

Upper Egypt Mills Company

ISO 9002008
14002004
J. S. C



شركة مطاحن مصر العليا

شركة مساهمة مصرية

القطاعات المالية

السادة / البورصة المصرية .

تحية طيبة . . . وبعد

** نتشرف بأن نرفق طيه القوائم المالية المجمعة للشركة فى ٢٠٢٣/٣/٣١ وتقرير

السيد / مراقب حسابات الشركة

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،،

رئيس القطاع المالى

" محاسب / أشرف محمد عثمان "

تحريراً فى : ٢٠٢٣ / ٠٥ / ٢٩



شركة مطاحن مصر العليا

شركة مساهمة مصرية

خاضعة لإحكام القانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١

المركز المالي المجمع

في ٣١/٣/٢٠٢٣

مايو ٢٠٢٣



تقرير مجلس إدارة الشركة
عن القوائم المالية المجمعة لشركتى مطاحن مصر العليا
وشركة وادى الملوك للطحن والصناعات الملحقة
فى ٢٠٢٣/٣/٣١
* * * *

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

- (١) تساهم الشركة فى رأس مال شركة وادى الملوك للطحن والصناعات الملحقة بعدد ٤٠٣٨١٥٦ سهم وبقيمة قدرها ٤٠,٣٨٢ مليون جنيه ونسبة ٥٧,٦٨ % .
- (٢) حققت شركة وادى الملوك للطحن والصناعات الملحقة خلال الفترة عن ٢٠٢٢/٧/١ حتى ٢٠٢٣/٣/٣١ فائض قدره ٥٤١٢٥٨٨٧ جنيه قبل الضريبة ومبلغ ٤١٩٤٧٥٦٢ جنيه بعد الضريبة .
- (٣) بلغ إجمالى فائض الفترة المحقق للشركتين فى ٢٠٢٣/٣/٣١ مبلغ ١٧٤١٤٦٧٧٢ جنيه قبل الضريبة ومبلغ ١٣٤٩٦٣٧٤٨ جنيه بعد الضريبة .
- (٤) بلغت الأصول الثابتة للقوائم المجمعة للشركتين فى ٢٠٢٣/٣/٣١ مبلغ ٢٤٢٣٤١٦٩٤ جنيه بعد خصم مخصص الإهلاك للشركتين .
- (٥) بلغ إجمالى الأصول للشركتين فى ٢٠٢٣/٣/٣١ مبلغ ١٤١٤٠٦١٨٣٣ جنيه .

الرئيس التنفيذى

" محاسب / عبد القادر السيد أحمد "

تحريراً فى : ٢٠٢٣/٥/١



قائمة المركز المالي المجمعة في ٢٠٢٣/٣/٣١

٢٠٢٢/٠٦/٣٠	٢٠٢٣/٠٣/٣١	رقم الايضاح	البيان
			<u>الأصول</u>
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
٢٤١٦٢٠٥٤٦	٢٤٢٣٤١٦٩٤	٣	الأصول الثابتة (بالصافي)
٥٦٢٨٢٢٩٨	٩٤٢٤٥٢٨٢		مشروعات تحت التنفيذ
٣٧.١٥٨١٦	٣٦٤٤٨٦٣٦		استثمارات عقارية (بالصافي)
.	.		استثمارات في وثائق استثمار
٣٣٤٩١٨٦٦٠	٣٧٢.٣٥٦١٢		اجمالي الاصول غير المتداولة
			<u>الأصول المتداولة</u>
١٨٢٦٦٩٧٤٦	٣١٦.٩٦٩٩٨	٥	المخزون
١٥٨.١٠١٣٥	١٦٥٦٧٠٤٨٩		عملاء وأوراق قبض (بالصافي)
			حسابات مدينة لدى الشركات القابضة / التابعة / الشقيقة
٥٦.١١٧٩٢	٣٨٢٧.٧٧٥		حسابات مدينة لدى المصالح والهيئات
			حسابات دائنة لدى المصالح والهيئات (ارصدة مدينة)
٤٤٣٣٣٥٥	٤١٦١١٣٢		ايرادات مستحقة التحصيل (بالصافي)
١٥.٣٩٦٨	٧١١٢٥٨		مصرفات مدفوعة مقدما
٤٥.٤٢٠٧٢	٤٦٢٤٥٤٣٨		حسابات مدينة أخرى (بالصافي)
١٩٥٧٥٧٨٣٠	١٧١٣٣١٥٠٠		إستثمارات مالية متداولة
٣٢٣٨٤٢١٥٣	٢٥٩٧٣١٧٥٩		نقدية بالصدوق ولدى البنوك
٤٢٩٩٨٦٧	٣٨٨.٦٨٧٢		موردون (أرصدة مدينة) (بالصافي)
.	.		حسابات دائنة (أرصدة مدينة)
٩٧١٥٧.٩١٨	١.٤١٠.٢٦٢٢١		اجمالي الأصول المتداولة
١٣.٦٤٨٩٥٧٨	١٤١٤.٦١٨٣٣		اجمالي الأصول
			<u>حقوق الملكية والالتزامات</u>
			<u>حقوق الملكية</u>
٧.....	٧.....		رأس المال المصدر والمدفوع
٣٦٧٦٤٨٣٦٦	٣٦٧٦٤٨٣٦٦		الاحتياطيات
١٣٤٣٨٣٧	١٦٢٩٨٦		ارباح (خسائر) مرحلة
	١٣٤٩٦٣٧٤٨		ارباح (خسائر) الفترة
٥٢٨٦٦٧٦٣	٥١٨.٢٧٩٨		حقوق الاقلية
٤٩١٨٥٨٩٦٦	٦٢٤٥٧٧٨٩٨		اجمالي حقوق الملكية



