

Upper Egypt Mills Company

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



شركة مطاحن مصر العليا

شركة مساهمة مصرية

القطاع المالى

السادة / البورصة المصرية .

تحية طيبة . . . وبعد

\* نتشرف بأن نرفق طية القوائم المالية المجمعة للشركة فى ٢٠٢٣/١٢/٣١ وتقرير السيد / مراقب حسابات الشركة .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،،

رئيس القطاع المالى

[ محاسب/ أشرف محمد عثمان ]

تحريراً فى : ٢٠٢٤/٢/٢٨

\* الزهراء \*



شركة مطاحن مصر العليا

شركة مساهمة مصرية

خاضعة لإحكام القانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١

المركز المالي المجمع

في ٢٠٢٣/١٢/٣١

فبراير ٢٠٢٤



تقرير مجلس إدارة الشركة  
عن القوائم المالية المجمعة لشركة مطاحن مصر العليا  
وشركة وادى الملوك للطحن والصناعات الملحقة  
فى ٢٠٢٣/١٢/٣١  
\* \* \* \*

**\*\* 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 ونسبة ٥٧,٦٨ % .
- (٢) حققت شركة وادى الملوك للطحن والصناعات الملحقة خلال الفترة عن ٢٠٢٣/٧/١ حتى ٢٠٢٣/١٢/٣١ فائض قدره ٣٣١٢٤٧٧٤ جنيه قبل الضريبة ومبلغ ٢٥٦٧١٦٩٩ جنيهاً بعد الضريبة .
- (٣) بلغ إجمالي فائض الفترة المحقق للشركتين فى ٢٠٢٣/١٢/٣١ مبلغ ١٣٨٥٥٦٤٩٠ جنيه قبل الضريبة ومبلغ ١٠٧٣٨١٢٧٩ جنيهاً بعد الضريبة .
- (٤) بلغت الأصول الثابتة للقوائم المجمعة للشركتين فى ٢٠٢٣/١٢/٣١ مبلغ ٣٩٥٦٥٨٤٨٤ جنيه بعد خصم مخصص الإهلاك للشركتين .
- (٥) بلغ إجمالي الأصول للشركتين فى ٢٠٢٣/١٢/٣١ مبلغ ١٣٦٧٧٥١١٢٦ جنيه .

الرئيس التنفيذى

" محاسب / عبد القادر السيد أحمد "

