

Upper Egypt Mills Company

ISO 90012008
140012004
J. S. C



شركة مطاحن مصر العليا

شركة مساهمة مصرية

القطاعات المالية

السادة / البورصة المصرية

تحية طيبة... وبعد

** نتشرف بأن نرفق طيه القوائم المالية المستقلة للشركة في ٢٠٢٢/٣/٣١
و تقرير السيد / مراقب حسابات الجهاز المركزي للمحاسبات.

** برجاء التفضل بالإحاطة ،،

وتفضلوا بقبول وافر الاحترام...

رئيس القطاع المالي

" محاسب / أشرف محمد عثمان "



تحريراً في : ٢٠٢٢ / ٥ / ٨

وليد



شركة مطاحن مصر العليا
شركة مساهمة مصرية

خاضعة لإحكام القانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١

المركز المالي

في ٣١/٣/٢٠٢٢

ابريل ٢٠٢٢



تقرير
عن اعداد المركز المالي فى ٢٠٢٢/٣/٣١ م
=====

أولاً : تم اعداد المركز المالي فى ٢٠٢٢/٣/٣١ وحساب العمليات الجارية عن الفترة من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢٢/٣/٣١ وطبقاً للقوائم المالية المرفقة ... وفيما يلى حسابات النتيجة :-

(١) الإيرادات :-

إجمالى مبيعات انتاج تام	١٧٦٣٥٠٧٨٠.٣٦
تغير مخزون انتاج غير تام	٠٠.٠٠
تغير مخزون انتاج تام	(١٦٣٣٤٢٨.٠٢)
	١٧٤٧١٧٣٥٢.٣٤
اجمالى مبيعات بضائع مشتراه	٠.٠٠
تغير مخزون بضائع مشتراه	(٠٠٠.٠٠)
خدمات مباعه	١٠٦٩٦٤٦٥١.٢٤
ايرادات تشغيل للغير	٣٣٦٦٩١٦٨٩.٣٤
ايرادات استثمارات مالية	١٦٥٩٦٨٥٨.٩١
ايرادات استثمارات عقارية	٢٩٧٩٠٧٢.٤٥
فوائد دائنة	١٤٨٢٢٠١٣.٩١
مخصصات انتفى الغرض منها	٠.٠٠
ارباح بيع اوراق مالية	٠.٠٠
أرباح بيع مخلفات	١٩١١٢٢٧.٢٧
ارباح بيع خامات ومواد وقطع غيار	٢٦٩٠٠.٠٠
تعويضات وغرامات	٩٩٤٩٩٤.١٦
إيجارات دائنة	١١٩٥١١٨.٧٤
إيرادات متنوعة	٦٦٢٠٦٩.٣٢
ارباح فروق عمله	٠.٠٠
إيرادات سنوات سابقة	٠.٠٠
ارباح رأسمالية	٠.٠٠
ايرادات وارباح غير عادية	٠.٠٠
جملة الإيرادات	٦٥٧٥٦١٩٤٧.٦٨

(٢) المصروفات :-

خامات ومواد ووقود وقطع غيار	٢٩٧٤٨٦٨٩٢.٩٢
الأجور النقدية	١٦٨٤٥٩٧٣٢.٨٧
مزاي ا عينية	١٤٦٨٥١٤٦.٢١
تأمينات إجتماعية	٢٥٢١٥٩٨١.٩٨
	٢٠.٨٣٦٠.٨٦١.٠٦
	٥٠.٥٨٤٧٧٥٣.٩٨



المصروفات	
خدمات مشتراه	٢٥٩٨٠١٣٣.٤٢
الإهلاك والاستهلاك	١٠٠٦٩٢٦٤.١٢
فوائد	٠.٠٠
ايجارات عقارات	١٠٨٤٧٣٠.٢٥
ضرائب عقارية	١٩٦١٨٤٣.٠٤
ضرائب غير مباشرة على النشاط	٢٤٥٧٩٥.٨٨
	<hr/>
	٣٩٣٤١٧٦٦.٧١
مشتريات بضائع بغرض البيع	٠.٠٠
مخصصات بخلاف الإهلاك	٠.٠٠
خسائر بيع خامات ومواد ووقود وقطع غيار	٣٩٢٤.٣٥
تعويضات وغرامات	٢٨٩٢٠٨٧.٧٩
تبرعات واعانات	٧٣٠٠٠.٠٠
خسائر تقييم استثمارات مالية	٠.٠٠
المساهمة التكافلية	١٦٤٧٩٨٨.٤٤
خسائر فروق عمله	٠.٠٠
مصروفات سنوات سابقة	٠.٠٠
	<hr/>
	٤٦١٧٠٠٠.٥٨
	<hr/>
جملة المصروفات	٥٤٩٨٠٦٥٢١.٢٧
	<hr/>

بلغ الفائض عن الفترة من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢٢/٣/٣١ مبلغ (١٠٧٧٥٥٤٢٦.٤١ جنيهاً) قبل خصم الضرائب .

ثانياً: الخطة الانتاجية :-

تم طحن كمية قدرها (٧٧٠٨٥١) طن قمح مقابل (١٠٤٦٠٤٨) طن خلال الفترة المماثلة وبنسبة تطور ٧٣.٦٩% وكان المستهدف (٦١٢١٧٥) طن خلال نفس الفترة وبنسبة تطور ١٢٥.٩٢% كما تم خبز كمية (١٢٨٩١) جوال دقيق ١٠٠ ك لإنتاج الخبز مقابل (١٧٥٠٧) جوال خلال الفترة المماثلة من العام السابق وبنسبة تطور ٧٣.٦٣% .

ثالثاً : الخطة الاستثمارية :-

المنصرف من الاستثمارات خلال الفترة مبلغ (٣٥.١٠٧) مليون جنيه

الرئيس التنفيذي

(محاسب / عبد القادر السيد احمد)



قائمة المركز المالي المستقلة في ٢٠٢٢/٣/٣١

٢٠٢١/٠٦/٣٠	٢٠٢٢/٠٣/٣١	رقم الايضاح	البيان
			<u>الأصول</u>
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
١٨٩١٣٣٩١٥	١٩٢٦٨٣٦٤٣.٧٥	٨	الأصول الثابتة (بالصافي)
٤٧٥٩٢٩٨٠	٧١٣٣١٠٢١.٠٥	٩	مشروعات تحت التنفيذ
٣٦٥٨٩٥٥٧	٣٧١٢٣٧٧.٩٩	أ/١٠	استثمارات عقارية (بالصافي)
٤٠٣٨١٥٦٠	٤٠٣٨١٥٦٠.٠٠	ب/١٠	استثمارات في اسهم شركات تابعة
٠	٠.٠٠		استثمارات في وثائق استثمار
٣١٣٦٩٨.١٢	٣٤١٥١٩٩٩٥.٧٩		اجمالي الاصول غير المتداولة
			<u>الأصول المتداولة</u>
١٠٣٠٩٠٨٤٧	١٣٥٦٦٥٢٥٠.٩٨	٦	المخزون
٦٩٤١٦٦٠.٧	٨٦٧٩٧٣٨٦.٥٣	١٧	عملاء وأوراق قبض (بالصافي)
٠	٠.٠٠		حسابات مدينة لدى الشركات القابضة / التابعة / الشقيقة
٤٦١٧٤٦١٦	٤٢٣٢٠٣٨٠.٦١	١٨	حسابات مدينة لدى المصالح والهيئات
٤٣١٩٢١٩	٥٠٧٥١٤٢.٧٩	١٩	ايرادات مستحقة التحصيل (بالصافي)
١٥٠٢٩٩٩	١٥٣٢١٥٩.٠٢	٢٠	مصروفات مدفوعة مقدماً
٤٥٢٧٧٤٤٥	٤٤٨٥١٤٢٦.٧٢	٢١	حسابات مدينة أخرى (بالصافي)
٤٦٥٩٧٢٨٠	١٨٤٩٠٣٣٩٠.٠٠	٢/١٠	إستثمارات مالية متداولة
٤٧٨٢١١٨٢٦	٢٠٧٢٢٦٤٢٥.٥٩	١١	نقدية بالصندوق ولدى البنوك
٤٩٩٧٣٥٥٣	٣١٩٩٧٩٣٧.٥٠		موردون (أرصدة مدينة) (بالصافي)
٨٤٤٥٦٤٣٩٢	٧٤٠٣٦٩٤٩٩.٧٤		اجمالي الأصول المتداولة
١١٥٨٢٦٢٤٠.٤	١٠٨١٨٨٩٤٩٥.٥٣		اجمالي الأصول
			<u>حقوق الملكية والالتزامات</u>
			<u>حقوق الملكية</u>
٧٠٠٠٠٠٠٠	٧٠٠٠٠٠٠٠.٠٠	١٢	رأس المال المصدر والمدفوع
٣٢٦٥٠٠٠.٦٩	٣٢٦٥٠٠٠.٦٨.٨٤	١٣	الاحتياطات
٠	١٧٦٤٤.١٥-	١٤	ارباح (خسائر) مرحلة
	٨٣٥١٠.٤٥٥.٤٧	٣٤	ارباح (خسائر) الفترة
٣٩٦٥٠٠٠.٦٩	٤٧٩٩٩٢٨٨٠.١٦		اجمالي حقوق الملكية

٣١

٣١



تابع قائمة المركز المالي المستقلة في ٢٠٢٢/٣/٣١

٢٠٢١/٠٦/٣٠	٢٠٢٢/٠٣/٣١	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 الإلتزامات غير المتداولة
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
٩١٩٢١٣٤٨	٦١١٢٠٩٦٠.٣٧	١٦	مخصصات
٣١٢٣٦٦١٦٩	٣٠١٣٣٠٩٨١.٨١		موردون وأوراق دفع
٦٠٨٠٨٢٧٥	٥٦٦٠٩٧٣٧.٠٢	٢٢	حسابات دائنة للمصالح والهيئات
١١٣٢٠٠٠٠٠	٠.٠٠		دائنو التوزيعات
٥١٣١٩٤٧٢	٤٩٢٤١٣٠٢.٦٢	٢٣	مصروفات مستحقة السداد
٤٣٣٤٢١	١٧٥٩٩٨٤.٨٧	٢٤	ايرادات محصلة مقدماً
٣٠٠٩٣٢٦٧	٢٥٤٥٨٠٩٦.٧٥	٢٥	حسابات دائنة أخرى
٥٨١٦٨٥٦٧	٦٢٩٢٣٧٣٥.٦١		عملاء (أرصدة دائنة)
٧١٨٣١٠٥١٩	٥٥٨٤٤٤٧٩٩.٠٥		اجمالي الإلتزامات المتداولة
١١٥٨٢٦٢٤٠٤	١٠٨١٨٨٩٤٩٥.٥٣		مجموع حقوق الملكية والإلتزامات

الرئيس التنفيذي

(محاسب/عبدالقادر السيد أحمد)

رئيس القطاع المالي

(محاسب/اشرف محمد عثمان)



قائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر) المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٢/٣/٣١

