



## شركة مطاحن وسط وغرب الدلتا

شركة مساهمه مصريه طبقاً لإحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١

### ق. التكاليف والإستثمار

#### السادة/البورصه المصريه

تحية طيبه .. وبعد ..

نتشرف بأن نرسل لسيادتكم الأتى :-

- ١- تقرير مراقب حسابات الشركة عن القوائم الماليه المعده طبقاً لقرار وزير الأستثمار رقم (١١٠) لسنة ٢٠١٥ عن الفترة من ٢٠٢٢/٧/١ حتى ٢٠٢٣/٣/٣١ .
  - ٢- قائمة المركز المالى فى ٢٠٢٣/٣/٣١ .
  - ٣- قائمة الدخل عن الفترة المنتهية فى ٢٠٢٣/٣/٣١ .
  - ٤- قائمة الدخل الشامل عن الفترة المنتهية فى ٢٠٢٣/٣/٣١ .
  - ٥- قائمة التغير فى حقوق الملكية فى ٢٠٢٣/٣/٣١ .
  - ٦- قائمة التدفقات النقدية فى ٢٠٢٣/٣/٣١ .
  - ٧- الأيضاحات المتممه للقوائم الماله فى ٢٠٢٣/٣/٣١ .
- وتفضلوا سيادتكم بقبول وافر الاحترام...

#### مسؤل الاتصال

مدير علاقات المستثمرين

"محاسب/عرفات بدرأوى راغب"



ميرفت...

ت: ٤٠/٣٥٤٨٣٨٤ - ٤٠/٣٥٤٨٥٤٧. تليفاكس  
[-mail: deltamillscomputer@gmail.com](mailto:deltamillscomputer@gmail.com)

المركز الرئيسى : ١٩ ش الجلاء - طنطا  
[deltamills3@gmail.com](mailto:deltamills3@gmail.com)

## تقرير فحص محدود

إلى السادة / ميساهمى 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 ٢٠٢٣ وكذلك قائمة الدخل وقائمة الدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرتبطة بها عن التسعة 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 وتحتصر 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 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 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 ٣١ مارس ٢٠٢٣ وعن أداؤها المالي وتدفقاتها النقدية عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقا لمعايير المحاسبة المصرية .

القاهرة في : ٧ مايو ٢٠٢٣ .

أحمد فؤاد الوطن

مراقب الحسابات بالهيئة العامة للرقابة المالية : ٣٩٤  
إستشاريون سجله مراقب الحسابات بالبنك المركزى المصرى : ٣٤٠  
محاسبين معراجين مراقبى الحسابات بالجهز المركزى للمحاسبات : ١٣٩٩  
قانونيين  
محاسبين والمراجعين بوزارة المالية : ٦٠٥

Independent member of  
**B K R**  
INTERNATIONAL



Independent member of  
**B K R**  
INTERNATIONAL

قائمة المركز المالي  
في ٢٠٢٣/٣/٣١

(القيمة بالالف جنية)

٢٠٢٢/٦/٢٠	٢٠٢٣/٣/٣١	رقم الايضاح	البيان
			الاصول
			الاصول غير المتداولة
٢٨٢٧٤٧	٣٠٤٧٣٩	١	اصول ثابتة
٤٨٣١٢	١٣١٩٩	٢	مشروعات تحت التنفيذ
٣٣٧١	٣٣٧١	٣	استثمارات مالية متاحة للبيع
٣٣٤٤٣٠	٣٢١٣٠٩		مجموع الاصول غير المتداولة
			الاصول المتداولة
٦٩٦٩٦	١٣٨٠٠٠	٥	مخزون
٢٣٦٢٢٨	٥٢٧٥٨٤	٦	عملاء وأوراق قبض ومدينون آخرون
٩٦٩١٥٨	٧٨٨٩٧٥	٧	نقدية وارصدة لدى البنوك
١٢٧٥٠٨٢	١٤٥٤٥٥٩		مجموع الاصول المتداولة
١٦٠٩٥١٢	١٧٧٥٨٦٨		إجمالي الاصول
			حقوق الملكية
٧٥٠٠٠	٧٥٠٠٠	٨	رأس المال المدفوع
٤٣٥٨٢٤	٤٣٥٨٢٤	٩	الاحتياطيات
-	(١٣٥٩٢)		ارباح (خسائر) مرحله الفترة
-	١٤٣٤٨٣		ارباح الفترة
٥١٠٨٢٤	٦٤٠٧١٥		مجموع حقوق الملكية



## تابع قائمة المركز المالي

في ٢٠٢٣/٢/٢١

(القيمة بالالف جنية)

٢٠٢٢/٦/٢٠	٢٠٢٣/٢/٢١	رقم الايضاح	البيانات
			الالتزامات غير المتداولة
١٨٩٢٤	١٩٣١٦	١٠	التزامات ضريبية مؤجله
٥٥٣٩	٥٥٣٩	١٠	التزامات اخرى
٢٤٤٦٣	٢٤٨٥٥		مجموع الالتزامات غير المتداولة
			الالتزامات المتداولة
١٨٩٩٦٦	٢٥٧٧٩٧	١١	مخصصات
٨٨٤٢٥٩	٨٥٢٥٠١	١٢	موردون وأوراق دفع ودائنون آخرون
١٠٧٤٢٢٥	١١١٠٢٩٨		مجموع الالتزامات المتداولة
١٦٠٩٥١٢	١٧٧٥٨٦٨		مجموع حقوق الملكية والالتزامات

