



السادة / الهيئة العامة للرقابة المالية .

تحية طيبة . . . وبعد

**** نتشرف بأن نرفق طيه الآتى :-**

(١) القوائم المالية المستقلة للشركة فى ٢٠٢٥/٦/٣٠

(٢) تقرير السيد مراقب حسابات الجهاز المركزى عن القوائم المالية المستقلة للشركة فى ٢٠٢٥/٦/٣٠ .

(٣) تقرير مراقب الحسابات عن القوائم المالية المستقلة للشركة فى ٢٠٢٥/٦/٣٠ .

(٤) تقرير الحوكمة عن العام المالى ٢٠٢٤/٢٠٢٥ .

(٥) تقرير مراقب الحسابات عن تقرير الحوكمة للشركة عن العام المالى ٢٠٢٤/٢٠٢٥ .

(٦) نموذج تقرير مجلس الإدارة السنوى .

(٧) نموذج التقرير السنوى للإفصاح عن ممارسات الإفصاحات المالية المتعلقة بالتغيرات المناخية TCFD .

(٨) نموذج التقرير السنوى للإفصاح عن الممارسات البيئية والمجتمعية والحوكمة المتعلقة بالاستدامة ESG .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،،

رئيس القطاع المالى

تحريراً فى : / / ٢٠٢٥

* الزهراء *

” محاسب / مؤمن جمال الدين على ”



شركة مطاحن مصر العليا

شركة مساهمة مصرية

خاضعة لإحكام القانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١

القوائم المالية المستقلة في

٢٠٢٥/٦/٣٠ م

سبتمبر ٢٠٢٥



تقرير
عن اعداد المركز المالي في ٢٠٢٥/٦/٣٠ م
=====

أولاً :- تم اعداد المركز المالي في ٢٠٢٥/٦/٣٠ وحساب العمليات الجارية عن الفترة من ٢٠٢٤/٧/١ حتى ٢٠٢٥/٦/٣٠ وطبقاً للقوائم المالية المرفقة ... وفيما يلي حسابات النتيجة :-

(١) الإيرادات :-

إجمالي مبيعات الانتاج تام	٣١٧١٢٢١٠٩.٨٠
تغير مخزون انتاج غير تام	٠.٠٠
تغير مخزون انتاج تام	١٧٥٤٥٨٣.٢١
	٣١٨٨٧٦٦٩٣.٠١
اجمالي مبيعات بضائع مشتراه	٠.٠٠
تغير مخزون بضائع مشتراه	٠.٠٠
خدمات مباحة	٦١٠٧٢٦٦٠٦.١٢
ايرادات تشغيل للغير	٦٠٥١٤٤٢٢٧.٢٠
ايرادات استثمارات مالية	٥١٢٠٥١٠٦.٠٨
ايرادات استثمارات عقارية	٣٠٠١٤٦٩٧.٩٥
فوائد دائنة	٢٦١١١٥٥٩.٨٣
مخصصات انتفى الغرض منها	٨٨٨٧٠٤.٥٩
ارباح بيع اوراق مالية	٠.٠٠
أرباح بيع مخلفات	٤٧٧٤٦٢٤.٠٠
ارباح بيع خامات ومواد وقطع غيار	٣٣١١٤٠.٣٥
تعويضات و غرامات	٧٩٩٢١١.١٥
إيجارات دائنة	٢٥١١٧٥٩.٧٥
ايرادات متنوعة	٦٦٠٥٧٨.٥٥
ارباح فروق عمله	١٤٢٣١٢.٢٦
ايرادات سنوات سابقة	٠.٠٠
ارباح رأسمالية	٠.٠٠
ايرادات وارباح غير عادية	٠.٠٠
جملة الإيرادات	١٦٥٢١٨٧٢٢٠.٨٤

(٢) المصروفات :-

خامات ومواد ووقود وقطع غيار	٦٥٨٦٤٦٨٧٦.٣٦
الأجور النقدية	٢٣٠٨٨٢٠١٠.٥٠
مزايأ عينية	٣٣٩٥١٦٧٧.٢٣
تأمينات إجتماعية	٣٥٢١٢٤٢٩.٨٧
تأمين صحي شامل	١٠٧٤٤٠٧.٠٩
	٤٠١١٢٠٥٢٤.٦٩
	١٠٥٩٧٦٧٤٠١.٠٥



المصروفات	
خدمات مشتراة	٢٧.٧٥٩٥٥١.١٥
الإهلاك والاستهلاك	٢١١٢١٣٥٢.٧٧
فوائد	٤.١٧٥٨٨.٠١
إيجارات عقارات	٤٦٢١٤٥٤.٩٥
ضرائب عقارية	٤٧.٨٧٥.٠٠
ضرائب غير مباشرة على أنشطة	٧٤٦٣٦٧.١١

٣.١٧٣٧١٨٨.٩٩

٠.٠٠

مشتريات بضائع بغرض البيع	
مخصصات بخلاف الإهلاك	٢.٧٨٨٨٩.٦٠
خسائر بيع خامات ومواد ورقود وقطع غير	٠.٠٠
تعويضات وغرامات	٣٨٩٥٣٥٩.١٦
تبرعات واعانات	٣٦.٥٠٠.٠٠
خسائر تقييم استثمارات مالية	٠.٠٠
المساهمة التكاليفية	٤١٢٣٥.٤.٠٥
خسائر غير عادية	٠.٠٠
خسائر فروق عمل	٠.٠٠
مصروفات سنوات سابقة	٠.٠٠

١.٤٥٨٢٥٢.٨١

١٣٧١٩٦٢٨٤٢.٨٥

جملة المصروفات

بلغ الفائض عن الفترة من ٢٠٢٤/٧/١ حتى ٢٠٢٥/٦/٣٠ قبل خصم الضرائب مبلغ ٢٨.٢٢٤٣٧٧.٩٩ جنيهاً ، وبلغ الفائض بعد خصم الضرائب مبلغ ٢٢١٨٥٩.٧١.٠٦ جنيهاً .

ثانياً: الخطة الإنتاجية :-

تم طحن كمية قدرها ٩٤٣٥.٩ طن قمح مقابل ٩٧٢٥٣٣ طن خلال الفترة المماثلة ونسبة ٩٧.٠٢% وكان المستهدف ٦٩٦٧٥٦ طن خلال نفس الفترة ونسبة ١٣٥.٤١% كما تم خبز كمية ١٥٨٢٢ جوال دقيق ١٠٠% لإنتاج الخبز مقابل ١٦٨٢٨ جوال خلال الفترة المماثلة من العام السابق ونسبة ٩٤.٠٢% .

نشاط الطحن	٢٠٢٥/٢٠٢٤	٢٠٢٤/٢٠٢٣
إنتاج إنتاج دقيق ٨٧.٥% منطومة ٢٠١٣	٢٧٤	٨٣١
إنتاج إنتاج دقيق ٨٧.٥% منطومة ٢٠١٧	٩٢٢٢.٧	٩٤٤٨٢٣
إنتاج إنتاج دقيق ٧٢% وادي الملوك	٢١.٢٨	٢٦٨٧٩
جملة نشاط الطحن	٩٤٣٥.٩	٩٧٢٥٣٣

ثالثاً : الخطة الاستثمارية :-

المصرف من الاستثمارات خلال الفترة مبلغ ٨٢.٤٩١ مليون جنيه

الرئيس التنفيذي

(محاسب / عبد القادر السيد احمد)



قائمة المركز المالي المستقلة
في ٢٠٢٥/٦/٣٠

البيان	رقم المصاح	٢٠٢٥/٦/٣٠	٢٠٢٤/٦/٣٠
الأصول			
الأصول غير المتداولة			
الأصول الثابتة (بالصافي)	٨	٣٠٤٤٨٥٢٩٨.٠٩	٢٤٤٨٢٨٠٧٠
مشروعات تحت التنفيذ	٩	١١٠٠٤٥١١٣.٧٥	١١٨٣١٨٥٥٩
استثمارات عقارية	١/١/١٠	٣٦٠٢٣٩٧٧.٥٧	٣٦٨٠٨٤٦٤
استثمارات في اسهم شركات تابعة	١/١/١٠	٤٠٣٨١٥٦٠.٠٠	٤٠٣٨١٥٦٠
استثمارات في وثائق استثمار		٠.٠٠	٠
اجمالي الاصول غير المتداولة		٤٩٠٩٣٥٩٤٩.٤١	٤٤٠٣٣٦٦٥٣
الأصول المتداولة			
المخزون	٦	٢١٧٩٣٤١٥٨.٤٢	٢٦٦٥٤٤٤٣٠
عملاء وأوراق قبض (بالصافي)	١٧	٢٧١٠٩٥٧٥٥.٠٠	١٥٦٨٥٧٥٤٧
حسابات مدينة لدى الشركات القابضة / التابعة / الشقيقة		٠.٠٠	٠
حسابات مدينة لدى الشركات التابعة	١٨	٧٧٩٥٨٣٧.١٧	١٠٥٢١٢٢٣
حسابات مدينة لدى المصالح والهيئات	١٩	٦٠٣٤٠٠٥٧.٩٨	٥٦٢٨٢٤١٨
ايرادات مستحقة التحصيل (بالصافي)	٢٠	٥٧٣٧٤٣٠.٥١	١٠٢٦٤٠١٢
مصرفات منقوعة مقدماً	٢١	٤٩٨٤٢٣١.٠١	٦٥٤٧٩٧٢
حسابات مدينة أخرى (بالصافي)	٢٢	١٦١٦٧٠٦٩١.٠١	٤٤٧٣٢٧٩٥
استثمارات مالية متداولة	٢/١٠	٧٦٥٧٨١٦٠.٠٠	٢٠٤٨٠٤١٩٠
نقدية بالصندوق ولدى البنوك	١١	٢٢٩٣٦٦٨٢٩.١٠	٢٦١٩٠١٧٥١
موردون (أرصدة مدينة) (بالصافي)		١٤٨٨٣٦٨.٨٥	٤٥٣٤٧٣٤
اجمالي الأصول المتداولة		١٠٣٦٩٩١٥١٩.٠٥	١٠٢٢٩٩١٠٧٢
اجمالي الأصول		١٥٢٧٩٢٧٤٦٨.٤٦	١٤٦٣٣٢٧٧٢٥
حقوق الملكية والالتزامات			
حقوق الملكية			
رأس المال المصدر والمدفوع	١٢	٧٠٠٠٠٠٠.٠٠	٧٠٠٠٠٠٠٠
الاحتياطيات	١٣	٣٥٠٦٠٣٩٥٨.٣٩	٣٤٩٦٥٩١١٢
ارباح (خسائر) مرحلة	١٤	٣٠٦٧٩.٧٤	١١٣٨٩٢٥
ارباح (خسائر) الفترة	٣٨	٢٢١٨٥٩٠.٧١	١٨٥٦٨٧٤٧١
اجمالي حقوق الملكية		٦٤٢٤٩٣٧.٩١٩	٦٠٦٤٨٥٥٠.٨



تابع قائمة المركز المالي المستقلة

في ٢٠٢٥/٦/٣٠

٢٠٢٤/٦/٣٠	٢٠٢٥/٦/٣٠	رقم الايضاح	البيان
			<u>الالتزامات غير المتداولة</u>
٥٢٣٥٨٥٢٢	٥٨٦٤٣١٤٠.٩٤	١٥	التزامات ضريبية مؤجلة
٠	٠.٠٠		قروض طويلة الأجل
٥٢٣٥٨٥٢٢	٥٨٦٤٣١٤٠.٩٤		اجمالي الإلتزامات غير المتداولة
			<u>الإلتزامات المتداولة</u>
٤٩٩٣١٨٢٠	٤٥٨٣٨٥٨٨.٢٥	١٦	مخصصات
٢٨٥٠.٠٠٠٠	٠.٠٠		قروض قصيرة الاجل
٤٩٨٩٠.٦٤٩٧	٥٧٥٠.٦٤٠٢٦.٠٧		مورنون وأوراق دفع
٧٠٩٥٦٩١١	٦٩٥٣٣٧.٩.٨٨	٢٣	حسابات دائنة المصالح والهيئات
٠	٠.٠٠		دائنة التوزيعات
٣٨٧٠.٠٢٩٣	٣٩٦٧٣٥٢٦.٨٨	٢٤	مصرفات مستحقة السداد
٥٠.٨٧٧٨	٣٢٨٥٥٥.٩٩	٢٥	ايرادات محصلة مقدماً
٧٦٩٤٥٥٦.٠	٥٨٠.٣.٣٢.٣٩	٢٦	حسابات دائنة أخرى
٣٩.٣٣٨٣٦	٣٨٣٤٩١٧٨.٨٧		عملاء (أرصدة دائنة)
٨٠٣٤٨٣٦٩٥	٨٢٦٧٩.٦١٨.٣٣		اجمالي الإلتزامات المتداولة
١٤٦٣٣٢٧٧٢٥	١٥٢٧٩٢٧٤٦٨.٤٦		مجموع حقوق الملكية والالتزامات

الرئيس التنفيذي

محاسب / عبد القادر السيد حمد



محاسب / محمد عبد الله خليل

رئيس القطاع المالي

(محاسب / مؤمن جمال الدين علي)

محاسب



شركة مطلق مصر العليا
شركة مساهمة مصرية

قائمة الدخل (الأرباح والخسائر) المستقلة
عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٥/٦/٣٠

٢٠٢٤/٦/٣٠	٢٠٢٥/٦/٣٠	رقم المصاح	البيان
			إيرادات النشاط
٤٢٥٥٢٧٨٢٨	٣١٧١٢٢١٠٩,٨٠		إجمالي مبيعات إنتاج تلم
٠	٠,٠٠		إجمالي مبيعات بضائع مشتراه
٤١٥٠,١٥٣,٩	٦١٠,٧٢٦,٦٠,١٢		خدمات مباحة
٤٨١,٦٦٩,٠	٦,٥١٤,٤٢٢,٢٠	٢٧	إيرادات تشغيل للغير
٦,٥٩,٠٠٣	٣٠,١٤٦,٩٧,٩٥	٣٥	إيرادات استثمارات عقارية
١٣٢٧٦٦٩,٥٥	١٥٦٣٠,٠٧٤١,٠٧		إجمالي إيرادات النشاط
			تكاليف النشاط
(١٠,١٦٦,٦٩٩,٧٤)	(١١٧٦١٢,٠٩١,٩٧)		تكلفة إنتاج أو شراء الوحدات المباعة
(٢١٩٨٢٣٥٦)	(٢٣٤٦,٥١٠,٥٤٣)		التكاليف التوزيعية (البيع والتوزيع)
(١٠,٤١٦,٥٢٣,٣٠)	(١١٩٩٥٨,٥١٩٧,٤٠)		إجمالي تكاليف النشاط
٢٨٦,١٦٧٢٥	٣٦٣٤٢٧٤٤٣,٦٧		مجمول الربح
			يضاف إليه :-
٥٨٥٢٩٢٨١	٥١٢,٥١٠,٦٠,٨	٣٣	إيرادات استثمارات مالية
٦,١٥٦٩	٨٨٨٧,٤٠,٥٩	٢٨	مخصصات التقى الغرض منها
٣٨٥٢٢٤١	٩,٧٧٣,١٣,٨٠	٢٩	إيرادات وأرباح أخرى
			يخصم منه :-
(١٣٩١١٥٥٦٩)	(١٥٦١٤٧٢٢١,٤٢)	٣٠	المصروفات الادارية والعمومية
(٧٥٠,٤٠٩)	(٢,٧٨٨٨٩,٦٠)	٣١	مخصصات بخلاف الاهلاك
(٧٦٧١٦٤١)	(٨٣٧٩٣٦٣,٢١)	٣٢	أعباء وخسائر
٢,١٤٦,٢١٩٧	٢٥٧٩٨٨,٩٣,٩١		أرباح النشاط
٢٢٤٩٤٧٤١	٢٦١١١٥٥٩,٨٣	٣٦	إيرادات تمويلية
(١٥٤٧٧٦١)	(٤,١٧٥٨٨,٠١)	٣٧	مصروفات تمويلية
٢٢٢٤,٩١٧٧	٢٨,٠٠٨٢,٦٥,٧٣		صافي أرباح النشاط
			يضاف إليها (يخصم منها) :-
١٥٩٣٥٨٣	١٤٢٣١٢,٢٦	٣٣	أرباح (خسائر) فروق العملة
١٢١,٠٠٠٠	٠,٠٠		أرباح (خسائر) رأسمالية
٢٣٦١,٢٧٦,٠	٢٨,٢٢٤٣٧٧,٩٩	٣٨	صافي أرباح (خسائر) الفترة قبل الضريبة
(٤٧٥١٨٩٧٩)	(٥٣,٨٠٦٨٨,٣٦)		ضرائب الدخل
(٢٨٩٦٣١٠)	(٥٢٨٤٦١٨,٥٧)		ضريبة مؤجلة
١٨٥٦٨٧٤٧١	٢٢١٨٥٩,٧١,٠٦	٣٨	صافي أرباح (خسائر) الفترة
٢٦,٥٣	٣١,٦٩	٣٩	نصيب السهم في صافي أرباح الفترة

الرئيس التنفيذي

محاسب / مؤمن جمال الدين على

رئيس القطاع المالي

(محاسب / مؤمن جمال الدين على)





شركة مطاحن مصر العليا
شركة مساهمة مصرية

قائمة الدخل الشامل المستقلة

عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٥/٦/٣٠

البيان	رقم الايضاح	٢٠٢٥/٠٦/٣٠	٢٠٢٤/٠٦/٣٠
أرباح الفترة	٣٨	٢٢١٨٥٩٠٧١.٠٦	١٨٥٦٨٧٤٧١
بنود الدخل الشامل الاخر			
اجمالي الدخل الشامل عن الفترة		٢٢١٨٥٩٠٧١.٠٦	١٨٥٦٨٧٤٧١

الرئيس التنفيذي

محاسب / عبد القادر السيد أحمد

رئيس القطاع المالي

(محاسب / مؤمن جمال الدين على)

محاسب / محمود صلاح الدين خليل
سجل هيئة سوق المال





قائمة التغير في حقوق الملكية المستقلة
عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٥/٦/٣٠

البيان	رأس المال المدفوع	احتياطي قانوني	احتياطي نظامي	احتياطي رأسمالي	احتياطيات أخرى	أرباح مرحلة	أرباح الفترة	الإجمالي
الرصيد في ٢٠٢٣/٧/١	٧٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠	٨٣٣٢١٢٢٨.١٧	١٨٧٥٠٢٧٧٥.٢٢	٤٨٧٧٨٢٢٣.٨٨	٣٧٧٤٨٣٨٤.٣٨	٧٣١٤٩٣٦.٦٤		٤٠٧٣٥٠٦١٩.٦٥
الزيادة			١٠٨٤١٦٨٦.٨٩			(٦١٧٦٠١١.٧٢)		١٩٦٢٣٤٣٧.٢٢
المقصون								(٦١٧٦٠١١.٧٢)
إجمالي الدخل الشامل								٠.٠٠٠
أرباح الفترة								١٨٥٦٨٧٤٧١.٠٩
الدخل الشامل الآخر								٠.٠٠٠
الرصيد في ٢٠٢٤/٦/٣٠	٧٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠	٨٣٣٢١٢٢٨.١٧	١٩٨٣٤٤١٦٢.١١	٤٨٧٧٨٢٢٣.٨٨	٣٩٢٢١٥١٩٨.٠٧	١١٣٨٩٢٤.٩٢	١٨٥٦٨٧٤٧١.٠٩	٦٠٦٤٨٥٥٠٨.٢٤
الرصيد في ٢٠٢٤/٧/١	٧٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠	٨٣٣٧١٢٢٨.١٧	١٩٨٣٤٤١٦٢.١١	٤٨٧٧٨٢٢٣.٨٨	٣٩٢١٥١٩٨.٠٧			٤١٩٦٠٩١١٢.٢٣
الزيادة								١٩٦٣٣١٣٩.١٦
المقصون								٤٦٨٨٢٩٣.٠٠
إجمالي الدخل الشامل								(١٨٦٥٧٦١٣.٢٦)
أرباح الفترة								
الدخل الشامل الآخر								٢٢١٨٥٩٠٧١.٠٦
الرصيد في ٢٠٢٥/٦/٣٠	٧٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠	٨٣٣٢١٢٢٨.١٧	٢٠٩١٦٨٠.٨.٧٧	٤٨١٥٥٧٢٣.٨٨	٤٠٢١٥١٩٨.٠٧	٣٠٦٧٩.٧٤	٢٢١٨٥٩٠٧١.٠٦	٦٤٢٤٩٣٧.٠١٩



قائمة التدفقات النقدية المستقلة

عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٥/٦/٣٠

القيمة بالآلاف جنيه

٢٠٢٤/٦/٣٠	٢٠٢٥/٦/٣٠	رقم الانشاج	بيان
			١- التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٢٣٦١٠٣	٢٨٠٢٢٤		صافي الربح قبل الضريبة
			تسوية البنود الغير العادية
١٨٤٨٣	٢١١٢١		الإهلاك والاستهلاك
(٤٦٧)	(٤٩٠٣)		مخصصات
(٦٠٢)	(٨٨٩)		مخصصات التقى الغرض منها
١٠			باقي حصة مجلس الإدارة
١١٢٩	٣١		معيار رقم (٥)
١٥٤٨	٤٠١٨		فوائد مدينة
(١٥٩٣)	(١٤٢)		خسائر (أرباح) تقييم العملات الاجنبية
			خسائر (أرباح) تقييم استثمارات مالية
٧٥٠	٢٠٧٨		مخصصات بخلاف الإهلاك
			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 الرصدة المخزون والحسابات المدينة والدائنة
(٥٧٤٦٦)	(٢٢٢٥٦٢)		النقص (الزيادة) في العملاء والأرصدة المدينة
(١١١٨٥٦)	٤٨٦١٠		النقص (الزيادة) في المخزون
٨٩٧٥٠	١٢٦٤٩٦		الزيادة (النقص) في الدائنون والأرصدة الدائنة
١٩٣٧٣٩	٢٥٤٠٨٢		صافي النقدية من أنشطة التشغيل
			٢- التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار :-
(٨١٩٠٥)	(٦٧٨٨٤)		مدفوعات لشراء الأصول الثابتة والأصول طويلة الأجل
١٢١٠٠			متحصلات من بيع أصول ثابتة والأصول طويلة الأجل
٧٠٧٨٢	٧١٣٤٥		فوائد مقبوضة
٧١٠١٦٠	٥٠٥٣٥٢		متحصلات من بيع استثمارات مالية
(٧٣٢٤٦١)	(٥٨١٩٣٠)		مدفوعات لشراء استثمارات مالية
(٢١٣٢٤)	(٧٣١١٧)		صافي التدفقات من أنشطة الاستثمار
			٣- التدفقات النقدية من أنشطة التمويل :-
(١٤١٨٠٠)	(١٨٥٠٠٠)		توزيعات أرباح مدفوعة
	(٢٨٥٠٠)		مدفوعات لسداد قروض قصيرة الأجل
(١٤١٨٠٠)	(٢١٣٥٠٠)		صافي التدفقات النقدية في أنشطة التمويل
٦١٥	(٣٢٥٣٥)		التغير في حركة النقدية خلال الفترة المالية (٣+٢+١)
٢٦١٢٨٧	٢٦١٩٠٢		رصيد النقدية وما في حكمها أول الفترة المالية ٧/١
٢٦١٩٠٢	٢٢٩٣٦٧	١١	رصيد النقدية وما في حكمها آخر الفترة المالية ٦/٣٠

رئيس القطاع المالي

(مجلس / مومن كمال الدين علي)



الإيضاحات المتممة للقوائم المالية فى ٢٠٢٥/٦/٣٠ 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 بالتملك أو التأجير .

مدة الشركة :- خمسة وعشرون عاماً اعتباراً من ٢٠٢٢/٣/٣١

المسجل 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 يتماشى 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 وتحسب 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 الأجنبية :-

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

٩٠٠٧١,٨٣ دولار أمريكى وبما يعادل ٤٤٦٣٩٥٩,٨٩ جنيه

ويتم معالجة فروق التقييم بقائمة الدخل .

