

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 طية القوائم المالية المجمعة للشركة فى ٢٠٢٤/٦/٣٠ وتقرير السيد / مراقب حسابات الشركة .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،،

رئيس القطاع المالى

[محاسب/ أشرف محمد عثمان]

تحريراً فى : ٢٠٢٤/٩/

* الزهراء *



تقرير مجلس إدارة الشركة
عن القوائم المالية المجمعة لشركتى مطاحن مصر العليا
وشركة وادى الملوك للطحن والصناعات الملحقة
فى ٢٠٢٤/٦/٣٠
* * * *

**** 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 ٢٠٢٣/٧/١ حتى ٢٠٢٤/٦/٣٠ فائض قدره ٩٢٦٦٧٩٤٢ جنيه قبل الضريبة ومبلغ ٦٥٦١٧٠٦٣ جنيهاً بعد الضريبة .
- (٣) بلغ إجمالي فائض الفترة المحقق للشركتين فى ٢٠٢٤/٦/٣٠ مبلغ ٣٢٨٧٧٠٧٠٢ جنيه قبل الضريبة ومبلغ ٢٥١٣٠٤٥٣٤ جنيهاً بعد الضريبة .
- (٤) بلغت الأصول الثابتة للقوائم المجمعة للشركتين فى ٢٠٢٤/٦/٣٠ مبلغ ٣٧٨٠١٥٠٥٢ جنيه بعد خصم مخصص الإهلاك للشركتين .
- (٥) بلغ إجمالي الأصول للشركتين فى ٢٠٢٤/٦/٣٠ مبلغ ١٧٣٨٥٥٠٢٧٦ جنيه .

الرئيس التنفيذى

" محاسب / عبد القادر السيد أحمد "

تحريراً فى : ٢٠٢٤/٩/١
السيد احمد



قائمة المركز المالي المجمعة في ٢٠٢٤/٦/٣٠

٢٠٢٣/٠٦/٣٠	٢٠٢٤/٠٦/٣٠	رقم الايضاح	البيــــــــان
			الأصول
			الأصول غير المتداولة
٢٥٤٤١٣٣٤٦	٢٧٨.٨٥.٥٢	٣	الأصول الثابتة (بالصافي)
٨٤.٥٧٤٠.٨	١٢٢٢٦.٨٥٥٩		مشروعات تحت التنفيذ
٣٧٥٩٢٩٥١	٣٦٨.٨٤٦٥		استثمارات عقارية
.	.		استثمارات فى وثائق استثمار
٣٧٦.٦٣٧.٥	٤٣٧١٦٢.٧٦		اجمالى الاصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
			المخزون
٢٣.٦٨١٤٧٥	٤٣٩٩٩٤٧٣٦		عملاء وأوراق قبض (بالصافي)
٢٣٦٥٧.٢٦٣	١٨٦.٨١٧٤٢٥		حسابات مدينة لدى الشركات القابضة / التابعة / الشقيقة
٩٩٢٥٨٢٥	.		حسابات مدينة لدى المصالح والهيئات
٤٥٣٩٧٩٥٦	٦.٣.٧٦٩٨		حسابات دائنة لدى المصالح والهيئات (ارصدة مدينة)
٦٦٣.٥١٦	١.٢٧٩٩٨٥		ايرادات مستحقة التحصيل (بالصافي)
١٣٩٦٧٢٢	٧.١.٦٣٤		مصرفات مدفوعة مقدماً
٤٥٤٨.٣٦٦	٤٥٤.٥٢٨٨		حسابات مدينة أخرى (بالصافي)
١٨٢٥.٣٨٤٠	٢.٤٨.٤١٩٠		إستثمارات مالية متداولة
٣٩٥٢٨.٥٧٣	٣٤٢٢.٢٢٧٠		تقديتة بالصندوق ولدى البنوك
١١٤٣٢٥٩١	٤٥٦.٥٩٧٤		موردون (أرصدة مدينة)
.	.		حسابات دائنة (أرصدة مدينة)
١١٦٥٣.٠١٢٧	١٣.١٣٨٨٢.٠٠		اجمالى الأصول المتداولة
١٥٤١٣٦٣٨٣٢	١٧٣٨٥٥.٢٧٦		اجمالى الأصول
			حقوق الملكية والالتزامات
			حقوق الملكية
٧.٠.٠.٠.٠.٠.٠	٧.٠.٠.٠.٠.٠.٠		رأس المال المصدر والمدفوع
٣٦٧٧.٣٣٦٦	٣٨٤٨٦٢٩١.٠		الاحتياطيات
٢٢٦٢٣٦	٢٥.٧٧٨٣		ارباح (خسائر) مرحلة
١٩٦٧٧٨٧٧٤	٢٥١٣.٤٥٣٤		ارباح (خسائر) الفترة
٥١٨.٢٧٩٨	٥٦٤٤٣١٨٤	ثالثاً	حقوق الاقلية
٦٨٦٥١١٢٧٤	٧٦٥١١٨٤١١		اجمالى حقوق الملكية



