



شركة مطاحن ومخابز شمال القاهرة

شركة مساهمة مصرية

بتاريخ ٢٠٢١ / /

السادة / الهيئة العامة للرقابة المالية

السادة / البورصة المصرية

تحية طيبة ,, وبعد

نتشرف أن نرفق لسيادتكم نسخة من القوائم المالية بعد مراجعتها من السيد / مراقب الحسابات عن نتائج أعمال الشركة عن الفترة من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢١/٩/٣٠ (قوائم المركز المالي - الإيضاحات المتممة - تقرير مراقب الحسابات) .

وتفضلو سيادتكم بقبول فائق الإحترام،،،

الرئيس التنفيذي


" دكتور / أحمد العيسوي "



mail.marketing@northcaiomills.com

www.northcaiomills.com

ص. ب : ٣٠٣٢

س. ت (١٣٣٤٩٠)

ت : ٢٢٨١٧٢٣٣ - ٢٢٨١٧٢٣٤ (٠٠٢)

ف : ٢٢٨٠٢٢٨٢ - ٢٢٨١٣٤٨١ (٠٠٢)

مجمع المطاحن - مدينة السلام - القاهرة

ماهر

قائمة المركز المالى

فى ٢٠٢١/٩/٣٠

القيمة بالجنيه

٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢١/٩/٣٠	رقم الايضاح	البيان
			الاصول
			الاصول غير المتداولة
١٩٠١٨٤٥٦١	١٨٦٦٩٣٧٠٦	١	اصول ثابتة
٣١١١٧٩١	٣٦٩٨٨٣٩	٢	مشروعات تحت التنفيذ
٩٠٩٠٦٢٠	٩٠٩٠٦٢٠	٣	استثمارات مالية طويلة الاجل
			استثمار عقارى
			استثمارات فى شركات شقيقة وذات سيطرة مشتركة
			استثمارات مالية متاحة للبيع
			اصول ضريبية مؤجلة
٢٠٢٣٨٦٩٧٢	١٩٩٤٨٣١٦٥		مجموع الاصول غير المتداولة
			الاصول المتداولة
			اصول محتفظ بها بغرض البيع
٣٠٧١٤٧٦٨	٢٤٧٦٦٢٣٦	٤	مخزون
١١١٣١٢٣١٢	١١٧٦٧٠٠٧٥	٥	عملاء واوراق قبض ومديون اخرون
٥٦٩٠٩٧٧	٢٦٦٢٨٧٢		حسابات مدينة مع الشركة القابضة والشقيقة
٧٣٥٢٢١٩	٧٨١٠٣١٩		حسابات مدينة لدى المصالح والهيئات
١٨٤٦٤٩	١٣٣٠		دفعات مقدمة
٦٨١٨٩٨٦	١٢٧٥١٦٥٠	٦	نقدية وارصدة لدى البنوك
١٦٢٠٧٣٩١١	١٦٥٦٦٢٤٨٢		مجموع الاصول المتداولة
٣٦٤٤٦٠٨٨٣	٣٦٥١٤٥٦٤٧		اجمالى الاصول

تابع قائمة المركز المالي

فى ٢٠٢١/٩/٣٠

٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢١/٩/٣٠	رقم الايضاح	البيــــــــــــــــان
			حقوق الملكية
١٠٧٠٠٠٠٠٠	١٠٧٠٠٠٠٠٠	٨	راس المال المدفوع
٨٥٧١١١٤٨	٨٥٧١١١٤٨	٩	الاحتياطيات
٣٤١٠٤٩٧-	٢٢٧١٣٦٥-	١٠	ارباح (خسائر) مرحلة
١٤٦٥٩١٧	٢٤٦٨٠٤٣-		خسائر الفترة
١٩٠٧٦٦٥٦٨	١٨٧٩٧١٧٤٠		مجموع حقوق الملكية
			الالتزامات غير المتداولة
			قروض من البنوك
٣٨٢٧	٣٨٢٧	١١	قروض من شركات قابضة وشقيقة وجهات اخرى
١٨٢٦٢٨٠٤	١٨١١٤٥٧٧		التزامات ضريبية مؤجلة
			التزامات اخرى
١٨٢٦٦٦٣١	١٨١١٨٤٠٤		مجموع الالتزامات غير المتداولة
			الالتزامات المتداولة
١١٥١٢٥٨٦	١١٥٠٤٧٢٠	١٢	مخصصات
٤٠١٧٩٣			بنوك سحب على المكشوف
١١٧٥٠٤٥٤٣	٩٨٠٥٤٩١١	١٣	موردون واوراق دفع ودائنون اخرون
.	٧٥٧٩		حسابات دائنة للشركة القابضة والشقيقة
٢٣٠١٢٧٢٥	٢٤٠٠٨٤١٨		حسابات دائنة للمصالح والهيئات
٢٩٩٦٠٣٧	٢٥٤٧٩٨٧٥		قروض وتسهيلات قصيرة الاجل
١٥٥٤٢٧٦٨٤	١٥٩٠٥٥٥٠٣		مجموع الالتزامات المتداولة
٣٦٤٤٦٠٨٨٣	٣٦٥١٤٥٦٤٧		مجموع حقوق الملكية والالتزامات

العضو المنتدب للشؤون الخالية والإدارية

مخاسب / سلامة سلطان مصطفى

رئيس قطاع الشؤون المالية

مخاسب / ممدوح عبدالحميد عليوة

مدير عام الميزانية

مخاسب / محمد حجازى محمد

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

دكتور / احمد العيسوى

قائمة الدخل

عن الفترة المنتهية في ٢٠٢١/٩/٣٠

(تبويب المصروفات طبقاً لوظيفتها)

القيمة بالجنيه

٢٠٢٠/٠٩/٣٠	٢٠٢١/٠٩/٣٠	رقم الايضاح	البيانات
١٤٢٢٩٦٩٣٢	١٣٢٢٦٠٤٧٢	١٤	المبيعات / الإيرادات
١٢٠٦٦٨٩٥٤	١١٢٥١٩٣٨٤	١٥	تكلفة الإنتاج او شراء الوحدات المباعة (-)
٦٧١٥١٠٤	٤٣٠٥٥١٧		مصروفات بيع وتوزيع (-)
١٤٩١٢٨٧٤	١٥٤٣٥٥٧١		مجمّل الربح
٢١٤٣	٢١٤٤		الدخل من الاستثمار
٣٣٢٢٧٨	٣٩٤٨١	١٦	مكاسب (خسائر) اخرى
٤٨٧٩٠٩٥	٩٠٣٩٩٣١	١٧	إيرادات اخرى
٢٤٠٠٠٠	٢٤٠٠٠٠		رواتب مقطوعة (-)
٢٠٩١٢٠٦٢	٢٦١٨٩٩٨١		مصروفات ادارية وعمومية (-)
			مخصصات مكونة (-)
			مخصصات انتفى الغرض منها
٢٩٨٤٤٢	٢٢٦٩٨٩	١٨	مصروفات اخرى (-)
٣١٥٢٥١	٤٧٦٤٢٧	١٩	مصروفات تمويلية (-)
٢٠٠٠٠٠			إيراد استثمارات في شركات شقيقة وذات سيطرة مشتركة
١٤٣٩٣٦٥-	٢٦١٦٢٧٠-		الأرباح قبل الضريبة
			مصروفات ضريبة الدخل
			ضريبة ارباح تجارية وصناعية
١٦٣٤٥٤-	١٤٨٢٢٧-	٢٠	ضريبة مؤجلة
١٢٧٥٩١١-	٢٤٦٨٠٤٣-		ربح السنة من العمليات المستمرة
			ربح السنة من العمليات غير المستمرة
١٢٧٥٩١١-	٢٤٦٨٠٤٣-		ربح (خسارة) الفترة