القيمة بالجنيه

(٦) المخزون :

البيان	٢٠٢٤/٦/٣٠	٢٠٢٥/٦/٣٠
مخزن الخامات	١٤٠٨٣٢٩٤٥	٩٤٩٧٣٥٣٤
مخزن الوقود	٢٤٣٩١١٨	٨٢١١٩٩٦
مخزن قطع غيار ومهمات	٨٢٢٠٢٠٦٣	٨٣٣٣٦٨٩٢
مخزون مواد تعبئة وتغليف	١٧٠٥٩١١٣	٢١٣٥٤٧٧٤
مخزون إنتاج تام	٨٣٠٢٣٧٩	١٠٠٥٦٩٦٢
إعتمادات مستفدية لشراء سلع وخدمات	١١٧٠٨٨١٢	-
٥٥ الإجمالي	٢٦٦٥٤٤٤٣٠	٢١٧٩٣٤١٥٨

- (١) تم تقييم مخزون الخامات على أساس الوارد أولاً بصرف أولاً .
 (٢) تم تقييم مخزون (الوقود ، قطع الغيار ، مواد تعبئة وتغليف) على أساس سعر المتوسط المتحرك
 (٣) تم تقييم مخزون الإنتاج القائم بالتكلفة
 (٤) بلغ رصيد الأقسام المحبلة ملك هيئة السلع التموينية بصوامع وشون وبنكوكز الشركة في ٢٠٢٥/٦/٣٠ كمية قدرها ٩١١,٩٨٨,٣٩٧ طن مختلف الدرجات وتقدر بقيمة قدرها ٢٩٠,٢٩٠,٤٠٤ مليون جنيه .
 (٥) بلغ رصيد الأقسام المستوردة ملك هيئة السلع التموينية بصوامع الشركة في ٢٠٢٥/٦/٣٠ كمية قدرها ٣١,٣٧٨ طن مختلف الدرجات وتقدر بقيمة قدرها ٤٣١ ألف جنيه .
 (٦) تضمن مخزون الخامات كمية ٦٦٣٦,٠٥ طن قمام 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 ٩٢,٥٦٩ مليون جنيه .
 ٧- إثباتات 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 وفقاً لأسعار الفائدة لدى البنوك المتعامل معها .
 (٨) الأصول الثابتة وإهلاكاتها :
 - تظهر الأصول الثابتة بتكلفتها التاريخية وتحتسب إهلاكاتها بطريقة القسط الثابت وفقاً لما هو متبع في الأعوام السابقة .
 - توجد أصول ثابتة (الألات) تم إهلاكها بالكامل وما زالت تعمل وهي :-

اسم القطاع	اسم الموقع	إجمالي التكلفة	مجموع إهلاك
سوهاج	مخبز طما	٣٠١٧٤٦	٣٠١٧٤٦
	مخبز طهيلا	٢٢٨٠٢٨	٢٢٨٠٢٨
	ورشه جرجا	٢٦٧٠٠	٢٦٧٠٠
قنا	مخبز الشون	٣٥٠١٠٧	٣٥٠١٠٧
	ورشه نجع حمادي	٤١٣٠١٤	٤١٣٠١٤
	مخبز نجع حمادي	٢٢٧٤٢٨	٢٢٧٤٢٨
	مخبز الغربية	١٢٧٧٥٤	١٢٧٧٥٤
	ورشه قوص	٢١٧٢٥	٢١٧٢٥
اسوان	ورشه قطاع اسوان	٥٩٦٤٥	٥٩٦٤٥
	ورشه كوم امبو	١٥٦٢٠	١٥٦٢٠
مجموع		١٧٧١٧٦٧	١٧٧١٧٦٧

الأصول طويلة الأجل وحركة الأصول الثابتة والإهلاك الخاص بها في ٢٠٢٥/٦/٣٠ القيمة بالآلاف جنيه

البيان	الأراضي	الثباتي والإنشاءات	الألات والمعدات	وسائل النقل والانتقال	عدد وأدوات	أثاث	حاسب آلي	الإجمالي
التكلفة في ٢٠٢٤/٧/١	٧٣١٨	١٢٤٣٣١	٣٣٥٩٧٠	٧٧٧٨٠	١٧٨٣٦	١٠٨٩٢	٢٧٤٤	٥٧٦٨٧١
إضافات الفترة	-	٢٩٢٢١	٣٦٦٠٣	١٢٥٦١	٥٤٦	٣٣٨٦	٤٢٢	٨٢٧٣٩
استبعادات الفترة	-	-	(٣٤٥٠)	(٣٨٧)	-	(٢٧٤٤)	-	(٦٥٨١)
التكلفة في ٢٠٢٥/٦/٣٠	٧٣١٨	١٥٣٥٥٢	٣٦٩١٢٣	٨٩٩٥٤	١٨٣٨٢	١١٥٣٤	٣١٦٦	٦٥٣٠٢٩
مجموع الإهلاك في ٢٠٢٤/٧/١ م	-	٥٤١١٦	١٩٥٤٣٨	٦٠٦٧٩	١٢٠٢٧	٩٧٧٤	٩	٣٣٢٠٤٣
إهلاك الفترة	-	٥٥٢٢	٩٦٤٤	٣٢٥٤	١٠٥٢	٦١٤	٢٥١	٢٠٣٣٧
استبعاد الفترة	-	-	(٣٤٥٠)	(٣٨٧)	-	(١٨٢٨)	-	(٥٦٦٥)
التسوية	-	-	-	-	-	-	-	١٨٢٨
مجموع الإهلاك في ٢٠٢٥/٦/٣٠	-	٥٩٦٣٨	٢٠١٦٣٢	٦٣٥٤٦	١٣٠٧٩	٨٥٦٠	٢٠٨٨	٣٤٨٥٤٣
الرصيد في ٢٠٢٥/٦/٣٠	٧٣١٨	٩٣٩١٤	١٦٧٤٩١	٢٦٤٠٨	٥٣٠٤	٢٩٧٤	١٠٧٨	٣٠٤٤٨٦

حركة الاستثمارات العقارية في ٢٠٢٥/٦/٣٠
 • تم تقييم الاستثمارات العقارية بتكلفتها التاريخية وتحتسب إهلاكاتها بطريقة القسط الثابت وفقاً لما هو متبع في الأعوام السابقة .
 = تم تأخير قائمة الدخل بالمصروفات والإيرادات .

القيمة بالآلاف جنيه

البيان	الأراضي	الثباتي	الإجمالي
التكلفة في ٢٠٢٤/٧/١	٦١٧	٤٦٤٨٩	٤٧١٠٦
إضافات الفترة	-	-	-
التكلفة في ٢٠٢٥/٦/٣٠	٦١٧	٤٦٤٨٩	٤٧١٠٦
مجموع الإهلاك في ٢٠٢٤/٧/١	-	١٠٢٩٧	١٠٢٩٧
إهلاك الفترة	-	٧٨٥	٧٨٥
مجموع الإهلاك في ٢٠٢٥/٦/٣٠	-	١١٠٨٢	١١٠٨٢
الرصيد في ٢٠٢٥/٦/٣٠	٦١٧	٣٥٤٠٧	٣٦٠٢٤

٥٥ يتم تكوين الاحتياطات طبقاً للنظام الأساسي للشركة ويتم الاستخدام أو التصرف طبقاً للنظام الأساسي للشركة ووفقاً لما تقرره الجمعية فيما يعود بالنفع على الشركة والمساهمين والعاملين .

(١٤) أرباح (خسائر) صالحة القيمة بالجنية

البيان	٢٠٢٤/٦/٣٠	٢٠٢٥/٦/٣٠
باقي حصة مجلس الإدارة	١٠٠٠٠	-
معياري رقم (٥)	١١٢٨٩٢٥	٣٠٦٨٠
٥٥ الإجمالي	١١٣٨٩٢٥	٣٠٦٨٠

(١٥) الضريبة المؤجلة :-

٥٥ 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 ٥٨,٦٤٣ مليون جنيه .

(١٦) المخصصات :-

البيان	٢٠٢٤/٦/٣٠	٢٠٢٥/٦/٣٠
مخصص ضرائب متنازع عليها	٣١,٩٥٤	٢٨,٧٠٥
مخصص مطالبات ومنازعات	١٦,٠٠	١٦,٠٠
مخصصات أخرى (قضايا)	١,٩٧٨	١,١٣٣
	٤٩,٩٣٢	٤٥,٨٣٨

اضمحلال قيم الأصول :-

٥٥ يتم مراجعة القيمة الدفترية لأصول الشركة في تاريخ إعداد القوائم المالية لتحديد ما إذا كان هناك أي مؤشرات تدل على حدوث انخفاض في قيمة الأصول وفي حالة وجود تلك المؤشرات يتم إعداد الدراسة اللازمة لتحديد القيمة الإسترادية المتوقعة من هذه الأصول ويتم إثبات الأصول بالقيمة الإسترادية المتوقعة ويحمل الفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الإسترادية بقائمة الدخل .

مخصص الضرائب المتنازع عليها :-

الموقف الضريبي :-

= الشركة تطبق نظام الدفعات المقدمة طبقاً للقانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥م مادة ٦٢ .
= الشركة تقوم بسداد الضرائب المستحقة عليها سنوياً من واقع القرارات الضريبية المعدة طبقاً للقانون وفي النواعيد المقررة كما تقوم الشركة بسداد مستحقات مصلحة الضرائب على المبيعات أولاً بأول وأن المخصص الظاهر بقائمة المركز المالي في ٢٠٢٥/٦/٣٠ وقدره ٢٨,٧٠٥ مليون جنيه يعتبر كافياً لمواجهة أية مطالبات لضرائب شركات الأموال وكسب العمل وضريبة المبيعات والدفعات .

= 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 ٢٠٢٢ .

= أنهت الشركة المحاسبة الضريبية عن ضريبة القيمة المضافة بصفة نهائية حتى ٢٠١٩/٢٠١٨ .

= جارى فحص ضريبة القيمة المضافة عن الفترة من ٢٠١٩/٧ حتى ٢٠٢٠/١١ بمعرفة اللجنة الداخلية بالمركز الضريبي لكبار الممولين .

= يوجد منازعة قضائية بين الشركة ومصلحة الضرائب على المبيعات عن بعض " خدمات تشغيل للغير " تم خضوعها لضريبة المبيعات خلال الأعوام ٢٠٠٧/٢٠٠٨ ، ٢٠٠٨/٢٠٠٩ ، ٢٠٠٩/٢٠١٠ ، ٢٠١٠/٢٠١١ ، ٢٠١١/٢٠١٢ عن عمولات تسويق الأقماع والأذرة الشامية ومصاريف أخرى .

= تم سداد الضريبة شركات أموال طبقاً لقرارات لجان الطعن حتى ٢٠١٢/٢٠١١ .

مخصص المطالبات والمنازعات :-

= بلغ رصيد المخصص في ٢٠٢٥/٦/٣٠ مبلغ ١٦,٠٠ مليون جنيه وأن هذا المخصص كافى للغرض المكون من أجله

مخصص القضايا :-

= بلغ رصيد المخصص في ٢٠٢٥/٦/٣٠ مبلغ ١,١٣٣ مليون جنيه وأن هذا المخصص كافى للغرض المكون من أجله .

القيمة بالجنية

= بنود قائمة المركز المالي :-

البيان	٢٠٢٤/٦/٣٠	٢٠٢٥/٦/٣٠
(١٧) العملاء (بعد خصم الخصص البالغ ١٢١١٤٢٣)	١٥٦٨٥٧٥٤٧	٢٧١٠٩٥٧٥٥
- أوراق قبض	-	-
٥٥ الإجمالي	١٥٦٨٥٧٥٤٧	٢٧١٠٩٥٧٥٥
(١٨) حسابات مدينة لدى الشركات التابعة - شركة وادي الملوك للطحن	١٠٥٢١٢٢٣	٧٧٩٥٨٣٧
٥٥ الإجمالي	١٠٥٢١٢٢٣	٧٧٩٥٨٣٧
(١٩) حسابات مدينة لدى المصارف والمؤسسات - مصلحة الضرائب العامة (دفوعات مقدمة) ومبالغ مضمومة بمعرفة الغير	٤٨٧٠٥٨٣٢	٥٥٧٥٧٣٣٣
- ضريبة المدخلات	٧٥٧٦٥٨٦	٤٥٨٢٧٢٥
٥٥ الإجمالي	٥٦٢٨٢٤١٨	٦٠٣٤٠٠٥٨
(٢٠) إيرادات مستحقة التحصيل :- - إيجارات دائنة وإيرادات أ. مالية مستحقة وفوائد دائنة مستحقة تخص الفترة (بعد خصم الخصص البالغ ١٠٧٣٤٩٨ جنيها)	١٠٢٦٤٠١٣	٥٧٣٧٤٣٠
٥٥ الإجمالي	١٠٢٦٤٠١٣	٥٧٣٧٤٣٠
(٢١) مصروفات مدفوعة مقدما :- - مصر للتأمين	٦٣٨٩٢٩١	٤٨٠١٤٧٥
- إيجارات وضرائب عقارية وأخرى	١٥٨٦٨١	١٨٢٧٥٦
٥٥ الإجمالي	٦٥٤٧٩٧٢	٤٩٨٤٢٣١
(٢٢) حسابات مدينة أخرى - تأمينات لدى الغير	٤٤٢٢٨٩٤٤	٤٤٧١٨٨١٩
- مدينو بيع أصول عن بيع العمارات السكنية بعد خصم الخصص البالغ (٠,٠٠ جنيها)	١٨٠١٠٧	١٣٦٠٢٤
- الأرصدة الدينة الأخرى (بعد خصم الخصص البالغ ١١٧٥٠٩٧٢ جنيها)	٣٢٣٧٤٤	١١٦٨١٥٨٤٨
٥٥ الإجمالي	٤٤٧٣٢٧٩٥	١٦١٦٧٠٦٩١
(٢٣) حسابات دائنة للمصارف والمؤسسات :- - ضريبة القيمة المضافة	(٣٣٨٧٨٣٤)	(٦٨٠٢٨٣٣)
- ضرائب عند البيع	٣٠٧٧٠٠٨	٢٩٦٧٩٤٩
- ضريبة الترتيبات	٤٩٣٣٥٨	٣٣١٧٧١
- ضرائب تتحملها الوحدة	٨٥١١٤٧١	٨٦٧٨٦٣٢
- ضريبة أرباح العام	٤٧٥١٨٩٧٩	٥٣٠٨٠٦٨٨
- جاري هيئة التأمينات	١٤٦٠٩٣٩٦	١١٠٨٥٦٥٤
- جاري هيئة التأمين الصحي الشامل	١٣٤٥٣٢	١٩١٨٤٩
٥٥ الإجمالي	٧٠٩٥٦٩١٠	٦٩٥٣٣٧١٠
(٢٤) مصروفات مستحقة السداد :- الأجور المستحقة	٣٨٤٣٠٣٣١	٣٨٨٧٥٠١٧
الإيجارات المستحقة	٨٤٧٧٢	٦٨٧٦٢٠
غرامات مستحقة	٣٠١٩٠	١٠٨٩٠
تبرعات مستحقة	١٥٥٠٠٠	١٠٠٠٠٠
٥٥ الإجمالي	٣٨٧٠٠٢٩٣	٣٩٦٧٣٥٢٧
(٢٥) إيرادات محصلة مقدما :- - إيجارات دائنة وإيرادات استثمارات عقارية محصلة مقدما	٥٠٨٧٧٨	٣٢٨٥٥٦
٥٥ الإجمالي	٥٠٨٧٧٨	٣٢٨٥٥٦
(٢٦) حسابات دائنة أخرى :- - تأمينات للغير	١٩٣٠٧٢٤٠	٢٢٤٦٣٤٩١
- دائنو بمبالغ مستقطعة من العاملين	٢٠٧١٨٢٨	١٨٧٧٠٥٢
- دائنو شراء أصول	٢٤٦٧٧٩٢	٧٢٤٦٠٧٠
- أرصدة دائنة متنوعة	٥٣٠٩٨٦٩٩	٢٦٤١٦٤١٩
٥٥ الإجمالي	٧٦٩٤٥٥٥٩	٥٨٠٠٣٠٣٢

٥٥ بنود قائمة الدخل :-

(٢٧) 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 .

بالجنية

(٢٨) مخصصات انتفى الغرض منها :-

البيان	٢٠٢٤/٦/٣٠	٢٠٢٥/٦/٣٠
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها	٦٠١٥٦٨	٨٨٨٧٠٤
الإجمالي	٦٠١٥٦٨	٨٨٨٧٠٤

(٢٩) الإيرادات والأرباح الأخرى :-

البيان	٢٠٢٤/٦/٣٠	٢٠٢٥/٦/٣٠
البيان	٢٠٢٤/٦/٣٠	٢٠٢٥/٦/٣٠
إرباح بيع مخلفات	٣١٢٧٧٧	٤٧٧٤٦٢٤
إرباح بيع خامات ومواد ووقود	٢٥٧٤٣٥	٣٣١١٤٠
تعويضات وغرامات	٦٦٤٢٨٦	٧٩٩٢١١
إيجارات دائنة	١٩٠٩٠٠٨	٢٥١١٧٦٠
إيرادات متنوعة أخرى	٧٠٨٧٣٥	٦٦٠٥٧٩
المجموع	٣٨٥٢٢٤١	٩٠٧٧٣١٤

القيمة بالجنية

(٣٠) المصروفات الإدارية :-

البيان	٢٠٢٤/٦/٣٠	٢٠٢٥/٦/٣٠
خامات ومواد ووقود	١٠١٩٩٩٤٥	٨٧٦٣٣٢٩
اجور	١١٢٧٨٦٨٧٨	١١٧٧٣٧١٩٧
خدمات مشتراه	١٣٣٢٢٨٠٠	٢٣٢٤٠٦٩٤
الاهلاك	١٠٤٥٩٧٦	١٢٩٣٠٨٦
الإيجارات	١٦٠٦٦٧٤	٤٤٨٤٨٨٠
ضرائب عقارية	١٥٣٢٩٦	٢٠٢٦٠٧
ضرائب غير مباشرة	-	٤٢٥٤٢٩
المجموع	١٣٩١١٥٥٦٩	١٥٦١٤٧٢٢٢

القيمة بالجنية

تتمثل المصروفات الإدارية في الآتي :-

البيان	٢٠٢٤/٦/٣٠	٢٠٢٥/٦/٣٠
رواتب مقطوعة	١٥٧٤٨٩٩	١٩٥٨٠١٨
بدلات مجلس الإدارة (حضور وانتقالات)	٧١٣٠٠٠	١٠٨٣٠٠٠
مصروفات إدارية أخرى	١٣٦٨٢٧٦٧٠	١٥٣١٠٦٢٠٤
المجموع	١٣٩١١٥٥٦٩	١٥٦١٤٧٢٢٢

= ما تقاضاه رئيس مجلس الإدارة والأعضاء :-

- ١٩٥٨٠١٨ جنية رواتب مقطوعة للسادة رئيس مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي والعضو المنتدب الفني
- ٨٥٩٥٠٠ جنية بدل حضور السادة رئيس مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي والسادة أعضاء مجلس الإدارة
- ٢٢٣٥٠٠ جنية بدل انتقال السادة رئيس مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي والسادة أعضاء مجلس الإدارة

بالجنية

(٣١) مخصصات بخلاف الاهلاك :-

البيان	٢٠٢٤/٦/٣٠	٢٠٢٥/٦/٣٠
مخصص الديون المشكوك في تحصيلها	٤٥٠٤٠٩	٧٨٨٩٠
مخصص ضرائب متنازع عليها	-	٥٠٠٠٠٠
مخصصات أخرى (قضايا)	٣٠٠٠٠٠	١٥٠٠٠٠٠
المجموع	٧٥٠٤٠٩	٢٠٧٨٨٩٠

القيمة بالجنية

(٣٢) أعباء وخسائر متنوعة :-

البيان	٢٠٢٤/٦/٣٠	٢٠٢٥/٦/٣٠
تعويضات وغرامات	٣٧١٢٠٢٧	٣٨٩٥٣٥٩
تبرعات وإعانات	٣٩٨٠٠٠	٣٦٠٥٠٠
المساهمة التكافلية بواقع ٢,٥ في الألف من الإيرادات	٣٥٦١٦١٣	٤١٢٣٥٠٤
المجموع	٧٦٧١٦٤٠	٨٣٧٩٣٦٣

القيمة بالجنية

= التبرعات :-

البيان	٢٠٢٥/٦/٣٠	٢٠٢٤/٦/٣٠
لجهات حكومية	٢٥٠٠٠٠	٣٠٠٠٠٠
لجمعيات خيرية مشهورة	١١٠٥٠٠	٩٨٠٠٠
المجموع	٣٦٠٥٠٠	٣٩٨٠٠٠

القيمة بالجنية

(٣٣) أرباح (خسائر) فروق عمله :-

البيان		٢٠٢٥/٦/٣٠	٢٠٢٤/٦/٣٠
أرباح (خسائر) فروق عمله		١٤٢٣١٢	١٥٩٣٥٨٣
المجموع		١٤٢٣١٢	١٥٩٣٥٨٣

القيمة بالجنية

(٣٤) إيرادات استثمارات في أوقاف مالية :-

البيان	٢٠٢٤/٦/٣٠	٢٠٢٥/٦/٣٠
عائد المساهمة في شركة وادى الملوك	١٣١٢٤٠٠٧	٢١٢٠٠٣١٩
عائد النون الخزانة	٤٥٤٠٥٢٧٤	٣٠٠٠٤٧٨٧
المجموع	٥٨٥٢٩٢٨١	٥١٢٠٥١٠٦

القيمة بالجنية

(٣٥) إيرادات استثمارات عقارية :-

إيرادات استثمارات عقارية	٢٠٢٤/٦/٣٠	٢٠٢٥/٦/٣٠
إيرادات استثمارات عقارية	٦٠٥٩٠٠٣	٣٠٠٢٤٦٩٨
المجموع	٦٠٥٩٠٠٣	٣٠٠٢٤٦٩٨

(٣٦) ايرادات تمويلية :-

البيان	٢٠٢٤/٦/٣٠	٢٠٢٥/٦/٣٠
عائد حساب جاري صندوق استثمار بنك مصر يوم بيوم والبريد	٣٥٧٦٦٣٨	٣٥٦٧٩٢٩
عائد الودائع والحساب الجاري	١٧٨٥٩٣٤٨	٢٠٦٠٩٠٧٩
عائد الدفعات المقدمة	١٠٥٨٧٥٥	١٩٣٤٥٥٢
الإجمالي	٢٢٤٩٤٧٤١	٢٦١١١٥٦٠

القيمة بالجنيه

(٣٧) مصروفات تمويلية :-

البيان	٢٠٢٤/٦/٣٠	٢٠٢٥/٦/٣٠
فوائد القرض الأول المسددة	-	١٣٦٣٤٨٢
فوائد القرض الثاني المسددة	-	٢٦٥٤١٠٦
الإجمالي	-	٤٠١٧٥٨٨

(٣٨) بلغت أرباح الفترة من ٢٠٢٤/٧/١ حتى ٢٠٢٥/٦/٣٠ مبلغ وقدره ٢٨٠,٢٢٤ مليون جنيه قبل الضريبة ومبلغ وقدره ٢٢١,٨٥٩ مليون جنيه بعد الضريبة

(٣٩) نصيب السهم عن أرباح الفترة :- قدره مبلغ ٣١,٦٩ جنيهاً للسهم وفقاً لما يلي :-
بدون خصم توزيعات العاملين وحصة مجلس الإدارة

٢٢١٨٥٩٠٧١

٧٠٠٠٠٠٠

= قيمة الكوبون المقترح بمبلغ ١٨ جنيه للسهم لحين اعتماد الجمعية العامة العادية للشركة .

= بيانات أخرى :-

(١) تساهم الشركة في شركة وادى الملوك للطحن والصناعات الملحقة بنسبة ٥٧,٦٨ ٪ من رأس المال .
(٢) الطحن :- بلغت الكمية المطحونة استخراج دقيق ٨٧,٥ ٪ خلال الفترة من ٢٠٢٤/٧/١ حتى ٢٠٢٥/٦/٣٠ كمية قدرها ٩٢٢٤٨١ طن مقابل كمية ٩٤٥٦٥٤ طن الفترة المماثلة بانخفاض ٢٣١٧٣ طن كما بلغت الكمية المطحونة لاستخراج دقيق ٧٢ ٪ خلال الفترة من ٢٠٢٤/٧/١ حتى ٢٠٢٥/٦/٣٠ كمية قدرها ٢١٠٢٨ طن مقابل كمية ٢٦٨٧٩ طن الفترة المماثلة بانخفاض ٥٨٥١ طن .

(٣) العميل الرئيسي للشركة : هو الهيئة العامة للسلع التموينية حيث بلغ الرصيد الدائن فى ٢٠٢٥/٦/٣٠ نحو ٣٣٧,٥١٨ مليون جنيه والرصيد المدين نحو ٢٥٧,٤٢٥ مليون جنيه .

(٤) أهم القضايا المتداولة من الشركة والغيب : الدعوى الأصلية رقم ١١٨ لسنة ٢٠١٥ مدنى كلى كوم أمبو صدرت لصالح شركة وادى كوم أمبو بإلزام شركة مطاحن مصر العليا بسداد مبلغ مائة مليون جنيه قيمة الأرض ومبلغ نحو ١٦ مليون جنيه قيمة الربيع المقدر لها كما صدرت الدعوى الفرعية بذات الحكم لصالح شركة مطاحن مصر العليا بإلزام السيد اللواء / محافظ أسوان بصفته والسيد الأستاذ / رئيس الوحدة المحلية لمدينة ومركز كوم أمبو بصفته بسداد ما تؤوله شركة مطاحن مصر العليا لشركة وادى كوم أمبو حيث تم إثبات الديونية وقدرها نحو ١١٦,٠٧٧ مليون جنيه فى الدعوى رقم ١١٨ لسنة ٢٠١٥ حسابات مدينة مقابل تعليلاتها لحساب شركة وادى كوم أمبو وسدادها وكذا سداد رسوم التنفيذ البالغة نحو ٢,٩٠٢ مليون جنيه وذلك تنفيذاً للحكم الصادر لصالح شركة وادى كوم أمبو خلال شهر أكتوبر ٢٠٢٤ وجارى متابعة تنفيذ الحكم فى الدعوى الفرعية الصادر لصالح الشركة = المعاملات مع الأطراف نوى العلاقة :-

- كما يوجد للشركة رصيد مدين طرف شركة وادى الملوك للطحن والصناعات الملحقة فى ٢٠٢٥/٦/٣٠ قدره ٧,٧٩٦ مليون جنيه وذلك ناتج قيام شركتنا بطحن أقماح لإنتاج دقيق فاخر استخراج ٧٢ ٪ .

قواعد ومعايير حوكمة الشركات

- بناءً على قرار الجمعية العامة غير العادية للشركة بتاريخ ٢٠٢١/١٢/١١ تم الفصل بين رئيس مجلس الإدارة الغير متفرغ والرئيس التنفيذى للشركة .

- سيتم عرض القوائم المالية المستقلة للشركة فى ٢٠٢٥/٦/٣٠ (المعدلة الدقيقة) على مجلس إدارة الشركة بجلسة رقم (١٠) بتاريخ ٢٠٢٥/٩/٢٩ للاعتقاد .

رئيس القطاع المالى

"محاسب/ مؤمن جمال الدين على"

تحريراً فى : ٢٠٢٥/ ٩/ * الزهراء *



جمهورية مصر العربية

الجهة المركزية للمحاسبات

إدارة مراقبة حسابات المطاحن والمضارب
١٩ ش الجمهورية - عابدين - القاهرة

تقرير مراقب الحسابات

عن القوائم المالية المستقلة لشركة

مطاحن مصر العليا في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

السادة/مساهمي شركة مطاحن مصر العليا:

تقرير عن القوائم المالية:-

راجعنا القوائم المالية المستقلة لشركة مطاحن مصر العليا " شركة مساهمة مصرية " خاضعة لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ بشأن شركات المساهمة وشركات التوصية بالأسهم والشركات ذات المسؤولية المحدودة وشركات ذات الشخص الواحد ولانحته التنفيذية وتعديلاته والمتمثلة في قائمة المركز المالي في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥، وكذا قوائم الدخل والدخل الشامل والتغير في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات.

