

قائمة المركز المالى

فى ٢٠٢٦/٣/٣١

القيمة بالجنيه

٢٠٢٥/٦/٣٠	٢٠٢٦/٣/٣١	رقم الايضاح	البيان
			الاصول
			الاصول غير المتداولة
١٦٩٩٤٥٣٦٤	٢٠٧٦٦٠٢٢٨	١	اصول ثابتة
١٢٣١٦٣٤٥	١٣٣٦٧٨٤٢	٢	مشروعات تحت التنفيذ
١٦٣٥٣٧٩٦	١٦٣٥٣٧٩٦	٣	استثمارات مالية طويلة الاجل
١٠٨٣٧١٠٩	١٠٨٦٧١٠٩	٤	استثمار عقارى
			استثمارات فى شركات شقيقة وذات سيطرة مشتركة
			استثمارات مالية متاحة للبيع
			اصول ضريبية مؤجلة
٢٠٩٤٥٢٦١٤	٢٤٨٢٤٨٩٧٥		مجموع الاصول غير المتداولة
			الاصول المتداولة
٥٤٤٠١	٥٤٤٠١	٥	اصول محتفظ بها بغرض البيع
١١٤١٩٧٤٥٣	١٣٧٨٥١١٦٢	٦	مخزون
٢٠١٣١٩٣٧٥	٢٣٠٨٦٤٤١٣	٧	عملاء واوراق قبض ومدينون اخرون
٢٨٧٢٤١٢	٢٢٢٣٨٧٤		حسابات مدينة لدى الشركة القابضة والشقيقة
٧٥٦٦٩	١٤٨٢١٢٦		حسابات مدينة لدى المصالح والهيئات
١٩٩٩٩٦	٥٦٤٤٤		دفعات مقدمة
٩٢١٥٧٦٧٨	٩٥٦٦١٨٥٢	٨	نقدية وارصدة لدى البنوك
٥٥٦٧٠٤	١٥٨٣٤٨٢		موردين (مدين)
١١١١٨٦٥٢	١١٣٢٢٨٣٣		حسابات دائنة للمصالح والهيئات (مدين)
٤٢٢٥٥٢٣٤٠	٤٨١١٠٠٥٨٧		مجموع الاصول المتداولة
٦٣٢٠٠٤٩٥٤	٧٢٩٣٤٩٥٦٢		اجمالى الاصول

تابع قائمة المركز المالى

فى ٢٠٢٦/٣/٣١

٢٠٢٥/٦/٣٠	٢٠٢٦/٣/٣١	رقم الايضاح	البيان
			حقوق الملكية
١.٧.....	١.٧.....	٩	راس المال المدفوع
١.٢٦٨٢٥٧٩	١١٥.٧٧٥٥٩	١٠	الاحتياطيات
(١٥٦٨٩٤٠)	(٢١٠.٥٢٧)	١١	ارباح (خسائر) مرحلة
٦٤١٨٤٨٤٤	٣٣٩٢٢٩٧٦		ارباح الفترة
٢٧٢٢٩٨٤٨٣	٢٥٣٩.....٨		مجموع حقوق الملكية
			الالتزامات غير المتداولة
١٨٧٤١٥٠.٥	١٩٧١٣٢٣٨	١٢	التزامات ضريبية مؤجلة
			التزامات اخرى
١٨٧٤١٥٠.٥	١٩٧١٣٢٣٨		مجموع الالتزامات غير المتداولة
			الالتزامات المتداولة
٨٣٤٧٥٥٣	٧٢٨٨٦٧١	١٣	مخصصات
٢٨٩٩٨٦٣٧٣	٤.٤٠.١٢٦٤٣	١٤	موردون واوراق دفع ودائنون اخرون
٣٦٨١٢١١٣	٣٣٣٨٨٦٤٢		حسابات دائنة للمصالح والهيئات
.	٤٢٦٣٥		حسابات دائنة للقابضة والشقيقة
٥٧٦٣٩٩٠	١.٨٥٣٦٥٠		عملاء (دائن)
١٧٥٥٠	١٥٩٣١		مدينو بيع أصول (دائن)
.	٢٢٢٢٤		حسابات مدينة لدى المصالح والهيئات (دائن)
٣٧٣٨٧	١١١٩٢٠		حسابات مدينة لدى القابضة والتابعة والشقيقة (دائن)
٣٤.٩٦٤٩٦٦	٤٥٥٧٣٦٣١٦		مجموع الالتزامات المتداولة
٦٣٢٠.٤٩٥٤	٧٢٩٣٤٩٥٦٢		مجموع حقوق الملكية والالتزامات

العضو المنتدب للشؤون المالية والإدارية

محاسب / سلامة سلطان مصطفى

رئيس قطاع الشؤون المالية

محاسب / محمد حجازى محمد

مدير عام الحسابات

محاسب / احمد حسمت عبدالعليم

الرئيس التنفيذي

"دكتور/ احمد العيسوى"

قائمة الدخل
عن الفترة المنتهية في ٢٠٢٦/٣/٣١
(تبويب المصروفات طبقاً لوظيفتها)

القيمة بالجنيه

٢٠٢٥/٣/٣١	٢٠٢٦/٣/٣١	رقم الايضاح	البيان
٩٠٢٢٤٩٢٢٢	٨٦١١٨١٥٢٣	١٤	المبيعات / الايرادات
(٧٢٨٤٣٦٣٧٨)	(٦٧٥٧٣٦٠٨٣)	١٥	تكلفة الانتاج او شراء الوحدات المباعة (-)
(٣٨٣٨٩٤٣٨)	(٣٤٦٥٣١٢٣)	١٦	مصروفات بيع وتوزيع (-)
١٣٥٤٢٣٤٠٦	١٥٠٧٩٢٣١٧		مجمّل الربح
.			الدخل من الاستثمار
١١٥٧٠٣٠٠	٥٩٧٤١٦٥	١٧	مكاسب (خسائر) اخرى
١٦٤٤٨٤٣٩	٢٠٣٢٥٢٠٥	١٨	ايرادات اخرى
(١٨٦٧٠٠٠)	(٢٢٩٠٠٠٠)	١٩	رواتب مقطوعة وبدلات مجلس الادارة (-)
(١١٧٧٨٣١١٧)	(١٢٥٦٣٨٠٥٦)	٢٠	مصروفات ادارية وعمومية (-)
			مخصصات مكونة (-)
			مخصصات انتفى الغرض منها
			خسائر اضمحلال في قيمة الاصول الثابتة والغير ملموسة
(٣١٠٨٣٦٩)	(٩٨٨٢٨٧٣)	٢١	مصروفات اخرى (-)
			مصروفات تمويلية (-)
٥٤٠٨٩٠٠	٥٤٠٨٩٠٠		ايراد استثمارات في شركات شقيقة وذات سيطرة مشتركة
٤٦٠٩٢٥٥٩	٤٤٦٨٩٦٥٨		ربح السنة من العمليات المستمرة
١٢٨٣٤٠٦		٢٢	ربح السنة من العمليات غير المستمرة
٤٧٣٧٥٩٦٥	٤٤٦٨٩٦٥٨		الأرباح قبل الضريبة
			مصروفات ضريبة الدخل
(٩٤١٤٣٩٥)	(٩٧٩٤٩٤٩)	٢٣	ضريبة ارباح تجارية وصناعية
٢٠٩٥٦٦	(٩٧١٧٣٣)		ضريبة مؤجلة
٣٨١٧١١٣٦	٣٣٩٢٢٩٧٦		ربح الفترة بعد الضريبة
٢,٩٥	١,٩٢	٢٤	نصيب ربحية السهم في الارباح

العضو المنتدب للشؤون المالية والادارية

محاسب / سلامة سلطان مصطفى

الرئيس التنفيذي

دكتور / احمد العيسوى

رئيس قطاع الشؤون المالية

محاسب / محمد حجازى محمد

مدير عام الحسابات

محاسب / احمد حشمت عبدالعليم

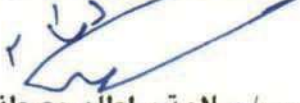
قائمة الدخل الشامل

عن الفترة المنتهية في ٢٠٢٦/٣/٣١

القيمة بالجنيه

٢٠٢٥/٠٣/٣١	٢٠٢٦/٠٣/٣١	البيان
٣٨١٧١١٣٦	٣٣٩٢٢٩٧٦	ربح الفترة بعد الضريبة
		الدخل الشامل
		فروق العملة الناتجة عن ترجمة العملات الاجنبية
		الاستثمارات المالية المتاحة للبيع
		تغطية التدفق النقدي
		الارباح الاكثوارية من نظام المزايا المحددة للمعاشات
		نصيب المنشأة من الدخل الشامل الاخر من الشركات الشقيقة
		ضريبة الدخل المتعلقة بعناصر الدخل الشامل الاخرى
		مجموع الدخل الشامل الاخر عن السنة بعد خصم الضريبة
٣٨١٧١١٣٦	٣٣٩٢٢٩٧٦	اجمالى الشامل عن الفترة

