



السادة / الهيئة العامة للرقابة المالية .

تحية طيبة . . . وبعد

* نتشرف بأن نرفق طيه القوائم المالية المستقلة للشركة في ٢٠٢٤/١٢/٣١ وتقرير السيد / مراقب حسابات الجهاز المركزي للمحاسبات .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،،

رئيس القطاعات المالية

[محاسب/ أشرف محمد عثمان]

تحريراً في : ١١ / ٢ / ٢٠٢٥

* الزمراء *



شركة مطاحن مصر العليا

شركة مساهمة مصرية

خاضعة لإحكام القانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١

المركز المالي

في ٢٠٢٤/١٢/٣١

يناير ٢٠٢٥



تقرير
عن اعداد المركز المالي فى ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

أولاً : تم اعداد المركز المالي فى ٢٠٢٤/١٢/٣١ وحساب العمليات الجارية عن الفترة من ٢٠٢٤/٧/١ حتى ٢٠٢٤/١٢/٣١ وطبقاً للقوائم المالية المرفقة ... وفيما يلى حسابات النتيجة :-
(الأيرادات :-)

إجمالى مبيعات انتاج تام	١٥٢٧١٥٨٣٩.٨١
تغير مخزون انتاج غير تام	٠.٠٠
تغير مخزون انتاج تام	(٢٤٢٦٧٨١.٥٨)
	١٥٠٢٨٩٠٥٨.٢٣
اجمالى مبيعات بضائع مشتراه	٠.٠٠
تغير مخزون بضائع مشتراه	(٠.٠٠.٠٠)
خدمات مباعه	١٦٠٠٨٢٨٦٠.٣١
ايرادات تشغيل للغير	٢٩٥٧٩٩٤٦٠.٤١
ايرادات استثمارات مالية	٣٠٠٣٥٨٣٣.٥٤
ايرادات استثمارات عقارية	٢٥٣٦٢٦٥.٠٠
فوائد دائنة	١٤٤٧٧١٤٥.٦٠
مخصصات انتفى الغرض منها	٠.٠٠
ارباح بيع اوراق مالية	٠.٠٠
أرباح بيع مخلفات	٤٠٢٢٩٤٤.١٢
ارباح بيع خامات ومواد وقطع غيار	٣٣١-١٤٠.٣٥
تعويضات و غرامات	٦٥١٥٥٧.٠٢
إيجارات دائنة	٩٦٤٢٧٩.٩٨
ايرادات متنوعة	٥١٥٦٣١.١٩
أرباح فروق عمله	٠.٠٠
ايرادات سنوات سابقة	٠.٠٠
ارباح رأسمالية	٠.٠٠
ايرادات وارباح غير عادية	٠.٠٠
جملة الإيرادات	٦٥٩٧٠٦١٧٥.٧٥

(المصروفات :-)

خامات ومواد ووقود وقطع غيار	٣٢٣٤٨٤١٩٢.٣٢
الأجور النقدية	١٤٨٦٧٨٠٢٩.٨٧
مزايا عينية	١٤٠٣٤١٣١.٥١
تأمينات إجتماعية	٢١٠٣٤٤٢٧.٨٣
تأمين صحى شامل	٧١٨٨٧٢.٠٣
	١٨٤٤٦٥٤٦١.٢٤
	٥٠٧٩٤٩٦٥٣.٥٦



المصروفات	
خدمات مشتراه	٢٣٥٧٢٣٤٥.٩٨
الإهلاك والاستهلاك	٩٣٢٦٤٠٠.٢١
فوائد	٢٤٥٠٩٢٣.٢٠
ايجارات عقارات	١٦٤١١٦٠.٩٠
ضرائب عقارية	٣١٧٦٩٨.١٣
ضرائب غير مباشرة على النشاط	٣٠٥٠٩٩.١٥
	٣٧٦١٣٦٢٧.٥٧
مشتريات بضائع بغرض البيع	٠.٠٠
مخصصات بخلاف الإهلاك	٠.٠٠
خسائر بيع خامات ومواد ووقود وقطع غيار	٠.٠٠
تعويضات وغرامات	١٣٩٣٥٢٣.٠٠
تبرعات واعانات	٤٥٥٠.٠٠
خسائر تقييم استثمارات مالية	٠.٠٠
المساهمة التكافلية	١٦٥٥٣٢٢.٣٩
خسائر فروق عمله	٠.٠٠
مصروفات سنوات سابقة	٠.٠٠
	٣٠٩٤٣٥٥.٣٩
جملة المصروفات	٥٤٨٦٥٧٦٣٦.٥٢

بلغ الفائض عن الفترة من ٢٠٢٤/٧/١ حتى ٢٠٢٤/١٢/٣١ مبلغ ٢٠٢٤.٤٨٥٣٩.٢٣ جنيهاً قبل خصم الضرائب

ثانياً: الخطة الانتاجية :-

تم طحن كمية قدرها ٤٧٩١٣٣ طن قمح مقابل ٤٩٣٩٥٤ طن خلال الفترة المماثلة وبنسبة ٩٧.٠٠% وكان المستهدف ٣٥٠١٢٥٤ طن خلال نفس الفترة وبنسبة ١٣٦.٤١% كما تم خبز كمية ٨٢٥٧ جوال دقيق ١٠٠ ك لإنتاج الخبز مقابل ٨٠٩٨ جوال خلال الفترة المماثلة من العام السابق وبنسبة ١٠١.٩٦%.

ثالثاً: الخطة الاستثمارية:-

المنصرف من الاستثمارات خلال الفترة مبلغ ٢٠.٣٣٧ مليون جنيه

الرئيس التنفيذي

(محاسب / عبد القادر السيد احمد)



قائمة المركز المالى المستقلة فى ٢٠٢٤/١٢/٣١

٢٠٢٤/٠٦/٣٠	٢٠٢٤/١٢/٣١	رقم الايضاح	البيان
			الأصول
			الأصول غير المتداولة
٢٤٤٨٢٨٠٧٠	٢٣٧٤٧٦١٩٤.٤٦	٨	الأصول الثابتة (بالصافى)
١١٨٣١٨٥٥٩	١٣٧٠٧٣٣٦٥.٢٠	٩	مشروعات تحت التنفيذ
٣٦٨٠٨٤٦٤	٣٦٤١٦٢٢١.٠١	١٠	استثمارات عقارية (بالصافى)
٤٠٣٨١٥٦٠	٤٠٣٨١٥٦٠.٠٠	١٠/ب	استثمارات فى اسهم شركات تابعة
.	٠.٠٠		استثمارات فى وثائق استثمار
٤٤٠٣٣٦٦٥٣	٤٥١٣٤٧٣٤٠.٦٧		اجمالى الاصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
٢٦٦٥٤٤٤٣٠	١٩٣٩٣٥٧٥٠.٢٢	٦	المخزون
١٥٦٨٥٧٥٤٧	٤٩٣١٩٥٠.٨٧٠	١٨	عملاء وأوراق قبض (بالصافى)
.	٠.٠٠		حسابات مدينة لدى الشركات القابضة / التابعة / الشقيقة
١٠٥٢١٢٢٣	٧٤٦٩٩٨٩.٠٢	١٩	حسابات مدينة لدى الشركات تابعة
٥٦٢٨٢٤١٨	٣٤٠٦٥٩٣٥.١٢	٢٠	حسابات مدينة لدى المصالح والهيئات
١٠٢٦٤٠١٢	١٣٥٨٤٢١٨.٣٦	٢١	ايرادات مستحقة التحصيل (بالصافى)
٦٥٤٧٩٧٢	٤٤٧٥٦٠٩.٦٠	٢٢	مصرفات مدفوعة مقدماً
٤٤٧٣٢٧٩٥	١٦٥٠٨٦٢٧٣.٨٩	٢٣	حسابات مدينة أخرى (بالصافى)
٢٠٤٨٠٤١٩٠	٧٥٤٣٦٣١٦.٠٠	٢/١٠	استثمارات مالية متداولة
٢٦١٩٠١٧٥١	٢١٤٣٤٧٤٣٨.٣١	١١	نقدية بالصندوق ولدى البنوك
٤٥٣٤٧٣٤	١٢٣٤٦٤٦٢.٤٣		موردون (أرصدة مدينة) (بالصافى)
١٠٢٢٩٩١٠٧٢	٧٧٠٠٦٧٥٠.١٦٥		اجمالى الأصول المتداولة
١٤٦٣٣٢٧٧٢٥	١٢٢١٤١٤٨٤٢.٣٢		اجمالى الأصول
			حقوق الملكية والالتزامات
			حقوق الملكية
٧٠٠٠٠٠٠٠	٧٠٠٠٠٠٠٠.٠٠	١٢	رأس المال المصدر والمدفوع
٣٤٩٦٥٩١١٢	٣٥٠٦٠٣٩٥٨.٣٩	١٣	الاحتياطات
١١٣٨٩٢٥	٢٤٨٠٢١٧.٥٧-	١٤	ارباح (خسائر) مرحلة
١٨٥٦٨٧٤٧١	٠.٠٠		فائض عام ٢٠٢٤/٢٠٢٣
	٨٦٠٦٢٦١٧.٩٠	٣٦	ارباح (خسائر) الفترة
٦٠٦٤٨٥٥٠.٨	٥٠٤١٨٦٣٥٨.٧٢		اجمالى حقوق الملكية



تابع قائمة المركز المالي المستقلة في ٢٠٢٤/١٢/٣١

البيان	رقم الايضاح	٢٠٢٤/١٢/٣١	٢٠٢٤/٠٦/٣٠
<u>الإلتزامات غير المتداولة</u>			
التزامات ضريبية مؤجلة	١٥	٥٣٣٥٨٥٢٢.٣٧	٥٣٣٥٨٥٢٢
قروض طويلة الأجل		٠.٠٠	٠
اجمالي الإلتزامات غير المتداولة		٥٣٣٥٨٥٢٢.٣٧	٥٣٣٥٨٥٢٢
<u>الإلتزامات المتداولة</u>			
مخصصات	١٦	٤٤٦٠٦٢٠٤.١٦	٤٩٩٣١٨٢٠
قروض قصيرة الاجل	١٧	١٠٥٠٠٠٠٠.٠٠	٢٨٥٠٠٠٠٠
موردون وأوراق دفع		٤٥١٠٠٠٠٧٠.٣٥	٤٩٨٩٠٦٤٩٨
حسابات دائنة للمصالح والهيئات	٢٤	٣٧٧٣٨٦٥٤.٠٠	٧٠٩٥٦٩١١
دائنو التوزيعات		٠.٠٠	٠
مصرفوات مستحقة السداد	٢٥	١٨٦١٦٧٠٩.١١	٣٨٧٠٠٢٩٣
ايرادات محصلة مقدماً	٢٦	٨٤٢٠.٠٠	٥٠٨٧٧٨
حسابات دائنة أخرى	٢٧	٧١٠٨٤٦٤٢.٧٢	٧٦٩٤٥٥٦٠
عملاء (أرصدة دائنة)		٣٠٣١٥٢٦٠.٨٩	٣٩٠٣٢٨٣٥
اجمالي الإلتزامات المتداولة		٦٦٣٨٦٩٩٦١.٢٣	٨٠٣٤٨٣٦٩٥
مجموع حقوق الملكية والإلتزامات		١٢٢١٤١٤٨٤٢.٣٢	١٤٦٣٣٢٧٧٢٥

الرئيس التنفيذي

(محاسب/عبدالقادر السيد احمد)

رئيس القطاعات المالية

(محاسب/اشرف محمد عثمان)

رئيس القطاع المالي

(محاسب / مؤمن جمال الدين على)



قائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر) المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١

٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٤/١٢/٣١	رقم الايضاح	البيان
			ايرادات النشاط
١٩٢.٤٨٣٥.٠	١٥٢٧١٥٨٣٩.٨١		اجمالى مبيعات إنتاج تام
.	٠.٠٠		اجمالى مبيعات بضائع مشتراه
١١٩٦٢٥.٩٣	١٦٠.٨٢٨٦.٣١		خدمات مباحة
٢٤٤٢٥٩٩٩٨	٢٩٥٧٩٩٤٦٠.٤١	٢٨	ايرادات تشغيل للغير
٢١٩١٢.٢	٢٥٣٦٢٦٥.٠٠	٣٣	ايرادات استثمارات عقارية
٥٥٨١٢٤٦٤٣	٦١١١٣٤٤٢٥.٥٣		اجمالى ايرادات النشاط
			تكاليف النشاط
(٤٢٢٦١٧.١٧)	(٤٦١٧١٤٠٥١.٤٢)		تكلفة انتاج أو شراء الوحدات المباعة
(١.٥١٢.٤٣)	(١١٥٢٧.٣٧.١٩)		التكاليف التسويقية (البيع والتوزيع)
(٤٣٣١٢٩.٦٠)	(٤٧٣٢٤١٠٨٨.٦١)		اجمالى تكاليف النشاط
١٢.٤٩٩٥٥٨٣	١٣٧٨٩٣٣٣٦.٩٢		مجمول الربح
			يضاف اليه :-
٢٢٢٤٢٣٧٣	٣٠.٣٥٨٣٣.٥٤	٣٢	ايرادات استثمارات مالية
.	٠.٠٠		مخصصات انتفى الغرض منها
١٤٥٥٩٧٨٣	٦٤٨٥٥٥٢.٦٦	٢٩	ايرادات وأرباح أخرى
			يخصم منه :-
(٦٣٢٦٢٩٥١)	(٧٢٢٩٨.٥٠.٩٠)	٣٠	المصروفات الادارية والعمومية
(٠)	(٠.٠٠)		مخصصات بخلاف الاهلاك
(٢٧٢٦٤٦٠)	(٣.٩٤٣٥٥.٣٩)	٣١	أعباء وخسائر
٩٥٨.٨٣٢٨	٩٩.٢٢٣١٦.٨٣		أرباح النشاط
٩٦٢٣٣٨٨	١٤٤٧٧١٤٥.٦٠	٣٤	ايرادات تمويلية
(٠)	(٢٤٥٠.٩٢٣.٢٠)	٣٥	مصروفات تمويلية
١.٥٤٣١٧١٦	١١١.٤٨٥٣٩.٢٣		صافى أرباح النشاط
			يضاف إليها (يخصم منها) :-
(٠)	٠.٠٠		أرباح (خسائر) فروق العملة
.	٠.٠٠		أرباح (خسائر) رأسمالية
١.٥٤٣١٧١٦	١١١.٤٨٥٣٩.٢٣	٣٦	صافى أرباح (خسائر) الفترة قبل الضريبة
٢٣٧٢٢١٣٦	٢٤٩٨٥٩٢١.٣٣		ضرائب الدخل
٨١٧.٩٥٨٠	٨٦.٦٢٦١٧.٩٠	٣٦	صافى أرباح (خسائر) الفترة
١١.٦٧	١٢.٢٩	٣٧	نصيب السهم فى صافى أرباح الفترة

الرئيس التنفيذي

(محاسب/عبدالقادر السيد أحمد)

رئيس القطاعات المالية

(محاسب/اشرف محمد عثمان)

رئيس القطاع المالى

(محاسب / مؤمن جمال الدين على)



قائمة الدخل الشامل المستقلة

عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١

البيان	رقم الايضاح	٢٠٢٤/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١
أرباح الفترة	٣٦	٨٦.٦٢٦١٧.٩٠	٨١٧.٩٥٨.٠
بنود الدخل الشامل الاخر			
اجمالي الدخل الشامل عن الفترة		٨٦.٦٢٦١٧.٩٠	٨١٧.٩٥٨.٠

الرئيس التنفيذي

(محاسب/ عبدالقادر السيد أحمد)

رئيس القطاعات المالية

(محاسب/ اشرف محمد عثمان)

رئيس القطاع المالي

(محاسب / مؤمن جمال الدين على)



قائمة التغير في حقوق الملكية المستقلة
عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١

بيان	رأس المال المصدر والمدفوع	احتياطي قانوني	احتياطي نظامي	احتياطي زاسمالي	احتياطيات اخرى	أرباح مرحلة	ارباح الفترة	الاجمالي
الرصيد في ٢٠٢٣/٧/١	٧٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠	٨٣٣٢١٢٢٨.١٧	١٨٧٥٠.٧٧٧٥.٢٢	٢٨٧٧٨٢٢٣.٨٨	٣٧٧٤٨٣٨٤.٣٨	٣٣٣١٠.٢٠٠	١٥٤٥٤٨١٣٧.٩٣	٥٦٢٢٣١٨٥٢.٥٨
الزيادة						٢٣٠.٦٢.٤١		٢٣٠.٦٢.٤١
النقص						(٧١٣٢٦.٠٣)		(٧١٣٢٦.٠٣)
اجمالي الدخل الشامل								
أرباح الفترة							٤٢٧٤٣٩٥٥.٩٤	٤٢٧٤٣٩٥٥.٩٤
الدخل الشامل الاخر								٠٠٠٠
الرصيد في ٢٠٢٣/١٢/٣١	٧٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠	٨٣٣٢١٢٢٨.١٧	١٨٧٥٠.٧٧٧٥.٢٢	٢٨٧٧٨٢٢٣.٨٨	٣٧٧٤٨٣٨٤.٣٨	٢٨٤٨٣٩.٣٨	١٩٧٢٩٢٠.٩٣.٨٧	٢٠.٤٩٧٧٥٤٤.٩٠
الرصيد في ٢٠٢٤/٧/١	٧٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠	٨٣٣٢١٢٢٨.١٧	١٩٨٣٤٤٤٦٢.١١	٢٨٧٧٨٢٢٣.٨٨	٣٩٢١٥١٩٨.٠٧	١١٣٨٩٢٤.٩٢	١٨٥٦٨٧٤٧١.٠٩	٢٠.٦٤٨٥٥٠.٨.٢٤
الزيادة			٥٥٦٧٣٤٦.١٦	٩٣٧٧٥٠٠٠٠٠		٤٣٠.١٥١.٦٨		١٥٣٧٤٩٩٧.٨٤
النقص						(٤٠.٤٩٢٩٤.١٧)	(١٨٥٦٨٧٤٧١.٠٩)	(٢٠.٣٧٣٦٧٦٥.٢٦)
اجمالي الدخل الشامل								
أرباح الفترة							٨٦٠.٦٢٦١٧.٩٠	٨٦٠.٦٢٦١٧.٩٠
الدخل الشامل الاخر								٠٠٠٠
الرصيد في ٢٠٢٤/١٢/٣١	٧٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠	٨٣٣٢١٢٢٨.١٧	٢٠.٣٩١١٨٠٠.٨.٢٧	٢٨١٥٥٧٢٣.٨٨	٢٥٢١٥١٩٨.٠٧	(٢٤٨٠.٢١٧.٥٧)	٨٦٠.٦٢٦١٧.٩٠	٥٠.٤١٨٦٣٥٨.٧٢



قائمة التدفقات النقدية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ القيمة بالآلاف جنيه

بيان	رقم الايضاح	٢٠٢٤/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١
١- التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل			
صافي الربح قبل الضريبة		١١١٠٤٩	١٠٥٤٣٢
تسوية البنود الغير العادية			
الاهلاك والاستهلاك		٩٣٢٦	٨٧٠٩
مخصصات		(٥٣٢٦)	(٤٤٢)
مخصصات انتفى الغرض منها			
باقي حصة مجلس الادارة			١٠
معيار رقم (٥)		(٢٤٨٠)	(١٩)
فوائد مدينة			
خسائر (أرباح) تقييم العملات الاجنبية			
خسائر (أرباح) تقييم استثمارات مالية			
ضريبة الدخل			
تسوية البنود التي تؤثر على الربح (الخسارة) ولا تدخل ضمن التدفقات من أنشطة التشغيل			
خسائر (أرباح) بيع الأصول الثابتة			
خسائر (أرباح) بيع الاستثمارات المالية			
تسوية التغيرات في ارصدة المخزون والحسابات المدينة والدائنة			
النقص (الزيادة) في العملاء والارصدة المدينة		٣٣٩٢	٧١٠٣٩
النقص (الزيادة) في المخزون		٧٢٦٠٨	(٥٨٤٤٠)
الزيادة (النقص) في الدائنون والارصدة الدائنة		٣١٨٦١	٥٩٠٩٨
صافي النقدية من أنشطة التشغيل		٢٢٠٤٣٠	١٨٥٣٨٧
٢- التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار :-			
مدفوعات لشراء الأصول الثابتة والأصول طويلة الاجل		(٢٠٣٣٧)	(٢٦٤٩٦)
متحصلات من بيع أصول ثابتة			
فوائد مقبوضة			
متحصلات من بيع استثمارات مالية		٣٠٧٨٨	٢٥٦٣٢
مدفوعات لشراء استثمارات مالية		١٥٠٢٠٢	٣٧٠٠٨٠
صافي التدفقات من أنشطة الاستثمار		(٢٢٥٦٣٨)	(٥٢٩١٥٦)
٣- التدفقات النقدية من أنشطة التمويل :-			
توزيعات أرباح مدفوعة		(١٨٥٠٠٠)	(١٤١٨٠٠)
مدفوعات لسداد قروض قصيرة الاجل		(١٨٠٠٠)	
صافي التدفقات النقدية في أنشطة التمويل		(٢٠٣٠٠٠)	(١٤١٨٠٠)
التغير في حركة النقدية خلال الفترة المالية (٣+٢+١)		(٤٧٥٥٥)	(١١٦٣٥٣)
رصيد النقدية وما في حكمها أول الفترة المالية ٧/١		٢٦١٩٠٢	٢٦١٢٨٧
رصيد النقدية وما في حكمها آخر الفترة المالية ١٢/٣١		٢١٤٣٤٧	١٤٤٩٣٤

رئيس القطاع المالي
(محاسب / اشرف محمد عثمان)

رئيس القطاع المالي
(محاسب / مؤمن جمال الدين على)



الإيضاحات المتممة للقوائم المالية فى ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

نبذة عن الشركة :-

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

نشاط الشركة :-

طحن الحبوب وخاصة القمح المحلى والمستورد وتصنيع الخبز وتصدير منتجات الحبوب وإنشاء العقارات أو الاتجار فيها سواء بالتمليك أو التأجير .

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

السجل التجارى :-

الشركة مقيدة بالسجل التجارى رقم ٥١٠٩٣ سجل تجارى سوهاج .

النطاق الجغرافى :-

محافظات سوهاج وقنا والأقصر وأسوان والبحر الأحمر .

السياسات المحاسبية :-

- ١- أعدت القوائم المالية بما 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 وتحتسب إهلاكاتها بطريقة القسط الثابت وفقاً لمعدلات الإهلاك فى السنوات السابقة وفى ضوء متطلبات المعيار المحاسبى المصرى رقم (١٠) ووفقاً لقرار مجلس إدارة الشركة القابضة للصناعات الغذائية رقم ٢٢٥ بتاريخ ٢٠٢٠/١٢/٣١ بقرار مجلس الإدارة رقم ٢٠٢١/٤/٢٠ بجلسة ٢٠٢١/٤/٢٨ وفقاً لما يلى :

= الاستثمار العقارى ٢ %

= آلات ومعدات المطاحن ٥ %

= آلات ومعدات الصوامع ٤ %

= وسائل النقل الثقيل ١٠ %

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

٥- تقييم العملات الأجنبية :-

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

٩٠٣٤٩,٩٥ دولار أمريكى وبما يعادل ٤٣٣٤٩٩٠,٦٠ جنيه

ويتم معالجة فروق التقييم بقائمة الدخل .

