



السادة / البورصة المصرية.

تحية طيبة.... وبعد

** نتشرف بأن نرفق طيه عدد (١) نسخة من القوائم المالية المستقلة للشركة فى ٢٠٢٠/٣/٣١
وتقرير السيد / مراقب الحسابات.

** برجاء التفضل بالإحاطة ،،

وتفضلوا بقبول وافر الاحترام...

تحريراً فى : ٢٠٢٠/٥/

* الزهراء *

رئيس القطاع المالى

[محاسب/ على رمضان سيد]

مدير عام المساهمين

[محاسب/مدحت محمد عبد اللطيف]



شركة مطاحن مصر العليا

شركة مساهمة مصرية

خاضعة لإحكام القانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١

المركز المالي

في ٣١/٣/٢٠٢٠

ابريل ٢٠٢٠



تقرير الفحص المحدود

إلى السادة / رئيس وأعضاء مجلس إدارة
شركة مطاحن مصر العليا
"شركة مساهمة مصرية"

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للمركز المالي المرفق لشركة مطاحن مصر العليا "شركة مساهمة مصرية" في ٣١ مارس ٢٠٢٠ وكذا قوائم الدخل والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) الخاص بإعداد القوائم المالية الدورية، وتتحصر مسئوليتنا 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 والمؤدي بمعرفة مراقب حساباتها" يشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل استفسارات 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 اكتشافها في عملية مراجعة، وعليه فنحن لا نبدي رأي مراجعة على هذه القوائم المالية.

أساس إبداء استنتاج متحفظ

- تبين لنا إحتساب الإهلاك للأصول الثابتة في ٣١ مارس ٢٠٢٠ بقيمة تقديرية بواقع ٧٥% من قيمة إهلاك الأصول الثابتة عن العام المالي ٢٠١٩/٢٠١٨ دون مراعاة إستبعاد إهلاك الأصول التي إنتهي عمرها الإنتاجي (مهلكة دفترية) وقد تم خصم قيمة إهلاك مطحن الأقصر خلال الفترة من مخصص إضمحلال الأصول.

- تبين لنا إثبات المخزون السلعي في ٣١ مارس ٢٠٢٠ بالقيمة الدفترية دون إجراء جرد فعلي حيث أن الشركة دأبت على إجراء الجرد الفعلي في ٣٠ يونيو من كل عام كما لم يتم إجراء جرد فعلي للأقماع المحلية والمستوردة المملوكة للهيئة العامة للسلع التموينية وقدرها نحو ٧٩٢ ٨٨ طن وذلك بناءً على التوجيه الوزاري رقم ١٢ لسنة ٢٠٢٠ الصادر بتاريخ ٢٦ مارس ٢٠٢٠ بشأن إطار خطة الدولة الشاملة لحماية المواطنين من أي تداعيات محتملة لفيروس كورونا المستجد (كوفيد - ١٩) (إيضاح رقم (٦)).



- تبين لنا مخالفة معيار المحاسبة المصري رقم (١٣) آثار التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية بالبند رقم (٢٣) فقرة (أ) حيث أنه تم تقييم العملات الأجنبية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ بالأسعار المعلنة في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ ونوصي بإعادة التقييم طبقاً لأسعار الصرف في تاريخ المركز المالي وإجراء التسويات المالية اللازمة.
- تبين لنا مخالفة معيار المحاسبة المصري رقم (٢٤) ضرائب الدخل حيث أنه تم احتساب ضرائب داخلية علي أساس الربح المحاسبي تقديرياً بنسبة ٢٢.٥% كما لم يتم احتساب ضرائب مؤجلة في ٣١ مارس ٢٠٢٠.
- تبين لنا مخالفة لأحكام القانون رقم (٢) لسنة ٢٠١٨ الخاص بنظام التأمين الصحي الشامل ولانحة التنفيذية الصادرة بقرار رئيس مجلس الوزراء رقم (٩٠٩) لسنة ٢٠١٨ حيث أنه لم يتم إثبات استحقاق قيمة المساهمة التكافلية عن إجمالي الإيرادات المحققة في التسعة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠.
- تم احتساب قيمة ضريبة القيمة المضافة المستحقة عن تكلفة طحن الأقماع لإنتاج دقيق منظومة ٢٠١٣ بقيمة قدرها ١٠ ٥٧٨ جنيه مصري عن التسعة أشهر الأولى من المركز المالي بواقع ١٤% علي تكلفة طحن قدرها ١١٢.٥٠ جنيه مصري للطن بالمخالفة لفتوي مصلحة الضرائب مركز كبار الممولين والتي تفيد أن وعاء الضريبة هو قيمة النخالة الخشنة وهذا الموضوع محل نزاع بين شركات المطاحن ومصلحة الضرائب لذلك نوصي بمتابعة هذا الموضوع مع مصلحة الضرائب.
- تبين لنا عدم تسجيل بعض عقارات وأراضي الشركة والتي آلت إليها عن طريق التأمين أو الشراء أو نزاع الملكية أو وضع اليد المكسب للملكية كما يوجد نزاع قضائي بين الشركة وبعض الجهات حول ملكية بعض الأراضي (مساحة ١٠ آلاف م^٢ من أرض مستودع القصير ، ٢٠٣٥ م^٢ أرض مجمع كوم أمبو ، مساحة ١٧٦.٥٣ م^٢ زوائد تنظيم من أرض مستودع غمرة ، ٦ س ٢٣ قيراط من أرض مجمع مطاحن قنا ، عمارة عين شمس ، حصة ميراثية من أرض مطحن عبد الآخر ، ٩٠٠ م^٢ أرض مطحن ناصر نجع حمادى والمخيز الآلى نجع حمادى ، ٢٣٢ م^٢ معتدي عليها من أرض مستودع غمرة ، ١١١.٨٤ م^٢ مساحة من أرض قطاع قنا) ويلزم ضرورة متابعة الإجراءات القانونية حفاظاً علي أصول وممتلكات الشركة.
- تبين لنا أنه لم يتم المطابقة مع هيئة السلع التموينية علي أرصدها الظاهرة ضمن حسابات العملاء والموردين في ٣١ مارس ٢٠٢٠ والتي بلغت ٣٥.٨٩٥ مليون جنيه مصري (مدين) ، ٢٠٩.٥٩٢ مليون جنيه مصري (دائن) ويلزم سرعة المطابقة حتي يمكن تحديد الأرصدة الفعلية لتلك الحسابات مع إجراء التسويات المالية اللازمة علي ضوء نتيجة المطابقات.
- تبين لنا أنه لم يتم المطابقة علي الأرصدة المدينة المستحقة في ٣١ مارس ٢٠٢٠ علي شركة الصوامع وقدره نحو ١٦.٧٥١ مليون جنيه مصري وشركة وادي الملوك برصيد قدره نحو ١٠.٧٣٤ مليون جنيه مصري وكذلك كبار العملاء (الشركة المصرية لتجارة الجملة ، شركة الأهرام للمجمعات الاستهلاكية ، أمال عبد المبدى ، خالد ممدوح ، وانا تريدينج ، هيئة الإمداد والتموين) ونوصي بضرورة المطابقة وتسوية أية فروقات قد تنتج من تلك المطابقات كما ونوصي بضرورة تحصيل المديونيات المستحقة للشركة طرف الغير توفيراً للسيولة النقدية للشركة.



- تبين لنا أن المخصصات الأخرى تتضمن مبلغ ٢.٨١٩ مليون جنيه مصري قيمة مخصص إضمحلال آلات ومباني مطحن الأقصر والسابق تكوينه بقرار الجمعية العمومية المنعقدة للنظر في اعتماد القوائم المالية للشركة في ٣٠ يونيو ٢٠١١ وهذا المخصص لا يقابله أية التزامات حالياً حيث تم إلغاء نقل المطحن بقرار محافظ الأقصر رقم ١٧٣ لسنة ٢٠١٠ بنقل المطحن خارج المدينة وأن المطحن ما زال يعمل في الإنتاج لذلك يلزم إعادة النظر في مدي الحاجة لهذا المخصص.

- تبين لنا أن رصيد مخصص المطالبات بمبلغ ٣٠ مليون يتضمن مبلغ ١٤ مليون جنيه مصري المكون لمواجهة مطالبات الشركة التجارية لتتمة الصادرات والسابق الحكم فيها إبتدائياً وإستئنافياً لصالح شركة مطاحن مصر العليا وطعنت الشركة التجارية أمام محكمة النقض بالنقض رقم ٥٩٤٤/٥٨٨٥ س ٧٤ ق نقض تجاري ونوصي بإعادة النظر في هذا المخصص حيث أن القطاع القانوني بالشركة أفاد بأن احتمالات الكسب لصالح الشركة بنسبة ٥٠% مع متابعة الإجراءات القانونية في هذا الشأن كما نوصي بإجراء دراسة لباقي المخصصات والبالغ قيمتها ١٦٢.٤٤٤ مليون جنيه مصري حتي يمكن الوقوف علي صحة تلك المخصصات.

