



وزارة التموين والتجارة الداخلية
الشركة القابضة للصناعات الغذائية
شركة مطاحن ومخابز شمال القاهرة
رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب
التاريخ: 201 / /

السادة / الهيئة العامة للرقابة المالية

السادة / البورصة المصرية

تحية طيبة وبعد ،،،

نتشرف أن نرفق لسيادتكم نسخة من القوائم المالية بعد مراجعة
الجهاز المركزي للمحاسبات عن نتائج أعمال الشركة
عن الفترة من ٢٠٢٠/٧/١ حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١ .

(المركز المالي - قائمة الدخل الشامل - الإيضاحات المتممة
تقرير مراقب الحسابات - قائمة التدفقات النقدية - قائمة التغير في
حقوق المساهمين - تقرير مجلس الإدارة) .

وتفضلوا سيادتكم بقبول المزيد من التحية والإحترام ،،،

رئيس مجلس الإدارة
والعضو المنتدب

دكتور / أحمد العيسوي



marketing@northcairomills.com

www.northcairomills.com

ص ب 3032

ت : 22817233 22817234 (002)

ف : 22813481 22802282 (002)

مجمع المطاحن - مدينة السلام - القاهرة



منى

قائمة المركز المالي
فى ٢٠٢٠/١٢/٣١

القيمة بالجنيه

٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠٢٠/١٢/٣١	رقم الايضاح	المبيان
			الاصول
			الاصول غير المتداولة
١٩٤٩٧٢٦٨٢	١٨٨٨٧.٢٣٢	١	اصول ثابتة
٣١٤٧١١٠	٣٤٢٣٢٦٥	٢	مشتريات تحت التنفيذ
٩.٩.٦٢٠	٩.٩.٦٢٠	٣	استثمارات مالية طويلة الاجل
			استثمار عقارى
			استثمارات فى شركات شقيقة وذات سيطرة مشتركة
			استثمارات مالية متاحة للبيع
			اصول ضريبية مؤجلة
٢٠٧٢١٠.٤١٢	٢٠.١٣٨٤١١٧		مجموع الاصول غير المتداولة
			الاصول المتداولة
٢٨٥٤٨٦		٤	اصول محتفظ بها بغرض البيع
٣٥٧٧٧٤٩٨	٢٧٢١٤٢٩٨	٥	مخزون
١٢٥٠.٢٥٦٤٥	١١٠.٧٣١٧٨٦	٦	عملاء واوراق قبض ومدينون اخرون
١٩٥٥٨٩٥	٢٣٦٨٩٢٢		تسليمات مدينة مع الشركة القابضة والشقيقة
١١٧٤٣٧	١٢٤٢		مقدمات مقبلة
٢٧٢٦٤.٩٧	٢٥٦١٧٤٥	٧	مقدمات وارصدة لدى البنوك
١٩٠.٤٢٦.٥٨	١٤٢٨٧٧٩٩٣		مجموع الاصول المتداولة
٣٩٧٦٣٦٤٧٠	٣٤٤٢٦٢١٦٠		اجمالى الاصول

تابع قائمة المركز المالي

فى ٢٠٢٠/١٢/٣١

٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠٢٠/١٢/٣١	رقم الايضاح	البيان
			حقوق الملكية
١٠٧٠٠٠٠٠٠	١٠٧٠٠٠٠٠٠	٨	راس المال المدفوع
٨٥٧١١١٤٨	٨٥٧١١١٤٨	٩	الاحتياطيات
	٨٤٧٩٤٣٨-	١٠	خسائر مرحلة
	٩٨٧٦٧٦٠-		ارباح الفترة قبل التوزيع
١٩٢٧١١١٤٨	١٧٤٣٥٤٩٥٠		مجموع حقوق الملكية
		١١	الالتزامات غير المتداولة
			قروض من البنوك
١٣٠٠٨	١٣٠٠٨		قروض من شركات قابضة وشقيقة وجهات اخرى
			مخصصات طويلة الاجل
١٧٩٤٣٨٨٨	١٧٧٣٦٨٦٧		التزامات ضريبية مؤجلة
			التزامات اخرى
١٧٩٥٦٨٩٦	١٧٧٤٩٨٧٥		مجموع الالتزامات غير المتداولة
			الالتزامات المتداولة
١٥٨٢٨١٢٢	١٥٧٧٣٥٨٦	١٢	مخصصات
٧٣٧٨٩٣	١٠٠٧٨٢٤٥		بنوك سحب على المكشوف
١٤٩٣٠٤٥٦١	٨٥١٦٥٥٧٤	١٣	موردون واوراق دفع ودائنون اخرون
٠	٧٣١٢٥		حسابات دائنة للشركة القابضة والشقيقة
٢١٠٣٢٥٦٠	١٩٦٧٥٩٣٥		حسابات دائنة للمصالح والهيئات
٦٥٢٩٠	٢١٣٩٠٨٢٠		قروض وتسهيلات قصيرة الاجل
١٨٦٩٦٨٤٢٦	١٥٢١٥٧٢٨٥		مجموع الالتزامات المتداولة
٣٩٧٦٣٦٤٧٠	٣٤٤٢٦٢١١٠		مجموع حقوق الملكية والالتزامات

العضو المنتدب للشؤون المالية والإدارية

محاسب / سلامة سلطان مصطفى

رئيس قطاع الشؤون المالية

محاسب / ممدوح عبد الحميد كليمه

مدير عام الميزانية

محاسب / جمال توفيق

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

دكتور / احمد العيسوى

قائمة الدخل

عن الفترة المنتهية في ٢٠٢٠/١٢/٣١
(تبويب المصروفات طبقاً لوظيفتها)

القيمة بالجنيه

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	رقم الايضاح	البيان
٢٨٢٩٧٥٢٢٤	٢٥٨٣٨٦١٦٤	١٤	المبيعات / الإيرادات
٢٣٥٥٨٠٤٩٨	٢٢٦٤٧٥٥٦٢	١٥	تكلفة الانتاج او شراء الوحدات المباعة (-)
١١٦٤٦٢.٣	١.٦٦٢٧٢٨		مصروفات بيع وتوزيع (-)
٣٥٧٤٨٥٢٣	٢١٢٤٧٨٧٤		مجموع الربح
٤٣١٢	٤٢٩٥		الدخل من الاستثمار
٤٨١٥٦١	٦.٠٠٠.٧٣	١٦	مكاسب (خسائر) أخرى
١١٨٩٨٨٣٤	١١٥٧٩٩٦٤	١٧	إيرادات أخرى
٦٢.٠٠٠.٠	٦.٠٠٠.٠٠		رواتب مقطوعة (-)
٤٣٩١٥٧٧.٠	٤١٣٩٩٧.٠٩		مصروفات إدارية وعمومية (-)
			مخصصات مكونة (-)
			مخصصات انتفى الغرض منها
			خسائر اضمحلال في قيمة الاصول الثابتة والغير ملموسة
٤٨١٨٢٢	٧٥١٤٨٦	١٨	مصروفات أخرى (-)
١.٠٤٣٦٣٣	٧٦٤٧٩٢	١٩	مصروفات تمويلية (-)
			إيراد استثمارات في شركات شقيقة وذات سيطرة مشتركة
٢.٠٧٢.٠٠	١.٠٠٨٣٧٨١-		الأرباح قبل الضريبة
			مصروفات ضريبة الدخل
			ضريبة أرباح تجارية وصناعية
٣٩٠.٣٢٠	٢.٠٧٠.٢١-	٢٠	ضريبة مؤجلة
١٦٨١٦٨٥	٩٨٧٦٧٦٠-		ربح السنة من العمليات المستمرة
			ربح السنة من العمليات غير المستمرة
١٦٨١٦٨٥	٩٨٧٦٧٦٠-		ربح الفترة

مستبعد من مبيعات الانتاج التام والخامات مبلغ ١٥٠٦٨٨٢,٥٠ جنيه قيمة ٣١٣,٦٠ طن دقيق ٧٢% المحول لصناعة المكنونة والخبز

العضو المنتدب للشؤون المالية والإدارية

رئيس قطاع الشؤون المالية

مدير عام الميزانية

محاسب / سلامة سلطان مصطفى

محاسب / ممدوح عبد الحميد عليوة

محاسب / جلال نظير توفيق

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

" دكتور / احمد العيسوي "

قائمة الدخل الشامل

عن الفترة المنتهية في ٢٠٢٠/١٢/٣١

القيمة بالجنيه

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	البيان
١٦٨١٦٨٥	٩٨٧٦٧٦٠-	ربح الفترة بعد الضريبة
		الدخل الشامل
		فروق العملة الناتجة عن ترجمة العملات الاجنبية
		الاستثمارات المالية المتاحة للبيع
		تغطية التدفق النقدي
		الارباح الاكتوارية 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 من السنة بعد خصم الضريبة
١٦٨١٦٨٥	٩٨٧٦٧٦٠-	اجمالي الشامل عن الفترة

العضو المنتدب للشؤون المالية والادارية

رئيس قطاع الشؤون المالية

مدير عام الميزانية

محاسب / سلامة سلطان مصطفى

محاسب / ممدوح عبد الحميد عليوة

محاسب / جمالات نظير توفيق

رئيس مجلس الادارة والعضو المنتدب

دكتور احمد العيسوي

قائمة التدفقات النقدية

من الفترة المنتهية في ٢٠٢٠/١٢/٣١

القيمة بالجنيه	كل	جزئى	
٢٠١٩/١٢/٣١			
٢٠٧٢٠٠٥		١٠٠٨٣٧٨١-	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
			صافى الربح (الخسارة) قبل الضريبة
			تسوية البنود غير العادية
٨٩٩٧٦٣٧		٩٢٩٨٣٩٩	الإهلاك والاستهلاك
		.	مخصصات مكونة
		.	مخصصات انتفى الغرض منها
٢٨٨٣١		٢٠٦٦٠	خسائر (أرباح) تقييم العملات الأجنبية
			تسوية البنود التي تؤثر على صافى الربح (الخسارة)
			ولادخل ضمن التدفقات من أنشطة التشغيل
		٥٥٥١٤-	خسائر (أرباح) بيع الأصول الثابتة
٤٣١٣-		٤٢٩٥-	خسائر (أرباح) استثمارات مالية
٥١٠٣٩٢-		٥٦٥٢١٩-	فوائد دائنة
		٧٦٤٧٩٢	فوائد مدينة
			تسوية التغيرات في أرصدة المخزون والحسابات المدينة والدائنة
٢٥١٨٣٧٨٧		٨٥٦٣٢٠٠	النقص (الزيادة) فى المخزون
٣١٧٠٩٦٦٩		٢٢٨٤٥٧١٣	النقص (الزيادة) فى العملاء وأوراق القبض ومدينى التشغيل
٥٦٥٠٨٥٦٢-		٦٢٢٢٢٣٧٤-	الزيادة (النقص) فى الموردين وأوراق الدفع ودائنى التشغيل
٣٩٠٣٢٠		١٨٩١٢٩-	الزيادة (النقص) فى الالتزامات الضريبية المؤجلة
١٤٧٢٦٥٠-		٥٤٥٣٦-	مسدد من المخصصات
.		.	ضريبة الدخل المسددة
٥١٠٣٩٢		٥٦٥٢١٩	فوائد دائنة محصلة
١٠٤٣٦٣٣-		٧٦٤٧٩٢-	فوائد مدينة مدفوعة
٩٣٥٣٠٩١	٣١٨٨١٦٥٧-		صافى التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل (١)
			التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
٤٦٩٣٣٩٠-		٢٩٧٠٣٢٥-	مدفوعات لاقتناء أصول ثابتة
٩٢٥٥٤٩		٢٧٧٠٦٥	متحصلات من الاستثمارات
٨٥٦٩		٨٥٨٩	متحصلات من استثمارات فى سندات حكومية
.		٣٤١٠٠٠	متحصلات عن بيع أصول ثابتة
٣٧٥٩٢٧٢-	٢٣٤٣٦٧١-		صافى التدفقات من أنشطة الاستثمار (٢)
			التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
.		.	مدفوعات لسداد قروض طويلة الأجل
١٦٩٩١٩٠٨-		١١٨٦٧٨٤٤-	توزيعات أرباح مدفوعة
٤١٦٣٢٤٧٥		٣٩٨٣٧٥٧٠	تسهيلات بنكية
٣٥٥١٢٧٨٥-		١٨٤٤٦٧٥٠-	سداد تسهيلات بنكية
١٠٨٧٢٢١٨-	٩٥٢٢٩٧٦		صافى التدفقات النقدية من أنشطة التمويل (٣)
٥٢٧٨٣٩٩-	٢٤٧٠٢٣٥٢-		التغير فى حركة النقدية وما فى حكمها أول الفترة المالية
١١٣٧٤٨٦١	٢٧٢٦٤٠٩٧		رصيد النقدية وما فى حكمها فى ٢٠٢٠/٧/١
٦٠٩٦٤٦٢	٢٥٦١٧٤٥		رصيد النقدية وما فى حكمها فى ٢٠٢٠/١٢/٣١ (ايضاح) ٧

العضو المنتدب للشؤون المالية والإدارية

رئيس قطاع الشؤون المالية

مدير عام المخزانية

محاسب / سلامة سلطان مصطفى

محاسب / ممدوح عبد الحميد مكيوت

محاسب / جمال توفيق

قائمة التغير في حقوق الملكية

في ٢٠٢٠/١٢/٣١

القيمة بالالف جنيه

البيان	راس المال	احتياطي قانوني	احتياطي نفائي	احتياطي رأسمالي	احتياطي في سندات حكومية	احتياطي اخرى	اجمالي الاحتياطيات	ارباح مرحلة	ارباح الفترة	اجمالي حقوق الملكية
الرصيد في ٢٠١٩/٧/١	١٠٧٠٠٠	٤٩١٦٠	١٩٠٥٩	١٤٨٤٧	٢٤٥	٥٢٥	٨٣٨٣٦			١٩٠٨٣٦
التغير في السياسات المحاسبية معياره										٦٦٣٨-
صافي ارباح الفترة									١٦٨٢	١٦٨٢
الحول لاحتياطيات طبقا لقرارات الجمعية										
الرصيد في ٢٠١٩/١٢/٣١	١٠٧٠٠٠	٤٩١٦٠	١٩٠٥٩	١٤٨٤٧	٢٤٥	٥٢٥	٨٣٨٣٦	٦٦٣٨-	١٦٨٢	١٨٥٨٨٠
الرصيد في ٢٠٢٠/٧/١	١٠٧٠٠٠	٤٩١٦٠	١٩٠٥٩	١٤٨٤٧	٢٤٥	٥٢٥	٨٣٨٣٦	٦٦٣٨-	١٦٨٢	١٨٥٨٨٠
الارباح والخسائر التي لا تتأثر بها قائمة الدخل										
الحول من الاحتياطيات خلال العام										
صافي ارباح الفترة									٩٨٧٧-	٩٨٧٧-
التغير في السياسات المحاسبية معياره										٨٤٧٩-
الحول لاحتياطيات طبقا لقرارات الجمعية تحت الاعتماد										١٨٧٥
الرصيد في ٢٠٢٠/١٢/٣١	١٠٧٠٠٠	٤٩٩٣٣	١٩٠٥٩	١٥٩٤٩	٢٤٥	٥٢٥	٨٥٧١١	٨٤٧٩-	٩٨٧٧-	١٧٤٣٥٥