القيمة بالجنيه(٦) المخزون :-

البيان	٢٠٢٤/٦/٣٠	٢٠٢٤/١٢/٣١
مخزن الخامات	١٤٠٨٣٢٩٤٥	٧٤٧٠١١٧٤
مخزن الوقود	٦٤٣٩١١٨	٤٤١١٨٩٤
مخزن قطع غيار ومهمات	٨٢٢٠٢٠٦٣	٨٨٤٢٦٩٧٢
مخزون مواد تعبئة وتغليف	١٧٠٥٩١١٣	١٣٧٤٦١٩١
مخزون إنتاج تام	٨٣٠٢٣٧٩	٥٨٧٥٥٩٧
إعتمادات مستندية لشراء سلع وخدمات	١١٧٠٨٨١٢	٦٧٧٣٩٢٢
الإجمالي	٢٦٦٥٤٤٤٣٠	١٩٣٩٣٥٧٥٠

٢٠٢٤/
القيمة بالجنيه

البيان

القيمة بالجنيه

البيان

= بلغت الاستثمارات في ٢٠٢٤/١٢/٣١ كالآتي:

(١) استثمارات طويلة الأجل وتتمثل في :-

٣٦,٤١٦ مليون جنية استثمار عقارية بعد (خصم الخصص بقيمة ١٠,٦٩٠ مليون جنية)

٤٠,٣٨٢ مليون جنيه استثمارات بشركة وادي الملوك للطحن بنسبة ٥٧,٦٨٪ من رأسمالها

القيمة بالليون جنيه

استحقاق

القيمة بالمليون جنيه

لیبیان

ملحوظة :- بلغ رصيد الحساب رقم ٣١٧٠٠٠١٠٠٠٠٦٠٥٠٠ لدى بنك مصر سيوهاج في ٢٠٢٤/١٢/٣١

= بيان حقوق الملكية :-

(١٢) رأس المال : رأس المال المصرح به ٢٠٠ مليون جنيه ، رأس المال المدفوع ٧٠ مليون جنيه مقسم

ويتمثل هيكل رأس المال في:

٢٧ % الشركة القابضة للصناعات الغذائية

محمد بن ضحيان بن عبد العزيز الأضحيان . ١٩,٩٩٤ %

١٩,٨١٤ ٪ اتحاد العاملين المهاجرين .

مساهمون أف ار و آخر ون .	% ٣٣,١٩٢
الحكاد العالميين المتوسمين .	% ١٩,٨١٤

7. 77, 197
7. 100

(۱۴) الاحتیاطیات :

* بلغت ٣٥٠,٦٠٤ مليون جنيه في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م وتتمثل في :- القيمة بالمليون جنيه

احتیاطی قانون

احتیاطی نظامی

احتياط، اسماء

احیایم واسمائی
احتیاطات اخیری

احتیاطیات آخری :-

احتياط تدعيم	5,770
--------------	-------

۱۲,۳۶۶ احتیاط، ارتفاع اسع

۷۰۷۹

*** الاحمال ***

- (١) تم تقييم مخزون الخامات على أساس آخر سعر شراء .
 (٢) تم تقييم مخزون (الوقود ، قطع الغيار ، مواد تعبئة وتغليف) على أساس سعر المتوسط المتحرك .
 (٣) تم تقييم مخزون الانتاج التام بالتكلفة .
 (٤) بلغ رصيد الأقماع المحلية ملك هيئة السلع التموينية بصوامع وشون وبناكرز الشركة فى ٢٠٢٤/١٢/٣١ كمية قدرها ٣٣٥٤,١٥٤ طن مختلف الدرجات دفترى بقيمة قدرها ٣٣٧,٥٥٥ مليون جنيه .
 (٥) بلغ رصيد الأقماع المستوردة ملك هيئة السلع التموينية بصوامع الشركة فى ٢٠٢٤/١٢/٣١ كمية قدرها ٣٤٨١٠,٥٨٣ طن مختلف الدرجات دفترى بقيمة قدرها ٣٥٠,١٩٤ مليون جنيه .
 * تضمن مخزون الخامات كمية ٥٥٩٧,١١ طن قمح ملك شركة مطاحن مصر العليا لدى شركة وادى الملوك للطحن والصناعات الملحقة لطحنها بمعرفة شركة وادى الملوك للطحن والصناعات الملحقة لحساب شركة مطاحن مصر العليا بقيمة قدرها ٧٢,٩٨٨ مليون جنيه .

٧- إثبات الإيراد :

- * يتم الاعتراف بالإيرادات عند التأكد من تحقق الإيراد الناتج عن النشاط الاقتصادى للشركة .
 * يتم إثبات إيرادات المبيعات عند إصدار الفواتير وتسليم البضاعة للعملاء .
 * يتم إثبات إيرادات الفوائد الدائنة 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 فى الأعوام السابقة .
 - توجد أصول ثابتة (الألات) تم إهلاكها بالكامل وما زالت تعمل وهي :-

اسم القطعة	اسم الموقع	إجمالي التكلفة	مجموع إهلاك
سوهاج	مخزن طما	٣٠١٧٤٦	٣٠١٧٤٦
	مخزن طهطا	٢٢٨٠٢٨	٢٢٨٠٢٨
	مطحن جرجا	١٠٢٤٢٦١٦	١٠٢٤٢٦١٦
	ورشة جرجا	٢٦٧٠٠	٢٦٧٠٠
قنا	مخزن الشئون	٣٥٠١٠٧	٣٥٠١٠٧
	ورشة نجع حمادى	٤١٣٠١٤	٤١٣٠١٤
	مخزن نجع حمادى	٢٢٧٤٢٨	٢٢٧٤٢٨
	مخزن الغردقة	١٢٧٧٥٤	١٢٧٧٥٤
اسوان	ورشة قوص	٢١٧٢٥	٢١٧٢٥
	ورشة قطاع اسوان	٥٩٦٤٥	٥٩٦٤٥
	ورشة كوم امبو	١٥٦٢٠	١٥٦٢٠
الجملة		١٢٠١٤٣٨٣	١٢٠١٤٣٨٣

الأصول طويلة الأجل وحركة الأصول الثابتة والإهلاك الخاص بها فى ٢٠٢٤/١٢/٣١ القيمة بالآلاف جنيه

البيان	الأراضي	المباني والانشاءات	الألات والمعدات	وسائل النقل والانتقال	عدد وأدوات	أثاث	الإجمالي
التكلفة فى ٢٠٢٤/٧/١	٧٣١٨	١٢٤٣٣١	٣٣٥٩٧٠	٧٧٧٨٠	١٧٨٣٦	١٣٦٣٦	٥٧٦٨٧١
إضافات الفترة		٤٥٤	-	٣٢٢	٣٤٦	٤٦٠	١٥٨٢
استيعادات الفترة							
التكلفة فى ٢٠٢٤/١٢/٣١	٧٣١٨	١٢٤٧٨٥	٣٣٥٩٧٠	٧٨١٠٢	١٨١٨٢	١٤٠٩٦	٥٧٨٤٥٣
مجموع الإهلاك فى ٢٠٢٤/٧/١		٥٤١١٦	١٩٥٤٣٨	٦٠٦٧٩	١٢٠٢٧	٩٧٨٣	٣٣٢٠٤٣
إهلاك الفترة		٢١٣٦	٤٣٣٥	١٥٠٧	٥٤٣	٤١٣	٨٩٣٤
استيعاد الفترة							
مجموع الإهلاك فى ٢٠٢٤/١٢/٣١		٥٦٢٥٢	١٩٩٧٧٣	٦٢١٨٦	١٢٥٧٠	١٠١٩٦	٣٤٠٩٧٧
الرصيد فى ٢٠٢٤/١٢/٣١	٧٣١٨	٦٨٥٣٣	١٣٦١٩٧	١٥٩١٦	٥٦١٢	٣٩٠٠	٢٣٧٤٧٦

- حركة الاستثمارات العقارية فى ٢٠٢٤/١٢/٣١
 * تم تقييم الاستثمارات العقارية بتكلفتها التاريخية وتحتسب إهلاكاتها بطريقة القسط الثابت وفقاً لما هو متبع فى الأعوام السابقة .
 = تم تأثير قائمة الدخل بالمصروفات والإيرادات .

القيمة بالآلاف جنيه

البيان	الأراضي	المباني	الإجمالي
التكلفة فى ٢٠٢٤/٧/١	٦١٧	٤٦٤٨٩	٤٧١٠٦
إضافات الفترة	-	-	-
التكلفة فى ٢٠٢٤/١٢/٣١	٦١٧	٤٦٤٨٩	٤٧١٠٦
مجموع الإهلاك فى ٢٠٢٤/٧/١	-	١٠٢٩٧	١٠٢٩٧
إهلاك الفترة	-	٣٩٣	٣٩٣
مجموع الإهلاك فى ٢٠٢٤/١٢/٣١	-	١٠٦٩٠	١٠٦٩٠
الرصيد فى ٢٠٢٤/١٢/٣١	٦١٧	٣٥٧٩٩	٣٦٤١٦

**** 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) محلة القيمة بالجنية

البيان	٢٠٢٤/٦/٣٠	٢٠٢٤/١٢/٣١
باقم حصة مجلس الإدارة	١٠٠٠٠	-
معيار رقم (٥)	١١٢٨٩٢٥	(٢٤٨٠٢١٧)
** الإجمالي	١١٣٨٩٢٥	(٢٤٨٠٢١٧)

(١٥) الضريبة المؤجلة :-

**** يتم إثبات الفروق الزمنية لإهلاك الأصول الثابتة بين الإهلاك المحاسبي والإهلاك الضريبي طبقاً لما ينص عليه المعيار المحاسبي المصري رقم " ٢٤ " بشأن ضرائب الدخل حيث بلغت الضريبة المؤجلة ٥٣,٣٥٨ مليون جنية.**
(١٦) الخصصات :- القيمة بالمليون جنية

البيان	٢٠٢٤/٦/٣٠	٢٠٢٤/١٢/٣١
مخصص ضرائب متنازع عليها	٣١,٩٥٤	٢٧,٣٣١
مخصص مطالبات ومنازعات	١٦,٠٠	١٦,٠٠
مخصصات أخرى (قضايا)	١,٩٧٨	١,٢٧٦
	٤٩,٩٣٢	٤٤,٦٠٧

اضمحلال قيم الأصول :-

**** 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 الإستردادية المتوقعة من هذه الأصول ويتم إثبات الأصول بالقيمة الإستردادية المتوقعة ويحمل الفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الإستردادية بقائمة الدخل .**
مخصص الضرائب المتنازع عليها :

- الموقف الضريبي :

= الشركة تطبق نظام الدفعات المقدمة طبقاً للقانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥ م مادة ٦٢ .
= الشركة تقوم بسداد الضرائب المستحقة عليها سنوياً من واقع الإقرارات الضريبية المعدة طبقاً للقانون وفي المواعيد المقررة كما تقوم الشركة بسداد مستحقات مصلحة الضرائب على المبيعات أولاً بأول وأن المخصص الظاهر بقائمة المركز المالي في ٢٠٢٤/١٢/٣١ وقدره ٢٧,٣٣١ مليون جنية يعتبر كافياً لمواجهة أية مطالبات لضرائب شركات الأموال وكسب العمل وضريبة المبيعات والدمغات .
= أنهت الشركة المحاسبة الضريبية عن ضريبة " شركات الأموال " بصفة نهائية حتى ٢٠٠٢/٦/٣٠ .
= أنهت الشركة المحاسبة الضريبية عن ضريبة كسب العمل بصفة نهائية حتى عام ٢٠٢٢ .
= أنهت الشركة المحاسبة الضريبية عن ضريبة القيمة المضافة بصفة نهائية حتى ٢٠١٩/٢٠١٨ .
= جاري 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 والأدرة الشامية ومصاريث أخرى .
= تم سداد الضريبة شركات أموال طبقاً لقرارات لجان الطعن حتى ٢٠١٢/٢٠١١ .

مخصص المطالبات والمنازعات :-

= بلغ رصيد المخصص في ٢٠٢٤/١٢/٣١ مبلغ ١٦,٠٠ مليون جنية وأن هذا المخصص كافى للغرض المكون من أجله مخصص القضايا :-

= بلغ رصيد المخصص في ٢٠٢٤/١٢/٣١ مبلغ ١,٢٧٦ مليون جنية حيث تم استخدام مبلغ ٧٠٢ ألف جنية وأن هذا المخصص كافى للغرض المكون من أجله .

(١٧) القروض قصيرة الأجل :-

= بلغ رصيد القروض قصيرة الأجل في ٢٠٢٤/١٢/٣١ مبلغ وقدره ١٠,٥٠٠ مليون جنية والتي حصلت عليها الشركة من البنك المصري لتنمية الصادرات - فرع أسبوط بضمن ودائع لأجل لمدة سنة وفقاً لما يلي :-

(١) ودیعة بمبلغ عشرون مليون جنية حق ٢٠٢٥/٢/١٨ بفائدة ١٦ ٪ سنوياً .

