



رئيس مجلس الإدارة

السادة/ البورصة المصرية

تحية طيبة وبعد/...

نتشرف بأن نرسل لسيادتكم الآتى:-

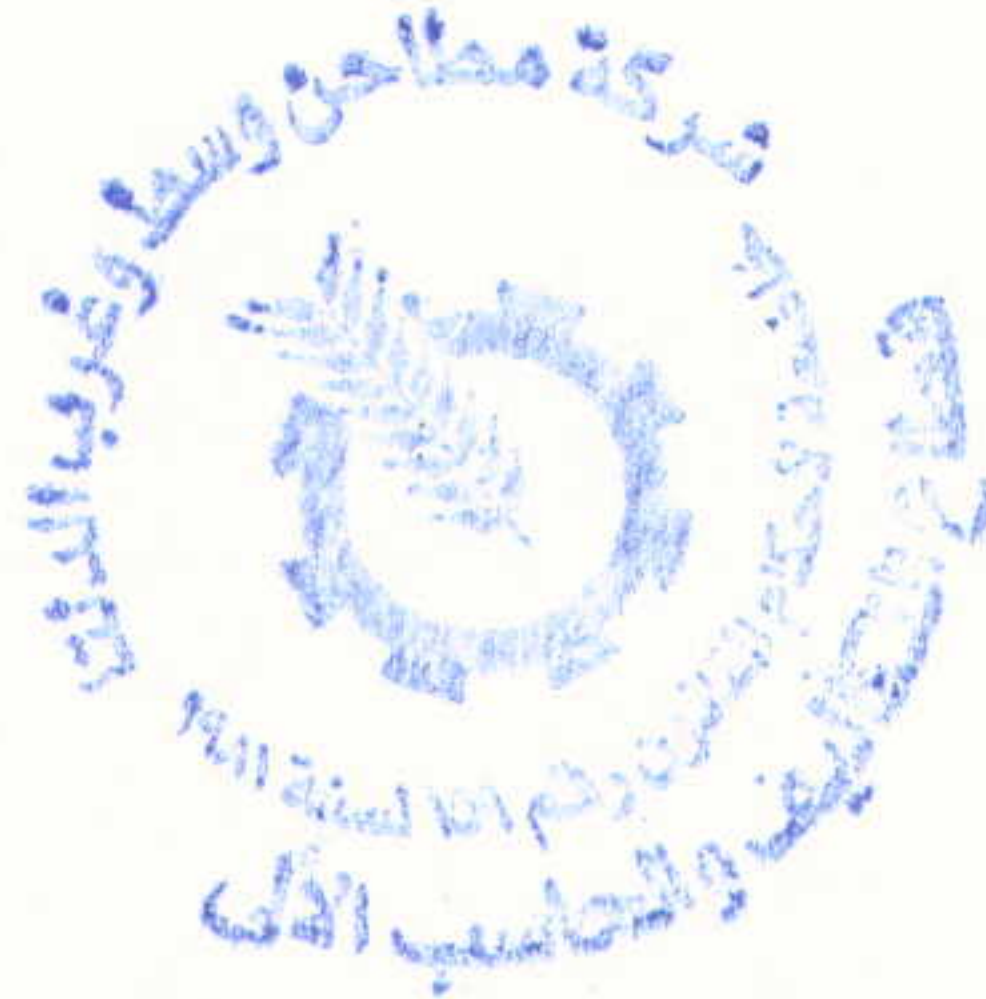
- ١- تقرير مراقب الحسابات عن القوائم المالية المعدة طبقاً لقرار وزير الاستثمار رقم (١١٠) لسنة ٢٠١٥ عن الفترة من ٢٠٢٢/٧/١ حتى ٢٠٢٢/٩/٣٠
 - ٢- قائمة المركز المالى فى ٢٠٢٢/٩/٣٠
 - ٣- قائمة الدخل فى ٢٠٢٢/٩/٣٠
 - ٤- قائمة الدخل الشامل المنفردة فى ٢٠٢٢/٩/٣٠
 - ٥- قائمة التغير فى حقوق الملكية فى ٢٠٢٢/٩/٣٠
 - ٦- قائمة التدفقات النقدية فى ٢٠٢٢/٩/٣٠
 - ٧- الإيضاحات المتممة للقوائم المالية فى ٢٠٢٢/٩/٣٠
- وسوف نوافيكم بتقرير الجهاز المركزى للمحاسبات فور وروده للشركة .
شاكرين لسيادتكم حسن تعاونكم معنا
وتفضلوا بقبول فائق الاحترام

مسئول الاتصال

مدير علاقات المستثمرين

عن

"محاسب/ عرفات بدراوى راغب"



تقرير فحص محدود

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

المقدمة:

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي المرفقة لشركة مطاحن وسط و غرب الدلتا (ش.م.م) في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ وكذلك قائمة الدخل وقائمة الدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرتبطة بها عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخصا للسياسات المحاسبية وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى والإدارة هي المسئولة عن إعداد هذه القوائم المالية الدورية والعرض العادل والواضح لها طبقا لمعايير المحاسبة المصرية وتتنحصر مسئوليتنا 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 المسؤولين بالشركة عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق الإجراءات التحليلية وغيرها من إجراءات الفحص المحدود الأخرى ويقبل 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 نبدئ رأي في مراجعة هذه القوائم المالية الدورية .

الإستنتاج :

وفي ضوء فحصنا المحدود لم يتم إلي علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للشركة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ وعن أداؤها المالي وتدفقاتها النقدية عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقا لمعايير المحاسبة المصرية .