تحريراً فى : ٢٠٢٤/٢/١





قائمة المركز المالي المجمعة في ٢٠٢٣/١٢/٣١

٢٠٢٣/٠٦/٣٠	٢٠٢٣/١٢/٣١	رقم الايضاح	البيان
			<b>الأصول</b>
			<b>الأصول غير المتداولة</b>
٢٥٤٤١٣٣٤٦	٢٧١٨١١٠٦٠	٣	الأصول الثابتة (بالصافي)
٨٤٠٥٧٤٠٨	٨٦٦٣٤٤٠٤		مشروعات تحت التنفيذ
٣٧٥٩٢٩٥١	٣٧٢١٣٠٢٠		استثمارات عقارية (بالصافي)
			استثمارات فى وثائق استثمار
٣٧٦٠٦٣٧٠٥	٣٩٥٦٥٨٤٨٤		اجمالي الاصول غير المتداولة
			<b>الأصول المتداولة</b>
٢٣٠٦٨١٤٧٥	٣٦٨٦٩٢٢٩٤	٥	المخزون
٢٣٦٥٧٠٢٦٣	١٦٤٦٧٤٣٢٨		عملاء وأوراق قبض (بالصافي)
٩٩٢٥٨٢٥			حسابات مدينة لدى الشركات القابضة / التابعة / الشقيقة
٤٥٣٩٧٩٥٦	٢٩٩٤٠٦٤٣		حسابات مدينة لدى المصالح والهيئات
			حسابات دائنة لدى المصالح والهيئات (ارصدة مدينة)
٦٦٣٠٥١٦	٦٢٠٠٥٧٠		ايرادات مستحقة التحصيل (بالصافي)
١٣٩٦٧٢٢	١١٣٢٧٤٢		مصرفات مدفوعة مقدماً
٤٥٤٨٠٣٦٦	٤٦٣٢٦٨٩٨		حسابات مدينة أخرى (بالصافي)
١٨٢٥٠٣٨٤٠	١٥٩٠٧٥٧١٠		استثمارات مالية متداولة
٣٩٥٢٨٠٥٧٣	١٧٤٥٥٨٠٢١		نقدية بالصندوق ولدى البنوك
١١٤٣٢٥٩١	٢١٤٩١٤٣٦		موردون (أرصدة مدينة) (بالصافي)
			حسابات دائنة (أرصدة مدينة)
١١٦٥٣٠٠١٢٧	٩٧٢٠٩٢٦٤٢		اجمالي الأصول المتداولة
١٥٤١٣٦٣٨٣٢	١٣٦٧٧٥١١٤٦		اجمالي الأصول
			<b>حقوق الملكية والالتزامات</b>
			<b>حقوق الملكية</b>
٧٠٠٠٠٠٠٠	٧٠٠٠٠٠٠٠		رأس المال المصدر والمدفوع
٣٦٧٧٠٣٣٦٦	٣٨٤٨٦٢٩١٠		الاحتياطيات
٢٢٦٣٣٦	٢٣٢٦١١٢		ارباح (خسائر) مرحلة
١٩٦٧٧٨٧٧٤			فائض عام ٢٠٢٣/٢٠٢٢
	١٠٧٣٨١٢٧٩		ارباح (خسائر) الفترة
٥١٨٠٢٧٩٨	٥٧١٥٢١٢٣		حقوق الاقلية
٦٨٦٥١١٢٧٤	٦٢١٧٢٢٤٢٤		اجمالي حقوق الملكية



تابع قائمة المركز المالي المجمعة في ٢٠٢٣/١٢/٣١

٢٠٢٣/٠٦/٣٠	٢٠٢٣/١٢/٣١	رقم الايضاح	البيان
			<u>الإلتزامات غير المتداولة</u>
٥٣٢٣٣٦٦٣٩	٥٣٢٣٣٦٦٣٩		التزامات ضريبية مؤجلة
			قروض طويلة الأجل
٥٣٢٣٣٦٦٣٩	٥٣٢٣٣٦٦٣٩		اجمالي الإلتزامات غير المتداولة
			<u>الإلتزامات المتداولة</u>
٥٧٣٨٠٢٥٠	٥٦٩٣٨٦٣٥		مخصصات
٤٣٠٩٦٩٠٥٣	٣٩٧٩٨٤٣٩٥		موردون وأوراق نفع
١٠٠٥١١٩٧٣	٤٩٩٦٣١٤٨		حسابات دائنة للمصالح والهيئات
	٢٢٧٥٠٠٠٠		دائنة التوزيعات
			بنوك دائنة
٦٣٦٨٤٥١٤	٤٢٠٤٥٨٤١		مصروفات مستحقة السداد
٤٢٩٨٣٠	٩٩٨٧٨٩		ايرادات محصلة مقدما
٦٧٤٣٥٣٩٦	٧٦٥٠١٢٨١		حسابات دائنة أخرى
٨١٢٠٧٩٠٣	٤٥٦١٢٩٧٤		عملاء ( أرصدة دائنة )
			حسابات مدينة ( أرصدة دائنة )
٨٠١٦١٨٩١٩	٦٩٢٧٩٥٠٦٣		اجمالي الإلتزامات المتداولة
١٥٤١٣٦٣٨٣٢	١٣٦٧٧٥١١٢٦		مجموع حقوق الملكية والإلتزامات

الرئيس التنفيذي

(محاسب/عبدالقادر السيد أحمد)

رئيس القطاع المالي

(محاسب/أشرف محمد عثمان)

