائب
ش.م.م. ١١٥٨٥
A.A.R 11585
Chartered Accountant & Tax Consultant
Prof. Abdel Kaseem Abdel Hady

شركة مطاحن وسط وغرب الدلتا

قائمة الدخل الشامل المنفردة
عن الفترة المنتهية في ٢٠٢١/٣/٣١

=====

القيمة بالألف جنيه

من ٢٠١٩/٧/١ حتى ٢٠٢٠/٣/٣١	من ٢٠٢٠/٧/١ حتى ٢٠٢١/٣/٣١	رقم الايضاح	البيان
١١٣٧٩٧	١١٣٥٦١		ربح الفترة
-	-		الدخل الشامل الاخر
-	-		فروق العملة الناتجة عن ترجمه العمليات الاجنبية
-	-		الاستثمارات المالية المتاحه للبيع
-	-		تغطيه التدفق النقدي
-	-		الارباح (الخسائر) الاكثواريه من نظم المزايا المحددة للمعاشات
-	-		نصيب المنشاه من الدخل الشامل الاخر في الشركات الشقيقه
-	-		ضريبة الدخل المتعلقة بعناصر الدخل الشامل الاخرى
-	-		مجموع الدخل الشامل الاخر عن السنه بعد خصم الضريبة
١١٣٧٩٧	١١٣٥٦١		اجمالي الدخل الشامل عن الفترة

رئيس مجلس الادارة

والعضو المنتدب



"مهندس/ محمد عبد الغفار السبع"

العضو المنتدب

للمشؤون المالية والادارية



"محاسب/ ناصر ميروك الموافى"

رئيس قطاع

التكاليف والإستثمار



"محاسب/ عبد الرحمن يوسف"

ارجو
مراجعة



شركة مطاحن وسط وغرب الدلتا

ش . م . م

قائمة التدفقات النقدية

عن الفترة من ٢٠٢٠/٧/١ حتى ٢٠٢١/٣/٣١

(القيمة بالالف جنية)

ارقام المقارنه من ٢٠١٩/٧/١ حتى ٢٠٢٠/٣/٣١	الفترة من ٢٠٢٠/٧/١ حتى ٢٠٢١/٣/٣١	رقم الايضاح	البيان
			التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
١٤٤١٠٩	١٤٠٠٦٢		صافى الأرباح (الخسائر) قبل الضرائب والبنود غير العاديه
٢٥٧٨٦	٢٤٣٦٤		- اهلاك واستهلاك
-	-	١١	- مخصصات
-	(١٧٧٥)		- خسائر (أرباح) راسمالية
-	١٢١		- خسائر (أرباح) غير عاديه
-	-	١٨	- مخصصات انتقى الغرض منها
(٥٠٤٤٤)	(٣٨٩٥٤)		- ضرائب الدخل المسدده
-	٣٠١٠		- الفوائد المدينه
(٦٢٨٣٣)	(٤٦٤٤٦)		الفوائد الدائنه
٥٦٦١٨	٨٠٣٨٢		أرباح (خسائر) التشغيل قبل التغيرات فى رأس المال العامل
(٤٨٧١٣)	١٥٧٩٧	٦	(الزيادة) النقص فى أرصدة العملاء والارصدة المدينه
(٨٨٦٧)	٤٧٧٥	٥	(الزيادة) النقص فى المخزون
١٨٠٦١	١٨٢٥	١٢	الزيادة (النقص) فى أرصدة الدائنون والارصدة الدائنه
١٧٠٩٩	١٠٢٧٧٩		صافى النقدية الناتجه من (المستخدمه فى) أنشطة التشغيل
			التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(٦٩٩٠٥)	(٣٥٥٧٢)		مدفوعات لشراء أصول ثابتة والاصول طويله الاجل الاخرى
-	١٨٥٠		متحصلات من بيع أصول ثابتة والاصول طويله الاجل الاخرى
٦٢٨٣٣	٤٦٤٤٦	١٥	فوائد محصله
(٧٠٧٢)	١٢٧٢٤		صافى التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
			التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
(٦٠٤٩٤)	-		مدفوعات قروض قصيرة الاجل وسحب على المكشوف
(١٤٢٨٣٧)	(١٣٥٣٠٢)		توزيعات الارباح المدفوعه
-	-	٤	متحصلات من قروض طويله الاجل
(٢٠٣٣٣١)	(١٣٥٣٠٢)		صافى التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
(١٩٣٣٠٤)	(١٩٧٩٩)		صافى الزيادة (النقص) فى النقدية خلال الفترة
٨٥٨٤٠٢	٧١٨١٨٧	٧	رصيد النقدية فى ٢٠٢٠/٧/١
٦٦٥٠٩٨	٦٩٨٣٨٨	٧	رصيد النقدية فى ٢٠٢١/٣/٣١

رئيس مجلس الإدارة
والعضو المنتدب

"مهندس/ محمد عبد الغفار السبيح"