العضو المنتدب للشؤون المالية والإدارية

مخاسب / سلامة سلطان مصطفى

رئيس قطاع الشؤون المالية

مخاسب / ممدوح عبد الحميد عليوة

مدير عام الميزانية

مخاسب / محمد حجازي محمد

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

دكتور / احمد العيسوي

قائمة الدخل الشامل

عن الفترة المنتهية في ٢٠٢١/٩/٣٠

القيمة بالجنيه

٢٠٢٠/٠٩/٣٠	٢٠٢١/٠٩/٣٠	البيان
١٢٧٥٩١١-	٢٤٦٨٠٤٣-	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
١٢٧٥٩١١-	٢٤٦٨٠٤٣-	اجمالي الشامل عن الفترة

العضو المنتدب للشؤون المالية والإدارية

مخاسب / سلامة سلطان مصطفى

رئيس قطاع الشؤون المالية

مخاسب / ممدوح عبدالحميد عليوة

مدير عام الميزانية

مخاسب / محمد حجازي محمد

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب



دكتور احمد العيسوي

قائمة التغيير في حقوق الملكية

في ٢٠٢١/٠٩/٣٠

القيمة بالآلاف

القيمة بالآلاف	اجمالي حصة الملكية	ارباح الفترة	ارباح مرحلة	اجمالي الاحتياطيات	احتياطيات اخرى	احتياطيات في سندات حكومية	اجمالي احتياطي رأسمالي	اجمالي نظامي	اجمالي قانوني	رأس المال	البيان
٢٧١١				٨٥٧١١	٥٢٥	٢٤٥	١٥٩٤٩	١٩٠٥٩	٤٩٩٣٣	١٠٧٠٠٠	الرصيد في ٢٠٢٠/٧/١
٤١٠٠-			٣٤١٠٠-								الارباح والخسائر التي لا تنتشر بها قائمة الدخل
١٤٦٦	١٤٦٦										التغيير في السياسات المحاسبية معياره
											صافي ارباح الفترة
											تسوية الارباح او الخسائر المرحلة وتوزيع صافي الربح المحول لاحتياطيات طبقا لقرارات الجمعية
											الرصيد في ٢٠٢١/٩/٣٠
											الرصيد في ٢٠٢١/٧/١
١٩٠٧٦٧	١٤٦٦	٣٤١٠٠-	٨٥٧١١	٥٢٥	٢٤٥	١٥٩٤٩	١٩٠٥٩	٤٩٩٣٣	١٠٧٠٠٠	٢٠٢١/٧/١	الارباح والخسائر التي لا تنتشر بها قائمة الدخل
١٩٠٧٦٧	١٤٦٦	٣٤١٠٠-	٨٥٧١١	٥٢٥	٢٤٥	١٥٩٤٩	١٩٠٥٩	٤٩٩٣٣	١٠٧٠٠٠	٢٠٢١/٧/١	الارباح والخسائر التي لا تنتشر بها قائمة الدخل
											المحول من الاحتياطيات خلال العام
											صافي ارباح الفترة
١٤٦٨-	٢٤٦٨-	٣٢٧-									التغيير في السياسات المحاسبية معياره
٣٢٧-											تسوية الارباح او الخسائر المرحلة وتوزيع صافي الربح المحول لاحتياطيات طبقا لقرارات الجمعية
											الرصيد في ٢٠٢١/٩/٣٠
٨٧٩٧٢	٢٤٦٨-	٣٢٧-	٨٥٧١١	٥٢٥	٢٤٥	١٥٩٤٩	١٩٠٥٩	٤٩٩٣٣	١٠٧٠٠٠	٢٠٢١/٩/٣٠	الرصيد في ٢٠٢١/٩/٣٠

المعنى المتدرب للشئون المالية والادارية

رئيس قطاع الشئون المالية

مدير عام المراجعة

محاسب / سلامة سلطان محسني

محاسب / ممدوح عبد الحميد عبيوة

محاسب / محمد هجازي محمد

قائمة التدفقات النقدية
عن الفترة المنتهية في ٢٠٢١/٩/٣٠

القيمة بالجنيه

٢٠٢٠/٠٩/٣٠	كلى	جزئى	
١٤٣٩٣٦٥-		٢٦١٦٢٧٠٠	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٤٦٤٩٤٣٧		٣٧٤٩٦٦٤	صافى الربح (الخسارة) قبل الضريبة
٠			تسوية البنود غير العادية
٠			الإهلاك والاستهلاك
٠			مخصصات مكونة
٢١٨٧٧-		١٥٧٢-	مخصصات التقى الفرض منها
٠			خسائر (أرباح) تقييم العملات الأجنبية
٠			تسوية البنود التي تؤثر على صافى الربح (الخسارة)
٠			ولا تدخل ضمن التدفقات من أنشطة التشغيل
٠			خسائر (أرباح) بيع الأصول الثابتة
٢٠٢١٤٣		٢١٤٥-	خسائر (أرباح) استثمارات مالية
٥١٧٢٥٥-		٣٧٩٠٩-	فوائد دائنة
٣١٥٢٥١		٤٧٦٤٢٧	فوائد مدينة
٠			تسوية التغيرات فى أرصدة المخزون والحسابات المدينة والدائنة
٠			النقص (الزيادة) فى المخزون
٨١٠٢٨٠٠		٥٩٤٨٥٣٢	النقص (الزيادة) فى العملاء وأوراق القبض ومدىنى التشغيل
٢٠٧٥٠٥٢		٣٦٠٤٤٣٩-	الزيادة (النقص) فى الموردين وأوراق الدفع ودائنى التشغيل
٣٣٠٩٢١١٦-		١٩٦٢٦٢٣٢-	الزيادة (النقص) فى الالتزامات الضريبة المؤجلة
١٦٣٤٥٤-		١٤٨٢٢٧-	مسدد من المخصصات
١٤٩١٢٤-		٧٨٦٧-	ضريبة الدخل المسددة
٠			فوائد دائنة محصلة
٣١٧٢٥٥		٣٧٩٠٩	فوائد مدينة مدفوعة
٣١٥٢٥١-		٤٧٦٤٢٧-	
٢٠٠٣٦٥٠٤-	١٦٣٠٨٥٥٦-		صافى التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل (١)
			التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
١٢٦٧٣٥٩-		٨٤٦١٩٣-	مدفوعات لاقتناء أصول ثابتة
٢٧٧٠٦٥		٥٩٤٩٩٦	محصلات من الاستثمارات
٨٥٧٩		٨٥٧٩	محصلات من استثمارات فى سندات حكومية
			محصلات عن بيع أصول ثابتة
٩٨١٧١٥-	٢٤٢٦١٨-		صافى التدفقات من أنشطة الاستثمار (٢)
			التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
			مدفوعات لسماء قروض طويلة الأجل
٢٩٩٦٩١٥-			توزيعات أرباح مدفوعة
٢٧٤٠٩٥٠٣		٣٩٥٣٣٨٣٨	تسهيلات بنكية
١٣٥١٢٠٤٠-		١٧٠٥٠٠٠٠-	سداد تسهيلات بنكية
١٠٩٠٠٥٤٨	٢٢٤٨٣٨٣٨		صافى التدفقات النقدية من أنشطة التمويل (٣)
١٠١١٧٦٧١-	٥٩٣٢٦٦٤		التغير فى حركة النقدية وما فى حكمها (٣+٢+١)
٢٧٢٦٤٠٩٧	٦٨١٨٩٨٦		رصيد النقدية وما فى حكمها فى ٢٠٢١/٧/١
١٧١٤٦٤٢٦	١٢٧٥١٦٥٠		رصيد النقدية وما فى حكمها فى ٢٠٢١/٩/٣٠ (بصافى) 7