تابع قائمة المركز المالي المجمعة في ٢٠٢٤/٠٦/٣٠

٢٠٢٣/٠٦/٣٠	٢٠٢٤/٠٦/٣٠	رغم الايضاح	البيان
			الإلتزامات غير المتداولة
٥٣٢٣٣٦٣٩	٥٦١٨٥٠٣١		التزامات ضريبية مؤجلة
.	.		قروض طويلة الأجل
٥٣٢٣٣٦٣٩	٥٦١٨٥٠٣١		اجمالي الإلتزامات غير المتداولة
			الإلتزامات المتداولة
٥٧٣٨٠٢٥٠	٧١٠٦٤٨٩١		مخصصات
	٢٨٥٠٠٠٠٠		قروض قصيرة الأجل
٤٣٠٩٦٩٠٥٣	٥٢٧٣٦٥٦٢٧		موردون وأوراق دفع
١٠٠٥١١٩٧٣	١٠٥١١٩١٥١		حسابات دائنة للمصالح والهيئات
.	.		دائنو التوزيعات
٦٣٦٨٤٥١٤	٤٨٧٠٩٨٦٤		مصرفات مستحقة السداد
٤٢٩٨٣٠	٥٠٨٧٧٨		ايرادات محصلة مقدماً
٦٧٤٣٥٣٩٦	٨٩٤٧٦٤٩٢		حسابات دائنة أخرى
٨١٢٠٧٩٠٣	٤٦٥٠٢٠٣١		عملاء (أرصدة دائنة)
.	.		حسابات مدينة (أرصدة مدينة)
٨٠١٦١٨٩١٩	٩١٧٢٤٦٨٣٤		اجمالي الإلتزامات المتداولة
١٥٤١٣٦٣٨٣٢	١٧٣٨٥٥٠٢٧٦		مجموع حقوق الملكية والإلتزامات

الرئيس التنفيذي
(محاسب/ عبدالقاسم السيد احمد)



رئيس القطاع المالي
(محاسب/ اشرف محمد عثمان)

الرئيس التنفيذي

محاسب/نصر ابو العباس احمد
سجل هيئة سوق المال
١٠٦



قائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر) المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٤/٦/٣٠

٢٠٢٣/٠٦/٣٠	٢٠٢٤/٠٦/٣٠	رقم الايضاح	البيــــــــان
			إيرادات النشاط
١٥١٦٠٩٠٤٢٣	١٨٦٤٧١٧٢١٨		اجمالي مبيعات إنتاج تام
١٠٠٦١٣٧٨٦	٩٨١٩٧٠٢٧		اجمالي مبيعات بضائع مشتراه
٣١٨٣٩١٦٨٢	٤١٨٨٣٤٠٧٧		خدمات مباعه
٤٥١١٢٤٧٣٧	٤٨٩٦٦٣٧٨		ايرادات تشغيل للغير
٥٦٢٩٨٤٩	٦٠٥٩٠٠٣		ايرادات استثمارات عقارية
٢٣٩١٨٥٠٤٧٧	٢٨٧٧٤٧٤٧٠٣		اجمالي ايرادات النشاط
			تكاليف النشاط
(١٩٧٩٥١٠٧٤٥٥)	(٢٤٣٨٠٧٣١٩٠)		تكلفة انتاج أو شراء الوحدات المباعة
(٢١٦٦٦٦٧٩٠)	(٢٤٧١٨٦٣٤)		التكاليف التسويقية (البيع والتوزيع)
(٢٠٠١١٧٧٥٣٥)	(٢٤٦٢٧٩١٨٢٤)		اجمالي تكاليف النشاط
٣٩٠٦٧٢٩٤٢	٤١٤٦٨٢٨٧٩		مجمل الربح
			يضاف اليه :-
٣٧٩١٦١٧٣	٥٨٥٢٩٢٨١		ايرادات استثمارات مالية
٤٣٤٧٢٩	٦٠١٥٦٩		مخصصات انتفى الغرض منها
٧٨٢٩٤٠٧	٤٥٠٠٠٨٥		ايرادات وأرباح أخرى
			يخصم منه :-
(١٣٩٩١١١٦٥)	(١٥٩٨٣٣٩٤٠)		المصروفات الادارية والعمومية
(٢٤٣٧٦٧٣٧)	(٧٥٠٤٠٩)		مخصصات بخلاف الاهلاك
(٣٢٢٤٥٥٤١٧)	(٣٤٦٨٢٧٥٧)		أعباء وخسائر
٢٤٠٣١٩٩٣٢	٢٨٣٠٤٦٧٠٨		أرباح النشاط
٢١٧١٥٠٨٨	٣٣٥٨٥٤٩٣		ايرادات تمويلية
(٠)	(١٥٤٧٧٦٠)		مصروفات تمويلية
٢٦٢٠٣٥٠٢٠	٣١٥٠٨٤٤٤١		صافي أرباح النشاط
			يضاف إليها (يخصم منها) :-
١٣٦٨٤٦٦	١٥٩٣٥٨٢		أرباح (خسائر) فروق العملة
٠	١٢٠٩٢٦٧٩		أرباح (خسائر) رأسمالية
٢٦٣٤٠٣٤٨٩	٣٢٨٧٧٠٧٠٢		صافي أرباح (خسائر) الفترة قبل الضريبة
(٦٣٨٥٣٦٢٨)	(٧٤٥١٤٧٧٦)		ضريبة الدخل
(٢٧٧١٠٨٤)	(٢٩٥١٣٩٢)		ضريبة مؤجلة
١٩٦٧٧٨٧٧٤	٢٥١٣٠٤٥٣٤		صافي أرباح (خسائر) الفترة

