



شركة مطاحن ومخابز شمال القاهرة

شركة مساهمة مصرية

بتاريخ ٢٦ / ١٠ / ٢٠٢٢

## السادة / البورصة المصرية

تحية طيبة،،، وبعد

مرفق لسيادتكم محضرى جمعيتى الشركة العامة (العادية - غير العادية) والتي انعقدتا يوم الأربعاء الموافق ١٩ أكتوبر ٢٠٢٢ وذلك قبل التصديق عليهما من الجهة الإدارية المختصة .

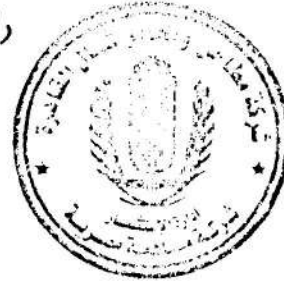
وتفضلو سيادتكم بقبول فائق الإحترام،،،

**رئيس مجلس الإدارة**

مرئيس الجمعية العامة

" مهندس / محمد محمود الجبلى "

م. ب. ب. ب.  
رئيس



[mail.marketing@northcaiomills.com](mailto:mail.marketing@northcaiomills.com)

[www.northcaiomills.com](http://www.northcaiomills.com)

ص. ب. : ٣٠٣٢

س. ت. (١٣٣٤٩٠)

ت : ٢٢٨١٧٢٣٣ - ٢٢٨١٧٢٣٤ (٠٠٢)

ف : ٢٢٨١٣٤٨١ - ٢٢٨٠٢٢٨٢ (٠٠٢)

مجمع المطاحن - مدينة السلام - القاهرة



ماهر



## محضر اجتماع الجمعية العامة (العادية)

### لشركة مطاحن ومخابز شمال القاهرة المنعقدة بتاريخ ٢٠٢٢/١٠/١٩

أنه في يوم الأربعاء الموافق ٢٠٢٢/١٠/١٩ الساعة الثالثة عصرا بمقر نادى ضباط الحرس الجمهورى انعقدت الجمعية العامة (العادية) لشركة مطاحن ومخابز شمال القاهرة برئاسة السيد المهندس / محمد محمود الجبالي رئيس مجلس إدارة الشركة ورئيس الجمعية وبحضور كل من :-

#### ■ السادة أعضاء مجلس الإدارة :-

- |  |  |
|--|--|
| ١- دكتور/ أحمد العيسوى عبده              | الرئيس التنفيذي                        |
| ٢- محاسب / سلامه سلطان مصطفى             | العضو المنتدب للشئون المالية والإدارية |
| ٣- دكتور/ وليد محمد لطفى أبو عوف         | عضو مجلس إدارة غير متفرغ               |
| ٤- الأستاذ / حسن محمد خليفة              | عضو مجلس إدارة غير متفرغ               |
| ٥- الأستاذة / يمن احمد ضياء الدين على    | عضو مجلس إدارة غير متفرغ               |
| ٦- الأستاذة / ياسمين احمد ضياء الدين على | عضو مجلس إدارة غير متفرغ               |

#### ■ السادة / مر اقبى الحسابات بالجهاز المركزي للمحاسبات

- |  |                                      |
|--|--------------------------------------|
| ١- الأستاذ المحاسب / عمرو مختار السيد        | وكيل أول الوزارة - مدير الإدارة      |
| ٢- الأستاذ المحاسب / عبد الله شعبان عبد الله | وكيل الوزارة - نائب أول مدير الإدارة |
| ٣- الأستاذ المحاسب / محمد فاروق عواد         | مدير عام - نائب مدير الإدارة         |
| ٤- الأستاذ المحاسب / الحسين ندا فاروق        | مدير عام - نائب مدير الإدارة         |

#### ■ السيد الأستاذ / محمد محمد إسماعيل مر اقب الحسابات الخارجي

وذلك للنظر في جدول الاعمال التالي :

- ١- التصديق علي تقرير مجلس الإدارة عن نشاط ونتائج أعمال الشركة عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٢/٦/٣٠
- ٢- النظر في تقريرى السادة مر اقبى الحسابات ورد الشركة عليهما عن العام المالى المنتهى في ٢٠٢٢/٦/٣٠ .
- ٣- النظر في تقرير الحوكمة عن العام المالى ٢٠٢١/٢٠٢٢ .
- ٤- اعتماد مكافأة العاملين المحمله على حساب أجور العام المالى ٢٠٢١/٢٠٢٢ .
- ٥- التصديق على قائمة المركز المالى في ٢٠٢٢/٦/٣٠ ، وكذا القوائم المالية والحسابات الختامية لذات العام .

[mail.marketing@northcairo Mills.com](mailto:mail.marketing@northcairo Mills.com)

[www.northcairo Mills.com](http://www.northcairo Mills.com)

ص . ب : ٣٠٣٢

ت : ٢٢٨١٧٢٣٣ - ٢٢٨١٧٢٣٤ (٠٠٢)

ت : ٢٢٨١٣٤٨١ - ٢٢٨٠٢٢٨٢ (٠٠٢)



ماهر



- ٦- الموافقة على قائمة توزيعات الأرباح المقترحة عن العام المالي المنتهى في ٢٠٢٢/٦/٣٠ .
- ٧- الإحاطة بما حصل عليه رئيس وأعضاء مجلس الإدارة خلال العام المالي ٢٠٢١/٢٠٢٢ .
- ٨- إحاطة الجمعية العامة بقرار مجلس الإدارة بشأن منح العاملين ما يلي:
- العلاوة الدورية المستحقة بنسبة ٧٪ من الأجر الأساسي إعتباراً من تاريخ ٢٠٢٢/٤/١ .
- المنحة الشهرية (مبلغ مقطوع) بنسبة ٨٪ من الأجر الأساسي طبقاً للقانون ١٦ لسنة ٢٠٢٢ على أن تدرج ضمن الأجر المتغير .
- ٩- اعتماد التبرعات التي تمت خلال العام المالي ٢٠٢١/٢٠٢٢ والترخيص لمجلس الإدارة بتبرعات جديدة خلال العام القادم .
- ١٠- تجديد تعيين مراقب حسابات للشركة عن العام المالي ٢٠٢٢/٢٠٢٣ وتحديد أتعابه .
- ١١- تحديد الراتب المقطوع لرئيس مجلس الإدارة وكذا بدلات ومكافآت رئيس وأعضاء مجلس إدارة الشركة .
- ١٢- إخلاء مسؤولية مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٢/٦/٣٠ .
- وفي البداية أقترح السيد المهندس / محمد محمود الجبالي - رئيس الجمعية تعيين :-

أمين الســــر	: محاسب/ ممدوح عبد الحميد عليوه	رئيس قطاع الشؤون المالية
جامعا الأصوات	: محاسب / محمد حجازي محمد	مدير عام الميزانية
	محاسب / ماهر عبد الفتاح محمود	مدير إدارة الاستثمار

وقد أقرت الجمعية بالإجماع هذا التعيين :

ثم أعلن السيد مراقب الحسابات أن عدد الأسهم الحاضرة بلغ ( ٩٠٣٤٨٨٣ ) سهم بنسبة حضور ٨٤,٤٪ أي أن الجلسة قانونية .

ثم افتتح السيد المهندس / محمد محمود الجبالي رئيس الجمعية العامة (العادية) الجلسة وبعد أن ألقى سيادته كلمة رحب فيها السادة الحضور مر اقبى الحسابات والمساهمين وممثلى الشخصيات الاعتبارية ،،، أعطى الكلمة للسيد الدكتور / أحمد العيسوى - الرئيس التنفيذي لعرض تقرير مجلس الإدارة عن نتائج أعمال الشركة عن العام المالي المنتهى في ٢٠٢٢/٦/٣٠ .

والذى بدأ كلمته ----- أتشرف بان أعرض على حضراتكم تقرير مجلس الإدارة عن نتائج أعمال الشركة

عن العام المالي ٢٠٢١/٢٠٢٢ والذي يتلخص فيما يلى :-

[mail.marketing@northcaiomills.com](mailto:mail.marketing@northcaiomills.com)

[www.northcaiomills.com](http://www.northcaiomills.com)

ص . ب : ٣٠٣٢



ماهر



**تقرير مجلس الإدارة عن نتائج أعمال الشركة في ٢٠٢٢/٦/٣٠**

**أولاً:- المؤشرات المالية والاقتصادية**

مستهدف ٢٠٢٢/٢٠٢١	٢٠٢٠/٢٠١٩	٢٠٢١/٢٠٢٠	٢٠٢٢/٢٠٢١	الوحدة	بيان
٤,١٣٥	١٨,٥٦٨	١,٧٨٥	٢١,٧٥٨	مليون جنيه	الفائض قبل الضريبة والمخصصات
٤,١٣٥	١٨,٥٦٨	١,٧٨٥	١٩,٢٣٩	مليون جنيه	الفائض قبل الضريبة
٢,٧٧٤	١٧,٤٢٩	١,٤٦٦	١٨,٩٠٦	مليون جنيه	الفائض بعد الضريبة
١٠٧٠٠٠٠٠	١٠٧٠٠٠٠٠	١٠٧٠٠٠٠٠	١٠٧٠٠٠٠٠	عدد	عدد الأسهم
٢٧٠٠	٢٩١٩	٢٦٤٧	٢٥٧٧	عدد	عدد العاملين
١٨٥,٠٠٠	١٨٤,٩٧٠	١٧٠,٩٥٦	١٧٨,٩٩٥	مليون جنيه	الأجور
٦٧	٦٩	٦٧	٧٢	ألف جنيه	إنتاجية العامل
١,٠٤	١,٠٨	٠,٩٥	١,٠٥	جنيه	إنتاجية الجنيه / اجر

من الجدول السابق يتبين الآتي :-

**أ- الفائض قبل الضريبة والمخصصات :-**

حققت الشركة فائض قبل الضريبة والمخصصات بلغ ٢١,٧٥٨ مليون جنيه خلال العام المالي الحالي مقابل مبلغ ١,٧٨٥ مليون جنيه خلال العام السابق ومستهدف ٤,١٣٥ مليون جنيه بمعدل تطور ٥٢٦ % من المستهدف .

**ب - الفائض بعد الضريبة :-**

بلغ الفائض بعد الضريبة خلال العام الحالي ١٨,٩٠٦ مليون جنيه مقابل مبلغ ١,٤٦٦ مليون جنيه خلال العام السابق ومقابل مستهدف ٢,٧٧٤ مليون جنيه بمعدل تطور ٦٨٢ % من المستهدف .

**ويرجع زيادة الفائض إلى :-**

- ١- زيادة الربط التمويني (المطحون) بنحو ٩ الاف طن شهري اعتباراً من ديسمبر ٢٠٢١ .
- ٢- زيادة مقابل تكلفة الطحن المحدد من التموين من ٥٠٠ جنيه إلى ٥٥٠ جنيه للطن ٢٤ قيراط اعتباراً من يناير ٢٠٢٢ .
- ٣- ارتفاع أسعار بيع النخالة ملك الهيئة أدى إلى زيادة عمولة تسويق النخالة .
- ٤- وقد حدثت العوامل السابقة من التأثير السلبي للارتفاع الكبير والمتزايد في أعباء التشغيل ( كهرباء - مواد تعبئة وتغليف - قطع الغيار - وقود وزيت - الاجور).

mail.marketing@northcairo Mills.com

www.northcairo Mills.com

ص . ب : ٣٠٣٢



ماهر



### ثانياً :- نشاط الطحن :

بلغت كمية القمح المطحون ٢٤ قيراط ٤٢٥٩١٩ طن مقابل كمية ٤١٤٤٨٢ طن خلال العام السابق ومقابل مستهدف ٤٤.٤٥٩ طن بنسبة ٩٧٪ من المستهدف وذلك طبقاً للتالي:-

معدل التغير	المطحون (طن)				البيانات
	للمماثل ٪	المستهدف	المماثلة من ٢٠٢٠/٧/١ حتى ٢٠٢١/٦/٣٠	الفترة الحالية من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢٢/٦/٣٠	
٧٨	٨٢	٦.١٨٠	٥٧٦٣٥	٤٧١٤٦	قمح لاستخراج دقيق هر ٧٢٪
١٠٠	١٠٦	٣٨.٢٧٩	٣٥٦٨٤٧	٣٧٨٧٧٣	قمح للدقيق استخراج ٨٢ ٪ تمويين
٩٧	١٠٣	٤٤.٤٥٩	٤١٤٤٨٢	٤٢٥٩١٩	الاجمالي

### ثالثاً : نشاط المكرونة :

بلغت كمية الدقيق الفاخر المستخدم في إنتاج المكرونة ٥٠١٥ طن مقابل كمية ١٦٩٩ طن خلال العام السابق ، وبلغت كمية المكرونة المنتجة ٤٨٢٩ طن مقابل كمية ١٦٣٥ طن خلال العام السابق بمعدل ٢٩٥٪.

### رابعاً :- نشاط الخبز :

بلغت كمية الدقيق المستخدم في إنتاج المخبوزات والكعك بأنواعه ٩٨٥ جوال زنة ١٠٠ كيلو جرام خلال العام الحالي مقابل ٧٣٧ جوال زنة ١٠٠ كجم العام السابق بمعدل ١٣٤٪.

### خامساً :- الإيرادات :

- بلغت جملة إيرادات النشاط مبلغ ٥٩٨,٨٥٢ مليون جنيه خلال العام الحالي مقابل ٥٥٢,١٦٣ مليون جنيه خلال العام السابق بمعدل تطور بلغ ١٠,٨٪ .
- تم تحقيق فوائد دائنة بمبلغ ١,٠٣٦ مليون جنيه من الاستغلال الأمثل للسيولة المتاحة بعد سداد التسهيلات الائتمانية وذلك مقابل ٦٩٢ ألف جنيه العام السابق بمعدل تطور ١٥٠٪ .

### سادساً:- إنتاجية العامل :

بلغت إنتاجية العامل عن العام الحالي مبلغ ٧٢ ألف جنيه مقابل مبلغ ٦٧ ألف جنيه خلال العام السابق بمعدل ١٠٧,٤٦٪ .

[mail.marketing@northcaiomills.com](mailto:mail.marketing@northcaiomills.com)

[www.northcaiomills.com](http://www.northcaiomills.com)

ص . ب : ٣٠٣٢

ت : ٢٢٨١٧٢٣٣ - ٢٢٨١٧٢٣٤ (٠٠٢)

ت : ٢٢٨٠٢٢٨٢ - ٢٢٨١٣٤٨١ (٠٠٢)



ماهر



### سابعاً:- العمالة :

بلغ عدد العاملين خلال العام الحالي ٢٥٧٧ عامل (دائمون ومؤقتون) مقابل عدد ٢٦٤٧ عامل العام السابق

### ثامناً :- الأجور :

بلغ اجمالي الأجور خلال العام الحالي مبلغ ١٧٨,٩٩٥ مليون جنيه بمتوسط اجر سنوى ٦٩ ألف جنيه مقابل مبلغ ١٧٠,٩٥٦ مليون جنيه خلال العام السابق بمتوسط اجر سنوى نحو ٦١ ألف جنيه للعامل ومقابل ١٨٥,٠٠ مليون جنيه مستهدف .

### تاسعاً:- إنتاجية الجنيه /أجر :

بلغت إنتاجية الجنيه اجر خلال العام الحالي ١,٠٥ جنيه مقابل ٠,٩٥ جنيه خلال العام السابق بمعدل ١١٠,٥ % ، ومقابل مستهدف ١,٠٤ جنيه .

### عاشراً:- الأصول المتداولة والخصوم المتداولة :

بلغت نسبة التداول هذا العام ١,٠٧ مرة مقابل ١,٠٤ مرة العام السابق مما يشير إلى قدرة الشركة على تغطية الالتزامات المتداولة .

### حادى عشر : صافى راس المال العامل :

بلغ صافى راس المال العامل فى ٢٠٢٢/٦/٣٠ مبلغ ١٢,٨٨٢ مليون جنيه مقابل ٦,٦٤٧ مليون جنيه خلال العام السابق.

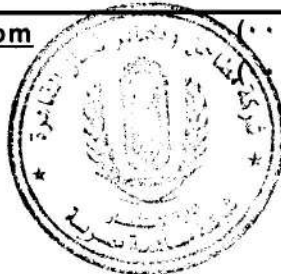
### ثانى عشر : دوران المخزون

بلغ معدل دوران المخزون ١٣,٧٢ مرة خلال العام الحالي مقابل ١٤,٥٤ مرة العام السابق.

### ثالث عشر :- موضوعات أخرى :

#### ١- المسؤولية المجتمعية (مساهمة الشركة فى تنمية المجتمع والحفاظ على البيئة) :

- يتم الحفاظ على بيئة العمل والبيئة المحيطة بمطاحن الشركة من خلال استمرار تشغيل ورفع كفاءة فلاتر واجهزة تنقية الهواء ومتابعة تشغيل الفلاتر لتنقية الهواء ومنع التلوث بالأتربة العالقة بمطاحن الشركة ويتم متابعة إجراءات القياسات البيئية بمعرفة المركز القومي للبحوث سنويا .
- قامت الشركة باتخاذ كافة التدابير والاجراءات الاحترازية لمواجهة جائحة وباء كورونا المستجد كالاتى :-





- تعقيم وتطهير جميع وحدات الشركة والمناطق المحيطة بها بصفة دورية
- توفير مستلزمات الوقاية من اجهزة تعقيم ومواد مطهرة وكمامات واجهزة قياس الحرارة للعاملين والمتدربين على الشركة .
- تطبيق الشركة للقانون رقم ١٦ لسنة ٢٠١٨ والمعدل بالقانون رقم ٤ لسنة ٢٠٢١ الخاص بإنشاء صندوق تكريم شهداء وضحايا ومفقودي ومصابي العمليات الحربية والارهابية والأمنية بدءا من شهر يونيو ٢٠٢١
- سداد قيمة اعانة صندوق الطوارئ (١٪ من الاجر الاساسى للعمال) بمبلغ ٣٩٨ الف جنيه .
- تحميل نتيجة العام بنسبة ٢,٥ في الالف من جملة الايرادات كمساهمة تكافلية لصندوق التأمين الصحى الشامل بمبلغ ١,٥٧١ مليون جنيه .
- ٢- جهد هيكلة الشركة :
  - تم إعادة هيكلة للشركة ( تمويلية - إدارية ) خلال الأعوام السابقة
  - ٣- الاستثمارات الجديدة المنفذة خلال العام :
    - ١٨٤ الف جنيه رسوم الجمركية لرسالة هامرمل لمطحن الكوثر
    - ١٨٦ الف جنيه إعادة تاهيل مصعد مطحن المروة و٢ جهاز ترطيب
    - ٤٠٣ الف جنيه اعمال شبكة الصرف الصحى لشونة الناصرية .
    - تجهيزات ادارة ووحدات انتاجية ٣٩٤ الف جنيه ( كمبيوتر و٣ماكينات تصوير وأجهزة بصمة وكاميرات مراقبة للمنافذ وماكينه لحام وهيلتى لمصنع المكرونة وماكينه كيزر للمخبز وموتور رفع مياه لمطحن فؤاد ) .
    - ٣٩٠ الف جنيه مراوح ضغط لمطحنى الصفا والمروة .
    - القسط الثالث اجراءات تحسين خدمة ملكية لارض مدينة نصر بمبلغ ١٢٦ الف جنيه ،
    - ٥٨ الف جنيه لاعداد مستندات طرح انشاء ٣ خلايا بصومعة مسطرد و انشاء محلات بالسلام
    - ١٩١ الف جنيه شراء فرن دوار لمخبز السلام وتجهيزاته
    - ٢٠٣ الف جنيه اعمال تغطية سقف بنكر الهدى
    - ٣٦٦ الف جنيه عزل نقرة الهدى .
  - ٤- بيان بتسوية مديونيات بنوك القطاع العام / الجهات السيادية :
    - عدم وجود أي مديونيات للبنوك واى جهة أخرى على الشركة حيث يتم سداد اشتراكات التأمينات



واستهلاك الكهرباء شهريا وفي مواعيدها .

