

Upper Egypt Mills Company

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



شركة مطاحن مصر العليا

شركة مساهمة مصرية

القطاعات المالية

السادة / البورصة المصرية .

تحية طيبة.... وبعد

** نتشرف بأن نرفق طيه عدد (١) نسخة من القوائم المالية المستقلة للشركة في ٣٠ / ٩ / ٢٠٢١ وتقرير السيد مراقب الحسابات.

** برجاء التفضل بالإحاطة ،،،

وتفضلوا بقبول وافر الاحترام ،،،

رئيس القطاع المالي

[محاسب/ أشرف محمد عثمان]

تحريراً في : ٢٠٢١/١٠/

* الزمراء *







شركة مطاحن مصر العليا

شركة مساهمة مصرية

خاضعة لإحكام القانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١

المركز المالي

في ٣٠/٩/٢٠٢١

عرف من عند السيد الإدارة الموقر

٢٠٢١

١٠/٤٢

أكتوبر ٢٠٢١



تقرير

عن اعداد المركز المالى فى ٢٠٢١/٩/٣٠ م

=====

أولاً : تم اعداد المركز المالى فى ٢٠٢١/٩/٣٠ وحساب العمليات الجارية عن الفترة من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢١/٩/٣٠ وطبقاً للقوائم المالية المرفقة ... وفيما يلى حسابات النتيجة :-

(١) الإيرادات :-

إجمالى مبيعات انتاج تام	٤٦٥٩٣١٣٩.٧٧
تغير مخزون انتاج غير تام	٠٠.٠٠
تغير مخزون انتاج تام	(٦٧٤٨٢٨.٠٥)
	<u>٤٥٩١٨٣١١.٧٢</u>
اجمالى مبيعات بضائع مشتراه	٠.٠٠
تغير مخزون بضائع مشتراه	(٠٠٠.٠٠)
خدمات مياحة	٣٥٨٥٩١٤٤.٦٢
ايرادات تشغيل للغير	١١١٠٠٣١٤٢.٥٤
ايرادات استثمارات مالية	٣٨٤٩١١٦.٠٦
ايرادات استثمارات عقارية	٨٣٤٤٤٧.٧٥
فوائد دائنة	٧١٩٥١٩٣.٦٩
مخصصات انتفى الغرض منها	٠.٠٠
ارباح بيع اوراق مالية	٠.٠٠
أرباح بيع مخلفات	٢٨٥٩١.٠٠
ارباح بيع خامات ومواد وقطع غيار	٠.٠٠
تعويضات و غرامات	٢٨٧٣٨٧.١٥
إيجارات دائنة	٤٥٨٦٤٢.٣٦
إيرادات متنوعة	٩٤٦٢٧.٣٥
ارباح فروق عمله	٠.٠٠
إيرادات سنوات سابقة	٠.٠٠
ارباح رأسمالية	٠.٠٠
ايرادات وارباح غير عادية	٠.٠٠
جملة الإيرادات	<u><u>٢.٥٥٢٨٦.٠٤.٢٤</u></u>

(٢) المصروفات :-

خامات ومواد ووقود وقطع غيار	٨٩١٤٢٩٣٩.١٨
الأجور النقدية	٥٨٣٨٢٥٤٤.٥٧
مزايا عينية	٣٤٣١٣٩٥.٢٧
تأمينات إجتماعية	٩٢٧٧١٨١.٩٢
	<u>٧١.٩١١٢١.٧٦</u>
	<u>١٦.٢٣٤.٦٠.٩٤</u>



المصروفات	
خدمات مشتراه	٧٨٩٩٠٣٦.٧١
الإهلاك والاستهلاك	٣٣٤٠٦٠٨.٥٣
فوائد	٠.٠٠
ايجارات عقارات	٨٣٦٣٠.٣٤
ضرائب عقارية	٦٥٦٥٣٨.٢٤
ضرائب غير مباشرة على النشاط	٦٧٨٣٢.٥٥
	<hr/>
	١٢٠٤٧٦٤٦.٣٧
مشتريات بضائع بغرض البيع	٠.٠٠
مخصصات بخلاف الإهلاك	٠.٠٠
خسائر بيع خامات و مواد ووقود وقطع غيار	١٦٥٦.٣٣
تعويضات و غرامات	٣٧٣٢٤٠.٠٠
تبرعات و اعانات	٢٠٠٠.٠٠
خسائر تقييم استثمارات مالية	٠.٠٠
المساهمة التكافلية	٥١٥٥٠٨.٥٨
خسائر فروق عمله	٠.٠٠
مصروفات سنوات سابقة	٠.٠٠
	<hr/>
	٨٩٢٤٠٤.٩١
	<hr/>
جملة المصروفات	١٧٣١٧٤١١٢.٢٢

بلغ الفائض عن الفترة من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢١/٩/٣٠ مبلغ (٣٢٣٥٤٤٩٢.٠٢ جنيهاً) قبل خصم الضرائب .

ثانياً: الخطة الانتاجية :-

تم طحن كمية قدرها (٢٦١٢٠٠) طن قمح مقابل (٢٦٨٧٦٢) طن خلال الفترة المماثلة وبنسبة تطور ٩٧.١٩% وكان المستهدف (٢٠٥٣٩٦) طن خلال نفس الفترة وبنسبة تطور ١٢٧.١٧% كما تم خبز كمية (٤٠٣٥) جوال دقيق ١٠٠ ك لإنتاج الخبز مقابل (٤٦٧٣) جوال خلال الفترة المماثلة من العام السابق وبنسبة تطور ٨٦.٣٥% .

ثالثاً : الخطة الاستثمارية :-

المنصرف من الاستثمارات خلال الفترة مبلغ (٣.٥٥٦) مليون جنية

رئيس مجلس الادارة
العضو المنتدب

(محاسب / عبد القادر السيم احمد)



