



شركة مطاحن مصر العليا

شركة مساهمة مصرية

خاضعة لإحكام القانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١

المركز المالى

فى ٢٠٢٣/٩/٣٠

اكتوبر ٢٠٢٣



تقرير  
عن اعداد المركز المالي في ٢٠٢٣/٩/٣٠ م  
=====

اولاً : تم اعداد المركز المالي في ٢٠٢٣/٩/٣٠ وحساب العمليات الجارية عن الفترة من ٢٠٢٣/٧/١ حتى ٢٠٢٣/٩/٣٠ وطبقاً للقوائم المالية المرفقة ... وفيما يلي حسابات النتيجة :-

( ١ ) الإيرادات :-

اجمالي مبيعات انتاج تام	٩١٠٤١٠٠٢٧١
تغير مخزون انتاج غير تام	٠٠٠٠٠
تغير مخزون انتاج تام	٢٠٦٨٩٨٧٩٨
	<hr/>
	٩٣١٠٩٩٩٠٦٩
اجمالي مبيعات بضائع مشتراه	٠٠٠٠
تغير مخزون بضائع مشتراه	(٠٠٠٠٠٠)
خدمات مباحة	٥٨١٧٠٦٠١٥٩
ايرادات تشغيل للغير	١٢٠٠٧٦٨٣٥٢٤
ايرادات استثمارات مالية	١٠٧٨٣٢٤٥٦٢
ايرادات استثمارات عقارية	١٠٠٥٢٢٥٦٠
فوائد دائنة	٤٧٧٣٠٤١٢٤
مخصصات انتفى الغرض منها	٠٠٠٠
ارباح بيع اوراق مالية	٠٠٠٠
ارباح بيع مخلفات	٧٠٧٦٦٨
ارباح بيع خامات ومواد وقطع غيار	٠٠٠٠
تعويضات وغرامات	٣٧٤٢٢٣٧٤
إيجارات دائنة	٣٣١٠٤٠٠٠
ايرادات متنوعة	١٥٥٩٤٣٠٨
ارباح فروق عمله	٠٠٠٠
ايرادات سنوات سابقة	٠٠٠٠
ارباح رأسمالية	٠٠٠٠
ايرادات وارباح غير عادية	٠٠٠٠
	<hr/>
جملة الإيرادات	٢٨٨٧٨٧٢٢٣٤٨

( ٢ ) المصروفات :-

خامات ومواد وقود وقطع غيار	١٤٠٥٣٢٠٧٦٤٢
الأجور النقدية	٥٩٧٦٧١٥٥٤٤
مزايا عينية	٥٠٢١٤٧٨٩٧
تأمينات إجتماعية	٩٤٥٠٣٢٨٤٢
	<hr/>
	٧٤٢٣٨٩٦٢٨٣
	<hr/>
	٢١٤٧٧١٠٣٩٢٥



المصروفات	
خدمات مشتراه	١١٦٩٩٥٦٣.٦٥
الإهلاك والإستهلاك	٤١١١٨٥٠.٨٢
فوائد	٠.٠٠
ايجارات عقارات	١٦٢٥١٦٠.٤٩
ضرائب عقارية	١٨٠١٨٤.٧٥
ضرائب غير مباشرة على النشاط	٤٦٧٥٨.٥٤
	<hr/>
	١٧٦٦٣٥١٨.٢٥
مشتريات بضائع بغرض البيع	٠.٠٠
مخصصات بخلاف الإهلاك	٠.٠٠
خسائر بيع خامات ومواد ووقود وقطع غيار	٠.٠٠
تعويضات وغرامات	٤٧٧٣٧٨.٨٥
تبرعات واعانات	٥٠٠٠.٠٠
خسائر تقييم استثمارات مالية	٠.٠٠
المساهمة التكافلية	٧١٦٧٩٥.٥٩
خسائر فروق عمله	٠.٠٠
مصروفات سنوات سابقة	٠.٠٠
	<hr/>
	١١٩٩١٧٤.٤٤
	<hr/>
جملة المصروفات	٢٣٣٦٣٣٧٣١.٩٤

بلغ الفائض عن الفترة من ٢٠٢٣/٧/١ حتى ٢٠٢٣/٩/٣٠ مبلغ ٥٥١٥٣٤٩١.٥٤ جنيهاً قبل خصم الضرائب

**ثانياً: الخطة الانتاجية :-**

تم طحن كمية قدرها ٢٤٢٦٦١ طن قمح مقابل ٢٤٣٢٦٣ طن خلال الفترة المماثلة ونسبة ٩٩.٧٥% وكان المستهدف ١٧٢٧٨١ طن خلال نفس الفترة ونسبة ١٤٠.٤٤% كما تم خبز كمية ٣٩٣٠ جوال دقيق ١٠٠ ك لإنتاج الخبز مقابل ٤٠٦٠ جوال خلال الفترة المماثلة من العام السابق ونسبة ٩٦.٨٠%

**ثالثاً: الخطة الاستثمارية:-**

المنصرف من الاستثمارات خلال الفترة مبلغ ٤.٨٥٠ مليون جنيه

الرئيس التنفيذي

( محاسب / عبد القادر السيد احمد )