تابع قائمة المركز المالي المجمعة في ٢٠٢٣/٣/٣١

٢٠٢٢/٠٦/٣٠	٢٠٢٣/٠٣/٣١	رقم الايضاح	البيان
			<u>الإلتزامات غير المتداولة</u>
٥٠.٤٦٢٥٥٥	٥٠.٤٦٢٥٥٥		التزامات ضريبية مؤجلة
	.		قروض طويلة الأجل
٥٠.٤٦٢٥٥٥	٥٠.٤٦٢٥٥٥		اجمالي الإلتزامات غير المتداولة
			<u>الإلتزامات المتداولة</u>
٥٩٣٢٦٣٢٨	٣٥٧٥٦٢٩١		مخصصات
٣٣.١٤٣٣٦٦	٤٤٤٥٨٦٧٥٢		موردون وأوراق دفع
٨٧٣٨.٠٧٦	٦٥.٤٧٨.٨		حسابات دائنة للمصالح والهيئات
١٣٤٥٧٨٢١٠	.		دائنو التوزيعات
			بنوك دائنة
٦٢٤.٧٦٤٣	٥٤٣٨.٥٨٤		مصرفات مستحقة السداد
٤.٢٥٩٩	٢٦٣٣٥٥		ايرادات محصلة مقدما
٣٢٨١٨٥.٤	٥٦٧١٥٣٥٢		حسابات دائنة أخرى
٥٧١١١٣٣١	٨٢٢٧١٢٣٨		عملاء (أرصدة دائنة)
	.		حسابات مدينة (أرصدة دائنة)
٧٦٤١٦٨.٥٧	٧٣٩.٢١٣٨٠		اجمالي الإلتزامات المتداولة
١٣.٦٤٨٩٥٧٨	١٤١٤.٦١٨٣٣		مجموع حقوق الملكية والإلتزامات

الرئيس التنفيذي
(محاسب/عبدالقادر السيد أحمد)

رئيس القطاع المالي
(محاسب/اشرف محمد عثمان)

مراقب الحسابات

محاسب/ نصر ابو العباس احمد
سجل هيئة سوق المال
١٠٦





قائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر) المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٣/٣/٣١

٢٠٢٢/٠٣/٣١	٢٠٢٣/٠٣/٣١	رقم الايضاح	البيان
			<u>إيرادات النشاط</u>
٥٩٤٢٩٦٧٣٧	١١٢٩٢٥٧٥٠٣		اجمالي مبيعات إنتاج تام
٣١٦٧٦١٠٦	٧١٩٠٧٣٨٩		اجمالي مبيعات بضائع مشتراه
١١١٣٤٣٦٠٥	١٢١٤٨٥١٨٤		خدمات مبيعة
٣٤٢١٥٥١٢٨	٣٤٠٩٩٨٧٥٥		ايرادات تشغيل للغير
٢٩٧٩٠٧٣	٣١٥٢٣١٤		ايرادات استثمارات عقارية
١٠٨٢٤٥٠٦٤٩	١٦٦٦٨٠١١٤٥		اجمالي ايرادات النشاط
(٩٠١٩٥٢٧٣٨)	(١٤٣٣٢٢٦٣٧٨)		اجمالي تكاليف النشاط
١٨٠٤٩٧٩١١	٢٣٣٤٧٤٧٦٧		مجمل الربح
			<u>يضاف اليه :-</u>
١٦٥٩٦٨٥٩	٢٨٦٧٢٥٠٤		ايرادات استثمارات مالية
.	.		مخصصات انتفى الغرض منها
٥٨٢٨٠١١	٥٤٦٤١٤٢		ايرادات وأرباح أخرى
			<u>يخصم منه :-</u>
(٨٣٥٦٠٦٩٢)	(١٠٠٨٢٧٧٧٦)		المصروفات الادارية والعمومية
(٠)	(٠)		مخصصات بخلاف الاهلاك
(٥٩٩٢٥٩٧)	(٧٦٨٩٩٧٦)		أعباء وخسائر
١١٣٣٦٩٤٩٢	١٥٩٠٩٣٦٦١		أرباح النشاط
١٥٣٩٢٤٩٤	١٣٧٢٣٧٣٨		ايرادات تمويلية
(١٥٦٧٤٩)	.		مصروفات تمويلية
١٢٨٦٠٥٢٣٧	١٧٢٨١٧٣٩٩		صافى أرباح النشاط
			<u>يضاف إليها (يخصم منها) :-</u>
	١٣٢٩٣٧٣		أرباح (خسائر) فروق العملة
	٠٠		أرباح (خسائر) رأسمالية
١٢٨٦٠٥٢٣٧	١٧٤١٤٦٧٧٢		صافى أرباح (خسائر) الفترة قبل الضريبة
(٢٨٩٢٦١٧٩)	(٣٩١٨٣٠٢٤)		ضريبة الدخل
٩٩٦٧٩٠٥٨	١٣٤٩٦٣٧٤٨		صافى أرباح (خسائر) الفترة

الرئيس التنفيذي
(محاسب/عبدالعزيم السيد أحمد)