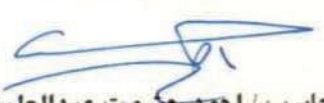
العضو المنتدب للشؤون المالية والادارية


محاسب / سلامة سلطان مصطفى
٣٨

رئيس قطاع الشؤون المالية


محاسب / محمد حجازى محمد

مدير عام الحسابات


محاسب / احمد حُصَين عبدالعليم

قائمة التدفقات النقدية

عن الفترة المنتهية في ٢٠٢٦/٣/٣١

القيمة بالجنيه

٢٠٢٥/٠٣/٣١	كل	جزئى	
٤٧٣٧٥٩٦٥		٤٤٦٨٩٦٥٨	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
			صافى الربح (الخسارة) قبل الضريبة
٩٨٧٤٥٧١		١٠٧٩٠٨٤٣	تسوية البنود غير العادية
(٢٥١٣٦)		٩٧٥١٨٣	الإهلاك والاستهلاك
			خسائر (أرباح) تقييم العملات الأجنبية
			تسوية البنود التى تؤثر على صافى الربح (الخسارة)
			ولا تدخل ضمن التدفقات من أنشطة التشغيل
(١٢٨٣٤٠٦)		٠	خسائر (أرباح) بيع الأصول الثابتة
(٥٤٠٨٩٠٠)		(٥٤٠٨٩٠٠)	خسائر (أرباح) استثمارات مالية
(١١٥٤٥١٦٤)		(٦٩٤٩٣٤٩)	فوائد دائنة
			تسوية التغيرات فى أرصدة المخزون والحسابات المدينة والدائنة
٥٨٣٣٤٧٣٠		(٢٣٦٥٣٧٠٩)	النقص (الزيادة) فى المخزون
١٢٧٧٨٥٦٧١		(٣١٣٩٠٣٦٤)	النقص (الزيادة) فى العملاء وأوراق القبض ومدينى التشغيل
(٢٤٣٩١٤٩٢١)		١١٠٤٤٧٩٢٥	الزيادة (النقص) فى الموردين وأوراق الدفع ودائنى التشغيل
(٢٠٩٥٦٦)		٩٧١٧٣٣	الزيادة (النقص) فى الالتزامات الضريبة المؤجلة
(٢١٩٠٢٦٠)		(١٠٥٨٨٨٢)	مسدد من المخصصات
(٥٨٥٧٧٦٣)		(٧٣٥٧٧٦٣)	مسدد عن ضريبة الدخل
(٢٢٣٧٦٧٠)		(٢١٠٠٥٢٧)	مسدد عن سنوات سابقة
١٤٨٥٠٣٥٧		٦٩٤٩٣٤٩	فوائد دائنة محصلة
(١٤٤٥١٤٩٢)	٩٦٩٠٥١٩٧		صافى التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل (١)
(١٧٨٧٣٢٧٦)		(٤٨٥٤٤٨٦٤)	التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
٤٨٦٨٨١٠		٥٣٦٤٧٦٥	مدفوعات لاقتناء أصول ثابتة
١٢٨٤٢٥٠		٠	متحصلات من الاستثمارات
(١١٧٢٠٢١٦)	(٤٣١٨٠٠٩٩)		متحصلات عن بيع أصول ثابتة
			صافى التدفقات من أنشطة الاستثمار (٢)
(٥٨٥٥١١٧٩)		(٥٠٢٢٠٩٢٤)	التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
(٥٨٥٥١١٧٩)	(٥٠٢٢٠٩٢٤)		توزيعات أرباح مدفوعة
(٨٤٧٢٢٨٨٧)	٣٥٠٤١٧٤		صافى التدفقات النقدية من أنشطة التمويل (٣)
١٦٦٦٧٤٧٤٨	٩٢١٥٧٦٧٨		التغير فى حركة النقدية وما فى حكمها (٣+٢+١)
٨١٩٥١٨٦١	٩٥٦٦١٨٥٢		رصيد النقدية وما فى حكمها فى ٢٠٢٥/٧/١
			رصيد النقدية وما فى حكمها فى ٢٠٢٦/٣/٣١ (ايضاح) 6

العصو المنتدب للشؤون المالية والإدارية

محاسب / سلامة سلطان مصطفى

رئيس قطاع الشؤون المالية

محاسب / محمد حجازى محمد

مدير عام الحسابات

محاسب / احمد حشمت عبد العليم

قائمة التغير في حقوق الملكية

في ٢٠٢١/٣/٢٠٢١

القيمة بالالف جنيه

البيان	رأس المال	احتياطي قانوني	احتياطي نظامي	احتياطي رأسمالي	احتياطي في سندات حكومية	احتياطي اخرى	اجمالي الاحتياطيات	ارباح مرحلة	ارباح الفترة	اجمالي حقوق الملكية
الرصيد في ٢٠٢٤/٧/١	١٠٧٠٠٠	٥٣٠٢٢	١٩٥٢٣	١٦٤٦٩	٢٤٥	٥٢٥	٨٩٧٨٤			١٩٦٧٨٤
الارباح والخسائر التي لا تتأثر بها قائمة الدخل										
صافي ارباح الفترة										
التغير في السياسات المحاسبية معيار ٥										
المحول من الاحتياطيات خلال العام										
المحول لاحتياطيات طبقا لقرارات الجمعية										
الرصيد في ٢٠٢٥/٣/٢٠٢١	١٠٧٠٠٠	٦٠١٧٠	٢٥٢٠٩	١٦٧٧٨	٠	٥٢٥	١٠٢٦٨٢	(١٤٩٦)	٣٨١٧١	٢٤٦٣٥٧
الرصيد في ٢٠٢٥/٧/١	١٠٧٠٠٠	٦٠١٧٠	٢٥٢٠٩	١٦٧٧٨	٠	٥٢٥	١٠٢٦٨٢			٢٠٩٦٨٢
الارباح والخسائر التي لا تتأثر بها قائمة الدخل										
المحول من الاحتياطيات خلال العام										
صافي ارباح الفترة										
التغير في السياسات المحاسبية معيار ٥										
المحول لاحتياطيات طبقا لقرارات الجمعية										
الرصيد في ٢٠٢٦/٣/٢٠٢١	١٠٧٠٠٠	٦٢١٩١	١٣٣٨٩	٣٨٩٧٢	٠	٥٢٥	١١٥٠٧٧	(٢١٠٠)	٣٣٩٢٢	٢٥٣٨٩٩

المعوض / المتحدث للشؤون المالية والإدارية

محاسب / سلامة سلطان مصطفى

رئيس قطاع الشؤون المالية

محاسب / محمد حجازي محمد

مدير عام الحسابات

محاسب / احمد كسخت عبدالمعطي

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية فى ٢٠٢٦/٣/٣١

- نبذة عن الشركة

شركة مطاحن ومخابز شمال القاهرة شركة مساهمة مصرية تأسست بموجب قرار السيد رئيس الجمهورية رقم (٢٤٧٤) لسنة ١٩٦٥ وأعيد تأسيسها بموجب أحكام قانون شركات قطاع الأعمال العام رقم (٢٠٣) لسنة ١٩٩١. بموجب قانون ١٨٥ لسنة ٢٠٢٠ الخاص بتعديل بعض أحكام قانون شركات القطاع العام رقم (٢٠٣) لسنة ١٩٩١ م ولائحته التنفيذية الصادره بقرار السيد رئيس مجلس الوزراء رقم ٩٤٨ لسنة ٢٠٢١ م وافقت الجمعية العامة غير العادية للشركة المؤرخه فى ٢٠٢١/٠٦/٢٧ باتخاذ الاجراءات اللازمه بالتحول من العمل تحت مظلة القانون رقم (٢٠٣) لسنة ١٩٩١ م الى العمل تحت مظله قانون الشركات رقم (١٥٩) لسنة ١٩٨١ م واحكام قانون سوق راس المال رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ ولائحتهما التنفيذية وتعديلاتهم.

مقر الشركة الرئيسى :- مدينة السلام / القاهرة ص.ب ٣٠٣٢

المدة المحددة للشركة :- ٢٥ سنة اعتباراً من سبتمبر ٢٠١٥

موقع الشركة على الانترنت :- marketing@northcaimills.com

تليفون – فاكس :- (٢٢٨١٧٢٣٣ - ٢٢٨١٧٢٣٤) (٢٢٨١٣٤٨١ - ٢٢٨٢٠٢٢٨٢)

نشاط الشركة :

تصنيع وتجارة واستيراد وتصدير وتخزين وتبخير وصيانة وتعبئة وتجهيز ونقل وتوزيع الحبوب ومنتجاتها وبدائلها : المخبوزات - المكرونة - العجائن ونشاط الاستثمار العقاري .

اسس اعداد القوائم المالية :-

- يتم اعداد القوائم المالية بصفة دورية ربع سنوية طبقاً للنظام المحاسبى الموحد ومعايير المحاسبة المصرية فى ضوء القوانين واللوائح المصرية السارية تم اعتمادها من مجلس ادارة الشركة قرار رقم (/) جلسة ٢٠٢٦/٤/٢٠.
- اعدت القوائم المالية طبقا لاساس التكلفة التاريخية ويتم تسجيل الايرادات والمصروفات طبقاً لمبدأ الاستحقاق .
- اعدت القوائم المالية بالجنه المصرى والذى هو عملة التعامل بالشركة .