قائمة المركز المالي المستقلة في ٢٠٢١/٩/٣٠

٢٠٢١/٠٦/٣٠	٢٠٢١/٠٩/٣٠	رقم الايضاح	البيان
			الأصول
			الأصول غير المتداولة
١٨٩١٣٣٩١٥	١٩٣٧٣٣٨٦٣.٠٧	٨	الأصول الثابتة (بالصافي)
٤٧٥٩٢٩٨٠	٤٣٣٥٢.٥٤.٤٣	٩	مشروعات تحت التنفيذ
٣٦٥٨٩٥٥٧	٣٦٦٨٩٢٧٩.١٢	١/١٠	استثمارات عقارية (بالصافي)
٤٠٣٨١٥٦٠	٤٠٣٨١٥٦٠.٠٠	ب/١٠	استثمارات في اسهم شركات تابعة
٠	٠.٠٠		استثمارات في وثائق استثمار
٣١٣٦٩٨٠.١٢	٣١٤١٥٦٧٥٦.٦٢		اجمالي الاصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
١٠٣٠٩٠٨٤٧	١٠١٧٩٦٤٥٣.٨٢	٦	المخزون
٦٩٤١٦٦٠.٧	٦٦١٩٩٤١٢.٢٧	١٧	عملاء وأوراق قبض (بالصافي)
٠	٠.٠٠		حسابات مدينة لدى الشركات القابضة / التابعة / الشقيقة
٤٦١٧٤٦١٦	٤٨٠٩٨٧٢٥.٤١	١٨	حسابات مدينة لدى المصالح والهيئات
٤٣١٩٢١٩	٤٥١١٢٤٤.٦٦	١٩	ايرادات مستحقة التحصيل (بالصافي)
١٥٠٢٩٩٩	٨٤٢١١١.٣٧	٢٠	مصرفات مدفوعة مقدماً
٤٥٢٧٧٤٤٥	٤٤٩٠٩٦٧٦.١٢	٢١	حسابات مدينة أخرى (بالصافي)
٤٦٥٩٧٢٨٠	٢٠٤٧٩٨١٣٠.٠٠	٢/١٠	استثمارات مالية متداولة
٤٧٨٢١١٨٢٦	٢٤٢٠٣٣٧٩٩.٢٤	١١	نقدية بالصندوق ولدى البنوك
٤٩٩٧٣٥٥٣	١٦٦٤٢٨٠٩.٣٧		موردون (أرصدة مدينة)
٨٤٤٥٦٤٣٩٢	٧٢٩٨٣٢٣٦٢.٢٦		اجمالي الأصول المتداولة
١١٥٨٢٦٢٤٠.٤	١٠٤٣٩٨٩١١٨.٨٨		اجمالي الأصول
			حقوق الملكية والالتزامات
			حقوق الملكية
٧٠٠٠٠٠٠٠	٧٠٠٠٠٠٠٠٠	١٢	رأس المال المصدر والمدفوع
٣٢٨٣٣١٤٨٤	٣٢٨٣٣١٤٨٣.٤٦	١٣	الاحتياطيات
٢٤٥٢٦٤٤١-	٢٤٥٠٩٣٠٤.٩٨-	١٤	ارباح (خسائر) مرحلة
١٣٦٥٧٤٩٤٠	١٣٦٥٧٤٩٤٠.٢١	٣٣	فائض عام ٢٠٢١/٢٠٢٠
	٢٥٠٧٤٧٣١.٣٢	٣٤	ارباح (خسائر) الفترة
٥١٠٣٧٩٩٨٣	٥٣٥٤٧١٨٥٠.٠١		اجمالي حقوق الملكية

٣١



تابع قائمة المركز المالي المستقلة في ٢٠٢١/٩/٣٠

٢٠٢١/٠٦/٣٠	٢٠٢١/٠٩/٣٠	رقم الايضاح	البيان
			<u>الالتزامات غير المتداولة</u>
٤٣٤٥١٨١٦	٤٣٤٥١٨١٦.٣٢	١٥	التزامات ضريبية مؤجلة
٠	٠.٠٠		قروض طويلة الأجل
٤٣٤٥١٨١٦	٤٣٤٥١٨١٦.٣٢		اجمالي الالتزامات غير المتداولة
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
٩١٩٢١٣٤٨	٨١٤٥٨٥٢٥.٨٨	١٦	مخصصات
٣١٢٣٦٦١٦٩	٢٠١٧١٢٩٩٤.٠٩		موردون وأوراق دفع
٦٠٨٠٨٢٧٥	٥٩٣٠٢٦٣٤.٩٨	٢٢	حسابات دائنة للمصالح والهيئات
٠	٠.٠٠		دائنو التوزيعات
٥١٣١٩٤٧٢	٥١٣٥٦٢٢٥.٩١	٢٣	مصرفوات مستحقة السداد
٤٣٣٤٢١	٤٧٥٥٠.٠٠	٢٤	ايرادات محصلة مقدماً
٢٩٤١٣٣٥٣	٢٣٨٦٠٤١١.٧٠	٢٥	حسابات دائنة أخرى
٥٨١٦٨٥٦٧	٤٧٣٢٧١٠.٩٩		عملاء (أرصدة دائنة)
٦٠٤٤٣٠٦٠٥	٤٦٥٠٦٥٤٥٢.٥٥		اجمالي الالتزامات المتداولة
١١٥٨٢٦٢٤٠٤	١٠٤٣٩٨٩١١٨.٨٨		مجموع حقوق الملكية والالتزامات

رئيس مجلس الإدارة
العضو المنتدب

(محاسب/عبدالقادر السيد أحمد)

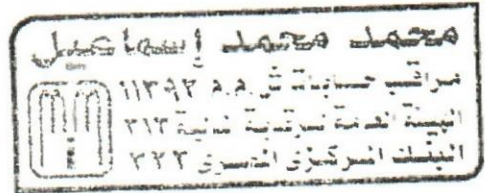
رئيس القطاع المالي

(محاسب/اشرف محمد عثمان)

مراقب الحسابات

محاسب/محمد محمد اسماعيل
سجل هيئة سوق المال

٣١٣





قائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر) المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢١/٩/٣٠

٢٠٢٠/٠٩/٣٠	٢٠٢١/٠٩/٣٠	رقم الايضاح	البيان
			ايرادات النشاط
٢٦٤١٠٥٥٦	٤٦٥٩٣١٣٩.٧٧		اجمالي مبيعات إنتاج تام
.	٠.٠٠		اجمالي مبيعات بضائع مشتراه
٢٧٣١٦٨٤١	٣٥٨٥٩١٤٤.٦٢		خدمات مباعه
١١٥٢٥٣١٢٩	١١١٠٠٣١٤٢.٥٤	٢٦	ايرادات تشغيل للغير
٧٣٨٣.٦	٨٣٤٤٤٧.٧٥	٣١	ايرادات استثمارات عقارية
١٦٩٧١٨٨٣٢	١٩٤٢٨٩٨٧٤.٦٨		اجمالي ايرادات النشاط
			تكاليف النشاط
(١٢٠٦٨٠٧٦٣)	(١٤٣٧٩٤٣٠٧.٨١)		تكلفة انتاج أو شراء الوحدات المباعه
(٤٣٩٤٩١٢)	(٤٦٣٤٢٤٥.٦٨)		التكاليف التسويقية (البيع والتوزيع)
(١٢٥٠٧٥٦٧٥)	(١٤٨٤٢٨٥٥٣.٤٩)		اجمالي تكاليف النشاط
٤٤٦٤٣١٥٧	٤٥٨٦١٣٢١.١٩		مجمل الربح
			يضاف اليه :-
٧٦٥٨٤٨	٣٨٤٩١١٦.٠٦	٣٠	ايرادات استثمارات مالية
١٥٢٨٩٧	٠.٠٠		مخصصات انتفى الغرض منها
٣٠٦١٤٢	٨٦٩٢٤٧.٨٦	٢٧	ايرادات وأرباح أخرى
			يخصم منه :-
(٢٢٩٤٠٥٣٤)	(٢٤٥٢٧٩٨١.٨٧)	٢٨	المصروفات الادارية والعمومية
(٠)	(٠.٠٠)		مخصصات بخلاف الاهلاك
(١٤٨٦٩٥٩)	(٨٩٢٤٠٤.٩١)	٢٩	أعباء وخسائر
٢١٤٤٠٥٥١	٢٥١٥٩٢٩٨.٣٣		أرباح النشاط
١١٢٨٩٤٦٢	٧١٩٥١٩٣.٦٩		ايرادات تمويلية
(٠)	(٠٠٠.٠٠)		مصروفات تمويلية
٣٢٧٣٠٠١٣	٣٢٣٥٤٤٩٢.٠٢		صافي أرباح النشاط
			يضاف إليها (يخصم منها) :-
(٠٠)	(٠.٠٠)		أرباح (خسائر) فروق العملة
.	٠.٠٠		أرباح (خسائر) رأسمالية
٣٢٧٣٠٠١٣	٣٢٣٥٤٤٩٢.٠٢	٣٣	صافي أرباح (خسائر) الفترة قبل الضريبة
٧٣٦٤٢٥٣	٧٢٧٩٧٦٠.٧٠		ضرائب الدخل
٢٥٣٦٥٧٦٠	٢٥٠٧٤٧٣١.٣٢	٣٣	صافي أرباح (خسائر) الفترة
٣.٦٢	٣.٥٨	٣٤	نصيب السهم في صافي أرباح الفترة