الرئيس التنفيذي
(محاسب/عبد القادر السيد أحمد)

رئيس القطاع المالي
(محاسب/اشرف محمد عثمان)

محاسب/نصر ابو العباس احمد
سجل هيئة سوق المال
١٠٦

Handwritten signature and stamp



قائمة الدخل الشامل المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٤/٦/٣٠

٢٠٢٣/٠٦/٣٠	٢٠٢٤/٠٦/٣٠	رلم الايضاح	البيان
١٩٦٧٧٨٧٧٤	٢٥١٣٠٤٥٣٤		أرباح الفترة
			بنود الدخل الشامل الاخر
١٩٦٧٧٨٧٧٤	٢٥١٣٠٤٥٣٤		اجمالي الدخل الشامل عن الفترة

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 التدفقات النقدية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٤/٦/٣٠

القيمة بالآلاف جنيه

٢٠٢٣/٠٦/٣٠	٢٠٢٤/٠٦/٣٠	رقم الإيضاح	بيان
			١- التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٢٦٣٤٠٣	٣٢٨٧٧٨		صافي الربح قبل الضريبة
			تسوية البنود الغير العادية
١٩٠٩٥	٢١٣٠٥		الاهلاك والاستهلاك
٢٦٣	(٤٦٧)		مخصصات
(٤٣٥)	(٦٠٢)		مخصصات انتقى الغرض منها
	١٠		باقي حصة مجلس الادارة
(٢١٨٢)	(٦٧٣)		معيار رقم (٥)
	١٥٤٨		فوائد مدينة
(١٣٦٨)	(١٥٩٣)		خسائر (أرباح) تقييم العملات الاجنبية
			خسائر (أرباح) تقييم استثمارات مالية
٤٦٠١٠	٢٣٧٥٠		مخصصات بخلاف الاهلاك
	٤٠٢٥		ضريبة الدخل
			تسوية البنود التي تؤثر على الربح (الخسارة) ولا تدخل ضمن التدفقات من أنشطة التشغيل
	(١٢١٠٠)		خسائر (أرباح) بيع الأصول الثابتة
			خسائر (أرباح) بيع الاستثمارات المالية
			تسوية التغيرات في ارصدة المخزون والحسابات المدينة والدائنة
(١٠٣٠٧٢)	٢٣٠٧٧		النقص (الزيادة) في العملاء والارصدة المدينة
(٦٦٨٥٢)	(٢٠٩٣١٣)		النقص (الزيادة) في المخزون
٢٣٣٠٠٧	(٤٤٠٦٢)		الزيادة (النقص) في الدائنون والارصدة الدائنة
٣٨٧٨٦٩	١٣٣٦٨٣		صافي النقدية من أنشطة التشغيل
			٢- التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار :-
(٥٣٤٣٥)	(٨٧٢٠٦)		مدفوعات لشراء الاصول الثابته والاصول طويلة الاجل
٧٠٢	١٢١٤٢		متحصلات من بيع اصول ثابتة
٥٣٤٢٣	٨١٨٧٢		فوائد مقبوضة
٧٧١٣١٢	٧١٠١٦٠		متحصلات من بيع استثمارات مالية
(٩٥٣٨١٦)	(٧٣٢٤٦١)		مدفوعات لشراء استثمارات مالية
(١٨١٨١٤)	(١٥٤٩٣)		صافي التدفقات من أنشطة الاستثمار
			٣- التدفقات النقدية من أنشطة التمويل :-
(١٣٤٦١٧)	(١٧١٢٦١)		توزيعات ارباح مدفوعة
	(٧)		ارباح (خسائر) مرحلة
			مدفوعات لسداد قروض طويلة الاجل
(١٣٤٦١٧)	(١٧١٢٦٨)		صافي التدفقات النقدية في أنشطة التمويل
٧١٤٣٨	(٥٣٠٧٨)		التغير في حركة النقدية خلال الفترة المالية (٣+٢+١)
٣٢٣٨٤٢	٣٩٥٢٨٠		رصيد النقدية وما في حكمها اول الفترة المالية ٧/١
٣٩٥٢٨٠	٣٤٢٢٠٢		رصيد النقدية وما في حكمها آخر الفترة المالية ٦/٣٠