**٥- موقف الاراضى غير المستغلة :**

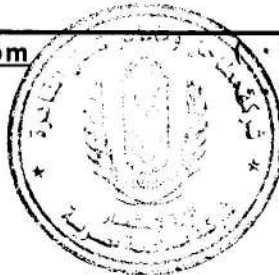
يتم تأجير بعضها بقيمة تصل إلى نحو ١٨ مليون جنيه سنويا ويتم استخدام البعض الأخر كمساحات تخزين و منافذ بيع لمنتجات الشركة وبعضها يتم دراسة استخدامه في الاستثمار العقارى وتم اتخاذ قرار من الجمعية العامة في ٢٠٢٢/٦/٧ ببيع موقعين (عانوس ووادى النيل) وجارى اتخاذ إجراءات البيع .

**٦- تحسين أوضاع العمالة بالشركة :**

- أ- تم منح العلاوة الدورية السنوية للعاملين بنسبة ١٠٠ %
- ب- صرف ميزة عينية للعاملين (شنطة) بمناسبة شهر رمضان المعظم .
- ج- تم صرف علبة حلوى للعاملين بمناسبة المولد النبوى الشريف .
- د- تم صرف نحو ٦,٢٤٢ مليون جنيه سلفة للعاملين بو اقع شهرين تحت حساب مكافأة عن السنة المالية ٢٠٢١/٢٠٢٢ .

**ويتشرف مجلس الإدارة بعرض قائمة المركز المالى والمرفقات عن السنة المالية ٢٠٢١/٢٠٢٢ للتفضل بالموافقة على الآتى :**

- ١- التصديق على تقرير مجلس الإدارة عن نشاط ونتائج اعمال الشركة عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٢/٦/٣٠ .
- ٢- النظر في تقارير السادة مر اقبا الحسابات ، وتقويم الاداء والتصديق على رد الشركة عليهم .
- ٣- النظر في تقرير الحوكمة عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٢/٦/٣٠ .
- ٤- التصديق على قائمة المركز المالى والقوائم المالية في ٢٠٢٢/٦/٣٠ .
- ٥- الموافقة على حساب التوزيع المقترح .
- ٦- إقرار صرف العلاوة الدورية المستحقة للعاملين بنسبة ٧٪ من الاجر الاساسى في ٢٠٢٢/٧/١ .
- ٧- منح العاملين بالشركة منحة شهرية - مبلغ مقطوع- تكون جزء من الاجر الشامل للعامل اعتبارا من ٢٠٢٢/٧/١ بنسبة ٨٪ من الاجر الاساسى .
- ٨- اعتماد المنفذ من الخطة الاستثمارية عن العام المالى ٢٠٢١/٢٠٢٢
- ٩- الموافقة على ما تم تعليته على حساب الأجور العام المالى ٢٠٢١/٢٠٢٢ بمبلغ ١١,٨٢٥ مليون جنيه مكافأة للعاملين وتأمينات أسوة بما تم في الأعوام السابقة .
- ١٠- إخلاء مسئولية مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٢/٦/٣٠ .
- ١١- تحديد الراتب المقطوع لرئيس مجلس الإدارة غير المتفرغ ليتم العمل به لدى توفيق الشركة لأوضاعها تنفيذيا لقرار الهيئة العامة للرقابة المالية رقم ٤٧ بتاريخ ٢٠٢٠/٣/٢٢ .







ثم اعطى الكلمة للسيد المهندس / محمد محمود الجبالي - رئيس الجمعية والذي اعطى الكلمة للأستاذ / عمرو مختار السيد وكيل الوزارة - مدير إدارة مراقبة حسابات المطاحن والصوامع بالجهاز المركزي للمحاسبات والذي رحب بالسادة الحضور .... وبعد أن أشار الى ان الجهاز المركزي ارسل تقريره للشركة يوم ٢٦ سبتمبر برقم (١٤٩) وان الجهاز قام بالرد والتعقيب على رد الشركة ..... ثم اعطى الكلمة للأستاذ المحاسب / عبد الله شعبان عبدالله - وكيل الوزارة نائب مدير الإدارة والذي بدأ كلمته .....

راجعنا القوائم المالية لشركة مطاحن ومخابز شمال القاهرة " ش . م . م " خاضعة لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ بشأن الشركات المساهمة ولائحته التنفيذية ،

هذه القوائم المالية مسئولية الشركة فالإدارة مسئولة عن إعداد وعرض القوائم المالية عرضا واضحا وفقا لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية .

وتنحصر مسئوليتنا في ابداء الرأي على هذه القوائم في ضوء مراجعتنا لها وفقا لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية ولكن ليس بغرض ابداء الرأي على كفاءة الرقابة الداخلية .

[mail.marketing@northcaiomills.com](mailto:mail.marketing@northcaiomills.com)

[www.northcaiomills.com](http://www.northcaiomills.com)

ص . ب : ٣٠٣٢

ت : ٢٢٨١٧٢٣٣ - ٢٢٨١٧٢٣٤ (٠٠٢)

ت : ٢٢٨١٣٤٨١ - ٢٢٨٠٢٢٨٢ (٠٠٢)



ماهر



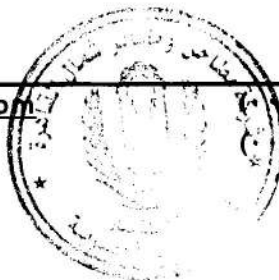
#### ملاحظة الجهاز (١)

بلغ صافي أرباح الشركة (بعد الضريبة) في ٢٠٢٢/٦/٣٠ نحو ١٨,٩٠٦ مليون جنيه مقابل نحو ١,٤٦٦ مليون جنيه عن العام السابق بزيادته قدرها نحو ١٧,٤٤ مليون جنيه وزيادته قدرها نحو ١٤,٧٧١ مليون جنيه عن المستهدف البالغ ٤,١٣٥ مليون جنيه وقد تلاحظ الآتي :

- ترجع زيادة الإيرادات خلال العام مقارنة بالفترة المثلثة إلى زيادة عائد الطحن والكميات المطحونة..إلخ.
  - عدم تحقيق المستهدف طحنه (نشاط ٨٢٪، ٧٢٪) حيث بلغ المستهدف طحنه كمية ٤٤٠,٤٥٩ ألف طن في حين بلغ المطحون الفعلي كمية ٤٢٥,٩١٩ ألف طن بنقص قدره كمية ١٤,٥٤ ألف طن الأمر الذي أدى إلى ضياع عائد علي الشركة بنحو ٣,٤٤٨ مليون جنيه و عدم تحقيق صافي الربح المستهدف لنشاط الطحن والبالغ نحو (٥,٠٢٨ مليون جنيه) حيث بلغت خسائر نشاط الطحن ٢٠,٨٨٩ مليون جنيه.
  - كثرة أعطال معظم المطاحن خلال الفترة من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢٢/٦/٣٠ حيث بلغ إجمالي أيام الاعطال خلال الفترة ١١٧٥٢ يوم (بدون ساعات توقف التصفيه)
  - ساهمت الإيرادات العرضية (غير الناتجة عن أنشطة الشركة الرئيسية) البالغه نحو ٢٩,٦٧١ مليون جنيه بنسبة ١٥٤,٢٪ من الربح المحقق قبل الضريبة البالغ ١٩,٢٤١ مليون جنيه.
- يتعين بحث أسباب خسائر بعض الانشطة والعمل على معالجتها ووضع الخطط التسويقية المناسبة لتنشيط مبيعات النخالة الخشنة للشركة لما لها من عظيم الاثر على نتائج اعمال الشركة.

#### رد الشركة

- يرجع عدم تحقيق المستهدف طحنه الى انخفاض حصص القمح للمطاحن عن طريق لجنة البرامج مما أدى إلى انخفاض القدرة الإنتاجية وتم مخاطبة الجهات المعنية لزيادة النطاق الجغرافي للشركة وقد حد من انخفاض الطحن عن المستهدف بالنسبة لل٨٢٪ زيادة الكمية من يناير ٢٠٢١ بنحو ٩ الاف طن شهريا وبالنسبة لل٧٢٪ فيرجع الى المنافسة الشديدة في سوق الدقيق ٧٢٪.
  - بالنسبة للاعطال فمعظمها للتكدس والصيانة.
- والشركة تعمل جاهدة على إستغلال الطاقات المتاحة الإستغلال الأمثل بالشحن للشركات الشقيقة من الدقيق ٨٢٪ وإستغلال الأماكن الغير مستغلة بالتأجير لزيادة الإيرادات وتعظيم الربحية.





#### ملاحظة الجهاز (٢)

تم جرد الأصول الثابتة في ٢٠٢٢/٦/٣٠ البالغة نحو ١٨٢,١٨٤ مليون جنيه بعد خصم مجمع الإهلاك البالغ نحو ٢٩٧,١٦٢ مليون جنيه ومطابقة نتائجه على السجلات بمعرفة الشركة وعلى مسئوليتها وتحت إشرافنا الاختباري في حدود الإمكانيات المتاحة (وفي ضوء القيود المفروضة بسبب فيروس كوفيد ١٩ المعروف بكورونا) . استمرار وجود قصور في أعمال لجنة جرد الأصول الثابتة في أداء المهام الخاصة بها وحيث تلاحظ عند مطابقه محاضر الجرد على السجلات وعدم قيام لجان الجرد بأثبات بعض الاصناف (سقطت سهواً وفقاً لمحاضر اثبات حاله المعده بمعرفة مديروا المطاحن) ولم تقم اللجنة بجردها وذلك بمطاحن (المروه والحباك مصنع المكرونه) . يتعين بحث ما سبق ، واتخاذ اللازم والإفادة .

#### رد الشركة

تم التنبيه بمراعاة الدقة وعدم السهو مستقبلاً.

#### ملاحظة الجهاز (٣)

عدم ورود العديد من الشهادات السلبية للعديد من الوحدات ومنها مطحن الهدي ، ومصنع المكرونه ومستودعات بنها ، دمنهور ، والشون المركزيه ، يتعين سرعة الحصول على هذه الشهادات واجراء المطابقات الواجبه . ورود شهادة سلبية لمطحن مسعد (اراضى) باسم المالك القديم ( الياس سليم ، فؤاد سليم ، نيقولا سليم) وكذا الشهادة الخاصة بمحلات الخانكة باسم مستشفى الامراض العقلية . يتعين تعديل الشهادة السلبية المثبت بها الملاك السابقين للاراضى .

#### رد الشركة

يرجع ذلك لعدم نقل الملكية حيث آلت للشركة بالتأميم ومازالت بأسم أصحابها الأصليين وسوف يتم التنبيه باللازم .

#### ملاحظة الجهاز (٤)

لا زال لم يتبين لنا الموقف القانوني و الأثار المالية الناتجة عن المساحة المستقطعة من أرض شونة العاشر من رمضان (والمسجلة بأسم الشركة والمقدر مساحتها بنحو ٢١ ألف م<sup>٢</sup> والتي تم أستقطاعها من الشركة منذ ٢٠١٥/١٢ لأنشاء صوامع بالعاشر ضمن المنحة الإماراتية الممنوحة للدولة) علي الرغم من صدور قرار الجمعيه العامة للشركة القابضه للصوامع والتخزين في ٢٠٢٠/٤/٢١ بضم تلك الصومعه للشركه القابضه ولم يتم حتى تاريخه تحديد الموقف النهائي لها ، رغم دخولها حيز التشغيل لتخزين قمح محلى بداية من موسم ٢٠١٧ وحتى موسم ٢٠٢١ بكمية ٢٩٢٥٢٨ طن حققت

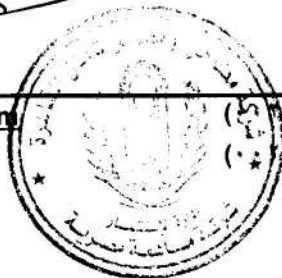




عنها ايراد بنحو ٣٨,٨١٩ مليون جنيه ، وكميه ٢٦٨٢١ طن خلال موسم ٢٠٢٢ حققت عنها ايراد بنحو ٥,٨٢٩ مليون جنيه مقابل تحملها لمصروفات بلغت نحو ٥,٠٦٩ جنيه كما صدر القرار الوزاري رقم ٤٣ لسنة ٢٠١٨ بتشكيل لجنة للعمل على توفيق الأوضاع بين الجهات المختلفة وقد ورد خطاب من رئاسة مجلس الوزراء بتاريخ ٢٠١٨/٢/١٥ بالموافقة 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 الصومعه المملوكه للشركه بارض بديله ..... الخ .
- وبالمتابعه تبين مخاطبه شركه المطاحن للشركه القابضه للصوامع في ٢٠٢٠/٥/٩ بما يفيد ورود كتاب هيئه السلع في ٢٠١٩/٣/٥ بشأن ايلوله ٢٥ صومعه لهيئه 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 مسئولي 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 لا بد ان يكون لذات النشاط .
- وفي ضوء القرار الصادر بدمج نشاط التخزين علي مستوي الجمهوريه في كيان واحد فانه لا يمكن للشركه انفاق اي استثمارات في نشاط التخزين ولا يمكن ان تكون الارض البديله بذات النشاط .
- ويتصل بذلك مخاطبه الشركه للمشرف علي مكتب وزير الاسكان والمجتمعات العمرانيه الجديده في ٢٠٢١/٥/٤ بشأن تحديد سعر متر الارض بما يفيد عدم الاعتداد بسعر المتر المحدد من قبل الهيئه (٩٥٠ جنيه للمتر) حيث انها جهه غير محايده لكونها احد اطراف الموضوع وتم طلب الاعتداد بالقيمه المحدده من اللجنه العليا لتثمين اراضي الدوله (جهه محايده) في ٢٠٢١/١/١٨ والبالغه ١٥ الف جنيه للمتر (استرشادي وليس الزامي لحين اقراره واعتماده من السلطه المختصه ) وفي حاله الاعتراض يمكن اللجوء الي جهه محايده اخري (هيئه الخدمات الحكوميه ) لتقييم الارض .

يتعين بحث ما سبق وموافقتنا بالموقف الحال للأرض .





#### رد الشركة

تم مخاطبة هيئة السلع التموينية بأن الشركة لن تستخدم الأرض البديلة في نشاط التخزين وسيتم إستخدامها في نشاط الإستثمار العقاري ، ولم يرد إلينا رد حتى الآن وجارى المتابعة وسوف يتم موافاة السيد مراقب الحسابات بأية مستجدات في هذا الشأن فور توفرها وسيتم إظهار الأثار المالية عند إتخاذ قرار نهائي بشأنها .

**تعقيب الجهاز** يتعين سرعة المتابعة وموافاتنا بما ينتهى اليه الأمر .

#### ملاحظة الجهاز (٥)

لازال لم يتم الانتهاء من إجراءات تسجيل أرض مدينة السلام المخصصة للشركة من محافظة القاهرة (والمحرر عقد بيع ابتدائي لها في ٢٠٢٢/٥/١٥ ) 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 البالغة نحو ٧,٣٧ مليون جنيه منها مبلغ ٣,٩٥٣ مليون جنيه قيمه الارض الظاهره بقائمه المركز المالي ) كما تم تحصيل نحو ٧٣٥ الف جنيه ٢٠١٧/٩/٣ تمثل القيمة الايجاربه المحصلة كجزء من الإيجارات المستحقة علي شركه ابن سينا (مستأجر مخبز السلام لاقامه مخازن ادويه) والذي اعترضت عليه المحافظه ورفضت اعطاء تراخيص لمخازن ادويه واستغلال الأرض في نشاط المخابز وفي حاله عدم الالتزام يتم سحب الجزء المخالف وعرضه بالمزاد العلني وبناء عليه تم سداد المبلغ للمحافظه خلال شهر ٢٠١٧/٨ خاصة في ظل استمرار النزاع القضائي القائم بين الشركة ومحافظه القاهرة والمرفوع عنها دعاوى أرقام ٦٣/٤١١٤٨ ق بمجلس الدولة لوقف المطالبه بغرامات التأخير بمبلغ ١٨,٥٦٠ مليون جنيه محاله الي المفوضين وجاري المتابعه والدعوي رقم ٦٧/٤١٢٣٩ ق لوقف المطالبه بغرامات التأخير بشق مستعجل فقد تم الحكم فيها بجلسه ٢٠٢٠/١٢/٢٣ بانتهاء الخصومه علي سند من ان مصلحة الشركة قد زالت بإصدار ترخيص مؤقت لمطحن الصفا والمروه .

وقد سبق الاشاره بتقاريرنا السابقه الي ورود عدة تنبيهات بالدفع وانذرات للشركة خلال اعوام ٢٠٠٦ ، ٢٠١٠ ، ٢٠١١ ، ٢٠١٢

يتعين دراسة ماسبق في ضوء الاحكام الصادرة وسرعة انهاء اجراء التسجيل للأرض الخاصة بمدينة السلام ، وإجراء التسويات في ضوء ما سبق مع تحديد المتسبب في تلك الغرامات خاصه مع ماتيين لنا من وجود عدده مكاتبات (تنبيه بالدفع وانذاراخير ونهائي من المحافظه بشأن سرعه السداد) وانه جاري اتخاذ الاجراءات القانونيه ضد الشركه وكذلك الحجز علي الاملاك التي تعادل قيمه الدين وذلك للامتناع عن السداد وكذا في ضوء ما تسفر عنه القضايا المتداوله .

3/12

[mail.marketing@northcaiomills.com](mailto:mail.marketing@northcaiomills.com)

[www.northcaiomills.com](http://www.northcaiomills.com)

ص . ب : ٣٠٣٢

ت : ٢٢٨١٧٢٣٤ - ٢٢٨١٧٢٣٣ (٠٠٢)

ت : ٢٢٨٠٢٢٨٢ - ٢٢٨١٣٤٨١ (٠٠٢)



ماهر



### رد الشركة

تم تقديم طلب الى مأمورية شهر عقارى السلام وتم الانتهاء من البحث وعمل المقبول وكشف التحديد المساحى وتسليمهما الى محافظة القاهرة لعمل مشروع العقد النهائي وبعد الحصول على حكم بالزام المحافظة بعمل العقد النهائي طعنت المحافظة على الحكم ومحدد لنظر الطعن جلسة ٢٠٢٢/١٠/١٨ لاعادة المرافعة وسف نواف السيد مراقب الحسابات بأية مستجدات .

### ملاحظة الجهاز (٦)

مازالت اصول الشركة تتضمن اراضى جارى تسجيلها وارضى مقام بشأنها دعوى تثبيت ملكية وصحة ونفاذ لعقد البيع بلغت قيمتها الدفترية نحو ٥ مليون جنيه وذلك علي النحو التالي :

- اراضى جارى تسجيلها بإجراءات التسجيل العادية بلغت تكلفتها الدفترية ٤,٤٧٣ مليون جنيه ( مطحن الفاروق عمر، ومخبز السقاري، ومطحن فؤاد، ومطحن مسعد، مطحن الصوه ومصنع المكرونة، ارض مدينة السلام )
  - اراضى مقام بشأنها دعاوى صحة ونفاذ بيع بلغت تكلفتها الدفترية ٤٨٨,٨١٧ ألف جنيه جميعها مازالت متداولة بينها كما يلي :
  - مطحن المطرية (القيمه الدفترية ٢١٢٤٤٧ جنيه ) صادر بشأنه حكم صحه ونفاذ لعقد البيع وتم تقديم طلب للشهر العقارى لتسجيل الحكم وجارى البحث عن امتداد قانوني للطلب وجارى استخراج الاستمارات لمراجعتها بمعرفه الباحث الهندسي
  - شونة الناصرية (القيمه الدفترية ٢٧٦٣٧٠ جنيه ) الدعوي مازالت متداوله
  - اراضى مقام بشأنها دعاوى تثبيت ملكية بلغت تكلفتها الدفترية ٣٣,٢٣١ ألف جنيه جميعها مازالت متداولة تتمثل في مطحن سعودي ، مطحن عامر، مطحن صموئيل مقار ، جزء من مطحن جاب الله .
- يتعين إتخاذ كافة الإجراءات القانونية اللازمة لتسجيل مساحات تلك الأراضى لتأكيد سند ملكية الشركة لها وبما يحافظ علي ممتلكات الشركة .

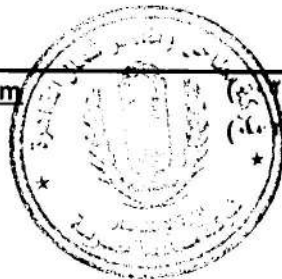
### رد الشركة

جارى متابعة الإجراءات من قبل قطاع الشئون القانونية لإستكمال إجراءات التسجيل لتلك الأراضى والتي مازالت متداولة في ساحة القضاء.