مراقب الحسابات

محاسب/ نصر ابو العباس احمد

سجل هيئة سوق المال

١٠٦







قائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر) المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١

٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١	رقم الإيضاح	البيان
			<b>إيرادات النشاط</b>
٦٢٢٩٥٥٥٧٧	٧٩٩٦٠٩٤٠٦		اجمالي مبيعات إنتاج تام
٤١٥٢٣٥٠٥	٣٨٤٣٩٨٨٠		اجمالي مبيعات بضائع مشتراه
٧٨٨٦٣٦٧١	١٢٠٩٦٤٥٤٧		خدمات مباعه
٢٢٧٥٤٢٥٧٦	٢٤٨٠٠٨٢٢١		ايرادات تشغيل للغير
٢٠٠٠٩٨٦	٢١٩١٢٠٢		ايرادات استثمارات عقارية
٩٧٢٨٨٦٣١٥	١٢٠٩٢١٣٢٥٦		اجمالي ايرادات النشاط
(٨٢٥٥٣٦٦٢٩)	(١٠٤٥١٦٥٣٦٣)		اجمالي تكاليف النشاط
١٤٧٣٤٩٦٨٦	١٦٤٠٤٧٨٩٣		مجمل الربح
			<b>يضاف اليه :-</b>
١٥٦٤١٣٠٣	٢٢٢٤٢٣٧٣		ايرادات استثمارات مالية
.	.		مخصصات انتفى الغرض منها
٢٨٠٣٥٤٨	١٥٨٨٧٢٦١		ايرادات وأرباح أخرى
			<b>يخصم منه :-</b>
(٦٦٣٧٧٠٩٣)	(٧٢٠٨٨٤٠٨)		المصروفات الادارية والعمومية
(٠)	(٠)		مخصصات بخلاف الاهلاك
(٤٩٤٢٨١٩)	(٤٣٧٣٣٥٤)		أعباء وخسائر
٩٤٤٧٤٦٣٥	١٢٥٧١٥٧٦٥		أرباح النشاط
٩٥٩٧٨٢١	١٢٨٤٠٧٢٥		ايرادات تمويلية
(٠)	.		مصروفات تمويلية
١٠٤٠٧٢٤٤٦	١٣٨٥٥٦٤٩٠		صافى أرباح النشاط
			<b>يضاف إليها ( يخصم منها ) :-</b>
(١٧٢٥٧)	(٠)		أرباح ( خسائر ) فروق العملة
.	٠٠		أرباح ( خسائر ) رأسمالية
(٢٣٤١٢٤١٨)	(٣١١٧٥٢١١)		ضريبة الدخل
٨٠٦٤٢٧٧١	١٠٧٣٨١٢٧٩		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

١٠٦





قائمة الدخل الشامل المجمعة

عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١

٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١	رقم الايضاح	البيان
٨٠٦٤٢٧٧١	١٠٧٣٨١٢٧٩		أرباح الفترة
			بنود الدخل الشامل الاخر
٨٠٦٤٢٧٧١	١٠٧٣٨١٢٧٩		اجمالي الدخل الشامل عن الفترة

الرئيس التنفيذي

(محاسب/عبدالقادر السيد احمد)

رئيس القطاع المالي

(محاسب/الشركه محمد عثمان)

مراقب الحسابات

محاسب/ نصر ابوالعباس احمد

سجل هيئة سوق المال  
١٠٦





قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة  
عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١