رئيس مجلس الادارة
العضو المنتدب

(محاسب/عبدالقادر السيد احمد)

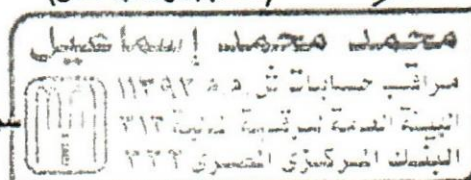
رئيس القطاع المالي

(محاسب/اشرف محمد عثمان)

مراقب الحسابات

محاسب/محمد محمد اسماعيل
سجل هيئة سوق المال

٣١٣





قائمة الدخل الشامل المستقلة

عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢١/٩/٣٠

٢٠٢٠/٠٩/٣٠	٢٠٢١/٠٩/٣٠	رقم الايضاح	البيان
٢٥٣٦٥٧٦٠	٢٥٠٧٤٧٣١.٣٢	٣٣	ارباح الفترة
			بنود الدخل الشامل الاخر
٢٥٣٦٥٧٦٠	٢٥٠٧٤٧٣١.٣٢		اجمالي الدخل الشامل عن الفترة

رئيس مجلس الادارة
العضو المنتدب

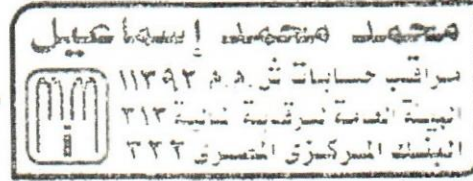
(محاسب/عبدالقادر السيد أحمد)

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 ٢٠٢٠/٩/٣٠

بيانات	رأس المد المسد والمدسوع	احتياطي قانوني	احتياطي نظامي	احتياطي رسالي	احتياطيات اخرى	أرباح مرحلة	حقوق الاقلية	ارباح الفترة	الاجمالي
الرصيد في ٢٠١٩/٧/١	٧٠٠٠٠٠٠٠٠	٦٦٣٩١٥٣٦	١٥٣٢٤١٩٣٩	٢٨١٨٢٨٨٦	٤٦٥٧٠٥١٧	٢٨٦٦٨٢٨	٥٤٢٧١٤٨٦	١٧٤١٢٨٧٠٩	٥٩٥٦٥٣٩٠١
الزيادة						٣٦٩٥			٣٦٩٥
النقص						(١٠٧٨٢٨٢)	(٣٨٦٩٦٩)		(١٤٦٥٢٥١)
<u>اجمالي الدخل الشامل</u>									
أرباح الفترة								٣١٤٢٨٠٥١	٣١٤٢٨٠٥١
الدخل الشامل الاخر									.
الرصيد في ٢٠١٩/٩/٣٠	٧٠٠٠٠٠٠٠٠	٦٦٣٩١٥٣٦	١٥٣٢٤١٩٣٩	٢٨١٨٢٨٨٦	٤٦٥٧٠٥١٧	١٧٩٢٢٤١	٥٣٨٨٤٥١٧	٢٠٥٥٦٧٦٠	٦٢٥٦٢٠٣٩٦
الرصيد في ٢٠٢٠/٧/١	٧٠٠٠٠٠٠٠٠	٧٦٤٨٦٦٢٧	١٨٥٨٧٨١٨٠	٢٨٢٩٧٥٣٦	٤٧٠٩٥٥٩١	٥٧٨٩٩٨	٥١٢٣٤٨٦٣	١٤٣٦٧١١٢٦	٦٠٣٢٤٢٩٢١
الزيادة						٩٢٨٥١٣			٩٢٨٥١٣
النقص						(٧٥٤٣٣٢)			(٧٥٤٣٣٢)
<u>اجمالي الدخل الشامل</u>									
أرباح الفترة								٢٧٣٢٧٦٣٩	٢٧٣٢٧٦٣٩
الدخل الشامل الاخر									.
الرصيد في ٢٠٢٠/٩/٣٠	٧٠٠٠٠٠٠٠٠	٧٦٤٨٦٦٢٧	١٨٥٨٧٨١٨٠	٢٨٢٩٧٥٣٦	٤٧٠٩٥٥٩١	١٢٥٣١٧٩	٥١٢٣٤٨٦٣	١٧٠٩٩٨٧٦٥	٦٣١٢٤٤٧٤١



قائمة التدفقات النقدية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢١/٩/٣٠ القيمة بالآلاف جنيه

٢٠٢٠/٠٩/٣٠	٢٠٢١/٠٩/٣٠	رقم الايضاح	بيان
			١- التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٣٢٧٣٠	٣٢٣٥٤		صافي الربح قبل الضريبة
			تسوية البنود الغير العادية
٥٧٦٢	٣٣٤٠		الاهلاك والاستهلاك
(٢٢٠٤٩)	(١٠٤٦٣)		مخصصات
(١٥٣)			مخصصات انتفى الغرض منها
			باقي حصة مجلس الادارة
٧٤١	١٧		معيار رقم (٥)
			فوائد مدينة
			خسائر (أرباح) تقييم العملات الاجنبية
			خسائر (أرباح) تقييم استثمارات مالية
			ضريبة الدخل
			تسوية البنود التي تؤثر على الربح (الخسارة) ولا تدخل ضمن التدفقات من أنشطة التشغيل
			خسائر (أرباح) بيع الأصول الثابتة
			خسائر (أرباح) بيع الاستثمارات المالية
			تسوية التغيرات في ارصدة المخزون والحسابات المدينة والدائنة
(١٥٣٤٢)	(٩٥٣٩)		النقص (الزيادة) في العملاء والارصدة المدينة
٥٠٩٨	١٢٩٥		النقص (الزيادة) في المخزون
٨٠٥٩	(٥٥٦٢٩)		الزيادة (النقص) في الدائنون والارصدة الدائنة
١٤٨٤٦	(٣٨٦٢٥)		صافي النقدية من أنشطة التشغيل
			٢- التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار :-
(٤٣٨٤)	(٣٧٩٩)		مدفوعات لشراء الاصول الثابته والاصول طويلة الاجل
			متحصلات من بيع اصول ثابتة
٦٤٨٢	١١٠٤٤		فوائد مقبوضة
٢٤٢٦٥	٤٦٥٩٧		متحصلات من بيع استثمارات مالية
(٢٤٢٢٤)	(٢٥١٣٩٥)		مدفوعات لشراء استثمارات مالية
٢١٣٩	(١٩٧٥٥٣)		صافي التدفقات من أنشطة الاستثمار
			٣- التدفقات النقدية من أنشطة التمويل :-
			توزيعات ارباح مدفوعة
			مدفوعات لسداد قروض طويلة الاجل
(٠٠)	(٠٠)		صافي التدفقات النقدية في أنشطة التمويل
١٦٩٨٥	(٢٣٦١٧٨)		التغير في حركة النقدية خلال الفترة المالية (٣+٢+١)
٥٢٢٧٠٤	٤٧٨٢١٢		رصيد النقدية وما في حكمها أول الفترة المالية ٧/١
٥٣٩٦٨٩	٢٤٢٠٣٤		رصيد النقدية وما في حكمها آخر الفترة المالية ٩/٣٠

رئيس القطاع المالي

(محاسب / اشرف محمد عثمان)



الإيضاحات المتممة للقوائم المالية فى ٢٠٢١/٩/٣٠ 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 بالتملك أو التأجير .