أحمد فؤاد الوطن

محلل حسابات بالهيئة العامة للرقابة المالية : ٣٩٤
محلل حسابات بالبنك المركزي المصري : ٢٤٠
محلل حسابات بالجهاز المركزي للمحاسبات : ١٣٩٩
محلل حسابات والمراجعين بوزارة المالية : ٦٦٠٥

فؤاد الوطن
Consultants
إستشاريون
محاسبين ومراجعين
قانونيين

Independent member of
BKR
INTERNATIONAL

Independent member of
BKR
INTERNATIONAL

القاهرة في : ٨ نوفمبر ٢٠٢٢

٧
قائمة المركز المالي
في ٢٠٢٢/٩/٣٠

(القيمة بالالف جنية)

٢٠٢٢/٦/٣٠	٢٠٢٢/٩/٣٠	رقم الايضاح	البيان
			الاصول
			الاصول غير المتداولة
٢٨٢٧٤٧	٢٨٣٠٨٦	١	اصول ثابتة
٤٨٣١٢	٤٦٢٣٦	٢	مشروعات تحت التنفيذ
٣٣٧١	٣٣٧١	٣	استثمارات مالية متاحة للبيع
٣٣٤٤٣٠	٣٣٢٦٩٣		مجموع الاصول غير المتداولة
			الاصول المتداولة
٦٩٦٩٦	٦٨٧٨٣	٥	مخزون
٢٣٦٢٢٨	٢٤٨٩١٢	٦	عملاء وأوراق قبض ومديون آخرون
٩٦٩١٥٨	٩٨٤٧٦٤	٧	نقدية وارصدة لدى البنوك
١٢٧٥٠٨٢	١٣٠٢٤٥٩		مجموع الاصول المتداولة
١٦٠٩٥١٢	١٦٣٥١٥٢		إجمالي الاصول
			حقوق الملكية
٧٥٠٠٠	٧٥٠٠٠	٨	رأس المال المدفوع
٤٠٠٩٧٥	٤٠٠٩٧٥	٩	الاحتياطيات
(١٦١٧٥)	(٢١١٣١)		ارباح (خسائر) مرحله الفترة
.	٢١٤٦٢٣		ارباح الفترة السابقة
٢١٤٦٢٣	٤٥٣٩٤		ارباح الفترة
٦٧٤٤٢٣	٧١٤٨٦١		مجموع حقوق الملكية

تابع قائمة المركز المالي

في ٢٠٢٢/٩/٣٠

(القيمة بالالف جنية)

٢٠٢٢/٦/٣٠	٢٠٢٢/٩/٣٠	رقم الايضاح	البيان
			<u>الالتزامات غير المتداولة</u>
١٨٩٢٤	١٨٨٦٩	١٠	التزامات ضريبية مؤجلة
٥٥٣٩	٥٥٣٩	١٠	التزامات اخرى
٢٤٤٦٣	٢٤٤٠٨		مجموع الالتزامات غير المتداولة
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
١٨٩٩٦٦	١٨٩٩٦٦	١١	مخصصات
٧٢٠٦٦٠	٧٠٥٩١٧	١٢	موردون وأوراق دفع ودائنون آخرون
٩١٠٦٢٦	٨٩٥٨٨٣		مجموع الالتزامات المتداولة
١٦٠٩٥١٢	١٦٣٥١٥٢		مجموع حقوق الملكية والالتزامات

الرئيس التنفيذي

العضو المنتدب
للشئون المالية والإداريةرئيس قطاع
الحسابات والمراجعةمدير عام
الإدارة العامة للميزانية

"محاسب/ ناصر مبروك الموافي/ محاسب/ عبدالعزیز شكري ابراهيم"

"محاسب/ محمد طاهر عزيز"

"محاسب/ أمجد بدوي الشيخ"

Independent member of
B K R
INTERNATIONAL

قائمة الدخل
عن الفترة من ٢٠٢٢/٧/١ حتى ٢٠٢٢/٩/٣٠

=====

(القيمة بالالف جنية)

من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢١/٩/٣٠	من ٢٠٢٢/٧/١ حتى ٢٠٢٢/٩/٣٠	رقم الايضاح	البيان
٢٩٧٦٠٧	٣٥٠٦٥٨	١٣	المبيعات / الايرادات
(٢٥٢١٦٥)	(٢٩١٦٠٧)	١٤	تكلفة المبيعات / الحصول على الايراد
٤٥٤٤٢	٥٩٠٥١		مجمل الربح
٣٠	٣٠		الدخل من الاستثمار
			مكاسب وخسائر اخرى
١٩٧٧٠	٢٦٧٦٠	١٥	ايرادات اخرى
(٣٤٨٠)	(٤٢٦٩)	١٦	مصرفات بيع وتوزيع
(٢٢٢٣٥)	(٢٣٩١٢)	١٧	مصرفات ادارية وعموميه
			مخصصات مكونة
(٣٦١)	(٤١٢)	١٨	مصرفات اخرى
			مصرفات تمويلية
٣٩١٦٦	٥٧٢٤٨		الارباح قبل الضريبة
(٧٦٢٣)	(١١٨٥٤)		مصرفات ضريبة الدخل
٣١٥٤٣	٤٥٣٩٤		ربح الفترة من العمليات المستمرة
			ربح (خسائر) السنه من العمليات غير المستمرة (بعد خصم ضريبة الدخل)
٣١٥٤٣	٤٥٣٩٤		ربح الفترة

الرئيس التنفيذي

العضو المنتدب

رئيس قطاع

"مهندس / عبدالعزيز شكري ابراهيم"

"محاسب / ناصر مبروك المواني"

"محاسب / عبد الرحمن يوسف"

Independent member of

B K R

INTERNATIONAL

قائمة الدخل الشامل المنفردة
عن الفترة من ٢٠٢٢/٧/١ حتى ٢٠٢٢/٩/٣٠

(القيمة بالالف جنية)

من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢١/٩/٣٠	من ٢٠٢٢/٧/١ حتى ٢٠٢٢/٩/٣٠	رقم الايضاح	البيان
٣١٥٤٣	٤٥٣٩٤		ربح الفترة
-	-		<u>الدخل الشامل الاخر</u>
-	-		فروق العملة الناتجة عن ترجمه العمليات الاجنبية
-	-		الاستثمارات المالية المتاحة للبيع
-	-		تغطيه التدفق النقدي
-	-		الارباح (الخسائر) الاكثواريه من نظم المزايا المحددة للمعاشات
-	-		نصيب المنشاه من الدخل الشامل الاخر فى الشركات الشقيقه
-	-		ضريبة الدخل المتعلقه بعناصر الدخل الشامل الاخرى
-	-		مجموع الدخل الشامل الاخر عن السنه بعد خصم الضريبة
٣١٥٤٣	٤٥٣٩٤		اجمالى الدخل الشامل عن الفترة

