



شركة مطاحن مصر العليا

شركة مساهمة مصرية

خاضعة لإحكام القانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١

المركز المالي المجمع

في ٣٠/٩/٢٠٢٣

نوفمبر ٢٠٢٣



تقرير مجلس إدارة الشركة
عن القوائم المالية المجمعة لشركتى مطاحن مصر العليا
وشركة وادى الملوك للطحن والصناعات الملحقة
فى ٢٠٢٣/٩/٣٠

**** فيما بلى أهم النتائج المحققة :-**

- (١) تساهم الشركة فى رأس مال شركة وادى الملوك للطحن والصناعات الملحقة بعدد ٤٠٣٨١٥٦ سهم وبقيمة قدرها ٤٠,٣٨٢ مليون جنية وبنسبة ٥٧,٦٨ % .
- (٢) حققت شركة وادى الملوك للطحن والصناعات الملحقة خلال الفترة عن ٢٠٢٣/٧/١ حتى ٢٠٢٣/٩/٣٠ فائض قدره ١٠٦٠٧٧٥٧ جنية قبل الضريبة ومبلغ ٨٢٢١٠١٢ جنيهاً بعد الضريبة .
- (٣) بلغ إجمالى فائض الفترة المحقق للشركتين فى ٢٠٢٣/٩/٣٠ مبلغ ٦٥٧٦١٢٤٨ جنية قبل الضريبة ومبلغ ٥٠٩٦٤٩٦٨ جنيهاً بعد الضريبة .
- (٤) بلغت الأصول الثابتة للقوائم المجمعة للشركتين فى ٢٠٢٣/٩/٣٠ مبلغ ٢٥٣٣٨٠٤٣٧ جنية بعد خصم مخصص الإهلاك للشركتين .
- (٥) بلغ إجمالى الأصول للشركتين فى ٢٠٢٣/٩/٣٠ مبلغ ١٦١٦١٠٣١٨٦ جنية .

الرئيس التنفيذى

" محاسب / عبد القادر السيد أحمد "

تحريراً فى : ٢٠٢٣/١١/١



قائمة المركز المالي المجمعة في ٢٠٢٣/٩/٣٠

٢٠٢٣/٠٦/٣٠	٢٠٢٣/٠٩/٣٠	رقم الايضاح	البيان
			<u>الأصول</u>
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
٢٥٤٤١٣٣٤٦	٢٥٣٣٨.٤٣٧	٣	الأصول الثابتة (بالصافي)
٨٤.٥٧٤٠.٨	٨٩٢٣٩٦.٨		مشروعات تحت التنفيذ
٣٧٥٩٢٩٥١	٣٧٤.٢٩٨٦		استثمارات عقارية (بالصافي)
	.		استثمارات في وثائق استثمار
٣٧٦.٦٣٧.٥	٣٨٠.٢٣.٣١		اجمالي الاصول غير المتداولة
			<u>الأصول المتداولة</u>
٢٣.٦٨١٤٧٥	٤١١٢٨٢٩٨٨	٥	المخزون
٢٣٦٥٧.٢٦٣	٢٢٤٢٥٩٦٨٥		عملاء وأوراق قبض (بالصافي)
٩٩٢٥٨٢٥	١٢.٣٧.٢٢		حسابات مدينة لدى الشركات القابضة / التابعة / الشقيقة
٤٥٣٩٧٩٥٦	٤٥٢٨٨٥٤٧		حسابات مدينة لدى المصالح والهيئات
			حسابات دائنة لدى المصالح والهيئات (ارصدة مدينة)
٦٦٣.٥١٦	٦٣٦٢.٦٨		ايرادات مستحقة التحصيل (بالصافي)
١٣٩٦٧٢٢	٨٤٢٦٣		مصروفات مدفوعة مقدماً
٤٥٤٨.٣٦٦	٤٦٦٢٥٢٨٤		حسابات مدينة أخرى (بالصافي)
١٨٢٥.٣٨٤٠	١٨٧٥٧٦٤٦٠		استثمارات مالية متداولة
٣٩٥٢٨.٥٧٣	٢٨٣٢٢.٧٣٣		نقدية بالصندوق ولدى البنوك
١١٤٣٢٥٩١	١٩٣٤٣١.٥		موردون (أرصدة مدينة) (بالصافي)
.	.		حسابات دائنة (أرصدة مدينة)
١١٦٥٣.٠١٢٧	١٢٣٦.٨.١٥٥		اجمالي الأصول المتداولة
١٥٤١٣٦٣٨٣٢	١٦١٦١.٣١٨٦		اجمالي الأصول
			<u>حقوق الملكية والالتزامات</u>
			<u>حقوق الملكية</u>
٧.٠.٠.٠.٠.٠.٠	٧.٠.٠.٠.٠.٠.٠		رأس المال المصدر والمدفوع
٣٦٧٧.٣٣٦٦	٣٦٧٧.٣٣٦٦		الاحتياطيات
٢٢٦٣٣٦	٦٥٢.٠.		ارباح (خسائر) مرحلة
١٩٦٧٧٨٧٧٤	١٩٦٧٧٨٧٧٤		فائض عام ٢٠٢٣/٢٠٢٢
	٥.٩٦٤٩٦٨		ارباح (خسائر) الفترة
٥١٨.٣٧٩٨	٥١٧٢.٠.١٠		حقوق الاقلية
٦٨٦٥١١٢٧٤	٧٣٧٢٣٢٣١٨		اجمالي حقوق الملكية



