



السادة / البورصة المصرية .

تحية طيبة . . . وبعد

** نتشرف أن نرفق طيه القوائم المالية المستقلة والمجمعة للشركة في ٢٠٢٢/٦/٣٠ مرفق تقرير السيد / مراقب الحسابات وتقرير مجلس الادارة السنوي .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،

رئيس القطاع المالي

[محاسب / أشرف محمد عثمان]

تحريراً في : ٢٠٢١/٠٩/

مكي



شركة مطاحن مصر العليا

شركة مساهمة مصرية

خاضعة لاحكام القانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١

القوائم المالية المستقلة
في ٢٠٢٢/٦/٣٠

سبتمبر ٢٠٢٢



تقرير
عن اعداد المركز المالى فى ٣٠/٦/٢٠٢٢ م

أولاً : تم اعداد المركز المالى فى ٣٠/٦/٢٠٢٢ وحساب العمليات الجارية عن الفترة من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٣٠/٦/٢٠٢٢ وطبقاً للقواعد المالية المرفقة ... وفيما يلى حسابات النتيجة :-

١) الإيرادات :-

إجمالي مبيعات انتاج تام	٢٣٩٠٣٤٥٢٨.٥٤
تغير مخزون انتاج غير تام	٠.٠٠
تغير مخزون انتاج تام	(١٥٨٦٣٤٧.٣٤)
	٢٣٧٤٤٨١٨١.٢٠
اجمالى مبيعات بضائع مشتراء	٠.٠٠
تغير مخزون بضائع مشتراء	٠.٠٠
خدمات مباعة	٢٢٩٥٩١٧٥٠.١٢
إيرادات تشغيل للغير	٤٥١٧٢٦٣١٦.٥٥
إيرادات استثمارات مالية	٢٢٤٧٢٦٦٧.٧٢
إيرادات استثمارات عقارية	٥٠٧٤١٦٧.٨٩
فوائد دائنة	١٨٨٣٨٠٦١.٢٨
مخصصات انتفى الغرض منها	١٥٠٣٤٤٩٩.٩٥
ارباح بيع اوراق مالية	٠.٠٠
أرباح بيع مخلفات	٢٢٩١١٦٥.٣٢
أرباح بيع خامات ومواد وقطع غيار	٢٦٩٠٠.٠٠
تعويضات وغرامات	١٤٣٩٥٠٨.٦١
إيجارات دائنة	١٥٦٧٠٤٧.١٧
إيرادات متنوعة	١٣٩٤٠٣٠.٨٣
ارباح فروق عمله	٢٥٧٠٧٧.٦٠
إيرادات سنوات سابقة	٠.٠٠
ارباح رأسمالية	٠.٠٠
إيرادات وارباح غير عادية	٠.٠٠
جملة الإيرادات	٩٨٧١٦١٣٧٤.٢٤

٢) المصاروفات :-

خامات ومواد ووقود وقطع غيار	٣٩٧٣٤٦٥٩٢.٤٧
الأجور النقدية	٢٢٩٥٧٠٦٩٩.٣٩
مزایا عينية	١٩٠٧٩١٥٢.٩٥
تأمينات اجتماعية	٣٥٨٤٦٣٩٩.٦٩
	٢٨٤٤٩٦٢٥٢.٠٣
	٦٨١٨٤٢٨٤٤.٥٠



المصروفات

خدمات مشتراكه	٨٣٢٨٢٦٥٠٢٠	
الإهلاك والاستهلاك	١٣٩٩٤٢١٢٥٤	
فوائد	٠٠٠	
إيجارات عقارات	٢٠٥٣٣٧٥٥٤	
ضرائب عقارية	٣٠٨٩٩٥١٠٠	
ضرائب غير مباشرة على النشاط	٣٣٩١٦٩٨٠	
		١٠٢٧٥٩٣١٤٠٨
مشتريات بضائع بغرض البيع		٠٠٠
مخصصات بخلاف الإهلاك	٢٥٠٦٧٨٥٧٣٦	
خسائر بيع خامات ومواد ووقود وقطع غيار	٣٩٢٤٣٥	
تعويضات وغرامات	٣٣٢٢٧٧٧٨٣١	
تبرعات واعانات	٣٧٢٠٠٠٠	
خسائر تقييم استثمارات مالية	٠٠٠	
المساهمة التكافلية	٢٤٣٣٦٤٠٣٦	
خسائر غير عادية	٠٠٠	
خسائر فروق عمله	٠٠٠	
مصاريفات سنوات سابقة	٠٠٠	
		٣١٢٠٥٢٠٠٣٨
جملة المصروفات		٨١٥٨٠٧٣٥٨٩٦

بلغ الفائض عن الفترة من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢٢/٦/٣٠ قبل خصم الضرائب مبلغ ١٣١٤٤٠٢٨٢.٥٤ جنيهًا ، وبلغ الفائض بعد خصم الضرائب مبلغ ١٧١٣٥٤٠١٥.٢٨ جنيهًا .

ثانية: الخطة الانتاجية :-

تم طحن كمية قدرها (١٠١٦٣١٢) طن قمح مقابل (١٠٤٦٠٤٨) طن خلال الفترة المماثلة وبنسبة ٩٧.١٦% وكان المستهدف (٨١٥٣٤٠) طن خلال نفس الفترة وبنسبة ١٢٤.٦٥% كما تم خبز كمية (١٧١٣٤) جوال دقيق ١٠٠ لك لإنتاج الخبز مقابل (١٧٥٠٧) جوال خلال الفترة المماثلة من العام السابق وبنسبة ٩٧.٨٧%.

٢٠٢١/٢٠٢٠	٢٠٢٢/٢٠٢١	نشاط الطحن
٨٧٩	٨٧٢	أقماح لانتاج دقيق ٨٢٪ منظومة
١٠١٣٣٨١	٩٨١٩٩٢	أقماح لانتاج دقيق ٨٢٪ منظومة
٣١٧٨٨	٣٣٤٤٨	أقماح لانتاج دقيق ٧٢٪ وادي الملوك
١٠٤٦٠٤٨	١٠١٦٣١٢	جملة نشاط الطحن

ثالثاً : الخطة الاستثمارية :-

المنصرف من الاستثمارات خلال الفترة مبلغ (٣٩.٦٦٦) مليون جنيه

الرئيس التنفيذي

(محاسب / عبد القادر السيد احمد)

قائمة المركز المالي المستقلة في ٢٠٢٢/٦/٣٠



البيان	رقم الإيصال	٢٠٢٢/٦/٣٠	٢٠٢١/٦/٣٠
الأصول			
الأصول غير المتداولة			
الأصول الثابتة (بالصافي)	٨	٢٠٩٣٤٩٢٢٢,٥٥	١٨٩١٣٣٩١٥
مشروعات تحت التنفيذ	٩	٥٥٧٦٩٩٥٠,٣٧	٤٧٥٩٢٩٨٠
استثمارات عقارية	١١/١٠	٣٧٠١٥٨١٥,٦١	٣٦٥٨٩٥٥٧
استثمارات في أسهم شركات تابعة	١١/١٠	٤٠٣٨١٥٦٠,٠٠	٤٠٣٨١٥٦٠
استثمارات في وثائق استثمار	٠,٠٠	٠,٠٠	٠
اجمالي الأصول غير المتداولة		٣٤٢٥١٦٥٤٨,٠٣	٣١٣٦٩٨٠١٢
الأصول المتداولة			
المخزون	٦	١٣٨٧٣٥٦٠,٩٦	١٠٣٠٩٠٨٤٦
عملاء وأوراق قبض (بالصافي)	١٧	٨٢٩٢٢٩٠,٩٥٥	٦٩٤١٦٦٠٧
حسابات مدينة لدى الشركات القابضة / التابعة / الشقيقة	٠,٠٠	٠,٠٠	٠
حسابات مدينة لدى المصالح والهيئات	١٨	٥٣٨٠٩٩٧٣,٧٠	٤٦١٧٤٦١٧
أيرادات مستحقة للتحصيل (بالصافي)	١٩	٤٤٢٤٧٤٣,٧٥	٤٣١٩٢١٩
مصرفات مدفوعة مقدماً	٢٠	١٠٤٦٤٠,٩٦	١٥٠٢٩٩٩
حسابات مدينة أخرى (بالصافي)	٢١	٤٤٥٧١٢٢٥,١٨	٤٥٢٧٧٤٤٥
استثمارات مالية متداولة	٢/١٠	١٩٥٧٥٧٨٣٠,٠٠	٤٦٥٩٧٢٨٠
نقدية بالصندوق ولدى البنوك	١١	٣٠١٦٨٣٥٧٠,٣٩	٤٧٨٢١١٨٢٥
مودعون (أرصدة مدينة) (بالصافي)		١١٩٩١٠٤٢,٩١	٤٩٩٧٣٥٥٢
اجمالي الأصول المتداولة		٨٣٤٩٤٣٢٩٩,٤٠	٨٤٤٥٦٤٣٩١
اجمالي الأصول		١١٧٧٤٥٩٨٤٧,٤٣	١١٥٨٢٦٢٤٠٣
حقوق الملكية والالتزامات			
حقوق الملكية			
رأس المال المصدر والمدفوع	١٢	٧٠٠٠٠٠,٠٠	٧٠٠٠٠
الاحتياطيات	١٣	٣٢٦٥٠٠٦٨,٨٤	٣٢٨٣٣١٤٨٤
ارباح (خسائر) مرحلة	١٤	٣٣٢٤٦١,٦٨	(٢٤٥٢٦٤٤١)
ارباح (خسائر) الفترة	٣٦	١٣١٤٤٠٢٨٢,٥٤	١٣٦٥٧٤٩٤٠
اجمالي حقوق الملكية		٥٢٨٢٧٢٨١٣,٠٦	٥١٠٣٧٩٩٨٣