قائمة المركز المالي المستقلة في ٢٠٢٣/٩/٣٠

٢٠٢٣/٠٦/٣٠	٢٠٢٣/٠٩/٣٠	رقم الايضاح	البيــــــــان
			<u>الأصول</u>
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
٢٢٣٥٩٢٨٠.١	٢٢٠.١٨٩١٢٧.٩٠	٨	الأصول الثابتة (بالصافي)
٨٤.٥٧٤.٠٨	٨٩٢٣٩٦.٧.٦٦	٩	مشروعات تحت التنفيذ
٣٧٥٩٢٩٥١	٣٧٤.٠٢٩٨٥.٩٠	١/١٠	استثمارات عقارية (بالصافي)
٤٠.٣٨١٥٦.٠	٤٠.٣٨١٥٦.٠٠	١٠/ب	استثمارات في اسهم شركات تابعة
٠	٠.٠٠		استثمارات في وثائق استثمار
٣٨٥٦٢٤٧٢.٠	٣٨٧٢١٣٢٨١.٤٦		اجمالي الأصول غير المتداولة
			<u>الأصول المتداولة</u>
			المحزون
١٥٤٦٨٨٢٤٣	١٩٢٨٣٥٨٤٩.١٧	٦	علاء واوراق قبض (بالصافي)
١١٨٦٣٢.٥٣	١٣.٨٣٣٥٨١.٣٨	١٧	حسابات مدينة لدى الشركات القابضة / التابعة / الشقيقة
٩٩٢٥٨٢٤	١٢.٣٧.٠٢٢.٤٦	١٨	حسابات مدينة لدى المصالح والهيئات
٤٣٣٤٥٧٣٢	٤٥٢٨٨٥٤٦.٨٥	١٩	ايرادات مستحقة التحصيل (بالصافي)
٦٦١٦٢٦.٠	٦٣٦٢.٦٨.١٦	٢٠	مصروفات مدفوعة مقدماً
٩.٩٩٣١	٠.٠٠	٢١	حسابات مدينة أخرى (بالصافي)
٤٤٤٥٩٥٥٩	٤٥٧.٨٢٧٦.٤٨	٢٢	إستثمارات مالية متداولة
١٨٢٥.٣٨٤.٠	١٨٧٥٧٦٤٦٠.٠٠	٢/١٠	نقدية بالصندوق ولدى البنوك
٢٦١٢٨٧١٨٥	٢٦٢٧٧.١١٢.٦٥	١١	مورنون (أرصدة مدينة) (بالصافي)
٨٢٨٤١٢٤	١٨٤٤٧٨٢٢.٧٥		اجمالي الأصول المتداولة
٨٣.٦٥٢٧٥١	٩.١٨٥٩٧٣٩.٩٠		اجمالي الأصول
١٢١٦٢٧٧٤٧١	١٢٨٩.٧٣.٢١.٣٦		<u>حقوق الملكية والالتزامات</u>
			<u>حقوق الملكية</u>
٧.٠٠٠.٠٠٠	٧.٠٠٠.٠٠٠.٠٠	١٢	رأس المال المصدر والمدفوع
٣٣٧٣٥.٦١١	٣٣٧٣٥.٦١١.٦٥	١٣	الاحتياطيات
٣٣٣١.٠٣	٢٨٤٨٣٩.٣٨	١٤	ارباح (خسائر) مرحلة
١٥٤٥٤٨١٣٨	١٥٤٥٤٨١٣٧.٩٣	٣٥	فانص عام ٢٠٢٣/٢٠٢٢
	٤٢٧٤٣٩٥٥.٩٤	٣٦	ارباح (خسائر) الفترة
٥٦٢٢٣١٨٥٢	٦.٤٩٢٧٥٤٤.٩٠		اجمالي حقوق الملكية



تابع قائمة المركز المالي المستقلة في ٢٠٢٣/٩/٣٠

٢٠٢٣/٠٦/٣٠	٢٠٢٣/٠٩/٣٠	رقم الايضاح	البيان
			<u>الإلتزامات غير المتداولة</u>
٥٠٤٦٢٢١٢	٥٠٤٦٢٢١٢.٢٥	١٥	التزامات صريحية مؤجلة
٠	٠.٠٠		قروض طويلة الأجل
٥٠٤٦٢٢١٢	٥٠٤٦٢٢١٢.٢٥		اجمالي الإلتزامات غير المتداولة
			<u>الإلتزامات المتداولة</u>
٥٠٢٤٧١٧٩	٤٩٩٨٩٩٥٣.٠٩	١٦	مخصصات
٢٩٥٨٠٢٢٥٨	٣٣١٨٩١٨٨١.٧٤		موردون وأوراق دفع
٧٧٤٩١٠٢٦	٧٤٥٤٩٢٦٣.٤٨	٢٣	حسابات دائنة للمصالح والهيئات
٠	٠.٠٠		دائنة التوزيعات
٥٤٥٨٥٧٨٧	٥٣٩٢٥٢٨٥.٥٢	٢٤	مصروفات مستحقة السداد
٣٣٩٧٨٧	٩٨٧٣١.٠٠	٢٥	ايرادات محصلة مقدماً
٥٧٣٠٣٩٩٦	٦٤٠٠٨٤٢١.٨٥	٢٦	حسابات دائنة أخرى
٦٧٨١٣٣٧٤	٥٩٢١٩٧٢٧.٥٣		عملاء (أرصدة دائنة)
٦٠٣٥٨٣٤٠٧	٦٣٣٦٨٣٢٦٤.٢١		اجمالي الإلتزامات المتداولة
١٢١٦٢٧٧٤٧١	١٢٨٩٠٧٣٠٢١.٣٦		مجموع حقوق الملكية والإلتزامات

الرئيس التنفيذي

(محاسب/عبدالقادر السيد أحمد)

رئيس القطاع المالي

(محاسب/اشرف محمد عثمان)

مراقب الحسابات





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

٢٠٢٢/٠٩/٣٠	٢٠٢٣/٠٩/٣٠	رقم الإيضاح	البيان
			<b>إيرادات النشاط</b>
٩١٥٦٢٠٠٤	٩١٠٤١٠٠٢.٧١		إجمالي مبيعات إنتاج تام
٠	٠.٠٠		إجمالي مبيعات بضائع مشتراه
٣٩٣٠١٣٠١	٥٨١٧٠٦٠١.٥٩		خدمات مساعة
١١٢٣٠٠٢٧٤	١٢٠٠٧٦٨٣٥.٢٤	٢٧	إيرادات تشغيل للغير
٨٦٧٧٣٢	١٠٠٥٢٢٥.٦٠	٣٣	إيرادات استثمارات عقارية
٢٤٤٠٣١٣١١	٢٧٠٢٩٣٦٦٥.١٤		إجمالي إيرادات النشاط
			<b>تكاليف النشاط</b>
(١٨٤٣٦٢٥٦٦)	(١٩٦٨٨٦٦١٤.٣١)		تكلفة إنتاج أو شراء الوحدات المباعة
(٤٧٣٧٧٥٨)	(٤٧٧٦٦١٨.٩٨)		التكاليف التسويقية (البيع والتوزيع)
(١٨٩١٠٠٣٢٤)	(٢٠١٦٦٣٢٣٣.٢٩)		إجمالي تكاليف النشاط
٥٤٩٣٠٩٨٧	٦٨٦٣٠٤٣١.٨٥		مجمل الربح
			<b>يضاف إليه :-</b>
٧٤٦٦١٧٤	١٠٧٨٣٢٤٥.٦٢	٣٢	إيرادات استثمارات مالية
٠	٠.٠٠		مخصصات انتفى الغرض منها
١٠٤٥٠٧٩	٨٦٨٢٨٣.٥٠	٢٨	إيرادات وأرباح أخرى
			<b>يخصم منه :-</b>
(٢٦٤٣٤٤١٤)	(٢٨٧٠٢٣٣٦.٢٣)	٢٩	المصروفات الإدارية والعمومية
(٠)	(٠.٠٠)		مخصصات بخلاف الإهلاك
(١١٧٧٨٦٧)	(١١٩٩١٧٤.٤٤)	٣٠	إعفاء وخسائر
٣٥٨٢٩٩٥٩	٥٠٣٨٠٤٥٠.٣٠		أرباح النشاط
٤٦٧٩١٤٩	٤٧٧٣٠٤١.٢٤	٣٤	إيرادات تمويلية
(٠)	(٠٠٠.٠٠)		مصروفات تمويلية
٤٠٥٠٩١٠٨	٥٥١٥٣٤٩١.٥٤		صافي أرباح النشاط
			<b>يضاف إليها ( يخصم منها ) :-</b>
(١٧٢٥٧)	٠٠.٠٠	٣١	أرباح ( خسائر ) فروق العملة
٠	٠.٠٠		أرباح ( خسائر ) رأسمالية
٤٠٤٩١٨٥١	٥٥١٥٣٤٩١.٥٤	٣٦	صافي أرباح ( خسائر ) الفترة قبل الضريبة
٩١١.٦٦٧	١٢٤٠٩٥٣٥.٦٠		صراوات الدخل
٣١٣٨١١٨٤	٤٢٧٤٣٩٥٥.٩٤	٣٦	صافي أرباح ( خسائر ) الفترة
٤.٤٨	٦.١١	٣٧	نصيب المسهم في صافي أرباح الفترة

