



وزارة الترموين والتجارة الداخلية
الشركة القايزة للصناعات الغذائية
شركة مطاحن ومخايز شمال القاهرة
مكتب رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

التاريخ / / ٢٠٢

السادة / الهيئة العامة للرقابة المالية

السادة / البورصة المصرية

تحية طيبة ،،،، وبعد

نتشرف بأن نرفق لسيادتكم نسخة من القوائم المالية المعدلة والمعتمدة من الجهاز المركزي للمحاسبات (قائمة المركز المالي - قائمة الدخل - الدخل الشامل - قائمة التدفقات النقدية - قائمة التغير في حقوق الملكية - الإيضاحات المتممة) وتقرير مجلس الإدارة وتقرير الجهاز المركزي للمحاسبات وذلك عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢١/٦/٣٠ .

ونود الإحاطة بأهم المؤشرات عن القوائم المالية :-

القيمة بالمليون جنيه

٢٠٢٠/٢٠١٩	٢٠٢١/٢٠٢٠	البيان
١٨,٥٦٨	١,٧٨٥	الفائض قبل الضرائب
٠,٧٥١	٠٠	الضريبة الداخلية
٠,٣٨٧	٠,٣١٩	الضريبة الداخلية المؤجلة
١٧,٤٢٩	١,٤٦٦	صافي الربح بعد خصم الضريبة
(٨٧٠)	(٣,٤١٠)	أرباح مرحلة من العام السابق (خسائر)
١٦,٥٥٩	١,٩٤٤	صافي الربح القابل للتوزيع
٠٠.٥٠ جنيه	٠٠.٠٠ جنيه	عائد الكوبون المقترح

وتفضلو سيادتكم بقبول فائق الإحترام ،،،،

رئيس مجلس الإدارة

والعضو المنتدب

دكتور / أحمد العيسوي



قائمة المركز المالى

فى ٢٠٢١/٦/٣٠

القيمة بالجنيه

٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠٢١/٦/٣٠	رقم الاصحاح	البيان
			الاصول
			الاصول غير المتداولة
١٩٤٩٧٢٦٨٢	١٩٠١٨٤٥٦١	١	اصول ثابتة
٣١٤٧١١٠	٣١١١٧٩١	٢	مشروعات تحت التنفيذ
٩٠٩٠٦٢٠	٩٠٩٠٦٢٠	٣	استثمارات مالية طويلة الاجل
			استثمار عقارى
			استثمارات فى شركات شقيقة وذات سيطرة مشتركة
			استثمارات مالية متاحة للبيع
			اصول ضريبية مؤجلة
٢٠٧٢١٠٤١٢	٢٠٢٣٨٦٩٧٢		مجموع الاصول غير المتداولة
			الاصول المتداولة
٢٨٥٤٨٦	.		اصول محتفظ بها بغرض البيع
٣٥٧٧٧٤٩٨	٣٠٧١٤٧٦٨	٤	مخزون
١٢٥٠٢٥٦٤٥	١١٨٦٦٤٥٣١	٥	عملاء واوراق قبض ومدينون اخرون
١٩٥٥٨٩٥	٥٦٩٠٩٧٧		حسابات مدينة مع الشركة القابضة والشقيقة
١١٧٤٣٧	١٨٤٦٤٩		مصرفات مدفوعة مقدما
٢٧٢٦٤٠٩٧	٦٨١٨٩٨٦	٦	نقدية وارصدة لدى البنوك
١٩٠٤٢٦٠٥٨	١٦٢٠٧٣٩١١		مجموع الاصول المتداولة
٣٩٧٦٣٦٤٧٠	٣٦٤٤٦٠٨٨٣		اجمالى الاصول



تابع قائمة المركز المالي

فى ٢٠٢١/٦/٣٠

٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠٢١/٦/٣٠	رقم الايضاح	البيان
			حقوق الملكية
١٠٧٠٠٠٠٠٠٠	١٠٧٠٠٠٠٠٠٠	٧	راس المال المدفوع
٨٣٨٣٦٧٢٧	٨٥٧١١١٤٨	٨	الاحتياطيات
٨٧٠٠٠٣-	٣٤١٠٤٩٧-	٩	خسائرمرحلة
١٧٤٢٩٠٨٧	١٤٦٥٩١٧		ارباح الفترة قبل التوزيع
٢٠٧٣٩٥٨١١	١٩٠٧٦٦٥٦٨		مجموع حقوق الملكية
			الالتزامات غير المتداولة
١٣٠٠٨	٣٨٢٧		قروض من شركات قابضة وشقيقة وجهات اخرى
١٧٩٤٣٨٨٨	١٨٢٦٢٨٠٤		التزامات ضريبية مؤجلة
١٧٩٥٦٨٩٦	١٨٢٦٦٦٣١	١٠	مجموع الالتزامات غير المتداولة
			الالتزامات المتداولة
١٥٨٢٨١٢٢	١١٥١٢٥٨٦	١١	مخصصات
٧٣٧٨٩٣	٤٠١٧٩٣		بنوك سحب على المكشوف
١٣٤٦١٩٨٩٨	١١٧٥٠٤٥٤٣	١٢	موردون واوراق دفع ودائنون اخرون
٠	٠		حسابات دائنة للشركة القابضة والشقيقة
٢١٠٣٢٥٦٠	٢٣٠١٢٧٢٥		حسابات دائنة للمصالح والهيئات
٦٥٢٩٠	٢٩٩٦٠٣٧		قروض وتسهيلات قصيرة الاجل
١٧٢٢٨٣٧٦٣	١٥٥٤٢٧٦٨٤		مجموع الالتزامات المتداولة
٣٩٧٦٣٦٤٧٠	٣٦٤٤٦٠٨٨٣		مجموع حقوق الملكية والالتزامات

العضو المنتدب للشؤون المالية والادارية

رئيس قطاع الشؤون المالية

مدير عام الميزانية

محاسب / سلامة سلطان مصطفى

محاسب / ممدوح عبدالحميد عليوة

محاسب / محمد حجازى محمد

رئيس مجلس الادارة والعضو المنتدب

دكتور احمد العيسوى

مراقبى الحسابات

مديرو العموم نواب مدير الادارة

محمد طارق

محاسب / محمد فاروق عواد

ع / محمد حسام

محاسب / الحسين ندا فاروق

وكلاء الوزارة نواب اول مدير الادارة

سناء جاد الرب

محاسب / سناء جاد الرب

عبدالله شعبان

محاسب / عبدالله شعبان عبدالله



قائمة الدخل

عن الفترة المنتهية فى ٢٠٢١/٦/٣٠
(تبويب المصروفات طبقاً لوظيفتها)

القيمة بالجنيه

٢٠٢٠/٠٦/٣٠	٢٠٢١/٠٦/٣٠	رقم الابضاح	البيان
٦٣٩٣٧٩٣٨٥	٥٥٢١٦٢٦٢٣	١٣	المبيعات / الايرادات
٥١٥١١٧٨٦٠	٤٦١٦٩٦٨٥٦	١٤	تكلفة الانتاج او شراء الوحدات المباعة (-)
٢٦٦٠٧٩٥٥	١٩٥٥٢٦٠٦		مصروفات بيع وتوزيع (-)
٩٧٦٥٣٥٧٠	٧٠٩١٣١٦١		مجمل الربح
٨٥٦٩	٨٥٧٩		الدخل من الاستثمار
٢٠٩٩١٧٧	٢٩٢٣٥٣٠	١٥	مكاسب (خسائر) اخرى
٢١٠٢٨٥٢٠	٢٦٦٣٤٦٩١	١٦	ايرادات اخرى
٩٦٠٠٠٠	٩٦٠٠٠٠		رواتب مقطوعة (-)
٩٧٩٣٣٧١٢	٩٤٥٨٠١٢٨		مصروفات ادارية وعمومية (-)
			مخصصات مكونة (-)
	٢٤٢٤٨١		مخصصات انتفى الغرض منها
٢٨٩٥٥٠٨	٣٢٥٠٤٢١	١٧	مصروفات اخرى (-)
١٣٥٨٠٣٣	١١٦٠٧٥٦		مصروفات تمويلية (-)
٩٢٥٥٤٩	١٠١٣٦٩٦		ايراد استثمارات فى شركات شقيقة وذات سيطرة مشتركة
١٨٥٦٨١٣٢	١٧٨٤٨٣٣		الارباح قبل الضريبة
			مصروفات ضريبة الدخل
٧٥١٢٥٧	٠	١٨	ضريبة ارباح تجارية وصناعية
٣٨٧٧٨٨	٣١٨٩١٦	١٨	ضريبة مؤجلة
١٧٤٢٩٠٨٧	١٤٦٥٩١٧		ربح السنة من العمليات المستمرة
			ربح السنة من العمليات غير المستمرة
١٧٤٢٩٠٨٧	١٤٦٥٩١٧		ربح الفترة
٠,٧٦	٠,١٣	١٩	ربحية السهم

مستبعد من مبيعات الانتاج التام والخامات مبلغ ٩٧٠١٣٦٦,٠٠ جنيه قيمة ١٧٧٤,٤٢٥ طن دقيق ٧٢% المحول لتصنيع المكرونه والخبز.

العضو المنتدب للشؤون المالية والادارية

رئيس قطاع الشؤون المالية

مدير عام الميزانية

محاسب / سلامه سلطان مصطفى

محاسب / ممدوح عبدالحميد عليوة

محاسب / محمد حجازى محمد

رئيس مجلس الادارة والعضو المنتدب

عضو / احمد العيسوى

مراقبى الحسابات

مدير و المصروف نواب مدير الادارة

محاسب / محمد فاروق عواد

محاسب / الحسين ندا فاروق

وكلاء الوزارة نواب مدير الادارة

محاسب / سناء جاد الرب

محاسب / عبدالله شعبان عبدالله

قائمة الدخل الشامل

عن الفترة المنتهية في ٢٠٢١/٦/٣٠

القيمة بالجنيه

٢٠٢٠/٠٦/٣٠	٢٠٢١/٠٦/٣٠	المبيان
١٧٤٢٩٠٨٧	١٤٦٥٩١٧	ربح الفترة بعد الضريبة
		الدخل الشامل
		فروق العملة الناتجة عن ترجمة العملات الاجنبية
		الاستثمارات المالية المتاحة للبيع
		تغطية التدفق النقدي
		الارباح الاكوتارية من نظام المزايا المحددة للمعاشات
		نصيب المنشأة من الدخل الشامل الاخر من الشركات الشقيقة
		ضريبة الدخل المتعلقة بعناصر الدخل الشامل الاخرى
		مجموع الدخل الشامل الاخر عن السنة بعد خصم الضريبة
١٧٤٢٩٠٨٧	١٤٦٥٩١٧	اجمالي الشامل عن الفترة

العضو المنتدب للشؤون المالية والادارية

محاسب / سلامة سلطان مصطفى

رئيس قطاع الشؤون المالية

محاسب / ممدوح عبدالحميد عليوة

مدير عام الميزانية

محاسب / محمد حجازي محمد

رئيس مجلس الادارة والعضو المنتدب

دكتور احمد العيسوي

قائمة التغيير في حقوق الملكية

في ٢٠٢١/٠٦/٣٠

القيمة بالآلاف جنيه

اجمالي حقوق الملكية	ارباح الفترة	ارباح مرحلة	اجمالي الاحتياطيات	احتياطيات اخرى	احتياطيات في سندات حكومية	احتياطيات راسالي	احتياطيات نظامي	احتياطيات قانوني	راس المال	البيانات
١٩٠٨٣٦			٨٣٨٣٦	٥٢٥	٢٤٥	١٤٨٤٧	١٩٠٥٩	٤٩١٦٠	١٠٧٠٠٠٠	الرصيد في ٢٠١٩/٧/١
		٨٧٠								الإرباح والخسائر التي لا تتأثر بها قائمة الدخل
	١٧٤٣٩									التغيير في السياسات المحاسبية معياره
١٨٧٥	١٧٤٣٩-	٨٧٠-	١٨٧٥			١١٠٢		٧٧٣		صافي ارباح الفترة
١٩٢٧١١	٠	٠	٨٥٧١١	٥٢٥	٢٤٥	١٥٩٤٩	١٩٠٥٩	٤٩٩٣٣	١٠٧٠٠٠٠	تسوية الأرباح أو الخسائر المرحلة وتوزيع صافي الربح
١٩٢٧١١	٠	٠	٨٥٧١١	٥٢٥	٢٤٥	١٥٩٤٩	١٩٠٥٩	٤٩٩٣٣	١٠٧٠٠٠٠	الحصول لا احتياطيات طبقا لقرارات الجمعية
										الرصيد في ٢٠٢٠/٦/٣٠
										الرصيد في ٢٠٢٠/٧/١
										الإرباح والخسائر التي لا تتأثر بها قائمة الدخل
										الحصول من الاحتياطيات خلال العام
١٤٦٦	١٤٦٦									صافي ارباح الفترة
٣٤١٠-	٣٤١٠-									التغيير في السياسات المحاسبية معياره
										تسوية الأرباح أو الخسائر المرحلة وتوزيع صافي الربح
										الحصول لا احتياطيات طبقا لقرارات الجمعية
١٩٠٧٦٧	١٤٦٦	٣٤١٠-	٨٥٧١١	٥٢٥	٢٤٥	١٥٩٤٩	١٩٠٥٩	٤٩٩٣٣	١٠٧٠٠٠٠	الرصيد في ٢٠٢١/٦/٣٠

مدير عام الجيرانية

محاسب / محمد حجازي محمد

رئيس قطاع الشؤون المالية

محاسب / ممدوح عبدالحميد عليوة

العضو المنتدب للشؤون المالية والإدارية

محاسب / سلامة سكتان مصحفى

قائمة التدفقات النقدية

عن الفترة المنتهية في ٢٠٢١/٦/٣٠

القيمة بالجنيه

٢٠٢٠/٠٦/٣٠	كلى	جزئى	
١٨٥٦٨١٣٢		١٤٦٥٩١٧	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
			صافى الربح (الخسارة) قبل الضريبة
١٩٠٠٠٧٤٠		١٥٣٤٢١١٥	تسوية البنود غير العادية
			الإهلاك والاستهلاك (ايضاح ١/ب)
		٢٤٢٤٨١-	مخصصات مكونة
		٢٥١٨٧	مخصصات اقتضى الغرض منها
١٧٠١٧			خسائر (أرباح) تقييم العملات الأجنبية
			تسوية البنود التى تؤثر على صافى الربح (الخسارة) ولاتدخل ضمن التدفقات من أنشطة التشغيل
١٤٢١٣٤٧-		٢٢٥٦٥٨٠-	خسائر (أرباح) بيع الأصول الثابتة
٨٥٦٩-		١٠٢٢٢٧٥-	خسائر (أرباح) استثمارات مالية
١٣٥٨٠٣٣		١١٦٠٧٥٦	فوائد مدينة
٦٩٤٨٥٤-		٦٩٢١٣٧-	فوائد دائنة
			تسوية التغيرات فى أرصدة المخزون والحسابات المدينة والدائنة
٢٨٥٤٨٦-		٠	اصول غير متداولة محتفظ بها بفرض البيع
٢٢٢٤٣٧٥٦		٥٠٦٢٧٣٠	النقص (الزيادة) فى المخزون
٦٨١٠٩٥		٢٨٤٤٣٠٦	النقص (الزيادة) فى العملاء وأوراق القبض ومدىنى التشغيل
١٤٣٠٤٤٥٠-		٢٢٢٤٣٨٢١-	الزيادة (النقص) فى الموردین وأوراق الدفع ودائنى التشغيل
٣٨٧٧٨٨		٣١٨٩١٦	الزيادة (النقص) فى الالتزامات الضريبة المؤجلة
١٨٢١٣٦٧-		٤٥٤٣٦٦٠-	مسدد من المخصصات (ايضاح رقم ١٢)
١٥٠٠٠٠-		٠	ضريبة الدخل المسددة
٦٩٤٨٥٤		٦٥٦٨٨٨	فوائد دائنة محصلة
١٣٥٨٠٣٣-		١١٦٠٧٥٦-	فوائد مدينة مدفوعة (ايضاح رقم ١٩)
٤٢٩٠٧٣٠٩	٥٢٨٤٨٩٥٠-		صافى التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل (١)
٨٧٥١٣٠٠-		٦٦٦٢٢٩٨-	التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
٩٢٥٥٤٩		٩٢٥٥٤٩	مدفوعات لاقتناء أصول ثابتة (ايضاح رقم ٢١)
٨٥٦٩		٨٥٧٩	متحصلات من الاستثمارات
١٥١٥٢٦٥		٢٢٥٦٥٨٠	متحصلات من استثمارات فى سندات حكومية
٦٣٠١٩١٧-	٣٤٧١٥٩٠-		متحصلات عن بيع أصول ثابتة
			صافى التدفقات من أنشطة الاستثمار (٢)
٢٠٧٨١٤٤٦-		١٤٦٨٤٦٦٣-	التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
٥٠٠٠٠٠٠٠		٥٠٠٠٠٠٠٠	توزيعات أرباح مدفوعة
٤٩٩٣٤٧١٠-		٤٧٠٠٣٩٦٣-	تسهيلات بنكية
٢٠٧١٦١٥٦-	١١٦٨٨٦٢٦-		سداد تسهيلات بنكية
			صافى التدفقات النقدية من أنشطة التمويل (٣)
١٥٨٨٩٢٣٦	٢٠٤٤٥١١١-		التغير فى حركة النقدية وما فى حكمها أول الفترة المالية (٣+٢+١)
١١٣٧٤٨٦١	٢٧٢٦٤٠٩٧		رصيد النقدية وما فى حكمها فى ٢٠٢٠/٧/١
٢٧٢٦٤٠٩٧	٦٨١٨٩٨٦		رصيد النقدية وما فى حكمها فى ٢٠٢١/٦/٣٠ (ايضاح ٧)

العضو المنتدب للشؤون المالية والإدارية

رئيس قطاع الشؤون المالية

مدير عام الميزانية

محاسب / سلامة سلطان مصطفى

محاسب / ممدوح عبدالحميد عليوة

محاسب / محمد حجازى محمد

شركة مطاحن ومخابز شمال القاهرة

رئيس مجلس الإدارة

تقرير مجلس الإدارة عن نتائج أعمال الشركة عن العام المالي ٢٠٢١/٢٠٢٠

أولاً:- المؤشرات المالية والاقتصادية

بيان	الوحدة	٢٠٢١/٢٠٢٠	٢٠٢٠/٢٠١٩	٢٠١٩/٢٠١٨	مستهدف ٢٠٢١/٢٠٢٠
الفائض قبل الضريبة	مليون جنيه	١,٧٨٥	١٨,٥٦٨	٢٧,٠٢٥	١٠,٢٧٧
الفائض بعد الضريبة	مليون جنيه	١,٤٦٦	١٧,٤٢٩	٢٠,٤٠٢	٧,٣٦٢
عدد الأسهم	عدد	١٠٧٠٠٠٠٠	١٠٧٠٠٠٠٠	١٠٧٠٠٠٠٠	١٠٧٠٠٠٠٠
عدد العاملين	عدد	٢٦٤٧	٢٩١٩	٣٠٤٤	٢٩٥٠
الأجور	مليون جنيه	١٧٠,٩٥٦	١٨٤,٩٧٠	١٩٨,٦٤٢	٢٠٤,٥٠٠
إنتاجية العامل	ألف جنيه	٦٧	٦٩	٧٠	٧٦
إنتاجية الجنيه / اجر	جنيه	٣,٤٠	٣,٥٠	٣,٩٢	٣,٠٦

من الجدول السابق يتبين الآتي :-

أ- الفائض قبل الضريبة :-

حققت الشركة فائض قبل الضريبة بلغ ١,٧٨٥ مليون جنيه خلال العام المالي الحالي مقابل مبلغ ١٨,٥٦٨ مليون جنيه خلال العام السابق ومستهدف ١٠,٢٧٧ مليون جنيه بمعدل ١٧٪ من المستهدف

ب - الفائض بعد الضريبة :-

بلغ الفائض بعد الضريبة خلال العام الحالي ١,٤٦٦ مليون جنيه مقابل مبلغ ١٧,٤٢٩ مليون جنيه خلال العام السابق ومقابل مستهدف ٧,٣٦٢ مليون جنيه بمعدل ١٩٪ من المستهدف .

ويرجع انخفاض الفائض الى :-

- ١- الإرتفاع الكبير والمتزايد فى أعباء التشغيل (كهرباء - مواد تعبئة وتغليف - قطع الغيار - وقود وزيوت - ضرائب عقارية) مع ثبات مقابل تكلفة الطحن المحدد من الهيئة .
- ٢- الزيادة السنوية الحتمية فى الأجور .
- ٣- إنخفاض صرف حصص الدقيق ٨٢ ٪ (الربط التموينى) نتيجة إنخفاض الشحن الخارجى والإستهلاك فى المناطق الحضرية عن المناطق الريفية .
- ٤- إرتفاع تكلفة طحن طن القمح ٨٢ ٪ التموينى للأسباب المذكورة فى البنود الثلاثة الأولى مع ثبات مقابل تكلفة الطحن المحدد من هيئة السلع التموينية.
- ٥- إنخفاض أسعار بيع النخالة عن أسعار الهيئة العامة للسلع التموينية وذلك نتيجة الركود فى سوق بيع النخالة وعدم تعرضها للتلف وتحمل الشركة فروق الاسعار .

ثانيا :- نشاط الطحن :

بلغت كمية القمح المطحون ٢٤ قيراط ٤١٤٤٨٢ طن مقابل كمية ٥٣٨٣٣٨ طن خلال العام السابق ومقابل مستهدف ٥٨١٠٥٠ طن بنسبة ٧١٪ من المستهدف وذلك طبقا للاتى:-

معدل التغير		المطحون (طن)			البيان
للمستهدف ٪	للمائل ٪	المستهدف	المماثلة من ٢٠١٩/٧/١ حتى ٢٠٢٠/٦/٣٠	الفترة الحالية من ٢٠٢٠/٧/١ حتى ٢٠٢١/٦/٣٠	
٥٢	٧٧	١١٠٢٥٠	٧٥٣٣٥	٥٧٦٣٥	قمح لاستخراج دقيق حر ٧٢٪، ٧٦٪
٧٦	٧٧	٤٧٠٨٠٠	٤٦٣٠٠٣	٣٥٦٨٤٧	قمح للدقيق استخراج ٨٢ ٪ تموينى
٧١	٧٧	٥٨١٠٥٠	٥٣٨٣٣٨	٤١٤٤٨٢	الاجمالى

ثالثا : نشاط المكرونة :

بلغت كمية الدقيق الفاخر المستخدم فى إنتاج المكرونة ١٦٩٩ طن مقابل كمية ٤٦٤٤ طن خلال العام السابق ، وبلغت كمية المكرونة المنتجة ١٦٣٥ طن مقابل كمية ٤٤٢٨ طن خلال العام السابق بمعدل تطور (٦٣٪) نتيجة توقف المصنع عن الانتاج نحو ستة شهور لاجراء صيانة شاملة لخطوط الانتاج لتحسين جودة المنتج .

رابعاً :- نشاط الضيق :

بلغت كمية الدقيق المستخدم في إنتاج المخبوزات ٧٣٧ جوال زنة ١٠٠ كيلو جرام خلال العام الحالى مقابل ٦٧١ جوال زنة ١٠٠ كجم العام السابق بمعدل تطور ٩.٨٤٪ .

