

Upper Egypt Mills Company

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



شركة مطاحن مصر العليا

شركة مساهمة مصرية

القطاع المالى

السادة / الهيئة العامة للرقابة المالية .

تحية طيبه.... وبعد

\* نتشرف بأن نرفق طيه القوائم المالية المستقلة للشركة فى ٢٠٢٤/٣/٣١ وتقرير السيد / مراقب حسابات الشركة.

وتفضلوا بقبول وافر الاحترام،،،

رئيس القطاع المالى

[ محاسب/ أشرف محمد عثمان ]

تحريراً فى : ٢٠٢٤/٥/

\* الزهراء \*



شركة مطاحن مصر العليا

شركة مساهمة مصرية

خاضعة لإحكام القانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١

المركز المالي

في ٣١/٣/٢٠٢٤

ابريل ٢٠٢٤



**تقرير**  
**عن اعداد المركز المالي فى ٢٠٢٤/٣/٣١ م**  
=====

**أولاً :-** تم اعداد المركز المالي فى ٢٠٢٤/٣/٣١ وحساب العمليات الجارية عن الفترة من ٢٠٢٣/٧/١ حتى ٢٠٢٤/٣/٣١ وطبقاً للقوائم المالية المرفقة ... وفيما يلى حسابات النتيجة :-  
**( ١ ) الإيرادات :-**

إجمالى مبيعات انتاج تام	٣٤٧٤١٤٤٧٨.٠٤
تغير مخزون انتاج غير تام	٠.٠٠
تغير مخزون انتاج تام	٣٧٣٦٢٣٢.٢٧
	<u>٣٥١١٥٠٧١٠.٣١</u>
اجمالي مبيعات بضائع مشتراه	٠.٠٠
تغير مخزون بضائع مشتراه	(٠٠٠.٠٠)
خدمات مباحة	١٨٤٧٦٨٦٢٣.٤٠
ايرادات تشغيل للغير	٣٦٣٧٤٣١٧١.٩٧
ايرادات استثمارات مالية	٤٥٠٩٢٣٧٦.٣٧
ايرادات استثمارات عقارية	٣٤٩٩٣٠٨.٥٥
فوائد دائنة	١٤٣٣٢٥٩٣.٦٤
مخصصات انتفى الغرض منها	٠.٠٠
ارباح بيع اوراق مالية	٠.٠٠
أرباح بيع مخلفات	٢٢٧٤٩٧.٩٢
ارباح بيع خامات و مواد وقطع غيار	٢٢٧٣٦٨.٤٢
تعويضات و غرامات	٦١٠٨٠٨.٥٩
إيجارات دائنة	١٤٦٧٤٢٧.٠٥
ايرادات متنوعة	١٩٥٩١١٠٣.٦٤
ارباح فروق عمله	٠.٠٠
ايرادات سنوات سابقة	٠.٠٠
ارباح رأسمالية	٠.٠٠
ايرادات وارباح غير عادية	٠.٠٠
<b>جملة الإيرادات</b>	<u><u>٩٨٤٧١٠٩٨٩.٨٦</u></u>

**( ٢ ) المصروفات :-**

خامات و مواد ووقود وقطع غيار	٥٠٠٨٥٦٢٧٧.٢٢
الأجور النقدية	٢١٧٢١٣٧٧٦.٩٤
مزاي عينية	١٧٩٧٢٥٥٦.٧٤
تأمينات إجتماعية اجور	٢٨٤٩٩٦٧٦.٠٨
تأمين صحي شامل	٦٥٢٥٣٨.٨٢
	<u>٢٦٤٣٣٨٥٤٨.٥٨</u>
	<u>٧٦٥١٩٤٨٢٥.٨٠</u>



المصروفات	
خدمات مشتراه	٣٠٧٣٧٢٢٨.٠٢
الإهلاك والاستهلاك	١٣١٩٢٥٨١.٨٦
فوائد	٨٠٠٣٩٥.١٠
ايجارات عقارات	٣٨٨٧٠٨٨.٥٥
ضرائب عقارية	٣٧٩٧٢٤.٧٦
ضرائب غير مباشرة على النشاط	٢٣٣٠٤٤.٢٢
	<b>٤٩٢٣٠٠٦٢.٥١</b>
مشتريات بضائع بغرض البيع	٠.٠٠
مخصصات بخلاف الإهلاك	٠.٠٠
خسائر بيع خامات ومواد ووقود وقطع غيار	٠.٠٠
تعويضات و غرامات	٢٠٠٢١٧٤.٨٥
تبرعات واعانات	٣٠٠٠٠.٠٠
خسائر تقييم استثمارات مالية	٠.٠٠
المساهمة التكافلية	٢٤٥٢٤٣٦.٨٩
خسائر فروق عمله	٠.٠٠
مصروفات سنوات سابقة	٠.٠٠
	<b>٤٤٨٤٦١١.٧٤</b>
جملة المصروفات	<b>٨١٨٩٠٩٥٠٠.٠٥</b>

بلغ الفائض عن الفترة من ٢٠٢٣/٧/١ حتى ٢٠٢٤/٣/٣١ مبلغ ١٦٥٨٠١٤٨٩.٨١ جنيهاً قبل خصم الضرائب .

**ثانياً: الخطة الانتاجية :-**

تم طحن كمية قدرها ٧٣٧٢١١ طن قمح مقابل ٧٢٦٣٢٦ طن خلال الفترة المماثلة وبنسبة ١٠١.٥٠% وكان المستهدف ٥١٦٩٢٧ طن خلال نفس الفترة وبنسبة ١٤٢.٦١% كما تم خبز كمية ١٢٥٥٥ جوال دقيق ١٠٠ ك لإنتاج الخبز مقابل ١٢٧١٠ جوال خلال الفترة المماثلة من العام السابق وبنسبة ٩٨.٧٨% .

**ثالثاً : الخطة الاستثمارية:-**

المنصرف من الاستثمارات خلال الفترة مبلغ ٥٢.٤٤٠ مليون جنيه

الرئيس التنفيذي

( محاسب / عبد القادر السيد احمد )

Handwritten signatures and stamps, including a circular stamp with the number ٢١.



قائمة المركز المالي المستقلة في ٢٠٢٤/٣/٣١

٢٠٢٣/٠٦/٣٠	٢٠٢٤/٠٣/٣١	رقم الايضاح	البيان
			<u>الأصول</u>
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
٢٢٣٥٩٢٨.١	٢٣٥٣.٣٣١٦.٤٥	٨	الأصول الثابتة (بالصافي)
٨٤.٠٥٧٤.٠٨	١١٣٦٦٧١٦٢.٣٧	٩	مشروعات تحت التنفيذ
٣٧٥٩٢٩٥١	٣٧.٠٥٥٨٧.٢١	١/١٠	استثمارات عقارية (بالصافي)
٤.٣٨١٥٦.٠	٤.٣٨١٥٦.٠٠٠	ب/١٠	استثمارات في اسهم شركات تابعة
٠	٠.٠٠		استثمارات في وثائق استثمار
٣٨٥٦٢٤٧٢.٠	٤٢٦٣٥٧٦٢٦.٠٣		اجمالي الاصول غير المتداولة
			<u>الأصول المتداولة</u>
١٥٤٦٨٨٢٤٣	١٩٦.٨٨٩٣٤.٣٧	٦	المخزون
١١٨٦٣٢.٥٣	٣٩٢٩٩٥١٩.٢٢	١٨	علاء وأوراق قبض (بالصافي)
٩٩٢٥٨٢٤	١٨٨٧٥٤٢١.٤٥	١٩	حسابات مدينة لدى الشركات القابضة / التابعة / الشقيقة
٤٣٤٥٥٧٣٢	٣٨١١٩٧٩٥.٦٨	٢٠	حسابات مدينة لدى المصالح والهيئات
٦٦١٦٢٦.٠	٦٢٦٥١١٢.٠٠	٢١	ايرادات مستحقة التحصيل (بالصافي)
٩.٩٩٣١	٢٤.٠١٧.٨٧	٢٢	مصرفات مدفوعة مقدماً
٤٤٤٥٩٥٥٩	٤٦٣١٦٥.٩.١٩	٢٣	حسابات مدينة أخرى (بالصافي)
١٨٢٥.٣٨٤.٠	١٨١.٠٠٤١٩٥.٠٠	٢/١٠	إستثمارات مالية متداولة
٢٦١٢٨٧١٨٥	٢٣١٢٣١٢٦٢.٨٢	١١	نقدية بالصندوق ولدى البنوك
٨٢٨٤١٢٤	١٥٣٣٥٥٢٤.٢٧		موردون (أرصدة مدينة) (بالصافي)
٨٣.٦٥٢٧٥١	٧٧٢٥٦.٢٩١.٨٧		اجمالي الأصول المتداولة
١٢١٦٢٧٧٤٧١	١١٩٨٩١٧٩١٧.٩٠		اجمالي الأصول
			<u>حقوق الملكية والالتزامات</u>
			<u>حقوق الملكية</u>
٧.٠٠٠.٠٠٠	٧.٠٠٠.٠٠٠.٠٠	١٢	رأس المال المصدر والمدفوع
٣٣٧٣٥.٦١١	٣٤٩٦٥٩١١٢.٢٣	١٣	الاحتياطيات
٣٣٣١.٣	١.٠٨١.٦.١٤	١٤	ارباح (خسائر) مرحلة
١٥٤٥٤٨١٣٨	٠.٠٠		فائض عام ٢٠٢٣/٢٠٢٢
	١٢٨٤٩٦١٥٤.٦٠	٣٦	ارباح (خسائر) الفترة
٥٦٢٢٣١٨٥٢	٥٤٨٢٦٣٣٧٢.٩٧		اجمالي حقوق الملكية