الرئيس التنفيذي

(محاسب/عبد القادر السيد أحمد)

رئيس القطاع المحاسبي

(محاسب/أشرف محمد عثمان)

محاسب/نصر أبو العباس أحمد  
سجل هيئة سوق المال



قائمة الدخل الشامل المستقلة

عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٣/٩/٣٠

٢٠٢٢/٩/٣٠	٢٠٢٣/٩/٣٠	رقم الايضاح	البيانات
٣١٣٨١١٨٤	٤٢٧٤٣٩٥٥.٩٤	٣٦	أرباح الفترة
			بنود الدخل الشامل الاخر
٣١٣٨١١٨٤	٤٢٧٤٣٩٥٥.٩٤		اجمالي الدخل الشامل عن الفترة

الرئيس التنفيذي  
(محاسب/عبد القادر السيد احمد)



رئيس القطاع المالي

(محاسب/اشرف محمد عثمان)

محاسب/ نصر ابو العباس احمد  
سجل هيئة سوق المال



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

بيانات	رأس المال المسجل والممنوع	احتياطي قانوني	احتياطي نظامي	احتياطي رأسمالي	احتياطيات اخرى	أرباح مرحلة	أرباح الفترة	الإجمالي
الرصيد في ٢٠٢٢/٧/١	٧٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠	٨٣٣٢١٢٢٨.١٧	١٨٠٩١٤٣٣٨.٠١	٢٨٧٧٧٨٢٢٣.٨٨	٣٣٤٨١٣٧٨.٧٨	٣٣٢٤٦١.٦٨	١٣١٤٤٠٢٨٢.٥٤	٥٢٨٢٧٢٨١٣.٠٦
الزيادة						١٣٩٤٨٢.٥٤		١٣٩٤٨٢.٥٤
التقص						(٩٢٧٦٨.٦٠)		(٩٢٧٦٨.٦٠)
أرباح الفترة								
الإجمالي								
الدخل الشامل الاخر								
الرصيد في ٢٠٢٢/٩/٣٠	٧٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠	٨٣٣٢١٢٢٨.١٧	١٨٠٩١٤٣٣٨.٠١	٢٨٧٧٧٨٢٢٣.٨٨	٣٣٤٨١٣٧٨.٧٨	٣٧٩١٧٥.٦٢	١٦٢٨٢١٤٢٧.٣٧	٥٥٩٧٠٠٧١١.٨٣
الزيادة						٣٣٣١.٠٣	١٥٤٥٨١٣٧.٩٣	٥٢٢٢٣١٨٥٢.٥٨
التقص						٢٣٠٦٢.٤١		٢٣٠٦٢.٤١
أرباح الفترة						(٧١٣٢٦.٠٣)		(٧١٣٢٦.٠٣)
الإجمالي								
الدخل الشامل الاخر								
الرصيد في ٢٠٢٣/٩/٣٠	٧٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠	٨٣٣٢١٢٢٨.١٧	١٨٧٥٠٢٧٧٥.٢٢	٢٨٧٧٧٨٢٢٣.٨٨	٣٧٧٤٨٣٨٤.٣٨	٢٨٤٨٣٩.٣٨	١٩٧٢٩٢٠٩٣.٨٧	٦٠٤٩٢٧٥٤٤.٩٠





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

رقم الايضاح	٢٠٢٣/٠٩/٣٠	٢٠٢٢/٠٩/٣٠	بيان
			<b>١- التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل</b>
	٥٥١٥٣	٤٠٤٩٢	صافي الربح قبل الضريبة
			<b>تسوية البنود الغير العادية</b>
	٤١١٢	٣٤٨٧	الاهلاك والاستهلاك
	(٢٥٧)	(٤٩١٩)	مخصصات
			مخصصات انتفى الغرض منها
		٢	باقي حصة مجلس الادارة
	٢٨٥	٣٧٧	معيار رقم (٥)
			فوائد مدينة
		١٧	خسائر ( ارباح ) تقييم العملات الاجنبية
			خسائر ( ارباح ) تقييم استثمارات مالية
			ضريبة الدخل
			<b>تسوية البنود التي تؤثر على الربح (الخسارة) ولا تدخل ضمن</b>
			<b>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>
	(٢٦٥٠٤)	(٢٦٠٢١)	النقص ( الزيادة ) في العملاء والارصدة المدينة
	٣٨١٤٨	٣٥٥٥٦	النقص ( الزيادة ) في المخزون
	١١٤٤٣١	١٧٣٠١٦	الزيادة ( النقص ) في الدائنون والارصدة الدائنة
	١٨٥٣٦٨	٢٢٢٠٠٧	صافي النقدية من أنشطة التشغيل
			<b>٢- التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار :-</b>
	(٥٧٠٠)	(١٠٠٢٧)	مدفوعات لشراء الاصول الثابتة والاصول طويلة الاجل
			متحصلات من بيع اصول ثابتة
	٩٣٩١	٧٧٨٦	فوائد مقبوضة
	١٨٢٥٠٤	١٩٥٧٥٨	متحصلات من بيع استثمارات مالية
	(٣٧٠٠٨٠)	(٣٩٦٣٢١)	مدفوعات لشراء استثمارات مالية
	(١٨٣٨٨٥)	(٢٠٢٨٠٤)	صافي التدفقات من أنشطة الاستثمار
			<b>٣- التدفقات النقدية من أنشطة التمويل :-</b>
			توزيعات ارباح مدفوعة
			مدفوعات لسداد قروض طويلة الاجل
	(٠٠)	(٠٠)	صافي التدفقات النقدية في أنشطة التمويل
	١٤٨٣	١٩٢٠٣	التغير في حركة النقدية خلال الفترة المالية (٣+٢+١)
	٢٦١٢٨٧	٣٠١٦٨٤	رصيد النقدية وما في حكمها اول الفترة المالية ٧/١
	٢٦٢٧٧٠	٣٢٠٨٨٧	رصيد النقدية وما في حكمها آخر الفترة المالية ٩/٣٠