تابع قائمة المركز المالي المجمعة في ٢٠٢٣/٩/٣٠

٢٠٢٣/٠٦/٣٠	٢٠٢٣/٠٩/٣٠	رقم الايضاح	البيان
			<u>الالتزامات غير المتداولة</u>
٥٣٢٢٣٦٦٣٩	٥٣٢٢٣٦٦٣٩		التزامات ضريبية مؤجلة
			قروض طويلة الأجل
٥٣٢٢٣٦٦٣٩	٥٣٢٢٣٦٦٣٩		اجمالي الإلتزامات غير المتداولة
			<u>الإلتزامات المتداولة</u>
٥٧٣٨.٢٥٠	٥٧١٢٣.٢٤		مخصصات
٤٣.٩٦٩.٥٣	٤٥٨١٦.٨٨٣		موردون وأوراق دفع
١٠.٥١١٩٧٣	٩٩٨.٥٥١٣		حسابات دائنة للمصالح والهيئات
			دائنو التوزيعات
			بنوك دائنة
٦٣٦٨٤٥١٤	٦٢٧٥٠.١٨٧		مصروفات مستحقة السداد
٤٢٩٨٣.٠	٩٨٧٣١		ايرادات محصلة مقدماً
٦٧٤٣٥٣٩٦	٧٤٩٧٢.٥١		حسابات دائنة أخرى
٨١٢.٧٩.٣	٧٢٧٢٦٨٤.٠		عملاء (أرصدة دائنة)
			حسابات مدينة (أرصدة دائنة)
٨٠.١٦١٨٩١٩	٨٢٥٦٣٧٢٢٩		اجمالي الإلتزامات المتداولة
١٥٤١٣٦٣٨٣٢	١٦١٦١.٣١٨٦		مجموع حقوق الملكية والإلتزامات

الرئيس التنفيذي

(محاسب/عبدالقادر السيد أحمد)

رئيس القطاع المالي

(محاسب/أشرف محمد عثمان)

مراقب الحسابات

محاسب/ نصر ابوالعباس احمد

سجل هيئة سوق المال





قائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر) المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٣/٩/٣٠

٢٠٢٢/٠٩/٣٠	٢٠٢٣/٠٩/٣٠	رقم الايضاح	البيان
			إيرادات النشاط
٢٢١٥٧٢٠٠٥	٣٧٣٦٨٩٢٥١		اجمالي مبيعات إنتاج تام
١٩٦٢١٠٨٥	١٧١٠٩٥١١		اجمالي مبيعات بضائع مشتراه
٤٠٣٤٥٥٥١	٥٨٨١٣١٠٨		خدمات مباعه
١١٤١٩٩٨١٦	١٢١٥٨٦٨١٧		ايرادات تشغيل للغير
٨٦٧٧٣٢	١٠٠٥٢٢٦		ايرادات استثمارات عقارية
٣٩٦٦٠٦١٨٩	٥٧٢٢٠٣٩١٣		اجمالي ايرادات النشاط
(٣٣٤١٣٠٤١٦)	(٤٩١٥٥٧٥٢٢)		اجمالي تكاليف النشاط
٦٢٤٧٥٧٧٣	٨٠٦٤٦٣٩١		مجمل الربح
			يضاف اليه :-
٧٤٦٦١٧٤	١١٣٠٠٥٠٩		ايرادات استثمارات مالية
	.		مخصصات انتفى الغرض منها
١٢٤٦٣٩٩	٨٦٨٢٨٣		ايرادات وأرباح أخرى
			يخصم منه :-
(٢٨٨١٤٠٠٤)	(٣٢٦٦٨٢٨٣)		المصروفات الادارية والعمومية
(٠)	(٠)		مخصصات بخلاف الاهلاك
(١٥٧٧٦٩٧)	(١٩٦٨٣١٨)		أعباء وخسائر
٤٠٧٩٦٦٤٥	٥٨١٧٨٥٨٢		أرباح النشاط
٥٣٢٥٩٣٥	٧٥٨٢٦٦٦		ايرادات تمويلية
(٠)	.		مصروفات تمويلية
٤٦١٢٢٥٨٠	٦٥٧٦١٢٤٨		صافى أرباح النشاط
			يضاف إليها (يخصم منها) :-
(١٧٢٥٧)	(٠)		أرباح (خسائر) فروق العملة
.	٠٠		أرباح (خسائر) رأسمالية
(١٠٣٧٣٦٩٨)	(١٤٧٩٦٢٨٠)		ضريبة الدخل
٣٥٧٣١٦٢٥	٥٠٩٦٤٩٦٨		صافى أرباح (خسائر) الفترة

الرئيس التنفيذي

(محاسب/عبدالقادر السيد أحمد)

رئيس القطاع المالي

(محاسب/اشرف محمد عثمان)