مدة الشركة :- خمسة وعشرون عاماً اعتباراً من ١٩٩٧/٣/٣١

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 وتحتسب إهلاكاتها بطريقة القسط الثابت وفقاً لمعدلات الإهلاك فى السنوات السابقة وفى ضوء متطلبات المعيار المحاسبى المصرى رقم (١٠)

- القوائم المالية فى ٢٠٢١/٩/٣٠ متأثرة بنسب الإهلاك الجديدة 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 :-

٩٨٢١٠,٨١ يورو وبما يعادل ١٨١٦٨٤١,٠٦ جنيه

٤٣٥٩١,٣٥ دولار أمريكى وبما يعادل ٦٨٠٤٦٠,٩٧ جنيه

= ويتم معالجة فروق التقييم بقائمة الدخل .

البيان	٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢١/٩/٣٠
مخزن الخامات	١٨٥٥٠٦٨١	٢٥٦٢٤٢٢٥
مخزن الوقود	٤٦٣٢٩١١	٢٧٤٥٥٦١
مخزن قطع غيار ومهمات	٥٣٣٩٤٠٤٤	٥٢٩٥٠١٣٥
مخزون مواد تعبئة وتغليف	١٦٥١٤٩٦٥	١٢٤٦٧٧٣١
مخزون إنتاج تام	٦٢٥٨١٣١	٥٥٨٣٣٠٣
إعتمادات مستندية لشراء سلع وخدمات	٣٧٤٠١١٤	٢٤٢٥٤٩٩
الإجمالي	١٠٣٠٩٠٨٤٦	١٠١٧٩٦٤٥٤

- (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 الشركة فى ٢٠٢١/٩/٣٠ كمية قدرها ١٥٠٥٤,٧٦ طن مختلف الدرجات دفتريا بقيمة قدرها ٤١٠٤٦٧٦٥٣,٦١ جنيه.
(٥) بلغ رصيد الأقماع المستوردة ملك هيئة السلع التموينية بصوامع الشركة فى ٢٠٢١/٩/٣٠ كمية قدرها ٤٥٤٧١,٨٩ طن مختلف الدرجات دفتريا بقيمة قدرها ٢٢٧٣٥٩٤٥٠ جنيه .
* تضمن مخزون الخامات كمية قدرها ٥١٣٧,٧٩ 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 .
٧- إثبات 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 تم إهلاكها بالكامل وما زالت تعمل وهى :-

اسم القطاع	اسم الموقع	إجمالى التكلفة	مجمع إهلاك
سوهاج قنا	مطحن جرجا	١٠٢٤٢٦١٦	١٠٢٤٢٦١٦
	مطحن فرشوط	٥٣٦٣٤١٩	٥٣٦٣٤١٩
	مخبز الشئون	٣٧١٧٤٦	٣٧١٧٤٦
	ورشة نجع حمادى	٤١٣٠١٤	٤١٣٠١٤
	مخبز نجع حمادى	١٣١٦٩٩	١٣١٦٩٩

الأصول طويلة الأجل وحركة الأصول الثابتة والإهلاك الخاص بها فى ٢٠٢١/٩/٣٠ القيمة بالألف جنيه

البيان	الأراضي	المباني والإنشاءات	الآلات والمعدات	وسائل النقل والانتقال	عدد وأدوات	أثاث	الإجمالى
التكلفة فى ٢٠٢١/٧/١	٧٣١٨	٨٩٣٣٩	٣٠٧٨٢١	٦٤١١٥	١٣٨٥٠	١١٩٤٧	٤٩٤٣٩٠
إضافات الفترة	-	٦٧١	٥٦٦٤	٨٠٤	٣٣٦	٢٦٤	٧٧٣٩
استيعادات الفترة	-	-	-	-	-	-	-
التكلفة فى ٢٠٢١/٩/٣٠	٧٣١٨	٩٠٠١٠	٣١٣٤٨٥	٦٤٩١٩	١٤١٨٦	١٢٢١١	٥٠٢١٢٩
مجمع الإهلاك فى ٢٠٢١/٧/١	-	٤٤٧٨٦	١٨٦٢٩٨	٥٥٤٦٢	٩٣٦٠	٩٣٤٩	٣٠٥٢٥٥
إهلاك الفترة	-	٧٦٣	١٦٤٣	٤٠٧	١٦٦	١٦١	٣١٤٠
استيعاد الفترة	-	-	-	-	-	-	-
مجمع الإهلاك فى ٢٠٢١/٩/٣٠	-	٤٥٥٤٩	١٨٧٩٤١	٥٥٨٦٩	٩٥٢٦	٩٥١٠	٣٠٨٣٩٥
الرصيد فى ٢٠٢١/٩/٣٠	٧٣١٨	٤٤٤٦١	١٢٥٥٤٤	٩٠٥٠	٤٦٦٠	٢٧٠١	١٩٣٧٣٤

حركة الاستثمارات العقارية في ٢٠٢١/٩/٣٠
 * تم تقييم الاستثمارات العقارية بتكلفتها التاريخية وتحتسب إهلاكاتها بطريقة القسط الثابت وفقاً لما هو متبع في الأعوام السابقة .
 = تم تأييد قائمة الدخل بالمصروفات والإيرادات .

القيمة بالألف جنية

الإجمالي	المباني	الأراضي	البيان
٤٤٦٧٢	٤٤٠٥٥	٦١٧	التكلفة في ٢٠٢١/٧/١
٣٠٠	٣٠٠	-	إضافات الفترة
٤٤٩٧٢	٤٤٣٥٥	٦١٧	التكلفة في ٢٠٢١/٩/٣٠
٨٠٨٢	٨٠٨٢	-	مجمع الإهلاك في ٢٠٢١/٧/١
٢٠٠	٢٠٠	-	إهلاك الفترة
٨٢٨٢	٨٢٨٢	-	مجمع الإهلاك في ٢٠٢١/٩/٣٠
٣٦٦٩٠	٣٦٠٧٣	٦١٧	الرصيد في ٢٠٢١/٩/٣٠

(٩) مشروعات تحت التنفيذ :
 * ويتم تقييمها بالمنصرف الفعلي على المشروعات في تاريخ ٢٠٢١/٩/٣٠ . (بالجنيه)
 أ - التكوين الاستثماري يتضمن :

البيان	٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢١/٩/٣٠
أراضي	١٦٠٦٤٥٤٠	١٦١٩٦٥٤٠
المباني	٢٥٣٩٤٩٤٠	٢٧١٥٥٥١٤
الألات	٥٤٢٤٠٠٢	.
وسائل نقل	٦٤١٠٠٠	.
أثاث	٦٨٤٩٨	.
الإجمالي**	٤٧٥٩٢٩٨٠	٤٣٣٥٢٠٥٤