-السياسات المحاسبية

- (١) تبدأ السنة المالية من ٧/١ وتنتهى فى ٦/٣٠ من كل عام .
- (٢) تم إتباع نفس السياسات والأسس المحاسبية المتبعة مع القوائم المالية الدورية مقارنة مع أحدث قوائم مالية معتمدة .
- (٣) يتم استخدام الاساس التاريخى لتقويم معظم الاصول وكذلك الاجراءات الخاصة باستهلاك الاصول تطبيقاً لافتراض استمرارية الشركة
- (٤) معالجة النفقات اللاحقة لاقتناء الأصول الثابتة فهى تتضمن التكلفة الدفترية للأصول الثابتة وتكلفة إحلال جزء أو مكون من مكونات تلك الأصول بعد استيفاء القيمة الدفترية للجزء الذى تم إحلاله عندما يكون من المتوقع الحصول على منافع اقتصادية مستقبلية كنتيجة لاتفاق تلك التكلفة وكذلك عندما يمكن قياس التكلفة بدرجة عالية من الدقة هذا ويتم الاعتراف بالتكاليف الأخرى بقائمة الدخل كمصروف عند تكبدها .

- (٥) إعداد قائمة التدفقات النقدية : تعد قائمة التدفقات باستخدام الطريقة الغير مباشرة طبقا لمعايير المحاسبة المصرية ورصيد النقدية الظاهر بقائمة المركز المالى يمثل النقدية الفعلية فى تاريخ المركز المالى ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية فان النقدية وما فى حكمها تتضمن أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية بالبنوك والودائع قصيرة الاجل .
- (٦) قواعد إعداد القوائم والحكم الشخصى والافتراضات التى تبني على التقديرات المحاسبية يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية من الإدارة استخدام الحكم الشخص والتقديرات والافتراضات التى تؤثر على تطبيق السياسات والقيم المعروضة للأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات وتعد التقديرات والافتراضات المتعلقة بها فى ضوء الخبرة السابقة وعوامل أخرى متنوعة معقولة فى ظروف تطبيقها تمثل نتائج التقديرات والافتراضات الأساسية فى تكوين الحكم الشخصى الخاص بالقيمة الدفترية للأصول والالتزامات المتداولة بطريقة أكثر وضوحاً من مصادر أخرى هذا وتختلف النتائج عن تلك التقديرات .
- (٧) يتحقق الإيراد عند تحويل المخاطر والعوائد الأساسية للملكية السلعة او الخدمة إلى المشتري وان يتوقع تدفق منافع اقتصادية وإمكانية قياس الإيراد والتكلفة المرتبطة بالسلعة ويتم تسجيل الإيرادات بالقيمة العادلة للمقابل المستلم أو المستحق من النقدية وما فى حكمها طبقاً لتحقيق واقعة البيع وتسليم البضاعة للعميل والتى تتحقق بالتسليم الفعلى وإصدار فاتورة واستلام المقابل النقدى (نقداً - شيكات) .
- (٨) - ترجمة العملات الأجنبية :- يتم تقييم سعر العملة الأجنبية بالجنيه المصرى ويتم إعادة تقييم أرصدة النقدية بالعملات الأجنبية عند إعداد الفترات المالية (المراكز المالية) وفقاً للسعر المعلن من البنك المركزى وإدراج الفروق بقائمة الدخل .

الأصول الثابتة (رقم الإيضاح ١) :

- تظهر الأصول الثابتة بالتكلفة التاريخية بعد خصم المخصص من تكلفة الاصل .
- (١) الاضمحلال فى قيمة الأصول :- يتم مراجعة القيمة الدفترية للأصول المملوكة للشركة بخلاف المخزون فى تاريخ المركز المالى لتحديد ما إذا كان هناك أى مؤشرات تدل على حدوث انخفاض فى قيمتها عن القيمة الاستردادية المتوقعة .
- (٢) تم اعاده النظر فى معدلات اهلاك الات المطاحن وتم تعديلها طبقا للاعمار الانتاجيه لها التي تم تحديدها عن طريق الشركات المنفذة مما ترتب عليه خفض فى قيمة الاهلاك هذه الفترة بنحو ٤,٤ مليون جنيه .
- (٣) يتم احتساب الإهلاك بطريقة القسط الثابت

المشروعات تحت التنفيذ (رقم الإيضاح ٢) :

- يتم اثبات المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة طبقاً للقياس الاولى وتتضمن كافة النفقات المتعلقة مباشرة واللازمة لتجهيز الاصل الى حالته التى يتم تشغيله بها ثم تثبت الأصول بالمركز المالى بإجمالى التكلفة وقد بلغت قيمتها فى ٢٠٢٦/٣/٣١ بمبلغ ١٣٣٦٨ الف جنيه عبارة عن :-

أولاً:- انفاق استثمارى

الف جنيه	البيان
٣٥٩٤	اعتماد لأكاليز مطحن الفاروق عمر
٥٩٩	ديراك (برنامج لاعمال الشركة)
٢٢٦	اعتماد مستندى لبساتم مطحن فؤاد
١٦٠	دفعة ٥٠٪ من تكلفة منظومة الامن الصناعى بمحطة تموين الهدى
٥٦	سيرفر سحابى لبرنامج اعمال الشركة
٨١	ادوات كهربائية واليات
٤٧١٧	الاجمالى

ثانياً : تكوين استثمارى :-

الف جنيه	البيان
٩٧٦	اراضى (٧ أقساط مقابل تحسين الخدمة لارض مدينة نصر)
١٥٩١	هايدرالمطرية
٥٧٥٥	الات
٢٦٣	تجهيزات وعدد
٦٥	محطة الوقود
٨٦٥٠	الاجمالى

الاستثمارات المالية طويلة الاجل (رقم الإيضاح ٣) :-

يتم تقييم الاستثمارات طويلة الأجل بتسجيلها بالتكلفة وقد بلغت قيمة الاستثمارات المالية في ٢٠٢٦/٣/٣١ بمبلغ ١٦,٣٥٤ مليون جنيه تتمثل في استثمارات بنسبة ٢٦ % في راس مال الشركة المتحدة للمطاحن بعدد ١٣٥٢٢٢٥ سهم بالإضافة الى مصاريف الشراء .

الاستثمار العقارى إيضاح رقم (٤)

تم تحويل بعض الأصول الغير مستغلة الى الاستثمار العقارى مما ينطبق عليها معيار الاستثمار العقارى وتم اثباتها بقيمتها الدفترية لتعذر تقييمها بالقيمة العادلة .

أصول محتفظ بها بغرض البيع (رقم الإيضاح ٥)

عبارة عن اراضى ومباني مطحن عانوس وفقا لمتطلبات معيار المحاسبة المصرى رقم (٣٢) فقرة (٦) حيث سبق وان وافقت الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ٢٠٢٢/٦/٧ على بيع الموقع وتم عرضه للبيع ولم يبلغ سعر الأساس وتقرر الإعلان عن البيع مرة أخرى .

- المخزون (رقم الإيضاح ٦):-

- يتم تقييم المخزون بالتكلفة اوصافى القيمة الاستردادية ايها اقل ويتم تسعير المنصرف على أساس المتوسط المتحرك .
 - يوجد بمطاحن وصوامع الشركة في ٢٠٢٦/٣/٣١ كمية قمح محلى ومستورد (خاص بمنظومة تحرير سعر الدقيق) تبلغ نحو ١٥٦٥٥ طن طن قمح محلى ومستورد بقيمة ٢١٥,٢٥٨ مليون جنيه ملك الهيئة العامة للسلع التموينية .
- وبلغ رصيد المخزون ٢٠٢٦/٣/٣١ مبلغ ١٣٧٨٥١ الف جنيه عبارة عن :-

(الف جنيه)

٢٠٢٥/٦/٣٠	بيان	٢٠٢٦/٣/٣١
١٥٣٦٥	مخزن خامات رئيسية	٤٥١١٣
٤٦٧	مخزن خامات مساعدة	٧٥٢
٢٩٧.٣	مخزن قطع غيار	٢٧.٢٣
١٢٣٤	مخزن وقود وزيت	١٣٨٩
٤٢.٥٢	مخزن مواد تعبئة وتغليف	٣٣٨٥٦
١٦٢.٦	مخزن انتاج تام	٢٣٧١٧
١٢٧٤	مخزون ادوات كتابية	١٠٠١
٧٨٩٦	مخزن بضائع مشتراه	٥٠٠٠
١١٤١٩٧	اجمالى	١٣٧٨٥١

إحتياطي نظامي : بحد أقصى ٢٠ % وفقاً للنظام الأساسي للشركة وموافقة الجمعية العمومية على تحديد النسبة المناسبة سنوياً
إحتياطي رأسمالي : مبلغ ٣٨,٩٧٢ مليون جنيه قيمة الأرباح الناتجة عن بيع أصول الثابتة .
إحتياطي عام : مبلغ ٥٢٥ ألف جنيه مكون منذ عدة سنوات .