الرئيس التنفيذي

العضو المنتدب  
للشؤون المالية والاداريةرئيس قطاع  
المحاسبة والمراجعة

"محمّد / ناصر مبروك الجوافي" / "عبدالعزیز شكري ابراهيم"

"محمد طاهر عزيز"

Independent member of  
**BKR**  
INTERNATIONAL



قائمة الدخل  
من الفترة من ٢٠٢٢/٧/١ حتى ٢٠٢٣/٣/٣١

=====

(القيمة بالالف جنية)

من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢٢/٣/٣١	من ٢٠٢٢/٧/١ حتى ٢٠٢٣/٣/٣١	رقم الايضاح	البيانات
٩٢٠٦٠٣	١٣٥٠١٤١	١٣	المبيعات / الايرادات
(٧٣١٣٣١)	(١٠٦٥٤٣٠)	١٤	تكلفة المبيعات / الحصول على الايراد
١٨٩٢٧٢	٢٨٤٧١١		معدل الربح
٨٩	٨٩		الدخل من الاستثمار مكاسب وخسائر اخرى
٥٥٧٦٥	٨١٦٥٣	١٥	ايرادات اخرى
(١٣٥١١)	(١٤٩٦٤)	١٦	مصروفات بيع وتوزيع
(٦٧٤٠٠)	(٧٢٠٨٦)	١٧	مصروفات ادارية وعموميه
-	(٧٠٠٠٠)		مخصصات مكونة
(١٥٨٨)	(٨٦٣٣)	١٨	مصروفات اخرى
-	-		مصروفات تمويله
١٦٢٦٢٧	٢٠٠٧٧٠		الارباح قبل الضريبة
(٣٦٣٤٣)	(٥٧٢٨٧)		مصروفات ضريبة الدخل
١٢٦٢٨٤	١٤٣٤٨٣		ربح الفترة من العمليات المستمرة
-	-		ربح (خسائر) السنه من العمليات غير المستمرة (بعد خصم ضريبة الدخل)
١٢٦٢٨٤	١٤٣٤٨٣		ربح الفترة

الرئيس التنفيذي

العضو المنتدب

رئيس قطاع

المشؤون المالية والائتمان

التكاليف والاستثمار

عبدالعزیز شکری ابراهيم

محاسب / ناصر مبروك المواقف

محاسب / عبد الرحمن يوسف

Independent member of

B K R

INTERNATIONAL

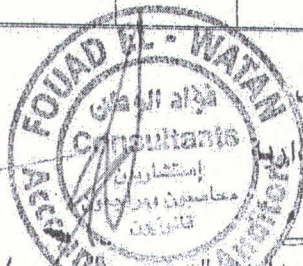
قائمة الدخل الشامل المخففة  
من الفترة من ٢٠٢٢/٧/١ حتى ٢٠٢٣/٣/٣١

=====

(القيمة بالالف جنية)

من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢٢/٣/٣١	من ٢٠٢٢/٧/١ حتى ٢٠٢٣/٣/٣١	رقم الايضاح	البيان
١٢٦٢٨٤	١٤٣٤٨٣		ربح الفترة
-	-		الدخل الشامل الاخر
-	-		فروق العملة الناتجة عن ترجمة العمليات الاجنبية
-	-		الاستثمارات المالية المتاحة للبيع
-	-		تغطيه التدفق النقدي
-	-		الارباح (الخسائر) الاكوتاريه 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 من السنه بعد خصم الضريبة
١٢٦٢٨٤	١٤٣٤٨٣		اجمالي الدخل الشامل من الفترة

الرئيس التنفيذي



العضو المنتدب

للمشؤون المالية والاخرى

رئيس قطاع

التكاليف والاستثمار

محمدين / ناصر مبروك الموافي / عبدالعزیز شکري ابراهيم

Independent member of

**BKR**

INTERNATIONAL

عبد الرحمن يوسف



## قائمة التدفقات النقدية

عن الفترة من ٢٠٢٢/٧/١ حتى ٢٠٢٣/٣/٣١

(القيمة بالالف جنية)

ارقام المقارنه ٢٠٢٢/٧/١ من حتى ٢٠٢٣/٣/٣١	الفترة من ٢٠٢٢/٧/١ حتى ٢٠٢٣/٣/٣١	رقم الايضاح	البيان
١٦٢٦٢٧	٢٠٠٧٧٠	١١	<u>التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل</u> صافي الأرباح (الخسائر) قبل الضرائب والبنود غير العادية - اهلاك واستهلاك - مخصصات - خسائر (أرباح) رأسمالية - خسائر (أرباح) غير عادية - ضرائب الدخل المسدده - الفوائد المدينه الفوائد الدائنه
١٣٩٩٩	١٧٨٦٥		أرباح (خسائر) التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل (الزيادة) النقص في أرصدة العملاء والارصدة المدينه (الزيادة) النقص في المخزون
-	٧٠٠٠٠		الزيادة (النقص) في أرصدة الدائنين والارصدة الدائنه
-	(٨٠٩)		صافي النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التشغيل
(٥٠٠٤٩)	(٥٩٠٨٦)		<u>التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار</u> مدفوعات لشراء أصول ثابتة والأصول طويله الاجل الاخرى محصلات من بيع أصول ثابتة والأصول طويله الاجل الاخرى فوائد محصله
(٤٩٣٩٧)	(٦٥٤٧٩)		صافي التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
٧٧١٨٠	١٦٣٢٦١		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل مدفوعات قروض قصيرة الاجل وسحب على المكشوف توزيعات الارباح المدفوعه محصلات من قروض طويله الاجل
(١٦٤٦٦٨)	(٢٩١٣٥٦)		صافي التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
(٧٩٧٥)	(٦٨٣٠٤)		مدفوعات قروض قصيرة الاجل وسحب على المكشوف توزيعات الارباح المدفوعه محصلات من قروض طويله الاجل
٢٠١٢٤٧	١٢١٨٨٠		صافي التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
١٠٥٧٨٤	(٧٤٥١٩)		صافي الزيادة (النقص) في النقدية خلال الفترة
(١٢٥١٥)	(٧٧٧١)	رصيد النقدية في ٢٠٢٢/٧/١	
-	-	رصيد النقدية في ٢٠٢٣/٣/٣١	
٤٩٣٩٧	٦٥٤٧٩		
٣٦٨٨٢	٥٧٧٠٨		
-	-		
(١٤٢٩٦٠)	(١٦٣٣٧٢)	٤	
-	-		
(١٤٢٩٦٠)	(١٦٣٣٧٢)		
(٢٩٤)	(١٨٠١٨٣)		
٨١١٦٤٧	٩٦٩١٥٨	٧	
٨١١٣٥٣	٧٨٨٩٧٥		

