

Upper Egypt Mills Company

ISO 9002008  
14002004  
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 ٢٠٢٢/١٢/٣١ وتقرير السيد / مراقب حسابات الشركة.

وتفضلوا بقبول وافر الاحترام،،،

رئيس القطاع المالى

[ محاسب/ أشرف محمد عثمان ]

٢٠٢٣/٢/ : تحريراً فى

\* الزمراء \*





شركة مطاحن مصر العليا

شركة مساهمة مصرية

خاضعة لإحكام القانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١

المركز المالي

في ٢٠٢٢/١٢/٣١

يناير ٢٠٢٣





تقرير  
عن اعداد المركز المالي في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

أولاً : تم اعداد المركز المالي في ٢٠٢٢/١٢/٣١ وحساب العمليات الجارية عن الفترة من ٢٠٢٢/٧/١ حتى ٢٠٢٢/١٢/٣١ وطبقاً للقوائم المالية المرفقة ... وفيما يلي حسابات النتيجة :-  
( الأيرادات :- )

إجمالي مبيعات انتاج تام	٢١١٥٣٦٢٥٩,٠٩
تغير مخزون انتاج غير تام	٠,٠٠
تغير مخزون انتاج تام	٣٦٣١.٩٨,٣٤
	<hr/>
	٢١٥١٦٧٣٥٧,٤٣
اجمالي مبيعات بضائع مشتراه	٠,٠٠
تغير مخزون بضائع مشتراه	(٠٠٠,٠٠)
خدمات مباعه	٧٦٨.٥٠٣٤,٩٢
ايرادات تشغيل للغير	٢٢٣٧٨.٤١٦,٣١
ايرادات استثمارات مالية	١٥٦٤١٣.٣,٣٥
ايرادات استثمارات عقارية	٢٠٠٠.٩٨٥,٥٢
فوائد دائنة	٨٢٩٦٦.٠٨,٣٧
مخصصات انتفى الغرض منها	٠,٠٠
ارباح بيع أوراق مالية	٠,٠٠
أرباح بيع مخلفات	١٠٧٩٨٤,٤٦
ارباح بيع خامات ومواد وقطع غيار	٥٤٨١١٢,٤٠
تعويضات وغرامات	٥٤٠.٧٤٨,٩٧
إيجارات دائنة	٩٣١٦٦٤,٧٩
ايرادات متنوعة	٢٩١٣١٥,٢٨
ارباح فروق عمله	٠,٠٠
ايرادات سنوات سابقة	٠,٠٠
ارباح رأسمالية	٠,٠٠
ايرادات وارباح غير عادية	٠,٠٠
جملة الأيرادات	<hr/>
	٥٤٤١١١٥٣١,٨٠

( ٢ ) المصروفات :-

خامات ومواد ووقود وقطع غيار	٢٨٢٧٥٣٥٣٦,٣٩
الأجور النقدية	١٢.٥٧٨٤٣١,٠٣
مزايا عينية	١١.٩٨٥١١,٦٩
تأمينات إجتماعية	١٦٥٩٦٣٢٧,٢١
	<hr/>
	١٤٨٢٧٣٢٦٩,٩٣
	<hr/>
	٤٣١.٢٦٨.٠٦,٣٢





المصروفات	
خدمات مشتراه	٢١٣٢٦٥١٨,٨٨
الإهلاك والاستهلاك	٧٢١٠٠٢٣,٣٥
فوائد	٠,٠٠
ايجارات عقارات	٩٦٨٣٠١,٠٧
ضرائب عقارية	٨٤٢٥٠٢,١٦
ضرائب غير مباشرة على النشاط	٩٦٦٧١,٤٦
	<u>٣.٤٤٤.٠١٦,٩٢</u>
	٠,٠٠
مشتريات بضائع بغرض البيع	٠,٠٠
مخصصات بخلاف الاهلاك	٠,٠٠
خسائر بيع خامات ومواد ووقود وقطع غيار	٢٣٧٧٥٩٨,٧٨
تعويضات وغرامات	٢٨٠٠٠,٠٠
تبرعات واعانات	٠,٠٠
خسائر تقييم استثمارات مالية	١٣٥١٢٠١,٠٨
المساهمة التكافلية	١٧٢٥٧,٢٧
خسائر فروق عمله	٠,٠٠
مصروفات سنوات سابقة	٠,٠٠
	<u>٣٧٧٤.٥٧,١٣</u>
	<u>٤٦٥٢٤٤٨٨٠,٣٧</u>
جملة المصروفات	

بلغ الفائض عن الفترة من ٢٠٢٢/٧/١ حتى ٢٠٢٢/١٢/٣١ مبلغ ( ٢٨٨٦٦٦٥١,٤٣ جنيهاً) قبل خصم الضرائب .

ثانياً: الخطة الانتاجية :-

تم طحن كمية قدرها (٤٨٤٦٢٧) طن قمح مقابل (٥١٩٩٧٣) طن خلال الفترة المماثلة من العام السابق وبنسبة ٩٣,٢٠% وكان المستهدف (٣٧٥٣٠٠) طن خلال نفس الفترة وبنسبة ١٢٩,١٣% كما تم خبز كمية (٨٤٧٣) جوال دقيق ١٠٠ ك لإنتاج الخبز مقابل (٨٤٠٠) جوال دقيق ١٠٠ ك خلال الفترة المماثلة من العام السابق وبنسبة ١٠٠,٨٧% .

ثالثاً: الخطة الاستثمارية:-

بلغ المنصرف من الاستثمارات خلال الفترة مبلغ (٢٦,٨١٥) مليون جنيه

الرئيس التنفيذي

( محاسب / عبد القادر السيد احمد )