(١٠) الاستثمارات :
 = بلغت الاستثمارات في ٢٠٢١/٩/٣٠ كالتالي :
 (أ) استثمارات طويلة الأجل وتمثل في :-
 (أ) استثمارات عقارية :
 ٣٦,٦٨٩ مليون جنيه استثمارات عقارية بعد (خصم المخصص بقيمة ٨,٢٨٣ مليون جنيه)
 (ب) استثمارات مالية طويلة الأجل :
 ٤٠,٣٨٢ مليون جنيه استثمارات بشركة وادي الملوك للطحن بنسبة ٥٧,٦٨% من رأسمالها
 (٢) استثمارات مالية متداولة وتمثل في :-

المدة / يوم	السعر قبل الضريبة	البنك	المبلغ
٩٢	٪١٢,٧٥	بنك الإمارات دبي الوطني سوهاج	٢٩٠٦٥٨٠٠
٨٥	٪١٢,٩٠	بنك الإمارات دبي الوطني سوهاج	٤٨٥٤٢٠٠٠
٨٤	٪١٢,٨٧	بنك الإمارات دبي الوطني سوهاج	٣٠١٠٨١٣٠
٨٩	٪١٢,٧٥	بنك الامارات دبي الوطني سوهاج	١٩٣٩٧٠٠٠
٨٥	٪١٢,٣٥	بنك القاهرة فرع سوهاج	٢٩١٦١٢٠٠
٩١	٪١٢,٢٠	بنك الامارات دبي الوطني سوهاج	٢٩١١٤٤٠٠
٩١	٪١٢,٢٠	بنك الامارات دبي الوطني سوهاج	١٩٤٠٩٦٠٠
		الإجمالي**	٢٠٤٧٩٨١٣٠

(١١) النقدية وما في حكمها الظاهرة بقائمتي المركز المالي والتدفقات النقدية وبيانها كالتالي :-
 بالمليون جنيه

البيان	٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢١/٩/٣٠
مليون جنيه ودائع لأجل بالعملة المحلية لمدة ثلاثة شهور	٣٣٠,٠٠	١١٠,٠٠
مليون جنيه حسابات جارية بالبنوك	١٤٨,٢١٢	١٣١,٦٧٠
مليون جنيه نقدية بالصندوق	-	٠,٣٦٤
الإجمالي**	٤٧٨,٢١٢	٢٤٢,٠٣٤

= 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 القابضة للصناعات الغذائية .
١٩,٩٩٤ %	محمد بن ضحيان بن عبد العزيز الضحيان .
١٨,٣٥٦ %	اتحاد العاملين المساهمين .
٣٤,٦٥٠ %	مساهمون أفراد و آخرون .
١٠٠ %	

(١٣) الاحتياطيات :

* بلغت ٣٢٨,٣٣١ مليون جنيه في ٢٠٢١/٩/٣٠ م وتتمثل في :-
بالمليون جنيه

٨٣,٣٢١	احتياطي قانوني
١٧٩,٣٨٨	احتياطي نظامي
٢٨,١٨٦	احتياطي رأسمالي
	احتياطيات اخرى :-
٥,٧٧٠	احتياطي تدعيم
١٢,٣٦٦	احتياطي ارتفاع أسعار أصول
١٩,٣٥٠	احتياطي غير عادي
٣٧,٤٨٦	
٣٢٨,٣٨١	* الإجمالي

القيمة بالجنية

(١٤) أرباح مرحلة

البيان	٢٠٢١/٩/٣٠	٢٠٢١/٩/٣٠
باقي حصة مجلس الإدارة	٢٠٠٠	٢٠٠٠
معيار رقم (٥)	(٢٤٥٢٨٤٤١)	(٢٤٥١١٣٠٤,٩٨)
* الإجمالي	(٢٤٥٢٦٤٤١)	(٢٤٥٠٩٣٠٤,٩٨)

(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 ٤٣,٤٥٢ مليون جنيه.
بالمليون جنيه

(١٦) الخصومات :-

البيان	٢٠٢١/٩/٣٠	٢٠٢١/٩/٣٠
مخصص ضرائب متنازع عليها	٥٩,٨٤٥	٤٩,٨٤٥
مخصص مطالبات ومنازعات	٣٠,٠٠	٣٠,٠٠
مخصصات أخرى (قضايا)	٢,٠٧٦	١,٦١٣
	٩١,٩٢١	٨١,٤٥٨

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 ٢٠٢١/٩/٣٠ وقدره ٤٩,٨٤٥ 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 كما أنهت الشركة المحاسبة الضريبية عن ضريبة كسب العمل بصفة نهائية حتى ٢٠٠٤ وجارى فحص السنوات ٢٠١٥ حتى ٢٠١٥

= 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 عن عمولات تسويق الأقماع والأدرة الشامية ومصارييف أخرى .
- تم سداد الضريبة الأصلية لضريبة القيمة المضافة عن أعوام ٢٠١٤/٢٠١٥ ، ٢٠١٥/٢٠١٦ ، ٢٠١٦/٢٠١٧ ، ٢٠١٧/٢٠١٨ ، ٢٠١٨/٢٠١٩ اعتباراً من شهر أبريل ٢٠٢١ بواقع خمسة مليون جنيه لكل قسط في موعد غايته شهر يناير ٢٠٢٢ .

مخصص المطالبات والمنازعات :-

= بلغ رصيد المخصص في ٢٠٢١/٩/٣٠ مبلغ ٣٠,٠٠ مليون جنيهه وأن هذا المخصص كافي للغرض المكون من أجله

مخصص القضايا :-

= بلغ رصيد المخصص في ٢٠٢١/٩/٣٠ مبلغ ١,٦١٣ مليون جنيهه حيث تم استخدام مبلغ ٠,٤٦٣ ألف جنيهه
وأن هذا المخصص كافي للغرض المكون من آجلة.

= بنود قائمة المركز المالي :-

البيان	جنية	البيان	جنية
<u>(٢٢) حسابات دائنة للمصالح والهيئات :-</u>		<u>(١٧) العملاء</u>	
- ضريبة القيمة المضافة	٤٦١٨٠٦٨	(بعد خصم المخصص البالغ ١٩٤٤٠٩٦ جنيهاً)	٦٦١٩٩٤١٢
- ضرائب عند المنبع	٢٤٦٦١٨٣		٦٦١٩٩٤١٢
- ضرائب تتحملها الوحدة	٧٩١٠٦١٣	<u>(١٨) حسابات مدينة لدى المصالح والهيئات</u>	
- ضريبة أرباح عام ٢٠٢١/٢٠٢٠	٢٥٧٢٨٦٧٥	- مصلحة الضرائب العامة (دفعات مقدمة)	٤٦٤٢٨٧٣٥
- ضريبة أرباح الفترة	٧٢٧٩٧٦١	ومبالغ مخصومة بمعرفة الغير .	
- جاري هيئة التأمينات	١١٢٩٩٣٣٥	- ضريبة المدخلات	١٦٦٩٩٩٠
	٥٩٣٠٢٦٣٥		٤٨٠٩٨٧٢٥
<u>(٢٣) مصروفات مستحقة السداد :-</u>		<u>(١٩) إيرادات مستحقة التحصيل :-</u>	
الأجور المستحقة	٥٠٧٤٦٠٠٨	- إيجارات دائنة وإيرادات أ . مالية مستحقة	٤٥١١٢٤٥
الإيجارات المستحقة	٦١٠٢١٨	وفوائد دائنة مستحقة تخص الفترة	
غرامات مستحقة	-	(بعد خصم المخصص البالغ ١١٨٠٥٨٨ جنيهاً)	
تبرعات مستحقة	-		٤٥١١٢٤٥
	٥١٣٥٦٢٢٦		
<u>(٢٤) إيرادات محصلة مقدماً :-</u>		<u>(٢٠) مصروفات مدفوعة مقدماً :-</u>	
- إيجارات دائنة وإيرادات استثمارات عقارية "محصلة مقدماً"	٤٧٥٥٠	- مصر للتأمين	٨٤٢١١١
	٤٧٥٥٠		٨٤٢١١١
<u>(٢٥) حسابات دائنة أخرى :-</u>		<u>(٢١) حسابات مدينة أخرى</u>	
- تأمينات للغير	٨٥٣٢٢٩٤	- تأمينات لدى الغير	٤٣٧٧٤٢٦٩
- دائنو بمبالغ مستقطعة من العاملين	٥٨٦٧٥٣	- مدينو بيع أصول عن بيع العمارات السكنية	٣٠١٨١٩
- دائنو شراء أصول	١٢٨٩٢٤٧	بعد خصم المخصص البالغ (٠,٠٠ جنيهاً)	
- أرصدة دائنة متنوعة	١٣٤٥٢١١٨	- الأرصدة المدينة الأخرى	٨٣٣٥٨٩
	٢٣٨٦٠٤١٢	(بعد خصم المخصص البالغ ١٤١٧١٨٨ جنيهاً)	
			٤٤٩٠٩٦٧٧