خامساً :- الإيرادات :

بلغت جملة إيرادات النشاط مبلغ ١٦٣,٥٥٢ مليون جنيه خلال العام الحالى مقابل ٣٧٩,٦٣٩ مليون جنيه خلال العام السابق بمعدل تطور بلغ (١٤٪) لانخفاض كمية القمح المطحون والدقيق المباع استخراج ٧٢٪ وكذلك المكرونة .

سادساً :- إنتاجية العامل :

بلغت إنتاجية العامل عن العام الحالى مبلغ ٦١ ألف جنيه مقابل مبلغ ٦٧ ألف جنيه خلال العام السابق بمعدل تطور (٨.٩٥٪) .

سابعاً :- العمالة :

بلغ عدد العاملين خلال العام الحالى ٢٦٤٧ عامل (دائمون ومؤقتون) مقابل عدد ٢٩١٩ عامل العام السابق .

ثامناً :- الأجور :

بلغ اجمالى الأجور خلال العام الحالى مبلغ ١٧٠,٩٥٦ مليون جنيه بمتوسط اجر سنوى ٦١ ألف جنيه مقابل مبلغ ١٨٤,٩٧٠ مليون جنيه خلال العام السابق بمتوسط اجر سنوى نحو ٦٥ ألف جنيه للعامل ومقابل ٢٠٤,٥٠٠ مليون جنيه مستهدف .

تاسعاً :- إنتاجية الجنيه /أجر :

بلغت إنتاجية الجنيه اجر خلال العام الحالى ٠.٩٥ جنيه مقابل ١,٠٨ جنيه خلال العام السابق بمعدل ٨٨٪ ، ومقابل مستهدف ٢,٥٠ جنيه .

عاشراً :- الأصول المتداولة والخصوم المتداولة :

بلغت نسبة التداول هذا العام ١,٠٤ مرة مقابل ١,١١ مرة العام السابق مما يشير إلى قدرة الشركة على تغطية الالتزامات المتداولة .

حادى عشر : السيولة :

بلغ صافى راس المال العامل فى ٢٠٢١/٦/٣٠ مبلغ ٦,٦٤٧ مليون جنيه مقابل ١٨,١٤٢ مليون جنيه خلال العام السابق.

ثاني عشر : دوران المخزون

بلغ معدل دوران المخزون ١٤,٥٤ مرة خلال العام الحالي مقابل ١٥,٥٧ مرة العام السابق.

ثالث عشر :- موضوعات أخرى :

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

- يتم الحفاظ على بيئة العمل والبيئة المحيطة بمطاحن الشركة من خلال استمرار تشغيل ورفع كفاءة فلاتر واجهزة تنقية الهواء ويتم متابعة تشغيل فلاتر لتنقية الهواء ومنع التلوث بالأتربة العالقة بمطاحن الشركة ويتم متابعة إجراءات القياسات البيئية بمعرفة المركز القومي للبحوث سنويا وتسعى الشركة لتلافي الملاحظات التي قد ترد بتلك القياسات .

- قامت الشركة باتخاذ كافة التدابير والاجراءات الاحترازية لمجابهة جائحة وباء كورونا المستجد كالآتي:

أ- تعقيم وتطهير جميع وحدات الشركة والمناطق المحيطة بها بصفة دورية

ب- توفير مستلزمات الوقاية من اجهزة تعقيم ومواد مطهرة وكمامات واجهزة قياس الحرارة للعاملين

والمتردددين على الشركة .

٢ - جهود هيكله الشركة :

تم إعادة هيكله للشركة (تمويلية - إدارية) خلال الأعوام السابقة

٣- الاستثمارات الجديدة المنفذة خلال العام :

أ- بلاله واعمال بلاطات وراس بلاور وكسارة لمطحن الهدى بمبلغ ٣,٥٢٣ مليون جنيه .

ب- بلغ ما تم صرفه على تاهيل صومعة المطرية (حواجز خرسانية لنقرتى الصومعه والمطحن) ومسطرد والصفنا والكوتر نحو ١.٢٣٨ مليون جنيه.

ج- صرف ٥٥٤ الف جنيه كمبوسور وظلمبات غاطس للكوتر وفيكسر لعامر وصاروخ للمركزية.

د- تجهيزات ادارة ووحدات انتاجية ٢٧٥ الف جنيه (٥ كمبيوتر و٣ طابعة وشاشه واجهزة قياس حرارة واجهزة بصمة وفرق نقاط وموتور رفع مياه لمطحن فؤاد) .

هـ- مروحة ضغط لمطحن المطرية بمبلغ ١٦٩ الف جنيه .

و- اجراءات تحسين خدمة ملكية لارض مدينة نصر بمبلغ ١٥٢ الف جنيه ،

ز- كاميرات مراقبة للمخازن الرئيسية واجهزة تتبع للسيارات ٧٦ الف جنيه.

ح- ٢٣٧ الف جنيه لتوسيع قاعة الاجتماعات .

ط- ٩٢ الف جنيه جهاز برمجة خط الشعرية بمصنع المكرونة

ي- ٢٦ الف جنيه باقى قيمة ارض مدينة السلام بمساحة ٢٦ متر .

٤- بيان بتسوية مديونيات بنوك القطاع العام / الجهات السيادية :

عدم وجود أي مديونيات للبنوك وى جهة أخرى على الشركة حيث يتم سداد اشتراكات التأمينات واستهلاك الكهرباء شهرياً وفى مواعيدها .

٥- موقف الاراضى غير المستغلة :

أ- شونة الناصرية :- تم تأجير الشونة من ٢٠١٨/٧/١ بمبلغ ٣.٢٥٠ مليون جنيه لمدة عام وتجدد العقد بمبلغ

٣.٥٧٥ مليون جنيه وتم التجديد فى ٢٠٢٠/٧/١ بقيمة ٣.٩٣٢ مليون جنيه

ب- باقى الاراضى : يتم تأجير بعضها بقيمة تصل إلى نحو ١٥ مليون جنيه سنوياً ويتم استخدام البعض الآخر

كمساحات تخزين ومنافذ بيع لمنتجات الشركة وبعضها يتم دراسة استخدام بعضها فى الاستثمار العقارى .

٦- تحسين أوضاع العمالة بالشركة :

أ- تم منح العلاوة الدورية السنوية للعاملين بنسبة ١٠٠٪ .

ب- صرف ميزة عينية للعاملين (شئطة) بمناسبة شهر رمضان المعظم .

ج- تم صرف علبة حلوى للعاملين بمناسبة المولد النبوى الشريف .

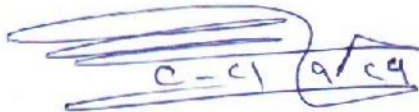
د- تم صرف نحو ٩.٠٠٠ مليون جنيه سلفة للعاملين بواقع ٢.٥ شهر تحت حساب ارباح السنة المالية

. ٢٠٢١/٢٠٢٠ .

والله والتوفيق ،،،،

والسلام عليكم ورحمة الله وبركاته ،،

رئيس مجلس الإدارة



" دكتور / احمد العيسوى "

تقرير مجلس الإدارة عن مدى تطبيق قواعد حوكمة الشركات المفيدة
بالبورصة المصرية عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢١/٦/٣٠

بيانات الشركة

شركة مطاحن ومخابز شمال القاهرة		اسم الشركة
تصنيع وتجارة واستيراد وتصدير وتخزين وتبخير وصيانة وتعبئة وتجهيز ونقل وتوزيع الحبوب ومنتجاتها وبدائلها: المخبوزات المكرونه - العجائن ، ونشاط الإستثمار العقاري		غرض الشركة
١٩٩٥/٩/١٢	تاريخ القيد بالبورصة	٢٥ سنة إعتبارا من سبتمبر ٢٠١٥
عشرة جنيهات	القيمة الاسمية للسهم	١٥٩ لسنة ١٩٨١
١٠٧ مليون جنيه	أخر رأس مال مصدر	١٥٠ مليون جنيه
١٩٦٥/٨/٩ في ١٣٣٤٩٠	رقم وتاريخ القيد بالسجل التجارى	١٠٧ مليون جنيه
محاسب / ممدوح عبد الحميد عليوة		اسم مسئول الاتصال
مجمع المطاحن / مساكن العبد - مدينة السلام - محافظة القاهرة		عنوان المركز الرئيسى
٢٢٨١٧٢٣٤	أرقام الفاكس	٢٢٨١٣٤٨٣
٢٢٨٠٢٢٨٤		٢٢٨٠٢٢٨٤
٢٢٨١٧٢٣٣		٢٢٨٠٢٢٨٢
WWW.NORTH CAIRO MILLS.COM.EG		الموقع الإلكتروني
MARKETING@ NORTH CAIRO MILLS.COM		البريد الإلكتروني

هيكل الملكية

النسبة %	عدد الأسهم فى تاريخ القوائم المالية	المستفيد النهائي	حصة ٥ % من أسهم الشركة فأكثر
٥١.٠٠٥	٥٤٥٧٥٦٢	الشركة القابضة	الشركة القابضة للصناعات الغذائية
٢٤.٩٢٣	٢٦٦٦٧٤٨	شركة الاهلى للاستثمارات	شركة الاهلى للاستثمارات
٦.٠٥٨	٦٤٨١٩٥	اتحاد العاملين المساهمين	اتحاد العاملين المساهمين
٨١.٩٨٦	٨٧٧٢٥٤١		الاجمالى

أخر تشكيل لمجلس الإدارة :

رقم	الاسم	الصفة	عدد الأسهم	تاريخ الإنتحاق	جهة التمثيل
١	دكتور مهندس/احمد العيسوى عبده	تنفيذى	٥٤٥٧٥٦٢	٢٠١٨/٥/١٥	القابضة للصناعات الغذائية
٢	مهندس / احمد محمد عشماوى الفقى	تنفيذى	٥٤٥٧٥٦٢	٢٠١٨/٥/١٥	القابضة للصناعات الغذائية
٣	محاسب / سلامة سلطان مصطفى	تنفيذى	٥٤٥٧٥٦٢	٢٠١٨/٥/١٥	القابضة للصناعات الغذائية
٤	محاسب / حمدى جاد الشاذلى	غير تنفيذى		٢٠١٨/٧/٢٤	منتخب عن العاملين
٥	الأستاذ / حسن محمد محمد خليفة	غير تنفيذى		٢٠١٨/٧/٢٤	منتخب عن العاملين
٦	الأستاذ / إبراهيم حسن محمد عبد القادر	غير تنفيذى		٢٠١٩/٥/٢١	منتخب عن العاملين
٧	السيد / محمد عيسى إبراهيم	غير تنفيذى	٦٤٨١٩٥	٢٠١٩/٥/٢١	اتحاد المساهمين بالشركة

مسئوليات رئيس مجلس إدارة الشركة

- يرأس رئيس مجلس الإدارة إجتماعات المجلس .
- توجيه الدعوة لإنعقاد مجلس الإدارة ووضع جدول أعماله وإدارة جلساته .
- التأكد من إتاحة المعلومات الكافية والدقيقة في الوقت المناسب لأعضاء المجلس والمساهمين .
- التأكد من أن إتخاذ القرارات يتم على أساس سليم وبناء على دراية شاملة بالموضوعات مع ضرورة التأكد من وجود آلية مناسبة لضمان فاعلية تلك القرارات في الوقت المناسب .
- تلقي التقارير والتوصيات من كافة اللجان وعرضها على المجلس بصفة دورية لإتخاذ اللازم بشأنها .
- التأكد من إتزام المجلس بإنجاز مهامه على أكمل وجه بما يحقق أفضل مصلحة للشركة مع ضرورة تجنب تعارض المصالح .
- التأكد من فعالية نظام الحوكمة المطبق بالشركة وكذلك فعالية أداء لجان المجلس .

مسئوليات العضو المنتدب

- العمل على تنفيذ كافة السياسات واللوائح والنظم الداخلية للشركة والمعتمدة من مجلس الإدارة .
- إقتراح الموضوعات الهامة التي تطرح في الإجتماعات الدورية لمجلس الإدارة بالتشاور مع رئيس المجلس .
- رئاسة العمل التنفيذي بالشركة وتصريف أمورها اليومية ، والإشراف على سير العمل في جميع إدارات وأقسام الشركة ومتابعة الأداء لجميع الأنشطة ، وإتخاذ مايراه من قرارات لإنتظام العمل وتحقيق الأهداف .
- تنفيذ الإستراتيجية وخطة الشركة السنوية الموضوعة والمعتمدة من مجلس الإدارة .

أمين سر مجلس الإدارة

- يتولى السيد / رئيس قطاع شئون مجلس الإدارة القيام بأعمال أمانة سر مجلس إدارة الشركة ويتولى القيام بالمهام التالية :
- الإعداد والتحضير وإدارة لوجستيات إجتماعات المجلس واللجان ومعاونة رئيس المجلس في إعداد جدول أعمال الإجتماعات وتحضير المعلومات والبيانات والتفاصيل الخاصة بهذه الموضوعات وإرسالها إلى الأعضاء قبل الإجتماع بوقت كافي .
 - معاونة رئيس المجلس في الإعداد والتحضير لإجتماعات الجمعية العامة للمساهمين وإدارة لوجستياتها .
 - متابعة إصدار وتنفيذ قرارات مجلس الإدارة وإبلاغ الإدارات المعنية بها وكذلك إعداد تقارير متابعة لما تم بشأنها .
 - حفظ وتوثيق كل ما يتعلق بقرارات المجلس والموضوعات المعروضة عليه مع التأكد من حصول المجلس على المعلومات الهامة في الوقت المناسب .
 - التنسيق مع كافة لجان المجلس بما يكتل الإتصال الفعال بين تلك اللجان ومجلس الإدارة .

لجان مجلس الإدارة

تشكيل اللجان

م	أسم العضو	لجنة المراجعة	لجنة الإستثمار	لجنة المكافآت والحوافز	لجنة سياسة تعارض المصالح	لجنة مراجعة اللوائح	صفة العضو تنفيذي / مستقل	المنصب في اللجنة	تاريخ الإلتحاق
١	دكتور / أحمد العيسوي عبده								٢٠١٨/٦/٢٤
٢	مهندس / أحمد محمد عشماوي								٢٠١٨/٦/٢٤
٣	محاسب / سلامه سلطان مصطفى								٢٠١٨/٥/٢٥
٤	الأستاذ / حمدي جاد الشاذلي	✓						رئيس	٢٠١٨/٦/٢٥
٥	الأستاذ / حسن محمد خليفة	✓						عضو	"
٦	السيد / إبراهيم حسن محمد	✓						عضو	"
٧	السيد / محمد عيسى ابراهيم								

لا يوجد

سير إجتماعات مجلس الإدارة ولجانه

جدول متابعة حضور أعضاء المجلس لإجتماعات المجلس واللجان وإجتماعات الجمعية العامة

م	أسم العضو	مجلس الإدارة	لجنة المراجعة	لجنة الإستثمار	لجنة المكافآت والحوافز	لجنة سياسة تعارض المصالح	لجنة مراجعة اللوائح
١	دكتور / أحمد العيسوي عبده	١٤/١٤					
٢	مهندس / أحمد محمد عشماوي	١٤/١٤					
٣	محاسب / سلامه سلطان مصطفى	١٤/١٤					
٤	الأستاذ / حمدي جاد الشاذلي	١٤/١٤	٤/٤				
٥	الأستاذ / حسن محمد خليفة	١٤/١٤	٤/٤				
٦	السيد / إبراهيم حسن محمد	١٤/١٤	٤/٤				
٧	السيد / محمد عيسى ابراهيم	١٤/١٤					

لا يوجد

لجنة المراجعة

تشكيل لجنة المراجعة

م	أسم العضو	صفة العضو
١	الأستاذ / حمدي جاد الشاذلي	تنفيذي
٢	الأستاذ / حسن محمد خليفة	تنفيذي
٣	السيد / إبراهيم حسن محمد	تنفيذي

بيان اختصاصات لجنة المراجعة والمهام الموكلة لها :

فحص ومراجعة إجراءات الرقابة الداخلية للشركة ومدى التزامها بتطبيقها

- ١- دراسة السياسات المحاسبية المتبعة والتغيرات الناتجة عن تطبيق معايير محاسبية جديدة
- ٢- ومراجعة آليات وأدوات المراجعة الداخلية وإجراءاتها وخططها ونتائجها ودراسة تقارير المراجعة الداخلية ومتابعة تنفيذ توصياتها

٣- الإجراءات التي تتبع في إعداد ومراجعة ما يلي :

- القوائم المالية الدورية والسنوية
- نشرات الاكتتاب وال طرح العام والخاص للاوراق المالية
- الموازنات التقديرية ومن بينها قوائم التدفقات النقدية وقوائم الدخل التقديرية
- ٤- فحص مشروع القوائم المالية المبدئية قبل عرضها على مجلس الادارة تمهيداً لارسالها الى مراقب الحسابات
- اقتراح تعيين مراقبي الحسابات وتحديد أتعابهم والنظر في الأمور المتعلقة في استقالتهم أو إقالتهم
- إبداء الرأي في شأن الإذن بتكليف مراقبي الحسابات باداء خدمات لصالح الشركة بخلاف مراجعة القوائم المالية وفي شأن الاتعاب المقدرة عنها وبما لا يخل بمقتضيات استقلالهم

لجنة الترشيحات لا توجد

لجنة المكافآت لا توجد

لجنة المخاطر لا توجد

لجنة الحوكمة لا توجد

لجان أخرى لجنة السلامة والصحة المهنية

تشكيل اللجنة من :-

١- المهندس / محمد السيد مطر رئيسا

٢- المهندس / رضا السيد مهني فنى

٣- السيد / مصطفى أمين عبد العليم عضوا

٤- السيد / ياسر عبد المنعم سليمان عضوا

وتهدف هذه اللجان إلى متابعة أعمال السلامة والصحة المهنية للعاملين بالشركة وهذه اللجنة مشكلتة لجميع وحدات الشركة والتي تهدف إلى المحافظة على سلامة العاملين وإتباع أحدث النظم في مجابهة المخاطر التي تتعرض لها وحدات الشركة :-

البيئة الرقابية

نظام الرقابة الداخلية

تعريفها :- هو الخطة التنظيمية والوسائل والإجراءات الموضوعية من قبل الشركة للمساهمة في تحقيق أهداف الإدارة في المحافظة على الأموال والممتلكات وإعداد التقارير المالية السليمة ويهدف نظام الرقابة الداخلية إلى تحقيق

ما يلي :-

- إعداد التقارير الدورية اللازمة من أجل اتخاذ القرار السليم .
- إتباع الدورة المستندية لكل من المخازن - الخزينة - الوحدات الإنتاجية ومتابعة مدى الالتزام باللوائح والتعليمات والقوانين .
- العمل على حماية الأصول مثل (التأمين على الأصول - النقدية - المبيعات وغيرها حفاظا على ممتلكات الشركة .
- يتم مراجعة كفاءة نظام الرقابة من قبل أعضاء المجلس بصفة دورية ربع سنوية وفي نهاية السنة المالية .

إدارة المراجعة الداخلية

المراجعة الداخلية تقوم على التأكد من تنفيذ السياسات الإدارية ومراجعة العمليات والوثائق المالية والحسابية والإجراءات المستندية لتنفيذ هذه العمليات وهي إدارة عامة مستقلة تقوم بعملها بحيادية تامة ودون التأثير عليها من أي مؤثرات خارجية أو داخلية .

ومن أهم المهام التي تقوم بها إدارة المراجعة الداخلية :-

- مراجعة العمليات المالية للشركة مثل المبيعات والتأكد من إتباع السياسات السعرية ولوائح الشركة والسياسات الإدارية المتبعة
- مراجعة السلف النقدية لجميع وحدات الشركة .
- مراجعة أعمال الشراء للمعدات وقطع الغيار ومستلزمات الإنتاج اللازمة لإتمام عمليات الإنتاج بالشركة .
- مراجعة الأجور والحوافز لجميع وحدات الشركة والتأكد من استحقاق وصرف المرتبات للعاملين بالشركة .

دور نطاق عمل المراجعة الداخلية

دور المراجعة الداخلية	نطاق عمل المراجعة الداخلية	هل هي إدارة دائمة بالشركة أم شركة خارجية	اسم مسؤول المراجعة الداخلية	دورية التقارير
يتمثل دور إدارة المراجعة الداخلية المساهمة في تحسين عملياتها من خلال تقديم خدمات تأكيدية وخدمات استشارية مستقلة وموضوعية .	يتمثل نطاق عملها في تحديد مدى تحقيق كفاءة عمليات الرقابة وإدارة المخاطر وأمن وسلامة العاملين بالوحدات الإنتاجية وتنفيذ سياسات ولوائح الشركة وكذا القرارات المالية والإدارية .	هي إدارة عامة دائمة بالشركة تابعة للقطاع المالي ويشغلها موظفين أكفاء ويتمتعون بحيادية في العمل .	مدير عام المراجعة محاسب/ أسامة فوزي يوسف	يتم تقديم تقارير بصفة دورية وبصفة مستمرة وعندما تستدعي الحالة ذلك ورفع التقارير بالملاحظات إلى الإدارة العليا ومتابعة تنفيذها .

مراقب الحسابات (الجهاز المركزي للمحاسبات)

أهم شروط مزاوله المهنة :-

- فهو جهة مستقلة إستقلالاً تاماً عن الشركة وعن أعضاء مجلس الإدارة وليس لها أي أسهم يمتلكها بالشركة لا تربط أعضاؤه صلة قرابة بأي من أعضاء مجلس الإدارة أو إدارتها العليا .

يتم تلافى الملاحظات التي ترد بتقريره ودراسة الآراء التي يبديها على القوائم المالية والرد عليها .

الإفصاح والشفافية :

المعلومات الجوهرية والإفصاح المالي وغير المالي (الإفصاح والبورصة) :-

توفر الشركة القدر اللازم من المعلومات الجوهرية والإفصاح المالي وغير المالي التي تهتم المساهمين وأصحاب المصالح ، من خلال نشر قوائمها المالية السنوية والدورية وتقارير مراقب الحسابات كذا تقرير مجلس الإدارة والسياسات المحاسبية والموازنات التقديرية وطرق تقييم الأصول وتوزيعات الأرباح وذلك من خلال تسليم تلك المعلومات لإدارة البورصة بمختلف الوسائل (التسليم باليد- الإيميل- الفاكس) .

كما تقوم الشركة بإخطار البورصة فور حدوث أية تعديلات جوهرية منها :

* أية تعديلات في النظام الأساسي للشركة .

* أي تغيير في رئاسة مجلس الإدارة أو الأعضاء أو أحد أعضاء المجلس أو المديرين .

المخالفات والأحكام الصادرة على الشركة خلال العام

بخلاف ما تم الإفصاح عنه بالقوائم المالية للشركة في ٢٠٢١/٦/٣٠ لم تقم إدارة الشركة بمخالفات جسيمة كما لا توجد أحكام صادرة بشأنها قد تنشأ عنها التزامات أو تعويضات أو غرامات تتحملها الشركة .

علاقات المستثمرين (مدير علاقة المستثمرين) :-

هو همزة الوصل بين الشركة والمستثمرين القدامى والجدد ويعمل مسئول علاقات المستثمرين على توطيد العلاقة بين المستثمرين الحاليين والمرتقبين .

