



تقرير مجلس إدارة الشركة
عن القوائم المالية المجمعة لشركتى مطاحن مصر العليا
وشركة وادى الملوك للطحن والصناعات الملحقة
فى ٢٠٢٥/١٢/٣١
* * * *

**** فيما يلى أهم النتائج المحققة :-**

- (١) تساهم الشركة فى رأس مال شركة وادى الملوك للطحن والصناعات الملحقة بعدد ٤٠٣٨١٥٦ سهم وبقيمة قدرها ٤٠,٣٨٢ مليون جنيه وبنسبة ٥٧,٦٨ % .
- (٢) حققت شركة وادى الملوك للطحن والصناعات الملحقة خلال الفترة عن ٢٠٢٥/٧/١ حتى ٢٠٢٥/١٢/٣١ فائض قدره ١٦٥٥٣٧١٧ جنيه قبل الضريبة ومبلغ ١٢٨٢٩١٣١ جنيهاً بعد الضريبة .
- (٣) بلغ إجمالي فائض الفترة المحقق للشركتين فى ٢٠٢٥/١٢/٣١ مبلغ ١١٩٧٨٢٩١٤ جنيه قبل الضريبة ومبلغ ٩٢٨٣١٧٥٩ جنيهاً بعد الضريبة .
- (٤) بلغت الأصول الثابتة للقوائم المجمعة للشركتين فى ٢٠٢٥/١٢/٣١ مبلغ ٣٦٦٣٦٣٣٤ جنيه بعد خصم مخصص الإهلاك للشركتين .
- (٥) بلغ إجمالي الأصول للشركتين فى ٢٠٢٥/١٢/٣١ مبلغ ١٤٦٦٩٩٦٢٦٤ جنيه .

الرئيس التنفيذي

" محاسب / عبد القادر السيد أحمد "

تحريراً فى : ٢٠٢٦/٢/



قائمة المركز المالي المجمعة في ٢٠٢٥/١٢/٣١

٢٠٢٥/٠٦/٣٠	٢٠٢٥/١٢/٣١	رقم الايضاح	البيان
			<u>الأصول</u>
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
			الأصول الثابتة (بالصافي)
٣٤٨٢٧٢٤٦٣	٣٦٦٣٦٣٣٣٤	٤	مشروعات تحت التنفيذ
١١٠٠٤٥١١٤	١٠٢٣٦٠٤٦٧	٥	استثمارات عقارية (بالصافي)
٣٦٠٢٣٩٧٨	٣٥٦٣١٧٣٤	٦	اجمالي الاصول غير المتداولة
٤٩٤٣٤١٥٥٥	٥٠٤٣٥٥٥٣٥		<u>الأصول المتداولة</u>
			المخزون
٣٢١٧٧٧٦٩٣	٣٤١٧٢٨١٨٢	٧	عملاء وأوراق قبض (بالصافي)
٣١٢٨٣٩١٣٣	٩٩٢٧٦٥٣٤	٨	حسابات مدينة لدى المصالح والهيئات
٧٩٥٠٠٤٧٩	٥٤٧٣٣٦٧٠	٩	ايرادات مستحقة التحصيل (بالصافي)
٥٧٣٧٦٩١	٢٥٨٣٦٧١٣	١٠	مصروفات مدفوعة مقدماً
٥٦٦٠٧٠٦	١٩٧٢٨١١	١١	حسابات مدينة أخرى (بالصافي)
١٦٢٣٣٣٥٤٢	١٦٦١٧٠١٣١	١٢	إستثمارات مالية متداولة
٧٦٥٧٨١٦٠	٨٠١٣٤٦٠٠	١٣	نقدية بالصندوق ولدى البنوك
٣٣٤١٦٠٧١٣	١٩٥١١٥٤٦٥	١٤	موردون (أرصدة مدينة) (بالصافي)
١٤٨٨٣٦٩	١٦٠٦٨٩٥٧		اجمالي الأصول المتداولة
١٣٠٠٠٧٦٤٨٦	٩٨١٠٣٧٠٦٣		اجمالي الأصول
١٧٩٤٤١٨٠٤١	١٤٨٥٣٩٢٥٩٨		<u>حقوق الملكية والالتزامات</u>
			<u>حقوق الملكية</u>
			رأس المال المصدر والمدفوع
٧٠٠٠٠٠٠٠	٧٠٠٠٠٠٠٠	١٥	الاحتياطيات
٣٩٧٥٧٤٣٥٣	٤٤٢٠٤٤٦٦٢	١٦	ارباح مرحلة
٢٣٦٠٦٣٦	٣٤٦٥٢٨٨	١٧	فائض عام ٢٠٢٥/٢٠٢٤
٢٧٨٤٩٥٣٥٦	.	.	ارباح الفترة
	٩٢٨٣١٧٥٩		حقوق الاقلية
٦٥٧٧٨٤٩٧	٧٣٣٧٨٥٠٥		اجمالي حقوق الملكية
٨١٤٢٠٨٨٤٢	٦٨١٧٢٠٢١٤		



شركة مطاحن مصر العليا
شركة مساهمة مصرية

تابع قائمة المركز المالي المجمعة في ٢٠٢٥/١٢/٣١

٢٠٢٥/٠٦/٣٠	٢٠٢٥/١٢/٣١	رقم الايضاح	البيان
			<u>الإلتزامات غير المتداولة</u>
٦١٨٩٦٤٩٧	٦١٨٩٦٤٩٧	١٩	التزامات ضريبية مؤجلة
٦١٨٩٦٤٩٧	٦١٨٩٦٤٩٧		اجمالي الإلتزامات غير المتداولة
			<u>الإلتزامات المتداولة</u>
٦٦٨٣١٧٧٤	٦٠٤٦٤٢٦٤	٢٠	مخصصات
٥٩٧٧٠٨١٠٢	٤٩٧٢٣٥٢٣٦	٢١	موردون
٩٨٨١٢٠٠٣	٥٥٤٧٤٣٧٤	٢٢	حسابات دائنة للمصالح والهيئات
.	٣١٥٠٠٠٠٠		دائنو التوزيعات
٤٨١٨٦١٥٦	٨٧٧٧٦٧٧	٢٣	مصرفوات مستحقة السداد
٣٢٨٥٥٦	١٥٢٤١١	٢٤	ايرادات محصلة مقدماً
٦٧٣٢٢٥١٨	٦٠٨٨٥٨٤٢	٢٥	حسابات دائنة أخرى
٣٩١٢٣٥٩٣	٢٧٢٨٦٠٨٣		عملاء (أرصدة دائنة)
٩١٨٣١٢٧٠٢	٧٤١٧٧٥٨٨٧		اجمالي الإلتزامات المتداولة
١٧٩٤٤١٨٠٤١	١٤٨٥٣٩٢٥٩٨		مجموع حقوق الملكية والإلتزامات

الرئيس التنفيذي
محاسب / عبد القادر السيد أحمد

رئيس القطاعات المالية
(محاسب / مؤمن جمال الدين طي)

رئيس القطاع المالي
(محاسب / أسماء عبد المجيد طه)

مراقب الحسابات

محاسب / نصر أبو العباس أحمد
سجل هيئة سوق المال





قائمة الدخل المجمعة عن الفترة المالية من ٢٠٢٥/٧/١ حتى ٢٠٢٥/١٢/٣١

رقم الأيضاح	من ٢٠٢٥/٧/١ حتى ٢٠٢٥/١٢/٣١	من ٢٠٢٤/٧/١ حتى ٢٠٢٤/١٢/٣١	من ٢٠٢٤/٧/١ حتى ٢٠٢٤/١٢/٣١	من ٢٠٢٥/٧/١ حتى ٢٠٢٥/١٢/٣١	البيان
					إيرادات النشاط
٢٦	٤٥٩٦٦٨٩١٣	٢١٦٣٤١٠٧٢	٧٣٨١٨١١١٣	٣٧٢١٣٣٠٦٧	اجمالي مبيعات إنتاج تام
٢٧	٧٥٠٥٣٩٦٤	٤٨٤٢٨٧٤١	٦١٢٢٣٩٥٣	٢٦٢٤٣٩٦٧	اجمالي مبيعات بضائع مشتراه
٢٨	١٨٠٣٠٢٣٤٣	٨٩٢٧١٥٠٦	١٦٢٣٨٥١٠٩	٩١٢٣٠٨١٨	خدمات مباعه
٢٩	٣٤٦٤٠٥٧٨٤	١٧٣٥٢١٨٢٢	٣٠٤٧٩٦٦٤٨	١٥٨٥٢٨٣٦٣	ايرادات تشغيل للغير
٣٠	٦٤٢١٠٦٣	٥٣١٤٥١٥	٢٥٣٦٢٦٥	١٤٢٧٧٠٨	ايرادات استثمارات عقارية
	١٠٦٢٨٥٢٠٦٧	٥٣٢٨٧٧٦٥٦	١٢٦٩٢٢٣٠٨٨	٦٤٩٥٦٣٩٢٣	اجمالي ايرادات النشاط
					بخصم تكاليف النشاط
٣١	(٨٧٧٩٦٩٤٦٩)	٤٤١٥٨٨٤٦٤	(١٠٧١١٤٥٩٧٠)	(٥٤٦١١٢٠٣٠)	تكلفة النتاج أو شراء الوحدات المباعه
	١٨٤٨٨٢٥٩٨	٩١٢٨٩١٩٢	١٩٨٠٧٧١١٨	١٠٣٤٥١٨٩٣	مجمل الربح
					بضائف / يخصم :-
٣٢	٦٣٩٤٦٧٢	٥٢٣٧٠١٨	٧٢٥٠٤٦٤	٢٤٠٤١٥٥	ايرادات وأرباح أخرى
٣٣	٢٩١٧٥٦٥٧	١٩٥٨٧٧٢٣	٣٠٠٣٥٨٣٣	١٤٤٨٥٣٢٢	ايرادات استثمارات مالية
	١٠٢٩٨٥٠	١٠٢٩٨٥٠	(٦٩٧)	(٦٩٧)	أرباح (خسائر) رأسمالية
٣٤	(١٢٧٠٤٤٦١)	(١٢٧٠٤٤٦١)	(١٣٦٨١٧٣٩)	(٦٧٧٨٨٢٨)	التكاليف التسويقية (البيع والتوزيع)
٣٥	(٩١٦٤١٠٤٦)	(٤٩٦٨٠٠٢٦)	(٨١٠٣٦٢٨٧)	(٤٣٧٤٥٤٠٦)	المصروفات الادارية والعمومية
	(٣٥٥٢٢٠٢)	(١٨٣٥٨٦٩)	(٢١٦٢٢٢٠)	(١٧١٢٤١٠)	رواتب وبدلات مجلس الادارة
٣٦	(٦٦٢٢٢٥٠)	(٤٥٠٧٣٣١)	(٤٧٦٨٩٩٩)	(٢٦٤٦٧٠٣)	أعباء وخسائر
	١٠٦٩٤٨٨١٨	٤٧٣٨٦٢٤٦	١٣٣٧١٣٤٧٣	٦٧٣٤٠٩٧٨	نتائج أنشطة التشغيل
					بضائف / يخصم :-
٣٧	١٢٨٣٤٠٩٦	٤٧٠٧٩٢٧	١٦٨٩٧٢٤٤	٧٥١٢٤٤٨	ايرادات تمويلية
٣٨	.	.	(٢٤٥٠٩٢٣)	(١٢٢٥٤٦١)	مصروفات تمويلية
	١٢٨٣٤٠٩٦	٤٧٠٧٩٢٧	١٤٤٤٦٣٢١	٦٢٨٩٩٨٧	صافي تكلفة التمويل
	١١٩٧٨٢٩١٤	٥٣١٢٤٠٢٣	١٤٨١٥٩٧٩٤	٧٣٦٢٧٩٩٥	صافي أرباح النشاط
	١١٩٧٨٢٩١٤	٥٤١٥٣٨٧٣	١٤٨١٥٩٧٩٤	٧٣٦٢٧٩٩٥	صافي أرباح (خسائر) الفترة قبل ضريبة الدخل
٣٩	٢٦٩٥١١٥٥	١١٧٦٤١٨٣	٣٢٢٣٥٩٥٤	١٦٤١٧٧٢٠	ضرائب الدخل
	الضريبة المؤجلة
	٩٢٨٣١٧٥٩	٤١٣٥٩٨٤٠	١١٤٨٢٣٨٤٠	٥٧٢١٠٢٤٥	صافي أرباح الفترة من الصلحت المستمرة (بعد خصم ضريبة الدخل)
	٩٢٨٣١٧٥٩	٤١٣٥٩٨٤٠	١١٤٨٢٣٨٤٠	٥٧٢١٠٢٤٥	صافي أرباح الفترة
٤٠	١٣٠٢٦	٦	١٦٠٤٠	٨٠١٧	نصيب المبرم الاساسي والمخفوض في صافي أرباح الفترة