** بنود قائمة الدخل :-

(٢٦) 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 .

(٢٧) الإيرادات والأرباح الأخرى :-

البيان	٢٠٢٠/٩/٣٠	٢٠٢١/٩/٣٠
أرباح بيع مخلفات	-	٢٨٥٩١
تعويضات وغرامات	٥٤٨٦٢	٢٨٧٣٨٧
إيجارات دائنة	٩١٩٩٤	٤٥٨٦٤٢
إيرادات متنوعة أخرى	١٥٩٢٨٦	٩٤٦٢٧
** الاجمالي	٣٠٦١٤٢	٨٦٩٢٤٧

بالجنيه

(٢٨) المصروفات الإدارية:

البيان	٢٠٢٠/٩/٣٠	٢٠٢١/٩/٣٠
خامات ومواد ووقود	١٢٥٢٦٩٥	١٢٨١٦٢٣
أجور	١٨٧٩٠٢٤٦	٢٠٢٥٣٣٩٠
خدمات مشتراه	١٥٤٧٦٤٥	١٩٣٥١٤٤
الإهلاك	٢٩٢٣٦٧	٣٦٢٩٦٠
الإيجارات	٤٣٣٧٣	٥١٩٥٠
ضرائب عقارية	١٠٠٩٠٥٢	٦٤٢٩١٥
ضرائب غير مباشرة على النشاط	٥١٥٦	-
** الاجمالي	٢٢٩٤٠٥٣٤	٢٤٥٢٧٩٨٢

بالجنيه

تمثل المصروفات الادارية في الأتي :-

البيان	٢٠٢٠/٩/٣٠	٢٠٢١/٩/٣٠
رواتب مقطوعة	٢٠٨٣٧٣	١٩٥٤٢٩
بدلات مجلس الإدارة (حضور وانتقالات)	٩٩٠٠٠	١٤٥٠٠٠
مصروفات إدارية أخرى	٢٢٦٣٣١٦١	٢٤١٨٧٥٥٣
** الاجمالي	٢٢٩٤٠٥٣٤	٢٤٥٢٧٩٨٢

= ما تقاضاه رئيس مجلس الإدارة والأعضاء :-

- ١٩٥٤٢٩ جنيه رواتب مقطوعة للسادة رئيس مجلس الإدارة العضو المنتدب والعضو المنتدب الفني
- ١٠١٥٠٠ جنيه بدل حضور السادة رئيس مجلس الإدارة العضو المنتدب والسادة أعضاء مجلس الإدارة
- ٤٣٥٠٠ جنيه بدل انتقال السادة رئيس مجلس الإدارة العضو المنتدب والسادة أعضاء مجلس الإدارة

(٢٩) أعباء وخسائر متنوعة :

بالجنيه

البيان	٢٠٢٠/٩/٣٠	٢٠٢١/٩/٣٠
خسائر بيع مستلزمات وقطع غيار	-	١٦٥٦
تعويضات وغرامات	١٠١٦٧٥٨	٣٧٣٢٤٠
تبرعات وإعانات	١٥٠٠٠	٢٠٠٠
المساهمة التكافلية بواقع ٢,٥ في الألف من الإيرادات	٤٥٥٢٠١	٥١٥٥٠٨
** الاجمالي	١٤٨٦٩٥٩	٨٩٢٤٠٤

= التبرعات :-

بالجنيه

البيان	٢٠٢٠/٩/٣٠	٢٠٢١/٩/٣٠
لجمعيات خيرية مشهرة	١٥٠٠٠	٢٠٠٠
** الاجمالي	١٥٠٠٠	٢٠٠٠

بالجنيه

(٣٠) إيرادات استثمارات في أوراق مالية :-

عائد أذون الخزانة	٣٨٤٩١١٦
** الاجمالي	٣٨٤٩١١٦

٨٣٤٤٤٨ جنيه

(٣١) إيرادات استثمارات عقارية :-

(٣٢) بلغت أرباح العام المالي ٢٠٢١/٢٠٢٠ مبلغ وقدرة ١٦٦,٧٦٢ مليون جنيه قبل الضريبة ومبلغ وقدرة ١٣٦,٥٧٥ مليون جنيه بعد الضريبة ولحين اعتماد الجمعية العامة العادية للشركة المقرر انعقادها ٢٠٢١/١١/٤

(٣٣) بلغت ارباح الفترة من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢١/٩/٣٠ مبلغ وقدرة ٣٢,٣٥٤ مليون جنيه قبل الضريبة ومبلغ وقدرة ٢٥,٠٧٥ مليون جنيه بعد الضريبة .

(٣٤) نصيب السهم عن أرباح الفترة :- قدره مبلغ ٣,٥٨ جنيهاً للسهم وفقاً لما يلي :-

٢٥٠٧٤٧٣١ بدون خصم توزيعات العاملين وحصص مجلس الإدارة

٧٠٠٠٠٠٠

= بيانات أخرى :-

= انتشار فيروس كورونا المستجد (كوفيد ١٩) يمثل تحدياً للاقتصاد و الأسواق العالمية ومازالت أثارة غير واضحة على أعمال الشركة المستقبلية .

= تساهم الشركة في شركة وادي الملوك للطحن والصناعات الملحقة بنسبة ٥٧,٦٨ % من رأس المال .

المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة :-

- يوجد للشركة رصيد مدين لدى شركة وادي الملوك للطحن والصناعات الملحقة في ٢٠٢١/٩/٣٠ قدرة ١٤,١٢٩ مليون جنيه وذلك ناتج قيام شركتنا بطحن أقماح لإنتاج دقيق فاخر استخراج ٧٢ % .

- تم زيادة نسبة المساهمة في رأس مال الشركة التابعة شركة وادي الملوك للطحن والصناعات الملحقة من ٥٤,٥٤ % إلى ٥٧,٦٨ % خلال العام المالي الحالي .

قواعد ومعايير حوكمة الشركات .