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية:

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

مسئولية مراقب الحسابات:

تتحصر مسئوليتنا في إبداء الرأي على هذه القوائم المالية في ضوء مراجعتنا لها وقد تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية وتتطلب هذه المعايير تخطيط واداء المراجعة للحصول على تأكيد مناسب بأن القوائم المالية خالية من أي أخطاء هامة ومؤثرة. وتتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن القيم الإفصاحات في القوائم المالية، وتعتمد الإجراءات التي تم اختيارها على الحكم المهني للمراقب ويشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الهام والمؤثر في القوائم المالية سواء الناتج عن الغش أو الخطأ. ولدى تقييم هذه المخاطر يضع المراقب في

اعتباره الرقابة الداخلية ذات الصلة بقيام المنشأة بإعداد القوائم المالية والعرض العادل والواضح لها وذلك لتصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف ولكن ليس بغرض إبداء رأى على كفاءة الرقابة الداخلية في المنشأة. وتشمل عملية المراجعة أيضاً تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية والتقديرات المحاسبية الهامة التي أعدت بمعرفة الإدارة وكذا سلامة العرض الذي قدمت به القوائم المالية.

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

أساس إبداء الاستنتاج المتحفظ:

— قامت الشركة بتنفيذ الحكم القضائي (النهائي) الصادر ضدها لصالح شركة وادي كوم أمبو لاستصلاح الأراضي في الدعوى رقم ١١٨ لسنة ٢٠١٥ بشأن المطالبة بسداد مبلغ ١٠٠ مليون جنيه والريع المقرر عليها بمبلغ ١٦ مليون جنيه وذلك بعد استنفاد كافة درجات التقاضي والدعوى الاستئنافية والنقض كما صدر حكم في الدعوى الفرعية بإلزام محافظة أسوان ورئيس الوحدة المحلية لمركز ومدينة كوم أمبو بصفتها بأن يؤديا للشركة ما تؤولية لشركة وادي كوم أمبو وتم سداد مبلغ نحو ١١٦,٠٧٧ مليون جنيه (شيك مقبول اندفع رقم ٩٢٨٨٢١٨٦ بتاريخ ٢٠٢٤/١٠/٧ مسحوب على بنك مصر فرع سوهاج) لشركة وادي كوم أمبو لاستصلاح الأراضي وكذا تم سداد مبلغ ٢,٩٠٢ مليون جنيه قيمة رسوم تنفيذ الحكم المشار إليه لذات الشركة وذلك بناء على الاجتماعات التي عقدت بمقر وزارة العدل بين الشركة والممثل القانوني لشركة وادي كوم أمبو ووكيل الشؤون القانونية لمحافظة أسوان في ٢٠٢٤/٩/٢٩، ٢٠٢٤/١٠/٩ (لم نواف بمحاضر اجتماعات تلك الجلسات) وكذا تم تسليم أصل الصيغتين التنفيذيتين للحكمين لمكتب السيد مساعد / وزير العدل لشؤون التفويض القضائي - إدارة التنفيذ (السند القانوني الوحيد الذي يثبت صدور حكم لصالح الشركة وضدها وبدونها لا يمكن إثبات صدور تلك الأحكام) دون تنفيذ باقي الحكم الصادر لصالح الشركة و دون إتخاذ أية إجراءات قانونية لتنفيذ الحكم الصادر لصالح الشركة في ظل عدم وجود الصيغة التنفيذية التي تفيد صدور حكم قضائي نهائي لصالحها

يسعين إجراء التسويات اللازمة وإثبات مبلغ نحو ١١٦,٠٧٧ مليون جنيه بحساب الخسائر المرحلة ضمن حسابات حقوق الملكية مقابل تعنيته لحساب الأرصدة الدائنة مع إتخاذ كافة الإجراءات اللازمة بما فيها القانونية لتنفيذ الحكم الصادر لصالح الشركة والافادة.

- وجود بعض الدعاوي القضائية المرفوعة من الغير ضد الشركة بشأن استرداد أو إلغاء قرارات نزع ملكية أراضي الشركة والتي صدر بشأنها أحكام قضائية في غير صالح الشركة والتي تمثل مؤشر على اضمحلال تلك الأصول وفقا لمتطلبات معيار المحاسبة المصري رقم (٣١) فقرة رقم (١٢) وبيان ذلك على النحو التالي:

- صدر قرار محافظ البحر الأحمر رقم ٨٧ لسنة ٢٠٠٨ بفسخ عقد تخصيص أرض مستودع القصير المحرر في ١٩٩١/١/١١ بمساحة ١٠ آلاف م^٢ لتقاسم الشركة في إنشاء المطحن المخصصة الأرض لأجله وبلغت تكلفة الميالي والإنشاءات ضمن الأصول الثابتة للشركة نحو ٣٧٥ ألف جنيه بعد استلام الأرض التي مارالت بحوزة الشركة ، وأقامت الشركة طعناً رقم ٦٥٩٨ لسنة ١٦ق. إداري قنا للطعن على القرار المشار إليه وتم رفض الدعوى في ٢٠١٨/٤/٢٦ ، وطعنت الشركة على الحكم برقم ٧٢٦٥٦ لسنة ٦٤ إدارية عليا وتم رفض الطعن بتاريخ ٢٠٢١/١٠/٢٠ دون قيام الشركة بإخذ أى إجراء نحو تخصيص تلك الأراض مع الجهات المختصة.

- صدر حكم بتاريخ ٢٠٢٢/٥/٢٦ في الدعوى رقم ٢٨٢ لسنة ٢٠٠٩م. ك قنا المقامة من أحمد الراوي عامر ضد الشركة ، بتثبيت ملكيته لمساحة ١٨ س ٩ ط بحوض الرياح ٢٥ القطعة ٧ بمجمع السلندرات بقنا وإلزام الشركة بمبلغ ١٠,٢٩٦ مليون جنيه تعويض عن الاستيلاء على المساحة ، وتم عمل إستئناف من الشركة برقم ٨٩١ لسنة ٤١ من علي قنا مزال متداولاً.

- صدر حكم قضائي (أول درجة) ضد الشركة في الدعوى القضائية رقم ٢٠٧ لسنة ٢٠١٧ مندي كلي - إسنا المقامة من السيد / مهدي عبد النبي وآخرين دعوي ربيع مع تسليم أطيان التداوي مساحة ٦ فيراط ، ٢ سهم تقع داخل مطحن إسنا البالغ مساحتها الاجمالية نحو ٧٤٨٤ م^٢ حكم فيها ضد الشركة بتاريخ ٢٠٢٢/٦/١٤ وتم عمل إستئناف قيد برقم ٦١٢ لسنة ٤١ق.ع سوهاج وصدر بشأنه حكم بجلسة ٢٠٢٥/٤/٨ بإلغاء حكم أول درجة.

نوصي بضرورة مواءمة الدعاوي القضائية المقامة بهذا الشأن مع إجراء التسويات اللازمة بشأن الخسائر التي متلحق بالشركة ومراعاة متطلبات معايير المحاسبة المصرية ومنها المعيار رقم (٣١) والخاص باضمحلال الأصول في هذا الشأن.

- وجود بعض الآلات والمعدات العاطلة والغير مستغلة وأهمها خطوط طحن الآذرة الشامية ببعض مطاحن الشركة وخط الخبز الآلي بمخبز سوهاج الآلي والبالغ تكلفتها الدفترية نحو ١٧,٢٦٣ مليون

جنيه ٨٧٧، ألف جنيه على الترتيب وكذا بعض وسائل النقل والانتقال الموقوفة (سيارات نقل ثقيل) منذ عدة سنوات صدرت بشأنها قرارات تكهين من مجلس إدارة الشركة وتم استبعادها من الأصول الثابتة دون التصرف فيها وعددها أربعة سيارات أرقام (١٦٧٩، ٤٥٣٢، ٥١١٨، ٦٤٣٢) وكذا وجود عدد سبعة سيارات (نقل ثقيل) موقوفة تماماً عن العمل منذ عدة سنوات وما زالت مدرجة ضمن الأصول الثابتة للشركة وتكلفتها الدفترية نحو ١،٠١٩ مليون جنيه دون إتخاذ أى إجراء بشأنها.

نوصي بضرورة العمل على حصر كافة الطاقات الإنتاجية العاطلة والغير مستغلة والعمل على تشغيلها والاستفادة منها بما يعظم نتائج أعمال الشركة ومنعاً لتقادم تلك الأصول واضمحلالها طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (١٠).

— مازال المخزون يتضمن بعض أصناف قطع الغيار للراكدة بلغ ما أمكن حصره منها طبقاً لحصر الشركة نحو ٩٩٣ ألف جنيه وذلك بالمخالفة لمعيار المحاسبة المصري رقم (٢) المخزون فقرة رقم (٢٨) التي تنص (قد لا يمكن استرداد تكلفة المخزون إذا ما تعرض للتلف أو التقادم الكلي أو الجزئي أو إذا انخفض سعر بيعه يتم تخفيض قيمة المخزون إلى أقل من تكلفته ليصل إلى صافي قيمته البيعة بخلاف العديد من الأصناف ووافق التركبات بدون قيمة وعدم تحديد الحالة الفنية للمخزون (جديد- مستعمل).

نوصي بضرورة دراسة أوجه الاستفادة من المخزون الراكد وبطي الحركة مع تطبيق ما ورد بالفقرات أرقام (٩ ، ٢٨ ، ٣٤) من معيار المحاسبة المصري رقم (٢) والخاص بالمخزون وتسعير كافة الأصناف وتحديد حالتها الفنية ومدى حاجة الشركة إليها.

— بلغ رصيد حساب ضرائب الشركات المساهمة ضمن حسابات مدينة لذي المصالح والهيئات في ٢٠٢٥/٦/٣٠ نحو ٥٥,٧٥٧ مليون جنيه قيمة المبالغ المسددة لحساب مصلحة الضرائب المصرية (تحت الحساب) كدفوعات مقدمة ، والعائد الخاص بها ، الضريبة المخصومة بمعرفة الغير ، وقد تضمن الرصيد المذكور مبلغ نحو ١٢,٥١٢ مليون جنيه لم تنفق على تحليله وطبيعته ودون وجود شهادات مؤيدة لها علماً بأن الشركة ضمن نظام الدفعات المقدمة بالنسبة للمخصوم تحت حساب الضريبة ، فضلاً عن أدراج نحو ٣,٨ مليون جنيه قيمة ضرائب القيمة المضافة المستردة عن صدور أحكام قضائية للشركة عن السلع المستوردة والتي لم تقم الشركة بخصمها من إقرارات ضريبة القيمة المضافة و دون فصلها بحساب مستقل نوصي بضرورة دراسة الرصيد المذكور وإجراء التصويبات اللازمة في ضوء نتائج تلك الدراسة حتى تظهر أرصدة الحسابات بصورتها الصحيحة مع مراعاة أثر ذلك على الحسابات المختصة .

- عدم إدراج بعض الحسابات الجارية لدى البنوك بدفاتر الشركة أو تأثير رصيد البنوك الظاهر بقوائمها المالية حيث تبين وجود حساب باسم الشركة ببنك مصر فرع سوهاج والبنك الأهلي المصري فرع الفتح برصيد بلغ نحو ١٠٤,٨٤٤ مليون جنيه ، ١٦٢ جنيه على الترتيب خاصة بمستحقات الأقصاح المحلية موسم ٢٠٢٥ والذي يتم تمويله عن طريق الهيئة العامة للسلع التموينية ، وللشركة سلطة الصرف منه وإصدار الشيكات لموردي الأقصاح المحلية ، وجدير بالذكر أن قيمة التحويلات الواردة من الهيئة العامة للسلع التموينية لبنك مصر المشار إليه عن موسم قمح محلي ٢٠٢٥ وبلغت قيمتها نحو ٤٩٢٨ مليون جنيه. نوصي بضرورة بحث ما سبق واتخاذ اللازم نحو تلك الحسابات إحكاما للرقابة على حركة النقدية بالبنوك وأثر ذلك على الحسابات المختصة وحتى تظهر القوائم المالية بصورتها الصحيحة.

- عدم وجود دفاتر تحليلية للإهلاك الضريبي لكل بند من بنود الأصول والتي يمكن من خلالها متابعة حركة الإضافات والإستبعادات التي تمت على كل بند حتى يمكن حساب الإهلاك الضريبي بدقة خاصة الإهلاك الضريبي للمباني والإنشاءات والذي يهلك بنظام القسط الثابت على مدار عشرين سنة حيث يشترط المشرع في تطبيق أحكام المواد أرقام ٢٥ ، ٢٦ ، ٢٧ من القانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ الخاص بضرائب الدخل أن يكون لدى الممول دفاتر وحسابات منقظمة الأمر الذي قد يؤدي إلى إنتهاء الأصل الضريبي للمباني دون علم الشركة في ظل عدم وجود تلك الدفاتر .

- عدم دقة حساب الفروق الضريبية المؤقتة التي تتخذ أساسا لحساب الأصول/ الالتزامات الضريبية المؤجلة الخاصة بالأصول الثابتة - مباني وإنشاءات حيث أن الشركة تقوم باحتسابها عن طريق الفرق بين الإهلاك الضريبي والإهلاك المحاسبي بالخطأ بالمخالفة لمعيار المحاسبة المصري رقم (٢٤) الخاص بضرائب الدخل فقرة (٧) والتي عرفت الأساس الضريبي لأصل (هو القيمة التي سوف نخصم للأغراض الضريبية أي لتحديد الأرباح الضريبية المستقبلية) مقابل المزايا الاقتصادية الخاضعة للضريبة التي ستندفق أو ترد لإنشاء إسترداداً للقيمة الدفترية للأصل.

ينعين دراسة ما سبق في ضوء أحكام القانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ وكذا معايير المحاسبة المصرية وإجراء التصويب اللازم ، لما له من أثر على حساب كل من الإهلاك الضريبي والضريبة المؤجلة ، وكذا الضريبة المحسوبة وتأثيرها على نتائج الأعمال.

- بلغ رصيد المخصصات (بخلاف الإهلاك) في ٢٠٢٥/٦/٣٠ نحو ٤٥,٨٣٩ مليون جنيه مقابل ٤٩,٩٣٢ مليون جنيه في ٢٠٢٤/٦/٣٠، مقابل نحو ٥٠,٢٤٧ مليون جنيه في ٢٠٢٣/٦/٣٠ بانخفاض قدره نحو

٤,٠٩٣ مليون جنيه ٤,٤٠٨ مليون جنيه بنسبة انخفاض قدرها نحو ٨٪/٩,٠٪ على الترتيب وتبين بشأنها ما يلي:-

- بلغ رصيد مخصص الضرائب المتنازع عليها ضمن المخصصات في ٢٠٢٥/٦/٣٠ نحو ٢٨,٧٠٥ مليون جنيه مقابل نحو ٣١,٩٥٤ مليون جنيه بالعام المالي السابق بإنخفاض قدره نحو ٣,٢٤٩ مليون جنيه بنسبة انخفاض قدرها نحو ١٠٪ وجدير بالذكر وجود خلافات ضريبية مع مصلحة الضرائب المصرية بلغ ما أمكن حصره منها نحو ١٠٥ مليون جنيه بخلاف الضريبة الإضافية وفوائد التأخير والغرامات وخلافه التي تحتسب عند السداد لتصبح نسبة المخصص نحو ٢٧٪ من أصل قيمة تلك الخلافات لذا تری عدم كفايته في ضوء الغرض المخصص من أجله.

- بلغ رصيد مخصص المطالبات والمنازعات نحو ١٦ مليون جنيه في ٢٠٢٥/٦/٣٠ مكون لمواجهة الدعوي القضائية التي كسبتها شركة وادي كوم إمبر رقم ١١٨ لسنة ٢٠١٥ بشأن المطالبة بتسليم أرض مطحن كوم أمبو بأسوان أو سداد مبلغ ١٠٠ مليون جنيه والريع المقدّر عليها بمبلغ ١٦ مليون جنيه والتي أصبحت نهائية وواجبة النفاذ وتم تنفيذ الحكم وسداد المبلغ بالكامل في أكتوبر ٢٠٢٤ .

- بلغ رصيد مخصص القضايا في ٢٠٢٥/٦/٣٠ نحو ١,١٣٣ مليون جنيه مقابل نحو ١,٩٧٨ مليون جنيه في ٢٠٢٤/٦/٣٠ بإنخفاض قدره نحو ٨٤٥ ألف جنيه بنسبة انخفاض قدرها نحو ٤٣٪ منها بعد استخدام المبلغ في صرف البذل النقدي لرصيد الإجازات لبعض العاملين المحالين للتقاعد وتري عدم كفايته في ضوء حجم المطالبات بقضايا على مستوى كافة قطاعات الشركة ووحداتها الإنتاجية.

نوصي بضرورة إعادة النظر ودراسة المخصصات وتدعيمها في ضوء ما سبق الإشارة إليه

وإجراء التعديلات والتصويبات اللازمة.

- تضمن رصيد حساب الأجور المسحقة في ٢٠٢٥/٦/٣٠ مبلغ نحو ٣٨,٨٧٥ مليون جنيه ضمن حساب مصروفات مستحقة السداد قيمة مستحقات العاملين عن العام المالي ٢٠٢٥/٢٠٢٤ ويتمثل أهمها في:-

- نحو ٢٠ مليون جنيه قيمة تدعيم حصة العاملين في التوزيع في صافي ربح العام المالي ٢٠٢٥/٢٠٢٤ والتي لا يتم صرفها إلا بعد اعتماد الجمعية العامة العادية للشركة بدون تحميل التأمينات الاجتماعية الخاصة بها بنحو ٣,١٥ مليون والتي اعتادت الشركة إدراجها ضمن مصروفات العام بالأعوام المالية السابقة. ودون قرار يؤيد ذلك.

- نحو ١٢,٧٧٥ مليون جنيه قيمة مكافأة ميزانية العاملين بالشركة بواقع ٣ أشهر للعاملين عن العام المالي ٢٠٢٥/٢٠٢٤ قبل إنعقاد الجمعية العامة العادية للشركة والتي تم صرفها بالكامل في أغسطس ٢٠٢٥ بدون

تحميل التأمينات الاجتماعية الخاصة بها والبالغة نحو ٢ مليون جنيه. والتي اعتادت الشركة إدراجها ضمن مصروفات العام بالأعوام العالية السابقة. ودون قرار يؤيد ذلك .

نوصي بضرورة العرض على الجمعية العادية للشركة مع إجراء التصويب اللازم ومراعاة أثر ذلك على الحسابات المختصة.

- لم يتم تأثير قائمة الدخل بقيمة بعض مصروفات الشركة عن العام المالي ٢٠٢٥/٢٠٢٤ بمبلغ نحو ١,٣٢ مليون جنيه قيمة مساهمة الشركة في صندوق التأمين التكميلي للعاملين بواقع ١٢ يوما من الأجر الأساسي عن العام المالي ٢٠٢٥/٢٠٢٤ طبقا للمتبّع خلال السنوات السابقة والتي تُصدّق عليها الجمعية العامة للشركة حيث اعتادت الشركة على إدراجها ضمن مصروفات العام بالأعوام السابقة ثم التصديق عليها من الجمعية العامة .

نوصي بضرورة العرض على الجمعية العادية للشركة مع إجراء التصويب اللازم ومراعاة أثر ذلك على الحسابات المختصة وتحميل العام بما يخصه من مصروفات .

- تم حساب نصيب السهم من أرباح العام الظاهر بقائمة الدخل بنحو ٣١,٦٩ جنيه للسهم ولم يتم مراعاة طريقة حساب نصيب السهم في الأرباح الواردة بمعيار المحاسبة المصري رقم (٢٢) نصيب السهم في الأرباح. يتعين الالتزام بما ورد بمعيار المحاسبة المصري سالف الإشارة وإتخاذ اللازم في هذا الشأن.

- بلغت قيمة مصروفات التبرعات خلال الفترة من ٢٠٢٤/٧/١ حتى ٢٠٢٥/٦/٣٠ بمبلغ نحو ٣٦٠ ألف جنيه لجمعية خيرية وأهلية مشهورة بوزارة التضامن الاجتماعي. منها مبلغ ١٥٠ ألف جنيه لصندوق تحيا مصر ١٠٠ ألف جنيه لصندوق خدمات محافظة الأقصر وصندوق خدمات محافظة قنا والباقي لجمعية خيرية وأهلية مشهورة بوزارة التضامن الاجتماعي .

يتعين عرض تلك التبرعات على الجمعية العامة للشركة للنظر في اعتمادها طبقا لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ مادة رقم (١٠١) وكذا المادة رقم (٢١٧) من اللائحة التنفيذية للقانون فقرة " ٩ " .

الاستنتاج المتحفظ:

فيما عدا تأثير ما تقدم وإذا ما أخذت التسويات المحاسبية والملاحظات الواردة بالتقرير في الاعتبار فمن رأينا أن القوائم المالية تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي لشركة مضاحن مصر العليا في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ وعن نتيجة نشاطها وتدفعاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وذلك طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة.

مع عدم إعتبار ذلك تحفظا تشير إلى :-

- بالاطلاع على محاضر جلسات مجلس إدارة الشركة خلال العام المالي ٢٠٢٤/٢٠٢٥ تبين عدم صحة تشكيل مجلس إدارة الشركة إعتبارا من جلسته رقم (١٤) المنعقدة بتاريخ ٢٧/١١/٢٠٢٤ (أول جلسة لمجلس إدارة الشركة بعد الجمعية العامة العادية المنعقدة بتاريخ ٩/١١/٢٠٢٤) حيث تضمن تشكيل المجلس عضو مجلس الإدارة السيد/ راكان بن محمد بن ضحيان (سعودي الجنسية) والواجب عزله من عضوية المجلس نظرا لتكرار عدم حضوره التجميعات العامة العادية للشركة طبقا لنص المادة (٢١٧) من اللائحة التنفيذية للقانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ الصادر بقرار وزير شؤون الاستثمار والتعاون الدولي رقم (٩٦) لسنة ١٩٨٢ والتي تنص على إختصاصات أخرى للجمعية العامة العادية بند ثانيا المسائل المتعلقة بمجلس إدارة الشركة فقرة (٢) " عزل أعضاء مجلس الإدارة الذين تكرر عدم حضورهم الجمعية العامة وإنتخاب غيرهم " الأمر الذي ينطبق على عضو مجلس إدارة الشركة المذكور نظرا لعدم حضوره إجتماعات الجمعية العامة العادية منذ بدء دورة المجلس الحالية الجلستين المنعقدتين بتاريخ ٢٦/١٠/٢٠٢٣، ٩/١١/٢٠٢٤ وجدير بالذكر عدم حضور الاجتماعين السابقين عليهما المنعقدتين بتاريخ ٤/١١/٢٠٢١، ٣٠/١٠/٢٠٢٢.

يتعين إتخاذ الاجراءات اللازمة نحو تفعيل ما جاء بأحكام القانون ولائحته التنفيذية وإتخاذ اللازم بهذا الشأن حتى تكون إجتماعات مجلس إدارة الشركة تتفق وأحكام القانون ولائحته التنفيذية وصحة ما يصدر عنه من قرارات والأفادة بما يتخذ في هذا الشأن من إجراءات.

- ظهر رصيد حسابات الأصول الثابتة في ٣٠/٦/٢٠٢٥ بنحو ٣٠٤,٤٨٥ مليون جنيه(بالصافي بعد خصم مجمع الإهلاك والبالغ ٣٤٧,٩٣٢ مليون جنيه) وتم جردها بمعرفة الشركة وعلى مسئوليتها وتم إشرافنا على جانب منها في حدود الوقت والإمكانات المتاحة كما تم حساب الإهلاك بنفس الأسس والتقواعد المتبعة في العام السابق ولم يتم حسم موقف تقنين بعض أراضي الشركة منها ما صدر بشأنه أحكام قضائية نهائية حتى تاريخ المراجعة وبيان ذلك على النحو التالي :-

- عدم تحرير عقد بيع لمساحة ١٢٦,٥٣ متر من محافظة القاهرة تمثل جزء من مساحة أرض مستودع غسرة (زوائد تنظيم بالمستودع) رغم صدور حكم قضائي لصالح الشركة بجلسة ٢٠١٥/٥/١٢ بتحرير عقد بيع لتلك المساحة بعد رفض محافظ القاهرة تحرير عقد لتلك المساحة في ٢٠١٠/٧/٥ ، وتم رفع دعوى رقم ٣٦٠٠ لسنة ٢٠١٠ ك. جنوب القاهرة ضد المحافظ بصفته وتم الحكم لصالح الشركة وتم الطعن على الحكم من محافظة القاهرة برقم ٨٥/١٢٥٣٥

نقض القاهرة على حكم الاستئناف رقم ١١٠٨ لسنة ٣٢ ق.ع القاهرة وحكم بعدم قبول الطعن. وقد أفادت الشركة في ردها على تقاريرنا السابقة بأنه يتم حالياً مراجعة من الإدارة الهندسية بالأملك بمحافظة القاهرة تمهيداً لتحريز عقد البيع كما سبق الأفادة بأنه جاري اتخاذ الإجراءات القانونية نحو رفع دعوى قضائية ضد محافظ القاهرة بصفته للمطالبة بالتعويض عن عدم تنفيذ الحكم الصادر لصالح الشركة الأمر الذي لم يتم إتخاذ أى إجراء بشأنه حتى تاريخه.

نكرر توصياتنا بضرورة متابعة ما قامت به الشركة من إجراءات قانونية واتخاذ اللازم لتحريز عقد زوائد التنظيم والمسدد قيمتها وتسجيلها باسم الشركة، وكذا متابعة باقي الدعاوى القضائية لحين الفصل النهائي فيها حفاظاً على ممتلكات الشركة.

- عدم الانتهاء من تقنين ونقل ملكية بعض الأراضي والعقارات المملوكة للشركة أو آلت إليها بموجب قرارات سيادية ومنها:-

- أرض صومعة قنا بمساحة ١٢ م^٢ ط ٨ ف لعدم حصول الشركة على قرار بتخصيص الأرض من محافظة قنا .
- أرض مطحن ناصر والمخبز الألي بنجع حمادي بمساحة ١٠٩٠٠ م^٢ لوجود نزاع على الملكية بين كل من مجلس مدينة نجع حمادي ، والهيئة العامة للإصلاح الزراعي ومصلحة الأموال المستردة .
- أرض عمارة دار السلام بمحافظة القاهرة بمساحة ١٠٨ م^٢ والتي آلت إلى الشركة عام ١٩٩٩ من بعض العملاء المتعثرين في سداد مستحقات الشركة وقد تبين أنها أرض حكر وتم رفع دعوى رقم ١٠٨٠٩ لسنة ٢٠٠٧ ك شمال القاهرة لتسجيلها وحكم فيها بجلسة ٢٠١٦/٦/٢٨ برفض الدعوى وتم عمل استئناف رقم ٥٠١٨ لسنة ٢٠ س ع شمال القاهرة وحكم فيها بجلسة ٢٠١٧/٥/١٩ بالرفض وتأييد الحكم المستأنف.
- أراضي آلت للشركة من التأميم مثل مطاحن (طما - الجيار - الساحل بطهطا - عبد الآخر - النظامي والمنشأة - الاتحاد بالأقصر - إسنا - هو بنجع حمادي - فرشوط).
- أراضي منزوع ملكيتها وهي (شونة طهطا- مجمع اولاد نصير- شونة مطن جرجا- مجمع مطن قنا).
- عدد (١) شقة بحدائق القبة بالقاهرة بعمارات الشركة السعودية المصرية للإسكان والتعمير وعدد (٢) شقة بالإسكندرية رغم صدور حكم في الدعوى رقم ١٠٦٣ لسنة ٧٠ ق باستئناف بجلسة ٢٠١٤/٧/٢٠ بصحة ونفاذ عقد بيع شقتي الإسكندرية.