العضو المنتدب للشؤون المالية والإدارية

رئيس قطاع الشؤون المالية

مدير عام الميزانية

محاسب / سلامة سلطان مصطفى

محاسب / ممدوح عبد الحميد عليوة

محاسب / جمالات نظير توفيق

الإستثمارات (تكوين وإتفاق إستثمارى)

من ٢٠٢٠/٧/١ حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١

القيمة بالآلاف جنيه

نسبة التنفيذ %	الجملة	التوزيع على المكونات العينية					المقيد محلى	اسم المشروع
		وسائل	اثاث	عدد	الات	مباني		
١٠٠,٠٠	٠						٣٠٠٠٠	أولاً : مشروعات الإحلال والتجديد :
١٠٢٨,٠٣	٨٤١			٤١٠	٢٦	٤٠٥	٣٠٠٠٠	١- تأهيل مطحن الحياك لرفع كفاءة خطوط الإنتاج
١٠١١٥,١٩	١٨٤٣			٢٨	١١٣٠	٦٨٥	١٦٠٠٠	٢- تأهيل الصوامع والشون لإستقبال الأقماع وتطوير منظومة الإطفاء
١٠٤٥,٥٠	٩١		٧٦	١٥			٢٠٠٠	٣- وحدات إنتاجية
١٠٣,٠٠	٦	٦					٢٠٠٠	٤- الإدارة العامة
١٠٣,٠٠	٠						٥٠٠	٥- تطوير سيارات الشركة والوادر
١٠٣,٠٠	١٠					١٠	٥٠٠	ثانياً : مشروعات المحافظة على البيئة
١٠٣,٠٠	٠						٥٠٠	تحديث أجهزة النظافة وتطوير وتجهيز نفرة استقبال القمع بوحدات
١٠٣,٠٠	٠						٥٠٠	الشركة وإستكمال منظومة الحماية المدنية
١٠٣,٠٠	١٥٢						١٥٢	ثالثاً : الإستثمار العقارى
١٠٣,٠٠	٠						١٥٢	أرض مدينة نصر
١٠٣,٠٠	٣٠		٣٠				٣٠	رابعاً : مشروعات الإستكمال
١٠٣,٠٠	٣٠		٣٠				٣٠	كاميرات مراقبة
١٠٣,٠٠	٢٩٧٣	٦	١٠٦	٤٥٣	١١٥٦	١١٠٠	١٠٠٠٠	الإجمالي

رئيس قطاع الشؤون المالية

محاسب / ممدوح عبد الحميد عليوة

مدير عام الميزانية

محاسب / جمالات نظير توفيق

بيان حركة الأصول الثابتة من ٢٠٢٠/٧/١ حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١

البيان	أراضي	مباني	آلات	وسائل نقل	عدد وأدوات	أثاث ومعدات مكاتب	المجملة
رصيد ٢٠٢٠/٧/١	٢٩٦٩٢٦٤٨,٢٢	٨٠٠٤١٣٦٤,٥٦	٢٩٩١٤٩٣٩٠,٨٤	٤٦٧٤٩١٦٣,٢٨	١٤٤٩٢٦٣٤,١٧	٥٨٩١٩٠٧,٥٦	٤٧٦٠١٧١٠٨,٦٣
إضافات حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١		٥٨٣٧٠٥,١٠	١٥٢٤٥٧٩,٦٩		٩٥١٧٦٢,٧٧	١٣٧٥٠٢,٠٠	٣١٩٧٥٤٩,٥٦
إستبعادات حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١			٢٣٠٥٥٦٩,٧١				٢٣٠٥٥٦٩,٧١
جملة التكلفة حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٩٦٩٢٦٤٨,٢٢	٨٠٦٢٥٠٦٩,٦٦	٢٩٨٣٦٨٤٠٠,٨٢	٤٦٧٤٩١٦٣,٢٨	١٥٤٤٤٣٩٦,٩٤	٦٠٢٩٤٠٩,٥٦	٤٧٦٩٠٩٠٨٨,٤٨
رصيد مخصص ٢٠٢٠/٧/١		٥٢١٦٥٤٩٥,٣٠	١٧٤٧١٤٠٨٧,٨٠	٣٧٩٣١٠٣٨,٩٧	١٢٢٩٨١٣٥,٨٤	٣٩٣٥٦٦٨,١٦	٢٧٨٧٤٠٠١,٤٣
إهلاك حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١		١٧٤٠٢٥٧,٥١	٥٧٥٢٧٨٦,١٠	١٢٦٥٣٩١,٥٢	٤١٠٢٦٩,٧٢	١٣١٢٩٥,١٥	٩٣٠٠٠٠٠,٠٠
جملة الخصص حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١	٠,٠٠	٥٣٩٠٥٧٥٢,٨١	١٨٠٤٦٦٨٧٣,٩٠	٣٩١٩٦٤٣٠,٤٩	١٢٧٠٨٤٠٥,٥٦	٤٠٦٦٩٦٣,٣١	٢٨٨٠٤٠٠١,٤٣
تسويات الخصص			٢٣٠٥٥٦٩,٧١				١١٤٤,٩٣
صافي الخصص	٠,٠٠	٥٣٩٠٥٧٥٢,٨١	١٧٨١٦١٣٠٤,١٩	٣٩١٩٦٤٣٠,٤٩	١٢٧٠٨٤٠٥,٥٦	٤٠٦٦٩٦٣,٣١	٢٨٨٠٣٨٨٥٦,٥٠
صافي الأصول حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٩٦٩٢٦٤٨,٢٢	٢١٧١٩٣١٦,٨٥	١٢٠٢٠٧٠٩٦,٦٣	٧٥٥٢٧٣٢,٧٩	٢٧٣٥٩٩١,٣٨	١٩٦٢٤٤٦,٢٥	١٨٨٨٧٠٢٣١,٩٨

حساب تكلفة إنتاج أو شراء الوحدات المباعة
عن الفترة من ٢٠٢٠ / ٧ / ١ الى ٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١

المقرن	الدليل المحاسبي	بيان	جزئي	كلي	المقرن	الدليل المحاسبي	بيان	جزئي	كلي
٢٨٠١٥٣٦.٩٥	١٦٣	مخزون إنتاج تلم آخر المدة مخزون مشتريات بضائع بفرض البيع آخر المدة		٥٠٢٥٥٧١.١٥	١٧٠٥٢١١٦٥.٢٩	٣٦١	تكاليف الإنتاج خدمات ومواد ووقود وقطع غيار		١٦٢٩٢٠.٣٦٣.٤١
٤٤٠٢١٥.٩٠				٣٣٧٦١٨.٦٦	٤٣١٤٣٤٧٠.٥١	٣٦٢	أجور		٤٠٨٨٠.٢٩٠.٨٠
					١١٥٤٣٠.٢٢.٩٩	٣٦٣	تكاليف أخرى		١١٥٢١٦٤٦.١٢
					٣٣٤٧٤٣٩.٨٩	٣٦٣١	خدمات مشتراه	١٨٩٨٥٠.٤.٩٦	
							الاهلاك والاستهلاك		
٢٣٥٥٨٠.٤٩٨.٨٨		تكلفة إنتاج أو شراء الوحدات المباعة (مرحل لحساب المتاجرة)		٢٢٦٤٧٥٥٦١.٨٣	٨٧١٦٧٣٢.٠٦	٣٦٣٢	اجار عقارات (أراضي ومباني)	٨١٩٩٣٧٨.٥٦	
					١٣٥٦٠	٣٦٣٤	ضرائب عقارية	١٣٥٦٠.٠٠٠	
					٣٠٨٤٤٥٠.٧١	٣٦٣٥	ضرائب غير مباشرة على النشاط	٥٣٩٩٥٦.٨٠	
					٦٥٦٨٤٥٠.٣٣	٣٦٣٦		٢٨٠٢٤٥.٨٠	
							مخزون إنتاج تلم أول المدة		١٤٢٩٧٨٤٩.٨٨
					١٢٩٥٣٥١٨.٨٩	١٦٣	مخزون مشتريات بضائع بفرض البيع أول المدة		١١٥١٢١.٠٠
					٣٣٦١٨٥.٩٠		مشتريات بضائع بفرض البيع		٢١٠٣٤٨٠.٤٣
					٣٢٤٨٨٨.١٥	٣٤			
٢٣٨٨٢٢٥١.٧٣		جملة	١٠٠٠	٢٣١٨٣٨٧٥١.٦٤	٢٣٨٨٢٢٥١.٧٣		جملة		٢٣١٨٣٨٧٥١.٦٤

جنيه من قيمة الخامات والمواد ومن صفات مبيعات الإنتاج التام .

١٥٠٦٨٨٢.٥٠

ملحوظة: تم استبعاد قيمة الدقيق ٧٢% المحول لمنتجات المعرونة ومخبر السلام بملبغ

رئيس قطاع الشؤون المالية
محاسب/ ممدوح عبد الحميد عليوه

مدير قسم التكاليف والموازنات
محاسب/ ممدوح محمد الخولي

شركة مطاحن شمال القاهرة
قطاع الشئون المالية
الإدارة العامة للتكاليف والموازنات

حساب المتاجرة
عن الفترة من ٢٠٢٠ / ٧ / ١ الي ٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١

المقرن	الدليل المحاسبي	بيان	جزئي	كلي	المقرن	الدليل المحاسبي	بيان	جزئي	كلي
	٤١	ايرادات النشاط		٢٣٥٥٨٠٤٩٨.٨٨	٢٧	تكلفة انتاج أو شراء الوحدات المباعة (منقول)			٢٢٢٤٧٥٥٦١.٨٣
	٤١١	اجمالي مبيعات انتاج تام				التكاليف التسميكية			
	٤١١٢	مرجعيات مبيعات		١٥٢٥٨٠٧.٥٢	٢٧١	مواد ووقود وقطع غيار		٩٦٤٤٦١.٨٦	
	٤١١٣	خصم مسومح به		٤٥٩٥٣٩.٨٨	٢٧٢	أجور		٥٢٣٨٦٠٠.١٩	
	٤١١٤	مسموحات مبيعات		٥٥٩٠٨٥٥.١٧	٢٧٣	تكاليف أخرى		٤٤٥٩٦٦٦.٢٧	
١٧١٣٥٠٥٠٢.١١		صافي مبيعات انتاج تام		٥١٣٠٥٧٢.١٩	٢٧٣١	خدمات مشتركة		٤١٠٢٨٤٩.٥٤	
٦٧٥٦٣.٠٩		صافي مبيعات انتاج تام ورش		١٥١١٣٩.٣٨	٢٧٣٢	الإهلاك والإستهلاك		٢٨٧٢٤٢٠.٢	
٣١٧٩٩٣.٣٠	٤١٣	صافي مبيعات بضائع مشتركة		٢٢٤٢٠٤٢.٩٠	٢٧٣٤	إيجار عقارات (أراضي ومباني)		١٣٨٦٠٠٠.٠٠	
٨١٠٩٣٥٧.٩٤	٤١٤	خدمات مبيعة		١٢٠٥٢٦٦٥.٠٧	٢٧٣٥	ضرائب عقارية		٧٣٣٧.١٠	
١٠٠٠٨٣٣٦.٢٢	٤١٥	ايرادات تشييد للغير		٨٣٨٩٥٤٨٥.٦١	٢٧٣٦	ضرائب غير مباشرة على النشاط		٤٨٣٧٧.٦١	
٣٠٤٦٥٧١.٨٧	٤٢	ايرادات النشاط الاخرى		٢٦٥٨٠٧٣.٠١		تكلفة ايرادات النشاط		٢٣٧١٣٨٢٩.١٥	
		منح وإعانات							
٢٨٢٩٧٥٢٢٤.٥٣		جملة		٢٥٨٣٨١١٦٣.٨٥		مجمد الربح			٢١٢٤٧٨٧٣.٧٠
						جملة			٢٥٨٣٨١١٦٣.٨٥

رئيس قطاع الشؤون المالية
محاسب/مدوح عبد الحميد عليوه

مدير عام البنك الأهلي والمورانات
محاسب / هيثم محمد الخولي



حساب الأرباح والخسائر
عن الفترة من ٢٠٢٠ / ٧ / ١ إلى ٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١