[mail.marketing@northcaiomills.com](mailto:mail.marketing@northcaiomills.com)

[www.northcaiomills.com](http://www.northcaiomills.com)

ص . ب : ٣٠٣٢



ماهر



### ملاحظة الجهاز (٧)

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 وقد افاد القطاع القانوني بتقديم طلب للسجل العيني بينها لاحضار شهادات قيود ومطابقه للأرض المقام عليها المطحن وتبين ان القطعة المقام عليها المطحن قد تجزأت وجاري احضار رسم القطعة بعد تجزئته من مكتب المساحة لمعرفة رقم القطعة المقام عليها المطحن لاستخراج شهاده قيود ومطابقه ونظرا لوجود نزاع قضائي بين الشركة وحي شبرا الخيمة مما ترتب عليه إيقاف اجراءات تسجيل الارض لحين انتهاء المنازعه .

واقامت المحافظة الدعوى رقم ٢٠١٥/٥٨ مدني كلي حكومه شبرا الخيمة خاصمت فيها الشركة بطلب بان تؤدي لها مقابل حق إنتفاع عن قطعه الارض وقضت المحكمة بالاحقيه بمبلغ ٤,٦٥٠ مليون جنيه لصالح المحافظة (حكم نهائي واجب النفاذ) .

ويتصل بما تقدم وجود دعوي رقم ٩١٠ لسنة ٢٠١٦ مدني كلي شمال مقامه من هيئه الاوقاف المصريه بشأن المديونييه التي تطالب بها الهيئه لدي الشركة (ارض مطحن الهدى) والبالغه وفقا لكتاب الهيئه في مارس /٢٠٢١ مبلغ ١٣٦٤٦٩٢ جنيه والخاصه بالاتفاق المبرم بين الهيئه والشركة في ١٩٩٩/١٢/٤ علي استبدال مساحه ٨ فدان وواحد قيراط من وقف صالح ابو حديد علي اساس سعر المتر ٢٤٠ جنيه علي ان يتم سداد اجمالي الارض علي عشره اقساط سنويه علي ان تقوم الشركة بسداد ١٤٪ من مقدم الثمن والمصاريف .

ووفقا لمذكرة القطاع القانوني بالشركة وعند استخراج كشف التحديد المساحي للأرض تبين ان هناك نزاع ملكيه لفدان واثنين سهم لصالح هيئه الري والتي قامت بالتنازل عنها لمحافظة القليوبية وعليه تم استخراج كشف التحديد واصبحت المساحة الفعلية ٣ سهم، ٢٢ قيراط، ٦ فدان تعادل ٢٩٠٦٨ متر مربع بقيمه اجماليه ٦٩٧٦٤٨٠ جنيه علي ان يكون القسط الاول وريعه في ١٧/١٠/٢٠٠٠ بمبلغ ٨٧١٤١٦ جنيه قامت الشركة بسداده علي مرتين في ٧/٨، ٢٨/١/٢٠٠١ مما ترتب عليه وجود غرامه تأخير بمبلغ ٦١٨٨٣ جنيه تم سدادها الا انه تم خصمها من مستحقات الهيئه لعدم استحقاقها لان التأخير من جانب الهيئه للخطأ الوارد بالمساحة واعاده الجدوله وفقا للمساحة الفعلية .

وقد اشارت المذكرة الي قيام الشركة بسداد باقى الاقساط لحساب الضرائب كقيم منقوله بديلا عن هيئه الأوقاف وتم اخطارهم بذلك وبجلسه ٢٧/١/٢٠٢١ صدر حكم تمهيدي باحاله الدعوي للخبراء والدعوي مازالت متداوله للتقرير .

ووفقا لافاده القطاع القانوني بالنسبه للنزاع القائم من هيئه الاوقاف ضد الشركة في الدعوي رقم ١٠/١٦/٢٠١٦ مازالت متداوله ومحدد لنظرها ٢٠/٩/٢٠٢٢، اما فيما يخص ارض مطحن الهدى فما زال الامر محل دراسه من جانب المحافظه

[mail.marketing@northcaiomills.com](mailto:mail.marketing@northcaiomills.com)

[www.northcaiomills.com](http://www.northcaiomills.com)

ص . ب : ٣٠٣٢

ت : ٢٢٨١٧٢٣٣ - ٢٢٨١٧٢٣٤ (٠٠٤)

ت : ٢٢٨٠٢٢٨٢ - ٢٢٨١٣٤٨١ (٠٠٢)



ماهر



لحل النزاع بالطرق الودية في ضوء الدعوي رقم ١٣٨ لسنة ٢٠١٩ والمقامة من الشركة ضد وزير الري والمحافظه واخرين عن ذات الارض

نوصي بدراسه ماسبق واتخاذ اللازم مع اجراء التسويات الواجبه في ضوء الحكم الصادر مع العمل على المتابعة وسرعة إنهاء الوضع القائم وتسجيل الأرض حفاظا على أصول الشركة .

#### رد الشركة

جارى متابعة الدعاوى المتداوله والطعون المقدمة من حى شبرا الخيمة وعند البت النهائى سوف تقوم الشركة بإجراءات تسجيل كامل المساحة وعمل التسويات اللازمة .

#### تعقيب الجهاز

يتعين موالاة الدعاوى القضائية وموافاتنا بما ينتهى اليه الأمر وانه تم اثاره الاحظه العام السابق و أفادت الشركة بانه جارى حل الموضوع مع المحافظ وهو مالم يتم ولازال تحفظنا قائما .

#### ملاحظة الجهاز (٨)

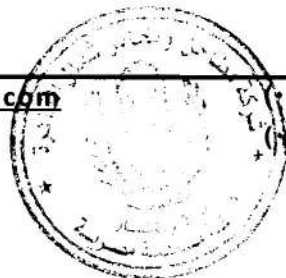
وجود العديد من الطاقات غير المستغله تبلغ قيمتها الدفترية نحو ١٢,٢٧٣ مليون جنيه وذلك علي النحو التالى:

- ارض مدينه نصر نحو ١١ الف جنيه
- الصوه نحو ٩٥ الف - مباني
- عدد وادوات واثاث مطحن عانوس بنحو ٦٥٩ الف جنيه
- مطحني عامر ومسعد والبالغ قيمه اصولهما نحو ١١,٥٠٨ مليون جنيه. والمتوقفين عن العمل منذ شهر سبتمبر/٢٠٢٠ وحتى تاريخه لاجراء اعمال صيانه وذلك بالرغم من ان اجمالي تكاليف صيانة هذه المطاحن عن عامي ٢٠١٩/٢٠٢٠ ، ٢٠٢٠/٢٠٢٠ وعن الفتره من ٢٠٢١/٧/١ وحتى ٢٠٢٢/٦/٣٠ نحو ١٩,٢٤٧ مليون جنيه ، ١٧,٣٤٤ مليون جنيه ، ٥,٠٢٣ مليون جنيه علي الترتيب .

يتعين دراسه اسباب التوقف المتعدد وعدم الاستفاده من المال المستثمر واتخاذ اللازم والافاده

#### رد الشركة

- بالنسبة لارض مدينه نصر فتم عرض بيعها على الجمعية العامة للشركة في ٢٠٢٢/٦/٧ والتي قررت ارجاء البيع لحين انتهاء النزاع القانوني على الجزء المؤجر للجمعية التعاونية للبترول ، وبالنسبة لمطحن عانوس فتم موافقة الجمعية العامة للشركة في ٢٠٢٢/٦/٧ على بيعه وجرى اتخاذ الإجراءات اللازمة ، وبالنسبة لوضع مباني الصوه فجارى الدراسة ، اما بالنسبة للمطاحن المتوقفة فنتيجة لانخفاض حصص لجنة البرامج من القمح التمويثي ولأعمال الصيانة وسيتم







مخاطبة الجهات المسؤولة للعمل على زيادة الحصص.

### تعقيب الجهاز

نكرر توصياتنا بدراسة أسباب التوقفات المتكررة ووضع برامج للصيانة الدورية للحفاظ على الكفاءة التشغيلية للأصول والاستفادة من الطاقات غير المستغلة لتعظيم عوائد الشركة. وبالنسبة لارجاء بيع أرض مدينة نصر لحين انتهاء النزاع القانوني بالشركة افاد بانه ليس هناك ما يغل يد الشركة على الاستغلال وهو ما يتعارض مع ماجاء بالجمعية العامة ( غير العادية ) في ٢٠٢٢/٦/٧ .

### ملاحظة الجهاز (٩)

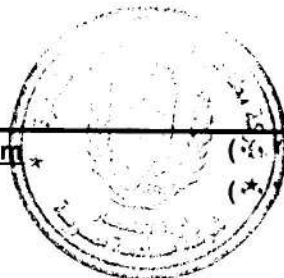
سبق الاشارة الي قيام الشركة بابرام تعاقد مع الجمعية التعاونيه للبترول في ٢٦/١٠/٢٠٢٠ بتأجير مساحه ١٧٠٠ متر مربع ومساحه ١٤٦٢,٥٨ متر مربع من ارض مدينه نصر وموقع عين شمس لانشاء محطه تموين وخدمه سيارات لمده تسع سنوات تبدأ من تاريخ استلام الموقع ارض فضاء خاليه من الإشغالات تنتهى في ٢٥/١٠/٢٠٢٩ علي ان تكون القيمه الايجاريه ٢٢٥ الف جنيه لارض مدينه نصر و٧٥ الف جنيه لموقع عين شمس تسدد مقدما كل ٣ شهور علي ان يبدأ السداد بعد اربعة اشهر من تاريخ اصدار رخصه البناء او تشغيل المحطه ايهما اقرب ، (وقامت الجمعية بسداد مليون جنيه تأمين لموقع مدينه نصر، ٥٠٠ الف جنيه لموقع عين شمس) وبالمتابعه تبين عدم قيام الجمعية بسداد اي مبالغ للقيم الايجاريه وقامت بمخاطبه الشركة بما يفيد صعوبه استخراج تراخيص اقامه لمحطتي التموين (حيث ان موقع مدينه نصر لها ترخيص صناعي وليس تجاري وان ذلك يزيد المبلغ المخصص للاستثمار كما ان الحي اشترط ضروره ترك ردود لتصبح المساحه ٩٠٠ متر وهو ما يتعارض مع اقامه المحطه بكافه خدماتها وتم طلب تخفيض القيمه الايجاريه لتصبح ١٥٠ الف جنيه مع زياده سنويه ١٠٪ من السنه الثانيه من الفتره التعاقدية الثانيه وهو ما رفضته الشركة و افادت في خطابها الموجه للجمعية في ٢٠٢١/٧/١١ بسرعه السداد حتي لا يتم الغاء التعاقد مع الاحتفاظ بكافه الحقوق كما لم يتم حتي تاريخه استخراج تصريح لموقع عين شمس .

ويتصل بذلك من ان بنود التعاقد قد تضمنت في البند الرابع باقرار الطرف الثاني (الجمعية) بمعايينه الارض معايينه تامه نافية للجهايه ووجدتها صالحه للغرض اللازم لمباشره نشاطه كما تضمنت في البند السادس عشر انه في حاله اخلال الطرف الثاني باي بند من بنود التعاقد يحق للطرف الاول اللجوء للقضاء لاعمال الشرط الصريح لفسخ التعاقد واتخاذ الاجراءات القانونيه اللازمه للحصول علي حكم باخلائه مع الاحتفاظ بالحق في التعويض عن هذا الاخلال ببنود التعاقد. وبالمتابعه تبين قيام الشركة باقامه الاستئناف رقم ١٣٩/١٩١١ ق طعنا علي الحكم الصادر لصالح الشركة في الدعوي رقم ٢٠٢١/٢٣٣٦ ضد الممثل القانوني للجمعية التعاونيه و اقامه الجمعية استئناف مقابل برقم ١٣٩/١٤٣٩ ومازالت

mail.marketing@northcairo Mills.com

www.northcairo Mills.com

ص . ب : ٣٠٣٢



ت : ٢٢٨١٧٢٣٤ - ٢٢٨١٧٢٣٣ (٠١٠٢)

ت : ٢٢٨٠٢٢٨٢ - ٢٢٨١٣٤٨١ (٠١٠٢)



ماهر



الدعاوى متداولة لجلسه ٢٠٢٢/٩/٢٠ لندب خير في الدعوي (موقع عين شمس )  
كما اقامه الشركه الاستئناف رقم ١٠٩٣ / ١٣٩ طعنا علي الحكم الصادر في الدعوي رقم ٢٣٢١ لسنة ٢٠٢١ المقامه من  
الشركه للمطالبه بفسخ عقد الايجار مع الزام الشركه المسأنف ضدها بان تؤدي مبلغ ٦٧٥ الف جنيه قيمه الاجره المتأخره  
عن المده من ٢٠٢١/٥/١ حتي ٢٠٢١/٨/١ الخ ومازالت الدعوي متداوله  
مما سبق يتضح عدم استفاده الشركه من قيمه الايجار به وهو ما اضاع العائد المنتظر منها  
ووفقا لافاده القطاع القانوني بان الارض في حيازه الشركه وتستطيع التعامل عليها لعدم قيام شركه التعاون باستلامها  
ولتحقق الشرط الصريح الفاسخ للعقد لاخلال شركه التعاون ببند العقد وليس هناك ما يغفل يد الشركه في التعامل علي  
الارض .  
وجدير بالذكر قيام الجمعيه العامه غير العاديه في ٢٠٢٢/٦/٧ بارجاء النظر في بيع الارض لحين انتهاء عقد ايجار الجزء  
المؤجر لشركه التعاون علي اساس ان بيع المساحه المتبقيه ستفقد الكثير من قيمتها حال بيعها بمفردها وبفضل  
الانتظار لحين انتهاء النزاع القانوني  
بتعين دراسته ماسبق واتخاذ الاجراءات اللازمه في ضوء قرار الجمعيه و افاده القطاع القانوني بالشركه مع متابعه القضايا  
المتداوله وموافاتنا بما تسفر عنه هذه القضايا لعدم ضياع العائد المقرر لها  
**رد الشركه** جارى متابعة القضايا وسيتم اتخاذ اللازم في ضوء ما تسفر عنه تلك القضايا وموافاة السيد / مراقب  
الحسابات بالمستجدات .

**تعقيب الجهاز** يتعين موالاة دعاوى القضايا وموافاتنا بم ينتهى اليه الأمر .

#### ملاحظة الجهاز (١٠)

تضمن حساب التكوين الاستثماري نحو ٢٥ الف جنيه قيمه اتعاب التصميم الانشائي والمعماري لعملية انشاء محلات  
بسور مطحن الصفا والمره (منذ شهر سبتمبر /٢٠١٧) باسم الشركه العربيه للتصميمات والاستشارات الهندسيه حتي  
نهايه الفحص لم يتم البدء في الانشاء  
يتعين مو افاتنا باسباب عدم التنفيذ

#### رد الشركه

توقف مشروع انشاء محلات على سور مطحن الصفا والمره توقف لعدم تسجيل ارض السلام وعدم الحصول على  
التراخيص ولكن تم ابرام العقد الابتدائي وسوف يتم الحصول على التراخيص اللازمه لانشاء تلك المحلات .



#### ملاحظة الجهاز (١١)

تضمن التكوين الاستثماري نحو ٩٠١ الف جنيه ( منذ ابريل / ٢٠٢١ ) قيمه الهمرميل لمطحن الكوثر والمسند توريد لشركة بوهلر بموجب امر التوريد رقم ٢٠٢١/٢٠٢٠/٤٤ في ٢٠٢١/١٢/٢٢ وبالمتابعه تبين توريد الجهاز للمطحن وتشغيله يوم ٢٠٢٢/٤/٢١ بمعرفه شركه بوهلر مؤقتا لحين احضار قطعه غيار له من الخارج لعدم تو افرها بالسوق المحلي لتشغيل الهمرميل اتوماتيك وقد تبين مخاطبه شركه بوهلر اكثر من مره بان الجهاز مازال يعمل مانيوال لعدم احضار قطعه الغيار اللازمه وضروره احضارها لتجنب حدوث عو اقب تنجم عن تشغيله بشكل مانيوال ويتصل بذلك من قيام المطحن باستخدام الهمرميل منذ توريده وحتى تاريخه يتعين اتخاذ الاجراءات اللازم حيال التأخير الشديد من شركه بوهلر وتوريدها الجهاز غير كامل المشتملات مع اجراء مايلزم من تسويات .

رد الشركة جارى المتابعة وسيتم اتخاذ اللازم تجاه الشركة بخصوص التأخير وما يسفر عنه استلام الهمرميل .

#### ملاحظة الجهاز (١٢)

بلغ المنفذ من الخطة الاستثمارية حتى ٢٠٢٢/٦/٣٠ نحو ٣,٠١٣ مليون بنسبة ١٥٪ ( من جملة المعتمد ) البالغ نحو ٢٠ مليون جنيه وقد الاتى :

مشروع اضافه ٣ خلايا تخزين بصومعه والبالغ المعتمد له ١٨ مليون جنيه وجدير بالذكر من صدور موافقة مجلس الإدارة في ٢٠٢٢/١/٣٠ على ارجاء الموضوع لمزيد من الدراسة .

- مشروع المحافظه علي البيئه والبالغ المعتمد له مليون جنيه .
- ضالة المنفذ على بعض المشروعات ومن ذلك مشروعات الاحلال والتجديد " الإدارة " حيث بلغ المنفذ نحو ١٢٧ الف جنيه في حين بلغ المعتمد ٥٠٠ الف جنيه
- تجاوز المنفذ الفعلي للوحدات الانتاجيه " مشروعات الاحلال والتجديد " حيث بلغ المعتمد ٥٠٠ الف جنيه في حين بلغ المنفذ الفعلي نحو ٢,٧٦٠ مليون جنيه بتجاوز قدره نحو ٢,٢٦٠ مليون جنيه بنسبه ٤٥٢ % . عدم ادراج اي اعتمادات للاستثمار العقاري

يتعين دراسته ماسبق مع العمل علي وضع تقديرات للخطة الاستثماريه تتناسب مع متطلبات وظروف الشركه وموافاتنا باسباب عدم تنفيذ المشروعات او التجاوز في تنفيذ البعض الاخر

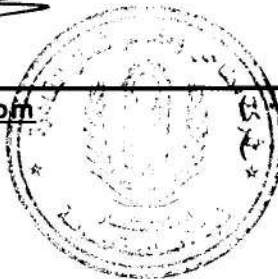
#### رد الشركة

بالنسبة لعدم تحقيق الخطة فيرجع ذلك لازمة السيولة وصدور قرار السيد / رئيس مجلس الوزراء بعدم التوسع في

mail.marketing@northcaiomills.com

www.northcaiomills.com

ص . ب : ٣٠٣٢



مامر



المشروعات الممكن تاجيلها ترشيدها للانفاق ، اما تجاوز المنفذ الفعلي عن الخطة الاستثمارية فسوف يتم العرض على الجمعية العامة لاعتماد ما تم تنفيذه .

#### ملاحظة الجهاز (١٣)

أسفرت مراجعة حساب الإهلاك عن وجود بعض الملاحظات التي يستوجب دراستها وتصويبها نذكر اهمها فيما يلي :

- تم حساب الإهلاك وفقا للقواعد والمعدلات في السنوات السابقة فيما عدا الات مطحني الهدي وفواد والتي قامت الشركة بتعديل الاعمار الانتاجيه لهما بناء علي تقدير الشركات المنشئة والمطورة للمطحنين ( شركة سنجاتى الإيطالية ، شركة بوهلر السويسرية ) على الترتيب (دون الإفصاح عن ذلك بالأيضاحات المتمة والأثر المالي لة) :

رد الشركة تم الإفصاح في القوائم المعدلة ايضاح رقم ١ البند الثانى .

#### ملاحظة الجهاز (١٤)

ظهرت الإستثمارات المالية طويلة الأجل بنحو ١٥,٣٧٣ مليون جنيه وتتمثل فيما يلي:

- نحو ١٥,١٢٨ مليون جنيه قيمة استثمارات في الشركة المتحدة للمطاحن بنسبة ١٧,١ % في رأسمال الشركة محققه عائدا بنحو ١,٣٢٩ مليون جنيه عن عام ٢٠٢١ .
- نحو ٢٤٥ ألف جنيه إستثمارات في سندات حكومية ببنك الاستثمار القومي بنسبة ٣,٥ % حققت عائدا بلغ ٨٥٦٩ جنيه. يتعين دراسة جدوى هذه الاستثمارات بصفة دورية للوصول إلى أعلى عائد ممكن في ضوء الفرصة البديلة المتاحة خاصة مع عدم إتخاذ الشركة ما يلزم من إجراءات قانونية لإسترداد قيمة السندات الحكومية منذ عام ٢٠٠٩ / ٢٠١٠ .