٢٠٢١/٣/٣١	٢٠٢٢/٣/٣١	رقم الايضاح	البيان
			إيرادات النشاط
١٢٨٩٢٦١٨٤	١٧٦٣٥٠٧٨٠.٣٦		اجمالي مبيعات إنتاج تام
.	٠.٠٠		اجمالي مبيعات بضائع مشتراه
٩٨٨١٧٥١٦	١٠٦٩٦٤٦٥١.٢٤		خدمات مباعه
٣٣٤٣٧٤٢٠.٠	٣٣٦٦٩١٦٨٩.٣٤	٢٦	ايرادات تشغيل للغير
٢٨١٦٧.٣	٢٩٧٩٠٧٢.٤٥	٣٢	ايرادات استثمارات عقارية
٥٦٤٩٣٤٦٠.٣	٦٢٢٩٨٦١٩٣.٣٩		اجمالي ايرادات النشاط
			تكاليف النشاط
(٤١٠٥٤٣٨٩٥)	(٤٥٩٢٢٠٤٩١.٤٤)		تكلفة انتاج أو شراء الوحدات المباعه
(١٣٧٨٦٥٢٥)	(١٣٨٠٠٣٠٦.٧٢)		التكاليف التسويقية (البيع والتوزيع)
(٤٢٤٣٣٠٤٢٠)	(٤٧٣٠٢٠٧٩٨.١٦)		اجمالي تكاليف النشاط
١٤٠٦٠٤١٨٣	١٤٩٩٦٥٣٩٥.٢٣		مجمول الربح
			يضاف اليه :-
٥٧٩٨٦٧٣	١٦٥٩٦٨٥٨.٩١	٣١	ايرادات استثمارات مالية
٤٥٨٦٩٣	٠.٠٠		مخصصات انتفى الغرض منها
٢٣٧٣٩٤٣	٤٧٩٠٣٠٩.٤٩	٢٨	ايرادات وأرباح أخرى
			يخصم منه :-
(٧٣٦٤٤١٦٣)	(٧٣٨٠٢١٥٠.٥٥)	٢٩	المصروفات الادارية والعمومية
(٠)	(٠.٠٠)		مخصصات بخلاف الاهلاك
(٦٢٥٣١٣٨)	(٤٦١٧٠٠٠.٥٨)	٣٠	أعباء وخسائر
٦٩٣٣٨١٩١	٩٢٩٣٣٤١٢.٥٠		أرباح النشاط
٢٩٤٨٣٧٥٢	١٤٨٢٢٠١٣.٩١		ايرادات تمويلية
(٠)	(٠٠٠.٠٠)		مصروفات تمويلية
٩٨٨٢١٩٤٣	١٠٧٧٥٥٤٢٦.٤١		صافي أرباح النشاط
			يضاف إليها (يخصم منها) :-
(٠٠)	(٠.٠٠)		أرباح (خسائر) فروق العملة
٤٨٧٢٠١	٠.٠٠		أرباح (خسائر) رأسمالية
٩٩٣٠٩١٤٤	١٠٧٧٥٥٤٢٦.٤١	٣٤	صافي أرباح (خسائر) الفترة قبل الضريبة
٢٢٦٨٣٧٨٩	٢٤٢٤٤٩٧٠.٩٤		ضرائب الدخل
٧٦٦٢٥٣٥٥	٨٣٥١٠٤٥٥.٤٧	٣٤	صافي أرباح (خسائر) الفترة
١٠.٩٥	١١.٩٣	٣٥	نصيب السهم في صافي أرباح الفترة

الرئيس التنفيذي
(محاسب/عبدالقادر السيد أحمد)

رئيس القطاع المالي
(محاسب/اشرف محمد عثمان)



قائمة الدخل الشامل المستقلة

عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٢/٣/٣١

٢٠٢١/٠٣/٣١	٢٠٢٢/٠٣/٣١	رقم الايضاح	البيان
٧٦٦٢٥٣٥٥	٨٣٥١٠٤٥٥.٤٧	٣٤	أرباح الفترة
			بنود الدخل الشامل الاخر
٧٦٦٢٥٣٥٥	٨٣٥١٠٤٥٥.٤٧		اجمالي الدخل الشامل عن الفترة

الرئيس التنفيذي

(محاسب/عبدالقادر السيد أحمد)

رئيس القطاع المالي

(محاسب/اشرف محمد عثمان)



قائمة التغير في حقوق الملكية المستقلة
عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٢/٣/٣١

الاجمالي	ارباح الفترة	أرباح مرحلة	احتياطيات اخرى	احتياطى رسالى	احتياطى نظامى	احتياطى قانونى	رأس المال المسدود والمتوقع	بيان
٣٩٨٣٣١٤٨٣.٤٦	٠.٠٠٠	٠٠٠.٠٠٠	٣٧٤٨٦٣٧٨.٧٨	٢٨١٨٦٠٢٢.٦٣	١٧٩٣٣٧٨٥٣.٨٨	٨٣٣٢١٢٢٨.١٧	٧٠٠٠٠٠٠٠٠.٠٠٠	الرصيد في ٢٠٢١/٧/١ الزيادة اللقص
٩٩٤٩٨٠٤.٣٩		٩٩٤٩٨٠٤.٣٩						الزيادة اللقص
(٢٠٦٤٠٧٤٥.٤٧)		(٢٠٦٤٠٧٤٥.٤٧)						الزيادة اللقص
٧٦٦٢٥٣٥٤.٥٨	٧٦٦٢٥٣٥٤.٥٨							الزيادة اللقص
٠.٠٠٠								الزيادة اللقص
٤٦٤٢٦٥٨٩٦.٩٦	٧٦٦٢٥٣٥٤.٥٨	(١٠٦٩٠٩٤١.٠٨)	٣٧٤٨٦٣٧٨.٧٨	٢٨١٨٦٠٢٢.٦٣	١٧٩٣٣٧٨٥٣.٨٨	٨٣٣٢١٢٢٨.١٧	٧٠٠٠٠٠٠٠٠.٠٠٠	الرصيد في ٢٠٢١/٣/٣١
٣٩٦٥٠٠٠٦٨.٨٤	٠.٠٠٠	٠٠٠.٠٠٠	٣٣٤٨٦٣٧٨.٧٨	٢٨٧٧٨٢٢٣.٨٨	١٨٠٩١٤٢٣٨.٠١	٨٣٣٢١٢٢٨.١٧	٧٠٠٠٠٠٠٠٠.٠٠٠	الرصيد في ٢٠٢١/٧/١ الزيادة اللقص
١٥٧٦١٠.١٦		١٥٧٦١٠.١٦						الزيادة اللقص
(١٧٥٢٥٤.٣١)		(١٧٥٢٥٤.٣١)						الزيادة اللقص
٨٣٥١٠٤٥٥.٤٧	٨٣٥١٠٤٥٥.٤٧							الرصيد في ٢٠٢٢/٣/٣١
٠.٠٠٠								الرصيد في ٢٠٢٢/٣/٣١
٤٧٩٩٩٢٨٨.١٦	٨٣٥١٠٤٥٥.٤٧	(١٧٦٤٤.١٥)	٣٣٤٨٦٣٧٨.٧٨	٢٨٧٧٨٢٢٣.٨٨	١٨٠٩١٤٢٣٨.٠١	٨٣٣٢١٢٢٨.١٧	٧٠٠٠٠٠٠٠٠.٠٠٠	الرصيد في ٢٠٢٢/٣/٣١



قائمة التدفقات النقدية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٢/٣/٣١ القيمة بالألف جنيه

٢٠٢١/٠٣/٣١	٢٠٢٢/٠٣/٣١	رقم الايضاح	بيان
			١- التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٩٩٣٠٩	١٠٧٧٥٥		صافي الربح قبل الضريبة
			تسوية البنود الغير العادية
١٦٨١١	١٠٠٦٩		الاهلاك والاستهلاك
(٥٨٧)	(٤٦٩٣)		تسوية الاهلاك
	(٣٠٨٠٠)		مخصصات
(٤٥٩)			مخصصات انتفى الغرض منها
٢	٢		باقي حصة مجلس الادارة
(١٠٦٩٣)	١٨		معيار رقم (٥)
(٣٥٢٨٢)			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
(٤٨٧)			خسائر (أرباح) بيع الأصول الثابتة
			خسائر (أرباح) بيع الاستثمارات المالية
			تسوية التغيرات في ارصدة المخزون والحسابات المدينة والدائنة
(٢٩٧٥٩)	٤٠٩٠		النقص (الزيادة) في العملاء والارصدة المدينة
٨٤٢٦	(٣٢٥٧٤)		النقص (الزيادة) في المخزون
٨٥٧٨٧	(٢٢٦٧٧)		الزيادة (النقص) في الدائنون والارصدة الدائنة
١٣٣٠٦٨	٣١١٩٠		صافي النقدية من أنشطة التشغيل
			٢- التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار :-
(١٨٥٩٢)	(٣٣١٩٩)		مدفوعات لشراء الاصول الثابتة والاصول طويلة الاجل
٤٨٧			متحصلات من بيع اصول ثابتة
٢٦٥٠٩	١٣٤٦٩		فوائد مقبوضة
٥٢٨٢	١٥٦٥٧		ايرادات استثمارات
٤٨٤٣٣	٤٧٠٨٠٥		متحصلات من بيع استثمارات مالية
(٧٤٦٧٢)	(٦٥٥٧٠٨)		مدفوعات لشراء استثمارات مالية
(١٢٥٥٣)	(١٨٨٩٧٦)		صافي التدفقات من أنشطة الاستثمار
			٣- التدفقات النقدية من أنشطة التمويل :-
(١١٣٢٠٠)	(١١٣٢٠٠)		توزيعات أرباح مدفوعة
			مدفوعات لسداد قروض طويلة الاجل
(١١٣٢٠٠)	(١١٣٢٠٠)		صافي التدفقات النقدية في أنشطة التمويل
٧٣١٥	(٢٧٠٩٨٦)		التغير في حركة النقدية خلال الفترة المالية (٣+٢+١)
٥٢٢٧٠٤	٤٧٨٢١٢		رصيد النقدية وما في حكمها أول الفترة المالية ٧/١
٥٣٠٠١٩	٢٠٧٢٢٦		رصيد النقدية وما في حكمها آخر الفترة المالية ٣/٣١

رئيس القطاع المالي

(محاسب / اشرف محمد عثمان)



الإيضاحات المتممة للقوائم المالية فى ٢٠٢٢/٣/٣١ م

* نذرة 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 اعتباراً من ١٩٩٦/١١/٤ تاريخ انعقاد الجمعية العامة غير العادية للشركة وقد تم نشر النظام الأساسى للشركة بصحيفة الشركات .

* نشاط الشركة :-

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

* السجل التجارى :-

الشركة مقيدة بالسجل التجارى رقم ٥١٠٩٣ سجل تجارى سوهاج .

* النطاق الجغرافى :-

محافظات سوهاج وقنا والأقصر وأسوان والبحر الأحمر .

* السياسات المحاسبية :-

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

٢- تم تسجيل الإيرادات والمصروفات طبقاً لمبدأ الاستحقاق .
٣- تم تقييم الأصول الثابتة بتكلفتها التاريخية وتحتسب أهلاكاتها 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 الأجنبية :-

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 :-

٩٨١٨٩,٥١ يورو وبما يعادل ١٨١٦٤٤٧,٠٢ جنيه مصرى

٥١٣٦٥,٥١ دولار أمريكى وبما يعادل ٨٠١٨١٥,٦١ جنيه مصرى

= ويتم معالجة فروق التقييم بقائمة الدخل .

القيمة بالجنيه

٦- المخزون :-

البيان	٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢٢/٣/٣١
مخزن الخامات	١٨٥٥٠٦٨١	٦٧٣٢٥٩٣٢
مخزن الوقود	٤٦٣٢٩١١	٥٧٥٧٧٩٩
مخزن قطع غيار ومهمات	٥٣٣٩٤٠٤٤	٥٠٩٧٤٦٦٢
مخزون مواد تعبئة وتغليف	١٦٥١٤٩٦٦	١٦٧٥٣٦٠
مخزن إنتاج تام	٦٢٥٨١٣١	١٧٠٥٩١٣
اعتمادات مستندية لشراء سلع وخدمات	٣٧٤٠١١٤	١٢٢٥٥٨٥
** الإجمالى	١٠٣٠٩٠٨٤٧	١٣٥٦٦٥٢٥١

(١) تم تقييم مخزون الخامات على أساس اخر 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 المستوردة ملك هيئة السلع التموينية بصوامع الشركة فى ٢٠٢٢/٣/٣١ كمية قدرها ١١٧٦٠٩,٧٧٠ طن مختلف الدرجات دفترياً .

* تضمن مخزون الخامات كمية قدرها ١٨, ١٢, ١٠٤ 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 .

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 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 في الأعوام السابقة .