الرئيس التنفيذي



العضو المنتدب

للمشؤون المالية والإدارية

رئيس قطاع  
المحاسبة والمراجعة

"محاسب / ناصر مجرولك المواقف" "مهندس / عبدالعزیز شكري ابراهيم"

"مهندس / محمد طاهر عزيز"

Independent member of  
**BKR**  
INTERNATIONAL



## قائمة التغير في حقوق الملكية

في ٢٠٢٣/٣/٣١

\*\*\*\*

(القيمة بالالف جنية)

فالف العام	ارباح (وخسائر مرحله)	اجمالي الاحتياطيات	احتياطيات اخرى	احتياطي راسمالي	احتياطي نظامي	احتياطي فانوني	راس المال	البيان
		٤٠٠٩٧٥	٦٣٧٣٠	٣٤٦٥٠	١٦٦٠٨٢	١٣٦٥١٣	٧٥٠٠٠	الرصيد في ٢٠٢١/٧/١ الارباح والخسائر التي لا تتاثر بها قائمة الدخل المحول من الاحتياطيات خلال العام صافى ارباح الفترة ( خساره ) تسوية الارباح المرحله المستخدم من احتياطيات طبقا لقرارات الجمعية
		٢٤٨٤٩		٦٦	١٤٩٤٥	١٩٨٢٨		المحول للاحتياطيات طبقا لقرارات الجمعية
		٤٣٥٨٢٤	٦٣٧٣٠	٣٤٧١٦	١٨١٠٢٧	١٥٦٣٥١	٧٥٠٠٠	الرصيد في ٢٠٢٢/٦/٣٠
		٤٣٥٨٢٤	٦٣٧٣٠	٣٤٧١٦	١٨١٠٢٧	١٥٦٣٥١	٧٥٠٠٠	الرصيد في ٢٠٢٢/٧/١
١٤٣٤٨٣	(١٣٥٩٢)							المحول للاحتياطيات خلال العام صافى ارباح الفترة تسوية الارباح المرحله المستخدم من الاحتياطيات طبقا لقرارات الجمعية
	(١٣٥٩٢)	٤٣٥٨٢٤	٦٣٧٣٠	٣٤٧١٦	١٨١٠٢٧	١٥٦٣٥١	٧٥٠٠٠	الدخول للاحتياطيات طبقا لقرارات الجمعية الرصيد في ٢٠٢٣/٣/٣١

الرئيس التنفيذي

العضو المنتدب  
للمستشارين الماليين والمحاسبينرئيس قطاع  
المحاسبين والمراجعين

مهندس / عبدالعزيز شكري ابراهيم

محاسب / ناصر مبروك الحوافي

محاسب / محمد صلاح عزيز

Independent member of  
**BKR**  
INTERNATIONAL

## الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

في ٢٠٢٣/٣/٣١ م

طبقاً لقرار السيد / رئيس الجهاز المركزي رقم ٧٣٢ لسنة ٢٠٢٠ 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

مقر الشركة الرئيسي

WWW.DELTA-MILLS.COM

موقع الشركة على الانترنت

٣٢٨١٥٥٢ - ٣٢٩٢٢٥٨ - ٣٢٩٠٤٥٩

تليفون - فاكس

قرار رئيس الجمهورية رقم ٢٤٨٤ لسنة ١٩٦٥ م

قرار التأسيس

شركة مساهمة مصرية

الكيان القانوني

٢٥ مارس ١٩٦٧ م وتم مد أجل الشركة بجلسه ٢٥ أكتوبر ٢٠١٥  
\* تصنيع وتجارة واستيراد وتصدير وتخزين الحبوب ومنتجاتها وبدائلها

تاريخ بدء النشاط

٢- نشاط الشركة وأغراضها

\* 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

رأس المال

المصدر ٧٥ مليون جنيه

هيكل رأس المال

٧٥٠٠٠٠٠٠٠ جنيه ( ٧٥٠٠٠٠٠٠٠ سهما اسميا) مقسماً إلى :-

- ١- مملوك للشركة القابضة ٢٠٢٨٨٠٠ سهم ٢٧.٠٥١ %
  - ٢- لاتحاد العاملين المساهمين ٩٤٥٤٥٠ سهم ١٢.٦٠٦ %
  - ٣- مساهمون آخرون ٤٥٢٥٧٥٠ سهم ٦٠.٣٤٣ %
- يوجد أسهم مرهونه ومجمده عددها ٤٢٥٦٢٧ سهم



## 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 الإيرادات 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 الآتية وهى تتفق مع تلك المطبقة فى السنة الماضيه

## ٤-١ ترجمه المعاملات بالعملة الاجنبية:

- يتم ترجمه المعاملات بالعملة الاجنبية (إن وجدت) على أساس أسعار الصرف السائده وقت التعامل وفى تاريخ الميزانيه يتم ترجمه أرصدة الاصول والالتزامات ذات الطبعه النقديه بالعملة الاجنبية وفقاً لاسعار الصرف السائده فى ذلك التاريخ وتدرج فروق العملة الناتجة عن الترجمة بقائمة الدخل .