#### رد الشركة

العائد المحقق على الاستثمار في اسهم الشركة المتحدة يعادل ١٠ % الى ١١ % وهو عائد مناسب اما الاستثمار في بنك الاستثمار القومي بمبلغ ٢٤٥ الف جنيه فالعائد ثابت بنحو ٣% وجرى اتخاذ إجراءات رد ذلك المبلغ .

#### ملاحظة الجهاز (١٥)

- بلغ رصيد المخزون في ٢٠٢٢/٦/٣٠ نحو ٣٧,٩٨٦ مليون جنيه ، وقد تم جرده بمعرفة الشركة وتحت إشرافنا الإختبارى وفي حدود الإمكانيات المتاحة (كما تم مطابقة نتائجه على السجلات بمعرفة الشركة ، وتم تقييمه وفقا لمعايير المحاسبة المصرية وكالمتبع في السنوات السابقة ، بإستثناء ما تلاحظ بشأنه من الآتى:
- مازال المخزون يتضمن أصناف راكدة وبطيئة الحركة من قطع الغيار بنحو ٣,٠٤٩ مليون جنيه وفقا للبيان المقدم لنا من الشركة .منها نحو ٣٨١ ألف جنية راكد , ٢,٦٦٩ مليون جنية بطئ الحركة.

يتعين العمل على التصرف الإقتصادي في ذلك المخزون بما يعود بالنفع على الشركة





#### رد الشركة

تم تشكيل لجنة بقرار السيد الدكتور / رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب من القطاعات المختصة بشأن إجراءات التصرف في المخزون الراكد ومدى احتياج وحدات الشركة له على أن تكون مهمة اللجنة فرز وتصنيف الخردة والكهنة ووضعها في لوطات تمهيدا لإتخاذ إجراءات تسعيرها أما بخصوص الأصناف بطيئة الحركة فهي تمثل مخزون استراتيجي لا يمكن الاستغناء عنه .

#### ملاحظة الجهاز (١٦)

لم نتحقق من كمية الأقماع ملك الهيئة العامة للسلع التموينية المخزنة بالصوامع المعدنية والشون المختلفة والبالغة كمية ١٣٢,٣٠٨ ألف طن دفتريا تقدر قيمتها وفقا لأسعار المحاسبة مع هيئة السلع نحو ٧٣١ مليون جنيه لعدم إجراء تصفية صفرية لتلك الصوامع في ٢٠٢٢/٦/٣٠ ، كما تم إثبات رصيد مخزون الخامات الرئيسية من الأقماع ملك الشركة بحوالي ١٢٠٠ طن دفتريا لعدم إجراء التصفية الصفرية للصومعة في ٢٠٢٢/٦/٣٠ بتكلفة نحو ١٠,١٩٩ مليون جنيه .  
يتعين إجراء التصفية الصفرية للصوامع والشون للوقوف على صحة الأرصدة الدفترية للأقماع ملك الهيئة وإجراء التسويات اللازمة في ضوء ما تسفر عنه التصفية مع ضرورة وضع برنامج زمني للتصفية الصفرية وإخطارنا به .

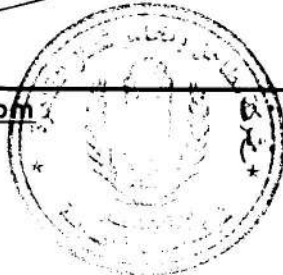
#### رد الشركة

نود الاحاطة بانه يصعب عمل جشنى للأقماع المخزنة بالصوامع والبناكلر حيث ان التخزين بها صب ويتم اجراء تصفية فعلية بعد الانتهاء من صرف الأقماع بها , كما ان الأقماع المخزنة بالشون معبأة في أجولة بلاستيك مختلفة الاوزان ولا يمكن عمل جشنى لها كما يصعب إجراء تصفية صفرية لمطاحن إنتاج الدقيق ٨٢ % في وقت واحد حتى يمكن الوفاء بالربط التمويني وعدم تأثر الأرصدة المحددة من جانب مديرية التموين علما بأنه يتم إجراء تصفية صفرية كل ثلاثة شهور بحضور المسؤولين المختصين بالتموين ويتم احاطة مراقب الحسابات بجدول عمل التصفية الصفرية وبالنسبة لمطحن الكوثرتم عمل تصفية بتاريخ ٢٠٢٢/٩/٢٨ .

**تعقيب الجهاز** نكرر توصياتنا بضرورة إيجاد آليه للتصفية الصفرية في تاريخ اعداد القوائم .

#### ملاحظة الجهاز (١٧)

- وجود مخزون خامات دقيق ٥٠ كيلو ضمن مخزن الخامات بكمية ٣٧٢ طن بلغت قيمتها نحو ٢,٦١٠ مليون جنية مشون لدى الغير لتصنيع مكرونة للشركة
- لم يتم التحقق من وجود هذه الكمية في ٢٠٢٢/٦/٣٠ نتيجة عدم جردها بمعرفة لجان الجرد في ذات التاريخ وعدم وجود شهادات من الغير بتلك الكميات.





يتعين موافاتنا بالشهادات المؤيدة والعمل على تكليف لجان الجرد بمجرد تلك الكميات مستقبلا. للتحقق من صحة الارصدة .

#### رد الشركة

سوف يتم موافاة السيد / مراقب الحسابات بالشهادة المطلوبة .

#### ملاحظة الجهاز (١٨)

قيام الشركة بخصم نحو ٣٤,٢٨٧ مليون جنية قيمة الدقيق المحول لصناعة المكرونة والمخبوزات من الخامات والمبيعات وذلك اعتمادا على الكميات المستخدمة فقط بالخطأ وصححة الكميات المحولة بقيمة ٣٦,٩٥١ مليون جنية الأمر الذى أدى إلى تضخيم الإيرادات والمصروفات بالفرق البالغ نحو ٢,٦٦٤ مليون جنية. يتعين التصويب ومراعاة أثر التعديلات على الحسابات المختصة.

#### رد الشركة

تم الاستبعاد من الايراد ومن المصروف بقيمة المستخدم وهو ٣٤,٢٨٧ مليون جنية عند تصوير القوائم المالية وسيتم مراعاة ذلك .

#### ملاحظة الجهاز (١٩)

تبين من المطابقة المجراة بمعرفة الشركة بين المسجل بدفاتر شركة سمارت وبين المنصرف فعليا من المطاحن وجود فروق بمطاحن المروة والحبالك وفؤاد بلغت نحو ٤,٣ طن دقيق تم تقدير قيمتها من هيئة السلع بناء على المطابقة المجراة عن العام المال ٢٠٢٢/٢٠٢١ بمبلغ نحو ٣٧ ألف جنية . يتعين موافاتنا بأسبابها وما أتخذته الشركة من إجراءات لمنع ذلك مستقبلا .

#### رد الشركة

هذه الفروق الطفيفة أخطاء حسابيه تنتج سهوا وتم اضافتها لحساب الهيئة ومحاسبتها عليه عند مراجعة بيانات شركة سمارت عن طريق اللجنة المراجعة بالشركة .

#### ملاحظة الجهاز (٢٠)

بلغ رصيد حسابات العملاء وأوراق القبض في ٢٠٢٢/٦/٣٠ نحو ٣٩,٥٦٧ مليون جنية بعد خصم مخصص ديون مشكوك في تحصيلها بنحو ٤٦٢ ألف جنية وقد اسفرت مراجعة حسابات العملاء عن ما يلى :  
لم تقم الشركة بأرسال مصادقات للعملاء والموردين والأرصدة المدينه عن أرصدهم في ٢٠٢٢/٦/٣٠ ، كما لم تقم الشركة باجراء مطابقات مع كبار المتعاملين معها للتحقق من صحة الأرصدة .





يتعين على الشركة إرسال المصادقات لكافة الحسابات المدينة والدائنة في وقت مناسب يسمح بتلقي الردود عليها حتى يمكن تحقيق الأرصدة بالقوائم المالية في ٢٠٢٢/٦/٣٠ مع ضرورة إجراء المطابقات والتسويات اللازمة في ضوء ما تسفر عنه تلك المطابقات من نتائج.

**رد الشركة** سوف يتم مراعاة ذلك .

**تعقيب الجهاز** ضرورة ارسال المصادقات وعمل المطابقات .

**ملاحظة الجهاز (٢١)**

ما زالت ملاحظتنا متكررة بشأن تضمين أرصدة العملاء نحو ٤٦٣ ألف جنيه في ٢٠٢٢/٦/٣٠ قيمة أرصدة متوقفة منذ سنوات 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 وقد افادت الشئون القانونية بالشركة بما يلي:-

- نحو ١٨٧,٤ ألف جنيه قيمة أرصدة مستحقة على بعض العملاء لم يتم استخراج الصيغة التنفيذية لتنفيذ الاحكام الصادرة ضدهم لعدم وجود موطن معلوم لهم .
- نحو ٢٧٦,١ ألف جنيه مديونية مستحقة على العميل حسن حافظ عرابي منذ ١٩٩٦/٩ صدرت احكام بالحبس في ٣ جنح مقامة ضده وتم إخطار وحدة تنفيذ الأحكام ومدير امن الشرقية ومقام ضده دعاوى تعويض حكم فيها لصالح الشركة وعند اتخاذ اجراءات التنفيذ لم يستدل على العنوان للأعلان بالصيغة التنفيذية .
- ويتصل بما سبق وجود أرصدة مدينة بلغت نحو ٣٥١ الف جنية معظمها منذ ٢٠٢١/٦/٣٠ لم يتم تحصيلها حتى ٢٠٢٢/٨ .

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

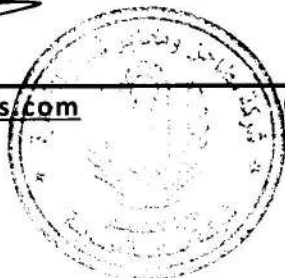
**رد الشركة**

تم التنبيه مشددا على القطاع القانوني بإتخاذ كافة التدابير اللازمة لتحصيل مستحقات الشركة كما تم إخطار جهاز الكسب غير المشروع بوزارة العدل بمذكرة توضح كافة الإجراءات اللازمة وفي حالة العجز التام عن التنفيذ سوف تقوم الشركة بإعدام تلك الديون .

تعقيب الجهاز يتعين موالاة دعاوى القضائية وموافاتنا بما ينتهي اليه الأمر .

**ملاحظة الجهاز (٢٢)**

تضمنت أرصدة العملاء في ٢٠٢٢/٦/٣٠ مبلغ نحو ٣٠,٩٨ مليون جنيه قيمة المستحق على الشركات الشقيقة وتبين





القصور الشديد في شروط السداد بمحاضر التسعير والتي بموجبها يتم منح الائتمان لهؤلاء العملاء حيث ان معظمها بدون ضمان وغير محدد بها شروط السداد وكذا عدم تحميل العملاء المتعثرين بأية مصاريف إدارية أو فوائد نتيجة عدم السداد في الميعاد.  
يتعين اتخاذ كافة الاجراءات اللازمة نحو تحصيل تلك المديونيات .

#### رد الشركة

تلك المديونيات طرف شركات شقيقة وتقوم تلك الشركات بشراء منتجات الشركة (دقيق ومكرونه) لتوفير السلع وفقا لمنظومة السلع للمواطنين وذلك لحساب الهيئة العامة للسلع التموينية وعندما يتم اعتماد مبالغ لهيئة السلع التموينية تقوم تلك الشركات بسداد مستحقات الموردين وتم تحصيل نحو ٧٠٪ من تلك المديونيات خلال شهرى يوليو واغسطس ٢٠٢٢ والشركة تعمل جاهده لتحصيل تلك المديونيات لتحسين الهيكل التمويلي

#### ملاحظة الجهاز (٢٣)

تحمل الشركة أعباء ومصروفات خاصة بالنولون والنقل لمنتج دقيق ٨٢ % منظومة والخاص ببعض الشركات الشقيقة والتي بلغت نحو ٤,٧٦٨ مليون جنيه وذلك خلال الفترة من ٢٠٢١/٧/١ وحتى ٢٠٢٢/٦/٣٠ .  
يتعين ضرورة إعادة النظر في تحميل تلك المصروفات للشركات الشقيقة أو الهيئة .

#### رد الشركة

تتحمل الشركة تكلفة النقل للدقيق المشحون للشركات الشقيقة لاستغلال الطاقة المتاحة بالشركة وبالتالي خفض التكلفة وزيادة اجرة الطحن وعمولة التسويق النخالة بقدر اكبر من تكاليف النقل .

#### ملاحظة الجهاز (٢٤)

بلغ رصيد حساب اوراق القبض في ٢٠٢٢/٦/٣٠ مبلغ نحو ٢,٩٣٤ مليون جنية عبارة عن شيكات مستحقة على العملاء بدون ضمانات .

يتعين الدراسة واسباب عدم الحصول على الضمانات الكافية الي تضمن مستحقات الشركة والعمل عل تحصيل الشيك المتبقي.

#### رد الشركة

الشيكات ذاتها طبقا للقانون تعتبر أداة وفاء وتم تحصيل ١٠٥ الف جنيه وجارى تحصيل باقى الشيكات ،

#### ملاحظة الجهاز (٢٥)

بلغ رصيد حساب الأرصدة المدينة الأخرى في ٢٠٢٢/٦/٣٠ مبلغ نحو ١٥,١٧٦ مليون جنية تبين بشأنه ما يلى :







- بلغت الأرصدة المتوقفة بالحساب ٧,٧٢٢ مليون جنية مكون بشأنها مخصص بنحو ٤,٩٩٩ مليون جنية وتمثل فيما يلي:-
  - مبلغ نحو ٥,٨٣٤ مليون جنية ما أمكن حصره من مديونية مستأجري وحدات الشركة متوقفة والمقام بشأنها دعاوي قضائية تم الحكم في بعضها لصالح الشركة ولم تتمكن الشركة من التنفيذ حتى الآن والبعض الأخر مازال متداول بالمحاكم
  - نحو ١,٧١٠ مليون جينه مديونيات متوقفة علي بعض العاملين بالشركة ووقد أقيمت بشأنها دعاوي قضائية تم الحكم في بعضها لصالح الشركة ولم يتم تنفيذه حتى تاريخه
  - مازال حساب مدينو بيع أصول يتضمن نحو ١٧٨ ألف جينه تمثل باقي المديونية المستحقة علي شركة المستحضرات الطبية نتيجة التنازل بالبيع عن مطحن خطاب بالمطرية منذ ١٥/٦/١٩٩٤ (مكون لها مخصص بالكامل) والمتبقي لحين انهاء الشركة لاجراءات البيع والتسجيل بالشهر العقاري والتي لم يتم الانتهاء منها حتى تاريخه وقد أقامت الشركة دعوي لتثبيت الملكية رقم ٢٨٣/٢٠١١ وصادر حكم بجلسة ٣٠/١/٢٠١٩ بالوقف التعليق لحين الفصل في الطعن بالنقض رقم ٦١٦٠/٧٣ ق ومحدد لنظره جلسه ١٧/١٠/٢٠٢٢
  - وقد وافق مجلس ادارة الشركة في جلسته بتاريخ ٢٩/٧/٢٠٢٠ باتمام اجراءات تسجيل ارض مطحن خطاب مقابل قيام شركة مصر للمستحضرات الطبية بسداد قيمة ٢٥% (١٧٨ ألف جنيه) من اجمالي الثمن عند التسجيل وفق شروط التعاقد بين الشركتين .
- يتعين بحث ودراسة ما سبق مع متابعة الدعاوى القضائية المقامة واتخاذ كافة الاجراءات القانونية التي تكفل تحصيل تلك المديونيات حفاظا علي حقوق الشركة والافادة .

#### رد الشركة

جارى المتابعة بما يكفل الحفاظ على حقوق الشركة علما بانه يوجد الحسابات الدائنة نحو ٢,٤ مليون جنيه وهي مستحقات تم تعليقها لحين انهاء الخلافات وتحصيل المديونية وتعليقها على حساب الإيرادات ويتم تدعيم المخصص كلما سنحت ظروف الشركة بذلك وسوف يتم موافاة السيد مر اقب الحسابات بما يستجد من إجراءات علما انه تم تنفيذ الحكم على شركة سر الارض وتحصيل المديونية ورسوم التنفيذ .

**تعقيب الجهاز** يتعين موالاة الدعاوى القضائية وموافاتنا بما ينتهي اليه الأمر .

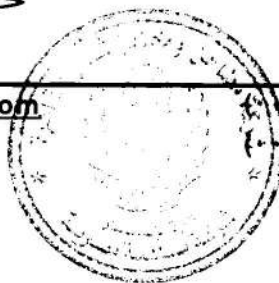
#### ملاحظة الجهاز (٢٦)

بلغ رصيد حساب الشركة القابضة للصناعات الغذائية في ٣٠/٦/٢٠٢٢ نحو ٩٤٥ الف جنيه (مدين) منه نحو ٧٨٣ الف

[mail.marketing@northcaiomills.com](mailto:mail.marketing@northcaiomills.com)

[www.northcaiomills.com](http://www.northcaiomills.com)

ص . ب : ٣٠٣٢



ماهر



جنيه مرحل من العام السابق ولم تتم المطابقة مع الشركة القابضة عن الفتره من ٢٠٢١/٧/١ وحتى ٢٠٢٢/٦/٣٠ وقد تضمن الرصيد نحو ١٢٧ ألف جنيه باسم صندوق موازنة الاسعار وكذا عن العام المالي ٢٠٢١/٢٠٢٠ حيث كانت اخر مطابقه بتاريخ ٢٠٢١/٢/٣ علي الرصيد الجاري في ٢٠٢٠/٦/٣٠ .

- 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.  
يتعين اجراء المطابقات اللازمة وموافاتنا بالسند القانوني لاستحقاق تلك المبالغ للشركة القابضة للصناعات الغذائية وإجراء التسويات اللازمة في ضوء ما سبق .

#### رد الشركة

سوف يتم تحصيل قيمة الأرض بعد عمل العقد النهائي والتسجيل مع محافظة القاهرة وجرى تحديد موعد لعمل المطابقة اللازمة

تعقيب الجهاز يتعين سرعة اجراء المطابقات اللازمة .

#### ملاحظة الجهاز (٢٧)

لم تتضمن الاحتياطات الرأسمالية نحو ٢,٢٦٦ مليون جنيها قيمة الارباح الرأسمالية عن العام المالي ٢٠٢١/٢٠٢٠ .  
يتعين اجراء التصويب اللازم

#### رد الشركة

لوجود خسارة في عام ٢٠٢١ لم يتم تكوين اي احتياطي

تعقيب الجهاز مازال التحفظ قائما ويتعين اجراء التصويب اللازم .

#### ملاحظة الجهاز (٢٨)

بلغت الخسائر المرحله في ٢٠٢٢/٦/٣٠ نحو ١٨,٠٥٠ مليون جنيه ( تطبيقا لمعيار المحاسبة المصري رقم (٥) .  
يتعين الدراسه والمتابعه لظهار نتائج كل عام علي حقيقته

#### رد الشركة

تم المعالجة المحاسبية طبقا لمعيار رقم ٥ لتحميل كل عام بما يخصه من ايراد او مصروف وسيتم العمل على الحد من اخطاء فروق التقدير لاقبل حد ممكن .

#### ملاحظة الجهاز (٢٩)

بلغ رصيد المخصصات الظاهرة في ٢٠٢٢/٦/٣٠ (بخلاف الاهلاك ، ومخصص الديون المشكوك فيها ) نحو ١٢,٥٢٩ مليون



جنيه ولم نواف بدراستها ونرى عدم كفايتها في الأغراض المكونة من أجلها في ضوء ما قدم لنا من مستندات كما يلي :

- بلغ رصيد مخصص ضرائب متنازع عليها في ٢٠٢٢/٦/٣٠ نحو ١١,٧٩٢ مليون جنيه بعد تدعيمة بنحو ٢ مليون جنيه وذلك لمواجهة صافي مطالبات بنحو ١٠٧,٢١١ مليون جنيه بفرق بلغ ٩٥,٤١١ مليون جنيه ، بالإضافة لفوائد التأخير والضرائب الإضافية التي تحسب عند السداد في ظل ارتفاع قيمتها وخاصة بالنسبة لضريبة القيمة المضافة وضريبة المرتبات . وقد تمثلت تلك الفروق فيما يلي :

١- مبلغ نحو ٦٠,٩١١ مليون جنيه تخص ضريبة الدخل

٢- مبلغ نحو ٤٦,٣٠٠ مليون جنيه تخص ضريبة القيمة المضافة

يتعين إتخاذ كافة ما يلزم من إجراءات للوصول مع مصلحة الضرائب إلى حقيقة موقف الشركة الضريبي بما لها من حقوق وما عليها من إلتزامات وتدعيم المخصص بالمبالغ المناسبة في ضوء ما تسفر عنه الدراسة من نتائج .