تابع قائمة المركز المالي المستقلة في ٢٠٢٤/٣/٣١

٢٠٢٣/٠٦/٣٠	٢٠٢٤/٠٣/٣١	رقم الايضاح	البيانات
			<u>الإلتزامات غير المتداولة</u>
٥.٤٦٢٢١٢	٥.٤٦٢٢١٢.٢٥	١٥	التزامات ضريبية مؤجلة
.	١٦٥.٠٠٠.٠٠	١٦	قروض طويلة الأجل
٥.٤٦٢٢١٢	٦٦٩٦٢٢١٢.٢٥		اجمالي الإلتزامات غير المتداولة
			<u>الإلتزامات المتداولة</u>
٥.٢٤٧١٧٩	٤٩٧.٠٠٤٣٦.٧١	١٧	مخصصات
٢٩٥٨.٢٢٥٨	٣٢٤٥٦.٥١٦.٠٢		موردون وأوراق دفع
٧٧٤٩١.٢٦	٤٢٧.١٦٦١.٣٠	٢٤	حسابات دائنة للمصالح والهيئات
.	٠.٠٠		دائنو التوزيعات
٥٤٥٨٥٧٨٧	٥١٣٣٩٣٦٧.٨٥	٢٥	مصروفات مستحقة السداد
٣٣٩٧٨٧	١٨.٧٢٢.٥٥	٢٦	ايرادات محصلة مقدماً
٥٧٣.٣٩٩٦	٧٦٨٦٤.٩٤.٥٤	٢٧	حسابات دائنة أخرى
٦٧٨١٣٣٧٤	٣٨٣٤٥٥٣٣.٧١		عملاء ( أرصدة دائنة )
٦.٣٥٨٣٤.٠٧	٥٨٣٦٩٢٣٣٢.٦٨		اجمالي الإلتزامات المتداولة
١٢١٦٢٧٧٤٧١	١١٩٨٩١٧٩١٧.٩٠		مجموع حقوق الملكية والإلتزامات

الرئيس التنفيذي

(محاسب/ عبدالقادر السيد أحمد)

رئيس القطاع المالي

(محاسب/ اشرف محمد عثمان)



محاسب/ نصر ابوالعباس احمد  
سجل هيئة سوق المال



قائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر) المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٤/٣/٣١

٢٠٢٣/٠٣/٣١	٢٠٢٤/٠٣/٣١	رقم الايضاح	البيانات
			<b>إيرادات النشاط</b>
٣٥٦٦٧١٢٩٣	٣٤٧٤١٤٤٧٨.٠٤		اجمالي مبيعات إنتاج تام
٠	٠.٠٠		اجمالي مبيعات بضائع مشتراه
١١٨٥٥٣١٣٥	١٨٤٧٦٨٦٢٣.٤٠		خدمات مباعه
٣٣٥١٠٥٠٤٨	٣٦٣٧٤٣١٧١.٩٧	٢٨	ايرادات تشغيل للغير
٣١٥٢٣١٤	٣٤٩٩٣٠٨.٥٥	٣٤	ايرادات استثمارات عقارية
٨١٣٤٨١٧٩٠	٨٩٩٤٢٥٥٨١.٩٦		اجمالي ايرادات النشاط
			<b>تكاليف النشاط</b>
(٦٣٢٩٢٥٥.٠٨)	(٦٩٥٢.٥٦٧٧.٤٠)		تكلفة انتاج أو شراء الوحدات المباعه
(١٤٠٧٩٨٣٨)	(١٦٢٧٧٧٢٦.٦٥)		التكاليف التسويقية (البيع والتوزيع)
(٦٤٧٠٠٥٣٤٦)	(٧١١٤٨٣٤٠.٤٠)		اجمالي تكاليف النشاط
١٦٦٤٧٦٤٤٤	١٨٧٩٤٢١٧٧.٩١		مجمل الربح
			<b>يضاف اليه :-</b>
٢٨٦٧٢٥٠.٤	٤٥٠٩٢٣٧٦.٣٧	٣٣	ايرادات استثمارات مالية
٠	٠.٠٠		مخصصات انتفى الغرض منها
٥٢٩٤٩٩٩١	٢٢١٢٤٢٠٥.٦٢	٢٩	ايرادات وأرباح أخرى
			<b>يخصم منه :-</b>
(٨٧٨٣٩١٢٠)	(٩٨٤٠٤٨٥٦.٨٩)	٣٠	المصروفات الادارية والعمومية
(٠)	(٠.٠٠)		مخصصات بخلاف الاهلاك
(٥٤٥٢.٣٤)	(٤٤٨٤٦١١.٧٤)	٣١	أعباء وخسائر
١٠٧١٥٢٧٨٥	١٥٢٢٦٩٢٩١.٢٧		أرباح النشاط
١١٥٣٨٧٢٧	١٤٣٣٢٥٩٣.٦٤	٣٥	ايرادات تمويلية
(٠)	(٨٠٠٣٩٥.١٠)		مصروفات تمويلية
١١٨٦٩١٥١٢	١٦٥٨٠١٤٨٩.٨١		صافى أرباح النشاط
			<b>يضاف إليها ( يخصم منها ) :-</b>
١٣٢٩٣٧٣	٠.٠٠	٣٢	أرباح ( خسائر ) فروق العملة
٠	٠.٠٠		أرباح ( خسائر ) رأسمالية
١٢٠٠٢٠٨٨٥	١٦٥٨٠١٤٨٩.٨١	٣٦	صافى أرباح (خسائر) الفترة قبل الضريبة
٢٧٠٠٤٦٩٩	٣٧٣٠٥٣٣٥.٢١		ضرائب الدخل
٩٣٠١٦١٨٦	١٢٨٤٩٦١٥٤.٦٠	٣٦	صافى أرباح (خسائر) الفترة
١٣.٢٩	١٨.٣٦	٣٧	نصيب السهم فى صافى أرباح الفترة

الرئيس التنفيذي  
(محاسب/عبدالغادر السيد أحمد)

رئيس القطاع المالى  
(محاسب/اشرف محمد عثمان)