- توجد أصول ثابتة تم إهلاكها بالكامل وما زالت تعمل وهي :-

اسم القطاع	اسم الموقع	إجمالي التكلفة	مجمع إهلاك
سوهاج	مطحن جرجا	١٠٢٤٢٦١٦	١٠٢٤٢٦١٦
قنا	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 في ٢٠٢٢/٣/٣١ القيمة بالألف جنيه

البيان	الأراضي	المباني والإنشآت	الآلات والمعدات	وسائل النقل والانتقال	عدد وأدوات	أثاث	الإجمالي
التكلفة في ٢٠٢١/٧/١	٧٣١٨	٨٩٣٣٩	٣٠٧٨٢١	٦٤١١٥	١٣٨٥٠	١١٩٤٦	٤٩٤٣٨٩
نقل من العدد للآلات	-	-	٢٠٤	-	(٢٠٤)	-	-
الإضافات	-	٤٤٠٧	٥٤٨٤	١٩٠٠	٦٨٤	٥٨٣	١٣٠٥٨
استبعادات الفترة	-	-	(٤٣٣٠)	(٣٦٢)	-	(٢)	(٤٦٩٤)
التكلفة في ٢٠٢٢/٣/٣١	٧٣١٨	٩٣٧٤٦	٣٠٩١٧٩	٦٥٦٥٣	١٤٣٣٠	١٢٥٢٧	٥٠٢٧٥٣
مجمع الإهلاك في ٢٠٢١/٧/١ م	-	٤٤٧٨٦	١٨٦٢٨٩	٥٥٤٦٢	٩٣٦٨	٩٣٤٩	٣٠٥٢٥٤
تعديل مخصص إهلاك المباني	-	٤٨	-	-	-	-	٤٨
تعديل مخصص الآلات	-	-	٢	-	-	-	٢
تعديل مخصص إهلاك آلات وعدد	-	-	٩	-	(٩)	-	-
إهلاك الفترة	-	٢٣٤٥	٤٩٢٥	١٢١٩	٤٦٩	٥٠١	٩٤٥٩
استبعاد الفترة	-	-	(٤٣٣٠)	(٣٦٢)	-	(٢)	(٤٦٩٤)
مجمع الإهلاك في ٢٠٢٢/٣/٣١	-	٤٧١٧٩	١٨٦٨٩٥	٥٦٣١٩	٩٨٢٨	٩٨٤٨	٣١٠٠٦٩
الرصيد في ٢٠٢٢/٣/٣١	٧٣١٨	٤٦٥٦٧	١٢٢٢٨٤	٩٣٣٤	٤٥٠٢	٢٦٧٩	١٩٢٦٨٤

حركة الاستثمارات العقارية في ٢٠٢٢/٣/٣١

* تم تقييم الاستثمارات العقارية بتكلفتها التاريخية وتحتسب إهلاكاتها بطريقة القسط الثابت وفقا لما هو متبع في الأعوام السابقة

= تم تأثير قائمة الدخل بالمصروفات والإيرادات .

القيمة بالألف جنيه

البيان	الأراضي	المباني	الإجمالي
التكلفة في ٢٠٢١/٧/١	٦١٧	٤٤٠٥٥	٤٤٦٧٢
تعديل المباني	-	(٢١٦٢)	(٢١٦٢)
إضافات الفترة	-	٣٢٥٩	٣٢٥٩
التكلفة في ٢٠٢٢/٣/٣١	٦١٧	٤٥١٥٢	٤٥٧٦٩
مجمع الإهلاك في ٢٠٢١/٧/١	-	٨٠٨٢	٨٠٨٢
تعديل مخصص المباني	-	(٤٨)	(٤٨)
إهلاك الفترة	-	٦١١	٦١١
مجمع الإهلاك في ٢٠٢٢/٣/٣١	-	٨٦٤٥	٨٦٤٥
الرصيد في ٢٠٢٢/٣/٣١	٦١٧	٣٦٥٠٧	٣٧١٢٤

٩) مشروعات تحت التنفيذ :

* ويتم تقييمها بالمنصرف الفعلى على المشروعات فى تاريخ ٢٠٢٢/٣/٣١ .
أ - التكوين الاستثمارى يتضمن :

بالجنيه

البيان	٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢٢/٣/٣١
أراضى	١٦٠٦٤٥٤٠	١٦٣١٤٠٢٠
المبانى	٢٥٣٩٤٩٤٠	٣٨٩٦٢٥٣٤
الآلات	٥٤٢٤٠٠٢	٤٠١٩٥٩٧
وسائل نقل	٦٤١٠٠٠	١١٢٩٣٩٧
الأثاث	٦٨٤٩٨	٢٧٢٠٧
** الإجمالى	٤٧٥٩٢٩٨٠	٦٠٤٥٢٧٥٥

بالجنيه

ب - الإنفاق الاستثمارى يتضمن :-

البيان	٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢٢/٣/٣١
اعتماد مستندى رقم ٠٠٠٠٧٩٥٤ ILCG لاستيراد وحدة غريلة بمبلغ \$ ٢٤٠٠٠٠ شركة ألاما التركية	-	٣٦٩٣٣٥٧
اعتماد مستندى رقم ٠٠٠٠٧٩٤٨ ILCG لاستيراد ٢ شفاط أقماح لزوم بنكرز (أدفو وقوص) بمبلغ ٣٩٤١٣٠,٨٤ يورو شركة نيرو الألمانية	-	٧١٨٤٩٠٩
** الإجمالى	-	١٠٨٧٨٢٦٦

١٠) الاستثمارات :

= بلغت الاستثمارات فى ٢٠٢٢/٣/٣١ كالتالى :

أ) استثمارات طويلة الأجل وتمثل فى :-

(أ) استثمارات عقارية :

٣٧,١٢٤ مليون جنيهه استثمارات عقارية بعد (خصم المخصص بقيمة ٨,٦٤٥ مليون جنيهه)

(ب) استثمارات مالية طويلة الأجل :

٤٠,٣٨٢ مليون جنيهه استثمارات بشركة وادى الملوك للطحن بنسبة ٦٨,٥٧٪ من رأسمالها

٢) استثمارات مالية متداولة وتمثل فى :-

القيمة بالجنيه

المدة / يوم	السعر قبل الضريبة	البنك	المبلغ
٩٨	٪١٢,٩٨	بنك الإمارات دى الوطنى سوهاج	٢٨٩٨٩٦٠٠
٩١	٪١١,٢٠	بنك الإمارات دى الوطنى سوهاج	٢٥٢٩٣٨٤٠
٩٨	٪١٣,٠٥	بنك القاهرة سوهاج	٢٨٩٨٤٥٠٠
٨٤	٪١٢,١٣	بنك الإمارات دى الوطنى سوهاج	٤٨٦٤٢٠٠٠
١١٨	٪١٢,٢٠	بنك الإمارات دى الوطنى سوهاج	٤٨١٠٣٠٠٠
٦٩	٪١١,٨٥	بنك الإمارات دى الوطنى سوهاج	٤٨٩٠٤٥٠
		** الإجمالى	١٨٤٩٠٣٣٩٠

١١) النقدية وما فى حكمها الظاهرة بقائمتى المركز المالى والتدفقات النقدية وبيانها كالتالى :-

بالمليون جنيهه

البيان	٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢٢/٣/٣١
مليون جنيهه ودائع لأجل بالعملة المحلية لمدة ثلاثة شهور	٣٣٠,٠٠	٧٠,٠٠
مليون جنيهه حسابات جارية بالبنوك	١٤٨,٢١٢	١٣٦,٥٨٥
مليون جنيهه نقدية بالصندوق	-	٠,٦٤١
** الإجمالى	٤٧٨,٢١٢	٢٠٧,٢٢٦

= بيان حقوق الملكية :-

١٢) رأس المال : رأس المال المصرح به ٢٠٠ مليون جنيهه ، رأس المال المدفوع ٧٠ مليون جنيهه مقسم على عدد

٧ مليون سهم بقيمة أسمية ١٠ جنيهه للسهم الواحد .

** ويتمثل هيكل رأس المال فى :

- ٢٧ ٪ الشركة القابضة للصناعات الغذائية .
- ١٩,٩٩٤ ٪ محمد بن ضحيان بن عبد العزيز الضحيان .
- ١٩,٧٨٤ ٪ اتحاد العاملين المساهمين .
- ٣٣,٢٢٢ ٪ مساهمون أفراد و آخرون .
- ١٠٠ ٪ ** الإجمالى

(١٣) الاحتياطات :

* بلغت الإحتياطات ٣٢٦,٤٩٩ مليون جنيه في ٢٠٢٢/٣/٣١ م وتتمثل في :-
بالمليون جنيه

احتياطي قانوني	١٣,٣٢١
احتياطي نظامي	١٨٠,٩١٤
احتياطي رأسمالي	٢٨,٧٧٨
احتياطات أخرى :-	
احتياطي تدعيم	٥,٧٧٠
احتياطي ارتفاع أسعار أصول	١٢,٣٦٦
احتياطي غير عادي	١٥,٣٥٠
الإجمالي*	٣٢٦,٤٩٩

(١٤) أرباح مرحلة القيمة بالجنية

البيان	٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢٢/٣/٣١
باقي حصة مجلس الإدارة	-	٢٠٠٠
معيار رقم (٥)	-	(١٩٦٤٤)
الإجمالي*	-	(١٧٦٤٤)

(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.

(١٦) المخصصات :-

البيان	٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢٢/٣/٣١
مخصص ضرائب متنازع عليها	٥٩,٨٤٥	٢٩,٨٤٥
مخصص مطالبات ومنازعات	٣٠,٠٠	٣٠,٠٠
مخصصات أخرى (قضايا)	٢,٠٧٦	١,٢٧٦
	٩١,٩٢١	٦١,١٢١

إضحلال 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 ٢٠٢٢/٣/٣١ وقدره ٢٩,٨٤٥ 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 وجرى فحص السنوات ٢٠٠٥ 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 والأذرة الشامية ومصاريف أخرى

= تم سداد الضريبة الأصلية لضريبة القيمة المضافة عن أعوام ٢٠١٤/٢٠١٥ حتى ٢٠١٨/٢٠١٩
- تم جدولة سداد فروق فحص ضريبة القيمة المضافة عن عامي ٢٠١٧/٢٠١٨ ، ٢٠١٨ / ٢٠١٩ وذلك اعتباراً من شهر أبريل ٢٠٢١ بواقع خمسة مليون جنيه لكل قسط في موعد غايته شهر يناير ٢٠٢٢ والقسط المستحق خلال شهر يناير ٢٠٢٢ قدره ٦٢٧٠٠٦٤,١١ جم .

مخصص المطالبات والمنازعات :-

= بلغ رصيد المخصص في ٢٠٢٢/٣/٣١ مبلغ ٣٠,٠٠ مليون جنيه وأن هذا المخصص كافى للغرض المكون من أجله

مخصص القضايا :-

= بلغ رصيد المخصص في ٢٠٢٢/٣/٣١ مبلغ ١,٢٧٦ مليون جنيه حيث تم استخدام مبلغ ٠,٨٠٠ ألف جنيه وأن هذا المخصص كافى للغرض المكون من أجله.