الرئيس التنفيذي
(محاسب / عبد القادر السيد أحمد)

رئيس القطاعات المالية
(محاسب / مؤمن جمال الدين علي)

رئيس القطاع المالي
(محاسب / استاذ عبد المنعم طه)

مراتب الحسابات
محاسب / نصر ابو العباس احمد
سجل هيئة سوق المال
نصر ابو الصياح
Morison Globes
محاسبون قانونيون ومستشارون



قائمة الدخل الشامل المجمعة

عن الفترة المالية من ٢٠٢٥/٧/١ حتى ٢٠٢٥/١٢/٣١

بيان				رقم الإيضاح
من ٢٠٢٤/١٢/٣١ حتى ٢٠٢٤/١٢/٣١	من ٢٠٢٤/١٢/٣١ حتى ٢٠٢٤/١٢/٣١	من ٢٠٢٥/١/١ حتى ٢٠٢٥/١/٣١	من ٢٠٢٥/١/٣١ حتى ٢٠٢٥/١٢/٣١	
٥٧٢١.٢٤٥	١١٤٨٢٣٨٤٠	٤١٣٥٩٨٤٠	٩٢٨٣١٧٥٩	
٥٧٢١.٢٤٥	١١٤٨٢٣٨٤٠	٤١٣٥٩٨٤٠	٩٢٨٣١٧٥٩	

الرئيس التنفيذي
محاسب / عبد القادر السيد أحمد

رئيس القطاعات المالية
(محاسب / مؤمن جمال الدين علي)

مراقب الحسابات
محاسب / نصر ابو العباس محمد
سجل هيئة سوق المال
١٠٦

رئيس القطاع المالي
(محاسب / أسامة عبد المجيد طه)
التقارير المالية





قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة

عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١

بيان	رأس المال المسدود والمتوقع	احتياطي قانوني	احتياطي نظامي	احتياطي رأسمالي	احتياطيات اخرى	أرباح مرحلة	حقوق الاقلية	ارباح الفترة	الاجمالي
الرصيد في ٢٠٢٤/٧/١	٧٠٠٠٠٠٠٠٠	٩٣٣٣٣٤١٢	٢١٣٦٢٠٧٧٨	٢٩٦٥٣٥٥٣	٤٨٢٥٥١٦٧	٢٣٦.٦٣٦	٥٦٤٤٣١٨٤	-	٥١١٣.٦٠٩٤
تسويات على الارباح المرحلة		-	-	-	-	-	-	-	٢٣٦.٦٣٦
توزيعات الارباح المدفوعة		٣٩٢٢١٩٩	١٣٤١١٧٤٤	٩٣٧٧٥٠٠	(١٤٠٠٠٠٠٠)	-	٩٣٥٣١٣	-	٢٢٠.٤٦٧٥٦
الجمالي الدخل الشامل عن العام		-	-	-	-	-	-	-	٢٧٨٤٩٥٣٥٦
الرصيد في ٢٠٢٥/٦/٣٠	٧٠٠٠٠٠٠٠٠	٩٧٢٥٥٦١١	٢٢٧٠٣٢٥٢٢	٣٩٠٣١٠٥٣	٣٤٢٥٥١٦٧	٢٣٦.٦٣٦	٦٥٧٧٨٤٩٧	٢٧٨٤٩٥٣٥٦	٨١٤٢.٨٨٤٢
الرصيد في ٢٠٢٥/٧/١	٧٠٠٠٠٠٠٠٠	٩٧٢٥٥٦١١	٢٢٧٠٣٢٥٢٢	٣٩٠٣١٠٥٣	٣٤٢٥٥١٦٧	٢٣٦.٦٣٦	٦٥٧٧٨٤٩٧	٢٧٨٤٩٥٣٥٦	٨١٤٢.٨٨٤٢
تسويات على الارباح المرحلة						١١٠٤٦٥٢			١١٠٤٦٥٢
توزيعات الارباح المدفوعة		٣٥٠٠٢٢٧	٢٩٨٧٥٥٩٤		١١٠٩٤٤٨٨		٧٦٠٠٠٠٠٨	(٢٧٨٤٩٥٣٥٦)	(٢٢٦٤٢٥٠٣٩)
الجمالي الدخل الشامل عن العام		-	-	-	-	-	-	٩٢٨٣١٧٥٩	٩٢٨٣١٧٥٩
الرصيد في ٢٠٢٥/١٢/٣١	٧٠٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٧٥٥٨٣٨	٢٥٦٩٠٨١١٦	٣٩٠٣١٠٥٣	٤٥٣٤٩٦٥٥	١٢٥٥٩٨٤	٧٣٣٧٨٥٠٥	٩٢٨٣١٧٥٩	٦٨١٧٢.٢١٤



قائمة التدفقات النقدية المجمعة عن الفترة المالية في ٢٠٢٥/٧/١ حتى ٢٠٢٥/١٢/٣١

من ٢٠٢٤/٧/١ حتى ٢٠٢٤/١٢/٣١	من ٢٠٢٥/٧/١ حتى ٢٠٢٥/١٢/٣١	إيضاح
جنيه مصري	جنيه مصري	رقم
		التقديرات الناتجة من أنشطة التشغيل
١٤٨١٦٠٤٩٠	١١٩٧٨٢٩١٤	صافي الأرباح قبل الضرائب والبنود غير العادية
		تعديلات لتسوية صافي الأرباح مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
١١٢٦٩٩٧٣	١٣٠٨٥٦٣٦	إهلاك واستهلاك
(٥٣٢٥٦١٥)	(٦٣٦٧٥١٠)	مخصصات
.	(١٢٨٣٤٠٩٦)	فوائد دائنة
.	(٢٩١٧٥٦٥٨)	عوائد استثمارات
(٢٤٨٠٢١٧)	١٩٦٠٣٨٢	تسويات على الأرباح المرحلة معيار رقم (٥)
١٥١٦٢٤٦٣١	٨٦٤٥١٦٦٨	أرباح التشغيل قبل التغييرات في رأس المال العامل
		التغير في بنود رأس المال العامل
٨٩١٢١٦٠٠	(١٩١٩٥١٨٧٩)	(الزيادة) النقص في المخزون
(٦٤١٢٢٧٥١)	٢١١٩٠٢٣٦٨	(الزيادة) في أرصدة العملاء والأرصدة المدينة
٨٧٩٥٠٠٩٨	٤٠٩٨٨٨٣٣	الزيادة في أرصدة الدائنين والأرصدة الدائنة
.	.	ضريبة الدخل المدفوعة
٢٦٤٥٧٣٥٧٨	١٤٧٣٩٠٩٩٠	صافي النقدية من أنشطة التشغيل
		التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(٣٩٨٩١٧٢٣)	(٢٤١١٨٨١٧)	(مدفوعات) لشراء أصول ثابتة والأصول طويلة الأجل
١٣٦٢٠	١٠١٩٢٠٠	متحصلات من بيع أصول ثابتة
١٤١٥٦٠٣٦	١٢٨٣٤٠٩٦	فوائد دائنة مقبوضة
١٦٦٣٢٠٥١	٢٩١٧٥٦٥٨	عوائد استثمارات مقبوضة
١٥٠٢٠٢٠٠٠	١٥٦٠٣١٩١٠	متحصلات من بيع استثمارات مالية
(٢٢٥٦٣٨٣١٦)	(٢٣٦١٦٦٥١٠)	(مدفوعات) لشراء استثمارات مالية
(٨٤٥٢٦٣٣٢)	(٦١٢٢٤٤٦٣)	صافي النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار
		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
(٢٢٩٤٢٨٠٨٥)	(٢٢٥٨٩٢٤٧٦)	توزيعات الأرباح المدفوعة
٨٣٣٤٢١	٦٨٠٧٠١	خسائر مرحلة
(١٨٠٠٠٠٠٠)	.	(مدفوعات) لسداد قروض قصيرة الأجل
(٢٤٦٥٩٤٦٦٤)	(٢٢٥٢١١٧٧٥)	صافي النقدية الناتجة من أنشطة التمويل
(٦٦٥٤٧٤١٨)	(١٣٩٠٤٥٢٤٨)	صافي الزيادة في النقدية و ما في حكمها خلال العام
٣٤٢٢٠٢٢٧٠	٣٣٤١٦٠٧١٣	النقدية و ما في حكمها في بداية العام
٢٧٥٦٥٤٨٥٢	١٩٥١١٥٤٦٥	النقدية و ما في حكمها في نهاية الفترة

رئيس القطاعات المالية

(محاسب / مؤمن جمال الدين على)

Upper Egypt Mills Company

ISO 9001/2008
14001/2004
J.S.C



شركة مطاحن مصر العليا

شركة مساهمة مصرية

القطاعات المالية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥

** نبذة عن الشركة :-

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

= تأسست شركة وادى الملوك للطحن والصناعات الملحقة بموجب القرار رقم " ٧٥٣ " لسنة ١٩٩٨ من الهيئة العامة للاستثمار وهى شركة مساهمة مصرية خاضعة لأحكام القانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ الصادر فى شأن حوافز وضمانات الاستثمار ولائحته التنفيذية والقانون ٩٥ لسنة ١٩٩٢ الصادر فى شأن هيئة سوق المال ولائحته التنفيذية وخاضعة للقانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ .

** نشاط الشركة

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

= شركة وادى الملوك للطحن والصناعات الملحقة :- إقامة مطحن لإنتاج الدقيق الفاخر وتصنيع المخبوزات والعجائن والمكرونه ومستلزمات التعبئة والتغليف وصناعة الأعلاف وإقامة صوامع حفظ وتخزين غلال.

** السجل التجارى :-

= شركة مطاحن مصر العليا :- تم تسجيل الشركة بالسجل التجارى تحت رقم ٥١٠٩٣ سجل تجارى سوهاج

= شركة وادى الملوك للطحن والصناعات الملحقة :- سجل تجارى رقم ١٨١٢ بتاريخ ١٦/٥/١٩٩٨

** مقر الشركة :-

شركة مطاحن مصر العليا :- محافظات سوهاج وقنا والأقصر وأسوان والبحر الأحمر
شركة وادى الملوك للطحن والصناعات الملحقة :- مدينة السادس من أكتوبر المنطقة الصناعية الثالثة قطعة رقم ٢٠ الجيزة .

** مدة الشركة :-

= شركة مطاحن مصر العليا :خمس وعشرون عاما اعتباراً من ٢٠٢٢/٣/٣١ .

شركة وادى الملوك للطحن والصناعات الملحقة :- خمس وعشرون عاما اعتباراً من ٢٠٢٣/٥/١٦

** رأس المال :-

** شركة مطاحن مصر العليا :-

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

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

- تاريخ اعتماد القوائم المالية المجمعة من مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٠٢٦/٢/٢٦ .

= شركة وادى الملوك للطحن والصناعات الملحقة :- رأس المال المصرح به ١٠٠ مليون جنيه رأس المال المصدر والمدفوع ٧٠ مليون جنيه مقسم على عدد ٧ مليون سهم قيمة كل سهم ١٠ جنيه .

= ويتمثل هيكل رأس المال :- ٥٧.٧٠% شركة مطاحن مصر العليا .

٢١.١٥% الشركة القابضة للصناعات الغذائية .

٢١.١٥% الشركة العامة للصوامع والتخزين .

• أساليب إدارة رأس المال :-

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

- تحسن الأداء الاقتصادى

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

• قواعد ومعايير حوكمة الشركات :

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

٢- أسس إعداد القوائم المالية :

١-٢ الالتزام بالمعايير المحاسبية والقوانين

- تم إعداد القوائم المالية فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية و فى ضوء القوانين و اللوائح المصرية السارية .