مراقب الحسابات

محاسب/ نصر أبو العباس احمد  
سجل هيئة سوق المال



قائمة الدخل الشامل المستقلة

عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٤/٣/٣١

البيانات	رقم الايضاح	٢٠٢٤/٠٣/٣١	٢٠٢٣/٠٣/٣١
أرباح الفترة	٣٦	١٢٨٤٩٦١٥٤.٦٠	٩٣٠١٦١٨٦
بنود الدخل الشامل الاخر			
اجمالي الدخل الشامل عن الفترة		١٢٨٤٩٦١٥٤.٦٠	٩٣٠١٦١٨٦

الرئيس التنفيذي

(محاسب/ عبدالقادر السيد أحمد)



مراقب الحسابات

محاسب/ نصر ابو العباس احمد

سجل هيئة سوق المال

١٠٦





قائمة التغير في حقوق الملكية المستقلة  
عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٤/٣/٣١

الاجمالي	ارباح الفترة	أرباح مرحلة	احتياطيات اخرى	احتياطي رأسمالي	احتياطي نظامي	احتياطي قانوني	رأس المال المصدر والشفوع	بيان
٤٠٧٢٩٥٦١١.٦٥			٣٧٦٩٣٣٨٤.٣٨	٢٨٧٧٨٢٢٣.٨٨	١٨٧٥٠٢٧٧٥.٢٢	٨٣٣٢١٢٢٨.١٧	٧٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠	الرصيد في ٢٠٢٢/٧/١
٧٢٧٩٤١.٨٩		٧٢٧٩٤١.٨٩						الزيادة
(٤٥٨١٩٠.٢٨)		(٤٥٨١٩٠.٢٨)						النقص
٩٣٠١٦١٨٦.٠٥	٩٣٠١٦١٨٦.٠٥							الاجمالي الدخل الشامل
٠.٠٠٠								أرباح الفترة
٥٠٠٥٨١٥٤٩.٣١	٩٣٠١٦١٨٦.٠٥	٢٦٩٧٥١.٦١	٣٧٦٩٣٣٨٤.٣٨	٢٨٧٧٨٢٢٣.٨٨	١٨٧٥٠٢٧٧٥.٢٢	٨٣٣٢١٢٢٨.١٧	٧٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠	الرصيد في ٢٠٢٣/٣/٣١
٤٠٧٣٥٠٦١١.٦٥	٠.٠٠٠		٣٧٧٤٨٣٨٤.٣٨	٢٨٧٧٨٢٢٣.٨٨	١٨٧٥٠٢٧٧٥.٢٢	٨٣٣٢١٢٢٨.١٧	٧٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠	الرصيد في ٢٠٢٣/٧/١
١٢٨٢٦٣٦٠.٩٩		٥١٧٨٦٠.٤١	١٤٦٦٨١٣.٦٩		١٠٨٤١٦٨٦.٨٩			الزيادة
(٤٠٩٧٥٤.٢٧)		٤٠٩٧٥٤.٢٧						النقص
١٢٨٤٩٦١٥٤.٦٠	١٢٨٤٩٦١٥٤.٦٠							الاجمالي الدخل الشامل
٠.٠٠٠								أرباح الفترة
٥٤٨٢٦٣٧٢.٩٧	١٢٨٤٩٦١٥٤.٦٠	١٠٨١٠٦.١٤	٣٩٢١٥١٩٨.٠٧	٢٨٧٧٨٢٢٣.٨٨	١٩٨٣٤٤٤٦٢.١١	٨٣٣٢١٢٢٨.١٧	٧٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠	الرصيد في ٢٠٢٤/٣/٣١



قائمة التدفقات النقدية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٤/٣/٣١ القيمة بالآلاف جنيه

٢٠٢٣/٠٣/٣١	٢٠٢٤/٠٣/٣١	رقم الايضاح	بيان
			<b>١- التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل</b>
١٢٠٠٢١	١٦٥٨٠١		صافى الربح قبل الضريبة
			<b>تسوية البنود الغير العادية</b>
١١٩٤٨	١٣١٩٣		الاهلاك والاستهلاك
(٢٣٥٧٠)	(٥٤٧)		مخصصات
			مخصصات انتفى الغرض منها
	١٠		باقي حصة مجلس الادارة
٢٧٠	٩٨		معيار رقم (٥)
	٨٠٠		فوائد مدينة
(١٣٢٩)			خسائر ( أرباح ) تقييم العملات الاجنبية
			خسائر ( أرباح ) تقييم استثمارات مالية
			ضريبة الدخل
			<b>تسوية البنود التي تؤثر على الربح (الخسارة) ولا تدخل ضمن التدفقات من أنشطة التشغيل</b>
			خسائر ( أرباح ) بيع الأصول الثابتة
			خسائر ( أرباح ) بيع الاستثمارات المالية
			<b>تسوية التغيرات في ارصدة المخزون والحسابات المدينة والدائنة</b>
٤٦٤٦١	٦٧٩٣٧		النقص ( الزيادة ) في العملاء والارصدة المدينة
(٤٣٢٦١)	(٤١٤٠١)		النقص ( الزيادة ) في المخزون
٩٧٥٧٣	٢٧١٧٣٨		الزيادة ( النقص ) في الدائنون والارصدة الدائنة
٢٠٨١١٣	٤٧٧٦٢٩		صافى النقدية من أنشطة التشغيل
			<b>٢- التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار :-</b>
(٤٨٢٤٩)	(٥٣٩٢٥)		مدفوعات لشراء الاصول الثابته والاصول طويلة الاجل
			متحصلات من بيع اصول ثابتة
١٠٢٥٨	١٢١٢٧		فوائد مقبوضة
٢٥٤٥١	٤٠٩٢١		ايرادات استثمارات
٥٩٩٩٨١	٣٤٦٦٥٢		متحصلات من بيع استثمارات مالية
(٧٧١٣١٣)	(٧١٠١٦٠)		مدفوعات لشراء استثمارات مالية
(١٨٣٨٧٢)	(٣٦٤٣٨٥)		صافى التدفقات من أنشطة الاستثمار
			<b>٣- التدفقات النقدية من أنشطة التمويل :-</b>
(١٢٠٣٢٠)	(١٤١٨٠٠)		توزيعات ارباح مدفوعة
	(١٥٠٠)		مدفوعات لسداد قروض طويلة الاجل
(١٢٠٣٢٠)	(١٤٣٣٠٠)		صافى التدفقات النقدية فى أنشطة التمويل
(٩٦٠٧٩)	(٣٠٠٥٦)		التغير فى حركة النقدية خلال الفترة المالية (٣+٢+١)
٣٠١٦٨٤	٢٦١٢٨٧		رصيد النقدية وما فى حكمها اول الفترة المالية ٧/١
٢٠٥٦٠٥	٢٣١٢٣١		رصيد النقدية وما فى حكمها آخر الفترة المالية ١٢/٣١

رئيس القطاع المالى

( محاسب / اشرف محمد عثمان )

Upper Egypt Mills Company

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



شركة مطاحن مصر العليا

شركة مساهمة مصرية

القطاع المالى

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية فى ٢٠٢٤/٣/٣١ م

نبذة عن الشركة :-

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

نشاط الشركة :-

طحن الحبوب وخاصة القمح المحلى والمستورد وتصنيع الخبز وتصدير منتجات الحبوب وإنشاء العقارات أو الاتجار فيها سواء 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 يتمشى وأحكام القانون ٩٥ لسنة ١٩٩٢ ومع معايير المحاسبة المصرية الصادرة برقم ١١٠ لسنة ٢٠١٥ ويتم التسجيل بالدفاتر على أساس التكلفة التاريخية
- ٢- تم تسجيل الإيرادات والمصروفات طبقاً لمبدأ الاستحقاق .
- ٣- تم تقييم الأصول الثابتة بتكلفتها التاريخية 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 الاجنبية :

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

٩٢٤٩٢.٩٩ دولار أمريكى وبما يعادل ٢٨٤٤١٥٩.٤٤ جنيه

ويتم معالجة فروق التقييم بقائمة الدخل .