العضو المنتدب
للمشؤون المالية والإدارية

"محاسب/ ناصر مبروك المواقف"

رئيس قطاع
الحسابات والمراجعة

"محاسب/ محمد طاهر عزيز"

مدير عام
الإدارة العامة للميزانية والخاميات

"محاسب/ أمجد بدوى الشيخ"

شركة مطاحن وسط وغرب الدلتا

قائمة التغير في حقوق الملكية
في ٢٠٢١/٣/٣١

القيمة بالالف الجنيه

فائض العام	ارباح (وخسائر مرحله)	اجمالي الاحتياطيات	احتياطيات اخرى	احتياطي راسمالي	احتياطي نظامي	احتياطي قانوني	رأس المال	البيان
		٣٥٦٢١٤	٦٣٧٣٠	٣٢٧١١	١٥٥٥٥٤	١٠٤٢١٩	٧٥٠٠٠	الرصيد في ٢٠١٩/٧/١
								الارباح والخسائر التي لا تتاثر بما قائمة الدخل
								الخول من الاحتياطيات خلال العام
								صافي ارباح الفترة
								تسويه الارباح المرحله
								المستخدم من احتياطيات طبقا لقرارات الجمعية
	(٢٤٢٥٥)	٢٠٢٣١	-	١٦٤	٤٤٣٦	١٥٦٣١		الخول للاحتياطيات طبقا لقرارات الجمعية
١٨٠٧٢٧	(٢٤٢٥٥)	٣٧٦٤٤٥	٦٣٧٣٠	٣٢٨٧٥	١٥٩٩٩٠	١١٩٨٥٠	٧٥٠٠٠	الرصيد في ٢٠٢٠/٦/٣٠
١٨٠٧٢٧	(٢٤٢٥٥)	٣٧٦٤٤٥	٦٣٧٣٠	٣٢٨٧٥	١٥٩٩٩٠	١١٩٨٥٠	٧٥٠٠٠	الرصيد في ٢٠٢٠/٧/١
								الخول للاحتياطيات خلال العام
١١٣٥٦١								صافي ارباح الفترة
	(٢٠٩٦٨)							تسويه الارباح المرحله
								المستخدم من الاحتياطيات طبقا لقرارات الجمعية
								الخول للاحتياطيات طبقا لقرارات الجمعية
١١٣٥٦١	(٢٠٩٦٨)	٣٧٦٤٤٥	٦٣٧٣٠	٣٢٨٧٥	١٥٩٩٩٠	١١٩٨٥٠	٧٥٠٠٠	الرصيد في ٢٠٢١/٣/٣١

رئيس مجلس الإدارة
والعضو المنتدب



"مهندس/ محمد عبدالغفار السبيح"

العضو المنتدب
للشؤون المالية والإدارية


"محاسب/ ناصر مبروك الموافي"

رئيس قطاع
الحسابات والمراجعة


"محاسب/ محمد طاهر عزيز"

مدير عام
الإدارة العامة للميزانية والختميات


"محاسب/ أمجد بدوي الشيخ"

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

فى ٢٠٢١/٣/٣١ م

طبقا لقرار السيد الدكتور/ رئيس الجهاز المركزى رقم ٢.٤ لسنة ٢٠٠١ م

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 ص.ب. ٢٠٢

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 والتلج والتبريد

والتجميد والاعلاف ومكوناتها

* تصنيع المكرونة

* مستلزمات التعبئة والتغليف

* تصنيع المعدات وقطع الغيار اللازمة أو المتصلة بهذه الأغراض

* مستلزمات التشغيل والانتاج

* الاستثمار فى الأوراق المالية

* الاستثمار العقارى والمناطق اللوجستية والاماكن الفندقية والسياحية

* اعمال الوكاله التجارية عن الغير فى مصر أو الخارج

المرخص ٢٠٠ مليون جنيه

المصدر ٧٥ مليون جنيه

رأس المال

٧٥٠٠٠٠٠٠٠ جنيه (٧٥٠٠٠٠٠٠٠ سهما اسميا) مقسماً إلى:-

١- مملوك للشركة القابضة ٢٧,٠٥١ %

٢- لاتحاد العاملين المساهمين ١٢,٣٠١ %

٣- مساهمون آخرون ٦٠,٦٤٨ %

٤- يوجد أسهم مرهونه عددها ١٨٤٥١٨٥ سهم

هيكل رأس المال

٣- أسس اعداد القوائم المالية:-

أ- الالتزام بالمعايير المحاسبية والقوانين:

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

ب- أسس القياس:

أعدت هذه القوائم المالية طبقاً لاساس التكلفة التاريخيه ويتم تسجيل الإيرادات والمصروفات طبقاً لمبدأ الاستحقاق

ج- عمله التعامل وعمله العرض

تم عرض القوائم الماليه بالجنيه المصرى والذى يمثل عمله التعامل بالشركه

٤- أهم السياسات المحاسبية المطبقة :-

تقوم الشركه بتطبيق السياسات المحاسبية الاتيه 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 أرصدة الاصول والالتزامات ذات الطبيعه النقديه بالعملات الاجنبيه وفقاً لاسعار الصرف السائده فى ذلك التاريخ وتدرج فروق العمله الناتجه عن الترجمة بقائمة الدخل .