٢-٢ أسس القياس

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

٣-٢ عملة التعامل والعرض

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

٤-٢ استخدام التقديرات والافتراضات

- يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية قيام الإدارة بعمل تقديرات وافتراضات والتي تؤثر علي تطبيق السياسات المحاسبية و علي قيم الأصول، الإلتزامات، الإيرادات والمصروفات، إن التقديرات والافتراضات تمت بناءً علي الخبرة التاريخية والعوامل الأخرى التي قد تكون ذات تأثير في تلك الظروف، أن نتيجة تلك الافتراضات – تمثل الأساس للتقديرات لقيم الأصول والالتزامات والتي قد لا تكون متوفرة من مصادر أخرى أن النتائج الفعلية قد تختلف عن تلك التقديرات.

- يتم مراجعة التقديرات والفروض بشكل دوري مستمر، ويتم الاعتراف بالتقديرات المحاسبية التي تم مراجعتها في نفس فترة المراجعة ويتم تأثير إعادة التقييم في تلك الفترة أو أي فترة مالية مستقبلية قد تتأثر بها.

- المعلومات حول أهم البنود المستخدم فيها هذه التقديرات والحكم الشخصي والتي لها تأثير كبير علي القيم بالقوائم المالية موجودة بالإيضاحات التالية :-

- الإضمحلال في الأصول المالية وغير المالية.

- المخصصات والالتزامات المحتملة.

- الأصول الضريبية المؤجلة.

الأعمار الإنتاجية للأصول الثابتة.

٣- أهم السياسات المحاسبية المتبعة :

- السياسات المحاسبية الموضحة أدناه تم تطبيقها بثبات خلال الفترات المالية المعروضة لهذه القوائم المالية .

- تبدأ السنة المالية من ١ / ٧ وتنتهى فى ٣٠ / ٦ من كل عام .

١-٣ ترجمة العملات بالعملات الأجنبية :

- يتم ترجمة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملة الأجنبية باستخدام سعر الصرف السائد فى تاريخ المركز المالى ، يتم الاعتراف بفروق العملة في بند مستقل في قائمة الدخل.

- يتم ترجمة الأصول والالتزامات غير النقدية والتي يتم قياسها بالتكلفة التاريخية باستخدام أسعار الصرف السائدة فى تاريخ الاعتراف الأولى.

- يتم ترجمة الأصول والالتزامات غير النقدية والتي يتم قياسها بالقيمة العادلة باستخدام أسعار الصرف السائدة فى التاريخ التي تحددت فيه القيمة العادلة.

- يتم الاعتراف بالربح أو الخسارة من ترجمة البنود ذات الطبيعة غير النقدية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة بطريقة تتفق مع الاعتراف بمكسب أو خسارة التغيير في القيمة العادلة للبيد. أي يتم الاعتراف بفروق الترجمة المتعلقة بالبنود التي يتم الاعتراف بربح أو خسارة التغيير في قيمتها العادلة ضمن بنود الدخل الشامل الآخر أو في قائمة الدخل.

٢-٣ الأصول الثابتة والإهلاك

أ) الاعتراف والقياس الأولى :

- يتم إثبات الأصول الثابتة بالتكلفة التاريخية مخصوماً منها مجمع الإهلاك وخسائر الاضمحلال.
- تتضمن التكلفة التكاليف المباشرة المتعلقة باقتناء الأصل . بالنسبة للأصول التي يتم إنشائها داخليا تتضمن تكلفة الأصل تكلفة الخامات والعمالة المباشرة والتكاليف المباشرة الأخرى التي تستلزمها عملية تجهيز الأصل للحالة التي يتم تشغيلها في موقعه وفي الغرض الذي تم اقتناؤه من أجله، وكذلك تكاليف إزالة وإعادة تسوية الموقع الذي توجد به هذه الأصول .
- يتم المحاسبة عن المكونات الرئيسية بيند من بنود الأصول الثابتة والتي تختلف أعمارها الإنتاجية كبنود مستقلة ضمن تلك الأصول الثابتة .

ب) التكاليف اللاحقة على الاقتناء :

- تتضمن التكلفة الدفترية للأصول الثابتة تكلفة إحلال جزء أو مكون من مكونات تلك الأصول عندما يكون من المتوقع الحصول على منافع اقتصادية مستقبلية كنتيجة لإنفاق تلك التكلفة وكذلك يمكن قياس التكلفة بدرجة عالية من الدقة ، هذا ويتم الاعتراف بالتكاليف الأخرى بقائمة الدخل كمصروفات عند تكبدها .

ت) الإهلاك :

- شركة مطاحن مصر العليا يتم تحميل الإهلاك على قائمة الدخل وفقاً لطريقة القسط الثابت وذلك وفقاً لمعدلات الإهلاك في السنوات السابقة وفي ضوء متطلبات المعيار المحاسبي المصري رقم (١٠) ووفقاً لقرار مجلس إدارة الشركة القابضة للصناعات الغذائية رقم ٢٢٥ بتاريخ ٢٠٢٠/١٢/٣١ بقرار مجلس الإدارة رقم ٢٠٢١/٤/٢٠ بجلسة ٢٠٢١/٤/٢٨ وفقاً لما يلي :

٥ %	آلات ومعدات المطاحن
٤ %	آلات ومعدات الصوامع
١٠ %	وسائل النقل الثقيل

= شركة وادى الملوك للطحن والصناعات الملحقة : تظهر الأصول الثابتة بالتكلفة التاريخية ويتم احتساب الإهلاك على أساس العمر الإنتاجي المقرر وفقاً لمعدلات الإهلاك المقررة فيما عدا الآلات فقد تم احتساب الإهلاك على أساس العمر الإنتاجي المتوقع باستخدام طريقة الوحدات المنتجة طبقاً للمعيار المحاسبي المصري رقم ١٠ وذلك اعتباراً من العام المالي ٢٠٠٤ والمعتمد من الجمعية العامة لشركة وادى الملوك في ٢٠٠٥/٤/١٩ وفقاً لما تم اعتماده من مجلس إدارة الشركة .

الآت	طريقة مجموعة الوحدات	
= آلات ومعدات الصوامع	٤ %	= المباني ومرافق خدمية
= مباني ومرافق إنتاجية	٢٠ %	= وسائل النقل وانتقال
= أثاث ومعدات مكتب	١٠ %	= عدد وأدوات
= آلات ومعدات (أجهزة معمل)	١٠ %	= أصول غير ملموسة
= ماكينة التعبئة	٥ %	

٣-٣ الانخفاض في قيمة الأصول :

- يتم مراجعة القيمة الدفترية للأصول المملوكة للشركة بخلاف المخزون والأصول والضريبة المؤجلة في تاريخ المركز المالي لتحديد اذا كان هناك اي مؤشرات تدل على حدوث انخفاض في قيمتها وفي حالة وجود تلك المؤشرات يتم إعداد الدراسات اللازمة لتحديد القيمة الاستردادية المتوقع.
- هذا ويتم إثبات خسائر الانخفاض في قيمة الأصول (في حالة زيادة القيمة الدفترية للأصل أو وحدته المولدة للنقد عن قيمة الاستردادية) بقائمة الدخل وفي حالة ارتفاع القيمة الاستردادية لقيم الأصول يتم رد خسائر الانخفاض في قيمة الأصول وذلك تحفظ في حدود عدم زيادة قيمتها الدفترية والتي يتم تحديدها بعد خصم الإهلاك والاستهلاك ودون خصم الانخفاض في قيمة الأصول .

٣-٤ المشروعات تحت التنفيذ

- تتمثل مشروعات تحت التنفيذ في المبالغ التي تم إنفاقها بغرض إنشاء أو شراء أصول ثابتة حتى تصبح جاهزة للاستخدام في التشغيل حينئذ تحول لبند الأصول الثابتة، ويتم إثبات المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة بعد خصم الإضمحلال (إن وجد) كما لا يتم احتساب اهلاك لها لحين تحويلها لبند الأصول الثابتة.
- ويتم تقييمها بالمنصرف الفعلي على المشروعات في تاريخ ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ .

٣-٥ الاستثمار العقاري :

- يتم الاعتراف بالاستثمار العقاري أولياً بالتكلفة عندما يكون من المحتمل تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للشركة ويمكن قياس تكلفته بصورة يعتمد عليها وعندما يكون الغرض من الاحتفاظ إما تحقيق إيجار أو ارتفاع في قيمتها أو كليهما وتتضمن هذه التكلفة ما تم تكبده لإقتناء الاستثمار العقاري .
يتم تحميل الإهلاك على قائمة الدخل وفقاً لطريقة القسط الثابت وذلك وفقاً لمعدلات الإهلاك للاستثمار العقاري ٢% .

٣-٦ المخزون :-

- يتم تقييم المخزون في تاريخ المركز المالي بالتكلفة أو القيمة الاستردادية أيهما أقل .
(١) تم تسعير المنصرف من مخزون الخامات بطريقة الوارد أولاً يصرف أولاً .
(٢) تم تسعير المنصرف من مخزون (الوقود ، قطع الغيار ، مواد تعبئة وتغليف) على أساس سعر المتوسط المتحرك

٣-٧ العملاء والدينون وأوراق القبض :

يتم تسجيل أرصدة العملاء والدينون وأوراق القبض بالقيمة الفعلية مخصوصاً منها المخصص المناسب للمبالغ التي من المتوقع عدم تحصيلها ويتم تبويبها ضمن الأصول المتداولة وتبويب المبالغ المتوقع تحصيلها بعد أكثر من عام ضمن الأصول طويلة الأجل.

٣-٨ المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة :-

- تتمثل الأطراف ذات العلاقة في كل من الشركات الشقيقة وكبار المساهمين والمديرين والإدارة العليا للشركة، والشركات المسيطر عليها أو الخاضعة لسيطرة مشتركة أو نفوذ مؤثر من قبل تلك الأطراف ذات العلاقة ويتم تسعير المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة وفقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (١٥) السعر المحايد .
- يوجد للشركة رصيد مدين طرف شركة وادى الملوك للطحن والصناعات الملحقة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ قدرة ١٠,٨٧١ مليون جنيه وذلك ناتج قيام شركتنا بطحن أقماح لإنتاج دقيق فاخر استخراج ٧٢ % .

٣-٩ النقدية وما في حكمها :

- بغرض إعداد قائمة التدفقات النقدية، فإن النقدية وما في حكمها تشمل النقدية بالبنوك والصندوق والودائع لأجل أقل من ثلاثة أشهر .

الأصول المالية :

- السياسة المالية المطبقة اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢١ - معيار المحاسبة المصري رقم ٤٧ " الأدوات المالية " .
- تقوم الشركة بتبويب الأصول المالية بين المجموعات التالية : أصول مالية يتم قياسها بالتكلفة المستهلكة ، وأصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر، وأصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر ويستند التصنيف بشكل عام إلى نموذج الأعمال التي تدار به الأصول المالية وتدفقاتها النقدية التعاقدية .

أولاً : إستثمارات مالية في أدوات الدين

- يتم المعالجة المحاسبية للإستثمارات المالية في أدوات الدين وفقاً لنموذج الأعمال المعمول به للشركة .

أ) الأصول المالية بالتكلفة المستهلكة

- يحتفظ بالأصل المالي ضمن نموذج الأعمال للأصول المالية المحتفظ بها لتحصيل التدفقات النقدية التعاقدية .
- الهدف من نموذج الأعمال هو الاحتفاظ بالأصول المالية لتحصيل التدفقات النقدية التعاقدية المتمثلة في أصل مبلغ الاستثمار والعوائد .

ب) الأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

- يحتفظ بالأصل المالي ضمن نموذج الأعمال للأصول المالية المحتفظ بها لتحصيل التدفقات النقدية التعاقدية والبيع .
- كلا من تحصيل التدفقات النقدية التعاقدية والبيع يتكاملان لتحقيق هدف النموذج .

ت) الأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر

- يحتفظ بالأصل المالي ضمن نماذج أعمال أخرى تتضمن المتاجرة، إدارة الأصول المالية على أساس القيمة العادلة ، تعظيم التدفقات النقدية عن طريق البيع .
- هدف نموذج الأعمال ليس الاحتفاظ بالأصل المالي لتحصيل التدفقات النقدية التعاقدية أو المحتفظ به لتحصيل التدفقات النقدية التعاقدية والبيع، تحصيل التدفقات النقدية التعاقدية حدث عرضي بالنسبة لهدف النموذج .

