

Upper Egypt Mills Company

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



شركة مطاحن مصر العليا

شركة مساهمة مصرية

القطاع المالى

السادة / البورصة المصرية .

تحية طيبة... وبعد

\* نتشرف بأن نرفق طيه القوائم المالية المستقلة للشركة فى ٢٠٢٢/٩/٣٠ وتقرير السيد / مراقب الحسابات .

وتفضلوا بقبول وافر الاحترام،،،

رئيس القطاع المالى

[ محاسب/ أشرف محمد عثمان ]

تحريراً فى : ٢٠٢٢/١١/١٤

\* الزهراء \*

وكيل



شركة مطاحن مصر العليا

شركة مساهمة مصرية

خاضعة لإحكام القانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١

المركز المالي  
فى ٢٠٢٢/٩/٣٠

أكتوبر ٢٠٢٢



**تقرير**  
**عن اعداد المركز المالي فى ٢٠٢٢/٩/٣٠ م**

أولاً: تم اعداد المركز المالي فى ٢٠٢٢/٩/٣٠ وحساب العمليات الجارية عن الفترة من ٢٠٢٢/٧/١ حتى ٢٠٢٢/٩/٣٠ وطبقاً للقوائم المالية المرفقة ... وفيما يلى حسابات النتيجة :-

**( ١ ) الإيرادات :-**

إجمالى مبيعات انتاج تام	٩١٥٦٢٠٠٣.٦٤
تغير مخزون انتاج غير تام	٠.٠٠
تغير مخزون انتاج تام	٣٠١٢١٥٨.٥١
	<hr/>
	٩٤٥٧٤١٦٢.١٥
اجمالى مبيعات بضائع مشتراه	٠.٠٠
تغير مخزون بضائع مشتراه	(٠٠٠.٠٠)
خدمات مباعه	٣٩٣٠١٣٠١.٣٤
ايرادات تشغيل للغير	١١٢٣٠٠٢٧٣.٦٨
ايرادات استثمارات مالية	٧٤٦٦١٧٣.٧٨
ايرادات استثمارات عقارية	٨٦٧٧٣١.٩٥
فوائد دائنة	٤٦٧٩١٤٩.٦١
مخصصات انتفى الغرض منها	٠.٠٠
ارباح بيع اوراق مالية	٠.٠٠
أرباح بيع مخلفات	٢٠٠١٥.٠٠
ارباح بيع خامات ومواد وقطع غيار	٢٧٩١٨٩.٠٠
تعويضات وغرامات	١٦٨٧٨٢.٤٩
إيجارات دائنة	٣٨٥٨٣٩.٣٢
إيرادات متنوعة	١٩١٢٥٣.٧٤
ارباح فروق عمله	٠.٠٠
إيرادات سنوات سابقة	٠.٠٠
ارباح رأسمالية	٠.٠٠
ايرادات وارباح غير عادية	٠.٠٠
	<hr/>
<b>جملة الإيرادات</b>	<b>٢٦٠٢٣٣٨٧٢.٠٦</b>

**( ٢ ) المصروفات :-**

خامات ومواد ووقود وقطع غيار	١٣١٧١٧٦٢٣.٨٩
الأجور النقدية	٥٨٣٦٧٠٤٧.١٥
مزاي عينية	٤٨٤٩٠٦٥.٣١
تأمينات إجتماعية	٨٤٦٥٩١٧.٢٢
	<hr/>
	٧١٦٨٢٠٢٩.٦٨
	<hr/>
	٢٠٣٣٩٩٦٥٣.٥٧



المصروفات	
خدمات مشتراه	١٠٥٤٦٦٤٩.٨٠
الإهلاك والاستهلاك	٣٤٨٦٧٨٩.٣١
فوائد	٠.٠٠
ايجارات عقارات	٩٦٠٩١٧.٧٧
ضرائب عقارية	١٢١٥٠٥.٧١
ضرائب غير مباشرة على النشاط	٣١٣٨٠.٤٩
	<hr/>
	١٥١٤٧٢٤٣.٠٨
مشتريات بضائع بغرض البيع	٠.٠٠
مخصصات بخلاف الإهلاك	٠.٠٠
خسائر بيع خامات ومواد ووقود وقطع غيار	٠.٠٠
تعويضات وغرامات	٥٣١٨١٢.٤٢
تبرعات واعانات	٣٠٠٠.٠٠
خسائر تقييم استثمارات مالية	٠.٠٠
المساهمة التكافلية	٦٤٣٠٥٤.٣٣
خسائر فروق عمله	١٧٢٥٧.٢٧
مصروفات سنوات سابقة	٠.٠٠
	<hr/>
	١١٩٥١٢٤.٠٢
جملة المصروفات	<hr/> <hr/> ٢١٩٧٤٢٠٢٠.٦٧

بلغ الفائض عن الفترة من ٢٠٢٢/٧/١ حتى ٢٠٢٢/٩/٣٠ مبلغ (٤٠٤٩١٨٥١.٣٩ جنيهاً) قبل خصم الضرائب .

**ثانياً: الخطة الإنتاجية :-**

تم طحن كمية قدرها (٢٤٣٢٦٣) طن قمح مقابل (٢٦١٢٠٠) طن خلال الفترة المماثلة وبنسبة ٩٣.١٣% وكان المستهدف (١٧٩٢٣٣) طن خلال نفس الفترة وبنسبة ١٣٥.٧٢% كما تم خبز كمية (٤٠٦٠) جوال دقيق ١٠٠ ك لإنتاج الخبز مقابل (٤٠٣٥) جوال خلال الفترة المماثلة من العام السابق وبنسبة ١٠٠.٦٢% .

**ثالثاً : الخطة الاستثمارية:-**

المنصرف من الاستثمارات خلال الفترة مبلغ (١٢.٣٠٦) مليون جنيه

الرئيس التنفيذي

( محاسب / عبد القادر السيد احمد )