بيان	رأس المد المسجل والسوق	احتياطي قانوني	احتياطي نظامي	احتياطي راسمي	احتياطيات اخرى	ارباح مرحلة	حقوق الاقلية	ارباح الفترة	الاجمالي
الرصيد في ٢٠٢٢/٧/١	٧٠٠٠٠٠٠٠٠	٩٠٩٠٧٨٩١	٢٠٠٣٥٣٥٧٠	٢٩٦٥٣٥٥٣	٤٦٧٢٣٣٥٢	١٣٤٣٨٣٧	٥٢٨٦١٧١٣	٨٠٦٤٢٧٧١	٤٩١٨٥٨٩٦٦
الزيادة						١٠٥٥٣٣			١٠٥٥٣٣
التقص						(١٥٢٧٧٧٢)	(١٠٢٨٧٤٣)		(٢٥٥٦٠١٥)
اجمالي الدخل الشامل									
ارباح الفترة									
الدخل الشامل الاخر									
الرصيد في ٢٠٢٣/١٢/٣١	٧٠٠٠٠٠٠٠٠	٩٠٩٠٧٨٩١	٢٠٠٣٥٣٥٧٠	٢٩٦٥٣٥٥٣	٤٦٧٢٣٣٥٢	(٧٧٩٠٧)	٥١٨٣٨٠٢٠	٨٠٦٤٢٧٧١	٥٧٠١٠١٢٥٥
الرصيد في ٢٠٢٣/٧/١	٧٠٠٠٠٠٠٠٠	٩٠٩٠٧٨٩١	٢٠٠٣٥٣٥٧٠	٢٩٦٥٣٥٥٣	٤٦٧٨٨٣٥٢		٥١٨٠٢٧٩٨		٤٨٩٥٠٦١٦٤
الزيادة					١٤٦٦٨١٤		٥٣٤٩٣٢٥		٢٥٣٥١٥٠١
التقص						(٥١٦٥٢٠)			(٥١٦٥٢٠)
اجمالي الدخل الشامل									
ارباح الفترة									
الدخل الشامل الاخر									
الرصيد في ٢٠٢٣/١٢/٣١	٧٠٠٠٠٠٠٠٠	٩٣٣٣٤١٣	٢١٣٦٢٠٧٧٨	٢٩٦٥٣٥٥٣	٤٨٧٥٥١٦٦	٢٣٢٦١١٢	٥٧١٥٢١٢٣	١٠٧٣٨١٢٧٩	٦٢١٧٢٢٤٢٤





قائمة التدفقات النقدية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ القيمة بالآلاف جنيه

٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١	رقم الايضاح	بيان
			<b>١- التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل</b>
١٠٤٠٥٦	١٣٨٥٥٦		صافي الربح قبل الضريبة
			<b>تسوية البنود الغير العادية</b>
٨٤٠٣	١٠٠٤٩		الاهلاك والاستهلاك
(٥٠١٨)	(٤٤٢)		مخصصات
			مخصصات انتفى الغرض منها
	١٠		باقي حصة مجلس الادارة
٣١	(١٩)		معيان رقم (٥)
	(٣٢١٨)		فوائد مدينة
١٧			خسائر ( ارباح ) تقييم العملات الاجنبية
			خسائر ( ارباح ) تقييم استثمارات مالية
(٤٧٨٤)	(١٧٣٨٨)		ضريبة الدخل
			<b>تسوية البنود التي تؤثر على الربح (الخسارة) ولا تدخل ضمن التدفقات من أنشطة التشغيل</b>
			خسائر ( ارباح ) بيع الأصول الثابتة
			خسائر ( ارباح ) بيع الاستثمارات المالية
			<b>تسوية التغيرات في ارصدة المخزون والحسابات المدينة والدائنة</b>
(٨٣٧٥٤)	٧٢٩٥٩		النقص ( الزيادة ) في العملاء والارصدة المدينة
(٢٦٨٦٥)	(١٣٨٠١٢)		النقص ( الزيادة ) في المخزون
٢١٤٨٩٥	٤٨٠٣٩		الزيادة ( النقص ) في الدائنون والارصدة الدائنة
٢٠٦٩٨١	١١٠٥٣٦		صافي النقدية من أنشطة التشغيل
			<b>٢- التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار :-</b>
(٢٥٦٠٩)	(٢٩٦٤٣)		مدفوعات لشراء الاصول الثابته والاصول طويلة الاجل
			متحصلات من بيع اصول ثابتة
			استبعاد اصول
٢٠٣٤٩	٢٨٨٤٩		فوائد مقبوضة
٣٩٦٣٢١	٣٧٠٠٨٠		متحصلات من بيع استثمارات مالية
(٥٩٩٩٨١)	(٥٢٩١٥٦)		مدفوعات لشراء استثمارات مالية
(٢٠٨٩٢٠)	(١٥٩٨٧٠)		صافي التدفقات من أنشطة الاستثمار
			<b>٣- التدفقات النقدية من أنشطة التمويل :-</b>
(١٣٤٦٧٢)	(١٧١٢٦١)		توزيعات ارباح مدفوعة
(٢٤٣١)	(١٢٧)		خسائر مرحلة
			مدفوعات لسداد قروض طويلة الاجل
(١٣٧١٠٣)	(١٧١٣٨٨)		صافي التدفقات النقدية في أنشطة التمويل
(١٣٩٠٤٢)	(٢٢٠٧٢٢)		التغير في حركة النقدية خلال الفترة المالية (٣+٢+١)
٣٢٣٨٤٢	٣٩٥٢٨٠		رصيد النقدية وما في حكمها اول الفترة المالية ٧/١
١٨٤٨٠٠	١٧٤٥٥٨		رصيد النقدية وما في حكمها آخر الفترة المالية ١٢/٣١