ثانياً: إستثمارات مالية في أدوات حقوق ملكية

- يتم إثبات الأصل المالي (أدوات حقوق الملكية) تكلفة الإقتناء بالإضافة الى تكلفة المعاملة المرتبطة مباشرة باقتناء او اصدار الأصل المالي ويعاد تقييم الأصل المالي في نهاية كل فترة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل / الأرباح والخسائر على ان تستمر الشركة في السياسة التي تم اختيارها للأصل المالي دون تغيير .

المقاصة بين الأدوات المالية

- يتم إجراء المقاصة بين الأصول والإلتزامات المالية اذا كان هناك حق قانوني قابل للنفاد لإجراء المقاصة بين المبالغ المعترف بها وكانت هناك النية لإجراء التسوية على أساس صافى المبالغ ، أو لإستلام الأصل وتسوية الإلتزام في أن واحد .

٣-١٠ اضمحلال قيم الأصول :

-السياسة المالية المطبقة إعتباراً من ١ يناير ٢٠٢١ - معيار المحاسبة الجديدة رقم ٤٧ " الأدوات المالية "

إضمحلال الأصول المالية

- تقوم الشركة بمراجعة لكافة أصولها المالية فيما عدا الأصول المالية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر لتقدير مدى وجود إضمحلال في قيمتها كما هو موضح أدناه :
- المرحلة الأولى: الأصول المالية التي لم تشهد ارتفاعاً جوهرياً في مخاطر الائتمان منذ تاريخ الاعتراف الأولى ، ويتم حساب الخسارة الائتمانية المتوقعة لها لمدة ١٢ شهر .
- المرحلة الثانية: الأصول المالية التي شهدت ارتفاعاً جوهرياً في مخاطر الائتمان منذ الاعتراف الأولى ويتم حساب الخسارة الائتمانية لها على مدى حياة الأصل .
- المرحلة الثالثة: الأصول المالية التي شهدت إضمحلالاً في قيمتها والذي يستوجب حساب الخسارة الائتمانية المتوقعة لها على مدى حياة الأصل على أساس الفرق بين القيمة الدفترية للأداة وبين القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة .

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

- يتم تصنيف الأداة المالية منخفضة المخاطر عند الاعتراف الأولي في المرحلة الأولى ويتم مراقبة مخاطر الائتمان بشكل مستمر من قبل الشركة .
- إذا تم تحديد أن هناك زيادة جوهرياً في خطر الائتمان منذ الاعتراف الأولى ، يتم نقل الأداة المالية على المرحلة الثانية حيث لم يتم إعتبارها بعد مضمحلة في هذه المرحلة .

٣-١١ الاستبعاد من الدفاتر :

- يتم استبعاد الأصول المالية عند انتهاء الحقوق التعاقدية التي يحق بموجبها الحصول على التدفقات النقدية من الأصول المالية ، ويتم استخدام طريقة متوسط التكلفة لتحديد الأرباح أو الخسائر الناتجة من استبعاد الأصول المالية .
- يتم استبعاد الإلتزامات المالية عند سداد أو انتهاء أو الإعفاء من الإلتزام المحدد في العقد المنشئ له .

٣-١٢ الإحتياطات :

الإحتياطي القانوني :

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

الإحتياطي النظامي :

- يجوز تجنب نسبة لا تجاوز ٢٠% من الأرباح الصافية لتكوين احتياطي نظامي .

الإحتياطي الرأسمالي :

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

الإحتياطات الأخرى :

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

(١) إحتياطي تدعيم

(٢) إحتياطي ارتفاع أسعار أصول

(٣) إحتياطي غير عادى

١٣-٣ المخصصات

- يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون على الشركة إلترام حالى قانونى أو حكمى نتيجة لحدث ماضى، ويكون معه من المتوقع أن يتطلب ذلك تدفقاً خارجاً للموارد الاقتصادية لتسوية الإلتزام، مع إمكانية إجراء تقدير موثق لمبلغ الإلتزام، ويتم مراجعة المخصصات فى تاريخ كل ميزانية وتعديلها لإظهار أفضل تقدير حالى، وعند تأثير القيمة الزمنية للنقد جوهرياً فيجب أن يكون المبلغ المتعرف به كمخصص هو القيمة الحالية للإلتزام المتوقع المطلوب لتسوية الإلتزام.

١٤-٣ الإقتراض

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

١٥-٣ تكلفة الإقتراض

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

- يتم تحميل أعباء تكلفة الإقتراض على قائمة الدخل مباشرة ضمن حساب المصروفات التمويلية.

- تحمل المشروعات التى مازالت تحت التنفيذ بما يخصها من تكلفة الإقتراض وذلك باضافة تكلفة الإقتراض المتعلقة مباشرة باقتناء وإنشاء أو إنتاج أصل ضمن تكلفة هذا الاصل طبقاً لمعيار المحاسبة المصرى رقم (١٤).

١٦-٣ الموردين والدائنون وأرصدة دائنة أخرى

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

١٧-٣ التأمينات الاجتماعية

- تقدم الشركة مساهمات للهيئة العامة للمعاشات والتأمينات الاجتماعية وتحتسب كنسبة من رواتب الموظفين. تقتصر الإلتزامات الشركة على هذه المساهمات والتي تحمّل للمصاريف عند استحقاقها.

- كما تساهم الشركة فى نظام التأمينات الاجتماعية الحكومى لصالح العاملين بها طبقاً لقانون التأمينات الاجتماعية رقم ٧٩ لسنة ١٩٧٥ وتعديلاته بالقانون ١٤٨ لسنة ٢٠١٩ ويقتصر التزام الشركة على قيمة مساهمتها وتحمل مساهمات الشركة على قائمة الدخل طبقاً لأساس الاستحقاق.

١٨-٣ نظام معاشات العاملين :-

- تساهم الشركة فى نظام التأمينات الاجتماعية الحكومى لصالح العاملين بها طبقاً لقانون التأمينات الاجتماعية رقم ٧٩ لسنة ١٩٧٥ وتعديلاته والقانون رقم ١٤٨ لسنة ٢٠١٩ ويقتصر التزام الشركة على قيمة مساهمتها وتحمل مساهمات الشركة على قائمة الدخل طبقاً لأساس الاستحقاق .

١٩-٣ ضرائب الدخل :-

- يتم حساب ضريبة الدخل وفقاً لقانون الضرائب المصرى .

١-١٩-٣ ضرائب الدخل الجارية

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

٢-١٩-٣ ضرائب الدخل المؤجلة

- يتم الاعتراف بضرريبة الدخل المؤجلة باتباع طريقة الإلتزامات على الفروق المؤقتة بين القيمة المعترف بها للأصل أو الإلتزام للأغراض الضريبية (الأساس الضريبي) وقيمتها المدرجة بالميزانية (الأساس المحاسبى) فى تاريخ نهاية السنة المالية.

- يتم الاعتراف بالإلتزام الضريبي المؤجل لجميع الفروق المؤقتة التى ينتظر خضوعها للضريبة فيما عدا ما يلي:

- عندما ينشأ الإلتزام الضريبي المؤجل من الاعتراف الأوى بالأصل أو الإلتزام فى عملية لا تمثل تجميع أعمال والتى فى تاريخ نشأة العملية لم يكن لها تأثير فى كل من الربح المحاسبى والربح الضريبي (الخسارة الضريبية).

- يتم الاعتراف بضريبة الدخل المؤجلة كأصل لكل الفروق المؤقتة القابلة للخصم، والخصومات الضريبية والخسائر الضريبية المرحلة الغير مستخدمة.

- يتم الاعتراف بالأصل الضريبي المؤجل لكل الفروق الضريبية المؤقتة القابلة للخصم إلى المدى الذي يتوقع أن يكون فيه الربح الضريبي كاف لمقابلة الفرق المؤقت القابل للخصم والخصومات الضريبية والخسائر الضريبية المرحلة، فيما عدا ما يلي:

- عندما يكون الأصل الضريبي المؤجل يتعلق بفروق ضريبية مؤقتة قابلة للخصم نشأت عن الاعتراف الأولى بأصل أو التزام في عملية لا تمثل تجميع أعمال وفي تاريخ نشأة العملية لم يكن لها تأثير في كل من الربح المحاسبي والربح الضريبي (الخسارة الضريبية).

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

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

- قد قامت الشركة بالاعتراف بقيمة الضريبة المؤجلة من خلال إثبات الفروق الزمنية لإهلاك الأصول الثابتة بين الإهلاك المحاسبي والإهلاك الضريبي طبقاً لما ينص عليه المعيار المحاسبي المصري رقم " ٢٤ " بشأن ضرائب الدخل

٣-٢٠ تحقيق الإيراد :-

- يقاس الإيرادات بالقيمة العادلة للمقابل المستلم أو مستحق الاستلام ، مع الاخذ بعين الاعتبار شروط الدفع المحددة في العقد وباستبعاد الضرائب والخصومات يتم إثبات الإيرادات الى الحد الذي يحتمل عنده تحقق منافع اقتصادية للشركة ويمكن قياس الإيرادات والتكاليف بشكل موثوق .

- تقوم الشركة بإثبات الإيرادات من العقود مع العملاء بناء على نموذج من خمس خطوات على النحو المبين في المعيار المصري رقم ٤٨ .

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

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

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

- الخطوة ٤- تخصيص سعر المعاملة للالتزامات الاداء في العقد : في العقد الذي ينطوي على اكثر من التزام أداء واحد ، تخصص الشركة سعر المعاملة لكل التزام أداء بمبلغ يساوي المقابل المالي الذي يتوقع أن تستحقه الشركة مقابل الوفاء بكل التزام أداء .

- الخطوة ٥- إثبات الإيراد عندما تفي الشركة بالتزام الاداء .

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

(١) إيرادات الفوائد

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

(٢) إيرادات التوزيعات

- تثبت إيرادات توزيعات الأرباح عندما ينشأ الحق في إستلامها.

٣-٢١ المصروفات

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

٣-٢٢ قائمة التدفقات النقدية :-

- يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية بإتباع الطريقة غير المباشرة

٣-٢٣ التقديرات المحاسبية :-

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

٣-٢٤ النصيب الأساسي للسهم في الأرباح :-

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

٤) الأصول الثابتة :-

١/٤ الأصول الثابتة وإهلاكاتها

- تظهر الأصول الثابتة بتكلفتها التاريخية وتحتسب إهلاكاتها بطريقة القسط الثابت وفقاً لما هو متبع في الأعوام السابقة. القيمة بالجنيه

البيان	الأراضي	المباني والإنشاءات	الآلات والمعدات	وسائل النقل والانتقال	عدد وأدوات	أثاث	حاسب آلي	الإجمالي
التكلفة في ٢٠٢٥/٧/١	٧٣١٧٦٠٣	١٥٣٥٥٢٣٥٨	٣٦٩١٢٢٨١٤	٨٩٩٥٣٦٦٧	١٨٣٨١٨٩٦	١١٥٣٤١٣٢	٣١٦٥٦٩٧	٦٥٣٠٢٨١٦٧
إضافات الفترة	-	٤٣٦٥٣٨٤	-	١٦٩٥٧٧٢٩	١٢٦٤٢٥	٣٧٨٩١٠	٣٥٩٨٨٢	٢٢١٨٨٣٣٠
استبعادات الفترة	-	-	-	-	-	-	-	-
التكلفة في ٢٠٢٥/١٢/٣١	٧٣١٧٦٠٣	١٥٧٩١٧٧٤٢	٣٦٩١٢٢٨١٤	١٠٦٩١١٣٩٦	١٨٥٠٨٣٢١	١١٩١٣٠٤٢	٣٥٢٥٥٧٩	٦٧٥٢١٦٤٩٧
مجمع الإهلاك في ٢٠٢٥/٧/١ م	-	٥٩٦٣٨١٥٣	٢٠١٦٣١٧٤٤	٦٣٥٤٦٢٦٧	١٣٠٧٨٥٠٥	٨٥٦٠١٠٤	٢٠٨٨٠٩٦	٣٤٨٥٤٢٨٦٩
إهلاك الفترة	-	٢٩٠٥٦٦٢	٤٨٢١٧٣٠	٢٢٨٨٠١٣	٥٢٨٣١٨	٣٢٣١٩٥	١٤٤١٥٢	١١٠١١٠٧٠
استبعاد الفترة	-	-	-	-	-	-	-	-
مجمع الإهلاك في ٢٠٢٥/١٢/٣١	-	٦٢٥٤٣٨١٥	٢٠٦٤٥٣٤٧٤	٦٥٨٣٤٢٨٠	١٣٦٠٦٨٢٣	٨٨٨٣٢٩٩	٢٢٣٢٢٤٨	٣٥٩٥٥٣٩٣٩
الرصيد في ٢٠٢٥/١٢/٣١	٧٣١٧٦٠٣	٩٥٣٧٣٩٢٧	١٦٢٦٦٩٣٤٠	٤١٠٧٧١١٦	٤٩٠١٤٩٨	٣٠٢٩٧٤٣	١٢٩٣٣٣١	٣١٥٦٦٢٥٥٨
الرصيد في ٢٠٢٥/٦/٣٠	٧٣١٧٦٠٣	٩٣٩١٤٢٠٥	١٦٧٤٩١٠٧٠	٢٦٤٠٧٤٠٠	٥٣٠٣٣٩١	٢٩٧٤٠٢٨	١٠٧٧٦٠١	٣٠٤٤٨٥٢٩٨