(٢) ودیعة بمبلغ عشرون مليون جنية حق ٢٠٢٥/٥/١٤ بفائدة ٢٠ ٪ سنوياً .

وعلى أن تسدد على أقساط شهرية والفوائد المستحقة عنها .

**** وبذلك يكون رصيد القروض في ٢٠٢٤/١٢/٣١ كالآتي :-**

- باقى القرض الاول بمبلغ ٣,٠٠ مليون جنية ينتهى ٢٠٢٥/٢/٢٠ .

- باقى القرض الثانى بمبلغ ٧,٥٠٠ مليون جنية ينتهى ٢٠٢٥/٥/١٤ .

(٣٠) المصروفات الإدارية:

البيان	٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٤/١٢/٣١
القيمة بالجنيه		
خامات ومواد ووقود	٤٥٧٢٧٤٧	٥٢٣٣٤٤٥
أجور	٤٩٤٢٧٨٠٤	٥٦٢٠٩٦٠٥
خدمات مشتراه	٤٩٨٣٦٣٥	٨٢٢٩١٩٦
الإهلاك	١٢٥٤٠٠٩	٥٥٥٩٠٧
الإيجارات	٢٨٩٦٧٧٧	١٥٤٠٦٤٥
ضرائب عقارية	١٢٧٩٧٨	٣١٧٦٩٨
ضرائب غير مباشرة على النشاط	-	٢١١٥٥٥
** الاجمالي	٦٣٢٦٢٩٥٠	٧٢٢٩٨٠٥١

تتمثل المصروفات الإدارية في الآتي :-

البيان	٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٤/١٢/٣١
القيمة بالجنيه		
رواتب مقطوعة	٧١٤٨٠٧	٩١٢٤٨٣
بدلات مجلس الإدارة (حضور وانتقالات)	٣٥٨٠٠٠	٦١٢٠٠٠
مصروفات إدارية أخرى	٦٢١٩٠١٤٣	٧٠٧٧٤٠١٨
** الاجمالي	٦٣٢٦٢٩٥٠	٧٢٢٩٨٠٥١

= ما تقاضاه رئيس مجلس الإدارة والأعضاء :-

- ٩١٢٤٨٣ جنيه رواتب مقطوعة للسادة رئيس مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي والعضو المنتدب الفني
- ٤٨٨٥٠٠ جنيه بدل حضور السادة رئيس مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي والسادة أعضاء مجلس الإدارة
- ١٢٣٥٠٠ جنيه بدل انتقال السادة رئيس مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي والسادة أعضاء مجلس الإدارة

(٣١) أعباء وخسائر متنوعة :

البيان	٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٤/١٢/٣١
القيمة بالجنيه		
تعويضات وغرامات	١١٨٥٠٨٥	١٣٩٣٥٢٣
تبرعات وإعانات	٣٠٠٠٠	٤٥٥٠٠
المساهمة التكافلية بواقع ٢,٥ في الألف من الإيرادات	١٥١١٣٧٥	١٦٥٥٣٣٢
** الاجمالي	٢٧٢٦٤٦٠	٣٠٩٤٣٥٥

= التبرعات :-

البيان	٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٤/١٢/٣١
القيمة بالجنيه		
لجهات حكومية	-	-
لجمعيات خيرية مشهرة	٣٠٠٠٠	٤٥٥٠٠
** الاجمالي	٣٠٠٠٠	٤٥٥٠٠

(٣٢) ايرادات استثمارات في أوراق مالية :-

البيان	٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٤/١٢/٣١
القيمة بالجنيه		
عائد آذون الخزانة	٢٢٢٤٢٣٧٣	١٩٤٣٥٩٧٤
ما يخص الفترة من عائد المساهمة في شركة وادي الملوك بواقع ٥,٢٥ جنيه للسهم	-	١٠٦٠٠١٦٠
** الاجمالي	٢٢٢٤٢٣٧٣	٣٠٠٣٥٨٣٤

(٣٣) إيرادات استثمارات عقارية :-

البيان	٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٤/١٢/٣١
القيمة بالجنيه		
إيرادات استثمار عقارى	٢١٩١٢٠٢	٢٥٣٦٢٦٥
** الاجمالي	٢١٩١٢٠٢	٢٥٣٦٢٦٥

(٣٤) إيرادات تمويلية :-

البيان	٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٤/١٢/٣١
القيمة بالجنيه		
عائد حساب جارى صندوق استثمار بنك مصر يوم بيوم والبريد	٢٢١١٣٦٢	١٦٤٤٠٧٠
عائد الودائع لأجل وباقي الحسابات الجارية	٧٤١٢٠٢٦	١٢٨٣٣٠٧٦
** الاجمالي	٩٦٢٣٣٨٨	١٤٤٧٧١٤٦

= بنود قائمة المركز المالي :-

القيمة بالجنية

البيان	٢٠٢٤/٦/٣٠	٢٠٢٤/١٢/٣١
(١٨) العملاء (بعد خصم المخصص البالغ ١١٨٣٩٨٢)	١٥٦٨٥٧٥٤٧	٤٩٣١٩٥٠٨
- اوراق قبض	-	-
الاجمالي	١٥٦٨٥٧٥٤٧	٤٩٣١٩٥٠٨
(١٩) حسابات مدينة لدى الشركات التابعة - شركة وادى الملوك للطحن	١٠٥٢١٢٢٣	٧٤٦٩٩٨٩
الاجمالي	١٠٥٢١٢٢٣	٧٤٦٩٩٨٩
(٢٠) حسابات مدينة لدى المصالح والهيئات - مصلحة الضرائب العامة (دفعات مقدمة) ومبالغ مخصومة بمعرفة الغير	٤٨٧٠٥٨٣٢	٣٠٢١٧٠٦٢
- ضريبة المدخلات	٧٥٧٦٥٨٦	٣٨٤٨٨٧٣
الاجمالي	٥٦٢٨٢٤١٨	٣٤٠٦٥٩٣٥
(٢١) إيرادات مستحقة التحصيل :- - ايجارات دائنة وايرادات مالية مستحقة وفوائد دائنة مستحقة تخص الفترة (بعد خصم المخصص البالغ ١٥٦٣١٧٩ جنيها)	١٠٢٦٤٠١٣	١٣٥٨٤٢١٨
الاجمالي	١٠٢٦٤٠١٣	١٣٥٨٤٢١٨
(٢٢) مصروفات مدفوعة مقدما :- - مصر للتأمين - ايجارات وضرائب عقارية وأخرى	٦٣٨٩٢٩١ ١٥٨٦٨١	٣٣٦٦٤٤٧ ١١٠٩١٦٣
الاجمالي	٦٥٤٧٩٧٢	٤٤٧٥٦١٠
(٢٣) حسابات مدينة أخرى - تامينات لدى الغير - مدينو بيع أصول عن بيع العمارات السكنية بعد خصم المخصص البالغ (٠,٠٠ جنيها) - الارصدة المدينة الأخرى (بعد خصم المخصص البالغ ١٢٠٩٨٥٤٧ جنيها)	٤٤٢٢٨٩٤٤ ١٨٠١٠٧ ٣٢٣٧٤٤	٤٥٠٩٢٦٠٥ ١٣٩١٨٦ ١١٩٨٥٤٤٨٣
الاجمالي	٤٤٧٣٢٧٩٥	١٦٥٠٨٦٢٧٤
(٢٤) حسابات دائنة للمصالح والهيئات :- - ضريبة القيمة المضافة - ضرائب عند المنبع - ضريبة المبيعات - ضرائب تتحملها الوحدة - ضريبة ارباح العام ٢٠٢٣/٢٠٢٤	(٣٣٨٧٨٣٤) ٣٠٧٧٠٠٨ ٤٩٣٣٥٨ ٨٥١١٤٧١ ٤٧٥١٨٩٧٩	(١١٤٥١٣٠٢) ٩٧٤٦٨١ ٦٤٨٠٤١ ٨٥٠٤٧٨١ -
- ضريبة الفترة - جاري هيئة التامينات - جاري هيئة التأمين الصحي الشامل	- ١٤٦٠٩٣٩٦ ١٣٤٥٣٢	٢٤٩٨٥٩٢١ ١٣٧٧٥٤٥٠ ٣٠١٠٨٢
الاجمالي	٧٠٩٥٦٩١٠	٣٧٧٣٨٦٥٤
(٢٥) مصروفات مستحقة السداد :- الاجور المستحقة الايجارات المستحقة مصروفات قضائية مستحقة غرامات مستحقة تبرعات مستحقة	٣٨٤٣٠٣٣١ ٨٤٧٧٢ - ٣٠١٩٠ ١٥٥٠٠٠	١٨٥٣١٩٣٧ ٨٤٧٧٢ - - -
الاجمالي	٣٨٧٠٠٢٩٣	١٨٦١٦٧٠٩
(٢٦) إيرادات محصلة مقدما :- - ايجارات دائنة وايرادات استثمارات عقارية "محصلة مقدما"	٥٠٨٧٧٨ ٥٠٨٧٧٨	٨٤٢٠ ٨٤٢٠
الاجمالي	٥٠٨٧٧٨	٨٤٢٠
(٢٧) حسابات دائنة أخرى :- - تامينات للغير - دائنو بمبالغ مستقطعة من العاملين - دائنو شراء أصول - ارصدة دائنة متنوعة	١٩٣٠٧٢٤٠ ٢٠٧١٨٢٨ ٢٤٦٧٧٩٢ ٥٣٠٩٨٦٩٩	٢٢٨٧٨٠٥٤ ٥٢٠٥٩ ٣٧٣٦٠٨٧ ٤٤٤١٨٤٤٣
الاجمالي	٧٦٩٤٥٥٥٩	٧١٠٨٤٦٤٣

** بنود قائمة الدخل :-

(٢٨) 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
(٢٩) الأيرادات والأرباح الأخرى :-

البيان	٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٤/١٢/٣١
ارباح بيع مخلفات	٢١١٧٩٢	٤٠٢٢٩٤٤
ارباح بيع خامات ومواد ووقود	٢٢٧٣٦٨	٣٣١١٤٠
تعويضات وغرامات	٦٠١٧٨٠	٦٥١٥٥٧
ايجارات دائنة	١٣٣٤٠٠٠	٩٦٤٢٨٠
ايرادات متنوعة أخرى	١٢١٨٤٨٤٢	٥١٥٦٣١
الاجمالي	١٤٥٥٩٧٨٢	٦٤٨٥٥٥٢

(٣٥) مصروفات تمويلية :-

البيان	٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٤/١٢/٣١
فوائد القرض الأول المسددة	-	١٠١٦٦٣٤
فوائد القرض الثاني المسددة	-	١٤٣٤٢٨٩
الاجمالي	-	٢٤٥٠٩٢٣

(٣٦) بلغت أرباح الفترة من ٢٠٢٤/٧/١ حتى ٢٠٢٤/١٢/٣١ مبلغ وقدره ١١١,٠٤٩ مليون جنيه قبل الضريبة ومبلغ وقدره ٨٦,٠٦٣ جنيه بعد الضريبة

(٣٧) نصيب السهم عن أرباح الفترة :- قدره مبلغ ١٢,٢٩ جنيهًا للسهم وفقاً لما يلي :-
٨٦٠٦٢٦١٨
بدون خصم توزيعات العاملين وحصة مجلس الإدارة

٧٠٠٠٠٠٠

= بيانات أخرى :-

(١) ارتفاع أسعار شراء الأقماع المستوردة لاستخراج دقيق ٧٢٪ وكذلك أسعار مستلزمات الإنتاج من وقود وقطع غيار ومواد تعبئة وتغليف .

(٢) تساهم الشركة في شركة وادي الملوك للطحن والصناعات الملحقة بنسبة ٥٧,٦٨٪ من رأس المال .
(٣) الطحن :- بلغت الكمية المطحونة لاستخراج دقيق ٨٧,٥٪ خلال الفترة من ٢٠٢٤/٧/١ حتى ٢٠٢٤/١٢/٣١ كمية قدرها ٤٦٨٧٢٥ طن مقابل كمية ٤٨٠٢٤٣ طن الفترة المماثلة بانخفاض ١١٥١٨ طن كما بلغت الكمية المطحونة لاستخراج دقيق ٧٢٪ خلال الفترة من ٢٠٢٤/٧/١ حتى ٢٠٢٤/١٢/٣١ كمية قدرها ١٠٤٠٨ طن مقابل كمية ١٣٧١١ طن الفترة المماثلة بانخفاض ٣٣٠٣ طن

(٤) العميل الرئيسي للشركة :- هو الهيئة العامة للسلع التموينية حيث بلغ الرصيد الدائن في ٢٠٢٤/١٢/٣١ نحو ٤١٥,٧٥٣ مليون جنيه والرصيد المدين نحو ٢٤,٥٠٧ مليون جنيه .