- كما يتم ترجمه الاصول والالتزامات ذات الطبعه غير النقديه والمقومه بالتكلفة التاريخيه بالعمله الاجنبية 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 مخصوما 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 ازالته و اعاده 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 وطبقا للمعدلات التى يقرها النظام المحاسبى وتم تغيير نسب معدلات الاهلاك تطبيقاً لمعايير المحاسبية المصرية رقم ٣٠،٥ (التغيير فى السياسات المحاسبية والأخطاء والتقديرية ) والذي يعد من قبل اعادة الأعمار الانتاجية للأصول وقد تضمنت نتائج الأعمال عن العام المالى ٢٠٢٢/٢٠٢١ الأثر المالى لتطبيق هذا المعيار.

## نسب اهلاك الاصول الثابته

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



٤-٣ المشروعات تحت التنفيذ

يتم اثبات المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة طبقاً لقياس الاولى وتتضمن التكلفة كافة النفقات المتعلقة مباشرة واللازمة لتجهيز الاصل الى حالته التي يتم تشغيله بها والغرض الذي أقتنى من أجله ويتم تحويل المشروعات تحت التنفيذ الى بند الاصول الثابتة عندما يتم الانتهاء منها وتكون متاحة للغرض منها .

٤-٤ المخزون:

يتم تقييم عناصر المخزون وفقاً للأسس التالية :-

- الخامات وقطع الغيار والمواد والمهمات علي أساس تكلفتها الفعلية حتي وصولها الي المخازن وتحسب التكلفة باستخدام طريقة المتوسط المتحرك ،

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

- 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.

٤-٦ النقدية وما فى حكمها:

لاغراض اعداد قائمة التدفقات النقدية فان النقدية وما فى حكمها تتضمن أرصدة النقدية بالبنوك والصندوق والودائع .

٤-٧ خط الأذرة:

يوجد خط أذرة بمطحن سلندرات بنها والممول من المنحه الدنماركيه الممنوحه لوزارة التموين والتجارة وهي منحة بدون قيمة من وزارة التموين.

٤-٨ إضمحلال قيم الاصول:

يتم مراجعه القيمة الدفترية لاصول الشركة فى تاريخ اعداد القوائم المالىه لتحديد ما إذا 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 التي تكبدت فيها الشركة هذه التكلفة الا إذا تم رسمله هذه المصروفات والتي تكون متعلقه مباشرة باقتناء أو انشاء أو انتاج أصل ويتم فى هذه الحالة تحميلها على تكلفه هذا الاصل مخصوصاً منها أى ايراد من الاستثمار المؤقت للاموال المقترضه .

٤-١٠ التوزيعات:

إثبات التوزيعات كالتزامات فى الفترة التي يتم فيها اعلان التوزيع

٤-١١ تحقق الإيراد:

يتم الاعتراف بالإيراد إلى المدى التي تتوفر فيه درجة كافية من التأكد بأن المنافع الاقتصادية المرتبطة بالمعاملة سوف تتدفق للشركة ويمكن قياس قيمة الإيراد بشكل موثوق به ويتم قياس الإيراد بالقيمة العادلة للمقابل المستلم أو المستحق بالصافي بعد خصم أى خصم تجارى ويتم الاعتراف بالإيراد إذا تم استيفاء الشروط التالية : طبقاً لمعيار المحاسبة المصرى رقم (٤٨).

٤-١٢- الارتيابات الراسمالية:-

لا توجد ارتباطات راسمالية فى تاريخ اعداد المركز المالى

٤-١٣- 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 التابعة أو الشركات الشقيقة (إن وجدت) .

٤-١٤- 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 لتسوية الالتزام
- يمكن تقدير الالتزام بدرجة يعتمد عليها

القيمة بالألف جنية

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

رصيد ٢٠٢٣/٣/٣١	تدعيم	المستخدم	رصيد ٢٠٢٢/٧/١	أسم المخصص
٢١٧٧٩٧	٣٥٠٠٠	-	١٨٢٧٩٧	١- مخصص ضرائب متنازع عليها
٤٠٠٠٠	٣٥٠٠٠	٢٠٠٠	٧٠٠٠	٢- مخصصات المطالبات والمنازعات
		١٦٩	١٦٩	٣- مخصصات أخرى
٢٥٧٧٩٧	٧٠٠٠٠	٢١٦٩	١٨٩٩٦٦	

مخصص الضرائب لمقابلة التزامات ضريبة المبيعات وضريبة الدخل

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

٤-١٥- القيود على ملكيه الاصول:-

لا توجد ايه قيود على الاصول المملوكة للشركة .

٤-١٦- الالتزامات المحتمله:-

أن الشركة طرف فى عدد من القضايا المختلفه والتي نشأت نتيجة لممارسه الشركة لنشاطها وبناءاً 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 .