٢٠٢٢/٦/٣٠



تابع قائمة المركز المالي المستقلة في ٢٠٢٢/٦/٣٠

البيان	رقم الإيصال	٢٠٢٢/٠٦/٣٠	٢٠٢١/٠٦/٣٠
الالتزامات غير المتداولة			
التزامات ضريبية مؤجلة	١٥	٤٧٦٢٦٩٨٥,٩٧	٤٣٤٥١٨١٦
قروض طويلة الأجل		٠,٠٠	٠
اجمالي الالتزامات غير المتداولة			
الالتزامات المتداولة			
مخصصات	١٦	٥٦٣٢٦٣٢٨,٤٠	٩١٩٢١٣٤٨
موردون وأوراق دفع		٣٢٦٨٤٤٦٤٦,٤٤	٣١٢٣٦٦١٦٩
حسابات دائنة للمصالح والهيئات	٢٢	٧٧٠٤٨٣٤٧,٩٥	٦٠٨٠٨٢٧٥
دائع التوزيعات		٠,٠٠	٠
مصروفات مستحقة السداد	٢٣	٥٦٠٢٥٤١٠,٠١	٥١٣١٩٤٧١
إيرادات محصلة مقدماً	٢٤	٢٨١٤٣٤,٤٧	٤٣٣٤٢١
حسابات دائنة أخرى	٢٥	٢٨٨٦٦٦١٣,٣١	٢٩٤١٣٣٥٣
عملاء (أرصدة دائنة)		٥٦١٦٧٢٦٧,٨٢	٥٨١٦٨٥٦٧
اجمالي الالتزامات المتداولة			
مجموع حقوق الملكية والإلتزامات			

الرئيس التنفيذي
(محاسب/ عبدالقادر سعيد أحمد)



رئيس القطاع المالي
(محاسب/ اشرف محمد عثمان)

محاسب/ نصر ابو العباس احمد
سجل هيئة سوق المال



البيان	رقم الاصلاح	٢٠٢٢/٠٦/٣٠	٢٠٢١/٠٦/٣٠
<u>إيرادات النشاط</u>			
اجمالي مبيعات إنتاج تام		٢٣٩٠٣٤٥٢٨.٥٤	١٦٩٦٥٧١٤٥
اجمالي مبيعات بضائع مشتراء		٠.٠٠	٠
خدمات مباعة		٢٢٩٥٩١٧٥٠.١٢	١٩١٨٥٤٠.٨٦
إيرادات تشغيل للغير	٢٦	٤٥١٧٢٦٣١٦.٥٥	٤٤٤٤٦٥١٩٧
إيرادات استثمارات عقارية	٣٤	٥٠٧٤١٦٧.٨٩	٤٦٦٨١٩١
اجمالي إيرادات النشاط		٩٢٥٤٢٦٧٦٣.١٠	٨١٠٦٤٤٦١٩
<u>تكليف النشاط</u>			
تكلفة إنتاج أو شراء الوحدات المباعة		(٦٦٤٠٧٣٢٩٦.٠٧)	(٥٦٩٥٠٢٩٨٩)
التكليف التسويقي (البيع والتوزيع)		(١٨٤٣١٧٥٨.٢٠)	(١٨٨٤٠٥٧٣)
اجمالي تكاليف النشاط		(٦٨٢٥٠٥٠٥٤.٢٧)	(٥٨٨٣٤٣٥٦٢)
مجمل الربح		٢٤٢٩٢١٧٠٨.٨٣	٢٢٢٣٠١٥٥٧
<u>إضاف اليه :-</u>			
إيرادات استثمارات مالية	٣٣	٢٢٤٧٢٦٦٧.٧٢	٦٨١١٠٣٣
مخصصات انتفي الغرض منها	٢٧	١٥٠٣٤٤٩٩.٩٥	٢٦٧٨٩٨٥
إيرادات وأرباح أخرى	٢٨	٦٧١٨٦٥١.٩٣	٤٨٢٧٨٠٥
<u>يخص منه :-</u>			
المصروفات الإدارية والعمومية	٢٩	(١٠٣٦٨٣٤٥١.٦٥)	(١٠٠٠٦٩٠٨٦)
مخصصات بخلاف الأهلاك	٣٠	(٢٥٠٦٧٨٥٧.٣٦)	(٨٠.٨٨٠)
أعباء وخسائر	٣١	(٦١٣٧٣٤٣٠.٠٢)	(٩١٣٥٣٨٧)
أرباح النشاط		١٥٢٢٥٨٨٧٦.٤٠	١٢٦٦٥٥٦٧
إيرادات تمويلية		١٨٨٣٨٠٦١.٢٨	٣٩٥٣٤٩٧٦
مصرفوفات تمويلية		(٠٠٠.٠٠)	(٠)
صافي أرباح النشاط		١٧١٠٩٦٩٣٧.٦٨	١٦٦١٤٠٥٨٣
<u>يضاف إليها (يخص منه) :-</u>			
أرباح (خسائر) فروق العملة	٣٢	٢٥٧٠٧٧.٦٠	٢٩٣٦٥
أرباح (خسائر) رأسمالية	٣٥	٠.٠٠	٥٩٢٢٠١
صافي أرباح (خسائر) الفترة قبل الضريبة	٣٦	١٧١٣٥٤٠١٥.٢٨	١٦٦٧٦٢١٤٩
ضرائب الدخل		(٣٥٧٣٨٥٦٣.٠٩)	(٢٥٧٢٨٦٧٥)
ضريبة مجلة		(٤١٧٥١٦٩.٦٥)	(٤٤٥٨٥٣٤)
صافي أرباح (خسائر) الفترة	٣٦	١٣١٤٤٠٢٨٢.٥٤	١٣٦٥٧٤٩٤٠
نصيب السهم في صافي أرباح الفترة	٣٧	١٨.٧٨	١٩.٥١

الرئيس التنفيذي
(محاسب/عبدالقادر السيد أحمد)



محاسب/نصر ابو العباس احمد
سجل هيئة سوق المال



قائمة الدخل الشامل المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٢/٦/٣٠

البيان	أرباح الفترة	بنود الدخل الشامل الآخر	أجمالي الدخل الشامل عن الفترة	رقم الايصال	٢٠٢٢/٠٦/٣٠	٢٠٢١/٠٦/٣٠
				٣٦	١٣١٤٤٠٢٨٢,٥٤	١٣٦٥٧٤٩٤٠
					١٣١٤٤٠٢٨٢,٥٤	١٣٦٥٧٤٩٤٠

الرئيس التنفيذي

(محاسب/ عبدالقادر السيد أحمد)

رئيس القطاع العالمي

(محاسب/ اشرف محمد عثمان)



محاسب/ نصر ابو العباس احمد
سجل هيئة سوق المال

١٠٦



قائمة التغير في حقوق الملكية المستقلة عن الفقرة المالية المنتهية في ٣٠/٦/٢٠٢٠.