#### رد الشركة

جارى المتابعة مع مصلحة الضرائب للوصول الى حقيقة الموقف الضريبي النهائي علما بانه تم تدعيم مخصص الضرائب بمبلغ ٢ مليون جنيه هذا العام وكما سنحت ظروف الشركة يتم التدعيم .

**تعقيب الجهاز** نكرر توصياتنا بضرورة تدعيم المخصصات بالقدر الكافي .

#### ملاحظة الجهاز (٢٠)

بلغ رصيد مخصص المطالبات نحو ٧٣٧ الف جنيه (١٢٨ الف جنيه لمقابلة غرامات تموينيه ونحو ٦٠٩ الف جنيه مطالبات قضائيه اخري بعد سداد نحو ١٣١ الف جنيه تعويض عن بدل نقدي اجازات ) تلاحظ بشأنه مايلى :

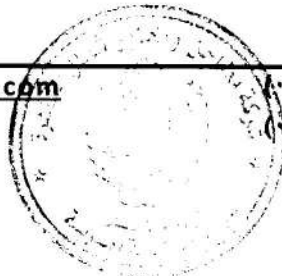
- مبلغ ١٢٨ الف جنيه لمقابلة غرامات تموينيه محتمله على الرغم من قيام الشركة بتسوية كافة الغرامات التموينية .
- مبلغ ٦٠٩ الف جنيه لمقابلة المطالبات القضائيه (بعد سداد وتسويه نحو ١٣١ الف جنيه ) فقد تبين الاتي :

- لم نواف ببيان تفصيلي بالمخصص حتي نتمكن من الحكم بصحة ماتم تسويته من قضايا

- لم يتم تقييم العديد من القضايا ضمن البيان المقدم من الشركة.

- تضمن بيان القضايا الوارد لنا من الشركة العديد من القضايا المرفوعة من الغير ضد الشركة غير مقدرة القيمة فضلا عن وجود دعاوى مرفوعة من بعض العاملين لصرف المقابل النقدي للإجازات وغير محددة القيمة.

يتعين اعاده دراسه المخصص واجراء التسويات الواجبه مع ضروره موافاتنا ببيان القضايا في ٢٠٢٢/٦/٣٠ علي ان تقيم جميع القضايا المرفوعه من وعلى الشركة .





### رد الشركة

سيتم دراسة ما ورد بالملاحظة وقد تم تدعيم المخصص بنحو ٥١٩ الف جنيه هذا العام ومعظم القضايا المرفوعة من الغير ضد الشركة غير مقدرة القيمة فضلا عن وجود دعاوى مرفوعة من بعض العاملين لصرف المقابل النقدي للإجازات وغير محددة القيمة.

### ملاحظة الجهاز (٣١)

اسفرت مراجعة حسابات الموردين عن بعض الملاحظات نورد اهمها فيما يلي :  
ظهر رصيد الهيئة العامة للسلع التموينية في ٢٠٢٢/٦/٣٠ وفقا لدفاتر الشركة بنحو ٤٧,٣٥٥ مليون جنيه (دائن) تبين بشانها ما يلي في ضوء ما تم تقديمه من بيانات من الشركة :  
اسفرت المطابقة التي تمت مع الهيئة عن وجود رصيد مستحق لها بنحو ٨٩,٥٧١ مليون جنيه عن المنظومة الحالية ونحو ٣٢,١٢٥ مليون جنيه (مدين) عن المنظومة ا. ج، المدعم وبفرق قدره نحو ١٠,٠٩١ مليون جنيه عن المدرج بالدفاتر والبالغ نحو ٤٧,٣٥٥ مليون جنيه وقد تحفظت الشركة على بعض المبالغ منه بالمطابقة بلغ اجمالها نحو ٥,٨١٢ مليون جنيه فقط (وفقا لما سيرد) وبفرق قدره نحو ٤,٢٧٩ مليون جنيه لم نقف على طبيعته .  
تحفظ الشركة بمطابقة ٢٠٢٢/٦/٣٠ على الاتي :-

- عدم احتساب عموله غربله عن اعوام ٢٠١٩، ٢٠٢٠، والبالغه نحو ١٥٨ الف جنيه ، ونحو ٨٧٥ الف جنيه علي الترتيب
- نحو ٢,٩٦٦ مليون جنيه عمولات تخزين عن العام المالي ٢٠٢٢/٢٠٢١ لحين المراجعته وعمل التسويات اللازمه من قبل الهيئة (مع ملاحظه اثبات الهيئة نحو ١,٣٣٨ مليون جنيه فقط من قيمه عموله تخزين عن العام المالي ٢٠٢١/٢٠٢٠ بمطابقه ٢٠٢٢/٦ والبالغه وفقا لتحفظ الشركة في ٢٠٢١/٦ نحو ١,٤٥٨ مليون جنيه)
- تحفظت الشركة علي مبلغ نحو ١,٨١٣ مليون جنيه عن مسددات الدقيق المنصرف لمرور القاهره (فقط) عام ٢٠٢١/٢٠٢٠ لحين انتهاء المراجعته مع الشركة في حين بلغ هذه الفروق نحو ٤,٦٩٧ مليون جنيه عن عام ٢٠٢١/٢٠٢٠، ونحو ١,٢١٦ مليون جنيه عن عام ٢٠٢٠/٢٠١٩ (لقوات الامن بالكامل)
- تحفظت الشركة علي مبلغ ٢٧٦ الف جنيه قيمه شيكات صادرة عن مضبوطات تموينيه في حين بلغ الرصيد طبقا لدفاتر الشركة نحو ٢٠٠ الف جنيه  
لم تتحفظ الشركة بمطابقه ٢٠٢٢/٦/٣٠ عن الاتي :
- مبلغ نحو ٤,٦٩٧ مليون جنيه مستحق للشركة قيمه دقيق لقوات الامن عن عامي ٢٠٢١/٢٠٢٠، ٢٠٢٠/٢٠١٩، علي



الرغم من ادراجه بالمطابقه في العامين المذكورين.

- ضريبه القيمه المضافه عن الغريبه والتخزين (والسابق التحفظ عليها بمطابقه العام ٢٠٢٠/٢٠٢١)
  - بلغ المستحق للهيئه عن قيمه الدقيق المسلم لقوات الامن نحو ٥٠,١٢٧ مليون جنيه في حين بلغ المسدد والمحول نحو ٥٠,٨٧٣ مليون جنيه بفرق قدره نحو ٧٤٧ الف جنيه
  - اظهرت المطابقه مع الهيئه عن استحقاقها لمبلغ نحو ٨,٢١٤ مليون للاغراض الاخري (حرس وجيش ) وطبقا لبيانات الشركه بلغت نحو ٧,٤٧٢ مليون جنيه لتغيير سعر طن الدقيق من ٧٥٠ جنيه للطن الي ١٠٠٠ جنيه للطن منذ شهر يناير/ ٢٠٢٢ لاداره التعيينات وفقا لموافقه معالي الدكتو وزير التموين .
  - تضمن رصيد الهيئه العديد من المبالغ المتوقفه من المنظومات السابقه وذلك علي النحو التالي:
  - نحو ١٠٩,٢٧٢ مليون جنيه مستحق للشركه عن المنظومه أوالاقماح المطحونه ٨٢٪ بمطابقه ٢٠١٨/٦/٣٠ (بعد قيام الهيئه بتسويه ٢٠ مليون جنيه بمطابقه ٢٠٢٢/٦ من رصيد الاقماح المطحونه ٨٢٪ مدعم)
  - نحو ٧٧,١٤٧ مليون جنيه مستحق للهيئه منظومه (ج) .
- يتعين دراسته جميعه ماسبق واجراء التسويات اللازمه في ضوء ما تسفر عنه تلك لدراسه من نتائج .

#### رد الشركه

سوف يتم تلافي ما تم ذكره من ملاحظات واثباتها عند اجراء المطابقه الربع سنويه مع هيئه السلع .  
**تعقيب الجهاز** نكرر التوصيه بدراسة تلك الفروق وبيان أسباب عدم تحفظ الشركه على بعض المبالغ التي تم ذكرها بالملاحظة خاصة انها لم تدرج بالمطابقه ولم تتم اى تسويات بالدفاتر

#### ملاحظة الجهاز (٢٢)

سبق الاشاره بتقاريرنا السابقه الي تضمين حساب دائنو شراء اصول نحو ٢٢٣ الف جنيه باسم شركه طيبه ( لتوريد كاميرات مر اقبه لمواقع الشركه) والصادر بشأنها موافقه مجلس الاداره بالاجماع في ديسمبر/ ٢٠١٧ بفسخ التعاقد معها لاخلالها بشروط التوريد مع مصادره التأمين النهائي وكافه المستحقات وشطبها من سجل الموردين (تم مصادره التأمين وقدره نحو ٢٠٦ الف جنيه في يناير/ ٢٠١٨) .  
يتعين الدرسته واجراء التسويات اللازمه .

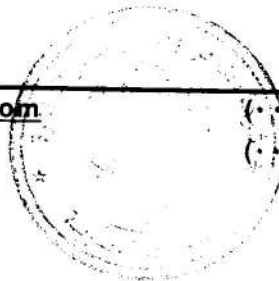
#### رد الشركه

الشركه بصدد الاتفاق مع شركه طيبه وسوف يتم اللازم فور اتمام الاتفاق .

[mail.marketing@northcaiomills.com](mailto:mail.marketing@northcaiomills.com)

[www.northcaiomills.com](http://www.northcaiomills.com)

ص . ب : ٣٠٣٢



ت : ٢٢٨١٧٢٣٣ - ٢٢٨١٧٢٣٤ ( ٠١٢ )

ت : ٢٢٨٠٢٢٨٢ - ٢٢٨١٣٤٨١ ( ٠١٢ )

ماهر



#### ملاحظة الجهاز (٣٣)

تضمن حساب الأرصدة الدائنة الأخرى في ٢٠٢٢/٦/٣٠ المبالغ الآتية:  
ما زال الحساب يتضمن نحو ٨,٦ مليون جنيه تمثل الباقي من القيمة التقديرية لضريبة المبيعات (علي تكلفة الطحن منظومة ٢٠١٣, ٢٠١٤) والتي لم تسدد حتى تاريخه .  
يتعين بحث ما سبق مع سداد المبالغ المعلاة لمصلحة الضرائب حتي لاتتعرض الشركة لغرامات عدم السداد.

#### رد الشركة

سوف يتم السداد وفق الاتفاق النهائي مع مصلحة الضرائب وفي ضوء السيولة المتوفرة

#### ملاحظة الجهاز (٣٤)

ما زالت ملاحظتنا قائمة بشأن الأرصدة المتوقفة بعضها من قبل تطبيق القانون رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ بلغ ما امكن حصره منها نحو ٢,٩٥٤ مليون جنيه  
نكرر توصيتنا بضرورة بحث ودراسة كافة الأرصدة الدائنة المتوقفة مع توريد ما ينطبق عليه نص المادة (١٤٧) من القانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ - والخاص بضريبة الدخل- إلي وزارة المالية .

#### رد الشركة

جارى دراسة ما جاء بالمحوظة وعمل اللازم بهذا الشأن علما بأن مبلغى ١,٧٧٩ مليون جنيه ، ٦٢٤ ألف جنيه لا يتم التصرف فيهما إلا بقرار من السيد رئيس مجلس الوزراء .

#### ملاحظة الجهاز (٣٥)

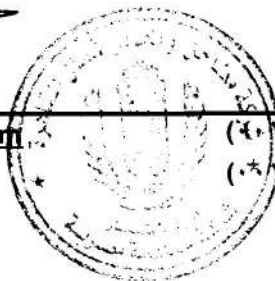
ظهر رصيد حسابات دائنة ومدينة للمصالح والهيئات في ٢٠٢٢/٦/٣٠ بنحو ١٣,٣٩٧ مليون جنيه تبين يشانه مايلى :-  
تضمن الحساب رصيد الهيئة العامة للتأمينات الاجتماعية بنحو ٣,٠٣٢ مليون جنيه ( إشتراكات ) ولم ترد شهادات أو مصادقات او اجراء مطابقات عنه للتحقق من صحته.  
يتعين إتخاذ اللازم نحو الحصول على الشهادات المؤيدة لهذا الرصيد .

#### رد الشركة

يتم سداد الاشتراكات بصفة منتظمة منعا للغرامات وسيتم موافاة السيد مراقب الحسابات بالشهادة المطلوبة .

#### ملاحظة الجهاز (٣٦)

تضمن الحساب نحو ١٥,٤٩ مليون جنيه بحساب ضريبة القيمة المضافة لوحظ بشأنه ما يلى :-  
• نحو ١٠,٨٦٢ مليون جنيه (ضريبه علي عمولة التسويق غير مسددة) الأمر الذي يعرض الشركة لغرامة عدم





السداد في المواعيد القانونية والتي تبلغ نصف في المائة عن كل أسبوع تأخير والتي قد تصل إلي مبلغ نحو ٣,٤٨٨ مليون جنية حتي ٢٠٢٢/٦/٣٠ بيانها كما يلي:

- ٧,٣٦٩ مليون جنية عن عام ٢٠١٩ .
- ٢,٨٩٨ مليون جنية عن عام ٢٠٢٠ .

يتعين سداد المبالغ المذكورة حتي لا تتعرض الشركة لمثل هذه الغرامات..

#### رد الشركة

تم سداد الضريبة عن عمولة تسويق ٢٠٢١ وجارى سداد الضريبة عن عام ٢٠٢٢ والاعوام السابقة تحت الدراسة .

**تعقيب الجهاز** بتعين سرعة الدراسة وموافقاتنا بما ينتهي اليه الأمر.

#### ملاحظة الجهاز (٣٧)

بلغت الفروق الضريبية بين الشركة ومصلحة الضرائب والتي تم الاتفاق عليها عن أعوام ٢٠١٦/٢٠١٧، ٢٠١٧/٢٠١٨، والخاصة بضريبة القيمة المضافة نحو ٣٨,٨٢٣ مليون جنية تبين بشأنها ما يلي :

- عدم تحميل الشركة لحساب الخسائر المرحلة مبلغ نحو ٣٠,٢ مليون جنية مقابل تعليتها لحساب مصلحة ضرائب القيمة المضافة عن تلك الأعوام حيث وردت المطالبة من مصلحة الضرائب (ضريبة القيمة المضافة) بفروق نهائية بلغت نحو ٣٨,٨٢٣ مليون جنية ومدرج بشأنها نحو ٨,٦ مليون جنية بالأرصدة الدائنة.
- وقد صدر قرار لجنة الطعن برقم ١١٣ لسنة ٢٠٢٠ في ٢٤/٥/٢٠٢٢ بأحقية المصلحة في المبلغ المذكور عن تلك الأعوام ووردت مطالبة للشركة بالمبلغ في ٢٣/٦/٢٠٢٢ وضرورة سدادها حتى لا يتم اتخاذ الإجراءات القانونية للتحصيل.
- وقد صدر قرار مجلس الإدارة رقم ١٣/١٣ في ٣١/٧/٢٠٢٢ بالموافقة علي ماتم عرضه من السيد العضو المنتدب للشؤون المالية والإدارية بالمذكرة المقيدة برقم ٩٩ في ٣١/٧/٢٠٢٢ والخاصة بجدولة قيمة الضرائب المتعلقة بتكلفة الطحن والبالغة نحو ٣٨,٨ مليون جنية بواقع ١,٦٥٠ مليون جنية شهريا اعتبارا من ٢٠٢٢/٨/١ بشيك مقبول الدفع ولحين نهاية المديونية وذلك طبقا لمحضر التفاوض مع المركز الضريبي لكبار الممولين.
- وقيام الشركة بسداد القسط الاول بطلب صرف نقدية رقم ٧٢٦٩٥ في ٢٠٢٢/٨/٦ بمبلغ ١,٦٥٠ مليون جنية .
- ويتصل بما سبق ووفقا لقرار لجنة الطعن السابق والذي أشارت فيه أن المبلغ المذكور بخلاف الضريبة الإضافية والتي تحسب عند السداد والبالغة نصف عن كل أسبوع تأخير والتي قد تصل لنحو ٤٠ مليون جنية أخرى. يتعين التصويب وتسوية المبلغ علي الحسابات المختصة وفقا للاتفاق المبرم لما له من اثر هام على نتيجة القوائم المالية .

[mail.marketing@northcairomills.com](mailto:mail.marketing@northcairomills.com)

[www.northcairomills.com](http://www.northcairomills.com)

ص . ب : ٣٠٣٢

ت : ٢٢٨١٧٢٣٣ - ٢٢٨١٧٢٣٤ (٠٠٢)

ت : ٢٢٨١٣٤٨١ - ٢٢٨٠٢٢٨٢ (٠٠٢)



ماهر



#### رد الشركة

يتم استخدام المخصص المكون لهذا الغرض عند السداد وهناك قضايا مرفوعة على مصلحة الضرائب بشأن هذه المبالغ وجارى سداد أقساط الجدولة ، وسوف يتم تدعيم المخصصات كلما سمحت ظروف الشركة .

**تعقيب الجهاز** يتعين موالاة الدعوى القضائية والإفادة وتدعيم المخصصات بالقدر الكافي .

#### ملاحظة الجهاز (٣٨)

تضمن الحساب حركة مدينة للمصالح والهيئات في ٢٠٢٢/٦/٣٠ بنحو ٨,٧٩٧ مليون جنيه تبين يشانها مايلي :-  
تسوية ما قيمته نحو ١,٨٠٣ مليون جنيه فروق ضريبة المرتبات المستحقة على الشركة عن سنوات ٢٠١٦ وحتى ٢٠١٧ والمسددة في ٢٠٢٢/٣/٢٤ للمصلحة على حساب مصلحة ضرائب الدخل (مدينة) وذلك لاستقطاعه من العاملين حالي وجودهم بالخدمة على اقساط نتيجة خسارة الشركة للقضية عن عام ٢٠١٧ وتحميل باقي القيمة على حساب الخسائر المرحلة ولم يتبين لنا قيمة الجزء الذى تتحمله الشركة .

يتعين تحديد القيمة التى ستتحملها الشركة وتحميلها على حساب خسائر مرحلة .

#### رد الشركة

سيتم اتخاذ اللازم فور صدور قرار مجلس الادارة بتحديد النسبة التى ستتحملها الشركة وما يتحمله العاملين .

#### ملاحظة الجهاز (٣٩)

- نحو ٥٨٧ ألف جنيه تمثل مبالغ مسددة للمصلحة عن اعوام ٢٠١١/٢٠١٠ .
  - نحو ٥,٩١٠ ضرائب مسددة نظام الخصم والأضافة والمخصومة من المنيع من الشركة. ولم ترد شهادات عنها .
  - نحو ٧٨٩ الف جنيه تمثل تعديل الضريبة الاضافيه ٥٪ عن عام ٢٠١٤ حيث انها من التكاليف واجبه الخصم .
- يتعين متابعة المديونية وخصمها عند التسوية مع المصلحة وموافاتنا بالشهادات المطلوبة.

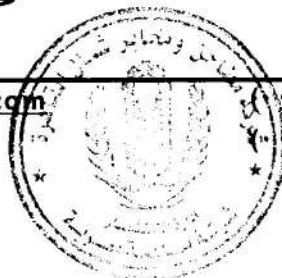
#### رد الشركة

جارى متابعة المديونية وسيتم خصمها عند التسوية مع المصلحة عن هذه السنوات .

#### ملاحظة الجهاز (٤٠)

ادراج مبلغ نحو ١٠ مليون جنيه تم تحميلها بحساب الأجور في ٢٠٢٢/٦/٣٠ تحت مسمى مكافأة شاملة ، ١,٨٢٥ مليون جنيه تم تحميلها بحساب تأمينات إجتماعية .

