

Upper Egypt Mills Company

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



شركة مطاحن مصر العليا

شركة مساهمة مصرية

القطاع المالى

السادة / الهيئة العامة للرقابة المالية .

تحية طيبة.... وبعد

* نتشرف بأن نرفق طيه القوائم المالية المستقلة للشركة فى ٢٠٢٣/١٢/٣١ وتقرير السيد / مراقب حسابات الشركة .

وتفضلوا بقبول وافر الاحترام،،،

رئيس القطاع المالى

[محاسب/ أشرف محمد عثمان]

٢٠٢٤/٢/

تحريراً فى :

* الزمراء *





شركة مطاحن مصر العليا

شركة مساهمة مصرية

خاضعة لإحكام القانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١

المركز المالي

في ٣١/١٢/٢٠٢٣

- السيد الأستاذ / موسى محمد الإدارة
- برهات الفضل بالبرهن على كسب الاطراف الموقرة
وشكراً لسيادتهم

يناير ٢٠٢٤

م. م. م.
١١/٤



قائمة المركز المالي المستقلة في ٢٠٢٣/١٢/٣١

٢٠٢٣/٠٦/٣٠	٢٠٢٣/١٢/٣١	رقم الايضاح	البيان
			<u>الأصول</u>
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
٢٢٣٥٩٢٨٠.١	٢٣٩١٨٣٢٤١.٧٨	٨	الأصول الثابتة (بالصافي)
٨٤٠٥٧٤٠.٨	٨٦٦٣٤٤٠.٤٠٤	٩	مشروعات تحت التنفيذ
٣٧٥٩٢٩٥١	٣٧٢١٣٠٢٠.٤٦	١٠/أ	استثمارات عقارية (بالصافي)
٤٠٣٨١٥٦.٠	٤٠٣٨١٥٦.٠٠	١٠/ب	استثمارات في اسهم شركات تابعة
.	٠.٠٠		استثمارات في وثائق استثمار
٣٨٥٦٢٤٧٢.٠	٤٠٣٤١٢٢٢٦.٢٨		اجمالي الاصول غير المتداولة
			<u>الأصول المتداولة</u>
١٥٤٦٨٨٢٤٣	٢١٣١٢٧٦٣٧.٨٤	٦	المخزون
١١٨٦٣٢.٥٣	٥٠٢٠٩٢٢١.٩٧	١٧	عملاء وأوراق قبض (بالصافي)
٩٩٢٥٨٢٤	١٤١٠٨٤٥٣.٨٥	١٨	حسابات مدينة لدى الشركات القابضة / التابعة / الشقيقة
٤٣٣٤٥٧٣٢	٢٨٦٧٤٦٥٣.٨٥	١٩	حسابات مدينة لدى المصالح والهيئات
٦٦١٦٢٦.٠	٦٢٠٠٥٦٩.٦٨	٢٠	ايرادات مستحقة التحصيل (بالصافي)
٩٠٩٩٣١	٨١٨.٦٥.٩٩	٢١	مصرفات مدفوعة مقدماً
٤٤٤٥٩٥٥٩	٤٥٩٥٧٦١١.٨١	٢٢	حسابات مدينة أخرى (بالصافي)
١٨٢٥٠٣٨٤٠	١٥٩٠٧٥٧١.٠٠	٢/١٠	إستثمارات مالية متداولة
٢٦١٢٨٧١٨٥	١٤٤٩٣٣٨٢٨.٣٦	١١	نقدية بالصندوق ولدى البنوك
٨٢٨٤١٢٤	١٥١٦٦١٢٨.٠٨		موردون (أرصدة مدينة) (بالصافي)
٨٣٠٦٥٢٧٥١	٦٧٨٢٧١٨٨١.٤٣		اجمالي الأصول المتداولة
١٢١٦٢٧٧٤٧١	١٠٨١٦٨٤١٠٧.٧١		اجمالي الأصول
			<u>حقوق الملكية والالتزامات</u>
			<u>حقوق الملكية</u>
٧٠٠٠٠٠٠٠	٧٠٠٠٠٠٠٠.٠٠	١٢	رأس المال المصدر والمدفوع
٣٣٧٣٥.٦١١	٣٤٩٦٥٩١١٢.٢٣	١٣	الاحتياطيات
٣٣٣١.٠٣	٩٣٠.٨.٨٦-	١٤	ارباح (خسائر) مرحلة
١٥٤٥٤٨١٣٨	٠.٠٠		فائض عام ٢٠٢٣/٢٠٢٢
	٨١٧.٩٥٧٩.٩١	٣٥	ارباح (خسائر) الفترة
٥٦٢٢٣١٨٥٢	٥٠.١٣٥٩٣٨٣.٢٨		اجمالي حقوق الملكية