## قائمة المركز المالي المتعلقة في ٢٠٢٢/٩/٣٠

٢٠٢٢/٩/٣٠	٢٠٢٢/٩/٣٠	رقم التوضيح	البيان
			<b>الأصول</b>
			<b>الأصول غير المتداولة</b>
٢.٩٣٤٩٢٢٢	٢.٦٣٤٥٩٤٦.١١	٨	الأصول الثابتة (بالصافي)
٥٥٧٦٩٩٥٠	٦٧٧٧١٨.٣.١١	٩	مشروعات تحت التنفيذ
٣٧.١٥٨١٦	٣٦٨٣٦١٥٩.١١	١/١٠	استثمارات عقارية (بالصافي)
٤.٣٨١٥٦.	٤.٣٨١٥٦.٠٠	١٠/ب	استثمارات في اسهم شركات تابعة
٠	٠.٠٠		استثمارات في وثائق استثمار
٣٤٢٥١٦٥٤٨	٣٥١٣٣٥٤٦٨.٣٣		اجمالي الاصول غير المتداولة
			<b>الأصول المتداولة</b>
١٣٨٧٣٥٦.٢	١.٣١٧٩٦٧٩.٨٨	٦	المخزون
٨٢٩٢٢٩.٩	٩.٩٢٦٤٧٥.٥٢	١٧	علاء وأوراق قبض (بالصافي)
٠	٠.٠٠		حسابات مدينة لدى الشركات القابضة / التابعة / الشقيقة
٥٣٨.٩٩٧٤	٤٧٩.١٧.٠٧.٣٧	١٨	حسابات مدينة لدى المصالح والهيئات
٤٤٣٤٧٤٤	٤٤٦٦٦٦١.٠٣	١٩	ايرادات مستحقة التحصيل (بالصافي)
١.٤٦٤.٠٢	٢.٠٠٠.٠٠	٢٠	مصرفات مدفوعة مقدماً
٤٤٥٧١٢٢٥	٤٥٣٤٦٢٦٦.٢٠	٢١	حسابات مدينة أخرى (بالصافي)
١٩٥٧٥٧٨٣٠	٢.٠٥٦٣٤٩٠.٠٠	٢/١٠	استثمارات مالية متداولة
٣.١٦٨٣٥٧٠	٣٢.٨٨٧.٣٤.١٤	١١	نقدية بالصندوق ولدى البنوك
١١٩٩١.٤٣	٣٦١٢٦.٤٤.٤١		موردون (أرصدة مدينة) (بالصافي)
٨٣٤٩٤٣٢٩٩	٨٤٩٤١٧٣٥٨.٥٥		اجمالي الأصول المتداولة
١١٧٧٤٥٩٨٤٧	١٢.٠٧٥٢٨٢٦.٨٨		اجمالي الأصول
			<b>حقوق الملكية والالتزامات</b>
			<b>حقوق الملكية</b>
٧.٠٠٠.٠٠٠	٧.٠٠٠.٠٠٠.٠٠	١٢	رأس المال المصدر والمدفوع
٣٢٦٥.٠٠٠.٦٨	٣٢٦٥.٠٠٠.٦٨.٨٤	١٣	الاحتياطات
٣٢٢٤٦٢	٣٧٩١٧٥.٦٢	١٤	ارباح (خسائر) مرحلة
١٣١٤٤.٢٨٣	١٣١٤٤.٢٨٢.٥٤	٢٣	فائض عام ٢٠٢١/٢٠٢٠
	٣١٣٨١١٨٤.٨٣	٢٤	ارباح (خسائر) الفترة
٥٢٨٢٧٢٨١٣	٥٥٩٧.٠٧١١.٨٣		اجمالي حقوق الملكية



## تابع قائمة المركز المالي المستقلة في ٢٠٢٢/٩/٣٠

٢٠٢٢/٠٦/٣٠	٢٠٢٢/٠٩/٣٠	رقم الايضاح	البيان
			<u>الالتزامات غير المتداولة</u>
٤٧٦٢٦٩٨٦	٤٧٦٢٦٩٨٥.٩٧	١٥	الالتزامات ضريبية مؤجلة
.	٠.٠٠		فروض طويلة الأجل
٤٧٦٢٦٩٨٦	٤٧٦٢٦٩٨٥.٩٧		اجمالي الإلتزامات غير المتداولة
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
٥٦٣٢٦٣٢٨	٥١٤٠٧٢٣٨.٦٥	١٦	مخصصات
٣٢٦٨٤٤٦٤٦	٣١١٧٧٢٩١٤.٧١		موردون وأوراق دفع
٧٧٠٤٨٣٤٨	٧٨٣٨١٠٧٧.٩١	٢٢	حسابات دائنة للمصالح والهيئات
.	٠.٠٠		دائنة التوزيعات
٥٦٠٢٥٤١٠	٥٦٧٤٢٥٦١.٩٧	٢٣	مصرفات مستحقة السداد
٢٨١٤٣٥	١٤٧٢٠.٠٠	٢٤	ايرادات محصلة مقدماً
٢٨٨٦٦٦١٣	٢٨٣١٩٢٥٥.٧٩	٢٥	حسابات دائنة أخرى
٥٦١٦٧٢٦٨	٦٦٧٨٧٣٦٠.٠٥		علاء ( أرصدة دائنة )
٦٠١٥٦٠٠٤٨	٥٩٣٤٢٥١٢٩.٠٨		اجمالي الإلتزامات المتداولة
١١٧٧٤٥٩٨٤٧	١٢٠٠٧٥٢٨٢٦.٨٨		مجموع حقوق الملكية والإلتزامات

الرئيس التنفيذي

(محاسب/ عبدالقادر السيد احمد)

رئيس القطاع المالي

(محاسب/ اشرف محمد عثمان)

مراقب الحسابات

محاسب/ نصر ابو العباس احمد

سجل هيئة سوق المال

١٠٦







قائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر) المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٢/٩/٣٠

٢٠٢١/٩/٣٠	٢٠٢٢/٩/٣٠	رقم المصاح	البيان
			<b>إيرادات النشاط</b>
٤٦٥٩٣١٤٠	٩١٥٦٢٠٠٣٠٦٤		اجمالي مبيعات إنتاج تام
.	٠٠٠		اجمالي مبيعات بضائع مشتراه
٣٥٨٥٩١٤٥	٣٩٣٠١٣٠١٣٤		خدمات مباعه
١١١٠٠٣١٤٢	١١٢٣٠٠٢٧٣٠٦٨	٢٦	ايرادات تشغيل للغير
٨٣٤٤٤٤٨	٨٦٧٧٣١٠٩٥	٣٢	ايرادات استثمارات عقارية
١٩٤٢٨٩٨٧٥	٢٤٤٠٣١٣١٠٦١		اجمالي ايرادات النشاط
			<b>تكاليف النشاط</b>
(١٤٣٧٩٤٣٠٨)	(١٨٤٣٦٢٥٦٥٠٥٩)		تكلفة انتاج أو شراء الوحدات المباعة
(٤٦٣٤٢٤٦)	(٤٧٣٧٧٥٧٠٩٠)		التكاليف التسويقية (البيع والتوزيع)
(١٤٨٤٢٨٥٥٤)	(١٨٩١٠٠٣٢٣٠٤٩)		اجمالي تكاليف النشاط
٤٥٨٦١٣٢١	٥٤٩٣٠٩٨٧٠١٢		مجمل الربح
			<b>يضاف إليه :-</b>
٣٨٤٩١١٦	٧٤٦٦١٧٣٠٧٨	٣١	ايرادات استثمارات مالية
.	٠٠٠		مخصصات انتفى الغرض منها
٨٦٩٢٤٧	١٠٤٥٠٧٩٠٥٥	٢٧	ايرادات وأرباح أخرى
			<b>يخصم منه :-</b>
(٢٤٥٢٧٩٨١)	(٢٦٤٣٤٤١٤٠٦٥)	٢٨	المصروفات الادارية والعمومية
(٠)	(٠٠٠)		مخصصات بخلاف الاهلاك
(٨٩٢٤٠٥)	(١١٧٧٨٦٦٠٧٥)	٢٩	أعباء وخسائر
٢٥١٥٩٢٩٨	٣٥٨٢٩٩٥٩٠٥		أرباح النشاط
٧١٩٥١٩٤	٤٦٧٩١٤٩٠٦١		ايرادات تمويلية
(٠)	(٠٠٠٠٠)		مصروفات تمويلية
٣٢٣٥٤٤٩٢	٤٠٥٠٩١٠٨٠٦٦		صافي أرباح النشاط
			<b>يضاف إليها ( يخصم منها ) :-</b>
(٠٠)	(١٧٢٥٧٠٢٧)	٣٠	أرباح ( خسائر ) فروق العملة
.	٠٠٠		أرباح ( خسائر ) رأسمالية
٣٢٣٥٤٤٩٢	٤٠٤٩١٨٥١٠٣٩	٣٤	صافي أرباح (خسائر) الفترة قبل الضريبة
٧٢٧٩٧٦١	٩١١٠٦٦٦٠٥٦		ضرائب الدخل
٢٥٠٧٤٧٣١	٣١٣٨١١٨٤٠٨٣	٣٤	صافي أرباح (خسائر) الفترة
٣٠٥٨	٤٠٤٨	٣٥	نصيب المسهم في صافي أرباح الفترة