## (٦) المخزون :

البيان	٢٠٢٣/٦/٣٠	٢٠٢٤/٣/٣١
مخزن الخامات	٤٥١٤٧٦١٤	٧٩٤١٨٠٦٦
مخزن الوقود	١٠١٣٠١٥٦	٢١٩٩٢١٩
مخزن قطع غيار ومهمات	٦٥٩١٣٢٤٥	٨٦٢٩٤٦٦٣
مخزون مواد تعبئة وتغليف	١٩١٣٤٧٦٥	٦٨٠٢١٦٨
مخزون إنتاج تام	٤٥٤٢٤١٣	٨٢٧٨٦٤٦
إعتمادات مستندية لشراء سلع وخدمات	٩٨٢٠٠٥٠	١٣٠٩٦١٧٢
** الإجمالي	١٥٤٦٨٨٢٤٣	١٩٦٠٨١٩٣٤

- (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 المستوردة ملك هيئة السلع التموينية بصوامع الشركة في ٢٠٢٤/٣/٣١ كمية قدرها ١٢٨١٨.٤٠٤ طن  
مختلف الدرجات دفتريا بقيمة قدرها ١٢٨.٩٥٣ مليون جنيه .  
\* تضمن مخزون الخامات كمية ٤١٠٦.٨٦٠ 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 ٧٨.٢٧٣ مليون جنيه .

## ٧- إثبات الإيراد :

- \* يتم الاعتراف بالإيرادات عند التأكد من تحقق الإيراد الناتج عن النشاط الاقتصادي للشركة .  
\* يتم إثبات إيرادات المبيعات عند إصدار الفواتير وتسليم البضاعة للعملاء .  
\* يتم إثبات إيرادات الفوائد الدائنة 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 :- القيمة بالجنيه

اسم القطاع	اسم الموقع	إجمالي التكلفة	مجموع إهلاك
سوهاج	مخبز طما	٣٠١٧٤٦	٣٠١٧٤٦
	مخبز طهطا	٢٢٨٠٢٨	٢٢٨٠٢٨
	مطحن جرجا	١٠٢٤٢٦١٦	١٠٢٤٢٦١٦
	ورشة جرجا	٢٦٧٠٠	٢٦٧٠٠
قنا	مخبز الشئون	٣٥٠١٠٧	٣٥٠١٠٧
	ورشة نجم حمادى	٤١٣٠١٤	٤١٣٠١٤
	مخبز نجم حمادى	٢٢٧٤٢٨	٢٢٧٤٢٨
	مخبز الغرقة	١٢٧٧٥٤	١٢٧٧٥٤
أسوان	ورشة قوص	٢١٧٢٥	٢١٧٢٥
	ورشة قطاع أسوان	٥٩٦٤٥	٥٩٦٤٥
	ورشة كوم أمبو	١٥٦٢٠	١٥٦٢٠
** الجملة		١٢٠١٤٣٨٦	١٢٠١٤٣٨٦

## الأصول طويلة الأجل وحركة الأصول الثابتة والاهلاك الخاص بها في ٢٠٢٤/٣/٣١ القيمة بالآلاف جنيه

البيان	الأراضي	المباني والإنشاءات	الالات والعدات	وسائل النقل والانتقال	عدد وأدوات	أثاث	الإجمالي
التكلفة في ٢٠٢٣/٧/١	٧٣١٨	١٠٧١٤٢	٣٢٤٧٦٦	٧٢٤٧٨	١٧٥٠٦	١٢١١٦	٥٤١٣٢٦
إضافات الفترة		١١١٨٢	٦٤٦٥	٥٦٦٩	١٩٨	٨٠٢	٢٤٣١٥
استيعادات الفترة							
التكلفة في ٢٠٢٤/٣/٣١	٧٣١٨	١١٨٣٢٤	٣٣١٢٣١	٧٨١٤٧	١٧٧٠٤	١٢٩١٨	٥٦٥٦٤٢
مجموع الإهلاك في ٢٠٢٣/٧/١ م		٤٩٨٩٠	١٨٩٧٤٧	٥٨٠٩٣	١١٠١٣	٨٩٩١	٣١٧٧٣٤
إهلاك الفترة		٢٨٩٣	٦٣٦٨	١٩٧٧	٧٨٧	٥٨٠	١٢٦٠٥
استيعاد الفترة							
مجموع الإهلاك في ٢٠٢٤/٣/٣١		٥٢٧٨٣	١٩٦١١٥	٦٠٠٧٠	١١٨٠٠	٩٥٧١	٣٣٠٣٣٩
الرصيد في ٢٠٢٤/٣/٣١	٧٣١٨	٦٥٥٤١	١٣٥١١٦	١٨٠٧٧	٥٩٠٤	٣٣٤٧	٢٣٥٣٠٣

حركة الاستثمارات العقارية في ٢٠٢٤/٣/٣١  
 \* تم تقييم الاستثمارات العقارية بتكلفتها التاريخية وتحتسب إهلاكاتها بطريقة القسط الثابت وفقاً لما هو متبع في الأعوام السابقة .  
 = تم تأييد قائمة الدخل بالمصروفات والإيرادات .

البيان	الأراضي	المباني	الإجمالي
التكلفة في ٢٠٢٣/٧/١	٦١٧	٤٦٤٨٩	٤٧١٠٦
إضافات الفترة	-	-	-
التكلفة في ٢٠٢٤/٣/٣١	٦١٧	٤٦٤٨٩	٤٧١٠٦
مجموع الإهلاك في ٢٠٢٣/٧/١	-	٩٥١٣	٩٥١٣
إهلاك الفترة	-	٥٨٧	٥٨٧
مجموع الإهلاك في ٢٠٢٤/٣/٣١	-	١٠١٠٠	١٠١٠٠
الرصيد في ٢٠٢٤/٣/٣١	٦١٧	٣٦٣٨٩	٣٧٠٠٦

(٩) مشروعات تحت التنفيذ :  
 \* ويتم تقييمها بالمنصرف الفعلي على المشروعات في تاريخ ٢٠٢٤/٣/٣١ . القيمة بالجنيه  
 أ - التكوين الاستثماري يتضمن :

البيان	٢٠٢٣/٦/٣٠	٢٠٢٤/٣/٣١
أراضي	٢٧١٠٢٦٥١	٢٧١٣٠١٥١
المباني	٤١٨٧٥٧٧٩	٦٧٩٨١٣٧٠
الألات	٥٧٣٢٢١٩	٧٧٢٣٨٨١
وسائل نقل	-	-
** الإجمالي	٧٤٧١٠٦٤٩	١٠٢٨٣٥٤٠٣

ب - الانفاق الاستثماري يتضمن :-

البيان	٢٠٢٣/٦/٣٠	٢٠٢٤/٣/٣١
جهاز تنمية مدينة أسوان الجديدة ( أرض مدينة توشكى )	١٠٤٦٧٥٩	١٠٤٦٧٥٩
شركة الانصارى للتجارة والمقاولات - أعمال الحماية المدنية برج جرجا	١٣٠٠٠٠٠	١٣٠٠٠٠٠
ماجد بشرى ( محلج قوص )	-	٢٣٥٠٠٠
شركة الرجاء للمقاولات العمومية برج جرجا	-	١٢٥٠٠٠٠
** الإجمالي	٩٣٤٦٧٥٩	١٠٨٣١٧٥٩

(١٠) الاستثمارات :  
 = بلغت الاستثمارات في ٢٠٢٤/٣/٣١ كالاتي :  
 (١) استثمارات طويلة الأجل وتتمثل في :-  
 (أ) استثمارات عقارية :  
 ٣٧.٠٠٦ مليون جنيه استثمارات عقارية بعد ( خصم المخصص وقيمة ١٠.١٠٠ مليون جنيه )  
 (ب) استثمارات مالية طويلة الأجل :  
 ٤٠.٣٨٢ مليون جنيه استثمارات شركة وادى الملوك للطحن بنسبة ٥٧.٦٨% من رأسمالها  
 (٢) استثمارات مالية متداولة وتتمثل في :-

