



السادة / البورصة المصرية .

تحية طيبة . . . وبعد

** نتشرف بأن نرفق طيه القوائم المالية المجمعة للشركة في ٢٠٢١/٣/٣١ وتقرير السيد/ مراقب الحسابات

** برجاء التفضل بالإحاطة ...

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،،

رئيس القطاع المالي

تحريراً في : ٢٠٢١/٥/

* الزمراء *

[محاسب/ أشرف محمد عثمان]

وكيف



شركة مطاحن مصر العليا

شركة مساهمة مصرية

خاضعة لإحكام القانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١

المركز المالي المجمع

في ٣١/٣/٢٠٢١

مايو ٢٠٢١



تقرير مجلس إدارة الشركة
عن القوائم المالية المجمعة لشركتى مطاحن مصر العليا
وشركة وادى الملوك للطحن والصناعات الملحقة
فى ٢٠٢١/٣/٣١
* * * *

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

- (١) تساهم الشركة فى رأس مال شركة وادى الملوك للطحن والصناعات الغذائية بعدد ٤٠٣٨١٥٦ سهم وبقيمة قدرها ٤٠,٣٨٢ مليون جنيه ونسبة ٥٧,٦٨ % .
- (٢) حققت شركة وادى الملوك للطحن والصناعات الملحقة خلال الفترة عن ٢٠٢٠/٧/١ حتى ٢٠٢١/٣/٣١ فائض قدره ١٠٨٠٨٥٠٢ جنيه قبل الضريبة ومبلغ ٨٣٧٦٥٨٩ جنيهاً بعد الضريبة .
- (٣) بلغ إجمالي فائض الفترة المحقق للشركتين فى ٢٠٢١/٣/٣١ مبلغ ١١٠١١٧٦٤٦ جنيه قبل الضريبة ومبلغ ٨٥٠٠١٩٤٤ جنيهاً بعد الضريبة .
- (٤) بلغت الأصول الثابتة للقوائم المجمعة للشركتين فى ٢٠٢١/٣/٣١ مبلغ ٢٠٩٤٨٣١٣٣ جنيه بعد خصم مخصص الإهلاك للشركتين .
- (٥) بلغ إجمالي الأصول للشركتين فى ٢٠٢١/٣/٣١ مبلغ ١٢٥٨٩٥٩٢٧ جنيه .

رئيس مجلس الإدارة

العضو المنتدب

" محاسب / عبد القادر السيد أحمد "

تحريراً فى : ٢٠٢١/٥ /



قائمة المركز المالي المجمعة في ٢٠٢١/٣/٣١

٢٠٢٠/٠٦/٣٠	٢٠٢١/٠٣/٣١	رقم الايضاح	البيان
			<u>الأصول</u>
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
٢٠٠٢٥٥١٥١	٢٠٩٤٨٣١٣٣	٣	الأصول الثابتة (بالصافي)
٥٠٢٠٩٦٦١	٤٣٩٠٤٧٦٧		مشروعات تحت التنفيذ
٤٠٩٩٧٦١٣	٣٩٦٥٩٨١٤		استثمارات عقارية (بالصافي)
٠	٠		استثمارات في وثائق استثمار
٢٩١٤٦٢٤٢٥	٢٩٣٠٤٧٧١٤		اجمالي الاصول غير المتداولة
			<u>الأصول المتداولة</u>
١٤٠٤٣٣٥٥٧	١١٣٧٨٢٢٢٦	٥	المخزون
١٠٧٩٤٧١٥٤	١٦٢٨٦٦٦٠١		عملاء وأوراق قبض (بالصافي)
			حسابات مدينة لدى الشركات القابضة / التابعة / الشقيقة
٥٣٢١٥٥٧٦	٤٢٧١٥٦٧٨		حسابات مدينة لدى المصالح والهيئات
			حسابات دائنة لدى المصالح والهيئات (ارصدة مدينة)
٤٧٦٦٩٠٧	٣٦٨٨٨٣٣		ايرادات مستحقة التحصيل (بالصافي)
٢٥٢١٦٢٦	٤٢٧٣٦٢		مصرفات مدفوعة مقدماً
٤٦٧٥٦١٠١	٤٦٣٣٣٢١٣		حسابات مدينة أخرى (بالصافي)
٢٤٢٦٥٠٠٠	٢٦٢٣٩١٤٠		استثمارات مالية متداولة
٥٤٧٣٤٢٣١٥	٥٤١٣٠٠٠٨٢		نقدية بالصندوق ولدى البنوك
٢٢٣٢٦٥٧	٢٨٥٥٧٠٧٨		موردون (أرصدة مدينة)
٠	٠		حسابات دائنة (أرصدة مدينة)
٩٢٩٤٨٠٨٩٣	٩٦٥٩١٠٢١٣		اجمالي الأصول المتداولة
١٢٢٠٩٤٣٣١٨	١٢٥٨٩٥٧٩٢٧		اجمالي الأصول
			<u>حقوق الملكية والالتزامات</u>
			<u>حقوق الملكية</u>
٧٠٠٠٠٠٠٠	٧٠٠٠٠٠٠٠		رأس المال المصدر والمدفوع
٣٥٧٦٥٣٨٥٦	٣٥٧٦٥٣٨٥٦		الاحتياطيات
٧٨٥٦٣	(١٠٩٣٨٤١٠)		ارباح (خسائر) مرحلة
٠	٨٥٠٠١٩٤٤		ارباح (خسائر) الفترة
٥١١٨٢٩٨٢	٥٠٩٤٣٨٤٩		حقوق الاقلية
٤٧٨٩١٥٤٠١	٥٥٢٦٦١٢٣٩		اجمالي حقوق الملكية



تابع قائمة المركز المالي المجمعة في ٢٠٢١/٣/٣١

٢٠٢٠/٠٦/٣٠	٢٠٢١/٠٣/٣١	رقم الايضاح	البيان
			<u>الالتزامات غير المتداولة</u>
٤١٦٨٢٥١٧	٤١٦٨٢٥١٧		التزامات ضريبية مؤجلة
	.		قروض طويلة الأجل
٤١٦٨٢٥١٧	٤١٦٨٢٥١٧		اجمالي الإلتزامات غير المتداولة
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
١٥٩.١٣٣٣٣	٩٦.٥١١١٩		مخصصات
١٩٣١٨٥١٤٦	٣٥٨٩٨٣٧٥٧		موردون وأوراق دفع
١.٥٦٧٥٣٨٦	٧٢٨٧٢١٨٢		حسابات دائنة للمصالح والهيئات
١٢٣٦.٩٧٦٤	.		دائنو التوزيعات
	٢٣٣٤٣٧		بنوك دائنة
٥٥٢٦١٥٤٧	٤٥٤٧٨٢٠٧		مصرفات مستحقة السداد
٢٩٣٢١٢	٢٢٧٦٥٤		ايرادات محصلة مقدماً
٣١٣١٩.١٤	٢٨٥٢٥٢٨٤		حسابات دائنة أخرى
٣١٩٨٧٩٩٨	٦٢٢٤٢٥٣١		عملاء (أرصدة دائنة)
.	.		حسابات مدينة (أرصدة دائنة)
٧٠٠.٣٤٥٤٠٠	٦٦٤٦١٤١٧١		اجمالي الإلتزامات المتداولة
١٢٢٠.٩٤٣٣١٨	١٢٥٨٩٥٧٩٢٧		مجموع حقوق الملكية والإلتزامات