رئيس القطاع المالي نصر ابو العباس وشركاه
(محاسب/ اشرف محمد عثمان)
Morison Global
مراقب الحسابات

Handwritten signature

محاسب/ نصر ابو العباس احمد
سجل هيئة سوق المال
١٠٦

Handwritten signature



قائمة الدخل الشامل المجمعة

عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٣/٣/٣١

٢٠٢٢/٠٣/٣١	٢٠٢٣/٠٣/٣١	رقم الايضاح	البيان
٩٩٦٧٩.٥٨	١٣٤٩٦٣٧٤٨		أرباح الفترة
			بنود الدخل الشامل الاخر
٩٩٦٧٩.٥٨	١٣٤٩٦٣٧٤٨		اجمالي الدخل الشامل عن الفترة

الرئيس التنفيذي
(محاسب/عبد القادر السيد أحمد)



رئيس القطاع المالي
(محاسب/اشرف محمد عثمان)

(Handwritten signatures)

محاسب/ نصر ابو العباس احمد
سجل هيئة سوق المال
١٠٦

(Handwritten signature)



قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة
عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٣/٣/٣١

الاجمالي	ارباح الفترة	حقوق الاقلية	ارباح مرحلة	احتياطيات اخرى	احتياطى زاسملى	احتياطى نظامى	احتياطى قانونى	رأس مدل مصدر وموقع	بيان
٤٧٦٨١١٧٦١	.	٥١.٦٧٧٩٨	(٠٠)	٤٢٥٢٦٣٤٧	٢٩١٥٨٩٣١	١٩٣٦٦٢٦٦٠	٩٠.٣٩٦.٢٥	٧٠٠٠٠٠٠٠٠	الرصيد فى ٢٠٢١/٧/١
١٥٧٦١٠			١٥٧٦١٠						الزيادة
(٢٨٥٥١٤)		(٤٦٦٥٣)	(٢٣٨٨٦١)						النقص
٩٩٦٧٩.٥٨	٩٩٦٧٩.٥٨								الاجمالي الدخل الشامل
.									ارباح الفترة
٥٧٦٣٦٢٩١٥	٩٩٦٧٩.٥٨	٥١.٢١١٤٥	(٨١٢٥١)	٤٢٥٢٦٣٤٧	٢٩١٥٨٩٣١	١٩٣٦٦٢٦٦٠	٩٠.٣٩٦.٢٥	٧٠٠٠٠٠٠٠٠	الرصيد فى ٢٠٢٣/٣/٣١
٤٩١٨٥٨٩٦٦		٥٢٨٦٦٧٦٣	١٣٤٣٨٣٧	٤٦٧٣٣٥٢	٢٩٦٥٣٥٣	٢٠.٣٥٣٥٧٠	٩٠.٩٠٧٨٩١	٧٠٠٠٠٠٠٠٠	الرصيد فى ٢٠٢٢/٧/١
٧٢٧٩٤٢			٧٢٧٩٤٢						الزيادة
(٢٩٧٢٧٥٨)		(١٠.٦٣٩٦٥)	(١٩.٨٧٩٣)						النقص
١٣٤٩٦٣٧٤٨	١٣٤٩٦٣٧٤٨								الاجمالي الدخل الشامل
.									ارباح الفترة
٦٢٤٥٧٧٨٩٨	١٣٤٩٦٣٧٤٨	٥١٨.٢٧٩٩٨	١٦٢٩٨٦	٤٦٧٣٣٥٢	٢٩٦٥٣٥٣	٢٠.٣٥٣٥٧٠	٩٠.٩٠٧٨٩١	٧٠٠٠٠٠٠٠٠	الدخل الشامل الاخر
									الرصيد فى ٢٠٢٣/٣/٣١



قائمة التدفقات النقدية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٣/٣/٣١ القيمة بالألف جنيه