٤-١٧- المحاسبة عن ضريبة الدخل:-الضريبة الجارية:

يبلغ رصيد هذا البند مبلغ ٥٦,٨٩٥ مليون جنية ويتم اثباتها بقائمة الدخل وتتمثل فى الضريبة المتوقعة على الربح الخاضع للضريبة عن السنة باستخدام أسعار الضريبة السارية فى تاريخ المركز المالى .

الضريبة المؤجلة:

يبلغ رصيد هذا البند مبلغ ٠,٣٩٢ مليون جنية يتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة والناشئة عن فروق زمنية مؤقتة بين القيمة الدفترية للأصول والالتزامات طبقاً للأساس المحاسبى وقيمتها طبقاً للأساس الضريبي .

## ١- بيان حركة الاصول الثابتة وحركة مجمع الاهلاك خلال الفترة من ٢٠٢٢/٧/١ حتى ٢٠٢٣/٣/٣١

القيمة بالالف جنيه

بيان	الأراضي	المباني	آلات ومعدات	وسائل نقل	العدد والأدوات	الأثاث	أصول ثابتة أخرى	جملة
التكلفة في ٢٠٢٢/٧/١	١٦٦٦٩	١٦٣٤٥٤	٥٣٣٦١٠	٧٦٣٠٨	٣٢٨٧٣	١٦٤١٢	٣١٦٠	٨٤٢٤٨٦
إضافات	٣٠٠١٧	١٧١	٢٠٣٥	٦٥٦١	١٨٧	٢٦٦		٣٩٢٣٧
إستبعادات			٥٥٢٣	٢٩٥	١٢٩	١٧٨		٦١٢٥
التكلفة في ٢٠٢٣/٣/٣١	٤٦٦٨٦	١٦٣٦٢٥	٥٣٠١٢٢	٨٢٥٧٤	٣٢٩٣١	١٦٥٠٠	٣١٦٠	٨٧٥٥٩٨
مجمع الاهلاك في ٢٠٢٢/٧/١		٧٣٦٤١	٣٩٥٧٢٨	٥٦٤٢٧	١٩٨٢٦	١١٠٦٩	٣٠٤٩	٥٥٩٧٤٠
إهلاك الفترة		٢١٣٢	٩٢٤١	٣٥٦٨	١٤٦٤	٨١٤	٢٥	١٧٢٤٤
إستبعادات			٥٥٢٣	٢٩٥	١٢٩	١٧٨		٦١٢٥
مجمع الإهلاك في ٢٠٢٣/٣/٣١		٧٥٧٧٣	٣٩٩٤٤٦	٥٩٧٠٠	٢١١٦١	١١٧٠٥	٣٠٧٤	٥٧٠٨٥٩
الرصيد في ٢٠٢٣/٣/٣١	٤٦٦٨٦	٨٧٨٥٢	١٣٠٦٧٦	٢٢٨٧٤	١١٧٧٠	٤٧٩٥	٨٦	٣٠٤٧٣٩

## ١- اصول ثابتة تستخدم في تخزين وتوزيع الدقيق ومنتجات الشركة 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	١٦	٢١	-
مطحن السلام	٣٣٧	٣٢٦	١١	٠٨	١٦	-
مطحن توفيق حجازي	٨٧٧	٨٧٦	١	٢٢	١٩	-
	١٤٠٣	١٣٣٨	٦٤	٢٢	٢٠	٢



## ٢- المشروعات تحت التنفيذ:-

بلغت التكلفة في ٢٠٢٣/٣/٣١ مبلغ ١٣,١٩٩ مليون جنيه وتمثل في :-	الف جنيه
قيمة المنصرف على التكوين الاستثماري	١٣١٩٩
	١٣١٩٩

## ٣- الاستثمارات المالية طويلة الاجل:

بلغت قيمتها في ٢٠٢٣/٣/٣١ 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	الف جنيه
	٣٣٧١
	٣٣٧١

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

لا يوجد

## ٥- المخزون :-

بلغ رصيد المخزون في ٢٠٢٣/٣/٣١ مبلغ ١٣٨,٠٠ مليون جنيه مقابل ٦٩,٦٩٦ مليون جنيه في ٢٠٢٢/٦/٣٠

	الف جنيه	الف جنيه
	الفترة من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢٢/٦/٣٠	الفترة من ٢٠٢٢/٧/١ حتى ٢٠٢٣/٣/٣١
مخزن الخامات	١٣٨٨٥	٥٣٢١٣
مخزن وقود وزيوت	٦٧٣	٩٣٨
مخزن قطع غيار	٣٦٤٢١	٤٥٠٤٤
مخزن مواد تعبئه وتغليف	١٢٠٤٤	٢٧٩٠٨
مخزن المخلفات والخردة	٩٦	٤٦
مخزن انتاج غير تام (ورش)	٩٦٩	٧٣٨
مخزن انتاج تام (مطاحن - خبز - مكرونة)	٤٧٢٣	٦٧٤٩
مخزن انتاج تام (ورش)	١٦٠	١٢٩
مخزن بضائع مشتراه بغرض البيع	٧	١٨
مخزن مطبوعات	٦٢٨	١٧٨٠
مخزن قريه جاردينيا	١١	١٨
اعتمادات مستنديه	٧٩	١٤١٩
الاجمالي	٦٩٦٩٦	١٣٨٠٠٠