تكرر توصياتنا بضرورة متابعة الإجراءات القانونية واتخاذ اللازم لتسجيل عقد بيع الأراضي وسرعة إنهاء الإجراءات اللازمة لتسجيل ونقل ملكية تلك الوحدات حفاظاً على أصول وممتلكات الشركة.

- عدم إتخاذ أى إجراء بشأن حطام السيارة المرسيديس (نقل ثقيل) رقم ٤٨٢٥ ص ب ج والمقطورة الخاصة بها رقم ٤٦٧٢ ص ا ح والبالغ تكلفتها التاريخية نحو ٣٠٠ ألف جنيه، ٦٧٢٠٠ جنيه على الترتيب والتي حدث تصادم وحريق لها يوم ٢٠٢٤/٣/٢١ أدى إلى احتراقهما كلياً ووقاة كل من السائق والتباعد الخاص بها أثناء نقلها أقصاح محلية من شرق العوينات إلى محافظة قنا والتي تم إستبعاد قيمتهما من الأصول الثابتة للشركة. وصرف التعويضات المقررة لها بمبلغ ٣٤٩٧٠٠ جنيه للسيارة ١٢٩٧٠٠ جنيه للمقطورة بموجب الشيكات أرقام ٧٣٢٢٢٥٥٦ بتاريخ ٢٠٢٤/١١/١٢ المسحوبة على بنك مصر فرع سوهاج ، والشيك رقم ٣٥٨٩٨ بتاريخ ٢٠٢٤/١١/٧ المسحوب على بنك التنمية الصناعية المصرى على الترتيب .

وذلك بعد خصم مبلغ ١٥٠ ألف جنيه من قيمة التعويضات المقررة مقابل الاحتفاظ بحطام السيارة والمقطورة (١٠٠ ألف جنيه حطام السيارة ، ٥٠ ألف جنيه حطام المقطورة) بناء على طلب الشركة حيث مازال ذلك الحطام بقطاع الحركة والنقل بقنا دون إتخاذ أى إجراء بشأنه حتى تاريخه.

وكذا عدم التعويض عن حمولة السيارة من الأقصاح المحلية المحترقة والتي تم خصم قيمتها بالكامل من مستحقات الشركة لدى الهيئة العامة للسلع التموينية خلال مطابقة الربع الثالث من العام المالى ٢٠٢٣/٢٠٢٤ بمبلغ نحو ٩٤٨ ألف جنيه نظرا لعدم التأمين على نقلات الأقصاح بالشركة سواء المحلية والمستوردة لمواجهة كافة المخاطر .

كما تجدر الإشارة إلى سابق حدوث فقد لكمية ٣٤١,٣١ طن قمح مستورد بسطحن طهطا بسوهاج نتيجة لإستيلاء بعض العاملين السابقين عليها وصودر أحكام قضائية ضدهم وخصم مبلغ نحو ٥,٩٠٣ مليون جنيه من مستحقات الشركة طرف الهيئة العامة للسلع التموينية أيضا دون التعويض عنها للسبب ذاته .

تكرر توصياتنا بضرورة التأمين على نقلات الأقصاح سواء المحلية أو المستوردة لمواجهة كافة المخاطر المحتملة ومنعا لتحمل الشركة أعباء مالية قد تكون ضخمة في أحد السنوات تؤثر على مركزها المالى وطبقا للقواعد الرقابية والتأمينية المتعارف عليها في هذا الشأن مع ضرورة إتخاذ اللازم نحو ذلك الحطام حتى يتسنى الاستفادة منه في أعمال الشركة .

- بلغ رصيد حساب التكوين الاستثماري ضمن حساب المشروعات تحت التنفيذ في ٢٠٢٥/٦/٣٠ مبلغ نحو ١٠٢ مليون جنيه متضمنا ما يلي:-

• نحو ٢٩,٩٧٥ مليون جنيه قيمة المنصرف على إنشاء وتجهيز برج جرجا السكني والتجاري والذي بدأ العمل بتنفيذه اعتباراً من أكتوبر ٢٠١٥ وذلك بعد استبعاد قيمة تكلفة الأجزاء المباعة لكلاً من البنك الاهلي المصري ، البنك الزراعي المصري ، الدكتور / أحمد على على إبراهيم دون الانتهاء من تجهيز وإعداد الجزء السكني وطرحه للجمهور وحدير بالذكر موافقة مجلس إدارة الشركة بموجب القرار رقم ٢٠٢٥/٣/٩ بجلسته رقم (٣) لسنة ٢٠٢٥ المنعقدة بتاريخ ٢٠٢٥/٣/٢٣ على طرح الوحدات السكنية وعددها (٧٢) وحدة سكنية بنظام التمليك أو التأجير من خلال مزاد على اشتراكاً مع خبير مئمن الأمر الذي لم يتم إتخاذ أى إجراء بشأنه حتى تاريخه .

نوصي بضرورة العمل على سرعة الانتهاء من أعمال الحماية المدنية واستخراج

التراخيص اللازمة حتى يتسنى طرح الوحدات السكنية والحصول على العوائد المتوقعة منها .

• نحو ٤٥,٣٩٤ مليون جنيه باسم / مجمع سطاتح طيبة منها مبلغ نحو ١٥,٩٣٣ مليون جنيه يمثل قيمة المسدد لتخصيص قطعة أرض رقم (٦٣٨ - ٦٣٩ - ٦٤٠) بمساحة ٨ فدان لصالح الشركة بمنطقة مخازن المنطقة الصناعية بمدينة طيبة الجديدة بالأقصر لإقامة صومعة معدنية لتخزين الغلال سعة ٣٠ ألف طن ومطحن قدرة ٣٠٠ طن/يوم لإنتاج دقيق تمويني وإنشاء مباني إدارية وورشه خاصة بالصيانة ومخازن والتي تم استلامها بتاريخ ٢٠١٧/٦/١٤ ، ونحو ٢٨,٣٥٠ مليون جنيه قيمة المنصرف على أعمال الأسوار والبوابات وتسوية الأرض التي تم تنفيذها بمعرفة المقاول / شركة العربي للاستثمار العقاري طبقاً للمستخلص الختامي المؤرخ في ٢٠٢٥ / ٢ / ٢٥ وذلك لتسوية الأرض والأسوار والبوابات فقط دون البدء في إقامة المشروعات المزمع تنفيذها بعد، حيث أن المشروع متوقف منذ ٢٠٢٥/٤/١ وحتى تاريخه .

نوصي بضرورة سرعة البدء في تنفيذ المشروعات المخصص لأجلها الأرض سالفه

الإشارة حتى يتسنى الاستفادة منها خاصة في ضوء ارتفاع الاسعار المستمر والذي يحمل الشركة

فروق مالية كبيرة حال التأخر عن التنفيذ.

• نحو ١٠,٥٥٦ مليون جنيه قيمة المسدد لجهاز مدينة أخميم الجديدة لتخصيص قطعة أرض مساحتها ٢٠ ألف متر مربع لإنشاء مقر بديل لقطاع الحركة والنقل بسوهاج. والتي تم استلامها بتاريخ ٢٠٢٢/٨/٢٢ وتحضير العقد بتاريخ ٢٠٢٢/٨/٣٠ وعلى الرغم من مرور أكثر من ثلاث أعوام على سداد كامل القيمة واستلام الأرض إلا أنه لم يتم البدء في تنفيذ أي أعمال بها ، حيث لم يتم طرح أي مناقصات لتنفيذ المرحلة الأولى من المشروع. على الرغم من أنه سبق إستخراج ترخيص بناء رقم

(١٠) بتاريخ ٢٠٢٤/٤/٧ لبناء السور حول قطعة الأرض ينتهي في ٢٠٢٥/٤/٧ وتم تجديده لمدة عام آخر ينتهي في ٢٠٢٦/٤/٦.

نوصي بضرورة العمل على سرعة تنفيذ المشروعات المخصصة لأجلها الأرض المشار إليها حتى يتسنى الاستفادة منها خاصة في ضوء ارتفاع الأسعار والتكاليف المستمر والذي يحمل الشركة فروق مالية كبيرة حال التأخر عن التنفيذ.

• نحو ٣٠,٣١٠ ألف جنيه ما تم صرفه بشأن تخصيص مساحة ٩٨٩٤ م^٢ تقريبا بناحية مدينة نقادة الجديدة للشركة من قبل السيد اللواء/ محافظ قنا وذلك لغرض إنشاء مستودع للدقيق بناحية نقادة بناء على طلب الشركة على أساس سعر المتر بمبلغ ٩٠٠ جنيه وقد اعترضت الشركة على ذلك السعر بخطاب إلى السيد اللواء/ محافظ قنا مما حدا بالشركة أن تقوم بالطعن على هذا التقرير أمام محكمة القضاء الإداري بقنا بموجب الطعن رقم ١٧٧٦ لسنة ٢٠٢٠ ق إداري تم إحالتها لمكتب الخبراء بجلسة ٢٠٢٢/٣/٢٤ دون ورود التقرير .

• نحو ١٨ ألف جنيه تحت مسمى أرض مستودع رأس غارب تعلق بزوائد المستودع منذ عدة سنوات حتى تاريخ المراجعة لم تصل الشركة إلى اتفاق مع السيد/محافظ البحر الأحمر بهذا الشأن.

نوصي بضرورة متابعة الإجراءات والاتصال بالجهات المعنية في هذا الشأن حتى يتسنى تقنين أوضاع أراضي الشركة وممتلكاتها.

- بلغ رصيد حساب الإنفاق الاستثماري في ٢٠٢٥/٦/٣٠ بمبلغ نحو ٨,٠٤٧ مليون جنيه يمثل نسبة ٢٥% من قيمة الأرض التي تم تخصيصها بمدينة نوشكي الجديدة لصالح الشركة كمرحلة أولى ومساحتها نحو ٢٠٠٦ فدان المدفوعة في فبراير ٢٠٢٣ بموجب قرار مجلس إدارة هيئة المجتمعات العمرانية الجديدة رقم (١٦٨) بتاريخ ٢٠٢٢/٨/١ وكذا تم تخصيص مساحة ٣٠٠٠ فدان مرحلة ثانية للشركة بموجب قرار مجلس إدارة هيئة المجتمعات العمرانية الجديدة رقم (١٨٦) بتاريخ ٢٠٢٤/٢/١١ والتي لم يتم سداد أي مبالغ عنها لتصبح إجمالي مساحة الأرض التي تم تخصيصها للشركة نحو ٥٠٠٠ فدان بسعر قدره ١٥ ألف جنيه للفدان بخلاف المصروفات الإدارية ومجلس الإنشاء وخلافة على أن يتم تأجيرها للسيد الأستاذ/ محمد بن ضحيان بن عبدالعزيز - عضو مجلس إدارة الشركة السابق

(سعودي الجنسية) ومساهم بنسبة ٢٠% من راس مال الشركة بناء على رغبته طبقاً لموافقة مجلس الإدارة في ٢٠٢٢/١٢/٢٧ على أن تكون مدة التأجير عشرون عام ويقوم بسداد قيمة الأرض بالكامل خصماً من القيمة الإيجارية المحددة وتجدر الإشارة إلي ما يلي:-

- عدم إتخاذ أي إجراء نحو دعوة الجمعية العامة غير العادية للشركة للنظر في تعديل النظام الأساسي ملادة رقم (٣) غرض الشركة وإضافة نشاط استثمار واستزراع الأراضي إلى أغراض عمل الشركة.
- عدم إجراء أي دراسات جدوى فنية أو اقتصادية أو مالية أو قانونية مسبقة قبل الشراء و عدم توافر خبرات أو كواتر فنية متخصصة بالشركة خاصة بنشاط استثمار الأراضي.
- مخالفة أحكام المواد أرقام ٩٧ ، ٩٨ ، ٩٩ من أحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ وكذا أحكام المادة رقم (٢٣٥) من اللائحة التنفيذية لقانون شركات المساهمة والتوصية بالأسهم رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ وكذا أحكام المادة رقم (٧) من اللائحة المالية للشركة.
- تخلف الشركة عن سداد أربعة أفساط متتالية بمبلغ نحو ٣,٥٩٦ مليون جنيه لكل منهم وبإجمالي قدره نحو ١٤,٣٨٤ مليون جنيه بخلاف الفوائد والمصاريف الإدارية طبقاً لشروط التخصيص .
- عدم تحديد مصدر المياه والمقنن المائي لتلك القطعة .
- تم إلغاء تخصيص مساحة ٥٠٠٠ فدان للشركة طبقاً لخطاب السيد المهندس رئيس جهاز مدينة أسوان الجديدة والمشرف على جهاز مدينة نوشكى الجديدة رقم (٥٥٠) بتاريخ ٢٠٢٥/١/٢٣ بشأن تعذر إستكمال إجراءات التخصيص نظراً لصدور كتاب وزارة الموارد المائية والرى بشأن تعذر توافر المقنن مائي لكامل المساحة ٥٠٠٠ فدان .وبناءاً على ذلك تم مخاطبة السيد المهندس رئيس جهاز مدينة نوشكى الجديدة بكتاب الشركة رقم ٢٣٤٩ بتاريخ ٢٠٢٥/٥/٢٧ نحو موافاة الشركة بقيمة الدفعة المقدمة بواقع ٢٥ % من ثمن الأرض والبالغ قيمتها نحو ٨,٠٤٧ مليون جنيه دون تسليم أرض المرحلة الأولى (٢٠٠٦ فدان) التى سبق تسليمها للشركة بتاريخ ٢٠٢٣/٢/١٣ حتى تاريخه.

لكل ما سبق فكان يتعين على الشركة عدم السير في نشاط ليس من ضمن أنشطتها الواردة بالمادة (٣) من النظام الأساس للشركة خاصة مع عدم وجود دراسات جدوى وكواتر فنية متخصصة في هذا النشاط مما أدى الى إضاعة وقت وجهد الشركة ومجلس إدارتها دون عائد كما يتعين العمل

على تسليم أرض المرحلة الأولى وتسوية المستحقات المالية ظرف جهاز مدينة توشكى الجديدة منعاً للمطالبة بأموال أخرى مع حساب المصروفات التي تكبدتها الشركة وكذا مقابل الجهود المبذولة وخصمها من مستحقات عضو مجلس الإدارة السابق والإفادة بما يتخذ في هذا الشأن من إجراءات .

- درجت الشركة على أثبات قيمة الأصول - الاستثمارات العقارية بالتكلفة التاريخية بالرغم من أنها ليست القيمة المتخذة لاحتساب الأهلاك حيث قامت الشركة بتعديل تلك القيمة منذ سنوات وتخفيضها بمخصص الأهلاك المكون واتخاذ الصافي كأساس لاحتساب الأهلاك دون اظهار تلك القيمة بالكشوف الخاصة لحساب الأهلاك الأمر الذي يؤدي لصعوبة مراجعة قيمة الأهلاك المحتسب .
- نوصى بضرورة مراعاة إيضاح القيمة التي يتم على أساسها احتساب الأهلاك حتى نتتمكن من مراجعة صحة احتسابه .

- بلغ رصيد المخزون في ٢٠٢٥/٦/٣٠ نحو ٢١٧,٩٣٤ مليون جنيه تم جرده ومطابقة نتائج على السجلات وتقييمه بمعرفة الشركة وعلى مسؤوليتها وتم إشرافاً على جانب منه في حدود الوقت والامكانيات المتاحة وقد تبين لنا ما يلي :-
- بلغ رصيد الأقسام المحلية والمستوردة بصوامع وشون وبنكر الشركة ملك الهيئة العامة للسلع التموينية في ٢٠٢٥/٦/٣٠ نحو ٢٩٩٤٣,٣٧٨ طن (بواقع ٢٩٩١٢ طن محلي ، ٣١,٣٧٨ طن مستورد) قيمتها نحو ٤٠٩٦,٧٢١ مليون جنيه (بواقع نحو ٤٠٩٦,٢٩ مليون جنيه قمح محلي ، ٠,٤٣١ مليون جنيه قمح مستورد) كما تضمن مخزون الخدمات كمية نحو ٦٦٣٦ طن قمح مستورد ملك الشركة لدى شركة وادى الملوك للطحن والصناعات الملحقة قيمتهم نحو ٩٢,٥٦٩ مليون جنيه دون إجراء جرد فعلي لها في ذات التاريخ .
- دأبت الشركة على إثبات رصيد مخزون المخلفات بالقوائم المالية في ٢٠٢٥/٦/٣٠ بدون قيمة وقد تبين عدم قيام الشركة بحصر وتقييم المخلفات رغم انتشارها بمعظم قطاعات ووحدات الشركة وجردها في ٢٠٢٥/٦/٣٠ بالمخالفة للتواعد الرقابية السليمة حتى يتسنى إحكام الرقابة عليها .
- وجود العديد من أصناف الخردة والكهنة ببعض مخازن قطع غيار المطاحن ومخازن الخردة والكهنة والمخلفات دون إتخاذ أي إجراء بشأنها وذلك بالمخالفة للمادة رقم (٢٥٢) من اللائحة التجارية للشركة والتي تنص على أن " يراعى تصنيفها وتجميعها لحين إتخاذ إجراءات تجميعها أو تخزينها ونقلها إلى مخزن الخردة قبل إنتهاء السنة المالية " .
- وجود العديد من المضبوطات التموينية التي تم ضبطها بمعرفة الغير (مباحث التموين) على ذمة قضايا وإجراءات قضائية مضي على وجودها فترات زمنية طويلة بمعظم وحدات ومواقع الشركة المختلفة دون إتخاذ أي إجراءات بشأنها .

نوصي بضرورة مخاطبة الجهات المختصة للعمل على سرعة التصرف في المضبوطات التموينية منعا لانتشار الاصابات الحشرية بها مع حصر كافة الأصناف الكهنة والمخلفات وإتخاذ اللازم بشأنها.

- تم تسوية واقفال عدد ثلاثة إعمادات مستندية بلغت قيمتها نحو ١٢,٨٨٢ مليون جنيه خلال العام وتوريد مشمولها ولم يتم استخدامها حتى تاريخه وبيانها على النحو التالي:-

- الإعتماد المستندي رقم ١٥٧ بمبلغ نحو ٢,٦٨٥ مليون جنيه والذي ورد وتم إضافته للمخازن بتاريخ ٢٠٢٤/١٢/٢١ بإذن إضافة رقم ٣٨٤١٢ بمخزن الكهرباء الرئيسي.
- الإعتماد المستندي رقم ١٥٩ بمبلغ نحو ٢,٣٢٩ مليون جنيه والذي ورد وتم إضافته للمخازن بتاريخ ٢٠٢٤/١٠/١ بإذن إضافة رقم ٩٥٦٢ بمخزن الميكانيكا الرئيسي.
- الإعتماد المستندي رقم ١٩٦ بمبلغ نحو ٧,١٩ مليون جنيه والذي ورد وتم إضافته للمخازن بتاريخ ٢٠٢٥/٤/٢٣ بإذن إضافة رقم ٩٦٤٣ بمخزن الميكانيكا الرئيسي.

ويتصل بذلك عدم صرف الأصناف الواردة الخاصة بالإعتمادات التي تم أقبالها بالعام المالي السابق والأسبق حتى تاريخ الفحص والبالغ قيمتها نحو ٢٠,٢٢٨ مليون جنيه.

نوصي بضرورة موافقتنا بأسباب ما تقدم والعمل على الالتزام بالتوازن المالية بالشركة بشأن المشتريات خاصة وأن تلك المشتريات يترتب عليها تدفقات نقدية خارجيه بالعملة الاجنبية وذلك حفاظا على أموال الشركة والاقتصاد القومي .

- بلغ رصيد حساب العملاء و أوراق القبض في ٢٠٢٥/٦/٣٠ نحو ٢٧١,٠٩٥ مليون جنيه (بعد خصم المخصص البالغ نحو ١,١٨٤ مليون جنيه) ودائنا شاذًا بمبلغ نحو ٣٨,٢٩٤ مليون جنيه علي غير طبيعة الحساب المذكور وقد تضمن الرصيد المدين مبلغ نحو ٢٥٧,٤٢٥ مليون جنيه طرف الهيئة العامة للسلع التموينية ، كما ظهر حسابها دائنا ضمن حساب الموردين بمبلغ نحو ٣٣٧,٥١٨ مليون جنيه عن منظومة عام ٢٠١٧ تم المطابقة عليها وقد تحفظت الشركة في آخر مطابقة التي تمت بينها وبين الهيئة العامة للسلع التموينية عن الفترة من ٢٠٢٥/٤/١ حتى ٢٠٢٥/٦/٣٠ عن بعض الخلافات أهمها ما يلي :-

- أحقية الشركة في رد قيمة مخالفات تموينية بنحو ٢,٩٠٢ مليون جنيه لحين البت في التظلمات المقدمة من الشركة في هذا الشأن تم توقيعها على مطاحن الشركة المختلفة .
- أحقية الشركة في رد مبلغ الغرامة الموقعة عليها بنحو ٤,٣٢٣ مليون جنيه الخاصة بالسيد / خالد عبد الحميد ، ومحمد الضوي وذلك لعدم مسئولية الشركة عن تلك الغرامة .

• الغرامة الموقعة على مطحن طهطا (خلال شهر مايو ٢٠٢٣) وأسس احتسابها والبالغ قيمتها نحو ٥,٩٠٣ مليون جنيه.

• أحقية الشركة في رد مبلغ ٩٤٧٤٩٩ جنيه قيمة المخالفة الخاصة بفقد كمية ٥٦,٨٥٠ طن قمح محلى نتيجة حادث السيارة يوم ٢٠٢٤/٣/٢١ بمطحن ملتندات قنا لحين البت في التظلم المقدم للشركة .
نوصي بضرورة بحث تلك الخلافات مع الهيئة خاصة الغرامات التموينية والعمل على تداركها وكذا العمل على حسم كافة الخلافات الاخرى لصالح الشركة.

- تضمنت أرصدة حسابات العملاء في ٢٠٢٥/٦/٣٠ مبلغ نحو ١,٢١٣ مليون جنيه قيمة بعض الأرصدة المدينة المتوقفة لبعض عملاء التدقيق الفاجر ٧٢% منذ عدة سنوات مرفوع بشأنها قضايا صدر بشأن بعضها أحكام قضائية نهائية لصالح الشركة لم تنفذ ومكون عنها مجمع اضمحلال بمبلغ ١,١٨٤ مليون جنيه .

نوصي بضرورة اتخاذ كافة الإجراءات اللازمة نحو العمل على تنفيذ الأحكام الصادرة لصالح الشركة حتى لا تسقط بالتقادم وكذا تحصيل المديونيات المستحقة للشركة حفاظا على أموالها وحقوقها.
- بلغ رصيد حساب إيرادات مستحقة التحصيل في ٢٠٢٥/٦/٣٠ نحو ٥,٧٣٧ مليون جنيه (بعد خصم المخصص البالغ نحو ١,٥٦٣ مليون جنيه) وتبين بشأنها ما يلي :-

• نحو ٤٠٦ ألف جنيه قيمة مديونية طرف السيد/عنتر عطيفي السيد مكون عنها مجمع اضمحلال بالكامل والناجمة عن إعادة جدولة القيمة الإيجارية المستحقة عن تأجير قطعة ارض فضاء بجوار مطحن الاتحاد بالأقصر وذلك بعد المفاوضات التي تمت مع إدارة الشركة في ٢٠٢٠/٢/٤ والتي انتهت إلى إنهاء العلاقة التعاقدية مع إدارة الشركة بتاريخ ٢٠٢٠/٧/٥ وتسوية التأمين ونقسيط المديونية إلى تسعة أقساط متساوية تنتهي في ٢٠٢٠/١٢/١ وحصول الشركة على شيكات بنكية بقيمة القسط وتبين عدم الالتزام بالسداد للأقساط المستحقة ، وقامت الشركة برفع جتح ضده حكم فيها بالحبس ، و قد سبق صدور حكم لصالح الشركة بتاريخ ٢٠٢٠/٧/٢٧ في الدعوى رقم ٦٥٨ لسنة ٢٠١٩ منى كلى أهلي المقامة ضده يفسخ العقد وإخلاء العين و إلزامه بسداد مبلغ ١,٢٥٤ مليون جنيه وحتى تاريخه لم يتم تنفيذ الأحكام الصادرة لصالح الشركة.

• بلغت قيمة الإيجارات المناخنة طرف مستأجري المحلات التجارية والشفق السكنية بالمول التجاري بالغردقة عن فترات تراوحت بين تسعة أشهر وستان مبلغ نحو ١٤٣ ألف جنيه.

نوصي بضرورة العمل على تحصيل مستحقات الشركة طرف كافة وحدات الاستئجار والاتصال بالجهات المختصة لتنفيذ الأحكام الصادرة لصالح الشركة مع مراعاة أخذ الضمانات الكافية عند التأجير

لحفاظ على حقوق الشركة مع مراعاة ما جاء بمعيار المحاسبة المصري رقم (٤٨) الإيراد من العقود مع العملاء .

- بلغ رصيد الحسابات المدينة الأخرى في ٢٠٢٥/٦/٣٠ نحو ١٦١,٦٧١ مليون جنيه بالصافي بعد خصم المخصص البالغ نحو ١٢,٠٩٩ مليون جنيه منها نحو ٤٤,٧١٩ مليون جنيه تلميذات لدي الغير متضمنة ما يلي:-

- نحو ٤٢ مليون جنيه تأمين أقماح لمدة ثلاثة أيام طرف الهيئة العامة للسلع التموينية مسددة بموجب الشيك مقبول الدفع برقم ٤٤٣٠٠٦٣١ بتاريخ ٢٠١٧/٨/٢ المسحوب على بنك مصر فرع سوهاج دون المصادقة والمطابقة عليه خلال العام حيث كانت آخر مطابقة عليه بتاريخ ٢٠٢٣/١٠/٨.