٢٠٢٢/٠٣/٣١	٢٠٢٣/٠٣/٣١	رقم الايضاح	بيان
			١- التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
١٢٨٦٠٥	١٧٤١٤٧		صافي الربح قبل الضريبة
			تسوية البنود الغير العادية
١١٨٠٩	١٣٧٧٨		الاهلاك والاستهلاك
(٤٦٩٣)			تسوية الاهلاك
(٣٠٨٠٠)	(٢٣٥٧٠)		مخصصات
			مخصصات انتفى الغرض منها
٢			باقي حصة مجلس الادارة
١٨	٢٧٠		معيار رقم (٥)
			فوائد مدينة
	(١٣٢٩)		خسائر (أرباح) تقييم العملات الاجنبية
			خسائر (أرباح) تقييم استثمارات مالية
(١٤١٢)	(٥٤٤٠)		ضريبة الدخل
			تسوية البنود التي تؤثر على الربح (الخسارة) ولا تدخل ضمن التدفقات من أنشطة التشغيل
			خسائر (أرباح) بيع الأصول الثابتة
			خسائر (أرباح) بيع الاستثمارات المالية
			تسوية التغيرات في ارصدة المخزون والحسابات المدينة والدائنة
٣٢٦٠٧	(١٥٧٥٥)		النقص (الزيادة) في العملاء والارصدة المدينة
(٦٧٧٠٣)	(١٣٣٤٢٧)		النقص (الزيادة) في المخزون
(٤٢٤٠٨)	٢٤٧٩٦٨		الزيادة (النقص) في الدائنون والارصدة الدائنة
٢٦٠٢٥	٢٥٦٦٤٢		صافي النقدية من أنشطة التشغيل
			٢- التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار :-
(٣٤٣٠٦)	(٥٠١٢٩)		مدفوعات لشراء الاصول الثابته والاصول طويلة الاجل
٥٥			متحصلات من بيع اصول ثابتته
			استبعاد اصول
١٤٠٤٠	١٢٤٤٣		فوائد مقبوضة
١٥٦٥٧	٢٥٤٥١		ايرادات استثمارات
٤٧٠٨٠٥	٥٩٩٩٨١		متحصلات من بيع استثمارات مالية
(٦٥٥٧٠٨)	(٧٧١٣١٣)		مدفوعات لشراء استثمارات مالية
(١٨٩٤٥٧)	(١٨٣٥٦٧)		صافي التدفقات من أنشطة الاستثمار
			٣- التدفقات النقدية من أنشطة التمويل :-
	(١٣٤٦٧٢)		توزيعات ارباح مدفوعة
(١١٣٢٠٠)	(٢٥١٤)		خسائر مرحلة
			مدفوعات لسداد قروض طويلة الاجل
(١١٣٢٠٠)	(١٣٧١٨٦)		صافي التدفقات النقدية في أنشطة التمويل
(٢٧٦٦٣٢)	(٦٤١١١)		التغير في حركة النقدية خلال الفترة المالية (٣+٢+١)
٥١١٩٧٦	٣٢٣٨٤٣		رصيد النقدية وما في حكمها أول الفترة المالية ٧/١
٢٣٥٣٤٤	٢٥٩٧٣٢		رصيد النقدية وما في حكمها آخر الفترة المالية ٣/٣١

رئيس القطاع المالي

(محتاسب / اشرف مكسر عثمان)

Upper Egypt Mills Company

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



شركة مطاحن مصر العليا

شركة مساهمة مصرية

القطاع المالى

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة فى ٢٠٢٣/٣/٣١

** أولاً : نبذه عن الشركة :-

= شركة مطاحن مصر العليا تأسست بموجب قرار رئيس الجمهورية رقم ٢٤٨١ لسنة ١٩٦٥ شركة مساهمة مصرية ثم خضعت لأحكام القانون ٩٧ لسنة ١٩٨٣ ثم لأحكام القانون ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ ثم تحولت لأحكام القانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ اعتباراً من ١٩٩٦/١١/٤ تاريخ انعقاد الجمعية العامة غير العادية للشركة وقد تم نشر النظام الاساسى للشركة بصحيفة الشركات .

= شركة وادى الملوك للطحن والصناعات الملحقة تأسست بموجب بالقرار رقم " ٧٥٣ " لسنة ١٩٩٨ من الهيئة العامة للاستثمار وهى شركة مساهمة مصرية خاضعة لأحكام القانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ الصادر فى شأن حوافز وضمانات الاستثمار ولائحته التنفيذية والقانون ٩٥ لسنة ١٩٩٢ الصادر فى شأن هيئة سوق المال ولائحته التنفيذية وخاضعة للقانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ .

** النشاط :-

= شركة مطاحن مصر العليا :- طحن الحبوب وخاصة القمح المحلى والمستورد وتصنيع الخبز وتصدير منتجات الحبوب ، وإنشاء العقارات أو الاتجار فيها سواء بالتمليك أو التأجير .

= شركة وادى الملوك للطحن والصناعات الملحقة :- إقامة مطحن لإنتاج الدقيق الفاخر وتصنيع المخبوزات والعجائن والمكرونات ومستلزمات التعبئة والتغليف وصناعة الأعلاف وإقامة صوامع حفظ وتخزين غلال .

** السجل التجارى :-

= شركة مطاحن مصر العليا :- سجل تجارى سؤهاج رقم ٥١٠٩٣ بتاريخ ١٩٩٧/٣/٣١

= شركة وادى الملوك للطحن والصناعات الملحقة :- سجل تجارى رقم ١٨١٢ بتاريخ ١٩٩٨/٥/١٦

** النطاق الجغرافى :-

شركة مطاحن مصر العليا :- محافظات سوهاج وقنا والأقصر وأسوان والبحر الأحمر
شركة وادى الملوك للطحن والصناعات الملحقة :- مدينة السادس من أكتوبر المنطقة الصناعية الثالثة قطعة رقم ٢٠ الجيزة .

** ثانيا : السياسات المحاسبية :-

(١) تم إعداد القوائم المالية للشركتين بما يتمشى وأحكام القانون ٩٥ لسنة ١٩٩٢ و مع معايير المحاسبة المصرية الصادرة برقم ١١٠ لسنة ٢٠١٥ وتعديله بقرار وزير الاستثمار رقم ٦٩ لسنة ٢٠١٩ بتاريخ ٢٠١٩/٣/١٨ ويتم التسجيل بالدفاتر على أساس التكلفة التاريخية .

(٢) تقييم العملات الأجنبية :-

= كافة تعاملات الشركتين يتم إثباتها بالجنيه المصرى ويتم إثبات المعاملات الأجنبية بالجنيه المصرى طبقاً لأسعار الصرف وقت التعامل ويوجد بشركة مطاحن مصر العليا رصيد بالبنوك بالعملة الأجنبية وبيانها التالى :-
٩٨٩٣٧,٨٠ دولار أمريكى وبما يعادل ٣٠٤٢٣٧٧,٣٥ جنيه مصرى
= ويتم معالجة فروق التقييم بقائمة الدخل .