الأرباح والخسائر المرحلة (رقم الإيضاح ١١)

الخسائر ٢١٠٠ ألف جنيه عبارة عن الفرق بين إيرادات ومصروفات سنوات سابقة تم معالجتها طبقاً لمعيار المحاسبة رقم (٥) .

الالتزامات غير المتداولة (رقم الإيضاح ١٢)

بلغ رصيد الالتزامات طويلة الأجل في ٢٠٢٦/٣/٣١ مبلغ ١٩٧١٣ ألف جنيه ويتمثل في :-

بيان	رصيد أول المدة ٢٠٢٥/٧/١	يضاف إليه	يخصم منه	رصيد آخر المدة ٢٠٢٦/٣/٣١
الالتزامات ضريبية مؤجلة	١٨٧٤١	٩٧٢		١٩٧١٣

- المخصصات بخلاف الإهلاك (رقم الإيضاح ١٣)

يتم إثبات المخصصات عند وجود التزام قانوني أو التزام مستدل عليه من الظروف المحيطة نتيجة لحدث في الماضي ويكون من المحتمل أن يترتب عليه تدفق لمنافع اقتصادية يتم استخدامها لسداد ذلك الالتزام ويمكن عمل تقدير موثوق به لمبلغ الالتزام ويتم مراجعة المخصصات في تاريخ إعداد القوائم المالية وتعديلها عند الضرورة لإظهار أفضل تقدير مالي لها .

وقد بلغت أرصدة المخصصات بخلاف الإهلاك في ٢٠٢٦/٣/٣١ مبلغ ٧٢٨٩ ألف جنيه ويتمثل في :-

القيمة بالالف جنيه

بيان	رصيد أول المدة ٢٠٢٥/٧/١	يضاف إليه	يخصم منه	رصيد آخر المدة ٢٠٢٦/٣/٣١
مخصص ضرائب متنازع عليها	٢٠٠٠			٢٠٠٠
مخصص مطالبات	٦٣٤٨		١٠٥٩	٥٢٨٩
الاجمالي	٨٣٤٨			٧٢٨٩

مخصص الديون المشكوك في تحصيلها :- يتضمن مخصص الديون المشكوك في تحصيلها البالغ ٥,٥٦٤ مليون جنيه لمقابلة ٢,٢٦٤ ألف جنيه مديونيات العملاء بعضها متوقف من عام ١٩٩٨، ٣,٣٠٠ مليون جنيه إيجارات مستحقة وعجز أمناء عهد وتم خصمها من الحسابات المختصة بها .

- مخصص المطالبات :- البالغ ٥,٢٨٩ ألف جنيه يتضمن :-

١ - مبلغ ١٩٦٤ ألف جنيه لمقابلة المطالبات القضائية

٢ - مبلغ ٣٣٢٥ ألف جنيه لمقابلة غرامات تموينية.

- الموردون واوراق الدفع والحسابات الدائنة (إيضاح ١٤)

بلغ رصيدها في ٢٠٢٦/٣/٣١ بمبلغ ٤٠٤٠١٣ ألف جنيه عبارة عن :-

القيمة بالالف جنيه

بيان	٢٠٢٥/٦/٣٠	٢٠٢٦/٣/٣١
موردون	٢١٩٠٠٦	٣٤٠٦٠٣
دائنات توزيعات		٠٠
مصروفات مستحقة السداد	٣٥٩٤٢	٢٥٥٩٩
إيرادات محصلة مقدما	٧٦٩٨	٨٩٣٤
حسابات دائنة أخرى	٧٣٢٧	٧١١٤
تأمين للغير	١٨٠٤٤	١٩٧١٢
دائنات شراء أصول	٢٨٥	٢٩٧
دائنون بمبالغ مستقطعة	١٦٨٤	١٧٥٥
الاجمالي	٢٨٩٩٨٦	٤٠٤٠١٣

- عملاء واوراق قبض ومدینون آخرون (ایضاح رقم ٧)

بلغ الرصيد فی ٢٠٢٦/٣/٣١ مبلغ ٢٣.٨٦٥ الف جنيه عبارة عن :-

القيمة بالالف جنيه

٢٠٢٥/٦/٣٠	بیان	٢٠٢٦/٣/٣١
١٤٢٧٥٥	عملاء (بعد خصم المخصص ٢٢٦٤ الف جنيه)	١٧٣٤٢٢
٩١٩٦	اوراق قبض	١٩٤٣٥
١٢٥٥٨	ایرادات مستحقة التحصيل	١٠١٨٢
٢٣٣٨٢	تامین لدى الغير	١٨٣٤٧
١٢٠٣٠	حسابات مدينة أخرى (بعد خصم المخصص ٣٣٠٠ الف جنيه)	٩٤٧٩
١٣٩٨	مدینو بیع اصول	٠٠
٢٠١٣١٩	اجمالی	٢٣.٨٦٥

النقدية بالبنوك والصندوق (ایضاح ٨)

رصيد النقدية فی ٢٠٢٦/٣/٣١ بمبلغ ٩٥٦٦١ الف جنيه وتتمثل فی :-

٢٠٢٥/٦/٣٠	بیان	٢٠٢٦/٣/٣١
٨٧٤٧٤	حسابات جاریة بالبنوك	٩١٩٧٠
١٢٩٦	غطاء خطاب ضمان	١٢٣٤
٥٦٠	صندوق	٢٦٤
٠٠	سلف	١٨٤٣
٢٨٢٨	ودائع لاجل (شهر)	٣٥٠
٩٢١٥٨	اجمالی	٩٥٦٦١

علماً بأنه ضمن رصيد النقدية مبلغ ٧٤٦٨,٦٨ دولار ٧٦٢٤,٥٩ يورو بینك مصر وتم تقييمها بسعر الصرف المحدد من البنك المركزي المصری فی ٢٠٢٦/٣/٣١ (٤٧,٦٥ جنيه للدولار ٥٥,٨٥ جنيه لليورو).

- هیکل رأس المال (رقم الإيضاح ٩)

(١) رأس المال المصرح به ١٥٠ مليون جنيه وبلغ رأس المال المصدر (المدفوع) ١٠٧ مليون جنيه تمثل ١٠,٧ مليون سهم بقيمة اسمية ١٠ جنيه للسهم الواحد مدفوعة بالكامل.

عدد الأسهم	نسبة المساهمة	يتكون هیکل رأس المال من :
٥٤٥٧٥٦٢ سهم	% ٥١,٠٠٥	الشركة القابضة للصناعات الغذائية
٦٤٨١٩٥ سهم	% ٦,٠٥٨	اتحاد العاملين المساهمين
٣.٦٥٢٢٩ سهم	% ٢٨,٦٤٧	شركة الاهلی للاستثمارات
١٥٢٩٠١٤ سهم	% ١٤,٢٩٠	المساهمون "صناديق الاستثمار، أفراد"
١٠٧٠٠٠٠٠	% ١٠٠	

- الاحتياطات (رقم الإيضاح ١٠)

بلغت أرصدة الاحتياطات فی ٢٠٢٦/٣/٣١ مبلغ ١١٥.٧٧ الف جنيه :-

٢٠٢٦/٣/٣١	رصيد	يخصم	يضاف	٢٠٢٥/٧/١	رصيد	البيان
٦٢١٩١			٢٠٢١	٦٠١٧٠		احتياطي قانونی
١٣٣٨٩		١١٨٢٠		٢٥٢٠٩		احتياطي نظامی
٣٨٩٧٢			٢٢١٩٤	١٦٧٧٨		احتياطي رأسمالی
٥٢٥				٥٢٥		احتياطي عام
١١٥.٧٧		١١٨٢٠	٢٤٢١٥	١٠.٢٦٨٢		الاجمالی

تقوم الشركة بتدعيم الاحتياطات وفقاً للقانون واللوائح المنظمة عند إعداد المركز المالي فی ٦/٣٠ من كل عام إحتياطي قانونی بما لا يقل عن ٥ % فی حالة وجود فائض قابل للتوزيع .