- نحو ١١٦,٠٧٧ مليون جنيه باسم الدعوى رقم ١١٨ لسنة ٢٠١٥ والمقرر تحصيله من محافظة أسوان والسيد رئيس الوحدة المحلية لمركز ومدينة كوم أمبو بصفتيهما والتي تم سدادها بمعرفة الشركة لشركة وادي كوم أمبو لاستصلاح الأراضي بموجب شيك مقبول الدفع رقم ٩٧٨٨٢١٨٦ بتاريخ ٢٠٢٤/١٠/٧ المسحوب على بنك مصر فرع سوهاج وقد جاء بمنطوق الحكم الصادر في هذا الشأن إلزام الجهتين المذكورين بأن يوديا للشركة ما تؤوله لشركة كوم أمبو استصلاح الأراضي الأمر الذي لم يتم بعد.

نوصي بضرورة إجراء التصويب اللازم بتحميل المبلغ على حساب الخسائر المرحنة مقابل انتعنية بالحسابات الدائنة والعمل على تنفيذ الأحكام القضائية في الدعوى الفرعية الصادرة لصالح الشركة تجاه محافظة أسوان والوحدة المحلية لمركز ومدينة كوم أمبو وتحصيل مستحقات الشركة طرفهما طبقاً للأحكام القضائية الصادرة في هذا الشأن حفاظاً على حقوق الشركة وأموالها

- نحو ٦,٤٨٩ مليون جنيه تحت مسمى أمر إداري منطقة طهطا قيمة عجز في الإقماح المستوردة التي تم الإستيلاء عليها من بعض العاملين بمطحن طهطا ملك الهيئة العامة للسلع التموينية وارتكاب عدة جرائم منها الإستيلاء على المال العام ، التزوير في محررات رسمية ، الغش والتدليس طبقاً لما أسفرت عنها تقرير اللجنة المشكلة بالشركة والبلاغ المقدم لمباحث الأموال العامة لجنوب الصعيد بشأن تلك الواقعة وتم تحويلها إلى محكمة شمال سوهاج بموجب الدعوى الجنائية رقم ٦٤٥٠ لسنة ٢٠٢٣ جنابات مركز طهطا حكم فيها بجلسة ٢٠٢٤/٤/١٧ بالسجن المؤبد للمتهمين الثلاثة ومصاد قيمة الإقماح المختلسة وغرامة مساوية لذلك المبلغ والعزل من الوظيفة وقبول الدعوى المدنية واستأنف المتهمان الحكم برقم ممثل ١٦٤ لسنة ٢٤ من محسبهم في ٢٣/٤/٢٠٢٤ دون إقامة الدعوى المدنية اللازمة ضدهم .

وقد تحفظت شركة مطاحن مصر العليا على قيمة الغرامة الموقعة على مطحن طهطا وذلك في المطابقة التي تمت مع الهيئة العامة للسلع التموينية بتاريخ ٢٠٢٤/٢/٢٧. ومكون عنها مخصص إضمحلال بذات القيمة.

نوصي بضرورة مواءمة الدعاوى والإجراءات القضائية بهذا الشأن ودراسة أسباب ما سبق ومعالجتها احكاماً للرقابة وإتخاذ ما يلزم بهذا الشأن من إجراءات وما يترتب عليها من آثار والعمل على تحصيل المديونيات المستحقة للشركة والإفادة.

- نحو ٤,١٠٨ مليون جنيه باسم كلا من / خالد صفوت عبد الحميد بمبلغ بنحو ٢,٠٤٣ مليون جنيه ، ومحمد عبد المحسن الضوي بمبلغ نحو ٢,٠٦٥ مليون جنيه أمعاء مستودع بالشركة بمنطقة جرجا ، تمثل قيمة الباقي من الغرامة الموقعة عليهم من الهيئة العامة للسلع التموينية نتيجة إستيلائهم على كميات عن الدقيق المخصص لصالح مخازن جرجا البلدية وذلك وفقا لما ظهر بالمطابقة التي تمت مع الهيئة العامة للسلع التموينية في ٢٠٢٢/٦/٢٩ عن الفترة من ٢٠٢١/٧/١ وحتى ٢٠٢١/١٢/٣١ وتحفظت الشركة بالمطابقة بأحقيتها في رد مبلغ الغرامة لعدم مسؤوليتها عن هذه الغرامة ومكون عنها مخصص ديون مشكوك في تحصيلها بأكثر من قيمتها بنحو ٧١ ألف جنيه (يواقع ٢,٠٨٧ مليون جنيه باسم/خالد صفوت عبد الحميد ، وبنحو ٢,١٠٢ مليون جنيه باسم/ محمد عبد المحسن الضوي) وتجدد الإشارة الى قيام المذكورين بإقامة دعاوى قضائية على الشركة ارقام ٣١٥ ، ٢٥٣ ع. ك سوهاج صدرت احكام ببراءة ذمتهم من المبالغ المشار اليها قامت الشركة بالطعن عليها بالاستئناف رقمي ٢٣٧ ، ٤١٤ لسنة ١٩٩٨ م. ع سوهاج قضى برفضهما الاولى بجلسة ٢٠٢٤/١/٢٨ والثالية جلسة ٢٠٢٤/٣/٣. وتم عمل طعن بالنقض لم تحدد له جلسة حتى تاريخه .

نوصي بضرورة إتخاذ الإجراءات اللازمة نحو تحصيل مستحقات الشركة مع إتخاذ كافة الإجراءات اللازمة لمنع تكرار ذلك مستقبلا.

- نحو ٦٦٥ ألف جنيه مديونية مستحقة طرف احمد محمد احمد كروته قيمة التصرف في كمية من الاقماع حوالي ١٨,١٥ طن يوم ٢٠١٩/٧/٢٣ والواردة بها مطالبة من مديرية التموين والتجارة الداخلية بتاريخ ٢٠٢٠/٨/٧ (تم خصمها بالمطابقة مع الهيئة العامة للسلع التموينية بتاريخ ٢٠٢٠/٩/٣) ومقاسة ضدة الجنابة رقم ١٣٨٧٥ لسنة ٢٠١٩ جنابات سوهاج بتهمة الاختلاس والاستيلاء على المال العام ومكون عنها مجمع بنفس القيمة وحكم فيها بالبراءة ورفض الدعوى المدنية بجلسة ٢٠٢٢/١/١٧ وتم الطعن بالنقض بالدعوى رقم ١٦٢٨٨ لسنة ٩٢ نقض قضى فيها

بجلسة ٢٠٢٤/٤/٢٧ بإلغاء الحكم المطعون فيه ومعاقبته بالسجن المشدد ثلاث سنوات وغرامة برد

مبلغ نحو ٥٢٦ ألف جنيه والتعويض المدني المؤقت ومكون عليها مخصص اضمحلال بذات القيمة.

• نحو ٧٦٠ ألف جنيه أرصدة مديونة متوقفة منذ عدة سنوات دون حركة عليها مرفوع بشأنها قضايا لم تحسم بعد.

نوصي بضرورة متابعة الإجراءات القانونية لحين تحصيل كافة مستحقات الشركة حفاظا على أموالها.

- إنخفاض قيمة الاستثمارات المالية المتداولة (أذون خزانة) في ٢٠٢٥/٦/٣٠ حيث بلغت قيمتها نحو ٧٦,٥٧٨ مليون جنيه مقابل نحو ٢٠٤,٨٠٤ مليون جنيه في ٢٠٢٤/٦/٣٠ بإنخفاض قدره ٢٨,٣٠٤ مليون جنيه بنسبة انخفاض قدرها نحو ٦٣% .

- بلغ رصيد حساب النقدية بالبنوك والصندوق في ٢٠٢٥/٦/٣٠ نحو ٢٢٩,٣٦٦ مليون جنيه وقد تبين وجود بعض الحسابات الجارية طرف بعض البنوك متوقفة وليس عليها حركة بالإضافة أو السحب وبدون أي علاء عنها وبلغت أرصدها في ٢٠٢٥/٦/٣٠ نحو ٨٨٧ ألف جنيه بلغت قيمة المصروفات بنكية الخاصة بها خلال العام بلغت نحو ٦٣٢٠ جنيه .

نوصي بضرورة دراسة مدى حاجة الشركة لتلك الحسابات من عدمه مع العمل على الاستفادة من الأرصدة النقدية الموجودة بتلك الحسابات في أغراض عمل الشركة واتخاذ ما يلزم بهذا الشأن من إجراءات والإفادة.

- بلغ رصيد الاحتياطات في ٢٠٢٥/٦/٣٠ نحو ٣٥٠,٦٠٤ مليون جنيه بنسبة نحو ٥٠,١% من رأس المال المدفوع البالغ ٧٠ مليون جنيه في حين أن رأس المال المصرح به ٢٠٠ مليون جنيه وذلك بخلاف ما يخصها في صافي ربح العام البالغ نحو ٢٢١,٨٥٩ مليون جنيه

نوصي بضرورة دراسة ما سبق في ضوء أحكام القانون رقم (١٥٩) لسنة ١٩٨١ وتعديلاته مادة (٤٠) وكذا المادة رقم (٩١) من اللائحة التنفيذية لذات القانون بهذا الشأن واتخاذ ما يلزم والإفادة.

- تضمنت الحسابات الدائنة الأخرى مبلغ نحو ٧٤٠,٧٣٠ جنيه تمثل قيمة العديد من الشيكات التي أصدرتها الشركة ولم يتم المستفيدون بصرفها من البنك ويرجع بعضها إلى عام ٢٠٠٧ وفاست الشركة بإدراجها بحساب الأرصدة الدائنة دون تمويثها على حساباتها المختصة.

نوصي بضرورة بحث طبيعة المبلغ المشار إليه ، وأعمال أحكام المادة رقم (١٤٧) من قانون الضريبة على الدخل رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ وإجراء التسويات المحاسبية نحو رد باقي المبالغ للحسابات الشخصية لأصحابها والإفادة.

— تحملت الشركة مصروفات تعويضات وغرامات خلال العام المالي ٢٠٢٤/٢٠٢٥ بنحو ٣,٨٩٥ مليون جنيه تتمثل في:-

- نحو ٢,٧١١ مليون جنيه قيمة غرامات طرق وزيادة أوزان عن النقلات المنفذة بمعرفة سيارات الشركة بحمولات زائدة عن الحمولات القانونية المثبتة برخصة تسيير المركبات وذلك بالمخالفة لقانون المرور الأمر الذي يقلل من كفاءة تلك المركبات ويؤثر أيضا على كفاءة الطرق ويزيد من معدلات الحوادث وتحمل الشركة تلك الغرامات.
- نحو ١,١٨٤ مليون جنيه قيمة غرامات تموينية نتيجة عدم مطابقة نسب تحليل العينات للمواصفات القياسية وأخرى .

يتعين الإلتزام بأحكام قانون المرور منعاً لتوقيع تلك الغرامات وحفاظاً على كفاءة سيارات الشركة وكذا شبكة الطرق وتقليل الحوادث مع ضرورة بحث أسباب الغرامات التموينية والعمل على تداركها ومعالجتها .

— بلغ صافي ربح الشركة (قبل الضريبة) نحو ٢٨٠,٢٢٤ مليون جنيه بزيادة نحو ٤٤,١٢٢ مليون جنيه عن الفترة المماثلة من العام السابق والبالغة نحو ٢٣٦,١٠٢ مليون جنيه بنسبة زيادة قدرها نحو ١٨,٧% وقد ساهمت الإيرادات العرضية (غير الناتجة عن أنشطة الشركة الرئيسية) بنحو ٨٦,٥٣٦ مليون جنيه ونسبة ٣٧% من الربح المحقق قبل الضريبة.

— ضعف قيمة إيرادات وحده غربله الاقماح الجديد بقوص حيث بلغت خلال العام المالي ٢٠٢٤/٢٠٢٥ مبلغ ١٣٧٦٥ جنيه كما بلغت خلال العام المالي السابق نحو ١١٣٦٢ جنيه باجمالي قدره نحو ٢٥١٢٧ جنيه عن غربله كميّه نحو ٨٣٨ طن اقماح بقلته قدرها ٣٠ جنيه للطن غير شامل ضريبه القيمة المضافة وجدير بالذكر ان تلك الوحدة تم اضافتها للاصول الثابته خلال العام المالي السابق بعد الانتهاء من انشائها وتركيبها بمعرفه الشركه وقد بلغت تكلفتها التقريبه نحو ١٦,٦٤١ مليون جنيه بواقع نحو ١٠,١٧٥ مليون جنيه مبانى وانشاءات ونحو ٦,٤٦٥ مليون جنيه الات ومعدات وتم احتساب الاهلاك الواجب عنها عن العام والعام المالي السابق بمبلغ نحو ١,٦٠٣ مليون جنيه بواقع نحو ١,٣٦٧ مليون

جنيه عن عام ٢٠٢٤/٢٠٢٥ ونحو ٢٣٦ ألف جنيه عن العام المالي ٢٠٢٣/٢٠٢٤ بخلاف باقي التكاليف الخاصة بالوحدة المذكورة من اجور وكهرباء ومستلزمات وخلافه مما يوضح عدم وجود اي جنوى اقتصاديه عن قيمه الاستثمارات التي تم ضخها في تلك الوحدة وعدم قدرتها على تغطيه اي جزء مناسب من مصروفاتها كما تجدر الاشاره الى ان نشاط غربله وفرز النقاوي والبذور الزراعيه ليست من ضمن اغراض عمل الشركة المنصوص عليها في النظام الاساسي للشركة ملاده رقم (٣) الامر الذي وافق مجلس اداره الشركة على اضافته هذا الغرض لاغراض عمل الشركة المنصوص عليها في المادة رقم (٣) بجلسته رقم (٧) المنعقدة بتاريخ ٢٠٢٥/٦/٢٩ بالقرار رقم (٧).

نوصي بضروره بحث ما تقدم واتخاذ اللازم نحوه منعا لوجود استثمارات معطله لا تدر اي عوائد للشركة مع العمل على تعديل النظام الاساسي للشركة واتخاذ ما يلزم من إجراءات ..

- عدم وجود نظام تكاليف معتمد من السلطة المختصة يوضح عناصرها وأسس تئويها وأسس توزيع المصروفات والإيرادات الغير مباشرة على أنشطة الشركة المختلفة دون الإفصاح عن ذلك بالإيصاحات المتممة للقوائم المالية حيث تقوم الشركة بإعداد قوائم تكاليف على أسس قد تتغير من عام لأخر .

نوصي بضرورة بحث ما سبق واتخاذ كافة الإجراءات اللازمة نحو وضع نظام تكاليف للشركة واعتماده من السلطة المختصة .

- أسفرت نتائج أعمال نشاط المخايز عن خسارة قدرها نحو ١٤,١٢ مليون جنيه أعلاها مخبز سوهاج حيث أسفر عن خسارة قدرها نحو ٣,١٠٨ مليون جنيه مقابل خسارة قدرها نحو ٦,٩٩٥ مليون جنيه لنشاط المخايز خلال العام المالي السابق وقد تبين إرتفاع المصروفات الغير مباشرة البالغة نحو ٦,٦٢٨ مليون جنيه مقارنة بالمصروفات المباشرة البالغة ١٢,٥٥٨ مليون جنيه وبما لا يتناسب مع الإيرادات المحققة من النشاط والبالغة نحو ٥,٠٦٤ مليون جنيه ونسبة نحو ١٣١% من جملة الإيرادات المحققة ونسبة ٥٣% من قيمة المصروفات المباشرة .

وتجدر الإشارة إلى قيام الشركة بتأجير المخبز النصف إلى التمويني التابع لها بمدينة نجع حمادى بمحافظة قنا بمبلغ ٢٧٠٠٠ جنيه شهريا للسيدة /وردة محمد حمدي من خلال جلسة المزااد العلنى المحلى التى أجريت بتاريخ ٢٠٢٤/١١/٣ بقيمة إيجارية شهرية قدرها ٢٧٠٠٠ جنيه (أعلى المتزايدين) لمدة عام اعتبارا من ٢٠٢٤/١٢/١ وتم تسليم المخبز يوم ٢٠٢٤/١١/٣٠ إلا أنه تقدمت المستأجرة المذكورة بطلب تخفيض القيمة الإيجارية إلى ١٨٩٠٠ جنيه شهريا (بدلا من ٢٧ ألف

جنیه) نظرا لأن الحصة التموينية المقررة على ماكينة الصرف ١٤ جوال ٥٠ كيلو وليس ٢٠ جوال يوميا طبقا للبند الثاني من عقد الأيجار المشار إليه الأمر الذي وافق عليه السيد المحاسب الرئيس التنفيذي للشركة بتاريخ ٢٠٢٥/١/٦.

نوصي بضرورة دراسة ما سبق وإتخاذ كافة الإجراءات اللازمة نحو تلافي أسباب تلك الخسائر والعمل على معالجتها مع دراسة أساس تحميل المصروفات الغير مباشرة على الأنشطة وإتخاذ مايلزم.

- التفاوت في نصيب تكلفة طحن طن القمح التمويني (منظومة ٢٠١٧) من مطحن لآخر حيث بلغت في أنداها نحو ٩٣٣ جنيه/طن قمح بمطحن حورس/ أسوان ، نحو ١٢١٥ جنيه/ طن بمطحن حرجا سوهاج في أعلاها مقابل نحو ٦٧٠ جنيه للطن بمطحن سلندرات أحسن - قوص في أنداها ، نحو ٨٣٦ جنيه للطن في أقصاها بمطحن سلندرات أسوان خلال العام المالي السابق .

كما تبين التفاوت في تكلفة تصنيع جوال الدقيق زنة ٥٠ كيلو جرام لإنتاج الخبز حيث بلغت نحو ٥٥٠ جنيه/ جوال بمخبز طما سوهاج في أنداها ، و ٧٢٧ جنيه / للجوال بمخبز طهطا / سوهاج في أعلاها.

نوصي بضرورة دراسة أسباب التفاوت الكبير في تكلفة طحن طن القمح التمويني من مطحن لآخر وكذا أسباب التفاوت في تكلفة تصنيع جوال الخبز من مخبز لآخر والعمل على معالجتها منعاً لوجود فروق كبيرة في طحن القمح وتصنيع الخبز والإفادة.

- لم تتضمن الأيضاحات المتممة للقوائم المالية للشركة بعض متطلبات الإفصاح بالمخالفة لمعايير المحاسبة المصرية أرقام (١) الخاص بالإفصاح ومعيار رقم (١٠) الخاص بالأصول الدائنة ومعيار رقم (٧) الخاص بالأحداث التي تقع بعد الفترة المالية فقرة (١٧) وتمثل أهمها فيما يلي:-

- حصر وتحديد قيمة المخزون الراكد بالشركة.
- تحليل الحسابات الجارية والودائع طرف البنوك المختلفة.
- بيان الكميات المطحونة خلال الفترة والفترة المماثلة.
- بيان بكميات وقيمة المبيعات خلال الفترة والفترة المماثلة.
- فروق لحصص ضريبة الدخل عن الاعوام من ٢٠١٠/٢٠٠٩ حتى ٢٠١٧/٢٠١٦ البالغ قيمتها نحو ١٠٥ مليون جنيه ضمن الموقف الضريبي للشركة.

- لم تقم الشركة بالإفصاح عن آثار تطبيق قرار وزير الاستثمار رقم ٦٩ لسنة ٢٠١٩ بتاريخ ٢٠١٩ بتعديل بعض أحكام معايير المحاسبة المصرية طبقاً لمتطلبات الفقرتان (٣٠ ، ٣١) من معيار المحاسبة المصري رقم (٥) والخاص بالسياسات المحاسبية والتغيرات في التقديرات المحاسبية والاختفاء.
- التوزيعات المقترحة (حساب التوزيع) عن العام المالي ٢٠٢٤/٢٠٢٥ ، طبقاً لأحكام المواد من (٤١) إلى (٤٤) من القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ وتعديلاته وبالمخالفة لمتطلبات الفقرة رقم ١٣٧ من معيار المحاسبة المصري رقم (١) - عرض القوائم المالية.

يتعين مراعاة تضعين الايضاحات المتممة كافة البنود المشار إليها وفقاً لمتطلبات معايير المحاسبة تحقيقاً للهدف من عرضها.

- وجود بعض أوجه القصور في أعمال الرقابة والضبط الداخلية بالشركة على النحو الوارد بتقريرنا الدوري المبلغة للشركة خلال العام المالي ٢٠٢٤/٢٠٢٥ نوصي باتخاذ اللازم نحو معالجتها وتداركها إحصائياً للرقابة على أعمال الشركة وأموالها.
- في ضوء التحول الرقمي للمنظومة الالكترونية على مستوى الدولة لم تقم الشركة بإعداد نظم ربط إلكتروني لقطاعات الشركة بمناطقها المختلفة وعدم وضع برنامج محاسبي إلكتروني (سيستم) للتحول من النظام اليدوي إلى النظام الآلي والأمر الذي يؤدي إلى إضاعة الوقت والجهد وعدم مواكبة أهداف الدولة للتحول إلى مصر الرقمية.

نوصي بضرورة العمل على اتخاذ الإجراءات اللازمة نحو التحول إلى النظام الآلي لمواكبة توجيهاات الدولة ومساهمة الحصول على التقارير والمعلومات بشكل منظم وربط الشركة بمناطقها المختلفة إحصائياً للرقابة .

مراجعة أعمال شئون البيئة والسلامة المهنية:-

- عدم وجود حوائط أوستائر معدنية على نقر استقبال الأقماع بالمطاحن والصوامع المختلفة لمنع تصاعد الأتربة حال تفريغ الأقماع على النقرة ، وخاصة في ظل وجود كافة المطاحن داخل الكتلة السكنية مما يعرض الشركة لمخالفات بيئية نتيجة لذلك خلاف التأثيرات البيئية السلبية على البيئة المحيطة.
- عدم إستيفاء إشتراطات الحماية المدنية ومكافحة الحريق بمعظم الوحدات التابعة للشركة وذلك طبقاً لتقارير المعاينة الواردة من إدارات الحماية المدنية بمديريات أمن سوهاج ، قنا ، الأقصر .

• يتم تصريف مياه الصرف الصحي ببيارات يتم كسحها دورياً وذلك ببعض المطاحن التابعة للشركة (مطحن طما ، مطحن الملح ، مطحن أحسن بقوص ، حورس أدفو) دون تصريفها على شبكة الصرف الصحي الرئيسية بتلك المدن.

• عدم تضمين نظام التكاليف المطبق بالشركة أي قواعد أو معالجات بشأن التكاليف البيئية، وأسس تبويبها إلى تكاليف رأسمالية وجارية مباشرة وغير مباشرة.

يتعين العمل على تركيب ستائر معدنية على نقر مطاحن الشركة مع تصريف المياه الناتجة عن غسيل الأقماع على المصارف العمومية وأخذ الموافقات اللازمة لذلك وتنفيذ كافة توصيات إدارة الحماية المدنية المشار إليها بتقريرها حتى يتسنى الحصول على موافقتها على ممارسة النشاط ومنعاً لأي أخطار محتملة حفاظاً على استثمارات الشركة. ودراسة ما سبق وإتخاذ اللازم بشأنه.

تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى:

تمسك الشركة بحسابات مالية منتظمة تتضمن كل ما نص القانون ونظام الشركة على وجوب إثباته فيها بإستثناء ما ورد بشأنه من ملاحظات وقد وجدت القوائم المالية متفقة مع ما هو وارد بتلك الحسابات كما لا يوجد بالشركة نظام تكاليف معتمد يسمح بالرقابة الفعالة على كافة أعمال الشركة ويمكن معه الوقوف على نتائج الأنشطة بدقة وقد تم جرد المخزون بمعرفة إدارة الشركة طبقاً للأصول المرعية.

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

تحريراً في ٢٠٢٥/٩/٢٩

وكلاء الوزارة

نواب أول مدير الإدارة

عصام زكريا محمد

(محاسب / عصام زكريا محمد)

الوكيل الأول

مدير الإدارة

عبدنور

(محاسب / أحمد محمد فرج)

يعتمد،،،

محمد فاروق عواد

(محاسب / محمد فاروق عواد)



مكتب يوسف صلاح الدين ومحمود صلاح الدين
محاسبون قانونيون
٢٧ شارع طلعت حرب - القاهرة

تقرير مراقب الحسابات

إلى السادة: مساهمي شركة مطاحن مصر العليا

موضوع المراجعة

راجعنا القوائم المالية المستقلة المرفقة لشركة مطاحن مصر العليا " شركة مساهمة مصرية " وهي قائمة المركز المالي في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ وكذا قوائم الدخل والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفق النقدي عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإفصاحات.

- تم مراجعة القوائم المالية عن السنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ بواسطة مراقب حسابات آخر وأصدر عنها تقرير متحفظ بتاريخ ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية

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

مسئولية مراقب الحسابات

تتضمن مسئوليتنا في إبداء الرأي على هذه القوائم المالية في ضوء مراجعتنا لها. وقد تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المصرية وضوء القوانين واللوائح المصرية السارية. وتتطلب هذه المعايير تخطيط وأداء المراجعة للحصول على تأكيد مناسب بأن القوائم المالية خالية من أية أخطاء هامة ومؤثرة.

وتتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن القيم والإفصاحات في القوائم المالية. وتعتمد الإجراءات التي تم اختيارها على الحكم الشخصي للمراقب ويشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف لهام والمؤثر في القوائم المالية سواء الناتج عن الغش أو الخطأ ولدى تقييم هذه المخاطر وضع المراقب في اعتباره الرقابة الداخلية ذات الصلة بقيام المنشأة بإعداد القوائم المالية والعرض العادل والواضح لها وذلك لتصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف ولكن ليس يفرض إبداء رأي على كفاءة الرقابة الداخلية في المنشأة. وتشمل عملية المراجعة أيضاً تقييم مدى ملاءمة السياسات والتقديرات المحاسبية الهامة التي أعدت بمعرفة الإدارة وكذا سلامة العرض الذي قدمت به القوائم المالية. ونرى أن أدلة المراجعة التي قمنا بالحصول عليها كافية ومناسبة وتعد أساساً مناسباً لإبداء رأينا على القوائم المالية

الرأي المتحفظ وأسبابه:

تحفظات مراقب الحسابات

(١) إنفاق استثماري (ضمن مشروعات تحت التنفيذ)

تم سداد مبلغ ٨,٠٤٧ مليون جنيه مصري تمثل ٢٥% من قيمة الأرض التي تم تخصيصها والبالغ مساحتها نحو ٢٠٠٦ فدان من جهاز مدينة توشكي وكذلك تم تخصيص مساحة ٢٠٠٠ فدان أخرى من نفس الجهاز، و تم استلام ٢٠٠٦ فدان في ٢٠ يناير ٢٠٢٣ و نظرا لعدم إيجاد مقنن متى فقدت قرار مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٠٢٥/٤/٢٩ صرف النظر عن هذا المشروع و مطالبة جهاز مدينة توشكي باسترداد المبلغ المدفوع.