قيام الشركة بصرف نحو ٦,٢ مليون جنيه، (على حساب الارصده المدينه تحت مسمى سلفه ٢ شهر من تحت حساب الارباح وفقا لقرار مجلس الإدارة رقم ٢٥/١٣ في ٢٠٢٢/٦/٢٦ بالرغم من وجود خسائر مرحلة .







يتعين العرض على الجمعية العامة للشركة لأعمال شأنها .

#### رد الشركة

سوف يتم العرض على الجمعية العامة للشركة لأعمال شأنها .

#### ملاحظة الجهاز (٤١)

تحميل الاجور بنحو ٦٨٨ الف جنيه قيمه مكافأه مجلس اداره الشركه (بخلاف حساب التوزيع ) والمقرره بمعرفه الجمعيه العامه للشركه والمنعقده في ٢٧/١٠/٢٠٢١ علي الرغم من تحفظنا علي ذلك بان يكون الصرف طبقا للقوانين واللوائح الصادره في هذ الشأن.

ظهرت الرواتب المقطوعه وبدلات ومكافآت أعضاء مجلس الادارة بقائمة الدخل حتى ٢٠٢٢/٦/٣٠ بمبلغ ١,٤٨٥ مليون جنيه تلاحظ بشأنها مايلي:-

- يمثل بند المكافآت مكافأة العضوية المقررة لأعضاء مجلس الإدارة من الجمعية العامة
  - يتم صرف بدل الانتقال لجلسات مجلس الإدارة مع استخدام السيارة للأعضاء التنفيذيين فقط طبقا لقرارات الجمعيات العامة .
  - تتضمن قرارات الجمعيات العامة بعض المزايا للأعضاء التنفيذيين كالعلاج والخدمات الإجتماعية .
  - يتم صرف الرواتب المقطوعه وبدلات حضور جلسات مجلس الإدارة لكافة الأعضاء بصفة شخصية وكذلك مكافأة الأرباح فيتم صرفها لبعض أعضاء مجلس الإدارة الغير تنفيذيين (ممثلى الشركة القابضة) .
  - لا يتم خصم أية ضرائب أورشوم عن كافة المبالغ المنصرفة حيث تتحمل الشركة ضرائب الرواتب المقطوعه.
- يتعين مراعاة احكام القوانين واللوائح الصادرة في هذا الشأن .

**رد الشركة** يتم الصرف في ضوء قرارات الجمعية العامة المنظمة وكذلك مراعاة القانون واللوائح والاحكام القضائية في كل ما يتم صرفه لاعضاء مجلس الإدارة .

#### ملاحظة الجهاز (٤٢)

درجت الشركة على تضمين حساب إيرادات النشاط الجارى من عام ٢٠١٦/٢٠١٧ وحتى تاريخه قيمة صافي ما تتقاضاة عن مقابل تعبئة أجولة النخالة لوحظ بشأنه مايلي:

- خصم جزء من الأيراد مقابل الأجولة المستخدمة وخصم ضريبة المبيعات المسددة للموردين بأقرار ضريبة المبيعات ضرائب مخصومة دون أدراج ما يقابلها من ضرائب دائنة على الإيرادات المخصومة.
- تلبية المتبقي إيرادات دون خصم ضريبة المبيعات الواجبة. قيام المصلحة بعدم الاعتراف بصحة المعالجة عن أعوام





٢٠١٦/٢٠١٧، ٢٠١٧/٢٠١٨ وطعن الشركة على القرار الأمرالذي انتهى برفض الاعتراض وصدور قرار لجنة الطعن رقم ١٣/١٣ في ٢٠٢٢/٧/٣١ بتحميل الشركة ضريبة القيمة المضافة عن تلك الأعوام بمبلغ نحو ٢,٠١٠ مليون جنية .

- الأمرالذي يتعين معه حصر الضريبة الواجبة والبالغة نحو ٤,٦٧٠ مليون جنية على تلك الإيرادات من ٢٠١٨/٢٠١٩ وحتى ٢٠٢٠/٢٠٢١ والتي بلغت نحو ٣٣,٣٦١ مليون جنية وتسويتها على حساب خسائر مرحلة.
- حصر الضريبة الواجبة على إيرادات فوارغ النخالة للعام المالي ٢٠٢١/٢٠٢٢ والتي تبلغ نحو ١,٣٩٥ مليون جنية وخصمها من الإيرادات المعلاة والبالغة نحو ٩,٩٥٤ مليون جنية وتعليقها بحساب ضرائب القيمة المضافة .

يتعين إجراء التصويب المطلوب وخصم المبلغ من إيرادات الشركة وتعليقها لمصلحة الضرائب فضلا عن وتحميل حساب خسائر مرحلة بخسائر السنوات السابقة والأفاداة.

#### رد الشركة

سيتم اتخاذ اللازم فور الانتهاء من اجراءات لجنة الطعن علما انه تم تدعيم المخصصات بمبلغ ٢ مليون جنية وسوف يتم التدعيم كلما سمحت ظروف الشركة .

#### ملاحظة الجهاز (٤٣)

قيام الشركة بتسويق كمية ١٢٩,٠١٨ طن أقماح حتى ٢٠٢٢/٦/٣٠ وأدراج مبلغ نحو ١٩,٥١٢ مليون جنية كعمولة تسويق للأقماح وتحمل كامل ضريبة المبيعات والبالغة ٢,٧٣٢ مليون جنية عن تلك الكميات بالرغم من قيام الشركة بمشاركة العديد من تجار الأقماح لتلك العمولة حيث تحملت الشركة مبلغ نحو ٧,٧٤٥ مليون جنية كحافز توريد ودون تحميل التجار بنصيبهم من تلك الضريبة. والبالغ نحو ٦٢٢ ألف جنية.

يتعين ضرورة تحميل تجار الاقماح بنصيبهم من الضريبة والذي يعتبر ايراد بالنسبة للشركة حرصا على أموالها.

#### رد الشركة

الشركة داخل محافظة القاهرة الغير منتجة للقمح وبالتالي فهي مضطرة لتحمل ذلك .

تعقيب الجهاز العمل على إيجاد حلول لتوفير تلك التكلفة .

#### ملاحظة الجهاز (٤٤)

عدم تشكيل لجنة اداريه معاونه من العاملين بالمخالفه للمواد ارقام ٣٨، ٣٧، ٣٦، ٣٥ من النظام الاساسي للشركه يتعين الالتزام باحكام النظام الاساسي للشركه

#### رد الشركة

جارى الدراسة لعمل اللازم .





#### ملاحظة الجهاز (٤٥)

اسفرت مراجعة نظام التكاليف وقوائم تكاليف الأنشطة خلال الفترة من ٢٠٢١/٧/١ وحتى ٢٠٢٢/٦/٣٠ عن الملاحظات الآتية :

عدم تطوير نظام التكاليف المطبق بالشركة بما يتناسب مع التعديلات التي تمت علي أنشطتها المختلفة في ضوء الآتي:

- ❑ لم تقم الشركة بإعداد نظام تكاليف متكامل لبعض الأنشطة الجديدة بها مثل بناء وبيع وتأجير العقارات يحدد به بنود التكاليف وأسس التوزيع والإيرادات للوصول إلي الربحية الفعلية لتلك الأنشطة.
- ❑ عدم وجود معدلات معيارية لقياس الأداء بمطاحن وقطاع الحركة والنقل، مما أدى إلي افتقاد عنصر مهم من عناصر الرقابة علي أعمالها.

يتعين تطوير نظام التكاليف المطبق بالشركة بما يتناسب مع التعديلات التي تمت علي أنشطتها المختلفة و ايجاد معدلات معيارية لقياس الأداء بمطاحن وقطاع الحركة والنقل، لإحكام الرقابة علي أعمالها و اظهار قوائم نتائج اعمال الانشطة على النحو الصحيح .

❑ تضمنت تكلفة الإنتاج جزء من المصروفات الإدارية مما له الأثر على تضخيم تكلفة الإنتاج ومما يترتب على ذلك من آثاربلغ ما أمكن حصره منها مبلغ نحو ٢٦,٧٠١ مليون جنية حتى ٢٠٢٢/٦/٣٠ تتمثل في ١١,٢١٣ مليون جنية الأجرور. ونحو ١٥,٤٨٨ مليون جنية (خدمات مشتراة و ايجار عقارات و ضرائب غير مباشرة وعقارية ) يتعين ضرورة استبعاد المصروفات الإدارية حتى تعبر تكلفة الانتاج عن حقيقة التكلفة .

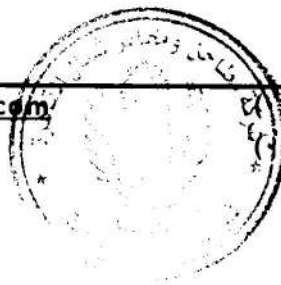
❑ أستبعاد الشركة ما قيمته نحو ٢٧,٣٣٠ مليون جنية (تكاليف إدارية والتسويقية ) من أنشطة مخبوزات وصناعة المكرونة والتخزين والنقل الثقيل وأضافتها لتكلفة المطاحن حيث لم تلتزم الشركة بأتباع معيار الأجر الشامل ( المتخذ أساسا في التوزيع بين الأنشطة ) وهو الأمر الذي يؤدي إلى عدم وجود أسس ثابتة لتوزيع التكاليف الإدارية والتسويقية بين أنشطة الشركة المختلفة ويؤدي إلى ظهور نتيجة الأنشطة على غير حقيقتها وعدم التمكن من الحكم على صحتها من مكسب وخسارة في ظل تعدد وتنوع أنشطة الشركة ( طحن ومكرونة ومخبوزات ) حيث يتم تعديل تلك الأسس دوريا فضلا عن عدم الألتزام بأساس التوزيع

يتعين ضرورة وضع أسس ثابتة لتوزيع التكاليف على أنشطة الشركة المختلفة حتى يمكن الحكم بشكل سليم على نتائج تلك الانشطة.

رد الشركة

سوف يراعى ذلك .

١٣





#### ملاحظة الجهاز (٤٦)

قيام إدارة التكاليف بإلغاء مركز خدمات الإنتاج ودمجة مع مركز الإنتاج كوحدة واحدة بالقوائم المالية الأمر الذي يؤثر على صحة التكلفة وتوزيعها على الأنشطة المختلفة .  
يتعين فصل مركزي الإنتاج والخدمات عن بعضهما .

#### رد الشركة

يرجع ذلك لوجود نشاط واحد بالشركة (مصنع المكرونة) يتم تحميل مركز الخدمة عليه كاملا .

#### ملاحظة الجهاز (٤٧)

- أسفر فحص الأثار البيئية وسلبياتها عن مخالفة الإجراءات والشروط اللازمة للحفاظ على البيئة طبقا للقانون رقم (٤) لسنة ١٩٩٤ في شأن البيئة ولائحته التنفيذية والمعدل بالقانون رقم ٩ لسنة ٢٠٠٩ من حيث الآتي :
- ما زال نظام التكاليف المطبق بالشركة لا يتضمن التكاليف البيئية وأسس تبويبها إلى تكاليف رأسمالية وتكاليف جارية مباشرة وغير مباشرة طبقا لما ورد بقرار رئيس الجهاز المركزي للمحاسبات رقم ٩٥٥ لسنة ٢٠٠٩ .
  - أسفرت مراجعة ومتابعة أعمال البيئية والأمن الصناعي , وذلك من خلال القوانين الصادرة في هذا الشأن ووفق المتابعة الميدانية لبعض المطاحن ومواقع الشركة عن وجود بعض الملاحظات نوجز أهمها فيما يلي :
  - ❑ عدم وجود أجهزة قياس بيئية وقياس الضوضاء بمطاحن الشركة كما لم تقم الشركة بإجراء قياسات بيئية منذ شهر مارس ٢٠١٩ بمعرفة المركز القومي للبحوث والتي أظهرت انخفاض متوسط شدة الاستضاءة ببعض الأماكن عن الحد المسموح به .
  - ❑ عدم كفاية اللوحات الإرشادية بمعظم مطاحن الشركة .
  - ❑ عدم استخدام العاملين لأجهزة الوقاية الشخصية مثل : (الكمامات و سدادات الاذن والنظارات الواقية ) والملابس المخصصة للعمل بجميع مطاحن الشركة .
  - ❑ وجود كسري زجاج شبابيك عئاب الطحن ببعض مطاحن الشركة مما يتسبب في دخول الاتربة والغبار الى داخل المطحن .
  - ❑ عدم وجود مراوح شفط أتربة علي النقر الخارجية الأمر الذي يؤدي الي تصاعد الاتربة عند تفريغ الأقماع فضلا عن عدم الاهتمام بنظافة النقرة حيث تلاحظ وجود كميات كبيرة من الأتربة عليها وذلك بمعظم مطاحن الشركة .
  - ❑ عدم وجود أجهزة الاطفاء الذاتي بمخازن الفوارغ ، قطع الغيار بمعظم مطاحن الشركة .
  - ❑ وجود كميات كبيرة من المخلفات والاتربة وكنسات الطحن خلف بعض المطاحن ومن أمثلة ذلك (مطاحن الصفا والكوتر والهدى) .



يتعين تلافي أوجه القصور في الاشتراطات البيئية والأمن الصناعي السابق ذكرها وفقا للقوانين المنظمة في هذا الشأن .

#### رد الشركة

تم تلافي الكثير من الملاحظات والتنبيه مشددا بمراعاة ما جاء بالملاحظة .

**تعقيب الجهاز** يتعين ضرورة المتابعة أولا بأول خاصة مع اثاره هذه الملاحظات خلال الاعوام السابقة .

#### ملاحظة الجهاز (٤٨)

وجود بعض أوجه القصور في الرقابة الداخلية على مخلفات وبيانات الانتاج والمنافذ والمعارض والتسهيلات الائتمانية والسابق ابلاغ تفاصيلها للشركة في تقاريرنا الدورية خلال العام ويتمثل اهمها فيما يلي :

• تم تضمين ايرادات النشاط مبلغ نحو ١٨,٣ مليون جنيه قيمة مخلفات انتاج تمثل مخلفات انتاج مطاحن ٨٢٪ وقد لوحظ الضعف الشديد في الرقابة علي كميات وقيم تلك المخلفات الأمر الذي يؤدي لصعوبة الحكم على صحتها حيث بلغت الفروق بين الكميات المطحونة من الأقماع بالشركة ٢٤ قيراط ومختلف الدرجات والتي تتمثل في مخلفات الطحن عن الفترة من ٢٠٢١/٧/١ وحتى ٢٠٢٢/٦/٣٠ والتي بلغت نحو ١٣٣٨٥ طن وبمقارنتها بأجمالي مخلفات الطحن المباعة خلال نفس المدة والتي بلغت نحو ١٦٠٧٤ طن مخلفات تبين وجود كميات مباعة بالزيادة بكمية ٢٦٨٩ طن بنسبة زيادة بلغت نحو ٢٠٪ .

• عدم دقة وسلامة بيانات الإنتاج اليومية بمطاحن الشركة حيث يتم تحديد كمية الأقماع المنصرفة للطحن بناء على المنتجات المعبأة فعليا فقط من الإنتاج التام دون الأخذ في الاعتبار كميات الإنتاج في صوامع المنتجات الداخلية الامر الذي ترتب عليه ضعف اعمال الرقابة علي مدخلات (القمح) ومخرجات (دقيق - نخالة ) لجميع مطاحن الشركة

• تسجيل بضائع الشركة وكذلك البضائع المشتراة بغرض البيع المسلمة للمنافذ والمعارض كمبيعات بمجرد تسليمها للمنفذ وليس بالبيع الفعلي كما لا يتم عمل قيود مبيعات لأي تغيرات سعرية بالمعرض خلال العام فضلا عن القصور في أعمال الجرد على المنافذ عند التعديلات السعرية

• بلغ رصيد التسهيلات الائتمانية في ٢٠٢٢/٦/٣٠ مبلغ نحو ٤٠ الف جنيه حيث استخدمت الشركة خلال الفترة من ٢٠٢١/٧/١ وحتى ٢٠٢٢/٦/٣٠ مبلغ ٧٠,١١٥ مليون جنيه لشراء اقماع ( تحملت عنه الشركة فائدة بمبلغ ١,٤١٦ مليون ، وقد تبين وجود اوجه قصور في التعاقدات الخاصة بالتسهيلات الائتمانية الامر الذي يصعب معه متابعة ورقابة ومراجعة تلك المعاملات مع كشوف حساب البنوك .

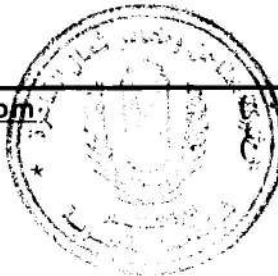
يتعين تفاعل أوجه القصور في نظام الرقابة الداخلية والالتزام بما تقضى به معايير المحاسبة والمراجعة المصرية والقوانين واللوائح ذات الصلة.

١٢

mail.marketing@northcairo Mills.com

www.northcairo Mills.com

ص . ب : ٣٠٣٢



ماهر



رد الشركة تم التنبيه بمراعاة ذلك.

تعقيب الجهاز نوصى بضرورة المتابعة أولاً بأول خاصة مع إثارة هذه الملاحظات خلال الأعوام السابقة

ملاحظة الجهاز (٤٩)

أسفر فحص الآثار البيئية وسليبتها عن مخالفة الإجراءات والشروط اللازمة للحفاظ على البيئة طبقاً للقانون رقم (٤) لسنة ١٩٩٤ في شأن البيئة ولانحته التنفيذية والمعدل بالقانون رقم ٩ لسنة ٢٠٠٩ من حيث الآتي :

• ما زال نظام التكاليف المطبق بالشركة لا يتضمن التكاليف البيئية وأسس تبويبها إلى تكاليف رأسمالية وتكاليف جارية مباشرة وغير مباشرة طبقاً لما ورد بقرار رئيس الجهاز المركزي للمحاسبات رقم ٩٥٥ لسنة ٢٠٠٩ .  
أسفرت مراجعة ومتابعة أعمال البيئية والأمن الصناعي ، وذلك من خلال القوانين الصادرة في هذا الشأن ووفق المتابعة الميدانية لبعض المطاحن ومواقع الشركة عن وجود بعض الملاحظات نوجز أهمها فيما يلي :

❑ عدم وجود أجهزة قياس بيئية وقياس الضوضاء بمطاحن الشركة كما لم تقم الشركة بإجراء قياسات بيئية منذ شهر مارس ٢٠١٩ بمعرفة المركز القومي للبحوث والتي أظهرت انخفاض متوسط شدة الاستضاءة ببعض الأماكن عن الحد المسموح به .

❑ عدم كفاية اللوحات الإرشادية بمعظم مطاحن الشركة .

❑ عدم استخدام العاملين لأجهزة الوقاية الشخصية مثل : (الكمامات وسدادات الاذن والنظارات الواقية ) والملابس المخصصة للعمل بجميع مطاحن الشركة .

❑ وجود كسوفي زجاج شبابيك عنابر الطحن ببعض مطاحن الشركة مما يتسبب في دخول الاتربة والغبار الى داخل المطحن .

❑ عدم وجود مراوح شفط أتربة علي النقر الخارجية الأمر الذي يؤدي الي تصاعد الاتربة عند تفرغ الأقماع فضلاً عن عدم الاهتمام بنظافة النقرة حيث تلاحظ وجود كميات كبيرة من الأتربة عليها وذلك بمعظم مطاحن الشركة .

❑ عدم وجود أجهزة الاطفاء الذاتي بمخازن الفوارغ ، قطع الغيار بمعظم مطاحن الشركة .

❑ وجود كميات كبيرة من المخلفات والاتربة وكنسات الطحن خلف بعض المطاحن ومن أمثلة ذلك (مطاحن الصفا والكوتر والهدى) .

يتعين تلافي أوجه القصور في الاشتراطات البيئية والأمن الصناعي السابق ذكرها وفقاً للقوانين المنظمة في هذا الشأن .

رد الشركة

تم تلافي الكثير من الملاحظات والتنبيه مشدداً بمراعاة ما جاء بالملاحظة .



**تعقيب الجهاز** مازالت الإدارة عند رأيها في ظل استضافة جمهورية مصر العربية لمؤتمر المناخ العالمي وعلى الشركة الحرص على هذا الأمر والالتزام بأحكام القانون .