الرئيس التنفيذي

العضو المنتدب

رئيس قطاع

مهندس / عبدالعزيز شكري ابراهيم

محاسب / ناصر مبروك المواقى

محاسب / عبد الرحمن يوسف

Independent member of
BKR
INTERNATIONAL

قائمة التغير في حقوق الملكية

في ٢٠٢٢/٩/٣٠

(القيمة بالالف جنية)

البيسان	رأس المال	احتياطي قانوني	احتياطي نظامي	احتياطي راسمالي	احتياطي اخرى	اجمالي الاحتياطيات	ارباح (وخسائر مرجحة)	قائض العام
الرصيد في ٢٠٢١/٧/١	٧٥٠٠٠	١٣٦٥١٣	١٦٦٠٨٢	٣٤٦٥٠	٦٣٧٣٠	٤٠٠٩٧٥		
الارباح والخسائر التي لا تنافر بها قائمة الدخل المحول من الاحتياطيات خلال العام								
صافي ارباح الفترة (خساره)							(١٦١١٥)	٣١٤٦٢٣
تسوية الارباح المرحله								
المستخدم من احتياطيات طبقا لقرارات الجمعية								
المحول للاحتياطيات طبقا لقرارات الجمعية								
الرصيد في ٢٠٢٢/٦/٣٠	٧٥٠٠٠	١٣٦٥١٣	١٦٦٠٨٢	٣٤٦٥٠	٦٣٧٣٠	٤٠٠٩٧٥	(١٦١١٥)	٣١٤٦٢٣
الرصيد في ٢٠٢٢/٧/١	٧٥٠٠٠	١٣٦٥١٣	١٦٦٠٨٢	٣٤٦٥٠	٦٣٧٣٠	٤٠٠٩٧٥	(١٦١١٥)	٣١٤٦٢٣
المحول للاحتياطيات خلال العام								
صافي ارباح الفترة							(٤٩٥٦)	٤٥٣٩٤
تسوية الارباح المرحله								
المستخدم من الاحتياطيات طبقا لقرارات الجمعية								
المحول للاحتياطيات طبقا لقرارات الجمعية								
الرصيد في ٢٠٢٢/٩/٣٠	٧٥٠٠٠	١٣٦٥١٣	١٦٦٠٨٢	٣٤٦٥٠	٦٣٧٣٠	٤٠٠٩٧٥	(٢١١٣١)	٣٦٠٠١٧

الرئيس التنفيذي

عبدالعزیز شکری ابراهيم



العضو المنتدب

للشؤون المالية والإدارية

محاسب/ ناصر بنزوك المواقف

رئيس قطاع الحسابات والمراجعة

محاسب/ محمد طاهر عزيز

مدير عام

الإدارة العامة للمحاسبة

محاسب/ أمجد بدوي الشيخ

Independent member of

BKR

INTERNATIONAL

قائمة التدفقات النقدية
من الفترة من ٢٠٢٢/٧/١ حتى ٢٠٢٢/٩/٣٠

(القيمة بالآلاف جنية)

ارقام المقارنة من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢١/٩/٣٠	الفترة من ٢٠٢٢/٧/١ حتى ٢٠٢٢/٩/٣٠	رقم الايضاح	البيان
٣٩١٦٦	٥٧٢٤٨	١١	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل صافي الأرباح (الخسائر) قبل الضرائب والبنود غير العادية - اهلاك واستهلاك - مخصصات - خسائر (أرباح) رأسمالية - خسائر (أرباح) غير عادية - ضرائب الدخل المسدده - الفوائد المدنيه الفوائد الدائنه
٤٣٣١	٦١٧٦		
.	.		
.	.		
.	.		
١١٧٦٠	٢٤٢٤٣		
٦١٢٥٧	٨٧٦٦٧	٦	أرباح (خسائر) التشغيل قبل التغييرات في رأس المال العامل (الزيادة) النقص في أرصدة العملاء والأرصدة المدينه
(٥٥٣٦)	(١٣٦٨٤)		
(١١٠٤٤)	(٩١٣)	٥	(الزيادة) النقص في المخزون
٢١٦٢٠	(٣١١٤٤)	١٢	الزيادة (النقص) في أرصدة الدائنين والأرصدة الدائنه صافي النقدية الناتجة من (المستخدمه في) أنشطة التشغيل
٦٦٢٩٧	٤٤٧٥٢		
(٥٤١٠)	(٤٩٠٣)	١٥	التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار مدفوعات لشراء أصول ثابتة والأصول طويله الاجل الأخرى متحصلات من بيع أصول ثابتة والأصول طويله الاجل الأخرى فوائد محصله
.	.		
(١٧٧٦٠)	(٢٤٢٤٣)		
(٢٣١٧٠)	(٢٩١٤٦)	٤	صافي التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار التدفقات النقدية من أنشطة التمويل مدفوعات قروض قصيرة الاجل وسحب على المكشوف توزيعات الأرباح المدفوعه متحصلات من قروض طويله الاجل
.	.		
.	.		
.	.		
٤٣١٢٧	١٥٦٠٦	٧	صافي التدفقات النقدية من أنشطة التمويل صافي الزيادة (النقص) في النقدية خلال الفترة
٨١٦٦٤٧	٩٦٩١٥٨		
٨٥٤٧٧٤	٩٨٤٧٦٤	٧	رصيد النقدية في ٢٠٢١/٧/١ رصيد النقدية في ٢٠٢٢/٩/٣٠