الاستنتاج المتحفظ

وفيما عدا تأثير الملاحظات الواردة بالفقرات من الثالثة حتي الثامنة من هذا التقرير على القوائم المالية للشركة وكذلك فيما عدا تأثير كافة التسويات المحتملة والتي كان من الممكن تحديد ضرورتها إذا تمكنا من تحقيق ما ورد بالفقرات من التاسعة حتي الثالثة عشر من هذا التقرير وفي ضوء فحصنا المحدود لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد إن القوائم المالية الدورية المرافقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي لشركة مطاحن مصر العليا "شركة مساهمة مصرية" في ٣١ مارس ٢٠٢٠ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) الخاص بإعداد القوائم المالية الدورية.

مع عدم اعتبار ذلك تحفظاً

- نود لفت الإنتباه أن إنتشار فيروس (كوفيد - ١٩) المستجد يمثل تحدياً للإقتصاد والأسواق العالمية وما زالت آثاره غير واضحة على أعمال الشركة المستقبلية وهو ما يمثل عدم تأكد مؤثر على القوائم المالية للشركة في ٣١ مارس ٢٠٢٠.
- تبين لنا مخالفة معيار المحاسبة المصري رقم (١) عرض القوائم المالية فقرات من (٣٨) حتي (٤٤) فيما يتعلق بأرقام المقارنة.
- تبين لنا مخالفة معيار المحاسبة المصري رقم (١٠) الأصول الثابتة وإهلاكاتها فقرة (٧٩) بند (ب) بعدم الإفصاح عن القيمة الدفترية (التكلفة) للأصول التي أهلكت دفترياً بالكامل ولا زالت تستخدم.
- تبين لنا مخالفة معيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) القوائم المالية الدورية فقرة (٢٠) بند (ب) والخاص بعرض قائمة الدخل عن الفترة الدورية الحالية حيث أنه لم يتم عرض قائمة الدخل الدورية عن الفترة المالية وعلى أساس مجمع من بداية السنة المالية حتي تاريخه مقارنة مع قوائم الدخل عن الفترات الدورية المقابلة (الحالية وحتى تاريخه) خلال السنة السابقة مباشرة.



- تبين لنا أن برنامج الحسابات المطبق بالشركة تم الإستعانة به منذ فترة بعيدة الأمر الذي يؤدي إلي تعرضه للتقادم التكنولوجي بالإضافة إلي أنه لا يفي بأغراض ميكنة الحسابات ولا يتم من خلاله ربط الفروع وعدم مواكبته لمتطلبات الرقابة الداخلية التي تتطور بشكل مستمر.
- نوصي بتدعيم نظم الرقابة الداخلية علي مستوي جميع الأنشطة بما يحقق كفاءة الأداء وسلامة التصرفات مع دراسة التأمين علي البضائع المنقولة علي سيارات الشركة ضد الحوادث والسرقة وخيانة الأمانة وكذلك دراسة القيم المؤمن بها دورياً بما يتناسب مع الأسس التأمينية المعمول بها بالشركة.
- نوصي بإستيفاء سجلات الأصول الثابتة والعمل علي تحليل مكونات الأصول الثابتة آلات (قيمة ، عدد) لإثباتها تفصيلاً بالسجلات حيث أنها مقيدة بقيمة إجمالية وذلك إحكاماً للرقابة عليها وحتى يمكن تطبيق معيار المحاسبة المصري رقم (١٠) الخاص بالأصول الثابتة وإهلاكاتها عند إجراء أعمال الإحلال والتجديد وتحديد قيمة ما يتم إستبعاده وحتى يمكن توخي الدقة عند حساب الإهلاك وكذلك ضرورة توحيد المسميات بين سجلات الأصول الثابتة وكشوف الجرد والعمل علي تكويد الأصول والتفكير في تطبيق برنامج حسابات خاص بالأصول الثابتة ويتم ربطه ببرنامج الحسابات العامة مما يؤدي لإحكام الرقابة علي أصول وممتلكات الشركة بشكل أفضل.
- تبين وجود مبالغ منصرفه بحساب مشروعات تحت التنفيذ (التكوين الإستثماري) منذ مدة طويلة لم يتم تسويتها حتي تاريخ المركز المالي وهي كما يلي:
 - * ٣٠ ألف جنيه مصري إنشاء مستودع بنقادة محافظة قنا.
 - * ١٧ ألف جنيه مصري إنشاء مستودع رأس غارب.
 - * ١٨١ ألف جنيه مصري إنشاء خط حريق بإدارة الشركة بسوهاج.
 لذلك نوصي بسرعة الإنتهاء من هذه المشروعات حتي يمكن الإستفادة الإقتصادية منها.
- تم الإنتهاء من الأعمال الإنشائية لإنشاء عمارة سكنية بأرض مطحن المزلاوي بسوهاج بلغت تكلفتها ١٣,٠٥٠ مليون جنيه مصري وتم إستلامها إبتدائياً بتاريخ ٢٢ فبراير ٢٠٢٠ لذلك نوصي بتسويتها لحساب الأصول الثابتة مع سرعة الإستفادة الإقتصادية من محلات وشقق هذه العمارة بما يعود بالنفع علي الشركة.
- لم يتم حتي تاريخه حسم بعض الدعاوي القضائية المتعلقة ببعض أراضي الشركة ونري ضرورة متابعة الإجراءات القانونية للفصل في تلك الدعوى ونذكر منها ما يلي:
 - * تحرير عقد بيع بزوائد التنظيم بمستودع غمرة والمشتراه من محافظة القاهرة علماً بأنه تم سداد ثمنها بالكامل.
 - * الدعوي رقم ٥١ لسنة ٢٠١٥م.ك حكومة سوهاج بشأن أرض مطحن المزلاوي.
 - * الطعن رقم ٧٢٦٥٦ لسنة ٦٤ ق إداري قنا بشأن مستودع القصير.
 - * النقض رقم ٦٠٣٦ لسنة ٥٤ ق والقضية رقم ١١٨ لسنة ٢٠١٥م.ك كوم أمبو بشأن أرض مطحن كوم أمبو.
 - * القضية رقم ٢٨٢ لسنة ٢٠٠٩ بشأن أرض مجمع قنا.
 - * الاستئناف رقم ٢٣٤١ لسنة ٨١ بشأن أرض مطحن الإتحاد بالأقصر.
 - * القضية رقم ٢٢٢ لسنة ٣٨ ق بشأن أرض مطحن الإتحاد بالأقصر.
 - * الطعن رقم ٧٥/١٧١٦٢ نقض مدني بشأن عمارة عين شمس.