تابع قائمة المركز المالي المستقلة في ٢٠٢٣/١٢/٣١

٢٠٢٣/٠٦/٣٠	٢٠٢٣/١٢/٣١	رقم الايضاح	البيان
			الالتزامات غير المتداولة
٥.٤٦٢٢١٢	٥.٤٦٢٢١٢.٢٥	١٥	التزامات ضريبية مؤجلة
٠	٠.٠٠		قروض طويلة الأجل
٥.٤٦٢٢١٢	٥.٤٦٢٢١٢.٢٥		اجمالي الإلتزامات غير المتداولة
			الإلتزامات المتداولة
٥.٢٤٧١٧٩	٤٩٨.٥٥٦٤.٢٥	١٦	مخصصات
٢٩٥٨.٢٢٥٨	٣.٢٦.٩٢٩٠.٦٥		موردون وأوراق دفع
٧٧٤٩١.٢٦	٣٩٤٦٩.٥٧.٩٤	٢٣	حسابات دائنة للمصالح والهيئات
٠	٠.٠٠		دائنو التوزيعات
٥٤٥٨٥٧٨٧	٣٨٦١٧٨٤٨.٦٧	٢٤	مصروفات مستحقة السداد
٣٣٩٧٨٧	٩٩٨٧٨٨.٥٤	٢٥	ايرادات محصلة مقدماً
٥٧٣.٣٩٩٦	٦٢٩٧٧٣٢٦.٦٠	٢٦	حسابات دائنة أخرى
٦٧٨١٣٣٧٤	٣٥٣٨٤٦٣٥.٥٣		عملاء (أرصدة دائنة)
٦.٣٥٨٣٤٠.٧	٥٢٩٨٦٢٥١٢.١٨		اجمالي الإلتزامات المتداولة
١٢١٦٢٧٧٤٧١	١٠.٨١٦٨٤١٧.٧١		مجموع حقوق الملكية والإلتزامات

الرئيس التنفيذي

(محاسب/عبد القادر السيد احمد)

رئيس القطاع المالي

(محاسب/اشرف محمد عثمان)

مراقب الحسابات

محاسب/نصر ابو العباس احمد

سجل هيئة سوق المال
١٠٦





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

٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١	رقم الأيضاح	البيان
			إيرادات النشاط
٢١١٥٣٦٢٥٩	١٩٢.٤٨٣٤٩.٧٢		اجمالي مبيعات إنتاج تام
٠	٠.٠٠		اجمالي مبيعات بضائع مشتراه
٧٦٨.٥٠٣٥	١١٩٦٢٥.٩٣.٠٥		خدمات مباحة
٢٢٣٧٨.٤١٦	٢٤٤٢٥٩٩٩٨.٤٤	٢٧	ايرادات تشغيل للغير
٢.٠٠٠.٩٨٦	٢١٩١٢.٠١.٩٠	٣٣	ايرادات استثمارات عقارية
٥١٤١٢٢٦٩٦	٥٥٨١٢٤٦٤٣.١١		اجمالي ايرادات النشاط
			تكاليف النشاط
(٣٨٩٦.٩.٩١)	(٤٢٢٦١٧.١٧.٠٤)		تكلفة انتاج أو شراء الوحدات المباحة
(٩٥٥٤٧٩٣)	(١.٥١٢.٤٣.٥٢)		التكاليف التسويقية (البيع والتوزيع)
(٣٩٩١٦٣٨٨٤)	(٤٣٣١٢٩.٦٠.٥٧)		اجمالي تكاليف النشاط
١١٤٩٥٨٨١٢	١٢٤٩٩٥٥٨٢.٥٤		مجمل الربح
			يضاف اليه :-
١٥٦٤١٣.٣	٢٢٢٤٢٣٧٢.٨٥	٣٢	ايرادات استثمارات مالية
٠	٠.٠٠		مخصصات انتفى الغرض منها
٢٤١٩٨٢٦	١٤٥٥٩٧٨٢.٨٥	٢٨	ايرادات وأرباح أخرى
			يخصم منه :-
(٥٨٦٧٥٨٤١)	(٦٣٢٦٢٩٥٠.٠٩)	٢٩	المصروفات الادارية والعمومية
(٠)	(٠.٠٠)		مخصصات بخلاف الاهلاك
(٣٧٥٦٨.٠٠)	(٢٧٢٦٤٦٠.٣٢)	٣٠	أعباء وخسائر
٧.٥٨٧٣.٠٠	٩٥٨.٨٣٢٧.٨٣		أرباح النشاط
٨٢٩٦٦.٠٨	٩٦٢٣٣٨٨.١٨	٣٤	ايرادات تمويلية
(٠)	(٠.٠٠.٠٠)		مصروفات تمويلية
٧٨٨٨٣٩.٠٨	١.٥٤٣١٧١٦.٠١		صافي أرباح النشاط
			يضاف إليها (يخصم منها) :-
(١٧٢٥٧)	٠.٠.٠٠	٣١	أرباح (خسائر) فروق العملة
٠	٠.٠٠		أرباح (خسائر) رأسمالية
٧٨٨٦٦٦.٥١	١.٥٤٣١٧١٦.٠١	٣٥	صافي أرباح (خسائر) الفترة قبل الضريبة
١٧٧٤٤٩٩٧	٢٣٧٢٢١٣٦.١٠		ضرائب الدخل
٦١١٢١٦٥.٤	٨١٧.٠٩٥٧٩.٩١	٣٥	صافي أرباح (خسائر) الفترة
٨.٧٣	١١.٦٧	٣٦	نصيب السهم في صافي أرباح 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 المستقلة

عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١

٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١	رقم الايضاح	البيان
٦١١٢١٦٥٤	٨١٧.٩٥٧٩.٩١	٣٥	أرباح الفترة
			بنود الدخل الشامل الاخر
٦١١٢١٦٥٤	٨١٧.٩٥٧٩.٩١		اجمالي الدخل الشامل عن الفترة

الرئيس التنفيذي

(محاسب/عبدالقادر السيد أحمد)

رئيس القطاع المالي

(محاسب/اشرف محمد عثمان)