الرئيس التنفيذي

العضو المنتدب
للشؤون المالية والإداريةرئيس قطاع
المسابقات والمراجعهمدير عام
الإدارة العامة للمحاسبة

عبدالعزیز شكري إبراهيم

مهااسب / ناصر مبروك الموانى

مهااسب / محمد طاهر عزير

مهااسب / أمجد بدوي الشيخ

Independent member of
BKR
INTERNATIONAL

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
في ٢٠٢٢/٩/٣ م
طبقاً لقرار وزير الاستثمار رقم ١١ لسنة ٢٠١٥ 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 آجل 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 المكرونة

* 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 والمولات التجارية

* اعمال الوكالة التجارية عن الغير في مصر أو الخارج

المرخص ٢٠٠ مليون جنيه

المصدر ٧٥ مليون جنيه

٧٥٠٠٠٠٠٠ جنيه (٧٥٠٠٠٠٠٠ سهما اسميا) مقسماً إلى :-

١- مملوك للشركة القابضة ٢٧,٠٥١ %

٢- لاتحاد العاملين المساهمين ١٢,٦٠٦ %

٣- مساهمون آخرون ٦٠,٣٤٣ %

يوجد أسهم مرهونه ومجمده عددها ٤٢٤٥٩٧ سهم

مقر الشركة الرئيسي

موقع الشركة على الانترنت

تليفون - فاكس

قرار التأسيس

الكيان القانوني

تاريخ بدء النشاط

٢- نشاط الشركة وأغراضها

رأس المال

هيكل رأس المال

٣- أسس اعداد القوائم المالية:-

أ- الالتزام بالمعايير المحاسبية والقوانين:

تم اعداد القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبية المصرية فى ضوء القوانين واللوائح المصرية السارية

ب- أسس القياس:

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

ج- عمله التعامل وعمله العرض

تم عرض القوائم المالية بالجنيه المصرى والذي يمثل عمله التعامل بالشركة

٤- أهم السياسات المحاسبية المطبقة :-

تقوم الشركة 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 الطبعه النقديه بالعملات الاجنبيه وفقاً لاسعار الصرف السائده فى ذلك التاريخ وتدرج فروق العمله الناتجه عن الترجمة بقائمة الدخل .

- كما يتم ترجمه الاصول والالتزامات ذات الطبعه 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 بالتكلفة مخصوصا 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 آجله 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 وطبقا للمعدلات التى يقرها النظام المحاسبى وتم تغيير نسب معدلات الاهلاك تطبيقاً لمعايير المحاسبية المصرية رقم ٥،٣٠ (التغيير فى السياسات المحاسبية والأخطاء والتقديرات) والذي يعد من قبل اعاده الأعمار الانتاجية للأصول وقد تضمنت نتائج الأعمال عن العام المالى ٢٠٢٠/٢٠٢١ الأثر المالى لتطبيق هذا المعيار ومعدلات الاهلاك كما يلى:-

بيان	ادارية	انتاجيه	اخرى	مخايز
مبانى تحت الانشاءات	٢٪	٢,٥٪	٥٪	
الات ومعدات		٥ : ٧٪		١٠٪
عدد وادوات		٥ : ٧٪	١٠ : ٢٥٪	مشمع سيارات ٥٠٪
وسائل نقل وانتقالات			١٢,٥ : ٣٣٪	
اثاث ومهمات مكاتب	١٠٪			
اجهزة حاسب الى	٢٠٪			

٤-٣ المشروعات تحت التنفيذ

يتم اثبات المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة طبقاً للقياس الاولى وتتضمن التكلفة كافة النفقات المتعلقة مباشرة واللازمة لتجهيز الاصل الى حالته التى يتم تشغيله بها والغرض الذى أقتنى من أجله ويتم تحويل المشروعات تحت التنفيذ الى بند الاصول الثابته عندما يتم الانتهاء منها وتكون متاحه للغرض منها .

٤-٤ المخزون:

- يتم تقييم المخزون بالتكلفة أو صافى القيمة الاستردادية إيهما أقل ويتم تحديد التكلفة 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 التكلفة الصناعية حتى آخر مرحله تم الانتهاء منها .
- مخزون آخر المده (انتاج تام) بالتكلفة أو صافى القيمة الاستردادية إيهما أقل .

٤-٥ قائمة التدفقات النقدية:

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

٤-٦ النقدية وما فى حكمها:

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

٤-٧ خط الادرة:

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

٤-٨ إضمحلال قيم الاصول:

يتم مراجعه القيمة الدفترية لاصول الشركة 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 الشركة هذه التكلفة الا إذا تم رسمله هذه المصروفات والتى تكون متعلقه مباشرة باقتناء أو انشاء أو انتاج أصل ويتم فى هذه الحاله تحميلها على تكلفه هذا الاصل مخصوما منها أى ايراد من الاستثمار المؤقت للاموال المقترضه .

٤-١١ التوزيعات:

إثبات التوزيعات كالتزامات فى الفترة التى يتم فيها اعلان التوزيع

٤-١٢ تحقق الإيراد:

يتم الاعتراف بالإيراد إلى المدى التي تتوفر فيه درجة كافية من التأكد بأن المنافع الاقتصادية المرتبطة بالمعاملة سوف تدفق للشركة ويمكن قياس قيمة الإيراد بشكل موثوق به ويتم قياس الإيراد بالقيمة العادلة للمقابل المستلم أو المستحق بالصفى بعد خصم أى خصم تجارى ويتم الاعتراف بالإيراد إذا تم استيفاء الشروط التالية : طبقاً للفقرة (١٤) من معيار المحاسبه المصرى رقم (١١)

- ١- أن تقوم الشركة بتحويل المخاطر والعوائد الاساسيه للعميل
- ٢- الا تحتفظ الشركة بحق التدخل الادارى المستمر الذى يرتبط عادة بالملكيه أو الرقابه الفعاله على الخدمات المؤداه
- ٣- ان يمكن قياس الإيراد بشكل دقيق
- ٤- أن تتوفر توقع كاف عن تدفق المنافع الاقتصادية المصاحبه للمعامله الى الشركة .
- ٥- امكانيه تحديد قيمة التكاليف التي تحملتها أو ستحملها الشركة فيما يتعلق بالمعامله بشكل دقيق

٤-١٣- الارتباطات الراسمالية:-

لا توجد ارتباطات راسمالية فى تاريخ اعداد المركز المالى

٤-١٤- التعامل مع الاطراف ذوى العلاقه:-

يتم الافصاح عن المعاملات مع الاطراف ذوى العلاقه فى تعاملات الشركة سواء مع بعض أعضاء مجلس الادارة أو المساهمين أو الشركات التابعه أو الشركات الشقيقه (إن وجدت) .