رئيس القطاع المالي

(محاسب / اشرف محمد عثمان)

اشرف محمد عثمان



قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٤/٦/٣٠

بيان	رأس المال المسدود والمطوع	احتياطي قانوني	احتياطي نظامي	احتياطي رأسمالي	احتياطيات اخرى	أرباح مرحلة	حقوق الاقلية	ارباح الفترة	الاجمالي
الرصيد في ٢٠٢٢/٧/١	٧٠٠٠٠٠٠٠٠	٩٠٣٩٦٠٢٥	١٩٣٢٢٢٢٦٠	٢٩١٥٥٨٩٣١	٤٢٥٢٦٣٤٧	٧٩٧٥٩١	٥١٠٢٥٩٨٢	٠	٤٧٦٧٦٩٩٤٥
الزيادة	٥١١٨٦٥		٦٦٩٠٩١٠	٤٩٤٦٢٢			٨٥٥١٢٥		١٣٦١٢١١٩
النقص							(٧٨٣٠٩)		(٦٤٩٥٦٤)
اجمالي الدخل الشامل									٠
أرباح الفترة									٠
الدخل الشامل الاخر									١٩٦٧٧٨٧٧٤
الرصيد في ٢٠٢٣/٦/٣٠	٧٠٠٠٠٠٠٠٠	٩٠٩٠٧٨٩٠	٢٠٠٣٥٣٥٧٠	٢٩٦٥٣٥٥٣	٤٦٧٨٨٨٣٥٣	٢٢٦٣٣٦	٥١٨٠٢٧٩٨	١٩٦٧٧٨٧٧٤	٦٨٦٥١١٢٧٤
الرصيد في ٢٠٢٣/٧/١	٧٠٠٠٠٠٠٠٠	٩٠٩٠٧٨٩٠	٢٠٠٣٥٣٥٧٠	٢٩٦٥٣٥٥٣	٤٦٧٨٨٨٣٥٣		٥١٨٠٢٧٩٨	٠	٤٨٩٥٠٦١٦٤
الزيادة		٢٤٢٥٥٢٢	١٣٢٦٧٢٠٨		١٤٦٦٨١٤	٨٦٨٣٧٩٥	٥٣٤١١٥٢		٣١١٨٤٤٩١
النقص							(٧٠٠٧٦٦)		(٦٨٧٦٧٧٨)
اجمالي الدخل الشامل									٠
أرباح الفترة									٢٥١٣٠٤٥٣٤
الدخل الشامل الاخر									٠
الرصيد في ٢٠٢٤/٦/٣٠	٧٠٠٠٠٠٠٠٠	٩٣٣٣٣٤١٢	٢١٣٢٢٠٧٧٨	٢٩٦٥٣٥٥٣	٤٨٢٥٥١٦٧	٢٥٠٧٧٨٣	٥٦٤٤٣١٨٤	٢٥١٣٠٤٥٣٤	٧٦٥١١٨٤١١



الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة فى ٢٠٢٤/٦/٣٠

***** 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 والمكرونه ومستلزمات التعبئة والتغليف وصناعة الأعلاف وإقامة صوامع حفظ وتخزين غلال .

***** السجل التجارى :-**

= شركة مطاحن مصر العليا :- سجل تجارى سوهاج 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 وزيره 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 :-
٩٢٤٩٠.٩٩ دولار أمريكي، وبما يعادل ٤٤٣٧٧١٧.٦٩ 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 ٢٠٢٤/٦/٣٠ القيمة بالألف جنيه

الإجمالي	أثاث	عدد وأدوات	وسائل النقل والانتقال	الآلات والمعدات	المباني والإنشاءات	الأراضي	البيان
٥٤١٣٢٦	١٢١١٦	١٧٥٠٦	٧٢٤٧٨	٣٢٤٧٦٦	١٠٧١٤٢	٧٣١٨	التكلفة في ٢٠٢٣/٧/١
٣٨٨٥٠	١٥٢٠	٣٣٠	٥٦٦٩	١٤١٤٢	١٧١٨٩	-	إضافات الفترة
(٣٣٠٥)			(٣٦٧)	(٢٩٣٨)		-	استيعادات الفترة
٥٧٦٨٧١	١٣٦٣٦	١٧٨٣٦	٧٧٧٨٠	٣٣٥٩٧٠	١٢٤٣٣١	٧٣١٨	التكلفة في ٢٠٢٤/٦/٣٠
٣٠٨١٢٨	٨٢٨٧	١٠١١٦	٥٦٧٧٣	١٨٤٦٣٩	٤٨٣١٣		مجموع الإهلاك في ٢٠٢٣/٧/١ م
٢٧٢٢٠	١٤٩٦	١٩١١	٤٢٧٣	١٣٧٣٧	٥٨٠٣		إهلاك الفترة
(٣٣٠٥)			(٣٦٧)	(٢٩٣٨)			استيعاد الفترة
٣٣٢٠٤٣	٩٧٨٣	١٢٠٢٧	٦٠٦٧٩	١٩٥٤٣٨	٥٤١١٦		مجموع الإهلاك في ٢٠٢٤/٦/٣٠
٢٤٤٨٢٨	٣٨٥٣	٥٨٠٩	١٧١٠١	١٤٠٥٣٢	٧٠٢١٥	٧٣١٨	الرصيد في ٢٠٢٤/٦/٣٠