قائمة المركز المالي المستقلة في ٢٠٢٢/١٢/٣١

٢٠٢٢/٠٦/٣٠	٢٠٢٢/١٢/٣١	رقم الايضاح	البيان
			<b>الأصول</b>
			<b>الأصول غير المتداولة</b>
٢٠٩٣٤٩٢٢٢	٢١٢٦٢٨٧٨٧,٤٧	٨	الأصول الثابتة (بالصافي)
٥٥٧٦٩٩٥٠	٧١٦٩٠٩٩٩,٧٠	٩	مشروعات تحت التنفيذ
٣٧٠١٥٨١٦	٣٦٦٥٦٥٠٢,٦٠	أ/١٠	استثمارات عقارية (بالصافي)
٤٠٣٨١٥٦٠	٤٠٣٨١٥٦٠,٠٠	ب/١٠	استثمارات في اسهم شركات تابعة
.	٠,٠٠		استثمارات في وثائق استثمار
٣٤٢٥١٦٥٤٨	٣٦١٣٥٧٨٤٩,٧٧		اجمالي الاصول غير المتداولة
			<b>الأصول المتداولة</b>
١٣٨٧٣٥٦٠٢	١٤٥٣٨٥٠٩٠,٦٧	٦	المخزون
٨٢٩٢٢٩٠٩	٨٨٦١٧٥٩٩,١٥	١٧	عملاء وأوراق قبض (بالصافي)
.	٠,٠٠		حسابات مدينة لدى الشركات القابضة / التابعة / الشقيقة
٥٣٨٠٩٩٧٤	٣٠٤٣١٠٤٠,٢٤	١٨	حسابات مدينة لدى المصالح والهيئات
٤٤٢٤٧٤٤	٤٦٧٠٨٣٤,٢٦	١٩	ايرادات مستحقة التحصيل (بالصافي)
١٠٤٦٤٠٢	٩٨١٥٦٩,٢٣	٢٠	مصروفات مدفوعة مقدما
٤٤٥٧١٢٢٥	٤٥١١٠٨٥٠,٦٢	٢١	حسابات مدينة أخرى (بالصافي)
١٩٥٧٥٧٨٣٠	٢٠٣٦٥٩٩٢٠,٠٠	٢/١٠	إستثمارات مالية متداولة
٣٠١٦٨٣٥٧٠	١٣٤٤٦٤٩٣٨,٠٤	١١	نقدية بالصندوق ولدى البنوك
١١٩٩١٠٤٣	٤٥١٤١٠٧٩,٥٢		موردون (أرصدة مدينة) (بالصافي)
٨٣٤٩٤٣٢٩٩	٦٩٨٤٦٢٩٢١,٧٣		اجمالي الأصول المتداولة
١١٧٧٤٥٩٨٤٧	١٠٥٩٨٢٠٧٧١,٥٠		اجمالي الأصول
			<b>حقوق الملكية والالتزامات</b>
			<b>حقوق الملكية</b>
٧٠٠٠٠٠٠٠	٧٠٠٠٠٠٠٠,٠٠	١٢	رأس المال المصدر والمدفوع
٣٣٧٢٩٥٦١٢	٣٣٧٢٩٥٦١١,٦٥	١٣	الاحتياطيات
.	٣٠٨٤٢,٤٦	١٤	ارباح (خسائر) مرحلة
	٦١١٢١٦٥٤,٨٨	٣٤	ارباح (خسائر) الفترة
٤٠٧٢٩٥٦١٢	٤٦٨٤٤٨١٠٨,٩٩		اجمالي حقوق الملكية





تابع قائمة المركز المالي المستقلة في ٢٠٢٢/١٢/٣١

٢٠٢٢/٠٦/٣٠	٢٠٢٢/١٢/٣١	رقم الايضاح	البيان
			<u>الالتزامات غير المتداولة</u>
٤٧٦٢٦٩٨٦	٤٧٦٢٦٩٨٥,٩٧	١٥	التزامات ضريبية مؤجلة
.	٠,٠٠		قروض طويلة الأجل
٤٧٦٢٦٩٨٦	٤٧٦٢٦٩٨٥,٩٧		اجمالي الإلتزامات غير المتداولة
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
٥٦٣٢٦٣٢٨	٥١٣.٨٣.٠٨,٦٥	١٦	مخصصات
٣٢٦٨٤٤٦٤٦	٣١٢٩٢٨.٩٨,٢٥		موردون وأوراق دفع
٧٧.٤٨٣٤٨	٥٠٠٠.٦١٦٨,٤٢	٢٢	حسابات دائنة للمصالح والهيئات
١٢.٣٢٠٠٠٠	٠,٠٠		دائنو التوزيعات
٥٦.٢٥٤١٠	٤٦٩٧٩١٧٦,٤٤	٢٣	مصرفات مستحقة السداد
٢٨١٤٣٥	١.٨٧٣٧٧,٢٣	٢٤	ايرادات محصلة مقدما
٢٩٥٢٣٨١٤	٢٨٤٥١١٧٥,٤٩	٢٥	حسابات دائنة أخرى
٥٦١٦٧٢٦٨	٥٢٩٨٥٣٧٢,٠٦		عملاء ( أرصدة دائنة )
٧٢٢٥٣٧٢٤٩	٥٤٣٧٤٥٦٧٦,٥٤		اجمالي الإلتزامات المتداولة
١١٧٧٤٥٩٨٤٧	١.٥٩٨٢.٧٧١,٥٠		مجموع حقوق الملكية والإلتزامات

الرئيس التنفيذي

(محاسب/عبدالقادر السيد أحمد)

رئيس القطاع المالي



(محاسب/اشرف محمد عثمان)

محاسب/ ناصر أبو العباس احمد

سجل هيئة سوق المال

١٠٦



قائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر) المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١	رقم الايضاح	البيان
			<b>ايرادات النشاط</b>
١٠٤٥٨٣٥٨٤	٢١١٥٣٦٢٥٩,٠٩		اجمالي مبيعات إنتاج تام
.	٠,٠٠		اجمالي مبيعات بضائع مشتراه
٧٠٦٢٣٤٦٠	٧٦٨٠٥٠٣٤,٩٢		خدمات مباعه
٢٢٠٤١٩٣٥٣	٢٢٣٧٨٠٤١٦,٣١	٢٦	ايرادات تشغيل للغير
١٨٥٢١٦٠	٢٠٠٠٩٨٥,٥٢	٣٢	ايرادات استثمارات عقارية
٣٩٧٤٧٨٥٥٧	٥١٤١٢٢٦٩٥,٨٤		اجمالي ايرادات النشاط
			<b>تكاليف النشاط</b>
(٢٩٧٥٤٠٤٤٢)	(٣٨٩٦٠٩٠٩٠,٦٧)		تكلفة انتاج أو شراء الوحدات المباعة
(٩٣٩٥٦٧٨)	(٩٥٥٤٧٩٢,٧٤)		التكاليف التسويقية (البيع والتوزيع)
(٣٠٦٩٣٦١٢٠)	(٣٩٩١٦٣٨٨٣,٤١)		اجمالي تكاليف النشاط
٩٠٥٤٢٤٣٧	١١٤٩٥٨٨١٢,٤٣		مجمول الربح
			<b>يضاف اليه :-</b>
١١٠٤٤٧٧١	١٥٦٤١٣٠٣,٣٥	٣١	ايرادات استثمارات مالية
.	٠,٠٠		مخصصات انتقى الغرض منها
١٩٩٢٧٣٨	٢٤١٩٨٢٥,٩٠	٢٧	ايرادات وأرباح أخرى
			<b>يخصم منه :-</b>
(٤٩٨٥١١٥٦)	(٥٨٦٧٥٨٤١,٤٩)	٢٨	المصروفات الادارية والعمومية
(٠)	(٠,٠٠)		مخصصات بخلاف الاهلاك
(٢٧٨٨٢٣٧)	(٣٧٥٦٧٩٩,٨٦)	٢٩	أعباء وخسائر
٥٠٩٤٠٥٥٣	٧٠٥٨٧٣٠٠,٣٣		أرباح النشاط
١١١٢٧٩٩٣	٨٢٩٦٦٠٨,٣٧		ايرادات تمويلية
(٠)	(٠,٠٠)		مصروفات تمويلية
٦٢٠٦٨٥٤٦	٧٨٨٨٣٩٠٨,٧٠		صافى أرباح النشاط
			<b>يضاف إليها ( يخصم منها ) :-</b>
(٠)	(١٧٢٥٧,٢٧)	٣٠	أرباح ( خسائر ) فروق العملة
.	٠,٠٠		أرباح ( خسائر ) رأسمالية
٦٢٠٦٨٥٤٦	٧٨٨٦٦٦٥١,٤٣	٣٣	صافى أرباح (خسائر) الفترة قبل الضريبة
١٣٩٦٥٤٢٣	١٧٧٤٤٩٩٦,٥٥		ضرائب الدخل
٤٨١٠٣١٢٣	٦١١٢١٦٥٤,٨٨	٣٣	صافى أرباح (خسائر) الفترة
٦,٨٧	٨,٧٣	٣٤	نصيب السهم فى صافى أرباح الفترة