الرئيس التنفيذي

(محاسب/مراقب القادر السيد احمد)

رئيس القطاع المالي

(محاسب/شرف محمد عثمان)





قائمة الدخل الشامل المصنفة

عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٢/٩/٣٠

٢٠٢١/٩/٣٠	٢٠٢٢/٩/٣٠	رقم إيضاح	البيان
٢٥٠٧٤٧٣١	٣١٣٨١١٨٤,٨٣	٢٤	أرباح الفترة
			بنود الدخل الشامل الاخر
٢٥٠٧٤٧٣١	٣١٣٨١١٨٤,٨٣		اجمالي الدخل الشامل عن الفترة

الرايس التنفيذي  
(محاسب/عبدالكريم السيد احمد)

رئيس القطاع المالي  
(محاسب/شرف محمد عثمان)

مراقب الحسابات  
(محاسب/نصر ابوالعباس احمد)  
سجل هيئة سوق المال  
١٠٦







قائمة التغير في حقوق الملكية المستقلة  
عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٢/٩/٣٠

الاجمالي	ارباح الفترة	أرباح مرحلة	احتياطات اخرى	احتياطي رأسمالي	احتياطي نظامي	احتياطي قانوني	رأس المال المصدر والمطوع	بيان
٥١٠٣٧٩٩٨٢.٥٣	١٣٦٥٧٤٩٤٠.٢١	(٢٤٥٢٦٤٤١.١٤)	٣٧٤٨٦٣٧٨.٧٨	٢٨١٨٦.٢٢.٦٣	١٧٩٣٣٧٨٥٣.٨٨	٨٣٣٢١٢٢٨.١٧	٧٠٠٠٠٠٠٠٠.٠٠	الرصيد في ٢٠٢١/٧/١
١١٩٤٤٨.١٦		١١٩٤٤٨.١٦						الزيادة
(١٠٢٣١٢.٠٠)		(١٠٢٣١٢.٠٠)						النقص
٢٥٠٧٤٧٣١.٣٢	٢٥٠٧٤٧٣١.٣٢							اجمالي الدخل الشامل
٠.٠٠٠								أرباح الفترة
٠.٠٠٠								الدخل الشامل الاخر
٥٣٥٤٧١٨٥٠.٠١	١٢١٦٤٩١٧١.٥٣	(٢٤٥٠٩٣٠٤.٩٨)	٣٧٤٨٦٣٧٨.٧٨	٢٨١٨٦.٢٢.٦٣	١٧٩٣٣٧٨٥٣.٨٨	٨٣٣٢١٢٢٨.١٧	٧٠٠٠٠٠٠٠٠.٠٠	الرصيد في ٢٠٢١/٩/٣٠
٥٢٨٢٧٢٨١٣.٠٦	١٣١٤٤٠٧٨٢.٥٤	٣٣٢٤٦١.٦٨	٣٣٤٨٦٣٧٨.٧٨	٢٨٧٧٨٢٢٣.٨٨	١٨٠٩١٤٢٣٨.٠١	٨٣٣٢١٢٢٨.١٧	٧٠٠٠٠٠٠٠٠.٠٠	الرصيد في ٢٠٢٢/٧/١
١٣٩٤٨٢.٥٤		١٣٩٤٨٢.٥٤						الزيادة
(٩٢٧٦٨.٦٠)		٩٢٧٦٨.٦٠						النقص
٣١٣٨١١٨٤.٨٣	٣١٣٨١١٨٤.٨٣							اجمالي الدخل الشامل
٠.٠٠٠								أرباح الفترة
٠.٠٠٠								الدخل الشامل الاخر
٥٥٩٧٠.٧١١.٨٣	١٢٢٨٢١٤١٧.٣٧	٣٧٩١٧٥.٦٢	٣٣٤٨٦٣٧٨.٧٨	٢٨٧٧٨٢٢٣.٨٨	١٨٠٩١٤٢٣٨.٠١	٨٣٣٢١٢٢٨.١٧	٧٠٠٠٠٠٠٠٠.٠٠	الرصيد في ٢٠٢٢/٩/٣٠



قائمة التدفقات النقدية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٢/٩/٣٠ القيمة بالألف جنيه

٢٠٢١/٠٩/٣٠	٢٠٢٢/٠٩/٣٠	رقم الايضاح	بيان
			<b>١- التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل</b>
٣٢٣٥٤	٤٠٤٩٢		صافي الربح قبل الضريبة
			<b>تسوية البنود الغير العادية</b>
٣٣٤٠	٣٤٨٧		الاهلاك والاستهلاك
(١٠٤٦٣)	(٤٩١٩)		مخصصات
			مخصصات انتفى الغرض منها
	٢		باقي حصة مجلس الادارة
١٧	٣٧٧		معيان رقم (٥)
			فوائد مدينة
	١٧		خسائر ( أرباح ) تقييم العملات الاجنبية
			خسائر ( أرباح ) تقييم استثمارات مالية
			ضريبة الدخل
			<b>تسوية البنود التي تؤثر على الربح (الخسارة) ولا تدخل ضمن التدفقات من أنشطة التشغيل</b>
			خسائر ( أرباح ) بيع الأصول الثابتة
			خسائر ( أرباح ) بيع الاستثمارات المالية
			<b>تسوية التغيرات في ارصدة المخزون والحسابات المدينة والدائنة</b>
(٩٥٣٩)	(٢٦٠٢١)		النقص ( الزيادة ) في العملاء والارصدة المدينة
١٢٩٥	٣٥٥٥٦		النقص ( الزيادة ) في المخزون
(٥٥٦٢٩)	١٧٣٠١٦		الزيادة ( النقص ) في الدائنون والارصدة الدائنة
(٣٨٦٢٥)	٢٢٢٠٠٧		صافي النقدية من أنشطة التشغيل
			<b>٢- التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار :-</b>
(٣٧٩٩)	(١٠٠٢٧)		مدفوعات لشراء الاصول الثابته والاصول طويلة الاجل
			متحصلات من بيع اصول ثابتة
١١٠٤٤	٧٧٨٦		فوائد مقبوضة
٤٦٥٩٧	١٩٥٧٥٨		متحصلات من بيع استثمارات مالية
(٢٥١٣٩٥)	(٣٩٦٣٢١)		مدفوعات لشراء استثمارات مالية
(١٩٧٥٥٣)	(٢٠٢٨٠٤)		صافي التدفقات من أنشطة الاستثمار
			<b>٣- التدفقات النقدية من أنشطة التمويل :-</b>
			توزيعات أرباح مدفوعة
			مدفوعات لسداد قروض طويلة الاجل
(٠٠)	(٠٠)		صافي التدفقات النقدية في أنشطة التمويل
(٢٣٦١٧٨)	١٩٢٠٣		التغير في حركة النقدية خلال الفترة المالية (٣+٢+١)
٤٧٨٢١٢	٣٠١٦٨٤		رصيد النقدية وما في حكمها أول الفترة المالية ٧/١
٢٤٢٠٣٤	٣٢٠٨٨٧		رصيد النقدية وما في حكمها آخر الفترة المالية ٩/٣٠

رئيس القطاع المالي

( محاسب / اشرف محمد عثمان )





الإيضاحات المتممة للقوائم المالية فى ٢٠٢٢/٩/٣٠ 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 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 إهلاكاتها بطريقة القسط الثابت وفقاً لمعدلات الإهلاك فى السنوات السابقة وفى ضوء متطلبات المعيار المحاسبى المصرى رقم (١٠) ووفقاً لقرار مجلس إدارة الشركة القابضة للصناعات الغذائية رقم ٢٢٥ بتاريخ ٢٠٢٠/١٢/٣١ بقرار مجلس الإدارة رقم ٢٠٢١/٤/٢٠ بجلسة ٢٠٢١/٤/٢٨ وفقاً لما يلى :

= الاستثمار العقارى ٢ %

= آلات ومعدات المطاحن ٥ %

= آلات ومعدات الصوامع ٤ %

= وسائل النقل الثقيل ١٠ %

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

٥- تقييم العملات الاجنبية :

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

٩٨١٥٩,٢٦ يورو وبما يعادل ١٩١١١٦٠,٧٩ جنيه

٢٤٠١٧,٩٣ دولار أمريكى وبما يعادل ٤٥٠٥٧٦,٣٧ جنيه

ويتم معالجة فروق التقييم بقائمة الدخل .