العصو المنتدب للشئون المالية والإدارية

رئيس قطاع الشئون المالية

مدير عام الميزانية

محاسب / سلامة سلطان مصطفى

محاسب / ممدوح عبدالحميد عليوة

محاسب / محمد هجازى محمد

حساب تكلفة انتاج أو شراء الوحدات المباعة
عن الفترة من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢١/٩/٣٠

المطرن	الدليل المحاسبي	بيان	جزئي	كلي	المطرن	الدليل المحاسبي	بيان	جزئي	كلي
٤٤٣٢٠١٢٣,٢٨	١٦٣	مخزون إنتاج تم آخر المدة مخزون مشتريات بضائع بقرض البيع آخر المدة		٦٣٥.٤٠٢,٣٦	٨٤.٥٥٦٠٩,٥٩	٣١١	تكاليف الانتاج خدمات ومواد ووقود وقطع غير أجود		٨٥٤٢٣٣٢,٣٣
١٥٠٠٢٨٣,٢٤				٢٥٠٠٠٠٠٠٠	٢٠.٨٩,٨٣٥,٤٤	٣١٢	تكاليف أخرى		١٥٤٩٣١٢٧,٢٦
					٥٤٣٨١١٦,٤٦	٣١٣	خدمات مقتراه		٤.٩٧٦٢٠,٦٠
					١٩٦٦٥٢,١٧	٣١٣١	الإهلاك والاستهلاك	٩٥٨١٨٩,٠٥	
					٤٣٢.١١٣,٤٨	٣١٣٢	أجور عملات (أراضى ومباني)	٢٨٥٧٩٦٢,٥٨	
١٢٢٠٠١٠٧٣٧,٨٤		تكلفة الإنتاج أو شراء الوحدات المباعة (مرحلت الحساب المتأخرة)		١.٥٣٤٧٣٨٢,٨١	٦٧٨٠	ضرائب عقارية	٤٦٩٩,٠٠		
					٣٣.٢٥١,٩	٣١٣٥	ضرائب غير مباشرة على النشاط	١٦٥٢٦٨,٨٩	
					١٨٤٣١٨,٤١	٣١٣٦	مخزون إنتاج تم أول المدة	١١١٥٠١,٠٨	
					١٤٢٩٧٨٤٩,٨٨	١٦٣	مخزون مشتريات بضائع بقرض البيع أول المدة	٥٢٨٩٢٦٢,١١	
					١١٥١٢١		مشتريات بضائع بقرض البيع	٢١٤٣٦٥,٨٧	
					١٦٨٧١١١,٩٩	٣٤	جملة	١٤٣٠٠٧٣,٠٠	
					١١١٩٤٧٧٨٥,١٧				
١٢٦٠٤٨٤٠٩٤٤,٣٦		جملة	٠٠٠	١١١٩٤٧٧٨٥,١٧	١٢٦٤٨٤٦٤٤,٤		جملة	١١١٩٤٧٧٨٥,١٧	

رئيس قطاع القطن المالية
محاسب/ منو ح عبد السيد عطوه

مدير علم التكاليف والموازنات
محاسب / أليم محمد الفولي

حساب المتاجرة

عن الفترة من ١/٧/٢٠٢١ حتى ٣٠/٩/٢٠٢١

شركة مطاحن شمل القاهرة
قطاع اللبون الملية
الادارة العامة للتكاليف والموازنات

المقارن	الدليل المحاسبي	بيان	جزئي	كلي	المقارن	الدليل المحاسبي	بيان	جزئي	كلي
	٤١	ايرادات النشاط		١٢٢٠٠٠١٧٣٧,٨٤	٧٧	تكلفة انتاج أو شراء الوحدات المباعة (بنقول)			١٠٥٣٤٧٣٨٢,٨١
	٤١١	اجلبي مبيعات الناتج تلم				التكاليف التسويقية			
	٤١١٢	مرتجعات مبيعات		٥٨٥٥٢٠,٠٣	٢٧١	مواد ووقود وقطع غير			١٣٠٥١٤٠,٠٤
	٤١١٣	خصم مسووح به		٢٠٧٨٧,٧٠٢,٧٨	٢٧٢	اجور			٢١٢٢٢٣٦,٢٧
	٤١١٤	مسووحات مبيعات		٢,٣٤١,٨٨١,٥٧	٢٧٣	تكاليف اخرى			٨٧١١٣٩,٦٢
		صافي مبيعات الناتج تلم		٢,١٣٤,٣٦٦,١٠	٢٧٣١	خدمات مشتراه			٧٠٦٨٨٣,٥١
٨٦,٦٦٩,٧٥٧,٤٧		صافي مبيعات الناتج تلم ورش		٧٤٣٥٠,٧٩	٢٧٣٢	الإصلاح والاستهلاك			١٣٤٤٧,٦٠
٤٣,٥٩٦,٤٥		صافي مبيعات بضائع مشتراه		١٨٤٠٧٤٩,٢٥	٢٧٣٤	اجور عمارات (اراضي ومباني)			٤٠٠٠,٥٠
١,٧٥١,٩٤٩,٧٥	٤١٣	صافي مبيعات		٥٠٩٣٦٧٦,٠٤	٢٧٣٥	ضرائب عقارية			٣٥٨٨,١١
٥,٩٠٢,٧١٢,٥٣	٤١٤	خدمات مبيعة		٣٥٠٥٦٠٤٢,٧٢	٢٧٣٦	ضرائب غير مباشرة على النشاط			٢٢٤١٩,٩٠
٤٧,٧٩٧,٣٧١,٤٠	٤١٥	ايرادات تشغيل اللبون		٣٤٨٥٥٦٣,٦٢		تكلفة ايرادات النشاط			١٠٩٦٥٢٨٩٨,٧٤
١,٤٦٣,٣٧٨,٦٠	٤٢	ايرادات النشاط الاخرى		١٢٨,٧١٦,٨٤٦,٧٢					
١,٤٦٣,٣٧٨,٦٠		مواد تعبئه وتغليف	٥٦٨١٨٢,٧٢						
		مخلفات	٢٩١٧٣٨,٩٠						
		جمله		١٢٥٠٨٨٤٧,٠٠٤		معمل الربح			١٥٤٣٥٥٧١,٣٠
١٤٣,٢٢٩,٧١٦,٢٠				١٤٨١٢,٨٧٤,٤٨		جمله			١٢٥٠٨٨٤٧,٠٠٤