المبيعات / الإيراد (رقم الإيضاح ١٥) :-

يتحقق الإيراد عند تحويل المخاطر والعوائد الأساسية للملكية السلعة إلى المشتري وان يتوقع تدفق منافع اقتصادية وإمكانية قياس الإيراد والتكلفة المرتبطة بالسلعة ويتم تسجيل الإيرادات بالقيمة العادلة للمقابل المستلم أو المستحق من النقدية وما في حكمها طبقاً لتحقيق واقعة البيع وتسليم البضاعة للعميل والتي تتحقق بالتسليم الفعلي وإصدار فاتورة ، وتم تخفيض قيمة إيرادات النشاط بالدقيق المحول لتصنيع المكرونة والخبز بمبلغ ٤٦٨٧٩ ألف جنيه وكذا بمبلغ ٣٧٧ ألف جنيه قيمة مخلفات انتاج ناتجة عن نشاط الطحن ٧٢٪ وتصنيع المكرونة وقد بلغت إيرادات النشاط ٥٣٩٦٩٩ ألف جنيه عبارة عن :-

القيمة بالالف جنيه

٢٠٢٦/٣/٣١	بيان	٢٠٢٥/٣/٣١
٥٣١٩٢٥	صافي مبيعات انتاج تام	٢٠٢٥/٣/٣١
١٩٨١٠١	ايرادات تشغيل للغير	٥٨٥١٤٢
٦٤٦٣٣	خدمات مباءة	١٨٨٧٥١
٢٩١٠٢	مبيعات بضائع مشتراه	٦٧٨٥٦
١١٢٨٤	مخلفات مطاحن ٨٧,٥٪	٨٩٥٢
٤٩٠٨	مقابل مواد تعبئة وتغليف	٣١٩٥٢
٣٦٩	مبيعات انتاج تام ورش	٥١٨٣
٢٠٨٥٩	ايراد استثمار عقارى	٥٤١
٨٦١١٨١	الاجمالى	١٣٨٧٢
		٩٠٢٢٤٩

تكلفة الإنتاج او شراء الوحدات المباعة (رقم الإيضاح ١٦) :-

- تم تم تخفيض حساب تكلفة إيرادات النشاط النشاط بالدقيق المحول لصناعة المكرونة والخبز بمبلغ ٤٦٨٧٩ ألف جنيه وكذا بمبلغ ٣٧٧ ألف جنيه قيمة مخلفات انتاج ناتجة عن نشاط الطحن ٧٢٪ وتصنيع المكرونة.

٢٠٢٦/٣/٣١	بيان	٢٠٢٥/٣/٣١
٥٥٦٨٠٧	خامات ومواد ووقود وقع غيار	٢٠٢٥/٣/٣١
٧٨٤٨٥	أجور	٦٠٤١١٥
١٠٧٨٩	خدمات مشتراه	٧٥٧٠٥
٨٣٦١	اهلاك	٢٤٨٧٧
٦	ايجار عقارات	٧٤١٣
٢١٥٣	ضرائب غير مباشرة	٦
٥٣	ضرائب عقارية	١٤٢٦
٢٣٦٩٦	مشتريات بغرض البيع	٣٩
(٤٦١٤)	تغير مخزون	١٠٧٢٩
٦٧٥٧٣٦	الاجمالى	(٣٨٨٧)
		٧٢٠٤٢٣

مصرفات البيع والتوزيع (رقم الإيضاح ١٧) :-

٢٠٢٦/٣/٣١	بيان	٢٠٢٥/٣/٣١
١٥٦٩٢	خامات ومواد ووقود وقع غيار	٢٠٢٥/٣/٣١
١١٤٤٤	أجور	١٧٥٥١
٦٩٨١	خدمات مشتراه	١١٠٧٧
٢٦٠	اهلاك	٩٤٥٨
٧٥	ايجار عقارات	٣٦١
٠٠	ضرائب عقارية	٢٤
٢٠١	ضرائب غير مباشرة	٢٦
٣٤٦٥٣	الاجمالى	١٧٧
		٣٨٦٧٤

مكاسب وخسائر أخرى (رقم الإيضاح ١٨)

٦٩٤٩ ألف جنيه فوائد بنكية
(٩٧٥) ألف جنيه فرق سعر عملة

٥٩٧٤ ألف جنيه

إيرادات أخرى (رقم الإيضاح ١٩)

١٣٢٤٣ ألف جنيه إيجارات
٥٣٣٤ ألف جنيه متنوعة (كهنة - فوارغ - كراسات شروط الخ)
١٧٤٨ ألف جنيه تعويضات عن حكم قضائي بتعويض عن سرقة العلامة التجارية وحوادث سيارات وغرامة تأخير

٢٠٣٢٥ ألف جنيه

رواتب مقطوعة وبدلات (رقم الإيضاح ٢٠)

القيمة بالالف جنيه

رواتب مقطوعة	بدل انتقال	بدل حضور	اجمالي
١٥٣٠	١٥٢	٦٠٨	٢٢٩٠

مصرفات إدارية وعمومية (رقم الإيضاح ٢١) :-

(القيمة بالالف جنيه)

٢٠٢٦/٣/٣١	بيان	٢٠٢٥/٣/٣١
٧١٤٤	خامات ومواد ووقود وقع غيار	٨٠٤٢
١١٢٤٧١	أجور	١٠٥٩٢٠
٥٦٣٦	خدمات مشتراه	٣٢١٧
٢١٦٩	اهلاك	٢١٠١
٢٦	ايجار عقارات	٣٥
١٢١	ضرائب عقارية	٧٧
٣٦١	ضرائب غير مباشرة	٢٥٠
١٢٧٩٢٨	الاجمالي	١١٩٦٤٢

مصرفات أخرى (رقم الإيضاح ٢٢)

٢٢٣٥ ألف جنيه مساهمة تكافلية
٤٣ ألف جنيه صندوق موازنة الأسعار
٢٣٣ ألف جنيه صندوق اعانة الطوارئ
٧٣٧٢ ألف جنيه تعويضات وغرامات (غرامات تموينية وغرامات ميزان ومخالفات سيارات)

٩٨٨٣ ألف جنيه

الضريبة الداخلية (إيضاح رقم ٢٣)

تم احتساب ضريبة دخلية في ٢٠٢٦/٣/٣١ طبقاً للقانون .

الضريبة المؤجلة :- يتم إثبات الفروق الزمنية لإهلاك الأصول الثابتة بين الإهلاك المحاسبي والإهلاك الضريبي طبقاً لما يقضى به

المعيار المحاسبي المصري رقم ٢٤ بشأن ضريبة الدخل .

- نصيب ربحية السهم العادي والمخفض (إيضاح رقم ٢٤)

الربح بعد الضرائب (مطروحاً منه حصة العاملين وحصة المجلس) = $\frac{١٣٣٥٠٠٠٠ - ٣٣٩٢٢٩٧٦}{١٠٧٠٠٠٠}$ = ١,٩٢ قرش
عدد الأسهم

بيانات أخرى :-

الأطراف ذوى العلاقة

قيمة وطبيعة وأسس المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة :- تمتلك الشركة القابضة للصناعات الغذائية نحو ٥١ % من رأس مال الشركة والاهلى للاستثمار نحو ٢٨ % ويتم التعامل على نفس الأسس التى يتم التعامل بها مع الغير وما يقتضيه تملكهما لهذه النسبة من رأس المال وفي ضوء القوانين المنظمة.

- الموقف الضريبي :

أولاً :- ضريبة شركات الأموال :- يتم إعداد الإقرار الضريبي وفقاً لأحكام القانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥ - السنوات من ٢٠١٢/٢٠١١ حتى ٢٠١٥/٢٠١٤ تم الانتهاء منها امام اللجنة الداخلية وجاري المتابعة مع المأمورية - السنوات من ٢٠١٦/٢٠١٥ حتى ٢٠١٩/٢٠١٨ تم الفحص والاحالة الى اللجنة الداخلية - السنوات من ٢٠٢٠/٢٠١٩ ، ٢٠٢٢/٢٠٢١ ، ٢٠٢٤/٢٠٢٣ ، ٢٠٢٥/٢٠٢٤ تم تقديم الإقرار الضريبي والسداد وفقاً للقانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥

ثانياً :- ضريبة الخصم يتم السداد على فترات ربع سنوية وفقاً لما ورد بالقانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥

ثالثاً :- ضريبة القيمة المضافة يتم السداد أولاً بأول وفقاً لنص القانون رقم ٦٧ لسنة ٢٠١٦ وتم الانتهاء من المحاسبة حتى ٢٠١٨/٦/٣٠ و سداد اصل الضريبة طبقاً للجدولة مع مصلحة الضرائب وطبقاً لقانون التسهيلات تم الغاء الضريبة الإضافية والغرامات.

رابعاً :- ضريبة الدمغة وكسب العمل يتم السداد شهرياً وفي المواعيد المحددة قانوناً.

خامساً :- الضريبة العقارية يتم سدادها وفقاً لما يقضى به القانون رقم ١٩٦ لسنة ٢٠٠٨ والقانون رقم ١٠٣ لسنة ٢٠١٣ والقرار رقم ٣٧٨ لسنة ٢٠١٣ وجارى المتابعة لتنفيذ الكتاب الدورى رقم ٥ لسنة ٢٠٢٢ .