## ٦- عملاء وأوراق قبض ومدينون آخرون :-

بلغ رصيدها فى ٢٠٢٣/٣/٣١ مبلغ ٥٢٧,٥٨٤ مليون جنيه مقابل ٢٣٦,٢٢٨ مليون جنيه فى ٢٠٢٢/٦/٣٠ كما يلى :-

	مليون جنيه الفترة من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢٢/٦/٣٠	مليون جنيه الفترة من ٢٠٢٢/٧/١ حتى ٢٠٢٣/٣/٣١
عملاء	٢١٤٣١	١٢١٩٧١
إيرادات مستحقة التحصيل	٢٦١٦	١٥٤٩٧
مصروفات مدفوعه مقدما (اشتراكات سنويه)	٣٣٨	١٢٢٨
حسابات مدينه اخرى	٨٠٧٠٩	٨١٨٤٥
حسابات مدينة لدى المصالح والهيئات	٦٠٨٤	٤٧٠٩
موردين	١٢١٤٢٢	٢٩٨٨٥٧
حسابات دائنة للمصالح والهيئات	٣٢٤٦	٣٢٤٦
حسابات دائنه اخرى	٣٨٢	٢٣١
الاجمالي	٢٣٦٢٢٨	٥٢٧٥٨٤

الحسابات المدينة الاخرى هي قيمة تأمينات لدى الغير وسلف بونات تموين السيارات وقيمة الايجار المستحق على مستأجري فندق قرية جاردينا بلازا .

## ٧- نقديه بالصندوق والبنوك :-

بلغ رصيد الصندوق والبنوك فى ٢٠٢٣/٣/٣١ مبلغ ٧٨٨,٩٧٥ مليون جنيه مقابل ٩٦٩,١٥٨ مليون جنيه فى ٢٠٢٢/٦/٣٠ كما يلى :-

	مليون جنيه الفترة من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢٢/٦/٣٠	مليون جنيه الفترة من ٢٠٢٢/٧/١ حتى ٢٠٢٣/٣/٣١
ودائع بالبنوك	٥٢٥٠٠٦	٦٠٠٩٠٩
حسابات جاريه بالبنوك	٤٢٤٩٠١	١٧٢٦٢٧
نقديه بالصندوق	٤٨٧١	١٥٩٠
نقدية بهيئة البريد	١٤٢٣٠	١٣٨٢٩
بنك قمح مصري	١٥٠	٢٠
الاجمالي	٩٦٩١٥٨	٧٨٨٩٧٥

- 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 :-

- ١- مملوك للشركة القابضة ٢٠٢٨٨٠٠ سهم ٢٧,٠٥١ %  
٢- لاتحاد العاملين المساهمين ٩٤٥٤٥٠ سهم ١٢,٦٠٦ %  
٣- مساهمون آخرون ٤٥٢٥٧٥٠ سهم ٦٠,٣٤٣ %  
لا توجد قيود على الشركة من أصحاب حقوق الملكية أو الجهات الخارجية

٩- الاحتياطات والأرباح أو الخسائر المرحلة :-

بلغت جملة أرصدها في ٢٠٢٣/٣/٣١ مبلغ ٤٢٢,٢٣٢ مليون جنيه مقابل ٤٣٥,٨٢٤ مليون جنيه في ٢٠٢٢/٦/٣٠

البيان	ألف جنيه ٢٠٢٢/٦/٣٠	ألف جنيه ٢٠٢٣/٣/٣١
إحتياطي قانوني	١٥٦٣٥١	١٥٦٣٥١
إحتياطي رأسمالي	٣٤٧١٦	٣٤٧١٦
احتياطي نظامي	١٨١٠٢٧	١٨١٠٢٧
احتياطات أخرى	٦٣٧٣٠	٦٣٧٣٠
الاجمالي	٤٣٥٨٢٤	٤٣٥٨٢٤
ارباح مرحله (وخسائر) مرحله	-	(١٣٥٩٢)
الاجمالي	٤٣٥٨٢٤	٤٢٢٢٣٢

١٠- الإلتزامات طويلة الأجل :-

بلغ رصيد ٢٠٢٣/٣/٣١ مبلغ ٢٤.٨٥٥ مليون جنيه وتتمثل في الإلتزامات لا يتم سدادها خلال إثني عشر شهراً " معيار محاسبي (١) " :-

ألف جنيه		البيان
٢٠٢٢/٦/٣٠	٢٠٢٣/٣/٣١	
١٨٩٢٤	١٩٣١٦	التزامات ضريبية مؤجلة بقيمة الفروق الزمنية لإهلاك الأصول الثابتة بين الإهلاك المحاسبي والإهلاك الضريبي
١٥٩٥	١٥٩٥	التزامات أخرى وتتمثل في أقساط بيع أراضي مبيعة لم تسلم ( مطحن قشعوى بدسوق )
٣٩٤٤	٣٩٤٤	التزامات أخرى تتمثل في فائض توزيعات منذ ٨٦/٨٥ حتى ٩١/٩٠
٢٤٤٦٣	٢٤٨٥٥	



بلغ رصيدها في ٢٠٢٣/٣/٣١ مبلغ ٢٥٧.٧٩٧ مليون جنيه مقابل ١٨٩,٩٦٦ مليون جنيه في ٢٠٢٢/٦/٣٠

ألف جنيه		بيان
٢٠٢٢/٦/٣٠	٢٠٢٣/٣/٣١	
١٨٢٧٩٧	٢١٧٧٩٧	مخصص ضرائب متنازع عليها
٧٠٠٠	٤٠٠٠٠	مخصص المطالبات والمنازعات
١٦٩	-	مخصصات اخرى
١٨٩٩٦٦	٢٥٧٧٩٧	