= بنود قائمة المركز المالي :-

البيان	٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢٢/٣/٣١
(١٧) العملاء		
(بعد خصم المخصص البالغ ١٩٤٤٠٩٦ جنيهاً)	٦٩٤١٦٦٠٧	١٦٧٩٧٣٨٦
** الإجمالي	٦٩٤١٦٦٠٧	١٦٧٩٧٣٨٦
(١٨) حسابات مدينة لدى المصالح والهيئات		
- مصلحة الضرائب العامة (دفعات مقدمة) ومبالغ مخصومة بمعرفة الغير .	٦٤١٤٨١٩١	٣٧٢٠٧٩٨٠
- ضريبة المدخلات	٢٦٤٢٥	٥١١٢٤٠١
** الإجمالي	٤٦١٧٤٦١٦	٤٢٣٢٠٣٨١
(١٩) إيرادات مستحقة التحصيل :-		
- إيجارات دائنة وإيرادات أ . مالية مستحقة وفوائد دائنة مستحقة تخص الفترة (بعد خصم المخصص البالغ ١١٨٠٥٨٨ جنيهاً)	٤٣١٩٢١٩	٥٠٧٥١٤٣
** الإجمالي	٤٣١٩٢١٩	٥٠٧٥١٤٣
(٢٠) مصروفات مدفوعة مقدماً :-		
- مصر للتأمين	١٤٧٣٧٩٩	-
- إيجارات وضرائب عقارية	٢٩٢٠٠	١٥٣٢١٥٩
** الإجمالي	١٥٠٢٩٩٩	١٥٣٢١٥٩
(٢١) حسابات مدينة أخرى		
- تأمينات لدى الغير	٤٣٩٤٨٥٦٩	٤٣٧٧٤٢٦٩
- مدينو بيع أصول عن بيع العمارات السكنية بعد خصم المخصص البالغ (٠,٠٠ جنيهاً)	٣١٥٣٦٤	٢٨٩٠٠٢
- الأرصدة المدينة الأخرى (بعد خصم المخصص البالغ ١٤١٧١٨٨ جنيهاً)	١٠١٣٥١٢	٧٨٨١٥٦
** الإجمالي	٤٥٢٧٧٤٤٥	٤٤٨٥١٤٢٧
(٢٢) حسابات دائنة للمصالح والهيئات :-		
- ضريبة القيمة المضافة	٨٦٧١٨٦٢	١٢٦٩٧٤٤١
- ضرائب عند المنبع	٧٤٥١٤٨٤	٩٣٢٤٦٩
- ضرائب تتحملها الوحدة	٧٣٦٧٦٩٧	٩١٨٦٧١٢
- ضريبة أرباح الفترة	٢٥٧٢٨٦٧٦	٢٤٢٤٤٩٧١
- جاري هيئة التأمينات	١١٥٨٨٥٥٦	٩٥٤٨١٤٤
** الإجمالي	٦٠٨٠٨٢٧٥	٥٦٦٠٩٧٣٧
(٢٣) مصروفات مستحقة السداد :-		
الأجور المستحقة	٥٠٥٧١٨٤٩	٤٩٢٣٥٩٠٩
الإيجارات المستحقة	٦١٣٤١٨	٥٣٩٤
غرامات مستحقة	٧٢٠٥	-
تبرعات مستحقة	١٢٧٧٠٠٠	-
** الإجمالي	٥١٣١٩٤٧٢	٤٩٢٤١٣٠٣
(٢٤) إيرادات محصلة مقدماً :-		
- إيجارات دائنة وإيرادات استثمارات عقارية "محصلة مقدماً"	٤٣٣٤٢١	١٧٥٩٩٨٥
** الإجمالي	٤٣٣٤٢١	١٧٥٩٩٨٥
(٢٥) حسابات دائنة أخرى :-		
- تأمينات للغير	١٠١٥٩٨٧٩	٨٧٥٤٢٠٦
- دائنو بمبالغ مستقطعة من العاملين	١٧٦١٤٥٠	٧٨٣٩١١
- دائنو شراء أصول	١٧٤٤٢٣٩	١٦٧٤٧٩٧
- أرصدة دائنة متنوعة	١٦٤٢٧٦٩٩	١٤٢٤٥١٨٣
** الإجمالي	٣٠٠٩٣٢٦٧	٢٥٤٥٨٠٩٧

** 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 .

بالجنيه

(٢٧) مخصصات انتفى الغرض منها :-

البيان	٢٠٢١/٣/٣١	٢٠٢٢/٣/٣١
مخصص اضمحلال الأصول	٤٥٨٦٩٢	-
** الاجمالي	٤٥٨٦٩٢	-

(٢٨) الإيرادات والأرباح الأخرى :-

بالجنيه

البيان	٢٠٢١/٣/٣١	٢٠٢٢/٣/٣١
أرباح بيع مخلفات	٦٠١٩٥٥	١٩١١٢٢٧
أرباح بيع خامات ومواد ووقود	١٩٨٤٢٢	٢٦٩٠٠
تعويضات وغرامات	٥٢٢٧١٣	٩٩٤٩٩٤
إيجارات دائنة	٣٠٧٨٠٥	١١٩٥١١٩
إيرادات متنوعة أخرى	٧٤٣٠٤٨	٦٦٢٠٦٩
** الاجمالي	٢٣٧٣٩٤٣	٤٧٩٠٣٠٩

بالجنيه

(٢٩) المصروفات الإدارية :-

البيان	٢٠٢١/٣/٣١	٢٠٢٢/٣/٣١
خامات ومواد ووقود	٣٥٥٤٠٠٠	٢٩٨٦٢٩١
أجور	٥٩٥١٤٢٦٨	٦١٨١٤٦٠٤
خدمات مشتراه	٥٦٨٢٠٠٩	٦٢٤٣٩٤٨
الإهلاك	٨٩٦٨٠١	٧٤٥٠٣٢
الإيجارات	٨١١٢٢٠	٥٩١٨٢
ضرائب عقارية	٣١١١٨٢٨	١٩٤٨٢٢٠
ضرائب غير مباشرة على النشاط	٧٤٠٣٧	٤٨٧٢
** الاجمالي	٧٣٦٤٤١٦٣	٧٣٩٨٣٨٣٩

بالجنيه

تتمثل المصروفات الإدارية في الأتي :-

البيان	٢٠٢١/٣/٣١	٢٠٢٢/٣/٣١
رواتب مقطوعة	٦٠٤١٤٢	٧٩٥٥٧٠
بدلات مجلس الإدارة (حضور وانتقالات)	٣٧٩٠٠٠	٥٢٩٥٠٠
مصروفات إدارية أخرى	٧٢٦٦١٠٢١	٧٢٦٥٨٧٦٩
** الاجمالي	٧٣٦٤٤١٦٣	٧٣٩٨٣٨٣٩

= ما تقاضاه رئيس مجلس الإدارة والأعضاء :-

- ٧٩٥٥٧٠ جنيهه رواتب مقطوعة للسادة رئيس مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي والعضو المنتدب للشئون الفنية

- ٣٧٨٠٠٠ جنيهه بدل حضور السادة رئيس مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي والعضو المنتدب للشئون الفنية والسادة أعضاء مجلس الإدارة .

- ١٥١٥٠٠ جنيهه بدل انتقال السادة رئيس مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي والعضو المنتدب للشئون الفنية

والسادة أعضاء مجلس الإدارة

بالجنيه

(٣٠) أعباء وخسائر متنوعة :-

البيان	٢٠٢١/٣/٣١	٢٠٢٢/٣/٣١
خسائر بيع خامات ومواد وقطع غيار	٨٣٠٤٠	٣٩٢٤
تعويضات وغرامات	٤٤٤٤٤٠٣	٢٨٩٢٠٨٨
تبرعات وإعانات	٢١٨٠٠٠	٧٣٠٠٠
المساهمة التكافلية بواقع ٢,٥ في الألف من الإيرادات	١٥٠٧٦٩٥	١٦٤٧٩٨٨
** الاجمالي	٦٢٥٣١٣٨	٤٦١٧٠٠٠

= التبرعات :-

بالجنيه

البيان	٢٠٢٢/٣/٣١	٢٠٢١/٣/٣١
لجهات حكومية	٥٠٠٠٠	٢٠٠٠٠٠
لجمعيات خيرية مشهورة	٢٣٠٠٠	١٨٠٠٠
** الاجمالي	٧٣٠٠٠	٢١٨٠٠٠

(٣١) إيرادات استثمارات في أوراق مالية :-

بالجنيه

البيان	٢٠٢٢/٣/٣١	٢٠٢١/٣/٣١
العائد المستحق لشركة وادي الملوك	٣٢٣٠٥٢٥	٣٤٣٢٤٣٣
عائد أذن الخزنة	١٣٣٦٦٣٣٤	٢٣٦٦٢٤٠
** الاجمالي	١٦٥٩٦٨٥٩	٥٧٩٨٦٧٣

(٣٢) إيرادات استثمارات عقارية :-

بالجنيه

٢٠٢٢/٣/٣١	٢٠٢١/٣/٣١
٢٩٧٩٠٧٢	٢٨١٦٧٠٣

(٣٣) بلغت أرباح الفترة من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢٢/٣/٣١ مبلغ وقدرة ١٠٧,٧٥٥ مليون جنيه قبل الضريبة ومبلغ وقدرة ٨٣,٥١٠ مليون جنيه بعد الضريبة .

(٣٥) نصيب السهم عن أرباح الفترة :- قدره مبلغ ١١,٩٣ جنيهاً للسهم وفقاً لما يلي :-

٨٣٥١٠٤٥٥ بدون خصم توزيعات العاملين وحصة مجلس الإدارة

٧٠٠٠٠٠٠

= بيانات أخرى :-

= انتشار فيروس كورونا المستجد (كوفيد ١٩) يمثل تحدياً للاقتصاد والأسواق العالمية وما زالت آثاره 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 ٢٠٢٢/٣/٣١ قدرة ١٩,١٠١ مليون جنيه وذلك ناتج قيام شركتنا بطحن أقماح 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 المالي

تحريراً في: ٢٠٢٢/٤/١

" محاسب / أشرف محمد عثمان "

الجهاز المركزي للمحاسبات

إدارة مراقبة حسابات

المطاحن والمضارب

تقرير مراقب الحسابات

عن الفحص المحدود للقوائم المالية المستقلة

شركة مطاحن مصر العليا في ٣١ مارس ٢٠٢٢

السادة مساهمي شركة مطاحن مصر العليا :

قمنا بأعمال الفحص المحدود للقوائم المالية لشركة مطاحن مصر العليا (شركة مساهمة مصرية) والخاضعة لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ بشأن الشركات المساهمة وشركات التوصية بالأسهم و الشركات ذات المسؤولية المحدودة وشركات الشخص الواحد ولائحته التنفيذية والمتمثلة في قائمة المركز المالي في ٣١ مارس ٢٠٢٢ وكذا قوائم الدخل والدخل الشامل والتغير في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الفترة المنتهية في ذات التاريخ وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى.

والإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية في ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة ، وتنحصر مسئوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً لمعيار المراجعة المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) "الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية للمنشأة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها" ويشمل 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.

وفي حدود أسلوب الفحص المشار إليه تبين لنا أهم الملاحظات التالية :

- تم إثبات الأصول الثابتة في ٢٠٢١/٣/٣١ وفقاً للأرصدة الدفترية بنحو ١٩٢,٦٨٤ مليون جنيه (بعد خصم مجمع الإهلاك البالغ ٣١٠,٠٦٩ مليون جنيه) ، كما تم حساب أهلاك الأصول الثابتة بنحو ٩,٤٥٩ مليون جنيه تقديري وفقاً لقيمة أهلاك الأصول الثابتة المحسوب خلال العام المالي ٢٠٢٠/٢٠٢١ .

يتعين بحث ودراسة ما سبق وإجراء التسويات اللازمة في ضوء الدراسة.

- لازل حتى تاريخه لم يتم حسم بعض الدعاوى المتعلقة ببعض أراضي الشركة منها ما يلي :-

■ لم يتم تحرير عقد بيع لمساحة ١٧٦,٥٣ متر من محافظة القاهرة تمثل جزء من مساحة أرض مستودع غمرة (زوائد تنظيم بالمستودع) رغم صدور حكم قضائي لصالح الشركة بجلسة ٢٠١٥/٥/١٢ بتحرير عقد بيع لتلك المساحة بعد رفض محافظ القاهرة تحرير عقد لتلك المساحة في ٢٠١٠/٧/٥ ، وتم رفع دعوى رقم ٣٦٠٠ لسنة ٢٠١٠ ك. جنوب القاهرة ضد المحافظ بصفته وتم الحكم لصالح الشركة وتم الطعن علي الحكم من محافظة القاهرة برقم ٨٥/١٢٥٣٥ نقض القاهرة علي حكم الاستئناف رقم ١١١٠٨ لسنة ٣٢ ق.ع القاهرة وحكم بعدم قبول الطعن بجلسة ٢٠٢١/٢/١٦ .

ويتصل بما سبق ما زالت الشركة لم تتمكن من مساحة ٣٢ متر وضع يد ورثة/سليمان أحمد سليمان وهي من ضمن مساحة تلك الزوائد .

■ صدر حكم لصالح الشركة في ٢٠١١/٢/٦ مزياً بالصيغة التنفيذية بشأن الدعوي رقم ١٤٠ لسنة ٢٠٠٨ م.ك. الأقصر والمقامة ضد الهيئة العامة للإصلاح الزراعي لإلزامها بتحرير عقد بيع مساحة قيراط واحد يمثل جزء من مساحة مطحن الاتحاد ، وتم تحرير عقد بيع لتلك المساحة من قبل الإصلاح الزراعي بالأقصر وتم إرساله إلى قسم الفتوى والتشريع لمراجعته في ٢٠١٦/٢/٣ وتبين وجود أخطاء بالعقد وتم إعادة صياغته وعرضه على قسم الفتوى والتشريع في ٢٠١٧/١/١٠ ولم يتم تحرير العقد حتى تاريخه.