- * عدم قيام الشركة حتي تاريخه بالتمكين من مساحة ٣٢ م^٢ من أرض مستودع غمرة المعتدي عليها من الغير وذلك بموجب قرار الإزالة رقم ٧٠/٤١٢٢١ الخاص بإزالة التعدي.
- * دعوي رقم ٢٠١٨/٨٥ م طهطا بشأن أرض مطحن عبد الآخر.
- * القضية رقم ٦٠٦ لسنة ٢٠٠٩ بشأن أرض المنيا.
- * القضية رقم ٤١٠ لسنة ٢٠١٩ أموال عامة أسيوط بشأن مديونية السائق/ أحمد محمد أحمد محمد.
- * القضية رقم ٢٠٧ لسنة ٢٠١٧ بشأن أرض مطحن إسنا.
- * القضية رقم ٢٢٣ لسنة ٣٨ ق بشأن أرض قطاع قنا.
- * الإستئناف رقم ١١٢٣ لسنة ٨١ بشأن أرض مطحن المزلاوي.
- * النقض رقم ١٣٥٨٥ لسنة ٨٤ بشأن أرض مطحن المزلاوي.
- نوصي بضرورة متابعة الوحدة المحلية بالأقصر ووزارة الصناعة لإستخراج رخصة دائمة لتشغيل مطحن الأقصر حيث أنه يعمل برخصة مؤقتة والتي إنتهت في يونيه ٢٠١٤.
- تبين لنا موافقة مجلس الإدارة بتاريخ ٣١ مايو ٢٠١٧ علي شراء مساحة ثمانية أفدنة من جهاز مدينة طيبة هيئة المجتمعات العمرانية الجديدة لإقامة صومعة تخزين الغلال سعة ٣٠ ألف طن وكذلك نقل مطحن الأقصر الحالي لإقامته بهذه المساحة بقدرة ٣٠٠ طن قمح / يوم وكذا إنشاء جراج وورشلة لإصلاح السيارات وتم سداد القيمة بمبلغ ١٦ مليون جنيه مصري لجهاز مدينة طيبة ونري ضرورة إبرام عقد البيع وتسجيل الأرض والبدء في إتخاذ الإجراءات اللازمة لهذا المشروع حتى يحقق عائدات إقتصادية للشركة وكذلك ضرورة إستغلال أرض مطحن الأقصر الحالية بعد نقل المطحن في مشاريع عقارية تدر عائد إقتصادي كبير للشركة.
- تبين لنا أنه لم يتم المطابقة مع هيئة السلع التموينية علي كميات الأقماح المطحونة وكميات الدقيق المباعة للمخابز والمستودعات خلال فترة المركز المالي من يوليو ٢٠١٩ حتي مارس ٢٠٢٠ وكذلك كميات النخالة المباعة خلال تلك الفترة وفي ضوء التوجيه الوزاري رقم ٢٤ لسنة ٢٠١٧ ونوصي بسرعة المطابقة حتي يمكن التأكد من صحة المستحق للشركة من تكلفة الطحن وكذلك المستحق عن تخزين وتسويق وعمولات بيع النخالة وقيمة الفوارغ وتحميل النخالة المباعة خلال تلك الفترة.
- نوصي بضرورة متابعة تأجير عدد ١٨ شقة سكنية بأبراج طهطا وذلك بما يعود بالنفع علي الشركة.
- تبين لنا عدم قيام الشركة في ٣١ مارس ٢٠٢٠ بحصر مخزون قطع الغيار الراكدة بالمخازن الرئيسية وعلي مستوي جميع وحدات الشركة ويجب 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 أرصدة بالمخازن وقت الشراء.



- تبين لنا أن رصيد العملاء في ٣١ مارس ٢٠٢٠ بمبلغ ٧٠.٩٥٧ مليون جنيه مصري بعد خصم مخصص الديون المشكوك في تحصيلها مقابل مبلغ ٤٤.٢٠٢ مليون جنيه مصري، وقد بلغت الأرصدة المتعثرة والمتوقفة بمبلغ ١.٩٢٧ مليون جنيه مصري مكون لها مخصص بكامل القيمة ونوصي بمتابعة الإجراءات القانونية نحو تنفيذ الأحكام الصادرة لصالح الشركة حتي يمكن تحصيل هذه المديونيّات.
- تبين لنا بحساب الأرصدة المدينة وإيرادات مستحقة التحصيل وجود أرصدة متوقفة قدرها ١.٠٩٤ مليون جنيه مصري مكون لها مخصص بكامل القيمة ويلزم متابعة الإجراءات القانونية التي تكفل تحصيل تلك المديونيّات كما نوصي بمتابعة تحصيل الإجراءات المتأخرة.
- تبين لنا وجود مبالغ محصلة لصالح بعض الجهات بلغت نحو ٦.٨٤٧ مليون جنيه مصري لم يتم توريدها لتلك الجهات ونوصي بسرعة سدادها للجهات المحصلة لصالحها والمعلقة بالأرصدة الدائنة.
- تبين لنا وجود مبالغ تم تعليتها بالأرصدة الدائنة يلزم بحثها وتسويتها وبيانها كما يلي:-
 - * ٢٦ ألف جنيه مصري باسم عمران عبدالله محمود.
 - * ٢٧٣ ألف جنيه مصري عمولات تحصيل.
 - * ٥٧٢ ألف جنيه مصري شيكات لم تصرف.
 - * ٣.٠٥٢ مليون جنيه صندوق دعم الخدمة التموينية.
 - * ٧ آلاف جنيه مصري بنك الإستثمار القومي.
 - * ١٦١ ألف جنيه مصري شركة بروكوب.
 - * ١٨٢ ألف جنيه مصري ضرائب عقارية شركات المحمول.
 - * ١٨٧ ألف جنيه مصري شركات المحمول.
 - * ٤ ألف جنيه مصري بنك التنمية الصناعي وبنك مصر والبنك الأهلي المصري.
- تبين لنا تضمن الأرصدة الدائنة حساب حصة النشاط الرياضي حيث بلغ رصيده في ٣١ مارس ٢٠٢٠ مبلغ ٢.٦١٨ مليون جنيه مصري ونوصي باستخدام هذا المبلغ في الغرض المخصص من أجله.
- تبين لنا تحميل فترة المركز المالي بمبلغ ٦١.٥٤ مليون جنيه مصري قيمة أجور نقدية وتأمينات إجتماعية وخدمات مشتراه وخامات ومواد ووقود وقطع غيار لذلك نوصي بحصر المصروفات الفعلية المستحقة وتسوية أية فروقات بين الفعلي والتقديري بحيث تظهر القوائم المالية الإلتزامات الفعلية المستحقة علي الشركة.
- تبين لنا في ٣١ مارس ٢٠٢٠ تحمل الشركة مبلغ ٣.٤٥٠ مليون جنيه مصري غرامات طرق لزيادة أوزان حمولات سيارات الشركة بأزيد من الحمولات المقررة وغرامات مطاحن لذلك نوصي باتخاذ الإجراءات اللازمة للحد من هذه الغرامات وحفاظاً علي ممتلكات الشركة وأمن الطرق وكذلك ضرورة الإلتزام بالمواصفات التموينية.

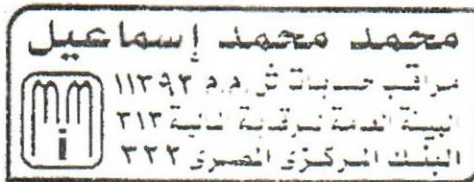


- تبين لنا تسوية مبلغ ٤.٣١٣ مليون جنيه مصري تقديرياً مستحقات للشركة كأجور نقل أقماح وعمولة تخزين أقماح مستوردة ويلزم حصر المستحقات الفعلية وتسوية أية فروق بين الفعلي والتقديري بحيث تظهر القوائم المالية علي حقيقتها.
- تبين لنا أن صافي الربح في ٣١ مارس ٢٠٢٠ قبل الضريبة ١١١.٩٤٢ مليون جنيه مصري مقابل ١٣٨.٩٨٤ مليون جنيه مصري بنقص قدره مبلغ ٢٧.٠٤٣ مليون جنيه مصري بنسبة نقص ١٩.٤٥ % ، وقد ساهمت الإيرادات العرضية الناتجة من غير أنشطة الشركة الرئيسية بنحو ٥٢.٩١٧ مليون جنيه مصري وبنسبة ٤٧.٢٧ % من الربح المحقق قبل الضريبة.
- تبين لنا إنخفاض إيرادات النشاط الجاري في ٣١ مارس ٢٠٢٠ عن الفترة المماثلة من العام السابق بمبلغ ١.٠٢٧ مليون جنيه مصري كما زادت تكلفة الإنتاج والبيع والتوزيع بمبلغ ١٣.٤٥٨ مليون جنيه مصري لذلك يلزم علي الشركة بحث سبل تعظيم الربحية من أنشطتها الرئيسية والعمل علي تخفيض تكاليف النشاط.
- حقق نشاط الحركة والنقل ونشاط الخبز ونشاط التخزين صافي خسارة قدرها ٣٧,٠٩٣ مليون جنيه مصري ونوصي ببحث تحقيق هذه الأنشطة الرئيسية للشركة خسائر مع العمل على تلافيها وترشيد عناصر التكلفة وفتح أسواق جديدة لأنشطة الشركة لتعظيم الربحية والحد من هذه الخسائر.
- تبين لنا أن كمية الأقماع المطحونة لإنتاج دقيق ٨٢ % ، ٧٢ % كمية قدرها ٨٣٥ ٨٣٨ طن بنسبة ٩٨.٩٥ % من الفترة المماثلة من العام السابق وبنسبة ١٠٣.٠٣ % من المستهدف.
- نوصي بضرورة تطوير نظام التكاليف بالشركة ليتناسب مع الأنشطة الجديدة بالشركة حتي يمكن الحكم من خلالها علي أنشطة الشركة وتساعد إدارة الشركة علي إتخاذ القرارات المناسبة لأية إنحرافات والوقوف علي كفاءة وإقتصاديات التشغيل في أنشطة الشركة المختلفة.