مراقب الحسابات

محاسب/ نصر ابو العباس احمد

سجل هيئة سوق المال





شركة مطاحن مصر العليا
شركة مساهمة مصرية

قائمة الدخل الشامل المجمعة

عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٣/٩/٣٠

٢٠٢٢/٠٩/٣٠	٢٠٢٣/٠٩/٣٠	رقم الايضاح	البيان
٣٥٧٣١٦٢٥	٥٠٩٦٤٩٦٨		أرباح الفترة
			بنود الدخل الشامل الاخر
٣٥٧٣١٦٢٥	٥٠٩٦٤٩٦٨		اجمالي الدخل الشامل عن الفترة

الرئيس التنفيذي

(محاسب/ عبدالقادر السيد أحمد)

رئيس القطاع المالي

(محاسب/ اشرف محمد عثمان)

مراقب الحسابات

محاسب/ نصر ابو العباس احمد

سجل هيئة سوق المال

١٠٦





قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة
عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٣/٩/٣٠

بيان	رأس المال المصر والمطور	احتياطي قانوني	احتياطي نظامي	احتياطي راسالي	احتياطيات اخرى	أرباح مرحلة	حقوق الاقلية	ارباح الفترة	الاجمالي
الرصيد في ٢٠٢٢/٧/١	٧٠٠٠٠٠٠٠٠	٩٠٣٩٦٠٢٥	١٩٣٦٦٢٦٦٠	٢٩١٥٨٩٣١	٤٢٥٢٦٣٤٧	٢٧٥٤٥٠	٥١٠٢٥٩٨٢	١٥٠١٤٢٤٩٤	٢٢٧١٨٧٨٨٩
الزيادة						١٣٩٤٨٣			١٣٩٤٨٣
النقص						(١٨٢٣١١٣)	(١٢٦٩١٤٦)		(٣٠٩٢٥٩)
الاجمالي الدخل الشامل									
أرباح الفترة								٣٥٧٣١٦٢٥	٣٥٧٣١٦٢٥
الدخل الشامل الاخر									.
الرصيد في ٢٠٢٢/٩/٣٠	٧٠٠٠٠٠٠٠٠	٩٠٣٩٦٠٢٥	١٩٣٦٦٢٦٦٠	٢٩١٥٨٩٣١	٤٢٥٢٦٣٤٧	(١٤٠٨١٨٠)	٤٩٧٥٦٨٣٦	١٨٥٨٧٤١١٩	٦٥٩٩٦٦٧٣٨
الرصيد في ٢٠٢٣/٧/١	٧٠٠٠٠٠٠٠٠	٩٠٩٠٧٨٩٠	٢٠٠٣٥٣٥٧٠	٢٩١٥٣٥٥٣	٤٦٧٨٨٣٥٣	٢٢٦٣٣٦	٥١٨٠٢٧٩٨	١٩٦٧٧٨٧٧٤	٦٨٦٥١١٢٧٤
الزيادة						٢٣٠٦٢			٢٣٠٦٢
النقص						(١٨٤١٩٨)	(٨٢٧٨٨)		(٢٦٦٩٨٦)
الاجمالي الدخل الشامل									
أرباح الفترة								٥٠٩٦٤٩٦٨	٥٠٩٦٤٩٦٨
الدخل الشامل الاخر									.
الرصيد في ٢٠٢٣/٩/٣٠	٧٠٠٠٠٠٠٠٠	٩٠٩٠٧٨٩٠	٢٠٠٣٥٣٥٧٠	٢٩٦٥٣٥٥٣	٤٦٧٨٨٣٥٣	٦٥٢٠٠	٥١٧٢٠٠١٠	٢٤٧٧٤٣٧٤٢	٧٣٧٢٣٣١٨



قائمة التدفقات النقدية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٣/٩/٣٠ القيمة بالآلاف جنيه

٢٠٢٢/٠٩/٣٠	٢٠٢٣/٠٩/٣٠	رقم الايضاح	بيان
			١- التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٤٦١٠٥	٦٥٧٦١		صافي الربح قبل الضريبة
٤٠٤٣	٤٧٩٠		<u>تسوية البنود الغير العادية</u>
(٤٩١٩)	(٢٥٧)		الاهلاك والاستهلاك
			مخصصات
			مخصصات انتفى الغرض منها
٢			باقي حصة مجلس الادارة
٣٧٧	٢٨٥		معيار رقم (٥)
			فوائد مدينة
١٧			خسائر (أرباح) تقييم العملات الاجنبية
			خسائر (أرباح) تقييم استثمارات مالية
			ضريبة الدخل
			<u>تسوية البنود التي تؤثر على الربح (الخسارة) ولا تدخل ضمن</u>
			<u>التدفقات من أنشطة التشغيل</u>
			خسائر (أرباح) بيع الأصول الثابتة
			خسائر (أرباح) بيع الاستثمارات المالية
			<u>تسوية التغيرات في ارصدة المخزون والحسابات المدينة والدائنة</u>
(٤٤٤٩٤)	٢٨٣٤		النقص (الزيادة) في العملاء والارصدة المدينة
٦٧١٤٦	(١٠٤٣٠٦)		النقص (الزيادة) في المخزون
١٨٣٣٩١	١٠٣١٥٣		الزيادة (النقص) في الدائنون والارصدة الدائنة
٢٥١٦٦٨	٧٢٢٦٠		صافي النقدية من أنشطة التشغيل
			٢- التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار :-
(١١٥٩٤)	(٨٧٤٩)		مدفوعات لشراء الاصول الثابتة والاصول طويلة الاجل
			متحصلات من بيع اصول ثابتة
			استبعاد اصول
٨٤٣٣	١٢٢٠١		فوائد مقبوضة
١٩٥٧٥٨	١٨٢٥٠٤		متحصلات من بيع استثمارات مالية
(٣٩٦٣٢١)	(٣٧٠٠٨٠)		مدفوعات لشراء استثمارات مالية
(٢٠٣٧٢٤)	(١٨٤١٢٤)		صافي التدفقات من أنشطة الاستثمار
			٣- التدفقات النقدية من أنشطة التمويل :-
			توزيعات ارباح مدفوعة
(٢٩٩٩)	(١٩٦)		خسائر مرحلة
			مدفوعات لسداد قروض طويلة الاجل
(٢٩٩٩)	(١٩٦)		صافي التدفقات النقدية في أنشطة التمويل
٤٤٩٤٥	(١١٢٠٦٠)		التغير في حركة النقدية خلال الفترة المالية (٣+٢+١)
٣٢٣٨٤٢	٣٩٥٢٨١		رصيد النقدية وما في حكمها أول الفترة المالية ٧/١
٣٦٨٧٨٧	٢٨٣٢٢١		رصيد النقدية وما في حكمها آخر الفترة المالية ٩/٣٠