رئيس القطاع المالي

( محاسب / اشرف محمد عثمان )

*(Handwritten signature)*





## الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة فى ٢٠٢٣/١٢/٣١

### \*\* 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 ١١/٤/١٩٩٦ 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 .

### \*\* 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 .

### \*\* السجل التجارى :-

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

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

### \*\* النطاق الجغرافى :-

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 .

### \*\* ثانيا : السياسات المحاسبية :-

(١) تم إعداد القوائم المالية للشركتين بما يتمشى وأحكام القانون ٩٥ لسنة ١٩٩٢ ومع معايير المحاسبة المصرية الصادرة برقم ١١٠ لسنة ٢٠١٥ وتعديله بقرار وزيرة 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 العملات الأجنبية بالجنيه المصرى طبقاً لأسعار الصرف وقت التعامل ويوجد بشركة مطاحن مصر العليا رصيد بالبنوك بالعملة الأجنبية وبيانها التالى :-  
٩٢٥١٣,٠٢ دولار أمريكى وبما يعادل ٢٨٤٤٧٧٥,٣٦ 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 ٢٠٢٣/١٢/٣١ القيمة بالآلف جنيه

الإجمالي	أثاث	عدد وأدوات	وسائل النقل والانتقال	الآلات والمعدات	المباني والإنشاءات	الأراضي	البيان
٥٤١٣٢٦	١٢١١٦	١٧٥٠٦	٧٢٤٧٨	٣٢٤٧٦٦	١٠٧١٤٢	٧٣١٨	التكلفة فى ٢٠٢٣/٧/١
٢٣٩١٩	٥٢٣	٨٠	٥٦٦٩	٦٤٦٥	١١١٨٢		إضافات الفترة
							استيعادات الفترة
٥٦٥٢٤٥	١٢٦٣٩	١٧٥٨٦	٧٨١٤٧	٣٣١٢٣١	١١٨٣٢٤	٧٣١٨	التكلفة فى ٢٠٢٣/١٢/٣١
٣١٧٧٣٤	٨٩٩١	١١٠١٣	٥٨٠٩٣	١٨٩٧٤٧	٤٩٨٩٠		مجموع الإهلاك فى ٢٠٢٣/٧/١ م
٨٣٢٩	٣٧٤	٤٥١	١٣٠١	٤٠٧٨	٢١٢٥		إهلاك الفترة
							استيعاد الفترة
٣٢٦٠٦٣	٩٣٦٥	١١٤٦٤	٥٩٣٩٤	١٩٣٨٢٥	٥٢٠١٥		مجموع الإهلاك فى ٢٠٢٣/١٢/٣١
٢٣٩١٨٢	٣٢٧٤	٦١٢٢	١٨٧٥٣	١٣٧٤٠٦	٦٦٣٠٩	٧٣١٨	الرصيد فى ٢٠٢٣/١٢/٣١