المبلغ	البنك	السعر قبل الضريبة	المدة / يوم	استحقاق
٤٧.٠٥٥	البنك المصرى لتنمية الصادرات - فرع أسيوط	٪٢٧.٥٣	٨٣	٢٠٢٤/٦/٤
٣١.٢٧٦	بنك قطر الوطنى الأهل سوهاج	٪٢٦.١٣	٧٧	٢٠٢٤/٦/٤
٥٦.٣٨٠	بنك الإمارات دبي الوطنى سوهاج	٪٢٥.٧٥	٩١	٢٠٢٤/٤/١٦
٢٨.٢٤٥	بنك الإمارات دبي الوطنى سوهاج	٪٢٧	٨٤	٢٠٢٤/٥/٢١
١٨.٠٤٨	البنك المصرى لتنمية الصادرات - فرع أسيوط	٪٢٧	٩٠	٢٠٢٤/٥/٢١
** الإجمالي				١٨١.٠٠٤

(١١) النقدية وما في حكمها الظاهرة بقائمتى المركز المالى والتدفقات النقدية وبيانها كالاتي :-  
 القيمة بالمليون جنيه

البيان	٢٠٢٣/٦/٣٠	٢٠٢٤/٣/٣١
مليون جنيه ودائع لاجل بالعملية المحلية	٥٠.٠٠	٧٠.٠٠
مليون جنيه حسابات جارية بالبنوك	٢١١.٢٥٢	١٦٠.٣٦١
مليون جنيه نقدية بالصندوق	٠.٠٣٥	٠.٨٧٠
** الإجمالي	٢٦١.٢٨٧	٢٣١.٢٣١

ملحوظة :- بلغ رصيد الحساب رقم ٣١٧٠٠٠١٠٠٠٠٠٦٠٥٠٠ لدى بنك مصر سوهاج في ٢٠٢٤/٣/٣١ بمبلغ ١.١١٨ مليون جنيه وهذا المبلغ عبارة عن شيكات صادرة لموردي الأقماع المحلية ولم يتم صرفها من البنك حتى تاريخه وهذا الحساب خاص بالهيئة العامة للسلع التموينية بتسويق الأقماع المحلية كما تم عمل مذكرة تسوية البنك لهذا الحساب في ٢٠٢٤/٣/٣١ منفصلة وعدم إدراجها ضمن حسابات الشركة.

**= بيان حقوق الملكية :-**

(١٢) رأس المال : رأس المال المصرح به ٢٠٠ مليون جنيه ، رأس المال المدفوع ٧٠ مليون جنيه مقسم على عدد ٧ مليون سهم بقيمة اسمية ١٠ جنيه للسهم الواحد .  
ويتمثل هيكل رأس المال في :

٢٧ %	الشركة القابضة للصناعات الغذائية
١٩.٩٩٤ %	محمد بن ضحيان بن عبد العزيز الضحيان .
١٩.٨١٤ %	اتحاد العاملين الميهاهيين .
٣٣.١٩٢ %	مساهمون أفراد و آخرون .
١٠٠ %	

**(١٣) الاحتياطيات :**

\* بلغت ٣٤٩.٦٥٩ مليون جنيه في ٢٠٢٤/٣/٣١ م وتمثل في :- القيمة بالمليون جنيه

٨٣.٣٢١	احتياط , قانوني
١٩٨.٣٤٥	احتياط , نظامي
٢٨.٧٧٨	احتياط , رأسمالي
	احتياطيات أخرى :-
٥.٧٧٠	احتياط , تدعيم
١٢.٣٦٦	احتياط , ارتفاع أسعار أصول
٢١.٠٧٩	احتياط , غير عادي
٣٩.٢١٥	
٣٤٩.٦٥٩	** الإجمالي

**(١٤) أرباح مرحلة القيمة بالجنية**

٢٠٢٣/٦/٣٠	البيان	٢٠٢٤/٣/٣١
-	باقم , حصة مجلس الإدارة	١٠٠٠٠
٣٣٣١٠٣	معياري رقم (٥)	٩٨١٠٦
٣٣٣١٠٣	** الإجمالي	١٠٨١٠٦

**(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 ٥٠.٤٦٢ مليون جنيه.

**(١٦) القروض طويلة الأجل من البنوك :-**

حصلت الشركة على قرض من البنك المصري لتنمية الصادرات - فرع أسيوط بمبلغ ١٨ مليون جنيه بفائدة قدرها ١١.٣ % سنوياً اعتباراً من ٢٠٢٤/٢/٢٠ لمدة سنة وينتهي في ٢٠٢٥/٢/٢٠ على أن يسدد على أقساط شهرية متساوية بواقع ١.٥ مليون جنيه وفائدة مدينة شهرية قدرها ١٦٩٤٣٩ جنيهاً وتم سداد القسط الأول والفائدة بتاريخ ٢٠٢٤/٣/٢٠ وبذلك يكون رصيد القرض حتى ٢٠٢٤/٣/٣١ بمبلغ ١٦.٥٠ مليون جنيه والقرض بضمان ودیعة لأجل بمبلغ عشرون مليون جنيه بسعر ١٦ % سنوياً .

**(١٧) المخصصات :-**

٢٠٢٣/٦/٣٠	البيان	٢٠٢٤/٣/٣١
٣١.٩٥٤	مخصص ضرائب متنازع عليها	٣١.٩٥٤
١٦.٠٠	مخصص مطالبات ومنازعات	١٦.٠٠
٢.٢٩٣	مخصصات أخرى ( قضايا )	١.٧٤٦
٥٠.٢٤٧		٤٩.٧٠٠

**اضمحلال قيم الأصول :-**

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

**الموقف الضريبي :-**

= الشركة تطبق نظام الدفعات المقدمة طبقاً للقانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥ 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 ٢٠٢٤/٣/٣١ وقدره ٣١.٩٥٤ مليون جنيه يعتبر كافياً لمواجهة أية مطالبات لضرائب شركات الأموال وكسب العمل وضريبة المبيعات والدمغات .  
= إنتهت الشركة المحاسبية الضريبية عن ضريبة " شركات الأموال " بصفة نهائية حتى ٢٠٠٢/٦/٣٠ .  
= إنتهت الشركة المحاسبية الضريبية عن ضريبة كسب العمل بصفة نهائية حتى عام ٢٠١٩ .  
= إنتهت الشركة المحاسبية الضريبية عن ضريبة القيمة المضافة بصفة نهائية حتى ٢٠١٩/٢٠١٨ .

= يوجد منازعة قضائية بين الشركة ومصلحة الضرائب علي المبيعات عن بعض " خدمات تشغيل للغير " تم خضوعها لضريبة المبيعات خلال الاعوام ٢٠٠٧/٢٠٠٨ ، ٢٠٠٨/٢٠٠٩ ، ٢٠٠٩/٢٠١٠ ، ٢٠١٠/٢٠١١ ،  
 = عن عمولات تسويق الاقماح والادارة الشامية ومصاريه اخرى .  
 = تم سداد الضريبة شركات اموال طبقا لقرارات لجان الطعن حتى ٢٠١١/٢٠١٢ .  
 = مخصص المطالبات والمنازعات :-  
 = بلغ رصيد المخصص في ٢٠٢٤/٣/٣١ مبلغ ١٦.٠٠ مليون جنييه وأن هذا المخصص كافي للغرض المكون من أجله مخصص القضايا :-  
 = بلغ رصيد المخصص في ٢٠٢٤/٣/٣١ مبلغ ١.٧٤٦ مليون جنييه حيث تم استخدام مبلغ ٥٤٧ ألف جنييه وأن هذا المخصص كافي للغرض المكون من أجله .  
 = بنود قائمة المركز المالي :-