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

اسم القطاع	اسم الموقع	إجمالي التكلفة	مجمع إهلاك
سوهاج	مخبز طما	٣٠١٧٤٦	٣٠١٧٤٦
	مخبز طهطا	٢٢٨٠٢٨	٢٢٨٠٢٨
	ورشة جرجا	٢٦٧٠٠	٢٦٧٠٠
قنا	مخبز الشئون	٣٥٠١٠٧	٣٥٠١٠٧
	ورشة نجع حمادى	٤١٣٠١٤	٤١٣٠١٤
	مخبز نجع حمادى	٢٢٧٤٢٨	٢٢٧٤٢٨
	مخبز الغردقة	١٢٧٧٥٤	١٢٧٧٥٤
	ورشة قوص	٢١٧٢٥	٢١٧٢٥
أسوان	ورشة قطاع أسوان	٥٩٦٤٥	٥٩٦٤٥
	ورشة كوم أمبو	١٥٦٢٠	١٥٦٢٠
** الجملة		١٧٧١٧٦٧	١٧٧١٧٦٧

٣/٤) شركة وادي الملوك للطحن والصناعات الملحقة :
حركة الأصول الثابتة وإهلاكاتها في ٢٠٢٥/١٢/٣١

القيمة بالجنيه

البيان	الأراضي	المباني والإنشاءات	الآلات	وسائل النقل	عدد وأدوات	أثاث	أصول غير ملموسة	أصول بغرض البيع	الإجمالي
التكلفة في ٢٠٢٥/٧/١	٥٧٢١٩٧١	٢٦١٥١٧٠٢	٤٣٢٣٠٩١٩	١٧٢٩٣٥٩٣	٢٥٩٠٤٧٠	٢١٢٨٦٨٤	١٠٠٣٢٠	٣٨٩٦٠٠٠	١٠١٠٨٦٦٥٩
إضافات الفترة	-	٢٩٦٤٠٠	٩٠٠٩٤٢٩	-	٩١٢٠٠	٢١٨١٠٤	-	-	٩٦١٥١٣٣
استبعادات الفترة	-	-	(٢٩٦٤٠٠)	(٧٠٠٠٠٠)	-	(٢٢٨٠٠)	-	-	(١٠١٩٢٠٠)
التكلفة في ٢٠٢٥/١٢/٣١	٥٧٢١٩٧١	٢٦٤٤٨١٠٢	٥١٩٤٣٩٤٨	١٦٥٩٣٥٩٣	٢٦٨١٦٧٠	٢٣٢٣٩٨٨	١٠٠٣٢٠	٣٨٩٦٠٠٠	١٠٩٦٨٢٥٩٢
مجمع الإهلاك في ٢٠٢٥/٧/١	-	١٥٢٣٣٨٤٠	٣٠٠٦٢١٢٦	٨٥٤٥٩٧٧	٢٠٤٩٦١٣	١٣٠٧٦١٨	١٠٠٣٢٠	-	٥٧٢٩٩٤٩٤
إهلاك الفترة	-	٣٤٧٠٢٢	١٠٦٦٧٦٠	١٠٩٨٦٤٨	٣٨٤٤٤	٧٩٦٩٤	-	-	٢٦٣٠٥٦٨
استبعاد الفترة	-	-	(٢٤٨٢٤٥)	(٧٠٠٠٠٠)	-	-	-	-	(٩٤٨٢٤٥)
مجمع الإهلاك في ٢٠٢٥/١٢/٣١	-	١٥٥٨٠٨٦٢	٣٠٨٨٠٦٤١	٨٩٤٤٦٢٥	٢٠٨٨٠٥٧	١٣٨٧٣١٢	١٠٠٣٢٠	-	٥٨٩٨١٨١٧
الرصيد في ٢٠٢٥/١٢/٣١	٥٧٢١٩٧١	١٠٨٦٧٢٤٠	٢١٠٦٣٣٠٧	٧٦٤٨٩٦٨	٥٩٣٦١٣	٩٣٦٦٧٦	-	٣٨٩٦٠٠٠	٥٠٧٠٠٧٧٥

٤/٤) الشركاتتين :

البيان	الأراضي	المباني والإنشاءات	الآلات	وسائل النقل	عدد وأدوات	أثاث	حاسب آلي	أصول بغرض البيع	الإجمالي
الرصيد في ٢٠٢٥/١٢/٣١	١٣٠٣٩٥٧٤	١٠٦٢٤١١٦٧	١٨٣٧٣٢٦٤٧	٤٨٧٢٦٠٨٤	٥٤٩٥١١١	٣٩٦٦٤١٩	١٢٩٣٣٣١	٣٨٦٩٠٠٠	٣٦٦٣٦٣٣٣

٥) مشروعات تحت التنفيذ :

البيان	إيضاح	شركة مطاحن مصر العليا ٢٠٢٥/١٢/٣١	شركة مطاحن مصر العليا ٢٠٢٥/٦/٣٠
التكوين الاستثماري	١/٥	٩٤٣١٣٧٠٨	١٠١٩٩٨٣٥٥
الإنفاق الاستثماري	٢/٥	٨٠٤٦٧٥٩	٨٠٤٦٧٥٩
** الإجمالي		١٠٢٣٦٠٤٦٧	١١٠٠٤٥١١٤

* ويتم تقييمها بالمنصرف الفعلي على المشروعات في تاريخ ٢٠٢٥/١٢/٣١ .

القيمة بالجنيه

١/٥ - التكوين الاستثماري :-

البيان	٢٠٢٥/١٢/٣١	٢٠٢٥/٦/٣٠
أراضي	٢٧١٠٢٦٥٢	٢٧١٠٢٩٦٢
المباني	٥٩٧٧٣٢١٠	٦٢٢١٢٦٥٨
وسائل نقل وانتقال	٧٤٢٠٨٨٦	١٢٦٣٥٦٠٩
حاسب آلي	١٦٩٦٠	٤٧١٢٦
** الإجمالي	٩٤٣١٣٧٠٨	١٠١٩٩٨٣٥٥

القيمة بالجنيه

٢/٥ - الإنفاق الاستثماري :-

البيان	٢٠٢٥/١٢/٣١	٢٠٢٥/٦/٣٠
جهاز تنمية مدينة أسوان الجديدة (أرض مدينة توشكي)	٨٠٤٦٧٥٩	٨٠٤٦٧٥٩
** الإجمالي	٨٠٤٦٧٥٩	٨٠٤٦٧٥٩

القيمة بالجنيه

٦) استثمارات عقارية (بالصافي):

البيان	إيضاح	٢٠٢٥/١٢/٣١	٢٠٢٥/٦/٣٠
استثمارات عقارية	٠	٤٧١٠٥٧١٨	٤٧١٠٥٧١٨
** يخصم :-			
مخصص إهلاك استثمارات عقارية		١١٤٧٣٩٨٤	١١٠٨١٧٤١
** الرصيد		٣٥٦٣١٧٣٤	٣٦٠٢٣٩٧٧

* تم تقييم الاستثمارات العقارية بتكلفتها التاريخية وتحتسب إهلاكاتها بطريقة القسط الثابت وفقاً لما هو متبع في الأعوام السابقة القيمة بالجنيه

البيان	الأراضي	المباني	الإجمالي
التكلفة في ٢٠٢٥/٧/١	٦١٧٨٤٦	٤٦٤٨٨٨٧٢	٤٧١٠٥٧١٨
إضافات الفترة	-	-	-
التكلفة في ٢٠٢٥/١٢/٣١	٦١٧٨٤٦	٤٦٤٨٨٨٧٢	٤٧١٠٥٧١٨
مجمع الإهلاك في ٢٠٢٥/٧/١	-	١١٠٨١٧٤١	١١٠٨١٧٤١
إهلاك الفترة	-	٣٩٢٢٤٣	٣٩٢٢٤٣
مجمع الإهلاك في ٢٠٢٥/١٢/٣١	-	١١٤٧٣٩٨٤	١١٤٧٣٩٨٤
الرصيد في ٢٠٢٥/١٢/٣١	٦١٧٨٤٦	٣٥٠١٤٨٨٨	٣٥٦٣١٧٤٣
الرصيد في ٢٠٢٥/٦/٣٠	٦١٧٨٤٦	٣٥٤٠٧١٣١	٣٦٠٢٣٩٧٧

(٧) المخزون :

البيان	٢٠٢٥/١٢/٣١	٢٠٢٥/٦/٣٠
مخزن الخامات	١٨٢٤٣١٤٤٣	١٦٩١٨٤٣٦٣
مخزن الوقود	٣٠٠٩١٠٠	٨٢١١٩٩٦
مخزن قطع غيار ومهمات	١١٢٨٨٨٤٧٢	١٠٤٦٩٦٥٢٨
مخزون مواد تعبئة وتغليف	٩٩١٤٣٣٢	٢٣٠١٩٨٤٤
مخزون إنتاج تام	٢١٣٦٣٢٧٢	١٦٦٦٤٩٦٢
اعتمادات مستندية لشراء سلع وخدمات	١٢١٢١٥٦٣	-
** الإجمالي	٣٤١٧٢٨١٨٢	٣٢١٧٧٧٦٩٣

(١) بلغ رصيد الأقماع المحلية ملك هيئة السلع التموينية بصوامع وشون وبنكرز الشركة في ٢٠٢٥/١٢/٣١ كمية قدرها ٥١٩٠٥,٩٩٧ طن مختلف الدرجات دفترياً بقيمة قدرها ٧١٣,٧٠٧ مليون جنيه .

(٢) بلغ رصيد الأقماع المستوردة ملك هيئة السلع التموينية بصوامع الشركة في ٢٠٢٥/١٢/٣١ كمية قدرها ١٨٩٦٠,١١٧ طن مختلف الدرجات دفترياً بقيمة قدرها ٢٦٠,٧٠٢ مليون جنيه .