= 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 وطريقة 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 ) ١٠٠% = أصول غير ملموسة ٢٠%

حيث بلغ إجمالي صافي الأصول الثابتة فى ٢٠٢٣/١٢/٣١ مبلغ ٣٢,٦٢٧ مليون جنيه

حركة الأصول الثابتة وإهلاكاتها فى ٢٠٢٣/١٢/٣١ القيمة بالآلف جنيه

الإجمالي	أصول بغرض البيع	أثاث	عدد وأدوات	وسائل النقل	الآلات	المباني والإنشاءات	الأراضي	البيان
٨٠٨٢٣	-	١٩٣٦	٢٠٤٤	٧٣٢٥	٣٧٦١٦	٢٦١٨٠	٥٧٢٢	التكلفة فى ٢٠٢٣/٧/١
٣١٤٧	٢٨٣٥	٢٧	-	-	٢٨٥	-	-	إضافات الفترة
-	-	-	-	-	-	-	-	استيعادات الفترة
٨٣٩٧٠	٢٨٣٥	١٩٦٣	٢٠٤٤	٧٣٢٥	٣٧٩٠١	٢٦١٨٠	٥٧٢٢	التكلفة فى ٢٠٢٣/١٢/٣١
٥٠٠٠٣	-	١٠٩٧	٢٠٢١	٦٠٧١	٢٦٩٤٦	١٣٨٦٨	-	مجموع الإهلاك فى ٢٠٢٣/٧/١
١٣٤٠	-	٦٣	-	٢٥٠	٦٨٠	٣٤٧	-	إهلاك الفترة
-	-	-	-	-	-	-	-	استيعاد الفترة
٥١٣٤٣	-	١١٦٠	٢٠٢١	٦٣٢١	٢٧٦٢٦	١٤٢١٥		مجموع الإهلاك فى ٢٠٢٣/١٢/٣١
٣٢٦٢٧	٢٨٣٥	٨٠٣	٢٣	١٠٠٤	١٠٢٧٥	١١٩٦٥	٥٧٢٢	الرصيد فى ٢٠٢٣/١٢/٣١



#### 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 وفقا 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 جنيه" :-

لم يتم إدراج قيمة الاستثمارات المالية طويلة الأجل لشركة وادى الملوك وقدرها ٤٠,٣٨٢ مليون جنيه بنسبة ٥٧,٦٨ ٪ من رأس المال بقائمة المركز المالى فى ٢٠٢٣/١٢/٣١ .

#### \*\* ثالثا : بيان حقوق الملكية :-

= 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 :- ٥٧,٦٨ ٪ شركة مطاحن مصر العليا .  
٢١,١٦ ٪ الشركة العامة لمخابز القاهرة .  
٢١,١٦ ٪ الشركة العامة للصوامع والتخزين .

#### \*\* حقوق الأقلية :-

بلغت حقوق الأقلية ٥٧,١٥٢ مليون جنيه وتتمثل فى :-

رأس المال	٢٩,٦١٨ مليون جنيه
الاحتياطيات	٢٥,٨٢١ مليون جنيه
أرباح (خسائر) مرحلة	١,٧١٣ مليون جنيه

= بلغ فائض شركة وادى الملوك للطحن والصناعات الملحقة عن الفترة المنتهية فى ٢٠٢٣/١٢/٣١ مبلغ وقدره ٣٣,١٢٥ مليون جنيه قبل الضريبة ومبلغ ٢٥,٦٧٢ مليون جنيه بعد الضريبة .

#### رابعا : 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 بجلستها المنعقدة فى ٢٠٠٨/٥/٢٧ على تغيير موعد انتهاء السنة المالية للشركة فى ٦/٣٠ من كل عام بدلا من ١٢/٣١ وذلك اعتبارا من ٢٠٠٨/٦/٣٠ .