القيمة بالجنية

البيان	٢٠٢٣/٦/٣٠	٢٠٢٤/٣/٣١
(١٨) العملاء		
(بعد خصم المخصص البالغ ١١٨٣٩٨٢)	١١٨٦٣٢٠٥٣	٣٩٢٩٩٥١٩
- اوراق قبض	-	-
** الاجمالي	١١٨٦٣٢٠٥٣	٣٩٢٩٩٥١٩
(١٩) حسابات مدينة لدى الشركات التابعة		
- شركة وادي الملوك للطحن	٩٩٢٥٨٢٤	١٨١٧٥٤٢١
** الاجمالي	٩٩٢٥٨٢٤	١٨١٧٥٤٢١
(٢٠) حسابات مدينة لدى المصالح والهيئات		
- مصلحة الضرائب العامة (دفعات مقدمة) ومبالغ مخصومة بمعرفة الغير	٤٣٣٤٥٧٣٢	٣٤٤٣٨٧٨٥
- ضريبة المدخلات	-	٣٦٨١٠١١
** الاجمالي	٤٣٣٤٥٧٣٢	٣٨١١٩٧٩٦
(٢١) ايرادات مستحقة التحصيل :-		
- ايجارات دائنة وايرادات ا. مالية مستحقة وفوائد دائنة مستحقة تخص الفترة (بعد خصم المخصص البالغ ١٤٦٢٨٠٣ جنيها)	٦٦١٦٢٦٠	٦٢٦٥١١٢
** الاجمالي	٦٦١٦٢٦٠	٦٢٦٥١١٢
(٢٢) مصروفات مدفوعة مقدما :-		
- مصر للتأمين	١١٨٠٦٦	
- ايجارات و ضرائب عقارية و اخرى	٩١٨٦٥	٢٤٠١٨
** الاجمالي	٩٠٩٩٣١	٢٤٠١٨
(٢٣) حسابات مدينة اخرى		
- تامينات لدى الغير	٤٣٨٩١٨٤٣	٤٤٢٠٨٧٣١
- مدينو بيع اصول عن بيع العمارات السكنية بعد خصم المخصص البالغ (٠.٠٠ جنيها)	٢٣٦٥٠٦	٢٠٨٣٥٢
- الارصدة المدينة الاخرى (بعد خصم المخصص البالغ ١٢١٧٠٤٥٣ جنيها)	٣٣١٢١٠	١٨٩٩٤٢٦
** الاجمالي	٤٤٤٥٩٥٥٩	٤٦٣١٦٥٠٩
(٢٤) حسابات دائنة للمصالح والهيئات :-		
- ضريبة القيمة المضافة	٦٣٠٩٧٣٥	(١٤٤٢٣٥٤٧)
- ضرائب عند المنبع	٢١٢٧٤٧٤	١٢٨٩٤٢٦
- ضريبة المرتبات	٩٧٣٤١٨	٣٣١٧٢٨
- ضرائب تتحملها الوحدة	٨٤٨٤٤٨٩	٨٥٢١٤٢٣
- ضرائب ارباح العام	٤٥٠١٣١٧٧	
- ضريبة ارباح الفترة		٣٧٣٠٥٣٣٥
- جاري هيئة التامينات	١٤٥٢٨٤٣٨	٩٣٧٦١٧١
- جاري هيئة التامين الصحي الشامل	٥٤٢٩٥	٣٠١١٢٥
** الاجمالي	٧٧٤٩١٠٢٦	٤٢٧٠١٦٦١
(٢٥) مصروفات مستحقة السداد :-		
الاجور المستحقة	٥٣٤٤٨٣٩٨	٤٧٧٢٩٧٨٤
الاجارات المستحقة	٩٨٨٦٤٨	٣٦٠٩٥٨٤
غرامات مستحقة	١٧٤٠	
تبرعات مستحقة	١٤٠٠٠٠	
** الاجمالي	٥٤٥٨٥٧٨٦	٥١٣٣٩٣٦٨
(٢٦) ايرادات محصلة مقدما :-		
- ايجارات دائنة وايرادات استثمارات عقارية "محصلة مقدما"	٣٣٩٧٨٧	١٨٠٧٢٢
** الاجمالي	٣٣٩٧٨٧	١٨٠٧٢٢
(٢٧) حسابات دائنة اخرى :-		
- تامينات للغير	١٥٠١٠٦٥٧	١٩٤١٦٢٤٦
- دائنو بمبالغ مستقطعة من العاملين	٢٠٨٢٥٤٧	١٩٢٥٢٦
- دائنو شراء اصول	٤٥٢٩٩٦٩	٢٨٦٨١٥٣
- ارصدة دائنة متنوعة	٣٥٦٨٠٨٢٣	٥٣٦٨١٧٦٩
** الاجمالي	٥٧٣٠٣٩٩٦	٧٦٨٦٤٠٩٤

**\*\* 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) الإيرادات والأرباح الأخرى :-

البيان	٢٠٢٣/٣/٣١	٢٠٢٤/٣/٣١
أرباح بيع مخلفات	٢٣٩٨٨٨٧	٢٢٧٤٩٨
أرباح بيع خامات ومواد ووقود	٥٤٨١١٢	٢٢٧٣٦٨
تعويضات وغرامات	٥٥٨٣٤٨	٦١٠٨٠٩
إيجارات دائنة	١٢٧٤٢٥٧	١٤٦٧٤٢٧
إيرادات متنوعة أخرى	٥١٥٣٨٦	١٩٥٩١١٠٤
<b>** الاجمالي</b>	<b>٥٢٩٤٩٩٠</b>	<b>٢٢١٢٤٢٠٦</b>

**(٣٠) المصروفات الادارية:**

البيان	٢٠٢٣/٣/٣١	٢٠٢٤/٣/٣١
خامات ومواد ووقود	٦٤٠٣٢٦١	٧١٩٩٤٧٥
أجور	٧٠١٢٥٥٨٥	٨٠٣٩١٨٣٧
خدمات مشتراه	٧٥٦١٧٨٩	٧٤٢٤٥٤١
الإهلاك	٩٢٦٠٢٠	٧٧٦٣٦٧
الإيجارات	١٦١٠٤٢٨	٢٣٦٣٤٢١
ضرائب عقارية	١٢١٢٠٣٦	٢٤٩٢١٦
ضرائب غير مباشرة على النشاط	-	-
<b>** الاجمالي</b>	<b>٨٧٨٣٩١١٩</b>	<b>٩٨٤٠٤٨٥٧</b>

**تتمثل المصروفات الادارية في الآتي :-**

البيان	٢٠٢٣/٣/٣١	٢٠٢٤/٣/٣١
رواتب مقطوعة	٩٦٣٤١٠	١١٤٥٧٧٦
بدلات مجلس الإدارة ( حضور وانتقالات)	٤٦٨٠٠٠	٥٤٥٠٠٠
مصروفات إدارية أخرى	٨٦٤٠٧٧٠٩	٩٦٧١٤٠٨١
<b>** الاجمالي</b>	<b>٨٧٨٣٩١١٩</b>	<b>٩٨٤٠٤٨٥٧</b>

**= ما تقاضاه رئيس مجلس الإدارة والأعضاء :-**

- ١١٤٥٧٧٦ جنيه رواتب مقطوعة للسادة لرئيس مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي والعضو المنتدب الفني  
 - ٤١١٥٠٠ جنيه بدل حضور السادة لرئيس مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي والسادة أعضاء مجلس الإدارة  
 - ١٣٣٥٠٠ جنيه بدل انتقال السادة لرئيس مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي والسادة أعضاء مجلس الإدارة  
**(٣١) أعباء وخسائر متنوعة :**

**القيمة بالجنيه**

البيان	٢٠٢٣/٣/٣١	٢٠٢٤/٣/٣١
خسائر بيع مستلزمات وقطع غيار	-	-
تعويضات وغرامات	٣٢٦٦٥٦٤	٢٠٠٢١٧٥
تبرعات وإعانات	٣٨٠٠٠	٣٠٠٠٠
المساهمة التكافلية بواقع ٢.٥ في الألف من الإيرادات	٢١٤٧٤٧٠	٢٤٥٢٤٣٧
<b>** الاجمالي</b>	<b>٥٤٥٢٠٣٤</b>	<b>٤٤٨٤٦١٢</b>

**= التبرعات :-**

**القيمة بالجنيه**

البيان	٢٠٢٣/٣/٣١	٢٠٢٤/٣/٣١
لجهات حكومية	-	-
لجمعيات خيرية مشهورة	٣٨٠٠٠	٣٠٠٠٠
<b>** الاجمالي</b>	<b>٣٨٠٠٠</b>	<b>٣٠٠٠٠</b>