= 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 ومعدات الصوامع ٤٪ = المباني ومرافق خدمية ٢٪

= مباني ومرافق إنتاجية ٢.٥٪ = وسائل النقل وانتقال ٢٠٪

= أثاث ومعدات مكتب ١٠٪ = عدد وأدوات ١٠٪

= آلات ومعدات (أجهزة معمل) ١٠٪ = أصول غير ملموسة ٢٠٪

حيث بلغ إجمالي صافي الأصول الثابتة في ٢٠٢٤/٦/٣٠ مبلغ ٣٣.٢٥٧ مليون جنيه

حركة الأصول الثابتة وإهلاكاتها في ٢٠٢٤/٦/٣٠ القيمة/ بالألف جنيه

الإجمالي	أصول بغرض البيع	أثاث	عدد وأدوات	وسائل النقل	الآلات	المباني والإنشاءات	الأراضي	البيان
٨٠٨٢٣	-	١٩٣٦	٢٠٤٤	٧٣٢٥	٣٧٦١٦	٢٦١٨٠	٥٧٢٢	التكلفة في ٢٠٢٣/٧/١
٥٣٠١	٢٨٣٥	١٦٦	-	-	٢٣٠٠	-	-	إضافات الفترة
(٤٢)	-	(٤٢)	-	-	-	-	-	استيعادات الفترة
٨٦٠٨٢	٢٨٣٥	٢٠٦٠	٢٠٤٤	٧٣٢٥	٣٩٩١٦	٢٦١٨٠	٥٧٢٢	التكلفة في ٢٠٢٤/٦/٣٠
٥٠٠٠٣	-	١٠٩٧	٢٠٢١	٦٠٧١	٢٦٩٤٦	١٣٨٦٨	-	مجموع الإهلاك في ٢٠٢٣/٧/١
٢٨٥٧	-	١٧٣	١٠	٥٠٨	١٤٦٦	٧٠٠	-	إهلاك الفترة
(٣٥)	-	(٣٥)	-	-	-	-	-	استيعاد الفترة
٥٢٨٢٥	-	١٢٣٥	٢٠٣١	٦٥٧٩	٢٨٤١٢	١٤٥٦٨		مجموع الإهلاك في ٢٠٢٤/٦/٣٠
٣٣٢٥٧	٢٨٣٥	٨٢٥	١٣	٧٤٦	١١٥٠٤	١١٦١٢	٥٧٢٢	الرصيد في ٢٠٢٤/٦/٣٠

٤) اضمحلال قيم الأصول :-

= يتم مراجعة القيمة الدفترية لأصول الشركتين المملوكة فى تاريخ إعداد القوائم المالية لتحديد ما إذا كان هناك أى مؤشرات تدل على حدوث انخفاض فى قيمة الأصول وفى حالة حدوث انخفاض قيم التقييم بناءً 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 جنيه" :-

= لم يتم إدراج قيمة الاستثمارات المالية طويلة الأجل لشركة وادى الملوك وقدرها ٤٠.٣٨٢ مليون جنيه بنسبة ٥٧.٦٨ % من رأس المال بقائمة المركز المالى فى ٢٠٢٤/٦/٣٠ .

** ثالثاً : بيان حقوق الملكية :-

= شركة وادى الملوك للطحن والصناعات الملحقة :- رأس المال المصرح به ١٠٠ مليون جنيه رأس المال المصدر والمدفوع ٧٠ مليون جنيه مقسم على عدد ٧ مليون سهم قيمة كل سهم ١٠ جنيه .

= 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 ٥٦.٤٤٣ مليون جنيه وتتمثل فى :-

رأس المال ٢٩.٦١٨ مليون جنيه

الاحتياطيات ٢٥.٨٢١ مليون جنيه

أرباح (خسائر) مرحلة ١.٠٠٤ مليون جنيه

= بلغ فائض شركة وادى الملوك للطحن والصناعات الملحقة عن الفترة المنتهية فى ٢٠٢٤/٦/٣٠ مبلغ وقدره ٩٢,٦٦٨ مليون جنيه قبل الضريبة ومبلغ ٦٥.٦١٧ مليون جنيه 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 بدلا 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 ٢٠٢٤/٦/٣٠ .