رئيس مجلس الإدارة
العضو المنتدب

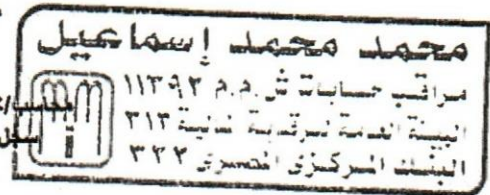
(محاسب/عبدالقادر السيد أحمد)

رئيس القطاع المالي

(محاسب/أشرف محمد عثمان)

مراقب الحسابات

محاسب/محمد محمد اسماعيل
مجلس هيئة سوق المال
٣١٣





قائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر) المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢١/٣/٣١

٢٠٢٠/٠٣/٣١	٢٠٢١/٠٣/٣١	رقم الايضاح	البيان
			إيرادات النشاط
٣٤٢٧٥١٩٢٥	٣٥٧٧٨٧١٣٦		اجمالي مبيعات إنتاج تام
٢٤٦١٨٦٥٨	٢٦٩٠٠١٤٢		اجمالي مبيعات بضائع مشتراه
١٠٤١٣٦٨٨٠	١٠١٩٢٢٤٥١		خدمات مباحة
٣٦٦٤٤١٤٩٨	٣٤١٧٨٨٦٦٢		ايرادات تشغيل للغير
٢٣٣١٣٠٣	٢٨١٦٧٠٣		ايرادات استثمارات عقارية
٨٤٠٢٨٠٢٦٤	٨٣١٢٢٠٠٩٤		إجمالي إيرادات النشاط
(٦٨٨٩١٨٣٤٥)	(٦٧٤٤٦٢٢٩٠)		اجمالي تكاليف النشاط
١٥١٣٦١٩١٩	١٥٦٧٥٧٨٠٤		مجمل الربح
			يضاف اليه :-
٩٠٥٦٥٠٦	٥٧٩٨٦٧٣		ايرادات استثمارات مالية
٤٥٨٦٩٢	٤٥٨٦٩٣		مخصصات انتفى الغرض منها
٢٨٠٣٦٧٠	٣٧٧٨٨٣٣		ايرادات وأرباح أخرى
			يخصم منه :-
(٧٧٧١٦٢٣١)	(٨٠٣١٩٣٢٥)		المصروفات الادارية والعمومية
(٠)	(٠)		مخصصات بخلاف الاهلاك
(٤٧٧٨٢٣١)	(٧١٩٤٢١٣)		أعباء وخسائر
٨١١٨٦٣٢٥	٧٩٢٨٠٤٦٥		أرباح النشاط
٤٢٦٠٧٣٢٤	٣٠٣٤٩٩٨٠		ايرادات تمويلية
(٠)	٠		مصروفات تمويلية
١٢٣٧٩٣٦٤٩	١٠٩٦٣٠٤٤٥		صافي أرباح النشاط
			يضاف إليها (يخصم منها) :-
	(٠)		أرباح (خسائر) فروق العملة
١٢٠٠٠٠	٤٨٧٢٠١		أرباح (خسائر) رأسمالية
١٢٣٩١٣٦٤٩	١١٠١١٧٦٤٦		صافي أرباح (خسائر) الفترة قبل الضريبة
(٢٧٨٨٠٥٧١)	(٢٥١١٥٧٠٢)		ضريبة الدخل
٩٦٠٣٣٠٧٨	٨٥٠٠١٩٤٤		صافي أرباح (خسائر) الفترة
١٣٠٧٢	١٢٠١٤		نصيب السهم في صافي أرباح الفترة

رئيس مجلس الإدارة
العضو المنتدب

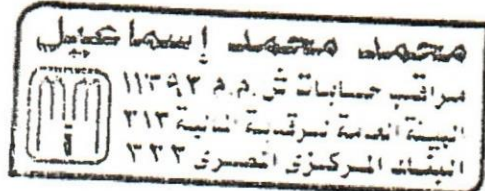
(محاسب/جمال الدين السيد أحمد)

رئيس القطاع المالي

(محاسب/اشرف محمد عثمان)

مراقب الحسابات

محاسب/محمد محمد اسماعيل
سجل هيئة سوق المال
٣١٣





شركة مطاحن مصر العليا
شركة مساهمة مصرية

قائمة الدخل الشامل المجمعة

عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢١/٣/٣١

٢٠٢٠/٠٣/٣١	٢٠٢١/٠٣/٣١	رقم الايضاح	البيان
٩٦٠٣٣٠٧٨	٨٥٠٠١٩٤٤		أرباح الفترة
			بنود الدخل الشامل الاخر
٩٦٠٣٣٠٧٨	٨٥٠٠١٩٤٤		اجمالي الدخل الشامل عن الفترة

رئيس مجلس الإدارة
العضو المنتدب

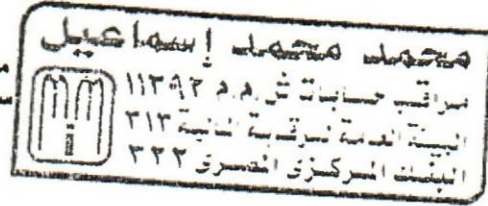
(محاسب/عبدالقادر السيد احمد)

رئيس القطاع المالي

(محاسب/اشرف محمد عثمان)

مراقب الحسابات

محاسب/محمد محمد اسماعيل
سجل هيئة سوق المال
٣١٣





قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة
عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢١/٣/٢٠٢١