الإجمالي	أرباح الفترة	أرباح مرحلة	احتياطي رأس المال	احتياطي قانوني	رأس المال المصدر والمدفوع
٣٩٣٥٧٩٥٥.٧٦	٣٧٤٨٦٣٧٨.٧٨	٢٨١٨٦٠٢٢.٦٣	١٧٩٣٣٧٨٥٣٧٨	٨٣٣٢١٢٢٨.١٧	٢٠٢٠/١١١١ الرصيد في ٢٠٢٠/١١١١
(١١٩٠٣٧.٣٦)	(٣٧١٩٠٣٧.٣٦)	(٥٩٢٢٠١٢٥)	(١٥٧٦٣٨٤.١٣)	(٣٧١٩٠٣٧.٣٦)	الزيادة
٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	النهاية
جملى الدخل الشامل	أرباح الفترة	الدخل الشامل الآخر	أرباح الشامل الآخر	النهاية	
(٢٣٣٤٨٩.١٦)	(٥٦٥٩٥٠.٨٣)	(٣٩٦٥٠٠.٨٤)	(٣٣٤٨٩٦٣٧٨.٧٨)	(٢٨٧٧٨٢٢٣.٨٨)	
٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	١٨٠٩١٤٢٣٨.٠١	٢٨٧٧٨٢٢٣.٨٨	
٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٣٣٤٨٦٣٧٨.٧٨	٢٨٧٧٨٢٢٣.٨٨	
٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٨٣٣٢١٢٢٨.١٧	٨٣٣٢١٢٢٨.١٧	
٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٧٠٠٠٠٠٠٠٠٠	٢٠٢١/٦/٣	
٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٣٠٢١/٧/١	٣٠٢١/٧/١	
٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	الرصيد في ٢٠٢١/٦/٣	الرصيد في ٢٠٢١/٧/١	
٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	١٨٠٩١٤٢٣٨.٠١	١٨٠٩١٤٢٣٨.٠١	
٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٣٣٤٨٦٣٧٨.٧٨	٣٣٤٨٦٣٧٨.٧٨	
٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٢٨٧٧٨٢٢٣.٨٨	٢٨٧٧٨٢٢٣.٨٨	
٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	١٣١٤٤٠٢٨٢.٥٤	١٣١٤٤٠٢٨٢.٥٤	
٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	(٢٣٣٤٨٩.١٦)	(٢٣٣٤٨٩.١٦)	
٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٣٣٤٣٦٦١.٦٨	٣٣٤٣٦٦١.٦٨	
٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	١٨٠٩١٤٢٣٨.٠١	١٨٠٩١٤٢٣٨.٠١	
٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٨٣٣٢١٢٢٨.١٧	٨٣٣٢١٢٢٨.١٧	
اجمالي الدخل الشامل	أرباح الفترة	الدخل الشامل الآخر	النهاية		
٣٠٢٣٦٣٣٠	٣٠٢٣٦٣٣٠	٣٠٢٣٦٣٣٠	٣٠٢٣٦٣٣٠	٣٠٢٣٦٣٣٠	



قائمة التدفقات النقدية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٢/٦/٣٠

القيمة بالآلاف جنيه

بيان	رقم الايصال	٢٠٢٢/٠٦/٣٠	٢٠٢١/٠٦/٣٠
١- التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل			
صافي الربح قبل الضريبة	٣٦	١٧١٣٥٤	١٦٦٧٦٢
تسوية البنود الغير العادية			
الاهمال والاستهلاك			١٢٨٠٠
مخصصات		(٣١٦٦٢)	(٦٤٤٧٧)
مخصصات انتفى الغرض منها		(١٥٠٣٤)	(٢٦٧٩)
باقي حصة مجلس الادارة		٢	٢
معيار رقم (٥)		٣٣٠	(٢٤٥٢٦)
فوائد مدينة			(٢٩)
خسائر (أرباح) تقييم العملات الأجنبية	٣٢	(٢٥٧)	
خسائر (أرباح) تقييم استثمارات مالية			٨٠٨
مخصصات بخلاف الاهمال			٢٥٠٦٨
ضريبة الدخل			
تسوية البنود التي تؤثر على الربح (الخسارة) ولا تدخل ضمن التدفقات من أنشطة التشغيل			
خسائر (أرباح) بيع الأصول الثابتة	٣٥		(٥٩٢)
خسائر (أرباح) بيع الاستثمارات المالية			
تسوية التغيرات في ارصدة المخزون والحسابات المدينة والدائنة			
النقص (الزيادة) في العمالة والارصدة المدينة			(٥٢٩٠٠)
النقص (الزيادة) في المخزون		٦	(٧٨٥٨)
الزيادة (النقص) في الدائنون والارصدة الدائنة			٦٨١١٢
صافي النقدية من أنشطة التشغيل			٩٥٤٢٣
٢- التدفقات النقدية من انشطة الاستثمار :-			
مدفوعات لشراء الأصول الثابته والأصول طويلة الاجل	٣٥	(٣٢٣٦٢)	(٢٣١٨٩)
متحصلات من بيع اصول ثابته والأصول طويلة الاجل			٥٩٢
فوائد مقبوضة			٤٢٤٧٩
متحصلات من بيع استثمارات مالية			٧٤٦٧٢
مدفوعات لشراء استثمارات مالية			(١٢١٢٦٩)
صافي التدفقات من أنشطة الاستثمار			(٢٦٧١٥)
٣- التدفقات النقدية من أنشطة التمويل :-			
توزيعات أرباح مدفوعة			(١١٣٢٠٠)
مدفوعات لسداد قروض طويلة الاجل			
صافي التدفقات النقدية في أنشطة التمويل			(١١٣٢٠٠)
التغير في حركة النقدية خلال الفترة المالية (٣+٢+١)			(٤٤٤٩٢)
رصيد النقدية وما في حكمها أول الفترة المالية ٧/١			٥٢٢٧٠٤
رصيد النقدية وما في حكمها آخر الفترة المالية ٦/٣٠	١١	٣٠١٦٨٣	٤٧٨٢١٢

رئيس القطاع المالي

(محاسب / اشرف محمد عثمان)



الإيضاحات المتممة للقواعد المالية في ٣٠/٦/٢٠٢٢

* نبذة عن الشركة :-

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

* نشاط الشركة :-

طحن الحبوب وخاصة القمح المحلي والمستورد وتصنيع الخبز وتصدير منتجات الحبوب وإنشاء العقارات أو الاتجار فيها سواء بالتملك أو التاجير .

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

* السجل التجارى :-

الشركة مقيدة بالسجل التجارى رقم ٥١٠٩٣ سجل تجاري سوهاج .

* النطاق الجغرافي :-

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 أهلاكاتها بطريقة القسيط الثابت وفقاً لمعدلات الاهلاك في السنوات السابقة وفي ضوء متطلبات المعيار المحاسبي المصري رقم (١٠) ووفقاً لقرار مجلس إدارة الشركة القابضة للصناعات الغذائية رقم ٤٢٥ بتاريخ ٢٠٢٠/١٢/٣١ بقرار مجلس الإدارة رقم ٢٠١٤/٢٠ بجلسة

٤- وفقاً لما يلى :

١٪ = الاستثمار العقاري

٢٪ = الآلات ومعدات المطاحن

٤٪ = آلات ومعدات الصوامع

١٠٪ = وسائل النقل الثقيل

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

٥- تقييم العملات الأجنبية :

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

٩٨١٧٥,٨٣ يورو وبما يعادل ١٩١١٤٨٣,٤١ جنيه مصرى

٤٦٨٠٠,٩٥ دولار أمريكي وبما يعادل ٨٧٧٩٨٥,٧٧ جنيه مصرى

= ويتم معالجة فروق التقييم بقائمة الدخل .

٦- المخزون :

القيمة بالجنيه		٢٠٢٢/٦/٣٠	٢٠٢١/٦/٣٠
البيان			
مخزن الخامات	١٨٥٥٠٦٨١	٦٢٢٤٦٧٧٢	
مخزن الوقود	٤٦٣٢٩١١	٣٥٣٦٩١٤	
مخزن قطع غيار ومهامات	٥٣٣٩٤٠٤٤	٥٤٧٥٧٢٣٥	
مخزون مواد تعبئة وتغليف	١٦٥١٤٩٦٦	١٤٤٤٠٢٤١	
مخزن إنتاج تام	٦٢٥٨١٣١	١٧٥٢٩٩٤	
اعتمادات مستندية لشراء سلع وخدمات	٣٧٤٠١١٤	٢٢٢٣٤٤٦	
* الإجمالي	١٠٣٠٩٠٨٤٧	١٣٨٧٣٥٦٠٢	

(١) تم تقييم مخزون الخامات على أساس آخر سعر شراء .