مراقب الحسابات





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

الاجمالي	ارباح الفترة	أرباح مرحلة	احتياطيات اخرى	احتياطى رأسمالى	احتياطى نظامى	احتياطى قانونى	رأس المال المصدر والمدفوع	بيان
٤٠٧٢٩٥٦١١.٦٥			٣٧٦٩٣٣٨٤.٣٨	٢٨٧٧٨٢٢٣.٨٨	١٨٧٥٠.٢٧٧٥.٢٢	٨٣٣٢١٢٢٨.١٧	٧٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠	٢٠٢٢/٧/١ الرصيد فى الزيادة النقص
١٥٥٥٣٣.٠٦		١٥٥٥٣٣.٠٦						<u>اجمالي الدخل الشامل</u>
(١٢٤٦٩٠.٦٠)		(١٢٤٦٩٠.٦٠)						أرباح الفترة
٦١١٢١٦٥٤.٨٨	٦١١٢١٦٥٤.٨٨							الدخل الشامل الاخر
٠.٠٠٠								
٤٦٨٤٤٨١٠.٨.٩٩	٦١١٢١٦٥٤.٨٨	٣٠.٨٤٢.٤٦	٣٧٦٩٣٣٨٤.٣٨	٢٨٧٧٨٢٢٣.٨٨	١٨٧٥٠.٢٧٧٥.٢٢	٨٣٣٢١٢٢٨.١٧	٧٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠	٢٠٢٢/١٢/٣١ الرصيد فى
٤٠٧٣٥٠.٦١١.٦٥	٠.٠٠٠		٣٧٧٤٨٣٨٤.٣٨	٢٨٧٧٨٢٢٣.٨٨	١٨٧٥٠.٢٧٧٥.٢٢	٨٣٣٢١٢٢٨.١٧	٧٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠	٢٠٢٣/٧/١ الرصيد فى الزيادة النقص
١٢٧.٨٩٤٥.٩٩		٤٠٠٤٤٥.٤١	١٤٦٦٨١٣.٦٩		١٠.٨٤١٦٨٦.٨٩			<u>اجمالي الدخل الشامل</u>
(٤٠.٩٧٥٤.٢٧)		٤٠.٩٧٥٤.٢٧						أرباح الفترة
٨١٧.٩٥٧٩.٩١	٨١٧.٩٥٧٩.٩١							الدخل الشامل الاخر
٠.٠٠٠								
٥٠.١٣٥٩٣٨٣.٢٨	٨١٧.٩٥٧٩.٩١	٩٣٠.٨.٨٦-	٣٩٢١٥١٩٨.٠٧	٢٨٧٧٨٢٢٣.٨٨	١٩٨٣٤٤٤٦٢.١١	٨٣٣٢١٢٢٨.١٧	٧٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠	٢٠٢٣/١٢/٣١ الرصيد فى



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

٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١	رقم الايضاح	بيان
			١- التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٧٨٨٦٧	١٠٥٤٣٢		صافي الربح قبل الضريبة
			<u>تسوية البنود الغير العانية</u>
٧٢١٠	٨٧٠٩		الاهلاك والاستهلاك
(٥٠١٨)	(٤٤٢)		مخصصات
			مخصصات انتفى الغرض منها
			باقي حصة مجلس الادارة
٣١	(١٩)		معيار رقم (٥)
			فوائد مدينة
١٧			خسائر (ارباح) تقييم العملات الاجنبية
			خسائر (ارباح) تقييم استثمارات مالية
			ضريبة الدخل
			<u>تسوية البنود التي تؤثر على الربح (الخسارة) ولا تدخل ضمن التدفقات من أنشطة التشغيل</u>
			خسائر (ارباح) بيع الأصول الثابتة
			خسائر (ارباح) بيع الاستثمارات المالية
			<u>تسوية التغيرات في ارصدة المخزون والحسابات المدينة والدائنة</u>
(١٦١٨٧)	٧١٠٣٩		النقص (الزيادة) في العملاء والارصدة المدينة
(٦٦٤٩)	(٥٨٤٤٠)		النقص (الزيادة) في المخزون
١٠٣٢١٥	٥٩٠٩٨		الزيادة (النقص) في الدائنون والارصدة الدائنة
١٦١٤٨٦	١٨٥٣٨٧		صافي النقدية من أنشطة التشغيل
			٢- التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار :-
(٢٣٧٧٣)	(٢٦٤٩٦)		مدفوعات لشراء الأصول الثابتة والأصول طويلة الاجل
			متحصلات من بيع أصول ثابتة
١٩٠٤٨	٢٥٦٣٢		فوائد مقبوضة
٣٩٦٣٢١	٣٧٠٠٨٠		متحصلات من بيع استثمارات مالية
(٥٩٩٩٨١)	(٥٢٩١٥٦)		مدفوعات لشراء استثمارات مالية
(٢٠٨٣٨٥)	(١٥٩٩٤٠)		صافي التدفقات من أنشطة الاستثمار
			٣- التدفقات النقدية من أنشطة التمويل :-
(١٢٠٣٢٠)	(١٤١٨٠٠)		توزيعات ارباح مدفوعة
			مدفوعات لسداد قروض طويلة الاجل
(١٢٠٣٢٠)	(١٤١٨٠٠)		صافي التدفقات النقدية في أنشطة التمويل
(١٦٧٢١٩)	(١١٦٣٥٣)		التغير في حركة النقدية خلال الفترة المالية (٣+٢+١)
٣٠١٦٨٤	٢٦١٢٨٧		رصيد النقدية وما في حكمها أول الفترة المالية ٧/١
١٣٤٤٦٥	١٤٤٩٣٤		رصيد النقدية وما في حكمها آخر الفترة المالية ١٢/٣١

رئيس القطاع المالي

(محاسب / اشرف محمد عثمان)

Upper Egypt Mills Company

ISO 9001/2008
14001/2004

J . S . C



شركة مطاحن مصر العليا

شركة مساهمة مصرية

القطاع المالى

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية فى ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

نمذة 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 بالتملك 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 لبدأ الاستحقاق .