بيانات	رأس المال المسدود والسفوح	احتياطي قانوني	احتياطي نظامي	احتياطي رأسمالي	احتياطيات اخرى	أرباح مرحلة	حقوق الاقلية	ارباح الفترة	الاجمالي
الرصيد في ٢٠١٩/٧/١	٧٠٠٠٠٠٠٠٠	٧٦١٣٢١٨٠	١٨٥١٨٧٩٢٢	٢٨٢٨٤٨٨٦	٤٦٥٧٠٥١٧		٥٤٩٤٨٥٩٣	٠	٤٦١١٢٤٠٩٨
باقى حصة مجلس الادارة						١٦٠٠٠٠			١٦٠٠٠٠
معيار رقم (٥)						(٤٠٧٨٣٦)	(٢١٣١٣٠١)		(٢٥٣٩١٣٧)
<u>اجمالي الدخل الشامل</u>									
أرباح الفترة								٩٦٠٣٣٠٧٨	٩٦٠٣٣٠٧٨
الدخل الشامل الاخر								٠	٠
الرصيد في ٢٠٢٠/٣/٣١	٧٠٠٠٠٠٠٠٠	٧٦١٣٢١٨٠	١٨٥١٨٧٩٢٢	٢٨٢٨٤٨٨٦	٤٦٥٧٠٥١٧	(٣٩١٨٣٦)	٥٢٨١٧٢٩٢	٩٦٠٣٣٠٧٨	٥٥٤٦٣٤٠٣٩
الرصيد في ٢٠٢٠/٧/١	٧٠٠٠٠٠٠٠٠	٩٠١٠٦٠٦٨	١٩٢٠٢٩٦٨٧	٢٨٤٢٢٥١٠	٤٧٠٩٥٥٩١	٧٨٥٦٣	٥١١٨٢٩٨٢	٠	٤٧٨٩١٥٤٠١
باقى حصة مجلس الادارة						٢٠٠٠٠			٢٠٠٠٠
معيار رقم (٥) زيادة						٩٩٤٧٨٠٤			٩٩٤٧٨٠٤
معيار رقم (٥) نقص						(٢٠٩٦٦٧٧٧)	(٢٣٩١٣٣)		(٢١٢٠٥٩١٠)
<u>اجمالي الدخل الشامل</u>									
أرباح الفترة								٨٥٠٠١٩٤٤	٨٥٠٠١٩٤٤
الدخل الشامل الاخر								٠	٠
الرصيد في ٢٠٢١/٣/٣١	٧٠٠٠٠٠٠٠٠	٩٠١٠٦٠٦٨	١٩٢٠٢٩٦٨٧	٢٨٤٢٢٥١٠	٤٧٠٩٥٥٩١	(١٠٩٣٨٤١٠)	٥٠٩٤٣٨٤٩	٨٥٠٠١٩٤٤	٥٥٢٦٦١٢٣٩



قائمة التدفقات النقدية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢١/٣/٣١ القيمة بالآلاف جنيه

٢٠٢٠/٠٣/٣١	٢٠٢١/٠٣/٣١	رقم الايضاح	بيان
			١- التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
١٢٣٩١٤	١١٠١١٨		صافي الربح قبل الضريبة
			تسوية البنود الغير العادية
١٨٦٢٣	١٨١٣١		الاهلاك والاستهلاك
	(٥٨٧)		تسوية الاهلاك
(٤١٥٠٦)			مخصصات
(٤٥٩)	(٤٥٩)		مخصصات انتفى الغرض منها
١٦	٢		باقي حصة مجلس الادارة
(٩٢٠)	(١٠٦٩٣)		معيار رقم (٥)
(٤٩٨٠٢)	(٣٥٢٨٢)		فوائد دائنة وايرادات استثمارات اوراق مالية
(٥١٦٦٣)			فوائد مدينة
			خسائر (ارباح) تقييم العملات الاجنبية
			خسائر (ارباح) تقييم استثمارات مالية
(٤٧٩٦٩)	(٢٠٧٣)		ضريبة الدخل المسددة
			تسوية البنود التي تؤثر على الربح (الخسارة) ولا تدخل ضمن التدفقات من أنشطة التشغيل
(١٢٠)	(٤٨٧)		خسائر (ارباح) بيع الأصول الثابتة
			خسائر (ارباح) بيع الاستثمارات المالية
			تسوية التغيرات في ارصدة المخزون والحسابات المدينة والدائنة
٢٩٦٧	(٤٤٤١٧)		النقص (الزيادة) في العملاء والارصدة المدينة
(٢٢١٢٧)	٢٦٦٥١		النقص (الزيادة) في المخزون
١٣٥٠٢٢	٧٠٠٩٣		الزيادة (النقص) في الدائنون والارصدة الدائنة
٦٥٩٧٦	١٣٠٩٩٧		صافي النقدية من أنشطة التشغيل
			٢- التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار :-
(١١٩٠٨)	(١٩٩٥٩)		مدفوعات لشراء الاصول الثابتة والاصول طويلة الاجل
١٤٦	٧٢٩		متحصلات من بيع اصول ثابتة
			استبعاد اصول
٤٢٩٠٣	٣٢٦٥٧		فوائد مقبوضة
١٣١٥٤٢	٤٨٤٣٣		متحصلات من بيع استثمارات مالية
(١٥٥٧٧٧)	(٧٤٦٧٢)		مدفوعات لشراء استثمارات مالية
٦٩٠٦	(١٢٨١٢)		صافي التدفقات من أنشطة الاستثمار
			٣- التدفقات النقدية من أنشطة التمويل :-
(١٣٢٥٢١)	(١٢٣٦٦٢)		توزيعات ارباح مدفوعة
٢٢٧	(٥٦٥)		خسائر مرحلة
			مدفوعات لسداد قروض طويلة الاجل
(١٣٢٢٩٤)	(١٢٤٢٢٧)		صافي التدفقات النقدية في أنشطة التمويل
(٥٩٤١٢)	(٦٠٤٢)		التغير في حركة النقدية خلال الفترة المالية (٣+٢+١)
٥٩٤٤٩٥	٥٤٧٣٤٢		رصيد النقدية وما في حكمها اول الفترة المالية ٧/١
٥٣٥٠٨٣	٥٤١٣٠٠		رصيد النقدية وما في حكمها آخر الفترة المالية ٣/٣١

رئيس القطاع المالي

(محاسب / اشرف محمد عثمان)



الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة في ٢٠٢١/٣/٣١

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 وضمانات الاستثمار ولائحته التنفيذية والقانون ٩٥ لسنة ١٩٩٢ الصادر فى شأن هيئة سوق المال ولائحته التنفيذية .

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 المنطقة الصناعية الثالثة قطعة رقم ٢٠ الجيزة .