رئيس القطاع المالي

(محاسب / اشرف محمد عثمان)



الإيضاحات المتممة للقوائم المالية فى ٢٠٢٣/٩/٣٠ م

نبذة عن الشركة :-

تأسست شركة مطاحن مصر العليا 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 إعتباراً من ١٩٩٦/١١/٤ تاريخ انعقاد الجمعية العامة غير العادية للشركة وقد تم نشر النظام الأساسى للشركة بصحيفة الشركات .

نشاط الشركة :-

طحن الحبوب وخاصة القمح المحلى والمستورد وتصنيع الخبز وتصدير منتجات الحبوب وإنشاء العقارات أو الاتجار فيها سواء بالتمليك أو التأجير .  
مدة الشركة :- خمسة وعشرون عاماً اعتباراً من ٢٠٢٢/٣/٣١

السجل التجارى :-

الشركة مقيدة بالسجل التجارى رقم ٥١٠٩٣ سجل تجارى سوهاج .

النطاق الجغرافى :-

محافظات سوهاج وقنا والأقصر وأسوان والبحر الأحمر.

السياسات المحاسبية :-

١- أعدت القوائم المالية بما يتمشى وأحكام القانون ٩٥ لسنة ١٩٩٢ ومع معايير المحاسبة المصرية الصادرة برقم ١١٠ لسنة ٢٠١٥ ويتم التسجيل بالدفاتر على أساس التكلفة التاريخية

٢- تم تسجيل الإيرادات والمصروفات طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

٣- تم تقييم الأصول الثابتة بتكلفتها التاريخية وتحسب 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 ٢٠٢١/٤/٢٠ بجلسة ٢٠٢١/٤/٢٨ وفقاً لما يلى :

= الاستثمار العقارى ٢ %

= آلات ومعدات المطاحن ٥ %

= آلات ومعدات الصوامع ٤ %

= وسائل النقل الثقيل ١٠ %

٤- أعدت قائمة التدفقات النقدية وفقاً للمعيار المحاسبى رقم (٤) بطريقة غير مباشرة .

٥- تقييم العملات الاجنبية :

كافة تعاملات الشركة يتم إثباتها بالجنيه المصرى ويتم إثبات المعاملات الاجنبية بالجنيه المصرى طبقاً لأسعار الصرف السارية وقت التعامل و يوجد لدى الشركة رصيد بالبنوك بالعملات الأجنبية بيانها كالتالى :-

٩٥٢٣٠,٠٢ دولار أمريكى وبما يعادل ٢٩٢٨٣٢٣,١١ جنيه

ويتم معالجة فروق التقييم بقائمة الدخل .

البيان	٢٠٢٣/٦/٣٠	٢٠٢٣/٩/٣٠
مخزن الخامات	٤٥١٤٧٦١٤	٨١٠٤٢٣٩٥
مخزن الوقود	١٠١٣٠١٥٦	٧٠٧٩١٨٧
مخزن قطع غيار ومهمات	٦٥٩١٣٢٤٥	٦٦٦٧٢٤٣٨
مخزون مواد تعبئة وتغليف	١٩١٣٤٧٦٥	١٦٨٩٥٩٣٦
مخزون إنتاج تام	٤٥٤٢٤١٣	٦٦١١٤٠١
اعتمادات مستندية لشراء سلع وخدمات	٩٨٢٠٠٥٠	٧٥٣٤٤٩٢
<b>** الإجمالي</b>	<b>١٥٤٦٨٨٢٤٣</b>	<b>١٩٢٨٣٥٨٤٩</b>

- (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 الانتاج التام بالتكلفة .  
(٤) بلغ رصيد الأقماع المحلية ملك هيئة السلع التموينية بصوامع وشون وبنكرز الشركة فى ٢٠٢٣/٩/٣٠ كمية قدرها ١٨٦٦٨٥.٦١٥ طن مختلف الدرجات دفتريا بقيمة قدرها ١٨٧٨,٠٥٧ مليون جنيه .  
(٥) بلغ رصيد الأقماع المستوردة ملك هيئة السلع التموينية بصوامع الشركة فى ٢٠٢٣/٩/٣٠ كمية قدرها ١٦٦٨,٠٦٩ طن مختلف الدرجات دفتريا بقيمة قدرها ١١٦,٨٧٨ مليون جنيه .  
\* تضمن مخزون الخامات كمية ٧٠٧٥,٩١ طن قمح ملك شركة مطاحن مصر العليا لدى شركة وادى الملوك للطحن والصناعات الملحقة لطحنها بمعرفة شركة وادى الملوك للطحن والصناعات الملحقة لحساب شركة مطاحن مصر العليا بقيمة قدرها ٨٦,٥٥٥ مليون جنيه .

## ٧- اثبات الإيراد :

- \* يتم الاعتراف بالإيرادات عند التأكد من تحقق الإيراد الناتج عن النشاط الاقتصادى للشركة .  
\* يتم إثبات إيرادات المبيعات عند إصدار الفواتير وتسليم البضاعة للعملاء .  
\* يتم إثبات إيرادات الفوائد الدائنة وفقا لأسعار الفائدة لدى البنوك المتعامل معها .  
(٨) الأصول الثابتة وإهلاكاتها :

- تظهر الأصول الثابتة بتكلفتها التاريخية وتحتسب إهلاكاتها بطريقة القسط الثابت وفقا لما هو متبع فى الأعوام السابقة .  
- توجد أصول ثابتة (الآلات) تم إهلاكها بالكامل وما زالت تعمل وهى :-

اسم القطاع	اسم الموقع	إجمالى التكلفة	مجمع إهلاك
سوهاج	مطحن جرجا	١٠٢٤٢٦١٦	١٠٢٤٢٦١٦
	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	مطحن ناصر كوم أمبو	٧٠٨١٦٦٤	٧٠٨١٦٦٤
	ورشة قطاع أسوان	٥٩٦٤٥	٥٩٦٤٥
	ورشة كوم أمبو	١٥٦٢٠	١٥٦٢٠
<b>** الجملة</b>		<b>١٨٥٦٦٢٧٣</b>	<b>١٨٥٦٦٢٧٣</b>

القيمة بالآلاف جنيه

الأصول طويلة الأجل وحركة الأصول الثابتة والإهلاك الخاص بها فى ٢٠٢٣/٦/٣٠

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

حركة الاستثمارات العقارية في ٢٠٢٣/٩/٣٠  
 \* تم تقييم الاستثمارات العقارية بتكلفتها التاريخية وتحتسب إهلاكاتها بطريقة القسط الثابت وفقاً لما هو متبع في الأعوام السابقة.  
 = تم تأثير قائمة الدخل بالمصروفات والإيرادات.