٣) الأصول الثابتة وإهلاكاتها :-

= شركة مطاحن مصر العليا : تظهر الأصول الثابتة بتكلفتها التاريخية وتحتسب إهلاكاتها بطريقة القسط الثابت وفقاً لمعدلات الإهلاك في السنوات السابقة وفي ضوء متطلبات المعيار المحاسبي المصري رقم (١٠) ووفقاً لقرار مجلس إدارة الشركة القابضة للصناعات الغذائية رقم ٢٢٥ بتاريخ ٢٠٢٠/١٢/٣١ بقرار مجلس الإدارة رقم ٢٠٢١/٤/٢٨ بجلسة ٢٠٢١/٤/٢٨ وفقاً لما يلي :

= الاستثمار العقاري ٢%
 = آلات ومعدات المطاحن ٥%
 = آلات ومعدات الصوامع ٤%
 = وسائل النقل الثقيل ١٠%

الأصول طويلة الأجل وحركة الأصول الثابتة والإهلاك الخاص بها في ٢٠٢٣/٣/٣١ القيمة بالألف جنيه

الإجمالي	أثاث	عدد وأدوات	وسائل النقل والانتقال	الآلات والمعدات	المباني والإنشاءات	الأراضي	البيان
٥١٧٤٧٦	١١١٩٠	١٤٦٣٧	٦٥٦٣٢	٣١٩٧١٧	٩٨٩٨٢	٧٣١٨	التكلفة في ٢٠٢٢/٧/١
١٢٠٥٤	٥١٢	٥٦٦	٦٨٠٨	٣٩٨	٣٧٧٠	-	إضافات الفترة
(٢٢٧٩)	-	-	-	-	(٢٢٧٩)	-	استيعادات الفترة
٥٢٧٢٥١	١١٧٠٢	١٥٢٠٣	٧٢٤٤٠	٣٢٠١١٢	١٠٠٤٧٣	٧٣١٨	التكلفة في ٢٠٢٣/٣/٣١
٣٠٨١٢٨	٨٢٨٧	١٠١١٦	٥٦٧٧٣	١٨٤٦٣٩	٤٨٣١٣	-	مجموع الإهلاك في ٢٠٢٢/٧/١ م
١١٣٨٠	٥١٨	٦٢١	١٥٧٤	٥٨٧٦	٢٧٩١	-	إهلاك الفترة
(٢٢٧٩)	-	-	-	-	(٢٢٧٩)	-	استيعاد الفترة
٣١٧٢٣٠	٨٨٠٦	١٠٧٣٧	٥٨٣٤٧	١٩٠٥١٥	٤٨٨٢٥	-	مجموع الإهلاك في ٢٠٢٣/٣/٣١
٢١٠٠٢١	٢٨٩٦	٤٤٦٦	١٤٠٩٣	١٢٩٦٠٠	٥١٦٤٨	٧٣١٨	الرصيد في ٢٠٢٣/٣/٣١

= شركة وادي الملوك للطحن والصناعات الملحقة : تظهر الأصول الثابتة بالتكلفة التاريخية ويتم احتساب الإهلاك على أساس العمر الإنتاجي المقرر وفقاً لمعدلات الإهلاك المقررة فيما عدا الآلات فقد تم احتساب الإهلاك على أساس العمر الإنتاجي المتوقع باستخدام طريقة الوحدات المنتجة طبقاً للمعيار المحاسبي المصري رقم ١٠ وذلك اعتباراً من العام المالي ٢٠٠٤ والمعتمد من الجمعية العامة لشركة وادي الملوك في ٢٠٠٥/٤/١٩ وفقاً لما تم اعتماده من مجلس إدارة الشركة .

= آلات طريقة مجموعة الوحدات
 = آلات ومعدات الصوامع ٤%
 = مباني ومرافق إنتاجية ٢,٥%
 = أثاث ومعدات مكتب ١٠%
 = آلات ومعدات (أجهزة معمل) ١٠%
 = المباني ومرافق خدمية ٢%
 = وسائل النقل وانتقال ٢٠%
 = عدد وأدوات ١٠%
 = أصول غير ملموسة ٢٠%

حيث بلغ إجمالي صافي الأصول الثابتة في ٢٠٢٣/٣/٣١ مبلغ ٣٢,٣٢١ مليون جنيه

حركة الأصول الثابتة وإهلاكاتها في ٢٠٢٣/٣/٣١ القيمة بالألف جنيه

الإجمالي	أثاث	عدد وأدوات	وسائل النقل	الآلات	المباني والإنشاءات	الأراضي	البيان
٧٩٦٢٦	١٥٦٣	٢٠٤٤	٧١٢٩	٣٧٤٣٣	٢٥٧٣٥	٥٧٢٢	التكلفة في ٢٠٢٢/٧/١
١٨٨٠	٣٥٤	-	١٩٧	١٨٢	١١٤٧	-	إضافات الفترة
(٦٣)	(٦٣)	-	-	-	-	-	استيعادات الفترة
٨١٤٤٣	١٨٥٤	٢٠٤٤	٧٣٢٦	٣٧٦١٥	٢٦٨٨٢	٥٧٢٢	التكلفة في ٢٠٢٣/٣/٣١
٤٧٣٥٥	١٠٣٤	٢٠٢١	٥٥٧٠	٢٥٥٥٦	١٣١٧٤	-	مجموع الإهلاك في ٢٠٢٢/٧/١
١٨٣٠	٦٤	٣	٢٦٠	١٠٢٠	٤٨٣	-	إهلاك الفترة
(٦٣)	(٦٣)	-	-	-	-	-	استيعاد الفترة
٤٩١٢٢	١٠٣٥	٢٠٢٤	٥٨٣٠	٢٦٥٧٦	١٣٦٥٧	-	مجموع الإهلاك في ٢٠٢٣/٣/٣١
٣٢٣٢١	٨١٩	٢٠	١٤٩٦	١١٠٣٩	١٣٢٢٥	٥٧٢٢	الرصيد في ٢٠٢٣/٣/٣١