٣- تم تقييم 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 ٢٠٢١/٤/٢٠ 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 :-

٩٢٥١٣,٠٢ دولار أمريكي وبما يعادل ٢٨٤٤٧٧٥,٣٦ جنيه

ويتم معالجة فروق التقييم بقائمة الدخل .

البيان	٢٠٢٣/٦/٣٠	٢٠٢٣/١٢/٣١
مخزن الخامات	٤٥١٤٧٦١٤	٩٦٣٨٢٥٦٨
مخزن الوقود	١٠١٣٠١٥٦	٤٤١٤٨٦٦
مخزن قطع غيار ومهمات	٦٥٩١٣٢٤٥	٨٥٥٢٠٧٧٩
مخزون مواد تعبئة وتغليف	١٩١٣٤٧٦٥	١١٦١٠٢٦١
مخزون إنتاج تام	٤٥٤٢٤١٣	٧٦٠٢١٩٦
اعتمادات مستندية لشراء سلع وخدمات	٩٨٢٠٠٥٠	٧٥٩٦٩٦٨
الإجمالي	١٥٤٦٨٨٢٤٣	٢١٣١٢٧٦٣٨

- (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 .
(٤) بلغ رصيد الأقماع المحلية ملك هيئة السلع التموينية بصوامع وشون وبنكرز الشركة في ٢٠٢٣/١٢/٣١ كمية قدرها ١١٦٠,٩٤٨ مليون جنيه .
(٥) بلغ رصيد الأقماع المستوردة ملك هيئة السلع التموينية بصوامع الشركة في ٢٠٢٣/١٢/٣١ كمية قدرها ٣٧٧٠٨,١١٤ طن مختلف الدرجات دفترية بقيمة قدرها ٣٧٩,٣٤٤ مليون جنيه .
* تضمن مخزون الخامات كمية ٧١٨١,٤٩ 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 ٩٤,٨٧٠ مليون جنيه .

٧- إثبات الإيراد :

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

- تظهر الأصول الثابتة بتكلفتها التاريخية وتحتسب إهلاكاتها بطريقة القسط الثابت وفقاً لما هو متبع في الأعوام السابقة .
- توجد أصول ثابتة (الألات) تم إهلاكها بالكامل وما زالت تعمل وهي :-

اسم القطاع	اسم الموقع	إجمالي التكلفة	مجمع إهلاك
سوهاج	مخبز طما	٣٠١٧٤٦	٣٠١٧٤٦
	مخبز طهطا	٢٢٨٠٢٨	٢٢٨٠٢٨
	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
أسوان	ورشة قوص	٢١٧٢٥	٢١٧٢٥
	مطحن ناصر كوم أمبو	٧٠٨١٦٦٤	٧٠٨١٦٦٤
	ورشة قطاع أسوان	٥٩٦٤٥	٥٩٦٤٥
	ورشة كوم أمبو	١٥٦٢٠	١٥٦٢٠
** الجملة		١٩٠٩٦٠٤٧	١٩٠٩٦٠٤٧

الأصول طويلة الأجل وحركة الأصول الثابتة والإهلاك الخاص بها في ٢٠٢٣/١٢/٣١ القيمة بالآلف جنيه

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

حركة الاستثمارات العقارية في ٢٠٢٣/١٢/٣١
 * 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			
الإجمالي	المباني	الأراضي	البيان
٤٧١٠٦	٤٦٤٨٩	٦١٧	التكلفة في ٢٠٢٣/٧/١
			إضافات الفترة
٤٧١٠٦	٤٦٤٨٩	٦١٧	التكلفة في ٢٠٢٣/١٢/٣١
٩٥١٣	٩٥١٣	-	مجمع الإهلاك في ٢٠٢٣/٧/١
٣٨٠	٣٨٠	-	إهلاك الفترة
٩٨٩٣	٩٨٩٣	-	مجمع الإهلاك في ٢٠٢٣/١٢/٣١
٣٧٢١٣	٣٦٥٩٦	٦١٧	الرصيد في ٢٠٢٣/١٢/٣١

(٩) مشروعات تحت التنفيذ :
 * ويتم تقييمها بالنصرف الفعلي على المشروعات في تاريخ ٢٠٢٣/١٢/٣١ . القيمة بالجنيه
 أ - التكوين الاستثماري يتضمن :

البيان	٢٠٢٣/٦/٣٠	٢٠٢٣/١٢/٣١
أراضي	٢٧١٠٢٦٥١	٢٧١٠٢٦٥١
المباني	٤١٨٧٥٧٧٩	٤١٨٧٩٩٤٢
الألات	٥٧٣٢٢١٩	٥٧٥٥٠٥٢
وسائل نقل	-	-
** الإجمالي	٧٤٧١٠٦٤٩	٧٤٧٣٧٦٤٥

ب - الانفاق الاستثماري يتضمن :-

البيان	٢٠٢٣/٦/٣٠	٢٠٢٣/١٢/٣١
جهاز تنمية مدينة أسوان الجديدة (أرض مدينة توشكى)	١٠٤٦٧٥٩	١٠٤٦٧٥٩
شركة الانصارى للتجارة والمقاولات - اعمال الحماية المدنية برج جرجا	١٣٠٠٠٠٠	١٣٠٠٠٠٠
ماجد بشرى (محلج قوص)	-	٢٥٠٠٠٠
شركة العربي للاستثمار العقارى - حمدي البدرى (أسوار وحوائط لأرض طيبة الأقصر)	-	٢٣٠٠٠٠٠
** الإجمالي	٩٣٤٦٧٥٩	١١٨٩٦٧٥٩