#### ملاحظة الجهاز (٥٠)

- لم تفصح الشركة الإفصاح الكافي عن اثار تطبيق التعديلات على معايير المحاسبة المصرية والصادرة بقرار رئيس الجهاز المركزي للمحاسبات رقم ٧٣٢ لسنة ٢٠٢٠ بتاريخ ٣ مايو ٢٠٢٠ والخاصة بمعيار المحاسبة رقم (٤٨) بشأن الإيراد من العقود مع العملاء وإدراج الأثر المجمع للعام بالكامل ، والتزام الشركات بالافصاح الكافي خلال القوائم المالية الدورية عن الأثار المحاسبية لتطبيق تلك التعديلات (إن وجدت ) والتي تم العمل بها بداية من ٢٠٢٠/١/١ للشركات التي تبدأ سنتها المالية في ٢٠٢١/١/١ وتطبق على الشركة بداية من ٢٠٢١/٧/١ .
- لم تتضمن الإيضاحات الأصول المهلكة دفتريا وما زالت تعمل .

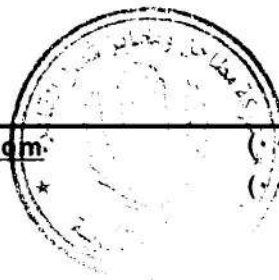
#### رد الشركة

بالنسبة للمعايير المحاسبية الجديدة تم الإفصاح عنها بالإيضاحات المتمة .

### والجهاز ما زال عند راية بشأن الملاحظات الواردة بتقريره لحين تلافى واستيفاء تلك الملاحظات .

وفيما عدا ما تقدم والأمور المبينه بتقريرنا فمن رأينا أن القوائم المالية تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للشركة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ وذلك طبقا لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوائين واللوائح المصرية ذات الشأن .

ثم تفضل رئيس الجلسة باعطاء الكلمة للسيد الأستاذ / ياسر محمد حناوى ممثل الإدارة المركزية للخطة وتقويم الأداء والذي استعرض اهم ما جاء من ملاحظات .



[mail.marketing@northcaiomills.com](mailto:mail.marketing@northcaiomills.com)

[www.northcaiomills.com](http://www.northcaiomills.com)

ص . ب : ٣٠٣٢

ت : ٢٢٨١٧٢٣٣ - ٢٢٨١٧٢٣٤ (٠٢)

ت : ٢٢٨٠٢٢٨٢ - ٢٢٨١٣٤٨١ (٠٢)

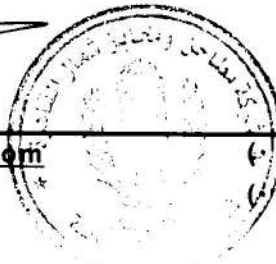
ماهر



### أولاً : مدى تحقيق الأهداف الرئيسية للموازنة التقديرية :

- ملاحظة الجهاز (١)** قاربت الشركة من تحقيق المستهدف لنشاط الطحن قمع لإنتاج دقيق ٨٢٪ عام ٢٠٢١/٢٠٢٢ والبالغ نحو ٣٨٠ ألف طن ، حيث بلغت الكميات الفعلية المطحونة قمع نحو ٣٧٩ ألف طن بنسبة ٩٩,٧٪ من المستهدف وبزيادة عن الكمية المطحونة عام ٢٠٢٠/٢٠٢١ والبالغة نحو ٣٥٧ ألف طن بنحو ٢٢ ألف طن بنسبة ٦,٢٪ .
- رد الشركة** ملاحظة ايجابية ويرجع ذلك الى زيادة الحصصه بو اقع ٩ الاف طن شهرى من ديسمبر ٢٠٢١ .
- ملاحظة الجهاز (٢)** لم تحقق الشركة المستهدف لنشاط طحن دقيق ٧٢٪ عام ٢٠٢١/٢٠٢٢ والبالغ نحو ٦٠ ألف طن حيث بلغ الفعلي نحو ٤٧ ألف طن بنسبة ٧٨,٣٪ من المستهدف وبإنخفاض عن الكمية المطحونة عام ٢٠٢٠/٢٠٢١ والبالغة نحو ٥٨ ألف طن بنحو ١١ ألف طن بنسبة ١٩٪ .
- رد الشركة** يرجع ذلك للمنافسة الشديدة بالسوق وارتفاع اسعار القمح ادى الى زيادة سعر الدقيق وبالتالي احجام المستهلك عن شراء نفس الكمية وتسعى الشركة جاهدة على فتح اسواق جديدة داخل القاهره والمحافظات المجاورة مع العمل على تحسين جودة المنتج مع الاخذ في الاعتبار تأثير جائحة كورونا .
- ملاحظة الجهاز (٣)** استهدفت الشركة علي المستوي الاجمالي كمية دقيق لتصنيعها خبز وحلوي ونواشف عام ٢٠٢١/٢٠٢٢ نحو ٧٣٠ جوال ( زنة ١٠٠ كجم) ، حيث بلغت الكمية المصنعة حلوي ونواشف نحو ٩٨٥ جوال بنسبة ١٣٤,٩٪ من المستهدف ، وبزيادة عن الكمية المصنعه عام ٢٠٢٠/٢٠٢١ والبالغة نحو ٧٣٧ جوال بنحو بنسبة ٣٣,٦٪ .
- رد الشركة** ملاحظة ايجابية ويرجع ذلك الى تحسين جودة المنتج وإنتاج أصناف جديدة والتعاقد مع جهات خارجية .
- ملاحظة الجهاز (٤)** حققت الشركة المستهدف إنتاجة من المكرونة عام ٢٠٢١/٢٠٢٢ والبالغ نحو ٣٧٤٥ طن حيث بلغت الكمية المنتجة الفعلية نحو ٥٠١٥ طن بنسبة ١٣٣,٩٪ من المستهدف وبزيادة عن الكمية المنتجة عام ٢٠٢٠/٢٠٢١ والبالغة نحو ١٦٣٤ طن بنحو ٣٣٨١ طن بنسبة ٢٠٦,٩٪ .
- رد الشركة** ملاحظة ايجابية يرجع ذلك الى تحسين جودة المكرونة بعد اجراء عمليات الصيانة الشاملة لخطوط الإنتاج .
- ملاحظة الجهاز (٥)** حققت الشركة إيرادات النشاط المستهدف عام ٢٠٢١/٢٠٢٢ والبالغة نحو ٥٧٣,٤٦٥ مليون جنية حيث بلغت الإيرادات الفعلية نحو ٥٩٨,٨٥٢ مليون جنية بنسبة ١٠٤,٤٪ من المستهدف وبنسبة زيادة ٨,٥٪ عن المحقق الفعلي لعام ٢٠٢٠/٢٠٢١ البالغ نحو ٥٥٢,١٦٣ مليون جنية .
- رد الشركة** ملاحظة ايجابية ويرجع لزيادة الكميات المنتجة والمباعة إضافة لارتفاع الأسعار .
- ملاحظة الجهاز (٦)** قدرت الشركة تكلفة الحصول علي الإيرادات عام ٢٠٢١/٢٠٢٢ بنحو ٤٩١,٩٢٠ مليون جنية في حين بلغ التكلفة الفعلية للحصول علي الإيراد نحو ٤٩٢,٣٩٠ مليون جنية بنسبة ١٠٠,١٪ من المستهدف وبنسبة ٢,٣٪ عن المحقق الفعلي لعام ٢٠٢٠/٢٠٢١ البالغ نحو ٤٨١,٢٥٠ مليون جنية .
- رد الشركة** يرجع ذلك لزيادة تكلفة عوامل الانتاج المختلفة .

Handwritten signature and date: ٢٠٢٢



[mail.marketing@northcaiomills.com](mailto:mail.marketing@northcaiomills.com)

[www.northcaiomills.com](http://www.northcaiomills.com)

ص . ب : ٣٠٣٢

ت : ٢٢٨١٧٢٣٤ - ٢٢٨١٧٢٣٣ (٢٠٢٢)

ت : ٢٢٨٠٢٢٨٢ - ٢٢٨١٣٤٨١ (٢٠٢٢)



ماهر





**ملاحظة الجهاز (٧)**  
حققت الشركة مجمل الربح المستهدف عام ٢٠٢٢/٢٠٢١ والبالغ نحو ٨١,٥٤٥ مليون جنية حيث بلغ المحقق الفعلي نحو ١٠٦,٤٦٢ مليون جنية بنسبة ١٣٠,٦ % من المستهدف وبنسبة زيادة ٥٠,١ % عن المحقق الفعلي لعام ٢٠٢١/٢٠٢٠ البالغ نحو ٧٠,٩١٣ مليون جنية .  
**رد الشركة**  
ملاحظة إيجابية يرجع ذلك لزيادة الإيرادات مع المحافظة على ترشيد التكلفة .  
**ملاحظة الجهاز (٨)**  
حققت الشركة ربح السنة المستهدف عام ٢٠٢٢/٢٠٢١ البالغ نحو ٢,٧٧٤ مليون جنية ، حيث بلغ المحقق الفعلي نحو ١٨,٩٠٦ مليون جنية بنسبة ٦٨١,٥ % من المستهدف وبنسبة زيادة ١١٨٩,٦ % عن المحقق الفعلي لعام ٢٠٢١/٢٠٢٠ البالغ نحو ١,٤٦٦ مليون جنية .  
ونشير إلى أن صافي الإيرادات العرضية بلغ نحو ٢٦,٨٠٩ مليون جنية تمثل ١٣٩,٣ % من الأرباح قبل الضريبة البالغة نحو ١٩,٢٣٩ مليون جنية .  
الأمر الذي يتطلب إعادة النظر في الموازنات التقديرية المستقبلية في ضوء الفعليات التي تحققها الشركة وفقا للإمكانات المتاحة .  
**رد الشركة**  
ملاحظة ايجابية وسوف يتم مراعاة ذلك في الموازنات التقديرية والتي تتأثر بالأحداث العالمية المفاجئة .

**ثانيا : ربحية الأنشطة :**

**ملاحظة الجهاز (٩)**  
انخفضت خسارة أنشطة الشركة إلى نحو ٥,٠٤٠ مليون جنية عام ٢٠٢٢/٢٠٢١ مقابل ٢٥,٧٨٨ مليون جنية عام ٢٠٢١/٢٠٢٠ بنحو ٢٠,٧٤٨ مليون جنية بنسبة ٨٠,٥ % .  
وفيما يلي تحليل الخسارة علي مستوي الأنشطة :

**أ - نشاط الطحن:**

انخفضت خسارة نشاط الطحن عام ٢٠٢٢/٢٠٢١ إلى نحو ١٠,٨٣٨ مليون جنية مقابل ٣٧,٥١٧ مليون جنية عام ٢٠٢١/٢٠٢٠ بنحو ٢٦,٦٧٩ مليون جنية بنسبة ٧١,١ % .

الربحية ( الخسارة ) القيمة بالألف جنية		بيان
عام ٢٠٢١/٢٠٢٠	عام ٢٠٢٢/٢٠٢١	
(٤.٦٢٤)	(٢.٧٤٠)	نشاط الطحن ٨٢ % حر
٣١.٧	٩٩.٢	نشاط الطحن ٧٢ %
(٣٧٥١٧)	(١٠.٨٣٨)	الأجمالي

ونشير إلى تحقيق عدد مطحنين أرباح بنحو ١٠,٣٧٨ مليون جنية ( الكوثر ، فؤاد ) وعدد سبعة مطاحن خسارة بنحو ٢١,٢١٦ مليون جنية ( المروة ، الصفا ، الهدي ، الحباك ، الفاروق عمر ، المطرية ، قنديل ) عام ٢٠٢٢ / ٢٠٢١ مقابل ربحية لعدد مطحن واحد ( الكوثر ) بنحو ٣,١٠٧ مليون جنية وخسارة لعدد عشرة مطاحن بنحو ٤٠,٦٢٤ مليون جنية عام ٢٠٢١/٢٠٢٠ .

**رد الشركة**  
ملاحظة ايجابية

mail.marketing@northcairo Mills.com

www.northcairo Mills.com

ص . ب : ٣٠٣٢

ت : ٢٢٨١٧٢٣٤ - ٢٢٨١٧٢٣٣ (٠٠١)

ت : ٢٢٨٠٢٢٨٢ - ٢٢٨١٣٤٨١ (٠٠٢)



ماهر



**ملاحظة الجهاز ب - الأنشطة الأخرى:**

- (١٠) - انخفضت ربحية نشاط التخزين عام ٢٠٢١/٢٠٢٢ إلى نحو ٢,٣٢٤ مليون جنية مقابل ٧,٣٠١ مليون جنية عام ٢٠٢٠/٢٠٢١ بنحو ٤,٩٧٧ مليون جنية بنسبة ٦٨,٢٪ ، وذلك لإنخفاض الكمية المسوقة والمخزنة إلى ٢١٢,٦٥٤ ألف طن مقابل نحو ٢٣٧,٧٨١ ألف طن بنحو ٢٥,١٢٢ ألف طن بنسبة ١٠,٦٪ .
- حقق نشاط المكرونة عام ٢٠٢١/٢٠٢٢ ربحية بلغت نحو ١,١٤٨ مليون جنية مقابل خسارة بلغت نحو ٢,٦٣٢ مليون جنية عام ٢٠٢٠/٢٠٢١ وذلك لزيادة الكمية المصنعة السابق الإشارة إليها .
- زيادة ربحية نشاط الخبز عام ٢٠٢١/٢٠٢٢ إلى نحو ١٢٣ ألف جنية مقابل ألف جنية عام ٢٠٢٠/٢٠٢١ بنحو ١٢٢ ألف جنية بنسبة كبيره تعادل ١٢٢ مرة مثل القيمة وذلك لزيادة الكمية المنتجة .
- زادت ربحية نشاط الحركة و النقل عام ٢٠٢١/٢٠٢٢ إلى ٥٩٢ ألف جنية مقابل ٥٦٨ ألف جنية عام ٢٠٢٠/٢٠٢١ بنحو ٢٤ ألف جنية بنسبة ٤,٢٪ .
- زيادة ربحية مشتريات بغرض البيع عام ٢٠٢١/٢٠٢٢ إلى نحو ٢٦ ألف جنية مقابل ٨ آلاف جنية عام ٢٠٢٠/٢٠٢١ بنحو ١٨ ألف جنية بنسبة ٢٢٥٪ .
- انخفضت ربحية نشاط التعبئة عام ٢٠٢١/٢٠٢٢ إلى نحو ١,٥١٥ مليون جنية مقابل نحو ٦,٤٠٣ مليون جنية بنسبة ٧٦,٣٪ وذلك لانخفاض الكمية المعبأة بنحو ٧٥٣٩ طن بنسبة ٤٨,٣٪ .
- انخفضت ربحية مشغولات للغير عام ٢٠٢١/٢٠٢٢ إلى نحو ٧٠ ألف جنية مقابل ٨٠ ألف جنية عام ٢٠٢٠/٢٠٢١ بنحو عشرة آلاف جنية بنسبة ١٢,٥٪ .
- رد الشركة** يرجع تحقيق نشاط المكرونة والمخابز لزيادة الكميات المصنعة ومشتريات بغرض البيع نظرا لشراء كميات من المكرونة والدقيق واعادة بيعها بهامش ربح اعلى ، بالنسبة لانخفاض ربحية نشاط التعبئة نظرا لانخفاض الكمية المعبأة .

**ثالثا: التكاليف و المصروفات علي مستوى الأنشطة:**

**ملاحظة الجهاز نشاط الطحن:**

- (١١) - زاد اجمالي التكاليف و المصروفات (١) بمطاحن السلندرات الحديثة ( تسعة مطاحن ) عام ٢٠٢١/٢٠٢٢ إلى نحو ٢٥٠,٥٧٩ مليون جنية مقابل ٢٤٤,٣٨٤ مليون جنية عام ٢٠٢٠/٢٠٢١ بنحو ٦,١٩٥ مليون جنية بنسبة ٢,٥٪ .
- انخفض متوسط نصيب الطن من التكاليف و المصروفات بمطاحن السلندرات الحديثة إلى نحو ٥٨٨,٣ جنيها مقابل ٥٨٩,٦ جنيها بنحو ١,٣ جنيها بنسبة ٠,٢٪ .

لا



**رد الشركة**  
ترجع زيادة التكاليف والمصروفات لمطاحن السلندرات لزيادة الكميات المطحونة وما يصاحبها من زيادة اجمالى التكاليف المتغيرة اما انخفاض متوسط نصيب الطن من التكاليف والمصروفات فيرجع الى انخفاض نصيب الطن من التكاليف الثابتة مع زيادة الكميات المطحونة .

**ملاحظة الجمارك**  
**رابعاً : العوامل الخاصة بالكفاءة الإنتاجية :**

(١٢) القيمة المضافة الاجمالية ( الناتج ) ، ومؤشرات الإنتاجية:

- زادت القيمة المضافة الإجمالية عام ٢٠٢٢/٢٠٢١ إلى نحو ١٨٩,٤٦١ مليون جنيه مقابل ١٦٢,٤٤٦ مليون جنيه عام ٢٠٢١/٢٠٢٠ بنحو ٢٧,٠١٥ مليون جنيه بنسبة ١٦,٦ % ، وأسفرت المؤشرات الإنتاجية عن الأتي:

- زادت إنتاجية العامل باستخدام الناتج إلى نحو ٧٢,٥ ألف جنيه مقابل ٥٨,٤ ألف جنيه بنحو ١٤,١ ألف جنيه بنسبة ٢٤,١ % ، وانخفاض متوسط عدد العاملين إلى نحو ٢٦١٢ عاملاً مقابل ٢٧٨٣ عاملاً بعدد ١٧١ عاملاً بنسبة ٦,١ %

- زيادة إنتاجية الجنيه / أجر باستخدام الناتج نحو ١,١ جنهما مقابل ٠,٩٦ جنهما بنحو ٠,١٤ جنهما بنسبة ١٤,٦ % ، وزيادة الأجر إلى نحو ١٧٧,٥١٠ مليون جنيه مقابل ١٦٩,٥٠٦ مليون جنيه بنحو ٨,٠٠٤ مليون جنيه بنسبة ٤,٧ % .

- زاد المتوسط السنوي لأجر العامل عام ٢٠٢٢/٢٠٢١ إلى نحو ٦٨ الف جنيه مقابل ٦٠,٩ ألف جنيه عام ٢٠٢١/٢٠٢٠ بنحو ٧,١ ألف جنيه بنسبة ١١,٧ % .

- زيادة إنتاجية الجنيه / سلع وخدمات وسيطة عام ٢٠٢٢/٢٠٢١ إلى نحو ١,٥ جنهما مقابل ١,٤ جنهما عام ٢٠٢١/٢٠٢٠ بنحو ٠,١ جنهما بنسبة ٧,١ % .

**٢- القيمة المضافة الصافية**

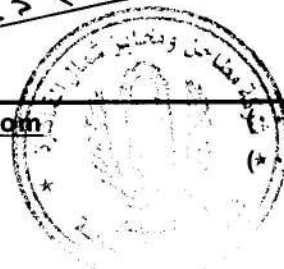
- زادت القيمة المضافة الصافية عام ٢٠٢٢/٢٠٢١ إلى نحو ١٧٦,٣٤١ مليون جنيه مقابل ١٤٧,١٠٤ مليون جنيه عام ٢٠٢١/٢٠٢٠ بنحو ٢٩,٢٣٧ مليون جنيه بنسبة ١٩,٩ % ، هذا وقد انخفضت نسبة الاجور الى القيمة المضافة الصافية الى ١٠٠,٧ % مقابل ١١٥,٢ % .

**رد الشركة**  
ملاحظة إيجابية وترجع لزيادة الكميات المنتجة .

mail.marketing@northcairo Mills.com

www.northcairo Mills.com

ص . ب : ٣٠٣٢



ماهر



ملاحظة الجهاز

٤- الطاقة الانتاجية المتاحة ونسب إستغلالها :

(١٣) انخفاض صافي الطاقة الانتاجية المتاحة لنشاط الطحن عام ٢٠٢١/٢٠٢٢ الى نحو ٣٩١ الف طن مقابل ٤٦٣ الف طن عام ٢٠٢٠/٢٠٢١ بنحو ٧٢ الف طن بنسبة ١٥,٦ % .  
زيادة نسبة استغلال الطاقة الانتاجية المتاحة الى ١٠,٩ % عام ٢٠٢١/٢٠٢٢ مقابل ٩٢,٤ % عودك لزيادة الكمية المطحون بنحو ١٢ الف .  
وعلى مستوى المطاحن فقد تراوحت نسب استغلال الطاقة الانتاجية المتاحة بين ٥٧ % بمطحن مسعد , ١٢٤ % بمطحن عامر .