أدوات الإفصاح :-

التقرير السنوي : تقوم الشركة بإصدار تقريراً سنوياً باللغة العربية وسوف تقوم بإعداد التقرير باللغة الانجليزية مستقبلاً وهو يضم ملخص لتقرير مجلس الإدارة والقوائم المالية بالإضافة إلى كافة المعلومات الأخرى التي تهتم المساهمين وكافة المستثمرين وأصحاب المصالح الأخرى .

تقرير مجلس الإدارة :-

- تقوم الشركة بإصدار تقريراً ربع سنوي عن نتائج أعمال الشركة (شركة مطاحن ومخابز شمال القاهرة) عن الفترة المنتهية من العام المالي الحالي .

- كما تقوم الشركة بإعداد تقرير مجلس الإدارة السنوي المرفق بالقوائم المالية للعام المالي المنتهى في ٢٠٢٠/٦/٣٠ والمعد وفقاً لإحكام المادة ٤٠ من قواعد القيد بالبورصة المصرية للعرض على الجمعية العامة لاعتماد القوائم المالية ونتيجة الأعمال .

تقرير الإفصاح :-

- تقوم الشركة بإعداد تقرير إفصاح ربع سنوي يعد من قبل إدارة الشركة بمعاونة إدارة المستثمرين بها .

- تقرير إفصاح عن مجلس الإدارة وهيكل المساهمين .

- تقرير الاستدامة :- (من حيث المجالات البيئية) .

أدوات هذا التقرير موجودة ضمناً بتقرير مجلس الإدارة السنوي المرفق بالقوائم الحالية .

الموقع الإلكتروني :-

يوجد للشركة موقع الكتروني خاص بها على شبكة المعلومات الدولية فتقوم الشركة بنشر جميع قوائمها المالية على الموقع الخاص بها وهو :-

EMAIL : marketing@northcairomills.com

EMAIL: investment@northcairomills.com

WWW: NORTH CAIRO MILLS.COM.EG

ص . ب : ٣٠٣٢

وينشر على الموقع أيضا جميع بيانات الشركة وجميع الإفصاحات التي يتم إرسالها إلى البورصة المصرية بالإضافة إلى قرارات مجلس الإدارة الشهرية وجميع البيانات التي تخص وحدات الشركة ومنتجاتها .

المواثيق و السياسات :-

ميثاق الأخلاق والسلوك المهني وهو وضع إطار يبت في العاملين روح القيم والمبادئ الرشيدة التي توجه سلوك العامل إلى الأخلاقيات الحميدة وذلك من خلال الندوات والدورات التثقيفية التي تعدها الشركة للعاملين في إطار سليم بحيث يصبح العامل منضبط ويحافظ على عمله وشركته في الإطار الأخلاقي واتباع سياسة الثواب والعقاب للعاملين بالشركة .

سياسة تقايح السلطة :-

تقوم الشركة بعملية انتقاء للأفراد في اختيار العاملين لتولى المناصب والترقي وذلك بالرجوع للشخص في سيرته الذاتية والتقارير السنوية والشهادات والمؤهلات الدراسية والمعاملات مع الزملاء ودرجة كفايته في عمله وفي السلوك المهني والأمانة والمصادقية وفي حفظ أسرار الشركة وما يقدمه في المستقبل للعمل والعاملين وما هي خطته المستقبلية بشأن الارتقاء والنهوض بالعمل في المجال الذي يعمل به .

سياسة الإبلاغ عن المخالفات

يحق لجميع العاملين الإبلاغ عن المخالفات أو طلب التحقيق في واقعة معينة ويختص بالتحقيق في المخالفات قطاع الشئون القانونية ويتم توقيع الجزاء المناسب لكل حالة بداية من الإنذار أو الخصم أو حتى الفصل من العمل طبقا للائحة الجزاءات التأديبية الخاصة بالعاملين بالشركة .

سياسة تعاملات الداخلين والأطراف ذات العلاقة والأطراف المرتبطة

طبقا للمادة ٢٩ من قواعد القيد لقرار هيئة الرقابة المالية عن الإفصاح عن تعاملات المساهمين الرئيسيين والأطراف المرتبطة .

- حظر تعامل أي من المساهمين الذين يملكون ٢٠٪ فأكثر الأبعد إخطار البورصة بذلك قبل التنفيذ .

- حظر تعامل أعضاء مجلس إدارة الشركة إيه إن كانت نسبة مساهماتهم في رأس المال والمسئولين بها أو الأشخاص الذين في أماكنهم حق الاطلاع على معلومات غير متاحة للغير (المساهمين) ويكون لها تأثير على سعر الورقة المالية شراء أو بيع هذه الورقة المالية .
- حظر تعامل اي من الداخلين والمجموعة المرتبطة بهم على اي أوراق مالية تصدرها الشركة خلال خمسة أيام عمل قبل ويوم عمل بعد نشر معلومات جوهرية .

جدول متابعة تعاملات الداخلين على أسهم الشركة

- لا توجد تعاملات للداخلين على أسهم الشركة .

سياسة المسؤولية الاجتماعية والبيئية

- تولى الشركة اهتماما كبيرا بالمجتمع تهدف منه إلى استخدام خدماتنا في إثراء حياة الأفراد وتحقيق التنمية البشرية .
- كما تؤمن بأن المسؤولية المجتمعية من أهم الواجبات الواقعة على عاتق الشركات والمؤسسات الوطنية وهي اهتمام مستمر لتطوير وتحسين المستوى التعليمي والثقافي والاجتماعي لأفراد المجتمع وذلك من خلال المساهمة في توفير الخدمات المتنوعة مساهمة الشركة في تنمية المجتمع والحفاظ على البيئة .
- يتم مراجعة إجراءات القياسات البيئية بمعرفة المركز القومي للبحوث سنويا وتسعى الشركة لتتلافى الملاحظات التي قد ترد بتلك القياسات .
- تشارك الشركة في معرض (أهلا رمضان) سنويا وغيره من المعارض بتقديم تخفيضات على أسعار منتجاتها مساهمة من الشركة في تخفيف العبء على جمهور المستهلكين .
- عمل نقرة استقبال أقماح لمطحن الهدى بتكلفة ٢٨ ألف جنيه .
- تركيب كاميرات مراقبة بمبلغ ٧٠ ألف جنيه .

رئيس مجلس الإدارة

والعضو المنتدب



” دكتور / أحمد العيسوي ”

تقرير مجلس الإدارة السنوى المرفق بالقوائم المالية

للعام المالى المنتهى فى ٢٠٢٠/٦/٣٠

المعد وفقا لأحكام المادة ٤٠ من قواعد القيد بالبورصة المصرية

اسم الشركة	شركة مطاحن ومخابز شمال القاهرة
------------	--------------------------------

البيانات الأساسية :

غرض الشركة	تصنيع وتجارة واستيراد وتصدير وتخزين وتبخير وصيانة وتعبئة وتجهيز ونقل وتوزيع الحبوب ومنتجاتها وبدائلها : المخبوزات المكرونة ، العجائن والاستثمار العقارى .		
المدة المحددة للشركة	٢٥ سنة اعتبارا من سبتمبر ٢٠١٥	تاريخ القيد بالبورصة	١٩٩٥/٩/١٢
القانون الخاضع له الشركة	١٥٩ لسنة ١٩٨١	القيمة الاسمية للسهم	عشرة جنيهات
أخر راس مال مرخص به	١٥٠ مليون جنيه	أخر راس مال مصدر	١٠٧ مليون جنيه
أخر راس مال مدفوع	١٠٧ مليون جنيه	رقم وتاريخ القيد بالسجل التجارى	١٣٣٤٩٠ فى ١٩٩٠/٩/٨

علاقات المستثمرين :

اسم مسئول الاتصال	ممدوح عبدالحميد عليوة - محمد حجازى محمد - ماهر عبد الفتاح محمود		
عنوان المركز الرئيسى	مجمع المطاحن / مساكن العبد - مدينة السلام - محافظة القاهرة		
أرقام التليفونات	٢٢٨١٣٤٨٣	أرقام الفاكس	٢٢٨١٧٢٣٤
	٢٢٨٠٢٢٨٤		٢٢٨٠٢٢٨٤
	٢٢٨٠٢٢٨٢		٢٢٨١٧٢٣٣
الموقع الالكترونى	WWW.NORTH CAIRO MILLS.COM.EG		
البريد الالكترونى	MARKETING@ NORTH CAIRO MILLS.COM		

مراقب الحسابات :

اسم مراقب الحسابات	الجهاز المركزي للمحاسبات	
تاريخ التعيين		
رقم القيد بالهيئة	تاريخ قيده بالهيئة	

هيكل المساهمين ونسبة ملكية أعضاء مجلس الإدارة :

النسبة %	عدد الأسهم في تاريخ القوائم المالية	حصة ٥ % من أسهم الشركة فأكثر
٥١.٠٠٥	٥٤٥٧٥٦٢	الشركة القابضة للصناعات الغذائية
٢٤.٩٢٣	٢٦٦٦٧٤٨	شركة الاهلى للاستثمارات
٦.٠٥٨	٦٤٨١٩٥	اتحاد العاملين المساهمين
١٨.٠١٤	١٩٢٧٤٩٥	مساهمون آخرون
١٠٠	١٠٧٠٠٠٠٠	الاجمالي

النسبة %	عدد الأسهم في تاريخ القوائم المالية	ملكية أعضاء مجلس الإدارة في أسهم الشركة
	لا يوجد	
		اجمالي ملكية أعضاء مجلس الإدارة

النسبة %	عدد الأسهم وفقاً لأخر بيان إفصاحي سابق	أسهم الخزينة لدى الشركة وفقاً لتاريخ الشراء
	لا يوجد	
		اجمالي أسهم الخزينة

عقود المعاوضة : لا يوجد

مجلس الإدارة :

آخر تشكيل لمجلس الإدارة :

الاسم	الوظيفة	جهة التمثيل	الصفة
دكتور مهندس/احمد العيسوى عبده	رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب	الشركة القابضة	تنفيذي
مهندس / احمد محمد عشماوى الفقى	عضو منتدب للشئون الفنية	الشركة القابضة	تنفيذي
محاسب / سلامة سلطان مصطفى	عضو منتدب للشئون المالية والادارية	الشركة القابضة	تنفيذي
محاسب / حمدى جاد الشاذلى	عضو مجلس إدارة	العاملين	تنفيذي
ال/ حسن محمد محمد خليفة	عضو مجلس إدارة	العاملين	تنفيذي
ال/ ابراهيم حسن محمد عبدالقادر	عضو مجلس إدارة	العاملين	تنفيذي
ال/ محمد عيسى ابراهيم	عضو مجلس ادارة	اتحاد المساهمين بالشركة	تنفيذي

اجتماعات مجلس الإدارة :

(عدد مرات انعقاد اجتماعات مجلس الإدارة خلال العام) :- أربعة عشرة جلسة

لجنة المراجعة :

آخر تشكيل للجنة المراجعة :

الاسم	جهة التمثيل من ذوى الخبرة
محاسب/ حمدى جاد الشاذلى	عضو مجلس ادارة منتخب عن العاملين
الأستاذ / حسن محمد محمد خليفة	عضو مجلس ادارة منتخب عن العاملين
الأستاذ / ابراهيم حسن محمد عبدالقادر	عضو مجلس ادارة منتخب عن العاملين

بيان اختصاصات اللجنة والمهام الموكلة لها :

١. فحص ومراجعة إجراءات الرقابة الداخلية للشركة ومدى التزامها بتطبيقها
٢. دراسة السياسات المحاسبية المتبعة والتغيرات الناتجة عن تطبيق معايير محاسبية جديدة
٣. ومراجعة آليات وأدوات المراجعة الداخلية واجراءاتها وخطتها ونتائجها ودراسة تقارير المراجعة الداخلية ومتابعة تنفيذ توصياتها .
٤. الإجراءات التى تتبع فى إعداد ومراجعة ما يلى :
- القوائم المالية الدورية والسنوية

- نشرات الاكتتاب والطرح العام والخاص للاوراق المالية

- الموازنات التقديرية ومن بينها قوائم التدفقات النقدية وقوائم الدخل التقديرية

٥. فحص مشروع القوائم المالية المبدئية قبل عرضها على مجلس الادارة تمهيداً لارسالها الى مراقب الحسابات

٦. اقتراح تعيين مراقبى الحسابات وتحديد أتعابهم والنظر فى الأمور المتعلقة فى استقالتهم او إقالتهم

٧. إبداء الرأى فى شأن الإذن بتكليف مراقبى الحسابات باداء خدمات لصالح الشركة بخلاف مراجعة القوائم

المالية وفى شأن الاتعاب المقدرة عنها وبما لا يخل بمقتضيات استقلالهم

أعمال اللجنة خلال العام :

عدد مرات انعقاد لجنة المراجعة	٤ مرات
هل تم عرض تقارير اللجنة على مجلس إدارة الشركة	تم
هل تضمنت تقارير اللجنة ملاحظات جوهرية وجب معالجتها	-
هل قام مجلس الإدارة بمعالجة الملاحظات الجوهرية	-

بيانات العاملين بالشركة :

متوسط عدد العاملين بالشركة خلال السنة	٢٦٤٩ عامل
متوسط دخل العامل خلال السنة	٦١ ألف جنيه
اجمالى الأسهم المتاحة وفقاً لنظام الإثابة والتحفيز للعاملين والمديرين	لا يوجد
اجمالى ما تم منحه من أسهم الإثابة والتحفيز للعاملين و المديرين خلال العام	
عدد المستفيدين من نظام الإثابة والتحفيز للعاملين والمديرين	
اجمالى ما تم منحه من أسهم الإثابة والتحفيز للعاملين والمديرين منذ تطبيق النظام	
أسماء وصفات كل من حصل على ٥ ٪ أو أكثر من اجمالى الأسهم المتاحة (أو ١. ٪ من رأسمال الشركة) وفقاً للنظام	

نظام الإثابة والتحفيز للعاملين والمديرين بالشركة (إن وجد)

المخالفات والإجراءات التى تتعلق بقانون سوق المال وقواعد القيد :

(عرض ما اتخذ ضد الشركة من إجراءات ضد الشركة أو أعضاء مجلس إدارتها او مديرها من قبل الهيئة او البورصة والتى تتعلق بمخالفات لقانون سوق المال ولائحته التنفيذية وقواعد القيد خلال العام مع بيان اسبابها وكيفية معالجتها وتجنب تكرارها مستقبلاً " إن وجدت")

..... لا يوجد

مساهمة الشركة خلال العام فى تنمية المجتمع والحفاظ على البيئة :

ويتم متابعة إجراءات القياسات البيئية بمعرفة المركز القومي للبحوث سدويا وتسعى الشركة لتلافى الملاحظات التى قد ترد بتلك القياسات .

(١) الحالة العامة للشركة ونتيجة الأعمال ومستقبلها :-

- أ- ٢ بلاله واعمال بلاصات وراس بلاور وكسارة لمطحن الهدى بمبلغ ٣.٥٢٣ مليون جنيه .
- ب- بلغ ما تم صرفه على تاهيل صومعة المطرية (حواجز خرسانية لنقرتى الصومعه والمطحن) ومسطرد والصفاء والكوتر نحو ١.٢٣٨ مليون جنيه.
- ج- صرف ٥٥٤ الف جنيه كمبروسور وظلمبات غاطس للكوتر وفيكسر لعامر وصاروخ للمركزية.
- د- تجهيزات ادارة ووحدات انتاجية ٢٧٥ الف جنيه (٥ كمبيوتر و٣ طابعة وشاشة واجهزة قياس حرارة واجهزة بصمة وفرق نقاط وموتور رفع مياه لمطحن فؤاد) .
- هـ- مروحة ضغط لمطحن المطرية بمبلغ ١٦٩ الف جنيه .
- و- اجراءات تحسين خدمة ملكية لارض مدينة نصر بمبلغ ١٥٢ الف جنيه ،
- ز- كاميرات مراقبة للمخازن الرئيسية واجهزة تتبع للسيارات ٧٦ الف جنيه.
- ح- ٢٣٧ الف جنيه لتوسيع قاعة الاجتماعات .
- ط- ٩٢ الف جنيه جهاز برمجة خط الشعرية بمصنع المكرونة
- ي- ٢٦ الف جنيه باقى قيمة ارض مدينة السلام بمساحة ٢٦ متر .

(٢) الاقتراحات الخاصة بالتحويل للاحتياطيات :- يتم تكوين احتياطي قانونى بنسبة ٥٪ واحتياطي نظامى بحد أقصى ٢٠٪ وفقاً للنظام الاساسى للشركة .

(٣) الأنشطة الرئيسية الخاصة بالشركة طحن الحبوب والغلل وصناعة المكرونة والخبز والتخزين والاستثمار العقارى .

(٤) القيمة الحالية للأصول :- تبلغ قيمة الاصول ٤٧٥.٨٨٧ مليون جنيه طبقا للمركز المالى فى ٢٠٢١/٦/٣٠ مقابل ٤٧٣.٧١٣ مليون جنيه فى ٢٠٢٠/٦/٣٠ .

٥) نسبة حجم الأعمال وصافى الربح أو الخسائر موزعة على مختلف النشاطات الرئيسية للشركة

من ٢٠١٩/٧/١ حتى ٢٠٢٠/٦/٣٠		من ٢٠٢٠/٧/١ حتى ٢٠٢١/٦/٣٠		النشاط
النسبة من صافى الربح/	النسبة من حجم الأعمال %	النسبة من صافى الربح	النسبة من حجم الأعمال %	
٦٢.٠٩	٩٢.٩٥	٢٢.٣٩	٩٣.٧٥	المطاحن
(٠.٠١)	٠.٣٠	(٠.٠١)	٠.٣٠	المخابز
١.٧٠	٣.٦٠	٠.٠	٢.٧	المكرونة
٤.٠١	٠.٤٢	٢.٦	٠.٥٠	الحركة والنقل
٣٢.٢١	٢.٧٣	٧٢.٢١	٢.٧٠	التخزين
١٠٠	١٠٠	١٠٠	١٠٠	الاجمالي

٦) حجم التصدير :- ٤٠٠ الف جنية

٧) بيان بالتبرعات :- ٢٠ الف جنية لمستشفى السرطان

٨) بيان الأسهم والسندات التي تم إصدارها خلال السنة :- لا يوجد

رئيس مجلس الإدارة



” دكتور / أحمد العيسوي ”

شركة مطاحن ومخابز شمال القاهرة
قطاع الثننون المالية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية فى ٢٠٢١/٦/٣٠

- نبذة عن الشركة

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

- بموجب قانون ١٨٥ لسنة ٢٠٢٠ الخاص بتعديل بعض احكام قانون شركات القطاع العام رقم (٢٠٣) لسنة ١٩٩١ م ولانحته التفيزيه الصادره بقرار السيد رئيس مجلس الزراء رقم ٩٤٨ لسنة ٢٠٢١ م وافقت الجمعيه العامه غير العاديه للشركه المؤرخه فى ٢٧/٠٦/٢٠٢١ باتخاذ الاجراءات اللازمه بالتحول من العمل تحت مظلة القانون رقم (٢٠٣) لسنة ١٩٩١ م الى العمل تحت مظله قانون الشركات رقم (١٥٩) لسنة ١٩٨١ م واحكام قانون سوق راس المال رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ ولانحتها التفيزيه وتعديلاتهم والشركه مازالت ساريه فى إتخاذ الإجراءات فى هذا الشأن .

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

موقع الشركة على الانترنت :- marketing@northcairo Mills.com

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

نشاط الشركة :

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

اسس اعداد القوائم المالية :-

- يتم اعداد القوائم المالية بصفة دورية ربع سنوية طبقاً للنظام المحاسبى الموحد ومعايير المحاسبة المصرية فى ضوء القوانين واللوائح المصرية الساريه ويتم اعتمادها من مجلس ادارة الشركة فى نهاية كل فترة مالية.
- اعدت القوائم المالية طبقا لاساس التكلفة التاريخية ويتم تسجيل الايرادات والمصروفات طبقاً لمبدأ الاستحقاق .
- اعدت القوائم المالية بالجنيه المصرى والذى هو عملة التعامل بالشركة .

السياسات المحاسبية

- ١) تبدأ السنة المالية من ٧/١ وتنتهى فى ٦/٣٠ من كل عام .
- ٢) تم إتباع نفس السياسات والأسس المحاسبية المتبعة مع القوائم المالية الدورية مقارنة مع أحدث قوائم مالية سنوية .
- ٣) يتم استخدام الاساس التاريخى لتقويم معظم الاصول وكذلك الاجراءات الخاصة باستهلاك الاصول تطبيقاً لافتراض استمرارية الشركة .
- ٤) معالجة النفقات اللاحقة لاقتناء الأصول الثابتة فهى تتضمن التكلفة الدفترية للأصول الثابتة وتكلفة إحلال جزء أو مكون من مكونات تلك الأصول بعد استيفاء القيمة الدفترية للجزء الذى تم إحلاله عندما يكون من المتوقع الحصول على منافع اقتصادية مستقبلية كنتيجة لاتفاق تلك التكلفة وكذلك عندما يمكن قياس التكلفة بدرجة عالية من الدقة هذا ويتم الاعتراف بالتكاليف الأخرى بقائمة الدخل كمصروف عند تكبدها .
- ٥) إعداد قائمة التدفقات النقدية : تعد قائمة التدفقات باستخدام الطريقة الغير مباشرة طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية ورصيد النقدية الظاهر بقائمة المركز المالى يمثل النقدية الفعلية فى تاريخ المركز المالى ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية فان النقدية وما فى حكمها تتضمن أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية بالبنوك والودائع وكذا ارصدة البنوك سحب على المكشوف .
- ٦) قواعد إعداد القوائم والحكم الشخصى والافتراضات التى تبني على التقديرات المحاسبية يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية من الإدارة استخدام الحكم الشخصى والتقديرات والافتراضات التى تؤثر على تطبيق السياسات والقيم المعروضة للأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات وتعد التقديرات والافتراضات المتعلقة بها فى ضوء الخبرة السابقة وعوامل أخرى متنوعة معقولة فى ظروف تطبيقها تمثل نتائج التقديرات والافتراضات الأساسية فى تكوين الحكم الشخصى الخاص بالقيمة الدفترية للأصول والالتزامات المتداولة بطريقة أكثر وضوحاً من مصادر أخرى هذا وتختلف النتائج عن تلك التقديرات .
- ٧) يتحقق الإيراد عند تحويل المخاطر والعوائد الأساسية لملكية السلعة إلى المشتري وان يتوقع تدفق منافع اقتصادية وإمكانية قياس الإيراد والتكلفة المرتبطة بالسلعة ويتم تسجيل الإيرادات بالقيمة العادلة للمقابل المستلم أو المستحق من النقدية وما فى حكمها طبقاً لتحقيق واقعة البيع وتسليم البضاعة للعميل التى تتحقق بالتسليم الفعلى وإصدار فاتورة واستلام المقابل النقدى (نقدأ - شيكات) .
- ٨) السياسة المحاسبية للاعتراف بالمصروفات :-

يتم الاعتراف بجميع مصروفات النشاط بما في ذلك المصروفات الإدارية والعمومية مع تحميلها بقائمة الدخل في الفترات المالية التي تحققت فيها تلك المصروفات وذلك وفقاً لأساس الاستحقاق

(٩) السياسة المحاسبية للاعتراف بالإيراد :-

- يتم الاعتراف بإيرادات المبيعات طبقاً لتحقق واقعة البيع وإصدار الفاتورة
- بالنسبة لإيرادات الفوائد الدائنة وأذون الخزانة وفقاً لأسعار الفائدة لدى البنوك المتعامل معها ، ويتم الاعتراف بإيراد الفوائد الدائنة بقائمة الدخل عند استحقاقها .