(١٠) الاستثمارات :
 = بلغت الاستثمارات في ٢٠٢٣/١٢/٣١ كالتالى :
 (١) استثمارات طويلة الأجل وتتمثل فى :-

(أ) استثمارات عقارية :
 ٣٧,٢١٣ مليون جنية استثمارات عقارية بعد (خصم المخصص بقيمة ٩,٨٩٣ 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 وتتمثل فى :-

المبلغ	البنك	السعر قبل الضريبة	المدة / يوم	استحقاق
٤٧٠٥٣٠٠٠	بنك قطر الوطنى الأهلى سوهاج	٪٢٥,٤٠	٩٠	٢٠٢٤/٣/١٢
٣١٠٦٥٨٧٠	بنك قطر الوطنى الأهلى سوهاج	٪٢٥,٢٥	٩٠	٢٠٢٤/٣/١٩
٥٦٥٠٨٠٠٠	بنك الإمارات دى الوطنى سوهاج	٪٢٥,٠٦	٩٠	٢٠٢٤/١/١٦
٢٤٤٤٨٨٤٠	بنك الإمارات دى الوطنى سوهاج	٪٢٥,٤٥	٩١	٢٠٢٤/٢/٢٧
** الإجمالي				١٥٩٠٧٥٧١٠

(١١) النقدية وما فى حكمها الظاهرة بقائمتى المركز المالى والتدفقات النقدية وبيانها كالتالى :-
 القيمة بالمليون جنية

البيان	٢٠٢٣/٦/٣٠	٢٠٢٣/١٢/٣١
مليون جنية ودائع لأجل بالعملة المحلية لمدة ثلاثة شهور	٥٠,٠٠	٥٠,٠٠
مليون جنية حسابات جارية بالبنوك	٢١١,٢٥٢	٩٤,٤١٥
مليون جنية نقدية بالصندوق	٠,٠٣٥	٠,٥١٩
** الإجمالي	٢٦١,٢٨٧	١٤٤,٩٣٤

ملحوظة :- بلغ رصيد الحساب الخاص بهيئة السلع التموينية بشأن تسويق الأقماع المحلية فى ٢٠٢٣/١٢/٣١ بنك مصر سوهاج مبلغ وقدره ١١٧٧٩٣٩,٢٠ جنية وهذا المبلغ عبارة عن شيكات صادرة لموردي الأقماع المحلية ولم يتم صرفها من البنك حتى تاريخه ٢٠٢٣/١٢/٣١ . كما تم عمل مذكرة تسوية البنك فى ٢٠٢٣/١٢/٣١ .

= بيان حقوق الملكية :-

(١٢) رأس المال : رأس المال المصرح به ٢٠٠ مليون جنيه ، رأس المال المدفوع ٧٠ مليون جنيه مقسم على عدد ٧ مليون سهم بقيمة اسمية ١٠ جنيه للسهم الواحد .
ويتمثل هيكل رأس المال في :

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

(١٣) الاحتياطيات :

* بلغت ٣٤٩,٦٥٩ مليون جنيه في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م وتتمثل في :- القيمة بالمليون جنيه

٨٣,٣٢١	احتياطي قانوني
١٩٨,٣٤٥	احتياطي نظامي
٢٨,٧٧٨	احتياطي رأسمالي
	احتياطيات أخرى :-
٥,٧٧٠	احتياطي تدعيم
١٢,٣٦٦	احتياطي ارتفاع أسعار أصول
٢١,٠٧٩	احتياطي غير عادي
٣٩,٢١٥	
٣٤٩,٦٥٩	* الإجمالي

القيمة بالجنية

(١٤) أرباح مرحلة

٢٠٢٣/٦/٣٠	البيان	٢٠٢٣/١٢/٣١
-	باقي حصة مجلس الإدارة	١٠٠٠٠
٣٣٣١٠٣	معياري رقم (٥)	(١٩٣٠٩)
٣٣٣١٠٣	* الإجمالي	(٩٣٠٩)

(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 جنيه .

القيمة بالمليون جنيه

(١٦) الخصصات :-

٢٠٢٣/٦/٣٠	البيان	٢٠٢٣/١٢/٣١
٣١,٩٥٤	مخصص ضرائب متنازع عليها	٣١,٩٥٤
١٦,٠٠	مخصص مطالبات ومنازعات	١٦,٠٠
٢,٢٩٣	مخصصات أخرى (قضايا)	١,٨٥١
٥٠,٢٤٧		٤٩,٨٠٥

اضدحلال 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 الاستردادية المتوقعة من هذه الأصول ويتم إثبات الأصول بالقيمة الاستردادية المتوقعة ويحمل الفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الاستردادية 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 القرارات 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 ٢٠٢٣/١٢/٣١ وقدره ٣١,٩٥٤ مليون جنيه 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 ، ٢٠٠٩/٢٠٠٨ ، ٢٠١٠/٢٠٠٩ ، ٢٠١١/٢٠١٠ ،

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

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

مخصص المطالبات والمنازعات :-

= بلغ رصيد المخصص في ٢٠٢٣/١٢/٣١ مبلغ ١٦,٠٠ مليون جنيه وأن هذا المخصص كافي للغرض المكون من أجله