#### خامسا : المعاملات مع الأطراف ذوى 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 ٢٠٢٣/١٢/٣١ .  
= يوجد أرصدة قمح ملك شركة مطاحن مصر العليا فى ٢٠٢٣/١٢/٣١ وقدرها ٧١٨١,٤٩ طن طرف شركة وادى الملوك للطحن والصناعات الملحقة لطحنها بمعرفة شركة وادى الملوك للطحن والصناعات الملحقة لحساب شركة مطاحن مصر العليا .

رئيس القطاع المالى

تحريراً فى : ٢٠٢٤/١٠/٢٤

" محاسب / أشرف محمد عثمان "





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 ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ 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 . 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 مسؤوليتنا 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 ٣١ ديسمبر 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 ٣٤٠,٥٥٧,٠٣٢ جنيه مصرية و ١٦٥,٧٠٣,٩٧٧ اجنيه مصرية و ٦٥٥,٦٣٣,٤٢٨ جنيه مصرية و ٦٢٩,٩٦١,٧٢٩ جنيه مصرية على الترتيب من إجمالى الأصول و الإلتزامات و الإيرادات و المصروفات المجمعة فى ٣١ ديسمبر 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 التأميم 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<sup>٢</sup> من أرض مستودع القصير ، ٢٠٠٣٥ م<sup>٢</sup> أرض مجمع كوم أمبو ، مساحة ١٧٦,٥٣ م<sup>٢</sup> 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<sup>٢</sup> أرض مطحن ناصر نجع حمادى والمخبز الآلى نجع حمادى ، ٢٣٢٢ م<sup>٢</sup> 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 ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ على كبار العملاء ( هيئة السلع التموينية ، الشركة العامه للصوامع و التخزين ، شركة مطاحن شرق الدلتا ، امال محمد عبد المبدى ، محمد نصر الدين بدران ، شركة مصر للصناعات الغذائية - باستا مصر) 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 ٣١ ديسمبر 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 ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ .

## - شركة وادى الملوك :-

ظهر رصيد حسابات الأصول الثابتة فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ بنحو ٣٢,٦٢٨ مليون جنيه بعد خصم مجمع الإهلاك البالغ نحو ٥١,٣٤٣ مليون جنيه والتي تم إثباتها وفقاً للأرصدة الدفترية وتم إحتساب إهلاك الآلات على أساس العمر الإنتاجى المتوقع .





فيما عدا التسويات في القوائم المالية الدورية المجمعة الواردة اعلاه وفي ضوء فحصنا المحدود لم يتم 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 ٢٠٢٣ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن الستة أشهر المنتهية في 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 في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ بلغت ١٩,٠٩٦ مليون جنيه مصرى وفقاً لما هو وارد بالإيضاحات المتممة لذلك نوصى بضرورة مراجعة العمر الانتاجي 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 في يونيو ٢٠١٤ .
- ٣- لم يتم حتي تاريخه حسم بعض الدعاوي القضائية المتداولة ( المرفوعة من الشركة على الغير أو من الغير على الشركة ) على النحو التالي :-

• لم يتم تحرير عقد بيع لمساحة ٢م١٧٦.٣ مشتراه من محافظة القاهرة تمثل جزء من مساحة أرض مستودع غمرة ونري ضرورة متابعة الإجراءات القانونية للفصل في تلك الدعاوي وتحرير عقد بيع مساحة الزوائد بأرض غمرة .

• الدعوى رقم ٢٠٧ لسنة ٢٠١٧ م . ك . إسنا ( ربيع و تسليم ) مساحة ٦ ط ٢ سهم مرفوعة من / مهدي عبدالنبي و آخرين ضد الشركة و حكم فيها بالقبول بجلسه ١٤ يونيو ٢٠٢٢ و تم عمل إستئناف و قيد برقم ٦١٢ لسنة ٤١ س . ع الأقصر و محدد لنظره جلسة ٥ ديسمبر ٢٠٢٣ ثم ٨ فبراير ٢٠٢٤ للتقرير .