الرئيس التنفيذي

(محاسب/عبدالقادر السيد أحمد)



محاسب/نصر ابوالعباس احمد  
سجل هيئة سوق المال  
١٠٦



قائمة الدخل الشامل المستقلة

عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١	رقم الايضاح	البيان
٤٨١.٣١٢٣	٦١١٢١٦٥٤,٨٨	٣٣	أرباح الفترة
			بنود الدخل الشامل الاخر
٤٨١.٣١٢٣	٦١١٢١٦٥٤,٨٨		اجمالي الدخل الشامل عن الفترة

الرئيس التنفيذي

(محاسب/عبدالقادر السيد احمد)

رئيس القطاع المالي

(محاسب/اشرف محمد عثمان)



محاسب/ نصر ابو العباس احمد

سجل هيئة سوق المال

١٠٦





قائمة التغير في حقوق الملكية المستقلة  
عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١

الاجمالي	ارباح الفترة	أرباح مرحلة	احتياطيات اخرى	احتياطي رأسمالي	احتياطي نظامي	احتياطي قانوني	رأس المال المصدر والمنفوع	بيان
٣٩٦٥٠٠٠٦٨,٨٤	٠,٠٠	(٠٠٠,٠٠)	٣٣٤٨٦٣٧٨,٧٨	٢٨٧٧٨٢٢٣,٨٨	١٨٠٩١٤٢٣٨,٠١	٨٣٣٢١٢٢٨,١٧	٧٠٠٠٠٠٠٠,٠٠	الرصيد في ٢٠٢١/٧/١ الزيادة النقص
١٥٦٣٣٥,١٦		١٥٦٣٣٥,١٦						الزيادة النقص
(١٣٥٦٢٤,٣١)		(١٣٥٦٢٤,٣١)						الزيادة النقص
٤٨١٠٣١٢٢,٠٧	٤٨١٠٣١٢٢,٠٧							الزيادة النقص
٠,٠٠								الزيادة النقص
٤٤٤٢٢٣٩٠,١٧٦	٤٨١٠٣١٢٢,٠٧	٢٠٧١٠,٨٥	٣٣٤٨٦٣٧٨,٧٨	٢٨٧٧٨٢٢٣,٨٨	١٨٠٩١٤٢٣٨,٠١	٨٣٣٢١٢٢٨,١٧	٧٠٠٠٠٠٠٠,٠٠	الرصيد في ٢٠٢١/١٢/٣١
٤٠٧٢٩٥٦١١,٦٥			٣٧٦٩٣٣٨٤,٣٨	٢٨٧٧٨٢٢٣,٨٨	١٨٧٥٠٢٧٧٥,٢٢	٨٣٣٢١٢٢٨,١٧	٧٠٠٠٠٠٠٠,٠٠	الرصيد في ٢٠٢٢/٧/١
١٥٥٥٣٣,٠٦		١٥٥٥٣٣,٠٦						الزيادة النقص
(١٢٤٦٩٠,٦٠)		١٢٤٦٩٠,٦٠						الزيادة النقص
٢١١٢١٦٥٤,٨٨	٢١١٢١٦٥٤,٨٨							الرصيد في ٢٠٢٢/١٢/٣١
٠,٠٠								الرصيد في ٢٠٢٢/١٢/٣١
٤٦٨٤٤٨١٠,٨,٩٩	٢١١٢١٦٥٤,٨٨	٣٠,٨٤٢,٤٦	٣٧٦٩٣٣٨٤,٣٨	٢٨٧٧٨٢٢٣,٨٨	١٨٧٥٠٢٧٧٥,٢٢	٨٣٣٢١٢٢٨,١٧	٧٠٠٠٠٠٠٠,٠٠	الرصيد في ٢٠٢٢/١٢/٣١





قائمة التدفقات النقدية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١ القيمة بالألف جنيه

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١	رقم الايضاح	بيانات
			<u>١- التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل</u>
٦٢٠٦٩	٧٨٨٦٧		صافي الربح قبل الضريبة
			<u>تسوية البنود الغير العادية</u>
٦٦٢٦	٧٢١٠		الاهلاك والاستهلاك
(١٢٦)	(٥٠١٨)		مخصصات
(٢٥٥٦٤)			مخصصات انتفى الغرض منها
٢			باقي حصة مجلس الادارة
١٩	٣١		معيار رقم (٥)
			فوائد مدينة
	١٧		خسائر ( أرباح ) تقييم العملات الاجنبية
			خسائر ( أرباح ) تقييم استثمارات مالية
			ضريبة الدخل
			<u>تسوية البنود التي تؤثر على الربح (الخسارة) ولا تدخل ضمن التدفقات من أنشطة التشغيل</u>
			خسائر ( أرباح ) بيع الأصول الثابتة
			خسائر ( أرباح ) بيع الاستثمارات المالية
			<u>تسوية التغيرات في ارصدة المخزون والحسابات المدينة والدائنة</u>
٧٦٣٦	(١٦١٨٧)		النقص ( الزيادة ) في العملاء والارصدة المدينة
(٧٦٨٨)	(٦٦٤٩)		النقص ( الزيادة ) في المخزون
(٣٥٠٢٦)	١٠٣٢١٥		الزيادة ( النقص ) في الدائنون والارصدة الدائنة
٧٩٤٨	١٦١٤٨٦		صافي النقدية من أنشطة التشغيل
			<u>٢- التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار :-</u>
(٢٣٠٤٢)	(٢٣٧٧٣)		مدفوعات لشراء الأصول الثابتة والأصول طويلة الاجل
			متحصلات من بيع أصول ثابتة
١٧٠١٠	١٩٠٤٨		فوائد مقبوضة
٢٨٦٠٢٦	٣٩٦٣٢١		متحصلات من بيع استثمارات مالية
(٤٤١٤٣٦)	(٥٩٩٩٨١)		مدفوعات لشراء استثمارات مالية
(١٦١٤٤٢)	(٢٠٨٣٨٥)		صافي التدفقات من أنشطة الاستثمار
			<u>٣- التدفقات النقدية من أنشطة التمويل :-</u>
(١١٣٢٠٠)	(١٢٠٣٢٠)		توزيعات أرباح مدفوعة
			مدفوعات لسداد قروض طويلة الاجل
(١١٣٢٠٠)	(١٢٠٣٢٠)		صافي التدفقات النقدية في أنشطة التمويل
(٢٦٦٦٩٤)	(١٦٧٢١٩)		التغير في حركة النقدية خلال الفترة المالية (٣+٢+١)
٤٧٨٢١٢	٣٠١٦٨٤		رصيد النقدية وما في حكمها أول الفترة المالية ٧/١
٢١١٥١٨	١٣٤٤٦٥		رصيد النقدية وما في حكمها آخر الفترة المالية ١٢/٣١