ترجمة العملات الأجنبية :-

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

(١١) المخاطر المالية المتعلقة بالأدوات المالية (خطر العملات الأجنبية – خطر سعر الفائدة – خطر السيولة) :

- تتمثل الأدوات المالية للشركة في الأصول والالتزامات المالية وتتضمن الأصول المالية للشركة أرصدة البنوك والمدينون والأرصدة المدينة الأخرى والاستثمارات المالية كما تتضمن الالتزامات المالية للشركة الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى :
- أ- خطر العملات الأجنبية :- يتمثل خطر العملات الأجنبية في التغيرات في أسعار العملات الأجنبية والذي يؤثر على المدفوعات والمقبوضات بالعملات الأجنبية وكذلك تقييم الأصول والالتزامات بالعملات الأجنبية .
- ب- خطر سعر الفائدة :- تعتمد الشركة في توفير احتياجاتها التمويلية لسداد التزاماتها الجارية وتمويل الأصول طويلة الأجل على مواردها ويتمثل خطر الفائدة في تغير أسعار الفائدة ويعتبر هذا الخطر منخفض .
- ج- خطر السيولة :- وتتمثل في المخاطر التي تؤثر على قدرة الشركة على سداد جزء أو كل التزاماتها وطبقاً لسياسة الشركة يتم الاحتفاظ بالسيولة المناسبة لمواجهة التزامات الشركة الجارية بما يؤثر على تخفيض ذلك الخطر للحد الأدنى .

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

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

٢) تم اعاده النظر في معدلات اهلاك الات المطاحن وتم تعديلها طبقا للاعمار الانتاجيه لها التي تم تحديدها عن طريق الشركات المنفذة مما ترتب عليه خفض في قيمة الاهلاك السنوي بنحو ٣.٤٧٦ مليون جنيه .

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

آلات مطاحن	٤.٣٪	مباني إدارية	٢٪	الأثاث	١٠٪
آلات مخابز	١٥٪	مباني معدنية	٦٪	العدد والأدوات	من ٦٪ إلى ١٠٪
مباني إنتاج	٣٪	وسائل النقل	٢٠٪		

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

المشروعات تحت التنفيذ (رقم الإيضاح ٢) :

يتم اثبات المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة طبقاً للقياس الاولي وتتضمن كافة النفقات المتعلقة مباشرة واللازمة لتجهيز الاصل الى حالته التي يتم تشغيله بها ثم تثبت الأصول بالمركز المالي بإجمالي التكلفة وقد بلغت قيمتها في ٢٠٢١/٠٦/٣٠ مبلغ ٣١١٢ الف جنيه عبارة عن :-

الف جنيه	البيان
١٩٠٦	اعمال بلاطات مطحن الهدى
٧٩٨	دفعه مقدمه من قيمه هامر ميل مطحن الكوثر
٢٨٥	القسط الاول والثانى من مقابل تحسين الخدمه لارض مدينة نصر
٩٢	جهاز برمجة خط الشعريه بمصنع المكرونة
٢٥	اتعاب الاستشاري عن اعمال معاينه لانشاء محلات بسور مطحنى الصفا والمروه
٦	دفعه مقدمه بأجهزه التنبع للسيارات
٣١١٢	الاجمالي

الاستثمارات المالية طويلة الأجل (رقم الإيضاح ٣) :-

يتم تقييم الاستثمارات طويلة الأجل بتسجيلها بالتكلفة وتخفيض قيمتها الدفترية في حالة وجود انخفاض غير مؤقت في قيمتها ويتم تحميل الانخفاض على قائمة الدخل وتدرج الاستثمارات المالية بغرض المتاجرة عند الإثبات الأول بالتكلفة على أن يعاد تقييمها في نهاية كل فترة أو مدة مالية بالقيمة

العادلة (سعر السوق) ويتم الاعتراف بفروق التقييم الناتجة عند التغير في القيمة العادلة للاستثمار في قائمة

الدخل وقد بلغت قيمة الاستثمارات المالية في ٢٠٢١/٠٦/٣٠ مبلغ ٩.٠٩١ مليون جنيه تتمثل في :-

٨.٨٤٦ مليون جنيه استثمارات بنسبة ١٧.١٪ في راس مال الشركة المتحدة للمطاحن

٠.٢٤٥ مليون جنيه استثمارات في سندات حكومية طبقاً للقوانين التي كانت سارية بفائدة ٣.٥٪ سنوياً مقيمة

بالتكلفة وقت الاقتناء (محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق)

- استثمارات في أسهم وسندات اخرى (لا يوجد)

- المخزون (رقم الإيضاح ٤):-

يتم تقييم المخزون بالتكلفة او صافى القيمة الاستردادية ايها اقل ويتم تسعير المنصرف على أساس المتوسط المتحرك فيما عدا مخزون الخامات على أساس الوارد أولا يصرف أولا .

- يوجد بمطاحن وصوامع الشركة في ٢٠٢١/٦/٣٠ كمية قمح محلى ومستورد (خاص بمنظومة تحرير سعر الدقيق) تبلغ نحو ١٨١٣١٣ طن قمح محلى ومستورد بقيمة ٩٠٦.٥٦٥ مليون جنيه ملك الهيئة العامة للسلع التموينية .

وبلغ رصيد المخزون في ٢٠٢١/٠٦/٣٠ مبلغ ٣٠.٧١٤ مليون جنيه عبارة عن :-

بيــــــــان	مليون جنيه
مخزن خامات رئيسية	٥.٨٢٢
مخزن خامات مساعدة	٠.٢٦٩
مخزن قطع غيار	١٠.٨٦٥
مخزن وقود وزيوت	٠.٧٩٢
مخزن مواد تعبئة وتغليف	٦.١٣٣
مخزن انتاج تام	٥.٢٨٩
مخزن انتاج تام رش	٠.٠٠٨
مخزون ادوات كتابية	١.٠٤٤
مخزن انتاج تحت التصنيع	٠.٠٥٠
مخزن بضائع مشتراه	٠.٢١٤
مخلفات	٠.٢٢٨
اجمالي	٣٠.٧١٤

عملاء واوراق قبض ومدينون آخرون (ايضاح رقم ٥)

بلغ الرصيد في ٢٠٢١/٦/٣٠ مبلغ ١١٨.٦٦٤ مليون جنيه عبارة عن :-

بيــــــــان	مليون جنيه
عملاء (بعد خصم المخصص ٤٦٣ الف جنيه)	٧٣.٦٣٥
اوراق قبض	٢.٧١٤
حسابات مدينة لدى المصالح والهيئات	٧.٣٥٣
ايرادات مستحقة التحصيل	٢.١١٩
تامين لدى الغير	١٨.٤٣٢
حسابات مدينة اخرى (بعد خصم المخصص ٥.٠٠ مليون جنيه)	٨.١٣١
مدينو بيع اصول	٠.١٧٨
موردين مدين	١.٠٠٩
حسابات دائنة للمصالح والهيئات مدين	٥.٠٧٢
دائنون بمبالغ مستقطعة مدين	٠.٠٢١
اجمالي	١١٨.٦٦٤

النقدية بالبنوك والصندوق (رقم الإيضاح ٦)

رصيد النقدية في ٢٠٢١/٠٦/٣٠ يبلغ ٦.٨١٩ مليون جنيه وتمثل في :-

٢.٤٦٥	مليون جنيه حسابات جارية بالبنوك
٠.٣٥٤	مليون جنيه غطاء خطاب ضمان
٤.٠٠٠	مليون جنيه ودائع قصيرة الاجل

٦.٨١٩ مليون جنيه رصيد النقدية في المركز المالي في ٢٠٢١/٠٦/٣٠

علماً بأنه ضمن رصيد النقدية مبلغ ٦٠٤٨١ دولار و ٣٧٣ يورو طرف بنك مصر وتم تقييمها بسعر الصرف المحدد من البنك المركزي المصري ٢٠٢١/٠٦/٣٠ ويوجد رصيد سحب على المكشوف (دفترياً) بمبلغ ٤٠٢ الف جنيه ببنك مصر/السلام ورصيد تسهيلات بنكية بمبلغ ٢.٩٩٦ الف جنيه

- هيكل رأس المال (رقم الإيضاح ٧)

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

١٠.٧ مليون سهم بقيمة اسمية ١٠ جنيه للسهم الواحد مدفوعة بالكامل .

(٢) يتكون هيكل رأس المال من :

عدد الأسهم	نسبة المساهمة	
٥٤٥٧٥٦٢ سهم	٪ ٥١.٠٠٥	الشركة القابضة للصناعات الغذائية
٦٤٨١٩٥ سهم	٪ ٦.٠٥٨	اتحاد العاملين المساهمين
٢٦٦٦٧٤٨ سهم	٪ ٢٤.٩٢٣	شركة الاهلى للاستثمارات
١٩٢٧٤٩٥ سهم	٪ ١٨.٠١٤	المساهمون " صناديق الاستثمار ، أفراد "
١٠٧٠٠٠٠٠	٪ ١٠٠	

- الاحتياطيات (رقم الإيضاح ٨)

بلغت أرصدة الاحتياطيات في ٢٠٢١/٠٦/٣٠ مبلغ ٨٥.٧١١ مليون جنيه بعد توزيعات أرباح عام

٢٠٢٠/٢٠١٩ :-

القيمة بالالف جنيه

رصيد ٢٠٢١/٦/٣٠	يخصم	يضاف	رصيد ٢٠٢٠/٧/١	البيان
٤٩٩٣٣		٧٧٣	٤٩١٦٠	احتياطي قانوني
١٩٠٥٩			١٩٠٥٩	احتياطي نظامي
١٥٩٤٩		١١٠٢	١٤٨٤٧	احتياطي رأسمالي
٥٢٥			٥٢٥	احتياطي عام
٢٤٥			٢٤٥	احتياطي سندات حكومية
٨٥٧١١		١٨٧٥	٨٣٨٣٦	الاجمالي

تقوم الشركة بتدعيم الاحتياطيّات وفقاً للقانون واللوائح المنظمة عند إعداد المركز المالي في ٦/٣٠ من كل عام

احتياطي قانوني بما لا يقل عن ٥ ٪ .

احتياطي نظامي : بحد أقصى ٢٠ ٪ وفقاً للنظام الأساسي للشركة وموافقة الجمعية العمومية على تحديد النسبة المناسبة سنوياً .

احتياطي في سندات حكومية : مبلغ ٢٤٥ ألف جنيه استثمارات في سندات حكومية طبقاً للقوانين التي كانت سارية بفائدة ٣.٥ ٪ بقيمة التكلفة وقت الاقتناء .

احتياطي رأسمالي : مبلغ ١٥.٩٥٠ مليون جنيه قيمة الأرباح الناتجة عن بيع أصول الثابتة .

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

الأرباح (الخسائر) المرحلة (رقم الإيضاح ٩)

بلغت نحو (٣.٤١٠) مليون جنيه عبارة عن الفرق بين إيرادات سنوات سابقة ومصروفات سنوات سابقة تم معالجتها طبقاً للمعيار المحاسبي رقم (٥) .

الالتزامات غير المتداولة (رقم الإيضاح ١٠)

بلغ رصيد الالتزامات طويلة الأجل في ٦/٣٠/٢٠٢١ مبلغ ١٨,٢٦٦ مليون جنيه ويتمثل في :-

"القيمة بالألف جنيه"

بيان	رصيد أول المدة ٢٠٢٠/٧/١	يضاف إليه	يخصم منه	رصيد آخر المدة ٢٠٢١/٦/٣٠
قرض الهيئة العامة للسلع التموينية	١٣		٩	٤
التزامات ضريبية مؤجلة	١٧٩٤٣	٣١٩		١٨٢٦٢
الاجمالي	١٧٩٥٦	٣١٩	٩	١٨٢٦٦

- المخصصات بخلاف الإهلاك (رقم الإيضاح ١١)

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

وقد بلغت أرصدة المخصصات بخلاف الإهلاك في ٦/٣٠/٢٠٢١ مبلغ ١٦.٩٧٦ مليون جنيه ويتمثل في :-

القيمة بالالف جنيه

بيــــــــان	رصيد أول المدة ٢٠٢٠/٧/١	يضاف إليه	يخصم منه	رصيد آخر المدة ٢٠٢١/٦/٣٠
مخصص ضرائب متنازع عليها	١٣٧٩٢		٤٠٠٠	٩٧٩٢
مخصص ديون مشكوك فيها	٥٧٢٦		٢٦٣	٥٤٦٣
مخصص مطالبات	٢٠٣٦	٢٢٨	٥٤٣	١٧٢١
الاجمالي	٢١٥٥٤	٢٢٨	٤٨٠٦	١٦٩٧٦

- مخصص الديون المشكوك في تحصيلها:- يتضمن مخصص الديون المشكوك في تحصيلها البالغ ٥.٤٦٣ مليون جنيه لمقابلة ٤٦٣ الف جنيه مديونيات بعض العملاء المتوقفين من عام ١٩٩٨ و ٥.٠٠٠ مليون جنيه إيجارات مستحقة وعجز ائناء عهد وتم خصمها من الحسابات المختصة بها .
مخصص الضرائب:- يتضمن مخصص الضرائب البالغ ٩.٧٩٢ مليون جنيه ما يلي :

- ١- مبلغ ٦.٢٩٢ جنيه لمقابلة ضريبة المبيعات عن عام ٢٠١٧ .
- ٢- مبلغ ٣.٥٠٠ مليون جنيه لمقابلة نزاعات ضريبية أخرى على ضريبة الدخل المنظورة من قبل اللجان الداخلية بين الشركة ومصلحة الضرائب العامة .
- ٤- مخصص المطالبات :- يتضمن مخصص المطالبات البالغ ١.٧٢١ مليون جنيه ما يلي :-

- ١- مبلغ ٠.٢٢١ مليون جنيه لمقابلة المطالبات القضائية الأخرى بعد سداد نحو ٤٠٣ الف جنيه تعويض عن حالات وفاة بصومعة مسطرد ، ١٤٠ الف بدل نقدي اجازات ا).
- ٢- مبلغ ١.٥٠٠ مليون جنيه لمقابلة غرامات تموينية.

الموردون واوراق الدفع والحسابات الدائنة (رقم الإيضاح ١٢)

بلغ رصيدها في ٢٠٢١/٠٦/٣٠ مبلغ ١١٧.٥٠٤ مليون جنيه عبارة عن :-

بيــــــــان	مليون جنيه
موردون	٥٣.٨٤٠
اوراق دفع	٩.٥٩٠
مصرفات مستحقة السداد	٨.٩٩٦
ايرادات محصلة مقدما	٣.٦٢٨
حسابات دائنة اخرى	١٩.٩٣٧
تامين للغير	١١.٥٧١
دائنو شراء اصول	٠.٧٠١
دائنون بمبالغ مستقطعة	١.٥٢٨
عملاء (دائن)	٧.٦٩٦
مدينو بيع اصول (دائن)	٠.٠١٧
الاجمالي	١١٧.٥٠٤

- راس المال العامل

بلغ صافى راس المال العامل فى ٢٠٢١/٠٦/٣٠ مبلغ ٦.٦٤٦ مليون جنيه مقابل ١٨.١٤٢ مليون جنيه فى ٢٠٢٠/٠٦/٣٠ .

المبيعات / الإيراد (رقم الإيضاح ١٣) :-

يتحقق الإيراد عند تحويل المخاطر والعوائد الأساسية لملكية السلعة إلى المشتري وان يتوقع تدفق منافع اقتصادية وإمكانية قياس الإيراد والتكلفة المرتبطة بالسلعة ويتم تسجيل الإيرادات بالقيمة العادلة للمقابل المستلم أو المستحق من النقدية وما فى حكمها طبقاً لتحقيق واقعة البيع وتسليم البضاعة للعميل والتي تتحقق بالتسليم الفعلى وإصدار فاتورة ، وتم تخفيض قيمة إيرادات النشاط بالدقيق المحول لتصنيع الكرونة والخبز بمبلغ ٩.٧٠١ مليون جنيه وكذا بمبلغ ٩٣٣ الف جنيه قيمة مخلفات انتاج ناتجة عن نشاط الطحن ٧٢٪ وتصنيع الكرونة من الخامة وقد بلغت إيرادات النشاط ٥٥٢.١٦٣ مليون جنيه عبارة عن :-

بيان	مليون جنيه
صافى مبيعات انتاج تام	٣٢٤.٩٨١
ايرادات تشغيل للغير	١٥٦.٥١٣
خدمات مباعه	٥١.٣٤٣
مبيعات بضائع مشتراه	٣.٦٤٠
مخلفات مطاحن ٨٢٪	١٠.١٢٢
مقابل مواد تعبئة وتغليف	٥.٢٦٩
مبيعات انتاج تام ورش	٠.٢٩٥
الاجمالى	٥٥٢.١٦٣

تكلفة إيرادات النشاط (رقم الإيضاح ١٤) :-

- تم تخفيض حساب تكلفة إيرادات النشاط بالنشاط بالدقيق المحول لصناعة الكرونة والخبز بمبلغ ٩.٧٠١ مليون جنيه وكذا بمبلغ ٩٣٣ الف جنيه قيمة مخلفات انتاج ناتجة عن نشاط الطحن ٧٢٪ وتصنيع الكرونة .

مكاسب وخسائر اخرى (رقم الايضاح ١٥)

٦٩٢	الف جنيه فوائد ودائع وحساب جارى
٢٢٥٧	الف جنيه ارباح راسمالية
(٢٥)	الف جنيه خسارة فرق سعر عملة
٢٩٢٤	الف جنيه

ايرادات اخرى (رقم الايضاح ١٦)

١٩.٢٨٦	مليون جنيه ايجارات
٧.٢٨٢	مليون جنيه متنوعة (خردة - فوارغ - كراسات شروط ...)
٠.٠٦٧	مليون جنيه تعويضات وغرامات
<hr/>	
٢٦.٦٣٥	مليون جنيه

مصروفات اخرى (رقم الايضاح ١٧)

١٤٢٨	الف جنيه مساهمة تكافلية
١٦٣	الف جنيه صندوق موازنة الأسعار
٤٠٤	الف جنيه صندوق إعانة الطوارئ
١٠٩٩	الف جنيه تعويضات وغرامات (ميزان - تموينية - مخالفات)
١٣٦	الف جنيه متنوعه
٢٠	الف جنيه تبرعات واعانات
<hr/>	
٣٢٥٠	الف جنيه

الضريبة الدخلية (إيضاح رقم ١٨)

لم يتم احتساب ضريبة دخلية فى ٢٠٢١/٦/٣٠ لوجود خسارة ضريبة .
الضريبة المؤجلة :- يتم إثبات الفروق الزمنية لإهلاك الأصول الثابتة بين الإهلاك المحاسبى والإهلاك الضريبي طبقاً لما يقضى به المعيار المحاسبى المصرى رقم ٢٤ بشأن ضريبة الدخل .

- نصيب ربحية السهم (إيضاح رقم ١٩)

الربح بعد الضرائب (مطروحاً منه حصة العاملين وحصة المجلس) ١٤٦٥٩١٧

١٣ قرش =

 =

١٠٧٠٠٠٠٠ عدد الأسهم

بيانات أخرى :-

الخطة الاستثمارية :-

- أ- ٢ بلاله واعمال بلاطات وراس بلاور وكسارة لمطحن الهدى بمبلغ ٣,٥٣٣ مليون جنيه .
- ب- بلغ ما تم صرفه على تاهيل صومعة المطرية (حواجز خرسانية لنقرتى الصومعه والمطحن) ومسطرد والصفاء والكوتر نحو ١.٢٣٨ مليون جنيه.

- ج- صرف ٥٥٤ الف جنيه كمبروسور وظلمبات غاطس للكوتثر وفيدر لعامر وصاروخ للمركزية.
- د- تجهيزات ادارة ووحدات انتاجية ٢٧٥ الف جنيه (٥ كمبيوتر و٣ طباعة وشاشة واجهزة قياس حرارة واجهزة بصمة وفرق نقاط وموتور رفع مياه لمطحن فؤاد) .
- هـ- مروحة ضغط لمطحن المطرية بمبلغ ١٦٩ الف جنيه .
- و- اجراءات تحسين خدمة ملكية لارض مدينة نصر بمبلغ ١٥٢ الف جنيه ،
- ز- كاميرات مراقبة للمخازن الرئيسية واجهزة تتبع للسيارات ٧٦ الف جنيه.
- ح- - ٢٣٧ الف جنيه لتوسيع قاعة الاجتماعات .
- ط - ٩٢ الف جنيه جهاز برمجة خط الشعرية بمصنع الكرونة
- ي - ٢٦ الف جنيه باقى قيمة ارض مدينة السلام بمساحة ٢٦ متر .

الأطراف ذوى العلاقة

قيمة وطبيعة وأسس المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة :- تمتلك الشركة القابضة للصناعات الغذائية نحو ٥١ ٪ من رأس مال الشركة والاعبى للاستثمار نحو ٢٥ ٪. ويتم التعامل على نفس الأسس التى يتم التعامل بها مع الغير وما يقتضيه تملكهما لهذه النسبة من رأس المال وفى ضوء القوانين المنظمة.

- الموقف الضريبي :

أولاً :- ضريبة شركات الأموال :- يتم إعداد الإقرار الضريبي وفقاً لأحكام القانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥

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

ثالثاً :- ضريبة القيمة المضافة يتم السداد أولاً بأول وفقاً لنص القانون رقم ١١ لسنة ١٩٩١ وتم الانتهاء من المحاسبة حتى ٢٠١٣/٦/٣٠ وتم سداد الضريبة على القيمة المضافة عن الفترة من ٢٠١٣ حتى ٢٠١٦

لحين المحاسبة النهائية وتم فحص ضريبه القيمة المضافة حتى ٢٠١٨/٠٦/٣٠

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

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

- السنوات من ٢٠١٢/٢٠١١ حتى ٢٠١٥/٢٠١٤ تم الانتهاء منها امام اللجنة الداخلية وجارى المتابعه مع المأموريه

- السنوات من ٢٠١٦/٢٠١٥ حتى ٢٠١٧/٢٠١٦ تم الفحص والاحاله الي اللجنة الداخليه

- السنوات من ٢٠١٨/٢٠١٧ حتى ٢٠١٩/٢٠١٨ تم الفحص وجارى المتابعه

- السنوات من ٢٠١٩/٢٠٢٠ تم تقديم الإقرار الضريبي والسداد وفقاً للقانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥

- الآثار الاقتصادية لتفشي فيروس كوفيد ١٩ :

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

الإصدارات الجديدة والمعدلة التي تمت على معايير المحاسبة المصرية :

المعايير الجديدة او المعدلة	التاثير المحتمل على القوائم المالية
معيار المحاسبة المعدل رقم ٤ قائمة التدفقات النقدية	تم التطبيق
معيار المحاسبة المعدل رقم ٢٢ "نصيب السهم في الارباح"	تم التطبيق
معيار المحاسبة المعدل رقم ٣٨ "مزايا العاملين"	جارى دراسة الآثار المحتملة لتطبيق المعيار
معيار المحاسبة الجديد رقم ٤٨ "الايراد من العقود مع العملاء"	جارى دراسة التاثير المحتمل للتطبيق وسوف
معيار المحاسبة الجديد رقم ٤٩ "عقود التاجير"	يتم تطبيق المعيارين من ٢٠٢١/٧/١ طبقاً لقرار الرقابة المالية

- أرقام المقارنة

قائمة المركز المالى طبقاً لأخر قوائم مالية معتمدة فى ٢٠٢٠/٦/٣٠ وقوائم الدخل والتدفقات النقدية والتغير فى حقوق الملكية طبقاً للمعتمد عن الفترة المثيلة .