الاستثمارات :- (القيمة بالالف جنيه)

- ٣٤٠٠٠ رأس جرار رينو
- ٩٠٠٠ ٥ مقطورة قلاب وكونتر
- ٣١٨٠ تجهيزات وحدات انتاجية وهاير المطرية والسقارى
- ٤٦٢ ٥٠ قلم سن در افيل
- ٧٦٥ تجهيزات ادارة

الاصدارات الجديدة والمعدلة التى تمت على معايير المحاسبة المصرية :

المعايير الجديدة او المعدلة	التاثير المحتمل على القوائم المالية
معييار المحاسبة المعدل رقم ٤ قائمة التدفقات النقدية	تم التطبيق
معييار المحاسبة المعدل رقم ٢٢ "نصيب السهم في الارباح"	تم التطبيق
معييار المحاسبة المعدل رقم ٣٨ "مزايا العاملين"	سيتم التنفيذ في حال تنفيذ نظام مزايا للعاملين
معييار المحاسبة الجديد رقم ٤٨ "الايراد من العقود مع العملاء"	تم التطبيق
معييار المحاسبة الجديد رقم ٤٩ "عقود التاجير"	"

- أرقام المقارنة

قائمة المركز المالى والتغير في حقوق الملكية وقوائم الدخل والتدفقات النقدية لأخر قوائم مالية مقابلة معتمدة .

العضو المنتدب للشئون المالية والإدارية

محاسب / سلامة سلطان مصطفى

رئيس قطاع الشئون المالية

محاسب / محمد حجازي محمد



جمهورية مصر العربية

الجهاز المركزي للمحاسبات

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

السيد الدكتور المهندس / الرئيس التنفيذي
شركة مطاحن شمال القاهرة

تحية طيبة وبعد،،،

نتشرف بأن نرفق لسيادتكم تقرير فحص محدود على القوائم المالية الدورية للشركة
في ٣١ مارس ٢٠٢٦.

برجاء التفضل بالإحاطة والتنبيه باتخاذ اللازم والإفادة.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،،

الوكيل الأول
مدير الإدارة

محمد فرج
(محاسب / احمد محمد فرج)

تحريراً في ٢٠٢٦/٥ / ٦
أحمد

رقم الصادر / ١٢٨
تاريخ الصادر / ٢٠٢٦/٥/١١
التوقيع /



جمهورية مصر العربية

الجهاز المركزي للمحاسبات

إدارة مراقبة حسابات المطاحن والمضارب

١٩ ش الجمهورية - عابدين - القاهرة

تقرير فحص محدود على القوائم المالية الدورية

لشركة مطاحن ومخابز شمال القاهرة في ٣١ مارس ٢٠٢٦

إلى السادة / أعضاء مجلس إدارة شركة مطاحن ومخابز شمال القاهرة.

قمنا بأعمال الفحص المحدود للقوائم المالية المرفقة لشركة مطاحن ومخابز شمال القاهرة "ش.م.م" خاضعة لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ بشأن شركات المساهمة وشركات التوصية بالأسهم والشركات ذات المسؤولية المحدودة وشركات الشخص الواحد ولائحته التنفيذية ، والمتمثلة في قائمه المركز المالي في ٣١ مارس ٢٠٢٦ وكذا قوائم الدخل والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى.

و إدارة الشركة هي المسئولة عن إعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها وفي إطار معايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة . وتنحصر مسئوليتنا في إبداء استنتاج على هذه القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها .

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً لمعيار المراجعة المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) "الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية للمنشأة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها" ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل استفسارات بصوره أساسيه من أشخاص مسئولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليليه وغيرها من إجراءات الفحص المحدود ويقل الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عمله مراجعه تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية ، وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم اكتشافها في عمله مراجعه وعليه فنحن لا نبدي رأي مراجعه على هذه القوائم المالية .

أساس الاستنتاج المتحفظ :

في ضوء المعلومات التي حصلنا عليها من الإدارة:-

- نحو ١,٠٥٣ مليون جنيه الالات قيمة عدد (٢٢) لمطحن الكوثر تم اضافتها خلال الفترة دون استبعاد القيمة الدفترية للاجزاء المستبدلة وذلك بالمخالفة لمعيار المحاسبة المصري رقم (١٠) - الأصول الثابتة وإهلاكاتها - فقرات (١٣, ٦٧, ٧٠) .
- لا زال يوجد اختلاف بمساحات بعض المطاحن بالبيان الوارد من الادارة القانونية (الفاروق عمر ، سعودى ، المطرية ، عامر ، صموئيل مقار) بشأن ما اتخذ من اجراءات لتسجيل بعض مواقع الشركة مقارنة بما هو مثبت بسجلات الاصول ومحاضر الجرد في ٢٠٢٥/٦/٣٠ ، كما لم يتم موافاتنا بأخر رفع مساحى لاراضى ومواقع الشركة
- لم يتضمن حساب الاستثمار العقارى ما يلى :
 - محطة تموين سيارات بمطحن الهدى حيث لم تقم الشركة حتى تاريخه بالانتهاء من التراخيص اللازمة وكذا عدم اجراء رفع مساحى للجزء المستخدم لاقامة المحطة المذكورة
 - ارض مدينة نصر حيث قامت الشركة بتقديم طلب لمحافظة القاهرة بتحويل غرض الارض من نشاط صناعى الى نشاط تجارى ادارى سكنى
- تضمن حساب التكوين الاستثمارى نحو ٣,٤ مليون جنيه - الآت ومعدات تمثل قيمة اكاليز تم توريدها للشركة يرجع تاريخ بعضها الى شهر ابريل ٢٠٢٥ لتركيبها لبعض مطاحن الشركة (الهدى ، قنديل) و لم يتم تركيبها .

- تضمن حساب/الانفاق الاستثماري نحو ٢٢٥,٤ ألف جنيه قيمة قطع غيار لمطحن فوآد وبالمراجعة تبين ورود البضاعة ودخولها المخازن بتاريخ ٢٠٢٦/٢/١١ اذن دخول مخزني رقم ٥٢٤٨٢ .
- لم نتحقق من كمية الاقماح ملك الهيئة العامة للسلع التموينية المخزنة بالصوامع المعدنية والبنكر المختلفة والبالغة كمية حوالي ١٥,٦٥٥ ألف طن دفترياً تقدر قيمتها وفقاً لأسعار المحاسبة مع هيئة السلع نحو ٢١٥,٢٦ مليون جنيه وكذا رصيد مخزون الخامات الرئيسية من الاقماح ٧٢% ملك الشركة بمطحن الكوثر بقيمة نحو ٤٤,١ مليون جنيه لحوالي ٣٢٤٠ طن دفترياً لعدم إجراء تصفية صفيرية لتلك الصوامع في ٢٠٢٦/٣/٣١.

تضمنت حسابات العملاء ما يلي :

- نحو ٦٣٣,٤ مليون جنيه قيمة ارصدة مدينة مستحقة على بعض العملاء مرحلة من ٢٠٢٤/٦/٣٠ ولم يتم سدادها حتى تاريخه وبيانها كما يلي :
- نحو ١٤١ ألف جنيه باسم/شركة تسويق الارز تمثل باقى قيمة دقيق ٧٢% منذ عام ٢٠١٨ مجدولة وتوقف العميل عن السداد من يونيو ٢٠٢٤ وافادت الشركة في ردها على تقريرنا في ٢٠٢٥/٦/٣٠ انه جاري تحصيل المبلغ أو الحصول على منتجات مقابلها وهو ما لم يتم حتى تاريخه .
- نحو ٤٩٢,٤ ألف جنيه قيمة ما امكن حصره من مديونيات مرحلة من ٢٠٢٤/٦/٣٠ تخص بعض العملاء (مركز البحوث الزراعية ، المتحدة للمطاحن ، احمد محمد عبد النبي).
- نحو ٣٥٨,٧ ألف جنيه قيمة ما امكن حصره من ارصدة دائنة لبعض العملاء (عبد الماجد اسماعيل ، شركة مكة، حسام الدين سيد) مرحلة من ٢٠٢٤/٦/٣٠ لم نقف على طبيعتها .
- نحو ١٣,٩ مليون جنيه تمثل قيمة ما امكن حصره من مديونيات مقيدة على بعض منافذ ومستودعات وهابيرات الشركة (سنايل الخير (٣ ، ٤) ، سنايل الخير (السلام ، شيراتون) ، مستودع طنطا مخزن توزيع السلام) مقابل التعلية لحسابات مبيعات (انتاج تام ، مبيعات من مشتريات بغرض البيع) بالخطأ حيث انها لم تتم وتحويلات مخزنية بين مخزن توزيع السلام وبين منافذ ومستودعات وهابيرات الشركة تخص بعض منافذ ومستودعات الشركة بالخطأ وصحتها مخزون انتاج تام ، مخزون مشتريات بغرض البيع ، او تسويات مخزنية
- نحو ٦٢١ ألف جنيه قيمة ارصدة دائنة لبعض المنافذ والمستودعات ومركز تعبئة لم نقف على طبيعتها الامر الذى يشير الى ضعف الرقابة الداخلية على تلك المنافذ وحركة تداول البضائع بين مركز توزيع السلام ومنافذ الشركة خاصة وان كشوف حركة مبيعات الهابيرات لا يتضمن حركة النقدية فى بداية اليوم ونهايته حيث يتم اثبات قيمة المبيعات ومبلغ التوريد فقط مما يعد خلل فى الرقابة الداخلية على تلك الهابيرات .
- بلغ رصيد المخصصات في ٢٠٢٦/٣/٣١ نحو ٧,٣ مليون جنيه ونرى عدم كفايتها في الأغراض المكونة من أجلها في ضوء ما قدم لنا من بيانات كما يلي :
- بلغ مخصص ضرائب متنازع عليها في ٢٠٢٦/٣/٣١ مبلغ ٢ مليون جنيه لمقابلة صافى مطالبات بنحو ٥٧,٤ مليون جنيه منها ما هو محال للقضاء الادارى ومنها ما هو محال للجان الطعن الداخلية بالإضافة لفوائد التأخير والضرائب الإضافية التى تحسب عند السداد ، وقد تمثلت تلك الفروق فيما يلي :
- نحو ١,٧ مليون جنيه عن أعوام ٢٠٠٩/٢٠٠٧ .
- نحو ٥٥,٧ مليون جنيه عن الأعوام من (٢٠١٩/٢٠١١).
- نحو ٤٣,٤١٧ مليون جنيه قيمة فروق فحص ضريبة القيمة المضافة عن الفترة من ٢٠١٩/٦ حتى ٢٠٢٠/١١ بخلاف قيمة الضريبة الاضافية عن الفترة من ٢٠١٤/٦ الى ٢٠١٨/٦ بنحو ٦١,٥٠٣ مليون جنيه .
- بلغ رصيد مخصص المطالبات نحو ٥,٣ مليون جنيه يتكون من :
- نحو ٢,٩ مليون جنيه لمقابلة الغرامات التموينية
- مبلغ ٢,٢ لمقابلة المطالبات القضائية الاخرى ، ولم نواف ببيان تفصيلي بالمخصص حتي نتمكن من الحكم بصحة ماتم تسويته من قضايا او ماتم تعليته خلال العام .