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

يتم تكوين (تدعيم) المخصص ويتم الاعتراف به عندما:-
يكون على المنشأ 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 بدرجة يعتمد عليها
ويتم مراجعه المخصصات فى تاريخ المركز المالى وتعديلها لظهور أفضل تقدير حالى

القيمة بالالف جنية

رصيد ٢٠٢٢/٩/٣٠	تدعيم	المستخدم	رصيد ٢٠٢٢/٧/١	أسم المخصص
١٨٢.٧٩٧	-	-	١٨٢.٧٩٧	١- مخصص ضرائب متنازع عليها
٧.٠٠٠	-	-	٧.٠٠٠	٢- مخصصات المطالبات والمنازعات
٠.١٦٩	-	-	٠.١٦٩	٣- مخصصات أخرى
١٨٩.٩٦٦	-	-	١٨٩.٩٦٦	

٤-١٦- القيود على ملكيه الاصول:-

لا توجد ايه قيود على الاصول المملوكة للشركة .

٤-١٧- الالتزامات المحتمله:-

أن الشركة طرف فى عدد من القضايا المختلفه والتي 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 .

١- بيان حركة الاصول الثابتة وحركة مجمع الاهلاك خلال الفترة من ٢٠٢٢/٧/١ حتى ٢٠٢٢/٩/٣٠.

القيمة بالالف جنيه

بيان	الأراضي	المباني	آلات ومعدات	وسائل نقل	العدد والأدوات	الأثاث	أصول ثابتة أخرى	جملة
التكلفة في ٢٠٢٢/٧/١	١٦٦٩	١٦٣٤٥٤	٥٣٣٦١٠	٧٦٣٠٨	٣٢٨٧٣	١٦٤١٢	٣١٦٠	٨٤٢٤٨٦
إضافات								
إستبعادات								
التكلفة في ٢٠٢٢/٩/٣٠	١٦٦٩	١٦٣٤٥٤	٥٢٧٨٩٨	٨٢٠٦٢	٣٢٨٠٤	١٦٣٠٤	٣١٦٠	٨٤٢٣٥١
مجمع الاهلاك في ٢٠٢٢/٧/١								
إهلاك الفترة								
إستبعادات								
مجمع الإهلاك في ٢٠٢٢/٩/٣٠		٧٤٩٣٥	٣٩٢٣٢٦	٥٧٦٠١	٢٠١٨٤	١١١٦٢	٣٠٥٧	٥٥٩٢٦٥
الرصيد في ٢٠٢٢/٩/٣٠	١٦٦٩	٨٨٥١٩	١٣٥٥٧٢	٢٤٤٦١	١٢٦٢٠	٥١٤٢	١٠٣	٢٨٣٠٨٦

- بلغت الأصول الثابتة المعطلة مؤقتاً على النحو التالي :-

القيمة بالالف جنيه

بيان	الاجمالي	مباني	الأراضي	المساحة		
				ج	ج	ج
مطحن سرس الليان لقديم	١٣٤	٨٥	٤٩	س	ط	ف
مطحن المعداوي	٥٥	٥١	٣	-	١١	-
مطحن السلام	٣٣٧	٣٢٦	١١	-	١٦	٠٨
مطحن توفيق حجازي	٨٧٧	٨٧٦	١	-	١٩	٢٢
	١٤٠٣	١٣٣٨	٦٤	٢٢	٢٠	٢

وتستخدم حالياً كمنافذ توزيع وتخزين

٢- المشروعات تحت التنفيذ:-

بلغت التكلفة فى ٢٠٢٢/٩/٣٠ مبلغ ٤٦.٢٢٦ مليون جنيه وتتمثل فى :-	
ألف جنيه	
تكوين استثمارى	٤٦.٢٣٦
انفاق استثمارى	٠
	<u>٤٦.٢٣٦</u>

يتم اثبات المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة للقياس الاولى .
تتضمن التكلفة كافة النفقات المتعلقة مباشرة واللزمة لتجهيز الاصل الى الحالة التى يتم تشغيله بها وفى الغرض الذى اقتنى من اجله .
يتم تحويل المشروعات تحت التنفيذ الى بند الاصول الثابته عندما يتم الانتهاء منها وتكون متاحه للغرض الذى يتم اقتناؤه من اجله .

٣- الاستثمارات المالية طويله الاجل:

بلغت قيمتها فى ٢٠٢٢/٩/٣٠ مبلغ ٣.٣٧١ مليون جنيه تتمثل فى:
استثمارات طويله الاجل تم اثباتها بقيمة المستثمر فى سندات حكوميه طرف وزارة المالىه وبنك الاستثمار القومى طبقاً للقوانين التى كانت ساريه بفائده ٣,٥% سندات .
وهي سندات تم تقييمها وفقاً لتكلفة الاقتناء وتحصل الشركة على عائد سنوي ضمن ايرادات الشركة فى بند ايرادات اخرى ولا يتم اعداده تقييمها بالقيمة السوقيه لعدم قيدها فى بورصة الاوراق المالىه.