نوصي بضرورة دراسة هذا المبلغ و اجراء التسويات المحاسبية اللازمة.

(٢) تكوين استثماري (ضمن مشروعات تحت التنفيذ)

- تم سداد مبلغ ١٠,٦٥٥ مليون جنيه مصري لجهاز مدينة اخميم الجديدة لتخصيص قطعة ارض مساحتها ٢٠ ألف متر مربع لإنشاء مقر بدول لقطاع الحركة والنقل بسوهاج والتي تم استلامها بتاريخ ٢٠٢٢/٨/٢٢ وتحرير العقد بتاريخ ٢٠٢٢/٨/٣٠ وعلى الرغم من مرور أكثر من عام على سداد كامل القيمة واستلام الأرض الا انه لم يتم البدء في تنفيذ أي أعمال بها ولم يتم طرح أي مفاوضات لتنفيذ المشروع.

- تم صرف مبلغ ٣,٣١٠ جنيه مصري بشأن تخصيص مساحة ٩,٨٩٤ متر مربع تقريبا بناحية مدينة نقادة الجديدة للشركة من قبل السيد اللواء / محافظ قنا وذلك لغرض إنشاء مستودع للتدقيق بناء على طلب الشركة و قد قام السيد اللواء / المحافظ بمخاطبة المركز الوطني لتخصيص اراضي الدولة بتاريخ ٢٠١٧/٧/٩ بشأن تخصيص تلك المساحة وتم تشكيل لجنة بالقرار ١٧٩٩ (اللجنة العليا لتأمين اراضي الدولة) و قد انتهت اللجنة بأن سعر المتر بمبلغ ٩,٠٠ جنيه مصري واعترضت الشركة على ذلك السعر بخطاب الي السيد اللواء / محافظ قنا بكتابها في ٢٠٢٠/٣/٩ لسنة ٣٠ اذار وبمحاله لمكتب الخبراء منذ ٢٠٢٢/٣/٢٤ وحتى تاريخه لم تصل الشركة الي موقف نهائي في هذا الشأن.

- تم صرف مبلغ ١٨ ألف جنيه مصري تحت مسمى ارض مستودع راس غارب بتتعلق بزمائد مستودع راس غارب منذ عدة سنوات إلا أنه حتى تاريخ انتهاء المراجعة لم تصل الشركة الي اتفاق مع السيد / محافظ البحر الأحمر بهذا الشأن.

- تم صرف مبلغ ٤٥,٣٩ مليون جنيه مصري يمثل قطعة ارض رقم (٦٣٨ - ٦٣٩ - ٦٤٠) بمساحة ٨ فدان لصالح الشركة بمنطقة مخازن المنطقة الصناعية بمدينة طيبة الجديدة بالأقصر لإقامة سبعة معنية لتخزين الاغلال سعة ٣٠ ألف طن و مطحن قدرة ٣٠٠ طن/يوم لإنتاج دقيق شونلي و إنشاء مباني إدارية وورشه خاصة بالصيانة مخازن و تم سداد قيمة الأراضي منذ ٢٠١٧/٠٦/١٠ و استلامها من قبل الشركة بتاريخ ٢٠٢٤/١٠/٢٦ لتسوية الأرض وإنشاء الاسوار والبوابات دون البدء في إقامة المشروعات المزمع تنفيذها بعد.

(٣) تبين لنا عدم ادراج بعض الحسابات الجارية لدى البنوك بالسجلات المحاسبية للشركة وهي حساب رقم

٦٠٥٠٠ بنك مصر فرع سوهاج رصيد قدرة ١٠٤,١٦ مليون جنيه مصري وحساب رقم ٦٠١٧ ببنك الأهلي المصري فرع الفتح بمبلغ ١٦٢ جنيه مصري، وهي حسابات خاصة بمستحقات الاقماح المحلية ويتم تمويله بواسطة هيئة السلع التموينية.

- (٤) توجد دعاوى قضائية بشأن ملكية بعض أراضي ومباني الشركة مثل ارض مستودع القصير ومجمع السلطرات بقنا وارض مطحن اسنا وارض صومعة فنا وارض مطحن ناسر بنجع حمادي وعمارة دار السلام
- (٥) لم تهم الشركة بإجراءات دراسة المخاطر الائتمانية المستقبلية المتوقعة طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم ٤٧ الاندوات المالية، وتكوين المخصصات اللازمة في ضوء الدراسة وكذلك عدم تقييم انون الخزنة بالتكلفة المستهلكة
- (٦) لم نواف بدراسة الاضمحلال للأصول الثابتة غير المستخدمة في العملية الإنتاجية، وكذلك الالتزام بإعادة النظر في الاصول الإنتاجية والقيمة التخزينية للأصول الثابتة طبقاً للمادة ٥١ من معيار المحاسبة المصري رقم ١٠.
- (٧) بلغ مخصص الضرائب المتنازع عليها في ٢٠٢٥/٦/٣٠ مبلغ ٢٨,٧١ مليون جنيه مصري، لمقابلة فروق ضريبية 105 مليون جنيه مصري طبقاً للدراسة المعتمدة بواسطة الشركة ولم نواف بدراسة تفصيلية لأسس تقدير المخصص حتى تتمكن من ابداء الرأي بشأن كفاية هذا المخصص
- (٨) لم نواف بدراسة تفصيلية عن المخزون الراكد والثالث ويطحن الحركة حتى يمكن الحكم علي مدى كفايته.
- (٩) لم يتم الإفصاح الكافي بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن معاملات العمل الرئيسي للشركة الهيئة العامة للمنافسة التنويرية
- (١٠) لم يتم الالتزام بمعيار المحاسبة المصري رقم ١ اطار اعداد وعرض القوائم المالية.
- (١١) لم تهم الشركة بأعداد نظام الربط الإلكتروني لقطاع الشركة بالمناطق المختلفة وعدم شراء الشركة لبرنامج حسابات لكتروني للتحويل من نظام اليدوي الي النظام الالي بما يدعم نظام الرقابة الداخلية.

الرأي

فيما عدا تأثير ما ورد في لفرة الرأي المتحفظ واسبابه، فمن رأينا أن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تعبر بعدالة ووضوح في كل جوانبها الهامة عن المركز المالي لشركة مطاحن مصر العليا * شركة مساهمة مصرية * في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ وعن نتيجة نشاطها وتنشقاتها التنفيذية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية، وفي ضوء ما يتصل بمراجعتنا من القوانين والدوائج المصرية السارية في تاريخ المراجعة.

مدى الالتزام بالمتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

- تمسك الشركة بحسابات مالية منتظمة تتضمن كل ما نص القانون ونظام الشركة على وجوب إثباته فيها وقد وجدت القوائم المالية متفقة مع ما هو وارد بتلك الحسابات، وقد تم جرد وتقييم المخزون بمعرفة ادارة الشركة وفقاً للأصول المراجعة كما تطبق الشركة نظام تكاليف يحتاج الي تطوير .
- البيانات المالية الواردة بقرار مجلس الإدارة المعد وفقاً لمتطلبات القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية متفقة مع ما هو وارد بدفاتر الشركة وذلك في الحدود التي تثبت بها مثل تلك البيانات بالدفاتر.

شركة مطاحن مصر العليا

شركة مساهمة مصرية

خاضعة لأحكام القانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١

عنوان المركز الرئيسى سوهاج شارع الترعة الجرجاوية



رأس المال المرخص به ٢٠٠ مليون جنيه

رأس المال المصدر والمدفوع ٧٠ مليون جنيه

سجل تجارى : ٥١٠٩٣ / سوهاج

ت . ف : ٠٩٣ / ٢١٢٦٤٩٥

تقرير حوكمة شركة مطاحن مصر العليا عن العام المالى ٢٠٢٤/٢٠٢٥

تحية طيبة...وبعد

١ - البيانات الأساسية للشركة :-

اسم الشركة	شركة مطاحن مصر العليا
غرض الشركة	تصنيع وتجارة واستيراد وتخزين وصيانة وتجهيز ونقل وتوزيع الحبوب ومنتجاتها وبدائلها الخبز بكافة انواعه (المخبوزات - العجائن - المكرونة - المواد الغذائية بصفة عامة - الاعلاف ومكوناتها - الخمائر والثلج - التبريد والتجميد - مستلزمات التعبئة والتغليف - المعدات الرأسمالية وقطع الغيار اللازمة لها والمتصلة بهذا الغرض - مستلزمات التشغيل والانتاج - مخلفات الانتاج والتشغيل - انشاء وتشغيل محطات تموين السيارات - انشاء العقارات او الاتجار فيها سواء بالتمليك او التأجير او استخدامها فى اغراض متنوعة - تصدير منتجات الحبوب) .
المدة المحددة للشركة	٢٥ سنة
القانون الخاضع له الشركة	١٥٩ لسنة ١٩٨١
آخر رأس مال مرخص به	٢٠٠ مليون جنيه مصرى
آخر رأس مال مدفوع	٧٠ مليون جنيه مصرى
اسم مسئول الاتصال	وليد فتحى محمود
عنوان المركز الرئيسى	سوهاج شارع الترعة الجرجاوية الشرقى
أرقام التليفونات	٠٩٣/٢١٢٦٤٩٥
الموقع الالكترونى	UPPer.Egypt milling com
البريد الالكترونى	Uen_financialsector@yahoo.com

ش

رأس المال المرخص به ٢٠٠ مليون جنيه
رأس المال المصدر والمدفوع ٧٠ مليون جنيه
سجل تجارى : ٥١٠٩٣ / سوهاج
ت . ف : ٩٣ / ٢١٢٦٤٩٥



شركة مطاحن مصر العليا
شركة مساهمة مصرية
خاضعة لأحكام القانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١
عنوان المركز الرئيسى سوهاج شارع الشرعة الجرجاوية

٢ - الجمعية العامة للمساهمين

هيكل الملكية فى ٢٠٢٥/٦/٣٠

النسبة %	عدد الأسهم فى تاريخ القوائم المالية	المستفيد النهائي	حصة ٥ % من أسهم الشركة فأكثر
٢٧ %	١٨٩٠٠٠٠	الشركة القابضة للصناعات الغذائية	الشركة القابضة للصناعات الغذائية
٣٠ %	١٣٩٩٦٠٠	محمد بن ضحيان بن عبد العزيز	محمد بن ضحيان بن عبد العزيز
١٩.٨١ %	١٣٨٦٩٤٧	اتحاد العاملين المساهمين	اتحاد العاملين المساهمين
٩.٢٨ %	٦٧٧٦٤٩	شركة الأهلى للاستثمارات	شركة الأهلى للاستثمارات
٧.٦٤ %	٥٣٤٤٧٥	فهد بن حمد بن ابراهيم الحرقان	فهد بن حمد بن ابراهيم الحرقان
٤.٩٥ %	٣٤٦٢١٧	صندوق التأمين الخاص للعاملين	صندوق التأمين الخاص للعاملين
٨٩.٠٨ %	٦٢٣٤٨٨٨		** الإجمالى

٣ - تشكيل مجلس الإدارة الحالى

الاسم	صفة العضو تنفيذى / غير تنفيذى	عدد الأسهم المملوكة	جهة التمثيل
المسيد الأستاذ / تهاى احمد حسين	غير متفرغ	١٨٩٠٠٠٠	الشركة القابضة للصناعات الغذائية
المسيد الأستاذ / عبد القادر السيد أحمد	تنفيذى		الشركة القابضة للصناعات الغذائية
المسيد المهندس / محمد سعد احمد ابراهيم	تنفيذى		الشركة القابضة للصناعات الغذائية
المسيد الأستاذ / محمد نجم الدين محمد	غير تنفيذى	١٠٠٠	الشركة العربية لحليج الأقطان
المسيد الأستاذة / يمن أحمد ضياء الدين	غير تنفيذى	٦٧٧٦٤٩	شركة الأهلى للاستثمارات
المسيد الأستاذ / محمد ماهر محمد على	غير تنفيذى	١٠٠	مساهم / مستقل
المسيد الأستاذ / ركان بن محمد بن ضحيان	غير تنفيذى	٥٠٠٠	مساهم
المسيد الأستاذ / احمد محمد نصير	غير تنفيذى	١٣٨٦٩٤٧	اتحاد العاملين المساهمين
المسيد الأستاذ / احمد محمد علام	غير تنفيذى	٣٤٦٢١٧	صندوق التأمين الخاص للعاملين

** المدة القانونية للمجلس الحالى تنتهى فى ٢٠٢٦/١٠/٢٥

رأس المال المرخص به ٢٠٠ مليون جنيه
رأس المال المصدر والمدفوع ٧٠ مليون جنيه
سجل تجارى : ٥١٠٩٣ / سوهاج
ت . ف : ٠٩٣ / ٢١٢٦٤٩٥



شركة مطاحن مصر العليا
شركة مساهمة مصرية
خاضعة لأحكام القانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١
عنوان المركز الرئيسى سوهاج شارع القرعة الجرجابية

٤- رئيس مجلس الإدارة :

السيد الأستاذ / تهاى أحمد حسين - رئيس مجلس الإدارة (غير متفرغ)
**** وتحدد اختصاصات رئيس مجلس الإدارة (غير متفرغ) كما يلى :-**

- ١) الدعوة لاجتماعات مجلس الإدارة للائتمار ورئاسة جلسات المجلس .
- ٢) وضع جدول الأعمال لجلسات المجلس بالتشاور مع الرئيس التنفيذي .
- ٣) التأكد من إتاحة المعلومات الكافية والدقيقة فى الوقت المناسب لأعضاء المجلس .
- ٤) التأكد من تنفيذ الرئيس التنفيذي لقرارات مجلس الإدارة .
- ٥) التأكد من أن التقارير الشهرية عن نتائج أعمال الشركة والمشاريع الاستثمارية المطلوب تنفيذها وبرامج التمويل قد أعدت بالصورة التى حددها المجلس .
- ٦) التأكد من فاعلية نظام الحوكمة المطبق بالشركة وكذلك فاعلية أداء لجان المجلس .
- ٧) التأكد من قيام المجلس باتجاز مهامه على الوجه الأكمل بما يحقق أفضل مصلحة للشركة .
- ٨) عرض تقارير اللجان المنبثقة من مجلس الإدارة على المجلس .
- ٩) الدعوة للجمعية العامة العادية وغير العادية للائتمار ورئاسة كل منهما .
- ١٠) الاختصاصات الأخرى الواردة بقواعد الحوكمة الصادرة تنفيذا لأحكام القانون .

السيد المحاسب / عبد القادر السيد أحمد - (الرئيس التنفيذي)

**** للرئيس التنفيذي كافة السلطات والصلاحيات المتعلقة بإدارة الشركة للقيام بكافة الأعمال اللازمة لتحقيق أغراضها فيما عدا ما يدخل فى اختصاص الجمعية العامة ومجلس الإدارة أو رئيس مجلس الإدارة طبقاً لأحكام قانون الشركات ولائحته التنفيذية ولائحة الشركة ويتولى الرئيس التنفيذي المهام التالية :-**

- ١) اقتراح الموضوعات التى تطرح فى الاجتماعات الدورية لمجلس الإدارة ويتشاور بشأنها مع رئيس المجلس .
- ٢) مراجعة كافة التقارير الدورية التى تعد للعرض على مجلس الإدارة قبل إرسالها إلى رئيس المجلس .
- ٣) الإشراف على إعداد برنامج العمل التفصيلى للشركة للعام التالى والقوائم المالية المعبرة عنه والتقارير السنوية أو الدورية عن نتائج أعمال الشركة وتقويم أدائها ومراجعة كافة الرود على استفسارات السادة / مراقبي الحسابات قبل إعداد هذه التقارير
- ٤) الإشراف على إعداد الدراسات الخاصة لتصحيح الهيكل المالى للشركة .

رأس المال المرخص به ٢٠٠ مليون جنيه
رأس المال المصدر والمدفوع ٧٠ مليون جنيه
سجل تجارى : ٥١٠٩٣ / سوهاج
ت . ف : ٢١٢٦٤٩٥ / ٩٣



شركة مطاحن مصر العليا
شركة مساهمة مصرية
خاضعة لأحكام القانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١
عنوان المركز الرئيسى سوهاج شارع الترعة الجرجاوية

- ٥) مراجعة الدراسات التى تعد عن المشروعات الاستثمارية اللازمة للإحلال والتجديد والتوسع .
- ٦) مراجعة مقترحات التطوير فى جميع أنشطة الشركة ومتابعة تنفيذ ما يتم إقراره منها .
- ٧) تحديد اللجان المؤقتة أو الدائمة والتى قد يرى ضرورة تشكيلها لتنفيذ المهام التى يحددها واختيار أعضائها .
- ٨) التحقق من توافر شروط شغل الوظائف القيادية فيمن تقدموا لشغلها ويعرض ترشيحه على مجلس الإدارة للنظر فيها وإقرارها
- ٩) منح المكافآت الخاصة عن الأعمال المتميزة التى قام بها معاونوه من شأغلى الوظائف المختلفة طبقاً للوائح والنظم المعمول بها فى الشركة وفى حدود الاعتمادات المالية المخصصة لهذا الغرض .
- ١٠) تنفيذ ومتابعة ما يكلفه به مجلس الإدارة من مهام وأعمال

٥- أمين سر مجلس الإدارة :

- السيد الأستاذ / احمد محمد علام - أمين سر المجلس ويقوم بالتنسيق بين رئيس مجلس الإدارة (غير متفرغ) والرئيس التنفيذي والسادة أعضاء مجلس إدارة الشركة من خلال :-
- ١- الإعداد والتحضير لاجتماعات مجلس الإدارة ومعاونة رئيس المجلس فى إعداد جدول أعمال الاجتماعات وتحضير المعلومات والبيانات والتفاصيل الخاصة بهذه الموضوعات وإرسالها الى الأعضاء قبل الاجتماع بوقت كاف .
 - ٢- معاونة رئيس المجلس فى الإعداد والتحضير لاجتماعات الجمعية العامة العادية وغير العادية .
 - ٣- متابعة استصدار وتنفيذ قرارات مجلس الإدارة والجمعية العامة وإبلاغ الإدارات المعنية بها وكذلك إعداد تقارير متابعة لما تم بشأنها
 - ٤- حفظ وتوثيق كل ما يتعلق بقرارات المجلس والجمعية العامة والموضوعات المعروضة عليه مع التأكد من حصول المجلس على المعلومات الهامة فى الوقت المناسب .



رأس المال المرخص به ٢٠٠ مليون جنيه
رأس المال المصدر والمدفوع ٧٠ مليون جنيه
سجل تجارى : ٥١٠٩٣ / سوهاج
ت . ف : ٠٩٣ / ٢١٢٦٤٩٥

شركة مطاحن مصر العليا
شركة مساهمة مصرية
خاضعة لأحكام القانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١
عنوان المركز الرئيسى سوهاج شارع الفرعة الجرجاوية

٦- لجان مجلس الإدارة :-

(أ) لجنة المراجعة :

المنصب فى اللجنة	صفة العضو	اسم عضو اللجنة
رئيس اللجنة	غير تنفيذي	السيد الأستاذ / محمد ماهر محمد على
عضو	غير تنفيذي	السيد الأستاذ / أحمد محمد علام
عضو	غير تنفيذي	السيد الأستاذ / أحمد محمد نصير
مقرر اللجنة	-	السيد الأستاذ / أسامة عبد المجيد طه

(ب) لجنة الاستثمار :

المنصب فى اللجنة	صفة العضو	اسم عضو اللجنة
رئيس اللجنة	غير تنفيذي	السيد الأستاذ / محمد ماهر محمد على
عضو	غير تنفيذي	السيد الأستاذ / محمد نجم الدين محمد
عضو	غير تنفيذي	السيد الأستاذ / رakan بن محمد بن ضحيان
عضو	غير تنفيذي	السيد الأستاذ / أحمد محمد علام
مقرر اللجنة	-	السيد الأستاذ / مؤمن جمال الدين على

٧- ** جدول متابعة حضور أعضاء المجلس لاجتماعات المجلس والجمعية العامة :

الاسم	مجلس الإدارة	الجمعية العامة العادية وغير العادية	ملاحظات
السيد الأستاذ / تهاى احمد حسين	١٤/١٤	٢/٢	
السيد الأستاذ / عبد القادر السيد أحمد	١٤/١٤	٢/٢	
السيد المهندس / محمد سعد احمد ابراهيم	١٤/١٤	٢/٢	
السيد الأستاذ / محمد ماهر محمد على	١٤/١٤	٢/٢	
السيد الأستاذ / محمد نجم الدين محمد	١٤/١٤	٢/٢	
السيد الأستاذ / رakan بن محمد بن ضحيان	١٤/٧	-	
السيد الأستاذ / أحمد محمد نصير	١٤/١٤	٢/٢	
السيد الأستاذة / يمن أحمد ضياء الدين	١٤/١٤	٢/٢	
السيد الأستاذ / أحمد محمد علام	١٤/١٤	٢/٢	

رأس المال المرخص به ٢٠٠ مليون جنيه
رأس المال المصدر والمدفوع ٧٠ مليون جنيه
سجل تجارى : ٥١٠٩٣ / سوهاج
ت . ف : ٢١٢٤٩٥ / ٩٣



شركة مطاحن مصر العليا
شركة مساهمة مصرية
خاضعة لأحكام القانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١
عنوان المركز الرئيسى سوهاج شارع الفرعة الجرجاوية

٦ - البيئة الرقابية :

إدارة المراجعة الداخلية :

الإدارة العامة للرقابة والتفتيش وتتبع الرئيس التنفيذي ويرأسها رئيس قطاع التفتيش ويتمثل دور الإدارة فى تقويم وتحسين فاعلية الرقابة الداخلية لتحقيق أهداف الشركة والحفاظ على أصول وأموال الشركة .

مراقب الحسابات :-

يوجد بالشركة مراقبى الحسابات (الجهاز المركزى للمحاسبات - مراقب الحسابات الخارجى) ويتم تعيين مراقب الحسابات الخارجى عن طريق الترشيح والعرض على الجمعية العامة للشركة فى نهاية كل سنة مالية وقد تم تعيين الأستاذ / محمود صلاح الدين خليل - مراقباً للحسابات وفقاً لقرار الجمعية العامة العادية للشركة بتاريخ ٢٠٢٤/١١/٩ ويقوم مراقبى الحسابات بتقديم تقريرهما الربع سنوي عن القوائم المالية الدورية للشركة وتقديم تقريرهما السنوي عن أعمال مراجعة القوائم المالية والذي يعرض على أعضاء الجمعية العامة للشركة ويتم التعامل مع مراقبى الحسابات والرد على استفساراتهم بخصوص القوائم المالية بالشركة وكافة الإجراءات المتعلقة بأعمال المراجعة و الحوكمة فى وقتها .

٨ - الإفصاح والشفافية :-

المعلومات الجوهرية والإفصاح المالى وغير المالى :

تلتزم الشركة بمتطلبات الإفصاح المقررة من قبل الهيئة العامة للرقابة المالية والبورصة المصرية وتسعى الشركة لتحقيق هدف الشفافية من خلال الإفصاح عن معلومات الشركة المالية من خلال قوائمها المالية الدورية و السنوية وتقرير مراقبى الحسابات وكذلك تقرير مجلس الإدارة والسياسات المحاسبية والموازنات التقديرية والمعلومات الجوهرية والمعلومات الخاصة بأعضاء مجلس الإدارة وهيكل المساهمين وتوزيعات الأرباح وذلك من خلال موقع الشركة الالكترونى وتسليمها الى إدارة الإفصاح بالبورصة المصرية وكذلك النشر بالجرائد اليومية فيما يخص القوائم المالية السنوية وتقرير مجلس الإدارة كما تقوم الشركة بالإفصاح من خلال التقارير المالية الدورية والسنوية بالبورصة المصرية بالإضافة الى موقع الشركة الالكترونى عن المعلومات التالية :-

١ - موافاة الهيئة والبورصة المصرية بقرارات الجمعية العامة العادية وغير العادية فور انتهائها وبعد اقصى قبل بدأ اول جلسة تداول تالية لانتهااء الاجتماع كما تلتزم الشركة بموافاة البورصة المصرية خلال أسبوع على الأكثر من تاريخ انعقاد الجمعية العامة بالمحاضر معتمدة من رئيس مجلس الإدارة (غير متفرغ) .

٢ - موافاة البورصة المصرية بمحاضر اجتماعات الجمعية العامة المصدق عليها من قبل الجهة الإدارية المختصة وذلك خلال مدة لا تتجاوز ثلاثة أيام عمل من تاريخ تسلمها .

٣ - موافاة الهيئة والبورصة المصرية بملخص القرارات المتضمنة أحداث جوهرية صادرة عن مجلس ادارتها فور انتهائها وبعد اقصى قبل بدأ اول جلسة تداول تالية لانتهااء الاجتماع

رأس المال المرخص به ٢٠٠ مليون جنيه
رأس المال المصدر والمدفوع ٧٠ مليون جنيه
سجل تجارى : ٥١٠٩٣ / سوهاج
ت . ف : ٢١٢٦٤٩٥ / ٩٣



شركة مطاحن مصر العليا
شركة مساهمة مصرية
خاضعة لأحكام القانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١
عنوان المركز الرئيسى سوهاج شارع الترمزة الجرجانية

- ٤- موافاة الهيئة والبورصة المصرية ببيان معتمد من مجلس إدارة الشركة بأهم نتائج أعمالها مقارنة بالفترة المقابلة وفقاً للنموذج المعد لذلك من البورصة وذلك فور انتهاء مجلس الإدارة من الموافقة على القوائم المالية السنوية أو ربع سنوية تمهيداً لأحالتها لمراقبى الحسابات ليصدر بشأنها تقرير على أن يتم الإفصاح عقب انتهاء الاجتماع وبعد أقصى قبل بداية جلسة التداول التالية لانتهاج الاجتماع .
- ٥- الإعلان عن قرار الجمعية العامة العادية بالتوزيعات النقدية أو توزيعات الأسهم المجانية أو كليهما .
- ٦- الإفصاح فور صدور أى أحكام قضائية بعقوبة سالية للحرية ضد أحد أعضاء مجلس إدارة أو أحد المسئولين بها .
- ٧- آخر تعديل لبعض بنود النظام الاساسى للشركة من خلال الجمعية العامة غير العادية بجلسة ٢٠٢١/١٢/١١ بما يتوافق مع تعليمات الهيئة العامة للرقابة المالية والقانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ وللائحته التنفيذية وتعديلاته.