(٢) تم تقييم مخزون الوقود ، قطع الغيار ، مواد تعبئة وتغليف) على أساس سعر المتوسط المتحرك

(٣) تم تقييم مخزون الإنتاج التام بالتكلفة

(٤) بلغ رصيد الأقماح المحلية ملك هيئة السلع التموينية بصوماع وشون وبناكرز الشركة فى ٢٠٢٢/٦/٣٠ كمية قدرها ٢١٥٠٥٢,٥٣٤ طن مختلف الدرجات رفتريا بقيمة قدرها ١٢٦٨١٠٩٩٥٠,٦٠ جنيهها .

٥) بلغ رصيد الأقمار المستوردة ملك هيئة السلع التموينية بضوابع الشركة في ٢٠٢٢/٦/٣٠ كمية قدرها ٢٨٠٩٥,٥٥ طن مختلف الدرجات دفترياً بقيمة قدرها ١٦٥٧٦٣٧٤٥ جنيهًا .

* تضمن مخزون الخامات كمية قدرها ٨٤٦٧,٥٧ طن قمح ملك شركة مطاحن مصر العليا لدى شركة وادى الملوك للطحن والصناعات الملحقة لطنها بمعرفة شركة وادى الملوك للطحن والصناعات الملحقة لحساب شركة مطاحن مصر العليا بقيمة قدرها ٦٢,٢٠ مليون جنيه .

٧- إثبات الإيرادات :

* يتم الاعتراف بالإيرادات عند التأكيد من تحقيق الإيراد الناتج عن النشاط الاقتصادي للشركة .

* يتم إثبات إيرادات المبيعات عند إصدار الفواتير وتسلیم البضاعة للعملاء .

* يتم إثبات إيرادات الفوائد الدائنة وفقاً لأسعار الفائدة لدى البنك المعامل معها .

٨) الأصول الثابتة وإهلاكاتها :

- ظهر الأصول الثابتة بتكلفتها التاريخية وتحسب إهلاكاتها بطريقة القسط الثابت وفقاً لما هو متبع في الأعوام السابقة .

- توجد أصول ثابتة تم إهلاكها بالكامل وما زالت تعمل وهي :-

اسم القطاع	اسم الموقع	اجمالى التكلفة	مجموع اهلاك
سوهاج	مطحن جرجا	١٠٢٤٢٦١٦	١٠٢٤٢٦١٦
	مطحن فرشوط	٥٣٦٣٤١٩	٥٣٦٣٤١٩
	مخبيز الشئون	٣٧١٧٤٦	٣٧١٧٤٦
	ورشة نجع حمادى	٤١٣٠١٤	٤١٣٠١٤
	مخبيز نجع حمادى	١٣١٦٩٩	١٣١٦٩٩
قنا			

الأصول طويلة الأجل وحركة الأصول الثابتة والإهلاك الخاص بها في ٢٠٢٢/٦/٣٠ القيمة بالألف جنيه

البيان	الأراضي	المباني والإنشاءات	الآلات والمعدات	وسائل النقل والانتقال	عدد أدوات وأثاث	الإجمالي
٢٠٢١/٧/١ التكلفة في	٧٣١٨	٨٩٣٣٩	٣٠٧٨٢١	٦٤١١٥	١٣٨٥٠	٤٩٤٣٨٩
٢٠٢١/٧/١ نقل من العدد للآلات الإضافات	٧٣١٨	٩٦٤٣	٢٠٤		(٢٠٤)	-
٢٠٢١/٧/١ استبعادات الفترة	٩٦٤٣	٢٠٠٧٧	١٩٠٠	١٩٠٠	٩٩١	٣٣٥٤٠
٢٠٢٢/٦/٣٠ التكلفة في	٧٣١٨	٩٨٩٨٢	٣١٩٧١٧	٦٥٦٣٢	١٤٦٣٧	٥١٧٤٧٦
٢٠٢١/٧/١ مجموع الإهلاك في	٤٤٧٨٦	٤٤٧٨٦	١٨٦٢٨٩	٥٥٤٦٢	٩٣٦٨	٣٠٥٢٥٤
٢٠٢١/٧/١ تعديل مخصص إهلاك المباني تعديل مخصص الآلات	٤٨					٤٨
٢٠٢١/٧/١ تعديل مخصص إهلاك آلات وعدد إهلاك الفترة	٤٨					٢
٢٠٢١/٧/١ استبعاد الفترة	٩					-
٢٠٢٢/٦/٣٠ مجموع الإهلاك في	٣٤٧٩	٦٧٢٤	١٦٩٣	٧٥٧	٦٢٣	١٣٢٧٦
٢٠٢٢/٦/٣٠ الرصيد في	٧٣١٨	٥٠٦٦٩	١٣٥٠٧٨	٨٨٥٩	٤٥٢١	٢٠٩٣٤٨

حركة الاستثمارات العقارية في ٢٠٢٢/٦/٣٠

* تم تقدير الاستثمارات العقارية بتكلفتها التاريخية وتحسب إهلاكاتها بطريقة القسط الثابت وفقاً لما هو متبع في الأعوام السابقة .

في الأعوام السابقة

= تم تأثير قائمة الدخل بالصرفات والإيرادات .

القيمة بالألف جنيه

البيان	الأراضي	المباني	الإجمالي
٢٠٢١/٧/١ التكلفة في	٦١٧	٤٤٠٥٥	٤٤٦٧٢
٢٠٢١/٧/١ تعديل المباني إضافات الفترة		(٢١٦٢)	(٢١٦٢)
٢٠٢٢/٦/٣٠ التكلفة في	٦١٧	٤٥١٥٢	٤٥٧٦٩
٢٠٢١/٧/١ مجموع الإهلاك في		٨٠٨٢	٨٠٨٢
٢٠٢١/٧/١ تعديل مخصص المباني إهلاك الفترة		(٤٨)	(٤٨)
٢٠٢٢/٦/٣٠ مجموع الإهلاك في		٧١٩	٧١٩
٢٠٢٢/٦/٣٠ الرصيد في		٨٧٥٣	٨٧٥٣
		٣٦٣٩٩	٣٧٠١٦

٩) مشروعات تحت التنفيذ :

* ويتم تقييمها بالمنصرف الفعلى على المشروعات في تاريخ ٢٠٢٢/٦/٣٠ .

أ - التكوين الاستثماري يتضمن:

البيان	٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢٢/٦/٣٠
أراضي	١٦٠٦٤٥٤٠	١٦٤٢٨٤٢٠
المباني	٢٥٣٩٤٩٤٠	٣٤٣٦٣٠٦٢
الآلات	٥٤٢٤٠٠٢	-
وسائل نقل	٦٤١٠٠٠	١٢٤٣٨٧٦
الأثاث	٦٨٤٩٨	-
* الإجمالي	٤٧٥٩٢٩٨٠	٥٢٠٣٥٣٥٨

ب - الإنفاق الاستثماري يتضمن:-

البيان	٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢٢/٦/٣٠
اعتماد مستندى رقم ٧٩٥٤ لاستيراد وحدة غربلة بمبلغ \$ ٢٤٠٠٠ شركة ألا باما التركية	-	٣٧٣٤٥٩٢
* الإجمالي	-	٣٧٣٤٥٩٢

(١) الاستثمارات:

= بلغت الاستثمارات في ٢٠٢٢/٦/٣٠ كالتالي:

١) استثمارات طويلة الأجل وتمثل في:-

(أ) استثمارات عقارية :

٣٧,٠١٦ مليون جنيه استثمارات عقارية بعد (خصم المخصص وقيمة ٨,٧٥٣ مليون جنيه)

(ب) استثمارات مالية طويلة الأجل :