■ الطعن رقم ٧٥/١٧١٦٢ نقض مدني مقام من الشركة ضد محمد صلاح محمد وآخرون بشأن الطعن على الحكم ٥٣٥ لسنة ٨ س.ع شمال القاهرة في ٢٠٠٩/٩/٢١ بعدم نفاذ عقد بيع العقار بعين شمس ولم تحدد له جلسه حتى تاريخه.

نكرر توصيتنا بمتابعة ما قامت به الشركة من إجراءات قانونية واتخاذ اللازم لتحرير عقد زوائد التنظيم والمسدد قيمتها وتسجيلها باسم الشركة، واتخاذ ما يلزم من إجراءات لتمكين الشركة من المساحة المعتدى عليها. وتحرير عقد البيع للمساحات المذكورة حفاظاً علي ممتلكات الشركة .

- وجود بعض الدعاوي القضائية المرفوعة من الغير ضد الشركة بشأن استرداد أو إلغاء قرار نزع ملكية أراضي بعض المطاحن والتي تمثل مؤشر على اضمحلال تلك الأصول وفقاً لمتطلبات معيار المحاسبة المصري رقم (٣١) فقرة رقم (١٢) كما يلي:-

- صدر حكم محكمة استئناف قنا في القضية رقم ٤٥٤ لسنة ٣٢ ق في ٢٨/١/٢٠١٤ برفض استئناف الشركة المقام ضد الوحدة المحلية لمركز ومدينة كوم أمبو وشركة - وادي كوم أمبو لاستصلاح الأراضي بشأن تسجيل ونقل ملكية أرض مجمع مطاحن كوم أمبو البالغ مساحته ٢٠٣٥م٢، كما أعطي الحكم الصادر الحق لشركة وادي كوم أمبو (بصفتها المالك لثبوت أوراق الملكية لديها) بإقامة دعوى ضد الشركة بشأن الأرض محل النزاع، الأمر الذي دعا الشركة إلي النقض في حكم الاستئناف المشار إليه برقم ٥٧٢١ لسنة ٨٤ ق والذي حكم فيه بجلسة ٢٠١٩/٦/١٦ بعدم قبول الطعن وأقامت شركة كوم أمبو دعوى رقم ١١٨ لسنة ٢٠١٥ بشأن المطالبة بتسليم أرض المطحن او سداد مبلغ ١٠٠ مليون جنيه والريع المقدر عليها بمبلغ ١٦ مليون جنيه و أقامت الشركة طعن رقم ١٣٠٧ لسنة ٣٨ ق أسوان ضد محافظ أسوان والدعوة رقم ٣٥ لسنة ٣٩ ق س ع أسوان ضد محافظ أسوان وشركة وأدى كوم أمبو وحكم فيها بجلسة ٢٠٢٢/٤/١٨ بالرفض وتأييد الحكم الأولى.
- أقيمت دعوى من أحمد الراوي عامر ضد الشركة برقم ٢٨٢ لسنة ٢٠٠٩م.ك قنا يطلب فيها تثبيت ملكيته لمساحة ٦س ٢٣ط بحوض الرياح ٢٥ القطعة ٧ بمجمع السلندرات بقنا والدعوى مؤجلة لجلسة ٢٠٢٢/٤/٢١ للمرافعة.

يتعين متابعة الإجراءات القانونية للحفاظ علي أصول الشركة وموافاتها بما تم بشأنها.

- صدر قرار محافظ البحر الأحمر رقم ٨٧ لسنة ٢٠٠٨ بفسخ عقد تخصيص أرض مستودع القصير المحرر في ١١/١/١٩٩١ بمساحة ١٠ آلاف م٢ لتقاعس الشركة في إنشاء المطحن المخصصة الأرض لأجله وبلغت تكلفة الأراضي والإنشاءات نحو ٣٧٥ ألف جنيه ، وأقامت الشركة طعناً رقم ٦٥٩٨ لسنة ١٦ ق. إداري قنا للطعن على القرار المشار إليه وتم رفض الدعوى في ٢٦/٤/٢٠١٨، وطعنت الشركة على الحكم برقم ٧٢٦٥٦ لسنة ٦٤ إدارياً عليا وتم رفض الطعن بتاريخ ٢٠/١٠/٢٠٢١ .
- يتعين إجراء التسويات اللازمة في ضوء الخسائر التي ستلحق بالشركة مع مراعاة متطلبات معايير المحاسبة المصرية في هذا الشأن.

- لازل لم يتم الانتهاء من تسجيل ونقل ملكية بعض الأراضي والعقارات المملوكة للشركة ومنها:-

- أرض صومعة قنا بمساحة ١٢ س ١٢ ط ٨ ف لعدم حصول الشركة على قرار بتخصيص الأرض من محافظة قنا .
- أرض مطحن ناصر و المخبز الآلي بنجع حمادي بمساحة ٢م١٠٩٠٠ لوجود نزاع على الملكية بين كل من مجلس مدينة نجع حمادي ، والهيئة العامة للإصلاح الزراعي ومصلحة الأموال المستردة .
- أرض عمارة دار السلام بمحافظة القاهرة بمساحة ٢م١٠٨ والتي آلت إلى الشركة عام ١٩٩٩ من بعض العملاء المتعثرين في سداد مستحقات الشركة وقد تبين أنها أرض حكر وتم رفع دعوى رقم ١٠٨٠٩ لسنة ٢٠٠٧ ك شمال القاهرة لتسجيلها وحكم فيها بجلسة ٢٠١٦/٦/٢٨ برفض الدعوى وتم عمل استئناف رقم ٥٠١٨ لسنة ٢٠١٧ س ع شمال القاهرة وحكم فيها بجلسة ٢٠١٧/٥/١٩ بالرفض وتأييد الحكم المستأنف .
- أراضي آلت للشركة من التأميم مثل مطاحن (طما - الجيار - الساحل بطهطا - عبد الآخر - النظامي و المنشأة - الاتحاد بالأقصر - إسنا - هو بنجع حمادي - فرشوط).
- أراضي منزوع ملكيتها وهي(شونة طهطا- مجمع أولاد نصير- شونة مطحن جرجا- مجمع مطاحن قنا).
- شقة بحدائق القبة وعدد (٢) شقة بالإسكندرية .

نكرر التوصية بمتابعة الإجراءات القانونية واتخاذ اللازم لتسجيل عقد بيع الأراضي وسرعة إنهاء الإجراءات اللازمة لتسجيل ونقل ملكية تلك الوحدات حفاظاً علي أصول وممتلكات الشركة.

- تضمن حساب التكوين الاستثماري في ٢٠٢٢/٣/٣١ ما يلي :
- نحو ٤,٨ مليون جنيه قيمة اعمال انشاء بنكر قوص بقطاع قنا تم الانتهاء منها واستلامها وبدء تشغيله بتاريخ ٢٠٢٢/٣/٣١ .

يتعين تعليية الاصول بالمبلغ وما يترتب على ذلك من اثار .

- نحو ١,١٢٩ مليون جنيه قيمة عدد ٢ مقطورة ٣ اكس غبور مصر تم استلامها بتاريخ ٢٠٢١/١١/٢٥ الا انه حتى تاريخه لم يتم ترخيصهم ودخولهم الخدمة خاصة فى ظل بدء موسم تسويق القمح المحلى.

يتعين موافاتنا بأسباب التأخير في إنهاء إجراءات الترخيص مع ضرورة العمل على إنهاء ترخيصهم وسرعة دخولهم الخدمة ومراعاة اثر ذلك على الحسابات المختصة.

- نحو ٤٧,٣ الف جنيه قيمة تركيب تندة بقطاع الحركة والنقل بسوهاج تم الانتهاء منها بتاريخ ٢٠٢١/٩/١٥ .

يتعين تغطية الاصول بالمبلغ وما يترتب على ذلك من اثار .

- نحو ٢١,٢ الف جنيه قيمة تركيب كاميرات مراقبة بمطحنى احمس والمحلج بمنطقة قوص تم تركيبهم وتشغيلهم بتاريخ ٢٠٢٢/١/١١ .

يتعين تغطية الاصول بالمبلغ وما يترتب على ذلك من اثار .

- نحو ١٦,٣ مليون جنيه يمثل قيمة تخصيص قطعة أرض مساحة ٨ فدان لصالح الشركة بمنطقة المخازن بمدينة طيبة لإقامة صومعة معدنية لتخزين الغلال سعة ٣٠ ألف طن ومطحن قدرة ٣٠٠ طن/يوم لإنتاج دقيق تمويني وإنشاء مبنى ادارى لقطاع الأقصر ومخازن والمسددة منذ ٢٠١٧/٦/١٠ والتي تم استلامها من قبل الشركة بتاريخ ٢٠١٧/٦/١٤ طبقاً لمحضر الاستلام وقد حصلت الشركة على الموافقات اللازمة آخرها هيئة العمليات للقوات المسلحة بتاريخ ٢٠٢٠/٥/٣ بقيد الارتفاع ، وتم إسناد المخطط العام والتصميمات الهندسية واستخراج القرار الوزاري والترخيص وإعداد الرسومات المعمارية والتنفيذية للمشروع الى مكتب كونكت وتم إثباتها فى كشوف الجرد فى ٢٠٢١/٦/٣٠ .

يتعين إضافة قيمة تلك الأرض على حسابات الأصول وموافاتنا بالخطوات التي قامت بها الشركة للبدء في تنفيذ المشروع المخصصة لأجله الأرض.

- نحو ٣٠,٣١٠ ألف جنيه ما تم صرفه بشأن تخصيص مساحة ٩٨٩٤ م٢ تقريبا بناحية مدينة نقادة الجديدة للشركة من قبل السيد اللواء/ محافظ قنا وذلك لغرض إنشاء مستودع للدقيق بناحية نقادة بناء على طلب الشركة وقد قام السيد/ المحافظ بمخاطبة المركز الوطني لتخصيص أراضي الدولة بتاريخ ٢٠١٧/٧/٩ بشأن تخصيص تلك المساحة وتم تشكيل لجنة بالقرار رقم ١٧٩٩ (الجنة العليا لتأمين أراضي الدولة) وقد انتهت اللجنة بان سعر المتر بمبلغ ٩٠٠ جنيه وقد اعترضت الشركة على ذلك السعر بكتابها فى ٢٠٢٠/٣/٩ إلى السيد اللواء محافظ قنا و حتى تاريخه لم يتم البت فى اعتراض الشركة .

- نحو ١٧,٦ ألف جنيه تحت مسمى ارض مستودع رأس غارب تتعلق بزوائد مستودع رأس غارب الا انه حتى تاريخه لم تصل الشركة الى اتفاق مع السيد/محافظ البحر الأحمر على سعر المتر.

يتعين متابعة الإجراءات والاتصال بالجهات المعنية في هذا الشأن لسرعة استلام تلك الأراضي .

- تم إثبات المخزون بالأرصدة الدفترية في ٢٠٢٢/٣/٣١ بنحو ١٣٥,٧ مليون جنية وقد تضمن ما يلي:

- بلغ المخزون الراكد في ٢٠٢٢/٣/٣١ طبقاً لحصر الشركة نحو ٢٨٠,٣ ألف جنية .

يتعين العمل على التصرف الاقتصادي لتلك الأصناف الراكدة بما يعود بالنفع على الشركة.

- بلغت كمية الأقماع المستوردة في ٢٠٢٢/٣/٣١ ملك الهيئة العامة للسلع التموينية المخزنة بالصوامع المعدنية بقطاعات الشركة المختلفة حوالي ١١٧,٦ ألف طن وفقاً لما ورد بالإيضاحات المتممة ولم تتضمن قيمتها وفقاً لأسعار المحاسبة مع هيئة السلع ، وكذا نحو ٦٧,٣ مليون جنية تمثل تكلفة مخزون الخامات من الأقماع المستوردة لكمية حوالي ١٠٤١٢ طن قمح ملك الشركة طرف شركة وادى الملوك تم اثباتها وفقاً للأرصدة الدفترية.

يتعين وضع برامج زمنية لإجراء التصفية الصفرية للصوامع للوقوف على صحة الأرصدة الدفترية للإقماح ملك الهيئة والشركة وإجراء التسويات اللازمة في ضوء ما تسفر عنه التصفية والإفادة.