رئيس القطاع المالي

( محاسب ) / اشرف محمد عثمان





الإيضاحات المتممة للقوائم المالية فى ٢٠٢٢/١٢/٣١ 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 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 :-

٩٨١٤٦,٠٢ يورو وبما يعادل ١٩١٠٩٠٣,٠١ جنيه

١٠١٠٩,٤٤ دولار أمريكى وبما يعادل ١٨٩٦٥٣,١٠ جنيه

ويتم معالجة فروق التقييم بقائمة الدخل .



البيان	٢٠٢٢/٦/٣٠	٢٠٢٢/١٢/٣١
مخزن الخامات	٦٢٢٢٤٧٧٢	٦٣٣٣٩٧٧٢
مخزن الوقود	٣٥٣٦٩١٤	٦٦٩٩١٦٣
مخزن قطع غيار ومهمات	٥٤٧٥٧٢٣٥	٥٢٢٠٥٢٢٩
مخزون مواد تعبئة وتغليف	١٤٢٤٠٢٤١	٦٤٢١٢١٤
مخزون إنتاج تام	١٧٥٢٩٩٤	٥٣٨٤٠٩٢
إعتمادات مستندية لشراء سلع وخدمات	٢٢٢٣٤٤٦	١١٣٢٨٥٥٠
** الإجمالي	١٣٨١٣٥٦٠٢	١٤٥٣٨٥٠٩٠

- (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 في ٢٠٢٢/١٢/٣١ كمية قدرها ٥٩٣٤٣,٦٠٢ طن مختلف الدرجات دفتريا بقيمة قدرها ٣٢٧,٨٧٣ مليون جنيه.  
(٥) بلغ رصيد الأقماع المستوردة ملك هيئة السلع التموينية بصوامع الشركة في ٢٠٢٢/١٢/٣١ كمية قدرها ٨٦٩١٩,٤٣٣ طن مختلف الدرجات دفتريا بقيمة قدرها ٤٨٠,٦١٧ مليون جنيه .  
\* تضمن مخزون الخامات كمية قدرها ٥٥١٤,٧٠ طن قمح ملك شركة مطاحن مصر العليا لدى شركة وادي الملوك للطحن والصناعات الملحقة لطحنها بمعرفة شركة وادي الملوك للطحن والصناعات الملحقة لحساب شركة مطاحن مصر العليا بقيمة قدرها ٦٢,٤٧٧ مليون جنيه .

## ٧- إثبات الإيراد :

- \* يتم الاعتراف بالإيرادات عند التأكد من تحقق الإيراد الناتج عن النشاط الاقتصادي للشركة .  
\* يتم إثبات إيرادات المبيعات عند إصدار الفواتير وتسليم البضاعة للعملاء .  
\* يتم إثبات إيرادات الفوائد الدائنة 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
	ورشة جرجا	٢٦٧٠٠	٢٦٧٠٠
قنا	مخبز الشئون	٣٥٠١٠٧	٣٥٠١٠٧
	ورشة نجع حمادى	٤١٣٠١٤	٤١٣٠١٤
	مخبز نجع حمادى	٢٢٧٤٢٨	٢٢٧٤٢٨
	ورشة قوص	٢١٧٢٥	٢١٧٢٥
أسوان	ورشة قطاع أسوان	٥٩٦٤٥	٥٩٦٤٥
	ورشة كوم أمبو	١٥٦٢٠	١٥٦٢٠

## الأصول طويلة الأجل وحركة الأصول الثابتة والإهلاك الخاص بها في ٢٠٢٢/١٢/٣١ القيمة بالألف جنيه

البيان	الأراضي	المباني والإنشاءات	الألات والمعدات	وسائل النقل والانتقال	عدد وأدوات	أثاث	الإجمالي
التكلفة في ٢٠٢٢/٧/١	٧٣١٨	٩٨٩٨٢	٣١٩٧١٧	٦٥٦٣٢	١٤٦٣٧	١١١٩٠	٥١٧٤٧٦
إضافات الفترة	-	٢٥٧٣	-	٦٨٠٨	٣٦٢	٣٨٨	١٠١٣١
استيعادات الفترة	-	(٢٢٧٩)	-	-	-	-	(٢٢٧٩)
التكلفة في ٢٠٢٢/١٢/٣١	٧٣١٨	٩٩٢٧٦	٣١٩٧١٧	٧٢٤٤٠	١٤٩٩٩	١١٥٧٨	٥٢٥٣٢٨
مجمع الإهلاك في ٢٠٢٢/٧/١ م	-	٤٨٣١٣	١٨٤٦٣٩	٥٦٧٧٣	١٠١١٦	٨٢٨٧	٣٠٨١٢٨
إهلاك الفترة	-	١٦٨١	٣٣٦٤	١٠٨٣	٣٨٧	٣٣٦	٦٨٥١
استيعاد الفترة	-	(٢٢٧٩)	-	-	-	-	(٢٢٧٩)
مجمع الإهلاك في ٢٠٢٢/١٢/٣١	-	٤٧٧١٥	١٨٨٠٠٣	٥٧٨٥٦	١٠٥٠٣	٨٦٢٣	٣١٢٧٠٠
الرصيد في ٢٠٢٢/١٢/٣١	٧٣١٨	٥١٥٦١	١٣١٧١٤	١٤٥٨٤	٤٤٦٩	٢٩٥٥	٢١٢٦٢٨



حركة الاستثمارات العقارية في ٢٠٢٢/١٢/٣١  
 \* تم تقييم الاستثمارات العقارية بتكلفتها التاريخية وتحتسب إهلاكاتها بطريقة القسط الثابت وفقاً لما هو متبع في الأعوام السابقة.  
 = تم تأثير قائمة الدخل بالمصروفات والإيرادات .