٥* ثانيا : السياسات المحاسبية :-

(١) تم إعداد القوائم المالية للشركتين بما يتمشى وأحكام القانون ٩٥ لسنة ١٩٩٢ ومعايير المحاسبة المصرية الصادرة برقم ١١٠ لسنة ٢٠١٥ 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 :-

٩٨٢٢٣,٦٦ يورو وبما يعادل ١٧٦٦٦٠١,٦٣ جنيه مصرى
٤٥٨٩٢,٤٠ دولار أمريكى وبما يعادل ٧٣٧٤٩٠,٨٧ 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 وبيانها كالتالي :-
الأصول طويلة الأجل وحركة الأصول الثابتة والإهلاك الخاص بها في ٢٠٢١/٣/٣١ القيمة بالآلف جنيه

البيان	الأراضي	المباني والإنشاءات	الآلات والمعدات	وسائل النقل والانتقال	عدد وأدوات	أثاث	الإجمالي
التكلفة في ٢٠٢٠/٧/١	٧٣١٨	٨٢٥٣٠	٢٨٧٣٣٣	٦٤٤٧٦	١٢٦٥٧	١١٣٥٣	٤٦٥٦٦٧
إضافات الفترة	-	-	١٩٧٥١	١٠٩	٩١٢	٣٠١	٢٤٨٠٣
استيعادات الفترة	-	-	(٥١٥)	(٧٢)	-	-	(٥٨٧)
التكلفة في ٢٠٢١/٣/٣١	٧٣١٨	٨٦٢٦٠	٣٠٦٥٦٩	٦٤٥١٣	١٣٥٦٩	١١٦٥٤	٤٨٩٨٨٣
مجموع الإهلاك في ٢٠٢٠/٧/١ م	-	٤١٧٥٤	١٨١٢٧٦	٥٤٦١١	٨٧٥٥	٨٧٣٦	٢٩٥١٣٢
إهلاك الفترة	-	٢٠٦٨	١٠٣٣٦	٢٠٢٢	٤٤٤	٥١٠	١٥٣٨٠
استيعاد الفترة	-	-	(٥١٥)	(٧٢)	-	-	(٥٨٧)
مجموع الإهلاك في ٢٠٢١/٣/٣١	-	٤٣٨٢٢	١٩١٠٩٧	٥٦٥٦١	٩١٩٩	٩٢٤٦	٣٠٩٩٢٥
الرصيد في ٢٠٢١/٣/٣١	٧٣١٨	٤٢٤٣٨	١١٥٤٧٢	٧٩٥٢	٤٣٧٠	٢٤٠٨	١٧٩٩٥٨

= شركة وادي الملوك للطحن والصناعات الملحقة : تظهر الأصول الثابتة بالتكلفة التاريخية ويتم احتساب الإهلاك على أساس العمر الإنتاجي المقرر وفقا لمعدلات الإهلاك المقررة فيما عدا الآلات فقد تم احتساب الإهلاك على أساس العمر الإنتاجي المتوقع باستخدام طريقة الوحدات المنتجة طبقا للمعيار المحاسبي المصري رقم ١٠ وذلك اعتبارا من العام المالي ٢٠٠٤ والمعتمد من الجمعية العامة لشركة وادي الملوك في ٢٠٠٥/٤/١٩ حيث بلغ إجمالي صافي الأصول الثابتة في ٢٠٢١/٣/٣١ مبلغ ٢٩٥٢٥ ألف جنيه .

القيمة بالآلف جنيه

حركة الأصول الثابتة وإهلاكاتها في ٢٠٢١/٣/٣١

البيان	الأراضي	المباني والإنشاءات	الآلات	وسائل النقل	عدد وأدوات	أثاث	الإجمالي
التكلفة في ٢٠٢٠/٧/١	٥٧٢٢	٢٣٦٢٧	٣٥١٣٩	٦٠٧٤	٢٣٤٣	١١٢٢	٧٤٠٢٧
إضافات الفترة	-	-	١٩٢	١٠٥٠	-	١٢٥	١٣٦٧
استيعادات الفترة	-	-	(٢٤٢)	(٢٤٢)	-	-	(٢٤٢)
التكلفة في ٢٠٢١/٣/٣١	٥٧٢٢	٢٣٦٢٧	٣٥٣٣١	٦٨٨٢	٢٣٤٣	١٢٤٧	٧٥١٥٢
مجموع الإهلاك في ٢٠٢٠/٧/١	-	١٢٠٣٤	٢٣٣٦٣	٦٠٠٢	٢٠٣٥	٨٧٣	٤٤٣٠٧
إهلاك الفترة	-	٤٠٥	١٠٢٩	٧١	١٩	٣٨	١٥٦٢
استيعاد الفترة	-	-	(٢٤٢)	(٢٤٢)	-	-	(٢٤٢)
مجموع الإهلاك في ٢٠٢١/٣/٣١	-	١٢٤٣٩	٢٤٣٩٢	٥٨٣١	٢٠٥٤	٩١١	٤٥٦٢٧
الرصيد في ٢٠٢١/٣/٣١	٥٧٢٢	١١١٨٨	١٠٩٣٩	١٠٥١	٢٨٩	٣٣٦	٢٩٥٢٥

٤) اضمحلال قيم الأصول :-

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

٥) المخزون :-

= يتم تقييم المخزون على أساس التكلفة وطبقا للمعيار المحاسبي المصري رقم (٢) .

٦) الاستثمارات المالية "بالمليون جنيه" :-

= لم يتم إدراج قيمة الاستثمارات المالية طويلة الأجل لشركة وادي الملوك وقدرها ٤٠,٣٨٢ مليون جنيه بنسبة ٥٧,٦٨ % من رأس المال بقائمة المركز المالي في ٢٠٢١/٣/٣١ .

***** ثالثاً : 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 ٥٠,٩٤٤ مليون جنيه وتتمثل فى :-

رأس المال ٢٩,٦١٨ مليون جنيه

الاحتياطيات ٢١,٥٠٧ مليون جنيه

أرباح (خسائر) مرحلة (٠,١٨١ مليون جنيه)

= بلغ فائض شركة وادى الملوك للطحن والصناعات الملحقة فى ٢٠٢١/٣/٣١ مبلغ وقدره ١٠٨٠١٥٠٢ جنيهاً قبل الضريبة ومبلغ ٨٣٧٦٥٨٩ جنيهاً 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 بدلاً من ١٢/٣١ وذلك اعتباراً من ٢٠٠٨/٦/٣٠ .

خامساً : المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة :-

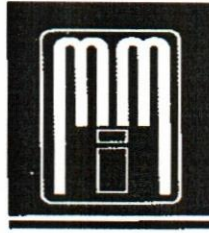
= توجد معاملات مع شركة وادى الملوك للطحن والصناعات الملحقة حيث يتم طحن أقماح لإنتاج دقيق فاخر استخراج ٧٢ % لصالح شركة مطاحن مصر العليا .

رئيس القطاع المالى



" محاسب / أشرف محمد عثمان "

تحريراً فى : ٢٠٢١/٥/ 



تقرير الفحص المحدود

إلى السادة / رئيس وأعضاء مجلس إدارة
شركة مطاحن مصر العليا
"شركة مساهمة مصرية"

المقدمة

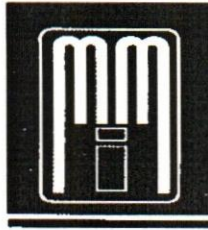
قمنا بأعمال الفحص المحدود للمركز المالي المجمع المرفق لشركة مطاحن مصر العليا "شركة مساهمة مصرية" في ٣١ مارس ٢٠٢١ وكذا قوائم الدخل المجمعة والدخل الشامل المجمعة والتغير في حقوق الملكية المجمعة والتدفقات النقدية المجمعة المتعلقة بها عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة 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، وتتحصر مسئوليتنا في إبداء إستنتاج 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 والمؤدي بمعرفة مراقب حساباتها" يشمل 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 نبدى رأي مراجعة على هذه القوائم المالية المجمعة.