- بلغت صافي ارصدة الهيئة العامة للسلع التموينية في ٢٠٢٢/٣/٣١ رصيد دائن بنحو ٢١٩,٢ مليون جنية لم نتحقق من صحة تلك الأرصدة والتي لم يتم المطابقة عليها مع الهيئة العامة للسلع التموينية وقد تبين الاتي :

- تمت المطابقة على الأرصدة في ٢٠٢١/١٢/٣١ بتاريخ ٢٠٢٢/٣/٢٢ وقد أسفرت عن ما يلي :

■ وجود فرق بنحو ٦٧,٣ مليون جنية بين الرصيد المستحق للهيئة العامة للسلع التموينية بالمطابقة البالغ نحو ٢٨٦,٥ مليون جنية والرصيد الدفترى بالشركة في ٢٠٢٢/٣/٣١ البالغ نحو ٢١٩,٢ مليون جنية .

■ لم يتم اثبات نحو ٢,٦٢١ مليار جنية مستحقة للهيئة العامة للسلع التموينية قيمة طحن كمية حوالي ٥١٤ الف طن قمح مختلف الدرجات .

■ لم يتم اثبات نحو ٢,٥٥٤ مليار جنية مستحقة للشركة قيمة كمية حوالي ٤٠١,٣٢٢ الف طن دقيق منصرف للمخابز والمستودعات .

■ تضمنت المطابقة غرامات تموينية بنحو ٤,٩٤٠ مليون جنية لم يتم تحميلها على المصروفات في تاريخ المركز المالي وقد تحفظت الشركة عليها بالمطابقة المذكورة .

- قامت الشركة بطحن كمية ٢٤٧,٣ ألف طن قمح مختلف الدرجات خلال الفترة من ٢٠٢٢/١/١ وحتى ٢٠٢٢/٣/٣١ نتج عنها كمية ١٩٨,١١٦ ألف طن دقيق لم تقم الشركة بإثبات الكميات المطحونة من الاقماح والكميات المنصرفة من الدقيق للمخابز والمستودعات بالحسابات المختصة طبقا للقرار الوزاري رقم ٢٥ لسنة ٢٠٢١.

- صدر التوجيه الوزاري رقم (٢٨) في ٢٥/١١/٢٠٢١ بتحديد سعر القمح مختلف الدرجات المسلم للمطاحن التموينية بمبلغ ٥٥٢٥ جنية/طن وتحديد سعر بيع الطن من الدقيق التمويني بمبلغ ٦٩٠٠ جنية قائم .

يتعين إجراء المطابقات اللازمة مع الهيئة المذكورة في تاريخ المركز مع إجراء التسويات اللازمة في ضوء ما اسفرت عنه المطابقة سالفة الذكر من نتائج مع متابعة موقف تلك المبالغ مع الهيئة العامة للسلع التموينية وموافقتنا بأخر مستجدات في هذا الشأن.

- تضمنت أرصدة حسابات العملاء وأوراق القبض في ٢٠٢٢/٣/٣١ ما يلي :-

- تضخم مديونية بعض عملاء الدقيق الفاخر استخراج ٧٢% والنخالة وعدم تحصيل مستحقات الشركة طرفهم ، وكذا اجور نقل الاقماح لحساب الشركة العامة للصوامع والتي بلغ ما امكن حصره منها نحو ٣٢,٥ مليون جنية نتيجة عدم سداد كامل قيمة مسحوباتهم والمستحق عليهم والجدول التالي يبين امثلة لذلك:

اسم العميل	رصيد ٢٠٢٢/٣/٣١ (بالجنيه)
ايجبت افريكان	١٢٦٧٨٩٥٣
الشركة العامة للصوامع والتخزين	٨٤٩٦١١٧
خالد محمد طابع	٤٥٧٨٤٠٧
محمد نصر الدين	٣٥٩٤٠٩٩
امال محمد	١٣٥٦٧١٢
الشركة المصرية لتجارة الجملة	٦٩٤٦٩١
احمد راغب	٥٠٩٠٥١
هيئة الامداد والتموين	٣١٥٥٩٠
شركة الاهرام للمجمعات	٢٤٠٨٨٠
الإجمالي	٣٢٤٦٤٥٠٠

يتعين العمل على تحصيل مديونيات الشركة طرف العملاء لما لذلك من اثر

على السيولة واخذ الضمانات الكافية للحفاظ على حقوق الشركة.

- نحو ١,٢٣٢ مليون جنيه قيمة أرصدة مدينه متوقفة منذ عدة سنوات مرفوع بشأنها قضايا صدر بشأن بعضها احكام لم تنفذ ومكون عنها مجمع اضمحلال بنحو ١,٩٤٤ مليون جنيه وتبين الاتى :

■ تم تسوية نحو ٤٣٧٥٠ جنيه قيمة المديونية المستحقة علي العميل/روزينا (عزت أبو العلا) فى ٢٠٢٠/٦/٣٠ باستخدام المخصص دون اعتمادها من السلطة المختصة.

■ قيام كل من العميل / احمد عبد المطلب بسداد مبلغ ٧٠٩,١ ألف جنيه والعميل /محمد محمود سدد مبلغ ٣١٠٠ جنيه خلال فترة المركز المالى والذى تم تخفيض مديونيتهم بالمبلغ دون مراعاة اثر ذلك على مخصص الاضمحلال .

يتعين اجراء التصويب اللازم و الاتصال بالجهات المعنية نحو تنفيذ الأحكام الصادرة لصالح الشركة حتى لا تسقط بالتقادم وتحصيل المديونيات المستحقة للشركة وكذا اعتماد تسوية مديونية العميل عزت أبو العلا من السلطة المختصة.

- نحو ٢٤,٣ ألف جنيه قيمة عمولات توزيع مستحقة لبعض مستودعات السلع الغذائية باسوان وقنا لم يتم تسوية ارصدهم بقيمتها بيانها كما يلى :-

اسم العميل	المديونية بالجنيه
السلع الغذائية دشنا	٧٧٤٧
السلع الغذائية قفط	٦٩٩٧
السلع الغذائية حجازة	٤٢٥٥
الإجمالي	١٨٩٩٩

يتعين اجراء التصويب اللازم

- بلغ رصيد حساب مدينو بيع اصول نحو ٢٨٩ ألف جنيه تمثل باقى الاقساط الشقق المستحقة على بعض العاملين بالشركة بعمارات الشركة المختلفة باسوان شاملة قيمة المصروفات الادارية يقابلها ايرادات اعوام لاحقة (مصروفات ادارية) مدرجة بحساب ارصدة دائنة متنوعة بنحو ٧٣٨ ألف جنيه .

يتعين دراسة ما سبق واجراء مايلزم من تسويات فى ضوء الدراسة .

- اسفرت مراجعة حساب ايرادات مستحقة التحصيل عن ما يلى :

■ نحو ٥٤٧ ألف جنيه قيمة الإيجارات المتأخرة طرف مستأجري المحلات التجارية والشقق السكنية بالمول التجاري بالگردقة عن فترات تراوحت بين ثلاث أشهر و أربع سنوات، ومقام بشأن بعضها دعاوى قضائية صدر بها أحكام لصالح الشركة ولم تنفذ والبعض الآخر ترك العين .

■ نحو ٤٠٦ ألف جنيه قيمة مديونية طرف عنتر عطيفى السيد مكون عنها مجمع اضمحلال بالكامل والناجزة عن إعادة جدولة القيمة الإيجارية المستحقة عن تأجير قطعة ارض فضاء بجوار مطحن الاتحاد بالأقصر وذلك بعد المفاوضات التي تمت مع إدارة الشركة فى ٢٠٢٠/٢/٤ والتي انتهت إلى إنهاء العلاقة التعاقدية مع إدارة الشركة بتاريخ ٢٠٢٠/٧/٥ وتسوية التأمين وتقسيم المديونية الى تسعة أقساط متساوية تنتهي فى ٢٠٢٠/١٢/١ وحصول الشركة على شيكات بنكية بقيمة القسط وتبين عدم الالتزام بالسداد للأقساط المستحقة ، وقامت الشركة برفع جنح ضده حكم فيها بالحبس ، وتم عمل معارضات ومحدد لها جلسات بتاريخ ٢٠٢٢/٣/٢٣ - ٢٠٢٢/٧/٣ ، ٢ ، وقد صدر حكم لصالح الشركة بتاريخ ٢٠٢٠/٧/٢٧ فى الدعوى رقم ٦٥٨ لسنة ٢٠١٩ مدنى كلى اهالى المقامة ضده بفسخ العقد وإخلاء العين و إلزامه بسداد مبلغ ١,٢٥٤ مليون جنيه وحتى تاريخه لم يتم تنفيذ الأحكام الصادرة لصالح الشركة .

■ نحو ٥٥,٢٢ الف جنيه باسم البليغ حمدى اسماعيل مستأجر الوحدة رقم (١٤) ادارى ببرج طهطا مقام ضده الدعوى رقم ٦ لسنة ٢٠١٨ م ك إيجارات سوهاج حكم فيها لصالح الشركة واستأنفت برقم ٤٢٣٢ وحكم لصالح الشركة فى ٢٠٢٠/١١/٢٤ وتم الطعن برقم ١٥٦٥ لسنة ٩١ ولم تحدد له جلسة ، وتم عمل استشكال على الحكم الصادر وقضى فيه بالرفض وتأييد استمرار التنفيذ بتاريخ ٢٠٢٢/٢/٢٦ .

■ تضمن مجمع اضمحلال (إيرادات مستحقة التحصيل) نحو ٢٦١ ألف جنيه قيمة مستحقة طرف بعض المستأجرين الذي قاموا بسدادها والجدول التالي يوضح أمثلة لذلك :-

البيان	الاسم	الوحدة	المديونية فى ٢٠٢٢/٣/٣١	المخصص	الفرق
مول الغردقة	محمد عبادى سعيد	محل ٣، ٢	١٤٤٤٥	٤٨٨٦٠	٣٤٤١٥
	ايمن محمد حسين	محل ١١	٠	٢٨٢٤٠	٢٨٢٤٠
	نيفين احمد محمد	محل ٢٧	٠	٣٠٧٢٠	٣٠٧٢٠
	نشأت برنس شاكر	محل ٣١، ٢٩، ٢٨، ٢٦	١٠٩٨٦٥	١١٢٤٢٠	٢٥٥٥
	منصور برنس شاكر	محل ٣٢، ٣١	١٧٤٤٦	٥٩٠٣٦	٤١٥٩٠
	هانى ابراهيم جلال	محل ٤٦	١١٠٠	١٠١٠٠	٩٠٠٠
	هويدا حامد جلال	شقة ٦	٠	٦٣٠٠	٦٣٠٠
	الشماء محمد فوزى	سيكوريت ٢	٤٥٥٠	١٧٠٠٠	١٢٤٥٠
طهطا	مصطفى محمد هانى	شقة ١٣	٠	٧٩٥٠	٧٩٥٠
	ابتهام محمد السيد	بدروم	٠	٨٧٥٠٠	٨٧٥٠٠
الاجمالي					
			١٤٧٤٠٦	٤٠٨١٢٦	٢٦٠٧٢٠

يتعين العمل على تحصيل مستحقات الشركة طرف مستأجري المحلات التجارية

والشقق السكنية بالمول و برج طهطا والاتصال بالجهات المختصة لتنفيذ الأحكام

الصادرة لصالح الشركة مع مراعاة متابعة الإجراءات القانونية و اخذ الضمانات الكافية عند التأجير للحفاظ على حقوق الشركة وإعادة النظر في قيمة مجمع الاضمحلال.