- 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 و القياس الاولى:

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

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

- يتم المحاسبه عن المكونات الخاصه ببند من بنود الاصول الثابته التى تختلف أعمارها الانتاجيه كبنود مستقله 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 و معدلات الاهلاك كما يلى:-

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

٤-٣ المشروعات تحت التنفيذ

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

٤-٤ المخزون:

- يتم تقييم المخزون بالتكلفه أو صافى القيمة الاستردادية إيهما أقل ويتم تحديد التكلفه على النحو التالى:

- مخزون آخر المده (خامات) على أساس المتوسط المتحرك
- مخزون آخر المده (قطع غيار وتعبئه وتغليف) على أساس المتوسط المتحرك
- مخزون آخر المده (انتاج تحت التشغيل) على أساس التكلفه الصناعيه حتى آخر مرحله تم الانتهاء منها .
- مخزون آخر المده (انتاج تام) بالتكلفه أو صافى القيمة الاستردادية إيهما أقل .

٤-٥ قائمة التدفقات النقدية:

يتم اعداد قائمة التدفقات النقدية بالطريقه غير المباشره طبقاً لمعايير المحاسبه المصريه ورصيد النقدية الظاهر بقائمة المركز المالى يمثل النقدية الفعلية فى تاريخ المركز المالى
تم منح العملاء عمولات وحوافز تسويق بلغت ٢٣,١٥٣ مليون جنيه فى اطار السياسه التسويقيه للشركه لتنشيط المبيعات والتحصيل.

٤-٦ النقدية وما فى حكمها:

لاغراض اعداد قائمة التدفقات النقدية فان النقدية وما فى حكمها تتضمن أرصده النقدية بالبنوك والصندوق والودائع وكذا أرصده البنوك سحب على المكشوف

٤-٧ خط الأذرة:

يوجد خط أذرة بمطحن سلندرات بنها والممول من المنحه الدنماركيه الممنوحه لوزارة التموين والتجارة

٤-٨ إضمحلال قيم الاصول:

يتم مراجعه القيمة الدفترية لاصول الشركه فى تاريخ اعداد القوائم المالىه لتحديد ما اذا كان هناك أى مؤشرات تدل على حدوث انخفاض فى قيمة الاصول وفى حاله وجود تلك المؤشرات يتم اثبات الاصول بالقيمة الاستردادية المتوقعه وتحميل الفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الاستردادية بقائمة الدخل

٤-٩ تكلفه الاقتراض:

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

٤-١١ التوزيعات:

إثبات التوزيعات كالتزامات فى الفترة التى يتم فيها اعلان التوزيع

يتم الاعتراف بالايراد الى المدى التى تتوفر فيه درجه كافيه من التأكيد بأن المنافع الاقتصادية المرتبطة بالمعامله سوف تدفق للشركه ويمكن قياس قيمة الايراد بشكل موثوق به ويتم قياس الايراد بالقيمة العادله للمقابل المستلم أو المستحق بالصافي بعد خصم أى خصم تجارى ويتم الاعتراف بالايراد إذا تم استيفاء الشروط التاليه : طبقاً للفقرة (١٤) من معيار المحاسبه المصرى رقم (١١)

- ١- أن تقوم الشركه بتحويل المخاطر والعوائد الاساسيه للعميل
- ٢- الا تحتفظ الشركه بحق التدخل الادارى المستمر الذى يرتبط عاده بالملكيه أو الرقابه الفعاله على الخدمات المؤداه
- ٣- ان يمكن قياس الايراد بشكل دقيق
- ٤- أن يتوفر توقع كاف عن تدفق المنافع الاقتصادية المصاحبه للمعامله الى الشركه .
- ٥- امكانيه تحديد قيمة التكاليف التى تحمّلها الشركة أو ستحمّلها الشركة فيما يتعلق بالمعامله بشكل دقيق

١٣-٤- الارتباطات الراسماليه:-

لا توجد ارتباطات راسماليه فى تاريخ اعداد المركز المالى

١٤-٤- التعامل مع الاطراف ذوى العلاقه:-

يتم الافصاح عن المعاملات مع الاطراف ذوى العلاقه فى تعاملات الشركه سواء مع بعض أعضاء مجلس الاداره أو المساهمين أو الشركت التابعه أو الشركت الشقيقه (إن وجدت) .