العضو المنتدب للشئون المالية
والادارية

محاسب / سلامة سلطان مصطفى

رئيس قطاع الشئون المالية

محاسب / ممدوح عبدالحميد عليوة

مدير عام الميزانية

محاسب / محمد حجازي محمد

حساب المتاجرة

عن الفترة من ٢٠٢٠ / ٧ / ١ حتى ٢٠٢٠ / ٦ / ٣٠

المقارن	النيل المحاسبى	بيان	جزئى	كلى	المقارن	النيل المحاسبى	بيان	جزئى	كلى
	٤١	إيرادات النشاط			٥١٥.١١٧.٨٥٩,٩٨	٢٧	تكلفة إنتاج أو شراء الوحدات المباعة (منقول)		٤٦١٦٩٦٨٤
	٤١١	إجمالي مبيعات إنتاج تام					التكاليف التسويقية		
	٤١١٢	مرتجعات مبيعات			٤١.٠٧٥.٥٦٧,٢٣	٢٧١	مواد وقود وقطع غير		٢٤٠.٥٤٤
	٤١١٣	خصم مسموح به			٩.٤١٤.٤١٨,٨١	٢٧٢	أجور		١.٠٢٢٩٢٩
	٤١١٤	مسموحات مبيعات			١٣.٠٨٥.٩٦٩,١٢	٣٧٣	تكاليف أخرى		٦.٥٨٢٧٦٠
٣٦٧.٨٩.٣٦٧,٠٣		صافي مبيعات إنتاج تام		٣٢٤٩٨١١٢٣,٢٢	١٢.٤٧٨.٦١٧,٩٦	٣٧٣١	خدمات مشتراه	٦.٩٣٩٩٢,٩٦	
١٧٩.٣٢٥,٢١		صافي مبيعات إنتاج تام ورش		٢٩٥٤٥٢,٤٠	٤٣٧.٣٩٣,٩٣	٣٧٣٢	الإهلاك والإستهلاك	٣.٥٧٩٢٧,٣٧	
٩.٦٧٢.٣٣٩,٨٨	٤١٣	صافي مبيعات بضائع مشتراه		٣٦٣٩٥٣١,١٥	٢١.٤١٦,٨٠	٣٧٣٤	إيجار عقارات (أرضى ومباني)	٢.٠٠٩,٦٠	
٥٢.٥٥٨.٤٠٩,١٣	٤١٤	خدمات مبيعة		٥١٣٤٢٦٩٧,٣٠	٢.٤٥٥,٢٢	٣٧٣٥	ضرائب عقارية	٢٨.٠٧,٤٣	
٢.٣٠٧٢.١٣٨,٢٣	٤١٥	إيرادات تشغيل للغير		١٥٦٥١٣١٧,٤٥	١٤٥.٠٨٥,٢١	٣٧٣٦	ضرائب غير مباشرة على النشاط	١.٨.٢٩,٢٦	
٦.٥٥٨.٦.١٧	٤٢	إيرادات النشاط الأخرى		١٥٣٩.٧.١.٠.٨	٥٤١.٧٢٥.٨١٥,١٤		تكلفة إيرادات النشاط	٤٨١٢٤٩٤	
٦.٥٥٨.٦.١٧		مواد تعبئه وتغليف	٥٢٦٨٦٤٥,٦٣						
٠.٠٠٠		مخلفات	١.١٢٢.٥٥.٤٥						
٦٣٩.٣٧٩.٣٨٥,٦٥		جملة		٥٥٢١٦٢١٢٢,٦٠	٩٧.٦٥٣.٥٧,٥١		مجمول الربح		٧.٩١٣١٠
					٦٣٩.٣٧٩.٣٨٥,٦٥		جملة		٥٥٢١٢٢٦

رئيس قطاع الشؤون المالية
محاسب / منووح عبد الحميد عليوه

مدير عام التكاليف والموازنات
محاسب / هيثم محمد الخولي

حساب الأرباح والخسائر

عن الفترة من ٢٠٢٠ / ٧ / ١ حتى ٢٠٢٠ / ٦ / ٣٠

المقارن	الذيل المحاسبي	بيان	جزئي	كلي	المقارن	الذيل المحاسبي	بيان	جزئي	كلي
٩٧٦٥٣٧,٥١		مجموع الأرباح (رصيد مرحل من حساب المتاجرة)		٧.٩١٣١٦,٤٠		٣٨	المصرفات الإدارية والتمويلية		
١٦٢٨٩٧١,٥٠	٤٣	إيرادات الاستثمارات والفوائد		١٧١٤٤١٢,٢٢	٦٢٢٧٩١٨,٤١	٣٨١	مواد ووقود وقطع غير		٤١١٥١٩٧,٩٩
	٤٣٢	إيرادات استثمارات مالية في شركات شقيقة	١.١٣٦٩٦,٢٥		٨٦.٢٦٦٩,٠١	٣٨٢	أجور		٨٣٩٤.٣٣٢,٦
٩٢٤١١٧,٩٣	٤٣٣	إيرادات استثمارات مالية أخرى	٨٥٧٩,١٨		٧٩٩٧٦٣٧,٠٠	٣٨٣	مصرفات أخرى		٨٦٤٥٥٢,٢٤
٦٩٤٨٥٣,٥٧	٤٣٥	فوائد دائنة أخرى	٦٩٢١٣٦,٧٩		٣٨١٨١٠٧,٠٨	٣٨٣١	خدمات مشتراه	٣٨٣١٩٤٢,٧٣	
٢١.٢٨٥٢٠,٢٩	٤٤	إيرادات وأرباح أخرى		٢٦٨٨٧١٧٢,١٧	١٨٤٧٩٦٥,٣٠	٣٨٣٢	الإهلاك والإستهلاك	٢٦٨٩٢٢٢,١٠	
	٤٤١	مخصصات التقى الغرض منها	٢٤٢٤٨١,٢٦		١٣٥٨٠٣٣,٣٩	٣٨٣٣	فوائد	١١٦.٧٥٥,٦١	
٣٧٢٣٠,٦٨	٤٤٤٣	تعويضات وغرامات	٦٦٨١٤,٥٧		٣٢١٧٧,٧٩	٣٨٣٤	إيجار عقارات (أراضي ومباني)	٤١٥٦٥,٦٦	
١٤٩٩٦١.٣٦٤	٤٤٤٥	إيجارات دائنة	١٩٢٨٦٢٧,٨٥		٣٥٩.٢٥,٤٤	٣٨٣٥	ضرائب عقارية	٤٨١٨٥٤,٣٧	
٥٦٦.١١٥,٩٧	٤٤٤	إيرادات وأرباح متنوعة	٧٢٨١٦٠٥,٤٩		٥٨٢٣٢٨	٣٨٣٦	ضرائب غير مباشرة علي النشاط	٤٣٩٧١٢,٧٧	
	٤٤٤٢	أرباح بيع خدمات		٢٨٩٥٥٠٧,٩٣	٢٨٩٥٥٠٧,٩٣	٣٥	أعياء وخسائر	٣٢٥.٤٢١,٤	
						٣٥١	مخصصات بخلاف الإهلاك		
					٦.٩٠٩٦,٧٩	٣٥٤٣	تعويضات وغرامات/تبرعات وعلقات	١١١٨٧٧٣,٠٤	
					٦٢٧٤٣,٩٩	٣٥٤٤	أعياء متنوعة	٧.٣٣٧٩,٢٢	
					١٦٥٨٩٨٠,١٥		ضريبة التكاليف	١٤٢٨٢٦٩,١٥	
					١٧١٢٣٨٠٨,٨٦		صافي أرباح النشاط	٤٤٦٥٦٠,٤٩	
١٢.٣١١.٦٢٢,٣٠		بعضه		٩٩٥.٤٧٤٤,٧٩	١٢.٣١١.٦٢٢,٣٠		بعضه	٩٩٥.٤٧٤٤,٧٩	

تابع حساب الأرباح والخسائر
عن الفترة من ١/٧/٢٠٢٠ حتى ٣٠/٦/٢٠٢١

المقارن	المحسبي	بيان	جزئي	كلى	المقارن	المحسبي	بيان	جزئي	كلى
١٧١٦٣٨٠٨,٨٦		صافي أرباح النشاط (رصيد منقول)		٤٤٦٥٦٠,٤٩	٥٦٩٣٨,٦٦	٣٥٥	خسائر فروق العملة		٣٥١٨٦,٥٢
٣٩٩١٥,١١	٤٥	أرباح فروق العملة		٠,٠٠	٩٣٩١٨,٨٧	٣٥٧	خسائر رأسمالية		
١٥١٥٦٥,٦٨	٤٧	أرباح رأسمالية		٢٢٥٦٥٧٩,٧٩			ضريبة موجبة		
					١٨٥٦٨١٢٢,١٢		صافي الربح قبل خصم الضريبة		١٧٨٤٨٣٢,٧٨
					٧٥١٢٥٧		الضريبة الدخيلة		
					٣٨٧٧٨٨		ضريبة دخيلة موجبة		٣١٨٩١٦,٠٠
١٨٧١٨٩٨٩,٦٥		جملة		١٨١٠٠١٩,٣٠	١٧٤٢٩٠٨٧,١٢		صافي الربح بعد خصم الضريبة		١٤٦٥٩١٦,٧٨
					١٨٧١٨٩٨٩,٦٥		جملة		١٨١٠٠١٩,٣٠

رئيس قطاع الشئون المالية
محاسب / مملوح عبد الحميد عليوه

مدير عام التكاليف والموازنات
محاسب / هيثم محمد الغولي

حساب تكلفة إنتاج أو شراء الوحدات المباعة

عن الفترة من ٢٠٢٠ / ٧ / ١ حتى ٢٠٢٠ / ٦ / ٣٠

المقارن	الدليل المحاسبي	بيان	جزئي	كلي	المقارن	الدليل المحاسبي	بيان	جزئي	كلي
١٤,٢٩٧,٨٤٩,٨٨	١٦٣	مخزون إنتاج تام آخر المدة		٥٢٨٩٢٦٢,١١	٣٨٤,٦٦٣,٧٤٣,٩٢	٣٦١	تكاليف الإنتاج		٣٤٦٣٤٤٥٠,٥
١١٥,١٢١,٠٠٠		مخزون مشتريات بضائع بغرض البيع آخر المدة		٢١٤٣٦٥,٨٨	٨٩,٥٢٩,٤٤٠,٩٤	٣٦٢	اجور		٧٦٦٨٦٢٥٤,٧١
					٣٢,٧١٠,١٠٨,٠٤	٣٦٣	تكاليف أخرى		٢٦٠,٢٦٢١٥,١٤
					١٤,٢٣٥,٢٦٦,٦٩	٣٦٣١	خدمات مشتراه	١١٤٣٤٣٩,٢٧	
٥١٥,١١٧,٨٥٩,٩٨		تكلفه إنتاج أو شراء الوحدات المباعة (مرحل لحساب المتاجرة)		٤٦١٢٩٦٨٥٦,٤٢	١٦,٧١٥,٣٨٠,٤١	٣٦٣٢	الاملاك والاستهلاك	١٢٢٩٤٥٦٥,٩١	
					٢٣,٠٧٣,١٩	٣٦٣٤	ايجار عقارات (أراضي ومباني)	١٤١٩٣,٢٨	
					٦٢١,٦٤٧,٨٣	٣٦٣٥	ضرائب عقارية	٧٧٨٥٥٠,٩٦	
					١,١٦٤,٧٦٩,٩٢	٣٦٣٦	ضرائب غير مباشرة على النشاط	٩٩٥٤٦٥,٧٣	
						١٦٣	مخزون إنتاج تام أول المدة		١٤٢٩٧٨٤٩,٨
							مخزون مشتريات بضائع بغرض البيع أول المدة		١١٥١٢١,٠٠٠
						٣٤	مشتريات بضائع بغرض البيع		٣٧٣,٥٩٣,٠٦
٥٢٩,٥٣٠,٨٣٠,٨٦		جملة		٤٦٧٢٠٠,٤٨٤,٤١	٥٢٩,٥٣٠,٨٣٠,٨٦		جملة		٤٦٧٢٠٠,٤٨٤,٠٦

رئيس قطاع الشؤون المالية
محاسب / مدوح عبد الحميد عليوه

مدير عام للتكاليف والموازنات
محاسب / هيثم محمد الفولاني

بيان حركة الأصول الثابتة خلال الفترة من ٢٠٢٠/٧/١ حتى ٢٠٢١/٦/٣٠

الجملة	أثاث	عدد	وسائل نقل	آلات	مباني	أراضي	بيان
٤٧٦٠١٧١٠٨,٦٣	٥٨٩١٩٠٧,٥٦	١٤٤٩٦٦٤,١٧	٤٦٧٤٩١٦٦,٢٨	٢٩٩١٤٩٢٩٠,٨٤	٨٠٠٤١٣٦٤,٥٦	٢٩٦٩٣٦٤٨,٢٢	رصيد ٢٠٢٠/٧/١
٧٣٨٩٦٣٣,١٥	٣٢٩٠٥٦,١٤	١٣٧٧٦٠٤,٨٢	٠,٠٠٠	٢٤٨٣٦٨٩,٢٤	٢٢٧٤١٨٢,٩٥	٣٦١٠٠,٠٠٠	إضافات حتى ٢٠٢١/٦/٣٠
٧٥١٩٣٩٧,٦٨	٢١٥٥٦,٢٢	٩٢٢٥,٢٤	١٧٣١١٨,٣٢	٥٧٥٧٤٢٥,٨٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	إستحداثات حتى ٢٠٢١/٦/٣٠
٤٧٥٨٨٣٤٤,١٠	٦١٩٩٤٠٧,٤٨	١٥٧٦١٠١٣,٦٥	٤٥٠١٧٩٨٢,٩٦	٢٩٦٨٧٤٦٤٤,٢٨	٨٣١٥٥٤٧,٥١	٢٩٧١٨٧٤٨,٢٢	جملة التكلفة حتى ٢٠٢١/٦/٣٠
٢٨٠٧٥٨٤٠,٤٣	٣٩٣٥٦٦٨,١٧	١٢٢٩٨١٢٥,٩٤	٣٧٩٢١٠٣٨,٩٧	١٧٤٤٢٨٦٠٢,٠٥	٥٢١٦٥٤٩٥,٣٠	٠,٠٠٠	رصيد مخصص ٢٠٢٠/٧/١
١٥٣٤٥٨٠١,٠٨	٣٣٩٨٨٥,٥١	٣٠٩٩٧٠,٨٣	٤١٦٨٦١,٧٤	٨٧٧١٥٠١,٦٤	١٧٥٥٨٢٢,٢٧	٠,٠٠٠	إهلاك حتى ٢٠٢١/٦/٣٠
٢٩٦٦٠٤٧٤١,٥١	٤٢٧٥٥٥٢,٦٧	١٢٦٠٨١٠٦,٧٧	٤٢٠٩٩٦٤٩,٧١	١٨٢٢٠٠١٠٣,٦٩	٥٣٩٢١٢٢٧,٦٧	٠,٠٠٠	جملة الخصص حتى ٢٠٢١/٧/١
١٠٤٠١٩٥٨,٠٧	٢١٥٥٦,٢٢	٩٢٢٥,٢٤	١٧٣١١٨,٣٢	٨٦٣٩٩٦,١٩	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	تسويات الخصص
٢٨٥٠٠٢٧٨٣,٤٤	٤٢٥٣٩٧,٤٥	١٢٥٩٨٨٨١,٤٣	٤٠٢٣٨٤٦٩,٣٩	١٧٤٥٦٠١٠٧,٥٠	٥٣٩٢١٢٢٧,٦٧	٠,٠٠٠	صافي الخصص
١٩٠١٨٤٥٦,٦٦	١٩٤٥٤١,٠٣	٣١٦٦٢١٢٢,٢٢	٤٦٤٩٥١٣,٥٧	١٣٢٢٤٥٣٦,٧٨	٢٨٣٩٤١٩,٨٤	٢٩٧١٨٧٤٨,٢٢	صافي الأصول حتى ٢٠٢١/٦/٣٠

الاستثمارات (تكوين وإنفاق استثماري)
من ٢٠٢٠/٧/١ حتى ٢٠٢١/٦/٣٠

القيمة بالآلاف جنيه

نسبة التنفيذ %	الجملة	التوزيع على المكونات المينية						المعتمد محلى	اسم المشروع
		وسائل	أثاث	عدد	الات	مباني	اراضى		
٠	٠							٣٠٠٠	أولاً : مشروعات الإحلال والتجديد :
٣٤,٨٧%	١٠٤٦			٤١٠	٢٦	٦١٠		٣٠٠٠	١- تأهيل مطحن الحباك لرفع كفاءة خطوط الإنتاج
٢٨٨,٠٠%	٤٦٠٨		٨	٦٠	٢٣٢٨	٢٢١٢		١٦٠٠	٢- تأهيل الصوامع والشون لإستقبال الأقماع وتطوير منظومة الإطفاء
٢١٦,٠٠%	٤٣٢		٢٠٤	١٥		٢١٣		٢٠٠	٣- وحدات إنتاجية
٣,٠٠%	٦							٢٠٠	٤- الإدارة العامة
									٥- تطوير سيارات الشركة واللوادر
									ثانياً : مشروعات المحافظة على البيئة
٥,٦٠%	٢٨					٢٨		٥٠٠	تحديث أجهزة النظافة وتطوير وتجهيز نقرة استقبال القمح بوحدات الشركة وإستكمال منظومة الحماية المدنية
									ثالثاً : الإستثمار العقاري
١٠,١٣%	١٥٢						١٥٢	١٥٠٠	أرض مدينة نصر
									رابعاً : مشروعات الإستكمال
									كاميرات مراقبة
٦٣,٤٢%	٦٣٤٢	٦	٢٨٢	٤٨٥	٢٣٥٤	٣٠٦٣	١٥٢	١٠٠٠٠	الإجمالي

حساب الضريبة في ٢٠٢١/٢٠٢٠

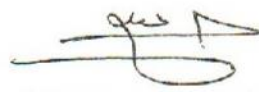
<u>فائض محاسبي</u>		١٧٨٤٨٣٢,٧٨
يضاف إليه		
الإهلاك المحاسبي	١٥٣٤٢١١٥,٠٠	
المكون من المخصص		
تعويضات وغرامات	١٠٩٨٧٦٩,٠٠	
خسائر فروق سعر عملة	٢٥١٨٧,٠٠	
مساهمة تكافلية	١٤٢٨٢٦٩,١٥	
ما يحصل عليه رؤساء واعضاء مجلس الإدارة	١٣٨٠٠٠٠,٠٠	
		١٩٢٧٤٣٤٠,١٥
<u>إجمالي الربح الضريبي</u>		٢١٠٥٩١٧٢,٩٣
الإهلاك الضريبي	١٦٧٥٩٥١٩,٠٠	
المسوى من المخصص	٥٤٣٦٦٠,٠٠	
سندات حكومية	٨٥٧٩,٠٠	
عوائد الأوراق المالية	٩١٢٣٢٧,٠٠	
أرباح رأسمالية	٢٢٥٦٥٨٠,٠٠	
أرباح وفروق عملة	٠,٠٠	
خسائر مرحلة	٣٤٣١٤٦٩,٠٠	
		٢٣٩١٢١٣٤,٠٠
<u>صافي الربح الضريبي</u>		٢٨٥٢٩٦١,٠٧-
الضريبة الدخلية		
الضريبة المؤجلة	٣١٨٩١٦,٠٠	
		٣١٨٩١٦,٠٠
<u>صافي الربح بعد الضريبة</u>		١٤٦٥٩١٦,٧٨

رئيس قطاع الشؤون المالية



محاسب / ممدوح عبد الحميد عليوة

مدير عام الحسابات



محاسب / محمد محمد عبدالله

الجهاز المركزي للمحاسبات
إدارة مراقبة حسابات
المطاحن والمضارب



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

تحية طيبة ... وبعد

نتشرف بأن نرفق لسيادتكم تقرير مراقب الحسابات عن مراجعة القوائم المالية للشركة

في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ .

برجاء التفضل بالتنبيه نحو إتخاذ اللازم بشأنه .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،

وكيل الوزارة

القائم بأعمال مدير الإدارة

مع ضالحي
نفيان
الحسين

(محاسب / أشرف محمد سعد الدين)

تحريراً في ٢٩ / ٩ / ٢٠٢١
أحمد

تقرير مراقب الحسابات
عن مراجعة القوائم المالية لشركة
مطاحن ومخابز شمال القاهرة في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

إلى السادة مساهمي شركة مطاحن ومخابز شمال القاهرة
تقرير عن القوائم المالية :

راجعنا القوائم المالية المرفقة لشركة مطاحن ومخابز شمال القاهرة (ش . م . م) خاضعة لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ بشأن الشركات المساهمة ولائحته التنفيذية إعتباراً من ٢٠٢١/٨/٥ تاريخ تحول الشركة من العمل تحت مظلة القانون رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ ، والمتمثلة في قائمة المركز المالي في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ وكذا قوائم الدخل والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة .

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية:

هذه القوائم المالية مسؤلية إدارة الشركة فالإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض القوائم المالية عرضاً عادلاً وواضحاً وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية . وتتضمن مسؤلية الإدارة تصميم وتنفيذ والحفاظ على رقابة داخلية ذات صلة بإعداد وعرض القوائم المالية عرضاً عادلاً وواضحاً خالية من أي تحريفات هامة ومؤثرة سواء ناتج عن الغش أو الخطأ، كما تتضمن هذه المسؤلية اختيار السياسات المحاسبية الملائمة وتطبيقها وعمل التقديرات المحاسبية الملائمة للظروف .

مسئولية مراقب الحسابات:

وتنحصر مسؤليتنا في إبداء الرأي على هذه القوائم في ضوء مراجعتنا لها ، وقد تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية ، وتتطلب هذه المعايير تخطيط وأداء المراجعة للحصول على تأكيد مناسب بأن القوائم المالية خالية من أي أخطاء هامة ومؤثرة ، وتتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن القيم والإفصاحات في القوائم المالية، وتعتمد الإجراءات التي تم اختيارها على الحكم الشخصي للمراقب ويشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الهام والمؤثر في القوائم المالية سواء الناتج عن الغش أو الخطأ ولدى تقييم هذه المخاطر يضع المراقب في اعتباره الرقابة الداخلية ذات الصلة بقيام المنشأة بإعداد القوائم المالية والعرض العادل والواضح لها وذلك لتصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف ولكن ليس بغرض إبداء رأى على كفاءة الرقابة الداخلية في المنشأة، وتشمل عملية المراجعة أيضاً تقييم مدى ملاءمة السياسات والتقديرات المحاسبية الهامة التي أعدت بمعرفة الإدارة وكذا سلامة العرض الذي قدمت به القوائم المالية . وإننا نرى أن أدلة المراجعة التي قمنا بالحصول عليها كافية ومناسبة وتعد أساساً مناسباً لإبداء رأينا على القوائم المالية.