نكرر توصيتنا بمتابعه موقف القضايا المرفوعة واتخاذ كافة الاجراءات اللازمة لتحصيل تلك المديونيات.

تضمن حساب الموردين ما يلي :

- تضمن حساب الموردين نحو ٣١٦,٤ مليون جنيه باسم /الهيئة العامة للسلع التموينية تحت مسمى /قمح ٨٧,٥% دون اجراء المطابقات الواجبة مع الهيئة العامة للسلع التموينية علي الارصده في ٢٠٢٦/٣/٣١ حيث كانت اخر مطابقة بتاريخ ٢٠٢٥/١٢/٧ علي الارصده في ٢٠٢٥/٩/٣٠ ، والتي اظهرت رصيد مستحق للهيئة المذكورة نحو ٢٣٦,٣ مليون جنيه بفرق قدره نحو ٢٦,٦ مليون جنيه عن الرصيد الدفترى في ذات التاريخ البالغ نحو ٢٠٩,٧ مليون جنيه يتمثل معظمه في غرامات تموينية (تصرف في المنتجات ، نقص اوزان ، مخالفة مواصفات ... وفوائد تاخير وقد تبين ما يلي :-
- تحفظت الشركة على جميع الغرامات الموقعة عليها لحين البت في بعض القضايا المرفوعة ضد الهيئة ، او البت في المحاضر التموينية ، او لحين رد مديرية التموين او لحين اعتماد معالى وزير التموين بالمطابقة المذكورة وكذا تحفظت على فؤاد التأخير السالف ذكرها
- بلغت جملة الغرامات الموقعة على الشركة خلال الفترة نحو ١١,٨ مليون جنيه وبلغ ما تم تسويته منها نحو ٤,٩ مليون جنيه بفرق قدره نحو ٦,٩ مليون جنيه .
- حتى تاريخه لم نواف بالموقف النهائي لتلك الغرامات وما اتخذته الشركة من اجراءات
- تضمن حساب / حسابات دائنة للمصالح والهيئات نحو ٥,٢٣٤ مليون جنيه باسم/حساب المساهمة التكافلية تمثل قيمة المساهمة التكافلية في منظومة التأمين الصحي الشامل عن السنوات ٢٠٢٤ , ٢٠٢٥ ، والفترة من ٢٠٢٥/٧/١ حتى ٢٠٢٥/١٢/٣١ وذلك بالمخالفة لأحكام القانون رقم (٢) لسنة ٢٠١٨ ولائحته التنفيذية الصادرة بقرار رئيس الوزارة رقم (٩٠٩) لسنة ٢٠١٨ وكذا الكتاب الدوري رقم (٤١) لسنة ٢٠١٨ الصادر من السيد رئيس مصلحة الضرائب المصرية ، وكذا المادة رقم (٤٦) من اللائحة التنفيذية المشار إليه.
- ضعف الرقابة علي مخلفات الإنتاج وقد اتضح ذلك من عدم وضع دورة مستندية لمخلفات الطحن وناتج الغربلة بجميع مطاحن القطاع وعدم إثباتها ببيانات الإنتاج اليومية ويتم إثبات الكميات الفعلية فقط عند البيع ، وكذا عدم وجود حركة مخزنية لتلك المخلفات الامر الذي لم نقف معها على حقيقة الكميات المتخلفة من عن عمليات النظافة ولا الكميات المتبقية بعد البيع الامر الذي يشير الى ضعف شديد في الرقابة على تلك المخلفات وقد بلغ اجمالى القمح المطحون مختلف الدرجات بمطاحن الشركة خلال الفترة ٢٨٨٠١٨ طن والمطحون ٢٤ قيراط ٢٨٠٧٩٧ طن بفرق قدره ٧٢٢١ طن (المخلفات الناتجة) في حين بلغت الكميات المباعة خلال الفترة حوالى ٤٣٨٢ طن فقط بفرق حوالى ٢٨٣٩ طن بأسعار بيع مختلفة تراوحت ما بين ٢٠٠ جنيه/طن في ادناها و ١٠٠٠٠ جنيه/طن في اعلاها دون موافاتنا باسباب ذلك التفاوت وبقيمة بيع اجمالية نحو ١١,٣ مليون جنيه
- لم يتم الافصاح عن قيمة الارصدة بالعملة الاجنبية وسعر الصرف المستخدم في تقييمه وكيفية معالجة اثر التغير في اسعار صرف العملات الاجنبية وذلك بالمخالفة للبند (أ) من الفقرة رقم (٢٣) من معيار المحاسبة المصري رقم (١٣) آثار التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية
- تضمن حسابات الموردين نحو ٨٦٦ الف جنيه باسم الشركة العربية للمطاحن ابودنقل قيمة الاقماح التى اعتذر المورد عن توريدها ، وتم اثباتها بالخطأ بحساب العملاء دائن .
- تضمنت حسابات دائنة اخرى نحو ٣٤٠ الف جنيه بالخطأ باسم شركة حلوان مصنع ٩٩٩ الحربى قيمة شراء عدد ٢٠٠ علبة مخبوزات مشكل وصحتها تخفيض حساب العملاء بذات القيمة .

الاستنتاج المتحفظ :

وفيما عدا تأثير الفقرات السابقة وفى ضوء فحصنا المحدود لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح فى جميع جوانبها الهامة عن المركز المالى لشركة مطاحن ومخابز شمال القاهرة " شركة مساهمة مصرية " فى ٣١ مارس ٢٠٢٦ وعن أدائها المالى وتدفعاتها النقدية عن التسعة اشهر المنتهية فى ذلك التاريخ طبقا لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) الخاص باعداد القوائم المالية الدورية.

مع عدم اعتبار ذلك تحفظا نشير الى :