رئيس قطاع اللبون الملية

محاسب/مفتوح عبد الحكيم عطوه

مدير عام التكاليف والموازنات

محاسب / هيلم محمد الخولي

حساب الارباح والخسائر

عن الفترة من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢١/٩/٣٠

المقرون	التيل المحسبي	بيان	جزئي	كلي	المقرون	التيل المحسبي	بيان	جزئي	كلي
١٤٤١٢٨٧٤,٤٨		مجهول الربح (رصيد مرسل من حساب المتأخرة)		١٥٤٢٥٥٧١,٣٠	٣٨		المصروفات الادارية والتعميلية		
٥١٩٣٩٧,٥١	٤٣	ايرادات الاستثمارات والقوائد		٤٠٠٥٣,٥٨	٣٨١		مواد وقود وقطع غيار		١٠٥٢١١٩,١٣
٢٠٠٠٠٠٠,٠٠٠	٤٣٢	ايرادات استثمار مالية في شركات شقيقة	٠,٠٠٠		٣٨٢		اجور		٢٣١١٨٧٥١,٦٥
٧١٤٢,٣٠	٤٣٣	ايرادات استثمار مالية اخرى	٧١٤٤,٧٥		٣٨٣		مصروفات اخرى		٢٢٣٥٥٣٧,٤٥
٣١٧٢٥٥,٢١	٤٣٥	قوائد دائنة اخرى	٣٧٩٠٨,٨٣		٣٨٣١		خدمات مشتركة		
٤٨٧٩٠,٩٥,١٨	٤٤	ايرادات وارباح اخرى		٩٠,٣٩٩٣١,٠١	٣٨٣٢		الإهلاك والاستهلاك		٧٥٧٤٥٣,٦٧
	٤٤١	مخصصات التقى الفرض منها	٠,٠٠٠		٣٨٣٣		قوائد		٤٧٤٤٢٧,٤٨
٦٤٥١,٥٠	٤٤٤٣	تعويضات وخرامات	٥٤,٦٠		٣٨٣٤		اجل عقارات اراضي ومبني		١٢٣٠٠,٥٠
٤٢٠٠٠٠٠٠,٠٠٠	٤٤٤٥	ايجارات دائنة	٦٦٨١٢٠٠,٨٣		٣٨٣٥		ضرائب عقارية		١٣٨٦٤٣,٠٠
١٧٢٦٤٣,٦٨	٤٤٤	ايرادات وارباح مشوة	٢٣٥٨٦٧٥,٦٣		٣٨٣٦		ضرائب غير مباشرة على النشاط		١٢٢٢٣,٩٨
	٤٤٤٢	ارباح بيع خدمات			٣٥		اعفاء وخسائر		٢٢٦٩٨٩,٨٢
					٣٥١		مخصصات بخلاف الإهلاك		٠,٠٠٠
					٣٥٤٣		تعويضات وخرامات/غير عات واعللت		١١١٤٤٤,٢١
					٣٥٤٤		اعفاء مشوة		١١٥٥٤٥,٦١
							ضريبة التكاليف		٠,٠٠٠
							صافي ارباح النشاط		٢١١٧٨٤٢,١١
٢٠,٣١١٣٦٧,١٧		بجم	٢٤٥١٥٥٥٥,٩٤	٢٠,٣١١٣٦٧,١٧			بجم		٢٤٥١٥٥٥٥,٩٤

تابع حساب الأرباح والخسائر

عن الفترة من ٢٠٢١ / ٧ / ١ حتى ٢٠٢١ / ٩ / ٣٠

المكان	التيل المحاسبي	بيان	جزئي	كلي	المكان	التيل المحاسبي	بيان	جزئي	كلي
١٤٥٤٣٨٨,٣٥-		صافي أرباح النشاط (رصيد منقول)		٢٦١٧٨٤٢,١١-	٢٦٠٧٣,٠٢	٢٥٥	خسائر فروق العملة		٩٦,٤٧
٤١٠٩٦,٧٥	٤٤٥	أرباح فروق العملة		١٢٦٨,٨٤	٣٥٧		خسائر رأسمالية		
	٤٤٧	أرباح رأسمالية		٠,٠٠			ضريبة موجبة		
							صافي الربح قبل خصم الضريبة		٢٦١٦٢٦٩,٦٩-
							الضريبة الداعية		
							ضريبة دافعية موجبة		١٤٨٧٧,٠٠-
							صافي الربح بعد خصم الضريبة		٢٤٦٨٠,٤٢,٦٩-
							جدة		٢٦١٦١٧٣,٢٧-
١٤١٣٢٩٧,٨٠-		جدة		٢٦١٦١٧٣,٢٧-	١٤١٣٢٩٧,٨٠-		جدة		٢٦١٦١٧٣,٢٧-

رئيس قطاع الشحن المالية
محاسب/مفتوح عبد الحميد علوية

مدير عام التكاليف والموريات
محاسب / هيثم محمد العولي

بيان حركة الأصول الثابتة خلال الفترة من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢١/٩/٣٠

الجملة	أثاث	عدد	وسائل نقل	آلات	مباني	أراضي	بيان
٤٧٥٥٨٧٣٤٤.١١	٦١٩٩٤٠٧.٤٨	١٥٧٦١٠١٣.٦٥	٤٥٠١٧٩٨٢.٩٦	٢٩٦٨٧٤٦٤٤.٢٨	٨٢٣١٥٥٤٧.٥١	٢٩٧١٨٧٤٨.٢٣	رصيد ٢٠٢١/٧/١
٢٥٩١٤٥٠.١٠	٧٠١٧٩.٥٣	٥٥٥٥٥٠.٥٧		١٢٣٣٨٠٠٠٠		٠٠٠٠	إضافات حتى ٢٠٢١/٩/٣٠
٠٠٠٠						٠٠٠٠	إستثمارات حتى ٢٠٢١/٩/٣٠
٤٧٦١٤٦٤٨٩.٢١	٦٢٦٩٥٥٧.٠١	١٥٨١٦٥٩٩.٢٢	٤٥٠١٧٩٨٢.٩٦	٢٩٧٠٠٨٠٢٤.٢٨	٨٢٣١٥٥٤٧.٥١	٢٩٧١٨٧٤٨.٢٣	جملة التكلفة حتى ٢٠٢١/٩/٣٠
٢٨٥٧٠٢٧٨٢.٤٤	٤٢٥٢٩٩٧.٤٥	١٢٥٩٨٨٨١.٤٣	٤٠٣٦٨٤٦٩.٣٩	١٧٤٥٦٠١٠٧.٥٠	٥٢٩٢١٣٣٧.٦٧	٠٠٠٠	رصيد مخصص ٢٠٢١/٧/١
٢٧٥٠٠٠٠٠٠٠	١١٢٥٠٠٠٠٠٠	٧٥٠٠٠٠٠٠٠	١٠١٢٥٠٠٠٠٠٠	٢١٢٧٥٠٠٠٠٠٠	٤١٢٥٠٠٠٠٠٠	٠٠٠٠	إهلاك حتى ٢٠٢١/٩/٣٠
٢٨٩٤٥٥٧٨٢.٤٤	٤٢٦٦٤٩٧.٤٥	١٢٦٧٣٨٨١.٤٣	٤١٢٨٠٩٦٩.٣٩	١٧٦٦٩٧٦٠٧.٥٠	٥٢٣٣٣٨٢٧.٦٧	٠٠٠٠	جملة الخصص حتى ٢٠٢١/٩/٣٠
٠٠٠٠	٠٠٠٠	٠٠٠٠	٠٠٠٠	٠٠٠٠	٠٠٠٠	٠٠٠٠	تسويات الخصص
٢٨٩٤٥٥٧٨٢.٤٤	٤٢٦٦٤٩٧.٤٥	١٢٦٧٣٨٨١.٤٣	٤١٢٨٠٩٦٩.٣٩	١٧٦٦٩٧٦٠٧.٥٠	٥٢٣٣٣٨٢٧.٦٧	٠٠٠٠	صافي الخصص
١٨٦٦٩٢٧٠.٥٧	١٩٠٢٠٨٩.٥٦	٢١٤٢٧١٧.٧٩	٢٦٢٧٠١٢.٥٧	١٢٠٢١٠٤١٦.٧٨	٢٧٩٨١٧١٩.٨٤	٢٩٧١٨٧٤٨.٢٣	صافي الأصول حتى ٢٠٢١/٩/٣٠