• الدعوى رقم ٢٨٢ لسنة ٢٠٠٩ م . ك . قنا ( تثبيت ملكيه لمساحة ٩ ط ، ١٨ سهم ) مرفوعة من / محمد أحمد الراوى و آخرين ضد الشركة و آخرين و حكم فيها بجلسه ٢٦ مايو ٢٠٢٢ بالقبول و تم عمل إستئناف من الشركة ضده برقم ٨٩١ ل ٤١ س . ع . قنا و كان محجوز للحكم ١٣ ديسمبر ٢٠٢٣ ثم ١٤ فبراير ٢٠٢٤ مد أجل الحكم .

• الدعوى رقم ٣١٣ لسنة ٢٠٢٢ عمالي ك . سوهاج ( إلغاء قرار فصل ) المرفوعة من أحمد محمد أحمد محمد ضد الشركة جلسة ٦ فبراير ٢٠٢٤ لسند الوكالة . و بخصوص مبلغ ٦٢٧ ٦٦ جنية مديونيته مستحقه طرفه قيمه التصرف في كميته من الأقماع حوالى ١١٨,١٥ طن يوم ٢٣ يوليو ٢٠٢٩ و الواردة بها المطالبه من مديرية التموين و التجارة الداخليه بتاريخ ٧ أغسطس ٢٠٢٠ تم خصمها بالمطابقه مع الهيئه العامه للسلع التموينيه بتاريخ ٣ سبتمبر ٢٠٢٠ و مقامه ضده الجنايه رقم ١٣٨٧٥ لسنة ٢٠١٩ جنايات سوهاج بتهمة الإختلاس و الإستيلاء و حكم فيها بالبراءه و رفض الدعوى المدنيه و تم الطعن بالنقض برقم ١٦٢٨٨ لسنة ٩٢ نقض و محدد لنظره ٢٣ مارس ٢٠٢٤ أول جلسه .



- ١٠- تبين لنا تحمل الشركة مبلغ ١,١٨٥ ألف جنيه مصرى غرامات طرق فى ٣١ ديسمبر 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 صافى الربح فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ قبل الضريبة نحو مبلغ ١٠٥,٤٣٢ مليون جنيه مصرى مقابل ٧٨,٨٦٧ مليون جنيه مصرى بزيادة قدرها ٢٦,٥٦٥ مليون جنيه بنسبة ٣٣,٦٨ % ، وقد ساهمت الإيرادات العرضية الناتجة من غير أنشطة الشركة الرئيسية بنحو مبلغ ٤٦,٤٢٦ مليون جنيه مصرى وبنسبة ٤٤,٠٣ % من الربح المحقق قبل الضريبة .
- ١٢- تبين لنا زيادة إيرادات النشاط الجارى فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ عن الفترة المماثلة من العام السابق نحو مبلغ ٤٤,٠٠٢ مليون جنيه .
- ١٣- تبين لنا أن كمية الأقماع المطحونة لإنتاج دقيق ٨٧.٥% ، ٧٢% كمية قدرها ٤٩٣٩٥٤ طن بنسبة ١٠١,٩٢ % من الفترة المماثلة من العام السابق وبنسبة ١٤٢,٩٤ % 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 فى أنشطة الشركة المختلفة .

نصر أبو العباس أحمد

تحريراً فى : ٢٨ فبراير ٢٠٢٤

محاسب ومراجع قانوني

سجل المحاسبين والمراجعين رقم ٥٥١٨

ش.م.م. بالهيئة العامة للرقابة المالية ١٠٦

سجل مراقبي الحسابات بالبنك المركزي المصري رقم ٣٠٤

سجل مراقبي الحسابات بالجهات المركزي للمحاسبين ١٢٤١

نصر أبو العباس أحمد - أعضاء Morison Global