أساس إبداء إستنتاج متحفظ

- تبين لنا مخالفة معيار المحاسبة المصري رقم (٤٢) "القوائم المالية المجمعة" في (الفقرة ج) من (الفقرة ٨٦) لعدم إستبعاد بعض المعاملات بين شركة مطاحن مصر العليا "الشركة القابضة" وشركة وادي الملوك للطحن والصناعات الملحقة "الشركة التابعة".



- تبين لنا مخالفة معيار المحاسبة المصري رقم (٢٤) ضرائب الدخل حيث أنه تم إحتساب ضرائب داخلية علي أساس الربح المحاسبي تقديرياً بنسبة ٢٢,٥% كما لم يتم إحتساب ضرائب مؤجلة في ٣١ مارس ٢٠٢١، لذلك نوصي بضرورة مراعاة أحكام قانون الضرائب على الدخل ومعايير المحاسبة المصرية في هذا الشأن.

أولاً :- شركة مطاحن مصر العليا

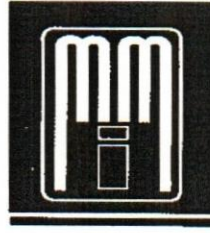
(١) تبين لنا إحتساب الإهلاك للأصول الثابتة في ٣١ مارس ٢٠٢١ بقيمة تقديرية بواقع ٧٥% من قيمة إهلاك الأصول الثابتة عن العام المالي ٢٠٢٠/٢٠١٩ وقد تم خصم قيمة إهلاك مطحن الأقصر خلال الفترة من مخصص إضمحلل الأصول بواقع ٤٥٩ ألف جنيه مصري.

(٢) تبين لنا إثبات المخزون السلعي في ٣١ مارس ٢٠٢١ بقيمة الدفترية دون إجراء جرد فعلي حيث أن الشركة دأبت على إجراء الجرد الفعلي في ٣٠ يونيو من كل عام كما لم يتم إجراء جرد فعلي للأقمح المحلية والمستوردة المملوكة للهينة العامة للسلع التموينية وقدرها نحو ٩٨ ٦٥٠ طن حيث دأبت الشركة على إجراء تصفية صفرية لخلايا الصوامع عند الإنتهاء من صرفها وكذلك لم يتم جرد مخزون الأقمح ملك الشركة لدى شركة وادي الملوك وقدرها ٥٦٩٠ طن ونوصي بوضع برامج زمنية لإجراء التصفية الصفرية للصوامع للوقوف على صحة الأرصدة الدفترية للأقمح ملك هيئة السلع التموينية وملك الشركة مع إجراء التسويات اللازمة في ضوء ما تسفر عنه التصفيات.

(٣) تبين لنا مخالفة معيار المحاسبة المصري رقم (١٣) آثار التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية بالبند رقم (٢٣) فقرة (أ) حيث أنه تم تقييم العملات الأجنبية في ٣١ مارس ٢٠٢١ بالأسعار المعلنة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠، لذلك نوصي بضرورة إعادة التقييم طبقاً لأسعار الصرف في تاريخ المركز المالي وإجراء التسويات المالية اللازمة.

(٤) 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^٢ من أرض مستودع القصير ، ٢٠٠٣٥ م^٢ أرض مجمع كوم أمبو ، مساحة ١٧٦,٥٣ م^٢ زوائد تنظيم من أرض مستودع غمرة ، ٦ س ٢٣ قيراط من أرض مجمع مطاحن فنا ، عمارة عين شمس ، حصة ميراثية من أرض مطحن عبد الآخر ، ١٠٩٠٠ م^٢ أرض مطحن ناصر نجع حمادى والمخبز الألى نجع حمادى ، ٢٣٢ م^٢ معتدي عليها من أرض مستودع غمرة ، عمارة عين شمس ، مساحة من أرض مطحن المزلاوي) لذلك نوصي بضرورة الإنتهاء من الإجراءات اللازمة لتسجيل ونقل ملكية تلك الأراضي والعقارات وكذلك ضرورة متابعة الإجراءات القانونية حفاظاً علي أصول وممتلكات الشركة ومتابعة الحصول على قرار تخصيص من محافظة قنا بأرض صومعة قنا ١٢ سهم ١٢ قيراط ٨ فدان.

(٥) تبين لنا أنه لم يتم المطابقة مع هيئة السلع التموينية علي أرصدها الظاهرة ضمن حسابات العملاء والموردين في ٣١ مارس ٢٠٢١ والتي بلغت ٤١,٣٨٤ مليون جنيه مصري (مدين) ، ٤٣٨,١١٦ مليون جنيه مصري (دائن) ويلزم سرعة المطابقة حتي يمكن تحديد الأرصدة الفعلية لتلك الحسابات مع إجراء التسويات المالية اللازمة علي ضوء نتيجة المطابقة.



(٦) تبين لنا أنه لم يتم المطابقة علي الأرصدة المدينة المستحقة في ٣١ مارس ٢٠٢١ علي شركة الصوامع وقدره نحو ١٢,٦٠٣ مليون جنيه مصري وشركة وادي الملوك وقدره نحو ١٤,٦٣٣ مليون جنيه مصري وكذلك كبار العملاء (الشركة المصرية لتجارة الجملة ، شركة الأهرام للمجمعات الإستهلاكية ، آمال عبد المبيدي ، خالد ممدوح ، شركة التيسير للمطاحن ، 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.

(٧) تبين لنا أن المخصصات الأخرى تتضمن مبلغ ٢,٢٠٧ مليون جنيه مصري قيمة مخصص إضمحلال آلات ومباني مطحن الأقصر والسابق تكوينه بقرار الجمعية العمومية المنعقدة للنظر في اعتماد القوائم المالية للشركة في ٣٠ يونيو ٢٠١١ وهذا المخصص لا يقابله أية التزامات حالياً حيث تم إلغاء نقل المطحن بقرار محافظ الأقصر رقم ١٧٣ لسنة ٢٠١٠ بنقل المطحن خارج المدينة وأن المطحن ما زال يعمل في الإنتاج لذلك يلزم إعادة النظر في مدي الحاجة لهذا المخصص.

(٨) تبين لنا أن رصيد مخصص المطالبات بمبلغ ٣٠ مليون يتضمن مبلغ ١٤ مليون جنيه مصري المكون لمواجهة مطالبات الشركة التجارية لتنمية الصادرات والسابق الحكم فيها إبتدائياً وإستئنافياً لصالح شركة مطاحن مصر العليا وطعنت الشركة التجارية أمام محكمة النقض بالنقض رقم ٥٩٤٤/٥٨٨٥ س ٧٤ ق نقض تجاري ونوصي بإعادة النظر في هذا المخصص حيث أن القطاع القانوني بالشركة أفاد بأن إحتتمالات الكسب لصالح الشركة بنسبة ٥٠% مع متابعة الإجراءات القانونية في هذا الشأن.