مخصص القضايا :-

= بلغ رصيد المخصص في ٢٠٢٣/١٢/٣١ مبلغ ١,٨٥١ مليون جنيه حيث تم استخدام مبلغ ٤٤٢ ألف جنيه وأن هذا المخصص كافي للغرض المكون من أجله.
= بنود قائمة المركز المالي :-

القيمة بالجنية

البيان	٢٠٢٣/٩/٣٠	٢٠٢٣/١٢/٣١
(١٧) العملاء (بعد خصم المخصص البالغ ١١٨٣٩٨٢)	١١٨٦٣٢٠٥٣	٥٠٢٠٩٢٢٢
- أوراق قبض	-	-
** الإجمالي	١١٨٦٣٢٠٥٣	٥٠٢٠٩٢٢٢
(١٨) حسابات مدينة لدى الشركات التابعة - شركة وادي الملوك للطحن	٩٩٢٥٨٢٤	١٤١٠٨٤٥٤
** الإجمالي	٩٩٢٥٨٢٤	١٤١٠٨٤٥٤
(١٩) حسابات مدينة لدى المصالح والهيئات - مصلحة الضرائب العامة (دفعات مقدمة) ومبالغ مخصومة بمعرفة الغير - ضريبة الدخل	٤٣٣٤٥٧٣٢	٢٣٩٩٣٨١٣
** الإجمالي	٤٣٣٤٥٧٣٢	٢٨٦٧٤٦٥٤
(٢٠) إيرادات مستحقة التحصيل :- - إيجارات دائنة وإيرادات مالية مستحقة وفوائد دائنة مستحقة تخص الفترة (بعد خصم المخصص البالغ ١٤٦٢٨٠٣ جنيها)	٦٦١٦٢٦٠	٦٢٠٠٥٧٠
** الإجمالي	٦٦١٦٢٦٠	٦٢٠٠٥٧٠
(٢١) مصروفات مدفوعة مقدما :- - مصر للتأمين - إيجارات و ضرائب عقارية وأخرى	١١٨٠٦٦ ٩١٨٦٥	١١٨٠٦٦ -
** الإجمالي	٩٠٩٩٣١	١١٨٠٦٦
(٢٢) حسابات مدينة أخرى - تأمينات لدى الغير - مدينو بيع أصول عن بيع العمارات السكنية بعد خصم المخصص البالغ (٠,٠٠ جنيها) - الأرصدة المدينة الأخرى (بعد خصم المخصص البالغ ١٢١٧٠٤٥٣ جنيها)	٤٣٨٩١٨٤٣ ٢٣٦٥٠٦ ٣٣١٢١٠	٤٤٠٠١٧٣١ ٢١١٢٣٤ ١٧٣٧٦٤٧
** الإجمالي	٤٤٤٥٩٥٥٩	٤٥٩٥٧٦١٢
(٢٣) حسابات دائنة للمصالح والهيئات :- - ضريبة القيمة المضافة - ضرائب عند المبيع - ضريبة المرتبات - ضرائب تتحملها الوحدة - ضرائب أرباح العام - ضريبة أرباح الفترة - جاري هيئة التأمينات - جاري هيئة التأمين الصحي الشامل	٦٣٠٩٧٣٥ ٢١٢٧٤٧٤ ٩٧٣٤١٨ ٨٤٨٤٤٨٩ ٤٥٠١٣١٧٧ - ٢٣٧٢٢١٣٦ ١٢١٨٥٢٦٣ ١٤٥٢٨٤٣٨ ٥٤٢٩٥	(٨٨٤١٧٢٧) ١٧١٩٧٥٠ ٢١٣٥٣٢١ ٨٤٠٠١٨٦ - ٢٣٧٢٢١٣٦ ١٢١٨٥٢٦٣ ١٤٨١٢٩
** الإجمالي	٧٧٤٩١٠٢٦	٣٩٤٦٩٠٥٨
(٢٤) مصروفات مستحقة السداد :- - الاجور المستحقة - الإيجارات المستحقة - غرامات مستحقة - تبرعات مستحقة	٥٣٤٤٨٣٩٨ ٩٨١٦٤٨ ١٧٤٠ ١٤٠٠٠٠	٣٧٦٣٢١٠٢ ٩٨٥٧٤٧ - -
** الإجمالي	٥٤٥٨٥٧٨٦	٣٨٦١٧٨٤٩
(٢٥) إيرادات محلولة مقدما :- - إيجارات دائنة وإيرادات استثمارات عقارية "محسلة مقدما"	٣٣٩٧٨٧	٩٩٨٧٨٨
** الإجمالي	٣٣٩٧٨٧	٩٩٨٧٨٨
(٢٦) حسابات دائنة أخرى :- - تأمينات للغير - دائنو بمبالغ مستقطعة من العاملين - دائنو شراء أصول - أرصدة دائنة متنوعة	١٥٠١٠٦٥٧ ٢٠٨٢٥٤٧ ٤٥٢٩٩٦٩ ٣٥٦٨٠٨٢٣	١٥٢١٩٥١٨ ١٢٥٣٢٨٥ ١٩٩٨٣٨١ ٤٤٥٠٦١٤٣
** الإجمالي	٥٧٣٠٣٩٩٦	٦٢٩٧٧٣٢٧

**** بنود قائمة الدخل :-**
 (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 :-

القيمة بالجنيه

البيان	٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١
أرباح بيع مخلفات	١٠٧٩٨٤	٢١١٧٩٢
أرباح بيع خامات ومواد ووقود	٥٤٨١١٢	٢٢٧٣٦٨
تعويضات وغرامات	٥٤٠٧٤٩	٦٠١٧٨٠
إيجارات دائنة	٩٣١٦٦٥	١٣٣٤٠٠٠
إيرادات متنوعة أخرى	٢٩١٣١٥	١٢١٨٤٨٤٢
** الاجمالي	٢٤١٩٨٢٥	١٤٥٥٩٧٨٢