(٥) أهم القضايا المتداولة من الشركة والغير : الدعوى الأصلية رقم ١١٨ لسنة ٢٠١٥ مدينى كلى كوم أمبو صدرت لصالح شركة وادي كوم أمبو بإلزام شركة مطاحن مصر العليا بسداد مبلغ مائة مليون جنيه قيمة الأرض ومبلغ نحو ١٦ مليون جنيه قيمة الربيع المقدّر 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 تؤديه شركة مطاحن مصر العليا لشركة وادي كوم أمبو حيث تم إثبات المديونية في ٢٠٢٤/٩/٣٠ في الدعوى رقم ١١٨ لسنة ٢٠١٥ بذات القيمة حسابات مدينة مقابل تعلّيتها لحساب شركة وادي كوم أمبو بالحسابات الدائنة كما تم إثبات رسوم التنفيذ البالغة نحو ٢,٩٠٢ مليون جنيه بحساب مصروفات قضائية مستحقة وتم تنفيذ الحكم الصادر لصالح شركة وادي كوم أمبو خلال شهر أكتوبر ٢٠٢٤ وجارى متابعة تنفيذ الحكم في الدعوى الفرعية الصادر لصالح الشركة

= المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة :-

- كما يوجد للشركة رصيد مدين طرف شركة وادي الملوك للطحن والصناعات الملحقة في ٢٠٢٤/١٢/٣١ قدره ٧,٤٧٠ مليون جنيه وذلك ناتج قيام شركتنا بطحن أقماع لإنتاج دقيق فاخر استخراج ٧٢٪ .
قواعد ومعايير حوكمة الشركات .

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

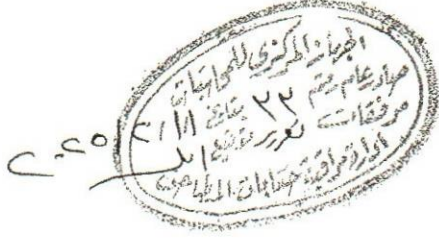
رئيس القطاعات المالية

رئيس القطاع المالي

تحريراً في: ٢٠٢٥/١/٥

"محاسب/أشرف محمد عثمان"

"محاسب/ مؤمن جمال الدين على"



جمهورية مصر العربية
الجهاز المركزي للمحاسبة

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

السيد الأستاذ المحاسب / الرئيس التنفيذي

لشركة مطاحن مصر العليا

تحية طيبة وبعد،،،

نتشرف بأن نرفق لسيادتكم تقرير مراقب الحسابات عن الفحص المحدود
للقوائم المالية الدورية للشركة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤.
برجاء التفضل بالإحاطة والتنبيه باتخاذ اللازم والإفادة.
وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،،

الوكيل الأول

مدير الإدارة


(محاسب / أحمد محمد فرج)

تحريراً في ١١ / ٢ / ٢٠٢٥
أحمد



الجمهورية العربية السورية
الجهان المركزي للمحاسبات

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

تقرير مراقب الحسابات عن الفحص المحدود
للقوائم المالية الدورية المستقلة لشركة
مطاحن مصر العليا في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤

السادة /رئيس وأعضاء مجلس إدارة شركة مطاحن مصر العليا :

قمنا بأعمال الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المستقلة^(١) لشركة مطاحن مصر العليا (ش.م.م) والخاضعة لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ وتعديلاته بشأن الشركات المساهمة وشركات التوصية بالأسهم والشركات ذات المسؤولية المحدودة وشركات الشخص الواحد ولانحنه التنفيذية وتعديلاتهم، والمتمثلة في قائمة المركز المالي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ كذا قوائم الدخل والدخل الشامل والتغير في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية عن الستة أشهر المنتهية في ذات التاريخ وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية الدورية المستقلة هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية في ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة، وتحتصر مسئوليتنا في إبداء إستنتاج على القوائم الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود :

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً لمعيار المراجعة المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) "الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية للمنشأة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها" ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل إستفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسئولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وغيرها من إجراءات الفحص المحدود وبقل الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية، وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم إكتشافها في عملية مراجعة وعليه فنحن لا نبدي رأي مراجعة على هذه القوائم المالية.

أساس إبداء الاستنتاج المتحفظ:

تم تأثير قائمة الدخل بقيمة بعض الإيرادات والمصروفات التي تخص فترة المركز المالي تقديرياً دون إجراء حصر فعلي لها أهمها ما يلي:-

- مبلغ نحو ١٦,٥٦٩ مليون جنيه (أجور نقدية) منها مبلغ نحو عشرة ملايين جنيه قيمة نصيب الفترة من مكافأة العاملين عن العام المالي ٢٠٢٤/٢٠٢٥ وكذا بقيمة التأمينات الاجتماعية الخاصة بها والبالغ قدرها نحو ١,٥٧٥ ألف جنيه والتي لا يتم صرفها إلا بعد العرض على الجمعية العامة العادية للشركة وموافقتها عليها ودون قرار يؤيد ذلك .

(١) المعتمد من مجلس إدارة الشركة بجلسته رقم (١) المنعقدة بتاريخ ٢٠٢٥/١/٣٠

- مبلغ نحو ٢٤,١٧٨ مليون جنيه تقديريا قيمة ضريبة الدخل المستحقة عن الفترة دون إعداد إقرار ضريبي عن فترة المركز المالي للوقوف على صحة المبلغ من عدمه كما لم يتم تأثير قائمة الدخل بقيمة الضريبة المؤجلة عن الفترة وذلك بالمخالفة لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) القوائم المالية الدورية ، ورقم (٢٤) والخاص بضرائب الدخل - فقرات (١٥ ، ١٦).
- مبلغ نحو ٧,٤٧٥ مليون جنيه قيمة كهرباء التشغيل عن شهر ديسمبر ٢٠٢٤ (تقديريا) في حين أن قيمة الكهرباء الفعلية عن شهر ديسمبر ٢٠٢٤ قيمتها نحو ٨,١ مليون جنيه بفرق بالنقص قدره نحو ٦٢٥ ألف جنيه ،
- مبلغ نحو ٥٠٠ ألف جنيه (مزايا عينية - علاج العاملين) عن شهر ديسمبر ٢٠٢٤ في حين أن المنصرف فعلياً خلال ذات الشهر قدره نحو ٩٢٥ ألف جنيه بفرق بالنقص قدره نحو ٤٢٥ ألف جنيه.
- مبلغ نحو ١١,٧٩٩ مليون جنيه قيمة إيرادات خدمات مباحة منها مبلغ نحو ١٠,٧٢٢ مليون جنيه قيمة إيرادات نقل أقماص محلية ، مبلغ نحو ٢٢٣ ألف جنيه قيمة إيرادات نقل أقماص مستوردة ، مبلغ نحو ٨٥٤ ألف جنيه عمولة تخزين والتي لم يتم إعداد الفواتير الخاصة بها واعتمادها من الهيئة العامة للسلع التموينية .
- وجود بعض الدعاوي القضائية المرفوعة من الغير ضد الشركة بشأن استرداد أو إلغاء قرارات نزع ملكية أراضي بعض المطاحن 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:-
- 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 المقدر عليها بمبلغ ١٦ مليون جنيه وذلك بعد رفض الاستئنافين أرقام رقم ٣٥ لسنة ٣٩ ق س ع عالي أسوان ، ١٣٠٧ لسنة ٣٨ ق م عالي أسوان بجلسة ٢٠٢٢/٤/١٩ و صدور حكم من محكمة النقض بتأييد الحكم المستأنف بعدم قبول الطعن المقام من الشركة ضد محافظة أسوان والوحدة المحلية بكوم أمبو برقم ١٦٠٤٦ لسنة ٩٢ نقض القاهرة بجلسة ٢٠٢٣/٢/١٥ والطعن بالنقض المقام من محافظ أسوان والوحدة المحلية لمركز ومدينة كوم إمبو - ضد الشركة رقم ١٣٥١٨ لسنة ٩٢ نقض القاهرة بجلسة ٢٠٢٣/٢/١٥ و تم سداد مبلغ نحو ١١٦,٠٧٧ مليون جنيه (شيك مقبول الدفع رقم ٩٧٨٨٢١٨٦ 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 ، ٢٠٢٤/١٠/١ ،

٢٠٢٤/١٠/٩ (لم نواف بمحاضر اجتماعات تلك الجلسات) وكذا تسليم أصل الصيغة التنفيذية دون تنفيذ باقي الاتفاق طبقاً للحكم في الدعوى الفرعية بإلزام محافظة أسوان و رئيس الوحدة المحلية لمركز ومدينة كوم أمبوب بصفتهم بأن يؤدوا للشركة ما تأدية لشركة وادي كوم أمبو و الأمر الذي لم يتم حتى تاريخه مما يتعين معه إثبات مبلغ ١١٦,٠٧٧ مليون جنية بحساب الخسائر المرحلة ضمن حسابات حقوق الملكية مقابل تعليته لحساب الأرصدة الدائنة وكذا تعديل التسوية الخاصة بالمصروفات القضائية اللازمة لتنفيذ الحكم وقدرها نحو ٢,٩٠٢ مليون جنية والمعالجة بحساب الخسائر المرحلة بالخطأ وصحتها مصروفات الفترة بند م. قضائية ضمن المستلزمات الخدمية .

❖ 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 المباني والإنشاءات ضمن الأصول الثابتة للشركة نحو ٣٧٥ ألف جنية بعد إستلام الأرض التي مازالت بحوزة الشركة ، وأقامت الشركة طعناً رقم ٦٥٩٨ لسنة ١٦ ق. إداري قنا للطعن على القرار المشار إليه وتم رفض الدعوى في ٢٠١٨/٤/٢٦ ، وطعنت الشركة على الحكم برقم ٧٢٦٥٦ لسنة ٦٤ إدارياً عليا وتم رفض الطعن بتاريخ ٢٠٢١/١٠/٢٠. دون قيام الشركة بأي إجراء لتقنين تخصيص تلك الأرض مع الجهات الإدارية المختصة.

❖ صدر حكم بتاريخ ٢٠٢٢/٥/٢٦ في الدعوى رقم ٢٨٢ لسنة ٢٠٠٩ م.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 ٦,٨٢٥ مليون جنية تعويض عن الاستيلاء علي المساحة محل التداعي والبالغة نحو ١٣ س ١٢ ط ، ومبلغ ٣,٤٧١ مليون جنية للخصوم المتداخلين هجوماً تعويضاً عن الاستيلاء عن المساحة محل التداعي بغير الطريق الذي رسمه القانون والبالغة مساحتها نحو ٢٣ س ، ٤ ط بإجمالي قدرها نحو ١٠,٢٩٦ مليون جنية ، وتم عمل إستئناف من الشركة برقم ٨٩١ لسنة ٤١ س عالي قنا ومازال متداولاً.

❖ صدر حكم قضائي (أول درجة) ضد الشركة في الدعوى القضائية رقم ٢٠٧ لسنة ٢٠١٧ مدني كلي - إسنا المقامة من السيد / مهدي عبد النبي وآخرين دعوي ريع مع تسليم أطيان التداعي مساحة ٦ قيراط ، 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 ٤١ ق. ع سوهاج حدد له جلسة ٢٠٢٤/١١/١٧ لورود تقرير الخبير .