## ٦- المخزون :

## القيمة بالجنيه

البيان	٢٠٢٢/٦/٣٠	٢٠٢٢/٩/٣٠
مخزن الخامات	٦٢٢٢٤٧٧٢	٣٠٤٣١٩٨٠
مخزن الوقود	٣٥٣٦٩١٤	٤١٥٦٢٥٥
مخزن قطع غيار ومهمات	٥٤٧٥٧٢٣٥	٥٣٩٠٢٤٩١
مخزون مواد تعبئة وتغليف	١٤٢٤٠٢٤١	١٢٢١٣٥٧
مخزون إنتاج تام	١٧٥٢٩٩٤	٤٧٦٥١٥٢
إعتمادات مستندية لشراء سلع وخدمات	٢٢٢٣٤٤٦	٩٩٥٤٤٥
<b>الإجمالي</b>	<b>١٣١٧٣٥٦٠٢</b>	<b>١٠٣١٧٩٦٨٠</b>

- (١) تم تقييم مخزون الخامات على أساس آخر سعر شراء .  
(٢) تم تقييم مخزون (الوقود ، قطع الغيار ، مواد تعبئة وتغليف) على أساس سعر المتوسط المتحرك  
(٣) تم تقييم مخزون الانتاج التام بالتكلفة  
(٤) بلغ رصيد الأقماع المحلية ملك هيئة السلع التموينية بصوامع وشون الشركة فى ٢٠٢٢/٩/٣٠ كمية قدرها ١٤٤٤٠٠,١٤٣ طن مختلف الدرجات دفتريا بقيمة قدرها ٧٩,٧٨١ مليون جنيه.  
(٥) بلغ رصيد الأقماع المستوردة ملك هيئة السلع التموينية بصوامع الشركة فى ٢٠٢٢/٩/٣٠ كمية قدرها ٥٢٥٩٨,٧٦٣ طن مختلف الدرجات دفتريا بقيمة قدرها ٢٩,٠٦١ مليون جنيه .  
\* تضمن مخزون الخامات كمية قدرها ٣٥٣٩,٤٧٠ طن قمح ملك شركة مطاحن مصر العليا لدى شركة وادى الملوك للطحن والصناعات الملحقة لطحنها بمعرفة شركة وادى الملوك للطحن والصناعات الملحقة لحساب شركة مطاحن مصر العليا بقيمة قدرها ٢٩,٤٨٣ مليون جنيه .  
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 وفقاً 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	مطحن جرجا	١٠٢٤٢٦١٦	١٠٢٤٢٦١٦
	ورشة جرجا	٢٦٧٠٠	٢٦٧٠٠
قنا	مخبز الشئون	٣٥٠١٠٧	٣٥٠١٠٧
	ورشة نجع حمادى	٤١٣٠١٤	٤١٣٠١٤
	مخبز نجع حمادى	٢٢٧٤٢٨	٢٢٧٤٢٨
أسوان	ورشة فوص	٢١٧٢٥	٢١٧٢٥
	ورشة قطاع أسوان	٥٩٦٤٥	٥٩٦٤٥
	ورشة كوم أمبو	١٥٦٢٠	١٥٦٢٠

## الأصول طويلة الأجل وحركة الأصول الثابتة والإهلاك الخاص بها فى ٢٠٢٢/٩/٣٠ القيمة بالألف جنيه

البيان	الأراضي	المباني والإنشاءات	الآلات والمعدات	وسائل النقل والانتقال	عدد وأدوات	أثاث	الإجمالى
التكلفة فى ٢٠٢٢/٧/١	٧٣١٨	٩٨٩٨٢	٣١٩٧١٧	٦٥٦٣٢	١٤٦٣٧	١١١٩٠	٥١٧٤٧٦
إضافات الفترة	-	-	-	-	١٤٤	١٦٠	٣٠٤
استبعادات الفترة	-	(٢٢٧٨)	-	-	-	-	(٢٢٧٨)
التكلفة فى ٢٠٢٢/٩/٣٠	٧٣١٨	٩٦٧٠٤	٣١٩٧١٧	٦٥٦٣٢	١٤٧٨١	١١٣٥٠	٥١٥٥٠٢
مجمع الإهلاك فى ٢٠٢٢/٧/١ م	-	٤٨٣١٣	١٨٤٦٣٩	٥٦٧٧٣	١٠١١٦	٨٢٨٧	٣٠٨١٢٨
إهلاك الفترة	-	٨٦٨	٦٨١	٤٠٨	١٩٠	١٦٠	٣٣٠٧
استبعاد الفترة	-	(٢٢٧٨)	-	-	-	-	(٢٢٧٨)
مجمع الإهلاك فى ٢٠٢٢/٩/٣٠	-	٤٦٩٠٣	١٨٦٣٢٠	٥٧١٨١	١٠٣٠٦	٨٤٤٧	٣٠٩١٥٧
الرصيد فى ٢٠٢٢/٩/٣٠	٧٣١٨	٤٩٨٠١	١٣٣٣٩٧	٨٤٥١	٤٤٧٥	٢٩٠٣	٢٠٦٣٤٥



حركة الاستثمارات العقارية في ٢٠٢٢/٩/٣٠  
 \* \* تم تقييم الاستثمارات العقارية بتكلفتها التاريخية وتحتسب إهلاكاتها بطريقة القسط الثابت وفقاً لما هو متبع في الأعوام السابقة .  
 = تم تأثير قائمة الدخل بالمصروفات والإيرادات .