القاهرة في : ٧ مايو ٢٠٢٠

مراقب الحسابات

محمد محمد إسماعيل





تقرير
عن اعداد المركز المالي في ٢٠٢٠/٣/٣١ م

أولاً : تم اعداد المركز المالي في ٢٠٢٠/٣/٣١ وحساب العمليات الجارية عن الفترة من ٢٠١٩/٧/١ حتى ٢٠٢٠/٣/٣١ وطبقاً للقوائم المالية المرفقة ... وفيما يلي حسابات النتيجة :-

(١) الإيرادات :-

إجمالي مبيعات انتاج تام	٨٨٧٩٤٣٤٩.٣١
تغير مخزون انتاج غير تام	٠.٠٠
تغير مخزون انتاج تام	(٥٧٣٢٩٠.٤٣)
	٨٨٢٢١٠٥٨.٨٨
اجمالي مبيعات بضائع مشتراه	٠.٠٠
تغير مخزون بضائع مشتراه	(٠٠٠.٠٠)
خدمات مبيعة	١٠١٠٥٢٠٢٧.٥٢
ايرادات تشغيل للغير	٣٥٩٢٨٧٠٧٢.٦٠
ايرادات استثمارات مالية	٩٠٥٦٥٠٥.٦٠
ايرادات استثمارات عقارية	٢٣٣١٣٠٣.٥٠
فوائد دائنة	٤٠٧٤٥٩٠.٥٦٤
مخصصات انتفى الغرض منها	٤٥٨٦٩٢.٥٠
ارباح بيع اوراق مالية	٠.٠٠
أرباح بيع مخلفات	٢٠٣٢٤٩.٩٤
ارباح بيع خامات ومواد وقطع غيار	١٠٧٠٠٢.٥٠
تعويضات وغرامات	٥٣٦٠٦٥.١٦
إيجارات دائنة	١٠٤١٥٦٧.٣٩
إيرادات متنوعة	٧٦٧٤٢٩.٥٤
ارباح فروق عمله	٠.٠٠
إيرادات سنوات سابقة	٠.٠٠
ارباح رأسمالية	١٢٠٠٠٠.٠٠
ايرادات وارباح غير عادية	٠.٠٠
جملة الإيرادات	٦٠٣٩٢٧٨٨٠.٧٧

(٢) المصروفات :-

خامات ومواد ووقود وقطع غيار	٢٢٦٥٦٨٩٣٥.٤٢
الأجور النقدية	١٨٠٤٢٧٠٤٥.١٩
مزاياء عينية	١٠٦٦٤٥٩٤.٧٤
تأمينات إجتماعية	٢٨٥١٤٣٤٢.٣٤
	٢١٩٦٠٥٩٨٢.٢٧
	٤٤٦١٧٤٩١٧.٦٩

(Handwritten signature)



المصروفات	
خدمات مشتراه	٢١٢٣٤٣٢١.٣٦
الإهلاك والاستهلاك	١٦٩٥٦٦٣٤.٠٢
فوائد	٠.٠٠
ايجارات عقارات	٧٤٢٦٠.٣٥
ضرائب عقارية	٣٢١١٤٨٦.٩٦
ضرائب غير مباشرة على النشاط	٦٣٩٧٩٨.٢٦
	٤٢١١٦٥٠٠.٩٥
مشتريات بضائع بغرض البيع	٠.٠٠
مخصصات بخلاف الإهلاك	٠.٠٠
خسائر بيع خامات ومواد ووقود وقطع غيار	٠.٠٠
تعويضات وغرامات	٣٤٩٩٧١٩.٥٧
تبرعات واعانات	١٩٦٠٠٠.٠٠
خسائر تقييم استثمارات مالية	٠.٠٠
خسائر فروق عمله	٠.٠٠
مصروفات سنوات سابقة	٠.٠٠
	٣٦٩٥٧١٩.٥٧
جملة المصروفات	٤٩١٩٨٧١٣٨.٢١

بلغ الفائض عن الفترة من ٢٠١٩/٧/١ حتى ٢٠٢٠/٣/٣١ مبلغ (١١١٩٤٠٧٤٢.٥٦) جنيهاً قبل خصم الضرائب .

ثانياً: الخطة الإنتاجية :-

تم طحن كمية قدرها (٨٣٨٨٣٥) طن قمح مقابل (٨٤٧٧٣٥) طن خلال الفترة المماثلة ونسبة تطور ٩٨.٩٥% وكان المستهدف (٨١٤٢٠٣) طن خلال نفس الفترة ونسبة تطور ١٠٣.٠٣% كما تم خبز كمية (١٦٥٩٣) جوال دقيق ١٠٠ ك لإنتاج الخبز مقابل (١٨٧٩٠) جوال خلال الفترة المماثلة من العام السابق ونسبة تطور ٨٨.٣١% .

ثالثاً: الخطة الاستثمارية:-

المنصرف من الاستثمارات خلال الفترة مبلغ (٢٠.٠٠٨) مليون جنيه

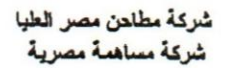
رئيس مجلس الادارة
العضو المنتدب

(محاسب / عبد القادر السيد احمد)



قائمة المركز المالي المستقلة في ٢٠٢٠/٣/٣١

٢٠١٩/٠٦/٣٠	٢٠٢٠/٠٣/٣١	رقم الايضاح	البيان
			<u>الأصول</u>
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
١٣٢٨٤١٠٠١	١٧٣٧٩٧٠٨٥٠٠	٨	الأصول الثابتة (بالصافي)
٩١٦١٢١٦٩	٤٨١٢٩٤٦٢٠٢١	٩	مشروعات تحت التنفيذ
٢٨٦٦٩٣٠١	٢٧٦٤٤٥٧٠٠٥	١٠/أ	استثمارات عقارية (بالصافي)
٣٨١٧٥٠٠٠	٤٠٣٨١٥٦٠٠٠	١٠/ب	استثمارات في اسهم شركات تابعة
٢٠٠٠٠٠٠٠	٠٠٠		استثمارات في وثائق استثمار
٣١١٢٩٧٤٧١	٢٨٩٩٥٢٦٧٧٠٧٦		اجمالي الاصول غير المتداولة
			<u>الأصول المتداولة</u>
٩١٢٧٤٨٣١	١٠٣٠١٢٠٢١٠٢٥	٦	المخزون
٤٤٢٠٢٣٣٦	٧٠٩٥٧١٦٩٠٩٣	١٧	عملاء وأوراق قبض (بالصافي)
٠	٠٠٠		حسابات مدينة لدى الشركات القابضة / التابعة / الشقيقة
٥٤٤١٠٤٥٠	٤٢٣٠٨٩٤٢٠٣٤	١٨	حسابات مدينة لدى المصالح والهيئات
٧٤٦٧٥٣٥	٨٥٧٥٥٥٨٠٦١	١٩	ايرادات مستحقة التحصيل (بالصافي)
٥٠٩٤٢١٢	١٠٨٥٤٤٧٠٠٦	٢٠	مصروفات مدفوعة مقدماً
٤٤٥٦٥٥٨٦	٤٥٣٠٧٦٥٨٠٢٣	٢١	حسابات مدينة أخرى (بالصافي)
٥٢٨٨١١٠٠	٢٤٢٣٥٧٥٠٠٠	٢/١٠	إستثمارات مالية متداولة
٥٤٩١٣٠٠٦٩	٥١٦٢٠٢٧٥٤٠٧٥	١١	نقدية بالصندوق ولدى البنوك
٩٢٢٣٧٨٧	٢٣٧٥٥١٦١٠٣٤		موردون (أرصدة مدينة)
٨٥٨٢٤٩٩٠٦	٨٣٥٤٤٠٤٦٣٠٥١		اجمالي الأصول المتداولة
١١٦٩٥٤٧٣٧٧	١١٢٥٣٩٣١٤١٠٢٧		اجمالي الأصول
			<u>حقوق الملكية والالتزامات</u>
			<u>حقوق الملكية</u>
٧٠٠٠٠٠٠٠	٧٠٠٠٠٠٠٠٠٠	١٢	رأس المال المصدر والمدفوع
٣٠٨٧٩٨٣٩١	٣٠٨٧٩٨٣٩٠٠٧٩	١٣	الاحتياطيات
٠	(٩٠٣٩٦٢٠٣٥)	١٤	ارباح (خسائر) مرحلة
	٨٦٧٥٤٠٧٥٠٤٨	٣٥	ارباح (خسائر) الفترة
٣٧٨٧٩٨٣٩١	٤٦٤٦٤٨٥٠٣٠٩٢		اجمالي حقوق الملكية