رئيس القطاع المالي

(محاسب / اشرف محمد عثمان)

(Handwritten signature)



الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة فى ٢٠٢٣/٩/٣٠

١- أولاً : نبذه عن الشركة :-

= شركة مطاحن مصر العليا تأسست بموجب قرار رئيس الجمهورية رقم ٢٤٨١ لسنة ١٩٦٥ شركة مساهمة مصرية ثم خضعت لأحكام القانون ٩٧ لسنة ١٩٨٣ ثم لأحكام القانون 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 .

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

٢- النشاط :-

= شركة 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 .

٣- السجل التجارى :-

= شركة مطاحن مصر العليا :- سجل تجارى سوهاج رقم ٥١٠٩٣ بتاريخ ١٩٩٧/٣/٣١

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

٤- النطاق الجغرافى :-

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

٥- ثانيا : السياسات المحاسبية :-

(١) تم إعداد القوائم المالية للشركتين بما يتمشى وأحكام القانون ٩٥ لسنة ١٩٩٢ و مع معايير المحاسبة المصرية الصادرة برقم ١١٠ لسنة ٢٠١٥ وتعديله بقرار وزيره الاستثمار رقم ٦٩ لسنة ٢٠١٩ بتاريخ ٢٠١٩/٣/١٨ ويتم التسجيل بالدفاتر على أساس التكلفة التاريخية .

(٢) تقييم العملات الأجنبية :-

= كافة تعاملات الشركتين يتم إثباتها بالجنيه المصرى ويتم إثبات المعاملات الأجنبية بالجنيه المصرى طبقاً لأسعار الصرف وقت التعامل ويوجد بشركة مطاحن مصر العليا رصيد بالبنوك بالعملة الأجنبية وبيانها التالى :-
٩٥٢٣٠,٠٢ دولار أمريكى وبما يعادل ٢٩٢٨٣٢٣,١١ جنيه مصرى

= ويتم معالجة فروق التقييم بقائمة الدخل .

(٣) الأصول الثابتة وإهلاكاتها :-

= شركة مطاحن مصر العليا : تظهر الأصول الثابتة بتكلفتها التاريخية وتحتسب إهلاكاتها بطريقة القسط الثابت وفقاً لمعدلات الإهلاك فى السنوات السابقة وفى ضوء متطلبات المعيار المحاسبى المصرى رقم (١٠) ووفقاً لقرار مجلس إدارة الشركة القابضة للصناعات الغذائية رقم ٢٢٥ بتاريخ ٢٠٢٠/١٢/٣١ بقرار مجلس الإدارة رقم ٢٠٢١/٤/٢٨ بجلسة ٢٠٢١/٤/٢٨ وفقاً لما يلى :

= الاستثمار العقارى ٢% = آلات ومعدات المطاحن ٥%

= آلات ومعدات الصوامع ٤% = وسائل النقل الثقيل ١٠%

الأصول طويلة الأجل وحركة الأصول الثابتة والإهلاك الخاص بها فى ٢٠٢٣/٩/٣٠ القيمة بالألف جنيه

الإجمالى	أثاث	عدد وأدوات	وسائل النقل والانتقال	الآلات والمعدات	المباني والإنشاءات	الأراضى	البيان
٥٤١٣٢٦	١٢١١٦	١٧٥٠٦	٧٢٤٧٨	٣٢٤٧٦٦	١٠٧١٤٢	٧٣١٨	التكلفة فى ٢٠٢٣/٧/١
٥١٩	٣٠٥	٦٤	١٥٠				إضافات الفترة
							استبعادات الفترة
٥٤١٨٤٥	١٢٤٢١	١٧٥٧٠	٧٢٦٢٨	٣٢٤٧٦٦	١٠٧١٤٢	٧٣١٨	التكلفة فى ٢٠٢٣/٩/٣٠
٣١٧٧٣٤	٨٩٩١	١١٠١٣	٥٨٠٩٣	١٨٩٧٤٧	٤٩٨٩٠		مجموع الإهلاك فى ٢٠٢٣/٧/١ م
٣٩٢٢	١٨٤	٢٢٥	٥٤٦	٢٠٠٣	٩٦٤		إهلاك الفترة
							استبعاد الفترة
٣٢١٦٥٦	٩١٧٥	١١٢٣٨	٥٨٦٣٩	١٩١٧٥٠	٥٠٨٥٤		مجموع الإهلاك فى ٢٠٢٣/٩/٣٠
٢٢٠١٨٩	٣٢٤٦	٦٣٣٢	١٣٩٨٩	١٣٣٠١٦	٥٦٢٨٨	٧٣١٨	الرصيد فى ٢٠٢٣/٩/٣٠