القيمة بالآلف جنية

الإجمالي	المباني	الأراضي	البيان
٤٥٧٦٩	٤٥١٥٢	٦١٧	التكلفة في ٢٠٢٢/٧/١
		-	إضافات الفترة
٤٥٧٦٩	٤٥١٥٢	٦١٧	التكلفة في ٢٠٢٢/٩/٣٠
٨٧٥٣	٨٧٥٣	-	مجمع الإهلاك في ٢٠٢٢/٧/١
١٨٠	١٨٠	-	إهلاك الفترة
٨٩٣٣	٨٩٣٣	-	مجمع الإهلاك في ٢٠٢٢/٩/٣٠
٣٦٨٣٦	٣٦٢١٩	٦١٧	الرصيد في ٢٠٢٢/٩/٣٠

(٩) مشروعات تحت التنفيذ :

\* ويتم تقييمها بالمصرف الفعلي على المشروعات في تاريخ ٢٠٢٢/٩/٣٠ . القيمة بالجنيه  
 أ - التكوين الاستثماري يتضمن :

البيان	٢٠٢٢/٦/٣٠	٢٠٢٢/٩/٣٠
أراضي	١٦٤٢٨٤٢٠	٢٧٠١٣١٢٧
المباني	٣٤٣٦٣٠٦٢	٣٤٩٩٧٦٢٣
الآلات	-	٢٩٩٥٣٩
وسائل نقل	١٢٤٣٨٧٦	١٢٥٨٤٤٧
أثاث	-	١٠٥٠٠
** الإجمالي	٥٢٠٣٥٣٥٨	٦٣٥٧٩٢٣٦

القيمة بالجنيه

ب - الإنفاق الاستثماري يتضمن :-

البيان	٢٠٢٢/٦/٣٠	٢٠٢٢/٩/٣٠
اعتماد مستندي رقم ٠٠٠٠٧٩٥٤ ILCG لاستيراد وحدة غريبل بمبلغ \$ ٢٤٠٠٠٠ شركة ألاما التركية	٣٧٣٤٥٩٢	٤١٩٢٥٦٧
** الإجمالي	٣٧٣٤٥٩٢	٤١٩٢٥٦٧

(١٠) الاستثمارات :

= بلغت الاستثمارات في ٢٠٢٢/٩/٣٠ كالتالي :

(١) استثمارات طويلة الأجل وتتمثل في :-

(أ) استثمارات عقارية :

٣٦,٨٣٦ مليون جنية استثمارات عقارية بعد ( خصم المخصص بقيمة ٨,٩٣٣ مليون جنية )

(ب) استثمارات مالية طويلة الأجل :

٤٠,٣٨٢ مليون جنية استثمارات بشركة وادي الملوك للطحن بنسبة ٥٧,٦٨% من رأسمالها

(٢) استثمارات مالية متداولة وتتمثل في :- القيمة بالجنيه

المبلغ	البنك	السعر قبل الضريبة	المدة / يوم	استحقاق
٧٧٠٢٣٢٠٠	بنك الإمارات دبي الوطني سوهاج	٪١٥,٥٠	٩١	٢٠٢٢/١٢/٢٠
٢٨٠١٦٦١٠	بنك الإمارات دبي الوطني سوهاج	٪١٥,٢٥	٨٤	٢٠٢٢/١٠/١١
٢٨٨٨٣٧٠٠	بنك القاهرة فرع سوهاج	٪١٥,٥٠	٩١	٢٠٢٢/١٢/٢٠
٤٨٢٧٨٠٠٠	بنك الإمارات دبي الوطني سوهاج	٪١٥,٥٠	٨٤	٢٠٢٢/١٠/١٨
١٨٣٦١٩٨٠	بنك الإمارات دبي الوطني سوهاج	٪١٥,١٠	٨٤	٢٠٢٢/١١/٢٩
** الإجمالي				٢٠٠٥٦٣٤٩٠

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

القيمة بالمليون جنية

البيان	٢٠٢٢/٦/٣٠	٢٠٢٢/٩/٣٠
مليون جنية ودائع لأجل بالعملية المحلية لمدة ثلاثة شهور	٦٠,٠٠	٦٠,٠٠
مليون جنية حسابات جارية بالبنوك	٢٤١,٥٩٥	٢٦٠,٤٩٤
مليون جنية نقدية بالصندوق	٠,٠٨٨	٠,٣٩٣
** الإجمالي	٣٠١,٦٨٣	٣٢٠,٨٨٧



= 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 القايزة للصناعات الغذائية .
١٩,٩٩٤ %	محمد بن ضحيان بن عبد العزيز الضحيان .
١٩,٧٨٤ %	اتحاد العاملين المساهمين .
٣٣,٢٢٢ %	مساهمون أفراد و آخرون .
١٠٠ %	

(١٣) الاحتياطيات :

\*\* بلغت ٣٢٦,٤٩٩ مليون جنيه في ٢٠٢٢/٩/٣٠ م وتتمثل في :- القيمة بالمليون جنيه

١٣,٣٢١	احتياطي قانوني
١٨٠,٩١٤	احتياطي نظامي
٢٨,٧٧٨	احتياطي رأسمالي
	احتياطيات أخرى :-
٥,٧٧٠	احتياطي تدعيم
١٢,٣٦٦	احتياطي ارتفاع أسعار أصول
١٥,٣٥٠	احتياطي غير عادي
٣٣,٤٨٦	
٣٢٦,٤٩٩	** الإجمالي

القيمة بالجنية

(١٤) أرباح مرحلة

البيان	٢٠٢٢/٩/٣٠	٢٠٢٢/٩/٣٠
باقي حصة مجلس الإدارة	٢٠٠٠	٢٠٠٠
معياري رقم (٥)	٣٣٠,٤٦٢	٣٧٧,١٧٦
** الإجمالي	٣٣٢,٤٦٢	٣٧٩,١٧٦

(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 ٤٧,٦٢٧ مليون جنيه .

القيمة بالمليون جنيه

(١٦) الخصصات :-

البيان	٢٠٢٢/٩/٣٠	٢٠٢٢/٩/٣٠
مخصص ضرائب متنازع عليها	٣٩,٢٠٩	٣٤,٣٨٤
مخصص مطالبات ومنازعات	١٦,٠٠	١٦,٠٠
مخصصات أخرى (قضايا)	١,١١٧	١,٠٢٣
	٥٦,٣٢٦	٥١,٤٠٧

اضمحلال قيم الأصول :-

\*\* يتم مراجعة القيمة الدفترية لأصول الشركة في تاريخ اعداد القوائم المالية لتحديد ما إذا كان هناك أي  
 مؤشرات تدل على حدوث انخفاض في قيمة الأصول وفي حالة وجود تلك المؤشرات يتم اعداد 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 ٢٠٢٢/٩/٣٠ وقدره ٣٤,٣٨٤ مليون جنيه يعتبر كافياً لمواجهة أية مطالبات  
 لضرائب شركات الأموال وكسب العمل وضريبة المبيعات والدمغات .

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

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

= يوجد منازعة قضائية بين الشركة ومصلحة الضرائب على المبيعات عن بعض " خدمات تشغيل للغير " تم  
 خضوعها لضريبة المبيعات خلال الأعوام ٢٠٠٧/٢٠٠٨ ، ٢٠٠٨/٢٠٠٩ ، ٢٠٠٩/٢٠٠٨ ، ٢٠٠٩/٢٠٠٩ ، ٢٠١٠/٢٠٠٩ ، ٢٠١١/٢٠١٠ ،

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

- تم سداد الضريبة الأصلية لضريبة القيمة المضافة عن أعوام ٢٠١٥/٢٠١٤ حتى ٢٠١٩/٢٠١٨

- تم سداد فروق فحص ضريبة القيمة المضافة عن عامي ٢٠١٧/٢٠١٨ ، ٢٠١٨/٢٠١٩ .

= تم سداد الضريبة الأصلية عن السنوات ٢٠١٢/٢٠٠٩ شركات أموال طبقاً لقرار لجنة الطعن .



مخصص المطالبات والمنازعات :-

= بلغ رصيد المخصص فى ٢٠٢٢/٩/٣٠ مبلغ ١٦,٠٠ مليون جنيه وأن هذا المخصص كافى للغرض المكون من أجله مخصص القضايا :-

= بلغ رصيد المخصص فى ٢٠٢٢/٩/٣٠ مبلغ ١,٠٢٣ مليون جنيه حيث تم استخدام مبلغ ٩٤ ألف جنيه وأن هذا المخصص كافى للغرض المكون من أجله.