- بتاريخ ٢٠٢١/٦/٢٧ تم عقد جمعية عامة غير عادية لتعديل النظام الأساسي طبقاً لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ في ضوء أحكام القانون رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ المعدل بالقانون ١٨٥ لسنة ٢٠٢٠ ولائحته التنفيذية لتحويل تبعية الشركة للقانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ وحتى تاريخه لم يتم

عقد جمعية لإنتخاب مجلس إدارة وفقاً لما يقضى به النظام الأساسي للشركة والمعد وفقاً للقانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ على الرغم من انتهاء مدة المجلس الحالي في مايو ٢٠٢١ .

- عدم انعقاد الجمعية العامة للشركة حتى تاريخ انتهاء المراجعة في ٢٠٢١/٩/٢٧ للنظر في الموازنة التقديرية عن العام المالي ٢٠٢٢/٢٠٢١ بالمخالفة للمادة ٢٢ من اللائحة التنفيذية للقانون ١٨٥ لسنة ٢٠٢٠ والصادر بموجب قرار رئيس الوزراء رقم ٩٤٨ في ٢٠٢١/٥/١٠ والتي تنص على اجتماع الجمعية العمومية العادية مرتين على الأقل سنوياً أحدهما قبل بداية السنة المالية للنظر في الموازنة التقديرية للشركة .

يتعين بحث ودراسة ما سبق واتخاذ اللازم والإفادة .

- لم يتم توفيق أوضاع الشركة وفقاً لقرارات الهيئة العامة للرقابة المالية :

• قرار رقم (١٢٣ ، ١٢٤) بتاريخ ٢٠١٩/٩/١٦ بشأن تضمين تشكيل مجلس الإدارة لعنصر نسائي على الأقل وذلك في موعد أقصاه ٢٠٢٠/١٢/٣١ ، تفادياً لأية إجراءات قد تتخذها الهيئة حال عدم الإلتزام بذلك .

• قرار رقم (٤٧) لسنة ٢٠٢٠ بشأن حظر الجمع بين منصب رئيس مجلس الإدارة ومنصب العضو المنتدب أو الرئيس التنفيذي لها خلال سنة من تاريخ العمل بهذا القرار والمنشور بالجريدة الرسمية بالعدد (٩٢ تابع) في ٢٠٢٠/٤/٢١ .

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

للعقوبات

- تم جرد الأصول الثابتة في ٢٠٢١/٦/٣٠ البالغة نحو ١٩٠,١٨٥ مليون جنيه بعد خصم مجمع الإهلاك البالغ نحو ٢٨٥,٧٠٣ مليون جنيه ومطابقة نتائجه على السجلات بمعرفة الشركة وعلى مسؤوليتها وتحت إشرافنا الاختباري في حدود الإمكانيات المتاحة (وفي ضوء القيود المفروضة بسبب فيروس كوفيد ١٩ المعروف بكورونا) .

- تم إعادة تقدير الأعمار الانتاجية لالات ومعدات مطحنى الهدى والفواد مما ترتب عليه تغير معدلات الإهلاك المتبعة في السنوات السابقة وذلك بناء على قرار مجلس ادارة الشركة القابضة للصناعات الغذائية رقم ٢٢٥ بتاريخ ٢٠٢٠/١٢/٣١ وقرار مجلس الادارة رقم ٢١/٢٠ بجلسة ٢٠٢١/١/٣١ والتوصيات الناتجة عن الدراسات التي قامت بها الشركات المنشئة للمطحنين شريطة تنفيذ اعمال الصيانة الوقائية والنورية وتركيب قطع غيار أصلية مما أدى الى تخفيض اهلاكها خلال العام بنحو ٣,٤ مليون جنيه .

- قصور في أعمال لجنة جرد الأصول الثابتة في أداء المهام الخاصة بها حيث تلاحظ عند مطابقه محاضر الجرد على السجلات عدم قيام لجان الجرد بإثبات وجود بعض الأصناف (سقطت سهواً وفقاً لمحاضر اثبات حاله المعده بمعرفه مديروا المطاحن) وذلك بمطاحن (قنديل والحباك والمطريه والكوتر والصفى) .

يتعين بحث ما سبق ، واتخاذ اللازم والإفادة .

- ورود شهادات سلبية لبعض المواقع بأسماء الملاك السابقين لمطحن مسعد (أراضى) باسم فواد مسلم محمد وكذا الشهادة الخاصة بمخازن شبرا الخيمة باسم مورييس ويوسف ابراهيم ومحلات الخانكة باسم مستشفى الامراض العقلية .

يتعين تعديل الشهادات السلبية المثبت بها الملاك السابقين للأراضى .

- 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^٢ والتي تم أستقطاعها من الشركة منذ

٢٠١٥/١٢ لأشياء صوامع بالعاشر ضمن المنحة الامارتية الممنوحة للدولة) علي الرغم من صدور قرار الجمعية العامة للشركة القابضة للصوامع والتخزين في ٢٠٢٠/٤/٢١ بضم تلك الصومعة للشركة القابضة ولم يتم حتى تاريخه تحديد الموقف النهائي لها.

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 مبادلته ارض الصومعة المملوكة للشركة بارض بديله ٠٠٠٠٠ الخ .

■ وبالمتابعه تبين مخاطبه الشركة للشركة القابضة في ٢٠٢٠/٥/٩ بما يفيد ورود كتاب هيئة السلع في ٢٠١٩/٣/٥ بشأن ايلوله ٢٥ صومعه للهيئة وارق بالكتاب مشروع عقد انتفاع للاراضي المقام عليها تلك الصوامع وتم دراسته بمعرفة الشركة وانتهت الدراسة الي عدم الموافقه علي بعض البنود ورفض التوقيع علي العقد وتم مخاطبه الشركة القابضة بذلك واتفاق مسئولتي الشركة علي قيام الهيئة بسداد كامل قيمة الارض نقدا بالقيمة العادلة بعد الرجوع للجهات الحكوميه المختصة وتم عقد عدة اجتماعات بالهيئة لبحث البدائل المختلفه لنقل الملكية .

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

■ في ٢٠٢٠/٤/٣٠ ورد كتاب الهيئة يفيد بان تحديد المدن المطلوبه لايد ان يكون لذات النشاط . وفي ضوء القرار الصادر بدمج نشاط التخزين علي مستوي الجمهوريه في كيان واحد فانه لايمكن للشركة انفاق اي استثمارات في نشاط التخزين ولايمكن ان تكون الارض البديله بذات النشاط .

ويتصل بذلك مخاطبه الشركة 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 الهيئة (٩٥٠ جنية للمتر) حيث انها جهه غير محايدة لكونها احد اطراف الموضوع وتم طلب الاعتداد بالقيمة المحدده من اللجنة العليا لتثمين اراضي الدوله (جهه محايدة) في ٢٠٢١/١/١٨ وبالباغله ١٥ الف جنية للمتر (استرشادي وليس الزامي لحين اقراره واعتماده من السلطه المختصة) .

واشارت الشركة في خطابها الي انه في حاله الاعتراض يمكن اللجوء الي جهه محايدة اخري (هيئة الخدمات الحكوميه) لتقييم الارض .

يتعين بحث ما سبق وموافقتنا بالموقف الحالي للأرض .

- لازال لم يتم الانتهاء من إجراءات تسجيل أرض مدينة السلام المخصصة للشركة من محافظة القاهرة بالرغم من سداد كامل تكلفة الأرض والإنشاءات الخاصة بمجمع مطاحن مدينة السلام في شهر مارس/٢٠١٧ البالغة نحو ٢٥,٧٩٦ مليون جنية (منها نحو ١٨,٤٢٦ مليون جنية غرامات تأخير وفوائد تمثل نسبة ٢٥٠% من اصل قيمة الارض والانشاءات البالغه نحو ٧,٣٧ مليون جنية منها مبلغ ٣,٩٥٣ مليون جنية قيمة الارض الظاهره بقائمه المركز المالي (كما تم تحصيل نحو ٧٣٥ الف جنية في ٢٠١٧/٩/٣ تمثل القيمة الايجاريه المحصله كجزء من الايجارات المستحقة علي شركة ابن سينا (مستأجر مخبز السلام لاقامه مخازن ادويه) والذي اعترضت عليه المحافظة ورفضت اعطاء تراخيص لمخازن ادويه واستغلال الأرض في نشاط المخازن وفي حاله عدم الالتزام يتم سحب الجزء المخالف وعرضه بالمزاد العلني وبناء عليه تم سداد المبلغ للمحافظة خلال شهر ٢٠١٧/٨ خاصة في ظل استمرار النزاع القضائي القائم بين الشركة ومحافظة القاهرة والمرفوع عنها

دعاوى أرقام ٦٣/٤١١٤٨ ق بمجلس الدولة بشأن استرداد غرامات التأخير بمبلغ ١٨,٥٦٠ مليون جنيه جلسته ٢٦/٥/٢٠٢١ والتي قضت فيها المحكمة بحاله الدعوي للدائره ٤ تراخيص للاختصاص وجاري المتابعة لتحديد جلسته والدعوي رقم ٦٧/٤١٢٣٩ ق لوقف المطالبة بغرامات التأخير بشق مستعجل فقد تم الحكم فيها بجلسته ٢٣/١٢/٢٠٢٠ بانتهاء الخصومة علي سند من ان مصلحة الشركة قد زالت بإصدار ترخيص مؤقت لمطحن الصفا والمروه (وفقا لإفادة القطاع القانوني)

- والدعوي رقم ٢٦٠٧١ لسنة ٦٩ بشأن تحرير عقد البيع لأرض السلام والتي حكم فيها بجلسته ٢٤/٩/٢٠٢٠ بقبول الدعوي شكلا وفي الموضوع بإلزام المحافظه بالسير في اجراءات تحرير عقد بيع ابتدائي للشركة المدعيه عن كامل مساحه الأرض محل الدعاوي بسعر مائه جنيه للمتر المربع مع ما يترتب علي ذلك من اثار ووفقاً لإفادة القطاع القانوني تم استخراج الصيغة التنفيذية للحكم وتم اعلان المحافظه بها للبدء في اجراءات التنفيذ وتمت موافقة رئيس مجلس الإدارة على اتخاذ الاجراءات القانونية ضد محافظ القاهرة لامتناعه عن تنفيذ الحكم ، وجاري استخراج شهاده بعدم حصول طعن علي الحكم من المحكمة الاداريه العليا وكذلك رقم الصادر من هيئه قضايا الدوله الموجه للمحافظه بعدم الممانعه والموضوع متوقف علي سداد الشركة لثمن الأرض بالزيادة عن المدرج بكشف التحديد والذي قامت الشركة بسداد نحو ٢٦,١ الف جنيه (١٠٠ جنيه عن المتر المربع) في ابريل ٢٠٢١ بالإضافة لحق انتفاع بمبلغ ٩٢٤١ جنيه عن خمس سنوات حتي تتمكن الشركة من تحرير عقد البيع والسير في الاجراءات (وفقا لكتاب المحافظه الوارد في ١٩/٤/٢٠٢١ والذي يفيد باحترام حقيه القانون وماقضت به المحكمة بالحكم المائل) ووفقا لإفاده القطاع القانوني بانه جاري اتخاذ الاجراءات اللازمه لتسجيل الأرض .

- والدعوي رقم ١٣٤٩/٢٠٢٠ المقامه من الشركة بالزام المحافظه برد مبلغ قيمه الايجاريه لشركة ابن سينا وتم رفض الدعوي وتم الطعن علي الحكم بالاستئناف وجاري تحديد جلسته .

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

- مازالت اصول الشركة تتضمن اراضي جاري تسجيلها واراضي مقام بشأنها دعوى تثبيت ملكية وصحة ونفاذ لعقد البيع بلغت قيمتها الدفترية نحو ٥ مليون جنيه ويتضح ذلك مما يلي :

- اراضي جاري تسجيلها باجراءات تسجيل عاديه بلغت تكلفتها الدفترية نحو ٤,٤٧٣ مليون جنيه .
- اراضي مقام بشأنها دعاوي صحة ونفاذ بلغت تكلفتها الدفترية نحة ٤٨٨,٨١٧ الف جنيه ومازالت متداوله.
- أراضي مقام بشأنها دعاوي تثبيت ملكيه بلغت تكلفتها الدفترية ٣٣,٢٣١ الف جنيه و مازالت متداوله .

يتعين إتخاذ كافة الإجراءات القانونية اللازمة لتسجيل تلك الأراضي لتأكيد سند ملكية الشركة والمحافظه علي ممتلكاتها .

- 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 القطعه المقام عليها المطحن قد

تجزأت وجاري احضار رسم القطعه بعد التجزئه من مكتب المساحه لمعرفة رقم القطعه المقام عليها المطحن لاستخراج شهاده قيود ومطابقه ونظرا لوجود نزاع قضائي بين الشركه وحي شبرا الخيمه مما ترتب عليه ايقاف اجراءات تسجيل الارض لحين انتهاء المنازعه .
واقامت المحافظه الدعوى رقم ٢٠١٥/٥٨ مدني كلي حكومه شبرا الخيمه خاصمت فيها الشركه بطلب بان تؤدي لها مقابل حق انتفاع عن قطعه الارض وقضت المحكمه بالاحقيه بمبلغ ٤,٦٥٠ مليون جنيه لصالح المحافظه (حكم نهائي واجب النفاذ) .

ويتصل بما تقدم وجود دعوي رقم ٩١٠ لسنة ٢٠١٦ مدني كلي شمال مقامه من هيئه الاوقاف المصريه بشأن المديونيه التي تطالب بها الهيئه لدي الشركه (ارض مطحن الهدى) والبالغه وفقا لكتاب الهيئه في مارس /٢٠٢١ مبلغ ١٣٦٤٦٩٢ جنيه والخاصه بالاتفاق المبرم بين الهيئه والشركه 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 الشركه بسداد ١٤% من مقدم الثمن والمصاريف .

ووفقا لمذكره القطاع القانوني بالشركه وعند استخراج كشف التحديد المساحي للارض تبين ان هناك نزاع ملكيه لفدان واثنين سهم لصالح هيئه الري والتي قامت بالتنازل عنها لمحافظه القليوبيه وعليه تم استخراج كشف التحديد واصبحت المساحه الفعليه ٣ سهم، ٢٢ قيراط، ٦ فدان تعادل ٢٩٠٦٨ متر مربع بقيمه اجماليه ٦٩٧٦٤٨٠ جنيه علي ان يكون القسط الاول وريعه في ٢٠٠٠/١٠/١٧ بمبلغ ٨٧١٤١٦ جنيه قامت الشركه بسداده علي مرتين في ٧/٨، ٢٠٠١/٨/٢٨ 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 بالمساحه واعاده الجدوله وفقا للمساحه الفعليه .

وقد اشارت المذكره الي قيام الشركه بسداد باقى الاقساط لحساب الضرائب كقيم منقوله بديلا عن هيئه الأوقاف وتم اخطارهم بذلك وبجلسه ٢٠٢١/١/٢٧ صدر حكم تمهيدي باحاله الدعوي للخبراء والدعوي مؤجله لجلسه ٢٠٢١/١٠/١٣ للتقرير .

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 الشركه .

- تضمنت إضافات الأصول الثابته نحو ٧٦١ الف جنيه قيمه شراء عدد ٢ بلال كامل بالمشتملات بدون معمل بامر توريد رقم ٢٦ في ٢٠٢٠/١٠/١٤ من شركه لينوس لمطحن الهدى وذلك نظرا لان البلاله السابقه حدث بها تاكل شديد بالسكاكين لخطي الطحن وانخفاض قدره الترطيب بسبب ترطيب القمح المحلي شديد الصلابه ويحتاج لقوه محركه اعلي وسكاكين اشد... الخ .
وان المطحن تم استلامه علي نسبه استخراج ٧٢% قمح مستورده ولم يتم تجربه غسل وترطيب قمح محلي وفقا لتقرير اللجنه الفنيه المعروف علي العضو المنتدب الفني في ٢٠٢٠/٧/٢١ (علما بان المطحن تم تشغيله في ٢٠١٤/٨/١ و قيمه البلالات القديمه بلغت نحو ٢٦٧ الف جنيه وان مجمع اهلاكها في ٦/٣٠ نحو ١٠٩ الف جنيه)

إضافة الى ذلك تخصيص سلفه بمبلغ ١٠٠ ألف جنيه (سلفة لتأهيل مطحن الهدى للوصول للقدرة الانتاجية في ٢٠٢٠/٧/٢٦ تم تخفيضها الي ٥٠ الف جنيه خلال شهر مايو /٢٠٢١) وبلغ ما يمكن حصره من المنصرف منها نحو ٤٧٥ الف جنيه .

ويتصل بذلك افاده مدير المطحن في ٢٠٢١/٥/٣١ من انه نظرا لارتفاع تكلفه الطحن بالمطحن ووجود اقماع مصريه تحتاج الي عمليه غسل وتكثيف افضل وسوف يتم ارسال البلالات القديمه

التعاقدية الثانية وهو مرفضته الشركة وافادت في خطابها الموجه للجمعية في ٢٠٢١/٧/١١ بسرعه السداد حتي لا يتم الغاء التعاقد مع الاحتفاظ بكافة 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 نافيه للجهاه 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 للجؤ للقضاء لاعمال الشرط الصريح لفسخ التعاقد واتخاذ الاجراءات القانونيه اللازمه للحصول علي حكم باخلائه مع الاحتفاظ بالحق في التعويض عن هذا الاخلال . ولم تتضمن شروط التعاقد اي شروط جزائيه اخري (مصادره التأمين حاله عدم السداد او مبلغ التعويض اللازم حاله عدم الالتزام بينود التعاقد) .

مما سبق يتضح عدم استفاده الشركه من القيمه الايجاربه وهو ماوضع العائد المنتظر منها ويتعين اتخاذ الاجراءات اللازمه لحفظ حقوق الشركه والافاده .

يتعين دراسه ماسبق واتخاذ الاجراءات اللازمه للاستفاده من عائد هذه المواقع

- بلغت الطاقات غير المستغله نحو ٢,٩٦٣ مليون جنيه (ارض مدينه نصر ومباني مطاحن عانوس والصوه ومصنع المكرونه وعدوداوات مطحن عانوس)

يتعين اتخاذ الاجراءات اللازمه لتعظيم العائد علي المال المستثمر خاصه في ظل

توقف العديد من المطاحن .

- تضمن التكوين الاستثماري نحو ٢٥ الف جنيه قيمه اتعاب التصميم الانشائي والمعماري لانشاء محلات السلام بسور مطحن الصفا والمروه منذ شهر سبتمبر ٢٠١٧ باسم الشركه العربيه للتصميمات والاستشارات الهندسيه ووفقا لافاده قطاع التخطيط لرئيس القطاع المالي بان القطاع القانوني يسير في اجراءات الحصول علي عقد مشهر للموقع وحين الحصول علي العقد النهائي سيتم استكمال باقي الاجراءات وحتى نهايه الفحص لم يتم البدء في الانشاء .

يتعين الدراسه واتخاذ اللازم والافاده

- تضمن التكوين الإستثماري في ٢٠٢١/٦/٣٠ نحو ١,٩٠٦ مليون جنيه باسم مطحن الهدي (قيمة صب بلاطات خرسانية) وقد تبين بشأنه الاتي:

- تسليم امراسناد للشركه في ٢٠٢٠/٧/١٨ بنحو ١,٣٣٣ مليون جنيه علي ان يتم التنفيذ خلال ٣ اشهر غير شامله الاجازات، تسليم الموقع للمقاول في ٢٠٢٠/١٠/٧ (بعد مرور ما يقرب من حوالي ثلاثه اشهر) مما ترتب عليه التأخير الشديد في انهاء الاعمال .
 - عدم الانتهاء من المشروع في الوقت المحدد لتوقف العمل عده مرات (بسبب عدم امكانيه اخلاء المكان والانتهاء من جفاف وتصلب الخرسانه) .
 - وفي ٢٠٢١/٢/٢٧ وافق المجلس بالاجماع علي اعتماد نحو ١,١٠٧ مليون جنيه بنود إضافية بنسبه ٨٣% من الاعمال الاصليه وقد تضمنت هذه الاعمال اعاده صب البلاطات الخرسانيه في المنطقه المحيطة بنقره الاقماح الخاصه بالصوامع والبالغ قيمتها نحو ٤٩٣ الف جنيه دون بيان اسباب اعاده الصب والمسئول عنها .
- ويتصل بذلك ورود مستخلص جاري رقم ٥ في مايو ٢٠٢١ بقيمه ٢,٠٣٣ مليون جنيه بنسبه زياده عن الاعمال الاصليه بلغت ٥٢,٥% وحتى تاريخ انتهاء المراجعه لم يتم الانتهاء من الاعمال والاستلام الابتدائي لها . وتم مخاطبه الشركه المنفذه في ٢٠٢١/٧/٥ لاعطائها مهله ١٠

ايام من تاريخه لتكسير البلاطات التالفه واعاده صبها وفي حاله عدم الالتزام فلن يتم صرف اي مستخلصات وحتى تاريخ انتهاء المراجعه في ١١ / ٨ / ٢٠٢١ لم يتم التنفيذ .
يتعين دراسة ما سبق واتخاذ اللازم وفقا لما تقضي به اللوائح في هذا الشأن ووفقا للعقد المبرم .

- بلغ المعتمد من الخطه الاستثماريه عن العام المالي ٢٠٢٠/٢٠٢١ مبلغ ١٠ مليون جنيه في حين بلغ المنفذ الفعلي حتي ٢٠٢١/٦/٣٠ نحو ٦,٣٤٢ مليون جنيه بنسبه تنفيذ بلغت ٦٣,٤% وقد تبين الاتي :

- عدم تنفيذ مشروع تأهيل مطحن الحباك المعتمد له ٣ مليون جنيه .
- تنفيذ بعض المشروعات (مشروع المحافظه علي البيئه ، تطوير سيارات الشركه ، ارض مدينه نصر "استثمار عقاري ، تأهيل الصوامع والشون لاستقبال الاقماح ...) بنسب اتمام ضئيله جدا تراوحت بين ٣% ، ٣٤,٨% .
- تنفيذ بعض المشروعات بنسب تجاوزت بلغت ١١٦% ، ١٨٨% (مشروعات الاحلال والتجديد "الاداره العامه ، والوحدات الانتاجيه") .

يتعين دراسته ماسبق مع العمل علي وضع تقديرات للخطه الاستثماريه تتناسب مع متطلبات وظروف الشركه وموافقاتنا باسباب عدم التنفيذ او ضآله نسب التنفيذ .

- ظهرت الإستثمارات الماليه طويله الأجل بنحو ٩,٠٩١ مليون جنيه وتتمثل فيما يلي:
 - نحو ٨,٨٤٦ مليون جنيه قيمة استثمارات في الشركه المتحدده للمطاحن بنسبه ١٧,١% في رأسمال الشركه محققه عائدا بنحو ١,٠١٣ مليون جنيه عن عام ٢٠٢٠ .
 - نحو ٢٤٥ ألف جنيه إستثمارات في سندات حكوميه ببنك الاستثمار القومي بنسبه ٣,٥% حققت عائداً بلغ ٨٥٦٩ جنيه.