- تضمنت الأرصدة المدينة المتنوعة في ٢٠٢٢/٣/٣١ المبالغ الآتية :-

- نحو ٦٦٢,٧ ألف جنيه مديونية مستحقة طرف احمد محمد احمد قيمة التصرف في كمية من الاقماح حوالى ١٨,١٥ طن يوم ٢٣/٧/٢٠١٩) والواردة بها المطالبة من مديرية التموين والتجارة الداخلية بتاريخ ٢٠٢٠/٨/٧ (تم خصمها بالمطابقة مع الهيئة العامة للسلع التموينية بتاريخ ٢٠٢٠/٩/٣) ومقامة ضدة الجنائية رقم ١٣٩٧٥ لسنة ٢٠١٩ جنائيات سوهاج بتهمة الاختلاس والاستيلاء على المال العام ومؤجلة لدور يناير ٢٠٢٢ ادارى و مكون عنها مجمع اضمحلال بنحو ٦٥٧ الف جنيه وحكم فيها بالبراءة ورفض الدعوى المدنية بجلسة ٢٠٢٢/١/١٧.
- نحو ٧٦٠ ألف جنيه أرصدة متوقفة مرفوع بشأنها قضايا لم تحسم بعد وبيانها كما يلى :-

المبلغ	الاسم
٣٠٣٠٥٤	صلاح الزهري ابراهيم
٢٠٠٧٧٩	محكمة شمال القاهرة
٦٣٠٧٨	رياض احمد على
٣٣٧٦٨	احمد مرتضى ابو ستيت
٣٧٠٤	حسين احمد حسين
١٢١٩٥	ناصر عبد العليم مناع
١٤٣٤٠٢	اشرف محمد دريرى عارف
٧٥٩٩٨٠	الإجمالي

- نحو ٦٦,١ الف جنيه قيمة مديونية مستحقة على بعض سائقي سيارات النقل بقطاع الحركة والنقل بقنا وإدارة الحركة والنقل بأسوان عجز وقود والنتاج عن صرف كميات من السولار تفوق الاستهلاك المقرر طبقاً للمعدلات النمطية لكل سيارة .

المبلغ	البيان
٦١٥٩٦	عجز سولار سائقين قنا
٤٥٢٢	محمد احمد محمد احمد
٦٦١١٨	الاجمالي

- نحو ٥٠,٢ الف جنيه باسم السيد / روماني صموئيل شاكر قباني مطحن حورس و الذى يمثل باقى عجز توريد تحصيل رسوم تمرير سيارات النخالة الخشنة.

يتعين متابعة الإجراءات القانونية التي تكفل تحصيل تلك المديونيات ، مع العمل على تسوية وخصم عجز الوقود أولاً بأول تفادياً لتراكم قيمة العجوزات على السائقين حفاظاً على أموال الشركة .

- نحو ١١,١٥٧ الف جنيه باسم/عبد الرحمن السيد تتمثل في قيمة سلفة مؤقتة بتاريخ ٢٠٢١/٧/٥ بغرض دمج موازين بقطاع اسوان وحتى تاريخه لم يتم تسوية المبلغ المذكور .

يتعين موافقتنا بأسباب عدم تسوية المبلغ مع اتخاذ الاجراءات المناسبة حيال ما سبق.

- تم تقييم أرصدة العملات الأجنبية بالبنوك (٥١٣٦٦ دولار - ٩٨١٨٩ يورو) بنحو ٢,٦١٨ مليون جنيه في ٢٠٢٢/٣/٣١ وذلك بالأسعار المعلنة في ٢٠٢١/٦/٣٠ بفارق نحو ٣١٦ ألف جنيه طبقاً لسعر الصرف المعلن في ٢٠٢٢/٣/٣١ ، بالمخالفة للبند (أ) من الفقرة رقم (٢٣) من معيار المحاسبة المصري رقم (١٣) آثار التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية والذي يقضي بأنه " في نهاية كل فترة مالية تترجم البنود ذات الطبيعة النقدية بعملة أجنبية باستخدام سعر الإقفال". والجدول التالي يوضح ذلك :-

اسم الحساب	المبلغ	سعر الصرف في ٢٠٢٢/٣/٣١	القيمة وفقاً لاسعار صرف ٢٠٢٢/٣/٣١	المثبت بالدفاتر	الفرق
قطر الوطني الاهلى سوهاج باليورو	٩٨١٨٩,٥	٢٠,٢٠٢	١٩٨٣٦٢٤,٢٨	١٨١٦٤٤٤٧	١٦٧١٧٧,٣
مصر فرع سراى القبة بالدولار	٥١٣٦٥,٥١	١٨,٥١١٨	٩٥٠٨٦٨,٠٥	٨٠١٨١٦	١٤٩٠٥٢,١
الاجمالي					٣١٦٢٢٩,٣

يتعين إعادة التقييم طبقاً لأسعار الصرف في تاريخ إعداد المركز المالي تطبيقاً

لما ورد بمعيار المحاسبة المصري المشار إليه وإجراء التسويات اللازمة.

- بلغ رصيد الاحتياطيات في ٢٠٢٢/٣/٣١ نحو ٣٢٦,٥ مليون جنيه بنسبة ٤٦٦,٤% من راس المال المدفوع البالغ ٧٠ مليون جنيه علماً بان راس المال المصرح به ٢٠٠ مليون جنيه وذلك بخلاف صافي ربح الفترة البالغ نحو ٨٣,٥ مليون جنيه .

يتعين دراسة ما سبق في ضوء أحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ وتعديلاته

مادة (٤٠) وكذا المادة رقم (٩١) من اللائحة التنفيذية لذات القانون.

- بلغ رصيد مخصص الضرائب المتنازع عليها في ٢٠٢٢/٣/٣١ نحو ٢٩,٨ مليون جنيه والذي نرى عدم كفايته في ضوء وجود مطالبات وفروق ضريبية كما يلي :

■ نحو ١١,٥٧٨ مليون جنيه قيمة فوائد تاخير عن الاعوام ٢٠٠٥/٢٠٠٤ وحتى ٢٠١٢/٢٠١١ تم الطعن بالمحكمة امام القضاء الادارى للاعوام ٢٠٠٥/٢٠٠٤ ،

٢٠٠٨/٢٠٠٧ ، ٢٠٠٩/٢٠٠٨ اما عامى ٢٠٠٥/٢٠٠٦ ، ٢٠٠٦/٢٠٠٧ تم احالتها الى اللجنة الداخلية المتخصصة رقم ١٣ .

- نحو ٥٢,٤١١ مليون جنيه فروق فحص عن الاعوام من ٢٠٠٩/٢٠١٠ حتى ٢٠١١/٢٠١٢ جارى فحصها بمعرفة لجنة الطعن عن البنود المعترض عليها من قبل الشركة .
- نحو ٨٦,٨٦٧ مليون جنيه فروق فحص عن الاعوام من ٢٠١٢/٢٠١٣ حتى ٢٠١٥/٢٠١٦ جارى فحصها بمعرفة اللجنة الداخلية المتخصصة رقم ١٣
- نحو ٦٦,٩٥١ مليون جنيه فروق فحص عن الاعوام ٢٠١٦/٢٠١٧ حتى ٢٠١٨/٢٠١٩ تم احالتها الى اللجنة الداخلية بمركز كبار الممولين.
- نحو ١٠٤,٣٨٣ مليون جنيه قيمة مطالبات ضريبة كسب العمل عن الأعوام من ٢٠٠٥ وحتى ٢٠١٥ تم حسابها تقديريا من قبل مصلحة الضرائب وتم الطعن امام لجان الطعن و تم إحالتها لإعادة الفحص بمعرفة اللجان الداخلية بمركز كبار الممولين.
- يوجد منازعة قضائية بين الشركة ومأمورية الضرائب على المبيعات عن السنوات من ٢٠٠٧/٢٠٠٨ ، ومن ٢٠٠٩/٢٠١٠ وحتى ٢٠١١/٢٠١٢ .

يتعين إعادة دراسة المخصص و تدعيمه فى ضوء ما سبق الإشارة اليه.

- بلغ رصيد مخصص المطالبات والمنازعات ٣٠ مليون جنيه فى ٢٠٢٢/٣/٣١ يتمثل فيما يلي :
 - مبلغ نحو ١٦ مليون جنيه لمواجهة الالتزامات المحتملة نتيجة الدعوي المقامة من شركة وادي كوم أمبو رقم ١١٨ لسنة ٢٠١٥ بشأن المطالبة بتسليم ارض مطحن كوم أمبو بأسوان او سداد مبلغ ١٠٠ مليون جنيه والريع المقدر عليها بمبلغ ٣٢ مليون جنيه وحكم فيها بجلسة ٢٠٢٢/٤/١٨ بالرفض وتأييد الحكم الأولى.
 - مبلغ ١٤ مليون جنيه مكون لمواجهة مطالبات الشركة التجارية لتنمية الصادرات وهو محل طعن بالنقض رقم ٥٨٨٥/٥٩٤٤ لسنة ٧٤ ق. نقض تجارى وصدر الحكم رقم ٨/٦٩٠ ق.ش .عالي شمال القاهرة بجلسة ٢٠٠٤/٥/٢٦ الذي قضى برفض استئناف الشركة التجارية وتأييد الحكم المستأنف لصالح الشركة ولم تحدد جلسة حتى تاريخه .

يتعين متابعة الإجراءات القانونية وإعادة النظر فى تلك المخصصات بما يتوافق

مع الالتزامات المحتملة.

- بلغ مخصص اضمحلال العملاء في ٢٠٢٢/٣/٣١ نحو ١,٩٤٤ مليون جنيه وهو نفس رصيد المخصص في ٢٠٢١/٦/٣٠ دون اجراء دراسة له في تاريخ المركز خاصة في ضوء التغيرات التي طرأت على بعض الارصدة المتوقعة .

يتعين دراسة ما سبق واجراء التصويب اللازم .

- تضمنت الأرصدة المدينة بحساب الموردين نحو ٥٣٧ ألف جنيه باسم / شركة سيجما للتوريدات رغم قيامه بتوريد مشمول أمر التوريد والمتمثل في توريد مواسير ومستلزمات أنظمة إطفاء حريق تم التوريد بأذن اضافة رقم ١١١٢٨ بتاريخ ٢٠٢٢/٣/٥ ولم تقم الشركة بتسويتها .

يتعين إجراء التسويات اللازمة علي الحسابات المختصة .

- بلغت مديونية شركة وادي الملوك للطحن والصناعات الملحقة في ٢٠٢٢/٣/٣١ بحسابات الشركة نحو ١٩,١٠١ مليون (بحساب الموردين مدين) قيمة المستحق للشركة عن إيرادات بيع النخالة الخشنة ٧٢% .

يتعين العمل على تحصيل مستحقات الشركة لما لذلك من اثر على السيولة

وحفاظا على أموالها.

- بلغ حساب إيرادات محصلة مقدماً في ٢٠٢٢/٣/٣١ نحو ١,٧٦٠ مليون جنيه بالخطأ وصحته نحو ٢٨٦ ألف جنيه بفرق نحو ١,٤٧٤ مليون جنيه ، يخص حساب مصروف مقدم

يتعين إجراء التصويب اللازم لما لذلك من اثر على الحسابات المختصة

- ظهر رصيد ضرائب تتحملها الوحدة في ٢٠٢٢/٣/٣١ نحو ٩,١٨٧ مليون جنيه يمثل قيمة المعلى

لحساب مصلحة الضرائب عن الضرائب العقارية المستحقة على وحدات وأراضى الشركة منذ بداية تطبيق (القانون رقم ١٠٣ لسنة ٢٠١٣ والقرار بقانون رقم ٣٧٨ لسنة ٢٠١٣) بالرغم من

صدر أحكام لصالح الشركة الدعاوى أرقام (٧٧١ لسنة ٦ ق أدارى ، ٤٥٢٣ ل ٦ ق، ١٢٤٥ ل

٥ ق، ٤٥٢٤ ل ٦) لوحدات مطحن (مجمع أولاد نصير ، البلينا ، شونة طهطا (١) ، ٢ ب قطاع

سوهاج) بتخفيض الربط السنوي لتلك الوحدات والجدول التالي يوضح ذلك:

اسم الوحدة	الربط السنوي قبل صدور الحكم (بالجنيه)	الربط السنوي بعد صدور الحكم (بالجنيه)	تاريخ صدور الحكم	ملاحظات
مجمع أولاد نصير	١٨٠١٣١٨	٢٣٢٤٢٢	٢٠٢١/٠٤/٢٧	حكم نهائى
مطحن البلينا	١١١٣٠١	٢١٢٨٢	٢٠٢٠/٠٦/٢٩	تم الطعن ادارية عليا
شونة طهطا	١١٦٢٨	٦١٢٠	٢٠١٩/١٢/٣١	حكم نهائى
٢ ب قطاع سوهاج	٧٠٢٠	٣٧٣٥	٢٠٢٠/٠٦/٢٩	حكم نهائى

- بالرغم من صدور الصيغة التنفيذية للإحكام التي لم يتم الطعن عليها والذي خلص إلى براءة ذمة الشركة فيما زاد عن الربط الصادر بعد قرار التعديل إلا أنه حتى تاريخه لم يتم تسوية وتنفيذ ما ورد بالإحكام الصادرة لصالح الشركة.
- عدم ورود أي مطالبات للشركة من مصلحة الضريبة العقارية فيما يخص الوحدات التي صدر بها احكم لصالح الشركة.