١٥-٤- السياسه المتبعه فى تكوين وتدعيم المخصصات:-

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

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

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

رصيد ٢٠٢١/٣/٣٠	تدعيم	المستخدم	رصيد ٢٠٢٠/٧/١	أسم المخصص
١٨٢٧٩٦٥٧٣,١١		٧٦٣٠٤٦,٧٥	١٨٣٥٥٩٦١٩,٨٦	١- مخصص ضرائب متنازع عليها
٢١٤٠١٠٣,٨٩			٢١٤٠١٠٣,٨٩	٢- مخصصات المطالبات والمنازعات
١٦٩٢٨٥,٧٠			١٦٩٢٨٥,٧	٣- مخصصات أخرى
١٨٥١٠٥٩٦٢,٧٠		٧٦٣٠٤٦,٧٥	١٨٥٨٦٩٠٠٩,٤٥	

١٦-٤- القيود على ملكيه الاصول:-

لا توجد ايه قيود على الاصول المملوكه للشركه .

١٧-٤- الالتزامات المحتمله:-

أن الشركه طرف فى عدد من القضايا المختلفه والتى نشأت نتيجة لممارسه الشركه لنشاطها وبناءً على الاستشارات القانونيه التى حصلت عليها اداره الشركه لذلك ترى الاداره أن نتائج هذه القضايا منفردة أو مجتمعه لن تكون مؤثرة على نتائج أعمال الشركه .

(٥) أهم الايضاحات:-
١- بيان حركة الاصول الثابتة وحركة مجمع الاهلاك خلال الفترة من ٢٠٢٠/٧/١ حتى ٢٠٢١/٣/٣١

القيمة بالألف جنيه

بيان	الأراضي	المباني	آلات ومعدات	وسائل نقل	العدد والأدوات	الأثاث	أصول ثابتة أخرى	جملة
التكلفة في ٢٠٢٠/٧/١	١٦٦٦٩	١٢٢٦٢٩	٤٩٠٠٠١	٦٩٢٩٤	٢٧٩٤٦	١٤٥٦٨	٣٠٧٢	٧٤٤١٧٩
إضافات			١٠٥٤٠	٢٦٣	٣٢٩١	٧٦٤	-	٣٨٤٤٢
إستبعادات			١٧٢		٧٧٠	٢٧		٩٦٩
التكلفة في ٢٠٢١/٣/٣١		١٤٦٢١٣	٥٠٠٣٦٩	٦٩٥٥٧	٣٠٤٦٧	١٥٣٠٥	٣٠٧٢	٧٨١٦٥٢
مجمع الاهلاك في ٢٠٢٠/٧/١		٦٦٦٢٦	٣٧٧٣١٥	٤٩٨٣٥	١٦٨١٠	٨٩٣٦	٣٠٢٢	٥٢٢٥٤٤
إهلاك الفترة		٤٩٤٢	١٣٤٥٠	٣٩٢٤	١٣٧٥	٨١٤	٨	٢٤٥١٣
إستبعادات			١٧٢		٧٧١	٢٧		٩٧٠
مجمع الإهلاك في ٢٠٢١/٣/٣١		٧١٥٦٨	٣٩٠٥٩٣	٥٣٧٥٩	١٧٤١٤	٩٧٢٣	٣٠٣٠	٥٤٦٠٨٧
الرصيد في ٢٠٢١/٣/٣١		٧٤٦٤٥	١٠٩٧٧٦	١٥٧٩٨	١٣٠٥٣	٥٥٨٢	٤٢	٢٣٥٥٦٥

- بلغت الأصول الثابتة المعطلة مؤقتاً على النحو التالي :-

(القيمة بالجنيه)

بيان	الاجمالي	مباني	الأراضي	المساحة
	ج	ج	ج	
مطحن سرس الليان لتقديم	١٣٣٧٩٨	٨٤٧٨٧	٤٩٠١١	س ١٦ ط ٢١ ف -
مطحن المعداوى	٥٥١٢٥	٥١٧٩٤	٣٣٣١	س - ط ١١ ف -
مطحن السلام	٣٣٦٨٧٢	٣٢٥٥١٣	١١٣٥٩	س ٠٨ ط ١٦ ف -
مطحن توفيق حجازى	٨٧٧١٠٨	٨٧٥٨١٠	١٢٩٨	س ٢٢ ط ١٩ ف -
	١٤٠٢٩٠٣	١٣٣٧٩٠٤	٦٤٩٩٩	س ٢٢ ط ٢٠ ف ٢

وتستخدم حالياً في كمنافذ توزيع وتخزين

٢- المشروعات تحت التنفيذ:-

بلغت التكلفة في ٢٠٢١/٣/٣١ م مبلغ ٧٩,٦٢٣ مليون جنيه وتتمثل في :-	مليون جنيه
تكوين استثماري	٧٨,١٧٣
انفاق استثماري	١,٤٥٠
	٧٩,٦٢٣

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 ٢٠٢١/٣/٣١ مبلغ ٣,٣٧١ مليون جنيه تتمثل في:

استثمارات طويلة الاجل تم اثباتها بقيمة المستثمر في سندات حكومية طرف وزارة المالية طبقاً للقوانين التي كانت ساريه بفائده ٣,٥% سندات . وهي سندات تم تقييمها وفقاً لتكلفة الاقتناء وتحصل الشركة على عائد سنوي ضمن ايرادات الشركة في بند ايرادات اخرى ولا يتم اعادة تقييمها بالقيمة السوقية لعدم قيدها في بورصة الاوراق المالية.	مليون جنيه
	٣,٣٧١
	٣,٣٧١

٤- قروض وأرصدة مدينة طويلة الاجل (قروض لجهات أخرى):-

لا يوجد

٥- المخزون :-

بلغ رصيد المخزون في ٢٠٢١/٣/٣١ مبلغ ٧٣,٤٤٢ مليون جنيه مقابل ٨٧,٨٥٨ مليون جنيه في ٢٠٢٠/٣/٣١

	الفترة من	الفترة من
	٢٠١٩/٧/١ حتى ٢٠٢٠/٣/٣١	٢٠٢٠/٧/١ حتى ٢٠٢١/٣/٣١
مخزن الخامات	٢٧,٩٣٨	١٧,٩٤٥
مخزن وقود وزيت	٠,٤٥٧	٠,٥٠٠
مخزن قطع غيار	٣٧,٨٨٧	٣٦,٩١٣
مخزن مواد تعبئه وتغليف	١٣,٢٩٩	١٣,٢٧٢
مخزن المخلفات والخرده	٠,١١٧	٠,٠٥٦
مخزن انتاج تام (مطاحن - خبز - مكرونة)	٣,٥٨٤	٣,٢٣٦
مخزن انتاج تام (ورش)	٠,٣٤٤	٠,٠٢٤
مخزن انتاج غير تام (ورش)	٢,٩٠٥	٠,١٩٥
مخزن بضائع مشتراه بغرض البيع	٠,٠٠٢	٠,٠٠٢
مخزن قريه جاردينيا	٠,٠٢٨	٠,٠١٦
مخزن مطبوعات	١,٢٩٧	١,٠٥١
اعتمادات مستنديه	-	٠,٢٣٢
الاجمالي	٨٧,٨٥٨	٧٣,٤٤٢

٦- عملاء وأوراق قبض ومدفونون آخرون :-

بلغ رصيدها فى ٢٠٢١/٣/٣١ مبلغ ٢٧٩,١٨٦ مليون جنيه مقابل ٣٦٠,٤٥٦ مليون جنيه فى ٢٠٢١/٣/٣١ كما يلى :-

	الفترة من ٢٠١٩/٧/١ حتى ٢٠٢٠/٣/٣١	الفترة من ٢٠٢٠/٧/١ حتى ٢٠٢١/٣/٣١
عملاء	٣٥,٦٢٤	٢٠,٧١٩
إيرادات مستحقة التحصيل	١٧,٩٦٦	٢,٣٤٠
مصرفوات مدفوعه مقدا (اشتراقات سنويه)	٢,١١٣	٠,٩٣١
حسابات مدينه اخرى	٧٥,٧٠٤	٩٠,٥٤٠
حسابات مدينه لدى المصالح والهيئات	٢,٥٩٦	٣,١٢٤
موردين	٢٢٢,٦٢٦	١٥٨,١٦٩
حسابات دائنة للمصالح والهيئات	٣,٣٢٢	٣,٣٢٢
حسابات دائنه اخرى	٠,٥٠٥	٠,٠٤١
الاجمالى	٣٦٠,٤٥٦	٢٧٩,١٨٦

السياسه المحاسبية للعملاء تمثل الرصيد المدين للعملاء فى ٢٠٢٠/١٢/٣١ وفقا لواقعة تسليم المنتجات للعملاء. طبيعه بند حسابات مدينه اخرى : تأمينات لدى الغير وإيرادات مستحقة (ايجارات) .

٦- نقديه بالصندوق والبنوك :-

بلغ رصيد الصندوق والبنوك فى ٢٠٢١/٣/٣١ مبلغ ٦٩٨,٣٨٨ مليون جنيه مقابل ٦٦٥,٠٩٩ مليون جنيه فى

٢٠٢٠/٣/٣١ كما يلى :-

	الفترة من ٢٠١٩/٧/١ حتى ٢٠٢٠/٣/٣١	الفترة من ٢٠٢٠/٧/١ حتى ٢٠٢١/٣/٣١
ودائع بالبنوك	٢١٠,٠٠٠	٣٩٠,٠٠٠
حسابات جاريه بالبنوك	٤٤٩,٩٢٨	٣٠٤,٤٨٤
نقديه بالصندوق	٠,٨٠٥	٠,٧٣٨
نقديه بهيئة البريد	٤,٣٦٦	٣,١٦٦
الاجمالى	٦٦٥,٠٩٩	٦٩٨,٣٨٨

حقوق الملكية:-

٨- رأس المال :-

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

هيكل رأس المال :-

الشركة القابضة للصناعات الغذائية	٢٧,٠٥١%
إتحاد العاملين المساهمين	١٢,٣٠١%
باقي المساهمين	٦٠,٦٤٨%