= بنود قائمة المركز المالى :-

القيمة بالجنية

البيان	٢٠٢٢/٩/٣٠	٢٠٢٢/٩/٣٠
(١٧) العملاء (بعد خصم المخصص البالغ ١٢١١٦٤٦ جنيهاً)	٧٩٠٧٢٩٠٩	٩٠٩٢٦٤٧٥
- أوراق قبض	٣٨٥٠٠٠٠	-
** الإجمالي	٨٢٩٢٢٩٠٩	٩٠٩٢٦٤٧٥
(١٨) حسابات مدينة لدى المصالح والهيئات - مصلحة الضرائب العامة (دفعات مقدمة) ومبالغ مخصومة بمعرفة الغير - ضريبة المدخلات	٤٥١٠٨٤٥٨ ٨٧٠١٥١٦	٤٦٥٥٦٨٩١ ١٣٤٤٨١٦
** الإجمالي	٥٣٨٠٩٩٧٤	٤٧٩٠١٧٠٧
(١٩) إيرادات مستحقة التحصيل :- - إيجارات دائنة وإيرادات أ. مالية مستحقة وفوائد دائنة مستحقة تخص الفترة (بعد خصم المخصص البالغ ١٥٣٠٧٢٩ جنيهاً)	٤٤٢٤٧٤٣	٤٤٦٦٦٦١
** الإجمالي	٤٤٢٤٧٤٣	٤٤٦٦٦٦١
(٢٠) مصروفات مدفوعة مقدماً :- - مصر للتأمين - إيجارات وضرائب عقارية وأخرى	٩٦١٥٦٩ ٨٤٨٣٣	- ٢٠٠٠٠
** الإجمالي	١٠٤٦٤٠٢	٢٠٠٠٠
(٢١) حسابات مدينة أخرى - تأمينات لدى الغير - مدينو بيع أصول عن بيع العمارات السكنية بعد خصم المخصص البالغ (٠,٠٠٠ جنيهاً) - الأرصدة المدينة الأخرى (بعد خصم المخصص البالغ ٥٧٣٢٨٥٥ جنيهاً)	٤٣٧٧٥٩٣١ ٢٨٣١٠٢ ٥١٢١٩٢	٤٣٩١٤٨٤٣ ٢٧٦٨٢٥ ١١٥٤٥٩٨
** الإجمالي	٤٤٥٧١٢٢٥	٤٥٣٤٦٢٦٦
(٢٢) حسابات دائنة للمصالح والهيئات :- - ضريبة القيمة المضافة - ضرائب عند المنبع - ضرائب كسب العمل - ضرائب تتحملها الوحدة - ضريبة أرباح ٢٠٢٢/٢٠٢١ - ضريبة أرباح الفترة - جارى هيئة التأمينات	١٧٢٣١٤٨١٧ ١٨٠٩٩٥٧ - ١٠٣٢٠٥٦١ ٣٥٧٣٨٥٦٣ - ١١٩٤٧٧٧٩	٨٩٠٨٤٧٦ ٢٠٢٢٩٥ ٧٣٨٦٦٧ ١٠٢٣٢٣٢٥ ٣٥٧٣٨٥٦٣ ٩١١٠٦٦٧ ١٣٤٥٠٠٨٥
** الإجمالي	٧٧٠٤٨٣٤٧	٧٨٣٨١٠٧٨
(٢٣) مصروفات مستحقة السداد :- الأجور المستحقة الإيجارات المستحقة غرامات مستحقة تبرعات مستحقة	٥٤٩٣٣٦٣٤ ٩٥٣٧٧٦ - ١٣٨٠٠٠	٥٤٩٦٢٩٤١ ١٧٧٩٦٢١ - -
** الإجمالي	٥٦٠٢٥٤١٠	٥٦٧٤٢٥٦٢
(٢٤) إيرادات محصلة مقدماً :- - إيجارات دائنة وإيرادات استثمارات عقارية "محصلة مقدماً"	٢٨١٤٣٤	١٤٧٢٠
** الإجمالي	٢٨١٤٣٤	١٤٧٢٠
(٢٥) حسابات دائنة أخرى :- - تأمينات للغير - دائنو بمبالغ مستقطعة من العاملين - دائنو شراء أصول - أرصدة دائنة متنوعة	١٠٤٦٢٨٥٤ ١٦٨٦٦٨١ ١٥٩٤٤١٤ ١٥١٢٢٦٦٤	١٠٨٢٣٠٢٦ ٧١٩٤٥٩ ١٥٥١٨٥٢ ١٥٢٢٤٩١٩
** الإجمالي	٢٨٨٦٦٦١٣	٢٨٣١٩٢٥٦



\*\* 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 :-

القيمة بالجنيه

البيان	٢٠٢١/٩/٣٠	٢٠٢٢/٩/٣٠
أرباح بيع مخلفات	٢٨٥٩١	٢٠٠١٥
أرباح بيع خامات ومواد ووقود	-	٢٧٩١٨٩
تعويضات وغرامات	٢٨٧٣٨٧	١٦٨٧٨٢
إيجارات دائنة	٤٥٨٦٤٢	٣٨٥٨٣٩
إيرادات متنوعة أخرى	٩٤٦٢٧	١٩١٢٥٤
** الاجمالي	٨٦٩٢٤٧	١٠٤٥٠٧٩

القيمة بالجنيه

(٢٨) المصروفات الإدارية:

البيان	٢٠٢١/٩/٣٠	٢٠٢٢/٩/٣٠
خامات ومواد ووقود	١٢٨١٦٢٣	٧٤٠١٦٦
أجور	٢٠٢٥٣٣٩٠	٢٢٢٤٩٢٣٦
خدمات مشتراه	١٩٣٥١٤٤	٣٠٩٤٣٧٧
الإهلاك	٣٦٢٩٦٠	١٧٦٤٨٩
الإيجارات	٥١٩٥٠	٥٢٦٤٠
ضرائب عقارية	٦٤٢٩١٥	١٢١٥٠٦
ضرائب غير مباشرة على النشاط	-	-
** الاجمالي	٢٤٥٢٧٩٨٢	٢٦٤٣٤٤١٤

القيمة بالجنيه

تتمثل المصروفات الإدارية في الآتي :-

البيان	٢٠٢١/٩/٣٠	٢٠٢٢/٩/٣٠
رواتب مقطوعة	١٩٥٤٢٩	٣٢١٠٦٩
بدلات مجلس الإدارة ( حضور وانتقالات)	١٤٥٠٠٠	١٦٠٠٠٠
مصروفات إدارية أخرى	٢٤١٨٧٥٥٣	٢٥٩٥٣٣٤٥
** الاجمالي	٢٤٥٢٧٩٨٢	٢٦٤٣٤٤١٤

= ما تقاضاه رئيس مجلس الإدارة والأعضاء :-

- ٣٢١٠٦٩ جنيهه رواتب مقطوعة للسادة رئيس مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي والعضو المنتدب الفني  
- ١١٢٠٠٠ جنيهه بدل حضور السادة رئيس مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي والسادة أعضاء مجلس الإدارة  
- ٤٨٠٠٠ جنيهه بدل انتقال السادة رئيس مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي والسادة أعضاء مجلس الإدارة  
(٢٩) أعباء وخسائر متنوعة :