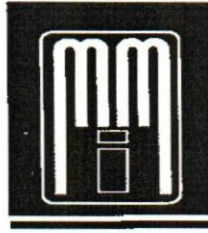
(٩) تبين لنا أن رصيد مخصص المطالبات بمبلغ ٣٠ مليون يتضمن مبلغ ١٦ مليون جنيه مصري لمواجهة سداد الربح المحكوم به لصالح شركة وادي كوم أمبو في القضايا المرفوعة من الشركة بأرقام ١٣٠٧ لسنة ٣٨ ق س ع أسوان ورقم ٣٥ لسنة ٣٩ ق س ع أسوان بشأن أرض مطحن كوم أمبو والخاصة بإستئناف الحكم في القضية رقم ١١٨ لسنة ٢٠١٥ والذي حكم فيها لشركة وادي كوم أمبو بتسليمها أرض مطحن كوم أمبو أو سداد مبلغ ١٠٠ مليون جنيه مصري ثمن الأرض والربح المقدر بمبلغ ٣٢ مليون جنيه مصري لذلك نري ضرورة إعادة النظر في ذلك المخصص بما يتوافق مع الإلتزامات المحتملة كما نوصي بإجراء دراسة لباقي المخصصات والبالغ قيمتها ٦٥,٩٥٠ مليون جنيه مصري حتي يمكن الوقوف علي صحة تلك المخصصات.

ثانياً :- شركة وادي الملوك للمطحن والصناعات الملحقة

(١) تبين لنا عدم البدء في تفعيل برنامج الحسابات بالإدارة المالية والحصول علي مخرجاته للإستفادة منها وتقييمها مما يؤدي إلي إضاعة الوقت والجهد.

(٢) تبين لنا إحتساب الإهلاك للأصول الثابتة في ٣١ مارس ٢٠٢١ بقيمة تقديرية بواقع ٧٥% من قيمة إهلاك الأصول الثابتة عن العام المالي ٢٠١٩/٢٠٢٠ دون مراعاة إستبعاد إهلاك الأصول التي إنتهي عمرها الإنتاجي (مهلكة دفترياً).

(٣) تبين لنا أن إجمالي أرصدة مندوبي المبيعات في ٣١ مارس ٢٠٢١ نحو ٥٩,٩٢٤ مليون جنيه مصري بنسبة ٨٢% من إجمالي رصيد العملاء وأوراق القبض وقد تبين تجاوز بعض المندوبين لمبلغ وثيقة التأمين ضد خيانة الأمانة.



٤) تبين لنا عدم التزام المندوبين بسداد أرصدة أول المدة حيث يتم سداد جزء من مسحوبات الفترة الحالية ويتضح لنا هذا من الجدول التالي:-

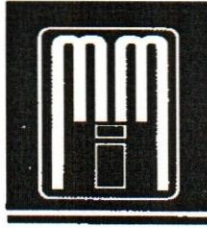
التغير على رصيد	الرصيد في	الإيداعات	المبيعات	الرصيد في	العميل
أول المدة	٣١ مارس ٢٠٢١			١ يوليو ٢٠٢٠	
٦ ٤٥٣ ٧٥٩	١١ ١١٩ ٩٠٩	٢٣ ٣٠١ ٦٦٢	٢٩ ٧٥٥ ٤٢١	٤ ٦٦٦ ١٥٠	خالد عفيفي
١٦٢ ١١٣	٩٢٢ ٨٢٠	٨٠٣٣ ٥٤٠	٨ ١٩٥ ٦٥٤	٧٦٠ ٧٠٧	سامح سلامة
٩ ٤٩٦ ٥٨٨	١٣ ٦٧٨ ٥٣٧	٨٠١٥ ١٨٤	١٧ ٥١١ ٧٧٢	٤ ١٨١ ٩٤٩	محمد جمال
٣ ٢٤٠ ٦٧٤	٤ ٥٣٨ ٦٢٤	٩ ٦٧٩ ٧٠٥	١٢ ٩٢٠ ٣٧٨	١ ٢٩٧ ٩٥٠	سامح أبو اليزيد
٨٤٨ ٨٢٩	٤ ٧٤٦ ٣٧٤	٦ ٧٥٢ ١٠٠	٧ ٦٠٠ ٩٢٨	٣ ٨٩٧ ٥٤٥	أحمد مصطفى
٢ ٤٦٦ ٨٥١	٣ ٠٩٤ ٦٠٧	١٠ ٤٤٩ ٨٧٤	١٢ ٩١٦ ٧٢٦	٦٢٧ ٧٥٦	حسام المهدي
٥ ٣٣٩ ٦٣٨	١١ ٠٨٥ ٩٢٨	١٤ ٨٤٥ ٥٩٧	٢٠ ١٨٥ ٢٣٥	٥ ٧٤٦ ٢٩٠	أحمد على
--	٣ ٢٧٤ ٣٩٩	--	--	٣ ٢٧٤ ٣٩٩	المصطفى عبود
--	٥ ٥٥٢ ٤٥٤	--	--	٥ ٥٥٢ ٤٥٤	الحسن عبود
(٦٧ ١٥٢)	١ ٩١٠ ٦١٧	٥٨٩ ٦٥٤	٥٢٢ ٥٠٣	١ ٩٧٧ ٧٦٩	إسماعيل مصطفى
٢٧ ٩٤١ ٣٠٠	٥٩ ٩٢٤ ٢٦٩	٨١ ٦٦٧ ٣١٦	١٠٩ ٦٠٨ ٦١٧	٣١ ٩٨٢ ٩٦٩	الإجمالي

الإستنتاج المتحفظ

وفيما عدا تأثير الفقرات السابقة وفي ضوء فحصنا المحدود لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد إن القوائم المالية الدورية المراجعة المرافقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي المجمع لشركة مطاحن مصر العليا "شركة مساهمة مصرية" في ٣١ مارس ٢٠٢١ وعن أدائها المالي المجمع وتدقيقاتها النقدية المراجعة عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) الخاص بإعداد القوائم المالية الدورية.