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

٩- الاحتياطات والأرباح أو الخسائر المرحلة :-

بلغت جملة ارصدها في ٢٠٢١/٣/٣١ مبلغ ٣٥٥,٤٧٧ مليون جنيه مقابل ٣٥٦,١٣٩ مليون جنيه في ٢٠٢٠/٣/٣١

البيان	مليون جنيه ٢٠٢٠/٣/٣١	مليون جنيه ٢٠٢١/٣/٣١
إحتياطي قانوني	١٠٤,٢١٩	١١٩,٨٥٠
إحتياطي رأسمالي	١٥٥,٥٥٥	١٥٩,٩٩١
احتياطي نظامي	٣٢,٧١٠	٣٢,٨٧٤
احتياطات اخرى	٦٣,٧٣٠	٦٣,٧٣٠
الاجمالي	٣٥٦,٢١٤	٣٧٦,٤٤٥
أرباح (وخسائر) مرحة	(٠,٠٧٥)	(٢٠,٩٦٨)
الاجمالي	٣٥٦,١٣٩	٣٥٥,٤٧٧

١٠- الإلتزامات طويلة الأجل :-

بلغ رصيد ٢٠٢١/٣/٣١ مبلغ ١٧,٦٩٠ مليون جنيه وتمثل في إلتزامات لا يتم سدادها خلال إثني عشر شهراً " معيار

محاسبي (١) " :-

مليون جنيه		البيان
الفترة من ٢٠١٩/٧/١ حتى ٢٠٢٠/٣/٣١	الفترة من ٢٠٢٠/٧/١ حتى ٢٠٢١/٣/٣١	
١١,٣٦٨	١٢,١٥١	إلتزامات ضريبية مؤجلة بقيمة الفروق الزمنية لإهلاك الأصول الثابتة بين الإهلاك المحاسبي والإهلاك الضريبي
١,٥٩٥	١,٥٩٥	إلتزامات أخرى وتمثل في أقساط بيع أراضى مباعه لم تسلم (مطحن قشعمرى بدسوق)
٣,٩٤٤	٣,٩٤٤	إلتزامات أخرى تتمثل في فائض توزيعات منذ ٨٦/٨٥ حتى ٩١/٩٠
١٦,٩٠٧	١٧,٦٩٠	

١١- المخصصات:-

بلغ رصيدها في ٢٠٢١/٣/٣١ م مبلغ ١٨٥,١٠٦ مليون جنية مقابل ٢٠٠,٢٥٨ مليون جنية في ٢٠٢٠/٣/٣١ القيمة بالألف جنية

مليون جنية		بيان
الفترة من ٢٠١٩/٧/١ حتى ٢٠٢٠/٣/٣١	الفترة من ٢٠٢٠/٧/١ حتى ٢٠٢١/٣/٣١	
١٩٨,٤٢٩	١٨٢,٧٩٧	مخصص ضرائب متنازع عليها
١,٦٦٠	٢,١٤٠	مخصص المطالبات والمنازعات
٠,١٦٩	٠,١٦٩	مخصصات اخرى
٢٠٠,٢٥٨	١٨٥,١٠٦	

١٢- بنوك وتسهيلات ائتمانية:-

قيمة المستخدم من تسهيلات ائتماني الممنوح للشركة من بنك البركة بمعدل عائد على المدينين بيد عن الاثن ١,٥% وفق لقرار مجلس الادارة

١٢- موردون واوراق دفع ودائنون آخرون :-

بلغ رصيدها في ٢٠٢١/٣/٣١ مبلغ ٦٢٢,٧٤١ مليون جنية مقابل ٦٤٩,٧٤١ مليون جنية في ٢٠٢٠/٣/٣١

	مليون جنية	
	الفترة من ٢٠١٩/٧/١ حتى ٢٠٢٠/٣/٣١	الفترة من ٢٠٢٠/٧/١ حتى ٢٠٢١/٣/٣١
الموردين	٢٨٠,٧٨٧	٣١٣,٥١٥
العملاء	١٣٧,٣٨٤	١٤٣,٢٨٠
حسابات مدينة أخرى	٠,٠٢١	٠,٠٠٥
دائنو توزيعات	٠,٠٠٣	٠,٠٣٨
ايرادات محصله مقدما	١,٤٤١	١,٣٠٠
مصرفات مستحقة السداد	٤٦,٦٥٥	٥٢,٦٣٣
حسابات دائنة للمصالح والهيئات (مصلحه الضرائب وهيئة التامينات الاجتماعية)	٦٣,٢٤٩	٥٤,٤٦٢
حسابات دائنه اخرى	١٢٠,٢٠١	٥٧,٥٠٨
	٦٤٩,٧٤١	٦٢٢,٧٤١

مصرفات مستحقة السداد هي عبارة عن اجور مستحقة وايجارات مستحقة ومصرفات الخدمات الطبيه للعاملين