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

= آلات طريقة مجموعة الوحدات

= آلات ومعدات الصوامع ٤% = المباني ومرافق خدمية ٢%

= مباني ومرافق إنتاجية ٢,٥% = وسائل النقل وانتقال ٢٠%

= أثاث ومعدات مكتب ١٠% = عدد وأدوات ١٠%

= آلات ومعدات (أجهزة معمل) ١٠% = أصول غير ملموسة ٢٠%

حيث بلغ إجمالى صافى الأصول الثابتة فى ٢٠٢٣/٩/٣٠ مبلغ ٣٣,١٩١ مليون جنيه

حركة الأصول الثابتة وإهلاكاتها فى ٢٠٢٣/٩/٣٠ القيمة / بالألف جنيه

الإجمالى	أصول بغرض البيع	أثاث	عدد وأدوات	وسائل النقل	الآلات	المباني والإنشاءات	الأراضى	البيان
٨٠٨٢٣	-	١٩٣٦	٢٠٤٤	٧٣٢٥	٣٧٦١٦	٢٦١٨٠	٥٧٢٢	التكلفة فى ٢٠٢٣/٧/١
٣٠٤٩	٢٨٣٥	٢٦	-	-	١٨٨	-	-	إضافات الفترة
-	-	-	-	-	-	-	-	استبعادات الفترة
٨٣٨٧٢	٢٨٣٥	١٩٦٢	٢٠٤٤	٧٣٢٥	٣٧٨٠٤	٢٦١٨٠	٥٧٢٢	التكلفة فى ٢٠٢٣/٩/٣٠
٥٠٠٠٣	-	١٠٩٧	٢٠٢١	٦٠٧١	٢٦٩٤٦	١٣٨٦٨	-	مجموع الإهلاك فى ٢٠٢٣/٧/١
٦٧٨	-	٣٢	-	١٢٦	٣٤٧	١٧٣	-	إهلاك الفترة
-	-	-	-	-	-	-	-	استبعاد الفترة
٥٠٦٨١	-	١١٢٩	٢٠٢١	٦١٩٧	٢٧٢٩٣	١٤٠٤١	-	مجموع الإهلاك فى ٢٠٢٣/٩/٣٠
٣٣١٩١	٢٨٣٥	٨٣٣	٢٣	١١٢٨	١٠٥١١	١٢١٣٩	٥٧٢٢	الرصيد فى ٢٠٢٣/٩/٣٠

(٤) اضمحلال قيم الأصول :-

= يتم مراجعة القيمة الدفترية لأصول الشركتين المملوكة فى تاريخ إعداد القوائم المالية لتحديد ما إذا كان هناك أى مؤشرات تدل على حدوث انخفاض فى قيمة الأصول وفى حالة حدوث انخفاض قيم التقييم بناء على القيمة الاستردادية المتوقعة ويحمل الفرق بقائمة الدخل وفقاً لما جاء بالمعيار المحاسبى رقم ٣١.

(٥) المخزون :-

(١) تم تقييم مخزون الخامات على أساس آخر سعر شراء .

(٢) تم تقييم مخزون (الوقود ، قطع الغيار ، مواد تعبئة وتغليف) على أساس سعر المتوسط المتحرك

(٣) تم تقييم مخزون الإنتاج التام بالتكلفة .

(٦) الاستثمارات المالية "بالمليون جنية" :-

لم يتم إدراج قيمة الاستثمارات المالية طويلة الأجل لشركة وادى الملوك وقدرها ٤٠,٣٨٢ مليون جنية بنسبة ٥٧,٦٨ ٪ من رأس المال بقائمة المركز المالى فى ٢٠٢٣/٩/٣٠ .

** ثالثاً : بيان حقوق الملكية :-

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

= ويتمثل هيكل رأس المال :- ٥٧,٦٨ ٪ شركة مطاحن مصر العليا .

٢١,١٦ ٪ الشركة العامة لمخابز القاهرة .

٢١,١٦ ٪ الشركة العامة للصوامع والتخزين .

** حقوق الأقلية :-

بلغت حقوق الأقلية ٥١,٧٢٠ مليون جنية وتتمثل فى :-

رأس المال ٢٩,٦١٨ مليون جنية

الاحتياطيات ٢٢,٢٦٣ مليون جنية

أرباح (خسائر) مرحلة (٠,١٦١) مليون جنية

= بلغ فائض شركة وادى الملوك للطحن والصناعات الملحقة عن الفترة المنتهية فى ٢٠٢٣/٦/٣٠ مبلغ وقدره ٦١,٠٠٧ مليون جنية قبل الضريبة ومبلغ ٤٢,٢٣١ مليون جنية بعد الضريبة ولحين اعتماد الجمعية العامة العادية لشركة وادى الملوك للطحن والصناعات الملحقة المقرر انعقادها بتاريخ ٢٠٢٣/١٠/٢٥ .