القيمة بالألف جنية			البيان
الإجمالي	المباني	الأراضي	التكلفة في ٢٠٢٢/٧/١
٤٥٧٦٩	٤٥١٥٢	٦١٧	إضافات الفترة
٤٥٧٦٩	٤٥١٥٢	٦١٧	التكلفة في ٢٠٢٢/١٢/٣١
٨٧٥٣	٨٧٥٣	-	مجمع الإهلاك في ٢٠٢٢/٧/١
٣٥٩	٣٥٩	-	إهلاك الفترة
٩١١٢	٩١١٢	-	مجمع الإهلاك في ٢٠٢٢/١٢/٣١
٣٦٦٥٧	٣٦٠٤٠	٦١٧	الرصيد في ٢٠٢٢/١٢/٣١

(٩) مشروعات تحت التنفيذ :  
 \* ويتم تقييمها بالمصرف الفعلي على المشروعات في تاريخ ٢٠٢٢/١٢/٣١ . القيمة بالجنيه  
 أ - التكوين الاستثماري يتضمن :

البيان	٢٠٢٢/٦/٣٠	٢٠٢٢/١٢/٣١
أراضي	١٦٤٢٨٤٢٠	٢٧٠١٣١٢٧
المباني	٣٤٣٦٣٠٦٢	٣٧٢٦٤٠٨٦
الألات	-	٧٤٠٣٢٨٧
وسائل نقل	١٢٤٣٨٧٦	-
أثاث	-	١٠٥٠٠
** الإجمالي	٥٢٠٣٥٣٥٨	٧١٦٩١٠٠٠

ب - الانفاق الاستثماري يتضمن :-

البيان	٢٠٢٢/٦/٣٠	٢٠٢٢/١٢/٣١
اعتماد مستندي رقم ILCG لاستيراد وحدة غرلة بمبلغ \$ ٢٤٠٠٠٠ شركة آ باما التركية	٣٧٣٤٥٩٢	-
الإجمالي	٣٧٣٤٥٩٢	-

(١٠) الاستثمارات :

= بلغت الاستثمارات في ٢٠٢٢/١٢/٣١ كالتالي :

(١) استثمارات طويلة الأجل وتتمثل في :-

(أ) استثمارات عقارية :

٣٦,٦٥٧ مليون جنية استثمارات عقارية بعد ( خصم المخصص بقيمة ٩,١١٢ 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 :-

المبلغ	البنك	السعر قبل الضريبة	المدة / يوم	استحقاق
٧٦٨٨٥٦٠٠	بنك الإمارات دبي الوطني سوهاج	٪١٧,٦	٨٤	٢٠٢٣/٣/١٤
٣٠٧٩٣٩٢٠	بنك الإمارات دبي الوطني سوهاج	٪١٥,٧١	٩١	٢٠٢٣/١/١٠
٢٨٧٣٩١٠٠	بنك القاهرة فرع سوهاج	٪١٧,٦٠	٩١	٢٠٢٣/٣/٢١
٤٨٠٩٣٥٠٠	بنك الإمارات دبي الوطني سوهاج	٪١٥,٩٠	٩١	٢٠٢٣/١/١٧
١٩١٤٧٨٠٠	بنك الإمارات دبي الوطني سوهاج	٪١٧,٨٥	٩١	٢٠٢٣/٢/٢٨
٢٠٣٦٥٩٩٢٠	** الإجمالي			

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

القيمة بالمليون جنية

البيان	٢٠٢٢/٦/٣٠	٢٠٢٢/١٢/٣١
مليون جنية ودائع لأجل بالعملة المحلية لمدة ثلاثة شهور	٦٠,٠٠	٥٠,٠٠
مليون جنية حسابات جارية بالبنوك	٢٤١,٥٩٥	٨٣,٨٢٩
مليون جنية نقدية بالصندوق	٠,٠٨٨	٠,٦٣٦
** الإجمالي	٣٠١,٦٨٣	١٣٤,٤٦٥

= بيان حقوق الملكية :-

(١٢) رأس المال : رأس المال المصرح به ٢٠٠ مليون جنية ، رأس المال المدفوع ٧٠ مليون جنية مقسم على عدد ٧ مليون سهم بقيمة اسمية ١٠ جنية 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 ٪	

( ١٣ ) الاحتياطيات :

\* \* بلغت ٣٣٧,٢٩٥ مليون جنيه فى ٢٠٢٢/١٢/٣١ م وتتمثل فى :- القيمة بالمليون جنيه

١٣,٣٢١	احتياطى قانونى
١٨٧,٥٠٣	احتياطى نظامى
٢٨,٧٧٨	احتياطى رأسمالى
	احتياطيات اخرى :-
٥,٧٧٠	احتياطى تدعيم
١٢,٣٦٦	احتياطى ارتفاع أسعار أصول
٣٧,٦٩٣	احتياطى غير عادى
٣٣٧,٢٩٥	* * الإجمالى

القيمة بالجنية

( ١٤ ) أرباح مرحلة

البيان	٢٠٢٢/٦/٣٠	٢٠٢٢/١٢/٣١
باقى حصة مجلس الإدارة	-	-
معيار رقم (٥)	-	٣٠١٤٢
* * الإجمالى	-	٣٠١٤٢

( ١٥ ) الضريبة المؤجلة :-

\* \* يتم إثبات الفروق الزمنية لإهلاك الأصول الثابتة بين الإهلاك المحاسبى والإهلاك الضريبى طبقاً لما ينص عليه المعيار المحاسبى المصرى رقم " ٢٤ " بشأن ضرائب الدخل حيث بلغت الضريبة المؤجلة ٤٧,٦٢٧ مليون جنيه .

القيمة بالمليون جنيه

( ١٦ ) الخصصات :-

البيان	٢٠٢٢/٦/٣٠	٢٠٢٢/١٢/٣١
مخصص ضرائب متنازع عليها	٣٩,٢٠٩	٣٤,٣٨٤
مخصص مطالبات ومنازعات	١٦,٠٠	١٦,٠٠
مخصصات أخرى ( قضايا )	١,١١٧	٠,٩٢٤
	٥٦,٣٢٦	٥١,٣٠٨

اضمحلال قيم الأصول :-

\* \* يتم مراجعة القيمة الدفترية لأصول الشركة فى تاريخ إعداد القوائم المالية لتحديد ما إذا كان هناك أى مؤشرات تدل على حدوث انخفاض فى قيمة الأصول وفى حالة وجود تلك المؤشرات يتم إعداد الدراسة اللازمة لتحديد القيمة الإستردادية المتوقعة من هذه الأصول ويتم إثبات الأصول بالقيمة الإستردادية المتوقعة ويحمل الفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الإستردادية بقائمة الدخل .  
مخصص الضرائب المتنازع عليها :

الموقف الضريبى :-

= الشركة تطبق نظام الدفعات المقدمة طبقاً للقانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥ م مادة ٦٢ .  
= الشركة تقوم بسداد الضرائب المستحقة عليها سنويا من واقع الاقرارات الضريبية المعدة طبقاً للقانون وفى المواعيد المقررة كما تقوم الشركة بسداد مستحقات مصلحة الضرائب على المبيعات أولاً بأول وأن المخصص الظاهر بقائمة المركز المالى فى ٢٠٢٢/١٢/٣١ وقدره ٣٤,٣٨٤ مليون جنيه يعتبر كافياً لمواجهة أية مطالبات لضرائب شركات الأموال وكسب العمل وضريبة المبيعات والدمغات .