= يوجد أرصدة قمح ملك شركة مطاحن مصر العليا فى ٢٠٢٤/٦/٣٠ وقدرها ١٠٥٣٤.١٥ طن طرف شركة وادى الملوك للطحن والصناعات الملحقة لطحنها بمعرفة شركة وادى الملوك للطحن والصناعات الملحقة لحساب شركة مطاحن مصر العليا .

رئيس القطاع المالى

٣١

" محاسب / أشرف محمد عثمان "

تحريراً فى : ٢٠٢٤/٩/١
أ. محمد عثمان



تقرير مراقب الحسابات

إلى السادة / مساهمي شركة مطاحن مصر العليا - شركة مساهمة مصرية

تقرير عن القوائم المالية المجمعة

راجعنا القوائم المالية المجمعة لشركة مطاحن مصر العليا (شركة مساهمة مصرية) والمتمثلة في قائمة المركز المالي المجمعة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ وكذا قوائم الدخل المجمعة والدخل الشامل المجمعة والتغير في حقوق الملكية المجمعة والتدفقات النقدية المجمعة المتعلقة بها عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات .

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية

هذه القوائم المالية المجمعة مسؤولة إدارة الشركة للإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض القوائم المالية المجمعة عرضاً عادلاً وواضحاً وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية ، وتتضمن مسؤولية الإدارة تصميم وتنفيذ والحفاظ على رقابة داخلية ذات صلة بإعداد وعرض قوائم مالية عرضاً عادلاً وواضحاً خالية من أى تحريفات هامة ومؤثرة سواء ناتجة عن الغش أو الخطأ ، كما تتضمن هذه المسؤولية إختيار السياسات المحاسبية الملائمة وتطبيقها وعمل التقديرات المحاسبية الملائمة للظروف .

مسئولية مراقب الحسابات

تتخصص مسؤوليتنا في إبداء الرأى على هذه القوائم المالية المجمعة فى ضوء مراجعتنا لها ، وقد تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية . وتتطلب هذه المعايير تخطيط وأداء المراجعة للحصول على تأكيد مناسب بأن القوائم المالية المجمعة خالية من أى أخطاء هامة ومؤثرة .

وتتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن القيم والإفصاحات فى القوائم المالية المجمعة. وتعتمد الإجراءات التى تم إختيارها على الحكم المهنى للمراقب ويشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الهام والمؤثر فى القوائم المالية المجمعة سواء الناتج عن الغش أو الخطأ . ولدى تقييم هذه المخاطر يضع المراقب فى إعتباره الرقابة الداخلية ذات الصلة بقيام المنشأة بإعداد القوائم المالية المجمعة والعرض العادل والواضح لها وذلك لتصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف ولكن ليس بغرض إبداء الرأى على كفاءة الرقابة الداخلية فى المنشأة . وتشمل عملية المراجعة أيضاً تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية والتقديرات المحاسبية الهامة التى أعدت بمعرفة الإدارة وكذا سلامة العرض الذى قدمت به القوائم المالية المجمعة.

وإننا نرى أن أدلة المراجعة التى قمنا بالحصول عليها كافية ومناسبة وتعد أساساً مناسباً لإبداء رأينا على القوائم المالية المجمعة.



اساس الرأى المتحفظ

- (١) لم تقم الشركة بالإلتزام بمتطلبات معيار المحاسبة المصرى رقم (٤٧) - الأدوات المالية وأثر ذلك على القوائم المالية فى ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ ، و الذى أوجب دراسة المخاطر الإئتمانية المستقبلية المتوقعة وتكوين المخصص اللازم فى ضوء الدراسة المعدة ، وكذا عدم تقييم أذون الخزانة بالتكلفة المستهلكة .
- (٢) تتضمن القوائم المالية المجمعـة أصول و التزمـات و إيرادات و مصروفات تتعلق بالشركة التابعه (شركة وادى الملوك) التى تم إجراء مراجعة لها بمعرفة مراجع اخر تبلغ ٣٢٦,١٢٥,٣٣٣ جنيه مصرى و ١١٦,٥٨٩,٦٤٧ جنيه مصرى و ١,٥٦١,٥٣٦,٩٢٣ جنيه مصرى و ١,٤٩٥,٩١٩,٨٦٠ جنيه مصرى على الترتيب من إجمالى الأصول و الإلتزامات و الإيرادات و المصروفات المجمعـة فى ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ لذا لم نتـمكـن من تحديـد عما إذا كان هناك تسويات هامة يتعين إجراؤها على قيم تلك الأصول و الإلتزامات و الإيرادات و المصروفات المدرجة بالقوائم المالية المجمعـة حتى تتفق مع معايير المراجعة المصرية .