(٢٩) المصروفات الإدارية:

القيمة بالجنيه

البيان	٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١
خامات ومواد ووقود	٥٣٣٣١٦٧	٤٥٧٢٧٤٧
أجور	٤٦٣٢٠١٢٨	٤٩٤٢٧٨٠٤
خدمات مشتراه	٥٦٢٩٠٥٠	٤٩٨٣٦٣٥
الإهلاك	٥٠٩٠٨٦	١٢٥٤٠٠٩
الإيجارات	٥٦٧٥٠	٢٨٩٦٧٧٧
ضرائب عقارية	٨٢٧٦٦٠	١٢٧٩٧٨
ضرائب غير مباشرة على النشاط	-	-
** الاجمالي	٥٨٦٧٥٨٤١	٦٣٢٦٢٩٥٠

تتمثل المصروفات الإدارية في الآتي :-

القيمة بالجنيه

البيان	٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١
رواتب مقطوعة	٦٠٦٥٥٨	٧١٤٨٠٧
بدلات مجلس الإدارة (حضور وانتقالات)	٣٤٨٠٠٠	٣٥٨٠٠٠
مصروفات إدارية أخرى	٥٧٧٢١٢٨٣	٦٢١٩٠١٤٣
** الاجمالي	٥٨٦٧٥٨٤١	٦٣٢٦٢٩٥٠

= ما تقاضاه رئيس مجلس الإدارة والأعضاء :-
 - ٧١٤٨٠٧ جنيه رواتب مقطوعة للسادة لرئيس مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي والعضو المنتدب الفني
 - ٢٦٥٠٠٠ جنيه بدل حضور السادة لرئيس مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي والسادة أعضاء مجلس الإدارة
 - ٩٣٠٠٠ جنيه بدل انتقال السادة لرئيس مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي والسادة أعضاء مجلس الإدارة
 (٣٠) أعباء وخسائر متنوعة :

القيمة بالجنيه

البيان	٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١
خسائر بيع مستلزمات وقطع غيار	-	-
تعويضات وغرامات	٢٣٧٧٥٩٩	١١٨٥٠٨٥
تبرعات وإعانات	٢٨٠٠٠	٣٠٠٠٠
المساهمة التكافلية بواقع ٢,٥ في الألف من الإيرادات	١٣٥١٢٠١	١٥١١٣٧٥
** الاجمالي	٣٧٥٦٨٠٠	٢٧٢٦٤٦٠

= التبرعات :-

القيمة بالجنيه

البيان	٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١
لجهات حكومية	-	-
لجمعيات خيرية مشهورة	٢٨٠٠٠	٣٠٠٠٠
** الاجمالي	٢٨٠٠٠	٣٠٠٠٠

(٣١) أرباح (خسائر) فروق عملة :-

القيمة بالجنيه

البيان	٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١
أرباح (خسائر) فروق عملة	(١٧٢٥٧)	-
** الاجمالي	(١٧٢٥٧)	-

القيمة بالجنيه

(٣٢) إيرادات استثمارات في أوراق مالية :-

البيان	٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١
عائد أذون الخزانة	١٥٦٤١٣٠٣	٢٢٢٤٢٣٧٣
* * الاجمالي	١٥٦٤١٣٠٣	٢٢٢٤٢٣٧٣

القيمة بالجنيه

(٣٣) إيرادات استثمارات عقارية :-

البيان	٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١
إيرادات استثمار عقارى	٢٠٠٠٩٨٥	٢١٩١٢٠٢
* * الاجمالي	٢٠٠٠٩٨٥	٢١٩١٢٠٢

القيمة بالجنيه

(٣٤) إيرادات تمويلية :-

البيان	٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١
عائد حساب جارى صندوق استثمار بنك مصر يوم بيوم والبريد	٣٠٢٤٤١٩	٢٢١١٣٦٢
عائد الودائع لآجل	٣٠٧٢٨٢٢	٤٠٨٦٠٢٧
عائد حساب جارى	٢١٩٩٣٦٧	٣٣٢٥٩٩٩
* * الاجمالي	٨٢٩٦٦٠٨	٩٦٢٣٣٨٨

(٣٥) بلغت أرباح الفترة من ٢٠٢٣/٧/١ حتى ٢٠٢٣/١٢/٣١ مبلغ وقدرة ١٠٥,٤٣٢ مليون جنيه قبل الضريبة ومبلغ وقدرة ٨١,٧٠٩ مليون جنيه بعد الضريبة .

(٣٦) نصيب السهم عن أرباح الفترة :- قدره مبلغ ١١,٦٧ جنيهاً للسهم وفقاً لما يلي :-
بدون خصم توزيعات العاملين وحصة مجلس الإدارة

٨١٧,٠٩٥٨٠

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 ٢٠٢٣/١٢/٣١

قدرة ١٤,١٠٨ 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

" محاسب / أشرف محمد عثمان "

تحريراً فى: ٢٠٢٤/١/١



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 ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ وكذا قوائم الدخل المستقلة والدخل الشامل المستقلة والتغير في حقوق الملكية المستقلة والتدفقات النقدية المستقلة 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 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 ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ ، و الذى أوجب دراسة المخاطر الإنتمانية المستقبلية المتوقعة وتكوين المخصص اللازم في ضوء الدراسة المعدة .