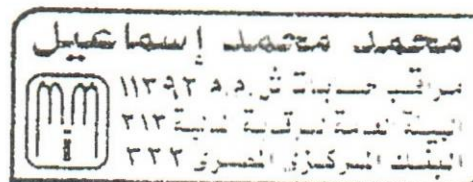


٢٠١٩/٠٦/٣٠	٢٠٢٠/٠٣/٣١	رقم الإيضاح	البيان
			<u>الالتزامات غير المتداولة</u>
٣٤٨٥٩٣٥٥	٣٤٨٥٩٣٥٤,٧٥	١٥	التزامات ضريبية مؤجلة
٠	٠,٠٠		قروض طويلة الأجل
٣٤٨٥٩٣٥٥	٣٤٨٥٩٣٥٤,٧٥		اجمالي الإلتزامات غير المتداولة
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
٢٣٣٧٤٨٣٧٩	١٩٢٢٤٢٢٥٨,٨٢	١٦	مخصصات
١٨٥٣٠٥٢٧٦	٢٤٧٣٩٠٣٨٤,١٢		موردون وأوراق دفع
١٠١٤٤٣٩١٦	٨٢٧٣٧٢٤٢,٩٥	٢٢	حسابات دائنة للمصالح والهيئات
١٢٠٢٠٠٠٠٠	٠,٠٠		دائنو التوزيعات
٥٨٤٧٦٥٠١	٤٥٤٢٤١٨٥,١٩	٢٣	مصرفوات مستحقة السداد
١٩٨٩٩٣	١٠٠٩٦١,٣٤	٢٤	ايرادات محصلة مقدماً
٣٣٥٢٣٥٥٤	٢٣٠٦٣٦٦٦,٥٩	٢٥	حسابات دائنة أخرى
٢٢٩٩٣٠١٢	٣٤٩٢٦٥٨٣,٥٩		عملاء (أرصدة دائنة)
٧٥٥٨٨٩٦٣١	٦٢٥٨٨٥٢٨٢,٦٠		اجمالي الإلتزامات المتداولة
١١٦٩٥٤٧٣٧٧	١١٢٥٣٩٣١٤١,٢٧		مجموع حقوق الملكية والإلتزامات

(محاسب/عبدالقادر السيد احمد)

(محاسب/علی رمضان سید)

212





قائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر) المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٠/٣/٣١

٢٠١٩/٣/٣١	٢٠٢٠/٣/٣١	رقم الايضاح	البير
			إيرادات النشاط
٨٩٤٤٦٦٣٦	٨٨٧٩٤٣٤٩.٣١		اجمالى مبيعات إنتاج تام
.	٠.٠٠		اجمالى مبيعات بضائع مشتراه
٩٦٩٧٦٥٩٩	١٠١٠٥٢٠٢٧.٥٢		خدمات مباعه
٣٦٣٩٣٦١١	٣٥٩٢٨٧٠٧٢.٦٠	٢٦	ايرادات تشغيل للغير
٢١٣٥٠٦٥	٢٣٣١٣٠٣.٥٠	٣٢	ايرادات استثمارات عقارية
٥٥٢٤٩١٩١١	٥٥١٤٦٤٧٥٢.٩٣		اجمالى ايرادات النشاط
			تكاليف النشاط
(٣٨٧٠١١٣.٧)	(٤٠٠٠٣٤٠٢٣.٧٠)		تكلفة انتاج أو شراء الوحدات المباعة
(١٤٠٢٥٨٣٣)	(١٤٤٦١٢٦٠.٩١)		التكاليف التسويقية (البيع والتوزيع)
(٤٠١٠٣٧١٤٠)	(٤١٤٤٩٥٢٨٤.٦١)		اجمالى تكاليف النشاط
١٥١٤٥٤٧٧١	١٣٦٩٦٩٤٦٨.٣٢		مجمول الربح
			يضاف اليه :-
٧٣٠٠٣٩٩.٠٠	٩٠٥٦٥٠٥.٦٠	٣١	ايرادات استثمارات مالية
٤٥٨٦٩٣.٠٠	٤٥٨٦٩٢.٥٠	٢٧	مخصصات انتفى الغرض منها
٢٧١٣١٧٧.٠٠	٢٦٥٥٣١٤.٥٣	٢٨	ايرادات وأرباح أخرى
			يخصم منه :-
(٧٠٩٢٥٠٠.٩)	(٧٤٣٦٩٤٢٤.٤٦)	٢٩	المصروفات الادارية والعمومية
(٠)	(٠.٠٠)		مخصصات بخلاف الاهلاك
(٤٦٨٩٠.٨٣)	(٣٦٩٥٧١٩.٥٧)	٣٠	أعباء وخسائر
٨٦٣١٢٩٤٨.٠٠	٧١٠٧٤٨٣٦.٩٢		أرباح النشاط
٥٢٧٢١٨٨٦	٤٠٧٤٥٩٠.٦٤		ايرادات تمويلية
(٧٤٠)	(٠٠٠.٠٠)		مصروفات تمويلية
١٣٩٠٣٤٠.٩٤	١١١٨٢٠٧٤٢.٥٦		صافى أرباح النشاط
			يضاف إليها (يخصم منها) :-
(٥٢٥)	(٠.٠٠)		أرباح (خسائر) فروق العملة
(٤٩٧٧٠)			أرباح (خسائر) غير عادية
.	١٢٠٠٠٠.٠٠	٣٣	أرباح (خسائر) رأسمالية
١٣٨٩٨٣٧٩٩	١١١٩٤٠٧٤٢.٥٦	٣٥	صافى أرباح (خسائر) الفترة قبل الضريبة
٣١٢٧١٣٥٥	٢٥١٨٦٦٦٧.٠٨		ضرائب الدخل
١٠٧٧١٢٤٤٤	٨٦٧٥٤٠٧٥.٤٨	٣٥	صافى أرباح (خسائر) الفترة
١٠.٧٦	٧.٧٦	٣٦	نصيب السهم فى صافى أرباح الفترة

رئيس مجلس الادارة
العضو المنتدب

(محاسب/عبدالقادر السيد أحمد)

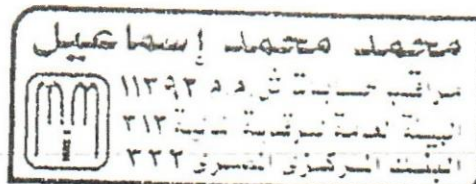
رئيس القطاع المالى

(محاسب/على رمضان سيد)

مراقب الحسابات

محاسب/محمد محمد اسماعيل
سجل هيئة سوق المال

٣١٣





قائمة الدخل الشامل المستقلة

عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٠/٣/٣١

٢٠١٩/٠٣/٣١	٢٠٢٠/٠٣/٣١	رقم الايضاح	البيان
١٠٧٧١٢٤٤٤	٨٦٧٥٤٠٧٥.٤٨	٣٥	أرباح الفترة
			بنود الدخل الشامل الاخر
١٠٧٧١٢٤٤٤	٨٦٧٥٤٠٧٥.٤٨		اجمالي الدخل الشامل عن الفترة

رئيس مجلس الادارة
العضو المنتدب

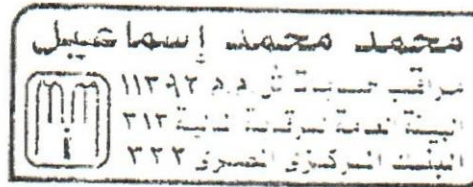
(محاسب/عبدالقادر السيد أحمد)

رئيس القطاع المالي

(محاسب/علي رمضان سيد)

مراقب الحسابات

محاسب/محمد محمد اسماعيل
سجل هيئة سوق المال
٣١٣





قائمة التغير في حقوق الملكية المستقلة
عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٠/٣/٣١