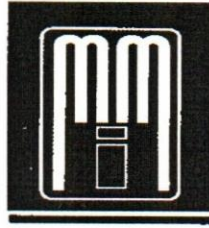
مع عدم إعتبار ذلك تحفظاً

- تبين لنا مخالفة معيار المحاسبة المصري رقم (١) عرض القوائم المالية فقرات من (٣٨) حتي (٤٤) فيما يتعلق بأرقام المقارنة.
- وكذلك مخالفة معيار المحاسبة المصري رقم (١٠) الأصول الثابتة وإهلاكاتها فقرة (٧٩) بند (ب) لعدم الإفصاح عن القيمة الدفترية (التكلفة) للأصول التي أهلت دفترياً بالكامل ولا زالت تستخدم.
- تبين لنا مخالفة معيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) القوائم المالية الدورية فقرة (٢٠) بند (ب) والخاص بعرض قائمة الدخل عن الفترة الدورية الحالية حيث أنه لم يتم عرض قائمة الدخل الدورية عن الفترة المالية وعلى أساس مجمع من بداية السنة المالية حتي تاريخه مقارنة مع قوائم الدخل عن الفترات الدورية المقابلة (الحالية وحتى تاريخه) خلال السنة السابقة مباشرة.
- تبين لنا أن صافي الربح في ٣١ مارس ٢٠٢١ قبل الضريبة نحو مبلغ ١٠٩,٦٣٠ مليون جنيه مصري مقابل نحو مبلغ ١٢٣,٧٩٤ مليون جنيه مصري بنقص قدره ١٤,١٦٣ مليون جنيه مصري بنسبة نقص ١١%.



شركة مطاحن مصر العليا

- (١) نوصي بتدعيم نظم الرقابة الداخلية علي مستوي جميع الأنشطة بما يحقق كفاءة الأداء وسلامة التصرفات مع دراسة التأمين علي البضائع المنقولة علي سيارات الشركة ضد الحوادث والسرقة وخيانة الأمانة وكذلك دراسة القيم المؤمن بها دورياً بما يتناسب مع الأسس التأمينية المعمول بها بالشركة.
- (٢) تبين لنا عدم إحكام الرقابة على أصول الشركة وممتلكاتها لذلك نوصي بضرورة العمل على تكويد الأصول الثابتة والتفكير في تطبيق برنامج حسابات خاص بالأصول الثابتة ويتم ربطه ببرنامج الحسابات العامة وكذلك ضرورة إمساك سجل منفصل لتسجيل الأصول التي يتم تكهينها لحين التصرف فيها وذلك لإحكام الرقابة عليها.
- (٣) تبين لنا أن قيمة الأصول الثابتة المهلكة دفترياً ولا تزال تعمل بالخدمة في ٣١ مارس ٢٠٢١ بلغت ١٦,٥٢٢ مليون جنيه مصري وفقاً لما هو وارد بالإيضاحات المتممة لذلك نوصي بضرورة مراجعة العمر الإنتاجي المقدر للأصول الثابتة.
- (٤) تبين لنا إثبات قيمة برج المزلأوي بسوهاج بقيمة إجمالية دون تحليل لمكوناته (وحدات إدارية ، شقق سكنية ، محلات تجارية).
- (٥) لم يتم حتى تاريخه حسم بعض الدعاوي القضائية المتعلقة ببعض أراضي الشركة كما يوجد بعض الدعاوي القضائية المرفوعة من الغير ضد الشركة بشأن إسترداد أو إلغاء قرار نزع ملكية بعض أراضي الشركة ولم تحسم بعد وكذلك لم يتم تحرير عقد بيع لمساحة ١٧٦,٣ م^٢ مشتراه من محافظة القاهرة تمثل جزء من مساحة أرض مستودع غمرة ولم تتمكن الشركة من مساحة ٣٢ م^٢ معندي عليها بأرض مستودع غمرة ونري ضرورة متابعة الإجراءات القانونية للفصل في تلك الدعاوي وتحرير عقد بيع مساحة الزوائد بأرض غمرة.
- (٦) ضرورة متابعة الوحدة المحلية بالأقصر ووزارة الصناعة لإستخراج رخصة دائمة لتشغيل مطحن الأقصر حيث أنه يعمل برخصة مؤقتة والتي إنتهت في يونيو ٢٠١٤.
- (٧) نري 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 إتخاذ الإجراءات اللازمة لتنفيذ هذا المشروع حتي يحقق عائداً إقتصادياً للشركة وذلك بعد حصول الشركة على الموافقات اللازمة وأخرها موافقة القوات المسلحة بتاريخ ٣ مايو ٢٠٢٠ وكذلك ضرورة إستغلال أرض مطحن الأقصر الحالية بعد نقل المطحن في مشاريع عقارية تدر عائداً إقتصادي كبير للشركة.
- (٨) تبين لنا تضمن حساب مشروعات تحت التنفيذ (التكوين الإستثماري) المبالغ التالية لإنشاء مستودعات وتم سدادها منذ فترات ولم يتم تسويتها حتي تاريخ القوائم المالية:
 - * مبلغ ٣٠ ألف جنيه مصري لتخصيص مساحة أرض بناحية مدينة نقادة محافظة قنا
 - * مبلغ ١٨ ألف جنيه مصري لتخصيص مساحة أرض بمدينة رأس غارب
 - * مبلغ ١٩٥ ألف جنيه مصري لتخصيص مساحة أرض بمدينة غرب طهطا



(٩) تبين لنا أنه لم يتم المطابقة مع هيئة السلع التموينية على كميات الأقماع المطحونة وكميات الدقيق المباعة للمخابز والمستودعات خلال فترة المركز المالي وكذلك كميات النخالة المباعة خلال تلك الفترة ونوصي بسرعة المطابقة حتى يمكن التأكد من صحة المستحق للشركة من تكلفة الطحن وكذلك المستحق عن تخزين وتسويق وعمولات بيع النخالة وقيمة الفوارغ وتحميل النخالة المباعة خلال فترة المركز المالي.

(١٠) نوصي بضرورة متابعة تأجير عدد ١ شقة سكنية بأبراج طهطا ، عدد ٨ وحدات ، عدد ١٤ محل تجاري ببرج المزلوي بسوهاج وذلك بما يعود بالنفع على الشركة بدلاً من بقائها رأس مال عاطل.

(١١) تبين لنا عدم قيام الشركة في ٣١ مارس ٢٠٢١ 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 على التصرف الإقتصادي في هذا المخزون بما يعود بالنفع على الشركة وكذلك عدم شراء أي أصناف متوافر لها أرصدة بالمخازن وقت الشراء.

(١٢) تبين لنا أن رصيد العملاء المدين في ٣١ مارس ٢٠٢١ نحو مبلغ ٨٦,٨٠٧ مليون جنيه مصري بعد خصم مخصص الديون المشكوك في تحصيلها مقابل نحو مبلغ ٩٥,٢٣٣ مليون جنيه مصري في العام السابق وقد بلغت الأرصدة المتعثرة والمتوقفة مبلغ نحو ١,٩٤٧ مليون جنيه مصري مكون لها مخصص بكامل القيمة ونوصي بمتابعة الإجراءات القانونية نحو تنفيذ الأحكام الصادرة لصالح الشركة حتى يمكن تحصيل هذه المديونيات.