**(٣٢) أرباح (خسائر) فروق عملة :-**

**القيمة بالجنيه**

البيان	٢٠٢٣/٣/٣١	٢٠٢٤/٣/٣١
أرباح (خسائر) فروق عملة	١٣٢٩٣٧٣	-
<b>** الاجمالي</b>	<b>١٣٢٩٣٧٣</b>	<b>-</b>



القيمة بالجنيه

(٣٣) إيرادات استثمارات في أوراق مالية :-

البيان	٢٠٢٣/٣/٣١	٢٠٢٤/٣/٣١
عائد المساهمة في شركة وادي الملوك	٥٠٤٧٦٩٥	١٣١٢٤٠٠٧
عائد أذون الخزانة	٢٣٦٢٤٨٠٩	٣١٩٦٨٣٦٩
** الاجمالي	٢٨٦٧٢٥٠٤	٤٥٠٩٢٣٧٦

القيمة بالجنيه

(٣٤) إيرادات استثمارات عقارية :-

البيان	٢٠٢٣/٣/٣١	٢٠٢٤/٣/٣١
إيرادات استثمار عقارى	٣١٥٢٣١٤	٣٤٩٩٣٠٩
** الاجمالي	٣١٥٢٣١٤	٣٤٩٩٣٠٩

القيمة بالجنيه

(٣٥) إيرادات تمويلية :-

البيان	٢٠٢٣/٣/٣١	٢٠٢٤/٣/٣١
عائد حساب جارى صندوق استثمار بنك مصر يوم بيوم والبريد	٣٧٣٨٤٧٢	٢٨٠٥٦٧٢
عائد الودائع لآجل	٤٤٧٨٣٠١	٦٧٩٩٣١٥
عائد حساب جارى	٣٣٢١٩٥٤	٤٧٢٧٦٠٧
** الاجمالي	١١٥٣٨٧٢٧	١٤٣٣٢٥٩٤

(٣٦) بلغت أرباح الفترة من ٢٠٢٣/٧/١ حتى ٢٠٢٤/٣/٣١ مبلغ وقدره ١٦٥.٨٠١ مليون جنيه قبل الضريبة ومبلغ وقدره ١٢٨.٤٩٦ مليون جنيه بعد الضريبة .

(٣٧) نصيب السهم عن أرباح الفترة :- قدره مبلغ ١٨.٣٦ جنيهاً للسهم وفقاً لما يلى :-  
بدون خصم توزيعات العاملين وحصة مجلس الإدارة

١٢٨٤٩٦١٥٥

٧٠٠٠٠٠٠

= بيانات أخرى :-

= ارتفاع أسعار شراء الأقماع المستوردة لاستخراج دقيق ٧٢٪ وكذلك أسعار مستلزمات الإنتاج من وقود وقطع غيار ومواد تعبئة وتغليف نتيجة تداعيات الحرب الروسية الأوكرانية .

= تساهم الشركة في شركة وادي الملوك للطحن والصناعات الملحقة بنسبة ٥٧.٦٨٪ من رأس المال .

= المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة :-

- كما يوجد للشركة رصيد مدين طرف شركة وادي الملوك للطحن والصناعات الملحقة في ٢٠٢٤/٣/٣١ قدره ١٨.٨٧٥ مليون جنيه وذلك ناتج قيام شركتنا بطحن أقماع دقيق فاخر استخراج ٧٢٪ .  
قواعد ومعايير حوكمة الشركات .

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

رئيس القطاع المالى

تحريراً فى: ٢٠٢٤/ /

" محاسب / أشرف محمد عثمان "

تقرير الفحص المحدود  
إلى السادة رئيس وأعضاء مجلس إدارة  
شركة مطاحن مصر العليا - شركة مساهمة مصرية

تقرير عن القوائم المالية

قمنا بأعمال الفحص المحدود للمركز المالي المستقل المرفق لشركة مطاحن مصر العليا شركة مساهمة مصرية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ وكذا قوائم الدخل المستقلة والدخل الشامل المستقلة والتغير في حقوق الملكية المستقلة والتدفقات النقدية المستقلة المتعلقة بها عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى .

والإدارة هي المسئولة عن إعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم ( ٣٠ ) الخاص بإعداد القوائم المالية الدورية وتنحصر مسؤوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها .

نطاق الفحص المحدود

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

اساس ابداء الاستنتاج المتحفظ

(١) تبين لنا عدم تسجيل بعض عقارات وأراضي الشركة والتي آلت إليها عن طريق التأميم أو الشراء أو نزع الملكية أو وضع اليد المكسب للملكية كما يوجد نزاع قضائي بين الشركة وبعض الجهات حول ملكية بعض الأراضي ( مساحة ١٠ آلاف م٢ من أرض مستودع القصير ، ٢٠٠٣٥ م٢ أرض مجمع كوم أمبو ، مساحة ١٧٦,٥٣ م٢ زوائد تنظيم من أرض مستودع غمرة ، ٦ س ٢٣ قيراط من أرض مجمع مطاحن قنا ، عمارة عين شمس وعمارة دار السلام ، حصة ميراثيه من أرض مطحن عبد الآخر ، ١٠٩٠٠ م٢ أرض مطحن ناصر نجع حمادى والمخبز الآلى نجع حمادى ، مساحة من أرض مطحن المزلاوى ) لذلك نوصى بالانتهاء من الإجراءات اللازمة لتسجيل ونقل ملكية تلك الأراضي والعقارات وكذلك يلزم ضرورة متابعة الإجراءات القانونية للفصل في هذه القضايا حفاظاً على أصول وممتلكات الشركة وكذلك متابعة الحصول على قرار تخصيص من محافظة قنا بأرض صومعة قنا ١٢ سهم ١٢ قيراط ٨ فدان .



(٢) ضرورة متابعة الوحدة المحلية بالأقصر و وزارة الصناعة لاستخراج رخصة دائمة لتشغيل مطحن الأقصر حيث أنه يعمل برخصة مؤقتة والتي انتهت في يونيو ٢٠١٤ .

(٣) قامت الشركة بسداد مبلغ ٣٠ ألف جنيه لتخصيص مساحة أرض لها بناحية مدينة نقادة الجديدة وكذلك مبلغ ١٨ ألف جنيه لتخصيص مساحة أرض لها بمدينة رأس غارب وكذلك مبلغ ١٩٥ ألف جنيه لتخصيص مساحة أرض بمدينة غرب طهطا ونوصى بمتابعة الجهات المختصة في هذا الشأن لسرعة إصدار قرارات التخصيص واستلام تلك الأراضي للاستفادة منها اقتصادياً .

(٤) لم تقم الشركة بالالتزام بمتطلبات معيار المحاسبة المصري رقم (٤٧) - الأدوات المالية وأثر ذلك على القوائم المالية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ ، و الذي أوجب دراسة المخاطر الإنتمانية المستقبلية المتوقعة وتكوين المخصص اللازم في ضوء الدراسة المعدة .

(٥) لم يتم إعداد مصادقات الأرصدة المدينة المستحقة للشركة في ٣١ مارس ٢٠٢٤ على كبار العملاء ( هيئة السلع التموينية ، الشركة العامه للصوامع و التخزين ، هيئة الإمداد و التموين ، الشركة المصرية الهولندية لصناعة الأعلاف ، امال محمد عبد المبدى ، محمد نصر الدين بدران ، شركة مصر للصناعات الغذائية - باستا مصر) ونوصي بضرورة المطابقة وتسوية أية فروقات قد تنتج من تلك المطابقات كما نوصى بضرورة تحصيل المديونيات المستحقة للشركة طرف الغير توفيراً للسيولة النقدية للشركة .

(٦) بالإشارة الى الايضاح رقم (١٩) حسابات مدينه لدى الشركات التابعة لم نواف بمطابقة رصيد شركة وادى الملوك للطحن البالغ ١٨,٨٧٥ مليون جنية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ .

(٧) لم يتم إدراج حساب بنكي باسم الشركة لدى بنك مصر فرع سوهاج ( رقم ٣١٧٠٠٠١٠٠٠٠٦٠٥٠٠ ) بقيمة قدرها نحو ١,١١٨ مليون جنيه في ٣١ مارس ٢٠٢٤ صادر به شيكات لم يتم صرفها من البنك حتى تاريخ المركز المالي .

(٨) تبين لنا أن رصيد مخصص الضرائب المتنازع عليها في ٣١ مارس ٢٠٢٤ مبلغ ٣١,٩٥٤ مليون جنيه مصرى لمقابلة فروق ضريبية تبلغ نحو ٢١٧ مليون جنيه مصرى لذلك نرى ضرورة إعادة النظر في ذلك المخصص بما يتوافق مع الالتزامات المحتملة حتى يمكن الوقوف على صحة ذلك المخصص .

(٩) تبين لنا أن رصيد مخصص المطالبات بمبلغ ١٦ مليون جنيه لمواجهة سداد الريع المحكوم به لصالح شركة وادى كوم أمبو في القضية رقم ١١٨ لسنة ٢٠١٥ والمقدر بنحو ٣٢ مليون جنيه مصرى لذلك نرى ضرورة إعادة النظر في ذلك المخصص بما يتوافق مع الالتزامات المحتملة حتى يمكن الوقوف على صحة ذلك المخصص .

(١٠) لم تقم الشركة بالالتزام بمتطلبات معيار المحاسبة المصري رقم ( ٢٤ ) ضرائب الدخل الفقرة رقم (٥٨) حيث لم يتم الاعتراف بضريبة الدخل المؤجله ضمن بنود قائمه الدخل عن الفتره من ١ يوليو ٢٠٢٣ حتى ٣١ مارس ٢٠٢٤ .



## الإستنتاج المتحفظ

فيما عدا التسويات في القوائم المالية الدورية المستقلة الواردة اعلاه وفي ضوء فحصنا المحدود لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المستقلة المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للمنشأة في ٣١ مارس ٢٠٢٤ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

## مع عدم إعتبار ذلك تحفظاً

- ١- لم يتم الإلتزام بإعادة النظر في الأعمار الإنتاجية و القيمة التخريديه للأصول الثابته وفقاً للفقرة رقم (٥١) من معيار المحاسبه المصري رقم (١٠).
- ٢- لم يتم حتي تاريخه حسم بعض الدعاوي القضائية المتداولة ( المرفوعه من الشركة على الغير أو من الغير على الشركة ) على النحو التالي :-

- الدعوى رقم ٢٠٧ لسنة ٢٠١٧ م . ك . إسنا ( ريع و تسليم ) مساحة ٦ ط ٢ سهم مرفوعه من / مهدي عبدالنبي و آخرين ضد الشركة و حكم فيها بالقبول بجلسه ١٤ يونيو ٢٠٢٢ و تم عمل إستئناف و قيد برقم ٦١٢ لسنة ٤١ س . ع الأقصر و محدد لنظره جلسة ٥ ديسمبر ٢٠٢٣ ثم ٨ فبراير ٢٠٢٤ للتقرير و تم التأجيل ليوم ٢ أغسطس ٢٠٢٤ للتقرير .
- الدعوى رقم ٢٨٢ لسنة ٢٠٠٩ م . ك . قنا ( تثبيت ملكيه لمساحة ٩ ط ، ١٨ سهم ) مرفوعه من / محمد أحمد الراوى و آخرين ضد الشركة و آخرين و حكم فيها بجلسه ٢٦ مايو ٢٠٢٢ بالقبول و تم عمل إستئناف من الشركة ضده برقم ٨٩١ ل ٤١ س . ع . قنا و كان محجوز للحكم ١٣ ديسمبر ٢٠٢٣ ثم ١٤ فبراير ٢٠٢٤ مد أجل الحكم ثم ١٥ إبريل ٢٠٢٤ إستجواب ثم ١٠ يونيو ٢٠٢٤ لتوجيه إستئناف فرعى من المستأنف ضده .
- الشق الجنائي الخاص بعجز أقماح طهطا قيد برقم ١٢٧٥ لسنة ٢٠٢٣ إدارى طهطا ثم قيد برقم ١٥١٤ لسنة ٢٠٢٣ جنائيات كلى شمال سوهاج ضد ياسر باهى حسين و آخرين ، تم الحكم فيها لصالح الشركة بجلسه ١٧ إبريل ٢٠٢٤ و مستأنف فيها بتاريخ ٢٣ إبريل ٢٠٢٤ .
- و في ضوء ما سبق نرى عدم كفاية رصيد مخصص القضايا البالغ قيمته في ٣١ مارس ٢٠٢٤ نحو ١,٧٤٦ مليون جنيه ، و ذلك قياساً بحجم المطالبات و القضايا المرفوعه ضد الشركة على مستوى كافة قطاعاتها .

- ٣- تبين لنا عدم قيام الشركة في ٣١ مارس ٢٠٢٤ بحصر مخزون قطع الغيار الراكد بالمخازن الرئيسية و على مستوى جميع وحدات الشركة و يجب ضرورة إعادة تقييمه وفقاً لصافي القيمة الإستردادية طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٢) المخزون والعمل علي التصرف الإقتصادي في هذا المخزون بما يعود بالنفع علي الشركة وكذلك عدم شراء أي أصناف متوافر لها أرصده بالمخازن وقت الشراء ، كذلك عدم موافاتنا بكشوف تحليلية بقيمة المخزون في ٣١ مارس ٢٠٢٤ .



- ٤- تبين لنا أن رصيد العملاء المدين في ٣١ مارس ٢٠٢٤ نحو مبلغ ٣٩,٣٠٠ مليون جنيه مصري بعد خصم مخصص الديون المشكوك في تحصيلها مقابل نحو مبلغ ١,١٨٤ مليون جنيه مصري وقد بلغت الأرصدة المتعثرة والمتوقفة مبلغ نحو ١,١٨٤ مليون جنيه مصري مكون لها مخصص بكامل القيمة ونوصي بمتابعة الإجراءات القانونية نحو تنفيذ الأحكام الصادرة لصالح الشركة حتي يمكن تحصيل هذه المديونيات .
- ٥- تبين لنا أن صافي الربح في ٣١ مارس ٢٠٢٤ قبل الضريبة نحو مبلغ ١٦٥,٨٠١ مليون جنيه مصري مقابل ١٢٠,٠٢١ مليون جنيه مصري بزيادة قدرها ٤٥,٧٨٠ مليون جنيه بنسبة ٣٨,١٤ % ، وقد ساهمت الإيرادات العرضية الناتجة من غير أنشطة الشركة الرئيسية بنحو مبلغ ٨١,٥٤٩ مليون جنيه مصري وبنسبة ٤٩,١٨ % من الربح المحقق قبل الضريبة .
- ٦- نوصى بضرورة تطوير نظام التكاليف بالشركة ليتناسب مع الأنشطة الجديدة بالشركة حتى يمكن الحكم من خلاله على أنشطة الشركة حتى يساعد إدارة الشركة على اتخاذ القرارات المناسبة لآية إنحرافات والوقوف على كفاءة واقتصاديات التشغيل في أنشطة الشركة المختلفة.
- ٧- لم تقم الشركة حتى تاريخه بالتعاقد على برنامج محاسبي إلكتروني متكامل يمكنها من التحول للنظام الآلي على الرغم من كبر حجم تعاملات الشركة .

نصر أبو العباس أحمد

محاسب ومراجع قانوني

سجل المحاسبين والمراجعين رقم ٥٥١٨

س.م.م. بالهيئة العامة للرقابة المالية ١٠٦

سجل مراقبي الحسابات بالبنك المركزي المصري رقم ٣٠٤

سجل مراقبي الحسابات بالجهاز المركزي للحسابات ١٢٤١

نصر أبو العباس أحمد - أعضاء Morison Global



تحريراً في: ١٥ مايو ٢٠٢٤