- بلغ رصيد المخصصات (بخلاف الإهلاك) في ٢٠٢٤/١٢/٣١ نحو ٤٤,٦٠٦ مليون جنيه مقابل نحو ٤٩,٩٣٢ مليون جنيه في ٢٠٢٤/٦/٣٠ بانخفاض قدره نحو ٥,٣٢٦ مليون جنيه بنسبة انخفاض قدرها نحو ١١% ونري عدم كفايتها في ضوء ما يلي:-

• بلغ رصيد مخصص الضرائب المتنازع عليها ضمن المخصصات في ٢٠٢٤/١٢/٣١ نحو ٢٧,٣٣١ مليون جنيه مقابل نحو ٣١,٩٥٤ مليون جنيه في ٢٠٢٤/٦/٣٠ بانخفاض قدره نحو ٤,٦٢٣ مليون جنيه يمثل قيمة المسدد خلال الفترة لمصلحة الضرائب المصرية فروق ضريبية على المرتبات (كسب عمل) عن أعوام سابقة كما تجدر الإشارة إلى وجود خلافات ضريبية مع مصلحة الضرائب المصرية بلغ ما أمكن حصره منها نحو ١٥٠,٦٣٩ مليون جنيه لتصبح نسبة المخصص نحو ١٨% منها وتتمثل أهم تلك الفروق في فروق فحص تخص ضريبة الدخل عن الأعوام من ٢٠١٣/٢/١٢ حتى ٢٠٢١/٢/٢٠ جاري فحصهم بمعرفة اللجان الداخلية ، ولجان الطعن ، و لم تحسم بعد.

• بلغ رصيد مخصص المطالبات والمنازعات نحو ١٦ مليون جنيه في ٢٠٢٤/١٢/٣١ مكون لمواجهة الالتزامات المحتملة نتيجة الدعاوي القضائية المقامة من شركة وادي كوم إمبو رقم ١١٨ لسنة ٢٠١٥ بشأن المطالبة بتسليم أرض مطحن كوم أمبو بأسوان أو سداد مبلغ ١٠٠ مليون جنيه والريع المقدر عليها بمبلغ ١٦ مليون جنيه وقد تم تنفيذ الحكم القضائي وسداد القيمة مضافا إليها قيمة رسوم التنفيذ بواقع نحو ٢,٩٠٢ مليون جنيه بتاريخ ٢٠٢٤/١٠/٧ بموجب عدد ٢ شيك بنكي مقبول الدفع مسحوب على بنك مصر فرع سوهاج دون قيام الشركة بالعمل على تحصيل القيمة من محافظة أسوان والوحدة المحلية لمركز ومدينة كوم أمبو حتى تاريخه.

• بلغ رصيد مخصص القضايا في ٢٠٢٤/١٢/٣١ نحو ١,٢٧٦ مليون جنيه مقابل نحو ١,٩٧٨ مليون جنيه في ٢٠٢٤/٦/٣٠ بانخفاض قدره نحو ٧٠٢ ألف جنيه بنسبة إنخفاض قدرها نحو ٣٥% منها بعد استخدام المبلغ في صرف البدل النقدي لرصيد الاجازات لبعض العاملين المحالين للتقاعد ونري عدم كفايته في ضوء حجم المطالبات بقضايا علي مستوى كافة قطاعات الشركة ووحداتها المختلفة.

- تضمنت الحسابات الدائنة الأخرى مبلغ نحو ١٩,٩٣٣ مليون جنيه قيمة المبالغ المسددة من كلا من البنك الأهلي المصري والبنك الزراعي المصري ودكتور أحمد علي علي إبراهيم مشتري بعض المساحات ببرج جرجا وقد تبين عدم إجراء التسويات المحاسبية اللازمة فيما يخص قيمة الجزء المسدد من القيمة البيعية للوحدات المباعة بالبرج المملوك للشركة بجرجا- سوهاج وذلك على الرغم من تسليم المقرات المذكورة للمشتريين بموجب محاضر تسليم مؤرخة في أعوام ٢٠٢١، ٢٠٢٣، ٢٠٢٤ وانتقال المخاطر الخاصة به المشتريين طبقا لمعايير المحاسبة المصرية معيار رقم (٤٨) فقرات من رقم ٣٨ حتى ٤٢ ومعيار المحاسبة رقم (١٠) فقرات ٢٠، ٢١، ٢٢ وأثبت الأرباح للمساحات المباعة.

وفيما عدا تأثير الفقرات السابقة وفي ضوء فحصنا المحدود لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي لشركة مطاحن مصر العليا "شركة مساهمة مصرية" في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقا لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) الخاص بإعداد القوائم المالية الدورية.

مع عدم إعتبار ذلك تحفظا نشير إلى:

- بلغ رصيد حساب الأصول الثابتة في ٢٠٢٤/١٢/٣١ نحو ٢٣٧,٤٧٦ مليون جنيه بالصافي (بعد خصم مجمع الإهلاك البالغ قيمته نحو ٣٤٠,٩٧٧ مليون جنيه) وقد تم إثبات تلك الأرصدة دفتريا كما تم حساب الإهلاك بنفس الأسس والقواعد المتبعة في العام المالي السابق بقيمة قدرها نحو ٥٠% من قيمة إهلاك العام المالي السابق ٢٠٢٣/٢٠٢٤ وكذا إهلاك إضافات الفترة بمبلغ إجمالي قدره نحو ٨,٩٣٤ مليون جنيه وقد تبين وجود بعض الآلات والمعدات العاطلة والغير مستغلة وأهمها خطوط طحن الأذرة الشامية ببعض مطاحن الشركة وخط الخبز الألى بمخبز سوهاج الالى والبالغ تكلفتهم الدفترية نحو ١٧,٢٦٣ مليون جنيه ، وكذا بعض وسائل النقل والانتقال المتوقفة عن العمل منذ عدة سنوات صدرت بشأن بعضها قرارات تكهين من مجلس إدارة الشركة دون التصرف فيها.
- لم يتم حسم موقف تقنين بعض أراضي الشركة منها ما صدر بشأنه أحكام قضائية نهائية دون تنفيذ حتى تاريخه وبيان ذلك على النحو التالي :-
 - ❖ عدم تحرير عقد بيع لمساحة ١٧٦,٥٣ متر من محافظة القاهرة تمثل جزء من مساحة أرض مستودع غمرة (زوائد تنظيم بالمستودع) رغم صدور حكم قضائي لصالح الشركة بجلسة ١٢/٥/٢٠١٥ بتحرير عقد بيع لتلك المساحة بعد رفض محافظة 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 ١١١٠٨ لسنة ٣٢ ق.ع القاهرة وحكم بعدم قبول الطعن. وقد أفادت الشركة في ردها على تقاريرنا السابقة بأنه يتم حاليا مراجعته من الإدارة الهندسية بالأماكن تمهيدا لتحرير عقد البيع.
 - ❖ الطعن رقم ٧٥/١٧١٦٢ نقض مدني مقام من الشركة ضد محمد صلاح محمد وآخرون بشأن الطعن على الحكم ٥٣٥ لسنة ٨ س. ع شمال القاهرة في ٢٠٠٩/٩/٢١ بعدم نفاذ عقد بيع العقار بعين شمس قضى فيه بجلسة ٢٠٢٣/٩/٢٠ بعدم قبول الطعن.
- عدم الانتهاء من تقنين ونقل ملكية بعض الأراضي والعقارات المملوكة للشركة وأالت إليها بموجب قرارات سياديه ومنها:-

- ❖ أرض صومعة قبا بمساحة ١٢ س ١٢ ط ٨ ف لعدم صدور قرار للشركة بتخصيص هذه الأرض من السيد/محفظا .
- ❖ أرض مطحن ناصر والمخبز الآلي بنجع حمادي بمساحة ٢م ١٠٩٠٠ 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 ٢م ١٠٨ 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 لتسجلها 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 وتأيد 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 أولاد نصير- شونة مطحن جرجا- مجمع مطاحن قنا) .
- ❖ عدد (١) شقة بحدائق القبة بالقاهرة بعمارات الشركة السعودية المصرية للإسكان والتعمير والتي تنازلت عنها شركة مصر للألبان لصالح شركة مطاحن مصر العليا بموجب عقد تنازل ثلاثي الأطراف مؤرخ في ٢٠٠٩/١٠/١٨ وعدد (٢) شقة بالإسكندرية رغم صدور حكم في الدعوى رقم ١٠٦٣ لسنة ٢٠ ق إستئناف بجلسة ٢٠١٤/٧/٢٠ بصحة ونفاذ عقد بيع شقتي الإسكندرية .
- بلغ رصيد حساب التكوين الاستثماري ضمن حساب المشروعات تحت التنفيذ في ٢٠٢٤/١٢/٣١ نحو ١٢٩,٠٢٧ مليون جنيه متضمنا ما يلي:-
- نحو ٣٩,٤٤٢ مليون جنيه قيمة المنصرف على إنشاء وتجهيز برج جرجا السكني والتجاري منها نحو ٣٤,٢٦٤ مليون جنيه قيمة إجمالي الأعمال المنفذة بمعرفة شركة الرجاء للمقاولات العمومية والتوريدات حتي المستخلص الختامي المؤرخ في ٢٠٢٣/١٠/١٥ بنسبة نحو ٩٦% من القيمة الإجمالية للتعاقد والبالغ قدرها نحو ٣٥,٨٣٩ مليون جنيه والباقي تمثل قيمة أعمال الحماية المدنية وأتاعاب الإستشاري وم . آخري ودون الانتهاء من تنفيذ أعمال الحماية المدنية ومكافحة الحريق واستخراج التصاريح اللازمة واعداد البرج المذكور تمهيدا لطرح الوحدات السكنية على الرغم من مرور أكثر من عام على تاريخ إعداد المستخلص الختامي حتى يتسنى الاستفادة منه.
- نحو ٤١,٨٧١ مليون جنيه يمثل قيمة تخصيص 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 وتم سداد قيمة الاراضى بنحو ١٥,٩٣٣ مليون جنيه بشيك منذ ٢٠١٧/٦/١٠ و تم استلامها من قبل الشركة بتاريخ ٢٠١٧/٦/١٤ وقد بلغ حجم الاعمال المنفذة (حتى تاريخ القوائم المالية) طبقاً لآخر مستخلص جارى رقم (١٠) المؤرخ في ٢٠٢٤/١٠/٢٦ نحو ٢٤,٨٥١ مليون جنيه بنسبة تنفيذ ماليه قدرها نحو ٩٠% وذلك لتسوية الارض والاسوار والبوابات دون البدء فى اقامة المشروعات المزمع تنفيذها بعد.