١٣- إيرادات النشاط الجارى :-

القيمة بالالف جنيه

البيان	الفترة من ٢٠٢٠/٧/١ حتى ٢٠٢١/٣/٣١	الفترة من ٢٠١٩/٧/١ حتى ٢٠٢٠/٣/٣١
صافي مبيعات انتاج تام	٢٩٥٢٥٢	٢٦١٠٤٠
خدمات مباعه	٧٠٤٨٨	٦٣٣٠٢
ايرادات تشغيل للغير	٤٤٨٥٥٢	٤٧٤١٧٠
مبيعات بغرض البيع	١٧٨	٩١٠٣
مخلفات انتاج	٢٨٠٣	٢٥٩٣
الاجمالي	٨١٧٢٧٣	٨١٠٢٠٨

١٤- تكلفه الايرادات :-

القيمة بالالف جنيه

البيان	الفترة من ٢٠٢٠/٧/١ حتى ٢٠٢١/٣/٣١	الفترة من ٢٠١٩/٧/١ حتى ٢٠٢٠/٣/٣١
خامات ومواد وقطع غير الاجور	٤٠٩٢١٥	٤١٠٦٥٦
خدمات مشتراه	١٩١٨٨٥	١٩١٧١٤
الاهلاك	١٢٨٨٢	٩٥٠٧
ايجار عقارات (اراضه , ومبانى ,)	٢٣٢٢٤	٢٤٧٣٢
ضرائب عقاريه	٢١٠	١٩٠
ضرائب ورسوم غير مباشرة	١٢٩٣	١١٨٩
تغير مخزن انتاج تام	١٨٩٠	١٦٩٦
مشتريات بضائع بغرض البيع	٨٨١	(٣٣٢)
تغير مخزن بضائع مشتراه بغرض البيع	١٣٧	٧٦٦١
الاجمالي	٦٤١٦١٥	٦٤٧٠٥٦

١٥- ايرادات وارباح اخرى :-

القيمة بالالف جنيه

البيان	الفترة من ٢٠٢٠/٧/١ حتى ٢٠٢١/٣/٣١	الفترة من ٢٠١٩/٧/١ حتى ٢٠٢٠/٣/٣١
ايجارات دائئه	٣٧٢٥	٥٢٦٨
تعويضات وغرامات	٠	٢٣٠٧
ايرادات متنوعه	٥٢٥	١٦٨٣
فوائد دائئه	٤٦٤٤٥	٦٢٨٣٣
ارباح راسماليه	١٧٧٦	١٧
ارباح غير عاديه	٠	١٢٥
أوراق ماليه	٨٩	٨٨
الاجمالي	٥٢٥٦٠	٧٢٣٢١

الاييرادات المتنوعه هي عبارة عن ايرادات بيع كراسات الشروط والخردة والمخلفات وغرامات التأخير عن الموردين . يتم اثبات الفوائد الدائئه طبقا لمبدأ الاستحقاق .

١٦- مصروفات بيع وتوزيع :-

القيمة بالالف جنيه

البيان	الفترة من ٢٠٢٠/٧/١ حتى ٢٠٢١/٣/٣١	الفترة من ٢٠١٩/٧/١ حتى ٢٠٢٠/٣/٣١
مواد ووقود وقطع غير الاجور	١٣٩	٧٥٠
خدمات مشتراه	١٠٨٤٠	١٠٧٤٢
الاهلاك	١٤٦٤	٨٦٩
ايجار عقارات	٤٧	٤١
ضرائب عقارية	١٠٨٢	٧٤٩
ضرائب ورسوم غير مباشرة	٣٨	٤٨
	١٢	٩
الاجمالي	١٣٦٢٢	١٣٢٠٨

١٧- المصروفات الادارية والعمومية :-

القيمة بالالف جنيه

الفترة من ٢٠١٩/٧/١ حتى ٢٠٢٠/٣/٣١	الفترة من ٢٠٢٠/٧/١ حتى ٢٠٢١/٣/٣١	البيان
٧١٧	٧٢٧	مواد ووقود وقطع غيار
٦٤٤٧٥	٦٠٧٠٨	الاجور
١٠١٢	١٠٩٣	الاهلاك
٤٠٥٢	٣٤٩٥	خدمات مشتراه
٠	٣٨	ايجار عقارات
٦٩	٨١	ضرائب عقارية
١٩٤٠	١٦٩٧	ضرائب ورسوم غير مباشرة
٠	٣٠٠٩	فوائد مدينه
٧٢٢٦٥	٧٠٨٤٨	الاجمالى

١٨- مخصصات اتفى الغرض منها :-

القيمة بالالف جنيه

الفترة من ٢٠١٩/٧/١ حتى ٢٠٢٠/٣/٣١	الفترة من ٢٠٢٠/٧/١ حتى ٢٠٢١/٣/٣١	البيان
-	-	مخصص مطالبات ومنازعات (مخصص قضايا)
		الاجمالى