(٢) 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 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 عيد الآخر ، ١٠٩٠٠ م٢ أرض مطحن ناصر نجع حمادى والمخبز الآلى نجع حمادى ، مساحة من أرض مطحن المزلاوى) لذلك نوصى بالانتهاء من الإجراءات اللازمة لتسجيل ونقل ملكية تلك الأراضي والعقارات وكذلك يلزم ضرورة متابعة الإجراءات القانونية للفصل في 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 .



(٣) لم يتم إعداد مصادقات الأرصدة المدينة المستحقة للشركة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ على كبار العملاء (هيئة السلع التموينية، الشركة العامة للصوامع والتخزين، شركة مطاحن شرق الدلتا، أمال محمد عبد المبدى، محمد نصر الدين بدران، شركة مصر للصناعات الغذائية - باستا مصر) 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 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.

(٥) تبين لنا أن رصيد مخصص المطالبات بمبلغ ١٦ مليون جنيه لمواجهة سداد الريع 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.

(٦) 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.

الإستنتاج المتحفظ

فيما عدا التسويات فى القوائم المالية الدورية المستقلة الواردة اعلاه وفى ضوء فحصنا المحدود لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المستقلة المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح فى جميع جوانبها الهامة عن المركز المالى للمنشأة فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ وعن أدائها المالى وتدقيقاتها النقدية عن الستة أشهر المنتهية فى ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

مع عدم إعتبار ذلك تحفظاً

- ١- تبين لنا أن قيمة الأصول الثابتة المهالكة دفترياً (الالات) ولا تزال تعمل بالخدمة فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ بلغت ١٩,٠٩٦ 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 الدعاوي القضائية المتداولة (المرفوعه من الشركة على الغير أو من الغير على الشركة) على النحو التالى :-

- لم يتم تحرير عقد بيع لمساحة ٢١٧٦.٣ م مشتراه من محافظة القاهرة تمثل جزء من مساحة أرض مستودع غمرة ونرى ضرورة متابعة الإجراءات القانونية للفصل فى 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 مرفوعه 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) مرفوعه 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) المرفوعه من أحمد محمد أحمد محمد ضد الشركة جلسة ٦ فبراير ٢٠٢٤ لسند الوكاله . و بخصوص مبلغ ٦٢٧ ٦٦ جنية مديونيه 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 .

• الشق الجنائي الخاص بعجز أقماع طهطا قيد برقم ١٢٧٥ لسنة ٢٠٢٣ إدارى طهطا ثم قيد برقم ١٥١٤ لسنة ٢٠٢٣ جنايات كلى شمال سوهاج و أرسلت لمحكمة جنايات أسيوط بتاريخ ٢٥ أكتوبر ٢٠٢٣ برقم صادر ٥٢٩٢ و لم ترد حتى تاريخه و جارى إقامة دعوى مدنيه .

٤- نرى ضرورة إبرام عقد بيع وتسجيل مساحة ثمانية أفدنة التي تم شراؤها من جهاز مدينة طيبة بالأقصر من هيئة المجتمعات العمرانية الجديدة بناء علي 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 فى اتخاذ الإجراءات اللازمة لتنفيذ هذا المشروع حتى يحقق عائداً اقتصادياً 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 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 فى هذا الشأن لسرعة إصدار قرارات التخصيص واستلام تلك الأراضي للاستفادة منها اقتصادياً .



- ٦- تبين لنا عدم قيام الشركة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ بحصر مخزون قطع الغيار الراكد بالمخازن الرئيسية وعلى مستوى جميع وحدات الشركة ويجب ضرورة إعادة تقييمه وفقاً لصافي القيمة الإستردادية 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 المدين في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ نحو مبلغ ٥٠,٢٠٩ 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 :
- ٢٧ ألف جنيه مصري السيد / عمران عبدالله محمود .
- ٧٤٥ ألف جنيه مصري شيكات لم تصرف .
- ١٦١ ألف جنيه مصري شركة بروكوب .
- ١٢٠ ألف جنيه مصري ضرائب عقارية شركات المحمول .
- ٨ ألف جنيه مصري بنك الإستثمار القومي .
- ٩- تبين لنا تضمن الأرصدة الدائنة حساب / حصة النشاط الرياضي حيث بلغ رصيده في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ مبلغ وقدره ٢,٧٠٥ الف جنيه مصري ونوصى باستخدام هذا المبلغ في الغرض المخصص من أجله .
- ١٠- تبين لنا تحمل الشركة مبلغ ١,١٨٥ ألف جنيه مصري غرامات طرق في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ وذلك لزيادة أوزان حمولات سيارات الشركة بأزيد من الحمولات المقررة لذلك نوصى باتخاذ الإجراءات اللازمة للحد من هذه الغرامات وحفاظاً على ممتلكات الشركة وأمن الطرق .
- ١١- تبين لنا أن صافي الربح في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ قبل الضريبة نحو مبلغ ١٠٥,٤٣٢ مليون جنيه مصري مقابل ٧٨,٨٦٧ مليون جنيه مصري 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 مصري وبنسبة ٤٤,٠٣ % من الربح المحقق قبل الضريبة .
- ١٢- تبين لنا زيادة إيرادات النشاط الجاري في 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 في أنشطة الشركة المختلفة.

نصر أبو العباس أحمد



محاسب ومراجع قاتوني

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 للحسابات ١٢٤١

نصر أبو العباس أحمد - أعضاء Morison Global

تحريراً في: ١٢ فبراير ٢٠٢٤