= بلغ فائض شركة وادى الملوك للطحن والصناعات الملحقة عن الفترة المنتهية فى ٢٠٢٣/٩/٣٠ مبلغ وقدره ١٠,٦٠٨ مليون جنية قبل الضريبة ومبلغ ٨,٢٢١ مليون جنية بعد الضريبة .

رابعاً : بيانات أخرى :-

= تساهم الشركة فى شركة وادى الملوك للطحن والصناعات الملحقة بنسبة ٥٧,٦٨ ٪ من رأس المال وان الجمعية العامة غير العادية لشركة وادى الملوك للطحن والصناعات الملحقة قد وافقت بجلسيتها المنعقدة فى ٢٠٠٨/٥/٢٧ على تغيير موعد انتهاء السنة المالية للشركة فى ٦/٣٠ من كل عام بدلا من ١٢/٣١ وذلك اعتباراً من ٢٠٠٨/٦/٣٠ .

خامساً : المعاملات مع الأطراف نوى العلاقة :-

= توجد معاملات مع شركة وادى الملوك للطحن والصناعات الملحقة حيث يتم طحن أقماح لإنتاج دقيق فاخر استخراج ٧٢ ٪ .

= تم مراعاة أثر المعاملات التى تمت بين الشركة وشركة وادى الملوك بقائمة المركز المالى فى ٢٠٢٣/٩/٣٠ .

= يوجد أرصدة قمح ملك شركة مطاحن مصر العليا فى ٢٠٢٣/٩/٣٠ وقدرها ٧٠٧٥,٩١ طن طرف شركة وادى الملوك للطحن والصناعات الملحقة لطحنها بمعرفة شركة وادى الملوك للطحن والصناعات الملحقة لحساب شركة مطاحن مصر العليا .

رئيس القطاع المالى

(١٦)

" محاسب / أشرف محمد عثمان "

تحريراً فى : ٢٠٢٣/١١/





تقرير فحص محدود

إلى السادة رئيس و أعضاء مجلس إدارة

شركة مطاحن مصر العليا – شركة مساهمة مصرية

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للمركز المالي المجمع المرفق لشركة مطاحن مصر العليا شركة مساهمة مصرية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ وكذا قوائم الدخل المجمعة والدخل الشامل المجمعة والتغير في حقوق الملكية المجمعة والتدفقات النقدية المجمعة المتعلقة بها عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هي المسؤولة 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 الاستنتاج المتحفظ

(١) لم تقم الشركة بالالتزام بمتطلبات معيار المحاسبة المصري رقم (٤٧) - الأدوات المالية وأثر ذلك على القوائم المالية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ ، و الذى أوجب دراسة المخاطر الإنتمانية المستقبلية المتوقعة وتكوين المخصص اللازم فى ضوء الدراسة المعدة .

(٢) تتضمن القوائم المالية المجمعة أصول و التزامات و إيرادات و مصروفات تتعلق بالشركة التابعة (شركة وادى الملوك) التى تم إجراء مراجعة لها بمعرفة مراجع اخر تبلغ ٣٦٧,٤١١,٧٢٥ جنية مصرى و ١٩٤,٧٢٥,٣٩١ جنية مصرى و ٣٠٥,٢٣٧,١٣٦ جنية مصرى و ٢٩٧,٠١٦,١٢٤ جنية مصرى على الترتيب من إجمالى الأصول و الإلتزامات و الإيرادات و المصروفات المجمعة فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ لذا لم نتمكن من تحديد عما إذا كان هناك تسويات هامة يتعين إجراؤها على قيم تلك الأصول و الإلتزامات و الإيرادات و المصروفات المدرجة بالقوائم المالية المجمع حتى تتفق مع معايير المراجعة المصريه .



- شركة مطاحن مصر العليا :

(١) تبين لنا عدم تسجيل بعض عقارات وأراضي الشركة والتي آلت إليها عن طريق التأمين أو الشراء أو نزع الملكية أو وضع اليد المكسب للملكية كما يوجد نزاع قضائي بين الشركة وبعض الجهات حول ملكية بعض الأراضي (مساحة ١٠ آلاف م^٢ من أرض مستودع القصير ، ٢٠٠٣٥ م^٢ أرض مجمع كوم أمبو ، مساحة ١٧٦,٥٣ م^٢ زوائد تنظيم من أرض مستودع غمرة ، ٦ سهم ٢٣ قيراط من أرض مجمع مطاحن قنا ، عمارة عين شمس وعمارة دار السلام ، حصة ميراثيه من أرض مطحن عبد الآخر ، ١٠٩٠٠ م^٢ أرض مطحن ناصر نجع حمادى والمخيز الألى نجع حمادى ، ٢٣٢ م^٢ معتدى عليها من أرض مستودع غمرة ، مساحة من أرض مطحن المزلاوى) لذلك نوصى بالانتهاء من الإجراءات اللازمة لتسجيل ونقل ملكية تلك الأراضي والعقارات وكذلك يلزم ضرورة متابعة الإجراءات القانونية للفصل فى هذه القضايا حفاظاً على أصول وممتلكات الشركة وكذلك متابعة الحصول على قرار تخصيص من محافظة قنا بأرض صومعة قنا ١٢ سهم ١٢ قيراط ٨ فدان .