* تضمن مخزون الخامات كمية ٧٤٥٠,١٢ طن قمح ملك شركة مطاحن مصر العليا لدى شركة وادي الملوك للطحن والصناعات الملحقة لطحنها بمعرفة شركة وادي الملوك للطحن والصناعات الملحقة لحساب شركة مطاحن مصر العليا بقيمة قدرها ٩٥,٥٨٦ مليون جنيه .
(٨) عملاء وأوراق القبض القيمة بالجنيه

البيان	إيضاح	٢٠٢٥/١٢/٣١	٢٠٢٥/٦/٣٠
العملاء بالصافي	١/٨	٦٩٧١١٨٨٣	٢٨٣٢٧٤٤٨٢
أوراق القبض		٢٩٥٦٤٦٥١	٢٩٥٦٤٦٥١
** الإجمالي		٩٩٢٧٦٥٣٤	٣١٢٨٣٩١٣٣

القيمة بالجنيه

(١/٨) العملاء وأوراق القبض :-

البيان	٢٠٢٥/١٢/٣١	٢٠٢٥/٦/٣٠
العملاء وأوراق القبض	١٢٩٧٥٧٨١٠	٣٤٣٣٢٠٤٠٩
* يخضم : مخصص ديون مشكوك في تحصيلها	٣٠٤٨١٢٧٦	٣٠٤٨١٢٧٦
** الإجمالي	٩٩٢٧٦٥٣٤	٣١٢٨٣٩١٣٣

القيمة بالجنيه

(٩) حسابات مدينة لدى المصالح والهيئات

البيان	٢٠٢٥/١٢/٣١	٢٠٢٥/٦/٣٠
مصلحة الضرائب العامة (دفعات مقدمة) ومبالغ مخصومة بمعرفة الغير	٣٣٤١٩١٢٨	٦٨١١٤٩٢٠
ضريبة المدخلات	٢٩١٨٢٠٨	٤٥٨٢٧٢٥
ضريبة القيمة المضافة	١٨٣٩٦٣٣٤	٦٨٠٢٨٣٤
** الإجمالي	٥٤٧٣٣٦٧٠	٧٩٥٠٠٤٧٩

القيمة بالجنيه

(١٠) إيرادات مستحقة التحصيل :-

البيان	٢٠٢٥/١٢/٣١	٢٠٢٥/٦/٣٠
إيجارات دائنة وإيرادات أ. مالية مستحقة وفوائد دائنة تخص العام	٢٦٩١٠٢١١	٦٨١١١٨٩
* يخضم : المخصص	١٠٧٣٤٩٨	١٠٧٣٤٩٨
** الإجمالي	٢٥٨٣٦٧١٣	٥٧٣٧٦٩١

(١٦) الاحتياطات :

البيان	القيمة بالجنيه	٢٠٢٥/١٢/٣١	٢٠٢٥/٦/٣٠
احتياطي قانوني		١٠٠٧٥٥٨٣٨	٩٧٢٥٥٦١١
احتياطي نظامي		٢٥٦٩٠٨١١٦	٢٢٧٠٣٢٥٢٢
احتياطي رأسمالي		٣٩٠٣١٠٥٣	٣٩٠٣١٠٥٣
احتياطات أخرى		٤٥٣٤٩٦٥٥	٣٤٢٥٥١٦٧
** الإجمالي		٤٤٢٠٤٤٦٦٢	٣٩٧٥٧٤٣٥٣

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

** حقوق الأقلية :-

بلغت حقوق الأقلية ٧٣.٣٧٨ مليون جنيه وتتمثل في :-

٢٩.٦١٨ مليون جنيه	رأس المال
٤٢.٦٥٦ مليون جنيه	الاحتياطات
١.١٠٤ مليون جنيه	أرباح (خسائر) مرحلة القيمة بالجنيه

(١٧) الأرباح المرحلة :

البيان	القيمة بالجنيه	٢٠٢٥/١٢/٣١	٢٠٢٥/٦/٣٠
تسويات على الأرباح المرحلة طبقاً للمعيار المحاسبي رقم (٥)		٣٤٦٥٢٨٨	٢٣٦٠٦٣٦
** الإجمالي		٣٤٦٥٢٨٨	٢٣٦٠٦٣٦

(١٨) بلغ فائض شركة مطاحن مصر العليا عن الفترة من ٢٠٢٥/٧/١ حتى ٢٠٢٥/١٢/٣١ مبلغ ٢٠٢٥/١٢/٣١ ١٠٣,٢٢٩ مليون جنيه قبل الضريبة ومبلغ ٨٠,٠٠٣ مليون جنيه بعد الضريبة = بلغ فائض شركة وادي الملوك للطحن والصناعات الملحقة عن الفترة من ٢٠٢٥/٧/١ حتى ٢٠٢٥/١٢/٣١ مبلغ ١٢,٥٥٤ مليون جنيه قبل الضريبة ومبلغ ١٢,٨٢٩ مليون جنيه بعد الضريبة . = الفائض للشركتين قبل الضريبة مبلغ ١١٩,٧٨٣ مليون جنيه = الفائض للشركتين بعد الضريبة مبلغ ٩٢,٨٣٢ مليون جنيه (١٩) التزامات ضريبية مؤجلة :

البيان	القيمة بالجنيه	٢٠٢٥/١٢/٣١	٢٠٢٥/٦/٣٠
الالتزام الضريبي المؤجل		٦١٨٩٦٤٩٧	٦١٨٩٦٤٩٧
** الإجمالي		٦١٨٩٦٤٩٧	٦١٨٩٦٤٩٧

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

(٢٠) المخصصات :-

القيمة بالجنيه

البيان	القيمة بالجنيه	٢٠٢٥/١٢/٣١	٢٠٢٥/٦/٣٠
مخصص ضرائب متنازع عليها		٣٤١٩٧٥٢٩	٣٩٦٩٨٤٣٤
مخصص مطالبات ومنازعات		١٦٠٠٠٠٠٠	١٦٠٠٠٠٠٠
مخصصات أخرى (قضايا)		٢٦٦٧٣٥	١١٣٣٤٠
مخصص إحلال وتجديد وصيانة		١٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠
** الإجمالي		٦٠٤٦٤٢٦٤	٦٦٨٣١٧٧٤

** السياسة المتبعة في إثبات وتدعيم المخصصات .
** تقوم الشركة سنوياً بعمل دراسات لمخصص الضرائب ومخصص المطالبات والمنازعات ومخصص القضايا لتحديد الالتزام المحتمل ونسبته ويتم تدعيم المخصصات في ضوء ذلك وبما يتناسب مع نتائج أعمال الشركة .

(٢١) الموردون :-

القيمة بالجنيه

البيان	القيمة بالجنيه	٢٠٢٥/١٢/٣١	٢٠٢٥/٦/٣٠
الموردون		٤٩٧٢٣٥٢٣٦	٥٩٧٧٠٨١٠٢
** الإجمالي		٤٩٧٢٣٥٢٣٦	٥٩٧٧٠٨١٠٢

القيمة بالجنيه

(٢٢) حسابات دائنة للمصالح والهيئات :-

البيان	القيمة بالجنيه	٢٠٢٥/١٢/٣١	٢٠٢٥/٦/٣٠
ضريبة القيمة المضافة		١٣٨٨٥٣٢	٥٥٩٢٢٥
ضرائب كسب العمل		٢٢٠٧٧٤٠	٣٣١٧٧١
ضرائب عند المنبع		٢٢٥٨٦١	٢٩٦٧٩٤٩
ضرائب تتحملها الوحدة (ضرائب عقارية)		٨٩٨٥٩٣٣	٨٨٦٣٨٨٣
ضريبة أرباح الفترة / العام		٢٧٤٤٥٧٢٨	٧١١٠٠٤٠٦
جاري هيئة التأمينات		١٣١٨٥٨٢٤	١١٨١١٨٨٣
جاري هيئة التأمين الصحي الشامل		٢٠٣٤٧٥٦	٣١٧٦٨٨٦
** الإجمالي		٥٥٤٧٤٣٧٤	٩٨٨١٢٠٠٣

(٢٣) مصروفات مستحقة السداد :-

القيمة بالجنيه

البيان	٢٠٢٥/١٢/٣١	٢٠٢٥/٦/٣٠
الأجور المستحقة	٧٦٣٢٣١٤	٤٧٣٤٩٨٣
الإيجارات المستحقة	١١٤٥٣٦٣	٧١٥٩٨٣
غرامات مستحقة	-	٢٠٣٤٣
تبرعات مستحقة	-	١٠٠٠٠٠
** الإجمالي	٨٧٧٧٦٧٧	٤٨١٨٦١٥٦

(٢٤) إيرادات محصلة مقدما :-

القيمة بالجنيه

البيان	٢٠٢٥/١٢/٣١	٢٠٢٥/٦/٣٠
إيجارات دائنة وإيرادات استثمارات عقارية "محصلة مقدما"	١٥٢٤١١	٣٢٨٥٥٦
** الإجمالي	١٥٢٤١١	٣٢٨٥٥٦

(٢٥) حسابات دائنة أخرى :-

القيمة بالجنيه

البيان	٢٠٢٥/١٢/٣١	٢٠٢٥/٦/٣٠
تأمينات للغير	٢٧٩٩١١٢٠	٢٥٦٩٦٩٧٢
دائنو بمبالغ مستقطعة من العاملين	١١٦١٠٢٧	١٨٧٧٠٥٢
دائنو شراء أصول	٣١٠٠٠٠	٧٢٤٦٠٧٠
أرصدة دائنة متنوعة	٣١٤٢٣٦٩٥	٣٢٥٠٢٤٢٤
** الإجمالي	٦٠٨٨٥٨٤٢	٦٧٣٢٢٥١٨

(٢٦) بنود قائمة الدخل
إجمالي مبيعات إنتاج تام :-

القيمة بالجنيه

البيان	٢٠٢٥/١٢/٣١	٢٠٢٤/١٢/٣١
دقيق فاخر ٥٠ ك ٧٢ %	٢٩٠٨٠٨٠١٤	٥١٧١٠٨٤٧٨
دقيق فاخر ٢٥ ك ٧٢ %	٥٢١٦١٩٨٥	٥٢٢٢٨٩٨٧
الخبز	٢٢٧٦٧٩٦	٢٦٦٠٣٤٩
دقيق منظومة ٥٠ ك ٢٠١٣	٢٠٧٩٩٣	٤٧٣٦٣٨
النخالة الخشنة	١١٤٢١٤١٢٥	١٦٥٧٠٩٦٦١
** الإجمالي	٤٥٩٦٦٨٩١٣	٧٣٨١٨١١١٣

(٢٧) مبيعات بضائع مشتراه :-

القيمة بالجنيه

البيان	٢٠٢٥/١٢/٣١	٢٠٢٤/١٢/٣١
مبيعات بضائع مشتراه	٧٥٠٥٣٩٦٤	٦١٣٢٣٩٥٣
** الإجمالي	٧٥٠٥٣٩٦٤	٦١٣٢٣٩٥٣

(٢٨) الخدمات المباعة :-

القيمة بالجنيه

البيان	٢٠٢٥/١٢/٣١	٢٠٢٤/١٢/٣١
أجور نقل ومشالات منتجات الشركة	٥٠٣٢٠٦	٧٥٠٥٩٠
رسم وزن ميزان بسكول للغير	٤٦٥٤٢٦٨	٥١١٣٢٨٤
أجور نقل أقماح مستوردة	١٤٧٧٥٣٨٨	١٤٩٩٦٧٩٢
أجور نقل أقماح محلية	٢٣٥٣٤٩٤١	٢٣٥٦٩٤٤٣
فوارغ وتحميل نخالة خشنة	١٥٩٩٧٥٥١	١٤٥٣٤٠٨٧
عمولة تخزين أقماح مستوردة	١٦٢٦٥٩٧	٢٦٤٥٥١٣
عمولة بيع نخالة خشنة	١١٨٩١٦٢١٢	١٠٠٤٢٣٩
عمولة تسويق أقماح محلية	-	٣١٥٤٠٥
سن درافيل للغير	٢٣١٥٧٩	٩٣٨٦٠
محسنات	-	٣٦١٨٩٦
غربة بووحدة قوص	٦٢٦٠١	-
** الإجمالي	١٨٠٣٠٢٣٤٣	١٦٢٣٨٥١٠٩

(٢٩) إيرادات تشغيل للغير :-

القيمة بالجنيه

البيان	٢٠٢٥/١٢/٣١	٢٠٢٤/١٢/٣١
قيمة القمح المطحون خلال العام	٣٤١٤٠٥٧٨٤	٣٠٤٧٩٦٦٤٨
** الإجمالي	٣٤١٤٠٥٧٨٤	٣٠٤٧٩٦٦٤٨

** تم تطبيق منظومة الطحن الجديدة اعتباراً من ٢٠١٧/٨/١ بناءً على التوجيه الوزاري رقم ٢٤ لسنة ٢٠١٧ وتعلية قيمة تكلفة الطحن ببند إيرادات تشغيل للغير مقابل مصروفات التشغيل بقائمة الدخل .
** يتم الاعتراف بالإيرادات عند التأكد من تحقق الإيراد الناتج عن النشاط الاقتصادي للشركة .
** يتم إثبات إيرادات المبيعات عند إصدار الفواتير وتسليم البضاعة للعملاء .