الإستثمارات (التكوين وإتفاق إستثمارى)
من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢١/٩/٣٠

القيمة بالآل

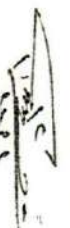
رقم التفتيش	الجملة	التوزيع على المكونات العينية						المتعدد	محل	أسم المشروع
		وسائل نقل	أثاث	عدد	آلات	مباني	أراضي			
٠٠٠٠	٠									
١٠٠٠	٣٨٣		٣	٥٠	٤٢	٢٨٨		١٨٠٠٠	أولا : مشروعات الإحلال والتجديد : ١- إضافة عدد ثلاثة خلايا تخزين بطاقة خمسة آلاف طن للخطية الواحدة ٢- وحدات إنتاجية ٣- الإدارة العامة	
٣٢٠	٦٦		٦٦					٥٠٠	ثانيا : مشروعات المحافظة على البيئة ١- تحديث أجهزة النظافة وتطوير وتجهيز نقرة استقبال القمع ٢- وحدات الشركة وإستكمال منظومة الحماية المدنية	
٠٠٠٠	.							١٠٠٠٠		
٠٠٠٠	.							٢٠٠٠٠		
٠٢٥	٤٤٩		٦٩	٥٠	٤٣	٢٨٨			الإجمالي	

رئيس قطاع المشغون المالية



محاسب / ممدوح عبد الحميد عليوة

مدير عام البيرانية



محاسب / محمد حجازي محمد

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٢٠٢١/٩/٣٠

- 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 احكام قانون شركات القطاع العام رقم (٢٠٣) لسنة ١٩٩١ م ولانحته التنفيذي الصادره بقرار السيد رئيس مجلس الوزراء رقم ٩٤٨ لسنة ٢٠٢١ م وافقت الجمعية العامه غير العاديه للشركه المؤرخه في ٢٧/٠٦/٢٠٢١ 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 ولانحتهما التنفيذيه وتعديلاتهم.

مقر الشركة الرئيسي :- 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 الحبوب ومنتجاتها وبدائلها : المخبوزات - المكرونة - العجائن ونشاط الاستثمار العقاري .

اسس اعداد القوائم المالية :-

- يتم اعداد القوائم المالية بصفة دورية ربع سنوية طبقاً للنظام المحاسبي الموحد ومعايير المحاسبة المصرية في ضوء القوانين واللوائح المصرية السارية وتم اعتمادها من مجلس ادارة الشركة في ٢٥/١٠/٢٠٢١ .

- اعدت القوائم المالية طبقا لاساس التكلفة التاريخية ويتم تسجيل الايرادات والمصروفات طبقاً لمبدأ الاستحقاق .
- اعدت القوائم المالية بالجنيه المصرى والذي هو عملة التعامل بالشركة .

- السياسات المحاسبية

(١) تبدأ السنة المالية من ٧/١ وتنتهى في 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 الاساس التاريخى لتقويم معظم الاصول وكذلك الاجراءات الخاصة باستهلاك الاصول تطبيقاً لافتراض استمرارية الشركة .
- (٤) معالجة النفقات اللاحقة لاقتناء الأصول الثبته فهى تتضمن التكلفة الدفترية للأصول الثبته 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 طبقاً 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 وكذا أرصدة البنوك سحب على المكشوف (الدفترى) .
- (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 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 التى تتحقق بالتسليم الفعلى وإصدار فاتورة واستلام المقابل النقدى (نقداً - شيكات) .

(٨) - ترجمة العملات الأجنبية :-

يتم تقييم سعر العملة الأجنبية بالجنيه المصرى فى ذات يوم البيع (تصدير) أو الشراء (الاستيراد) وتحويل المبلغ من البنك بالسعر المعلن من البنك المركزى ، ويتم إعادة تقييم أرصدة

الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية عند إعداد الفترات المالية (المراكز

المالية) وفقا للسعر المعلن من البنك المركزي وإدراج الفروق بقائمة الدخل .

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

١) الانخفاض فى قيمة الأصول :- يتم مراجعة القيمة الدفترية للأصول المملوكة للشركة بخلاف المخزون

فى تاريخ الميزانية لتحديد ما إذا كان هناك أى مؤشرات تدل على حدوث انخفاض فى قيمتها وفى

حالة وجود تلك المؤشرات يتم إعداد الدراسة اللازمة لتحديد القيمة الاستردادية المتوقعة .

٢) يتم احتساب الإهلاك بطريقة القسط الثابت وطبقاً للمعدلات التى يقرها النظام المحاسبى الموحد .

آلات مطاحن ٤,٣% مبانى إدارية ٢% الأثاث ١٠%

آلات مخابز ١٥% مبانى معدنية ٦% العدد والأدوات من ٦% إلى ١٠%

مبانى إنتاج ٣% وسائل النقل ٢٠%

٤) مرفق بيان بحركة الأصول الثابتة مبينا الإضافات والإستبعادات وحركة مجمع الإهلاك .

المشروعات تحت التنفيذ (رقم الإيضاح ٢) :

يتم إثبات 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 بإجمالى التكلفة وقد بلغت قيمتها فى ٢٠٢١/٩/٣٠ مبلغ ٣,٦٩٨ مليون جنيه عبارة عن :-

البيان	الف جنيه
اعمال بلاطات مطحن الهدى	١٩٠٦
دفعه مقدمه من قيمه هامر ميل مطحن الكوثر	٧٩٨
٦ مروحة ضغط عالى لمطحنى الصفا والمروة	٣٩٠
اعمال صرف صحى لشونة الناصرية	٢٨٨
القسط الاول والثانى من مقابل تحسين الخدمه لارض مدينة نصر	٢٨٥
اتعاب الاستشاري عن اعمال معاينه لانشاء محلات بسور مطحنى الصفا والمروه	٢٥
دفعه مقدمه بأجهزه التنجيع للسيارات	٦
الاجمالى	٣٦٩٨

الاستثمارات المالية طويلة الاجل (رقم الإيضاح ٣) :-

يتم تقييم الاستثمارات طويلة الأجل 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 ٢٠٢١/٠٦/٣٠ مبلغ ٩,٠٩١ مليون جنيه تتمثل فى :-

٨,٨٤٦ مليون جنيه استثمارات بنسبة ١٧,١% فى راس مل 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)

- استثمارات فى أسهم وسندات اخرى (لا يوجد)