الف جنيه	
وزارة المالىه	٣.٢٠٩
بنك الاستثمار القومى	٠.١٦٢
	<u>٣.٣٧١</u>

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

لا يوجد

٥- المخزون :-

	بلغ رصيد المخزون فى ٢٠٢٢/٩/٣٠ مبلغ ٦٨.٧٨٣ مليون جنيه مقابل ٦٨.٢١٦ مليون جنيه فى ٢٠٢١/٩/٣٠	
	الف جنيه	الف جنيه
	الفترة من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢١/٩/٣٠	الفترة من ٢٠٢٢/٧/١ حتى ٢٠٢٢/٩/٣٠
مخزن الخامات	٦٢٦٩	١٨٤٦
مخزن وفود وزيوت	٥٤٩	٧٣٥
مخزن قطع غيار	٤٠١٨٤	٤٣٠٤٧
مخزن مواد تعبئه وتغليف	١٤٨٨٧	١٨٤١١
مخزن المخلفات والخرد	١٤٢	٦٦
مخزن انتاج تام (مطاحن - خبز - مكرونه)	٤٤٨١	٢٥٣٦
مخزن انتاج تام (ورش)	٧٨	٨٣
مخزن انتاج غير تام (ورش)	٦٨٩	٨٩٧
مخزن بضائع مشتراه بغرض البيع	٤	٤
مخزن فريه جاردينيا	١٨	١٤
مخزن مطبوعات	٦٩٢	١١٤٤
اعتمادات مستنديه	٢٢٤	٠
الاجمالي	<u>٦٨٢١٦</u>	<u>٦٨٧٨٣</u>

٦- عملاء وأوراق قبض ومديون آخرون :-

بلغ رصيدها فى ٢٠٢٢/٩/٣٠ مبلغ ٢٤٨.٩١٢ مليون جنيه مقابل ٢٥٥.٠٣٨ مليون جنيه فى ٢٠٢١/٩/٣٠ كما يلى :-

	الف جنيه	الف جنيه
	الفترة من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢١/٩/٣٠	الفترة من ٢٠٢٢/٧/١ حتى ٢٠٢٢/٩/٣٠
عملاء	٣١٦٨٧	٢٤٩٢٥
إيرادات مستحقة التحصيل	٣٩٥٨	٧٥٢٠
مصروفات مدفوعه مقدما (اشتراكات سنويه)	١٢٠٤	١٩١٨
حسابات مدينه اخرى	٨٧٨٥٤	٨٢٧٧٧
حسابات مدينة لدى المصالح والهيئات	٣٧٤٦	٥٩٠١
موردين	١٢٢٩٥٣	١٢٢١٨٦
حسابات دائنة للمصالح والهيئات	٣٣٢٢	٣٢٤٦
حسابات دائنه اخرى	٣١٤	٤٣٩
الاجمالي	٢٥٥.٠٣٨	٢٤٨٩١٢

السياسه المحاسبية للعملاء تمثل الرصيد المدين للعملاء فى ٢٠٢٢/٩/٣٠ وفقا لواقعة تسليم المنتجات للعملاء. طبيعه بند حسابات مدينه اخرى : تأمينات لدى الغير وإيرادات مستحقة (ايجارات) .

٧- نقديه بالصندوق والبنوك :-

بلغ رصيد الصندوق والبنوك فى ٢٠٢٢/٩/٣٠ مبلغ ٩٨٤.٧٦٤ مليون جنيه مقابل ٨٥٤.٧٧٤ مليون جنيه فى ٢٠٢١/٩/٣٠ كما يلى :-

	الف جنيه	الف جنيه
	الفترة من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢١/٩/٣٠	الفترة من ٢٠٢٢/٧/١ حتى ٢٠٢٢/٩/٣٠
ودائع بالبنوك	٤٣٢٩٢٩	٥٦١٣٨٠
حسابات جاريه بالبنوك	٤١٥٩٠٠	٤١٧٨٧٤
نقديه بالصندوق	٣١٩	١٢٠٦
نقديه بهيئة البريد	٥٦٢٦	٤٠٦٠
بنك قمح مصري	٠	٢٤٤
الاجمالي	٨٥٤٧٧٤	٩٨٤٧٦٤

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 اعتباراً من ٢٥/٥/١٩٩٧ م .

هيكل رأس المال :-

الشركة القابضة للصناعات الغذائية	٢٧,٠٥١%
إتحاد العاملين المساهمين	١٢,٦٠٦%
باقي المساهمين	٦٠,٣٤٣%

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

٩- الاحتياطيات والأرباح أو الخسائر المرحلة :-

بلغت جملة ارصدها في ٢٠٢٢/٩/٣٠ مبلغ ٣٧٩.٨٤٤ مليون جنيه مقابل ٣٤٨.١٧٨ مليون جنيه في ٢٠٢١/٩/٣٠

البيان	بالالف جنية ٢٠٢١/٩/٣٠	بالالف جنية ٢٠٢٢/٩/٣٠
إحتياطي قانوني	١١٩٨٥٠	١٣٦٥١٣
إحتياطي رأسمالي	٣٢٨٧٥	٣٤٦٥٠
احتياطي نظامي	١٥٩٩٩٠	١٦٦٠٨٢
احتياطيات اخرى	٦٣٧٣٠	٦٣٧٣٠
الاجمالي	٣٧٦٤٤٥	٤٠٠٩٧٥
أرباح (وخسائر) مرحله سابقة	(٢٢٦١٢)	(١٦١٧٥)
أرباح (وخسائر) مرحله عن الفترة	(٥٦٥٥)	(٤٩٥٦)
الاجمالي	٣٤٨١٧٨	٣٧٩٨٤٤

١٠- الإلتزامات طويلة الأجل :-

بلغ رصيد ٢٠٢٢/٩/٣٠ مبلغ ٢٤.٤٠٨ مليون جنيه وتمثل في إلتزامات لا يتم سدادها خلال إثني عشر شهراً " معيار محاسبي (١) " :-