- شركة مطاحن مصر العليا :

- ١- عدم كفاية الإفصاح بالإيضاحات المتممة المرفقه بالقوائم المالية بشأن السياسات المحاسبية المتبعة مع مراعاة الإلتزام بعرض القوائم المالية وفقا لمعيار المحاسبة رقم (١) ، رقم (٤) .
- ٢- لم يتم الإلتزام بإعادة النظر فى الأعمار الإنتاجية و القيمة التخريديه للأصول الثابته وفقاً للفقرة رقم (٥١) من معيار المحاسبه المصرى رقم (١٠) .
- ٣- 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 ٢م١٧٦,٥٣ 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 ، ١٠٩٠٠ م٢ أرض مطاحن ناصر نجع حمادى والمخبز الألى نجع حمادى ، أراضي الاتحاد بالأقصر ، مجمع اولاد نصير ، مجمع مطاحن قنا ، 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 قنا ١٢ سهم ١٢ قيراط ٨ فدان .
- ٤- ضرورة متابعة الوحدة المحلية بالأقصر ووزارة الصناعة لاستخراج رخصة دائمة لتشغيل مطحن الأقصر حيث أنه يعمل برخصة مؤقتة والتي انتهت فى يونيو ٢٠١٤ .
- ٥- تضمنت المشروعات تحت التنفيذ مبالغ قامت الشركة بسدادها عبارة عن (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.



- ٦- تضمن الانفاق الاستثمارى مبلغ ٨,٠٤٧ مليون جنيه قيمة المسدد لجهاز تنمية مدينة أسوان الجديدة يمثل ٢٥% من إجمالي ثمن الأرض المخصصة للشركة بمدينة توشكا الجديدة وقد تم استلام الأرض في يناير ٢٠٢٣ ومنذ هذا التاريخ تم البدء في حساب الفترة الموجبة لإتمام إستصلاح الأرض وفقا للعقد ولم تقم الشركة بالبدء في أعمال الإستصلاح منذ تاريخ الإستلام ، فضلا عن عدم إجراء التسوية المحاسبية الواجبة في ضوء وجود محضر استلام الارض وكذا عدم سداد الأقساط التى إستحق سدادها وفقا للعقد .
- ٧- تبين وجود مخزون قطع غيار راكد بالمخازن الرئيسية بلغت نحو ٣٣٦ الف جنيه في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ ولم نواف بدراسه لمدي وجود اضمحلال في تلك الأصناف الراكدة .
- ٨- تبين لنا وجود متأخرات طرف بعض مستأجري وحدات الاستثمار العقاري بالشركة بعضها صدر بشأنها أحكام قضائية نهائية لصالح الشركة ولم تتمكن الشركة من تنفيذها .
- ٩- لم تقم الشركة بالإنترام بمتطلبات معيار المحاسبة المصرى رقم (٤٧) - الأدوات المالية وأثر ذلك على القوائم المالية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ ، و الذى أوجب دراسة المخاطر الإئتمانية المستقبلية المتوقعة وتكوين المخصص اللازم فى ضوء الدراسة المعدة ، وكذا عدم تقييم أذون الخزانة بالتكلفة المستهلكة .
- ١٠- لم تتضمن الحسابات البنكية للشركة رصيدها المدرج بحسابها لدى بنك مصر فرع سوهاج (رقم ٣١٧٠٠٠٠١٠٠٠٠٦٠٥٠٠) بقيمة قدرها نحو ٤٢٧,١٩٨ مليون جنيه في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ صادر عليه شيكات لم يتم صرفها من البنك حتى تاريخ المركز المالى .
- ١١- لم نواف بمصادقات البنوك التالية (بنك اسكندرية اسيوط برصيد ٢٥٧ الف جنيه ، بنك اسكندرية المنيا برصيد ١٧٩ الف جنيه ، بنك مصرف ابوظبى الاسلامى برصيد ٦٥ الف جنيه ، بنك التجارى الدولى برصيد ٨٦٤ الف جنيه) .
- ١٢- لم نواف بالدراسات المعده بمعرفة الشركة بشأن ارصدة المخصصات الظاهرة بالقوائم المالية وبما لم تتمكن معه من التقدير بمدي كفاية تلك المخصصات وظهر ذلك من خلال التالي :-
 - أ- حيث تبين لنا أن رصيد مخصص الضرائب المتنازع عليها في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ بلغ نحو ٣١,٩٥٤ مليون جنيه مصرى لمقابلة فروق ضريبية تبلغ نحو ١٥١ مليون جنيه مصرى مما يتطلب موافتنا بأسس تقدير المخصص حتى نتمكن من الوقوف على صحة ذلك المخصص .
 - ب- تبين لنا أن رصيد العملاء المدين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ نحو مبلغ ١٥٦,٨٥٨ مليون جنيه مصري بعد خصم مخصص الديون المشكوك فى تحصيلها بنحو مبلغ ١,١٨٤ مليون جنيه مصرى وقد بلغت قيمة الأرصدة المتعثرة والمتوقفة مبلغ نحو ١,١٨٤ مليون جنيه مصري مكون لها مخصص بكامل القيمة ونوصي بمتابعة الإجراءات القانونية نحو تنفيذ الأحكام الصادرة لصالح الشركة حتى يمكن تحصيل هذه المديونيات .
- ١٣- انتهى النزاع القضائي بين الشركة وشركة وادى كوم امبو في القضية رقم ١١٨ لسنة ٢٠١٥ بالحكم النهائي لصالح شركة وادى كوم امبو ببيع مستحق لها بمبلغ ١١٦ مليون جنيه ، مكون مقابلة مخصص بمبلغ ١٦ مليون جنيه ، مما يتطلب التسوية بتحميل مصروفات العام بقيمة المبلغ المحكوم به ضد الشركة ورد المخصص السابق تكوينه .