= إنتهت 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 ، ٢٠٠٩/٢٠١٠ ، ٢٠١٠/٢٠١١ ، ٢٠١١/٢٠١٢ عن عمولات تسويق الأقماع والأدرة الشامية ومصاريف أخرى .

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

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

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

مخصص المطالبات والمنازعات :-

= بلغ رصيد المخصص فى ٢٠٢٢/١٢/٣١ مبلغ ١٦,٠٠ مليون جنيه وأن هذا المخصص كافى للغرض المكون من أجله



مخصص القضايا :-

= بلغ رصيد المخصص في ٢٠٢٢/١٢/٣١ مبلغ ٠,٩٢٤ مليون جنيه حيث تم استخدام مبلغ ١٩٣ ألف جنيه وأن هذا المخصص كافي للغرض المكون من أجله.  
= بنود قائمة المركز المالي :-

القيمة بالجنية

البيان	٢٠٢٢/٩/٣٠	٢٠٢٢/١٢/٣١
(١٧) العملاء		
(بعد خصم المخصص البالغ ١٢١١٦٤٦ جنيهاً)	٧٩٠٧٢٩٠٩	٨٨٦١٧٥٩٩
- أوراق قبض	٣٨٥٠٠٠٠	-
** الإجمالي	٨٢٩٢٢٩٠٩	٨٨٦١٧٥٩٩
(١٨) حسابات مدينة لدى المصالح والهيئات		
- مصلحة الضرائب العامة (دفعات مقدمة) ومبالغ مخصومة بمعرفة الغير	٤٥١٠٨٤٥٨	٢٨٥٠١٢١٥
- ضريبة المدخلات	٨٧٠١٥١٦	١٩٢٩٨٢٥
** الإجمالي	٥٣٨٠٩٩٧٤	٣٠٤٣١٠٤٠
(١٩) إيرادات مستحقة التحصيل :-		
- إيجارات دائنة وإيرادات أ. مالية مستحقة وفوائد دائنة مستحقة تخص الفترة (بعد خصم المخصص البالغ ١٥٣٠٧٢٩ جنيهاً)	٤٤٢٤٧٤٤	٤٦٧٠٨٣٤
** الإجمالي	٤٤٢٤٧٤٤	٤٦٧٠٨٣٤
(٢٠) مصروفات مدفوعة مقدماً :-		
- مصر للتأمين	٩٦١٥٦٩	-
- إيجارات وضرائب عقارية وأخرى	٨٤٨٣٣	٩٨١٥٦٩
** الإجمالي	١٠٤٦٤٠٢	٩٨١٥٦٩
(٢١) حسابات مدينة أخرى		
- تأمينات لدى الغير	٤٣٧٧٥٩٣١	٤٣٨٨٦٨٤٣
- مدينو بيع أصول عن بيع العمارات السكنية بعد خصم المخصص البالغ (٠,٠٠٠ جنيهاً)	٢٨٣١٠٢	٢٦٦١٣٤
- الأرصدة المدينة الأخرى (بعد خصم المخصص البالغ ٥٧٣٢٨٥٥ جنيهاً)	٥١٢١٩٢	٩٥٧٨٧٤
** الإجمالي	٤٤٥٧١٢٢٥	٤٥١١٠٨٥١
(٢٢) حسابات دائنة للمصالح والهيئات :-		
- ضريبة القيمة المضافة	١٧٢٣١٤٨٧	٨٣٦١١٦٠
- ضرائب عند المنبع	١٨٠٩٩٥٧	١٠٠٢٦٠٤
- ضرائب كسب العمل	-	١٦٣٠٢٦٩
- ضرائب تتحملها الوحدة	١٠٣٢٠٥٦١	١٠٩١٦٩٩٩
- ضريبة أرباح ٢٠٢٢/٢٠٢١	٣٥٧٣٨٥٦٣	-
- ضريبة أرباح الفترة	-	١٧٧٤٤٩٩٧
- جاري هيئة التأمينات	١١٩٤٧٧٨٠	١٠٣٥٠١٣٩
** الإجمالي	٧٧٠٤٨٣٤٨	٥٠٠٠٦١٦٨
(٢٣) مصروفات مستحقة السداد :-		
الأجور المستحقة	٥٤٩٣٣٦٣٤	٤٦٠٢٧٧١١
الإيجارات المستحقة	٩٥٣٧٧٦	٩٥١٤٦٥
غرامات مستحقة	-	-
تبرعات مستحقة	١٣٨٠٠٠	-
** الإجمالي	٥٦٠٢٥٤١٠	٤٦٩٧٩١٧٦
(٢٤) إيرادات متحصلة مقدماً :-		
- إيجارات دائنة وإيرادات استثمارات عقارية "محصلة مقدماً"	٢٨١٤٣٥	١٠٨٧٣٧٧
** الإجمالي	٢٨١٤٣٥	١٠٨٧٣٧٧
(٢٥) حسابات دائنة أخرى :-		
- تأمينات للغير	١٠٤٦٢٨٥٤	١٠٧٠٨٢٧٤
- دائنو بمبالغ مستقطعة من العاملين	١٦٨٦٦٨١	١٦٥٣٣٤٠
- دائنو شراء أصول	١٥٩٤٤١٤	١٦٣٢٥٢١
- أرصدة دائنة متنوعة	١٥٧٧٩٨٦٥	١٤٤٥٧٠٤٠
** الإجمالي	٢٩٥٢٣٨١٤	٢٨٤٥١١٧٥



\*\* 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	٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١
أرباح بيع مخلفات	٣٧٣٩٧	١٠٧٩٨٤
أرباح بيع خامات ومواد ووقود	-	٥٤٨١١٢
تعويضات وغرامات	٧٩٣٤٣٥	٥٤٠٧٤٩
إيجارات دائنة	٩٧٨٤٧٤	٩٣١٦٦٥
إيرادات متنوعة أخرى	١٨٣٤٣٢	٢٩١٣١٥
** الاجمالي	١٩٩٢٧٣٨	٢٤١٩٨٢٥

القيمة بالجنيه

(٢٨) المصروفات الإدارية:

البيان	٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١
خامات ومواد ووقود	٢٢٢٦٨٧٣	٥٣٣٣١٦٧
أجور	٤٠٩٨٩٢٣٧	٤٦٣٢٠١٢٨
خدمات مشتراه	٤٠٧٦٤٦١	٥٦٢٩٠٥٠
الإهلاك	٣٦٥٣٢٧	٥٠٩٠٨٦
الإيجارات	٥٧٠٩٧	٥٦٧٥٠
ضرائب عقارية	٢١٣١١١٧	٨٢٧٦٦٠
ضرائب غير مباشرة على النشاط	٥٠٤٤	-
** الاجمالي	٤٩٨٥١١٥٦	٥٨٦٧٥٨٤١

القيمة بالجنيه

تتمثل المصروفات الإدارية في الآتي :-

البيان	٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١
رواتب مقطوعة	٤٧٤٥٠١	٦٠٦٥٥٨
بدلات مجلس الإدارة ( حضور وانتقالات)	٤٠٨٠٠٠	٣٤٨٠٠٠
مصروفات إدارية أخرى	٤٨٩٦٨٦٥٥	٥٧٧٢١٢٨٣
** الاجمالي	٤٩٨٥١١٥٦	٥٨٦٧٥٨٤١

= ما تقاضاه رئيس مجلس الإدارة والأعضاء :-

- ٦٠٦٥٥٨ جنيه رواتب مقطوعة للسادة رئيس مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي والعضو المنتدب الفني  
- ٢٥٢٠٠٠ جنيه بدل حضور السادة رئيس مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي والسادة أعضاء مجلس الإدارة  
- ٩٦٠٠٠ جنيه بدل انتقال السادة رئيس مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي والسادة أعضاء مجلس الإدارة  
(٢٩) أعباء وخسائر متنوعة :

القيمة بالجنيه

البيان	٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١
خسائر بيع مستلزمات وقطع غيار	١٦٥٦	-
تعويضات وغرامات	١٦٦٥٤٧١	٢٣٧٧٥٩٩
تبرعات وإعانات	٦٧٠٠٠	٢٨٠٠٠
المساهمة التكافلية بواقع ٢,٥ في الألف من الإيرادات	١٠٥٤١١٠	١٣٥١٢٠١
** الاجمالي	٢٧٨٨٢٣٧	٣٧٥٦٨٠٠



= التبرعات :-

القيمة بالجنيه		البيان
٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١	لجهات حكومية
٥٠٠٠٠	-	لجمعيات خيرية مشهورة
١٧٠٠٠	٢٨٠٠٠	** الاجمالي
٦٧٠٠٠	٢٨٠٠٠	

(٣٠) أرباح (خسائر) فروق عملة :-

القيمة بالجنيه		البيان
٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١	أرباح (خسائر) فروق عملة
-	(١٧٢٥٧)	** الاجمالي
-	(١٧٢٥٧)	

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

البيان		٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١
عائد مساهمة الشركة في شركة وادي الملوك		١٦١٥٢٦٢	-
عائد أنون الخزانة		٩٤٢٩٥٠٩	١٥٦٤١٣٠٣
** الاجمالي		١١٠٤٤٧٧١	١٥٦٤١٣٠٣

(٣٢) إيرادات استثمارات عقارية :-

البيان		٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١
ايرادات استثمار عقارى		١٨٥٢١٦٠	٢٠٠٠٩٨٥
** الاجمالي		١٨٥٢١٦٠	٢٠٠٠٩٨٥

(٣٣) بلغت أرباح الفترة من ٢٠٢٢/٧/١ حتى ٢٠٢٢/١٢/٣١ مبلغ وقدرة ٧٨,٨٦٧ مليون جنيه قبل الضريبة ومبلغ وقدرة ٦١,١٢٢ مليون جنيه بعد الضريبة .

(٣٤) نصيب السهم عن أرباح الفترة :- قدره مبلغ ٨,٧٣ جنيهاً للسهم وفقاً لما يلي :-  
بدون خصم توزيعات العاملين وحصة مجلس الإدارة

٦١١٢١٦٥٥

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 في شركة وادي الملوك للطحن والصناعات الملحقه بنسبة ٥٧,٦٨ ٪ من رأس المال .

= المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة :-

- كما يوجد للشركة رصيد مدين لدى شركة وادي الملوك للطحن والصناعات الملحقه في ٢٠٢٢/١٢/٣١

قدرة ١٩,٦٦٧ 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

تحريراً فى: ٢٠٢٢/١/

" محاسب / أشرف محمد عثمان "





## تقرير الفحص المحدود

إلى السادة رئيس وأعضاء مجلس إدارة

شركة مطاحن مصر العليا - شركة مساهمة مصرية

### تقرير عن القوائم المالية

قمنا بأعمال الفحص المحدود للمركز المالي المستقل المرفق لشركة مطاحن مصر العليا شركة مساهمة مصرية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ وكذا قوائم الدخل المستقلة والدخل الشامل المستقلة والتغير في حقوق الملكية المستقلة والتدفقات النقدية المستقلة المتعلقة بها عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى.

والإدارة هي المسئولة عن إعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٢٠) الخاص بإعداد القوائم المالية الدورية وتنعصر مسؤوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها.

### نطاق الفحص المحدود

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

### اساس ابداء الاستنتاج المتحفظ

- ١) لم تقم الشركة بالالتزام بمتطلبات معيار المحاسبة المصري (٤٧) واثر ذلك على القوائم المالية.
- ٢) تبين لنا مخالفة معيار المحاسبة المصري رقم (١٣) أشار التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية بالبند رقم (٢٢) فقرة (أ) حيث أنه تم تقييم العملات الأجنبية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ بالأسعار المعلنة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ لذلك نوصى بضرورة إعادة التقييم طبقاً لأسعار الصرف في تاريخ المركز المالي وإجراء التسويات المالية اللازمة.