٤٠,٣٨٢ مليون جنيه استثمارات بشركة وارى الملوك للطحن بنسبة ٥٧,٦١٪ من رأس المالها

٢) استثمارات مالية متداولة وتمثل في:-

القيمة بالجنيه

البنك	المبلغ
بنك الإمارات دبي الوطني سوهاج	٧٧٠٩٧٦٠٠
بنك الإمارات دبي الوطني سوهاج	٢٥٢٣٠٦٦٠
بنك القاهرة سوهاج	٢٨٩١١٦٠٠
بنك الإمارات دبي الوطني سوهاج	٤٨١٠٣٠٠٠
بنك الإمارات دبي الوطني سوهاج	٦٧٥٠٨٧٠
بنك الإمارات دبي الوطني سوهاج	٩٦٦٤١٠٠
* الإجمالي	١٩٥٧٥٧٨٣٠

١١) النقدية وما في حكمها الظاهر بقائمتي المركز المالي والتدفقات النقدية وبيانها كالتالي :-

بالمليون جنيه

البيان	٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢٢/٦/٣٠
مليون جنيه ودائع لأجل بالعملة المحلية لمدة ثلاثة شهور	٣٣٠,٠٠	٦٠,٠٠
مليون جنيه حسابات جارية بالبنوك	١٤٨,٢١٢	٢٤١,٥٩٥
مليون جنيه نقدية بالصندوق	-	٠,٠٨٨
* الإجمالي	٤٧٨,٢١٢	٣٠١,٦٨٣

ملحوظة :- وردت شهادات من بنك مصر سوهاج والبنك الأهلي المصري فرع الفتح سوهاج في ٢٠٢٢/٦/٣٠ تتضمن رصيد الحسابات الجارية طرفهم والخاصة بتسويق الأقماح المحلية موسم ٢٠٢٢ وقدرها ٦٣٩٣٦٦٦ جنيه وهذا المبالغ تخص الهيئة العامة للسلع التموينية ومسحوبة عليها شيكات صادرة لصالح موردى الأقماح المحلية ولم يتم صرفها من البنك حتى ٢٠٢٢/٦/٣٠ .

١٢) رأس المال : رأس المال المصرح به ٢٠٠ مليون جنيه ، رأس المال المدفوع ٧٠ مليون جنيه مقسم على عدد ٧٠ مليون سهم بقيمة أسمية ١٠ جنيه للسهم الواحد .

**** ويتمثل هيكل رأس المال في :-**

- ٢٧٪ الشركة القابضة للصناعات الغذائية .
- ١٩,٩٩٤٪ محمد بن ضحيان بن عبد العزيز الضحيان .
- ١٩,٧٨٤٪ اتحاد العاملين المساهمين .
- ٣٣,٢٢٢٪ مساهمون أفراد و آخرون .
- ١٠٠٪ * الإجمالي

(١٣) الاحتياطيات :

** بلغت الاحتياطيات ٣٢٦,٤٩٩ مليون جنيه في ٢٠٢٢/٦/٣٠ م وتمثل في :-
بالمليون جنيه

احتياطي قانوني	٨٣,٣٢١
احتياطي نظامي	١٨٠,٩١٤
احتياطي رأسمالي	٢٨,٧٧٨
احتياطيات أخرى :-	
٥,٧٧٠ احتياطي تدريم	
١٢,٣٦٦ احتياطي ارتفاع أسعار أصول	
١٥,٣٥٠ احتياطي غير عادي	٣٣,٤٦٦
** الإجمالي	٣٢٦,٤٩٩

(١٤) أرباح مرحلة

القيمة بالجنيه	٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢٢/٦/٣٠
البيان		
باقي حصة مجلس الإدارة	٢٠٠٠	٢٠٠٠
معيار رقم (٥)	(٢٤٥٢٨٤٤١)	٣٣٠٤٦٢
** الإجمالي	(٢٤٥٢٦٤٤١)	٣٣٢٤٦٢

(١٥) الضريبة المثلثة :-

** 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 المثلثة ٤٧,٦٢٧ مليون جنيه.
المخصصات : -

البيان	٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢٢/٦/٣٠
مخصص ضرائب متنازع عليها	٥٩,٨٤٥	٣٩,٢٠٩
مخصص مطالبات ومنازعات	٣٠,٠٠	١٦,٠٠
مخصصات أخرى (قضايا)	٢,٠٧٦	١,١١٧
	٩١,٩٢١	٥٦,٣٢٦

اضمحلال قيم الأصول :-

** يتم مراجعة القيمة الدفترية لأصول الشركة في تاريخ اعداد القوائم المالية لتحديد ما اذا كان هناك أي مؤشرات تدل على حدوث انخفاض في قيمة الأصول وفي حالة وجود تلك المؤشرات يتم إعداد الدراسة اللازمة لتحديد القيمة الإستردارية المتوقعة من هذه الأصول ويتم إثبات الأصول بالقيمة الإستردارية المتوقعة ويحمل الفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الإستردارية 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 سنويًا من واقع الإقرارات الضريبية المعدة طبقاً للقانون وفي المواجه المقرر كما تقوم الشركة بسداد مستحقات مصلحة الضرائب على المبيعات أولاً بأول وأن المخصص الظاهر بقائمة المركز المالى في ٢٠٢٢/٦/٣٠ وقدره ٣٩,٢٠٩ مليون جنيه يعتبر كافياً لمواجهة أية مطالبات لضرائب شركات الأموال وكسب العمل وضريبة المبيعات والدفقات

= أنهت الشركة المحاسبة الضريبية عن ضريبة "شركات الأموال" بصفة نهائية حتى ٢٠٠٢/٦/٣٠ كما أنهت الشركة المحاسبة الضريبية عن ضريبة كسب العمل بصفة نهائية حتى ٢٠٠٤ وجاري فحص السنوات ٢٠٠٥ حتى ٢٠١٥ .

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

= تم سداد الضريبة الأصلية لضريبة القيمة المضافة عن أعوام ٢٠١٤ / ٢٠١٥ حتى ٢٠١٩ / ٢٠١٨ .

- تم سداد فروق فحص ضريبة القيمة المضافة عن عامي ٢٠١٨ / ٢٠١٧ ، ٢٠١٧ / ٢٠١٨ .

= تم سداد الضريبة الأصلية عن السنوات ٢٠١٢ / ٢٠٠٩ شركات أموال طبقاً لقرار لجنة الطعن .

مخصص المطالبات والمنازعات :-

= بلغ رصيد المخصص في ٢٠٢٢/٦/٣٠ مبلغ ١٦,٠٠٠ مليون جنيه وأن هذا المخصص كافي للغرض المكون من أجله

مخصص القضايا :-

= بلغ رصيد المخصص في ٢٠٢٢/٦/٣٠ مبلغ ١,١١٧ مليون جنيه حيث تم استخدام مبلغ ١,٠٥٩ مليون جنيه وأن هذا المخصص كافي للغرض المكون من أجلة .