بيان	رأس المال المصدر والمدفوع	احتياطي قانوني	احتياطي نظامي	احتياطي رأسمالي	احتياطيات أخرى	أرباح مرحلة	أرباح الفترة	الإجمالي
الرصيد في ٢٠١٨/٧/١	٧٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠	٦٠٦٣٥٩٤٨.٢٤	١٤١٣٧٥٣٢٤.١٧	٢٧٩٦٤٠٢٢.٦٣	٣٧٤٨٦٣٧٨.٧٨			٣٣٧٤٦١٦٧٣.٨٢
بأثر حصة مجلس الإدارة						٧٠٠٠٠٠٠٠٠		٧٠٠٠٠٠٠٠٠
معياري رقم ٥						١٤٧١٦٣.٦٦		١٤٧١٦٣.٦٦
<u>إجمالي الدخل الشامل</u>								
أرباح الفترة بعد الضريبة							١٠٧٧١٢٤٤٤.٧٥	١٠٧٧١٢٤٤٤.٧٥
الدخل الشامل الآخر								٠.٠٠٠
الرصيد في ٢٠١٩/٣/٣١	٧٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠	٦٠٦٣٥٩٤٨.٢٤	١٤١٣٧٥٣٢٤.١٧	٢٧٩٦٤٠٢٢.٦٣	٣٧٤٨٦٣٧٨.٧٨	١٥٤١٦٣.٦٦	١٠٧٧١٢٤٤٤.٧٥	٤٤٥٣٢٨٢٨٢.٢٣
الرصيد في ٢٠١٩/٧/١	٧٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠		١٣٣٢٤٥٩٨٩.٣٨	٢٨٠٦٦٠٢٢.٦٣	٣٧٤٨٦٣٧٨.٧٨		٠.٠٠٠	٣٧٨٧٩٨٣٩٠.٧٩
بأثر حصة مجلس الإدارة						١٦٠٠٠٠٠٠٠٠		١٦٠٠٠٠٠٠٠٠
معياري رقم ٥						(٩١٩٩٦٢.٣٥)		(٩١٩٩٦٢.٣٥)
<u>إجمالي الدخل الشامل</u>								
أرباح الفترة بعد الضريبة							٨٦٧٥٤٠٧٥.٤٨	٨٦٧٥٤٠٧٥.٤٨
الدخل الشامل الآخر								٠.٠٠٠
الرصيد في ٢٠٢٠/٣/٣١	٧٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠	٦٠٦٣٥٩٤٨.٢٤	١٣٣٢٤٥٩٨٩.٣٨	٢٨٠٦٦٠٢٢.٦٣	٣٧٤٨٦٣٧٨.٧٨	(٩٠٣٩٦٢.٣٥)	٨٦٧٥٤٠٧٥.٤٨	٤٦٤٦٤٨٥٠٣.٩٢



قائمة التدفقات النقدية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٠/٣/٣١ القيمة بالآلاف جنيه

٢٠١٩/٠٣/٣١	٢٠٢٠/٠٣/٣١	رقم الايضاح	بيان
			١- التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
١٣٨٩٨٤	١١١٩٤١		صافي الربح قبل الضريبة
			تسوية البنود الغير العادية
١٣٥٢٧	١٦٩٥٧		الاهلاك والاستهلاك
(٢٧٩)			تسوية الاهلاك
(١١٦٨١)	(٤١٥٠٦)		مخصصات
(٤٥٩)	(٤٥٩)		مخصصات انتفى الغرض منها
٧	١٦		باقى حصة مجلس الادارة
١٤٧	(٩٢٠)		معيار رقم (٥)
	(٤٩٨٠٢)		فوائد دائنة وايرادات استثمارات أوراق مالية
			فوائد مدينة
(١)			خسائر (أرباح) تقييم العملات الاجنبية
			خسائر (أرباح) تقييم استثمارات مالية
(٦٣٦٣٣)	(٤٣١٩٦)		ضريبة الدخل (المسددة)
			تسوية البنود التي تؤثر على الربح (الخسارة) ولا تدخل ضمن التدفقات من أنشطة التشغيل
	(١٢٠)		خسائر (أرباح) بيع الأصول الثابتة
			خسائر (أرباح) بيع الاستثمارات المالية
			تسوية التغيرات في ارصدة المخزون والحسابات المدينة والدائنة
٣٩٨٤٣٨	٢٢٧٧٦		النقص (الزيادة) في العملاء والارصدة المدينة
(٤٤٣٦)	(١١٧٣٧)		النقص (الزيادة) في المخزون
(٤٥٣٧١١)	٧٧٩٧٩		الزيادة (النقص) في الدائنون والارصدة الدائنة
١٦٩٠٣	٨١٩٢٩		صافي النقدية من أنشطة التشغيل
			٢- التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار :-
(٣١٢٩٠)	(١١٥٨٣)		مدفوعات لشراء الاصول الثابتة والاصول طويلة الاجل
	١٢٠		متحصلات من بيع اصول ثابتة
٥٢٧٢٢	٤١٠٤٢		فوائد مقبوضة
٦٢٠٨٥	١٣١٥٤٢		متحصلات من بيع استثمارات مالية
(٨١٣٥١)	(١٥٥٧٧٧)		مدفوعات لشراء استثمارات مالية
٢١٦٦	٥٣٤٤		صافي التدفقات من أنشطة الاستثمار
			٣- التدفقات النقدية من أنشطة التمويل :-
(١٤٦٤٣٥)	(١٢٠٢٠٠)		توزيعات ارباح مدفوعة
(٤٩)			مدفوعات لسداد قروض طويلة الاجل
(١٤٦٤٨٤)	(١٢٠٢٠٠)		صافي التدفقات النقدية في أنشطة التمويل
(١٢٧٤١٥)	(٣٢٩٢٧)		التغير في حركة النقدية خلال الفترة المالية (٣+٢+١)
٦٤٤٩٦٤	٥٤٩١٣٠		رصيد النقدية وما في حكمها أول الفترة المالية ٧/١
٥١٧٥٤٩	٥١٦٢٠٣		رصيد النقدية وما في حكمها آخر الفترة المالية ٣/٣١

رئيس القطاع المالي

(محاسب / على رمضان سيد)



الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٢٠٢٠/٣/٣١ 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 اعتباراً من ١٩٩٦/١١/٤ تاريخ انعقاد الجمعية العامة غير العادية للشركة وقد تم نشر النظام الأساسي للشركة بصحيفة الشركات .

نشاط الشركة :-

طحن الحبوب وخاصة القمح المحلي والمستورد وتصنيع الخبز وتصدير منتجات الحبوب وإنشاء العقارات أو الاتجار فيها سواء بالتملك أو التأجير .
مدة الشركة :- خمسة وعشرون عاماً اعتباراً من ١٩٩٧/٣/٣١

السجل التجاري :-

الشركة مقيدة بالسجل التجاري رقم ٥١٠٩٣ سجل تجارى سوهاج .

النطاق الجغرافي :-

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 في السنوات السابقة وفي ضوء متطلبات المعيار المحاسبى المصرى رقم (١٠) .
- ٤- أعدت قائمة التدفقات النقدية وفقاً للمعيار المحاسبى رقم (٤) بطريقة غير مباشرة .
- ٥- تقييم العملات الأجنبية :-

كافة تعاملات الشركة يتم إثباتها بالجنيه المصرى ويتم إثبات المعاملات الأجنبية بالجنيه المصرى طبقاً لأسعار الصرف السارية وقت التعامل و يوجد لدى الشركة رصيد بالبنوك بالعملات الأجنبية بيانها كالتالى :-
٩٨٢٤٩,٦٥ يورو وبما يعادل ١٨٢٥٧٦٣,٤٢ جنيه مصرى
٤٥٩٠٠,٩٧ دولار أمريكى وبما يعادل ٧٦١٠٣٨,٠٨ جنيه مصرى
= ويتم معالجة فروق التقييم بقائمة الدخل .

القيمة بالجنيه

المخزون :-

البيان	٢٠١٩/٦/٣٠	٢٠٢٠/٣/٣١
مخزن الخامات	١٤٧٠٠٥٣٣	٣٣٧٧٤٦٣٧
مخزن الوقود	٣٢٦٤٤٦٨	٢٦٦٠١٨٦
مخزن قطع غيار ومهمات	٥١٦١٦٤٣٦	٥٠٧٩٦١٦٧
مخزون مواد تعبئة وتغليف	١٤٣٢٧٧٧٥	١١٧٥٣٧٣٤
مخزون مواد وقطع غيار تحت التكوين	٨١٣١	-
مخزون إنتاج تام	٤٤٥٦٥٣٦	٣٢٩١٦٩٧
اعتمادات مستندية لشراء سلع وخدمات	٢٩٠٠٩٥٢	٧٣٥٦٠٠
** الإجمالي	٩١٢٧٤٨٣١	١٠٣٠١٢٠٢١

= تم تقييم المخزون على أساس التكلفة وفقاً للمعيار المحاسبى المصرى رقم (٢) .

= تم تقييم مخزون الإنتاج التام بالتكلفة

= بلغ رصيد الأقماع المستوردة ملك هيئة السلع التموينية بصوامع الشركة والمطاحن فى ٢٠٢٠/٣/٣١ كمية قدرها ٨٨٧٩٢,٣٥٠ طن مختلف الدرجات دفترياً وذلك لعدم إجراء التصفية الصفرية لمطاحن الشركة وذلك بناءً على التوجيه الوزارى رقم ١٢ الصادر بتاريخ ٢٠٢٠/٣/٢٦ بشأن الإجراءات المتخذة لمجابهة أى تداعيات محتملة بتفشى فيروس كورونا المستجد (كوفيد - ١٩) .