القيمة بالألف جنية			
البيان	الأراضي	المباني	الإجمالي
التكلفة في ٢٠٢٣/٧/١	٦١٧	٤٦٤٨٩	٤٧١٠٦
إضافات الفترة	-	-	-
التكلفة في ٢٠٢٣/٩/٣٠	٦١٧	٤٦٤٨٩	٤٧١٠٦
مجموع الإهلاك في ٢٠٢٣/٧/١	-	٩٥١٣	٩٥١٣
إهلاك الفترة	-	١٩٠	١٩٠
مجموع الإهلاك في ٢٠٢٣/٩/٣٠	-	٩٧٠٣	٩٧٠٣
الرصيد في ٢٠٢٣/٩/٣٠	٦١٧	٣٦٧٨٦	٣٧٤٠٣

(٩) مشروعات تحت التنفيذ:  
 \* ويتم تقييمها بالمنصرف الفعلي على المشروعات في تاريخ ٢٠٢٣/٩/٣٠. القيمة بالجنيه  
 أ- التكوين الاستثماري يتضمن:

البيان	٢٠٢٣/٩/٣٠	٢٠٢٣/٦/٣٠
أراضي	٢٧١٠٢٦٥١	٢٧١٠٢٦٥١
المباني	٤٤٤٩٥١٨٢	٤١٨٧٥٧٧٩
الألات	٧٤٤٥٠١٦	٥٧٣٢٢١٩
وسائل نقل	-	-
** الإجمالي	٧٩٠٤٢٨٤٩	٧٤٧١٠٦٤٩

بالجنيه

ب- الانفاق الاستثماري يتضمن :-

البيان	٢٠٢٣/٩/٣٠	٢٠٢٣/٦/٣٠
جهاز تنمية مدينة أسوان الجديدة ( أرض مدينة توشكى )	٨٠٤٦٧٥٩	٨٠٤٦٧٥٩
شركة الانصارى للتجارة والمقاولات - أعمال الحماية المدنية برج جرجا	١٣٠٠٠٠٠	١٣٠٠٠٠٠
شركة العربي للاستثمار العقارى - حمدي البدرى (وحدة غربلة قوص)	-	١٥٠٠٠٠٠
** الإجمالي	٩٣٤٦٧٥٩	١٠١٩٦٧٥٩

(١٠) الاستثمارات:  
 = بلغت الاستثمارات في ٢٠٢٣/٩/٣٠ كالتالي:

(١) استثمارات طويلة الأجل وتمثل في :-

(أ) استثمارات عقارية:  
 ٣٧,٤٠٣ مليون جنية استثمارات عقارية بعد ( خصم المخصص بقيمة ٩,٧٠٣ مليون جنية )

(ب) استثمارات مالية طويلة الأجل:

٤٠,٣٨٢ مليون جنية استثمارات بشركة وادى الملوك للطحن بنسبة ٥٧,٦٨% من رأسمالها  
 (٢) استثمارات مالية متداولة وتمثل في :-

البيان	البنك	السعر قبل الضريبة	المدة / يوم	استحقاق	المبلغ
بنك الإمارات دبي الوطنى سوهاج	٢٤,٨٠%	٩١	٢٠٢٢/١٢/١٢	٨٠٠٥٠٤٥٠	
بنك القاهرة فرع سوهاج	٢٤,٩٧%	٩١	٢٠٢٣/١٢/١٩	٣١٠٦٥٨٧٠	
بنك الإمارات دبي الوطنى سوهاج	٢٣,٤٠%	٩١	٢٠٢٣/١٠/١٧	٥١٩٦٨٤٠٠	
بنك الإمارات دبي الوطنى سوهاج	٢٤,٧٠%	٩١	٢٠٢٣/١١/٢٨	٢٤٤٩١٧٤٠	
** الإجمالي				١٨٧٥٧٦٤٦٠	

(١١) النقدية وما في حكمها الظاهرة بقائمة المركز المالى والتدفقات النقدية وبيانها كالتالي :-  
 القيمة بالمليون جنية

البيان	٢٠٢٣/٩/٣٠	٢٠٢٣/٦/٣٠
مليون جنية ودائع لأجل بالعملة المحلية لمدة ثلاثة شهور	٥٠,٠٠	٥٠,٠٠
مليون جنية حسابات جارية بالبنوك	٢١١,٢٥٢	٢١٢,٣٥٢
مليون جنية نقدية بالصندوق	٠,٣٥	٠,٤١٨
** الإجمالي	٢٦١,٢٨٧	٢٦٢,٧٧٠

= بيان حقوق الملكية :-  
 (١٢) رأس المال: رأس المال المصرح به ٢٠٠ مليون جنية ، رأس المال المدفوع ٧٠ مليون جنية مقسم على عدد ٧ مليون سهم بقيمة اسمية ١٠ جنية للسهم الواحد .

وتمثل هيكل رأس المال في :-

٢٧%	الشركة القابضة للصناعات الغذائية
١٩,٩٩٤%	محمد بن ضحيان بن عبد العزيز الضحيان .
١٩,٨١٤%	اتحاد العاهلين المساهمين .
٣٣,١٩٢%	مساهمون أفراد و آخرون .
١٠٠%	

## (١٣) الاحتياطات :

بلغت ٣٣٧,٣٥٠ مليون جنيهه في ٢٠٢٣/٩/٣٠ م وتتمثل في :- القيمة بالمليون جنيهه

احتياطي قانوني	٨٣,٣٢١	
احتياطي نظامي	١٨٧,٥٠٣	
احتياطي رأسمالي	٢٨,٧٧٨	
احتياطات أخرى :-		
احتياطي تدعيم	٥,٧٧٠	
احتياطي ارتفاع أسعار أصول	١٢,٣٦٦	
احتياطي غير عادي	١٩,٦١٢	٣٧,٧٤٨
الإجمالي	٣٣٧,٣٥٠	

## القيمة بالجنية

## (١٤) أرباح مرحلة

البيان	٢٠٢٣/٦/٣٠	٢٠٢٣/٩/٣٠
باقي حصة مجلس الإدارة	-	-
معيار رقم (٥)	٣٣٣١٠٣	٢٨٤٨٣٩
الإجمالي	٣٣٣١٠٣	٢٨٤٨٣٩

## (١٥) الضريبة المؤجلة :-

يتم إثبات الفروق الزمنية لإهلاك الأصول الثابتة بين الإهلاك المحاسبي والإهلاك الضريبي طبقاً لما ينص عليه المعيار المحاسبي المصري رقم " ٢٤ " بشأن ضرائب الدخل حيث بلغت الضريبة المؤجلة ٥٠,٤٦٢ مليون جنيهه.