- لازال لم يتم الانتهاء من إجراءات تسجيل ونقل ملكية بعض الاراضى ومنها .
 - أرض مدينه السلام بمساحة ٣٩,٥٤ الف متر مربع بقيمة نحو ٤ مليون جنيه المخصصة للشركة من محافظه القاهرة والمحمر عقد بيع ابتدائي لها في ٢٠٢٢/٥/١٥ وافاد قطاع الشئون القانونية انه مازال العقد النهائي لم يتم اصداره من قبل المحافظة على سند من انها خاطبت قسم الفتوى والتشريع بمجلس الدولة لاستصدار فتوى بشأن البند الثانى من العقد والذي يحظر على الشركة التصرف فى الارض الا بعد الرجوع الى المحافظة ولم يتم اصدارها حتى الان .
 - أرض مطحن الهدى والبالغ مساحتها نحو ٢٩ الف متر بقيمة نحو ٧,٣ مليون جنيه وذلك لوجود مساحه ٢٠ قيراط وسهمين داخل سور المطحن تخص الأملاك الأميرية بمحافظة القليوبية وقد صدر حكم لصالح محافظة القليوبية بتاريخ ٢٠١٩/٤/١٠ فى الدعوى رقم ٥٠٨ لسنة ١٦ ق بقيمة حق انتفاع بنحو ٤,٦٨٥ مليون جنيه وذلك عن الفترة من ٢٠٠٨ حتى ٢٠١٣ قامت الشركة بسداده وافاد قطاع الشئون القانونية انه كان هناك منازعه قضائية حول تلك الارض انتهت بحكم لصالح الشركة مافاده الزام الجهات المعنية بانفاذ عقد الاستبدال وبعد تنفيذ الحكم المشار اليه ستقوم الشركة باتخاذ الاجراءات اللازمة للاستبدال .
 - اراضى تم تقديم بشأنها طلبات تسجيل واخرى مقام بشأنها دعوى تثبيت ملكية وصحة ونفاذ لعقد البيع (مطحن الفاروق عمر ، مطحن السقارى ، مطحن سعودي ، مخبز عين شمس مطحن فواد ، مطحن مسعد ، مصنع المكرونة ، شونة الناصرية ، ، مطحن عامر ، مطحن صموئيل مقار) ولم تحسم بعد .
 - لا زال حتى تاريخه لم يتم الانتهاء من تحديد الموقف القانونى و الآثار المالية الناتجة عن المساحة المستقطعة من أرض شونه العاشر من رمضان ، و المسجلة باسم الشركة والمقدر مساحتها بنحو ٢١ ألف م ٢ والتي تم استقطاعها من الشركة منذ ٢٠١٥/١٢ لأنشاء صوامع بالعاشر ضمن المنحة الإماراتية الممنوحة للدولة .
 - وجود العديد من الطاقات غير المستغلة بمطاحن (المطرية ، الحباك ، عانوس ، مسعد ، عامر) تبلغ قيمتها التاريخية نحو ٣١ مليون جنيه والمتوقفين عن العمل بعضها منذ عام ٢٠١٩ وكذا ارض فضاء بمدينة نصر منذ اكثر من عامين.
 - لازال حساب الانفاق الاستثمارى يتضمن نحو ١٦٠ الف جنيه تمثل قيمة ٥٠% من تكلفة منظومة الامن الصناعى بمحطة تموين السيارات بمطحن الهدى المسددة لشركة التعاون للبترول فى ٢٠٢٤/١/١١ قامت الشركة برفع دعوى رقم ٤٨٧ لسنة ٢٠٢٤ كلى جنوب القاهرة لاخلالها ببنود التعاقد المبرم معهم والموضوع محال للخبراء.
 - بلغ رصيد حساب/ اصول محتفظ بها بغرض البيع /نحو ٥٤,٤ الف جنيه قيمة اراضى مطحن عانوس وقد سبق وان وافقت الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ٢٠٢٢/٦/٧ على بيع الموقع ولازال الشركة لم تقم ببيع الموقع حتى تاريخه
- تضمن حسابات المخزون ما يلى:**
- نحو ٣,٤ مليون جنيه القيمة الدفترية لبعض اصناف قطع الغيار الراكدة وبطئ الحركة ببعض مخازن الشركة ، و كمية كبيرة من اكياس البلاستيك بمخزن الفوارغ الرئيسى انتهى تاريخ الصلاحية المدون عليها بخلاف نحو ١٠٩ الف جنيه قيمة كمية من فوارغ بلاستيك لعبوة المكرونة انتهى تاريخ الصلاحية المدون عليها (انتهاء مايو ٢٠٢٢)
- تضمنت حسابات العملاء ما يلى:**
- تصاعد مديونيات بعض العملاء (العامة لتجارة السلع بالجملة ، مضارب دمياط وبلقاس ، ...) خلال الفترة عن ارسدتهم اول المدة نظرا لعدم قيامهم بسداد مديونياتهم المستحقة بالكامل والبالغ رصيدها نحو ٣٩,٧ مليون جنيه فى ٢٠٢٦/٣/٣١ قيمة المستحق على بعض (الشركات الشقيقة وقطاع الاعمال العام والقطاع الخاص) بزيادة قدرها ٢٥,٧ مليون جنيه عن الارصدة اول المدة البالغة نحو ١٤ مليون جنيه بالإضافة الى نحو ٩٦ مليون جنيه قيمة ما امكن حصره من المستحق على كبار العملاء المتعاملين مع الشركة (المصرية لتجارة السلع بالجملة ، النيل للمجمعات الاستهلاكية ٠٠٠).لما لذلك من اثار على السيولة النقدية للشركة

- نحو ٣٦٢,٢ ألف جنيه قيمه أرصده متوقفة منذ سنوات (حسن حافظ عرابي ، سعيد نصار أحمد) يرجع بعضها لعام ١٩٩٦ مقام بشأنها دعاوى قضايا ومكون لها مجمع اضمحلال بكامل القيمة صدرت بشأنها احكام قضائية لصالح الشركة ولم تنفذ .
- نحو ١,٩٢٩ مليون جنيه قيمة ما امكن حصره من أرصده مدينه على بعض العملاء (مضارب رشيد ، مطاحن و مخابز اسكندرية ، ٠٠) معظمها مرحل منذ اكثر من عام لم يتم تحصيلها حتى تاريخه ومكون لها مجمع اضمحلال بنحو ١,٨٩٦ مليون جنيه

تضمنت الحسابات المدينة الاخرى ما يلى :

- نحو ٢,١ مليون جنيه تمثل قيمة ما أمكن حصره من مديونية مستأجري وحدات الشركة المتوقفة (اباطة جروب ، عمرو جمال ، ايمان محمود ، ديب فيجن ... ٩ ، ومقام بشأنهم دعاوى قضائية تم الحكم في بعضها لصالح الشركة ولم تتمكن الشركة من التنفيذ حتي الآن والبعض الآخر مازال متداول بالمحاكم يقابلها مجمع اضمحلال بنحو ١,٠٣ مليون جنيه ، و نحو ١,١ مليون جنيه بالحسابات الدائنة الاخرى .
- نحو ١,٦١١ مليون جينه مديونيات متوقفة علي بعض العاملين بالشركة (طه عبد الحميد ، طارق رافت) وقد أقيمت بشأنها دعاوى قضائية تم الحكم في بعضها لصالح الشركة ولم يتم تنفيذه حتي تاريخه.

تضمن حساب الارصدة الدائنة الاخرى ما يلى :-

- نحو ١,٧٤٤ مليون جنيه تمثل قيمة ما امكن حصره من مبالغ و عمولات محصلة لصالح بعض الجهات (صندوق دعم وتحسين الخدمة التموينية ، نقابه صناعات غذائية ٠٠٠) .
- نحو ٢,٩٥٤ مليون جنيه قيمة ما أمكن حصره من بعض الأرصدة المتوقفة (١٥% خدمات اجتماعيه ، حصه العاملين نقداً ٠٠٠٠) يرجع تاريخ بعضها لما قبل تطبيق القانون رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١
- نحو ١٠٠ ألف جنيه قيمة مبالغ لصالح الغير تتمثل في قيمة تعويض مستحقة بالحكم الصادر فى القضية رقم ٥٦٢٩ لسنة ٧٤ فى اكتوبر ٢٠٢٠ ، قيمة ريع مستحق عن استغلال مطحن اخوان صالح تم تعليته فى ديسمبر ٢٠٢٠ .
- نحو ٤٢٩ ألف جنيه باسم رسوم دلالة تمثل باقى عمولة الخبير المثلث الغير مسددة عن المزايدات التى تمت بالشركة .
- نحو ٢٨ ألف جنيه باسم تحويل بالسويقت على حساب الشركة دون بيان سبب التحويل او اسم الشخص صاحب التحويل .
- لازال حساب دائنو شراء اصول يتضمن نحو ٢٢٣ الف حنيه باسم شركه طيبه (لتوريد كاميرات مراقبه لمواقع الشركة) والصادر بشأنها موافقه مجلس الاداره بالاجماع فى ديسمبر ٢٠١٧ بفسخ التعاقد معها لاخلالها بشروط التوريد مع مصادره التأمين النهائي وشطبها من سجل الموردين (تم مصادره التأمين وقدره نحو ٢٠٦ الف جنيه فى يناير/ ٢٠١٨) قام المورد برفع دعوى قضائية رقم ٢٥٦٠٢ / ٧٧ ق مجلس الدولة بالمطالبة بالمبلغ ولا زالت متداولة .
- اسفرت نتائج اعمال الشركة خلال الفترة عن صافي ربح بعد الضريبة بنحو ٣٣,٩ مليون جنيه بنقص قدره نحو ٣,٩ مليون جنيه عن الفترة المماثلة من العام السابق البالغة نحو ٣٧,٨ مليون جنيه بزيادة قدرها ٥,٧ مليون جنيه عن الفائض المستهدف تحقيقه والبالغ نحو ٢٨,٢ مليون جنيه وقد تبين ما يلى :
 - ساهمت الايرادات العرضية (غير الناتجة عن أنشطه الشركة الرئيسية) البالغة نحو ٣١,٤ مليون جنيه بنسبة ٢٠,٨% من مجمل الربح البالغ نحو ١٥٠,٨ مليون جنيه
 - أسفرت نتيجة اعمال نشاط التخزين عن صافى خسارة بلغت نحو ٧,٥ مليون جنيه .

تحريرا فى ١١/٥/٢٠٢٦

وكيل الوزارة

نائب أول مدير الإدارة

(محاسب / أحمد فاروق عبد الحليم)