البيان	٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢٢/٦/٣٠
١٧) العملاء		
(بعد خصم المخصص البالغ ١٢١١٦٤٦ جنيهاً)	٦٩٤١٦٦٠٧	٧٩٠٧٢٩٠٩
- أوراق قبض	-	٣٨٥٠٠٠
** الإجمالي	٦٩٤١٦٦٠٧	١٢٩٢٢٩٠٩
١٨) حسابات مدينة لدى المصالح والهيئات		
- مصلحة الضرائب العامة(دفعات مقدمة) ومبالغ مخصومة بمعرفة الغير .	٦٤١٤١١٩١	٤٥١٠٨٤٥١
- ضريبة المدخلات	٢٦٤٢٥	٨٧٠١٥١٦
** الإجمالي	٤٦١٧٤٦١٦	٥٣١٠٩٩٧٤
١٩) إيرادات مستحقة التحصيل :-		
- إيجارات دائنة وإيرادات أ . مالية مستحقة وفوائد دائنة مستحقة تخص الفترة (بعد خصم المخصص البالغ ١٥٣٠٧٢٩ جنيهاً)	٤٣١٩٢١٩	٤٤٢٤٧٤٣
** الإجمالي	٤٣١٩٢١٩	٤٤٢٤٧٤٣
٢٠) مصروفات مدفوعة مقدماً :-		
- مصر للتأمين	١٤٧٣٧٩٩	٩٦١٥٦٩
- إيجارات وضرائب عقارية وآخرى	٢٩٢٠٠	٨٤٨٣٣
** الإجمالي	١٥٠٢٩٩٩	١٠٤٦٤٠٢
٢١) حسابات مدينة أخرى		
- تأمينات لدى الغير	٤٣٩٤٨٥٩	٤٣٧٧٥٩٣١
- مدينيو بيع أصول عن بيع العمارت السكنية بعد خصم المخصص البالغ (٠,٠٠ جنيهاً)	٣١٥٣٦٤	٢٨٣١٠٢
- الأرصدة الدينية الأخرى (بعد خصم المخصص البالغ ٥٧٣٢٨٥٥ جنيهاً)	١٠١٣٥١٢	٥١٢١٩٢
** الإجمالي	٤٥٢٧٧٤٤٥	٤٤٥٧١٢٢٥
٢٢) حسابات دائنة للمصالح والهيئات :-		
- ضريبة القيمة المضافة	١٦٧١٨٦٢	١٧٢٣١٤٨٧
- ضرائب عند المنبع	٧٤٥١٤٨٤	١١٠٩٩٥٧
- ضرائب تتحملها الوحدة	٧٣٦٧٦٩٧	١٠٣٢٠٥٦١
- ضريبة أرباح الفترة	٢٥٧٢٨٦٧٦	٣٥٧٣٨٥٦٣
- جاري هيئة التأمينات	١١٥٨١٥٥٦	١١٩٤٧٧٧٩
** الإجمالي	٦٠٨٠١٢٧٥	٧٧٠٤٨٣٤٧
٢٣) مصروفات مستحقة المسار :-		
الأجور المستحقة	٥٠٥٧١٨٤٩	٥٤٩٣٣٦٣٤
الإيجارات المستحقة	٦١٣٤١٨	٩٥٣٧٧٦
غرامات مستحقة	٧٢٠٥	-
تبرعات مستحقة	١٢٧٧٠٠	١٣١٠٠
** الإجمالي	٥١٣١٩٤٧٢	٥٦٠٢٥٤١٠
٢٤) إيرادات محصلة مقدماً :-		
- إيجارات دائنة وإيرادات استثمارات عقارية "محصلة مقدماً"	٤٣٣٤٢١	٢٨١٤٣٤
** الإجمالي	٤٣٣٤٢١	٢٨١٤٣٤
٢٥) حسابات دائنة أخرى :-		
- تأمينات للغير	١٠١٥٩٨٧٩	١٠٤٦٢٨٥٤
- دائنون بمبالغ مستقطعة من العاملين	١٧٦١٤٥٠	١٦٨٦٦٨١
- دائنون شراء أصول	١٧٤٤٢٣٩	١٥٩٤٤١٤
- أرصدة دائنة متنوعة	١٦٤٢٧٦٩٩	١٥١٢٢٦٦٤
** الإجمالي	٣٠٠٩٣٢٦٧	٢٨٨٦٦٦١٣

* بنور قائمة الدخل :-

٢٦) تم تطبيق منظومة الطحن الجديدة اعتباراً من ٢٠١٧/٨/١ ببناءً على التوجيه الوزاري رقم ٢٤ لسنة ٢٠١٧ وتعلية قيمة تكلفة الطحن ببند إيرادات تشغيل للغير مقابل مصروفات التشغيل بقائمة الدخل .
 ٢٧) مخصصات انتفي الغرض منها : بالجنيه

البيان	٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢٢/٦/٣٠
مخصص اضمحلال الأصول	٢٦٦٦١٨٥	-
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها	١٢١٠٠	١٠٣٤٥٠٠
مخصص مطالبات ومنازعات	-	١٤٠٠٠٠٠
* الإجمالي	٢٩٧١٩٨٥	١٥٠٣٤٥٠٠

٢٨) الإيرادات والأرباح الأخرى :-

بالجنيه

البيان	٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢٢/٦/٣٠
أرباح بيع مخلفات	١٣١٨٧٥٢	٢٢٩١١٦٥
أرباح بيع خامات ومواد ووقود	١٩٨٩٢٢	٢٦٩٠٠
تعويضات وغرامات	٩٩٦٤٠١	١٤٣٩٥٠٩
إيجارات دائنة	١٣٤٢٤٨٥	١٥٦٧٠٤٧
إيرادات متنوعة أخرى	٩٧١٢٤٥	١٣٩٤٠٣١
* الإجمالي	٤٨٢٧٨٠٥	٦٧١٨٦٥٢

٢٩) المصروفات الإدارية :

البيان	٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢٢/٦/٣٠
خامات ومواد وقود	٤١٤٠٧٦٩	٤٧١٣٢٤٤
أجور	٨٤٢٥٠٧٩٨	٨٨٤٠٢٤٤٧
خدمات مشتراء	٨٥٢٩٦٤٥	٩٥٩٧٤٣٨
الإهلاك	٨٨٩٤١٣	٨٤٣٩٤٦
إيجارات	١٤٢٠٢٧١	٦٩٨٦٨
ضرائب عقارية	٧٤٢٠٠٢	٣٧٥٦٧
ضرائب غير مباشرة على النشاط	٩٦١٨٨	١٨٩٤١
* الإجمالي	١٠٠٠٦٩٠٨٦	١٠٣٦٨٣٤٥١

بالجنيه

البيان	٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢٢/٦/٣٠
رواتب مقطوعة	١١٩٨٠٠	١١١٦٢٨٨
بدلات مجلس الإدارة (حضور وانتقالات)	٦٩٩٥٠٠	٦٩٩٥٠٠
مصروفات إدارية أخرى	٩٨٨١٥٥١٥	١٠١٨٦٧٦٦٣
* الإجمالي	١٠٠٧١٣٠١٥	١٠٣٦٨٣٤٥١

= ما تقاضاه رئيس مجلس الإدارة والأعضاء :-

- ١١٦٢٨٨ جنيه رواتب مقطوعة للسادة رئيس مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي والعضو المنتدب للشئون الفنية
 - ٤٩٧٠٠ جنيه بدل حضور السادة رئيس مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي والعضو المنتدب للشئون الفنية والساسة
 أعضاء مجلس الإدارة .

- ٢٠٢٥٠٠ جنيه بدل انتقال السادة رئيس مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي والعضو المنتدب للشئون الفنية
 والسادة أعضاء مجلس الإدارة

- ١١٩٨٠٠ جنيه مكافأة مجلس الإدارة عن العام المالي المنتهي في ٢٠٢١/٦/٣٠
 بالجنيه

البيان	٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢٢/٦/٣٠
مخصص الضرائب المتنازع عليها	-	٢٠٠٠٠٠٠
مخصص الديون المشكوك في تحصيلها	٦٤٨٨٠٠	٤٩٦٧٨٥٧
مخصصات أخرى (قضايا)	١٦٠٠٠	١٠٠٠٠
* الإجمالي	٨٠٨٠٠	٢٥٠٦٧٨٥٧

(٣١) أعباء و خسائر متنوعة :

البيان	٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢٢/٦/٣٠
خسائر بيع خامات و مواد و قطع غيار	٨٦٥٥٥	٣٩٤٢٤
تعويضات وغرامات	٦٥٠٩٦٧٨	٣٣٢٧٧٧٨
تبرعات واعانات	٣٨٣٠٠٠	٣٧٢٠٠٠
المساهمة التكافلية بواقع ٢,٥ في الألف من الإيرادات	٢١٥٦١٥٣	٢٤٣٣٦٤٠
* الإجمالي	٩١٣٥٣٨٦	٦١٣٧٣٤٢

= التبرعات :-

البيان	٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢٢/٦/٣٠
جهات حكومية	٣٠٠٠٠	٣٠٠٠٠
جمعيات خيرية مشهورة	٨٣٠٠٠	٧٢٠٠٠
* الإجمالي	٣٨٣٠٠٠	٣٧٢٠٠٠

(٣٢) أرباح (خسائر) فروق عملة :-

البيان	٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢٢/٦/٣٠
أرباح (خسائر) فروق عملة	٢٩٣٦٤	٢٥٧٠٧٨
* الإجمالي	٢٩٣٦٤	٢٥٧٠٧٨

(٣٣) إيرادات استثمارات في أوراق مالية :-

البيان	٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢٢/٦/٣٠
العائد المستحق لشركة وادي الملوك	٣٤٣٢٤٤٣٣	٣٢٣٥٥٢٥
عائد آذون الخزانة	٣٣٧٨٦٠١	١٩٢٤٢١٤٣
* الإجمالي	٦٨١١٠٣٤	٢٢٤٧٢٦٦٨

(٣٤) إيرادات استثمارات عقارية :-

البيان	٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢٢/٦/٣٠
	٤٦٦٨١٩١	٥٠٧٤١٦١

البيان	٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢٢/٦/٣٠
	٥٩٢٢٠١	-

(٣٥) أرباح (خسائر) رأس مالية :-

(٣٦) بلغت أرباح الفترة من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢٢/٦/٣٠ ٢٠٢٢/٦/٣٠ مليون جنيه قبل الضريبة و مبلغ وقدرة ١٣١,٤٤٠ مليون جنيه بعد الضريبة .