١٤- تبين لنا وجود مبالغ تم تليتها بالأرصدة الدائنة خلال العام او خلال الاعوام السابقة يلزم بحثها وتسويتها علي القوائم المالية بمبلغ إجمالي ٢٠,٩١٤ مليون جنيه (منه نحو مبلغ ١٩,٩٣٣ مليون جنيه يخص مبيعات وحدات استثمار عقارى تم تسليمها) .

الرأى المتحفظ

وفيما عدا ما ذكر في الفقرات السابقة واثرة على القوائم المالية المجمعة فمن رأينا أن القوائم المالية المجمعة المشار إليها أعلاه تعبر بعدالة ووضوح ، فى جميع جوانبها الهامة ، عن المركز المالي المجموع للشركة فى ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ ، وعن أدائها المالي وتدفعاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية فى ذلك التاريخ وذلك طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفى ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة .

تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

تمسك الشركة حسابات مالية منتظمة تتضمن كل ما نص القانون ونظام الشركة على وجوب إثباته فيها وقد وجدت القوائم المالية متفقة مع ما هو وارد بتلك الحسابات .

البيانات المالية الواردة بتقرير مجلس الإدارة المعد وفقاً لمتطلبات القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية متفقة مع ما هو وارد بدفاتر الشركة وذلك فى الحدود التى تثبت بها مثل تلك البيانات بالدفاتر .

مع عدم إعتبار ذلك تحفظاً

- شركة مطاحن مصر العليا :-

١- تبين لنا تحمل الشركة مبلغ ٣,٧١٢ مليون جنيه مصرى غرامات طرق فى ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ وذلك لزيادة أوزان حمولات سيارات الشركة بأزيد من الحمولات المقررة لذلك نوصى باتخاذ الإجراءات اللازمة للحد من هذه الغرامات وحفاظاً على ممتلكات الشركة وأمن الطرق .

٢- تم موافاتنا بشهادة بالموقف القانوني للشركة بشأن القضايا المرفوعة من أو علي الشركة فى ٢٠٢٤/٦/٣٠ ومن خلال الشهادة تبين لنا وجود بعض القضايا تخص مطالبات آخرين بعوائد أو تثبيت ملكية أراضى ونوصى بمتابعة الإجراءات القانونية فى ذلك الشأن .

٣- عدم تعديل المادة السابعة من النظام الأساسى للشركة بشأن هيكل المساهمين حيث تضمنت مساهمة إتحاد العاملين المساهمين فى رأس المال الشركة تبلغ نحو ١,٠٣٢,١٦٤ سهم قيمتهم الاسمية ١٠,٣٢١,٦٤٠ جنيه بنسبة ١٤,٧٤٥٪ من رأس مال الشركة فى حين ان مساهمة الإتحاد المذكور فى رأس مال الشركة وفقاً لآخر هيكل رأس مال الشركة والوارد من شركة مصر للمقاصة والإيداع والقيود بتاريخ ٢٠٢٤/٧/٧ يبلغ نحو ١,٣٨٦,٩٤٧ سهم بقيمة إسمية قدرها ١٣,٨٦٩,٤٧٠ جنيه بنسبة ١٩,٨١٤٪ من رأس مال الشركة .



٤- لم تقم الشركة حتى تاريخه بالتعاقد على برنامج محاسبي إلكتروني متكامل يمكنها من التحول للنظام الألى على الرغم من كبر حجم تعاملات الشركة مع مراعاة تطوير الدورة المستندية وبما يدعم نظام الرقابة الداخلية بالشركة .

نصر أبو العباس أحمد



تحريراً في : ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤

محاسب ومراجع قانوني

سجل المحاسبين والمراجعين رقم ٥٥١٨

س.م.م. بالهيئة العامة للرقابة المالية ١٠٦

سجل مراقبي الحسابات بالبنك المركزي المصري رقم ٣٠٤

سجل مراقبي الحسابات بالجهاز المركزي للمحاسبات ١٢٤١

نصر أبو العباس أحمد - أعضاء Morison Global