## القيمة بالمليون جنيهه

## (١٦) المخصصات :-

البيان	٢٠٢٣/٦/٣٠	٢٠٢٣/٩/٣٠
مخصص ضرائب متنازع عليها	٣١,٩٥٤	٣١,٩٥٤
مخصص مطالبات ومنازعات	١٦,٠٠	١٦,٠٠
مخصصات أخرى (قضايا)	٢,٢٩٣	٢,٠٣٦
	٥٠,٢٤٧	٤٩,٩٩٠

## اضمحلال قيم الأصول :-

يتم مراجعة القيمة الدفترية لأصول الشركة في تاريخ إعداد القوائم المالية لتحديد ما إذا كان هناك أي مؤشرات تدل على حدوث انخفاض في قيمة الأصول وفي حالة وجود تلك المؤشرات يتم إعداد الدراسة اللازمة لتحديد القيمة الإسترادية المتوقعة من هذه الأصول ويتم إثبات الأصول بالقيمة الإسترادية المتوقعة ويحمل الفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الإسترادية بقائمة الدخل .

## مخصص الضرائب المتنازع عليها :

## الموقف الضريبي :

= 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 ٢٠٢٣/٩/٣٠ وقدره ٣١,٩٥٤ مليون جنيهه يعتبر كافياً لمواجهة أية مطالبات لضرائب شركات الأموال وكسب العمل وضريبة المبيعات والدمغات .

= أنهت الشركة المحاسبة الضريبية عن ضريبة " شركات الأموال " بصفة نهائية حتى ٢٠٠٢/٦/٣٠ .

= أنهت الشركة المحاسبة الضريبية عن ضريبة كسب العمل بصفة نهائية حتى عام ٢٠١٩ .

= أنهت الشركة المحاسبة الضريبية عن ضريبة القيمة المضافة بصفة نهائية حتى ٢٠١٩/٢٠١٨ .

= يوجد منازعة قضائية بين الشركة ومصلحة الضرائب على المبيعات عن بعض " خدمات تشغيل للغير "

تم خضوعها لضريبة المبيعات خلال الأعوام ٢٠٠٧/٢٠٠٨ ، ٢٠٠٨/٢٠٠٩ ، ٢٠٠٩/٢٠١٠ ، ٢٠١٠/٢٠١١ ، ٢٠١١/٢٠١٢ ،

٢٠١٢/٢٠١١ عن عمولات تسويق الأقماع والأذرة الشامية ومصاريف أخرى .

= تم سداد الضريبة شركات أموال طبقاً لقرارات لجان الطعن حتى ٢٠١٢/٢٠١١ .

## مخصص المطالبات والمنازعات :-

= بلغ رصيد المخصص في ٢٠٢٣/٩/٣٠ مبلغ ١٦,٠٠ مليون جنيهه وأن هذا المخصص كافي للغرض المكون من أجله

مخصص القضايا :-

= بلغ رصيد المخصص في ٢٠٢٣/٩/٣٠ مبلغ ٢,٠٣٦ مليون جنيه حيث تم استخدام مبلغ ٢٥٧ ألف جنيه  
 وأن هذا المخصص كافي للغرض المكون من أجله.  
 = بنود قائمة المركز المالي :-

القيمة بالجنية

البيان	٢٠٢٣/٩/٣٠	٢٠٢٣/٩/٣٠
(١٧) العملاء (بعد خصم المخصص البالغ ١١٨٣٩٨٢)	١١٨٦٣٢٠٥٣	١٣٠٨٣٣٥٨١
- أوراق قبض	-	-
** الإجمالي	١١٨٦٣٢٠٥٣	١٣٠٨٣٣٥٨١
(١٨) حسابات مدينة لدى الشركات التابعة - شركة وادى الملوك للطحن	٩٩٢٥٨٢٤	١٢٠٣٧٠٢٢
** الإجمالي	٩٩٢٥٨٢٤	١٢٠٣٧٠٢٢
(١٩) حسابات مدينة لدى المصالح والهيئات - مصلحة الضرائب العامة (دفعات مقدمة) ومبالغ مخصومة بمعرفة الغير - ضريبة المدخلات	٤٣٣٤٥٧٣٢	٤٥٣٩٤٩٦٤ (١٠٦٤١٧)
** الإجمالي	٤٣٣٤٥٧٣٢	٤٥٢٨٨٥٤٧
(٢٠) إيرادات مستحقة التحصيل :- - إيجارات دائنة وإيرادات أ. مالية مستحقة وفوائد دائنة مستحقة تخص الفترة (بعد خصم المخصص البالغ ١٤٦٢٨٠٣ جنيها)	٦٦١٦٢٦٠	٦٣٦٢٠٦٨
** الإجمالي	٦٦١٦٢٦٠	٦٣٦٢٠٦٨
(٢١) مصروفات مدفوعة مقدماً :- - مصر للتأمين - إيجارات وضرائب عقارية وأخرى	١١٨٠٦٦ ٩١٨٦٥	-
** الإجمالي	٩٠٩٩٣١	-
(٢٢) حسابات مدينة أخرى - تأمينات لدى الغير - مدينو بيع أصول عن بيع العمارات السكنية بعد خصم المخصص البالغ (٠,٠٠٠ جنيها) - الأرصدة المدينة الأخرى (بعد خصم المخصص البالغ ١٢١٧٠٤٥٣ جنيها)	٤٣١٩١٨٤٣ ٢٣٦٥٠٦ ٣٣١٢١٠	٤٤٠٨٠٠٣٣ ٢١٥٥ ١٦٢٦٠٨٩
** الإجمالي	٤٤٤٥٩٥٥٩	٤٥٧٠٨٢٧٧
(٢٣) حسابات دائنة للمصالح والهيئات :- - ضريبة القيمة المضافة - ضرائب عند المنبع - ضريبة المرتبات - ضرائب تتحملها الوحدة - ضرائب أرباح العام - ضريبة أرباح الفترة - جاري هيئة التأمينات - جاري هيئة التأمين الصحي الشامل	٦٣٠٩٧٣٥ ٢١٢٧٤٧٤ ٩٧٣٤١٨ ٨٤٨٤٤٨٩ ٤٥٠١٣١٧٧ ١٢٤٠٩٥٣٦ ١٤٥٢١٤٣٨ ٥٤٢٩٥	(٥٤٢٩٠٥١) ٨٩٤١٨٥ ٢٤٩٦٠٥٩ ٨٤٧٠٣٧٧ ٤٥٠١٣١٧٧ ١٢٤٠٩٥٣٦ ١٠٤٥٦٧١١ ٢٣٨٢٧٠
** الإجمالي	٧٧٤٩١٠٢٦	٧٤٥٤٩٢٦٣
(٢٤) مصروفات مستحقة السداد :- الاجور المستحقة الإيجارات المستحقة غرامات مستحقة تبعات مستحقة	٥٣٤٤٨٣٩٨ ٩٨١٦٤٨ ٨٧٤٠ ١٤٠٠٠٠	٥١٤٥٦٥٠٣ ٢٤٦٨٧٨٢ - -
** الإجمالي	٥٤٥٨٥٧٨٦	٥٣٩٢٥٢٨٥
(٢٥) إيرادات محصلة مقدماً :- - إيجارات دائنة وإيرادات استثمارات عقارية "محصلة مقدماً"	٣٣٩٧٨٧	٩٨٧٣١
** الإجمالي	٣٣٩٧٨٧	٩٨٧٣١
(٢٦) حسابات دائنة أخرى :- - تأمينات للغير - دائنو بمبالغ مستقطعة من العاملين - دائنو شراء أصول - أرصدة دائنة متنوعة	١٥٠١٠٦٥٧ ٢٠٨٢٥٤٧ ٤٥٢٩٩٦٩ ٣٥٦٨٠٨٢٣	١٤١٧٨٢٢٢ ١١٤٠٦٤٣ ٢٠٩٢٨٩٢ ٤٦٥٩٦٦٦٥
** الإجمالي	٥٧٣٠٣٩٩٦	٦٤٠٠٨٤٢٢