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 تم إهلاكها بالكامل وما زالت تعمل وهي :-

اسم القطاع	اسم الموقع	إجمالي التكلفة	مجمع إهلاك
سوهاج	مطحن جرجا	١.٢٤٢٦١٦	١.٢٤٢٦١٦
	صومعة البلينا	٥٣٢٦٤١٨	٥٣٢٦٤١٨
	صومعة سوهاج	٥٧٨٢٧٦٦	٥٧٨٢٧٦٦
أسوان	صومعة أسوان	٧١٦٧٩.٢	٧١٦٧٩.٢
	صومعة أدفو	٧٨٥٢٣١٥	٧٨٥٢٣١٥
قنا	صومعة قوص	١.٥٩٢٢١٦	١.٥٩٢٢١٦
	مخبز الغردقة	١٢٦٥.٣	١٢٦٥.٣
	ورشة نجع حمادى	٤١٣.١٤	٤١٣.١٤
	مطحن فرشوط	٥٣٦٣٤١٩	٥٣٦٣٤١٩

الأصول طويلة الأجل وحركة الأصول الثابتة والإهلاك الخاص بها في ٢٠٢٠/٣/٣١ القيمة بالآلاف جنيه

البيــــــــــــــــان	الأراضي	المباني والإتشاءات	الآلات والمعدات	وسائل النقل والانتقال	عدد وأدوات	أثاث	الإجمالي
التكلفة في ٢٠١٩/٧/١	٧٥٥٤	٧٧٣١٩	٢٣٨٩.٢	٦٣٧٧٧	١٢٠.٦٣	١.٠٨٦٤	٤١٠.٤٧٩
إضافات الفترة		٣٣١٧	٥١٩٤٧	٩٥٠	٣٢٧	٣٤٦	٥٦٨٨٧
استبعادات الفترة		-	(٣٥١٦)	(٢٨٣)	-	-	(٣٧٩٩)
التكلفة في ٢٠٢٠/٣/٣١	٧٥٥٤	٨٠.٦٣٦	٢٨٧٣٣٣	٦٤٤٤٤	١٢٣٩.٠	١١٢١.٠	٤٦٣٥٦٧
مجمع الإهلاك في ٢٠١٩/٧/١ م	-	٣٩.٠٧٩	١٧.٥٦٦	٥١٧٤٧	٨١.٦٦	٨٠.٨٠	٣٧٧٦٣٨
إهلاك الفترة		١٩٧.٠	١.٧٥٥	٢٢١١	٤٩٦	٤٩٩	١٥٩٣١
استبعاد الفترة		-	(٣٥١٦)	(٢٨٣)	-	-	(٣٧٩٩)
مجمع الإهلاك في ٢٠٢٠/٣/٣١		٤١٠.٤٩	١٧٧٨.٥	٥٣٦٧٥	٨٦.٦٢	٨٥٧٩	٢٨٩٧٧.٠
الرصيد في ٢٠١٩/١٢/٣١	٧٥٥٤	٣٩٥٨٧	١.٩٥٢٨	١.٠٧٦٩	٣٧٢٨	٢٦٣١	١٧٣٧٩٧

حركة الاستثمارات العقارية في ٢٠٢٠/٣/٣١

- ** تم تقييم الاستثمارات العقارية بتكلفتها التاريخية وتحتسب إهلاكاتها بطريقة القسط الثابت وفقاً لما هو متبع في الأعوام السابقة
- = تم تأثير قائمة الدخل بالمصروفات والإيرادات .

القيمة بالآلاف جنيه

البيــــــــــــــــان	الأراضي	المباني	الإجمالي
التكلفة في ٢٠١٩/٧/١	٣٨١	٣٤١٥٧	٣٤٥٣٨
إضافات الفترة	-	-	-
التكلفة في ٢٠٢٠/٣/٣١	٣٨١	٣٤١٥٧	٣٤٥٣٨
مجمع الإهلاك في ٢٠١٩/٧/١	-	٥٨٦٨	٥٨٦٨
إهلاك الفترة		١.٢٥	١.٢٥
مجمع الإهلاك في ٢٠٢٠/٣/٣١		٦٨٩٣	٦٨٩٣
الرصيد في ٢٠٢٠/٣/٣١	٣٨١	٢٧٢٦٤	٢٧٦٤٥

(١٣) الاحتياطات :

** بلغت الإحتياطيات ٣٠٨,٧٩٨ مليون جنيه فى ٢٠٢٠/٣/٣١ م وتتمثل فى :-
بالمليون جنيه

احتياطي قانوني	٧٠,٠٠
احتياطي نظامي	١٧٣,٢٤٦
احتياطي رأسمالي	٢٨,٠٦٦
احتياطيات أخرى :-	
احتياطي تدعيم	٥,٧٧٠
احتياطي ارتفاع أسعار أصول	١٢,٣٦٦
احتياطي غير عادى	١٩,٣٥٠
	٣٧,٤٨٦
** الإجمالي	٣٠٨,٧٩٨

بالجنيه

(١٤) الأرباح المرحلة :-

البيان	٢٠١٩/٦/٣٠	٢٠٢٠/٣/٣١
باقي حصة مجلس الإدارة	٧٠٠٠	١٦٠٠٠
معيار رقم (٥)	٢٨٥٩٨٢٨	(٩١٩٩٦٢)
	٢٨٦٦٨٢٨	(٩٠٣٩٦٢)

(١٥) الضريبة المؤجلة :-

** يتم إثبات الفروق الزمنية لإهلاك الأصول الثابتة بين الإهلاك المحاسبى والإهلاك الضريبى طبقاً لما ينص عليه المعيار المحاسبى المصرى رقم " ٢٤ " بشأن ضرائب الدخل حيث بلغت الضريبة المؤجلة ٣٤,٨٥٩ مليون جنيه.

بالمليون جنيه

(١٦) المخصصات :-

البيان	٢٠١٩/٦/٣٠	٢٠٢٠/٣/٣١
مخصص اضمحلال الأصول	٣,٢٧٨	٢,٨١٩
مخصص ضرائب متنازع عليها	١٩٧,٩٥٦	١٥٧,٣١١
مخصص مطالبات ومنازعات	٣٠,٠٠	٣٠,٠٠
مخصصات أخرى (قضايا)	٢,٥١٤	٢,١١٢
	٢٣٣,٧٤٨	١٩٢,٢٤٢

اضمحلال قيم الأصول :-

** يتم مراجعة القيمة الدفترية لأصول الشركة فى تاريخ إعداد القوائم المالية لتحديد ما إذا كان هناك أى مؤشرات تدل على حدوث انخفاض فى قيمة الأصول وفى 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 وان المخصص الظاهر بقائمة المركز المالى فى ٢٠٢٠/٣/٣١ مبلغ ٢,٨١٩ مليون جنيه ويعتبر هذا المخصص كافى تطبيقاً لمعيار المحاسبة المصرى رقم (٣١) .

مخصص الضرائب المتنازع عليها :

- الموقف الضريبى : 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 وتقوم الشركة بسداد الضرائب المستحقة عليها سنوياً من واقع الإقرارات الضريبية المعدة طبقاً للقانون وفى المواعيد المقررة وأن المخصص الظاهر بقائمة المركز المالى فى ٢٠٢٠/٣/٣١ وقدره ١٥٧,٣١١ مليون جنيه يعتبر كافياً لمواجهة أية مطالبات لضرائب شركات الأموال وكسب العمل وضريبة المبيعات والدمغات .

- تقوم الشركة بسداد مستحقات مصلحة الضرائب على المبيعات أولاً بأول ويوجد 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 الأقمح والأذرة الشامية ومصاريف أخرى وكذلك الأعوام ٢٠١٢/٢٠١٣ ، ٢٠١٣/٢٠١٤ ، عن عمولات تسويق الأقمح ومبيعات النخالة وجارى فحص اعوام ٢٠١٤/٢٠١٥ ، ٢٠١٥/٢٠١٦ بمعرفة لجان الطعن

= الشركة تطبق نظام الدفعات المقدمة طبقاً للقانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥م مادة ٦٢ .

مخصص المطالبات والمنازعات :-

= بلغ رصيد المخصص في ٣١/٣/٢٠٢٠ مبلغ ٣٠,٠٠ مليون جنيه وأن هذا المخصص كافى للغرض المكون من أجله

مخصص القضايا :-

= بلغ رصيد المخصص في ٣١/٣/٢٠٢٠ مبلغ ٢,١١٢ مليون جنيه حيث تم استخدام مبلغ ٠,٤٠٢ ألف جنيه وأن هذا المخصص كافى للغرض المكون من أجله.