(٣٠) إيرادات استثمارات عقارية :-

البيان	٢٠٢٥/١٢/٣١	٢٠٢٤/١٢/٣١
إيرادات استثمار عقارى	٦٤٢١٠٦٣	٢٥٣٦٢٦٥
** الإجمالي	٦٤٢١٠٦٣	٢٥٣٦٢٦٥

القيمة بالجنيه

(٣١) تكلفة إنتاج أو شراء الوحدات المباعة :-

البيان	٢٠٢٥/١٢/٣١	٢٠٢٤/١٢/٣١
خامات ومواد ووقود وقطع غيار	٦٣٦٢٤٦٤٧٥	٨٥٥١٧٧٩٧٥
أجور	١٣٢٢٦٢٧١٠	١٢٥٨٢٠٩٥٢
خدمات مشتراه	٢٧٨٣١٩١٢	١٨٤٥٧٦٤٤
الإهلاك	١٣٠٦٦٤٤٧	١٠٤٤٧١٩٥
الإيجارات	٣٥٦٦٣	٢٨٣٢٢
ضرائب عقارية	١٤٣١٢٢	٩٣٥٤٤
ضرائب غير مباشرة	٢٤٤٩٦٠	-
مشتريات بغرض البيع	٧٢٨٣٦٤٩٠	٦٠٨١١٣٨٣
مخزون أنتاج تام أول العام	١٦٦٦٤٩٦٢	١٢٦٣٦١٩٤
يخصم : مخزون أنتاج تام آخر العام	٢١٣٦٣٢٧٢	١٢٣٢٧٢٣٩
** الإجمالي	٨٧٧٩٦٩٤٦٩	١٠٧١١٤٥٩٧٠

القيمة بالجنيه

(٣٢) الإيرادات والأرباح الأخرى :-

البيان	٢٠٢٥/١٢/٣١	٢٠٢٤/١٢/٣١
أرباح بيع مخلفات	٢٨٨٧٩٩٢	٤٠٢٢٩٤٤
أرباح بيع خامات ومواد ووقود	٥٤١٢١٢	٣٣١١٤٠
تعويضات وغرامات	٤٧٥٦١٢	٦٨٤٩٠٥
إيجارات دائنة	١٤٢٤٤٦٦	٩٦٤٢٨٠
إيرادات متنوعة أخرى	١٠٦٥٣٩٠	١٢٤٧١٩٥
** الإجمالي	٦٣٩٤٦٧٢	٧٢٥٠٤٦٤

القيمة بالجنيه

(٣٣) إيرادات استثمارات مالية :-

البيان	٢٠٢٥/١٢/٣١	٢٠٢٤/١٢/٣١
عائد مساهمة الشركة في شركة وادى الملوك	١٨١٧١٧٠٢	١٠٦٠٠١٦٠
عائد أذون الخزانة	١١٠٠٣٩٥٥	١٩٤٣٥٦٧٣
** الإجمالي	٢٩١٧٥٦٥٧	٣٠٠٣٥٨٣٣

القيمة بالجنيه

(٣٤) التكاليف التسويقية (البيع والتوزيع) :-

البيان	٢٠٢٥/١٢/٣١	٢٠٢٤/١٢/٣١
خامات ومواد ووقود وقطع غيار	٧٩٧٥٩٣	٩٢٤٩٨٣
أجور	١١٠٣٧٣٦٨	١١٨٤١٧٨٩
تكاليف أخرى	٨٦٩٥٠٠	٩١٤٩٦٧
** الإجمالي	١٢٧٠٤٤٦١	١٣٦٨١٧٣٩

القيمة بالجنيه

(٣٥) المصروفات الإدارية والعمومية :-

البيان	٢٠٢٥/١٢/٣١	٢٠٢٤/١٢/٣١
خامات ومواد ووقود	٦٠٤٦٩٤١	٧٣٢٩٣٥٦
أجور	٦٢٧٧٥٩٨٥	٦٠٥٤٤٥٣٩
خدمات مشتراه	١٩٣١٢٦٢٦	١٠٣٧٥٥٤١
الإهلاك	٥٣٧٠٧٢	٧١٦٩٥٣
الإيجارات	٢٧٦٧٨٥١	١٥٤٠٦٤٥
ضرائب عقارية	٢٠٠٥٧١	٣١٧٦٩٨
ضرائب غير مباشرة على النشاط	-	٢١١٥٥٥
** الإجمالي	٩١٦٤١٠٤٦	٨١٠٣٦٢٨٧

القيمة بالجنيه

** ما تقاضاه رئيس مجلس الإدارة والأعضاء :-

البيان	٢٠٢٥/١٢/٣١	٢٠٢٤/١٢/٣١
رواتب مقطوعة للسادة رئيس مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي والعضو المنتدب الفني	٢١٨٢٢٠٢	١٣٩٢٧٢٠
بدل حضور السادة رئيس مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي والسادة أعضاء مجلس الإدارة	١٠٩٤٠٠٠	٦٠١٠٠٠
بدل انتقال السادة رئيس مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي والسادة أعضاء مجلس الإدارة	٢٨٠٠٠٠	١٦٨٥٠٠
** الإجمالي	٣٥٥٦٢٠٢	٢١٦٢٢٢٠

٣٦) أعباء وخسائر متنوعة :-

القيمة بالجنيه

البيان	إيضاح	٢٠٢٥/١٢/٣١	٢٠٢٤/١٢/٣١
تعويضات وغرامات		٣٨٠٩٠٣٥	١٤١٤٩٨٣
تبرعات وإعانات	١/٣٦	٤٢٥٠٠	٤٥٥٠٠
المساهمة التكافلية		٢٧٨٠٧١٥	٣٣٠٨٥١٦
** الإجمالي		٦٦٣٢٢٥٠	٤٧٦٨٩٩٩

١/٣٦ تبرعات وإعانات :-

القيمة بالجنيه

البيان	٢٠٢٥/١٢/٣١	٢٠٢٤/١٢/٣١
الجهات حكومية	-	-
الجمعيات الخيرية المشهورة	٤٢٥٠٠	٤٥٥٠٠
** الإجمالي	٤٢٥٠٠	٤٥٥٠٠

٣٧) إيرادات تمويلية :-

القيمة بالجنيه

البيان	٢٠٢٥/١٢/٣١	٢٠٢٤/١٢/٣١
عائد حساب جارى صندوق استثمار بنك مصر يوم بيوم والبريد	٢٢٣١٧٣٣	١٦٤٤٠٧٠
عائد الودائع والحساب الجارى	١٠٦٠٢٣٦٣	١٥٢٥٣١٧٤
** الإجمالي	١٢٨٣٤٠٩٦	١٦٨٩٧٢٤٥

٣٨) مصروفات تمويلية :-

القيمة بالجنيه

البيان	٢٠٢٥/١٢/٣١	٢٠٢٤/١٢/٣١
فوائد القرض الأول المسددة	-	١٠١٦٦٣٤
فوائد القرض الثاني المسددة	-	١٤٣٤٢٨٩
** الإجمالي	-	٢٤٥٠٩٢٣

٣٩) ضرائب الدخل :-

القيمة بالجنيه

البيان	٢٠٢٥/١٢/٣١	٢٠٢٤/١٢/٣١
شركات أموال عن العام	٢٦٩٥١١٥٥	٣٣٣٣٥٩٥٤
ضريبة أذون خزانة مسددة	-	-
** الإجمالي	٢٦٩٥١١٥٥	٣٣٣٣٥٩٥٤

٤٠) نصيب السهم عن أرباح الفترة :-

القيمة بالجنيه

البيان	٢٠٢٥/١٢/٣١	٢٠٢٤/١٢/٣١
صافي ربح الفترة	٩٢٨٣١٧٥٩	١١٤٨٢٣٨٤٠
عدد الأسهم	٧٠٠٠٠٠٠	٧٠٠٠٠٠٠
نصيب السهم من صافي ربح الفترة	١٣,٢٦	١٦,٤٠

٤١) أهداف وسياسات إدارة المخاطر الأدوات المالية

نظرة عامة

الشركة معرضة للمخاطر التالية الناشئة عن استخدامها للأدوات المالية:

- مخاطر الائتمان
- مخاطر السوق
- مخاطر السيولة

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

٤١-١ مخاطر الائتمان

- خطر الائتمان هو خطر حدوث خسائر مالية تتكبدها الشركة في حال تعثر العميل أو الطرف المقابل في الوفاء بالتزاماته التعاقدية. تتعرض الشركة لمخاطر الائتمان بشكل رئيسي من أرصدة العملاء وأوراق القبض والإيرادات المستحقة، المدينون المتنوعون والأرصدة المدينة الأخرى والمستحق من أطراف ذات علاقة، وكذا من أنشطتها المالية، بما في ذلك أرصدها لدى البنوك.

الأصول المالية الأخرى

- فيما يتعلق بمخاطر الائتمان الناشئة عن الأصول المالية الأخرى الخاصة بالشركة بالتكلفة المستهلكة، تتعرض المنشأة لخطر الائتمان نتيجة لتعثر الطرف المقابل عن السداد، والحد الأقصى للتعرض لخطر الائتمان يعادل القيمة الدفترية لهذه الأصول.

أرصدة لدى البنوك

- تقوم الشركة بتخفيض مخاطر الائتمان المتعلقة بأرصدة البنوك عن طريق التعامل مع البنوك جيدة السمعة. وتحد الشركة من تعرضها لخطر الائتمان عن طريق إيداع أرصدة الشركة لدى بنوك دولية فقط أو بنوك محلية جيدة. ولا تتوقع الإدارة وفقاً للمعلومات التي تتوفر لدى الشركة عن المصارف والبنوك التي تتعامل معهم أن يتعثر أي طرف مقابل في الوفاء بالتزاماته.

٢-٤١ مخاطر السوق

- خطر السوق هو خطر تذبذب القيمة العادلة للتدفقات النقدية المستقبلية للأداة المالية نتيجة للتغيرات في أسعار السوق، مثل خطر سعر صرف العملات الأجنبية وخطر سعر الفائدة، وهي مخاطر من شأنها أن تؤثر على أرباح الشركة. وتتضمن الأدوات المالية التي تتأثر بخطر السوق القروض والتسهيلات ذات الفائدة والودائع. ويتمثل الهدف من إدارة خطر السوق في إدارة الخطر والسيطرة عليه ضمن حدود مقبولة وفي نفس الوقت تحقيق عوائد مجزية. لا تحتفظ ولا تصدر الشركة أدوات مالية مشتقة.

التعرض لخطر معدل الفائدة

- خطر معدل الفائدة هو خطر تذبذب القيمة العادلة للتدفقات النقدية المستقبلية للأداة المالية نتيجة للتغيرات في معدلات الفائدة بالسوق. ويتعلق تعرض الشركة لمخاطر التغير في معدلات الفائدة بالسوق بشكل رئيسي بالتزامات الشركة ذات معدل فائدة متغير. ويعاد تسعير الفائدة على الأدوات المالية ذات سعر الفائدة المتغير من فترة إلى أخرى لا تتعدى عام واحد.

٣-٤١ مخاطر السيولة

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

٤٢- القيم العادلة للأدوات المالية

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

٤٣- الأحداث الهامة :-

- أعلنت لجنة السياسات النقدية أكثر من مرة تخفيض سعر الفائدة على الإقراض وسعر الائتمان الأمر الذي في محملة يشكل أثراً على الاقتصاد المحلي إلا أنه لا يمكن تقدير ذلك الأثر في الوقت الراهن

٤٤- بيانات أخرى :

- ارتفاع أسعار شراء الأقماع المستوردة لاستخراج دقيق ٧٢ % وكذلك أسعار مستلزمات الإنتاج من وقود وقطع غيار ومواد تعبئة وتغليف نتيجة

٤٥- الموقف الضريبي

١/٤٥ شركة مطاحن مصر العليا

الشركة تطبق نظام الدفعات المقدمة طبقاً للقانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥ م مادة ٦٢ .

- الشركة تقوم بسداد الضرائب المستحقة عليها سنوياً من واقع الإقرارات الضريبية المعدة طبقاً للقانون وفي المواعيد المقررة كما تقوم الشركة بسداد مستحقات مصلحة الضرائب على المبيعات أولاً بأول وأن المخصص الظاهر بقائمة المركز المالي في ٢٠٢٥/١٢/٣١ وقدره ٢٨,٧٠٥ مليون جنيه يعتبر كافياً لمواجهة أية مطالبات لضرائب شركات الأموال وكسب العمل وضريبة المبيعات والدمغات .