٢٧) 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 .  
٢٨) الإيرادات والأرباح الأخرى :-

البيان	٢٠٢٢/٩/٣٠	٢٠٢٣/٩/٣٠
أرباح بيع مخلفات	٢٠٠١٥	٧٠٧٧
أرباح بيع خامات ومواد ووقود	٢٧٩١٨٩	-
تعويضات وغرامات	١٦٨٧٨٢	٣٧٤٢٢٤
إيجارات دائنة	٣٨٥٨٣٩	٣٣١٠٤٠
إيرادات متنوعة أخرى	١٩١٢٥٤	١٥٥٩٤٣
<b>** الاجمالي</b>	<b>١٠٤٥٠٧٩</b>	<b>٨٦٨٢٨٤</b>

٢٩) المصروفات الإدارية: القيمة بالجنيه

البيان	٢٠٢٢/٩/٣٠	٢٠٢٣/٩/٣٠
خامات ومواد ووقود	٧٤٠١٦٦	٢٠٤١٩٢٠
أجور	٢٢٢٤٩٢٣٦	٢١٣٧٧٨٣٠
خدمات مشتراه	٣٠٩٤٣٧٧	٣٣١٤٤٣٨
الإهلاك	١٧٦٤٨٩	٢٤٧٢٩٩
الإيجارات	٥٢٦٤٠	١٥٤٠٦٦٥
ضرائب عقارية	١٢١٥٠٦	١٨٠١٨٤
ضرائب غير مباشرة على النشاط	-	-
<b>** الاجمالي</b>	<b>٢٦٤٣٤٤١٤</b>	<b>٢٨٧٠٢٣٣٦</b>

تتمثل المصروفات الإدارية في الأتي :- القيمة بالجنيه

البيان	٢٠٢٢/٩/٣٠	٢٠٢٣/٩/٣٠
رواتب مقطوعة	٣٢١٠٦٩	٣٢٠٣٢٣
بدلات مجلس الإدارة ( حضور وانتقالات)	١٦٠٠٠٠	١٥٥٠٠٠
مصروفات إدارية أخرى	٢٥٩٥٣٣٤٥	٢٨٢٢٧٠١٣
<b>** الاجمالي</b>	<b>٢٦٤٣٤٤١٤</b>	<b>٢٨٧٠٢٣٣٦</b>

= ما تقاضاه رئيس مجلس الإدارة والأعضاء :-

- ٣٢٠٣٢٣ جنية رواتب مقطوعة للسادة رئيس مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي والعضو المنتدب الفني  
- ١٠٨٥٠٠ جنية بدل حضور السادة رئيس مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي والسادة أعضاء مجلس الإدارة  
- ٤٦٥٠٠ جنية بدل انتقال السادة رئيس مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي والسادة أعضاء مجلس الإدارة  
(٣٠) أعباء وخسائر متنوعة :

القيمة بالجنيه

البيان	٢٠٢٢/٩/٣٠	٢٠٢٣/٩/٣٠
خسائر بيع مستلزمات وقطع غيار	-	-
تعويضات وغرامات	٥٣١٨١٢	٤٧٧٣٧٩
تبرعات وإعانات	٣٠٠٠	٥٠٠٠
المساهمة التكافلية بواقع ٢,٥ في الألف من الإيرادات	٦٤٣٠٥٤	٧١٦٧٩٥
<b>** الاجمالي</b>	<b>١١٧٧٨٦٦</b>	<b>١١٩٩١٧٤</b>

= التبرعات :-

القيمة بالجنيه

البيان	٢٠٢٢/٩/٣٠	٢٠٢٣/٩/٣٠
لجهات حكومية	-	-
لجمعيات خيرية مشهرة	٣٠٠٠٠٠	٥٠٠٠
<b>** الاجمالي</b>	<b>٣٠٠٠٠٠</b>	<b>٥٠٠٠</b>

(٣١) أرباح (خسائر) فروق عملة :-

القيمة بالجنيه

البيان	٢٠٢٢/٩/٣٠	٢٠٢٣/٩/٣٠
أرباح (خسائر) فروق عملة	١٧٢٥٧	-
<b>** الاجمالي</b>	<b>١٧٢٥٧</b>	<b>-</b>

القيمة بالجنيه

(٣٢) إيرادات استثمارات في أوراق مالية :-

البيان	٢٠٢٢/٩/٣٠	٢٠٢٣/٩/٣٠
عائد أذون الخزانة	٧٤٦٦١٧٤	١٠٧٨٣٢٤٦
** الاجمالي	٧٤٦٦١٧٤	١٠٧٨٣٢٤٦