يتعين دراسة جدوى هذه الاستثمارات بصفه دوريه للوصول إلى أعلى عائد ممكن في ضوء الفرصه البديله المتاحة خاصه مع عدم إتخاذ الشركه ما يلزم من إجراءات قانونية لإسترداد قيمه السندات الحكوميه منذ عام ٢٠٠٩ / ٢٠١٠ .

- بلغ رصيد المخزون في ٢٠٢١/٦/٣٠ نحو ٣٠,٧١٥ مليون جنيه ، وقد تم جرده ومطابقه نتائج علي السجلات بمعرفه الشركه وتحت إشرافنا الإختباري وفي حدود الإمكانيات المتاحة (وفي ضوء القيود المفروضه بسبب فيروس كوفيد ١٩ المعروف بكرونا) كما تم تقييمه وفقاً لمعايير المحاسبه المصريه وكالمتبع في السنوات السابقه ، بإستثناء ما تلاحظ بشأنه من الآتي:

- تبين لنا عدم قيام الشركه بإمساك دفتر الجرد وذلك بالمخالفة لأحكام قانون التجارة رقم ١٧ لسنة ١٩٩٩ مواد أرقام (٢١، ٢٣، ٢٥) .

يتعين امساك دفتر الجرد وفقا لما يقضي به قانون التجارة .

- مازال المخزون يتضمن أصناف راكده وبطيئه الحركة من قطع الغيار بنحو ٣,٠٥ مليون جنيه وفقا للبيان المقدم لنا من الشركه .

يتعين العمل على التصرف الإقتصادي في ذلك المخزون بما يعود بالنفع على الشركه .

- لم نتحقق من كمية الاقماح ملك الهيئة العامة للسلع التموينية المخزنة بالصوامع المعدنية والشون المختلفة والبالغة كمية ٢١٥ ألف طن دفترياً تقدر قيمتها وفقاً لأسعار المحاسبة مع هيئة السلع نحو ١,٠٧٥ مليار جنيه لعدم إجراء تصفية صفرية لتلك الصوامع في ٢٠٢١/٦/٣٠ .

يتعين إجراء التصفية الصفرية للصوامع والشون للوقوف على صحة الأرصدة الدفترية للأقماح ملك الهيئة وإجراء التسويات اللازمة في ضوء ما تسفر عنه التصفية مع ضرورة وضع برنامج زمني للتصفية الصفرية وإخطارنا به .

بلغ رصيد حسابات العملاء وأوراق القبض في ٢٠٢١/٦/٣٠ نحو ٧٦,٣٤٩ مليون جنيه بعد خصم مخصص ديون مشكوك في تحصيلها بنحو ٤٦٣ ألف جنيه وقد اسفرت مراجعة حسابات العملاء عن ما يلي :

- أرسلت الشركة مصادقات للعملاء والموردين والأرصدة المدينة (دون إشرافنا) في ٢٠٢١/٨/٥ عن أرصدهم في ٢٠٢١/٦/٣٠ وهو موعد متأخر ولم نتلق أي ردود حتى تاريخ انتهاء المراجعة في ٢٠٢١/٨ ، كما لم تقم الشركة بإجراء 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 ٢٠٢١/٦/٣٠ مع ضرورة إجراء المطابقات والتسويات اللازمة في ضوء ما تسفر عنه تلك المطابقات من نتائج .

- ما زالت ملاحظتنا متكررة بشأن تضمين أرصدة العملاء نحو ٤٦٣,٥ ألف جنيه في ٢٠٢١/٦/٣٠ قيمة أرصدة متوقفة منذ سنوات يرجع بعضها لعام ١٩٩٦ ومكون لها مخصص اضمحلال 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 في مايو ٢٠٢١ ما 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 أحكام بالحبس في ٣ جنح مقامة ضده وتم إخطار وحدة تنفيذ الأحكام ومدير امن الشريعة ومقام ضده دعاوى تعويض حكم فيها لصالح الشركة وعند اتخاذ اجراءات التنفيذ لم يستدل على العنوان للأعلان بالصيغة التنفيذية .

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

- تضمنت أرصدة العملاء في ٢٠٢١/٦/٣٠ مبلغ نحو ٦٦,٥٦ مليون جنيه قيمة المستحق على الشركات الشقيقة حيث بلغت قيمة مسحوبات تلك الشركات خلال الفترة مبلغ نحو ٣٦١ مليون جنيه بلغ ما تم سدادة منها نحو ٢٩٤,٦٤ مليون جنيه بنسبة ٨١ % الأمر الذي أدى إلى نقص السيولة وحدث خلل في الهيكل التمويلي حيث اضطرت الشركة للحصول على تسهيلات ائتمانية خلال الفترة بمبلغ ٥٠ مليون جنيه تحملت الشركة عنه فوائد مدينة بلغت نحو ١,١٧٨ مليون جنيه فضلاً عن القصور الشديد في شروط السداد والتي بموجبها يتم منح الائتمان للعملاء حيث ان معظمها بدون ضمان وغير محدد بها شروط السداد و كذا عدم تحميل العملاء بأية مصاريف إدارية أو فوائد نتيجة عدم السداد في الميعاد.

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

- تحمل الشركة أعباء ومصروفات خاصة بنولون النقل لمنتج دقيق ٨٢ % منظومة والخاص ببعض الشركات الشقيقة والتي بلغت نحو ٦,١ مليون جنيه وذلك خلال الفترة من ٢٠٢٠/٧/١ وحتى ٢٠٢١/٦/٣٠ .

يتعين ضرورة إعادة النظر في تحميل تلك المصروفات للشركات الشقيقة أو الهيئة

- تضمن حساب الأرصدة المدينة الأخرى ما يلي :
- نحو ٥ مليون جنيه ما أمكن حصره من مديونية مستأجري وحدات الشركة والمقام بشأنها دعاوي قضائية تم الحكم في بعضها لصالح الشركة ولم تتمكن الشركة من التنفيذ حتي الآن والبعض الأخر مازال متداول بالمحاكم .
- نحو ١,٧١٠ مليون جنيه مديونيات متوقفة علي بعض العاملين بالشركة أقيمت بشأنها دعاوي قضائية تم الحكم في بعضها لصالح الشركة ولم يتم تنفيذها حتي تاريخه .
- نحو ٦٥ ألف جنيه باقى قيمة التعويض ضد شركة أبو غريب للحاصلات الزراعية في القضية رقم ٥٦٢٩ لسنة ٧٤ ق .

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

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

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

- بلغ رصيد حساب الشركة القابضة للصناعات الغذائية في ٢٠٢١/٦/٣٠ نحو ٧٨٣ الف جنيه (مدين) منه نحو ٧٢١ الف جنيه مرحل من العام السابق ولم تتم المطابقة مع الشركة القابضة عن الفتره من ٢٠٢٠/٧/١ وحتى ٢٠٢١/٦/٣٠ حيث كانت اخر مطابقه بتاريخ ٢٠٢١/٢/٣ علي الرصيد الجاري في ٢٠٢١/٦/٣٠ وقد تبين بشأنها ما يلي :

- قيام الشركة القابضة بصرف نحو ٥٨٨ الف جنيه (٤٢٠ الف جنيه عن الفتره من ٢٠١٩/٤/١ وحتى ٢٠٢٠/٦/٣٠ ، ١٦٨ الف جنيه عن الفتره من ٢٠٢٠/٧/١ حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١ قيمة الزيادة في رواتب وبدلات رئيس مجلس الاداره والاعضاء المنتدبين وفقا لقرار مجلس اداره الشركة القابضة في يوليو/ ٢٠١٩
- لم نقف علي مدي صحه وقانونيه تلك الزيادة خلال مده تعيين المجلس طبقا للقانون ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ بشأن شركات قطاع الاعمال العام وماتناولته الفتاوي الصادره من مجلس الدوله في هذا الشأن ومنها الفتوي ملف رقم ٢٠٠٩/٤/٧ .

يتعين بحث ماسبق ، واتخاذ اللازم في ضوء القوانين السارية والفتاوي الصادره في هذا الشأن .

- اظهرت المطابقه المشار اليها ان رصيد الشركه القابضه بدفاتر شركه شمال القاهره مدين بنحو ١,٣٥ مليون جنيه في حين ان الرصيد بالدفاتر والمرفقات بلغ نحو ١,٣٠٣ مليون جنيه .
 - مازال الحساب يتضمن نحو ٢٨٤ ألف جنيه قيمة أرض مدرسة الطحن والمستغلة بمعرفتها فضلا عن الاستمرار في عدم وجود علاقة تعاقدية بين الشركه والشركه القابضة للصناعات الغذائية.
- يتعين بحث ما سبق بشأن توحيد تلك الحسابات واجراء المطابقات اللازمة وموافاتنا بالسند القاتوني لاستحقاق تلك المبالغ للشركه القابضة للصناعات الغذائية وإجراء التسويات اللازمة في ضوء ما سبق.

- بلغ رصيد النقدية بالبنوك والصندوق في ٢٠٢١/٦/٣٠ نحو ٦,٨١٩ مليون جنيه تبين بشأنه ما يلي .
- عدم ورود شهادات بنكية لبعض الحسابات باجمالى مبلغ نحو ٤٠٩ ألف جنيه بحساب الشركه بالبريد ، والمصرف المتحد .
 - كما ظهر رصيد حساب التسهيلات الإئتمانية ببنك مصر في ٢٠٢١/٦/٣٠ دائن مبلغ نحو ٢,٩٩٦ مليون جنيه ولم ترد شهادة بنكية بذلك الرصيد .
- يتعين موافاتنا بالشهادة المطلوبة .

- بلغ رصيد المخصصات بخلاف الإهلاك في ٢٠٢١/٦/٣٠ نحو ١١,٥١٣ مليون جنيه لم نوافق بدراستها ونرى عدم كفايتها في الأغراض المكونة من أجلها في ضوء ما قدم لنا من مستندات كما يلي :
- مخصص الضرائب المتنازع عليها والبالغ نحو ٩,٧٩٢ مليون جنيه (بعد استبعاد نحو ٤ مليون جنية تم استخدامها في سداد فروق ضريبة المرتبات) ويتمثل في نحو ٦,٢٩٢ مليون جنيه لمقابلته ضريبه المبيعات عن عام /٢٠١٧ ونحو ٣,٥ مليون جنيه لمقابلته نزاعات ضريبية (لضريبة الدخل) بلغ ما أمكن حصره منها طبقا لمستندات الشركه مبلغ نحو ١٤٢,٢١٢ مليون جنية بفرق نحو ١٣٢,٤٢ مليون جنية بالإضافة لفوائد التأخير التي تحسب عند السداد في ظل ارتفاع قيمتها وخاصة بالنسبة لضريبة القيمة المضافة . وقد تمثلت تلك الفروق فيمايلي :

- مبلغ نحو ٣٥,٨١٦ مليون جنيه تخص ضريبة الدخل
- مبلغ نحو ١٠١,٩٢٣ مليون جنيه تخص ضريبة القيمة المضافة
- مبلغ نحو ٤,٤٧٤ مليون جنيه يخص ضريبة المرتبات

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

- بلغ رصيد مخصص المطالبات نحو ١,٧٢ مليون جنيه (١,٥ مليون جنيه لمقابلته غرامات تموينيه و نحو ٢٢٠ الف جنيه مطالبات قضائيه اخري) تلاحظ بشأنه مايلي :
- مبلغ ١,٥ مليون جنيه لمقابلته غرامات تموينيه محتمله والبالغة وفقاً للوارد من هيئة السلع التموينية نحو ١,٢٠٢ مليون جنيه (ولم يتم تقديم تظلمات بها حتي تاريخه)
 - مبلغ ٢٢٠ الف جنيه لمقابلته المطالبات القضائيه (بعد سداد وتسويه نحو ٥٤٣ الف جنيه) تبين بشأنه الآتي :

- لم نواف ببيان تفصيلي بالمخصص حتي نتمكن من الحكم بصحة ماتم تسويته من قضايا
- تم تقدير نسب المكسب والخساره للقضايا المتداوله ولم يتم الاخذ بهذه النسب .
- لم يتم تقييم العديد من القضايا ضمن البيان المقدم من الشركه.

• 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 ٢٠٢١/٦/٣٠ علي ان تقيم جميع القضايا المرفوعه من وعلى الشركة .

اسفرت مراجعة حسابات الموردين عن بعض الملاحظات نورد اهمها فيما يلي :

- ظهر رصيد الهيئه العامه للسلع التموينيه في ٢٠٢١/٦/٣٠ بنحو ١١,٠١٣ مليون جنيه (دائن - قمح محلي) ونحو ٧,٣٥٢ مليون جنيه (مدين - تخزين) تلاحظ بشأنه مايلي :

• توزيع الحسابات الخاصة بالهيئه العامه للسلع التموينيه ضمن عدة حسابات بالقوائم الماليه (العملاء ، والموردين ، الحسابات المدينه للمصالح والهيئات) الامر الذي يصعب معه اجراء المطابقات على تلك الأرصده والتحقق منها .

نوصى بتجميع معاملات الهيئه في حساب واحد إحكاماً للرقابة على معاملاتها .

- اسفرت المطابقة التي تمت مع الهيئه العامه للسلع التموينيه في ٢٠٢١/٨/٢٥ ما يلي :

• ظهر رصيدهيئه السلع التموينيه بالمطابقه في ٢٠٢١/٦/٣٠ بنحو ١١,٥٣٩ مليون جنيه في حين ظهر الرصيد الدفترى بنحو ٣,٦٦١ مليون جنيه بفرق قدره نحو ٧,٨٧٨ مليون جنيه وبأخذ التحفظات الوارده بالمطابقه (الغرامات التموينيه ، والتخزين والغربله البالغه نحو ٣,٦٩٣ مليون جنيه) ليصبح الفرق ٤,١٨٦ مليون جنيه لم نقف علي طبيعته وفقا للمطابقه التي تمت - تحفظ الشركة على الآتي :

▪ عدم احتساب عمولة الغربله عن العام المالي ٢٠٢١/٢٠٢٠ بنحو ١٥٨ ألف

جنيه ، ونحو ٨٧٥ ألف جنيه عن عامي ٢٠١٩/٢٠١٨ ، ٢٠١٩/٢٠٢٠

▪ نحو ١,٤٥٨ مليون جنية عمولات تخزين عن العام المالي ٢٠٢١/٢٠٢٠ لحين

المراجعة وعمل التسويات اللازمه من قبل الهيئه .

(والتي قامت الشركة بتضمين حساباتها بهذه المبالغ)

▪ غرامات تموينيه بمبلغ ١,٢٠٢ مليون جنيه لم تتضمنها دفاتر الشركة والتي

تحفظت عليها بالمطابقه . (نقص اوزان وعينات غير مطابقه ولم يتم سدادها أو

اثباتها بالدفاتر ولم يتم تقديم تظلمات عنها حتي تاريخ المراجعه) .

- قيام الشركة بصرف نحو ٣,٣٦١ مليون جنيه من حساب البنك الخاص لموردي القمح المحلي على الرغم من تخصيص حساب بنكي خاص بمعاملات موردي القمح المحلي لإيداع التمويل الوارد من الهيئه والصرف منه للموردين .

يتعين دراسه ماسبق واتخاذ اللازم مع تشكيل لجنة لبحث الفرق المشار اليه واجراء

التسويات الواجبه في ضوء ماتسفر عنه الدراسه .

- ظهر رصيد حساب الهيئه العامه للتأمينات الاجتماعيه في ٢٠٢١/٦/٣٠ بنحو ٢,٤٧ مليون جنيه (إشراكات) ولم ترد شهادات أو مصادقات عنه للتحقق من صحته .

يتعين إتخاذ اللازم نحو الحصول على الشهادات المؤيدة لهذا الرصيد .

ويتصل بذلك من قيام الشركة بتخفيض حساب الأجر بنحو ٨٧٥ ألف جنيه مقابل تخفيض حساب الهيئه العامه للتأمينات الاجتماعيه تحت مسمى رد ما سبق قيده بحساب الأجر ودون وجود دراسة تفصيلية أو مطابقة فعلية مع الهيئه .

يتعين الدراسة مع ضرورة اجراء المطابقات الواجبة مع هيئة التأمينات واتخاذ اللازم واجراء اتسويات الواجبة في ضوء ما تسفر عنه المطابقة .

- مازال الحساب يتضمن نحو ٨,٦ مليون جنية تمثل الباقي من القيمة التقديرية لضريبة المبيعات (علي تكلفة الطحن منظومة ٢٠١٣ و ٢٠١٤) والتي لم تسدد حتى تاريخه وقد بلغت المطالبات الواردة من مصلحة الضرائب عن الفترة من ٢٠١٣/٧/١ حتى ٢٠١٨/٦/٣٠ نحو ١٠٢ مليون جنية بالإضافة للغرامات المستحقة عن التأخير في السداد ولم تقم الشركة بتعزيز المخصصات لمواجهة تلك المطالبات حيث تم الاكتفاء بتقديم خطابات اعتراض وطلب تحويل الملف إلي اللجنة الداخلية.

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

- ما زالت ملاحظتنا قائمة بشأن الارصدة المتوقفة بعضها من قبل تطبيق القانون رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ بلغ ما امكن حصره منها نحو ٢,٩٥٤ مليون جنية

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 .

- تضمنت حسابات دائنة ومدينة للمصالح والهيئات مايلي :-

• نحو ١٤,٥ مليون جنية بحساب ضريبة القيمة المضافة وقد تم الفحص حتى ٢٠١٨/٦/٣٠ لوحظ بشأنه ما يلي :-

- مخالفة ما تقضي به أحكام المادة رقم ١٤ من اللائحة التنفيذية لقانون الضريبة على القيمة المضافة رقم ٦٧ لسنة ٢٠١٦ والتي تقضى بضرورة أمساك دفتر ملخص للضريبة يوضح اجمالي الضريبة على المشتريات القابلة للخصم حيث تبين عدم إنشاء الدفتر.
- تضمن الحساب نحو ١٠,٢٦٨ مليون جنية (ضريبه علي عمولة التسويق) منه نحو ٧,٣٦٩ مليون جنية عن سنوات يرجع بعضها لعام ٢٠١٦ .

يتعين الدراسة والافاده .

- نحو ٦٣٠ ألف جنية رصيد مدين قيمة ما تم سداه مرتين بالخطأ من قبل الشركة للمصلحة تطبيقا لأحكام المادة ١٤٧ من قانون الضريبة على الدخل رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ .
- نحو ٧٨٩ الف جنية تمثل تعديل الضريبه الإضافيه ٥% عن عام ٢٠١٤ حيث إنها من التكاليف واجبه الخصم .

يتعين متابعة المديونية مع المصلحة والأفاده

- بلغ صافي الربح في ٢٠٢١/٦/٣٠ في ١,٤٦٦ مليون متضمناً أرباح رأسمالية نحو ٢,٢٥٧ مليون جنية بخلاف الخسائر المرحلة البالغة نحو ٣,٤١٠ مليون لتصبح الخسائر المرحلة في ٢٠٢١/٦/٣٠ نحو ٤,٢٠١ مليون جنية بنسبة ٤% من رأس المال البالغ ١٠٧ مليون جنية وننوه إلى :

• صرف المبالغ التالية :

▪ نحو ٤,٨٨ مليون جنية ، ٥٥ ألف جنية تأمينات إجتماعية منصرفه على حساب الأرصدة المدينة تحت مسمى سلفة شهر ونصف من تحت حساب الأرباح وفقا لقرار مجلس الإدارة في ٢٠٢١/٤/٢٨ .

▪ نحو ٣,١٨٨ مليون جنية منصرفه على حساب الأرصدة المدينة بمسمى تحت حساب الأرباح والمكافأة .

▪ نحو ٣,٥ مليون جنيه ، ٥٠٠ ألف جنيه تأمينات إجتماعية على حساب الأجور في ٢٠٢١/٦/٣٠ مكافأة شاملة تحت اعتماد الجمعية العامة .

• بلغت الخسائر المرحلة في ٢٠٢١/٦/٣٠ نحو ٣,٤١ مليون جنيه تأثرت بأرباح مرحلة بنحو ٨٠٦ ألف جنيه عملاء دائنة لم تتم المطابقة إلا على نحو ٥٣ ألف جنيه منها نحو ١٦٢ ألف جنيه مستحقة للشركة القابضة لصندوق موازنة الأسعار عن عامي ٢٠١٩ ، ٢٠٢٠ دون إجراء مطابقة معها وتحمل الخسائر بنحو ١٦ ألف جنيه اعدام دين باسم سعيد الخذرجي ، أمير أحمد دون العرض على مجلس الإدارة لاتخاذ قرار بشأنه .

يتعين موافقتنا بما أستندت عليه الشركة في اتخاذ تلك القرارات في ضوء انخفاض الفائض ووجود خسائر مرحلة ، وتضمن الربح لأرباح رأسمالية لما لذلك من أثر على القوائم المالية في هذا الشأن مع العرض على الجمعية العامة .

• عدم تحقيق المستهدف طحنه (نشاطي ٨٢٪ ، ٧٢٪) حيث بلغ المستهدف طحنه كمية ٥٣٢,٦٠٠ ألف طن في حين بلغ المطحون الفعلي كمية ٤١٤,٤٨٥ ألف طن بنقص قدره كمية ١١٨,١١٥ ألف طن وبنسبة نقص ٢٢,١٨٪ من الهدف الامر الذي ادى الى عدم تحقيق صافى الربح المستهدف لنشاط الطحن وبعض الانشطة مما أضعاف على الشركة مبلغ نحو ١٦,٠٤٨ مليون جنيه .

• تبين كثرة أعطال معظم المطاحن خلال الفترة من ٢٠٢٠/٧/١ حتى ٢٠٢١/٦/٣٠ بلغ إجمالي أيام الاعطال خلال الفترة ٧٧٥ يوم تعادل طحن كمية ١١٧,٢٤٢ ألف طن قمح بعمولة طحن نحو ٥١,٤١٠ مليون وذلك بخلاف ١٤٥ جنيه لكل طن مباع من النخالة و ١٠٪ عمولة تسويق النخالة من صافى قيمة مبيعاتها .

• عدم تحقيق المستهدف انتاجه من نشاط المكرونة حيث بلغ المنصرف من الدقيق لانتاج المكرونة خلال الفترة كمية ١٦٩٩ طن دقيق في حين كان المستهدف نحو ٧٨٠٠ طن دقيق بفارق بلغ ٦١٠١ طن دقيق .

• ساهمت الإيرادات العرضية (غير الناتجة عن أنشطة الشركة الرئيسية) نحو ٣٠,٢٣١ مليون جنيه بنسبة ٤٤٣,٨٪ من الربح المحقق قبل الضريبة البالغ ٢,٠٩٣ مليون جنيه .

يتعين بحث أسباب خسائر بعض الانشطة والعمل على معالجتها و وضع الخطط التسويقية المناسبة لتنشيط مبيعات النخالة الخشنة للشركة لما لها من عظيم الاثر على نتائج اعمال الشركة .