(٣٧) نصيب السهم عن أرباح الفترة : - قدره مبلغ ١٨,٧١ جنيهًا للسهم (بدون خصم توزيعات العاملين ومجلس الإدارة) .
الكوبون المقترن : - مبلغ ١١ جنيه للسهم لحين اعتماد الجمعية العامة العادية للشركة .
بيانات آخرى : -

= انتشار فيروس كورونا المستجد (كوفيد ١٩) يمثل تحديًّا للاقتصاد والأسوق العالمية وما زالت أثاره غير واضحة على أعمال الشركة المستقبلية .

= تساهم الشركة في شركة وادي الملوك للطحن والصناعات الملحقة بنسبة ٥٧,٦٨ % من رأس المال .

المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة :-

- يوجد للشركة رصيد مدین لدى شركة وادي الملوك للطحن والصناعات الملحقة في ٢٠٢٢/٦/٣٠ قدرة ٨,٣٠٢ مليون جنيه وذلك ناتج قيام شركتنا بطرح 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 التنفيذي للشركة .

تحريراً في: ٢٠٢٢/٩/٢

رئيس القطاع المالي

"محاسب / أشرف محمد عثمان "

نصر أبو العباس وشركاه
محاسبون قانونيون ومستشارون
Independent member



Morison Global

تقرير مراقب الحسابات

إلى السادة رئيس وأعضاء مجلس إدارة

شركة مطاحن مصر العليا - شركة مساهمة مصرية

تقرير عن القوائم المالية

راجحنا القوائم المالية لشركة مطاحن مصر العليا (شركة مساهمة مصرية) والمتمثلة في قائمة المركز المالى المستقلة فى ٢٠ يونيو ٢٠٢٢ وكذا قوائم الدخل المستقلة والدخل الشامل المستقلة والتغير في حقوق الملكية المستقلة والتدفقات النقدية المستقلة المتعلقة بها عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات .

مسؤولية الإدارة عن القوائم المالية

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

مسؤولية مراقب الحسابات

تحضر مسؤوليتنا في إبداء الرأي على هذه القوائم المالية في ضوء مراجعتنا لها ، وقد تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية . وتحظى هذه المعايير بخطيط وأداء المراجعة للحصول على تأكيد مناسب بأن القوائم المالية خالية من أي أخطاء هامة ومؤثرة .

وتتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن القييم والإفصاحات في القوائم المالية . وتعتمد الإجراءات التي تم اختيارها على الحكم الشخصي للمراقب ويشمل ذلك تقييم مخاطر التحرير الشام و المؤثر في القوائم المالية سواء الناتج عن الفشل أو الخطأ . ولدى تقييم هذه المخاطر يضع المراقب في اعتباره الرقابة الداخلية ذات الصلة بقيام المنشآة بإعداد القوائم المالية والعرض العادل الواضح لها وذلك لتصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف ولكن ليس بفرض إبداء الرأي 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 .

نصر أبو العباس وشركاه

محاسبون قانونيون ومستشارون

Independent member



Morison Global

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

- القوائم المالية للعام المالي السابق المنتهي في ٢٠ يونيو ٢٠٢١ تم مراجعتها بمعرفة مراقب حسابات آخر والذي أصدر تقريره المحفوظ بتاريخ ٢٢ سبتمبر ٢٠٢١ وتم إعتمادها من قبل الجمعية العامة العادية المنورخ في ٤ نوفمبر ٢٠٢١

اساس ابداء الاستنتاج المحفوظ

- ١) لم تقم الشركة بالالتزام بمتطلبات معيار المحاسبة المصري (٤٧) وأثر ذلك على القوائم المالية .
- ٢) تبين لنا عدم تسجيل بعض عقارات وأراضي الشركة والتي ألت 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 ١٠آلاف م٢ من أرض مستودع القصیر ٢٠٠٣٥، ٢م٢ أرض مجمع كوم أمبو ، مساحة ٥٢٠١٧٦، مساحة ٦ س ٢٢ قيراط من أرض مجمع مطاحن قنا ، عمارة عين شمس وعمارة دار السلام ، حصة ميراثيه من أرض مطحنة عبد الآخر، ١٠٩٠٠ م٢ أرض مطحنة ناصر نجع حمادي والمخبز الآلى نجع حمادي ، ٢م٢٢ معتدى عليها من أرض مستودع غمرة ، مساحة من أرض مطحنة المزلاوي) لذلك نوصي بالانتهاء من الإجراءات اللازمة لتسجيل ونقل ملكية تلك الأراضي والعقارات وكذلك يلزم ضرورة متابعة الإجراءات القانونية للفصل في هذه القضية حفاظاً علىأصول وممتلكات الشركة وكذلك متابعة الحصول على قرار تخفيض من محافظة قنا بارض صومعة قنا ١٢ سهم ١٢ قيراط فدان .
- ٣) تبين لنا أنه لم يتم المطابقة على الأرصدة المدينة المستحقة للشركة في ٢٠ يونيو ٢٠٢٢ على شركة الصوامع وقدره نحو ٢.٥٢٨ مليون جنيه مصرى وشركة وادى الملوك وقدره ٨.٢٠٢ مليون جنيه وكذلك كبار العملاء (الشركة المصرية لتجارة الجملة، شركة الأهرام للمجمعات الاستهلاكية ، آمال عبدالمجيد ، خالد ممدوح ، شركة التيسير للمطاحن ، أبيجيت أفريقيا ، محمد نصر الدين بدران ، احمد راغب ابراهيم) ونوصي بضرورة المطابقة وتسوية أية فروقات قد تنتج من تلك المطابقات كما نوصي بضرورة تحصيل المديونيات المستحقة للشركة طرف الغير توفيرًا لسيولة النقدية للشركة .
- ٤) تبين لنا أن رصيد مخصص المطالبات بمبلغ ١٦ مليون جنيه لواجهة سداد الريع المحكوم به لصالح شركة وادى كوم أمبو في القضية رقم ١١٨ لسنة ٢٠١٥ والمقدر بنحو ٢٢ مليون جنيه مصرى لذلك نرى ضرورة إعادة النظر في ذلك المخصص

نصر أبو العباس وشركاه

محاسبون قانونيون ومستشارون

Independent member



Morison Global

بما يتوافق مع الالتزامات المحتملة كما نوصي بإجراء دراسة لباقي المخصصات والبالغ قيمتها ٤٠.٢٢٦ مليون جنيه مصرى حتى يمكن الوقوف على صحة تلك المخصصات.

الاستنتاج المحفوظ

وفيما عدا ما ذكر في الفقرة السابقة وأشرة على القوائم المالية فمن رأينا أن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تعبر بعدالة ووضوح ، في جميع جوانبها الهمامة ، عن المركز المالي للشركة في ٢٠ يونيو ٢٠٢٢ ، وعن أدائها المالي وتديقاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وذلك طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة .

تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

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

البيانات المالية الواردة بتقرير مجلس الإدارة المعده وفقاً لمتطلبات القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية متقدمة مع ما هو وارد بدقائق الشركة وذلك في الحدود التي تثبت بها مثل تلك البيانات بالدقائق .

مع عدم اعتبار ذلك تحفظاً

١ - تبين لنا أن قيمة الأصول الثابتة المملوكة دفترياً ولا تزال تعمل بالخدمة في ٢٠ يونيو ٢٠٢٢ بلغت ٦٩٩١٢١ مليون جنيه مصرى وفقاً لما هو وارد بالإيضاحات المتممة لذلك نوصي بضرورة مراجعة العمر الانتاجي المقدر للأصول الثابتة .