- المخزون (رقم الإيضاح ٤) :-

- يتم تقييم المخزون بالتكلفة او صافى القيمة الاستردادية ابهما اقل ويتم تسعير المنصرف على أساس المتوسط المتحرك عدا مخزون الخامات على اساس الوارد أولا يصرف أولا .
- يوجد بمطاحن وصوامع الشركة فى ٢٠٢١/٩/٣٠ كمية قمح محلى ومستورد (خاص بمنظومة تحرير سعر الدقيق) تبلغ نحو ١١٥٦٣٥ طن قمح محلى ومستورد بقيمة ٥٧٨,١٧٥ مليون جنيه ملك الهيئة العامة للسلع التموينية .
- وبلغ رصيد المخزون فى ٢٠٢١/٩/٣٠ مبلغ ٢٤,٧٦٦ مليون جنيه عبارة عن :-

بيان	مليون جنيه
مخزن خامات رئيسية	٠,٥٢٣
مخزن خامات مساعدة	٠,٢١٥
مخزن قطع غيار	١٠,٩٥١
مخزن وقود وزيوت	٠,٥١٨
مخزن مواد تعبئة وتغليف	٤,٩٧٨
مخزن انتاج تام	٦,٣٥٠
مخزن انتاج تام رش	٠,٠٠٨
مخزون ادوات كتابية	٠,٩٤٦
مخزن انتاج تحت التصنيع	٠,٠٢٧
مخزن بضائع مشتراه	٠,٢٥٠
اجمالى	٢٤,٧٦٦

- عملاء واوراق قبض ومدينون اخرون (ايضاح رقم ٥)

بلغ الرصيد فى ٢٠٢١/٩/٣٠ مبلغ ١١٧,٦٧٠ مليون جنيه عبارة عن :-

بيان	مليون جنيه
عملاء (بعد خصم المخصص ٤٦٢ الف جنيه)	٧٧,٢٩٤
اوراق قبض	٣,٣٩٧
ايرادات مستحقة التحصيل	٠,٤٩٠
تامين لدى الغير	١٨,٤٣٢
حسابات مدينة اخرى (بعد خصم المخصص ٥,٠٠ مليون جنيه)	١١,٢٧٢
مدينو بيع اصول	٠,٥٢١
موردين مدين	١,١٤٨
حسابات دائنة للمصالح والهيئات مدين	٥,١١٦
اجمالى	١١٧,٦٧

النقدية بالبنوك والصندوق (رقم الإيضاح ٦)

رصيد النقدية في ٢٠٢١/٩/٣٠ يبلغ ١٢,٧٥١ مليون جنيه وتمثل في :-

٩,٤٩٩	مليون جنيه حسابات جارية بالبنوك
٠.٣٠٧	مليون جنيه غطاء خطاب ضمان
٢,٠٠٠	مليون جنيه ودائع قصيرة الاجل
٠,٨٤٨	مليون جنيه سلف
٠,٠٩٧	مليون جنيه صندوق

١٢,٧٥١ مليون جنيه رصيد النقدية في المركز المالي في ٢٠٢١/٩/٣٠

علماً بأنه ضمن رصيد النقدية مبلغ ٥٣٧٦٨ دولار و ٣٦٦ يورو طرف بنك مصر وتم تقييمها بسعر الصرف المحدد من البنك المركزي المصري ٢٠٢١/٩/٣٠ ويوجد تسهيلات بنكية بمبلغ ٢٥,٤٨٠ مليون جنيه .

- هيكل رأس المال (رقم الإيضاح ٧)

(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 :

عدد الأسهم	نسبة المساهمة	
٥٤٥٧٥٦٢ سهم	٪ ٥١,٠٠٥	الشركة القابضة للصناعات الغذائية
٦٤٨١٩٥ سهم	٪ ٦,٠٥٨	اتحاد العاملين المساهمين
٢٦٧٤٢٨٤ سهم	٪ ٢٤,٩٩٣	شركة الاهلى للاستثمارات
١٩١٩٩٥٩ سهم	٪ ١٧,٩٤٤	المساهمون " صناديق الاستثمار ، أفراد "
١٠٧٠٠٠٠٠٠	٪ ١٠٠	

- الاحتياطيات (رقم الإيضاح ٨)

بلغت أرصدة الاحتياطيات في ٢٠٢١/٩/٣٠ مبلغ ٨٥,٧١١ مليون جنيه حيث لا توجد توزيعات أرباح عام ٢٠٢٠/٢٠٢١ :-

القيمة بالالف جنيه

البيان	رصيد ٢٠٢١/٧/١	يضاف	يخصم	رصيد ٢٠٢١/٩/٣٠
احتياطي قانوني	٤٩٩٣٣			٤٩٩٣٣
احتياطي نظامي	١٩٠٥٩			١٩٠٥٩
احتياطي رأسمالي	١٥٩٤٩			١٥٩٤٩
احتياطي عام	٥٢٥			٥٢٥
احتياطي سندات حكومية	٢٤٥			٢٤٥
الاجمالي	٨٥٧١١			٨٥٧١١

تقوم الشركة بتدعيم الاحتياطيات وفقاً للقانون واللوائح المنظمة عند إعداد المركز المالي في ٦/٣٠ من كل عام
احتياطي قانوني بما لا يقل عن ٥٪ .

احتياطي نظامي : بحد أقصى ٢٠٪ وفقاً للنظام الأساسي 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 ١٥.٩٥٠ مليون جنيه قيمة الأرباح الناتجة عن بيع أصول الثابتة .

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

الأرباح (الخسائر) المرحلة (رقم الإيضاح ٩)

بلغت في ٢٠٢١/٩/٣٠ نحو (٢.٢٧١) مليون جنيه عبارة عن الفرق بين إيرادات سنوات سابقة
ومصروفات سنوات سابقة تم معالجتها طبقاً للمعيار المحاسبي رقم (٥) علماً ان رصيد الخسائر
المرحلة يتضمن خسائر مرحلة من عام ٢٠٢١ بمبلغ ١.٩٤٥ مليون جنيه .

الالتزامات غير المتداولة (رقم الإيضاح ١٠)

بلغ رصيد الالتزامات طويلة الأجل في ٢٠٢١/٩/٣٠ مبلغ ١٨.٥٢٨ مليون جنيه ويتمثل في :-

"القيمة بالالف جنيه"

بيان	رصيد أول المدة ٢٠٢١/٧/١	يضاف إليه	يخصم منه	رصيد آخر المدة ٢٠٢١/٩/٣٠
قرض الهيئة العامة للسلع التموينية	٤			٤
التزامات ضريبية مؤجلة	١٨٢٦٢		١٤٨	١٨١١٤
الاجمالي	١٨٢٦٦		١٤٨	١٨١١٨

المخصصات بخلاف الإهلاك (رقم الإيضاح ١١)

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 ٢٠٢١/٩/٣٠ مبلغ ١٦.٩٦٨ مليون جنيه ويتمثل في :-

القيمة بالالف جنيه

بيان	رصيد أول المدة ٢٠٢١/٧/١	يضاف إليه	يخصم منه	رصيد آخر المدة ٢٠٢١/٩/٣٠
مخصص ضرائب متنازع عليها	٩٧٩٢			٩٧٩٢
مخصص ديون مشكوك فيها	٥٤٦٣			٥٤٦٣
مخصص مطالبات	١٧٢١		٨	١٧١٣
الاجمالي	١٦٩٧٦		٨	١٦٩٦٨

- مخصص الديون المشكوك في تحصيلها:- يتضمن مخصص الديون المشكوك في تحصيلها البالغ ٥.٤٦٣ مليون جنيه لمقابلة ٤٦٣ الف جنيه مديونيات بعض العملاء المتوقفين من عام ١٩٩٨ و ٥.٠٠٠ مليون جنيه إيجارات مستحقة وعجز ائفاء عهد وتم خصمها من الحسابات المختصة بها .
مخصص الضرائب:- يتضمن مخصص الضرائب البالغ ٩.٧٩٢ مليون جنيه ما يلي :
- ١- مبلغ ٦.٢٩٢ جنيه لمقابلة ضريبة المبيعات عن عام ٢٠١٧ .
- ٢- مبلغ ٣.٥٠٠ مليون جنيه لمقابلة نزاعات ضريبية أخرى على ضريبة الدخل المنظورة من قبل اللجان الداخلية بين الشركة ومصلحة الضرائب العامة .
- ٤- مخصص المطالبات :- يتضمن مخصص المطالبات البالغ ١.٧١٣ مليون جنيه ما يلي :-
- ١- مبلغ ٠.٢١٣ مليون جنيه لمقابلة المطالبات القضائية الأخرى بعد سداد نحو ٨ الف جنيه تعويض عن بدل نقدي اجازات .
- ٢- مبلغ ١.٥٠٠ مليون جنيه لمقابلة غرامات تموينية .