(٤) اضمحلال قيم الأصول :-

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

(٥) المخزون :-

- (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 الإنتاج التام بالتكلفة .
- (٦) الاستثمارات المالية "بالمليون جنية" :-

لم يتم إدراج قيمة الاستثمارات المالية طويلة الأجل لشركة وادى الملوك وقدرها ٤٠,٣٨٢ مليون جنية بنسبة ٥٧,٦٨ % من رأس المال بقائمة المركز المالى فى ٢٠٢٣/٣/٣١ .

** ثالثاً : بيان حقوق الملكية :-

= شركة وادى الملوك للطحن والصناعات الملحقة :- رأس المال المصرح به ١٠٠ مليون جنية رأس المال المصدر والمدفوع ٧٠ مليون جنية مقسم على عدد ٧ مليون سهم قيمة كل سهم ١٠ جنية .
= ويتمثل هيكل رأس المال :- ٥٧,٦٨ % شركة مطاحن مصر العليا .
٢١,١٦ % الشركة العامة لمخابز القاهرة .
٢١,١٦ % الشركة العامة للصوامع والتخزين .

** حقوق الأقلية :-

بلغت حقوق الأقلية ٥١,٨٠٣ مليون جنية وتتمثل فى :-

رأس المال	٢٩,٦١٨ مليون جنية
الاحتياطيات	٢٢,٢٦٣ مليون جنية
أرباح (خسائر) مرحلة	(٠,٠٧٨) مليون جنية

= بلغ فائض شركة وادى الملوك للطحن والصناعات الملحقة فى ٢٠٢٣/٣/٣١ مبلغ وقدره ٥٤,١٢٦ مليون جنية قبل الضريبة ومبلغ ٤١,٩٤٨ مليون جنية بعد الضريبة .

رابعاً : بيانات أخرى :-

= تساهم الشركة فى شركة وادى الملوك للطحن والصناعات الملحقة بنسبة ٥٧,٦٨ % من رأس المال وان الجمعية العامة غير العادية لشركة وادى الملوك للطحن والصناعات الملحقة قد وافقت بجلستها المنعقدة فى ٢٠٠٨/٥/٢٧ على تغيير موعد انتهاء السنة المالية للشركة فى ٦/٣٠ من كل عام بدلاً من ١٢/٣١ وذلك اعتباراً من ٢٠٠٨/٦/٣٠ .

خامساً : المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة :-

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

= تم مراعاة أثر المعاملات التى تمت بين الشركة وشركة وادى الملوك بقائمة المركز المالى فى ٢٠٢٣/٣/٣١ .
= يوجد أرصدة قمح ملك شركة مطاحن مصر العليا فى ٢٠٢٣/٣/٣١ وقدرها ٧٣٥٢,٦٤ طن لدى شركة وادى الملوك للطحن والصناعات الملحقة لطحنها بمعرفة شركة وادى الملوك للطحن والصناعات الملحقة لحساب شركة مطاحن مصر العليا .

رئيس القطاع المالى

" محاسب / أشرف محمد عثمان "

تحريراً فى : ٢٠٢٣/ /



تقرير فحص محدود

الى السادة رئيس و أعضاء مجلس ادارة

شركة مطاحن مصر العليا - شركة مساهمة مصرية .

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للمركز المالى المجمع المرفق لشركة مطاحن مصر العليا شركة مساهمة مصرية فى ٢١ مارس ٢٠٢٢ وكذا قوائم الدخل المجمعة والدخل الشامل المجمعة والتغير فى حقوق الملكية المجمعة والتدفقات النقدية المجمعة المتعلقة بها عن التسعة أشهر المنتهية فى ذلك التاريخ وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الايضاحات المتممة الأخرى .. والإدارة هى المسئولة عن إعداد القوائم المالية الدورية المجمعة هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعيار المحاسبة المصرى رقم (٢٠) الخاص بإعداد القوائم المالية الدورية وتنحصر مسئوليتنا فى إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية المجمعة فى ضوء فحصنا المحدود لها .

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصرى لهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمنشأة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المجمعة عمل استفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسئولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وغيرها من إجراءات الفحص المحدود ونقل الفحص المحدود جوهرياً فى نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التى قد يتم اكتشافها فى عملية مراجعة وعليه فنحن لا نبدى رأى مراجعة على هذه القوائم المالية المجمعة .