- نحو ١٠,٦٥٢ مليون جنيه قيمة المسدد لجهاز مدينة أحميم الجديدة لتخصيص قطعة أرض مساحتها نحو ٢٠ ألف متر مربع لإنشاء مقر بديل لقطاع الحركة والنقل بسوهاج والتي تم إستلامها بتاريخ ٢٠٢٢/٨/٢٢ وتحرير العقد بتاريخ ٢٠٢٢/٨/٣٠ وعلى الرغم من مرور أكثر من عام على سداد كامل القيمة وإستلام الأرض إلا أنه لم يتم البدء في تنفيذ أي أعمال بها. حيث لم يتم طرح أي مناقصات لتنفيذ المرحلة الأولى من المشروع.
- 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 للحقن بناء على طلب الشركة وقد قام السيد/ المحافظ بمخاطبة المركز الوطني لتخصيص أراضي الدولة بتاريخ ٢٠١٧/٧/٩ بشأن تخصيص تلك المساحة وتم تشكيل لجنة بالقرار رقم ١٧٩٩ (الجنة العليا لتنمين أراضي الدولة) وقد انتهت اللجنة بأن سعر المتر بمبلغ ٩٠٠ جنيه وقد اعترضت الشركة على ذلك السعر بخطاب إلي السيد اللواء محافظ قنا بكتابتها في ٢٠٢٠/٣/٩ مما حدا بالشركة الإقامة بالطعن على هذا التقرير أمام محكمة القضاء الإداري بقنا بموجب الطعن رقم ١٧٧٦ لسنة ٣٠ ق إداري ومحاله لمكتب الخبراء منذ ٢٠٢٢/٣/٢٤.
- نحو ١٨ ألف جنيه تحت مسمى أرض مستودع رأس غارب تتعلق بزوائد مستودع رأس غارب منذ عدة سنوات الا انه حتى تاريخ إنتهاء المراجعة لم تصل الشركة الى اتفاق مع السيد/محافظ البحر الأحمر بهذا الشأن.
- بلغ رصيد حساب الإنفاق الاستثماري ضمن حساب المشروعات تحت التنفيذ في ٢٠٢٤/١٢/٣١ بمبلغ نحو ٨,٠٤٧ مليون جنيه يمثل نسبة ٢٥% من قيمة الأرض التي تم تخصيصها بمدينة توشكي 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 اجمالي مساحة الأرض التي تم تخصيصها للشركة نحو ٥٠٠٠ فدان بسعر قدره ١٥ ألف جنيه للفدان بخلاف المصروفات الادارية ومجلس الإنماء وخلافة على ان يتم تأجيرها للسيد الأستاذ/ محمد بن ضحيان بن عبدالعزيز - عضو مجلس إدارة الشركة السابق (سعودي الجنسية) ومساهم بنسبة ٢٠% من رأس مال الشركة بناء على رغبته طبقاً لموافقة مجلس الإدارة في ٢٠٢٢/١٢/٢٧ على ان تكون مدة التأجير عشرون عام ويقوم بسداد قيمة الأرض بالكامل خصما من القيمة الاجارية المحددة وتجدر الإشارة إلي ما يلي:-
- تم اتخاذ الإجراءات التنفيذية الواجبة للشراء وطلب تخصيص المقنن المائي دون إتخاذ أي إجراء نحو دعوة الجمعية العامة غير العادية للشركة للنظر في تعديل النظام الأساسي مادة رقم (٣) غرض الشركة وإضافة نشاط إستصلاح واستزراع الأراضي إلى أغراض عمل الشركة.
- عدم إجراء أي دراسات جدوى فنية أو اقتصادية أو مالية أو قانونية مسبقة قبل الشراء وكذا عدم توافر خبرات أوكوادر فنية متخصصة بالشركة بنشاط إستصلاح واستزراع الأراضي.
- مخالفة أحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ مواد أرقام ٩٧ ، ٩٨ ، ٩٩ .
- وكذا أحكام المادة رقم (٢٣٥) من اللائحة التنفيذية لذات القانون بشأن ضبط العلاقة بين عضو مجلس الإدارة الصادرة بقرار وزير شئون الاستثمار ، والتعاون الدولي برقم ٩٦ لسنة ١٩٨٢ .

وكذا أحكام المادة رقم (٧) من اللائحة المالية للشركة التي حظرت علي عضو مجلس إدارة الشركة أي تعاملات معها.

- تم إستلام الأرض (٢٠٠٠ فدان) في يناير ٢٠٢٣ والبدء في إحتساب فترة الإستصلاح (السماح) والتي هي مدة تنفيذ المشروع وقدرها ثلاث سنوات ومرور أكثر من ٦٧% من فترة السماح طبقا لشروط التخصيص (عامين من ثلاث أعوام سماح) إلا أنه لم يتم البدء في تنفيذ أي أعمال حتى تاريخه
- تخلف الشركة عن سداد ثلاث أقساط متتالية الأول يستحق في ٢٠٢٣/٨/٦ ، الثاني يستحق في ٢٠٢٤/٢/٦ والثالث يستحق في ٢٠٢٤/٨/٦ بمبلغ نحو ٣,٥٩٦ مليون جنيه لكل منهم وبإجمالي قدره نحو ١٠,٧٨٨ مليون جنيه بخلاف الفوائد والمصاريف الإدارية طبقا لشروط التخصيص مما حدا بالسيد المهندس / رئيس جهاز مدينة توشكي الجديدة بإرسال خطاب للشركة بتاريخ ٢٠٢٤/٥/٧ لطلب سرعة سداد باقي ثمن الأرض علما بان عضو مجلس الادارة السابق لم يقم بتحويل أي مبالغ لحساب الشركة عن تلك الإقساط .
- قيام الشركة بالرد على خطاب السيد / رئيس مدينة توشكي الجديدة بتاريخ ٢٠٢٤/٦/٨ بشأن طلب سرعة سداد باقي الثمن جاء به أنه لم يتم تحديد مصدر المياه والمقنن المائي لتلك القطعة وبدون تخصيص هذا المصدر المائي يصبح لا جدوى لقيام الشركة بسداد قيمة هذه الأرض حيث أن توافر مياه الري هي أساس عملية استصلاح وزراعة الأرض وبناءً عليه فإن الشركة ستدرس إعادة النظر في استغلال هذه الارض حتى لا تتعرض الشركة لخسائر كبيرة .
- صدور قرار مجلس إدارة الشركة رقم ٢٠٢٤/٩/١٢ بجلسته المنعقدة بتاريخ ٢٠٢٤/٨/٢٩ بشأن إحاطة المجلس علما بكتاب الشركة القابضة للصناعات الغذائية المرفق به الكتاب الموجه من معالي السيد/ وزير الري والموارد المائية إلى معالي السيد/ وزير التموين والتجارة الداخلية بشأن تعذر توفير مقنن مائي لمساحة ال ٥٠٠٠ فدان بمدينة توشكي الجديدة التي تم تخصيصها للشركة كما وافق المجلس على عرض مذكرة التفاهم مع شركة درة لإدارة الأصول العقارية فور ورودها على المجلس (تعهدت الشركة المذكورة بتدبير مقنن مائي لتلك المساحة) كما وافق المجلس في حالة عدم التوصل لاتفاق مع شركة درة لإدارة الأصول العقارية يتم التنازل عن مساحة الأرض المشار إليها وإتخاذ الإجراءات اللازمة بهذا الشأن .
- صدور قرار مجلس إدارة الشركة رقم (١٥) بجلسته العاشرة المنعقدة بتاريخ ٢٠٢٤/٩/٢٩ والتي وافق فيها المجلس على مذكرة التفاهم مع شركة درة لإدارة الأصول العقارية والمتضمنة التزامها توفير مقنن مائي لاستصلاح وزراعة الأرض في موعد غايته ثلاثة أشهر من تاريخ هذا القرار .
- انتهاء المهلة المحددة من مجلس إدارة الشركة لشركة درة لإدارة الأصول العقارية بتاريخ ٢٠٢٤/١٢/٢٨ دون وفائها بتعهداتها حتى تاريخه (فبراير ٢٠٢٥) و دون تفعيل مجلس إدارة الشركة رقم ٢٠٢٤/٩/١٢ بشأن التنازل عن الأرض المشار إليها واتخاذ الإجراءات اللازمة في هذا الشأن .

- بلغ رصيد حساب المخزون في ٢٠٢٤/١٢/٣١ نحو ١٩٣,٩٣٦ مليون جنيه وقد تم إثبات أرصده دفتريا دون جرد كما تم تقييمه بمعرفة الشركة وعلى مسئوليتها طبقا للأسس المتبعة في العام المالي السابق وقد تبين بشأنه ما يلي:-

- مازال المخزون يتضمن بعض أصناف قطع الغيار الراكدة بلغ ما أمكن حصره منها طبقاً لحصر الشركة نحو ٩٩٣ ألف جنيه بنسبة نحو ١% من قيمة مخزون قطع الغيار والمهمات والبالغ قيمة نحو ٨٨,٤٢٧ مليون جنيه وذلك بالمخالفة لمعيار المحاسبة المصري رقم (٢) المخزون فقرة رقم (٢٨).

- 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 "يراعي تصنيفها وتجميعها لحين إتخاذ إجراءات تكهينها أو تخزينها ونقلها إلى مخزن الخردة قبل إنتهاء السنة المالية".

- لم يتضمن مخزون مواد التعبئة والتغليف مبلغ نحو ١١,٨٠٢ مليون جنيه قيمة أجوله مستلمة بمعرفة مطاحن الشركة حتى ٢٠٢٤/١٢/٣١ والمنصرف منه نظرا لعدم توسيط حسابات الموردين عند الاستلام الفعلي والاكتفاء بأثباتها عند السداد فقط. وكذا عدم وجود ميزان تحليلي لحساب مخزن قطع الغيار في ٢٠٢٤/١٢/٣١ وإعتماد الشركة على الرصيد المستخرج من سجل الأستاذ العام دون المطابقة عليه مع دفاتر المخزون التحليلية نظرا لوجودها بوحدة الشركة المختلفة.

- بلغت كمية الأقماع (المحلية – المستوردة) في ٢٠٢٤/١٢/٣١ ملك الهيئة العامة للسلع التموينية المخزنة بالصوامع المعدنية و الشون والبنابر بقطاعات الشركة المختلفة نحو ٣٣٥٥٤ طن قمح محلي قيمتها نحو ٣٣٨ مليون جنيه ، ٣٤٨١١ طن قمح مستورد قيمتها نحو ٣٥٠ مليون جنيه وذلك طبقا لما ورد بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية للشركة في ٢٠٢٤/١٢/٣١ وكمية نحو ٥٥٩٧ طن قمح ملك الشركة طرف شركة وادي الملوك للطحن والصناعات الملحقة وقيمتها نحو ٧٣ مليون جنيه تم إثبات أرصدهم دفتريا في ٢٠٢٤/١٢/٣١ ودون إجراء المطابقات اللازمة مع الهيئة العامة للسلع التموينية للتحقق من صحة تلك الأرصدة.

- بلغ رصيد حسابات العملاء وأوراق القبض في ٢٠٢٤/١٢/٣١ نحو ١٩٣,٩٣٦ مليون جنيه بالصافي (بعد خصم المخصص البالغ قيمته نحو ١,١٨٤ مليون جنيه) ودائنا شاذا بمبلغ نحو ٣٠,٣١٥ مليون جنيه على (غير طبيعة الحساب المذكور) وقد تضمنت حسابات العملاء بعض الأرصدة المدينة والمتوقفة منذ عدة سنوات مرفوع بشأنها قضايا صدر بعضها أحكام قضائية نهائية لم تنفذ قيمتها نحو ١,٢١٣ مليون جنيه مكون عنها مجمع اضمحلال لبعض عملاء تسويق الدقيق الفاخر ٧٢% بنحو ١,١٨٤ مليون جنيه .

- عدم إجراء أي مطابقات مع أصحاب الأرصدة المدينة والدائنة من العملاء والموردين خاصة الهيئة العامة للسلع التموينية البالغ أرصدها بحسابات العملاء والموردين بالقوائم المالية للشركة في ٢٠٢٤/١٢/٣١ نحو ٢٤,٥٠٧ مليون جنيه مدينا ، ٤١٥,٧٥٣ مليون جنيه دائنا ، كما لم يتم حسم الخلافات والتحفظات التي سبق إثباتها في المطابقات السابقة عن معاملات الفترات السابقة وآخرها عن معاملات من ٢٠٢٤/٧/١ وحتى ٢٠٢٤/٩/٣٠.
- بلغ رصيد حساب مصلحة الضرائب (ضرائب الشركات المساهمة) بحسابات مدينة لدي المصالح والهيئات في ٢٠٢٤/١٢/٣١ نحو ٣٠,٢١٧ مليون جنيه قيمة المبالغ المسددة لحساب مصلحة الضرائب المصرية (تحت الحساب) كدفعات مقدمة ، والعائد الخاص بها ، الضريبة المخصومة بمعرفة الغير ، وقد تضمن الرصيد المذكور مبلغ نحو ١٢,٥١٢ مليون جنيه لم نقف على تحليله وطبيعته ودون وجود شهادات مؤيدة لها علما بأن الشركة ضمن نظام الدفعات المقدمة بالنسبة للمخصوم تحت حساب الضريبة .
- بلغ رصيد حساب إيرادات مستحقة التحصيل في ٢٠٢٤/١٢/٣١ نحو ١٣,٥٨٤ مليون جنيه بالصافي (بعد خصم المخصص البالغ نحو ١,٥٦٣ مليون جنيه) وقد تضمنت ما يلي :-
 - نحو ١,٤٩٤ مليون جنيه قيمة الإيجارات المتأخرة طرف مستأجري المحلات التجارية والشقق السكنية بالمول التجاري بالغردقة ، ومقام بشأن بعضها دعاوى قضائية صدر بشأن بعضها أحكام قضائية نهائية لصالح الشركة لم تنفذ والبعض الآخر ترك العين المؤجره.
 - نحو ٤٠٦ ألف جنيه قيمة مديونية طرف عنتر عطيفى السيد مكون عنها مجمع اضمحلال بالكامل والناجمة عن إعادة جدولة القيمة الإيجازية المستحقة عن تأجير قطعة ارض فضاء بجوار مطحن الاتحاد بالأقصر وقد تم صدور حكم قضائي لصالح الشركة بتاريخ ٢٠٢٠/٧/٢٧ فى الدعوى رقم ٦٥٨ لسنة ٢٠١٩ مدنى كلى اهالى المقامة ضده بفسخ العقد وإخلاء العين و إلزامه بسداد مبلغ ١,٢٥٤ مليون جنيه وحتى تاريخه لم يتم تنفيذ الأحكام الصادرة لصالح الشركة .
 - نحو ٦٦٢ ألف جنيه قيمة متأخرات طرف بعض مستأجري وحدات الاستثمار العقاري الأخرى بالشركة.
- بلغ رصيد الحسابات المدينة الأخرى في ٢٠٢٤/١٢/٣١ نحو ١٦٥,٠٨٦ مليون جنيه بالصافي (بعد خصم المخصص البالغ نحو ١٢,٠٩٩ مليون جنيه) منها نحو ٤٥ مليون جنيه تأميمات لدي الغير متضمنه بخلاف ذلك ما يلي:-
 - 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 لشركة وادى 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 يؤديا للشركة ما تؤوله لشركة كوم أمبو استصلاح الأراضي
 - نحو ٦,٤٩٤ مليون جنيه تحت مسمى أمر إداري منطقة طهطا قيمة عجز في الاقماح المستوردة التي تم الاستيلاء عليها من بعض العاملين بمطحن طهطا ملك الهيئة العامة للسلع التموينية وارتكاب عدة جرائم 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 جنايات مركز طهطا حكم فيها بجلاسة ٢٠٢٤/٤/١٧ بالسجن المؤبد للمتهمين الثلاثة وسداد قيمة الأقماع المختلسة