المقرن	التلبيح المحسبي	بيان	جزئي	كلي	المقرن	التلبيح المحسبي	بيان	جزئي	كلي
٣٥٧٤٨٥٢٣.٠٨		مجم الربح (رصيد مرحل من حساب المتأجرة)		٢١٢٤٧٨٧٣.٧٠	٣٨	المصروفات الإدارية والتجارية			٢١٥٢٨٨٦.٥٩
٥١٤٧٠.٤٠٦	٤٣	إيرادات الاستثمارات والقوائم		٥٦٩٥١٣.٤٧	٣٨١	موايد ووقود وقطع غيار			
٤٣٢	٤٣٢	إيرادات استثمار مالية في شركات شقيقة	٠.٠٠٠		١٢٢٠.٠٤٧.١٨		أجور		٣٧٦٥٢٤١٦.٠٩
٤٣٣	٤٣٣	إيرادات استثمار مالية أخرى	٤٢٩٤.٦٠		٣٧٥٣٤٩٨.٦٥	٣٨٣	مصروفات أخرى		٢٩٥٩١٩٧.٧٨
٥١٠٣٩١.٥٦	٤٣٥	قوائم دائنة أخرى	٥٦٥٢١٨.٨٧		١٩٩٥٢٣٥.٨٧	٣٨٣١	خدمات مشتركة	١٥٥٨٥٣.١٠	
١١٣٩٨٨٣٣.٨٨	٤٤	إيرادات وأرباح أخرى		١١٥٧٩٩٦٣.٨٩	٤٤.٦٣٨.٠٧	٣٨٣٢	الإهلاك والإستهلاك		
	٤٤١	مخصصات اتقنى الغرض منها	٠.٠٠٠		١٠٤٣٦٣٣.١٦	٣٨٣٣	قوائم	٣٢١٧٧٨.٤٢	
٨٨٣٩.٥٠	٤٤٤٣	تعويزات وغرامات	٥٦٤١٨.٣٣		١٥٥٤٠	٣٨٣٤	إيجر عقارات (أراضي ومباني)	٧٦٤٧٩١.٩١	
٨٤٠٠٠٠٠.٠٠	٤٤٤٥	إيجارات دائنة	٨٤٠٠٠٠٠.٠٠		٨٣٦١١.٢٣	٣٨٣٥	ضرائب عقارية	١٧٥٨٠.٠٠	
٢٩٨٩٩٩٤.٣٨	٤٤٤	إيرادات وأرباح متوقعة	٣١٢٣٥٤٥.٥٦		١٧٤٨٤٠.٣٢	٣٨٣٦	ضرائب غير مباشرة على النشاط	٥٢٧٠.٦١٠	
	٤٤٤٢	أرباح بيع خدمات			٤٨١٨٢٢.٤٤	٣٥	إعفاء وخسائر	٢٤٣٧٨٨.٢٥	٧٥١٤٨٥.٨٤
						٣٥١	مخصصات بخلاف الإهلاك	٠.٠٠٠	
						٣٥٤٣	تعويزات وغرامات/تبرعات واعانات	٦٧٨٣٥٩.٠٧	
						٣٥٤٤	إعفاء متوقعة	٧٣١٢٦.٧٧	
							ضريبة التكاليفية	٠.٠٠٠	
							صافي أرباح النشاط		١٠١١٨٦٣٥.٢٤-
٤٧٦٦٢٠.٦١.٠٢		بيعه		٣٣٩٩٧٣٥١.٠٦	٤٧٦٦٢٠.٦١.٠٢		بيعه		٣٣٩٩٧٣٥١.٠٦

[illegible]

مدير عام المكلف والموازنات
محاسب / هيثم محمد الخولي



الإيضاحات المتضمنة للقوائم المالية فى ٢٠٢٠/١٢/٣١

- نبذة عن الشركة

شركة مطاحن ومخابز شمال القاهرة شركة مساهمة مصرية تأسست بموجب قرار السيد رئيس الجمهورية رقم (٢٤٧٤) لسنة ١٩٦٥ وأعيد تأسيسها بموجب احكام قانون شركات قطاع الأعمال العام رقم (٢٠٣) لسنة ١٩٩١ .

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

موقع الشركة على الانترنت :- marketing@northcaiomills.com

تليفون – فاكس :- (٢٢٨١٧٢٣٣ - ٢٢٨١٧٢٣٤) (٢٢٨١٣٤٨١ - ٢٢٨٠٢٢٨٢)

- نشاط الشركة

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

- أسس اعداد القوائم المالية :-

- يتم اعداد القوائم المالية بصفة دورية ربع سنوية طبقاً للنظام المحاسبى الموحد ومعايير المحاسبة المصرية فى ضوء القوانين واللوائح المصرية الاسارية ويتم اعتمادها من مجلس ادارة الشركة فى نهاية كل فترة مالية.

- اعدت القوائم المالية طبقا لاساس التكلفة التاريخية ويتم تسجيل الايرادات والمصروفات طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

- اعدت القوائم المالية بالجنيه 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 سنوية .

٣) يتم استخدام الأساس التاريخي لتقويم معظم الأصول وكذلك الإجراءات الخاصة باستهلاك

الأصول تطبيقاً لافتراض استثمارية الشركة .

٤) معالجة النفقات اللاحقة لاقتناء الأصول الثابتة فهي تتضمن التكلفة الدفترية للأصول الثابتة وتكلفة إحلال جزء أو

مكون من مكونات تلك الأصول بعد استيفاء القيمة الدفترية للجزء الذي 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 طبقاً لمعايير

المحاسبة المصرية ورصيد النقدية الظاهر بقائمة المركز المالى يمثل النقدية الفعلية فى تاريخ المركز المالى.

٦) قواعد إعداد القوائم والحكم الشخصى والافتراضات التى تبنى على التقديرات المحاسبية يتطلب

إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية من الإدارة استخدام الحكم الشخصى 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 لملكية السلعة إلى المشتري وإن 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) تم إهلاك الأصول الثابتة وفقاً للقواعد والمعدلات المتبعة فى السنوات السابقة طبقاً للنظام

المحاسبى الموحد ومعايير المحاسبة المصرية.

٩) السياسة المحاسبية للاعتراف بالمصروفات :-

يتم الاعتراف بجميع مصروفات النشاط بما فى ذلك المصروفات الإدارية والعمومية مع تحميلها

بقائمة الدخل فى الفترات المالية التى تحققت فيها تلك المصروفات وذلك وفقاً لأساس الاستحقاق .

١٠) السياسة المحاسبية للاعتراف بالإيراد :-

- يتم الاعتراف بإيرادات المبيعات طبقاً لتحقيق واقعة البيع وإصدار الفاتورة

- بالنسبة لإيرادات الفوائد الدائنة وفقاً لأسعار الفائدة لدى البنوك المتعامل معها ، ويتم الاعتراف

بإيراد الفوائد الدائنة بقائمة الدخل عند استحقاقها .

١١) توزيعات الأرباح :- يتم تسجيل توزيعات الأرباح كالتزامات فى الفترة التى يتم الإعلان عنها .

(١٢) - ترجمة العملات الأجنبية :-

يتم تقييم سعر العملة الأجنبية بالجنيه المصري في ذات يوم البيع (تصدير) أو الشراء (الاستيراد) وتحويل المبلغ من البنك بالسعر المعلن من البنك المركزي ، ويتم إعادة تقييم أرصدة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية عند إعداد الفترات المالية (المراكز المالية) وفقاً للسعر المعلن من البنك المركزي وإدراج الفروق بقائمة الدخل .

(١٣) - المخاطر المالية المتعلقة بالأدوات المالية (خطر العملات الأجنبية - خطر سعر الفائدة - خطر السيولة) :-

تتمثل الأدوات المالية للشركة في الأصول والالتزامات المالية وتتضمن الأصول المالية للشركة أرصدة البنوك والمدينون والأرصدة المدينة الأخرى والاستثمارات المالية كما تتضمن الالتزامات المالية للشركة الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى :-

أ- خطر العملات الأجنبية :- يتمثل خطر العملات الأجنبية في التغيرات في أسعار العملات الأجنبية والذي يؤثر على المدفوعات والمقبوضات بالعملات الأجنبية وكذلك تقييم الأصول والالتزامات بالعملات الأجنبية .

ب- خطر سعر الفائدة :- تعتمد الشركة في توفير احتياجاتها التمويلية لسداد التزاماتها الجارية وتمويل الأصول طويلة الأجل على مواردها ويتمثل خطر الفائدة في تغير أسعار الفائدة ويعتبر هذا الخطر منخفض .

ج- خطر السيولة :- وتتمثل في المخاطر التي تؤثر على قدرة الشركة على سداد جزء أو كل التزاماتها وطبقاً لسياسة الشركة يتم الاحتفاظ بالسيولة المناسبة لمواجهة التزامات الشركة الجارية بها يؤثر على تخفيض ذلك الخطر للحد الأدنى .

الأصول الثابتة (رقم الإيضاح ١) : تظهر الأصول الثابتة بالتكلفة التاريخية بعد خصم المخصص من تكلفة الأصل .

أ) الانخفاض في قيمة الأصول :- يتم مراجعة القيمة الدفترية للأصول المملوكة للشركة بخلاف المخزون في تاريخ الميزانية لتحديد ما إذا كان هناك أي مؤشرات تدل على حدوث انخفاض في قيمتها وفي حالة وجود تلك المؤشرات يتم إعداد الدراسة اللازمة لتحديد القيمة الاستردادية المتوقعة .

ب) يتم احتساب الإهلاك بطريقة القسط الثابت وطبقاً للمعدلات التي يقرها النظام المحاسبي الموحد .

آلات مطاحن	٧٪	مباني إدارية	٢٪	الأثاث	١٠٪
آلات مخابز	١٥٪	مباني معدنية	٦٪	العدد والأدوات	من ٦٪ إلى ١٠٪
مباني إنتاج	٣٪	وسائل النقل	٢٠٪		

ج) مرفق بيان بحركة الأصول الثابتة مبيناً الإضافات والإستبعادات وحركة مجمع الإهلاك .

المشروعات تحت التنفيذ (رقم الإيضاح ٢) :

يتم اثبات المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة طبقا للقياس الاولى وتتضمن كافة النفقات المتعلقة مباشرة واللازمة لتجهيز الاصل الى حالته التى يتم تشغيله بها ثم تثبت الأصول بالمركز المالى بإجمالي التكلفة وقد بلغت قيمتها فى ٢٠٢٠/١٢/٣١ مبلغ ٣,٤٢٣ مليون جنيه عبارة عن :-

الف جنيه	البيان
١٩٦٣	تركيب طلبات ديزل وشبكة انذار مبكر بصوامع المطرية
١١٣١	دفعات لترميم صومعتى الصفا والحروة وبلاطات لمطحن الهدى
٣١٠	اتعاب استشارى عن معاينة محلات مجمع السلام واجراءات تحسين الخدمة لارض مدينة نصر
١٩	تجهيزات وحدات (غرفة محول لوادى النيل - رسوم معاينة لمصنع المكرونة)
٣٤٢٣	الاجمالى

الاستثمارات المالية طويلة الاجل (رقم الإيضاح ٣) :-

يتم تقييم الاستثمارات طويلة الاجل بتسجيلها بالتكلفة وتخفيض قيمتها الدفترية فى حالة وجود انخفاض غير مؤقت فى قيمتها ويتم تحميل الانخفاض على قائمة الدخل وتدرج الاستثمارات المالية بغرض المتاجرة عند الإثبات الأول بالتكلفة على أن يعاد تقييمها فى نهاية كل فترة أو مدة مالية بالقيمة العادلة (سعر السوق) ويتم الاعتراف بفروق التقييم الناتجة عند التغير فى القيمة العادلة للاستثمار فى قائمة الدخل وقد بلغت قيمة الاستثمارات المالية فى ٢٠٢٠/٦/٣٠ مبلغ ٩,٠٩١ مليون جنيه تتمثل فى :-

٨,٨٤٦ مليون جنيه استثمارات بنسبة ١٧,١ ٪ فى راس مال الشركة المتحدة للمطاحن

٠,٢٤٥ مليون جنيه استثمارات فى سندات حكومية طبقا للقوانين التى كانت سارية بفائدة ٣,٥ ٪ سنويا

مقيمة بالتكلفة وقت الاقتناء (محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق)

- إستثمارات فى أسهم وسندات اخرى (لا يوجد)

- اصول غير متداولة محتفظ بها بغرض البيع (ايضاح رقم ٤)

تتمثل في صافى القيمة الدفترية لالات خط انتاج مطحن عانوس المتوقف عن العمل منذ ٢٠١٨/١١/١٤ والذي تم اتخاذ قرار بيعه فى الجمعية العامة الغير عادية للشركة بتاريخ ٢٠٢٠/١/١٣ وبيعه وترتب على بيعه ارباح راسمالية بمبلغ ٥٥ الف جنيه .

- المخزون (رقم الايضاح ٥) :-

- يتم تقييم المخزون بالتكلفة او صافى القيمة الاستردادية ايهما اقل ويتم تحديد التكلفة على النحو التالى :
- مخزون الخامات على اساس اخر سعر شراء
- مخزون قطع الغيار ومواد التعبئة والتغليف على اساس المتوسط المتحرك .
- مخزون الانتاج التام بالتكلفة او صافى القيمة الاستردادية ايهما اقل .
- يوجد به مطاحن وصوامع الشركة فى ٢٠٢٠/١٢/٣١ كمية قمح محلى ومستورد (خاص بمنظومة تحرير سعر الدقيق) تبلغ نحو ٩١٢٨٧ طن قمح محلى ومستورد بقيمة ٤٠٦,٢٢٧ مليون جنيه ملك الهيئة العامة للسلع التموينية .
- وبلغ رصيد المخزون فى ٢٠٢٠/١٢/٣١ مبلغ ٢٧,٢١٤ مليون جنيه عبارة عن :-

بيان	مليون جنيه
مخزن خامات رئيسية	٥,٤٢٠
مخزن خامات مساعدة	٠,٠٥٣
مخزن قطع غيار	١٠,٥٧١
مخزن وقود وزيوت	٠,١٠٨
مخزن مواد تعبئة وتغليف	٤,٨٣٦
مخزن انتاج تام	٥,٠٢٦
مخزون ادوات كتابية	٠,٨٤٦
مخزن انتاج تحت التصنيع	٠,٠١٧
مخزن بضائع مشتراه	٠,٣٣٧
اجمالى	٢٧,٢١٤

- عملاء واوراق قبض ومدينون اخرون (ايضاح رقم ٦)

بلغ الرصيد في ٢٠٢٠/١٢/٣١ مبلغ ١١٠,٧٣٢ مليون جنيه عبارة عن :-

مليون جنيه	بيان
٦٣,٨٢٤	عملاء (بعد خصم المخصص ٥٠٥ الف جنيه)
٤,٥٦٦	اوراق قبض
٥,٧٢٢	حسابات مدينة لدى المصالح والهيئات
٢,٢٤٩	ايرادات مستحقة التحصيل
١٨,٥٢٠	تأمين لدى الغير
٤,٦٧١	حسابات مدينة اخرى (بعد خصم المخصص ٥,٢٢١ مليون جنيه)
٠,٢٨١	مدينو بيع اصول
٠,٠٠١	مصروفات مدفوعة مقدماً
٤,٤٨٩	موردين مدين
٦,٢٥٥	حسابات دائنة للمصالح والهيئات مدين
٠,١٠٠	دائنو شراء اصول
٠,٠٥٤	دائنون بمبالغ مستقطعة مدين
١١٠,٧٣٢	اجمالى

النقدية بالبنوك والصندوق (رقم الإيضاح ٧)

- رصيد النقدية في ٢٠٢٠/١٢/٣١ يبلغ ٢,٥٦٢ مليون جنيه وتتمثل في :-

١,٣١٨ مليون جنيه حسابات جارية بالبنوك

٠,٣٥٢ مليون جنيه غطاء خطاب ضمان

٠,٨٩٢ مليون جنيه سبف مستديمة

٢,٥٦٢ مليون جنيه رصيد النقدية في المركز المالى في ٢٠٢٠/١٢/٣١

علماً بأنه ضمن رصيد النقدية مبلغ ٦٦٨٥٠ دولار و ١٠٢٢ يورو طرف بنك مصر وتم تقييمها بسعر الصرف المحدد من البنك المركزى المصرى ٢٠٢٠/١٢/٣١ ويوجد رصيد سحب على المكشوف (دفترياً) بمبلغ ١٠,٠٧٨ مليون جنيه ببنك مصر/السلام ورصيد تسهيلات بنكية بمبلغ ٢١,٣٩١ مليون جنيه .