١٩- مصروفات اخرى :-

القيمة بالالف جنيه

الفترة من ٢٠١٩/٧/١ حتى ٢٠٢٠/٣/٣١	الفترة من ٢٠٢٠/٧/١ حتى ٢٠٢١/٣/٣١	البيان
٤٢٠	٤١٦	صندوق اعانة الطوارىء
٧	٠	فرق تقييم فروق عمله
٢٥٢	٠	تبرعات
٢	١٢١	خسائر اخرى
٢٧١	٢٣٢٣	صندوق موازنة الاسعار
١٣٨١	٨٢٦	تعويضات وغرامات
٢٣٣٣	٣٦٨٦	الاجمالى

٢٠- ارباح وخسائر مرحله :-

بلغت قيمة مصروفات سنوات سابقه نحو ٢٦,٥١٢ مليون جنيه وبلغت إيرادات سنوات سابقه ٥,٥٤٤ مليون جنيه الفرق قدرة قدرة ٢٠,٩٦٨ مليون جنيه طبقا لمعيار المحاسبي رقم (٥)

٢١- النقدية وما فى حكمها

- ١- رصيد النقدية الظاهر بقائمة المركز المالى يمثل النقدية الفعلية
- ٢- لدى الشركة ودائع بمبلغ ٣٩٠,٠٠٠ مليون جنيه .
- ٣- لدى الشركة خطابات ضمان سارية بمبلغ ١٤,٤٦٨ مليون جنيه للموردين والمقاولين ومتعهدى المشالات .

٢٢- التبرعات :-

لا يوجد تبرعات خلال الفتره .

٢٣- نصيب السهم (المقترح):-

سوف يتم تحديد نصيب السهم فى نهايه العام .

بيانات أخرى :-**أ- المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة :-**

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

ب- المسئولية 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 ٠,٤١٦ مليون جنيه

ج- الضمانات لدى الشركة:-

بلغت جملة الضمانات القائمة فى ٢٠٢١/٣/٣١ والصادرة من العملاء لصالح الشركة ما قيمته

٩,٢٥٠ مليون جنيه منها:-

١- ضمانات نقدية بمبلغ ٤,٦٠٠ مليون جنيه

٢- خطابات ضمان ٤,٦٥٠ مليون جنيه

والعملاء المتعاملين مع الشركة يقوموا بالتعامل فى منتجات الدقيق والنخاله والمكرونه .

الاحداث الجارية واللاحقة:-

- ١- تم تأكيد وجود فيروس المستجد (كوفيد ١٩) فى اوائل عام ٢٠٢٠ وانتشر على مستوى العالم بما فى ذلك جمهوريه مصر العربية مما تسبب فى تعطيل العديد من الشركات والانشطة الاقتصادية والخدميه وسائر مجالات الاعمال بما له من تأثير سلبي على الاستثمارات وانخفاض الاسهم بالبورصة وانخفاض حجم المعاملات على اختلاف أنواعها . وتعتبر الادارة ان هذا الحدث غير قابل للتعديل فى القوائم المالية نظراً لان الوضع متغير وسريع التطور ، ولا تعتبر انه من الممكن تحديد تقدير كمى للاثر المحتمل لهذا النقشى على البيانات المالية المستقبلية للشركة فى هذه المرحلة .
- ٢- صدر بيان الهيئة العامة للرقابه المالية بتاريخ ١٢/٤/٢٠٢٠ بتأجيل تطبيق التعديلات فى معايير المحاسبه المصريه الجديدة الصادره بقرار وزير الاستثمار رقم ٦٩ لسنة ٢٠١٦ بشأن إضافة وتعديل لبعض معايير المحاسبه المصريه المقرر تطبيقها اعتباراً من بدايه العام الحالى ٢٠٢٠ وقصرها على القوائم المالية السنويه بنهايه عام ٢٠٢٠ .

بيان الموقف الضريبي للشركة :-**١-ضريبة أرباح الأشخاص الاعتباريه**

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

٢- ضريبة القيمة المضافة

تم الانتهاء من المحاسبه الضريبية حتى عام ٢٠١٥/٢٠١٦ 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 النخاله .

٣- ضريبة كسب العمل :-

تم الإنهاء من الفحص الضريبي حتى عام ٢٠١٤ م وتقوم الشركة بسداد ضريبة الكسب شهريا .

٤- ضريبة الدمغة :-

يتم السداد شهرياً وفقاً للقانون .

٥- الضريبة العقارية :-

يتم سداد المستحقات أولاً بأول طبقاً للمطالبات الواردة من المصلحة .

٦- الأدوات المالية وإدارة المخاطر

تتمثل الأدوات المالية للشركة فى الأصول والالتزامات المالية وتتضمن الأصول المالية ارصده النقدية والحسابات المدينة كما تتضمن الالتزامات المالية القروض والحسابات الدائنة والشركة لا تتحمل اى نوع من المخاطر المالية ولا مخاطر الائتمان .

رئيس قطاع الحسابات والمراجعة



"محاسب/محمد طاهر عزيز"