البيان		الفترة من ٢٠٢٢/٧/١ حتى ٢٠٢٢/٩/٣٠	الفترة من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢١/٩/٣٠
إلتزامات ضريبية مؤجلة بقيمة الفروق الزمنية لإهلاك الأصول الثابته بين الإهلاك المحاسبي والإهلاك الضريبي		١٨٨٦٩	١٥٢٢٩
إلتزامات أخرى وتمثل في أقساط بيع أراضى مباعه لم تسلم (مطحن قشعمرى بدسوق)		١٥٩٥	١٥٩٥
إلتزامات أخرى تتمثل في فائض توزيعات منذ ٨٦/٨٥ حتى ٩١/٩٠		٣٩٤٤	٣٩٤٤
		٢٤٤٠٨	٢٠٧٦٨

١١- المخصصات:-

بلغ رصيدها في ٢٠٢٢/٩/٣٠ مبلغ ١٨٩.٩٦٦ مليون جنيه مقابل ١٨٧.١٠٦ مليون جنيه في ٢٠٢١/٩/٣٠ القيمة بالالف جنيه

بيان	الفترة من ٢٠٢٢/٧/١ حتى ٢٠٢٢/٩/٣٠	الفترة من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢١/٩/٣٠
مخصص ضرائب متنازع عليها	١٨٢٧٩٧	١٨٢٧٩٧
مخصص المطالبات والمنازعات	٧٠٠٠	٤١٤٠
مخصصات اخرى	١٦٩	١٦٩
	١٨٩٩٦٦	١٨٧١٠٦

١٢- موردين واوراق دفع ودائنون آخرون:-

بلغ رصيدها في ٢٠٢٢/٩/٣٠ مبلغ ٩٢٠.٥٤٠ مليون جنيه مقابل ٦٦٣.٠٥٢ مليون جنيه في ٢٠٢١/٩/٣٠

	الف جنيه الفترة من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢١/٩/٣٠	الف جنيه الفترة من ٢٠٢٢/٧/١ حتى ٢٠٢٢/٩/٣٠
الموردين	٣٠٠٦٧٧	٣١٦٣٢٢
العملاء	١٣٧٨٣٠	١٥٢٦٦٥
حسابات مدينة أخرى	٣٨٤	٣٨١
دائنو توزيعات	٣٨	.
ايرادات محصله مقدما	١١٨٥	١٤٧٨
مصرفات مستحقة السداد	٧٩٩٨٤	٨٦١٨٢
حسابات دائنة للمصالح والهيئات (مصلحة الضرائب وهيئة التأمينات الاجتماعية)	٨٥٩٤٥	٩٥٧٨٠
حسابات دائنه اخرى	٥٧٠٠٩	٥٣١٠٩
	٦٦٣٠٥٢	٧٠٥٩١٧

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

١٣- إيرادات النشاط الجارى :-

القيمة بالالف جنيه

البيان	الفترة من ٢٠٢٢/٧/١ حتى ٢٠٢٢/٩/٣٠	الفترة من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢١/٩/٣٠
صافي مبيعات انتاج تام	١٥٠٤٢٩	١١٧٨١٨
مبيعات بغرض البيع	٧٠١	٣٥١
خدمات مباعه	٣٩٢٤٢	٢٤٤٠٢
ايرادات تشغيل للغير	١٥٧٣٠٨	١٥٣٩١٣
مخلفات انتاج	٢٩٧٨	١١٢٣
الاجمالي	٣٥٠٦٥٨	٢٩٧٦٠٧

١٤- تكلفه الايرادات :-

القيمة بالالف جنيه

البيان	الفترة من ٢٠٢٢/٧/١ حتى ٢٠٢٢/٩/٣٠	الفترة من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢١/٩/٣٠
خامات ومواد وقطع غيار	١٨٧١٢١	١٥٨٣٨٤
الاجور	٨٩٩٣٦	٨٢١٧٧
خدمات مشتراه	٤٤٢٨	٦٣٦٠
الاهلاك	٥٨١٧	٤٠٤٨
ايجار عقارات (اراضه ومبانى)	٣٤	٦٦
ضرائب عقاريه	٥٨٢	٤٢٦
ضرائب ورسوم غير مباشرة	١٠١٦	٦٠٤
مشتريات بضائع بغرض البيع	٤٨٣	٢١٩
فرق التغير في مخزن الانتاج التام	٢١٨٧	(١١٨)
فرق التغير في مخزن بضائع مشتراه بغرض البيع	٣	(١)
الاجمالي	٢٩١٦٠٧	٢٥٢١٦٥

١٥- ايرادات وارباح اخرى :-

القيمة بالالف جنيه

البيان	الفترة من ٢٠٢٢/٧/١ حتى ٢٠٢٢/٩/٣٠	الفترة من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢١/٩/٣٠
ايجارات دائئه	٢٣٣٣	١٩٢٤
ايرادات متنوعه	٢١٤	٨٧
فوائد دائئه	٢٤٢٤٣	١٧٧٥٩
الاجمالي	٢٦٧٩٠	١٩٧٧٠

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 ٢٠٢٢/٧/١ حتى ٢٠٢٢/٩/٣٠	الفترة من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢١/٩/٣٠
مواد ووقود وقطع غيار	٤٢	٣٠
الاجور	٣٣٣٩	٢٣٨٨
خدمات مشتراه	٤٦٢	٣٧٥
الاهلاك	١٤	١٢
ايجار عقارات	٤٠٠	٦٦٧
ضرائب عقارية	١٠	٧
ضرائب ورسوم غير مباشرة	٢	١
الاجمالي	٤٢٦٩	٣٤٨٠

١٧- المصروفات الادارية والعمومية :-

القيمة بالالف جنيه

الفترة من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢١/٩/٣٠	الفترة من ٢٠٢٢/٧/١ حتى ٢٠٢٢/٩/٣٠	البيان
٢٦١	٢٥٩	مواد ووقود وقطع غيار
٢٠٢٣١	٢١٧٦٦	الاجور
٩٦٨	١٠٥٩	خدمات مشتراه
٢٧١	٣٤٥	الاهلاك
-	٩	ايجارات عقارات
٤٠	٥٢	ضرائب عقارية
٤٦٤	٤٢٢	ضرائب ورسوم غير مباشرة
-	-	فوائد مدينة
٢٢٢٣٥	٢٣٩١٢	الاجمالي