القيمة بالجنيه

(٣٣) إيرادات استثمارات عقارية :-

البيان	٢٠٢٢/٩/٣٠	٢٠٢٣/٩/٣٠
إيرادات استثمار عقارى	١٦٧٧٣٢	١٠٠٥٢٢٦
** الاجمالي	١٦٧٧٣٢	١٠٠٥٢٢٦

القيمة بالجنيه

(٣٤) إيرادات تمويلية :-

البيان	٢٠٢٢/٩/٣٠	٢٠٢٣/٩/٣٠
عائد حساب جارى صندوق استثمار بنك مصر يوم بيوم	٢٠١٨٥٥٩	١٢٢١٢٤٨
عائد الودائع لآجل والحسابات الجارية	٢٦٦٠٥٩١	٣٥٥١٧٩٣
** الاجمالي	٤٦٧٩١٥٠	٤٧٧٣٠٤١

(٣٥) بلغت أرباح الفترة من ٢٠٢٢/٧/١ حتى ٢٠٢٣/٦/٣٠ مبلغ وقدرة ٢٠٢,٣٩٦ مليون جنيه قبل الضريبة ومبلغ وقدرة ١٥٤,٥٤٨ مليون جنيه بعد الضريبة ولحين اعتماد الجمعية العامة العادية للشركة المقرر انعقادها بتاريخ ٢٠٢٣/١٠/٢٦ .

(٣٦) بلغت أرباح الفترة من ٢٠٢٣/٧/١ حتى ٢٠٢٣/٩/٣٠ مبلغ وقدرة ٥٥,١٥٣ مليون جنيه قبل الضريبة ومبلغ وقدرة ٤٢,٧٤٤ مليون جنيه بعد الضريبة .

(٣٧) نصيب السهم عن أرباح الفترة :- قدره مبلغ ٦,١١ جنيهاً للسهم وفقاً لما يلي :-

بدون خصم توزيعات العاملين وحصة مجلس الإدارة

٤٢٧٤٣٩٥٦

٧٠٠٠٠٠٠

= بيانات أخرى :-

= ارتفاع أسعار شراء الأقماع المستوردة لاستخراج دقيق ٧٢٪ وكذلك أسعار مستلزمات الإنتاج من وقود وقطع غيار ومواد تعبئة وتغليف نتيجة تداعيات الحرب الروسية الأوكرانية .

= تساهم الشركة فى شركة وادى الملوك للطحن والصناعات الملحقة بنسبة ٥٧,٦٨٪ من رأس المال .

= المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة :-

- كما يوجد للشركة رصيد مدين طرف شركة وادى الملوك للطحن والصناعات الملحقة فى ٢٠٢٣/٩/٣٠

قدرة ١٢,٠٣٧ مليون جنيه وذلك ناتج قيام شركتنا بطحن أقماع لإنتاج دقيق فاخر استخراج ٧٢٪ .

قواعد ومعايير حوكمة الشركات .

- بناء على قرار الجمعية العامة غير العادية للشركة بتاريخ ٢٠٢١/١٢/١١ تم الفصل بين رئيس مجلس

الإدارة الغير متفرغ والرئيس التنفيذي للشركة .

رئيس القطاع المالى

تحريراً فى: ٢٠٢٣/٧/١

" محاسب / أشرف محمد عثمان "





تقرير الفحص المحدود  
إلى السادة رئيس وأعضاء مجلس إدارة  
شركة مطاحن مصر العليا - شركة مساهمة مصرية

تقرير عن القوائم المالية

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

والإدارة هي المسئولة عن إعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) الخاص بإعداد القوائم المالية الدورية وتتنحصر مسؤوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية 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 الحسابات " . يشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل إستفسارات 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 إكتشافها في عملية مراجعة ، وعليه فنحن لا نبدي رأى مراجعة على هذه القوائم المالية .

اساس ابداء 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 الائتمانية المستقبلية المتوقعة وتكوين المخصص اللازم فى ضوء الدراسة المعدة .

(٢) 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 م٢ من أرض مستودع القصير ، ٢٠٠٣٥ م٢ أرض مجمع كوم أمبو ، مساحة ١٧٦,٥٣ م٢ زوائد تنظيم من أرض مستودع غمرة ، ٦ س ٢٣ قيراط من أرض مجمع مطاحن قنا ، عمارة عين شمس وعمارة دار السلام ، حصة ميراثيه من أرض مطحن عبد الآخر ، ١٠٩٠٠ م٢ أرض مطحن ناصر نجع حمادى والمخيز الآلى نجع حمادى ، ٢٣٢ م٢ 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 قسنا ١٢ سهم ١٢ قيراط ٨ فدان .

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

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

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

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

### الإستنتاج المتحفظ

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

### مع عدم إعتبار ذلك تحفظاً

- ١- تبين لنا أن قيمة الأصول الثابتة المهلكة دفترياً (الالات) ولا تزال تعمل بالخدمة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ بلغت ١٨.٥٦٦ مليون جنيه مصرى وفقاً لما هو وارد بالإيضاحات المتممة لذلك نوصي 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 المتعلقة ببعض أراضي الشركة كما يوجد بعض الدعاوي 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 في تلك الدعاوي 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 الحالي 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 في اتخاذ الإجراءات اللازمة لتنفيذ هذا المشروع حتى يحقق عائداً اقتصادياً للشركة وذلك بعد حصول الشركة على الموافقات اللازمة وأخيراً موافقة القوات المسلحة بتاريخ ٣ مايو ٢٠٢٠ وكذلك ضرورة استغلال أرض مطحن الأقصر الحالية بعد نقل المطحن في مشاريع عقارية تدر عائداً اقتصادياً 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 في 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 لصادفي القيمة الإسترادية طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٢) المخزون والعمل على التصرف الاقتصادي في هذا المخزون بما يعود بالنفع على الشركة وكذلك عدم شراء أي أصناف متوافر لها أرصدة بالمخازن وقت الشراء .

٧- تبين لنا أن رصيد العملاء المدينين 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 ونوصى بمتابعة الإجراءات القانونية نحو تنفيذ الأحكام الصادرة لصالح الشركة حتى يمكن تحصيل هذه المديونيات .

٨- تبين لنا وجود مبالغ تم تعليلها 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 شركة بروكوب .

٧٠ ألف جنيه ضرائب عقارية شركات المحمول .

٨ ألف جنيه مصر بنك الإستثمار القومي .



- ٩- تبين لنا تضمن الأرصدة الدائنة حساب / حصة النشاط الرياضي 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 ٣٦,٥٨ % ، 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

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 للمحاسبين رقم ١٢٤١

نصر أبو العباس أحمد - أعضاء Morison Global



تحريراً في : ١٣ نوفمبر ٢٠٢٣