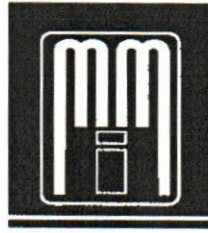
- رئيس مجلس الإدارة هو ذاته العضو المنتدب للشركة ولا يوجد نائب لرئيس مجلس الإدارة .

رئيس القطاع المالي



تحريراً في: / / ٢٠٢١

" محاسب / أشرف محمد عثمان "



تقرير الفحص المحدود

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

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للمركز المالي المرفق لشركة مطاحن مصر العليا "شركة مساهمة مصرية" في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ وكذا قوائم الدخل والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية 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، وتنحصر مسئوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها.

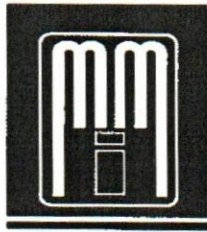
نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) "الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمنشأة والمؤدي بمعرفة مراقب حساباتها" يشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل استفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسئولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود. ويقل الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية، وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم اكتشافها في عملية مراجعة، وعليه فنحن لا نبدي رأي مراجعة على هذه القوائم المالية.

أساس إبداء استنتاج متحفظ

(١) تبين لنا إحتساب الإهلاك للأصول الثابتة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ بقيمة تقديرية بواقع ٢٥% من قيمة إهلاك الأصول الثابتة عن العام المالي ٢٠٢٠/٢٠٢١ دون مراعاة إستبعاد إهلاك الأصول التي إنتهي عمرها الإنتاجي (مهلكة دفترياً) وقد تم خصم قيمة إهلاك مطحن الأقصر خلال الفترة من مخصص إضمحلال الأصول.

(٢) تبين لنا إثبات المخزون السلعي في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ بالقيمة 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 للهيئة العامة للسلع التموينية وقدرها نحو ٩٠ ألف طن حيث دأبت الشركة على إجراء تصفية صفرية لخلايا الصوامع عند الإنتهاء من صرفها وكذلك الأقمح المملوكة للشركة لدي شركة وادي الملوك وقدرها نحو ٥ آلاف طن ويلزم وضع برامج زمنية لإجراء التصفية الصفرية لخلايا الصوامع والجرد الفعلي للشون للوقوف على صحة الأرصدة الدفترية للأقمح وإجراء التسويات المالية اللازمة في ضوء ما تسفر عنه التصفية.



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 ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ بالأسعار المعلنة في ٣٠ يونيو ٢٠٢١، لذلك نوصي بضرورة إعادة التقييم طبقاً لأسعار الصرف في تاريخ المركز المالي وإجراء التسويات المالية اللازمة.

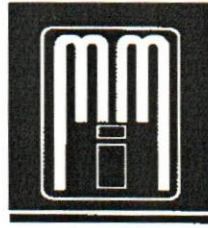
٤) تبين لنا مخالفة معيار المحاسبة المصري رقم (٢٤) ضرائب الدخل حيث أنه تم احتساب ضرائب داخلية علي أساس الربح المحاسبي تقديرياً بنسبة ٢٢,٥% كما لم يتم احتساب ضرائب مؤجلة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١، لذلك نوصي بضرورة مراعاة أحكام قانون الضرائب على الدخل ومعايير المحاسبة المصرية في هذا الشأن.

٥) تبين لنا عدم تسجيل بعض عقارات وأراضي الشركة والتي آلت إليها عن طريق التأميم أو الشراء أو نزاع 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 ، ٢٠٣٥ 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 قنا ، عمارة عين شمس ، حصة ميراثية من أرض مطحن عبد الآخر ، ١٠٩٠٠ م^٢ أرض مطحن ناصر نجع حمادى والمخيز الآلى 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 على أصول وممتلكات الشركة ومتابعة الحصول على قرار تخصيص من محافظة قنا بأرض صومعة قنا ١٢ سهم ١٢ قيراط ٨ فدان.

٦) تبين لنا أنه لم يتم المطابقة مع هيئة السلع التموينية علي أرصدها الظاهرة ضمن حسابات العملاء والموردين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ والتي بلغت ٣٤,٦٤٨ مليون جنيه مصري (مدين) ، ١٨٥,٥٦٤ مليون جنيه مصري (دائن) ويلزم سرعة المطابقة حتي يمكن تحديد الأرصدة الفعلية لتلك الحسابات مع إجراء التسويات المالية اللازمة على ضوء نتيجة المطابقة.

٧) تبين لنا أنه لم يتم المطابقة على الأرصدة المدينة المستحقة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ على شركة الصوامع والبالغ قدره نحو ٢,٤٠٠ مليون جنيه مصري وكذلك كبار العملاء (الشركة المصرية لتجارة الجملة ، شركة الأهرام للمجمعات الإستهلاكية ، أمال عبد المبدي ، خالد ممدوح ، شركة التيسير للمطاحن ، محمد نصر الدين بدران) ونوصي بضرورة المطابقة وتسوية أية فروقات قد تنتج من تلك المطابقات.

٨) تبين لنا أن رصيد مخصص المطالبات بمبلغ ٣٠ مليون يتضمن مبلغ ١٤ مليون جنيه مصري المكون لمواجهة مطالبات الشركة التجارية لتتنمة الصادرات والسابق الحكم فيها إبتدائياً وإستتفاياً 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.



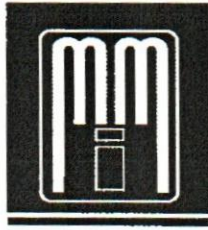
٩) تبين لنا أن رصيد مخصص المطالبات بمبلغ ٣٠ مليون تضمن مبلغ ١٦ مليون جنيه مصري لمواجهة سداد الربيع المحكوم به لصالح شركة وادي كوم أمبو في القضية رقم ١١٨ لسنة ٢٠١٥ والمقدر بنحو ٣٢ مليون جنيه مصري لذلك نرى ضرورة إعادة النظر في ذلك المخصص بما يتوافق مع الإلتزامات المحتملة كما نوصي بإجراء دراسة لباقي المخصصات والبالغ قيمتها ١٠٦,٥٥٨ مليون جنيه مصري حتى يمكن الوقوف على صحة تلك المخصصات.

الإستنتاج المتحفظ

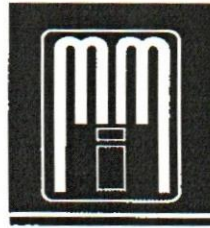
وفيما عدا تأثير الملاحظات الواردة بالفقرات من الثالثة حتى السادسة من هذا التقرير على القوائم المالية للشركة وكذلك فيما عدا تأثير كافة التسويات المحتملة والتي كان من الممكن تحديد ضرورتها إذا تمكنا من تحقيق ما ورد بالفقرات من السابعة حتى الحادية عشر من هذا التقرير وفي ضوء فحصنا المحدود لم ينم إلي علمنا ما يجعلنا نعتقد إن القوائم المالية الدورية المرافقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي لشركة مطاحن مصر العليا "شركة مساهمة مصرية" في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) الخاص بإعداد القوائم المالية الدورية.