- ٢) 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 ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ لذلك نوصي بضرورة مراعاة أحكام قانون الضرائب على الدخل ومعايير المحاسبة المصرية في هذا الشأن .
- ٤) قامت الشركة باستبعاد اصل بقيمة ٢.٢٧٨ مليون جنيه (المبنى الإدارى لقطاع سوهاج ) بتاريخ ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ بناء على امر إسناد للمشتري الذى رسى عليه المزاو وذلك بالمخالفة للمعيار المصري رقم ١٠ (الاصول الشابتة واهلاكاتها )
- 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 ٢م من أرض مستودع القصير ٢٠٠٣٥م أرض مجمع كوم أمبو ، مساحة ٢٠١٧٦,٥٣ 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، ٢م ١٠٩٠٠ أرض مطحن ناصر نجع حمادى والمخبز الألى نجع حمادى ، ٢م ٣٢٢ 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 فى هذه القضايا حفاظاً على أصول وممتلكات الشركة وكذلك متابعة الحصول على قرار تخصيص من محافظة قنا بأرض صومعة قسنا ١٢ سهم ١٢ قيراط ٨ فدان .
- ٦) تبين لنا أنه لم يتم المطابقة مع هيئة السلع التموينية على أرصدها الظاهرة ضمن حسابات العملاء والموردين في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ والتي بلغت ٦٦.٦٢٦ مليون جنيه مصري (مدين) ، ٢٨٢.٩٧٩ مليون جنيه مصري (دائن) ويلزم سرعة المطابقة حتى 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 للشركة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ على شركة الصوامع وقدره نحو ٩.٧٦٨ مليون جنيه مصري وشركة وادى الملوك وقدره ١٩.٦٦٨ مليون جنيه وكذلك كبار العملاء ( الشركة المصرية لتجارة الجملة ، شركة الأهرام للمجمعات الاستهلاكية ، آمال محمد عبد المبدى ، خالد ممدوح ، محمد نصر الدين بدران ، ايمن جمعة رمضان ) ونوصي بضرورة المطابقة وتسوية أية فروقات قد تنتج من تلك المطابقات كما نوصي بضرورة تحصيل المديونيات المستحقة للشركة طرف الغير توفيراً للسيولة النقدية للشركة .
- ٨) تبين لنا ان رصيد مخصص الضرائب المتنازع عليها فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ مبلغ ٢٤.٤ مليون جنيه مصرى لمقابلة فروق ضريبية تبلغ نحو ٢١٧ مليون جنيه مصرى لذلك نرى ضرورة إعادة النظر فى ذلك المخصص بما يتوافق مع الالتزامات المحتملة حتى يمكن الوقوف على صحة ذلك المخصص .





٩) 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 ٢٢ مليون جنيه مصرى لذلك نرى ضرورة إعادة النظر في ذلك المخصص بما يتوافق مع الالتزامات المحتملة حتي يمكن الوقوف علي صحة ذلك المخصص.

#### 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 المالى للمنشأة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ وعن أدائها المالى وتدقيقاتها النقدية عن الستة 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 ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ بلغت ١١.٣٥٧ مليون جنيه مصرى وفقاً لما هو وارد بالإيضاحات المتممة لذلك نوصى بضرورة مراجعة العمر الانتاجى المقدر للأصول الثابتة .
- ٢- لم يتم حتي 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 ٢٢ معتدى عليها بأرض مستودع غمرة ونرى ضرورة متابعة الإجراءات القانونية للفصل في 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 في يونيو ٢٠١٤ .
- ٤- نرى ضرورة إبرام عقد بيع وتسجيل مساحة ثمانية أفدنة التي تم شراؤها من جهاز مدينة طيبة بالأقصر من هيئة المجتمعات العمرانية الجديدة بناءً علي موافقة مجلس الإدارة بتاريخ ٣١ مايو ٢٠١٧ لإقامة صومعة تخزين الغلال سعة ٣٠ ألف طن وكذلك نقل مطحن الأقصر الحالي بإقامته بهذه المساحة بقدره ٣٠٠ طن قمح / يوم وكذلك إنشاء جراج وورشه لإصلاح السيارات وتم سداد القيمة بمبلغ نحو ١٦ مليون جنيه مصرى لجهاز مدينة طيبة والبدء في اتخاذ الإجراءات اللازمة لتنفيذ هذا المشروع حتي يحقق عائداً اقتصادياً للشركة وذلك بعد حصول الشركة على الموافقات اللازمة وآخرها موافقة القوات المسلحة بتاريخ ٣ مايو ٢٠٢٠ وكذلك ضرورة استغلال أرض مطحن الأقصر الحالية بعد نقل المطحن في مشاريع عقارية تدر عائداً اقتصادياً كبيراً للشركة .





٥- نوصى 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 باستئناف الحكم في القضية رقم ١١٨ لسنة ٢٠١٥ بشأن المطالبة بتسليم أرض المطحن او سداد مبلغ ١٠٠ مليون جنيه والربيع المقدر عليها بمبلغ ١٦ مليون جنيه و حكم فيها بجلسة ٢٠٢٠/٤/١٨ بالرفض وتأييد الحكم الاولي.

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 في هذا الشأن لسرعة إصدار قرارات التخصيص واستلام تلك الأراضي للاستفادة منها اقتصادياً .

٧- تبين لنا عدم قيام الشركة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ بحصر مخزون قطع الغيار الراكد بالمخازن الرئيسية وعلى مستوى جميع وحدات الشركة ويجب ضرورة إعادة تقييمه وفقاً لصافي القيمة الإسترادية طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٢) المخزون والعمل على التصرف 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 ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ نحو مبلغ ٨٨.٦١٨ مليون جنيه مصري بعد خصم مخصص الديون المشكوك في تحصيلها مقابل نحو مبلغ ٧٩.٠٧٣ 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 تعليقها بالأرصدة الدائنة يلزم بحثها وتسويتها وبيانها كما يلي :

٥٢ ألف جنيه مصري بإسم عمران عبدالله محمود.

٩٧١ صندوق دعم وتحسين الخدمة التموينية

٢٧٤ ألف جنيه مصري شيكات لم تصرف.

١٦١ ألف جنيه شركة بروكوب .

٤٨ ألف جنيه ضرائب عقارية شركات المحمول

٢٣٧ ألف جنيه شركات المحمول .

٨ ألف جنيه بنك الاستثمار القومي .





- ١٠- تبين لنا تضمن الأرصدة الدافئة حساب / حصة النشاط الرياضي حيث بلغ رصيده في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ مبلغ وقدره ٢.٤٥٧ مليون جنيه ونوصي باستخدام هذا المبلغ في الغرض المخصص من أجله.
- ١١- تبين لنا تحمل الشركة مبلغ ١.٢٤٧ مليون جنيه مصري غرامات طرق في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ 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.
- ١٢- تبين لنا أن صافي الربح في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ قبل الضريبة نحو مبلغ ٧٨.٨٦٧ مليون جنيه مصري مقابل ٦٢.٠٦٩ مليون جنيه مصري بزيادة قدرها ١٦.٧٩٨ مليون جنيه بنسبة ٢٧ % ، وقد ساهمت الإيرادات العرضية الناتجة من غير أنشطة الشركة الرئيسية بنحو مبلغ ٢٦.٣٥٨ مليون جنيه مصري ونسبة ٣٣.٤٢ % من الربح المحقق قبل الضريبة.
- ١٣- تبين لنا زيادة إيرادات النشاط الجاري في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ عن الفترة المماثلة من العام السابق نحو مبلغ ١١٦.٦٤٤ مليون جنيه.
- ١٤- تبين لنا أن كمية الأقماع المطحونة لإنتاج دقيق ٨٧.٥ % ، ٧٢ % كمية قدرها ٤٨٤٦٢٧ طن بنسبة ٩٣.٢ % من الفترة المماثلة من العام السابق ونسبة ١٢٩.١٣ % من المستهدف.
- ١٥- نوصي 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 : ٢٠٢٢/٠٢/١٤

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