اساس ابداء الاستنتاج المتحفظ

- (١) لم تقم الشركة بالالتزام بمتطلبات معيار المحاسبة المصري (٤٧) وأثر ذلك على القوائم المالية الدورية المجمعة.
- (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 نوصى بضرورة مراعاة أحكام قانون الضرائب على الدخل ومعايير المحاسبة المصرية في هذا الشأن .
- (٣) تتضمن القوائم المالية المجمعة اصول والتزامات وإيرادات ومصروفات تتعلق بالشركة التابعة (شركة وادى الملوك) التى تم إجراء مراجعة لها بمعرفة مراجع اخر تبلغ ٣٦١,٦٠٠,٤١٩ جنيه مصرى و ١٩٧,٢٢٢,٥١١ جنيه مصرى و ٨٥٥,٦٧٣,٥١٨ جنيه مصرى و ٨١٢,٢٢٥,٩٤٦ جنيه مصرى على الترتيب من إجمالي الاصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات المجمعة فى ٣١ مارس ٢٠٢٢ لذا لم نتمكن من تحديد عما إذا كان هناك تسويات هامة يتعين إجراؤها على قيم تلك الاصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات المدرجة بالقوائم المالية المجمعة حتى تتفق مع معايير المراجعة المصرية.

شركة مطاحن مصر العليا :

- (١) لم تقم الشركة بالالتزام بمتطلبات معيار المحاسبة المصري (٤٧) وأثر ذلك على القوائم المالية.
- (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 فى ٣١ مارس ٢٠٢٢ لذلك نوصى بضرورة مراعاة أحكام قانون الضرائب على الدخل ومعايير المحاسبة المصرية فى هذا الشأن .
- (٣) قامت الشركة بإستبعاد اصل بقيمة ٢.٢٧٨ مليون جنيه (المبنى الإدارى لقطاع سوهاج) بتاريخ ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ بناء على امر اسناد للمشتري الذى رسى عليه المزاد وذلك بالمخالفة للمعيار المصري رقم ١٠ (الاصول الثابتة واهلاكاتها)



- (٤) تبين لنا عدم تسجيل بعض عقارات وأراضي الشركة والتي آلت إليها عن طريق التأميم أو الشراء أو نزع الملكية أو وضع اليد المكسب للملكية كما يوجد نزاع قضائي بين الشركة وبعض الجهات حول ملكية بعض الأراضي (مساحة ١٠ آلاف ٢م من أرض مستودع القصير ٢٠٠٢٥م أرض مجمع كوم أمبو ، مساحة ١٧٦,٥٢م ٢م زوائد تنظيم من أرض مستودع غمرة ، ٦ س ٢٢ قيراط من أرض مجمع مطاحن قنا ، عمارة عين شمس وعمارة دار السلام ، حصة ميراثيه من أرض مطحن عبد الآخر ، ١٠٩٠٠م ٢م أرض مطحن ناصر نجع حمادى والمخبز الآلى نجع حمادى ، ٢٨٢٢م معتندى عليها من أرض مستودع غمرة ، مساحة من أرض مطحن المزلاوى) لذلك نوصى 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 .
- (٥) تبين لنا أنه لم يتم المطابقة مع هيئة السلع التموينية على أرصدها الظاهرة ضمن حسابات العملاء والموردين في ٣١ مارس ٢٠٢٢ والتي بلغت ٢.٨٦٤ مليون جنيه مصري (مدين) ، ٢٧٧.٧٢٢ مليون جنيه مصري (دائن) ويلزم سرعة المطابقة حتى يمكن تحديد الأرصدة الفعلية لتلك الحسابات مع إجراء التسويات المالية اللازمة على ضوء نتيجة المطابقة .
- (٦) تبين لنا أنه لم يتم المطابقة على الأرصدة المدينة المستحقة للشركة في ٣١ مارس ٢٠٢٢ على شركة الصوامع وقدره نحو ٦.٦٦١ مليون جنيه مصري وشركة وادى الملوك وقدره ٢٠.٩٤٤ مليون جنيه وكذلك كبار العملاء (الشركة المصرية لتجارة الجملة ، شركة مصر للصناعات الغذائية ، آمال محمد عبد المبدى ، خالد ممدوح ، محمد نصر الدين بدران ، ايمن جمعة رمضان) ونوصى بضرورة المطابقة وتسوية أية فروقات قد تنتج من تلك المطابقات كما نوصى بضرورة تحصيل المديونيات المستحقة للشركة طرف الغير توفيراً للسيولة النقدية للشركة .
- (٧) تبين لنا أن رصيد مخصص الضرائب المتنازع عليها فى ٣١ مارس ٢٠٢٢ مبلغ ١٥.٩ مليون جنيه مصري لمقابلة فروق ضريبية تبلغ نحو ٢٤٢.٢ مليون جنيه مصري لذلك نرى ضرورة إعادة النظر فى ذلك المخصص بما يتوافق مع الالتزامات المحتملة حتى يمكن الوقوف على صحة ذلك المخصص .
- (٨) تبين لنا أن رصيد مخصص المطالبات بمبلغ ١٦ مليون جنيه لمواجهة سداد الربيع المحكوم به لصالح شركة وادى كوم أمبو فى القضية رقم ١١٨ لسنة ٢٠١٥ والمقدر بنحو ٣٢ مليون جنيه مصري لذلك نرى ضرورة إعادة النظر فى ذلك المخصص بما يتوافق مع الالتزامات المحتملة حتى يمكن الوقوف على صحة ذلك المخصص .