- لغرض اعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وما فى حكمها أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية بالبنوك والودائع اقل من ٣ شهور

- هيكل رأس المال (رقم الإيضاح ٨)

(١) رأس المال المصرح به ١٥٠ مليون جنيه ويبلغ رأس المال المصدر (المدفوع) ١٠٧ مليون جنيه

تمثل ١٠,٧ مليون سهم بقيمة اسمية ١٠ جنيه للسهم الواحد مدفوعة بالكامل .

(٢) يتكون هيكل رأس المال من :

نسبة المساهمة	عدد الأسهم	
٥١,٠٠٥ %	٥٤٥٧٥٦٢ سهم	الشركة القابضة للصناعات الغذائية
٦,٠٥٨ %	٦٤٨١٩٥ سهم	اتحاد العاملين المساهمين
٢٢,٣٤٦ %	٢٣٩١٠١٧ سهم	شركة الاهلى للاستثمارات
٢٠,٥٩٠ %	٢٢٠٣٢٢٦ سهم	المساهمون " صناديق الاستثمار ، أفراد "
١٠٠ %	١٠٧٠٠٠٠٠	

- الاحتياطيات (رقم الإيضاح ٩)

بلغت أرصدة الاحتياطيات فى ٢٠٢٠/١٢/٣١ مبلغ ٨٥,٧١١ مليون جنيه:-

القيمة بالالف جنيه

البيان	رصيد ٢٠٢٠/٧/١	يضاف	يخصم	رصيد ٢٠٢٠/١٢/٣١
احتياطى قانونى	٤٩١٦٠	٧٧٣		٤٩٩٣٣
احتياطى نظامى	١٩٠٥٩			١٩٠٥٩
احتياطى رأسمالى	١٤٨٤٧	١١٠٢		١٥٩٤٩
احتياطى عام	٥٢٥			٥٢٥
احتياطى سندات حكومية	٢٤٥			٢٤٥
الاجمالى	٨٣٨٣٦	١٨٧٥		٨٥٧١١

تقوم الشركة بتدعيم الاحتياطيات وفقا للقانون واللوائح المنظمة عند إعداد المركز المالى فى ٦/٣٠ من كل عام

إحتياطى قانونى بما لا يقل عن ٥ % .

إحتياطى نظامى : بحد أقصى ٢٠ % وفقا للنظام الأساسى للشركة وموافقة الجمعية العمومية

على تحديد النسبة المناسبة سنوياً .

احتياطي في سندات حكومية : مبلغ ٢٤٥ ألف جنيه استثمارات في سندات حكومية طبقاً للقوانين

التي كانت سارية بفائدة ٣,٥ ٪ بقيمة التكلفة وقت الاقتناء .

احتياطي رأسمالي : مبلغ ١٥,٩٤٩ مليون جنيه قيمة الأرباح الناتجة عن بيع أصول الثابتة .

احتياطي عام : مبلغ ٥٢٥ ألف جنيه مكون منذ عدة سنوات .

الأرباح (الخسائر) المرحلية (ايضاح رقم ١٠) -

بلغت الخسائر المرحلية نحو ٨,٤٧٩ ألف جنيه (مكافاة ٤٥ يوم عن العام المالي ٢٠٢٠/٢٠١٩

(عبارة عن الفرق بين إيرادات سنوات سابقة ومصروفات سنوات سابقة تم معالجتها طبقاً للمعيار

المحاسبى رقم (٥) .

الالتزامات غير المتداولة (رقم الإيضاح ١١)

بلغ رصيد الالتزامات طويلة الأجل في ٢٠٢٠/١٢/٣١ مبلغ ١٧,٧٤٩ مليون جنيه ويتمثل في :-

"القيمة بالآلاف جنيه"

بيان	رصيد أول المدة ٢٠١٩/٧/١	يضاف إليه	يخصم منه	رصيد آخر المدة ٢٠٢٠/٦/٣٠
قرض الهيئة العامة للسلع التموينية	١٣			١٣
التزامات ضريبية مؤجلة	١٧٩٤٣		٢٠٧	١٧٧٣٦
الاجمالى	١٧٩٥٦		٢٠٧	١٧٧٤٩

- المخصصات بخلاف الإهلاك (رقم الإيضاح ١٢)

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

وقد بلغت أرصدة المخصصات بخلاف الإهلاك فى ٢٠٢٠/١٢/٣١ مبلغ ٢١,٥٥٥ مليون جنيه ويتمثل فى :-

القيمة بالآلاف جنيه

بيان	رصيد أول المدة ٢٠٢٠/٧/١	يضاف إليه	يخصم منه	رصيد آخر المدة ٢٠٢٠/٩/٣٠
مخصص ضرائب متنازع عليها	١٣٧٩٢			١٣٧٩٢
مخصص مطالبات	٢٠٣٦		٥٤	١٩٨٢
الاجمالى	١٥٨٢٨		٥٤	١٥٧٧٤

- مخصص الديون المشكوك في تحصيلها:- يتضمن مخصص الديون المشكوك في تحصيلها البالغ ٥,٧٢٦ مليون جنيه لمقابلة ٥٠٥ ألف جنيه مديونيات بعض العملاء المتوقفين من عام ١٩٩٨ و ٥,٢٢١ مليون جنيه إيجارات مستحقة وعجز ائتمان عهد وتم خصمها من الحسابات المختصة بها . ويتم اتباع سياسة البيع النقدي أو بأجل مقابل خطابات ضمان أو تأمين فيما عدا شركات قطاع الأعمال والجهات الحكومية يتم المحاسبة معها شهريا .

- مخصص الضرائب:- يتضمن مخصص الضرائب البالغ ١٣,٧٩٢ مليون جنيه ما يلي :

١ - مبلغ ١٠,٢٩٢ جنيه لمقابلة ضريبة المبيعات عن عام ٢٠١٧ .

٢ - مبلغ ٣,٥٠٠ مليون جنيه لمقابلة نزاعات ضريبية أخرى منظورة من قبل اللجان الداخلية بين الشركة ومصلحة الضرائب العامة .

٣ - مخصص المطالبات :- يتضمن مخصص المطالبات البالغ ١,٩٨٢ مليون جنيه لمقابلة المطالبات القضائية الأخرى والغرامات التموينية .

- الموردون واوراق الدفع والحسابات الدائنة (رقم الإيضاح ١٣)

بلغ رصيدها في ٢٠٢٠/١٢/٣١ مبلغ ٨٥,١٦٦ مليون جنيه عبارة عن :-

مليون جنيه	بيان
٣٧,٧٦٤	موردون
٢,٨١٧	دائنو توزيعات
٤,٠٩٧	مصروفات مستحقة السداد
٣,٨٥٢	ايرادات محصلة مقدما
٢٠,٠٩٢	حسابات دائنة أخرى
١٢,٨٠٣	تأمين للغير
٠,٢٢٧	دائنو شراء اصول
١,٧٥٨	دائنون بمبالغ مستقطعة
١,٧٥٦	عملاء دائن
٨٥,١٦٦	الاجمالى

- راس المال العامل

بلغ صافى راس المال العامل في ٢٠٢٠/١٢/٣١ مبلغ (٩,٢٧٩) مليون جنيه مقابل ٣,٤٥٨ جنيه في ٢٠٢٠ / ٦/٣٠ .

- المبيعات / الأيراد (رقم الإيضاح ١٤) :-

يتحقق الأيراد عند تحويل المخاطر والعوائد الأساسية لملكية السلعة إلى المشتري وأن يتوقع تدفق منافع اقتصادية وإمكانية قياس الأيراد والتكلفة المرتبطة بالسلعة ويتم تسجيل الأيرادات بالقيمة العادلة للمقابل المستلم أو المستحق من النقدية وما فى حكمها طبقاً لتحقيق واقعة البيع وتسليم البضاعة للعميل والتي تتحقق بالتسليم الفعلى وإصدار فاتورة ، وتم تخفيض قيمة

إيرادات النشاط بالدقيق المحول لتصنيع المكرونة والخبز بمبلغ ١,٥٠٧ مليون جنيه وكذا بمبلغ ٥,٨٥١ مليون جنيه قيمة مخلفات انتاج ناتجة عن نشاط الطحن ٧٢٪ وتصنيع المكرونة وقد بلغت إيرادات النشاط ٢٥٨,٣٨٦ مليون جنيه عبارة عن :-

بيان	مليون جنيه
صافي مبيعات انتاج تام	١٥٧,٣٨٧
ايرادات تشغيل للغير	٨٣,٨٩٥
خدمات مباعه	١٢,٠٥٣
مبيعات بضائع مشتراه	٢,٢٤٢
ايرادات نشاط اخرى	٢,٦٥٨
مبيعات انتاج تام ورش	١٥١٠
الاجمالى	٢٥٨,٣٨٦

تكلفة إيرادات النشاط (رقم الإيضاح ١٥) :-

- تم تخفيض حساب تكلفة إيرادات النشاط النشاط بالدقيق المحول لصناعة المكرونة والخبز بمبلغ ١,٥٠٧ مليون جنيه وكذا بمبلغ ٥,٨٥١ مليون جنيه قيمة مخلفات انتاج ناتجة عن نشاط الطحن وتصنيع المكرونة .

مكاسب وخسائر اخرى (رقم الإيضاح ١٦) :-

٥٦٥	الف جنيه فوائد ودائع وحساب جارى
٢١-	الف جنيه خسارة فرق سعر عملة
٥٦	الف جنيه ارباح راسمالية عن بيه الات مطحن عانوس

٦٠٠ الف جنيه

إيرادات اخرى (رقم الإيضاح ١٧) :-

٨,٤٠٠	مليون جنيه ايجارات
٣,١٢٤	مليون جنيه متنوعة (خردة - فوارغ - كراسات شروط ...)
٠,٠٥٦	مليون جنيه تهويضات وغرامات

١١,٥٨٠ مليون جنيه

- مصروفات أخرى (رقم الايضاح ١٨)

٧٣	الف جنيه صندوق موازنة الأسعار
٢٠٩	الف جنيه صندوق إعانة الطوارئ
٤٦٩	الف جنيه تعويضات وغرامات (ميزان - تموينية - مخالفات)

٧٥١ الف جنيه

- الفوائد المدينة (رقم الايضاح ١٩)

تم تحمل ٧٦٥ الف جنيه كفوائد مدينة على التسهيلات البنكية التي بلغت ٣٩,٨٣٨ مليون جنيه .

- الضريبة الدخلية والمؤجلة (ايضاح رقم ٢٠)

لم يتم احتساب ضريبة دخلية في ٢٠٢٠/١٢/٣١ لوجود خسارة ضريبة .

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 .
بيانات أخرى :-

- الخطة الاستثمارية (ايضاح رقم ٢١) :-

- أ- ٢ بلاله واعمال بلاطات لمطحن الهدى بمبلغ ١,١٣٤ مليون جنيه .
- ب- بلغ ما تم صرفه على تاهيل صوامع المطرية ومسطرد والصف والكوتر نحو ٨٤١ الف جنيه
- ج- صرف ٥٥٤ الف جنيه كمبروسور وظلمبات غاطس للكوتر وفيدر لعامر وصاروخ للمركزية
- د- تجهيزات ادارة ووحدات انتاجية ٩١ الف جنيه (كمبيوتر وطابعة واجهزة قياس حرارة) .
- هـ- مروحة ضغط لمطحن المطرية بمبلغ ١٦٩ الف جنيه .
- و- اجراءات تحسين خدمة ملكية لارض مدينة نصر بمبلغ ١٥٢ الف جنيه
- ز- كاميرات مراقبة للمخازن الرئيسية واجهزة تتبع للسيارات ٣٢ الف جنيه

- نصيب ربحية السهم (ايضاح رقم ٢٢)

الربح بعد الضرائب (مطروحاً منه حصة العاملين وحصة المجلس)

جنيه = ٠

عدد الأسهم

قيمة وطبيعة وأسس المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة :- تمتلك الشركة القابضة للصناعات الغذائية نحو ٥١ ٪ من رأس مال الشركة ويتم التهامل على نفس الأسس التى يتم التهامل بها مع الغير وما يقتضيه تملكها لهذه النسبة من رأس المال .

- الموقف الضريبى :

أولاً :- ضريبة شركات الأموال :- يتم إعداد الإقرار الضريبى وفقاً لأحكام القانون 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 ١١ لسنة ١٩٩١ وتم الانتهاء من المحاسبة حتى ٢٠١٣/٦/٣٠ وتم سداد الضريبة على القيمة المضافة عن الفترة من ٢٠١٣ حتى ٢٠١٦ لحين المحاسبة النهائية .

رابعاً :- ضريبة الدمغة وكسب العمل يتم السداد شهرياً وفى المواعيد المحددة قانوناً وتم سداد ٤ مليون جنيه فروق ضريبة عن كسب العمل عن الفترة من ٢٠٠٧ حتى ٢٠١٧ .

خامساً :- الضريبة العقارية يتم سداد وفقاً لما يقضى به القانون رقم ١٩٦ لسنة ٢٠٠٨ والقانون رقم ١٠٣ لسنة ٢٠١٣ والقرار رقم ٣٧٨ لسنة ٢٠١٣ .

- تم الانتهاء من المحاسبة الضريبية نهائياً حتى عام ٢٠١٠/٢٠١١ (فحص وسداد) .
- السنوات من ٢٠١١/٢٠١٢ حتى ٢٠١٢/٢٠١٣ أمام اللجنة الداخلية
- السنوات من ٢٠١٣/٢٠١٤ حتى ٢٠١٨/٢٠١٩ تم تقديم الإقرار الضريبى وسداد الضريبة وفقاً للقانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ .

- الآثار الاقتصادية لتفشي فيروس كوفيد ١٩ :

تأثرت الشركة بتفشى فيروس كوفيد ١٩ وذلك نتيجة انخفاض سعر الفائدة فى البنوك بنسبة فائدة ٣٪ مما كان له تأثير على النقدية بالشركة وانخفاض الفوائد الدائنة وكذا تحمل الشركة لتكلفة اضافية فى شراء مستلزمات لمواجهة الجائحة (اجهزة قياس حرارة ومطهرات وكمامات وغيرها للعاملين)

الاصدارات الجديدة والمعدلة التى تمت على معايير المحاسبة المصرية :

المعايير الجديدة او المعدلة	التاثير المحتمل على القوائم المالية
معيار المحاسبة المعدل رقم ٤ قائمة التدفقات النقدية	تم التطبيق
معيار المحاسبة المعدل رقم ٢٢ "نصيب السهم فى الارباح"	تم التطبيق
معيار المحاسبة المعدل رقم ٣٨ "مزايا العاملين"	جارى دراسة الاثار المحتملة لتطبيق المعيار
معيار المحاسبة الجديد رقم ٤٨ "الايراد من العقود مع العملاء"	جارى دراسة التاثير المحتمل للتطبيق وسوف يتم تطبيق المعيارين من ٢٠٢١/١/١ طبقا لقرار الرقابة المالية
معيار المحاسبة الجديد رقم ٤٩ "عقود التاجير"	

- الالتزامات الاحتمالية :- لا يوجد

- أرقام المقارنة

قائمة المركز المالى طبقاً لأخر قوائم مالية معتمدة فى ٢٠٢٠/٦/٣٠ وقوائم الدخل والتدفقات

النقدية والتغير فى حقوق الملكية طبقاً للمعتمد عن الفترة المثيلة .

العضو المنتدب للشئون المالية والإدارية

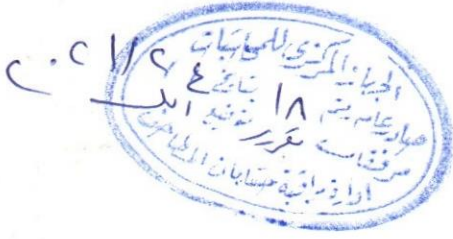
رئيس قطاع الشئون المالية

مدير عام الميزانية

محاسب / سلامة سلطان مصطفى

محاسب / ممدوح عبدالحميد عليوة

محاسب / جمالات نظير توفيق



الجهاز المركزي للمحاسبات
إدارة مراقبة حسابات
المطاحن والمضارب

السيد الدكتور المهندس / رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب
لشركة مطاحن ومخابز شمال القاهرة

تحية طيبة ... وبعد

نتشرف بأن نرفق لسيادتكم تقرير مراقب الحسابات عن الفحص المحدود لقوائم المالية
الدورية للشركة في ٢٠٢٠/١٢/٣١ .

برجاء التكرم بالإحاطة والتنبيه باتخاذ اللازم والإفادة .
وتفضلوا سيادتكم بقبول فائق الاحترام ،،،

الوكيل الأول
مدير الإدارة

مع وافر تحياتي
[Signature]

(محاسب / هويدا حسن محمد عبد الصمد)

تحريراً في ٢٠٢١/٢/٢٤
أحمد

تقرير مراقب الحسابات

عن الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية

لشركة مطاحن ومخابز شمال القاهرة في ٢٠٢٠/١٢/٣١

إلى السادة / مساهمي شركة مطاحن ومخابز شمال القاهرة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للقوائم المالية المرفقة لشركة مطاحن شمال القاهرة "ش.ت.م.م" خاضعة لأحكام القانون رقم (٢٠٣) لسنة ١٩٩١ ولائحته التنفيذية والمعدل بالقانون رقم (١٨٥) والمتمثلة في قائمة المركز المالي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ وكذا قوائم الدخل والتغير في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الفترة المنتهية في ذات التاريخ وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية في ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة، وتنحصر مسئوليتنا في إبداء إستنتاج على القوائم الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

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

مما يعد تحفظاً :

- لم نواف بتقرير مجلس الإدارة على القوائم المالية المشار إليها .
- اسفرت نتائج أعمال الشركة خلال الفترة عن خسائر بنحو ٩,٨٧٧ مليون جنيه بنقص بلغ نحو ١١,٥٥٨ مليون جنيه عن ربح الفترة المماثلة من العام السابق البالغ نحو ١,٦٨١ مليون جنيه وبنقص قدره ١٥,٠١٥ مليون جنيه عن المستهدف تحقيقه والبالغ نحو ٥,١٣٨ مليون جنيه علي الرغم من تحقيق إيرادات عرضية (غير الناتجة عن أنشطة الشركة الرئيسية) بنحو ١٢,١٨٤ مليون جنيه وقد تبين ما يلي :

- بلغ ما تم طحنه من القمح لاستخراج دقيق ٨٢% ، ٧٦% ، ٧٢% (٢٤ قيراط) خلال الفترة كمية ٢٢٠٥٦٢ طن بنقص قدره حوالى ٤٥٧٣٨ طن عن المستهدف طحنه والبالغ ٢٦٦٣٠٠ طن ونسبة نقص قدره ١٧,٢ % يتحقق عنها ايراد تشغيل بنحو ٢٠,٠٦ مليون جنية لما لذلك من اثر على صافى ربح الشركة .
- تبين النقص في ايرادات عمولة مبيعات النخالة التى تباع لصالح هيئة السلع التموينية ويستحق للشركة ١٠% عمولة عن تلك المبيعات حيث بلغت العمولة المستحقة للشركة من واقع البيع الفعلى نحو ٩,٠٧٣ مليون جنية فى حين ان العمولة الواجب تحصيلها نحو ١٠,٢٤٢ مليون جنية وفقا لاسعار الهيئة العامة للسلع التموينية بنقص قدره ١,١٦٩ مليون جنية وذلك نتيجة تكدس المنتج مما دفع الشركة لتخفيض الأسعار لتصريف المنتج .
- انخفاض كميات الدقيق الموردة للشركات الشقيقة شركات مطاحن (مصر الوسطى ، شرق الدلتا ، ووسط وغرب الدلتا) بكمية ١٥,٢ ألف طن عن الفترة المثلثة والبالغة ٤٨,٨ ألف طن في حين بلغت خلال الفترة الحالية كمية ٣٣,٦ ألف طن .
- أسفرت نتيجة اعمال بعض الانشطة الرئيسية بالشركة عن صافى خسائر بلغت نحو ١١,٣٢٢ مليون جنية بزيادة عن الخسارة المستهدفة بنحو ٩,٣٧٢ مليون جنية ، والبالغة ١,٩٥٠ مليون جنية وذلك كما يلى :

اسم النشاط	المستهدف تحقيقه بالجنيه	الخسارة المحققة بالجنيه	الفرق بالجنيه
الطحن	(٥٠٥٥٠٠٠)	٧٠٩٩٣٢٢	٢٠٤٤٣٢٢
التخزين	٢٨٨٦٠٠٠	٣٤٧٤٤٧٨	٦٣٦٠٤٧٨
مكرونة	٢١٩٠٠٠	٧٤٧٧٥٥	٩٦٦٧٥٥
الاجمالى	(١٩٥٠٠٠٠)	١١٣٢١٥٥٥	٩٣٧١٥٥٥

يتعين الوقوف على أسباب تحقيق تلك الأنشطة لخسائر والعمل على تلافيتها والاستفادة القصوى من الطاقة المتاحة وتنشيط المبيعات وفتح أسواق جديدة لزيادة ربحية الشركة .

- تم إثبات الاصول الثابته وفقا للأرصدة الدفترية دون جرد فعلى لها في تاريخ المركز المالي الأمر الذي لم نتمكن معه من تحقيق تلك الأرصدة .
- لا زال لم يتبين لنا الموقف القانونى و الآثار المالية الناتجة عن المساحة المستقطعة من أرض شونة العاشر من رمضان (والمسجلة بأسم الشركة والمقدر مساحتها نحو ٢١ ألف م^٢) التى تم أستقطاعها من الشركة منذ ٢٠١٥/١٢ لأنشاء صوامع بالعاشر ضمن المنحة الأمارتية الممنوحة للدولة) علي الرغم من صدور قرار الجمعيه العموميه للشركة القابضه للصوامع والتخزين في ٢٠٢٠/٤/٢١

بضم تلك الصومعة للشركة القابضة ولم يتم حتى تاريخه تحديد الموقف النهائي لها ، وصدور القرار الوزاري رقم ٤٣ لسنة ٢٠١٨ بتشكيل لجنة للعمل على توفيق الأوضاع بين الجهات المختلفة ، وقد ورد خطاب من رئاسة مجلس الوزراء بتاريخ ٢٠١٨/٢/١٥ بالموافقة على تضمين التكلفة الإستثمارية للصومعة ضمن أصول الهيئة العامة للسلع التموينية على أن ينعكس الأثر المالي كحق إنتفاع للشركة القابضة للصوامع والتخزين

• في ٢٠٢٠/٢/٨ ورد كتاب الهيئة بشأن موافقه مجلس الوزراء علي مقترح مبادله ارض الصومعة المملوكة للشركة بارض بديله ٠٠٠٠٠ الخ

• وبالمتابعه تبين مخاطبه شركه المطاحن للشركه القابضه في ٢٠٢٠/٥/٩ بما يفيد ورود كتاب هيئه السلع في ٢٠١٩/٣/٥ بشأن ايلوله ٢٥ صومعه للهيئه وارفق بالكتاب مشروع عقد انتفاع للاراضي المقام عليها تلك الصوامع وتم دراسته بمعرفه الشركه وانتهت الدراسه الي عدم الموافقه علي بعض البنود ورفض التوقيع علي العقد وتم مخاطبه الشركه القابضه بذلك واتفاق مسؤولي الشركه علي قيام الهيئه بسداد كامل قيمه الارض نقدا بالقيمه العادله بعد الرجوع للجهات الحكوميه المختصه وتم عقد عده اجتماعات بالهيئه لبحث البدائل المختلفه لنقل الملكيه

• في ٢٠٢٠/٢/٢٣ تم عرض الموضوع علي مجلس اداره الشركه والذي وافق علي تحديد الارض البديله في احدي مدينتي بدر او العبور علي ان يكون النشاط المزمع اقامته (سكني - تجاري) ومخاطبه الهيئه في هذا الشأن

• في ٢٠٢٠/٤/٣٠ ورد كتاب الهيئه يفيد بان تحديد المدن المطلوبه لابد ان يكون لذات النشاط وفي ضوء القرار الصادر بدمج نشاط التخزين علي مستوي الجمهوريه في كيان واحد فانه لايمكن للشركه انفاق اي استثمارات في نشاط التخزين ولايمكن ان تكون الارض البديله بذات النشاط يتعين بحث ما سبق وموافقتنا بالموقف الحالي للأرض .

- لازال لم يتم الانتهاء من إجراءات تسجيل أرض مدينة السلام المخصصة للشركة من محافظة القاهرة بالرغم من سداد كامل تكلفة الأرض والإنشاءات الخاصة بمجمع مطاحن مدينة السلام في شهر مارس/٢٠١٧ البالغة نحو ٢٥,٧٩٦ مليون جنيه (منها نحو ١٨,٤٢٦ مليون جنيه غرامات تأخير وفوائد تمثل نسبة ٢٥٠% من اصل قيمه الارض والانشاءات البالغه نحو ٧,٣٧ مليون جنيه منها مبلغ ٣,٩٥٣ مليون جنيه قيمه الارض الظاهره بقائمه المركز المالي) كما تم تحصيل نحو ٧٣٥ الف جنيه في ٢٠١٧/٩/٣ تمثل القيمه الايجاريه المحصله كجزء من الايجارات المستحقه علي شركه ابن سينا (مستأجر مخبز السلام لاقامه مخازن ادويه) والذي اعترضت عليه المحافظه

ورفضت اعطاء تراخيص لمخازن ادويه واستغلال الارض في نشاط المخابزو في حاله عدم الالتزام يتم سحب الجزء المخالف وعرضه بالمزاد العلني وبناء عليه تم سداد المبلغ للمحافظة خلال شهر ٢٠١٧/٨ خاصة في ظل استمرار النزاع القضائي القائم بين الشركة ومحافظة القاهرة والمرفوع عنها دعاوى أرقام ٦٣/٤١١٤٨ ق بمجلس الدولة لوقف المطالبه بغرامات التأخير بمبلغ ١٨,٥٦٠ مليون جنيه والدعوي رقم ٦٧/٤١٢٣٩ ق بشق مستعجل فقد تم الحكم فيها بجلسة ٢٠٢٠/١٢/٢٣ بانتهاء الخصومة، ويتصل بذلك ورود عدة تنبيهات بالدفع وانذرات للشركة خلال اعوام ٢٠٠٦، ٢٠١٠، ٢٠١١، ٢٠١٢، وكما ورد قرار من المحافظة رقم ١٦٨ في ١٩٩١ بالموافقة على سداد قيمة الارض على أقساط .

والدعوي رقم ٢٦٠٧١ لسنة ٦٩ بشأن تحرير عقد البيع لارض السلام والتي حكم فيها بجلسه ٢٠٢٠/٩/٢٤ بقبول الدعوي شكلا وفي الموضوع بالزام المحافظة بالسير في اجراءات تحرير عقد بيع ابتدائي للشركة المدعيه عن كامل مساحه الارض محل التداعي بسعر مائه جنيه للمتر المربع و ما يترتب علي ذلك من اثار (ووفقاً لإفادة القطاع القانوني تم استخراج الصيغة التنفيذية للحكم وتم اعلان المحافظة بها للبدء في اجراءات التنفيذ وتمت موافقة رئيس مجلس الادارة على اتخاذ الاجراءات القانونية ضد محافظ القاهرة لامتناعه عن تنفيذ الحكم ، وقد طعنت المحافظة على الحكم ولم يتم تحديد جلسة وجارى المتابعة وان الطعن لا يوقف التنفيذ) .

يتعين دراسته ماسبق في ضوء الاحكام الصادرة و سرعة انتهاء اجراء التسجيل للأرض الخاصة بمدينة السلام ، وإجراء التسويات في ضوء ما سبق مع تحديد المتسبب في تلك الغرامات خاصه مع ماتبين لنا من وجود عده مكاتبات (تنبيه بالدفع وانذار اخير ونهائي) من المحافظة بشأن سرعه السداد وانه جاري اتخاذ الاجراءات القانونية ضد الشركة وكذلك الحجز علي الاملاك التي تعادل قيمه الدين وذلك للامتناع عن السداد وكذا في ضوء ما تسفر عنه القضايا المتداوله .

- مازالت اصول الشركة تتضمن اراضى جارى تسجيلها وارضى مقام بشأنها دعوى تثبيت ملكية وصحة ونفاذ لعقد البيع بلغت قيمتها الدفترية نحو ٥ مليون جنيه .

يتعين إتخاذ كافة الإجراءات القانونية اللازمة لتسجيل مساحات تلك الأراضي لتأكيد سند ملكية الشركة لها وبما يحافظ علي ممتلكات الشركة .