٨- علاقات المستثمرين

- يقوم مسئول علاقات المستثمرين بالشركة الأستاذ / وليد فتحى محمود بالعمل على تحسين نوعية خدماتها بين المستثمرين بالعمل على اتصال الشركة بسوق الاستثمار وفتح قنوات التواصل مع المستثمرين ونقل وجهات نظر السوق وتخوفات المستثمرين لمجلس الإدارة بصفة مستمرة وذلك من خلال الاتصالات المستمرة مع المحللين الماليين والسماسرة وسائر الجهات الفاعلة فى السوق مع تنشيط العلاقة مع المستثمرين الحاليين والمرتبين وذلك من خلال ما يلى :-
- الاشتراك بصورة دورية فى المؤتمرات والاجتماعات الخاصة بالاستثمار فى مصر والخارج
 - عقد اللقاءات مع المستثمرين المتوقعين وتطوير الاستراتيجيات اللازمة لاستهداف وجذب مستثمرين جدد
 - تعزيز صورة الشركة فى الأسواق المالية وفى الإعلام المالى
 - كتابة وتوزيع التقارير المالية الدورية والسنوية والبيانات الصحفية
 - تنسيق مصادر التقارير المالية الداخلية والتأكد من التفسير المناسب للبيانات
 - تعزيز المشاركة على الصفحة الالكترونية للشركة
 - إعداد تقارير الإفصاح المطلوبة من الشركة وإعداد صفحات علاقات المستثمرين على الموقع الالكترونى للشركة وتحديثها بصفة مستمرة .
 - الحفاظ على المستثمرين الحاليين وجذب مستثمرين جدد من خلال توعية السوق بأعمال الشركة وبفرص النمو المستقبلية لها والتعرف على العوامل التى تؤثر على ربحيتها
 - تنظيم المعلومات الصادرة عن الشركة طبقاً لقواعد الإفصاح المعمول بها
 - إنشاء ومتابعة قاعدة بيانات المستثمرين والمحللين الماليين ومديرى المحافظ الاستثمارية .

رأس المال المرخص به ٢٠٠ مليون جنيه
رأس المال المصدر والمدفوع ٧٠ مليون جنيه
سجل تجارى : ٥١٠٩٣ / سوهاج
ت . ف : ٩٣ / ٢١٢٦٤٩٥



شركة مطاحن مصر العليا
شركة مساهمة مصرية
خاضعة لأحكام القانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١
عنوان المركز الرئيسى سوهاج شارع التربة الجرجالية

٩- أدوات الإفصاح

تقرير مجلس الإدارة

تقوم الشركة بإصدار تقرير سنوياً طبقاً للقانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولانحة التنفيذ وتعديلاته للعرض على الجمعية العامة والجهات الرقابية هذا بالإضافة الى تقرير مجلس الإدارة على القوائم المالية الدورية و السنوية .

تقرير الإفصاح

تقوم الشركة بإصدار تقرير إفصاح ربع سنوي عن هيكل المساهمين وأعضاء مجلس الإدارة يعد من قبل إدارة الشركة بمعاونة إدارة علاقات المستثمرين .

الموقع الإلكتروني

موقع الشركة الإلكتروني يتضمن البيانات المالية وغير المالية الخاصة بالشركة ومشروعاتها المختلفة

١٠- الموائيق والسياسات :

ميثاق الأخلاق والسلوك المهني

هو قيام الموظف بأداء واجباته الوظيفية بأمانة ونزاهة وموضوعية والعمل باستمرار على تحقيق أهداف المجموعة وان تكون ممارسته فى حدود الصلاحيات المخولة له وان يؤدي عمله بحسن نية متجرداً من سوء القصد او الإهمال او مخالفة القانون او الضرر بالمصلحة العامة لتحقيق مصلحة خاصة له او للغير

تقوم الشركة بتنفيذ أعمالها بشرف ونزاهة مع احترام مصالح شركاء النشاط ومبادئ العمل الساندة كما يلتزم جميع أفراد الشركة دائماً بالمحافظة على سمعة الشركة الطيبة ويجب عليهم التركيز على النقاط التالية لسياسيات الشركة مثل تضارب المصالح والتعامل مع الآخرين و الحفاظ على سرية المعلومات والالتزام بالقوانين واللوائح .

سياسة تتابع السلطة :

إعداد سلم للتدرج المهني وتأكيد قيم الالتزام والقبالية للتطوير فى جميع المستويات الإدارية وإعداد نظام بناء كوادرات الصف الثانى وذلك لضمان استمرار العمل لتنفيذ رؤية الإدارة العليا .

سياسة الإبلاغ عن المخالفات

الإبلاغ عن المخالفات هى العملية المتبعة فى التبليغ عن الامور الغير أخلاقية داخل الشركة ويمكن ان تشمل الأفعال الخاطئة او السلوك غير القانوني او الممارسات المالية الخاطئة او الإخطار التى تهدد العاملين

رأس المال المرخص به ٢٠٠ مليون جنيه
رأس المال المصدر والمدفوع ٧٠ مليون جنيه
سجل تجارى : ٥١٠٩٣ / سوهاج
ت . ف : ٢١٢٦٤٩٥ / ٩٣



شركة مطاحن مصر العليا
شركة مساهمة مصرية
خاضعة لأحكام القانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١
عنوان المركز الرئيسى سوهاج شارع الترعة الجرداوية

سياسة تعامل الداخلين والاطراف ذوى العلاقة والاطراف المرتبطة

تقوم الشركة باتخاذ الإجراءات اللازمة التى تهدف الى التحكم بعمليات تداول الداخلين على أسهم الشركة وتنظيم العلاقات مع الأطراف ذوى العلاقة طبقاً لقواعد الهيئة العامة للرقابة المالية من خلال الآتى :-

- ١- عدم السماح بتعامل أى من الداخلين او الأطراف المرتبطة على أسهم الشركة خلال خمسة أيام عمل قبل ويوم عمل بعد نشر أية أخبار جوهرية للبورصة المصرية
- ٢- إخطار إدارة الإفصاح بالبورصة المصرية فور حدوث تغييرات على تشكيل مجلس الإدارة او المديرين التنفيذيين

٣- عدم السماح بتجاوز فترة تعامل الداخلين عن شهر من تاريخ تسليم البورصة إخطار التعامل جدول متابعة تعاملات الداخلين على أسهم الشركة :

مسلسل	اسم العضو	عدد الأسهم المملوكة أول العام	الأسهم المشتراه خلال العام بالتاريخ (بضاف)	الأسهم المباعة خلال العام بالتاريخ (تخصم)	رصيد الأسهم في نهاية العام
١	صندوق التأمين الخاص للعاملين بشركة مطاحن مصر العليا	٣٤٩٩٩٩	-	٣٧٨٢	٣٤٦٢١٧
	الاجمالى	٣٤٩٩٩٩	-	٣٧٨٢	٣٤٦٢١٧

تحريراً فى ٢٠٢٥/٩/

الرئيس التنفيذى

رئيس القطاع المالى

"محاسب / عبد القادر السيد أحمد"

"محاسب / مؤمن جمال الدين على"



مكتب يوسف صلاح الدين ومحمود صلاح الدين

محاسبون قانونيون

٢٧ شارع طلعت حرب - القاهرة

تقرير تأكد مستقل

عن مدى الالتزام بقواعد الحوكمة

إلى السادة / رئيس وأعضاء مجلس إدارة

شركة مطاحن مصر العليا

شركة مساهمة مصرية

إلى السادة / الهيئة العامة للرقابة المالية

الموضوع

قمنا باختبار تقرير مدى الالتزام بقواعد الحوكمة المعد بواسطة إدارة شركة مطاحن مصر العليا " شركة مساهمة مصرية" عن السنة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ طبقاً للنموذج الصادر من قبل الهيئة العامة للرقابة المالية المعد وفقاً للنموذج المصري لحوكمة الشركات الصادر بموجب قرار مجلس إدارة الهيئة العامة للرقابة المالية رقم ٨٤ بتاريخ ٢٦ يوليو ٢٠١٦ .

مسئولية الإدارة

إدارة الشركة هي المسؤولة عن إعداد وعرض تقرير مدى الالتزام بقواعد الحوكمة وفقاً لقواعد ومعايير حوكمة الشركات والقوانين والقرارات ذات الصلة كما هو موضح في تقرير الشركة عن مدى الالتزام بقواعد الحوكمة، كما أن مسؤولية الإدارة تمتد إلى تحديد نقاط عدم الالتزام ومبرراتها .

مسئولية مراقبي الحسابات

تتخصص مسئوليتنا في اختبار المعلومات الواردة في تقرير مدى الالتزام بقواعد الحوكمة المعد بمعرفة إدارة الشركة وإجراء استنتاج في ضوء الاختبارات التي تم أدائها، وقد قمنا باختبار تقرير مدى الالتزام بقواعد الحوكمة طبقاً لمعيار المراجعة المصري لمهام التأكد رقم (٢٠٠٠) "مهام التأكد بخلاف مراجعة أو فحص معلومات مالية تاريخية" ويتطلب هذا المعيار الالتزام بمتطلبات السلوك المهني بما فيها متطلبات الاستقلالية، وتخطيط وأداء عملية التأكد للحصول على استنتاج بأن تقرير مدى الالتزام بقواعد الحوكمة خالي في إعداد من أية تحريفات هامة ومؤثرة . ويشمل اختبار إعداد وعرض تقرير مدى الالتزام بقواعد الحوكمة فقط للحصول بسورة أساسية على الأدلة من واقع الملاحظة والاستفسارات من الأشخاص المسؤولين عن إعداد وعرض تقرير مدى الالتزام بقواعد الحوكمة والاطلاع على المستندات عندما يكون ذلك مناسباً .

ونحن نرى أن الأدلة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساساً لرأي .

وقد أعد هذا التقرير استيفاءاً لمتطلبات المادة (٤٠) من قواعد قيد وشطب الأوراق المالية المصرية وليس لأي غرض آخر وبالتالي فهو لا يصلح للاستخدام الا للغرض الذي أعد من أجله.

الرأي

ومن رأينا فإن تقرير مدي الالتزام بقواعد الحوكمة المشار إليه أعلاه يعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبه الهامة عن مدي التزام الشركة بقواعد الحوكمة خلال السنة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ امتثالا إلى قواعد ومعايير حوكمة الشركات والقوانين والقرارات ذات الصلة .



(محمود صلاح الدين)

سجل المحاسبين والمراجعين ٢٦٩٣

سجل البنك المركزي المصري ١٩٥

سجل الهيئة العامة للرقابة المالية ٧٧

القاهرة في ٢٤ سبتمبر ٢٠٢٥



شركة مطاحن مصر العليا

شركة مساهمة مصرية

خاضعة لأحكام القانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١

عنوان المركز الرئيسى سوهاج شارع القرعة الجرجاوية



رأس المال المرخص به ٢٠٠ مليون جنيه

رأس المال المصدر والمدفوع ٧٠ مليون جنيه

سجل تجارى : ٥١٠٩٣ / سوهاج

ت. ف : ٩٣ / ٢١٢٦٤٩٥

نموذج تقرير مجلس الإدارة السنوى المرفق بالقوائم المالية

(معد وفقاً لأحكام المادة ٤٠ من قواعد القيد) وذلك فى ٢٠٢٥/٦/٣٠

= تلتزم الشركة المقيدة فى إعداد تقرير مجلس إدارتها المعد للعرض على الجمعية العامة بالبيانات الواردة بالملحق رقم ١ المرفق باللائحة التنفيذية للقانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ بالإضافة إلى ما يلى :-

اسم الشركة	شركة مطاحن مصر العليا
------------	-----------------------

= البيانات الأساسية:

غرض الشركة	طحن الحبوب وخاصة القمح المحلى والمستورد وتصنيع الخبز بأنواعه وصناعة المكرونة وصناعة الثلج وإنشاء العقارات .
المدة المحددة للشركة	٢٥ سنة
القانون الخاضع له الشركة	رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١
آخر رأس مال مرخص به	٢٠٠٠٠٠٠٠٠ جم
آخر رأس مال مدفوع	٧٠٠٠٠٠٠٠٠ جم
تاريخ القيد بالبورصة	١٩٩٦/٨/٤
القيمة الاسمية للسهم	١٠ جنيهات
آخر رأس مال مصدر	٧٠٠٠٠٠٠٠٠ جم
رقم وتاريخ القيد بالسجل التجارى	٥١٠٩٣ فى ١٩٩٧/٣/٣١

= علاقات المستثمرين:

اسم مسئول الاتصال	وليد فتحى محمود
عنوان المركز الرئيسى	سوهاج شارع الجرجاوية الشرقى
أرقام التليفونات	٠٩٣/٢١٢٦٤٩٥
الموقع الالكترونى	Upper Egypt milling com.
البريد الالكترونى	UEM_FINANCIALSECTOR@YAHOO.COM
أرقام الفاكس	٠٩٣/٢١٢٦٤٩٥

= مراقب الحسابات :

اسم مراقب الحسابات	الأستاذ / محمود صلاح الدين خليل
تاريخ التعيين	٢٠٢٤/١١/٩
رقم القيد بالهيئة	٧٧
تاريخ قيده بالهيئة	

شركة مطاحن مصر العليا

شركة مساهمة مصرية

خاضعة لأحكام القانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١

عنوان المركز الرئيسى موهاج شارع الترة الجرجولية



رأس المال المرخص به ٢٠٠ مليون جنيه
رأس المال المصدر والمدفوع ٧٠ مليون جنيه
سجل تجارى : ٥١٠٩٣ / موهاج
ت. ف : ٩٣ / ٢١٢٦٤٩٥

**** هيكل المساهمين ونسبة ملكية أعضاء مجلس الإدارة :**

جملة ٥ % من أسهم الشركة فأكثر	عدد الأسهم فى تاريخ القوائم المالية	النسبة %
الشركة القابضة للصناعات الغذائية	١٨٩٠٠٠٠	٢٧ %
محمد بن ضحيان بن عبد العزيز الضحيان	١٣٩٩٦٠٠	٢٠ %
اتحاد المساهمين العاملين بشركة مطاحن مصر العليا	١٣٨٦٩٤٧	١٩,٨١ %
شركة الأهلى للاستثمارات	٦٧٧٦٤٩	٩,٦٨ %
فهد بن حمد بن إبراهيم الحرقان	٥٣٤٤٧٥	٧,٦٤ %
صندوق التأمين الخاص للعاملين بشركة مطاحن مصر العليا	٣٤٦٢١٧	٤,٩٥ %
** الإجمالى	٦٢٣٤٨٨٨	٨٩,٠٨ %

ملكية أعضاء مجلس الإدارة فى أسهم الشركة	عدد الأسهم فى تاريخ القوائم المالية	النسبة %
السيد الاستاذ / محمد ماهر محمد على	١٠٠	٠,٠٠١٤ %
السيد الاستاذ / ركان محمد بن ضحيان بن عبد العزيز	٥٠٠٠	٠,٠٧١ %
** إجمالى ملكية أعضاء مجلس الإدارة	٥١٠٠	٠,٠٧٢ %

أسهم الخزينة لدى الشركة وفقاً لتاريخ الشراء	عدد الأسهم وفقاً لآخر بيان أقصاحى سابق	النسبة %
لا يوجد		
** إجمالى أسهم الخزينة		

Handwritten signature

شركة مطاحن مصر العليا

شركة مساهمة مصرية

خاضعة لأحكام القانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١

عنوان المركز الرئيسى سوهاج شارع الترعة الجرجاوية



رأس المال المرخص به ٢٠٠ مليون جنيه

رأس المال المصدر والمنفوع ٧٠ مليون جنيه

سجل تجارى : ٥١٠٩٣ / سوهاج

ت. ف : ٩٣ / ٢١٢٦٤٩٥

**** مجلس الإدارة :**

**** آخر تشكيل لمجلس الإدارة :**

الاسم	الوظيفة	جهة التمثيل	الصفة
السيد الأستاذ / تهاى أحمد حسين	رئيس مجلس الإدارة (غير متفرغ)	الشركة القابضة للصناعات الغذائية	(غير متفرغ)
السيد الأستاذ / عبد القادر السيد أحمد	الرئيس التنفيذي	الشركة القابضة للصناعات الغذائية	تنفيذي
السيد المهندس / محمد سعد احمد ابراهيم	عضو منتدب للشئون الفنية	الشركة القابضة للصناعات الغذائية	تنفيذي
السيد الأستاذ / محمد نجم الدين محمد	عضو مجلس الإدارة	الشركة العربية لحليج الاقطان	غير تنفيذى
الأستاذة / يمن احمد ضياء الدين	عضو مجلس الإدارة	شركة الأهلى للاستثمارات	غير تنفيذى
السيد الأستاذ / محمد ماهر محمد على	عضو مجلس الإدارة	مساهم أفراد مستقل	غير تنفيذى
السيد الأستاذ / رakan بن محمد بن ضحيان	عضو مجلس الإدارة	مساهم أفراد	غير تنفيذى
اتحاد العاملين المساهمين ويمثله السيد الأستاذ / أحمد محمد نصير	عضو مجلس الإدارة	اتحاد العاملين المساهمين	غير تنفيذى
صندوق التأمين الخاص للعاملين بالشركة ويمثله السيد الأستاذ / أحمد محمد علام	عضو مجلس الإدارة	صندوق التأمين الخاص للعاملين	غير تنفيذى

**** التغيرات التى طرأت على تشكيل المجلس خلال العام**

لا يوجد

**** اجتماعات مجلس الإدارة :**

عدد مرات انعقاد اجتماعات مجلس الإدارة خلال العام : ١ جلسة

شركة مطاحن مصر العليا

شركة مساهمة مصرية

خاضعة لأحكام القانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١

عنوان المركز الرئيسى سوهاج شارع التربة الجرجاوية



رأس المال المرخص به ٢٠٠ مليون جنيه

رأس المال المصدر والمدفوع ٧٠ مليون جنيه

سجل تجارى : ٥١٠٩٣ / سوهاج

**** لجنة المراجعة :**

**** آخر تشكيل للجنة المراجعة :**

الاسم	جهة التمثيل
السيد الأستاذ / محمد ماهر محمد على	مساهم أفراد مستقل
السيد الأستاذ / احمد محمد نصير	اتحاد العاملين المساهمين
السيد الأستاذ / احمد محمد علام	صندوق التأمين الخاص بالعاملين
السيد الأستاذ / اسامة عبد المجيد طه	مقرر اللجنة

**** بيان اختصاصات اللجنة والمهام الموكلة لها :**

القيام بالمهام الواردة بنص المادة (٣٧) من قواعد قيد واستمرار قيد وشطب الأوراق المالية الصادرة بقرار مجلس إدارة الهيئة العامة لسوق المال رقم (١١) بتاريخ ٢٠١٤/١/٢٢ ولانحته التنفيذية .

**** أعمال اللجنة خلال العام :**

عدد مرات انعقاد لجنة المراجعة	٤ مرات
هل تم عرض تقارير اللجنة على مجلس إدارة الشركة	نعم
هل تضمنت تقارير اللجنة ملاحظات جوهرية وجب معالجتها	نعم
هل قام مجلس الإدارة بمعالجة الملاحظات الجوهرية	نعم

شركة مطاحن مصر العليا

شركة مساهمة مصرية

خاضعة لأحكام القانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١

عنوان المركز الرئيسى سوهاج شارع الترعة الجرجاوية



رأس المال المرخص به ٢٠٠ مليون جنيه

رأس المال المصدر والمدفوع ٧٠ مليون جنيه

سجل تجارى : ٥١٠٩٣ / سوهاج

ت. ف : ٠٩٣ / ٢١٢٦٤٩٥

**** بيانات العاملين بالشركة :**

متوسط عدد العاملين بالشركة خلال السنة	٤٢٥٧
متوسط دخل العامل خلال السنة	٧٧٧٢٦ جنيهاً

**** نظام الأثابة والتخفير للعاملين والمديرين بالشركة (أن وجد) :**

إجمالى الأسهم المتاحة وفقاً نظام الأثابة والتخفير للعاملين والمديرين	لا يوجد
إجمالى ما تم منحه من أسهم الأثابة والتخفير للعاملين والمديرين خلال العام	لا يوجد
عدد المستفيدين من نظام الأثابة والتخفير للعاملين والمديرين	لا يوجد
إجمالى ما تم منحه من أسهم الأثابة والتخفير للعاملين والمديرين منذ تطبيق النظام	لا يوجد
أسماء وصفات كل من حصل على ٥ % أو أكثر من إجمالى الأسهم المتاحة (أو ١ % من رأسمال الشركة) وفقاً للنظام	لا يوجد

شركة مطاحن مصر العليا

شركة مساهمة مصرية

خاضعة لأحكام القانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١

عنوان المركز الرئيسى سوهاج شارع الترعة الجرجاوية



رأس المال المرخص به ٢٠٠ مليون جنيه

رأس المال المصدر والمدفوع ٧٠ مليون جنيه

سجل تجارى : ٥١٠٩٣ / سوهاج

ت. ف : ٢١٢٦٤٩٥ / ٩٣

**** المخالفات والإجراءات التى تتعلق بقانون سوق المال وقواعد القيد .
لا يوجد**

**** بيان بتفاصيل التعاملات التى تمت مع الأطراف ذات العلاقة .**

= توجد تعاملات مع الشركة التابعة (شركة وادى الملوك للطحن والصناعات الملحقة) لقيامها بطحن
اقماح لانتاج دقيق استخراج ٧٢% لشركتنا .

القيمة الحالية للأراضى :

= صعوبة تطبيق القيمة الحالية للأراضى حيث يتطلب ذلك تكاليف باهظة للجهات التى تقوم بأعمال تقييم
الاراضى .

= الارباح المقترحة التى ستوزع على المساهمين عن السنة المالية المنتهية فى ٢٠٢٥/٦/٣٠

= مبلغ ١٢٦ مليون جنيه بواقع ١٨ جنيه للسهم لحين الاعتماد من الجمعية العامة للشركة .

**** مساهمة الشركة خلال العام فى تنمية المجتمع والحفاظ على البيئة .**

(١) إقامة الدورات التدريبية للعاملين والتى نالت بموجبها شهادات تقدير من المختصين بجهاز البيئة .

(٢) العمل المباشر على تغطية وحداتها بالنظام البيئى السليم سواء بتوصيل الوحدات بشبكات الصرف

الصحى بالمواقع التى بها عمل للصرف الصحى مهما كلفها ذلك .

(٣) الشركة تعمل على رعاية العاملين بصرف جميع أجهزة الوقاية المقررة والتغطية الكاملة لنظم

الأمن الصناعى تدريباً وتنفيذاً .

رئيس القطاع المالى

"محاسب/ مؤمن جمال الدين على"

شكراً لكم.. تم تسجيل التقرير السنوي الخاص بالإفصاحات البيئية والمجتمعية والحوكمة المتعلقة بالاستدامة ESG بنجاح ورقم الكود التسجيلي الخاص بكم 45645 ويرجي من سيادتكم طباعة التقرير وإرفاقه ضمن تقرير مجلس الإدارة السنوي والمرفق بالفوائم المالية السنوية عن عام 2024/2025 .



الهيئة العامة للرقابة المالية
FINANCIAL REGULATORY AUTHORITY



نموذج التقرير السنوي للإفصاح عن الممارسات البيئية والمجتمعية والحوكمة المتعلقة بالاستدامة ESG تنفيذاً لقرارات الهيئة رقمي (107) و (108) لسنة 2021

التقرير السنوي عن عام 2024/2025 حول الإفصاحات البيئية والمجتمعية والحوكمة المتعلقة بالاستدامة ESG

وذلك للشركات التي ينتهي عامها المالي في نهاية يونيو وأغسطس

أولاً:- مقدمة عامة حول التقرير السنوي

يعكس تقرير الإفصاح عن الممارسات البيئية والمجتمعية والحوكمة ذات صلة بالاستدامة معايير (ESG) Environmental Social and Governance، قوة إدارة الشركة على تطبيق مبادئ التنمية المستدامة، ودمج ممارسات الاستدامة في أنشطة وعمليات الشركة، وهو ما يولد ثقة لدى المستثمرين كمكثف من اتخاذ قرارات استثمارية مدروسة من خلال تحديد المخاطر والفرص التي قد لا ترسدها التقارير المالية التقليدية، خاصة في ظل الطلب المتزايد من قبل المستثمرين على اليات وتطبيقات دمج ممارسات الاستدامة في أعمال الشركات، بما يحقق للشركة القدرة على مواجهة المخاطر المرتبطة بإعداد الاستدامة المختلفة، ومن ثم يعزز من موقعها المالي.

والطلاقاً من مسؤولية الهيئة تجاه الشركات العاملة بالقطاع المالي غير المصرفي والشركات المفيد لها أوراق مالية بالبورصة المصرية، وفي إطار مساعدة تلك الشركات على تقديم التقارير السنوية للإفصاح عن معايير الاستدامة ESG وفقاً لقراري الهيئة رقمي 107 و 108 لعام 2021، وتيسيراً عليهم قامت الهيئة بإعداد هذا النموذج الإلكتروني الموحد لتقوم الشركات باستيفاء مؤشرات الأداء الخاصة بالإفصاح عن معايير الاستدامة ESG.

لذا يرجى التكرم بالحرص والتخلي بالنفذة والشفافية عند ملء هذا النموذج، كما يرجى إرفاق نموذج التقرير ضمن التقرير السنوي المعد من قبل مجلس الإدارة والمرفق بالفوائم المالية السنوية عن عام 2024/2025.