- اسفرت مراجعة المصروفات والايادات عن ما يلي :

- تحميل الحساب بقيمة تقديرية بمبلغ ٣,٥ مليون جنيه وكذا حساب التأمينات الاجتماعية بمبلغ نصف مليون جنيه تحت مسمى مكافأة ميزانية ٢٠٢٠/٢٠٢١ ، وقد تأثرت بها حسابات الشركة وقوائمها عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢١/٦/٣٠ وذلك تحت اعتماد الجمعية العامة .

يتعين العرض على الجمعية العامة للشركة لأعمال شأنها .

- بلغت المصروفات الاخرى نحو ٣,٠٣٩ مليون جنيه متضمنة تعويضات وغرامات ميزان وغرامات تموينيه وتأخير ومخالفات سيارات) بنحو ١,٠٧٣ مليون جنيه بنسبه ٣٥٪

يتعين دراسته اسباب ذلك وتحميل المتسبب مع العمل علي الحد من تلك الغرامات .

- تم حساب المساهمه التكافليه ضمن المصروفات بنحو ١,٤٢٨ مليون جنيه في حين تبلغ طبقا لبيانات الشركة نحو ١,٤٥٨ مليون جنيه (اجمالي الايرادات ٥٨٣,٠١ مليون جنيه * ٢,٥ في الالف) بفرق قدره نحو ٣٠ الف جنيه .

يتعين الالتزام بالنسبة الواردة بالقانون في هذا الشأن .

▪ اسفرت مراجعة الاهلاك الضريبي عن عدم وجود دفاتر تحليلية للاهلاك الضريبي لكل بند من بنود الاصول والتي يمكن من خلالها متابعة حركة الاضافات والاستبعادات التي تمت علي كل بند

وتطبيقاً لأحكام قانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥ حيث تشترط أحكام المواد ٢٦ ، ٢٧ أن يكون لدى الممول دفاتر وحسابات منتظمة وهو الامر الذي قد يؤدي الى انتهاء الأصل الضريبي للمباني دون علم الشركة في ظل عدم وجود تلك الدفاتر .
يتعين أمساك الدفاتر المشار إليها والالتزام بأحكام القانون .

— أسفرت مراجعة حساب / الخدمات المباعة عن ما يلي :
- تضمن الحساب نحو ١٩,٥٣٩ مليون جنية قيمة عمولة بيع النخالة الخشنة لصالح الهيئة العامة للسلع التموينية بنقص قدره ٢,١٢٨ مليون جنية عن عمولة البيع الناتجة عن البيع بأسعار الهيئة وبالباقي نحو ٢١,٦٦٧ مليون جنية حيث قامت الشركة بمنح هذا الفرق كحافز بيع للتجار نتيجة التكديس لعدم وجود خطط تسويقية للعمل على تسويق و تنشيط منتج النخالة وتوسيع قاعدة العملاء وعدم اقتنارها على العملاء ذوي القدرة المالية المرتفعة مما يمنع إحتكارهم للمنتج و إضطرار الشركة لمنحهم تلك الحوافز منعاً لحدوث تكديسات .

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

- قيام الشركة بتسويق كمية ١٦٦٢٢٣ طن أقماح حتى ٢٠٢١/٦/٣٠ وأدراج مبلغ نحو ٢٣,١٩٣ مليون جنية كعمولة تسويق للأقماح وتحمل كامل ضريبة المبيعات والبالغة ٣,٢٤٨ مليون جنية عن تلك الكميات بالرغم من قيام الشركة بمشاركة العديد من تجار الأقماح لتلك العمولة حيث تحملت الشركة مبلغ نحو ٤,٣٧٨ مليون جنية كحافز توريد ودون تحميل التجار بنصيبهم من تلك الضريبة والبالغ نحو ٦٧١ ألف جنية.

يتعين ضرورة تحميل تجار الأقماح بنصيبهم من الضريبة والذي يعتبر إيراد بالنسبة للشركة حرصاً على أموالها.

- درجت الشركة على تضمين حساب إيرادات النشاط قيمة صافي ما تتقاضاه بعد خصم قيمة الأجلة مقابل تعبئة النخالة وذلك دون خصم ضريبة المبيعات المستحقة على ذلك والذي بلغ هذا العام نحو ٥,٢٦٩ مليون جنية وتقدر قيمة الضريبة المستحقة عليه نحو ٧٣٧ الف جنية .

يتعين إجراء التصويب المطلوب وخصم المبلغ من إيرادات الشركة وتعليته لمصلحة الضرائب فضلاً عن فحص السنوات السابقة والأفاداة.

— أسفرت مراجعة نظام التكاليف و قوائم تكاليف الأنشطة خلال الفترة من ٢٠٢٠/٧/١ وحتى ٢٠٢١/٦/٣٠ 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.
- نتائج اعمال الأنشطة والوحدات لاتظهر صافي الربح على النحو الصحيح حيث لم تاخذ في الاعتبار توزيع مكاسب وخسائر أخرى وإيرادات ومصروفات أخرى والضريبة الدخلية على الأنشطة الرئيسية مما يفقدها أهميتها كأداة للرقابة واتخاذ القرار.

يتعين تطوير نظام التكاليف المطبق بالشركة بما يتناسب مع التعديلات التي تمت على أنشطتها المختلفة وإيجاد معدلات معيارية لقياس الأداء بمطاحن وقطاع الحركة والنقل، لإحكام الرقابة على أعمالها وإظهار قوائم نتائج أعمال الأنشطة على النحو الصحيح .

تضمنت تكلفة الإنتاج جزء من المصروفات الإدارية مما له الأثر على تضخيم تكلفة الإنتاج وما يترتب على ذلك من آثار بلغ ما أمكن حصره منها مبلغ نحو ١٦ مليون جنيه يتمثل معظمها في بند الأجور وذلك حتى ٢٠٢١/٦/٣٠ .

يتعين ضرورة الفصل بين المصروفات الإنتاجية والإدارية .

عدم وجود أسس ثابتة لتوزيع التكاليف الإدارية والتسويقية بين أنشطة الشركة المختلفة الأمر الذي أدى إلى ظهور نتيجة الأنشطة على غير حقيقتها وعدم التمكن من الحكم على صحة نتيجتها من مكسب وخسارة في ظل تعدد وتنوع أنشطة الشركة (طحن ومكرونة ومخبوزات) حيث يتم تعديل تلك الأسس كل ثلاثة أشهر مع المركز المالية .

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

— أسفر فحص الآثار البيئية وسلباتها عن مخالفة الإجراءات والشروط اللازمة للحفاظ على البيئة طبقاً 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 طبقاً لما ورد بقرار رئيس الجهاز المركزي للمحاسبات رقم ٩٥٥ لسنة ٢٠٠٩ .

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 الاتضاعة ببعض الأماكن عن الحد المسموح به .

عدم كفاية اللوحات الإرشادية بمعظم مطاحن الشركة .

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

وجود كسر في 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 تفريغ الأقماع فضلا عن عدم الاهتمام بنظافة النقرة حيث تلاحظ وجود كميات كبيرة من الأتربة عليها وذلك بمعظم مطاحن الشركة .

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

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

يتعين تلافى أوجه القصور في الاشتراطات البيئية والأمن الصناعي

السابق ذكرها وفقا للقوانين المنظمة في هذا الشأن .

— وجود بعض أوجه القصور في الرقابة الداخلية وأساليب التخزين المتبعة والسابق ابلاغها للشركة في تقاريرنا الدورية خلال العام نوجز أهمها فيما يلي :

- تم تضمين إيرادات النشاط مبلغ نحو ١١,٠٥٥ 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 ، والأمر ورد تفصيلا بتقاريرنا للمبلغ للشركة خلال العام ومن أهم تلك النقاط ما يلي :

- بمتابعة الفروق بين الكميات المطحونة من الأقماع بالشركة ٢٤ قيراط ومختلف الدرجات والتي تتمثل في مخلفات الطحن عن الفترة من ٢٠٢٠/٧/١ وحتى ٢٠٢١/٦/٣٠ والتي بلغت نحو ١٣٥٣,٧٦٣ طن وبمقارنتها بأجمالي مخلفات الطحن المباعة خلال نفس المدة والتي بلغت نحو ١٧٩٣٥,٣١ طن مخلفات تبين وجود كميات مباعة بالزيادة بكمية ٦,٥٨١,٦ طن بنسبة زيادة بلغت نحو ٥٨% إضافة إلى تغيير سياسة الشركة من خصم قيمة تلك المخلفات من تكلفة الإنتاج إلى أثباتها كأيرادات مخلفات دون الإفصاح عن ذلك.
- عدم وضع دورة مستندية لمخلفات الطحن ونتاج الغريلة بجميع مطاحن الشركة .
- عدم وجود أية مزادات لبيع مخلفات القمح من صنفى الأذرة والسرسة والتي بلغت قيمتهم نحو ٦,٠٣٨ مليون جنيه من الاجمالي البالغ ١١,٠٥٥ مليون جنيه وبنسبة ٥٤,٦ % من القيمة الأجمالية للمخلفات ويتم الاعتماد في تسعيرها على لجنة مشكلة من الشركة (لجنة تسعير النخالة) وكان آخر اجتماع لها للتسعير بتاريخ ٢٠٢٠ /٣/٢٤
- عدم وجود مخزن للمخلفات (يتم تخزينها بفناء المطاحن) .

يتعين

- أثبات مسميات الأصناف بالمستندات وعمل مزادات دورية لتحديث أسعار تلك المخلفات مع فرزها وتصنيفها وتحديد مسمياتها حرصا على عدم خضوعها للضريبة كمخلفات أقماع .
- عمل مخزن لتلك المخلفات وبطاقات صنف توضح الحركة الداخلة والمباعة والأرصدة المتبقية حتى يمكن جردها
- موافقتنا بأسباب الفروق بالزيادة بين المخلفات الناتجة عن الطحن والمباعة لما لذلك من أثر هام على الحكم على صحة الكميات المباعة وقيمتها .

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

- يتم تحديد المنصرف من الأقماع للطحن تقديريا وفقا لكميات الإنتاج الفعلي في صباح اليوم التالي .
- يتم اثبات المنصرف من الدقيق والنخالة في بداية اليوم التالي طبقا لاجمالي الكميات من واقع بيانات الإنتاج .
- يتم تحديد ارصدة النخالة و اضافتها الي مخزن الإنتاج التام تقديريا طبقا لمعدلات الاستخراج .
- يؤدي تخزين الدقيق و النخالة بالصوامع الداخليه الي التأثير بالسلب علي كفاءه الصوامع و قد يؤدي الي تحجر المنتجات و تلفها في ظل وجود تكديس وعدم امكانية التعبئة .

- عدم وجود أمين مخزن لكل من الخامات (الاقماع) والمنتجات (دقيق - زوائد) إضافة الى عدم وجود دورة مستندية (أدون إضافة وصرف ، وسجل عهدة) لمخزون الانتاج التام والاعتماد على منصرف بوابة المطحن لاثبات منصرف المنتجات بمطاحن الشركة .
 - عدم الفصل بين مخزن الانتاج التام وصالة الانتاج حيث يتم تخزين الانتاج بصالة الانتاج وفى أماكن متفرقة بجميع مطاحن الشركة .
 - عدم إتزام بعض مطاحن الشركة فى بعض الشهور بالتعليمات الصادر من وزير التموين بشأن نسب خلط الاقماع فى عملية الطحن.
 - أظهر بيان متوسط نتائج عينات (دقيق - ردة ناعمة) خلال العام لمطاحن الشركة والوارد لنا من قطاع الانتاج مخالفتها للمواصفات القياسية.
 - عدم وجود ادارة لمراقبة المخازن بالقطاع التجارى وذلك بالمخالفة للمادة رقم ١٥٥ من لائحة الشركة فضلا عن عدم أمساك سجلات إحصائية لمتابعة حركة أرصدة الاصناف بالمخازن بالمخالفة للمادة رقم ١٥٦ من اللائحة .
 - عدم التزام مسئولى المنافذ باتباع الدورة المستندية الخاصة بها من حيث تحرير فواتير مبيعات للعملاء والاضافة والتسجيل فى إخطار ورود البوابة وكشوف الحركة اليومية.
 - عدم إثبات البضائع بالمستودعات والمنافذ بالعدد والوزن وإثباتها بالوزن فقط وأثبات المخبوزات بالقيمة بالمخالفة للمادة رقم ١٥ من لائحة الشركة.
 - طول فترات الإصلاح والتوقف وصلت فى بعض الأوقات الى ١٨٤ يوم ، كم بوجود عدد ١٣ سيارات بمقطورة مازالت بالخدمة على الرغم من ايقاف ترخيص تلك السيارات بالإضافة إلى اجراء جانب كبير من اعمال الصيانة والإصلاحات لسيارات الشركة بورش خارجية .
- يتعين وضع الدورة المستندية لمخلفات الانتاج مع اثباتها ببيانات الإنتاج اليومية وإثبات بيانات الإنتاج التفصيلية أولاً بأول مع تفادى أوجه القصور فى نظم الرقابة الداخلية والإلتزام بما تقضى به معايير المحاسبة والمراجعة المصرية والقوانين واللوائح ذات الصلة .

- تعاقدت الشركة على تسهيلات ائتمانية خلال العام بمبلغ ٥٥ مليون جنيه استخدمت الشركة منها نحو ٥٠ مليون جنيه خلال الفترة سدد منها مبلغ نحو ٤٧ مليون جنيه تحملت عنه الشركة فائدة بمبلغ ١,١٦١ مليون جنيه وقد تبين وجود أوجه قصور فى التعاقدات الخاصة بالتسهيلات الائتمانية الأمر الذى يصعب معه متابعة ورقابة ومراجعة تلك المعاملات مع كشوف حساب البنوك ، كما ورد بتقاريرنا المبلغة للشركة خلال العام .

يتعين بحث ما سبق والإفادة ، وتلافى أوجه القصور مع إحكاما للرقابة التسهيلات الائتمانية وإدارة الأموال .

- صدر قرار مجلس إدارة الهيئة العامة للرقابة المالية رقم ٤٧ لسنة ٢٠٢٠ فى ٢٢/٣/٢٠٢٠ بشأن تعديل قواعد القيد وشطب الأوراق المالية بالبورصة المصرية والصادر فى الجريدة الرسمية فى ٢١/٤/٢٠٢٠ والذي يقضى بحظر الجمع بين مناصبي رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب .
- قيام أحد المساهمين الرئيسيين (شركة الأهلى للاستثمار) والمساهم فى رأس مال الشركة بنسبة ٢٤,٩% برفع عده دعاوى قضائية :
- الدعوى ٢٣/٤٤٩٠ ق بطلان مجلس اداره الشركة وبجلسه ٢٠٢١/٦/٩ تم شطب الدعوى لعدم حضوره وجاري المتابعه .

- الجنحه رقم ٤٤٥٣/٢٠٢١ (جنح الزيتون) ضد السيد/ احمد حسانين ،السيد احمد العيسوي للمطالبه بتحديد جمعيه عامه لاعاده تشكيل مجلس الاداره وبجلسه ٧/١٣ عدم اختصاص واحاله الي المحكمه الاقصاديه.
 - كما اقامت الشركه الدعوي رقم ٢٠٢١/٢٩١ ضد السيد /أحمد ضياء للتعويض بمبلغ مليون جنيه وتحدد لها جلسه ٢٠٢١/٩/٨ للاطلاع.
- يتعين بحث ما سبق وموافاتنا بالموقف القانوني وآخر المستجدات .

الرأى المتحفظ :

وفيما عدا تأثير ما تقدم والأمور المبينة بتقريرنا عاليه على القوائم المالية فمن رأينا أن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي لشركة مطاحن ومخابز شمال القاهرة فى ٣٠ يونية ٢٠٢١ وعن نتيجة نشاطها وتدفعاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية فى ذلك التاريخ و ذلك طبقا لمعايير المحاسبة المصرية وفى ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة .

تقرير عن المطالبات القانونية والتنظيمية الأخرى :

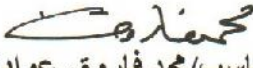
- تمسك الشركة حسابات مالية منتظمة تتضمن كل ما نص القانون ونظام الشركة على وجوب إثباته فيها وقد وجدت القوائم المالية متفقة مع ما هو وارد بتلك الحسابات كما تطبق الشركة نظام تكاليف لا يفي بالغرض ونرى تطويره وقد تم جرد المخزون بمعرفة إدارة الشركة طبقاً للأصول المرعية .
- البيانات المالية الواردة بتقرير مجلس الإدارة المعد وفقاً لمتطلبات القانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية متفقة مع ما هو وارد بدفاتر الشركة وذلك فى الحدود التي تثبت بها مثل تلك البيانات بالدفاتر .

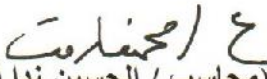
تحريراً فى: ٢٠٢١/٩/٢٩

أحمد

مدير العموم

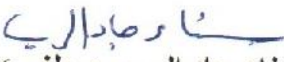
نانبا مدير الاداره



(محاسب/محمد فاروق عواد)


(محاسب / الحسين ندا فاروق)

وكلاء الوزارة

نواب أول مدير الإدارة


(محاسب/ سناء جاد الرب مصطفى)


(محاسب/عبدالله شعبان عبدالله)

يعتمد ،،،

وكيل الوزارة

القائم بأعمال مدير الإدارة



(محاسب / أشرف محمد سعد الدين)



الجهاز المركزي للمحاسبات
إدارة مراقبة حسابات
المطاحن والمضارب

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

تحية طيبة ... وبعد

نتشرف أن نرفق لسيادتكم طيه تقرير التأكد المستقل على تقرير مجلس إدارة الشركة
عن مدي الإلتزام بقواعد حوكمة الشركات عن السنة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ .
برجاء التكرم بالإحاطة والتنبيه نحو إتخاذ اللازم .
وتفضلوا سيادتكم بقبول فائق الإحترام ،،،

وكيل الوزارة
القائم بأعمال مدير الإدارة
مع خالص
تحياتي
أشرف

تحريراً في ١٥/٩/٢٠٢١

أحمد

(محاسب / أشرف محمد سعد الدين)

تقرير تأكد مستقل
على تقرير مجلس إدارة شركة
مطاحن ومخابز شمال القاهرة عن
مدى الالتزام بقواعد حوكمة الشركات

إلى السادة / شركة مطاحن ومخابز شمال القاهرة :
إلى السادة / الهيئة العامة للرقابة المالية :

المقدمة :

قمنا بإختبار تقرير مدى الإلتزام بقواعد الحوكمة المعد بواسطة إدارة شركة مطاحن ومخابز شمال القاهرة عن السنة المالية المنتهية في ٣٠ يونية ٢٠٢١ .

مسئولية الإدارة :

إدارة الشركة هي المسؤولة عن إعداد وعرض تقرير مدى الإلتزام بقواعد الحوكمة وفقاً للتعليمات الصادرة عن الهيئة العامة للرقابة المالية والدليل المصري لحوكمة الشركات الصادر من مركز المديرين المصري والقوانين والقرارات ذات العلاقة ، كما أن مسؤولية الإدارة تمتد إلي تحديد نقاط عدم الإلتزام ومبرراتها .

مسئولية المراجع :

تنحصر مسؤوليتنا في إختبار المعلومات الواردة في تقرير مدى الإلتزام بقواعد الحوكمة وإبداء استنتاج في ضوء الإختبارات التي تم أداءها وقد قمنا بإختبار تقرير مدى الإلتزام بقواعد الحوكمة طبقاً لمعيار المراجعة المصري لمهام التأكد رقم (٣٠٠٠) " مهام التأكد بخلاف مراجعة أو فحص معلومات مالية تاريخية " ويتطلب هذا المعيار الإلتزام بمتطلبات السلوك المهني بما فيها متطلبات الإستقلالية ، وتخطيط وأداء عملية التأكد للحصول على تأكيد بأن تقرير مدى الإلتزام بقواعد الحوكمة خالي من أية تحريفات هامة ومؤثرة.

ويشمل إختبار تقرير مدى الإلتزام بقواعد الحوكمة الحصول بصورة أساسية علي الأدلة من واقع الملاحظة والإستفسارات من الأشخاص المسؤولين عن إعداد تقرير مدى الإلتزام بقواعد الحوكمة والإطلاع علي المستندات عندما يكون ذلك مناسباً.

ونحن نعتقد أن الأدلة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لإستنتاجنا.

وفقاً لمتطلبات الفقرة (٤٩ د) من المعيار رقم (٣٠٠٠) فقد إنحصرت إجراءاتنا في الأمور القابلة للقياس بشكل دقيق ولم تتضمن الجوانب غير الكمية أو مدى فاعليتها أو صحتها أو

إكتمالها ومنها إجراءات الإدارة للإلتزام بقواعد حوكمة الشركات وكذلك تقييم أداء مجلس الإدارة ولجانها والإدارة التنفيذية والمخالفات والأحكام ومن ثم لم تمتد مسئوليتنا أو إجراءاتنا لأغراض هذا التقرير إلى تقييم مدى فاعلية نظام الرقابة الداخلية والإلتزام بنظام الحوكمة وفاعليته .
وقد أعد هذا التقرير لتقديمه إلي الهيئة العامة للرقابة المالية استيفاء لمتطلبات المادة رقم (٤٠) من قواعد قيد وشطب الأوراق المالية بالبورصة المصرية وليس لأى غرض آخر و بالتالي فهو لا يصلح للإستخدام إلا للغرض الذي أعد من أجله.

أساس الإستنتاج :

- انتهاء مدة مجلس الادارة في ٢١/ مايو ٢٠٢١ ولم يتم الإفصاح عن ذلك بتقرير الحوكمة .
- رئيس مجلس الإدارة يشغل منصب العضو المنتدب دون الإفصاح عن أسباب ذلك بالتقرير السنوى والموقع الإلكتروني للشركة .
- عدم تشكيل بعض اللجان وفقاً لقواعد الحوكمة (الترشيحات ، المكافآت ، المخاطر ، الحوكمة) .
- لم يتم الإفصاح بتقرير مجلس الإدارة عن مدى تطبيق قواعد الحوكمة عن تحويل الشركة من القانون رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ الى القانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ بناءً على أحكام القانون رقم ١٨٥ لسنة ٢٠٢٠ ولائحته التنفيذية .

الإستنتاج المتحفظ :

فيما عدا ما ورد بالفقرة السابقة فمن رأينا أن تقرير مجلس الإدارة عن مدى الإلتزام بقواعد الحوكمة المشار إليه أعلاه يعبر بعدالة ووضوح - في جميع جوانبه الهامة - عن مدى إلتزام الشركة بقواعد الحوكمة خلال السنة المالية المنتهية في ٣٠ يونية ٢٠٢١ استناداً إلي التعليمات الصادرة عن الهيئة العامة للرقابة المالية والدليل المصري لحوكمة الشركات الصادر من مركز المديرين المصري والقوانين والقرارات ذات العلاقة.

تحريراً في ٢٩ / ٩ / ٢٠٢١

مدير العموم نواب مدير الإدارة محمد عواد (محاسب/محمد فاروق عواد)	ع/محمد عواد (محاسب / الحسين ندا فاروق)
وكلاء الوزارة نواب أول مدير الإدارة سنا جاد الرب (محاسب/ سناء جاد الرب مصطفى)	عبدالله شعيبان (محاسب/عبدالله شعيبان عبدالله)

يعتمد ،،،

وكيل الوزارة
القائم بأعمال مدير الإدارة
أشرف محمد سعد الدين
(محاسب / أشرف محمد سعد الدين)