- مازال لم يتم تسجيل أرض مطحن الهدى لوجود مساحة ٢٠ قيراط وسهمين داخل سور المطحن تخص الأملاك الأميرية بمحافظة القليوبية وهي محل نزاع قانوني بين محافظة القليوبية وحي غرب شبرا الخيمة والشركة بالدعوى رقم ٢٠١٥/٥٨ مدني قليوب للمطالبة عن مقابل حق إنتفاع ، واقامت الشركة الدعوى رقم ١٢٢٦٢ / ١٤ ق لالغاء تلك المطالبة وتم الحكم فى ٢٠١٨/٣/٢٢ برفض دعوى المطالبة الا ان الحى طعن عليها ومازال الت الدعوى متداولة والتسجيل متوقف لحين الفصل فيها

نكرر توصيتنا بالعمل على المتابعة وسرعة إنهاء الوضع القائم وتسجيل الأرض حفاظا على أصول الشركة .

- تم حساب الإهلاك تقديرياً بنحو ٩,٣ مليون جنيه دون الأخذ في الاعتبار الأصول التى تم اضافتها خلال الفتره بنحو ٣ مليون جنيه

يتعين حساب إهلاك الأصول الثابتة للفترة فعلياً مع مراعاة الاضافات والاستبعادات .

- تضمنت الإستثمارات المالية طويلة الأجل نحو ٢٤٥ ألف جنيه إستثمارات فى سندات حكومية ببنك الاستثمار القومي بنسبة عائد ٣,٥% لم تتخذ الشركة الاجراءات قانونية لاسترداد قيمة تلك السندات منذ عام ٢٠١٠/٢٠٠٩ .

يتعين إتخاذ الشركة ما يلزم من إجراءات قانونية لاسترداد قيمة السندات .

- تم إثبات المخزون في ٢٠٢٠/١٢/٣١ بالأرصدة الدفترية بنحو ٢٧,٢١٤ مليون جنيه لعدم اجراء جرد فعلى ودون إجراء أية تسويات وقد تضمن مخزون قطع الغيار والمهمات اصناف راكدة وبطئية الحركة طبقاً لحصر الشركة نحو ٣,٠٥ مليون جنيه .

يتعين العمل على التصرف الاقتصادي بما يعود بالنفع على الشركة.

- لم نتحقق من كمية الاقماح ملك الهيئة العامة للسلع التموينية المخزنة بالصوامع المعدنية والشون المختلفة بكمية ٩١,٢٨٧ ألف طن تقدر قيمتها وفقاً لأسعار المحاسبة مع هيئة السلع نحو ٤٠٦,٢٢٧ مليون جنيه لعدم إجراء تصفية صفرية لتلك الصوامع فى ٢٠٢٠/١٢/٣١ .

- تم إثبات رصيد الخامات الرئيسية من الأقماح ملك الشركة كمية ١١٥٠ طن دفترياً (لعدم إجراء التصفية الصفرية للصومعة فى ٢٠٢٠/١٢/٣١ بتكلفة نحو ٥١٧٥٠٠ جنيه .

- يتعين وضع برامج تصفية صفرية لتلك الاقماح للتحقق من صحة أرصدها ومطابقتها مع الأرصدة الدفترية وما يترتب على ذلك من إنحرافات ومراعاة أثر ذلك على الحسابات المختصة.

- اسفرت مراجعة تقييم مخزون انتاج تام فى ٢٠٢٠/١٢/٣١ عن ما يلى :
 - لم يتضمن المخزون نحو ٦٨٥ مليون جنيه قيمة المخزون بمنافذ ومعارض الشركة حيث تم اثباتها ضمن مبيعات المنافذ والمعارض بسعر البيع مقابل اثباتها حسابات العملاء المدينة بدفاتر الشركة.
 - ظهر قيمة مخزون خليط الزوائد ٧٢% بنحو ٢٣٥٢٩٠٠ جنيه بالخطأ وصحته ٢٤٧٦٢٤٩ جنيه بفرق قدره ١٢٣٣٤٩ جنيه .
- يتعين اجراء التصويبات اللازمة فى ضوء ما سبق .

- تضمنت أرصدة العملاء فى ٢٠٢٠/١٢/٣١ مبلغ ٥٧,٩ مليون جنيه قيمة المستحق على عملاء الشركات الشقيقة بلغ ما تم سداده منها حتى تاريخ إنهاء المراجعة نحو ١١,٤ مليون جنيه بفرق قدره ٤٦,٥ مليون جنيه فى ظل ما تعانيه الشركة من نقص السيولة حيث حصلت الشركة على تسهيلات ائتمانية خلال الفترة بمبلغ ٣٩,٨ مليون جنيه تحملت الشركة عنه فوائد مدینه خلال الفترة بلغت نحو ٧٦٥ ألف جنيه الامر الذي يشير الى وجود خلل فى الهيكل التمويلي للشركة وفيما يلى بيان بأهم تلك المديونيات :

اسم الشركة	المديونية فى ٢٠٢٠/١٢/٣١ بالجنيه	المسدد منها حتى	الفرق بالجنيه
العامه لمخابر القاهرة الكبرى	١٠٧٣٢٧٩	١٣٢٢٥٠	٩٤١٠٢٩
اسكندرية للزيوت والصابون	٤٤٠٤٢٧	.	٤٤٠٤٢٧
مضارب دمياط وبلقاس	٨١٨٦٥٤	٥٠٠٠٠٠	٣١٨٦٥٤
مضارب الشرقية	٦٣٠٩٧٩	٥٤٩٤٥٠	٨١٥٢٩
العامه لتجارة السلع بالجملة	١٥٧٢٧٥٠١	٥٢٤٥٦٧٦	١٠٤٨١٨٢٥
المصرية لتجارة السلع بالجملة	٢٦٦٠٨٥٩٩	١٧٠٠٠٠٠	٢٤٩٠٨٥٩٩
النيل للمجمعات الاستهلاكية	٥٧٦٥٨٢	٥٥٦٤٠	٥٢٠٩٤٢
الاهرام للمجمعات الاستهلاكية	١٦٨٧١٤١	٧٠١٣٨٠	٩٨٥٧٦١
طنطا للزيوت والصابون	٢٣٦٣١٧٨	٢٠٠٠٠٠٠	٣٦٣١٧٨
تسويق الارز	١٣٩٨٩٣٣	.	١٣٩٨٩٣٣
مضارب الدقهلية	٣٤٨٢٦٠٧	٥٥٦١٣٥	٢٩٢٦٤٧٢
مضارب رشيد	٣١٢٢٨٣٦	.	٣١٢٢٨٣٦
الاجمالى	٥٧٩٣٠٧١٦	١١٤٤٠٥٣١	٤٦٤٩٠١٨٥

يتعين اتخاذ كافة الاجراءات اللازمة نحو تحصيل تلك المديونيات لتحسين الهيكل التمويلي للشركة وزيادة قدرتها على سداد التزاماتها طرف الغير .

- تضمنت أرصدة العملاء المدينة فى ٢٠٢٠/١٢/٣١ نحو ٧٨,٩ ألف جنيه تمثل قيمة ضرائب مخصومة من المنبع بيانها كما يلى :

اسم العميل	المبلغ / جنيه
مطاحن جنوب القاهرة	٢٨٨٤٨
مطاحن ومخابز اسكندرية	٢٥٢٩١
مطاحن شرق الدلتا	٢٤٧٥٢
الاجمالى	٧٨٨٩١

يتعين اجراء التصويب اللازم .

- ما زالت ملاحظتنا متكررة بشأن تضمين أرصدة العملاء نحو ٥٠٦ ألف جنيه أرصدة متوقفة من اكثر من عشرة اعوام يرجع بعضها لعام ١٩٩٦ مقام بشأنها دعاوى قضايا ومكون لها مخصص بكامل القيمة صدرت بشأنها احكام قضائية لصالح الشركة ولم تنفذ وذلك رغم سابق الإشارة برد الشركة على تقاريرنا السابقة بأنه جارى متابعة تنفيذ الأحكام مع الجهات المعنية .

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

- تضمن حساب الارصدة المدينة الأخرى فى ٢٠٢٠/١٢/٣١ ما يلى :

○ نحو ٥,٨٢٠ مليون جنيه ما أمكن حصره من الأرصدة الخاصة بمستأجري وحدات الشركة (شركة فيض الرحمن ، عمرو جمال عبد الرحمن ، شركة أباطة جروب ، ايمان محمد محمود ، عمرو السيد رياض ، شركة سر الأرض ، مهدي عبد القادر ، أحمد جلال أحمد ، شوقي الكردي شاهين ، وفيق غبريال والمقام بشأنها دعاوى قضائية تم الحكم في بعضها لصالح الشركة ولم تتمكن الشركة من التنفيذ حتى الآن والبعض الآخر مازال متداول بالمحاكم .

يتعين بحث ودراسة ما سبق مع متابعة الدعاوى المقامة واتخاذ كافة الاجراءات القانونية اللازمة التي تكفل الحفاظ علي حقوق الشركة .

○ تضمنت الأرصدة المدينة الأخرى قيمة مديونيات متوقفة علي بعض العاملين بالشركة بلغ ما أمكن حصره منها نحو ١,٧١٣ مليون جنيه (طه عبد الحميد علي ، طارق رأفت حلمي ، مصطفى عواد زين ، ابراهيم عبد العليم ، وجدي عثمان ، كمال أحمد محمد ، أنور وجدي حسن ، وقد أقيمت بشأنها دعاوى قضائية تم الحكم في بعضها لصالح الشركة ولم يتم تنفيذه حتي تاريخه .

يتعين بحث ودراسة ما سبق مع متابعة الدعاوى القضائية المقامة واتخاذ كافة الاجراءات القانونية التي تكفل تحصيل تلك المديونيات حفاظا على حقوق الشركة والافادة .

○ مبلغ ٤١٤٨٢ جنيه باسم / سيد شعبان عبد الكريم (مندوب استلام اقماع بينكر الهدى) عبارة عن عجز أقماع بكمية ٦,٨ طن بالاضافة الى ١٠% مصاريف ادارية بناء على قرار مجلس الادارة رقم ٢٦٨ فى ٢٠٢٠/٤/١١ باجمالى مبلغ ٣٥٨٢٩ جنيه ويتم خصم مبلغ ٣٧٠ جنيه شهريا فقط الأمر الذى يتطلب أكثر من ٨ سنوات لتحصيل المديونية ، ودون موافاتنا بالإجراءات القانونية التى اتخذتها الشركة ضد المذكور لضمان حقها .

يتعين بحث ما سبق ، واتخاذ ما يلزم من اجراءات للحفاظ على حقوق الشركة وسرعة تحصيل المديونية لدى المذكور .

○ مبلغ ١٠٠٠٠٠٠ جنيه باسم / ممدوح حسين عبد العليم – أمين خزانة مطحن الهدى السابق سلفة لتأهيل مطحن الهدى للوصول للقدرة الانتاجية فى ٢٠٢٠/٧/٢٦ والتى لم تسوى حتى تاريخه ، وتبين استلام الخزينة والسلفة من قبل / عادل عبده سعد فى ٢٠٢١/١/١ ولم يقيد المبلغ بأسمه فى الأرصده المدينة حتى نهاية المراجعة فى ٢٠٢١/٢/٢ .

يتعين بحث الأمر وتحديد اسباب عدم تسوية السلفة حتى تاريخه ، واثبات المبلغ على امين الخزينة الجديد .

- مازال حساب مدينو بيع أصول يتضمن نحو ١٧٨ ألف جنيه تمثل باقى المديونية المستحقة على شركة المستحضرات الطبية نتيجة التنازل بالبيع عن مطحن خطاب بالمطرية منذ ١٩٩٤/٦/١٥ (مكون لها مخصص بالكامل) والمتبقى لحين انتهاء الشركة لاجراءات البيع والتسجيل بالشهر العقاري والتي لم يتم الانتهاء منها حتى تاريخه وقد أقامت الشركة دعوى لتثبيت الملكية رقم ٢٠١١/٢٨٣ وصدر حكم بجلسة ٢٠١٩/١/٣٠ بالوقف التعليق لحين الفصل فى الطعن بالنقض رقم ٧٣/٦١٦٠ ق ولم يحدد جلسة حتى تاريخه .

وقد وافق مجلس ادارة الشركة فى جلسته بتاريخ ٢٠٢٠/٧/٢٩ باتمام اجراءات تسجيل ارض مطحن خطاب مقابل قيام شركة مصر للمستحضرات الطبية بسداد قيمة ٢٥% (١٧٨ ألف جنيه) من اجمالى الثمن عند التسجيل وفق شروط التعاقد بين الشركتين .

يتعين متابعة الدعوى القانونية لسرعة انتهاء الاجراءات والعمل على تحصيل تلك المديونية والافادة .