القيمة بالجنيه

البيان	٢٠٢١/٩/٣٠	٢٠٢٢/٩/٣٠
خسائر بيع مستلزمات وقطع غيار	١٦٥٦	-
تعويضات وغرامات	٣٧٣٢٤٠	٥٣١٨١٢
تبرعات وإعانات	٢٠٠٠	٣٠٠٠
المساهمة التكافلية بواقع ٢,٥ في الألف من الإيرادات	٥١٥٥٠٨	٦٤٣٠٥٤
** الاجمالي	٨٩٢٤٠٤	١١٧٧٨٦٦



= التبرعات :-

القيمة بالجنيه

البيان	٢٠٢٢/٩/٣٠	٢٠٢١/٩/٣٠
لجمعيات خيرية مشهرة	٣٠٠٠	٢٠٠٠
** الاجمالي	٣٠٠٠	٢٠٠٠

(٣٠) أرباح (خسائر) فروق عملة :-

القيمة بالجنيه

البيان	٢٠٢٢/٩/٣٠	٢٠٢١/٩/٣٠
أرباح (خسائر) فروق عملة	١٧٢٥٧	-
** الاجمالي	١٧٢٥٧	-

(٣١) إيرادات استثمارات في أوراق مالية :- القيمة بالجنيه

البيان	٢٠٢٢/٩/٣٠	٢٠٢١/٩/٣٠
عائد أذون الخزانة	٣٨٤٩١١٦	٧٤٦٦١٧٤
** الاجمالي	٣٨٤٩١١٦	٧٤٦٦١٧٤

(٣٢) إيرادات استثمارات عقارية:

البيان	٢٠٢٢/٩/٣٠	٢٠٢١/٩/٣٠
ايرادات استثمار عقارى	٨٣٤٤٤٨	٨٦٧٧٣٢
** الاجمالي	٨٣٤٤٤٨	٨٦٧٧٣٢

(٣٣) بلغت أرباح العام المالى ٢٠٢٢/٢٠٢١ مبلغ وقدرة ١٧١,٣٥٤ مليون جنيه قبل الضريبة ومبلغ وقدرة ١٣١,٤٤٠ مليون جنيه بعد الضريبة ولحين اعتماد الجمعية العامة العادية للشركة المقرر انعقادها ٢٠٢٢/١٠/٣٠ .

(٣٤) بلغت أرباح الفترة من ٢٠٢٢/٧/١ حتى ٢٠٢٢/٩/٣٠ مبلغ وقدرة ٤٠,٤٩٢ مليون جنيه قبل الضريبة ومبلغ وقدرة ٣١,٣٨١ مليون جنيه بعد الضريبة .

(٣٥) نصيب السهم عن أرباح الفترة :- قدره مبلغ ٤,٤٨ جنيهاً للسهم وفقاً لما يلي :-  
٣١٣٨١١٨٥ بدون خصم توزيعات العاملين وحصه مجلس الإدارة  
٧٠٠٠٠٠٠

= بيانات أخرى :-

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

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

= المعاملات مع الأطراف نوى العلاقة :-

- يوجد للشركة رصيد مدين لدى شركة وادى الملوك للطحن والصناعات الملحقة فى ٢٠٢٢/٩/٣٠ قدرة ٢١,٨٤١ 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 المالى





٢٠٢٢/١٠/ تحريراً فى:

" 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 المستقل المرفق لشركة مطاحن مصر العليا شركة مساهمة مصرية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ وكذا قوائم الدخل المستقلة والدخل الشامل المستقلة والتغير في حقوق الملكية المستقلة والتدفقات النقدية المتعلقة المستقلة بها عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وملخصاً لسياسات 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 الحسابات " . يشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل إستفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسنولين عن الأمور المالية والمحاسبية ، وتطبيق إجراءات تحليلية ، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود . ويقل الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية ، وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم إكتشافها في عملية مراجعة ، وعليه فنحن لا نبدي رأياً مراجعة على هذه القوائم المالية .





## اساس ابداء الاستنتاج المتحفظ

- ( ١ ) لم تقم الشركة بالالتزام بمتطلبات معيار المحاسبة المصري (٤٧) وأثر ذلك على القوائم المالية.
- ( ٢ ) 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 ٢٠٢٢ بالأسعار المعلنة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ لذلك نوصي بضرورة إعادة التقييم طبقاً لأسعار الصرف في تاريخ المركز المالي وإجراء التسويات المالية اللازمة.
- ( ٣ ) تبين لنا مخالفة المعيار المحاسبي رقم (٢٤) ضرائب الدخل حيث أنه تم احتساب ضرائب داخلية على أساس الربح المحاسبي تقديرياً بنسبة ٢٢.٥ % كما لم يتم احتساب ضرائب مؤجلة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ لذلك نوصي بضرورة مراعاة أحكام قانون الضرائب على الدخل ومعايير المحاسبة المصرية في هذا الشأن .
- ( ٤ ) 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 ١١٠ آلاف ٢م من أرض مستودع القصير ٢٠٠٣٥م أرض مجمع كوم أمبو ، مساحة ١٧٦,٥٣م زوائد تنظيم من أرض مستودع غمرة ، ٦ س ٢٣ قيراط من أرض مجمع مطاحن قنا ، عمارة عين شمس وعمارة دار السلام ، حصة ميراثيه من أرض مطحن عبد الآخر ، ١٠٩٠٠م أرض مطحن ناصر نجع حمادى والمخبز الآلى نجع حمادى ، ٢م٣٢م معتدى عليها من أرض مستودع غمرة ، مساحة من أرض مطحن المزلاوى ) لذلك نوصي بالانتهاء من الإجراءات اللازمة لتسجيل ونقل ملكية تلك الأراضي والعقارات وكذلك يلزم ضرورة متابعة الإجراءات القانونية للفصل في هذه القضايا حفاظاً علي أصول وممتلكات الشركة وكذلك متابعة الحصول على قرار تخصيص من محافظة قنا بأرض صومعة قسنا 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 ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ والتي بلغت ٦٤.٦٨٩ مليون جنيه مصري (مدين) ، ٢٨٠.٥٣٧ 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 للشركة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ على شركة الصوامع وقدره نحو ٤.٥٤٦ مليون جنيه مصري وشركة وادي الملوك وقدره ٢١.٨٤١ مليون جنيه وكذلك كبار العملاء ( الشركة المصرية لتجارة الجملة، شركة الأهرام للمجمعات الاستهلاكية، آمال عبد المبدى، خالد ممدوح، شركة التيسير للمطاحن، أيجيبب أفريقان، محمد نصر الدين بدران، احمد راغب ابراهيم) ونوصي بضرورة المطابقة وتسوية أية فروقات قد تنتج من تلك المطابقات كما نوصي بضرورة تحصيل الديونيات المستحقة للشركة طرف الغير توفيراً للسيولة النقدية للشركة.

٧) تبين لنا أن رصيد مخصص المطالبات بمبلغ ١٦ مليون جنيه 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 الالتزامات المحتملة كما نوصي بإجراء دراسة لباقي المخصصات والبالغ قيمتها ٤٠.٣٢٦ مليون جنيه مصري حتي يمكن الوقوف علي صحة تلك المخصصات.

### الإستنتاج المتحفظ

فيما عدا التسويات في القوائم المالية الدورية المستقلة الواردة اعلاه وفي ضوء فحصنا المحدود لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المستقلة المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للمنشأة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ وعن أداؤها المالي وتدفقاتها النقدية عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

### مع عدم اعتبار ذلك تحفظاً

١- تبين لنا أن قيمة الأصول الثابتة المهلكة دفترياً ولا تزال تعمل بالخدمة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ بلغت ١١.٣٤١ مليون جنيه مصري وفقاً لما هو وارد بالإيضاحات المتممة لذلك نوصي بضرورة مراجعة العمر الانتاجي المقدر للأصول الثابتة.