## ١٢- موردون واوراق دفع ودائنون آخرون :-

بلغ رصيدها في ٢٠٢٣/٣/٣١ مبلغ ٨٥٢,٥٠١ مليون جنيه مقابل ٨٨٤,٢٥٩ مليون جنيه في ٢٠٢٢/٦/٣٠

	ألف جنيه الفترة من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢٢/٦/٣٠	ألف جنيه الفترة من ٢٠٢٢/٧/١ حتى ٢٠٢٣/٣/٣١
الموردين	٣٦٨١٧٢	٢٢٣٥٢٠
العملاء	١٥٠٣٥٠	١٥٥٩٦٩
حسابات مدينة أخرى	٤	٣٩١
دائنو توزيعات	١٦٣٥٩٩	٢٢٧
ايرادات محصله مقدا	١٨٩٥	١٥٤٣
مصرفات مستحقة السداد	٥٤٢٩٣	٥٢٨٢٦
حسابات دائنة للمصالح والهيئات (مصلحه الضرائب وهيئة التامينات الاجتماعية)	٩٠٦٨٨	٨٧٤٧٢
حسابات دائنه اخرى	٥٥٢٥٨	٣٣,٥٥٣
	٨٨٤٢٥٩	٨٥٢٥٠١

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

## ١٣- إيرادات النشاط الجارى :-

القيمة بالالف جنيه

البيان	الفترة من ٢٠٢٢/٧/١ حتى ٢٠٢٣/٣/٣١	الفترة من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢٢/٣/٣١
صافى مبيعات انتاج تام	٧٤٦٠٨٦	٣٨١٢٢٨
مبيعات بغرض البيع	١٩٥٤	١٢٤٥
خدمات مباعه	١١٥٩١٥	٨٠٧٤٠
ايرادات تشغيل للغير	٤٦٧٩١٥	٤٥١٨٧٨
مخلفات انتاج	١٨٢٧١	٥٥١٢
الاجمالي	١٣٥٠١٤١	٩٢٠٦٠٣

## ١٤- تكلفه الايرادات :-

القيمة بالالف جنيه

البيان	الفترة من ٢٠٢٢/٧/١ حتى ٢٠٢٣/٣/٣١	الفترة من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢٢/٣/٣١
خامات ومواد وقطع غيار	٨١٥٧٦٢	٥٠١٥٨٨
الاجور	٢١٣٥٦٥	١٩٤٦٤٧
خدمات مشتراه	١٥٦٤٤	١٧٣٤٥
الاهلاك	١٦٣٨٦	١٢٨٤٦
ايجار عقارات (اراضى ومبانى)	٢٧٠	٢٤٢
ضرائب عقاريه	٩٠٧	١٣١٦
ضرائب ورسوم غير مباشرة	٣٣٩٤	٣٠١٢
مشتريات بضائع بغرض البيع	١٥٣٩	٨٦٨
فرق التغير في مخزن الانتاج التام	(٢٠٢٦)	(٥٢٥)
فرق التغير في مخزن بضائع مشتراه بغرض البيع	(١١)	(٨)
الاجمالي	١٠٦٥٤٣٠	٧٣١٣٣١

## ١٥- ايرادات وارباح اخرى :-

القيمة بالالف جنيه

البيان	الفترة من ٢٠٢٢/٧/١ حتى ٢٠٢٣/٣/٣١	الفترة من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢٢/٣/٣١
ايجارات دائنه	٦٧٣٥	٥٩٧٧
ايرادات متنوعه	٨٣٥٥	٣٩٢
أرباح رأسمالية	٨٠٩	-
فوائد دائنه	٦٥٤٧٩	٤٩٣٩٦
أرباح فروق عملة	٢٧٥	-
ايرادات واستثمارات اوراق ماليه	٨٩	٨٩
الاجمالي	٨١٧٤٢	٥٥٨٥٤

الايرادات المتنوعه هي قيمة بيع كراسات الشروط والخردة ورسوم البيانات

## ١٦- مصروفات بيع وتوزيع :-

القيمة بالالف جنيهه		البيان
الفترة من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢٢/٣/٣١	الفترة من ٢٠٢٢/٧/١ حتى ٢٠٢٣/٣/٣١	
١٣٠	١٥٧	مواد ووقود وقطع غيار
١٠٩٨٦	١٢٥٥٣	الاجور
١٠٨٢	١١١٦	خدمات مشتراه
٤٥	٥٧	الاهلاك
١٢٣٧	١٠٥٠	ايجار عقارات
٢٢	٢١	ضرائب عقارية
٩	١٠	ضرائب ورسوم غير مباشرة
١٣٥١١	١٤٩٦٤	الاجمالي

## ١٧- المصروفات الادارية والعمومية :-

القيمة بالالف جنيهه		البيان
الفترة من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢٢/٣/٣١	الفترة من ٢٠٢٢/٧/١ حتى ٢٠٢٣/٣/٣١	
٧٣٩	٨٣٧	مواد ووقود وقطع غيار
٦١٩٥٦	٦٢٩٥٢	الاجور
٢٧٦٧	٥٤٦٠	خدمات مشتراه
١١٠٨	١٤٢٢	الاهلاك
٩	٨	ايجارات عقارات
١٢٢	١٤٤	ضرائب عقارية
٦٩٩	١٢٦٣	ضرائب ورسوم غير مباشرة
٦٧٤٠٠	٧٢٠٨٦	الاجمالي