١٨- مصروفات اخرى :-

القيمة بالالف جنيه

الفترة من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢١/٩/٣٠	الفترة من ٢٠٢٢/٧/١ حتى ٢٠٢٢/٩/٣٠	البيان
١٣٩	١٣٥	صندوق اعانة الطوارئ
٢٢٢	٢٧٧	تعويضات وغرامات
٣٦١	٤١٢	الاجمالي

١٩- ارباح وخسائر مرحله :-

بلغت قيمة مصروفات سنوات سابقه نحو ٤.٩٥٦ مليون جنيه وبلغت إيرادات سنوات سابقه صفر الفرق قدرة ٤.٩٥٦ مليون جنيه طبقا لمعيار المحاسبي رقم (٥)

٢٠- النقديه وما فى حكمها

- ١- رصيد النقديه الظاهر بقائمة المركز المالى يمثل النقديه الفعلية
- ٢- لدى الشركة ودائع شهرية بمبلغ 561 مليون جنيه عبارة عن :-
 - ١٠١ مليون جنيه لمدة سنة تنتهي فى ٢٠٢٣/٦/٩
 - ٥٩ مليون جنيه لمدة سنة تنتهي فى ٢٠٢٣/٦/١٥
 - ١٢٠ مليون جنيه لمدة سنة تنتهي فى ٢٠٢٣/٦/٩
 - ٣٠ مليون جنيه لمدة سنة تنتهي فى ٢٠٢٣/٦/٢٠
 - ٢٠٠ مليون جنيه لمدة سنة تنتهي فى ٢٠٢٣/٧/٣
 - ١٥ مليون جنيه لمدة سنة تنتهي فى ٢٠٢٣/١٠/٤
 - ٣٦ مليون جنيه لمدة سنة تنتهي فى ٢٠٢٣/٩/١

٢١- التبرعات :-

لا يوجد تبرعات خلال الفتره.

٢٢- نصيب السهم (المقترح):-

سوف يتم تحديد نصيب السهم فى نهايه العام .

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

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

ب- المسئولية البيئية والاجتماعية للشركة:-

إلتزمت 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 بوحدااتها الإنتاجية

- كما تم سداد قيمة اعانه صندوق الطوارئ للعمال (١٪ من الاجر الاساسى للعاملين) بمبلغ 0.135 مليون جنيه .
- 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 والامنيه بدءا من شهر يونيه ٢٠٢١.

ج- الضمانات لدى الشركة:-

بلغت جملة الضمانات القائمة فى ٢٠٢٢/٩/٣٠ والصادرة من العملاء لصالح الشركة ما قيمته ٧.٢٥٠ مليون جنيه منها:-

١- ضمانات نقديه بمبلغ ٢.٦٠ 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) في اوائل عام ٢٠٢٠ وانتشر على مستوى العالم بما في ذلك جمهورية مصر العربية مما تسبب في تعطيل العديد من الشركات والانشطة الاقتصادية والخدمية 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 في القوائم المالية نظراً لان الوضع متغير وسريع التطور ، ولا تعتبر انه من الممكن تحديد تقدير كمي للاثر المحتمل لهذا التفشي على البيانات المالية المستقبلية للشركة في هذه المرحلة .

٢- صدر بيان الهيئة العامة للرقابة المالية بتاريخ ٢٠٢٠/٤/١٢ بتأجيل تطبيق التعديلات في معايير المحاسبه المصرية الجديدة الصادرة بقرار وزير الاستثمار رقم ٣٩ لسنة ٢٠١٩ بشأن اضافة وتعديل لبعض معايير المحاسبه المصرية المقرر تطبيقها اعتباراً من بداية العام الحالى ٢٠٢٠ وقصرها على القوائم المالية السنوية بنهايه عام ٢٠٢١ .

٣- التزاما بقرار السيد/ وزير الاستثمار رقم (١١٠) لسنة ٢٠١٥ بإصدار معايير المحاسبه المصرية المعدلة (٢٠١٥) حيث صدر بيان الهيئة العامة للرقابة المالية بتاريخ ٢٠٢٠/٤/١٢ بتأجيل تطبيق تعديلات في معايير المحاسبه المصرية الجديدة الصادرة بقرار وزير الاستثمار رقم ٦٩ لسنة ٢٠١٩ بشأن اضافة وتعديل لبعض معايير المحاسبه المصرية المقرر تطبيقها اعتباراً من بداية العام المالى ٢٠٢٠ وقصرها على القوائم المالية السنوية بنهايه عام ٢٠٢٠ ، ثم اصدر قرار رئيس مجلس الوزراء رقم ١٨٧١ لسنة ٢٠٢٠ لتطبيق معايير المحاسبه المصرية ارقام ٤٧ (الأدوات المالية) ، ٤٨ (الأيراد من العقود مع العملاء) ، ٤٩ (عقود التأجير) اعتباراً من ٢٠٢١/١/١ ثم صدر تعميم الهيئة العامة للرقابة المالية بتاريخ ٢٠٢١/٥/٩ بقرار اللجنة العليا لمراجعة معايير المحاسبه المصرية والفحص المحدود بتأجيل اظهار التأثير المحاسبى لتطبيق المعيار رقم (٤٧) في القوائم المالية الربع سنوية في ٢٠٢١/١٢/٣١ مع ادراج الأثر المحاسبى المجمع للعام بالكامل في ٢٠٢١/١٢/٣١ مع التزام الشركات بالإفصاح الكافى عن ذلك

بيان الموقف الضريبي للشركة :-١- ضريبة أرباح الأشخاص الاعتبارية

تم الانتهاء من المحاسبه الضريبية مع مصلحة الضرائب (ضريبة أرباح الأشخاص الاعتبارية) 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 ٢٠١٤/٢٠١٥ 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 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 .

٦- الأدوات المالية وإدارة المخاطر

تتمثل الأدوات المالية للشركة في 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"