انخفاض إجمالي الطاقة الانتاجية المتاحة لنشاط المكرونة عام ٢٠٢١/٢٠٢٢ الى نحو ٣٦٣٢ طن مقابل ٧٦٤٤ طن عام ٢٠٢٠/٢٠٢١ بنحو ٤٠١٢ طن بنسبة ٥٢,٥ % مما أدى الى زيادة نسبة استغلال الطاقة الى نحو ١٢,٢ % مقابل ١١,٢ % .

انخفاض جملة اعطال المطاحن الى نحو ٩٦ الف طن عام ٢٠٢١/٢٠٢٢ مقابل ١٤٣ الف طن عام ٢٠٢٠/٢٠٢١ بنحو ٤٧ الف طن بنسبة ٣٢,٩ %

الامر الذى يتطلب اتخاذ الاجراءات اللازمة للاستفادة من كامل القدرات الانتاجية للمطاحن ووضع الحلول الممكنة للحد من تلك الاعطال لرفع الكفاءة الانتاجية لما لذلك من اثر على نتائج النشاط .

يرجع انخفاض الطاقة الانتاجية المتاحة نظرا لتوقف بعض المطاحن عن العمل ، هذا وتعمل الشركة على فتح اسواق جديدة وتحسين جوده المنتج من الدقيق الحر ٧٢٪ والمكرونة والدخول فى المناقصات لزيادة الانتاج والاستغلال الامثل للطاقة المتاحة.

وبالنسبة لنشاط المكرونة يرجع انخفاض استغلال الطاقة المتاحة الى اعمال الصيانة لالات المصنع وتوقفه لفترات نظرا لتقادم خطوط الإنتاج .

بالنسبة لانخفاض الاعطال ملاحظة ايجابية

**خامسا :- مؤشرات الربحية :**

ملاحظة الجهاز

بلغت ربحية الجنيه / اجر نحو ٠,١ جنيها

(١٤)

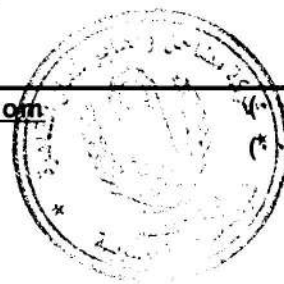
بلغ معدل العائد على حقوق الملكية نحو ٩,٥ %

بلغ معدل العائد على الاستثمار نحو ٨,٧ %

زاد معدل السيولة السريعة الى نحو ٠,٣ مرة مقابل ٠,٤ مرة فى تاريخى المقارنة مما يشير الى تدنى قدرة الشركة على سداد الالتزامات المتداولة فى الاجل القصير.

مؤشرات ايجابية تدل على تحسن اداء الشركة عن العام السابق

رد الشركة





**سادسا : التدفقات النقدية :**

أسفرت قائمة التدفقات النقدية عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٢/٦/٣٠ عن صافي تدفق نقدي موجب بلغ نحو ٥٥,٠٨١ مليون جنيه كمحصلة لما يلي :-

**ملاحظة الجهاز**

صافي تدفقات نقدية موجبة من أنشطة التشغيل بلغ نحو ٦٥,٣٥٤ مليون جنيه .

(١٥)

صافي تدفقات نقدية سالبة من أنشطة الإستثمار بلغ نحو ٧,٣١٧ مليون جنيه .

صافي تدفقات نقدية سالبة من أنشطة التمويل بلغ نحو ٢,٩٥٦ مليون جنيه .

مما أدى إلى انخفاض رصيد النقدية بالبنوك والصندوق حيث بلغت ٦١,٩٠٠ مليون جنيه مقابل

٦,٨١٩ مليون جنيه بنسبة ٨٠,٧,٨ % .

**رد الشركة**

ملاحظة ايجابية ويرجع ذلك لتحسن التحصيل من الشركات الشقيقة المشتركة في منظومة التموين وتعمل الشركة جاهدة على تحصيل المديونيات طرف المدينون .

**سابعا : النشاط الاستثماري :**

**ملاحظة لجهاز**

بلغ جملة المعتمد للمشروعات الإستثمارية للشركة عام ٢٠٢٢/٢٠٢١ نحو ٢٠ مليون جنيه في حين بلغ

(١٦)

المنصرف الفعلي نحو ٢,٥٧٢ مليون جنيه بنسبة ١٢,٩ % من المعتمد

لذا يوصى الجهاز بمراعاة الاحتياجات الفعلية عند اعداد الموازنة الاستثمارية

تم تاجيل بعض المشروعات نظرا لتوجيهات السيد / رئيس الوزراء بترشيد الانفاق وعدم التوسع في

**رد الشركة**

المشروعات الجديدة التي تحتاج لعملة اجنبية مراعاة للظروف التي تمر بها البلاد حاليا .

**ثامنا : اهم التوصيات**

**ملاحظة الجهاز**

العمل على اعادة النظر في الموازنات التقديرية المستقبلية في ضوء العمليات التي تحققها الشركة وفقا للمكانات المتاحة .

(١٧)

العمل على اتخاذ الاجراءات اللازمة للاستفادة من كامل القدرات الانتاجية للمطاحن وما لذلك من اثر على نتائج النشاط .

وضع استراتيجية بيعية وتسويقية تكفل الاستفادة من أنشطة الشركة المختلفة لتعزيز إيراداتها والحد من خسائر نشاط الطحن .

مراعاة الاحتياجات الفعلية عند اعداد الموازنة الاستثمارية .

العمل على وضع النظم والسياسات التي تضع الشركة نحو التحول الرقمي لمواجهة التغيرات المستقبلية في هذا الشأن .

سوف يتم مراعاة ذلك .

**رد الشركة**

*(Handwritten signature)*



ثم اعطى السيد رئيس الجمعية الكلمة للسيد / محمد محمد إسماعيل والذي رحب بالسادة الحضور أعضاء الجمعية والسادة أعضاء مجلس إدارة الشركة .... وبدأ كلمته راجعنا القوائم المالية لشركة مطاحن ومخابز شمال القاهرة " شركة مساهمة مصرية " عن السنة المالية المنتهية في ٣٠ يونيه ٢٠٢٢ والتي استخرجت منها القوائم المالية في ضوء مراجعتنا لها طبقا لمعايير المراجعة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية السارية. وتنحصر مسئوليتنا في ابداء الرأي على هذه القوائم في ضوء مراجعتنا لها طبقا لمعايير المراجعة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية السارية ،

واننا نرى انادلة المراجعة التي قمنا بالحصول عليها كافية ومناسبة وتعد أساسا مناسباً لابداء الرأي على القوائم المالية .

**ملحوظة** تبين لنا عدم وجود برنامج للحسابات لكي تعمل الإدارة المالية من خلاله على مستوي الإدارة العامة والفروع والربط بينهم مما يؤدي إلى إضاعة الوقت والجهد وضعف الرقابة الداخلية على الحسابات والتسجيل. (١)

**رد الشركة** تم عمل مناقصة بين الشركات المتخصصة ورسو المناقصة على احد الشركات وجارى استكمال الإجراءات .

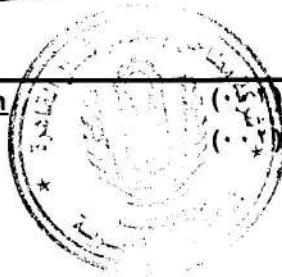
**ملحوظة** تبين لنا عدم إعداد دراسة للخسائر الائتمانية المتوقعة وفقا لمتطلبات معيار المحاسبة المصري رقم (٤٧) "الأدوات المالية" على الأصول المالية والبالغ إجمالي أرصدها الدفترية ١٥١,٧٩٠ مليون جنيه مصري في ٣٠ يونيه ٢٠٢٢ ولم تتمكن من القيام بإجراءات بديلة للتحقق من صحة تقييم أرصدة تلك الأدوات المالية في ذلك التاريخ. (٤)

تبين لنا عدم تقييم الاستثمارات المالية في حقوق الملكية من خلال قائمة الدخل وفقا لمتطلبات معيار المحاسبة المصري رقم (٤٧) "الأدوات المالية".

**رد الشركة** سوف يتم مراعاة ذلك

**ملحوظة** تبين لنا عدم تطبيق المعالجة المحاسبية بالنسبة للمؤجر على إيجار الوحدات وفقا لمتطلبات معيار المحاسبة المصري (٤٩) "عقود الإيجار". ولم تتمكن عن طريق الإجراءات البديلة من التحقق من صحة واكتمال إيرادات الإيجارات التي تم تسجيلها على قائمة الدخل للسنة المالية المنتهية في ٣٠ يونيه ٢٠٢٢. (٥)

**رد الشركة** إيرادات الإيجارات تم اثباتها على أساس الاستحقاق والتحصيل في نفس الوقت .





البيئة

ملحوظة

(٦)

- تبين لنا مخالفة الشركة للإجراءات والشروط اللازمة للحفاظ علي البيئة وفقا للقانون رقم (٤) لسنة ١٩٩٤ والمعدل بالقانون رقم (٩) لسنة ٢٠٠٩ في شأن البيئة ، حيث تبين لنا ما يلي:
- عدم تضمين نظام التكاليف المطبق بالشركة التكاليف البيئية محللة إلي رأسمالية وجارية.
  - عدم استكمال السجل البيئي لبعض المطاحن.
  - عدم إجراء قياسات الضوضاء والأتربة ببعض المطاحن.
  - ارتفاع نسبة الضوضاء ببعض المطاحن.
  - عدم استخدام العمال لأجهزة الوقاية كالكمامات والسماعات وملابس العمل.
  - عدم وجود شهادات صحية للعمال ببعض المطاحن.
  - عدم وجود حواجز على السيور ولوحات الكهرباء.
  - عدم وجود لوحات إرشادية ببعض المطاحن.
  - عدم إجراء دورات تدريبية ببعض المطاحن وذلك للتوعية وكيفية التعامل مع وسائل الأمن الصناعي ومكافحة الحرائق والتخلص من المخلفات الخطرة.
  - عدم وجود ستائر معدنية ومراوح شفت الأتربة ببعض المطاحن.
  - عدم تجديد رخصة تشغيل والسجل الصناعي لبعض المطاحن.
  - يتم تصريف مخلفات بعض المطاحن من خلال بيارات غير صحية وغير مصممة وعلى الترع وليس على شبكة الصرف الصحي.

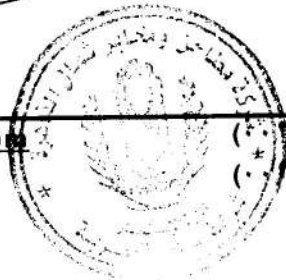
تم تلافى الكثير من تلك الملاحظات وتم موافاة السيد / مراقب الحسابات باخر قياسات بيئية تمت في يونيو ٢٠٢٢ وتم التنبيه مشددا باستكمال تلافى باقى الملاحظات .

رد الشركة

mail.marketing@northcaiomills.com

www.northcaiomills.com

ص . ب : ٣٠٣٢



ماهر



**ملحوظة**

**مدي تطبيق مبادئ حوكمة الشركات**

(٧)

يتعين الإلتزام بقواعد ومعايير حوكمة الشركات الإصدار الثالث من مركز المديرين المصري بالهيئة العامة للرقابة المالية بتاريخ ٢٦ يوليو ٢٠١٦ فيما يتعلق بما يلي:

- عدم الإلتزام بما نصت عليه الفقرة رقم ١/٢/٢ والتي تلزم أن يكون ضمن تشكيل مجلس الإدارة عضوين مستقلين على الأقل يتمتعون بمهارات فنية وتحليلية.
- عدم الإلتزام بالفقرة رقم ٨/١ والتي تشير إلى وجود منصب العضو المنتدب من أعضاء مجلس الإدارة يتم انتدابه من مجلس الإدارة ليقوم بالإدارة الفعلية ويعتلي هرم السلطة التنفيذية بالإضافة إلى وجود منصب الرئيس التنفيذي والذي يتم تعيينه من قبل مجلس الإدارة ليقوم بتنفيذ كافة الأعمال اليومية للشركة ويخضع للإشراف المباشر من العضو المنتدب للشركة.

وفيما عدا تأثير ما تقدم والأمور المبينه فمن رأينا ان القوائم المالية تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للشركة وعن أدائها عن السنة المالية في ذات التاريخ وفقا لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية في هذا الشأن .

وقد شكر السيد المهندس / محمد الجبالي رئيس الجمعية السادة مراقبي الحسابات على ما بذلوه من جهد .. ثم فتح باب النقاش للسادة مساهمي الشركة لأبداء آرائهم وملاحظاتهم :-

- ثم طلب السيد / حسن خليفة الكلمة والذي أثني جهد العاملين بالشركة وطالب بمنحهم مكافأة نظير مجهوداتهم كما شكر أعضاء المجلس، ثم طالب بزيادة قيمة تكلفة طحن طن القمح البالغ قيمته ٥٥٠ جنهما وهو لا يغطي تكلفته الفعلية.
- ثم تحدث المساهم / إبراهيم إبراهيم محمود احد المساهمين بالشركة
- والذي رحب بالحضور والذي أشاد بالتطور الإيجابي للشركة وطالب بزيادة الربط التمويني للشركة وزيادة كميات القمح المقررة للشركة .
- ثم تحدث المساهم جمال سنجاري محمد بكر والذي ثمن أداء الشركة والعاملين.
- ثم تحدث المساهم ناجي رشاد عبد السلام والذي أشار الى عمولة تسويق القمح وطالب بزيادة ساعات التخزين ، الاهتمام بالأثار البيئية خاصة بيئة العمل واتخاذ إجراءات مجدولة وفقا لما أشار اليهم مراقب الحسابات الخارجي من ملاحظات بهذا الشأن .

[mail.marketing@northcaiomills.com](mailto:mail.marketing@northcaiomills.com)

[www.northcaiomills.com](http://www.northcaiomills.com)

ص . ب : ٣٠٣٢

ت : ٢٢٨١٧٢٣٣ - ٢٢٨١٧٢٣٤ (٠٠٢)

ت : ٢٢٨٠٢٢٨٢ - ٢٢٨١٣٤٨١ (٠٠٢)



ماهر





- ثم تحدث المساهم / مجدى السيد بندارى أشار الى الضرائب وتأثيرها على حسابات الشركة كما أشار الى انخفاض كمية المخلفات بالرغم من زيادة كمية القمح المطحون عن العام السابق .
- ثم تحدث المساهم أسامة غنيمى والذى طالب بدمج شركة مطاحن شمال القاهرة مع شركتى مطاحن جنوب القاهرة ومخابز القاهرة الكبرى في كيان واحد ، وتأسيس شركة نقل خاصة بالشركة .

وقد تولى السادة الرئيس التنفيذي والعضو المنتدب المالى الرد على ملاحظات الساده مساهمى الشركة وتوضيح ما جاء من تساؤلات سواء بشأن الربط التموينى أو الضرائب والبيئة .

وبعد انتهاء المداولة تفضل السيد المهندس / محمد محمود الجبالى رئيس مجلس الإدارة رئيس الجمعية العامة بتلاوة قرارات وتوصيات الجمعية العامة ( العادية ) للشركة .





## قرارات وتوصيات الجمعية العامة (العادية)

### لشركة مطاحن ومخابز شمال القاهرة المنعقدة بتاريخ ٢٠٢٢/١٠/١٩

### للنظر في اعتماد القوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٢/٦/٣٠

- ١- التصديق على تقرير مجلس الإدارة المعروف على الجمعية العامة عن نشاط الشركة عن الفترة من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢٢/٦/٣٠.
- ٢- النظر في تقرير السادة / مراقبي الحسابات بالجهاز المركزي للمحاسبات عن القوائم المالية للعام المالي المنتهى في ٢٠٢٢/٦/٣٠ والتصديق على رد الشركة عليه وكذا تقرير تقويم الأداء ورد الشركة عليه.
- ٣- الإحاطة بتقرير الحوكمة عن العام المالي ٢٠٢٢/٢٠٢١.
- ٤- الموافقة على صرف مكافأة العاملين المحملة على أجور العام المالي ٢٠٢٢/٢٠٢١ مع مراعاة خصم الاستقطاعات القانونية الواجبة (الضرائب - التأمينات ... الخ) وتسوية ما سبق صرفه للعاملين من تحت حساب المكافأة.
- ٥- التصديق على قائمة المركز المالي للشركة في ٢٠٢٢/٦/٣٠ وقائمة الدخل بصافي ربح بعد الضرائب قدرة ١٨,٩٠٦ مليون جنيه وكذا قائمة التغير في حقوق الملكية وقائمة التدفقات النقدية عن العام المالي المنتهى في ذات التاريخ
- ٦- الموافقة على قائمة توزيعات الأرباح المقترحة بمراعاة ما يلي :
  - الاحتياطي القانوني ١٦,٨٣٠ الف جنيه .
  - الفائض المرحل ٣١٩,٧٦٠ الف جنيه .
- ٧- الموافقة على صرف مكافأة لمجلس الإدارة عن عام ٢٠٢٢/٢٠٢١ بمبلغ ٦٦٥,٤٥٠ الف جنيه تحمل على مصروفات العام المالي ٢٠٢٣/٢٠٢٢ ، على أن تخصص منها الاستقطاعات القانونية الواجبة .
- ٨- إحاطة الجمعية العامة بما حصل عليه رئيس وأعضاء المجلس خلال العام المالي ٢٠٢٢/٢٠٢١ .
- ٩- إحاطة الجمعية العامة بقرار مجلس الإدارة بشأن منح العاملين :
  - أ- العلاوة الدورية بنسبة ٧% من الأجر الأساسي اعتبارا من ٢٠٢٢/٤/١ .
  - ب- منحة بنسبة ٨% من الأجر الأساسي تصرف شهريا طبقا للقانون رقم ١٦ لسنة ٢٠٢٢ على أن تدرج ضمن عناصر الأجر المتغير.



- ١٠- اعتماد التبرعات التي تمت خلال العام المالي ٢٠٢٢/٢٠٢١ والبالغ قدرها ٥٠٠٠ جنيه والترخيص لمجلس الإدارة بمنح تبرعات خلال العام المالي ٢٠٢٣/٢٠٢٢ بحد أقصى مبلغ ٥٠ ألف جنيه.
- ١١- الموافقة على تعيين المحاسب / محمد محمد إسماعيل مراقبا للحسابات عن العام المالي ٢٠٢٣/٢٠٢٢ بذات أتعاب العام السابق .
- ١٢- الموافقة على استمرار العمل بقرار الجمعية العامة السابق بشأن تحديد الراتب المقطوع للسيد رئيس مجلس الإدارة غير المتفرغ وبديل الحضور والانتقال لجلسات مجلس الإدارة لكل من رئيس وأعضاء المجلس .
- مع مراعاة ما يلي :

- ألا يزيد ما يتقاضاه كل من رئيس وأعضاء مجلس الإدارة من بدلات الحضور ومصاريف الانتقال عن خمسة عشر جلسة سنويا .
- ألا يتجاوز بدل الجلسة لعضو اللجنة التي تشكل من أعضاء مجلس الإدارة عن قيمة مصروفات الانتقال المقررة لمجلس الإدارة شهريا على ألا يزيد ما يتقاضاه عن عدد أربع جلسات للجنة الواحدة سنويا .
- استمرار العمل بما تقرر من الجمعيات العامة السابقة للشركة من المزايا والخدمات الاجتماعية المقررة للعاملين باستخدام السيارة والعلاج لكل من الرئيس التنفيذي والأعضاء المنتدبين.
- ١٣- إخلاء مسئولية مجلس الإدارة عن العام المالي ٢٠٢٢/٢٠٢١ .

، واختتم الاجتماع في تمام الساعة الرابعة عصرا ذات اليوم والتاريخ .

أمين السر : محاسب / ممدوح عبد الحميد عليوه ( )

جامعا الأصوات : محاسب / محمد حجازي محمد ( )

محاسب / ماهر عبد الفتاح محمود ( )

**رئيس مجلس الإدارة**

مريش الجمعية العامة

**الرئيس التنفيذي**

**العضو المنتدب المالي والإداري**

مهندس / محمد محمود الجبالي

دكتور / أحمد العيسوي

محاسب / سلامة سلطان مصطفى