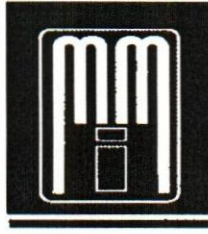
(١٣) تبين لنا بحساب الأرصدة المدينة وإيرادات مستحقة التحصيل وجود أرصدة متوقفة قدرها نحو مبلغ ٢,١٣٨ مليون جنيه مصري مكون لها مخصص بكامل القيمة ويلزم متابعة الإجراءات القانونية التي تكفل تحصيل تلك المديونيات كما نوصي بمتابعة تحصيل الإيجارات المتأخرة والحصول على الضمانات الكافية التي تحفظ حقوق الشركة والإتصال بالجهات المختصة لتنفيذ الأحكام الصادرة مع تدعيم نظم الرقابة الداخلية على أصحاب العهد المالية والمخزنية، كما يلزم العمل على تحصيل مستحقات الشركة طرف مشتري الوحدات بعمارة فرشوط حيث توجد مبالغ متأخرة عن مواعيد سدادها.

(١٤) تبين لنا تضمن الأجر المستحقة مبالغ معلاه منذ عدة سنوات يلزم بحثها ودراستها وإجراء التسويات المالية اللازمة على ضوء هذه الدراسة.

(١٥) تبين لنا وجود مبالغ محصلة لصالح بعض الجهات بلغت نحو مبلغ ٦,٨٣٨ مليون جنيه مصري لم يتم توريدها لتلك الجهات ونوصي بسرعة سدادها للجهات المحصلة لصالحها والمعلقة بالأرصدة الدائنة.

(١٦) تبين لنا وجود مبالغ تم تعليقها بالأرصدة الدائنة يلزم بحثها وتسويتها وبيانها كما يلي:

- * ٢٦ ألف جنيه مصري بأسم عمران عبدالله محمود.
- * ١٨١ ألف جنيه مصري عمولات تحصيل.
- * ٥٤٤ ألف جنيه مصري شيكات لم تصرف.
- * ٧ آلاف جنيه مصري بنك الإستثمار القومي.
- * ١٦١ ألف جنيه مصري شركة بروكوب.
- * ٥١ ألف جنيه مصري ضرائب عقارية شركات المحمول.
- * ٦٤٠ ألف جنيه مصري شركات المحمول.
- * ٤ ألف جنيه مصري بنك التنمية الصناعي وبنك مصر والبنك الأهلي المصري.



- (١٧) تبين لنا تضمن الأرصدة الدائنة حساب / حصة النشاط الرياضي حيث بلغ رصيده في ٣١ مارس ٢٠٢١ مبلغ وقدره ٣,١٤٩ مليون جنيه مصري ونوصي باستخدام هذا المبلغ في الغرض المخصص من أجله.
- (١٨) تبين لنا أن قيمة الودائع لأجل نحو ٣٣٠ مليون جنيه مصري وحسابات جارية بالبنوك قدرها نحو مبلغ ٢٠٠ مليون جنيه مصري ونوصي بضرورة العمل على الإستفادة من السيولة النقدية للشركة فيما يعود بالنفع على نتائج أعمالها.
- (١٩) تبين لنا تحميل فترة المركز المالي بمبلغ نحو مبلغ ٥٧,٨٢١ مليون جنيه مصري أجور نقدية وتأمينات إجتماعية وخدمات مشتراه وخامات ومواد ووقود وقطع غيار وضرائب عقارية وصندوق موازنة الأسعار ومساهمة الشركة في دقيق العمال لذلك نوصي بحصر المصروفات المستحقة فعلياً وتسوية أية فروقات بين الفعلي والتقديري بحيث تظهر القوائم المالية الإلتزامات الفعلية المستحقة على الشركة في تاريخ المركز المالي.
- (٢٠) تبين لنا في ٣١ مارس ٢٠٢١ تحمل الشركة مبلغ ٤,٤٤٤ مليون جنيه مصري غرامات طرق لزيادة أوزان حمولات سيارات الشركة بأزيد من الحمولات المقررة وغرامات كهرباء وتأمين صحي لذلك نوصي بإتخاذ الإجراءات اللازمة للحد من هذه الغرامات وحفاظاً على ممتلكات الشركة وأمن الطرق وكذلك ضرورة الإلتزام بالمواصفات التموينية.
- (٢١) تبين لنا تسوية مبلغ ٨,٨٥١ مليون جنيه تقديرياً مستحقات للشركة كأجور نقل أقماح وعمولة تخزين أقماح مستوردة وفوارغ دقيق المستودعات ويلزم حصر المستحقات الفعلية وتسوية أية فروق بين الفعلي والتقديري بحيث تظهر القوائم المالية على حقيقتها .
- (٢٢) نتبين لنا أن صافي الربح في ٣١ مارس ٢٠٢١ قبل الضريبة نحو مبلغ ٩٩,٣٠٩ مليون جنيه مصرى مقابل ١١١,٩٤١ مليون جنيه مصري بنقص قدره ١٢,٦٣٢ مليون جنيه مصري بنسبة نقص ١١,٢% ، وقد ساهمت الإيرادات العرضية الناتجة من غير أنشطة الشركة الرئيسية بنحو مبلغ ٣٧,٦٥٦ مليون جنيه مصري وبنسبة ٣٧,٩% من الربح المحقق قبل الضريبة ويرجع السبب الرئيسي لإنخفاض الأرباح إلي إنخفاض كمية الأقماح المطحونة لإنتاج دقيق ٨٢% بنقص قدره ٥٠٦١٨ طن عن الفترة المماثلة من العام السابق بنسبة إنخفاض ٦% تطبيقاً لمنظومة الخبز الجديدة.
- (٢٣) تبين لنا زيادة إيرادات النشاط الجاري في ٣١ مارس ٢٠٢١ عن الفترة المماثلة من العام السابق نحو مبلغ ١٣,٤٧٠ مليون جنيه مصري كما زادت تكلفة الإنتاج والبيع والتوزيع نحو مبلغ ٩,٨٣٥ مليون جنيه مصري لذلك يلزم على الشركة بحث سبل تعظيم الربحية من أنشطتها الرئيسية والعمل على تخفيض تكاليف النشاط.
- (٢٤) تبين لنا أن كمية الأقماح المطحونة لإنتاج دقيق ٨٢% ، ٧٢% كمية قدرها ٢١٧ ٧٨٨ طن بنسبة ٩٣,٩٧% من الفترة المماثلة من العام السابق وبنسبة ٩٣,٥٠% من المستهدف.
- (٢٥) نوصي بضرورة تطوير نظام التكاليف بالشركة ليتناسب مع الأنشطة الجديدة بالشركة حتى يمكن الحكم من خلالها على أنشطة الشركة وتساعد إدارة الشركة على إتخاذ القرارات المناسبة لأية إنحرافات والوقوف على كفاءة وإقتصاديات التشغيل في أنشطة الشركة المختلفة.

القاهرة في : ٢٦ مايو ٢٠٢١

مراقب الحسابات

محمد محمد إسماعيل