(٢) لم يتم إعداد مصادقات الأرصدة المدينة المستحقة للشركة فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ على كبار العملاء (هيئة السلع التموينية ، الشركة العامه للصوامع و التخزين ، الشركة المصرية لتجارة الجملة ، امال محمد عبد المبنى ، خالد ممدوح ، محمد نصر الدين بدران) ونوصى بضرورة المطابقة وتسوية أية فروقات قد تنتج من تلك المطابقات كما نوصى بضرورة تحصيل المديونيات المستحقة للشركة طرف الغير توفيراً للسيولة النقدية للشركة .

(٣) تبين لنا أن رصيد مخصص الضرائب المتنازع عليها فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ مبلغ ٣١.٩٥٤ مليون جنيه مصرى لمقابلة فروق ضريبية تبلغ نحو ٢١٧ مليون جنيه مصرى لذلك نرى ضرورة إعادة النظر فى ذلك المخصص بما يتوافق مع الالتزامات المحتملة حتى يمكن الوقوف على صحة ذلك المخصص .

(٤) تبين لنا أن رصيد مخصص المطالبات بمبلغ ١٦ مليون جنيه لمواجهة سداد الربيع المحكوم به لصالح شركة وادى كوم أمبو فى القضية رقم ١١٨ لسنة ٢٠١٥ والمقدر بنحو ٣٢ مليون جنيه مصرى لذلك نرى ضرورة إعادة النظر فى ذلك المخصص بما يتوافق مع الالتزامات المحتملة حتى يمكن الوقوف على صحة ذلك المخصص .

(٥) لم تقم الشركة بالالتزام بمتطلبات معيار المحاسبة المصرى رقم (٢٤) ضرائب الدخل الفقرة رقم (٥٨) حيث لم يتم الاعتراف بضريبة الدخل المؤجله ضمن بنود قائمه الدخل عن الفتره من ١ يوليو ٢٠٢٣ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ .

- شركة وادى الملوك :-

ظهر رصيد حسابات الأصول الثابتة فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ بنحو ٣٣,١٩١ مليون جنيه بعد خصم مجمع الإهلاك البالغ نحو ٥٠,٦٨١ مليون جنيه والتي تم إثباتها وفقاً للأرصدة الدفترية وتم احتساب إهلاك الآلات على أساس العمر الإنتاجى المتوقع .



الاستنتاج المتحفظ

فيما عدا التسويات فى القوائم المالية الدورية المراجعة الواردة اعلاه وفى ضوء فحصنا المحدود لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المراجعة المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح فى جميع جوانبها الهامة عن المركز المالى للمنشأة فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ وعن أدائها المالى وتدفعاتها النقدية عن الثلاثة أشهر المنتهية فى ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

مع عدم إعتبار ذلك تحفظاً

- شركة مطاحن مصر العليا :-

١- تبين لنا أن قيمة الأصول الثابتة المهلكة دفترياً (الالات) ولا تزال تعمل بالخدمة فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ بلغت ١٨.٥٦٦ مليون جنيه مصرى وفقاً لما هو وارد بالإيضاحات المتممة لذلك نوصى بضرورة مراجعة العمر الانتاجى المقدر للأصول الثابتة .

٢- ضرورة متابعة الوحدة المحلية بالأقصر و وزارة الصناعة لاستخراج رخصة دائمة لتشغيل مطحن الأقصر حيث أنه يعمل برخصة مؤقتة والتي انتهت فى يونيو ٢٠١٤ .

٣- لم يتم حتى تاريخه حسم بعض الدعاوى القضائية المتعلقة ببعض أراضي الشركة كما يوجد بعض الدعاوى القضائية المرفوعة من الغير ضد الشركة بشأن استرداد أو إلغاء قرار نزع ملكية بعض أراضي الشركة ولم تحسم بعد وكذلك لم يتم تحرير عقد بيع لمساحة ٢م١٧٦.٣ مشتراه من محافظة القاهرة تمثل جزء من مساحة أرض مستودع غمرة ولم تتمكن الشركة من مساحة ٣٢ م٢ معتدى عليها بأرض مستودع غمرة ونرى ضرورة متابعة الإجراءات القانونية للفصل فى تلك الدعاوى وتحرير عقد بيع مساحة الزوائد بأرض غمرة .

٤- نرى ضرورة إبرام عقد بيع وتسجيل مساحة ثمانية أفدنة التي تم شراؤها من جهاز مدينة طيبة بالأقصر من هيئة المجتمعات العمرانية الجديدة بناءً على موافقة مجلس الإدارة بتاريخ ٣١ مايو ٢٠١٧ لإقامة صومعة تخزين الغلال سعة ٣٠ ألف طن وكذلك نقل مطحن الأقصر الحالى بإقامته بهذه المساحة بقدرة ٣٠٠ طن قمح / يوم وكذلك إنشاء جراج وورشة لإصلاح السيارات وتم سداد القيمة بمبلغ نحو ١٦ مليون جنيه مصري لجهاز مدينة طيبة والبدء فى اتخاذ الإجراءات اللازمة لتنفيذ هذا المشروع حتى يحقق عائداً إقتصادياً للشركة وذلك بعد حصول الشركة على الموافقات اللازمة وأخرها موافقة القوات المسلحة بتاريخ ٣ مايو ٢٠٢٠ وكذلك ضرورة استغلال أرض مطحن الأقصر الحالية بعد نقل المطحن فى مشاريع عقارية تدر عائداً إقتصادياً كبيراً للشركة .