- أنهت الشركة المحاسبة الضريبية عن " شركات الأموال " بصفة نهائية حتى ٢٠١٢/٦/٣٠ وسداد الضريبة المستحقة طبقاً لقرارات لجنة الطعن .

- أنهت الشركة المحاسبة الضريبية عن ضريبة كسب العمل بصفة نهائية حتى عام ٢٠٢٢ وسداد الضريبة المستحقة .

- أنهت الشركة المحاسبة الضريبية عن ضريبة القيمة المضافة بصفة نهائية حتى ٢٠١٨ / ٢٠١٩ و سداد الضريبة المستحقة.
- تم فحص ضريبة القيمة المضافة عن الفترة من ٢٠١٩/٧ حتى ٢٠٢٠/١١ بمعرفة اللجنة الداخلية بالمركز الضريبي لكبار الممولين وتم الإحالة إلى لجنة الطعن الداخلية بالمركز الضريبي .
- يوجد منازعة قضائية بين الشركة ومصلحة الضرائب على المبيعات عن بعض " خدمات تشغيل للغير " تم خضوعها لضريبة المبيعات للأعوام من ٢٠٠٧ حتى ٢٠١٢ عن عمولات تسويق الأقماع والأذرة الشامية ومصاريف أخرى .

٢/٤٥ شركة وادي الملوك

ضريبة الدخل :

- الشركة تتعامل بنظام الدفعات المقدمة
- الشركة تقوم بتقديم الإقرار الضريبي في مواعيده السنوية مرفق به قيمة الضريبة المستحقة على الوعاء الخاضع للضريبة على الإرباح التجارية والصناعية عن العام المالي
- الشركة معفاة من ضريبة الدخل من بدايه النشاط حتي ديسمبر ٢٠١١ ولم تدخل عينه الفحص من ٢٠٠٥ حتى ٢٠٠٨/٦/٣٠ وتم اعتماد الإقرار الضريبي والضريبه المسدده عنه وبالتالي لا يوجد فروق ضريبيه وتم الفحص عن العام المالي ٢٠٠٨/٢٠٠٩ ولم ينتج أي فروق من الفحص
- تم الفحص عن الفترة من ٢٠٠٩/٧/١ حتى ٢٠١٧/٦/٣٠ نتج عنه فروق فحص بمبلغ (٨.٣٣٣ مليون جنيها) وتم عمل طعن على نتيجة الفحص والتحويل للجنة الداخليه التي قامت بتحويله الي لجنة الطعن التي قامت بالموافقة على تخفيض الفروق لتصبح بمبلغ

(٥٤٩٣٣٥٣.٤٢ جنيها) بالإضافة الى ضريبه اضافيه قدرها (١٩٣٣٢٨٣ جنيها)
 وتم رفع دعوى بالقضاء الإداري ضد قرار لجنة الطعن برفض تخفيض البنود الأخرى
 ومع صدور القانون رقم (٥) لسنة ٢٠٢٥ تم عمل تسويه مع مصلحة الضرائب وسداد
 مبلغ ٥١٠٦٨٧٧.٨٦ جنيها والتجاوز عن غرامات التأخير والضريبه الاضافيه باجمالى
 مبلغ ١٧١١٢٤٩٢.١٧ جنيها.

- تم فحص الفترة من ٢٠١٧/٧/١ الى ٢٠٢٠/٦/٣٠ ونتج عنه فروق بمبلغ (٧٤٠٢٨٩٤ جنيها) وتم الاعتراض والتحويل الى لجنة داخلية التي قامت بتخفيض الفروق بمبلغ ٥٢٤١٥٣٣.١٧ جنيها ليصبح صافي الفروق الناتجة عن الفحص ٢١٦١٣٦٠.٨٣ جنيها تم تحويل مبلغ ٩٥٩٨٥٦.٩٧ جنيها الى لجنة الطعن وقامت الشركة بسداد الباقي وقدره ١٢٠١٥٠٤.١٨ جنيها وجارى حاليا فحص عامى ٢٠٢٠/٢٠٢١ ، ٢٠٢١/٢٠٢٢

ضريبة كسب العمل :

- تم فحص الشركة لضريبة كسب العمل من بداية النشاط وحتى عام ٢٠٠٨ وتم سداد الفروق الضريبية الناتجة عن الفحص و تم فحص الشركة عن الفترة من ٢٠٠٩ حتى ٢٠١٦ بالتعاون مع مكتب المحاسب القانوني وتم سداد اصل المبلغ المستحق وتم تقديم طلب بالتجاوز عن مقابل التأخير وقدره (٤٢١٧٣٤.٠٠ جنيها) وتم فحص الشركة عن الفتره من ٢٠١٧ حتى ٢٠١٩ وتم سداد الفروق الناتجة عن الفحص وتم سداد ٣٥% من غرامه التأخير وتم تقديم طلب للتجاوز عن ال ٦٥% الباقية وقدرها (٣٨٨٩٣٧ جنيها) . وتم فحص عام ٢٠٢٠ والطعن على نتيجة الفحص وتحويلها للجنة الداخليه التي قامت بتخفيض الفروق المستحقه وتم سداد اصل المبلغ والضريبه الاضافيه
- تم فحص عام ٢٠٢١ و ٢٠٢٢ ونتج فروق فحص بمبلغ ١٥٨٢٧٨٢ جنيها وتم الطعن والتحويل للجنة الطعن .

ضريبة القيمة المضافة :

- تم فحص الشركة بضريبة القيمة المضافة منذ بداية النشاط وحتى ٢٠١٩/٦/٣٠ وتم سداد الفروق الضريبية الناتجة عن الفحص وتم فحص الفترة من ٢٠١٩/٧/١ الى ٢٠٢٠/١١/٣٠ وتم سداد الفروق الضريبية الناتجة عن الفحص وتم فحص الفتره من ٢٠٢٠/١٢/١ حتى ٢٠٢٤/٦/٣٠ وتم سداد الفروق الناتجة عن الفحص ولم يتم سداد مبلغ ١٢٧٠٢٥.٨٦ جنيها قيمه ضريبه اضافيه عن هذه الفروق بالاضافه الى مبلغ ٦٤٤٦.٦٤ جنيها تعديل الضريبه الاضافيه لفروق الفحص عن ٢٠١٨/٦ و ٢٠١٩/٦

ضريبة الدمغة :

- تم فحص الشركة لضريبة الدمغة من بداية النشاط وحتى ٢٠٠٦/٧ و جارى فحص الشركة عن الفترة من ٢٠٠٦ / ٨ حتى ٢٠١٦ / ٦ بالتعاون مع مكتب المحاسب القانوني

الضريبة العقارية :

- تم سداد الضريبة العقارية حتى ٢٠٢١ وتم التقدم بطلب اعفاء من الضريبة العقارية عن سنوات ٢٠٢٢ و ٢٠٢٣ و ٢٠٢٤ طبقاً لقرار مجلس الوزراء رقم ٦١ لسنة ٢٠٢٢
- وتم استلام إفادة بسداد الدولة للضريبة العقارية المستحقة على الشركة عن الاعوام ٢٠٢٢, ٢٠٢٣, ٢٠٢٤ وتم تقديم طلب اعفاء عن الضريبة العقارية ٢٠٢٥ و جارى استلام الافاده وتقديم طلب اعفاء ٢٠٢٦ .

٤٦- الموقف القانوني

- الدعوى الأصلية رقم ١١٨ لسنة ٢٠١٥ مدني كلى كوم أمبو صدرت لصالح شركة وادى كوم أمبو بإلزام شركة مطاحن مصر العليا بسداد مبلغ مائة مليون جنيه قيمة الأرض ومبلغ نحو ١٦ مليون جنيه قيمة الربح المقدر لها كما صدرت الدعوى الفرعية بذات الحكم لصالح شركة مطاحن مصر العليا بإلزام السيد اللواء / محافظ أسوان بصفته والسيد الأستاذ / رئيس الوحدة المحلية لمدينة ومركز كوم أمبو بصفته بسداد ما تؤوله شركة مطاحن مصر العليا لشركة وادى كوم أمبو حيث تم إثبات المديونية وقدرها نحو ١١٦.٠٧٧ مليون جنيه فى الدعوى رقم ١١٨ لسنة ٢٠١٥ حسابات مدينة مقابل تعليتها لحساب شركة وادى كوم أمبو وسدادها تنفيذاً للحكم الصادر لصالح شركة وادى كوم أمبو خلال شهر أكتوبر ٢٠٢٤ و جارى متابعة تنفيذ الحكم فى الدعوى الفرعية الصادرة لصالح الشركة .

رئيس القطاعات المالية

"محاسب/ مؤمن جمال الدين على"

تحريراً فى: ٢٠٢٦ / /
* الزهراء *

تقرير الفحص المحدودإلى السادة رئيس وأعضاء مجلس إدارة شركة مطاحن مصر العليا - شركة مساهمة مصريةتقرير عن القوائم المالية

قمنا بأعمال الفحص المحدود للمركز المالي المجمع المرفق لشركة مطاحن مصر العليا شركة مساهمة مصرية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ وكذا قوائم الدخل المجمعة والدخل الشامل المجمعة والتغير في حقوق الملكية المجمعة والتدفقات النقدية المجمعة المتعلقة بها عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى .

تم مراجعة القوائم المالية المجمعة للشركة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ وكذلك المركز المالي للشركة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ بواسطة مراقب حسابات آخر وأصدر عنها تقرير متحفظ مؤرخ على التوالي في ٢٩ سبتمبر ٢٠٢٥ و ٢٧ نوفمبر ٢٠٢٥ والإدارة هي المسئولة عن إعداد القوائم المالية الدورية المجمعة هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) الخاص بإعداد القوائم المالية الدورية وتنحصر مسئوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية المجمعة في ضوء فحصنا المحدود لها .

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمنشأة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المجمعة عمل استفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسئولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وغيرها من إجراءات الفحص المحدود ويقل الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم اكتشافها في عملية مراجعة وعليه فنحن لا نبدي رأى مراجعة على هذه القوائم المالية المجمعة.

اساس إبداء الإستنتاج المتحفظ

- بالإضافة إلى ما أورده تقريرنا عن الفحص المحدود للمركز المالي المستقل عن القوائم الدورية عن الفترة المنتهية وفيما عدا ما قامت به الشركة من إعادة عرض القوائم المالية الصادرة بما يتفق والمعيار المحاسبى المصرى رقم (١) .
- تم إدراج أصول وخصوم ومصروفات وإيرادات الشركة التابعة وادى الملوك للطحن والصناعات الملحقة والتي تم مراجعتها من قبل مراقب حسابات اخر بالقوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ ولم نواف بتقرير مراقب الحسابات عن القوائم المالية لشركة وادى الملوك عن الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ .



- لم يتم إستبعاد كافة المعاملات المتبادلة بين الشركة الأم والشركة التابعة بما لا يتفق ومتطلبات المعيار المحاسبي المصري رقم (٤٢) للقوائم المالية المجمعة .
- تضمنت الأصول الثابتة لشركة وادى الملوك رصيد كلاً من الأصول غير ملموسة والأصول بغرض البيع بما لا يتفق ومتطلبات كلاً من المعيار المحاسبي المصري رقم (٢٣) والمعيار المحاسبي المصري رقم (٣٢) .

الإستنتاج المتحفظ

فيما عدا التسويات في القوائم المالية الدورية المجمعة الواردة اعلاه وفي ضوء فحصنا المحدود لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المجمعة المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للمنشأة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.



نصر أبو العباس أحمد

تحريراً في : ٤ مارس ٢٠٢٦

محاسب ومراجع قانوني

سجل المحاسبين والمراجعين رقم ٥٥١٨

س.م.م. بالهيئة العامة للرقابة المالية ١٠٦

سجل مراقبي الحسابات بالبنك المركزي المصري رقم ٣٠٤

سجل مراقبي الحسابات بالجهاز المركزي للمحاسبات ١٢٤١

نصر أبو العباس أحمد - أعضاء Morison Global