- بلغ رصيد حساب الشركة القابضة للصناعات الغذائية في ٢٠٢٠/١٢/٣١ نحو ١,٣١٨ مليون جنيه منه نحو ١,٣٠٠ مليون جنيه مرحل من العام السابق ولم تتم المطابقة مع الشركة القابضة بداية من ٢٠١٨/٧/١ وحتى تاريخ انتهاء المراجعة في ٢٠٢١/٢/٢ قد تبين بشأنه ما يلي :
 - مازال الحساب يتضمن نحو ٢٨٤ ألف جنيه قيمة أرض مدرسة الطحن والمستغلة بمعرفتها فضلا عن الاستمرار في عدم وجود علاقة تعاقدية بين الشركة والشركة القابضة للصناعات الغذائية.
 - لم يتضمن الحساب نحو ١٧٣٧٨ جنيه قيمة مصروفات استهلاك كهرباء مدرسة الطحن حيث تم ادراجها بالخطأ تحت مسمى/ المركز المصرى لتكنولوجيا الطحن .
 - يوجد رصيد دائن للشركة القابضة للصناعات الغذائية بنحو ٥٦ ألف جنيه يمثل قيمة المستحق لها عن صندوق موازنة الاسعار وفقا لطلب الشركة القابضة للصناعات الغذائية .
- يتعين بحث ما سبق بشأن توحيد تلك الحسابات واجراء المطابقات اللازمة وموافاتنا بالسند القانونى لاستحقاق تلك المبالغ للشركة القابضة للصناعات الغذائية وإجراء التسويات اللازمة في ضوء ما سبق.
- تضمنت مذكرات تسوية البنوك في ٢٠٢٠/١٢/٣١ مبلغ ٥٩٦٧٢٧ جنيه قيمة شيكات صادرة لبعض المستفيدين ولم يقوموا بصرفها من البنك لمدة اكثر من ٣ شهور من تاريخ استحقاقها ولم تقم الشركة بردها للحسابات الشخصية وذلك بالمخالفة للمادة ٥٠٤ من قانون التجارة المصرى رقم ١٧ لسنة ١٩٩٩ وتعديلاته والتي تنص على أن الشيك المسحوب والمستحق الوفاء به يجب تقديمه للوفاء خلال ٣ أشهر .
- يتعين بحث ما سبق ، وتأثير الحسابات الشخصية ، مع الإلتزام بأحكام قانون التجارة المصرى رقم ١٧ لسنة ١٩٩٩ وتعديلاته .
- تضمنت تسوية البنوك شيكات بقيمة نحو ١٩ جنيه بالخطأ وصحتها أوراق دفع .
- يتعين اجراء التصويب اللازم .
- لم نواف بدراسه المخصصات في ٢٠٢٠/١٢/٣١ والبالغه نحو ١٥,٧٧٤ مليون جنيه ونرى عدم كفايتها في الأغراض المكونة من أجلها في ضوء ما قدم لنا من مستندات كما يلي :
 - مخصص الضرائب المتنازع عليها والبالغ نحو ١٣,٧٩٢ مليون جنيه (نحو ١٠,٢٩٢ مليون جنيه لمقابلته ضريبه المبيعات عن عام ٢٠١٧/٢٠١٧ ونحو ٣,٥ مليون جنيه لمقابلته نزاعات ضريبية اخرى علي ضريبه الدخل) وقد تبين لنا ما يلي :
- ضريبة الدخل

○ بتاريخ ٢٠١٩/١٢/٢٩ ورد نموذج ٣٦ سداد بضريبيه قدرها ٢٩,٧٥٨ مليون جنيه عن سنوات ٢٠٠٩/٢٠٠٧ وتم تقديم طعن مباشر لسقوط الضريبيه عن تلك السنوات بالتقادم الخمسي وتحدد جلسته ٢٠٢٠/٧/١ وتم الحضور وتقديم المستندات وتحدد جلسته ٢٠٢٠/٧/١٥ للقرار وجاري المتابعه

○ بتاريخ ٢٠١٩/١/١٥ ورد نموذج ٩ بالتزام ضريبي قدره نحو ١٠,٠٣٤ مليون جنيه عباره عن غرامات تأخير (عن فتره ٩٩/٩٨، احكام ماده ١٢١ وعن عامى ٢٠٠٩ / ٢٠١٠، ٢٠١٠ / ٢٠١١) وجاري اعداد التظلم من قبل الشركه علي تلك المبالغ بالتنسيق مع القطاع القانوني

○ ورود نموذج (٩) بتاريخ ٢٠١٩/٤/١ بالتزام ضريبي قدره نحو ٣,٥٨٩ مليون جنيه عباره عن: نحو ٣,٢٢٩ مليون جنيه غرامه تأخير عدم تقديم الاقرار في الميعاد (ماده ١٢١ من القانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥) وتم اقامه دعوي قضائيه امام مجلس الدوله رقم ٤٩٠٣٠ لسنة ٧٣ ومازالت متداوله نحو ٣٠٧ الف جنيه مقابل التأخير وقام القطاع القانوني بتقديم طعن مباشر وتحدد يوم ٢٠٢٠/٣/٢٨ للقرار والذي لم يصدر حتي تاريخه

○ ورد نموذج ٣٦ عن سنوات ٢٠١٣/٢٠١١ سداد ضريبيه قدرها ١٠,٧٦ مليون جنيه، ١٤,٦٨١ مليون جنيه علي الترتيب (امام اللجنه الداخليه) وتم التداول وتقديم الادله والمستندات لتخفيض مبلغ الضريبيه وجاري المتابعه مع المأموريه

○ ورد نموذج ١٩ ضرائب عن سنوات ٢٠١٥/٢٠١٣ في ٢٠١٩/١٠/٩ بضريبيه قدرها نحو ٢٩,٥٤٠ مليون جنيه وتم الطعن عليه في ٢٠١٩/١٠/١٦ وتم تحديد لجنه داخلية لتلك السنوات يوم ٢٠٢٠/٣/١١ تم فيها اخطار الشركه بالتسويه النهائيه لتلك السنوات بتخفيض الوعاء من ٧٢,١٠٩ مليون الي ٥٧,٨٩٤ مليون جنيه ، ومن ٣١,٨٣١ مليون جنيه الي ١٨,٠٧٥ مليون جنيه مع احواله بند ضريبيه المبيعات بمبلغ ٦,١٦٤ مليون جنيه ، ٦,٤٩٤ مليون جنيه الي لجنه داخلية متخصصه .

○ سنوات ٢٠١٦/٢٠١٥، ٢٠١٧/٢٠١٦ تم اخطار الشركه بنموذج ٣٢ فحص في ٢٠٢٠/٦/٣٠ وتم تقديم بعض المستندات وجاري المتابعه مع المأمور الفاحص امام اللجنه الداخليه ولم يبت فيها حتي تاريخه

○ لم يتم الفحص الضريبي للشركه عن اعوام ٢٠١٩/٢٠١٨ وحتى ٢٠٢٠/٢٠١٩ .

ضريبة القيمة المضافة :

○ عدم تكوين مخصص لمقابلته ضريبيه القيمة المضافة حيث اشار الموقف الضريبي للشركه حتي ٢٠٢٠/٦/٣٠ انه تم الانتهاء من المحاسبه الضريبيه حتي ٢٠١٣/٦/٣٠ وتم سداد الضريبيه علي

القيمة المضافة عن الفترة من ٢٠١٣ حتى ٢٠١٦ لحين المحاسبه النهائيه حيث مازال الملف الضريبي بشأن تلك السنوات قيد البحث من قبل لجنة فض المنازعات

○ وردت مطالبه بسداد مبلغ ١٠٧,٦٨٤ مليون جنيهه (بعد سداد ٢٢,٥ مليون جنيهه من وجهه نظر الشركه) عباره عن ٤٧,٠٦ مليون جنيهه فروق فحص ، ٦٠,٦٢٤ مليون جنيهه ضرائب اضافيه (متضمنه ١٨٢ الف جنيهه ضريبه اضافيه عن الفترة من ٢٠١٤/٦ وحتى ٢٠١٦/٦) وتم الطعن عليها .

○ وردت مطالبة سداد في ٢٠٢٠/٨/١٢ عن أعوام ٢٠١٧/٢٠١٦ ، ٢٠١٧/٢٠١٨ بمبلغ نحو ٣٥,٤٩٣ مليون جنيهه ، ونحو ١٩,٣٧١ جنيهه وتم الطعن عليها .

ضريبه كسب العمل

- سنوات من ٢٠٠٥ حتى ٢٠١٧ :

○ السنوات من السنوات من ٢٠٠٥ وحتى ٢٠٠٧ بلغت الضريبه المستحقه وفقا للنتيجه النهائيه لاعاده الفحص نحو ٥٩٤ الف جنيهه ومقابل التأخير نحو ٩٤٨ الف جنيهه وتم احواله الخلاف الي اللجنه الداخليه وجاري المتابعه

○ ورد نموذج رقم ٤٢ سداد فروق ضريبه الاجور ومافي حكمها بنحو ١,٠٣١ مليون جنيهه عن الفترة من ٢٠٠٨ حتى ٢٠١٢ ونحو ٢,٩٦٢ مليون جنيهه عن الفترة من ٢٠١٣ حتى ٢٠١٥ نتيجة التطبيق الخاطئ للقانون وعد فحص الشركه ضريبيا سنوات عديدة منذ عام ٢٠٠٥ ، وقد قامت الشركه بسداد ٤ مليون جنيهه عن فروق من عام ٢٠٠٨ الى ٢٠١٥ في ٢٠٢٠/١١/١٥ ولم تتمكن الشركه من الرجوع على العاملين لإستيفاء تلك المديونية .

○ سنوات ٢٠١٧، ٢٠١٦ ورد نموذج ٣٨ مرتبات بفروق ضريبه المرتبات بنحو ٢,٩٢٣ مليون جنيهه ونحو ١,٦٦٢ مليون جنيهه مقابل تأخير وتم الطعن عليه واحاله الخلاف الي اللجنه الداخليه وجاري المتابعه مع المأموريه

○ لم يتم فحص السنوات من ٢٠١٨ حتى ٢٠٢٠ .

الضريبه العقاريه:

○ شونه الناصريه : تم رفع دعوي برقم ٧١/١٥٣٣ ق علي قرار اللجنه بزياده القيمه الايجاريه من ٧٠٠٩٢٠ جنيهه الي ١٧٩٢٣٣١ جنيهه ومازالت الدعوي متداوله وقد تم التخفيض الي ٦٧٦٠٨ جنيهه وجاري الطعن علي ذلك المبلغ للوصول الي ٤٧٦٦٢ جنيهه والتي تمثل اصل الضريبه قبل الطعن عليها

- وحده الشيراتون تم تقديم طعن علي ضريبه ٤٨٩٦٠ جنيه من ٢٠١٧/١/١ ولم يتم الافاده بميعاد الطعن وانه قد تم الطعن علي ضريبه قدرها ١٦٧٢٨ جنيه لتلك الوحده ولم يتم سداد تلك الضريبه اعتبارا من ٢٠١٣/٧/١ وتم سداد مبلغ ٢٠ الف جنيه تحت حساب الضريبه
- وحده مدينه نصر : جاري المتابعه مع المأموريه واطارها بالمستجدات التي حدثت بالوحده من هدم لتعديل الضريبه

يتعين الدراسة ومتابعة إتخاذ كافة ما يلزم من إجراءات للوصول مع مصلحة الضرائب إلى حقيقة موقف الشركة الضريبى بما لها من حقوق وما عليها من التزامات و تدعيم المخصص بالمبالغ المناسبة فى ضوء ما تسفر عنه الدراسة من نتائج .

- بلغ رصيد مخصص المطالبات نحو ١,٩٨٢ مليون جنيه (لمقابله غرامات تموينيه و مطالبات قضائيه اخري) تلاحظ بشأنه مايلي :

- عدم بيان مايخص الغرامات التموينيه والمطالبات القضائيه كل علي حده
- بلغت الغرامات التموينيه وفقا لخطاب هيئه السلع التموينيه نحو ٢٢٣ الف جنيه بالنسبه للمطالبات القضائيه فقد تبين الاتي :

- لم نواف ببيان تفصيلي بالمخصص حتي نتمكن من الحكم بصحة ماتم تسويته منه من قضايا وقد سبق الاشاره بتقريرنا عن مراجعه القوائم الماليه في ٢٠٢٠/٦/٣٠ الي انه تم تقدير نسب المكسب والخساره للقضايا المتداوله بنسبه ٥٠%(للمكسب والخساره) ولم يتم الاخذ بهذه النسب
- لم يتم تقييم العديد من القضايا ضمن البيان المقدم من الشركة.
- لم نواف ببيان القضايا المرفوعه من الشركه ضد الغير او من الغير ضد الشركه .

يتعين اعاده دراسه المخصص واجراء التسويات الواجبه مع ضروره موافاتنا ببيان قضايا في ٢٠٢٠/١٢/٣١ علي ان تقيم فيه جميع القضايا المرفوعه .

- عدم اجراء المطابقات الواجبه مع الهيئه العامة للسلع التموينيه علي الارصده في ٢٠٢٠/١٢/٣١ والبالغه نحو ٨,٦٨١ مليون جنيه (دائن - قمع محلي)، ونحو ٥,٧٢١ (مدين - تخزين قمع ٨٢%) .

يتعين إجراء المطابقات اللازمة على كافة المعاملات في تاريخ المركز المالي وإجراء التسويات اللازمة فى ضوء ما تسفر عنه تلك المطابقات من نتائج.

- عدم تسوية بعض الموردين (المدين) علي الرغم من قيامهم بالتوريد خلال فترة المركز المالي منها على سبيل المثال ما يلي :

الشركة	المبلغ	بيان
يو ثري	١٢٦٤٦	تم التوريد والاضافه في ٢٠٢٠/١٢/١٤
السويدي للادوات والكابلات الكهربائيه	٢٦١٩٢	تم التوريد في ٢٠٢٠/١٢/٣
المجموعه العالميه للتوكيلات	١٨٢٤٠	تم التوريد في نوفمبر/ ٢٠٢٠

يتعين دراسته ماسبق واجراء التسويات اللازمه .

- تضمن حساب الموردين المدين نحو ٧٩٩ الف جنيه باسم شركه حورس وبالمراجعته تبين:
- تم اصدار امر اسناد لشركه حورس ٢٠١٩/١١/٧ لتوريد ٤٠٠٠ طن قمح اوكراني علي ان يتم التوريد اعتبارا من ٢٠١٩/١١/١٥
 - تم سداد مبلغ نحو ١,٠٤٥ مليون جنيه لشركه حورس خلال شهر نوفمبر / ٢٠١٩ قيمه ٢٩٠,٣ قمح مستورد مستلمه خلال شهر نوفمبر
 - في ١١/٢٤ تم مخاطبه رئيس قطاع الاحتياجات بمعرفه قطاع الحركه والنقل بما يفيد شحن كميه ٥٠٦,١٦ طن من شركه حورس لمطحن الكوثر وتم التأشير علي نفس المكاتبه بعرفه مدير مطحن الكوثر بان الكميه المورده هي ٢٨٩,٦٩ طن فقط خلال الفتره من ١١/١٩ وحتى ٢٠١٩/١١/٢٣
 - في ٢٠١٩/١١/٢٨ وافق مجلس الاداره علي صرف باقي مستحقات شركه حورس لكميه ٢١٥,٨٦ طن والتي لم تضاف للمخازن بعد
 - في ٢٠١٩/١١/١٧ محضر اثبات حاله بمعرفه مدير عام الحركه والنقل يفيد بتوجيه ٤ سيارات الي ميناء ابي قير البحري لتحميل اقماع مستورده الي مطحن الكوثر ونظرا لتأخر السيارات في التحميل الي وقت متأخر وحضورهم ليلا تم توجيههم الي جراج الهدي العمومي بموقع مطحن الهدي وفي صباح اليوم التالي فوجئ المسؤولين بتعيقهم الي الهدي بالخطأ بكميه ٢١٦,٥٦ طن

○ في ٢٠٢٠/٢/١ تم تصفيه مطحن الهدي بمعرفته مديريه تموين القليوبيه واسفرت عن زياده معدلات تصافي الدقيق التي تعادل او تزيد عن ٢٥٠ طن قمح غير مسجله بدفتر حركه التموين بالمطحن وتم طلب ايضاح اسباب زياده معدلات التصافي

○ في ٢٠٢٠/٢/١٧ تم مخاطبه الشركه القابضه بما يفيد اسباب الزياده والتي ترجع (من وجهه نظر الشركه) الي تعتيق ٤ جرارات بالخطأ وتم طلب العرض علي معالي وزير التموين للموافقه علي استرداد قيمه القمح التي تم تعتيقها بالخطأ او دفع قيمه القمح بالسعر الحر وحتى انتهاء المراجعه لم يتبين لنا ما انتهي اليه الامر

○ وجدير بالذكر ان المطابقه التي تمت مع الهيئه العامه للسلع التموينيه عن العام المالي ٢٠٢٠/٢٠١٩ لم تتطرق او تعترف بهذه الكميه او المحاسبه عليها

يتعين الدراسه واتخاذ الاجراءات والتسويات الواجبه والافاده .