وفي حال وجود أية استفسارات تتعلق بهذا الشئ، يمكن التواصل من خلال البريد الإلكتروني
sustainable.development@fra.gov.eg

ثانياً:- البيانات الأساسية لحالة الشركات وطبيعة نشاطها

يرجاء تحديد كلامن الاتي من البيانات الأساسية

القطاع التابع له الشركة: سوق مال

اختر اسم شركة : مطاحن مصر العليا

حالة الشركة : مقيدة

يرجى تحديد القطاع التابع له الشركة بالبورصة المصرية:

قطاع أغذية و مشروبات و تبغ

ثالثاً:- البيانات الأساسية للمسؤول عن استكمال التقرير

إرشادات عامة : يرجى كتابة كافة البيانات التالية باللغة العربية مع التأكد من صحة سلامتها.

اسم المسؤول: محمد احمد محمد احمد عويضة

الوظيفة: مدير عام شئون المساهمين

البريد الإلكتروني الخاص به: uem_financialsector@yahoo.com

رابعاً:- مؤشرات الاداء الخاصة بالافصاحات البيئية Environmental KPIs

1. مؤشر الاداء الخاص بالعمليات والرقابة البيئية (ب 1)

فيما يخص الإجراءات المتخذة من قبل الشركة الخاصة بذلك المؤشر، هل طبقت الشركة الإجراءات التالية؟

هل وضعت الشركة أي سياسة بيئية و/أو اجتماعية أو سياسة استدامة رسمية؟ نعم

وضعت الشركة سياسة بيئية متبعة من اهتمام الدولة بالبيئة حيث وضعت ضمن هيكلها الوظيفي إدارة للبيئة المعنية وكل ما يتعلق بالبيئة من اشتراطات والعمل على تطبيق القوانين المتعلقة بالبيئة

هل هذه السياسة نابعة من داخل الشركة أم مستمدة من سياسات وطنية أو عالمية؟

نعم

هذه السياسة مستمدة من سياسة وطنية وتطبيقاً لقوانين الدولة التي تخضع لها الشركة .

هل تقوم الشركة بتحديد وتقييم المخاطر البيئية والاجتماعية الناشئة عن نشاطها

الاقتصادي؟ نعم

تقوم الشركة بعمل القياسات البيئية لتقييم مدى المخاطر التي يمكن أن تكون ناشئة عن نشاط الشركة كما تقوم بعمل الكشف الدوري للعاملين وتوفير الأجهزة التي تحد من تلك المخاطر وتوفر أجهزة الوقاية للعاملين

هل تتبنى الشركة سياسات محددة معنية بتدوير المخلفات/استهلاك المياه/الطاقة؟ نعم

تقوم الشركة ببيع المخلفات الناتجة عن نشاط الطحن لاعادة استخدامها كما تقوم بتجميع الزيوت المرتجعة والمبات المحترقة وتسليمها للشركة المختصة لاعادة تدويرها بناءً على عقود بينها وبين الشركة لذلك كما تقوم الشركة بتقليل استهلاك المياه بتكثيف خطوط النظافة للاقماح واستخدام ائبلالات بدلاً من الغسلات في معظم الاحوال.

هل تحدد الشركة أي أهداف تتعلق بخفض انبعاثات الغازات الدفينة/غازات الاحتباس الحراري؟ لا

لا يتخلف عن نشاط الشركة أي انبعاثات للغازات الدفينة/غازات الاحتباس الحراري

هل لدى الإدارة أي نظام/شهادة فيما يتعلق بالممارسات البيئية (شهادة ISO 14001)؟ نعم

حصلت الشركة على شهادة الايزو ISO 14001

2. مؤشر الأداء الخاص بالانبعاثات الكربون (ب 2)

فيما يخص الإجراءات المتخذة من قبل الشركة الخاصة بذلك المؤشر، هل طبقت الشركة الإجراءات التالية؟

هل تقوم الشركة بحساب إجمالي نسبة انبعاثات الكربون سنوياً؟ لا

حيث أن نشاط الشركة لا يتخلف عنه أي انبعاثات كربونية

3. مؤشر الأداء الخاص باستخدام مصادر الطاقة وتنوعها (ب 3)

فيما يخص الإجراءات المتخذة من قبل الشركة الخاصة بذلك المؤشر، هل طبقت الشركة الإجراءات التالية؟

هل تقوم الشركة بحساب إجمالي حجم الطاقة المستهلكة بشكل مباشر سنوياً؟ نعم

يتم حساب الطاقة المستهلكة شهرياً وسنوياً بأنواعها سواء الطاقة النظيفة أو الوقود السائل

هل تقوم الشركة بحساب نسبة استهلاك الطاقة حسب نوع مصدر التوليد سنوياً؟ لا

لا يوجد موائد حيث أنه تتم التغذية عن طريق محولات شركة الكهرباء

هل تقوم الشركة بحساب نسبة الطاقة التي تم توفيرها سنوياً إن وجدت؟ نعم

حيث أنه تم تركيب مكثفات لتقليل الفقد في الكهرباء

4. مؤشر الأداء الخاص باستخدام المياه (ب 4)

فيما يخص الإجراءات المتخذة من قبل الشركة الخاصة بذلك المؤشر، هل طبقت الشركة الإجراءات التالية؟

هل تقوم الشركة بحساب إجمالي كمية المياه المستهلكة سنوياً؟ نعم

يتم حساب معدلات الاستهلاك من خلال عدادات الشركة الموردة والموجودة بوحدة الشركة

هل تقوم الشركة بحساب إجمالي كمية المياه المعاد تدويرها والمعالجة سنوياً. (إن وجد)؟ لا

لا يتم حساب كميات المياه المعاد تدويرها نظراً لأن الشركة لا تقوم بإعادة تدوير ومعالجة المياه المستخدمة.

5. مؤشر الأداء الخاص باستخدام المياه (ب 5)

فيما يخص الإجراءات المتخذة من قبل الشركة الخاصة بذلك المؤشر، هل طبقت الشركة الإجراءات التالية؟

هل تقوم الشركة بحساب إجمالي حجم المخلفات المنتجة أو المعاد تدويرها أو التي تم معالجتها حسب النوع والوزن سنوياً؟ نعم

تقوم الشركة بحساب المخلفات الناتجة سنوياً فقط أما المعاد تدويرها فلا يوجد مخلفات يتم إعادة تدويرها بالشركة

خامساً: مؤشرات الأداء الخاصة بالافصاحات المجتمعية Social KPIs

1. مؤشر الأداء الخاص بالتنوع بين الجنسين ونسبة الأجور (ج 1)

فيما يخص الإجراءات المتخذة من قبل الشركة الخاصة بذلك المؤشر، هل طبقت الشركة الإجراءات التالية؟

هل تقوم الشركة بالإفصاح عن عدد الموظفين والموظفات بحسب نوع التوظيف (عمالة مؤقتة أو دائمة)؟ نعم

تقوم الشركة بالإفصاح عن عدد الموظفين والموظفات ويتم مراجعة ذلك عن طريق الجهاز المركزي الإداري دورياً

هل تقوم الشركة بالإفصاح عن النسبة المئوية لإجمالي عدد الموظفين من الذكور والإناث؟ نعم

يتم الإفصاح عن النسبة المئوية عند تقديم البيانات الخاصة بذلك للجهاز المركزي الإداري أثناء المراجعة الدورية

هل تقوم الشركة بالإفصاح عن النسبة المئوية للمناصب التي يشغلها الذكور والإناث (الخاصة بوظائف المبتدئين - المستوى المتوسط)؟ نعم

يتم الإفصاح عن النسبة المئوية للمناصب التي يشغلها الذكور والإناث

هل تقوم الشركة بالإفصاح عن النسبة المئوية للمناصب التي يشغلها الذكور والإناث (الخاصة بالوظائف العليا والتنفيذية)؟ نعم

يتم الإفصاح عن النسبة المئوية عند تقديم البيانات الخاصة بذلك للجهاز المركزي الإداري أثناء المراجعة الدورية

هل تقوم الشركة بالإفصاح عن نسبة متوسط الأجور للذكور مقارنة بنسبة متوسط الأجور للإناث؟ لا

لا يتم الإفصاح عن نسبة متوسط الأجور للذكور مقارنة بنسبة متوسط الأجور للإناث لعدم وجود اختلاف بين أجور الذكور والإناث وإنما تحدد طبقاً لنواتج الشركة بهذا الشأن.

2. مؤشر الأداء الخاص بمعدل دوران العاملين (ج2)

فيما يخص الإجراءات المتخذة من قبل الشركة الخاصة بذلك المؤشر، هل طبقت الشركة الإجراءات التالية؟

هل تقوم الشركة بالإفصاح عن النسبة المئوية لمعدل دوران العاملين الدائمين على أساس سنوي؟ لا

لا تقوم الشركة بالإفصاح عن النسبة المئوية لمعدل دوران العاملين الدائمين على أساس سنوي لعدم وجود دورة دوران سنوي بوظائف الشركة.

هل تقوم الشركة بالإفصاح عن النسبة المئوية لمعدل دوران العاملين المؤقتين على أساس سنوي؟ لا

لا تقوم الشركة بالإفصاح عن النسبة المئوية لمعدل دوران العاملين المؤقتين على أساس سنوي لعدم وجود دورة دوران سنوي للعاملين المؤقتين بوظائف الشركة

هل تقوم الشركة بالإفصاح عن النسبة المئوية لمعدل دوران العاملين بعقود و/أو المستشارين على أساس سنوي؟ لا

لا تقوم الشركة بالإفصاح عن النسبة المئوية لمعدل دوران العاملين سنوي لعدم وجود دورة دوران سنوي للعاملين بعقود أو مستشارين لعدم وجود دورة دوران بوظائف الشركة

3. مؤشر الأداء الخاص بعدم التمييز (ج3)

فيما يخص الإجراءات المتخذة من قبل الشركة الخاصة بذلك المؤشر، هل طبقت الشركة الإجراءات التالية؟

هل تتبنى الشركة سياسة تجريم التحرش الجنسي و/أو سياسة عدم التمييز على أي أساس عرقي أو ديني أو على أساس الجنس؟ نعم

تتبنى الشركة سياسة تجريم التحرش الجنسي من خلال قوانين الدولة المنظمة في ذلك الشأن وكذلك سياسات عدم التمييز على أي أساس عرقي أو ديني أو جنسي

4. مؤشر الأداء الخاص بالمعايير العالمية للصحة والسلامة (ج4)

فيما يخص الإجراءات المتخذة من قبل الشركة الخاصة بذلك المؤشر، هل طبقت الشركة الإجراءات التالية؟

هل تتبع الشركة سياسة للصحة المهنية و/أو سياسة خاصة بالمعايير العالمية للصحة والسلامة (مثل معايير العمل الدولية بشأن السلامة والصحة المهنية الخاصة بمنظمة العمل الدولي)؟ نعم

تتبع الشركة سياسة السلامة والصحة المهنية من خلال سياسات الصحة العالمية والمنظمة بقرارات وزارية والمحدثه بالنتشرات الدورية وتوجد ادارة للسلامة والصحة المهنية بالمواقع

ما هو عدد ضحايا الحوادث (إن وجد)؟ لا

لا يوجد ضحايا حوادث خلال العام

ما هو عدد ساعات التدريب المتعلقة بالقضايا البيئية والاجتماعية وقضايا الصحة والسلامة المهنية للموظفين؟ نعم

توجد دورات ولا يوجد عدد ساعات محددة وإنما يتم التدريب وفق احتياجات الشركة الفعلية بمراكز خارجية متخصصة في تلك الشأن

5. مؤشر الأداء الخاص بالأطفال والعمالة الجبرية (ج5)

فيما يخص الإجراءات المتخذة من قبل الشركة الخاصة بذلك المؤشر، هل طبقت الشركة الإجراءات التالية؟
هل تتبع الشركة سياسة تحريم عمالة الأطفال و/ أو العمالة الجبرية؟ نعم

تلتزم الشركة بقوانين العمل المنظمة في شأن عمالة الأطفال وتجريمها ولا يوجد أي نوع من العمالة الجبرية
هل تطبق تلك السياسة على الموردين والبايعين المتعاملين مع الشركة؟ نعم

تشمل سياسة الشركة معايير وقوانين للموردين أو البائعين المتعاملين مع الشركة بخصوص تجريم عمالة الأطفال والعمالة الجبرية

6. مؤشر الأداء الخاص بحقوق العمال (ج6)

فيما يخص الإجراءات المتخذة من قبل الشركة الخاصة بذلك المؤشر، هل طبقت الشركة الإجراءات التالية؟
بالإضافة إلى متطلبات قانون العمل المصري، هل تتبع الشركة قوانين ومعايير منظمة العمل الدولية أو أي أطر عمل أو معايير أو قوانين دولية أخرى متعلقة بحقوق العمال؟
نعم

تلتزم الشركة بقوانين العمل المصري والتابعة لقوانين ومعايير منظمة العمل الدولية المتعلقة بحقوق الإنسان
هل تشمل تلك السياسة الموردين والبايعين المتعاملين مع الشركة؟ نعم

تشمل سياسة الشركة معايير وقوانين للموردين أو البائعين المتعاملين مع الشركة

سادساً- مؤشرات الأداء الخاصة بالافصاحات الحوكمة المتعلقة بالاستدامة Governance KPIs

1. مؤشر الأداء الخاص بتنوع مجلس الإدارة (ح1)

فيما يخص الإجراءات المتخذة من قبل الشركة الخاصة بذلك المؤشر، هل طبقت الشركة الإجراءات التالية؟
هل تفصح الشركة عن العدد والنسبة المئوية لإجمالي مقاعد مجلس الإدارة التي يشغلها الذكور والإناث؟ نعم

تفصح الشركة عن عدد ونسبة مقاعد الاناث الى الذكور في مجلس الإدارة

هل تفصح الشركة عن العدد والنسبة المئوية لرؤساء اللجان التي يشغلها الذكور والإناث؟ لا

لا تفصح الشركة حيث أن اختيار رؤساء اللجان والكفاءة بغض النظر عن الجنس أو النوع أو العرق

2. مؤشر الأداء الخاص بالرشوة / مكافحة الفساد (ح 2)

فيما يخص الإجراءات المتخذة من قبل الشركة الخاصة بذلك المؤشر، هل طبقت الشركة الإجراءات التالية؟

هل تصدر الشركة أي قرارات متعلقة بمكافحة الرشوة/الفساد وتتبعها؟ نعم

تصدر الشركة لوائح وقوانين منظمة في لائحتها الداخلية متعلقة بمكافحة الرشوة والفساد وتجرمها وتعاقب عليها

3. مؤشر الأداء الخاص بالسلوك الأخلاقي وميثاق الشرف (ح 3)

فيما يخص الإجراءات المتخذة من قبل الشركة الخاصة بذلك المؤشر، هل طبقت الشركة الإجراءات التالية؟

هل تصدر الشركة قواعد السلوك الأخلاقي وميثاق الشرف وتتبعها Code of ethics
Conduct ؟ لا

4. مؤشر الأداء الخاص بخصوصية البيانات (ح 4)

فيما يخص الإجراءات المتخذة من قبل الشركة الخاصة بذلك المؤشر، هل طبقت الشركة الإجراءات التالية؟

بالإضافة إلى متطلبات قانون حماية البيانات الشخصية وقانون حماية المستهلك المصري، هل تتبع الشركة أي أطر عمل أو قواعد أو توصيات دولية أخرى بشأن خصوصية البيانات؟ لا

تتبع الشركة قانون حماية البيانات الشخصية وقانون حماية المستهلك المصري

5. مؤشر الأداء الخاص بالإبلاغ عن ممارسات الاستدامة والإفصاح عنها (ح 5)

فيما يخص الإجراءات المتخذة من قبل الشركة الخاصة بذلك المؤشر، هل طبقت الشركة الإجراءات التالية؟

هل تصدر الشركة تقارير GRI-CDP-SASB-IIRC-UNGC أو أي تقارير أخرى من تقارير الاستدامة؟ نعم

تصدر الشركة تقارير مثل تقرير ESG

هل تسعى الشركة إلى تحقيق أهداف محددة من أهداف التنمية المستدامة للأمم المتحدة (SDGs)؟ نعم

تسعى الشركة إلى تحقيق أهدافها الاقتصادية والاجتماعية من خلال قواعد وقوانين منظمة بقرارات وزارية

هل تحدد الشركة هذه الأهداف وتقوم بالإبلاغ عن التقدم المحرز في إطار أهداف التنمية المستدامة للأمم المتحدة؟ نعم

تحدد الشركة هذه الأهداف وتقوم بالإبلاغ عن التقدم المحرز في إطار أهداف التنمية المستدامة للأمم المتحدة

هل أعلنت الشركة التزامها بوضوح تجاه معايير المسؤولية الاجتماعية لشركات؟ نعم

تعن الشركة عن التزامها بوضوح تجاه معايير المسؤولية الاجتماعية الخاصة بالعاملين بها وكذلك مسئوليتها تجاه الشركات الشقيقة

هل تتبنى الشركة سياسة/مبدأ صريح وواضح بشأن الاستثمار المجتمعي؟ لا

لا تتبنى الشركة سياسة/مبدأ صريح وواضح بشأن الاستثمار المجتمعي وان اهدافها الاستثمارية في مجال عملها فقط

هل تشارك الشركة في مبادرات القطاعين العام والخاص المعنية بتنمية المجتمع؟ لا

لا تشارك الشركة في مبادرات القطاعين العام والخاص المعنية بتنمية المجتمع حيث أن الشركة لها اهداف خدمية واقتصادية واضحة في مجال الامن الغذائي والاستثمار الاقتصادي في مجال تخصصها

6. مؤشر الأداء الخاص بالضمانات الخارجية (ح 6)

فيما يخص الإجراءات المتخذة من قبل الشركة الخاصة بذلك المؤشر، هل طبقت الشركة الإجراءات التالية؟

هل يتم مراجعة الإفصاحات البيئية والاجتماعية والحوكمة (ESG) الصادرة عن الشركة من قبل طرف ثالث مستقل؟ نعم

يتم مراجعة الإفصاحات البيئية والاجتماعية والحوكمة (ESG) الصادرة عن الشركة من قبل الجهاز المركزي للمحاسبات وكذلك من مراقب الحسابات الخارجي بصورة دورية وهي جهات مستقلة

شكراً لكم.. تم تسجيل التقرير السنوي الخاص بالإفصاحات المالية المتعلقة بالتغيرات المناخية TCFD بنجاح و رقم الكود التسجيلي الخاص بكم 45646 ويرجى من سيادتكم طباعة التقرير وإرفاقه ضمن تقرير مجلس الإدارة السنوي والمرفق بالقوائم المالية السنوية عن عام 2024/2025 .



الهيئة العامة للرقابة المالية
FINANCIAL REGULATORY AUTHORITY



نموذج التقرير السنوي للإفصاح عن ممارسات الإفصاحات المالية المتعلقة بالتغيرات المناخية TCFD تنفيذاً لقرارات الهيئة رقمي (107) و (108) لسنة 2021

التقرير السنوي عن عام 2024/2025 حول الإفصاحات المالية المتعلقة بالتغيرات المناخية TCFD

وذلك للشركات التي ينتهي عامها المالي في نهاية يونيو وأغسطس

أولاً:- مقدمة عامة حول التقرير السنوي

يعكس تقرير الإفصاحات المالية المتعلقة بالتغيرات المناخية – توصيات الـ Task Force on Climate Financial Disclosure TCFD قدرة الشركة على إدارة المخاطر والفرص المرتبطة بالتغيرات المناخية، وهو ما يولد لدى المستثمرين الثقة التي يمكنهم من اتخاذ القرارات الاستثمارية التي تأخذ في الاعتبار مجموعة المخاطر المالية والفرص المرتبطة بتغير المناخ، وآليات إدارة الشركة للمخاطر الاستراتيجية والمخاطر الملموسة لتأثيرات التغيرات المناخية على الأداء العالي للشركة. بما يوفر مزيداً من الشفافية فيما يتعلق بالمخاطر المرتبطة بالمناخ والفرص المتاحة للمستثمرين.

وانطلاقاً من مسئولية الهيئة تجاه الشركات العاملة بالقطاع المالي غير المصرفي والشركات المعقيد لها أوراق مالية بالبورصة المصرية، وفي إطار مساعدة تلك الشركات على تقديم التقارير السنوية للإفصاح عن المعايير وفقاً لقراري الهيئة رقمي 107 و 108 لعام 2021، وتيسيراً عليهم قامت الهيئة بإعداد هذا النموذج الإلكتروني الموحد لتقوم الشركات باستيفاء مؤشرات الأداء الخاصة بالإفصاحات المالية المتعلقة بالتغيرات المناخية – توصيات TCFD.

لذا يرجى التكرم بالحرص والتحلي بالدقة والشفافية عند ملء هذا النموذج، كما يرجى إرفاق نموذج التقرير ضمن التقرير السنوي المعد من قبل مجلس الإدارة والمرفق بالقوائم المالية السنوية عن عام 2024/2025 وفي حال وجود أية استفسارات تتعلق بهذا الشأن، يمكن التواصل من خلال البريد الإلكتروني sustainable.development@fra.gov.eg.

ثانياً:- البيانات الأساسية لحالة الشركات وطبيعة نشاطها

يرجاء تحديد كلاً من الآتي من البيانات الأساسية

القطاع التابع له الشركة: سوق مال

اختر اسم شركة : مطاحن مصر العليا

حالة الشركة : مقيدة

يرجى تحديد القطاع التابع له الشركة بالبورصة المصرية:

قطاع أغذية و مشروبات و تبغ

ثالثاً:- البيانات الأساسية للمسؤول عن استكمال التقرير

إرشادات عامة : يرجى كتابة كافة البيانات التالية باللغة العربية مع التأكد من صحة سلامتها:

اسم المسؤول: محمد احمد محمد احمد عويضة

الوظيفة: مدير عام شئون المساهمين

البريد الإلكتروني الخاص به: uem_financialsector@yahoo.com

رابعاً: مؤشرات الأداء الخاصة بالافصاحات المالية المتعلقة بالتغيرات المناخية TCFD KPIs

1. مؤشر الأداء الخاص بـ (الحوكمة المتعلقة بالتغير المناخي)

فيما يخص الإجراءات المتخذة من قبل الشركة الخاصة بذلك المؤشر، هل طبقت الشركة الإجراءات التالية؟

هل يقوم مجلس الإدارة بمراقبة المخاطر والفرص المتعلقة بالمناخ؟ نعم

تدرك الشركة ان تأثيراتها البيئية وقد تكون محدودة في طبيعتها مع ذلك فإنها تتحمل مسؤولية ادارة تأثيرها على البيئة والحد من الانبعاثات الكربونية وخفض مخاطر تغير المناخ الناتجة عن الانشطة اليومية وعمليات التشغيل .

هل تقوم إدارة الشركة بأي دور في تقييم المخاطر والفرص المتعلقة بالمناخ وإدارتها؟

نعم

تسعى إدارة الشركة لاستمرار الية تطوير مجموعة من الخطط الخاصة بالتحولات حيال القضايا البيئية والتركيز على الحد من التأثير النسبي على البيئة وتعزيز السلوكيات المستدامة ورفع مستوى البنية التحتية وزيادة كفاءة الاعمال وخفض التكاليف

2. مؤشر الأداء الخاص بـ (العمليات البيئية والرقابة والحد من المخاطر)

فيما يخص الإجراءات المتخذة من قبل الشركة الخاصة بذلك المؤشر، هل طبقت الشركة الإجراءات التالية؟

هل تحدد الشركة أي مخاطر أو فرص متعلقة بالمناخ على المدى القصير والمتوسط والطويل؟ نعم

تقوم الشركة بتحديد المخاطر المتعلقة بالمناخ وتعمل على الحد من هذه المخاطر

هل تقوم الشركة بتضمين الفرص والمخاطر المتعلقة بالمناخ في استراتيجيتها وتخطيطها المالي؟

تسعى الشركة إلى التوافق مع مسؤوليتها البيئية والاجتماعية إيماناً منها بضرورة المساهمة في تحقيق هدف المحافظة على البيئة وتحميت الإدارة المالية استثمارات بتركيب أجهزة للمحافظة على البيئة وتطوير البنية التحتية بوحدها المختلفة .

هل تستثمر الشركة سنوياً في البنية التحتية المتعلقة بمقاومة تغيرات المناخ، والقدرة على التكيف، وتطوير المنتجات؟ نعم

يتوفر لدى الشركة سياسة واضحة عن مسؤوليتها البيئية من خلال تركيب فلتر شفط اتره للحفاظ على البيئة ، تركيب أجهزة ترطيب

3. مؤشر الأداء الخاص بفئة إدارة المخاطر (المخاطر المتعلقة بالتغير المناخي)

فيما يخص الإجراءات المتخذة من قبل الشركة الخاصة بذلك المؤشر، هل طبقت الشركة الإجراءات التالية؟

هل وضعت الشركة نهج معين لتحديد المخاطر المتعلقة بالمناخ وتقييمها؟ نعم

تقوم الشركة بمتابعة ورقابة المخاطر المتعلقة بالمناخ من الأثرية الناتجة عن الغريبة والانبعاثات الناتجة من سيارات الشركة وتقوم الشركة باتخاذ الإجراءات المناسبة من الصيانه الدورية وتركيب الفلاتر.

هل تتبني الشركة نهج واضح لإدارة المخاطر المتعلقة بالمناخ؟ نعم

تسعى الإدارة إلى المحافظة على البيئة وتعي المخاطر المتعلقة بالمناخ لذلك تحرص على الاستثمار في البنية التحتية وعمل الصيانه الدورية لوحدات الانتاج.

هل تدمج الشركة المخاطر المتعلقة بالمناخ ضمن استراتيجيتها الشاملة لإدارة المخاطر؟ نعم

إيمان الشركة بدورها البيئي يعزز دوافعها واستراتيجيتها بإدارة المخاطر المتعلقة بالمناخ وهذا يظهر فيما تقوم به من اجراءات للحفاظ على البيئة والحد من المخاطر المناخية

4. مؤشر الأداء الخاص بفئة المقاييس والأهداف (انبعاثات الكربون / الغازات الدفينة)

فيما يخص الإجراءات المتخذة من قبل الشركة الخاصة بذلك المؤشر، هل طبقت الشركة الإجراءات التالية؟

هل تستخدم الشركة أي مقاييس لتقييم المخاطر والفرص المتعلقة بالمناخ بما يتماشى مع استراتيجيتها وعملية إدارة المخاطر؟ لا

لا يوجد في الوقت الحالي

هل تفصح الشركة عن إجمالي انبعاثات ثاني أكسيد الكربون، الشريحة 1 (إن وجد) لا

لا يوجد في الوقت الحالي