٥- قامت الشركة بسداد مبلغ ٣٠ ألف جنيه لتخصيص مساحة أرض لها بناحية مدينة نقادة الجديدة وكذلك مبلغ ١٨ ألف جنيه لتخصيص مساحة أرض لها بمدينة رأس غارب وكذلك مبلغ ١٩٥ ألف جنيه لتخصيص مساحة أرض بمدينة غرب طهطا ونوصى بمتابعة الجهات المختصة فى هذا الشأن لسرعة إصدار قرارات التخصيص واستلام تلك الأراضي للاستفادة منها اقتصادياً .




- ٦- تبين لنا عدم قيام الشركة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ بحصر مخزون قطع الغيار الراكد بالمخازن الرئيسية وعلى مستوى جميع وحدات الشركة ويجب ضرورة إعادة تقييمه وفقاً لصافي القيمة الإسترادية طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٢) المخزون والعمل علي التصرف الاقتصادي في هذا المخزون بما يعود بالنفع علي الشركة وكذلك عدم شراء أي أصناف متوافر لها أرصدة بالمخازن وقت الشراء .
- ٧- تبين لنا أن رصيد العملاء المدين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ نحو مبلغ ١٣٠,٨٣٤ مليون جنيه مصري بعد خصم مخصص الديون المشكوك في تحصيلها مقابل نحو مبلغ ١,١٨٤ مليون جنيه مصري وقد بلغت الأرصدة المتعثرة والمتوقفة مبلغ نحو ١,١٨٤ مليون جنيه مصري مكون لها مخصص بكامل القيمة ونوصي بمتابعة الإجراءات القانونية نحو تنفيذ الأحكام الصادرة لصالح الشركة حتي يمكن تحصيل هذه المديونيات .
- ٨- تبين لنا وجود مبالغ تم تعليتها بالأرصدة الدائنة يلزم بحثها وتسويتها وبيانها كما يلي :
- ٥٣ ألف جنيه مصري السيد / عمران عبدالله محمود.
 - ٧٤٥ ألف جنيه مصري شيكات لم تصرف .
 - ١٦١ ألف جنيه مصري شركة بروكوب .
 - ٢٠ ألف جنيه مصري ضرائب عقارية شركات المحمول .
 - ٨ ألف جنيه مصري بنك الإستثمار القومى .
- ٩- تبين لنا تضمن الأرصدة الدائنة حساب / حصة النشاط الرياضى حيث بلغ رصيده في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ مبلغ وقدره ١,٩١٦ مليون جنيه مصري ونوصى باستخدام هذا المبلغ في الغرض المخصص من أجله .
- ١٠- تبين لنا تحمل الشركة مبلغ ٤٧٧ ألف جنيه مصري غرامات طرق في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ وذلك لزيادة أوزان حمولات سيارات الشركة بأزيد من الحمولات المقررة لذلك نوصى باتخاذ الإجراءات اللازمة للحد من هذه الغرامات وحفاظاً علي ممتلكات الشركة وأمن الطرق .
- ١١- تبين لنا أن صافي الربح في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ قبل الضريبة نحو مبلغ ٥٥,١٥٣ مليون جنيه مصري مقابل ٤٠,٤٩٢ مليون جنيه مصري بزيادة قدرها ١٤,٦٦١ مليون جنيه بنسبة ٢٦,٥٨ % ، وقد ساهمت الإيرادات العرضية الناتجة من غير أنشطة الشركة الرئيسية بنحو مبلغ ١٦,٤٢٥ مليون جنيه مصري وبنسبة ٢٩,٧٨ % من الربح المحقق قبل الضريبة .
- ١٢- تبين لنا زيادة إيرادات النشاط الجاري في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ عن الفترة المماثلة من العام السابق نحو مبلغ ٢٦,٢٦٢ مليون جنيه .
- ١٣- تبين لنا أن كمية الأقماع المطحونة لإنتاج دقيق ٨٧.٥% ، ٧٢% كمية قدرها ٢٤٢٦٦١ طن بنسبة ٩٩,٧٥% من الفترة المماثلة من العام السابق وبنسبة ١٤٠,٤٤% من المستهدف .



١٤- نوصى بضرورة تطوير نظام التكاليف بالشركة ليتناسب مع الأنشطة الجديدة بالشركة حتى يمكن الحكم من خلاله على أنشطة الشركة حتى يساعد إدارة الشركة على اتخاذ القرارات المناسبة لأية إنحرافات والوقوف على كفاءة واقتصاديات التشغيل في أنشطة الشركة المختلفة.

نصر أبو العباس أحمد

تحريراً في : ٢٧ نوفمبر ٢٠٢٣


محاسب ومراجع قانوني
سجل المحاسبين والمراجعين رقم ٥٥١٨
م.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