٢ - لم يتم حتى تاريخه حسم بعض الدعاوى القضائية المتعلقة ببعض أراضي الشركة كما يوجد بعض الدعاوى القضائية المرفوعة من الغير ضد الشركة بشأن استرداد أو إلغاء قرار نزع ملكية بعض أراضي الشركة ولم تحسس بعد وكذلك لم يتم تحرير عقد بيع لمساحة ٢٠٢١م مسحراً من محافظة القاهرة تمثل جزءاً من مساحة أرض مستودع غمرة ولم تتمكن الشركة من مساحة ٢٢م معدنياً عليها بأرض مستودع غمرة ونرى ضرورة متابعة الإجراءات القانونية للفصل في تلك الدعاوى وتحرير عقد بيع مساحة الزواائد بأرض غمرة .

٢- ضرورة متابعة الوحدة المحلية بالأقصر ووزارة الصناعة لاستخراج رخصة دائمة لتشغيل مطحن الأقصر حيث أنه يعمل

برخصة مؤقتة والتي انتهت في يونيو ٢٠١٤.

٤- نري ضرورة إبرام عقد بيع وتسجيل مساحة ثمانية أفدنة التي تم شراوها من جهاز مدينة طيبة بالأقصر من هيئة المجتمعات العمرانية الجديدة بناءً على موافقة مجلس الإدارة بتاريخ ٢١ مايو ٢٠١٧ لإقامة صومعة تخزين الغلال سعة ٢٠ ألف طن وكذلك نقل مطحن الأقصر الحالي بإقامته بهذه المساحة بقدرة ٢٠٠ طن قمح / يوم وكذلك إنشاء جراج وورشة لإصلاح السيارات وتم سداد القيمة بمبلغ نحو ١٦ مليون جنيه مصرى لجهاز مدينة طيبة والبدء في اتخاذ الإجراءات اللازمة لتنفيذ هذا المشروع حتى يحقق عائدًا اقتصاديًّا للشركة وذلك بعد حصول الشركة على الموافقات اللازمة وأخرها موافقة القوات المسلحة بتاريخ ٢ مايو ٢٠٢٠ وكذلك ضرورة استغلال أرض مطحن الأقصر الحالية بعد نقل المطحن في مشاريع عقارية تدر عائدًا اقتصاديًّا كبيرًا للشركة.

٥- نوصي بمتابعة الإجراءات القانونية في القضايا المرفوعة من الشركة بارقام ١٣٠٧ لسنة ٢٨ ق. س. ع أسوان ورقم ٢٥ لسنة ٢٩ ق. س. ع أسوان بشأن أرض مطحن كوم أبو و الخاصة باستئناف الحكم في القضية رقم ١١٨ لسنة ٢٠١٥ بشأن المطالبة بتسلیم أرض المطحن او سداد مبلغ ١٠٠ مليون جنيه والريع المقدر عليها بمبلغ ١٦ مليون جنيه وحكم فيها بجلسة ٤/١٨ ٢٠٢٠ بالرفض وتایید الحكم الاولى.

٦- قامت الشركة بسداد مبلغ ٢٠ ألف جنيه لتخصيص مساحة أرض لها بناحية مدينة نقادرة الجديدة وكذلك مبلغ ١٨ ألف جنيه لتخصيص مساحة أرض لها بمدينة رأس غارب وكذلك مبلغ ١٩٥ ألف جنيه لتخصيص مساحة أرض بمدينة غرب طهطا ونوصي بمتابعة الجهات المختصة في هذا الشأن لسرعة إصدار قرارات التخصيص واستلام تلك الأراضي للاستفادة منها اقتصاديًّا.

نصر أبو العباس وشركاه

محاسبون قانونيون ومستشارون

Independent member



Morison Global

-٧- تبين لنا عدم قيام الشركة في ٢٠ يونيو ٢٠٢٢ بحصر مخزون قطع الغيار الراكد بالمخازن الرئيسية وعلى مستوى جميع

وحدات الشركة ويجب ضرورة إعادة تقييمه وفقاً لصافي القيمة الإستردادية طبقاً لمعايير المحاسبة المصري رقم (٢)

المخزون والعمل على التصرف الاقتصادي في هذا المخزون بما يعود بالربح على الشركة وكذلك عدم شراء أي أصناف

متوافر لها أرصدة بالمخازن وقت الشراء.

-٨- تبين لنا أن رصيد العملاء المدين في ٢٠ يونيو ٢٠٢٢ نحو مبلغ ٧٩.٠٧٢ مليون جنيه مصرى بعد خصم مخصص الدين

المشكوك في تحصيلها مقابل نحو مبلغ ٦٩.٤١٧ مليون جنيه مصرى في العام السابق وقد بلغت الأرصدة المتعثرة

والمتوقفة مبلغ نحو ١.٩٤٤ مليون جنيه مصرى مكون لها مخصص بكامل القيمة ونوصي بمتابعة الإجراءات القانونية

نحو تنفيذ الأحكام الصادرة لصالح الشركة حتى يمكن تحصيل هذه المديونيات.

-٩- تبين لنا وجود مبالغ تم تعليتها بالأرصدة الدائنة يلزم بحثها وتسويتها وبيانها كما يلى :

٥٢ ألف جنيه مصرى باسم عمران عبدالله محمود.

٩ ألف جنيه مصرى عمولات تحصيل.

٧٨٠ ألف جنيه مصرى شيكات لم تصرف.

١٦١ ألف جنيه شركة بروكوب .

١٥ ألف جنيه ضرائب عقارية شركات المحمول

٤١ ألف جنيه شركات المحمول .

٨ ألف جنيه بنك الاستثمار القومى .

-١٠- تبين لنا تضمن الأرصدة الدائنة حساب / حصة النشاط الرياضي حيث بلغ رصيده في ٢٠ يونيو ٢٠٢٢ مبلغ وقدره ٢.٢٥١

مليون جنيه ونوصي باستخدام هذا المبلغ في الفرض المخصص من أجله.

نصر أبو العباس وشركاه
محاسبون قانونيون ومستشارون
Independent member



-١١- تبين لنا تحمل الشركة مبلغ ٢٠٤٨ مليون جنيه مصرى غرامات طرق في ٢٠ يونيو ٢٠٢٢ وذلك لزيادة أوزان حمولات سيارات الشركة بازيد من الحمولات المقررة لذلك نوصي باتخاذ الإجراءات الالزمة للحد من هذه الغرامات وحافظاً على ممتلكات الشركة وأمن الطرق .

-١٢- تبين لنا أن صافي الربح في ٢٠ يونيو ٢٠٢٢ قبل الضريبة نحو مبلغ ١٧١.٢٥٤ مليون جنيه مصرى مقابل ١٦٦.٧٦٢ مليون جنيه مصرى بزيادة قدرها ٤.٥٩٢ مليون جنيه بنسبة ٢.٧٥٪ ، وقد ساهمت الإيرادات العرضية الناتجة من غير أنشطة الشركة الرئيسية بنحو مبلغ ٤٨.٠٢ مليون جنيه مصرى وبنسبة ٢٨.٠٣٪ من الربح الحقق قبل الضريبة .

-١٣- تبين لنا زيادة إيرادات النشاط الجاري في ٢٠ يونيو ٢٠٢٢ عن الفترة المماثلة من العام السابق نحو مبلغ ١١٤.٧٨٢ مليون جنيه .

-١٤- تبين لنا أن كمية الأقماح المطحونة لإنتاج دقيق ٨٢٪ كمية قدرها ١٠١٦٢١٢طن بنسبة ٩٧.١٦٪ من الفترة المماثلة من العام السابق وبنسبة ١٢٤.٦٥٪ من المستهدف .

-١٥- نوصي بضرورة تطوير نظام التكاليف بالشركة ليتناسب مع الأنشطة الجديدة بالشركة حتى يمكن الحكم من خلالها على أنشطة الشركة وتساعد إدارة الشركة على اتخاذ القرارات المناسبة لآلية إنحرافات وانوقوف على كفاءة واقتصاديات التشغيل في أنشطة الشركة المختلفة .

نصر أبو العباس أحمد

محاسب و مراعع قانوني
سجل المحاسبين والراجعين رقم ٥٥١٨
س.م.م. بالهيئة العامة للرقابة المالية ١٠٦



تحرير في ٢٠٢٢/٠٩/٢٥

سجل مراقبى الحسابات بالبنك المركزى المصرى رقم ٢٠٤
سجل مراقبى الحسابات بالجهاز المركزى للمحاسبات ١٢٤١
نصر أبو العباس أحمد - أعضاء Morison Global