الموردون واوراق الدفع والحسابات الدائنة (رقم الإيضاح ١٢)

بلغ رصيدها في ٢٠٢١/٩/٣٠ مبلغ ١١٧.٥٠٤ مليون جنيه عبارة عن :-

الخطة الاستثمارية :-

- أ- اعمال بلاطات لمطحن الهدى بمبلغ ١,٩٠٦ مليون جنيه .
- ب- ٧٩٨ الف جنيه هامر مل لمطحن الكوثر
- ج- ٢٨٨ الف جنيه اعمال شبكة الصرف الصحى لشونة الناصرية .
- د- تجهيزات ادارة ووحدات انتاجية ١٦١ الف جنيه (كمبيوتر و٣ماكينات تصوير وأجهزة بصمة وكاميرات مراقبة للمنافذ وماكينة لحام وهيلتى لمصنع المكرونة وماكينة كيزر للمخبز وموتور رفع مياه لمطحن فؤاد) .
- هـ- ٣٩٠ الف جنيه ٦ مروحة ضغط لمطحنى الصفا والمروة .
- و- اجراءات تحسين خدمة ملكية لارض مدينة نصر بمبلغ ٢٨٥ الف جنيه ،

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 ٢٥ ٪ ويتم التعامل على نفس الأسس التى يتم التعامل بها مع الغير وما يقتضيه تملكهما لهذه النسبة من رأس المال وفى ضوء القوانين المنظمة.

الموقف الضريبي :

- أولاً :- ضريبة شركات الأموال :- يتم إعداد الإقرار الضريبي 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 وتم فحص ضريبه القيمة المضافة حتى ٢٠١٨/٠٦/٣٠
- رابعاً :- ضريبة الدمغة وكسب العمل يتم السداد شهرياً وفى المواعيد المحددة قانوناً .
- خامساً :- الضريبة العقارية يتم سداد وفقاً لما يقضى به القانون رقم ١٩٦ لسنة ٢٠٠٨ والقانون رقم ١٠٣ لسنة ٢٠١٣ والقرار رقم ٣٧٨ لسنة ٢٠١٣ .
- السنوات من ٢٠١٢/٢٠١١ حتى ٢٠١٥/٢٠١٤ تم الانتهاء منها امام اللجنة الداخلية وجارى المتابعه مع المأموريه
- السنوات من ٢٠١٦/٢٠١٥ حتى ٢٠١٧/٢٠١٦ تم الفحص والاحاله الي اللجنة الداخليه
- السنوات من ٢٠١٨/٢٠١٧ حتى ٢٠١٩/٢٠١٨ تم الفحص وجارى المتابعه
- السنوات من ٢٠٢٠/٢٠١٩ تم تقديم الإقرار الضريبي والسداد وفقاً للقانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥

تكلفة إيرادات النشاط (رقم الإيضاح ١٤) :-

- تم تخفيض حساب تكلفة إيرادات النشاط النشاط بالدقيق المحول لصناعة المكرونة والخبز بمبلغ ٧.١٨٤ مليون جنيه وكذا بمبلغ ١٥٧ الف جنيه قيمة مخلفات انتاج ناتجة عن نشاط الطحن ٧٢٪ وتصنيع المكرونة .

مكاسب وخسائر اخرى (رقم الإيضاح ١٥)

٣٨ الف جنيه فوائد ودائع وحساب جارى
١ الف جنيه ارباح فرق سعر عملة

٣٩ الف جنيه

ايرادات اخرى (رقم الإيضاح ١٦)

٦.٦٨١ مليون جنيه ايجارات
٢.٣٥٩ مليون جنيه متنوعة (خردة - فوارغ - كراسيات شروط ...)

٩.٠٤٠ مليون جنيه

مصرفونات اخرى (رقم الإيضاح ١٧)

٨ الف جنيه صندوق موازنة الأسعار
١٠٢ الف جنيه صندوق إعانة الطوارئ
١١١ الف جنيه تعويضات وغرامات (ميزان - تمويينية - مخالفات)
٦ الف جنيه متنوعه

٢٢٧ الف جنيه

المصرفونات التمويلية (رقم الإيضاح ١٨)

٤٧٦ الف جنيه عبارة عن القوائد عن التسهيلات البنكية من بنك مصر السلام

الضريبة الدخلية (إيضاح رقم ١٩)

لم يتم احتساب ضريبة دخلية فى ٢٠٢١/٩/٣٠ لوجود خسارة ضريبة .

الضريبة المؤجلة :- يتم إثبات الفروق الزمنية لإهلاك الأصول الثابتة بين الإهلاك المحاسبى والإهلاك الضريبى طبقاً لما يقضى به المعيار المحاسبى المصرى رقم ٢٤ بشأن ضريبة الدخل .

نصيب ربحية السهم (إيضاح رقم ١٩)

الربح بعد الضرائب (مطروحاً منه حصة العاملين وحصة المجلس)

٠ قرش =

عدد الأسهم

بيان	مليون جنيه
موردون	٥٢.٩٠٩
مصروفات مستحقة السداد	٨.٤٨٩
ايرادات محصلة مقدما	٠.٠٦٨
حسابات دائنة اخرى	٢٠.٨٨٨
تامين للغير	١١.٧٥٨
دائنو شراء اصول	٠.٤٦٧
دائنون بمبالغ مستقطعة	١.٨٩٧
عملاء (دائن)	١.٤٠٠
مدينو بيع اصول (دائن)	٠.١٧٨
الاجمالي	٩٨.٠٥٤

- راس المال العاصل

بلغ صافى راس المال العامل فى ٢٠٢١/٩/٣٠ مبلغ ٦.٦٠٧ مليون جنيه مقبل ٦.٦٤٦ مليون جنيه

فى ٢٠٢١/٦/٣٠ .