الإستنتاج المتحفظ

فيما عدا التسويات في القوائم المالية الدورية المراجعة الواردة اعلاه وفي ضوء فحصنا المحدود لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المراجعة المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للمنشأة في ٣١ مارس ٢٠٢٢ وعن أدائها المالي وتدفعاتها النقدية عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

مع عدم اعتبار ذلك تحفظاً

شركة مطاحن مصر العليا :-

- ١- تبين لنا أن قيمة الأصول الثابتة المهلكة دفترياً ولا تزال تعمل بالخدمة في ٣١ مارس ٢٠٢٢ بلغت ١١.٣٥٧ مليون جنيه مصري وفقاً لما هو وارد بالإيضاحات المتممة لذلك نوصى بضرورة مراجعة العمر الانتاجي 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 ونري 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- نري 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 الفلال سعة ٢٠ ألف طن وكذلك نقل مطحن الأقصر الحالي بإقامته بهذه المساحة بقدرة ٢٠٠ طن قمح / يوم وكذلك إنشاء جراج وورشة 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 إقتصادياً للشركة وذلك بعد حصول الشركة على الموافقات اللازمة وأخرها موافقة القوات المسلحة بتاريخ ٣ مايو ٢٠٢٠ وكذلك ضرورة استغلال أرض مطحن الأقصر الحالية بعد نقل المطحن في مشاريع عقارية تدر عائداً إقتصادي كبيراً للشركة .



- ٥- نوصي بمتابعة الإجراءات القانونية في القضايا المرفوعة من الشركة بأرقام ١٣٠٧ لسنة ٢٨ ق. س. ع أسوان ورقم ٢٥ لسنة ٢٩ ق. س. ع أسوان بشأن أرض مطحن كوم أمبو والخاصة باستئناف الحكم في القضية رقم ١١٨ لسنة ٢٠١٥ بشأن المطالبة بتسليم أرض المطحن أو سداد مبلغ ١٠٠ مليون جنيه والريع المقدر عليها بمبلغ ١٦ مليون جنيه و حكم فيها بجلسة ٢٠٢٠/٤/١٨ بالرفض وتأييد الحكم الاولي.
- ٦- قامت الشركة بسداد مبلغ ٢٠ 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 ونوصي بمتابعة الجهات المختصة في هذا الشأن لسرعة إصدار قرارات التخصيص واستلام تلك الأراضي للاستفادة منها اقتصادياً .
- ٧- تبين لنا عدم قيام الشركة في ٣١ مارس ٢٠٢٢ بحصر مخزون قطع الغيار الراكذ بالمخازن الرئيسية وعلى مستوى جميع وحدات الشركة ويجب ضرورة إعادة تقييمه وفقاً لصافي القيمة الإسترادية طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٢) المخزون والعمل علي التصرف الاقتصادي في هذا المخزون بما يعود بالنفع علي الشركة وكذلك عدم شراء أي أصناف متوافر لها أرصدة بالمخازن وقت الشراء.
- ٨- تبين لنا أن رصيد العملاء المدين في ٣١ مارس ٢٠٢٢ نحو مبلغ ٢٥.٩٧٦ 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 تعليلتها بالأرصدة الدائنة يلزم بحثها وتسويتها وبيانها كما يلي :
- ٥٢ ألف جنيه مصري بإسم عمران عبدالله محمود .
- ١٠٢٤ صندوق دعم وتحسين الخدمة التموينية
- ٧٧٤ ألف جنيه مصري شيكات لم تصرف .
- ١٦١ ألف جنيه شركة بروكوب .
- ٧١ ألف جنيه ضرائب عقارية شركات المحمول
- ٨ ألف جنيه بنك الاستثمار القومي .



- ١٠- تبين لنا تضمن الأرصدة الدائنة حساب / حصة النشاط الرياضي حيث بلغ رصيده في ٣١ مارس ٢٠٢٢ مبلغ وقدره ٣.١٠٧ مليون جنيه ونوصي باستخدام هذا المبلغ في الغرض المخصص من أجله .
- ١١- تبين لنا تحمل الشركة مبلغ ٢.١٣٦ مليون جنيه مصري غرامات طرق في ٣١ مارس 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 مارس ٢٠٢٢ قبل الضريبة نحو مبلغ ١٢٠.٠٢١ مليون جنيه مصري مقابل ١٠٧.٧٥٥ مليون جنيه مصري بزيادة قدرها ١٢.٢٦٦ مليون جنيه بنسبة ١١.٤ % ، وقد ساهمت الإيرادات العرضية الناجمة من غير أنشطة الشركة الرئيسية بنحو مبلغ ٤٦.٨٣٥ مليون جنيه مصري ٢٩ % من الربح المحقق قبل الضريبة .
- ١٣- تبين لنا زيادة إيرادات النشاط الجاري في ٣١ مارس ٢٠٢٢ عن الفترة المماثلة من العام السابق نحو مبلغ ١٩٠.٤٩٥ مليون جنيه .
- ١٤- تبين لنا أن كمية الأقمح المطحونة لإنتاج دقيق ٨٧.٥ % ، ٧٢ % كمية قدرها ٧٢٦٢٢٦ طن بنسبة ٩٤.٢٢ % من الفترة المماثلة من العام السابق وبنسبة ١٣٥.٩٦ % 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 لآية إنحرافات والوقوف على كفاءة واقتصاديات التشغيل في أنشطة الشركة المختلفة .

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 للمحاسبة رقم ١٢٤١

نصر أبو العباس أحمد - أعضاء Morison Global



تحريراً في : ٢٩/٠٥/٢٠٢٢