- تضمن حساب الأرصده الدائنة الأخرى في ٢٠٢٠/١٢/٣١ المبالغ الآتية :
- ما زالت ملاحظتنا قائمة بشأن الارصده المتوقفة بعضها من قبل تطبيق القانون رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ بلغ ما امكن حصره منها نحو ٢,٩٧ مليون جنيه بيانها كما يلي :

المبلغ بالجنيه	البيان
١٧٧٨٦٢٨	تحت مسمي ١٥% خدمات اجتماعية
٦٢٣٩٩٦	تحت مسمي حصة العاملين نقداً
٤٧٠٩٣٨	تحت مسمي ١٥% اسكان
٧٥٢١٨	باسم وزارة المالية
١٦٦١٥	تحت مسمي رسوم معاينة لجنة النخالة
٤٢٠١	حافز اللجنة الادارية ١%
١٠٠٠	صندوق الخدمات للتنمية المحلية
٦٠٢	المشروع القومي لتطوير المخايز
٢٩٧١١٩٨	الاجمالي

نكرر توصيتنا بضرورة بحث ودراسة كافة الأرصده الدائنة المتوقفة مع توريد ما ينطبق عليه نص المادة (١٤٧) من القانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ - والخاص بضريبة الدخل- إلي وزارة المالية .

- نحو ٨,٦ مليون جنيه تمثل الباقي من القيمة التقديرية لضريبة المبيعات (علي تكلفة الطحن منظومة ٢٠١٣ ، ٢٠١٤) والتي لم تسدد حتي تاريخه وقد بلغت المطالبات الواردة من مصلحة الضرائب عن الفترة من ٢٠١٣/٧/١ حتي ٢٠١٦/٦/٣٠ نحو ٧٠ مليون جنيه بالإضافة للغرامات المستحقة عن التأخير في السداد

ولم تقم الشركة بتعزيز المخصصات لمواجهة تلك المطالبات حيث تم الاكتفاء بتقديم خطابات اعتراض وطلب تحويل الملف إلي اللجنة الداخلية.

يتعين بحث ما سبق مع سداد المبالغ المعلاة لمصلحة الضرائب حتي لا تتعرض الشركة لغرامات عدم السداد مع تدعيم المخصصات لمواجهة مطالبات مصلحة الضرائب .

- تضمين الأرصدة الدائنة نحو ٦٣,٩٧٠ ألف جنيه تمثل قيمة المبالغ المسددة من شركات الاتصالات مقابل استهلاك للكهرباء للمواقع المؤجرة لهم بالشركة خلال الفترة والفترات السابقة وبيان ذلك ما يلي :

اسم الحساب	المبلغ بالجنيه
فودافون	١٦٠٠٠
اتصالات مصر	٣٨٨١٤
أورانج	٩١٥٦
الإجمالي	٦٣٩٧٠

يتعين الدراسة واتخاذ اللازم واجراء التصويب اللازم .

- بمراجعة الأسس الضريبية للمركز المالي في ٢٠٢٠/١٢/٣١ تبين الآتي :
- لم تتضمن أسس حساب ضريبة الدخل المستحقة عن فترة المركز المالي من ٢٠٢٠/٧/١ حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١ قيمة المساهمة التكافلية بنسبة ٠,٠٠٢٥ من جملة إيرادات الشركة وفق ما تقضى به المادة ٤٠ - تاسعاً من القانون رقم ٢ لسنة ٢٠١٨ (بشأن نظام التأمين الصحي الشامل) .
- لم تم اثبات استبعادات الأصول الثابتة - آلات ضريبيا وتم استبعادات وسائل نقل وأثاث وأصول أخرى بمبلغ ٦٣٦١٦٤ جنيه بالخطأ والصحيح استبعاد مبلغ ٣٤١٠٠٠ جنيه ضريبياً من الأصول الثابتة - آلات .
- تم حساب الالتزام الضريبي المؤجل بمبلغ ٢٠٧٠٦١ جنيه بالخطأ وصحته ١٩٨٧١٩ جنيه .
- تم خصم أرباح رأسمالية من اجمالي الربح الضريبي بمبلغ ٦٣٦١٦٤ جنيه بالخطأ وصحتها ٥٥٥١٤ جنيه .
- أسفرت الأسس الضريبية عن خسارة ضريبية بمبلغ ٩٨٧٦٧٦٠ جنيه بالخطأ وصحتها ٩٨٨٥٠٦٢ جنيه .

يتعين إجراء التصويب اللازم ومراعاة أثر ذلك على الحسابات .

- أسفرت مراجعة المصروفات عن ما يلي :

- لم يتم تحميل مصروفات المركز المالي بنصيبه من مكافأة الميزانية والتأمينات الاجتماعية الخاصة بها عن العام المالي ٢٠٢٠/٢٠٢١ والتي يتم صرفها للعاملين سنوياً بعد اعتماد الجمعية العامة للقوائم المالية وقد بلغت تلك المكافأة العام السابق نحو ٩ مليون جنيه .

○ لم يتم تحميل قائمة الدخل بقيمة المساهمة التكافلية بنسبة ٠,٠٠٢٥ من جملة إيرادات الشركة وفق ما تقضى به المادة ٤٠ - تاسعاً من القانون رقم ٢ لسنة ٢٠١٨ (بشأن نظام التأمين الصحي الشامل).

يتعين تحميل قائمة الدخل بما يخصها من مصروفات .

○ لم يتم تحميل قائمة الدخل في ٢٠٢٠/١٢/٣١ ببعض المصروفات التي تخص الفترة بلغ ما يمكن حصره منها نحو ١٥١ ألف جنيه

يتعين اجراء التصويب اللازم .

○ تم تحميل قائمة الدخل بنحو ١٠,١٠٥ مليون جنيه تمثل بعض المصروفات التقديرية التي تخص الفترة بيانها كما يلي :

اسم الحساب	المبلغ / ألف جنيه
كهرباء ومياه	٣٢٦٤
اجور	٣٧١٩
نقل اقماح	١٠٠٠
تأمينات اجتماعيه	١٦٩٦
ضريبة عقارية	٤١١
ايجار عقارات	١٥
الاجمالي	١٠.١٠٥

يتعين اجراء التسويات اللازمة في ضوء المصروفات الفعلية .

○ لم تتضمن المصروفات (عمولات توزيع) نحو ١٨٤٥٦٩ جنية قيمة العمولة المستحقة لبعض العملاء خلال الفترة بيانها كما يلي :

اسم العميل	المبلغ / جنيه
محمد فايز	١٤٦٠٠٠
احمد كامل الشاذلى	٣٨٥٦٩
الاجمالي	١٨٤٥٦٩

يتعين اجراء انتصويب اللازم في ضوء ما سبق.

- تم تخفيض حساب الاجور (مزايا عينيه) بالخطأ بنحو ٣٨١ الف جنيه جزء من قيمه حلوي المولد الشريف (البالغه نحو ٥٠٣ الف جنيه)علي الرغم من صرفها بالكامل خلال شهر نوفمبر ٢٠٢٠

يتعين اجراء التسويه اللازمه

- اسفرت مراجعة الايرادات عن ما يلي :

- تم تخفيض ايرادات النشاط وحساب خامات رئيسة بمبلغ ٥٨٥٠٦٦٩ جنيه قيمة مخلفات انتاج تمثل مخلفات انتاج مطاحن ٨٢% والتي ليس لها خامات رئيسة وفقا لمنظومة ٢٠١٧.
- تضمنت الايرادات المتنوعه نحو ٢,٠٢٦ مليون جنيه بالخطأ قيمه مخلفات فوارغ وخرده وصحتها تخفيض الاستخدام
- تضمنت الايرادات المتنوعه نحو ١,٢ مليون جنيهه (تقديري) تمثل قيمه مبيعات خرده في حين بلغت قيمه المبيعات نحو ١,١٧١ مليون جنيه .

يتعين اجراء التسويات اللازمه .

- تضمن الحساب نحو ٩,٠٧٣ مليون جنيه قيمة عمولة بيع النخالة الخشنة لصالح الهيئة العامة للسلع التموينية بنقص قدره ١,١٦٩ مليون جنيه عن عمولة البيع الناتجة عن البيع بأسعار الهيئة والبالغة نحو ١٠,٢٤٢ مليون جنيه تم تخفيض الحساب بها بالخطأ وصحته حساب خدمات مشتراه - عمولات حيث قامت الشركة بمنح هذا الفرق كحافز بيع للتجار نتيجة التكديس لعدم وجود خطط تسويقية للعمل على تسويق و تنشيط منتج النخالة وتوسيع قاعدة العملاء وعدم اقتصارها على العملاء ذوى القدرة المالية المرتفعة مما يمنع إحتكارهم للمنتج و إضطرار الشركة لمنحهم تلك الحوافز منعاً لحدوث تكديسات .

يتعين اجراء التصويب اللازم ، مع ضرورة العمل على أعداد خطط تسويقية من شأنها تنشيط البيع وتوسيع قاعدة العملاء لكسر الأحتكار والعمل تعظيم عائد الشركة من بيع النخالة .

- لم يتم الافصاح بالإيضاحات المتممة عن بعض متطلبات معايير المحاسبة المصرية نورد أهمها فيما يلي :

- متطلبات الفقرات أرقام (٧٣) و(٧٩) من معيار المحاسبة المصرى رقم (١٠) والخاص بالأصول الثابتة وإهلاكاتها.
- كيفية تقييم مخزون كل من المخلفات والوقود .
- عرض نصيب السهم في الأرباح بقائمة الدخل طبقاً للفقرة رقم (١١) من معيار المحاسبة المصري رقم ٣٠ بشأن (القوائم المالية الدورية) .

- لم يتم ادراج ايضاحات متممة كافية بقائمة التدفقات النقدية .
 - التبويبات الفرعية لحساب العملاء وأوراق القبض ومدينون آخرون طبقاً لما يقضي به معيار المحاسبة المصري رقم (١) والخاص بعرض القوائم المالية- فقرات (٧٧، ٧٨ بند ب).
 - أي بيانات تحليلية عن القروض خاصة بقيمة القرض والتسهيلات الإئتمانية والاقساط المستحقة والمسدده وكذا قيمه الفوائد وتاريخ انتهاءه .
- يتعين الالتزام بما ورد بمعايير المحاسبة المصرية المشار إليها.

الإستنتاج المتحفظ:

وفى ضوء فحصنا المحدود و بإستثناء ما جاء بالفقرة السابقة، لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرافقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للشركة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفى ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة .

مما لا يعد تحفظاً :

- صدر قانون رقم ١٨٥ لسنة ٢٠٢٠ بتاريخ ٢٠٢٠/٩/٥ بتعديل بعض أحكام قانون شركات قطاع الأعمال العام رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ وهو ما يتطلب قيام الشركة بتوفيق أوضاعها وفقاً للأحكام الواردة فى هذا القانون بما فى ذلك تعديل أنظمتها الأساسية وتشكيل جمعيتها العامة ومجلس إدارتها وذلك خلال مدة لا تجاوز عام من تاريخ العمل بهذا القانون طبقاً للمادة الخامسة من هذا القانون .
- يتعين العمل على توفيق أوضاع الشركة خلال المهلة المحددة فى القانون .

- لم يتم بعد الإلتزام بقرار الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (١٢٣ ، ١٢٤) بتاريخ ٢٠١٩/٩/١٦ بتوفيق أوضاع الشركات المقيدة بالبورصة المصرية بشأن تضمين تشكيل مجلس الإدارة لعنصر نسائى على الأقل وذلك فى موعد أقصاه ٢٠٢٠/١٢/٣١ ، تفادياً لأية إجراءات قد تتخذها الهيئة حال عد الإلتزام بذلك .

يتعين تحديد أسباب عدم الإلتزام بذلك ، مع العمل على توفيق الأوضاع منعاً للتعرض للعقوبات .

- عدم تحديث اللائحة المالية للشركة منذ عام ١٩٩٢ لتتواءم مع التغيرات التى حدثت بالشركة وبالبيئة المحيطة بها وبالأنشطة المستحدثة بالشركة (الاستثمار العقارى، نشاط تأجير الاصول والأراضى المملوكة للشركة، نشاط المنافذ والمستودعات) .

يتعين تحديث اللائحة المالية للشركة وفقا لما سبق.

- قيام شركة الأهلى للاستثمار المساهم فى رأس مال الشركة بنسبة حوالى ٢٠,٤ % برفع دعوى قضائية رقم ٥٢٥ لسنة ١٠ ق لدى المحكمة الاقتصادية الدائرة الثانية يختصم فيها كلاً من رئيس مجلس ادارة الشركة القابضة للصناعات الغذائية، ورئيس مجلس ادارة شركة مطاحن ومخابز شمال القاهرة ورئيس الهيئة العامة للاستثمار والدعوى مؤجلة لجلسة ٢٠٢١/٦/٩ . والدعوى رقم ١٦٧٢ في ٢٠٢٠/٣/٢٦ (جنحه تعويض امام المحكمة المدنية) وبجلسه ٢٠٢٠/٨/٦ قضت المحكمة بعدم الاختصاص واحيلت للمحكمة الاقتصادية برقم ١٨٩٠ (جنح مالي) ومؤجله لجلسه ٢٠٢٢/٢/٢

يتعين موافاتنا بالموقف القانوني وآخر المستجدات .

تحريرا فى ٢٠٢١/ ٢ / ٤

مدير عام

نائب مدير الادارة

المكتب
(محاسب / الحسين ندا فاروق)

وكلاء الوزارة

نواب أول مدير الإدارة

محاسب / عبدالله شعبان عبدالله (محاسب / محمد احمد عبد الفتاح)
محاسب / هويدا حسن محمد عبد الصمد

يعتمد ،،،

الوكيل الأول

مدير الإدارة

(محاسب / هويدا حسن محمد عبد الصمد)