المبيعات / الايراد (رقم الإيضاح ١٣) :-

يتحقق الإيراد عند تحويل المخاطر والعوائد الأساسية للملكية السلعة إلى المشتري وان يتوقع تدفق منافع اقتصادية وامكانية 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 والتي تتحقق بالتسليم الفعلى وإصدار فاتورة ، وتم تخفيض قيمة إيرادات النشاط بالدقيق المحول لتصنيع الكرونة والخبز بمبلغ ٧.١٨٤ مليون جنيه وكذا بمبلغ ١٥٧ الف جنيه قيمة مخلفات انتاج ناتجة عن نشاط الطحن ٧٢٪ وتصنيع الكرونة من الخامة وقد بلغت ايرادات النشاط ١٣٢.٢٧٣ مليون جنيه عبارة عن :-

بيان	مليون جنيه
صافى مبيعات انتاج تام	٧٩.٥٣٨
ايرادات تشغيل للغير	٣٥.٠٥٦
خدمات مباعه	٥.٠٩٤
مبيعات بضائع مشتراه	١.٨٤١
مخلفات مطاحن ٨٢٪	٢.٩١٧
مقابل مواد تعبئة وتغليف	٠.٥٦٨
مبيعات انتاج تام ورش	٠.٠٧٤
الاجمالي	١٢٥.٠٨٨

- الآثار الاقتصادية لتفشي فيروس كوفيد ١٩ :

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

- الإصدارات الجديدة والمعدلة التي تمت على معايير المحاسبة المصرية :

المعايير الجديدة او المعدلة	التأثير 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 "مزاييا العاملين"	جارى دراسة الاثار المحتملة لتطبيق المعيار
معييار المحاسبة الجديد رقم ٤٨ "الايراد من العقود مع العملاء"	جارى دراسة التأثير المحتمل للتطبيق وسوف
معييار المحاسبة الجديد رقم ٤٩ "عقود التاجر"	يتم تطبيق المعيارين من ٢٠٢١/٧/١ طبقا لقرار الرقابة المالية

- أرقام المقارنة

قائمة المركز المالي طبقاً لأخر قوائم مالية معتمدة في ٢٠٢١/٦/٣٠ وقوائم الدخل والتدفقات النقدية والتغير في حقوق الملكية طبقاً للمعتمد عن الفترة المثيلة .



تقرير الفحص المحدود

إلى السادة / رئيس وأعضاء مجلس إدارة
شركة مطاحن ومخابز شمال القاهرة
"شركة مساهمة مصرية"

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للمركز المالي المرفق لشركة مطاحن ومخابز شمال القاهرة "شركة مساهمة مصرية" في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ وكذا قوائم الدخل والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هي المسئولة عن إعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) الخاص بإعداد القوائم المالية الدورية، وتنحصر مسئوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

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

أساس إبداء استنتاج متحفظ

- ١) تبين لنا عدم وجود برنامج للسابات تعمل الإدارة المالية من خلاله مما يؤدي إلى إضاعة الوقت والجهد وضعف الرقابة الداخلية على الحسابات والتسجيل.
- ٢) تبين لنا إحتساب الإهلاك للأصول الثابتة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ بقيمة تقديرية بواقع ٢٥% من قيمة إهلاك الأصول الثابتة عن العام المالي ٢٠٢٠/٢٠٢١ دون مراعاة إستبعاد إهلاك الأصول التي إنتهي عمرها الإنتاجي (مهلكة دفترياً).
- ٣) تبين لنا تضمن مشروعات تحت التنفيذ أرصدة متوقفة بمبلغ ٢٢١٦.٠٦٤ جنيه مصري يجب دراسة أسباب توقف تلك الأرصدة حفاظاً على أصول الشركة.



٤) تبين لنا إثبات المخزون السلعي في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ بالقيمة الدفترية دون إجراء جرد فعلي حيث أن الشركة دأبت على إجراء الجرد الفعلي في ٣٠ يونيو من كل عام كما لم يتم إجراء جرد فعلي للأقماح المحلية والمستوردة المملوكة للهيئة العامة للسلع التموينية حيث دأبت الشركة على إجراء تصفية صفرية لخلايا الصوامع عند الإنتهاء من صرفها ويلزم وضع برامج زمنية لإجراء التصفية الصفرية لخلايا الصوامع والجرد الفعلي للشون للوقوف على صحة الأرصدة الدفترية للأقماح وإجراء التسويات المالية اللازمة في ضوء ما تسفر عنه التصفية.

٥) تبين لنا أنه لم يتم المطابقة مع هيئة السلع التموينية علي أرصدها الظاهرة ضمن حسابات المدينون والموردين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ والتي بلغت ٧,٨١٠ مليون جنيه مصري (مدين) ، ١٦,٠١٤ مليون جنيه مصري (دائن) ويلزم سرعة المطابقة حتي يمكن تحديد الأرصدة الفعلية لتلك الحسابات مع إجراء التسويات المالية اللازمة على ضوء نتيجة المطابقة.

٦) تبين لنا تضمن أرصدة العملاء أرصدة متوقفة بمبلغ ٣,٦٠٠ مليون جنيه مصري في حين أن الإنخفاض في قيمة العملاء المكون بمبلغ ٤٦٤ ألف جنيه مصري نري ضرورة دراسة تلك الأرصدة المتوقفة والعمل على تدعيم الإنخفاض حيث أن الإنخفاض المكون لأرصدة تم صدور أحكام قضائية بشأنها لصالح الشركة وفي هذا نري ضرورة متابعة تنفيذ تلك الأحكام إستيداءاً لحقوق الشركة.

٧) تبين لنا تضمن أرصدة المدينون والحسابات المدينة الأخرى أرصدة متوقفة بمبلغ ٧,١٦٣ مليون جنيه مصري في حين أن الإنخفاض في قيمة المدينون والحسابات المدينة الأخرى المكون بمبلغ ٤,٩٩٩ مليون جنيه مصري نري ضرورة دراسة تلك الأرصدة المتوقفة والعمل على تدعيم الإنخفاض.

الإستنتاج المتحفظ

وفيما عدا تأثير الفقرات السابقة وفي ضوء فحصنا المحدود لم ينم إلي علمنا ما يجعلنا نعتقد إن القوائم المالية الدورية المرافقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي لشركة مطاحن ومخابز شمال القاهرة "شركة مساهمة مصرية" في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) الخاص بإعداد القوائم المالية الدورية.

مع عدم إعتبار ذلك تحفظاً

١) تبين لنا مخالفة معيار المحاسبة المصري رقم (١) عرض القوائم المالية فقرات من (٣٨) حتي (٤٤) فيما يتعلق بأرقام المقارنة.

٢) نوصي بتدعيم نظم الرقابة الداخلية علي مستوي جميع الأنشطة بما يحقق كفاءة الأداء وسلامة التصرفات مع دراسة التأمين علي البضائع المنقولة علي سيارات الشركة ضد الحوادث والسرقة وخيانة الأمانة وكذلك دراسة القيم المؤمن بها دورياً بما يتناسب مع الأسس التأمينية المعمول بها بالشركة.



٣) تبين لنا عدم إحكام الرقابة على أصول الشركة وممتلكاتها لذلك نوصي بضرورة العمل على توكيد الأصول الثابتة والعمل على تطبيق برنامج حسابات خاص بالأصول الثابتة ويتم ربطه ببرنامج للحسابات العامة وكذلك ضرورة إمساك سجل منفصل لتسجيل الأصول التي يتم تكهينها لحين التصرف فيها وذلك لإحكام الرقابة عليها.

٤) نوصي بضرورة تطوير نظام التكاليف بالشركة ليتناسب مع أنشطة الشركة حتي يمكن الحكم من خلالها على أنشطة الشركة وتساعد إدارة الشركة على إتخاذ القرارات المناسبة لأية إنحرافات والوقوف على كفاءة وإقتصاديات التشغيل في أنشطة الشركة المختلفة.

القاهرة في : ١٤ نوفمبر ٢٠٢١

مراقب الحسابات
محمد محمد إسماعيل