مع عدم إعتبار ذلك تحفظاً

- ١) تبين لنا إعداد قائمة المركز المالي وفقاً للأرصدة في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ قبل إعتماها من الجمعية العامة للشركة التي ستعقد بتاريخ في ٤ نوفمبر ٢٠٢١ وهو تاريخ لاحق لتاريخ المركز المالي.
- ٢) تبين لنا أن برنامج الحسابات المطبق بالشركة تم الإستعانة به منذ فترة بعيدة الأمر الذي يؤدي إلي تعرضه للتقادم التكنولوجي بالإضافة إلي أنه لا يفي بأغراض ميكنة الحسابات ولا يتم من خلاله ربط الفروع وعدم مواكبته لمتطلبات الرقابة الداخلية التي تتطور بشكل مستمر.
- ٣) 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.
- ٤) تبين لنا مخالفة معيار المحاسبة المصري رقم (١) عرض القوائم المالية فقرات من (٣٨) حتي (٤٤) فيما يتعلق بأرقام المقارنة.



- (٥) تبين لنا عدم إحكام الرقابة على أصول الشركة وممتلكاتها لذلك نوصي بضرورة العمل على توكيد 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.
- (٦) 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.
- (٧) ضرورة متابعة الوحدة المحلية بالأقصر ووزارة الصناعة لإستخراج رخصة دائمة لتشغيل مطحن الأقصر حيث أنه يعمل برخصة مؤقتة والتي إنتهت في يونيو ٢٠١٤.
- (٨) 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 ٢٠٢١ وكذلك ضرورة إستغلال أرض مطحن الأقصر الحالية بعد نقل المطحن في مشاريع عقارية تدر عائداً إقتصادي كبير للشركة.
- (٩) نوصي بمتابعة الإجراءات القانونية 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 والريع المقدر بمبلغ ٣٢ مليون جنيه مصري.
- (١٠) قامت الشركة بسداد مبلغ ٣٠ ألف جنيه مصري لتخصيص مساحة أرض لها بناحية مدينة نقادة الجديدة وكذلك مبلغ ١٨ ألف جنيه مصري لتخصيص مساحة أرض لها بمدينة رأس غارب وكذلك مبلغ ١٩٥ ألف جنيه مصري لتخصيص مساحة أرض بمدينة غرب طهطا ونوصي بمتابعة الجهات المختصة في هذا الشأن لسرعة إصدار قرارات التخصيص وإستلام تلك الأراضي للإستفادة منها إقتصادياً.



- (١١) 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 حتي يمكن التأكد من صحة المستحق للشركة من تكلفة الطحن وكذلك المستحق عن تخزين وتسويق وعمولات بيع النخالة وقيمة الفوارغ وتحميل النخالة المباعة.
- (١٢) نوصي بضرورة متابعة تأجير عدد ١٤ محل تجاري ، ٨ وحدة إدارية ببرج المزلاوى وذلك بما يعود بالنفع على الشركة بدلاً من بقائها رأس مال عاطل.
- (١٣) تبين لنا عدم قيام الشركة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ بحصر مخزون قطع الغيار الراكد بالمخازن الرئيسية وعلى مستوى جميع وحدات الشركة ويجب ضرورة إعادة تقييمه وفقاً لصادفي القيمة الإسترادادية 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.
- (١٤) تبين لنا أن رصيد العملاء المدينين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ نحو مبلغ ٦٦,١٩٩ مليون جنيه مصري بعد خصم مخصص الديون المشكوك في تحصيلها مقابل نحو مبلغ ٦٩,٤١٦ مليون جنيه مصري في العام السابق وقد بلغت الأرصدة المتعثرة والمتوقفة مبلغ نحو ١,٩٤٤ مليون جنيه مصري مكون لها مخصص بكامل القيمة ونوصي بمتابعة الإجراءات القانونية نحو تنفيذ الأحكام الصادرة لصالح الشركة حتي يمكن تحصيل هذه المديونيات.
- (١٥) تبين لنا بحساب الأرصدة المدينة وإيرادات مستحقة التحصيل وجود أرصدة متوقفة قدرها نحو مبلغ ٢,٥٩٨ 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.
- (١٦) تبين لنا تضمن الأجر المستحقة بمبالغ معلاه منذ عدة سنوات يلزم بحثها ودراستها وإجراء التسويات المالية اللازمة على ضوء هذه الدراسة.
- (١٧) تبين لنا وجود مبالغ محصلة لصالح بعض الجهات لم يتم توريدها لتلك الجهات ونوصي بسرعة سدادها للجهات المحصلة لصالحها والمعلقة بالأرصدة الدائنة.
- (١٨) تبين لنا أن قيمة الودائع لأجل نحو ١١٠ مليون جنيه مصري وحسابات جارية بالبنوك قدرها نحو مبلغ ١٣٢ مليون جنيه مصري ونوصي بضرورة العمل علي الإستفادة من السيولة النقدية للشركة فيما يعود بالنفع على نتائج أعمالها.
- (١٩) تبين لنا تحميل فترة المركز المالي بمبلغ نحو مبلغ ٢٧,٣٦٦ مليون جنيه مصري أجور نقدية وتأمينات إجتماعية وخدمات مشتراه وخامات ومواد ووقود وقطع غيار وضرائب عقارية لذلك نوصي بحصر المصروفات المستحقة فعلياً وتسوية أية فروقات بين الفعلي والتقديري.
- (٢٠) تبين لنا تحمل الشركة مبلغ ٣٧٢ ألف جنيه مصري غرامات طرق في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ وذلك لزيادة أوزان حمولات سيارات الشركة بأزيد من الحمولات المقررة لذلك نوصي باتخاذ الإجراءات اللازمة للحد من هذه الغرامات وحفاظاً علي ممتلكات الشركة وأمن الطرق.



- (٢١) تبين لنا تسوية مبلغ ١١,٤٢١ مليون جنيه مصري تقديرياً مستحقات للشركة كأجور نقل أقماح وعمولة تخزين أقماح مستوردة ومصارييف غربلة وقيمة فوارغ دقيق المستودعات ويلزم حصر المستحقات الفعلية وتسوية أية فروق بين الفعلي والتقديري.
- (٢٢) تبين لنا أن صافي الربح في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ قبل الضريبة نحو مبلغ ٣٢,٣٥٤ مليون جنيه مصري مقابل نحو مبلغ ٣٢,٧٣٠ مليون جنيه مصري بنقص قدره ٣٧٦ ألف جنيه مصري بنسبة نقص ١%، وقد ساهمت الإيرادات العرضية الناتجة من غير أنشطة الشركة الرئيسية بنحو مبلغ ١١,٩١٣ مليون جنيه مصري وبنسبة ٣٦% من الربح المحقق قبل الضريبة ويرجع السبب الرئيسي لإنخفاض الأرباح إلى إنخفاض كمية الأقماع المطحونة لإنتاج دقيق ٨٢% بنقص قدره ٩٦٩٢ طن عن الفترة المماثلة من العام السابق بنسبة إنخفاض ٣,٦٨% تطبيقاً لمنظومة الخبز الجديدة.
- (٢٣) تبين لنا أن كمية الأقماع المطحونة لإنتاج دقيق ٨٢%، ٧٢% كمية قدرها ٢٦١٢٠٠ طن بنسبة ٩٧,٢% من الفترة المماثلة من العام السابق وبنسبة ١٢٧,٢% من المستهدف.
- (٢٤) نوصي بضرورة تطوير نظام التكاليف بالشركة ليتناسب مع الأنشطة الجديدة بالشركة حتي 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 : ٣١ أكتوبر ٢٠٢١

مراقب الحسابات
محمد محمد إسماعيل