- ٢- لم يتم حتى تاريخه حسم بعض الدعاوي القضائية المتعلقة ببعض أراضي الشركة كما يوجد بعض الدعاوي القضائية المرفوعة من الغير ضد الشركة بشأن استرداد أو إلغاء قرار نزع ملكية بعض أراضي الشركة ولم تحسم بعد وكذلك لم يتم تحرير عقد بيع لمساحة ٢م١٧٦.٢ مشتراه من محافظة القاهرة تمثل جزء من مساحة أرض مستودع غمرة ولم تتمكن الشركة من مساحة ٢م ٣٢ معتدى عليها بأرض مستودع غمرة ونري ضرورة متابعة الإجراءات القانونية للفصل فى تلك الدعاوي وتحرير عقد بيع مساحة الزوائد بأرض غمرة .
- ٣- ضرورة متابعة الوحدة المحلية بالأقصر ووزارة الصناعة لاستخراج رخصة دائمة لتشغيل مطحن الأقصر حيث أنه يعمل برخصة مؤقتة والتي انتهت فى يونيو ٢٠١٤ .
- ٤- 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 المطحن الأقصر الحالي بإقامته بهذه المساحة بقدره ٣٠٠ طن قمح / يوم وكذلك إنشاء جراج وورشه لإصلاح السيارات وتم سداد القيمة بمبلغ نحو ١٦ مليون جنيه مصري لجهاز مدينة طيبة والبدء في اتخاذ الإجراءات اللازمة لتنفيذ هذا المشروع حتي يحقق عائداً اقتصادياً للشركة وذلك بعد حصول الشركة على الموافقات اللازمة وأخرها موافقة القوات المسلحة بتاريخ ٢ مايو ٢٠٢٠ وكذلك ضرورة استغلال أرض مطحن الأقصر الحالية بعد نقل المطحن في مشاريع عقارية تدر عائداً اقتصادياً كبيراً للشركة.
- ٥- نوصى بمتابعة الإجراءات القانونية فى 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 باستئناف الحكم فى القضية رقم ١١٨ لسنة ٢٠١٥ بشأن المطالبة بتسليم أرض المطحن او سداد مبلغ ١٠٠ مليون جنيه والريع المقدر عليها بمبلغ ١٦ مليون جنيه وحكم فيها بجلسة ٢٠٢٠/٤/١٨ بالرفض وتأييد الحكم الاولى.
- ٦- قامت الشركة بسداد مبلغ ٣٠ ألف جنيه لتخصيص مساحة أرض لها بناحية مدينة نقادة الجديدة وكذلك مبلغ ١٨ ألف جنيه لتخصيص مساحة أرض لها بمدينة رأس غارب وكذلك مبلغ ١٩٥ ألف جنيه لتخصيص مساحة أرض بمدينة غرب طهطا ونوصى بمتابعة الجهات المختصة فى هذا الشأن لسرعة إصدار قرارات التخصيص واستلام تلك الأراضي للاستفادة منها اقتصادياً .



٧- تبين لنا عدم قيام الشركة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ بحصر مخزون قطع الغيار الراكد بالمخازن الرئيسية وعلى مستوى جميع وحدات الشركة ويجب ضرورة إعادة تقييمه وفقاً لصافي القيمة الإستراتيجية طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٢) المخزون والعمل على التصرف الاقتصادي في هذا المخزون بما يعود بالنفع على الشركة وكذلك عدم شراء أي أصناف متوافر لها أرصدة بالمخازن وقت الشراء.

٨- تبين لنا أن رصيد العملاء المدين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ نحو مبلغ ٩٠.٩٢٦ مليون جنيه مصري بعد خصم مخصص الديون المشكوك في تحصيلها مقابل نحو مبلغ ٧٩.٠٧٢ مليون جنيه مصري في العام السابق وقد بلغت الأرصدة المتعثرة والمتوقفة مبلغ نحو ١.٢١٢ مليون جنيه مصري مكون لها مخصص بكامل القيمة ونوصي بمتابعة الإجراءات القانونية نحو تنفيذ الأحكام الصادرة لصالح الشركة حتي يمكن تحصيل هذه المديونيات .

٩- تبين لنا وجود مبالغ تم تعليلها بالأرصدة الدائنة يلزم بحثها وتسويتها وبيانها كما يلي :

٥٢ ألف جنيه مصري بإسم عمران عبدالله محمود .

١٠ ألف جنيه مصري عمولات تحصيل .

٧٧٤ ألف جنيه مصري شيكات لم تصرف .

١٦١ ألف جنيه شركة بروكوب .

١٥ ألف جنيه ضرائب عقارية شركات المحمول

٥٢ ألف جنيه شركات المحمول .

٨ ألف جنيه بنك الاستثمار القومي .

١٠- تبين لنا تضمن الأرصدة الدائنة حساب / حصة النشاط الرياضي حيث بلغ رصيده في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ مبلغ وقدره

٢.٩٧١ مليون جنيه ونوصي باستخدام هذا المبلغ في الغرض المخصص من أجله .





- ١١- تبين لنا تحمل الشركة مبلغ ٥٣٢ الف جنيه مصري غرامات طرق في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ وذلك لزيادة أوزان حمولات سيارات الشركة بأزيد من الحمولات المقررة لذلك نوصي باتخاذ الإجراءات اللازمة للحد من هذه الغرامات وحفاظاً على ممتلكات الشركة وأمن الطرق .
- ١٢- تبين لنا أن صافي الربح في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ قبل الضريبة نحو مبلغ ٤٠.٤٩٢ مليون جنيه مصري مقابل ٣٢.٣٥٤ مليون جنيه مصري بزيادة قدرها ٨.١٣٨ مليون جنيه بنسبة ٢٥ % ، وقد ساهمت الإيرادات العرضية الناتجة من غير أنشطة الشركة الرئيسية بنحو مبلغ ١٣.١٩ مليون جنيه مصري وبنسبة ٣٢.٥٧ % من الربح المحقق قبل الضريبة .
- ١٣- تبين لنا زيادة إيرادات النشاط الجاري في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ عن الفترة المماثلة من العام السابق نحو مبلغ ٤٩.٧٤١ مليون جنيه .
- ١٤- تبين لنا أن كمية الأقماع المطحونة لإنتاج دقيق ٨٢ % ، ٧٢ % كمية قدرها ٢٤٣٢٦٣ طن بنسبة ٩٣.١٣ % من الفترة المماثلة من العام السابق وبنسبة ١٣٥.٧٢ % من المستهدف .
- ١٥- نوصى بضرورة تطوير نظام التكاليف بالشركة ليتناسب مع الأنشطة الجديدة بالشركة حتى يمكن الحكم من خلالها على أنشطة الشركة وتساعد إدارة الشركة على اتخاذ القرارات المناسبة لأية إنحرافات والوقوف على كفاءة واقتصاديات التشغيل في أنشطة الشركة المختلفة .

تحريراً في : ٢٠٢٢/١١/١٤

نصر أبو العباس أحمد

محاسب ومراجع قانوني

سجل المحاسبين والمراجعين رقم ٥٥١٨

س.م.م. بالهيئة العامة للرقابة المالية ١٠٦

سجل مراقبي الحسابات بالبنك المركزي المصري رقم ٢٠٤

سجل مراقبي الحسابات بالجهاز المركزي للمحاسبات ١٢٤١

نصر أبو العباس أحمد - أعضاء Morison Global