## ١٨- مصروفات اخرى :-

القيمة بالالف جنيهه		البيان
الفترة من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢٢/٣/٣١	الفترة من ٢٠٢٢/٧/١ حتى ٢٠٢٣/٣/٣١	
٤٤٣	٥٠٤	تبرعات واعانات ومساهمة تكافلية
١١٤٥	٨١٢٩	تعويضات
-	٧٠٠٠٠	مخصصات مكوته
١٥٨٨	٧٨٦٣٣	الاجمالي



١٩- ارباح وخسائر مرحله :-

بلغت قيمة مصروفات سنوات سابقه نحو ١٩,٨٤٤ مليون جنيه وبلغت إيرادات سنوات سابقه ٦,٢٥٢ مليون جنيه والفرق قدرة ١٣,٥٩٢ مليون جنيه طبقا لمعيار المحاسبى رقم (٥)

٢٠- النقدية وما فى حكمها

١- رصيد النقدية الظاهر بقائمة المركز المالى يمثل النقدية الفعلية

٢- لدى الشركة ودائع بمبلغ ٦٠١,٠٠ مليون جنيه

عبارة عن :-

١٠١ مليون جنيه لمدة سنة تنتهي فى ٢٠٢٣/٦/٩

٥٩ مليون جنيه لمدة سنة تنتهي فى ٢٠٢٣/٦/١٥

٢٠٠ مليون جنيه لمدة ٩ شهور تنتهي فى ٢٠٢٣/٤/٤

٣٠ مليون جنيه لمدة سنة تنتهي فى ٢٠٢٣/٦/٢٠

٥٢ مليون جنيه لمدة سنة تنتهي فى ٢٠٢٣/١٠/١٣

٣ مليون جنيه لمدة سنة تنتهي فى ٢٠٢٣/١٠/١٧

٣٦ مليون جنيه لمدة سنة تنتهي فى ٢٠٢٣/٩/١

١٢٠ مليون جنيه لمدة سنة تنتهي فى ٢٠٢٣/٦/١٩

٣- لدى الشركة خطابات ضمان سارية بمبلغ ١٧ مليون جنيه.

٢١- التبرعات :-

بلغ المنصرف من التبرعات لجهات حكومية خلال الفترة مبلغ ١٠٦ ألف جنيه .

٢٢- نصيب السهم (المقترح) :-

سوف يتم تحديد نصيب السهم فى نهاية العام .

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 :-

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 بوحداتها الإنتاجية

- كما تم سداد قيمة اعانه صندوق الطوارئ للعمال (١ ٪ من الاجر الاساسى للعاملين) بمبلغ ٣٩٨ ألف جنيه  
- كذلك قامت الشركة بتطبيق القانون رقم ١٧٠ لسنة ٢٠٢٠ فى شأن المساهمة التكافلية لمواجهة بعض التداعيات الاقتصادية الناتجة عن انتشار الاوبئه 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 بانشاء صندوق تكريم شهداء وضحايا ومفقودي ومصابي العمليات الحربية والارهابيه والامنيه بدءا من شهر يونية ٢٠٢١ ،

ج- الضمانات لدى الشركة :-

بلغت جملة الضمانات القائمة فى ٢٠٢٣/٣/٣١ والصادرة من العملاء لصالح الشركة ما قيمته ٧,٢٥٠ مليون

جنيه منها :-

١- ضمانات نقديه بمبلغ ٢٦٠٠ الف جنيه

٢- خطابات ضمان ٤٦٥٠ الف جنيه

والعملاء المتعاملين مع الشركة يقوموا بالتعامل فى منتجات الدقيق والنخاله معاً

الإحداث الجارية واللاحقة:-

١- تم تأكيد وجود فيروس المستجد (كوفيد ١٩) في أوائل عام ٢٠٢٠ وانتشر على مستوى العالم بما في ذلك جمهورية مصر العربية مما تسبب في تعطيل العديد من الشركات والأنشطة الاقتصادية والخدمية وسائر مجالات الأعمال بما له من تأثير سلبي على الاستثمارات وانخفاض الاسهم بالبورصة وانخفاض حجم المعاملات على اختلاف أنواعها. وتعتبر الإدارة ان هذا الحدث غير قابل للتعديل في القوائم المالية نظراً لان الوضع متغير وسريع التطور ، ولا تعتبر انه من الممكن تحديد تقدير كمي للآثار 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 إضافة وتعديل لبعض معايير المحاسبه المصرية المقرر تطبيقها اعتباراً من بدايه العام الحالي 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 للرقابه المالية بتاريخ ٢٠٢٠/٤/١٢ بتأجيل تطبيق تعديلات في معايير المحاسبه المصرية الجديدة الصادرة بقرار وزير الاستثمار رقم ٦٩ لسنة ٢٠١٩ بشأن اضافته وتعديل لبعض معايير المحاسبه المصرية المقرر تطبيقها اعتباراً من بداية العام المالي 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 للرقابه المالية بتاريخ ٢٠٢١/٥/٩ بقرار اللجنة العليا لمراجعة معايير المحاسبه المصرية والفحص المحدود بتأجيل إظهار 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 الكافي عن ذلك

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 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 الانتهاء من الفحص الضريبي حتى عام ٢٠١٩ 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 في الأصول والالتزامات المالية وتتضمن الأصول المالية ارصده النقدية والحسابات المدينة كما تتضمن الالتزامات المالية القروض والحسابات الدائنة والشركة لا تتحمل اي نوع من المخاطر المالية ولا مخاطر الائتمان .

رئيس قطاع

الحسابات والمراجعة



"محاسب/محمد طاهر عزيز"