يتعين بحث ما سبق والاتصال بالجهات المختصة لتنفيذ ما ورد بالإحكام و إجراء التسويات اللازمة في ضوء ذلك على الحسابات ذات الصلة .

- تضمنت الأرصدة الدائنة الأخرى في ٢٠٢٢/٣/٣١ ما يلي :

- نحو ١,٦ مليون جنيه تمثل قيمة مبالغ وعمولات محصلة لصالح بعض الجهات وفقا لما يمكن حصره منها وذلك كما يلي :

المبلغ بالجنيه	اسم الحساب
١٤١١٢٣٧	صندوق دعم وتحسين الخدمة التموينية
٥٦٣٩٦	صندوق خدمات محافظة قنا
٥٠٣٢٣	صندوق خدمات محافظة سوهاج
٢٠٦٤١	مكتب التشغيل المركزي
٢٠٢٥١	صندوق خدمات محافظة الأقصر
٩٦٧٦	صندوق تكريم الشهداء
٨٦٠٥	عمولة تحصيل المخابز
٨٠٨٧	صندوق خدمات محافظة أسوان
١٥٨٥٢١٦	الإجمالي

يتعين بحث ما سبق ، واتخاذ ما يلزم لتسوية وسداد تلك المبالغ في

ضوء ما تسفر عنه الدراسة وطبقاً للأصول المحاسبية المتعارف عليها .

- نحو ٢١١,٧ ألف جنيه باسم حساب /الشركة القابضة للصناعات الغذائية قيمة ما تم تعليته لحساب صندوق موازنة الأسعار خلال الفترة من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢٢/٣/٣١ كما لم يتم إجراء مطابقات على الحساب على أرصدة ٢٠٢١/٦/٣٠ .

يتعين ضرورة إجراء المطابقة على الرصيد مع الشركة وإجراء ما يلزم من تسويات .

- نحو ١١١,٢ ألف جنيه قيمة ضرائب عقارية ، واستهلاك كهرباء وإيجارات محصلة من شركات المحمول عن تأجير بعض الاسطح بوحدات الشركة المختلفة بيانها كما يلي :

المبلغ (بالجنيه)	البيان
٧٤٩٨١	ضرائب عقارية محصلة من شركات المحمول
١٧٢٨٠	شركة اتصالات مصر
١٨٩٥٢	شركة فودافون للاتصالات
١١١٢١٣	الإجمالي

يتعين بحث هذه المبلغ وإجراء التسويات اللازمة على الحسابات المختصة.

- نحو ١١,٧ ألف جنيه عبارة عن مبالغ مضافة بكشوف الحساب الواردة من البنوك يرجع بعضها الى عام ٢٠٠٧ ولا تخص الشركة وبيانها بالجدول التالي:-

المبلغ بالجنيه	اسم البنك
٢٣٦٧	بنك مصر
١٤٩٥	البنك الأهلي المصري
٧٨٢٩	الاستثمار القومي
١١٦٩١	الإجمالي

يتعين بحث ودراسة تلك المبالغ وإجراء التسويات اللازمة والإفادة.

- نحو ٧٩١,١ ألف جنيه يمثل العديد من الشيكات التي أصدرتها الشركة ولم يقيم المستفيدون بصرفها من البنك يرجع بعضها إلى عام ٢٠٠٧ .

يتعين قيد هذه المبالغ بالحسابات الشخصية المختصة، وإعمال أحكام المادة

رقم (١٤٧) من قانون الضريبة علي الدخل رقم (٩١) لسنة ٢٠٠٥.

- بلغ صافي الربح المحقق خلال الفترة نحو ٨٣,٥ مليون جنيه " بعد خصم الضريبة " بزيادة بلغت نحو ٦,٩ مليون جنيه عن الفترة المماثلة من العام السابق البالغة ٧٦,٦ مليون جنيه وقد تبين الآتي :

- ساهمت الإيرادات العرضية (الناتجة عن غير أنشطة الشركة الرئيسية) بنحو ٣٦,٢ مليون جنيه ونسبة ٣٣,٥٨% من الربح المحقق قبل الضريبة والبالغ ١٠٧,٨ مليون جنيه ويتضح ذلك مما يلي:

المبلغ بالجنيه	البيان
١٤٨٢٢٠١٤	فوائد دائنة
١٦٥٩٦٨٥٩	إيرادات استثمارات مالية
٤٧٩٠٣٠٩	إيرادات أخرى متنوعة
٣٦٢٠٩١٨٢	الإجمالي

- أسفرت نتائج اعمال نشاط الخبز خلال الفترة عن خسارة نحو ٧,٣ مليون جنيه

▪ نقص كميات القمح المطحون لانتاج دقيق تمويني استخراج ٨٢% خلال الفترة البالغة ٧٤٤٢١٧ طن عن الفترة المماثلة من العام السابق بنحو ٢٧٠٠٤٣ طن والبالغة ١٠١٤٢٦٠ طن بنسبة نقص ٢٦,٦% وما ترتب على ذلك من عظيم الأثر على قائمة الدخل .

يتعين بحث ما سبق واتخاذ الإجراءات اللازمة لتعزيز نتائج أعمال الشركة من أنشطتها الرئيسية .

- أسفرت مراجعة حسابات المصروفات والإيرادات عن بعض الملاحظات بيّنها كما يلي :
- تم تخفيض حساب مصروف مواد تعبئة وتغليف بنحو ٤,٣ مليون جنية مستحقة على الهيئة العامة للسلع التموينية قيمة فوارغ الدقيق المنصرف للمستودعات بالخطأ وصحته ٦,٥ مليون جنية بفرق قدره ٢,٢ مليون جنية .

يتعين إجراء التصويب اللازم .

- تضمنت مصروفات الفترة مبالغ مقيدة تقديراً بنحو ٥٥,٨٠٠ مليون جنية قيمة (أجور نقدية ومزايا عينه ومصروفات صيانة وبريد وكهرباء ومياه وضرائب عقارية) والجدول التالي يوضح ذلك:-

المبلغ (بالجنيه)	البيان
٣٤٠٥٠٩٠٥	أجور نقدية
٥٦٢٥٠٣٤	مزايا عينية
٦٣٨٤٥٤٥	تأمينات اجتماعية
٢٢٤٩٣١٠	خدمات مشتراه
٥٥٦١٩٢٥	خامات ومواد ووقود وقطع غيار
١٩٢٨٧٤٦	ضرائب عقارية
٥٥٨٠٠٤٦٥	الإجمالي

يتعين حصر المصروفات الفعلية وإجراء التسويات اللازمة بالحسابات المختصة.

- تضمن حساب تعويضات وغرامات (مدين) ما يلي :-
▪ نحو ١,٩١٢ مليون جنية قيمة غرامات طرق وزيادة أوزان عن النقلات المنفذة بمعرفة سيارات الشركة بحمولات زائدة عن الحمولات القانونية المثبتة برخصة تسير المركبات وذلك بالمخالفة لقانون المرور الأمر الذي يقلل من كفاءة تلك المركبات ويؤثر أيضاً علي كفاءة الطرق ويزيد من معدلات الحوادث وتحمل الشركة تلك الغرامات .
▪ نحو ٩٨٠ ألف جنية غرامات على مطاحن الشركة (الأقصر ، أسنا ، سيتى) نتيجة زيادة نسبة العينات المخالفة والمسحوبة بمعرفة التموين خلال الفترة طبقاً للبيانات الواردة من مديريات التموين والتجارة الداخلية .

يتعين الالتزام بأحكام قانون المرور منعاً لتوقيع تلك الغرامات وحفاظاً علي كفاءة سيارات الشركة وكذا شبكة الطرق وتقليل الحوادث واتخاذ الإجراءات اللازمة للعمل علي الحد من تلك الغرامات تعظيماً للإيرادات، وكذلك الالتزام بالقرارات التموينية ، والعقد المبرم مع وزارة التموين منعاً لتعرض الشركة لغرامات تموينية .

- لم يتم تغطية إيرادات الفترة بنحو ٨٩٥ ألف جنيه قيمة بعض الإيرادات المستحقة (الغير مسددة) عن إيجار بعض الوحدات بالمول التجاري ، وأبراج طهطا ... الخ وذلك بالمخالفة لمعيار المحاسبة المصري رقم (١) عرض القوائم المالية فقرات (٢٧، ٢٨) بشأن استخدام أساس الاستحقاق والجدول التالي يبين ذلك.

الوحدة	قيمة المتأخرات (بالجنيه)
مول الغردقة	٥٧٩٣٣٥
أبراج طهطا	٢٤٢٣١١
فرشوط	٦٥٩٩٨
عمارة المزلاوى	٧٩٠٠
الإجمالي	٨٩٥٥٤٤

يتعين متابعة الإجراءات التي تكفل تحصيل الإيجارات المتأخرة، والالتزام بمعايير المحاسبة المصرية وتنفيذ بنود التعاقد والحصول علي الضمانات الكافية التي تحفظ حقوق الشركة

- تعرضت بعض سيارات الشركة لحوادث ، ولم تقم الشركة بموافاة شركة التأمين بالمستندات اللازمة للحصول على التعويض المناسب ومنها ما يلي :-

رقم السيارة	تاريخ الحادث	مبلغ المقايضة
٨٦٩٧	٢٠٢١/١١/٠٤	١٣٢٠٠٠
٨٤١١	٢٠٢٢/٠١/٠٢	٢٢٠٠٠
٤٥٢٨ / ٣٤٨١	٢٠٢٢/٠٢/٠٩	٢٠٠٠٠٠
الإجمالي		٣٥٤٠٠٠

يتعين سرعة إنهاء الإجراءات اللازمة لصرف التعويض المناسب من شركة التأمين وإصلاح السيارات وأجراء التسويات على الحسابات المختصة.

- بلغت الضريبة على الدخل نحو ٢٤,٢ مليون جنيه تقديرياً حيث تم حسابها علي أساس صافي الربح المحاسبي في ٢٠٢٢/٣/٣١ دون إعداد اقرار ضريبي لأغراض المركز المالي ، كما لم يتم حساب الضريبة المؤجلة وذلك بالمخالفة لمعيار المحاسبة المصري رقم (٢٤) والخاص بضرائب الدخل - فقرات (١٥ ، ١٦).

يتعين مراعاة أحكام قانون ضرائب الدخل ومعايير المحاسبة المصرية في هذا الشأن

وإجراء التسويات اللازمة حتى تظهر القوائم المالية على حقيقتها.

- لم يتم إعداد قوائم مالية مجمعة للشركة وشركة وادي الملوك للطحن والصناعات الملحقة في ٢٠٢٢/٣/٣١ والتي تمتلك الشركة ٥٧,٦٨% من رأسمالها بالمخالفة للمادة (١٨٨) من اللائحة التنفيذية للقانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ وتعديلاته ومعايير المحاسبة المصرية رقم (٤٢) - فقرة (٤) بشأن القوائم المالية المجمعة.

يتعين إعداد القوائم المالية المجمعة في ٢٠٢٢/٣/٣١ .

- تم حساب نصيب السهم من أرباح الفترة الظاهر بقائمة الدخل بنحو ١١,٩٣ جنيه للسهم ولم يتم مراعاة طريقة حساب نصيب السهم من الأرباح الواردة بمعايير المحاسبة المصرية رقم (٢٢) نصيب السهم .
 - لم يتم الإفصاح عن إيرادات ونتائج أعمال كل قطاع حسب الأنشطة أو حسب التوزيع الجغرافي بالمخالفة لما ورد بمعايير المحاسبة المصرية رقم (٣٠) - القوائم المالية الدورية - (فقرة ١٦ أ- بند ز) .
- يتعين الالتزام بما ورد بمعايير المحاسبة المصرية المشار إليها.

الاستنتاج :

وفي ضوء فحصنا المحدود و باستثناء ما جاء بالفقرات السابقة، لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للشركة في ٣١ مارس ٢٠٢٢ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة.

تحريراً في : ٢٠٢٢/٥/٨

وكيل الوزارة

نائب أول مدير الإدارة



(محاسب/ احمد فاروق عبد الحليم)

يعتمد،،،

وكيل الوزارة

القائم باعمال مدير الإدارة



(محاسب/ سناء جاد الرب مصطفى)