وغرامة مساوية لذلك المبلغ والعزل من الوظيفة وقبول الدعوى المدنية وأسئلت المتهمان الحكم برقم مستأنف ١٦٤ لسنة ٢٤ من محبسهم في ٢٣/٤/٢٠٢٤ دون إقامة الدعاوى المدنية اللازمة ضدهم .

وقد تحفظت شركة مطاحن مصر العليا على قيمة الغرامة الموقعة على مطحن طهطا حيث أن الواقعة حدثت بتاريخ ٢٠٢٣/٥/٧ (تطبيق الغرامة) وكان سعر القمح ٥٥٢٥ جنيه للطن وصدر توجيه وزاري رقم ١٧ لسنة ٢٠٢٣ الصادر بتاريخ ٢٠٢٣/٥/٢٠ وحدد سعر القمح ١٠٠٦٠ جنيه للطن والذي على أساسه تم حساب الغرامة على الرغم من أن الواقعة حدثت قبل تاريخ صدور هذا التوجيه كما أنه تم حساب الغرامة بضعف السعر وذلك على أساس أن الكمية تصرف ولكن ثبت أن الكمية عجز استلام يتم حسابها على أساس مرة ورربع من ثمن القمح وذلك في المطابقة التي تمت مع الهيئة العامة للسلع التموينية بتاريخ ٢٠٢٤/٢/٢٧ .

• نحو ٤,٢٥٤ مليون جنيه باسم / خالد صفوت عبد الحميد ، ومحمد عبد المحسن الضوي أمناء مستودع بالشركة بمنطقة جرجا ، تمثل قيمة الباقي من الغرامة الموقعة عليهما من الهيئة العامة للسلع التموينية نتيجة إستيلانهم على كميات من الدقيق المخصص لصالح مخازن جرجا البلدية وذلك وفقا لما ظهر بالمطابقة التي تمت مع الهيئة العامة للسلع التموينية في ٢٩/٦/٢٠٢٢ عن تعاملات الفترة من ٢٠٢١/٧/١ وحتى ٢٠٢١/١٢/٣١ ومكون عنهما مخصص بكامل القيمة وتجدر الإشارة الى قيام المذكورين بإقامة دعاوى قضائية على الشركة ارقام ٣١٥ ، ٣٥٣ ع . ك سوهاج صدرت احكام ببراءة ذمتهم من المبالغ المشار اليها قامت الشركة بالطعن عليها بالاستئناف رقمي ٣٣٧ ، ٤١٤ لسنة ١٩٩٨ س . ع سوهاج قضى برفضهما الاولى بجلسة ٢٠٢٤/١/٢٨ و الثانية جلسة ٢٠٢٤/٣/٣ وتم عمل طعن بالنقض لم تحدد له جلسة حتى تاريخه.

• نحو ٦٦٢,٧ ألف جنيه مديونية مستحقة طرف احمد محمد احمد قيمة التصرف في كمية من الاقماع حوالى ١١٨,١٥ طن يوم ٢٣/٧/٢٠١٩ والواردة بها المطالبة من مديرية التموين والتجارة الداخلية بتاريخ ٢٠٢٠/٨/٧ (تم خصمها بالمطابقة مع الهيئة العامة للسلع التموينية بتاريخ ٢٠٢٠/٩/٣) ومقامة ضده الجناية رقم ١٣٨٧٥ لسنة ٢٠١٩ جنايات سوهاج بتهمة الاختلاس والاستيلاء على المال العام 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 المدنى المؤقت ومكون عنها مجمع اضمحلال بذات القيمة

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

• انخفاض قيمة الاستثمارات المالية المتداولة (أذون خزانة) في ٢٠٢٤/١٢/٣١ حيث بلغت قيمتها نحو ٧٥,٤٣٦ مقابل نحو ٢٠٤,٨٠٤ مليون جنيه في ٢٠٢٤/٦/٣٠ بانخفاض قدرة ١٢٩,٢٦٨ مليون جنيه بنسبة انخفاض قدرها نحو ٦٣% .

وتجدر الإشارة إلى حصول الشركة على قرضين قصيرى الأجل لمدة عام واحد فقط من البنك المصرى لتنمية الصادرات فرع أسيوط قيمة كلا منهما بمبلغ ١٨ مليون جنيه إعتبارا من ٢٠٢٤/٢/٢٠ وينتهى في ٢٠٢٥/٢/٢٠ للأول واعتبارا من ٢٠٢٤/٥/١٤ وينتهى في ٢٠٢٥/٥/١٤ للقرض الثاني ويسدد على أقساط شهرية بواقع ١,٥ مليون جنيه لكلا منهما وفائدة مدينة شهريا على أساس معدل فائدة ١١,٣% سنويا للأول ونحو ١٦,١% للثاني وذلك بضمان ودائع لأجل بمبلغ ٢٠ مليون جنيه لكلا منهما بسعر فائدة دائنة قدرها

١٦% سنوياً للأول ، ٢٠% سنوياً للثاني. و الباقي من رصيد القرض الأول مبلغ ٣ مليون جنيه تنتهي في ٢٠٢٥/٢/٢٠ وباقي من رصيد القرض الثاني مبلغ ٧,٥ مليون جنيه تنتهي في ٢٠٢٥/٥/١٤.

- بلغ رصيد حساب النقدية بالبنوك والصندوق في ٢٠٢٤/١٢/٣١ نحو ٢١٤,٣٤٧ مليون جنيه وقد تبين بشأنها ما يلي:-

- وجود بعض الحسابات الجارية طرف بعض البنوك (عدد خمسة حسابات) ليس عليها حركة بالإضافة أو السحب منذ عدة سنوات وبدون أي عائد عنها وبلغت أرصدها في ٢٠٢٤/١٢/٣١ نحو ٨٩٤ ألف جنيه مما أضاع على الشركة إمكانية الاستفادة من تلك السيولة في أعمالها ونشاطها..
- عدم إدراج بعض الحسابات الجارية لدى بعض البنوك بدفاتر الشركة أو تأثير رصيد البنوك الظاهر بقوائمها المالية حيث تبين وجود حسابين باسم الشركة ببنك مصر فرع سوهاج والبنك الأهلي فرع الفتح بسوهاج برصيد فعلى (كشف الحساب) قدره نحو ٥٧٣ ألف جنيه ، صفر جنيه على الترتيب خاصة بمستحقات موردي الأقماح المحلية والذي يتم تمويله عن طريق الهيئة العامة للسلع التموينية ، وللشركة سلطة الصرف منه وإصدار الشيكات لموردي تلك الأقماح المحلية ، وجدير بالذكر أن قيمة التحويلات الواردة من الهيئة العامة للسلع التموينية لبنك مصر المشار إليه عن موسم قمح محلي ٢٠٢٤ قد بلغت قيمتها نحو ٣٣٣٦ مليون جنيه بخلاف مبلغ نحو ٤٠ مليون جنيه تحويلات من حسابات الشركة وقد تضمنت مذكرة تسوية بنك مصر فرع سوهاج المذكورة شيكات لم تقدم للصرف قيمتها نحو ٥٢٠ ألف جنيه منها نحو ٨٧ ألف جنيه قيمة بعض الشيكات عن الفترة من ٢٠١٩ حتى مايو ٢٠٢٢ .

- بلغ رصيد الاحتياطيات في ٢٠٢٤/١٢/٣١ نحو ٣٥٠,٦٠٤ مليون جنيه بنسبة نحو ٥٠٠% من رأس مال الشركة المدفوع البالغ ٧٠ مليون جنيه.

- تضمنت الحسابات الدائنة الأخرى مبلغ نحو ٧٤٦ ألف جنيه يمثل العديد من الشيكات التي أصدرتها الشركة ولم يقم المستفيدون بصرفها من البنك يرجع بعضها إلى عام ٢٠٠٧ وقامت الشركة بإدراجها بحساب الأرصدة الدائنة دون تسويتها على حساباتها المختصة.

- عدم وجود نظام تكاليف معتمد بالشركة من مجلس الإدارة يوضح عناصرها وأسس تبويبها وأسس توزيع المصروفات والإيرادات الغير مباشرة على أنشطة الشركة المختلفة دون الإفصاح عن ذلك بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية حيث تمسك الشركة بنظام تكاليف غير معتمد من السلطة المختصة.

- في ضوء التحول الرقمي للمنظومة الالكترونية على مستوى الدولة لم تقم الشركة بإعداد نظام 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.

- لم تتضمن الايضاحات المتممة للقوائم المالية للشركة بعض متطلبات الافصاح بالمخالفة لمعايير المحاسبة المصرية أرقام (١) الخاص بالافصاح ومعياري رقم (١٠) الخاص بالاصول الثابتة ومعياري رقم (٧) فقرة (١٧) الخاص بالاحداث التي تقع بعد الفترة المالية وتتمثل أهمها فيما يلي:
- كافة الاصول المتوقفة وكذا المعطلة جزئياً.
 - حصر وتحديد قيمة المخزون الراكد بالشركة.
 - تحليل الحسابات الجارية والودائع طرف البنوك المختلفة.
 - بيان بكميات وقيمة المبيعات خلال الفترة والفترة المماثلة.
 - فروق فحص ضريبة الدخل عن الاعوام من ٢٠١٠/٢٠٠٩ حتى ٢٠١٧/٢٠١٦ البالغ قيمتها نحو ١٥٠,٦٣٩ مليون جنيه ضمن الموقف الضريبي للشركة.
 - تاريخ وسلطة اعتماد القوائم المالية من مجلس إدارة الشركة طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٧) فقرة (١٧)
 - الإفصاح عن آثار تطبيق قرار وزيرة الاستثمار رقم ٦٩ لسنة ٢٠١٩ بتعديل بعض أحكام معايير المحاسبة المصرية الصادرة لتلك التعديلات طبقاً لمتطلبات الفقرتان (٣٠ ، ٣١) من معيار المحاسبة المصري رقم (٥) والخاص بالسياسات المحاسبية والتغيرات في التقديرات المحاسبية والاطفاء.
 - عدم استيفاء اشتراطات الحماية المدنية ومكافحة الحريق ببعض الوحدات التابعة للشركة وذلك طبقاً لتقارير المعاينة الواردة من إدارات الحماية المدنية بمديريات أمن سوهاج ، قنا ، الأقصر.

تحريراً في ٢٠٢٥/٢/١١
أحمد

وكلاء الوزارة
نواب أول مدير الإدارة

عصام زكريا محمد

(محاسب/ عصام زكريا محمد)

محمد فاروق عواد

(محاسب/ محمد فاروق عواد)