= بنود قائمة المركز المالي :-

جنية	البيان	جنية	البيان
	(١٧) العملاء		(٢٢) حسابات دائنة للمصالح والهيئات :-
٧٠٩٥٧	(بعد خصم المخصص البالغ ١٩٢٦٥٠١ جنيهاً)	٦٣١٩٦٢	- جارى الشركة القابضة
	(١٨) حسابات مدينة لدى المصالح والهيئات	١٧٤٨٨٠٨٢	- ضريبة على المبيعات
٣٧٥٠٣٣١٠	- مصلحة الضرائب العامة (دفعات مقدمة)	١٥٣١٥٠٤٦	- ضرائب عند المنبع
	ومبالغ مخصومة بمعرفة الغير .	٨٣٧٢٥٠٦	- ضرائب تتحملها الوحدة
٤٨٠٥٦٣٢	- ضريبة المدخلات	٢٥١٨٦٦٦٧	- ضريبة أرباح الفترة
		١٥٧٤٢٩٨٠	- جارى هيئة التأمينات
٤٢٣٠٨٩٤٢		٨٢٧٣٧٢٤٣	
	(١٩) إيرادات مستحقة التحصيل :-		(٢٣) مصروفات مستحقة السداد :-
٨٥٧٥٥٥٩	- إيجارات دائنة وإيرادات أ . مالية مستحقة	٤٥٤١٨٩٠٥	الأجور المستحقة
	وفوائد دائنة مستحقة تخص الفترة	٥٢٨٠	الإيجارات المستحقة
	(بعد خصم المخصص البالغ ٣٢٤٦٢٤ جنيهاً)		
٨٥٧٥٥٥٩		٤٥٤٢٤١٨٥	
	(٢٠) مصروفات مدفوعة مقدماً :-		(٢٤) إيرادات محصلة مقدماً :-
١٠٧٢١٠٦	- مصر للتأمين	١٠٠٩٦١	- إيجارات دائنة وإيرادات
١٣٣٤١	- إيجارات		استثمارات عقارية "محصلة مقدماً"
١٠٨٥٤٤٧		١٠٠٩٦١	
	(٢١) حسابات مدينة أخرى		(٢٥) حسابات دائنة أخرى :-
٤٣٤٨٣٥٢٤	- تأمينات لدى الغير	٦٥٦٣٧١٠	- تأمينات للغير
٤٧٥٢١٥	- مدينو بيع أصول عن بيع العمارات السكنية	٧٢٧٦٥٧	- دائنو بمبالغ مستقطعة من العاملين
	بعد خصم المخصص البالغ (٠,٠٠ جنيهاً)	٦٥٥٧٧٩	- دائنو شراء أصول
١٣٤٨٩١٩	- الأرصدة المدينة الأخرى	١٥١١٦٥٢٠	- أرصدة دائنة متنوعة
	(بعد خصم المخصص البالغ ٧٦٩٩٧٩ جنيهاً)		
٤٥٣٠٧٦٥٨		٢٣٠٦٣٦٦٦	

** بنود قائمة الدخل :-

(٢٦) تم تطبيق منظومة الطحن الجديدة اعتباراً من ٢٠١٧/٨/١ بناءً على التوجيه الوزارى رقم ٢٤ لسنة ٢٠١٧ وتعلية قيمة تكلفة الطحن ببند إيرادات تشغيل للغير مقابل مصروفات التشغيل بقائمة الدخل .

(٢٧) مخصصات انتفى الغرض منها :

بالجنيه

البيان	٢٠١٩/٣/٣١	٢٠٢٠/٣/٣١
مخصص اضمحلال الاصول	٤٥٨٦٩٣	٤٥٨٦٩٣
الاجمالى	٤٥٨٦٩٣	٤٥٨٦٩٣

(٢٨) الإيرادات والأرباح الأخرى :-

بالجنيه

البيان	٢٠١٩/٣/٣١	٢٠٢٠/٣/٣١
أرباح بيع مخلفات	٢٨٢٩١	٢٠٣٢٥٠
أرباح بيع خامات ومواد ووقود	١٢١٣	١٠٧٠٠٢
تعويضات وغرامات	٢٧٣٨٤٨	٥٣٦٠٦٥
إيجارات دائنة	١٠٨٤٢١٩	١٠٤١٥٦٧
إيرادات متنوعة أخرى	١٣٢٥٦٠٦	٧٦٧٤٣٠
	٢٧١٣١٧٧	٢٦٥٥٣١٤

(٢٩) المصروفات الإدارية:

بالجنيه

البيان	٢٠١٩/٣/٣١	٢٠٢٠/٣/٣١
خامات ومواد ووقود	٢٧٥٩٢٣١	٣١٥٦٠٢٨
أجور	٦١٩٤٠٦٩٧	٦٢٨٨٥١٥٧
خدمات مشتراه	٥٦٥٩٢٢٦	٦٤١٤٩٩٢
الإهلاك	٤٧٦٨٢٠	٦٤٠٦٨٧
الإيجارات	٢١٥٧٨	٤٦٩١٨
ضرائب عقارية	٩٧٣٢	١٠٦٦٤٦٠
ضرائب غير مباشرة على النشاط	٥٧٧٢٤	١٥٩١٨٢
	٧٠٩٢٥٠٠٨	٧٤٣٦٩٤٢٤

تتمثل المصروفات الإدارية فى الآتى :-

بالجنيه

البيان	٢٠١٩/٣/٣١	٢٠٢٠/٣/٣١
رواتب مقطوعة	٤٠٤٢١٢	٦٢٤١١٨
بدلات مجلس الإدارة (حضور وانتقالات)	٢٥٨٠٠٠	٢٧٩٠٠٠
مصروفات إدارية أخرى	٧٠٢٦٢٧٩٦	٧٣٤٦٦٣٠٦
	٧٠٩٢٥٠٠٨	٧٤٣٦٩٤٢٤

= ما تقاضاه رئيس مجلس الإدارة والأعضاء :-

- ٦٢٤١١٨ جنيه رواتب مقطوعة للسادة رئيس مجلس الإدارة العضو المنتدب والعضو المنتدب الفنى
- ١٨٦٠٠٠ جنيه بدل حضور السادة رئيس مجلس الإدارة العضو المنتدب والسادة أعضاء مجلس الإدارة
- ٩٣٠٠٠ جنيه بدل انتقال السادة رئيس مجلس الإدارة العضو المنتدب والسادة أعضاء مجلس الإدارة

بالجنيه

(٣٠) أعباء وخسائر متنوعة :

البيان	٢٠١٩/٣/٣١	٢٠٢٠/٣/٣١
تعويضات وغرامات	٤٥١٤٠٨٣	٣٤٩٩٧٢٠
تبرعات وإعانات	١٧٥٠٠٠	١٩٦٠٠٠
	٤٦٨٩٠٨٣	٣٦٩٥٧٢٠

بالجنيه

(٣١) إيرادات استثمارات فى أوراق مالية:-

عائد شهادات قناة السويس	٣١٠٠٠٠٠
عائد أذون الخزانة	١٧٥٧٢٥٦
عائد أسهم شركة وادى الملوك للطحن بواقع ١,١٠ جنيهاً للسهم	٤١٩٩٢٥٠
** الاجمالى	٩٠٥٦٥٠٦

(٣٢) إيرادات استثمارات عقارية: ٢٣٣١٣٠٤ جنيه

(٣٤) الارباح الرأسمالية: ١٢٠٠٠٠ جنيه ناتج بيع عدد ٣ مقطورات

(٣٥) فائض الفترة من ٢٠١٩/٧/١ حتى ٢٠٢٠/٣/٣١ مبلغ وقدره ١١١,٩٤١ مليون جنيه قبل الضريبة ومبلغ وقدره ٨٦,٧٥٤ مليون جنيه بعد الضريبة .

(٣٦) نصيب السهم فى الارباح :- ٧,٧٦ جنيهاً للسهم

بيانات أخرى :-

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


المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة :-

- يوجد للشركة رصيد مدين لدى شركة وادى الملوك للطحن والصناعات الملحقة فى ٢٠٢٠/١٢/٣١ قدره ١٠,٧٣٤ مليون جنيه وذلك ناتج قيام شركتنا بطحن أقماح لإنتاج دقيق فاخر استخراج ٧٢ % .

قواعد ومعايير حوكمة الشركات .

- رئيس مجلس الإدارة هو ذاته العضو المنتدب للشركة ولا يوجد نائب لرئيس مجلس الإدارة .

رئيس القطاع المالى



تحريراً فى: ٢٠٢٠/٤/

" محاسب / على رمضان سيد "